

中華民國 114 年度
中央政府總預算

農業部主管

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)

農業部農田水利署南投管理處編

南投農田水利事業作業基金
附屬單位預算之分預算

農業部農田水利署
南投農田水利事業作業基金

目次

中華民國 114 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)現金流量預計表及說明	8-12
三、預算明細表	
(一)其他業務收入明細表	8-13
(二)財務收入明細表	8-14
(三)其他業務外收入明細表	8-15
(四)業務費用明細表及說明	8-16
(五)管理及總務費用明細表及說明	8-20
(六)研究發展及訓練費用明細表及說明	8-24
(七)其他業務外費用明細表及說明	8-26
(八)固定資產建設改良擴充明細表	8-28
(九)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	8-30
(十)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	8-32
(十一)資產折舊明細表	8-34
(十二)資產變賣明細表	8-35
(十三)資產報廢明細表	8-36
(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	8-47
(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

一、業務計畫及預算說明

農業部農田水利署
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 114 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

本基金以農業部為主管機關，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(112)年度決算結果

- (一)業務收入：決算數 1 億 7,010 萬 1 千元，較預算數 1 億 6,906 萬 9 千元，增加 103 萬 2 千元，約 0.61%，主要係渠道等農田水利設施使用費收入較預期增加，致較預算數為高所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 3 億 3,718 萬 6 千元，較預算數 3 億 6,090 萬 3 千元，減少 2,371 萬 7 千元，約 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。
- (三)業務外收入：決算數 4,877 萬 1 千元，較預算數 3,348 萬 6 千元，增加 1,528 萬 5 千元，約 45.65%，主要係利率調高，定期存款利息收入較預期為高，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。
- (四)業務外費用：決算數 421 萬 2 千元，較預算數 659 萬 5 千元，減少 238 萬 3 千元，約 36.13%，主要係財產報廢低於預期，及相關業務擲節開支所致。
- (五)收支餘絀：本期短絀 1 億 2,252 萬 7 千元，較預算短絀 1 億 6,494 萬 3 千元，減少 4,241 萬 6 千元，約 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，致業務成本及費用較預期減少所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫，決算數 2 億 358 萬 7 千元，可

農業部農田水利署
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 114 年度

用預算數 5 億 2,130 萬 7 千元，執行率約 39.05%，主要係因部分水利工程依計畫期程辦理發包作業，因案件飽和或缺工問題多次流標；部分工程施工期跨年度，將於 113 年度繼續執行，另多件工程須配合非汛期及斷水期施工等影響後續工程進度，故執行率低於預期。

二、上(113)年度截至 6 月底止預算執行情形

- (一)業務收入：實際數 9,305 萬 9 千元，較分配預算數 8,410 萬元，增加 895 萬 9 千元，約 10.65%，主要係政府補助款覈實撥入且較預期增加、渠道等農田水利設施使用費收入較預期增加所致。
- (二)業務成本與費用：實際數 1 億 6,225 萬 2 千元，較分配預算數 1 億 8,822 萬 7 千元，減少 2,597 萬 5 千元，約 13.80%，主要係農業灌溉用水管理、水路修補浚濬等較預期減少，及基於員額管控原則，實際進用人數較預期少，擲節開支所致。
- (三)業務外收入：實際數 2,148 萬 5 千元，較分配預算數 2,046 萬 2 千元，增加 102 萬 3 千元，約 5.00%，主要係占用補償金收入較預期增加及利率調高致利息收入較預算數為高所致。
- (四)業務外費用：實際數 28 萬 5 千元，較分配預算數 258 萬 7 千元，減少 230 萬 2 千元，約 88.97%，主要係土地改良物修護費需求減少，致雜項費用較預算數為低所致。
- (五)收支餘絀：實際短絀 4,799 萬 4 千元，較分配預算短絀 8,625 萬 2 千元，減少 3,825 萬 8 千元，約 44.36%，主要係業務成本與費用較預期減少所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫，實際數 2 億 5,204 萬 8 千元，分配預算數 4 億 4,745 萬 7 千元，執行率約 56.33%，主要係因水利工程多數依實際進度施工並支付價款較預期為低所致。

參、業務計畫

一、營運計畫

- (一)本年度營運含括農田水利事業區域 1.28 萬公頃之農田水利事務。農田水利設施維護管理方面，16 公里輸水渠道改善及修補、57,050 平方公尺除草、35,000 立方公尺浚濬及 164 座構造物維護。農業灌溉用水管理方面，預計將 435 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 20 公里之灌溉排水渠道更新改善，及 4 座構造物更新改善。

農業部農田水利署
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 114 年度

(二)土地改良物 2 億 4,314 萬 6 千元，依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定：

1. 自辦規劃、設計、監造估計 2 億 3,342 萬元，暫以 6.15%估算工程管理費 1,435 萬 5 千元。
2. 委託規劃、設計、監造估計 972 萬 6 千元，暫以 3.00%估算工程管理費 29 萬 2 千元。

以上本年度合計編列工程管理費 1,464 萬 7 千元，並配合工程結算總價覈實於得提列數額內執行。

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 2 億 5,958 萬元，編列項目如次：

1. 土地改良物 2 億 4,314 萬 6 千元，係辦理水利工程更新改善所需。
2. 機械及設備 1,441 萬 9 千元，係汰換或購置供水利灌溉、排水、抽水等工作之各項機械設備等之所需。
3. 交通及運輸設備 1 萬 5 千元，係汰換或購置交通運輸及電訊用之各項設備及工具等所需。
4. 什項設備 200 萬元，係汰換或購置供辦公用之各項其他設備所需。

(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轉投資收益 7 萬 5 千元，列示如下：

臺灣水泥股份有限公司現金股利 7 萬 5 千元（每股 0.5 元）。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

(一)業務收入 1 億 8,236 萬 1 千元，係其他業務收入，較上年度預算數 1 億 7,004 萬 5 千元，增加 1,231 萬 6 千元，約 7.24%。

(二)業務成本與費用 3 億 8,651 萬 5 千元，係業務費用、管理及總務費用、研究發展及訓練費用，較上年度預算數 3 億 5,525 萬 8 千元，增加 3,125 萬 7 千元，約 8.80%。

(三)業務外收入 4,871 萬 1 千元，係財務收入、其他業務外收入，較上年度預算數 4,077 萬 1 千元，增加 794 萬元，約 19.47%，主要係利息收入增加所致。

(四)業務外費用 142 萬元，係其他業務外費用，較上年度預算數 525 萬 6 千元，減少 383 萬 6 千元，約 72.98%，主要係雜項費用減少所致。

農業部農田水利署
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 114 年度

(五)業務總收支相抵後，短絀 1 億 5,686 萬 3 千元，較上年度預算短絀 1 億 4,969 萬 8 千元，增加 716 萬 5 千元，約 4.79%。

(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 5,686 萬 3 千元，連同以前年度待填補之短絀 2 億 5,635 萬 9 千元，共計短絀 4 億 1,322 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)預計業務活動之淨現金流出 3,229 萬 8 千元，包括：

1. 本期短絀：短絀 1 億 5,686 萬 3 千元，利息股利之調整淨減 857 萬 5 千元，未計利息股利之本期短絀為 1 億 6,543 萬 8 千元。
2. 調整項目淨增 1 億 2,456 萬 5 千元，其中加項係提列折舊 1 億 3,472 萬 8 千元、攤銷無形資產 51 萬 2 千元、固定資產報廢損失 2 萬 3 千元；減項係固定資產變賣賸餘 1,000 萬元、流動負債淨減 69 萬 8 千元。
3. 收取利息 850 萬元、收取股利 7 萬 5 千元。

(二)投資活動之淨現金流出 2 億 5,223 萬 4 千元，其中現金流入 1,019 萬 6 千元，係固定資產變賣收入；現金流出 2 億 6,243 萬元，係增加固定資產建設改良擴充 2 億 5,958 萬元、增加無形資產及其他資產 285 萬元。

(三)籌資活動之淨現金流入 2 億 5,658 萬 6 千元，其中現金流入 2 億 5,658 萬 6 千元，係增加政府撥充基金 2 億 5,658 萬 6 千元；無現金流出。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 2,794 萬 6 千元。

(五)期初現金及約當現金 12 億 7,880 萬 6 千元。

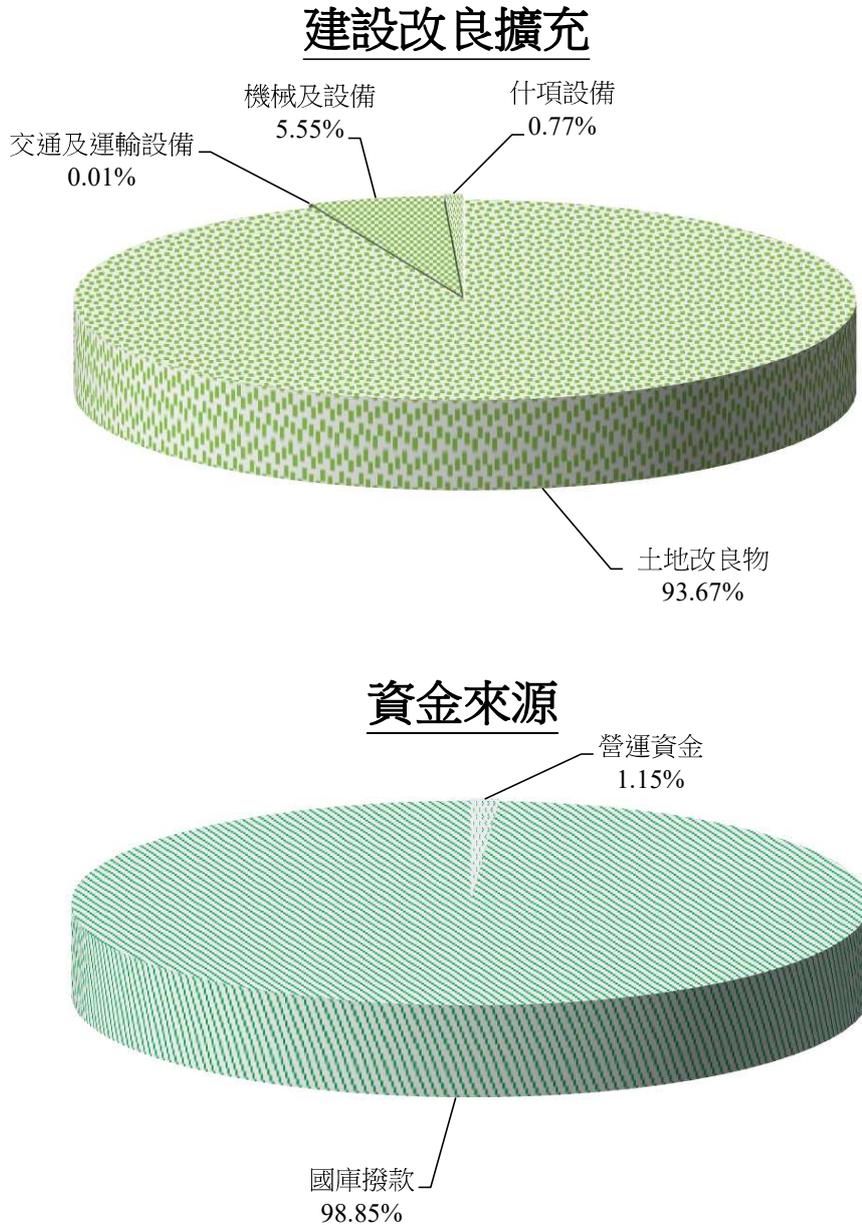
(六)預計期末現金及約當現金 12 億 5,086 萬元。

伍、其他

無

圖一

114年度固定資產建設改良擴充及資金來源



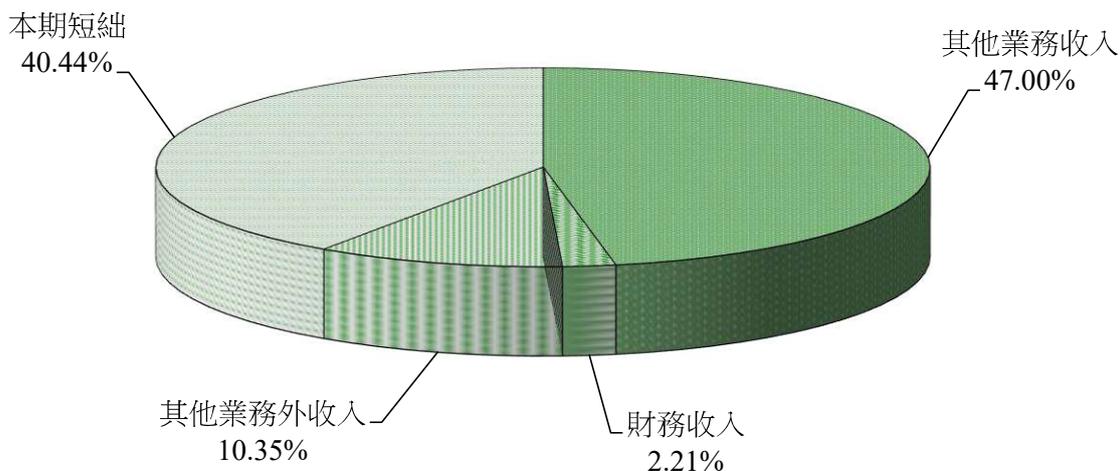
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	114年度預算	資金來源	114年度預算
土地	0	營運資金	2,994
土地改良物	243,146	國庫撥款	256,586
房屋及建築	0		
機械及設備	14,419		
交通及運輸設備	15		
什項設備	2,000		
合計	259,580	合計	259,580

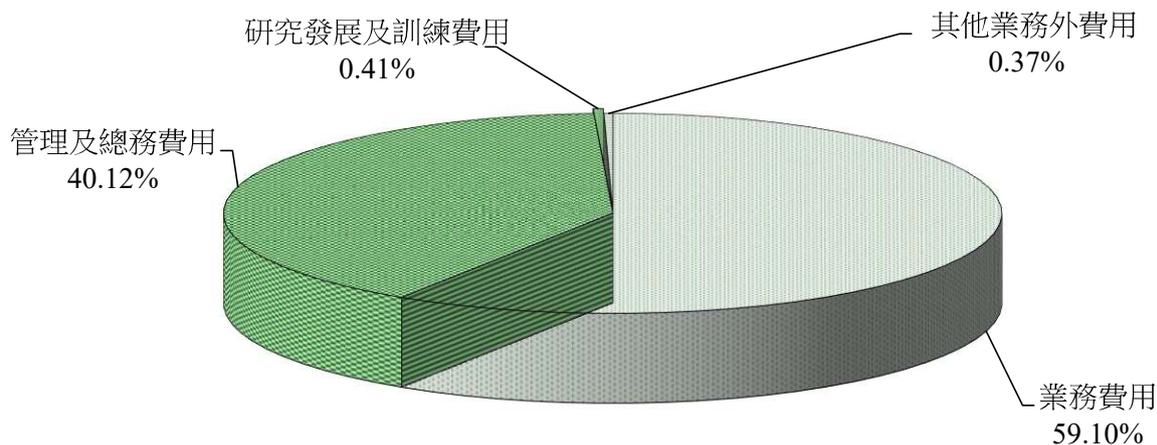
圖二

114年度收入及短絀、成本與費用

收入及短絀



成本與費用

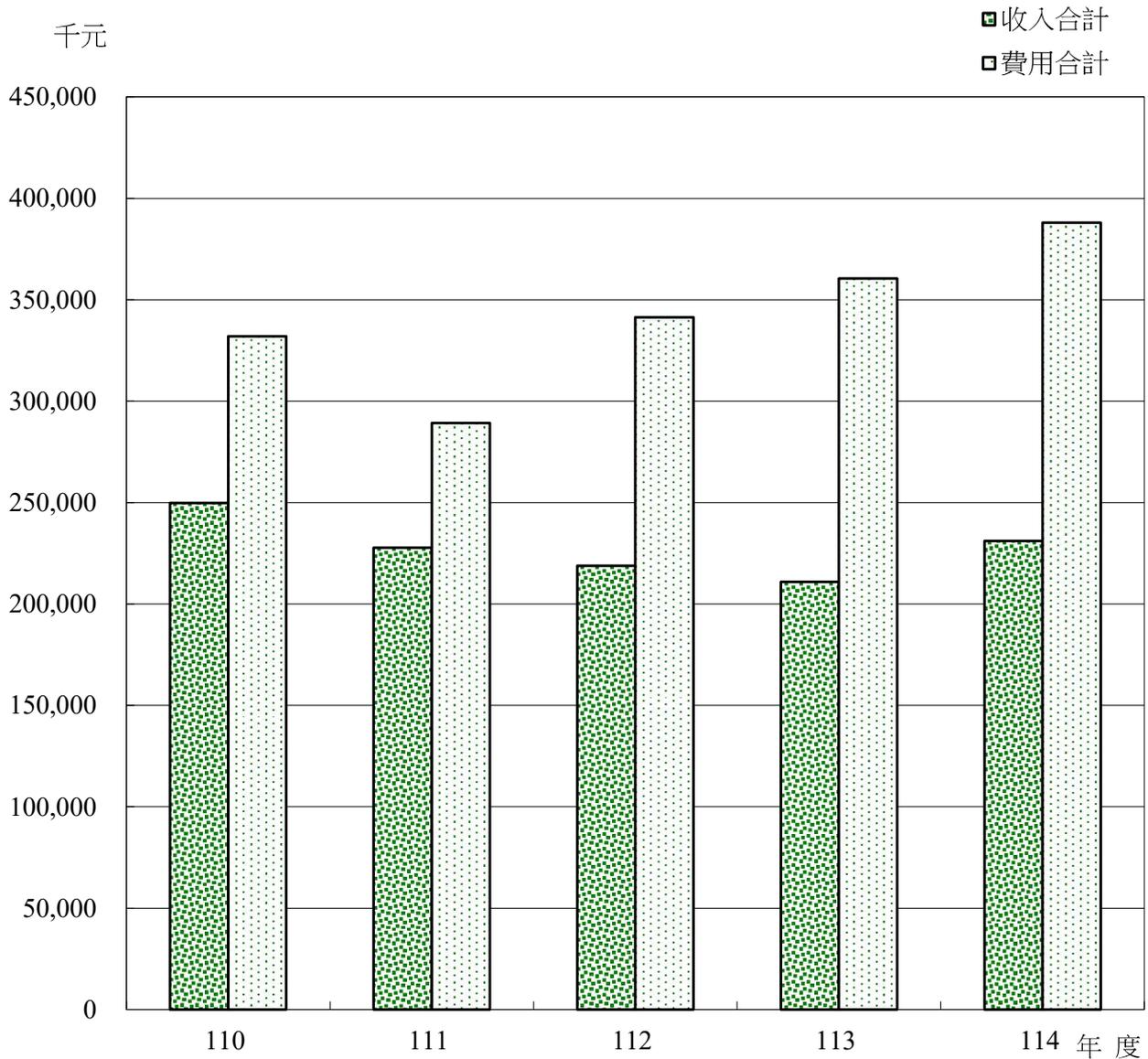


單位：新臺幣千元

收入及短絀	114年度預算	成本與費用	114年度預算
業務收入	182,361	業務成本與費用	386,515
租金及權利金收入	0	業務費用	229,287
其他業務收入	182,361	管理及總務費用	155,646
		研究發展及訓練費用	1,582
業務外收入	48,711	業務外費用	1,420
財務收入	8,575	其他業務外費用	1,420
其他業務外收入	40,136		
本期短絀	156,863		
收入及短絀總額	387,935	成本與費用總額	387,935

圖三

最近五年收入與費用



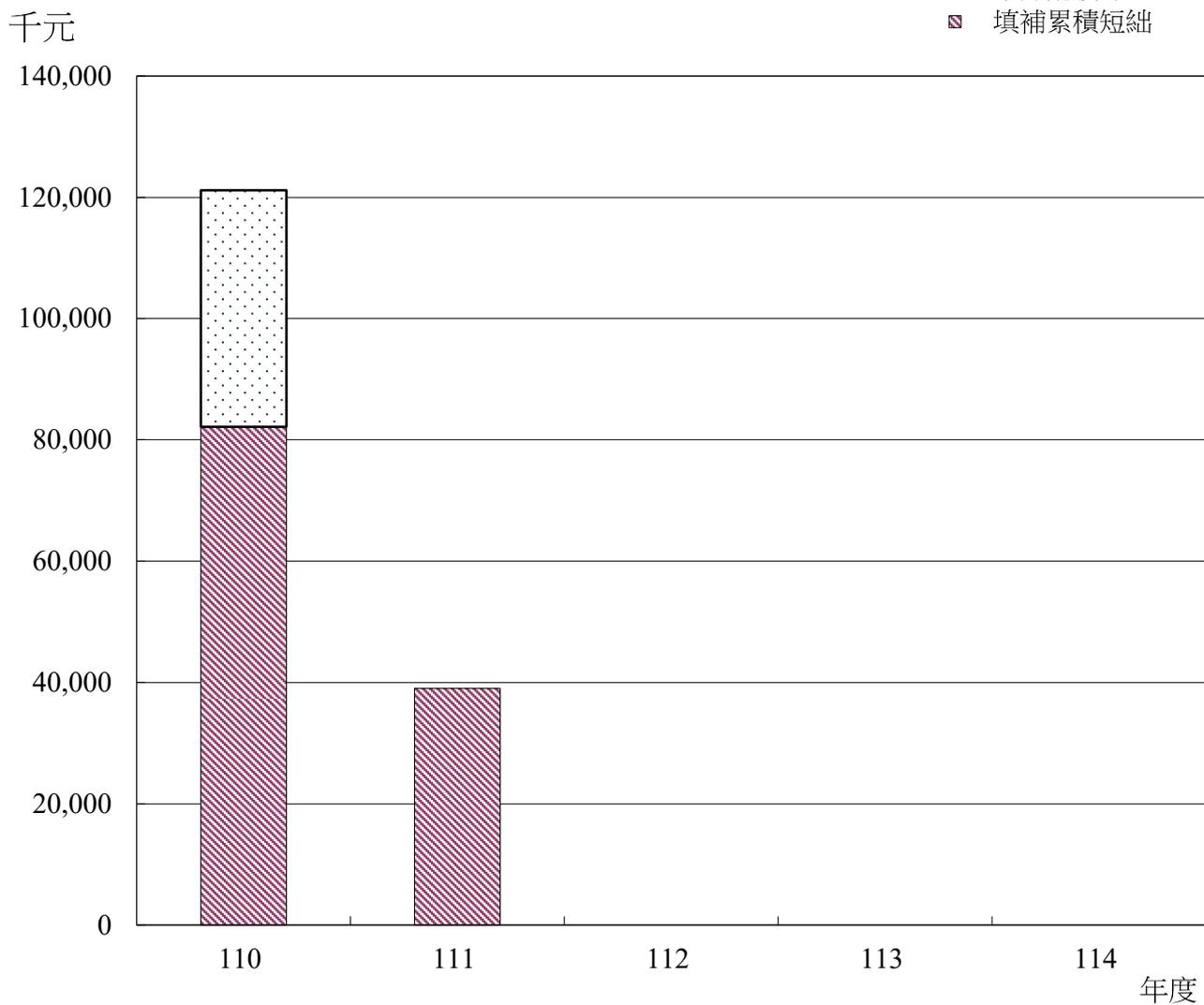
單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入					
業務收入	207,099	185,196	170,101	170,045	182,361
業務外收入	42,666	42,607	48,771	40,771	48,711
收入合計	249,765	227,803	218,871	210,816	231,072
費用					
業務成本與費用	329,293	284,286	337,186	355,258	386,515
業務外費用	2,646	4,892	4,212	5,256	1,420
費用合計	331,939	289,177	341,398	360,514	387,935
本期餘絀	-82,175	-61,375	-122,527	-149,698	-156,863

註：110至112年度決算為審定決算數；113年度預算為法定預算數。決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

圖四

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	82,175	38,983	0	0	0
未分配賸餘	38,983	0	0	0	0
合計	121,158	38,983	0	0	0

二、預算主要表

農業部農田水利署
南投農田水利事業作業基金

收支餘絀預計表

中華民國114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	%
170,101	100.00	業務收入	182,361	100.00	170,045	100.00	12,316	7.24
170,101	100.00	其他業務收入	182,361	100.00	170,045	100.00	12,316	7.24
144,346	84.86	其他補助收入	152,361	83.55	145,045	85.30	7,316	5.04
25,755	15.14	雜項業務收入	30,000	16.45	25,000	14.70	5,000	20.00
337,186	198.23	業務成本與費用	386,515	211.95	355,258	208.92	31,257	8.80
207,997	122.28	業務費用	229,287	125.73	204,241	120.11	25,046	12.26
207,997	122.28	業務費用	229,287	125.73	204,241	120.11	25,046	12.26
128,245	75.39	管理及總務費用	155,646	85.35	149,510	87.92	6,136	4.10
128,245	75.39	管理費用及總務費用	155,646	85.35	149,510	87.92	6,136	4.10
944	0.55	研究發展及訓練費用	1,582	0.87	1,507	0.89	75	4.98
944	0.55	訓練費用	1,582	0.87	1,507	0.89	75	4.98
-167,085	-98.23	業務賸餘(短絀)	-204,154	-111.95	-185,213	-108.92	-18,941	10.23
48,771	28.67	業務外收入	48,711	26.71	40,771	23.98	7,940	19.47
10,632	6.25	財務收入	8,575	4.70	3,651	2.15	4,924	134.87
10,359	6.09	利息收入	8,500	4.66	3,500	2.06	5,000	142.86
273	0.16	投資賸餘	75	0.04	151	0.09	-76	-50.33
38,139	22.42	其他業務外收入	40,136	22.01	37,120	21.83	3,016	8.13
7,732	4.55	財產交易賸餘	10,000	5.48	10,000	5.88	-	-
17,592	10.34	租賃收入	20,902	11.46	15,120	8.89	5,782	38.24
-	-	資產使用及權利金收入	134	0.07	-	-	134	-
3,481	2.05	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
9,334	5.49	雜項收入	9,100	4.99	12,000	7.06	-2,900	-24.17
4,212	2.48	業務外費用	1,420	0.78	5,256	3.09	-3,836	-72.98
4,212	2.48	其他業務外費用	1,420	0.78	5,256	3.09	-3,836	-72.98
63	0.04	財產交易短絀	23	0.01	10	0.01	13	130.00
4,149	2.44	雜項費用	1,397	0.77	5,246	3.09	-3,849	-73.37
44,558	26.20	業務外賸餘(短絀)	47,291	25.93	35,515	20.89	11,776	33.16
-122,527	-72.03	本期賸餘(短絀)	-156,863	-86.02	-149,698	-88.03	-7,165	4.79

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

農業部農田水利署
南投農田水利事業作業基金

收支餘絀預計表說明

中華民國114年度

一、本期收支項目之說明：

(一)業務收入

其他業務收入編列1億8,236萬1千元，係其他補助收入及雜項業務收入，詳第8-13頁其他業務收入明細表。

(二)業務成本與費用

業務費用編列2億2,928萬7千元，係業務費用，詳第8-16頁業務費用明細表。

管理及總務費用編列1億5,564萬6千元，係管理費用及總務費用，詳第8-20頁管理及總務費用明細表。

研究發展及訓練費用編列158萬2千元，係訓練費用，詳第8-24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2億415萬4千元。

(四)業務外收入

財務收入編列857萬5千元，係利息收入及投資賸餘，詳第8-14頁財務收入明細表。

其他業務外收入編列4,013萬6千元，係財產交易賸餘、租賃收入、資產使用及權利金收入與雜項收入，詳第8-15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142萬元，係財產交易短絀與雜項費用，詳第8-26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4,729萬1千元。

(七)本期賸餘(短絀)

業務短絀和業務外賸餘合計為本期短絀1億5,686萬3千元。

二、本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
-965	不重分類至餘絀之項目	-	-
-965	未實現重估增值—不重分類至餘絀之項目	-	-
-	後續可能重分類至餘絀之項目	-967	249,971
-	未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-967	249,971
-965	其他綜合餘絀合計	-967	249,971

農業部農田水利署
 南投農田水利事業作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國114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	%	
337,033	100.00	短絀之部	413,222	100.00	
149,698	44.42	本期短絀	156,863	37.96	
187,335	55.58	前期待填補之短絀	256,359	62.04	
337,033	100.00	待填補之短絀	413,222	100.00	

農業部農田水利署
南投農田水利事業作業基金

現金流量預計表

中華民國114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）	-156,863	
利息股利之調整	-8,575	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-165,438	
調整項目	124,565	加項:提列折舊134,728千元、攤銷無形資產512千元、固定資產報廢損失23千元。 減項:固定資產變賣賸餘10,000千元、流動負債淨減698千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	-40,873	
收取利息	8,500	
收取股利	75	
業務活動之淨現金流入（流出）	-32,298	
投資活動之現金流量		
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	10,196	固定資產變賣收入。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-259,580	固定資產建設改良擴充。
增加無形資產及其他資產	-2,850	無形資產。
投資活動之淨現金流入（流出）	-252,234	
籌資活動之現金流量		
增加基金、公積及填補短絀	256,586	政府撥充基金。
籌資活動之淨現金流入（流出）	256,586	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-27,946	
期初現金及約當現金	1,278,806	
期末現金及約當現金	1,250,860	

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 退休及離職準備金預計提列17,809千元，並同額增列應計退休金負債。
2. 預計辦理土地出售致土地及未實現重估增值同額減少967千元。

三、預算明細表

農業部農田水利署
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114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	182,361	
其他補助收入	152,361	政府補助農田水利事業收入152,361千元。
雜項業務收入	30,000	1.渠道、堤防、排水路等農田水利設備使用費收入19,400千元。 2.調度水收入(供台水公司)10,350千元。 3.光電設施回饋金250千元。

農業部農田水利署
南投農田水利事業作業基金

財務收入明細表

中華民國114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	8,575	
利息收入	8,500	定期存款、活期存款等利息收入8,500千元。
投資贖餘	75	金融資產之股利收入75千元。

農業部農田水利署
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114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	40,136	
財產交易賸餘	10,000	處分非事業用土地、廢水利用地所得賸餘收入等10,000千元。
租賃收入	20,902	1.土地租金收入2,000千元。 2.房屋租金收入18,500千元。 3.其他租金收入402千元。
資產使用及權利金收入	134	職務宿舍管理費收入134千元。
雜項收入	9,100	1.廢品廢鐵處分收入1,500千元。 2.標函圖說費用收入700千元。 3.占用、使用補償金收入6,900千元。

農業部農田水利署
南投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
207,997	204,241	業務費用	229,287
207,997	204,241	業務費用	229,287
79,320	81,169	服務費用	85,234
6,082	4,539	水電費	4,539
517	648	郵電費	588
1,785	1,865	旅運費	2,807
17	145	印刷裝訂及公告費	229
66,653	68,575	修理保養及保固費	67,072
233	416	保險費	548
3,038	3,086	一般服務費	7,451
995	1,895	專業服務費	2,000
552	1,319	材料及用品費	1,504
178	359	使用材料費	310
374	960	用品消耗	1,194
957	930	租金與利息	1,110
916	900	地租及水租	1,080
41	30	交通及運輸設備租金	30
118,315	108,938	折舊、折耗及攤銷	134,728
118,041	108,938	不動產、廠房及設備折舊	134,728
273	-	攤銷	-
1,754	2,066	稅捐與規費（強制費）	2,053
905	950	土地稅	950
520	650	房屋稅	650
22	34	消費與行為稅	23
306	432	規費	430
30	30	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	4,508
-	-	捐助、補助與獎助	4,428
30	10	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	60
-	20	競賽及交流活動費	20

農業部農田水利署
南投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
7,069	9,789	其他	150
7,069	9,789	其他費用	150

農業部農田水利署
南投農田水利事業作業基金

業務費用說明

中華民國114年度

科 目	說 明
業務費用	
業務費用	
服務費用	
水電費	共計4,539千元，包括： 1.動力費計4,409千元。 2.其他場所水電費計130千元。
郵電費	共計588千元，包括： 1.郵費計28千元。 2.數據通信費計560千元。
旅運費	共計2,807千元，包括： 1.國內旅費計1,883千元。 2.其他旅運費計924千元。
印刷裝訂及公告費	共計229千元，包括： 1.印刷及裝訂費計214千元。 2.公告費計15千元。
修理保養及保固費	共計67,072千元，包括： 1.土地改良物修護費計58,414千元。 2.一般房屋修護費計2,150千元。 3.宿舍修護費計85千元。 4.機械及設備修護費計4,344千元。 5.交通及運輸設備修護費計70千元。 6.什項設備修護費計2,009千元。
保險費	共計548千元，包括： 1.一般房屋保險費計220千元。 2.宿舍保險費計20千元。 3.機械及設備保險費計12千元。 4.交通及運輸設備保險費計96千元。 5.其他保險費計200千元。
一般服務費	共計7,451千元，包括： 1.佣金、匯費、經理費及手續費計62千元。 2.外包費計301千元，明細如下： (1)外包費係辦理環境清潔工作90千元(勞務承攬進用人力約3人次)。 (2)辦公室廳舍清潔消毒、其他搬運、駕駛、銷毀等勞務委託172千元(因配合作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人次不固定)。 (3)辦公廳保全39千元(非人力保全)。 3.計時與計件人員酬金計7,088千元，明細如下： (1)協助辦理農田水利業務所僱用按日或按月計酬之約用人員費用3,854千元(約8人次)。 (2)執行用水管理巡防、水門看管、配輸水觀測等任務之協勤人員費用3,234千元(因配合作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人次不固定)。
專業服務費	共計2,000千元，包括： 1.專技人員酬金計100千元。 2.法律事務費計745千元。 3.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費計335千元。

農業部農田水利署
南投農田水利事業作業基金

業務費用說明

中華民國114年度

科 目	說 明
材料及用品費	4.委託檢驗(定)試驗認證費計629千元。 5.委託考選訓練費計171千元。 6.不屬於以上之其他專業服務費計20千元。
使用材料費	燃料計310千元。
用品消耗	共計1,194千元，包括： 1.辦公(事務)用品計516千元。 2.服裝計145千元。 3.食品計365千元。 4.不屬於以上各項之其他用品消耗計168千元。
租金與利息	
地租及水租	一般土地租金計1,080千元。
交通及運輸設備租金	車租計30千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	共計134,728千元，包括： 1.土地改良物折舊計108,419千元。 2.一般房屋折舊計7,038千元。 3.機械及設備折舊計18,330千元。 4.交通及運輸設備折舊計510千元。 5.什項設備折舊計431千元。
稅捐與規費（強制費）	
土地稅	一般土地地價稅計950千元。
房屋稅	一般房屋稅計650千元。
消費與行為稅	使用牌照稅計23千元。
規費	共計430千元，包括： 1.行政規費與強制費計414千元。 2.汽車燃料使用費計16千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
捐助、補助與獎助	共計4,428千元，包括： 1.水利小組辦公補助費3,420千元。 2.諮議會事務補助費1,008千元。
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	獎勵費用計60千元。
競賽及交流活動費	交流活動費計20千元。
其他	
其他費用	未出租非事業用土地維護費用計150千元。

農業部農田水利署
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114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
128,245	149,510	管理及總務費用	155,646
128,245	149,510	管理費用及總務費用	155,646
120,117	137,508	用人費用	143,819
72,987	75,947	正式員額薪資	80,399
2,877	3,021	聘僱及兼職人員薪資	3,254
3,798	3,929	加（夜）班費	5,514
17,057	19,567	獎金	21,157
10,606	19,570	退休及卹償金	17,809
12,789	15,469	福利費	15,681
3	5	提繳費	5
4,657	7,446	服務費用	7,183
869	1,141	水電費	1,141
514	719	郵電費	719
604	614	旅運費	609
239	199	印刷裝訂及公告費	204
223	323	修理保養及保固費	239
88	266	一般服務費	397
1,373	3,200	專業服務費	2,890
557	702	公關慰勞費	702
190	282	推展費	282
3,264	3,837	材料及用品費	3,722
788	1,094	使用材料費	1,057
2,475	2,743	用品消耗	2,665
72	156	租金與利息	180
23	-	地租及水租	30
-	36	交通及運輸設備租金	30
50	120	什項設備租金	120
-	231	折舊、折耗及攤銷	512
-	231	攤銷	512

農業部農田水利署
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114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
-	100	稅捐與規費（強制費）	-
-	100	規費	-
134	232	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟))與交流活動費	230
134	232	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	230

農業部農田水利署
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114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	共計80,399千元，包括： 1.職員薪金計70,872千元。 2.工員工資計9,527千元。
聘僱及兼職人員薪資	約僱職員薪金計3,254千元。
加（夜）班費	共計5,514千元，包括： 1.延長工時加班費計850千元。 2.未休假加班費計4,664千元。
獎金	共計21,157千元，包括： 1.考績獎金計10,050千元。 2.年終獎金計10,457千元。 3.其他獎金計650千元。
退休及卹償金	共計17,809千元，包括： 1.職員退休及離職金計17,225千元。 2.工員退休及離職金計584千元。
福利費	共計15,681千元，包括： 1.分擔員工保險費計11,450千元。 2.傷病醫藥費計505千元。 3.其他福利費計3,726千元。
提繳費	提繳工資墊償費用計5千元。
服務費用	
水電費	共計1,141千元，包括： 1.工作場所電費計1,055千元。 2.宿舍電費計10千元。 3.工作場所水費計60千元。 4.宿舍水費計3千元。 5.氣體費計13千元。
郵電費	共計719千元，包括： 1.郵費計158千元。 2.電話費計350千元。 3.數據通信費計211千元。
旅運費	國內旅費計609千元。
印刷裝訂及公告費	共計204千元，包括： 1.印刷及裝訂費計200千元。 2.公告費計4千元。
修理保養及保固費	機械及設備修護費計239千元。
一般服務費	共計397千元，包括： 1.佣金、匯費、經理費及手續費計4千元。

農業部農田水利署
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114年度

科 目	說 明
專業服務費 公關慰勞費 推展費 材料及用品費 使用材料費 用品消耗 租金與利息 地租及水租 交通及運輸設備租金 什項設備租金 折舊、折耗及攤銷 攤銷 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)	2.體育活動費計393千元。 電腦軟體服務費計2,890千元。 共計702千元，包括： 1.對員工以外之宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等之公共關係費計632千元。 2.對員工之慰勞、餽贈等之員工慰勞費計70千元。 不屬於媒體政策及業務宣導之各項推展費用計282千元。 共計1,057千元，包括： 1.燃料計909千元。 2.設備零件計148千元。 共計2,665千元，包括： 1.辦公(事務)用品計520千元。 2.報章什誌計78千元。 3.農業與園藝用品及環境美化費計304千元。 4.化學藥劑與實驗用品計20千元。 5.食品計939千元。 6.不屬於以上各項之其他用品消耗804千元。 場地租金計30千元。 車租計30千元。 什項設備租金計120千元。 攤銷電腦軟體費計512千元。 共計230千元，包括： 1.獎勵費用計110千元。 2.慰問金計120千元，明細如下： (1)員工執行職務意外傷亡慰問金30千元。 (2)退休技工、工友慰問金90千元。

農業部農田水利署
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114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
944	1,507	研究發展及訓練費用	1,582
944	1,507	訓練費用	1,582
675	997	服務費用	1,015
556	797	旅運費	815
119	200	專業服務費	200
72	150	材料及用品費	150
72	150	用品消耗	150
196	360	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟))與交流活動費	417
196	360	競賽及交流活動費	417

農業部農田水利署
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114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 專業服務費 材料及用品費 用品消耗 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	共計815千元，包括： 1.國內旅費計795千元。 2.其他旅運費計20千元。 共計200千元，包括： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費計50千元。 2.委託考選訓練費計150千元。 食品計150千元。 技能競賽計417千元。

農業部農田水利署
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114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
4,212	5,256	其他業務外費用	1,420
63	10	財產交易短絀	23
63	10	短絀、賠償與保險給付	23
63	10	各項短絀	23
4,149	5,246	雜項費用	1,397
3,777	3,933	服務費用	-
3,543	3,543	修理保養及保固費	-
234	390	一般服務費	-
41	-	材料及用品費	42
41	-	用品消耗	42
-	82	租金與利息	80
-	82	地租及水租	80
204	1,024	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	1,125
125	140	會費	140
28	36	捐助、補助與獎助	56
52	20	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	101
-	828	競賽及交流活動費	828
3	150	短絀、賠償與保險給付	150
-	150	各項短絀	150
3	-	賠償給付	-
124	57	其他	-
124	57	其他費用	-

農業部農田水利署
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114年度

科 目	說 明
其他業務外費用	
財產交易短絀	
短絀、賠償與保險給付	
各項短絀	資產短絀計23千元。
雜項費用	
材料及用品費	
用品消耗	食品計42千元。
租金與利息	
地租及水租	一般土地租金計80千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
會費	學術團體會費計140千元，明細如下： 1.農業工程學會會費90千元。 2.國際灌排協會會費20千元。 3.中華水資源管理學會會費18千元。 4.台灣農業灌溉協會會費6千元。 5.中華防災學會會費6千元。
捐助、補助與獎助	捐助國內團體計56千元，明細如下： 1.補助農業工程學會114年度業務推展經費10千元。 2.農民節捐助台中市農會9千元。 3.農民節捐助南投縣農會20千元。 4.中華水資源管理學會贊助經費12千元。 5.台灣農業灌溉協會贊助經費5千元。
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	共計101千元，包括： 1.獎勵費用計44千元。 2.慰問金計57千元。
競賽及交流活動費	交流活動費計828千元。
短絀、賠償與保險給付	
各項短絀	資產短絀計150千元。

良擴充明細表

114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			
2,000	-	-	-	-	259,580	-	259,580	土地改良物243,146千元，依「中央政府各機關工程管理費用支用要點」規定： (1) 自辦規劃、設計、監造估計233,420千元，暫以6.15%估算工程管理費14,355千元。 (2) 委外規劃、設計、監造估計9,726千元，暫以3.00%估算工程管理費292千元。 以上本年度合計編列工程管理費14,647千元，並配合工程結算總價覈實於得提列數額內執行。
2,000	-	-	-	-	259,580	-	259,580	
2,000					259,580		259,580	

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	2,994	-	256,586	-
一次性項目	2,994	-	256,586	-
合 計	2,994		256,586	

充資金來源明細表

114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	%		
259,580	100.00	-	-	-	-	259,580	100.00
259,580	100.00	-	-	-	-	259,580	100.00
259,580	100.00					259,580	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部					外借資金
	投資總額	資 金 來 源			其他	
		自 有 資 金	出售不適 用資產	國庫撥款		
		營運資金				
一般建築及設備計畫	259,580	2,994	-	256,586	-	-
一次性項目	259,580	2,994	-	256,586	-	-
合 計	259,580	2,994		256,586		

計畫預期進度明細表

114年度

單位：新臺幣千元

目標能量	計畫 進度起迄 年 月	資金 成本率 (%)	現值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	預算數			
					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%
	11401~11412				259,580	100.00	259,580	100.00
					259,580	100.00	259,580	100.00
					259,580	100.00	259,580	100.00

農業部農田水利署
南投農田水利事業作業基金

資產折舊明細表

中華民國114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	3,191,165	383,465	121,736	5,614	6,253	-	-	-	-	-	3,708,233
上年度預計增減資產原值	536,527	-	79,696	15	362	-	-	-	-	-	616,600
本年度預計增減資產原值	243,146	-	14,419	15	-385	-	-	-	-	-	257,195
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	3,970,838	383,465	215,851	5,644	6,230	-	-	-	-	-	4,582,028
本年度應提折舊額	108,419	7,038	18,330	510	431	-	-	-	-	-	134,728
業務費用	108,419	7,038	18,330	510	431	-	-	-	-	-	134,728

農業部農田水利署
南投農田水利事業作業基金

資產變賣明細表

中華民國114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	1,163	-	1,163	10,196	-	10,196	967	10,000	係處分非 事業用土 地、廢水 利用地。
土地	1,163	-	1,163	10,196	-	10,196	967	10,000	

農業部農田水利署
南投農田水利事業作業基金

資產報廢明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現 重估增值 減少數	報廢損失
	成本或重估價值	已提折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	2,385	2,362	23	-	-	23
什項設備	2,385	2,362	23	-	-	23
什項設備	2,385	2,362	23	-	-	23

本頁空白

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(一)投資	投資淨額
臺灣水泥股份有限 公司	77,511,817	7,551,181,742	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

其餘紬明細表

114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餘紬			
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		
150,693	0	0.50	75	151	80
24,107	0		-	-	-
			75	151	80

農業部農田水利署
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114年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	3,535,551	
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	256,586	
其他	-	
減：		
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	3,792,137	

農業部農田水利署
南投農田水利事業作業基金

無形資產明細表

中華民國114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
1,442	150	無形資產	2,850	
1,442	150	電腦軟體	2,850	資訊運用、業務推展、系統開發、作業系統及電腦軟體購置等支出。
1,442	150	總 計	2,850	

本頁空白

四、預算參考表

農業部農田水利署
南投農田水利事業作業基金

預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科 目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
6,498,301	資產	7,054,615	6,938,748	115,867
1,697,307	流動資產	1,339,101	1,367,047	-27,946
1,609,066	現金	1,250,860	1,278,806	-27,946
77,776	流動金融資產	77,776	77,776	-
10,465	應收款項	10,465	10,465	-
121,429	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	146,609	128,800	17,809
121,429	準備金	146,609	128,800	17,809
4,675,775	不動產、廠房及設備	5,562,858	5,439,192	123,666
2,500,571	土地	2,754,280	2,755,443	-1,163
1,694,532	土地改良物	2,267,578	2,132,851	134,727
252,779	房屋及建築	239,088	246,126	-7,038
101,007	機械及設備	173,293	177,204	-3,911
1,759	交通及運輸設備	955	1,450	-495
1,464	什項設備	4,003	2,457	1,546
123,661	購建中固定資產	123,661	123,661	-
3,640	無形資產	5,897	3,559	2,338
3,640	無形資產	5,897	3,559	2,338
150	其他資產	150	150	-
150	什項資產	150	150	-
6,498,301	合 計	7,054,615	6,938,748	115,867
526,090	負債	546,778	529,667	17,111
4,491	流動負債	-	698	-698
4,491	應付款項	-	698	-698
121,429	長期負債	146,609	128,800	17,809
121,429	長期債務	146,609	128,800	17,809
400,169	其他負債	400,169	400,169	-
196,500	遞延負債	196,500	196,500	-
125,870	負債準備	125,870	125,870	-
77,799	什項負債	77,799	77,799	-
5,972,212	淨值	6,507,837	6,409,081	98,756

農業部農田水利署
南投農田水利事業作業基金

預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科 目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
3,237,212	基金	3,792,137	3,535,551	256,586
3,237,212	基金	3,792,137	3,535,551	256,586
342,427	公積	342,427	342,427	-
9,612	資本公積	9,612	9,612	-
332,815	特別公積	332,815	332,815	-
-144,919	累積餘絀	-413,222	-256,359	-156,863
-144,919	累積短絀	-413,222	-256,359	-156,863
2,537,491	淨值其他項目	2,786,495	2,787,462	-967
2,537,491	累積其他綜合餘絀	2,786,495	2,787,462	-967
6,498,301	合 計	7,054,615	6,938,748	115,867

註：信託代理與保證資產(負債)16,160千元，係廠商提供履約保證之保證品。

農業部農田水利署
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114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		-	-	58,414	
輸水渠道改善及修補	公里	16.00	2,500,000.00	40,000	
輸水渠道除草	平方公尺	57,050.00	40.00	2,282	
輸水渠道浚渫	立方公尺	35,000.00	400.00	14,000	
構造物維護	座	164.00	13,000.00	2,132	
農業灌溉用水管理	百萬噸	435.00	670,000.00	291,450	
農田水利設施更新改善		-	-	243,146	
灌溉排水渠道更新改善	公里	20.00	7,177,100.00	143,542	
構造物更新改善	座	4.00	24,901,000.00	99,604	
上年度預算數					
農田水利設施維護管理		-	-	57,955	
輸水渠道改善及修補	公里	13.00	2,500,000.00	32,500	
輸水渠道除草	平方公尺	60,000.00	160.00	9,600	
輸水渠道浚渫	立方公尺	38,800.00	350.00	13,580	
構造物維護	座	175.00	13,000.00	2,275	
農業灌溉用水管理	百萬噸	439.00	608,000.00	266,912	
農田水利設施更新改善		-	-	271,109	
灌溉排水渠道更新改善	公里	23.00	6,570,739.13	151,127	
構造物更新改善	座	2.00	59,991,000.00	119,982	
前年度決算數					
農田水利設施維護管理		-	-	56,426	
輸水渠道改善及修補	公里	15.83	2,475,931.78	39,194	
輸水渠道除草	平方公尺	25,196.00	240.00	6,047	
輸水渠道浚渫	立方公尺	39,671.00	240.00	9,521	

農業部農田水利署
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114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
構造物維護	座	128.00	13,000.00	1,664	
農業灌溉用水管理	百萬噸	431.00	645,000.00	277,995	
農田水利設施更新改善		-	-	200,103	
灌溉排水渠道更新改善	公里	21.63	4,587,135.69	99,220	
構造物更新改善	座	4.20	24,019,849.52	100,883	
111年度決算數					
農田水利設施維護管理		-	-	18,004	
輸水渠道改善及修補	公里	3.07	2,502,605.86	7,683	
輸水渠道除草	平方公尺	13,069.20	240.00	3,137	
輸水渠道浚渫	立方公尺	24,271.37	240.00	5,825	
構造物維護	座	61.44	22,129.39	1,360	
農業灌溉用水管理	百萬噸	408.76	601,258.16	245,770	
農田水利設施更新改善		-	-	160,234	
灌溉排水渠道更新改善	公里	16.00	6,065,325.63	97,045	
構造物更新改善	座	20.00	3,159,449.60	63,189	
110年度決算數					
農田水利設施維護管理		-	-	61,921	
輸水渠道改善及修補	公里	6.75	2,500,000.00	16,875	
輸水渠道除草	平方公尺	60,805.00	240.00	14,593	
輸水渠道浚渫	立方公尺	121,610.00	240.00	29,186	
構造物維護	座	100.00	12,663.00	1,266	
農業灌溉用水管理	百萬噸	432.99	599,997.70	259,793	
農田水利設施更新改善		-	-	101,685	
灌溉排水渠道更新改善	公里	15.21	6,477,182.58	98,518	
構造物更新改善	座	4.00	791,750.00	3,167	

農業部農田水利署
 南投農田水利事業作業基金
 員工人數彙計表
 中華民國114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：	123	-	123	
專任人員	123	-	123	
職員	94	-	94	
駐衛警	-	-	-	
技工	13	-	13	
工友	8	-	8	
約僱	8	-	8	
總 計	123	-	123	

註：一、「勞務承攬」人員進用資訊如下：

- (1)辦理環境清潔工作，勞務承攬進用人力約3人次。
- (2)辦公室廳舍清潔消毒、其他搬運、駕駛、銷毀等勞務委託，因配合作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人次不固定。

二、「進用約用人員」8人次，主要係協助辦理農田水利業務所僱用按日或按月計酬之約用人員。

農業部農
南投農田水利
用人費用
中華民國

科目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加（ 夜）班 費	津貼	獎 金				退休及卹償金	
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金	卹償金
業務支出部分										
管理及總務費用	80,399	3,254	5,514	-	10,457	10,050	-	650	17,809	-
正式人員	80,399	-	5,273	-	10,050	10,050	-	614	17,609	-
職員	70,872	-	4,396	-	8,859	8,859	-	517	17,025	-
工員	9,527	-	877	-	1,191	1,191	-	97	584	-
聘僱人員	-	3,254	241	-	407	-	-	36	200	-
合計	80,399	3,254	5,514	-	10,457	10,050	-	650	17,809	-

註：一、「勞務承攬」編列於「外包費」科目，預算數262千元，辦理事項如下：

(1)外包費係辦理環境清潔工作90千元。

(2)辦公室廳舍清潔消毒、其他搬運、駕駛、銷毀等勞務委託172千元。

二、「進用約用人員」編列於「計時與計件人員酬金」科目，預算數3,854千元，主要係協助辦理農田水利業務所僱用按日或按月計酬之約用人員費用。

三、獎金計編列21,157千元，明細如下：

1.年終獎金：編列123人10,457千元，依據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10,050千元，依據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。

3.其他獎金：編列123人650千元，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3條規定辦理。

田水利署
事業作業基金
彙計表
114年度

單位：新臺幣千元

資遣費	福 利 費				提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
	分擔保 險費	傷病醫藥 費	提撥福利 金	其他				
-	11,450	505	-	3,726	5	143,819	-	143,819
-	11,001	472	-	3,598	5	139,071	-	139,071
-	10,173	388	-	2,508	-	123,597	-	123,597
-	828	84	-	1,090	5	15,474	-	15,474
-	449	33	-	128	-	4,748	-	4,748
-	11,450	505	-	3,726	5	143,819	-	143,819

農業部農田水利署
南投農田水利事業作業基金
各項費用彙計表
中華民國114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	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
120,117	137,508	用人費用	143,819	-	143,819	-	-
72,987	75,947	正式員額薪資	80,399	-	80,399	-	-
2,877	3,021	聘僱及兼職人 員薪資	3,254	-	3,254	-	-
3,798	3,929	加（夜）班費	5,514	-	5,514	-	-
17,057	19,567	獎金	21,157	-	21,157	-	-
10,606	19,570	退休及卹償金	17,809	-	17,809	-	-
12,789	15,469	福利費	15,681	-	15,681	-	-
3	5	提繳費	5	-	5	-	-
88,430	93,545	服務費用	93,432	85,234	7,183	1,015	-
6,951	5,680	水電費	5,680	4,539	1,141	-	-
1,031	1,367	郵電費	1,307	588	719	-	-
2,945	3,276	旅運費	4,231	2,807	609	815	-
256	344	印刷裝訂及公 告費	433	229	204	-	-
70,419	72,441	修理保養及保 固費	67,311	67,072	239	-	-
233	416	保險費	548	548	-	-	-
3,360	3,742	一般服務費	7,848	7,451	397	-	-
2,487	5,295	專業服務費	5,090	2,000	2,890	200	-
557	702	公關慰勞費	702	-	702	-	-
190	282	推展費	282	-	282	-	-
3,929	5,306	材料及用品費	5,418	1,504	3,722	150	42
966	1,453	使用材料費	1,367	310	1,057	-	-
2,963	3,853	用品消耗	4,051	1,194	2,665	150	42
1,029	1,168	租金與利息	1,370	1,110	180	-	80
939	982	地租及水租	1,190	1,080	30	-	80
41	66	交通及運輸設 備租金	60	30	30	-	-
50	120	什項設備租金	120	-	120	-	-
118,315	109,169	折舊、折耗及攤 銷	135,240	134,728	512	-	-
118,041	108,938	不動產、廠房 及設備折舊	134,728	134,728	-	-	-
273	231	攤銷	512	-	512	-	-
1,754	2,166	稅捐與規費（強 制費）	2,053	2,053	-	-	-
905	950	土地稅	950	950	-	-	-
520	650	房屋稅	650	650	-	-	-
22	34	消費與行為稅	23	23	-	-	-
306	532	規費	430	430	-	-	-

農業部農田水利署
南投農田水利事業作業基金
各項費用彙計表
中華民國114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	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
565	1,646	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	6,280	4,508	230	417	1,125
125	140	會費	140	-	-	-	140
28	36	捐助、補助與獎助	4,484	4,428	-	-	56
216	262	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	391	60	230	-	101
196	1,208	競賽及交流活動費	1,265	20	-	417	828
66	160	短絀、賠償與保險給付	173	-	-	-	173
63	160	各項短絀	173	-	-	-	173
3	-	賠償給付	-	-	-	-	-
7,193	9,846	其他	150	150	-	-	-
7,193	9,846	其他費用	150	150	-	-	-
341,398	360,514	總計	387,935	229,287	155,646	1,582	1,420

註：本年度公共關係費632千元、員工慰勞費70千元。

農業部農田水利署
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114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：1.管理用車輛：小客車1輛、客貨兩用車1輛。
2.其他車輛：機車6輛。