

高雄農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 10 月份

主辦會計人員

會計主任謝環合

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10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	22,638,454	400,000	22,238,454	5,559.61	133,057,027	98,701,000	34,356,027	34.81
其他業務收入	128,092,000	22,638,454	400,000	22,238,454	5,559.61	133,057,027	98,701,000	34,356,027	34.81
其他補助收入	113,832,000	20,762,000		20,762,000	--	107,292,470	85,241,000	22,051,470	25.87
雜項業務收入	14,260,000	1,876,454	400,000	1,476,454	369.11	25,764,557	13,460,000	12,304,557	91.42
業務成本與費用	988,583,000	54,315,906	66,636,000	-12,320,094	-18.49	590,674,848	743,509,000	-152,834,152	-20.56
業務費用	613,434,000	33,282,639	43,918,000	-10,635,361	-24.22	340,740,566	452,282,000	-111,541,434	-24.66
業務費用	613,434,000	33,282,639	43,918,000	-10,635,361	-24.22	340,740,566	452,282,000	-111,541,434	-24.66
管理及總務費用	369,519,000	20,889,641	22,554,000	-1,664,359	-7.38	247,380,586	287,589,000	-40,208,414	-13.98
管理費用及總務費用	369,519,000	20,889,641	22,554,000	-1,664,359	-7.38	247,380,586	287,589,000	-40,208,414	-13.98
研究發展及訓練費用	5,630,000	143,626	164,000	-20,374	-12.42	2,553,696	3,638,000	-1,084,304	-29.80
訓練費用	5,630,000	143,626	164,000	-20,374	-12.42	2,553,696	3,638,000	-1,084,304	-29.80
業務賸餘(短絀)	-860,491,000	-31,677,452	-66,236,000	34,558,548	-52.17	-457,617,821	-644,808,000	187,190,179	-29.03
業務外收入	586,984,000	131,172,202	106,415,000	24,757,202	23.26	675,289,942	547,033,000	128,256,942	23.45
財務收入	25,008,000	1,819,831	900,000	919,831	102.20	48,433,775	21,508,000	26,925,775	125.19
利息收入	25,000,000	1,819,821	900,000	919,821	102.20	48,425,356	21,500,000	26,925,356	125.23
投資賸餘	8,000	10		10	--	8,419	8,000	419	5.24
其他業務外收入	561,976,000	129,352,371	105,515,000	23,837,371	22.59	626,856,167	525,525,000	101,331,167	19.28

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年10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	30,352,396	10,500,000	19,852,396	189.07	272,844,684	209,500,000	63,344,684	30.24
租賃收入	300,000,000	98,042,373	94,000,000	4,042,373	4.30	312,535,173	295,790,000	16,745,173	5.66
違規罰款收入	100,000		5,000	-5,000	-100.00	130,331	30,000	100,331	334.44
雜項收入	20,325,000	957,602	1,010,000	-52,398	-5.19	41,345,979	20,205,000	21,140,979	104.63
業務外費用	12,792,000	10,422,495	740,000	9,682,495	1,308.45	15,762,289	9,719,000	6,043,289	62.18
其他業務外費用	12,792,000	10,422,495	740,000	9,682,495	1,308.45	15,762,289	9,719,000	6,043,289	62.18
財產交易短絀						20,979		20,979	--
雜項費用	12,792,000	10,422,495	740,000	9,682,495	1,308.45	15,741,310	9,719,000	6,022,310	61.96
業務外賸餘(短絀)	574,192,000	120,749,707	105,675,000	15,074,707	14.27	659,527,653	537,314,000	122,213,653	22.75
本期賸餘(短絀)	-286,299,000	89,072,255	39,439,000	49,633,255	125.85	201,909,832	-107,494,000	309,403,832	-287.83

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
本期其他綜合損益（餘絀）備註說明
中華民國113年10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	-49,637,814		-49,637,814	--	755,737,100		755,737,100	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	2,540,171,000	-49,637,814		-49,637,814	--	755,737,100		755,737,100	--

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10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」-49,637,814元及截至本月份「本期其他綜合損益」755,737,100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. 其他補助收入：實際數107,292,470元，預算數85,241,000元。主要係政府補助款撥入時程較預期早，致實際收入較預算數增加。

2. 雜項業務收入：實際數25,764,557元，預算數13,460,000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340,740,566元，預算數452,282,000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247,380,586元，預算數287,589,000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2,553,696元，較預算數3,638,000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-457,617,821元，預算數-644,808,000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48,425,356元，預算數21,500,000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272,844,684元，預算數209,500,000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。

3. 違規罰款收入：實際數130,331元，預算數30,000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41,345,979元，預算數20,205,000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15,741,310元，預算數9,719,000元。主要係本處權管美濃區美濃段一小段212-5地號等4筆土地，因屬重劃區內原農田水利會所有水路用地，依據農地重劃條例規定於重劃後即應截止記載，經地方主管機關釐整，本年度辦理截止記載補登，土地減少所生費用致費用較預算數增加。

業務外賸餘(短絀)：實際數659,527,653元，預算數537,314,000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201,909,832元，預算數-107,494,000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10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	36,101,171,103	100.00	負債	974,970,844	2.70
流動資產	6,162,152,088	17.07	流動負債	47,904,764	0.13
現金	2,095,311,865	5.80	應付款項	33,831,643	0.09
銀行存款	2,095,311,865	5.80	應付代收款	33,819,238	0.09
流動金融資產	4,046,308,584	11.21	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	4,046,000,000	11.21	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	16,699,380	0.05	其他負債	681,269,639	1.89
預付費用	16,699,380	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	309,758,564	0.86
長期應收款	22,499,997	0.06	存入保證金	104,457,783	0.29
準備金	245,796,441	0.68	暫收及待結轉帳項	205,300,781	0.57

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年10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	35,126,200,259	97.30
不動產、廠房及設備	29,664,590,524	82.17	基金	997,026,305	2.76
土地	24,500,951,804	67.87	基金	997,026,305	2.76
土地	24,500,951,804	67.87	基金	997,026,305	2.76
土地改良物	4,168,472,738	11.55	公積	14,412,351,065	39.92
土地改良物	11,129,741,603	30.83	資本公積	130,506,701	0.36
累計折舊－土地改良物	-6,961,268,865	-19.28	其他資本公積	130,506,701	0.36
房屋及建築	626,763,568	1.74	特別公積	14,281,844,364	39.56
房屋及建築	1,143,078,401	3.17	特別公積	14,281,844,364	39.56
累計折舊－房屋及建築	-516,314,833	-1.43	累積餘絀	991,935,975	2.75
機械及設備	102,278,190	0.28	累積賸餘	991,935,975	2.75
機械及設備	219,745,237	0.61	累積賸餘	991,935,975	2.75
累計折舊－機械及設備	-117,467,047	-0.33	淨值其他項目	18,724,886,914	51.87
交通及運輸設備	2,173,612	0.01	累積其他綜合餘絀	18,724,886,914	51.87
交通及運輸設備	10,506,468	0.03	未實現重估增值	18,724,886,914	51.87
累計折舊－交通及運輸設備	-8,332,856	-0.02			
什項設備	3,843,719	0.01			

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	12,626,135	0.03			
累計折舊－什項設備	-8,782,416	-0.02			
購建中固定資產	260,106,893	0.72			
未完工程	224,258,714	0.62			
預付工程及土地款	35,848,179	0.10			
無形資產	6,079,989	0.02			
無形資產	6,079,989	0.02			
電腦軟體	2,770,556	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	-			
暫付及待結轉帳項					
合 計	36,101,171,103	100.00	合 計	36,101,171,103	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10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	286,082,906	154,796,000		154,796,000	54.11	-131,286,906	-45.89	係本處參加高雄市林園區苦苓腳自辦市地重劃，重劃後本處分配土地於本月完成土地登記及產籍建置，致超前。	爾後將確實依實際需求審慎評估分配數。
一次性項目	90,346,906	345,646,000			435,992,906	286,082,906	154,796,000		154,796,000	54.11	-131,286,906	-45.89		
土地		5,000,000			5,000,000	2,500,000	2,886,572		2,886,572	115.46	386,572	15.46		
土地改良物	90,346,906	284,200,000			374,546,906	247,656,906	141,493,668		141,493,668	57.13	-106,163,238	-42.87	主要係1. 二仁阿達灌區北幹線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，致發包延遲；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	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等改善工程等三件改善工程業已驗收合格，刻正辦理工程尾款核銷付款事宜，並積極辦理委託技術服務勞務驗收程序。 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，契約業已簽訂待工程開工，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

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10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	代辦案件，林園區中厝里兩水下水道新建工程及林園區潭頭里排水渠道改建工程，實際發包金額少於核定預算金額等原因，致執行率不如預期。	態檢核工程發包時程順利。
機械及設備		41,756,000			41,756,000	30,936,000	9,647,394		9,647,394	31.19	-21,288,606	-68.81	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。
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。
													主要係本處大樓監視系統改善案，原規劃類比訊號更新，經廠商評估設備尚堪使用並考量資訊安全，將於以後	爾後將確實依實際需求審慎評估分配數。

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10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)		
什項設備		4,490,000			4,490,000	4,490,000	489,703		489,703	10.91	-4,000,297	-89.09	年度編列預算全面架構數位訊號設備，致執行率不如預期。	將積極辦理驗收作業並於驗收合格後，積極核銷付款事宜。
總計	90,346,906	345,646,000			435,992,906	286,082,906	154,796,000		154,796,000	54.11	-131,286,906	-45.89	主要係本處空調冰水主機汰換更新案，於9月下旬竣工，驗收程序歷經二次颱風，訂於11月4日辦理驗收作業，致付款不如預期。	
土地		5,000,000			5,000,000	2,500,000	2,886,572		2,886,572	115.46	386,572	15.46		
土地改良物	90,346,906	284,200,000			374,546,906	247,656,906	141,493,668		141,493,668	57.13	-106,163,238	-42.87		
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	30,936,000	9,647,394		9,647,394	31.19	-21,288,606	-68.81		
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	4,490,000	489,703		489,703	10.91	-4,000,297	-89.09		
總計	90,346,906	345,646,000			435,992,906	286,082,906	154,796,000		154,796,000	54.11	-131,286,906	-45.89		

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10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	%
農田水利設施維護管理		本月數			--	5,720,835	8,258,000	-2,537,165	-30.72
		累計數			--	43,790,647	84,582,000	-40,791,353	-48.23
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.39	0.75	52.00	240,778	1,875,000	-1,634,222	-87.16
		累計數	2.03	7.50	27.07	5,686,401	18,750,000	-13,063,599	-69.67
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	6,361.00	28,500.00	22.32	171,747	855,000	-683,253	-79.91
		累計數	70,113.00	294,000.00	23.85	2,986,341	8,820,000	-5,833,659	-66.14
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	14,794.00	8,708.00	169.89	5,177,900	4,528,000	649,900	14.35
		累計數	52,949.50	89,832.00	58.94	28,398,417	46,712,000	-18,313,583	-39.21
構造物維護	座	本月數	1.00	40.00	2.50	130,410	1,000,000	-869,590	-86.96
		累計數	591.00	412.00	143.45	6,719,488	10,300,000	-3,580,512	-34.76
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	14.42	33.27	43.34	49,249,957	52,520,000	-3,270,043	-6.23
		累計數	319.67	509.62	62.73	552,878,881	599,290,000	-46,411,119	-7.74
農田水利設施更新改善		本月數			--	8,118,604	18,590,000	-10,471,396	-56.33
		累計數			--	141,493,668	157,710,000	-16,216,332	-10.28
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.98	1.22	80.33	8,118,604	10,130,000	-2,011,396	-19.86
		累計數	5.82	15.61	37.28	131,755,519	130,090,000	1,665,519	1.28

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10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	%
構造物更新改善	座	本月數		0.27			8,460,000	-8,460,000	-100.00
		累計數		1.08		9,738,149	27,620,000	-17,881,851	-64.74
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

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。