

高雄農田水利事業作業基金
會計月報

中華民國 111 年 6 月份

主辦會計人員



基金主持人



高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	127,991,000.00	1,710,630.00	1,000,000.00	710,630.00	71.06	67,683,866.00	62,000,000.00	5,683,866.00	9.17
租金及權利金收入	13,060,000.00	-8,841,405.00	1,000,000.00	-9,841,405.00	984.14		6,000,000.00	-6,000,000.00	100.00
其他建築物租金收入	13,000,000.00	-8,841,405.00	1,000,000.00	-9,841,405.00	984.14		6,000,000.00	-6,000,000.00	100.00
其他租金收入	60,000.00								
其他業務收入	114,931,000.00	10,552,035.00		10,552,035.00		67,683,866.00	56,000,000.00	11,683,866.00	20.86
其他補助收入	114,931,000.00	185,966.00		185,966.00		57,270,466.00	56,000,000.00	1,270,466.00	2.27
雜項業務收入		10,366,069.00		10,366,069.00		10,413,400.00		10,413,400.00	
業務成本與費用	1,077,568,000.00	53,261,299.00	75,270,000.00	-22,008,701.00	29.24	303,809,078.00	452,602,000.00	-148,792,922.00	32.88
行銷及業務費用	709,780,000.00	36,226,965.00	49,122,000.00	-12,895,035.00	26.25	167,436,317.00	259,647,000.00	-92,210,683.00	35.51
業務費用	709,780,000.00	36,226,965.00	49,122,000.00	-12,895,035.00	26.25	167,436,317.00	259,647,000.00	-92,210,683.00	35.51
管理及總務費用	359,052,000.00	17,014,810.00	25,237,000.00	-8,222,190.00	32.58	136,066,450.00	189,729,000.00	-53,662,550.00	28.28
管理費用及總務費用	359,052,000.00	17,014,810.00	25,237,000.00	-8,222,190.00	32.58	136,066,450.00	189,729,000.00	-53,662,550.00	28.28
研究發展及訓練費用	8,736,000.00	19,524.00	911,000.00	-891,476.00	97.86	306,311.00	3,226,000.00	-2,919,689.00	90.50
研究發展費用	4,378,000.00		718,000.00	-718,000.00	100.00		2,112,000.00	-2,112,000.00	100.00
訓練費用	4,358,000.00	19,524.00	193,000.00	-173,476.00	89.88	306,311.00	1,114,000.00	-807,689.00	72.50
業務賸餘(短絀)	-949,577,000.00	-51,550,669.00	-74,270,000.00	22,719,331.00	30.59	-236,125,212.00	-390,602,000.00	154,476,788.00	39.55
業務外收入	479,620,000.00	10,796,118.00	24,778,000.00	-13,981,882.00	56.43	306,942,054.00	218,933,000.00	88,009,054.00	40.20

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	%
財務收入	39,000,000.00	4,580,591.00	1,623,000.00	2,957,591.00	182.23	10,817,699.00	9,623,000.00	1,194,699.00	12.42
利息收入	38,977,000.00	4,580,591.00	1,600,000.00	2,980,591.00	186.29	10,817,699.00	9,600,000.00	1,217,699.00	12.68
投資賸餘	23,000.00		23,000.00	-23,000.00	100.00		23,000.00	-23,000.00	100.00
其他業務外收入	440,620,000.00	6,215,527.00	23,155,000.00	-16,939,473.00	73.16	296,124,355.00	209,310,000.00	86,814,355.00	41.48
財產交易賸餘	100,000,000.00		10,000,000.00	-10,000,000.00	100.00	109,682,536.00	50,000,000.00	59,682,536.00	119.37
租賃收入	340,000,000.00	13,020,417.00	13,000,000.00	20,417.00	0.16	169,080,340.00	159,000,000.00	10,080,340.00	6.34
違規罰款收入	20,000.00	178,879.00	5,000.00	173,879.00	3,477.58	491,642.00	10,000.00	481,642.00	4,816.42
雜項收入	600,000.00	-6,983,769.00	150,000.00	-7,133,769.00	4,755.85	16,869,837.00	300,000.00	16,569,837.00	5,523.28
業務外費用	26,174,000.00	-1,241,904.00	1,344,000.00	-2,585,904.00	192.40	2,603,011.00	9,059,000.00	-6,455,989.00	71.27
其他業務外費用	26,174,000.00	-1,241,904.00	1,344,000.00	-2,585,904.00	192.40	2,603,011.00	9,059,000.00	-6,455,989.00	71.27
財產交易短絀		227.00		227.00		566,776.00		566,776.00	
雜項費用	26,174,000.00	-1,242,131.00	1,344,000.00	-2,586,131.00	192.42	2,036,235.00	9,059,000.00	-7,022,765.00	77.52
業務外賸餘(短絀)	453,446,000.00	12,038,022.00	23,434,000.00	-11,395,978.00	48.63	304,339,043.00	209,874,000.00	94,465,043.00	45.01
本期賸餘(短絀)	-496,131,000.00	-39,512,647.00	-50,836,000.00	11,323,353.00	22.27	68,213,831.00	-180,728,000.00	248,941,831.00	137.74
本期其他綜合餘絀		7,815,964.00		7,815,964.00		5,555,294,932.00		5,555,294,932.00	
未實現重估增值		7,815,964.00		7,815,964.00		5,555,294,932.00		5,555,294,932.00	

註：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」7,815,964.00元及截至本月份「本期其他綜合損益」5,555,294,932.00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：

高雄農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國111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」7,815,964.00元及截至本月份「本期其他綜合損益」5,555,294,932.00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6,000,000元。主要係農田水利設施使用費及搭排使用費等收入，因科目定義調整改列雜項業務收入，致實際收入較預算數為低。
2. 雜項業務收入：實際數10,413,400元，預算數0元。主要係農田水利設施使用費及搭排使用費與餘水使用費，原分別編列於其他建築物租金收入與其他租金收入項下，因科目定義調整改列雜項業務收入，申請案件使用費覈實繳入，致實際收入較預算數增加。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數167,436,317元，預算數259,647,000元。主要係土地改良物修護、機械及設備修護等修護工作尚於持續作業中及土地改良物折舊實際提列數較預算數少，致業務費用實際支出較預算數為低。
2. 管理費用及總務費用：實際數136,066,450元，預算數189,729,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數少於編制數，致管理費用及總務費用實際支出較預算數為低。
3. 研究發展費用：實際數0元，預算數2,112,000元。主要係委託調查研究作業刻正辦理中，致研究發展費用實際支出較預算數為低。
4. 訓練費用：實際數306,311元，較預算數1,114,000元。主要係疫情影響辦理訓練講習次數減少或採視訊方式辦理及派訓同仁旅費刻正辦理核銷作業中，致訓練費用實際支出較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-236,125,212元，預算數-390,602,000元。主要係業務成本與費用實際支出較預算數為低所致。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數10,817,699元，預算數9,600,000元。主要係定期存款牌告利率二次調升，致實際收入較預算數增加。
2. 投資賸餘：實際數0元，預算數23,000元。主要係持有之台灣水泥有價證券，因110年度現金股利發放日期較預期晚，致實際收入較預算數為低。
3. 財產交易賸餘：實際數109,682,536元，預算數50,000,000元。主要係配合高雄市工務局及水利局辦理有償撥用，高雄市大寮區磚子礮段2852-1地號等筆土地已完成過戶程序並入帳，致實際執行數較預算數增加。
4. 違規罰款收入：實際數491,642元，預算數10,000元。係美濃農地重劃區福安水利小組小給一之一等改善工程等7件採購案，廠商逾期或品質缺失懲罰性違約金覈實繳入，致實際收入較預算數增加。
5. 雜項收入：實際數16,869,837元，預算數300,000元。主要係農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超原繳存部分款項覈實撥入，致實際收入數較預算數增加。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數566,776元，預算數0元。主要係經管未達使用年限建物舊左營工作站因配合高雄市政府觀光局工程，業經審計機關核予報廢案，於3月份拆除建物並辦理除帳作業，致執行數較預算數增加。
2. 雜項費用：實際數2,036,235元，預算數9,059,000元。主要係水利小組經費係屬業務性質經費，改由業務費用項下支用，致實際支出較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數304,339,043元，預算數209,874,000元。主要係業務外收入實際收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數68,213,831元，預算數-180,728,000元。主要係業務成本及費用較預算數低及業務外收入較預算數高所致。

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	36,549,623,866.00	100.00	負債	986,127,500.00	2.70
流動資產	5,360,233,626.00	14.67	流動負債	41,115,714.00	0.11
現金	5,336,532,954.00	14.60	應付款項	41,115,714.00	0.11
銀行存款	5,336,532,954.00	14.60	應付代收款	40,956,752.00	0.11
流動金融資產	381,609.00	-	應付費用	158,962.00	-
透過餘絀按公允價值衡量之	83,530.00	-	長期負債	151,760,777.00	0.42
金融資產 - 流動					
透過餘絀按公允價值衡量之	298,079.00	-	長期債務	151,760,777.00	0.42
金融資產評價調整 - 流動					
應收款項	155,666.00	-	應計退休金負債	151,760,777.00	0.42
其他應收款	155,666.00	-	其他負債	793,251,009.00	2.17
預付款項	21,324,555.00	0.06	負債準備	448,244,481.00	1.23
預付費用	21,324,555.00	0.06	其他負債準備	448,244,481.00	1.23
短期貸墊款	1,838,842.00	0.01	什項負債	345,006,528.00	0.94
短期墊款	1,838,842.00	0.01	存入保證金	85,134,064.00	0.23
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	151,760,777.00	0.42	應付保管款	340.00	-
準備金	151,760,777.00	0.42	暫收及待結轉帳項	259,872,124.00	0.71
退休及離職準備金	151,760,777.00	0.42	淨值	35,563,496,366.00	97.30

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備	31,028,776,263.00	84.89	基金	853,523,928.00	2.34
土地	25,925,194,675.00	70.93	基金	853,523,928.00	2.34
土地	25,925,194,675.00	70.93	基金	853,523,928.00	2.34
土地改良物	4,286,062,816.00	11.73	公積	8,468,256,957.00	23.17
土地改良物	10,839,252,924.00	29.66	資本公積	53,773,295.00	0.15
累計折舊 - 土地改良物	6,553,190,108.00	17.93	其他資本公積	53,773,295.00	0.15
房屋及建築	617,512,161.00	1.69	特別公積	8,414,483,662.00	23.02
房屋及建築	1,099,973,252.00	3.01	特別公積	8,414,483,662.00	23.02
累計折舊 - 房屋及建築	482,461,091.00	1.32	累積餘絀	243,382,341.00	0.67
機械及設備	54,520,170.00	0.15	累積賸餘	243,382,341.00	0.67
機械及設備	136,530,299.00	0.37	累積賸餘	175,168,510.00	0.48
累計折舊 - 機械及設備	82,010,129.00	0.22	本期賸餘	68,213,831.00	0.19
交通及運輸設備	2,550,980.00	0.01	淨值其他項目	25,998,333,140.00	71.13
交通及運輸設備	10,199,015.00	0.03	累積其他綜合餘絀	25,998,333,140.00	71.13
累計折舊 - 交通及運輸設備	7,648,035.00	0.02	未實現重估增值	25,998,333,140.00	71.13
什項設備	3,646,341.00	0.01			
什項設備	10,960,551.00	0.03			
累計折舊 - 什項設備	7,314,210.00	0.02			

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111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	139,289,120.00	0.38			
未完工程	139,289,120.00	0.38			
無形資產	8,501,136.00	0.02			
無形資產	8,501,136.00	0.02			
電腦軟體	5,217,397.00	0.01			
其他無形資產	3,283,739.00	0.01			
其他資產	352,064.00	-			
什項資產	352,064.00	-			
存出保證金	341,260.00	-			
催收款項	10,804.00	-			
合 計	36,549,623,866.00	100.00	合 計	36,549,623,866.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為1,990,516.00元。

高雄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	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	177,154,993.00	102,348,083.00		102,348,083.00	57.77	-74,806,910.00	42.23	主要係(1)施工中部分工程申請河川公地使用及道路挖掘，因主管機關審核時間較預期長，另達5、6月梅雨季影響進場困難，以致工進無法如預期。(2)近期因原物料價格波動大，廠商投標意願低，幾乎無法於第一次公告順利決標，以致履約時程往後遞延。(3)部分施工中工程廠商未依契約規定按時提出估驗等原因，致執行率落後。	1.持續追蹤案件申請進度，以爭取可施作時間。 2.按季檢討調整主要工項單價，以符合市場行情機制。 3.於工程督導時加強宣導廠商依約提出估驗申請，對於不積極配合之廠商加強督導頻率，以提升執行率。
一次性項目	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	177,154,993.00	102,348,083.00		102,348,083.00	57.77	-74,806,910.00	42.23		
土地		20,000,000.00			20,000,000.00									
土地改良物	23,414,845.00	270,000,000.00		-5,526,000.00	287,888,845.00	160,448,845.00	85,720,556.00		85,720,556.00	53.43	-74,728,289.00	46.57		
房屋及建築				2,026,000.00	2,026,000.00	2,026,000.00	2,023,490.00		2,023,490.00	99.88	-2,510.00	0.12		
機械及設備	8,762,148.00	2,116,000.00		3,500,000.00	14,378,148.00	14,080,148.00	13,851,019.00		13,851,019.00	98.37	-229,129.00	1.63		
交通及運輸設備		500,000.00			500,000.00	252,000.00	195,045.00		195,045.00	77.40	-56,955.00	22.60		

高雄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)		
什項設備		610,000.00			610,000.00	348,000.00	557,973.00		557,973.00	160.34	209,973.00	60.34	主要係鳥松及竹子門工作站冷氣機汰舊換新需求較預期為早所致。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
總計	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	177,154,993.00	102,348,083.00		102,348,083.00	57.77	-74,806,910.00	42.23		
土地		20,000,000.00			20,000,000.00									
土地改良物	23,414,845.00	270,000,000.00		-5,526,000.00	287,888,845.00	160,448,845.00	85,720,556.00		85,720,556.00	53.43	-74,728,289.00	46.57		
房屋及建築				2,026,000.00	2,026,000.00	2,026,000.00	2,023,490.00		2,023,490.00	99.88	-2,510.00	0.12		
機械及設備	8,762,148.00	2,116,000.00		3,500,000.00	14,378,148.00	14,080,148.00	13,851,019.00		13,851,019.00	98.37	-229,129.00	1.63		
交通及運輸設備		500,000.00			500,000.00	252,000.00	195,045.00		195,045.00	77.40	-56,955.00	22.60		
什項設備		610,000.00			610,000.00	348,000.00	557,973.00		557,973.00	160.34	209,973.00	60.34		
總計	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	177,154,993.00	102,348,083.00		102,348,083.00	57.77	-74,806,910.00	42.23		

高雄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				7,277,318.24	7,280,000.00	-2,681.76	-0.04
		累計數				27,495,356.24	36,400,000.00	-8,904,643.76	-24.46
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.69	0.42	164.29	1,245,893.52	1,050,000.00	195,893.52	18.66
		累計數	1.89	2.10	90.00	3,408,440.52	5,250,000.00	-1,841,559.48	-35.08
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	51,974.50	24,500.00	212.14	5,745,092.42	5,880,000.00	-134,907.58	-2.29
		累計數	201,036.00	122,500.00	164.11	21,275,590.42	29,400,000.00	-8,124,409.58	-27.63
構造物維護	座	本月數	14.00	28.00	50.00	286,332.30	350,000.00	-63,667.70	-18.19
		累計數	137.00	140.00	97.86	2,811,325.30	1,750,000.00	1,061,325.30	60.65
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	4.36	33.95	12.84	2,613,627.00	20,370,000.00	-17,756,373.00	-87.17
		累計數	199.72	169.76	117.65	119,834,493.00	101,856,000.00	17,978,493.00	17.65
三、農田水利設施更新改善		本月數				13,966,013.00	15,720,000.00	-1,753,987.00	-11.16
		累計數				95,652,327.00	142,560,000.00	-46,907,673.00	-32.90
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.60	2.62	22.90	13,885,013.00	15,720,000.00	-1,834,987.00	-11.67
		累計數	6.35	23.76	26.73	83,890,556.00	142,560,000.00	-58,669,444.00	-41.15
構造物更新改善	座	本月數	0.00	0.00		81,000.00	0.00	81,000.00	0.00
		累計數	6.00	0.00	0.00	11,761,771.00	0.00	11,761,771.00	0.00