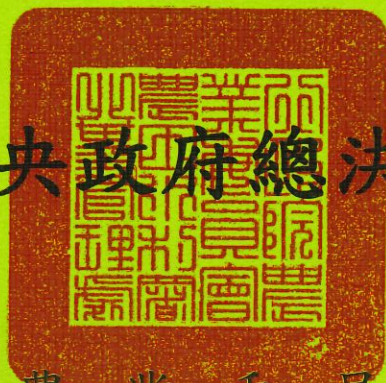


中 華 民 國 110 年 度

(110年1月1日至110年12月31日)

中央政府總決算



行 政 院 農 業 委 員 會 主 管

北基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)

行政院農業委員會農田水利署北基管理處編

北基農田水利事業作業基金

目 次

中華民國110年度

甲、總說明

總說明·····	2-1
----------	-----

乙、主要表

1. 收支餘絀表·····	2-5
2. 餘絀撥補表·····	2-6
3. 現金流量表·····	2-7
4. 平衡表·····	2-8

丙、附屬表

1. 租金及權利金收入明細表·····	2-11
2. 其他業務收入明細表·····	2-12
3. 財務收入明細表·····	2-13
4. 其他業務外收入明細表·····	2-14
5. 行銷及業務費用明細表·····	2-15
6. 管理及總務費用明細表·····	2-16
7. 研究發展及訓練費用明細表·····	2-17
8. 其他業務外費用明細表·····	2-18
9. 資產折舊明細表·····	2-20
10. 資產變賣明細表·····	--
11. 資產報廢明細表·····	--
12. 固定資產建設改良擴充明細表·····	2-22
13. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	2-24
14. 主要營運項目執行績效摘要表·····	2-26
15. 基金數額增減明細表·····	2-28
16. 資金轉投資及其餘絀明細表·····	--
17. 無形資產明細表·····	2-29
18. 員工人數彙計表·····	2-30
19. 用人費用彙計表·····	2-32
20. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	2-36
21. 各項費用彙計表·····	2-37
22. 管制性項目及統計所需項目比較表·····	2-38

甲、總 說 明

北基農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效

本年度營運涵括依原農田水利會約 5,299 公頃灌區公告事業區域之農田水利事務。主要係農田水利設施維護管理、農業灌溉用水管理、農田水利設施更新改善。本年度計畫實施績效如下：

(一) 營運計畫

總名稱	單位	實際數	預算數	比較增減	占預算數%	增 減 原 因 說 明
一、農田水利設施維護管理						
輸水渠道改善及修補	公里	2.01	1	1.01	101.00	主要係因應輸水渠道需求較多，在申請核定經費額度內依實際需求增加 1.01 公里。
輸水渠道除草、浚漂	平方公尺	45,891.01	108,946.00	-63,054.99	-57.88	主要係因本年度較往年少颱風等災害，導致需求數量較少，故實際數較預算數低。
構造物維護	座	23.00	40.00	-17.00	-42.50	主要係因今年較往年少災害，導致需求數量較少，故實際數較預算數低。
二、農業灌溉用水管理	噸	210,222,475.20	174,660,000.00	35,562,475.20	20.36	主要係因應天候及實際需求較大，來引取適當水量供灌，故實際數較預算數高。
三、農田水利設施更新改善						
灌溉排水渠道更新改善	公里	2.45	4.5	-2.05	-45.56	主要係因年度申請渠道更新改善工程核定金額較少，又因材料價格提高，導致施工單價提高，在核定經費額度內施工量減少，故實際數較預算數低。
構造物更新改善	座	6	5	1.00	20.00	主要係因應業務實際需求，在申請核定經費額度內增加 1 座。

(二) 營運實績分析檢討

1. 業務成長

單位:新臺幣萬元

年度 項目	本年度 (110 年度成立)	上年度	108 年度	107 年度	106 年度
業務收入	7,397				
成長率	--				

2. 營運效能

- (1) 業務收入決算數 7,396 萬 5,679 元，較預算數 6,735 萬 8,000 元，增加 660 萬 7,679 元，約 9.81%，主要係政府補助款撥入較預期多；業務成本與費用決算數 1 億 1,855 萬 5,489 元，較預算數 1 億 2,158 萬 3,000 元，減少 302 萬 7,511 元，約 2.49%，主要係本處基於員額管控原則，實際進用人數較少，爰致支出費用較預算數為低。
- (2) 決算業務成本與費用占業務收入比率為 160.28%，較預算業務成本與費用占業務收入比率 180.50%，減少 20.22 百分點，係因本處基於員額管控原則，實際進用人數較少，使總支出費用降低，較預算數減少。

北基農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

(三) 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 1,320 萬 6,156 元，可用預算數 1,509 萬 8,000 元，執行率約 87.47%，其資金來源為國庫撥補 1,137 萬 9,000 元及自有資金 182 萬 7,156 元，係辦理農田水利設施更新改善工程、購買辦公用電腦、購買本處冷氣機汰換、冰箱等。

二、收支餘絀情形

(一) 收入

本年度業務收入 7,396 萬 5,679 元，較預算數 6,735 萬 8,000 元，增加 660 萬 7,679 元，約 9.81%，主要係政府補助款撥入較預期多所致，業務外收入 2,495 萬 5,638.60 元，較預算數 1,697 萬 7,000 元，增加 797 萬 8,638.60 元，約 47.00%，主要係土地重測，財產增加，致收入增加所致。

(二) 支出

本年度業務成本與費用 1 億 1,855 萬 5,489 元，較預算數 1 億 2,158 萬 3,000 元，減少 302 萬 7,511 元，約 2.49%，主要係本處基於員額管控原則，實際進用人數較少，爰致支出費用較預算數為低所致，業務外費用 877 萬 7,430.39 元，較預算數 290 萬 4,000 元，增加 587 萬 3,430.39 元，約 202.25%，主要係土地重測，財產減少，致費用較預算增加所致。

(三) 餘絀

本年度決算業務總收入 9,892 萬 1,317.6 元，業務總支出 1 億 2,733 萬 2,919.39 元，收支相抵後本期短絀 2,841 萬 1,601.79 元，較預算短絀數 4,015 萬 2,000 元，減少 1,174 萬 398.21 元，約 29.24%，主要係政府補助款撥入較預期多及土地重測，財產增加所致。

三、餘絀撥補實況

本年度決算短絀，包括本期短絀 2,841 萬 1,601.79 元(其中 0.21 元係配合會計法第 16 條規定，由什項長期投資轉出 0.18 元、銀行存款轉入 0.09、土地改良物轉出 0.3 元等產生雜項費用 0.39 元;另未實現重估增值轉入 0.6 元產生雜項收入 0.6 元)及前期待填補短絀 1,791 萬 3,058.36 元。公積填補虧損 0.15 元(原因同前係配合會計法第 16 條規定)，經前述分配後短絀 4,632 萬 4,660 元，全數列為待填補之短絀數。

四、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量：淨現金流入 3,549 萬 5,935.75 元。

(二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 1,331 萬 2,076.66 元。

(三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 1,102 萬 7,668 元。

(四) 期初現金及約當現金 1 億 4,181 萬 6,924.91 元，本年度現金及約當現金之淨減 3,321 萬 1,527.09 元，期末現金及約當現金 1 億 7,502 萬 8,452 元。

五、資產負債狀況

(一) 按農田水利法於 109 年 10 月 1 日施行，農田水利會改制為農田水利署管理處，農田水利事業作業基金於 110 年 1 月 1 日成立，各農田水利會資產於 110 年 1 月 1 日納入本作業基金。

(二) 本年度期末資產總額 12 億 3,157 萬 5,879 元(含流動資產 1 億 7,509 萬 6,852 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 3,546 萬 9,510 元、不動產、廠房及設備 10 億 2,049 萬 9,517 元、無形資產 510 萬元)；較期初資產總額 12 億 4,572 萬 2,514.39 元，減少 1,414 萬 6,635.39 元，主

北基農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

要係因土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備等累計折舊數增加所致。

(三) 本年度期末負債總額 3,268 萬 7,411 元(含流動負債 22 萬 3,223 元、長期負債 2,703 萬 7,052 元，及其他負債 542 萬 7,136 元)；較期初負債總額數 2,980 萬 1,444 元，增加 288 萬 5,967 元，主要係因提列職員退休離職儲金增加所致。

(四) 本年度期末淨值總額 11 億 9,888 萬 8,468 元（含基金 7 億 3,325 萬 703 元、公積 107 萬 6,652 元、累積短絀 4,632 萬 4,660 元，及淨值其他項目 5 億 1,088 萬 5,773 元）；較期初淨值總額 12 億 1,592 萬 1,070.39 元，減少 1,703 萬 2,602.39 元，主要係因本期短絀增加所致。

六、其他

無

本頁空白

乙、主 要 表

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	67,358,000.00	100.00	73,965,679.00	100.00	6,607,679.00	9.81		--
租金及權利金收入	11,411,000.00	16.94	11,233,597.00	15.19	-177,403.00	1.55		--
其他建築物租金收入	11,411,000.00	16.94	11,233,597.00	15.19	-177,403.00	1.55		--
其他業務收入	55,947,000.00	83.06	62,732,082.00	84.81	6,785,082.00	12.13		--
其他補助收入	55,947,000.00	83.06	62,732,082.00	84.81	6,785,082.00	12.13		--
業務成本與費用	121,583,000.00	180.50	118,555,489.00	160.28	-3,027,511.00	2.49		--
行銷及業務費用	71,497,000.00	106.14	79,647,944.00	107.68	8,150,944.00	11.40		--
業務費用	71,497,000.00	106.14	79,647,944.00	107.68	8,150,944.00	11.40		--
管理及總務費用	49,517,000.00	73.51	38,796,645.00	52.45	-10,720,355.00	21.65		--
管理費用及總務費用	49,517,000.00	73.51	38,796,645.00	52.45	-10,720,355.00	21.65		--
研究發展及訓練費用	569,000.00	0.84	110,900.00	0.15	-458,100.00	80.51		--
訓練費用	569,000.00	0.84	110,900.00	0.15	-458,100.00	80.51		--
業務賸餘(短絀)	-54,225,000.00	-80.50	-44,589,810.00	-60.28	9,635,190.00	17.77		--
業務外收入	16,977,000.00	25.20	24,955,638.60	33.74	7,978,638.60	47.00		--
財務收入	265,000.00	0.39	406,209.00	0.55	141,209.00	53.29		--
利息收入	265,000.00	0.39	406,209.00	0.55	141,209.00	53.29		--
其他業務外收入	16,712,000.00	24.81	24,549,429.60	33.19	7,837,429.60	46.90		--
租賃收入	16,712,000.00	24.81	15,883,753.00	21.47	-828,247.00	4.96		--
雜項收入		-	8,665,676.60	11.72	8,665,676.60			--
業務外費用	2,904,000.00	4.31	8,777,430.39	11.87	5,873,430.39	202.25		--
其他業務外費用	2,904,000.00	4.31	8,777,430.39	11.87	5,873,430.39	202.25		--
雜項費用	2,904,000.00	4.31	8,777,430.39	11.87	5,873,430.39	202.25		--
業務外賸餘(短絀)	14,073,000.00	20.89	16,178,208.21	21.87	2,105,208.21	14.96		--
本期賸餘(短絀)	-40,152,000.00	-59.61	-28,411,601.79	-38.41	11,740,398.21	29.24		--

註：1.本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數。

2.本期其他綜合餘絀之說明：

科目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減	上年度決算數
未實現重估增值		-0.60	-0.60	
本期其他綜合餘絀合計		-0.60	-0.60	

北基農田水利事業作業基金

餘絀撥補表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
短絀之部	79,331,000.00	100.00	46,324,660.15	100.00	-33,006,339.85	41.61		--
本期短絀	40,152,000.00	50.61	28,411,601.79	61.33	-11,740,398.21	29.24		--
前期待填補之短絀	39,179,000.00	49.39	17,913,058.36	38.67	-21,265,941.64	54.28		--
填補之部		0.00	0.15	0.00	0.15			--
撥用公積			0.15	0.00	0.15			--
待填補之短絀	79,331,000.00	100.00	46,324,660.00	100.00	-33,006,340.00	41.61		--

註：

1.依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產及負債由國家概括承受。

2.依據會計法第16條修正調整，記帳時至元為止。由什項長期投資轉出0.18元、銀行存款轉入0.09元、土地改良物轉出0.3元等產生雜項費用0.39元;另未實現重估增值轉入0.6元產生雜項收入0.6元，收支相差後將透過本期短絀產生累積短絀0.15元，由公積填補0.15元，將公積由1,076,652.15元，調整0.15至1,076,652元。

北基農田水利事業作業基金

現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	-40,152,000.00	-28,411,601.79	11,740,398.21	29.24
利息股利之調整	-265,000.00	-406,209.00	-141,209.00	53.29
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-40,417,000.00	-28,817,810.79	11,599,189.21	28.70
調整項目	46,103,000.00	63,907,537.54	17,804,537.54	38.62
未計利息股利之現金流入（流出）	5,686,000.00	35,089,726.75	29,403,726.75	517.12
收取利息	265,000.00	406,209.00	141,209.00	53.29
業務活動之淨現金流入（流出）	5,951,000.00	35,495,935.75	29,544,935.75	496.47
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		404,079.34	404,079.34	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-15,098,000.00	-13,206,156.00	1,891,844.00	12.53
增加無形資產及其他資產	-900,000.00	-510,000.00	390,000.00	43.33
投資活動之淨現金流入（流出）	-15,998,000.00	-13,312,076.66	2,685,923.34	16.79
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		5,407,128.00	5,407,128.00	
增加基金、公積及填補短絀	15,098,000.00	11,379,000.00	-3,719,000.00	24.63
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-5,758,460.00	-5,758,460.00	
籌資活動之淨現金流入（流出）	15,098,000.00	11,027,668.00	-4,070,332.00	26.96
現金及約當現金之淨增（淨減）	5,051,000.00	33,211,527.09	28,160,527.09	557.52
期初現金及約當現金	126,760,000.00	141,816,924.91	15,056,924.91	11.88
期末現金及約當現金	131,811,000.00	175,028,452.00	43,217,452.00	32.79

註：

- 1.依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產及負債由國家概括承受。
- 2.不影響現金流量之投資活動及籌資活動：
 - (1)退休離職儲金及應付退休離職儲金同額增加3,149,675元。
 - (2)土地因重測淨增174,583元。
 - (3)未完工程轉列財產199,444元。

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增(+)減(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	1,231,575,879.00	100.00		--	1,231,575,879.00	
流動資產	175,096,852.00	14.22		--	175,096,852.00	
現金	175,028,452.00	14.21		--	175,028,452.00	
銀行存款	175,028,452.00	14.21		--	175,028,452.00	
應收款項	68,400.00	0.01		--	68,400.00	
應收收益	68,400.00	0.01		--	68,400.00	
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	35,469,510.00	2.88		--	35,469,510.00	
其他長期投資	8,432,458.00	0.68		--	8,432,458.00	
什項長期投資	8,432,458.00	0.68		--	8,432,458.00	
準備金	27,037,052.00	2.20		--	27,037,052.00	
退休及離職準備金	27,037,052.00	2.20		--	27,037,052.00	
不動產、廠房及設備	1,020,499,517.00	82.86		--	1,020,499,517.00	
土地	481,712,594.00	39.11		--	481,712,594.00	
土地	481,712,594.00	39.11		--	481,712,594.00	
土地改良物	357,371,306.00	29.02		--	357,371,306.00	
土地改良物	1,136,482,227.00	92.28		--	1,136,482,227.00	
累計折舊－土地改良 物	-779,110,921.00	-63.26		--	-779,110,921.00	
房屋及建築	163,858,975.00	13.30		--	163,858,975.00	
房屋及建築	198,068,452.00	16.08		--	198,068,452.00	
累計折舊－房屋及建 築	-34,209,477.00	-2.78		--	-34,209,477.00	
機械及設備	904,235.00	0.07		--	904,235.00	
機械及設備	1,709,829.00	0.14		--	1,709,829.00	
累計折舊－機械及設 備	-805,594.00	-0.07		--	-805,594.00	
交通及運輸設備	1,622,025.00	0.13		--	1,622,025.00	
交通及運輸設備	1,907,930.00	0.15		--	1,907,930.00	
累計折舊－交通及運 輸設備	-285,905.00	-0.02		--	-285,905.00	
什項設備	2,848,054.00	0.23		--	2,848,054.00	
什項設備	3,798,341.00	0.31		--	3,798,341.00	
累計折舊－什項設備	-950,287.00	-0.08		--	-950,287.00	
購建中固定資產	12,182,328.00	0.99		--	12,182,328.00	
未完工程	12,182,328.00	0.99		--	12,182,328.00	
無形資產	510,000.00	0.04		--	510,000.00	
無形資產	510,000.00	0.04		--	510,000.00	
發展中之無形資產	510,000.00	0.04		--	510,000.00	
合計	1,231,575,879.00	100.00		--	1,231,575,879.00	

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增(+)減(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	32,687,411.00	2.65		--	32,687,411.00	
流動負債	223,223.00	0.02		--	223,223.00	
應付款項	177,223.00	0.01		--	177,223.00	
應付代收款	19,980.00	0.00		--	19,980.00	
應付費用	80,600.00	0.01		--	80,600.00	
應付保險給付	76,643.00	0.01		--	76,643.00	
預收款項	46,000.00	0.00		--	46,000.00	
其他預收款	46,000.00	0.00		--	46,000.00	
長期負債	27,037,052.00	2.20		--	27,037,052.00	
長期債務	27,037,052.00	2.20		--	27,037,052.00	
應計退休金負債	27,037,052.00	2.20		--	27,037,052.00	
其他負債	5,427,136.00	0.44		--	5,427,136.00	
什項負債	5,427,136.00	0.44		--	5,427,136.00	
存入保證金	4,935,936.00	0.40		--	4,935,936.00	
應付保管款	491,200.00	0.04		--	491,200.00	
淨值	1,198,888,468.00	97.35		--	1,198,888,468.00	
基金	733,250,703.00	59.54		--	733,250,703.00	
基金	733,250,703.00	59.54		--	733,250,703.00	
基金	733,250,703.00	59.54		--	733,250,703.00	
公積	1,076,652.00	0.09		--	1,076,652.00	
特別公積	1,076,652.00	0.09		--	1,076,652.00	
特別公積	1,076,652.00	0.09		--	1,076,652.00	
累積餘絀	-46,324,660.00	-3.76		--	-46,324,660.00	
累積短絀	-46,324,660.00	-3.76		--	-46,324,660.00	
累積短絀	-46,324,660.00	-3.76		--	-46,324,660.00	
淨值其他項目	510,885,773.00	41.48		--	510,885,773.00	
累積其他綜合餘絀	510,885,773.00	41.48		--	510,885,773.00	
未實現重估增值	510,885,773.00	41.48		--	510,885,773.00	
合計	1,231,575,879.00	100.00		--	1,231,575,879.00	

註：

- 1.依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產及負債由國家概括承受。
- 2.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。
- 3.信託代理與保證資產(負債)本年度決算數0元，上年度決算數0元。
- 4.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
- 5.依會計法第16條規定，調整本年度決算數記帳至元。

本頁空白

丙、附 屬 表

北基農田水利事業作業基金
租金及權利金收入明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金額	%	
租金及權利金收入	11,411,000.00	11,233,597.00	-177,403.00	1.55	
其他建築物租金收入	11,411,000.00	11,233,597.00	-177,403.00	1.55	

北基農田水利事業作業基金
其他業務收入明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金額	%	
其他業務收入	55,947,000.00	62,732,082.00	6,785,082.00	12.13	主要係政府補助款撥入較預期多。
其他補助收入	55,947,000.00	62,732,082.00	6,785,082.00	12.13	

北基農田水利事業作業基金
財務收入明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金額	%	
財務收入	265,000.00	406,209.00	141,209.00	53.29	主要係利息收入較預期多。
利息收入	265,000.00	406,209.00	141,209.00	53.29	

北基農田水利事業作業基金
其他業務外收入明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金額	%	
其他業務外收入	16,712,000.00	24,549,429.60	7,837,429.60	46.90	主要係土地重測，財產增加，致收入增加。
租賃收入	16,712,000.00	15,883,753.00	-828,247.00	4.96	
雜項收入		8,665,676.60	8,665,676.60		

北基農田水利事業作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	71,497,000.00	79,647,944.00	8,150,944.00	11.40	主要係固定資產折舊實際應提列數較估計數高致較預算數高。
業務費用	71,497,000.00	79,647,944.00	8,150,944.00	11.40	
用人費用	60,000.00		-60,000.00	100.00	
超時工作報酬	60,000.00		-60,000.00	100.00	
服務費用	11,036,000.00	10,127,372.00	-908,628.00	8.23	
旅運費	681,000.00	204,835.00	-476,165.00	69.92	
印刷裝訂與廣告費	20,000.00	14,300.00	-5,700.00	28.50	
修理保養及保固費	2,028,000.00	5,583,962.00	3,555,962.00	175.34	
保險費	519,000.00	174,229.00	-344,771.00	66.43	
一般服務費	3,648,000.00	1,995,436.00	-1,652,564.00	45.30	
專業服務費	4,140,000.00	2,154,610.00	-1,985,390.00	47.96	
材料及用品費	6,726,000.00	80,293.00	-6,645,707.00	98.81	
使用材料費	6,726,000.00	67,953.00	-6,658,047.00	98.99	
用品消耗		12,340.00	12,340.00		
折舊、折耗及攤銷	46,103,000.00	64,062,897.00	17,959,897.00	38.96	
不動產、廠房及設備折舊	46,103,000.00	64,062,897.00	17,959,897.00	38.96	
稅捐與規費（強制費）	4,342,000.00	1,842,036.00	-2,499,964.00	57.58	
土地稅	2,402,000.00	783,743.00	-1,618,257.00	67.37	
房屋稅	750,000.00	871,063.00	121,063.00	16.14	
消費與行為稅	40,000.00	22,460.00	-17,540.00	43.85	
規費	1,150,000.00	164,770.00	-985,230.00	85.67	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,520,000.00	3,315,756.00	795,756.00	31.58	
分擔		1,515,756.00	1,515,756.00		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,520,000.00	1,800,000.00	-720,000.00	28.57	
其他	710,000.00	219,590.00	-490,410.00	69.07	
其他費用	710,000.00	219,590.00	-490,410.00	69.07	

註：

1. 「勞務承攬」：人力一式，預算數0元，決算數558,000元，係委外辦理水利小組機制推行計畫等工作(因配合作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人數不固定)。
2. 「計時與計件人員酬金」：預算數1,794,000元，決算數1,434,436元：
 - (1)計時與計件人員酬金：人力3人，係協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之臨時人員3人費用525,436元。
 - (2)計時與計件人員酬金：人力12人，係執行用水管理巡防、水門看管、配輸水觀測之工作站協勤人員費用909,000元。

北基農田水利事業作業基金
管理及總務費用明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	49,517,000.00	38,796,645.00	-10,720,355.00	21.65	主要係本處基於員額管控原則，實際進用人數較少，爰致管理費用及總務費用較預算數為低。
管理費用及總務費用	49,517,000.00	38,796,645.00	-10,720,355.00	21.65	
用人費用	45,155,000.00	36,250,270.00	-8,904,730.00	19.72	
正式員額薪資	30,844,000.00	21,122,978.00	-9,721,022.00	31.52	
聘僱及兼職人員薪資	1,127,000.00	1,064,938.00	-62,062.00	5.51	
超時工作報酬	1,707,000.00	1,375,527.00	-331,473.00	19.42	
獎金	5,300,000.00	4,535,140.00	-764,860.00	14.43	
退休及卹償金	2,141,000.00	5,204,399.00	3,063,399.00	143.08	
福利費	4,036,000.00	2,947,288.00	-1,088,712.00	26.98	
服務費用	3,417,000.00	1,757,405.00	-1,659,595.00	48.57	
水電費	426,000.00	359,513.00	-66,487.00	15.61	
郵電費	369,000.00	270,542.00	-98,458.00	26.68	
旅運費	599,000.00	216,262.00	-382,738.00	63.90	
印刷裝訂與廣告費	88,000.00	52,935.00	-35,065.00	39.85	
一般服務費		417,015.00	417,015.00		
專業服務費	1,233,000.00	165,705.00	-1,067,295.00	86.56	
公共關係費	702,000.00	275,433.00	-426,567.00	60.76	
材料及用品費	188,000.00	775,922.00	587,922.00	312.72	
使用材料費		137,213.00	137,213.00		
用品消耗	188,000.00	638,709.00	450,709.00	239.74	
租金與利息	75,000.00		-75,000.00	100.00	
機器租金	75,000.00		-75,000.00	100.00	
其他	682,000.00	13,048.00	-668,952.00	98.09	
其他費用	682,000.00	13,048.00	-668,952.00	98.09	

註：

- 1.「勞務承攬」：人力一式，預算數0元，決算數380,015元，主要係辦理本處保全56,700元、電梯保養103,200元、清潔維護156,000元、機電設備60,000元、影印機租賃4,115元等外包費。
- 2.管制性項目：公共關係費702,000元，決算數275,433元。

北基農田水利事業作業基金
研究發展及訓練費用明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	569,000.00	110,900.00	-458,100.00	80.51	主要係疫情影響減少辦理講習及座談會等業務所致。
訓練費用	569,000.00	110,900.00	-458,100.00	80.51	
服務費用	369,000.00	110,900.00	-258,100.00	69.95	
旅運費	152,000.00	77,900.00	-74,100.00	48.75	
專業服務費	217,000.00	33,000.00	-184,000.00	84.79	
其他	200,000.00		-200,000.00	100.00	
其他費用	200,000.00		-200,000.00	100.00	

北基農田水利事業作業基金
其他業務外費用明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用	2,904,000.00	8,777,430.39	5,873,430.39	202.25	主要係辦理土地重測，財產減少，致費用較預算增加。
雜項費用	2,904,000.00	8,777,430.39	5,873,430.39	202.25	
服務費用	1,444,000.00	27,916.00	-1,416,084.00	98.07	
印刷裝訂與廣告費	460,000.00	27,916.00	-432,084.00	93.93	
修理保養及保固費	984,000.00		-984,000.00	100.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	780,000.00	201,234.00	-578,766.00	74.20	
會費	81,000.00	31,000.00	-50,000.00	61.73	
捐助、補助與獎助		60,000.00	60,000.00		
分擔	599,000.00	110,234.00	-488,766.00	81.60	
競賽及交流活動費	100,000.00		-100,000.00	100.00	
其他	680,000.00	8,548,280.39	7,868,280.39	1157.10	
其他費用	680,000.00	8,548,280.39	7,868,280.39	1157.10	

註：管制性科目：業務宣導費預算數460,000元，決算數27,916元。

本頁空白

北基農田水利
資產折舊
中華民國

項目	不動產、廠			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值				
減：以前年度已提折舊數				
上年度期末帳面價值				
加：本年度新增資產價值	416,486,993.30	167,680,515.00	1,213,043.00	1,810,325.00
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄	199,443.70			
減：本年度提列折舊數	59,315,131.00	3,821,540.00	308,808.00	188,300.00
本年度期末帳面價值	357,371,306.00	163,858,975.00	904,235.00	1,622,025.00
本年度提列折舊數	59,315,131.00	3,821,540.00	308,808.00	188,300.00
行銷及業務費用	59,315,131.00	3,821,540.00	308,808.00	188,300.00
合 計	59,315,131.00	3,821,540.00	308,808.00	188,300.00

註：

一、本年度新增資產價值：

1.新購102萬3,828元，包括：土地改良物360,556元、機械及設備185,626元、什項設備477,646元。

2.依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產由國家概括承受撥入帳面價值589,444,220.3元，包括土地改良物416,126,437.3元、房屋及建築167,680,515元、機械及設備1,027,417元、交通及運輸設備1,810,325元、什項設備2,799,526元。

二、本年度減少資產價值：無

三、本年度調整欄(增加)：

1.購建中資產轉列財產科目199,444元，包括：土地改良物199,444元。

四、本年度調整欄(減少)：

1.財產調整角分減少0.3元，包括：土地改良物0.3元。

事業作業基金

明細表

110年度

單位：新臺幣元

房及設備				投資性 不動產	其他	合計
什項設備	租賃資產	租賃權益 改良	生產性植物			
3,277,172.00						590,468,048.30
						199,443.70
429,118.00						64,062,897.00
2,848,054.00						526,604,595.00
429,118.00						64,062,897.00
429,118.00						64,062,897.00
429,118.00						64,062,897.00

北基農田水利
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		400,000.00	
土地		400,000.00	
土地改良物		12,163,000.00	
土地改良物		12,163,000.00	
購建中固定資產		-	
機械及設備		150,000.00	
機械及設備		150,000.00	
交通及運輸設備		1,740,000.00	
交通及運輸設備		1,740,000.00	
什項設備		645,000.00	
什項設備		645,000.00	
合 計		15,098,000.00	

註：本計畫工程管理費包含數件細項工程，係依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，分別就各工程結算總價，依該要點之編列標準覈實提列工程管理費，預算數0元，決算數651,395元。

事業作業基金
改良擴充明細表
110年度

單位：新臺幣元

算 數		決算數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-380,000.00	20,000.00		-20,000.00	
-380,000.00	20,000.00		-20,000.00	
380,000.00	12,543,000.00	12,542,884.00	-116.00	
380,000.00	12,543,000.00	360,556.00	-12,182,444.00	
-	-	12,182,328.00	12,182,328.00	
40,000.00	190,000.00	185,626.00	-4,374.00	
40,000.00	190,000.00	185,626.00	-4,374.00	
	1,740,000.00		-1,740,000.00	
	1,740,000.00		-1,740,000.00	
-40,000.00	605,000.00	477,646.00	-127,354.00	
-40,000.00	605,000.00	477,646.00	-127,354.00	
	15,098,000.00	13,206,156.00	-1,891,844.00	

北基農田水利
固定資產建設改良擴充計
 中華民國

計畫名稱	全部計畫			預 算			
	金 額	目標 能量	進度 起迄 年月	可 用 預			
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數
一般建築及設備計畫	15,098,000.00				15,098,000.00		
一次性項目	15,098,000.00		11001-11012		15,098,000.00		
土地					400,000.00		-380,000.00
土地改良物					12,163,000.00		380,000.00
機械及設備					150,000.00		40,000.00
交通及運輸設備					1,740,000.00		
什項設備					645,000.00		-40,000.00
合 計	15,098,000.00				15,098,000.00		

事業作業基金

畫預算與實際進度比較表

110年度

單位：新臺幣元

數				決 算 數				未達成或超過 預算之原因
算 數		截至本年度累計數		本年度 金額	本年度 金額占 可用預 算數 (%)	截至本年度 累計數金額	截至本年 度累計決 算數占累 計預算數 (%)	
合 計	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫 (%)					
15,098,000.00	100.00	15,098,000.00	100.00	13,206,156.00	87.47	13,206,156.00	87.47	(1)結餘款2萬元，主要係配合渠道更新改善工程需要，購買照舊使用之私有土地，本年度無農戶提出需求。 (2)調整容納：土地調出38萬元，調入土地改良物38萬元。 (1)結餘數116元，主要係因本年度依實際需求辦理採購，以致決算數較預算數少。 (2)調整容納：土地調出38萬元，調入土地改良物38萬元。 (1)結餘數4,374元，主要係因本年度依實際需求辦理採購，以致決算數較預算數少。 (2)調整容納：什項設備調出4萬元，調入機械及設備4萬元。 - 結餘款174萬元，係因本年度無實際需求，未辦理採購，撙節開支致賸餘。 (1)結餘款12萬7,354元，係原估本處冷氣老舊需汰換，因尚可使用，僅汰換不堪使用者，撙節開支致賸餘。 (2)調整容納：什項設備調出4萬元，調入機械及設備4萬元。
15,098,000.00	100.00	15,098,000.00	100.00	13,206,156.00	87.47	13,206,156.00	87.47	
20,000.00	-	20,000.00	-		-		-	
12,543,000.00	-	12,543,000.00	-	12,542,884.00	100	12,542,884.00	100.00	
190,000.00	-	190,000.00	-	185,626.00	97.7	185,626.00	97.70	
1,740,000.00	-	1,740,000.00	-		-		-	
605,000.00	-	605,000.00	-	477,646.00	78.95	477,646.00	78.95	
15,098,000.00	-	15,098,000.00	100.00	13,206,156.00	87.47	13,206,156.00	87.47	

北基農田水利
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			29,147,000.00		7,906,921.00
輸水渠道改善及修補	公里	1.00	2,500,000.00	2.01	3,329,388.00
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	108,946.00	26,147,000.00	45,891.01	4,316,645.00
構造物維護	座	40.00	500,000.00	23.00	260,888.00
農業灌溉用水管理	噸	174,660,000.00	104,796,000.00	210,222,475.20	126,133,485.12
農田水利設施更新改善			42,835,000.00		12,273,999.37
灌溉排水渠道更新改善	公里	4.50	27,000,000.00	2.45	12,133,999.37
構造物更新改善	座	5.00	15,835,000.00	6.00	140,000.00

事業作業基金
執行績效摘要表
110年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-21,240,079.00	72.87	
1.01	101.00	829,388.00	33.18	主要係因應輸水渠道需求較多，在申請核定經費額度內依實際需求增加1.01公里。
-63,054.99	57.88	-21,830,355.00	83.49	主要係因本年度較往年少颱風等災害，導致需求數量較少，故實際數較預算數低。
-17.00	42.50	-239,112.00	47.82	主要係因今年較往年少災害，導致需求數量較少，故實際數較預算數低。
35,562,475.20	20.36	21,337,485.12	20.36	主要係因應天候及實際需求較大，來引取適當水量供灌，故實際數較預算數高。
		-30,561,000.63	71.35	
-2.05	45.56	-14,866,000.63	55.06	主要係因年度申請渠道更新改善工程核定金額較少，又因材料價格提高，導致施工單價提高，在核定經費額度內施工量減少，故實際數較預算數低。
1.00	20.00	-15,695,000.00	99.12	主要係因應業務實際需求，在申請核定經費額度內增加1座。

北基農田水利事業作業基金

基金數額增減明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備註
期初基金數額	747,092,000.00	721,871,703.00	-25,220,297.00	依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產及負債由國家概括承受。
加：	15,098,000.00	11,379,000.00	-3,719,000.00	
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	15,098,000.00	11,379,000.00	-3,719,000.00	由公務預算增擬基金11,379,000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11,379,000元。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	762,190,000.00	733,250,703.00	-28,939,297.00	

北基農田水利事業作業基金

無形資產明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金 額	%	
無形資產	900,000.00	510,000.00	-390,000.00	43.33	本年度無形資產係跨年度(110-111年)主計系統採購案。
電腦軟體	900,000.00		-900,000.00	100.00	
發展中之無形資產		510,000.00	510,000.00		
總計	900,000.00	510,000.00	-390,000.00	-43.33	

北基農田水利事業作業基金
員工人數彙計表
中華民國110年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備註
業務支出部分	41	37	-4	
專任人員	41	37	-4	
職員	32	28	-4	
技工	3	3		
工友	4	4		
約僱	2	2		
駐衛警				
總計	41	37	-4	

註：

- 1.「勞務承攬」：人力一式，係委外辦理本處保全、電梯保養、清潔維護、機電設備、影印機租賃及水利小組機制推行計畫等工作。
- 2.「計時與計件人員酬金」：
 - (1)計時與計件人員酬金：人力3人，係協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之臨時人員。
 - (2)「計時與計件人員酬金」：人力12人，係執行用水管理巡防、水門看管、配輸水觀測之工作站協勤人員。

本頁空白

北基農田水利
用人費用
中華民國

科 目	預 算 數				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津貼	獎金
業務支出部分	30,844,000.00	1,127,000.00	1,767,000.00		5,300,000.00
行銷及業務費用			60,000.00		
正式人員			60,000.00		
職員			60,000.00		
管理及總務費用	30,844,000.00	1,127,000.00	1,707,000.00		5,300,000.00
正式人員	30,844,000.00		1,707,000.00		5,195,000.00
職員	28,075,000.00		1,707,000.00		5,195,000.00
工員	2,769,000.00				
聘僱人員		1,127,000.00			105,000.00
聘僱人員		1,127,000.00			105,000.00
合 計	30,844,000.00	1,127,000.00	1,767,000.00		5,300,000.00

註：

- 1.「勞務承攬」：預算數0元，決算數938,015元，主要係委外辦理本處保全56,700元、電梯保養103,200元、清潔維護156,000元、機電設備60,000元、影印機租賃4,115元及水利小組機制推行計畫558,000元等工作。
- 2.「計時與計件人員酬金」：預算數1,794,000元，決算數1,434,436元，主要係協助辦理農田水利業務所僱用臨時人員費用525,436元及工作站協勤人員費用 909,000元。
- 3.年終獎金：依據「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數37人，3,158,000元；決算數36人，2,694,056元。
- 4.考績獎金：依據「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數33人，2,142,000元；決算數29人，1,841,084元。

事業作業基金

彙計表

110年度

單位：新臺幣元

預 算 數						
退休及卹償 金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費 用	總計
2,141,000.00		4,036,000.00		45,215,000.00		45,215,000.00
				60,000.00		60,000.00
				60,000.00		60,000.00
				60,000.00		60,000.00
2,141,000.00		4,036,000.00		45,155,000.00		45,155,000.00
2,141,000.00		4,036,000.00		43,923,000.00		43,923,000.00
2,141,000.00		4,036,000.00		41,154,000.00		41,154,000.00
				2,769,000.00		2,769,000.00
				1,232,000.00		1,232,000.00
				1,232,000.00		1,232,000.00
2,141,000.00		4,036,000.00		45,215,000.00		45,215,000.00

北基農田水利
用人費用
 中華民國

科 目	決 算 數				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津貼	獎金
業務支出部分	21,122,978.00	1,064,938.00	1,375,527.00		4,535,140.00
行銷及業務費用					
正式人員					
職員					
管理及總務費用	21,122,978.00	1,064,938.00	1,375,527.00		4,535,140.00
正式人員	21,122,978.00		1,331,235.00		4,378,018.00
職員	18,695,198.00		1,156,300.00		3,821,750.00
工員	2,427,780.00		174,935.00		556,268.00
聘僱人員		1,064,938.00	44,292.00		157,122.00
聘僱人員		1,064,938.00	44,292.00		157,122.00
合 計	21,122,978.00	1,064,938.00	1,375,527.00		4,535,140.00

事業作業基金

彙計表

110年度

單位：新臺幣元

決 算 數						
退休及卹償 金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費 用	總計
5,204,399.00		2,947,288.00		36,250,270.00		36,250,270.00
5,204,399.00		2,947,288.00		36,250,270.00		36,250,270.00
5,138,986.00		2,772,295.00		34,743,512.00		34,743,512.00
1,964,046.00		2,210,355.00		27,847,649.00		27,847,649.00
3,174,940.00		561,940.00		6,895,863.00		6,895,863.00
65,413.00		174,993.00		1,506,758.00		1,506,758.00
65,413.00		174,993.00		1,506,758.00		1,506,758.00
5,204,399.00		2,947,288.00		36,250,270.00		36,250,270.00

北基農田水利事業作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

[illegible]

註：管理用車輛：計有小型客貨車2輛。

北基農田水利事業作業基金
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	45,215,000.00	36,250,270.00	-8,964,730.00	19.83
正式員額薪資	30,844,000.00	21,122,978.00	-9,721,022.00	31.52
聘僱及兼職人員薪資	1,127,000.00	1,064,938.00	-62,062.00	5.51
超時工作報酬	1,767,000.00	1,375,527.00	-391,473.00	22.15
獎金	5,300,000.00	4,535,140.00	-764,860.00	14.43
退休及卹償金	2,141,000.00	5,204,399.00	3,063,399.00	143.08
福利費	4,036,000.00	2,947,288.00	-1,088,712.00	26.98
服務費用	16,266,000.00	12,023,593.00	-4,242,407.00	26.08
水電費	426,000.00	359,513.00	-66,487.00	15.61
郵電費	369,000.00	270,542.00	-98,458.00	26.68
旅運費	1,432,000.00	498,997.00	-933,003.00	65.15
印刷裝訂與廣告費	568,000.00	95,151.00	-472,849.00	83.25
修理保養及保固費	3,012,000.00	5,583,962.00	2,571,962.00	85.39
保險費	519,000.00	174,229.00	-344,771.00	66.43
一般服務費	3,648,000.00	2,412,451.00	-1,235,549.00	33.87
專業服務費	5,590,000.00	2,353,315.00	-3,236,685.00	57.90
公共關係費	702,000.00	275,433.00	-426,567.00	60.76
材料及用品費	6,914,000.00	856,215.00	-6,057,785.00	87.62
使用材料費	6,726,000.00	205,166.00	-6,520,834.00	96.95
用品消耗	188,000.00	651,049.00	463,049.00	246.30
租金與利息	75,000.00		-75,000.00	100.00
機器租金	75,000.00		-75,000.00	100.00
折舊、折耗及攤銷	46,103,000.00	64,062,897.00	17,959,897.00	38.96
不動產、廠房及設備折舊	46,103,000.00	64,062,897.00	17,959,897.00	38.96
稅捐與規費（強制費）	4,342,000.00	1,842,036.00	-2,499,964.00	57.58
土地稅	2,402,000.00	783,743.00	-1,618,257.00	67.37
房屋稅	750,000.00	871,063.00	121,063.00	16.14
消費與行為稅	40,000.00	22,460.00	-17,540.00	43.85
規費	1,150,000.00	164,770.00	-985,230.00	85.67
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	3,300,000.00	3,516,990.00	216,990.00	6.58
會費	81,000.00	31,000.00	-50,000.00	61.73
捐助、補助與獎助		60,000.00	60,000.00	
分擔	599,000.00	1,625,990.00	1,026,990.00	171.45
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	2,520,000.00	1,800,000.00	-720,000.00	28.57
競賽及交流活動費	100,000.00		-100,000.00	100.00
其他	2,272,000.00	8,780,918.39	6,508,918.39	286.48
其他費用	2,272,000.00	8,780,918.39	6,508,918.39	286.48
合 計	124,487,000.00	127,332,919.39	2,845,919.39	2.29

北基農田水利事業作業基金
管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
業務宣導費	460,000.00	27,916.00	-432,084.00	93.93	
公共關係費	702,000.00	275,433.00	-426,567.00	60.76	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	1,794,000.00	1,434,436.00	-359,564.00	20.04	
講課鐘點、稿費、出席	1,205,000.00		-1,205,000.00	100.00	
審查及查詢費					
土地增值稅	1,000,000.00		-1,000,000.00	100.00	
捐助國內團體		60,000.00	60,000.00		

主辦會計人員：

主計室盧佑綺
主任

分基金主持人：

北基管理處林柏璋
處長