

高雄農田水利事業作業基金
會計月報

中華民國 112 年 12 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112年12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	126,984,000.00	10,623,026.00	1,430,000.00	9,193,026.00	642.87	153,369,830.00	126,984,000.00	26,385,830.00	20.78
其他業務收入	126,984,000.00	10,623,026.00	1,430,000.00	9,193,026.00	642.87	153,369,830.00	126,984,000.00	26,385,830.00	20.78
其他補助收入	113,924,000.00	8,718,000.00		8,718,000.00		122,561,281.00	113,924,000.00	8,637,281.00	7.58
雜項業務收入	13,060,000.00	1,905,026.00	1,430,000.00	475,026.00	33.22	30,808,549.00	13,060,000.00	17,748,549.00	135.90
業務成本與費用	998,144,000.00	149,605,184.00	127,238,000.00	22,367,184.00	17.58	819,129,842.00	998,144,000.00	-179,014,158.00	-17.93
業務費用	631,515,000.00	95,464,846.00	61,770,000.00	33,694,846.00	54.55	501,168,068.00	631,515,000.00	-130,346,932.00	-20.64
業務費用	631,515,000.00	95,464,846.00	61,770,000.00	33,694,846.00	54.55	501,168,068.00	631,515,000.00	-130,346,932.00	-20.64
管理及總務費用	361,758,000.00	52,971,067.00	64,775,000.00	-11,803,933.00	-18.22	315,512,408.00	361,758,000.00	-46,245,592.00	-12.78
管理費用及總務費用	361,758,000.00	52,971,067.00	64,775,000.00	-11,803,933.00	-18.22	315,512,408.00	361,758,000.00	-46,245,592.00	-12.78
研究發展及訓練費用	4,871,000.00	1,169,271.00	693,000.00	476,271.00	68.73	2,449,366.00	4,871,000.00	-2,421,634.00	-49.72
訓練費用	4,871,000.00	1,169,271.00	693,000.00	476,271.00	68.73	2,449,366.00	4,871,000.00	-2,421,634.00	-49.72
業務賸餘(短絀)	-871,160,000.00	-138,982,158.00	-125,808,000.00	-13,174,158.00	10.47	-665,760,012.00	-871,160,000.00	205,399,988.00	-23.58
業務外收入	571,771,000.00	55,418,222.00	35,793,000.00	19,625,222.00	54.83	1,092,836,769.00	571,771,000.00	521,065,769.00	91.13
財務收入	20,023,000.00	5,075,392.00	800,000.00	4,275,392.00	534.42	45,292,259.00	20,023,000.00	25,269,259.00	126.20
利息收入	20,000,000.00	5,064,940.00	800,000.00	4,264,940.00	533.12	45,277,600.00	20,000,000.00	25,277,600.00	126.39
投資賸餘	23,000.00	10,452.00		10,452.00		14,659.00	23,000.00	-8,341.00	-36.27
其他業務外收入	551,748,000.00	50,342,830.00	34,993,000.00	15,349,830.00	43.87	1,047,544,510.00	551,748,000.00	495,796,510.00	89.86

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年12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	%
財產交易賸餘	227,250,000.00	19,676,215.00	19,350,000.00	326,215.00	1.69	665,216,529.00	227,250,000.00	437,966,529.00	192.72
租賃收入	323,793,000.00	25,482,836.00	15,403,000.00	10,079,836.00	65.44	339,142,622.00	323,793,000.00	15,349,622.00	4.74
違規罰款收入	100,000.00	210,903.00	25,000.00	185,903.00	743.61	289,490.00	100,000.00	189,490.00	189.49
雜項收入	605,000.00	4,972,876.00	215,000.00	4,757,876.00	2,212.97	42,895,869.00	605,000.00	42,290,869.00	6,990.23
業務外費用	14,159,000.00	942,734.00	2,264,000.00	-1,321,266.00	-58.36	8,461,690.00	14,159,000.00	-5,697,310.00	-40.24
其他業務外費用	14,159,000.00	942,734.00	2,264,000.00	-1,321,266.00	-58.36	8,461,690.00	14,159,000.00	-5,697,310.00	-40.24
財產交易短絀						2,065.00		2,065.00	
雜項費用	14,159,000.00	942,734.00	2,264,000.00	-1,321,266.00	-58.36	8,459,625.00	14,159,000.00	-5,699,375.00	-40.25
業務外賸餘(短絀)	557,612,000.00	54,475,488.00	33,529,000.00	20,946,488.00	62.47	1,084,375,079.00	557,612,000.00	526,763,079.00	94.47
本期賸餘(短絀)	-313,548,000.00	-84,506,670.00	-92,279,000.00	7,772,330.00	-8.42	418,615,067.00	-313,548,000.00	732,163,067.00	--

高雄農田水利事業作業基金
本期其他綜合損益（餘絀）備註說明

中華民國112年12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	%
不重分類至餘絀之項目	-92,830,000.00	-1,991,008.00	-92,830,000.00	90,838,992.00	-97.86	-5,949,254,633.00	-92,830,000.00	-5,856,424,633.00	6,308.76
未實現重估增值	-92,830,000.00	-1,991,008.00	-92,830,000.00	90,838,992.00	-97.86	-5,949,254,633.00	-92,830,000.00	-5,856,424,633.00	6,308.76

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國112年12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-1,991,008元及截至本月份「本期其他綜合損益」-5,949,254,633元。

二、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30,808,549元，預算數13,060,000元。主要係民眾申請農田水利設備兼作其他使用案件數或申請面積較預期高，且不同區域公告土地現值不同，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501,168,068元，預算數631,515,000元。主要係土地改良物折舊提列數較預算數少及地價稅覈實繳納，另因實際辦理耕地375減租終止租約補償案件較預期少，致實際支出較預期低。

2.管理費用及總務費用：實際數315,512,408元，預算數361,758,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數為低。

3.訓練費用：實際數2,449,366元，較預算數4,871,000元。主要係本年度員工戶外環境教育學習暨在職訓練，活動實際參加人數較預期少，致支出較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-665,760,012元，預算數-871,160,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

業務外收入：

1.利息收入：實際數45,277,600元，預算數20,000,000元。主要係定期存款牌告利率調升及到期存款金額較預期增加，利息覈實繳入所致。

2.投資賸餘：實際數14,659元，預算數23,000元。主要係轉投資金融資產(臺灣水泥)發放現金股利覈實入帳所致。

3.財產交易賸餘：實際數665,216,529元，預算數227,250,000元。主要係配合其他公務機關有償撥用農田水利事業作業基金土地，土地已完成過戶列帳，致收入較預算數增加。

4.違規罰款收入：實際數289,490元，預算數100,000元。係改善及維護案件廠商逾期或品質缺失、讓售土地案得標人未依約承購沒入保證金等違約案件較預期多，違約金覈實繳入所致。

5.雜項收入：實際數42,895,869元，預算數605,000元。主要係土地使用補償金收入較預期增加所致。

業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數2,065元，預算數0元。係報廢已達使用年限財產，其殘值辦理財產減損所生之短絀。

2.雜項費用：實際數8,459,625元，預算數14,159,000元。主要係各項推展業務撙節支出、補(捐)助國內團體案件較預期少，致實際支出較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數1,084,375,079元，預算數557,612,000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418,615,067元，預算數-313,548,000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112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	35,023,132,424.00	100.00	負債	855,539,097.00	2.44
流動資產	5,804,420,023.00	16.57	流動負債	83,889,946.00	0.24
現金	2,146,643,233.00	6.13	應付款項	69,816,825.00	0.20
銀行存款	2,146,643,233.00	6.13	應付代收款	37,534,233.00	0.11
流動金融資產	3,646,308,584.00	10.41	應付費用	32,282,592.00	0.09
透過餘絀按公允價值衡量之	83,530.00	-	預收款項	14,073,121.00	0.04
金融資產 - 流動			預收收入	14,073,121.00	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之	225,054.00	-			
金融資產評價調整 - 流動			長期負債	245,796,441.00	0.70
其他金融資產 - 流動	3,646,000,000.00	10.41	長期債務	245,796,441.00	0.70
應收款項	11,070,259.00	0.03	應計退休金負債	245,796,441.00	0.70
應收收益	718,000.00	-	其他負債	525,852,710.00	1.50
其他應收款	10,352,259.00	0.03	負債準備	371,511,075.00	1.06
預付款項	392,068.00	-	其他負債準備	371,511,075.00	1.06
預付費用	392,068.00	-	什項負債	154,341,635.00	0.44
短期貸墊款	5,879.00	-	存入保證金	106,401,022.00	0.30
短期墊款	5,879.00	-	暫收及待結轉帳項	47,940,613.00	0.14
投資、長期應收款、貸墊款及準	268,296,438.00	0.77			

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
備金					
長期應收款	22,499,997.00	0.06	淨值	34,167,593,327.00	97.56
長期應收款	22,499,997.00	0.06	基金	996,066,305.00	2.84
準備金	245,796,441.00	0.70	基金	996,066,305.00	2.84
退休及離職準備金	245,796,441.00	0.70	基金	996,066,305.00	2.84
不動產、廠房及設備	28,943,586,910.00	82.64	公積	14,412,351,065.00	41.15
土地	23,759,103,406.00	67.84	資本公積	130,506,701.00	0.37
土地	23,759,103,406.00	67.84	其他資本公積	130,506,701.00	0.37
土地改良物	4,188,056,492.00	11.96	特別公積	14,281,844,364.00	40.78
土地改良物	11,000,942,188.00	31.41	特別公積	14,281,844,364.00	40.78
累計折舊 - 土地改良物	-6,812,885,696.00	-19.45	累積餘絀	790,026,143.00	2.26
房屋及建築	633,706,574.00	1.81	累積賸餘	790,026,143.00	2.26
房屋及建築	1,137,478,401.00	3.25	累積賸餘	790,026,143.00	2.26
累計折舊 - 房屋及建築	-503,771,827.00	-1.44	淨值其他項目	17,969,149,814.00	51.31
機械及設備	108,723,482.00	0.31	累積其他綜合餘絀	17,969,149,814.00	51.31
機械及設備	213,089,735.00	0.61	未實現重估增值	17,969,149,814.00	51.31
累計折舊 - 機械及設備	-104,366,253.00	-0.30			

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	2,487,336.00	0.01			
交通及運輸設備	10,403,657.00	0.03			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-7,916,321.00	-0.02			
什項設備	4,228,180.00	0.01			
什項設備	12,620,767.00	0.04			
累計折舊 - 什項設備	-8,392,587.00	-0.02			
購建中固定資產	247,281,440.00	0.71			
未完工程	247,281,440.00	0.71			
無形資產	6,776,989.00	0.02			
無形資產	6,776,989.00	0.02			
電腦軟體	3,470,628.00	0.01			
其他無形資產	3,306,361.00	0.01			
其他資產	52,064.00	-			
什項資產	52,064.00	-			
存出保證金	41,260.00	-			
催收款項	10,804.00	-			
合 計	35,023,132,424.00	100.00	合 計	35,023,132,424.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為3,483,815.00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112年12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		264,197,000.00	139,872,079.00		404,069,079.00	404,069,079.00	282,479,979.00		282,479,979.00	69.91	-121,589,100.00	-30.09	係原預計辦理農田水利設施更新改善所需照舊使用私有土地之取得，經協議後採設定不動產役權方式取得土地使用權，致執行率不如預期。	爾後將確實依實際需求審慎評估分配數。
一次性項目		264,197,000.00	139,872,079.00		404,069,079.00	404,069,079.00	282,479,979.00		282,479,979.00	69.91	-121,589,100.00	-30.09		
土地		20,000,000.00		-1,527,000.00	18,473,000.00	18,473,000.00	129,600.00		129,600.00	0.70	-18,343,400.00	-99.30		
土地改良物		227,841,000.00	95,490,000.00	-1,392,000.00	321,939,000.00	321,939,000.00	220,893,143.00		220,893,143.00	68.61	-101,045,857.00	-31.39	主要係112年度提升農業水資源永續韌性建設計畫-系統性調度設施(疫後)，執行率不如預期，說明如下:1.林園區中厝里雨水下水道新建工程及潭頭里排水渠道改建工程等兩件工程屬委託高雄市政府水利局代辦工程，核定金額共計7,769萬元，因辦理委託代辦工程協議事宜並歷經二次招標公告，始於112年12月30日簽訂契約，預算執行率為零；2.二仁阿蓮灌區北幹線3K+080強化工程及頂鹽田支線七輪主給強化工程等兩件工程，核定金額共	1.將隨時追蹤案件工程進度，並依委託代辦協議書撥款期程積極辦理。 2.督促廠商把握可施作期間積極施工，並加強宣導廠商依約提出估驗申請，以提升執行率。

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112年12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)		
房屋及建築		2,500,000.00		-235,000.00	2,265,000.00	2,265,000.00	66,150.00		66,150.00	2.92	-2,198,850.00	-97.08	計1,700萬元， 112年10月20日 開工後因須配合 斷水期程及農作 空檔施工，預算 執行率約 30.27%。 主要係高雄農田 水利創新中心新 建案，經評估改 採統包方式辦理 採購，延遲招標 進度；後因其委 託專案管理辦理 變更契約，服務 費俟契約變更生 效始得計價付 款，致付款進度 延遲。	1.專案管理契約 變更業生效，刻 正辦理統包招標 文件研擬費用之 核銷作業，後續 須俟統包工程發 包確定方可繼 續，將持續追蹤 並請廠商依約定 期程積極辦理。 2.爾後將切實評 估擇定採購方 式，如需委託技 術服務廠商進行 專案管理，將儘 早辦理。
機械及設備		12,256,000.00	44,382,079.00	2,779,000.00	59,417,079.00	59,417,079.00	59,416,970.00		59,416,970.00	100.00	-109.00	-		
交通及運輸設備		300,000.00		153,000.00	453,000.00	453,000.00	452,896.00		452,896.00	99.98	-104.00	-0.02		
什項設備		1,300,000.00		222,000.00	1,522,000.00	1,522,000.00	1,521,220.00		1,521,220.00	99.95	-780.00	-0.05		
總計		264,197,000.00	139,872,079.00		404,069,079.00	404,069,079.00	282,479,979.00		282,479,979.00	69.91	-121,589,100.00	-30.09		
土地		20,000,000.00		-1,527,000.00	18,473,000.00	18,473,000.00	129,600.00		129,600.00	0.70	-18,343,400.00	-99.30		
土地改良物		227,841,000.00	95,490,000.00	-1,392,000.00	321,939,000.00	321,939,000.00	220,893,143.00		220,893,143.00	68.61	-101,045,857.00	-31.39		
房屋及建築		2,500,000.00		-235,000.00	2,265,000.00	2,265,000.00	66,150.00		66,150.00	2.92	-2,198,850.00	-97.08		
機械及設備		12,256,000.00	44,382,079.00	2,779,000.00	59,417,079.00	59,417,079.00	59,416,970.00		59,416,970.00	100.00	-109.00	-		

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112年12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)		
交通及運輸設備		300,000.00		153,000.00	453,000.00	453,000.00	452,896.00		452,896.00	99.98	-104.00	-0.02		
什項設備		1,300,000.00		222,000.00	1,522,000.00	1,522,000.00	1,521,220.00		1,521,220.00	99.95	-780.00	-0.05		
總計		264,197,000.00	139,872,079.00		404,069,079.00	404,069,079.00	282,479,979.00		282,479,979.00	69.91	-121,589,100.00	-30.09		

高雄農田水利事業作業基金
112年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表 - 第6次調整
 中華民國112年7月1日至112年12月31日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					已分配數(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		7月	8月	9 月	10月	11 月	12月	小 計		
													金 額	占可用 預算數%	
一般建築及設備計畫		264,197	139,872	-	404,069	124,330	8,328	13,350	56,850	13,663	34,016	153,532	279,739	69.23	404,069
土地		20,000		- 1,527	18,473	-						18,473	18,473	100.00	18,473
土地改良物		227,841	95,490	- 1,392	321,939	115,140	7,328	- 31,883	56,000	10,938	31,983	132,433	206,799	64.24	321,939
房屋及建築		2,500		- 235	2,265	500	-	-	-	420	414	931	1,765	77.92	2,265
機械及設備		12,256	44,382	2,779	59,417	7,840	750	45,133	750	2,125	1,433	1,386	51,577	86.81	59,417
交通及運輸設備		300		153	453	150	150	-	-	-	13	140	303	66.89	453
什項設備		1,300		222	1,522	700	100	100	100	180	173	169	822	54.01	1,522
													-		-
合 計	0	264,197	139,872	-	404,069	124,330	8,328	13,350	56,850	13,663	34,016	153,532	279,739	69.23	404,069

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112年12月份

貨幣單位：新臺幣元

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				45,768,043.00	16,080,000.00	29,688,043.00	184.63
		累計數				107,928,051.00	103,750,000.00	4,178,051.00	4.03
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.80	1.70	105.88	2,788,311.00	4,250,000.00	- 1,461,689.00	- 34.39
		累計數	3.58	9.00	39.78	6,097,816.00	22,500,000.00	- 16,402,184.00	- 72.90
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	113,388.00	41,000.00	276.56	3,038,798.00	984,000.00	2,054,798.00	208.82
		累計數	277,201.40	250,000.00	110.88	7,529,789.00	6,000,000.00	1,529,789.00	25.50
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	61,017.00	15,000.00	406.78	33,071,214.00	9,196,000.00	23,875,214.00	259.63
		累計數	148,236.00	100,000.00	148.24	79,712,744.00	64,000,000.00	15,712,744.00	24.55
構造物維護	座	本月數	257.00	110.00	233.64	6,869,720.00	1,650,000.00	5,219,720.00	316.35
		累計數	613.00	750.00	81.73	14,587,702.00	11,250,000.00	3,337,702.00	29.67
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	14.48	31.57	45.87	8,688,989.00	49,578,000.00	- 40,889,011.00	- 82.47
		累計數	291.45	525.00	55.51	174,873,445.00	824,500,000.00	- 649,626,555.00	- 78.79
三、農田水利設施更新改善		本月數				54,189,920.00	34,562,000.00	19,627,920.00	56.79
		累計數				220,893,143.00	227,841,000.00	- 6,947,857.00	- 3.05
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	3.03	0.75	404.00	45,552,694.00	6,002,000.00	39,550,694.00	658.96
		累計數	12.24	23.00	53.22	167,951,149.00	184,000,000.00	- 16,048,851.00	- 8.72
構造物更新改善	座	本月數	2.00	1.64	121.95	8,637,226.00	28,560,000.00	- 19,922,774.00	- 69.76
		累計數	7.00	2.00	350.00	52,941,994.00	43,841,000.00	9,100,994.00	20.76