

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 113 年 10 月 份

主辦會計人員

主計室主任 蘇秋萍

基金主持人

七星管理處 陳聖義(甲)  
處長

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	5,600,000	4,578,164	500,000	4,078,164	815.63	4,984,290	4,800,000	184,290	3.84
租金及權利金收入		8,682		8,682	--	86,820		86,820	--
權利金收入		8,682		8,682	--	86,820		86,820	--
其他業務收入	5,600,000	4,569,482	500,000	4,069,482	813.90	4,897,470	4,800,000	97,470	2.03
雜項業務收入	5,600,000	4,569,482	500,000	4,069,482	813.90	4,897,470	4,800,000	97,470	2.03
業務成本與費用	258,323,000	9,154,376	25,942,000	-16,787,624	-64.71	132,560,316	208,548,000	-75,987,684	-36.44
業務費用	156,253,000	4,218,267	10,391,000	-6,172,733	-59.40	76,891,447	117,769,000	-40,877,553	-34.71
業務費用	156,253,000	4,218,267	10,391,000	-6,172,733	-59.40	76,891,447	117,769,000	-40,877,553	-34.71
管理及總務費用	100,019,000	4,307,709	15,246,000	-10,938,291	-71.75	54,458,504	88,908,000	-34,449,496	-38.75
管理費用及總務費用	100,019,000	4,307,709	15,246,000	-10,938,291	-71.75	54,458,504	88,908,000	-34,449,496	-38.75
研究發展及訓練費用	2,051,000	628,400	305,000	323,400	106.03	1,210,365	1,871,000	-660,635	-35.31
訓練費用	2,051,000	628,400	305,000	323,400	106.03	1,210,365	1,871,000	-660,635	-35.31
業務賸餘(短絀)	-252,723,000	-4,576,212	-25,442,000	20,865,788	-82.01	-127,576,026	-203,748,000	76,171,974	-37.39
業務外收入	274,782,000	21,463,378	12,415,000	9,048,378	72.88	275,748,966	228,718,000	47,030,966	20.56
財務收入	37,000,000	4,339,169	3,080,000	1,259,169	40.88	72,344,505	30,811,000	41,533,505	134.80
利息收入	36,999,000	4,339,169	3,080,000	1,259,169	40.88	72,344,316	30,810,000	41,534,316	134.81
投資賸餘	1,000					189	1,000	-811	-81.10

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	%
<b>其他業務外收入</b>	<b>237,782,000</b>	<b>17,124,209</b>	<b>9,335,000</b>	<b>7,789,209</b>	<b>83.44</b>	<b>203,404,461</b>	<b>197,907,000</b>	<b>5,497,461</b>	<b>2.78</b>
財產交易賸餘	43,620,000	2,926,731		2,926,731	--	2,926,731	21,810,000	-18,883,269	-86.58
租賃收入	186,000,000	12,995,119	9,300,000	3,695,119	39.73	184,934,323	168,000,000	16,934,323	10.08
違規罰款收入						5,021,990		5,021,990	--
雜項收入	8,162,000	1,202,359	35,000	1,167,359	3,335.31	10,521,417	8,097,000	2,424,417	29.94
<b>業務外費用</b>	<b>7,830,000</b>	<b>416,625</b>	<b>604,000</b>	<b>-187,375</b>	<b>-31.02</b>	<b>2,780,375</b>	<b>7,708,000</b>	<b>-4,927,625</b>	<b>-63.93</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>7,830,000</b>	<b>416,625</b>	<b>604,000</b>	<b>-187,375</b>	<b>-31.02</b>	<b>2,780,375</b>	<b>7,708,000</b>	<b>-4,927,625</b>	<b>-63.93</b>
財產交易短絀	1,000					946	1,000	-54	-5.40
雜項費用	7,829,000	416,625	604,000	-187,375	-31.02	2,779,429	7,707,000	-4,927,571	-63.94
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>266,952,000</b>	<b>21,046,753</b>	<b>11,811,000</b>	<b>9,235,753</b>	<b>78.20</b>	<b>272,968,591</b>	<b>221,010,000</b>	<b>51,958,591</b>	<b>23.51</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>14,229,000</b>	<b>16,470,541</b>	<b>-13,631,000</b>	<b>30,101,541</b>	<b>--</b>	<b>145,392,565</b>	<b>17,262,000</b>	<b>128,130,565</b>	<b>742.27</b>

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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113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	%			金 額	%
後續可能重分類至餘絀之項目	220,820,000	-275,545		-275,545	--	231,910,189	220,820,000	11,090,189	5.02
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	220,820,000	-275,545		-275,545	--	231,910,189	220,820,000	11,090,189	5.02

# 七星農田水利事業作業基金

## 收支餘絀表說明

中華民國113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」-275,545元及截至本月份「本期其他綜合損益」231,910,189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. 權利金收入：實際數86,820元，預算數0元。主要係資產使用及權利金收入科目改列，宿舍使用費收入覈實繳入。

2. 雜項業務收入：實際數4,897,470元，預算數4,800,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數76,891,447元，預算數117,769,000元。主要係各項業務費用刻正進行中並擲節開支，致費用較預期減少。

2. 管理費用及總務費用：實際數54,458,504元，預算數88,908,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致較預算數為低。

3. 訓練費用：實際數1,210,365元，預算數1,871,000元。主要係擲節各項業務支出及員工參與教育訓練研習較預期少所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-127,576,026元，預算數-203,748,000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72,344,316元，預算數30,810,000元。主要係央行升息政策，存款利率調升，致收入較預期增加。

2. 投資賸餘：實際數189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2,926,731元，預算數21,810,000元。主要係處分非事業用地等低於預期所致。

4. 租賃收入：實際數184,934,323元，預算數168,000,000元。主要係部分租金年繳及車位租金收入預收半年期，致收入較預期增加。

5. 違規罰款收入：實際數5,021,990元，預算數0元。主要係七星大樓新建工程違約金收入覈實繳入，致收入較預期增加。

6. 雜項收入：實際數10,521,417元，預算數8,097,000元。主要係土地占用使用補償金收入覈實繳入，致收入較預期增加。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數946元，預算數1,000元。

2. 雜項費用：實際數2,779,429元，預算數7,707,000元。主要係各項推展業務擲節支出，致費用較預期減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數272,968,591元，預算數221,010,000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145,392,565元，預算數17,262,000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113年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>15,510,441,794</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>102,391,094</b>	<b>0.66</b>
<b>流動資產</b>	<b>7,776,643,173</b>	<b>50.14</b>	<b>流動負債</b>	<b>27,230,982</b>	<b>0.18</b>
<b>現金</b>	<b>2,125,335,247</b>	<b>13.70</b>	<b>應付款項</b>	<b>9,632,624</b>	<b>0.06</b>
銀行存款	2,125,335,247	13.70	應付代收款	9,632,624	0.06
<b>流動金融資產</b>	<b>5,648,885,786</b>	<b>36.42</b>	<b>預收款項</b>	<b>17,598,358</b>	<b>0.11</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	2,949	-	其他預收款	17,598,358	0.11
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	4,530	-	<b>長期負債</b>	<b>35,384,066</b>	<b>0.23</b>
其他金融資產－流動	5,648,878,307	36.42	<b>長期債務</b>	<b>35,384,066</b>	<b>0.23</b>
<b>預付款項</b>	<b>2,422,140</b>	<b>0.02</b>	應計退休金負債	35,384,066	0.23
預付費用	2,422,140	0.02	<b>其他負債</b>	<b>39,776,046</b>	<b>0.26</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>52,429,637</b>	<b>0.34</b>	<b>負債準備</b>	<b>432,047</b>	<b>-</b>
<b>其他長期投資</b>	<b>17,045,571</b>	<b>0.11</b>	其他負債準備	432,047	-
什項長期投資	17,045,571	0.11	<b>什項負債</b>	<b>39,343,999</b>	<b>0.25</b>
<b>準備金</b>	<b>35,384,066</b>	<b>0.23</b>	存入保證金	39,343,999	0.25
退休及離職準備金	35,384,066	0.23	<b>淨值</b>	<b>15,408,050,700</b>	<b>99.34</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>7,470,552,478</b>	<b>48.16</b>	<b>基金</b>	<b>53,857,207</b>	<b>0.35</b>

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>土地</b>	<b>6,024,160,717</b>	<b>38.84</b>	<b>基金</b>	<b>53,857,207</b>	<b>0.35</b>
土地	6,024,160,717	38.84	基金	53,857,207	0.35
<b>土地改良物</b>	<b>29,620,494</b>	<b>0.19</b>	<b>公積</b>	<b>3,599,830,203</b>	<b>23.21</b>
土地改良物	51,704,473	0.33	特別公積	3,599,830,203	23.21
累計折舊－土地改良物	-22,083,979	-0.14	特別公積	3,599,830,203	23.21
<b>房屋及建築</b>	<b>987,995,298</b>	<b>6.37</b>	<b>累積餘絀</b>	<b>5,760,268,893</b>	<b>37.14</b>
房屋及建築	1,235,430,672	7.97	累積賸餘	5,760,268,893	37.14
累計折舊－房屋及建築	-247,435,374	-1.60	累積賸餘	5,760,268,893	37.14
<b>機械及設備</b>	<b>3,392,219</b>	<b>0.02</b>	<b>淨值其他項目</b>	<b>5,994,094,397</b>	<b>38.65</b>
機械及設備	6,782,902	0.04	累積其他綜合餘絀	5,994,094,397	38.65
累計折舊－機械及設備	-3,390,683	-0.02	未實現重估增值	5,994,094,397	38.65
<b>交通及運輸設備</b>	<b>9,955,490</b>	<b>0.06</b>			
交通及運輸設備	34,294,213	0.22			
累計折舊－交通及運輸設備	-24,338,723	-0.16			
<b>什項設備</b>	<b>8,580,848</b>	<b>0.06</b>			
什項設備	10,463,008	0.07			
累計折舊－什項設備	-1,882,160	-0.01			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>購建中固定資產</b>	<b>406,847,412</b>	<b>2.62</b>			
未完工程	406,847,412	2.62			
<b>無形資產</b>	<b>1,735,713</b>	<b>0.01</b>			
<b>無形資產</b>	<b>1,735,713</b>	<b>0.01</b>			
專利權	18,800	-			
電腦軟體	1,716,913	0.01			
<b>其他資產</b>	<b>209,080,793</b>	<b>1.35</b>			
<b>什項資產</b>	<b>209,080,793</b>	<b>1.35</b>			
存出保證金	209,080,793	1.35			
<b>合 計</b>	<b>15,510,441,794</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>15,510,441,794</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為10,828,108.00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113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		54,947,000			54,947,000	35,765,000	43,322,744		43,322,744	121.13	7,557,744	21.13		
一次性項目		54,947,000			54,947,000	35,765,000	43,322,744		43,322,744	121.13	7,557,744	21.13		
土地改良物		18,000,000		-7,142,265	10,857,735	6,357,735	2,708,700		2,708,700	42.60	-3,649,035	-57.40	主要係水利工程依實際進度施工並支付價款。 主要係新建大樓工程尾款。 主要係雜項設備採購案刻正計畫中，致請款進度低於預期。	依水利工程規劃期程辦理，爾後將審慎評估分配數。 爾後將審慎評估分配數。
房屋及建築		27,672,000		11,351,265	39,023,265	25,341,265	39,023,221		39,023,221	153.99	13,681,956	53.99		
機械及設備		1,345,000		142,000	1,487,000	1,487,000	1,486,125		1,486,125	99.94	-875	-0.06		
交通及運輸設備		170,000		-170,000						--				
什項設備		7,760,000		-4,181,000	3,579,000	2,579,000	104,698		104,698	4.06	-2,474,302	-95.94		
總計		54,947,000			54,947,000	35,765,000	43,322,744		43,322,744	121.13	7,557,744	21.13		
土地改良物		18,000,000		-7,142,265	10,857,735	6,357,735	2,708,700		2,708,700	42.60	-3,649,035	-57.40		
房屋及建築		27,672,000		11,351,265	39,023,265	25,341,265	39,023,221		39,023,221	153.99	13,681,956	53.99		
機械及設備		1,345,000		142,000	1,487,000	1,487,000	1,486,125		1,486,125	99.94	-875	-0.06		
交通及運輸設備		170,000		-170,000						--				
什項設備		7,760,000		-4,181,000	3,579,000	2,579,000	104,698		104,698	4.06	-2,474,302	-95.94		
總計		54,947,000			54,947,000	35,765,000	43,322,744		43,322,744	121.13	7,557,744	21.13		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

七星農田水利事業作業基金  
 113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113年7月1日至113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)								合計 (3)= (1)+(2)
	以前年度 保留數	本年度法 定預算數	本年度奉 准先行 撥數	調整數	合計		7月	8月	9月	10月	11月	12月	小計		
													金額	占可用 預算數%	
<b>一般建築及設備計畫</b>	-	<b>54,947</b>		-	<b>54,947</b>	<b>27,630</b>	<b>1,415</b>	<b>920</b>	<b>800</b>	<b>5,000</b>	<b>19,182</b>	-	<b>27,317</b>	<b>49.72</b>	<b>54,947</b>
土地					-	-							-	-	-
土地改良物		18,000		-7,142	10,858	9,000		-7,142		4,500	4,500		<b>1,858</b>	17.11	10,858
房屋及建築		27,672		11,351	39,023	13,990		7,142		4,209	13,682		<b>25,033</b>	64.15	39,023
機械及設備		1,345		142	1,487	675	450	120	100	142			<b>812</b>	54.61	1,487
交通及運輸設備		170		-170	-	85	85			-170			<b>-85</b>	-	-
什項設備		7,760		-4,181	3,579	3,880	880	800	700	-3,681	1,000		<b>-301</b>	8.41	3,579
													-		-
合計	<b>0</b>	<b>54,947</b>			<b>54,947</b>	<b>27,630</b>	<b>1,415</b>	<b>920</b>	<b>800</b>	<b>5,000</b>	<b>19,182</b>	<b>0</b>	<b>27,317</b>	<b>49.72</b>	<b>54,947</b>

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113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	%
農田水利設施維護管理		本月數	-	-	--	2,802,000.00	2,802,000.00		
		累計數	-	-	--	22,353,000.00	22,431,000.00	-78,000.00	-0.35
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.50000	0.50000	100.00	2,500,000.00	2,500,000.00		
		累計數	3.37000	3.40000	99.12	16,850,000.00	17,000,000.00	-150,000.00	-0.88
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	-	-	--				
		累計數	207,000.00000	204,000.00000	101.47	4,140,000.00	4,080,000.00	60,000.00	1.47
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	50.00000	50.00000	100.00	250,000.00	250,000.00		
		累計數	205.00000	200.00000	102.50	1,025,000.00	1,000,000.00	25,000.00	2.50
構造物維護	座	本月數	4.00000	4.00000	100.00	52,000.00	52,000.00		
		累計數	26.00000	27.00000	96.30	338,000.00	351,000.00	-13,000.00	-3.70
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	3.20000	3.00000	106.67	5,344,000.00	5,010,000.00	334,000.00	6.67
		累計數	26.90000	27.00000	99.63	44,923,000.00	45,090,000.00	-167,000.00	-0.37
農田水利設施更新改善		本月數	-	-	--	4,500,000.00	4,500,000.00		
		累計數	-	-	--	13,500,000.00	13,500,000.00		
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	2.00000	2.00000	100.00	4,500,000.00	4,500,000.00		
		累計數	6.00000	6.00000	100.00	13,500,000.00	13,500,000.00		

# 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

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月合計	0	0	借	
				截至10月止累計	8,653		借	8,653

# 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
10	1	支出	113201081	早灌業務推展及說明會宣導品款-南港區農會	30,000		借	
10	1	支出	113201082	擴大灌溉服務及管路設施補助推廣宣導品款-琦家有限公司	53,000		借	
10	11	支出	113201111	擴大灌溉服務及設施補助推廣說明宣導品款-台北市大安區農會	37,275		借	
10	25	支出	113201166	紙提袋(含設計)500個-傳動數位設計印刷有限公司	88,000	0	借	
				10月合計	208,275	0	借	208,275
				截至10月止累計	413,275			413,275