

農業部農田水利署七星管理處
(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 113 年 2 月份

主辦會計人員

主計室蘇秋萍

基金主持人

七星管理處代理處長陳秀玲

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年2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	245,170	500,000	-254,830	-50.97	245,170	800,000	-554,830	-69.35
其他業務收入	5,600,000	245,170	500,000	-254,830	-50.97	245,170	800,000	-554,830	-69.35
雜項業務收入	5,600,000	245,170	500,000	-254,830	-50.97	245,170	800,000	-554,830	-69.35
業務成本與費用	258,323,000	10,487,865	21,639,000	-11,151,135	-51.53	26,137,503	57,697,000	-31,559,497	-54.70
業務費用	156,253,000	5,493,179	14,551,000	-9,057,821	-62.25	9,068,168	25,827,000	-16,758,832	-64.89
業務費用	156,253,000	5,493,179	14,551,000	-9,057,821	-62.25	9,068,168	25,827,000	-16,758,832	-64.89
管理及總務費用	100,019,000	4,978,186	6,979,000	-2,000,814	-28.67	17,052,835	31,645,000	-14,592,165	-46.11
管理費用及總務費用	100,019,000	4,978,186	6,979,000	-2,000,814	-28.67	17,052,835	31,645,000	-14,592,165	-46.11
研究發展及訓練費用	2,051,000	16,500	109,000	-92,500	-84.86	16,500	225,000	-208,500	-92.67
訓練費用	2,051,000	16,500	109,000	-92,500	-84.86	16,500	225,000	-208,500	-92.67
業務賸餘(短絀)	-252,723,000	-10,242,695	-21,139,000	10,896,305	-51.55	-25,892,333	-56,897,000	31,004,667	-54.49
業務外收入	274,782,000	40,148,093	44,780,000	-4,631,907	-10.34	75,907,211	68,230,000	7,677,211	11.25
財務收入	37,000,000	7,887,320	3,080,000	4,807,320	156.08	11,799,401	6,160,000	5,639,401	91.55
利息收入	36,999,000	7,887,320	3,080,000	4,807,320	156.08	11,799,401	6,160,000	5,639,401	91.55
投資賸餘	1,000								
其他業務外收入	237,782,000	32,260,773	41,700,000	-9,439,227	-22.64	64,107,810	62,070,000	2,037,810	3.28
財產交易賸餘	43,620,000								

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年2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	29,754,867	39,700,000	-9,945,133	-25.05	56,063,039	59,400,000	-3,336,961	-5.62
資產使用及權利金收入		8,682		8,682		17,364		17,364	
雜項收入	8,162,000	2,497,224	2,000,000	497,224	24.86	8,027,407	2,670,000	5,357,407	200.65
業務外費用	7,830,000	90,000	938,000	-848,000	-90.41	278,450	1,717,000	-1,438,550	-83.78
其他業務外費用	7,830,000	90,000	938,000	-848,000	-90.41	278,450	1,717,000	-1,438,550	-83.78
財產交易短絀	1,000						1,000	-1,000	-100.00
雜項費用	7,829,000	90,000	938,000	-848,000	-90.41	278,450	1,716,000	-1,437,550	-83.77
業務外賸餘(短絀)	266,952,000	40,058,093	43,842,000	-3,783,907	-8.63	75,628,761	66,513,000	9,115,761	13.71
本期賸餘(短絀)	14,229,000	29,815,398	22,703,000	7,112,398	31.33	49,736,428	9,616,000	40,120,428	417.23

註：

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113年2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	220,820,000								
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	220,820,000								

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國113年2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」0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245,170元，預算數800,000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，實收金額較預算數減少收致。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數9,068,168元，預算數25,827,000元。主要係年初各項業務費用刻正進行中並擲節開支，致費用較預期減少。
2. 管理費用及總務費用：實際數17,052,835元，預算數31,645,000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16,500元，預算數225,000元。主要係年初在職講習訓練等相關業務尚在規劃中，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-25,892,333元，預算數-56,897,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數11,799,401元，預算數6,160,000元。主要係央行升息政策，存款利率調升，致收入較預期增加。
2. 租賃收入：實際數56,063,039元，預算數59,400,000元。
3. 資產使用及權利金收入：實際數17,364元，預算數0元。主要本處員工宿舍使用收入覈實繳入，致收入較預算數為增加。
4. 雜項收入：實際數8,027,407元，預算數2,670,000元。主要係土地占用使用補償金收入覈實繳入，致收入較預期增加。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數0元，預算數1,000元。主要係財產報廢低於預期所致。
2. 雜項費用：實際數278,450元，預算數1,716,000元。主要係各項推廣業務尚刻正規劃辦理中，致費用較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數75,628,761元，預算數66,513,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數49,736,428元，預算數9,616,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低及業務外收入較預算數為高所致。

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	15,170,338,635	100.00	負債	89,854,261	0.59
流動資產	7,686,465,183	50.67	流動負債	13,051,844	0.09
現金	5,942,165,913	39.17	應付款項	12,551,504	0.08
銀行存款	5,942,165,913	39.17	應付代收款	11,886,064	0.08
流動金融資產	1,742,714,630	11.49	應付費用	665,440	-
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	2,949	-	預收款項	500,340	-
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	4,530	-	其他預收款	500,340	-
其他金融資產 - 流動	1,742,707,151	11.49	長期負債	39,605,257	0.26
預付款項	1,584,640	0.01	長期債務	39,605,257	0.26
預付費用	1,584,640	0.01	應計退休金負債	39,605,257	0.26
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	56,650,828	0.37	其他負債	37,197,160	0.25
其他長期投資	17,045,571	0.11	負債準備	432,047	-
什項長期投資	17,045,571	0.11	其他負債準備	432,047	-
準備金	39,605,257	0.26	什項負債	36,765,113	0.24
退休及離職準備金	39,605,257	0.26	存入保證金	36,765,113	0.24

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
不動產、廠房及設備	7,216,184,515	47.57	淨值	15,080,484,374	99.41
土地	5,792,250,797	38.18	基金	53,857,207	0.36
土地	5,792,250,797	38.18	基金	53,857,207	0.36
土地改良物	32,723,686	0.22	基金	53,857,207	0.36
土地改良物	51,704,473	0.34	公積	3,599,830,203	23.73
累計折舊 - 土地改良物	-18,980,787	-0.13	特別公積	3,599,830,203	23.73
房屋及建築	999,144,401	6.59	特別公積	3,599,830,203	23.73
房屋及建築	1,231,221,716	8.12	累積餘絀	5,664,612,756	37.34
累計折舊 - 房屋及建築	-232,077,315	-1.53	累積賸餘	5,664,612,756	37.34
機械及設備	2,452,838	0.02	累積賸餘	5,614,876,328	37.01
機械及設備	5,471,352	0.04	本期賸餘	49,736,428	0.33
累計折舊 - 機械及設備	-3,018,514	-0.02	淨值其他項目	5,762,184,208	37.98
交通及運輸設備	11,009,458	0.07	累積其他綜合餘絀	5,762,184,208	37.98
交通及運輸設備	34,294,213	0.23	未實現重估增值	5,762,184,208	37.98
累計折舊 - 交通及運輸設備	-23,284,755	-0.15			
什項設備	3,684,365	0.02			
什項設備	4,831,587	0.03			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊 - 什項設備	-1,147,222	-0.01			
購建中固定資產	374,918,970	2.47			
未完工程	374,918,970	2.47			
無形資產	1,957,316	0.01			
無形資產	1,957,316	0.01			
電腦軟體	1,957,316	0.01			
其他資產	209,080,793	1.38			
什項資產	209,080,793	1.38			
存出保證金	209,080,793	1.38			
合 計	15,170,338,635	100.00	合 計	15,170,338,635	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為6,690,211.00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113年2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		54,947,000			54,947,000	5,460,000	147,757		147,757	2.71	-5,312,243	-97.29		
一次性項目		54,947,000			54,947,000	5,460,000	147,757		147,757	2.71	-5,312,243	-97.29		
土地改良物		18,000,000			18,000,000	3,000,000					-3,000,000	-100.00	主要係水利工程依實際進度施工並支付價款。	依水利工程規劃期程辦理，爾後將審慎評估分配數。
房屋及建築		27,672,000			27,672,000				--					
機械及設備		1,345,000			1,345,000	655,000	79,957		79,957	12.21	-575,043	-87.79	主要係機械設備汰舊換新採購案刻正計畫中，致請款進度低於預期。	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		170,000			170,000	85,000					-85,000	-100.00	主要係相關交通運輸設備需求陸續規劃請購中，致請款進度低於預期。	俟相關需求確認後，積極辦理採購作業。
什項設備		7,760,000			7,760,000	1,720,000	67,800		67,800	3.94	-1,652,200	-96.06	主要係相關雜項設備採購案刻正計畫中，致請款進度低於預期。	俟相關需求確認後，積極辦理採購作業。
總計		54,947,000			54,947,000	5,460,000	147,757		147,757	2.71	-5,312,243	-97.29		
土地改良物		18,000,000			18,000,000	3,000,000					-3,000,000	-100.00		
房屋及建築		27,672,000			27,672,000					--				
機械及設備		1,345,000			1,345,000	655,000	79,957		79,957	12.21	-575,043	-87.79		
交通及運輸設備		170,000			170,000	85,000					-85,000	-100.00		
什項設備		7,760,000			7,760,000	1,720,000	67,800		67,800	3.94	-1,652,200	-96.06		
總計		54,947,000			54,947,000	5,460,000	147,757		147,757	2.71	-5,312,243	-97.29		

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113年2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				600,000.00	2,179,000.00	- 1,579,000.00	- 72.46
		累計數				1,200,000.00	2,839,000.00	- 1,639,000.00	- 57.73
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.02	0.30	6.67	100,000.00	1,500,000.00	- 1,400,000.00	- 93.33
		累計數	0.10	0.40	25.00	500,000.00	2,000,000.00	- 1,500,000.00	- 75.00
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	25,000.00	32,000.00	78.13	500,000.00	640,000.00	- 140,000.00	- 21.88
		累計數	35,000.00	40,000.00	87.50	700,000.00	800,000.00	- 100,000.00	- 12.50
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	-	-	-	-	-	-	-
		累計數	-	-	-	-	-	-	-
構造物維護	座	本月數	-	3.00	-	-	39,000.00	- 39,000.00	- 100.00
		累計數	-	3.00	-	-	39,000.00	- 39,000.00	- 100.00
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	3.30	3.00	110.00	5,511,000.00	5,010,000.00	501,000.00	10.00
		累計數	4.60	4.50	102.22	7,682,000.00	7,515,000.00	167,000.00	2.22
三、農田水利設施更新改善		本月數				-	-	-	-
		累計數				-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-