

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9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 9 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9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	4,200,000	1,645,598	39.18
規費收入	5,600,000		470,000	-470,000	-100.00	5,845,598	4,200,000	1,645,598	39.18
使用規費收入	5,600,000		470,000	-470,000	-100.00	5,845,598	4,200,000	1,645,598	39.18
業務成本與費用	299,613,000	18,874,360	22,078,000	-3,203,640	-14.51	169,592,957	217,359,000	-47,766,043	-21.98
業務費用	204,447,000	14,875,090	15,078,000	-202,910	-1.35	119,316,593	144,109,000	-24,792,407	-17.20
業務費用	204,447,000	14,875,090	15,078,000	-202,910	-1.35	119,316,593	144,109,000	-24,792,407	-17.20
管理及總務費用	92,934,000	3,987,270	6,823,000	-2,835,730	-41.56	49,382,096	71,593,000	-22,210,904	-31.02
管理費用及總務費用	92,934,000	3,987,270	6,823,000	-2,835,730	-41.56	49,382,096	71,593,000	-22,210,904	-31.02
研究發展及訓練費用	2,232,000	12,000	177,000	-165,000	-93.22	894,268	1,657,000	-762,732	-46.03
訓練費用	2,232,000	12,000	177,000	-165,000	-93.22	894,268	1,657,000	-762,732	-46.03
業務賸餘（短絀）	-294,013,000	-18,874,360	-21,608,000	2,733,640	-12.65	-163,747,359	-213,159,000	49,411,641	-23.18
業務外收入	354,601,000	18,715,957	14,142,000	4,573,957	32.34	280,195,593	297,253,000	-17,057,407	-5.74
財務收入	70,000,000	11,746,918	5,830,000	5,916,918	101.49	72,650,550	52,506,000	20,144,550	38.37
利息收入	69,999,000	7,069,790	5,830,000	1,239,790	21.27	67,554,076	52,505,000	15,049,076	28.66
投資賸餘	1,000					151	1,000	-849	-84.90
兌換賸餘		4,677,128		4,677,128	--	5,096,323		5,096,323	--
其他業務外收入	284,601,000	6,969,039	8,312,000	-1,342,961	-16.16	207,545,043	244,747,000	-37,201,957	-15.20

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年9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	%
財產交易賸餘	63,892,000					2,088,765	63,892,000	-61,803,235	-96.73
租賃收入	208,500,000	6,937,109	8,000,000	-1,062,891	-13.29	192,510,208	170,500,000	22,010,208	12.91
資產使用及權利金收入	105,000	23,270	9,000	14,270	158.56	165,666	79,000	86,666	109.70
雜項收入	12,104,000	8,660	303,000	-294,340	-97.14	12,780,404	10,276,000	2,504,404	24.37
業務外費用	11,481,000	556,000	912,000	-356,000	-39.04	2,139,538	9,251,000	-7,111,462	-76.87
其他業務外費用	11,481,000	556,000	912,000	-356,000	-39.04	2,139,538	9,251,000	-7,111,462	-76.87
財產交易短絀	30,000					16,316	30,000	-13,684	-45.61
雜項費用	11,451,000	556,000	912,000	-356,000	-39.04	2,123,222	9,221,000	-7,097,778	-76.97
業務外賸餘（短絀）	343,120,000	18,159,957	13,230,000	4,929,957	37.26	278,056,055	288,002,000	-9,945,945	-3.45
本期賸餘（短絀）	49,107,000	-714,403	-8,378,000	7,663,597	-91.47	114,308,696	74,843,000	39,465,696	52.73

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9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9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4,200,000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49,382,096元，預算數71,593,000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894,268元，預算數1,657,000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-163,747,359元，預算數-213,159,000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67,554,076元，預算數52,505,000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.兌換賸餘：實際數5,096,323元，預算數0元。主要係人民幣兌換回台幣匯率變動所致。

4.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。

5.資產使用及權利金收入：實際數165,666元，預算數79,000元。主要係宿舍使用費覈實繳入，致收入較預期增加。

6.雜項收入：實際數12,780,404元，預算數10,276,000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2,123,222元，預算數9,221,000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114,308,696元，預算數74,843,000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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	16,033,427,210	100.00	負債	148,328,269	0.93
流動資產	8,190,346,816	51.08	流動負債	26,492,653	0.17
現金	2,811,569,151	17.54	應付款項	9,058,368	0.06
銀行存款	2,811,569,151	17.54	應付代收款	9,058,368	0.06
流動金融資產	5,378,724,185	33.55	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	82,649,000	0.52
其他金融資產－流動	5,378,719,255	33.55	長期債務	82,649,000	0.52
預付款項	53,480	-	應計退休金負債	82,649,000	0.52
預付費用	53,480	-	其他負債	39,186,616	0.24
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	99,694,571	0.62	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	38,754,569	0.24
準備金	82,649,000	0.52	存入保證金	38,754,513	0.24
退休及離職準備金	82,649,000	0.52	暫收及待結轉帳項	56	-
不動產、廠房及設備	7,737,880,049	48.26	淨值	15,885,098,941	99.07

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	6,311,641,444	39.37	基金	53,857,207	0.34
土地	6,311,641,444	39.37	基金	53,857,207	0.34
土地改良物	51,208,961	0.32	基金	53,857,207	0.34
土地改良物	81,830,473	0.51	公積	3,599,830,203	22.45
累計折舊－土地改良物	-30,621,512	--	特別公積	3,599,830,203	22.45
房屋及建築	1,299,859,079	8.11	特別公積	3,599,830,203	22.45
房屋及建築	1,614,470,056	10.07	累積餘絀	5,949,828,875	37.11
累計折舊－房屋及建築	-314,610,977	--	累積賸餘	5,949,828,875	37.11
機械及設備	3,999,778	0.02	累積賸餘	5,835,520,179	36.40
機械及設備	7,505,480	0.05	本期賸餘	114,308,696	0.71
累計折舊－機械及設備	-3,505,702	--	淨值其他項目	6,281,582,656	39.18
交通及運輸設備	7,300,701	0.05	累積其他綜合餘絀	6,281,582,656	39.18
交通及運輸設備	34,476,213	0.22	未實現重估增值	6,281,582,656	39.18
累計折舊－交通及運輸設備	-27,175,512	--			
什項設備	7,652,660	0.05			
什項設備	12,087,935	0.08			
累計折舊－什項設備	-4,435,275	--			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年9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	5,503,774	0.03			
無形資產	5,503,774	0.03			
專利權	18,800	-			
電腦軟體	5,484,974	0.03			
其他資產	2,000	-			
什項資產	2,000	-			
存出保證金	2,000	-			
合 計	16,033,427,210	100.00	合 計	16,033,427,210	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9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			--	2,042,400	3,179,000	-1,136,600	-35.75
		累計數			--	20,800,800	19,629,000	1,171,800	5.97
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.25	0.50	50.00	1,250,000	2,500,000	-1,250,000	-50.00
		累計數	2.63	2.90	90.69	13,150,000	14,500,000	-1,350,000	-9.31
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	29,120.00	32,000.00	91.00	582,400	640,000	-57,600	-9.00
		累計數	202,090.00	204,000.00	99.06	4,041,800	4,080,000	-38,200	-0.94
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	42.00		--	210,000		210,000	--
		累計數	363.00	150.00	242.00	1,815,000	750,000	1,065,000	142.00
構造物維護	座	本月數		3.00			39,000	-39,000	-100.00
		累計數	138.00	23.00	600.00	1,794,000	299,000	1,495,000	500.00
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	1.88	3.00	62.67	3,139,600	5,010,000	-1,870,400	-37.33
		累計數	22.50	24.00	93.75	37,575,000	40,080,000	-2,505,000	-6.25
農田水利設施更新改善		本月數			--		6,222,000	-6,222,000	-100.00
		累計數			--	9,333,333	20,222,000	-10,888,667	-53.85
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9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		2.00			6,222,000	-6,222,000	-100.00
		累計數	3.00	6.50	46.15	9,333,333	20,222,000	-10,888,667	-53.85
		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9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	64,762,000	10,160,617		10,160,617	15.69	-54,601,383	-84.31		
一次性項目		73,590,000			73,590,000	64,762,000	10,160,617		10,160,617	15.69	-54,601,383	-84.31		
土地改良物		28,000,000			28,000,000	20,222,000	9,543,750		9,543,750	47.19	-10,678,250	-52.81	主要係水利工程 實際施工進度未 如預期。	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。	將俟驗收缺失改 善完畢後，積極 辦理核銷作業。
機械及設備		2,380,000			2,380,000	1,930,000	143,569		143,569	7.44	-1,786,431	-92.56	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	1,710,000					-1,710,000	-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	2,400,000	473,298		473,298	19.72	-1,926,702	-80.28	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。
總計		73,590,000			73,590,000	64,762,000	10,160,617		10,160,617	15.69	-54,601,383	-84.31		
土地改良物		28,000,000			28,000,000	20,222,000	9,543,750		9,543,750	47.19	-10,678,250	-52.81		
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	1,930,000	143,569		143,569	7.44	-1,786,431	-92.56		
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	2,400,000	473,298		473,298	19.72	-1,926,702	-80.28		
總計		73,590,000			73,590,000	64,762,000	10,160,617		10,160,617	15.69	-54,601,383	-84.31		

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。