

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 12 月份

主辦會計人員

主計室 蘇秋萍

玲瓏留存

基金主持人

處長周師文

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年12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	11,149,000	3,762,000	6,089,000	-2,327,000	38.22	15,447,883	11,149,000	4,298,883	38.56
租金及權利金收入	5,100,000		50,000	-50,000	100.00	5,525,883	5,100,000	425,883	8.35
其他建築物租金收入	5,100,000		50,000	-50,000	100.00	5,525,883	5,100,000	425,883	8.35
其他業務收入	6,049,000	3,762,000	6,039,000	-2,277,000	37.70	9,922,000	6,049,000	3,873,000	64.03
其他補助收入	1,132,000	3,762,000	1,122,000	2,640,000	235.29	9,922,000	1,132,000	8,790,000	776.50
雜項業務收入	4,917,000		4,917,000	-4,917,000	100.00		4,917,000	-4,917,000	100.00
業務成本與費用	248,165,000	58,320,068	11,107,000	47,213,068	425.07	171,295,077	248,165,000	-76,869,923	30.98
行銷及業務費用	163,941,000	50,162,342	5,147,000	45,015,342	874.59	110,845,445	163,941,000	-53,095,555	32.39
業務費用	163,941,000	50,162,342	5,147,000	45,015,342	874.59	110,845,445	163,941,000	-53,095,555	32.39
管理及總務費用	81,584,000	7,924,253	5,882,000	2,042,253	34.72	59,705,551	81,584,000	-21,878,449	26.82
管理費用及總務費用	81,584,000	7,924,253	5,882,000	2,042,253	34.72	59,705,551	81,584,000	-21,878,449	26.82
研究發展及訓練費用	2,640,000	233,473	78,000	155,473	199.32	744,081	2,640,000	-1,895,919	71.82
訓練費用	2,640,000	233,473	78,000	155,473	199.32	744,081	2,640,000	-1,895,919	71.82
業務賸餘(短絀)	-237,016,000	-54,558,068	-5,018,000	-49,540,068	987.25	-155,847,194	-237,016,000	81,168,806	34.25
業務外收入	303,787,000	7,042,774	72,737,000	-65,694,226	90.32	221,086,996	303,787,000	-82,700,004	27.22
財務收入	68,000,000	2,834,748	5,670,000	-2,835,252	50.00	42,851,061	68,000,000	-25,148,939	36.98
利息收入	68,000,000	2,827,906	5,670,000	-2,842,094	50.13	42,843,640	68,000,000	-25,156,360	36.99

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年12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	%
投資賸餘		6,842		6,842		7,421		7,421	
其他業務外收入	235,787,000	4,208,026	67,067,000	-62,858,974	93.73	178,235,935	235,787,000	-57,551,065	24.41
財產交易賸餘	65,620,000		60,620,000	-60,620,000	100.00	11,041,377	65,620,000	-54,578,623	83.17
租賃收入	170,016,000	4,044,432	6,416,000	-2,371,568	36.96	158,359,441	170,016,000	-11,656,559	6.86
違規罰款收入	50,000	135,565		135,565		7,942,477	50,000	7,892,477	15,784.
雜項收入	101,000	28,029	31,000	-2,971	9.58	892,640	101,000	791,640	783.80
業務外費用	56,404,000	-150,942	2,084,000	-2,234,942	107.24	16,307,448	56,404,000	-40,096,552	71.09
財務費用		703		703		703		703	
投資短絀		703		703		703		703	
其他業務外費用	56,404,000	-151,645	2,084,000	-2,235,645	107.28	16,306,745	56,404,000	-40,097,255	71.09
雜項費用	56,404,000	-151,645	2,084,000	-2,235,645	107.28	16,306,745	56,404,000	-40,097,255	71.09
業務外賸餘(短絀)	247,383,000	7,193,716	70,653,000	-63,459,284	89.82	204,779,548	247,383,000	-42,603,452	17.22
本期賸餘(短絀)	10,367,000	-47,364,352	65,635,000	-112,999,352	172.16	✓ 48,932,354	10,367,000	38,565,354	372.00
本期其他綜合餘絀						-1,484,873		-1,484,873	
未實現重估增值						-1,484,873		-1,484,873	

七星農田水利事業作業基金

餘 絀 增 減 說 明

中華民國110年12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」-1,484,872.57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. 其他建築物租金收入：實際數5,525,883元，預算數5,100,000元。實際數較預算數差異百分之十以內。
2. 其他補助收入：實際數9,922,000元，預算數1,132,000元。主要係政府補助款覈實撥入且較預期多。
3. 雜項業務收入：實際數0元，預算數4,917,000元。主要係改制後會費收入消取所致。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數110,845,445元，預算數163,941,000元。主要係改制後地價稅減徵、業務費用撙節開支，致費用較預算數減少。
2. 管理費用及總務費用：實際數59,705,551元，預算數81,584,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少其相關獎金、福利費用亦減少、秉承開源節流原則撙節開支。
3. 訓練費用：實際數744,081元，預算數2,640,000元。主要係員工在職訓練、講習及國內差旅費受疫情影響延後辦理及取消，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-155,847,194元，預算數-237,016,000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42,843,640元，預算數68,000,000元。主要係定期存單尚未到期及利率調降，致較預算數少。
2. 投資賸餘：實際數7,421元，預算數0元。主要係轉投資金融資產現金股利收入。
3. 財產交易賸餘：實際數11,041,377元，預算數65,620,000元，主要係預估出售、合建等案，受疫情影響致進度落後，工期延宕。
4. 租賃收入：實際158,359,441元，預算數170,016,000元，實際數較預算數差異百分之十以內。
5. 違規罰款收入：實際數7,942,477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等案件罰款，致收入較預算數增加。
6. 雜項收入：實際數892,639.51元，預算數101,000元。主要係去年疫情影響取消出國訪問退回已支出款項繳回，致較預算數多。

業務外費用：

1. 雜項費用：實際數16,306,745元，預算數56,404,000元。主要係原預估分擔其他費用及土地改良物修護費無動支所致。
2. 投資短絀：實際數703元，預算數0元。主要係台灣工礦停業認列短絀所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數204,779,547.51元，預算數247,383,000元。主要係業務外收入較預期為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際數48,932,353.51元，預算數10,367,000元。主要係業務成本與費用及業務外收入較預期為低所致。

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	13,628,404,981.00	100.00	負債	109,930,700.00	0.81
流動資產	7,730,977,006.00	56.73	流動負債	49,169,146.00	0.36
現金	✓ 7,730,967,918.00	56.73	應付款項	33,284,695.00	0.24
流動金融資產	✓ 9,088.00	-	預收款項	15,884,451.00	0.12
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	60,345,459.00	0.44	長期負債	23,969,397.00	0.18
其他長期投資	✓ 36,376,062.00	0.27	長期債務	23,969,397.00	0.18
準備金	✓ 23,969,397.00	0.18	其他負債	36,792,157.00	0.27
不動產、廠房及設備	5,835,840,813.00	42.82	負債準備	432,047.00	-
土地	✓ 4,520,138,992.00	33.17	什項負債	36,360,110.00	0.27
土地改良物	26,721,564.00	0.20	淨值	13,518,474,281.00	99.19
房屋及建築	988,981,430.00	7.26	基金	39,557,207.00	0.29
機械及設備	1,548,894.00	0.01	基金	39,557,207.00	0.29
交通及運輸設備	16,536,366.00	0.12	公積	3,599,830,203.00	26.41
什項設備	829,849.00	0.01	特別公積	3,599,830,203.00	26.41
購建中固定資產	✓ 281,083,718.00	2.06	累積餘絀	5,388,580,038.00	39.54
無形資產	✓ 1,240,703.00	0.01	累積賸餘	5,388,580,038.00	39.54

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	1,240,703.00	0.01	淨值其他項目	4,490,506,833.00	32.95
其他資產	✓ 1,000.00	-	累積其他綜合餘絀	4,490,506,833.00	32.95
什項資產	1,000.00	-			
合 計	13,628,404,981.00	100.00	合 計	13,628,404,981.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為16,319,361.00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12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		186,733,000.00			186,733,000.00	186,733,000.0	153,893,048.0		153,893,048.00	82.41	-32,839,952.00	17.59		
一次性項目		186,733,000.00			186,733,000.00	186,733,000.0	153,893,048.0		153,893,048.00	82.41	-32,839,952.00	17.59		
土地														
土地改良物		164,400,000.00		-164,400,000.0									因本年度無計畫開支，故預算已調整容納至房屋及建築。	
房屋及建築		20,403,000.00		164,980,000.0	185,383,000.00	185,383,000.0	152,630,461.0		152,630,461.00	82.33	-32,752,539.00	17.67	新建工程外牆結構、面磚等業已完成，目前進行內部樓地板及消防設備安裝工作，截至本月底執行約86.6%，因尚未達辦理估驗計價致執行落後。	加強監督積極辦理中
機械及設備		500,000.00		150,000.00	650,000.00	650,000.00	595,397.00		595,397.00	91.60	-54,603.00	8.40	截至本月底執行約91.5%，業依實際需求辦理採購	
交通及運輸設備		730,000.00		-730,000.00										
什項設備		700,000.00			700,000.00	700,000.00	667,190.00		667,190.00	95.31	-32,810.00	4.69	截至本月底執行約95.3%，業依實際需求辦理採購	
總計		186,733,000.00			186,733,000.00	186,733,000.0	153,893,048.0		153,893,048.00	82.41	-32,839,952.00	17.59		
土地														
土地改良物		164,400,000.00		-164,400,000.0										
房屋及建築		20,403,000.00		164,980,000.0	185,383,000.00	185,383,000.0	152,630,461.0		152,630,461.00	82.33	-32,752,539.00	17.67		

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12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)		
機械及設備		500,000.00		150,000.00	650,000.00	650,000.00	595,397.00		595,397.00	91.60	-54,603.00	8.40		
交通及運輸設備		730,000.00		-730,000.00										
什項設備		700,000.00			700,000.00	700,000.00	667,190.00		667,190.00	95.31	-32,810.00	4.69		
總計		186,733,000.00			186,733,000.00	186,733,000.0	153,893,048.0		153,893,048.00	82.41	-32,839,952.00	17.59		
			</											

七星農田水利事業作業基金
110年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
中華民國110年7月1日至110年12月31日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					已分配數 (1)	本期預算分配數(2)											
	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		7月	7月累計	8月	8月累計	9月	9月累計	10月	10月累計	11月	11月累計	12月	12月累計
一般建築及設備計畫		186,733			186,733	167,817	3,456	171,273	3,091	174,364	3,091	177,455	3,091	180,546	3,091	183,637	3,096	186,733
土地		-			-	-		-		-		-		-		-		-
土地改良物		164,400		-164,400	-	156,652	-163,109	-6,457	1,291	-5,166	1,291	-3,875	1,291	-2,584	1,291	-1,293	1,293	-
房屋及建築		20,403		164,980	185,383	10,200	166,830	177,030	1,700	178,730	1,700	180,430	1,700	182,130	1,550	183,680	1,703	185,383
機械及設備		500		150	650	250	42	292	42	334	42	376	42	418	191	609	41	650
交通及運輸設備		730		-730	-	365	-365	-		-		-		-		-		-
什項設備		700			700	350	58	408	58	466	58	524	58	582	59	641	59	700
								-		-		-		-		-		-
合計		186,733		0	186,733	167,817	3,456	171,273	3,091	174,364	3,091	177,455	3,091	180,546	3,091	183,637	3,096	186,733

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12月份

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				199,830.00	265,000.00	-65,170.00	-24.59
		累計數				4,284,230.00	4,409,000.00	-124,770.00	-2.83
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
		累計數	0.47	0.50	94.00	1,175,000.00	1,250,000.00	-75,000.00	-6.00
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	817.00	1,077.00	75.86	196,080.00	260,000.00	-63,920.00	-24.58
		累計數	12,752.00	12,954.00	98.44	3,060,480.00	3,109,000.00	-48,520.00	-1.56
構造物維護	座	本月數	0.30	0.30	100.00	3,750.00	5,000.00	-1,250.00	-25.00
		累計數	3.90	4.00	97.50	48,750.00	50,000.00	-1,250.00	-2.50
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	1,332,500.00	1,382,500.00	96.38	799,500.00	829,000.00	-29,500.00	-3.56
		累計數	20,655,400.00	20,765,000.00	99.47	12,393,240.00	12,459,000.00	-65,760.00	-0.53
三、農田水利設施更新改善		本月數				0.00	0.00	0.00	0.00
		累計數				4,593,520.00	4,900,000.00	-306,480.00	-6.25
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
		累計數	0.47	0.50	94.00	2,820,000.00	3,000,000.00	-180,000.00	-6.00
構造物更新改善	座	本月數	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
		累計數	0.56	0.60	93.33	1,773,520.00	1,900,000.00	-126,480.00	-6.66