

高雄農田水利事業作業基金
會計月報

中華民國 111 年 3 月份

主辦會計人員

會計室
主 主 謝環合

基金主持人

處長呂文豪(印)

高雄農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國111年3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	908,157.00	1,000,000.00	-91,843.00	9.18	31,156,140.00	31,000,000.00	156,140.00	0.50
租金及權利金收入	13,060,000.00	761,657.00	1,000,000.00	-238,343.00	23.83	2,684,640.00	3,000,000.00	-315,360.00	10.51
其他建築物租金收入	13,000,000.00	761,657.00	1,000,000.00	-238,343.00	23.83	2,684,640.00	3,000,000.00	-315,360.00	10.51
其他租金收入	60,000.00								
其他業務收入	114,931,000.00	146,500.00		146,500.00		28,471,500.00	28,000,000.00	471,500.00	1.68
其他補助收入	114,931,000.00	146,500.00		146,500.00		28,471,500.00	28,000,000.00	471,500.00	1.68
業務成本與費用	1,077,568,000.00	49,795,695.00	67,841,000.00	-18,045,305.00	26.60	158,984,971.00	227,257,000.00	-68,272,029.00	30.04
行銷及業務費用	709,780,000.00	28,175,852.00	43,136,000.00	-14,960,148.00	34.68	75,955,304.00	118,898,000.00	-42,942,696.00	36.12
業務費用	709,780,000.00	28,175,852.00	43,136,000.00	-14,960,148.00	34.68	75,955,304.00	118,898,000.00	-42,942,696.00	36.12
管理及總務費用	359,052,000.00	21,590,293.00	24,294,000.00	-2,703,707.00	11.13	82,957,970.00	107,450,000.00	-24,492,030.00	22.79
管理費用及總務費用	359,052,000.00	21,590,293.00	24,294,000.00	-2,703,707.00	11.13	82,957,970.00	107,450,000.00	-24,492,030.00	22.79
研究發展及訓練費用	8,736,000.00	29,550.00	411,000.00	-381,450.00	92.81	71,697.00	909,000.00	-837,303.00	92.11
研究發展費用	4,378,000.00		218,000.00	-218,000.00	100.00		458,000.00	-458,000.00	100.00
訓練費用	4,358,000.00	29,550.00	193,000.00	-163,450.00	84.69	71,697.00	451,000.00	-379,303.00	84.10
業務賸餘(短絀)	-949,577,000.00	-48,887,538.00	-66,841,000.00	17,953,462.00	26.86	-127,828,831.00	-196,257,000.00	68,428,169.00	34.87
業務外收入	479,620,000.00	23,585,979.00	24,755,000.00	-1,169,021.00	4.72	166,772,485.00	63,955,000.00	102,817,485.00	160.77
財務收入	39,000,000.00	1,888,556.00	1,600,000.00	288,556.00	18.03	2,183,552.00	4,800,000.00	-2,616,448.00	54.51

高雄農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國111年3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	%
利息收入	38,977,000.00	1,888,556.00	1,600,000.00	288,556.00	18.03	2,183,552.00	4,800,000.00	-2,616,448.00	54.51
投資賸餘	23,000.00								
其他業務外收入	440,620,000.00	21,697,423.00	23,155,000.00	-1,457,577.00	6.29	164,588,933.00	59,155,000.00	105,433,933.00	178.23
財產交易賸餘	100,000,000.00		10,000,000.00	-10,000,000.00	100.00	109,682,536.00	20,000,000.00	89,682,536.00	448.41
租賃收入	340,000,000.00	21,415,882.00	13,000,000.00	8,415,882.00	64.74	46,280,005.00	39,000,000.00	7,280,005.00	18.67
違規罰款收入	20,000.00	217,268.00	5,000.00	212,268.00	4,245.36	312,763.00	5,000.00	307,763.00	6,155.26
雜項收入	600,000.00	64,273.00	150,000.00	-85,727.00	57.15	8,313,629.00	150,000.00	8,163,629.00	5,442.42
業務外費用	26,174,000.00	880,813.00	1,344,000.00	-463,187.00	34.46	2,707,936.00	4,042,000.00	-1,334,064.00	33.01
其他業務外費用	26,174,000.00	880,813.00	1,344,000.00	-463,187.00	34.46	2,707,936.00	4,042,000.00	-1,334,064.00	33.01
財產交易短絀		566,549.00		566,549.00		566,549.00		566,549.00	
雜項費用	26,174,000.00	314,264.00	1,344,000.00	-1,029,736.00	76.62	2,141,387.00	4,042,000.00	-1,900,613.00	47.02
業務外賸餘(短絀)	453,446,000.00	22,705,166.00	23,411,000.00	-705,834.00	3.01	164,064,549.00	59,913,000.00	104,151,549.00	173.84
本期賸餘(短絀)	-496,131,000.00	-26,182,372.00	-43,430,000.00	17,247,628.00	39.71	36,235,718.00	-136,344,000.00	172,579,718.00	126.58
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3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. 其他建築物租金收入：實際數2,684,640元，預算數3,000,000元。主要係年度畜牧場搭排水案件之收款作業刻正辦理中，建造物使用費覈實繳入，致實際收入較預算數為低。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數75,955,304元，預算數118,898,000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82,957,970元，預算數107,450,000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458,000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71,697元，較預算數451,000元。主要係疫情影響辦理訓練講習次數較預期少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-127,828,831元，預算數-196,257,000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2,183,552元，預算數4,800,000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20,000,000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46,280,005元，預算數39,000,000元。主要係預算估計時，將疫情因素納入考量，惟本年度租金減收措施於2月起辦，目前刻正辦理案件受理，減收作業採抵繳方式，致實際收入較預算數為高。
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8,313,629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，無實際現金流入以雜項收入記帳，致雜項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，建物已拆除完妥，於本月份辦理除帳作業，致執行數較預算數增加。
2. 雜項費用：實際數2,141,387元，預算數4,042,000元。主要係行銷推廣業務及水利小組辦公等相關費用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164,064,549元，預算數59,913,000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36,235,718元，預算數-136,344,000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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	30,693,129,376.00	100.00	負債	743,015,834.00	2.42
流動資產	5,002,405,261.00	16.30	流動負債	22,171,823.00	0.07
現金	4,976,395,040.00	16.21	應付款項	22,171,823.00	0.07
銀行存款	4,976,395,040.00	16.21	應付代收款	20,124,540.00	0.07
流動金融資產	381,609.00	-	應付費用	2,047,283.00	0.01
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	569,083,234.00	1.85
預付款項	19,566,917.00	0.06	負債準備	448,244,481.00	1.46
預付費用	19,566,917.00	0.06	其他負債準備	448,244,481.00	1.46
短期貸墊款	1,838,842.00	0.01	什項負債	120,838,753.00	0.39
短期墊款	1,838,842.00	0.01	存入保證金	80,543,889.00	0.26
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	223,607,770.00	0.73	應付保管款	340.00	-
其他長期投資	71,846,993.00	0.23	暫收及待結轉帳項	40,294,524.00	0.13
什項長期投資	71,846,993.00	0.23	淨值	29,950,113,542.00	97.58

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	151,760,777.00	0.49	基金	853,523,928.00	2.78
退休及離職準備金	151,760,777.00	0.49	基金	853,523,928.00	2.78
不動產、廠房及設備	25,457,891,767.00	82.94	基金	853,523,928.00	2.78
土地	20,346,483,468.00	66.29	公積	8,468,256,957.00	27.59
土地	20,346,483,468.00	66.29	資本公積	53,773,295.00	0.18
土地改良物	4,328,989,501.00	14.10	其他資本公積	53,773,295.00	0.18
土地改良物	10,839,252,924.00	35.31	特別公積	8,414,483,662.00	27.41
累計折舊－土地改良物	6,510,263,423.00	21.21	特別公積	8,414,483,662.00	27.41
房屋及建築	620,984,165.00	2.02	累積餘絀	211,309,228.00	0.69
房屋及建築	1,099,973,252.00	3.58	累積賸餘	211,309,228.00	0.69
累計折舊－房屋及建築	478,989,087.00	1.56	累積賸餘	175,073,510.00	0.57
機械及設備	53,986,955.00	0.18	本期賸餘	36,235,718.00	0.12
機械及設備	133,379,930.00	0.43	淨值其他項目	20,417,023,429.00	66.52
累計折舊－機械及設備	79,392,975.00	0.26	累積其他綜合餘絀	20,417,023,429.00	66.52
交通及運輸設備	2,608,009.00	0.01	未實現重估增值	20,417,023,429.00	66.52
交通及運輸設備	10,159,882.00	0.03			
累計折舊－交通及運輸設備	7,551,873.00	0.02			

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	3,652,916.00	0.01			
什項設備	10,860,167.00	0.04			
累計折舊－什項設備	7,207,251.00	0.02			
購建中固定資產	101,186,753.00	0.33			
未完工程	101,186,753.00	0.33			
無形資產	8,872,514.00	0.03			
無形資產	8,872,514.00	0.03			
電腦軟體	5,802,620.00	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	30,693,129,376.00	100.00	合 計	30,693,129,376.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為2,492,851.00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3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	112,568,000.00	60,206,403.00		60,206,403.00	53.48	-52,361,597.00	46.52		
一次性項目	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	112,568,000.00	60,206,403.00		60,206,403.00	53.48	-52,361,597.00	46.52		
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	100,151,000.00	49,075,563.00		49,075,563.00	49.00	-51,075,437.00	51.00	主要係110年底辦理發包，擬原定於本年3~4月完成驗收付款等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，故截至本月執行率低於預期。	1.將落實工程規劃設計並盡早辦理。 2.審慎評估工程經費，核實編列預算。
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	10,306,000.00	8,963,588.00		8,963,588.00	86.97	-1,342,412.00	13.03	主要係購置電腦主機及工作站字幕加入機汰舊換新等設備採購案，目前刻正辦理請款作業，未及於本月完成付款，故執行率低於預期。	積極辦理付款作業並追蹤。
交通及運輸設備		500,000.00			500,000.00	126,000.00	105,795.00		105,795.00	83.96	-20,205.00	16.04	主要係左營工作站電話系統建置費用實支數低於預算數，故執行率低於預期。	將檢討設備汰換實需期程，審慎評估分配數。
什項設備		610,000.00			610,000.00	219,000.00	295,714.00		295,714.00	135.03	76,714.00	35.03	主要係左營工作站冷氣機等設備採購案，廠商完成交貨時程較預	將檢討設備汰換實需期程，審慎評估分配數。

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3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)		
總計	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	112,568,000.00	60,206,403.00		60,206,403.00	53.48	-52,361,597.00	46.52	期早，故執行率 高於預期。	
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	100,151,000.00	49,075,563.00		49,075,563.00	49.00	-51,075,437.00	51.00		
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	10,306,000.00	8,963,588.00		8,963,588.00	86.97	-1,342,412.00	13.03		
交通及運輸設備		500,000.00			500,000.00	126,000.00	105,795.00		105,795.00	83.96	-20,205.00	16.04		
什項設備		610,000.00			610,000.00	219,000.00	295,714.00		295,714.00	135.03	76,714.00	35.03		
總計	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	112,568,000.00	60,206,403.00		60,206,403.00	53.48	-52,361,597.00	46.52		

高雄農田水利事業作業基金
111年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表-第1次調整

中華民國111年1月1日至111年6月30日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					待分配數 (1)	本 期 預 算 分 配 數(2)								合計 (3)=(1)+(2)
	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 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	小 計		
													金額	占可用 預算%	
一般建築及設備計畫	32,177	293,226	0	0	325,403	148,248	37,280	31,943	43,345	30,391	18,363	15,833	177,155	54.44	325,403
一次性項目	32,177	293,226	0	0	325,403	148,248	37,280	31,943	43,345	30,391	18,363	15,833	177,155	54.44	325,403
土地	0	20,000			20,000	20,000	0	0	0	0	0	0	0	0.00	20,000
土地改良物	23,415	270,000		-1,766	291,649	127,440	28,315	31,770	40,066	30,278	18,060	15,720	164,209	56.30	291,649
房屋及建築	0	0		1,766	1,766	0	0	0	1,766	0	0	0	1,766	100.00	1,766
機械及設備	8,762	2,116			10,878	298	8,790	88	1,428	28	218	28	10,580	97.26	10,878
交通及運輸設備	0	500			500	248	42	42	42	42	42	42	252	50.40	500
什項設備	0	610			610	262	133	43	43	43	43	43	348	57.05	610
合計	32,177	293,226	0	0	325,403	148,248	37,280	31,943	43,345	30,391	18,363	15,833	177,155	54.44	325,403

註：細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

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3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				5,249,581.00	7,280,000.00	-2,030,419.00	-27.89
		累計數				10,178,648.00	14,560,000.00	-4,381,352.00	-30.09
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.56	0.42	133.33	1,144,477.00	1,050,000.00	94,477.00	9.00
		累計數	0.68	0.84	80.95	1,369,663.00	2,100,000.00	-730,337.00	-34.78
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	25,481.00	24,500.00	104.00	2,518,684.00	5,880,000.00	-3,361,316.00	-57.17
		累計數	57,094.00	49,000.00	116.52	6,381,432.00	11,760,000.00	-5,378,568.00	-45.74
構造物維護	座	本月數	86.00	28.00	307.14	1,586,420.00	350,000.00	1,236,420.00	353.26
		累計數	120.00	56.00	214.29	2,427,553.00	700,000.00	1,727,553.00	246.79
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	30.06	33.95	88.54	18,038,246.00	20,370,000.00	-2,331,754.00	-11.45
		累計數	116.66	67.91	171.79	69,998,152.00	40,746,000.00	29,252,152.00	71.79
三、農田水利設施更新改善		本月數				30,800,089.00	31,500,000.00	-699,911.00	-2.22
		累計數				57,807,707.00	84,240,000.00	-26,432,293.00	-31.38
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.95	5.25	56.19	29,051,089.00	31,500,000.00	-2,448,911.00	-7.77
		累計數	4.97	14.04	35.40	47,326,563.00	84,240,000.00	-36,913,437.00	-43.82
構造物更新改善	座	本月數	1.00	0.00		1,749,000.00	0.00	1,749,000.00	0.00
		累計數	6.00	0.00	0.00	10,481,144.00	0.00	10,481,144.00	0.00