

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

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111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·····	2-7
3.現金流量表·····	2-8
4.平衡表·····	2-9
丙、附屬表	
1.租金及權利金收入明細表·····	2-13
2.其他業務收入明細表·····	2-14
3.財務收入明細表·····	2-15
4.其他業務外收入明細表·····	2-16
5.行銷及業務費用明細表·····	2-17
6.管理及總務費用明細表·····	2-18
7.研究發展及訓練費用明細表·····	2-21
8.其他業務外費用明細表·····	2-22
9.資產折舊明細表·····	2-24
10.資產變賣明細表·····	2-28
11.資產報廢明細表·····	2-30
12.公庫撥補款明細表·····	2-32
13.固定資產建設改良擴充明細表·····	2-34
14.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	2-36
15.主要營運項目執行績效摘要表·····	2-38
16.基金數額增減明細表·····	2-40
17.無形資產明細表·····	2-41
18.員工人數彙計表·····	2-42
19.用人費用彙計表·····	2-44
20.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	2-49
21.各項費用彙計表·····	2-50
22.管制性項目及統計所需項目比較表·····	2-52

甲、總 說 明

北基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

本年度營運含括依原農田水利會約 5,138 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 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	0.26	1.00	-0.74	74.00	1. 主要係因本年度較往年少颱風等災害，致需維護修補數量比預計少。 2. 本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	41,650.50	108,946.00	-67,295.50	61.77	1. 主要係因本年度較往年少颱風等災害，致需執行輸水渠道除草、浚淤數量比預算數低。 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	24.00	40.00	-16.00	40.00	1. 主要係因今年較往年少災害，致需維護的構造物比預計數量少。 2. 本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	139.32	175.00	-35.68	20.39	1. 主要係因本年度有效降雨量較高，致實際用水量比預計數量少。 2. 本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
三、農田水利設施更新改善						
灌溉排水渠道更新改善	公里	2.47	4.00	-1.53	38.25	1. 主要係因廠商投標意願不足，工程標案均多次流標，影響後續開工後之工進，致較預算數減少。 2. 後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
構造物更新改善	座	0	4.00	-4	100.00	1. 主要係因廠商投標意願不足，工程標案均多次流標，影響後續開工後之工進，致較預算數減少。 2. 後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。

北基農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 111 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 2,632 萬 5,186 元，可用預算數 4,781 萬 5,000 元，執行率約 55.06%，係辦理轄區內灌溉、排水渠道等農田水利設施更新改善工程、汰換及增購辦公電腦、機房伺服器設備、會議室用麥克風主機、字幕機跑馬燈招牌設備及冰箱等設備，因土地改良物位置較偏遠影響，廠商投標意願低落，多數工程採購發包均多次流標，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 44 萬 5,464 元及本年度國庫撥款 4,106 萬元，其中本年度國庫撥款 1,518 萬 278 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 7,298 萬 8,450 元，較預算數 6,948 萬 8,000 元，增加 350 萬 450 元，約增加 5.04%，主要係政府補助款撥入較預期多所致。
2. 業務外收入決算數 1,672 萬 44 元，較預算數 7,605 萬 5,000 元，減少 5,933 萬 4,956 元，約減少 78.02%，主要係地較偏遠處分不易，致財產交易賸餘較預算數為低。

(二) 支出

1. 業務成本與費用決算數 1 億 904 萬 6,019 元，較預算數 1 億 2,523 萬 4,000 元，減少 1,618 萬 7,981 元，約減少 12.93%，主要係農業灌溉用水管理、渠道修護經費較預期減少及員額管控原則，實際進用人數較少所致。
2. 業務外費用決算數 119 萬 7,811 元，較預算數 44 萬 1,000 元，增加 75 萬 6,811 元，約增加 171.61%，主要係颱風來襲，增加圳路清理搶修費用，致費用較預算數為高。

(三) 餘絀

本年度業務總收入決算數 8,970 萬 8,494 元，業務總支出決算數 1 億 1,024 萬 3,830 元，收支相抵後本期短絀 2,053 萬 5,336 元，較預算賸餘數 1,986 萬 8,000 元，反餘為絀，計相差 4,040 萬 3,336 元，約 203.36%，主要係土地較偏遠處分不易，致業務外收入較預算數為低所致。

三、餘絀撥補實況

短絀之部：6,685 萬 9,996 元，包括本期短絀 2,053 萬 5,336 元及前期待填補之短絀 4,632 萬 4,660 元，尚有待填補之短絀 6,685 萬 9,996 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 3,191 萬 1,114 元。
- (二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 3,823 萬 2,728 元。
- (三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 4,083 萬 5,450 元。
- (四) 期初現金及約當現金 9,502 萬 8,452 元，本年度現金及約當現金之淨增 3,451 萬 3,836 元，期末現金及約當現金 1 億 2,954 萬 2,288 元。

北基農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 111 年度

五、資產負債狀況

- (一) 本年度期末資產總額 13 億 8,038 萬 9,846 元(包含流動資產 2 億 2,957 萬 5,488 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2,256 萬 9,114 元、不動產、廠房及設備 11 億 2,739 萬 5,244 元、無形資產 85 萬元)，較上年度期末資產總額 12 億 3,157 萬 5,879 元，增加 1 億 4,881 萬 3,967 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 2,864 萬 9,522 元(包含流動負債 87 萬 7,822 元、長期負債 2,256 萬 9,114 元、其他負債 520 萬 2,586 元)，較上年度期末負債總額數 3,268 萬 7,411 元，減少 403 萬 7,889 元，主要係應計退休金負債減少所致。
- (三) 本年度期末淨值總額 13 億 5,174 萬 0,324 元(包含基金 7 億 7,431 萬 703 元、公積 107 萬 6,652 元、累積餘絀-6,685 萬 9,996 元、淨值其他項目 6 億 4,321 萬 2,965 元)，較上年年度期末淨值總額 11 億 9,888 萬 8,468 元，增加 1 億 5,285 萬 1,856 元，主要係土地申報地價調整未實現重估增值所致。

六、其他

依據行政院主計總處核定之「作業基金採企業會計準則適用平衡表科目」規定，將農田水利事業作業基金 110 年度平衡表之「銀行存款」審定決算數，依前揭核定之平衡表會計科目定義重分類，俾利 111 年度基金決算平衡表前後年度金額比較分析，其重分類結果，原「銀行存款」1 億 7,502 萬 8,452 元，重分類為「銀行存款」9,502 萬 8,452 元、「其他金融資產-流動」8,000 萬元，合計數 1 億 7,502 萬 8,452 元，與原決算審定數不變。

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	69,488,000.00	100.00	72,988,450.00	100.00	3,500,450.00	5.04	73,965,679.00	100.00
租金及權利金收入	11,137,000.00	16.03	-	-	-11,137,000.00	100.00	11,233,597.00	15.19
其他建築物租金收入	11,137,000.00	16.03	-	-	-11,137,000.00	100.00	11,233,597.00	15.19
其他業務收入	58,351,000.00	83.97	72,988,450.00	100.00	14,637,450.00	25.09	62,732,082.00	84.81
其他補助收入	55,406,000.00	79.73	58,933,000.00	80.74	3,527,000.00	6.37	62,732,082.00	84.81
雜項業務收入	2,945,000.00	4.24	14,055,450.00	19.26	11,110,450.00	377.26	-	-
業務成本與費用	125,234,000.00	180.22	109,046,019.00	149.40	-16,187,981.00	12.93	118,555,489.00	160.28
行銷及業務費用	75,166,000.00	108.17	68,213,762.00	93.46	-6,952,238.00	9.25	79,647,944.00	107.68
業務費用	75,166,000.00	108.17	68,213,762.00	93.46	-6,952,238.00	9.25	79,647,944.00	107.68
管理及總務費用	49,441,000.00	71.15	40,685,314.00	55.74	-8,755,686.00	17.71	38,796,645.00	52.45
管理費用及總務費用	49,441,000.00	71.15	40,685,314.00	55.74	-8,755,686.00	17.71	38,796,645.00	52.45
研究發展及訓練費用	627,000.00	0.90	146,943.00	0.20	-480,057.00	76.56	110,900.00	0.15
訓練費用	627,000.00	0.90	146,943.00	0.20	-480,057.00	76.56	110,900.00	0.15
業務賸餘(短絀)	-55,746,000.00	-80.22	-36,057,569.00	-49.40	19,688,431.00	35.32	-44,589,810.00	-60.28
業務外收入	76,055,000.00	109.45	16,720,044.00	22.91	-59,334,956.00	78.02	24,955,638.60	33.74
財務收入	379,000.00	0.55	275,297.00	0.38	-103,703.00	27.36	406,209.00	0.55
利息收入	379,000.00	0.55	275,297.00	0.38	-103,703.00	27.36	406,209.00	0.55
其他業務外收入	75,676,000.00	108.91	16,444,747.00	22.53	-59,231,253.00	78.27	24,549,429.60	33.19
財產交易賸餘	57,677,000.00	83.00	-	-	-57,677,000.00	100.00	-	-
租賃收入	17,623,000.00	25.36	15,246,998.00	20.89	-2,376,002.00	13.48	15,883,753.00	21.47
違規罰款收入	-	-	13,200.00	0.02	13,200.00	-	-	-
雜項收入	376,000.00	0.54	1,184,549.00	1.62	808,549.00	215.04	8,665,676.60	11.72
業務外費用	441,000.00	0.63	1,197,811.00	1.64	756,811.00	171.61	8,777,430.39	11.87
其他業務外費用	441,000.00	0.63	1,197,811.00	1.64	756,811.00	171.61	8,777,430.39	11.87
雜項費用	441,000.00	0.63	1,197,811.00	1.64	756,811.00	171.61	8,777,430.39	11.87
業務外賸餘(短絀)	75,614,000.00	108.82	15,522,233.00	21.27	-60,091,767.00	79.47	16,178,208.21	21.87
本期賸餘(短絀)	19,868,000.00	28.59	-20,535,336.00	-28.14	-40,403,336.00	203.36	-28,411,601.79	-38.41

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。

收支餘絀表附表

單位：新臺幣元

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。

北基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	19,868,000.00	100.00		--	-19,868,000.00	100.00		--
本期賸餘	19,868,000.00	100.00		--	-19,868,000.00	100.00		--
分配之部	19,868,000.00	100.00		--	-19,868,000.00	100.00		--
填補累積短絀	19,868,000.00	100.00		--	-19,868,000.00	100.00		--
短絀之部	79,331,000.00	100.00	66,859,996.00	100.00	-12,471,004.00	15.72	46,324,660.15	100.00
本期短絀		-	20,535,336.00	30.71	20,535,336.00		28,411,601.79	61.33
前期待填補之短絀	79,331,000.00	100.00	46,324,660.00	69.29	-33,006,340.00	41.61	17,913,058.36	38.67
填補之部	19,868,000.00	25.04		-	-19,868,000.00	100.00	0.15	0.00
撥用賸餘	19,868,000.00	25.04		-	-19,868,000.00	100.00		-
撥用公積		-		-			0.15	0.00
待填補之短絀	59,463,000.00	74.96	66,859,996.00	100.00	7,396,996.00	12.44	46,324,660.00	100.00

北基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）	19,868,000	-20,535,336	-40,403,336	203.36
利息股利之調整	-379,000	-275,297	103,703	27.36
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	19,489,000	-20,810,633	-40,299,633	206.78
調整項目	-7,788,000	52,446,450	60,234,450	773.43
未計利息股利之現金流入（流出）	11,701,000	31,635,817	19,934,817	170.37
收取利息	379,000	275,297	-103,703	27.36
業務活動之淨現金流入（流出）	12,080,000	31,911,114	19,831,114	164.16
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		8,432,458	8,432,458	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	59,025,000		-59,025,000	100.00
增加流動金融資產及短期貸墊款		-20,000,000	-20,000,000	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-47,815,000	-26,325,186	21,489,814	44.94
增加無形資產及其他資產		-340,000	-340,000	
投資活動之淨現金流入（流出）	11,210,000	-38,232,728	-49,442,728	441.06
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		3,910,320	3,910,320	
增加基金、公積及填補短絀	47,290,000	41,060,000	-6,230,000	13.17
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-4,134,870	-4,134,870	
籌資活動之淨現金流入（流出）	47,290,000	40,835,450	-6,454,550	13.65
現金及約當現金之淨增（淨減）	70,580,000	34,513,836	-36,066,164	51.10
期初現金及約當現金	127,082,000	95,028,452	-32,053,548	25.22
期末現金及約當現金	197,662,000	129,542,288	-68,119,712	34.46

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

- 1.退休及離職準備金減少4,467,938元並同額減少應計退休金負債。
- 2.土地配合公告地價調整及土地重測分割等淨增132,327,192元，並同額增加未實現重估增值。

北基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	1,380,389,846	100.00	1,231,575,879	100.00	148,813,967	12.08
流動資產	229,575,488	16.63	175,096,852	14.22	54,478,636	31.11
現金	129,542,288	9.38	95,028,452	7.72	34,513,836	36.32
銀行存款	129,542,288	9.38	95,028,452	7.72	34,513,836	36.32
流動金融資產	100,000,000	7.24	80,000,000	6.50	20,000,000	25.00
其他金融資產－流動	100,000,000	7.24	80,000,000	6.50	20,000,000	25.00
應收款項	19,200	0.00	68,400	0.01	-49,200	71.93
應收收益	19,200	0.00	68,400	0.01	-49,200	71.93
預付款項	14,000	0.00	-	-	14,000	
預付費用	14,000	0.00	-	-	14,000	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	22,569,114	1.63	35,469,510	2.88	-12,900,396	36.37
其他長期投資	-	-	8,432,458	0.68	-8,432,458	100.00
什項長期投資	-	-	8,432,458	0.68	-8,432,458	100.00
準備金	22,569,114	1.63	27,037,052	2.20	-4,467,938	16.53
退休及離職準備金	22,569,114	1.63	27,037,052	2.20	-4,467,938	16.53
不動產、廠房及設備	1,127,395,244	81.67	1,020,499,517	82.86	106,895,727	10.47
土地	614,039,627	44.48	481,712,594	39.11	132,327,033	27.47
土地	614,039,627	44.48	481,712,594	39.11	132,327,033	27.47
土地改良物	331,672,823	24.03	357,371,306	29.02	-25,698,483	7.19
土地改良物	1,158,066,255	83.89	1,136,482,227	92.28	21,584,028	1.90
累計折舊－土地改良物	-826,393,432	-59.87	-779,110,921	-63.26	-47,282,511	6.07
房屋及建築	160,417,483	11.62	163,858,975	13.30	-3,441,492	2.10
房屋及建築	198,068,452	14.35	198,068,452	16.08		
累計折舊－房屋及建築	-37,650,969	-2.73	-34,209,477	-2.78	-3,441,492	10.06
機械及設備	920,255	0.07	904,235	0.07	16,020	1.77
機械及設備	2,043,014	0.15	1,709,829	0.14	333,185	19.49
累計折舊－機械及設備	-1,122,759	-0.08	-805,594	-0.07	-317,165	39.37
交通及運輸設備	1,489,179	0.11	1,622,025	0.13	-132,846	8.19
交通及運輸設備	1,961,480	0.14	1,907,930	0.15	53,550	2.81
累計折舊－交通及運輸設備	-472,301	-0.03	-285,905	-0.02	-186,396	65.20

北基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	%
什項設備	2,377,855	0.17	2,848,054	0.23	-470,199	16.51
什項設備	3,818,070	0.28	3,798,341	0.31	19,729	0.52
累計折舊－什項設備	-1,440,215	-0.10	-950,287	-0.08	-489,928	51.56
購建中固定資產	16,478,022	1.19	12,182,328	0.99	4,295,694	35.26
未完工程	16,478,022	1.19	12,182,328	0.99	4,295,694	35.26
無形資產	850,000	0.06	510,000	0.04	340,000	66.67
無形資產	850,000	0.06	510,000	0.04	340,000	66.67
電腦軟體	850,000	0.06	-	-	850,000	
發展中之無形資產	-	-	510,000	0.04	-510,000	100.00
合計	1,380,389,846	100.00	1,231,575,879	100.00	148,813,967	12.08

北基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	28,649,522	2.08	32,687,411	2.65	-4,037,889	12.35
流動負債	877,822	0.06	223,223	0.02	654,599	293.25
應付款項	736,222	0.05	177,223	0.01	558,999	315.42
應付代收款	21,900	0.00	19,980	0.00	1,920	9.61
應付費用	442,109	0.03	80,600	0.01	361,509	448.52
應付工程款	193,500	0.01	-	-	193,500	-
應付保險給付	78,713	0.01	76,643	0.01	2,070	2.70
預收款項	141,600	0.01	46,000	0.00	95,600	207.83
其他預收款	141,600	0.01	46,000	0.00	95,600	207.83
長期負債	22,569,114	1.63	27,037,052	2.20	-4,467,938	16.53
長期債務	22,569,114	1.63	27,037,052	2.20	-4,467,938	16.53
應計退休金負債	22,569,114	1.63	27,037,052	2.20	-4,467,938	16.53
其他負債	5,202,586	0.38	5,427,136	0.44	-224,550	4.14
什項負債	5,202,586	0.38	5,427,136	0.44	-224,550	4.14
存入保證金	5,021,706	0.36	4,935,936	0.40	85,770	1.74
應付保管款	180,880	0.01	491,200	0.04	-310,320	63.18
淨值	1,351,740,324	97.92	1,198,888,468	97.35	152,851,856	12.75
基金	774,310,703	56.09	733,250,703	59.54	41,060,000	5.60
基金	774,310,703	56.09	733,250,703	59.54	41,060,000	5.60
基金	774,310,703	56.09	733,250,703	59.54	41,060,000	5.60
公積	1,076,652	0.08	1,076,652	0.09	-	-
特別公積	1,076,652	0.08	1,076,652	0.09	-	-
特別公積	1,076,652	0.08	1,076,652	0.09	-	-
累積餘絀	-66,859,996	-4.84	-46,324,660	-3.76	-20,535,336	44.33
累積短絀	-66,859,996	-4.84	-46,324,660	-3.76	-20,535,336	44.33
累積短絀	-66,859,996	-4.84	-46,324,660	-3.76	-20,535,336	44.33
淨值其他項目	643,212,965	46.60	510,885,773	41.48	132,327,192	25.90
累積其他綜合餘絀	643,212,965	46.60	510,885,773	41.48	132,327,192	25.90
未實現重估增值	643,212,965	46.60	510,885,773	41.48	132,327,192	25.90
合計	1,380,389,846	100.00	1,231,575,879	100.00	148,813,967	12.08

註：1.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。

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。

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	11,137,000		-11,137,000	100.00	因餘水使用費及搭排收入，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所致。
其他建築物租金收入	11,137,000		-11,137,000	100.00	

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	58,351,000	72,988,450	14,637,450	25.09	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58,933,000元。 因餘水使用費及搭排收入，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超收。本項收入計有： 1.搭排費收入100,248元。 2.調度水收入11,070,120元。 3.自來水公司補助金山九口井維護費2,885,082元。
其他補助收入	55,406,000	58,933,000	3,527,000	6.37	
雜項業務收入	2,945,000	14,055,450	11,110,450	377.26	

北基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	379,000	275,297	-103,703	27.36	係因原農田水利會非國庫銀行帳戶結清及定期存款提前解約，計息起訖日期重新計算，致利息收入較預算數減少。
利息收入	379,000	275,297	-103,703	27.36	

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	75,676,000	16,444,747	-59,231,253	78.27	
財產交易賸餘	57,677,000		-57,677,000	100.00	係因土地較偏遠處分不易，致預計收入無法增加。
租賃收入	17,623,000	15,246,998	-2,376,002	13.48	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399,168元。 2.房屋租金收入14,847,830元。
違規罰款收入		13,200	13,200		係因勞務採購計畫逾期履約完成，致違約罰款收入較預期增加13,200元。
雜項收入	376,000	1,184,549	808,549	215.04	係因各項收入覈實入帳所致，本項收入計有： 1.農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超過原繳存部分963,303元。 2.機要約僱退撫金專戶將各人繳納退撫金退還餘款轉入165,127元。 3.110年度維護開口工程空汙費溢繳退還5,572元。 4.財物報廢變賣收入50,547元。

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	75,166,000	68,213,762	-6,952,238	9.25	
業務費用	75,166,000	68,213,762	-6,952,238	9.25	
服務費用	12,150,000	8,681,288	-3,468,712	28.55	
旅運費	549,000	241,873	-307,127	55.94	
修理保養及保固費	9,215,000	5,872,021	-3,342,979	36.28	
保險費	486,000	154,644	-331,356	68.18	
一般服務費	80,000	11,250	-68,750	85.94	
專業服務費	1,820,000	2,401,500	581,500	31.95	
材料及用品費	156,000	83,939	-72,061	46.19	
使用材料費		6,000	6,000		
用品消耗	156,000	77,939	-78,061	50.04	
折舊、折耗及攤銷	49,889,000	51,756,492	1,867,492	3.74	
不動產、廠房及設備折舊	49,889,000	51,756,492	1,867,492	3.74	
稅捐與規費（強制費）	3,260,000	1,187,411	-2,072,589	63.58	
土地稅	2,195,000	61,487	-2,133,513	97.20	
房屋稅	779,000	1,051,659	272,659	35.00	
消費與行為稅	23,000	22,460	-540	2.35	
規費	263,000	51,805	-211,195	80.30	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,516,000	1,524,557	8,557	0.56	
分擔	1,516,000	1,524,557	8,557	0.56	
其他	8,195,000	4,980,075	-3,214,925	39.23	
其他費用	8,195,000	4,980,075	-3,214,925	39.23	

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	49,441,000	40,685,314	-8,755,686	17.71	主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數為低。
管理費用及總務費用	49,441,000	40,685,314	-8,755,686	17.71	
用人費用	40,094,000	36,979,659	-3,114,341	7.77	
正式員額薪資	25,512,000	22,494,625	-3,017,375	11.83	
聘僱及兼職人員薪資	903,000	1,005,978	102,978	11.40	
超時工作報酬	937,000	909,082	-27,918	2.98	
獎金	6,490,000	4,861,969	-1,628,031	25.09	
退休及卹償金	2,327,000	3,789,657	1,462,657	62.86	
福利費	3,925,000	3,918,348	-6,652	0.17	
服務費用	7,061,000	2,758,348	-4,302,652	60.94	
水電費	446,000	293,030	-152,970	34.30	
郵電費	384,000	179,616	-204,384	53.23	
旅運費	390,000	118,994	-271,006	69.49	
印刷裝訂及公告費	40,000	29,400	-10,600	26.50	
一般服務費	1,618,000	693,017	-924,983	57.17	
專業服務費	3,481,000	836,515	-2,644,485	75.97	
公關慰勞費	702,000	607,776	-94,224	13.42	
材料及用品費	2,114,000	780,470	-1,333,530	63.08	
使用材料費	389,000	353,843	-35,157	9.04	
用品消耗	1,725,000	426,627	-1,298,373	75.27	
租金與利息		65,124	65,124		
交通及運輸設備租金		26,000	26,000		
什項設備租金		39,124	39,124		
稅捐與規費（強制費）		25,250	25,250		
規費		25,250	25,250		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	12,000	12,000			

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	%	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	12,000	12,000			
其他	160,000	64,463	-95,537	59.71	
其他費用	160,000	64,463	-95,537	59.71	

註：詳管理及總務費用明細表附表

北基農田水利事業作業基金
管理及總務費用明細表附表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬：預算數 478,000 元，決算數 268,600 元，係辦理電梯保養、大樓清潔、消防機電設備等工作 3 人，計 268,600 元。
2. 臨時人員：預算數 1,060,000 元，決算數 388,417 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，及郵件包裹簽收發、清潔等任務 3 人，計 388,417 元。
3. 管制性科目：公共關係費預算數 562,000 元，決算數 488,436 元；員工慰勞費預算數 140,000 元，決算數 119,340 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	627,000	146,943	-480,057	76.56	主要係受疫情影響減少辦理講習及座談會等業務所致。
訓練費用	627,000	146,943	-480,057	76.56	
服務費用	627,000	146,943	-480,057	76.56	
旅運費	376,000	65,243	-310,757	82.65	
專業服務費	251,000	81,700	-169,300	67.45	

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	441,000	1,197,811	756,811	171.61	主要係颱風來襲，增加 圳路清理搶修費用。
雜項費用	441,000	1,197,811	756,811	171.61	
服務費用		804,439	804,439		
旅運費		5,988	5,988		
修理保養及保固費		727,229	727,229		
一般服務費		54,753	54,753		
專業服務費		16,469	16,469		
材料及用品費		44,947	44,947		
用品消耗		44,947	44,947		
租金與利息		10,793	10,793		
房租		4,695	4,695		
交通及運輸設備租金		1,673	1,673		
什項設備租金		4,425	4,425		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	221,000	168,248	-52,752	23.87	
會費	81,000	110,000	29,000	35.80	
捐助、補助與獎助		19,000	19,000		
分擔	20,000		-20,000	100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		5,462	5,462		
競賽及交流活動費	120,000	33,786	-86,214	71.85	
短絀、賠償與保險給付		159	159		
各項短絀		159	159		
其他	220,000	169,225	-50,775	23.08	
其他費用	220,000	169,225	-50,775	23.08	

註：臨時人員：預算數0元，決算數54,753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6.66人次，計8,684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7.74日，計46,069元。

本頁空白

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	1,136,482,227	198,068,452	1,709,829	1,907,930
減：以前年度已提折舊數	779,110,921	34,209,477	805,594	285,905
上年度期末帳面價值	357,371,306	163,858,975	904,235	1,622,025
加：本年度新增資產價值	9,401,700		372,185	53,550
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄	12,182,328			
減：本年度提列折舊數	47,282,511	3,441,492	356,165	186,396
本年度期末帳面價值	331,672,823	160,417,483	920,255	1,489,179
本年度提列折舊數	47,282,511	3,441,492	356,165	186,396
行銷及業務費用	47,282,511	3,441,492	356,165	186,396
合 計	47,282,511	3,441,492	356,165	186,396

註：詳資產折舊明細表附表

明細表

單位：新臺幣元

2-25

北基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 9,847,164 元，包括：土地改良物 9,401,700 元、機械及設備 372,185 元、交通及運輸設備 53,550 元及什項設備 19,729 元。
2. 本年度資產變賣或報廢情形：
財產報廢帳面價值 39,000 元，包括：機械及設備 39,000 元(原成本 39,000 元，累計折舊 39,000 元)。
3. 本年度調整欄(增加)：
購建中資產轉列財產科目 12,182,328 元，包括：土地改良物 12,182,328 元。
4. 本年度調整欄(減少)：無

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 土地				
合 計				

明細表

單位：新臺幣元

2-29

科 目	決 算		
	帳 面 價 值		
	成本或重估 價 值	已提折舊額	淨 額
不動產、廠房及設備	39,000	39,000	
機械及設備	39,000	39,000	
合 計	39,000	39,000	

明細表

111年度

單位：新臺幣元

數			報 預	廢 算	損 失 數	比 較 增 減	
殘 價	餘 值	未實現重估增值 減 少 數				金 額	%

北基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	47,290,000	41,060,000	-6,230,000	
合 計	47,290,000	41,060,000	-6,230,000	

本頁空白

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			
土地改良物		47,290,000.00	
土地改良物		47,290,000.00	
購建中固定資產			
機械及設備		350,000.00	
機械及設備		350,000.00	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
什項設備		175,000.00	
什項設備		175,000.00	
合 計		47,815,000.00	

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提列工程管理費，預算數2,908,000元，決算數1,462,229元。

改良擴充明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

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	47,815,000.00				47,815,000.00		
一次性項目	47,815,000.00		11101- 11112		47,815,000.00		
土地改良物					47,290,000.00		
機械及設備					350,000.00		30,000.00
交通及運輸設備							54,000.00
什項設備					175,000.00		-84,000.00
合 計	47,815,000.00				47,815,000.00		

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 (%)					
47,815,000.00	100.00	47,815,000.00	100.00	26,325,186.00	55.06	26,325,186.00	55.06	結餘款2,141萬278元，主要係工 地較為偏遠，多次招標，廠商投 標意願低落，致流標。
47,815,000.00	100.00	47,815,000.00	100.00	26,325,186.00	55.06	26,325,186.00	55.06	
47,290,000.00	-	47,290,000.00	-	25,879,722.00	54.73	25,879,722.00	54.73	
380,000.00	-	380,000.00	-	372,185.00	97.94	372,185.00	97.94	
54,000.00	-	54,000.00	-	53,550.00	99.17	53,550.00	99.17	
91,000.00	-	91,000.00	-	19,729.00	21.68	19,729.00	21.68	
47,815,000.00	100.00	47,815,000.00	100.00	26,325,186.00	55.06	26,325,186.00	55.06	結餘款7萬1,271元，主要係依業 務實際需要辦理設備採購，樽節 開支致賸餘。

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		2,337,175
輸水渠道改善及修補	公里	1.00	2,500,000	0.26	621,535
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	108,946.00	26,147,000	41,650.50	1,152,538
構造物維護	座	40.00	500,000	24.00	563,102
農業灌溉用水管理	百萬噸	175.00	105,000,000	139.32	81,679,686
農田水利設施更新改善			36,668,000		18,339,924
灌溉排水渠道更新改善	公里	4.00	24,000,000	2.47	18,339,924
構造物更新改善	座	4.00	12,668,000		
合 計			170,815,000		102,356,785

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	%	
		-26,809,825	91.98	
-0.74	74.00	-1,878,465	75.14	1.主要係因本年度較往年少颱風等災害，致需維護修補數量比預計少。 2.本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
-67,295.50	61.77	-24,994,462	95.59	1.主要係因本年度較往年少颱風等災害，致需執行輸水渠道除草、浚渫數量比預算數低。 2.本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
-16.00	40.00	63,102	12.62	1.主要係因今年較往年少災害，致需維護的構造物比預計數量少。 2.本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
-35.68	20.39	-23,320,314	22.21	1.主要係因本年度有效降雨量較高，致實際用水量比預計數量少。 2.本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
		-18,328,076	49.98	
-1.53	38.25	-5,660,076	23.58	1.主要係因廠商投標意願不足，工程標案均多次流標，影響後續開工後之工進，致較預算數減少。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
-4.00	100.00	-12,668,000	100.00	1.主要係因廠商投標意願不足，工程標案均多次流標，影響後續開工後之工進，致較預算數減少。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
		-68,458,215	40.08	

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	762,190,000	733,250,703	-28,939,297	
加：	47,290,000	41,060,000	-6,230,000	
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	47,290,000	41,060,000	-6,230,000	以現金增撥基金4,106萬元較預算數減少623萬元，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4,106萬元。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	809,480,000	774,310,703	-35,169,297	

北基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		340,000.00	340,000.00		
電腦軟體		340,000.00	340,000.00		

中華民國111年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比較増減	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	

2-42

北基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：辦理電梯保養、大樓清潔、消防機電設備服務等計 3 人。
2. 臨時人員：
 - (1)協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之臨時人員計 3 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 6.66 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 7.74 日。

北基農田水利
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	25,512,000	903,000	937,000		6,490,000
管理及總務費用	25,512,000	903,000	937,000		6,490,000
正式人員	25,512,000		937,000		6,490,000
職員	22,633,000		937,000		6,490,000
工員	2,879,000				
聘僱人員		903,000			
聘僱人員		903,000			
合 計	25,512,000	903,000	937,000		6,490,000

北基農田水利
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	22,494,625	1,005,978	909,082		4,861,969
管理及總務費用	22,494,625	1,005,978	909,082		4,861,969
正式人員	22,494,625		904,152		4,742,256
職員	19,899,571		904,152		4,090,087
工員	2,595,054				652,169
聘僱人員		1,005,978	4,930		119,713
聘僱人員		1,005,978	4,930		119,713
合 計	22,494,625	1,005,978	909,082		4,861,969

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
3,789,657		3,918,348		36,979,659		36,979,659
3,789,657		3,918,348		36,979,659		36,979,659
3,686,682		3,753,038		35,580,753		35,580,753
3,528,984		3,264,907		31,687,701		31,687,701
157,698		488,131		3,893,052		3,893,052
102,975		165,310		1,398,906		1,398,906
102,975		165,310		1,398,906		1,398,906
3,789,657		3,918,348		36,979,659		36,979,659

北基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 478,000 元，決算數 268,000 元，係辦理電梯保養、大樓清潔、消防機電設備服務計 268,600 元。
2. 臨時人員：預算數 1,060,000 元，決算數 443,170 元
 - (1)協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之臨時人員計 388,417 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 8,684 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 46,069 元。
3. 年終獎金：依據行政院農業委員會 110 年 7 月 13 日農水字第 1106030539 號令修正「農田水利事業人員人事管理辦法」暨行政院 110 年 12 月 3 日院授人給字第 1104001319 號函辦理，預算數 41 人，3,302,000 元；決算數 36 人，2,737,710 元。
4. 考績獎金：依據行政院農業委員會 110 年 7 月 13 日農水字第 1106030539 號令修正「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數 41 人，3,188,000 元；決算數 32 人，2,124,259 元。

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111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	40,094,000.00	36,979,659.00	-3,114,341.00	7.77
正式員額薪資	25,512,000.00	22,494,625.00	-3,017,375.00	11.83
聘僱及兼職人員薪資	903,000.00	1,005,978.00	102,978.00	11.40
超時工作報酬	937,000.00	909,082.00	-27,918.00	2.98
獎金	6,490,000.00	4,861,969.00	-1,628,031.00	25.09
退休及卹償金	2,327,000.00	3,789,657.00	1,462,657.00	62.86
福利費	3,925,000.00	3,918,348.00	-6,652.00	0.17
服務費用	19,838,000.00	12,391,018.00	-7,446,982.00	37.54
水電費	446,000.00	293,030.00	-152,970.00	34.30
郵電費	384,000.00	179,616.00	-204,384.00	53.23
旅運費	1,315,000.00	432,098.00	-882,902.00	67.14
印刷裝訂及公告費	40,000.00	29,400.00	-10,600.00	26.50
修理保養及保固費	9,215,000.00	6,599,250.00	-2,615,750.00	28.39
保險費	486,000.00	154,644.00	-331,356.00	68.18
一般服務費	1,698,000.00	759,020.00	-938,980.00	55.30
專業服務費	5,552,000.00	3,336,184.00	-2,215,816.00	39.91
公關慰勞費	702,000.00	607,776.00	-94,224.00	13.42
材料及用品費	2,270,000.00	909,356.00	-1,360,644.00	59.94
使用材料費	389,000.00	359,843.00	-29,157.00	7.50
用品消耗	1,881,000.00	549,513.00	-1,331,487.00	70.79
租金與利息		75,917.00	75,917.00	
房租		4,695.00	4,695.00	
交通及運輸設備租金		27,673.00	27,673.00	
什項設備租金		43,549.00	43,549.00	
折舊、折耗及攤銷	49,889,000.00	51,756,492.00	1,867,492.00	3.74
不動產、廠房及設備折舊	49,889,000.00	51,756,492.00	1,867,492.00	3.74
稅捐與規費（強制費）	3,260,000.00	1,212,661.00	-2,047,339.00	62.80
土地稅	2,195,000.00	61,487.00	-2,133,513.00	97.20
房屋稅	779,000.00	1,051,659.00	272,659.00	35.00
消費與行為稅	23,000.00	22,460.00	-540.00	2.35

北基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	%
規費	263,000.00	77,055.00	-185,945.00	70.70
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,749,000.00	1,704,805.00	-44,195.00	2.53
會費	81,000.00	110,000.00	29,000.00	35.80
捐助、補助與獎助		19,000.00	19,000.00	
分擔	1,536,000.00	1,524,557.00	-11,443.00	0.74
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	12,000.00	17,462.00	5,462.00	45.52
競賽及交流活動費	120,000.00	33,786.00	-86,214.00	71.85
短絀、賠償與保險給付		159.00	159.00	
各項短絀		159.00	159.00	
其他	8,575,000.00	5,213,763.00	-3,361,237.00	39.20
其他費用	8,575,000.00	5,213,763.00	-3,361,237.00	39.20
合 計	125,675,000.00	110,243,830.00	-15,431,170.00	12.28

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					
公共關係費	562,000	488,436	-73,564	13.09	
員工慰勞費	140,000	119,340	-20,660	14.76	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	1,060,000	443,170	-616,830	58.19	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,000	131,500	32,500	32.83	
土地增值稅	1,000,000		-1,000,000	100.00	
未足額進用身障人員差額補助費		25,250	25,250		
捐助國內團體		19,000	19,000		

主辦會計人員：



基金主持人：

