

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4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4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	1,392,290	740,000	652,290	88.15	39,991,632	32,135,000	7,856,632	24.45
其他業務收入	127,428,000	1,392,290	740,000	652,290	88.15	39,991,632	32,135,000	7,856,632	24.45
其他補助收入	113,168,000					29,236,000	28,295,000	941,000	3.33
雜項業務收入	14,260,000	1,392,290	740,000	652,290	88.15	10,755,632	3,840,000	6,915,632	180.09
業務成本與費用	988,832,000	56,562,236	70,819,000	-14,256,764	-20.13	231,581,795	320,331,000	-88,749,205	-27.71
業務費用	607,064,000	35,213,358	46,353,000	-11,139,642	-24.03	121,346,995	185,351,000	-64,004,005	-34.53
業務費用	607,064,000	35,213,358	46,353,000	-11,139,642	-24.03	121,346,995	185,351,000	-64,004,005	-34.53
管理及總務費用	376,334,000	21,241,787	24,158,000	-2,916,213	-12.07	109,949,276	133,948,000	-23,998,724	-17.92
管理費用及總務費用	376,334,000	21,241,787	24,158,000	-2,916,213	-12.07	109,949,276	133,948,000	-23,998,724	-17.92
研究發展及訓練費用	5,434,000	107,091	308,000	-200,909	-65.23	285,524	1,032,000	-746,476	-72.33
訓練費用	5,434,000	107,091	308,000	-200,909	-65.23	285,524	1,032,000	-746,476	-72.33
業務賸餘（短絀）	-861,404,000	-55,169,946	-70,079,000	14,909,054	-21.27	-191,590,163	-288,196,000	96,605,837	-33.52
業務外收入	691,894,000	51,290,563	46,747,000	4,543,563	9.72	352,963,207	173,128,000	179,835,207	103.87
財務收入	27,504,000	838,200	780,000	58,200	7.46	5,880,562	3,980,000	1,900,562	47.75
利息收入	27,500,000	838,200	780,000	58,200	7.46	5,880,562	3,980,000	1,900,562	47.75
投資賸餘	4,000								
其他業務外收入	664,390,000	50,452,363	45,967,000	4,485,363	9.76	347,082,645	169,148,000	177,934,645	105.19

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年4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	30,615,409	30,000,000	615,409	2.05	264,157,306	95,000,000	169,157,306	178.06
租賃收入	339,143,000	17,601,531	15,300,000	2,301,531	15.04	62,309,767	64,900,000	-2,590,233	-3.99
違規罰款收入	100,000	6,900		6,900	--	6,900		6,900	--
雜項收入	20,325,000	2,228,523	667,000	1,561,523	234.11	20,608,672	9,248,000	11,360,672	122.84
業務外費用	9,465,000	1,469,059	535,000	934,059	174.59	3,341,931	2,415,000	926,931	38.38
其他業務外費用	9,465,000	1,469,059	535,000	934,059	174.59	3,341,931	2,415,000	926,931	38.38
財產交易短絀		8,406		8,406	--	60,676		60,676	--
雜項費用	9,465,000	1,460,653	535,000	925,653	173.02	3,281,255	2,415,000	866,255	35.87
業務外賸餘（短絀）	682,429,000	49,821,504	46,212,000	3,609,504	7.81	349,621,276	170,713,000	178,908,276	104.80
本期賸餘（短絀）	-178,975,000	-5,348,442	-23,867,000	18,518,558	-77.59	158,031,113	-117,483,000	275,514,113	-234.51

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4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4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」-6,664,290元及截至本月份「本期其他綜合損益」-28,081,929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10,755,632元，預算數3,840,000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121,346,995元，預算數185,351,000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. 訓練費用：實際數285,524元，較預算數1,032,000元。主要係員工在職訓練委託專業服務採購案第1期款為提交期初工作報告並審查合格後支付，目前尚於期初工作報告補正階段，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-191,590,163元，預算數-288,196,000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5,880,562元，預算數3,980,000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264,157,306元，預算數95,000,000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. 違規罰款收入：實際數6,900元，預算數0元。主要係工程採購因查核品質缺失扣點，依約計罰懲罰性違約金，致收入較預算數增加。

4. 雜項收入：實際數20,608,672元，預算數9,248,000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60,676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3,281,255元，預算數2,415,000元。主要係本處轄管路竹區新園段3155-1地號土地因農地重劃資料誤繕，經公告撤銷分配結果，由水利用地更正為交通用地，面積減少，致費用較預算增加。

業務外賸餘(短絀)：實際數349,621,276元，預算數170,713,000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158,031,113元，預算數-117,483,000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4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	36,076,785,535	100.00	負債	848,944,063	2.35
流動資產	6,108,420,353	16.93	流動負債	34,674,402	0.10
現金	4,076,126,879	11.30	應付款項	25,384,402	0.07
銀行存款	4,076,126,879	11.30	應付代收款	13,024,333	0.04
流動金融資產	2,016,280,912	5.59	應付費用	12,360,069	0.03
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	2,016,000,000	5.59	長期負債	291,272,483	0.81
應收款項	919,197	-	長期債務	291,272,483	0.81
應收收益	919,197	-	應計退休金負債	291,272,483	0.81
預付款項	15,093,365	0.04	其他負債	522,997,178	1.45
預付費用	15,093,365	0.04	遞延負債	7,842,081	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	309,272,480	0.86	遞延收入	7,842,081	0.02
長期應收款	17,999,997	0.05	負債準備	319,426,170	0.89
長期應收款	17,999,997	0.05	其他負債準備	319,426,170	0.89
準備金	291,272,483	0.81	什項負債	195,728,927	0.54

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
退休及離職準備金	291,272,483	0.81	存入保證金	107,345,181	0.30
不動產、廠房及設備	29,652,603,487	82.19	暫收及待結轉帳項	88,383,746	0.24
土地	24,464,808,665	67.81	淨值	35,227,841,472	97.65
土地	24,464,808,665	67.81	基金	1,098,215,744	3.04
土地改良物	4,142,916,855	11.48	基金	1,098,215,744	3.04
土地改良物	11,195,525,874	31.03	基金	1,098,215,744	3.04
累計折舊－土地改良物	-7,052,609,019	-19.55	公積	13,579,093,402	37.64
房屋及建築	619,459,091	1.72	資本公積	182,591,606	0.51
房屋及建築	1,143,078,401	3.17	其他資本公積	182,591,606	0.51
累計折舊－房屋及建築	-523,619,310	-1.45	特別公積	13,396,501,796	37.13
機械及設備	97,135,020	0.27	特別公積	13,396,501,796	37.13
機械及設備	222,146,566	0.62	累積餘絀	968,204,989	2.68
累計折舊－機械及設備	-125,011,546	-0.35	累積賸餘	968,204,989	2.68
交通及運輸設備	2,046,511	0.01	累積賸餘	968,204,989	2.68
交通及運輸設備	10,656,168	0.03	淨值其他項目	19,582,327,337	54.28
累計折舊－交通及運輸設備	-8,609,657	-0.02	累積其他綜合餘絀	19,582,327,337	54.28
什項設備	8,575,989	0.02	未實現重估增值	19,582,327,337	54.28

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	17,872,053	0.05			
累計折舊－什項設備	-9,296,064	-0.03			
購建中固定資產	317,661,356	0.88			
未完工程	272,046,932	0.75			
預付工程及土地款	45,614,424	0.13			
無形資產	6,410,699	0.02			
無形資產	6,410,699	0.02			
電腦軟體	2,201,823	0.01			
其他無形資產	4,208,876	0.01			
其他資產	78,516	-			
什項資產	78,516	-			
存出保證金	5,800	-			
催收款項	10,804	-			
暫付及待結轉帳項	61,912	-			
合 計	36,076,785,535	100.00	合 計	36,076,785,535	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為4,766,961.00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4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	108,749,000	81,978,899		81,978,899	75.38	-26,770,101	-24.62	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。	統包案細部設計 業已核定，並依 約提出請款申 請，俟專案管理 廠商審定並報本 處核定後，將積 極辦理付款事 宜。
一次性項目	81,319,146	250,366,000			331,685,146	108,749,000	81,978,899		81,978,899	75.38	-26,770,101	-24.62		
土地改良物	46,450,864	213,399,000			259,849,864	98,028,000	80,519,910		80,519,910	82.14	-17,508,090	-17.86		
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	10,086,000	1,116,239		1,116,239	11.07	-8,969,761	-88.93		
交通及運輸設備		500,000			500,000					--			主要係應業務實 際需要提前辦理 考勤機等設備採 購，致超前。	爾後將確實依實 際需求審慎評估 分配數。
什項設備		1,150,000			1,150,000		342,750		342,750	--	342,750	--		

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4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)		
總計	81,319,146	250,366,000			331,685,146	108,749,000	81,978,899		81,978,899	75.38	-26,770,101	-24.62		
土地改良物	46,450,864	213,399,000			259,849,864	98,028,000	80,519,910		80,519,910	82.14	-17,508,090	-17.86		
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	10,086,000	1,116,239		1,116,239	11.07	-8,969,761	-88.93		
交通及運輸設備		500,000			500,000					--				
什項設備		1,150,000			1,150,000		342,750		342,750	--	342,750	--		
總計	81,319,146	250,366,000			331,685,146	108,749,000	81,978,899		81,978,899	75.38	-26,770,101	-24.62		

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4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			--	5,265,825	8,596,000	-3,330,175	-38.74
		累計數			--	7,262,546	34,384,000	-27,121,454	-78.88
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.41	0.42	97.62	1,069,180	1,176,000	-106,820	-9.08
		累計數	0.46	1.68	27.38	1,268,260	4,704,000	-3,435,740	-73.04
輸水渠道除草	平方公尺	本月數		25,000.00			750,000	-750,000	-100.00
		累計數	330.00	100,000.00	0.33	11,020	3,000,000	-2,988,980	-99.63
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	35,836.16	10,833.00	330.81	3,968,606	5,750,000	-1,781,394	-30.98
		累計數	43,160.16	43,332.00	99.60	5,621,385	23,000,000	-17,378,615	-75.56
構造物維護	座	本月數	3.00	46.00	6.52	228,039	920,000	-691,961	-75.21
		累計數	4.00	184.00	2.17	361,881	3,680,000	-3,318,119	-90.17
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	55.20	67.02	82.36	52,076,516	57,083,000	-5,006,484	-8.77
		累計數	195.48	249.75	78.27	226,972,226	258,197,000	-31,224,774	-12.09
農田水利設施更新改善		本月數			--	20,843,548	23,407,000	-2,563,452	-10.95
		累計數			--	80,519,910	62,366,000	18,153,910	29.11
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.54	2.96	18.24	7,890,267	23,407,000	-15,516,733	-66.29
		累計數	3.60	7.89	45.63	42,767,007	62,366,000	-19,598,993	-31.43

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4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			--	12,953,281		12,953,281	--
		累計數	1.00		--	37,752,903		37,752,903	--
		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。