



行政院農業委員會

(七星農田水利事業作業基金)

主計室留存

會計月報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員

副管理師楊淑嫻

代

基金主持人

處長周師文(甲)

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年4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	5,571,000		200,000	-200,000	100.00	1,126,793	2,400,000	-1,273,207	53.05
其他業務收入	5,571,000		200,000	-200,000	100.00	1,126,793	2,400,000	-1,273,207	53.05
雜項業務收入	5,571,000		200,000	-200,000	100.00	1,126,793	2,400,000	-1,273,207	53.05
業務成本與費用	236,002,000	9,063,916	13,879,000	-4,815,084	34.69	41,554,572	90,990,000	-49,435,428	54.33
業務費用	148,996,000	4,645,575	7,685,000	-3,039,425	39.55	16,968,771	55,192,000	-38,223,229	69.26
業務費用	148,996,000	4,645,575	7,685,000	-3,039,425	39.55	16,968,771	55,192,000	-38,223,229	69.26
管理及總務費用	86,098,000	4,418,341	6,194,000	-1,775,659	28.67	24,557,764	35,343,000	-10,785,236	30.52
管理費用及總務費用	86,098,000	4,418,341	6,194,000	-1,775,659	28.67	24,557,764	35,343,000	-10,785,236	30.52
研究發展及訓練費用	908,000					28,037	455,000	-426,963	93.84
訓練費用	908,000					28,037	455,000	-426,963	93.84
業務賸餘(短絀)	-230,431,000	-9,063,916	-13,679,000	4,615,084	33.74	-40,427,779	-88,590,000	48,162,221	54.37
業務外收入	244,762,000	52,478,519	25,430,000	27,048,519	106.36	191,286,131	103,590,000	87,696,131	84.66
財務收入	28,000,000	4,933,280	2,320,000	2,613,280	112.64	18,910,911	9,280,000	9,630,911	103.78
利息收入	27,999,000	4,933,280	2,320,000	2,613,280	112.64	18,910,911	9,280,000	9,630,911	103.78
投資賸餘	1,000								
其他業務外收入	216,762,000	47,545,239	23,110,000	24,435,239	105.73	172,375,220	94,310,000	78,065,220	82.78
財產交易賸餘	22,600,000					38,220,012		38,220,012	

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年4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	186,000,000	47,018,097	23,000,000	24,018,097	104.43	124,244,710	91,100,000	33,144,710	36.38
違規罰款收入	7,000,000	20,000	100,000	-80,000	80.00	20,000	3,200,000	-3,180,000	99.38
雜項收入	1,162,000	507,142	10,000	497,142	4,971.42	9,890,498	10,000	9,880,498	98,804.9
業務外費用	6,059,000	65,932	207,000	-141,068	68.15	545,052	2,632,000	-2,086,948	79.29
其他業務外費用	6,059,000	65,932	207,000	-141,068	68.15	545,052	2,632,000	-2,086,948	79.29
財產交易短絀						895		895	
雜項費用	6,059,000	65,932	207,000	-141,068	68.15	544,157	2,632,000	-2,087,843	79.33
業務外賸餘(短絀)	238,703,000	52,412,587	25,223,000	27,189,587	107.80	190,741,079	100,958,000	89,783,079	88.93
本期賸餘(短絀)	8,272,000	43,348,671	11,544,000	31,804,671	275.51	150,313,300	12,368,000	137,945,300	1,115.34

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112年4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	%
不重分類至餘絀之項目									
未實現重估增值									
						-10,155,612		-10,155,612	
						-10,155,612		-10,155,612	

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國112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「本期其他綜合損益」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」-10,155,612元。

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.雜項業務收入：實際數1,126,793元，預算數2,400,000元。主要係收取農田水利設施兼作其他使用之使用規費等款項較預期減少，致收較預算數減少。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數16,968,771元，預算數55,192,000元。主要係各項業務費用需求少並撙節開支，致費用較預期減少。

2.管理費用及總務費用：實際數24,557,764元，預算數35,343,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數減少。

3.訓練費用：實際數28,037元，預算數455,000元。主要係員工在職講習等業務尚規劃中，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-40,427,779元，預算數-88,590,000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18,910,911元，預算數9,280,000元。主要係定期存款到期，利率條件調高，致收入較預期增加。

2.財產交易賸餘：實際數38,220,012元，預算數0元。主要係配合交通部高速公路局，辦理有償撥用土地，致較預算數增加。

3.租賃收入：實際數124,244,710元，預算數91,100,000元。主要係部分租金年繳及車位租金收入預收半年期，致較預算數為增加。

4.違規罰款收入：實際數20,000元，預算數3,200,000元。主要係配合科目定義調整違規罰款收入之土地補償金改列為雜項收入，致收入較預算數減少。

5.雜項收入：實際數9,890,498元，預算數10,000元。主要係收取土地占用補償金及占用告訴案退回訴訟費等，致收入較預期增加。

業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數895元，預算數0元。主要係固定資產報廢，剩餘殘值產生短絀所致。

2.雜項費用：實際數544,157元，預算數2,632,000元。主要係各項推展業務刻正規劃辦理中，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數190,741,079元，預算數100,958,000元。主要係業務外收入較預期高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數150,313,300元，預算數12,368,000元。主要係業務成本與費用較低及業務外收入較預期為高所致。

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	15,132,934,455.00	100.00	負債	109,850,411.00	0.73
流動資產	7,710,071,073.00	50.95	流動負債	32,199,199.00	0.21
現金	2,670,447,411.00	17.65	應付款項	15,306,350.00	0.10
銀行存款	2,670,297,411.00	17.65	應付代收款	10,564,777.00	0.07
零用及週轉金	150,000.00	-	應付費用	4,741,573.00	0.03
流動金融資產	5,038,021,662.00	33.29	預收款項	16,892,849.00	0.11
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	2,949.00	-	其他預收款	16,892,849.00	0.11
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	4,282.00	-	長期負債	33,917,364.00	0.22
其他金融資產 - 流動	5,038,014,431.00	33.29	長期債務	33,917,364.00	0.22
預付款項	1,602,000.00	0.01	應計退休金負債	33,917,364.00	0.22
預付費用	1,602,000.00	0.01	其他負債	43,733,848.00	0.29
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	50,962,935.00	0.34	負債準備	432,047.00	-
其他長期投資	17,045,571.00	0.11	其他負債準備	432,047.00	-
什項長期投資	17,716,290.00	0.12	什項負債	43,301,801.00	0.29
什項長期投資評價調整	-670,719.00	-	存入保證金	36,956,485.00	0.24

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	33,917,364.00	0.22	暫收及待結轉帳項	6,345,316.00	0.04
退休及離職準備金	33,917,364.00	0.22	淨值	15,023,084,044.00	99.27
不動產、廠房及設備	7,161,640,888.00	47.32	基金	53,857,207.00	0.36
土地	5,796,148,673.00	38.30	基金	53,857,207.00	0.36
土地	5,796,148,673.00	38.30	基金	53,857,207.00	0.36
土地改良物	21,706,844.00	0.14	公積	3,599,830,203.00	23.79
土地改良物	37,404,473.00	0.25	特別公積	3,599,830,203.00	23.79
累計折舊 - 土地改良物	-15,697,629.00	-0.10	特別公積	3,599,830,203.00	23.79
房屋及建築	966,745,073.00	6.39	累積餘絀	5,602,952,052.00	37.02
房屋及建築	1,180,215,174.00	7.80	累積賸餘	5,602,952,052.00	37.02
累計折舊 - 房屋及建築	-213,470,101.00	-1.41	累積賸餘	5,452,638,752.00	36.03
機械及設備	1,734,772.00	0.01	本期賸餘	150,313,300.00	0.99
機械及設備	4,553,525.00	0.03	淨值其他項目	5,766,444,582.00	38.11
累計折舊 - 機械及設備	-2,818,753.00	-0.02	累積其他綜合餘絀	5,766,444,582.00	38.11
交通及運輸設備	13,364,581.00	0.09	未實現重估增值	5,766,444,582.00	38.11
交通及運輸設備	34,294,213.00	0.23			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-20,929,632.00	-0.14			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項設備	3,632,559.00	0.02			
什項設備	4,293,837.00	0.03			
累計折舊 - 什項設備	-661,278.00	-			
購建中固定資產	358,308,386.00	2.37			
未完工程	358,308,386.00	2.37			
無形資產	1,178,766.00	0.01			
無形資產	1,178,766.00	0.01			
電腦軟體	1,178,766.00	0.01			
其他資產	209,080,793.00	1.38			
什項資產	209,080,793.00	1.38			
存出保證金	209,080,793.00	1.38			
合 計	15,132,934,455.00	100.00	合 計	15,132,934,455.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為6,290,211.00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112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	11,373,747	33,400,000			44,773,747	43,023,747	111,866		111,866	0.26	-42,911,881	99.74		
一次性項目	11,373,747	33,400,000			44,773,747	43,023,747	111,866		111,866	0.26	-42,911,881	99.74		
土地改良物		4,300,000			4,300,000	4,300,000					-4,300,000	100.00	主要係水利工程尚在驗收及改善階段。	持續管控工程驗收進度並加強預算執行。
房屋及建築	11,373,747	28,000,000			39,373,747	38,373,747					-38,373,747	100.00	主要係新建大樓工程因疫情導致延宕延後完工，尚未正式驗收完成。	俟相關作業完成後，將積極辦理正式驗收作業及付款程序。
機械及設備		1,000,000			1,000,000	300,000	111,866		111,866	37.29	-188,134	62.71	年度資訊硬體設備需求陸續規劃請購中，致執行落後。	俟相關規劃完成後積極辦理請購作業。
什項設備		100,000			100,000	50,000					-50,000	100.00	主要係資料櫃尚在規劃並與廠商確認規格中。	俟相關規劃確認後，積極辦理採購作業。
總計	11,373,747	33,400,000			44,773,747	43,023,747	111,866		111,866	0.26	-42,911,881	99.74		
土地改良物		4,300,000			4,300,000	4,300,000					-4,300,000	100.00		
房屋及建築	11,373,747	28,000,000			39,373,747	38,373,747					-38,373,747	100.00		
機械及設備		1,000,000			1,000,000	300,000	111,866		111,866	37.29	-188,134	62.71		
什項設備		100,000			100,000	50,000					-50,000	100.00		
總計	11,373,747	33,400,000			44,773,747	43,023,747	111,866		111,866	0.26	-42,911,881	99.74		

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112年4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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				2,233,500.00	2,776,000.00	- 542,500.00	- 19.54
		累計數				6,840,380.00	9,082,000.00	- 2,241,620.00	- 24.68
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.40	0.50	80.00	2,000,000.00	2,500,000.00	- 500,000.00	- 20.00
		累計數	1.30	1.50	86.67	6,500,000.00	7,500,000.00	- 1,000,000.00	- 13.33
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	1,200.00	-	-	24,000.00	-	24,000.00	-
		累計數	5,894.00	64,000.00	9.21	117,880.00	1,280,000.00	- 1,162,120.00	- 90.79
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	38.00	50.00	76.00	190,000.00	250,000.00	- 60,000.00	- 24.00
		累計數	38.00	50.00	76.00	190,000.00	250,000.00	- 60,000.00	- 24.00
構造物維護	座	本月數	1.50	2.00	75.00	19,500.00	26,000.00	- 6,500.00	- 25.00
		累計數	2.50	4.00	62.50	32,500.00	52,000.00	- 19,500.00	- 37.50
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	2.80	3.00	93.33	4,676,000.00	5,010,000.00	- 334,000.00	- 6.67
		累計數	10.40	10.50	99.05	17,368,000.00	17,535,000.00	- 167,000.00	- 0.95
三、農田水利設施更新改善		本月數				-	-	-	-
		累計數				2,150,000.00	4,300,000.00	- 2,150,000.00	- 50.00
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	-	-	-	-	-	-	-
		累計數	-	-	-	-	-	-	-
構造物更新改善	座	本月數	-	-	-	-	-	-	-
		累計數	1.00	2.00	50.00	2,150,000.00	4,300,000.00	- 2,150,000.00	- 50.00

七星農田水利事業作業基金

明細分類帳

科目：業務費用
 用途別科目：推展費
 預算數：50,000元

單位：新臺幣元

日期		傳票		摘要	金額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
				4月合計		0		
				截至4月止累計	2,392	0	借	2,392

七星農田水利事業作業基金

明細分類帳

科目：雜項費用
 用途別科目：推展費
 預算數：1,100,000元

單位：新臺幣元

日期		傳票		摘要	金額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
				4月合計		0		
				截至4月止累計	100,500	0	借	100,500