

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

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111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·····	17-8
3.現金流量表·····	17-9
4.平衡表·····	17-10

丙、附屬表

1.租金及權利金收入明細表·····	17-13
2.其他業務收入明細表·····	17-14
3.財務收入明細表·····	17-15
4.其他業務外收入明細表·····	17-16
5.行銷及業務費用明細表·····	17-17
6.管理及總務費用明細表·····	17-20
7.研究發展及訓練費用明細表·····	17-23
8.財務費用明細表·····	17-24
9.其他業務外費用明細表·····	17-25
10.資產折舊明細表·····	17-26
11.資產變賣明細表·····	17-30
12.資產報廢明細表·····	17-34
13.固定資產建設改良擴充明細表·····	17-36
14.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	17-38
15.主要營運項目執行績效摘要表·····	17-40
16.資金轉投資及其餘絀明細表·····	17-42
17.無形資產明細表·····	17-44
18.員工人數彙計表·····	17-45
19.用人費用彙計表·····	17-48
20.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	17-53
21.各項費用彙計表·····	17-54
22.管制性項目及統計所需項目比較表·····	17-56

甲、總 說 明

瑠公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 536 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	1.37	1.00	0.37	37.00	1. 主要係渠道使用年久老舊漏水需維護修補數量比預計多所致。 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 漂	平方 公尺	6,315.87	10,812.00	-4,496.13	-41.58	1. 主要係因需執行輸水渠道除草、浚漂數量較預算數低。 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	219.73	4.00	215.73	5,393.25	1. 主要係因構造物使用年久老舊需維護者較預計數量多，故執行之決算數量較多。 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	百萬 噸	2.04	17.00	-14.96	-88.00	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	0.00	1.00	-1.00	-100.00	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。

(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 4,504 萬 6,566 元，可用預算數 1 億 238 萬元，執行率約 44%，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、新店大樓更新改善工程、個人作業系統主機、管理用車輛以及其他雜項設備等，因金門地區農塘改善工程代辦機關發包作業遲延、新店大樓更新改善工程受天候影響，工程進度落後，致執行率未達預期。其資金來源為營運資金 4,135 萬 5,597 元及合建分屋以土地換入房屋 369 萬 969 元。

瑠公農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 111 年度

二、收支餘絀情形

(一) 收入

1. 業務收入決算數 77 萬 3,329 元，較預算數 76 萬 8,000 元，增加 5,329 元，約增加 0.69%。
2. 業務外收入決算數 7 億 1,511 萬 4,771 元，較預算數 4 億 8,201 萬 3,000 元，增加 2 億 3,310 萬 1,771 元，約增加 48.36%，主要係因中央銀行升息，以及參與都更及處分非事業用地等需要致產生變賣賸餘所致。

(二) 支出

1. 業務成本與費用決算數 1 億 9,762 萬 2,412 元，較預算數 3 億 6,718 萬 8,000 元，減少 1 億 6,956 萬 5,588 元，約減少 46.18%，主要係因水路修補浚漂、外包較預期為低，改制後土地相關稅費減少以及基於員額管控原則，實際進用人數較少所致。
2. 業務外費用決算數 6,432 萬 9,122 元，較預算數 9,008 萬 1,000 元，減少 2,575 萬 1,878 元，約減少 28.59%，主要係因疫情影響活動規模減小所致。

(三) 餘絀

本年度業務總收入決算數 7 億 1,588 萬 8,100 元，業務總支出決算數 2 億 6,195 萬 1,534 元，收支相抵後本期賸餘 4 億 5,393 萬 6,566 元，較預算賸餘數 2,551 萬 2,000 元，增加 4 億 2,842 萬 4,566 元，約增加 1,679.31%，主要係因中央銀行升息，以及參與都更及處分非事業用地等需要致產生變賣賸餘等業務外收入較預算數增加所致。

三、餘絀撥補實況

賸餘之部：177 億 1,479 萬 1,205 元，包括本期賸餘 4 億 5,393 萬 6,566 元及前期未分配賸餘 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 2,821 萬 9,249 元。
- (二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 2 億 7,673 萬 9,195 元。
- (三) 籌資活動之現金流量：淨現金流出 1,164 萬 7,132 元。
- (四) 期初現金及約當現金 42 億 7,188 萬 1,495 元，本年度現金及約當現金之淨增 3,983 萬 2,922 元，期末現金及約當現金 43 億 1,171 萬 4,417 元。

五、資產負債狀況

- (一) 本年度期末資產總額 542 億 4,269 萬 3,387 元(包含流動資產 48 億 537 萬 5,402 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 200 億 7,142 萬 5,212 元、不動產、廠房及設備 293 億 6,234 萬 9,748 元、無形資產 267 萬 3,883 元、其他資產 86 萬 9,142 元)，較上年度期末資產總額 475 億 4,479 萬 3,782 元，增加 66 億 9,789 萬 9,605 元，主要係土地申報地價調整未實現重估增值所致。
- (二) 本年度期末負債總額 3 億 6,254 萬 3,436 元(包含流動負債 1 億 9,146 萬 5,779 元、長期負債 6,459 萬 627 元、其他負債 1 億 648 萬 7,030 元)，較上年度期末負債總額數 3 億 8,214 萬 5,393 元，減少 1,960 萬 1,957 元，主要係暫收款轉列收入增加致暫收及待結轉款項減少所致。

瑠公農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 111 年度

- (三) 本年度期末淨值總額 538 億 8,014 萬 9,951 元(包含公積 86 億 6,536 萬 5,184 元、累積餘絀 177 億 1,479 萬 1,205 元、淨值其他項目 274 億 9,999 萬 3,562 元)，較上年年度期末淨值總額 471 億 6,264 萬 8,389 元，增加 67 億 1,750 萬 1,562 元，主要係土地申報地價調整未實現重估增值所致。

六、其他

本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

- (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、鄰地所有權人申購及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 111 年 3 月 11 日以院授農會字第 1110208395 號函同意於 111 年度先行辦理，並於 112 年度補辦預算 4,911 萬 2,000 元及 111 年 6 月 13 日以院授農會字第 1110224487 號函同意於 111 年度先行辦理，並於 112 年度補辦預算 4,112 萬 2,000 元，共計 9,023 萬 4,000 元，包括土地變賣帳面價值 9,023 萬 4,000 元。
- (二) 瑠公農田水利事業作業基金因應業務實際需要，於預算外處分轉投資（臺灣中興紙業股份有限公司股票 3,409 股），依據行政院於 111 年 11 月 14 日以院授農會字第 1110249058 號函同意於 111 年度先行辦理，並於 113 年度補辦預算，包括處分臺灣中興紙業股份有限公司股票 3,409 股，計 3 萬 5,000 元。

本頁空白

乙、主 要 表

瑠公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	768,000.00	100.00	773,329.00	100.00	5,329.00	0.69	770,192.00	100.00
租金及權利金收入	768,000.00	100.00			-768,000.00	-100.00	770,192.00	100.00
其他建築物租金收入	768,000.00	100.00			-768,000.00	-100.00	770,192.00	100.00
其他業務收入			773,329.00	100.00	773,329.00	--		
雜項業務收入			773,329.00	100.00	773,329.00	--		
業務成本與費用	367,188,000.00	47,810.94	197,622,412.00	25,554.77	-169,565,588.00	-46.18	180,311,322.00	23,411.22
行銷及業務費用	240,347,000.00	31,295.18	125,618,057.00	16,243.81	-114,728,943.00	-47.73	122,401,218.00	15,892.30
業務費用	240,347,000.00	31,295.18	125,618,057.00	16,243.81	-114,728,943.00	-47.73	122,401,218.00	15,892.30
管理及總務費用	85,141,000.00	11,086.07	53,705,230.00	6,944.68	-31,435,770.00	-36.92	50,987,825.00	6,620.14
管理費用及總務費用	85,141,000.00	11,086.07	53,705,230.00	6,944.68	-31,435,770.00	-36.92	50,987,825.00	6,620.14
研究發展及訓練費用	41,700,000.00	5,429.69	18,299,125.00	2,366.28	-23,400,875.00	-56.12	6,922,279.00	898.77
研究發展費用	37,700,000.00	4,908.85	15,190,000.00	1,964.24	-22,510,000.00	-59.71	6,575,407.00	853.74
訓練費用	4,000,000.00	520.83	3,109,125.00	402.04	-890,875.00	-22.27	346,872.00	45.04
業務賸餘(短絀)	-366,420,000.00	-47,710.94	-196,849,083.00	-	169,570,917.00	-46.28	-179,541,130.00	-
業務外收入	482,013,000.00	62,762.11	715,114,771.00	92,472.26	233,101,771.00	48.36	792,217,389.00	102,859.73
財務收入	126,503,000.00	16,471.74	166,062,385.00	21,473.70	39,559,385.00	31.27	145,046,698.00	18,832.54
利息收入	125,802,000.00	16,380.47	150,597,043.00	19,473.86	24,795,043.00	19.71	134,492,368.00	17,462.19
投資賸餘	701,000.00	91.28	15,465,342.00	1,999.84	14,764,342.00	2,106.18	10,554,330.00	1,370.35
其他業務外收入	355,510,000.00	46,290.36	549,052,386.00	70,998.55	193,542,386.00	54.44	647,170,691.00	84,027.19
財產交易賸餘			182,279,646.00	23,570.78	182,279,646.00	--	256,128,963.00	33,255.21
租賃收入	341,005,000.00	44,401.69	341,760,802.00	44,193.45	755,802.00	0.22	309,544,123.00	40,190.51
違規罰款收入	12,002,000.00	1,562.76	170,640.00	22.07	-11,831,360.00	-98.58	15,904,324.00	2,064.98
雜項收入	2,503,000.00	325.91	24,841,298.00	3,212.25	22,338,298.00	892.46	65,593,281.00	8,516.48
業務外費用	90,081,000.00	11,729.30	64,329,122.00	8,318.47	-25,751,878.00	-28.59	48,440,593.41	6,289.42
財務費用			15,522,377.00	2,007.22	15,522,377.00	--	243,622.00	31.63
投資短絀			15,522,377.00	2,007.22	15,522,377.00	--	243,622.00	31.63
其他業務外費用	90,081,000.00	11,729.30	48,806,745.00	6,311.25	-41,274,255.00	-45.82	48,196,971.41	6,257.79
財產交易短絀	200,000.00	26.04	22,109.00	2.86	-177,891.00	-88.95	1,220.00	0.16
雜項費用	89,881,000.00	11,703.26	48,784,636.00	6,308.39	-41,096,364.00	-45.72	48,195,751.41	6,257.63
業務外賸餘(短絀)	391,932,000.00	51,032.81	650,785,649.00	84,153.79	258,853,649.00	66.05	743,776,795.59	96,570.31

收支餘絀表

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目編製之數。

瑠公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	16,753,218,000.00	100.00	17,714,791,205.00	100.00	961,573,205.00	5.74	17,260,854,639.92	100.00
本期賸餘	25,512,000.00	0.15	453,936,566.00	2.56	428,424,566.00	1,679.31	564,235,665.59	3.27
前期未分配賸餘	16,727,706,000.00	99.85	17,260,854,639.00	97.44	533,148,639.00	3.19	16,696,618,974.33	96.73
分配之部						--	0.92	-
提存公積						--	0.92	-
未分配賸餘	16,753,218,000.00	100.00	17,714,791,205.00	100.00	961,573,205.00	5.74	17,260,854,639.00	100.00

瑠公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）	25,512,000	453,936,566	428,424,566	1,679.31
利息股利之調整	-126,503,000	-166,045,580	-39,542,580	31.26
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-100,991,000	287,890,986	388,881,986	--
調整項目	52,095,000	-125,717,317	-177,812,317	--
未計利息股利之現金流入（流出）	-48,896,000	162,173,669	211,069,669	--
收取利息	125,802,000	150,597,043	24,795,043	19.71
收取股利	701,000	15,448,537	14,747,537	2,103.79
業務活動之淨現金流入（流出）	77,607,000	328,219,249	250,612,249	322.92
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		8,686,832	8,686,832	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		752,414,708	752,414,708	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		178,980,808	178,980,808	--
增加流動金融資產及短期貸墊款		-426,465,042	-426,465,042	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-230,660,000	-748,653,459	-517,993,459	224.57
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-102,380,000	-41,355,597	61,024,403	-59.61
增加無形資產及其他資產	-2,148,000	-347,445	1,800,555	-83.82
投資活動之淨現金流入（流出）	-335,188,000	-276,739,195	58,448,805	-17.44
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		142,479,531	142,479,531	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-154,126,663	-154,126,663	--
籌資活動之淨現金流入（流出）		-11,647,132	-11,647,132	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	-257,581,000	39,832,922	297,413,922	--
期初現金及約當現金	3,816,364,000	4,271,881,495	455,517,495	11.94
期末現金及約當現金	3,558,783,000	4,311,714,417	752,931,417	21.16

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：1.退休及離職準備金增加3,783,398元並同額增加應計退休金負債。2.土地公告地價調整及土地重測分割等致土地淨增加6,337,421,028元並同額淨增未實現重估增值。3.土地轉至國產署共同設定地上權，減少土地42,416,000元、未實現重估增值42,262,358元並增加待處理資產153,642元。

瑠公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	54,242,693,387	100.00	47,544,793,782	100.00	6,697,899,605	14.09
流動資產	4,805,375,402	8.86	4,375,092,616	9.20	430,282,786	9.83
現金	4,311,714,417	7.95	4,271,881,495	8.98	39,832,922	0.93
銀行存款	4,311,714,417	7.95	4,271,881,495	8.98	39,832,922	0.93
流動金融資產	426,980,300	0.79	11,533,498	0.02	415,446,802	3,602.09
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	1,975,870	-	2,009,960	-	-34,090	-1.70
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	7,004,430	0.01	9,523,538	0.02	-2,519,108	-26.45
其他金融資產－流動	418,000,000	0.77			418,000,000	--
應收款項	66,338,384	0.12	89,280,824	0.19	-22,942,440	-25.70
應收票據	66,338,384	0.12	89,280,824	0.19	-22,942,440	-25.70
預付款項	258,032	-	2,092,795	-	-1,834,763	-87.67
預付費用	258,032	-	2,092,795	-	-1,834,763	-87.67
短期貸墊款	84,269	-	304,004	-	-219,735	-72.28
短期墊款	84,269	-	304,004	-	-219,735	-72.28
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	20,071,425,212	37.00	20,084,357,492	42.24	-12,932,280	-0.06
其他長期投資	187,045,571	0.34	214,414,708	0.45	-27,369,137	-12.76
什項長期投資	187,716,290	0.35	214,414,708	0.45	-26,698,418	-12.45
什項長期投資評價調整	-670,719	-			-670,719	--
準備金	19,884,379,641	36.66	19,869,942,784	41.79	14,436,857	0.07
退休及離職準備金	64,590,627	0.12	60,807,229	0.13	3,783,398	6.22
改良及擴充準備金	19,819,789,014	36.54	19,809,135,555	41.66	10,653,459	0.05
不動產、廠房及設備	29,362,349,748	54.13	23,081,435,042	48.55	6,280,914,706	27.21
土地	28,117,688,581	51.84	21,854,666,093	45.97	6,263,022,488	28.66
土地	28,117,688,581	51.84	21,854,666,093	45.97	6,263,022,488	28.66
土地改良物	2,173	-			2,173	--
土地改良物	219,481	-			219,481	--
累計折舊－土地改良物	-217,308	-			-217,308	--
房屋及建築	1,101,870,510	2.03	1,090,925,567	2.29	10,944,943	1.00
房屋及建築	1,480,948,945	2.73	1,445,484,870	3.04	35,464,075	2.45

瑠公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	%
累計折舊－房屋及建築	-379,078,435	-0.70	-354,559,303	-0.75	-24,519,132	6.92
機械及設備	4,481,767	0.01	4,699,867	0.01	-218,100	-4.64
機械及設備	15,558,735	0.03	15,492,128	0.03	66,607	0.43
累計折舊－機械及設備	-11,076,968	-0.02	-10,792,261	-0.02	-284,707	2.64
交通及運輸設備	5,882,987	0.01	5,696,660	0.01	186,327	3.27
交通及運輸設備	14,511,316	0.03	13,785,854	0.03	725,462	5.26
累計折舊－交通及運輸設備	-8,628,329	-0.02	-8,089,194	-0.02	-539,135	6.66
什項設備	900,713	-	983,093	-	-82,380	-8.38
什項設備	2,865,240	0.01	2,823,037	0.01	42,203	1.49
累計折舊－什項設備	-1,964,527	-	-1,839,944	-	-124,583	6.77
購建中固定資產	131,523,017	0.24	124,463,762	0.26	7,059,255	5.67
待過戶房地產			23,790	-	-23,790	-100.00
未完工程	131,523,017	0.24	124,439,972	0.26	7,083,045	5.69
無形資產	2,673,883	-	3,193,132	0.01	-519,249	-16.26
無形資產	2,673,883	-	3,193,132	0.01	-519,249	-16.26
電腦軟體	2,673,883	-	3,193,132	0.01	-519,249	-16.26
其他資產	869,142	-	715,500	-	153,642	21.47
什項資產	715,500	-	715,500	-		
存出保證金	715,500	-	715,500	-		
待處理資產	153,642	-			153,642	--
其他待處理資產	153,642	-			153,642	--
合計	54,242,693,387	100.00	47,544,793,782	100.00	6,697,899,605	14.09

瑠公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	362,543,436	0.67	382,145,393	0.80	-19,601,957	-5.13
流動負債	191,465,779	0.35	203,204,002	0.43	-11,738,223	-5.78
應付款項	1,681,229	-	3,906,367	0.01	-2,225,138	-56.96
應付代收款	310,339	-	844,169	-	-533,830	-63.24
應付費用	1,370,890	-	3,062,198	0.01	-1,691,308	-55.23
預收款項	189,784,550	0.35	199,297,635	0.42	-9,513,085	-4.77
預收收入	189,784,550	0.35	199,297,635	0.42	-9,513,085	-4.77
長期負債	64,590,627	0.12	60,807,229	0.13	3,783,398	6.22
長期債務	64,590,627	0.12	60,807,229	0.13	3,783,398	6.22
應計退休金負債	64,590,627	0.12	60,807,229	0.13	3,783,398	6.22
其他負債	106,487,030	0.20	118,134,162	0.25	-11,647,132	-9.86
什項負債	106,487,030	0.20	118,134,162	0.25	-11,647,132	-9.86
存入保證金	102,994,903	0.19	94,648,458	0.20	8,346,445	8.82
應付保管款			910,140	-	-910,140	-100.00
暫收及待結轉帳項	3,492,127	0.01	22,575,564	0.05	-19,083,437	-84.53
淨值	53,880,149,951	99.33	47,162,648,389	99.20	6,717,501,562	14.24
公積	8,665,365,184	15.98	8,665,365,184	18.23		
特別公積	8,665,365,184	15.98	8,665,365,184	18.23		
特別公積	8,665,365,184	15.98	8,665,365,184	18.23		
累積餘絀	17,714,791,205	32.66	17,260,854,639	36.30	453,936,566	2.63
累積賸餘	17,714,791,205	32.66	17,260,854,639	36.30	453,936,566	2.63
累積賸餘	17,714,791,205	32.66	17,260,854,639	36.30	453,936,566	2.63
淨值其他項目	27,499,993,562	50.70	21,236,428,566	44.67	6,263,564,996	29.49
累積其他綜合餘絀	27,499,993,562	50.70	21,236,428,566	44.67	6,263,564,996	29.49
未實現重估增值	27,499,993,562	50.70	21,236,428,566	44.67	6,263,564,996	29.49
合計	54,242,693,387	100.00	47,544,793,782	100.00	6,697,899,605	14.09

註：1.信託代理與保證資產(負債)本年度決算數200,945,813元，上年度決算數212,744,728元，均屬保證品(應付保證品)。
2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

丙、附 屬 表

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	768,000		-768,000	-100.00	
其他建築物租金收入	768,000		-768,000	-100.00	主要係申請農田水利設施兼作其他使用規費，配合科目定義調整改列為雜項業務收入所致

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		773,329	773,329	--	
雜項業務收入		773,329	773,329	--	主要係申請農田水利設施兼作其他使用規費，配合科目定義調整改列為雜項業務收入所致

瑠公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	126,503,000	166,062,385	39,559,385	31.27	
利息收入	125,802,000	150,597,043	24,795,043	19.71	主要係央行升息所致。
投資賸餘	701,000	15,465,342	14,764,342	2,106.18	主要係認列轉投資金融資產(台杉水牛二號生技創投有限合夥)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	355,510,000	549,052,386	193,542,386	54.44	
財產交易賸餘		182,279,646	182,279,646	--	主要係參與都更及處分非事業用地等需要致產生變賣賸餘。
租賃收入	341,005,000	341,760,802	755,802	0.22	本項收入計有： 1.土地租金收入234,385,926元。 2.房屋租金收入104,273,676元。 3.其他(車位)租金收入3,101,200元。
違規罰款收入	12,002,000	170,640	-11,831,360	-98.58	主要係土地使用補償金配合科目定義調整改列為雜項收入致減少，本項收入計有： 1.房屋出租違約金120,640元。 2.委辦計畫違約金50,000元。
雜項收入	2,503,000	24,841,298	22,338,298	892.46	係因各項收入覈實入帳所致，本項收入計有： 1.不動產占有使用補償金收入17,390,004元。 2.土地合併面積增加收入7,405元。 3.農田水利聯合建設基金解散發還超過原繳存部分198,630元。 4.地檢署發還前員工犯罪所得4,261,100元。 5.標案圖說費用收入16,825元。 6.報廢財物變賣收入16,549元。 7.應付費用溢提款轉雜項收入2,179,828元。 8.以前年度稅費收回等繳回770,957元。

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	240,347,000	125,618,057	-114,728,943	-47.73	主要係因水路修補浚渫、外包較預期為低，改制後土地相關稅費減少，致費用較預算數減少。
業務費用	240,347,000	125,618,057	-114,728,943	-47.73	
用人費用	500,000	121,786	-378,214	-75.64	
超時工作報酬	500,000	121,786	-378,214	-75.64	
服務費用	92,272,000	40,887,895	-51,384,105	-55.69	
水電費	5,720,000	3,493,004	-2,226,996	-38.93	
郵電費	120,000	1,640	-118,360	-98.63	
旅運費	1,200,000	946,472	-253,528	-21.13	
印刷裝訂及公告費	140,000		-140,000	-100.00	
修理保養及保固費	29,259,000	12,847,747	-16,411,253	-56.09	
保險費	1,880,000	666,454	-1,213,546	-64.55	
一般服務費	14,000,000	4,758,694	-9,241,306	-66.01	
專業服務費	33,653,000	18,135,658	-15,517,342	-46.11	
行銷推廣費	6,300,000	38,226	-6,261,774	-99.39	
材料及用品費	728,000	930,685	202,685	27.84	
使用材料費	658,000	160,130	-497,870	-75.66	
用品消耗	70,000	770,555	700,555	1,000.79	
租金與利息	1,249,000	615,241	-633,759	-50.74	
地租及水租	149,000	50,000	-99,000	-66.44	
機器租金	1,100,000	565,241	-534,759	-48.61	
折舊、折耗及攤銷	29,260,000	27,132,239	-2,127,761	-7.27	
不動產、廠房及設備折舊	29,260,000	27,132,239	-2,127,761	-7.27	
稅捐與規費（強制費）	93,890,000	49,985,680	-43,904,320	-46.76	
土地稅	86,000,000	43,457,766	-42,542,234	-49.47	
房屋稅	6,000,000	6,170,203	170,203	2.84	
消費與行為稅	285,000	135,539	-149,461	-52.44	

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	%	
規費	1,605,000	222,172	-1,382,828	-86.16	
會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流 活動費	4,428,000	2,091,853	-2,336,147	-52.76	
捐助、補助與獎助		1,197,335	1,197,335	--	
分擔	4,428,000	894,518	-3,533,482	-79.80	
其他	18,020,000	3,852,678	-14,167,322	-78.62	
其他費用	18,020,000	3,852,678	-14,167,322	-78.62	

註：詳行銷及業務費用明細表附表

瑠公農田水利事業作業基金
行銷及業務費用明細表附表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬：預算數 10,600,000 元，決算數 2,599,506 元，係辦理所屬各大樓及房屋之清潔、保全，以及公務車駕駛等工作 12 人計 2,599,506 元。
2. 臨時人員：預算數 3,400,000 元，決算數 1,867,963 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，4 人計 1,867,963 元。
3. 管制性科目：行銷推廣費預算數 6,300,000 元，決算數 38,226 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	85,141,000	53,705,230	-31,435,770	-36.92	主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數減少。
管理費用及總務費用	85,141,000	53,705,230	-31,435,770	-36.92	
用人費用	65,267,000	40,622,581	-24,644,419	-37.76	
正式員額薪資	32,745,000	24,111,510	-8,633,490	-26.37	
超時工作報酬	2,465,000	1,553,112	-911,888	-36.99	
獎金	8,187,000	4,441,512	-3,745,488	-45.75	
退休及卹償金	13,808,000	6,169,409	-7,638,591	-55.32	
福利費	8,062,000	4,346,760	-3,715,240	-46.08	
提繳費		278	278	--	
服務費用	13,030,000	7,701,134	-5,328,866	-40.90	
郵電費	1,876,000	1,066,116	-809,884	-43.17	
旅運費	1,500,000	325,066	-1,174,934	-78.33	
印刷裝訂及公告費	1,810,000	292,889	-1,517,111	-83.82	
修理保養及保固費	180,000	138,250	-41,750	-23.19	
一般服務費	3,764,000	2,772,528	-991,472	-26.34	
專業服務費	2,100,000	1,309,881	-790,119	-37.62	
公關慰勞費	1,800,000	1,796,404	-3,596	-0.20	
材料及用品費	3,688,000	2,316,962	-1,371,038	-37.18	
用品消耗	3,688,000	2,316,962	-1,371,038	-37.18	
租金與利息	400,000	253,695	-146,305	-36.58	
機器租金	400,000	247,464	-152,536	-38.13	
什項設備租金		6,231	6,231	--	
折舊、折耗及攤銷	1,320,000	866,694	-453,306	-34.34	
攤銷	1,320,000	866,694	-453,306	-34.34	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	36,000	720,686	684,686	1,901.91	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	36,000	24,000	-12,000	-33.33	

管理及總務費用明細表

單位：新臺幣元

註：詳管理及總務費用明細表附表

瑠公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 480,000 元，決算數 200,900 元，係辦理辦公室清潔維護等工作 1 人計 200,900 元。
2. 臨時人員：預算數 3,160,000 元，決算數 2,487,618 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 4 人，計 2,343,267 元。
 - (2) 111 年度農田水利事業運動與文化推廣計畫水利雜誌編輯所需費用人力 24.24 日，計 144,351 元。
3. 管制性科目：公共關係費預算數 1,300,000 元，決算數 1,297,816 元；員工慰勞費預算數 500,000 元，決算數 498,588 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	41,700,000	18,299,125	-23,400,875	-56.12	
研究發展費用	37,700,000	15,190,000	-22,510,000	-59.71	主要係部分委辦計畫未執行所致。
服務費用	37,700,000	15,190,000	-22,510,000	-59.71	
專業服務費	37,700,000	15,190,000	-22,510,000	-59.71	
訓練費用	4,000,000	3,109,125	-890,875	-22.27	主要係受疫情影響辦理訓練講習次數減少或採視訊方式所致。
服務費用	3,470,000	2,815,508	-654,492	-18.86	
旅運費	1,870,000	34,597	-1,835,403	-98.15	
一般服務費		27,193	27,193	--	
專業服務費	1,600,000	2,753,718	1,153,718	72.11	
材料及用品費		247,743	247,743	--	
用品消耗		247,743	247,743	--	
租金與利息		27,570	27,570	--	
房租		14,704	14,704	--	
交通及運輸設備租金		5,238	5,238	--	
什項設備租金		7,628	7,628	--	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	530,000	18,304	-511,696	-96.55	
捐助、補助與獎助	530,000		-530,000	-100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		17,105	17,105	--	
競賽及交流活動費		1,199	1,199	--	

註：臨時人員：預算數0元，決算數27,193元，係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20.86人次，計27,193元。

瑠公農田水利事業作業基金

財務費用明細表

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	%	
財務費用		15,522,377	15,522,377	--	
投資短絀		15,522,377	15,522,377	--	主要係認列轉投資金融資產減資(台農投資)及投資評價損失(台農投資、台泥公司)所致。
短絀、賠償與保險給付		15,522,377	15,522,377	--	
各項短絀		15,522,377	15,522,377	--	

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	90,081,000	48,806,745	-41,274,255	-45.82	
財產交易短絀	200,000	22,109	-177,891	-88.95	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	200,000	22,109	-177,891	-88.95	
各項短絀	200,000	22,109	-177,891	-88.95	
雜項費用	89,881,000	48,784,636	-41,096,364	-45.72	主要係因疫情影響活動規模減小，致費用較預算數減少。
服務費用	32,335,000	20,252,632	-12,082,368	-37.37	
旅運費	135,000	99,586	-35,414	-26.23	
修理保養及保固費	10,100,000	264,496	-9,835,504	-97.38	
專業服務費	21,300,000	19,330,000	-1,970,000	-9.25	
行銷推廣費	800,000	558,550	-241,450	-30.18	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	49,925,000	26,316,000	-23,609,000	-47.29	
會費	800,000	164,000	-636,000	-79.50	
捐助、補助與獎助	9,425,000	1,600,000	-7,825,000	-83.02	
分擔	37,700,000	24,300,000	-13,400,000	-35.54	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,000,000	252,000	-1,748,000	-87.40	
短絀、賠償與保險給付		4,140	4,140	--	
各項短絀		4,140	4,140	--	
其他	7,621,000	2,211,864	-5,409,136	-70.98	
其他費用	7,621,000	2,211,864	-5,409,136	-70.98	

註：管制性科目：國外旅費預算數135,000元，決算數99,586元；行銷推廣費預算數800,000元，決算數558,550元。

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		1,445,484,870	15,492,128	13,785,854
減：以前年度已提折舊數		354,559,303	10,792,261	8,089,194
上年度期末帳面價值		1,090,925,567	4,699,867	5,696,660
加：本年度新增資產價值		20,261,953	1,198,667	982,905
減：本年度減少資產價值			11,310	10,799
加減：調整欄	2,173	15,419,430		
減：本年度提列折舊數		24,736,440	1,405,457	785,779
本年度期末帳面價值	2,173	1,101,870,510	4,481,767	5,882,987
本年度提列折舊數		24,736,440	1,405,457	785,779
行銷及業務費用		24,736,440	1,405,457	785,779
合 計		24,736,440	1,405,457	785,779

註：詳資產折舊明細表附表

明細表

單位：新臺幣元

17-27

瑠公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：
 - (1) 新購 18,874,739 元，包括：房屋及建築 16,570,984 元、機械及設備 1,198,667 元、交通及運輸設備 982,905 元、什項設備 122,183 元。
 - (2) 換入資產 3,690,969 元，以土地換入房屋及建築 3,690,969 元。
2. 本年度資產變賣或報廢情形：

財產報廢帳面價值 22,109 元，包括：機械及設備 11,310 元(原成本 1,132,060 元，累計折舊 1,120,750 元)、交通及運輸設備 10,799 元(原成本 257,443 元，累計折舊 246,644 元)、什項設備 0 元(原成本 79,980 元，累計折舊 79,980 元)。
3. 本年度調整欄(增加)：
 - (1) 購建中資產轉列財產科目 15,397,813 元，包括：房屋及建築 15,397,813 元。
 - (2) 臺北市大同區雙連段二小段 233 地號土地參加大業欣建設公司辦理之都市更新案，其中捐贈道路分攤款 23,790 元，110 年度將捐贈道路成本處分轉列待過戶房地產，本年度完工後轉列房屋成本，包括：房屋及建築 23,790 元。
 - (3) 財產錯帳調整增加 219,481 元，包括：土地改良物 219,481 元。
 - (4) 調整以前年度溢計資產折舊數 217,308 元，係因財產錯帳重新分類所致，包括：房屋及建築(累計折舊)217,308 元。
4. 本年度調整欄(減少)：
 - (1) 財產錯帳調整減少 219,481 元，包括：房屋及建築 219,481 元。
 - (2) 調整以前年度短計資產折舊數 217,308 元，係因財產錯帳重新分類所致，包括：土地改良物。

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	31,985,805		31,985,805	190,885,218
土地	31,985,805		31,985,805	190,885,218
合 計	31,985,805		31,985,805	190,885,218

註：詳資產變賣明細表附表

事業作業基金

明細表

111年度

單位：新臺幣元

數				變賣餘絀 預算數	比 較 增 減	
賣 收 入		未實現重估 增值減少數	變 賣 餘 絀		金 額	%
處理費用	淨 收 入					
8,213,441	182,671,777	31,593,674	182,279,646		182,279,646	--
8,213,441	182,671,777	31,593,674	182,279,646		182,279,646	--
		</				

瑠公農田水利事業作業基金
資產變賣明細表附表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

1. 有償撥用

- (1) 臺北市中山區吉林段三小段 855、855-5、855-6 地號等土地有償撥用案(臺北市政府工務局水利工程處)，帳面價值 4,717,290 元，變賣收入 22,346,914 元，土地重估增值減少數 4,500,805 元，財產交易賸餘 22,130,429 元。(農水署 110 年 10 月 6 日農水企字第 1106015933 號函)
- (2) 臺北市中山區大佳段二小段 733、752、766、766-2 地號等土地有償撥用案(臺北市政府工務局衛生下水道工程處)，帳面價值 4,606,649 元，變賣收入 21,579,896 元，土地重估增值減少數 4,585,654 元，財產交易賸餘 21,558,901 元。(農水署 109 年 10 月 20 日農水企字第 1096000185 號函)

2. 土地出售變賣

- (1) 處分臺北市中山區長春段一小段 838 地號土地案，帳面價值 2,793,600 元，變賣收入 42,432,885 元，土地重估增值減少數 2,779,992 元，財產交易賸餘 42,419,277 元。(農水署 111 年 1 月 25 日農水企字第 1116020330 號函)
- (2) 處分臺北市信義區雅祥段一小段 88-3 地號土地案，帳面價值 471,600 元，變賣收入 4,047,450 元，土地重估增值減少數 469,422 元，財產交易賸餘 4,045,272 元。(農水署 111 年 4 月 11 日農水企字第 1116021936 號函)
- (3) 處分臺北市大安區大安段三小段 549-1、549-2 地號土地案，帳面價值 8,799,010 元，變賣收入 81,257,153 元，土地重估增值減少數 8,762,497 元，財產交易賸餘 81,220,640 元。(農水署 111 年 5 月 5 日農水企字第 1116022900 號函)
- (4) 處分臺北市中正區福和段一小段 358、358-5 地號土地案，帳面價值 399,780 元，變賣收入 6,726,510 元，土地重估增值減少數 399,102 元，財產交易賸餘 6,725,832 元。(農水署 111 年 7 月 21 日農水企字第 1116024961 號函)

3. 資產交換-合建分屋

- (1) 臺北市中山區榮星段二小段 579 地號土地參加大華建設公司辦理之合建案，換出土地帳面價值 2,992,800 元，換入房屋及建築 3,665,600 元(含支付處理成本契稅 73,312 元)及找補款現金 590,000 元，土地重估增值減少數 2,989,807 元，財產交易賸餘 4,179,295 元。(行政院農業委員會 107 年 4 月 3 日農水字第 1070709171 號函)
- (2) 臺北市大同區雙連段二小段 233 地號土地參加大業欣建設公司辦理之都市更新案，換出土地帳面價值 7,205,076 元，換入房屋及建築 8,238,810 元(含捐贈道路分攤 23,790 元，係 110 年度將捐贈道路成本處分轉列待過戶房地產，完工後轉列房屋成本，及支付處理成本差額找補款 7,325,574 元，瓦斯管線 481,480 元，契稅 309,285 元，共計 8,116,339 元，加計捐贈道路分攤費後處理費用共計 8,140,129 元)，土地重估增值減少數 7,106,395 元。(臺北市政府 107 年 2 月 8 日府都新字第 10632728702 號函、110 年 2 月 9 日農水企字第 1106001198 號函)

以上第 1 至 3 類資產變賣所需預算不足數分別業經行政院 111 年 3 月 11 日院授農會字第 1110208395 號函及行政院 111 年 6 月 13 日院授農會字第 1110224487 號函同意於 111 年度先行辦理並補辦預算於 112 年度。

本頁空白

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	1,469,483	1,447,374	22,109
機械及設備	1,132,060	1,120,750	11,310
交通及運輸設備	257,443	246,644	10,799
什項設備	79,980	79,980	
合 計	1,469,483	1,447,374	22,109

註：本表資產報廢短絀決算數22,109元，包含財產交易短絀22,109元。

明細表

單位：新臺幣元

17-35

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		100,680,000	
房屋及建築		100,680,000	
購建中固定資產			
機械及設備		850,000	
機械及設備		850,000	
交通及運輸設備		850,000	
交通及運輸設備		850,000	
什項設備			
什項設備			
合 計		102,380,000	

註：1.資產交換：(1)臺北市中山區榮星段二小段579地號土地參加大華建設公司辦理之合建案，換出土地帳面價值2,
(2)臺北市大同區雙連段二小段233地號土地參加大業欣建設公司辦理之都市更新案，
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

改良擴充明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

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。

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	102,380,000				102,380,000		
一次性項目	102,380,000		11101- 11112		102,380,000		
房屋及建築					100,680,000		-680,000
機械及設備					850,000		419,000
交通及運輸設備					850,000		136,000
什項設備							125,000
合 計	102,380,000				102,380,000		

註：換入資產：

- 1.臺北市中山區榮星段二小段579地號土地參加大華建設公司辦理之合建案，換出土地帳面價值2,992,800元，換
- 2.臺北市大同區雙連段二小段233地號土地參加大業欣建設公司辦理之都市更新案，換出土地帳面價值7,205,076

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 (%)					
102,380,000	100.00	102,380,000	100.00	45,046,566	44.00	45,046,566	44.00	結餘款57,257,189元。主要係新店大樓更新改善工程以及金門地區農塘改善工程執行進度落後所致。
102,380,000	100.00	102,380,000	100.00	45,046,566	44.00	45,046,566	44.00	
100,000,000		100,000,000		42,742,811	42.74	42,742,811	42.74	
1,269,000		1,269,000		1,198,667	94.46	1,198,667	94.46	
986,000		986,000		982,905	99.69	982,905	99.69	
125,000		125,000		122,183	97.75	122,183	97.75	

入房屋及建築3,665,600元(含另支付處理成本契稅73,312元)。

元，換入房屋及建築8,238,810元(含另支付處理成本差額價金8,116,339元及捐贈道路分攤23,790元)。

瑠公農田水利
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			5,145,000		7,676,134
輸水渠道改善及修補	公里	1.00	2,500,000	1.37	3,413,521
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	10,812.00	2,595,000	6,315.87	1,515,868
構造物維護	座	4.00	50,000	219.73	2,746,745
農業灌溉用水管理	百萬噸	17.00	10,200,000	2.04	1,224,000
農田水利設施更新改善			6,000,000		
灌溉排水渠道更新改善	公里	1.00	6,000,000		
合 計			21,345,000		8,900,134

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	%	
	--	2,531,134	49.20	
0.37	37.00	913,521	36.54	1.主要係渠道使用年久老舊漏水需維護修補數量比預計多所致。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
-4,496.13	-41.58	-1,079,132	-41.59	1.主要係因需執行輸水渠道除草、浚渫數量較預算數低。 2.本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
215.73	5,393.25	2,696,745	5,393.49	1.主要係因構造物使用年久老舊需維護者較預計數量多，故執行之決算數量較多。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
-14.96	-88.00	-8,976,000	-88.00	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。
	--	-6,000,000	-100.00	
-1.00	-100.00	-6,000,000	-100.00	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。
		-12,444,866	-58.30	

資金轉投資

中華民國

轉投資事業 名 稱	期 末 資 本 額		稅前盈虧	投 資 金 額				
	金 額	股 數		以前年度投 資額	本 年 度 增 減 投 資			截至本年度 投資淨額
					預算數	決算數	比較增減	
臺灣水泥股份有限 公司	73,561,817,420	7,356,181,742		1,451,160				1,451,160
台灣農林股份有限 公司	7,900,000,000	790,000,000		419,910				419,910
台灣工礦股份有限 公司	1,321,646,040	132,164,604		104,800				104,800
臺農投資股份有限 公司	112,203,170	11,220,317		30,000,000		-12,283,710	-12,283,710	17,716,290

註：轉投資台灣中興紙業股份有限公司共持股3,409股已下市，於110年度已評價調整並認列投資短絀34,090元，111年度清算完結，退回現金2,055元，認列投資賸餘2,055元，業經行政院111年11月4日院授農會字第1110249058號函同意於111年度先行辦理，並於113年度補辦預算。

事業作業基金

及其餘絀明細表

111年12月31日

單位：新臺幣元

截至本年度 持股比例%	現金股利或採權益法認列之投資餘絀			備 註
	預 算 數	決 算 數	比較增減	
-	701,000	233,537	-467,463	1.依臺灣證券交易所111年度最後一個營業收盤價為公允價值評價調整，認列投資短絀2,567,948元(原投資成本1,451,160元，上年度評價調整科目餘額9,767,160元，本年度評價調整科目餘額7,199,212元)。 2.臺灣水泥股份有限公司111年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.111度現金股利233,537元及股票股利23,354股。
-				1.依臺灣證券交易所111年度最後一個營業收盤價為公允價值評價調整，認列投資賸餘14,750元(原投資成本419,910元，上年度評價調整科目餘額-104,732元，本年度評價調整科目餘額-89,982元)。 2.臺灣農林股份有限公司111年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.111年度未發放股利。
0.01				1.已下市無公開之收盤價格，上年度已全數認列評價調整科目-104,800元。 2.111年度未發放股利。
15.79				1.臺農投資股份有限公司因累積虧損辦理減資銷除股份7,779,683股計77,796,830元，減資比例40.9456%，璦公分基金原持有3,000,000股，減資銷除股份1,228,371股計12,283,710元，減資後持有1,771,629股，計17,716,290元，並認列因累積虧損辦理減資銷除股份投資短絀12,283,710元。 2.非公開發行公司故依111年度暫結財報為公允價值評價調整，認列投資短絀670,719元(原投資成本30,000,000元，減資後投資成本17,716,290元，上年度評價調整科目餘額0元，本年度評價調整科目餘額-670,719元)。 3.臺農投資股份有限公司111年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 4.111年度未發放股利。
		15,215,000	15,215,000	1.以退還出資額8,400,000元方式分配所得收益(原投資成本178,400,000元)。 2.台杉水牛二號生技創投有限合夥111年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.111年度盈餘分配15,215,000元。

無形資產明細表

單位：新臺幣元

17-44

員工人數彙計表

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較増減	備 註
業務支出部分	52	39	-13	
專任人員	52	39	-13	
職員	46	35	-11	
技工	4	2	-2	
工友	2	2		
總 計	52	39	-13	

17-45

瑠公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

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬：辦理所屬各大樓及房屋之清潔、保全，辦公室清潔維護以及公務車駕駛等工作計 13 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 8 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 20.86 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 24.24 日。

本頁空白

瑠公農田水利
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	32,745,000		2,965,000		8,187,000
行銷及業務費用			500,000		
正式人員			500,000		
職員			384,000		
工員			116,000		
管理及總務費用	32,745,000		2,465,000		8,187,000
正式人員	32,745,000		2,465,000		8,187,000
職員	30,233,000		2,133,000		7,559,000
工員	2,512,000		332,000		628,000
合 計	32,745,000		2,965,000		8,187,000

事業作業基金

彙 計 表

111年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 費 用	總 計
13,808,000		8,062,000		65,767,000		65,767,000
				500,000		500,000
				500,000		500,000
				384,000		384,000
				116,000		116,000
13,808,000		8,062,000		65,267,000		65,267,000
13,808,000		8,062,000		65,267,000		65,267,000
13,232,000		7,132,000		60,289,000		60,289,000
576,000		930,000		4,978,000		4,978,000
13,808,000		8,062,000		65,767,000		65,767,000

瑠公農田水利
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	24,111,510		1,674,898		4,441,512
行銷及業務費用			121,786		
正式人員			121,786		
職員			95,448		
工員			26,338		
管理及總務費用	24,111,510		1,553,112		4,441,512
正式人員	24,111,510		1,553,112		4,441,512
職員	22,904,931		1,549,784		4,224,523
工員	1,206,579		3,328		216,989
合 計	24,111,510		1,674,898		4,441,512

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
6,169,409		4,346,760	278	40,744,367		40,744,367
				121,786		121,786
				121,786		121,786
				95,448		95,448
				26,338		26,338
6,169,409		4,346,760	278	40,622,581		40,622,581
6,169,409		4,346,760	278	40,622,581		40,622,581
6,096,448		4,027,667		38,803,353		38,803,353
72,961		319,093	278	1,819,228		1,819,228
6,169,409		4,346,760	278	40,744,367		40,744,367

瑠公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 11,080,000 元，決算數 2,800,406 元，係辦理所屬各大樓及房屋之清潔、保全，辦公室清潔維護以及公務車駕駛等工作計 2,800,406 元。
2. 臨時人員：預算數 6,560,000 元，決算數 4,382,774 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 4,211,230 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以及水利杯活動所需委員及裁判費用計 171,544 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 52 人，4,093,000 元；決算數 39 人，2,726,978 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 52 人，4,094,000 元；決算數 39 人，1,714,534 元。

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111年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金 額	輛數	金 額	輛數	%	金 額	%	
四輪傳動客貨兩用車	1	850,000	1	849,817			-183	-0.02	
合 計	1	850,000	1	849,817			-183	-0.02	

註：管理用車輛：本年度汰換四輪傳動客貨兩用車1輛，汰換後計有小客車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	65,767,000	40,744,367	-25,022,633	-38.05
正式員額薪資	32,745,000	24,111,510	-8,633,490	-26.37
超時工作報酬	2,965,000	1,674,898	-1,290,102	-43.51
獎金	8,187,000	4,441,512	-3,745,488	-45.75
退休及卹償金	13,808,000	6,169,409	-7,638,591	-55.32
福利費	8,062,000	4,346,760	-3,715,240	-46.08
提繳費		278	278	--
服務費用	178,807,000	86,847,169	-91,959,831	-51.43
水電費	5,720,000	3,493,004	-2,226,996	-38.93
郵電費	1,996,000	1,067,756	-928,244	-46.51
旅運費	4,705,000	1,405,721	-3,299,279	-70.12
印刷裝訂及公告費	1,950,000	292,889	-1,657,111	-84.98
修理保養及保固費	39,539,000	13,250,493	-26,288,507	-66.49
保險費	1,880,000	666,454	-1,213,546	-64.55
一般服務費	17,764,000	7,558,415	-10,205,585	-57.45
專業服務費	96,353,000	56,719,257	-39,633,743	-41.13
公關慰勞費	1,800,000	1,796,404	-3,596	-0.20
行銷推廣費	7,100,000	596,776	-6,503,224	-91.59
材料及用品費	4,416,000	3,495,390	-920,610	-20.85
使用材料費	658,000	160,130	-497,870	-75.66
用品消耗	3,758,000	3,335,260	-422,740	-11.25
租金與利息	1,649,000	896,506	-752,494	-45.63
地租及水租	149,000	50,000	-99,000	-66.44
房租		14,704	14,704	--
機器租金	1,500,000	812,705	-687,295	-45.82
交通及運輸設備租金		5,238	5,238	--
什項設備租金		13,859	13,859	--
折舊、折耗及攤銷	30,580,000	27,998,933	-2,581,067	-8.44
不動產、廠房及設備折舊	29,260,000	27,132,239	-2,127,761	-7.27
攤銷	1,320,000	866,694	-453,306	-34.34

瑠公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	%
稅捐與規費（強制費）	93,890,000	49,985,680	-43,904,320	-46.76
土地稅	86,000,000	43,457,766	-42,542,234	-49.47
房屋稅	6,000,000	6,170,203	170,203	2.84
消費與行為稅	285,000	135,539	-149,461	-52.44
規費	1,605,000	222,172	-1,382,828	-86.16
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	54,919,000	29,146,843	-25,772,157	-46.93
會費	800,000	164,000	-636,000	-79.50
捐助、補助與獎助	9,955,000	2,797,335	-7,157,665	-71.90
分擔	42,128,000	25,194,518	-16,933,482	-40.20
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,036,000	293,105	-1,742,895	-85.60
競賽及交流活動費		697,885	697,885	--
短絀、賠償與保險給付	200,000	15,548,626	15,348,626	7,674.31
各項短絀	200,000	15,548,626	15,348,626	7,674.31
其他	27,041,000	7,288,020	-19,752,980	-73.05
其他費用	27,041,000	7,288,020	-19,752,980	-73.05
合 計	457,269,000	261,951,534	-195,317,466	-42.71

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
國外旅費	135,000	99,586	-35,414	-26.23	
公共關係費	1,300,000	1,297,816	-2,184	-0.17	
員工慰勞費	500,000	498,588	-1,412	-0.28	
行銷推廣費	7,100,000	596,776	-6,503,224	-91.59	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	6,560,000	4,382,774	-2,177,226	-33.19	
專技人員酬金	2,000,000	379,555	-1,620,445	-81.02	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,000,000	294,797	-705,203	-70.52	
一般土地租金	149,000	50,000	-99,000	-66.44	
土地增值稅	10,000,000		-10,000,000	-100.00	
補(協)助政府機關(構)	800,000		-800,000	-100.00	
捐助國內團體	8,625,000	1,600,000	-7,025,000	-81.45	

主辦會計人員：

分基金主持人：