

嘉南農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 06 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6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	51,336,352	28,506,000	22,830,352	80.09	623,288,184	551,762,000	71,526,184	12.96
其他業務收入	1,082,097,000	51,336,352	28,506,000	22,830,352	80.09	623,288,184	551,762,000	71,526,184	12.96
其他補助收入	575,097,000					286,577,861	275,276,000	11,301,861	4.11
雜項業務收入	507,000,000	51,336,352	28,506,000	22,830,352	80.09	336,710,323	276,486,000	60,224,323	21.78
業務成本與費用	2,365,699,000	154,110,141	163,225,000	-9,114,859	-5.58	956,414,639	1,227,966,000	-271,551,361	-22.11
業務費用	1,417,110,000	101,220,525	105,218,000	-3,997,475	-3.80	543,736,329	691,268,000	-147,531,671	-21.34
業務費用	1,417,110,000	101,220,525	105,218,000	-3,997,475	-3.80	543,736,329	691,268,000	-147,531,671	-21.34
管理及總務費用	941,893,000	52,674,095	57,529,000	-4,854,905	-8.44	412,008,122	533,324,000	-121,315,878	-22.75
管理費用及總務費用	941,893,000	52,674,095	57,529,000	-4,854,905	-8.44	412,008,122	533,324,000	-121,315,878	-22.75
研究發展及訓練費用	6,696,000	215,521	478,000	-262,479	-54.91	670,188	3,374,000	-2,703,812	-80.14
訓練費用	6,696,000	215,521	478,000	-262,479	-54.91	670,188	3,374,000	-2,703,812	-80.14
業務賸餘(短絀)	-1,283,602,000	-102,773,789	-134,719,000	31,945,211	-23.71	-333,126,455	-676,204,000	343,077,545	-50.74
業務外收入	656,508,000	60,405,770	31,760,000	28,645,770	90.19	395,558,830	331,732,000	63,826,830	19.24
財務收入	29,459,000	34,548,879	3,500,000	31,048,879	887.11	51,747,357	19,667,000	32,080,357	163.12
利息收入	9,500,000	14,215,879	3,500,000	10,715,879	306.17	31,414,357	9,500,000	21,914,357	230.68
投資賸餘	19,959,000	20,333,000		20,333,000		20,333,000	10,167,000	10,166,000	99.99
其他業務外收入	627,049,000	25,856,891	28,260,000	-2,403,109	-8.50	343,811,473	312,065,000	31,746,473	10.17

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年6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	1,826,339	22,000,000	-20,173,661	-91.70	126,806,092	262,000,000	-135,193,908	-51.60
租賃收入	76,000,000	8,978,232	3,880,000	5,098,232	131.40	46,702,666	37,870,000	8,832,666	23.32
違規罰款收入	1,500,000	807,297	500,000	307,297	61.46	5,513,655	740,000	4,773,655	645.09
雜項收入	22,668,000	14,245,023	1,880,000	12,365,023	657.71	164,789,060	11,455,000	153,334,060	1,338.58
業務外費用	47,780,000	3,724,928	2,929,000	795,928	27.17	67,073,248	25,323,000	41,750,248	164.87
其他業務外費用	47,780,000	3,724,928	2,929,000	795,928	27.17	67,073,248	25,323,000	41,750,248	164.87
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	3,724,928	2,929,000	795,928	27.17	49,264,640	24,477,000	24,787,640	101.27
業務外賸餘(短絀)	608,728,000	56,680,842	28,831,000	27,849,842	96.60	328,485,582	306,409,000	22,076,582	7.20
本期賸餘(短絀)	-674,874,000	-46,092,947	-105,888,000	59,795,053	-56.47	-4,640,873	-369,795,000	365,154,127	-98.75

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6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	-6,756,317		-6,756,317		1,112,168,977		1,112,168,977	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	2,869,524,000	-6,756,317		-6,756,317		1,112,168,977		1,112,168,977	

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6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」-6,756,317元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,112,168,977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336,710,323元，預算數276,486,000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543,736,329元，預算數691,268,000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412,008,122元，預算數533,324,000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670,188元，預算數3,374,000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-333,126,455元，預算數-676,204,000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31,414,357元，預算數9,500,000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20,333,000元，預算數10,167,000元。主係轉投資嘉南實業公司發放股利，致收入較預算數為高。

3.財產交易賸餘：實際數126,806,092元，預算數262,000,000元。主係處分土地尚未辦妥移轉手續，致收入較預算數減少。

4.租賃收入：實際數46,702,666元，預算數37,870,000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5,513,655元，預算數740,000元。主係太陽光電發電系統計畫及工程逾期違約等，致違約金收入較預期增加。

6.雜項收入：實際數164,789,060元，預算數11,455,000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49,264,640元，預算數24,477,000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328,485,582元，預算數306,409,000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-4,640,873元，預算數-369,795,000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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	48,446,321,922	100.00	負債	1,718,692,269	3.55
流動資產	6,233,945,465	12.87	流動負債	456,170,771	0.94
現金	4,633,305,465	9.56	應付款項	456,170,771	0.94
銀行存款	4,633,305,465	9.56	應付代收款	413,926,651	0.85
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	43,379	-
應收款項	230,000	-	應付保險給付	2,011,088	-
其他應收款	230,000	-	其他應付款	40,000,000	0.08
預付款項	410,000	-	長期負債	814,647,653	1.68
預付費用	410,000	-	長期債務	814,647,653	1.68
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,449,147,087	2.99	應計退休金負債	746,021,948	1.54
非流動金融資產	701,975,139	1.45	其他長期負債	68,625,705	0.14
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	其他負債	447,873,845	0.92
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	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期應收款	1,150,000	-	遞延收入	99,626,125	0.21
長期應收款	1,150,000	-	負債準備	27,763,733	0.06
準備金	746,021,948	1.54	除役、復原及修復成本之負債準備	27,763,733	0.06
退休及離職準備金	746,021,948	1.54	什項負債	320,483,987	0.66
不動產、廠房及設備	40,747,538,452	84.11	存入保證金	238,443,027	0.49
土地	26,813,119,137	55.35	暫收及待結轉帳項	82,040,960	0.17
土地	26,813,119,137	55.35	淨值	46,727,629,653	96.45
土地改良物	11,189,228,952	23.10	基金	15,913,685,644	32.85
土地改良物	23,079,638,072	47.64	基金	15,913,685,644	32.85
累計折舊 - 土地改良物	-11,890,409,120	--	基金	15,913,685,644	32.85
房屋及建築	620,218,594	1.28	公積	4,126,523,597	8.52
房屋及建築	1,101,433,102	2.27	特別公積	4,126,523,597	8.52
累計折舊 - 房屋及建築	-481,214,508	--	特別公積	4,126,523,597	8.52
機械及設備	55,545,976	0.11	累積餘絀	183,516,993	0.38
機械及設備	124,856,575	0.26	累積賸餘	188,157,866	0.39
累計折舊 - 機械及設備	-69,310,599	--	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	14,759,577	0.03	累積短絀	-4,640,873	--
交通及運輸設備	33,001,936	0.07	本期短絀	-4,640,873	--
累計折舊 - 交通及運輸設備	-18,242,359	--	淨值其他項目	26,503,903,419	54.71
什項設備	11,719,646	0.02	累積其他綜合餘絀	26,503,903,419	54.71
什項設備	40,233,227	0.08	未實現重估增值	25,519,588,098	52.68
累計折舊 - 什項設備	-28,513,581	--	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
購建中固定資產	2,042,946,570	4.22	其他綜合餘絀	649,180,667	1.34
未完工程	2,042,946,570	4.22			
無形資產	7,243,406	0.01			
無形資產	7,243,406	0.01			
電腦軟體	7,243,227	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	48,446,321,922	100.00	合 計	48,446,321,922	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為63,189,432.00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6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	2,734,578,748	1,102,486,490		1,102,486,490	40.32	-1,632,092,258	-59.68		
一次性項目	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	2,734,578,748	1,102,486,490		1,102,486,490	40.32	-1,632,092,258	-59.68		
土地		46,000,000			46,000,000	23,000,000					-23,000,000	-100.00	主要係嘉義市南田段194地號有價撥用案二期款尚未支付，致執行落後。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
土地改良物	1,527,423,684	2,686,215,000			4,213,638,684	2,480,021,748	1,035,828,817		1,035,828,817	41.77	-1,444,192,931	-58.23	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	10,000,000	1,919,407		1,919,407	19.19	-8,080,593	-80.81	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	217,337,000	61,560,856		61,560,856	28.33	-155,776,144	-71.67	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	1,730,000	1,589,039		1,589,039	91.85	-140,961	-8.15		
什項設備		4,910,000			4,910,000	2,490,000	1,588,371		1,588,371	63.79	-901,629	-36.21	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	2,734,578,748	1,102,486,490		1,102,486,490	40.32	-1,632,092,258	-59.68		
土地		46,000,000			46,000,000	23,000,000					-23,000,000	-100.00		
土地改良物	1,527,423,684	2,686,215,000			4,213,638,684	2,480,021,748	1,035,828,817		1,035,828,817	41.77	-1,444,192,931	-58.23		
房屋及建築		20,000,000			20,000,000	10,000,000	1,919,407		1,919,407	19.19	-8,080,593	-80.81		

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6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)		
機械及設備	415,826,407	83,680,000		-1,060,000	498,446,407	217,337,000	61,560,856		61,560,856	28.33	-155,776,144	-71.67		
交通及運輸設備		1,325,000		1,060,000	2,385,000	1,730,000	1,589,039		1,589,039	91.85	-140,961	-8.15		
什項設備		4,910,000			4,910,000	2,490,000	1,588,371		1,588,371	63.79	-901,629	-36.21		
總計	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	2,734,578,748	1,102,486,490		1,102,486,490	40.32	-1,632,092,258	-59.68		