

高雄農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 12 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12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	12,034,681	400,000	11,634,681	2,908.67	148,271,562	128,092,000	20,179,562	15.75
其他業務收入	128,092,000	12,034,681	400,000	11,634,681	2,908.67	148,271,562	128,092,000	20,179,562	15.75
其他補助收入	113,832,000	7,936,449		7,936,449	--	115,428,274	113,832,000	1,596,274	1.40
雜項業務收入	14,260,000	4,098,232	400,000	3,698,232	924.56	32,843,288	14,260,000	18,583,288	130.32
業務成本與費用	953,583,000	175,224,296	101,317,000	73,907,296	72.95	851,997,342	953,583,000	-101,585,658	-10.65
業務費用	578,434,000	120,128,882	39,683,000	80,445,882	202.72	528,435,569	578,434,000	-49,998,431	-8.64
業務費用	578,434,000	120,128,882	39,683,000	80,445,882	202.72	528,435,569	578,434,000	-49,998,431	-8.64
管理及總務費用	369,519,000	54,362,661	60,466,000	-6,103,339	-10.09	319,979,956	369,519,000	-49,539,044	-13.41
管理費用及總務費用	369,519,000	54,362,661	60,466,000	-6,103,339	-10.09	319,979,956	369,519,000	-49,539,044	-13.41
研究發展及訓練費用	5,630,000	732,753	1,168,000	-435,247	-37.26	3,581,817	5,630,000	-2,048,183	-36.38
訓練費用	5,630,000	732,753	1,168,000	-435,247	-37.26	3,581,817	5,630,000	-2,048,183	-36.38
業務賸餘(短絀)	-825,491,000	-163,189,615	-100,917,000	-62,272,615	61.71	-703,725,780	-825,491,000	121,765,220	-14.75
業務外收入	586,984,000	52,289,225	25,781,000	26,508,225	102.82	745,466,637	586,984,000	158,482,637	27.00
財務收入	25,008,000	6,281,048	2,000,000	4,281,048	214.05	57,808,573	25,008,000	32,800,573	131.16
利息收入	25,000,000	6,281,048	2,000,000	4,281,048	214.05	57,800,154	25,000,000	32,800,154	131.20
投資賸餘	8,000					8,419	8,000	419	5.24
其他業務外收入	561,976,000	46,008,177	23,781,000	22,227,177	93.47	687,658,064	561,976,000	125,682,064	22.36

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年12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	19,295,829	21,551,000	-2,255,171	-10.46	292,606,653	241,551,000	51,055,653	21.14
租賃收入	300,000,000	22,969,495	2,100,000	20,869,495	993.79	349,081,617	300,000,000	49,081,617	16.36
違規罰款收入	100,000	904	70,000	-69,096	-98.71	131,235	100,000	31,235	31.24
雜項收入	20,325,000	3,741,949	60,000	3,681,949	6,136.58	45,838,559	20,325,000	25,513,559	125.53
業務外費用	12,792,000	5,423,000	2,258,000	3,165,000	140.17	21,593,124	12,792,000	8,801,124	68.80
財務費用		27,672		27,672	--	27,672		27,672	--
投資短絀		27,672		27,672	--	27,672		27,672	--
其他業務外費用	12,792,000	5,395,328	2,258,000	3,137,328	138.94	21,565,452	12,792,000	8,773,452	68.59
財產交易短絀		8,320		8,320	--	29,299		29,299	--
雜項費用	12,792,000	5,387,008	2,258,000	3,129,008	138.57	21,536,153	12,792,000	8,744,153	68.36
業務外賸餘(短絀)	574,192,000	46,866,225	23,523,000	23,343,225	99.24	723,873,513	574,192,000	149,681,513	26.07
本期賸餘(短絀)	-251,299,000	-116,323,390	-77,394,000	-38,929,390	50.30	20,147,733	-251,299,000	271,446,733	-108.02

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12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	-35,353	2,540,171,000	-2,540,206,353	-100.00	1,641,259,452	2,540,171,000	-898,911,548	-35.39
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	2,540,171,000	-35,353	2,540,171,000	-2,540,206,353	-100.00	1,641,259,452	2,540,171,000	-898,911,548	-35.39

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12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-35,353元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,641,259,452元。

二、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115,428,274元，預算數113,832,000元。

2. 雜項業務收入：實際數32,843,288元，預算數14,260,000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528,435,569元，預算數578,434,000元。

2. 管理費用及總務費用：實際數319,979,956元，預算數369,519,000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3,581,817元，較預算數5,630,000元。主要係員工在職講習訓練實際參訓人數較預期少及內聘員工擔任授課人員並撙節開支，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-703,725,780元，預算數-825,491,000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57,800,154元，預算數25,000,000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. 投資賸餘：實際數8,419元，預算數8,000元。

3. 財產交易賸餘：實際數292,606,653元，預算數241,551,000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. 租賃收入：實際數349,081,617元，預算數300,000,000元。主要係出租非事業用土地，由承租人出資興建房屋並登記為本處所有，其建物營建總成本按租賃期間平均分攤，本年度實現數認列租賃收入所致。

5. 違規罰款收入：實際數131,235元，預算數100,000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。

6. 雜項收入：實際數45,838,559元，預算數20,325,000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. 投資短絀：實際數27,672元，預算數0元。係金融資產(台灣水泥、台灣農林)期末評價調整，最後交易日收盤價較前年度低，認列損失所致。

2. 財產交易短絀：實際數29,299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。

3. 雜項費用：實際數21,536,153元，預算數12,792,000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723,873,513元，預算數574,192,000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20,147,733元，預算數-251,299,000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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	36,181,440,408	100.00	負債	1,083,548,120	2.99
流動資產	6,181,960,519	17.09	流動負債	87,655,340	0.24
現金	2,376,339,237	6.57	應付款項	78,365,340	0.22
銀行存款	2,376,339,237	6.57	應付代收款	10,640,295	0.03
流動金融資產	3,796,280,912	10.49	應付費用	67,725,045	0.19
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	83,530	-	預收款項	9,290,000	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	197,382	-	預收收入	9,290,000	0.03
其他金融資產－流動	3,796,000,000	10.49	長期負債	291,272,483	0.81
應收款項	5,761,013	0.02	長期債務	291,272,483	0.81
應收收益	1,126,268	-	應計退休金負債	291,272,483	0.81
其他應收款	4,634,745	0.01	其他負債	704,620,297	1.95
預付款項	3,577,342	0.01	遞延負債	7,842,081	0.02
預付費用	3,577,342	0.01	遞延收入	7,842,081	0.02
短期貸墊款	2,015	-	負債準備	319,426,170	0.88
短期墊款	2,015	-	其他負債準備	319,426,170	0.88
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	309,272,480	0.85	什項負債	377,352,046	1.04

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
長期應收款	17,999,997	0.05	存入保證金	119,699,501	0.33
長期應收款	17,999,997	0.05	暫收及待結轉帳項	257,652,545	0.71
準備金	291,272,483	0.81	淨值	35,097,892,288	97.01
退休及離職準備金	291,272,483	0.81	基金	1,098,215,744	3.04
不動產、廠房及設備	29,678,119,216	82.03	基金	1,098,215,744	3.04
土地	24,499,177,075	67.71	基金	1,098,215,744	3.04
土地	24,499,177,075	67.71	公積	13,579,093,402	37.53
土地改良物	4,188,140,663	11.58	資本公積	182,591,606	0.50
土地改良物	11,179,762,737	30.90	其他資本公積	182,591,606	0.50
累計折舊－土地改良物	-6,991,622,074	-19.32	特別公積	13,396,501,796	37.03
房屋及建築	624,328,812	1.73	特別公積	13,396,501,796	37.03
房屋及建築	1,143,078,401	3.16	累積餘絀	810,173,876	2.24
累計折舊－房屋及建築	-518,749,589	-1.43	累積賸餘	810,173,876	2.24
機械及設備	102,600,951	0.28	累積賸餘	810,173,876	2.24
機械及設備	222,124,958	0.61	淨值其他項目	19,610,409,266	54.20
累計折舊－機械及設備	-119,524,007	-0.33	累積其他綜合餘絀	19,610,409,266	54.20
交通及運輸設備	2,234,107	0.01	未實現重估增值	19,610,409,266	54.20

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	10,656,168	0.03			
累計折舊－交通及運輸設備	-8,422,061	-0.02			
什項設備	8,733,025	0.02			
什項設備	17,652,303	0.05			
累計折舊－什項設備	-8,919,278	-0.02			
購建中固定資產	252,904,583	0.70			
未完工程	207,290,159	0.57			
預付工程及土地款	45,614,424	0.13			
無形資產	5,818,063	0.02			
無形資產	5,818,063	0.02			
電腦軟體	2,508,630	0.01			
其他無形資產	3,309,433	0.01			
其他資產	6,270,130	0.02			
什項資產	6,270,130	0.02			
存出保證金	41,260	-			
催收款項	10,804	-			
暫付及待結轉帳項	6,218,066	0.02			
合 計	36,181,440,408	100.00	合 計	36,181,440,408	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12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	343,475,000			433,821,906	433,821,906	203,445,626		203,445,626	46.90	-230,376,280	-53.10	主要係本處九曲 工作站圍牆及部分 停車棚使用到 相鄰私人土地， 協議價購進度不 如預期所致。	爾後將審慎評估 編列預算。
一次性項目	90,346,906	343,475,000			433,821,906	433,821,906	203,445,626		203,445,626	46.90	-230,376,280	-53.10		
土地		5,000,000			5,000,000	5,000,000					-5,000,000	-100.00		
土地改良物	90,346,906	282,029,000		-26,755,000	345,620,906	345,620,906	184,186,077		184,186,077	53.29	-161,434,829	-46.71	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， 設計審查階段歷 經多次修正重新 提報，又因開工 後歷經颱風溪水 暴漲無法進場施 工，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 里雨下水道新 建工程及林園區 潭頭里排水渠道	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，停工 原因業已消滅於 113年12月中旬 復工，已督促廠 商按預定進度積 極施工。 3. 下年度改善工 程生態檢核作業 開口契約業完成 採購程序，提早 執行檢核作業， 以利後續涉及生 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12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		25,135,000	35,135,000	35,135,000	257,615		257,615	0.73	-34,877,385	-99.27	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。	
機械及設備		41,756,000			41,756,000	41,756,000	13,159,000		13,159,000	31.51	-28,597,000	-68.49	主要係高雄農田水利創新中心新建工程改採統包方式辦理，後又因基地調整撤銷標案，重新研擬招標文件重行招標等招標前置作業較預期長，致執行率不如預期。	1. 該統包案業依規定時程提送細部設計相關文件，訂於114年1月13日辦理細部設計審查會議，俟細部設計核定，促請廠商依約請款，將持續追蹤並積極辦理。
													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，因併案招標調整採購金額，招標作業延遲，致執行率不如預期。	2. 爾後將審慎評估擇定採購方式並儘早規劃辦理。
													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，因併案招標調整採購金額，招標作業延遲，致執行率不如預期。	1. 該案之委託技術服務採購業已發包刻正執行中，另其工程採購業於113年12月17日簽訂契約，技術服務廠商刻正辦理第一期服務費請款事宜，俟文件備齊將積極辦理付款作業。
													2. 爾後將審慎評估並儘早辦理採購。	

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12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)		
交通及運輸設備		200,000		120,000	320,000	320,000	297,163		297,163	92.86	-22,837	-7.14		
什項設備		4,490,000		1,500,000	5,990,000	5,990,000	5,545,771		5,545,771	92.58	-444,229	-7.42		
總計	90,346,906	343,475,000			433,821,906	433,821,906	203,445,626		203,445,626	46.90	-230,376,280	-53.10		
土地		5,000,000			5,000,000	5,000,000					-5,000,000	-100.00		
土地改良物	90,346,906	282,029,000		-26,755,000	345,620,906	345,620,906	184,186,077		184,186,077	53.29	-161,434,829	-46.71		
房屋及建築		10,000,000		25,135,000	35,135,000	35,135,000	257,615		257,615	0.73	-34,877,385	-99.27		
機械及設備		41,756,000			41,756,000	41,756,000	13,159,000		13,159,000	31.51	-28,597,000	-68.49		
交通及運輸設備		200,000		120,000	320,000	320,000	297,163		297,163	92.86	-22,837	-7.14		
什項設備		4,490,000		1,500,000	5,990,000	5,990,000	5,545,771		5,545,771	92.58	-444,229	-7.42		
總計	90,346,906	343,475,000			433,821,906	433,821,906	203,445,626		203,445,626	46.90	-230,376,280	-53.10		

高雄農田水利事業作業基金
113年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表-第1次調整
 中華民國113年7月1日至113年12月31日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					第1期已分配 數(1)	本 期 預 算 分 配 數 (2)								合計 (3)= (1)+(2)
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計		7月	8月	9月	10月	11月	12月	小 計		
													金 額	占可用 預算數%	
一般建築及設備計畫	90,347	343,475	0	0	433,822	174,747	13,750	10,590	23,310	63,686	44,010	103,729	259,075	59.72	433,822
土地	0	5,000	0	0	5,000	0	2,500	0	0	0	0	2,500	5,000	100.00	5,000
土地改良物	90,347	282,029	0	-26,755	345,621	153,161	10,930	10,590	23,310	49,666	44,010	53,954	192,460	55.69	345,621
房屋及建築	0	10,000	0	25,135	35,135	300	0	0	0	0	0	34,835	34,835	99.15	35,135
機械及設備	0	41,756	0	0	41,756	20,936	0	0	0	10,000	0	10,820	20,820	49.86	41,756
交通及運輸設備	0	200	0	120	320	200	0	0	0	0	0	120	120	37.50	320
什項設備	0	4,490	0	1,500	5,990	150	320	0	0	4,020	0	1,500	5,840	97.50	5,990
							0	0	0	0	0	0			
合 計	90,347	343,475	0	0	433,822	174,747	13,750	10,590	23,310	63,686	44,010	103,729	259,075	59.72	433,822

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12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			--	69,001,294	8,118,000	60,883,294	749.98
		累計數			--	120,363,199	103,000,000	17,363,199	16.86
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	4.45	0.60	741.67	16,615,129	1,500,000	15,115,129	1,007.68
		累計數	6.61	9.00	73.44	23,869,590	22,500,000	1,369,590	6.09
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	148,644.00	30,000.00	495.48	4,637,693	900,000	3,737,693	415.30
		累計數	227,494.00	360,000.00	63.19	10,944,094	10,800,000	144,094	1.33
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	70,296.00	9,168.00	766.75	40,139,016	4,768,000	35,371,016	741.84
		累計數	126,192.00	110,000.00	114.72	70,373,103	57,200,000	13,173,103	23.03
構造物維護	座	本月數	119.00	38.00	313.16	7,609,456	950,000	6,659,456	701.00
		累計數	723.00	500.00	144.60	15,176,412	12,500,000	2,676,412	21.41
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	41.13	7.69	534.85	123,246,530	114,435,000	8,811,530	7.70
		累計數	374.21	525.00	71.28	764,827,795	800,625,000	-35,797,205	-4.47
農田水利設施更新改善		本月數			--	35,624,748	80,309,000	-44,684,252	-55.64
		累計數			--	184,186,077	282,029,000	-97,842,923	-34.69
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	3.94	4.11	95.86	29,190,111	32,109,000	-2,918,889	-9.09
		累計數	10.40	21.00	49.52	168,013,291	172,829,000	-4,815,709	-2.79

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12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		1.58		6,434,637	48,200,000	-41,765,363	-86.65
		累計數		4.00		16,172,786	109,200,000	-93,027,214	-85.19
		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							