

高雄農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 11 月 份

主辦會計人員

主計室
主 任 謝環合

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11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	2,466,653.00	1,000,000.00	1,466,653.00	146.67	133,764,407.00	117,025,000.00	16,739,407.00	14.30
租金及權利金收入	13,060,000.00		1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00		12,000,000.00	-12,000,000.00	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		12,000,000.00	-12,000,000.00	100.00
其他租金收入	60,000.00								
其他業務收入	114,931,000.00	2,466,653.00		2,466,653.00		133,764,407.00	105,025,000.00	28,739,407.00	27.36
其他補助收入	114,931,000.00	190,053.00		190,053.00		114,629,951.00	105,025,000.00	9,604,951.00	9.15
雜項業務收入		2,276,600.00		2,276,600.00		19,134,456.00		19,134,456.00	
業務成本與費用	1,077,568,000.00	74,377,094.00	144,229,000.00	-69,851,906.00	48.43	578,632,359.00	995,615,000.00	-416,982,641.00	41.88
行銷及業務費用	709,780,000.00	56,488,989.00	116,343,000.00	-59,854,011.00	51.45	349,843,335.00	644,352,000.00	-294,508,665.00	45.71
業務費用	709,780,000.00	56,488,989.00	116,343,000.00	-59,854,011.00	51.45	349,843,335.00	644,352,000.00	-294,508,665.00	45.71
管理及總務費用	359,052,000.00	17,731,493.00	27,467,000.00	-9,735,507.00	35.44	227,879,312.00	343,353,000.00	-115,473,688.00	33.63
管理費用及總務費用	359,052,000.00	17,731,493.00	27,467,000.00	-9,735,507.00	35.44	227,879,312.00	343,353,000.00	-115,473,688.00	33.63
研究發展及訓練費用	8,736,000.00	156,612.00	419,000.00	-262,388.00	62.62	909,712.00	7,910,000.00	-7,000,288.00	88.50
研究發展費用	4,378,000.00		198,000.00	-198,000.00	100.00		3,681,000.00	-3,681,000.00	100.00
訓練費用	4,358,000.00	156,612.00	221,000.00	-64,388.00	29.13	909,712.00	4,229,000.00	-3,319,288.00	78.49
業務賸餘(短絀)	-949,577,000.00	-71,910,441.00	-143,229,000.00	71,318,559.00	49.79	-444,867,952.00	-878,590,000.00	433,722,048.00	49.37
業務外收入	479,620,000.00	90,115,181.00	89,000,000.00	1,115,181.00	1.25	717,332,520.00	400,243,000.00	317,089,520.00	79.22

高雄農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年11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	2,201,174.00		2,201,174.00		24,724,289.00	9,623,000.00	15,101,289.00	156.93
利息收入	38,977,000.00	2,201,174.00		2,201,174.00		24,716,650.00	9,600,000.00	15,116,650.00	157.47
投資賸餘	23,000.00					7,639.00	23,000.00	-15,361.00	66.79
其他業務外收入	440,620,000.00	87,914,007.00	89,000,000.00	-1,085,993.00	1.22	692,608,231.00	390,620,000.00	301,988,231.00	77.31
財產交易賸餘	100,000,000.00					362,205,537.00	100,000,000.00	262,205,537.00	262.21
租賃收入	340,000,000.00	87,087,540.00	89,000,000.00	-1,912,460.00	2.15	289,270,743.00	290,000,000.00	-729,257.00	0.25
違規罰款收入	20,000.00	22,435.00		22,435.00		663,786.00	20,000.00	643,786.00	3,218.93
雜項收入	600,000.00	804,032.00		804,032.00		40,468,165.00	600,000.00	39,868,165.00	6,644.69
業務外費用	26,174,000.00	109,446.00	2,794,000.00	-2,684,554.00	96.08	5,140,255.00	25,010,000.00	-19,869,745.00	79.45
其他業務外費用	26,174,000.00	109,446.00	2,794,000.00	-2,684,554.00	96.08	5,140,255.00	25,010,000.00	-19,869,745.00	79.45
財產交易短絀						1,502,217.00		1,502,217.00	
雜項費用	26,174,000.00	109,446.00	2,794,000.00	-2,684,554.00	96.08	3,638,038.00	25,010,000.00	-21,371,962.00	85.45
業務外賸餘(短絀)	453,446,000.00	90,005,735.00	86,206,000.00	3,799,735.00	4.41	712,192,265.00	375,233,000.00	336,959,265.00	89.80
本期賸餘(短絀)	-496,131,000.00	18,095,294.00	-57,023,000.00	75,118,294.00	131.73	267,324,313.00	-503,357,000.00	770,681,313.00	153.11

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11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		-2,039,132,794.00		-2,039,132,794.00		3,476,698,126.00		3,476,698,126.00	
未實現重估增值		-2,039,132,794.00		-2,039,132,794.00		3,476,698,126.00		3,476,698,126.00	

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11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」-2,039,132,794.00元及截至本月份「本期其他綜合損益」3,476,698,126.00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.其他建築物租金收入：實際數0元，預算數12,000,000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.雜項業務收入：實際數19,134,456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349,843,335元，預算數644,352,000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廠商未辦理估驗計價請款，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227,879,312元，預算數343,353,000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3,681,000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，本撙節原則暫緩辦理，致支出較預算數為低。

4.訓練費用：實際數909,712元，較預算數4,229,000元。主要係本年度員工戶外環境教育學習活動採購案刻正辦理中、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-444,867,952元，預算數-878,590,000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24,716,650元，預算數9,600,000元。主要係定期存款到期日較預期早及牌告利率調升，致實際收入較預算數增加。

2.投資賸餘：實際數7,639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362,205,537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.違規罰款收入：實際數663,786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。

5.雜項收入：實際數40,468,165元，預算數600,000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.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。

2.雜項費用：實際數3,638,038元，預算數25,010,000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712,192,265元，預算數375,233,000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267,324,313元，預算數-503,357,000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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	34,460,057,970.00	100.00	負債	765,200,797.00	2.22
流動資產	5,361,964,035.00	15.56	流動負債	28,084,112.00	0.08
現金	5,337,910,797.00	15.49	應付款項	28,084,112.00	0.08
銀行存款	5,337,910,797.00	15.49	應付代收款	28,084,112.00	0.08
流動金融資產	381,609.00	-	長期負債	151,760,777.00	0.44
透過餘絀按公允價值衡量之	83,530.00	-	長期債務	151,760,777.00	0.44
金融資產 - 流動					
透過餘絀按公允價值衡量之	298,079.00	-	應計退休金負債	151,760,777.00	0.44
金融資產評價調整 - 流動					
應收款項	1,873.00	-	其他負債	585,355,908.00	1.70
其他應收款	1,873.00	-	負債準備	448,244,481.00	1.30
預付款項	21,830,914.00	0.06	其他負債準備	448,244,481.00	1.30
預付費用	21,830,914.00	0.06	什項負債	137,111,427.00	0.40
短期貸墊款	1,838,842.00	0.01	存入保證金	97,760,268.00	0.28
短期墊款	1,838,842.00	0.01	應付保管款	340.00	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	151,760,777.00	0.44	暫收及待結轉帳項	39,350,819.00	0.11
準備金	151,760,777.00	0.44	淨值	33,694,857,173.00	97.78
退休及離職準備金	151,760,777.00	0.44	基金	864,371,059.00	2.51

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備	28,938,331,673.00	83.98	基金	864,371,059.00	2.51
土地	23,846,213,156.00	69.20	基金	864,371,059.00	2.51
土地	23,846,213,156.00	69.20	公積	8,468,256,957.00	24.57
土地改良物	4,213,637,006.00	12.23	資本公積	53,773,295.00	0.16
土地改良物	10,837,566,924.00	31.45	其他資本公積	53,773,295.00	0.16
累計折舊 - 土地改良物	-6,623,929,918.00	-19.22	特別公積	8,414,483,662.00	24.42
房屋及建築	631,407,331.00	1.83	特別公積	8,414,483,662.00	24.42
房屋及建築	1,119,767,570.00	3.25	累積餘絀	442,492,823.00	1.28
累計折舊 - 房屋及建築	-488,360,239.00	-1.42	累積賸餘	442,492,823.00	1.28
機械及設備	60,184,517.00	0.17	累積賸餘	175,168,510.00	0.51
機械及設備	147,874,804.00	0.43	本期賸餘	267,324,313.00	0.78
累計折舊 - 機械及設備	-87,690,287.00	-0.25	淨值其他項目	23,919,736,334.00	69.41
交通及運輸設備	2,596,304.00	0.01	累積其他綜合餘絀	23,919,736,334.00	69.41
交通及運輸設備	10,326,206.00	0.03	未實現重估增值	23,919,736,334.00	69.41
累計折舊 - 交通及運輸設備	-7,729,902.00	-0.02			
什項設備	3,615,917.00	0.01			
什項設備	11,259,814.00	0.03			
累計折舊 - 什項設備	-7,643,897.00	-0.02			

高雄農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	180,677,442.00	0.52			
未完工程	180,677,442.00	0.52			
無形資產	7,649,421.00	0.02			
無形資產	7,649,421.00	0.02			
電腦軟體	4,353,939.00	0.01			
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	34,460,057,970.00	100.00	合 計	34,460,057,970.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為3,205,782.00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11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	245,214,993.00	175,704,057.00		175,704,057.00	71.65	-69,510,936.00	28.35	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。	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	245,214,993.00	175,704,057.00		175,704,057.00	71.65	-69,510,936.00	28.35		
土地		20,000,000.00			20,000,000.00									
土地改良物	23,414,845.00	270,000,000.00		-14,476,000.00	278,938,845.00	218,938,845.00	150,461,978.00		150,461,978.00	68.72	-68,476,867.00	31.28		
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	21,770,719.00		21,770,719.00	95.58	-1,007,429.00	4.42		
交通及運輸設備		500,000.00			500,000.00	312,000.00	488,205.00		488,205.00	156.48	176,205.00	56.48		
什項設備		610,000.00		550,000.00	1,160,000.00	1,160,000.00	959,665.00		959,665.00	82.73	-200,335.00	17.27		
													主要係旗山站冷氣設備汰舊換新，已完成驗收程序，刻正辦理請款作業，未及於本月付款，故執行率低於預期。	爾後將積極辦理驗收作業並追蹤請款進度，以提升執行率。

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11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	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	245,214,993.00	175,704,057.00		175,704,057.00	71.65	-69,510,936.00	28.35		
土地		20,000,000.00			20,000,000.00									
土地改良物	23,414,845.00	270,000,000.00		-14,476,000.00	278,938,845.00	218,938,845.00	150,461,978.00		150,461,978.00	68.72	-68,476,867.00	31.28		
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	21,770,719.00		21,770,719.00	95.58	-1,007,429.00	4.42		
交通及運輸設備		500,000.00			500,000.00	312,000.00	488,205.00		488,205.00	156.48	176,205.00	56.48		
什項設備		610,000.00		550,000.00	1,160,000.00	1,160,000.00	959,665.00		959,665.00	82.73	-200,335.00	17.27		
總計	32,176,993.00	293,226,000.00			325,402,993.00	245,214,993.00	175,704,057.00		175,704,057.00	71.65	-69,510,936.00	28.35		

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3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		-14,476	278,939	160,449	3,250	-4,930	3,600	8,820	47,750	60,000	118,490	42.48	278,939
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		550	1,160	348	432	130			250		812	70.00	1,160
															-
合 計	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

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11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				7,576,927.00	17,025,000.00	- 9,448,073.00	- 55.50
		累計數				55,311,345.00	84,925,000.00	- 29,613,655.00	- 34.87
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.52	0.80	64.73	1,127,790.00	2,000,000.00	- 872,210.00	- 43.61
		累計數	3.32	5.10	65.03	5,306,153.00	12,750,000.00	- 7,443,847.00	- 58.38
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	58,737.50	60,000.00	97.90	4,739,594.00	14,400,000.00	- 9,660,406.00	- 67.09
		累計數	416,884.00	282,500.00	147.57	43,279,795.00	67,800,000.00	- 24,520,205.00	- 36.17
構造物維護	座	本月數	88.00	50.00	176.00	1,709,543.00	625,000.00	1,084,543.00	173.53
		累計數	367.00	350.00	104.86	6,725,397.00	4,375,000.00	2,350,397.00	53.72
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	16.68	26.27	63.49	10,008,629.00	15,762,000.00	- 5,753,371.00	- 36.50
		累計數	327.90	458.72	71.48	196,743,522.00	275,232,000.00	- 78,488,478.00	- 28.52
三、農田水利設施更新改善		本月數				19,458,977.00	48,000,000.00	- 28,541,023.00	- 59.46
		累計數				166,810,073.00	210,000,000.00	- 43,189,927.00	- 20.57
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.52	8.00	18.98	19,073,900.00	48,000,000.00	- 28,926,100.00	- 60.26
		累計數	12.03	35.00	34.36	147,454,945.00	210,000,000.00	- 62,545,055.00	- 29.78
構造物更新改善	座	本月數	-	-	-	385,077.00	-	385,077.00	-
		累計數	9.00	-	-	19,355,128.00	-	19,355,128.00	-