

高雄農田水利事業作業基金
會計月報

中華民國 113 年 3 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113年3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	128,092,000.00	844,186.00	1,000,000.00	-155,814.00	-15.58	33,651,505.00	31,425,000.00	2,226,505.00	7.09
其他業務收入	128,092,000.00	844,186.00	1,000,000.00	-155,814.00	-15.58	33,651,505.00	31,425,000.00	2,226,505.00	7.09
其他補助收入	113,832,000.00					29,097,760.00	28,325,000.00	772,760.00	2.73
雜項業務收入	14,260,000.00	844,186.00	1,000,000.00	-155,814.00	-15.58	4,553,745.00	3,100,000.00	1,453,745.00	46.90
業務成本與費用	988,583,000.00	53,271,151.00	68,570,000.00	-15,298,849.00	-22.31	180,656,318.00	249,142,000.00	-68,485,682.00	-27.49
業務費用	613,434,000.00	29,639,326.00	46,697,000.00	-17,057,674.00	-36.53	87,993,792.00	136,974,000.00	-48,980,208.00	-35.76
業務費用	613,434,000.00	29,639,326.00	46,697,000.00	-17,057,674.00	-36.53	87,993,792.00	136,974,000.00	-48,980,208.00	-35.76
管理及總務費用	369,519,000.00	23,609,370.00	21,798,000.00	1,811,370.00	8.31	91,203,946.00	110,431,000.00	-19,227,054.00	-17.41
管理費用及總務費用	369,519,000.00	23,609,370.00	21,798,000.00	1,811,370.00	8.31	91,203,946.00	110,431,000.00	-19,227,054.00	-17.41
研究發展及訓練費用	5,630,000.00	22,455.00	75,000.00	-52,545.00	-70.06	1,458,580.00	1,737,000.00	-278,420.00	-16.03
訓練費用	5,630,000.00	22,455.00	75,000.00	-52,545.00	-70.06	1,458,580.00	1,737,000.00	-278,420.00	-16.03
業務賸餘(短絀)	-860,491,000.00	-52,426,965.00	-67,570,000.00	15,143,035.00	-22.41	-147,004,813.00	-217,717,000.00	70,712,187.00	-32.48
業務外收入	586,984,000.00	24,314,362.00	36,610,000.00	-12,295,638.00	-33.59	98,037,161.00	114,430,000.00	-16,392,839.00	-14.33
財務收入	25,008,000.00	3,418,881.00	2,000,000.00	1,418,881.00	70.94	3,418,881.00	2,000,000.00	1,418,881.00	70.94
利息收入	25,000,000.00	3,418,881.00	2,000,000.00	1,418,881.00	70.94	3,418,881.00	2,000,000.00	1,418,881.00	70.94
投資賸餘	8,000.00								
其他業務外收入	561,976,000.00	20,895,481.00	34,610,000.00	-13,714,519.00	-39.63	94,618,280.00	112,430,000.00	-17,811,720.00	-15.84

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年3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	241,551,000.00	6,343,752.00	20,000,000.00	-13,656,248.00	-68.28	39,460,129.00	60,000,000.00	-20,539,871.00	-34.23
租賃收入	300,000,000.00	12,628,832.00	13,100,000.00	-471,168.00	-3.60	38,368,163.00	43,900,000.00	-5,531,837.00	-12.60
違規罰款收入	100,000.00	2,166.00		2,166.00		2,166.00		2,166.00	
雜項收入	20,325,000.00	1,920,731.00	1,510,000.00	410,731.00	27.20	16,787,822.00	8,530,000.00	8,257,822.00	96.81
業務外費用	12,792,000.00	403,449.00	1,166,000.00	-762,551.00	-65.40	2,703,123.00	2,826,000.00	-122,877.00	-4.35
其他業務外費用	12,792,000.00	403,449.00	1,166,000.00	-762,551.00	-65.40	2,703,123.00	2,826,000.00	-122,877.00	-4.35
財產交易短絀						6,048.00		6,048.00	
雜項費用	12,792,000.00	403,449.00	1,166,000.00	-762,551.00	-65.40	2,697,075.00	2,826,000.00	-128,925.00	-4.56
業務外賸餘(短絀)	574,192,000.00	23,910,913.00	35,444,000.00	-11,533,087.00	-32.54	95,334,038.00	111,604,000.00	-16,269,962.00	-14.58
本期賸餘(短絀)	-286,299,000.00	-28,516,052.00	-32,126,000.00	3,609,948.00	-11.24	-51,670,775.00	-106,113,000.00	54,442,225.00	-51.31

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113年3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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	2,540,171,000.00	-1,267,318.00		-1,267,318.00		-1,848,293.00		-1,848,293.00	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	2,540,171,000.00	-1,267,318.00		-1,267,318.00		-1,848,293.00		-1,848,293.00	

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國113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」-1,267,318元及截至本月份「本期其他綜合損益」-1,848,293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4,553,745元，預算數3,100,000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，致收入較預算數增加。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數87,993,792元，預算數136,974,000元。主要係渠道及水利設施修護、水路伐草浚渫等工作刻正執行中，廠商尚未辦理計價請款，致費用較預算數為低。

2.管理費用及總務費用：實際數91,203,946元，預算數110,431,000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1,458,580元，較預算數1,737,000元。主要係派訓同仁國內旅費刻正辦理核銷作業中，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-147,004,813元，預算數-217,717,000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3,418,881元，預算數2,000,000元。主要係定期存款金額增加及牌告利率調升，致收入較預算數增加。

2.財產交易賸餘：實際數39,460,129元，預算數60,000,000元。主要係處分非事業用地案件尚未辦妥土地所有權移轉手續，致財產交易賸餘實際數較預算數為低。

3.租賃收入：實際數38,368,163元，預算數43,900,000元。主要係部分土地出租案件租期屆滿不續租及部分租金繳納時程較晚未及入帳，致收入較預算數為低。

4.違規罰款收入：實際數2,166元，預算數0元。主要係工程減價收受懲罰性違約金覈實繳入，致收入較預算數為高。

5.雜項收入：實際數16,787,822元，預算數8,530,000元。主要係土地使用補償金收入較預期增加，致收入較預算數增加。

業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數6,048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。

業務外賸餘(短絀)：實際數95,334,038元，預算數111,604,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-51,670,775元，預算數-106,113,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	35,018,000,829	100.00	負債	903,926,570	2.58
流動資產	5,811,257,982	16.60	流動負債	76,646,430	0.22
現金	3,580,008,584	10.22	應付款項	62,573,309	0.18
銀行存款	3,580,008,584	10.22	應付代收款	55,015,141	0.16
流動金融資產	2,200,308,584	6.28	應付費用	7,558,168	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之	83,530	-	預收款項	14,073,121	0.04
金融資產－流動					
透過餘絀按公允價值衡量之	225,054	-	預收收入	14,073,121	0.04
金融資產評價調整－流動					
其他金融資產－流動	2,200,000,000	6.28	長期負債	245,796,441	0.70
應收款項	3,832,259	0.01	長期債務	245,796,441	0.70
其他應收款	3,832,259	0.01	應計退休金負債	245,796,441	0.70
預付款項	27,108,555	0.08	其他負債	581,483,699	1.66
預付費用	27,108,555	0.08	負債準備	371,511,075	1.06
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	268,296,438	0.77	其他負債準備	371,511,075	1.06
長期應收款	22,499,997	0.06	什項負債	209,972,624	0.60
長期應收款	22,499,997	0.06	存入保證金	98,105,733	0.28

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	245,796,441	0.70	暫收及待結轉帳項	111,866,891	0.32
退休及離職準備金	245,796,441	0.70	淨值	34,114,074,259	97.42
不動產、廠房及設備	28,932,078,504	82.62	基金	996,066,305	2.84
土地	23,756,655,784	67.84	基金	996,066,305	2.84
土地	23,756,655,784	67.84	基金	996,066,305	2.84
土地改良物	4,158,806,003	11.88	公積	14,412,351,065	41.16
土地改良物	11,015,936,525	31.46	資本公積	130,506,701	0.37
累計折舊－土地改良物	-6,857,130,522	-19.58	其他資本公積	130,506,701	0.37
房屋及建築	629,715,806	1.80	特別公積	14,281,844,364	40.78
房屋及建築	1,137,478,401	3.25	特別公積	14,281,844,364	40.78
累計折舊－房屋及建築	-507,762,595	-1.45	累積餘絀	738,355,368	2.11
機械及設備	109,479,206	0.31	累積賸餘	738,355,368	2.11
機械及設備	217,376,196	0.62	累積賸餘	738,355,368	2.11
累計折舊－機械及設備	-107,896,990	-0.31	淨值其他項目	17,967,301,521	51.31
交通及運輸設備	2,352,341	0.01	累積其他綜合餘絀	17,967,301,521	51.31
交通及運輸設備	10,403,657	0.03	未實現重估增值	17,967,301,521	51.31
累計折舊－交通及運輸設備	-8,051,316	-0.02			

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	4,087,528	0.01			
什項設備	12,756,295	0.04			
累計折舊－什項設備	-8,668,767	-0.02			
購建中固定資產	270,981,836	0.77			
未完工程	270,981,836	0.77			
無形資產	6,315,841	0.02			
無形資產	6,315,841	0.02			
電腦軟體	3,006,408	0.01			
其他無形資產	3,309,433	0.01			
其他資產	52,064	-			
什項資產	52,064	-			
存出保證金	41,260	-			
催收款項	10,804	-			
合 計	35,018,000,829	100.00	合 計	35,018,000,829	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為3,798,610.00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113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	90,346,906.00	345,646,000.00			435,992,906.00	93,659,906.00	44,725,514.00		44,725,514.00	47.75	-48,934,392.00	-52.25	主要係:1.「二仁阿蓮灌區北幹線3+080強化工程」及「頂鹽田支線七輪主給強化工程」等二件工程，因辦理變更設計及配合農作空檔施工，工程進度延緩。2.委託高雄市政府代辦「林園區中厝里雨水下水道新建工程」及「林園區潭頭里排水渠道改建工程」等二件工程，因廠商原定提出估驗計價之時程延遲，尚不及付款，致執行率不如預期。	1.「二仁阿蓮灌區北幹線3+080強化工程」及「頂鹽田支線七輪主給強化工程」等二件工程，廠商業已提報預定竣工並刻正辦理估驗計價請款審核作業，將積極辦理以提升執行率。2.代辦機關業送第一期請款文件刻正審核中，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。
一次性項目	90,346,906.00	345,646,000.00			435,992,906.00	93,659,906.00	44,725,514.00		44,725,514.00	47.75	-48,934,392.00	-52.25		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00				--					
土地改良物	90,346,906.00	284,200,000.00			374,546,906.00	89,423,906.00	38,629,133.00		38,629,133.00	43.20	-50,794,773.00	-56.80		
房屋及建築		10,000,000.00			10,000,000.00	300,000.00	65,600.00		65,600.00	21.87	-234,400.00	-78.13	主要係高雄農田水利創新中心新建案，撤銷招標公告修正招標文件內容並增加預算經費，依約委託專案管理服務費第二期款俟標案決標始得支付，致付款不如預期。	目前招標文件刻正重新研擬，預計四月重新上網招標，將持續追蹤並積極辦理。

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113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)		
機械及設備		41,756,000.00			41,756,000.00	3,936,000.00	5,895,253.00		5,895,253.00	149.78	1,959,253.00	49.78	主要係吉洋33、 擴竹23及新擴竹 24號等3口地下 水井較預期提前 完工，依約給付 工程款致超前。	爾後將確實依實 際情形審慎評估 分配數。
交通及運輸設備		200,000.00			200,000.00					--				
什項設備		4,490,000.00			4,490,000.00		135,528.00		135,528.00	--	135,528.00			
總計	90,346,906.00	345,646,000.00			435,992,906.00	93,659,906.00	44,725,514.00		44,725,514.00	47.75	-48,934,392.00	-52.25	主要係吉洋工作 站辦公場所冷氣 機已達汰換標 準，經評估維修 效益不佳並為配 合節能政策實 施，提前更換致 超支。	爾後將確實依實 際需求審慎評估 分配數。
土地		5,000,000.00			5,000,000.00					--				
土地改良物	90,346,906.00	284,200,000.00			374,546,906.00	89,423,906.00	38,629,133.00		38,629,133.00	43.20	-50,794,773.00	-56.80		
房屋及建築		10,000,000.00			10,000,000.00	300,000.00	65,600.00		65,600.00	21.87	-234,400.00	-78.13		
機械及設備		41,756,000.00			41,756,000.00	3,936,000.00	5,895,253.00		5,895,253.00	149.78	1,959,253.00	49.78		
交通及運輸設備		200,000.00			200,000.00					--				
什項設備		4,490,000.00			4,490,000.00		135,528.00		135,528.00	--	135,528.00			
總計	90,346,906.00	345,646,000.00			435,992,906.00	93,659,906.00	44,725,514.00		44,725,514.00	47.75	-48,934,392.00	-52.25		

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113年3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				268,231.00	8,925,000.00	- 8,656,769.00	- 96.99
		累計數				1,038,032.00	26,775,000.00	- 25,736,968.00	- 96.12
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.31	0.75	41.33	106,815.00	1,875,000.00	- 1,768,185.00	- 94.30
		累計數	0.31	2.25	13.78	141,937.00	5,625,000.00	- 5,483,063.00	- 97.48
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	192.00	31,500.00	0.61	5,952.00	945,000.00	- 939,048.00	- 99.37
		累計數	1,764.00	94,500.00	1.87	510,687.00	2,835,000.00	- 2,324,313.00	- 81.99
輸水渠道淤滯	立方公尺	本月數	271.50	9,625.00	2.82	141,180.00	5,005,000.00	- 4,863,820.00	- 97.18
		累計數	311.50	28,875.00	1.08	226,532.00	15,015,000.00	- 14,788,468.00	- 98.49
構造物維護	座	本月數	1.00	44.00	2.27	14,284.00	1,100,000.00	- 1,085,716.00	- 98.70
		累計數	3.00	132.00	2.27	158,876.00	3,300,000.00	- 3,141,124.00	- 95.19
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	42.76	62.32	68.61	25,655,460.00	54,700,000.00	- 29,044,540.00	- 53.10
		累計數	151.70	175.28	86.55	91,018,257.00	204,010,000.00	- 112,991,743.00	- 55.39
三、農田水利設施更新改善		本月數				12,568,197.00	16,590,000.00	- 4,021,803.00	- 24.24
		累計數				38,629,133.00	53,860,000.00	- 15,230,867.00	- 28.28
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.50	1.99	25.13	12,258,825.00	16,590,000.00	- 4,331,175.00	- 26.11
		累計數	1.74	6.46	26.93	38,317,761.00	53,860,000.00	- 15,542,239.00	- 28.86
構造物更新改善	座	本月數	-	-	-	309,372.00	-	309,372.00	-
		累計數	-	-	-	311,372.00	-	311,372.00	-