

嘉南農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 07 月份

主辦會計人員：陳昭年

基金主持人：王志誠

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年7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	92,884,553	49,867,000	43,017,553	86.26	716,172,737	601,629,000	114,543,737	19.04
其他業務收入	1,082,097,000	92,884,553	49,867,000	43,017,553	86.26	716,172,737	601,629,000	114,543,737	19.04
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	92,884,553	49,867,000	43,017,553	86.26	429,594,876	326,353,000	103,241,876	31.64
業務成本與費用	2,365,699,000	127,918,349	284,938,000	-157,019,651	-55.11	1,084,332,988	1,512,904,000	-428,571,012	-28.33
業務費用	1,417,110,000	69,065,581	178,398,000	-109,332,419	-61.29	612,801,910	869,666,000	-256,864,090	-29.54
業務費用	1,417,110,000	69,065,581	178,398,000	-109,332,419	-61.29	612,801,910	869,666,000	-256,864,090	-29.54
管理及總務費用	941,893,000	58,786,769	105,984,000	-47,197,231	-44.53	470,794,891	639,308,000	-168,513,109	-26.36
管理費用及總務費用	941,893,000	58,786,769	105,984,000	-47,197,231	-44.53	470,794,891	639,308,000	-168,513,109	-26.36
研究發展及訓練費用	6,696,000	65,999	556,000	-490,001	-88.13	736,187	3,930,000	-3,193,813	-81.27
訓練費用	6,696,000	65,999	556,000	-490,001	-88.13	736,187	3,930,000	-3,193,813	-81.27
業務賸餘(短絀)	-1,283,602,000	-35,033,796	-235,071,000	200,037,204	-85.10	-368,160,251	-911,275,000	543,114,749	-59.60
業務外收入	656,508,000	879,740,381	11,010,000	868,730,381	7,890.38	1,275,299,211	342,742,000	932,557,211	272.09
財務收入	29,459,000					51,747,357	19,667,000	32,080,357	163.12
利息收入	9,500,000					31,414,357	9,500,000	21,914,357	230.68
投資賸餘	19,959,000					20,333,000	10,167,000	10,166,000	99.99
其他業務外收入	627,049,000	879,740,381	11,010,000	868,730,381	7,890.38	1,223,551,854	323,075,000	900,476,854	278.72

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年7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	23,783,719	3,160,000	20,623,719	652.65	150,589,811	265,160,000	-114,570,189	-43.21
租賃收入	76,000,000	6,267,944	5,900,000	367,944	6.24	52,970,610	43,770,000	9,200,610	21.02
違規罰款收入	1,500,000	23,883	40,000	-16,117	-40.29	5,537,538	780,000	4,757,538	609.94
雜項收入	22,668,000	849,664,835	1,910,000	847,754,835	44,385.07	1,014,453,895	13,365,000	1,001,088,895	7,490.38
業務外費用	47,780,000	3,970,603	6,187,000	-2,216,397	-35.82	71,043,851	31,510,000	39,533,851	125.46
其他業務外費用	47,780,000	3,970,603	6,187,000	-2,216,397	-35.82	71,043,851	31,510,000	39,533,851	125.46
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	3,970,603	6,187,000	-2,216,397	-35.82	53,235,243	30,664,000	22,571,243	73.61
業務外賸餘(短絀)	608,728,000	875,769,778	4,823,000	870,946,778	18,058.20	1,204,255,360	311,232,000	893,023,360	286.93
本期賸餘(短絀)	-674,874,000	840,735,982	-230,248,000	1,070,983,982	--	836,095,109	-600,043,000	1,436,138,109	--

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7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	%			金 額	%
後續可能重分類至餘絀之項目	2,869,524,000	-1,916,241		-1,916,241	--	1,110,252,736		1,110,252,736	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	2,869,524,000	-1,916,241		-1,916,241	--	1,110,252,736		1,110,252,736	--

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7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」-1,916,241元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,110,252,736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429,594,876元，預算數326,353,000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612,801,910元，預算數869,666,000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470,794,891元，預算數639,308,000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736,187元，預算數3,930,000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-368,160,251元，預算數-911,275,000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150,589,811元，預算數265,160,000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52,970,610元，預算數43,770,000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5,537,538元，預算數780,000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1,014,453,895元，預算數13,365,000元。主係補列以前年度承租人自行起造建物之租金收入及減列土地改良物以前年度累計折舊，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53,235,243元，預算數30,664,000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1,204,255,360元，預算數311,232,000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836,095,109元，預算數-600,043,000元。主要係業務外收入較預算數增加所致。

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	49,275,186,716	100.00	負債	1,708,737,322	3.47
流動資產	6,139,155,727	12.46	流動負債	448,971,858	0.91
現金	4,538,665,727	9.21	應付款項	448,971,858	0.91
銀行存款	4,538,665,727	9.21	應付代收款	406,611,315	0.83
流動金融資產	1,600,000,000	3.25	應付費用	189,653	-
其他金融資產－流動	1,600,000,000	3.25	應付稅款	205,879	-
應收款項	230,000	-	應付保險給付	1,965,011	-
其他應收款	230,000	-	其他應付款	40,000,000	0.08
預付款項	260,000	-	長期負債	814,647,653	1.65
預付費用	260,000	-	長期債務	814,647,653	1.65
投資、長期應收款、貸墊款及準	1,449,147,087	2.94	應計退休金負債	746,021,948	1.51
非流動金融資產	701,975,139	1.42	其他長期負債	68,625,705	0.14
透過其他綜合餘絀按公允價	366,840,485	0.74	其他負債	445,117,811	0.90
值衡量之金融資產－非流動	335,134,654	0.68	遞延負債	99,626,125	0.20
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					
長期應收款	1,150,000	-	遞延收入	99,626,125	0.20
長期應收款	1,150,000	-	負債準備	27,763,733	0.06

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	746,021,948	1.51	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	1.51	什項負債	317,727,953	0.64
不動產、廠房及設備	41,671,363,487	84.57	存入保證金	233,274,682	0.47
土地	26,811,106,615	54.41	暫收及待結轉帳項	84,453,271	0.17
土地	26,811,106,615	54.41	淨值	47,566,449,394	96.53
土地改良物	12,034,583,977	24.42	基金	15,913,685,644	32.30
土地改良物	23,076,408,777	46.83	基金	15,913,685,644	32.30
累計折舊－土地改良物	-11,041,824,800	-22.41	基金	15,913,685,644	32.30
房屋及建築	618,601,870	1.26	公積	4,126,523,597	8.37
房屋及建築	1,101,433,102	2.24	特別公積	4,126,523,597	8.37
累計折舊－房屋及建築	-482,831,232	-0.98	特別公積	4,126,523,597	8.37
機械及設備	56,944,340	0.12	累積餘絀	1,024,252,975	2.08
機械及設備	127,197,996	0.26	累積賸餘	1,024,252,975	2.08
累計折舊－機械及設備	-70,253,656	-0.14	累積賸餘	188,157,866	0.38
交通及運輸設備	14,900,127	0.03	本期賸餘	836,095,109	1.70
交通及運輸設備	33,354,856	0.07	淨值其他項目	26,501,987,178	53.78
累計折舊－交通及運輸設備	-18,454,729	-0.04	累積其他綜合餘絀	26,501,987,178	53.78

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	11,597,213	0.02	未實現重估增值	25,517,671,857	51.79
什項設備	40,358,723	0.08	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	0.68
累計折舊－什項設備	-28,761,510	-0.06	其他綜合餘絀	649,180,667	1.32
購建中固定資產	2,123,629,345	4.31			
未完工程	2,123,629,345	4.31			
無形資產	7,072,903	0.01			
無形資產	7,072,903	0.01			
電腦軟體	7,072,725	0.01			
其他無形資產	178	-			
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	49,275,186,716	100.00	合 計	49,275,186,716	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為64,259,432.00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7月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算					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	3,131,830,418	1,185,989,102		1,185,989,102	37.87	-1,945,841,316	-62.13	主要係嘉義市南田段194地號有償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。		
一次性項目	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	3,131,830,418	1,185,989,102		1,185,989,102	37.87	-1,945,841,316	-62.13				
土地		46,000,000			46,000,000	46,000,000					-46,000,000	-100.00				
土地改良物	1,527,423,684	2,686,215,000			4,213,638,684	2,817,054,818	1,116,494,462		1,116,494,462	39.63	-1,700,560,356	-60.37			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	13,000,000	1,919,407		1,919,407	14.76	-11,080,593	-85.24			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	250,405,600	63,919,407		63,919,407	25.53	-186,486,193	-74.47			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	1,930,000	1,941,959		1,941,959	100.62	11,959	0.62				
什項設備		4,910,000			4,910,000	3,440,000	1,713,867		1,713,867	49.82	-1,726,133	-50.18			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	3,131,830,418	1,185,989,102		1,185,989,102	37.87	-1,945,841,316	-62.13				
土地		46,000,000			46,000,000	46,000,000					-46,000,000	-100.00				

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7月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算					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)		
土地改良物	1,527,423,684	2,686,215,000			4,213,638,684	2,817,054,818	1,116,494,462		1,116,494,462	39.63	-1,700,560,356	-60.37		
房屋及建築		20,000,000			20,000,000	13,000,000	1,919,407		1,919,407	14.76	-11,080,593	-85.24		
機械及設備	415,826,407	83,680,000		-1,060,000	498,446,407	250,405,600	63,919,407		63,919,407	25.53	-186,486,193	-74.47		
交通及運輸設備		1,325,000		1,060,000	2,385,000	1,930,000	1,941,959		1,941,959	100.62	11,959	0.62		
什項設備		4,910,000			4,910,000	3,440,000	1,713,867		1,713,867	49.82	-1,726,133	-50.18		
總計	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	3,131,830,418	1,185,989,102		1,185,989,102	37.87	-1,945,841,316	-62.13		

註：