

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 12 月 份

主辦會計人員

主計室蘇秋萍

基金主持人

七星管理處陳聖義(甲)
處長陳永義

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	5,600,000	799,617	300,000	499,617	166.54	5,836,501	5,600,000	236,501	4.22
租金及權利金收入		8,682		8,682		104,184		104,184	
權利金收入		8,682		8,682		104,184		104,184	
其他業務收入	5,600,000	790,935	300,000	490,935	163.65	5,732,317	5,600,000	132,317	2.36
雜項業務收入	5,600,000	790,935	300,000	490,935	163.65	5,732,317	5,600,000	132,317	2.36
業務成本與費用	258,323,000	52,458,889	13,465,000	38,993,889	289.59	212,378,181	258,323,000	-45,944,819	-17.79
業務費用	156,253,000	27,437,048	7,781,000	19,656,048	252.62	127,354,124	156,253,000	-28,898,876	-18.49
業務費用	156,253,000	27,437,048	7,781,000	19,656,048	252.62	127,354,124	156,253,000	-28,898,876	-18.49
管理及總務費用	100,019,000	24,439,970	5,594,000	18,845,970	336.90	83,227,821	100,019,000	-16,791,179	-16.79
管理費用及總務費用	100,019,000	24,439,970	5,594,000	18,845,970	336.90	83,227,821	100,019,000	-16,791,179	-16.79
研究發展及訓練費用	2,051,000	581,871	90,000	491,871	546.52	1,796,236	2,051,000	-254,764	-12.42
訓練費用	2,051,000	581,871	90,000	491,871	546.52	1,796,236	2,051,000	-254,764	-12.42
業務賸餘(短絀)	-252,723,000	-51,659,272	-13,165,000	-38,494,272	292.40	-206,541,680	-252,723,000	46,181,320	-18.27
業務外收入	274,782,000	28,902,065	12,029,000	16,873,065	140.27	317,008,406	274,782,000	42,226,406	15.37
財務收入	37,000,000	15,716,119	3,109,000	12,607,119	405.50	92,801,960	37,000,000	55,801,960	150.82
利息收入	36,999,000	15,716,119	3,109,000	12,607,119	405.50	92,801,771	36,999,000	55,802,771	150.82
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	%
其他業務外收入	237,782,000	13,185,946	8,920,000	4,265,946	47.82	224,206,446	237,782,000	-13,575,554	-5.71
財產交易賸餘	43,620,000	5,406,952		5,406,952		8,333,683	43,620,000	-35,286,317	-80.89
租賃收入	186,000,000	7,726,283	8,900,000	-1,173,717	-13.19	200,219,909	186,000,000	14,219,909	7.65
違規罰款收入						5,021,990		5,021,990	
雜項收入	8,162,000	52,711	20,000	32,711	163.56	10,630,864	8,162,000	2,468,864	30.25
業務外費用	7,830,000	1,918,387	26,000	1,892,387	7,278.41	6,211,517	7,830,000	-1,618,483	-20.67
財務費用		664		664		664		664	
投資短絀		664		664		664		664	
其他業務外費用	7,830,000	1,917,723	26,000	1,891,723	7,275.86	6,210,853	7,830,000	-1,619,147	-20.68
財產交易短絀	1,000					946	1,000	-54	-5.40
雜項費用	7,829,000	1,917,723	26,000	1,891,723	7,275.86	6,209,907	7,829,000	-1,619,093	-20.68
業務外賸餘(短絀)	266,952,000	26,983,678	12,003,000	14,980,678	124.81	310,796,889	266,952,000	43,844,889	16.42
本期賸餘(短絀)	14,229,000	-24,675,594	-1,162,000	-23,513,594	2,023.55	104,255,209	14,229,000	90,026,209	632.70

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	%			金 額	%
後續可能重分類至餘絀之項目	220,820,000	-1,198,203	-220,820,000	219,621,797	-99.46	230,711,986	220,820,000	9,891,986	4.48
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	220,820,000	-1,198,203	-220,820,000	219,621,797	-99.46	230,711,986	220,820,000	9,891,986	4.48

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12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」231,910,189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. 權利金收入：實際數104,184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5,732,317元，預算數5,600,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數127,354,124元，預算數156,253,000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83,227,821元，預算數100,019,000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1,796,236元，預算數2,051,000元。主要係擲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-206,541,680元，預算數-252,723,000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92,801,771元，預算數36,999,000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8,333,683元，預算數43,620,000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200,219,909元，預算數186,000,000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10,630,864元，預算數8,162,000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. 投資短絀：實際數664元，預算數0元，主要係期末股票評價調整所致。

2. 財產交易短絀：實際數946元，預算數1,000元。

3. 雜項費用：實際數6,209,907元，預算數7,829,000元。主要係各項推展業務擲節支出，致費用較預期減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數310,796,889元，預算數266,952,000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104,255,209元，預算數14,229,000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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	15,501,533,207	100.00	負債	135,818,066	0.88
流動資產	7,749,880,351	49.99	流動負債	33,259,444	0.21
現金	5,349,018,379	34.51	應付款項	14,638,322	0.09
銀行存款	5,349,018,379	34.51	應付代收款	8,573,103	0.06
流動金融資產	2,398,885,122	15.48	應付費用	6,065,219	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	2,949	-	預收款項	18,621,122	0.12
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	3,866	-	其他預收款	18,621,122	0.12
其他金融資產－流動	2,398,878,307	15.48	長期負債	52,995,016	0.34
預付款項	1,976,850	0.01	長期債務	52,995,016	0.34
預付費用	1,976,850	0.01	應計退休金負債	52,995,016	0.34
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	70,040,587	0.45	其他負債	49,563,606	0.32
其他長期投資	17,045,571	0.11	負債準備	432,047	-
什項長期投資	17,045,571	0.11	其他負債準備	432,047	-
準備金	52,995,016	0.34	什項負債	49,131,559	0.32
退休及離職準備金	52,995,016	0.34	存入保證金	49,131,559	0.32
不動產、廠房及設備	7,470,480,248	48.19	淨值	15,365,715,141	99.12

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	6,022,957,866	38.85	基金	53,857,207	0.35
土地	6,022,957,866	38.85	基金	53,857,207	0.35
土地改良物	33,044,696	0.21	基金	53,857,207	0.35
土地改良物	55,904,473	0.36	公積	3,599,830,203	23.22
累計折舊－土地改良物	-22,859,777	--	特別公積	3,599,830,203	23.22
房屋及建築	984,284,458	6.35	特別公積	3,599,830,203	23.22
房屋及建築	1,235,551,422	7.97	累積餘絀	5,719,131,537	36.89
累計折舊－房屋及建築	-251,266,964	--	累積賸餘	5,719,131,537	36.89
機械及設備	4,509,219	0.03	累積賸餘	5,719,131,537	36.89
機械及設備	8,032,104	0.05	淨值其他項目	5,992,896,194	38.66
累計折舊－機械及設備	-3,522,885	--	累積其他綜合餘絀	5,992,896,194	38.66
交通及運輸設備	9,912,570	0.06	未實現重估增值	5,992,896,194	38.66
交通及運輸設備	34,504,213	0.22			
累計折舊－交通及運輸設備	-24,591,643	--			
什項設備	8,924,027	0.06			
什項設備	11,015,106	0.07			
累計折舊－什項設備	-2,091,079	--			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年12月31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	2.62			
未完工程	406,847,412	2.62			
無形資產	2,051,228	0.01			
無形資產	2,051,228	0.01			
專利權	18,800	-			
電腦軟體	2,032,428	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	15,501,533,207	100.00	合 計	15,501,533,207	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為20,828,108.00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		54,694,000			54,694,000	54,694,000	49,654,794		49,654,794	90.79	-5,039,206	-9.21	主要係工程受規劃或發包作業時程影響且履約期限尚未屆滿，致執行落後。	爾後將確實依實際需求審慎評估分配數。
一次性項目		54,694,000			54,694,000	54,694,000	49,654,794		49,654,794	90.79	-5,039,206	-9.21		
土地改良物		17,747,000		-7,142,265	10,604,735	10,604,735	6,908,700		6,908,700	65.15	-3,696,035	-34.85		
房屋及建築		27,672,000		11,472,265	39,144,265	39,144,265	39,143,971		39,143,971	100.00	-294	-		
機械及設備		1,345,000		1,392,000	2,737,000	2,737,000	2,735,327		2,735,327	99.94	-1,673	-0.06		
交通及運輸設備		170,000		40,000	210,000	210,000	210,000		210,000	100.00				
什項設備		7,760,000		-5,762,000	1,998,000	1,998,000	656,796		656,796	32.87	-1,341,204	-67.13		
總計		54,694,000			54,694,000	54,694,000	49,654,794		49,654,794	90.79	-5,039,206	-9.21		
土地改良物		17,747,000		-7,142,265	10,604,735	10,604,735	6,908,700		6,908,700	65.15	-3,696,035	-34.85		
房屋及建築		27,672,000		11,472,265	39,144,265	39,144,265	39,143,971		39,143,971	100.00	-294	-		
機械及設備		1,345,000		1,392,000	2,737,000	2,737,000	2,735,327		2,735,327	99.94	-1,673	-0.06		
交通及運輸設備		170,000		40,000	210,000	210,000	210,000		210,000	100.00				
什項設備		7,760,000		-5,762,000	1,998,000	1,998,000	656,796		656,796	32.87	-1,341,204	-67.13		
總計		54,694,000			54,694,000	54,694,000	49,654,794		49,654,794	90.79	-5,039,206	-9.21		

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
113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113年7月1日至113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	-	54,694		-	54,694	27,630	1,415	920	800	5,000	18,929	-	27,064	49.48	54,694
土地					-	-							-	-	-
土地改良物		17,747		-7,142	10,605	9,000		-7,142		4,500	4,247		1,605	15.13	10,605
房屋及建築		27,672		11,472	39,144	13,990		7,142		4,209	13,682	121	25,154	64.26	39,144
機械及設備		1,345		1,392	2,737	675	450	120	100	142	304	946	2,062	75.34	2,737
交通及運輸設備		170		40	210	85	85			-170		210	125	59.52	210
什項設備		7,760		-5,762	1,998	3,880	880	800	700	-3,681	696	-1,277	-1,882	- 94.19	1,998
													-		-
合 計	0	54,694			54,694	27,630	1,415	920	800	5,000	18,929	0	27,064	49.48	54,694

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	%
農田水利設施維護管理		本月數			--	1,324,000	1,389,000	-65,000	-4.68
		累計數			--	27,209,000	27,222,000	-13,000	-0.05
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.10	0.10	100.00	500,000	500,000		
		累計數	4.00	4.00	100.00	20,000,000	20,000,000		
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	28,000.00	30,000.00	93.33	560,000	600,000	-40,000	-6.67
		累計數	264,000.00	264,000.00	100.00	5,280,000	5,280,000		
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	45.00	50.00	90.00	225,000	250,000	-25,000	-10.00
		累計數	300.00	300.00	100.00	1,500,000	1,500,000		
構造物維護	座	本月數	3.00	3.00	100.00	39,000	39,000		
		累計數	33.00	34.00	97.06	429,000	442,000	-13,000	-2.94
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	3.00	3.00	100.00	5,010,000	5,010,000		
		累計數	33.00	33.00	100.00	55,110,000	55,110,000		
農田水利設施更新改善		本月數			--		-253,000	253,000	-100.00
		累計數			--	18,000,000	17,747,000	253,000	1.43
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數			--				
		累計數			--				

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	%
構造物更新改善	座	本月數			--		-253,000	253,000	-100.00
		累計數	8.00	8.00	100.00	18,000,000	17,747,000	253,000	1.43
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							