中 華 民 國 111 年 度

中 央 政 府 總 預 算

行 政 院 農 業 委 員 會 主 管

南投農田水利事業作業基金
附屬單位預算之分預算

（非營業部分）

行政院農業委員會農田水利署南投管理處編

行政院農業委員會農田水利署
南投農田水利事業作業基金
目次
中華民國 111 年度

一、業務計畫及預算說明 8-1
二、預算主要表
(一)收支餘絀預計表及說明 8-9
(二)餘絀撥補預計表 8-11
(三)現金流量預計表 8-12
三、預算明細表
(一)租金及權利金收入明細表 8-13
(二)其他業務收入明細表 8-14
(三)財務收入明細表 8-15
(四)其他業務外收入明細表 8-16
(五)行銷及業務費用明細表及說明 8-17
(六)管理及總務費用明細表及說明 8-21
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明 8-25
(八)其他業務外費用明細表及說明 8-27
(九)固定資產建設改良擴充明細表 8-30
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表 8-32
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 8-34
(十二)資產折舊明細表 8-36
(十三)資產變賣明細表 8-37
(十四)資金轉投資及其餘絀明細表 8-38
(十五)基金數額增減明細表 8-40
(十六)無形資產明細表 8-41
四、預算參考表
(一)預計平衡表 8-43
(二)5 年來主要營運項目分析表 8-45
(三)員工人數彙計表 8-46
(四)用人費用彙計表 8-48
(五)各項費用彙計表 8-50
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 8-52
(七)補辦預算明細表 8-53

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會農田水利署
南投農田水利事業作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 111 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

我國政府為促進農田水利事業發展，特自 110 年度起依農田水利法第 22 條規定設置本基金，並依預算法第 4 條規定，編製附屬單位預算之分預算。

二、組織概況

本基金以行政院農業委員會為主管機關，其收支、保管及運用事宜由各分基金執行辦理，主要任務為健全農田水利設施之興建、維護及管理，以穩定供應農業發展所需之灌溉用水等。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形

一、前(109)年度決算結果

無

二、上(110)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一)業務收入：實際數1億1,160萬2千元，較預算分配數4,511萬4千元，增加6,648萬8千元，約147.38%，主要係計畫補助款較預期增加所致。

(二)業務成本與費用：實際數1億6,658萬9千元，較預算分配數1億7,680萬8千元，減少1,021萬9千元，約5.78%，主要係管理費用及總務費用較預期減少所致。

(三)業務外收入：實際數2,221萬1千元，較預算分配數1,255萬4千元，增加965萬7千元，約76.92%，主要係雜項收入較預期增加所致。

(四)業務外費用：實際數79萬6千元，較預算分配數216萬6千元，減少137萬元，約63.25%，主要係雜項費用較預期減少所致。

(五)收支餘絀：實際短絀3,357萬3千元，較預算分配短絀1億2,130萬6千元，減少8,773萬3千元，約72.32%，主要係業務收入較預期增加所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，實際數7,836萬4千元，較預算分配數1,382萬2千元，增加6,454萬2千元，約466.95%，主要係廠商陸續請款所致。

參、業務計畫

一、營運計畫

本年度營運含括公告之農田水利事業區域 1.28 萬公頃之農田水利事務。農田水利設施維護管理方面，15 公里渠道改善修補、156,771 平方公尺除草、浚渫及 200 座構造物維護。農田灌溉用水管理方面，預計將 434 百萬噸灌溉用水依灌溉用水計畫適時、適地、適量順利分配至農地。農田水利設施更新改善方面，辦理 16 公里之渠道更新改善，及 20 座構造物更新改善。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

(一)一般建築及設備計畫：本年度預算編列 1 億 6,598 萬 6 千元，編列項目如次：

1. 土地 500 萬元，係辦理房屋基地、水利用地及其他所有土地購置所需。
2. 土地改良物 1 億 4,604 萬 6 千元，係辦理水利工程更新改善所需。
3. 房屋及建築 1,200 萬元，係辦理興建霧峰水利灌溉監測站所需。
4. 機械及設備 90 萬元，係汰換電腦設備或購置水準儀供水利灌溉、排水、抽水等工作用所需。
5. 什項設備 204 萬元，係汰換或購置供辦公用及出租套房各項其他設備所需。

(二)本年度固定資產建設改良擴充及資金來源圖表，詳如圖一（第 8-5 頁）。

三、資金之轉投資及其餘絀之估計

本年度估計臺灣水泥股份有限公司現金股利 41 萬 2 千元（每股 3 元）。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

(一)業務收入 1 億 6,351 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 4,522 萬 2 千元，增加 1,829 萬 3 千元，約 12.60%，主要係其他補助收入增加所致。

(二)業務成本與費用 3 億 5,775 萬 1 千元，較上年度預算數 3 億 6,963 萬元，減少 1,187 萬 9 千元，約 3.21%，主要係撙節業務費用所致。

(三)業務外收入 2,949 萬 6 千元，較上年度預算數 1 億 547 萬 9 千元，減少 7,598 萬 3 千元，約 72.04%，主要係財產交易賸餘減少所致。

(四)業務外費用 615 萬 5 千元，較上年度預算數 941 萬 3 千元，減少 325 萬 8 千元，約 34.61%，主要係撙節雜項費用所致。

(五)業務總收支相抵後，短絀 1 億 7,089 萬 5 千元，較上年度預算短絀 1 億 2,834 萬 2 千元，增加 4,255 萬 3 千元，約 33.16%。

(六)本年度收入、支出及短絀圖表及最近 5 年收入與支出圖表，詳如圖二（第 8-6 頁）、圖三（第 8-7 頁）。

二、餘絀撥補之預計

(一)短絀之部：本年度預算短絀 1 億 7,089 萬 5 千元，連同以前年度待填補之短絀 673 萬 7 千元，共計短絀 1 億 7,763 萬 2 千元，留待以後年度填補。

(二)最近 5 年賸餘分配圖表，詳如圖四（第 8-8 頁）。

三、現金流量之預計

(一)業務活動之淨現金流出 7,028 萬 3 千元，包括：

1. 本期短絀：短絀 1 億 7,089 萬 5 千元，利息股利之調整 320 萬元，未計利息股利之本期短絀為 1 億 7,409 萬 5 千元。
2. 調整項目 1 億 61 萬 2 千元，其中加項係提列折舊 1 億 647 萬 6 千元、攤銷無形資產 13 萬 6 千元；減項係固定資產變賣賸餘 600 萬元。
3. 收取利息 278 萬 8 千元、收取股利 41 萬 2 千元。

(二)投資活動之淨現金流出 1 億 6,028 萬 9 千元，其中現金流入 615 萬 8 千元，係固定資產變賣收入；現金流出 1 億 6,644 萬 7 千元，係增加固定資產建設改良擴充 1 億 6,598 萬 6 千元、增加無形資產及其他資產 46 萬 1 千元。

(三)籌資活動之淨現金流入 1 億 4,604 萬 6 千元，係增加政府撥充基金。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 8,452 萬 6 千元。

(五)期初現金及約當現金 9 億 6,176 萬 6 千元。

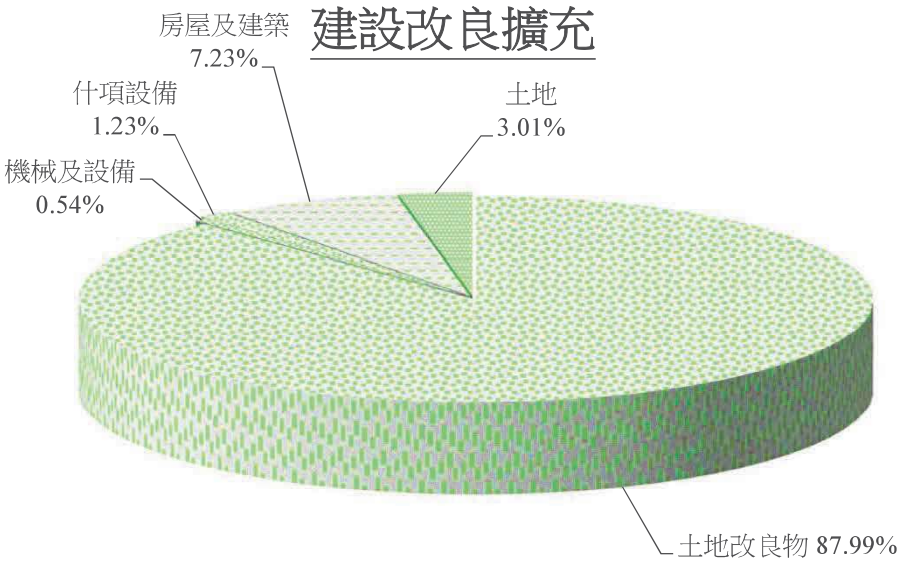
(六)預計期末現金及約當現金 8 億 7,724 萬元。

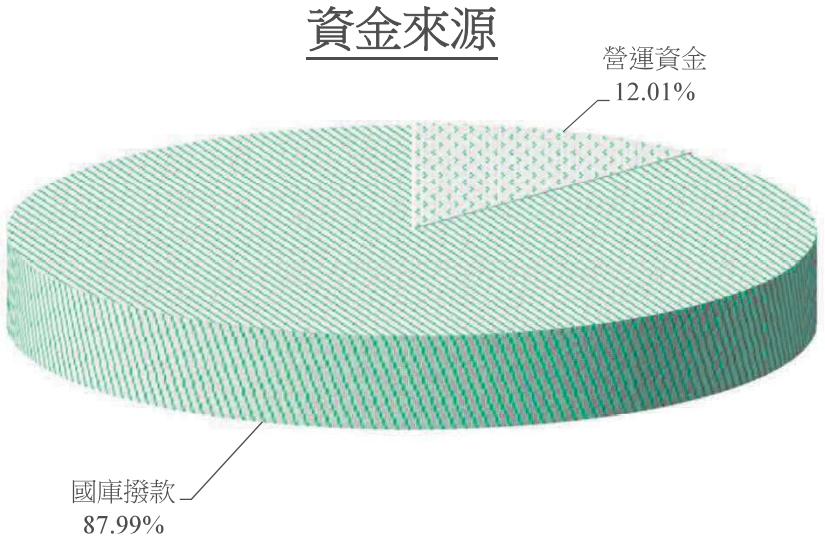
四、補辦預算事項

固定資產之建設、改良、擴充：南投農田水利事業作業基金，為推動我國農田水利政策-擴大灌溉服務所需，業奉行政院 110 年 7 月 30 日院授主基作字第 1100201118 號函同意先行辦理 4,898 萬 2 千元，並補辦 111 年度預算。

圖一

111年度固定資產建設改良擴充及資金來源





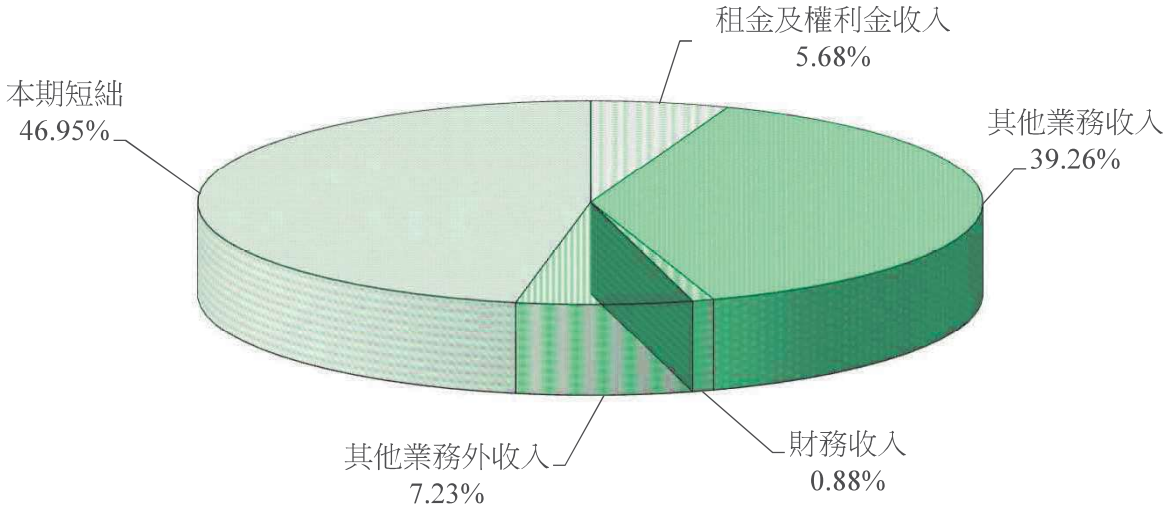
單位：新臺幣千元

固定資產建設改良擴充	111年度預算	資金來源	111年度預算
土地	5,000	營運資金	19,940
土地改良物	146,046	國庫撥款	146,046
房屋及建築	12,000		
機械及設備	900		
交通及運輸設備	0		
什項設備	2,040		
合　計	**165,986**	合　計	**165,986**

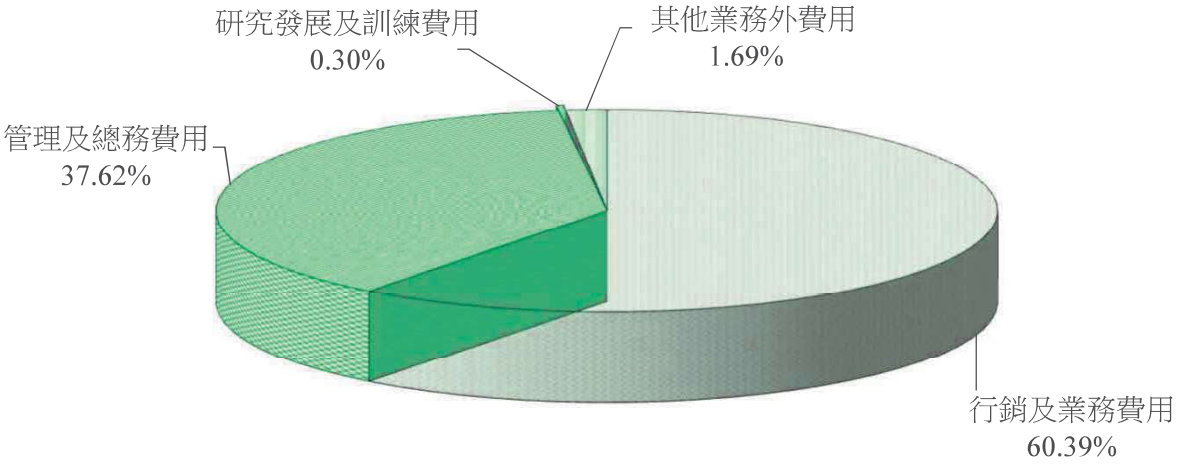
圖二

111年度收入及短絀、成本與費用

收入及短絀



成本與費用

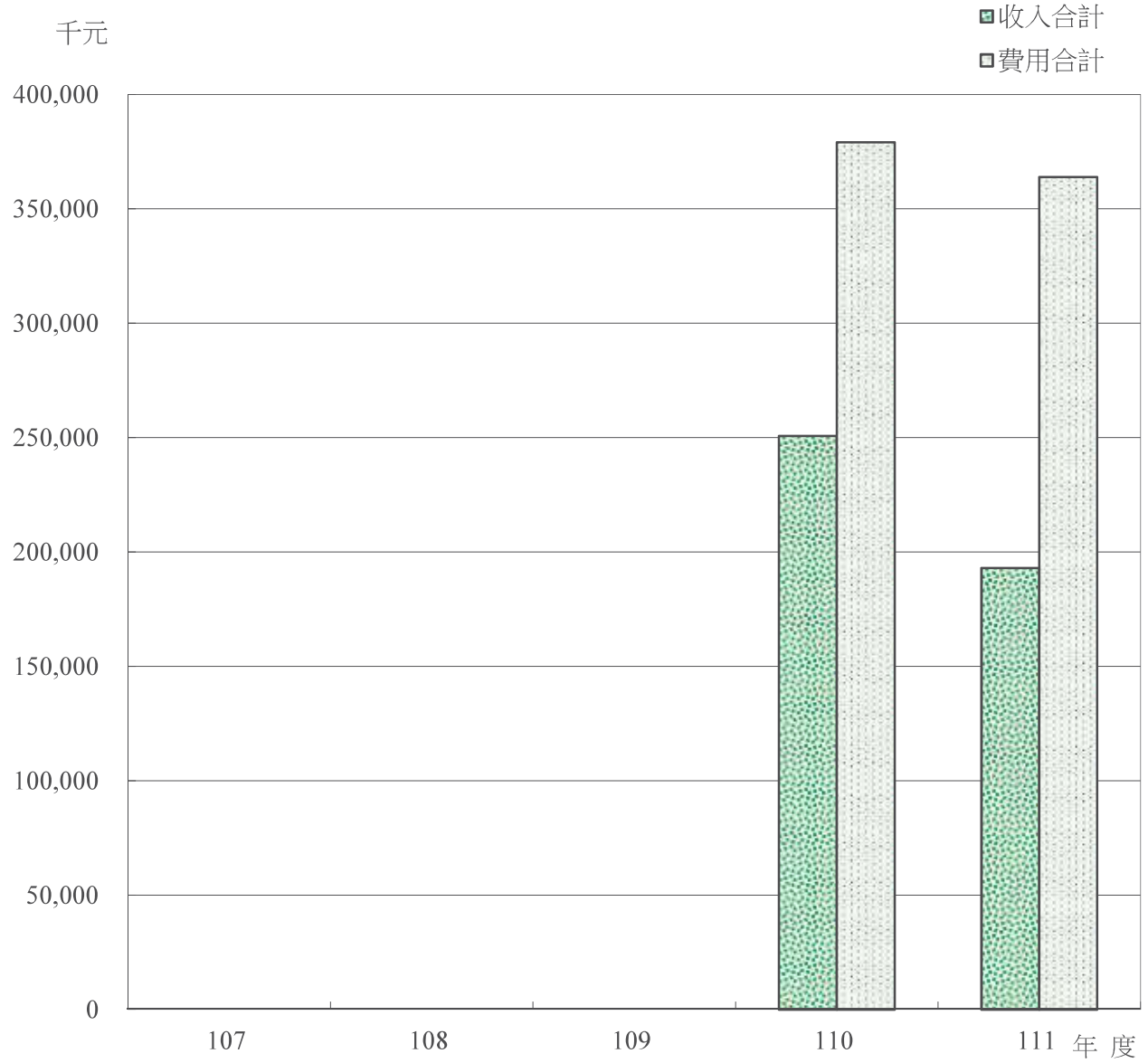


單位：新臺幣千元

收入及短絀	111年度預算	成本與費用	111年度預算
業務收入	**163,515**	**業務成本與費用**	**357,751**
租金及權利金收入	20,660	行銷及業務費用	219,738
其他業務收入	142,855	管理及總務費用	136,918
		研究發展及訓練費用	1,095
業務外收入	**29,496**	**業務外費用**	**6,155**
財務收入	3,200	其他業務外費用	6,155
其他業務外收入	26,296		
本期短絀	**170,895**		
收入及短絀總額	**363,906**	**成本與費用總額**	**363,906**

圖三

最近五年收入與費用

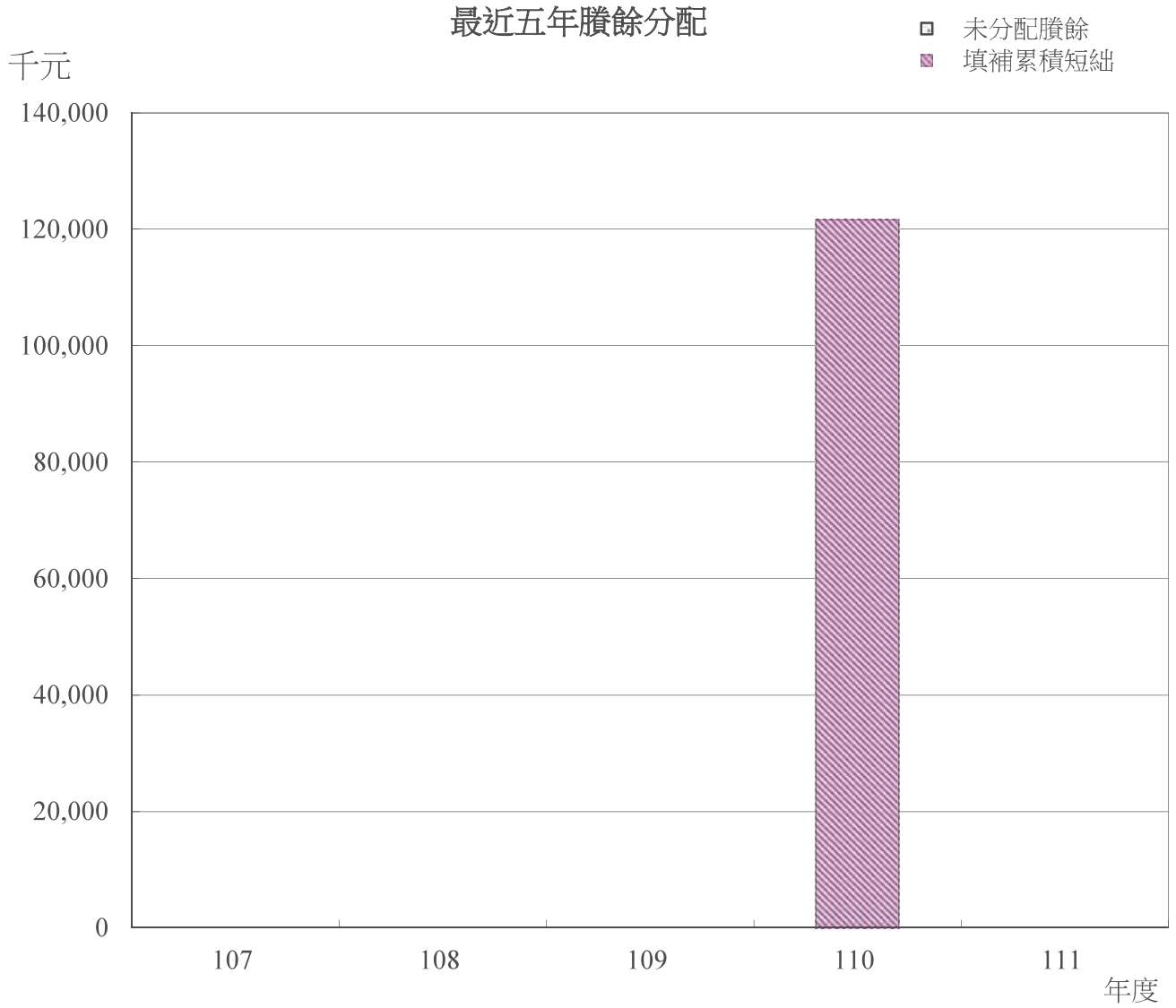


單位：新臺幣千元

項　目 ＼ 年　度	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
收入					
業務收入	0	0	0	145,222	163,515
業務外收入	0	0	0	105,479	29,496
收入合計	**0**	**0**	**0**	**250,701**	**193,011**
費用					
業務成本與費用	0	0	0	369,630	357,751
業務外費用	0	0	0	9,413	6,155
費用合計	**0**	**0**	**0**	**379,043**	**363,906**
本期餘絀	**0**	**0**	**0**	**-128,342**	**-170,895**

註：110年度預算為法定預算數。以下各表同。

圖四



單位：新臺幣千元

項目＼年度	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	0	0	0	121,605	0
未分配賸餘	0	0	0	0	0
合　計	**0**	**0**	**0**	**121,605**	**0**

二、預 算 主 要 表

行政院農業委員會農田水利署

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀預計表

中華民國111年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減（－）	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
-	**-**	**業務收入**	**163,515**	**100.00**	**145,222**	**100.00**	**18,293**	**12.60**
-	-	租金及權利金收入	20,660	12.63	18,200	12.53	2,460	13.52
-	-	其他建築物租金收入	10,500	6.42	8,800	6.06	1,700	19.32
-	-	其他租金收入	10,160	6.21	9,400	6.47	760	8.09
-	-	其他業務收入	142,855	87.37	127,022	87.47	15,833	12.46
-	-	其他補助收入	142,855	87.37	127,022	87.47	15,833	12.46
-	**-**	**業務成本與費用**	**357,751**	**218.79**	**369,630**	**254.53**	**-11,879**	**-3.21**
-	-	行銷及業務費用	219,738	134.38	226,908	156.25	-7,170	-3.16
-	-	業務費用	219,738	134.38	226,908	156.25	-7,170	-3.16
-	-	管理及總務費用	136,918	83.73	140,712	96.89	-3,794	-2.70
-	-	管理費用及總務費用	136,918	83.73	140,712	96.89	-3,794	-2.70
-	-	研究發展及訓練費用	1,095	0.67	2,010	1.38	-915	-45.52
-	-	訓練費用	1,095	0.67	2,010	1.38	-915	-45.52
-	**-**	**業務賸餘(短絀)**	**-194,236**	**-118.79**	**-224,408**	**-154.53**	**30,172**	**-13.45**
-	**-**	**業務外收入**	**29,496**	**18.04**	**105,479**	**72.63**	**-75,983**	**-72.04**
-	-	財務收入	3,200	1.96	6,200	4.27	-3,000	-48.39
-	-	利息收入	2,788	1.71	6,200	4.27	-3,412	-55.03
-	-	投資賸餘	412	0.25	-	-	412	-
-	-	其他業務外收入	26,296	16.08	99,279	68.36	-72,983	-73.51
-	-	財產交易賸餘	6,000	3.67	80,000	55.09	-74,000	-92.50
-	-	租賃收入	20,000	12.23	19,270	13.27	730	3.79
-	-	違規罰款收入	-	-	9	0.01	-9	-100.00
-	-	雜項收入	296	0.18	-	-	296	-
-	**-**	**業務外費用**	**6,155**	**3.76**	**9,413**	**6.48**	**-3,258**	**-34.61**
-	-	其他業務外費用	6,155	3.76	9,413	6.48	-3,258	-34.61
-	-	財產交易短絀	-	-	1,366	0.94	-1,366	-100.00
-	-	雜項費用	6,155	3.76	8,047	5.54	-1,892	-23.51
-	**-**	**業務外賸餘(短絀)**	**23,341**	**14.27**	**96,066**	**66.15**	**-72,725**	**-75.70**
-	**-**	**本期賸餘(短絀)**	**-170,895**	**-104.51**	**-128,342**	**-88.38**	**-42,553**	**33.16**

註：百分比細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

收支餘絀預計表說明

中華民國111年度

(一)業務收入

租金及權利金收入編列2,066萬元，係其他建築物租金收入與其他租金收入，詳第8-13頁租金及權利金收入明細表。

其他業務收入編列1億4,285萬5千元，係其他補助收入，詳第8-14頁其他業務收入明細表。

(二)業務成本與費用

行銷及業務費用編列2億1,973萬8千元，係業務費用，詳第8-17頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列1億3,691萬8千元，係管理費用及總務費用，詳第8-21頁管理及總務費用明細表。

研究發展及訓練費用編列109萬5千元，係訓練費用，詳第8-25頁研究發展及訓練費用明細表。

(三)業務賸餘(短絀)

業務收入和業務成本與費用相抵為業務短絀1億9,423萬6千元。

(四)業務外收入

財務收入編列320萬元，係利息收入與投資賸餘，詳第8-15頁財務收入明細表。

其他業務外收入編列2,629萬6千元，係財產交易賸餘、租賃收入與雜項收入，詳第8-16頁其他業務外收入明細表。

(五)業務外費用

其他業務外費用編列615萬5千元，係雜項費用，詳第8-27頁其他業務外費用明細表。

(六)業務外賸餘(短絀)

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘2,334萬1千元。

(七)本期賸餘(短絀)

業務短絀和業務外賸餘合計為本期短絀1億7,089萬5千元。

行政院農業委員會農田水利署

南投農田水利事業作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國111年度　　單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
121,605	**100.00**	**賸餘之部**	**-**	**-**	
121,605	100.00	前期未分配賸餘	-	-	
121,605	**100.00**	**分配之部**	**-**	**-**	
121,605	100.00	填補累積短絀	-	-	
-	**-**	**未分配賸餘**	**-**	**-**	
128,342	**100.00**	**短絀之部**	**177,632**	**100.00**	
128,342	100.00	本期短絀	170,895	96.21	
-	-	前期待填補之短絀	6,737	3.79	
121,605	**94.75**	**填補之部**	**-**	**-**	
121,605	94.75	撥用賸餘	-	-	
6,737	**5.25**	**待填補之短絀**	**177,632**	**100.00**	

行政院農業委員會農田水利署

南投農田水利事業作業基金

現金流量預計表

中華民國111年度　　單位 ：新臺幣千元

項　　目	預　算　數	說　　明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	-170,895	
利息股利之調整	-3,200	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-174,095	
調整項目	100,612	加項：提列折舊106,476千元、攤銷無形資產136千元。 減項：固定資產變賣賸餘6,000千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	-73,483	
收取利息	2,788	
收取股利	412	
業務活動之淨現金流入（流出）	**-70,283**	
投資活動之現金流量		
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	6,158	固定資產變賣收入。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-165,986	固定資產建設改良擴充。
增加無形資產及其他資產	-461	無形資產。
投資活動之淨現金流入（流出）	**-160,289**	
籌資活動之現金流量		
增加基金、公積及填補短絀	146,046	政府撥充基金。
籌資活動之淨現金流入（流出）	**146,046**	
現金及約當現金之淨增（淨減）	**-84,526**	
期初現金及約當現金	**961,766**	
期末現金及約當現金	**877,240**	

註：不影響現金流量之其他活動：
預計員工退休致退休及離職準備金與應計退休金負債同額增加6,821千元。

三、預 算 明 細 表

行政院農業委員會農田水利署

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111年度　　單位 ：新臺幣千元

科目及業務項目	預　算　數	說　明
租金及權利金收入	**20,660**	
其他建築物租金收入	10,500	使用圳面加蓋浚渫費等收入。
其他租金收入	10,160	其他灌區使用費收入、深井使用費收入。

行政院農業委員會農田水利署

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111年度　　單位 ：新臺幣千元

科目及業務項目	預　　算　　數	說　　明
其他業務收入	**142,855**	
其他補助收入	142,855	政府補助農田水利事業收入。

行政院農業委員會農田水利署

南投農田水利事業作業基金

財務收入明細表

中華民國111年度　　單位 ：新臺幣千元

科目及業務項目	預　算　數	說　明
財務收入	**3,200**	
利息收入	2,788	定期存款、活期存款等利息收入。
投資賸餘	412	金融資產之股利收入。

行政院農業委員會農田水利署

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111年度　　單位 ：新臺幣千元

科目及業務項目	預　算　數	說　明
其他業務外收入	**26,296**	
財產交易賸餘	6,000	處分非事業用土地、廢水利用地所得賸餘。
租賃收入	20,000	土地租金收入6,000千元，房屋租金收入13,580千元，其他租金收入420千元。
雜項收入	296	有價營建廢棄物殘值收入。

行政院農業委員會農田水利署

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111年度　　單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
-	**226,908**	**行銷及業務費用**	**219,738**
-	226,908	業務費用	219,738
-	93,309	服務費用	98,133
-	3,745	水電費	3,845
-	490	郵電費	865
-	1,588	旅運費	2,403
-	9	印刷裝訂及公告費	160
-	78,935	修理保養及保固費	85,526
-	510	保險費	454
-	4,295	一般服務費	1,435
-	3,737	專業服務費	3,445
-	998	材料及用品費	763
-	279	使用材料費	349
-	719	用品消耗	414
-	800	租金與利息	1,000
-	800	地租及水租	1,000
-	110,155	折舊、折耗及攤銷	106,612
-	110,155	不動產、廠房及設備折舊	106,476
-	-	攤銷	136
-	4,483	稅捐與規費（強制費）	2,826
-	3,000	土地稅	1,300
-	800	房屋稅	900
-	50	消費與行為稅	23
-	633	規費	603
-	3,856	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	230
-	32	分擔	-
-	3,390	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	30
-	434	競賽及交流活動費	200
-	13,307	其他	10,174

行政院農業委員會農田水利署

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111年度　　單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
-	13,307	其他費用	10,174

行政院農業委員會農田水利署

南投農田水利事業作業基金

行銷及業務費用說明

中華民國111年度

科　　目	說　　明
行銷及業務費用	
業務費用	
服務費用	
水電費	動力費3,745千元、其他場所水電費100千元。
郵電費	數據通信費。
旅運費	國內旅費。
印刷裝訂及公告費	印刷及裝訂費140千元、公告費20千元。
修理保養及保固費	土地改良物修護費76,625千元、一般房屋修護費1,343千元、機械及設備修護費4,784千元、交通及運輸設備修護費112千元、什項設備修護費2,662千元。
保險費	一般房屋保險費320千元、交通及運輸設備保險費122千元、其他保險費12千元。
一般服務費	佣金、匯費、經理費及手續費30千元、計時與計件人員酬金1,405千元。
專業服務費	法律事務費745千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,446千元、委託檢驗(定)試驗認證費179千元、電腦軟體服務費75千元。
材料及用品費	
使用材料費	燃料。
用品消耗	辦公(事務)用品190千元、報章什誌4千元、食品220千元。
租金與利息	
地租及水租	一般土地租金。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	土地改良物折舊98,208千元、一般房屋折舊6,419千元、機械及設備折舊1,353千元、交通及運輸設備折舊321千元、什項設備折舊175千元。
攤銷	攤銷電腦軟體費。
稅捐與規費（強制費）	
土地稅	一般土地地價稅。
房屋稅	一般房屋稅。
消費與行為稅	印花稅。
規費	行政規費與強制費587千元、汽車燃料使用費16千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	獎勵費用。
競賽及交流活動費	交流活動費。

行政院農業委員會農田水利署

南投農田水利事業作業基金

行銷及業務費用說明

中華民國111年度

科　　目	說　　明
其他	
其他費用	其他。

行政院農業委員會農田水利署

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111年度　　單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
-	**140,712**	**管理及總務費用**	**136,918**
-	140,712	管理費用及總務費用	136,918
-	132,281	用人費用	125,893
-	83,801	正式員額薪資	73,213
-	2,971	聘僱及兼職人員薪資	2,903
-	3,634	超時工作報酬	3,900
-	20,313	獎金	18,300
-	6,441	退休及卹償金	11,876
-	15,121	福利費	15,698
-	-	提繳費	3
-	5,833	服務費用	5,375
-	893	水電費	1,250
-	688	郵電費	1,013
-	1,654	旅運費	753
-	663	印刷裝訂及公告費	100
-	360	修理保養及保固費	620
-	-	一般服務費	30
-	873	專業服務費	648
-	702	公關慰勞費	702
-	-	行銷推廣費	259
-	975	材料及用品費	4,161
-	-	使用材料費	909
-	975	用品消耗	3,252
-	143	租金與利息	541
-	36	地租及水租	36
-	107	機器租金	505
-	518	折舊、折耗及攤銷	-
-	518	攤銷	-
-	-	稅捐與規費（強制費）	576

行政院農業委員會農田水利署

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111年度　　單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
-	-	規費	576
-	-	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	372
-	-	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	372
-	962	其他	-
-	962	其他費用	-

行政院農業委員會農田水利署

南投農田水利事業作業基金

管理及總務費用說明

中華民國111年度

科　　目	說　　明
管理及總務費用	
管理費用及總務費用	
用人費用	
正式員額薪資	職員薪金64,789千元，工員工資8,424千元。
聘僱及兼職人員薪資	約僱職員薪金。
超時工作報酬	加班費。
獎金	考績獎金8,785千元、年終獎金9,515千元。
退休及卹償金	職員退休及離職金11,377千元、工員退休及離職金499千元。
福利費	分擔員工保險費10,500千元、其他福利費5,198千元。
提繳費	提繳工資墊償費用。
服務費用	
水電費	工作場所電費1,145千元、工作場所水費102千元、氣體費3千元。
郵電費	郵費118千元、電話費603千元、數據通信費292千元。
旅運費	國內旅費。
印刷裝訂及公告費	印刷及裝訂費96千元、公告費4千元。
修理保養及保固費	機械及設備修護費。
一般服務費	外包費。
專業服務費	電腦軟體服務費。
公關慰勞費	公共關係費632千元、員工慰勞費70千元。
行銷推廣費	行銷推廣費。
材料及用品費	
使用材料費	燃料。
用品消耗	辦公(事務)用品987千元、報章什誌76千元、農業與園藝用品及環境美化費438千元、化學藥劑與實驗用品166千元、服裝96千元、食品1,339千元、其他150千元。
租金與利息	
地租及水租	場地租金。
機器租金	電腦租金及使用費。
稅捐與規費（強制費）	

管理及總務費用說明

中華民國111年度

科　　目	說　　明
規費	未足額進用身障人員差額補助費。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	獎勵費用252千元、慰問金120千元。

行政院農業委員會農田水利署

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111年度　　單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
-	**2,010**	**研究發展及訓練費用**	**1,095**
-	2,010	訓練費用	1,095
-	2,010	服務費用	735
-	460	旅運費	580
-	1,550	專業服務費	155
-	-	材料及用品費	60
-	-	用品消耗	60
-	-	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	300
-	-	競賽及交流活動費	300

行政院農業委員會農田水利署

南投農田水利事業作業基金

研究發展及訓練費用說明

中華民國111年度

科　　目	說　　明
研究發展及訓練費用	
訓練費用	
服務費用	
旅運費	國內旅費400千元、國外旅費180千元。
專業服務費	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費25千元、委託考選訓練費130千元。
材料及用品費	
用品消耗	食品。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
競賽及交流活動費	技能競賽200千元、交流活動費100千元。

行政院農業委員會農田水利署

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111年度　　單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
-	**9,413**	**其他業務外費用**	**6,155**
-	1,366	財產交易短絀	-
-	1,366	短絀、賠償與保險給付	-
-	1,366	各項短絀	-
-	8,047	雜項費用	6,155
-	5,143	服務費用	3,795
-	3,543	修理保養及保固費	3,543
-	-	一般服務費	252
-	1,600	行銷推廣費	-
-	2,533	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,157
-	66	會費	73
-	-	捐助、補助與獎助	317
-	2,467	分擔	-
-	-	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	32
-	-	競賽及交流活動費	1,735
-	371	其他	203
-	371	其他費用	203

註：配合行政院主計總處核定111年度適用之用途別科目，將原列於「印刷裝訂與廣告費」之110年度預算數其中1,600千元，移列至「行銷推廣費」。

行政院農業委員會農田水利署

南投農田水利事業作業基金

其他業務外費用說明

中華民國111年度

科　　目	說　　明
其他業務外費用	
雜項費用	
服務費用	
修理保養及保固費	土地改良物修護費。
一般服務費	體育活動費。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
會費	學術團體會費。
捐助、補助與獎助	補 (協)助政府機關 (構)237千元、捐助國內團體65千元、其他15千元。
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	獎勵費用。
競賽及交流活動費	交流活動費。
其他	
其他費用	其他。

本頁空白

固定資產建設改

中華民國

項　　目	不動產、廠				
	土　地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
一般建築及設備計畫	5,000	146,046	12,000	900	-
一次性項目	5,000	146,046	12,000	900	-
合　　計	**5,000**	**146,046**	**12,000**	**900**	

會農田水利署

事業作業基金

良擴充明細表

111年度　　單位 ：新臺幣千元

房及設備						投資性不動產	合　　計	說　明
什項設備	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物	其　他	小　　計			
2,040	-	-	-	-	165,986	-	165,986	
2,040	-	-	-	-	165,986	-	165,986	1.土地改良物146,046千元，依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按自辦規劃設計及監造以6.15%估算工程管理費8,982千元(146,046千元*6.15%)。 2.房屋及建築12,000千元，依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按自辦規劃設計及監造以6.15%估算工程管理費738千元(12,000千元*6.15%)。 以上合計編列工程管理費9,720千元，並配合工程結算總價覈實於得提列數額內執行。
2,040					**165,986**		**165,986**	

固定資產建設改良擴

中華民國

項　　目	自有資			
	營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其他
一般建築及設備計畫	19,940	-	146,046	-
一次性項目	19,940	-	146,046	-
合　　計	**19,940**		**146,046**	

會農田水利署

事業作業基金

充資金來源明細表

111年度　　單位：新臺幣千元

金		外借資金				合計	
小計		國內借款	國外借款	小計		金額	%
金額	%			金額	%		
165,986	100.00	-	-	-	-	165,986	100.00
165,986	100.00	-	-	-	-	165,986	100.00
165,986	**100.00**					**165,986**	**100.00**

固定資產建設改良擴充

中華民國

項目	全部					
	投資總額	資金來源				
		自有資金				外借資金
		營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其他	
一般建築及設備計畫	165,986	19,940	-	146,046	-	-
一次性項目	165,986	19,940	-	146,046	-	-
合計	**165,986**	**19,940**		**146,046**		

會農田水利署

事業作業基金

計畫預期進度明細表

111年度　　單位：新臺幣千元

計畫					預算數			
目標能量	進度起迄年月	資金成本率（%）	現值報酬率（%）	收回年限（年）	本年度		截至本年度累計數	
					金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
					165,986	100.00	165,986	100.00
	11101~11112				165,986	100.00	165,986	100.00
					165,986	**100.00**	**165,986**	**100.00**

行政院農業委員會農田水利署

南投農田水利事業作業基金

資產折舊明細表

中華民國111年度

單位 ：新臺幣千元

項目	不動產、廠房及設備								投資性不動產	其他	合計
	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	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物			
前年度決算資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上年度預計增減資產原值	2,892,253	394,944	15,677	3,933	5,786	-	-	-	-	-	3,312,593
本年度預計增減資產原值	146,046	12,000	900	-	2,040	-	-	-	-	-	160,986
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	3,038,299	406,944	16,577	3,933	7,826	-	-	-	-	-	3,473,579
本年度應提折舊額	98,208	6,419	1,353	321	175	-	-	-	-	-	106,476
行銷及業務費用	98,208	6,419	1,353	321	175	-	-	-	-	-	106,476

行政院農業委員會農田水利署

南投農田水利事業作業基金

資產變賣明細表

中華民國111年度　　單位：新臺幣千元

項目	帳面價值			變賣收入			未實現重估增值減少數	變賣餘絀	說明
	成本或重估價值	已提折舊額	淨額	總收入	處理費用	淨收入			
不動產、廠房及設備	158	-	158	6,158	-	6,158	-	6,000	
土地	158	-	158	6,158	-	6,158	-	6,000	係處分非事業用土地、廢水利用地。

資金轉投資及

中華民國

轉投資事業			投資金額		
名稱	年終實收資本總額	發行股數	以前年度已投資	本年度增減(－)投資	投資淨額
臺灣水泥股份有限公司	61,574,403	6,157,440,327	1,690	-	1,690
台灣農林股份有限公司	7,900,000	790,000,000	319	-	319
合計			**2,009**	**-**	**2,009**

會農田水利署
事業作業基金

其餘絀明細表

111年度　　單位 ：新臺幣千元

持股比例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
年終預計持有股數	占發行股數 %	本年度預算		上年度預算總額	前年度決算總額
		每股(元)	總額		
137,341	0	3.00	412	-	-
24,107	0		-	-	-
			412	**-**	**-**

行政院農業委員會農田水利署

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111年度　　單位 ：新臺幣千元

項　　目	金　　額	說　　明
期初基金數額	2,449,680	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以國有財產撥充	-	
國庫增撥數	146,046	
其他	-	
減：		
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	2,595,726	

行政院農業委員會農田水利署

南投農田水利事業作業基金

無形資產明細表

中華民國111年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務項目	本年度預算數	說明
-	2,686	無形資產	461	
-	2,686	電腦軟體	461	資訊運用、推展業務、電腦軟體作業系統、繪圖及防毒、系統開發等支出。
	2,686	**總計**	**461**	

本頁空白

四、預 算 參 考 表

行政院農業委員會農田水利署
南投農田水利事業作業基金
預計平衡表

中華民國111年12月31日　　單位 ：新臺幣千元

109年12月31日 實　際　數	科　　目	111年12月31日 預　計　數	110年12月31日 預　計　數	比較增減
	資產	5,018,164	5,036,192	-18,028
	流動資產	879,864	964,390	-84,526
	現金	877,240	961,766	-84,526
	應收款項	1,895	1,895	-
	預付款項	729	729	-
	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	159,112	152,291	6,821
	非流動金融資產	2,009	2,009	-
	準備金	157,103	150,282	6,821
	不動產、廠房及設備	3,976,135	3,916,783	59,352
	土地	1,970,087	1,965,245	4,842
	土地改良物	1,646,949	1,599,111	47,838
	房屋及建築	282,326	276,745	5,581
	機械及設備	2,498	2,951	-453
	交通及運輸設備	286	607	-321
	什項設備	4,521	2,656	1,865
	購建中固定資產	69,468	69,468	-
	無形資產	3,045	2,720	325
	無形資產	3,045	2,720	325
	其他資產	8	8	-
	什項資產	8	8	-
	合　　計	5,018,164	5,036,192	-18,028
	負債	316,760	309,939	6,821
	流動負債	3,611	3,611	-
	應付款項	3,611	3,611	-
	長期負債	138,946	132,125	6,821
	長期債務	138,946	132,125	6,821
	其他負債	174,203	174,203	-
	負債準備	125,870	125,870	-
	什項負債	48,333	48,333	-
	淨值	4,701,404	4,726,253	-24,849

行政院農業委員會農田水利署
南投農田水利事業作業基金
預計平衡表

中華民國111年12月31日　　單位 ：新臺幣千元

109年12月31日 實　際　數	科　　目	111年12月31日 預　計　數	110年12月31日 預　計　數	比較增減
	-基金	2,595,726	2,449,680	146,046
	-　基金	2,595,726	2,449,680	146,046
	-公積	341,980	341,980	-
	-　資本公積	9,612	9,612	-
	-　特別公積	332,368	332,368	-
	-累積餘絀	-177,632	-6,737	-170,895
	-　累積短絀	-177,632	-6,737	-170,895
	-淨值其他項目	1,941,330	1,941,330	-
	-　累積其他綜合餘絀	1,941,330	1,941,330	-
	-　　合　　計	5,018,164	5,036,192	-18,028

註：信託代理與保證資產(負債)11,147千元，係廠商提供履約保證之保證品。

行政院農業委員會農田水利署

南投農田水利事業作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國111年度　　單位 ：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
農田水利設施維護管理		-	-	77,625	
輸水渠道改善及修補	公里	15.00	2,500,000.00	37,500	
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	156,771.00	240.00	37,625	
構造物維護	座	200.00	12,500.00	2,500	
農業灌溉用水管理	百萬噸	434.00	600,000.00	260,400	
農田水利設施更新改善		-	-	159,340	
灌溉排水渠道更新改善	公里	16.00	6,000,000.00	96,000	
構造物更新改善	座	20.00	3,167,000.00	63,340	
上年度預算數					
農田水利設施維護管理		-	-	73,657	
輸水渠道改善及修補	公里	3.00	2,500,000.00	7,500	
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	270,550.00	240.00	64,932	
構造物維護	座	98.00	12,500.00	1,225	
農業灌溉用水管理	百萬噸	433.73	600,000.00	260,238	
農田水利設施更新改善		-	-	104,004	
灌溉排水渠道更新改善	公里	11.00	6,000,000.00	66,000	
構造物更新改善	座	12.00	3,167,000.00	38,004	

行政院農業委員會農田水利署

南投農田水利事業作業基金

員工人數彙計表

中華民國111年度　　單位：人

科　　目	上年度最高可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可進用員額數	說　　明
業務支出部分：	120	3	123	
專任人員	120	3	123	
職員	92	2	94	
技工	12	1	13	
工友	8	-	8	
約僱	8	-	8	
總　計	**120**	**3**	**123**	

註：協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之臨時人員共3人。

本頁空白

用人費用

中華民國

科目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金				退休及退休金
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他	
業務支出部分									
行銷及業務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
工員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理及總務費用	73,213	2,903	3,900	-	9,515	8,785	-	-	11,876
正式人員	73,213	-	3,900	-	9,515	8,785	-	-	11,876
職員	64,789	-	3,900	-	9,515	8,785	-	-	11,377
工員	8,424	-	-	-	-	-	-	-	499
聘僱人員	-	2,903	-	-	-	-	-	-	-
研究發展及訓練費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他業務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
工員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	73,213	2,903	3,900	-	9,515	8,785	-	-	11,876

註：一、協助辦理農田水利業務所僱用按日或按月計酬之臨時人員費用1,405千元。

二、獎金計編列18,300千元，明細如下：

1.年終獎金：編列123人9,515千元，依據行政院農業委員會110年7月13日農水字第1106030539號令修正「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理。

2.考績獎金：編列115人8,785千元，依據行政院農業委員會110年7月13日農水字第1106030539號令修正「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理。

會農田水利署
事業作業基金
彙計表
111年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	10,500	-	-	5,198	3	125,893	-	125,893
-	-	10,500	-	-	5,198	3	122,990	-	122,990
-	-	10,500	-	-	5,198	3	114,067	-	114,067
-	-	-	-	-	-	-	8,923	-	8,923
-	-	-	-	-	-	-	2,903	-	2,903
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	10,500	-	-	5,198	3	125,893	-	125,893

行政院農業委員會農田水利署
南投農田水利事業作業基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年度預算數				
			合計	行銷及業務費用	管理及總務費用	研究發展及訓練費用	其他業務外費用
-	132,281	用人費用	125,893	-	125,893	-	-
-	83,801	正式員額薪資	73,213	-	73,213	-	-
-	2,971	聘僱及兼職人員薪資	2,903	-	2,903	-	-
-	3,634	超時工作報酬	3,900	-	3,900	-	-
-	20,313	獎金	18,300	-	18,300	-	-
-	6,441	退休及卹償金	11,876	-	11,876	-	-
-	15,121	福利費	15,698	-	15,698	-	-
-	-	提繳費	3	-	3	-	-
-	106,295	服務費用	108,038	98,133	5,375	735	3,795
-	4,638	水電費	5,095	3,845	1,250	-	-
-	1,178	郵電費	1,878	865	1,013	-	-
-	3,702	旅運費	3,736	2,403	753	580	-
-	672	印刷裝訂及公告費	260	160	100	-	-
-	82,838	修理保養及保固費	89,689	85,526	620	-	3,543
-	510	保險費	454	454	-	-	-
-	4,295	一般服務費	1,717	1,435	30	-	252
-	6,160	專業服務費	4,248	3,445	648	155	-
-	702	公關慰勞費	702	-	702	-	-
-	1,600	行銷推廣費	259	-	259	-	-
-	1,973	材料及用品費	4,984	763	4,161	60	-
-	279	使用材料費	1,258	349	909	-	-
-	1,694	用品消耗	3,726	414	3,252	60	-
-	943	租金與利息	1,541	1,000	541	-	-
-	836	地租及水租	1,036	1,000	36	-	-
-	107	機器租金	505	-	505	-	-
-	110,673	折舊、折耗及攤銷	106,612	106,612	-	-	-
-	110,155	不動產、廠房及設備折舊	106,476	106,476	-	-	-
-	518	攤銷	136	136	-	-	-
-	4,483	稅捐與規費（強制費）	3,402	2,826	576	-	-
-	3,000	土地稅	1,300	1,300	-	-	-
-	800	房屋稅	900	900	-	-	-
-	50	消費與行為稅	23	23	-	-	-
-	633	規費	1,179	603	576	-	-

行政院農業委員會農田水利署
南投農田水利事業作業基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年度預算數				
			合計	行銷及業務費用	管理及總務費用	研究發展及訓練費用	其他業務外費用
-	6,389	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	3,059	230	372	300	2,157
-	66	會費	73	-	-	-	73
-	-	捐助、補助與獎助	317	-	-	-	317
-	2,499	分擔	-	-	-	-	-
-	3,390	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	434	30	372	-	32
-	434	競賽及交流活動費	2,235	200	-	300	1,735
-	1,366	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	-
-	1,366	各項短絀	-	-	-	-	-
-	14,640	其他	10,377	10,174	-	-	203
-	14,640	其他費用	10,377	10,174	-	-	203
-	379,043	總計	363,906	219,738	136,918	1,095	6,155

註：配合行政院主計總處核定111年度適用之用途別科目，將原列於「印刷裝訂與廣告費」之110年度預算數其中1,600千元，移列至「行銷推廣費」。

行政院農業委員會農田水利署

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111年度　　單位：新臺幣千元

項　　目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合　　計		說　明
		數量	金　額	數量	金　額	數量	金　額	

註：管理用車輛：小客車1輛、客貨兩用車1輛。

行政院農業委員會農田水利署

南投農田水利事業作業基金

補辦預算明細表

中華民國111年度　　單位 ：新臺幣千元

項　　目	金　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充	48,982		
(一)一般建築及設備計畫	48,982		
土地改良物	48,982	110	1.為推動我國農田水利政策-擴大灌溉服務所需。 2.經行政院110年7月30日院授主基作字第1100201118號函同意辦理。

本頁空白