

嘉南農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 08 月 份

主辦會計人員

主計室主任 陳昭年

基金主持人

嘉南管理處
處長 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	911,010,000.00	154,405,463.00	34,537,000.00	119,868,463.00	347.07	566,886,598.00	522,488,000.00	44,398,598.00	8.50
租金及權利金收入	187,618,000.00	16,021,463.00	16,010,000.00	11,463.00	0.07	159,467,598.00	123,740,000.00	35,727,598.00	28.87
其他建築物租金收入	187,618,000.00	16,021,463.00	16,010,000.00	11,463.00	0.07	159,467,598.00	123,740,000.00	35,727,598.00	28.87
其他業務收入	723,392,000.00	138,384,000.00	18,527,000.00	119,857,000.00	646.93	407,419,000.00	398,748,000.00	8,671,000.00	2.17
其他補助收入	723,392,000.00	138,384,000.00	18,527,000.00	119,857,000.00	646.93	407,419,000.00	398,748,000.00	8,671,000.00	2.17
業務成本與費用	2,526,325,000.00	143,832,841.00	187,842,000.00	-44,009,159.00	23.43	1,062,978,201.00	1,843,511,000.00	-780,532,799.00	42.34
行銷及業務費用	1,710,894,000.00	97,243,446.00	132,225,000.00	-34,981,554.00	26.46	534,999,080.00	1,195,755,000.00	-660,755,920.00	55.26
業務費用	1,710,894,000.00	97,243,446.00	132,225,000.00	-34,981,554.00	26.46	534,999,080.00	1,195,755,000.00	-660,755,920.00	55.26
管理及總務費用	800,554,000.00	46,426,750.00	53,948,000.00	-7,521,250.00	13.94	525,781,346.00	636,184,000.00	-110,402,654.00	17.35
管理費用及總務費用	800,554,000.00	46,426,750.00	53,948,000.00	-7,521,250.00	13.94	525,781,346.00	636,184,000.00	-110,402,654.00	17.35
研究發展及訓練費用	14,877,000.00	162,645.00	1,669,000.00	-1,506,355.00	90.25	2,197,775.00	11,572,000.00	-9,374,225.00	81.01
研究發展費用	6,550,000.00	124,945.00	975,000.00	-850,055.00	87.19	1,793,829.00	5,325,000.00	-3,531,171.00	66.31
訓練費用	8,327,000.00	37,700.00	694,000.00	-656,300.00	94.57	403,946.00	6,247,000.00	-5,843,054.00	93.53
業務賸餘(短絀)	-1,615,315,000.00	10,572,622.00	-153,305,000.00	163,877,622.00	106.90	-496,091,603.00	-1,321,023,000.00	824,931,397.00	62.45
業務外收入	566,909,000.00	12,469,972.00	38,950,000.00	-26,480,028.00	67.98	302,795,071.00	353,551,000.00	-50,755,929.00	14.36
財務收入	62,404,000.00	538,513.00	1,090,000.00	-551,487.00	50.60	5,658,829.00	33,382,000.00	-27,723,171.00	83.05
利息收入	62,404,000.00	538,513.00	1,090,000.00	-551,487.00	50.60	5,658,829.00	33,382,000.00	-27,723,171.00	83.05

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110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	%
其他業務外收入	504,505,000.00	11,931,459.00	37,860,000.00	-25,928,541.00	68.49	297,136,242.00	320,169,000.00	-23,032,758.00	7.19
財產交易賸餘	394,444,000.00		32,870,000.00	-32,870,000.00	100.00	9,120,584.00	262,962,000.00	-253,841,416.00	96.53
租賃收入	67,137,000.00	487,818.00	700,000.00	-212,182.00	30.31	48,895,354.00	28,596,000.00	20,299,354.00	70.99
違規罰款收入	3,000,000.00		200,000.00	-200,000.00	100.00	573,310.00	1,750,000.00	-1,176,690.00	67.24
雜項收入	39,924,000.00	11,443,641.00	4,090,000.00	7,353,641.00	179.80	238,546,994.00	26,861,000.00	211,685,994.00	788.08
業務外費用	110,403,000.00	8,079,248.00	8,284,000.00	-204,752.00	2.47	20,793,836.00	82,052,000.00	-61,258,164.00	74.66
其他業務外費用	110,403,000.00	8,079,248.00	8,284,000.00	-204,752.00	2.47	20,793,836.00	82,052,000.00	-61,258,164.00	74.66
財產交易短絀	5,965,000.00						4,474,000.00	-4,474,000.00	100.00
雜項費用	104,438,000.00	8,079,248.00	8,284,000.00	-204,752.00	2.47	20,793,836.00	77,578,000.00	-56,784,164.00	73.20
業務外賸餘(短絀)	456,506,000.00	4,390,724.00	30,666,000.00	-26,275,276.00	85.68	282,001,235.00	271,499,000.00	10,502,235.00	3.87
本期賸餘(短絀)	-1,158,809,000.00	14,963,346.00	-122,639,000.00	137,602,346.00	112.20	-214,090,368.00	-1,049,524,000.00	835,433,632.00	79.60

農田水利事業作業基金

餘 絀 增 減 說 明

中華民國110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」21,214,781,636元及截至本月份「本期其他綜合損益」21,214,781,636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159,467,598元，預算數123,740,000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407,419,000元，預算數398,748,000元。差異未超過百分之十。

3.雜項業務收入：實際數0元，預算數0元。差異未超過百分之十。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數534,999,080元，預算數1,195,755,000元。主要係固定資產折舊提列較預算數少且本處撙節開支，致費用較預算數減少。

2.管理費用及總務費用：實際數525,781,346元，預算數636,184,000元。主係撙節相關開支所致。

3.研究發展費用：實際數1,793,829元，預算數5,325,000元。主係疫情影響，相關業務取消或延期或縮減規模，致費用較預算數減少。

4.訓練費用：實際數403,946元，預算數6,247,000元。主係疫情影響，相關業務取消或延期或縮減規模，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-496,091,603元，預算數-1,321,023,000元。主要係業務成本與費用較預算數減少所致。

業務外收入：

1.利息收入：實際數5,658,829元，預算數33,382,000元。主係有價證券利息收入尚未入帳。

2.財產交易賸餘：實際數9,120,584元，預算數262,962,000元。主係不動產尚待處分所致。

3.租賃收入：實際數48,895,354元，預算數28,596,000元。主係積極推動資產活化所致。

4.違規罰款收入：實際數573,310元，預算數1,750,000元。主係違規罰款等案件較少所致。

5.雜項收入：實際數238,546,994元，預算數26,861,000元。主要上年度應收補償金等於本年度實現所致。

業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數0元，預算數4,474,000元。主要係截至本月份尚無固定資產報廢折舊短提補提數。

2.雜項費用：實際數20,793,836元，預算數77,578,000元。主要係土地改良物修護費正規劃辦理中，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282,001,235元，預算數271,499,000元。差異未超過百分之十。

本期賸餘(短絀)：實際數-214,090,368元，預算數-1,049,524,000元。主要係業務短絀較預算數減少所致。

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	39,084,887,937.00	100.00	負債	1,861,908,843.00	4.76
流動資產	3,871,699,035.00	9.91	流動負債	171,048,679.00	0.44
現金	3,857,919,969.00	9.87	應付款項	171,026,766.00	0.44
銀行存款	3,857,919,969.00	9.87	應付代收款	168,907,893.00	0.43
預付款項	13,779,066.00	0.04	應付稅款	38,379.00	-
預付費用	13,779,066.00	0.04	應付保險給付	2,080,494.00	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,373,262,278.00	3.51	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	957,608,990.00	2.45
退休及離職準備金	733,251,174.00	1.88	負債準備	38,521,995.00	0.10
不動產、廠房及設備	33,830,078,954.00	86.56	除役、復原及修復成本之負債準備	38,521,995.00	0.10
土地	22,232,421,582.00	56.88	什項負債	919,086,995.00	2.35
土地	22,232,421,582.00	56.88	存入保證金	214,940,885.00	0.55

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	10,717,698,578.00	27.42	暫收及待結轉帳項	704,146,110.00	1.80
土地改良物	21,034,899,288.00	53.95	淨值	37,222,979,094.00	95.24
累計折舊－土地改良物	10,367,200,710.00	26.52	基金	11,823,122,444.00	30.25
房屋及建築	534,779,061.00	1.37	基金	11,823,122,444.00	30.25
房屋及建築	961,178,440.00	2.46	基金	11,823,122,444.00	30.25
累計折舊－房屋及建築	426,399,379.00	1.09	公積	3,749,984,715.00	9.59
機械及設備	19,634,252.00	0.05	特別公積	3,749,984,715.00	9.59
機械及設備	82,249,945.00	0.21	特別公積	3,749,984,715.00	9.59
累計折舊－機械及設備	62,615,693.00	0.16	累積餘絀	-214,090,368.00	-0.55
交通及運輸設備	2,486,612.00	0.01	累積短絀	214,090,368.00	0.55
交通及運輸設備	16,201,266.00	0.04	本期短絀	214,090,368.00	0.55
累計折舊－交通及運輸設備	13,714,654.00	0.04	淨值其他項目	21,863,962,303.00	55.94
什項設備	9,866,088.00	0.03	累積其他綜合餘絀	21,863,962,303.00	55.94
什項設備	39,000,158.00	0.10	未實現重估增值	21,214,781,636.00	54.28
累計折舊－什項設備	29,134,070.00	0.07	其他綜合餘絀	649,180,667.00	1.66
購建中固定資產	313,192,781.00	0.80			
未完工程	313,192,781.00	0.80			

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	1,348,878.00	-			
無形資產	1,348,878.00	-			
電腦軟體	1,348,696.00	-			
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	39,084,887,937.00	100.00	合 計	39,084,887,937.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為84,225,858.00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		679,800,000.00			679,800,000.00	392,633,000.0	295,595,677.0		295,595,677.00	75.29	-97,037,323.00	24.71	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			679,800,000.00	392,633,000.0	295,595,677.0		295,595,677.00	75.29	-97,037,323.00	24.71		
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		600,000,000.00			600,000,000.00	340,000,000.0	292,904,383.0		292,904,383.00	86.15	-47,095,617.00	13.85		
房屋及建築		35,000,000.00			35,000,000.00	12,000,000.00					-12,000,000.00	100.00		
機械及設備		14,348,000.00			14,348,000.00	11,861,000.00	2,527,639.00		2,527,639.00	21.31	-9,333,361.00	78.69		
交通及運輸設備		14,370,000.00			14,370,000.00	14,340,000.00	116,400.00		116,400.00	0.81	-14,223,600.00	99.19		
什項設備		10,082,000.00			10,082,000.00	8,432,000.00	47,255.00		47,255.00	0.56	-8,384,745.00	99.44		
總計		679,800,000.00			679,800,000.00	392,633,000.0	295,595,677.0		295,595,677.00	75.29	-97,037,323.00	24.71		
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		600,000,000.00			600,000,000.00	340,000,000.0	292,904,383.0		292,904,383.00	86.15	-47,095,617.00	13.85		

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)		
房屋及建築		35,000,000.00			35,000,000.00	12,000,000.00					-12,000,000.00	100.00		
機械及設備		14,348,000.00			14,348,000.00	11,861,000.00	2,527,639.00		2,527,639.00	21.31	-9,333,361.00	78.69		
交通及運輸設備		14,370,000.00			14,370,000.00	14,340,000.00	116,400.00		116,400.00	0.81	-14,223,600.00	99.19		
什項設備		10,082,000.00			10,082,000.00	8,432,000.00	47,255.00		47,255.00	0.56	-8,384,745.00	99.44		
總計		679,800,000.00			679,800,000.00	392,633,000.00	295,595,677.00		295,595,677.00	75.29	-97,037,323.00	24.71		

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				5,092,000.00	28,459,000.00	-23,367,000.00	-82.11
		累計數				251,755,980.00	294,968,000.00	-43,212,020.00	-14.65
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.50	1.40	107.14	237,000.00	3,500,000.00	-3,263,000.00	-93.23
		累計數	9.25	9.30	99.46	18,117,825.00	23,250,000.00	-5,132,175.00	-22.07
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	195,000.00	99,850.00	195.29	4,680,000.00	23,964,000.00	-19,284,000.00	-80.47
		累計數	1,313,460.00	1,119,700.00	117.30	232,342,999.00	268,728,000.00	-36,385,001.00	-13.54
構造物維護	座	本月數	14.00	79.60	17.59	175,000.00	995,000.00	-820,000.00	-82.41
		累計數	103.00	239.20	43.06	1,295,156.00	2,990,000.00	-1,694,844.00	-56.68
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	45,630,000.00	405,736,666.67	11.25	27,378,000.00	243,442,000.00	-216,064,000.00	-88.75
		累計數	96,460,000.00	812,469,148.34	11.87	57,876,000.00	487,481,000.00	-429,605,000.00	-88.13
三、農田水利設施更新改善		本月數				20,757,479.00	56,669,000.00	-35,911,521.00	-63.37
		累計數				292,904,383.00	359,097,000.00	-66,192,617.00	-18.43
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.38	5.75	24.00	16,607,479.00	34,500,000.00	-17,892,521.00	-51.86
		累計數	22.71	39.00	58.23	233,767,479.00	234,000,000.00	-232,521.00	-0.10
構造物更新改善	座	本月數	83.00	7.00	1,185.71	4,150,000.00	22,169,000.00	-18,019,000.00	-81.28
		累計數	1,198.50	39.50	3,034.18	59,136,904.00	125,097,000.00	-65,960,096.00	-52.73