



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 9 月份

主辦會計人員

主計室 蘇秋萍

主計室留存

基金主持人

七星管理處 周師文
處長

七星農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國110年9月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
業務收入	11,149,000.00		50,000.00	-50,000.00	100.00	11,598,538.00	4,950,000.00	6,648,538.00	134.31
租金及權利金收入	5,100,000.00		50,000.00	-50,000.00	100.00	5,438,538.00	4,950,000.00	488,538.00	9.87
其他建築物租金收入	5,100,000.00		50,000.00	-50,000.00	100.00	5,438,538.00	4,950,000.00	488,538.00	9.87
其他業務收入	6,049,000.00					6,160,000.00		6,160,000.00	
其他補助收入	1,132,000.00					6,160,000.00		6,160,000.00	
雜項業務收入	4,917,000.00								
業務成本與費用	248,165,000.00	9,320,941.00	12,884,000.00	-3,563,059.00	27.65	84,951,182.00	135,607,000.00	-50,655,818.00	37.35
行銷及業務費用	163,941,000.00	5,684,859.00	7,113,000.00	-1,428,141.00	20.08	42,622,065.00	69,929,000.00	-27,306,935.00	39.05
業務費用	163,941,000.00	5,684,859.00	7,113,000.00	-1,428,141.00	20.08	42,622,065.00	69,929,000.00	-27,306,935.00	39.05
管理及總務費用	81,584,000.00	3,453,877.00	5,577,000.00	-2,123,123.00	38.07	42,051,143.00	64,396,000.00	-22,344,857.00	34.70
管理費用及總務費用	81,584,000.00	3,453,877.00	5,577,000.00	-2,123,123.00	38.07	42,051,143.00	64,396,000.00	-22,344,857.00	34.70
研究發展及訓練費用	2,640,000.00	182,205.00	194,000.00	-11,795.00	6.08	277,974.00	1,282,000.00	-1,004,026.00	78.32
訓練費用	2,640,000.00	182,205.00	194,000.00	-11,795.00	6.08	277,974.00	1,282,000.00	-1,004,026.00	78.32
業務賸餘(短絀)	-237,016,000.00	-9,320,941.00	-12,834,000.00	3,513,059.00	27.37	-73,352,644.00	-130,657,000.00	57,304,356.00	43.86
業務外收入	303,787,000.00	12,202,448.00	11,767,000.00	435,448.00	3.70	182,649,777.94	207,512,000.00	-24,862,222.06	11.98
財務收入	68,000,000.00	6,750,364.00	5,666,000.00	1,084,364.00	19.14	28,519,522.00	50,994,000.00	-22,474,478.00	44.07
利息收入	68,000,000.00	6,749,785.00	5,666,000.00	1,083,785.00	19.13	28,518,943.00	50,994,000.00	-22,475,057.00	44.07
投資賸餘		579.00		579.00		579.00		579.00	
其他業務外收入	235,787,000.00	5,452,084.00	6,101,000.00	-648,916.00	10.64	154,130,255.94	156,518,000.00	-2,387,744.06	1.53
財產交易賸餘	65,620,000.00					3,072,011.00	5,000,000.00	-1,927,989.00	38.56
租賃收入	170,016,000.00	5,411,796.00	6,100,000.00	-688,204.00	11.28	142,655,905.00	151,400,000.00	-8,744,095.00	5.78
違規罰款收入	50,000.00	39,788.00		39,788.00		7,738,074.00	50,000.00	7,688,074.00	15,376.15
雜項收入	101,000.00	500.00	1,000.00	-500.00	50.00	664,265.94	68,000.00	596,265.94	876.86

七星農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國110年9月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
業務外費用	56,404,000.00	61,100.00	2,515,000.00	-2,453,900.00	97.57	10,996,182.00	49,257,000.00	-38,260,818.00	77.68
其他業務外費用	56,404,000.00	61,100.00	2,515,000.00	-2,453,900.00	97.57	10,996,182.00	49,257,000.00	-38,260,818.00	77.68
雜項費用	56,404,000.00	61,100.00	2,515,000.00	-2,453,900.00	97.57	10,996,182.00	49,257,000.00	-38,260,818.00	77.68
業務外賸餘(短絀)	247,383,000.00	12,141,348.00	9,252,000.00	2,889,348.00	31.23	171,653,595.94	158,255,000.00	13,398,595.94	8.47
本期賸餘(短絀)	10,367,000.00	2,820,407.00	-3,582,000.00	6,402,407.00	178.74	98,300,951.94	27,598,000.00	70,702,951.94	256.19

註：七星農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國110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、本月份及截至本月份「本期其他綜合損益」皆無發生數。

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5,438,538元，預算數4,950,000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6,160,000元，預算數0元。主要係政府補助款覈實撥入且較預期多。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數42,622,065元，預算數69,929,000元。主要係各項灌溉水質等業務刻正辦理中，致費用較預數算減少。

2.管理費用及總務費用：實際數42,051,143元，預算數64,396,000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277,974元，預算數1,282,000元。主要係員工在職訓練及講習受疫情影響延後辦理，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-73,352,644元，預算數-130,657,000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28,518,943元，預算數50,994,000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579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3,072,011元，預算數5,000,000元，主要係原預估參與都更補償金尚未完成作業，致較預算數減少。

七星農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國110年9月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%

4.租賃收入：實際142,655,905元，預算數151,400,000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7,738,074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664,265.94元，預算數68,000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10,996,182元，預算數49,257,000元。主要係相關業務「關渡平原灌溉水質管理精進策略計畫」等委辦案件刻正辦理中及預估分擔其他費用減少所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數171,653,595.94元，預算數158,255,000元。實際數較預算數差異百分之十以內。

本期賸餘(短絀)：實際數98,300,951.94元，預算數27,598,000元。主要係業務成本與費用較預期為低所致。

**七星農田水利事業作業基金
平衡表**

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	13,656,738,953.60	100.00	負債	87,573,949.00	0.64
流動資產	7,824,751,913.00	57.30	流動負債	23,500,816.00	0.17
現金	7,824,748,964.00	57.30	應付款項	8,090,750.00	0.06
銀行存款	7,824,418,964.00	57.29	應付代收款	8,090,750.00	0.06
零用及週轉金	330,000.00	-	預收款項	15,410,066.00	0.11
流動金融資產	2,949.00	-	其他預收款	15,410,066.00	0.11
透過餘絀按公允價值衡量之			長期負債	22,620,869.00	0.17
金融資產－流動	2,949.00	-	長期債務	22,620,869.00	0.17
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	58,996,931.60	0.43	應計退休金負債	22,620,869.00	0.17
其他長期投資	36,376,062.60	0.27	其他負債	41,452,264.00	0.30
什項長期投資	36,376,062.60	0.27	負債準備	432,047.00	-
準備金	22,620,869.00	0.17	其他負債準備	432,047.00	-
退休及離職準備金	22,620,869.00	0.17	什項負債	41,020,217.00	0.30
不動產、廠房及設備	5,771,640,913.00	42.26	存入保證金	41,020,217.00	0.30
土地	4,521,473,776.00	33.11	淨值	13,569,165,004.60	99.36
土地	4,521,473,776.00	33.11	基金	39,557,207.00	0.29
土地改良物	27,661,824.00	0.20	基金	39,557,207.00	0.29
土地改良物	37,404,473.00	0.27	基金	39,557,207.00	0.29
累計折舊－土地改良物	9,742,649.00	0.07	公積	3,599,830,202.94	26.36
房屋及建築	981,251,385.00	7.19	特別公積	3,599,830,202.94	26.36
房屋及建築	1,159,931,074.00	8.49	特別公積	3,599,830,202.94	26.36
累計折舊－房屋及建築	178,679,689.00	1.31	累積餘絀	5,437,948,636.49	39.82
機械及設備	1,487,815.00	0.01	累積賸餘	5,437,948,636.49	39.82
機械及設備	3,656,321.00	0.03			

七星農田水利事業作業基金
平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－機械及設備	2,168,506.00	0.02	累積賸餘	5,339,647,684.55	39.10
交通及運輸設備	17,471,508.00	0.13	本期賸餘	98,300,951.94	0.72
交通及運輸設備	32,457,013.00	0.24	淨值其他項目	4,491,828,958.17	32.89
累計折舊－交通及運輸設備	14,985,505.00	0.11	累積其他綜合餘絀	4,491,828,958.17	32.89
什項設備	232,266.00	-	未實現重估增值	4,491,828,958.17	32.89
什項設備	579,683.00	-			
累計折舊－什項設備	347,417.00	-			
購建中固定資產	222,062,339.00	1.63			
未完工程	222,062,339.00	1.63			
無形資產	1,348,196.00	0.01			
無形資產	1,348,196.00	0.01			
電腦軟體	1,348,196.00	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	13,656,738,953.60	100.00	合計	13,656,738,953.60	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為22,609,574.00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		186,733,000.00			186,733,000.00	177,455,000.00	88,874,842.00		88,874,842.00	50.08	-88,580,158.00	49.92	1.新建工程9月份目前正在進行各外牆面磚及面層粉飾，部分工項仍受疫情影響，致工料短缺進度受阻。2.合建都更案已完成交屋初驗，俟複驗完成，預計年底結案。 機械及設備依實際需求辦理	加強監督積極辦理中 依實際情形辦理中
一次性項目		186,733,000.00			186,733,000.00	177,455,000.00	88,874,842.00		88,874,842.00	50.08	-88,580,158.00	49.92		
土地														
土地改良物		164,400,000.00		-164,400,000.00		-3,875,000.00					3,875,000.00	100.00		
房屋及建築														
		20,403,000.00		165,130,000.00	185,533,000.00	180,430,000.00	88,406,407.00		88,406,407.00	49.00	-92,023,593.00	51.00		
機械及設備		500,000.00			500,000.00	376,000.00	413,172.00		413,172.00	109.89	37,172.00	9.89		
交通及運輸設備		730,000.00		-730,000.00										
什項設備		700,000.00			700,000.00	524,000.00	55,263.00		55,263.00	10.55	-468,737.00	89.45		
計		186,733,000.00			186,733,000.00	177,455,000.00	88,874,842.00		88,874,842.00	50.08	-88,580,158.00	49.92		
土地													什項設備現依採購法辦理發包中	加強採購進度
土地改良物		164,400,000.00		-164,400,000.00		-3,875,000.00					3,875,000.00	100.00		
房屋及建築		20,403,000.00		165,130,000.00	185,533,000.00	180,430,000.00	88,406,407.00		88,406,407.00	49.00	-92,023,593.00	51.00		
機械及設備		500,000.00			500,000.00	376,000.00	413,172.00		413,172.00	109.89	37,172.00	9.89		
交通及運輸設備		730,000.00		-730,000.00										
什項設備		700,000.00			700,000.00	524,000.00	55,263.00		55,263.00	10.55	-468,737.00	89.45		
總計		186,733,000.00			186,733,000.00	177,455,000.00	88,874,842.00		88,874,842.00	50.08	-88,580,158.00	49.92		

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				280,750.00	263,000.00	17,750.00	6.75
		累計數				3,511,275.00	3,618,000.00	-106,725.00	-2.95
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、浚淤	平方公尺	本月數	1,150.00	1,080.00	106.48	276,000.00	259,000.00	17,000.00	6.56
		累計數	9,585.00	9,717.00	98.64	2,300,400.00	2,331,000.00	-30,600.00	-1.31
構造物維護	座	本月數	0.38	0.34	111.76	4,750.00	4,000.00	750.00	18.75
		累計數	2.87	3.02	95.03	35,875.00	37,000.00	-1,125.00	-3.04
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	1,900,000.00	1,800,000.00	105.56	1,140,000.00	1,080,000.00	60,000.00	5.56
		累計數	15,622,900.00	15,782,500.00	98.99	9,373,740.00	9,470,000.00	-96,260.00	-1.02
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