

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 4 月 份

主辦會計人員

基金主持人

主計室 蘇秋萍

主計室留存

處長周師文(印)

七星農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國110年4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	7,236.00	100,000.00	-92,764.00	92.76	5,438,538.00	4,600,000.00	838,538.00	18.23
租金及權利金收入	5,100,000.00	7,236.00	100,000.00	-92,764.00	92.76	5,438,538.00	4,600,000.00	838,538.00	18.23
其他建築物租金收入	5,100,000.00	7,236.00	100,000.00	-92,764.00	92.76	5,438,538.00	4,600,000.00	838,538.00	18.23
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	7,857,036.00	14,798,000.00	-6,940,964.00	46.90	31,964,317.00	62,891,000.00	-30,926,683.00	49.18
行銷及業務費用	163,941,000.00	3,515,819.00	7,757,000.00	-4,241,181.00	54.68	10,246,364.00	27,504,000.00	-17,257,636.00	62.75
業務費用	163,941,000.00	3,515,819.00	7,757,000.00	-4,241,181.00	54.68	10,246,364.00	27,504,000.00	-17,257,636.00	62.75
管理及總務費用	81,584,000.00	4,340,807.00	6,963,000.00	-2,622,193.00	37.66	21,699,696.00	34,843,000.00	-13,143,304.00	37.72
管理費用及總務費用	81,584,000.00	4,340,807.00	6,963,000.00	-2,622,193.00	37.66	21,699,696.00	34,843,000.00	-13,143,304.00	37.72
研究發展及訓練費用	2,640,000.00	410.00	78,000.00	-77,590.00	99.47	18,257.00	544,000.00	-525,743.00	96.64
訓練費用	2,640,000.00	410.00	78,000.00	-77,590.00	99.47	18,257.00	544,000.00	-525,743.00	96.64
業務賸餘(短絀)	-237,016,000.00	-7,849,800.00	-14,698,000.00	6,848,200.00	46.59	-26,525,779.00	-58,291,000.00	31,765,221.00	54.49
業務外收入	303,787,000.00	53,749,799.94	47,697,000.00	6,052,799.94	12.69	131,711,682.94	135,748,000.00	-4,036,317.06	2.97
財務收入	68,000,000.00	-2,187,904.00	5,666,000.00	-7,853,904.00	138.61	5,602,572.00	22,664,000.00	-17,061,428.00	75.28
利息收入	68,000,000.00	-2,187,904.00	5,666,000.00	-7,853,904.00	138.61	5,602,572.00	22,664,000.00	-17,061,428.00	75.28
其他業務外收入	235,787,000.00	55,937,703.94	42,031,000.00	13,906,703.94	33.09	126,109,110.94	113,084,000.00	13,025,110.94	11.52
財產交易賸餘	65,620,000.00	3,072,011.00		3,072,011.00		3,072,011.00		3,072,011.00	
租賃收入	170,016,000.00	45,639,769.00	42,000,000.00	3,639,769.00	8.67	114,938,664.00	113,000,000.00	1,938,664.00	1.72
違規罰款收入	50,000.00	7,225,922.00		7,225,922.00		7,461,465.00	50,000.00	7,411,465.00	14,822.93
雜項收入	101,000.00	1.94	31,000.00	-30,998.06	99.99	636,970.94	34,000.00	602,970.94	1,773.44

七星農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國110年4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	4,080,110.00	5,462,000.00	-1,381,890.00	25.30	4,792,808.00	33,863,000.00	-29,070,192.00	85.85
其他業務外費用	56,404,000.00	4,080,110.00	5,462,000.00	-1,381,890.00	25.30	4,792,808.00	33,863,000.00	-29,070,192.00	85.85
雜項費用	56,404,000.00	4,080,110.00	5,462,000.00	-1,381,890.00	25.30	4,792,808.00	33,863,000.00	-29,070,192.00	85.85
業務外賸餘(短絀)	247,383,000.00	49,669,689.94	42,235,000.00	7,434,689.94	17.60	126,918,874.94	101,885,000.00	25,033,874.94	24.57
本期賸餘(短絀)	10,367,000.00	41,819,889.94	27,537,000.00	14,282,889.94	51.87	100,393,095.94	43,594,000.00	56,799,095.94	130.29

註：農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國110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5,438,538元，預算數4,600,000元。主要係水利建造物租金增加所致。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數10,246,364元，預算數27,504,000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21,699,696元，預算數34,843,000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18,257元，預算數544,000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-26,525,779元，預算數-58,291,000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5,602,572元，預算數22,664,000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.租賃收入：實際114,938,664元，預算數113,000,000元，實際較預算數差異為百分之十以內。

七星農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國110年4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	%

4.違規罰款收入:實際數7,461,465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。

5.雜項收入:實際數636,970.94元，預算數34,000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4,792,808元，預算數33,863,000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126,918,874.94元，預算數101,885,000元。主要係雜項費用較預期為低。

本期賸餘(短絀)：實際數100,393,095.94元，預算數43,594,000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4月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	13,663,555,863.60	100.00	負債	92,298,715.00	0.68
流動資產	7,895,245,118.00	57.78	流動負債	23,434,614.00	0.17
現金	7,895,242,169.00	57.78	應付款項	8,024,548.00	0.06
銀行存款	7,894,912,169.00	57.78	應付代收款	8,024,548.00	0.06
零用及週轉金	330,000.00	0.00	預收款項	15,410,066.00	0.11
流動金融資產	2,949.00	0.00	其他預收款	15,410,066.00	0.11
透過餘絀按公允價值衡量之	2,949.00	0.00	長期負債	23,639,775.00	0.17
金融資產－流動					
投資、長期應收款、貸墊款及準	60,015,837.60	0.44	長期債務	23,639,775.00	0.17
備金					
其他長期投資	36,376,062.60	0.27	應計退休金負債	23,639,775.00	0.17
什項長期投資	36,376,062.60	0.27	其他負債	45,224,326.00	0.33
準備金	23,639,775.00	0.17	負債準備	432,047.00	0.00
退休及離職準備金	23,639,775.00	0.17	其他負債準備	432,047.00	0.00
不動產、廠房及設備	5,707,629,127.00	41.77	什項負債	44,792,279.00	0.33
土地	4,521,473,776.00	33.09	存入保證金	44,792,279.00	0.33
土地	4,521,473,776.00	33.09	淨值	13,571,257,148.60	99.32
土地改良物	29,228,924.00	0.21	基金	39,557,207.00	0.29
土地改良物	37,404,473.00	0.27	基金	39,557,207.00	0.29
累計折舊－土地改良物	8,175,549.00	0.06	基金	39,557,207.00	0.29
房屋及建築	990,312,461.00	7.25	公積	3,599,830,202.94	26.35
房屋及建築	1,159,931,074.00	8.49	特別公積	3,599,830,202.94	26.35
累計折舊－房屋及建築	169,618,613.00	1.24	特別公積	3,599,830,202.94	26.35
機械及設備	1,320,106.00	0.01	累積餘絀	5,440,040,780.49	39.81
機械及設備	3,412,400.00	0.02	累積賸餘	5,440,040,780.49	39.81

七星農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
累計折舊－機械及設備	2,092,294.00	0.02	累積賸餘	5,339,647,684.55	39.08
交通及運輸設備	19,030,080.00	0.14	本期賸餘	100,393,095.94	0.73
交通及運輸設備	32,457,013.00	0.24	淨值其他項目	4,491,828,958.17	32.87
累計折舊－交通及運輸設備	13,426,933.00	0.10	累積其他綜合餘絀	4,491,828,958.17	32.87
什項設備	197,924.00	0.00	未實現重估增值	4,491,828,958.17	32.87
什項設備	524,420.00	0.00			
累計折舊－什項設備	326,496.00	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	13,663,555,863.60	100.00	合計	13,663,555,863.60	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		186,733,000			186,733,000	111,880,000	12,463,812		12,463,812	11.14	-99,416,188	88.86	於109年底辦理變更設計，110年初完成議價流程，造成工程延宕。都更案進行中，尚未結案	積極辦理中
一次性項目		186,733,000			186,733,000	111,880,000	12,463,812		12,463,812	11.14	-99,416,188	88.86		
土地														
土地改良物		164,400,000			164,400,000	104,436,000	12,409,924		12,409,924	11.88	-92,026,076	88.12		
房屋及建築		20,403,000			20,403,000	6,800,000					-6,800,000	100.00		
機械及設備		500,000			500,000	168,000	53,888		53,888	32.08	-114,112	67.92		
交通及運輸設備		730,000			730,000	244,000					-244,000	100.00		
什項設備		700,000			700,000	232,000					-232,000	100.00		
總計		186,733,000			186,733,000	111,880,000	12,463,812		12,463,812	11.14	-99,416,188	88.86		
土地														
土地改良物		164,400,000			164,400,000	104,436,000	12,409,924		12,409,924	11.88	-92,026,076	88.12		
房屋及建築		20,403,000			20,403,000	6,800,000					-6,800,000	100.00		
機械及設備		500,000			500,000	168,000	53,888		53,888	32.08	-114,112	67.92		
交通及運輸設備		730,000			730,000	244,000					-244,000	100.00		
什項設備		700,000			700,000	232,000					-232,000	100.00		
總計		186,733,000			186,733,000	111,880,000	12,463,812		12,463,812	11.14	-99,416,188	88.86		

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4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				624,750.00	506,000.00	118,750.00	23.47
		累計數				1,489,550.00	1,815,000.00	- 325,450.00	- 17.93
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.09	0.15	60.00	225,000.00	243,000.00	- 18,000.00	- 7.41
		累計數	0.19	0.19	100.00	475,000.00	763,000.00	- 288,000.00	- 37.75
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	1,650.00	1,079.50	152.85	396,000.00	259,000.00	137,000.00	52.90
		累計數	4,170.00	4,318.00	96.57	1,000,800.00	1,036,000.00	- 35,200.00	- 3.40
構造物維護	座	本月數	0.30	0.30	100.00	3,750.00	4,000.00	- 250.00	- 6.25
		累計數	1.10	1.20	91.67	13,750.00	16,000.00	- 2,250.00	- 14.06
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	1,750,000.00	1,730,417.00	101.13	1,050,000.00	1,038,000.00	12,000.00	1.16
		累計數	6,842,900.00	6,921,668.00	98.86	4,105,740.00	4,152,000.00	- 46,260.00	- 1.11
三、農田水利設施更新改善		本月數				993,400.00	953,000.00	40,400.00	4.24
		累計數				1,910,100.00	2,993,000.00	- 1,082,900.00	- 36.18
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.06	0.15	40.00	360,000.00	583,000.00	- 223,000.00	- 38.25
		累計數	0.16	0.19	84.21	960,000.00	1,833,000.00	- 873,000.00	- 47.63
構造物更新改善	座	本月數	0.20	0.11	181.82	633,400.00	370,000.00	263,400.00	71.19
		累計數	0.30	0.36	83.33	950,100.00	1,160,000.00	- 209,900.00	- 18.09