

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5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5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	30,502,077	30,815,000	-312,923	-1.02	70,493,709	62,950,000	7,543,709	11.98
其他業務收入	127,428,000	30,502,077	30,815,000	-312,923	-1.02	70,493,709	62,950,000	7,543,709	11.98
其他補助收入	113,168,000	28,413,000	28,295,000	118,000	0.42	57,649,000	56,590,000	1,059,000	1.87
雜項業務收入	14,260,000	2,089,077	2,520,000	-430,923	-17.10	12,844,709	6,360,000	6,484,709	101.96
業務成本與費用	988,832,000	48,830,585	71,330,000	-22,499,415	-31.54	280,412,380	391,661,000	-111,248,620	-28.40
業務費用	607,064,000	27,682,808	47,500,000	-19,817,192	-41.72	149,029,803	232,851,000	-83,821,197	-36.00
業務費用	607,064,000	27,682,808	47,500,000	-19,817,192	-41.72	149,029,803	232,851,000	-83,821,197	-36.00
管理及總務費用	376,334,000	21,076,437	22,317,000	-1,240,563	-5.56	131,025,713	156,265,000	-25,239,287	-16.15
管理費用及總務費用	376,334,000	21,076,437	22,317,000	-1,240,563	-5.56	131,025,713	156,265,000	-25,239,287	-16.15
研究發展及訓練費用	5,434,000	71,340	1,513,000	-1,441,660	-95.28	356,864	2,545,000	-2,188,136	-85.98
訓練費用	5,434,000	71,340	1,513,000	-1,441,660	-95.28	356,864	2,545,000	-2,188,136	-85.98
業務賸餘（短絀）	-861,404,000	-18,328,508	-40,515,000	22,186,492	-54.76	-209,918,671	-328,711,000	118,792,329	-36.14
業務外收入	691,894,000	98,823,123	129,297,000	-30,473,877	-23.57	451,786,330	302,425,000	149,361,330	49.39
財務收入	27,504,000	2,812,500	8,100,000	-5,287,500	-65.28	8,693,062	12,080,000	-3,386,938	-28.04
利息收入	27,500,000	2,812,500	8,100,000	-5,287,500	-65.28	8,693,062	12,080,000	-3,386,938	-28.04
投資賸餘	4,000								
其他業務外收入	664,390,000	96,010,623	121,197,000	-25,186,377	-20.78	443,093,268	290,345,000	152,748,268	52.61

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年5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		30,000,000	-30,000,000	-100.00	264,157,306	125,000,000	139,157,306	111.33
租賃收入	339,143,000	94,856,033	90,300,000	4,556,033	5.05	157,165,800	155,200,000	1,965,800	1.27
違規罰款收入	100,000	3,531		3,531	--	10,431		10,431	--
雜項收入	20,325,000	1,151,059	897,000	254,059	28.32	21,759,731	10,145,000	11,614,731	114.49
業務外費用	9,465,000	480,760	805,000	-324,240	-40.28	3,822,691	3,220,000	602,691	18.72
其他業務外費用	9,465,000	480,760	805,000	-324,240	-40.28	3,822,691	3,220,000	602,691	18.72
財產交易短絀						60,676		60,676	--
雜項費用	9,465,000	480,760	805,000	-324,240	-40.28	3,762,015	3,220,000	542,015	16.83
業務外賸餘（短絀）	682,429,000	98,342,363	128,492,000	-30,149,637	-23.46	447,963,639	299,205,000	148,758,639	49.72
本期賸餘（短絀）	-178,975,000	80,013,855	87,977,000	-7,963,145	-9.05	238,044,968	-29,506,000	267,550,968	-906.77

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5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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	-49,926,000	131,217		131,217	--	-27,950,712		-27,950,712	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-49,926,000	131,217		131,217	--	-27,950,712		-27,950,712	--

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5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」131,217元及截至本月份「本期其他綜合損益」-27,950,712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12,844,709元，預算數6,360,000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149,029,803元，預算數232,851,000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，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356,864元，較預算數2,545,000元。主要係員工在職訓練委託專業服務採購案第一期款期初工作報告業經審查符合，惟廠商尚未提送請款資料，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-209,918,671元，預算數-328,711,000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8,693,062元，預算數12,080,000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125,000,000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10,431元，預算數0元。主要係採購案件因工程施工查核品質缺失扣點或延遲履約，依約計罰懲罰性及逾期違約金，致收入較預算數增加。

4. 雜項收入：實際數21,759,731元，預算數10,145,000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。

業務外賸餘(短絀)：實際數447,963,639元，預算數299,205,000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238,044,968元，預算數-29,506,000元。主要係業務外收入較預算數為高及業務成本與費用較預算數為低所致。

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	36,192,517,265	100.00	負債	868,798,007	2.40
流動資產	6,221,078,634	17.19	流動負債	24,173,487	0.07
現金	4,152,826,821	11.47	應付款項	14,883,487	0.04
銀行存款	4,152,826,821	11.47	應付代收款	6,763,618	0.02
流動金融資產	2,046,280,912	5.65	應付費用	8,119,869	0.02
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	2,046,000,000	5.65	長期負債	291,272,483	0.80
應收款項	919,197	-	長期債務	291,272,483	0.80
應收收益	919,197	-	應計退休金負債	291,272,483	0.80
預付款項	21,051,704	0.06	其他負債	553,352,037	1.53
預付費用	21,051,704	0.06	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	0.85	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	0.88
長期應收款	17,999,997	0.05	其他負債準備	319,426,170	0.88
準備金	291,272,483	0.80	什項負債	226,083,786	0.62

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31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	0.80	存入保證金	103,491,290	0.29
不動產、廠房及設備	29,654,749,034	81.94	暫收及待結轉帳項	122,592,496	0.34
土地	24,465,029,482	67.60	淨值	35,323,719,258	97.60
土地	24,465,029,482	67.60	基金	1,113,948,458	3.08
土地改良物	4,127,626,534	11.40	基金	1,113,948,458	3.08
土地改良物	11,195,525,874	30.93	基金	1,113,948,458	3.08
累計折舊－土地改良物	-7,067,899,340	-19.53	公積	13,579,093,402	37.52
房屋及建築	618,241,658	1.71	資本公積	182,591,606	0.50
房屋及建築	1,143,078,401	3.16	其他資本公積	182,591,606	0.50
累計折舊－房屋及建築	-524,836,743	-1.45	特別公積	13,396,501,796	37.01
機械及設備	95,505,837	0.26	特別公積	13,396,501,796	37.01
機械及設備	222,146,566	0.61	累積餘絀	1,048,218,844	2.90
累計折舊－機械及設備	-126,640,729	-0.35	累積賸餘	1,048,218,844	2.90
交通及運輸設備	2,010,414	0.01	累積賸餘	1,048,218,844	2.90
交通及運輸設備	10,666,968	0.03	淨值其他項目	19,582,458,554	54.11
累計折舊－交通及運輸設備	-8,656,554	-0.02	累積其他綜合餘絀	19,582,458,554	54.11
什項設備	8,560,605	0.02	未實現重估增值	19,582,458,554	54.11

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	17,947,744	0.05			
累計折舊－什項設備	-9,387,139	-0.03			
購建中固定資產	337,774,504	0.93			
未完工程	292,160,080	0.81			
預付工程及土地款	45,614,424	0.13			
無形資產	7,338,601	0.02			
無形資產	7,338,601	0.02			
電腦軟體	3,129,725	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	36,192,517,265	100.00	合 計	36,192,517,265	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5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	135,933,083	102,205,649		102,205,649	75.19	-33,727,434	-24.81	主要係二仁導水路月眉進水口固床工等強化工程，因本期估驗計價提出及審核時程稍有延遲，致無法如期付款。	估驗計價業已審核完成，並已接到廠商請款單據，將積極辦理付款作業。
一次性項目	81,319,146	250,366,000			331,685,146	135,933,083	102,205,649		102,205,649	75.19	-33,727,434	-24.81		
土地改良物	46,450,864	213,399,000			259,849,864	125,212,083	99,935,381		99,935,381	79.81	-25,276,702	-20.19		
房屋及建築	34,868,282	1,000,000			35,868,282	635,000	697,677		697,677	109.87	62,677	9.87	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，部分工單須配合斷水施作，致工進不如預期。	1. 現一期作已停止供灌，廠商已進場趕工施作。 2. 後續將促請廠商依約計價請款，以提升執行率。
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		10,800		10,800	--	10,800	--	主要係應空拍機教育訓練及飛行業務，新增購置電池充電組，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		445,552		445,552	--	445,552	--	主要係提前採購考勤機及汰換效能不佳之冷氣機等設備，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	135,933,083	102,205,649		102,205,649	75.19	-33,727,434	-24.81		

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5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)		
土地改良物	46,450,864	213,399,000			259,849,864	125,212,083	99,935,381		99,935,381	79.81	-25,276,702	-20.19		
房屋及建築	34,868,282	1,000,000			35,868,282	635,000	697,677		697,677	109.87	62,677	9.87		
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		10,800		10,800	--	10,800	--		
什項設備		1,150,000			1,150,000		445,552		445,552	--	445,552	--		
總計	81,319,146	250,366,000			331,685,146	135,933,083	102,205,649		102,205,649	75.19	-33,727,434	-24.81		

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5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			--	-581,418	8,596,000	-9,177,418	-106.76
		累計數			--	6,681,128	42,980,000	-36,298,872	-84.46
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	-0.30	0.42	-71.43	-113,195	1,176,000	-1,289,195	-109.63
		累計數	0.16	2.10	7.62	1,155,065	5,880,000	-4,724,935	-80.36
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	22,333.00	25,000.00	89.33	606,580	750,000	-143,420	-19.12
		累計數	22,663.00	125,000.00	18.13	617,600	3,750,000	-3,132,400	-83.53
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	-19,258.16	10,833.00	-177.77	-974,839	5,750,000	-6,724,839	-116.95
		累計數	23,902.00	54,165.00	44.13	4,646,546	28,750,000	-24,103,454	-83.84
構造物維護	座	本月數	-1.00	46.00	-2.17	-99,964	920,000	-1,019,964	-110.87
		累計數	3.00	230.00	1.30	261,917	4,600,000	-4,338,083	-94.31
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	52.57	41.89	125.50	49,892,763	57,708,000	-7,815,237	-13.54
		累計數	248.05	291.64	85.05	276,864,989	315,905,000	-39,040,011	-12.36
農田水利設施更新改善		本月數			--	19,415,471	24,425,000	-5,009,529	-20.51
		累計數			--	99,935,381	86,791,000	13,144,381	15.14
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.55	3.09	17.80	11,063,081	24,425,000	-13,361,919	-54.71
		累計數	4.15	10.98	37.80	53,830,088	86,791,000	-32,960,912	-37.98

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5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			--	8,352,390		8,352,390	--
		累計數	1.00		--	46,105,293		46,105,293	--
		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。