

嘉南農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 04 月 份

主辦會計人員：陳昭年

基金主持人：陳英仕

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
業務收入	1,082,097,000	65,058,215	34,305,000	30,753,215	89.65	363,963,062	327,760,000	36,203,062	11.05
其他業務收入	1,082,097,000	65,058,215	34,305,000	30,753,215	89.65	363,963,062	327,760,000	36,203,062	11.05
其他補助收入	575,097,000	1,781,861		1,781,861		152,179,861	145,463,000	6,716,861	4.62
雜項業務收入	507,000,000	63,276,354	34,305,000	28,971,354	84.45	211,783,201	182,297,000	29,486,201	16.17
業務成本與費用	2,365,699,000	136,191,179	167,877,000	-31,685,821	-18.87	659,475,401	896,967,000	-237,491,599	-26.48
業務費用	1,417,110,000	82,122,165	106,182,000	-24,059,835	-22.66	353,477,398	477,954,000	-124,476,602	-26.04
業務費用	1,417,110,000	82,122,165	106,182,000	-24,059,835	-22.66	353,477,398	477,954,000	-124,476,602	-26.04
管理及總務費用	941,893,000	53,929,509	61,167,000	-7,237,491	-11.83	305,744,396	416,645,000	-110,900,604	-26.62
管理費用及總務費用	941,893,000	53,929,509	61,167,000	-7,237,491	-11.83	305,744,396	416,645,000	-110,900,604	-26.62
研究發展及訓練費用	6,696,000	139,505	528,000	-388,495	-73.58	253,607	2,368,000	-2,114,393	-89.29
訓練費用	6,696,000	139,505	528,000	-388,495	-73.58	253,607	2,368,000	-2,114,393	-89.29
業務賸餘(短絀)	-1,283,602,000	-71,132,964	-133,572,000	62,439,036	-46.75	-295,512,339	-569,207,000	273,694,661	-48.08
業務外收入	656,508,000	10,694,313	31,515,000	-20,820,687	-66.07	306,582,154	214,345,000	92,237,154	43.03
財務收入	29,459,000					17,198,478	6,000,000	11,198,478	186.64
利息收入	9,500,000					17,198,478	6,000,000	11,198,478	186.64
投資賸餘	19,959,000								
其他業務外收入	627,049,000	10,694,313	31,515,000	-20,820,687	-66.07	289,383,676	208,345,000	81,038,676	38.90

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
財產交易賸餘	526,881,000		26,000,000	-26,000,000	-100.00	105,676,764	175,000,000	-69,323,236	-39.61
租賃收入	76,000,000	5,136,632	3,470,000	1,666,632	48.03	32,961,213	25,660,000	7,301,213	28.45
違規罰款收入	1,500,000	1,521,300	20,000	1,501,300	7,506.50	4,195,313	60,000	4,135,313	6,892.19
雜項收入	22,668,000	4,036,381	2,025,000	2,011,381	99.33	146,550,386	7,625,000	138,925,386	1,821.97
業務外費用	47,780,000	2,575,256	4,718,000	-2,142,744	-45.42	60,025,176	19,060,000	40,965,176	214.93
其他業務外費用	47,780,000	2,575,256	4,718,000	-2,142,744	-45.42	60,025,176	19,060,000	40,965,176	214.93
財產交易短絀	846,000					17,808,608	846,000	16,962,608	2,005.04
雜項費用	46,934,000	2,575,256	4,718,000	-2,142,744	-45.42	42,216,568	18,214,000	24,002,568	131.78
業務外賸餘(短絀)	608,728,000	8,119,057	26,797,000	-18,677,943	-69.70	246,556,978	195,285,000	51,271,978	26.25
本期賸餘(短絀)	-674,874,000	-63,013,907	-106,775,000	43,761,093	-40.98	-48,955,361	-373,922,000	324,966,639	-86.91

註：

嘉南農田水利事業作業基金
本期其他綜合損益（餘絀）備註說明

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
後續可能重分類至餘絀之項目	2,869,524,000	1,135,183,834		1,135,183,834		1,121,669,132		1,121,669,132	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	2,869,524,000	1,135,183,834		1,135,183,834		1,121,669,132		1,121,669,132	

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國113年4月份

- 一、本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。
- 二、本月份「本期其他綜合損益」1,135,183,834元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,121,669,132元。
- 三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

業務收入：

- 1.其他補助收入：實際數152,179,861元，預算數145,463,000元。
- 2.雜項業務收入：實際數211,783,201元，預算數182,297,000元。主係排水路使用費收入覈實繳入，致收入較預算為高。

業務成本與費用：

- 1.業務費用：實際數353,477,398元，預算數477,954,000元。主係土地改良物修護費刻正辦理中，致業務費用較預算數為低。
- 2.管理費用及總務費用：實際數305,744,396元，預算數416,645,000元。主要係提早退休人員較預期為少且基於員額控管實際進用人數較少，致費用較預算數為低。
- 3.訓練費用：實際數253,607元，預算數2,368,000元。主係訓練相關業務刻正規劃中，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-295,512,339元，預算數-569,207,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

業務外收入：

- 1.利息收入：實際數17,198,478元，預算數6,000,000元。主係定期存款利息收入覈實繳入，致收入較預算為高。
- 2.財產交易賸餘：實際數105,676,764元，預算數175,000,000元。主係處分土地於尚未辦妥移轉手續，致收入較預算數減少。
- 3.租賃收入：實際數32,961,213元，預算數25,660,000元。主係土地租金收入較預期增加，致收入較預算數增加。
- 4.違規罰款收入：實際數4,195,313元，預算數60,000元。主要係太陽光電發電系統計畫逾期，致違約金收入較預期增加。
- 5.雜項收入：實際數146,550,386元，預算數7,625,000元。主要主係補列以前年度承租人自行起造建物之租金收入，致收入較預期增加。

業務外費用：

- 1.財產交易短絀：實際數17,808,608元，預算數846,000元。主係財產報廢覈實轉帳，致費用較預算數增加。
- 2.雜項費用：實際數42,216,568元，預算數18,214,000元。主係補列以前年度承租人自行起造建物之折舊，致費用較預算數增加。

業務外賸餘(短絀)：實際數246,556,978元，預算數195,285,000元。主要係業務外收入較預算數增加所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-48,955,361元，預算數-373,922,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	48,077,945,056	100.00	負債	1,727,294,745	3.59
流動資產	6,215,522,584	12.93	流動負債	454,277,544	0.94
現金	4,615,013,584	9.60	應付款項	454,277,544	0.94
銀行存款	4,615,013,584	9.60	應付代收款	412,011,563	0.86
流動金融資產	1,600,000,000	3.33	應付費用	189,653	-
其他金融資產 - 流動	1,600,000,000	3.33	應付稅款	43,379	-
預付款項	509,000	-	應付保險給付	2,032,949	-
預付費用	509,000	-	其他應付款	40,000,000	0.08
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,447,997,087	3.01	長期負債	814,647,653	1.69
非流動金融資產	701,975,139	1.46	長期債務	814,647,653	1.69
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	366,840,485	0.76	應計退休金負債	746,021,948	1.55
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整 - 非流動	335,134,654	0.70	其他長期負債	68,625,705	0.14
準備金	746,021,948	1.55	其他負債	458,369,548	0.95
退休及離職準備金	746,021,948	1.55	遞延負債	99,626,125	0.21

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
不動產、廠房及設備	40,400,340,956	84.03	遞延收入	99,626,125	0.21
土地	26,811,764,658	55.77	負債準備	27,763,733	0.06
土地	26,811,764,658	55.77	除役、復原及修復成本之負債準備	27,763,733	0.06
土地改良物	11,286,403,822	23.48	什項負債	330,979,690	0.69
土地改良物	23,079,638,072	48.00	存入保證金	255,552,034	0.53
累計折舊 - 土地改良物	-11,793,234,250	-24.53	暫收及待結轉帳項	75,427,656	0.16
房屋及建築	621,528,297	1.29	淨值	46,350,650,311	96.41
房屋及建築	1,099,583,102	2.29	基金	15,571,520,635	32.39
累計折舊 - 房屋及建築	-478,054,805	-0.99	基金	15,571,520,635	32.39
機械及設備	49,793,206	0.10	基金	15,571,520,635	32.39
機械及設備	117,493,925	0.24	公積	4,126,523,597	8.58
累計折舊 - 機械及設備	-67,700,719	-0.14	特別公積	4,126,523,597	8.58
交通及運輸設備	15,042,253	0.03	特別公積	4,126,523,597	8.58
交通及運輸設備	32,861,527	0.07	累積餘絀	139,202,505	0.29
累計折舊 - 交通及運輸設備	-17,819,274	-0.04	累積賸餘	188,157,866	0.39
什項設備	11,814,896	0.02	累積賸餘	188,157,866	0.39

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項設備	39,813,083	0.08	累積短絀	-48,955,361	-0.10
累計折舊 - 什項設備	-27,998,187	-0.06	本期短絀	-48,955,361	-0.10
購建中固定資產	1,603,993,824	3.34	淨值其他項目	26,513,403,574	55.15
未完工程	1,603,993,824	3.34	累積其他綜合餘絀	26,513,403,574	55.15
無形資產	5,636,917	0.01	未實現重估增值	25,529,088,253	53.10
無形資產	5,636,917	0.01	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘絀	335,134,654	0.70
電腦軟體	5,636,738	0.01	其他綜合餘絀	649,180,667	1.35
其他無形資產	179	-			
其他資產	8,447,512	0.02			
什項資產	8,447,512	0.02			
存出保證金	18,300	-			
催收款項	8,429,212	0.02			
合 計	48,077,945,056	100.00	合 計	48,077,945,056	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為61,126,210.00元。

嘉南農田水利事業作業基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
一般建築及設備計畫	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	2,078,637,005	653,760,541		653,760,541	31.45	-1,424,876,464	-68.55		
一次性項目	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	2,078,637,005	653,760,541		653,760,541	31.45	-1,424,876,464	-68.55		
土地		46,000,000			46,000,000					--				
土地改良物	1,527,423,684	2,686,215,000			4,213,638,684	1,924,010,005	630,783,864		630,783,864	32.78	-1,293,226,141	-67.22	主要係跨年度工程尚在施工未達估驗計價請款進度所致。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
房屋及建築		20,000,000			20,000,000	3,200,000	2,020		2,020	0.06	-3,197,980	-99.94	主要係各分處及工作站辦公廳修繕及改建需求陸續規劃請購中。	俟相關需求確認後，積極辦理後續招標採購作業。
機械及設備	415,826,407	83,680,000		-1,060,000	498,446,407	148,007,000	20,357,800		20,357,800	13.75	-127,649,200	-86.25	主要係電腦等機械設備需求陸續規劃請購中，及跨年度工程尚在施工未達估驗計價請款進度所致。	俟相關需求確認後，積極辦理採購作業。
交通及運輸設備		1,325,000		1,060,000	2,385,000	1,620,000	1,448,630		1,448,630	89.42	-171,370	-10.58		
什項設備		4,910,000			4,910,000	1,800,000	1,168,227		1,168,227	64.90	-631,773	-35.10	主要係冷氣機等雜項設備需求陸續規劃請購中。	俟相關需求確認後，積極辦理採購作業。
總計	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	2,078,637,005	653,760,541		653,760,541	31.45	-1,424,876,464	-68.55		
土地		46,000,000			46,000,000					--				
土地改良物	1,527,423,684	2,686,215,000			4,213,638,684	1,924,010,005	630,783,864		630,783,864	32.78	-1,293,226,141	-67.22		
房屋及建築		20,000,000			20,000,000	3,200,000	2,020		2,020	0.06	-3,197,980	-99.94		
機械及設備	415,826,407	83,680,000		-1,060,000	498,446,407	148,007,000	20,357,800		20,357,800	13.75	-127,649,200	-86.25		
交通及運輸設備		1,325,000		1,060,000	2,385,000	1,620,000	1,448,630		1,448,630	89.42	-171,370	-10.58		

嘉南農田水利事業作業基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
什項設備		4,910,000			4,910,000	1,800,000	1,168,227		1,168,227	64.90	-631,773	-35.10		
總計	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	2,078,637,005	653,760,541		653,760,541	31.45	-1,424,876,464	-68.55		