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

瑠公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瑠公管理處編

瑠公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…… 17-1

乙、主要表

1.收支餘絀表…… 17-5

2.餘絀撥補表…… 17-6

3.現金流量表…… 17-7

4.平衡表…… 17-8

丙、附屬表

1.租金及權利金收入明細表…… 17-11

2.其他業務收入明細表…… 17-12

3.財務收入明細表…… 17-13

4.其他業務外收入明細表…… 17-14

5.行銷及業務費用明細表…… 17-15

6.管理及總務費用明細表…… 17-17

7.研究發展及訓練費用明細表…… 17-18

8.財務費用明細表…… 17-19

9.其他業務外費用明細表…… 17-20

10.資產折舊明細表…… 17-22

11.資產變賣明細表…… 17-24

12.資產報廢明細表…… 17-26

13.固定資產建設改良擴充明細表…… 17-28

14.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表…… 17-30

15.主要營運項目執行績效摘要表…… 17-32

16.基金數額增減明細表…… --

17.資金轉投資及其餘絀明細表…… 17-34

18.無形資產明細表…… 17-36

19.員工人數彙計表…… 17-37

20.用人費用彙計表…… 17-38

21.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表…… 17-42

22.各項費用彙計表…… 17-43

23.管制性項目及統計所需項目比較表…… 17-45

瑠公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 526 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	1.16	1	0.16	16.00	1.主要係積極勘察且需辦理輸水渠道改善及修補較預計多，故較預算數為高。 2. 後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	20,184	10,812	9,372	86.68	1.主要係積極勘察且需辦理輸水渠道除草及浚渫較預計多，故較預算數為高。 2. 後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
構造物維護	座	5.5	4	1.5	37.50	1.主要係積極勘察且需辦理構造物維護較預計多，故較預算數為高。 2. 後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
二、農業灌溉用水管理	**噸**	7,250,000	17,336,667	-10,086,667	58.18	1.主要係事業區域內灌溉用水量需求減少。 2. 後續年度將提前規劃並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	0.25	1	-0.75	75.00	1.主要係全年無重大災害故損害少，實際需求較預算數為低。 2. 本項易受天災氣候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
構造物更新改善	座	0.19	0.4	-0.21	52.50	1.主要係全年無重大災害故損害少，實際需求較預算數為低。 2. 本項易受天災氣候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。

(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 4,726 萬 7,459 元，可用預算數 4,740 萬元，執行率約 99.72%，係支付參與都市更新分回房屋差額價金、金門地區農塘改善工程、新店大樓整修工程、出租房屋冰水主機以及其他雜項設備等，其資金來源全數為營運資金，

瑠公農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

二、收支餘絀情形

(一) 收入

1. 業務收入決算數 77 萬 0,192 元，較預算數 291 萬元，減少 213 萬 9,808 元，約減少 73.53%，主要係原以前年度水利會會費收入，依往例由水利會編列預算轉列，惟本年度預算未編列且未有政府補助所致。
2. 業務外收入決算數 7 億 9,221 萬 7,389 元，較預算數 9 億 4,893 萬 3,000 元，減少 1 億 5,671 萬 5,611 元，約減少 16.51%，主要係存款利率大幅降低，以及處分非事業用地較預期少所致。

(二) 支出

1. 業務成本與費用決算數 1 億 8,031 萬 1,322 元，較預算數 7 億 7,438 萬 3,000 元，減少 5 億 9,407 萬 1,678 元，約減少 76.72%，主要係改制後各項稅費大幅降低所致。
2. 業務外費用決算數 4,844 萬 0,593.41 元，較預算數 1 億 0,323 萬 2,000 元，減少 5,479 萬 1,406.59 元，約減少 53.08%，主要係各項委辦及分擔計畫僅有部分執行所致。

(三) 餘絀

本年度業務總收入決算數 7 億 9,298 萬 7,581 元，業務總支出決算數 2 億 2,875 萬 1,915.41 元，收支相抵後本期賸餘 5 億 6,423 萬 5,665.59 元，較預算賸餘數 7,422 萬 8,000 元，增加 4 億 9,000 萬 7,665.59 元，約增加 660.14%，主要係因改制後各項稅費大幅降低等業務成本與費用較預算數減少所致。

三、餘絀撥補實況

賸餘之部：172 億 6,085 萬 4,639.92 元，包括本期賸餘 5 億 6,423 萬 5,665.59 元 (其中 0.41 元係配合會計法第 16 條規定，由機械及設備轉出 0.91 元、土地轉入 0.50 元等產生雜項費用 0.41 元) 、前期未分配賸餘 166 億 9,661 萬 8,974.33 元及分配提存公積 0.92 元(原因同前係配合會計法第 16 條規定)，經前述分配後餘額 172 億 6,085 萬 4,639 元，待留作以後年度分配。

四、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量：淨現金流入 3 億 2,294 萬 5,290.87 元。

(二) 投資活動之現金流量：淨現金流入 2 億 2,746 萬 5,050.55 元。

(三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 2,340 萬 7,519 元。

(四) 期初現金及約當現金 36 億 9,806 萬 3,634.58 元，本年度現金及約當現金之淨增 5 億 7,381 萬 7,860.42 元，期末現金及約當現金為 42 億 7,188 萬 1,495 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 475 億 4,479 萬 3,782 元(含流動資產 43 億 7,509 萬 2,616 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 200 億 8,435 萬 7,492 元、不動產、廠房及設備 230 億 8,143 萬 5,042

元、無形資產 319 萬 3,132 元、其他資產 71 萬 5,500 元)，較期初資產總額 259 億 2,594 萬 0,699.41 元，增加 216 億 1,885 萬 3,082.59 元，主要係因土地重估增值所致。

(三) 本年度期末負債總額 3 億 8,214 萬 5,393 元(含流動負債 2 億 0,320 萬 4,002 元、長期負債 6,080 萬 7,229 元、其他負債 1 億 1,813 萬 4,162 元)，較期初負債總額數 3 億 0,379 萬 1,119 元，增加 7,835 萬 4,274 元，主要係因預收租金收入增加所致。

(四) 本年度期末淨值總額 471 億 6,264 萬 8,389 元(含公積 86 億 6,536 萬 5,184 元、累積餘絀 172 億 6,085 萬 4,239 元、淨值其他項目 212 億 3,642 萬 8,566 元)，較期初淨值總額 256 億 2,214 萬 9,580.41 元，增加 215 億 4,049 萬 8,408.59 元，主要係因土地重估增值所致。

六、其他

(一) 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、其他機關申請有償撥用及參與都市更新等，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 110 年 12 月 28 日以院授農會字第 1100254770 號函同意於 110 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 1,594 萬 8,000 元。

(二) 因應業務實際需要，於預算外處分轉投資（台杉水牛二號生技創投有限合夥 110 年度依各有限合夥人原實繳出資額每仟元退還 36 元及 72 元之比例計算，共取回退還出資額現金 2,160 萬元），依據行政院於 111 年 3 月 23 日以院授農會字第 1110211112 號函同意於 110 年度先行辦理，並於 112 年度補辦預算，包括轉投資之處分計 2,160 萬元。

本頁空白

瑠公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	**2,910,000.00**	**100.00**	**770,192.00**	**100.00**	**-2,139,808.00**	**73.53**		--
租金及權利金收入	**768,000.00**	**26.39**	**770,192.00**	**100.00**	**2,192.00**	**0.29**		--
其他建築物租金收入	768,000.00	26.39	770,192.00	100.00	2,192.00	0.29		--
其他業務收入	**2,142,000.00**	**73.61**		**-**	**-2,142,000.00**	**100.00**		--
雜項業務收入	2,142,000.00	73.61		-	-2,142,000.00	100.00		--
業務成本與費用	**774,383,000.00**	**26,611.10**	**180,311,322.00**	**23,411.22**	**-594,071,678.00**	**76.72**		--
行銷及業務費用	**620,838,000.00**	**21,334.64**	**122,401,218.00**	**15,892.30**	**-498,436,782.00**	**80.28**		--
業務費用	620,838,000.00	21,334.64	122,401,218.00	15,892.30	-498,436,782.00	80.28		--
管理及總務費用	**97,515,000.00**	**3,351.03**	**50,987,825.00**	**6,620.14**	**-46,527,175.00**	**47.71**		--
管理費用及總務費用	97,515,000.00	3,351.03	50,987,825.00	6,620.14	-46,527,175.00	47.71		--
研究發展及訓練費用	**56,030,000.00**	**1,925.43**	**6,922,279.00**	**898.77**	**-49,107,721.00**	**87.65**		--
研究發展費用	51,250,000.00	1,761.17	6,575,407.00	853.74	-44,674,593.00	87.17		--
訓練費用	4,780,000.00	164.26	346,872.00	45.04	-4,433,128.00	92.74		--
業務賸餘(短絀)	**-771,473,000.00**	**-26,511.10**	**-179,541,130.00**	**-23,311.22**	**591,931,870.00**	**76.73**		--
業務外收入	**948,933,000.00**	**32,609.38**	**792,217,389.00**	**102,859.73**	**-156,715,611.00**	**16.51**		--
財務收入	**231,289,000.00**	**7,948.08**	**145,046,698.00**	**18,832.54**	**-86,242,302.00**	**37.29**		--
利息收入	231,289,000.00	7,948.08	134,492,368.00	17,462.19	-96,796,632.00	41.85		--
投資賸餘		-	10,554,330.00	1,370.35	10,554,330.00			--
其他業務外收入	**717,644,000.00**	**24,661.31**	**647,170,691.00**	**84,027.19**	**-70,473,309.00**	**9.82**		--
財產交易賸餘	363,517,000.00	12,491.99	256,128,963.00	33,255.21	-107,388,037.00	29.54		--
租賃收入	341,005,000.00	11,718.38	309,544,123.00	40,190.51	-31,460,877.00	9.23		--
違規罰款收入	12,002,000.00	412.44	15,904,324.00	2,064.98	3,902,324.00	32.51		--
雜項收入	1,120,000.00	38.49	65,593,281.00	8,516.48	64,473,281.00	5,756.54		--
業務外費用	**103,232,000.00**	**3,547.49**	**48,440,593.41**	**6,289.42**	**-54,791,406.59**	**53.08**		--
財務費用		**-**	**243,622.00**	**31.63**	**243,622.00**			--
投資短絀		-	243,622.00	31.63	243,622.00			--
其他業務外費用	**103,232,000.00**	**3,547.49**	**48,196,971.41**	**6,257.79**	**-55,035,028.59**	**53.31**		--
財產交易短絀	107,000.00	3.68	1,220.00	0.16	-105,780.00	98.86		--
雜項費用	103,125,000.00	3,543.81	48,195,751.41	6,257.63	-54,929,248.59	53.26		--
業務外賸餘(短絀)	**845,701,000.00**	**29,061.89**	**743,776,795.59**	**96,570.31**	**-101,924,204.41**	**12.05**		--
本期賸餘(短絀)	**74,228,000.00**	**2,550.79**	**564,235,665.59**	**73,259.09**	**490,007,665.59**	**660.14**		--

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		20,976,263,143.00	20,976,263,143.00	
本期其他綜合餘絀合計		20,976,263,143.00	20,976,263,143.00	

瑠公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	%
賸餘之部	**16,727,706,000.00**	**100**	**17,260,854,639.92**	**100**	**533,148,639.92**	**3.19**		--
本期賸餘	74,228,000.00	0.44	564,235,665.59	3.27	490,007,665.59	660.14		--
前期未分配賸餘	16,653,478,000.00	99.56	16,696,618,974.33	96.73	43,140,974.33	0.26		--
分配之部		**-**	**0.92**	**0**	**0.92**			--
提存公積		-	0.92	0	0.92			--
未分配賸餘	**16,727,706,000.00**	**100**	**17,260,854,639.00**	**100**	**533,148,639.00**	**3.19**		--

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。由機械及設備轉出0.91元、土地轉入0.50元等產生雜項費用0.41元，透過本期賸餘產生累積賸餘0.92元，分配提存公積，將公積由8,665,365,183.08元，調整0.92元至8,665,365,184元。

瑠公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）	74,228,000.00	564,235,665.59	490,007,665.59	660.14
利息股利之調整	-231,289,000.00	-135,279,538.00	96,009,462.00	41.51
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-157,061,000.00	428,956,127.59	586,017,127.59	373.11
調整項目	-337,687,000.00	-241,290,374.72	96,396,625.28	28.55
未計利息股利之現金流入（流出）	-494,748,000.00	187,665,752.87	682,413,752.87	137.93
收取利息	231,289,000.00	134,492,368.00	-96,796,632.00	41.85
收取股利		787,170.00	787,170.00	
業務活動之淨現金流入（流出）	**-263,459,000.00**	**322,945,290.87**	**586,404,290.87**	**222.58**
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		8,811,848.00	8,811,848.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		21,818,269.55	21,818,269.55	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	364,183,000.00	264,060,357.00	-100,122,643.00	27.49
增加流動金融資產及短期貸墊款		-8,939,439.00	-8,939,439.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-10,712,304.00	-10,712,304.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-47,400,000.00	-47,267,459.00	132,541.00	0.28
增加無形資產及其他資產	-2,620,000.00	-306,222.00	2,313,778.00	88.31
投資活動之淨現金流入（流出）	**314,163,000.00**	**227,465,050.55**	**-86,697,949.45**	**27.60**
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		25,160,643.00	25,160,643.00	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-1,753,124.00	-1,753,124.00	
籌資活動之淨現金流入（流出）		**23,407,519.00**	**23,407,519.00**	
現金及約當現金之淨增（淨減）	**50,704,000.00**	**573,817,860.42**	**523,113,860.42**	**1,031.70**
期初現金及約當現金	**3,539,155,000.00**	**3,698,063,634.58**	**158,908,634.58**	**4.49**
期末現金及約當現金	**3,589,859,000.00**	**4,271,881,495.00**	**682,022,495.00**	**19.00**

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.不影響現金之投資及籌資活動：

(1)退休離職儲金及應付退休離職儲金同額增加309,875元。

(2)土地配合公告地價調整等淨增21,498,150,682元。

(3)捐贈道路用地(台北市大同區雙連段二小段203-1、203-6地號)換取容積獎勵，土地帳面價值合計23,790元，換入待過戶房地產23,790元

瑠公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	**47,544,793,782.00**	**100.00**		--	**47,544,793,782.00**	
流動資產	**4,375,092,616.00**	**9.20**		--	**4,375,092,616.00**	
現金	**4,271,881,495.00**	**8.98**		--	**4,271,881,495.00**	
銀行存款	4,271,881,495.00	8.98		--	4,271,881,495.00	
零用及週轉金		-		--		
流動金融資產	**11,533,498.00**	**0.02**		--	**11,533,498.00**	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	2,009,960.00	0.00		--	2,009,960.00	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	9,523,538.00	0.02		--	9,523,538.00	
應收款項	**89,280,824.00**	**0.19**		--	**89,280,824.00**	
應收票據	89,280,824.00	0.19		--	89,280,824.00	
應收工程款		-		--		
應收收益		-		--		
其他應收款		-		--		
存貨		-		--		
在途材料		-		--		
預付款項	**2,092,795.00**	**0.00**		--	**2,092,795.00**	
預付在建工程款		-		--		
預付費用	2,092,795.00	0.00		--	2,092,795.00	
短期貸墊款	**304,004.00**	**0.00**		--	**304,004.00**	
短期墊款	304,004.00	0.00		--	304,004.00	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	**20,084,357,492.00**	**42.24**		--	**20,084,357,492.00**	
其他長期投資	**214,414,708.00**	**0.45**		--	**214,414,708.00**	
什項長期投資	214,414,708.00	0.45		--	214,414,708.00	
準備金	**19,869,942,784.00**	**41.79**		--	**19,869,942,784.00**	
退休及離職準備金	60,807,229.00	0.13		--	60,807,229.00	
改良及擴充準備金	19,809,135,555.00	41.66		--	19,809,135,555.00	
其他準備金		-		--		
不動產、廠房及設備	**23,081,435,042.00**	**48.55**		--	**23,081,435,042.00**	
土地	**21,854,666,093.00**	**45.97**		--	**21,854,666,093.00**	
土地	21,854,666,093.00	45.97		--	21,854,666,093.00	
土地改良物		-		--		
土地改良物		-		--		
累計折舊－土地改良物		-		--		
房屋及建築	**1,090,925,567.00**	**2.29**		--	**1,090,925,567.00**	

瑠公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	%
房屋及建築	1,445,484,870.00	3.04		--	1,445,484,870.00	
累計折舊－房屋及建築	-354,559,303.00	-0.75		--	-354,559,303.00	
機械及設備	**4,699,867.00**	**0.01**		**--**	**4,699,867.00**	
機械及設備	15,492,128.00	0.03		--	15,492,128.00	
累計折舊－機械及設備	-10,792,261.00	-0.02		--	-10,792,261.00	
交通及運輸設備	**5,696,660.00**	**0.01**		**--**	**5,696,660.00**	
交通及運輸設備	13,785,854.00	0.03		--	13,785,854.00	
累計折舊－交通及運輸設備	-8,089,194.00	-0.02		--	-8,089,194.00	
什項設備	**983,093.00**	**0.00**		**--**	**983,093.00**	
什項設備	2,823,037.00	0.01		--	2,823,037.00	
累計折舊－什項設備	-1,839,944.00	0.00		--	-1,839,944.00	
購建中固定資產	**124,463,762.00**	**0.26**		**--**	**124,463,762.00**	
待過戶房地產	23,790.00	0.00		--	23,790.00	
未完工程	124,439,972.00	0.26		--	124,439,972.00	
無形資產	**3,193,132.00**	**0.01**		**--**	**3,193,132.00**	
無形資產	**3,193,132.00**	**0.01**		**--**	**3,193,132.00**	
電腦軟體	3,193,132.00	0.01		--	3,193,132.00	
其他資產	**715,500.00**	**0.00**		**--**	**715,500.00**	
什項資產	**715,500.00**	**0.00**		**--**	**715,500.00**	
存出保證金	715,500.00	0.00		--	715,500.00	
催收款項		-		--		
合計	47,544,793,782.00	100.00		--	47,544,793,782.00	
負債	**382,145,393.00**	**0.80**		**--**	**382,145,393.00**	
流動負債	**203,204,002.00**	**0.43**		**--**	**203,204,002.00**	
應付款項	**3,906,367.00**	**0.01**		**--**	**3,906,367.00**	
應付代收款	844,169.00	0.00		--	844,169.00	
應付費用	3,062,198.00	0.01		--	3,062,198.00	
預收款項	**199,297,635.00**	**0.42**		**--**	**199,297,635.00**	
預收貨款		-		--		
預收收入	199,297,635.00	0.42		--	199,297,635.00	
長期負債	**60,807,229.00**	**0.13**		**--**	**60,807,229.00**	
長期債務	**60,807,229.00**	**0.13**		**--**	**60,807,229.00**	
應計退休金負債	60,807,229.00	0.13		--	60,807,229.00	
其他負債	**118,134,162.00**	**0.25**		**--**	**118,134,162.00**	
負債準備		-		--		
責任準備		-		--		
其他負債準備		-		--		

瑠公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	%
什項負債	**118,134,162.00**	**0.25**		**--**	**118,134,162.00**	
存入保證金	94,648,458.00	0.20		--	94,648,458.00	
應付保管款	910,140.00	0.00		--	910,140.00	
暫收及待結轉帳項	22,575,564.00	0.05		--	22,575,564.00	
淨值	**47,162,648,389.00**	**99.20**		**--**	**47,162,648,389.00**	
基金		-		--		
基金		-		--		
基金		-		--		
公積	**8,665,365,184.00**	**18.23**		**--**	**8,665,365,184.00**	
特別公積	**8,665,365,184.00**	**18.23**		**--**	**8,665,365,184.00**	
特別公積	8,665,365,184.00	18.23		--	8,665,365,184.00	
累積餘絀	**17,260,854,639.00**	**36.30**		**--**	**17,260,854,639.00**	
累積賸餘	**17,260,854,639.00**	**36.30**		**--**	**17,260,854,639.00**	
累積賸餘	17,260,854,639.00	36.30		--	17,260,854,639.00	
淨值其他項目	**21,236,428,566.00**	**44.67**		**--**	**21,236,428,566.00**	
累積其他綜合餘絀	**21,236,428,566.00**	**44.67**		**--**	**21,236,428,566.00**	
未實現重估增值	21,236,428,566.00	44.67		--	21,236,428,566.00	
合計	47,544,793,782.00	100.00		--	47,544,793,782.00	

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.信託代理與保證資產（負債）本年度決算數212,744,728 元，均屬保證品(應付保證品)。

3.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。

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。

瑠公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	**768,000.00**	**770,192.00**	**2,192.00**	**0.29**	
其他建築物租金收入	768,000.00	770,192.00	2,192.00	0.29	

瑠公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	**2,142,000.00**		**-2,142,000.00**	**100.00**	
雜項業務收入	2,142,000.00		-2,142,000.00	100.00	本項收入係109年度水利會會費收入，依往例由水利會編列預算轉列，惟本年度預算未編列且未有政府補助，故短收。

瑠公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	**231,289,000.00**	**145,046,698.00**	**-86,242,302.00**	**37.29**	
利息收入	231,289,000.00	134,492,368.00	-96,796,632.00	41.85	主要係目前市場利率水準已大幅降低所致。
投資賸餘		10,554,330.00	10,554,330.00		主要係認列轉投資金融資產(台泥)投資收益。

瑠公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	**717,644,000.00**	**647,170,691.00**	**-70,473,309.00**	**9.82**	
財產交易賸餘	363,517,000.00	256,128,963.00	-107,388,037.00	29.54	主要係不動產變賣較預期少所致。
租賃收入	341,005,000.00	309,544,123.00	-31,460,877.00	9.23	
違規罰款收入	12,002,000.00	15,904,324.00	3,902,324.00	32.51	主要係積極處理違規占用土地並罰款，致較預算數增加。
雜項收入	1,120,000.00	65,593,281.00	64,473,281.00	5,756.54	主要係農田水利會聯合會解散，於1月份歸還本處20餘年前捐贈之災害復建補助基金所致。

瑠公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	**620,838,000.00**	**122,401,218.00**	**-498,436,782.00**	**80.28**	
業務費用	620,838,000.00	122,401,218.00	-498,436,782.00	80.28	主要係地價稅因改制稅金大幅降低,致實際支付數較預算數減少。
用人費用	70,000.00		-70,000.00	100.00	
津貼	70,000.00		-70,000.00	100.00	
服務費用	73,597,000.00	52,073,414.00	-21,523,586.00	29.25	
水電費	3,375,000.00	3,600,060.00	225,060.00	6.67	
郵電費	120,000.00	120.00	-119,880.00	99.90	
旅運費	535,000.00	826,936.00	291,936.00	54.57	
印刷裝訂與廣告費	6,440,000.00	1,975,278.00	-4,464,722.00	69.33	
修理保養及保固費	23,347,000.00	15,665,274.00	-7,681,726.00	32.90	
保險費	1,146,000.00	755,152.00	-390,848.00	34.11	
一般服務費	2,481,000.00	8,217,173.00	5,736,173.00	231.20	
專業服務費	36,153,000.00	21,033,421.00	-15,119,579.00	41.82	
材料及用品費	770,000.00	439,007.00	-330,993.00	42.99	
使用材料費	750,000.00	189,922.00	-560,078.00	74.68	
用品消耗	20,000.00	249,085.00	229,085.00	1,145.43	
租金與利息	1,249,000.00	673,516.00	-575,484.00	46.08	
地租及水租	149,000.00	50,000.00	-99,000.00	66.44	
機器租金	1,100,000.00	623,516.00	-476,484.00	43.32	
折舊、折耗及攤銷	24,803,000.00	23,616,577.00	-1,186,423.00	4.78	
不動產、廠房及設備折舊	24,803,000.00	23,616,577.00	-1,186,423.00	4.78	
稅捐與規費（強制費）	479,432,000.00	41,508,607.00	-437,923,393.00	91.34	
土地稅	459,589,000.00	33,088,210.00	-426,500,790.00	92.80	
房屋稅	17,201,000.00	7,616,165.00	-9,584,835.00	55.72	
消費與行為稅	1,081,000.00	132,610.00	-948,390.00	87.73	
規費	1,561,000.00	671,622.00	-889,378.00	56.97	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	9,271,000.00	1,929,794.00	-7,341,206.00	79.18	
分擔	8,000,000.00	838,994.00	-7,161,006.00	89.51	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	1,260,000.00	1,090,800.00	-169,200.00	13.43	
競賽及交流活動費	11,000.00		-11,000.00	100.00	
其他	31,646,000.00	2,160,303.00	-29,485,697.00	93.17	
其他費用	31,646,000.00	2,160,303.00	-29,485,697.00	93.17	

瑠公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

註：

1.勞務承攬：預算數0元，決算數6,511,378元，係辦理所屬各大樓及房屋之清潔、保全，所屬土地環境整理、垃圾清運等工作(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.臨時人員：人力5人，預算數2,481,000元，決算數1,705,795元，主要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費用。

3.管制性項目：廣告費300,000元，決算數4,500元；業務宣導費6,000,000元，決算數1,970,158元。

瑠公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	**97,515,000.00**	**50,987,825.00**	**-46,527,175.00**	**47.71**	
管理費用及總務費用	97,515,000.00	50,987,825.00	-46,527,175.00	47.71	主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，爰致管理費用及總務費用較預算數
用人費用	78,328,000.00	39,699,498.00	-38,628,502.00	49.32	
正式員額薪資	44,327,000.00	21,764,767.00	-22,562,233.00	50.90	
聘僱及兼職人員薪資		409,020.00	409,020.00		
超時工作報酬	2,112,000.00	1,414,961.00	-697,039.00	33.00	
獎金	10,832,000.00	4,959,586.00	-5,872,414.00	54.21	
退休及卹償金	11,481,000.00	6,989,125.00	-4,491,875.00	39.12	
福利費	9,576,000.00	4,162,039.00	-5,413,961.00	56.54	
服務費用	11,218,000.00	6,994,786.00	-4,223,214.00	37.65	
郵電費	1,516,000.00	1,014,489.00	-501,511.00	33.08	
旅運費	2,057,000.00	387,784.00	-1,669,216.00	81.15	
印刷裝訂與廣告費	1,810,000.00	495,095.00	-1,314,905.00	72.65	
修理保養及保固費	180,000.00	185,894.00	5,894.00	3.27	
一般服務費	800,000.00	1,760,855.00	960,855.00	120.11	
專業服務費	3,055,000.00	1,364,171.00	-1,690,829.00	55.35	
公共關係費	1,800,000.00	1,786,498.00	-13,502.00	0.75	
材料及用品費	2,488,000.00	1,526,636.00	-961,364.00	38.64	
用品消耗	2,488,000.00	1,526,636.00	-961,364.00	38.64	
租金與利息	671,000.00	210,603.00	-460,397.00	68.61	
機器租金	671,000.00	210,603.00	-460,397.00	68.61	
折舊、折耗及攤銷	920,000.00	807,720.00	-112,280.00	12.20	
攤銷	920,000.00	807,720.00	-112,280.00	12.20	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		271,100.00	271,100.00		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		28,000.00	28,000.00		
競賽及交流活動費		243,100.00	243,100.00		
其他	3,890,000.00	1,477,482.00	-2,412,518.00	62.02	
其他費用	3,890,000.00	1,477,482.00	-2,412,518.00	62.02	

註：

1.勞務承攬：預算數480,000元，決算數247,850元，係辦理辦公室清潔維護等工作(因配合作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人數不固定)。

2.臨時人員：人力4人，預算數60,000元，決算數1,433,005元，主要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費用。

3.管制性項目：公共關係費1,800,000元，決算數1,786,498元。

瑠公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	**56,030,000.00**	**6,922,279.00**	**-49,107,721.00**	**87.65**	
研究發展費用	51,250,000.00	6,575,407.00	-44,674,593.00	87.17	主要係部分委辦計畫未執行所致。
服務費用	51,250,000.00	6,575,407.00	-44,674,593.00	87.17	
專業服務費	51,250,000.00	6,575,407.00	-44,674,593.00	87.17	
訓練費用	4,780,000.00	346,872.00	-4,433,128.00	92.74	主要係受疫情影響外部研習課程及員工在職訓練均暫停舉辦所致。
服務費用	4,620,000.00	249,021.00	-4,370,979.00	94.61	
旅運費	2,370,000.00	177,521.00	-2,192,479.00	92.51	
專業服務費	2,250,000.00	71,500.00	-2,178,500.00	96.82	
材料及用品費		97,851.00	97,851.00		
用品消耗		97,851.00	97,851.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	160,000.00		-160,000.00	100.00	
捐助、補助與獎助	160,000.00		-160,000.00	100.00	

瑠公農田水利事業作業基金

財務費用明細表

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	%	
財務費用		**243,622.00**	**243,622.00**		
投資短絀		243,622.00	243,622.00		主要係認列轉投資金融資產(台灣農林、中興紙業、台灣工礦)投資損失。
短絀、賠償與保險給付		243,622.00	243,622.00		
各項短絀		243,622.00	243,622.00		

瑠公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	**103,232,000.00**	**48,196,971.41**	**-55,035,028.59**	**53.31**	
財產交易短絀	107,000.00	1,220.00	-105,780.00	98.86	主要係目前僅辦理部分財產報廢所致。
短絀、賠償與保險給付	107,000.00	1,220.00	-105,780.00	98.86	
各項短絀	107,000.00	1,220.00	-105,780.00	98.86	
雜項費用	103,125,000.00	48,195,751.41	-54,929,248.59	53.26	主要係各項委辦及分擔計畫僅有部分執行所致。
服務費用	20,604,000.00	18,255,304.00	-2,348,696.00	11.40	
印刷裝訂與廣告費	6,100,000.00	628,650.00	-5,471,350.00	89.69	
修理保養及保固費	12,150,000.00	1,569,223.00	-10,580,777.00	87.08	
一般服務費	2,354,000.00	93,200.00	-2,260,800.00	96.04	
專業服務費		15,964,231.00	15,964,231.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	67,318,000.00	26,709,949.00	-40,608,051.00	60.32	
會費	800,000.00	100,600.00	-699,400.00	87.43	
捐助、補助與獎助		190,000.00	190,000.00		
分擔	66,518,000.00	25,937,349.00	-40,580,651.00	61.01	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		482,000.00	482,000.00		
其他	15,203,000.00	3,230,498.41	-11,972,501.59	78.75	
其他費用	15,203,000.00	3,230,498.41	-11,972,501.59	78.75	

註：1.管制性項目：業務宣導費6,100,000元，決算數628,650元。

本頁空白

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		1,601,105,286.00	40,566,123.91	7,365,305.00
減：本年度減少資產價值		7,623,032.00		1,220.00
加減：調整欄		-481,056,791.00	-34,679,063.91	-920,311.00
減：本年度提列折舊數		21,499,896.00	1,187,193.00	747,114.00
本年度期末帳面價值		1,090,925,567.00	4,699,867.00	5,696,660.00
本年度提列折舊數		21,499,896.00	1,187,193.00	747,114.00
行銷及業務費用		21,499,896.00	1,187,193.00	747,114.00
合　　計		**21,499,896.00**	**1,187,193.00**	**747,114.00**

註：

一、本年度新增資產價值：

1.新購31,695,646元，包括：房屋及建築28,994,988元、機械及設備2,203,192元、交通及運輸設備204,984元、什項設備292,482元。

2.換入資產20,346元：以土地(成本20,346元)換入房屋及建築。(冠德建設公司都市更新案)

3.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1,618,804,435.91元，包括房屋及建築1,572,089,952元、機械及設備38,362,931.91元、交通及運輸設備7,160,321元、什項設備1,191,231元。

二、本年度減少資產價值：

1.資產報廢1,220元包括：機械及設備帳面價值0元(原成本99,000元，累計折舊99,000元)、交通及運輸設備帳面價值1,220元(原成本122,136元，累計折舊120,916元)、什項設備帳面價值0元(原成本59,000元，累計折舊59,000元)。

2.資產撥出7,623,032元包括：房屋及建築7,623,032元，退還璞真建設公司及耕薪公司合建房屋溢繳之增額容積價金及容積代金折減房屋價值。

三、本年度調整欄(增加)：因應水利會改制為公務機關配合財管系統修正數

1.調整以前年度溢計資產折舊數1,608,308元，包括：機械及設備1,607,268元、交通及運輸設備1,040元。

2.財產錯帳調整增加828,707元，包括：什項設備828,707元。

四、本年度調整欄(減少)：因應水利會改制為公務機關配合財管系統修正數

1.調整以前年度短計資產折舊數189,141,677元，包括：房屋及建築187,730,363元、交通及運輸設備264,361元、什項設備1,146,953元。,

2.財產錯帳調整減少330,269,749.91元，包括：房屋及建築293,326,428元、機械及設備36,286,331.91元(含角分調整0.91元)、交通及運輸設備656,990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			
1,483,713.00						1,650,520,427.91
						7,624,252.00
-318,246.00						-516,974,411.91
182,374.00						23,616,577.00
983,093.00						1,102,305,187.00
182,374.00						23,616,577.00
182,374.00						23,616,577.00
182,374.00						**23,616,577.00**

資產變賣

中華民國

科　　目	決　　算			
	帳　面　價　值			變　賣
	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	**5,686,966.00**		**5,686,966.00**	**256,481,461.00**
土地	5,686,966.00		5,686,966.00	256,481,461.00
合　計	**5,686,966.00**		**5,686,966.00**	**256,481,461.00**

註：

一、不動產、廠房及設備：

(一)土地處分：

1.處分台北市大安區瑞安段一小段234-13、234-21地號土地，帳面價值278,756元，變賣收入254,798,825元，加計土地重估增值減少數0元，財產交易賸餘254,520,069元。(行政院農業委員會108年11月25日農水字第1080732943號函)

2.台北市中正區福和段二小段685-18地號土地有償撥用(台北市政府工務局公園路燈工程管理處)，帳面價值361,600元，變賣收入1,638,500元，加計土地重估增值減少數331,994元，財產交易賸餘1,608,894元。(110年10月13日農水企字第1106027292號函、行政院110年12月28日院授農會字第1100254770號函同意補辦預算於112年度)

(二)資產交換：

1.捐贈道路用地(台北市大同區雙連段二小段203-1、203-6地號)換取容積獎勵，土地帳面價值合計23,790元，換入待過戶房地產23,790元，加計土地重估增值減少數0元。(110年2月9日農水企字第1106001198號函)

2.台北市中正區福和段一小段156、156-6地號土地參加冠德建設公司辦理之都市更新，換出土地帳面價值合計5,022,820元，換入房屋及建築20,346元，加計土地重估增值減少數5,002,474元。

(台北市政府110年2月4日府都新字第10970244543號函、行政院110年12月28日院授農會字第1100254770號函同意補辦預算於112年度)

事業作業基金

明細表

110年度

單位：新臺幣元

數				變賣餘絀預算數	比較增減	
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					
	256,481,461.00	**5,334,468.00**	**256,128,963.00**	**363,517,000.00**	**-107,388,037.00**	**29.54**
	256,481,461.00	5,334,468.00	256,128,963.00	363,517,000.00	-107,388,037.00	29.54
	256,481,461.00	**5,334,468.00**	**256,128,963.00**	**363,517,000.00**	**-107,388,037.00**	**-29.54**

瑠公農田水利

資產報廢

中華民國

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	**280,136.00**	**278,916.00**	**1,220.00**
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	99,000.00	99,000.00	
交通及運輸設備	122,136.00	120,916.00	1,220.00
什項設備	59,000.00	59,000.00	
合　　計	**280,136.00**	**278,916.00**	**1,220.00**

註：本表資產報廢短絀決算數1,220元，包含財產交易短絀1,220元。

事業作業基金

明細表

110年度

單位：新臺幣元

數			報廢損失預算數	比較增減	
殘餘價值	未實現重估增值減少數	報廢短絀		金額	%
		1,220.00	**107,000.00**	**-105,780.00**	**98.86**
		1,220.00		1,220.00	
			107,000.00	-107,000.00	100.00
		1,220.00	**107,000.00**	**-105,780.00**	**98.86**

瑠公農田水利

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			
房屋及建築		44,940,000.00	
房屋及建築		44,940,000.00	
購建中固定資產			
機械及設備		2,090,000.00	
機械及設備		2,090,000.00	
交通及運輸設備		315,000.00	
交通及運輸設備		315,000.00	
什項設備		55,000.00	
什項設備		55,000.00	
合計		47,400,000.00	

註：

1.換入資產：係因參加冠德建設公司辦理之都市更新，以土地換入房屋及建築20,346元。

2.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0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			
-275,000.00	44,665,000.00	44,566,801.00	-98,199.00	
-275,000.00	44,665,000.00	28,994,988.00	-15,670,012.00	
		15,571,813.00	15,571,813.00	
130,000.00	2,220,000.00	2,203,192.00	-16,808.00	
130,000.00	2,220,000.00	2,203,192.00	-16,808.00	
-100,000.00	215,000.00	204,984.00	-10,016.00	
-100,000.00	215,000.00	204,984.00	-10,016.00	
245,000.00	300,000.00	292,482.00	-7,518.00	
245,000.00	300,000.00	292,482.00	-7,518.00	
	47,400,000.00	47,267,459.00	-132,541.00	

瑠公農田水利

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	**47,400,000.00**				**47,400,000.00**		
一次性項目	47,400,000.00		11001-11012		47,400,000.00		
房屋及建築					44,940,000.00		-275,000.00
機械及設備					2,090,000.00		130,000.00
交通及運輸設備					315,000.00		-100,000.00
什項設備					55,000.00		245,000.00
合　計	**47,400,000.00**				**47,400,000.00**		

註：1.換入資產：係因參加冠德建設公司辦理之都市更新，以土地換入房屋及建築20,346元。

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（%）					
47,400,000.00	**100.00**	**47,400,000.00**	**100.00**	**47,267,459.00**	**99.72**	**47,267,459.00**	**99.72**	
47,400,000.00	100.00	47,400,000.00	100.00	47,267,459.00	99.72	47,267,459.00	99.72	
44,665,000.00	-	44,665,000.00	-	44,566,801.00	99.78	44,566,801.00	99.78	結餘數98,199元。本計畫已執行完成。
2,220,000.00	-	2,220,000.00	-	2,203,192.00	99.24	2,203,192.00	99.24	結餘數16,808元。本計畫已執行完成。
215,000.00	-	215,000.00	-	204,984.00	95.34	204,984.00	95.34	結餘數10,016元。本計畫已執行完成。
300,000.00	-	300,000.00	-	292,482.00	97.49	292,482.00	97.49	結餘數7,518元。本計畫已執行完成。
47,400,000.00	**100.00**	**47,400,000.00**	**100.00**	**47,267,459.00**	**99.72**	**47,267,459.00**	**99.72**	

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			5,145,000.00		7,758,633.00
輸水渠道改善及修補	公里	1.00	2,500,000.00	1.16	2,845,504.00
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	10,812.00	2,595,000.00	20,184.00	4,844,246.00
構造物維護	座	4.00	50,000.00	5.50	68,883.00
農業灌溉用水管理	噸	17,336,667.00	10,402,000.00	7,250,000.00	4,350,000.00
農田水利設施更新改善			7,267,000.00		2,120,534.00
灌溉排水渠道更新改善	公里	1.00	6,000,000.00	0.25	1,504,497.00
構造物更新改善	座	0.40	1,267,000.00	0.19	616,037.00

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	%	
		2,613,633.00	50.8	
0.16	16	345,504.00	13.82	主要係積極勘察且需辦理輸水渠道改善及修補較預計多，故較預算數為高。
9,372.00	86.68	2,249,246.00	86.68	主要係積極勘察且需辦理輸水渠道除草及浚渫較預計多，故較預算數為高。
1.50	37.5	18,883.00	37.77	主要係積極勘察且需辦理構造物維護較預計多，故較預算數為高。
-10,086,667.00	58.18	-6,052,000.00	58.18	主要係事業區域內灌溉用水量需求減少。
		-5,146,466.00	70.82	
-0.75	75	-4,495,503.00	74.93	主要係全年無重大災害故損害少，實際需求較預算數為低。
-0.21	52.5	-650,963.00	51.38	主要係全年無重大災害故損害少，實際需求較預算數為低。

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				
				以前年度投資額	本年度增減投資			截至本年度投資淨額
	金額	股數			預算數	決算數	比較增減	
臺灣水泥股份有限公司	63,252,340,020.00	6,325,234,002.00						1,451,160.00
台灣農林股份有限公司	7,900,000,000.00	790,000,000.00						419,910.00
台灣工礦股份有限公司	1,321,646,040.00	132,164,604.00						104,800.00
臺農投資股份有限公司	190,000,000.00	19,000,000.00						30,000,000.00
台灣中興紙業股份有限公司	2,624,000,000.00	262,400,000.00						34,090.00
台杉水牛二號生技創投有限合夥	5,263,800,000.00					-21,600,000.00	-21,600,000.00	178,400,000.00

註: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。

事業作業基金

及其餘絀明細表

110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	
0.00		787,170.00	787,170.00	1.依臺灣證券交易所110年最後一個營業日收盤價為公允價值衡量而提列之評價調整，認列投資賸餘9,767,160元(原投資成本1,451,160元)。 2.臺灣水泥股份有限公司110 年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.110年度現金股利787170元。
0.00				1.依臺灣證券交易所110年最後一個營業日收盤價為公允價值衡量而提列之評價調整，認列投資短絀-104,732元(原投資成本419,910元)。 2.110年度未發放股利。 3.臺灣農林股份有限公司110年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。
0.01				1.已下市故無公開之收盤價可作為公允價值，淨值評價為0元，公允價值評價調整，認列投資短絀-104,800元(原投資成本104,800元)。 2.因虧損未發放股利。
15.79				1.110年度未配發股利。 2.臺農投資股份有限公司110 年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。
0.00				1.已下市故無公開之收盤價可作為公允價值，淨值評價為0元，評整調整數為，認列投資短絀-34,090元(原投資成本34,090元)。 2.因虧損未發放股利。
3.39				1.以退還出資額21,600,000元方式分配所得收益(原投資成本200,000,000元)。 2.110年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。

瑠公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	**2,620,000.00**	**306,222.00**	**-2,313,778.00**	**88.31**	
電腦軟體	2,620,000.00	306,222.00	-2,313,778.00	88.31	
總計	**2,620,000.00**	**306,222.00**	**-2,313,778.00**	**-88.31**	

瑠公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	**52**	**37**	**-15**	
專任人員	52	37	-15	
職員	46	33	-13	
技工	4	3	-1	
工友	2	1	-1	
約僱				
駐衛警				
總計	**52**	**37**	**-15**	

註：

1.勞務承攬：係辦理所屬各大樓、房屋及辦公室之清潔、保全，所屬土地環境整理、垃圾清運等工作(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.臨時人員：人力9人，主要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。

瑠公農田水利

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	**44,327,000.00**		**2,112,000.00**	**70,000.00**	**10,832,000.00**
行銷及業務費用				70,000.00	
正式人員				70,000.00	
職員				70,000.00	
管理及總務費用	44,327,000.00		2,112,000.00		10,832,000.00
正式人員	44,327,000.00		2,112,000.00		10,832,000.00
職員	44,327,000.00		2,112,000.00		10,832,000.00
工員					
聘僱人員					
聘僱人員					
合　　計	**44,327,000.00**		**2,112,000.00**	**70,000.00**	**10,832,000.00**

註：

1.勞務承攬：預算數480,000元，決算數6,759,228元，係辦理所屬各大樓、房屋及辦公室之清潔、保全，所屬土地環境整理、垃圾清運等工作(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.臨時人員：預算數2,541,000元，決算數3,138,800元，主要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費用。

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52人，4,760,000元；決算數37人，3,147,719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52人，4,540,000元；決算數37人，1,811,867元。

5.其他獎金：依據行政院農業委員會100年8月1日農水字第1000001472號函辦理，預算數832,000元；決算數0元。

6.績效獎金：預算數700,000元；決算數0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
11,481,000.00		**9,576,000.00**		**78,398,000.00**		**78,398,000.00**
				70,000.00		70,000.00
				70,000.00		70,000.00
				70,000.00		70,000.00
11,481,000.00		9,576,000.00		78,328,000.00		78,328,000.00
11,481,000.00		9,576,000.00		78,328,000.00		78,328,000.00
11,481,000.00		9,576,000.00		78,328,000.00		78,328,000.00
11,481,000.00		**9,576,000.00**		**78,398,000.00**		**78,398,000.00**

瑠公農田水利

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	**21,764,767.00**	**409,020.00**	**1,414,961.00**		**4,959,586.00**
行銷及業務費用					
正式人員					
職員					
管理及總務費用	21,764,767.00	409,020.00	1,414,961.00		4,959,586.00
正式人員	21,764,767.00		1,411,446.00		4,959,586.00
職員	20,353,190.00		1,383,081.00		4,449,406.00
工員	1,411,577.00		28,365.00		510,180.00
聘僱人員		409,020.00	3,515.00		
聘僱人員		409,020.00	3,515.00		
合　　計	**21,764,767.00**	**409,020.00**	**1,414,961.00**		**4,959,586.00**

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
6,989,125.00		**4,162,039.00**		**39,699,498.00**		**39,699,498.00**
6,989,125.00		4,162,039.00		39,699,498.00		39,699,498.00
6,957,733.00		4,093,449.00		39,186,981.00		39,186,981.00
6,046,550.00		3,691,659.00		35,923,886.00		35,923,886.00
911,183.00		401,790.00		3,263,095.00		3,263,095.00
31,392.00		68,590.00		512,517.00		512,517.00
31,392.00		68,590.00		512,517.00		512,517.00
6,989,125.00		**4,162,039.00**		**39,699,498.00**		**39,699,498.00**

瑠公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

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、小客貨兩用車4輛。

瑠公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	**78,398,000.00**	**39,699,498.00**	**-38,698,502.00**	**49.36**
正式員額薪資	44,327,000.00	21,764,767.00	-22,562,233.00	50.90
聘僱及兼職人員薪資		409,020.00	409,020.00	
超時工作報酬	2,112,000.00	1,414,961.00	-697,039.00	33.00
津貼	70,000.00		-70,000.00	100.00
獎金	10,832,000.00	4,959,586.00	-5,872,414.00	54.21
退休及卹償金	11,481,000.00	6,989,125.00	-4,491,875.00	39.12
福利費	9,576,000.00	4,162,039.00	-5,413,961.00	56.54
服務費用	**161,289,000.00**	**84,147,932.00**	**-77,141,068.00**	**47.83**
水電費	3,375,000.00	3,600,060.00	225,060.00	6.67
郵電費	1,636,000.00	1,014,609.00	-621,391.00	37.98
旅運費	4,962,000.00	1,392,241.00	-3,569,759.00	71.94
印刷裝訂與廣告費	14,350,000.00	3,099,023.00	-11,250,977.00	78.40
修理保養及保固費	35,677,000.00	17,420,391.00	-18,256,609.00	51.17
保險費	1,146,000.00	755,152.00	-390,848.00	34.11
一般服務費	5,635,000.00	10,071,228.00	4,436,228.00	78.73
專業服務費	92,708,000.00	45,008,730.00	-47,699,270.00	51.45
公共關係費	1,800,000.00	1,786,498.00	-13,502.00	0.75
材料及用品費	**3,258,000.00**	**2,063,494.00**	**-1,194,506.00**	**36.66**
使用材料費	750,000.00	189,922.00	-560,078.00	74.68
用品消耗	2,508,000.00	1,873,572.00	-634,428.00	25.30
租金與利息	**1,920,000.00**	**884,119.00**	**-1,035,881.00**	**53.95**
地租及水租	149,000.00	50,000.00	-99,000.00	66.44
機器租金	1,771,000.00	834,119.00	-936,881.00	52.90
折舊、折耗及攤銷	**25,723,000.00**	**24,424,297.00**	**-1,298,703.00**	**5.05**
不動產、廠房及設備折舊	24,803,000.00	23,616,577.00	-1,186,423.00	4.78
攤銷	920,000.00	807,720.00	-112,280.00	12.20
稅捐與規費（強制費）	**479,432,000.00**	**41,508,607.00**	**-437,923,393.00**	**91.34**
土地稅	459,589,000.00	33,088,210.00	-426,500,790.00	92.80
房屋稅	17,201,000.00	7,616,165.00	-9,584,835.00	55.72
消費與行為稅	1,081,000.00	132,610.00	-948,390.00	87.73
規費	1,561,000.00	671,622.00	-889,378.00	56.97
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	**76,749,000.00**	**28,910,843.00**	**-47,838,157.00**	**62.33**
會費	800,000.00	100,600.00	-699,400.00	87.43
捐助、補助與獎助	160,000.00	190,000.00	30,000.00	18.75
分擔	74,518,000.00	26,776,343.00	-47,741,657.00	64.07
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	1,260,000.00	1,600,800.00	340,800.00	27.05
競賽及交流活動費	11,000.00	243,100.00	232,100.00	2,110.00

瑠公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	%
短絀、賠償與保險給付	**107,000.00**	**244,842.00**	**137,842.00**	**128.82**
各項短絀	107,000.00	244,842.00	137,842.00	128.82
其他	**50,739,000.00**	**6,868,283.41**	**-43,870,716.59**	**86.46**
其他費用	50,739,000.00	6,868,283.41	-43,870,716.59	86.46
合　　計	**877,615,000.00**	**228,751,915.41**	**-648,863,084.59**	**73.93**

瑠公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					
廣告費	300,000.00	4,500.00	-295,500.00	98.50	
業務宣導費	12,100,000.00	2,598,808.00	-9,501,192.00	78.52	
公共關係費	1,800,000.00	1,786,498.00	-13,502.00	0.75	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	2,541,000.00	3,138,800.00	597,800.00	23.53	
專技人員酬金		225,455.00	225,455.00		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,330,000.00	153,353.00	-2,176,647.00	93.42	
一般土地租金	149,000.00	50,000.00	-99,000.00	66.44	
土地增值稅	87,589,000.00		-87,589,000.00	100.00	
捐助國內團體		190,000.00	190,000.00		

本頁空白