

嘉南農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 06 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110年6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	80,057,051.00	156,234,000.00	-76,176,949.00	48.76	388,659,805.00	454,014,000.00	-65,354,195.00	14.39
租金及權利金收入	187,618,000.00	24,862,051.00	15,394,000.00	9,468,051.00	61.50	119,624,805.00	92,320,000.00	27,304,805.00	29.58
其他建築物租金收入	187,618,000.00	23,852,051.00	15,394,000.00	8,458,051.00	54.94	118,614,805.00	92,320,000.00	26,294,805.00	28.48
權利金收入		1,010,000.00		1,010,000.00		1,010,000.00		1,010,000.00	
其他業務收入	723,392,000.00	55,195,000.00	140,840,000.00	-85,645,000.00	60.81	269,035,000.00	361,694,000.00	-92,659,000.00	25.62
其他補助收入	723,392,000.00	55,195,000.00	140,840,000.00	-85,645,000.00	60.81	269,035,000.00	361,694,000.00	-92,659,000.00	25.62
業務成本與費用	2,526,325,000.00	109,972,921.00	185,267,000.00	-75,294,079.00	40.64	769,242,982.00	1,301,921,000.00	-532,678,018.00	40.91
行銷及業務費用	1,710,894,000.00	61,863,154.00	130,928,000.00	-69,064,846.00	52.75	339,722,054.00	809,035,000.00	-469,312,946.00	58.01
業務費用	1,710,894,000.00	61,863,154.00	130,928,000.00	-69,064,846.00	52.75	339,722,054.00	809,035,000.00	-469,312,946.00	58.01
管理及總務費用	800,554,000.00	47,360,380.00	53,420,000.00	-6,059,620.00	11.34	427,612,685.00	484,970,000.00	-57,357,315.00	11.83
管理費用及總務費用	800,554,000.00	47,360,380.00	53,420,000.00	-6,059,620.00	11.34	427,612,685.00	484,970,000.00	-57,357,315.00	11.83
研究發展及訓練費用	14,877,000.00	749,387.00	919,000.00	-169,613.00	18.46	1,908,243.00	7,916,000.00	-6,007,757.00	75.89
研究發展費用	6,550,000.00	728,741.00	225,000.00	503,741.00	223.88	1,541,997.00	3,750,000.00	-2,208,003.00	58.88
訓練費用	8,327,000.00	20,646.00	694,000.00	-673,354.00	97.03	366,246.00	4,166,000.00	-3,799,754.00	91.21
業務賸餘(短絀)	-1,615,315,000.00	-29,915,870.00	-29,033,000.00	-882,870.00	3.04	-380,583,177.00	-847,907,000.00	467,323,823.00	55.11
業務外收入	566,909,000.00	51,922,644.00	49,157,000.00	2,765,644.00	5.63	243,467,250.00	277,028,000.00	-33,560,750.00	12.11
財務收入	62,404,000.00	2,900,643.00	12,677,000.00	-9,776,357.00	77.12	3,818,364.00	31,202,000.00	-27,383,636.00	87.76

嘉南農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年6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	62,404,000.00	2,900,643.00	12,677,000.00	-9,776,357.00	77.12	3,818,364.00	31,202,000.00	-27,383,636.00	87.76
其他業務外收入	504,505,000.00	49,022,001.00	36,480,000.00	12,542,001.00	34.38	239,648,886.00	245,826,000.00	-6,177,114.00	2.51
財產交易賸餘	394,444,000.00	245,585.00	32,872,000.00	-32,626,415.00	99.25	9,077,120.00	197,222,000.00	-188,144,880.00	95.40
租賃收入	67,137,000.00	7,265,888.00	550,000.00	6,715,888.00	1,221.07	34,795,286.00	27,346,000.00	7,449,286.00	27.24
違規罰款收入	3,000,000.00	474,181.00	150,000.00	324,181.00	216.12	511,831.00	1,350,000.00	-838,169.00	62.09
雜項收入	39,924,000.00	41,036,347.00	2,908,000.00	38,128,347.00	1,311.15	195,264,649.00	19,908,000.00	175,356,649.00	880.84
業務外費用	110,403,000.00	1,679,933.00	9,102,000.00	-7,422,067.00	81.54	11,181,069.00	49,547,000.00	-38,365,931.00	77.43
其他業務外費用	110,403,000.00	1,679,933.00	9,102,000.00	-7,422,067.00	81.54	11,181,069.00	49,547,000.00	-38,365,931.00	77.43
財產交易短絀	5,965,000.00		1,491,000.00	-1,491,000.00	100.00		2,983,000.00	-2,983,000.00	100.00
雜項費用	104,438,000.00	1,679,933.00	7,611,000.00	-5,931,067.00	77.93	11,181,069.00	46,564,000.00	-35,382,931.00	75.99
業務外賸餘(短絀)	456,506,000.00	50,242,711.00	40,055,000.00	10,187,711.00	25.43	232,286,181.00	227,481,000.00	4,805,181.00	2.11
本期賸餘(短絀)	-1,158,809,000.00	20,326,841.00	11,022,000.00	9,304,841.00	84.42	-148,296,996.00	-620,426,000.00	472,129,004.00	76.10

農田水利事業作業基金

餘 絀 增 減 說 明

中華民國110年6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」0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118,614,805元，預算數92,320,000元。主係上年度應收租金於本年度實現所致。

2.權利金收入：實際數1,010,000元，預算數0元。係因應改制，本處烏山頭水庫風景區水上觀光設施興建營運移轉權利金收入。

3.其他補助收入：實際數269,035,000元，預算數361,694,000元。主係政府補助農田水利事業之收入較預算數減少所致。

4.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339,722,054元，預算數809,035,000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427,612,685元，預算數484,970,000元。主係撙節相關開支所致。

3.研究發展費用：實際數1,541,997元，預算數3,750,000元。主要相關業務刻正辦理中，致費用較預算數減少。

4.訓練費用：實際數366,246元，預算數4,166,000元。主要係相關業務刻正辦理中，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-380,583,177元，預算數-847,970,000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3,818,364元，預算數31,202,000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9,077,120元，預算數197,222,000元。主係不動產尚待處分所致。

3.租賃收入：實際數34,795,286元，預算數27,346,000元。主係積極推動資產活化所致。

4.違規罰款收入：實際數511,831元，預算數1,350,000元。主係違規罰款等案件較少所致。

5.雜項收入：實際數195,264,649元，預算數19,908,000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1,492,000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11,181,069元，預算數46,564,000元。主要係相關業務刻正辦理中，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數232,286,181元，預算數227,481,000元。差異未超過百分之十。

本期賸餘(短絀)：實際數-148,296,996元，預算數-620,426,000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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	17,838,312,787.00	100.00	負債	1,804,242,570.00	10.11
流動資產	3,803,007,294.00	21.32	流動負債	127,547,365.00	0.72
現金	3,791,375,636.00	21.25	應付款項	127,525,452.00	0.71
銀行存款	3,791,375,636.00	21.25	應付代收款	125,368,728.00	0.70
存貨	864.00	0.00	應付稅款	41,379.00	0.00
其他存貨	864.00	0.00	應付保險給付	2,115,345.00	0.01
預付款項	11,630,794.00	0.07	預收款項	21,913.00	0.00
預付費用	11,630,794.00	0.07	其他預收款	21,913.00	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,373,262,278.00	7.70	長期負債	733,251,174.00	4.11
非流動金融資產	366,840,485.00	2.06	長期債務	733,251,174.00	4.11
備供出售金融資產－非流動	366,840,485.00	2.06	應計退休金負債	733,251,174.00	4.11
其他長期投資	273,170,619.00	1.53	其他負債	943,444,031.00	5.29
什項長期投資	273,170,619.00	1.53	負債準備	38,521,995.00	0.22
準備金	733,251,174.00	4.11	除役、復原及修復成本之負債準備	38,521,995.00	0.22
退休及離職準備金	733,251,174.00	4.11	什項負債	904,922,036.00	5.07
不動產、廠房及設備	12,653,533,541.00	70.93	存入保證金	200,377,567.00	1.12

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	1,022,325,895.00	5.73	暫收及待結轉帳項	704,544,469.00	3.95
土地	1,022,325,895.00	5.73	淨值	16,034,070,217.00	89.89
土地改良物	10,671,349,845.00	59.82	基金	11,783,201,831.00	66.06
土地改良物	20,953,816,074.00	117.47	基金	11,783,201,831.00	66.06
累計折舊－土地改良物	10,282,466,229.00	57.64	基金	11,783,201,831.00	66.06
房屋及建築	537,421,230.00	3.01	公積	3,655,651,229.00	20.49
房屋及建築	961,178,440.00	5.39	特別公積	3,655,651,229.00	20.49
累計折舊－房屋及建築	423,757,210.00	2.38	特別公積	3,655,651,229.00	20.49
機械及設備	18,259,010.00	0.10	累積餘絀	-53,963,510.00	-0.30
機械及設備	79,797,930.00	0.45	累積賸餘	94,333,486.00	0.53
累計折舊－機械及設備	61,538,920.00	0.34	累積賸餘	94,333,486.00	0.53
交通及運輸設備	2,520,003.00	0.01	累積短絀	148,296,996.00	0.83
交通及運輸設備	16,109,866.00	0.09	本期短絀	148,296,996.00	0.83
累計折舊－交通及運輸設備	13,589,863.00	0.08	淨值其他項目	649,180,667.00	3.64
什項設備	10,310,867.00	0.06	累積其他綜合餘絀	649,180,667.00	3.64
什項設備	38,978,903.00	0.22	其他綜合餘絀	649,180,667.00	3.64
累計折舊－什項設備	28,668,036.00	0.16			

嘉南農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	391,346,691.00	2.19			
未完工程	391,346,691.00	2.19			
其他資產	8,509,674.00	0.05			
什項資產	8,509,674.00	0.05			
存出保證金	68,300.00	0.00			
催收款項	8,441,374.00	0.05			
合 計	17,838,312,787.00	100.00	合 計	17,838,312,787.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為86,365,858.00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6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	291,276,000.0	240,101,703.0		240,101,703.00	82.43	-51,174,297.00	17.57	相關業務刻正辦理中。	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	291,276,000.0	240,101,703.0		240,101,703.00	82.43	-51,174,297.00	17.57		
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	250,000,000.0	239,975,079.0		239,975,079.00	95.99	-10,024,921.00	4.01		
房屋及建築		35,000,000.00			35,000,000.00	7,300,000.00					-7,300,000.00	100.00		
機械及設備		14,348,000.00			14,348,000.00	6,974,000.00	75,624.00		75,624.00	1.08	-6,898,376.00	98.92		
交通及運輸設備		14,370,000.00			14,370,000.00	14,310,000.00	25,000.00		25,000.00	0.17	-14,285,000.00	99.83		
什項設備		10,082,000.00			10,082,000.00	6,692,000.00	26,000.00		26,000.00	0.39	-6,666,000.00	99.61		
總計		679,800,000.00			679,800,000.00	291,276,000.0	240,101,703.0		240,101,703.00	82.43	-51,174,297.00	17.57		
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	250,000,000.0	239,975,079.0		239,975,079.00	95.99	-10,024,921.00	4.01		
房屋及建築		35,000,000.00			35,000,000.00	7,300,000.00					-7,300,000.00	100.00		
機械及設備		14,348,000.00			14,348,000.00	6,974,000.00	75,624.00		75,624.00	1.08	-6,898,376.00	98.92		
交通及運輸設備		14,370,000.00			14,370,000.00	14,310,000.00	25,000.00		25,000.00	0.17	-14,285,000.00	99.83		
什項設備		10,082,000.00			10,082,000.00	6,692,000.00	26,000.00		26,000.00	0.39	-6,666,000.00	99.61		
總計		679,800,000.00			679,800,000.00	291,276,000.0	240,101,703.0		240,101,703.00	82.43	-51,174,297.00	17.57		

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6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				46,581,774.00	39,680,000.00	6,901,774.00	17.39
		累計數				240,133,980.00	238,050,000.00	2,083,980.00	0.88
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.45	0.50	90.00	2,540,625.00	2,710,000.00	-169,375.00	-6.25
		累計數	6.45	6.50	99.23	15,820,825.00	16,250,000.00	-429,175.00	-2.64
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	21,700.00	0.20	10,850,000.00	43,751,520.00	36,800,000.00	6,951,520.00	18.89
		累計數	938,460.00	920,000.00	102.01	223,342,999.00	220,800,000.00	2,542,999.00	1.15
構造物維護	座	本月數	13.00	0.20	6,500.00	289,629.00	170,000.00	119,629.00	70.37
		累計數	77.00	80.00	96.25	970,156.00	1,000,000.00	-29,844.00	-2.98
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	0.00	497,908.00	0.00	0.00	300,000.00	-300,000.00	-100.00
		累計數	0.00	995,815.00	0.00	0.00	597,000.00	-597,000.00	-100.00
三、農田水利設施更新改善		本月數				43,984,325.00	40,964,000.00	3,020,325.00	7.37
		累計數				239,975,079.00	245,759,000.00	-5,783,921.00	-2.35
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	13.48	0.50	2,696.00	35,160,000.00	27,500,000.00	7,660,000.00	27.85
		累計數	19.23	27.50	69.93	191,960,000.00	165,000,000.00	26,960,000.00	16.34
構造物更新改善	座	本月數	390.83	0.30	130,276.67	8,824,325.00	13,464,000.00	-4,639,675.00	-34.46
		累計數	976.50	25.50	3,829.41	48,015,079.00	80,759,000.00	-32,743,921.00	-40.55

行政院農業委員會農田水利署嘉南管理處 原始憑證留存代辦、受委託、受補（捐）助機關（構）、學校或 民間團體明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣元

類別 (1. 代辦； 2. 委託；3. 補 捐) 助)	計畫名稱	代辦、受委託、受補 (捐) 助機關 (構)、 學校或民間團體名稱	原始憑證留存機關 (構)、學校或民 間團體名稱 (※)	累計核撥金額
無				

※：代辦、受委託、受補（捐）助機關（構）、學校或民間團體如非實際原始憑證留存者，請填列本欄，如係實際原始憑證留存者，本欄毋須填列。

說明：

一、填表範圍：

- (一) 所稱「代辦」，係指依政府採購法第40條規定，洽由其他具有專業能力之機關（構）、學校代辦採購，且原始憑證留存其他機關（構）、學校者。
- (二) 所稱「委託」，係指依政府採購法第105條第1項第3款辦理，受委託對象所開立之發票或收據不能證明事項完整經過，或依行政程序法委託辦理，且原始憑證留存其他機關（構）、學校或民間團體者。
- (三) 所稱「補（捐）助」，係指機關（基金）對他機關（構）、學校或民間團體之補（捐）助，且原始憑證留存其他機關（構）、學校或民間團體者。
- (四) 代辦、委託、補（捐）助經費已納列代辦、受委託、受補（捐）助機關（基金）年度預算者，毋須填列本表。

二、各機關（基金）如已有相關報表可替代本表，則請以該報表附送，毋須另行填列。

三、本表請按季填列至每年3、6、9、12月底之資料，並請附加於會計月報送審計機關；如因代辦、委託、補（捐）助案件數量太多，未及於會計月報附送，請於每季結束後1個月內將相關資料以電子檔案形式函送審計機關。

四、各機關（基金）原始憑證留存其他政府機關（構）、學校或民間團體，應建立控管及審核機制，並將審核結果紀錄於次年6月底前函送該管審計機關。