高雄農田水利事業作業基金

會　　計　　月　　報

中 華 民 國 113 年 8 月份

主辦會計人員　主計室主任謝環合　　基金主持人　處長呂文豪(乙)

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年8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**	**31,811,714**	**30,211,000**	**1,600,714**	**5.30**	**106,200,968**	**97,651,000**	**8,549,968**	**8.76**
其他業務收入	**128,092,000**	**31,811,714**	**30,211,000**	**1,600,714**	**5.30**	**106,200,968**	**97,651,000**	**8,549,968**	**8.76**
其他補助收入	113,832,000	28,413,000	28,591,000	-178,000	-0.62	86,530,470	85,241,000	1,289,470	1.51
雜項業務收入	14,260,000	3,398,714	1,620,000	1,778,714	109.80	19,670,498	12,410,000	7,260,498	58.51
業務成本與費用	**988,583,000**	**52,842,901**	**64,115,000**	**-11,272,099**	**-17.58**	**483,399,303**	**611,479,000**	**-128,079,697**	**-20.95**
業務費用	**613,434,000**	**34,650,084**	**42,309,000**	**-7,658,916**	**-18.10**	**273,106,220**	**364,884,000**	**-91,777,780**	**-25.15**
業務費用	613,434,000	34,650,084	42,309,000	-7,658,916	-18.10	273,106,220	364,884,000	-91,777,780	-25.15
管理及總務費用	**369,519,000**	**18,098,246**	**21,642,000**	**-3,543,754**	**-16.37**	**207,964,399**	**243,463,000**	**-35,498,601**	**-14.58**
管理費用及總務費用	369,519,000	18,098,246	21,642,000	-3,543,754	-16.37	207,964,399	243,463,000	-35,498,601	-14.58
研究發展及訓練費用	**5,630,000**	**94,571**	**164,000**	**-69,429**	**-42.33**	**2,328,684**	**3,132,000**	**-803,316**	**-25.65**
訓練費用	5,630,000	94,571	164,000	-69,429	-42.33	2,328,684	3,132,000	-803,316	-25.65
業務賸餘(短絀)	**-860,491,000**	**-21,031,187**	**-33,904,000**	**12,872,813**	**-37.97**	**-377,198,335**	**-513,828,000**	**136,629,665**	**-26.59**
業務外收入	**586,984,000**	**67,700,554**	**35,010,000**	**32,690,554**	**93.37**	**519,691,082**	**416,710,000**	**102,981,082**	**24.71**
財務收入	**25,008,000**	**12,492,245**	**5,000,000**	**7,492,245**	**149.84**	**43,618,670**	**19,100,000**	**24,518,670**	**128.37**
利息收入	25,000,000	12,483,836	5,000,000	7,483,836	149.68	43,610,261	19,100,000	24,510,261	128.33
投資賸餘	8,000	8,409		8,409	--	8,409		8,409	--
其他業務外收入	**561,976,000**	**55,208,309**	**30,010,000**	**25,198,309**	**83.97**	**476,072,412**	**397,610,000**	**78,462,412**	**19.73**

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年8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	27,205,604	10,500,000	16,705,604	159.10	242,492,288	188,500,000	53,992,288	28.64
租賃收入	300,000,000	15,667,683	16,000,000	-332,317	-2.08	196,731,077	190,790,000	5,941,077	3.11
違規罰款收入	100,000	106,001		106,001	--	129,416	25,000	104,416	417.66
雜項收入	20,325,000	12,229,021	3,510,000	8,719,021	248.41	36,719,631	18,295,000	18,424,631	100.71
業務外費用	**12,792,000**	**308,420**	**1,197,000**	**-888,580**	**-74.23**	**5,080,919**	**8,239,000**	**-3,158,081**	**-38.33**
其他業務外費用	**12,792,000**	**308,420**	**1,197,000**	**-888,580**	**-74.23**	**5,080,919**	**8,239,000**	**-3,158,081**	**-38.33**
財產交易短絀						20,979		20,979	--
雜項費用	12,792,000	308,420	1,197,000	-888,580	-74.23	5,059,940	8,239,000	-3,179,060	-38.59
業務外賸餘(短絀)	**574,192,000**	**67,392,134**	**33,813,000**	**33,579,134**	**99.31**	**514,610,163**	**408,471,000**	**106,139,163**	**25.98**
本期賸餘(短絀)	**-286,299,000**	**46,360,947**	**-91,000**	**46,451,947**	**-51,046.10**	**137,411,828**	**-105,357,000**	**242,768,828**	**-230.42**

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8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**	**-7,892,534**		**-7,892,534**	**--**	**807,086,418**		**807,086,418**	**--**
未實現重估增值－可能重分類至餘絀之項目	**2,540,171,000**	**-7,892,534**		**-7,892,534**	**--**	**807,086,418**		**807,086,418**	**--**

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8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」-7,892,534元及截至本月份「本期其他綜合損益」807,086,418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19,670,498元，預算數12,410,000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273,106,220元，預算數364,884,000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，部分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207,964,399元，預算數243,463,000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2,328,684元，較預算數3,132,000元。主要係員工在職講習訓練講座刻正規劃陸續辦理中，旅費覈實報支，致費用較預算數為低。
業務賸餘(短絀)：實際數-377,198,335元，預算數-513,828,000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43,610,261元，預算數19,100,000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.投資賸餘：實際數8,409元，預算數0元。主要係轉投資金融資產(臺灣水泥)現金股利配發較預期早，致收入較預算數為高。
3.財產交易賸餘：實際數242,492,288元，預算數188,500,000元。主要係處分非事業用土地實際出售價格較預期高及配合其他公務機關有償撥用農田水利事業作業基金土地，致財產交易賸餘實際數較預算數增加。
4.違規罰款收入：實際數129,416元，預算數25,000元。係委託技術服務、工程及維護採購廠商違約與讓售土地案得標人未依約承購沒入保證金等違規案件較預期多，違約金覈實繳入，致收入較預算數增加。
5.雜項收入：實際數36,719,631元，預算數18,295,000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20,979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5,059,940元，預算數8,239,000元。主要係各項推展費用尚於辦理規劃及採購階段、補(捐)助國內團體案件較預期少，致費用較預算數為低。
業務外賸餘(短絀)：實際數514,610,163元，預算數408,471,000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137,411,828元，預算數-105,357,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低及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113年8月31日

單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
資產	**35,977,924,668**	**100.00**	**負債**	**865,833,095**	**2.41**
流動資產	**5,983,286,245**	**16.63**	**流動負債**	**45,716,726**	**0.13**
現金	**2,517,866,545**	**7.00**	**應付款項**	**31,643,605**	**0.09**
銀行存款	2,517,866,545	7.00	應付代收款	31,631,200	0.09
流動金融資產	**3,446,308,584**	**9.58**	應付費用	12,405	-
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	83,530	-	**預收款項**	**14,073,121**	**0.04**
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	225,054	-	預收收入	14,073,121	0.04
其他金融資產－流動	3,446,000,000	9.58	**長期負債**	**245,796,441**	**0.68**
應收款項	**3,832,259**	**0.01**	**長期債務**	**245,796,441**	**0.68**
其他應收款	3,832,259	0.01	應計退休金負債	245,796,441	0.68
預付款項	**15,278,857**	**0.04**	**其他負債**	**574,319,928**	**1.60**
預付費用	15,278,857	0.04	**負債準備**	**371,511,075**	**1.03**
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	**268,296,438**	**0.75**	其他負債準備	371,511,075	1.03
長期應收款	**22,499,997**	**0.06**	**什項負債**	**202,808,853**	**0.56**
長期應收款	22,499,997	0.06	存入保證金	96,439,970	0.27
準備金	**245,796,441**	**0.68**	暫收及待結轉帳項	106,368,883	0.30

高雄農田水利事業作業基金

平　　衡　　表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
退休及離職準備金	245,796,441	0.68	**淨值**	**35,112,091,573**	**97.59**
不動產、廠房及設備	**29,719,870,516**	**82.61**	**基金**	**996,066,305**	**2.77**
土地	**24,562,535,608**	**68.27**	**基金**	**996,066,305**	**2.77**
土地	24,562,535,608	68.27	基金	996,066,305	2.77
土地改良物	**4,147,719,511**	**11.53**	**公積**	**14,412,351,065**	**40.06**
土地改良物	11,078,970,797	30.79	**資本公積**	**130,506,701**	**0.36**
累計折舊－土地改良物	-6,931,251,286	-19.27	其他資本公積	130,506,701	0.36
房屋及建築	**623,667,157**	**1.73**	**特別公積**	**14,281,844,364**	**39.70**
房屋及建築	1,137,478,401	3.16	特別公積	14,281,844,364	39.70
累計折舊－房屋及建築	-513,811,244	-1.43	**累積餘絀**	**927,437,971**	**2.58**
機械及設備	**104,566,466**	**0.29**	**累積賸餘**	**927,437,971**	**2.58**
機械及設備	218,959,145	0.61	累積賸餘	927,437,971	2.58
累計折舊－機械及設備	-114,392,679	-0.32	**淨值其他項目**	**18,776,236,232**	**52.19**
交通及運輸設備	**2,265,832**	**0.01**	**累積其他綜合餘絀**	**18,776,236,232**	**52.19**
交通及運輸設備	10,506,468	0.03	未實現重估增值	18,776,236,232	52.19
累計折舊－交通及運輸設備	-8,240,636	-0.02			
什項設備	**3,838,469**	**0.01**			

高雄農田水利事業作業基金

平　　衡　　表

中華民國113年8月31日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
什項設備	12,597,957	0.04			
累計折舊－什項設備	-8,759,488	-0.02			
購建中固定資產	**275,277,473**	**0.77**			
未完工程	254,149,349	0.71			
預付工程及土地款	21,128,124	0.06			
無形資產	**6,419,405**	**0.02**			
無形資產	**6,419,405**	**0.02**			
電腦軟體	3,109,972	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	**35,977,924,668**	**100.00**	**合　計**	**35,977,924,668**	**100.00**

註：信託代理與保證資產（負債）科目為5,990,892.00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8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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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	345,646,000			435,992,906	199,086,906	117,620,858		117,620,858	59.08	-81,466,048	-40.92		
一次性項目	90,346,906	345,646,000			435,992,906	199,086,906	117,620,858		117,620,858	59.08	-81,466,048	-40.92		
土地		5,000,000			5,000,000	2,500,000	2,338,380		2,338,380	93.54	-161,620	-6.46		
土地改良物	90,346,906	284,200,000			374,546,906	174,680,906	105,893,442		105,893,442	60.62	-68,787,464	-39.38	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，結算金額少於核定預算金額；2.嘉峰中排一0K+610等改善工程、竹子門發電廠排砂道三幹線進水口制水門等改善工程(工區2、工區3、工區4)及(石函)口圳第三號給排(0K+030)等改善工程三案，因辦理變更設計並配合展延工期，致工進延遲；3.部分原預定發包工程，因須辦理生態檢核作業，無法如期發包；4.委託高雄市政府代辦案件，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，實際	1.日後審慎評估工程所需金額並加強控管工程進度及工程估驗作業。 2.嘉峰中排一0K+610等改善工程業已完成設計變更程序，工期展延至本月下旬，已促請廠商提出竣工估驗；竹子門發電廠排砂道三幹線進水口制水門等改善工程(工區2、工區3、工區4)刻正進行初驗程序；(石函)口圳第三號給排(0K+030)等改善工程變更設計審核中，預計9月上旬可提報竣工，將促請廠商提出竣工估驗，以提升執行率。 3.改善工程生態檢核作業開口契約業已發包，督促廠商積極執行，以利涉及生

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8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)		
													額少於核定預算金額，另林園區中厝里雨水下水道新建工程第二期款及林園區潭頭里排水渠道改建工程第三期款，因代辦機關請款資料有誤，退回修正，致代辦款無法如期撥付等原因，致執行率不如預期。	態檢核工程發包時程順利。 4.委託高雄市政府代辦林園區中厝里雨水下水道新建工程第二期款及林園區潭頭里排水渠道改建工程第三期款請款資料，業請代辦機關儘速修正後再次申請，本處將隨時追蹤工程進度並依代辦協議書撥款期程積極辦理。
房屋及建築		10,000,000			10,000,000	300,000	131,200		131,200	43.73	-168,800	-56.27	主要係高雄農田水利創新中心新建工程統包案，經撤銷招標公告修正招標文件內容，後重新上網招標，致付款不如預期。	該統包案刻正辦理基本設計審核作業，俟核定後促請廠商依約請領第一期款，將持續追蹤並積極辦理。
機械及設備		41,756,000			41,756,000	20,936,000	8,791,348		8,791,348	41.99	-12,144,652	-58.01	主要係113年高雄地區地下水井汰舊換新及抗旱井開設工程委託設計監造技術服務採購案，因併案採購調整採購金額，招標作業延遲，致付款不如預期。	該採購契約業於113年8月13日簽訂，刻正執行中，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8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	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	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)	(2)	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		200,000			200,000	200,000	147,463		147,463	73.73	-52,537	-26.27	主要係本處大樓監視系統改善案，需求規格刻正規劃中，致付款不如預期。	爾後將確實依實際需求審慎評估分配數。
什項設備		4,490,000			4,490,000	470,000	319,025		319,025	67.88	-150,975	-32.12	主要係辦公場所冷氣機汰換工程，逢夏季冷氣廠商工作量較大，無法如期安裝，致付款不如預期。	冷氣機業於113年8月31日安裝完成，將積極辦理驗收作業並於驗收合格後，積極核銷付款。
總計	90,346,906	345,646,000			435,992,906	199,086,906	117,620,858		117,620,858	59.08	-81,466,048	-40.92		
土地		5,000,000			5,000,000	2,500,000	2,338,380		2,338,380	93.54	-161,620	-6.46		
土地改良物	90,346,906	284,200,000			374,546,906	174,680,906	105,893,442		105,893,442	60.62	-68,787,464	-39.38		
房屋及建築		10,000,000			10,000,000	300,000	131,200		131,200	43.73	-168,800	-56.27		
機械及設備		41,756,000			41,756,000	20,936,000	8,791,348		8,791,348	41.99	-12,144,652	-58.01		
交通及運輸設備		200,000			200,000	200,000	147,463		147,463	73.73	-52,537	-26.27		
什項設備		4,490,000			4,490,000	470,000	319,025		319,025	67.88	-150,975	-32.12		
總計	90,346,906	345,646,000			435,992,906	199,086,906	117,620,858		117,620,858	59.08	-81,466,048	-40.92		

註：

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8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	比較增減 %
一、農田水利設施維護管理		本月數				**5,472,057.00**	**8,258,000.00**	**- 2,785,943.00**	**- 33.74**
		累計數				**30,501,609.00**	**68,066,000.00**	**- 37,564,391.00**	**- 55.19**
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.13	0.75	17.33	623,859.00	1,875,000.00	**- 1,251,141.00**	**- 66.73**
		累計數	1.31	6.00	21.83	4,069,306.00	15,000,000.00	**- 10,930,694.00**	**- 72.87**
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	11,198.00	28,500.00	39.29	426,644.00	855,000.00	**- 428,356.00**	**- 50.10**
		累計數	44,941.00	237,000.00	18.96	2,043,343.00	7,110,000.00	**- 5,066,657.00**	**- 71.26**
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	4,157.00	8,708.00	47.74	2,930,685.00	4,528,000.00	**- 1,597,315.00**	**- 35.28**
		累計數	33,432.50	72,416.00	46.17	19,418,502.00	37,656,000.00	**- 18,237,498.00**	**- 48.43**
構造物維護	座	本月數	170.00	40.00	425.00	1,490,869.00	1,000,000.00	**490,869.00**	**49.09**
		累計數	538.00	332.00	162.05	4,970,458.00	8,300,000.00	**- 3,329,542.00**	**- 40.11**
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	**4.26**	**58.56**	**7.27**	**47,679,264.00**	**51,040,000.00**	**- 3,360,736.00**	**- 6.58**
		累計數	**281.93**	**417.61**	**67.51**	**457,978,613.00**	**494,900,000.00**	**- 36,921,387.00**	**- 7.46**
三、農田水利設施更新改善		本月數				**8,535,586.00**	**10,590,000.00**	**- 2,054,414.00**	**- 19.40**
		累計數				**105,893,442.00**	**115,810,000.00**	**- 9,916,558.00**	**- 8.56**
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.76	1.27	59.84	4,729,029.00	10,590,000.00	**- 5,860,971.00**	**- 55.34**
		累計數	3.81	12.61	30.21	98,776,093.00	105,110,000.00	**- 6,333,907.00**	**- 6.03**
構造物更新改善	座	本月數	-	-	-	3,806,557.00	-	**3,806,557.00**	**-**
		累計數	-	0.54	-	7,117,349.00	10,700,000.00	**- 3,582,651.00**	**- 33.48**