

高雄農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 11 月份

主辦會計人員

會計室謝環合

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11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	3,179,854	28,991,000	-25,811,146	-89.03	136,236,881	127,692,000	8,544,881	6.69
其他業務收入	128,092,000	3,179,854	28,991,000	-25,811,146	-89.03	136,236,881	127,692,000	8,544,881	6.69
其他補助收入	113,832,000	199,355	28,591,000	-28,391,645	-99.30	107,491,825	113,832,000	-6,340,175	-5.57
雜項業務收入	14,260,000	2,980,499	400,000	2,580,499	645.12	28,745,056	13,860,000	14,885,056	107.40
業務成本與費用	988,583,000	86,098,198	108,757,000	-22,658,802	-20.83	676,773,046	852,266,000	-175,492,954	-20.59
業務費用	613,434,000	67,566,121	86,469,000	-18,902,879	-21.86	408,306,687	538,751,000	-130,444,313	-24.21
業務費用	613,434,000	67,566,121	86,469,000	-18,902,879	-21.86	408,306,687	538,751,000	-130,444,313	-24.21
管理及總務費用	369,519,000	18,236,709	21,464,000	-3,227,291	-15.04	265,617,295	309,053,000	-43,435,705	-14.05
管理費用及總務費用	369,519,000	18,236,709	21,464,000	-3,227,291	-15.04	265,617,295	309,053,000	-43,435,705	-14.05
研究發展及訓練費用	5,630,000	295,368	824,000	-528,632	-64.15	2,849,064	4,462,000	-1,612,936	-36.15
訓練費用	5,630,000	295,368	824,000	-528,632	-64.15	2,849,064	4,462,000	-1,612,936	-36.15
業務賸餘(短絀)	-860,491,000	-82,918,344	-79,766,000	-3,152,344	3.95	-540,536,165	-724,574,000	184,037,835	-25.40
業務外收入	586,984,000	17,887,470	14,170,000	3,717,470	26.23	693,177,412	561,203,000	131,974,412	23.52
財務收入	25,008,000	3,093,750	1,500,000	1,593,750	106.25	51,527,525	23,008,000	28,519,525	123.95
利息收入	25,000,000	3,093,750	1,500,000	1,593,750	106.25	51,519,106	23,000,000	28,519,106	124.00
投資賸餘	8,000					8,419	8,000	419	5.24
其他業務外收入	561,976,000	14,793,720	12,670,000	2,123,720	16.76	641,649,887	538,195,000	103,454,887	19.22

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年11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	466,140	10,500,000	-10,033,860	-95.56	273,310,824	220,000,000	53,310,824	24.23
租賃收入	300,000,000	13,576,949	2,110,000	11,466,949	543.46	326,112,122	297,900,000	28,212,122	9.47
違規罰款收入	100,000					130,331	30,000	100,331	334.44
雜項收入	20,325,000	750,631	60,000	690,631	1,151.05	42,096,610	20,265,000	21,831,610	107.73
業務外費用	12,792,000	407,835	815,000	-407,165	-49.96	16,170,124	10,534,000	5,636,124	53.50
其他業務外費用	12,792,000	407,835	815,000	-407,165	-49.96	16,170,124	10,534,000	5,636,124	53.50
財產交易短絀						20,979		20,979	--
雜項費用	12,792,000	407,835	815,000	-407,165	-49.96	16,149,145	10,534,000	5,615,145	53.30
業務外賸餘(短絀)	574,192,000	17,479,635	13,355,000	4,124,635	30.88	677,007,288	550,669,000	126,338,288	22.94
本期賸餘(短絀)	-286,299,000	-65,438,709	-66,411,000	972,291	-1.46	136,471,123	-173,905,000	310,376,123	-178.47

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11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	885,557,705		885,557,705	--	1,641,294,805		1,641,294,805	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	2,540,171,000	885,557,705		885,557,705	--	1,641,294,805		1,641,294,805	--

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11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」885,557,705元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,641,294,805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28,745,056元，預算數13,860,000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408,306,687元，預算數538,751,000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265,617,295元，預算數309,053,000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2,849,064元，較預算數4,462,000元。主要係員工在職講習訓練委外辦理相關費用及派訓員工旅費，陸續辦理核銷作業，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-540,536,165元，預算數-724,574,000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51,519,106元，預算數23,000,000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273,310,824元，預算數220,000,000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42,096,610元，預算數20,265,000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16,149,145元，預算數10,534,000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之水路用地，依農地重劃條例規定重劃後即應截止記載，現經地方主管機關釐整後辦理截止記載補登，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677,007,288元，預算數550,669,000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136,471,123元，預算數-173,905,000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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	36,113,203,997	100.00	負債	1,016,137,871	2.81
流動資產	6,184,239,458	17.12	流動負債	48,857,877	0.14
現金	2,072,438,488	5.74	應付款項	34,784,756	0.10
銀行存款	2,072,438,488	5.74	應付代收款	34,772,351	0.10
流動金融資產	4,096,308,584	11.34	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	4,096,000,000	11.34	長期負債	245,796,441	0.68
預付款項	15,492,386	0.04	長期債務	245,796,441	0.68
預付費用	15,492,386	0.04	應計退休金負債	245,796,441	0.68
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	268,296,438	0.74	其他負債	721,483,553	2.00
長期應收款	22,499,997	0.06	負債準備	371,511,075	1.03
長期應收款	22,499,997	0.06	其他負債準備	371,511,075	1.03
準備金	245,796,441	0.68	什項負債	349,972,478	0.97
退休及離職準備金	245,796,441	0.68	存入保證金	108,025,053	0.30
不動產、廠房及設備	29,654,705,756	82.12	暫收及待結轉帳項	241,947,425	0.67

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	24,501,150,965	67.85	淨值	35,097,066,126	97.19
土地	24,501,150,965	67.85	基金	1,033,115,744	2.86
土地改良物	4,203,387,408	11.64	基金	1,033,115,744	2.86
土地改良物	11,179,762,737	30.96	基金	1,033,115,744	2.86
累計折舊－土地改良物	-6,976,375,329	-19.32	公積	13,527,008,497	37.46
房屋及建築	625,546,189	1.73	資本公積	130,506,701	0.36
房屋及建築	1,143,078,401	3.17	其他資本公積	130,506,701	0.36
累計折舊－房屋及建築	-517,532,212	-1.43	特別公積	13,396,501,796	37.10
機械及設備	101,417,703	0.28	特別公積	13,396,501,796	37.10
機械及設備	220,469,737	0.61	累積餘絀	926,497,266	2.57
累計折舊－機械及設備	-119,052,034	-0.33	累積賸餘	926,497,266	2.57
交通及運輸設備	2,128,186	0.01	累積賸餘	926,497,266	2.57
交通及運輸設備	10,506,468	0.03	淨值其他項目	19,610,444,619	54.30
累計折舊－交通及運輸設備	-8,378,282	-0.02	累積其他綜合餘絀	19,610,444,619	54.30
什項設備	3,795,470	0.01	未實現重估增值	19,610,444,619	54.30
什項設備	12,631,219	0.03			
累計折舊－什項設備	-8,835,749	-0.02			

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	217,279,835	0.60			
未完工程	181,431,656	0.50			
預付工程及土地款	35,848,179	0.10			
無形資產	5,910,281	0.02			
無形資產	5,910,281	0.02			
電腦軟體	2,600,848	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	36,113,203,997	100.00	合 計	36,113,203,997	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為5,931,732.00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11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	330,092,906	162,749,560		162,749,560	49.30	-167,343,346	-50.70	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	330,092,906	162,749,560		162,749,560	49.30	-167,343,346	-50.70		
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	291,666,906	148,561,329		148,561,329	50.94	-143,105,577	-49.06	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. 旗山溪流域進水口固床工構造物更新改善計畫二件工程，促請廠商持續觀察施工現場情形，俟停工原因消滅，即提出復工申請，以爭取可施作之時間。	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. 旗山溪流域進水口固床工構造物更新改善計畫二件工程，促請廠商持續觀察施工現場情形，俟停工原因消滅，即提出復工申請，以爭取可施作之時間。

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11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	257,615		257,615	85.87	-42,385	-14.13	執行率不如預期。 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。	該統包案刻正辦理細部設計，訂於113年12月10日前提送相關文件審查，後續俟細部設計核定，促請廠商依約請領第二期款，將持續追蹤並積極辦理。
機械及設備		41,756,000			41,756,000	30,936,000	10,371,894		10,371,894	33.53	-20,564,106	-66.47	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。	該技術服務案業完成工程預算書編製並上網招標中，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，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，將於以後年度編列預算全面架構數位訊號設備，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。

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11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	524,687		524,687	11.69	-3,965,313	-88.31	主要係本處空調 冰水主機汰換更新案，驗收程序歷經二次颱風，業於11月4日驗收合格，俟廠商辦理殘餘價值及繳納保固保證金始得付款，致付款不如預期。	將俟相關程序核備後，積極辦理核銷付款事宜。
總計	90,346,906	345,646,000			435,992,906	330,092,906	162,749,560		162,749,560	49.30	-167,343,346	-50.70		
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	291,666,906	148,561,329		148,561,329	50.94	-143,105,577	-49.06		
房屋及建築		10,000,000			10,000,000	300,000	257,615		257,615	85.87	-42,385	-14.13		
機械及設備		41,756,000			41,756,000	30,936,000	10,371,894		10,371,894	33.53	-20,564,106	-66.47		
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	524,687		524,687	11.69	-3,965,313	-88.31		
總計	90,346,906	345,646,000			435,992,906	330,092,906	162,749,560		162,749,560	49.30	-167,343,346	-50.70		

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11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			--	7,571,258	10,300,000	-2,728,742	-26.49
		累計數			--	51,361,905	94,882,000	-43,520,095	-45.87
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.13	0.90	14.44	1,568,060	2,250,000	-681,940	-30.31
		累計數	2.16	8.40	25.71	7,254,461	21,000,000	-13,745,539	-65.45
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	8,737.00	36,000.00	24.27	3,320,060	1,080,000	2,240,060	207.41
		累計數	78,850.00	330,000.00	23.89	6,306,401	9,900,000	-3,593,599	-36.30
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	2,946.50	11,000.00	26.79	1,835,670	5,720,000	-3,884,330	-67.91
		累計數	55,896.00	100,832.00	55.43	30,234,087	52,432,000	-22,197,913	-42.34
構造物維護	座	本月數	13.00	50.00	26.00	847,468	1,250,000	-402,532	-32.20
		累計數	604.00	462.00	130.74	7,566,956	11,550,000	-3,983,044	-34.49
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	13.41	7.69	174.38	88,702,384	86,900,000	1,802,384	2.07
		累計數	333.08	517.31	64.39	641,581,265	686,190,000	-44,608,735	-6.50
農田水利設施更新改善		本月數			--	7,067,661	44,010,000	-36,942,339	-83.94
		累計數			--	148,561,329	201,720,000	-53,158,671	-26.35
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.64	1.28	50.00	7,067,661	10,630,000	-3,562,339	-33.51
		累計數	6.46	16.89	38.25	138,823,180	140,720,000	-1,896,820	-1.35

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11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		1.34			33,380,000	-33,380,000	-100.00
		累計數		2.42		9,738,149	61,000,000	-51,261,851	-84.04
		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。