



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 12 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	5,497,000					5,630,060	5,497,000	133,060	2.42
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						5,630,060		5,630,060	
雜項業務收入						5,630,060		5,630,060	
業務成本與費用	262,751,000	39,536,654	51,562,000	-12,025,346	23.32	197,677,742	262,751,000	-65,073,258	24.77
行銷及業務費用	159,632,000	31,658,584	23,999,000	7,659,584	31.92	125,479,867	159,632,000	-34,152,133	21.39
業務費用	159,632,000	31,658,584	23,999,000	7,659,584	31.92	125,479,867	159,632,000	-34,152,133	21.39
管理及總務費用	102,331,000	7,832,070	27,563,000	-19,730,930	71.58	71,503,556	102,331,000	-30,827,444	30.13
管理費用及總務費用	102,331,000	7,832,070	27,563,000	-19,730,930	71.58	71,503,556	102,331,000	-30,827,444	30.13
研究發展及訓練費用	788,000	46,000		46,000		694,319	788,000	-93,681	11.89
訓練費用	788,000	46,000		46,000		694,319	788,000	-93,681	11.89
業務賸餘(短絀)	-257,254,000	-39,536,654	-51,562,000	12,025,346	23.32	-192,047,682	-257,254,000	65,206,318	25.35
業務外收入	275,656,000	16,181,116	27,248,000	-11,066,884	40.62	278,950,784	275,656,000	3,294,784	1.20
財務收入	47,600,000	6,992,508	3,974,000	3,018,508	75.96	60,713,966	47,600,000	13,113,966	27.55
利息收入	47,599,000	6,992,469	3,973,000	3,019,469	76.00	60,713,756	47,599,000	13,114,756	27.55
投資賸餘	1,000	39	1,000	-961	96.10	210	1,000	-790	79.00

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	%
其他業務外收入	228,056,000	9,188,608	23,274,000	-14,085,392	60.52	218,236,818	228,056,000	-9,819,182	4.31
財產交易賸餘	38,500,000		14,500,000	-14,500,000	100.00	46,965,938	38,500,000	8,465,938	21.99
租賃收入	181,000,000	3,935,066	7,400,000	-3,464,934	46.82	153,528,014	181,000,000	-27,471,986	15.18
違規罰款收入	6,000,000	86,330		86,330		326,330	6,000,000	-5,673,670	94.56
雜項收入	2,556,000	5,167,212	1,374,000	3,793,212	276.07	17,416,536	2,556,000	14,860,536	581.40
業務外費用	7,558,000	19,968,304	1,025,000	18,943,304	1,848.13	22,844,388	7,558,000	15,286,388	202.25
財務費用		12,956,325		12,956,325		12,956,325		12,956,325	
投資短絀		12,956,325		12,956,325		12,956,325		12,956,325	
其他業務外費用	7,558,000	7,011,979	1,025,000	5,986,979	584.10	9,888,063	7,558,000	2,330,063	30.83
財產交易短絀		180		180		180		180	
雜項費用	7,558,000	7,011,799	1,025,000	5,986,799	584.08	9,887,883	7,558,000	2,329,883	30.83
業務外賸餘(短絀)	268,098,000	-3,787,188	26,223,000	-30,010,188	114.44	256,106,396	268,098,000	-11,991,604	4.47
本期賸餘(短絀)	10,844,000	-43,323,842	-25,339,000	-17,984,842	70.98	64,058,714	10,844,000	53,214,714	490.73

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	%
本期其他綜合餘絀						1,286,093,361		1,286,093,361	
未實現重估增值						1,286,093,361		1,286,093,361	

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」1,286,093,361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5,630,060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125,479,867元，預算數159,632,000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71,503,556元，預算數102,331,000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694,319元，預算數788,000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-192,047,682元，預算數-257,254,000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60,713,756元，預算數47,599,000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210元，預算數1,000元，主要係轉投資金融資產(台泥)現金股利收入及年底台灣農林股票評價賸餘所致。

3.財產交易賸餘：實際數46,965,938元，預算數38,500,000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153,528,014元，預算數181,000,000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326,330元，預算數6,000,000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17,416,536元，預算數2,556,000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.投資短絀：實際數12,956,325元，預算數0元。主要係認列轉投資金融資產減資(台農投資)及投資評價損失(台農投資、台泥公司)所致。

2.雜項費用:實際數9,887,883元，預算數7,558,000元。主要係因110年合建分屋支付款項列未完工程，後因故退款項致未完工程轉列雜項費用，致費用較預算數增加。

業務外賸餘(短絀)：實際數256,106,396元，預算數268,098,000元。

本期賸餘(短絀)：實際數64,058,714元，預算數10,844,000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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	15,038,552,121.00	100.00	負債	155,625,765.00	1.03
流動資產	7,594,431,880.00	50.50	流動負債	79,054,712.00	0.53
現金	5,360,964,838.00	35.65	應付款項	22,681,098.00	0.15
銀行存款	5,360,964,838.00	35.65	應付代收款	9,613,999.00	0.06
流動金融資產	2,231,829,600.00	14.84	應付費用	13,067,099.00	0.09
透過餘絀按公允價值衡量之	2,949.00	-	預收款項	56,373,614.00	0.37
金融資產 - 流動					
透過餘絀按公允價值衡量之	4,282.00	-	其他預收款	56,373,614.00	0.37
金融資產評價調整 - 流動					
其他金融資產 - 流動	2,231,822,369.00	14.84	長期負債	34,654,730.00	0.23
預付款項	1,637,442.00	0.01	長期債務	34,654,730.00	0.23
預付費用	1,637,442.00	0.01	應計退休金負債	34,654,730.00	0.23
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	51,700,301.00	0.34	其他負債	41,916,323.00	0.28
其他長期投資	17,045,571.00	0.11	負債準備	432,047.00	-
什項長期投資	17,716,290.00	0.12	其他負債準備	432,047.00	-
什項長期投資評價調整	-670,719.00	-	什項負債	41,484,276.00	0.28
準備金	34,654,730.00	0.23	存入保證金	35,138,960.00	0.23
退休及離職準備金	34,654,730.00	0.23	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111年12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	7,182,012,189.00	47.76	淨值	14,882,926,356.00	98.97
土地	5,806,325,873.00	38.61	基金	53,857,207.00	0.36
土地	5,806,325,873.00	38.61	基金	53,857,207.00	0.36
土地改良物	22,960,524.00	0.15	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	23.94
累計折舊 - 土地改良物	-14,443,949.00	-0.10	特別公積	3,599,830,203.00	23.94
房屋及建築	974,104,374.00	6.48	特別公積	3,599,830,203.00	23.94
房屋及建築	1,180,215,174.00	7.85	累積餘絀	5,452,638,752.00	36.26
累計折舊 - 房屋及建築	-206,110,800.00	-1.37	累積賸餘	5,452,638,752.00	36.26
機械及設備	1,804,023.00	0.01	累積賸餘	5,452,638,752.00	36.26
機械及設備	4,531,159.00	0.03	淨值其他項目	5,776,600,194.00	38.41
累計折舊 - 機械及設備	-2,727,136.00	-0.02	累積其他綜合餘絀	5,776,600,194.00	38.41
交通及運輸設備	14,689,823.00	0.10	未實現重估增值	5,776,600,194.00	38.41
交通及運輸設備	34,294,213.00	0.23			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-19,604,390.00	-0.13			
什項設備	3,819,186.00	0.03			
什項設備	4,293,837.00	0.03			
累計折舊 - 什項設備	-474,651.00	-			

單位：新臺幣元

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	32,752,539	73,955,000			106,707,539	106,707,539	95,333,792		95,333,792	89.34	-11,373,747	10.66	主要係新建大樓工程因疫情導致延宕延後完工，111年底尚未正式驗收完成。	111年度將辦理預算保留，後續待工程驗竣結算時再就不足部分，於112年度補辦預算。
一次性項目	32,752,539	73,955,000			106,707,539	106,707,539	95,333,792		95,333,792	89.34	-11,373,747	10.66		
土地				112,020	112,020	112,020	112,020		112,020	100.00	0	0.00		
土地改良物				4,300,000	4,300,000	4,300,000	4,300,000		4,300,000	100.00	0	0.00		
房屋及建築	32,752,539	72,961,000		-9,198,274	96,515,265	96,515,265	85,141,518		85,141,518	88.22	-11,373,747	11.78		
機械及設備		800,000		-33,973	766,027	766,027	766,027		766,027	100.00	0	0.00		
交通及運輸設備				1,894,000	1,894,000	1,894,000	1,894,000		1,894,000	100.00	0	0.00		
什項設備		194,000		2,926,227	3,120,227	3,120,227	3,120,227		3,120,227	100.00	0	0.00		
總計	32,752,539	73,955,000			106,707,539	106,707,539	95,333,792		95,333,792	89.34	-11,373,747	10.66		
土地				112,020	112,020	112,020	112,020		112,020	100.00	0	0.00		
土地改良物				4,300,000	4,300,000	4,300,000	4,300,000		4,300,000	100.00	0	0.00		
房屋及建築	32,752,539	72,961,000		-9,198,274	96,515,265	96,515,265	85,141,518		85,141,518	88.22	-11,373,747	11.78		
機械及設備		800,000		-33,973	766,027	766,027	766,027		766,027	100.00	0	0.00		
交通及運輸設備				1,894,000	1,894,000	1,894,000	1,894,000		1,894,000	100.00	0	0.00		
什項設備		194,000		2,926,227	3,120,227	3,120,227	3,120,227		3,120,227	100.00	0	0.00		
總計	32,752,539	73,955,000			106,707,539	106,707,539	95,333,792		95,333,792	89.34	-11,373,747	10.66		

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12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				1,033,500.00	490,000.00	543,500.00	110.92
		累計數				13,854,520.00	13,750,000.00	104,520.00	0.76
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.25	0.10	250.00	625,000.00	250,000.00	375,000.00	150.00
		累計數	3.03	3.00	101.00	7,575,000.00	7,500,000.00	75,000.00	1.00
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	1,650.00	1,000.00	165.00	396,000.00	240,000.00	156,000.00	65.00
		累計數	25,123.00	25,000.00	100.49	6,029,520.00	6,000,000.00	29,520.00	0.49
構造物維護	座	本月數	1.00	-	-	12,500.00	-	12,500.00	-
		累計數	20.00	20.00	100.00	250,000.00	250,000.00	-	-
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	2.00	1.60	125.00	1,200,000.00	960,000.00	240,000.00	25.00
		累計數	28.30	28.00	101.07	16,980,000.00	16,800,000.00	180,000.00	1.07
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	-	-	-	-	-	-	-