

嘉南農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 07 月份

主辦會計人員



基金主持人



嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	718,088,000	26,941,530	23,248,000	3,693,530	15.89	587,944,829	334,024,000	253,920,829	76.02
租金及權利金收入	192,482,000		23,248,000	-23,248,000	100.00		120,184,000	-120,184,000	100.00
其他建築物租金收入	192,482,000		23,248,000	-23,248,000	100.00		120,184,000	-120,184,000	100.00
其他業務收入	525,606,000	26,941,530		26,941,530		587,944,829	213,840,000	374,104,829	174.95
其他補助收入	525,606,000					267,537,000	213,840,000	53,697,000	25.11
雜項業務收入		26,941,530		26,941,530		320,407,829		320,407,829	
業務成本與費用	2,190,278,000	154,060,757	189,759,000	-35,698,243	18.81	1,067,903,654	1,453,812,000	-385,908,346	26.54
行銷及業務費用	1,354,880,000	97,767,874	107,050,000	-9,282,126	8.67	628,646,359	859,801,000	-231,154,641	26.88
業務費用	1,354,880,000	97,767,874	107,050,000	-9,282,126	8.67	628,646,359	859,801,000	-231,154,641	26.88
管理及總務費用	823,184,000	55,301,251	80,754,000	-25,452,749	31.52	436,400,213	585,229,000	-148,828,787	25.43
管理費用及總務費用	823,184,000	55,301,251	80,754,000	-25,452,749	31.52	436,400,213	585,229,000	-148,828,787	25.43
研究發展及訓練費用	12,214,000	991,632	1,955,000	-963,368	49.28	2,857,082	8,782,000	-5,924,918	67.47
研究發展費用	7,129,000	914,360	1,532,000	-617,640	40.32	2,462,392	5,812,000	-3,349,608	57.63
訓練費用	5,085,000	77,272	423,000	-345,728	81.73	394,690	2,970,000	-2,575,310	86.71
業務賸餘(短絀)	-1,472,190,000	-127,119,227	-166,511,000	39,391,773	23.66	-479,958,825	-1,119,788,000	639,829,175	57.14
業務外收入	828,520,000	20,616,208	96,791,000	-76,174,792	78.70	230,214,388	635,035,000	-404,820,612	63.75
財務收入	36,888,000	12,220,917	1,302,000	10,918,917	838.63	18,604,661	5,151,000	13,453,661	261.19

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	%
利息收入	10,180,000	21,117	1,302,000	-1,280,883	98.38	6,404,861	5,151,000	1,253,861	24.34
投資賸餘	26,708,000	12,199,800		12,199,800		12,199,800		12,199,800	
其他業務外收入	791,632,000	8,395,291	95,489,000	-87,093,709	91.21	211,609,727	629,884,000	-418,274,273	66.40
財產交易賸餘	422,947,000		50,045,000	-50,045,000	100.00	73,459,111	369,582,000	-296,122,889	80.12
租賃收入	72,162,000	6,260,853	13,610,000	-7,349,147	54.00	39,396,770	48,819,000	-9,422,230	19.30
違規罰款收入	3,000,000	148,792	30,000	118,792	395.97	3,768,790	535,000	3,233,790	604.45
雜項收入	293,523,000	1,985,646	31,804,000	-29,818,354	93.76	94,985,056	210,948,000	-115,962,944	54.97
業務外費用	78,059,000	17,132,635	4,524,000	12,608,635	278.71	36,792,309	33,120,000	3,672,309	11.09
其他業務外費用	78,059,000	17,132,635	4,524,000	12,608,635	278.71	36,792,309	33,120,000	3,672,309	11.09
財產交易短絀		1,465,445		1,465,445		2,059,740		2,059,740	
雜項費用	78,059,000	15,667,190	4,524,000	11,143,190	246.31	34,732,569	33,120,000	1,612,569	4.87
業務外賸餘(短絀)	750,461,000	3,483,573	92,267,000	-88,783,427	96.22	193,422,079	601,915,000	-408,492,921	67.87
本期賸餘(短絀)	-721,729,000	-123,635,654	-74,244,000	-49,391,654	66.53	-286,536,746	-517,873,000	231,336,254	44.67
本期其他綜合餘絀						3,431,021,767		3,431,021,767	
未實現重估增值						3,431,021,767		3,431,021,767	

嘉南農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國111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」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」3,431,021,767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120,184,000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267,537,000元，預算數213,840,000元。係因補助款覈實撥入所致。
3. 雜項業務收入：實際數320,407,829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628,646,359元，預算數859,801,000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，因未達估驗計價請款進度，致費用較預算數為低。
2. 管理費用及總務費用：實際數436,400,213元，預算數585,229,000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2,462,392元，預算數5,812,000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394,690元，預算數2,970,000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-479,958,825元，預算數-1,119,788,000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6,404,861元，預算數5,151,000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73,459,111元，預算數369,582,000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39,396,770元，預算數48,819,000元。係因疫情期間減收租金，致收入較預算數為低。
5. 違規罰款收入：實際數3,768,790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94,985,056元，預算數210,948,000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34,732,569元，預算數33,120,000元。

業務外賸餘(短絀)：實際數193,422,079元，預算數601,915,000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-286,536,746元，預算數-517,873,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	43,313,075,968.00	100.00	負債	1,444,914,353.00	3.34
流動資產	4,337,710,916.00	10.01	流動負債	154,918,182.00	0.36
現金	4,336,576,599.00	10.01	應付款項	154,896,269.00	0.36
銀行存款	4,336,576,599.00	10.01	應付代收款	149,685,018.00	0.35
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	1,134,295.00	-	應付保險給付	2,054,674.00	-
預付費用	1,134,295.00	-	預收款項	21,913.00	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,480,085,651.00	3.42	其他預收款	21,913.00	-
非流動金融資產	746,586,306.00	1.72	長期負債	733,499,345.00	1.69
備供出售金融資產－非流動	366,840,485.00	0.85	長期債務	733,499,345.00	1.69
備供出售金融資產評價調整－非流動	379,745,821.00	0.88	應計退休金負債	733,499,345.00	1.69
準備金	733,499,345.00	1.69	其他負債	556,496,826.00	1.28
退休及離職準備金	733,499,345.00	1.69	遞延負債	2,360,242.00	0.01
不動產、廠房及設備	37,483,770,260.00	86.54	遞延收入	2,360,242.00	0.01
土地	25,540,441,860.00	58.97	負債準備	27,763,733.00	0.06
土地	25,540,441,860.00	58.97	除役、復原及修復成本之負	27,763,733.00	0.06

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	10,873,117,588.00	25.10	債準備		
土地改良物	21,714,395,076.00	50.13	什項負債	526,372,851.00	1.22
累計折舊－土地改良物	-10,841,277,488.00	-25.03	存入保證金	181,614,442.00	0.42
房屋及建築	524,685,838.00	1.21	暫收及待結轉帳項	344,758,409.00	0.80
房屋及建築	965,339,165.00	2.23	淨值	41,868,161,615.00	96.66
累計折舊－房屋及建築	-440,653,327.00	-1.02	基金	12,475,508,968.00	28.80
機械及設備	25,856,406.00	0.06	基金	12,475,508,968.00	28.80
機械及設備	96,950,232.00	0.22	基金	12,475,508,968.00	28.80
累計折舊－機械及設備	-71,093,826.00	-0.16	公積	4,126,523,597.00	9.53
交通及運輸設備	15,699,491.00	0.04	特別公積	4,126,523,597.00	9.53
交通及運輸設備	32,394,680.00	0.07	特別公積	4,126,523,597.00	9.53
累計折舊－交通及運輸設備	-16,695,189.00	-0.04	累積餘絀	-286,536,746.00	-0.66
什項設備	8,371,966.00	0.02	累積短絀	286,536,746.00	0.66
什項設備	39,162,647.00	0.09	本期短絀	286,536,746.00	0.66
累計折舊－什項設備	-30,790,681.00	-0.07	淨值其他項目	25,552,665,796.00	59.00
購建中固定資產	495,597,111.00	1.14	累積其他綜合餘絀	25,552,665,796.00	59.00
			備供出售金融資產未實現餘絀	379,745,821.00	0.88
			絀		

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	495,597,111.00	1.14	未實現重估增值	24,523,739,308.00	56.62
無形資產	3,010,349.00	0.01	其他綜合餘絀	649,180,667.00	1.50
無形資產	3,010,349.00	0.01			
電腦軟體	3,010,166.00	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	43,313,075,968.00	100.00	合 計	43,313,075,968.00	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7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	583,146,000.00	386,342,360.00		386,342,360.00	66.25	-196,803,640.00	33.75		
一次性項目		1,215,196,000.00			1,215,196,000.00	583,146,000.00	386,342,360.00		386,342,360.00	66.25	-196,803,640.00	33.75		
土地		6,000,000.00			6,000,000.00	6,000,000.00					-6,000,000.00	100.00	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，因過戶程序較費時，尚在辦理中。	後續土地所有權完成後將依契約規定付款。
土地改良物		1,188,832,000.00			1,188,832,000.00	564,868,000.00	379,505,216.00		379,505,216.00	67.18	-185,362,784.00	32.82	主要係 1.朴子溪渡槽改建工程等多件工程，因近期方完成核定計畫，刻正辦理規劃設計中。 2.龜重溪渡槽改建工程等工程，尚在施工中，未達估驗計價請款進度，致執行率落後。	1.俟相關規劃完成後，積極辦理後續招標採購作業。 2.後續將依工程進度積極辦理估驗計價請款，以提高執行率。
房屋及建築		7,000,000.00			7,000,000.00	2,300,000.00	4,817,501.00		4,817,501.00	209.46	2,517,501.00	109.46	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。
機械及設備		8,450,000.00		100,000.00	8,550,000.00	6,963,000.00	1,466,583.00		1,466,583.00	21.06	-5,496,417.00	78.94	主要係電腦分批採購案，第三批電腦設備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	553,600.00	271,903.00		271,903.00	49.12	-281,697.00	50.88	主要係會議室擴音設備已交貨，	俟驗收程序完成後，積極辦理後

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7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		4,714,000.00		-478,600.00	4,235,400.00	2,461,400.00	281,157.00		281,157.00	11.42	-2,180,243.00	88.58	刻正辦理驗收作業尚未付款，致執行落後。	續核銷付款事宜。
總計		1,215,196,000.00			1,215,196,000.00	583,146,000.00	386,342,360.00		386,342,360.00	66.25	-196,803,640.00	33.75	主要係 1.影印機等設備購置之需求，各單位陸續呈報中。 2.冷氣機設備已以共同供應契約採購並下單成立契約，尚未達交貨階段，致執行落後。	1.俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。 2.將請廠商依契約所訂期程交貨，以提升執行率。
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	564,868,000.00	379,505,216.00		379,505,216.00	67.18	-185,362,784.00	32.82		
房屋及建築		7,000,000.00			7,000,000.00	2,300,000.00	4,817,501.00		4,817,501.00	209.46	2,517,501.00	109.46		
機械及設備		8,450,000.00		100,000.00	8,550,000.00	6,963,000.00	1,466,583.00		1,466,583.00	21.06	-5,496,417.00	78.94		
交通及運輸設備		200,000.00		378,600.00	578,600.00	553,600.00	271,903.00		271,903.00	49.12	-281,697.00	50.88		
什項設備		4,714,000.00		-478,600.00	4,235,400.00	2,461,400.00	281,157.00		281,157.00	11.42	-2,180,243.00	88.58		
總計		1,215,196,000.00			1,215,196,000.00	583,146,000.00	386,342,360.00		386,342,360.00	66.25	-196,803,640.00	33.75		

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7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				21,215,706.00	51,250,000.00	-30,034,294.00	-58.60
		累計數				92,780,246.00	424,250,000.00	-331,469,754.00	-78.13
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.00	1.00	100.00	4,000,000.00	2,500,000.00	1,500,000.00	60.00
		累計數	4.40	5.00	88.00	17,600,000.00	12,500,000.00	5,100,000.00	40.80
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	234,688.66	200,000.00	117.34	16,428,206.00	48,000,000.00	-31,571,794.00	-65.77
		累計數	1,030,003.52	1,700,000.00	60.59	72,100,246.00	408,000,000.00	-335,899,754.00	-82.33
構造物維護	座	本月數	45.00	60.00	75.00	787,500.00	750,000.00	37,500.00	5.00
		累計數	176.00	300.00	58.67	3,080,000.00	3,750,000.00	-670,000.00	-17.87
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	104.81	296.30	35.37	62,883,960.00	177,780,000.00	-114,896,040.00	-64.63
		累計數	316.99	1,449.80	21.86	190,186,560.00	869,880,000.00	-679,693,440.00	-78.14
三、農田水利設施更新改善		本月數				30,627,601.00	33,501,000.00	-2,873,399.00	-8.58
		累計數				379,505,216.00	313,843,000.00	65,662,216.00	20.92
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.75	4.00	68.75	22,627,601.00	24,000,000.00	-1,372,399.00	-5.72
		累計數	25.54	37.00	69.03	289,114,436.00	222,000,000.00	67,114,436.00	30.23
構造物更新改善	座	本月數	160.00	3.00	5,333.33	8,000,000.00	9,501,000.00	-1,501,000.00	-15.80
		累計數	1,806.00	29.00	6,227.59	90,390,780.00	91,843,000.00	-1,452,220.00	-1.58

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
				7月合計	0	0		
				截至7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
				7月合計	0	0		
				截至7月止累計	51,500	0		

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

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
				7月合計	0	0		
				截至7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
				7月合計	0	0		
				截至7月止累計	152,350	0		