

高雄農田水利事業作業基金
會計月報

中華民國 111 年 2 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2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	29,501,122.00	29,000,000.00	501,122.00	1.73	30,247,983.00	30,000,000.00	247,983.00	0.83
租金及權利金收入	13,060,000.00	1,176,122.00	1,000,000.00	176,122.00	17.61	1,922,983.00	2,000,000.00	-77,017.00	3.85
其他建築物租金收入	13,000,000.00	1,176,122.00	1,000,000.00	176,122.00	17.61	1,922,983.00	2,000,000.00	-77,017.00	3.85
其他租金收入	60,000.00								
其他業務收入	114,931,000.00	28,325,000.00	28,000,000.00	325,000.00	1.16	28,325,000.00	28,000,000.00	325,000.00	1.16
其他補助收入	114,931,000.00	28,325,000.00	28,000,000.00	325,000.00	1.16	28,325,000.00	28,000,000.00	325,000.00	1.16
業務成本與費用	1,077,568,000.00	38,477,308.00	59,508,000.00	-21,030,692.00	35.34	109,189,276.00	159,416,000.00	-50,226,724.00	31.51
行銷及業務費用	709,780,000.00	23,126,643.00	35,310,000.00	-12,183,357.00	34.50	47,779,452.00	75,762,000.00	-27,982,548.00	36.93
業務費用	709,780,000.00	23,126,643.00	35,310,000.00	-12,183,357.00	34.50	47,779,452.00	75,762,000.00	-27,982,548.00	36.93
管理及總務費用	359,052,000.00	15,310,230.00	23,885,000.00	-8,574,770.00	35.90	61,367,677.00	83,156,000.00	-21,788,323.00	26.20
管理費用及總務費用	359,052,000.00	15,310,230.00	23,885,000.00	-8,574,770.00	35.90	61,367,677.00	83,156,000.00	-21,788,323.00	26.20
研究發展及訓練費用	8,736,000.00	40,435.00	313,000.00	-272,565.00	87.08	42,147.00	498,000.00	-455,853.00	91.54
研究發展費用	4,378,000.00		120,000.00	-120,000.00	100.00		240,000.00	-240,000.00	100.00
訓練費用	4,358,000.00	40,435.00	193,000.00	-152,565.00	79.05	42,147.00	258,000.00	-215,853.00	83.66
業務賸餘(短絀)	-949,577,000.00	-8,976,186.00	-30,508,000.00	21,531,814.00	70.58	-78,941,293.00	-129,416,000.00	50,474,707.00	39.00
業務外收入	479,620,000.00	131,693,169.00	24,600,000.00	107,093,169.00	435.34	143,186,506.00	39,200,000.00	103,986,506.00	265.27
財務收入	39,000,000.00	294,996.00	1,600,000.00	-1,305,004.00	81.56	294,996.00	3,200,000.00	-2,905,004.00	90.78

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年2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	38,977,000.00	294,996.00	1,600,000.00	-1,305,004.00	81.56	294,996.00	3,200,000.00	-2,905,004.00	90.78
投資賸餘	23,000.00								
其他業務外收入	440,620,000.00	131,398,173.00	23,000,000.00	108,398,173.00	471.30	142,891,510.00	36,000,000.00	106,891,510.00	296.92
財產交易賸餘	100,000,000.00	109,682,536.00	10,000,000.00	99,682,536.00	996.83	109,682,536.00	10,000,000.00	99,682,536.00	996.83
租賃收入	340,000,000.00	13,373,778.00	13,000,000.00	373,778.00	2.88	24,864,123.00	26,000,000.00	-1,135,877.00	4.37
違規罰款收入	20,000.00	95,495.00		95,495.00		95,495.00		95,495.00	
雜項收入	600,000.00	8,246,364.00		8,246,364.00		8,249,356.00		8,249,356.00	
業務外費用	26,174,000.00	1,498,960.00	1,344,000.00	154,960.00	11.53	1,827,123.00	2,698,000.00	-870,877.00	32.28
其他業務外費用	26,174,000.00	1,498,960.00	1,344,000.00	154,960.00	11.53	1,827,123.00	2,698,000.00	-870,877.00	32.28
雜項費用	26,174,000.00	1,498,960.00	1,344,000.00	154,960.00	11.53	1,827,123.00	2,698,000.00	-870,877.00	32.28
業務外賸餘(短絀)	453,446,000.00	130,194,209.00	23,256,000.00	106,938,209.00	459.83	141,359,383.00	36,502,000.00	104,857,383.00	287.26
本期賸餘(短絀)	-496,131,000.00	121,218,023.00	-7,252,000.00	128,470,023.00	1,771.51	62,418,090.00	-92,914,000.00	155,332,090.00	167.18
本期其他綜合餘絀		-26,014,779.00		-26,014,779.00		-26,014,779.00		-26,014,779.00	
未實現重估增值		-26,014,779.00		-26,014,779.00		-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」-26,014,779.00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2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」-26,014,779.00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：

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數47,779,452元，預算數75,762,000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固定資產折舊提列數較預算數少，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61,367,677元，預算數83,156,000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240,000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42,147元，較預算數258,000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-78,941,293元，預算數-129,416,000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294,996元，預算數3,200,000元。主要係本月份到期之一筆定期存款利息收入未及於本月記帳，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10,000,000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. 違規罰款收入：實際數95,495元，預算數0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3件工程，廠商逾期所生違約金覈實繳入，致實際收入較預算數增加。
4. 雜項收入：實際數8,249,356元，預算數0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. 雜項費用：實際數1,827,123元，預算數2,698,000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141,359,383元，預算數36,502,000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62,418,090元，預算數-92,914,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	30,704,659,761.00	100.00	負債	728,363,847.00	2.37
流動資產	5,029,434,327.00	16.38	流動負債	32,103,164.00	0.10
現金	4,998,614,981.00	16.28	應付款項	32,103,164.00	0.10
銀行存款	4,998,614,981.00	16.28	應付代收款	23,906,608.00	0.08
流動金融資產	381,609.00	-	應付費用	8,196,556.00	0.03
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			長期債務	151,760,777.00	0.49
透過餘絀按公允價值衡量之	298,079.00	-	應計退休金負債	151,760,777.00	0.49
金融資產評價調整 - 流動			其他負債	544,499,906.00	1.77
應收款項	8,289,901.00	0.03	負債準備	448,244,481.00	1.46
其他應收款	8,289,901.00	0.03	其他負債準備	448,244,481.00	1.46
預付款項	21,389,941.00	0.07	什項負債	96,255,425.00	0.31
預付費用	21,389,941.00	0.07	存入保證金	85,358,609.00	0.28
短期貸墊款	757,895.00	-	應付保管款	340.00	-
短期墊款	757,895.00	-	暫收及待結轉帳項	10,896,476.00	0.04
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	223,607,770.00	0.73	淨值	29,976,295,914.00	97.63
其他長期投資	71,846,993.00	0.23			
什項長期投資	71,846,993.00	0.23			

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年2月28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	25,442,315,335.00	82.86	基金	853,523,928.00	2.78
土地	20,346,483,468.00	66.27	公積	8,468,256,957.00	27.58
土地	20,346,483,468.00	66.27	資本公積	53,773,295.00	0.18
土地改良物	4,341,121,340.00	14.14	其他資本公積	53,773,295.00	0.18
土地改良物	10,837,091,373.00	35.29	特別公積	8,414,483,662.00	27.40
累計折舊 - 土地改良物	6,495,970,033.00	21.16	特別公積	8,414,483,662.00	27.40
房屋及建築	622,709,601.00	2.03	累積餘絀	237,491,600.00	0.77
房屋及建築	1,102,189,439.00	3.59	累積賸餘	237,491,600.00	0.77
累計折舊 - 房屋及建築	479,479,838.00	1.56	累積賸餘	175,073,510.00	0.57
機械及設備	54,930,735.00	0.18	本期賸餘	62,418,090.00	0.20
機械及設備	133,321,936.00	0.43	淨值其他項目	20,417,023,429.00	66.49
累計折舊 - 機械及設備	78,391,201.00	0.26	累積其他綜合餘絀	20,417,023,429.00	66.49
交通及運輸設備	2,661,923.00	0.01	未實現重估增值	20,417,023,429.00	66.49
交通及運輸設備	10,159,882.00	0.03			
累計折舊 - 交通及運輸設備	7,497,959.00	0.02			

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	3,625,796.00	0.01			
什項設備	10,811,167.00	0.04			
累計折舊 - 什項設備	7,185,371.00	0.02			
購建中固定資產	70,782,472.00	0.23			
未完工程	70,782,472.00	0.23			
無形資產	8,950,265.00	0.03			
無形資產	8,950,265.00	0.03			
電腦軟體	5,880,371.00	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	30,704,659,761.00	100.00	合 計	30,704,659,761.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為2,970,455.00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2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	69,223,000.00	27,424,307.00		27,424,307.00	39.62	-41,798,693.00	60.38	主要係2月預估 將完工及辦理估 驗之工程，因實 際驗收程序及請 款時程較預估 緩，故執行率低 於預期。	1.俟驗收等相關 程序完成，積極 辦理付款作業。 2.指派專人控管 竣工查驗至驗收 請款之辦理時 限，並每月檢 討。
一次性項目	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	69,223,000.00	27,424,307.00		27,424,307.00	39.62	-41,798,693.00	60.38		
土地		20,000,000.00			20,000,000.00									
土地改良物	23,414,845.00	270,000,000.00			293,414,845.00	60,085,000.00	18,275,474.00		18,275,474.00	30.42	-41,809,526.00	69.58		
房屋及建築														
機械及設備	8,762,148.00	2,116,000.00			10,878,148.00	8,878,000.00	8,863,124.00		8,863,124.00	99.83	-14,876.00	0.17		
交通及運輸設備		500,000.00			500,000.00	84,000.00	105,795.00		105,795.00	125.95	21,795.00	25.95		
什項設備		610,000.00			610,000.00	176,000.00	179,914.00		179,914.00	102.22	3,914.00	2.22		
總計	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	69,223,000.00	27,424,307.00		27,424,307.00	39.62	-41,798,693.00	60.38		
土地		20,000,000.00			20,000,000.00									
土地改良物	23,414,845.00	270,000,000.00			293,414,845.00	60,085,000.00	18,275,474.00		18,275,474.00	30.42	-41,809,526.00	69.58	主要係左營工作 站電話系統設備 預算數低估，故 實際執行率高於 預期。	將審慎評估核實 估計預算。
房屋及建築														
機械及設備	8,762,148.00	2,116,000.00			10,878,148.00	8,878,000.00	8,863,124.00		8,863,124.00	99.83	-14,876.00	0.17		
交通及運輸設備		500,000.00			500,000.00	84,000.00	105,795.00		105,795.00	125.95	21,795.00	25.95		
什項設備		610,000.00			610,000.00	176,000.00	179,914.00		179,914.00	102.22	3,914.00	2.22		

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2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	69,223,000.00	27,424,307.00		27,424,307.00	39.62	-41,798,693.00	60.38		

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2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				4,926,067.00	3,640,000.00	1,286,067.00	35.33
		累計數				4,929,067.00	7,280,000.00	-2,350,933.00	-32.29
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	-1.88	0.21	-895.24	224,186.00	525,000.00	-300,814.00	-57.30
		累計數	0.12	0.42	28.57	225,186.00	1,050,000.00	-824,814.00	-78.55
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	31,612.00	12,250.00	258.06	3,861,748.00	2,940,000.00	921,748.00	31.35
		累計數	31,613.00	24,500.00	129.03	3,862,748.00	5,880,000.00	-2,017,252.00	-34.31
構造物維護	座	本月數	33.00	14.00	235.71	840,133.00	175,000.00	665,133.00	380.08
		累計數	34.00	28.00	121.43	841,133.00	350,000.00	491,133.00	140.32
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	85.60	16.98	504.12	51,958,906.00	10,188,000.00	41,770,906.00	410.00
		累計數	86.60	33.96	255.01	51,959,906.00	20,376,000.00	31,583,906.00	155.01
三、農田水利設施更新改善		本月數				13,467,880.00	28,380,000.00	-14,912,120.00	-52.54
		累計數				27,007,618.00	52,740,000.00	-25,732,382.00	-48.79
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.81	4.73	17.12	7,707,231.00	28,380,000.00	-20,672,769.00	-72.84
		累計數	2.02	8.79	22.98	18,275,474.00	52,740,000.00	-34,464,526.00	-65.35
構造物更新改善	座	本月數	3.00	0.00		5,760,649.00	0.00	5,760,649.00	0.00
		累計數	5.00	0.00	0.00	8,732,144.00	0.00	8,732,144.00	0.00