

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7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 7 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7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	3,260,000	2,585,598	79.31
規費收入	5,600,000		460,000	-460,000	-100.00	5,845,598	3,260,000	2,585,598	79.31
使用規費收入	5,600,000		460,000	-460,000	-100.00	5,845,598	3,260,000	2,585,598	79.31
業務成本與費用	299,613,000	11,646,900	26,290,000	-14,643,100	-55.70	123,453,360	174,172,000	-50,718,640	-29.12
業務費用	204,447,000	7,610,253	18,743,000	-11,132,747	-59.40	89,782,585	115,013,000	-25,230,415	-21.94
業務費用	204,447,000	7,610,253	18,743,000	-11,132,747	-59.40	89,782,585	115,013,000	-25,230,415	-21.94
管理及總務費用	92,934,000	3,937,456	7,389,000	-3,451,544	-46.71	32,920,845	57,900,000	-24,979,155	-43.14
管理費用及總務費用	92,934,000	3,937,456	7,389,000	-3,451,544	-46.71	32,920,845	57,900,000	-24,979,155	-43.14
研究發展及訓練費用	2,232,000	99,191	158,000	-58,809	-37.22	749,930	1,259,000	-509,070	-40.43
訓練費用	2,232,000	99,191	158,000	-58,809	-37.22	749,930	1,259,000	-509,070	-40.43
業務賸餘（短絀）	-294,013,000	-11,646,900	-25,830,000	14,183,100	-54.91	-117,607,762	-170,912,000	53,304,238	-31.19
業務外收入	354,601,000	29,019,582	28,148,000	871,582	3.10	244,131,772	268,969,000	-24,837,228	-9.23
財務收入	70,000,000	8,096,408	5,836,000	2,260,408	38.73	54,412,787	40,846,000	13,566,787	33.21
利息收入	69,999,000	8,096,257	5,835,000	2,261,257	38.75	54,412,636	40,845,000	13,567,636	33.22
投資賸餘	1,000	151	1,000	-849	-84.90	151	1,000	-849	-84.90
其他業務外收入	284,601,000	20,923,174	22,312,000	-1,388,826	-6.22	189,718,985	228,123,000	-38,404,015	-16.83
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7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	20,897,179	22,000,000	-1,102,821	-5.01	175,303,022	154,500,000	20,803,022	13.46
資產使用及權利金收入	105,000	23,270	9,000	14,270	158.56	119,126	61,000	58,126	95.29
雜項收入	12,104,000	2,725	303,000	-300,275	-99.10	12,208,072	9,670,000	2,538,072	26.25
業務外費用	11,481,000	68,800	1,713,000	-1,644,200	-95.98	1,176,554	7,451,000	-6,274,446	-84.21
其他業務外費用	11,481,000	68,800	1,713,000	-1,644,200	-95.98	1,176,554	7,451,000	-6,274,446	-84.21
財產交易短絀	30,000		15,000	-15,000	-100.00	16,316	30,000	-13,684	-45.61
雜項費用	11,451,000	68,800	1,698,000	-1,629,200	-95.95	1,160,238	7,421,000	-6,260,762	-84.37
業務外賸餘（短絀）	343,120,000	28,950,782	26,435,000	2,515,782	9.52	242,955,218	261,518,000	-18,562,782	-7.10
本期賸餘（短絀）	49,107,000	17,303,882	605,000	16,698,882	2,760.15	125,347,456	90,606,000	34,741,456	38.34

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7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7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3,260,000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. 業務費用：實際數89,782,585元，預算數115,013,000元。主要係渠道清淤及維護工作刻正進行中並撙節開支，致費用較預期減少。

2. 管理費用及總務費用：實際數32,920,845元，預算數57,900,000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。

3. 訓練費用：實際數749,930元，預算數1,259,000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-117,607,762元，預算數-170,912,000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54,412,636元，預算數40,845,000元。主要係因固定存利息覈實繳入，致收入較預算數增加。

2. 投資賸餘：實際數151元，預算數1,000元。主要係轉投資金融資產(台泥)現金股利收入覈實繳入，較預算數減少所致。

3. 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。

4. 資產使用及權利金收入：實際數119,126元，預算數61,000元。主要係宿舍使用費覈實繳入，致收入較預期增加。

5. 雜項收入：實際數12,208,072元，預算數9,670,000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：

1. 財產交易短絀：實際數16,316元，預算數30,000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1,160,238元，預算數7,421,000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125,347,456元，預算數90,606,000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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	16,034,381,468	100.00	負債	138,243,767	0.86
流動資產	8,193,145,670	51.10	流動負債	26,660,244	0.17
現金	2,900,140,740	18.09	應付款項	9,225,959	0.06
銀行存款	2,900,140,740	18.09	應付代收款	9,225,959	0.06
流動金融資產	5,293,004,930	33.01	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	74,947,363	0.47
其他金融資產－流動	5,293,000,000	33.01	長期債務	74,947,363	0.47
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	91,992,934	0.57	應計退休金負債	74,947,363	0.47
其他長期投資	17,045,571	0.11	其他負債	36,636,160	0.23
什項長期投資	17,045,571	0.11	負債準備	432,047	-
準備金	74,947,363	0.47	其他負債準備	432,047	-
退休及離職準備金	74,947,363	0.47	什項負債	36,204,113	0.23
不動產、廠房及設備	7,744,028,767	48.30	存入保證金	36,204,057	0.23
土地	6,311,641,444	39.36	暫收及待結轉帳項	56	-
土地	6,311,641,444	39.36	淨值	15,896,137,701	99.14

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	51,830,833	0.32	基金	53,857,207	0.34
土地改良物	81,830,473	0.51	基金	53,857,207	0.34
累計折舊－土地改良物	-29,999,640	--	基金	53,857,207	0.34
房屋及建築	1,304,731,993	8.14	公積	3,599,830,203	22.45
房屋及建築	1,614,470,056	10.07	特別公積	3,599,830,203	22.45
累計折舊－房屋及建築	-309,738,063	--	特別公積	3,599,830,203	22.45
機械及設備	4,183,008	0.03	累積餘絀	5,960,867,635	37.18
機械及設備	7,505,480	0.05	累積賸餘	5,960,867,635	37.18
累計折舊－機械及設備	-3,322,472	--	累積賸餘	5,835,520,179	36.39
交通及運輸設備	7,536,406	0.05	本期賸餘	125,347,456	0.78
交通及運輸設備	34,476,213	0.22	淨值其他項目	6,281,582,656	39.18
累計折舊－交通及運輸設備	-26,939,807	--	累積其他綜合餘絀	6,281,582,656	39.18
什項設備	7,887,657	0.05	未實現重估增值	6,281,582,656	39.18
什項設備	12,087,935	0.08			
累計折舊－什項設備	-4,200,278	--			
購建中固定資產	56,217,426	0.35			
未完工程	56,217,426	0.35			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	5,212,097	0.03			
無形資產	5,212,097	0.03			
專利權	18,800	-			
電腦軟體	5,193,297	0.03			
其他資產	2,000	-			
什項資產	2,000	-			
存出保證金	2,000	-			
合 計	16,034,381,468	100.00	合 計	16,034,381,468	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7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			--	1,885,000	660,000	1,225,000	185.61
		累計數			--	14,655,400	14,271,000	384,400	2.69
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.34	0.10	340.00	1,700,000	500,000	1,200,000	240.00
		累計數	2.01	2.10	95.71	10,050,000	10,500,000	-450,000	-4.29
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	135,870.00	140,000.00	97.05	2,717,400	2,800,000	-82,600	-2.95
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	37.00		--	185,000		185,000	--
		累計數	284.00	150.00	189.33	1,420,000	750,000	670,000	89.33
構造物維護	座	本月數			--				
		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	3.40	1.50	226.67	5,678,000	2,505,000	3,173,000	126.67
		累計數	18.00	18.00	100.00	30,060,000	30,060,000		
農田水利設施更新改善		本月數			--				
		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7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	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7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	57,640,000	10,160,617		10,160,617	17.63	-47,479,383	-82.37	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	57,640,000	10,160,617		10,160,617	17.63	-47,479,383	-82.37		
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	1,630,000	143,569		143,569	8.81	-1,486,431	-91.19		
交通及運輸設備		1,710,000			1,710,000	1,710,000					-1,710,000	-100.00		
什項設備		3,000,000			3,000,000	1,800,000	473,298		473,298	26.29	-1,326,702	-73.71		
總計		73,590,000			73,590,000	57,640,000	10,160,617		10,160,617	17.63	-47,479,383	-82.37		
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	1,630,000	143,569		143,569	8.81	-1,486,431	-91.19		
交通及運輸設備		1,710,000			1,710,000	1,710,000					-1,710,000	-100.00		
什項設備		3,000,000			3,000,000	1,800,000	473,298		473,298	26.29	-1,326,702	-73.71		
總計		73,590,000			73,590,000	57,640,000	10,160,617		10,160,617	17.63	-47,479,383	-82.37		

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。