

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12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

收支餘紹表

中華民國114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		300,000	-300,000	-100.00	5,781,022	5,600,000	181,022	3.23
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		300,000	-300,000	-100.00		5,600,000	-5,600,000	-100.00
雜項業務收入	5,600,000		300,000	-300,000	-100.00		5,600,000	-5,600,000	-100.00
業務成本與費用	267,902,000	44,802,250	17,047,000	27,755,250	162.82	215,366,434	267,902,000	-52,535,566	-19.61
業務費用	173,591,000	30,535,777	9,247,000	21,288,777	230.22	141,162,598	173,591,000	-32,428,402	-18.68
業務費用	173,591,000	30,535,777	9,247,000	21,288,777	230.22	141,162,598	173,591,000	-32,428,402	-18.68
管理及總務費用	92,119,000	13,846,088	7,629,000	6,217,088	81.49	72,576,495	92,119,000	-19,542,505	-21.21
管理費用及總務費用	92,119,000	13,846,088	7,629,000	6,217,088	81.49	72,576,495	92,119,000	-19,542,505	-21.21
研究發展及訓練費用	2,192,000	420,385	171,000	249,385	145.84	1,627,341	2,192,000	-564,659	-25.76
訓練費用	2,192,000	420,385	171,000	249,385	145.84	1,627,341	2,192,000	-564,659	-25.76
業務賸餘（短紹）	-262,302,000	-44,802,250	-16,747,000	-28,055,250	167.52	-209,585,412	-262,302,000	52,716,588	-20.10
業務外收入	378,664,000	26,190,319	11,740,000	14,450,319	123.09	331,524,881	378,664,000	-47,139,119	-12.45
財務收入	42,000,000	15,327,184	3,530,000	11,797,184	334.20	98,224,012	42,000,000	56,224,012	133.87
利息收入	41,999,000	15,327,184	3,530,000	11,797,184	334.20	98,223,823	41,999,000	56,224,823	133.87
投資賸餘	1,000					189	1,000	-811	-81.10

七星農田水利事業作業基金

收支餘額表

中華民國114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	336,664,000	10,863,135	8,210,000	2,653,135	32.32	233,300,869	336,664,000	-103,363,131	-30.70
財產交易賸餘	128,707,000	3,348,076		3,348,076	--	3,348,076	128,707,000	-125,358,924	-97.40
租賃收入	197,500,000	7,498,377	8,100,000	-601,623	-7.43	218,969,027	197,500,000	21,469,027	10.87
資產使用及權利金收入	105,000	8,682	8,000	682	8.53	104,184	105,000	-816	-0.78
雜項收入	10,352,000	8,000	102,000	-94,000	-92.16	10,879,582	10,352,000	527,582	5.10
業務外費用	9,398,000	1,842,156	20,000	1,822,156	9,110.78	5,441,827	9,398,000	-3,956,173	-42.10
財務費用		1,885		1,885	--	1,885		1,885	--
投資短絀		1,885		1,885	--	1,885		1,885	--
其他業務外費用	9,398,000	1,840,271	20,000	1,820,271	9,101.36	5,439,942	9,398,000	-3,958,058	-42.12
財產交易短絀	20,000					18,143	20,000	-1,857	-9.29
雜項費用	9,378,000	1,840,271	20,000	1,820,271	9,101.36	5,421,799	9,378,000	-3,956,201	-42.19
業務外賸餘（短絀）	369,266,000	24,348,163	11,720,000	12,628,163	107.75	326,083,054	369,266,000	-43,182,946	-11.69
本期賸餘（短絀）	106,964,000	-20,454,087	-5,027,000	-15,427,087	306.88	116,497,642	106,964,000	9,533,642	8.91

七星農田水利事業作業基金

本期其他綜合損益（餘紳）備註說明

中華民國114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	%
後續可能重分類至餘紳之項目	-27,546,000	-719,562	-27,546,000	26,826,438	-97.39	-719,562	-27,546,000	26,826,438	-97.39
未實現重估增值—可能重分類至餘紳之項目	-27,546,000	-719,562	-27,546,000	26,826,438	-97.39	-719,562	-27,546,000	26,826,438	-97.39

七星農田水利事業作業基金
收支餘绌表說明
中華民國114年12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-719,562元及截至本月份「本期其他綜合損益」-719,562元。

二、本月份及本年度截至本月份累計餘绌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。主要係依農田水利申請許可案件規費收費標準調整入帳科目所致。
2. 雜項業務收入：實際數0元，預算數5,600,000元。主要係使用規費原編列於雜項業務收入，配合調整改列使用規費收入所致。

業務成本與費用：

1. 管理費用及總務費用：實際數72,576,495元，預算數92,119,000元。主要係考績獎金及職員退休離職金實際支出，管理及總務費用撙節開支，致費用較預期減少。
2. 訓練費用：實際數1,627,341元，預算數2,192,000元。主要係員工教育訓練及講習業務撙節開支，致費用較預算數少。

業務賸餘(短绌)：實際數-209,585,412元，預算數-262,302,000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98,223,823元，預算數41,999,000元。主要係銀行利率條件調高，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3,348,076元，預算數128,707,000元。主要係處分非事業用地進度低於預期所致。

業務外費用：

1. 投資短绌：實際數1,885元，預算數0元。主要係期末股票評價調整所致。
2. 雜項費用：實際數5,421,799元，預算數9,378,000元。主要係各項推展業務撙節開支，致費用較預期減少。

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	15,640,037,199	100.00	負債	158,652,978	1.01
流動資產	7,853,602,905	50.21	流動負債	38,844,528	0.25
現金	5,450,259,109	34.85	應付款項	20,306,505	0.13
銀行存款	5,450,259,109	34.85	應付代收款	8,369,631	0.05
流動金融資產	2,401,483,945	15.35	應付費用	5,616,574	0.04
透過餘純按公允價值衡量之 金融資產—流動	2,949	-	應付工程款	6,320,300	0.04
透過餘純按公允價值衡量之 金融資產評價調整—流動	1,981	-	預收款項	18,538,023	0.12
其他金融資產—流動	2,401,479,015	15.35	其他預收款	18,538,023	0.12
應收款項	359,851	-	長期負債	73,227,842	0.47
其他應收款	359,851	-	長期債務	73,227,842	0.47
預付款項	1,500,000	0.01	應計退休金負債	73,227,842	0.47
預付費用	1,500,000	0.01	其他負債	46,580,608	0.30
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	90,273,413	0.58	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	46,148,561	0.30
準備金	73,227,842	0.47	存入保證金	46,148,561	0.30

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
退休及離職準備金	73,227,842	0.47	淨值	15,481,384,221	98.99
不動產、廠房及設備	7,484,336,048	47.85	基金	53,857,207	0.34
土地	6,022,236,680	38.51	基金	53,857,207	0.34
土地	6,022,236,680	38.51	基金	53,857,207	0.34
土地改良物	35,844,234	0.23	公積	3,599,830,203	23.02
土地改良物	63,772,473	0.41	特別公積	3,599,830,203	23.02
累計折舊—土地改良物	-27,928,239	-0.18	特別公積	3,599,830,203	23.02
房屋及建築	965,055,143	6.17	累積餘紳	5,835,520,179	37.31
房屋及建築	1,239,313,464	7.92	累積賸餘	5,835,520,179	37.31
累計折舊—房屋及建築	-274,258,321	-1.75	累積賸餘	5,835,520,179	37.31
機械及設備	4,711,736	0.03	淨值其他項目	5,992,176,632	38.31
機械及設備	7,443,488	0.05	累積其他綜合餘紳	5,992,176,632	38.31
累計折舊—機械及設備	-2,731,752	-0.02	未實現重估增值	5,992,176,632	38.31
交通及運輸設備	8,376,457	0.05			
交通及運輸設備	34,476,213	0.22			
累計折舊—交通及運輸設備	-26,099,756	-0.17			
什項設備	8,223,530	0.05			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
什項設備	11,614,637	0.07			
累計折舊—什項設備	-3,391,107	-0.02			
購建中固定資產	439,888,268	2.81			
未完工程	439,888,268	2.81			
無形資產	2,744,040	0.02			
無形資產	2,744,040	0.02			
專利權	18,800	-			
電腦軟體	2,725,240	0.02			
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	15,640,037,199	100.00	合 計	15,640,037,199	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		116,011,000			116,011,000	116,011,000	36,853,503	6,320,300	43,173,803	37.22	-72,837,197	-62.78					
一次性項目		116,011,000			116,011,000	116,011,000	36,853,503	6,320,300	43,173,803	37.22	-72,837,197	-62.78					
土地改良物		18,000,000		11,480,000	29,480,000	29,480,000	23,159,000	6,320,300	29,479,300	100.00	-700	-					
房屋及建築		93,511,000		-11,480,000	82,031,000	82,031,000	11,841,898		11,841,898	14.44	-70,189,102	-85.56	主要係分回房屋 依實際驗收進度 支付價款。	爾後將確實依實 際需求審慎評估 分配數。			
機械及設備		2,980,000			2,980,000	2,980,000	1,235,994		1,235,994	41.48	-1,744,006	-58.52	主要係依業務實 際需要辦理設備 採購不如預期所 致。	爾後將確實依實 際需求審慎評估 分配數。			
什項設備		1,520,000			1,520,000	1,520,000	616,611		616,611	40.57	-903,389	-59.43	主要係依業務實 際需要辦理設備 採購不如預期所 致。	爾後將確實依實 際需求審慎評估 分配數。			
總計		116,011,000			116,011,000	116,011,000	36,853,503	6,320,300	43,173,803	37.22	-72,837,197	-62.78					
土地改良物		18,000,000		11,480,000	29,480,000	29,480,000	23,159,000	6,320,300	29,479,300	100.00	-700	-					
房屋及建築		93,511,000		-11,480,000	82,031,000	82,031,000	11,841,898		11,841,898	14.44	-70,189,102	-85.56					
機械及設備		2,980,000			2,980,000	2,980,000	1,235,994		1,235,994	41.48	-1,744,006	-58.52					
什項設備		1,520,000			1,520,000	1,520,000	616,611		616,611	40.57	-903,389	-59.43					
總計		116,011,000			116,011,000	116,011,000	36,853,503	6,320,300	43,173,803	37.22	-72,837,197	-62.78					

七星農田水力事業作業基金

主要營運項目執行明細表

中華民國114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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名稱	單位							金額	%
農田水利設施維護管理		本月數				2,103,000	1,389,000	714,000	51.40
		累計數				22,117,000	27,222,000	-5,105,000	-18.75
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.18	0.10	180.00	900,000	500,000	400,000	80.00
		累計數	2.65	4.00	66.25	13,250,000	20,000,000	-6,750,000	-33.75
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	261,300.00	264,000.00	98.98	5,226,000	5,280,000	-54,000	-1.02
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	69.00	50.00	138.00	345,000	250,000	95,000	38.00
		累計數	385.00	300.00	128.33	1,925,000	1,500,000	425,000	28.33
構造物維護	座	本月數	66.00	3.00	2,200.00	858,000	39,000	819,000	2,100.00
		累計數	132.00	34.00	388.24	1,716,000	442,000	1,274,000	288.24
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	3.90	3.00	130.00	6,513,000	5,010,000	1,503,000	30.00
		累計數	40.00	33.00	121.21	66,800,000	55,110,000	11,690,000	21.21
農田水利設施更新改善		本月數				4,950,000		4,950,000	--
		累計數				20,250,000	18,000,000	2,250,000	12.50
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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名稱	單位							金額	%
構造物更新改善	座	本月數	2.20			4,950,000		4,950,000	--
		累計數	9.00	8.00	112.50	20,250,000	18,000,000	2,250,000	12.50
		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							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

七星農田水利事業作業基金
114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114年7月1日至114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		116,011		-	116,011	57,250	1,210	208	208	4,708	52,219	208	58,761	50.65	116,011
土地		-		-	-								-	-	-
土地改良物		18,000		11,480	29,480	9,000				5,145	9,015	6,321	20,480	69.47	29,480
房屋及建築		93,511		-11,480	82,031	46,000				-645	42,997	-6,321	36,031	43.92	82,031
機械及設備		2,980			2,980	1,490	450	208	208	208	208	208	1,490	50.00	2,980
交通及運輸設備		-		-	-								-	-	-
什項設備		1,520			1,520	760	760						760	50.00	1,520
合計		116,011			116,011	57,250	1,210	208	208	4,708	52,219	208	58,761	50.65	116,011