

高雄農田水利事業作業基金
會計月報

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員

主計室謝環合
主

基金主持人

處長呂文豪(甲)

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	127,991,000.00	10,430,492.00	10,966,000.00	-535,508.00	4.88	144,194,899.00	127,991,000.00	16,203,899.00	12.66
租金及權利金收入	13,060,000.00		1,060,000.00	-1,060,000.00	100.00		13,060,000.00	-13,060,000.00	100.00
其他建築物租金收入	13,000,000.00		1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00		13,000,000.00	-13,000,000.00	100.00
其他租金收入	60,000.00		60,000.00	-60,000.00	100.00		60,000.00	-60,000.00	100.00
其他業務收入	114,931,000.00	10,430,492.00	9,906,000.00	524,492.00	5.29	144,194,899.00	114,931,000.00	29,263,899.00	25.46
其他補助收入	114,931,000.00	456,245.00	9,906,000.00	-9,449,755.00	95.39	115,086,196.00	114,931,000.00	155,196.00	0.14
雜項業務收入		9,974,247.00		9,974,247.00		29,108,703.00		29,108,703.00	
業務成本與費用	1,077,568,000.00	130,574,732.00	81,953,000.00	48,621,732.00	59.33	709,207,091.00	1,077,568,000.00	-368,360,909.00	34.18
行銷及業務費用	709,780,000.00	72,512,668.00	65,428,000.00	7,084,668.00	10.83	422,356,003.00	709,780,000.00	-287,423,997.00	40.49
業務費用	709,780,000.00	72,512,668.00	65,428,000.00	7,084,668.00	10.83	422,356,003.00	709,780,000.00	-287,423,997.00	40.49
管理及總務費用	359,052,000.00	56,954,488.00	15,699,000.00	41,255,488.00	262.79	284,833,800.00	359,052,000.00	-74,218,200.00	20.67
管理費用及總務費用	359,052,000.00	56,954,488.00	15,699,000.00	41,255,488.00	262.79	284,833,800.00	359,052,000.00	-74,218,200.00	20.67
研究發展及訓練費用	8,736,000.00	1,107,576.00	826,000.00	281,576.00	34.09	2,017,288.00	8,736,000.00	-6,718,712.00	76.91
研究發展費用	4,378,000.00		697,000.00	-697,000.00	100.00		4,378,000.00	-4,378,000.00	100.00
訓練費用	4,358,000.00	1,107,576.00	129,000.00	978,576.00	758.59	2,017,288.00	4,358,000.00	-2,340,712.00	53.71
業務賸餘(短絀)	-949,577,000.00	-120,144,240.00	-70,987,000.00	-49,157,240.00	69.25	-565,012,192.00	-949,577,000.00	384,564,808.00	40.50
業務外收入	482,006,000.00	49,629,108.00	81,763,000.00	-32,133,892.00	39.30	766,961,628.00	482,006,000.00	284,955,628.00	59.12

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	%
財務收入	39,000,000.00	1,867,330.00	29,377,000.00	-27,509,670.00	93.64	26,591,619.00	39,000,000.00	-12,408,381.00	31.82
利息收入	38,977,000.00	1,866,666.00	29,377,000.00	-27,510,334.00	93.65	26,583,316.00	38,977,000.00	-12,393,684.00	31.80
投資賸餘	23,000.00	664.00		664.00		8,303.00	23,000.00	-14,697.00	63.90
其他業務外收入	443,006,000.00	47,761,778.00	52,386,000.00	-4,624,222.00	8.83	740,370,009.00	443,006,000.00	297,364,009.00	67.12
財產交易賸餘	100,000,000.00	34,828,653.00		34,828,653.00		397,034,190.00	100,000,000.00	297,034,190.00	297.03
租賃收入	340,000,000.00	12,035,111.00	50,000,000.00	-37,964,889.00	75.93	301,305,854.00	340,000,000.00	-38,694,146.00	11.38
違規罰款收入	20,000.00	133,918.00		133,918.00		797,704.00	20,000.00	777,704.00	3,888.52
雜項收入	2,986,000.00	764,096.00	2,386,000.00	-1,621,904.00	67.98	41,232,261.00	2,986,000.00	38,246,261.00	1,280.85
業務外費用	26,174,000.00	566,615.00	1,164,000.00	-597,385.00	51.32	5,706,870.00	26,174,000.00	-20,467,130.00	78.20
財務費用		84,141.00		84,141.00		84,141.00		84,141.00	
投資短絀		84,141.00		84,141.00		84,141.00		84,141.00	
其他業務外費用	26,174,000.00	482,474.00	1,164,000.00	-681,526.00	58.55	5,622,729.00	26,174,000.00	-20,551,271.00	78.52
財產交易短絀						1,502,217.00		1,502,217.00	
雜項費用	26,174,000.00	482,474.00	1,164,000.00	-681,526.00	58.55	4,120,512.00	26,174,000.00	-22,053,488.00	84.26
業務外賸餘(短絀)	455,832,000.00	49,062,493.00	80,599,000.00	-31,536,507.00	39.13	761,254,758.00	455,832,000.00	305,422,758.00	67.00
本期賸餘(短絀)	-493,745,000.00	-71,081,747.00	9,612,000.00	-80,693,747.00	839.51	196,242,566.00	-493,745,000.00	689,987,566.00	139.75

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111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	%
本期其他綜合餘絀		-1,331,887.00		-1,331,887.00		3,475,366,239.00		3,475,366,239.00	
未實現重估增值		-1,331,887.00		-1,331,887.00		3,475,366,239.00		3,475,366,239.00	

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國111年12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-1,331,887.00元及截至本月份「本期其他綜合損益」3,475,366,239.00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.其他建築物租金收入：實際數0元，預算數13,000,000元。主要係農田水利設施使用費收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。

2.其他租金收入：實際數0元，預算數60,000元。主要係餘水使用費收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。

3.雜項業務收入：實際數29,108,703元，預算數0元。主要係農田水利設施使用費與餘水使用費，原分別編列於其他建築物租金收入與其他租金收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數422,356,003元，預算數709,780,000元。主要係農業灌溉用水管理、水路修補浚渫等工作較預期減少及部分工程未及於本月驗收合格完成請款，另因土地改良物折舊實際提列數較預算數少，致費用較預期減少。

2.管理費用及總務費用：實際數284,833,800元，預算數359,052,000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.研究發展費用：實際數0元，預算數4,378,000元。主要減碳綠能規劃研究等計畫因應實際業務情況暫無需求，本樽節原則暫緩辦理，致支出較預算數為低。

4.訓練費用：實際數2,017,288元，較預算數4,358,000元。主要係本年度員工戶外環境教育學習活動實際參加人數較預期少、另受疫情影響辦理訓練講習次數減少或採視訊方式辦理，致支出較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-565,012,192元，預算數-949,577,000元。主要係業務成本與費用實際支出較預算數為低所致。

業務外收入：

1.利息收入：實際數26,583,316元，預算數38,977,000元。主要係配合國庫往來銀行調整存款結構及定期存款期別，平均利率下降，致實際收入較預算數減少。

2.投資賸餘：實際數8,303元，預算數23,000元。主要係持有之台灣水泥有價證券，110年度現金股利配發金額較預期少，致實際收入較預算數為低。

3.財產交易賸餘：實際數397,034,190元，預算數100,000,000元。主要係處分非事業用地實際出售價格較預期高及配合高雄市工務局及水利局辦理有償撥用土地已完成過戶列帳，致收入較預算數增加。

4.租賃收入：實際數301,305,854元，預算數340,000,000元。主要係因應疫情實施租金減免措施及占用補償金收入調整改由雜項收入列帳，致收入較預算數減少。

5.違規罰款收入：實際數797,704元，預算數20,000元。係改善及維護工程因廠商逾期或品質缺失、公開標租案得標人未依約承租沒入保證金及租戶違約等違約案件較預期多，違約金覈實繳入，致收入較預算數增加。

6.雜項收入：實際數41,232,261元，預算數2,986,000元。主要係農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超過原繳存部分及占用補償金收入原編列於租賃收入調整改列雜項收入，致收入數較預算數增加。

業務外費用：

1.投資短絀：實際數84,141元，預算數0元。主要係持有之台灣水泥有價證券期末評價，本年度最後交易日收盤價較前年度低，股價下跌認列損失。

2.財產交易短絀：實際數1,502,217元，預算數0元。主要係經管未達使用年限建物舊左營工作站配合高雄市政府觀光局工程拆除建物及邦復坑進水口固床工遭災滅失補辦報損減帳，業經審計機關核予報廢(損)案，分別於3及10月份辦理除帳作業，致執行數較預算數增加。

3.雜項費用：實際數4,120,512元，預算數26,174,000元。主要係災害緊急搶修較預期少，另因疫情影響活動規模減小，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數761,254,758元，預算數455,832,000元。主要係業務外收入實際收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數196,242,566元，預算數-493,745,000元。主要係因業務成本及費用較預算低及業務外收入較預算數高所致。

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	34,510,956,030.00	100.00	負債	887,512,491.00	2.57
流動資產	5,376,352,769.00	15.58	流動負債	18,931,012.00	0.05
現金	1,873,150,604.00	5.43	應付款項	18,931,012.00	0.05
銀行存款	1,873,150,604.00	5.43	應付代收款	2,442,052.00	0.01
流動金融資產	3,496,298,132.00	10.13	應付費用	16,488,960.00	0.05
透過餘絀按公允價值衡量之	83,530.00	-	長期負債	189,440,983.00	0.55
金融資產 - 流動					
透過餘絀按公允價值衡量之	214,602.00	-	長期債務	189,440,983.00	0.55
金融資產評價調整 - 流動					
其他金融資產 - 流動	3,496,000,000.00	10.13	應計退休金負債	189,440,983.00	0.55
應收款項	5,769,403.00	0.02	其他負債	679,140,496.00	1.97
其他應收款	5,769,403.00	0.02	負債準備	448,244,481.00	1.30
預付款項	45,651.00	-	其他負債準備	448,244,481.00	1.30
預付費用	45,651.00	-	什項負債	230,896,015.00	0.67
短期貸墊款	1,088,979.00	-	存入保證金	97,880,632.00	0.28
短期墊款	1,088,979.00	-	應付保管款	340.00	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	189,440,983.00	0.55	暫收及待結轉帳項	133,015,043.00	0.39
準備金	189,440,983.00	0.55	淨值	33,623,443,539.00	97.43

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年12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	189,440,983.00	0.55	基金	865,371,059.00	2.51
不動產、廠房及設備	28,936,176,223.00	83.85	基金	865,371,059.00	2.51
土地	23,844,919,007.00	69.09	基金	865,371,059.00	2.51
土地	23,844,919,007.00	69.09	公積	8,468,256,957.00	24.54
土地改良物	4,199,342,445.00	12.17	資本公積	53,773,295.00	0.16
土地改良物	10,837,566,924.00	31.40	其他資本公積	53,773,295.00	0.16
累計折舊 - 土地改良物	-6,638,224,479.00	-19.24	特別公積	8,414,483,662.00	24.38
房屋及建築	630,221,879.00	1.83	特別公積	8,414,483,662.00	24.38
房屋及建築	1,119,767,570.00	3.24	累積餘絀	371,411,076.00	1.08
累計折舊 - 房屋及建築	-489,545,691.00	-1.42	累積賸餘	371,411,076.00	1.08
機械及設備	65,547,208.00	0.19	累積賸餘	371,411,076.00	1.08
機械及設備	154,296,468.00	0.45	淨值其他項目	23,918,404,447.00	69.31
累計折舊 - 機械及設備	-88,749,260.00	-0.26	累積其他綜合餘絀	23,918,404,447.00	69.31
交通及運輸設備	2,572,500.00	0.01	未實現重估增值	23,918,404,447.00	69.31
交通及運輸設備	10,353,701.00	0.03			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-7,781,201.00	-0.02			
什項設備	3,809,623.00	0.01			
什項設備	11,539,115.00	0.03			

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 什項設備	-7,729,492.00	-0.02			
購建中固定資產	189,763,561.00	0.55			
未完工程	189,763,561.00	0.55			
無形資產	8,633,991.00	0.03			
無形資產	8,633,991.00	0.03			
電腦軟體	5,338,509.00	0.02			
其他無形資產	3,295,482.00	0.01			
其他資產	352,064.00	-			
什項資產	352,064.00	-			
存出保證金	341,260.00	-			
催收款項	10,804.00	-			
合 計	34,510,956,030.00	100.00	合 計	34,510,956,030.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為24,421,016.00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111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	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	325,402,993.00	191,679,466.00		191,679,466.00	58.91	-133,723,527.00	41.09	主要係價購施設 渠道所需土地， 因採設定不動產 役權方式取得土 地使用權，故本 年度確無購置事 業用地需求。 主要係 (1)因臨時施工道 路取得不易及工 程用地涉及私有 土地辦理地役權 設定時程冗長等 設計前置作業延 誤，致影響發包 進度。 (2)近期因市場缺 工情況嚴重及涉 及道路挖掘案件 因申請程序複雜 冗長等因素，廠 商投標意願低， 使得標案無法順 利決標。	爾後依實際需求 並審慎評估編列 預算。 1.積極與臨地協 調取得同意、持 續追蹤案件申請 進度，以爭取可 設計施作時間。 2.按季檢討調整 主要工項單價， 以符合市場行情 機制。 3.函請台灣區綜 合營造業同業公 會於網頁公開刊 登本處招標資 訊，期許工程能 順利決標。
一次性項目	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	325,402,993.00	191,679,466.00		191,679,466.00	58.91	-133,723,527.00	41.09		
土地		20,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00					-20,000,000.00	100.00		
土地改良物	23,414,845.00	270,000,000.00		-14,596,000.00	278,818,845.00	278,818,845.00	166,025,993.00		166,025,993.00	59.55	-112,792,852.00	40.45		
房屋及建築				2,026,000.00	2,026,000.00	2,026,000.00	2,023,490.00		2,023,490.00	99.88	-2,510.00	0.12		
機械及設備	8,762,148.00	2,116,000.00		11,900,000.00	22,778,148.00	22,778,148.00	21,902,812.00		21,902,812.00	96.16	-875,336.00	3.84		
交通及運輸設備		500,000.00			500,000.00	500,000.00	488,205.00		488,205.00	97.64	-11,795.00	2.36		
什項設備		610,000.00		670,000.00	1,280,000.00	1,280,000.00	1,238,966.00		1,238,966.00	96.79	-41,034.00	3.21		
總計	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	325,402,993.00	191,679,466.00		191,679,466.00	58.91	-133,723,527.00	41.09		
土地		20,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00					-20,000,000.00	100.00		

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111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)		
土地改良物	23,414,845.00	270,000,000.00		-14,596,000.00	278,818,845.00	278,818,845.00	166,025,993.00		166,025,993.00	59.55	-112,792,852.00	40.45		
房屋及建築				2,026,000.00	2,026,000.00	2,026,000.00	2,023,490.00		2,023,490.00	99.88	-2,510.00	0.12		
機械及設備	8,762,148.00	2,116,000.00		11,900,000.00	22,778,148.00	22,778,148.00	21,902,812.00		21,902,812.00	96.16	-875,336.00	3.84		
交通及運輸設備		500,000.00			500,000.00	500,000.00	488,205.00		488,205.00	97.64	-11,795.00	2.36		
什項設備		610,000.00		670,000.00	1,280,000.00	1,280,000.00	1,238,966.00		1,238,966.00	96.79	-41,034.00	3.21		
總計	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	325,402,993.00	191,679,466.00		191,679,466.00	58.91	-133,723,527.00	41.09		

高雄農田水利事業作業基金
111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4次調整

中華民國111年7月1日至111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					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 數	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	32,177	293,226	-	-	325,403	177,155	4,040	3,600	3,600	8,820	48,000	80,188	148,248	45.56	325,403
土地	-	20,000			20,000	-						20,000	20,000	100.00	20,000
土地改良物	23,415	270,000		-14,596	278,819	160,449	3,250	-4,930	3,600	8,820	47,750	59,880	118,370	42.45	278,819
房屋及建築	-	-		2,026	2,026	2,026							-	-	2,026
機械及設備	8,762	2,116		11,900	22,778	14,080	298	8,400					8,698	38.19	22,778
交通及運輸設備	-	500			500	252	60					188	248	49.60	500
什項設備	-	610		670	1,280	348	432	130			250	120	932	72.81	1,280
															-
合 計	32,177	293,226	0	0	325,403	177,155	4,040	3,600	3,600	8,820	48,000	80,188	148,248	45.56	325,403

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111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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				6,554,458.00	19,075,000.00	- 12,520,542.00	- 65.64
		累計數				61,865,803.00	104,000,000.00	- 42,134,197.00	- 40.51
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	-	0.90	-	-	2,250,000.00	- 2,250,000.00	- 100.00
		累計數	3.32	6.00	55.28	5,306,153.00	15,000,000.00	- 9,693,847.00	- 64.63
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	40,533.00	67,500.00	60.05	6,554,458.00	16,200,000.00	- 9,645,542.00	- 59.54
		累計數	457,417.00	350,000.00	130.69	49,834,253.00	84,000,000.00	- 34,165,747.00	- 40.67
構造物維護	座	本月數	-	50.00	-	-	625,000.00	- 625,000.00	- 100.00
		累計數	367.00	400.00	91.75	6,725,397.00	5,000,000.00	1,725,397.00	34.51
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	2.52	26.28	9.59	1,507,630.00	15,768,000.00	- 14,260,370.00	- 90.44
		累計數	330.42	485.00	68.13	198,251,152.00	291,000,000.00	- 92,748,848.00	- 31.87
三、農田水利設施更新改善		本月數				15,564,015.00	60,000,000.00	- 44,435,985.00	- 74.06
		累計數				182,374,088.00	270,000,000.00	- 87,625,912.00	- 32.45
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.28	10.00	12.82	15,544,380.00	60,000,000.00	- 44,455,620.00	- 74.09
		累計數	13.31	45.00	29.57	162,999,325.00	270,000,000.00	- 107,000,675.00	- 39.63
構造物更新改善	座	本月數	-	-	-	19,635.00	-	19,635.00	-
		累計數	9.00	-	-	19,374,763.00	-	19,374,763.00	-