

高雄農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 9 月份

主辦會計人員

會計股長王安憲(代)

基金主持人

處長呂文豪(甲)

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年9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	4,217,605	650,000	3,567,605	548.86	110,418,573	98,301,000	12,117,573	12.33
其他業務收入	128,092,000	4,217,605	650,000	3,567,605	548.86	110,418,573	98,301,000	12,117,573	12.33
其他補助收入	113,832,000					86,530,470	85,241,000	1,289,470	1.51
雜項業務收入	14,260,000	4,217,605	650,000	3,567,605	548.86	23,888,103	13,060,000	10,828,103	82.91
業務成本與費用	988,583,000	52,959,639	65,394,000	-12,434,361	-19.01	536,358,942	676,873,000	-140,514,058	-20.76
業務費用	613,434,000	34,351,707	43,480,000	-9,128,293	-20.99	307,457,927	408,364,000	-100,906,073	-24.71
業務費用	613,434,000	34,351,707	43,480,000	-9,128,293	-20.99	307,457,927	408,364,000	-100,906,073	-24.71
管理及總務費用	369,519,000	18,526,546	21,572,000	-3,045,454	-14.12	226,490,945	265,035,000	-38,544,055	-14.54
管理費用及總務費用	369,519,000	18,526,546	21,572,000	-3,045,454	-14.12	226,490,945	265,035,000	-38,544,055	-14.54
研究發展及訓練費用	5,630,000	81,386	342,000	-260,614	-76.20	2,410,070	3,474,000	-1,063,930	-30.63
訓練費用	5,630,000	81,386	342,000	-260,614	-76.20	2,410,070	3,474,000	-1,063,930	-30.63
業務賸餘(短絀)	-860,491,000	-48,742,034	-64,744,000	16,001,966	-24.72	-425,940,369	-578,572,000	152,631,631	-26.38
業務外收入	586,984,000	24,426,658	23,908,000	518,658	2.17	544,117,740	440,618,000	103,499,740	23.49
財務收入	25,008,000	2,995,274	1,508,000	1,487,274	98.63	46,613,944	20,608,000	26,005,944	126.19
利息收入	25,000,000	2,995,274	1,500,000	1,495,274	99.68	46,605,535	20,600,000	26,005,535	126.24
投資賸餘	8,000		8,000	-8,000	-100.00	8,409	8,000	409	5.11
其他業務外收入	561,976,000	21,431,384	22,400,000	-968,616	-4.32	497,503,796	420,010,000	77,493,796	18.45

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年9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		10,500,000	-10,500,000	-100.00	242,492,288	199,000,000	43,492,288	21.86
租賃收入	300,000,000	17,761,723	11,000,000	6,761,723	61.47	214,492,800	201,790,000	12,702,800	6.30
違規罰款收入	100,000	915		915	--	130,331	25,000	105,331	421.32
雜項收入	20,325,000	3,668,746	900,000	2,768,746	307.64	40,388,377	19,195,000	21,193,377	110.41
業務外費用	12,792,000	258,875	740,000	-481,125	-65.02	5,339,794	8,979,000	-3,639,206	-40.53
其他業務外費用	12,792,000	258,875	740,000	-481,125	-65.02	5,339,794	8,979,000	-3,639,206	-40.53
財產交易短絀						20,979		20,979	--
雜項費用	12,792,000	258,875	740,000	-481,125	-65.02	5,318,815	8,979,000	-3,660,185	-40.76
業務外賸餘(短絀)	574,192,000	24,167,783	23,168,000	999,783	4.32	538,777,946	431,639,000	107,138,946	24.82
本期賸餘(短絀)	-286,299,000	-24,574,251	-41,576,000	17,001,749	-40.89	112,837,577	-146,933,000	259,770,577	-176.80

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9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	%			金	額
後續可能重分類至餘絀之項目	2,540,171,000	-1,711,504		-1,711,504	--	805,374,914		805,374,914	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	2,540,171,000	-1,711,504		-1,711,504	--	805,374,914		805,374,914	--

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9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」-1,711,504元及截至本月份「本期其他綜合損益」805,374,914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23,888,103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，致收入較預算數增加。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數307,457,927元，預算數408,364,000元。主要係渠道及水利設施修護、水路伐草浚淤等工作刻正執行中，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226,490,945元，預算數265,035,000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2,410,070元，較預算數3,474,000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-425,940,369元，預算數-578,572,000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46,605,535元，預算數20,600,000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242,492,288元，預算數199,000,000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。

3. 違規罰款收入：實際數130,331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。

4. 雜項收入：實際數40,388,377元，預算數19,195,000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5,318,815元，預算數8,979,000元。主要係各項推展業務摺節支出、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538,777,946元，預算數431,639,000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112,837,577元，預算數-146,933,000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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	36,034,436,329	100.00	負債	947,670,511	2.63
流動資產	6,026,380,215	16.72	流動負債	42,067,620	0.12
現金	2,507,424,176	6.96	應付款項	27,994,499	0.08
銀行存款	2,507,424,176	6.96	應付代收款	27,982,094	0.08
流動金融資產	3,496,308,584	9.70	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	3,496,000,000	9.70	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	18,815,196	0.05	其他負債	659,806,450	1.83
預付費用	18,815,196	0.05	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	0.74	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	288,295,375	0.80
長期應收款	22,499,997	0.06	存入保證金	98,835,948	0.27
準備金	245,796,441	0.68	暫收及待結轉帳項	189,459,427	0.53

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年9月30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	35,086,765,818	97.37
不動產、廠房及設備	29,733,457,915	82.51	基金	997,026,305	2.77
土地	24,560,697,527	68.16	基金	997,026,305	2.77
土地	24,560,697,527	68.16	基金	997,026,305	2.77
土地改良物	4,164,632,153	11.56	公積	14,412,351,065	40.00
土地改良物	11,110,847,568	30.83	資本公積	130,506,701	0.36
累計折舊－土地改良物	-6,946,215,415	-19.28	其他資本公積	130,506,701	0.36
房屋及建築	628,057,426	1.74	特別公積	14,281,844,364	39.63
房屋及建築	1,143,078,401	3.17	特別公積	14,281,844,364	39.63
累計折舊－房屋及建築	-515,020,975	-1.43	累積餘絀	902,863,720	2.51
機械及設備	103,041,806	0.29	累積賸餘	902,863,720	2.51
機械及設備	219,006,395	0.61	累積賸餘	902,863,720	2.51
累計折舊－機械及設備	-115,964,589	-0.32	淨值其他項目	18,774,524,728	52.10
交通及運輸設備	2,219,723	0.01	累積其他綜合餘絀	18,774,524,728	52.10
交通及運輸設備	10,506,468	0.03	未實現重估增值	18,774,524,728	52.10
累計折舊－交通及運輸設備	-8,286,745	-0.02			
什項設備	3,926,956	0.01			

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	12,626,135	0.04			
累計折舊－什項設備	-8,699,179	-0.02			
購建中固定資產	270,882,324	0.75			
未完工程	235,034,145	0.65			
預付工程及土地款	35,848,179	0.10			
無形資產	6,249,697	0.02			
無形資產	6,249,697	0.02			
電腦軟體	2,940,264	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	36,034,436,329	100.00	合 計	36,034,436,329	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9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	345,646,000			435,992,906	222,396,906	145,320,408		145,320,408	65.34	-77,076,498	-34.66		
一次性項目	90,346,906	345,646,000			435,992,906	222,396,906	145,320,408		145,320,408	65.34	-77,076,498	-34.66		
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	197,990,906	133,375,064		133,375,064	67.36	-64,615,842	-32.64	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OK+610等改善 工程等三件改善 工程，因辦理變 更設計並配合展 延工期，致工進 延遲；3. 旗山溪 流域進水口固床 工構造物更新改 善計畫二件工 程，因設計審查 階段歷經多次修 正重新提報，致 無法如期發包； 4. 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；5. 委託高雄 市政府代辦案 件，林園區中層 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 OK+610等改善工 程等三件改善工 程刻正進行驗收 程序，將積極驗 收並於合格後積 極辦理核銷付款 事宜。 3. 旗山溪流域進 水口固床工構造 物更新改善計畫 二件工程，其中 一件契約業已簽 訂，另一件尚於 招標階段，將持 續追蹤並積極辦 理。 4. 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 態檢核工程發包 時程順利。

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9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		10,000,000			10,000,000	300,000	131,200		131,200	43.73	-168,800	-56.27	發包金額少於核定預算金額等原因，致執行率不如預期。	該統包案基本設計業已核定，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	8,838,598		8,838,598	42.22	-12,097,402	-57.78	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。	該技術服務案刻正辦理細部設計審核作業，服務費依約須俟工程案契約成立後方可請領，將持續追蹤並積極辦理。
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	489,703		489,703	104.19	19,703	4.19		
總計	90,346,906	345,646,000			435,992,906	222,396,906	145,320,408		145,320,408	65.34	-77,076,498	-34.66		
土地		5,000,000			5,000,000	2,500,000	2,338,380		2,338,380	93.54	-161,620	-6.46		

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9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)		
土地改良物	90,346,906	284,200,000			374,546,906	197,990,906	133,375,064		133,375,064	67.36	-64,615,842	-32.64		
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	8,838,598		8,838,598	42.22	-12,097,402	-57.78		
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	489,703		489,703	104.19	19,703	4.19		
總計	90,346,906	345,646,000			435,992,906	222,396,906	145,320,408		145,320,408	65.34	-77,076,498	-34.66		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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9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				7,568,203.00	8,258,000.00	- 689,797.00	- 8.35
		累計數				38,069,812.00	76,324,000.00	- 38,254,188.00	- 50.12
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.33	0.75	44.00	1,376,317.00	1,875,000.00	- 498,683.00	- 26.60
		累計數	1.64	6.75	24.30	5,445,623.00	16,875,000.00	- 11,429,377.00	- 67.73
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	18,811.00	28,500.00	66.00	771,251.00	855,000.00	- 83,749.00	- 9.80
		累計數	63,752.00	265,500.00	24.01	2,814,594.00	7,965,000.00	- 5,150,406.00	- 64.66
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	4,723.00	8,708.00	54.24	3,802,015.00	4,528,000.00	- 725,985.00	- 16.03
		累計數	38,155.50	81,124.00	47.03	23,220,517.00	42,184,000.00	- 18,963,483.00	- 44.95
構造物維護	座	本月數	52.00	40.00	130.00	1,618,620.00	1,000,000.00	618,620.00	61.86
		累計數	590.00	372.00	158.60	6,589,078.00	9,300,000.00	- 2,710,922.00	- 29.15
二、農業灌溉用水管理		本月數	23.32	58.74	39.70	45,650,311.00	51,870,000.00	- 6,219,689.00	- 11.99
		累計數	305.25	476.35	64.08	503,628,924.00	546,770,000.00	- 43,141,076.00	- 7.89
三、農田水利設施更新改善		本月數				27,481,622.00	23,310,000.00	4,171,622.00	17.90
		累計數				133,375,064.00	139,120,000.00	- 5,744,936.00	- 4.13
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.03	1.78	57.87	24,860,822.00	14,850,000.00	10,010,822.00	67.41
		累計數	4.84	14.39	33.63	123,636,915.00	119,960,000.00	3,676,915.00	3.07
構造物更新改善	座	本月數	-	0.27	-	2,620,800.00	8,460,000.00	- 5,839,200.00	- 69.02
		累計數	-	0.81	-	9,738,149.00	19,160,000.00	- 9,421,851.00	- 49.17