



行政院農業委員會

(七星農田水利事業作業基金)

會計月報

主計室留存

中華民國 111 年 9 月份

主辦會計人員

主計室 蘇秋萍

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111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	5,497,000					5,618,760	5,497,000	121,760	2.22
租金及權利金收入	5,497,000						5,497,000	-5,497,000	100.00
其他建築物租金收入	5,497,000						5,497,000	-5,497,000	100.00
其他業務收入						5,618,760		5,618,760	
雜項業務收入						5,618,760		5,618,760	
業務成本與費用	262,751,000	14,314,853	14,830,000	-515,147	3.47	113,158,170	165,028,000	-51,869,830	31.43
行銷及業務費用	159,632,000	9,955,425	9,449,000	506,425	5.36	58,699,433	100,789,000	-42,089,567	41.76
業務費用	159,632,000	9,955,425	9,449,000	506,425	5.36	58,699,433	100,789,000	-42,089,567	41.76
管理及總務費用	102,331,000	4,359,428	5,223,000	-863,572	16.53	54,153,418	63,526,000	-9,372,582	14.75
管理費用及總務費用	102,331,000	4,359,428	5,223,000	-863,572	16.53	54,153,418	63,526,000	-9,372,582	14.75
研究發展及訓練費用	788,000		158,000	-158,000	100.00	305,319	713,000	-407,681	57.18
訓練費用	788,000		158,000	-158,000	100.00	305,319	713,000	-407,681	57.18
業務賸餘(短絀)	-257,254,000	-14,314,853	-14,830,000	515,147	3.47	-107,539,410	-159,531,000	51,991,590	32.59
業務外收入	274,292,000	7,100,641	11,516,000	-4,415,359	38.34	231,366,705	223,444,000	7,922,705	3.55
財務收入	47,600,000	6,321,820	3,966,000	2,355,820	59.40	45,599,700	35,694,000	9,905,700	27.75
利息收入	47,599,000	6,321,820	3,966,000	2,355,820	59.40	45,599,529	35,694,000	9,905,529	27.75
投資賸餘	1,000					171		171	

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	%
其他業務外收入	226,692,000	778,821	7,550,000	-6,771,179	89.68	185,767,005	187,750,000	-1,982,995	1.06
財產交易賸餘	38,500,000					35,896,179	24,000,000	11,896,179	49.57
租賃收入	181,000,000	711,797	7,400,000	-6,688,203	90.38	138,574,156	157,900,000	-19,325,844	12.24
違規罰款收入	6,000,000	67,024	150,000	-82,976	55.32	9,257,112	5,800,000	3,457,112	59.61
雜項收入	1,192,000					2,039,558	50,000	1,989,558	3,979.12
業務外費用	7,558,000	238,286	188,000	50,286	26.75	1,769,564	5,448,000	-3,678,436	67.52
其他業務外費用	7,558,000	238,286	188,000	50,286	26.75	1,769,564	5,448,000	-3,678,436	67.52
雜項費用	7,558,000	238,286	188,000	50,286	26.75	1,769,564	5,448,000	-3,678,436	67.52
業務外賸餘(短絀)	266,734,000	6,862,355	11,328,000	-4,465,645	39.42	229,597,141	217,996,000	11,601,141	5.32
本期賸餘(短絀)	9,480,000	-7,452,498	-3,502,000	-3,950,498	112.81	122,057,731	58,465,000	63,592,731	108.77

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111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	%
本期其他綜合餘絀						1,289,273,428		1,289,273,428	
未實現重估增值						1,289,273,428		1,289,273,428	

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國111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」1,289,273,428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.其他建築物租金收入:實際數0元，預算數5,497,000元。主要係申請農田水利設施兼作其他使用規費，配合科目定義調整改列為雜項業務收入所致。

2.雜項業務收入:實際數5,618,760元，預算數0元。主要係收取臺北市消防局繳納農田水利設施兼作其他使用之使用規費及其他建築物租金收入等，配合科目定義調整改列為雜項業務收入所致。

業務成本與費用：

1.業務費用:實際數58,699,433元，預算數100,789,000元。主要係農業灌溉用水管理、水路修補浚渫等工作較預期減少，致費用較預期減少。

2.管理費用及總務費用:實際數54,153,418元，預算數63,526,000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305,319元，預算數713,000元，主要係受疫情影響辦理訓練講習次數減少或採視訊方式所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-107,539,410元，預算數-159,531,000元。主要係業務成本與費用較預期為低所致。

業務外收入：

1.利息收入:實際數45,599,529元，預算數35,694,000元。主要係將原農田水利會非國庫銀行帳戶結清及定期存款提前解約所產生之利息收入，致較預期增加。

2.投資賸餘：實際數171元，預算數0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35,896,179元，預算數24,000,000元。主要係不動產活化收益辦法，辦理讓售土地，致較預算數增加。

4.租賃收入：實際數138,574,156元，預算數157,900,000元。主要係房屋租金收入配合政策減租，致較預算數為減少。

5.違規罰款收入:實際數9,257,112元，預算數5,800,000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2,039,558元，預算數50,000元。主要係農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超過原繳存部分所致。

業務外費用：

1.雜項費用:實際數1,769,564元，預算數5,448,000元。主要係因疫情影響活動規模減小，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數229,597,141元，預算數217,996,000元。主要係業務外收入較預期為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數122,057,731元，預算數58,465,000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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	15,039,251,917.00	100.00	負債	99,446,477.00	0.66
流動資產	7,801,030,028.00	51.87	流動負債	27,568,881.00	0.18
現金	7,799,191,058.00	51.86	應付款項	10,264,541.00	0.07
銀行存款	7,798,991,058.00	51.86	應付代收款	10,264,541.00	0.07
零用及週轉金	200,000.00	-	預收款項	17,304,340.00	0.12
流動金融資產	9,088.00	-	其他預收款	17,304,340.00	0.12
透過餘絀按公允價值衡量之	2,949.00	-	長期負債	33,646,589.00	0.22
金融資產 - 流動			長期債務	33,646,589.00	0.22
透過餘絀按公允價值衡量之	6,139.00	-	應計退休金負債	33,646,589.00	0.22
金融資產評價調整 - 流動			其他負債	38,231,007.00	0.25
預付款項	1,829,882.00	0.01	負債準備	432,047.00	-
預付費用	1,829,882.00	0.01	其他負債準備	432,047.00	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	63,646,589.00	0.42	什項負債	37,798,960.00	0.25
其他長期投資	30,000,000.00	0.20	存入保證金	37,798,960.00	0.25
什項長期投資	30,000,000.00	0.20	淨值	14,939,805,440.00	99.34
準備金	33,646,589.00	0.22	基金	49,557,207.00	0.33
退休及離職準備金	33,646,589.00	0.22			
不動產、廠房及設備	7,173,390,711.00	47.70			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	5,809,510,631.00	38.63	基金	49,557,207.00	0.33
土地	5,809,510,631.00	38.63	基金	49,557,207.00	0.33
土地改良物	23,900,784.00	0.16	公積	3,599,830,203.00	23.94
土地改良物	37,404,473.00	0.25	特別公積	3,599,830,203.00	23.94
累計折舊 - 土地改良物	-13,503,689.00	-0.09	特別公積	3,599,830,203.00	23.94
房屋及建築	972,509,427.00	6.47	累積餘絀	5,510,637,769.00	36.64
房屋及建築	1,173,115,774.00	7.80	累積賸餘	5,510,637,769.00	36.64
累計折舊 - 房屋及建築	-200,606,347.00	-1.33	累積賸餘	5,388,580,038.00	35.83
機械及設備	1,369,281.00	0.01	本期賸餘	122,057,731.00	0.81
機械及設備	4,011,756.00	0.03	淨值其他項目	5,779,780,261.00	38.43
累計折舊 - 機械及設備	-2,642,475.00	-0.02	累積其他綜合餘絀	5,779,780,261.00	38.43
交通及運輸設備	13,730,953.00	0.09	未實現重估增值	5,779,780,261.00	38.43
交通及運輸設備	32,400,213.00	0.22			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-18,669,260.00	-0.12			
什項設備	850,518.00	0.01			
什項設備	1,306,267.00	0.01			
累計折舊 - 什項設備	-455,749.00	-			
購建中固定資產	351,519,117.00	2.34			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
未完工程	351,519,117.00	2.34			
無形資產	1,183,589.00	0.01			
無形資產	1,183,589.00	0.01			
電腦軟體	1,183,589.00	0.01			
其他資產	1,000.00	-			
什項資產	1,000.00	-			
存出保證金	1,000.00	-			
合 計	15,039,251,917.00	100.00	合 計	15,039,251,917.00	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111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	32,752,539	73,955,000			106,707,539	95,689,539	70,859,993		70,859,993	74.05	-24,829,546	25.95		
一次性項目	32,752,539	73,955,000			106,707,539	95,689,539	70,859,993		70,859,993	74.05	-24,829,546	25.95		
土地				113,000	113,000	113,000	112,020		112,020	99.13	-980	0.87		
土地改良物														
房屋及建築	32,752,539	72,961,000		-113,000	105,600,539	94,726,539	70,435,399		70,435,399	74.36	-24,291,140	25.64	主要係七星大樓新建工程主體結構因疫情工程延宕，目前已完工，辦理驗收中。	後續將積極辦理驗收作業及付款程序，俾利提升執行率。
機械及設備		800,000			800,000	700,000	197,917		197,917	28.27	-502,083	71.73	主要係設備採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	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														
什項設備		194,000			194,000	150,000	114,657		114,657	76.44	-35,343	23.56	主要係冷氣設備汰舊換新，採購作業刻正辦理中。	業務單位積極辦理後續採購作業。
總計	32,752,539	73,955,000			106,707,539	95,689,539	70,859,993		70,859,993	74.05	-24,829,546	25.95		
土地				113,000	113,000	113,000	112,020		112,020	99.13	-980	0.87		
土地改良物														
房屋及建築	32,752,539	72,961,000		-113,000	105,600,539	94,726,539	70,435,399		70,435,399	74.36	-24,291,140	25.64		
機械及設備		800,000			800,000	700,000	197,917		197,917	28.27	-502,083	71.73		
交通及運輸設備														
什項設備		194,000			194,000	150,000	114,657		114,657	76.44	-35,343	23.56		

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111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)		
總計	32,752,539	73,955,000			106,707,539	95,689,539	70,859,993		70,859,993	74.05	-24,829,546	25.95		

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111年9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				1,982,500.00	1,125,000.00	857,500.00	76.22
		累計數				10,064,020.00	11,010,000.00	-945,980.00	-8.59
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.50	0.20	250.00	1,250,000.00	500,000.00	750,000.00	150.00
		累計數	2.23	2.50	89.20	5,575,000.00	6,250,000.00	-675,000.00	-10.80
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	3,000.00	2,500.00	120.00	720,000.00	600,000.00	120,000.00	20.00
		累計數	17,923.00	19,000.00	94.33	4,301,520.00	4,560,000.00	-258,480.00	-5.67
構造物維護	座	本月數	1.00	2.00	50.00	12,500.00	25,000.00	-12,500.00	-50.00
		累計數	15.00	16.00	93.75	187,500.00	200,000.00	-12,500.00	-6.25
二、農業灌溉用水管理		本月數	2.80	3.00	93.33	1,680,000.00	1,800,000.00	-120,000.00	-6.67
		累計數	20.60	21.40	96.26	12,360,000.00	12,840,000.00	-480,000.00	-3.74
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				0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00