中 華 民 國 111 年 度

（111年1月1日 至111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111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.租金及權利金收入明細表…… 8-13

2.其他業務收入明細表…… 8-14

3.財務收入明細表…… 8-15

4.其他業務外收入明細表…… 8-16

5.行銷及業務費用明細表…… 8-17

6.管理及總務費用明細表…… 8-19

7.研究發展及訓練費用明細表…… 8-21

8.其他業務外費用明細表…… 8-22

9.資產折舊明細表…… 8-24

10.資產變賣明細表…… 8-28

11.公庫撥補款明細表…… 8-31

12.固定資產建設改良擴充明細表…… 8-32

13.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表…… 8-34

14.長期債務增減明細表…… 8-36

15.主要營運項目執行績效摘要表…… 8-38

16.基金數額增減明細表…… 8-40

17.資金轉投資及其餘絀明細表…… 8-42

18.無形資產明細表…… 8-44

19.員工人數彙計表…… 8-45

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

22.各項費用彙計表…… 8-54

23.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 111 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	3.07	15.00	-11.93	-79.53	1. 主要係因今年施工土地同意書取得困難，故本年度本處輸水渠道改善及修補工作比預估數量有所減少。 2. 後續年度將提前取得土地同意書並審慎評估年度需求量。
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	33,349.25	156,771.00	-123,421.75	-78.73	1. 主要係因本處圳路大部分均為河川取水，今年颱風未侵襲本處轄區致河川水源清澈泥沙含量銳減，故輸水渠道除草、浚渫數量比預估數量有所減少。 2. 本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
構造物維護	座	61.44	200.00	-138.56	-69.28	1. 今年颱風未侵襲本處轄區及本處加強構造物維護之工作完善，故構造物維修數量比預估數量有所減少。 2. 後續年度將提前取得土地同意書並審慎評估年度需求量。
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	408.76	434.00	-25.24	-5.82	
三、農田水利設施更新改善						
灌溉排水渠道更新改善	公里	16.00	16.00			
構造物更新改善	座	20.00	20.00			

(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 6,138 萬 3,226 元，可用預算數 1 億 6,598 萬 6,000 元，執行率約 97.23%，係辦理事業區域內、外農田水利設施更新改善工程、歷次天然災害農田水利設施復建改善工程、農田水利擴大灌溉服務計畫等數件工程及汰換辦公電腦設備、事務及傢俱等設備。其資金來源為本年度國庫撥款 2 億 4,283 萬 2,833 元加計上年度國庫撥款未執行賸餘 1,507 萬 4,468 萬元，其中本年度國庫撥款 9,652 萬 4,075 元係執行農田水利設施更新改善計畫等，施工期程跨年度，將續留於 112 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 8,519 萬 5,907 元，較預算數 1 億 6,351 萬 5,000 元，增加 2,168 萬 907 元，約增加 13.26%，主要係餘水使用費及農田水利設施兼作其他使用費收入案件增多及政府補助款覈實撥入且增撥基金致較預期多。
2. 業務外收入決算數 4,260 萬 6,742 元，較預算數 2,949 萬 6,000 元，增加 1,311 萬 742 元，約增加 44.45%，主要係占用補償金收入及農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超過原繳存部分致較預期增加。

(二) 支出

1. 業務成本與費用決算數 2 億 8,428 萬 5,661 元，較預算數 3 億 5,775 萬 1,000 元，減少 7,346 萬 5,339 元，約減少 20.54%，主要係農業灌溉用水管理、水路修補浚渫等工作較預期減少，致本年度維護需求減少及撙節開支所致。
2. 業務外費用決算數 489 萬 1,831 元，較預算數 615 萬 5,000 元，減少 126 萬 3,169 元，約減少 20.52%，主要係因天然災害需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 2,780 萬 2,649 元，業務總支出決算數 2 億 8,917 萬 7,492 元，收支相抵後本期短絀 6,137 萬 4,843 元，較預算短絀數 1 億 7,089 萬 5,000 元，減少 1 億 952 萬 157 元，約減少 64.09%，主要係因農業灌溉用水管理、水路修補浚渫等工作較預期減少，年度維護需求減少及撙節開支，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：6,137 萬 4,843 元，包括本期短絀 6,137 萬 4,843 元及前期未分配賸餘 3,898 萬 2,730 元，填補本期短絀 6,137 萬 4,843 元，經前述分配後結轉累積賸餘，不足轉累積短絀 2,239 萬 2,113 元，尚有待填補之短絀 2,239 萬 2,113 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：淨現金流入 6,212 萬 1,292 元。

(二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 1 億 8,972 萬 7,385 元。

(三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 2 億 4,938 萬 2,544 元。

(四) 期初現金及約當現金 10 億 577 萬 6,676 元，本年度現金及約當現金之淨增 1 億 2,177 萬 6,451 元，期末現金及約當現金 11 億 2,755 萬 3,127 元。

五、資產負債狀況

(一) 本年度期末資產總額 59 億 1,402 萬 9,223 元(包含流動資產 12 億 732 萬 9,011 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 1,269 萬 5,594 元、不動產、廠房及設備 45 億 9,137 萬 5,431 元、無形資產 247 萬 1,187 元、其他資產 15 萬 8,000 元)，較上年度期末資產總額 52 億 198 萬 857 元，增加 7 億 1,204 萬 8,366 元，主要係土地申報地價調整未實現重估增值所致。

(二) 本年度期末負債總額 3 億 3,371 萬 4,089 元(包含流動負債 559 萬 8,177 元、長期負債 1 億 3,299 萬 6,064 元、其他負債 1 億 9,511 萬 9,848 元)，較上年度期末負債總額數 3 億 3,950 萬 510 元，減少 578 萬 6,421 元，主要係因上年度土地改良物修護應付履約案件已執行完畢致應付費用減少所致。

(三) 本年度期末淨值總額 55 億 8,031 萬 5,134 元(包含基金 27 億 2,182 萬 4,392 元、公積 3 億 4,242 萬 7,185 元、累積餘絀-2,239 萬 2,113 元、淨值其他項目 25 億 3,845 萬 5,670 元)，較上年度期末淨值總額 48 億 6,248 萬 347 元，增加 7 億 1,783 萬 4,787 元，主要係土地申報地價調整未實現重估增值所致。

六、其他

本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：為活化資產及配合機關公務或公共所需，處分非事業用地、廢水利用地，惟本年度因預算帳面價值未計重估價值、鄰地所有權人申購及其他機關申請有償撥用等，造成資產變賣帳面價值之成本重估價值不足，依據行政院於 111 年 6 月 13 日以院授農會字第 1110224487 號函同意於 111 年度先行辦理，並於 112 年度補辦預算，包括土地變賣帳面價值 65 萬 2,000 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111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	**163,515,000.00**	**100.00**	**185,195,907.00**	**100.00**	**21,680,907.00**	**13.26**	**207,098,650.00**	**100.00**
租金及權利金收入	**20,660,000.00**	**12.63**			**-20,660,000.00**	**-100.00**	**29,833,602.00**	**14.41**
其他建築物租金收入	10,500,000.00	6.42			-10,500,000.00	-100.00	19,322,363.00	9.33
其他租金收入	10,160,000.00	6.21			-10,160,000.00	-100.00	10,511,239.00	5.08
其他業務收入	**142,855,000.00**	**87.37**	**185,195,907.00**	**100.00**	**42,340,907.00**	**29.64**	**177,265,048.00**	**85.59**
其他補助收入	142,855,000.00	87.37	150,659,089.00	81.35	7,804,089.00	5.46	177,265,048.00	85.59
雜項業務收入			34,536,818.00	18.65	34,536,818.00	--		
業務成本與費用	**357,751,000.00**	**218.79**	**284,285,661.00**	**153.51**	**-73,465,339.00**	**-20.54**	**329,293,052.00**	**159.00**
行銷及業務費用	**219,738,000.00**	**134.38**	**162,110,426.00**	**87.53**	**-57,627,574.00**	**-26.23**	**197,471,965.00**	**95.35**
業務費用	219,738,000.00	134.38	162,110,426.00	87.53	-57,627,574.00	-26.23	197,471,965.00	95.35
管理及總務費用	**136,918,000.00**	**83.73**	**121,345,516.00**	**65.52**	**-15,572,484.00**	**-11.37**	**131,166,100.00**	**63.34**
管理費用及總務費用	136,918,000.00	83.73	121,345,516.00	65.52	-15,572,484.00	-11.37	131,166,100.00	63.34
研究發展及訓練費用	**1,095,000.00**	**0.67**	**829,719.00**	**0.45**	**-265,281.00**	**-24.23**	**654,987.00**	**0.32**
訓練費用	1,095,000.00	0.67	829,719.00	0.45	-265,281.00	-24.23	654,987.00	0.32
業務賸餘(短絀)	**-194,236,000.00**	**-118.79**	**-99,089,754.00**	**-53.51**	**95,146,246.00**	**-48.98**	**-122,194,402.00**	**-59.00**
業務外收入	**29,496,000.00**	**18.04**	**42,606,742.00**	**23.01**	**13,110,742.00**	**44.45**	**42,665,886.45**	**20.60**
財務收入	**3,200,000.00**	**1.96**	**9,638,379.00**	**5.20**	**6,438,379.00**	**201.20**	**4,866,244.00**	**2.35**
利息收入	2,788,000.00	1.71	5,924,424.00	3.20	3,136,424.00	112.50	4,409,689.00	2.13
投資賸餘	412,000.00	0.25	3,713,955.00	2.01	3,301,955.00	801.45	456,555.00	0.22
其他業務外收入	**26,296,000.00**	**16.08**	**32,968,363.00**	**17.80**	**6,672,363.00**	**25.37**	**37,799,642.45**	**18.25**
財產交易賸餘	6,000,000.00	3.67	4,674,626.00	2.52	-1,325,374.00	-22.09	9,742,669.00	4.70
租賃收入	20,000,000.00	12.23	14,218,170.00	7.68	-5,781,830.00	-28.91	21,222,737.00	10.25
違規罰款收入						--	42,780.00	0.02
雜項收入	296,000.00	0.18	14,075,567.00	7.60	13,779,567.00	4,655.26	6,791,456.45	3.28
業務外費用	**6,155,000.00**	**3.76**	**4,891,831.00**	**2.64**	**-1,263,169.00**	**-20.52**	**2,646,315.43**	**1.28**
其他業務外費用	**6,155,000.00**	**3.76**	**4,891,831.00**	**2.64**	**-1,263,169.00**	**-20.52**	**2,646,315.43**	**1.28**
財產交易短絀						--	184,545.00	0.09
雜項費用	6,155,000.00	3.76	4,891,831.00	2.64	-1,263,169.00	-20.52	2,461,770.43	1.19
業務外賸餘(短絀)	**23,341,000.00**	**14.27**	**37,714,911.00**	**20.36**	**14,373,911.00**	**61.58**	**40,019,571.02**	**19.32**
本期賸餘(短絀)	**-170,895,000.00**	**-104.51**	**-61,374,843.00**	**-33.14**	**109,520,157.00**	**-64.09**	**-82,174,830.98**	**-39.68**

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111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		536,376,797.00	536,376,797.00	-418,523.00
本期其他綜合餘絀合計		**536,376,797.00**	**536,376,797.00**	**-418,523.00**

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111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			**38,982,730.00**	**100.00**	**38,982,730.00**	**--**	**121,157,563.00**	**100.00**
前期未分配賸餘			38,982,730.00	100.00	38,982,730.00	--	121,157,563.00	100.00
分配之部			**38,982,730.00**	**100.00**	**38,982,730.00**	**--**	**82,174,833.00**	**67.82**
填補累積短絀			38,982,730.00	100.00	38,982,730.00	--	82,174,830.98	67.82
提存公積						--	1.28	-
賸餘撥充基金數						--	0.74	-
未分配賸餘						**--**	**38,982,730.00**	**32.18**
短絀之部	**177,632,000.00**	**100.00**	**61,374,843.00**	**100.00**	**-116,257,157.00**	**-65.45**	**82,174,830.98**	**100.00**
本期短絀	170,895,000.00	96.21	61,374,843.00	100.00	-109,520,157.00	-64.09	82,174,830.98	100.00
前期待填補之短絀	6,737,000.00	3.79			-6,737,000.00	-100.00		
填補之部			**38,982,730.00**	**63.52**	**38,982,730.00**	**--**	**82,174,830.98**	**100.00**
撥用賸餘			38,982,730.00	63.52	38,982,730.00	--	82,174,830.98	100.00
待填補之短絀	**177,632,000.00**	**100.00**	**22,392,113.00**	**36.48**	**-155,239,887.00**	**-87.39**		

南投農田水利事業作業基金

現金流量表

中華民國111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）	-170,895,000	-61,374,843	109,520,157	-64.09
利息股利之調整	-3,200,000	-6,064,462	-2,864,462	89.51
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-174,095,000	-67,439,305	106,655,695	-61.26
調整項目	100,612,000	123,496,135	22,884,135	22.74
未計利息股利之現金流入（流出）	-73,483,000	56,056,830	129,539,830	--
收取利息	2,788,000	5,924,424	3,136,424	112.50
收取股利	412,000	140,038	-271,962	-66.01
業務活動之淨現金流入（流出）	**-70,283,000**	**62,121,292**	**132,404,292**	**--**
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		37,769,618	37,769,618	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	6,158,000	4,754,596	-1,403,404	-22.79
減少無形資產及其他資產		9,295,106	9,295,106	--
增加流動金融資產及短期貸墊款		-72,000,000	-72,000,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-165,986,000	-161,383,226	4,602,774	-2.77
增加無形資產及其他資產	-461,000	-8,163,479	-7,702,479	1,670.82
投資活動之淨現金流入（流出）	**-160,289,000**	**-189,727,385**	**-29,438,385**	**18.37**
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		35,993,236	35,993,236	--
增加基金、公積及填補短絀	146,046,000	242,832,833	96,786,833	66.27
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-29,443,525	-29,443,525	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	**146,046,000**	**249,382,544**	**103,336,544**	**70.76**
現金及約當現金之淨增（淨減）	**-84,526,000**	**121,776,451**	**206,302,451**	**--**
期初現金及約當現金	**961,766,000**	**1,005,776,676**	**44,010,676**	**4.58**
期末現金及約當現金	**877,240,000**	**1,127,553,127**	**250,313,127**	**28.53**

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1.退休及離職準備金增加3,791,426元並同額增加應計退休金負債。2.土地配合公告地價調整及土地重測分割等淨增536,678,389元並同額增加未實現重估增值。3.土地有簿無圖減少帳面價值79,599元並同額減少未實現重估增值。

南投農田水利事業作業基金

平　衡　表

中華民國111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	**5,914,029,223**	**100.00**	**5,201,980,857**	**100.00**	**712,048,366**	**13.69**
流動資產	**1,207,329,011**	**20.41**	**1,039,232,324**	**19.98**	**168,096,687**	**16.18**
現金	**1,127,553,127**	**19.07**	**1,005,776,676**	**19.33**	**121,776,451**	**12.11**
銀行存款	1,127,553,127	19.07	1,005,776,676	19.33	121,776,451	12.11
流動金融資產	**77,583,093**	**1.31**			**77,583,093**	**--**
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	--
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	3,573,917	0.06			3,573,917	--
其他金融資產－流動	72,000,000	1.22			72,000,000	--
應收款項	**10,150**	**-**	**32,685,287**	**0.63**	**-32,675,137**	**-99.97**
應收收益	10,150	-	815,500	0.02	-805,350	-98.76
其他應收款			31,869,787	0.61	-31,869,787	-100.00
預付款項	**2,182,641**	**0.04**	**770,361**	**0.01**	**1,412,280**	**183.33**
預付費用	2,182,641	0.04	770,361	0.01	1,412,280	183.33
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	**112,695,594**	**1.91**	**148,682,962**	**2.86**	**-35,987,368**	**-24.20**
非流動金融資產			**2,009,176**	**0.04**	**-2,009,176**	**-100.00**
其他金融資產－非流動			2,009,176	0.04	-2,009,176	-100.00
其他長期投資			**37,769,618**	**0.73**	**-37,769,618**	**-100.00**
什項長期投資			37,769,618	0.73	-37,769,618	-100.00
準備金	**112,695,594**	**1.91**	**108,904,168**	**2.09**	**3,791,426**	**3.48**
退休及離職準備金	112,695,594	1.91	108,904,168	2.09	3,791,426	3.48
不動產、廠房及設備	**4,591,375,431**	**77.64**	**4,009,255,559**	**77.07**	**582,119,872**	**14.52**
土地	**2,501,654,698**	**42.30**	**1,965,353,106**	**37.78**	**536,301,592**	**27.29**
土地	2,501,654,698	42.30	1,965,353,106	37.78	536,301,592	27.29
土地改良物	**1,695,768,458**	**28.67**	**1,690,657,256**	**32.50**	**5,111,202**	**0.30**
土地改良物	3,087,335,089	52.20	2,979,652,662	57.28	107,682,427	3.61
累計折舊－土地改良物	-1,391,566,631	-23.53	-1,288,995,406	-24.78	-102,571,225	7.96
房屋及建築	**258,789,407**	**4.38**	**265,273,202**	**5.10**	**-6,483,795**	**-2.44**
房屋及建築	382,944,300	6.48	382,944,300	7.36		
累計折舊－房屋及建築	-124,154,893	-2.10	-117,671,098	-2.26	-6,483,795	5.51

南投農田水利事業作業基金

平　衡　表

中華民國111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	%
機械及設備	**56,651,096**	**0.96**	**54,103,315**	**1.04**	**2,547,781**	**4.71**
機械及設備	72,584,801	1.23	65,633,656	1.26	6,951,145	10.59
累計折舊－機械及設備	-15,933,705	-0.27	-11,530,341	-0.22	-4,403,364	38.19
交通及運輸設備	**1,184,248**	**0.02**	**802,963**	**0.02**	**381,285**	**47.48**
交通及運輸設備	4,834,132	0.08	4,145,404	0.08	688,728	16.61
累計折舊－交通及運輸設備	-3,649,884	-0.06	-3,342,441	-0.06	-307,443	9.20
什項設備	**1,496,810**	**0.03**	**1,072,957**	**0.02**	**423,853**	**39.50**
什項設備	5,979,569	0.10	4,237,174	0.08	1,742,395	41.12
累計折舊－什項設備	-4,482,759	-0.08	-3,164,217	-0.06	-1,318,542	41.67
購建中固定資產	**75,830,714**	**1.28**	**31,992,760**	**0.62**	**43,837,954**	**137.02**
未完工程	75,830,714	1.28	31,992,760	0.62	43,837,954	137.02
無形資產	**2,471,187**	**0.04**	**4,802,012**	**0.09**	**-2,330,825**	**-48.54**
無形資產	**2,471,187**	**0.04**	**4,802,012**	**0.09**	**-2,330,825**	**-48.54**
電腦軟體	665,842	0.01	802,067	0.02	-136,225	-16.98
其他無形資產	1,805,345	0.03	3,999,945	0.08	-2,194,600	-54.87
其他資產	**158,000**	**-**	**8,000**	**-**	**150,000**	**1,875.00**
什項資產	**158,000**	**-**	**8,000**	**-**	**150,000**	**1,875.00**
存出保證金	158,000	-	8,000	-	150,000	1,875.00
合計	**5,914,029,223**	**100.00**	**5,201,980,857**	**100.00**	**712,048,366**	**13.69**

南投農田水利事業作業基金

平　衡　表

中華民國111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	**333,714,089**	**5.64**	**339,500,510**	**6.53**	**-5,786,421**	**-1.70**
流動負債	**5,598,177**	**0.09**	**21,725,735**	**0.42**	**-16,127,558**	**-74.23**
應付款項	**5,598,177**	**0.09**	**21,725,735**	**0.42**	**-16,127,558**	**-74.23**
應付代收款	1,557,550	0.03			1,557,550	--
應付費用	4,040,627	0.07	21,725,735	0.42	-17,685,108	-81.40
長期負債	**132,996,064**	**2.25**	**129,204,638**	**2.48**	**3,791,426**	**2.93**
長期債務	**132,996,064**	**2.25**	**129,204,638**	**2.48**	**3,791,426**	**2.93**
長期借款	20,300,470	0.34	20,300,470	0.39		
應計退休金負債	112,695,594	1.91	108,904,168	2.09	3,791,426	3.48
其他負債	**195,119,848**	**3.30**	**188,570,137**	**3.62**	**6,549,711**	**3.47**
負債準備	**125,869,529**	**2.13**	**125,869,529**	**2.42**		
其他負債準備	125,869,529	2.13	125,869,529	2.42		
什項負債	**69,250,319**	**1.17**	**62,700,608**	**1.21**	**6,549,711**	**10.45**
存入保證金	50,248,878	0.85	41,250,561	0.79	8,998,317	21.81
暫收及待結轉帳項	19,001,441	0.32	21,450,047	0.41	-2,448,606	-11.42
淨值	**5,580,315,134**	**94.36**	**4,862,480,347**	**93.47**	**717,834,787**	**14.76**
基金	**2,721,824,392**	**46.02**	**2,478,991,559**	**47.65**	**242,832,833**	**9.80**
基金	**2,721,824,392**	**46.02**	**2,478,991,559**	**47.65**	**242,832,833**	**9.80**
基金	2,721,824,392	46.02	2,478,991,559	47.65	242,832,833	9.80
公積	**342,427,185**	**5.79**	**342,427,185**	**6.58**		
資本公積	**9,611,791**	**0.16**	**9,611,791**	**0.18**		
受贈公積	4,330,595	0.07	4,330,595	0.08		
其他資本公積	5,281,196	0.09	5,281,196	0.10		
特別公積	**332,815,394**	**5.63**	**332,815,394**	**6.40**		
特別公積	332,815,394	5.63	332,815,394	6.40		
累積餘絀	**-22,392,113**	**-0.38**	**38,982,730**	**0.75**	**-61,374,843**	**--**
累積賸餘			**38,982,730**	**0.75**	**-38,982,730**	**-100.00**
累積賸餘			38,982,730	0.75	-38,982,730	-100.00
累積短絀	**-22,392,113**	**-0.38**			**-22,392,113**	**--**
累積短絀	-22,392,113	-0.38			-22,392,113	--

南投農田水利事業作業基金

平　衡　表

中華民國111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	**2,538,455,670**	**42.92**	**2,002,078,873**	**38.49**	**536,376,797**	**26.79**
累積其他綜合餘絀	**2,538,455,670**	**42.92**	**2,002,078,873**	**38.49**	**536,376,797**	**26.79**
未實現重估增值	2,538,455,670	42.92	2,002,078,873	38.49	536,376,797	26.79
合計	**5,914,029,223**	**100.00**	**5,201,980,857**	**100.00**	**712,048,366**	**13.69**

註：1.信託代理與保證資產(負債)本年度決算數12,316,508元，上年度決算數4,711,508元，均屬保證品(應付保證品)。
2.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。

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111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	**20,660,000**		**-20,660,000**	**-100.00**	
其他建築物租金收入	10,500,000		-10,500,000	-100.00	因農田水利設施兼做其他使用費，原編列於其他建築物租金收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入致短收。
其他租金收入	10,160,000		-10,160,000	-100.00	因餘水使用費原編列於其他租金收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入致短收。

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
其他業務收入	**142,855,000**	**185,195,907**	**42,340,907**	**29.64**	
其他補助收入	142,855,000	150,659,089	7,804,089	5.46	因政府補助農田水利事業收入較預算數為高所致，本項收入計有農田水利署補助147,329,000元，另有水利署補助3,330,089元。
雜項業務收入		34,536,818	34,536,818	--	因餘水使用費原編列於其他租金收入及農田水利設施兼作其他使用費原編列於其他建築物租金收入，兩者配合科目定義調整改列雜項業務收入致超收。本項收入計有： 1.農田水利設備使用費24,346,508元。(架橋20,707,618元、搭排162,432元、附掛2,496,592元、大坪頂水費979,866元) 2.調度水收入10,190,310元。

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：新臺幣元

科　　目	預　算　數	決　算　數	比　較　增　減		備　　註
			金　　額	%	
財務收入	**3,200,000**	**9,638,379**	**6,438,379**	**201.20**	
利息收入	2,788,000	5,924,424	3,136,424	112.50	係因利率調高，定期存款利息收入較預算數高。
投資賸餘	412,000	3,713,955	3,301,955	801.45	係認列轉投資金融資產(台灣水泥現金股利及台泥、台灣農林評價調整)投資收益致較預算數高。

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
其他業務外收入	**26,296,000**	**32,968,363**	**6,672,363**	**25.37**	
財產交易賸餘	6,000,000	4,674,626	-1,325,374	-22.09	係因處分非事業用地等低於預期所致。
租賃收入	20,000,000	14,218,170	-5,781,830	-28.91	係因應疫情辦理租金減免，致較預算數減少，本項收入計有： 1.土地租金收入1,758,711元。 2.房屋租金收入12,039,459元。 3.中華電信、台灣大哥大等設定基地台租金收入420,000元。
雜項收入	296,000	14,075,567	13,779,567	4,655.26	係因各項收入覈實入帳所致，本項收入計有： 1.不動產占用補償金收入6,728,721元。 2.農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超過原繳存部分4,739,534元。 3.應付費用溢提款轉雜項收入990,000元。 4.補列「110既設測站資通訊監測監視設備汰換委託服務」財產879,423元。 5.報廢財產變賣收入620,778元。 6.標單收入40,500元。 7.職務宿舍借用管理收入等76,611元。

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
行銷及業務費用	**219,738,000**	**162,110,426**	**-57,627,574**	**-26.23**	
業務費用	219,738,000	162,110,426	-57,627,574	-26.23	主要係農業灌溉用水管理、水路修補浚渫等工作較預期減少，致費用較預算數為低。
服務費用	98,133,000	37,184,308	-60,948,692	-62.11	
水電費	3,845,000	3,061,873	-783,127	-20.37	
郵電費	865,000	495,567	-369,433	-42.71	
旅運費	2,403,000	1,603,183	-799,817	-33.28	
印刷裝訂及公告費	160,000	62,879	-97,121	-60.70	
修理保養及保固費	85,526,000	23,070,438	-62,455,562	-73.03	
保險費	454,000	200,279	-253,721	-55.89	
一般服務費	1,435,000	2,697,464	1,262,464	87.98	
專業服務費	3,445,000	5,992,625	2,547,625	73.95	
材料及用品費	763,000	827,396	64,396	8.44	
使用材料費	349,000	197,407	-151,593	-43.44	
用品消耗	414,000	629,989	215,989	52.17	
租金與利息	1,000,000	836,886	-163,114	-16.31	
地租及水租	1,000,000	836,886	-163,114	-16.31	
折舊、折耗及攤銷	106,612,000	114,246,176	7,634,176	7.16	
不動產、廠房及設備折舊	106,476,000	114,036,978	7,560,978	7.10	
攤銷	136,000	209,198	73,198	53.82	
稅捐與規費（強制費）	2,826,000	1,705,662	-1,120,338	-39.64	
土地稅	1,300,000	863,776	-436,224	-33.56	
房屋稅	900,000	533,188	-366,812	-40.76	
消費與行為稅	23,000	22,460	-540	-2.35	
規費	603,000	286,238	-316,762	-52.53	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	230,000		-230,000	-100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	30,000		-30,000	-100.00	

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：新臺幣元

科　　目	預　算　數	決　算　數	比　較　增　減		備　　註
			金　　額	%	
競賽及交流活動費	200,000		-200,000	-100.00	
其他	10,174,000	7,309,998	-2,864,002	-28.15	
其他費用	10,174,000	7,309,998	-2,864,002	-28.15	

註：臨時人員：預算數1,405,000元，決算數2,651,589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2,651,589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111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	**136,918,000**	**121,345,516**	**-15,572,484**	**-11.37**	
管理費用及總務費用	136,918,000	121,345,516	-15,572,484	-11.37	係因基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數為低。
用人費用	125,893,000	114,364,439	-11,528,561	-9.16	
正式員額薪資	73,213,000	70,358,716	-2,854,284	-3.90	
聘僱及兼職人員薪資	2,903,000	3,031,168	128,168	4.42	
超時工作報酬	3,900,000	3,435,619	-464,381	-11.91	
獎金	18,300,000	15,920,314	-2,379,686	-13.00	
退休及卹償金	11,876,000	9,529,571	-2,346,429	-19.76	
福利費	15,698,000	12,085,564	-3,612,436	-23.01	
提繳費	3,000	3,487	487	16.23	
服務費用	5,375,000	3,627,554	-1,747,446	-32.51	
水電費	1,250,000	895,863	-354,137	-28.33	
郵電費	1,013,000	509,158	-503,842	-49.74	
旅運費	753,000	382,776	-370,224	-49.17	
印刷裝訂及公告費	100,000	184,666	84,666	84.67	
修理保養及保固費	620,000	443,260	-176,740	-28.51	
一般服務費	30,000	126,385	96,385	321.28	
專業服務費	648,000	200,497	-447,503	-69.06	
公關慰勞費	702,000	700,949	-1,051	-0.15	
行銷推廣費	259,000	184,000	-75,000	-28.96	
材料及用品費	4,161,000	2,912,907	-1,248,093	-30.00	
使用材料費	909,000	722,097	-186,903	-20.56	
用品消耗	3,252,000	2,190,810	-1,061,190	-32.63	
租金與利息	541,000	281,641	-259,359	-47.94	
地租及水租	36,000		-36,000	-100.00	
機器租金	505,000	281,641	-223,359	-44.23	
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111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	372,000	125,700	-246,300	-66.21	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	372,000	125,700	-246,300	-66.21	
其他		33,275	33,275	--	
其他費用		33,275	33,275	--	

註：1.勞務承攬：預算數30,000元，決算數126,100元，係辦理清潔打掃1人。
2.管制性科目：公共關係費預算數632,000元，決算數631,726元；員工慰勞費預算數70,000元，決算數69,223元；行銷推廣費預算數259,000元，決算數184,000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111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	**1,095,000**	**829,719**	**-265,281**	**-24.23**	
訓練費用	1,095,000	829,719	-265,281	-24.23	主要係因疫情影響參加訓練講習次數減少，致支出較預算數為低。
服務費用	735,000	597,249	-137,751	-18.74	
旅運費	580,000	548,849	-31,151	-5.37	
專業服務費	155,000	48,400	-106,600	-68.77	
材料及用品費	60,000	32,470	-27,530	-45.88	
用品消耗	60,000	32,470	-27,530	-45.88	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	300,000	200,000	-100,000	-33.33	
競賽及交流活動費	300,000	200,000	-100,000	-33.33	

註：管制性科目：國外旅費預算數180,000元，決算數105,000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111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	**6,155,000**	**4,891,831**	**-1,263,169**	**-20.52**	
雜項費用	6,155,000	4,891,831	-1,263,169	-20.52	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。
服務費用	3,795,000	530,729	-3,264,271	-86.02	
旅運費		8,042	8,042	--	
修理保養及保固費	3,543,000	176,267	-3,366,733	-95.02	
一般服務費	252,000	324,292	72,292	28.69	
專業服務費		22,128	22,128	--	
材料及用品費		60,328	60,328	--	
用品消耗		60,328	60,328	--	
租金與利息		14,488	14,488	--	
房租		6,302	6,302	--	
交通及運輸設備租金		2,245	2,245	--	
什項設備租金		5,941	5,941	--	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,157,000	857,807	-1,299,193	-60.23	
會費	73,000	125,000	52,000	71.23	
捐助、補助與獎助	317,000	42,500	-274,500	-86.59	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	32,000	22,182	-9,818	-30.68	
競賽及交流活動費	1,735,000	668,125	-1,066,875	-61.49	
短絀、賠償與保險給付		4,910	4,910	--	
各項短絀		4,910	4,910	--	
其他	203,000	3,423,569	3,220,569	1,586.49	
其他費用	203,000	3,423,569	3,220,569	1,586.49	

註：臨時人員：預算數0元，決算數73,565元。

(1)111年度農田水利事業運動與文化推廣計畫水利杯活動所需委員及裁判費用8.94人次，計11,654元。

(2)111年度農田水利事業運動與文化推廣計畫水利雜誌編輯所需費用人力10.4日，計61,911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	2,979,652,662	382,944,300	65,633,656	4,145,404
減：以前年度已提折舊數	1,288,995,406	117,671,098	11,530,341	3,342,441
上年度期末帳面價值	1,690,657,256	265,273,202	54,103,315	802,963
加：本年度新增資產價值	86,746,778		798,800	165,800
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄	20,935,649		6,152,345	522,928
減：本年度提列折舊數	102,571,225	6,483,795	4,403,364	307,443
本年度期末帳面價值	1,695,768,458	258,789,407	56,651,096	1,184,248
本年度提列折舊數	102,571,225	6,483,795	4,403,364	307,443
行銷及業務費用	102,571,225	6,483,795	4,403,364	307,443
合　　計	**102,571,225**	**6,483,795**	**4,403,364**	**307,443**

註：詳資產折舊明細表附表

事業作業基金

明細表

111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			
4,237,174						3,436,613,196
3,164,217						1,424,703,503
1,072,957						2,011,909,693
184,424						87,895,802
510,580						28,121,502
271,151						114,036,978
1,496,810						2,013,890,019
271,151						114,036,978
271,151						114,036,978
271,151						**114,036,978**

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 111 年度

單位：新臺幣元

1. 本年度新增資產價值：
   新購 87,895,802 元，包括：土地改良物 86,746,778 元、機械及設備 798,800 元、交通及運輸設備 165,800 元、什項設備 184,424 元。
2. 本年度資產變賣或報廢情形：無。
3. 本年度調整欄(增加)：
   (1) 購建中資產轉列財產科目 28,289,470 元，包括：土地改良物 21,993,620 元、機械及設備 5,795,850 元、及什項設備 500,000 元。
   (2) 財產錯帳調整增加 1,057,971 元，包括：什項設備 1,057,971 元。
   (3) 補列以前年度財產 879,423 元，包括：機械及設備 356,495 元、交通及運輸設備 522,928 元。
4. 本年度調整欄(減少)：
   (1) 財產錯帳調整減少 1,057,971 元，包括：土地改良物 1,057,971 元。
   (2) 調整以前年度短計資產折舊數 1,047,391 元，包括：什項設備 1,047,391 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	**301,963**		**301,963**	**4,754,596**
土地	301,963		301,963	4,754,596
合　　計	**301,963**		**301,963**	**4,754,596**

註：詳資產變賣明細表附表

事業作業基金

明細表

111年度

單位：新臺幣元

數				變賣餘絀預算數	比較增減	
賣收入		未實現重估增值減少數	變賣餘絀		金額	%
處理費用	淨收入					
	4,754,596	**221,993**	**4,674,626**	**6,000,000**	**-1,325,374**	**-22.09**
	4,754,596	221,993	4,674,626	6,000,000	-1,325,374	-22.09
	4,754,596	**221,993**	**4,674,626**	**6,000,000**	**-1,325,374**	**-22.09**

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 111 年度

單位：新臺幣元

1. 有償撥用

霧峰區峰谷段 1188-1、1192-1、1247-6、1247-7 及農試所段 170-3、170-4、189 地號等 7 筆土地有償撥用案(臺中市政府)，帳面價值 103,063 元，變賣收入 1,109,920 元，加計未實現重估增值減少數 34,600 元，財產交易賸餘 1,041,457 元。 (行政院 110.12.6 院授財產公字第 11035018250 號函)

2. 土地出售變賣

(1) 處分南投縣埔里鎮北澤段 547 地號等 1 筆土地案，帳面價值 26,058 元，變賣收入 452,000 元，加計未實現重估增值減少數 23,828 元，財產交易賸餘 449,770 元。(農水署 111.1.5 農水企字第 1106018130 號函)。

(2) 處分南投縣埔里鎮忠言段 28 地號等 1 筆土地案，帳面價值 135,168 元，變賣收入 2,650,000 元，加計未實現重估增值減少數 126,263 元，財產交易賸餘 2,641,095 元。(農水署 111.1.5 農水企字第 1106018129 號函)。

(3) 處分南投縣埔里鎮育英段 1357-1、1357-2 地號等 2 筆土地案，帳面價值 37,674 元，變賣收入 542,676 元，加計未實現重估增值減少數 37,302 元，財產交易賸餘 542,304 元。(農水署 111.1.14 農水企字第 1106018131 號函)。

以上第 1 至 2 類資產變賣所需預算不足數業經行政院 111 年 6 月 13 日院授農會字第 1110224487 號函同意於 111 年度先行辦理並補辦預算於 112 年度。

南投農田水利事業作業基金

公庫撥補款明細表

中華民國111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	**146,046,000**	**242,832,833**	**96,786,833**	
合　　計	**146,046,000**	**242,832,833**	**96,786,833**	

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		**146,046,000**	
土地改良物		146,046,000	
購建中固定資產			
房屋及建築		**12,000,000**	
房屋及建築		12,000,000	
機械及設備		**900,000**	
機械及設備		900,000	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
什項設備		**2,040,000**	
什項設備		2,040,000	
合　　計		**165,986,000**	

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

事業作業基金

改良擴充明細表

111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			
-5,000,000				
-5,000,000				
14,940,000	**160,986,000**	**160,234,202**	**-751,798**	
14,940,000	160,986,000	86,746,778	-74,239,222	
		73,487,424	73,487,424	
-9,940,000	**2,060,000**		**-2,060,000**	
-9,940,000	2,060,000		-2,060,000	
-10,000	**890,000**	**798,800**	**-91,200**	
-10,000	890,000	798,800	-91,200	
186,000	**186,000**	**165,800**	**-20,200**	
186,000	186,000	165,800	-20,200	
-176,000	**1,864,000**	**184,424**	**-1,679,576**	
-176,000	1,864,000	184,424	-1,679,576	
	165,986,000	**161,383,226**	**-4,602,774**	

價，依該要點之編列標準覈提列工程管理費，預算數9,720,000元，決算數6,421,372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			
				可用預算			
	金額	目標能量	進度起迄年月	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	**165,986,000**				**165,986,000**		
一次性項目	165,986,000		11101-11112		165,986,000		
土地					5,000,000		-5,000,000
土地改良物					146,046,000		14,940,000
房屋及建築					12,000,000		-9,940,000
機械及設備					900,000		-10,000
交通及運輸設備							186,000
什項設備					2,040,000		-176,000
合計	**165,986,000**				**165,986,000**		

事業作業基金

畫預算與實際進度比較表

111年度

單位 ：新臺幣元

數				決算數				未達成或超過預算之原因
數		截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數（%）	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數（%）	
合　　計	占全部計畫%	金　　額	占全部計畫（%）					
165,986,000	**100.00**	**165,986,000**	**100.00**	**161,383,226**	**97.23**	**161,383,226**	**97.23**	
165,986,000	100.00	165,986,000	100.00	161,383,226	97.23	161,383,226	97.23	
160,986,000		160,986,000		160,234,202	99.53	160,234,202	99.53	
2,060,000		2,060,000						結餘款206萬元，主要係土地編定已辦妥，但因與鄰地占用違規建物拆除尚待協商，致後續作業無法執行。
890,000		890,000		798,800	89.75	798,800	89.75	結餘款9萬1,200元，機械及設備採購需求較預期為低。
186,000		186,000		165,800	89.14	165,800	89.14	結餘款2萬200元，交通及運輸設備採購需求較預期為低，撙節開支致賸餘。
1,864,000		1,864,000		184,424	9.89	184,424	9.89	結餘款167萬9,576元，什項設備採購需求較預期為低，撙節開支致賸餘。
165,986,000	**100.00**	**165,986,000**	**100.00**	**161,383,226**	**97.23**	**161,383,226**	**97.23**	

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	20,300,470		
小計					**20,300,470**		
合計					**20,300,470**		

事業作業基金

增減明細表

111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	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,預計112年度償付。
				20,300,470	
				20,300,470	

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			**77,625,000**		**18,004,366**
輸水渠道改善及修補	公里	15.00	37,500,000	3.07	7,683,000
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	156,771.00	37,625,000	33,349.25	8,961,736
構造物維護	座	200.00	2,500,000	61.44	1,359,630
農業灌溉用水管理	百萬噸	**434.00**	**260,400,000**	**408.76**	**245,770,285**
農田水利設施更新改善			**159,340,000**		**160,234,202**
灌溉排水渠道更新改善	公里	16.00	96,000,000	16.00	97,045,210
構造物更新改善	座	20.00	63,340,000	20.00	63,188,992
合　計			**497,365,000**		**424,008,853**

事業作業基金

執行績效摘要表

111年度

貨幣單位 ：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
	--	**-59,620,634**	**-76.81**	
-11.93	-79.53	-29,817,000	-79.51	1.主要係因今年施工土地同意書取得困難，故本年度本處輸水渠道改善及修補工作比預估數量有所減少。 2.後續年度將提前取得土地同意書並審慎評估年度需求量。
-123,421.75	-78.73	-28,663,264	-76.18	1.主要係因本處圳路大部分均為河川取水，今年颱風未侵襲本處轄區致河川水源清澈泥沙含量銳減，故輸水渠道除草、浚渫數量比預估數量有所減少。 2.本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
-138.56	-69.28	-1,140,370	-45.61	1.今年颱風未侵襲本處轄區及本處加強構造物維護之工作完善，故構造物維修數量比預估數量有所減少。 2.後續年度將提前取得土地同意書並審慎評估年度需求量。
-25.24	**-5.82**	**-14,629,715**	**-5.62**	
	--	**894,202**	**0.56**	
		1,045,210	1.09	
		-151,008	-0.24	
		-73,356,147	**-14.75**	

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 ：新臺幣元

項　　目	預　算　數	決　算　數	比較增減	備　　註
期初基金數額	2,449,680,000	2,478,991,559	29,311,559	
加：	146,046,000	242,832,833	96,786,833	
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數	146,046,000	242,832,833	96,786,833	以現金增撥基金2億4,283萬2,833元，較預算數增加9,678萬6,833元，主要增撥來源如下：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2億4,283萬2,833元。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	2,595,726,000	2,721,824,392	126,098,392	

本頁空白

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	73,561,817,420	7,356,181,742		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

事業作業基金

及其餘絀明細表

111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	
-	412,000	140,038	-271,962	1.依臺灣證券交易所111年度最後一個營業收盤價為公允價值評價調整，認列投資賸餘3,380,331元(原投資成本1,690,488元，上年度評價調整科目餘額0元，本年度評價調整科目餘額3,380,331元)。 2.臺灣水泥股份有限公司111 年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.111年度現金股利140,038元及股票股利13,352股。
-				1.依臺灣證券交易所111年度最後一個營業收盤價為公允價值評價調整，認列投資賸餘193,586元(原投資成本318,688元，上年度評價調整科目餘額0元，本年度評價調整科目餘額193,586元)。 2.臺灣農林股份有限公司111 年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.111年度未發放股利。

南投農田水利事業作業基金

無形資產明細表

中華民國111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	**461,000**	**78,373**	**-382,627**	**-83.00**	
電腦軟體	461,000	72,973	-388,027	-84.17	
其他無形資產		5,400	5,400	--	

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

項　　目	預　算　數	決　算　數	比較增減	備　　註
業務支出部分	**123**	**115**	**-8**	
專任人員	123	115	-8	
職員	94	86	-8	
技工	13	13		
工友	8	8		
約僱	8	8		
總　　計	**123**	**115**	**-8**	

註：詳員工人數彙計表附表

南投農田水利事業作業基金

員工人數彙計表附表

中華民國 111 年度

1. 勞務承攬：

   係辦理本處清潔打掃計 1 人。

2. 臨時人員：

   (1)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，人力計 7 人。

   (2)111 年度農田水利事業運動與文化推廣計畫水利杯活動所需委員及裁判費用計 8.94 人次。

   (3)111 年度農田水利事業運動與文化推廣計畫水利雜誌編輯所需費用人力計 10.4 日。

本頁空白

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	**73,213,000**	**2,903,000**	**3,900,000**		**18,300,000**
管理及總務費用	73,213,000	2,903,000	3,900,000		18,300,000
正式人員	73,213,000		3,900,000		18,300,000
職員	64,789,000		3,900,000		18,300,000
工員	8,424,000				
聘僱人員		2,903,000			
聘僱人員		2,903,000			
合　　計	**73,213,000**	**2,903,000**	**3,900,000**		**18,300,000**

事業作業基金

彙　計　表

111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
11,876,000		**15,698,000**	**3,000**	**125,893,000**		**125,893,000**
11,876,000		15,698,000	3,000	125,893,000		125,893,000
11,876,000		15,698,000	3,000	122,990,000		122,990,000
11,377,000		15,698,000	3,000	114,067,000		114,067,000
499,000				8,923,000		8,923,000
				2,903,000		2,903,000
				2,903,000		2,903,000
11,876,000		**15,698,000**	**3,000**	**125,893,000**		**125,893,000**

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	**70,358,716**	**3,031,168**	**3,435,619**		**15,920,314**
管理及總務費用	70,358,716	3,031,168	3,435,619		15,920,314
正式人員	70,358,716		3,392,294		15,594,856
職員	61,651,781		2,894,942		13,412,771
工員	8,706,935		497,352		2,182,085
聘僱人員		3,031,168	43,325		325,458
聘僱人員		3,031,168	43,325		325,458
合　　計	**70,358,716**	**3,031,168**	**3,435,619**		**15,920,314**

註：詳用人費用彙計表附表

事業作業基金

彙　計　表

111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
9,529,571		**12,085,564**	**3,487**	**114,364,439**		**114,364,439**
9,529,571		12,085,564	3,487	114,364,439		114,364,439
9,529,571		11,576,315	3,487	110,455,239		110,455,239
9,002,825		9,808,924		96,771,243		96,771,243
526,746		1,767,391	3,487	13,683,996		13,683,996
		509,249		3,909,200		3,909,200
		509,249		3,909,200		3,909,200
9,529,571		**12,085,564**	**3,487**	**114,364,439**		**114,364,439**

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 111 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬：預算數 30,000 元，決算數 126,100 元，係辦理本處清潔打掃，計 126,100 元。
2. 臨時人員：預算數 1,405,000 元，決算數 2,725,154 元
   (1) 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，計 2,651,589 元。
   (2) 111 年度農田水利事業運動與文化推廣計畫水利杯活動所需委員及裁判費用計 11,654 元。
   (3) 111 年度農田水利事業運動與文化推廣計畫水利雜誌編輯所需費用計 61,911 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」暨行政院 110 年 12 月 3 日院授人給字第 1104001319 號函辦理，預算數 123 人，9,515,000 元；決算數 115 人，8,751,901 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，8,785,000 元；決算數 103 人，7,168,413 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111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									

註：1.管理用車輛：計有小客車2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111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	**125,893,000**	**114,364,439**	**-11,528,561**	**-9.16**
正式員額薪資	73,213,000	70,358,716	-2,854,284	-3.90
聘僱及兼職人員薪資	2,903,000	3,031,168	128,168	4.42
超時工作報酬	3,900,000	3,435,619	-464,381	-11.91
獎金	18,300,000	15,920,314	-2,379,686	-13.00
退休及卹償金	11,876,000	9,529,571	-2,346,429	-19.76
福利費	15,698,000	12,085,564	-3,612,436	-23.01
提繳費	3,000	3,487	487	16.23
服務費用	**108,038,000**	**41,939,840**	**-66,098,160**	**-61.18**
水電費	5,095,000	3,957,736	-1,137,264	-22.32
郵電費	1,878,000	1,004,725	-873,275	-46.50
旅運費	3,736,000	2,542,850	-1,193,150	-31.94
印刷裝訂及公告費	260,000	247,545	-12,455	-4.79
修理保養及保固費	89,689,000	23,689,965	-65,999,035	-73.59
保險費	454,000	200,279	-253,721	-55.89
一般服務費	1,717,000	3,148,141	1,431,141	83.35
專業服務費	4,248,000	6,263,650	2,015,650	47.45
公關慰勞費	702,000	700,949	-1,051	-0.15
行銷推廣費	259,000	184,000	-75,000	-28.96
材料及用品費	**4,984,000**	**3,833,101**	**-1,150,899**	**-23.09**
使用材料費	1,258,000	919,504	-338,496	-26.91
用品消耗	3,726,000	2,913,597	-812,403	-21.80
租金與利息	**1,541,000**	**1,133,015**	**-407,985**	**-26.48**
地租及水租	1,036,000	836,886	-199,114	-19.22
房租		6,302	6,302	--
機器租金	505,000	281,641	-223,359	-44.23
交通及運輸設備租金		2,245	2,245	--
什項設備租金		5,941	5,941	--
折舊、折耗及攤銷	**106,612,000**	**114,246,176**	**7,634,176**	**7.16**
不動產、廠房及設備折舊	106,476,000	114,036,978	7,560,978	7.10

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 ：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
攤銷	136,000	209,198	73,198	53.82
稅捐與規費（強制費）	**3,402,000**	**1,705,662**	**-1,696,338**	**-49.86**
土地稅	1,300,000	863,776	-436,224	-33.56
房屋稅	900,000	533,188	-366,812	-40.76
消費與行為稅	23,000	22,460	-540	-2.35
規費	1,179,000	286,238	-892,762	-75.72
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	**3,059,000**	**1,183,507**	**-1,875,493**	**-61.31**
會費	73,000	125,000	52,000	71.23
捐助、補助與獎助	317,000	42,500	-274,500	-86.59
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	434,000	147,882	-286,118	-65.93
競賽及交流活動費	2,235,000	868,125	-1,366,875	-61.16
短絀、賠償與保險給付		**4,910**	**4,910**	**--**
各項短絀		4,910	4,910	--
其他	**10,377,000**	**10,766,842**	**389,842**	**3.76**
其他費用	10,377,000	10,766,842	389,842	3.76
合 計	**363,906,000**	**289,177,492**	**-74,728,508**	**-20.54**

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111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					
國外旅費	180,000	105,000	-75,000	-41.67	
公共關係費	632,000	631,726	-274	-0.04	
員工慰勞費	70,000	69,223	-777	-1.11	
行銷推廣費	259,000	184,000	-75,000	-28.96	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	1,405,000	2,725,154	1,320,154	93.96	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,471,000	167,500	-2,303,500	-93.22	
一般土地租金	1,000,000	836,886	-163,114	-16.31	
未足額進用身障人員差額補助費	576,000		-576,000	-100.00	
補 (協)助政府機關 (構)	237,000		-237,000	-100.00	
捐助國內團體	65,000	42,500	-22,500	-34.62	

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