



行政院農業委員會
(七星農田水利事業作業基金)

會計室留存

會 計 月 報

中華民國 112 年 3 月份

主辦會計人員



基金主持人



七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	15,076,005,949.00	100.00	負債	96,270,576.00	0.64
流動資產	7,650,933,863.00	50.75	流動負債	21,211,074.00	0.14
現金	3,597,688,759.00	23.86	應付款項	20,449,426.00	0.14
銀行存款	3,597,538,759.00	23.86	應付代收款	10,240,184.00	0.07
零用及週轉金	150,000.00	-	應付費用	10,209,242.00	0.07
流動金融資產	4,051,621,662.00	26.87	預收款項	761,648.00	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	2,949.00	-	其他預收款	761,648.00	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	4,282.00	-	長期負債	33,570,300.00	0.22
其他金融資產 - 流動	4,051,614,431.00	26.87	長期債務	33,570,300.00	0.22
預付款項	1,623,442.00	0.01	應計退休金負債	33,570,300.00	0.22
預付費用	1,623,442.00	0.01	其他負債	41,489,202.00	0.28
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	50,615,871.00	0.34	負債準備	432,047.00	-
其他長期投資	17,045,571.00	0.11	其他負債準備	432,047.00	-
什項長期投資	17,716,290.00	0.12	什項負債	41,057,155.00	0.27
什項長期投資評價調整	-670,719.00	-	存入保證金	34,711,839.00	0.23

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	33,570,300.00	0.22	暫收及待結轉帳項	6,345,316.00	0.04
退休及離職準備金	33,570,300.00	0.22	淨值	14,979,735,373.00	99.36
不動產、廠房及設備	7,164,160,358.00	47.52	基金	53,857,207.00	0.36
土地	5,796,148,673.00	38.45	基金	53,857,207.00	0.36
土地	5,796,148,673.00	38.45	基金	53,857,207.00	0.36
土地改良物	22,020,264.00	0.15	公積	3,599,830,203.00	23.88
土地改良物	37,404,473.00	0.25	特別公積	3,599,830,203.00	23.88
累計折舊 - 土地改良物	-15,384,209.00	-0.10	特別公積	3,599,830,203.00	23.88
房屋及建築	968,584,901.00	6.42	累積餘絀	5,559,603,381.00	36.88
房屋及建築	1,180,215,174.00	7.83	累積賸餘	5,559,603,381.00	36.88
累計折舊 - 房屋及建築	-211,630,273.00	-1.40	累積賸餘	5,452,638,752.00	36.17
機械及設備	1,723,038.00	0.01	本期賸餘	106,964,629.00	0.71
機械及設備	4,497,081.00	0.03	淨值其他項目	5,766,444,582.00	38.25
累計折舊 - 機械及設備	-2,774,043.00	-0.02	累積其他綜合餘絀	5,766,444,582.00	38.25
交通及運輸設備	13,695,890.00	0.09	未實現重估增值	5,766,444,582.00	38.25
交通及運輸設備	34,294,213.00	0.23			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-20,598,323.00	-0.14			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項設備	3,679,206.00	0.02			
什項設備	4,293,837.00	0.03			
累計折舊 - 什項設備	-614,631.00	-			
購建中固定資產	358,308,386.00	2.38			
未完工程	358,308,386.00	2.38			
無形資產	1,216,064.00	0.01			
無形資產	1,216,064.00	0.01			
電腦軟體	1,216,064.00	0.01			
其他資產	209,079,793.00	1.39			
什項資產	209,079,793.00	1.39			
存出保證金	209,079,793.00	1.39			
合 計	15,076,005,949.00	100.00	合 計	15,076,005,949.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為6,290,211.00元。

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112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	5,571,000		1,200,000	-1,200,000	100.00	1,126,793	2,200,000	-1,073,207	48.78
其他業務收入	5,571,000		1,200,000	-1,200,000	100.00	1,126,793	2,200,000	-1,073,207	48.78
雜項業務收入	5,571,000		1,200,000	-1,200,000	100.00	1,126,793	2,200,000	-1,073,207	48.78
業務成本與費用	236,002,000	10,102,543	20,119,000	-10,016,457	49.79	32,490,656	77,111,000	-44,620,344	57.87
業務費用	148,996,000	5,199,079	12,446,000	-7,246,921	58.23	12,323,196	47,507,000	-35,183,804	74.06
業務費用	148,996,000	5,199,079	12,446,000	-7,246,921	58.23	12,323,196	47,507,000	-35,183,804	74.06
管理及總務費用	86,098,000	4,875,427	7,218,000	-2,342,573	32.45	20,139,423	29,149,000	-9,009,577	30.91
管理費用及總務費用	86,098,000	4,875,427	7,218,000	-2,342,573	32.45	20,139,423	29,149,000	-9,009,577	30.91
研究發展及訓練費用	908,000	28,037	455,000	-426,963	93.84	28,037	455,000	-426,963	93.84
訓練費用	908,000	28,037	455,000	-426,963	93.84	28,037	455,000	-426,963	93.84
業務賸餘(短絀)	-230,431,000	-10,102,543	-18,919,000	8,816,457	46.60	-31,363,863	-74,911,000	43,547,137	58.13
業務外收入	244,762,000	13,297,895	12,020,000	1,277,895	10.63	138,807,612	78,160,000	60,647,612	77.59
財務收入	28,000,000	4,128,884	2,320,000	1,808,884	77.97	13,977,631	6,960,000	7,017,631	100.83
利息收入	27,999,000	4,128,884	2,320,000	1,808,884	77.97	13,977,631	6,960,000	7,017,631	100.83
投資賸餘	1,000								
其他業務外收入	216,762,000	9,169,011	9,700,000	-530,989	5.47	124,829,981	71,200,000	53,629,981	75.32
財產交易賸餘	22,600,000					38,220,012		38,220,012	

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112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	%
租賃收入	186,000,000	8,909,422	8,700,000	209,422	2.41	77,226,613	68,100,000	9,126,613	13.40
違規罰款收入	7,000,000		1,000,000	-1,000,000	100.00		3,100,000	-3,100,000	100.00
雜項收入	1,162,000	259,589		259,589		9,383,356		9,383,356	
業務外費用	6,059,000	316,922	555,000	-238,078	42.90	479,120	2,425,000	-1,945,880	80.24
其他業務外費用	6,059,000	316,922	555,000	-238,078	42.90	479,120	2,425,000	-1,945,880	80.24
財產交易短絀		422		422		895		895	
雜項費用	6,059,000	316,500	555,000	-238,500	42.97	478,225	2,425,000	-1,946,775	80.28
業務外賸餘(短絀)	238,703,000	12,980,973	11,465,000	1,515,973	13.22	138,328,492	75,735,000	62,593,492	82.65
本期賸餘(短絀)	8,272,000	2,878,430	-7,454,000	10,332,430	138.62	106,964,629	824,000	106,140,629	12,881.1

七星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112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	%
不重分類至餘絀之項目									
未實現重估增值									
						-10,155,612		-10,155,612	
						-10,155,612		-10,155,612	

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國112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」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」-10,155,612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. 雜項業務收入：實際數1,126,793元，預算數2,200,000元。主要係收取農田水利設施兼作其他使用之使用規費等款項較預期減少，致收較預算數減少。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數12,323,196元，預算數47,507,000元。主要係年初各項業務費用需求少並擲節開支，致費用較預期減少。

2. 管理費用及總務費用：實際數20,139,423元，預算數29,149,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數減少。

3. 訓練費用：實際數28,037元，預算數455,000元。主要係員工在職講習等業務尚規劃中，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-31,363,863元，預算數-74,911,000元。主要係業務成本與費用較預期為低。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數13,977,631元，預算數6,960,000元。主要係定期存款到期，利率條件調高，致收入較預期增加。

2. 財產交易賸餘：實際數38,220,012元，預算數0元。主要係配合交通部高速公路局，辦理有償撥用土地，致較預算數增加。

3. 租賃收入：實際數77,226,613元，預算數68,100,000元。主要係部分租金年繳及車位租金收入預收半年期，致較預算數為增加。

4. 違規罰款收入：實際數0元，預算數3,100,000元。主要係配合科目定義調整違規罰款收入之土地補償金改列為雜項收入，致收入較預算數減少。

5. 雜項收入：實際數9,383,356元，預算數0元。主要係收取土地占用補償金及占用告訴案退回訴訟費等，致收入較預期增加。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數895元，預算數0元。主要係固定資產報廢，剩餘殘值產生短絀所致。

2. 雜項費用：實際數478,225元，預算數2,425,000元。主要係配合轄區內舉辦農民節等活動較預期減少，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數138,328,492元，預算數75,735,000元。主要係業務外收入較預期高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數106,964,629元，預算數824,000元。主要係業務成本與費用較低及業務外收入較預期為高所致。

七星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112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	11,373,747	33,400,000			44,773,747	42,923,747	55,422		55,422	0.13	-42,868,325	99.87		
一次性項目	11,373,747	33,400,000			44,773,747	42,923,747	55,422		55,422	0.13	-42,868,325	99.87		
土地														
土地改良物		4,300,000			4,300,000	4,300,000					-4,300,000	100.00	主要係水利工程尚在驗收及改善階段。	持續管控工程驗收進度並加強預算執行。
房屋及建築	11,373,747	28,000,000			39,373,747	38,373,747					-38,373,747	100.00	主要係新建大樓工程因疫情導致延宕延後完工，尚未正式驗收完成。	俟相關作業完成後，將積極辦理正式驗收作業及付款程序。
機械及設備		1,000,000			1,000,000	200,000	55,422		55,422	27.71	-144,578	72.29	年度資訊硬體設備需求尚規劃中，致執行落後。	俟規格需求確認後，將積極辦理後續採購作業。
交通及運輸設備														
什項設備		100,000			100,000	50,000					-50,000	100.00	主要係資料櫃規格尚在規劃中。	俟相關需求確認後，積極辦理採購作業。
總計	11,373,747	33,400,000			44,773,747	42,923,747	55,422		55,422	0.13	-42,868,325	99.87		
土地														
土地改良物		4,300,000			4,300,000	4,300,000					-4,300,000	100.00		
房屋及建築	11,373,747	28,000,000			39,373,747	38,373,747					-38,373,747	100.00		
機械及設備		1,000,000			1,000,000	200,000	55,422		55,422	27.71	-144,578	72.29		
交通及運輸設備														
什項設備		100,000			100,000	50,000					-50,000	100.00		

七星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112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)		
總計	11,373,747	33,400,000			44,773,747	42,923,747	55,422		55,422	0.13	-42,868,325	99.87		

七星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112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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				533,000.00	666,000.00	- 133,000.00	- 19.97
		累計數				4,606,880.00	6,306,000.00	- 1,699,120.00	- 26.94
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.10	-	-	500,000.00	-	500,000.00	-
		累計數	0.90	1.00	90.00	4,500,000.00	5,000,000.00	- 500,000.00	- 10.00
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	1,000.00	32,000.00	3.13	20,000.00	640,000.00	- 620,000.00	- 96.88
		累計數	4,694.00	64,000.00	7.33	93,880.00	1,280,000.00	- 1,186,120.00	- 92.67
輸水渠道浚漂	立方公尺	本月數	-	-	-	-	-	-	-
		累計數	-	-	-	-	-	-	-
構造物維護	座	本月數	1.00	2.00	50.00	13,000.00	26,000.00	- 13,000.00	- 50.00
		累計數	1.00	2.00	50.00	13,000.00	26,000.00	- 13,000.00	- 50.00
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	3.30	3.00	110.00	5,511,000.00	5,010,000.00	501,000.00	10.00
		累計數	7.60	7.50	101.33	12,692,000.00	12,525,000.00	167,000.00	1.33
三、農田水利設施更新改善		本月數				-	-	-	-
		累計數				2,150,000.00	4,300,000.00	- 2,150,000.00	- 50.00
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	-	-	-	-	-	-	-
		累計數	-	-	-	-	-	-	-
構造物更新改善	座	本月數	-	-	-	-	-	-	-
		累計數	1.00	2.00	50.00	2,150,000.00	4,300,000.00	- 2,150,000.00	- 50.00