

嘉南農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 08 月 份

主辦會計人員

主計室主任 陳昭年
兼統計股股長

基金主持人

嘉南管理處 邱清義
處 長

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	718,088,000	206,398,475	110,796,000	95,602,475	86.29	794,343,304	444,820,000	349,523,304	78.58
租金及權利金收入	192,482,000		13,596,000	-13,596,000	100.00		133,780,000	-133,780,000	100.00
其他建築物租金收入	192,482,000		13,596,000	-13,596,000	100.00		133,780,000	-133,780,000	100.00
其他業務收入	525,606,000	206,398,475	97,200,000	109,198,475	112.34	794,343,304	311,040,000	483,303,304	155.38
其他補助收入	525,606,000	133,558,000	97,200,000	36,358,000	37.41	401,095,000	311,040,000	90,055,000	28.95
雜項業務收入		72,840,475		72,840,475		393,248,304		393,248,304	
業務成本與費用	2,190,278,000	154,203,557	149,527,000	4,676,557	3.13	1,222,107,211	1,603,339,000	-381,231,789	23.78
行銷及業務費用	1,354,880,000	103,615,799	94,687,000	8,928,799	9.43	732,262,158	954,488,000	-222,225,842	23.28
業務費用	1,354,880,000	103,615,799	94,687,000	8,928,799	9.43	732,262,158	954,488,000	-222,225,842	23.28
管理及總務費用	823,184,000	50,103,278	54,185,000	-4,081,722	7.53	486,503,491	639,414,000	-152,910,509	23.91
管理費用及總務費用	823,184,000	50,103,278	54,185,000	-4,081,722	7.53	486,503,491	639,414,000	-152,910,509	23.91
研究發展及訓練費用	12,214,000	484,480	655,000	-170,520	26.03	3,341,562	9,437,000	-6,095,438	64.59
研究發展費用	7,129,000	365,961	232,000	133,961	57.74	2,828,353	6,044,000	-3,215,647	53.20
訓練費用	5,085,000	118,519	423,000	-304,481	71.98	513,209	3,393,000	-2,879,791	84.87
業務賸餘(短絀)	-1,472,190,000	52,194,918	-38,731,000	90,925,918	—	-427,763,907	-1,158,519,000	730,755,093	—
業務外收入	828,520,000	124,104,774	26,963,000	97,141,774	360.28	354,319,162	661,998,000	-307,678,838	46.48
財務收入	36,888,000	-2,413	538,000	-540,413	100.45	18,602,248	5,689,000	12,913,248	226.99

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	%
利息收入	10,180,000	-2,413	538,000	-540,413	100.45	6,402,448	5,689,000	713,448	12.54
投資賸餘	26,708,000					12,199,800		12,199,800	
其他業務外收入	791,632,000	124,107,187	26,425,000	97,682,187	369.66	335,716,914	656,309,000	-320,592,086	48.85
財產交易賸餘	422,947,000	108,286,860	15,200,000	93,086,860	612.41	181,745,971	384,782,000	-203,036,029	52.77
租賃收入	72,162,000	7,929,470	488,000	7,441,470	1,524.89	47,326,240	49,307,000	-1,980,760	4.02
違規罰款收入	3,000,000	18,943		18,943		3,787,733	535,000	3,252,733	607.99
雜項收入	293,523,000	7,871,914	10,737,000	-2,865,086	26.68	102,856,970	221,685,000	-118,828,030	53.60
業務外費用	78,059,000	3,403,819	4,491,000	-1,087,181	24.21	40,196,128	37,611,000	2,585,128	6.87
其他業務外費用	78,059,000	3,403,819	4,491,000	-1,087,181	24.21	40,196,128	37,611,000	2,585,128	6.87
財產交易短絀						2,059,740		2,059,740	
雜項費用	78,059,000	3,403,819	4,491,000	-1,087,181	24.21	38,136,388	37,611,000	525,388	1.40
業務外賸餘(短絀)	750,461,000	120,700,955	22,472,000	98,228,955	437.12	314,123,034	624,387,000	-310,263,966	49.69
本期賸餘(短絀)	-721,729,000	172,895,873	-16,259,000	189,154,873	-	-113,640,873	-534,132,000	420,491,127	-

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111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	%
本期其他綜合餘絀		-8,502,424		-8,502,424		3,422,519,343		3,422,519,343	
未實現重估增值		-8,502,424		-8,502,424		3,422,519,343		3,422,519,343	

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國111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」-8,502,424元及截至本月份「本期其他綜合損益」3,422,519,343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.其他建築物租金收入：實際數0元，預算數133,780,000元。主要係農田水利設施兼作其他使用費，原編列於其他建築物租金收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。

2.其他補助收入：實際數401,095,000元，預算數311,040,000元。係因補助款覈實撥入所致。

3.雜項業務收入：實際數393,248,304元，預算數0元。主要係餘水使用費、農田水利設施兼作其他使用費等，原編列於雜項收入及其他建築物租金收入，配合科目定義調整，改列雜項業務收入所致。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數732,262,158元，預算數954,488,000元。主要係輸水渠道除草及浚渫等作業需配合斷水期施作，另部份維護工程尚在施作中，因未辦理估驗計價，致費用較預算數為低。

2.管理費用及總務費用：實際數486,503,491元，預算數639,414,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數為低。

3.研究發展費用：實際數2,828,353元，預算數6,044,000元。主要係水資源管理及決策平台系統研究建置計畫，期末報告預計10月提交審查，及水稻各生長期需水量節水試驗分析委託研究計畫等2件計畫，期中報告尚在審查階段，俟審查通過方能付款，致費用較預算數減少。

4.訓練費用：實際數513,209元，預算數3,393,000元。主要係受疫情影響延緩辦理相關在職講習訓練，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-427,763,907元，預算數-1,158,519,000元。主要係業務收入較預算數為高及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6,402,448元，預算數5,689,000元。主要係將原農田水利會非國庫銀行帳戶結清及定期存款提前解約所產生之利息收入，致較預期增加。

2.投資賸餘：實際數12,199,800元，預算數0元。係認列轉投資(嘉南實業)現金股利所致。

3.財產交易賸餘：實際數181,745,971元，預算數384,782,000元。係因處分土地所需相關產權移轉程序冗長，致財產交易賸餘較預算數為低。

4.租賃收入：實際數47,326,240元，預算數49,307,000元。

5.違規罰款收入：實際數3,787,733元，預算數535,000元。主要係工程逾期違約金收入較預期增加所致。

6.雜項收入：實際數102,856,970元，預算數221,685,000元。主要係餘水使用費，原編列於雜項收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。

業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數2,059,740元，預算數0元。主要係辦理財產報廢所致。

2.雜項費用：實際數38,136,388元，預算數37,611,000元。

業務外賸餘(短絀)：實際數314,123,034元，預算數624,387,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-113,640,873元，預算數-534,132,000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111年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	43,405,965,257.00	100.00	負債	1,348,838,117.00	3.11
流動資產	4,441,994,653.00	10.23	流動負債	122,724,490.00	0.28
現金	4,440,598,317.00	10.23	應付款項	122,724,490.00	0.28
銀行存款	4,440,598,317.00	10.23	應付代收款	117,522,474.00	0.27
應收款項	22.00	-	應付費用	3,113,198.00	0.01
其他應收款	22.00	-	應付稅款	43,379.00	-
預付款項	1,396,314.00	-	應付保險給付	2,045,439.00	-
預付費用	1,396,314.00	-	長期負債	733,499,345.00	1.69
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,480,085,651.00	3.41	長期債務	733,499,345.00	1.69
非流動金融資產	746,586,306.00	1.72	應計退休金負債	733,499,345.00	1.69
備供出售金融資產－非流動	366,840,485.00	0.85	其他負債	492,614,282.00	1.13
備供出售金融資產評價調整－非流動	379,745,821.00	0.87	遞延負債	2,360,242.00	0.01
準備金	733,499,345.00	1.69	遞延收入	2,360,242.00	0.01
退休及離職準備金	733,499,345.00	1.69	負債準備	27,763,733.00	0.06
不動產、廠房及設備	37,472,433,626.00	86.33	除役、復原及修復成本之負債準備	27,763,733.00	0.06
土地	25,531,798,307.00	58.82	什項負債	462,490,307.00	1.07

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	25,531,798,307.00	58.82	存入保證金	183,270,781.00	0.42
土地改良物	10,849,481,589.00	25.00	暫收及待結轉帳項	279,219,526.00	0.64
土地改良物	21,736,033,107.00	50.08	淨值	42,057,127,140.00	96.89
累計折舊－土地改良物	-10,886,551,518.00	-25.08	基金	12,500,081,044.00	28.80
房屋及建築	523,336,365.00	1.21	基金	12,500,081,044.00	28.80
房屋及建築	965,339,165.00	2.22	基金	12,500,081,044.00	28.80
累計折舊－房屋及建築	-442,002,800.00	-1.02	公積	4,126,523,597.00	9.51
機械及設備	26,709,865.00	0.06	特別公積	4,126,523,597.00	9.51
機械及設備	98,412,962.00	0.23	特別公積	4,126,523,597.00	9.51
累計折舊－機械及設備	-71,703,097.00	-0.17	累積餘絀	-113,640,873.00	-0.26
交通及運輸設備	15,567,173.00	0.04	累積短絀	113,640,873.00	0.26
交通及運輸設備	32,448,680.00	0.07	本期短絀	113,640,873.00	0.26
累計折舊－交通及運輸設備	-16,881,507.00	-0.04	淨值其他項目	25,544,163,372.00	58.85
什項設備	8,159,476.00	0.02	累積其他綜合餘絀	25,544,163,372.00	58.85
什項設備	39,162,647.00	0.09	備供出售金融資產未實現餘絀	379,745,821.00	0.87
累計折舊－什項設備	-31,003,171.00	-0.07	未實現重估增值	24,515,236,884.00	56.48
購建中固定資產	517,380,851.00	1.19	其他綜合餘絀	649,180,667.00	1.50

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	517,380,851.00	1.19			
無形資產	2,952,535.00	0.01			
無形資產	2,952,535.00	0.01			
電腦軟體	2,952,352.00	0.01			
其他無形資產	183.00	-			
其他資產	8,498,792.00	0.02			
什項資產	8,498,792.00	0.02			
存出保證金	68,300.00	-			
催收款項	8,430,492.00	0.02			
合 計	43,405,965,257.00	100.00	合 計	43,405,965,257.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為92,961,434.00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111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		1,215,196,000.00			1,215,196,000.00	645,719,000.00	431,280,861.00		431,280,861.00	66.79	-214,438,139.00	33.21	主要係急水溪渡槽改建工程已簽訂協議價購白河區永秀段984地號等2筆土地，已完成過戶程序，預計於9月辦理付款事宜。	積極辦理後續付款事宜。
一次性項目		1,215,196,000.00			1,215,196,000.00	645,719,000.00	431,280,861.00		431,280,861.00	66.79	-214,438,139.00	33.21		
土地		6,000,000.00			6,000,000.00	6,000,000.00					-6,000,000.00	100.00		
土地改良物		1,188,832,000.00			1,188,832,000.00	625,805,000.00	422,928,560.00		422,928,560.00	67.58	-202,876,440.00	32.42		
房屋及建築		7,000,000.00			7,000,000.00	2,800,000.00	4,815,928.00		4,815,928.00	172.00	2,015,928.00	72.00	主要係朴子分處及各工作站辦公廳修繕及車棚改善工程提早完工請款。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。

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111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)		
機械及設備		8,450,000.00		100,000.00	8,550,000.00	7,654,000.00	2,929,313.00		2,929,313.00	38.27	-4,724,687.00	61.73	主要係電腦機房發電機已交貨並完成驗收程序，刻正辦理付款作業。	將積極辦理後續核銷付款作業事宜。
交通及運輸設備		200,000.00		378,600.00	578,600.00	578,600.00	325,903.00		325,903.00	56.33	-252,697.00	43.67	主要係拖鋸機附屬設備及擴音機等設備已交貨，刻正辦理驗收作業尚未付款，致執行落後。	俟驗收程序完成後，積極辦理後續核銷付款事宜。
什項設備		4,714,000.00		-478,600.00	4,235,400.00	2,881,400.00	281,157.00		281,157.00	9.76	-2,600,243.00	90.24	主要係多台冷氣機設備已以共同供應契約採購並下單成立契約，廠商刻正安裝中，尚未驗收及付款，致執行落後。	俟安裝作業完成後，積極辦理驗收及後續核銷付款事宜。
總計		1,215,196,000.00			1,215,196,000.00	645,719,000.00	431,280,861.00		431,280,861.00	66.79	-214,438,139.00	33.21		
土地		6,000,000.00			6,000,000.00	6,000,000.00					-6,000,000.00	100.00		
土地改良物		1,188,832,000.00			1,188,832,000.00	625,805,000.00	422,928,560.00		422,928,560.00	67.58	-202,876,440.00	32.42		
房屋及建築		7,000,000.00			7,000,000.00	2,800,000.00	4,815,928.00		4,815,928.00	172.00	2,015,928.00	72.00		
機械及設備		8,450,000.00		100,000.00	8,550,000.00	7,654,000.00	2,929,313.00		2,929,313.00	38.27	-4,724,687.00	61.73		
交通及運輸設備		200,000.00		378,600.00	578,600.00	578,600.00	325,903.00		325,903.00	56.33	-252,697.00	43.67		
什項設備		4,714,000.00		-478,600.00	4,235,400.00	2,881,400.00	281,157.00		281,157.00	9.76	-2,600,243.00	90.24		
總計		1,215,196,000.00			1,215,196,000.00	645,719,000.00	431,280,861.00		431,280,861.00	66.79	-214,438,139.00	33.21		

嘉南農田水利事業作業基金
111年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
中華民國111年7月1日至111年12月31日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					已分配數 (1)	本 期 預 算 分 配 數 (2)								合計 (3)= (1)+(2)
	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		7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月	小 計		
													金 額	占 可 用 預 算 數 %	
一般建築及設備計畫		1,215,196			1,215,196	522,573	60,573	62,573	76,048	128,378	180,315	184,736	692,623	57.00	1,215,196
土地		6,000			6,000	6,000	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000
土地改良物		1,188,832			1,188,832	505,931	58,937	60,937	73,937	126,873	178,810	183,407	682,901	57.44	1,188,832
房屋及建築		7,000			7,000	1,800	500	500	1,000	1,000	1,000	1,200	5,200	74.29	7,000
機械及設備		8,450		100.0	8,550.0	6,172	791.0	691	691	85	85	35	2,378	27.81	8,550.0
交通及運輸設備		200		378.6	578.6	150	403.6	25	-	-	-	-	429	74.08	578.6
什項設備		4,714		-478.6	4,235.4	2,520	- 58.6	420	420	420	420	94	1,715	40.50	4,235.4
															-
合 計		1,215,196			1,215,196	522,573	60,573	62,573	76,048	128,378	180,315	184,736	692,623	57.00	1,215,196

嘉南農田水利事業作業基金
主要營運項目執行明細表
中華民國111年8月份

單位:新台幣元

主要營運項目		本月數及累計數	數量			執行數			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				18,602,993.00	51,250,000.00	-32,647,007.00	-63.70
		累計數				111,383,239.00	475,500,000.00	-364,116,761.00	-76.58
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.50	1.00	50.00	2,000,000.00	2,500,000.00	-500,000.00	-20.00
		累計數	4.90	6.00	81.67	19,600,000.00	15,000,000.00	4,600,000.00	30.67
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	227,185.61	200,000.00	113.59	15,902,993.00	48,000,000.00	-32,097,007.00	-66.87
		累計數	1,257,189.13	1,900,000.00	66.17	88,003,239.00	456,000,000.00	-367,996,761.00	-80.70
構造物維護	座	本月數	40.00	60.00	66.67	700,000.00	750,000.00	-50,000.00	-6.67
		累計數	216.00	360.00	60.00	3,780,000.00	4,500,000.00	-720,000.00	-16.00
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	86.74	280.00	30.98	52,044,120.00	168,000,000.00	-115,955,880.00	-69.02
		累計數	403.73	1,729.80	23.34	242,230,680.00	1,037,880,000.00	-795,649,320.00	-76.66
三、農田水利設施更新改善		本月數				43,423,344.00	33,501,000.00	9,922,344.00	29.62
		累計數				422,928,560.00	347,344,000.00	75,584,560.00	21.76
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	4.05	4.00	101.25	35,420,000.00	24,000,000.00	11,420,000.00	47.58
		累計數	29.59	41.00	72.17	324,534,436.00	246,000,000.00	78,534,436.00	31.92
構造物更新改善	座	本月數	200.00	3.00	6,666.67	8,003,344.00	9,501,000.00	-1,497,656.00	-15.76
		累計數	2,006.00	32.00	6,268.75	98,394,124.00	101,344,000.00	-2,949,876.00	-2.91

5-14002-2B01

科目：業務費用

用途別科目：行銷推廣費

預算數：8,200,000元

嘉南農田水利事業作業基金

明細分類帳

第

1頁

單位：新臺幣元

日期		傳票		摘要	金額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
				8月合計	0	0		
				截至8月止累計	136,330	0		

5-15001-2B01

科目：管理費用及總務費用

用途別科目：行銷推廣費

預算數：450,000元

嘉南農田水利事業作業基金

明細分類帳

第

1頁

單位：新臺幣元

日期		傳票		摘要	金額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
8	5	支	6788	開口契約採購業務宣導推廣品費用 關廟區農會農情奉禮館	7,700			
				8月合計	7,700		0	
				截至8月止累計	59,200		0	

嘉南農田水利事業作業基金

明細分類帳

5-16001-2B01
 科目：研究發展費用
 用途別科目：行銷推廣費
 預算數：300,000元

第 1 頁

單位：新臺幣元

日期		傳票		摘要	金額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
				8月合計	0	0		
				截至8月止累計	0	0		

5-20298-2B01

科目：雜項費用

用途別科目：行銷推廣費

預算數：3,878,000元

嘉南農田水利事業作業基金

明細分類帳

第

1頁

單位：新臺幣元

日期		傳票		摘要	金額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
8	12	支	7072	月曆分攤費 行政院農業委員會農田水利署	584,000			
				8月合計	584,000	0		
				截至8月止累計	736,350	0		