

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4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

目 次

中華民國 115 年 4 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 4 頁
二、平衡表	第 5 至 7 頁
三、主要營運項目執行明細表	第 8 至 9 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10 頁

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年4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		460,000	-460,000	-100.00	5,845,598	1,860,000	3,985,598	214.28
規費收入	5,600,000		460,000	-460,000	-100.00	5,845,598	1,860,000	3,985,598	214.28
使用規費收入	5,600,000		460,000	-460,000	-100.00	5,845,598	1,860,000	3,985,598	214.28
業務成本與費用	299,613,000	11,356,720	20,935,000	-9,578,280	-45.75	67,126,981	98,601,000	-31,474,019	-31.92
業務費用	204,447,000	7,618,241	14,088,000	-6,469,759	-45.92	46,194,690	60,618,000	-14,423,310	-23.79
業務費用	204,447,000	7,618,241	14,088,000	-6,469,759	-45.92	46,194,690	60,618,000	-14,423,310	-23.79
管理及總務費用	92,934,000	3,689,439	6,670,000	-2,980,561	-44.69	20,718,616	37,262,000	-16,543,384	-44.40
管理費用及總務費用	92,934,000	3,689,439	6,670,000	-2,980,561	-44.69	20,718,616	37,262,000	-16,543,384	-44.40
研究發展及訓練費用	2,232,000	49,040	177,000	-127,960	-72.29	213,675	721,000	-507,325	-70.36
訓練費用	2,232,000	49,040	177,000	-127,960	-72.29	213,675	721,000	-507,325	-70.36
業務賸餘（短絀）	-294,013,000	-11,356,720	-20,475,000	9,118,280	-44.53	-61,281,383	-96,741,000	35,459,617	-36.65
業務外收入	354,601,000	70,880,783	140,938,000	-70,057,217	-49.71	175,600,394	212,731,000	-37,130,606	-17.45
財務收入	70,000,000	4,794,253	5,835,000	-1,040,747	-17.84	22,396,467	23,340,000	-943,533	-4.04
利息收入	69,999,000	4,794,253	5,835,000	-1,040,747	-17.84	22,396,467	23,340,000	-943,533	-4.04
投資賸餘	1,000								
其他業務外收入	284,601,000	66,086,530	135,103,000	-69,016,470	-51.08	153,203,927	189,391,000	-36,187,073	-19.11
財產交易賸餘	63,892,000		63,892,000	-63,892,000	-100.00	2,088,765	63,892,000	-61,803,235	-96.73

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年4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	58,815,505	71,000,000	-12,184,495	-17.16	139,161,145	116,500,000	22,661,145	19.45
資產使用及權利金收入	105,000	23,270	9,000	14,270	158.56	49,316	36,000	13,316	36.99
雜項收入	12,104,000	7,247,755	202,000	7,045,755	3,488.00	11,904,701	8,963,000	2,941,701	32.82
業務外費用	11,481,000	199,900	668,000	-468,100	-70.07	566,888	4,199,000	-3,632,112	-86.50
其他業務外費用	11,481,000	199,900	668,000	-468,100	-70.07	566,888	4,199,000	-3,632,112	-86.50
財產交易短絀	30,000					10,778	15,000	-4,222	-28.15
雜項費用	11,451,000	199,900	668,000	-468,100	-70.07	556,110	4,184,000	-3,627,890	-86.71
業務外賸餘（短絀）	343,120,000	70,680,883	140,270,000	-69,589,117	-49.61	175,033,506	208,532,000	-33,498,494	-16.06
本期賸餘（短絀）	49,107,000	59,324,163	119,795,000	-60,470,837	-50.48	113,752,123	111,791,000	1,961,123	1.75

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4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4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：

(一)業務收入：

使用規費收入：實際數5,845,598元，預算數1,860,000元。主要係農田水利設施兼作其他使用規費覈實收入，致收入較預期為高。

(二)業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數46,194,690元，預算數60,618,000元。主要係渠道清淤及維護工作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20,718,616元，預算數37,262,000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213,675元，預算數721,000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。

(三)業務賸餘(短絀)：實際數-61,281,383元，預算數-96,741,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

(四)業務外收入：

1. 財產交易賸餘：實際數2,088,765元，預算數63,892,000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。

2. 資產使用及權利金收入：實際數49,316元，預算數36,000元。主要係宿舍使用費收入覈實繳入，致收入較預期增加。

3. 雜項收入：實際數11,904,701元，預算數8,963,000元。主要係土地占用使用補償金收入覈實繳入，致收入較預期增加。

(五)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556,110元，預算數4,184,000元。主要係各項推展業務尚在規劃中，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115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	15,742,352,877	100.00	負債	147,743,123	0.94
流動資產	8,191,704,799	52.04	流動負債	26,313,005	0.17
現金	2,931,516,699	18.62	應付款項	8,878,720	0.06
銀行存款	2,931,516,699	18.62	應付代收款	8,878,720	0.06
流動金融資產	5,258,483,945	33.40	預收款項	17,434,285	0.11
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	17,434,285	0.11
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	73,665,711	0.47
其他金融資產－流動	5,258,479,015	33.40	長期債務	73,665,711	0.47
預付款項	1,704,155	0.01	應計退休金負債	73,665,711	0.47
預付費用	1,704,155	0.01	其他負債	47,764,407	0.30
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	90,711,282	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	47,332,360	0.30
準備金	73,665,711	0.47	存入保證金	47,332,338	0.30
退休及離職準備金	73,665,711	0.47	暫收及待結轉帳項	22	-
不動產、廠房及設備	7,457,522,544	47.37	淨值	15,594,609,754	99.06

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	6,021,708,830	38.25	基金	53,857,207	0.34
土地	6,021,708,830	38.25	基金	53,857,207	0.34
土地改良物	52,763,641	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	22.87
累計折舊－土地改良物	-29,066,832	--	特別公積	3,599,830,203	22.87
房屋及建築	1,312,027,041	8.33	特別公積	3,599,830,203	22.87
房屋及建築	1,614,470,056	10.26	累積餘絀	5,949,272,302	37.79
累計折舊－房屋及建築	-302,443,015	--	累積賸餘	5,949,272,302	37.79
機械及設備	4,455,257	0.03	累積賸餘	5,835,520,179	37.07
機械及設備	7,518,609	0.05	本期賸餘	113,752,123	0.72
累計折舊－機械及設備	-3,063,352	--	淨值其他項目	5,991,650,042	38.06
交通及運輸設備	7,896,429	0.05	累積其他綜合餘絀	5,991,650,042	38.06
交通及運輸設備	34,476,213	0.22	未實現重估增值	5,991,650,042	38.06
累計折舊－交通及運輸設備	-26,579,784	--			
什項設備	8,083,920	0.05			
什項設備	11,932,762	0.08			
累計折舊－什項設備	-3,848,842	--			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年4月30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	2,412,252	0.02			
無形資產	2,412,252	0.02			
專利權	18,800	-			
電腦軟體	2,393,452	0.02			
其他資產	2,000	-			
什項資產	2,000	-			
存出保證金	2,000	-			
合 計	15,742,352,877	100.00	合 計	15,742,352,877	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為19,023,556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4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			--	1,178,000	2,802,000	-1,624,000	-57.96
		累計數			--	9,071,000	8,820,000	251,000	2.85
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.17	0.50	34.00	850,000	2,500,000	-1,650,000	-66.00
		累計數	1.30	1.40	92.86	6,500,000	7,000,000	-500,000	-7.14
輸水渠道除草	平方公尺	本月數			--				
		累計數	69,650.00	72,000.00	96.74	1,393,000	1,440,000	-47,000	-3.26
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	37.00	50.00	74.00	185,000	250,000	-65,000	-26.00
		累計數	142.00	50.00	284.00	710,000	250,000	460,000	184.00
構造物維護	座	本月數	11.00	4.00	275.00	143,000	52,000	91,000	175.00
		累計數	36.00	10.00	360.00	468,000	130,000	338,000	260.00
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	2.15	3.00	71.67	3,590,500	5,010,000	-1,419,500	-28.33
		累計數	7.85	10.50	74.76	13,109,500	17,535,000	-4,425,500	-25.24
農田水利設施更新改善		本月數			--				
		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4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	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4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	48,402,000	4,360,884		4,360,884	9.01	-44,041,116	-90.99		
一次性項目		73,590,000			73,590,000	48,402,000	4,360,884		4,360,884	9.01	-44,041,116	-90.99		
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	38,500,000					-38,500,000	-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		2,380,000			2,380,000	940,000	129,009		129,009	13.72	-810,991	-86.28	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	1,200,000	318,125		318,125	26.51	-881,875	-73.49	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	48,402,000	4,360,884		4,360,884	9.01	-44,041,116	-90.99		
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	38,500,000					-38,500,000	-100.00		
機械及設備		2,380,000			2,380,000	940,000	129,009		129,009	13.72	-810,991	-86.28		
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	1,200,000	318,125		318,125	26.51	-881,875	-73.49		
總計		73,590,000			73,590,000	48,402,000	4,360,884		4,360,884	9.01	-44,041,116	-90.99		

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。