

嘉南農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 05 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5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	207,988,770	195,496,000	12,492,770	6.39	571,951,832	523,256,000	48,695,832	9.31
其他業務收入	1,082,097,000	207,988,770	195,496,000	12,492,770	6.39	571,951,832	523,256,000	48,695,832	9.31
其他補助收入	575,097,000	134,398,000	129,813,000	4,585,000	3.53	286,577,861	275,276,000	11,301,861	4.11
雜項業務收入	507,000,000	73,590,770	65,683,000	7,907,770	12.04	285,373,971	247,980,000	37,393,971	15.08
業務成本與費用	2,365,699,000	142,829,097	167,774,000	-24,944,903	-14.87	802,304,498	1,064,741,000	-262,436,502	-24.65
業務費用	1,417,110,000	89,038,406	108,096,000	-19,057,594	-17.63	442,515,804	586,050,000	-143,534,196	-24.49
業務費用	1,417,110,000	89,038,406	108,096,000	-19,057,594	-17.63	442,515,804	586,050,000	-143,534,196	-24.49
管理及總務費用	941,893,000	53,589,631	59,150,000	-5,560,369	-9.40	359,334,027	475,795,000	-116,460,973	-24.48
管理費用及總務費用	941,893,000	53,589,631	59,150,000	-5,560,369	-9.40	359,334,027	475,795,000	-116,460,973	-24.48
研究發展及訓練費用	6,696,000	201,060	528,000	-326,940	-61.92	454,667	2,896,000	-2,441,333	-84.30
訓練費用	6,696,000	201,060	528,000	-326,940	-61.92	454,667	2,896,000	-2,441,333	-84.30
業務賸餘(短絀)	-1,283,602,000	65,159,673	27,722,000	37,437,673	135.05	-230,352,666	-541,485,000	311,132,334	-57.46
業務外收入	656,508,000	28,570,906	85,627,000	-57,056,094	-66.63	335,153,060	299,972,000	35,181,060	11.73
財務收入	29,459,000		10,167,000	-10,167,000	-100.00	17,198,478	16,167,000	1,031,478	6.38
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		10,167,000	-10,167,000	-100.00		10,167,000	-10,167,000	-100.00
其他業務外收入	627,049,000	28,570,906	75,460,000	-46,889,094	-62.14	317,954,582	283,805,000	34,149,582	12.03

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年5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	19,302,989	65,000,000	-45,697,011	-70.30	124,979,753	240,000,000	-115,020,247	-47.93
租賃收入	76,000,000	4,763,221	8,330,000	-3,566,779	-42.82	37,724,434	33,990,000	3,734,434	10.99
違規罰款收入	1,500,000	511,045	180,000	331,045	183.91	4,706,358	240,000	4,466,358	1,860.98
雜項收入	22,668,000	3,993,651	1,950,000	2,043,651	104.80	150,544,037	9,575,000	140,969,037	1,472.26
業務外費用	47,780,000	3,323,144	3,334,000	-10,856	-0.33	63,348,320	22,394,000	40,954,320	182.88
其他業務外費用	47,780,000	3,323,144	3,334,000	-10,856	-0.33	63,348,320	22,394,000	40,954,320	182.88
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	3,323,144	3,334,000	-10,856	-0.33	45,539,712	21,548,000	23,991,712	111.34
業務外賸餘(短絀)	608,728,000	25,247,762	82,293,000	-57,045,238	-69.32	271,804,740	277,578,000	-5,773,260	-2.08
本期賸餘(短絀)	-674,874,000	90,407,435	110,015,000	-19,607,565	-17.82	41,452,074	-263,907,000	305,359,074	--

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5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	-2,743,838		-2,743,838		1,118,925,294		1,118,925,294	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	2,869,524,000	-2,743,838		-2,743,838		1,118,925,294		1,118,925,294	

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5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」-2,743,838元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,118,925,294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286,577,861元，預算數275,276,000元。

2.雜項業務收入：實際數285,373,971元，預算數247,980,000元。主係移用水補償費收入覈實繳入，致收入較預算為高。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數442,515,804元，預算數586,050,000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359,334,027元，預算數475,795,000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454,667元，預算數2,896,000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-230,352,666元，預算數-541,485,000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.投資賸餘：實際數0元，預算數10,167,000元。主係轉投資公司尚未發放股利，致收入較預算數減少。

3.財產交易賸餘：實際數124,979,753元，預算數240,000,000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。

4.租賃收入：實際數37,724,434元，預算數33,990,000元。主係土地租金收入較預期增加，致收入較預算數增加。

5.違規罰款收入：實際數4,706,358元，預算數240,000元。主係太陽光電發電系統計畫逾期，致違約金收入較預期增加。

6.雜項收入：實際數150,544,037元，預算數9,575,000元。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45,539,712元，預算數21,548,000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271,804,740元，預算數277,578,000元。主要係業務外費用較預算數增加所致。

本期賸餘(短絀)：實際數41,452,074元，預算數-263,907,000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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	48,443,199,929	100.00	負債	1,695,666,639	3.50
流動資產	6,380,854,218	13.17	流動負債	437,154,035	0.90
現金	4,780,335,218	9.87	應付款項	437,154,035	0.90
銀行存款	4,780,335,218	9.87	應付代收款	394,915,795	0.82
流動金融資產	1,600,000,000	3.30	應付費用	189,653	-
其他金融資產－流動	1,600,000,000	3.30	應付稅款	45,879	-
預付款項	519,000	-	應付保險給付	2,002,708	-
預付費用	519,000	-	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	2.99	長期負債	814,647,653	1.68
非流動金融資產	701,975,139	1.45	長期債務	814,647,653	1.68
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	1.54
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	0.69	其他長期負債	68,625,705	0.14
準備金	746,021,948	1.54	其他負債	443,864,951	0.92
退休及離職準備金	746,021,948	1.54	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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備	40,600,403,085	83.81	遞延收入	99,626,125	0.21
土地	26,810,710,041	55.34	負債準備	27,763,733	0.06
土地	26,810,710,041	55.34	除役、復原及修復成本之負債準備	27,763,733	0.06
土地改良物	11,237,816,059	23.20	什項負債	316,475,093	0.65
土地改良物	23,079,638,072	47.64	存入保證金	255,111,585	0.53
累計折舊－土地改良物	-11,841,822,013	--	暫收及待結轉帳項	61,363,508	0.13
房屋及建築	619,947,687	1.28	淨值	46,747,533,290	96.50
房屋及建築	1,099,583,102	2.27	基金	15,880,740,017	32.78
累計折舊－房屋及建築	-479,635,415	--	基金	15,880,740,017	32.78
機械及設備	48,980,975	0.10	基金	15,880,740,017	32.78
機械及設備	117,493,925	0.24	公積	4,126,523,597	8.52
累計折舊－機械及設備	-68,512,950	--	特別公積	4,126,523,597	8.52
交通及運輸設備	14,830,711	0.03	特別公積	4,126,523,597	8.52
交通及運輸設備	32,861,527	0.07	累積餘絀	229,609,940	0.47
累計折舊－交通及運輸設備	-18,030,816	--	累積賸餘	229,609,940	0.47
什項設備	11,669,190	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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	39,929,986	0.08	本期賸餘	41,452,074	0.09
累計折舊—什項設備	-28,260,796	--	淨值其他項目	26,510,659,736	54.73
購建中固定資產	1,856,448,422	3.83	累積其他綜合餘絀	26,510,659,736	54.73
未完工程	1,856,448,422	3.83	未實現重估增值	25,526,344,415	52.69
無形資產	5,498,027	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	0.69
無形資產	5,498,027	0.01	其他綜合餘絀	649,180,667	1.34
電腦軟體	5,497,848	0.01			
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	48,443,199,929	100.00	合 計	48,443,199,929	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為63,238,810.00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5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	2,408,742,480	906,332,042		906,332,042	37.63	-1,502,410,438	-62.37		
一次性項目	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	2,408,742,480	906,332,042		906,332,042	37.63	-1,502,410,438	-62.37		
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	2,215,971,480	863,448,410		863,448,410	38.96	-1,352,523,070	-61.04	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	6,000,000	2,220		2,220	0.04	-5,997,780	-99.96	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	183,051,000	40,147,652		40,147,652	21.93	-142,903,348	-78.07	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	1,680,000	1,448,630		1,448,630	86.23	-231,370	-13.77		
什項設備		4,910,000			4,910,000	2,040,000	1,285,130		1,285,130	63.00	-754,870	-37.00	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	2,408,742,480	906,332,042		906,332,042	37.63	-1,502,410,438	-62.37		
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	2,215,971,480	863,448,410		863,448,410	38.96	-1,352,523,070	-61.04		
房屋及建築		20,000,000			20,000,000	6,000,000	2,220		2,220	0.04	-5,997,780	-99.96		
機械及設備	415,826,407	83,680,000		-1,060,000	498,446,407	183,051,000	40,147,652		40,147,652	21.93	-142,903,348	-78.07		
交通及運輸設備		1,325,000		1,060,000	2,385,000	1,680,000	1,448,630		1,448,630	86.23	-231,370	-13.77		

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5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	2,040,000	1,285,130		1,285,130	63.00	-754,870	-37.00		
總計	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	2,408,742,480	906,332,042		906,332,042	37.63	-1,502,410,438	-62.37		