

農業部主管

高雄農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國114年2月份

主辦會計人員 謝環合



基金主持人 呂文豪



高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年2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	127,428,000	32,527,062	29,995,000	2,532,062	8.44	34,017,632	30,395,000	3,622,632	11.92
其他業務收入	127,428,000	32,527,062	29,995,000	2,532,062	8.44	34,017,632	30,395,000	3,622,632	11.92
其他補助收入	113,168,000	28,413,000	28,295,000	118,000	0.42	28,413,000	28,295,000	118,000	0.42
雜項業務收入	14,260,000	4,114,062	1,700,000	2,414,062	142.00	5,604,632	2,100,000	3,504,632	166.89
業務成本與費用	988,832,000	43,601,634	67,002,000	-23,400,366	-34.92	121,824,753	180,529,000	-58,704,247	-32.52
業務費用	607,064,000	26,172,979	44,361,000	-18,188,021	-41.00	53,271,419	92,133,000	-38,861,581	-42.18
業務費用	607,064,000	26,172,979	44,361,000	-18,188,021	-41.00	53,271,419	92,133,000	-38,861,581	-42.18
管理及總務費用	376,334,000	17,417,227	22,017,000	-4,599,773	-20.89	68,527,325	87,752,000	-19,224,675	-21.91
管理費用及總務費用	376,334,000	17,417,227	22,017,000	-4,599,773	-20.89	68,527,325	87,752,000	-19,224,675	-21.91
研究發展及訓練費用	5,434,000	11,428	624,000	-612,572	-98.17	26,009	644,000	-617,991	-95.96
訓練費用	5,434,000	11,428	624,000	-612,572	-98.17	26,009	644,000	-617,991	-95.96
業務賸餘（短絀）	-861,404,000	-11,074,572	-37,007,000	25,932,428	-70.07	-87,807,121	-150,134,000	62,326,879	-41.51
業務外收入	691,894,000	30,543,576	47,177,000	-16,633,424	-35.26	220,283,431	82,354,000	137,929,431	167.48
財務收入	27,504,000					1,246,484		1,246,484	--
利息收入	27,500,000					1,246,484		1,246,484	--
投資賸餘	4,000								
其他業務外收入	664,390,000	30,543,576	47,177,000	-16,633,424	-35.26	219,036,947	82,354,000	136,682,947	165.97

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年2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	304,822,000		20,000,000	-20,000,000	-100.00	170,411,439	40,000,000	130,411,439	326.03
租賃收入	339,143,000	18,398,923	22,150,000	-3,751,077	-16.93	32,307,861	35,300,000	-2,992,139	-8.48
違規罰款收入	100,000								
雜項收入	20,325,000	12,144,653	5,027,000	7,117,653	141.59	16,317,647	7,054,000	9,263,647	131.32
業務外費用	9,465,000	1,035,793	560,000	475,793	84.96	1,098,417	1,345,000	-246,583	-18.33
其他業務外費用	9,465,000	1,035,793	560,000	475,793	84.96	1,098,417	1,345,000	-246,583	-18.33
財產交易短絀						52,064		52,064	--
雜項費用	9,465,000	1,035,793	560,000	475,793	84.96	1,046,353	1,345,000	-298,647	-22.20
業務外賸餘（短絀）	682,429,000	29,507,783	46,617,000	-17,109,217	-36.70	219,185,014	81,009,000	138,176,014	170.57
本期賸餘（短絀）	-178,975,000	18,433,211	9,610,000	8,823,211	91.81	131,377,893	-69,125,000	200,502,893	-290.06

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114年2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	-49,926,000	268,596		268,596	--	-17,892,935		-17,892,935	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-49,926,000	268,596		268,596	--	-17,892,935		-17,892,935	--

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國114年2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」268,596元及截至本月份「本期其他綜合損益」-17,892,935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5,604,632元，預算數2,100,000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53,271,419元，預算數92,133,000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，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68,527,325元，預算數87,752,000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26,009元，較預算數644,000元。主要係員工在職訓練委託專業服務採購案業於2月21日訂約，尚未執行工作項目，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-87,807,121元，預算數-150,134,000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1,246,484元，預算數0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170,411,439元，預算數40,000,000元。主要係處分非事業用土地實際出售價格較預期高及及申購人辦理所有權移轉程序於1月份完成，致財產交易賸餘實際數較預算數增加。

3. 雜項收入：實際數16,317,647元，預算數7,054,000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52,064元，預算數0元。主要係經管八張犁進水口之機械及設備，因遭災滅失，經審計機關核予備查並辦理除帳作業，致執行數較預算數增加。

2. 雜項費用：實際數1,046,353元，預算數1,345,000元。主要係各項推展業務尚於規劃階段，致費用較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數219,185,014元，預算數81,009,000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131,377,893元，預算數-69,125,000元。主要係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114年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	36,119,613,563	100.00	負債	908,236,317	2.51
流動資產	6,151,914,097	17.03	流動負債	57,188,711	0.16
現金	3,482,241,733	9.64	應付款項	47,898,711	0.13
銀行存款	3,482,241,733	9.64	應付代收款	12,944,250	0.04
流動金融資產	2,650,280,912	7.34	應付費用	34,954,461	0.10
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	2,650,000,000	7.34	長期負債	291,272,483	0.81
應收款項	1,058,356	-	長期債務	291,272,483	0.81
應收收益	923,611	-	應計退休金負債	291,272,483	0.81
其他應收款	134,745	-	其他負債	559,775,123	1.55
預付款項	18,331,081	0.05	遞延負債	7,842,081	0.02
預付費用	18,331,081	0.05	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	0.86	什項負債	232,506,872	0.64

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年2月28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	117,048,891	0.32
長期應收款	17,999,997	0.05	暫收及待結轉帳項	115,457,981	0.32
準備金	291,272,483	0.81	淨值	35,211,377,246	97.49
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	29,645,623,833	82.08	基金	1,098,215,744	3.04
土地	24,477,572,721	67.77	基金	1,098,215,744	3.04
土地	24,477,572,721	67.77	公積	13,579,093,402	37.59
土地改良物	4,157,647,191	11.51	資本公積	182,591,606	0.51
土地改良物	11,179,762,737	30.95	其他資本公積	182,591,606	0.51
累計折舊－土地改良物	-7,022,115,546	-19.44	特別公積	13,396,501,796	37.09
房屋及建築	621,893,952	1.72	特別公積	13,396,501,796	37.09
房屋及建築	1,143,078,401	3.16	累積餘絀	941,551,769	2.61
累計折舊－房屋及建築	-521,184,449	-1.44	累積賸餘	941,551,769	2.61
機械及設備	100,156,637	0.28	累積賸餘	941,551,769	2.61
機械及設備	222,807,246	0.62	淨值其他項目	19,592,516,331	54.24
累計折舊－機械及設備	-122,650,609	-0.34	累積其他綜合餘絀	19,592,516,331	54.24
交通及運輸設備	2,140,310	0.01	未實現重估增值	19,592,516,331	54.24

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年2月28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	-8,515,858	-0.02			
什項設備	8,578,693	0.02			
什項設備	17,750,303	0.05			
累計折舊－什項設備	-9,171,610	-0.03			
購建中固定資產	277,634,329	0.77			
未完工程	232,019,905	0.64			
預付工程及土地款	45,614,424	0.13			
無形資產	6,555,775	0.02			
無形資產	6,555,775	0.02			
電腦軟體	2,346,899	0.01			
其他無形資產	4,208,876	0.01			
其他資產	6,247,378	0.02			
什項資產	6,247,378	0.02			
存出保證金	41,260	-			
催收款項	10,804	-			
暫付及待結轉帳項	6,195,314	0.02			
合 計	36,119,613,563	100.00	合 計	36,119,613,563	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114年2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	81,319,146	250,366,000			331,685,146	46,292,000	25,690,566		25,690,566	55.50	-20,601,434	-44.50	主要係一、寶隆圳進水口固床工強化工程第一期估驗計價文件業於2月26日審查完成及二仁阿達灌區北幹線(2K+900)巡檢道路整修工程驗收程序業完備，該二件工程因請款文件尚未備齊，尚不及付款；二、仙人圳幹線(8K+290)等改善工程及曹公舊圳幹線(0K+585)欄杆改善工程因辦理變更設計及材料檢驗歷經三次送審等原因，致執行率不如預期。	一、俟請款文件備妥積極辦理核銷付款事宜。 二、仙人圳幹線(8K+290)等改善工程業完成變更設計程序，已促請廠商依約提出估驗計價。 三、曹公舊圳幹線(0K+585)欄杆改善工程材料業已審查符合，已督促廠商加速施工。
一次性項目	81,319,146	250,366,000			331,685,146	46,292,000	25,690,566		25,690,566	55.50	-20,601,434	-44.50		
土地改良物	46,450,864	213,399,000			259,849,864	45,607,000	24,729,746		24,729,746	54.22	-20,877,254	-45.78		
房屋及建築	34,868,282	1,000,000			35,868,282	635,000					-635,000	-100.00	係高雄農田水利創新中心新建工程統包案細部設計經審查修正重新提報，致執行率不如預期。	係統包案細部設計核定，促請廠商依約請款，將持續追蹤並積極辦理。
機械及設備		34,317,000			34,317,000	50,000	862,820		862,820	1,725.64	812,820	1,625.64	主要係應業務實際需求提前採購	爾後將確實依實際需求審慎評估

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114年2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		500,000			500,000					--			掃描機及電腦主機設備，致超前。	分配數。 爾後將確實依實際需求換新打孔裝訂設備，致超前。 分配數。
什項設備		1,150,000			1,150,000		98,000		98,000	--	98,000	--	主要係應業務實際需求換新打孔裝訂設備，致超前。	
總計	81,319,146	250,366,000			331,685,146	46,292,000	25,690,566		25,690,566	55.50	-20,601,434	-44.50		
土地改良物	46,450,864	213,399,000			259,849,864	45,607,000	24,729,746		24,729,746	54.22	-20,877,254	-45.78		
房屋及建築	34,868,282	1,000,000			35,868,282	635,000					-635,000	-100.00		
機械及設備		34,317,000			34,317,000	50,000	862,820		862,820	1,725.64	812,820	1,625.64		
交通及運輸設備		500,000			500,000					--				
什項設備		1,150,000			1,150,000		98,000		98,000	--	98,000	--		
總計	81,319,146	250,366,000			331,685,146	46,292,000	25,690,566		25,690,566	55.50	-20,601,434	-44.50		

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114年2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			--	90,573	8,596,000	-8,505,427	-98.95
		累計數			--	322,590	17,192,000	-16,869,410	-98.12
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.05	0.42	11.90	83,160	1,176,000	-1,092,840	-92.93
		累計數	0.05	0.84	5.95	83,160	2,352,000	-2,268,840	-96.46
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	210.00	25,000.00	0.84	7,413	750,000	-742,587	-99.01
		累計數	210.00	50,000.00	0.42	7,413	1,500,000	-1,492,587	-99.51
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數		10,833.00			5,750,000	-5,750,000	-100.00
		累計數		21,666.00		98,175	11,500,000	-11,401,825	-99.15
構造物維護	座	本月數		46.00			920,000	-920,000	-100.00
		累計數	1.00	92.00	1.09	133,842	1,840,000	-1,706,158	-92.73
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	57.02	65.06	87.64	44,546,854	54,050,000	-9,503,146	-17.58
		累計數	92.44	119.07	77.64	122,600,580	145,500,000	-22,899,420	-15.74
農田水利設施更新改善		本月數			--	11,757,372	16,313,000	-4,555,628	-27.93
		累計數			--	24,729,746	30,145,000	-5,415,254	-17.96
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.84	2.06	40.78	11,754,472	16,313,000	-4,558,528	-27.94
		累計數	2.01	3.81	52.76	24,725,396	30,145,000	-5,419,604	-17.98

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114年2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			--	2,900		2,900	--
		累計數			--	4,350		4,350	--
		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。