

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6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 6 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6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		470,000	-470,000	-100.00	5,845,598	2,800,000	3,045,598	108.77
規費收入	5,600,000		470,000	-470,000	-100.00	5,845,598	2,800,000	3,045,598	108.77
使用規費收入	5,600,000		470,000	-470,000	-100.00	5,845,598	2,800,000	3,045,598	108.77
業務成本與費用	299,613,000	22,336,485	21,867,000	469,485	2.15	111,806,460	147,882,000	-36,075,540	-24.39
業務費用	204,447,000	17,441,625	15,053,000	2,388,625	15.87	82,172,332	96,270,000	-14,097,668	-14.64
業務費用	204,447,000	17,441,625	15,053,000	2,388,625	15.87	82,172,332	96,270,000	-14,097,668	-14.64
管理及總務費用	92,934,000	4,581,256	6,611,000	-2,029,744	-30.70	28,983,389	50,511,000	-21,527,611	-42.62
管理費用及總務費用	92,934,000	4,581,256	6,611,000	-2,029,744	-30.70	28,983,389	50,511,000	-21,527,611	-42.62
研究發展及訓練費用	2,232,000	313,604	203,000	110,604	54.48	650,739	1,101,000	-450,261	-40.90
訓練費用	2,232,000	313,604	203,000	110,604	54.48	650,739	1,101,000	-450,261	-40.90
業務賸餘（短絀）	-294,013,000	-22,336,485	-21,397,000	-939,485	4.39	-105,960,862	-145,082,000	39,121,138	-26.96
業務外收入	354,601,000	21,759,536	14,045,000	7,714,536	54.93	215,112,190	240,821,000	-25,708,810	-10.68
財務收入	70,000,000	13,626,563	5,835,000	7,791,563	133.53	46,316,379	35,010,000	11,306,379	32.29
利息收入	69,999,000	13,626,563	5,835,000	7,791,563	133.53	46,316,379	35,010,000	11,306,379	32.29
投資賸餘	1,000								
其他業務外收入	284,601,000	8,132,973	8,210,000	-77,027	-0.94	168,795,811	205,811,000	-37,015,189	-17.99
財產交易賸餘	63,892,000					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6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	8,041,775	8,000,000	41,775	0.52	154,405,843	132,500,000	21,905,843	16.53
資產使用及權利金收入	105,000	23,270	8,000	15,270	190.88	95,856	52,000	43,856	84.34
雜項收入	12,104,000	67,928	202,000	-134,072	-66.37	12,205,347	9,367,000	2,838,347	30.30
業務外費用	11,481,000	442,813	810,000	-367,187	-45.33	1,107,754	5,738,000	-4,630,246	-80.69
其他業務外費用	11,481,000	442,813	810,000	-367,187	-45.33	1,107,754	5,738,000	-4,630,246	-80.69
財產交易短絀	30,000					16,316	15,000	1,316	8.77
雜項費用	11,451,000	442,813	810,000	-367,187	-45.33	1,091,438	5,723,000	-4,631,562	-80.93
業務外賸餘（短絀）	343,120,000	21,316,723	13,235,000	8,081,723	61.06	214,004,436	235,083,000	-21,078,564	-8.97
本期賸餘（短絀）	49,107,000	-1,019,762	-8,162,000	7,142,238	-87.51	108,043,574	90,001,000	18,042,574	20.05

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6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					289,406,024		289,406,024	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	225,527,000					289,406,024		289,406,024	

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6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」289,406,024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2,800,000元。主要係農田水利設施兼作其他使用規費覈實繳入，致收入較預期為高。

(二)業務成本與費用：

1. 管理費用及總務費用：實際數28,983,389元，預算數50,511,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預期減少。

2. 訓練費用：實際數650,739元，預算數1,101,000元。主要係在職講習訓練等相關業務持續辦理中，致費用較預算數減少。

(三)業務賸餘(短絀)：實際數-105,960,862元，預算數-145,082,000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. 利息收入：實際數46,316,379元，預算數35,010,000元。主要係因固定存利息覈實繳入，致收入較預算數增加。

2. 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未如預期，致收入較預算數為低。

3. 資產使用及權利金收入：實際數95,856元，預算數52,000元。主要係宿舍使用費覈實繳入，致收入較預期增加。

4. 雜項收入：實際數12,205,347元，預算數9,367,000元。主要係土地占用使用補償金覈實繳入，致收入較預期增加。

(五)業務外費用：

雜項費用：實際數1,091,438元，預算數5,723,000元。主要係各項推展業務尚在規劃中，致費用較預期減少。

(六)本期賸餘(短絀)：實際數108,043,574元，預算數90,001,000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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	16,016,813,782	100.00	負債	137,979,963	0.86
流動資產	8,175,957,576	51.05	流動負債	26,431,204	0.17
現金	2,761,362,241	17.24	應付款項	8,996,919	0.06
銀行存款	2,761,362,241	17.24	應付代收款	8,996,919	0.06
流動金融資產	5,413,004,930	33.80	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	74,621,428	0.47
其他金融資產－流動	5,413,000,000	33.80	長期債務	74,621,428	0.47
預付款項	1,590,405	0.01	應計退休金負債	74,621,428	0.47
預付費用	1,590,405	0.01	其他負債	36,927,331	0.23
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	91,666,999	0.57	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	36,495,284	0.23
準備金	74,621,428	0.47	存入保證金	36,495,228	0.23
退休及離職準備金	74,621,428	0.47	暫收及待結轉帳項	56	-
不動產、廠房及設備	7,746,932,415	48.37	淨值	15,878,833,819	99.14

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	6,311,641,444	39.41	基金	53,857,207	0.34
土地	6,311,641,444	39.41	基金	53,857,207	0.34
土地改良物	52,141,769	0.33	基金	53,857,207	0.34
土地改良物	81,830,473	0.51	公積	3,599,830,203	22.48
累計折舊－土地改良物	-29,688,704	--	特別公積	3,599,830,203	22.48
房屋及建築	1,307,165,593	8.16	特別公積	3,599,830,203	22.48
房屋及建築	1,614,470,056	10.08	累積餘絀	5,943,563,753	37.11
累計折舊－房屋及建築	-307,304,463	--	累積賸餘	5,943,563,753	37.11
機械及設備	4,260,112	0.03	累積賸餘	5,835,520,179	36.43
機械及設備	7,490,920	0.05	本期賸餘	108,043,574	0.67
累計折舊－機械及設備	-3,230,808	--	淨值其他項目	6,281,582,656	39.22
交通及運輸設備	7,656,415	0.05	累積其他綜合餘絀	6,281,582,656	39.22
交通及運輸設備	34,476,213	0.22	未實現重估增值	6,281,582,656	39.22
累計折舊－交通及運輸設備	-26,819,798	--			
什項設備	7,849,656	0.05			
什項設備	11,932,762	0.07			
累計折舊－什項設備	-4,083,106	--			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	56,217,426	0.35			
未完工程	56,217,426	0.35			
無形資產	2,254,792	0.01			
無形資產	2,254,792	0.01			
專利權	18,800	-			
電腦軟體	2,235,992	0.01			
其他資產	2,000	-			
什項資產	2,000	-			
存出保證金	2,000	-			
合 計	16,016,813,782	100.00	合 計	16,016,813,782	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為8,358,556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6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			--	1,792,400	1,389,000	403,400	29.04
		累計數			--	12,770,400	13,611,000	-840,600	-6.18
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	1.67	2.00	83.50	8,350,000	10,000,000	-1,650,000	-16.50
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	29,120.00	30,000.00	97.07	582,400	600,000	-17,600	-2.93
		累計數	135,870.00	132,000.00	102.93	2,717,400	2,640,000	77,400	2.93
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	62.00	50.00	124.00	310,000	250,000	60,000	24.00
		累計數	247.00	150.00	164.67	1,235,000	750,000	485,000	64.67
構造物維護	座	本月數		3.00			39,000	-39,000	-100.00
		累計數	36.00	17.00	211.76	468,000	221,000	247,000	111.76
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	2.70	3.00	90.00	4,509,000	5,010,000	-501,000	-10.00
		累計數	14.60	16.50	88.48	24,382,000	27,555,000	-3,173,000	-11.52
農田水利設施更新改善		本月數			--	5,444,444	7,778,000	-2,333,556	-30.00
		累計數			--	9,333,333	14,000,000	-4,666,667	-33.33
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6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	1.75	2.50	70.00	5,444,444	7,778,000	-2,333,556	-30.00
		累計數	3.00	4.50	66.67	9,333,333	14,000,000	-4,666,667	-33.33
		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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國115年6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	56,780,000	9,990,884		9,990,884	17.60	-46,789,116	-82.40	主要係水利工程 實際施工進度未 如預期。 主要係分回房屋 依實際驗收進度 支付價款。 主要係業務單位 採購案陸續規劃 請購中。 主要係業務單位 採購案陸續規劃 請購中。 主要係業務單位 採購案陸續規劃 請購中。	爾後將確實依實 際需求並審慎評 估分配數。 將俟驗收缺失改 善完畢後，積極 辦理核銷作業。 俟相關需求確認 後，積極辦理設 備採購作業。 俟相關需求確認 後，積極辦理設 備採購作業。
一次性項目		73,590,000			73,590,000	56,780,000	9,990,884		9,990,884	17.60	-46,789,116	-82.40		
土地改良物		28,000,000			28,000,000	14,000,000	9,543,750		9,543,750	68.17	-4,456,250	-31.83		
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	1,240,000	129,009		129,009	10.40	-1,110,991	-89.60		
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	1,500,000	318,125		318,125	21.21	-1,181,875	-78.79		
總計		73,590,000			73,590,000	56,780,000	9,990,884		9,990,884	17.60	-46,789,116	-82.40		
土地改良物		28,000,000			28,000,000	14,000,000	9,543,750		9,543,750	68.17	-4,456,250	-31.83		
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	1,240,000	129,009		129,009	10.40	-1,110,991	-89.60		
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	1,500,000	318,125		318,125	21.21	-1,181,875	-78.79		
總計		73,590,000			73,590,000	56,780,000	9,990,884		9,990,884	17.60	-46,789,116	-82.40		

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。