



行政院農業委員會

(七星農田水利事業作業基金)

主計室

會計月報

中華民國 111 年 11 月份

主辦會計人員

主計室 蘇秋萍

基金主持人

處長周師文(乙)

七星農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年11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	11,300		11,300		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		11,300		11,300		5,630,060		5,630,060	
雜項業務收入		11,300		11,300		5,630,060		5,630,060	
業務成本與費用	262,751,000	33,872,005	31,911,000	1,961,005	6.15	158,141,088	211,189,000	-53,047,912	25.12
行銷及業務費用	159,632,000	28,619,880	26,181,000	2,438,880	9.32	93,821,283	135,633,000	-41,811,717	30.83
業務費用	159,632,000	28,619,880	26,181,000	2,438,880	9.32	93,821,283	135,633,000	-41,811,717	30.83
管理及總務費用	102,331,000	5,008,125	5,725,000	-716,875	12.52	63,671,486	74,768,000	-11,096,514	14.84
管理費用及總務費用	102,331,000	5,008,125	5,725,000	-716,875	12.52	63,671,486	74,768,000	-11,096,514	14.84
研究發展及訓練費用	788,000	244,000	5,000	239,000	4,780.00	648,319	788,000	-139,681	17.73
訓練費用	788,000	244,000	5,000	239,000	4,780.00	648,319	788,000	-139,681	17.73
業務賸餘(短絀)	-257,254,000	-33,860,705	-31,911,000	-1,949,705	6.11	-152,511,028	-205,692,000	53,180,972	25.85
業務外收入	274,292,000	20,477,501	12,598,000	7,879,501	62.55	262,769,668	248,408,000	14,361,668	5.78
財務收入	47,600,000	3,792,671	3,966,000	-173,329	4.37	53,721,458	43,626,000	10,095,458	23.14
利息收入	47,599,000	3,792,671	3,966,000	-173,329	4.37	53,721,287	43,626,000	10,095,287	23.14
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11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	16,684,830	8,632,000	8,052,830	93.29	209,048,210	204,782,000	4,266,210	2.08
財產交易賸餘	38,500,000	9,434,721		9,434,721		46,965,938	24,000,000	22,965,938	95.69
租賃收入	181,000,000	6,067,955	7,400,000	-1,332,045	18.00	149,592,948	173,600,000	-24,007,052	13.83
違規罰款收入	6,000,000	20,000	100,000	-80,000	80.00	240,000	6,000,000	-5,760,000	96.00
雜項收入	1,192,000	1,162,154	1,132,000	30,154	2.66	12,249,324	1,182,000	11,067,324	936.32
業務外費用	7,558,000	836,052	504,000	332,052	65.88	2,876,084	6,533,000	-3,656,916	55.98
其他業務外費用	7,558,000	836,052	504,000	332,052	65.88	2,876,084	6,533,000	-3,656,916	55.98
雜項費用	7,558,000	836,052	504,000	332,052	65.88	2,876,084	6,533,000	-3,656,916	55.98
業務外賸餘(短絀)	266,734,000	19,641,449	12,094,000	7,547,449	62.41	259,893,584	241,875,000	18,018,584	7.45
本期賸餘(短絀)	9,480,000	-14,219,256	-19,817,000	5,597,744	28.25	107,382,556	36,183,000	71,199,556	196.78

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11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		-2,745,067		-2,745,067		1,286,093,361		1,286,093,361	
未實現重估增值		-2,745,067		-2,745,067		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11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」-2,745,067元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,286,093,361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5,630,060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93,821,283元，預算數135,633,000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63,671,486元，預算數74,768,000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648,319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-152,511,028元，預算數-205,692,000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53,721,287元，預算數43,626,000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46,965,938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149,592,948元，預算數173,600,000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240,000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12,249,324元，預算數1,182,000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2,876,084元，預算數6,533,000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259,893,584元，預算數241,875,000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107,382,556元，預算數36,183,000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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	15,029,908,649.00	100.00	負債	103,658,451.00	0.69
流動資產	7,584,850,539.00	50.47	流動負債	27,673,393.00	0.18
現金	7,583,057,369.00	50.45	應付款項	10,213,129.00	0.07
銀行存款	7,582,857,369.00	50.45	應付代收款	10,213,129.00	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	34,311,735.00	0.23
金融資產 - 流動			長期債務	34,311,735.00	0.23
透過餘絀按公允價值衡量之	6,139.00	-	應計退休金負債	34,311,735.00	0.23
金融資產評價調整 - 流動			其他負債	41,673,323.00	0.28
預付款項	1,784,082.00	0.01	負債準備	432,047.00	-
預付費用	1,784,082.00	0.01	其他負債準備	432,047.00	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	64,311,735.00	0.43	什項負債	41,241,276.00	0.27
其他長期投資	30,000,000.00	0.20	存入保證金	34,895,960.00	0.23
什項長期投資	30,000,000.00	0.20	暫收及待結轉帳項	6,345,316.00	0.04
準備金	34,311,735.00	0.23	淨值	14,926,250,198.00	99.31
退休及離職準備金	34,311,735.00	0.23			
不動產、廠房及設備	7,170,463,076.00	47.71			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	5,806,325,873.00	38.63	基金	53,857,207.00	0.36
土地	5,806,325,873.00	38.63	基金	53,857,207.00	0.36
土地改良物	23,273,944.00	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	23.95
累計折舊 - 土地改良物	-14,130,529.00	-0.09	特別公積	3,599,830,203.00	23.95
房屋及建築	975,944,201.00	6.49	特別公積	3,599,830,203.00	23.95
房屋及建築	1,180,215,174.00	7.85	累積餘絀	5,495,962,594.00	36.57
累計折舊 - 房屋及建築	-204,270,973.00	-1.36	累積賸餘	5,495,962,594.00	36.57
機械及設備	1,554,360.00	0.01	累積賸餘	5,388,580,038.00	35.85
機械及設備	4,260,560.00	0.03	本期賸餘	107,382,556.00	0.71
累計折舊 - 機械及設備	-2,706,200.00	-0.02	淨值其他項目	5,776,600,194.00	38.43
交通及運輸設備	13,107,530.00	0.09	累積其他綜合餘絀	5,776,600,194.00	38.43
交通及運輸設備	32,400,213.00	0.22	未實現重估增值	5,776,600,194.00	38.43
累計折舊 - 交通及運輸設備	-19,292,683.00	-0.13			
什項設備	977,701.00	0.01			
什項設備	1,457,067.00	0.01			
累計折舊 - 什項設備	-479,366.00	-			
購建中固定資產	349,279,467.00	2.32			

七星農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	349,279,467.00	2.32			
無形資產	1,203,506.00	0.01			
無形資產	1,203,506.00	0.01			
電腦軟體	1,203,506.00	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	15,029,908,649.00	100.00	合 計	15,029,908,649.00	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11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	95,833,539	75,583,597		75,583,597	78.87	-20,249,942	21.13	主要係七星大樓 新建工程相關複 驗作業未達標 準，待廠商改善 相關缺失，再進 行驗收作業。	俟驗收作業完成 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。		
一次性項目	32,752,539	73,955,000			106,707,539	95,833,539	75,583,597		75,583,597	78.87	-20,249,942	21.13				
土地				113,000	113,000	113,000	112,020		112,020	99.13	-980	0.87				
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		-4,533,000	101,180,539	90,306,539	70,435,399		70,435,399	78.00	-19,871,140	22.00				
機械及設備		800,000			800,000	800,000	470,721		470,721	58.84	-329,279	41.16			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		120,000	314,000	314,000	265,457		265,457	84.54	-48,543	15.46				
總計	32,752,539	73,955,000			106,707,539	95,833,539	75,583,597		75,583,597	78.87	-20,249,942	21.13				
土地				113,000	113,000	113,000	112,020		112,020	99.13	-980	0.87				
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		-4,533,000	101,180,539	90,306,539	70,435,399		70,435,399	78.00	-19,871,140	22.00				
機械及設備		800,000			800,000	800,000	470,721		470,721	58.84	-329,279	41.16				
交通及運輸設備																
什項設備		194,000		120,000	314,000	314,000	265,457		265,457	84.54	-48,543	15.46				

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11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)		
總計	32,752,539	73,955,000			106,707,539	95,833,539	75,583,597		75,583,597	78.87	-20,249,942	21.13		

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11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				1,362,500.00	1,125,000.00	237,500.00	21.11
		累計數				12,821,020.00	13,260,000.00	- 438,980.00	- 3.31
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.30	0.20	150.00	750,000.00	500,000.00	250,000.00	50.00
		累計數	2.78	2.90	95.86	6,950,000.00	7,250,000.00	- 300,000.00	- 4.14
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	2,500.00	2,500.00	100.00	600,000.00	600,000.00	-	-
		累計數	23,473.00	24,000.00	97.80	5,633,520.00	5,760,000.00	- 126,480.00	- 2.20
構造物維護	座	本月數	1.00	2.00	50.00	12,500.00	25,000.00	- 12,500.00	- 50.00
		累計數	19.00	20.00	95.00	237,500.00	250,000.00	- 12,500.00	- 5.00
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	2.10	2.00	105.00	1,260,000.00	1,200,000.00	60,000.00	5.00
		累計數	26.30	26.40	99.62	15,780,000.00	15,840,000.00	- 60,000.00	- 0.38
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	-	-	-	-	-	-	-