行政院農業委員會

（　七星農田水利事業作業基金　）

會　　計　　月　　報

中 華 民 國　110　年　3　月份

主辦會計人員　主計室主任蘇秋萍　　基金主持人　處長周師文(甲)

主計室存查

七星農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國110年3月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
業務收入	11,149,000.00	4,407,857.00	600,000.00	3,807,857.00	634.64	5,431,302.00	4,500,000.00	931,302.00	20.70
租金及權利金收入	5,100,000.00	4,407,857.00	600,000.00	3,807,857.00	634.64	5,431,302.00	4,500,000.00	931,302.00	20.70
其他建築物租金收入	5,100,000.00	4,407,857.00	600,000.00	3,807,857.00	634.64	5,431,302.00	4,500,000.00	931,302.00	20.70
其他業務收入	6,049,000.00								
其他補助收入	1,132,000.00								
雜項業務收入	4,917,000.00								
業務成本與費用	248,165,000.00	7,827,628.00	13,859,000.00	-6,031,372.00	43.52	24,107,281.00	48,093,000.00	-23,985,719.00	49.87
行銷及業務費用	163,941,000.00	3,554,882.00	8,010,000.00	-4,455,118.00	55.62	6,730,545.00	19,747,000.00	-13,016,455.00	65.92
業務費用	163,941,000.00	3,554,882.00	8,010,000.00	-4,455,118.00	55.62	6,730,545.00	19,747,000.00	-13,016,455.00	65.92
管理及總務費用	81,584,000.00	4,272,696.00	5,655,000.00	-1,382,304.00	24.44	17,358,889.00	27,880,000.00	-10,521,111.00	37.74
管理費用及總務費用	81,584,000.00	4,272,696.00	5,655,000.00	-1,382,304.00	24.44	17,358,889.00	27,880,000.00	-10,521,111.00	37.74
研究發展及訓練費用	2,640,000.00	50.00	194,000.00	-193,950.00	99.97	17,847.00	466,000.00	-448,153.00	96.17
訓練費用	2,640,000.00	50.00	194,000.00	-193,950.00	99.97	17,847.00	466,000.00	-448,153.00	96.17
業務賸餘(短絀)	-237,016,000.00	-3,419,771.00	-13,259,000.00	9,839,229.00	74.21	-18,675,979.00	-43,593,000.00	24,917,021.00	57.16
業務外收入	303,787,000.00	31,405,508.07	23,667,000.00	7,738,508.07	32.70	77,961,883.00	88,051,000.00	-10,089,117.00	11.46
財務收入	68,000,000.00	4,166,050.00	5,666,000.00	-1,499,950.00	26.47	7,790,476.00	16,998,000.00	-9,207,524.00	54.17
利息收入	68,000,000.00	4,166,050.00	5,666,000.00	-1,499,950.00	26.47	7,790,476.00	16,998,000.00	-9,207,524.00	54.17
其他業務外收入	235,787,000.00	27,239,458.07	18,001,000.00	9,238,458.07	51.32	70,171,407.00	71,053,000.00	-881,593.00	1.24
財產交易賸餘	65,620,000.00								
租賃收入	170,016,000.00	26,737,753.00	18,000,000.00	8,737,753.00	48.54	69,298,895.00	71,000,000.00	-1,701,105.00	2.40
違規罰款收入	50,000.00	33,817.00		33,817.00		235,543.00	50,000.00	185,543.00	371.09
雜項收入	101,000.00	467,888.07	1,000.00	466,888.07	46,688.81	636,969.00	3,000.00	633,969.00	21,132.30

七星農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國110年3月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
業務外費用	56,404,000.00	31,070.00	5,465,000.00	-5,433,930.00	99.43	712,698.00	28,401,000.00	-27,688,302.00	97.49
其他業務外費用	56,404,000.00	31,070.00	5,465,000.00	-5,433,930.00	99.43	712,698.00	28,401,000.00	-27,688,302.00	97.49
雜項費用	56,404,000.00	31,070.00	5,465,000.00	-5,433,930.00	99.43	712,698.00	28,401,000.00	-27,688,302.00	97.49
業務外賸餘(短絀)	247,383,000.00	31,374,438.07	18,202,000.00	13,172,438.07	72.37	77,249,185.00	59,650,000.00	17,599,185.00	29.50
本期賸餘(短絀)	10,367,000.00	27,954,667.07	4,943,000.00	23,011,667.07	465.54	58,573,206.00	16,057,000.00	42,516,206.00	264.78

註 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、本月份及截至本月份「本期其他綜合損益」皆無發生數。

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十者，其增減原因如下：

業務收入：

1.其他建築物租金收入:實際數5,431,302元，預算數4,500,000元。主要係公預估公告地價調降所致。

業務成本與費用：

1.業務費用:實際數6,730,545元，預算數19,747,000元。主要係各項灌溉水質等業務刻正辦理中，致費用較預算減少。

2.管理費用及總務費用:實際數17,358,889元，預算數27,880,000元。主要係預估退休人員無動支，本處撙節開支減少支出所致。

3.訓練費用:實際數17,847元，預算數466,000元。主要係員工在職訓練及講習等活動刻正辦理中，本處撙節開支所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-18,675,979元，預算數-43,593,000元。主要係業務成本與費用較預期為低。

業務外收入：

1.利息收入:實際數4,718,465元，預算數16,998,000元。主要係定期存單尚未到期無利息收入。

2.財產交易賸餘：實際數3,072,011元，預算數0元，主要係原預估都更補償金提前完成作業。

3.違規罰款收入:實際數235,543元，預算數50,000元。主要係積極清查產權並取締土地占用之補償金。

4.雜項收入:實際數636,969元，預算數3,000元。主要係去年疫情影響取消出國訪問退回已支出款項。

業務外費用：

1.雜項費用:實際數712,698元，預算數28,401,000元。主要係年度開始，相關業務刻正辦理中，分擔其他費用減少支出所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數77,249,185元，預算數59,650,000元。主要係雜項費用較預期為低。

本期賸餘(短絀)：實際數58,573,206元，預算數16,057,000元。主要係業務成本與費用較預期為低。

七星農田水利事業作業基金
平衡表
中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	13,605,215,851.66	100.00	負債	75,778,593.00	0.56
流動資產	7,834,724,380.06	57.59	流動負債	7,968,202.00	0.06
現金	7,834,671,431.06	57.59	應付款項	7,968,202.00	0.06
銀行存款	7,834,341,431.06	57.58	應付代收款	7,968,202.00	0.06
零用及週轉金	330,000.00	0.00	長期負債	23,340,245.00	0.17
流動金融資產	2,949.00	0.00	長期債務	23,340,245.00	0.17
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	2,949.00	0.00	應計退休金負債	23,340,245.00	0.17
預付款項	50,000.00	0.00	其他負債	44,470,146.00	0.33
預付費用	50,000.00	0.00	負債準備	432,047.00	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	59,716,307.60	0.44	其他負債準備	432,047.00	0.00
其他長期投資	36,376,062.60	0.27	什項負債	44,038,099.00	0.32
什項長期投資	36,376,062.60	0.27	存入保證金	44,038,099.00	0.32
準備金	23,340,245.00	0.17	淨值	13,529,437,258.66	99.44
退休及離職準備金	23,340,245.00	0.17	基金	39,557,207.00	0.29
不動產、廠房及設備	5,710,109,383.00	41.97	基金	39,557,207.00	0.29
土地	4,521,473,776.00	33.23	基金	39,557,207.00	0.29
土地	4,521,473,776.00	33.23	公積	3,599,830,202.94	26.46
土地改良物	29,542,344.00	0.22	特別公積	3,599,830,202.94	26.46
土地改良物	37,404,473.00	0.27	特別公積	3,599,830,202.94	26.46
累計折舊－土地改良物	7,862,129.00	0.06	累積餘絀	5,398,220,890.55	39.68
房屋及建築	992,124,678.00	7.29	累積賸餘	5,398,220,890.55	39.68
房屋及建築	1,159,931,074.00	8.53	累積賸餘	5,339,647,684.55	39.25
累計折舊－房屋及建築	167,806,396.00	1.23	本期賸餘	58,573,206.00	0.43

七星農田水利事業作業基金
平衡表
中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
機械及設備	1,358,383.00	0.01	淨值其他項目	4,491,828,958.17	33.02
機械及設備	3,412,400.00	0.03	累積其他綜合餘絀	4,491,828,958.17	33.02
累計折舊－機械及設備	2,054,017.00	0.02	未實現重估增值	4,491,828,958.17	33.02
交通及運輸設備	19,341,794.00	0.14			
交通及運輸設備	32,457,013.00	0.24			
累計折舊－交通及運輸設備	13,115,219.00	0.10			
什項設備	202,552.00	0.00			
什項設備	524,420.00	0.00			
累計折舊－什項設備	321,868.00	0.00			
購建中固定資產	146,065,856.00	1.07			
未完工程	146,065,856.00	1.07			
無形資產	664,781.00	0.00			
無形資產	664,781.00	0.00			
電腦軟體	664,781.00	0.00			
其他資產	1,000.00	0.00			
什項資產	1,000.00	0.00			
存出保證金	1,000.00	0.00			
合計	13,605,215,851.66	100.00	合計	13,605,215,851.66	100.00

註:信託代理與保證資產（負債）科目為28,899,787.00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110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
							累計執行數				比較增減（－）			
	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)		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		186,733,000			186,733,000	83,910,000	12,463,812		12,463,812	14.85	-71,446,188	85.15		
一次性項目		186,733,000			186,733,000	83,910,000	12,463,812		12,463,812	14.85	-71,446,188	85.15		
土地														
土地改良物		164,400,000			164,400,000	78,327,000	12,409,924		12,409,924	15.84	-65,917,076	84.16	於109年底辦理變更設計，造成工程延宕。	積極辦理中
房屋及建築		20,403,000			20,403,000	5,100,000					-5,100,000	100.00	本月尚無階段性工程驗收	積極辦理中
機械及設備		500,000			500,000	126,000	53,888		53,888	42.77	-72,112	57.23	規劃中	依實際需要積極辦理
交通及運輸設備		730,000			730,000	183,000					-183,000	100.00	規劃中	依實際需要積極辦理
什項設備		700,000			700,000	174,000					-174,000	100.00	規劃中	依實際需要積極辦理
總計		186,733,000			186,733,000	83,910,000	12,463,812		12,463,812	14.85	-71,446,188	85.15		
土地														
土地改良物		164,400,000			164,400,000	78,327,000	12,409,924		12,409,924	15.84	-65,917,076	84.16		
房屋及建築		20,403,000			20,403,000	5,100,000					-5,100,000	100.00		
機械及設備		500,000			500,000	126,000	53,888		53,888	42.77	-72,112	57.23		
交通及運輸設備		730,000			730,000	183,000					-183,000	100.00		
什項設備		700,000			700,000	174,000					-174,000	100.00		
總計		186,733,000			186,733,000	83,910,000	12,463,812		12,463,812	14.85	-71,446,188	85.15		

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110年3月份

貨幣單位：新台幣元

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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				519,800.00	367,000.00	152,800.00	41.63
		累計數				864,800.00	1,101,000.00	- 236,200.00	- 21.45
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.06	0.04	150.00	150,000.00	104,000.00	46,000.00	44.23
		累計數	0.10	0.12	83.33	250,000.00	312,000.00	- 62,000.00	- 19.87
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	1,520.00	1,079.50	140.81	364,800.00	259,000.00	105,800.00	40.85
		累計數	2,520.00	3,238.50	77.81	604,800.00	777,000.00	- 172,200.00	- 22.16
構造物維護	座	本月數	0.40	0.30	133.33	5,000.00	4,000.00	1,000.00	25.00
		累計數	0.80	0.96	83.33	10,000.00	12,000.00	- 2,000.00	- 16.67
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	2,546,450.00	1,730,417.00	147.16	1,527,870.00	1,038,000.00	489,870.00	47.19
		累計數	5,092,900.00	5,191,250.67	98.11	3,055,740.00	3,114,000.00	- 58,260.00	- 1.87
三、農田水利設施更新改善		本月數				733,360.00	408,000.00	325,360.00	79.75
		累計數				916,700.00	1,224,000.00	- 307,300.00	- 25.11
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.08	0.04	200.00	480,000.00	250,000.00	230,000.00	92.00
		累計數	0.10	0.12	83.33	600,000.00	750,000.00	- 150,000.00	- 20.00
構造物更新改善	座	本月數	0.08	0.05	160.00	253,360.00	158,000.00	95,360.00	60.35
		累計數	0.10	0.15	66.67	316,700.00	474,000.00	- 157,300.00	- 33.19