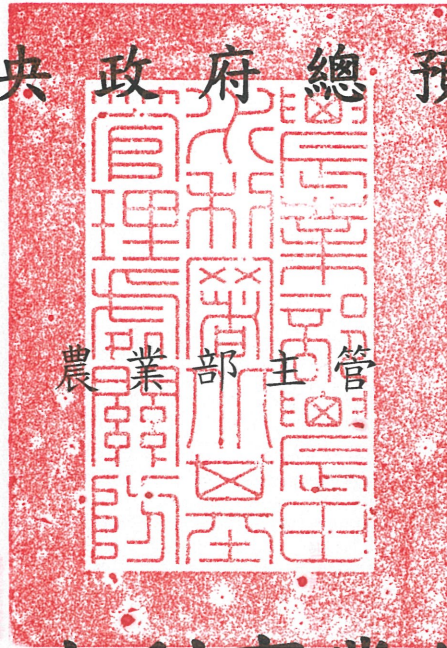


中 華 民 國 114 年 度

中 央 政 府 總 預 算



北基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)

農業部農田水利署北基管理處編

農業部農田水利署
北基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	2-1
二、預算主要表	
(一)收支餘絀預計表及說明	2-11
(二)餘絀撥補預計表	2-13
(三)現金流量預計表及說明	2-14
三、預算明細表	
(一)其他業務收入明細表	2-15
(二)財務收入明細表	2-16
(三)其他業務外收入明細表	2-17
(四)業務費用明細表及說明	2-18
(五)管理及總務費用明細表及說明	2-21
(六)研究發展及訓練費用明細表及說明	2-25
(七)其他業務外費用明細表及說明	2-27
(八)固定資產建設改良擴充明細表	2-30
(九)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	2-32
(十)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	2-34
(十一)資產折舊明細表	2-36
(十二)資產變賣明細表	2-37
(十三)基金數額增減明細表	2-38
(十四)無形資產明細表	2-39
四、預算參考表	
(一)預計平衡表	2-41
(二)5 年來主要營運項目分析表	2-43
(三)員工人數彙計表	2-45
(四)用人費用彙計表	2-46
(五)各項費用彙計表	2-48
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	2-50
(七)補辦預算明細表	2-51

一、業務計畫及預算說明

農業部農田水利署
北基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 7,198 萬 6 千元，較預算數 6,883 萬 7 千元，增加 314 萬 9 千元，約 4.57%，主要係政府補助款撥入較預期多所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 1,987 萬 1 千元，較預算數 1 億 4,803 萬 1 千元，減少 2,816 萬元，約 19.02%，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。
- (三)業務外收入：決算數 2,008 萬 5 千元，較預算數 3,752 萬 5 千元，減少 1,744 萬元，約 46.47%，主要係地較偏遠處分不易，致財產交易賸餘較預算數為低。
- (四)業務外費用：決算數 38 萬 6 千元，較預算數 206 萬 5 千元，減少 167 萬 9 千元，約 81.31%，主要係各項業務辦理撙節開支所致。
- (五)收支餘絀：本期短絀 2,818 萬 5 千元，較預算短絀 4,373 萬 4 千元，減少 1,554 萬 9 千元，主要係業務成本與費用較預算數為低所致。
- (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 3,479 萬 4 千元，可用預算數 6,954 萬 6 千元，執行率約 50.03%，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、事務及傢俱設備等設備，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

農業部農田水利署
北基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

次流標，影響後續工程進度，致執行率未達預期。

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 3,417 萬 2 千元，較分配預算數 3,482 萬 6 千元，減少 65 萬 4 千元，約 1.88%。
- (二)業務成本與費用：實際數 5,936 萬 7 千元，較分配預算數 7,143 萬元，減少 1,206 萬 3 千元，約 16.89%，主要係土地改良物折舊實際提列數較分配預算數少所致。
- (三)業務外收入：實際數 834 萬 1 千元，較分配預算數 929 萬 8 千元，減少 95 萬 7 千元，約 10.29%，主要係租屋率降低，致收入較預算數減少。
- (四)業務外費用：實際數 43 萬 1 千元，較分配預算數 72 萬 5 千元，減少 29 萬 4 千元，約 40.56%，主要係本年度無災害並撙節開支所致。
- (五)收支餘絀：實際短絀 1,728 萬 5 千元，較分配預算短絀 2,803 萬 1 千元，減少 1,074 萬 6 千元，約 38.34%，主要係土地改良物折舊實際提列數較分配預算數少，另基於員額管控原則，實際進用人數較少等致業務成本與費用減少。
- (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 2,153 萬 2 千元，分配預算數 5,494 萬 2 千元，執行率約 39.19%，主要係跨年度工程尚在施工未達估驗計價請款進度改致。

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 0.51 萬公頃之農田水利事務。農田水利設施維護管理方面，2 公里輸水渠道改善及修補、50,000 平方公尺除草、4,000 立方公尺浚渫及 10 座構造物維護。農業灌溉用水管理方面，預計將 200 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 7 公里之灌溉排水渠道更新改善，及 7 座構造物更新改善。
- (二)土地改良物 7,980 萬 6 千元，依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定：
 - 自辦規劃、設計、監造估計 4,721 萬 6 千元，暫以 6.15%估算工程管理費 290 萬 4 千元。
 - 委託規劃、設計、監造估計 3,259 萬元，暫以 3.00%估算工程管理費 97 萬 8 千元。

農業部農田水利署
北基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

以上本年度合計編列工程管理費 388 萬 2 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 8,165 萬 6 千元，編列項目如次：

1. 土地改良物 7,980 萬 6 千元，係辦理水利工程更新改善所需。
2. 機械及設備 35 萬元，係汰換或購置供水利灌溉、排水、抽水等工作用之各項機械設備等之所需。
3. 交通及運輸設備 20 萬元，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 130 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 2-5 頁）。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一)業務收入 7,643 萬 3 千元，係其他業務收入，較上年度預算數 6,876 萬 7 千元，增加 766 萬 6 千元，約 11.15%，主要係其他補助收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 1 億 3,396 萬 6 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 1 億 3,015 萬 2 千元，增加 381 萬 4 千元，約 2.93%。
- (三)業務外收入 6,240 萬 3 千元，係財務收入、其他業務外收入，較上年度預算數 1,859 萬 6 千元，增加 4,380 萬 7 千元，約 235.57%，主要係財產交易賸餘增加所致。
- (四)業務外費用 79 萬 2 千元，係其他業務外費用，較上年度預算數 145 萬 5 千元，減少 66 萬 3 千元，約 45.57%，主要係雜項費用減少所致。
- (五)業務總收支相抵後，賸餘 407 萬 8 千元，較上年度預算短絀 4,424 萬 4 千元，增加 4,832 萬 2 千元，約 109.22%，主要係財產交易賸餘增加所致。
- (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 2-6 頁）、圖三（第 2-7 頁）。

二、餘絀撥補之預計

- (一)賸餘之部：本年度預算賸餘 407 萬 8 千元，全數填補累積短絀。

農業部農田水利署
北基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)短絀之部：以前年度待填補之短絀 1 億 3,019 萬 7 千元，除撥用賸餘填補 407 萬 8 千元外，尚餘 1 億 2,611 萬 9 千元，留待以後年度填補。
- (三)最近 5 年賸餘分配圖表，詳如圖四（第 2-8 頁）、圖五（第 2-9 頁）。

三、現金流量之預計

(一)業務活動之淨現金流出 130 萬元，包括：

1. 本期賸餘：賸餘 407 萬 8 千元，利息股利之調整淨減 100 萬元，未計利息股利之本期賸餘為 307 萬 8 千元。
2. 調整項目淨減 537 萬 8 千元，其中加項係提列折舊 3,759 萬 2 千元、攤銷無形資產 20 萬元；減項係處理資產賸餘 4,317 萬元。
3. 收取利息 100 萬元。

(二)投資活動之淨現金流出 4,014 萬 5 千元，其中現金流入 4,330 萬 1 千元，係固定資產變賣收入；現金流出 8,344 萬 6 千元，係增加固定資產建設改良擴充 8,165 萬 6 千元、增加無形資產及其他資產 179 萬元。

(三)籌資活動之淨現金流入 7,980 萬 6 千元，其中現金流入 7,980 萬 6 千元，係增加政府撥充基金；無現金流出。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 3,836 萬 1 千元。

(五)期初現金及約當現金 1 億 3,715 萬 4 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 1 億 7,551 萬 5 千元。

四、補辦預算事項

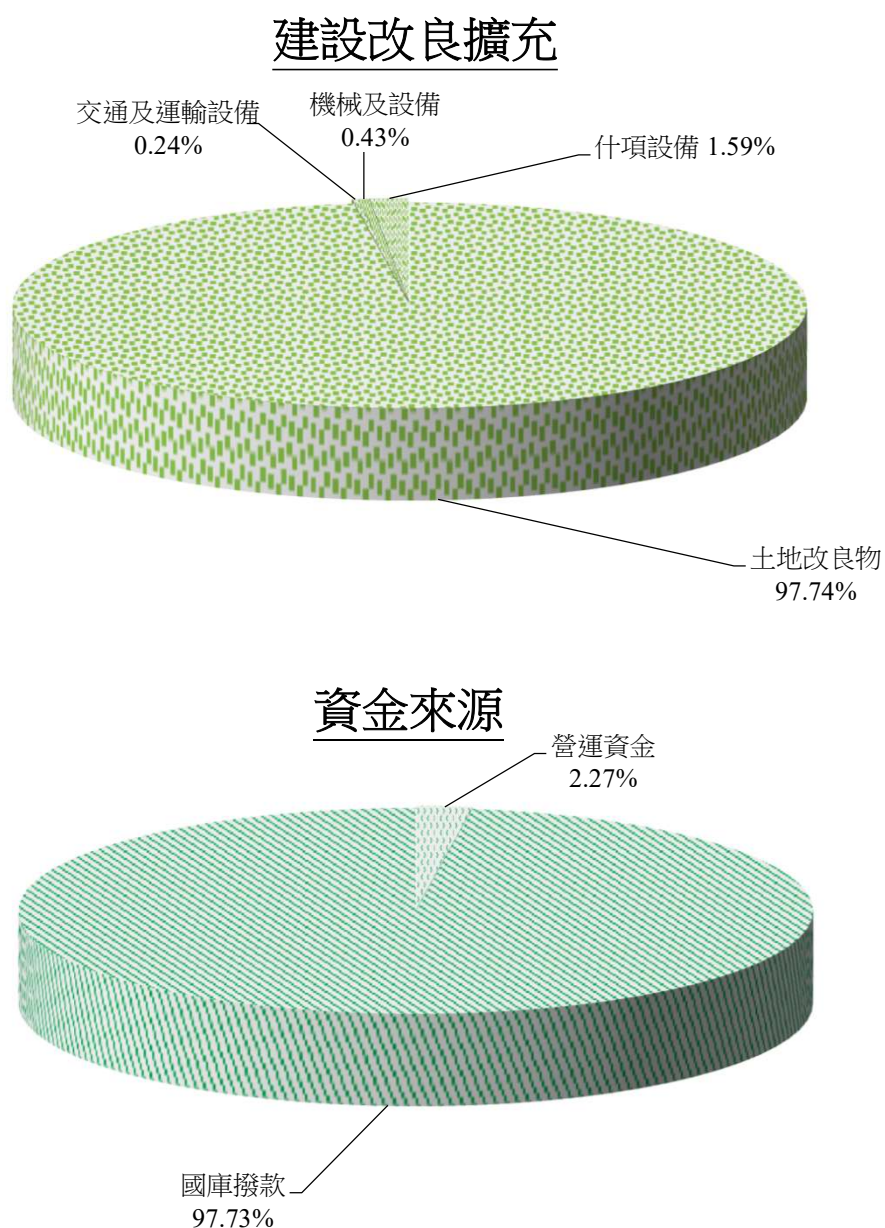
資產之變賣-土地：

北基農田水利事業作業基金，為配合機關公務或公共所需，處分非事業用地、廢水利用地；業經行政院 112 年 10 月 5 日院授農會字第 1120245375 號函同意於 112 年度先行辦理 215 萬 1 千元，及經行政院 113 年 5 月 10 日院授農會字第 1130216758 號函同意於 113 年度先行辦理 413 萬 6 千元，並補辦 114 年度預算。

伍、其他

無

114年度固定資產建設改良擴充及資金來源



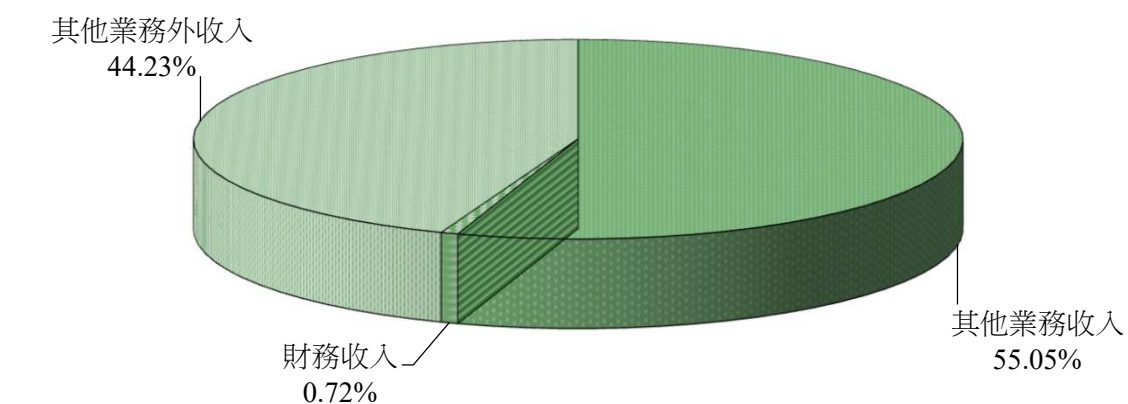
單位：新臺幣千元

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	1,850
土地改良物	79,806	國庫撥款	79,806
房屋及建築	0		
機械及設備	350		
交通及運輸設備	200		
什項設備	1,300		
合 計	81,656	合 計	81,656

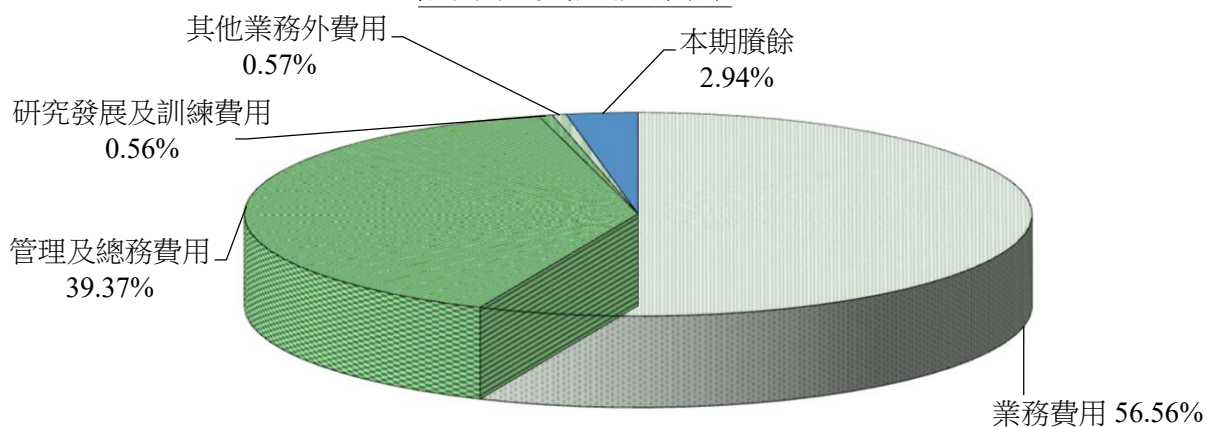
圖二

114年度收入、成本與費用及賸餘

收入



成本與費用及賸餘

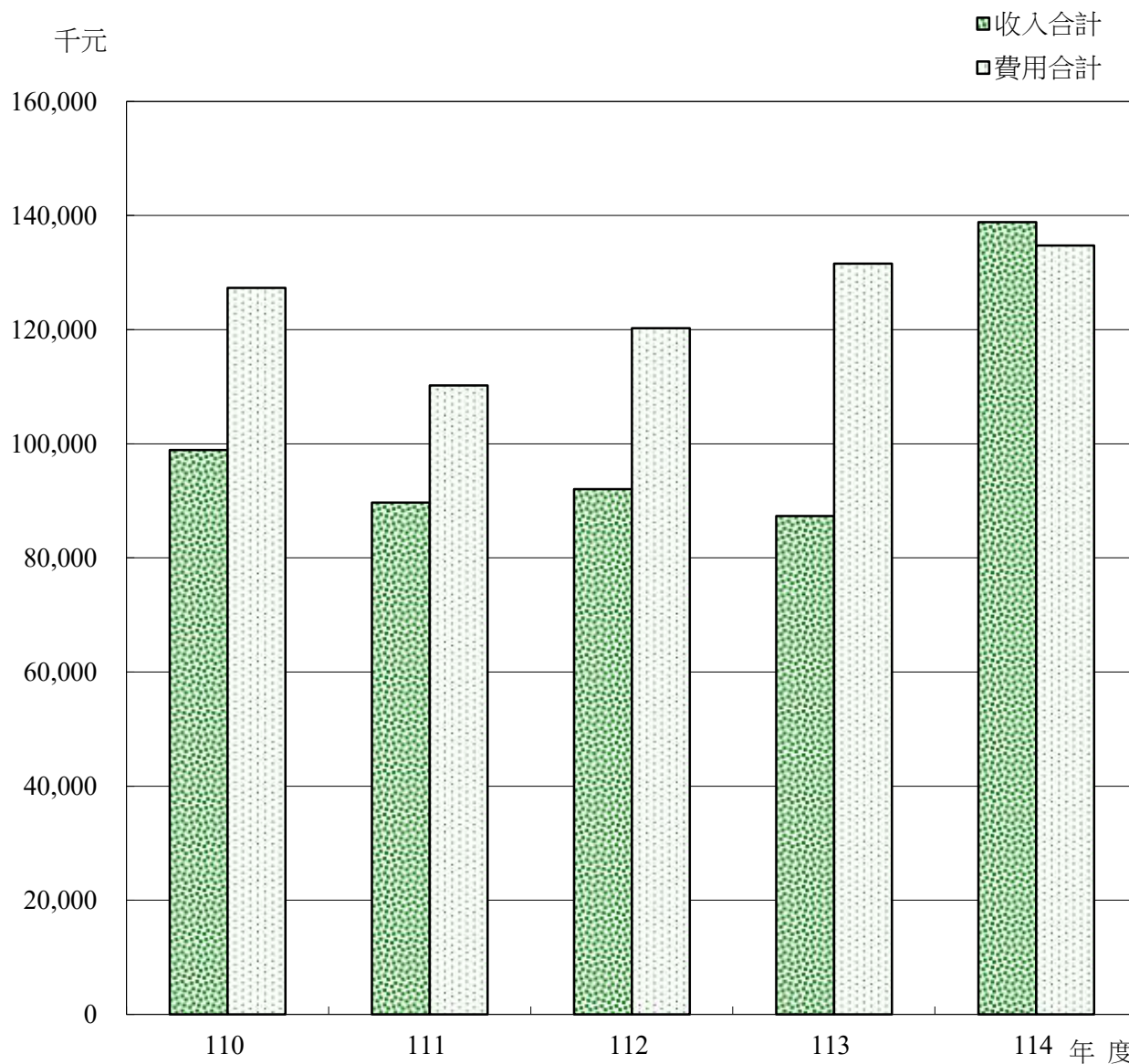


單位：新臺幣千元

收入	114年度預算	成本與費用	114年度預算
業務收入	76,433	業務成本與費用	133,966
租金及權利金收入	0	業務費用	78,524
其他業務收入	76,433	管理及總務費用	54,665
		研究發展及訓練費用	777
業務外收入	62,403	業務外費用	792
財務收入	1,000	其他業務外費用	792
其他業務外收入	61,403		
		本期賸餘	4,078
收入總額	138,836	成本與費用及賸餘總額	138,836

圖三

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

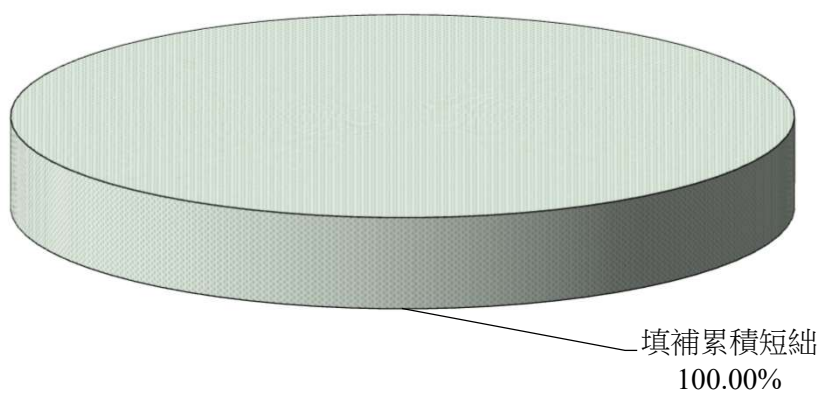
項 目 \ 年 度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入					
業務收入	73,966	72,988	71,986	68,767	76,433
業務外收入	24,956	16,720	20,085	18,596	62,403
收入合計	98,921	89,708	92,072	87,363	138,836
費用					
業務成本與費用	118,555	109,046	119,871	130,152	133,966
業務外費用	8,777	1,198	386	1,455	792
費用合計	127,333	110,244	120,257	131,607	134,758
本期餘絀	-28,412	-20,535	-28,185	-44,244	4,078

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。

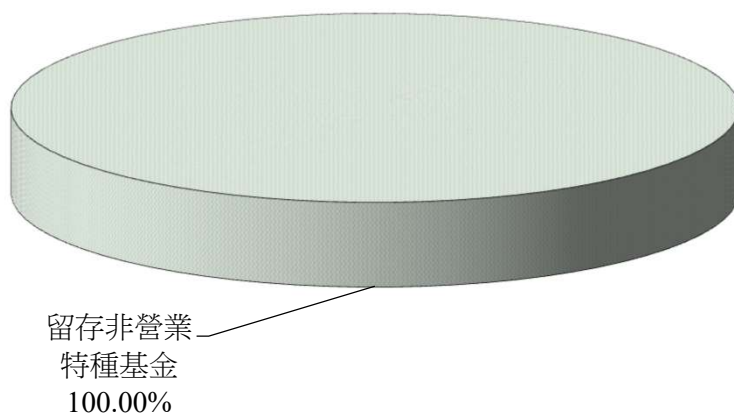
圖四

114年度賸餘分配

按分配程序分



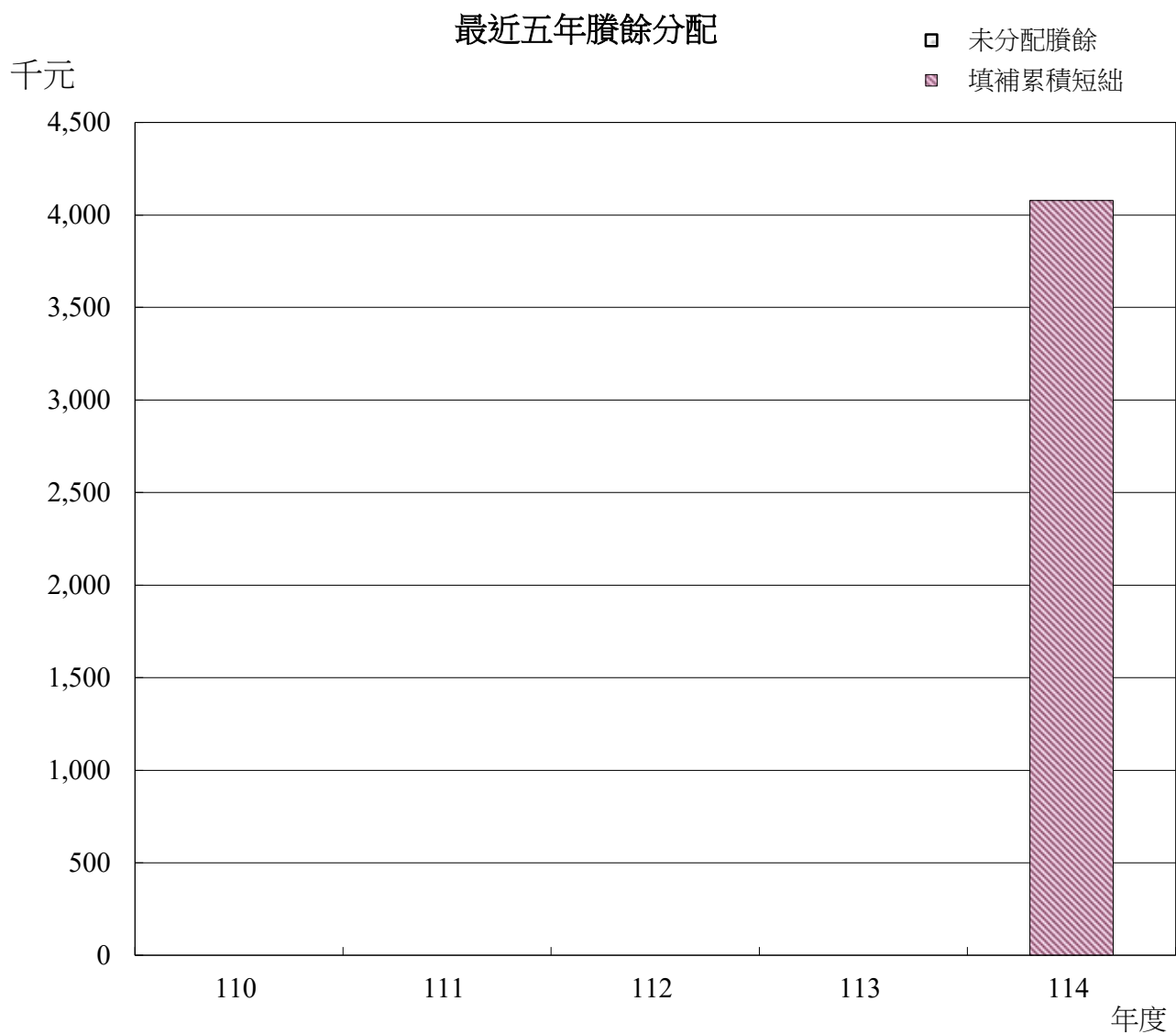
按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	114年度預算	按所得對象分	114年度預算
填補累積短絀	4,078	中央政府所得	0
未分配賸餘	0	留存非營業基金	4,078
合 計	4,078	合 計	4,078

圖五



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	0	0	0	0	4,078
未分配賸餘	0	0	0	0	0
合 計	0	0	0	0	4,078

本頁空白

二、預算主要表

農業部農田水利署
北基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	%
71,986	100.00	業務收入	76,433	100.00	68,767	100.00	7,666	11.15
71,986	100.00	其他業務收入	76,433	100.00	68,767	100.00	7,666	11.15
59,759	83.01	其他補助收入	64,850	84.85	54,778	79.66	10,072	18.39
12,227	16.99	雜項業務收入	11,583	15.15	13,989	20.34	-2,406	-17.20
119,871	166.52	業務成本與費用	133,966	175.27	130,152	189.27	3,814	2.93
69,865	97.05	業務費用	78,524	102.74	72,995	106.15	5,529	7.57
69,865	97.05	業務費用	78,524	102.74	72,995	106.15	5,529	7.57
49,718	69.07	管理及總務費用	54,665	71.52	56,775	82.56	-2,110	-3.72
49,718	69.07	管理費用及總務費用	54,665	71.52	56,775	82.56	-2,110	-3.72
288	0.40	研究發展及訓練費用	777	1.02	382	0.56	395	103.40
288	0.40	訓練費用	777	1.02	382	0.56	395	103.40
-47,885	-66.52	業務賸餘(短絀)	-57,533	-75.27	-61,385	-89.27	3,852	-6.28
20,085	27.90	業務外收入	62,403	81.64	18,596	27.04	43,807	235.57
1,520	2.11	財務收入	1,000	1.31	500	0.73	500	100.00
1,520	2.11	利息收入	1,000	1.31	500	0.73	500	100.00
18,566	25.79	其他業務外收入	61,403	80.34	18,096	26.31	43,307	239.32
-	-	財產交易賸餘	43,170	56.48	-	-	43,170	-
18,085	25.12	租賃收入	18,096	23.68	18,096	26.31	-	-
-	-	資產使用及權利金收入	93	0.12	-	-	93	-
6	0.01	違規罰款收入	7	0.01	-	-	7	-
475	0.66	雜項收入	37	0.05	-	-	37	-
386	0.54	業務外費用	792	1.04	1,455	2.12	-663	-45.57
386	0.54	其他業務外費用	792	1.04	1,455	2.12	-663	-45.57
386	0.54	雜項費用	792	1.04	1,455	2.12	-663	-45.57
19,699	27.37	業務外賸餘(短絀)	61,611	80.61	17,141	24.93	44,470	259.44
-28,185	-39.15	本期賸餘(短絀)	4,078	5.34	-44,244	-64.34	48,322	-109.22

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
北基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7,643萬3千元，係其他補助收入及雜項業務收入，詳第2-15頁其他業務收入明細表。

(二)業務成本與費用

業務費用編列7,852萬4千元，係業務費用，詳第2-18頁業務費用明細表。

管理及總務費用編列5,466萬5千元，係管理費用及總務費用，詳第2-21頁管理及總務費用明細表。

研究發展及訓練費用編列77萬7千元，係訓練費用，詳第2-25頁研究發展及訓練費用。

(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5,753萬3千元。

(四)業務外收入

財務收入編列100萬元，係利息收入，詳第2-16頁財務收入明細表。

其他業務外收入編列6,140萬3千元，係財產交易賸餘、租賃收入、資產使用及權利金收入、違規罰款收入與雜項收入，詳第2-17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79萬2千元，係雜項費用，詳第2-27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6,161萬1千元。

(七)本期賸餘(短絀)

業務短絀和業務外賸餘合計為本期賸餘407萬8千元。

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
-	後續可能重分類至餘絀之項目	-4,023	438,100
-	未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	-4,023	438,100
-	其他綜合餘絀合計	-4,023	438,100

農業部農田水利署
北基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	%	
-	-	賸餘之部	4,078	100.00	
-	-	本期賸餘	4,078	100.00	
-	-	分配之部	4,078	100.00	
-	-	填補累積短絀	4,078	100.00	
-	-	未分配賸餘	-	-	
154,838	100.00	短絀之部	130,197	100.00	
44,244	28.57	本期短絀	-	-	
110,594	71.43	前期待填補之短絀	130,197	100.00	
-	-	填補之部	4,078	3.13	
-	-	撥用賸餘	4,078	3.13	
154,838	100.00	待填補之短絀	126,119	96.87	

農業部農田水利署
北基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）	4,078	
利息股利之調整	-1,000	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	3,078	
調整項目	-5,378	加項：提列折舊37,592千元、攤銷無形資產200千元。減項：處理資產賸餘43,170千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	-2,300	
收取利息	1,000	
業務活動之淨現金流入（流出）	-1,300	
投資活動之現金流量		
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	43,301	固定資產變賣收入。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-81,656	固定資產建設改良擴充。
增加無形資產及其他資產	-1,790	無形資產。
投資活動之淨現金流入（流出）	-40,145	
籌資活動之現金流量		
增加基金、公積及填補短絀	79,806	政府撥充基金。
籌資活動之淨現金流入（流出）	79,806	
現金及約當現金之淨增（淨減）	38,361	
期初現金及約當現金	137,154	
期末現金及約當現金	175,515	

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減少473千元，並同額減少應計退休金負債。
- 2.預計辦理土地出售致土地及未實現重估增值同額減少4,023千元。

三、預算明細表

農業部農田水利署
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	76,433	
其他補助收入	64,850	政府補助農田水利事業收入64,850千元。
雜項業務收入	11,583	1.搭排費收入60千元。 2.調度水收入(供台水公司)7,314千元。 3.調度水收入(供工業用水)1,324千元。 4.自來水公司補助金山九口井維護費2,885千元。 。

財務收入明細表

單位：新臺幣千元

2-16

農業部農田水利署
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	61,403	
財產交易賸餘	43,170	處分非事業用土地、廢水利用地所得賸餘收入等。
租賃收入	18,096	1.土地租金收入506千元。 2.房屋租金收入17,590千元。
資產使用及權利金收入	93	職務宿舍管理費收入。
違規罰款收入	7	滯納金、追徵手續費及其他罰款收入。
雜項收入	37	占用、使用補償金收入。

農業部農田水利署
北基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
69,865	72,995	業務費用	78,524
69,865	72,995	業務費用	78,524
-	286	用人費用	263
-	286	加（夜）班費	263
11,776	10,895	服務費用	30,034
-	-	水電費	288
4	-	郵電費	78
308	591	旅運費	1,288
-	-	印刷裝訂及公告費	15
10,985	8,797	修理保養及保固費	15,507
138	175	保險費	490
-	40	一般服務費	6,754
342	1,292	專業服務費	5,614
150	122	材料及用品費	1,003
8	36	使用材料費	352
143	86	用品消耗	651
50,240	48,264	折舊、折耗及攤銷	37,592
50,240	48,264	不動產、廠房及設備折舊	37,592
1,358	1,580	稅捐與規費（強制費）	1,999
92	162	土地稅	500
1,153	1,132	房屋稅	1,233
22	23	消費與行為稅	23
91	263	規費	243
1,415	1,415	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	7,633
-	-	捐助、補助與獎助	6,198
1,415	1,415	分擔	1,415
-	-	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	20
4,926	10,433	其他	-
4,926	10,433	其他費用	-

農業部農田水利署
北基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	
用人費用	
加（夜）班費	延長工時加班費計263千元。
服務費用	
水電費	動力費計288千元。
郵電費	郵費計78千元。
旅運費	共計1,288千元，包括： 1.國內旅費計1,040千元。 2.貨物運費5千元。 3.其他旅運費計243千元。
印刷裝訂及公告費	印刷及裝訂費計15千元。
修理保養及保固費	共計15,507千元，包括： 1.土地改良物修護費計13,000千元。 2.一般房屋修護費計497千元。 3.機械及設備修護費計1,110千元。 4.交通及運輸設備修護費計50千元。 5.什項設備修護費計850千元。
保險費	共計490千元，包括： 1.一般房屋保險費計83千元。 2.交通及運輸設備保險費計92千元。 3.其他保險費計315千元。
一般服務費	共計6,754千元，包括： 1.公證費計40千元。 2.外包費計3,820千元，明細如下： (1)辦理辦公大樓環境清潔工作600千元(勞務承攬進用人力約1人次)。 (2)災害整備搶修(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)140千元。 (3)農田水利調查費用(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)180千元。 (4)電梯保養、消防機電設備維護等工作300千元(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)。 (5)「業務綜合發展計劃」委託勞務工作(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) 2,000千元。 (6)114年度北基50週年慶600千元(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.計時與計件人員酬金2,894千元，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1,215千元(約3人)。 (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1,679千元(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5,614千元，包括： 1.專技人員酬金50千元。

農業部農田水利署
北基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	2.法律事務費400千元。 3.工程及管理諮詢服務費600千元。 4.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費計215千元。 5.委託調查研究費計2,250千元。 6.委託檢驗(定)試驗認證費計223千元。 7.委託考選訓練費1,796千元。 8.其他80千元。
使用材料費	共計352千元，包括： 1.燃料計42千元。 2.設備零件計310千元。
用品消耗	共計651千元，包括： 1.辦公(事務)用品計111千元。 2.食品計540千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	共計37,592千元，包括： 1.土地改良物折舊計33,155千元。 2.一般房屋折舊計3,441千元。 3.機械及設備折舊計355千元。 4.交通及運輸設備折舊計200千元。 5.什項設備折舊計441千元。
稅捐與規費（強制費）	
土地稅	一般土地地價稅計500千元。
房屋稅	一般房屋稅計1,233千元。
消費與行為稅	使用牌照稅計23千元。
規費	共計243千元，包括： 1.行政規費與強制費計230千元。 2.汽車燃料使用費計13千元。
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6,198千元，包括： 1.諮議會事務補助費798千元。 2.水利小組辦公補助費5,400千元。
分擔	分擔大樓管理費計1,415千元。
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	慰問金計20千元。

農業部農田水利署
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
49,718	56,775	管理及總務費用	54,665
49,718	56,775	管理費用及總務費用	54,665
42,651	50,738	用人費用	49,711
26,628	29,062	正式員額薪資	29,985
916	965	聘僱及兼職人員薪資	1,036
822	1,581	加（夜）班費	1,655
5,024	7,386	獎金	7,629
5,386	5,999	退休及卹償金	3,896
3,875	5,745	福利費	5,510
5,990	4,638	服務費用	3,526
401	446	水電費	459
191	404	郵電費	404
149	400	旅運費	339
57	40	印刷裝訂及公告費	60
2,855	1,489	一般服務費	202
1,637	1,157	專業服務費	1,360
701	702	公關慰勞費	702
792	990	材料及用品費	1,138
349	439	使用材料費	470
443	551	用品消耗	668
50	68	租金與利息	68
18	-	交通及運輸設備租金	-
32	68	什項設備租金	68
175	169	折舊、折耗及攤銷	200
175	169	攤銷	200
17	12	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	22
5	-	分擔	10
12	12	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	12
41	160	其他	-

管理及總務費用明細表

單位：新臺幣千元

2-22

農業部農田水利署
北基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29,985千元，包括： 1.職員薪金計26,852千元。 2.工員工資計3,133千元。
聘僱及兼職人員薪資	約僱職員薪金計1,036千元。
加（夜）班費	共計1,655千元，包括： 1.延長工時加班費計278千元。 2.未休假加班費計1,377千元。
獎金	共計7,629千元，包括： 1.考績獎金計3,748千元。 2.年終獎金計3,878千元。 3.其他獎金計3千元。
退休及卹償金	共計3,896千元，包括： 1.職員退休及離職金計3,704千元。 2.工員退休及離職金計192千元。
福利費	共計5,510千元，包括： 1.分擔員工保險費計3,878千元。 2.傷病醫藥費計84千元。 3.其他福利費計1,548千元。
服務費用	
水電費	共計459千元，包括： 1.工作場所電費計327千元。 2.工作場所水費計102千元。 3.氣體費計10千元。 4.其他場所水電費計20千元。
郵電費	共計404千元，包括： 1.郵費計108千元。 2.電話費計216千元。 3.數據通信費計80千元。
旅運費	共計339千元，包括： 1.國內旅費計312千元。 2.其他旅運費計27千元。
印刷裝訂及公告費	印刷及裝訂費計60千元。
一般服務費	共計202千元，包括： 1.外包費計70千元。 2.體育活動費計132千元。
專業服務費	電腦軟體服務費計1,360千元。
公關慰勞費	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562千元。

農業部農田水利署
北基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
材料及用品費 使用材料費 用品消耗 租金與利息 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 分擔 補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	2.對員工之慰勞、餽贈等之員工慰勞費140千元。 共計470千元，包括： 1.燃料計320千元。 2.設備零件計150千元。 共計668千元，包括： 1.辦公(事務)用品計310千元。 2.報章什誌計18千元。 3.食品計150千元。 4.不屬於以上各項之其他用品消耗190千元。 什項設備租金計68千元。 攤銷電腦軟體費計200千元。 分擔大樓管理費計10千元。 慰問金計12千元，明細如下： 退休技工、工友慰問金12千元。

研究發展及訓練費用明細表

單位：新臺幣千元

2-25

農業部農田水利署
北基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	國內旅費計260千元。
專業服務費	共計517千元，包括： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費計57千元。 2.委託考選訓練費計460千元。

農業部農田水利署
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
386	1,455	其他業務外費用	792
386	1,455	雜項費用	792
27	1,050	服務費用	500
-	1,000	修理保養及保固費	-
27	50	推展費	500
31	-	材料及用品費	-
31	-	用品消耗	-
178	255	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟))與交流活動費	292
110	115	會費	132
19	40	捐助、補助與獎助	40
9	-	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	-
40	100	競賽及交流活動費	120
150	150	其他	-
150	150	其他費用	-

農業部農田水利署
北基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	
雜項費用	
服務費用	
推展費	不屬於媒體政策及業務宣導之各項推展費用500千元。
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132千元，明細如下： 1.國際灌溉排水協會會費20千元。 2.台灣農業工程學會會費100千元。 3.中華防災學會會費12千元。
捐助、補助與獎助	捐助國內團體計40千元，明細如下： 1.中華水資源管理學會10千元。 2.新北市各地區農會20千元。 3.社團法人農業工程學會10千元。
競賽及交流活動費	技能競賽計120千元。

本頁空白

固定資產建設改

中華民國

項 目	不動產、廠				
	土 地	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運 輸 設 備
一般建築及設備計畫	-	79,806	-	350	200
一次性項目	-	79,806	-	350	200
合 計		79,806		350	200

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			
1,300	-	-	-	-	81,656	-	81,656	土地改良物79,806千元，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47,216千元，暫以6.15%估算工程管理費2,904千元。 (2) 委託規劃、設計、監造估計32,590千元，暫以3.00%估算工程管理費978千元。 以上本年度合計編列工程管理費3,882千元，並配合工程結算總價覈實於得提列數額內執行。
1,300	-	-	-	-	81,656	-	81,656	
1,300					81,656		81,656	

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 款	國 外 款	小 計		金 額	%
金 額	%			金 額	%		
81,656	100.00	-	-	-	-	81,656	100.00
81,656	100.00	-	-	-	-	81,656	100.00
81,656	100.00					81,656	100.00

項 目	全 部					
	投資總額	資 金 來 源				外借資金
		自 有 資 金				
		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	81,656	1,850	-	79,806	-	-
一次性項目	81,656	1,850	-	79,806	-	-

計畫預期進度明細表

單位：新臺幣千元

[illegible]

農業部農田水利署
北基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	1,192,678	198,068	2,449	1,961	4,074	-	-	-	-	-	1,399,230
上年度預計增減資產原值	94,417	-	525	-	-	-	-	-	-	-	94,942
本年度預計增減資產原值	79,806	-	350	200	1,300	-	-	-	-	-	81,656
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	1,366,901	198,068	3,324	2,161	5,374	-	-	-	-	-	1,575,828
本年度應提折舊額	33,155	3,441	355	200	441	-	-	-	-	-	37,592
業務費用	33,155	3,441	355	200	441	-	-	-	-	-	37,592

資產變賣明細表

單位：新臺幣千元

2-37

農業部農田水利署
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114年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	875,269	
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	79,806	
其他	-	
減：		
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	955,075	

農業部農田水利署
北基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
340		- 無形資產	1,790	
340		- 電腦軟體	1,790	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。
340		總 計	1,790	

本頁空白

四、預算參考表

農業部農田水利署
北基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
1,410,063	資產	1,928,470	1,849,082	79,388
268,277	流動資產	284,320	245,959	38,361
165,083	現金	175,515	137,154	38,361
100,000	流動金融資產	100,000	100,000	-
3,194	應收款項	8,805	8,805	-
28,383	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	14,809	15,282	-473
28,383	準備金	14,809	15,282	-473
1,112,388	不動產、廠房及設備	1,626,905	1,586,995	39,910
614,478	土地	1,048,424	1,052,578	-4,154
320,498	土地改良物	417,603	370,952	46,651
156,976	房屋及建築	150,094	153,535	-3,441
1,188	機械及設備	1,483	1,488	-5
1,297	交通及運輸設備	1,104	1,104	-
2,168	什項設備	2,586	1,727	859
15,782	購建中固定資產	5,611	5,611	-
1,015	無形資產	2,436	846	1,590
1,015	無形資產	2,436	846	1,590
1,410,063	合 計	1,928,470	1,849,082	79,388
38,297	負債	21,147	21,620	-473
3,576	流動負債	-	-	
3,527	應付款項	-	-	
49	預收款項	-	-	
28,383	長期負債	14,809	15,282	-473
28,383	長期債務	14,809	15,282	-473
6,338	其他負債	6,338	6,338	-
6,338	什項負債	6,338	6,338	-
1,371,766	淨值	1,907,323	1,827,462	79,861
822,522	基金	955,075	875,269	79,806
822,522	基金	955,075	875,269	79,806
1,077	公積	1,077	1,077	-

預計平衡表

單位：新臺幣千元

2-42

農業部農田水利署
北基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		-	-	13,900	
輸水渠道改善及修補	公里	2.00	4,000,000.00	8,000	
輸水渠道除草	平方公尺	50,000.00	50.00	2,500	
輸水渠道浚渫	立方公尺	4,000.00	250.00	1,000	
構造物維護	座	10.00	240,000.00	2,400	
農業灌溉用水管理	百萬噸	200.00	541,500.00	108,300	
農田水利設施更新改善		-	-	79,806	
灌溉排水渠道更新改善	公里	7.00	10,818,857.14	75,732	
構造物更新改善	座	7.00	582,000.00	4,074	
上年度預算數					
農田水利設施維護管理		-	-	6,700	
輸水渠道改善及修補	公里	1.00	4,000,000.00	4,000	
輸水渠道除草	平方公尺	6,000.00	50.00	300	
輸水渠道浚渫	立方公尺	4,000.00	250.00	1,000	
構造物維護	座	4.00	350,000.00	1,400	
農業灌溉用水管理	百萬噸	200.00	560,000.00	112,000	
農田水利設施更新改善		-	-	52,747	
灌溉排水渠道更新改善	公里	8.00	5,280,875.00	42,247	
構造物更新改善	座	5.00	2,100,000.00	10,500	
前年度決算數					
農田水利設施維護管理		-	-	7,461	
輸水渠道改善及修補	公里	1.71	1,682,594.15	2,877	
輸水渠道除草	平方公尺	122,563.00	27.72	3,398	
輸水渠道浚渫	立方公尺	5,002.68	181.12	906	

農業部農田水利署
北基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	17.00	16,466.12	280	
農業灌溉用水管理	百萬噸	197.83	600,081.49	118,714	
農田水利設施更新改善		-	-	33,916	
灌溉排水渠道更新改善	公里	9.23	3,135,709.53	28,943	
構造物更新改善	座	24.00	207,215.25	4,973	
111年度決算數					
農田水利設施維護管理		-	-	2,337	
輸水渠道改善及修補	公里	0.26	2,390,519.23	622	
輸水渠道除草	平方公尺	40,049.00	18.00	721	
輸水渠道浚渫	立方公尺	1,601.50	269.54	432	
構造物維護	座	24.00	23,462.58	563	
農業灌溉用水管理	百萬噸	139.32	586,273.94	81,680	
農田水利設施更新改善		-	-	18,340	
灌溉排水渠道更新改善	公里	2.47	7,425,070.45	18,340	
構造物更新改善	座	-	-	-	
110年度決算數					
農田水利設施維護管理		-	-	7,907	
輸水渠道改善及修補	公里	2.01	1,656,411.94	3,329	
輸水渠道除草	平方公尺	38,548.00	54.87	2,115	
輸水渠道浚渫	立方公尺	7,343.01	299.81	2,201	
構造物維護	座	23.00	11,342.96	261	
農業灌溉用水管理	百萬噸	210.22	600,007.06	126,133	
農田水利設施更新改善		-	-	12,274	
灌溉排水渠道更新改善	公里	2.45	4,952,652.65	12,134	
構造物更新改善	座	6.00	23,333.33	140	

農業部農田水利署
北基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：	41	-	41	
專任人員	41	-	41	
職員	32	-	32	
駐衛警	-	-	-	
技工	3	-	3	
工友	4	-	4	
約僱	2	-	2	
總 計	41	-	41	

註：一、「勞務承攬」人員進用資訊如下：

- (1)辦理辦公大樓環境清潔工作，勞務承攬進用人力約1人次。
- (2)災害整備搶修，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)農田水利調查費用，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。
- (4)電梯保養、消防機電設備維護等工作，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。
- (5)「業務綜合發展計劃」委託勞務工作，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。
- (6)114年度北基50週年慶，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」3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
北基農田水利
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										
業務費用	-	-	263	-	-	-	-	-	-	-
正式人員	-	-	263	-	-	-	-	-	-	-
職員	-	-	263	-	-	-	-	-	-	-
管理及總務費用	29,985	1,036	1,655	-	3,878	3,748	-	3	3,896	-
正式人員	29,985	-	1,615	-	3,748	3,748	-	3	3,833	-
職員	26,852	-	1,407	-	3,356	3,356	-	3	3,641	-
工員	3,133	-	208	-	392	392	-	-	192	-
聘僱人員	-	1,036	40	-	130	-	-	-	63	-
合計	29,985	1,036	1,918	-	3,878	3,748	-	3	3,896	-

註：一、「勞務承攬」編列於「外包費」科目，預算數3,820千元，辦理事項如下：

- (1)辦理辦公大樓環境清潔工作600千元。
- (2)災害整備搶修140千元。
- (3)農田水利調查費用180千元。
- (4)電梯保養、消防機電設備維護等工作300千元。
- (5)「業務綜合發展計劃」委託勞務工作2,000千元。
- (6)114年度北基50週年慶600千元。

二、「進用約用人員」編列於「計時與計件人員酬金」科目，預算數1,215千元，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7,629千元，明細如下：

- 1.年終獎金：編列41人3,878千元，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39人3,748千元，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32人3千元，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				
-	-	-	-	-	-	263	-	263
-	-	-	-	-	-	263	-	263
-	-	-	-	-	-	263	-	263
-	3,878	84	-	1,548	-	49,711	-	49,711
-	3,733	84	-	1,516	-	48,265	-	48,265
-	3,294	70	-	1,129	-	43,108	-	43,108
-	439	14	-	387	-	5,157	-	5,157
-	145	-	-	32	-	1,446	-	1,446
-	3,878	84	-	1,548	-	49,974	-	49,974

農業部農田水利署
北基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
42,651	51,024	用人費用	49,974	263	49,711	-	-
26,628	29,062	正式員額薪資	29,985	-	29,985	-	-
916	965	聘僱及兼職人 員薪資	1,036	-	1,036	-	-
822	1,867	加（夜）班費	1,918	263	1,655	-	-
5,024	7,386	獎金	7,629	-	7,629	-	-
5,386	5,999	退休及卹償金	3,896	-	3,896	-	-
3,875	5,745	福利費	5,510	-	5,510	-	-
18,082	16,965	服務費用	34,837	30,034	3,526	777	500
401	446	水電費	747	288	459	-	-
195	404	郵電費	482	78	404	-	-
691	1,309	旅運費	1,887	1,288	339	260	-
57	40	印刷裝訂及公 告費	75	15	60	-	-
10,985	9,797	修理保養及保 固費	15,507	15,507	-	-	-
138	175	保險費	490	490	-	-	-
2,855	1,529	一般服務費	6,956	6,754	202	-	-
2,032	2,513	專業服務費	7,491	5,614	1,360	517	-
701	702	公關慰勞費	702	-	702	-	-
27	50	推展費	500	-	-	-	500
973	1,112	材料及用品費	2,141	1,003	1,138	-	-
357	475	使用材料費	822	352	470	-	-
616	637	用品消耗	1,319	651	668	-	-
50	68	租金與利息	68	-	68	-	-
18	-	交通及運輸設 備租金	-	-	-	-	-
32	68	什項設備租金	68	-	68	-	-
50,415	48,433	折舊、折耗及攤 銷	37,792	37,592	200	-	-
50,240	48,264	不動產、廠房 及設備折舊	37,592	37,592	-	-	-
175	169	攤銷	200	-	200	-	-
1,358	1,580	稅捐與規費（強 制費）	1,999	1,999	-	-	-
92	162	土地稅	500	500	-	-	-
1,153	1,132	房屋稅	1,233	1,233	-	-	-
22	23	消費與行為稅	23	23	-	-	-
91	263	規費	243	243	-	-	-

農業部農田水利署
北基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
1,610	1,682	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	7,947	7,633	22	-	292
110	115	會費	132	-	-	-	132
19	40	捐助、補助與獎助	6,238	6,198	-	-	40
1,420	1,415	分擔	1,425	1,415	10	-	-
21	12	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	32	20	12	-	-
40	100	競賽及交流活動費	120	-	-	-	120
5,117	10,743	其他	-	-	-	-	-
5,117	10,743	其他費用	-	-	-	-	-
120,257	131,607	總計	134,758	78,524	54,665	777	792

註：本年度公共關係費562千元、員工慰勞費140千元。

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣千元

註：管理用車輛：客貨兩用車2輛。

農業部農田水利署
北基農田水利事業作業基金

補辦預算明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、資產之變賣	6,287		
土地	2,151	112	1.為配合機關公務或公共所需，處分非事業用地、廢水利用地。 2.經行政院112年10月5日院授農會字第1120245375號函同意辦理。
	4,136	113	1.為配合機關公務或公共所需，處分非事業用地、廢水利用地。 2.經行政院113年5月10日院授農會字第1130216758號函同意辦理。

本頁空白