



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 111 年 10 月份

主辦會計人員

主計室主任 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10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	11,110,913	14,250,000	-3,139,087	22.03	124,269,083	179,278,000	-55,008,917	30.68
行銷及業務費用	159,632,000	6,501,970	8,663,000	-2,161,030	24.95	65,201,403	109,452,000	-44,250,597	40.43
業務費用	159,632,000	6,501,970	8,663,000	-2,161,030	24.95	65,201,403	109,452,000	-44,250,597	40.43
管理及總務費用	102,331,000	4,509,943	5,517,000	-1,007,057	18.25	58,663,361	69,043,000	-10,379,639	15.03
管理費用及總務費用	102,331,000	4,509,943	5,517,000	-1,007,057	18.25	58,663,361	69,043,000	-10,379,639	15.03
研究發展及訓練費用	788,000	99,000	70,000	29,000	41.43	404,319	783,000	-378,681	48.36
訓練費用	788,000	99,000	70,000	29,000	41.43	404,319	783,000	-378,681	48.36
業務賸餘(短絀)	-257,254,000	-11,110,913	-14,250,000	3,139,087	22.03	-118,650,323	-173,781,000	55,130,677	31.72
業務外收入	274,292,000	10,925,462	12,366,000	-1,440,538	11.65	242,292,167	235,810,000	6,482,167	2.75
財務收入	47,600,000	4,329,087	3,966,000	363,087	9.15	49,928,787	39,660,000	10,268,787	25.89
利息收入	47,599,000	4,329,087	3,966,000	363,087	9.15	49,928,616	39,660,000	10,268,616	25.89
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10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	6,596,375	8,400,000	-1,803,625	21.47	192,363,380	196,150,000	-3,786,620	1.93
財產交易賸餘	38,500,000	1,635,038		1,635,038		37,531,217	24,000,000	13,531,217	56.38
租賃收入	181,000,000	4,950,837	8,300,000	-3,349,163	40.35	143,524,993	166,200,000	-22,675,007	13.64
違規罰款收入	6,000,000	-9,037,112	100,000	-9,137,112	9,137.11	220,000	5,900,000	-5,680,000	96.27
雜項收入	1,192,000	9,047,612		9,047,612		11,087,170	50,000	11,037,170	22,074.3
業務外費用	7,558,000	270,468	581,000	-310,532	53.45	2,040,032	6,029,000	-3,988,968	66.16
其他業務外費用	7,558,000	270,468	581,000	-310,532	53.45	2,040,032	6,029,000	-3,988,968	66.16
雜項費用	7,558,000	270,468	581,000	-310,532	53.45	2,040,032	6,029,000	-3,988,968	66.16
業務外賸餘(短絀)	266,734,000	10,654,994	11,785,000	-1,130,006	9.59	240,252,135	229,781,000	10,471,135	4.56
本期賸餘(短絀)	9,480,000	-455,919	-2,465,000	2,009,081	81.50	121,601,812	56,000,000	65,601,812	117.15

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10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		-435,000		-435,000		1,288,838,428		1,288,838,428	
未實現重估增值		-435,000		-435,000		1,288,838,428		1,288,838,428	

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10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」-435,000元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,288,838,428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65,201,403元，預算數109,452,000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58,663,361元，預算數69,043,000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404,319元，預算數783,000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-118,650,323元，預算數-173,781,000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49,928,616元，預算數39,660,000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37,531,217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143,524,993元，預算數166,200,000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220,000元，預算數5,900,000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。

6.雜項收入:實際數11,087,170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及違規罰款收入之土地補償金配合科目定義調整改列為雜項收入所致。

業務外費用：

1.雜項費用:實際數2,040,032元，預算數6,029,000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240,252,135元，預算數229,781,000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121,061,812元，預算數56,000,000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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	15,039,785,036.00	100.00	負債	96,570,515.00	0.64
流動資產	7,593,215,583.00	50.49	流動負債	27,420,125.00	0.18
現金	7,590,859,212.00	50.47	應付款項	9,959,861.00	0.07
銀行存款	7,590,659,212.00	50.47	應付代收款	9,959,861.00	0.07
零用及週轉金	200,000.00	-	預收款項	17,460,264.00	0.12
流動金融資產	9,088.00	-	其他預收款	17,460,264.00	0.12
透過餘絀按公允價值衡量之	2,949.00	-	長期負債	33,971,383.00	0.23
金融資產 - 流動			長期債務	33,971,383.00	0.23
透過餘絀按公允價值衡量之	6,139.00	-	應計退休金負債	33,971,383.00	0.23
金融資產評價調整 - 流動			其他負債	35,179,007.00	0.23
預付款項	2,347,283.00	0.02	負債準備	432,047.00	-
預付費用	2,347,283.00	0.02	其他負債準備	432,047.00	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	63,971,383.00	0.43	什項負債	34,746,960.00	0.23
其他長期投資	30,000,000.00	0.20	存入保證金	34,746,960.00	0.23
什項長期投資	30,000,000.00	0.20	淨值	14,943,214,521.00	99.36
準備金	33,971,383.00	0.23	基金	53,857,207.00	0.36
退休及離職準備金	33,971,383.00	0.23			
不動產、廠房及設備	7,172,274,023.00	47.69			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	5,809,074,169.00	38.62	基金	53,857,207.00	0.36
土地	5,809,074,169.00	38.62	基金	53,857,207.00	0.36
土地改良物	23,587,364.00	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	-13,817,109.00	-0.09	特別公積	3,599,830,203.00	23.94
房屋及建築	973,737,901.00	6.47	累積餘絀	5,510,181,850.00	36.64
房屋及建築	1,176,174,474.00	7.82	累積賸餘	5,510,181,850.00	36.64
累計折舊 - 房屋及建築	-202,436,573.00	-1.35	累積賸餘	5,388,580,038.00	35.83
機械及設備	1,519,713.00	0.01	本期賸餘	121,601,812.00	0.81
機械及設備	4,204,603.00	0.03	淨值其他項目	5,779,345,261.00	38.43
累計折舊 - 機械及設備	-2,684,890.00	-0.02	累積其他綜合餘絀	5,779,345,261.00	38.43
交通及運輸設備	13,419,246.00	0.09	未實現重估增值	5,779,345,261.00	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	-18,980,967.00	-0.13			
什項設備	838,713.00	0.01			
什項設備	1,306,267.00	0.01			
累計折舊 - 什項設備	-467,554.00	-			
購建中固定資產	350,096,917.00	2.33			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
未完工程	350,096,917.00	2.33			
無形資產	1,244,254.00	0.01			
無形資產	1,244,254.00	0.01			
電腦軟體	1,244,254.00	0.01			
其他資產	209,079,793.00	1.39			
什項資產	209,079,793.00	1.39			
存出保證金	209,079,793.00	1.39			
合 計	15,039,785,036.00	100.00	合 計	15,039,785,036.00	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10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	95,763,539	71,052,840		71,052,840	74.20	-24,710,699	25.80		
一次性項目	32,752,539	73,955,000			106,707,539	95,763,539	71,052,840		71,052,840	74.20	-24,710,699	25.80		
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，刻正辦理初 驗作業，因尚 有多項缺失須改 善，預計11月中 旬再辦理初驗之 複驗。	俟初驗作業完成 後，後續將積極 辦理正式驗收作 業及付款程序， 俾利提升執行 率。
機械及設備		800,000			800,000	750,000	390,764		390,764	52.10	-359,236	47.90	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	174,000	114,657		114,657	65.89	-59,343	34.11	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	95,763,539	71,052,840		71,052,840	74.20	-24,710,699	25.80		
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	750,000	390,764		390,764	52.10	-359,236	47.90		

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10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)		
交通及運輸設備														
什項設備		194,000			194,000	174,000	114,657		114,657	65.89	-59,343	34.11		
總計	32,752,539	73,955,000			106,707,539	95,763,539	71,052,840		71,052,840	74.20	-24,710,699	25.80		

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10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				1,394,500.00	1,125,000.00	269,500.00	23.96
		累計數				11,458,520.00	12,135,000.00	- 676,480.00	- 5.57
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.25	0.20	125.00	625,000.00	500,000.00	125,000.00	25.00
		累計數	2.48	2.70	91.85	6,200,000.00	6,750,000.00	- 550,000.00	- 8.15
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	3,050.00	2,500.00	122.00	732,000.00	600,000.00	132,000.00	22.00
		累計數	20,973.00	21,500.00	97.55	5,033,520.00	5,160,000.00	- 126,480.00	- 2.45
構造物維護	座	本月數	3.00	2.00	150.00	37,500.00	25,000.00	12,500.00	50.00
		累計數	18.00	18.00	100.00	225,000.00	225,000.00	-	-
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	3.60	3.00	120.00	2,160,000.00	1,800,000.00	360,000.00	20.00
		累計數	24.20	24.40	99.18	14,520,000.00	14,640,000.00	- 120,000.00	- 0.82
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		-	-		-	-	-

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：行銷推廣費

預算數：1,050,000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
10	13	支	1781	福德ONE房屋591刊登費	1,603		借	
				10月合計	1,603			0
				截至10月止累計	316,614		借	316,614