

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3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3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	4,581,710	1,000,000	3,581,710	358.17	38,599,342	31,395,000	7,204,342	22.95
其他業務收入	127,428,000	4,581,710	1,000,000	3,581,710	358.17	38,599,342	31,395,000	7,204,342	22.95
其他補助收入	113,168,000	823,000		823,000	--	29,236,000	28,295,000	941,000	3.33
雜項業務收入	14,260,000	3,758,710	1,000,000	2,758,710	275.87	9,363,342	3,100,000	6,263,342	202.04
業務成本與費用	988,832,000	53,194,806	68,983,000	-15,788,194	-22.89	175,019,559	249,512,000	-74,492,441	-29.86
業務費用	607,064,000	32,862,218	46,865,000	-14,002,782	-29.88	86,133,637	138,998,000	-52,864,363	-38.03
業務費用	607,064,000	32,862,218	46,865,000	-14,002,782	-29.88	86,133,637	138,998,000	-52,864,363	-38.03
管理及總務費用	376,334,000	20,180,164	22,038,000	-1,857,836	-8.43	88,707,489	109,790,000	-21,082,511	-19.20
管理費用及總務費用	376,334,000	20,180,164	22,038,000	-1,857,836	-8.43	88,707,489	109,790,000	-21,082,511	-19.20
研究發展及訓練費用	5,434,000	152,424	80,000	72,424	90.53	178,433	724,000	-545,567	-75.35
訓練費用	5,434,000	152,424	80,000	72,424	90.53	178,433	724,000	-545,567	-75.35
業務賸餘（短絀）	-861,404,000	-48,613,096	-67,983,000	19,369,904	-28.49	-136,420,217	-218,117,000	81,696,783	-37.46
業務外收入	691,894,000	81,389,213	44,027,000	37,362,213	84.86	301,672,644	126,381,000	175,291,644	138.70
財務收入	27,504,000	3,795,878	3,200,000	595,878	18.62	5,042,362	3,200,000	1,842,362	57.57
利息收入	27,500,000	3,795,878	3,200,000	595,878	18.62	5,042,362	3,200,000	1,842,362	57.57
投資賸餘	4,000								
其他業務外收入	664,390,000	77,593,335	40,827,000	36,766,335	90.05	296,630,282	123,181,000	173,449,282	140.81

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年3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	63,130,458	25,000,000	38,130,458	152.52	233,541,897	65,000,000	168,541,897	259.30
租賃收入	339,143,000	12,400,375	14,300,000	-1,899,625	-13.28	44,708,236	49,600,000	-4,891,764	-9.86
違規罰款收入	100,000								
雜項收入	20,325,000	2,062,502	1,527,000	535,502	35.07	18,380,149	8,581,000	9,799,149	114.20
業務外費用	9,465,000	774,455	535,000	239,455	44.76	1,872,872	1,880,000	-7,128	-0.38
其他業務外費用	9,465,000	774,455	535,000	239,455	44.76	1,872,872	1,880,000	-7,128	-0.38
財產交易短絀		206		206	--	52,270		52,270	--
雜項費用	9,465,000	774,249	535,000	239,249	44.72	1,820,602	1,880,000	-59,398	-3.16
業務外賸餘（短絀）	682,429,000	80,614,758	43,492,000	37,122,758	85.36	299,799,772	124,501,000	175,298,772	140.80
本期賸餘（短絀）	-178,975,000	32,001,662	-24,491,000	56,492,662	-230.67	163,379,555	-93,616,000	256,995,555	-274.52

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3月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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3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」-3,524,704元及截至本月份「本期其他綜合損益」-21,417,639元。

三、本月份及本年度截至本月份累計餘絀實際數較預算數差異超過百分之二十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 雜項業務收入：實際數9,363,342元，預算數3,100,000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86,133,637元，預算數138,998,000元。主要係渠道及水利設施修護、水路伐草浚漂等工作刻正執行中，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88,707,489元，預算數109,790,000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178,433元，較預算數724,000元。主要係員工在職訓練委託專業服務採購案，尚於期初規劃階段，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-136,420,217元，預算數-218,117,000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5,042,362元，預算數3,200,000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233,541,897元，預算數65,000,000元。主要係配合其他公務機關有償撥用農田水利事業作業基金土地及處分非事業用土地實際出售價格較預期高，致財產交易賸餘實際數較預算數增加。

3. 雜項收入：實際數18,380,149元，預算數8,581,000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52,270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。

業務外賸餘(短絀)：實際數299,799,772元，預算數124,501,000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163,379,555元，預算數-93,616,000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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	36,115,862,933	100.00	負債	876,008,729	2.43
流動資產	6,142,590,087	17.01	流動負債	44,384,003	0.12
現金	3,823,725,871	10.59	應付款項	35,094,003	0.10
銀行存款	3,823,725,871	10.59	應付代收款	17,338,992	0.05
流動金融資產	2,300,280,912	6.37	應付費用	17,755,011	0.05
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	2,300,000,000	6.37	長期負債	291,272,483	0.81
應收款項	1,058,232	-	長期債務	291,272,483	0.81
應收收益	923,487	-	應計退休金負債	291,272,483	0.81
其他應收款	134,745	-	其他負債	540,352,243	1.50
預付款項	17,525,072	0.05	遞延負債	7,842,081	0.02
預付費用	17,525,072	0.05	遞延收入	7,842,081	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	309,272,480	0.86	負債準備	319,426,170	0.88
長期應收款	17,999,997	0.05	其他負債準備	319,426,170	0.88
長期應收款	17,999,997	0.05	什項負債	213,083,992	0.59

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	291,272,483	0.81	存入保證金	108,902,142	0.30
退休及離職準備金	291,272,483	0.81	暫收及待結轉帳項	104,181,850	0.29
不動產、廠房及設備	29,657,403,153	82.12	淨值	35,239,854,204	97.57
土地	24,472,619,484	67.76	基金	1,098,215,744	3.04
土地	24,472,619,484	67.76	基金	1,098,215,744	3.04
土地改良物	4,142,400,466	11.47	基金	1,098,215,744	3.04
土地改良物	11,179,762,737	30.96	公積	13,579,093,402	37.60
累計折舊－土地改良物	-7,037,362,271	-19.49	資本公積	182,591,606	0.51
房屋及建築	620,676,519	1.72	其他資本公積	182,591,606	0.51
房屋及建築	1,143,078,401	3.17	特別公積	13,396,501,796	37.09
累計折舊－房屋及建築	-522,401,882	-1.45	特別公積	13,396,501,796	37.09
機械及設備	98,515,244	0.27	累積餘絀	973,553,431	2.70
機械及設備	222,765,671	0.62	累積賸餘	973,553,431	2.70
累計折舊－機械及設備	-124,250,427	-0.34	累積賸餘	973,553,431	2.70
交通及運輸設備	2,093,412	0.01	淨值其他項目	19,588,991,627	54.24
交通及運輸設備	10,656,168	0.03	累積其他綜合餘絀	19,588,991,627	54.24
累計折舊－交通及運輸設備	-8,562,756	-0.02	未實現重估增值	19,588,991,627	54.24

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	8,517,083	0.02			
什項設備	17,816,303	0.05			
累計折舊－什項設備	-9,299,220	-0.03			
購建中固定資產	312,580,945	0.87			
未完工程	266,966,521	0.74			
預付工程及土地款	45,614,424	0.13			
無形資產	6,483,237	0.02			
無形資產	6,483,237	0.02			
電腦軟體	2,274,361	0.01			
其他無形資產	4,208,876	0.01			
其他資產	113,976	-			
什項資產	113,976	-			
存出保證金	41,260	-			
催收款項	10,804	-			
暫付及待結轉帳項	61,912	-			
合 計	36,115,862,933	100.00	合 計	36,115,862,933	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為5,753,961.00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3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	73,392,000	60,703,182		60,703,182	82.71	-12,688,818	-17.29	主要係二仁導水路月眉進水口固床工等強化工程全套因受河川水文條件影響，致全套管基樁延遲施作，另獅子頭圳第二幹線(OK+640)改善工程因配合電桿遷移時程辦理停工等原因，致工進無法如預期。	1. 二仁導水路月眉進水口固床工等強化工程全套管基樁工項已施作完成，已促請廠商依約提出估驗計價。 2. 獅子頭圳第二幹線(OK+640)改善工程電桿已遷移完成，已督促廠商加速施工並依約提出估驗計價。
一次性項目	81,319,146	250,366,000			331,685,146	73,392,000	60,703,182		60,703,182	82.71	-12,688,818	-17.29		
土地改良物	46,450,864	213,399,000			259,849,864	66,421,000	59,676,362		59,676,362	89.85	-6,744,638	-10.15		
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多次審查修正重新提報，致執行率不如預期。	俟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	6,336,000	862,820		862,820	13.62	-5,473,180	-86.38	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，刻正執行工作單施作項目，尚未達驗收階段，致執行落後。	1. 俟工作單報竣並驗收合格，將促請廠商依約計價請款。 2. 爾後將確實依實際需求審慎評估分配數。
交通及運輸設備		500,000			500,000					--				

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3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		1,150,000			1,150,000		164,000		164,000	--	164,000	--	主要係應業務實際需求換新打孔及裝訂設備，致超前。	爾後將確實依實際需求審慎評估分配數。
總計	81,319,146	250,366,000			331,685,146	73,392,000	60,703,182		60,703,182	82.71	-12,688,818	-17.29		
土地改良物	46,450,864	213,399,000			259,849,864	66,421,000	59,676,362		59,676,362	89.85	-6,744,638	-10.15		
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	6,336,000	862,820		862,820	13.62	-5,473,180	-86.38		
交通及運輸設備		500,000			500,000					--				
什項設備		1,150,000			1,150,000		164,000		164,000	--	164,000	--		
總計	81,319,146	250,366,000			331,685,146	73,392,000	60,703,182		60,703,182	82.71	-12,688,818	-17.29		

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3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			--	1,674,131	8,596,000	-6,921,869	-80.52
		累計數			--	1,996,721	25,788,000	-23,791,279	-92.26
輸水渠道改善及修補	公里	本月數		0.42		115,920	1,176,000	-1,060,080	-90.14
		累計數	0.05	1.26	3.97	199,080	3,528,000	-3,328,920	-94.36
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	120.00	25,000.00	0.48	3,607	750,000	-746,393	-99.52
		累計數	330.00	75,000.00	0.44	11,020	2,250,000	-2,238,980	-99.51
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	7,324.00	10,833.00	67.61	1,554,604	5,750,000	-4,195,396	-72.96
		累計數	7,324.00	32,499.00	22.54	1,652,779	17,250,000	-15,597,221	-90.42
構造物維護	座	本月數		46.00			920,000	-920,000	-100.00
		累計數	1.00	138.00	0.72	133,842	2,760,000	-2,626,158	-95.15
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	47.84	63.66	75.15	52,295,130	55,614,000	-3,318,870	-5.97
		累計數	140.28	182.73	76.77	174,895,710	201,114,000	-26,218,290	-13.04
農田水利設施更新改善		本月數			--	34,946,616	8,814,000	26,132,616	296.49
		累計數			--	59,676,362	38,959,000	20,717,362	53.18
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.05	1.12	93.75	10,151,344	8,814,000	1,337,344	15.17
		累計數	3.06	4.93	62.07	34,876,740	38,959,000	-4,082,260	-10.48

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3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	1.00		--	24,795,272		24,795,272	--
		累計數	1.00		--	24,799,622		24,799,622	--
		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。