

中華民國 112 年 度
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)

中央 政 府 總 決 算

行政院農業委員會(農業部)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)

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112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	8-7
3.現金流量表	8-8
4.平衡表	8-9
丙、附屬表	
1.其他業務收入明細表	8-13
2.財務收入明細表	8-14
3.其他業務外收入明細表	8-15
4.業務費用明細表	8-16
5.管理及總務費用明細表	8-18
6.研究發展及訓練費用明細表	8-20
7.其他業務外費用明細表	8-21
8.資產折舊明細表	8-22
9.資產變賣明細表	8-26
10.資產報廢明細表	8-30
11.公庫撥補款明細表	8-32
12.固定資產建設改良擴充明細表	8-34
13.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	8-36
14.長期債務舉借與償還明細表	8-38
15.主要營運項目執行績效摘要表	8-40
16.基金數額增減明細表	8-42
17.資金轉投資及其餘絀明細表	8-44
18.無形資產明細表	8-46
19.員工人數彙計表	8-47
20.用人費用彙計表	8-48
21.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	8-53
25.各項費用彙計表	8-54
26.管制性項目及統計所需項目比較表	8-56

甲、總 說 明

南投農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效

本年度營運含括公告之農田水利事業區域 1 萬 2,800 公頃農田水利事務。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	15.83	14.00	1.83	13.07	主要係渠道改善與修補，且因今年施工土地同意書預先取得，致施作數量及金額較預期增加。
輸水渠道除草	平方公尺	25,196.00	52,800.00	-27,604.00	-52.28	1. 主要係因本處圳路大部分均為河川取水，今年颱風影響本處轄區次數降低致河川水源泥沙含量銳減，故輸水渠道除草、浚淤數量比預估數量有所減少。 2. 後續年度將審慎評估年度需求量。
輸水渠道浚淤	立方公尺	39,671.00	104,000.00	-64,329.00	-61.85	1. 主要係因本處圳路大部分均為河川取水，今年颱風影響本處轄區次數降低致河川水源泥沙含量銳減，故輸水渠道除草、浚淤數量比預估數量有所減少。 2. 後續年度將審慎評估年度需求量。
構造物維護	座	128.00	200.00	-72.00	-36.00	1. 主要係構造物維護以零星修補為主，且平時加強巡視保養減少損害，致施作數量及金額較預期減少。 2. 後續年度將審慎評估年度需求量。
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	431.00	434.00	-3.00	-0.69	
三、農田水利設施更新改善						
灌溉排水渠道更新改善	公里	21.63	18.00	3.63	20.17	本年度實際改善之管路、灌排水路等設施及設備較預期數量增加。
構造物更新改善	座	4.20	4.00	0.2	5.00	

南投農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 112 年度

(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 2 億 356 萬 5,539 元，可用預算數 5 億 2,130 萬 6,657 元，執行率約 39.05%，係辦理轄區內灌溉、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，因土地改良物之提升農業水資源永續韌性建設計畫—調度設施強化工程依計畫期程辦理工程發包作業，部份工程因廠商案件飽合且缺工問題多次流標，另因多件工程需配合非汛期及斷水期施工等影響後續工程進度，致執行率未達預期。其資金來源為營運資金 346 萬 2,426 元及國庫撥款 2 億 10 萬 3,113 元，其中國庫撥款 3 億 1,528 萬 4,902 元係執行農田水利設施更新改善計畫及提升農業水資源永續韌性建設計畫，施工期程跨年度，將於 113 年度繼續執行。

二、收支餘絀情形

(一) 收入

1. 業務收入決算數 1 億 7,010 萬 567 元，較預算數 1 億 6,906 萬 9,000 元，增加 103 萬 1,567 元，約增加 0.61%，主要係渠道等農田水利設備使用費收入較預期增加，致較預算數為高所致。
2. 業務外收入決算數 4,877 萬 686 元，較預算數 3,348 萬 6,000 元，增加 1,528 萬 4,686 元，約增加 45.65%，主要係利率調高，定期存款利息收入較預算數為高，土地房屋租金收入及占用補償金收入高於預期，致較預算數為高所致。

(二) 支出

1. 業務成本與費用決算數 3 億 3,718 萬 5,520 元，較預算數 3 億 6,090 萬 3,000 元，減少 2,371 萬 7,480 元，約減少 6.57%，主要係農業灌溉用水管理、水路修補浚濬等工作較預期減少，致本年度維護需求減少及擲節開支所致。
2. 業務外費用決算數 421 萬 2,483 元，較預算數 659 萬 5,000 元，減少 238 萬 2,517 元，約減少 36.13%，主要係財產報廢低於預期，及相關業務擲節開支所致。

(三) 餘絀

本年度業務總收入決算數 2 億 1,887 萬 1,253 元，業務總支出決算數 3 億 4,139 萬 8,003 元，收支相抵後本期短絀 1 億 2,252 萬 6,750 元，較預算短絀數 1 億 6,494 萬 3,000 元，減少 4,241 萬 6,250 元，約減少 25.72%，主要係農業灌溉用水管理、水路修補浚濬等工作較預期減少，致本年度維護需求減少及擲節開支，致業務成本與費用較預算數減少所致。

三、餘絀撥補實況

短絀之部：1 億 4,491 萬 8,863 元，包括本期短絀 1 億 2,252 萬 6,750 元及前期待填補之短絀 2,239 萬 2,113 元，尚有待填補之短絀 1 億 4,491 萬 8,863 元，留待以後年度填補。

四、現金流量結果

- (一) 業務活動之現金流量：淨現金流出 1,614 萬 4,370 元。
- (二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 1 億 9,716 萬 8,384 元。
- (三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 6 億 9,482 萬 5,623 元。
- (四) 期初現金及約當現金 11 億 2,755 萬 3,127 元，本年度現金及約當現金之淨增 4 億 8,151 萬 2,869 元，期末現金及約當現金 16 億 906 萬 5,996 元。

南投農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 112 年度

五、資產負債情況

- (一) 本年度期末資產總額 64 億 9,830 萬 1,338 元(包含流動資產 16 億 9,730 萬 6,996 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 2,142 萬 9,479 元、不動產、廠房及設備 46 億 7,577 萬 4,755 元、無形資產 364 萬 108 元、其他資產 15 萬元)，較上年度期末資產總額 59 億 1,402 萬 9,223 元，增加 5 億 8,427 萬 2,115 元，主要係國庫增撥基金所致。
- (二) 本年度期末負債總額 5 億 2,608 萬 9,594 元(包含流動負債 449 萬 1,374 元、長期負債 1 億 2,142 萬 9,479 元、其他負債 4 億 16 萬 8,741 元)，較上年度期末負債總額數 3 億 3,371 萬 4,089 元，增加 1 億 9,237 萬 5,505 元，主要係北投新圳幹線隧道改善工程委託經濟部水利署中區水資源局之案件尚在執行中致遞延收入增加所致。
- (三) 本年度期末淨值總額 59 億 7,221 萬 1,744 元(包含基金 32 億 3,721 萬 2,407 元、公積 3 億 4,242 萬 7,185 元、累積短絀 1 億 4,491 萬 8,863 元、淨值其他項目 25 億 3,749 萬 1,015 元)，較上年度期末淨值總額 55 億 8,031 萬 5,134 元，增加 3 億 9,189 萬 6,610 元，主要係國庫增撥基金所致。

六、其他

本年度奉准先行辦理數，依據「112 年度附屬單位預算執行要點」第十二點、第(一)款、第 3 目(略以)…，核定 112 年度「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案」包括購建土地改良物 2 億 7,114 萬 8,000 元、機械及設備 5,155 萬 657 元，合計 3 億 2,269 萬 8,657 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112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	169,069,000	100.00	170,100,567	100.00	1,031,567	0.61	185,195,907	100.00
其他業務收入	169,069,000	100.00	170,100,567	100.00	1,031,567	0.61	185,195,907	100.00
其他補助收入	146,409,000	86.60	144,346,000	84.86	-2,063,000	-1.41	150,659,089	81.35
雜項業務收入	22,660,000	13.40	25,754,567	15.14	3,094,567	13.66	34,536,818	18.65
業務成本與費用	360,903,000	213.46	337,185,520	198.23	-23,717,480	-6.57	284,285,661	153.51
業務費用	222,085,000	131.36	207,997,051	122.28	-14,087,949	-6.34	162,110,426	87.53
業務費用	222,085,000	131.36	207,997,051	122.28	-14,087,949	-6.34	162,110,426	87.53
管理及總務費用	137,729,000	81.46	128,244,637	75.39	-9,484,363	-6.89	121,345,516	65.52
管理費用及總務費用	137,729,000	81.46	128,244,637	75.39	-9,484,363	-6.89	121,345,516	65.52
研究發展及訓練費用	1,089,000	0.64	943,832	0.55	-145,168	-13.33	829,719	0.45
訓練費用	1,089,000	0.64	943,832	0.55	-145,168	-13.33	829,719	0.45
業務賸餘(短絀)	-191,834,000	-113.46	-167,084,953	-98.23	24,749,047	-12.90	-99,089,754	-53.51
業務外收入	33,486,000	19.81	48,770,686	28.67	15,284,686	45.65	42,606,742	23.01
財務收入	3,201,000	1.89	10,631,644	6.25	7,430,644	232.14	9,638,379	5.20
利息收入	2,788,000	1.65	10,358,799	6.09	7,570,799	271.55	5,924,424	3.20
投資賸餘	413,000	0.24	272,845	0.16	-140,155	-33.94	3,713,955	2.01
其他業務外收入	30,285,000	17.91	38,139,042	22.42	7,854,042	25.93	32,968,363	17.80
財產交易賸餘	10,000,000	5.91	7,732,246	4.55	-2,267,754	-22.68	4,674,626	2.52
租賃收入	15,795,000	9.34	17,591,770	10.34	1,796,770	11.38	14,218,170	7.68
違規罰款收入	-	-	3,481,216	2.05	3,481,216	--	-	-
雜項收入	4,490,000	2.66	9,333,810	5.49	4,843,810	107.88	14,075,567	7.60
業務外費用	6,595,000	3.90	4,212,483	2.48	-2,382,517	-36.13	4,891,831	2.64
其他業務外費用	6,595,000	3.90	4,212,483	2.48	-2,382,517	-36.13	4,891,831	2.64
財產交易短絀	450,000	0.27	63,301	0.04	-386,699	-85.93	-	-
雜項費用	6,145,000	3.63	4,149,182	2.44	-1,995,818	-32.48	4,891,831	2.64
業務外賸餘(短絀)	26,891,000	15.91	44,558,203	26.20	17,667,203	65.70	37,714,911	20.36
本期賸餘(短絀)	-164,943,000	-97.56	-122,526,750	-72.03	42,416,250	-25.72	-61,374,843	-33.14

註：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。

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表附表

中華民國112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
未實現重估增值	-385,000	-964,655	-579,655	536,376,797
本期其他綜合餘絀合計	-385,000	-964,655	-579,655	536,376,797

註：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。

南投農田水利事業作業基金

餘絀撥補表

中華民國112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							38,982,730	100.00
前期未分配賸餘							38,982,730	100.00
分配之部							38,982,730	100.00
填補累積短絀							38,982,730	100.00
短絀之部	296,855,000	100.00	144,918,863	100.00	-151,936,137	-51.18	61,374,843	100.00
本期短絀	164,943,000	55.56	122,526,750	84.55	-42,416,250	-25.72	61,374,843	100.00
前期待填補之短絀	131,912,000	44.44	22,392,113	15.45	-109,519,887	-83.02		
填補之部							38,982,730	63.52
撥用賸餘							38,982,730	63.52
待填補之短絀	296,855,000	100.00	144,918,863	100.00	-151,936,137	-51.18	22,392,113	36.48

南投農田水利事業作業基金

現金流量表

中華民國112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）	-164,943,000	-122,526,750	42,416,250	-25.72
利息股利之調整	-3,201,000	-10,438,759	-7,237,759	226.11
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-168,144,000	-132,965,509	35,178,491	-20.92
調整項目	127,812,000	106,382,380	-21,429,620	-16.77
未計利息股利之現金流入（流出）	-40,332,000	-26,583,129	13,748,871	-34.09
收取利息	2,788,000	10,358,799	7,570,799	271.55
收取股利	413,000	79,960	-333,040	-80.64
業務活動之淨現金流入（流出）	-37,131,000	-16,144,370	20,986,630	-56.52
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	11,000,000	7,853,212	-3,146,788	-28.61
減少無形資產及其他資產		8,000	8,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-198,608,000	-203,587,324	-4,979,324	2.51
增加無形資產及其他資產	-2,495,000	-1,442,272	1,052,728	-42.19
投資活動之淨現金流入（流出）	-190,103,000	-197,168,384	-7,065,384	3.72
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		248,070,741	248,070,741	--
增加基金、公積及填補短絀	176,882,000	510,077,200	333,195,200	188.37
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-43,021,848	-43,021,848	--
減少長期負債	-20,301,000	-20,300,470	530	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	156,581,000	694,825,623	538,244,623	343.75
現金及約當現金之淨增（淨減）	-70,653,000	481,512,869	552,165,869	--
期初現金及約當現金	937,867,000	1,127,553,127	189,686,127	20.23
期末現金及約當現金	867,214,000	1,609,065,996	741,851,996	85.54

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1.國庫增撥基金尚未撥入5,310,815元增列其他應收款及基金。2.退休及離職準備金提列8,733,885元並同額增加應計退休金負債。3.土地重測分割淨增加545,579元並同額增加土地重估增值。

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112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	6,498,301,338	100.00	5,914,029,223	100.00	584,272,115	9.88
流動資產	1,697,306,996	26.12	1,207,329,011	20.41	489,977,985	40.58
現金	1,609,065,996	24.76	1,127,553,127	19.07	481,512,869	42.70
銀行存款	1,609,065,996	24.76	1,127,553,127	19.07	481,512,869	42.70
流動金融資產	77,775,978	1.20	77,583,093	1.31	192,885	0.25
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 - 流動	2,009,176	0.03	2,009,176	0.03		
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整 - 流動	3,766,802	0.06	3,573,917	0.06	192,885	5.40
其他金融資產 - 流動	72,000,000	1.11	72,000,000	1.22		
應收款項	10,465,022	0.16	10,150	0.00	10,454,872	103,003.67
應收收益	4,190,700	0.06	10,150	0.00	4,180,550	41,187.68
其他應收款	6,274,322	0.10	-	-	6,274,322	--
預付款項	-	-	2,182,641	0.04	-2,182,641	-100.00
預付費用	-	-	2,182,641	0.04	-2,182,641	-100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	121,429,479	1.87	112,695,594	1.91	8,733,885	7.75
準備金	121,429,479	1.87	112,695,594	1.91	8,733,885	7.75
退休及離職準備金	121,429,479	1.87	112,695,594	1.91	8,733,885	7.75
不動產、廠房及設備	4,675,774,755	71.95	4,591,375,431	77.64	84,399,324	1.84
土地	2,500,571,435	38.48	2,501,654,698	42.30	-1,083,263	-0.04
土地	2,500,571,435	38.48	2,501,654,698	42.30	-1,083,263	-0.04
土地改良物	1,694,531,848	26.08	1,695,768,458	28.67	-1,236,610	-0.07
土地改良物	3,191,164,704	49.11	3,087,335,089	52.20	103,829,615	3.36
累計折舊 - 土地改良物	-1,496,632,856	-23.03	-1,391,566,631	-23.53	-105,066,225	7.55
房屋及建築	252,779,365	3.89	258,789,407	4.38	-6,010,042	-2.32
房屋及建築	383,465,700	5.90	382,944,300	6.48	521,400	0.14
累計折舊 - 房屋及建築	-130,686,335	-2.01	-124,154,893	-2.10	-6,531,442	5.26
機械及設備	101,007,450	1.55	56,651,096	0.96	44,356,354	78.30
機械及設備	121,735,731	1.87	72,584,801	1.23	49,150,930	67.72
累計折舊 - 機械及設備	-20,728,281	-0.32	-15,933,705	-0.27	-4,794,576	30.09
交通及運輸設備	1,759,185	0.03	1,184,248	0.02	574,937	48.55

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112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	%
交通及運輸設備	5,613,904	0.09	4,834,132	0.08	779,772	16.13
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,854,719	-0.06	-3,649,884	-0.06	-204,835	5.61
什項設備	1,464,475	0.02	1,496,810	0.03	-32,335	-2.16
什項設備	6,252,759	0.10	5,979,569	0.10	273,190	4.57
累計折舊 - 什項設備	-4,788,284	-0.07	-4,482,759	-0.08	-305,525	6.82
購建中固定資產	123,660,997	1.90	75,830,714	1.28	47,830,283	63.08
未完工程	123,639,212	1.90	75,830,714	1.28	47,808,498	63.05
預付工程及土地款	21,785	0.00	-	-	21,785	--
無形資產	3,640,108	0.06	2,471,187	0.04	1,168,921	47.30
無形資產	3,640,108	0.06	2,471,187	0.04	1,168,921	47.30
電腦軟體	1,834,763	0.03	665,842	0.01	1,168,921	175.56
其他無形資產	1,805,345	0.03	1,805,345	0.03	-	-
其他資產	150,000	0.00	158,000	0.00	-8,000	-5.06
什項資產	150,000	0.00	158,000	0.00	-8,000	-5.06
存出保證金	150,000	0.00	158,000	0.00	-8,000	-5.06
合計	6,498,301,338	100.00	5,914,029,223	100.00	584,272,115	9.88

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112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	526,089,594	8.10	333,714,089	5.64	192,375,505	57.65
流動負債	4,491,374	0.07	5,598,177	0.09	-1,106,803	-19.77
應付款項	4,491,374	0.07	5,598,177	0.09	-1,106,803	-19.77
應付代收款	697,747	0.01	1,557,550	0.03	-859,803	-55.20
應付費用	3,793,627	0.06	4,040,627	0.07	-247,000	-6.11
長期負債	121,429,479	1.87	132,996,064	2.25	-11,566,585	-8.70
長期債務	121,429,479	1.87	132,996,064	2.25	-11,566,585	-8.70
長期借款	-	-	20,300,470	0.34	-20,300,470	-100.00
應計退休金負債	121,429,479	1.87	112,695,594	1.91	8,733,885	7.75
其他負債	400,168,741	6.16	195,119,848	3.30	205,048,893	105.09
遞延負債	196,500,000	3.02	-	-	196,500,000	--
遞延收入	196,500,000	3.02	-	-	196,500,000	--
負債準備	125,869,529	1.94	125,869,529	2.13	-	-
其他負債準備	125,869,529	1.94	125,869,529	2.13	-	-
什項負債	77,799,212	1.20	69,250,319	1.17	8,548,893	12.34
存入保證金	62,504,313	0.96	50,248,878	0.85	12,255,435	24.39
暫收及待結轉帳項	15,294,899	0.24	19,001,441	0.32	-3,706,542	-19.51
淨值	5,972,211,744	91.90	5,580,315,134	94.36	391,896,610	7.02
基金	3,237,212,407	49.82	2,721,824,392	46.02	515,388,015	18.94
基金	3,237,212,407	49.82	2,721,824,392	46.02	515,388,015	18.94
基金	3,237,212,407	49.82	2,721,824,392	46.02	515,388,015	18.94
公積	342,427,185	5.27	342,427,185	5.79	-	-
資本公積	9,611,791	0.15	9,611,791	0.16	-	-
受贈公積	4,330,595	0.07	4,330,595	0.07	-	-
其他資本公積	5,281,196	0.08	5,281,196	0.09	-	-
特別公積	332,815,394	5.12	332,815,394	5.63	-	-
特別公積	332,815,394	5.12	332,815,394	5.63	-	-
累積餘絀	-144,918,863	-2.23	-22,392,113	-0.38	-122,526,750	547.19
累積短絀	-144,918,863	-2.23	-22,392,113	-0.38	-122,526,750	547.19
累積短絀	-144,918,863	-2.23	-22,392,113	-0.38	-122,526,750	547.19

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112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	%
淨值其他項目	2,537,491,015	39.05	2,538,455,670	42.92	-964,655	-0.04
累積其他綜合餘絀	2,537,491,015	39.05	2,538,455,670	42.92	-964,655	-0.04
未實現重估增值	2,537,491,015	39.05	2,538,455,670	42.92	-964,655	-0.04
合計	6,498,301,338	100.00	5,914,029,223	100.00	584,272,115	9.88

註：本年度信託代理與保證資產（負債）16,160,000元，上年度信託代理與保證資產（負債）12,316,508元。

丙、附 屬 表

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112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	169,069,000	170,100,567	1,031,567	0.61	主要係渠道等農田水利設備使用費收入較預期增加，致較預算數為高。
其他補助收入	146,409,000	144,346,000	-2,063,000	-1.41	
雜項業務收入	22,660,000	25,754,567	3,094,567	13.66	

南投農田水利事業作業基金

財務收入明細表

中華民國112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	3,201,000	10,631,644	7,430,644	232.14	
利息收入	2,788,000	10,358,799	7,570,799	271.55	主要係利率調高，定期存款利息收入較預算數為高所致。
投資賸餘	413,000	272,845	-140,155	-33.94	主要係轉投資金融資產(台泥)現金股利收入及金融資產(台泥、農林)評價調整較預期減少所致。

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112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	30,285,000	38,139,042	7,854,042	25.93	
財產交易賸餘	10,000,000	7,732,246	-2,267,754	-22.68	主要係處分非事業用地等低於預期所致。
租賃收入	15,795,000	17,591,770	1,796,770	11.38	主要係土地房屋租金收入較預期增加，致較預算數為高。
違規罰款收入		3,481,216	3,481,216	--	主要係工程違規罰款收入高於預期，致收入數較預算數為高。
雜項收入	4,490,000	9,333,810	4,843,810	107.88	主要係占用補償金收入高於預期，致收入較預算數為高。

南投農田水利事業作業基金

業務費用明細表

中華民國112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	222,085,000	207,997,051	-14,087,949	-6.34	
業務費用	222,085,000	207,997,051	-14,087,949	-6.34	
服務費用	98,789,000	79,320,143	-19,468,857	-19.71	
水電費	4,559,000	6,082,158	1,523,158	33.41	
郵電費	788,000	517,113	-270,887	-34.38	
旅運費	2,103,000	1,785,191	-317,809	-15.11	
印刷裝訂及公告費	148,000	17,092	-130,908	-88.45	
修理保養及保固費	85,349,000	66,652,856	-18,696,144	-21.91	
保險費	569,000	232,709	-336,291	-59.10	
一般服務費	3,054,000	3,037,669	-16,331	-0.53	
專業服務費	2,219,000	995,355	-1,223,645	-55.14	
材料及用品費	2,594,000	551,991	-2,042,009	-78.72	
使用材料費	359,000	177,567	-181,433	-50.54	
用品消耗	2,235,000	374,424	-1,860,576	-83.25	
租金與利息	1,030,000	956,807	-73,193	-7.11	
地租及水租	1,000,000	916,307	-83,693	-8.37	
交通及運輸設備租金	30,000	40,500	10,500	35.00	
折舊、折耗及攤銷	107,439,000	118,314,787	10,875,787	10.12	
不動產、廠房及設備折舊	107,208,000	118,041,436	10,833,436	10.11	
攤銷	231,000	273,351	42,351	18.33	
稅捐與規費（強制費）	2,676,000	1,753,870	-922,130	-34.46	
土地稅	1,200,000	905,246	-294,754	-24.56	
房屋稅	850,000	519,708	-330,292	-38.86	
消費與行為稅	23,000	22,460	-540	-2.35	
規費	603,000	306,456	-296,544	-49.18	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	166,000	30,000	-136,000	-81.93	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	30,000	30,000			
競賽及交流活動費	136,000		-136,000	-100.00	

南投農田水利事業作業基金

業務費用明細表

中華民國112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	9,391,000	7,069,453	-2,321,547	-24.72	
其他費用	9,391,000	7,069,453	-2,321,547	-24.72	

註：臨時人員：預算數302萬4,000元，決算數299萬3,999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，人力7人，計299萬3,999元。

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112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	137,729,000	128,244,637	-9,484,363	-6.89	
管理費用及總務費用	137,729,000	128,244,637	-9,484,363	-6.89	
用人費用	125,521,000	120,117,243	-5,403,757	-4.31	
正式員額薪資	73,006,000	72,987,491	-18,509	-0.03	
聘僱及兼職人員薪資	3,021,000	2,877,015	-143,985	-4.77	
超時工作報酬	3,929,000	3,797,647	-131,353	-3.34	
獎金	19,012,000	17,056,635	-1,955,365	-10.28	
退休及卹償金	10,679,000	10,605,817	-73,183	-0.69	
福利費	15,870,000	12,789,240	-3,080,760	-19.41	
提繳費	4,000	3,398	-602	-15.05	
服務費用	5,672,000	4,657,279	-1,014,721	-17.89	
水電費	1,385,000	869,077	-515,923	-37.25	
郵電費	976,000	514,046	-461,954	-47.33	
旅運費	753,000	603,921	-149,079	-19.80	
印刷裝訂及公告費	167,000	239,254	72,254	43.27	
修理保養及保固費	323,000	223,304	-99,696	-30.87	
一般服務費	134,000	87,885	-46,115	-34.41	
專業服務費	950,000	1,372,750	422,750	44.50	
公關慰勞費	702,000	556,942	-145,058	-20.66	
推展費	282,000	190,100	-91,900	-32.59	
材料及用品費	4,547,000	3,263,646	-1,283,354	-28.22	
使用材料費	1,093,000	788,272	-304,728	-27.88	
用品消耗	3,454,000	2,475,374	-978,626	-28.33	
租金與利息	1,181,000	72,469	-1,108,531	-93.86	
地租及水租	36,000	22,500	-13,500	-37.50	
機器租金	1,145,000		-1,145,000	-100.00	
什項設備租金		49,969	49,969	--	
稅捐與規費（強制費）	576,000		-576,000	-100.00	
規費	576,000		-576,000	-100.00	

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112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	232,000	134,000	-98,000	-42.24	
補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)	232,000	134,000	-98,000	-42.24	

註：1.勞務承攬：人力乙式，預算數13萬元，決算數8萬7,600元，係辦理清潔打掃、保全，其餘因配合階段性作業需要而投入，其期間及人數不固定。2.管制性科目：公共關係費預算數63萬2,000元，決算數53萬8,774元；員工慰勞費預算數7萬元，決算數1萬8,168元；推展費預算數28萬2,000元，決算數19萬100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112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	1,089,000	943,832	-145,168	-13.33	主要係各項訓練計畫擲節開支，致費用較預算數為低。
訓練費用	1,089,000	943,832	-145,168	-13.33	
服務費用	700,000	675,246	-24,754	-3.54	
旅運費	500,000	556,346	56,346	11.27	
專業服務費	200,000	118,900	-81,100	-40.55	
材料及用品費	189,000	72,097	-116,903	-61.85	
用品消耗	189,000	72,097	-116,903	-61.85	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	200,000	196,489	-3,511	-1.76	
競賽及交流活動費	200,000	196,489	-3,511	-1.76	

註：管制性科目:國外旅費預算數8萬元，決算數0元。

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112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	6,595,000	4,212,483	-2,382,517	-36.13	
財產交易短絀	450,000	63,301	-386,699	-85.93	主要係財產報廢低於預期，致較預算數為低。
短絀、賠償與保險給付	450,000	63,301	-386,699	-85.93	
各項短絀	450,000	63,301	-386,699	-85.93	
雜項費用	6,145,000	4,149,182	-1,995,818	-32.48	主要係撙節開支，致實際數較預算數為低。
服務費用	3,803,000	3,777,296	-25,704	-0.68	
修理保養及保固費	3,543,000	3,543,000			
一般服務費	260,000	234,296	-25,704	-9.89	
材料及用品費		41,370	41,370	--	
用品消耗		41,370	41,370	--	
租金與利息	80,000		-80,000	-100.00	
地租及水租	80,000		-80,000	-100.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,139,000	204,320	-1,934,680	-90.45	
會費	140,000	125,000	-15,000	-10.71	
捐助、補助與獎助	42,000	27,500	-14,500	-34.52	
分擔	280,000		-280,000	-100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	32,000	51,820	19,820	61.94	
競賽及交流活動費	1,645,000		-1,645,000	-100.00	
短絀、賠償與保險給付		2,600	2,600	--	
賠償給付		2,600	2,600	--	
其他	123,000	123,596	596	0.48	
其他費用	123,000	123,596	596	0.48	

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	3,087,335,089	382,944,300	72,584,801	4,834,132
減：以前年度已提折舊數	1,391,566,631	124,154,893	15,933,705	3,649,884
上年度期末帳面價值	1,695,768,458	258,789,407	56,651,096	1,184,248
加：本年度新增資產價值	74,595,047	521,400	18,789,035	953,647
減：本年度減少資產價值			26,557	1,738
加減：調整欄	29,234,568		31,335,194	
減：本年度提列折舊數	105,066,225	6,531,442	5,741,318	376,972
本年度期末帳面價值	1,694,531,848	252,779,365	101,007,450	1,759,185
本年度提列折舊數	105,066,225	6,531,442	5,741,318	376,972
業務費用	105,066,225	6,531,442	5,741,318	376,972
合 計	105,066,225	6,531,442	5,741,318	376,972

註：詳資產折舊明細表附表

事業作業基金

明細表

112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			
5,979,569						3,553,677,891
4,482,759						1,539,787,872
1,496,810						2,013,890,019
328,150						95,187,279
35,006						63,301
						60,569,762
325,479						118,041,436
1,464,475						2,051,542,323
325,479						118,041,436
325,479						118,041,436
325,479						118,041,436

南投農田水利事業作業基金
資產折舊明細表附表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

1. 本年度新增資產價值：
 - (1) 新購 95,187,279 元，包括：土地改良物 74,595,047 元、房屋及建築 521,400 元、機械及設備 18,789,035 元、交通及運輸設備 953,647 元、什項設備 328,150 元。
2. 本年度資產變賣或報廢情形：
 - (1) 資產報廢 63,301 元，係機械及設備短絀 26,557 元、交通及運輸設備短絀 1,738 元及什項設備短絀 35,006 元。
3. 本年度調整欄(增加)：
 - (1) 購建中資產轉列財產科目 60,569,762 元，包括：土地改良物 29,234,568 元及機械及設備 31,335,194 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	已提折舊額	淨 額	總 收 入
不動產、廠房及設備	540,042		540,042	7,853,212
土地	540,042		540,042	7,853,212
合 計	540,042		540,042	7,853,212

註：詳資產變賣明細表附表

事業作業基金

明細表

112年度

單位：新臺幣元

數			變賣餘絀 預算數	比較增減		
賣	收	入		金	額	%
處理費用	淨	收	未實現重估 增值減少數	變	賣	
	入		餘	絀		
	7,853,212	419,076	7,732,246	10,000,000	-2,267,754	-22.68
	7,853,212	419,076	7,732,246	10,000,000	-2,267,754	-22.68
	7,853,212	419,076	7,732,246	10,000,000	-2,267,754	-22.68

南投農田水利事業作業基金

資產變賣明細表附表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

1. 有償撥用
 - (1) 臺中市霧峰區霧工段 320-1、320-2、及南柳段 691-2、691-3 地號等 4 筆土地有償撥用案(臺中市政府)，帳面價值 203,282 元，變賣收入 1,948,212 元，加計未實現重估增值減少數 174,548 元，財產交易賸餘 1,919,478 元。(行政院 112.11.16 院授財產公字第 11200382100 號函)
2. 土地出售變賣
 - (1) 處分南投縣草屯鎮中興段 985 地號等 1 筆土地案，帳面價值 290,700 元，變賣收入 4,255,000 元，加計未實現重估增值減少數 208,620 元，財產交易賸餘 4,172,920 元。(農水署 112.04.13 農水企字第 1126001261 號函)。
 - (2) 處分南投縣草屯鎮北投埔段 2373 地號等 1 筆土地案，帳面價值 46,060 元，變賣收入 1,650,000 元，加計未實現重估增值減少數 35,908 元，財產交易賸餘 1,639,848 元。(農水署 112.05.30 農水企字第 1126008098 號函)。

本頁空白

事業作業基金

明細表

112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	%
		63,301		63,301	--
		26,557		26,557	--
		1,738		1,738	--
		35,006		35,006	--
		63,301		63,301	--

南投農田水利事業作業基金

公庫撥補款明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
公庫增撥基金數	176,882,000	515,388,015	338,506,015	
合 計	176,882,000	515,388,015	338,506,015	

本頁空白

南投農田水利
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		5,000,000	
土地		5,000,000	
土地改良物		176,882,000	271,148,000
土地改良物		176,882,000	271,148,000
房屋及建築		12,000,000	
房屋及建築		12,000,000	
機械及設備		1,721,000	51,550,657
機械及設備		1,721,000	51,550,657
交通及運輸設備		965,000	
交通及運輸設備		965,000	
什項設備		2,040,000	
什項設備		2,040,000	
合 計		198,608,000	322,698,657

註：本計劃工程管理費，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

事業作業基金

改良擴充明細表

112年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-5,000,000				
-5,000,000				
1,131,000	449,161,000	182,973,307	-266,187,693	265,417,796
1,131,000	449,161,000	182,973,307	-266,187,693	265,417,796
-11,478,000	522,000	521,400	-600	
-11,478,000	522,000	521,400	-600	
17,069,000	70,340,657	18,789,035	-51,551,622	51,407,054
17,069,000	70,340,657	18,789,035	-51,551,622	51,407,054
-11,000	954,000	953,647	-353	
-11,000	954,000	953,647	-353	
-1,711,000	329,000	328,150	-850	
-1,711,000	329,000	328,150	-850	
	521,306,657	203,565,539	-317,741,118	316,824,850

列標準覈核提列工程管理費，預算數27,285,190元，決算數6,591,493元。

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	198,608,000				198,608,000	322,698,657	
一次性項目	198,608,000		11201- 11212		198,608,000	322,698,657	
土地					5,000,000		-5,000,000
土地改良物					176,882,000	271,148,000	1,131,000
房屋及建築					12,000,000		-11,478,000
機械及設備					1,721,000	51,550,657	17,069,000
交通及運輸設備					965,000		-11,000
什項設備					2,040,000		-1,711,000
合 計	198,608,000				198,608,000	322,698,657	

畫預算與實際進度比較表

112年度

單位：新臺幣元

數				決 算				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 (%)					
521,306,657	262.48	-	-	203,565,539	39.05	203,565,539	-	
521,306,657	262.48	-	-	203,565,539	39.05	203,565,539	-	
449,161,000	-	449,161,000	-	182,973,307	40.74	182,973,307	40.74	
522,000	-	522,000	-	521,400	99.89	521,400	99.89	
70,340,657	-	70,340,657	-	18,789,035	26.71	18,789,035	26.71	
954,000	-	954,000	-	953,647	99.96	953,647	99.96	
329,000	-	329,000	-	328,150	99.74	328,150	99.74	
521,306,657	262.48	-	-	203,565,539	39.05	203,565,539	--	

1.主要係提升農業水資源永續韌性建設計畫-調度設施強化工程依計畫期程辦理工程發包作業，部份工程因廠商案件飽且缺工問題多次流標，另因多件工程需配合非汛期及斷水期施工，致執行率落後。
2.保留數2億6,541萬7,796元。

1.主要係提升農業水資源永續韌性建設計畫-調度設施強化工程依計畫期程辦理工程發包作業，部份工程因廠商案件飽且缺工問題多次流標，另因多件工程需配合非汛期及斷水期施工，致執行率落後。
2.保留數5,140萬7,054元。

南投農田水利
長期債務舉借

中華民國

借(還)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	農業部農田水利署	68	112	112	20,300,470		
小計					20,300,470		
合計					20,300,470		

事業作業基金

與償還明細表

112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		
20,301,000	20,300,470				1.依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產及負債由國家概括承受。 2.係屬自償性公共債務，其償還財源由南投農田水利事業作業基金自有資金籌應，已於112年度償付。
20,301,000	20,300,470				
20,301,000	20,300,470				

南投農田水利
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			75,232,000		56,426,283
輸水渠道改善及修補	公里	14.00	35,000,000	15.83	39,194,000
輸水渠道除草	平方公尺	52,800.00	12,672,000	25,196.00	6,047,109
輸水渠道浚渫	立方公尺	104,000.00	24,960,000	39,671.00	9,521,174
構造物維護	座	200.00	2,600,000	128.00	1,664,000
農業灌溉用水管理	百萬噸	434.00	279,930,000	431.00	277,995,000
農田水利設施更新改善			176,882,000		200,103,113
灌溉排水渠道更新改善	公里	18.00	81,901,000	21.63	99,219,745
構造物更新改善	座	4.00	94,981,000	4.20	100,883,368
合 計			532,044,000		534,524,396

執行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-18,805,717	-25.00	
1.83	13.07	4,194,000	11.98	主要係渠道改善與修補，且因今年施工土地同意書預先取得，致施作數量及金額較預期增加。
-27,604.00	-52.28	-6,624,891	-52.28	1.主要係因本處圳路大部分均為河川取水，今年颱風影響本處轄區次數降低致河川水源泥沙含量銳減，故輸水渠道除草、浚漂數量比預估數量有所減少。 2.後續年度將審慎評估年度需求量。
-64,329.00	-61.85	-15,438,826	-61.85	1.主要係因本處圳路大部分均為河川取水，今年颱風影響本處轄區次數降低致河川水源泥沙含量銳減，故輸水渠道除草、浚漂數量比預估數量有所減少。 2.後續年度將審慎評估年度需求量。
-72.00	-36.00	-936,000	-36.00	1.主要係構造物維護以零星修補為主，且平時加強巡視保養減少損害，致施作數量及金額較預期減少。 2.後續年度將審慎評估年度需求量。
-3.00	-0.69	-1,935,000	-0.69	
		23,221,113	13.13	
3.63	20.17	17,318,745	21.15	本年度實際改善之管路、灌排水路等設施及設備與預期數量增加。
0.20	5.00	5,902,368	6.21	
		2,480,396	0.47	

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112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	2,625,037,000	2,721,824,392	96,787,392	
加：	176,882,000	515,388,015	338,506,015	
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以國《公》有財產撥充				
國庫增撥數	176,882,000	515,388,015	338,506,015	以現金增撥基金5億1,538萬8,015元，較預算數增加3億3,850萬6,015元，主要增撥來源如下： 1.提升農業水資源永續韌性建設計畫增撥基金2億5,192萬8,600元。 2.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2億6,345萬9,415元。 3.本年度保留數為3億1,682萬4,850元，奉准先行辦理數為3億2,269萬8,657元。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	2,801,919,000	3,237,212,407	435,293,407	

本頁空白

轉投資事業 名稱	期末資本額		稅前盈虧	投資金額				截至本年度 投資淨額
	金額	股數		以前年度投 資額	本年度增減投資			
					預算數	決算數	比較增減	
臺灣水泥股份有限 公司	77,511,817,420	7,751,181,742		1,690,488				1,690,488
台灣農林股份有限 公司	7,900,000,000	790,000,000		318,688				318,688

及其餘絀明細表

112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	
-	413,000	79,960	-333,040	1.依臺灣證券交易所112年最後一個營業日收盤價為公允價值衡量而提列之評價調整增加180,832元(原投資成本1,690,488元，上年度評價調整科目餘額3,380,331元，本年度評價調整科目餘額3,561,163元)。 2.臺灣水泥股份有限公司112年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.112年度現金股利79,960元。
-				1.依臺灣證券交易所112年最後一個營業日收盤價為公允價值衡量而提列之評價調整增加12,053元(原投資成本318,688元，上年度評價調整科目餘額193,586元，本年度評價調整科目餘額205,639元)。 2.台灣農林股份有限公司112年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.112年度未發放現金股利。

南投農田水利事業作業基金

無形資產明細表

中華民國112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	2,495,000	1,442,272	-1,052,728	-42.19	
電腦軟體	2,495,000	1,442,272	-1,052,728	-42.19	

南投農田水利
用人費用

中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
業務支出部分	73,006,000	3,021,000	3,929,000		19,012,000
管理及總務費用	73,006,000	3,021,000	3,929,000		19,012,000
正式人員	73,006,000		3,760,000		18,556,000
職員	64,240,000		3,270,000		15,188,000
工員	8,766,000		490,000		3,368,000
聘僱人員		3,021,000	169,000		456,000
聘僱人員		3,021,000	169,000		456,000
合 計	73,006,000	3,021,000	3,929,000		19,012,000

事業作業基金

彙 計 表

112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 費 用	總 計
10,679,000		15,870,000	4,000	125,521,000		125,521,000
10,679,000		15,870,000	4,000	125,521,000		125,521,000
10,459,000		15,165,000	4,000	120,950,000		120,950,000
9,927,000		11,465,000		104,090,000		104,090,000
532,000		3,700,000	4,000	16,860,000		16,860,000
220,000		705,000		4,571,000		4,571,000
220,000		705,000		4,571,000		4,571,000
10,679,000		15,870,000	4,000	125,521,000		125,521,000

南投農田水利
用 人 費 用

中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
業務支出部分	72,987,491	2,877,015	3,797,647		17,056,635
管理及總務費用	72,987,491	2,877,015	3,797,647		17,056,635
正式人員	72,987,491		3,717,988		16,654,110
職員	64,240,931		3,236,631		14,376,826
工員	8,746,560		481,357		2,277,284
聘僱人員		2,877,015	79,659		402,525
聘僱人員		2,877,015	79,659		402,525
合 計	72,987,491	2,877,015	3,797,647		17,056,635

註：詳用人費用彙計表附表

南投農田水利事業作業基金

用人費用彙計表附表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬：人力乙式，預算數 13 萬元，決算數 8 萬 7,600 元，係辦理清潔打掃、保全，其餘因配合階段性作業需要而投入，其期間及人數不固定。
2. 臨時人員：預算數 302 萬 4,000 元，決算數 299 萬 3,999 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，人力 7 人，計 299 萬 3,999 元。
3. 年終獎金：依據行政院農業委員會 111 年 3 月 30 日農水字第 1116038153 號令修正「農田水利事業人員人事管理辦法」及行政院 111 年 11 月 16 日院授人字第 1114001828 號函辦理，預算數 123 人，949 萬 4,000 元；決算數 116 人，940 萬 4,739 元。
4. 考績獎金：依據行政院農業委員會 111 年 3 月 30 日農水字第 1116038153 號令修正「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數 115 人，911 萬 8,000 元；決算數 103 人，704 萬 6,312 元。
5. 其他獎金：依據「農田水利事業人員辦理農田水利事業作業基金不動產使用管理業務績效評核辦法」第 4 條規定辦理，預算數 123 人，40 萬元；決算數 125 人，60 萬 5,584 元。

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112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	%	
小客貨兩用車 (7-8人座)	1	850,000	1	759,113			-90,887	-10.69	經行政院 111年 7月 11日院 臺財字 第 111018 0776C 號函核
合計	1	850,000	1	759,113			-90,887	-10.69	

註：1.管理用車輛：客貨兩用車3輛。(本年度增購及汰舊換新管理用公務車1輛，1輛報廢未及於本年度辦理，故為3輛)

2.其他車輛：計有機車6輛。

南投農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國112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	125,521,000	120,117,243	-5,403,757	-4.31
正式員額薪資	73,006,000	72,987,491	-18,509	-0.03
聘僱及兼職人員薪資	3,021,000	2,877,015	-143,985	-4.77
超時工作報酬	3,929,000	3,797,647	-131,353	-3.34
獎金	19,012,000	17,056,635	-1,955,365	-10.28
退休及卹償金	10,679,000	10,605,817	-73,183	-0.69
福利費	15,870,000	12,789,240	-3,080,760	-19.41
提繳費	4,000	3,398	-602	-15.05
服務費用	108,964,000	88,429,964	-20,534,036	-18.84
水電費	5,944,000	6,951,235	1,007,235	16.95
郵電費	1,764,000	1,031,159	-732,841	-41.54
旅運費	3,356,000	2,945,458	-410,542	-12.23
印刷裝訂及公告費	315,000	256,346	-58,654	-18.62
修理保養及保固費	89,215,000	70,419,160	-18,795,840	-21.07
保險費	569,000	232,709	-336,291	-59.10
一般服務費	3,448,000	3,359,850	-88,150	-2.56
專業服務費	3,369,000	2,487,005	-881,995	-26.18
公關慰勞費	702,000	556,942	-145,058	-20.66
推展費	282,000	190,100	-91,900	-32.59
材料及用品費	7,330,000	3,929,104	-3,400,896	-46.40
使用材料費	1,452,000	965,839	-486,161	-33.48
用品消耗	5,878,000	2,963,265	-2,914,735	-49.59
租金與利息	2,291,000	1,029,276	-1,261,724	-55.07
地租及水租	1,116,000	938,807	-177,193	-15.88
機器租金	1,145,000		-1,145,000	-100.00
交通及運輸設備租金	30,000	40,500	10,500	35.00
什項設備租金		49,969	49,969	--
折舊、折耗及攤銷	107,439,000	118,314,787	10,875,787	10.12
不動產、廠房及設備折舊	107,208,000	118,041,436	10,833,436	10.11
攤銷	231,000	273,351	42,351	18.33

南投農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
稅捐與規費（強制費）	3,252,000	1,753,870	-1,498,130	-46.07
土地稅	1,200,000	905,246	-294,754	-24.56
房屋稅	850,000	519,708	-330,292	-38.86
消費與行為稅	23,000	22,460	-540	-2.35
規費	1,179,000	306,456	-872,544	-74.01
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,737,000	564,809	-2,172,191	-79.36
會費	140,000	125,000	-15,000	-10.71
捐助、補助與獎助	42,000	27,500	-14,500	-34.52
分擔	280,000		-280,000	-100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	294,000	215,820	-78,180	-26.59
競賽及交流活動費	1,981,000	196,489	-1,784,511	-90.08
短絀、賠償與保險給付	450,000	65,901	-384,099	-85.36
各項短絀	450,000	63,301	-386,699	-85.93
賠償給付		2,600	2,600	--
其他	9,514,000	7,193,049	-2,320,951	-24.40
其他費用	9,514,000	7,193,049	-2,320,951	-24.40
合 計	367,498,000	341,398,003	-26,099,997	-7.10

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112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					
國外旅費	80,000		-80,000	-100.00	
公共關係費	632,000	538,774	-93,226	-14.75	
員工慰勞費	70,000	18,168	-51,832	-74.05	
推展費	282,000	190,100	-91,900	-32.59	
統計所需項目					
宿舍電費	60,000	2,390	-57,610	-96.02	
宿舍水費	48,000		-48,000	-100.00	
宿舍修護費		4,906,848	4,906,848	--	接管農業試驗所位臺中市霧峰區職務宿舍7間，因屋齡老舊進行宿舍修護所需。
宿舍保險費	70,000		-70,000	-100.00	
計時與計件人員酬金	3,024,000	2,993,999	-30,001	-0.99	
專技人員酬金		105,000	105,000	--	委託代辦建物保存登記等相關費用。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	268,000	191,500	-76,500	-28.54	
一般土地租金	1,080,000	916,307	-163,693	-15.16	
未足額進用身障人員差額補助費	576,000		-576,000	-100.00	
捐助國內團體	42,000	27,500	-14,500	-34.52	

主辦會計人員：

105.2.15
會計主任 林政英

分基金主持人：

南投管理處
處長 林柏璋
0215