

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 113 年 5 月 份

主辦會計人員

主計室主 蘇秋萍

基金主持人

七星管理處代理處長 陳秀玲

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年5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	5,600,000	8,682	500,000	-491,318	-98.26	371,398	2,300,000	-1,928,602	-83.85
租金及權利金收入		8,682		8,682		43,410		43,410	
權利金收入		8,682		8,682		43,410		43,410	
其他業務收入	5,600,000		500,000	-500,000	-100.00	327,988	2,300,000	-1,972,012	-85.74
雜項業務收入	5,600,000		500,000	-500,000	-100.00	327,988	2,300,000	-1,972,012	-85.74
業務成本與費用	258,323,000	17,227,855	19,171,000	-1,943,145	-10.14	63,451,238	112,276,000	-48,824,762	-43.49
業務費用	156,253,000	13,217,450	14,166,000	-948,550	-6.70	33,055,954	64,851,000	-31,795,046	-49.03
業務費用	156,253,000	13,217,450	14,166,000	-948,550	-6.70	33,055,954	64,851,000	-31,795,046	-49.03
管理及總務費用	100,019,000	3,968,905	4,896,000	-927,095	-18.94	30,313,759	46,488,000	-16,174,241	-34.79
管理費用及總務費用	100,019,000	3,968,905	4,896,000	-927,095	-18.94	30,313,759	46,488,000	-16,174,241	-34.79
研究發展及訓練費用	2,051,000	41,500	109,000	-67,500	-61.93	81,525	937,000	-855,475	-91.30
訓練費用	2,051,000	41,500	109,000	-67,500	-61.93	81,525	937,000	-855,475	-91.30
業務賸餘(短絀)	-252,723,000	-17,219,173	-18,671,000	1,451,827	-7.78	-63,079,840	-109,976,000	46,896,160	-42.64
業務外收入	274,782,000	19,889,889	11,080,000	8,809,889	79.51	176,299,131	126,480,000	49,819,131	39.39
財務收入	37,000,000	12,907,513	3,080,000	9,827,513	319.08	35,301,842	15,400,000	19,901,842	129.23
利息收入	36,999,000	12,907,513	3,080,000	9,827,513	319.08	35,301,842	15,400,000	19,901,842	129.23
投資賸餘	1,000								

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年5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	%
其他業務外收入	237,782,000	6,982,376	8,000,000	-1,017,624	-12.72	140,997,289	111,080,000	29,917,289	26.93
財產交易賸餘	43,620,000								
租賃收入	186,000,000	6,900,534	7,900,000	-999,466	-12.65	132,354,559	103,700,000	28,654,559	27.63
雜項收入	8,162,000	81,842	100,000	-18,158	-18.16	8,642,730	7,380,000	1,262,730	17.11
業務外費用	7,830,000	181,117	183,000	-1,883	-1.03	1,145,447	3,815,000	-2,669,553	-69.98
其他業務外費用	7,830,000	181,117	183,000	-1,883	-1.03	1,145,447	3,815,000	-2,669,553	-69.98
財產交易短絀	1,000					946	1,000	-54	-5.40
雜項費用	7,829,000	181,117	183,000	-1,883	-1.03	1,144,501	3,814,000	-2,669,499	-69.99
業務外賸餘(短絀)	266,952,000	19,708,772	10,897,000	8,811,772	80.86	175,153,684	122,665,000	52,488,684	42.79
本期賸餘(短絀)	14,229,000	2,489,599	-7,774,000	10,263,599	--	112,073,844	12,689,000	99,384,844	783.24

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113年5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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	220,820,000					232,185,734	220,820,000	11,365,734	5.15
未實現重估增值－可能重分類至餘絀之項目	220,820,000					232,185,734	220,820,000	11,365,734	5.15

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國113年5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」232,185,734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.權利金收入：實際數43,410元，預算數0元。主要係資產使用及權利金收入科目改列，宿舍使用費收入覈實繳入。

2.雜項業務收入：實際數327,988元，預算數2,300,000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，實收金額較預算數減少收致。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數33,055,954元，預算數64,851,000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30,313,759元，預算數46,488,000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81,525元，預算數937,000元。主要係在職講習訓練等相關業務尚在規劃中，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-63,079,840元，預算數-109,976,000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35,301,842元，預算數15,400,000元。主要係央行升息政策，存款利率調升，致收入較預期增加。

2.租賃收入：實際數132,354,559元，預算數103,700,000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。

3.雜項收入：實際數8,642,730元，預算數7,380,000元。主要係土地占用使用補償金收入覈實繳入，致收入較預期增加。

業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數946元，預算數1,000元。

2.雜項費用：實際數1,144,501元，預算數3,814,000元。主要係各項推廣業務尚刻正規劃辦理中，致費用較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數175,153,684元，預算數122,665,000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112,073,844元，預算數12,689,000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113年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	15,480,033,947	100.00	負債	105,026,423	0.68
流動資產	7,769,590,779	50.19	流動負債	26,011,813	0.17
現金	2,680,730,662	17.32	應付款項	8,569,379	0.06
銀行存款	2,680,730,662	17.32	應付代收款	8,569,379	0.06
流動金融資產	5,086,840,477	32.86	預收款項	17,442,434	0.11
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	2,949	-	其他預收款	17,442,434	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	-	長期負債	40,719,379	0.26
其他金融資產－流動	5,086,832,998	32.86	長期債務	40,719,379	0.26
預付款項	2,019,640	0.01	應計退休金負債	40,719,379	0.26
預付費用	2,019,640	0.01	其他負債	38,295,231	0.25
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	57,764,950	0.37	負債準備	432,047	-
其他長期投資	17,045,571	0.11	其他負債準備	432,047	-
什項長期投資	17,045,571	0.11	什項負債	37,863,184	0.24
準備金	40,719,379	0.26	存入保證金	37,863,184	0.24
退休及離職準備金	40,719,379	0.26	淨值	15,375,007,524	99.32

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備	7,441,621,882	48.07	基金	53,857,207	0.35
土地	6,024,436,531	38.92	基金	53,857,207	0.35
土地	6,024,436,531	38.92	基金	53,857,207	0.35
土地改良物	31,559,989	0.20	公積	3,599,830,203	23.25
土地改良物	51,704,473	0.33	特別公積	3,599,830,203	23.25
累計折舊－土地改良物	-20,144,484	--	特別公積	3,599,830,203	23.25
房屋及建築	993,414,352	6.42	累積餘絀	5,726,950,172	37.00
房屋及建築	1,231,221,716	7.95	累積賸餘	5,726,950,172	37.00
累計折舊－房屋及建築	-237,807,364	--	累積賸餘	5,726,950,172	37.00
機械及設備	3,222,195	0.02	淨值其他項目	5,994,369,942	38.72
機械及設備	6,311,424	0.04	累積其他綜合餘絀	5,994,369,942	38.72
累計折舊－機械及設備	-3,089,229	--	未實現重估增值	5,994,369,942	38.72
交通及運輸設備	10,597,241	0.07			
交通及運輸設備	34,294,213	0.22			
累計折舊－交通及運輸設備	-23,696,972	--			
什項設備	9,067,127	0.06			
什項設備	10,426,110	0.07			

七星農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

註：信託代理與保證資產（負債）科目為17,518,319.00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113年5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		54,947,000			54,947,000	21,630,000	1,082,447		1,082,447	5.00	-20,547,553	-95.00		
一次性項目		54,947,000			54,947,000	21,630,000	1,082,447		1,082,447	5.00	-20,547,553	-95.00		
土地改良物		18,000,000			18,000,000	7,500,000					-7,500,000	-100.00	主要係水利工程依實際進度施工並支付價款。	依水利工程規劃期程辦理，爾後將審慎評估分配數。
房屋及建築		27,672,000			27,672,000	9,990,000					-9,990,000	-100.00	主要係分回房屋有違約罰款依協商結果支付價款。	將俟相關文件備妥後，積極辦理核銷付款作業事宜。
機械及設備		1,345,000			1,345,000	675,000	1,014,647		1,014,647	150.32	339,647	50.32	採購及請款進度高於預期。	持續管控採購進度並加強預算執行。
交通及運輸設備		170,000			170,000	85,000					-85,000	-100.00	主要係交通運輸設備需求規劃請購中，致請款進度低於預期。	俟相關需求確認後，積極辦理採購作業。
什項設備		7,760,000			7,760,000	3,380,000	67,800		67,800	2.01	-3,312,200	-97.99	主要係雜項設備採購案刻正計畫中，致請款進度低於預期。	俟相關需求確認後，積極辦理採購作業。
總計		54,947,000			54,947,000	21,630,000	1,082,447		1,082,447	5.00	-20,547,553	-95.00		
土地改良物		18,000,000			18,000,000	7,500,000					-7,500,000	-100.00		
房屋及建築		27,672,000			27,672,000	9,990,000					-9,990,000	-100.00		
機械及設備		1,345,000			1,345,000	675,000	1,014,647		1,014,647	150.32	339,647	50.32		
交通及運輸設備		170,000			170,000	85,000					-85,000	-100.00		
什項設備		7,760,000			7,760,000	3,380,000	67,800		67,800	2.01	-3,312,200	-97.99		
總計		54,947,000			54,947,000	21,630,000	1,082,447		1,082,447	5.00	-20,547,553	-95.00		

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113年5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				6,088,000.00	3,402,000.00	2,686,000.00	78.95
		累計數				9,220,000.00	12,222,000.00	- 3,002,000.00	- 24.56
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.00	0.50	200.00	5,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00
		累計數	1.30	1.90	68.42	6,500,000.00	9,500,000.00	- 3,000,000.00	- 31.58
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	35,000.00	30,000.00	116.67	700,000.00	600,000.00	100,000.00	16.67
		累計數	114,000.00	102,000.00	111.76	2,280,000.00	2,040,000.00	240,000.00	11.76
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	62.00	50.00	124.00	310,000.00	250,000.00	60,000.00	24.00
		累計數	62.00	100.00	62.00	310,000.00	500,000.00	- 190,000.00	- 38.00
構造物維護	座	本月數	6.00	4.00	150.00	78,000.00	52,000.00	26,000.00	50.00
		累計數	10.00	14.00	71.43	130,000.00	182,000.00	- 52,000.00	- 28.57
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	2.90	3.00	96.67	4,843,000.00	5,010,000.00	- 167,000.00	- 3.33
		累計數	13.70	13.50	101.48	22,879,000.00	22,545,000.00	334,000.00	1.48
三、農田水利設施更新改善		本月數				-	4,500,000.00	- 4,500,000.00	- 100.00
		累計數				-	4,500,000.00	- 4,500,000.00	- 100.00
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	-	2.00	-	-	4,500,000.00	- 4,500,000.00	- 100.00
		累計數	-	2.00	-	-	4,500,000.00	- 4,500,000.00	- 100.00