

農業部主管

主計室留存

七星農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國114年3月份

主辦會計人員 蘇秋萍

主計室主任 蘇秋萍

基金主持人 陳聖義

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114年3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	7,749	500,000	-492,251	-98.45	257,779	1,300,000	-1,042,221	-80.17
規費收入		7,749		7,749		257,779		257,779	
使用規費收入		7,749		7,749		257,779		257,779	
其他業務收入	5,600,000		500,000	-500,000	-100.00		1,300,000	-1,300,000	-100.00
雜項業務收入	5,600,000		500,000	-500,000	-100.00		1,300,000	-1,300,000	-100.00
業務成本與費用	267,902,000	10,002,786	19,337,000	-9,334,214	-48.27	29,804,051	74,669,000	-44,864,949	-60.09
業務費用	173,591,000	6,246,976	12,515,000	-6,268,024	-50.08	13,894,820	43,732,000	-29,837,180	-68.23
業務費用	173,591,000	6,246,976	12,515,000	-6,268,024	-50.08	13,894,820	43,732,000	-29,837,180	-68.23
管理及總務費用	92,119,000	3,681,030	6,640,000	-2,958,970	-44.56	15,793,337	30,396,000	-14,602,663	-48.04
管理費用及總務費用	92,119,000	3,681,030	6,640,000	-2,958,970	-44.56	15,793,337	30,396,000	-14,602,663	-48.04
研究發展及訓練費用	2,192,000	74,780	182,000	-107,220	-58.91	115,894	541,000	-425,106	-78.58
訓練費用	2,192,000	74,780	182,000	-107,220	-58.91	115,894	541,000	-425,106	-78.58
業務賸餘（短絀）	-262,302,000	-9,995,037	-18,837,000	8,841,963	-46.94	-29,546,272	-73,369,000	43,822,728	-59.73
業務外收入	378,664,000	18,887,966	16,507,000	2,380,966	14.42	92,742,730	88,091,000	4,651,730	5.28
財務收入	42,000,000	7,272,603	3,495,000	3,777,603	108.09	16,755,275	10,485,000	6,270,275	59.80
利息收入	41,999,000	7,272,603	3,495,000	3,777,603	108.09	16,755,275	10,485,000	6,270,275	59.80
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114年3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	336,664,000	11,615,363	13,012,000	-1,396,637	-10.73	75,987,455	77,606,000	-1,618,545	-2.09
財產交易賸餘	128,707,000								
租賃收入	197,500,000	8,230,987	8,000,000	230,987	2.89	72,431,159	68,500,000	3,931,159	5.74
資產使用及權利金收入	105,000	8,682	9,000	-318	-3.53	26,046	27,000	-954	-3.53
雜項收入	10,352,000	3,375,694	5,003,000	-1,627,306	-32.53	3,530,250	9,079,000	-5,548,750	-61.12
業務外費用	9,398,000	387,874	1,077,000	-689,126	-63.99	580,406	3,337,000	-2,756,594	-82.61
其他業務外費用	9,398,000	387,874	1,077,000	-689,126	-63.99	580,406	3,337,000	-2,756,594	-82.61
財產交易短絀	20,000	913		913		12,045	10,000	2,045	20.45
雜項費用	9,378,000	386,961	1,077,000	-690,039	-64.07	568,361	3,327,000	-2,758,639	-82.92
業務外賸餘（短絀）	369,266,000	18,500,092	15,430,000	3,070,092	19.90	92,162,324	84,754,000	7,408,324	8.74
本期賸餘（短絀）	106,964,000	8,505,055	-3,407,000	11,912,055	--	62,616,052	11,385,000	51,231,052	449.99

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114年3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	-27,546,000								
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-27,546,000								

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國114年3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」0元。

三、本月份及本年度截至本月份累計餘絀實際數較預算數差異超過百分之二十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 使用規費收入：實際數257,779元，預算數0元。主要係使用規費收入覈實收入，致收入較預期為高。

2. 雜項業務收入：實際數0元，預算數1,300,000元。主要係雜項業務收入覈實收入，致收入較預期為低。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數13,894,820元，預算數43,732,000元。主要係年度開始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15,793,337元，預算數30,396,000元。主要係考績獎金及職員退休及離職金實際支出，管理及總務費用擲節開支，致費用較預期減少。

3. 訓練費用：實際數115,894元，預算數541,000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-29,546,272元，預算數-73,369,000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16,755,275元，預算數10,485,000元。主要係銀行利率條件調高，致收入較預期增加。

2. 租賃收入：實際數72,431,159元，預算數68,500,000元。

3. 資產使用及權利金收入：實際數26,046元，預算數27,000元。

4. 雜項收入：實際數3,530,250元，預算數9,079,000元。主要係土地占用使用補償金收入覈實繳入，致收入較預期減少所致。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數12,045元，預算數10,000元。主要係辦理財產報廢較預估增加所致。

2. 雜項費用：實際數568,361元，預算數3,327,000元。主要係各項推展業務尚在規劃中，致費用較預期減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數92,162,324元，預算84,754,000元。

本期賸餘(短絀)：實際數62,616,052元，預算數11,385,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	15,542,487,045	100.00	負債	114,264,852	0.74
流動資產	7,790,960,619	50.13	流動負債	9,443,028	0.06
現金	3,323,426,857	21.38	應付款項	9,187,858	0.06
銀行存款	3,323,426,857	21.38	應付代收款	9,187,858	0.06
流動金融資產	4,465,885,122	28.73	預收款項	255,170	-
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	255,170	-
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	3,866	-	長期負債	53,920,804	0.35
其他金融資產－流動	4,465,878,307	28.73	長期債務	53,920,804	0.35
預付款項	1,648,640	0.01	應計退休金負債	53,920,804	0.35
預付費用	1,648,640	0.01	其他負債	50,901,020	0.33
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	70,966,375	0.46	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	50,468,973	0.32
準備金	53,920,804	0.35	存入保證金	50,468,973	0.32
退休及離職準備金	53,920,804	0.35	淨值	15,428,222,193	99.26
不動產、廠房及設備	7,469,592,565	48.06	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114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	6,022,957,866	38.75	基金	53,857,207	0.35
土地	6,022,957,866	38.75	基金	53,857,207	0.35
土地改良物	31,818,560	0.20	公積	3,599,830,203	23.16
土地改良物	55,904,473	0.36	特別公積	3,599,830,203	23.16
累計折舊－土地改良物	-24,085,913	--	特別公積	3,599,830,203	23.16
房屋及建築	978,536,624	6.30	累積餘絀	5,781,638,589	37.20
房屋及建築	1,235,551,422	7.95	累積賸餘	5,781,638,589	37.20
累計折舊－房屋及建築	-257,014,798	--	累積賸餘	5,781,638,589	37.20
機械及設備	4,446,443	0.03	淨值其他項目	5,992,896,194	38.56
機械及設備	7,034,725	0.05	累積其他綜合餘絀	5,992,896,194	38.56
累計折舊－機械及設備	-2,588,282	--	未實現重估增值	5,992,896,194	38.56
交通及運輸設備	9,527,629	0.06			
交通及運輸設備	34,476,213	0.22			
累計折舊－交通及運輸設備	-24,948,584	--			
什項設備	8,595,281	0.06			
什項設備	10,998,026	0.07			
累計折舊－什項設備	-2,402,745	--			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	413,710,162	2.66			
未完工程	413,710,162	2.66			
無形資產	1,886,693	0.01			
無形資產	1,886,693	0.01			
專利權	18,800	-			
電腦軟體	1,867,893	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	15,542,487,045	100.00	合 計	15,542,487,045	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為20,699,994.00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114年3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		116,011,000			116,011,000	1,626,000	7,050,325		7,050,325	433.60	5,424,325	333.60		
一次性項目		116,011,000			116,011,000	1,626,000	7,050,325		7,050,325	433.60	5,424,325	333.60		
土地改良物		18,000,000			18,000,000		6,862,750		6,862,750	--	6,862,750		主要係水利工程 依實際進度施工 並支付價款。	爾後將確實依實 際需求並審慎評 估分配數。
房屋及建築		93,511,000			93,511,000					--				
機械及設備		2,980,000			2,980,000	866,000	187,575		187,575	21.66	-678,425	-78.34	主要係業務單位 採購案刻正計畫 中，致執行進度 低於預期。	相關需求確認 後，積極辦理設 備採購作業。
什項設備		1,520,000			1,520,000	760,000					-760,000	-100.00	主要係業務單位 採購案刻正計畫 中，致執行進度 低於預期。	相關需求確認 後，積極辦理設 備採購作業。
總計		116,011,000			116,011,000	1,626,000	7,050,325		7,050,325	433.60	5,424,325	333.60		
土地改良物		18,000,000			18,000,000		6,862,750		6,862,750	--	6,862,750			
房屋及建築		93,511,000			93,511,000					--				
機械及設備		2,980,000			2,980,000	866,000	187,575		187,575	21.66	-678,425	-78.34		
什項設備		1,520,000			1,520,000	760,000					-760,000	-100.00		
總計		116,011,000			116,011,000	1,626,000	7,050,325		7,050,325	433.60	5,424,325	333.60		

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114年3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			--	700,000	3,179,000	-2,479,000	-77.98
		累計數			--	3,459,000	6,018,000	-2,559,000	-42.52
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.14	0.50	28.00	700,000	2,500,000	-1,800,000	-72.00
		累計數	0.40	0.90	44.44	2,000,000	4,500,000	-2,500,000	-55.56
輸水渠道除草	平方公尺	本月數		32,000.00			640,000	-640,000	-100.00
		累計數	62,550.00	72,000.00	86.88	1,251,000	1,440,000	-189,000	-13.13
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數			--				
		累計數			--				
構造物維護	座	本月數		3.00			39,000	-39,000	-100.00
		累計數	16.00	6.00	266.67	208,000	78,000	130,000	166.67
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	3.32	3.00	110.67	5,544,400	5,010,000	534,400	10.67
		累計數	6.25	7.50	83.33	10,437,500	12,525,000	-2,087,500	-16.67
農田水利設施更新改善		本月數			--				
		累計數			--	6,750,000		6,750,000	
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114年3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			--				
		累計數	3.00		--	6,750,000		6,750,000	
		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							

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

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
				1月合計				0
				截至1月止累計				0
2	14	支出	114200155	591租屋網刊登費	2,025	0	借	2,025
				2月合計			借	2,025
				截至2月止累計			借	2,025

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
1	17	支出	114300004	農田水利事業推展暨灌溉業務宣導聯誼會宣導品科目轉正(來賓270 1月合計 截至1月止累計	109,000		借 借 借	109,000 109,000 109,000
2	17	支出	114200159	管路灌溉補助業務推展用品-新北市淡水區農會生鮮超級市場	14,700		借	123,700
2	20	支出	114200175	管路灌溉補助業務推展用品(汐止區)-名璟農產國際有限公司	44,100		借	167,800
2	27	轉帳	114300016	113年決算科目轉正 2月合計 截至2月止累計		109,000	貸 貸 借	58,800 -50,200 58,800
3	4	支出	114200225	管路灌溉補助業務活動推展用品(士林區)-日和士林股份有限公司	5,000		借	63,800
3	4	支出	114200226	管路灌溉補助業務說明會活動用品(士林區)-琦家有限公司	24,000		借	87,800
3	14	支出	114200281	旱灌示範成果發表活動等或洽辦品(轄區內外)-名璟農產國際有限公	15,750		借	103,550
3	14	支出	114200282	管路灌溉設施推廣活動或洽辦說明用品(區產銷班會)-日和士林(股)	4,640		借	108,190
3	19	支出	114200302	三峽區擴大灌溉服務業務說明會用品款-三峽區農會農特產品展售中 3月合計 截至3月止累計	19,960		借 借 借	128,150 69,350 128,150