

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2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2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	10,890	470,000	-459,110	-97.68	266,060	930,000	-663,940	-71.39
規費收入	5,600,000	10,890	470,000	-459,110	-97.68	266,060	930,000	-663,940	-71.39
使用規費收入	5,600,000	10,890	470,000	-459,110	-97.68	266,060	930,000	-663,940	-71.39
業務成本與費用	299,613,000	15,299,817	21,494,000	-6,194,183	-28.82	22,634,488	56,288,000	-33,653,512	-59.79
業務費用	204,447,000	5,631,496	13,627,000	-7,995,504	-58.67	9,700,965	32,077,000	-22,376,035	-69.76
業務費用	204,447,000	5,631,496	13,627,000	-7,995,504	-58.67	9,700,965	32,077,000	-22,376,035	-69.76
管理及總務費用	92,934,000	9,607,773	7,688,000	1,919,773	24.97	12,844,475	23,850,000	-11,005,525	-46.14
管理費用及總務費用	92,934,000	9,607,773	7,688,000	1,919,773	24.97	12,844,475	23,850,000	-11,005,525	-46.14
研究發展及訓練費用	2,232,000	60,548	179,000	-118,452	-66.17	89,048	361,000	-271,952	-75.33
訓練費用	2,232,000	60,548	179,000	-118,452	-66.17	89,048	361,000	-271,952	-75.33
業務賸餘（短絀）	-294,013,000	-15,288,927	-21,024,000	5,735,073	-27.28	-22,368,428	-55,358,000	32,989,572	-59.59
業務外收入	354,601,000	17,517,512	16,947,000	570,512	3.37	62,207,972	52,946,000	9,261,972	17.49
財務收入	70,000,000	4,794,253	5,835,000	-1,040,747	-17.84	9,535,589	11,670,000	-2,134,411	-18.29
利息收入	69,999,000	4,794,253	5,835,000	-1,040,747	-17.84	9,535,589	11,670,000	-2,134,411	-18.29
投資賸餘	1,000								
其他業務外收入	284,601,000	12,723,259	11,112,000	1,611,259	14.50	52,672,383	41,276,000	11,396,383	27.61
財產交易賸餘	63,892,000	2,088,765		2,088,765		2,088,765		2,088,765	

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年2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	9,553,075	8,500,000	1,053,075	12.39	49,280,917	37,500,000	11,780,917	31.42
資產使用及權利金收入	105,000	8,682	9,000	-318	-3.53	17,364	18,000	-636	-3.53
雜項收入	12,104,000	1,072,737	2,603,000	-1,530,263	-58.79	1,285,337	3,758,000	-2,472,663	-65.80
業務外費用	11,481,000		803,000	-803,000	-100.00	30,778	2,366,000	-2,335,222	-98.70
其他業務外費用	11,481,000		803,000	-803,000	-100.00	30,778	2,366,000	-2,335,222	-98.70
財產交易短絀	30,000					10,778	15,000	-4,222	-28.15
雜項費用	11,451,000		803,000	-803,000	-100.00	20,000	2,351,000	-2,331,000	-99.15
業務外賸餘（短絀）	343,120,000	17,517,512	16,144,000	1,373,512	8.51	62,177,194	50,580,000	11,597,194	22.93
本期賸餘（短絀）	49,107,000	2,228,585	-4,880,000	7,108,585	--	39,808,766	-4,778,000	44,586,766	--

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2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	-526,590		-526,590		-526,590		-526,590	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	225,527,000	-526,590		-526,590		-526,590		-526,590	

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2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」-526,590元及截至本月份「本期其他綜合損益」-526,590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二十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 使用規費收入：實際數266,060元，預算數930,000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9,700,965元，預算數32,077,000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12,844,475元，預算數23,850,000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89,048元，預算數361,000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-22,368,428元，預算數-55,358,000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. 財產交易賸餘：實際數2,088,765元，預算數0元。主要係處分非事業用地進度高於預期所致。

2. 租賃收入：實際數49,280,917元，預算數37,500,000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。

3. 雜項收入：實際數1,285,337元，預算數3,758,000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。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數10,778元，預算數15,000元。主要係依實際情況辦理財產報廢所致較預算數減少。

2. 雜項費用：實際數20,000元，預算數2,351,000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62,177,194元，預算50,580,000元。主要係業務外收入較預算數高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數39,808,766元，預算數-4,778,000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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	15,651,636,538	100.00	負債	130,970,141	0.84
流動資產	7,869,341,791	50.28	流動負債	10,046,226	0.06
現金	5,549,225,441	35.45	應付款項	10,046,226	0.06
銀行存款	5,549,225,441	35.45	應付代收款	8,574,226	0.05
流動金融資產	2,318,483,945	14.81	應付費用	1,472,000	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	2,949	-	長期負債	74,588,155	0.48
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	1,981	-	長期債務	74,588,155	0.48
其他金融資產－流動	2,318,479,015	14.81	應計退休金負債	74,588,155	0.48
應收款項	42,000	-	其他負債	46,335,760	0.30
其他應收款	42,000	-	負債準備	432,047	-
預付款項	1,590,405	0.01	其他負債準備	432,047	-
預付費用	1,590,405	0.01	什項負債	45,903,713	0.29
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	91,633,726	0.59	存入保證金	45,903,708	0.29
其他長期投資	17,045,571	0.11	暫收及待結轉帳項	5	-
什項長期投資	17,045,571	0.11	淨值	15,520,666,397	99.16
準備金	74,588,155	0.48	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115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
退休及離職準備金	74,588,155	0.48	基金	53,857,207	0.34
不動產、廠房及設備	7,478,976,780	47.78	基金	53,857,207	0.34
土地	6,021,708,830	38.47	公積	3,599,830,203	23.00
土地	6,021,708,830	38.47	特別公積	3,599,830,203	23.00
土地改良物	53,385,513	0.34	特別公積	3,599,830,203	23.00
土地改良物	81,830,473	0.52	累積餘絀	5,875,328,945	37.54
累計折舊－土地改良物	-28,444,960	--	累積賸餘	5,875,328,945	37.54
房屋及建築	1,336,369,566	8.54	累積賸餘	5,835,520,179	37.28
房屋及建築	1,614,470,056	10.32	本期賸餘	39,808,766	0.25
累計折舊－房屋及建築	-278,100,490	--	淨值其他項目	5,991,650,042	38.28
機械及設備	4,513,679	0.03	累積其他綜合餘絀	5,991,650,042	38.28
機械及設備	7,389,600	0.05	未實現重估增值	5,991,650,042	38.28
累計折舊－機械及設備	-2,875,921	--			
交通及運輸設備	8,136,443	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	-26,339,770	--			
什項設備	8,189,073	0.05			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	11,806,362	0.08			
累計折舊－什項設備	-3,617,289	--			
購建中固定資產	46,673,676	0.30			
未完工程	46,673,676	0.30			
無形資產	2,603,448	0.02			
無形資產	2,603,448	0.02			
專利權	18,800	-			
電腦軟體	2,584,648	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	15,651,636,538	100.00	合 計	15,651,636,538	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為18,548,556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2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	2,780,000	191,725		191,725	6.90	-2,588,275	-93.10		
一次性項目		73,590,000			73,590,000	2,780,000	191,725		191,725	6.90	-2,588,275	-93.10		
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	640,000					-640,000	-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	600,000	191,725		191,725	31.95	-408,275	-68.05	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	2,780,000	191,725		191,725	6.90	-2,588,275	-93.10		
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	640,000					-640,000	-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	600,000	191,725		191,725	31.95	-408,275	-68.05		
總計		73,590,000			73,590,000	2,780,000	191,725		191,725	6.90	-2,588,275	-93.10		

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2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			--	1,157,000	2,179,000	-1,022,000	-46.90
		累計數			--	2,875,000	2,839,000	36,000	1.27
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.16	0.30	53.33	800,000	1,500,000	-700,000	-46.67
		累計數	0.44	0.40	110.00	2,200,000	2,000,000	200,000	10.00
輸水渠道除草	平方公尺	本月數		32,000.00			640,000	-640,000	-100.00
		累計數		40,000.00			800,000	-800,000	-100.00
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	35.00		--	175,000		175,000	
		累計數	70.00		--	350,000		350,000	
構造物維護	座	本月數	14.00	3.00	466.67	182,000	39,000	143,000	366.67
		累計數	25.00	3.00	833.33	325,000	39,000	286,000	733.33
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	2.60	3.00	86.67	4,342,000	5,010,000	-668,000	-13.33
		累計數	4.00	4.50	88.89	6,680,000	7,515,000	-835,000	-11.11
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2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			比較增減	
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	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
				2月合計				0
				截2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
				2月合計				0
				截至2月止累計				0