

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 12 月份

主辦會計人員

主計室 蘇秋萍

基金主持人

副處長陳秀玲

代

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112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	5,571,000	4,498,182	81,000	4,417,182	5,453.31	5,659,775	5,571,000	88,775	1.59
其他業務收入	5,571,000	4,498,182	81,000	4,417,182	5,453.31	5,659,775	5,571,000	88,775	1.59
雜項業務收入	5,571,000	4,498,182	81,000	4,417,182	5,453.31	5,659,775	5,571,000	88,775	1.59
業務成本與費用	236,002,000	40,155,015	12,213,000	27,942,015	228.79	210,934,395	236,002,000	-25,067,605	-10.62
業務費用	148,996,000	29,406,016	6,549,000	22,857,016	349.02	130,566,141	148,996,000	-18,429,859	-12.37
業務費用	148,996,000	29,406,016	6,549,000	22,857,016	349.02	130,566,141	148,996,000	-18,429,859	-12.37
管理及總務費用	86,098,000	10,500,449	5,564,000	4,936,449	88.72	79,462,112	86,098,000	-6,635,888	-7.71
管理費用及總務費用	86,098,000	10,500,449	5,564,000	4,936,449	88.72	79,462,112	86,098,000	-6,635,888	-7.71
研究發展及訓練費用	908,000	248,550	100,000	148,550	148.55	906,142	908,000	-1,858	-0.20
訓練費用	908,000	248,550	100,000	148,550	148.55	906,142	908,000	-1,858	-0.20
業務賸餘(短絀)	-230,431,000	-35,656,833	-12,132,000	-23,524,833	193.91	-205,274,620	-230,431,000	25,156,380	-10.92
業務外收入	246,967,000	18,379,122	10,219,000	8,160,122	79.85	372,827,973	246,967,000	125,860,973	50.96
財務收入	28,000,000	11,615,902	2,399,000	9,216,902	384.20	79,745,949	28,000,000	51,745,949	184.81
利息收入	27,999,000	11,615,654	2,399,000	9,216,654	384.19	79,745,607	27,999,000	51,746,607	184.82
投資賸餘	1,000	248		248		342	1,000	-658	-65.80
其他業務外收入	218,967,000	6,763,220	7,820,000	-1,056,780	-13.51	293,082,024	218,967,000	74,115,024	33.85
財產交易賸餘	22,600,000					87,514,990	22,600,000	64,914,990	287.23

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112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	%
租賃收入	188,205,000	6,760,331	7,800,000	-1,039,669	-13.33	193,266,926	188,205,000	5,061,926	2.69
違規罰款收入	7,000,000	169	20,000	-19,831	-99.16	20,169	7,000,000	-6,979,831	-99.71
雜項收入	1,162,000	2,720		2,720		12,279,939	1,162,000	11,117,939	956.79
業務外費用	6,059,000	1,815,424	48,000	1,767,424	3,682.13	5,315,777	6,059,000	-743,223	-12.27
其他業務外費用	6,059,000	1,815,424	48,000	1,767,424	3,682.13	5,315,777	6,059,000	-743,223	-12.27
財產交易短絀						2,210		2,210	
雜項費用	6,059,000	1,815,424	48,000	1,767,424	3,682.13	5,313,567	6,059,000	-745,433	-12.30
業務外賸餘(短絀)	240,908,000	16,563,698	10,171,000	6,392,698	62.85	367,512,196	240,908,000	126,604,196	52.55
本期賸餘(短絀)	10,477,000	-19,093,135	-1,961,000	-17,132,135	873.64	162,237,576	10,477,000	151,760,576	1,448.51

註：

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	%
不重分類至餘絀之項目	-7,200,000					-14,415,986	-7,200,000	-7,215,986	100.22
未實現重估增值	-7,200,000					-14,415,986	-7,200,000	-7,215,986	100.22

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12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-4,212,630元及截至本月份「本期其他綜合損益」-14,415,986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5,659,775元，預算數5,571,000元。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數130,566,141元，預算數148,996,000元。主要係各項業務費用刻正進行中並擰節開支，致費用較預期減少。

2.管理費用及總務費用：實際數79,462,112元，預算數86,098,000元。

3.訓練費用：實際數906,142元，預算數908,000元。

業務賸餘(短絀)：實際數-205,274,620元，預算數-230,431,000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79,745,607元，預算數27,999,000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342元，預算數1,000元。主要係轉投資金融資產(台泥)現金股利收入及評價調整。

3.財產交易賸餘：實際數87,514,990元，預算數22,600,000元。主要係配合交通部高速公路局辦理有償撥用土地及都市更新收回房屋所致。

4.租賃收入：實際數193,266,926元，預算數188,205,000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20,169元，預算數7,000,000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12,279,939元，預算數1,162,000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2,210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5,313,567元，預算數6,059,000元。主要係各項推展業務需求較預期減少並擰節開支，致支出較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數367,512,196元，預算數240,908,000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162,237,576元，預算數10,477,000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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	15,142,874,741	100.00	負債	112,126,795	0.74
流動資產	7,647,647,246	50.50	流動負債	29,682,298	0.20
現金	5,497,236,066	36.30	應付款項	12,532,125	0.08
銀行存款	5,497,236,066	36.30	應付代收款	10,453,806	0.07
流動金融資產	2,144,314,630	14.16	應付費用	2,078,319	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	2,949	-	預收款項	17,150,173	0.11
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	4,530	-	其他預收款	17,150,173	0.11
其他金融資產 - 流動	2,144,307,151	14.16	長期負債	45,815,110	0.30
應收款項	4,487,910	0.03	長期債務	45,815,110	0.30
其他應收款	4,487,910	0.03	應計退休金負債	45,815,110	0.30
預付款項	1,608,640	0.01	其他負債	36,629,387	0.24
預付費用	1,608,640	0.01	負債準備	432,047	-
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	62,860,681	0.42	其他負債準備	432,047	-
其他長期投資	17,045,571	0.11	什項負債	36,197,340	0.24
什項長期投資	17,045,571	0.11	存入保證金	36,174,230	0.24

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	45,815,110	0.30	暫收及待結轉帳項	23,110	-
退休及離職準備金	45,815,110	0.30	淨值	15,030,747,946	99.26
不動產、廠房及設備	7,221,237,323	47.69	基金	53,857,207	0.36
土地	5,792,250,797	38.25	基金	53,857,207	0.36
土地	5,792,250,797	38.25	基金	53,857,207	0.36
土地改良物	33,499,484	0.22	公積	3,599,830,203	23.77
土地改良物	51,704,473	0.34	特別公積	3,599,830,203	23.77
累計折舊 - 土地改良物	-18,204,989	-0.12	特別公積	3,599,830,203	23.77
房屋及建築	1,002,964,437	6.62	累積餘絀	5,614,876,328	37.08
房屋及建築	1,231,221,716	8.13	累積賸餘	5,614,876,328	37.08
累計折舊 - 房屋及建築	-228,257,279	-1.51	累積賸餘	5,614,876,328	37.08
機械及設備	2,470,141	0.02	淨值其他項目	5,762,184,208	38.05
機械及設備	5,391,395	0.04	累積其他綜合餘絀	5,762,184,208	38.05
累計折舊 - 機械及設備	-2,921,254	-0.02	未實現重估增值	5,762,184,208	38.05
交通及運輸設備	11,412,177	0.08			
交通及運輸設備	34,294,213	0.23			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-22,882,036	-0.15			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項設備	3,721,317	0.02			
什項設備	4,763,787	0.03			
累計折舊 - 什項設備	-1,042,470	-0.01			
購建中固定資產	374,918,970	2.48			
未完工程	374,918,970	2.48			
無形資產	2,048,698	0.01			
無形資產	2,048,698	0.01			
電腦軟體	2,048,698	0.01			
其他資產	209,080,793	1.38			
什項資產	209,080,793	1.38			
存出保證金	209,080,793	1.38			
合 計	15,142,874,741	100.00	合 計	15,142,874,741	100.00

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	11,373,747	33,400,000	76,994,000		121,767,747	121,767,747	83,942,790		83,942,790	68.94	-37,824,957	-31.06		
一次性項目	11,373,747	33,400,000	76,994,000		121,767,747	121,767,747	83,942,790		83,942,790	68.94	-37,824,957	-31.06		
土地			368,000		368,000	368,000	367,246		367,246	99.80	-754	-0.20		
土地改良物		4,300,000	4,300,000	1,400,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000		10,000,000	100.00				
房屋及建築	11,373,747	28,000,000	66,170,000	-1,445,500	104,098,247	104,098,247	66,322,603		66,322,603	63.71	-37,775,644	-36.29	主要係新建大樓工程已正式驗收完成，因廠商罰款爭議尚在協商中。	俟相關協商同意後，將積極辦理付款作業事宜。
機械及設備		1,000,000	189,000		1,189,000	1,189,000	1,188,468		1,188,468	99.96	-532	-0.04		
交通及運輸設備														
什項設備		100,000	5,967,000	45,500	6,112,500	6,112,500	6,064,473		6,064,473	99.21	-48,027	-0.79		
總計	11,373,747	33,400,000	76,994,000		121,767,747	121,767,747	83,942,790		83,942,790	68.94	-37,824,957	-31.06		
土地			368,000		368,000	368,000	367,246		367,246	99.80	-754	-0.20		
土地改良物		4,300,000	4,300,000	1,400,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000		10,000,000	100.00				
房屋及建築	11,373,747	28,000,000	66,170,000	-1,445,500	104,098,247	104,098,247	66,322,603		66,322,603	63.71	-37,775,644	-36.29		
機械及設備		1,000,000	189,000		1,189,000	1,189,000	1,188,468		1,188,468	99.96	-532	-0.04		
交通及運輸設備														
什項設備		100,000	5,967,000	45,500	6,112,500	6,112,500	6,064,473		6,064,473	99.21	-48,027	-0.79		
總計	11,373,747	33,400,000	76,994,000		121,767,747	121,767,747	83,942,790		83,942,790	68.94	-37,824,957	-31.06		

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				624,000.00	476,000.00	148,000.00	31.09
		累計數				21,995,880.00	22,040,000.00	- 44,120.00	- 0.20
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	-	-	-	-	-	-	-
		累計數	3.01	3.00	100.33	15,050,000.00	15,000,000.00	50,000.00	0.33
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	26,500.00	20,000.00	132.50	530,000.00	400,000.00	130,000.00	32.50
		累計數	259,294.00	264,000.00	98.22	5,185,880.00	5,280,000.00	- 94,120.00	- 1.78
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	11.00	10.00	110.00	55,000.00	50,000.00	5,000.00	10.00
		累計數	300.00	300.00	100.00	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
構造物維護	座	本月數	3.00	2.00	150.00	39,000.00	26,000.00	13,000.00	50.00
		累計數	20.00	20.00	100.00	260,000.00	260,000.00	-	-
二、農業灌溉用水管理		本月數	1.50	1.50	100.00	2,505,000.00	2,505,000.00	-	-
		累計數	32.95	33.00	99.85	55,026,500.00	55,110,000.00	- 83,500.00	- 0.15
三、農田水利設施更新改善		本月數				-	-	-	-
		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	-	-	-	-	-	-	-
		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

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
				12月合計		0	借	
				截至12月止累計	6,623	0	借	6,623

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
				12月合計 截至12月止累計	829,190		借	829,190