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

南投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南投管理處編

南投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…… 8-1

乙、主要表

1.收支餘絀表…… 8-5

2.餘絀撥補表…… 8-6

3.現金流量表…… 8-7

4.平衡表…… 8-8

丙、附屬表

1.租金及權利金收入明細表…… 8-11

2.其他業務收入明細表…… 8-12

3.財務收入明細表…… 8-13

4.其他業務外收入明細表…… 8-14

5.行銷及業務費用明細表…… 8-15

6.管理及總務費用明細表…… 8-16

7.研究發展及訓練費用明細表…… 8-17

8.其他業務外費用明細表…… 8-18

9.資產折舊明細表…… 8-20

10.資產變賣明細表…… 8-22

11.資產報廢明細表…… 8-24

12.固定資產建設改良擴充明細表…… 8-26

13.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表…… 8-28

14.長期債務增減明細表…… 8-30

15.主要營運項目執行績效摘要表…… 8-32

16.基金數額增減明細表…… 8-34

17.資金轉投資及其餘絀明細表…… 8-36

18.無形資產明細表…… 8-38

19.員工人數彙計表…… 8-39

20.用人費用彙計表…… 8-40

21.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表…… 8-44

22.各項費用彙計表…… 8-45

23.管制性項目及統計所需項目比較表…… 8-47

甲、總　說　明

南投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 1.32 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	6.75	3.00	3.75	125.00	1.主要係因今年降雨量持續偏低，為針對農作物面臨乾旱之影響，須加強抗旱因應作為，故輸水渠道需加強改善及修補工作用以減少渠道滲漏損失，增加輸水效率及農作灌溉需求量，故改善及修補數量比預估數量有所增加。 2.本項易受天災氣候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	182,415.00	270,550.00	-88,135.00	32.58	1.主要係因本區圳路大部分均為河川取水，今年颱風豪雨侵襲本處轄區致災案件量不多，渠首工及輸水渠道造成致災淤積的土石砂及雜草樹木數量比預估數量減少，故輸水渠道除草、浚渫數量比預估數量有所減少。 2.本項易受天災氣候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
構造物維護	座	100.00	98.00	2.00	2.04	
二、農業灌溉用水管理	噸	432,988,341.00	433,733,333.00	744,992.00	0.17	
三、農田水利設施更新改善						
灌溉排水渠道更新改善	公里	15.21	11.00	4.21	38.27	1.主要係因新增擴大灌區之管路、灌排水路等設施設備之改善，故數量有所增加。 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	4.00	12.00	-8.00	66.67	1.主要係因需配合現地實際狀況施設，故現場無法施設水利構造物者改以其他方式改善，故減少施設數量。

						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 5,719 萬 8,876 元，可用預算數 1 億 6,969 萬 3,000 元，執行率約 92.64%，係施作新圳分線第 4 小給改善工程等農田水利設施更新改善工程及因疫情購置通訊器材等設備以加強農田水利事業業務執行。其資金來源為營運資金 91 萬 2,257 元及國庫撥款 1 億 7,136 萬 1,087 元，其中國庫撥款 1,507 萬 4,468 元係執行農田水利設施更新改善計畫，施工期程跨年度，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 2 億 709 萬 8,650 元，較預算數 1 億 4,522 萬 2,000 元，增加 6,187 萬 6,650 元，約增加 42.61%，主要係民眾申請架橋、搭排、附掛渠道使用費收入案件增多及政府補助款撥入較預期多所致。
2. 業務外收入決算數 4,266 萬 5,886.45 元，較預算數 1 億 547 萬 9,000 元，減少 6,281 萬 3,113.55 元，約減少 59.55%，主要係出售土地案件不如預期，致財產交易賸餘減少所致。

(二) 支出

1. 業務成本與費用決算數 3 億 2,929 萬 3,052 元，較預算數 3 億 6,963 萬元，減少 4,033 萬 6,948 元，約減少 10.91%，主要係土地改良物修護費因以前年度致力更新，致維護需求減少、固定資產折舊提列數較預算數減少及撙節開支所致。
2. 業務外費用決算數 264 萬 6,315.43 元，較預算數 941 萬 3,000 元，減少 676 萬 6,684.57 元，約減少 71.89%，主要係天然災害須緊急搶修土地改良物修護費比預期減少及相關業務因應疫情撙節開支所致。

(三) 餘絀

本年度業務總收入決算數 2 億 4,976 萬 4,536.45 元，業務總支出決算數 3 億 3,193 萬 9,367.43 元，收支相抵後本期短絀 8,217 萬 4,830.98 元，較預算短絀數 1 億 2,834 萬 2,000 元，減少 4,616 萬 7,169.02 元，約減少 35.97%，主要係土地改良物修護費、固定資產折舊提列數較預算數減少等業務成本與費用較預算數減少所致。

三、餘絀撥補實況

本年度決算短絀，包括前期未分配賸餘 1 億 2,115 萬 7,563 元，經填補本期短絀 8,217 萬 4,830.98 元 (其中 0.98 元係配合會計法第 16 條規定，銀行存款轉入 0.45 元產生雜項收入 0.45 元；另其他準備金轉入 0.47 元、長期借款轉入 0.9 元等產生雜項費用 0.43 元)、分配提存公積 1.28 元及撥充基金 0.74 元 (原因同前係配合會計法第 16 條規定)，經前述分配後餘額 3,898 萬 2,730 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：淨現金流入 1,519 萬 1,065.54 元。

(二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 1 億 4,704 萬 9,557.09 元。

(三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 1 億 5,738 萬 7,769 元。

(四) 期初現金及約當現金 9 億 8,024 萬 7,398.55 元，本年度現金及約當現金之淨增 2,552 萬 9,277.45 元，期末現金及約當現金 10 億 577 萬 6,676 元。

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 52 億 198 萬 857 元(包含流動資產 10 億 3,923 萬 2,324 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 4,868 萬 2,962 元、不動產、廠房及設備 40 億 925 萬 5,559 元、無形資產 480 萬 2,012 元、其他資產 8,000 元)，較期初資產總額 50 億 7,252 萬 5,781.08 元，增加 1 億 2,945 萬 5,075.92 元，主要係因水利工程施作認列土地改良物及機械設備財產增加所致。

(三) 本年度期末負債總額 3 億 3,950 萬 510 元(包含流動負債 2,172 萬 5,735 元、長期負債 1 億 2,920 萬 4,638 元、其他負債 1 億 8,857 萬 137 元)，較期初負債總額數 3 億 260 萬 2,167.10 元，增加 3,689 萬 8,342.9 元，主要係因已發生權責尚不及支付之應付費用及履約保證用之存入保證金增加所致。

(四) 本年度期末淨值總額 48 億 6,248 萬 347 元(包含基金 24 億 7,899 萬 1,559 元、公積 3 億 4,242 萬 7,185 元、累積餘絀 3,898 萬 2,730 元、淨值其他項目 20 億 207 萬 8,873 元)，較期初淨值總額 47 億 6,992 萬 3,613.98 元，增加 9,255 萬 6,733.02 元，主要係因國庫撥補致基金增加所致。

六、其他

為辦理該年度工程及基金成立前未完工之水利設施更新改善工程，因年度預算不足，分別依據行政院 110 年 7 月 30 日以院授主基作字第 1100201118 號函同意於 110 年度先行辦理，並於 111 年度補辦預算 4,898 萬 2,000 元及 110 年 12 月 1 日以院授主基作字第 1100201686 號函同意於 110 年度先行辦理，並於 112 年度補辦預算 3,603 萬 9,000 元，共計 8,502 萬 1,000 元，包括不動產、廠房及設備項下土地改良物 8,502 萬 1,000 元。

本頁空白

乙、主　要　表

南投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	**145,222,000.00**	**100.00**	**207,098,650.00**	**100.00**	**61,876,650.00**	**42.61**		**--**
租金及權利金收入	**18,200,000.00**	**12.53**	**29,833,602.00**	**14.41**	**11,633,602.00**	**63.92**		**--**
其他建築物租金收入	8,800,000.00	6.06	19,322,363.00	9.33	10,522,363.00	119.57		--
其他租金收入	9,400,000.00	6.47	10,511,239.00	5.08	1,111,239.00	11.82		--
其他業務收入	**127,022,000.00**	**87.47**	**177,265,048.00**	**85.59**	**50,243,048.00**	**39.55**		**--**
其他補助收入	127,022,000.00	87.47	177,265,048.00	85.59	50,243,048.00	39.55		--
業務成本與費用	**369,630,000.00**	**254.53**	**329,293,052.00**	**159.00**	**-40,336,948.00**	**10.91**		**--**
行銷及業務費用	**226,908,000.00**	**156.25**	**197,471,965.00**	**95.35**	**-29,436,035.00**	**12.97**		**--**
業務費用	226,908,000.00	156.25	197,471,965.00	95.35	-29,436,035.00	12.97		--
管理及總務費用	**140,712,000.00**	**96.89**	**131,166,100.00**	**63.34**	**-9,545,900.00**	**6.78**		**--**
管理費用及總務費用	140,712,000.00	96.89	131,166,100.00	63.34	-9,545,900.00	6.78		--
研究發展及訓練費用	**2,010,000.00**	**1.38**	**654,987.00**	**0.32**	**-1,355,013.00**	**67.41**		**--**
訓練費用	2,010,000.00	1.38	654,987.00	0.32	-1,355,013.00	67.41		--
業務賸餘(短絀)	**-224,408,000.00**	**-154.53**	**-122,194,402.00**	**-59.00**	**102,213,598.00**	**45.55**		**--**
業務外收入	**105,479,000.00**	**72.63**	**42,665,886.45**	**20.60**	**-62,813,113.55**	**59.55**		**--**
財務收入	**6,200,000.00**	**4.27**	**4,866,244.00**	**2.35**	**-1,333,756.00**	**21.51**		**--**
利息收入	6,200,000.00	4.27	4,409,689.00	2.13	-1,790,311.00	28.88		--
投資賸餘		-	456,555.00	0.22	456,555.00			--
其他業務外收入	**99,279,000.00**	**68.36**	**37,799,642.45**	**18.25**	**-61,479,357.55**	**61.93**		**--**
財產交易賸餘	80,000,000.00	55.09	9,742,669.00	4.70	-70,257,331.00	87.82		--
租賃收入	19,270,000.00	13.27	21,222,737.00	10.25	1,952,737.00	10.13		--
違規罰款收入	9,000.00	0.01	42,780.00	0.02	33,780.00	375.33		--
雜項收入		-	6,791,456.45	3.28	6,791,456.45			--
業務外費用	**9,413,000.00**	**6.48**	**2,646,315.43**	**1.28**	**-6,766,684.57**	**71.89**		**--**
其他業務外費用	**9,413,000.00**	**6.48**	**2,646,315.43**	**1.28**	**-6,766,684.57**	**71.89**		**--**
財產交易短絀	1,366,000.00	0.94	184,545.00	0.09	-1,181,455.00	86.49		--
雜項費用	8,047,000.00	5.54	2,461,770.43	1.19	-5,585,229.57	69.41		--
業務外賸餘(短絀)	**96,066,000.00**	**66.15**	**40,019,571.02**	**19.32**	**-56,046,428.98**	**58.34**		**--**
本期賸餘(短絀)	**-128,342,000.00**	**-88.38**	**-82,174,830.98**	**-39.68**	**46,167,169.02**	**35.97**		**--**

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	上年度決算數
未實現重估增值		-418,523.00	-418,523.00	
本期其他綜合餘絀合計		-418,523.00	-418,523.00	

南投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	**121,605,000.00**	**100.00**	**121,157,563.00**	**100.00**	**-447,437.00**	**0.37**		**--**
前期未分配賸餘	121,605,000.00	100.00	121,157,563.00	100.00	-447,437.00	0.37		--
分配之部	**121,605,000.00**	**100.00**	**82,174,833.00**	**67.82**	**-39,430,167.00**	**32.42**		**--**
填補累積短絀	121,605,000.00	100.00	82,174,830.98	67.82	-39,430,169.02	32.42		--
提存公積		-	1.28	0.00	1.28			--
賸餘撥充基金數		-	0.74	0.00	0.74			--
未分配賸餘		**-**	**38,982,730.00**	**32.18**	**38,982,730.00**			**--**
短絀之部	**128,342,000.00**	**100.00**	**82,174,830.98**	**100.00**	**-46,167,169.02**	**35.97**		**--**
本期短絀	128,342,000.00	100.00	82,174,830.98	100.00	-46,167,169.02	35.97		--
填補之部	**121,605,000.00**	**94.75**	**82,174,830.98**	**100.00**	**-39,430,169.02**	**32.42**		**--**
撥用賸餘	121,605,000.00	94.75	82,174,830.98	100.00	-39,430,169.02	32.42		--
待填補之短絀	**6,737,000.00**	**5.25**		**-**	**-6,737,000.00**	**100.00**		**--**

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.依據會計法第16條修正調整，記帳時至元為止 。銀行存款轉入0.45元產生雜項收入0.45元；另其他準備金轉入0.47元、長期借款轉入0.9元等產生雜項費用0.43元，收支相差後將透過本期短絀轉入累積賸餘2.02元，分別分配提存公積及撥充基金；將其他資本公積由5,281,195.56元，調整0.44元至5,281,196元；將特別公積由332,815,393.16元，調整0.84元至332,815,394元；將基金由2,303,841,471.26元，調整0.74元至2,303,841,472元。

南投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）	-128,342,000.00	-82,174,830.98	46,167,169.02	35.97
利息股利之調整	-6,200,000.00	-4,866,244.00	1,333,756.00	21.51
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-134,542,000.00	-87,041,074.98	47,500,925.02	35.31
調整項目	32,039,000.00	97,365,896.52	65,326,896.52	203.9
未計利息股利之現金流入（流出）	-102,503,000.00	10,324,821.54	112,827,821.54	110.07
收取利息	6,200,000.00	4,409,689.00	-1,790,311.00	28.88
收取股利		456,555.00	456,555.00	
業務活動之淨現金流入（流出）	**-96,303,000.00**	**15,191,065.54**	**111,494,065.54**	**115.77**
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		689,528.91	689,528.91	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	80,508,000.00	9,856,740.00	-70,651,260.00	87.76
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-84,672,000.00	-157,198,876.00	-72,526,876.00	85.66
增加無形資產及其他資產	-2,686,000.00	-396,950.00	2,289,050.00	85.22
投資活動之淨現金流入（流出）	**-6,850,000.00**	**-147,049,557.09**	**-140,199,557.09**	**2,046.71**
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		100,633,949.00	100,633,949.00	
增加基金、公積及填補短絀	84,672,000.00	139,491,300.00	54,819,300.00	64.74
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-82,737,480.00	-82,737,480.00	
籌資活動之淨現金流入（流出）	**84,672,000.00**	**157,387,769.00**	**72,715,769.00**	**85.88**
現金及約當現金之淨增（淨減）	**-18,481,000.00**	**25,529,277.45**	**44,010,277.45**	**238.14**
期初現金及約當現金	**768,074,000.00**	**980,247,398.55**	**212,173,398.55**	**27.62**
期末現金及約當現金	**749,593,000.00**	**1,005,776,676.00**	**256,183,676.00**	**34.18**

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活動及籌資活動:

(1)國庫增撥基金尚未撥款，增列其他應收款及同額增列基金31,869,787元。

(2)水利工程完工認列受贈資產並同額增列基金3,789,000元。

(3)退休及離職準備金：提列4,416,318元，並同額增加應計退休負債。

(4)土地配合公告地價調整等淨減184,545元。

南投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	**5,201,980,857.00**	**100.00**		**--**	**5,201,980,857.00**	
流動資產	**1,039,232,324.00**	**19.98**		**--**	**1,039,232,324.00**	
現金	**1,005,776,676.00**	**19.33**		**--**	**1,005,776,676.00**	
銀行存款	1,005,776,676.00	19.33		--	1,005,776,676.00	
應收款項	**32,685,287.00**	**0.63**		**--**	**32,685,287.00**	
應收收益	815,500.00	0.02		--	815,500.00	
其他應收款	31,869,787.00	0.61		--	31,869,787.00	
預付款項	**770,361.00**	**0.01**		**--**	**770,361.00**	
預付費用	770,361.00	0.01		--	770,361.00	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	**148,682,962.00**	**2.86**		**--**	**148,682,962.00**	
非流動金融資產	**2,009,176.00**	**0.04**		**--**	**2,009,176.00**	
其他金融資產－非流動	2,009,176.00	0.04		--	2,009,176.00	
其他長期投資	**37,769,618.00**	**0.73**		**--**	**37,769,618.00**	
什項長期投資	37,769,618.00	0.73		--	37,769,618.00	
準備金	**108,904,168.00**	**2.09**		**--**	**108,904,168.00**	
退休及離職準備金	108,904,168.00	2.09		--	108,904,168.00	
不動產、廠房及設備	**4,009,255,559.00**	**77.07**		**--**	**4,009,255,559.00**	
土地	**1,965,353,106.00**	**37.78**		**--**	**1,965,353,106.00**	
土地	1,965,353,106.00	37.78		--	1,965,353,106.00	
土地改良物	**1,690,657,256.00**	**32.50**		**--**	**1,690,657,256.00**	
土地改良物	2,979,652,662.00	57.28		--	2,979,652,662.00	
累計折舊－土地改良物	-1,288,995,406.00	-24.78		--	-1,288,995,406.00	
房屋及建築	**265,273,202.00**	**5.10**		**--**	**265,273,202.00**	
房屋及建築	382,944,300.00	7.36		--	382,944,300.00	
累計折舊－房屋及建築	-117,671,098.00	-2.26		--	-117,671,098.00	
機械及設備	**54,103,315.00**	**1.04**		**--**	**54,103,315.00**	
機械及設備	65,633,656.00	1.26		--	65,633,656.00	
累計折舊－機械及設備	-11,530,341.00	-0.22		--	-11,530,341.00	
交通及運輸設備	**802,963.00**	**0.02**		**--**	**802,963.00**	
交通及運輸設備	4,145,404.00	0.08		--	4,145,404.00	
累計折舊－交通及運輸設備	-3,342,441.00	-0.06		--	-3,342,441.00	
什項設備	**1,072,957.00**	**0.02**		**--**	**1,072,957.00**	
什項設備	4,237,174.00	0.08		--	4,237,174.00	
累計折舊－什項設備	-3,164,217.00	-0.06		--	-3,164,217.00	

南投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	%
購建中固定資產	**31,992,760.00**	**0.62**		**--**	**31,992,760.00**	
未完工程	31,992,760.00	0.62		--	31,992,760.00	
無形資產	**4,802,012.00**	**0.09**		**--**	**4,802,012.00**	
無形資產	**4,802,012.00**	**0.09**		**--**	**4,802,012.00**	
電腦軟體	802,067.00	0.02		--	802,067.00	
其他無形資產	3,999,945.00	0.08		--	3,999,945.00	
其他資產	**8,000.00**	**0.00**		**--**	**8,000.00**	
什項資產	**8,000.00**	**0.00**		**--**	**8,000.00**	
存出保證金	8,000.00	0.00		--	8,000.00	
合計	5,201,980,857.00	100.00		--	5,201,980,857.00	
負債	**339,500,510.00**	**6.53**		**--**	**339,500,510.00**	
流動負債	**21,725,735.00**	**0.42**		**--**	**21,725,735.00**	
應付款項	**21,725,735.00**	**0.42**		**--**	**21,725,735.00**	
應付費用	21,725,735.00	0.42		--	21,725,735.00	
長期負債	**129,204,638.00**	**2.48**		**--**	**129,204,638.00**	
長期債務	**129,204,638.00**	**2.48**		**--**	**129,204,638.00**	
長期借款	20,300,470.00	0.39		--	20,300,470.00	
應計退休金負債	108,904,168.00	2.09		--	108,904,168.00	
其他負債	**188,570,137.00**	**3.62**		**--**	**188,570,137.00**	
負債準備	**125,869,529.00**	**2.42**		**--**	**125,869,529.00**	
其他負債準備	125,869,529.00	2.42		--	125,869,529.00	
什項負債	**62,700,608.00**	**1.21**		**--**	**62,700,608.00**	
存入保證金	41,250,561.00	0.79		--	41,250,561.00	
暫收及待結轉帳項	21,450,047.00	0.41		--	21,450,047.00	
淨值	**4,862,480,347.00**	**93.47**		**--**	**4,862,480,347.00**	
基金	**2,478,991,559.00**	**47.65**		**--**	**2,478,991,559.00**	
基金	**2,478,991,559.00**	**47.65**		**--**	**2,478,991,559.00**	
基金	2,478,991,559.00	47.65		--	2,478,991,559.00	
公積	**342,427,185.00**	**6.58**		**--**	**342,427,185.00**	
資本公積	**9,611,791.00**	**0.18**		**--**	**9,611,791.00**	
受贈公積	4,330,595.00	0.08		--	4,330,595.00	
其他資本公積	5,281,196.00	0.10		--	5,281,196.00	
特別公積	**332,815,394.00**	**6.40**		**--**	**332,815,394.00**	
特別公積	332,815,394.00	6.40		--	332,815,394.00	
累積餘絀	**38,982,730.00**	**0.75**		**--**	**38,982,730.00**	
累積賸餘	**38,982,730.00**	**0.75**		**--**	**38,982,730.00**	
累積賸餘	38,982,730.00	0.75		--	38,982,730.00	
淨值其他項目	**2,002,078,873.00**	**38.49**		**--**	**2,002,078,873.00**	
累積其他綜合餘絀	**2,002,078,873.00**	**38.49**		**--**	**2,002,078,873.00**	
未實現重估增值	2,002,078,873.00	38.49		--	2,002,078,873.00	

南投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	%
合計	5,201,980,857.00	100.00		--	5,201,980,857.00	

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4,711,508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.依據會計法第16條規定，記帳時至元為止 。

丙、附　屬　表

南投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	**18,200,000.00**	**29,833,602.00**	**11,633,602.00**	**63.92**	
其他建築物租金收入	8,800,000.00	19,322,363.00	10,522,363.00	119.57	主要係民眾申請架橋、搭排、附掛渠道使用費收入(大坪頂)案件增多，致較預算數增加。
其他租金收入	9,400,000.00	10,511,239.00	1,111,239.00	11.82	主要係自來水公司申請深井水量使用費較預期增加。

南投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	**127,022,000.00**	**177,265,048.00**	**50,243,048.00**	**39.55**	
其他補助收入	127,022,000.00	177,265,048.00	50,243,048.00	39.55	主要係政府補助款覈實撥入且較預期多。

南投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	**6,200,000.00**	**4,866,244.00**	**-1,333,756.00**	**21.51**	
利息收入	6,200,000.00	4,409,689.00	-1,790,311.00	28.88	主要係原編定存利率偏高所致，致收入較預算數減少。
投資賸餘		456,555.00	456,555.00		主要係轉投資金融資產（台泥）之現金股利收入。

南投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	**99,279,000.00**	**37,799,642.45**	**-61,479,357.55**	**61.93**	
財產交易賸餘	80,000,000.00	9,742,669.00	-70,257,331.00	87.82	主要係出售土地案件不如預期，致財產交易賸餘較預算數少。
租賃收入	19,270,000.00	21,222,737.00	1,952,737.00	10.13	主要係建物出租案件申請較預期增加，以致租賃收入較預算數增加。
違規罰款收入	9,000.00	42,780.00	33,780.00	375.33	主要係工程逾期罰款收入，致較預算數增加。
雜項收入		6,791,456.45	6,791,456.45		主要係有價營建廢棄物殘值收入及109年度資產補提機械設備，並認列其他無形資產等，致較預期增加。

南投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	**226,908,000.00**	**197,471,965.00**	**-29,436,035.00**	**12.97**	
業務費用	226,908,000.00	197,471,965.00	-29,436,035.00	12.97	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、固定資產折舊提列數較預算數減少，致業務費用較預算數為低。
服務費用	93,309,000.00	90,041,351.00	-3,267,649.00	3.50	
水電費	3,745,000.00	5,807,404.00	2,062,404.00	55.07	
郵電費	490,000.00	594,667.00	104,667.00	21.36	
旅運費	1,588,000.00	1,458,758.00	-129,242.00	8.14	
印刷裝訂與廣告費	9,000.00	34,300.00	25,300.00	281.11	
修理保養及保固費	78,935,000.00	75,717,478.00	-3,217,522.00	4.08	
保險費	510,000.00	122,808.00	-387,192.00	75.92	
一般服務費	4,295,000.00	2,140,113.00	-2,154,887.00	50.17	
專業服務費	3,737,000.00	4,165,823.00	428,823.00	11.48	
材料及用品費	998,000.00	700,158.00	-297,842.00	29.84	
使用材料費	279,000.00	115,921.00	-163,079.00	58.45	
用品消耗	719,000.00	584,237.00	-134,763.00	18.74	
租金與利息	800,000.00	789,649.00	-10,351.00	1.29	
地租及水租	800,000.00	789,649.00	-10,351.00	1.29	
折舊、折耗及攤銷	110,155,000.00	97,752,213.00	-12,402,787.00	11.26	
不動產、廠房及設備折舊	110,155,000.00	97,752,213.00	-12,402,787.00	11.26	
稅捐與規費（強制費）	4,483,000.00	1,652,490.00	-2,830,510.00	63.14	
土地稅	3,000,000.00	865,580.00	-2,134,420.00	71.15	
房屋稅	800,000.00	586,055.00	-213,945.00	26.74	
消費與行為稅	50,000.00	22,460.00	-27,540.00	55.08	
規費	633,000.00	178,395.00	-454,605.00	71.82	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	3,856,000.00	29,540.00	-3,826,460.00	99.23	
分擔	32,000.00		-32,000.00	100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,390,000.00	18,000.00	-3,372,000.00	99.47	
競賽及交流活動費	434,000.00	11,540.00	-422,460.00	97.34	
其他	13,307,000.00	6,506,564.00	-6,800,436.00	51.10	
其他費用	13,307,000.00	6,506,564.00	-6,800,436.00	51.10	

註：臨時人員：人力5人，預算數4,271,000元，決算數2,124,980元，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。

南投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	**140,712,000.00**	**131,166,100.00**	**-9,545,900.00**	**6.78**	
管理費用及總務費用	140,712,000.00	131,166,100.00	-9,545,900.00	6.78	
用人費用	132,281,000.00	124,866,952.00	-7,414,048.00	5.60	
正式員額薪資	83,801,000.00	67,774,154.00	-16,026,846.00	19.12	
聘僱及兼職人員薪資	2,971,000.00	2,802,363.00	-168,637.00	5.68	
超時工作報酬	3,634,000.00	5,945,432.00	2,311,432.00	63.61	
獎金	20,313,000.00	14,890,813.00	-5,422,187.00	26.69	
退休及卹償金	6,441,000.00	20,963,737.00	14,522,737.00	225.47	
福利費	15,121,000.00	12,487,660.00	-2,633,340.00	17.42	
提繳費		2,793.00	2,793.00		
服務費用	5,833,000.00	3,015,947.00	-2,817,053.00	48.30	
水電費	893,000.00	626,105.00	-266,895.00	29.89	
郵電費	688,000.00	453,482.00	-234,518.00	34.09	
旅運費	1,654,000.00	252,445.00	-1,401,555.00	84.74	
印刷裝訂與廣告費	663,000.00	160,199.00	-502,801.00	75.84	
修理保養及保固費	360,000.00	407,203.00	47,203.00	13.11	
一般服務費		30,320.00	30,320.00		
專業服務費	873,000.00	385,500.00	-487,500.00	55.84	
公共關係費	702,000.00	700,693.00	-1,307.00	0.19	
材料及用品費	975,000.00	2,691,038.00	1,716,038.00	176.00	
使用材料費		768,056.00	768,056.00		
用品消耗	975,000.00	1,922,982.00	947,982.00	97.23	
租金與利息	143,000.00	218,485.00	75,485.00	52.79	
地租及水租	36,000.00		-36,000.00	100.00	
機器租金	107,000.00	218,485.00	111,485.00	104.19	
折舊、折耗及攤銷	518,000.00	146,448.00	-371,552.00	71.73	
攤銷	518,000.00	146,448.00	-371,552.00	71.73	
稅捐與規費（強制費）		143,230.00	143,230.00		
規費		143,230.00	143,230.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		84,000.00	84,000.00		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		84,000.00	84,000.00		
其他	962,000.00		-962,000.00	100.00	
其他費用	962,000.00		-962,000.00	100.00	

註：

1.勞務承攬：人力乙式，預算數0萬元，決算數29,950元，係辦理本處清潔打掃乙式(因配合階段性生產作業需要而投入，其期間及人數不固定)。

2.管制性科目：業務宣導費預算數0元，決算數70,000元；公共關係費預算數702,000元，決算數700,693元。

南投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	**2,010,000.00**	**654,987.00**	**-1,355,013.00**	**67.41**	
訓練費用	2,010,000.00	654,987.00	-1,355,013.00	67.41	主要係因疫情辦理或派訓講習訓練場次減少，致訓練費用較預算數為低。
服務費用	2,010,000.00	534,879.00	-1,475,121.00	73.39	
旅運費	460,000.00	360,235.00	-99,765.00	21.69	
專業服務費	1,550,000.00	174,644.00	-1,375,356.00	88.73	
材料及用品費		120,108.00	120,108.00		
用品消耗		120,108.00	120,108.00		

南投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	**9,413,000.00**	**2,646,315.43**	**-6,766,684.57**	**71.89**	
財產交易短絀	1,366,000.00	184,545.00	-1,181,455.00	86.49	主要係財務組土地重測後帳面價值減少數比預期低。
短絀、賠償與保險給付	1,366,000.00	184,545.00	-1,181,455.00	86.49	
各項短絀	1,366,000.00	184,545.00	-1,181,455.00	86.49	
雜項費用	8,047,000.00	2,461,770.43	-5,585,229.57	69.41	主要係相關業務因應疫情撙節開支，致較預算數低。
服務費用	5,143,000.00	1,613,572.00	-3,529,428.00	68.63	
印刷裝訂與廣告費	1,600,000.00		-1,600,000.00	100.00	
修理保養及保固費	3,543,000.00	1,382,532.00	-2,160,468.00	60.98	
一般服務費		231,040.00	231,040.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,533,000.00	725,244.00	-1,807,756.00	71.37	
會費	66,000.00	51,030.00	-14,970.00	22.68	
捐助、補助與獎助		60,000.00	60,000.00		
分擔	2,467,000.00	148,232.00	-2,318,768.00	93.99	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		19,500.00	19,500.00		
競賽及交流活動費		446,482.00	446,482.00		
其他	371,000.00	122,954.43	-248,045.57	66.86	
其他費用	371,000.00	122,954.43	-248,045.57	66.86	

註:1.管制性科目：業務宣導費預算數1,600,000元，決算數0元。

本頁空白

南投農田水利

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	1,716,997,908.00	271,412,874.00	52,629,356.00	1,101,808.00
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄	63,153,733.00		3,084,119.00	
減：本年度提列折舊數	89,494,385.00	6,139,672.00	1,610,160.00	298,845.00
本年度期末帳面價值	1,690,657,256.00	265,273,202.00	54,103,315.00	802,963.00
本年度提列折舊數	89,494,385.00	6,139,672.00	1,610,160.00	298,845.00
行銷及業務費用	89,494,385.00	6,139,672.00	1,610,160.00	298,845.00
合　計	**89,494,385.00**	**6,139,672.00**	**1,610,160.00**	**298,845.00**

註：

一、本年度新增資產價值：

1.新購125,744,656元，包括：土地改良物75,548,187元、機械及設備49,284,212元、交通及運輸設備212,510元、什項設備699,747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價值1,913,919,198 元，包括土地改良物1,637,660,721元、房屋及建築271,412,874元、機械及設備3,345,144元、交通及運輸設備889,298元、什項設備611,161元。

3.水利補助工程完工包含土地改良物受贈資產3,789,000元。

二、本年度調整欄(增加)：

1.建購中資產轉列財產科目63,611,143元，包括：土地改良物63,153,733元、機械及設備457,410元。

2.財產錯帳調整增加28,800元，包括：機械及設備28,800元。

3.調整以前年度短列財產2,597,909元，包括：機械設備2,597,909元。

三、本年度調整欄(減少)：

1.財產錯帳調整減少28,800元，包括：雜項設備28,800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			
1,310,908.00						2,043,452,854.00
-28,800.00						66,209,052.00
209,151.00						97,752,213.00
1,072,957.00						2,011,909,693.00
209,151.00						97,752,213.00
209,151.00						97,752,213.00
209,151.00						**97,752,213.00**

南投農田水利

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	**348,049.00**		**348,049.00**	**9,856,740.00**
土地	348,049.00		348,049.00	9,856,740.00
合　計	**348,049.00**		**348,049.00**	**9,856,740.00**

註：

一、不動產、廠房及設備

(一)土地：

1.處分南投市草屯鎮頂園段161-1地號，帳面價值33,306元，變賣收入832,660元，加計未實現重估增值減少數30,600元，財產交易賸餘829,954元。(經權責機關核准1100430農水企字第1106012117號函辦理)。

2.處分南投市草屯鎮北投段124-1地號，帳面價值52,675元，變賣收入1,728,680元 ，加計未實現重估增值減少數40,594元，財產交易賸餘1,716,599元。 (經權責機關核准1100526農水企字第1106012759號函辦理)。

3.處分南投市草屯鎮碧峰段759-1地號，帳面價值128,532元，變賣收入6,268,200元 ，加計未實現重估增值減少數96,016元，財產交易賸餘6,235,684元。(經權責機關核准 1100616農水企字第1106013261號函辦理)。

4.處分埔里鎮大湳段495-66地號，帳面價值133,536元，變賣收入1,027,200元，加計未實現重估增值減少數66,768元，財產交易賸餘960,432元。(經權責機關核准 1100924農水企字第1106025724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					
	9,856,740.00	**233,978.00**	**9,742,669.00**	**80,000,000.00**	**-70,257,331.00**	**87.82**
	9,856,740.00	233,978.00	9,742,669.00	80,000,000.00	-70,257,331.00	87.82
	9,856,740.00	**233,978.00**	**9,742,669.00**	**80,000,000.00**	**-70,257,331.00**	**-87.82**

南投農田水利

資產報廢

中華民國

科　　目	決　　算		
	帳　面　價　值		
	成本或重估價值	已提折舊額	淨　　額
不動產、廠房及設備			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備			
交通及運輸設備			
什項設備			
合　計			

事業作業基金

明細表

110年度

單位：新臺幣元

數			報　廢 損　失 預算數	比　較　增　減	
殘餘價值	未實現重估增值減少數	報廢短絀		金　　額	%
			1,366,000.00	**-1,366,000.00**	**100.00**
			1,366,000.00	-1,366,000.00	100.00
			1,366,000.00	**-1,366,000.00**	**100.00**

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		5,000,000.00	
土地		5,000,000.00	
土地改良物		63,040,000.00	85,021,000.00
土地改良物		63,040,000.00	85,021,000.00
購建中固定資產			
房屋及建築		12,000,000.00	
房屋及建築		12,000,000.00	
機械及設備		2,412,000.00	
機械及設備		2,412,000.00	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
什項設備		2,220,000.00	
什項設備		2,220,000.00	
合計		84,672,000.00	85,021,000.00

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6,847,563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			
800,000.00	5,800,000.00	5,317,460.00	-482,540.00	
800,000.00	5,800,000.00	5,317,460.00	-482,540.00	
-38,520,000.00	109,541,000.00	101,684,947.00	-7,856,053.00	
-38,520,000.00	109,541,000.00	75,548,187.00	-33,992,813.00	
		26,136,760.00	26,136,760.00	
-11,000,000.00	1,000,000.00		-1,000,000.00	
-11,000,000.00	1,000,000.00		-1,000,000.00	
48,376,000.00	50,788,000.00	49,284,212.00	-1,503,788.00	
48,376,000.00	50,788,000.00	49,284,212.00	-1,503,788.00	
344,000.00	344,000.00	212,510.00	-131,490.00	
344,000.00	344,000.00	212,510.00	-131,490.00	
	2,220,000.00	699,747.00	-1,520,253.00	
	2,220,000.00	699,747.00	-1,520,253.00	
	169,693,000.00	157,198,876.00	-12,494,124.00	

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			
				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	**169,693,000.00**				**84,672,000.00**	**85,021,000.00**	
一次性項目	169,693,000.00		11001-11012		84,672,000.00	85,021,000.00	
土地					5,000,000.00		800,000.00
土地改良物					63,040,000.00	85,021,000.00	-38,520,000.00
房屋及建築					12,000,000.00		-11,000,000.00
機械及設備					2,412,000.00		48,376,000.00
交通及運輸設備							344,000.00
什項設備					2,220,000.00		
合計	**169,693,000.00**				**84,672,000.00**	**85,021,000.00**	

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（%）					
169,693,000.00	**100.00**	**169,693,000.00**	**100.00**	**157,198,876.00**	**92.64**	**157,198,876.00**	**92.64**	
169,693,000.00	100.00	169,693,000.00	100.00	157,198,876.00	92.64	157,198,876.00	92.64	
5,800,000.00	-	5,800,000.00	-	5,317,460.00	91.68	5,317,460.00	91.68	結餘款48萬2,540元。主要係因本年度依實際需求辦理採購，以致決算數較預算數少。
109,541,000.00	-	109,541,000.00	-	101,684,947.00	92.83	101,684,947.00	92.83	結餘款785萬6,053元。主要係因本年度依實際需求辦理採購，以致決算數較預算數少。
1,000,000.00	-	1,000,000.00	-		-		-	結餘款100萬元，主要係因財務組土地編定已辦妥，但因與鄰地占建尚待協商，以致無法執行。
50,788,000.00	-	50,788,000.00	-	49,284,212.00	97.04	49,284,212.00	97.04	結餘款150萬3,788元。主要係因本年度依實際需求辦理採購，以致決算數較預算數少。
344,000.00	-	344,000.00	-	212,510.00	61.78	212,510.00	61.78	結餘款13萬1,490元，主要係因疫情而更新通訊器材以因應視訊會議需求較原估計少，撙節開支至賸餘。
2,220,000.00	-	2,220,000.00	-	699,747.00	31.52	699,747.00	31.52	結餘款152萬0,253元，主要係因原預計辦理出租套房設備汰換，設備堪用，撙節開支至賸餘。
169,693,000.00	**100.00**	**169,693,000.00**	**100.00**	**157,198,876.00**	**92.64**	**157,198,876.00**	**92.64**	

長期債務

中華民國

借款項目	債權人	借款年度	償還時間		截至上年度終了借款餘額	本年度舉借金額	
			起	止		預算數	決算數
長期債務部分							
能高大圳灌溉工程	行政院農業委員會	68	112	112			
小計							
合計							

註: 依據「農田水利聯合建設基金設置及管理運用要點」第9點規定，本基金經管理會決議解散時基金經管理會決議解散時，原農田水利會依第三點第一款及第二款規定所提撥金額之本息，應歸屬農田水利事業作業基金之分基金，其餘歸屬本會；爰債權人為行政院農業委員會。

事業作業基金

增減明細表

110年度

單位：新臺幣元

本年度償還金額		本年度調整數		本年度終了借款餘額	備註
預算數	決算數	增加	減少		
		20,300,470.00		20,300,470.00	1.依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產負債由國家概括承受。 2.本年度調整增加數後係由農田水利會撥入，係屬自償性公共債務，其償還財源由南投農田水利事業作業基金自有資金籌應，預計112年度償付。
		20,300,470.00		20,300,470.00	
		20,300,470.00		20,300,470.00	

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			73,657,000.00		61,920,900.00
輸水渠道改善及修補	公里	3.00	7,500,000.00	6.75	16,875,000.00
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	270,550.00	64,932,000.00	182,415.00	43,779,600.00
構造物維護	座	98.00	1,225,000.00	100.00	1,266,300.00
農業灌溉用水管理	噸	433,733,333.00	260,240,000.00	432,988,341.00	259,793,004.60
農田水利設施更新改善			104,004,000.00		101,684,947.00
灌溉排水渠道更新改善	公里	11.00	66,000,000.00	15.21	98,517,947.00
構造物更新改善	座	12.00	38,004,000.00	4.00	3,167,000.00

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	%	
		-11,736,100.00	15.93	
3.75	125.00	9,375,000.00	125.00	主要係因今年降雨量持續偏低，為針對農作物面臨乾旱之影響，須加強抗旱因應作為，故輸水渠道需加強改善及修補工作用以減少渠道滲漏損失，增加輸水效率及農作灌溉需求量，故改善及修補數量比預估數量有所增加。
-88,135.00	32.58	-21,152,400.00	32.58	主要係因本區圳路大部分均為河川取水，今年颱風豪雨侵襲本處轄區致災案件量不多，渠首工及輸水渠道造成致災淤積的土石砂及雜草樹木數量比預估數量減少，故輸水渠道除草、浚渫數量比預估數量有所減少。
2.00	2.04	41,300.00	3.37	
-744,992.00	0.17	-446,995.40	0.17	
		-2,319,053.00	2.23	
4.21	38.27	32,517,947.00	49.27	主要係因新增擴大灌區之管路、灌排水路等設施設備之改善，故數量有所增加。
-8.00	66.67	-34,837,000.00	91.67	主要係因需配合現地實際狀況施設，故現場無法施設水利構造物者改以其他方式改善，故減少施設數量。

南投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	2,365,008,000.00	2,303,841,471.26	-61,166,528.74	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：	84,672,000.00	175,150,087.74	90,478,087.74	
以前年度公積撥充				
賸餘撥充		0.74	0.74	配合會計法第16條修正，記帳單位至元為止，爰為清理需要，調整角分差額數。
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數	84,672,000.00	171,361,087.00	86,689,087.00	增撥基金1億7,136萬1,087元，較預算數增加8,360萬6,287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圳路改善計畫等1億6,827萬8,287元。 2.原水利會時期以前年度保留數增撥基金308萬2,800元。
其他		3,789,000.00	3,789,000.00	原水利會時期補助資本門經費於110年度水利工程轉為財產撥充基金378萬9,000元。
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	2,449,680,000.00	2,478,991,559.00	29,311,559.00	

本頁空白

南投農田水利

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				
	金額	股數		以前年度投資額	本年度增減投資			截至本年度投資淨額
					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						1,690,488.00
台灣農林股份有限公司	7,900,000,000.00	790,000,000.00						318,688.00

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

及其餘絀明細表

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絀			備註
	預算數	決算數	比較增減	
0.00		456,555.00	456,555.00	1.其他金融資產-非流動1,690,488元屬長期持有，採成本認列。 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456,555元。
0.00				1.其他金融資產-非流動318,688元屬長期持有，採成本認列。 2.110年度未發放股利。 3.臺灣農林股份有限公司110年度稅前盈餘尚未經會計師查核簽證且未公告。

南投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	**2,686,000.00**	**396,950.00**	**-2,289,050.00**	**85.22**	
電腦軟體	2,686,000.00	396,950.00	-2,289,050.00	85.22	
總計	**2,686,000.00**	**396,950.00**	**-2,289,050.00**	**-85.22**	

南投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	**116**	**112**	**-4**	
專任人員	116	112	-4	
職員	88	83	-5	
技工	12	13	1	農田水利會聯合會解散清算後員工安置技工1人，依據農水署110年1月15日農水企字第1106030046號函辦理。
工友	8	8		
約僱	8	8		
駐衛警				
總計	**116**	**112**	**-4**	

註：

1.勞務承攬：人力乙式，係辦理本處清潔打掃乙式(因配合階段性生產作業需要而投入，其期間及人數 不固定)。

2.臨時人員：人力5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。

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	**83,801,000.00**	**2,971,000.00**	**3,634,000.00**		**20,313,000.00**
管理及總務費用	83,801,000.00	2,971,000.00	3,634,000.00		20,313,000.00
正式人員	83,801,000.00		3,634,000.00		19,964,000.00
職員	75,664,000.00		3,634,000.00		19,964,000.00
工員	8,137,000.00				
聘僱人員		2,971,000.00			349,000.00
聘僱人員		2,971,000.00			349,000.00
合　　計	**83,801,000.00**	**2,971,000.00**	**3,634,000.00**		**20,313,000.00**

註：

1.勞務承攬：預算人力乙式，預算數30,000元，決算人力乙式，決算數29,950元，係辦理本處清潔打掃乙式(因配合階段性生產作業需要而投入，其期間及人數不固定)。

2.臨時人員：預算數4,271,000元，決算數2,124,980元，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.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118人，預算數9,499,000元，決算數105人，決算數8,273,680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110人，預算數9,150,000元，決算數95人，決算數6,617,133元。

5.其他獎金：依據「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數1,664,000元，決算0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
6,441,000.00		**15,121,000.00**		**132,281,000.00**		**132,281,000.00**
6,441,000.00		15,121,000.00		132,281,000.00		132,281,000.00
6,441,000.00		14,762,000.00		128,602,000.00		128,602,000.00
6,441,000.00		14,762,000.00		120,465,000.00		120,465,000.00
				8,137,000.00		8,137,000.00
		359,000.00		3,679,000.00		3,679,000.00
		359,000.00		3,679,000.00		3,679,000.00
6,441,000.00		**15,121,000.00**		**132,281,000.00**		**132,281,000.00**

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	**67,774,154.00**	**2,802,363.00**	**5,945,432.00**		**14,890,813.00**
管理及總務費用	67,774,154.00	2,802,363.00	5,945,432.00		14,890,813.00
正式人員	67,774,154.00		5,832,048.00		14,541,373.00
職員	59,668,072.00		5,302,476.00		12,609,691.00
工員	8,106,082.00		529,572.00		1,931,682.00
聘僱人員		2,802,363.00	113,384.00		349,440.00
聘僱人員		2,802,363.00	113,384.00		349,440.00
合　　計	**67,774,154.00**	**2,802,363.00**	**5,945,432.00**		**14,890,813.00**

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
20,963,737.00		**12,487,660.00**	**2,793.00**	**124,866,952.00**		**124,866,952.00**
20,963,737.00		12,487,660.00	2,793.00	124,866,952.00		124,866,952.00
20,963,737.00		12,126,873.00	2,793.00	121,240,978.00		121,240,978.00
10,270,407.00		10,375,052.00		98,225,698.00		98,225,698.00
10,693,330.00		1,751,821.00	2,793.00	23,015,280.00		23,015,280.00
		360,787.00		3,625,974.00		3,625,974.00
		360,787.00		3,625,974.00		3,625,974.00
20,963,737.00		**12,487,660.00**	**2,793.00**	**124,866,952.00**		**124,866,952.00**

南投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110年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
合計									

備註：

1.管理用車輛：計有小型客貨車1輛、客貨兩用車1輛。

南投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	**132,281,000.00**	**124,866,952.00**	**-7,414,048.00**	**5.60**
正式員額薪資	83,801,000.00	67,774,154.00	-16,026,846.00	19.12
聘僱及兼職人員薪資	2,971,000.00	2,802,363.00	-168,637.00	5.68
超時工作報酬	3,634,000.00	5,945,432.00	2,311,432.00	63.61
獎金	20,313,000.00	14,890,813.00	-5,422,187.00	26.69
退休及卹償金	6,441,000.00	20,963,737.00	14,522,737.00	225.47
福利費	15,121,000.00	12,487,660.00	-2,633,340.00	17.42
提繳費		2,793.00	2,793.00	
服務費用	**106,295,000.00**	**95,205,749.00**	**-11,089,251.00**	**10.43**
水電費	4,638,000.00	6,433,509.00	1,795,509.00	38.71
郵電費	1,178,000.00	1,048,149.00	-129,851.00	11.02
旅運費	3,702,000.00	2,071,438.00	-1,630,562.00	44.05
印刷裝訂與廣告費	2,272,000.00	194,499.00	-2,077,501.00	91.44
修理保養及保固費	82,838,000.00	77,507,213.00	-5,330,787.00	6.44
保險費	510,000.00	122,808.00	-387,192.00	75.92
一般服務費	4,295,000.00	2,401,473.00	-1,893,527.00	44.09
專業服務費	6,160,000.00	4,725,967.00	-1,434,033.00	23.28
公共關係費	702,000.00	700,693.00	-1,307.00	0.19
材料及用品費	**1,973,000.00**	**3,511,304.00**	**1,538,304.00**	**77.97**
使用材料費	279,000.00	883,977.00	604,977.00	216.84
用品消耗	1,694,000.00	2,627,327.00	933,327.00	55.10
租金與利息	**943,000.00**	**1,008,134.00**	**65,134.00**	**6.91**
地租及水租	836,000.00	789,649.00	-46,351.00	5.54
機器租金	107,000.00	218,485.00	111,485.00	104.19
折舊、折耗及攤銷	**110,673,000.00**	**97,898,661.00**	**-12,774,339.00**	**11.54**
不動產、廠房及設備折舊	110,155,000.00	97,752,213.00	-12,402,787.00	11.26
攤銷	518,000.00	146,448.00	-371,552.00	71.73
稅捐與規費（強制費）	**4,483,000.00**	**1,795,720.00**	**-2,687,280.00**	**59.94**
土地稅	3,000,000.00	865,580.00	-2,134,420.00	71.15
房屋稅	800,000.00	586,055.00	-213,945.00	26.74
消費與行為稅	50,000.00	22,460.00	-27,540.00	55.08
規費	633,000.00	321,625.00	-311,375.00	49.19
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	**6,389,000.00**	**838,784.00**	**-5,550,216.00**	**86.87**
會費	66,000.00	51,030.00	-14,970.00	22.68
捐助、補助與獎助		60,000.00	60,000.00	
分擔	2,499,000.00	148,232.00	-2,350,768.00	94.07
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,390,000.00	121,500.00	-3,268,500.00	96.42
競賽及交流活動費	434,000.00	458,022.00	24,022.00	5.54

南投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	%
短絀、賠償與保險給付	**1,366,000.00**	**184,545.00**	**-1,181,455.00**	**86.49**
各項短絀	1,366,000.00	184,545.00	-1,181,455.00	86.49
其他	**14,640,000.00**	**6,629,518.43**	**-8,010,481.57**	**54.72**
其他費用	14,640,000.00	6,629,518.43	-8,010,481.57	54.72
合　　計	**379,043,000.00**	**331,939,367.43**	**-47,103,632.57**	**12.43**

南投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					
業務宣導費	1,600,000.00	70,000.00	-1,530,000.00	95.63	
公共關係費	702,000.00	700,693.00	-1,307.00	0.19	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	4,271,000.00	2,124,980.00	-2,146,020.00	50.25	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,107,000.00	78,678.00	-2,028,322.00	96.27	
一般土地租金	800,000.00	789,649.00	-10,351.00	1.29	
未足額進用身障人員差額補助費		143,230.00	143,230.00		
捐助國內團體		60,000.00	60,000.00		

本頁空白

主辦會計人員：主計室主任林玫英

分基金主持人：南投管理處處長王俊雄