

中 華 民 國 114 年 度

(114年1月1日至114年12月31日)

中央政府總決算

農 業 部 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)

農業部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114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·····	7-8
3.現金流量表·····	7-9
4.平衡表·····	7-11
丙、附屬表	
1.租金及權利金收入明細表·····	7-15
2.規費收入明細表·····	7-16
3.其他業務收入明細表·····	7-17
4.財務收入明細表·····	7-18
5.其他業務外收入明細表·····	7-19
6.業務費用明細表·····	7-20
7.管理及總務費用明細表·····	7-23
8.研究發展及訓練費用明細表·····	7-26
9.財務費用明細表·····	7-27
10.其他業務外費用明細表·····	7-28
11.資產折舊明細表·····	7-30
12.資產變賣明細表·····	7-34
13.資產報廢明細表·····	7-40
14.公庫撥補明細表·····	7-42
15.固定資產建設改良擴充明細表·····	7-44
16.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	7-46
17.主要營運項目執行績效摘要表·····	7-48
18.基金數額增減明細表·····	7-50
19.資金轉投資及其餘絀明細表·····	7-52
20.無形資產明細表·····	7-54
21.員工人數彙計表·····	7-55
22.用人費用彙計表·····	7-58
23.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	7-63
24.各項費用彙計表·····	7-64
25.管制性項目及統計所需項目比較表·····	7-66

甲、總 說 明

臺中農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

本年度營運含括依原農田水利會約 2 萬 4,917 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	45.80	7.00	38.80	554.29	1.主要係輸水渠道使用年 久老舊，且受天然災害損 毀，致維護修補數量較預 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	平方 公尺	222,878.74	179,000.00	43,878.74	24.51	1.主要係因原物料及工資 上漲，致經費較預算數增 加，且本年度降雨日數 多，渠道旁雜草生長較 快，故施作數量較預算數 增加。 2.本項易受天候及物價上 漲影響，後續年度將審慎 評估年度需求量。
輸水渠道 浚渫	立方 公尺	145,404.62	274,970.00	-129,565.38	-47.12	1.主要係因天然災害致渠 道損壞，需執行浚渫清淤 數量較預算數低。 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	270.26	200.00	70.26	35.13	1. 主要係因構造物使用年 久老舊需維護，故實際執 行數量較預算數高。 2. 後續年度將提前規劃並 審慎評估年度需求量。

臺中農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 114 年度

二、農業灌溉 用水管理	百萬 噸	1,086.42	1,829.00	-742.58	-40.60	1.主要係因今年雨水充足，向河川取水量減少，致執行數量較預算數少。 2.本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
三、農田水利設施更新改善						
灌溉排水 渠道更新 改善	公里	19.14	25.00	-5.86	-23.44	1.主要係水利工程因計畫核定進度不如預期，致無法達到預計執行數量。 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	14.00	20.00	-6.00	-30.00	1.主要係部分大型構造物施作為跨年度工程，依工程進度辦理估驗，致執行數較預算數少。 2.後續年度將審慎評估年度需求量。

(二) 固定資產建設改良擴充執行績效

固定資產建設改良擴充，本年度決算數 4 億 5,159 萬 1,811 元，可用預算數 4 億 5,430 萬 5,928 元，執行率約 99.40%，係辦理價購照舊使用土地、轄區內灌溉、排水渠道等更新改善工程、汰換辦公電腦設備、事務及傢俱設備。

二、收支餘絀情形

(一) 收入

- 業務收入決算數 1 億 8,835 萬 551 元，較預算數 2 億 6,898 萬元，減少 8,062 萬 9,449 元，約減少 29.98%，主要係非事業用地設定地上權標案未能順利標脫，致較預算數為低。
- 業務外收入決算數 6 億 9,145 萬 9,048 元較預算數，較預算數 6 億 2,221 萬 6,000 元，增加 6,924 萬 3,048 元，約增加 11.13%，主要係存款利息收入及處分非事業用地價款覈實繳入，致較預算數為高。

(二) 支出

- 業務成本與費用決算數 10 億 6,837 萬 4,660 元，較預算數 12 億 2,267 萬 3,000 元，減少 1 億 5,429 萬 8,340 元，約減少 12.62%，主要基於員額管控原則，實際進用人數較少及補繳地價稅案件減少，致支出較預算數少。
- 業務外費用決算數 4,273 萬 4,102 元，較預算數 6,584 萬 3,000 元，減少 2,310 萬 8,898

臺中農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 114 年度

約減少 35.10%，主要係財產報廢較預算數少所致。

(三) 餘絀

本年度業務總收入決算數 8 億 7,980 萬 9,599 元，業務總支出決算數 11 億 1,110 萬 8,762 元，收支相抵後本期短絀 2 億 3,129 萬 9,163 元，較預算短絀 3 億 9,732 萬元，減少 1 億 6,602 萬 837 元，約減少 41.79%，主要係存款利息收入及財產交易賸餘等業務外收入增加，及員額管控原則，實際進用人數較少及補繳地價稅案件減少所致。

三、餘絀撥補實況

賸餘之部 4 億 3,419 萬 4,028 元，填補累積短絀 2 億 3,129 萬 9,163 元，未分配賸餘 2 億 289 萬 4,865 元，留待以後年度分配。

四、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量：淨現金流出 1 億 285 萬 4,090 元。

(二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 6 億 6,345 萬 3,079 元。

(三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 2 億 7,897 萬 5,662 元。

(四) 期初現金及約當現金 61 億 4,343 萬 2,482 元，本年度現金及約當現金之淨減 4 億 8,733 萬 1,507 元，期末現金及約當現金 56 億 5,610 萬 975 元。

五、資產負債情況

(一) 本年度期末資產總額 419 億 758 萬 5,149 元 (包含流動資產 103 億 4,031 萬 3,234 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2 億 5,055 萬 9,732 元、不動產、廠房及設備 312 億 6,362 萬 6,319 元、無形資產 1,327 萬 7,736 元、其他資產 3,980 萬 8,128 元)，較上年度期末資產總額 418 億 2,665 萬 5,119 元，增加 8,093 萬 30 元，主要係各項工程尚未完工案件增加認列未完工程及配合臺中市政府辦理分期付款有償撥用非事業用地增加認列其他應收款增加所致。

(二) 本年度期末負債總額 9 億 118 萬 5,960 元 (包含流動負債 3,501 萬 7,034 元、長期負債 2 億 5,055 萬 9,732 元、其他負債 6 億 1,560 萬 9,194 元)，較上年度期末負債總額 9 億 4,936 萬 2,094 元，減少 4,817 萬 6,134 元，主要係償付供農業灌溉使用之水庫壩堰營運管理費用及標售轄管土地之預收款轉財產交易賸餘，致應付費用及其他預收款減少所致。

(三) 本年度期末淨值總額 410 億 639 萬 9,189 元 (包含基金 9 億 4,186 萬 8,984 元、公積 150 億 5,009 萬 7,521 元、累積餘絀 2 億 289 萬 4,865 元、淨值其他項目 248 億 1,153 萬 7,819 元)，較上年度期末淨值總額 408 億 7,729 萬 3,025 元，增加 1 億 2,910 萬 6,164 元，主要係國庫撥充增加基金及臺中市政府水利局將后里區牛稠坑溝引水路改善工程財產移交本處，增加受贈公積所致。

六、其他

本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

因圳路設施損壞或遭受颱風及豪雨災害，必須增加辦理更新改善或災害復建等跨年期工程，無法於預算總額內容納調整，經行政院 114 年 11 月 19 日院授農會字第 1140248471 號函同意於 114 年度先行辦理 115 年度預算 4,982 萬 7,899 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114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	268,980,000	100.00	188,350,551	100.00	-80,629,449	-29.98	210,673,525	100.00
租金及權利金收入	85,000,000	31.60	17,925,671	9.52	-67,074,329	-78.91		
權利金收入	85,000,000	31.60	17,925,671	9.52	-67,074,329	-78.91		
規費收入			12,485,832	6.63	12,485,832	--		
使用規費收入			12,485,832	6.63	12,485,832	--		
其他業務收入	183,980,000	68.40	157,939,048	83.85	-26,040,952	-14.15	210,673,525	100.00
其他補助收入	151,080,000	56.17	149,775,278	79.52	-1,304,722	-0.86	179,794,000	85.34
雜項業務收入	32,900,000	12.23	8,163,770	4.33	-24,736,230	-75.19	30,879,525	14.66
業務成本與費用	1,222,673,000	454.56	1,068,374,660	567.23	-154,298,340	-12.62	1,059,038,611	502.69
業務費用	828,951,000	308.18	744,411,961	395.23	-84,539,039	-10.20	706,463,143	335.34
業務費用	828,951,000	308.18	744,411,961	395.23	-84,539,039	-10.20	706,463,143	335.34
管理及總務費用	392,910,000	146.07	323,296,117	171.65	-69,613,883	-17.72	351,530,824	166.86
管理費用及總務費用	392,910,000	146.07	323,296,117	171.65	-69,613,883	-17.72	351,530,824	166.86
研究發展及訓練費用	812,000	0.30	666,582	0.35	-145,418	-17.91	1,044,644	0.50
訓練費用	812,000	0.30	666,582	0.35	-145,418	-17.91	1,044,644	0.50
業務賸餘（短絀）	-953,693,000	-354.56	-880,024,109	-467.23	73,668,891	-7.72	-848,365,086	-402.69
業務外收入	622,216,000	231.32	691,459,048	367.11	69,243,048	11.13	1,204,219,313	571.60
財務收入	82,897,000	30.82	121,960,291	64.75	39,063,291	47.12	118,586,968	56.29
利息收入	82,528,000	30.68	121,221,483	64.36	38,693,483	46.89	117,848,160	55.94
投資賸餘	369,000	0.14	738,808	0.39	369,808	100.22	738,808	0.35
其他業務外收入	539,319,000	200.51	569,498,757	302.36	30,179,757	5.60	1,085,632,345	515.32
財產交易賸餘	204,760,000	76.12	227,336,251	120.70	22,576,251	11.03	735,590,036	349.16
租賃收入	314,159,000	116.80	307,248,867	163.13	-6,910,133	-2.20	320,643,298	152.20
違規罰款收入	500,000	0.19	2,867,532	1.52	2,367,532	473.51	1,571,985	0.75
雜項收入	19,900,000	7.40	32,046,107	17.01	12,146,107	61.04	27,827,026	13.21
業務外費用	65,843,000	24.48	42,734,102	22.69	-23,108,898	-35.10	36,048,555	17.11
財務費用			6,713,647	3.56	6,713,647	--	2,432,501	1.15
投資短絀			6,713,647	3.56	6,713,647	--	2,432,501	1.15
其他業務外費用	65,843,000	24.48	36,020,455	19.12	-29,822,545	-45.29	33,616,054	15.96
財產交易短絀	43,607,000	16.21	18,965,529	10.07	-24,641,471	-56.51	20,668,649	9.81

中華民國114年度

收支餘絀表附表

單位：新臺幣元

7-7

臺中農田水利事業作業基金

餘絀撥補表

中華民國114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	70,375,000	100.00	434,194,028	100.00	363,819,028	516.97	434,194,028	100.00
本期賸餘							319,805,672	73.66
前期未分配賸餘	70,375,000	100.00	434,194,028	100.00	363,819,028	516.97	114,388,356	26.34
分配之部	70,375,000	100.00	231,299,163	53.27	160,924,163	228.67		
填補累積短絀	70,375,000	100.00	231,299,163	53.27	160,924,163	228.67		
未分配賸餘			202,894,865	46.73	202,894,865	--	434,194,028	100.00
短絀之部	397,320,000	100.00	231,299,163	100.00	-166,020,837	-41.79		
本期短絀	397,320,000	100.00	231,299,163	100.00	-166,020,837	-41.79		
填補之部	70,375,000	17.71	231,299,163	100.00	160,924,163	228.67		
撥用賸餘	70,375,000	17.71	231,299,163	100.00	160,924,163	228.67		
待填補之短絀	326,945,000	82.29			-326,945,000	-100.00		

臺中農田水利事業作業基金

現金流量表

中華民國114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）	-397,320,000	-231,299,163	166,020,837	-41.79
利息股利之調整	-82,897,000	-121,960,291	-39,063,291	47.12
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-480,217,000	-353,259,454	126,957,546	-26.44
調整項目	280,247,000	128,445,073	-151,801,927	-54.17
未計利息股利之現金流入（流出）	-199,970,000	-224,814,381	-24,844,381	12.42
收取利息	82,528,000	121,221,483	38,693,483	46.89
收取股利	369,000	738,808	369,808	100.22
業務活動之淨現金流入（流出）	-117,073,000	-102,854,090	14,218,910	-12.15
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	205,874,000	228,424,096	22,550,096	10.95
增加流動金融資產及短期貸墊款		-434,000,000	-434,000,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-322,833,000	-451,591,811	-128,758,811	39.88
增加無形資產及其他資產	-9,760,000	-6,285,364	3,474,636	-35.60
投資活動之淨現金流入（流出）	-126,719,000	-663,453,079	-536,734,079	423.56
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		78,542,139	78,542,139	--
增加基金、公積及填補短絀	149,223,000	294,835,840	145,612,840	97.58
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-94,402,317	-94,402,317	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	149,223,000	278,975,662	129,752,662	86.95
現金及約當現金之淨增（淨減）	-94,569,000	-487,331,507	-392,762,507	415.32
期初現金及約當現金	5,987,410,000	6,143,432,482	156,022,482	2.61
期末現金及約當現金	5,892,841,000	5,656,100,975	-236,740,025	-4.02

註：詳現金流量表附表。

臺中農田水利事業作業基金

現金流量表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 提撥退休及離職準備金同額淨增列應計退休金負債 12,631,959 元。
2. 土地分割重測增值等致淨增加 44,206,012 元並同額增加未實現重估增值。
3. 其他應收款轉催收款項 2,335,088 元。
4. 土地登錄面積更正減值等致淨減少 611,462 元並同額減少未實現重估增值。
5. 土地因圖簿不符截止記載增加面積價值 346,024 元,同額增加未實現重估增值。
6. 參加臺中市第 14 期美和庄市地重劃土地陸續點交移轉增加 492,715 元並同額減少其他待處理資產。
7. 應收收益轉催收款項 482,029 元。
8. 受贈土地改良物、機械及設備計 35,098,455 元並同額增加受贈公積。

臺中農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114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	41,907,585,149	100.00	41,826,655,119	100.00	80,930,030	0.19
流動資產	10,340,313,234	24.67	10,391,964,459	24.85	-51,651,225	-0.50
現金	5,656,100,975	13.50	6,143,432,482	14.69	-487,331,507	-7.93
銀行存款	5,656,100,975	13.50	6,143,432,482	14.69	-487,331,507	-7.93
流動金融資產	4,427,988,765	10.57	4,000,702,412	9.56	427,286,353	10.68
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 - 流動	7,786,655	0.02	7,786,655	0.02		
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整 - 流動	10,202,110	0.02	16,915,757	0.04	-6,713,647	-39.69
其他金融資產 - 流動	4,410,000,000	10.52	3,976,000,000	9.51	434,000,000	10.92
應收款項	252,539,069	0.60	243,798,224	0.58	8,740,845	3.59
應收收益	137,207	-			137,207	--
其他應收款	252,401,862	0.60	243,798,224	0.58	8,603,638	3.53
存貨	3,591,343	0.01	3,591,343	0.01		
其他存貨	3,591,343	0.01	3,591,343	0.01		
預付款項	93,082	-	439,998	-	-346,916	-78.84
預付費用	93,082	-	439,998	-	-346,916	-78.84
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	250,559,732	0.60	237,927,773	0.57	12,631,959	5.31
準備金	250,559,732	0.60	237,927,773	0.57	12,631,959	5.31
退休及離職準備金	250,559,732	0.60	237,927,773	0.57	12,631,959	5.31
不動產、廠房及設備	31,263,626,319	74.60	31,148,468,516	74.47	115,157,803	0.37
土地	25,014,405,842	59.69	24,984,529,940	59.73	29,875,902	0.12
土地	25,014,405,842	59.69	24,984,529,940	59.73	29,875,902	0.12
土地改良物	4,153,190,311	9.91	4,242,305,507	10.14	-89,115,196	-2.10
土地改良物	10,023,226,506	23.92	10,393,856,435	24.85	-370,629,929	-3.57
累計折舊 - 土地改良物	-5,870,036,195	-14.01	-6,151,550,928	-14.71	281,514,733	-4.58
房屋及建築	1,389,929,149	3.32	1,433,046,319	3.43	-43,117,170	-3.01
房屋及建築	2,625,580,368	6.27	2,625,580,368	6.28		
累計折舊 - 房屋及建築	-1,235,651,219	-2.95	-1,192,534,049	-2.85	-43,117,170	3.62
機械及設備	236,325,969	0.56	116,315,370	0.28	120,010,599	103.18
機械及設備	747,479,465	1.78	587,487,183	1.40	159,992,282	27.23

臺中農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114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	%
累計折舊 - 機械及設備	-511,153,496	-1.22	-471,171,813	-1.13	-39,981,683	8.49
交通及運輸設備	3,903,495	0.01	4,720,543	0.01	-817,048	-17.31
交通及運輸設備	13,186,469	0.03	13,159,547	0.03	26,922	0.20
累計折舊 - 交通及運輸設備	-9,282,974	-0.02	-8,439,004	-0.02	-843,970	10.00
什項設備	8,205,989	0.02	7,983,024	0.02	222,965	2.79
什項設備	20,017,951	0.05	17,693,145	0.04	2,324,806	13.14
累計折舊 - 什項設備	-11,811,962	-0.03	-9,710,121	-0.02	-2,101,841	21.65
購建中固定資產	457,665,564	1.09	359,567,813	0.86	98,097,751	27.28
未完工程	457,665,564	1.09	359,567,813	0.86	98,097,751	27.28
無形資產	13,277,736	0.03	10,860,645	0.03	2,417,091	22.26
無形資產	13,277,736	0.03	10,860,645	0.03	2,417,091	22.26
電腦軟體	13,245,143	0.03	10,835,664	0.03	2,409,479	22.24
其他無形資產	32,593	-	24,981	-	7,612	30.47
其他資產	39,808,128	0.09	37,433,726	0.09	2,374,402	6.34
什項資產	4,943,905	0.01	2,076,788	-	2,867,117	138.06
存出保證金	2,002,050	-	1,952,050	-	50,000	2.56
催收款項	2,941,855	0.01	124,738	-	2,817,117	2,258.43
待處理資產	34,864,223	0.08	35,356,938	0.08	-492,715	-1.39
其他待處理資產	34,864,223	0.08	35,356,938	0.08	-492,715	-1.39
合計	41,907,585,149	100.00	41,826,655,119	100.00	80,930,030	0.19

臺中農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114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	%
負債	901,185,960	2.15	949,362,094	2.27	-48,176,134	-5.07
流動負債	35,017,034	0.08	79,964,949	0.19	-44,947,915	-56.21
應付款項	34,865,454	0.08	44,607,438	0.11	-9,741,984	-21.84
應付代收款	6,573,274	0.02	4,303,572	0.01	2,269,702	52.74
應付費用	28,292,180	0.07	40,303,866	0.10	-12,011,686	-29.80
預收款項	151,580	-	35,357,511	0.08	-35,205,931	-99.57
其他預收款	151,580	-	35,357,511	0.08	-35,205,931	-99.57
長期負債	250,559,732	0.60	237,927,773	0.57	12,631,959	5.31
長期債務	250,559,732	0.60	237,927,773	0.57	12,631,959	5.31
應計退休金負債	250,559,732	0.60	237,927,773	0.57	12,631,959	5.31
其他負債	615,609,194	1.47	631,469,372	1.51	-15,860,178	-2.51
遞延負債	15,954,168	0.04	22,817,579	0.05	-6,863,411	-30.08
遞延收入	15,954,168	0.04	22,817,579	0.05	-6,863,411	-30.08
負債準備	425,950,779	1.02	425,950,779	1.02		
除役、復原及修復成本之負債準備	425,950,779	1.02	425,950,779	1.02		
什項負債	173,704,247	0.41	182,701,014	0.44	-8,996,767	-4.92
存入保證金	173,704,247	0.41	182,701,014	0.44	-8,996,767	-4.92
淨值	41,006,399,189	97.85	40,877,293,025	97.73	129,106,164	0.32
基金	941,868,984	2.25	647,033,144	1.55	294,835,840	45.57
基金	941,868,984	2.25	647,033,144	1.55	294,835,840	45.57
基金	941,868,984	2.25	647,033,144	1.55	294,835,840	45.57
公積	15,050,097,521	35.91	15,014,999,066	35.90	35,098,455	0.23
資本公積	38,567,455	0.09	3,469,000	0.01	35,098,455	1,011.77
受贈公積	38,567,455	0.09	3,469,000	0.01	35,098,455	1,011.77
特別公積	15,011,530,066	35.82	15,011,530,066	35.89		
特別公積	15,011,530,066	35.82	15,011,530,066	35.89		
累積餘絀	202,894,865	0.48	434,194,028	1.04	-231,299,163	-53.27
累積賸餘	202,894,865	0.48	434,194,028	1.04	-231,299,163	-53.27
累積賸餘	202,894,865	0.48	434,194,028	1.04	-231,299,163	-53.27
淨值其他項目	24,811,537,819	59.21	24,781,066,787	59.25	30,471,032	0.12

臺中農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114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	%
累積其他綜合餘絀	24,811,537,819	59.21	24,781,066,787	59.25	30,471,032	0.12
未實現重估增值	24,811,537,819	59.21	24,781,066,787	59.25	30,471,032	0.12
合計	41,907,585,149	100.00	41,826,655,119	100.00	80,930,030	0.19

註：本年度信託代理與保證資產（負債）126,128,000 元，上年度信託代理與保證資產（負債）142,151,498 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114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	85,000,000	17,925,671	-67,074,329	-78.91	係非事業用地設定地上 權標案未能順利標脫 ，至實際收入較預算數 低。
權利金收入	85,000,000	17,925,671	-67,074,329	-78.91	

臺中農田水利事業作業基金

規費收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
規費收入		12,485,832	12,485,832	--	
使用規費收入		12,485,832	12,485,832	--	主要係依農田水利申請許可案件規費收費標準調整入帳科目，致實際收入較預算數高。本項收入計有： 1.農田水利設施兼作架設橋涵、建築通路跨越、埋設設施、架設空纜(管)線及配合政府重大政策，或其他經主管機關許可事項使用規費收入7,002,679元。 2.農田水利設施範圍內排放非農田之排水使用規費收入1,483,153元。 3.引取農田水利設施範圍內之灌溉用水使用規費收入4,000,000元。

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114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	183,980,000	157,939,048	-26,040,952	-14.15	本項收入計有農田水利署補助149,775,278元。 主要係農田水利設施兼作其他使用費收入，因調整入帳科目，至實際收入較預算數低。本項收入計有： 1.調度水收入1,388,144元。 2.光電埤塘場使用費收入825,750元。 3.補助維護費、光電設施回饋金等其他收入31,490元。 4.農田水利設施使用費收入5,843,807元。 5.台電購買后里圳低落差示範電廠電費74,579元。
其他補助收入	151,080,000	149,775,278	-1,304,722	-0.86	
雜項業務收入	32,900,000	8,163,770	-24,736,230	-75.19	

臺中農田水利事業作業基金

財務收入明細表

中華民國114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	82,897,000	121,960,291	39,063,291	47.12	
利息收入	82,528,000	121,221,483	38,693,483	46.89	主要係因銀行各類存款利息覈實繳入，至實際收入較預算數高。
投資賸餘	369,000	738,808	369,808	100.22	係轉投資金融資產(臺灣水泥股份有限公司)發放現金股利覈實繳入，至實際收入較預算數高。

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114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	539,319,000	569,498,757	30,179,757	5.60	本項收入計有： 1.土地租金收入 102,014,051元。 2.房屋租金收入 198,371,405元 3.素地出租由遞延收入 轉入房屋租金收入 6,863,411元。
財產交易賸餘	204,760,000	227,336,251	22,576,251	11.03	
租賃收入	314,159,000	307,248,867	-6,910,133	-2.20	
違規罰款收入	500,000	2,867,532	2,367,532	473.51	主要係各類工程逾期違約金及違反租約約定收取懲罰性違約金覈實繳入，致實際收入較預算數高。本項收入計有： 1.工程等逾期罰款及品質違約金收入894,657元。 2.滯納金、租約違約(含孳息金)及土地損害賠償金等收入130,875元。 3.標售非事業用地未於指定日期繳納價款沒收保證金收入1,842,000元。
雜項收入	19,900,000	32,046,107	12,146,107	61.04	主要係不動產占用使用補償金收入等覈實繳入，至實際收入較預算數高。本項收入計有： 1.不動產占用使用補償金收入16,669,220元。 2.報廢財物變賣、標案圖說電子標規費、剩餘土方折價及空污費退款收入1,542,470元。 3.風景區及其他等收入13,834,417元。

臺中農田水利事業作業基金

業務費用明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務費用	828,951,000	744,411,961	-84,539,039	-10.20	
業務費用	828,951,000	744,411,961	-84,539,039	-10.20	
用人費用	7,555,000	2,200,774	-5,354,226	-70.87	
加（夜）班費	7,555,000	2,200,774	-5,354,226	-70.87	
服務費用	303,352,000	304,775,267	1,423,267	0.47	
水電費	23,005,000	25,376,481	2,371,481	10.31	
郵電費	1,218,000	1,418,921	200,921	16.50	
旅運費	6,127,000	9,195,285	3,068,285	50.08	
印刷裝訂及公告費	265,000	41,960	-223,040	-84.17	
修理保養及保固費	148,215,000	160,025,862	11,810,862	7.97	
保險費	671,000	797,466	126,466	18.85	
一般服務費	60,927,000	68,068,232	7,141,232	11.72	
專業服務費	62,824,000	39,751,134	-23,072,866	-36.73	
推展費	100,000	99,926	-74	-0.07	
材料及用品費	7,148,000	7,274,062	126,062	1.76	
使用材料費	3,692,000	2,066,788	-1,625,212	-44.02	
用品消耗	3,456,000	5,207,274	1,751,274	50.67	
租金與利息	3,525,000	3,946,439	421,439	11.96	
地租及水租	3,500,000	2,537,239	-962,761	-27.51	
房租	5,000	107,200	102,200	2,044.00	
交通及運輸設備租金	20,000	1,206,000	1,186,000	5,930.00	
什項設備租金		96,000	96,000	--	
折舊、折耗及攤銷	432,390,000	382,442,836	-49,947,164	-11.55	
不動產、廠房及設備折舊	432,390,000	382,442,836	-49,947,164	-11.55	
稅捐與規費（強制費）	47,729,000	32,109,661	-15,619,339	-32.73	
土地稅	35,477,000	22,063,056	-13,413,944	-37.81	
房屋稅	7,540,000	6,668,819	-871,181	-11.55	
消費與行為稅	98,000	78,480	-19,520	-19.92	
規費	4,614,000	3,299,306	-1,314,694	-28.49	

臺中農田水利事業作業基金

業務費用明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、 分攤、救助（濟）與 交流活動費	27,252,000	11,662,922	-15,589,078	-57.20	
捐助、補助與獎助	26,952,000	11,557,500	-15,394,500	-57.12	
分擔	150,000	37,922	-112,078	-74.72	
補貼（償）、獎勵 、慰問與救助（濟 ）	150,000	67,500	-82,500	-55.00	

註：詳業務費用明細表附表。

臺中農田水利事業作業基金
業務費用明細表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬：預算數 14,800,000 元，決算數 22,806,812 元。
 - (1) 辦理農田水利業務所需之綠美化、電力系統及操作設備定期檢查保養、大樓清潔、土地環境整理、垃圾清運、土地圍籬架設、委外測量、樹木砍伐、除草等工作 9 人，計 19,971,413 元。
 - (2) 辦理景觀環境定期整理、清掃、雜物清除、垃圾、雜物清運等工作 2 人計 832,674 元。
 - (3) 辦理所屬大樓及工作站保全之服務，以及公務車駕駛等工作 2 人計 1,793,620 元。
 - (4) 辦理圳頭祭搭設棚架 1 人計 209,105 元。
2. 約用人員：預算數 32,834,000 元，決算數 29,452,601 元。
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、清潔及抽水站委外操作、公文遞送一般行政等任務 60 人計 29,452,601 元。
3. 管制性科目：推展費預算數 100,000 元，決算數 99,926 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114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	392,910,000	323,296,117	-69,613,883	-17.72	
管理費用及總務費用	392,910,000	323,296,117	-69,613,883	-17.72	
用人費用	345,123,000	292,452,629	-52,670,371	-15.26	
正式員額薪資	184,776,000	167,398,838	-17,377,162	-9.40	
聘僱及兼職人員薪資	12,215,000	12,582,610	367,610	3.01	
加（夜）班費	10,979,000	7,724,743	-3,254,257	-29.64	
獎金	48,144,000	39,094,000	-9,050,000	-18.80	
退休及卹償金	46,681,000	34,969,972	-11,711,028	-25.09	
資遣費	5,073,000		-5,073,000	-100.00	
福利費	37,240,000	30,671,179	-6,568,821	-17.64	
提繳費	15,000	11,287	-3,713	-24.75	
服務費用	24,526,000	20,111,273	-4,414,727	-18.00	
郵電費	2,224,000	1,710,910	-513,090	-23.07	
旅運費	1,548,000	868,123	-679,877	-43.92	
印刷裝訂及公告費	554,000	375,513	-178,487	-32.22	
修理保養及保固費	9,903,000	6,763,572	-3,139,428	-31.70	
保險費	719,000	262,417	-456,583	-63.50	
一般服務費	2,117,000	2,828,107	711,107	33.59	
專業服務費	6,567,000	6,425,675	-141,325	-2.15	
公關慰勞費	864,000	853,016	-10,984	-1.27	
推展費	30,000	23,940	-6,060	-20.20	
材料及用品費	7,911,000	5,484,929	-2,426,071	-30.67	
使用材料費	488,000	279,945	-208,055	-42.63	
用品消耗	7,423,000	5,204,984	-2,218,016	-29.88	
租金與利息	2,117,000	623,265	-1,493,735	-70.56	
房租	1,628,000	281,715	-1,346,285	-82.70	
機器租金		18,000	18,000	--	
交通及運輸設備租金	476,000	323,550	-152,450	-32.03	
什項設備租金	13,000		-13,000	-100.00	

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	9,010,000	3,818,273	-5,191,727	-57.62	
攤銷	9,010,000	3,818,273	-5,191,727	-57.62	
稅捐與規費（強制費）	353,000	15,140	-337,860	-95.71	
規費	353,000	15,140	-337,860	-95.71	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,370,000	428,170	-1,941,830	-81.93	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	1,920,000	428,170	-1,491,830	-77.70	
競賽及交流活動費	450,000		-450,000	-100.00	
其他	1,500,000	362,438	-1,137,562	-75.84	
其他費用	1,500,000	362,438	-1,137,562	-75.84	

註：詳管理及總務費用明細表附表。

臺中農田水利事業作業基金
管理及總務費用明細表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬：預算數 0 元，決算數 907,417 元。
 - (1) 辦理農田水利業務所需之大樓及工作站清潔、環境整理、垃圾清運等工作 1 人，計 579,951 元。
 - (2) 辦理大樓保全工作 1 人計 327,466 元。
2. 管制性科目：公共關係費預算數 691,000 元，決算數 681,616 元；員工慰勞費預算數 173,000 元，決算數 171,400 元；推展費預算數 30,000 元，決算數 23,940 元。

中華民國114年度

[illegible]

臺中農田水利事業作業基金

財務費用明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
財務費用		6,713,647	6,713,647	--	
投資短絀		6,713,647	6,713,647	--	主要係持有股票(臺泥、農林)，本年度最後營業日股市收盤價較去年最後營業日收盤價評價差異數，致認列損失。
短絀、賠償與保險給付		6,713,647	6,713,647	--	
各項短絀		6,713,647	6,713,647	--	

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114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	65,843,000	36,020,455	-29,822,545	-45.29	主要係財產報廢低於預期，至實際支出較預算數低。
財產交易短絀	43,607,000	18,965,529	-24,641,471	-56.51	
短絀、賠償與保險給付	43,607,000	18,965,529	-24,641,471	-56.51	
各項短絀	43,607,000	18,965,529	-24,641,471	-56.51	主要係各項費用撙節開支，至實際支出較預算數低。
雜項費用	22,236,000	17,054,926	-5,181,074	-23.30	
服務費用	2,580,000	6,204,639	3,624,639	140.49	
修理保養及保固費		4,606,246	4,606,246	--	
推展費	2,580,000	1,598,393	-981,607	-38.05	
材料及用品費	50,000	20,020	-29,980	-59.96	
用品消耗	50,000	20,020	-29,980	-59.96	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	19,408,000	10,642,760	-8,765,240	-45.16	
會費	236,000	146,000	-90,000	-38.14	
捐助、補助與獎助	18,000,000	10,429,100	-7,570,900	-42.06	
競賽及交流活動費	1,172,000	67,660	-1,104,340	-94.23	
其他	198,000	187,507	-10,493	-5.30	
其他費用	198,000	187,507	-10,493	-5.30	

註：管制性科目：推展費預算數 2,580,000元，決算數 1,598,393元。

本頁空白

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	10,393,856,435	2,625,580,368	587,487,183	13,159,547
減：以前年度已提折舊數	6,151,550,928	1,192,534,049	471,171,813	8,439,004
上年度期末帳面價值	4,242,305,507	1,433,046,319	116,315,370	4,720,543
加：本年度新增資產價值	141,361,723		30,408,054	27,300
減：本年度減少資產價值	18,964,165		1,310	54
加減：調整欄	84,755,444		129,715,188	
減：本年度提列折舊數	296,268,198	43,117,170	40,111,333	844,294
本年度期末帳面價值	4,153,190,311	1,389,929,149	236,325,969	3,903,495
本年度提列折舊數	296,268,198	43,117,170	40,111,333	844,294
業務費用	296,268,198	43,117,170	40,111,333	844,294
合 計	296,268,198	43,117,170	40,111,333	844,294

註：詳資產折舊明細表附表。

明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

臺中農田水利事業作業基金
資產折舊明細表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

1. 本年度新增資產價值：
 - (1) 本年度增列新購 140,023,428 元，包括：土地改良物 107,990,636 元、機械及設備 29,680,686 元、交通及運輸設備 27,300 元、什項設備 2,324,806 元。
 - (2) 受贈資產，包括土地改良物 33,371,087 元、機械及設備 727,368 元。
臺中市政府水利局興建后里區牛稠坑溝引水路第1-2期改善工程，完工後將明渠及閘門贈與臺中管理處，致增列土地改良物33,371,087元、增列機械及設備727,368元。
2. 本年度資產變賣或報廢情形：
本年度資產變賣或報廢18,965,529元，包括：土地改良物18,964,165元(原成本596,747,096元，累計折舊577,782,931元)，機械及設備1,310元(原成本130,960元，累計折舊129,650元)，交通及運輸設備54元(原成本378元，累計折舊324元)。
3. 本年度調整欄(增加)：
本年度調整欄增列214,470,632元，包括：土地改良物84,755,444元、機械及設備129,715,188元。

本頁空白

資產變賣

中華民國

科 目	決 算			
	帳 面 價 值			變
	成本或重估 價值 (1)	已提折舊額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)	總 收 入 (4)
不動產、廠房及設備	14,557,387		14,557,387	228,424,096
土地	14,557,387		14,557,387	228,424,096
土地改良物				
合 計	14,557,387		14,557,387	228,424,096

註：詳資產變賣明細表附表。

明細表

單位：新臺幣元

7-35

臺中農田水利事業作業基金
資產變賣明細表附表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣 元

1. 有償撥用

- (1) 臺中市沙鹿區鹿寮段 1102-14 地號土地(臺中市政府建設局)，帳面價值 49,300 元，變賣收入 414,700 元，加計未實現重估增值減少數 41,422 元，財產交易賸餘 406,822 元。(行政院 113.11.19 院授財產公字第 11300385480 號函)
- (2) 臺中市梧棲區南簡段 654-9 地號土地(臺中市政府建設局)，帳面價值 56,100 元，變賣收入 544,500 元，加計未實現重估增值減少數 53,463 元，財產交易賸餘 541,863 元。(行政院 113.11.19 院授財產公字第 11300385460 號函)
- (3) 臺中市南區番婆段 72-15 地號土地(臺中市政府交通局)，帳面價值 702,000 元，變賣收入 5,548,500 元，加計未實現重估增值減少數 671,333 元，財產交易賸餘 5,517,833 元。(行政院 113.12.19 院授財產公字第 11300422030 號函)
- (4) 臺中市北屯區松竹段 1246、1246-4 地號等 2 筆土地(臺中市政府建設局)，帳面價值 434,788 元，變賣收入 55,039,188 元，加計未實現重估增值減少數 3,749,611 元，財產交易賸餘 54,440,921 元。(行政院 114.3.5 院授財產公字第 11400066940 號函)
- (5) 臺中市后里區泰安段 4-1 地號土地(經濟部水利署中區水資源分署)，帳面價值 17,465 元，變賣收入 130,986 元，加計未實現重估增值減少數 17,465 元，財產交易賸餘 130,986 元。(行政院 114.3.25 院授財產公字第 11400089970 號函)
- (6) 臺中市沙鹿區鹿寮段 1000-1 地號土地(臺中市政府建設局)，帳面價值 667,800 元，變賣收入 5,490,800 元，加計未實現重估增值減少數 567,020 元，財產交易賸餘 5,390,020 元。(行政院 114.3.21 院授財產公字第 11400088480 號函)
- (7) 臺中市大雅區上楓段 757-2 地號土地(臺中市政府建設局)，帳面價值 86,400 元，變賣收入 685,800 元，加計未實現重估增值減少數 86,400 元，財產交易賸餘 685,800 元。(行政院 114.7.21 院授財產公字第 11400236760 號函)
- (8) 臺中市南區番婆段 72-17 地號土地(臺中市政府交通局)，帳面價值 145,600 元，變賣收入 1,192,800 元，加計未實現重估增值減少數 139,240 元，財產交易賸餘 1,186,440 元。(行政院 114.11.17 院授財產公字第 11400375350 號函辦理)
- (9) 臺中市北屯區松茂段 760-1 地號(臺中市政府建設局)，帳面價值 1,227,510 元，變賣收入 15,010,674 元，加計未實現重估增值減少數 973,590 元，財產交易賸餘 14,756,754 元。(行政院 114.8.6 院授財產公字第 11435008610 號函辦理)

2. 土地出售變賣

- (1) 處分臺中市大雅區信和西段 59 地號(重測前馬岡段 1216-17 地號)土地，帳面價值 314,600 元，變賣收入 10,012,487 元，加計未實現重估增值減少數 314,600 元，財產交易賸餘 10,012,487 元。(農水署 113.9.27 農水企字第 1138018229 號函)
- (2) 處分臺中市大雅區信和西段 74 地號(重測前馬岡段 1216-9 地號)土地，帳面價值 231,350 元，變賣收入 7,362,071 元，加計未實現重估增值減少數 231,350 元，財產交易賸餘 7,362,071 元。(農水署 113.9.27 農水企字第 1138018229 號函)
- (3) 處分臺中市東勢區新互助段 702-3 地號土地，帳面價值 53,118 元，變賣收入 804,942 元，加

臺中農田水利事業作業基金
資產變賣明細表附表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣 元

計未實現重估增值減少數 53,118 元，財產交易賸餘 804,942 元。(農水署 114.1.3 農水企字第 1138070253 號函)

- (4) 處分臺中市梧棲區民生段 527-10、527-12 地號等 2 筆土地，帳面價值 33,900 元，變賣收入 3,356,500 元，加計未實現重估增值減少數 25,051 元，財產交易賸餘 3,347,651 元。(農水署 113.12.12 農水企字第 1138023258 號函)
- (5) 處分臺中市豐原區豐年段 1123-1 地號等 6 筆土地，帳面價值 1,794,111 元，變賣收入 17,722,311 元，加計未實現重估增值減少數 1,794,111 元，財產交易賸餘 17,722,311 元。(農水署 113.11.19 農水企字第 1138022368 號函)
- (6) 處分臺中市東區旱溪段 378-23 地號土地，帳面價值 169,200 元，變賣收入 5,734,000 元，計未實現重估增值減少數 154,573 元，財產交易賸餘 5,719,373 元。(農水署 113.12.6 農水企第 1138023172 號函)
- (7) 處分苗栗縣苑裡鎮苑北段 371-1 地號土地，帳面價值 357,075 元，變賣收入 9,200,000 元，加計未實現重估增值減少數 357,075 元，財產交易賸餘 9,200,000 元。(農水署 114.1.23 農水企第 1148000269 號函)
- (8) 處分臺中市后里區舊圳段 1-4 地號土地，帳面價值 29,450 元，變賣收入 2,471,730 元，加計實現重估增值減少數 29,450 元，財產交易賸餘 2,471,730 元。(農水署 113.12.19 農水企字第 1138023816 號函)
- (9) 處分臺中市龍井區忠和段 2692-2 地號土地，帳面價值 200,316 元，變賣收入 5,174,830 元加計未實現重估增值減少數 200,316 元，財產交易賸餘 5,174,830 元。(農水署 113.12.6 農水企第 1138023171 號)
- (10) 處分臺中市北屯區同榮段 1759-7 地號土地，帳面價值 104,000 元，變賣收入 2,940,000 元加計未實現重估增值減少數 102,649 元，財產交易賸餘 2,938,649 元。(農水署 114.1.17 農水企第 1138023880 號函)
- (11) 處分臺中市豐原區豐原段 915-67 地號土地，帳面價值 140,300 元，變賣收入 1,823,900 元加計未實現重估增值減少數 140,300 元，財產交易賸餘 1,823,900 元。(農水署 114.1.22 農水企第 1148000272 號函)
- (12) 處分臺中市大雅區自立段 363-6 地號土地，帳面價值 32,500 元，變賣收入 2,250,000 元計未實現重估增值減少數 32,500 元，財產交易賸餘 2,250,000 元。(農水署 114.2.11 農水企第 1148001396 號函)
- (13) 處分臺中市龍井區三德段 1546-4 地號土地，帳面價值 48,000 元，變賣收入 1,725,000 元，加計未實現重估增值減少數 41,711 元，財產交易賸餘 1,718,711 元。(農水署 114.3.4 農水企第 1148002745 號函)
- (14) 處分臺中市清水區糠榔段 716-1 地號土地，帳面價值 171,000 元，變賣收入 4,590,000 元加計未實現重估增值減少數 116,631 元，財產交易賸餘 4,535,631 元。(農水署 114.3.26 農水企第 1148003885 號函)
- (15) 處分臺中市大雅區六寶段 49-1 地號土地，帳面價值 105,460 元，變賣收入 9,578,204 元計

臺中農田水利事業作業基金
資產變賣明細表附表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣 元

未實現重估增值減少數 105,460 元，財產交易賸餘 9,578,204 元。(農水署 114.4.29 農水企第 1148005491 號函)

(16) 處分臺中市神岡區李洲段 370 地號土地，帳面價值 188,646 元，變賣收入 8,366,040 元，計未實現重估增值減少數 188,646 元，財產交易賸餘 8,366,040 元。(農水署 114.5.7 農水企第 1148007544 號函)

(17) 處分臺中市大雅區六寶段 49-2 地號土地，帳面價值 11,917 元，變賣收入 1,076,736 元，加計未實現重估增值減少數 11,917 元，財產交易賸餘 1,076,736 元。(農水署 114.5.5 農水企字第 1148004481 號函)

(18) 處分臺中市大雅區自強段 1650-1 地號土地，帳面價值 43,000 元，變賣收入 1,053,500 元，加計未實現重估增值減少數 43,000 元，財產交易賸餘 1,053,500 元。(農水署 114.9.5 農水企第 1148013752 號函辦理)

(19) 處分臺中市大雅區六寶段 81 地號土地，帳面價值 44,447 元，變賣收入 3,451,140 元，加計實現重估增值減少數 44,447 元，財產交易賸餘 3,451,140 元。(農水署 114.9.5 農水企字第 1148013753 號函辦理)

(20) 處分臺中市清水區下湳段 73-1 地號土地，帳面價值 42,903 元，變賣收入 1,327,950 元，加計未實現重估增值減少數 41,052 元，財產交易賸餘 1,326,099 元。(農水署 114.7.25 農水企第 1148009870 號函辦理)

(21) 處分臺中市神岡區順濟段 1197-8 地號土地，帳面價值 212,632 元，變賣收入 7,512,744 元，加計未實現重估增值減少數 212,632 元，財產交易賸餘 7,512,744 元。(農水署 114.9.16 農水企第 1148040555 號函辦理)

(22) 處分臺中市神岡區國豐段 447-7 地號土地，帳面價值 185,539 元，變賣收入 8,377,376 元，加計未實現重估增值減少數 185,539 元，財產交易賸餘 8,377,376 元。(農水署 114.10.1 農水企第 1148040653 號函辦理)

(23) 處分臺中市豐原區豐圳段 215-1 地號土地，帳面價值 2,659,600 元，變賣收入 26,115,320 元，加計未實現重估增值減少數 2,659,600 元，財產交易賸餘 26,115,320 元。(農水署 114.10.3 農水企字第 1148015718 號函辦理)

(24) 處分臺中市烏日區榮泉段 22-8 地號土地，帳面價值 84,270 元，變賣收入 2,339,367 元，加計未實現重估增值減少數 84,270 元，財產交易賸餘 2,339,367 元。(農水署 114.10.9 農水企第 1148040906 號函辦理)

本頁空白

資產報廢

中華民國

科 目	決 算		
	帳 面 價 值		
	成本或重估 價值 (1)	已提折舊額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)
不動產、廠房及設備	596,878,434	577,912,905	18,965,529
土地改良物	596,747,096	577,782,931	18,964,165
機械及設備	130,960	129,650	1,310
交通及運輸設備	378	324	54
什項設備			
合 計	596,878,434	577,912,905	18,965,529

註：本表資產報廢短絀決算數18,965,529元，包含財產交易短絀18,965,529元。

事業作業基金

明細表

114年度

單位：新臺幣元

數			報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減	
殘 餘 價 值 (4)	未實現重估增值 減 少 數 (5)	報 廢 短 絀 (6)=(3)-(4)-(5)		金 額	%
		18,965,529	43,607,000	-24,641,471	-56.51
		18,964,165	42,381,000	-23,416,835	-55.25
		1,310	924,000	-922,690	-99.86
		54		54	--
			302,000	-302,000	-100.00
		18,965,529	43,607,000	-24,641,471	-56.51

臺中農田水利事業作業基金

公庫撥補款明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

[illegible]

本頁空白

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			
土地改良物	57,714,599	274,148,000	49,827,899
土地改良物	57,714,599	274,148,000	49,827,899
購建中固定資產			
機械及設備	23,930,430	46,810,000	
機械及設備	23,930,430	46,810,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
購建中固定資產			
什項設備		1,875,000	
什項設備		1,875,000	
合 計	81,645,029	322,833,000	49,827,899

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14,214,000元，決算數5,628,821元。

114年度

單位：新臺幣元

7-45

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	調整數
一般建築及設備計畫				81,645,029	322,833,000	49,827,899	
一次性項目				81,645,029	322,833,000	49,827,899	
土地改良物				57,714,599	274,148,000	49,827,899	23,600,000
機械及設備				23,930,430	46,810,000		-28,263,000
交通及運輸設備							4,211,000
什項設備					1,875,000		452,000
合 計				81,645,029	322,833,000	49,827,899	

畫預算與實際進度比較表

114年度

單位：新臺幣元

數				決 算 數				未達成或超過 預算之原因
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 (%)					
454,305,928		454,305,928		451,591,811	99.40	451,591,811	99.40	
454,305,928		454,305,928		451,591,811	99.40	451,591,811	99.40	
405,290,498		405,290,498		402,595,327	99.34	402,595,327	99.34	
42,477,430		42,477,430		42,461,672	99.96	42,461,672	99.96	
4,211,000		4,211,000		4,210,006	99.98	4,210,006	99.98	
2,327,000		2,327,000		2,324,806	99.91	2,324,806	99.91	
454,305,928		454,305,928		451,591,811	99.40	451,591,811	99.40	

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			126,189,000		140,842,330
輸水渠道改善及修補	公里	7.00	8,757,000	45.80	50,366,392
輸水渠道除草	平方公尺	179,000.00	5,907,000	222,878.74	13,548,058
輸水渠道浚渫	立方公尺	274,970.00	109,988,000	145,404.62	64,969,090
構造物維護	座	200.00	1,537,000	270.26	11,958,790
農業灌溉用水管理	百萬噸	1,829.00	1,033,385,000	1,086.42	651,850,007
農田水利設施更新改善			274,148,000		200,657,162
灌溉排水渠道更新改善	公里	25.00	260,440,000	19.14	187,812,293
構造物更新改善	座	20.00	13,708,000	14.00	12,844,869

執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		14,653,330	11.61	
38.80	554.29	41,609,392	475.16	1.主要係輸水渠道使用年久老舊，且受天然災害損毀，致維護修補數量及金額均較預算數增加。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
43,878.74	24.51	7,641,058	129.36	1.主要係因原物料及工資上漲，致經費較預算數增加，且本年度降雨日數多，渠道旁雜草生長較快，故施作數量較預算數增加。 2.本項易受天候及物價上漲影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
-129,565.38	-47.12	-45,018,910	-40.93	1.主要係因天然災害致渠道損壞，需執行浚渫清淤數量及金額較預算數低。 2.本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
70.26	35.13	10,421,790	678.06	1.主要係構造物使用年久老舊需保養及維護，故修繕數量較預計多，另因原物料及工資上漲，致所需經費較預算數多。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
-742.58	-40.60	-381,534,993	-36.92	1.主要係因今年雨水充足，向河川取水量減少，致執行數量及金額均較預算數少。 2.本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
		-73,490,838	-26.81	
-5.86	-23.44	-72,627,707	-27.89	1.主要係水利工程因計畫核定進度不如預期，致無法達到預計執行數量及金額。 2.廠商依實際完成進度請款，並辦理預算先行動支，奉准先行辦理數49,827,899元，決算數49,827,899元。 3.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
-6.00	-30.00	-863,131	-6.30	1.主要係部分大型構造物施作為跨年度工程，依工程進度辦理估驗，致執行數較預算數少。 2.後續年度將審慎評估年度需求量。

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114年度

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	587,927,000	647,033,144	59,106,144	
加：	149,223,000	294,835,840	145,612,840	
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以國《公》有財產撥充				
國《公》庫增撥數	149,223,000	294,835,840	145,612,840	以現金增撥基金2億9,483萬5,840元，較預算數增加1億4,561萬2,840元，主要增撥來源如下： 1.因應氣候變遷，灌區特性與執行力，並配合農業政策發展，辦理農田水利設施更新改善計畫等1億1,590萬8,337元。 2.中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算增撥基金1億7,892萬7,503元。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	737,150,000	941,868,984	204,718,984	

本頁空白

事業作業基金
及其餘絀明細表

114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絀			備 註
	預 算 數	決 算 數	比較增減	
0.01	369,000	738,808	369,808	1.依臺灣證券交易所114年度最後一個營業收盤價為公允價值評價調整，認列投資損失6,279,868元(原投資成本7,148,745元，上年度評價調整科目餘額16,271,468元，本年度評價調整科目餘額9,991,600元)。 2.臺灣水泥股份有限公司114年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.114年度現金股利738,808元。
0.01				1.依臺灣證券交易所114年度最後一個營業收盤價為公允價值評價調整，認列投資損失433,779元(原投資成本637,910元，上年度評價調整科目餘額644,289元，本年度評價調整科目餘額210,510元)。 2.台灣農林股份有限公司114年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.114年度未發放股利。

無形資產明細表

單位：新臺幣元

7-54

員工人數彙計表

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
業務支出部分	269	263	-6	
專任人員	269	263	-6	
職員	197	197		
技工	31	27	-4	
工友	15	13	-2	
約僱	26	26		
總 計	269	263	-6	

7-55

臺中農田水利事業作業基金
員工人數彙計表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬 (預算 2 人):
 - (1) 辦理大樓及工作站清潔、電梯保養、大樓清潔、消防機電設備、外牆清洗、環境整理、垃圾清運等工作 12 人。
 - (2) 辦理綠美化、清潔、保全、環境整理、樹木砍伐、除草等工作 3 人
 - (3) 辦理圳頭祭搭設棚架 1 人。
2. 約用人員 (預算 60 人):

協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之臨時人員 60 人。

本頁空白

臺中農田水利
用 人 費 用
中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加（夜） 班 費	津 貼	獎 金
業務支出部分	184,776,000	12,215,000	18,534,000		48,144,000
業務費用			7,555,000		
正式人員			6,695,000		
職員			5,340,000		
工員			1,355,000		
聘僱人員			860,000		
聘僱人員			860,000		
管理及總務費用	184,776,000	12,215,000	10,979,000		48,144,000
正式人員	184,776,000		10,301,000		46,603,000
職員	163,825,000		9,109,000		41,326,000
工員	20,951,000		1,192,000		5,277,000
聘僱人員		12,215,000	678,000		1,541,000
聘僱人員		12,215,000	678,000		1,541,000
合 計	184,776,000	12,215,000	18,534,000		48,144,000

事業作業基金

彙 計 表

114年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
46,681,000	5,073,000	37,240,000	15,000	352,678,000		352,678,000
				7,555,000		7,555,000
				6,695,000		6,695,000
				5,340,000		5,340,000
				1,355,000		1,355,000
				860,000		860,000
				860,000		860,000
46,681,000	5,073,000	37,240,000	15,000	345,123,000		345,123,000
45,930,000	5,073,000	34,987,000	15,000	327,685,000		327,685,000
42,811,000	4,000,000	29,661,000		290,732,000		290,732,000
3,119,000	1,073,000	5,326,000	15,000	36,953,000		36,953,000
751,000		2,253,000		17,438,000		17,438,000
751,000		2,253,000		17,438,000		17,438,000
46,681,000	5,073,000	37,240,000	15,000	352,678,000		352,678,000

臺中農田水利
用 人 費 用
中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加（夜） 班 費	津 貼	獎 金
業務支出部分	167,398,838	12,582,610	9,925,517		39,094,000
業務費用			2,200,774		
正式人員			2,200,774		
職員			1,947,025		
工員			253,749		
聘僱人員					
聘僱人員					
管理及總務費用	167,398,838	12,582,610	7,724,743		39,094,000
正式人員	167,398,838		7,184,784		37,527,370
職員	148,245,495		6,362,871		32,403,624
工員	19,153,343		821,913		5,123,746
聘僱人員		12,582,610	539,959		1,566,630
聘僱人員		12,582,610	539,959		1,566,630
合 計	167,398,838	12,582,610	9,925,517		39,094,000

註：詳用人費用彙計表附表。

事業作業基金

彙 計 表

114年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
34,969,972		30,671,179	11,287	294,653,403		294,653,403
				2,200,774		2,200,774
				2,200,774		2,200,774
				1,947,025		1,947,025
				253,749		253,749
34,969,972		30,671,179	11,287	292,452,629		292,452,629
34,371,876		28,527,263	10,498	275,020,629		275,020,629
33,115,790		25,263,849	9,297	245,400,926		245,400,926
1,256,086		3,263,414	1,201	29,619,703		29,619,703
598,096		2,143,916	789	17,432,000		17,432,000
598,096		2,143,916	789	17,432,000		17,432,000
34,969,972		30,671,179	11,287	294,653,403		294,653,403

臺中農田水利事業作業基金
用人費用彙計表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬：預算數 14,800,000 元，決算數 23,714,229 元。
 - (1) 辦理大樓及工作站清潔、電梯保養、大樓清潔、消防機電設備、外牆清洗、環境整理、垃圾清運及等工作計 21,384,038 元。
 - (2) 辦理綠美化、清潔、保全、環境整理、樹木砍伐、除草等工作計 2,121,086 元。
 - (3) 辦理圳頭祭搭設棚架計 209,105 元。
2. 約用人員：預算數 32,834,000 元，決算數 29,452,601 元。
協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之臨時人員計 29,452,601 元。
3. 年終獎金：依據農業部 113 年 1 月 12 日農水字第 1138041020 號令修正「農田水利事業人員人事管理辦法」暨行政院 113 年 11 月 27 日院授人給字第 1134002151 號函辦理，預算數 269 人，24,624,000 元；決算數 234 人，21,454,693 元。
4. 考績獎金：依據農業部 113 年 1 月 12 日農水字第 1138041020 號令修正「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數 243 人，23,097,000 元；決算數 229 人，16,681,558 元。
5. 其他獎金：依據農業部農田水利署 114 年 12 月 1 日農水企字第 1148021265 號函及辦理 114 年度農田水利事業作業基金不動產使用管理業務績效獎金分配原則辦理，預算數 106 人 423,000 元，決算數 68 人 957,749 元。

臺中農田水利事業作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

[illegible]

註：1.管理用車輛：計有小客車3輛、客貨兩用車3輛。
2.其他車輛：計有機車1輛。

臺中農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114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	352,678,000	294,653,403	-58,024,597	-16.45
正式員額薪資	184,776,000	167,398,838	-17,377,162	-9.40
聘僱及兼職人員薪資	12,215,000	12,582,610	367,610	3.01
加（夜）班費	18,534,000	9,925,517	-8,608,483	-46.45
獎金	48,144,000	39,094,000	-9,050,000	-18.80
退休及卹償金	46,681,000	34,969,972	-11,711,028	-25.09
資遣費	5,073,000		-5,073,000	-100.00
福利費	37,240,000	30,671,179	-6,568,821	-17.64
提繳費	15,000	11,287	-3,713	-24.75
服務費用	331,270,000	331,757,761	487,761	0.15
水電費	23,005,000	25,376,481	2,371,481	10.31
郵電費	3,442,000	3,129,831	-312,169	-9.07
旅運費	7,875,000	10,063,408	2,188,408	27.79
印刷裝訂及公告費	819,000	417,473	-401,527	-49.03
修理保養及保固費	158,118,000	171,395,680	13,277,680	8.40
保險費	1,390,000	1,059,883	-330,117	-23.75
一般服務費	63,044,000	70,896,339	7,852,339	12.46
專業服務費	70,003,000	46,843,391	-23,159,609	-33.08
公關慰勞費	864,000	853,016	-10,984	-1.27
推展費	2,710,000	1,722,259	-987,741	-36.45
材料及用品費	15,109,000	12,779,011	-2,329,989	-15.42
使用材料費	4,180,000	2,346,733	-1,833,267	-43.86
用品消耗	10,929,000	10,432,278	-496,722	-4.54
租金與利息	5,642,000	4,569,704	-1,072,296	-19.01
地租及水租	3,500,000	2,537,239	-962,761	-27.51
房租	1,633,000	388,915	-1,244,085	-76.18
機器租金		18,000	18,000	--
交通及運輸設備租金	496,000	1,529,550	1,033,550	208.38
什項設備租金	13,000	96,000	83,000	638.46
折舊、折耗及攤銷	441,400,000	386,261,109	-55,138,891	-12.49

臺中農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
不動產、廠房及設備折舊	432,390,000	382,442,836	-49,947,164	-11.55
攤銷	9,010,000	3,818,273	-5,191,727	-57.62
稅捐與規費（強制費）	48,082,000	32,124,801	-15,957,199	-33.19
土地稅	35,477,000	22,063,056	-13,413,944	-37.81
房屋稅	7,540,000	6,668,819	-871,181	-11.55
消費與行為稅	98,000	78,480	-19,520	-19.92
規費	4,967,000	3,314,446	-1,652,554	-33.27
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	49,030,000	22,733,852	-26,296,148	-53.63
會費	236,000	146,000	-90,000	-38.14
捐助、補助與獎助	44,952,000	21,986,600	-22,965,400	-51.09
分擔	150,000	37,922	-112,078	-74.72
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	2,070,000	495,670	-1,574,330	-76.05
競賽及交流活動費	1,622,000	67,660	-1,554,340	-95.83
短絀、賠償與保險給付	43,607,000	25,679,176	-17,927,824	-41.11
各項短絀	43,607,000	25,679,176	-17,927,824	-41.11
其他	1,698,000	549,945	-1,148,055	-67.61
其他費用	1,698,000	549,945	-1,148,055	-67.61
合 計	1,288,516,000	1,111,108,762	-177,407,238	-13.77

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114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
公共關係費	691,000	681,616	-9,384	-1.36	
員工慰勞費	173,000	171,400	-1,600	-0.92	
推展費	2,710,000	1,722,259	-987,741	-36.45	
統計所需項目					
宿舍電費	34,000		-34,000	-100.00	
宿舍水費	36,000		-36,000	-100.00	
宿舍修護費	35,000		-35,000	-100.00	
宿舍保險費	10,000		-10,000	-100.00	
義（志）工服務費		15,550,839	15,550,839	--	
計時與計件人員酬金	45,667,000	29,452,601	-16,214,399	-35.51	
專技人員酬金	2,060,000	1,143,430	-916,570	-44.49	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,064,000	558,720	-505,280	-47.49	
一般土地租金	3,500,000	2,504,999	-995,001	-28.43	
宿舍折舊	140,000		-140,000	-100.00	
捐助國內團體	18,000,000	10,429,100	-7,570,900	-42.06	

主辦會計人員：



分基金主持人：

