

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

中 華 民 國 113 年 9 月 份

主辦會計人員

副管理師楊淑媛

代

基金主持人

七星管理處 陳聖義(甲)
處長

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	5,600,000	8,682	500,000	-491,318	-98.26	406,126	4,300,000	-3,893,874	-90.56
租金及權利金收入		8,682		8,682	--	78,138		78,138	--
權利金收入		8,682		8,682	--	78,138		78,138	--
其他業務收入	5,600,000		500,000	-500,000	-100.00	327,988	4,300,000	-3,972,012	-92.37
雜項業務收入	5,600,000		500,000	-500,000	-100.00	327,988	4,300,000	-3,972,012	-92.37
業務成本與費用	258,323,000	18,183,610	16,101,000	2,082,610	12.93	123,405,940	182,606,000	-59,200,060	-32.42
業務費用	156,253,000	14,192,279	10,816,000	3,376,279	31.22	72,673,180	107,378,000	-34,704,820	-32.32
業務費用	156,253,000	14,192,279	10,816,000	3,376,279	31.22	72,673,180	107,378,000	-34,704,820	-32.32
管理及總務費用	100,019,000	3,983,191	5,195,000	-1,211,809	-23.33	50,150,795	73,662,000	-23,511,205	-31.92
管理費用及總務費用	100,019,000	3,983,191	5,195,000	-1,211,809	-23.33	50,150,795	73,662,000	-23,511,205	-31.92
研究發展及訓練費用	2,051,000	8,140	90,000	-81,860	-90.96	581,965	1,566,000	-984,035	-62.84
訓練費用	2,051,000	8,140	90,000	-81,860	-90.96	581,965	1,566,000	-984,035	-62.84
業務賸餘(短絀)	-252,723,000	-18,174,928	-15,601,000	-2,573,928	16.50	-122,999,814	-178,306,000	55,306,186	-31.02
業務外收入	274,782,000	15,101,989	12,762,000	2,339,989	18.34	254,285,588	216,303,000	37,982,588	17.56
財務收入	37,000,000	7,508,862	3,080,000	4,428,862	143.79	68,005,336	27,731,000	40,274,336	145.23
利息收入	36,999,000	7,508,862	3,080,000	4,428,862	143.79	68,005,147	27,730,000	40,275,147	145.24
投資賸餘	1,000					189	1,000	-811	-81.10

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	%
其他業務外收入	237,782,000	7,593,127	9,682,000	-2,088,873	-21.57	186,280,252	188,572,000	-2,291,748	-1.22
財產交易賸餘	43,620,000						21,810,000	-21,810,000	-100.00
租賃收入	186,000,000	7,585,429	9,100,000	-1,514,571	-16.64	171,939,204	158,700,000	13,239,204	8.34
違規罰款收入						5,021,990		5,021,990	--
雜項收入	8,162,000	7,698	582,000	-574,302	-98.68	9,319,058	8,062,000	1,257,058	15.59
業務外費用	7,830,000	85,000	726,000	-641,000	-88.29	2,363,750	7,104,000	-4,740,250	-66.73
其他業務外費用	7,830,000	85,000	726,000	-641,000	-88.29	2,363,750	7,104,000	-4,740,250	-66.73
財產交易短絀	1,000					946	1,000	-54	-5.40
雜項費用	7,829,000	85,000	726,000	-641,000	-88.29	2,362,804	7,103,000	-4,740,196	-66.74
業務外賸餘(短絀)	266,952,000	15,016,989	12,036,000	2,980,989	24.77	251,921,838	209,199,000	42,722,838	20.42
本期賸餘(短絀)	14,229,000	-3,157,939	-3,565,000	407,061	-11.42	128,922,024	30,893,000	98,029,024	317.32

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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	%			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9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78,138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4,300,000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所致。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數72,673,180元，預算數107,378,000元。主要係各項業務費用刻正進行中並撙節開支，致費用較預期減少。

2. 管理費用及總務費用：實際數50,150,795元，預算數73,662,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致較預算數為低。

3. 訓練費用：實際數581,965元，預算數1,566,000元。主要係撙節各項業務支出及員工參與教育訓練研習較預期少所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-122,999,814元，預算數-178,306,000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68,005,147元，預算數27,730,000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. 投資賸餘:實際數189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0元，預算數21,810,000元。主要係處分非事業用地等低於預期所致。

4. 租賃收入：實際數171,939,204元，預算數158,700,000元。主要係部分租金年繳及車位租金收入預收半年期，致收入較預期增加。

5. 違規罰款收入：實際數5,021,990元，預算數0元。主要係七星大樓新建工程違約金收入覈實繳入，致收入較預期增加。

6. 雜項收入：實際數9,319,058元，預算數8,062,000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2,362,804元，預算數7,103,000元。主要係各項推展業務撙節支出，致費用較預期減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數251,921,838元，預算數209,199,000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128,922,024元，預算數30,893,000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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	15,491,301,283	100.00	負債	99,445,579	0.64
流動資產	7,759,278,125	50.09	流動負債	26,593,256	0.17
現金	2,487,225,743	16.06	應付款項	9,150,822	0.06
銀行存款	2,487,225,743	16.06	應付代收款	9,150,822	0.06
流動金融資產	5,268,885,786	34.01	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	35,100,345	0.23
其他金融資產－流動	5,268,878,307	34.01	長期債務	35,100,345	0.23
預付款項	3,166,596	0.02	應計退休金負債	35,100,345	0.23
預付費用	3,166,596	0.02	其他負債	37,751,978	0.24
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	52,145,916	0.34	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	37,319,931	0.24
準備金	35,100,345	0.23	存入保證金	37,319,931	0.24
退休及離職準備金	35,100,345	0.23	淨值	15,391,855,704	99.36
不動產、廠房及設備	7,469,012,770	48.21	基金	53,857,207	0.35

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	6,024,436,531	38.89	基金	53,857,207	0.35
土地	6,024,436,531	38.89	基金	53,857,207	0.35
土地改良物	30,008,393	0.19	公積	3,599,830,203	23.24
土地改良物	51,704,473	0.33	特別公積	3,599,830,203	23.24
累計折舊－土地改良物	-21,696,080	-0.14	特別公積	3,599,830,203	23.24
房屋及建築	985,696,240	6.36	累積餘絀	5,743,798,352	37.08
房屋及建築	1,231,221,716	7.95	累積賸餘	5,743,798,352	37.08
累計折舊－房屋及建築	-245,525,476	-1.58	累積賸餘	5,743,798,352	37.08
機械及設備	3,272,039	0.02	淨值其他項目	5,994,369,942	38.70
機械及設備	6,601,402	0.04	累積其他綜合餘絀	5,994,369,942	38.70
累計折舊－機械及設備	-3,329,363	-0.02	未實現重估增值	5,994,369,942	38.70
交通及運輸設備	10,081,947	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	-24,212,266	-0.16			
什項設備	8,670,208	0.06			
什項設備	10,448,160	0.07			
累計折舊－什項設備	-1,777,952	-0.01			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	406,847,412	2.63			
未完工程	406,847,412	2.63			
無形資產	1,783,679	0.01			
無形資產	1,783,679	0.01			
專利權	18,800	-			
電腦軟體	1,764,879	0.01			
其他資產	209,080,793	1.35			
什項資產	209,080,793	1.35			
存出保證金	209,080,793	1.35			
合 計	15,491,301,283	100.00	合 計	15,491,301,283	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為11,228,108.00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		54,947,000			54,947,000	30,765,000	38,917,440		38,917,440	126.50	8,152,440	26.50	主要係水利工程 依實際進度施工 並支付價款。 主要係新建大樓 工程尾款。 主要係交通運輸 設備取消採購。 主要係雜項設備 採購案刻正計畫 中，致請款進度 低於預期。	依水利工程規劃 期程辦理，爾後 將審慎評估分配 數。 爾後將審慎評估 分配數。 俟相關需求確認 後，積極辦理採 購作業。
一次性項目		54,947,000			54,947,000	30,765,000	38,917,440		38,917,440	126.50	8,152,440	26.50		
土地改良物		18,000,000		-7,142,265	10,857,735	1,857,735	2,708,700		2,708,700	145.81	850,965	45.81		
房屋及建築		27,672,000		7,142,265	34,814,265	21,132,265	34,814,265		34,814,265	164.74	13,682,000	64.74		
機械及設備		1,345,000			1,345,000	1,345,000	1,304,625		1,304,625	97.00	-40,375	-3.00		
交通及運輸設備		170,000			170,000	170,000					-170,000	-100.00		
什項設備		7,760,000			7,760,000	6,260,000	89,850		89,850	1.44	-6,170,150	-98.56		
總計		54,947,000			54,947,000	30,765,000	38,917,440		38,917,440	126.50	8,152,440	26.50		
土地改良物		18,000,000		-7,142,265	10,857,735	1,857,735	2,708,700		2,708,700	145.81	850,965	45.81		
房屋及建築		27,672,000		7,142,265	34,814,265	21,132,265	34,814,265		34,814,265	164.74	13,682,000	64.74		
機械及設備		1,345,000			1,345,000	1,345,000	1,304,625		1,304,625	97.00	-40,375	-3.00		
交通及運輸設備		170,000			170,000	170,000					-170,000	-100.00		
什項設備		7,760,000			7,760,000	6,260,000	89,850		89,850	1.44	-6,170,150	-98.56		
總計		54,947,000			54,947,000	30,765,000	38,917,440		38,917,440	126.50	8,152,440	26.50		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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				2,902,000.00	3,179,000.00	- 277,000.00	- 8.71
		累計數				19,551,000.00	19,629,000.00	- 78,000.00	- 0.40
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.45	0.50	90.00	2,250,000.00	2,500,000.00	- 250,000.00	- 10.00
		累計數	2.87	2.90	98.97	14,350,000.00	14,500,000.00	- 150,000.00	- 1.03
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	30,000.00	32,000.00	93.75	600,000.00	640,000.00	- 40,000.00	- 6.25
		累計數	207,000.00	204,000.00	101.47	4,140,000.00	4,080,000.00	60,000.00	1.47
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	-	-	-	-	-	-	-
		累計數	155.00	150.00	103.33	775,000.00	750,000.00	25,000.00	3.33
構造物維護	座	本月數	4.00	3.00	133.33	52,000.00	39,000.00	13,000.00	33.33
		累計數	22.00	23.00	95.65	286,000.00	299,000.00	- 13,000.00	- 4.35
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	23.70	24.00	98.75	39,579,000.00	40,080,000.00	- 501,000.00	- 1.25
三、農田水利設施更新改善		本月數				-	-	-	-
		累計數				9,000,000.00	9,000,000.00	-	-
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	4.00	4.00	100.00	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-