

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)

會計月報

主計室留存

中華民國 112 年 9 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9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		200,000	-200,000	-100.00	1,161,593	5,200,000	-4,038,407	-77.66
其他業務收入	5,571,000		200,000	-200,000	-100.00	1,161,593	5,200,000	-4,038,407	-77.66
雜項業務收入	5,571,000		200,000	-200,000	-100.00	1,161,593	5,200,000	-4,038,407	-77.66
業務成本與費用	236,002,000	16,782,088	14,825,000	1,957,088	13.20	121,118,311	179,267,000	-58,148,689	-32.44
業務費用	148,996,000	11,799,271	8,895,000	2,904,271	32.65	62,626,705	110,346,000	-47,719,295	-43.25
業務費用	148,996,000	11,799,271	8,895,000	2,904,271	32.65	62,626,705	110,346,000	-47,719,295	-43.25
管理及總務費用	86,098,000	4,672,092	5,930,000	-1,257,908	-21.21	57,841,314	68,113,000	-10,271,686	-15.08
管理費用及總務費用	86,098,000	4,672,092	5,930,000	-1,257,908	-21.21	57,841,314	68,113,000	-10,271,686	-15.08
研究發展及訓練費用	908,000	310,725		310,725		650,292	808,000	-157,708	-19.52
訓練費用	908,000	310,725		310,725		650,292	808,000	-157,708	-19.52
業務賸餘(短絀)	-230,431,000	-16,782,088	-14,625,000	-2,157,088	14.75	-119,956,718	-174,067,000	54,110,282	-31.09
業務外收入	246,967,000	20,614,863	10,150,000	10,464,863	103.10	279,297,712	204,011,000	75,286,712	36.90
財務收入	28,000,000	7,421,097	2,320,000	5,101,097	219.87	57,958,457	20,961,000	36,997,457	176.51
利息收入	27,999,000	7,421,097	2,320,000	5,101,097	219.87	57,958,363	20,960,000	36,998,363	176.52
投資賸餘	1,000					94	1,000	-906	-90.60
其他業務外收入	218,967,000	13,193,766	7,830,000	5,363,766	68.50	221,339,255	183,050,000	38,289,255	20.92
財產交易賸餘	22,600,000					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9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	13,145,431	7,800,000	5,345,431	68.53	171,327,622	164,805,000	6,522,622	3.96
違規罰款收入	7,000,000		30,000	-30,000	-100.00	20,000	6,920,000	-6,900,000	-99.71
雜項收入	1,162,000	48,335		48,335		10,883,382	25,000	10,858,382	43,433.5
業務外費用	6,059,000	603,342	283,000	320,342	113.20	2,741,431	5,806,000	-3,064,569	-52.78
其他業務外費用	6,059,000	603,342	283,000	320,342	113.20	2,741,431	5,806,000	-3,064,569	-52.78
財產交易短絀						1,158		1,158	
雜項費用	6,059,000	603,342	283,000	320,342	113.20	2,740,273	5,806,000	-3,065,727	-52.80
業務外賸餘(短絀)	240,908,000	20,011,521	9,867,000	10,144,521	102.81	276,556,281	198,205,000	78,351,281	39.53
本期賸餘(短絀)	10,477,000	3,229,433	-4,758,000	7,987,433	--	156,599,563	24,138,000	132,461,563	548.77

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9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					-10,203,356		-10,203,356	
未實現重估增值	-7,200,000					-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9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5,200,000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，致收入較預算數減少。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數62,626,705元，預算數110,346,000元。主要係各項業務費用刻正進行中並擲節開支，致費用較預期減少。

2.管理費用及總務費用：實際數57,841,314元，預算數68,113,000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650,292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擲節開支，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-119,956,718元，預算數-174,067,000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57,958,363元，預算數20,960,000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.投資賸餘：實際數94元，預算數1,000元。主要係轉投資金融資產(台泥)現金股利收入。

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171,327,622元，預算數164,805,000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6,920,000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10,883,382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1,158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2,740,273元，預算數5,806,000元。主要係各項推展業務刻正規劃辦理中並擲節開支，致支出較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數276,556,281元，預算數198,205,000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156,599,563元，預算數24,138,000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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	15,144,876,583.00	100.00	負債	115,554,020.00	0.76
流動資產	7,692,355,448.00	50.79	流動負債	27,485,025.00	0.18
現金	2,154,498,682.00	14.23	應付款項	10,592,176.00	0.07
銀行存款	2,154,498,682.00	14.23	應付代收款	10,592,176.00	0.07
流動金融資產	5,536,048,126.00	36.55	預收款項	16,892,849.00	0.11
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	-	長期負債	45,595,331.00	0.30
其他金融資產－流動	5,536,040,895.00	36.55	長期債務	45,595,331.00	0.30
預付款項	1,808,640.00	0.01	應計退休金負債	45,595,331.00	0.30
預付費用	1,808,640.00	0.01	其他負債	42,473,664.00	0.28
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	62,640,902.00	0.41	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	17,045,571.00	0.11	什項負債	42,041,617.00	0.28
準備金	45,595,331.00	0.30	存入保證金	35,696,301.00	0.24
退休及離職準備金	45,595,331.00	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9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	7,179,539,429.00	47.41	淨值	15,029,322,563.00	99.24
土地	5,796,100,873.00	38.27	基金	53,857,207.00	0.36
土地	5,796,100,873.00	38.27	基金	53,857,207.00	0.36
土地改良物	20,139,744.00	0.13	基金	53,857,207.00	0.36
土地改良物	37,404,473.00	0.25	公積	3,599,830,203.00	23.77
累計折舊－土地改良物	-17,264,729.00	-0.11	特別公積	3,599,830,203.00	23.77
房屋及建築	957,596,906.00	6.32	特別公積	3,599,830,203.00	23.77
房屋及建築	1,180,264,174.00	7.79	累積餘絀	5,609,238,315.00	37.04
累計折舊－房屋及建築	-222,667,268.00	-1.47	累積賸餘	5,609,238,315.00	37.04
機械及設備	1,604,598.00	0.01	累積賸餘	5,452,638,752.00	36.00
機械及設備	4,590,620.00	0.03	本期賸餘	156,599,563.00	1.03
累計折舊－機械及設備	-2,986,022.00	-0.02	淨值其他項目	5,766,396,838.00	38.07
交通及運輸設備	12,199,174.00	0.08	累積其他綜合餘絀	5,766,396,838.00	38.07
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	38.07
累計折舊－交通及運輸設備	-22,095,039.00	-0.15			
什項設備	3,544,768.00	0.02			
什項設備	4,439,337.00	0.03			

平 衡 表

單位：新臺幣元

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9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	43,773,747	30,439,453		30,439,453	69.54	-13,334,294	-30.46	主要係新建大樓工程因疫情導致延宕延後完工，已正式驗收完成。	俟相關文件備妥後，將積極辦理核銷付款作業事宜。
一次性項目	11,373,747	33,400,000			44,773,747	43,773,747	30,439,453		30,439,453	69.54	-13,334,294	-30.46		
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				
房屋及建築	11,373,747	28,000,000		-1,445,500	37,928,247	36,928,247	24,393,980		24,393,980	66.06	-12,534,267	-33.94		
機械及設備		1,000,000			1,000,000	1,000,000	199,973		199,973	20.00	-800,027	-80.00		
交通及運輸設備														
什項設備		100,000		45,500	145,500	145,500	145,500		145,500	100.00				
總計	11,373,747	33,400,000			44,773,747	43,773,747	30,439,453		30,439,453	69.54	-13,334,294	-30.46		
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				
房屋及建築	11,373,747	28,000,000		-1,445,500	37,928,247	36,928,247	24,393,980		24,393,980	66.06	-12,534,267	-33.94		
機械及設備		1,000,000			1,000,000	1,000,000	199,973		199,973	20.00	-800,027	-80.00		
交通及運輸設備														
什項設備		100,000		45,500	145,500	145,500	145,500		145,500	100.00				
總計	11,373,747	33,400,000			44,773,747	43,773,747	30,439,453		30,439,453	69.54	-13,334,294	-30.46		

七星農田水利事業作業基金
112年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
 中華民國112年7月1日至112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	11,374	33,400	-	44,774	43,224	300	250	-	-	-	1,000	1,550	3.46	44,774	
土地		-		-	-							-	-	-	
土地改良物		4,300		1,400	5,700							-	-	5,700	
房屋及建築	11,374	28,000		-1,445.50	37,928.25	36,974			-45.50		1,000	954.50	2.52	37,928.25	
機械及設備		1,000			1,000	500	250	250				500	50.00	1,000	
交通及運輸設備		-			-	-						-	-	-	
什項設備		100		45.50	145.50	50	50		45.50			95.50	65.64	145.50	
												-		-	
合 計	11,374	33,400			44,774	43,224	300	250	0	0	0	1,000	1,550	3.46	44,774

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9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				1,613,000.00	2,156,000.00	- 543,000.00	- 25.19
		累計數				17,214,880.00	17,302,000.00	- 87,120.00	- 0.50
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.20	0.30	66.67	1,000,000.00	1,500,000.00	- 500,000.00	- 33.33
		累計數	2.45	2.40	102.08	12,250,000.00	12,000,000.00	250,000.00	2.08
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	26,000.00	24,000.00	108.33	520,000.00	480,000.00	40,000.00	8.33
		累計數	180,794.00	196,000.00	92.24	3,615,880.00	3,920,000.00	- 304,120.00	- 7.76
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	16.00	30.00	53.33	80,000.00	150,000.00	- 70,000.00	- 46.67
		累計數	236.00	240.00	98.33	1,180,000.00	1,200,000.00	- 20,000.00	- 1.67
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	13.00	14.00	92.86	169,000.00	182,000.00	- 13,000.00	- 7.14
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	3.50	3.00	116.67	5,845,000.00	5,010,000.00	835,000.00	16.67
		累計數	25.45	25.50	99.80	42,501,500.00	42,585,000.00	- 83,500.00	- 0.20
三、農田水利設施更新改善		本月數				2,150,000.00	-	2,150,000.00	-
		累計數				4,300,000.00	4,300,000.00	-	-
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	1.00	-	-	2,150,000.00	-	2,150,000.00	-
		累計數	2.00	2.00	100.00	4,300,000.00	4,300,000.00	-	-

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
				9月合計	0	0		
				截至9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

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
9	15	支	1514	協助南投地區農產品推廣(歡迎來稻鵝尾山收割季)	73,800	0		
				9月合計	73,800			
				截至9月止累計	329,190		借	329,190