



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 5 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5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		183,000	-183,000	100.00	5,618,760	5,131,000	487,760	9.51
租金及權利金收入	5,497,000		183,000	-183,000	100.00		5,131,000	-5,131,000	100.00
其他建築物租金收入	5,497,000		183,000	-183,000	100.00		5,131,000	-5,131,000	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	12,687,217	20,003,000	-7,315,783	36.57	69,621,182	100,657,000	-31,035,818	30.83
行銷及業務費用	159,632,000	8,759,855	14,557,000	-5,797,145	39.82	32,416,484	61,504,000	-29,087,516	47.29
業務費用	159,632,000	8,759,855	14,557,000	-5,797,145	39.82	32,416,484	61,504,000	-29,087,516	47.29
管理及總務費用	102,331,000	3,927,362	5,356,000	-1,428,638	26.67	37,145,549	38,838,000	-1,692,451	4.36
管理費用及總務費用	102,331,000	3,927,362	5,356,000	-1,428,638	26.67	37,145,549	38,838,000	-1,692,451	4.36
研究發展及訓練費用	788,000		90,000	-90,000	100.00	59,149	315,000	-255,851	81.22
訓練費用	788,000		90,000	-90,000	100.00	59,149	315,000	-255,851	81.22
業務賸餘(短絀)	-257,254,000	-12,687,217	-19,820,000	7,132,783	35.99	-64,002,422	-95,526,000	31,523,578	33.00
業務外收入	274,292,000	12,619,334	13,566,000	-946,666	6.98	172,526,706	158,850,000	13,676,706	8.61
財務收入	47,600,000	6,830,095	3,966,000	2,864,095	72.22	27,286,691	19,830,000	7,456,691	37.60
利息收入	47,599,000	6,830,095	3,966,000	2,864,095	72.22	27,286,691	19,830,000	7,456,691	37.60
投資賸餘	1,000								

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年5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	5,789,239	9,600,000	-3,810,761	39.70	145,240,015	139,020,000	6,220,015	4.47
財產交易賸餘	38,500,000					19,477,075	12,000,000	7,477,075	62.31
租賃收入	181,000,000	5,473,139	7,900,000	-2,426,861	30.72	114,711,528	121,800,000	-7,088,472	5.82
違規罰款收入	6,000,000	219,151	1,700,000	-1,480,849	87.11	9,023,972	5,200,000	3,823,972	73.54
雜項收入	1,192,000	96,949		96,949		2,027,440	20,000	2,007,440	10,037.2
業務外費用	7,558,000	91,695	173,000	-81,305	47.00	1,405,838	3,508,000	-2,102,162	59.92
其他業務外費用	7,558,000	91,695	173,000	-81,305	47.00	1,405,838	3,508,000	-2,102,162	59.92
雜項費用	7,558,000	91,695	173,000	-81,305	47.00	1,405,838	3,508,000	-2,102,162	59.92
業務外賸餘(短絀)	266,734,000	12,527,639	13,393,000	-865,361	6.46	171,120,868	155,342,000	15,778,868	10.16
本期賸餘(短絀)	9,480,000	-159,578	-6,427,000	6,267,422	97.52	107,118,446	59,816,000	47,302,446	79.08
本期其他綜合餘絀		1,292,136,568		1,292,136,568		1,290,469,332		1,290,469,332	
未實現重估增值		1,292,136,568		1,292,136,568		1,290,469,332		1,290,469,332	

七星農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國111年5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」1,292,136,568元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,290,469,332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5,131,000元。主要係申請農田水利設施兼作其他使用規費科目調整為雜項業務收入，致短收。
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科目調整轉入。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數32,416,484元，預算數61,504,000元。主要係各項灌溉水質、渠道修護等業務刻正辦理中，致費用較預算減少。
2. 管理費用及總務費用：實際數37,145,549元，預算數38,838,000元。
3. 訓練費用：實際數59,149元，預算數315,000元，主要係疫情仍處高峰期，相關輔導業務、訓練等費用刻正辦理中，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-64,002,422元，預算數-95,526,000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27,286,691元，預算數19,830,000元。主要係因配合國庫署業務規範部分帳戶結清及定期存款提前解約所產生利息收入，致收入較預算數高。
2. 財產交易賸餘：實際數19,477,075元，預算數12,000,000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。
3. 租賃收入：實114,711,528元，預算數121,800,000元。
4. 違規罰款收入：實際數9,023,972元，預算數5,200,000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。
5. 雜項收入：實際數2,027,440元，預算數20,000元。主要係農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超原繳存部分款項覈實撥入，致較預算數增加。

業務外費用：

1. 雜項費用：實際數1,405,838元，預算數3,508,000元。主要係預估分擔其他費用較預估減少所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數171,120,868元，預算數155,342,000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107,118,446元，預算數59,816,000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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	15,012,527,235.00	100.00	負債	96,465,176.00	0.64
流動資產	7,790,132,025.00	51.89	流動負債	28,275,321.00	0.19
現金	7,788,426,277.00	51.88	應付款項	10,970,981.00	0.07
銀行存款	7,788,226,277.00	51.88	應付代收款	9,990,981.00	0.07
零用及週轉金	200,000.00	-	應付費用	980,000.00	0.01
流動金融資產	9,088.00	-	預收款項	17,304,340.00	0.12
透過餘絀按公允價值衡量之	2,949.00	-	其他預收款	17,304,340.00	0.12
金融資產 - 流動					
透過餘絀按公允價值衡量之	6,139.00	-	長期負債	32,306,123.00	0.22
金融資產評價調整 - 流動					
預付款項	1,696,660.00	0.01	長期債務	32,306,123.00	0.22
預付費用	1,696,660.00	0.01	應計退休金負債	32,306,123.00	0.22
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	62,306,123.00	0.42	其他負債	35,883,732.00	0.24
其他長期投資	30,000,000.00	0.20	負債準備	432,047.00	-
什項長期投資	30,000,000.00	0.20	其他負債準備	432,047.00	-
準備金	32,306,123.00	0.22	什項負債	35,451,685.00	0.24
退休及離職準備金	32,306,123.00	0.22	存入保證金	35,451,685.00	0.24
不動產、廠房及設備	7,158,738,158.00	47.69	淨值	14,916,062,059.00	99.36

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	5,810,595,411.00	38.70	基金	39,557,207.00	0.26
土地	5,810,595,411.00	38.70	基金	39,557,207.00	0.26
土地改良物	25,154,464.00	0.17	基金	39,557,207.00	0.26
土地改良物	37,404,473.00	0.25	公積	3,599,830,203.00	23.98
累計折舊 - 土地改良物	12,250,009.00	0.08	特別公積	3,599,830,203.00	23.98
房屋及建築	979,830,319.00	6.53	特別公積	3,599,830,203.00	23.98
房屋及建築	1,173,115,774.00	7.81	累積餘絀	5,495,698,484.00	36.61
累計折舊 - 房屋及建築	193,285,455.00	1.29	累積賸餘	5,495,698,484.00	36.61
機械及設備	1,467,658.00	0.01	累積賸餘	5,388,580,038.00	35.89
機械及設備	3,938,256.00	0.03	本期賸餘	107,118,446.00	0.71
累計折舊 - 機械及設備	2,470,598.00	0.02	淨值其他項目	5,780,976,165.00	38.51
交通及運輸設備	14,977,803.00	0.10	累積其他綜合餘絀	5,780,976,165.00	38.51
交通及運輸設備	32,400,213.00	0.22	未實現重估增值	5,780,976,165.00	38.51
累計折舊 - 交通及運輸設備	17,422,410.00	0.12			
什項設備	817,166.00	0.01			
什項設備	1,228,048.00	0.01			
累計折舊 - 什項設備	410,882.00	-			

單位：新臺幣元

註：信託代理與保證資產（負債）科目為8,797,498.00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5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	32,752,539.00	73,955,000.00			106,707,539.00	95,319,539.00	44,972,474.00		44,972,474.00	47.18	-50,347,065.00	52.82		
一次性項目	32,752,539.00	73,955,000.00			106,707,539.00	95,319,539.00	44,972,474.00		44,972,474.00	47.18	-50,347,065.00	52.82		
土地														
土地改良物														
房屋及建築	32,752,539.00	72,961,000.00			105,713,539.00	94,839,539.00	44,811,619.00		44,811,619.00	47.25	-50,027,920.00	52.75	新建工程主體結構已完成，因疫情延宕，目前施作室內裝修及車道景觀相關工程。	加強監督積極辦理中
機械及設備		800,000.00			800,000.00	400,000.00	124,417.00		124,417.00	31.10	-275,583.00	68.90	設備採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	俟相關規劃完成後，積極辦理設備採購作業。
交通及運輸設備														
什項設備		194,000.00			194,000.00	80,000.00	36,438.00		36,438.00	45.55	-43,562.00	54.45	設備採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	加強管控預算執行
總計	32,752,539.00	73,955,000.00			106,707,539.00	95,319,539.00	44,972,474.00		44,972,474.00	47.18	-50,347,065.00	52.82		
土地														
土地改良物														
房屋及建築	32,752,539.00	72,961,000.00			105,713,539.00	94,839,539.00	44,811,619.00		44,811,619.00	47.25	-50,027,920.00	52.75		
機械及設備		800,000.00			800,000.00	400,000.00	124,417.00		124,417.00	31.10	-275,583.00	68.90		
交通及運輸設備														
什項設備		194,000.00			194,000.00	80,000.00	36,438.00		36,438.00	45.55	-43,562.00	54.45		
總計	32,752,539.00	73,955,000.00			106,707,539.00	95,319,539.00	44,972,474.00		44,972,474.00	47.18	-50,347,065.00	52.82		

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5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				613,920.00	1,005,000.00	-391,080.00	-38.91
		累計數				1,705,820.00	6,270,000.00	-4,564,180.00	-72.79
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.00	0.20	0.00	0.00	500,000.00	-500,000.00	-100.00
		累計數	0.33	1.70	19.41	825,000.00	4,250,000.00	-3,425,000.00	-80.59
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	2,558.00	2,000.00	127.90	613,920.00	480,000.00	133,920.00	27.90
		累計數	3,618.00	8,000.00	45.23	868,320.00	1,920,000.00	-1,051,680.00	-54.78
構造物維護	座	本月數	0.00	2.00	0.00	0.00	25,000.00	-25,000.00	-100.00
		累計數	1.00	8.00	12.50	12,500.00	100,000.00	-87,500.00	-87.50
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	2.50	2.50	100.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00
		累計數	9.30	12.00	77.50	5,580,000.00	7,200,000.00	-1,620,000.00	-22.50
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

行政院農業委員會農田水利署七星管理處
國有財產增減結存表

頁次： 1 / 1
印表人：陳科銘
印表日期：111年05月17日

財產區分： 七星農田水利事業作業基金

中華民國 111年5月1日起至111年5月31日止

分類項目	單位	上期結存		本期增加		本期減少		本期折舊	本期結存	
		數量	價值	數量	價值	數量	價值		數量	價值
土地	筆	1,044	4,518,458,843	0	1,292,136,568	0	0	0	1,044	5,810,595,411
	公頃	35.884861		0		0			35.884861	
土地改良物	個	3	25,467,884	0	0	0	0	313,420	3	25,154,464
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	981,660,540	0	0	0	0	1,830,221	129	979,830,319
		平方公尺		0		0			21,987.68	
	宿舍	棟		0		0			0	
		平方公尺		0		0			0	
	其他	個		0		0			0	
機械及設備	件	93	1,429,413	2	79,928	1	0	41,683	94	1,467,658
交通及運輸設備	船	艘	15,289,520	0	0	0	0	311,717	0	14,977,803
	飛機	架		0		0			0	
	汽(機)車	輛		9		0			9	
	其他	件		10		0			10	
雜項設備	圖書冊(套)	0	827,599	0	0	0	0	10,433	0	817,166
	其他	件		68		0			68	
有價證券	股	3,000,220	30,002,949	0	0	0	0	0	3,000,220	30,002,949
權利		23	0	0	0	0	0	0	23	0
總值		3,001,599	5,573,136,748	2	1,292,216,496	1	0	2,507,474	3,001,600	6,862,845,770

製表 陳科銘

覆核 財務組長 鄭明修

主辦財產管理人員 陳科銘

主辦會計或主計人員

機關首長

主計室 蘇秋萍

處長 周師文(甲)

- 聯絡電話： 說明：
1. 財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五入。
 2. 土地詳計筆數、面積，其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。
 3. 房屋詳計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。
 4. 「本期折舊」欄部分，填寫本期折舊或攤銷數。