

農業部主管

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114年5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)

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114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	861,210	500,000	361,210	72.24	5,781,022	2,300,000	3,481,022	151.35
規費收入		861,210		861,210		5,781,022		5,781,022	
使用規費收入		861,210		861,210		5,781,022		5,781,022	
其他業務收入	5,600,000		500,000	-500,000	-100.00		2,300,000	-2,300,000	-100.00
雜項業務收入	5,600,000		500,000	-500,000	-100.00		2,300,000	-2,300,000	-100.00
業務成本與費用	267,902,000	23,940,480	23,391,000	549,480	2.35	64,464,197	115,920,000	-51,455,803	-44.39
業務費用	173,591,000	19,630,296	16,680,000	2,950,296	17.69	40,107,063	71,488,000	-31,380,937	-43.90
業務費用	173,591,000	19,630,296	16,680,000	2,950,296	17.69	40,107,063	71,488,000	-31,380,937	-43.90
管理及總務費用	92,119,000	4,163,940	6,535,000	-2,371,060	-36.28	24,031,546	43,495,000	-19,463,454	-44.75
管理費用及總務費用	92,119,000	4,163,940	6,535,000	-2,371,060	-36.28	24,031,546	43,495,000	-19,463,454	-44.75
研究發展及訓練費用	2,192,000	146,244	176,000	-29,756	-16.91	325,588	937,000	-611,412	-65.25
訓練費用	2,192,000	146,244	176,000	-29,756	-16.91	325,588	937,000	-611,412	-65.25
業務賸餘（短絀）	-262,302,000	-23,079,270	-22,891,000	-188,270	0.82	-58,683,175	-113,620,000	54,936,825	-48.35
業務外收入	378,664,000	18,660,172	11,285,000	7,375,172	65.35	177,133,991	126,482,000	50,651,991	40.05
財務收入	42,000,000	10,240,432	3,495,000	6,745,432	193.00	31,737,043	17,475,000	14,262,043	81.61
利息收入	41,999,000	10,240,432	3,495,000	6,745,432	193.00	31,737,043	17,475,000	14,262,043	81.61
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	%
<b>其他業務外收入</b>	<b>336,664,000</b>	<b>8,419,740</b>	<b>7,790,000</b>	<b>629,740</b>	<b>8.08</b>	<b>145,396,948</b>	<b>109,007,000</b>	<b>36,389,948</b>	<b>33.38</b>
財產交易賸餘	128,707,000								
租賃收入	197,500,000	8,206,600	7,700,000	506,600	6.58	136,941,557	99,700,000	37,241,557	37.35
資產使用及權利金收入	105,000	8,682	8,000	682	8.53	43,410	44,000	-590	-1.34
雜項收入	10,352,000	204,458	82,000	122,458	149.34	8,411,981	9,263,000	-851,019	-9.19
<b>業務外費用</b>	<b>9,398,000</b>	<b>79,449</b>	<b>320,000</b>	<b>-240,551</b>	<b>-75.17</b>	<b>919,889</b>	<b>4,492,000</b>	<b>-3,572,111</b>	<b>-79.52</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>9,398,000</b>	<b>79,449</b>	<b>320,000</b>	<b>-240,551</b>	<b>-75.17</b>	<b>919,889</b>	<b>4,492,000</b>	<b>-3,572,111</b>	<b>-79.52</b>
財產交易短絀	20,000	269		269		12,314	10,000	2,314	23.14
雜項費用	9,378,000	79,180	320,000	-240,820	-75.26	907,575	4,482,000	-3,574,425	-79.75
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>369,266,000</b>	<b>18,580,723</b>	<b>10,965,000</b>	<b>7,615,723</b>	<b>69.45</b>	<b>176,214,102</b>	<b>121,990,000</b>	<b>54,224,102</b>	<b>44.45</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>106,964,000</b>	<b>-4,498,547</b>	<b>-11,926,000</b>	<b>7,427,453</b>	<b>-62.28</b>	<b>117,530,927</b>	<b>8,370,000</b>	<b>109,160,927</b>	<b>1,304.19</b>

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	-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」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5,781,022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2,300,000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40,107,063元，預算數71,488,000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24,031,546元，預算數43,495,000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325,588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-58,683,175元，預算數-113,620,000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31,737,043元，預算數17,475,000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136,941,557元，預算數99,700,000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43,410元，預算數44,000元。

4. 雜項收入：實際數8,411,981元，預算數9,263,000元。

### 業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數12,314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907,575元，預算數4,482,000元。主要係各項推展業務尚在執行規劃中，致費用較預期減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數176,214,102元，預算數121,990,000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117,530,927元，預算數8,370,000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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>15,614,959,436</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>131,822,368</b>	<b>0.84</b>
<b>流動資產</b>	<b>7,867,263,570</b>	<b>50.38</b>	<b>流動負債</b>	<b>26,846,670</b>	<b>0.17</b>
<b>現金</b>	<b>2,396,789,648</b>	<b>15.35</b>	<b>應付款項</b>	<b>9,468,750</b>	<b>0.06</b>
銀行存款	2,396,789,648	15.35	應付代收款	9,468,750	0.06
<b>流動金融資產</b>	<b>5,468,806,282</b>	<b>35.02</b>	<b>預收款項</b>	<b>17,377,920</b>	<b>0.11</b>
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	-	<b>長期負債</b>	<b>54,715,158</b>	<b>0.35</b>
其他金融資產－流動	5,468,799,467	35.02	<b>長期債務</b>	<b>54,715,158</b>	<b>0.35</b>
<b>預付款項</b>	<b>1,667,640</b>	<b>0.01</b>	應計退休金負債	54,715,158	0.35
預付費用	1,667,640	0.01	<b>其他負債</b>	<b>50,260,540</b>	<b>0.32</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>71,760,729</b>	<b>0.46</b>	<b>負債準備</b>	<b>432,047</b>	<b>-</b>
<b>其他長期投資</b>	<b>17,045,571</b>	<b>0.11</b>	其他負債準備	432,047	-
什項長期投資	17,045,571	0.11	<b>什項負債</b>	<b>49,828,493</b>	<b>0.32</b>
<b>準備金</b>	<b>54,715,158</b>	<b>0.35</b>	存入保證金	49,828,493	0.32
退休及離職準備金	54,715,158	0.35	<b>淨值</b>	<b>15,483,137,068</b>	<b>99.16</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>7,464,493,773</b>	<b>47.80</b>	<b>基金</b>	<b>53,857,207</b>	<b>0.34</b>

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>土地</b>	<b>6,022,957,866</b>	<b>38.57</b>	<b>基金</b>	<b>53,857,207</b>	<b>0.34</b>
土地	6,022,957,866	38.57	基金	53,857,207	0.34
<b>土地改良物</b>	<b>31,001,136</b>	<b>0.20</b>	<b>公積</b>	<b>3,599,830,203</b>	<b>23.05</b>
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	-24,903,337	--	特別公積	3,599,830,203	23.05
<b>房屋及建築</b>	<b>974,704,731</b>	<b>6.24</b>	<b>累積餘絀</b>	<b>5,836,553,464</b>	<b>37.38</b>
房屋及建築	1,235,551,422	7.91	累積賸餘	5,836,553,464	37.38
累計折舊－房屋及建築	-260,846,691	--	累積賸餘	5,836,553,464	37.38
<b>機械及設備</b>	<b>4,399,787</b>	<b>0.03</b>	<b>淨值其他項目</b>	<b>5,992,896,194</b>	<b>38.38</b>
機械及設備	7,123,881	0.05	累積其他綜合餘絀	5,992,896,194	38.38
累計折舊－機械及設備	-2,724,094	--	未實現重估增值	5,992,896,194	38.38
<b>交通及運輸設備</b>	<b>9,271,190</b>	<b>0.06</b>			
交通及運輸設備	34,476,213	0.22			
累計折舊－交通及運輸設備	-25,205,023	--			
<b>什項設備</b>	<b>8,448,901</b>	<b>0.05</b>			
什項設備	11,068,850	0.07			
累計折舊－什項設備	-2,619,949	--			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>購建中固定資產</b>	<b>413,710,162</b>	<b>2.65</b>			
未完工程	413,710,162	2.65			
<b>無形資產</b>	<b>2,360,571</b>	<b>0.02</b>			
<b>無形資產</b>	<b>2,360,571</b>	<b>0.02</b>			
專利權	18,800	-			
電腦軟體	2,341,771	0.01			
<b>其他資產</b>	<b>209,080,793</b>	<b>1.34</b>			
<b>什項資產</b>	<b>209,080,793</b>	<b>1.34</b>			
存出保證金	209,080,793	1.34			
<b>合 計</b>	<b>15,614,959,436</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>15,614,959,436</b>	<b>100.00</b>

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		116,011,000			116,011,000	26,542,000	7,237,249		7,237,249	27.27	-19,304,751	-72.73		
一次性項目		116,011,000			116,011,000	26,542,000	7,237,249		7,237,249	27.27	-19,304,751	-72.73		
土地改良物		18,000,000			18,000,000	4,500,000	6,862,750		6,862,750	152.51	2,362,750	52.51	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	20,000,000					-20,000,000	-100.00	主要係分回房屋依實際驗收進度支付價款。	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		2,980,000			2,980,000	1,282,000	303,675		303,675	23.69	-978,325	-76.31	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	70,824		70,824	9.32	-689,176	-90.68	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	26,542,000	7,237,249		7,237,249	27.27	-19,304,751	-72.73		
土地改良物		18,000,000			18,000,000	4,500,000	6,862,750		6,862,750	152.51	2,362,750	52.51		
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	1,282,000	303,675		303,675	23.69	-978,325	-76.31		
什項設備		1,520,000			1,520,000	760,000	70,824		70,824	9.32	-689,176	-90.68		
總計		116,011,000			116,011,000	26,542,000	7,237,249		7,237,249	27.27	-19,304,751	-72.73		

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	%
農田水利設施維護管理		本月數			--	2,275,000	3,402,000	-1,127,000	-33.13
		累計數			--	7,134,000	12,222,000	-5,088,000	-41.63
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.19	0.50	38.00	950,000	2,500,000	-1,550,000	-62.00
		累計數	0.72	1.90	37.89	3,600,000	9,500,000	-5,900,000	-62.11
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	66,250.00	30,000.00	220.83	1,325,000	600,000	725,000	120.83
		累計數	128,800.00	102,000.00	126.27	2,576,000	2,040,000	536,000	26.27
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數		50.00			250,000	-250,000	-100.00
		累計數	150.00	100.00	150.00	750,000	500,000	250,000	50.00
構造物維護	座	本月數		4.00			52,000	-52,000	-100.00
		累計數	16.00	14.00	114.29	208,000	182,000	26,000	14.29
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	6.61	3.00	220.33	11,038,700	5,010,000	6,028,700	120.33
		累計數	15.96	13.50	118.22	26,653,200	22,545,000	4,108,200	18.22
農田水利設施更新改善		本月數			--		4,500,000	-4,500,000	-100.00
		累計數			--	6,750,000	4,500,000	2,250,000	50.00
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	%
構造物更新改善	座	本月數		2.00			4,500,000	-4,500,000	-100.00
		累計數	3.00	2.00	150.00	6,750,000	4,500,000	2,250,000	50.00
		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

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
				3月合計			借	0
				截至3月止累計			借	2,025
				4月合計			借	0
				截至4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
04	24	支出	114200443	臺灣大學體驗水圳文化及灌溉設施活動推展用品款-琦家有限公司	24,000		借	152,150
04	29	支出	114200453	115年業務推廣月曆及桌曆設計暨印製案分攤款-農業部農田水利署	105,000		借	257,150
				4月合計			借	129,000
				截至4月止累計			借	257,150
05	01	支出	114200464	2025七星鵝尾插YOUNG趣體驗活動農特產品款-林淑惠、林美月、何聖銓、何清山	40,000		借	297,150
05	06	支出	114200493	青廉誠信如漁得水品格活動推展用品-新北市三峽區農會農特產品展售中心	9,980		借	307,130
				5月合計			借	49,980
				截至5月止累計			借	307,130