

嘉南農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 09 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9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	45,307,534	32,300,000	13,007,534	40.27	941,774,585	868,621,000	73,153,585	8.42
其他業務收入	1,082,097,000	45,307,534	32,300,000	13,007,534	40.27	941,774,585	868,621,000	73,153,585	8.42
其他補助收入	575,097,000	860,000		860,000	--	421,835,861	452,248,000	-30,412,139	-6.72
雜項業務收入	507,000,000	44,447,534	32,300,000	12,147,534	37.61	519,938,724	416,373,000	103,565,724	24.87
業務成本與費用	2,365,699,000	163,339,850	172,891,000	-9,551,150	-5.52	1,417,928,590	1,869,987,000	-452,058,410	-24.17
業務費用	1,417,110,000	110,864,816	110,618,000	246,816	0.22	839,778,452	1,099,598,000	-259,819,548	-23.63
業務費用	1,417,110,000	110,864,816	110,618,000	246,816	0.22	839,778,452	1,099,598,000	-259,819,548	-23.63
管理及總務費用	941,893,000	52,183,978	61,717,000	-9,533,022	-15.45	576,980,690	765,347,000	-188,366,310	-24.61
管理費用及總務費用	941,893,000	52,183,978	61,717,000	-9,533,022	-15.45	576,980,690	765,347,000	-188,366,310	-24.61
研究發展及訓練費用	6,696,000	291,056	556,000	-264,944	-47.65	1,169,448	5,042,000	-3,872,552	-76.81
訓練費用	6,696,000	291,056	556,000	-264,944	-47.65	1,169,448	5,042,000	-3,872,552	-76.81
業務賸餘(短絀)	-1,283,602,000	-118,032,316	-140,591,000	22,558,684	-16.05	-476,154,005	-1,001,366,000	525,211,995	-52.45
業務外收入	656,508,000	32,571,933	98,960,000	-66,388,067	-67.09	1,325,572,110	474,189,000	851,383,110	179.55
財務收入	29,459,000					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					30,125,474	19,959,000	10,166,474	50.94
其他業務外收入	627,049,000	32,571,933	98,960,000	-66,388,067	-67.09	1,264,032,279	444,730,000	819,302,279	184.22

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年9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	19,854,458	93,000,000	-73,145,542	-78.65	171,901,847	369,160,000	-197,258,153	-53.43
租賃收入	76,000,000	4,833,330	3,910,000	923,330	23.61	68,947,527	57,400,000	11,547,527	20.12
違規罰款收入	1,500,000	748,654	50,000	698,654	1,397.31	6,442,960	860,000	5,582,960	649.18
雜項收入	22,668,000	7,135,491	2,000,000	5,135,491	256.77	1,016,739,945	17,310,000	999,429,945	5,773.71
業務外費用	47,780,000	5,708,459	3,776,000	1,932,459	51.18	79,561,579	39,121,000	40,440,579	103.37
其他業務外費用	47,780,000	5,708,459	3,776,000	1,932,459	51.18	79,561,579	39,121,000	40,440,579	103.37
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	5,708,459	3,776,000	1,932,459	51.18	61,752,971	38,275,000	23,477,971	61.34
業務外賸餘(短絀)	608,728,000	26,863,474	95,184,000	-68,320,526	-71.78	1,246,010,531	435,068,000	810,942,531	186.39
本期賸餘(短絀)	-674,874,000	-91,168,842	-45,407,000	-45,761,842	100.78	769,856,526	-566,298,000	1,336,154,526	--

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9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	-2,784,796		-2,784,796	--	1,107,331,798		1,107,331,798	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	2,869,524,000	-2,784,796		-2,784,796	--	1,107,331,798		1,107,331,798	--

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9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」-2,784,796元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,107,331,798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421,835,861元，預算數452,248,000元。

2. 雜項業務收入：實際數519,938,724元，預算數416,373,000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839,778,452元，預算數1,099,598,000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576,980,690元，預算數765,347,000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1,169,448元，預算數5,042,000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-476,154,005元，預算數-1,001,366,000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171,901,847元，預算數369,160,000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68,947,527元，預算數57,400,000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6,442,960元，預算數860,000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1,016,739,945元，預算數17,310,000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61,752,971元，預算數38,275,000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1,246,010,531元，預算數435,068,000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769,856,526元，預算數-566,298,000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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	49,846,834,423	100.00	負債	1,773,560,302	3.56
流動資產	6,548,144,079	13.14	流動負債	462,449,691	0.93
現金	4,947,483,079	9.93	應付款項	462,449,691	0.93
銀行存款	4,947,483,079	9.93	應付代收款	420,454,511	0.84
流動金融資產	1,600,000,000	3.21	應付稅款	46,979	-
其他金融資產－流動	1,600,000,000	3.21	應付保險給付	1,948,201	-
應收款項	230,000	-	其他應付款	40,000,000	0.08
其他應收款	230,000	-	長期負債	814,647,653	1.63
預付款項	431,000	-	長期債務	814,647,653	1.63
預付費用	431,000	-	應計退休金負債	746,021,948	1.50
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,449,147,087	2.91	其他長期負債	68,625,705	0.14
非流動金融資產	701,975,139	1.41	其他負債	496,462,958	1.00
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	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	335,134,654	0.67	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9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	-	除役、復原及修復成本之負債準備	27,763,733	0.06
準備金	746,021,948	1.50	什項負債	369,073,100	0.74
退休及離職準備金	746,021,948	1.50	存入保證金	225,613,896	0.45
不動產、廠房及設備	41,834,363,846	83.93	暫收及待結轉帳項	143,459,204	0.29
土地	26,809,524,501	53.78	淨值	48,073,274,121	96.44
土地	26,809,524,501	53.78	基金	16,489,669,892	33.08
土地改良物	11,915,042,834	23.90	基金	16,489,669,892	33.08
土地改良物	23,076,408,777	46.29	基金	16,489,669,892	33.08
累計折舊－土地改良物	-11,161,365,943	-22.39	公積	4,126,523,597	8.28
房屋及建築	615,415,876	1.23	特別公積	4,126,523,597	8.28
房屋及建築	1,101,433,102	2.21	特別公積	4,126,523,597	8.28
累計折舊－房屋及建築	-486,017,226	-0.98	累積餘絀	958,014,392	1.92
機械及設備	55,616,557	0.11	累積賸餘	958,014,392	1.92
機械及設備	127,777,233	0.26	累積賸餘	958,014,392	1.92
累計折舊－機械及設備	-72,160,676	-0.14	淨值其他項目	26,499,066,240	53.16
交通及運輸設備	14,468,244	0.03	累積其他綜合餘絀	26,499,066,240	53.16
交通及運輸設備	33,354,856	0.07	未實現重估增值	25,514,750,919	51.19

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年9月30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	-18,886,612	-0.04	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	0.67
什項設備	11,613,490	0.02	其他綜合餘絀	649,180,667	1.30
什項設備	40,858,803	0.08			
累計折舊－什項設備	-29,245,313	-0.06			
購建中固定資產	2,412,682,344	4.84			
待過戶房地產	846,716	-			
未完工程	2,411,835,628	4.84			
無形資產	6,731,899	0.01			
無形資產	6,731,899	0.01			
電腦軟體	6,731,721	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	49,846,834,423	100.00	合 計	49,846,834,423	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為67,245,432.00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9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	3,735,706,759	1,476,121,418		1,476,121,418	39.51	-2,259,585,341	-60.49		
一次性項目	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	3,735,706,759	1,476,121,418		1,476,121,418	39.51	-2,259,585,341	-60.49		
土地		46,000,000			46,000,000	46,000,000	846,716		846,716	1.84	-45,153,284	-98.16	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。
土地改良物	1,527,423,684	2,686,215,000			4,213,638,684	3,349,379,159	1,366,805,177		1,366,805,177	40.81	-1,982,573,982	-59.19	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	17,000,000	1,919,671		1,919,671	11.29	-15,080,329	-88.71	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	316,187,600	102,393,948		102,393,948	32.38	-213,793,652	-67.62	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	2,300,000	1,941,959		1,941,959	84.43	-358,041	-15.57		

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9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	4,840,000	2,213,947		2,213,947	45.74	-2,626,053	-54.26	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	3,735,706,759	1,476,121,418		1,476,121,418	39.51	-2,259,585,341	-60.49		
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	3,349,379,159	1,366,805,177		1,366,805,177	40.81	-1,982,573,982	-59.19		
房屋及建築		20,000,000			20,000,000	17,000,000	1,919,671		1,919,671	11.29	-15,080,329	-88.71		
機械及設備	415,826,407	83,680,000		-1,060,000	498,446,407	316,187,600	102,393,948		102,393,948	32.38	-213,793,652	-67.62		
交通及運輸設備		1,325,000		1,060,000	2,385,000	2,300,000	1,941,959		1,941,959	84.43	-358,041	-15.57		
什項設備		4,910,000			4,910,000	4,840,000	2,213,947		2,213,947	45.74	-2,626,053	-54.26		
總計	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	3,735,706,759	1,476,121,418		1,476,121,418	39.51	-2,259,585,341	-60.49		

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。