



留用

農業部農田水利署七星管理處

( 七星農田水利事業作業基金 )

主計室留存

會 計 月 報

中華民國 112 年 7 月份

主辦會計人員

主計室蘇秋萍

基金主持人

處長周師文(乙)

**七星農田水利事業作業基金**

**收支餘絀表**

中華民國112年7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	%
<b>業務收入</b>	<b>5,571,000</b>	<b>34,800</b>	<b>2,000,000</b>	<b>-1,965,200</b>	<b>98.26</b>	<b>1,161,593</b>	<b>4,800,000</b>	<b>-3,638,407</b>	<b>75.80</b>
<b>其他業務收入</b>	<b>5,571,000</b>	<b>34,800</b>	<b>2,000,000</b>	<b>-1,965,200</b>	<b>98.26</b>	<b>1,161,593</b>	<b>4,800,000</b>	<b>-3,638,407</b>	<b>75.80</b>
雜項業務收入	5,571,000	34,800	2,000,000	-1,965,200	98.26	1,161,593	4,800,000	-3,638,407	75.80
<b>業務成本與費用</b>	<b>236,002,000</b>	<b>20,033,747</b>	<b>20,943,000</b>	<b>-909,253</b>	<b>4.34</b>	<b>91,681,928</b>	<b>144,639,000</b>	<b>-52,957,072</b>	<b>36.61</b>
<b>業務費用</b>	<b>148,996,000</b>	<b>5,143,461</b>	<b>12,296,000</b>	<b>-7,152,539</b>	<b>58.17</b>	<b>42,855,447</b>	<b>87,866,000</b>	<b>-45,010,553</b>	<b>51.23</b>
業務費用	148,996,000	5,143,461	12,296,000	-7,152,539	58.17	42,855,447	87,866,000	-45,010,553	51.23
<b>管理及總務費用</b>	<b>86,098,000</b>	<b>14,861,286</b>	<b>8,294,000</b>	<b>6,567,286</b>	<b>79.18</b>	<b>48,507,564</b>	<b>55,965,000</b>	<b>-7,457,436</b>	<b>13.33</b>
管理費用及總務費用	86,098,000	14,861,286	8,294,000	6,567,286	79.18	48,507,564	55,965,000	-7,457,436	13.33
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>908,000</b>	<b>29,000</b>	<b>353,000</b>	<b>-324,000</b>	<b>91.78</b>	<b>318,917</b>	<b>808,000</b>	<b>-489,083</b>	<b>60.53</b>
訓練費用	908,000	29,000	353,000	-324,000	91.78	318,917	808,000	-489,083	60.53
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-230,431,000</b>	<b>-19,998,947</b>	<b>-18,943,000</b>	<b>-1,055,947</b>	<b>5.57</b>	<b>-90,520,335</b>	<b>-139,839,000</b>	<b>49,318,665</b>	<b>35.27</b>
<b>業務外收入</b>	<b>246,967,000</b>	<b>16,862,872</b>	<b>59,566,000</b>	<b>-42,703,128</b>	<b>71.69</b>	<b>246,014,559</b>	<b>183,711,000</b>	<b>62,303,559</b>	<b>33.91</b>
<b>財務收入</b>	<b>28,000,000</b>	<b>3,912,081</b>	<b>2,321,000</b>	<b>1,591,081</b>	<b>68.55</b>	<b>45,307,406</b>	<b>16,321,000</b>	<b>28,986,406</b>	<b>177.60</b>
利息收入	27,999,000	3,912,081	2,320,000	1,592,081	68.62	45,307,406	16,320,000	28,987,406	177.62
投資賸餘	1,000		1,000	-1,000	100.00		1,000	-1,000	100.00
<b>其他業務外收入</b>	<b>218,967,000</b>	<b>12,950,791</b>	<b>57,245,000</b>	<b>-44,294,209</b>	<b>77.38</b>	<b>200,707,153</b>	<b>167,390,000</b>	<b>33,317,153</b>	<b>19.90</b>
財產交易賸餘	22,600,000	888,239	11,300,000	-10,411,761	92.14	39,108,251	11,300,000	27,808,251	246.09

**七星農田水利事業作業基金**

**收支餘絀表**

中華民國112年7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	188,205,000	11,913,589	42,405,000	-30,491,411	71.91	150,855,805	149,205,000	1,650,805	1.11
違規罰款收入	7,000,000		3,530,000	-3,530,000	100.00	20,000	6,860,000	-6,840,000	99.71
雜項收入	1,162,000	148,963	10,000	138,963	1,389.63	10,723,097	25,000	10,698,097	42,792.3
<b>業務外費用</b>	<b>6,059,000</b>	<b>40,210</b>	<b>2,144,000</b>	<b>-2,103,790</b>	<b>98.12</b>	<b>1,344,485</b>	<b>5,225,000</b>	<b>-3,880,515</b>	<b>74.27</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>6,059,000</b>	<b>40,210</b>	<b>2,144,000</b>	<b>-2,103,790</b>	<b>98.12</b>	<b>1,344,485</b>	<b>5,225,000</b>	<b>-3,880,515</b>	<b>74.27</b>
財產交易短絀						895		895	
雜項費用	6,059,000	40,210	2,144,000	-2,103,790	98.12	1,343,590	5,225,000	-3,881,410	74.29
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>240,908,000</b>	<b>16,822,662</b>	<b>57,422,000</b>	<b>-40,599,338</b>	<b>70.70</b>	<b>244,670,074</b>	<b>178,486,000</b>	<b>66,184,074</b>	<b>37.08</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>10,477,000</b>	<b>-3,176,285</b>	<b>38,479,000</b>	<b>-41,655,285</b>	<b>108.25</b>	<b>154,149,739</b>	<b>38,647,000</b>	<b>115,502,739</b>	<b>298.87</b>

**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7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	-7,200,000	-47,744		-47,744		-10,203,356		-10,203,356	
未實現重估增值	-7,200,000	-47,744		-47,744		-10,203,356		-10,203,356	

## 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7月份

一、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」-10,203,356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. 雜項業務收入：實際數1,161,593元，預算數4,800,000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，致收入較預算數減少。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數42,855,447元，預算數87,866,000元。主要係各項業務費用刻正進行中並樽節開支，致費用較預期減少。

2. 管理費用及總務費用：實際數48,507,564元，預算數55,965,000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318,917元，預算數808,000元。主要係員工在職講習等業務陸續刻正進行中並樽節開支，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-90,520,335元，預算數-139,839,000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45,307,406元，預算數16,320,000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. 投資賸餘：實際數0元，預算數1,000元。主要係認列轉投資金融資產尚未發放股利所致。

3. 財產交易賸餘：實際數39,108,251元，預算數11,300,000元。主要係配合交通部高速公路局，辦理有償撥用土地所致。

4. 租賃收入：實際數150,855,805元，預算數149,205,000元。主要係部分租金年繳，致收入較預算數為增加。

5. 違規罰款收入：實際數20,000元，預算數6,860,000元。主要係土地使用補償金科目重分類為雜項收入，致收入較預算數為減少。

6. 雜項收入：實際數10,723,097元，預算數25,000元。主要係收取土地使用補償金科目重分類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1,343,590元，預算數5,225,000元。主要係各項推展業務刻正規劃辦理中並樽節開支，致支出較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數244,670,074元，預算數178,486,000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154,149,739元，預算數38,647,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低及業務外收入較預算數為高所致。

**七星農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>15,142,143,490.00</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>115,270,751.00</b>	<b>0.76</b>
<b>流動資產</b>	<b>7,685,648,252.00</b>	<b>50.76</b>	<b>流動負債</b>	<b>27,648,143.00</b>	<b>0.18</b>
<b>現金</b>	<b>2,345,836,020.00</b>	<b>15.49</b>	<b>應付款項</b>	<b>10,755,294.00</b>	<b>0.07</b>
銀行存款	2,345,836,020.00	15.49	應付代收款	10,755,294.00	0.07
<b>流動金融資產</b>	<b>5,337,986,232.00</b>	<b>35.25</b>	<b>預收款項</b>	<b>16,892,849.00</b>	<b>0.11</b>
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	16,892,849.00	0.11
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	-	<b>長期負債</b>	<b>44,839,340.00</b>	<b>0.30</b>
其他金融資產 - 流動	5,337,979,001.00	35.25	<b>長期債務</b>	<b>44,839,340.00</b>	<b>0.30</b>
<b>預付款項</b>	<b>1,826,000.00</b>	<b>0.01</b>	應計退休金負債	44,839,340.00	0.30
預付費用	1,826,000.00	0.01	<b>其他負債</b>	<b>42,783,268.00</b>	<b>0.28</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>61,884,911.00</b>	<b>0.41</b>	<b>負債準備</b>	<b>432,047.00</b>	<b>-</b>
<b>其他長期投資</b>	<b>17,045,571.00</b>	<b>0.11</b>	其他負債準備	432,047.00	-
什項長期投資	17,045,571.00	0.11	<b>什項負債</b>	<b>42,351,221.00</b>	<b>0.28</b>
<b>準備金</b>	<b>44,839,340.00</b>	<b>0.30</b>	存入保證金	36,005,905.00	0.24
退休及離職準備金	44,839,340.00	0.30	暫收及待結轉帳項	6,345,316.00	0.04

**七星農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>7,184,328,437.00</b>	<b>47.45</b>	<b>淨值</b>	<b>15,026,872,739.00</b>	<b>99.24</b>
<b>土地</b>	<b>5,796,100,873.00</b>	<b>38.28</b>	<b>基金</b>	<b>53,857,207.00</b>	<b>0.36</b>
土地	5,796,100,873.00	38.28	<b>基金</b>	<b>53,857,207.00</b>	<b>0.36</b>
<b>土地改良物</b>	<b>20,766,584.00</b>	<b>0.14</b>	基金	53,857,207.00	0.36
土地改良物	37,404,473.00	0.25	<b>公積</b>	<b>3,599,830,203.00</b>	<b>23.77</b>
累計折舊 - 土地改良物	-16,637,889.00	-0.11	<b>特別公積</b>	<b>3,599,830,203.00</b>	<b>23.77</b>
<b>房屋及建築</b>	<b>961,227,894.00</b>	<b>6.35</b>	特別公積	3,599,830,203.00	23.77
房屋及建築	1,180,215,174.00	7.79	<b>累積餘絀</b>	<b>5,606,788,491.00</b>	<b>37.03</b>
累計折舊 - 房屋及建築	-218,987,280.00	-1.45	<b>累積賸餘</b>	<b>5,606,788,491.00</b>	<b>37.03</b>
<b>機械及設備</b>	<b>1,663,300.00</b>	<b>0.01</b>	累積賸餘	5,452,638,752.00	36.01
機械及設備	4,588,703.00	0.03	本期賸餘	154,149,739.00	1.02
累計折舊 - 機械及設備	-2,925,403.00	-0.02	<b>淨值其他項目</b>	<b>5,766,396,838.00</b>	<b>38.08</b>
<b>交通及運輸設備</b>	<b>12,723,840.00</b>	<b>0.08</b>	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>5,766,396,838.00</b>	<b>38.08</b>
交通及運輸設備	34,294,213.00	0.23	未實現重估增值	5,766,396,838.00	38.08
累計折舊 - 交通及運輸設備	-21,570,373.00	-0.14			
<b>什項設備</b>	<b>3,492,580.00</b>	<b>0.02</b>			
什項設備	4,293,837.00	0.03			

**七星農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國112年7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	-801,257.00	-0.01			
<b>購建中固定資產</b>	<b>388,353,366.00</b>	<b>2.56</b>			
未完工程	388,353,366.00	2.56			
<b>無形資產</b>	<b>1,201,097.00</b>	<b>0.01</b>			
<b>無形資產</b>	<b>1,201,097.00</b>	<b>0.01</b>			
電腦軟體	1,201,097.00	0.01			
<b>其他資產</b>	<b>209,080,793.00</b>	<b>1.38</b>			
<b>什項資產</b>	<b>209,080,793.00</b>	<b>1.38</b>			
存出保證金	209,080,793.00	1.38			
<b>合 計</b>	<b>15,142,143,490.00</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>15,142,143,490.00</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為6,690,211.00元。

**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7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	43,523,747	30,216,731		30,216,731	69.43	-13,307,016	30.57		
一次性項目	11,373,747	33,400,000			44,773,747	43,523,747	30,216,731		30,216,731	69.43	-13,307,016	30.57		
土地														
土地改良物		4,300,000		1,400,000	5,700,000	5,700,000	5,700,000		5,700,000	100.00	0	0.00		
房屋及建築	11,373,747	28,000,000		-1,400,000	37,973,747	36,973,747	24,344,980		24,344,980	65.84	-12,628,767	34.16	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	750,000	171,751		171,751	22.90	-578,249	77.10	年度資訊硬體設備需求陸續規劃請購中，致執行落後。	俟相關規劃完成後積極辦理請購作業。
交通及運輸設備														
什項設備		100,000			100,000	100,000					-100,000	100.00	設備採購案刻正規劃中，致採購請款進度低於預期。	俟相關規劃確認後，積極辦理請購作業。
總計	11,373,747	33,400,000			44,773,747	43,523,747	30,216,731		30,216,731	69.43	-13,307,016	30.57		
土地														
土地改良物		4,300,000		1,400,000	5,700,000	5,700,000	5,700,000		5,700,000	100.00	0	0.00		
房屋及建築	11,373,747	28,000,000		-1,400,000	37,973,747	36,973,747	24,344,980		24,344,980	65.84	-12,628,767	34.16		
機械及設備		1,000,000			1,000,000	750,000	171,751		171,751	22.90	-578,249	77.10		
交通及運輸設備														
什項設備		100,000			100,000	100,000					-100,000	100.00		
總計	11,373,747	33,400,000			44,773,747	43,523,747	30,216,731		30,216,731	69.43	-13,307,016	30.57		

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7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	%
<b>一、農田水利設施維護管理</b>		本月數				<b>1,940,000.00</b>	<b>2,156,000.00</b>	- 216,000.00	- 10.02
		累計數				<b>12,858,880.00</b>	<b>12,990,000.00</b>	- 131,120.00	- 1.01
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.25	0.30	83.33	1,250,000.00	1,500,000.00	- 250,000.00	- 16.67
		累計數	1.85	1.80	102.78	9,250,000.00	9,000,000.00	250,000.00	2.78
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	26,500.00	24,000.00	110.42	530,000.00	480,000.00	50,000.00	10.42
		累計數	128,594.00	148,000.00	86.89	2,571,880.00	2,960,000.00	- 388,120.00	- 13.11
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	32.00	30.00	106.67	160,000.00	150,000.00	10,000.00	6.67
		累計數	184.00	180.00	102.22	920,000.00	900,000.00	20,000.00	2.22
構造物維護	座	本月數	-	2.00	-	-	26,000.00	- 26,000.00	- 100.00
		累計數	9.00	10.00	90.00	117,000.00	130,000.00	- 13,000.00	- 10.00
<b>二、農業灌溉用水管理</b>		本月數	<b>2.60</b>	<b>3.00</b>	<b>86.67</b>	<b>4,342,000.00</b>	<b>5,010,000.00</b>	- 668,000.00	- 13.33
		累計數	<b>18.70</b>	<b>19.50</b>	<b>95.90</b>	<b>31,229,000.00</b>	<b>32,565,000.00</b>	- 1,336,000.00	- 4.10
<b>三、農田水利設施更新改善</b>		本月數				-	-	-	-
		累計數				<b>2,150,000.00</b>	<b>4,300,000.00</b>	- 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

# 七星農田水利事業作業基金

## 明 細 分 類 帳

科目：業務費用  
 用途別科目：推展費  
 預算數：50,000元

第 1 頁

單位：新臺幣元

日期		傳 票		摘 要	金 額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
7	10	支	1104	591刊登費 數字科技	814	0		
				7月合計	814	0		
				截至7月止累計			借	4,020

# 七星農田水利事業作業基金

## 明 細 分 類 帳

科目：雜項費用  
 用途別科目：推展費  
 預算數：1,100,000元

單位：新臺幣元

日期		傳 票		摘 要	金 額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
				7月合計	0	0		
				截至7月止累計	213,390		借	213,390