

嘉南農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 08 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8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	180,294,314	234,692,000	-54,397,686	-23.18	896,467,051	836,321,000	60,146,051	7.19
其他業務收入	1,082,097,000	180,294,314	234,692,000	-54,397,686	-23.18	896,467,051	836,321,000	60,146,051	7.19
其他補助收入	575,097,000	134,398,000	176,972,000	-42,574,000	-24.06	420,975,861	452,248,000	-31,272,139	-6.91
雜項業務收入	507,000,000	45,896,314	57,720,000	-11,823,686	-20.48	475,491,190	384,073,000	91,418,190	23.80
業務成本與費用	2,365,699,000	170,255,752	184,192,000	-13,936,248	-7.57	1,254,588,740	1,697,096,000	-442,507,260	-26.07
業務費用	1,417,110,000	116,111,726	119,314,000	-3,202,274	-2.68	728,913,636	988,980,000	-260,066,364	-26.30
業務費用	1,417,110,000	116,111,726	119,314,000	-3,202,274	-2.68	728,913,636	988,980,000	-260,066,364	-26.30
管理及總務費用	941,893,000	54,001,821	64,322,000	-10,320,179	-16.04	524,796,712	703,630,000	-178,833,288	-25.42
管理費用及總務費用	941,893,000	54,001,821	64,322,000	-10,320,179	-16.04	524,796,712	703,630,000	-178,833,288	-25.42
研究發展及訓練費用	6,696,000	142,205	556,000	-413,795	-74.42	878,392	4,486,000	-3,607,608	-80.42
訓練費用	6,696,000	142,205	556,000	-413,795	-74.42	878,392	4,486,000	-3,607,608	-80.42
業務賸餘(短絀)	-1,283,602,000	10,038,562	50,500,000	-40,461,438	-80.12	-358,121,689	-860,775,000	502,653,311	-58.40
業務外收入	656,508,000	17,700,966	32,487,000	-14,786,034	-45.51	1,293,000,177	375,229,000	917,771,177	244.59
財務收入	29,459,000	9,792,474	9,792,000	474	-	61,539,831	29,459,000	32,080,831	108.90
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	9,792,474	9,792,000	474	-	30,125,474	19,959,000	10,166,474	50.94
其他業務外收入	627,049,000	7,908,492	22,695,000	-14,786,508	-65.15	1,231,460,346	345,770,000	885,690,346	256.15

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年8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	1,457,578	11,000,000	-9,542,422	-86.75	152,047,389	276,160,000	-124,112,611	-44.94
租賃收入	76,000,000	11,143,587	9,720,000	1,423,587	14.65	64,114,197	53,490,000	10,624,197	19.86
違規罰款收入	1,500,000	156,768	30,000	126,768	422.56	5,694,306	810,000	4,884,306	603.00
雜項收入	22,668,000	-4,849,441	1,945,000	-6,794,441	--	1,009,604,454	15,310,000	994,294,454	6,494.41
業務外費用	47,780,000	2,809,269	3,835,000	-1,025,731	-26.75	73,853,120	35,345,000	38,508,120	108.95
其他業務外費用	47,780,000	2,809,269	3,835,000	-1,025,731	-26.75	73,853,120	35,345,000	38,508,120	108.95
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	2,809,269	3,835,000	-1,025,731	-26.75	56,044,512	34,499,000	21,545,512	62.45
業務外賸餘(短絀)	608,728,000	14,891,697	28,652,000	-13,760,303	-48.03	1,219,147,057	339,884,000	879,263,057	258.70
本期賸餘(短絀)	-674,874,000	24,930,259	79,152,000	-54,221,741	-68.50	861,025,368	-520,891,000	1,381,916,368	--

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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8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	-136,142		-136,142	--	1,110,116,594		1,110,116,594	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	2,869,524,000	-136,142		-136,142	--	1,110,116,594		1,110,116,594	--

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8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」-136,142元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,110,116,594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420,975,861元，預算數452,248,000元。

2. 雜項業務收入：實際數475,491,190元，預算數384,073,000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728,913,636元，預算數988,980,000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524,796,712元，預算數703,630,000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878,392元，預算數4,486,000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-358,121,689元，預算數-860,775,000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30,125,474元，預算數19,959,000元。主係轉投資事業發放現金股利，致收入較預算數為高。

3. 財產交易賸餘：實際數152,047,389元，預算數276,160,000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64,114,197元，預算數53,490,000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5,694,306元，預算數810,000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1,009,604,454元，預算數15,310,000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56,044,512元，預算數34,499,000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1,219,147,057元，預算數339,884,000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861,025,368元，預算數-520,891,000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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	49,567,696,784	100.00	負債	1,781,149,803	3.59
流動資產	6,312,964,749	12.74	流動負債	462,933,014	0.93
現金	4,712,020,369	9.51	應付款項	462,933,014	0.93
銀行存款	4,712,020,369	9.51	應付代收款	420,741,907	0.85
流動金融資產	1,600,000,000	3.23	應付費用	189,653	-
其他金融資產－流動	1,600,000,000	3.23	應付稅款	47,179	-
應收款項	230,000	-	應付保險給付	1,954,275	-
其他應收款	230,000	-	其他應付款	40,000,000	0.08
預付款項	714,380	-	長期負債	814,647,653	1.64
預付費用	714,380	-	長期債務	814,647,653	1.64
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,449,147,087	2.92	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值衡量之金融資產－非流動	366,840,485	0.74	其他負債	503,569,136	1.02
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	0.68	遞延負債	99,626,125	0.20
長期應收款	1,150,000	-	遞延收入	99,626,125	0.20

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
長期應收款	1,150,000	-	負債準備	27,763,733	0.06
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	376,179,278	0.76
不動產、廠房及設備	41,790,235,035	84.31	存入保證金	235,657,549	0.48
土地	26,811,893,055	54.09	暫收及待結轉帳項	140,521,729	0.28
土地	26,811,893,055	54.09	淨值	47,786,546,981	96.41
土地改良物	11,974,282,709	24.16	基金	16,108,989,114	32.50
土地改良物	23,076,408,777	46.56	基金	16,108,989,114	32.50
累計折舊－土地改良物	-11,102,126,068	-22.40	基金	16,108,989,114	32.50
房屋及建築	617,008,870	1.24	公積	4,126,523,597	8.33
房屋及建築	1,101,433,102	2.22	特別公積	4,126,523,597	8.33
累計折舊－房屋及建築	-484,424,232	-0.98	特別公積	4,126,523,597	8.33
機械及設備	56,137,288	0.11	累積餘絀	1,049,183,234	2.12
機械及設備	127,345,496	0.26	累積賸餘	1,049,183,234	2.12
累計折舊－機械及設備	-71,208,208	-0.14	累積賸餘	188,157,866	0.38
交通及運輸設備	14,684,025	0.03	本期賸餘	861,025,368	1.74
交通及運輸設備	33,354,856	0.07	淨值其他項目	26,501,851,036	53.47

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－交通及運輸設備	-18,670,831	-0.04	累積其他綜合餘絀	26,501,851,036	53.47
什項設備	11,523,210	0.02	未實現重估增值	25,517,535,715	51.48
什項設備	40,525,764	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	-29,002,554	-0.06	其他綜合餘絀	649,180,667	1.31
購建中固定資產	2,304,705,878	4.65			
待過戶房地產	846,716	-			
未完工程	2,303,859,162	4.65			
無形資產	6,902,401	0.01			
無形資產	6,902,401	0.01			
電腦軟體	6,902,223	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	49,567,696,784	100.00	合 計	49,567,696,784	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為64,359,432.00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8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	3,495,031,649	1,367,380,176		1,367,380,176	39.12	-2,127,651,473	-60.88	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。
一次性項目	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	3,495,031,649	1,367,380,176		1,367,380,176	39.12	-2,127,651,473	-60.88		
土地		46,000,000			46,000,000	46,000,000	846,716		846,716	1.84	-45,153,284	-98.16		
土地改良物	1,527,423,684	2,686,215,000			4,213,638,684	3,144,465,049	1,266,407,906		1,266,407,906	40.27	-1,878,057,143	-59.73	主要係三疊溪柳子溝圳攔河堰改建工程等水利工程，實際施作時間須配合河川汛期及灌溉通水時程等因素，故部份工程仍在施工階段且未達估驗計價請款條件所致。	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	15,000,000	1,919,671		1,919,671	12.80	-13,080,329	-87.20	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	283,296,600	94,383,016		94,383,016	33.32	-188,913,584	-66.68	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	2,130,000	1,941,959		1,941,959	91.17	-188,041	-8.83		

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8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	4,140,000	1,880,908		1,880,908	45.43	-2,259,092	-54.57	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	3,495,031,649	1,367,380,176		1,367,380,176	39.12	-2,127,651,473	-60.88		
土地		46,000,000			46,000,000	46,000,000	846,716		846,716	1.84	-45,153,284	-98.16		
土地改良物	1,527,423,684	2,686,215,000			4,213,638,684	3,144,465,049	1,266,407,906		1,266,407,906	40.27	-1,878,057,143	-59.73		
房屋及建築		20,000,000			20,000,000	15,000,000	1,919,671		1,919,671	12.80	-13,080,329	-87.20		
機械及設備	415,826,407	83,680,000		-1,060,000	498,446,407	283,296,600	94,383,016		94,383,016	33.32	-188,913,584	-66.68		
交通及運輸設備		1,325,000		1,060,000	2,385,000	2,130,000	1,941,959		1,941,959	91.17	-188,041	-8.83		
什項設備		4,910,000			4,910,000	4,140,000	1,880,908		1,880,908	45.43	-2,259,092	-54.57		
總計	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	3,495,031,649	1,367,380,176		1,367,380,176	39.12	-2,127,651,473	-60.88		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。