

高雄農田水利事業作業基金
會計月報

中華民國 111 年 4 月份

主辦會計人員

會計室謝環合

基金主持人

處長呂文豪(甲)

高雄農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國111年4月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
業務收入	127,991,000.00	1,663,179.00	1,000,000.00	663,179.00	66.32	32,819,319.00	32,000,000.00	819,319.00	2.56
租金及權利金收入	13,060,000.00	1,660,783.00	1,000,000.00	660,783.00	66.08	4,345,423.00	4,000,000.00	345,423.00	8.64
其他建築物租金收入	13,000,000.00	1,660,783.00	1,000,000.00	660,783.00	66.08	4,345,423.00	4,000,000.00	345,423.00	8.64
其他租金收入	60,000.00								
其他業務收入	114,931,000.00	2,396.00		2,396.00		28,473,896.00	28,000,000.00	473,896.00	1.69
其他補助收入	114,931,000.00					28,471,500.00	28,000,000.00	471,500.00	1.68
雜項業務收入		2,396.00		2,396.00		2,396.00		2,396.00	
業務成本與費用	1,077,568,000.00	46,576,180.00	77,905,000.00	-31,328,820.00	40.21	205,561,151.00	305,162,000.00	-99,600,849.00	32.64
行銷及業務費用	709,780,000.00	28,778,127.00	44,636,000.00	-15,857,873.00	35.53	104,733,431.00	163,534,000.00	-58,800,569.00	35.96
業務費用	709,780,000.00	28,778,127.00	44,636,000.00	-15,857,873.00	35.53	104,733,431.00	163,534,000.00	-58,800,569.00	35.96
管理及總務費用	359,052,000.00	17,703,503.00	32,358,000.00	-14,654,497.00	45.29	100,661,473.00	139,808,000.00	-39,146,527.00	28.00
管理費用及總務費用	359,052,000.00	17,703,503.00	32,358,000.00	-14,654,497.00	45.29	100,661,473.00	139,808,000.00	-39,146,527.00	28.00
研究發展及訓練費用	8,736,000.00	94,550.00	911,000.00	-816,450.00	89.62	166,247.00	1,820,000.00	-1,653,753.00	90.87
研究發展費用	4,378,000.00		718,000.00	-718,000.00	100.00		1,176,000.00	-1,176,000.00	100.00
訓練費用	4,358,000.00	94,550.00	193,000.00	-98,450.00	51.01	166,247.00	644,000.00	-477,753.00	74.19
業務賸餘(短絀)	-949,577,000.00	-44,913,001.00	-76,905,000.00	31,991,999.00	41.60	-172,741,832.00	-273,162,000.00	100,420,168.00	36.76
業務外收入	479,620,000.00	30,507,840.00	105,600,000.00	-75,092,160.00	71.11	197,280,325.00	169,555,000.00	27,725,325.00	16.35

高雄農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國111年4月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
財務收入	39,000,000.00	995,030.00	1,600,000.00	-604,970.00	37.81	3,178,582.00	6,400,000.00	-3,221,418.00	50.33
利息收入	38,977,000.00	995,030.00	1,600,000.00	-604,970.00	37.81	3,178,582.00	6,400,000.00	-3,221,418.00	50.33
投資賸餘	23,000.00								
其他業務外收入	440,620,000.00	29,512,810.00	104,000,000.00	-74,487,190.00	71.62	194,101,743.00	163,155,000.00	30,946,743.00	18.97
財產交易賸餘	100,000,000.00		10,000,000.00	-10,000,000.00	100.00	109,682,536.00	30,000,000.00	79,682,536.00	265.61
租賃收入	340,000,000.00	14,727,403.00	94,000,000.00	-79,272,597.00	84.33	61,007,408.00	133,000,000.00	-71,992,592.00	54.13
違規罰款收入	20,000.00					312,763.00	5,000.00	307,763.00	6,155.26
雜項收入	600,000.00	14,785,407.00		14,785,407.00		23,099,036.00	150,000.00	22,949,036.00	15,299.36
業務外費用	26,174,000.00	946,950.00	1,794,000.00	-847,050.00	47.22	3,654,886.00	5,836,000.00	-2,181,114.00	37.37
其他業務外費用	26,174,000.00	946,950.00	1,794,000.00	-847,050.00	47.22	3,654,886.00	5,836,000.00	-2,181,114.00	37.37
財產交易短絀						566,549.00		566,549.00	
雜項費用	26,174,000.00	946,950.00	1,794,000.00	-847,050.00	47.22	3,088,337.00	5,836,000.00	-2,747,663.00	47.08
業務外賸餘(短絀)	453,446,000.00	29,560,890.00	103,806,000.00	-74,245,110.00	71.52	193,625,439.00	163,719,000.00	29,906,439.00	18.27
本期賸餘(短絀)	-496,131,000.00	-15,352,111.00	26,901,000.00	-42,253,111.00	157.07	20,883,607.00	-109,443,000.00	130,326,607.00	119.08
本期其他綜合餘絀						-26,014,779.00		-26,014,779.00	
未實現重估增值						-26,014,779.00		-26,014,779.00	

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」0.00元及截至本月份「本期其他綜合損益」-26,014,779.00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4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」0.00元及截至本月份「本期其他綜合損益」-26,014,779.00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. 雜項業務收入：實際數2,396元，預算數0元。主要係餘水使用費原編列於其他租金收入項下，因性質調整改列雜項業務收入，餘水使用費覈實繳入，致實際收入較預算數為增加。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數104,733,431元，預算數163,534,000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100,661,473元，預算數139,808,000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1,176,000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166,247元，較預算數644,000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-172,741,832元，預算數-273,162,000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3,178,582元，預算數6,400,000元。主要係預計到期之定期存款金額多估，利息收入覈實撥入，致實際收入較預算數為低。
2. 財產交易賸餘：實際數109,682,536元，預算數30,000,000元。主要係高雄市工務局及水利局辦理有償撥用，本處高雄市大寮區磚子礮段2852-1地號等8筆土地已完成過戶程序，款項入帳，致實際執行數較預算數增加。
3. 租賃收入：實際數61,007,408元，預算數133,000,000元。主要係自來水公司承租本處高雄市鳥松區鳥松段4、5、13等41筆地號上半年土地租金未及於本月記帳，致實際收入較預算數為低。
4. 違規罰款收入：實際數312,763元，預算數5,000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6件工程，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23,099,036元，預算數150,000元。主要係高雄市地政機關辦理本處高雄市美濃區中圳段47-0號等筆土地逕為分割，地價配合調整致財產價值增加以雜項收入記帳及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566,549元，預算數0元。主要係本處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，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3,088,337元，預算數5,836,000元。主要係工作站及水利小組業務評鑑之各項費用刻正辦理中及水利小組辦公等相關費用與行銷推廣費應業務實需撙節開支，致實際支出較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數193,625,439元，預算數163,719,000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20,883,607元，預算數-109,443,000元。主要係業務成本及費用較預算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4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	30,875,459,605.00	100.00	負債	940,698,174.00	3.05
流動資產	5,255,904,562.00	17.02	流動負債	35,969,640.00	0.12
現金	5,227,328,612.00	16.93	應付款項	35,969,640.00	0.12
銀行存款	5,227,328,612.00	16.93	應付代收款	34,540,154.00	0.11
流動金融資產	381,609.00	-	應付費用	1,429,486.00	-
透過餘絀按公允價值衡量之	83,530.00	-	長期負債	151,760,777.00	0.49
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	0.49
金融資產評價調整－流動					
應收款項	4,222,853.00	0.01	應計退休金負債	151,760,777.00	0.49
其他應收款	4,222,853.00	0.01	其他負債	752,967,757.00	2.44
預付款項	22,132,646.00	0.07	負債準備	448,244,481.00	1.45
預付費用	22,132,646.00	0.07	其他負債準備	448,244,481.00	1.45
短期貸墊款	1,838,842.00	0.01	什項負債	304,723,276.00	0.99
短期墊款	1,838,842.00	0.01	存入保證金	82,754,171.00	0.27
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	151,760,777.00	0.49	應付保管款	340.00	-
準備金	151,760,777.00	0.49	暫收及待結轉帳項	221,968,765.00	0.72
退休及離職準備金	151,760,777.00	0.49	淨值	29,934,761,431.00	96.95

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年4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	25,458,777,348.00	82.46	基金	853,523,928.00	2.76
土地	20,350,349,564.00	65.91	基金	853,523,928.00	2.76
土地	20,350,349,564.00	65.91	基金	853,523,928.00	2.76
土地改良物	4,314,661,234.00	13.97	公積	8,468,256,957.00	27.43
土地改良物	10,839,252,924.00	35.11	資本公積	53,773,295.00	0.17
累計折舊－土地改良物	6,524,591,690.00	21.13	其他資本公積	53,773,295.00	0.17
房屋及建築	619,826,831.00	2.01	特別公積	8,414,483,662.00	27.25
房屋及建築	1,099,973,252.00	3.56	特別公積	8,414,483,662.00	27.25
累計折舊－房屋及建築	480,146,421.00	1.56	累積餘絀	195,957,117.00	0.63
機械及設備	54,156,478.00	0.18	累積賸餘	195,957,117.00	0.63
機械及設備	134,171,379.00	0.43	累積賸餘	175,073,510.00	0.57
累計折舊－機械及設備	80,014,901.00	0.26	本期賸餘	20,883,607.00	0.07
交通及運輸設備	2,648,753.00	0.01	淨值其他項目	20,417,023,429.00	66.13
交通及運輸設備	10,249,132.00	0.03	累積其他綜合餘絀	20,417,023,429.00	66.13
累計折舊－交通及運輸設備	7,600,379.00	0.02	未實現重估增值	20,417,023,429.00	66.13
什項設備	3,638,362.00	0.01			
什項設備	10,907,792.00	0.04			

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－什項設備	7,269,430.00	0.02			
購建中固定資產	113,496,126.00	0.37			
未完工程	113,496,126.00	0.37			
無形資產	8,664,854.00	0.03			
無形資產	8,664,854.00	0.03			
電腦軟體	5,594,960.00	0.02			
其他無形資產	3,069,894.00	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	30,875,459,605.00	100.00	合 計	30,875,459,605.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為2,130,101.00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4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	142,958,993.00	73,886,729.00		73,886,729.00	51.68	-69,072,264.00	48.32	主要係(1)110年底辦理發包，原訂於本年3~4月驗收付款，計5件改善工程，其總工程費計4,000萬餘元，去年因物價波動大、市場缺工缺料因素無法順利決標。(2)申請河川公地使用及道路挖掘，計4件改善工程，因主管機關審核時間較預期長。(3)近期因鋼筋價格波動大，廠商投標意願低，計有4件改善工程無法於第一次公告順利決標。(4)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.將儘早辦理工程規劃設計並核實編列預算。 2.按季檢討調整主要工項單價，以符合市場需求。 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。
一次性項目	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	142,958,993.00	73,886,729.00		73,886,729.00	51.68	-69,072,264.00	48.32		
土地		20,000,000.00			20,000,000.00									
土地改良物	23,414,845.00	270,000,000.00		-1,766,000.00	291,648,845.00	130,428,845.00	61,384,936.00		61,384,936.00	47.06	-69,043,909.00	52.94		
房屋及建築				1,766,000.00	1,766,000.00	1,766,000.00	1,765,743.00		1,765,743.00	99.99	-257.00	0.01		
機械及設備	8,762,148.00	2,116,000.00			10,878,148.00	10,334,148.00	10,169,991.00		10,169,991.00	98.41	-164,157.00	1.59		
交通及運輸設備		500,000.00			500,000.00	168,000.00	195,045.00		195,045.00	116.10	27,045.00	16.10		

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4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	262,000.00	371,014.00		371,014.00	141.61	109,014.00	41.61	主要係新左營工 作站電視等設備 購置案，廠商交 貨時程提早及中 增工作站冷氣機 汰舊換新需求較 預期為早所致。	將依設備購置或 汰換實需期程， 審慎評估分配 數。
總計	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	142,958,993.00	73,886,729.00		73,886,729.00	51.68	-69,072,264.00	48.32		
土地		20,000,000.00			20,000,000.00									
土地改良物	23,414,845.00	270,000,000.00		-1,766,000.00	291,648,845.00	130,428,845.00	61,384,936.00		61,384,936.00	47.06	-69,043,909.00	52.94		
房屋及建築				1,766,000.00	1,766,000.00	1,766,000.00	1,765,743.00		1,765,743.00	99.99	-257.00	0.01		
機械及設備	8,762,148.00	2,116,000.00			10,878,148.00	10,334,148.00	10,169,991.00		10,169,991.00	98.41	-164,157.00	1.59		
交通及運輸設備		500,000.00			500,000.00	168,000.00	195,045.00		195,045.00	116.10	27,045.00	16.10		
什項設備		610,000.00			610,000.00	262,000.00	371,014.00		371,014.00	141.61	109,014.00	41.61		
總計	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	142,958,993.00	73,886,729.00		73,886,729.00	51.68	-69,072,264.00	48.32		

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4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				4,738,529.00	7,280,000.00	-2,541,471.00	-34.91
		累計數				14,917,177.00	21,840,000.00	-6,922,823.00	-31.70
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.11	0.42	26.19	367,604.00	1,050,000.00	-682,396.00	-64.99
		累計數	0.79	1.26	62.70	1,737,267.00	3,150,000.00	-1,412,733.00	-44.85
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	39,564.50	24,500.00	161.49	4,354,545.00	5,880,000.00	-1,525,455.00	-25.94
		累計數	96,658.50	73,500.00	131.51	10,735,977.00	17,640,000.00	-6,904,023.00	-39.14
構造物維護	座	本月數	1.00	28.00	3.57	16,380.00	350,000.00	-333,620.00	-95.32
		累計數	121.00	84.00	144.05	2,443,933.00	1,050,000.00	1,393,933.00	132.76
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	45.87	33.95	135.11	27,522,996.00	20,370,000.00	7,152,996.00	35.12
		累計數	162.53	101.86	159.56	97,521,148.00	61,116,000.00	36,405,148.00	59.57
三、農田水利設施更新改善		本月數				12,309,373.00	24,540,000.00	-12,230,627.00	-49.84
		累計數				70,117,080.00	108,780,000.00	-38,662,920.00	-35.54
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.52	4.09	12.71	12,309,373.00	24,540,000.00	-12,230,627.00	-49.84
		累計數	5.49	18.13	30.28	59,635,936.00	108,780,000.00	-49,144,064.00	-45.18
構造物更新改善	座	本月數	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
		累計數	6.00	0.00	0.00	10,481,144.00	0.00	10,481,144.00	0.00