

嘉南農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 11 月 份

主辦會計人員

主計室陳昭年

基金主持人

嘉南管理處邱清義

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年11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	911,010,000.00	19,241,743.00	40,417,000.00	-21,175,257.00	52.39	737,696,215.00	754,197,000.00	-16,500,785.00	2.19
租金及權利金收入	187,618,000.00	19,241,743.00	15,980,000.00	3,261,743.00	20.41	203,217,615.00	171,645,000.00	31,572,615.00	18.39
其他建築物租金收入	187,618,000.00	19,241,743.00	15,980,000.00	3,261,743.00	20.41	203,217,615.00	171,645,000.00	31,572,615.00	18.39
其他業務收入	723,392,000.00		24,437,000.00	-24,437,000.00	100.00	534,478,600.00	582,552,000.00	-48,073,400.00	8.25
其他補助收入	723,392,000.00		24,437,000.00	-24,437,000.00	100.00	534,478,600.00	582,552,000.00	-48,073,400.00	8.25
業務成本與費用	2,526,325,000.00	155,016,076.00	225,907,000.00	-70,890,924.00	31.38	1,480,439,345.00	2,454,397,000.00	-973,957,655.00	39.68
行銷及業務費用	1,710,894,000.00	107,941,453.00	172,318,000.00	-64,376,547.00	37.36	808,883,572.00	1,639,044,000.00	-830,160,428.00	50.65
業務費用	1,710,894,000.00	107,941,453.00	172,318,000.00	-64,376,547.00	37.36	808,883,572.00	1,639,044,000.00	-830,160,428.00	50.65
管理及總務費用	800,554,000.00	46,419,821.00	52,721,000.00	-6,301,179.00	11.95	668,376,616.00	800,476,000.00	-132,099,384.00	16.50
管理費用及總務費用	800,554,000.00	46,419,821.00	52,721,000.00	-6,301,179.00	11.95	668,376,616.00	800,476,000.00	-132,099,384.00	16.50
研究發展及訓練費用	14,877,000.00	654,802.00	868,000.00	-213,198.00	24.56	3,179,157.00	14,877,000.00	-11,697,843.00	78.63
研究發展費用	6,550,000.00	407,354.00	175,000.00	232,354.00	132.77	2,467,435.00	6,550,000.00	-4,082,565.00	62.33
訓練費用	8,327,000.00	247,448.00	693,000.00	-445,552.00	64.29	711,722.00	8,327,000.00	-7,615,278.00	91.45
業務賸餘(短絀)	-1,615,315,000.00	-135,774,333.00	-185,490,000.00	49,715,667.00	26.80	-742,743,130.00	-1,700,200,000.00	957,456,870.00	56.31
業務外收入	566,909,000.00	37,057,129.00	51,567,000.00	-14,509,871.00	28.14	1,200,143,051.00	505,643,000.00	694,500,051.00	137.35
財務收入	62,404,000.00	544,901.00	2,579,000.00	-2,034,099.00	78.87	50,230,138.00	49,727,000.00	503,138.00	1.01
利息收入	62,404,000.00	544,901.00	2,579,000.00	-2,034,099.00	78.87	50,230,138.00	49,727,000.00	503,138.00	1.01

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年11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	%
其他業務外收入	504,505,000.00	36,512,228.00	48,988,000.00	-12,475,772.00	25.47	1,149,912,913.00	455,916,000.00	693,996,913.00	152.22
財產交易賸餘	394,444,000.00		32,870,000.00	-32,870,000.00	100.00	753,544,658.00	361,572,000.00	391,972,658.00	108.41
租賃收入	67,137,000.00	7,030,975.00	12,747,000.00	-5,716,025.00	44.84	64,595,152.00	54,540,000.00	10,055,152.00	18.44
違規罰款收入	3,000,000.00		350,000.00	-350,000.00	100.00	618,749.00	2,800,000.00	-2,181,251.00	77.90
雜項收入	39,924,000.00	29,481,253.00	3,021,000.00	26,460,253.00	875.88	331,154,354.00	37,004,000.00	294,150,354.00	794.92
業務外費用	110,403,000.00	2,091,258.00	8,845,000.00	-6,753,742.00	76.36	49,787,303.00	110,403,000.00	-60,615,697.00	54.90
其他業務外費用	110,403,000.00	2,091,258.00	8,845,000.00	-6,753,742.00	76.36	49,787,303.00	110,403,000.00	-60,615,697.00	54.90
財產交易短絀	5,965,000.00					4,085,088.00	5,965,000.00	-1,879,912.00	31.52
雜項費用	104,438,000.00	2,091,258.00	8,845,000.00	-6,753,742.00	76.36	45,702,215.00	104,438,000.00	-58,735,785.00	56.24
業務外賸餘(短絀)	456,506,000.00	34,965,871.00	42,722,000.00	-7,756,129.00	18.15	1,150,355,748.00	395,240,000.00	755,115,748.00	191.05
本期賸餘(短絀)	-1,158,809,000.00	-100,808,462.00	-142,768,000.00	41,959,538.00	29.39	407,612,618.00	-1,304,960,000.00	1,712,572,618.00	131.24
本期其他綜合餘絀		-83,569,630.00		-83,569,630.00		21,131,212,006.00		21,131,212,006.00	
未實現重估增值		-83,569,630.00		-83,569,630.00		21,131,212,006.00		21,131,212,006.00	

註：農田水利事業作業基金
餘絀增減說明
中華民國110年11月份

農田水利事業作業基金

餘 絀 增 減 說 明

中華民國110年11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」-83,569,630元及截至本月份「本期其他綜合損益」21,131,212,006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203,217,615元，預算數171,645,000元。主係上年度應收租金於本年度實現所致。

2. 其他補助收入：實際數534,478,600元，預算數582,552,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數808,883,572元，預算數1,639,044,000元。主要係渠道修護工作刻正辦理作業中、土地改良物修護費因以前年度致力更新，近來維護需求減少、固定資產折舊提列數較預算數減少，致業務費用較預算數為低。

2. 管理費用及總務費用：實際數668,376,616元，預算數800,476,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，爰致管理費用及總務費用較預算數為低。

3. 研究發展費用：實際數2,467,435元，預算數6,550,000元。主要係大蒜最適灌溉方法之試驗研究計畫因疫情影響延期辦理等，致費用較預算數減少。

4. 訓練費用：實際數711,722元，預算數8,327,000元。主要係疫情影響，節省辦理講習及座談會等業務，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-742,743,130元，預算數-1,700,200,000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50,230,138元，預算數49,727,000元。

2. 財產交易賸餘：實際數753,544,658元，預算數361,572,000元。主要係土地區段徵收案件較預期增加，以致財產交易賸餘較預算數增加。

3. 租賃收入：實際數64,595,152元，預算數54,540,000元。主要係土地租賃案件申請較預期增加，以致租賃收入較預算數增加。

4. 違規罰款收入：實際數618,749元，預算數2,800,000元。主要係施作工程案件違規罰款較預期少所致。

5. 雜項收入：實際數331,154,354元，預算數37,004,000元。主要上年度應收補償金等案件於本年度實現且本年度積極清查被佔用土地等收取應收補償金所致。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數4,085,088元，預算數5,965,000元。主要係截至目前尚未辦理資產報廢，以致財產交易短絀較預算數減少。

2. 雜項費用：實際數45,702,215元，預算數104,438,000元。主要係截至目前因颱風等災害較少致防災經費需求較少，另相關業務因應疫情撙節開支，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數1,150,355,748元，預算數395,240,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數407,612,618元，預算數-1,304,960,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低及業務外收入較預算數為高所致。

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	38,994,887,318.00	100.00	負債	1,121,401,190.00	2.88
流動資產	3,786,186,083.00	9.71	流動負債	145,339,814.00	0.37
現金	3,784,130,184.00	9.70	應付款項	145,317,901.00	0.37
銀行存款	3,784,130,184.00	9.70	應付代收款	143,223,517.00	0.37
預付款項	2,055,899.00	0.01	應付稅款	48,379.00	-
預付費用	2,055,899.00	0.01	應付保險給付	2,046,005.00	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,373,262,278.00	3.52	預收款項	21,913.00	-
非流動金融資產	366,840,485.00	0.94	其他預收款	21,913.00	-
備供出售金融資產－非流動	366,840,485.00	0.94	長期負債	733,251,174.00	1.88
其他長期投資	273,170,619.00	0.70	長期債務	733,251,174.00	1.88
什項長期投資	273,170,619.00	0.70	應計退休金負債	733,251,174.00	1.88
準備金	733,251,174.00	1.88	其他負債	242,810,202.00	0.62
退休及離職準備金	733,251,174.00	1.88	遞延負債	1,254,000.00	-
不動產、廠房及設備	33,825,658,046.00	86.74	遞延收入	1,254,000.00	-
土地	22,125,193,751.00	56.74	負債準備	27,743,429.00	0.07
土地	22,125,193,751.00	56.74	除役、復原及修復成本之負債準備	27,743,429.00	0.07

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	10,706,320,249.00	27.46	什項負債	213,812,773.00	0.55
土地改良物	21,201,815,190.00	54.37	存入保證金	207,592,404.00	0.53
累計折舊－土地改良物	10,495,494,941.00	26.92	暫收及待結轉帳項	6,220,369.00	0.02
房屋及建築	530,816,747.00	1.36	淨值	37,873,486,128.00	97.12
房屋及建築	961,178,440.00	2.46	基金	11,924,717,556.00	30.58
累計折舊－房屋及建築	430,361,693.00	1.10	基金	11,924,717,556.00	30.58
機械及設備	20,253,509.00	0.05	基金	11,924,717,556.00	30.58
機械及設備	84,273,296.00	0.22	公積	3,760,763,281.00	9.64
累計折舊－機械及設備	64,019,787.00	0.16	特別公積	3,760,763,281.00	9.64
交通及運輸設備	15,175,567.00	0.04	特別公積	3,760,763,281.00	9.64
交通及運輸設備	29,279,020.00	0.08	累積餘絀	407,612,618.00	1.05
累計折舊－交通及運輸設備	14,103,453.00	0.04	累積賸餘	407,612,618.00	1.05
什項設備	9,686,822.00	0.02	本期賸餘	407,612,618.00	1.05
什項設備	39,499,468.00	0.10	淨值其他項目	21,780,392,673.00	55.85
累計折舊－什項設備	29,812,646.00	0.08	累積其他綜合餘絀	21,780,392,673.00	55.85
購建中固定資產	418,211,401.00	1.07	未實現重估增值	21,131,212,006.00	54.19
未完工程	418,211,401.00	1.07	其他綜合餘絀	649,180,667.00	1.66

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	1,282,119.00	-			
無形資產	1,282,119.00	-			
電腦軟體	1,281,937.00	-			
其他無形資產	182.00	-			
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	38,994,887,318.00	100.00	合 計	38,994,887,318.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為96,384,634.00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110年11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		679,800,000.00	121,484,000.0		801,284,000.00	583,800,000.0	529,160,464.0		529,160,464.00	90.64	-54,639,536.00	9.36	本預算係配合渠道更新改善工程需要，購買照舊使用之私有土地，業務單位積極發包中。	相關業務刻正辦理中，加強管控預算執行。	
一次性項目		679,800,000.00	121,484,000.0		801,284,000.00	583,800,000.0	529,160,464.0		529,160,464.00	90.64	-54,639,536.00	9.36			
土地		6,000,000.00		-3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00					-3,000,000.00	100.00			
土地改良物		600,000,000.00	121,484,000.0	45,443,000.00	766,927,000.00	565,443,000.0	514,779,992.0		514,779,992.00	91.04	-50,663,008.00	8.96			
房屋及建築		35,000,000.00		-22,918,000.00	12,082,000.00	-3,918,000.00	33,916.00		33,916.00	-0.87	3,951,916.00	100.87			因工程尚在執行，未辦理估驗及請款，故執行率偏低。
機械及設備		14,348,000.00		-7,410,000.00	6,938,000.00	6,938,000.00	4,664,357.00		4,664,357.00	67.23	-2,273,643.00	32.77			主要係本處撙節開支，且部份採購案尚在辦理中。
交通及運輸設備		14,370,000.00		-4,550,000.00	9,820,000.00	9,820,000.00	9,135,634.00		9,135,634.00	93.03	-684,366.00	6.97			
什項設備		10,082,000.00		-7,565,000.00	2,517,000.00	2,517,000.00	546,565.00		546,565.00	21.71	-1,970,435.00	78.29			主要係本處撙節開支，且部份採購案尚在辦理中。
總計		679,800,000.00	121,484,000.0		801,284,000.00	583,800,000.0	529,160,464.0		529,160,464.00	90.64	-54,639,536.00	9.36			
土地		6,000,000.00		-3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00					-3,000,000.00	100.00			
土地改良物		600,000,000.00	121,484,000.0	45,443,000.00	766,927,000.00	565,443,000.0	514,779,992.0		514,779,992.00	91.04	-50,663,008.00	8.96			
房屋及建築		35,000,000.00		-22,918,000.00	12,082,000.00	-3,918,000.00	33,916.00		33,916.00	-0.87	3,951,916.00	100.87			
機械及設備		14,348,000.00		-7,410,000.00	6,938,000.00	6,938,000.00	4,664,357.00		4,664,357.00	67.23	-2,273,643.00	32.77			
交通及運輸設備		14,370,000.00		-4,550,000.00	9,820,000.00	9,820,000.00	9,135,634.00		9,135,634.00	93.03	-684,366.00	6.97			

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110年11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		10,082,000.00		-7,565,000.00	2,517,000.00	2,517,000.00	546,565.00		546,565.00	21.71	-1,970,435.00	78.29		
總計		679,800,000.00	121,484,000.0		801,284,000.00	583,800,000.0	529,160,464.0		529,160,464.00	90.64	-54,639,536.00	9.36		

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110年11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				235,489,109.00	28,459,000.00	207,030,109.00	727.47
		累計數				428,717,005.00	380,345,000.00	48,372,005.00	12.72
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.90	1.40	135.71	4,750,000.00	3,500,000.00	1,250,000.00	35.71
		累計數	8.75	13.50	64.81	16,867,825.00	33,750,000.00	-16,882,175.00	-50.02
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	960,840.00	99,850.00	962.28	230,601,609.00	23,964,000.00	206,637,609.00	862.28
		累計數	3,068,106.00	1,419,250.00	216.18	410,391,524.00	340,620,000.00	69,771,524.00	20.48
構造物維護	座	本月數	11.00	79.60	13.82	137,500.00	995,000.00	-857,500.00	-86.18
		累計數	116.00	478.00	24.27	1,457,656.00	5,975,000.00	-4,517,344.00	-75.60
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	56,980,000.00	405,736,666.67	14.04	34,188,000.00	243,442,000.00	-209,254,000.00	-85.96
		累計數	283,460,000.00	2,029,679,148.35	13.97	170,076,000.00	1,217,807,000.00	-1,047,731,000.00	-86.03
三、農田水利設施更新改善		本月數				109,789,077.00	56,669,000.00	53,120,077.00	93.74
		累計數				514,794,394.00	529,104,000.00	-14,309,606.00	-2.70
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	6.86	5.75	119.30	82,339,077.00	34,500,000.00	47,839,077.00	138.66
		累計數	36.58	56.25	65.03	400,307,490.00	337,500,000.00	62,807,490.00	18.61
構造物更新改善	座	本月數	549.00	7.00	7,842.86	27,450,000.00	22,169,000.00	5,281,000.00	23.82
		累計數	2,305.50	60.50	3,810.74	114,486,904.00	191,604,000.00	-77,117,096.00	-40.25