

農業部主管

七星農田水利事業作業基金

主計留存

會計月報

中華民國114年4月份

主辦會計人員 蘇秋萍



基金主持人 陳聖義



七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年4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	4,662,033	500,000	4,162,033	832.41	4,919,812	1,800,000	3,119,812	173.32
規費收入		4,662,033		4,662,033		4,919,812		4,919,812	
使用規費收入		4,662,033		4,662,033		4,919,812		4,919,812	
其他業務收入	5,600,000		500,000	-500,000	-100.00		1,800,000	-1,800,000	-100.00
雜項業務收入	5,600,000		500,000	-500,000	-100.00		1,800,000	-1,800,000	-100.00
業務成本與費用	267,902,000	10,719,666	17,860,000	-7,140,334	-39.98	40,523,717	92,529,000	-52,005,283	-56.20
業務費用	173,591,000	6,581,947	11,076,000	-4,494,053	-40.57	20,476,767	54,808,000	-34,331,233	-62.64
業務費用	173,591,000	6,581,947	11,076,000	-4,494,053	-40.57	20,476,767	54,808,000	-34,331,233	-62.64
管理及總務費用	92,119,000	4,074,269	6,564,000	-2,489,731	-37.93	19,867,606	36,960,000	-17,092,394	-46.25
管理費用及總務費用	92,119,000	4,074,269	6,564,000	-2,489,731	-37.93	19,867,606	36,960,000	-17,092,394	-46.25
研究發展及訓練費用	2,192,000	63,450	220,000	-156,550	-71.16	179,344	761,000	-581,656	-76.43
訓練費用	2,192,000	63,450	220,000	-156,550	-71.16	179,344	761,000	-581,656	-76.43
業務賸餘（短絀）	-262,302,000	-6,057,633	-17,360,000	11,302,367	-65.11	-35,603,905	-90,729,000	55,125,095	-60.76
業務外收入	378,664,000	65,731,089	27,106,000	38,625,089	142.50	158,473,819	115,197,000	43,276,819	37.57
財務收入	42,000,000	4,741,336	3,495,000	1,246,336	35.66	21,496,611	13,980,000	7,516,611	53.77
利息收入	41,999,000	4,741,336	3,495,000	1,246,336	35.66	21,496,611	13,980,000	7,516,611	53.77
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4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	60,989,753	23,611,000	37,378,753	158.31	136,977,208	101,217,000	35,760,208	35.33
財產交易賸餘	128,707,000								
租賃收入	197,500,000	56,303,798	23,500,000	32,803,798	139.59	128,734,957	92,000,000	36,734,957	39.93
資產使用及權利金收入	105,000	8,682	9,000	-318	-3.53	34,728	36,000	-1,272	-3.53
雜項收入	10,352,000	4,677,273	102,000	4,575,273	4,485.56	8,207,523	9,181,000	-973,477	-10.60
業務外費用	9,398,000	260,034	835,000	-574,966	-68.86	840,440	4,172,000	-3,331,560	-79.86
其他業務外費用	9,398,000	260,034	835,000	-574,966	-68.86	840,440	4,172,000	-3,331,560	-79.86
財產交易短絀	20,000					12,045	10,000	2,045	20.45
雜項費用	9,378,000	260,034	835,000	-574,966	-68.86	828,395	4,162,000	-3,333,605	-80.10
業務外賸餘（短絀）	369,266,000	65,471,055	26,271,000	39,200,055	149.21	157,633,379	111,025,000	46,608,379	41.98
本期賸餘（短絀）	106,964,000	59,413,422	8,911,000	50,502,422	566.74	122,029,474	20,296,000	101,733,474	501.25

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4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	-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4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4,919,812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1,800,000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20,476,767元，預算數54,808,000元。主要係年度開始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19,867,606元，預算數36,960,000元。主要係考績獎金及職員退休及離職金實際支出，管理及總務費用撙節開支，致費用較預期減少。

3. 訓練費用：實際數179,344元，預算數761,000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-35,603,905元，預算數-90,729,000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21,496,611元，預算數13,980,000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128,734,957元，預算數92,000,000元。主要係部分租金年繳，致收入較預期增加。

3. 資產使用及權利金收入：實際數34,728元，預算數36,000元。

4. 雜項收入：實際數8,207,523元，預算數9,181,000元。

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828,395元，預算數4,162,000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157,633,379元，預算111,025,000元。

本期賸餘(短絀)：實際數122,029,474元，預算數20,296,000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4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	15,618,564,912	100.00	負債	130,929,297	0.84
流動資產	7,869,290,164	50.38	流動負債	26,842,451	0.17
現金	2,761,716,402	17.68	應付款項	9,464,531	0.06
銀行存款	2,761,716,402	17.68	應付代收款	9,464,531	0.06
流動金融資產	5,105,885,122	32.69	預收款項	17,377,920	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	17,377,920	0.11
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	54,212,464	0.35
其他金融資產－流動	5,105,878,307	32.69	長期債務	54,212,464	0.35
預付款項	1,688,640	0.01	應計退休金負債	54,212,464	0.35
預付費用	1,688,640	0.01	其他負債	49,874,382	0.32
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	71,258,035	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	49,442,335	0.32
準備金	54,212,464	0.35	存入保證金	49,442,335	0.32
退休及離職準備金	54,212,464	0.35	淨值	15,487,635,615	99.16
不動產、廠房及設備	7,466,962,812	47.81	基金	53,857,207	0.34

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	6,022,957,866	38.56	基金	53,857,207	0.34
土地	6,022,957,866	38.56	基金	53,857,207	0.34
土地改良物	31,409,848	0.20	公積	3,599,830,203	23.05
土地改良物	55,904,473	0.36	特別公積	3,599,830,203	23.05
累計折舊－土地改良物	-24,494,625	--	特別公積	3,599,830,203	23.05
房屋及建築	976,620,672	6.25	累積餘絀	5,841,052,011	37.40
房屋及建築	1,235,551,422	7.91	累積賸餘	5,841,052,011	37.40
累計折舊－房屋及建築	-258,930,750	--	累積賸餘	5,841,052,011	37.40
機械及設備	4,365,210	0.03	淨值其他項目	5,992,896,194	38.37
機械及設備	7,034,725	0.05	累積其他綜合餘絀	5,992,896,194	38.37
累計折舊－機械及設備	-2,669,515	--	未實現重估增值	5,992,896,194	38.37
交通及運輸設備	9,399,412	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	-25,076,801	--			
什項設備	8,499,642	0.05			
什項設備	11,011,850	0.07			
累計折舊－什項設備	-2,512,208	--			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年4月30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	2.65			
未完工程	413,710,162	2.65			
無形資產	1,973,108	0.01			
無形資產	1,973,108	0.01			
專利權	18,800	-			
電腦軟體	1,954,308	0.01			
其他資產	209,080,793	1.34			
什項資產	209,080,793	1.34			
存出保證金	209,080,793	1.34			
合 計	15,618,564,912	100.00	合 計	15,618,564,912	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為21,364,994.00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4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	21,834,000	7,064,149		7,064,149	32.35	-14,769,851	-67.65	主要係水利工程 依實際進度施工 並支付價款。 主要係分回房屋 依實際驗收進度 支付價款。 主要係業務單位 採購案刻正計畫 中，致執行進度 低於預期。 主要係業務單位 採購案刻正計畫 中，致執行進度 低於預期。	爾後將確實依實 際需求並審慎評 估分配數。 將俟相關文件俵 妥後，積極辦理 核銷付款作業事 宜。
一次性項目		116,011,000			116,011,000	21,834,000	7,064,149		7,064,149	32.35	-14,769,851	-67.65		
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	20,000,000				-20,000,000	-100.00			
機械及設備		2,980,000			2,980,000	1,074,000	187,575		187,575	17.47	-886,425	-82.53		
什項設備		1,520,000			1,520,000	760,000	13,824		13,824	1.82	-746,176	-98.18		
總計		116,011,000			116,011,000	21,834,000	7,064,149		7,064,149	32.35	-14,769,851	-67.65		
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	20,000,000					-20,000,000	-100.00		
機械及設備		2,980,000			2,980,000	1,074,000	187,575		187,575	17.47	-886,425	-82.53		
什項設備		1,520,000			1,520,000	760,000	13,824		13,824	1.82	-746,176	-98.18		
總計		116,011,000			116,011,000	21,834,000	7,064,149		7,064,149	32.35	-14,769,851	-67.65		

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4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			--	1,400,000	2,802,000	-1,402,000	-50.04
		累計數			--	4,859,000	8,820,000	-3,961,000	-44.91
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.13	0.50	26.00	650,000	2,500,000	-1,850,000	-74.00
		累計數	0.53	1.40	37.86	2,650,000	7,000,000	-4,350,000	-62.14
輸水渠道除草	平方公尺	本月數			--				
		累計數	62,550.00	72,000.00	86.88	1,251,000	1,440,000	-189,000	-13.13
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	150.00	50.00	300.00	750,000	250,000	500,000	200.00
		累計數	150.00	50.00	300.00	750,000	250,000	500,000	200.00
構造物維護	座	本月數		4.00			52,000	-52,000	-100.00
		累計數	16.00	10.00	160.00	208,000	130,000	78,000	60.00
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	3.10	3.00	103.33	5,177,000	5,010,000	167,000	3.33
		累計數	9.35	10.50	89.05	15,614,500	17,535,000	-1,920,500	-10.95
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4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							
		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。