

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115年1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115年1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	255,170	460,000	-204,830	-44.53	255,170	460,000	-204,830	-44.53
規費收入	5,600,000	255,170	460,000	-204,830	-44.53	255,170	460,000	-204,830	-44.53
使用規費收入	5,600,000	255,170	460,000	-204,830	-44.53	255,170	460,000	-204,830	-44.53
業務成本與費用	299,613,000	7,334,671	34,794,000	-27,459,329	-78.92	7,334,671	34,794,000	-27,459,329	-78.92
業務費用	204,447,000	4,069,469	18,450,000	-14,380,531	-77.94	4,069,469	18,450,000	-14,380,531	-77.94
業務費用	204,447,000	4,069,469	18,450,000	-14,380,531	-77.94	4,069,469	18,450,000	-14,380,531	-77.94
管理及總務費用	92,934,000	3,236,702	16,162,000	-12,925,298	-79.97	3,236,702	16,162,000	-12,925,298	-79.97
管理費用及總務費用	92,934,000	3,236,702	16,162,000	-12,925,298	-79.97	3,236,702	16,162,000	-12,925,298	-79.97
研究發展及訓練費用	2,232,000	28,500	182,000	-153,500	-84.34	28,500	182,000	-153,500	-84.34
訓練費用	2,232,000	28,500	182,000	-153,500	-84.34	28,500	182,000	-153,500	-84.34
業務賸餘（短絀）	-294,013,000	-7,079,501	-34,334,000	27,254,499	-79.38	-7,079,501	-34,334,000	27,254,499	-79.38
業務外收入	354,601,000	44,690,460	35,999,000	8,691,460	24.14	44,690,460	35,999,000	8,691,460	24.14
財務收入	70,000,000	4,741,336	5,835,000	-1,093,664	-18.74	4,741,336	5,835,000	-1,093,664	-18.74
利息收入	69,999,000	4,741,336	5,835,000	-1,093,664	-18.74	4,741,336	5,835,000	-1,093,664	-18.74
投資賸餘	1,000								
其他業務外收入	284,601,000	39,949,124	30,164,000	9,785,124	32.44	39,949,124	30,164,000	9,785,124	32.44
財產交易賸餘	63,892,000								

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年1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	%
租賃收入	208,500,000	39,727,842	29,000,000	10,727,842	36.99	39,727,842	29,000,000	10,727,842	36.99
資產使用及權利金收入	105,000	8,682	9,000	-318	-3.53	8,682	9,000	-318	-3.53
雜項收入	12,104,000	212,600	1,155,000	-942,400	-81.59	212,600	1,155,000	-942,400	-81.59
<b>業務外費用</b>	<b>11,481,000</b>	<b>30,778</b>	<b>1,563,000</b>	<b>-1,532,222</b>	<b>-98.03</b>	<b>30,778</b>	<b>1,563,000</b>	<b>-1,532,222</b>	<b>-98.03</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>11,481,000</b>	<b>30,778</b>	<b>1,563,000</b>	<b>-1,532,222</b>	<b>-98.03</b>	<b>30,778</b>	<b>1,563,000</b>	<b>-1,532,222</b>	<b>-98.03</b>
財產交易短絀	30,000	10,778	15,000	-4,222	-28.15	10,778	15,000	-4,222	-28.15
雜項費用	11,451,000	20,000	1,548,000	-1,528,000	-98.71	20,000	1,548,000	-1,528,000	-98.71
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>343,120,000</b>	<b>44,659,682</b>	<b>34,436,000</b>	<b>10,223,682</b>	<b>29.69</b>	<b>44,659,682</b>	<b>34,436,000</b>	<b>10,223,682</b>	<b>29.69</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>49,107,000</b>	<b>37,580,181</b>	<b>102,000</b>	<b>37,478,181</b>	<b>36,743.31</b>	<b>37,580,181</b>	<b>102,000</b>	<b>37,478,181</b>	<b>36,743.31</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115年1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	225,527,000								
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	225,527,000								

# 七星農田水利事業作業基金

## 收支餘絀表說明

中華民國115年1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盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 使用規費收入：實際數255,170元，預算數460,000元。主要係收取農田水利設施兼作其他使用之使用規費等款項，尚未執行入帳，致較預算數減少。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數4,069,469元，預算數18,450,000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3,236,702元，預算數16,162,000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28,500元，預算數182,000元。主要係年度開始，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-7,079,501元，預算數-34,334,000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. 租賃收入：實際數39,727,842元，預算數29,000,000元。主要係前期預收租金調整為租賃收入，致收入較預期增加。

2. 雜項收入：實際數212,600元，預算數1,155,000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10,778元，預算數15,000元。主要係財產報廢執行情形低於預期所致。

2. 雜項費用：實際數20,000元，預算數1,548,000元。主要係年初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44,659,682元，預算數34,436,000元。

本期賸餘(短絀)：實際數37,580,181元，預算數102,000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115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>15,652,781,258</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>133,816,856</b>	<b>0.85</b>
<b>流動資產</b>	<b>7,867,861,657</b>	<b>50.26</b>	<b>流動負債</b>	<b>10,732,964</b>	<b>0.07</b>
<b>現金</b>	<b>6,314,522,156</b>	<b>40.34</b>	<b>應付款項</b>	<b>10,732,964</b>	<b>0.07</b>
銀行存款	6,314,522,156	40.34	應付代收款	8,614,866	0.06
<b>流動金融資產</b>	<b>1,551,483,945</b>	<b>9.91</b>	應付費用	2,118,098	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	2,949	-	<b>長期負債</b>	<b>74,247,886</b>	<b>0.47</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	1,981	-	<b>長期債務</b>	<b>74,247,886</b>	<b>0.47</b>
其他金融資產－流動	1,551,479,015	9.91	應計退休金負債	74,247,886	0.47
<b>應收款項</b>	<b>265,151</b>	<b>-</b>	<b>其他負債</b>	<b>48,836,006</b>	<b>0.31</b>
其他應收款	265,151	-	<b>負債準備</b>	<b>432,047</b>	<b>-</b>
<b>預付款項</b>	<b>1,590,405</b>	<b>0.01</b>	其他負債準備	432,047	-
預付費用	1,590,405	0.01	<b>什項負債</b>	<b>48,403,959</b>	<b>0.31</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準 備金</b>	<b>91,293,457</b>	<b>0.58</b>	存入保證金	46,313,934	0.30
<b>其他長期投資</b>	<b>17,045,571</b>	<b>0.11</b>	暫收及待結轉帳項	2,090,025	0.01
什項長期投資	17,045,571	0.11	<b>淨值</b>	<b>15,518,964,402</b>	<b>99.15</b>
<b>準備金</b>	<b>74,247,886</b>	<b>0.47</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115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
退休及離職準備金	74,247,886	0.47	<b>基金</b>	<b>53,857,207</b>	<b>0.34</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>7,481,871,607</b>	<b>47.80</b>	基金	53,857,207	0.34
<b>土地</b>	<b>6,022,236,680</b>	<b>38.47</b>	<b>公積</b>	<b>3,599,830,203</b>	<b>23.00</b>
土地	6,022,236,680	38.47	<b>特別公積</b>	<b>3,599,830,203</b>	<b>23.00</b>
<b>土地改良物</b>	<b>53,696,449</b>	<b>0.34</b>	特別公積	3,599,830,203	23.00
土地改良物	81,830,473	0.52	<b>累積餘絀</b>	<b>5,873,100,360</b>	<b>37.52</b>
累計折舊－土地改良物	-28,134,024	--	<b>累積賸餘</b>	<b>5,873,100,360</b>	<b>37.52</b>
<b>房屋及建築</b>	<b>963,134,063</b>	<b>6.15</b>	累積賸餘	5,873,100,360	37.52
房屋及建築	1,239,313,464	7.92	<b>淨值其他項目</b>	<b>5,992,176,632</b>	<b>38.28</b>
累計折舊－房屋及建築	-276,179,401	--	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>5,992,176,632</b>	<b>38.28</b>
<b>機械及設備</b>	<b>4,607,307</b>	<b>0.03</b>	未實現重估增值	5,992,176,632	38.28
機械及設備	7,389,600	0.05			
累計折舊－機械及設備	-2,782,293	--			
<b>交通及運輸設備</b>	<b>8,256,448</b>	<b>0.05</b>			
交通及運輸設備	34,476,213	0.22			
累計折舊－交通及運輸設備	-26,219,765	--			
<b>什項設備</b>	<b>8,110,392</b>	<b>0.05</b>			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	11,614,637	0.07			
累計折舊－什項設備	-3,504,245	--			
<b>購建中固定資產</b>	<b>421,830,268</b>	<b>2.69</b>			
未完工程	421,830,268	2.69			
<b>無形資產</b>	<b>2,673,744</b>	<b>0.02</b>			
<b>無形資產</b>	<b>2,673,744</b>	<b>0.02</b>			
專利權	18,800	-			
電腦軟體	2,654,944	0.02			
<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>15,652,781,258</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>15,652,781,258</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115年1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		73,590,000			73,590,000	2,330,000						-2,330,000	-100.00		
一次性項目		73,590,000			73,590,000	2,330,000						-2,330,000	-100.00		
土地改良物		28,000,000			28,000,000						--				
房屋及建築		38,500,000			38,500,000						--				
機械及設備		2,380,000			2,380,000	490,000						-490,000	-100.00	主要係因年初業務單位採購案陸續規劃請購中。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
交通及運輸設備		1,710,000			1,710,000	1,540,000						-1,540,000	-100.00	主要係因年初業務單位採購案陸續規劃請購中。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
什項設備		3,000,000			3,000,000	300,000						-300,000	-100.00	主要係因年初業務單位採購案陸續規劃請購中。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
總計		73,590,000			73,590,000	2,330,000						-2,330,000	-100.00		
土地改良物		28,000,000			28,000,000						--				
房屋及建築		38,500,000			38,500,000						--				
機械及設備		2,380,000			2,380,000	490,000						-490,000	-100.00		
交通及運輸設備		1,710,000			1,710,000	1,540,000						-1,540,000	-100.00		
什項設備		3,000,000			3,000,000	300,000						-300,000	-100.00		
總計		73,590,000			73,590,000	2,330,000						-2,330,000	-100.00		

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115年1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			--	1,718,000	660,000	1,058,000	160.30
		累計數			--	1,718,000	660,000	1,058,000	160.30
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.28	0.10	280.00	1,400,000	500,000	900,000	180.00
		累計數	0.28	0.10	280.00	1,400,000	500,000	900,000	180.00
輸水渠道除草	平方公尺	本月數		8,000.00			160,000	-160,000	-100.00
		累計數		8,000.00			160,000	-160,000	-100.00
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	35.00		--	175,000		175,000	
		累計數	35.00		--	175,000		175,000	
構造物維護	座	本月數	11.00		--	143,000		143,000	
		累計數	11.00		--	143,000		143,000	
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	1.40	1.50	93.33	2,338,000	2,505,000	-167,000	-6.67
		累計數	1.40	1.50	93.33	2,338,000	2,505,000	-167,000	-6.67
農田水利設施更新改善		本月數			--				
		累計數			--				
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115年1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			--				
		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

# 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月合計				0
				截至1月止累計				0