

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 112 年 8 月份

主辦會計人員

主計室 蘇秋萍

基金主持人

副處長陳秀玲

0906 代

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年8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	1,161,593	5,000,000	-3,838,407	-76.77
其他業務收入	5,571,000		200,000	-200,000	-100.00	1,161,593	5,000,000	-3,838,407	-76.77
雜項業務收入	5,571,000		200,000	-200,000	-100.00	1,161,593	5,000,000	-3,838,407	-76.77
業務成本與費用	236,002,000	12,654,295	19,803,000	-7,148,705	-36.10	104,336,223	164,442,000	-60,105,777	-36.55
業務費用	148,996,000	7,971,987	13,585,000	-5,613,013	-41.32	50,827,434	101,451,000	-50,623,566	-49.90
業務費用	148,996,000	7,971,987	13,585,000	-5,613,013	-41.32	50,827,434	101,451,000	-50,623,566	-49.90
管理及總務費用	86,098,000	4,661,658	6,218,000	-1,556,342	-25.03	53,169,222	62,183,000	-9,013,778	-14.50
管理費用及總務費用	86,098,000	4,661,658	6,218,000	-1,556,342	-25.03	53,169,222	62,183,000	-9,013,778	-14.50
研究發展及訓練費用	908,000	20,650		20,650		339,567	808,000	-468,433	-57.97
訓練費用	908,000	20,650		20,650		339,567	808,000	-468,433	-57.97
業務賸餘(短絀)	-230,431,000	-12,654,295	-19,603,000	6,948,705	-35.45	-103,174,630	-159,442,000	56,267,370	-35.29
業務外收入	246,967,000	12,668,290	10,150,000	2,518,290	24.81	258,682,849	193,861,000	64,821,849	33.44
財務收入	28,000,000	5,229,954	2,320,000	2,909,954	125.43	50,537,360	18,641,000	31,896,360	171.11
利息收入	27,999,000	5,229,860	2,320,000	2,909,860	125.43	50,537,266	18,640,000	31,897,266	171.12
投資賸餘	1,000	94		94		94	1,000	-906	-90.60
其他業務外收入	218,967,000	7,438,336	7,830,000	-391,664	-5.00	208,145,489	175,220,000	32,925,489	18.79
財產交易賸餘	22,600,000					39,108,251	11,300,000	27,808,251	246.09

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年8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	188,205,000	7,326,386	7,800,000	-473,614	-6.07	158,182,191	157,005,000	1,177,191	0.75
違規罰款收入	7,000,000		30,000	-30,000	-100.00	20,000	6,890,000	-6,870,000	-99.71
雜項收入	1,162,000	111,950		111,950		10,835,047	25,000	10,810,047	43,240.1
業務外費用	6,059,000	793,604	298,000	495,604	166.31	2,138,089	5,523,000	-3,384,911	-61.29
其他業務外費用	6,059,000	793,604	298,000	495,604	166.31	2,138,089	5,523,000	-3,384,911	-61.29
財產交易短絀		263		263		1,158		1,158	
雜項費用	6,059,000	793,341	298,000	495,341	166.22	2,136,931	5,523,000	-3,386,069	-61.31
業務外賸餘(短絀)	240,908,000	11,874,686	9,852,000	2,022,686	20.53	256,544,760	188,338,000	68,206,760	36.22
本期賸餘(短絀)	10,477,000	-779,609	-9,751,000	8,971,391	-92.00	153,370,130	28,896,000	124,474,130	430.77

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8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	-7,200,000					-10,203,356		-10,203,356	
未實現重估增值	-7,200,000					-10,203,356		-10,203,356	

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8月份

一、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」-10,203,356元。

二、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1,161,593元，預算數5,000,000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，致收入較預算數減少。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數50,827,434元，預算數101,451,000元。主要係各項業務費用刻正進行中並樽節開支，致費用較預期減少。

2.管理費用及總務費用：實際數53,169,222元，預算數62,183,000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339,567元，預算數808,000元。主要係員工在職講習等業務陸續刻正進行中並樽節開支，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-103,174,630元，預算數-159,442,000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50,537,266元，預算數18,640,000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.投資賸餘：實際數94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。

3.財產交易賸餘：實際數39,108,251元，預算數11,300,000元。主要係配合交通部高速公路局，辦理有償撥用土地所致。

4.租賃收入：實際數158,182,191元，預算數157,005,000元。主要係部分租金年繳，致收入較預算數為增加。

5.違規罰款收入：實際數20,000元，預算數6,890,000元。主要係土地使用補償金科目重分類為雜項收入，致收入較預算數為減少。

6.雜項收入：實際數10,835,047元，預算數25,000元。主要係收取土地使用補償金科目重分類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1,158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2,136,931元，預算數5,523,000元。主要係各項推展業務刻正規劃辦理中並樽節開支，致支出較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數256,544,760元，預算數188,338,000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153,370,130元，預算數28,896,000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112年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	15,141,550,408.00	100.00	負債	115,457,278.00	0.76
流動資產	7,687,171,653.00	50.77	流動負債	27,685,251.00	0.18
現金	2,318,147,885.00	15.31	應付款項	10,792,402.00	0.07
銀行存款	2,318,147,885.00	15.31	應付代收款	10,792,402.00	0.07
流動金融資產	5,367,215,128.00	35.45	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	45,219,425.00	0.30
其他金融資產 - 流動	5,367,207,897.00	35.45	長期債務	45,219,425.00	0.30
預付款項	1,808,640.00	0.01	應計退休金負債	45,219,425.00	0.30
預付費用	1,808,640.00	0.01	其他負債	42,552,602.00	0.28
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	62,264,996.00	0.41	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	17,045,571.00	0.11	什項負債	42,120,555.00	0.28
準備金	45,219,425.00	0.30	存入保證金	35,775,239.00	0.24
退休及離職準備金	45,219,425.00	0.30	暫收及待結轉帳項	6,345,316.00	0.04

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備	7,181,871,442.00	47.43	淨值	15,026,093,130.00	99.24
土地	5,796,100,873.00	38.28	基金	53,857,207.00	0.36
土地	5,796,100,873.00	38.28	基金	53,857,207.00	0.36
土地改良物	20,453,164.00	0.14	基金	53,857,207.00	0.36
土地改良物	37,404,473.00	0.25	公積	3,599,830,203.00	23.77
累計折舊 - 土地改良物	-16,951,309.00	-0.11	特別公積	3,599,830,203.00	23.77
房屋及建築	959,436,895.00	6.34	特別公積	3,599,830,203.00	23.77
房屋及建築	1,180,264,174.00	7.79	累積餘絀	5,606,008,882.00	37.02
累計折舊 - 房屋及建築	-220,827,279.00	-1.46	累積賸餘	5,606,008,882.00	37.02
機械及設備	1,619,702.00	0.01	累積賸餘	5,452,638,752.00	36.01
機械及設備	4,562,398.00	0.03	本期賸餘	153,370,130.00	1.01
累計折舊 - 機械及設備	-2,942,696.00	-0.02	淨值其他項目	5,766,396,838.00	38.08
交通及運輸設備	12,461,509.00	0.08	累積其他綜合餘絀	5,766,396,838.00	38.08
交通及運輸設備	34,294,213.00	0.23	未實現重估增值	5,766,396,838.00	38.08
累計折舊 - 交通及運輸設備	-21,832,704.00	-0.14			
什項設備	3,445,933.00	0.02			
什項設備	4,293,837.00	0.03			

單位：新臺幣元

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112年8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	43,773,747	30,265,731		30,265,731	69.14	-13,508,016	-30.86	主要係新建大樓工程因疫情導致延宕延後完工，已正式驗收完成。	俟相關文件備妥後，將積極辦理核銷付款作業事宜。
一次性項目	11,373,747	33,400,000			44,773,747	43,773,747	30,265,731		30,265,731	69.14	-13,508,016	-30.86		
土地														
土地改良物		4,300,000		1,400,000	5,700,000	5,700,000	5,700,000		5,700,000	100.00				
房屋及建築	11,373,747	28,000,000		-1,400,000	37,973,747	36,973,747	24,393,980		24,393,980	65.98	-12,579,767	-34.02		
機械及設備		1,000,000			1,000,000	1,000,000	171,751		171,751	17.18	-828,249	-82.82		
交通及運輸設備														
什項設備		100,000			100,000	100,000					-100,000	-100.00		
總計	11,373,747	33,400,000			44,773,747	43,773,747	30,265,731		30,265,731	69.14	-13,508,016	-30.86		
土地														
土地改良物		4,300,000		1,400,000	5,700,000	5,700,000	5,700,000		5,700,000	100.00				
房屋及建築	11,373,747	28,000,000		-1,400,000	37,973,747	36,973,747	24,393,980		24,393,980	65.98	-12,579,767	-34.02		
機械及設備		1,000,000			1,000,000	1,000,000	171,751		171,751	17.18	-828,249	-82.82		
交通及運輸設備														
什項設備		100,000			100,000	100,000					-100,000	-100.00		
總計	11,373,747	33,400,000			44,773,747	43,773,747	30,265,731		30,265,731	69.14	-13,508,016	-30.86		

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112年8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				2,743,000.00	2,156,000.00	587,000.00	27.23
		累計數				15,601,880.00	15,146,000.00	455,880.00	3.01
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.40	0.30	133.33	2,000,000.00	1,500,000.00	500,000.00	33.33
		累計數	2.25	2.10	107.14	11,250,000.00	10,500,000.00	750,000.00	7.14
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	26,200.00	24,000.00	109.17	524,000.00	480,000.00	44,000.00	9.17
		累計數	154,794.00	172,000.00	90.00	3,095,880.00	3,440,000.00	- 344,120.00	- 10.00
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	36.00	30.00	120.00	180,000.00	150,000.00	30,000.00	20.00
		累計數	220.00	210.00	104.76	1,100,000.00	1,050,000.00	50,000.00	4.76
構造物維護	座	本月數	3.00	2.00	150.00	39,000.00	26,000.00	13,000.00	50.00
		累計數	12.00	12.00	100.00	156,000.00	156,000.00	-	-
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	3.25	3.00	108.33	5,427,500.00	5,010,000.00	417,500.00	8.33
		累計數	21.95	22.50	97.56	36,656,500.00	37,575,000.00	- 918,500.00	- 2.44
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

第 1 頁

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
				8月合計 截至8月止累計	0	0	借	4,020

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

第 1 頁

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
8	10	支	1275	蘆薈農特產品款 澎湖縣農會	42,000	0		
				8月合計	42,000			
				截至8月止累計	255,390		借	255,390