

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3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3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	5,579,538	470,000	5,109,538	1,087.14	5,845,598	1,400,000	4,445,598	317.54
規費收入	5,600,000	5,579,538	470,000	5,109,538	1,087.14	5,845,598	1,400,000	4,445,598	317.54
使用規費收入	5,600,000	5,579,538	470,000	5,109,538	1,087.14	5,845,598	1,400,000	4,445,598	317.54
業務成本與費用	299,613,000	33,135,773	21,378,000	11,757,773	55.00	55,770,261	77,666,000	-21,895,739	-28.19
業務費用	204,447,000	28,875,484	14,453,000	14,422,484	99.79	38,576,449	46,530,000	-7,953,551	-17.09
業務費用	204,447,000	28,875,484	14,453,000	14,422,484	99.79	38,576,449	46,530,000	-7,953,551	-17.09
管理及總務費用	92,934,000	4,184,702	6,742,000	-2,557,298	-37.93	17,029,177	30,592,000	-13,562,823	-44.33
管理費用及總務費用	92,934,000	4,184,702	6,742,000	-2,557,298	-37.93	17,029,177	30,592,000	-13,562,823	-44.33
研究發展及訓練費用	2,232,000	75,587	183,000	-107,413	-58.70	164,635	544,000	-379,365	-69.74
訓練費用	2,232,000	75,587	183,000	-107,413	-58.70	164,635	544,000	-379,365	-69.74
業務賸餘（短絀）	-294,013,000	-27,556,235	-20,908,000	-6,648,235	31.80	-49,924,663	-76,266,000	26,341,337	-34.54
業務外收入	354,601,000	42,511,639	18,847,000	23,664,639	125.56	104,719,611	71,793,000	32,926,611	45.86
財務收入	70,000,000	8,066,625	5,835,000	2,231,625	38.25	17,602,214	17,505,000	97,214	0.56
利息收入	69,999,000	8,066,625	5,835,000	2,231,625	38.25	17,602,214	17,505,000	97,214	0.56
投資賸餘	1,000								
其他業務外收入	284,601,000	34,445,014	13,012,000	21,433,014	164.72	87,117,397	54,288,000	32,829,397	60.47
財產交易賸餘	63,892,000					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3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	31,064,723	8,000,000	23,064,723	288.31	80,345,640	45,500,000	34,845,640	76.58
資產使用及權利金收入	105,000	8,682	9,000	-318	-3.53	26,046	27,000	-954	-3.53
雜項收入	12,104,000	3,371,609	5,003,000	-1,631,391	-32.61	4,656,946	8,761,000	-4,104,054	-46.84
業務外費用	11,481,000	336,210	1,165,000	-828,790	-71.14	366,988	3,531,000	-3,164,012	-89.61
其他業務外費用	11,481,000	336,210	1,165,000	-828,790	-71.14	366,988	3,531,000	-3,164,012	-89.61
財產交易短絀	30,000					10,778	15,000	-4,222	-28.15
雜項費用	11,451,000	336,210	1,165,000	-828,790	-71.14	356,210	3,516,000	-3,159,790	-89.87
業務外賸餘（短絀）	343,120,000	42,175,429	17,682,000	24,493,429	138.52	104,352,623	68,262,000	36,090,623	52.87
本期賸餘（短絀）	49,107,000	14,619,194	-3,226,000	17,845,194	--	54,427,960	-8,004,000	62,431,960	--

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3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	
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	

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3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」-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5,845,598元，預算數1,400,000元。主要係使用規費收入覈實收入，致收入較預期為高。

業務成本與費用：

1. 管理費用及總務費用：實際數17,029,177元，預算數30,592,000元。主要係考績獎金及職員退休及離職金實際支出，管理及總務費用摺節開支，致費用較預期減少。

2. 訓練費用：實際數164,635元，預算數544,000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-49,924,663元，預算數-76,266,000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80,345,640元，預算數45,500,000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4,656,946元，預算數8,761,000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356,210元，預算數3,516,000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104,352,623元，預算數68,262,000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54,427,960元，預算數-8,004,000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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	15,663,472,871	100.00	負債	128,187,280	0.82
流動資產	8,110,157,893	51.78	流動負債	8,484,576	0.05
現金	3,489,956,743	22.28	應付款項	8,481,776	0.05
銀行存款	3,489,956,743	22.28	應付代收款	8,481,776	0.05
流動金融資產	4,618,483,945	29.49	預收款項	2,800	-
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	2,800	-
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	1,981	-	長期負債	73,358,727	0.47
其他金融資產－流動	4,618,479,015	29.49	長期債務	73,358,727	0.47
預付款項	1,717,205	0.01	應計退休金負債	73,358,727	0.47
預付費用	1,717,205	0.01	其他負債	46,343,977	0.30
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	90,404,298	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	45,911,930	0.29
準備金	73,358,727	0.47	存入保證金	45,911,908	0.29
退休及離職準備金	73,358,727	0.47	暫收及待結轉帳項	22	-
不動產、廠房及設備	7,460,417,698	47.63	淨值	15,535,285,591	99.18

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	6,021,708,830	38.44	基金	53,857,207	0.34
土地	6,021,708,830	38.44	基金	53,857,207	0.34
土地改良物	53,074,577	0.34	基金	53,857,207	0.34
土地改良物	81,830,473	0.52	公積	3,599,830,203	22.98
累計折舊－土地改良物	-28,755,896	--	特別公積	3,599,830,203	22.98
房屋及建築	1,314,460,639	8.39	特別公積	3,599,830,203	22.98
房屋及建築	1,614,470,056	10.31	累積餘絀	5,889,948,139	37.60
累計折舊－房屋及建築	-300,009,417	--	累積賸餘	5,889,948,139	37.60
機械及設備	4,436,529	0.03	累積賸餘	5,835,520,179	37.26
機械及設備	7,406,100	0.05	本期賸餘	54,427,960	0.35
累計折舊－機械及設備	-2,969,571	--	淨值其他項目	5,991,650,042	38.25
交通及運輸設備	8,016,434	0.05	累積其他綜合餘絀	5,991,650,042	38.25
交通及運輸設備	34,476,213	0.22	未實現重估增值	5,991,650,042	38.25
累計折舊－交通及運輸設備	-26,459,779	--			
什項設備	8,133,263	0.05			
什項設備	11,865,962	0.08			
累計折舊－什項設備	-3,732,699	--			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	50,587,426	0.32			
未完工程	50,587,426	0.32			
無形資產	2,490,982	0.02			
無形資產	2,490,982	0.02			
專利權	18,800	-			
電腦軟體	2,472,182	0.02			
其他資產	2,000	-			
什項資產	2,000	-			
存出保證金	2,000	-			
合 計	15,663,472,871	100.00	合 計	15,663,472,871	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

主要營運項目執行明細表

中華民國115年3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			--	5,018,000	3,179,000	1,839,000	57.85
		累計數			--	7,893,000	6,018,000	1,875,000	31.16
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.69	0.50	138.00	3,450,000	2,500,000	950,000	38.00
		累計數	1.13	0.90	125.56	5,650,000	4,500,000	1,150,000	25.56
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	69,650.00	32,000.00	217.66	1,393,000	640,000	753,000	117.66
		累計數	69,650.00	72,000.00	96.74	1,393,000	1,440,000	-47,000	-3.26
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	35.00		--	175,000		175,000	
		累計數	105.00		--	525,000		525,000	
構造物維護	座	本月數		3.00			39,000	-39,000	-100.00
		累計數	25.00	6.00	416.67	325,000	78,000	247,000	316.67
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	1.70	3.00	56.67	2,839,000	5,010,000	-2,171,000	-43.33
		累計數	5.70	7.50	76.00	9,519,000	12,525,000	-3,006,000	-24.00
農田水利設施更新改善		本月數			--	3,888,889	6,222,000	-2,333,111	-37.50
		累計數			--	3,888,889	6,222,000	-2,333,111	-37.50
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115年3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	1.25	2.00	62.50	3,888,889	6,222,000	-2,333,111	-37.50
		累計數	1.25	2.00	62.50	3,888,889	6,222,000	-2,333,111	-37.50
		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							

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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年3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	9,452,000	4,181,575		4,181,575	44.24	-5,270,425	-55.76		
一次性項目		73,590,000			73,590,000	9,452,000	4,181,575		4,181,575	44.24	-5,270,425	-55.76		
土地改良物		28,000,000			28,000,000	6,222,000	3,913,750		3,913,750	62.90	-2,308,250	-37.10	主要係水利工程 依實際施工進度 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		38,500,000			38,500,000					--				
機械及設備		2,380,000			2,380,000	790,000	16,500		16,500	2.09	-773,500	-97.91	主要係業務單位 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	900,000	251,325		251,325	27.93	-648,675	-72.08	主要係業務單位 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	9,452,000	4,181,575		4,181,575	44.24	-5,270,425	-55.76		
土地改良物		28,000,000			28,000,000	6,222,000	3,913,750		3,913,750	62.90	-2,308,250	-37.10		
房屋及建築		38,500,000			38,500,000					--				
機械及設備		2,380,000			2,380,000	790,000	16,500		16,500	2.09	-773,500	-97.91		
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	900,000	251,325		251,325	27.93	-648,675	-72.08		
總計		73,590,000			73,590,000	9,452,000	4,181,575		4,181,575	44.24	-5,270,425	-55.76		

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。