

農業部主管

七星農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國114年6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6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		500,000	-500,000	-100.00	5,781,022	2,800,000	2,981,022	106.47
規費收入						5,781,022		5,781,022	
使用規費收入						5,781,022		5,781,022	
其他業務收入	5,600,000		500,000	-500,000	-100.00		2,800,000	-2,800,000	-100.00
雜項業務收入	5,600,000		500,000	-500,000	-100.00		2,800,000	-2,800,000	-100.00
業務成本與費用	267,902,000	7,809,440	15,161,000	-7,351,560	-48.49	72,273,637	131,081,000	-58,807,363	-44.86
業務費用	173,591,000	3,809,749	8,428,000	-4,618,251	-54.80	43,916,812	79,916,000	-35,999,188	-45.05
業務費用	173,591,000	3,809,749	8,428,000	-4,618,251	-54.80	43,916,812	79,916,000	-35,999,188	-45.05
管理及總務費用	92,119,000	3,929,946	6,557,000	-2,627,054	-40.06	27,961,492	50,052,000	-22,090,508	-44.14
管理費用及總務費用	92,119,000	3,929,946	6,557,000	-2,627,054	-40.06	27,961,492	50,052,000	-22,090,508	-44.14
研究發展及訓練費用	2,192,000	69,745	176,000	-106,255	-60.37	395,333	1,113,000	-717,667	-64.48
訓練費用	2,192,000	69,745	176,000	-106,255	-60.37	395,333	1,113,000	-717,667	-64.48
業務賸餘（短絀）	-262,302,000	-7,809,440	-14,661,000	6,851,560	-46.73	-66,492,615	-128,281,000	61,788,385	-48.17
業務外收入	378,664,000	30,179,006	66,159,000	-35,979,994	-54.38	207,312,997	192,641,000	14,671,997	7.62
財務收入	42,000,000	13,034,392	3,519,000	9,515,392	270.40	44,771,435	20,994,000	23,777,435	113.26
利息收入	41,999,000	13,034,392	3,519,000	9,515,392	270.40	44,771,435	20,994,000	23,777,435	113.26
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6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>17,144,614</b>	<b>62,640,000</b>	<b>-45,495,386</b>	<b>-72.63</b>	<b>162,541,562</b>	<b>171,647,000</b>	<b>-9,105,438</b>	<b>-5.30</b>
財產交易賸餘	128,707,000		54,500,000	-54,500,000	-100.00		54,500,000	-54,500,000	-100.00
租賃收入	197,500,000	16,801,457	8,100,000	8,701,457	107.43	153,743,014	107,800,000	45,943,014	42.62
資產使用及權利金收入	105,000	8,682	8,000	682	8.53	52,092	52,000	92	0.18
雜項收入	10,352,000	334,475	32,000	302,475	945.23	8,746,456	9,295,000	-548,544	-5.90
<b>業務外費用</b>	<b>9,398,000</b>	<b>354,640</b>	<b>210,000</b>	<b>144,640</b>	<b>68.88</b>	<b>1,274,529</b>	<b>4,702,000</b>	<b>-3,427,471</b>	<b>-72.89</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>9,398,000</b>	<b>354,640</b>	<b>210,000</b>	<b>144,640</b>	<b>68.88</b>	<b>1,274,529</b>	<b>4,702,000</b>	<b>-3,427,471</b>	<b>-72.89</b>
財產交易短絀	20,000	2,083		2,083		14,397	10,000	4,397	43.97
雜項費用	9,378,000	352,557	210,000	142,557	67.88	1,260,132	4,692,000	-3,431,868	-73.14
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>369,266,000</b>	<b>29,824,366</b>	<b>65,949,000</b>	<b>-36,124,634</b>	<b>-54.78</b>	<b>206,038,468</b>	<b>187,939,000</b>	<b>18,099,468</b>	<b>9.63</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>106,964,000</b>	<b>22,014,926</b>	<b>51,288,000</b>	<b>-29,273,074</b>	<b>-57.08</b>	<b>139,545,853</b>	<b>59,658,000</b>	<b>79,887,853</b>	<b>133.91</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6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6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2,800,000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43,916,812元，預算數79,916,000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27,961,492元，預算數50,052,000元。主要係考績獎金及職員退休離職金實際支出，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395,333元，預算數1,113,000元。主要係員工教育訓練及講習業務刻正計畫中，致費用較預算數少。

業務賸餘(短絀)：實際數-66,492,615元，預算數-128,281,000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44,771,435元，預算數20,994,000元。主要係銀行利率條件調高，致收入較預期增加。

2. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數54,500,000元。主要係處分非事業用地進度低於預期，致收入較預算數為低。

3. 租賃收入：實際數153,743,014元，預算數107,800,000元。主要係部分租金年繳，致收入較預期增加。

4. 資產使用及權利金收入：實際數52,092元，預算數52,000元。

5. 雜項收入：實際數8,746,456元，預算數9,295,000元。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數14,397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1,260,132元，預算數4,692,000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206,038,468元，預算187,939,000元。

本期賸餘(短絀)：實際數139,545,853元，預算數59,658,000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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>15,635,645,220</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>130,493,226</b>	<b>0.83</b>
<b>流動資產</b>	<b>7,882,395,587</b>	<b>50.41</b>	<b>流動負債</b>	<b>26,807,127</b>	<b>0.17</b>
<b>現金</b>	<b>2,617,687,132</b>	<b>16.74</b>	<b>應付款項</b>	<b>9,429,207</b>	<b>0.06</b>
銀行存款	2,617,687,132	16.74	應付代收款	9,429,207	0.06
<b>流動金融資產</b>	<b>5,263,006,815</b>	<b>33.66</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>55,112,177</b>	<b>0.35</b>
其他金融資產－流動	5,263,000,000	33.66	<b>長期債務</b>	<b>55,112,177</b>	<b>0.35</b>
<b>預付款項</b>	<b>1,701,640</b>	<b>0.01</b>	應計退休金負債	55,112,177	0.35
預付費用	1,701,640	0.01	<b>其他負債</b>	<b>48,573,922</b>	<b>0.31</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>72,157,748</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>48,141,875</b>	<b>0.31</b>
<b>準備金</b>	<b>55,112,177</b>	<b>0.35</b>	存入保證金	48,141,875	0.31
退休及離職準備金	55,112,177	0.35	<b>淨值</b>	<b>15,505,151,994</b>	<b>99.17</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>7,469,715,133</b>	<b>47.77</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6月30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>38.52</b>	<b>基金</b>	<b>53,857,207</b>	<b>0.34</b>
土地	6,022,957,866	38.52	基金	53,857,207	0.34
<b>土地改良物</b>	<b>30,592,424</b>	<b>0.20</b>	<b>公積</b>	<b>3,599,830,203</b>	<b>23.02</b>
土地改良物	55,904,473	0.36	特別公積	3,599,830,203	23.02
累計折舊－土地改良物	-25,312,049	--	特別公積	3,599,830,203	23.02
<b>房屋及建築</b>	<b>972,788,779</b>	<b>6.22</b>	<b>累積餘絀</b>	<b>5,858,568,390</b>	<b>37.47</b>
房屋及建築	1,235,551,422	7.90	累積賸餘	5,858,568,390	37.47
累計折舊－房屋及建築	-262,762,643	--	累積賸餘	5,858,568,390	37.47
<b>機械及設備</b>	<b>4,314,636</b>	<b>0.03</b>	<b>淨值其他項目</b>	<b>5,992,896,194</b>	<b>38.33</b>
機械及設備	6,885,769	0.04	累積其他綜合餘絀	5,992,896,194	38.33
累計折舊－機械及設備	-2,571,133	--	未實現重估增值	5,992,896,194	38.33
<b>交通及運輸設備</b>	<b>9,142,973</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	-25,333,240	--			
<b>什項設備</b>	<b>8,340,293</b>	<b>0.05</b>			
什項設備	11,068,850	0.07			
累計折舊－什項設備	-2,728,557	--			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年6月30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>421,578,162</b>	<b>2.70</b>			
未完工程	421,578,162	2.70			
<b>無形資產</b>	<b>2,295,959</b>	<b>0.01</b>			
<b>無形資產</b>	<b>2,295,959</b>	<b>0.01</b>			
專利權	18,800	-			
電腦軟體	2,277,159	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>15,635,645,220</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>15,635,645,220</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6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	57,250,000	15,105,249		15,105,249	26.38	-42,144,751	-73.62		
一次性項目		116,011,000			116,011,000	57,250,000	15,105,249		15,105,249	26.38	-42,144,751	-73.62		
土地改良物		18,000,000			18,000,000	9,000,000	14,730,750		14,730,750	163.68	5,730,750	63.68	主要係水利工程 依實際施工進度 支付價款。	爾後將依實際需 求並審慎評估分 配數。
房屋及建築		93,511,000			93,511,000	46,000,000					-46,000,000	-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。
機械及設備		2,980,000			2,980,000	1,490,000	303,675		303,675	20.38	-1,186,325	-79.62	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	57,250,000	15,105,249		15,105,249	26.38	-42,144,751	-73.62		
土地改良物		18,000,000			18,000,000	9,000,000	14,730,750		14,730,750	163.68	5,730,750	63.68		
房屋及建築		93,511,000			93,511,000	46,000,000					-46,000,000	-100.00		
機械及設備		2,980,000			2,980,000	1,490,000	303,675		303,675	20.38	-1,186,325	-79.62		
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	57,250,000	15,105,249		15,105,249	26.38	-42,144,751	-73.62		

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6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			--	1,548,000	1,389,000	159,000	11.45
		累計數			--	8,682,000	13,611,000	-4,929,000	-36.21
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.19	0.10	190.00	950,000	500,000	450,000	90.00
		累計數	0.91	2.00	45.50	4,550,000	10,000,000	-5,450,000	-54.50
輸水渠道除草	平方公尺	本月數		30,000.00			600,000	-600,000	-100.00
		累計數	128,800.00	132,000.00	97.58	2,576,000	2,640,000	-64,000	-2.42
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	150.00	100.00	750,000	750,000		
構造物維護	座	本月數	46.00	3.00	1,533.33	598,000	39,000	559,000	1,433.33
		累計數	62.00	17.00	364.71	806,000	221,000	585,000	264.71
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	1.35	3.00	45.00	2,254,500	5,010,000	-2,755,500	-55.00
		累計數	17.31	16.50	104.91	28,907,700	27,555,000	1,352,700	4.91
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	9,000,000	-2,250,000	-25.00
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6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	4.00	75.00	6,750,000	9,000,000	-2,250,000	-25.00
		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
				5月合計			借	0
				截至5月止累計			借	2,025
6	5	支出	114200628	591租屋網刊登費	2,000		借	2,000
				截至6月止累計			借	4,025

# 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
6	13	支出	114200675	澎湖擴大灌區相關農政單位農產品款-郭元益食品	31,875		借	339,005
6	19	支出	114200694	擴大灌溉服務延伸業務用品款-新北市農會	18,000		借	357,005
				6月合計			借	49,875
				截至6月止累計			借	357,005