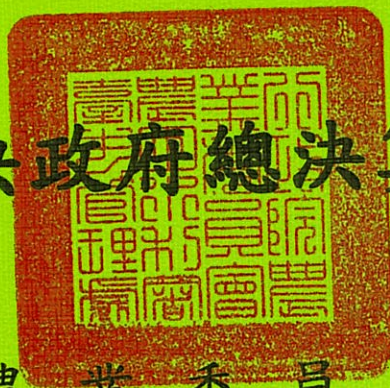


中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

中央政府總決算



行政院農業委員會主管

臺中農田水利事業作業基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

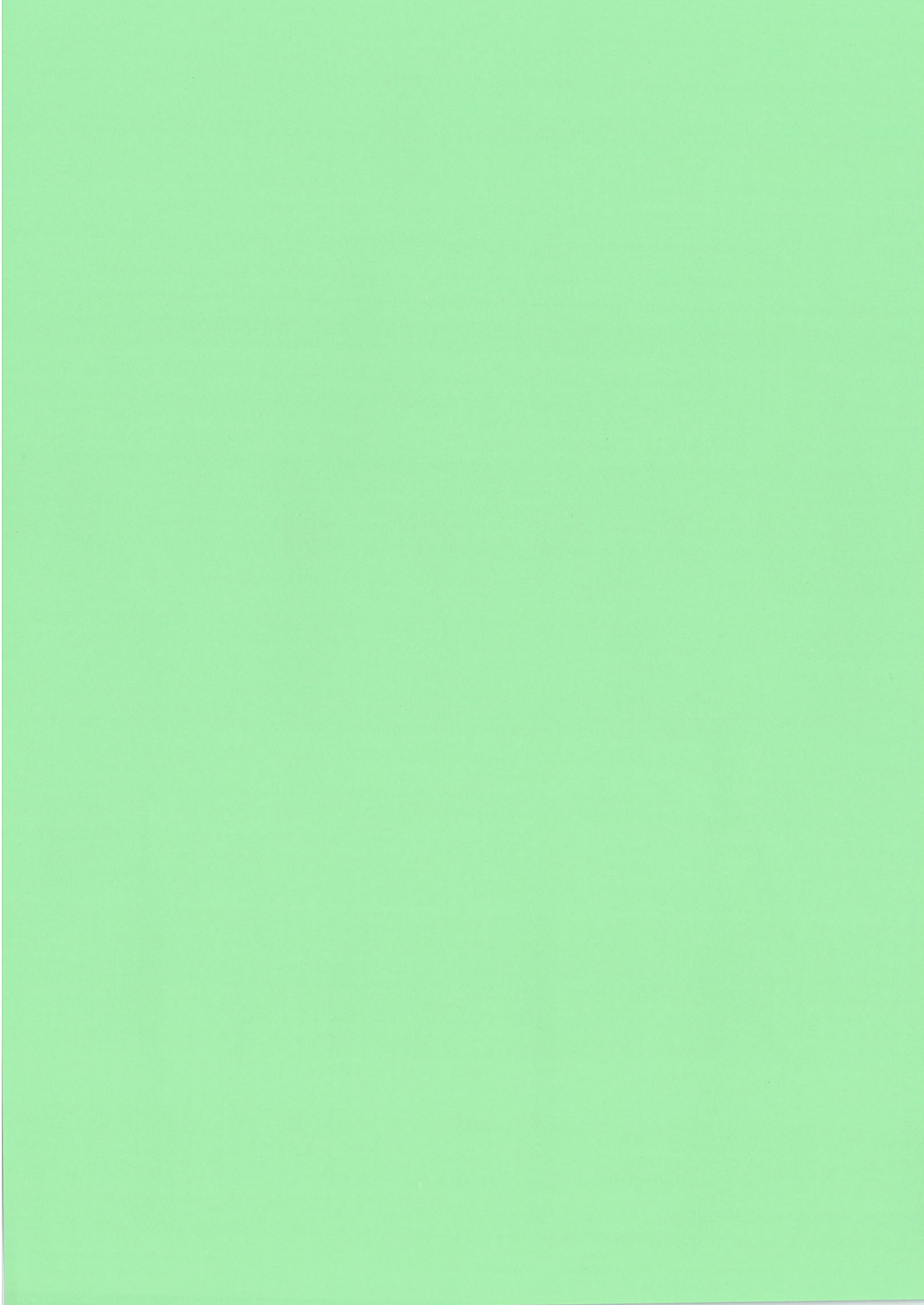
(審定後)

行政院農業委員會農田水利署臺中管理處編

臺中農田水利事業作業基金
目次
中華民國110年度

甲、總說明	
總說明.....	7-1
乙、主要表	
1.收支餘絀表.....	7-5
2.餘絀撥補表.....	7-6
3.現金流量表.....	7-7
4.平衡表.....	7-8
丙、附屬表	
1.租金及權利金收入明細表.....	7-11
2.其他業務收入明細表.....	7-12
3.財務收入明細表.....	7-13
4.其他業務外收入明細表.....	7-14
5.行銷及業務費用明細表.....	7-15
6.管理及總務費用明細表.....	7-17
7.研究發展及訓練費用明細表.....	7-18
8.其他業務外費用明細表.....	7-19
9.資產折舊明細表.....	7-20
10.資產變賣明細表.....	7-22
11.固定資產建設改良擴充明細表.....	7-24
12.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	7-26
13.主要營運項目執行績效摘要表.....	7-28
14.基金數額增減明細表.....	7-30
15.資金轉投資及其餘絀明細表.....	7-32
16.無形資產明細表.....	7-34
17.員工人數彙計表.....	7-35
18.用人費用彙計表.....	7-36
19.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	7-40
20.各項費用彙計表.....	7-41
21.管制性項目及統計所需項目比較表.....	7-43

甲、總 說 明



臺中農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效

本年度營運涵括依原農田水利會約 2.6 萬公頃灌區公告事業區域之農田水利事務。主要係農田水利設施維護管理、農業灌溉用水管理、農田水利設施更新改善。本年度計畫實施績效如下：

(一) 營運計畫

總名稱	單位	實際數	預算數	比較增減	占預算數 %	增 減 原 因 說 明 及 改 善 措 施
一、農田水利設施維護管理						
輸水渠道改善及修補	公里	36.37	5.50	30.87	561.27	1.主要係輸水渠道改善工程多為零星且需及時施作，致實際施作較預算數增加。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	13,790,007.48	534,888.00	13,255,119.48	2478.11	1.主要係因部分灌區利用第一期稻作停灌休耕期間，雇用小組義工、廠商清淤及圳邊除草，而較預算數增加。 2.本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
構造物維護	座	268.00	196.00	72.00	36.73	1.主要係因構造物維護工程多為零星且需及時施作之工程，致較預算數增加。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
二、農業灌溉用水管理	噸	846,013,766.40	857,511,667.00	-11,497,900.60	1.34	
三、農田水利設施更新改善						
灌溉排水渠道更新改善	公里	26.83	22.00	4.83	21.95	1.主要係因本處之工程多為零星且小斷面之渠道，致較預算數增加。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
構造物更新改善	座	42.00	23.00	19.00	82.61	1.主要係因區域之工程多為零星之小型構造物故實際可施作數量較預計多，致較預算數增加。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。

(二) 固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析

固定資產建設改良擴充，本年度決算數 1 億 4,215 萬 4,792 元，可用預算數 3 億 4,109 萬 7,000 元，執行率約 41.68%，係提升農業灌溉用水有效利用，及因應業務實際需要擴充設備以加強業務推動，嘉惠及服務更多農民，然因營建物價飆升及缺工施作致使多數標案無法順

臺中農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

利執行、鑿井工程因水權狀用電申請及鑿井用地未取得，致執行率偏低。其資金來源為營運資金 1 億 4,215 萬 4,792 元及國庫撥款 200 萬元，其中國庫撥款 200 萬元，係執行農田水利設施更新改善計畫，因營建物價飆升以及市場缺工情形嚴重致無法決標，將於 111 年度繼續執行。

二、收支餘絀情形

(一) 收入

1. 業務收入決算數 1 億 8,912 萬 5,798 元，較預算數 1 億 5,207 萬 3,000 元，增加 3,705 萬 2,798 元，約增加 24.37%，主要係民眾申請架橋(搭排)面積增加及部分地段公告現值調高，相關收入增加所致。
2. 業務外收入決算數 6 億 3,033 萬 27.30 元，較預算數 8 億 5,484 萬 3,000 元，減少 2 億 2,451 萬 2,972.70 元，約減少 26.26%，主要係國有財產法限制，暫停處分非事業用土地，致財產交易賸餘較預算數減少所致。

(二) 支出

1. 業務成本與費用決算數 11 億 1,135 萬 9,313 元，較預算數 17 億 6,664 萬 4,000 元，減少 6 億 5,528 萬 4,687 元，約減少 37.09%，主要係改制後土地稅費等大幅減少所致。
2. 業務外費用決算數 3 億 1,443 萬 229.45 元，較預算數 7,812 萬元，增加 2 億 3,631 萬 229.45 元，約增加 302.50%，主要係改制後資產折舊攤提年限縮短與累計折舊差異數調整所致。

(三) 餘絀

本年度業務總收入決算數 8 億 1,945 萬 5,825.30 元，業務總支出決算數 14 億 2,578 萬 9,542.45 元，收支相抵後本期短絀 6 億 633 萬 3,717.15 元，較預算短絀數 8 億 3,784 萬 8,000 元，減少 2 億 3,151 萬 4,282.85 元，約減少 27.63%，主要係改制後土地稅費大幅減少等業務成本與費用較預算數為低所致。

三、餘絀撥補實況

賸餘之部：11 億 2,715 萬 3,883.71 元，包括前期未分配賸餘 11 億 2,715 萬 3,883.71 元，經填補本期短絀 6 億 633 萬 3,717.15 元 (其中 0.15 元係配合會計法第 16 條規定，由什項長期投資轉入 0.35 元、土地轉入 0.42 元、產生雜項收入 0.77 元；另銀行存款轉出 0.05 元、房屋及建築轉出 0.32 元、未實現重估增值轉入 0.55 元，產生雜項費用 0.92 元。)及分配提存公積 0.56 元(原因同前係配合會計法第 16 條規定)，經前述分配後餘額 5 億 2,082 萬 166 元，待留作以後年度分配。

四、現金流量結果

- (一) 業務活動之現金流量：淨現金流出 4,865 萬 7,480.82 元。
- (二) 投資活動之現金流量：淨現金流入 1 億 1,048 萬 1,860.77 元。
- (三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 367 萬 8,230 元。
- (四) 期初現金及約當現金 93 億 3,234 萬 5,103.05 元，本年度現金及約當現金淨增 6,550 萬 2,609.95 元，期末現金及約當現金為 93 億 9,784 萬 7,713 元。

臺中農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

五、資產負債狀況

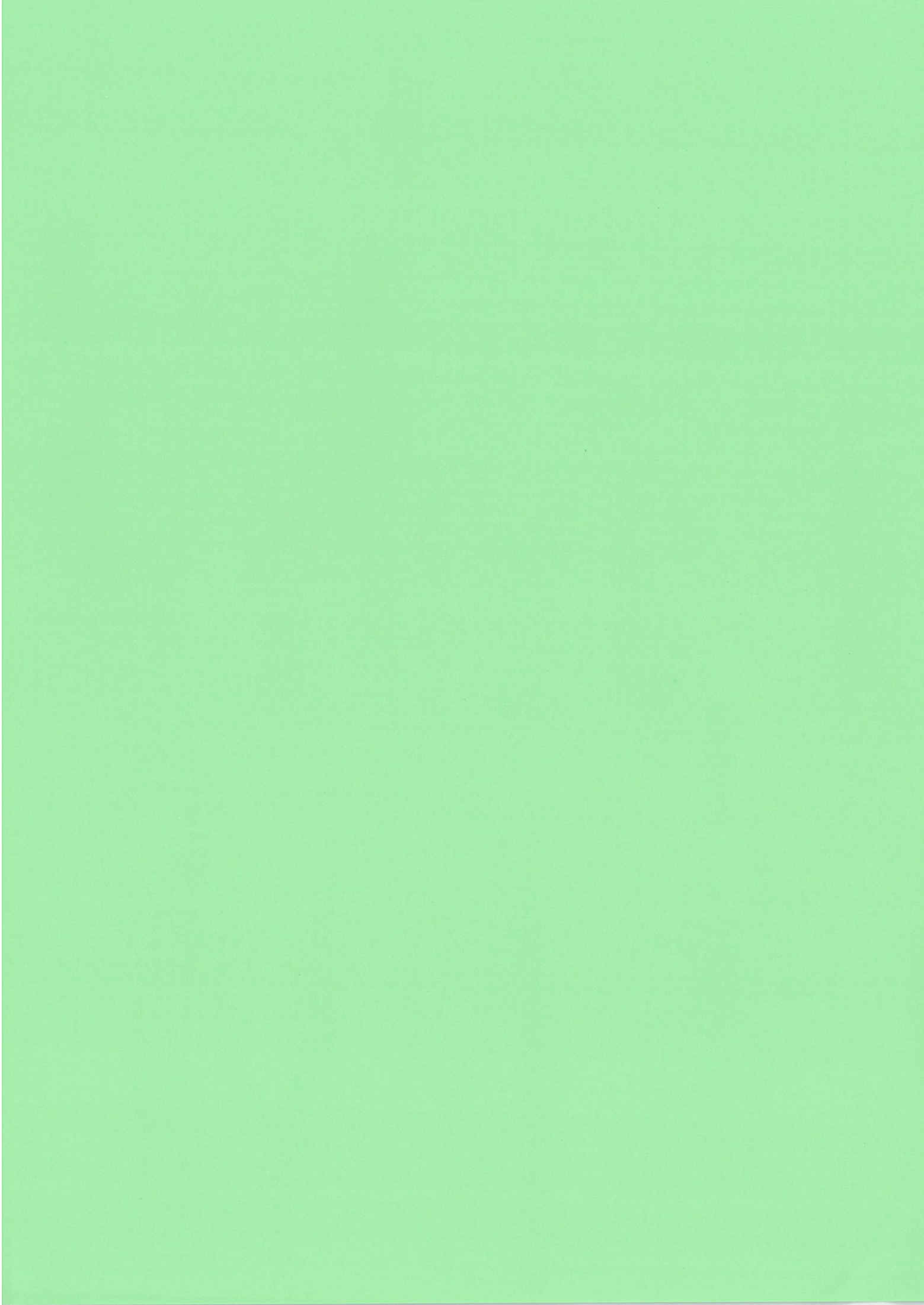
- (一) 按農田水利法於 109 年 10 月 1 日施行，農田水利會改制為農田水利署管理處，農田水利事業作業基金於 110 年 1 月 1 日成立，各農田水利會資產於 110 年 1 月 1 日納入本作業基金。
- (二) 本年度期末資產總額 357 億 3,095 萬 5,932 元(包含流動資產 94 億 6,755 萬 6,048 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 3 億 2,891 萬 6,779 元、不動產、廠房及設備 259 億 2,242 萬 7,315 元、無形資產 1,060 萬 2,520 元，及其他資產 145 萬 3,270 元)，較期初資產總額 190 億 5,616 萬 398.60 元，增加 166 億 7,479 萬 5,533.40 元，主要係改制後土地價值依申報地價計算增加所致。
- (三) 本年度期末負債總額 8 億 7,732 萬 6,451 元（包含流動負債 6,292 萬 7,914 元、長期負債 2 億 1,417 萬 6,054 元，及其他負債 6 億 22 萬 2,483 元），較期初負債總額 8 億 1,988 萬 1,654 元，增加 5,744 萬 4,797 元，主要係依權責劃分導致應付費用增加所致。
- (四) 本年度期末淨值總額 348 億 5,362 萬 9,481 元(包含基金 1 億 1,351 萬 6,309 元、公積 150 億 1,499 萬 9,066 元、累積餘絀 5 億 2,082 萬 166 元、淨值其他項目 192 億 429 萬 3,940 元)，較期初淨值總額 182 億 3,627 萬 8,744.60 元，增加 166 億 1,735 萬 736.40 元，主要係未實現重估增值增加所致。

六、其他

為活化資產及配合機關公務或公共所需，處分非事業用地、廢水利用地，惟本年度因預算帳面價值未計重估價值、鄰地所有權人申購、其他機關申請有償撥用、農地重劃及市地重劃抵付重劃負擔，造成資產變賣帳面價值之成本重估價值不足，依據行政院於 110 年 12 月 28 日以院授農會字第 1100254770 號函同意於 110 年度先行辦理，並於 112 年度補辦預算，包括土地變賣帳面價值 652 萬 4,000 元。

本頁空白

乙、主 要 表



臺中農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	152,073,000.00	100.00	189,125,798.00	100.00	37,052,798.00	24.37		--
租金及權利金收入	9,000,000.00	5.92	31,293,788.00	16.55	22,293,788.00	247.71		--
其他建築物租金收入	6,000,000.00	3.95	26,034,764.00	13.77	20,034,764.00	333.91		--
其他租金收入	3,000,000.00	1.97	5,259,024.00	2.78	2,259,024.00	75.30		--
其他業務收入	143,073,000.00	94.08	157,832,010.00	83.45	14,759,010.00	10.32		--
其他補助收入	142,073,000.00	93.42	156,294,000.00	82.64	14,221,000.00	10.01		--
雜項業務收入	1,000,000.00	0.66	1,538,010.00	0.81	538,010.00	53.80		--
業務成本與費用	1,766,644,000.00	1161.71	1,111,359,313.00	587.63	-655,284,687.00	37.09		--
行銷及業務費用	1,453,662,000.00	955.90	817,703,529.00	432.36	-635,958,471.00	43.75		--
業務費用	1,453,662,000.00	955.90	817,703,529.00	432.36	-635,958,471.00	43.75		--
管理及總務費用	309,114,000.00	203.27	293,453,184.00	155.16	-15,660,816.00	5.07		--
管理費用及總務費用	309,114,000.00	203.27	293,453,184.00	155.16	-15,660,816.00	5.07		--
研究發展及訓練費用	3,868,000.00	2.54	202,600.00	0.11	-3,665,400.00	94.76		--
訓練費用	3,868,000.00	2.54	202,600.00	0.11	-3,665,400.00	94.76		--
業務賸餘(短絀)	-1,614,571,000.00	-1061.71	-922,233,515.00	-487.63	692,337,485.00	42.88		--
業務外收入	854,843,000.00	562.13	630,330,027.30	333.29	-224,512,972.70	26.26		--
財務收入	54,110,000.00	35.58	66,293,391.00	35.05	12,183,391.00	22.52		--
利息收入	54,110,000.00	35.58	38,281,740.00	20.24	-15,828,260.00	29.25		--
投資賸餘		-	28,011,651.00	14.81	28,011,651.00			--
其他業務外收入	800,733,000.00	526.55	564,036,636.30	298.23	-236,696,363.70	29.56		--
財產交易賸餘	450,765,000.00	296.41	108,039,332.00	57.13	-342,725,668.00	76.03		--
租賃收入	336,568,000.00	221.32	269,780,298.00	142.65	-66,787,702.00	19.84		--
違規罰款收入	400,000.00	0.26	1,108,599.00	0.59	708,599.00	177.15		--
雜項收入	13,000,000.00	8.55	185,108,407.30	97.88	172,108,407.30	1323.91		--
業務外費用	78,120,000.00	51.37	314,430,229.45	166.25	236,310,229.45	302.50		--
其他業務外費用	78,120,000.00	51.37	314,430,229.45	166.25	236,310,229.45	302.50		--
雜項費用	78,120,000.00	51.37	314,430,229.45	166.25	236,310,229.45	302.50		--
業務外賸餘(短絀)	776,723,000.00	510.76	315,899,797.85	167.03	-460,823,202.15	59.33		--
本期賸餘(短絀)	-837,848,000.00	-550.95	-606,333,717.15	-320.60	231,514,282.85	27.63		--

註：1.本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數。

2.本期其他綜合餘絀之說明。

科目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減數	上年度決算數
未實現重估增值	0	17,216,036,253.55	-17,216,036,253.55	0
本期其他綜合餘絀合計	0	17,216,036,253.55	-17,216,036,253.55	0

臺中農田水利事業作業基金

餘絀撥補表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	1,052,595,000.00	100.00	1,127,153,883.71	100.00	74,558,883.71	7.08		--
前期未分配賸餘	1,052,595,000.00	100.00	1,127,153,883.71	100.00	74,558,883.71	7.08		--
分配之部	837,848,000.00	79.60	606,333,717.71	53.79	-231,514,282.29	27.63		--
填補累積短絀	837,848,000.00	79.60	606,333,717.15	53.79	-231,514,282.85	27.63		--
提存公積		-	0.56	0.00	0.56			--
未分配賸餘	214,747,000.00	20.40	520,820,166.00	46.21	306,073,166.00	142.53		--
短絀之部	837,848,000.00	100.00	606,333,717.15	100.00	-231,514,282.85	27.63		--
本期短絀	837,848,000.00	100.00	606,333,717.15	100.00	-231,514,282.85	27.63		--
填補之部	837,848,000.00	100.00	606,333,717.15	100.00	-231,514,282.85	27.63		--
撥用賸餘	837,848,000.00	100.00	606,333,717.15	100.00	-231,514,282.85	27.63		--
待填補之短絀		-		-				--

註：

1.依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產及負債由國家概括承受。

2.係依據會計法第16條規定，記帳時至元為止。什項長期投資轉入0.35元、土地轉入0.42元、產生雜項收入0.77元；另銀行存款轉出0.05元、房屋及建築轉出0.32元、未實現重估增值轉入0.55元，產生雜項費用0.92元，收支相差後將透過本期短絀產生累積賸餘0.56元。並分配提存公積0.56元，將公積由 15,009,350,865.44 元，調整至 15,009,350,866元。

臺中農田水利事業作業基金

現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	-837,848,000.00	-606,333,717.15	231,514,282.85	27.63
利息股利之調整	-54,110,000.00	-40,544,065.00	13,565,935.00	25.07
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-891,958,000.00	-646,877,782.15	245,080,217.85	27.48
調整項目	79,675,000.00	557,676,236.33	478,001,236.33	599.94
未計利息股利之現金流入（流出）	-812,283,000.00	-89,201,545.82	723,081,454.18	89.02
收取利息	54,110,000.00	38,281,740.00	-15,828,260.00	29.25
收取股利		2,262,325.00	2,262,325.00	
業務活動之淨現金流入（流出）	-758,173,000.00	-48,657,480.82	709,515,519.18	93.58
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		181,974,716.77	181,974,716.77	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	452,022,000.00	109,021,135.00	-343,000,865.00	75.88
增加流動金融資產及短期貸墊款		-30,000,000.00	-30,000,000.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-341,097,000.00	-142,154,792.00	198,942,208.00	58.32
增加無形資產及其他資產	-2,145,000.00	-8,359,199.00	-6,214,199.00	289.71
投資活動之淨現金流入（流出）	108,780,000.00	110,481,860.77	1,701,860.77	1.56
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		1,678,230.00	1,678,230.00	
增加基金、公積及填補短絀		2,000,000.00	2,000,000.00	
籌資活動之淨現金流入（流出）		3,678,230.00	3,678,230.00	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-649,393,000.00	65,502,609.95	714,895,609.95	110.09
期初現金及約當現金	9,058,007,000.00	9,332,345,103.05	274,338,103.05	3.03
期末現金及約當現金	8,408,614,000.00	9,397,847,713.00	989,233,713.00	11.76

註：

1.依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產及負債由國家概括承受。

2.不影響現金流量之投資及籌資活動：

(1)土地因改制配合國產署計價方法等淨增17,221,964,934元。

(2)109年度土地徵收因圖簿不符，款項移回漏列並補列其他負債準備減少並同額增加特別公積2,179,200元。

(3)退休及離職準備金提列20,396,955元並同額增加應計退休金負債。

(4)109年度土地出租敘明房屋完工後贈與入帳增加受贈公積3,469,000元。

臺中農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	35,730,955,932.00	100.00		--	35,730,955,932.00	
流動資產	9,467,556,048.00	26.50		--	9,467,556,048.00	
現金	9,397,847,713.00	26.30		--	9,397,847,713.00	
銀行存款	9,397,847,713.00	26.30		--	9,397,847,713.00	
流動金融資產	33,535,981.00	0.09		--	33,535,981.00	
透過餘絀按公允價值衡	7,786,655.00	0.02		--	7,786,655.00	
量之金融資產－流動						
透過餘絀按公允價值衡	25,749,326.00	0.07		--	25,749,326.00	
量之金融資產評價調整						
－流動						
應收款項	1,714,323.00	0.00		--	1,714,323.00	
其他應收款	1,714,323.00	0.00		--	1,714,323.00	
存貨	4,341,731.00	0.01		--	4,341,731.00	
其他存貨	4,341,731.00	0.01		--	4,341,731.00	
預付款項	116,300.00	0.00		--	116,300.00	
預付費用	116,300.00	0.00		--	116,300.00	
短期貸墊款	30,000,000.00	0.08		--	30,000,000.00	
短期墊款	30,000,000.00	0.08		--	30,000,000.00	
投資、長期應收款、貸墊	328,916,779.00	0.92		--	328,916,779.00	
款及準備金						
其他長期投資	114,740,725.00	0.32		--	114,740,725.00	
什項長期投資	114,740,725.00	0.32		--	114,740,725.00	
準備金	214,176,054.00	0.60		--	214,176,054.00	
退休及離職準備金	214,176,054.00	0.60		--	214,176,054.00	
不動產、廠房及設備	25,922,427,315.00	72.55		--	25,922,427,315.00	
土地	19,320,306,838.00	54.07		--	19,320,306,838.00	
土地	19,320,306,838.00	54.07		--	19,320,306,838.00	
土地改良物	4,874,787,938.00	13.64		--	4,874,787,938.00	
土地改良物	11,825,690,763.00	33.10		--	11,825,690,763.00	
累計折舊－土地改良物	-6,950,902,825.00	-19.45		--	-6,950,902,825.00	
房屋及建築	1,523,766,550.00	4.26		--	1,523,766,550.00	
房屋及建築	2,587,975,113.00	7.24		--	2,587,975,113.00	
累計折舊－房屋及建築	-1,064,208,563.00	-2.98		--	-1,064,208,563.00	
機械及設備	173,956,441.00	0.49		--	173,956,441.00	
機械及設備	534,003,841.00	1.49		--	534,003,841.00	
累計折舊－機械及設備	-360,047,400.00	-1.01		--	-360,047,400.00	
交通及運輸設備	3,876,683.00	0.01		--	3,876,683.00	
交通及運輸設備	4,914,297.00	0.01		--	4,914,297.00	
累計折舊－交通及運輸	-1,037,614.00	0.00		--	-1,037,614.00	
設備						

臺中農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
什項設備	6,501,538.00	0.02		--	6,501,538.00	
什項設備	17,516,678.00	0.05		--	17,516,678.00	
累計折舊－什項設備	-11,015,140.00	-0.03		--	-11,015,140.00	
購建中固定資產	19,231,327.00	0.05		--	19,231,327.00	
未完工程	19,231,327.00	0.05		--	19,231,327.00	
無形資產	10,602,520.00	0.03		--	10,602,520.00	
無形資產	10,602,520.00	0.03		--	10,602,520.00	
電腦軟體	10,602,520.00	0.03		--	10,602,520.00	
其他資產	1,453,270.00	0.00		--	1,453,270.00	
什項資產	1,453,270.00	0.00		--	1,453,270.00	
存出保證金	1,351,650.00	0.00		--	1,351,650.00	
催收款項	101,620.00	0.00		--	101,620.00	
合計	35,730,955,932.00	100.00		--	35,730,955,932.00	
負債	877,326,451.00	2.46		--	877,326,451.00	
流動負債	62,927,914.00	0.18		--	62,927,914.00	
應付款項	55,354,065.00	0.15		--	55,354,065.00	
應付代收款	16,250,454.00	0.05		--	16,250,454.00	
應付費用	39,103,611.00	0.11		--	39,103,611.00	
預收款項	7,573,849.00	0.02		--	7,573,849.00	
其他預收款	7,573,849.00	0.02		--	7,573,849.00	
長期負債	214,176,054.00	0.60		--	214,176,054.00	
長期債務	214,176,054.00	0.60		--	214,176,054.00	
應計退休金負債	214,176,054.00	0.60		--	214,176,054.00	
其他負債	600,222,483.00	1.68		--	600,222,483.00	
負債準備	425,950,779.00	1.19		--	425,950,779.00	
除役、復原及修復成本	425,950,779.00	1.19		--	425,950,779.00	
之負債準備						
什項負債	174,271,704.00	0.49		--	174,271,704.00	
存入保證金	174,271,704.00	0.49		--	174,271,704.00	
淨值	34,853,629,481.00	97.54		--	34,853,629,481.00	
基金	113,516,309.00	0.32		--	113,516,309.00	
基金	113,516,309.00	0.32		--	113,516,309.00	
基金	113,516,309.00	0.32		--	113,516,309.00	
公積	15,014,999,066.00	42.02		--	15,014,999,066.00	
資本公積	3,469,000.00	0.01		--	3,469,000.00	
受贈公積	3,469,000.00	0.01		--	3,469,000.00	
特別公積	15,011,530,066.00	42.01		--	15,011,530,066.00	
特別公積	15,011,530,066.00	42.01		--	15,011,530,066.00	
累積餘絀	520,820,166.00	1.46		--	520,820,166.00	
累積賸餘	520,820,166.00	1.46		--	520,820,166.00	

臺中農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
累積賸餘	520,820,166.00	1.46		--	520,820,166.00	
淨值其他項目	19,204,293,940.00	53.75		--	19,204,293,940.00	
累積其他綜合餘絀	19,204,293,940.00	53.75		--	19,204,293,940.00	
未實現重估增值	19,204,293,940.00	53.75		--	19,204,293,940.00	
合計	35,730,955,932.00	100.00		--	35,730,955,932.00	

註：

- 1.依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產及負債由國家概括承受。
- 2.信託代理與保證資產(負債)本年度決算數151,764,795元，上年度決算數0元，均屬保證品(應付保證品)。
- 3.本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數。
- 4.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
- 5.依會計法第16條規定，調整本年度決算數記帳至元。

丙、附 屬 表

臺中農田水利事業作業基金
租金及權利金收入明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金額	%	
租金及權利金收入	9,000,000.00	31,293,788.00	22,293,788.00	247.71	
其他建築物租金收入	6,000,000.00	26,034,764.00	20,034,764.00	333.91	主要係民眾申請架橋(搭排)面積增加及部分地段公告現值調高，致較預算數增加。
其他租金收入	3,000,000.00	5,259,024.00	2,259,024.00	75.30	主要係中部科學園區管理局使用本處餘水使用費收入，致較預算數增加。

臺中農田水利事業作業基金
其他業務收入明細表
中華民國110年度

單 位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金額	%	
其他業務收入	143,073,000.00	157,832,010.00	14,759,010.00	10.32	主要係政府補助款覈實撥入且較預期高。 主要係太陽光電發電系統計畫使用大肚圳之圳路使用費收入，及自來水公司分攤本處疏浚工程費用，致增加雜項業務收入。
其他補助收入	142,073,000.00	156,294,000.00	14,221,000.00	10.01	
雜項業務收入	1,000,000.00	1,538,010.00	538,010.00	53.80	

臺中農田水利事業作業基金

財務收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金額	%	
財務收入	54,110,000.00	66,293,391.00	12,183,391.00	22.52	因定存數額減少及利率降低所致。 主要係依年度最後一個營業日股市收盤價與本處持有股票成本之評價差異數所致。
利息收入	54,110,000.00	38,281,740.00	-15,828,260.00	29.25	
投資賸餘		28,011,651.00	28,011,651.00		

臺中農田水利事業作業基金
其他業務外收入明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金額	%	
其他業務外收入	800,733,000.00	564,036,636.30	-236,696,363.70	29.56	
財產交易賸餘	450,765,000.00	108,039,332.00	-342,725,668.00	76.03	主要係國有財產法限制，暫停處分非事業用土地，致財產交易賸餘較預算數減少。
租賃收入	336,568,000.00	269,780,298.00	-66,787,702.00	19.84	主要係事業用地租期屆滿無法續租，及因應疫情影響，實施租金減收措施，致較預算數減少。
違規罰款收入	400,000.00	1,108,599.00	708,599.00	177.15	主要係工程案件之缺失違約金增多，致較預算數增加。
雜項收入	13,000,000.00	185,108,407.30	172,108,407.30	1323.91	主要係房地出租案件地價稅款轉由承租人負擔等，及土地撥入等之資產調整，致收入較預算數增加。

臺中農田水利事業作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	1,453,662,000.00	817,703,529.00	-635,958,471.00	43.75	主要係土地改良物修護費因以前年度致力更新，近來維護需求減少，且土地稅費亦大幅減少所致。
業務費用	1,453,662,000.00	817,703,529.00	-635,958,471.00	43.75	
用人費用	8,939,000.00	273,911.00	-8,665,089.00	96.94	
超時工作報酬	8,939,000.00	147,510.00	-8,791,490.00	98.35	
獎金		126,401.00	126,401.00		
服務費用	324,065,000.00	220,239,563.00	-103,825,437.00	32.04	
水電費	29,922,000.00	16,717,175.00	-13,204,825.00	44.13	
郵電費	1,961,000.00	1,431,190.00	-529,810.00	27.02	
旅運費	7,278,000.00	3,825,520.00	-3,452,480.00	47.44	
印刷裝訂與廣告費	1,037,000.00	250,461.00	-786,539.00	75.85	
修理保養及保固費	196,907,000.00	140,110,369.00	-56,796,631.00	28.84	
保險費	1,102,000.00	742,296.00	-359,704.00	32.64	
一般服務費	39,973,000.00	48,995,979.00	9,022,979.00	22.57	
專業服務費	45,885,000.00	8,166,573.00	-37,718,427.00	82.20	
材料及用品費	2,553,000.00	6,311,371.00	3,758,371.00	147.21	
使用材料費	1,167,000.00	3,004,682.00	1,837,682.00	157.47	
用品消耗	1,386,000.00	3,306,689.00	1,920,689.00	138.58	
租金與利息	4,000,000.00	3,459,875.00	-540,125.00	13.50	
地租及水租	4,000,000.00	3,442,475.00	-557,525.00	13.94	
交通及運輸設備租金		16,800.00	16,800.00		
什項設備租金		600.00	600.00		
折舊、折耗及攤銷	529,355,000.00	526,191,136.00	-3,163,864.00	0.60	
不動產、廠房及設備折舊	529,355,000.00	526,191,136.00	-3,163,864.00	0.60	
稅捐與規費（強制費）	524,289,000.00	41,313,779.00	-482,975,221.00	92.12	
土地稅	506,200,000.00	29,469,181.00	-476,730,819.00	94.18	
契稅		178,684.00	178,684.00		
房屋稅	10,500,000.00	7,574,896.00	-2,925,104.00	27.86	
消費與行為稅	90,000.00	202,228.00	112,228.00	124.70	
規費	7,499,000.00	3,888,790.00	-3,610,210.00	48.14	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	18,516,000.00	5,158,235.00	-13,357,765.00	72.14	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	13,830,000.00	5,158,235.00	-8,671,765.00	62.70	
競賽及交流活動費	4,686,000.00		-4,686,000.00	100.00	
其他	41,945,000.00	14,755,659.00	-27,189,341.00	64.82	
其他費用	41,945,000.00	14,755,659.00	-27,189,341.00	64.82	

臺中農田水利事業作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國110年度

註：

- 1.勞務承攬：人力乙式，預算數6,040,000元，決算數28,948,614元，係辦理土地圍籬架設、委外測量、樹木砍伐、除草等工作(因配合作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人數不固定)。
- 2.臨時人員：人力53人，預算數33,933,000元，決算數19,611,462元，主要係協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之臨時人員，及執行用水管理巡防、水門看管、配輸水觀測、郵件包裹簽收發、清潔等任務。
- 3.管制性項目：廣告費預算數100,000元，決算數0元。

臺中農田水利事業作業基金
管理及總務費用明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	309,114,000.00	293,453,184.00	-15,660,816.00	5.07	
管理費用及總務費用	309,114,000.00	293,453,184.00	-15,660,816.00	5.07	
用人費用	289,968,000.00	284,528,591.00	-5,439,409.00	1.88	
正式員額薪資	160,986,000.00	146,047,232.00	-14,938,768.00	9.28	
聘僱及兼職人員薪資	10,172,000.00	10,142,192.00	-29,808.00	0.29	
超時工作報酬	12,170,000.00	14,639,586.00	2,469,586.00	20.29	
獎金	36,037,000.00	32,569,565.00	-3,467,435.00	9.62	
退休及卹償金	44,340,000.00	54,303,110.00	9,963,110.00	22.47	
福利費	26,263,000.00	26,820,217.00	557,217.00	2.12	
提繳費		6,689.00	6,689.00		
服務費用	13,478,000.00	4,443,723.00	-9,034,277.00	67.03	
水電費	220,000.00	13,344.00	-206,656.00	93.93	
郵電費	1,916,000.00	1,561,086.00	-354,914.00	18.52	
旅運費	4,448,000.00	539,638.00	-3,908,362.00	87.87	
印刷裝訂與廣告費	640,000.00	8,200.00	-631,800.00	98.72	
保險費		2,994.00	2,994.00		
一般服務費	300,000.00	549,007.00	249,007.00	83.00	
專業服務費	5,090,000.00	905,493.00	-4,184,507.00	82.21	
公共關係費	864,000.00	863,961.00	-39.00	0.00	
材料及用品費	1,443,000.00	1,116,569.00	-326,431.00	22.62	
用品消耗	1,443,000.00	1,116,569.00	-326,431.00	22.62	
租金與利息	542,000.00	216,000.00	-326,000.00	60.15	
地租及水租	261,000.00		-261,000.00	100.00	
房租		216,000.00	216,000.00		
機器租金	281,000.00		-281,000.00	100.00	
折舊、折耗及攤銷	1,085,000.00	3,033,544.00	1,948,544.00	179.59	
攤銷	1,085,000.00	3,033,544.00	1,948,544.00	179.59	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	60,000.00	96,000.00	36,000.00	60.00	
分擔	60,000.00		-60,000.00	100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		96,000.00	96,000.00		
其他	2,538,000.00	18,757.00	-2,519,243.00	99.26	
其他費用	2,538,000.00	18,757.00	-2,519,243.00	99.26	

註：

- 1.臨時人員：人力1人，預算數300,000元，決算數33,908元，主要係協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之臨時人員。
- 2.管制性項目：公共關係費預算數864,000元，決算數863,961元。

臺中農田水利事業作業基金
研究發展及訓練費用明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	3,868,000.00	202,600.00	-3,665,400.00	94.76	因疫情影響停辦相關在職講習訓練所致。
訓練費用	3,868,000.00	202,600.00	-3,665,400.00	94.76	
服務費用	3,868,000.00	202,600.00	-3,665,400.00	94.76	
旅運費	1,556,000.00		-1,556,000.00	100.00	
專業服務費	2,312,000.00	202,600.00	-2,109,400.00	91.24	

臺中農田水利事業作業基金
其他業務外費用明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用	78,120,000.00	314,430,229.45	236,310,229.45	302.50	主要係改制後房屋及建築設備折舊攤提年限縮短與國產署差異數調整，致較預算數增加。
雜項費用	78,120,000.00	314,430,229.45	236,310,229.45	302.50	
服務費用	25,000,000.00	19,865,619.00	-5,134,381.00	20.54	
印刷裝訂與廣告費	8,000,000.00	1,875,300.00	-6,124,700.00	76.56	
修理保養及保固費	17,000,000.00	289,470.00	-16,710,530.00	98.30	
一般服務費		2,937,249.00	2,937,249.00		
專業服務費		14,763,600.00	14,763,600.00		
材料及用品費		397,762.00	397,762.00		
用品消耗		397,762.00	397,762.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	50,620,000.00	1,364,267.00	-49,255,733.00	97.30	
會費	286,000.00	71,000.00	-215,000.00	75.17	
捐助、補助與獎助		743,300.00	743,300.00		
分擔	13,994,000.00	549,967.00	-13,444,033.00	96.07	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	36,340,000.00		-36,340,000.00	100.00	
短絀、賠償與保險給付		3,318,073.00	3,318,073.00		
各項短絀		3,318,073.00	3,318,073.00		
其他	2,500,000.00	289,484,508.45	286,984,508.45	11479.38	
其他費用	2,500,000.00	289,484,508.45	286,984,508.45	11479.38	

註：

- 1.勞務承攬：人力乙式，預算數0元，決算數2,937,249元，係辦理農田水利署臺中管理處原有綠化維護服務等工作(因配合作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人數不固定)。
- 2.管制性項目：業務宣導費預算數8,000,000元，決算數1,875,300元。

臺中農田水利
資產折舊
中華民國

項目	不動產、廠			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值				
減：以前年度已提折舊數				
上年度期末帳面價值				
加：本年度新增資產價值	5,325,838,158.00	1,850,030,571.32	37,294,608.00	3,844,451.00
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄	-161,468,680.00	-283,838,177.32	323,054,124.00	616,084.00
減：本年度提列折舊數	289,581,540.00	42,425,844.00	186,392,291.00	583,852.00
本年度期末帳面價值	4,874,787,938.00	1,523,766,550.00	173,956,441.00	3,876,683.00
本年度提列折舊數	289,581,540.00	42,425,844.00	186,392,291.00	583,852.00
行銷及業務費用	289,581,540.00	42,425,844.00	186,392,291.00	583,852.00
合 計	289,581,540.00	42,425,844.00	186,392,291.00	583,852.00

註：

一、本年度新增資產價值：

- 1.新購122,923,465元，包括：土地改良物90,752,622元、機械及設備29,720,348元、交通及運輸設備82,400元、什項設備2,368,095元。
- 2.依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產由國家概括承受撥入帳面淨值7,105,643,509.32元，包括：土地改良物5,235,085,536元、房屋及建築1,846,561,571.32元、機械及設備7,574,260元、交通及運輸設備3,762,051元、什項設備12,660,091元。
- 3.受贈資產3,469,000元，包括：房屋及建築3,469,000元。係109年度土地出租敘明房屋完工後贈與本處。

二、本年度資產變賣或報廢情形：無

三、本年度調整欄(增加)：

- 1.調整以前年度溢計資產折舊數300,748,267元，係國產署財產折舊計算方式及財產歸屬不同產生，包括：土地改良物298,249,051元、交通及運輸設備578,706元、什項設備1,920,510元。
- 2.購建中資產轉列財產科目33,948,238元，包括：土地改良物33,943,870元、機械及設備4,368元。
- 3.財產錯帳調整增加496,313,885元，係因與國產署財產歸屬不同而產生，包括：機械及設備496,276,885元、交通及運輸設備37,000元。
- 4.財產漏列調整增加5,392,378元，係因改制財產盤點而產生，包括：房屋及建築5,392,000元、交通及運輸設備378元(原成本49,041元，累計折舊48,663元)。

四、本年度調整欄(減少)：

- 1.調整以前年度短計資產折舊數462,457,306元，係因國產署財產折舊計算方式及財產歸屬不同產生，包括：房屋及建築289,230,177元、機械及設備173,227,129元。
- 2.財產錯帳調整減少496,901,150元，係因與國產署財產歸屬不同而產生，包括：土地改良物493,661,601元、什項設備3,239,549元。
- 3.財產帳值調整減少0.32元，係依據會計法第16條修正調整，記帳時至元為止，包括：房屋及建築0.32元。

事業作業基金

明細表

110年度

單位：新臺幣元

房及設備				投資性 不動產	其他	合計
什項設備	租賃資產	租賃權益 改良	生產性植物			
15,028,186.00						7,232,035,974.32
-1,319,039.00						-122,955,688.32
7,207,609.00						526,191,136.00
6,501,538.00						6,582,889,150.00
7,207,609.00						526,191,136.00
7,207,609.00						526,191,136.00
7,207,609.00						526,191,136.00

臺中農田水利
資產變賣
中華民國

科 目	決 算			
	帳 面 價 值			變 賣
	成本或重估價值	已提折舊額	淨 額	總收入
不動產、廠房及設備	6,910,484.00		6,910,484.00	109,021,135.00
土地	6,910,484.00		6,910,484.00	109,021,135.00
合 計	6,910,484.00		6,910,484.00	109,021,135.00

註：

一、不動產、廠房及設備：

(一)土地：

- 處分臺中市北屯區建安段0778-0012地號等26筆土地，帳面價值2,595,776元，變賣收入62,960,801元，加計未實現重估增值減少數2,560,852元，財產交易賸餘62,925,877元。(經權責機關核准1100727農水企字第1106013998號函等22筆辦理)(補辦預算核准文號1101228院授農會字第1100254770號函辦理)
- 臺中市東區花園段四小段6-13地號土地有償撥用(台中市政府交通局)，帳面價值411,680元，變賣收入4,083,600元，加計未實現重估增值減少數97,563元，財產交易賸餘3,769,483元。(有償撥用核准1100611台財產中接第11000092530號函辦理)
- 臺中市北區錦村段360-94地號土地有償撥用(臺中科技大學)，帳面價值51,840元，變賣收入510,000元，加計未實現重估增值減少數36,235元，財產交易賸餘494,395元。(有償撥用核准1100618台財產中接第11000093900號函辦理)
- 臺中市沙鹿區成衣段667-2地號土地有償撥用(台中市政府建設局)，帳面價值21,030元，變賣收入195,040元，加計未實現重估增值減少數13,962元，財產交易賸餘187,972元。(有償撥用核准1100705台財產中接第11000100630號函辦理)
- 臺中市外埔區大東段888-3地號等4筆土地有償撥用(台中市政府建設局)，帳面價值242,347元，變賣收入2,271,996元，加計未實現重估增值減少數242,347元，財產交易賸餘2,271,996元。(有償撥用核准1100720台財產中接第11000109480號函辦理)
- 臺中市神岡區圳前段350-2地號等2筆土地有償撥用(台中市政府建設局)，帳面價值417,928元，變賣收入4,104,650元，加計未實現重估增值減少數417,928元，財產交易賸餘4,104,650元。(有償撥用核准1100908台財產中接第11000143101號函辦理)
- 臺中市北屯區松觀段279-2地號等2筆土地有償撥用(台中市政府建設局)，帳面價值2,774,532元，變賣收入30,988,675元，加計未實現重估增值減少數2,198,373元，財產交易賸餘30,412,516元。(有償撥用核准1101110台財產中接第11000180961號函辦理)
- 臺中市南區番婆段60-14地號等2筆土地有償撥用(台中市政府建設局)，帳面價值348,000元，變賣收入3,419,100元，加計未實現重估增值減少數322,037元，財產交易賸餘3,393,137元。(有償撥用核准1101115台財產中接第11000182991號函辦理)
- 臺中市清水區銀聯段540-8地號土地有償撥用(台中市政府建設局)，帳面價值3,360元，變賣收入33,600元，加計未實現重估增值減少數3,179元，財產交易賸餘33,419元。(有償撥用核准1101125台財產中接第11031020320號函辦理)
- 臺中市沙鹿區鹿寮段1000-21地號等3筆土地有償撥用(台中市政府建設局)，帳面價值42,400元，變賣收入440,000元，加計未實現重估增值減少數34,614元，財產交易賸餘432,214元。(有償撥用核准1100918農水企字第1106009831號函辦理)
- 臺中市大肚區福山段26-1地號有償撥用(台中市政府建設局)，帳面價值1,591元，變賣收入13,673元，加計未實現重估增值減少數1,591元，財產交易賸餘13,673元。(有償撥用核准1101007農水管字第1106026601號函辦理)

事業作業基金

明細表

110年度

單位：新臺幣元

數				變賣餘絀 預算數	比 較 增 減	
收 入		未實現重估 增值減少數	變賣餘絀		金 額	%
處理費用	淨收入					
	109,021,135.00	5,928,681.00	108,039,332.00	450,765,000.00	-342,725,668.00	76.03
	109,021,135.00	5,928,681.00	108,039,332.00	450,765,000.00	-342,725,668.00	76.03
	109,021,135.00	5,928,681.00	108,039,332.00	450,765,000.00	-342,725,668.00	-76.03

臺中農田水利
固定資產建設
中華民國

科目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數
不動產、廠房及設備			
土地		30,000,000.00	
土地		30,000,000.00	
土地改良物		305,120,000.00	
土地改良物		305,120,000.00	
購建中固定資產			
機械及設備		2,100,000.00	
機械及設備		2,100,000.00	
交通及運輸設備		755,000.00	
交通及運輸設備		755,000.00	
什項設備		3,122,000.00	
什項設備		3,122,000.00	
合 計		341,097,000.00	

註：本計畫工程管理費包含數件細項工程，係依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，分別就各工程結算總價，依該要點之編列標準覈實提列工程管理費，預算數0元，決算數 2,340,117 元。

事業作業基金
改良擴充明細表
110年度

單位：新臺幣元

算 數		決算數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
	30,000,000.00		-30,000,000.00	
	30,000,000.00		-30,000,000.00	
-40,240,000.00	264,880,000.00	109,983,949.00	-154,896,051.00	
-40,240,000.00	264,880,000.00	90,752,622.00	-174,127,378.00	
		19,231,327.00	19,231,327.00	
40,840,000.00	42,940,000.00	29,720,348.00	-13,219,652.00	
40,840,000.00	42,940,000.00	29,720,348.00	-13,219,652.00	
	755,000.00	82,400.00	-672,600.00	
	755,000.00	82,400.00	-672,600.00	
-600,000.00	2,522,000.00	2,368,095.00	-153,905.00	
-600,000.00	2,522,000.00	2,368,095.00	-153,905.00	
	341,097,000.00	142,154,792.00	-198,942,208.00	

臺中農田水利
固定資產建設改良擴充計
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預 算			
	金 額	目標 能量	進度 起迄 年月	可 用			預 算
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	
一般建築及設備計畫	341,097,000.00				341,097,000.00		
一次性項目	341,097,000.00		11001-11012		341,097,000.00		
土地					30,000,000.00		
土地改良物					305,120,000.00		-40,240,000.00
機械及設備					2,100,000.00		40,840,000.00
交通及運輸設備					755,000.00		
什項設備					3,122,000.00		-600,000.00
合 計	341,097,000.00				341,097,000.00		

事業作業基金

畫預算與實際進度比較表

110年度

單位：新臺幣元

數				決 算 數				未達成或超過 預算之原因
算 數		截至本年度累計數		本年度 金額	本年度 金額占 可用預 算數 (%)	截至本年度 累計數金額	截至本年 度累計決 算數占累 計預算數 (%)	
合 計	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫 (%)					
341,097,000.00	100.00	341,097,000.00	100.00	142,154,792.00	41.68	142,154,792.00	41.68	結餘款30,000,000元，因 民眾未向本處提出申請 購地需求，故現行仍依 照舊使用土地或發放圳 路租金方式辦理。
341,097,000.00	100.00	341,097,000.00	100.00	142,154,792.00	41.68	142,154,792.00	41.68	
30,000,000.00	-	30,000,000.00	-		-		-	
264,880,000.00	-	264,880,000.00	-	109,983,949.00	41.52	109,983,949.00	41.52	結餘款154,896,051元，係 近期營建物價飆升及缺 工施作，致使多數標案 無法順利執行，故無法 提高執行率。
42,940,000.00	-	42,940,000.00	-	29,720,348.00	69.21	29,720,348.00	69.21	結餘款13,219,652元，係 鑿井工程因水權狀、用 電申請及鑿井用地未取 得，致未辦理決算。
755,000.00	-	755,000.00	-	82,400.00	10.91	82,400.00	10.91	結餘款672,600元，因報 廢程序尚未完備(行政院 尚未核准)，以致今年無 法辦理交通設備採購作 業。
2,522,000.00	-	2,522,000.00	-	2,368,095.00	93.90	2,368,095.00	93.90	結餘款153,905元，係冷 氣機設備未全數購買。
341,097,000.00	100.00	341,097,000.00	100.00	142,154,792.00	41.68	142,154,792.00	41.68	

臺中農田水利
主要營運項目
中華民國

項目	數量單位	預算數		決算數	
		數量	金額	數量	金額
農田水利設施維護管理			144,573,000.00		110,068,704.00
輸水渠道改善及修補	公里	5.50	13,750,000.00	36.37	22,186,056.00
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	534,888.00	128,373,000.00	13,790,007.48	82,874,573.00
構造物維護	座	196.00	2,450,000.00	268.00	5,008,075.00
農業灌溉用水管理	噸	857,511,667.00	514,507,000.00	846,013,766.40	507,608,259.04
農田水利設施更新改善			204,841,000.00		124,696,492.00
灌溉排水渠道更新改善	公里	22.00	132,000,000.00	26.83	123,163,901.00
構造物更新改善	座	23.00	72,841,000.00	42.00	1,532,591.00

事業作業基金
執行績效摘要表
110年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-34,504,296.00	23.87	主要係輸水渠道改善工程多為零星且需及時施作，致實際施作較預算數增加。
30.87	561.27	8,436,056.00	61.35	
13,255,119.48	2,478.11	-45,498,427.00	35.44	主要係因部分灌區利用第一期稻作停灌休耕期間，雇用小組義工、廠商清淤及圳邊除草，而較預算數增加。
72.00	36.73	2,558,075.00	104.41	主要係因構造物維護工程多為零星且需及時施作之工程，致較預算數增加。
-11,497,900.60	1.34	-6,898,740.96	1.34	主要係因區域內灌溉用水實際取自川流水，因110年雨量減少致無法取得較多水量，致較預算數減少。
		-80,144,508.00	39.13	主要係因本處之工程多為零星且小斷面之渠道，致較預算數增加。
4.83	21.95	-8,836,099.00	6.69	
19.00	82.61	-71,308,409.00	97.90	主要係因區域之工程多為零星之小型構造物故實際可施作數量較預計多，致較預算數增加。

臺中農田水利事業作業基金
基金數額增減明細表
 中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備註
期初基金數額	118,030,000.00	111,516,309.00	-6,513,691.00	依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產及負債由國家概括承受。
加：		2,000,000.00	2,000,000.00	
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數		2,000,000.00	2,000,000.00	增撥基金200萬元。較預算增加200萬元，主要增撥來源如下：前瞻特別預算增撥基金200萬元。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	118,030,000.00	113,516,309.00	-4,513,691.00	

本頁空白

臺中農田水利
資金轉投資
中華民國

轉投資事業 名 稱	期末資本額		稅前盈 虧	投資金額				截至本年 度投資淨 額
	金額	股數		以前年 度投資 額	本年度增減投資			
					預算數	決算數	比較 增減	
臺灣水泥股份有限公司	63,252,340,020.00	6,325,234,002.00						7,148,745.00
台灣農林股份有限公司	7,900,000,000.00	790,000,000.00						637,910.00

註:依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產及負債由國家概括承受。

事業作業基金
及其餘紓明細表
110年12月31日

單位：新臺幣元

截至本年度 持股比例%	現金股利或採權益法認列之投資餘紓			備註
	預算數	決算數	比較增減	
0.01		2,262,325.00	2,262,325.00	1.依臺灣證券交易所110年最後一個營業日收盤價為公允價值衡量而提列之評價調整，持股671,688股，收盤價48元評價調整，認列投資賸餘25,092,279元(原投資成本7,148,745元)。 2.臺灣水泥股份有限公司110年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.110年度現金股利2,262,325元。
0.01				1.依臺灣證券交易所110年最後一個營業日收盤價為公允價值衡量而提列之評價調整公允價值評價，持股63,791股，收盤價20.3元評價調整，認列投資賸餘657,047元(原投資成本637,910元)。 2.110年度未發放股利。 3.台灣農林股份有限公司110年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。

臺中農田水利事業作業基金
無形資產明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金 額	%	
無形資產	2,145,000.00	7,959,199.00	5,814,199.00	271.06	
電腦軟體	2,145,000.00	7,959,199.00	5,814,199.00	271.06	
總計	2,145,000.00	7,959,199.00	5,814,199.00	271.06	

臺中農田水利事業作業基金
員工人數彙計表
中華民國110年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備註
業務支出部分	262	255	-7	
專任人員	262	255	-7	
職員	190	183	-7	
技工	32	32		
工友	15	15		
約僱	25	25		
總計	262	255	-7	

註：

- 1.勞務承攬：人力乙式，係辦理土地圍籬架設、委外測量、樹木砍除、除草等工作(因配合作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人數不固定)。
- 2.臨時人員：人力54人，係協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之臨時人員，及執行用水管理巡防、水門看管、配輸水觀測、郵件包裹簽收發、清潔等任務。

臺中農田水利
用人費用
中華民國

科 目	預 算 數				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津貼	獎金
業務支出部分	160,986,000.00	10,172,000.00	21,109,000.00		36,037,000.00
行銷及業務費用			8,939,000.00		
正式人員			8,939,000.00		
職員			8,939,000.00		
管理及總務費用	160,986,000.00	10,172,000.00	12,170,000.00		36,037,000.00
正式人員	160,986,000.00		12,170,000.00		34,766,000.00
職員	142,044,000.00		12,170,000.00		34,766,000.00
工員	18,942,000.00				
聘僱人員		10,172,000.00			1,271,000.00
聘僱人員		10,172,000.00			1,271,000.00
合 計	160,986,000.00	10,172,000.00	21,109,000.00		36,037,000.00

註：

- 1.勞務承攬：預算數6,040,000元，決算數31,885,863元，係辦理土地圍籬架設、委外測量、樹木砍除、除草等工作。
- 2.臨時人員：預算數34,233,000元，決算數19,645,370元，係協助執行用水管理巡防、水門看管、配輸水觀測、郵件包裹簽收發、清潔等任務。
- 3.年終獎金：依據「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數262人，19,473,000元；決算數255人，18,880,563元。
- 4.考績獎金：依據「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數237人，16,564,000元；決算數230人，13,689,002元。
- 5.其他獎金：依據行政院農業委員會100年8月1日農水字第1000001472號函辦理，預算數0人，0元；決算數81人，126,401元。

事業作業基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣元

預 算 數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費 用	總計
44,340,000.00		26,263,000.00		298,907,000.00		298,907,000.00
				8,939,000.00		8,939,000.00
				8,939,000.00		8,939,000.00
				8,939,000.00		8,939,000.00
44,340,000.00		26,263,000.00		289,968,000.00		289,968,000.00
44,340,000.00		26,263,000.00		278,525,000.00		278,525,000.00
44,340,000.00		26,263,000.00		259,583,000.00		259,583,000.00
				18,942,000.00		18,942,000.00
				11,443,000.00		11,443,000.00
				11,443,000.00		11,443,000.00
44,340,000.00		26,263,000.00		298,907,000.00		298,907,000.00

臺中農田水利
用人費用
 中華民國

科 目	決 算 數				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津貼	獎金
業務支出部分	146,047,232.00	10,142,192.00	14,787,096.00		32,695,966.00
行銷及業務費用			147,510.00		126,401.00
正式人員			147,510.00		126,401.00
職員			147,510.00		126,401.00
管理及總務費用	146,047,232.00	10,142,192.00	14,639,586.00		32,569,565.00
正式人員	146,047,232.00		14,639,586.00		31,302,251.00
職員	127,378,337.00		14,639,586.00		27,068,207.00
工員	18,668,895.00				4,234,044.00
聘僱人員		10,142,192.00			1,267,314.00
聘僱人員		10,142,192.00			1,267,314.00
合 計	146,047,232.00	10,142,192.00	14,787,096.00		32,695,966.00

事業作業基金

彙計表

110年度

單位：新臺幣元

決 算 數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費 用	總計
54,303,110.00		26,820,217.00	6,689.00	284,802,502.00		284,802,502.00
				273,911.00		273,911.00
				273,911.00		273,911.00
				273,911.00		273,911.00
54,303,110.00		26,820,217.00	6,689.00	284,528,591.00		284,528,591.00
53,532,950.00		25,082,981.00	6,221.00	270,611,221.00		270,611,221.00
29,712,397.00		21,889,138.00	5,418.00	220,693,083.00		220,693,083.00
23,820,553.00		3,193,843.00	803.00	49,918,138.00		49,918,138.00
770,160.00		1,737,236.00	468.00	13,917,370.00		13,917,370.00
770,160.00		1,737,236.00	468.00	13,917,370.00		13,917,370.00
54,303,110.00		26,820,217.00	6,689.00	284,802,502.00		284,802,502.00

中華民國110年度

單位：新臺幣元

[illegible]

註：1.管理用車輛：計有轎車2輛、7-8人座小客車1輛、小型客貨車3輛。

2.其他車輛：計有機車1台。

臺中農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	298,907,000.00	284,802,502.00	-14,104,498.00	4.72
正式員額薪資	160,986,000.00	146,047,232.00	-14,938,768.00	9.28
聘僱及兼職人員薪資	10,172,000.00	10,142,192.00	-29,808.00	0.29
超時工作報酬	21,109,000.00	14,787,096.00	-6,321,904.00	29.95
獎金	36,037,000.00	32,695,966.00	-3,341,034.00	9.27
退休及卹償金	44,340,000.00	54,303,110.00	9,963,110.00	22.47
福利費	26,263,000.00	26,820,217.00	557,217.00	2.12
提繳費		6,689.00	6,689.00	
服務費用	366,411,000.00	244,751,505.00	-121,659,495.00	33.20
水電費	30,142,000.00	16,730,519.00	-13,411,481.00	44.49
郵電費	3,877,000.00	2,992,276.00	-884,724.00	22.82
旅運費	13,282,000.00	4,365,158.00	-8,916,842.00	67.13
印刷裝訂與廣告費	9,677,000.00	2,133,961.00	-7,543,039.00	77.95
修理保養及保固費	213,907,000.00	140,399,839.00	-73,507,161.00	34.36
保險費	1,102,000.00	745,290.00	-356,710.00	32.37
一般服務費	40,273,000.00	52,482,235.00	12,209,235.00	30.32
專業服務費	53,287,000.00	24,038,266.00	-29,248,734.00	54.89
公共關係費	864,000.00	863,961.00	-39.00	0.00
材料及用品費	3,996,000.00	7,825,702.00	3,829,702.00	95.84
使用材料費	1,167,000.00	3,004,682.00	1,837,682.00	157.47
用品消耗	2,829,000.00	4,821,020.00	1,992,020.00	70.41
租金與利息	4,542,000.00	3,675,875.00	-866,125.00	19.07
地租及水租	4,261,000.00	3,442,475.00	-818,525.00	19.21
房租		216,000.00	216,000.00	
機器租金	281,000.00		-281,000.00	100.00
交通及運輸設備租金		16,800.00	16,800.00	
什項設備租金		600.00	600.00	
折舊、折耗及攤銷	530,440,000.00	529,224,680.00	-1,215,320.00	0.23
不動產、廠房及設備折舊	529,355,000.00	526,191,136.00	-3,163,864.00	0.60
攤銷	1,085,000.00	3,033,544.00	1,948,544.00	179.59
稅捐與規費（強制費）	524,289,000.00	41,313,779.00	-482,975,221.00	92.12
土地稅	506,200,000.00	29,469,181.00	-476,730,819.00	94.18
契稅		178,684.00	178,684.00	
房屋稅	10,500,000.00	7,574,896.00	-2,925,104.00	27.86
消費與行為稅	90,000.00	202,228.00	112,228.00	124.70
規費	7,499,000.00	3,888,790.00	-3,610,210.00	48.14
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	69,196,000.00	6,618,502.00	-62,577,498.00	90.44
會費	286,000.00	71,000.00	-215,000.00	75.17
捐助、補助與獎助		743,300.00	743,300.00	

臺中農田水利事業作業基金
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
分擔	14,054,000.00	549,967.00	-13,504,033.00	96.09
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	50,170,000.00	5,254,235.00	-44,915,765.00	89.53
競賽及交流活動費	4,686,000.00		-4,686,000.00	100.00
短絀、賠償與保險給付		3,318,073.00	3,318,073.00	
各項短絀		3,318,073.00	3,318,073.00	
其他	46,983,000.00	304,258,924.45	257,275,924.45	547.59
其他費用	46,983,000.00	304,258,924.45	257,275,924.45	547.59
合 計	1,844,764,000.00	1,425,789,542.45	-418,974,457.55	22.71

臺中農田水利事業作業基金
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
廣告費	100,000.00		-100,000.00	100.00	
業務宣導費	8,000,000.00	1,875,300.00	-6,124,700.00	76.56	
公共關係費	864,000.00	863,961.00	-39.00	0.00	
統計所需項目					
宿舍電費		1,698.00	1,698.00		
宿舍修護費		182,000.00	182,000.00		
宿舍保險費		2,994.00	2,994.00		
計時與計件人員酬金	34,233,000.00	19,645,370.00	-14,587,630.00	42.61	
專技人員酬金	600,000.00	90,000.00	-510,000.00	85.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,237,000.00	267,590.00	-5,969,410.00	95.71	
一般土地租金	4,261,000.00	3,442,475.00	-818,525.00	19.21	
土地增值稅	120,000,000.00		-120,000,000.00	100.00	
捐助國內團體		743,300.00	743,300.00		

本頁空白

主辦會計人員：



分基金主持人：



