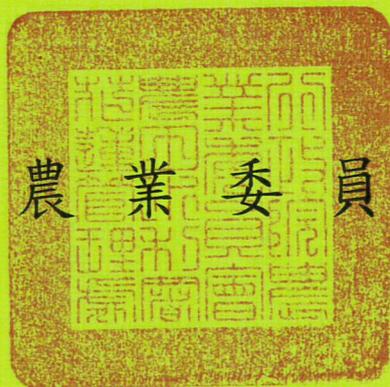


中華民國 110 年度

(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



花蓮農田水利事業作業基金

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

行政院農業委員會農田水利署花蓮管理處編

花蓮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·····	15-1
----------	------

乙、主要表

1. 收支餘絀表·····	15-5
2. 餘絀撥補表·····	15-6
3. 現金流量表·····	15-7
4. 平衡表·····	15-8

丙、附屬表

1. 租金及權利金收入明細表·····	15-11
2. 其他業務收入明細表·····	15-12
3. 財務收入明細表·····	15-13
4. 其他業務外收入明細表·····	15-14
5. 行銷及業務費用明細表·····	15-15
6. 管理及總務費用明細表·····	15-17
7. 研究發展及訓練費用明細表·····	15-18
8. 其他業務外費用明細表·····	15-19
9. 資產折舊明細表·····	15-20
10. 資產變賣明細表·····	15-22
11. 資產報廢明細表·····	15-24
12. 固定資產建設改良擴充明細表·····	15-26
13. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	15-28
14. 主要營運項目執行績效摘要表·····	15-30
15. 基金數額增減明細表·····	15-32
16. 資金轉投資及其餘絀明細表·····	15-34
17. 無形資產明細表·····	15-36
18. 員工人數彙計表·····	15-37
19. 用人費用彙計表·····	15-38
20. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	15-42
21. 各項費用彙計表·····	15-43
22. 管制性項目及統計所需項目比較表·····	15-45

甲、總 說 明

花蓮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 1.556 萬公頃灌區公告事業區域之農田水利事務。主要係農田水利設施維護管理、農業灌溉用水管理、農田水利設施更新改善。本年度計畫實施績效如下：

(一) 營運計畫

總名稱	單位	實際數	預算數	比較增減	占預算數%	增 減 原 因 說 明
一、農田水利設施維護管理						
輸水渠道改善及修補	公里	2.89	3.00	-0.11	96.33	主要係經實際勘察渠道使用年久老舊漏水數量需維護修補的比預計數量少，故決算數量比較少。
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	1,156,794.50	304,412.00	852,382.50	380.00	主要係渠道清淤及除草常於年底停水期間施作，配合小組義務勞動，於年度可支用預算內辦理相關工作，工作站積極作為，故決算數量較多。
構造物維護	座	94.00	112.00	-18.00	83.93	主要係工作站著重於渠道除草及浚淤工作故構造物需維護之數量相對較預期少，故決算數量較少。
二、農業灌溉用水管理	噸	1,290,000.00	488,020,000.00	-486,730,000.00	0.26	主要係區域內農田灌溉用水量較預計少所致。
三、農田水利設施更新改善						
灌溉排水渠道更新改善	公里	11.27	12.00	-0.73	93.92	主要係因渠道使用年久老舊需更新的比預計數量少，故執行的決算數量比較少。
構造物更新改善	座	93.00	13.00	80.00	715.38	主要係在預算額度內執行且需更新之數量較預期多，故較預算數量較多。

(二) 營運實績分析檢討

1. 業務成長

單位:新臺幣萬元

年度 項目	本年度 (110 年度成立)	上年度	108 年度	107 年度	106 年度
業務收入	18,028				
成長率	--				

2. 營運效能

(1) 業務收入決算數 1 億 8,028 萬 5,829 元，較預算數 1 億 5,691 萬 8,000 元，增加 2,336 萬 7,829 元，約 14.89%，主要係政府補助款覈實撥入且較預期多；業務成本與費用決算數 2 億 4,683 萬 9,351 元，較預算數 2 億 8,999 萬 5,000 元，減少 4,315 萬 5,649 元，約 14.88%，主要係土地改良物修護費較預期少，及實際進用人數較少，爰致業務成本與費用較預算數為低。

(2) 決算業務成本與費用占業務收入比率為 136.92%，較預算業務成本與費用占業務收入比率

花蓮農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

184.81%，減少 47.89 百分點，係因正式員額薪資、修理保養及保固費、不動產、廠房及設備折舊、補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)等項目決算數較預算數低，使業務成本較預算數減少。

(三) 固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析

固定資產建設改良擴充，本年度決算數 1 億 1,034 萬 4,695 元，可用預算數 1 億 1,048 萬 4,000 元，執行率約 99.87%，其資金來源全數為國庫撥補 1 億 1,034 萬 4,695 元，主要係執行農田水利設施更新改善工程等計畫及價購私有地作為水利設施用地等。

二、收支餘絀情形

(一) 收入

本年度業務收入 1 億 8,028 萬 5,829 元，較預算數 1 億 5,691 萬 8,000 元，增加 2,336 萬 7,829 元，約 14.89%，主要係水利建造物搭配排水收入及政府補助款覈實撥入且較預期多所致，業務外收入 7,564 萬 9,762.76 元，較預算數 577 萬 3,000 元，增加 6,987 萬 6,762.76 元，約 1,210.41%，主要係土地改良物使用年限改變，認列折舊溢提收入所致。

(二) 支出

本年度業務成本與費用 2 億 4,683 萬 9,351 元，較預算數 2 億 8,999 萬 5,000 元，減少 4,315 萬 5,649 元，約 14.88%，主要係土地改良物修護費較預期少，及實際進用人數較少所致，業務外費用 360 萬 3,892.1 元，較預算數 629 萬 2,000 元，減少 268 萬 8,107.9 元，約 42.72%，主要係歷次颱風災害搶修工程費用移至資本門所致。

(三) 餘絀

本年度決算業務總收入 2 億 5,593 萬 5,591.76 元，業務總支出 2 億 5,044 萬 3,243.1 元，收支相抵後本期賸餘 549 萬 2,348.66 元，較預算數短絀 1 億 3,359 萬 6,000 元，增加 1 億 3,908 萬 8,348.66 元，約 104.11%，主要係土地改良物修護費較預期少，又實際進用人數較少，使業務成本與費用較預算數低，及股票股利重新評價，又土地改良物使用年限改變列折舊溢提收入，使業務外收入較預算高所致。

三、餘絀撥補實況

本年度決算賸餘，包括本期賸餘 549 萬 2,348.66 元 (其中 1.66 元係配合會計法第 16 條規定，由銀行存款轉出 0.1 元產生雜項費用 0.1 元；另房屋及建築轉出 0.66 元、累計折舊-房屋及建築轉出 0.02 元、累計折舊-土地改良物轉出 0.97 元、累計折舊-機械及設備轉出 0.15 元、累計折舊-什項設備轉出 0.80 元，未實現重估增值轉入 0.48 元產生雜項收入 1.76 元)及前期未分配賸餘 2 億 5,641 萬 2,182.7 元。分配提存公積 0.75 元及撥充基金 0.61 元(原因同前係配合會計法第 16 條規定)，經前述分配後餘額 2 億 6,190 萬 4,530 元，全數列為未分配賸餘，留作以後年度擴充固定資產財源。

四、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量：淨現金流入 3,387 萬 9,831.9 元。

(二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 1 億 1,097 萬 5,589 元。

花蓮農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

(三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 1 億 1,289 萬 4,939 元。

(四) 期初現金及約當現金 4 億 8,218 萬 6,089.1 元，本年度現金及約當現金之淨增 3,579 萬 9,181.9 元，期末現金及約當現金 5 億 1,798 萬 5,271 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 23 億 802 萬 7,968 元(含流動資產 5 億 5,490 萬 9,882 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 5,241 萬 5,369 元、不動產、廠房及設備 16 億 9,984 萬 8,249 元、無形資產 84 萬 8,468 元、其他資產 6,000 元)；較期初資產總額 21 億 7,219 萬 1,277.82 元，增加 1 億 3,583 萬 6,690.18 元，主要係營運收支產生現金致銀行存款增加，及專案工程施作增加土地改良物及未完工程所致。

(三) 本年度期末負債總額 5,620 萬 8,211 元(含流動負債 164 萬 4,241 元、長期負債 3,481 萬 8,243 元、其他負債 1,974 萬 5,727 元)；較期初負債總額 5,892 萬 6,882 元，減少 271 萬 8,671 元，主要係期初之暫收及待結轉帳項已全數結轉所致。

(四) 本年度期末淨值總額 22 億 5,181 萬 9,757 元(含基金 18 億 5,767 萬 2,739 元、公積 4,849 萬 9,404 元、累積餘絀 2 億 6,190 萬 4,530 元、淨值其他項目 8,374 萬 3,084 元)；較期初淨值總額 21 億 1,326 萬 4,395.82 元，增加 1 億 3,855 萬 5,361.18 元，主要係基金增加所致。

六、其他

無。

本頁空白

乙、主要表

花蓮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	156,918,000.00	100.00	180,285,829.00	100.00	23,367,829.00	14.89		--
租金及權利金收入	4,128,000.00	2.63	8,136,829.00	4.51	4,008,829.00	97.11		--
其他建築物租金收入	2,998,000.00	1.91	6,469,820.00	3.59	3,471,820.00	115.80		--
其他租金收入	1,130,000.00	0.72	1,667,009.00	0.92	537,009.00	47.52		--
其他業務收入	152,790,000.00	97.37	172,149,000.00	95.49	19,359,000.00	12.67		--
其他補助收入	152,790,000.00	97.37	172,149,000.00	95.49	19,359,000.00	12.67		--
業務成本與費用	289,995,000.00	184.81	246,839,351.00	136.92	-43,155,649.00	14.88		--
行銷及業務費用	168,984,000.00	107.69	145,002,758.00	80.43	-23,981,242.00	14.19		--
業務費用	168,984,000.00	107.69	145,002,758.00	80.43	-23,981,242.00	14.19		--
管理及總務費用	119,363,000.00	76.07	101,318,908.00	56.20	-18,044,092.00	15.12		--
管理費用及總務費用	119,363,000.00	76.07	101,318,908.00	56.20	-18,044,092.00	15.12		--
研究發展及訓練費用	1,648,000.00	1.05	517,685.00	0.29	-1,130,315.00	68.59		--
訓練費用	1,648,000.00	1.05	517,685.00	0.29	-1,130,315.00	68.59		--
業務賸餘(短絀)	-133,077,000.00	-84.81	-66,553,522.00	-36.92	66,523,478.00	49.99		--
業務外收入	5,773,000.00	3.68	75,649,762.76	41.96	69,876,762.76	1,210.41		--
財務收入	2,288,000.00	1.46	7,084,739.00	3.93	4,796,739.00	209.65		--
利息收入	2,288,000.00	1.46	1,460,752.00	0.81	-827,248.00	36.16		--
投資賸餘	-	-	5,623,987.00	3.12	5,623,987.00			--
其他業務外收入	3,485,000.00	2.22	68,565,023.76	38.03	65,080,023.76	1,867.43		--
財產交易賸餘	1,681,000.00	1.07	1,886.00	0.00	-1,679,114.00	99.89		--
租賃收入	1,800,000.00	1.15	1,542,934.00	0.86	-257,066.00	14.28		--
違規罰款收入	1,000.00	0.00	79,615.00	0.04	78,615.00	7,861.50		--
雜項收入	3,000.00	0.00	66,940,588.76	37.13	66,937,588.76	2,231,252.96		--
業務外費用	6,292,000.00	4.01	3,603,892.10	2.00	-2,688,107.90	42.72		--
其他業務外費用	6,292,000.00	4.01	3,603,892.10	2.00	-2,688,107.90	42.72		--
財產交易短絀	-	-	37,739.00	0.02	37,739.00			--
雜項費用	6,292,000.00	4.01	3,566,153.10	1.98	-2,725,846.90	43.32		--
業務外賸餘(短絀)	-519,000.00	-0.33	72,045,870.66	39.96	72,564,870.66	13,981.67		--
本期賸餘(短絀)	-133,596,000.00	-85.14	5,492,348.66	3.05	139,088,348.66	104.11		--

註：1.本年度決算數係依作業基金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		-48,567.48	-48,567.48	
本期其他綜合餘絀合計		-48,567.48	-48,567.48	

花蓮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	159,445,000.00	100.00	261,904,531.36	100.00	102,459,531.36	64.26		--
本期賸餘		-	5,492,348.66	2.10	5,492,348.66			--
前期未分配賸餘	159,445,000.00	100.00	256,412,182.70	97.90	96,967,182.70	60.82		--
分配之部	133,596,000.00	83.79	1.36	0.00	-133,595,998.64	100.00		--
填補累積短絀	133,596,000.00	83.79		-	-133,596,000.00	100.00		--
提存公積		-	0.75	0.00	0.75			--
賸餘撥充基金數		-	0.61	0.00	0.61			--
未分配賸餘	25,849,000.00	16.21	261,904,530.00	100.00	236,055,530.00	913.21		--
短絀之部	133,596,000.00	100.00		--	-133,596,000.00	100.00		--
本期短絀	133,596,000.00	100.00		--	-133,596,000.00	100.00		--
填補之部	133,596,000.00	100.00		--	-133,596,000.00	100.00		--
撥用賸餘	133,596,000.00	100.00		--	-133,596,000.00	100.00		--
待填補之短絀		-		--				--

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，記帳至元為止。由銀行存款轉出0.1元產生雜項費用0.1元；另房屋及建築轉出0.66元、累計折舊-房屋及建築轉出0.02元、累計折舊-土地改良物轉出0.97元、累計折舊-機械及設備轉出0.15元、累計折舊-什項設備轉出0.80元、未實現重估增值轉入0.48元等產生雜項收入1.76元；收支相差後將透過本期賸餘產生累積賸餘1.66元，分別分配提存公積0.75元及撥充基金0.61元，將公積由48,499,403.25元，調整0.75元至48,499,404元；將基金由1,724,561,158.39元，調整0.61元至1,724,561,159元。

花蓮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）	-133,596,000.00	5,492,348.66	139,088,348.66	104.11
利息股利之調整	-2,288,000.00	-1,763,707.00	524,293.00	22.91
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-135,884,000.00	3,728,641.66	139,612,641.66	102.74
調整項目	119,481,000.00	28,387,483.24	-91,093,516.76	76.24
未計利息股利之現金流入（流出）	-16,403,000.00	32,116,124.90	48,519,124.90	295.79
收取利息	2,288,000.00	1,460,752.00	-827,248.00	36.16
收取股利		302,955.00	302,955.00	
業務活動之淨現金流入（流出）	-14,115,000.00	33,879,831.90	47,994,831.90	340.03
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		690,210.00	690,210.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	2,781,000.00	2,070.00	-2,778,930.00	99.93
增加流動金融資產及短期貸墊款		-1,290,210.00	-1,290,210.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-110,484,000.00	-110,344,695.00	139,305.00	0.13
增加無形資產及其他資產	-950,000.00	-32,964.00	917,036.00	96.53
投資活動之淨現金流入（流出）	-108,653,000.00	-110,975,589.00	-2,322,589.00	2.14
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		70,035,417.00	70,035,417.00	
增加基金、公積及填補短絀	110,484,000.00	117,094,756.00	6,610,756.00	5.98
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-74,235,234.00	-74,235,234.00	
籌資活動之淨現金流入（流出）	110,484,000.00	112,894,939.00	2,410,939.00	2.18
現金及約當現金之淨增（淨減）	-12,284,000.00	35,799,181.90	48,083,181.90	391.43
期初現金及約當現金	376,155,000.00	482,186,089.10	106,031,089.10	28.19
期末現金及約當現金	363,871,000.00	517,985,271.00	154,114,271.00	42.35

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。
- 不影響現金流量之投資活動及籌資活動：
 - 退休離職儲金及應付退休離職儲金同額增加2,448,045元。
 - 其他應收款及基金同額增加16,016,824元。
 - 土地因花蓮縣政府移轉撥入淨增40,600元，另因土地重測淨減48,567元。

花蓮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	2,308,027,968.00	100.00		--	2,308,027,968.00	
流動資產	554,909,882.00	24.04		--	554,909,882.00	
現金	517,985,271.00	22.44		--	517,985,271.00	
銀行存款	517,985,271.00	22.44		--	517,985,271.00	
零用及週轉金	-	-		--	-	
流動金融資產	9,252,551.00	0.40		--	9,252,551.00	
透過餘絀按公允價值 衡量之金融資產－流 動	3,931,519.00	0.17		--	3,931,519.00	
透過餘絀按公允價值 衡量之金融資產評價 調整－流動	5,321,032.00	0.23		--	5,321,032.00	
應收款項	26,616,824.00	1.15		--	26,616,824.00	
應收票據	-	-		--	-	
應收工程款	-	-		--	-	
應收收益	10,600,000.00	0.46		--	10,600,000.00	
其他應收款	16,016,824.00	0.69		--	16,016,824.00	
存貨		-		--		
在途材料	-	-		--	-	
預付款項	155,236.00	0.01		--	155,236.00	
預付在建工程款	-	-		--	-	
預付費用	155,236.00	0.01		--	155,236.00	
短期貸墊款	900,000.00	0.04		--	900,000.00	
短期墊款	900,000.00	0.04		--	900,000.00	
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	52,415,369.00	2.27		--	52,415,369.00	
其他長期投資	17,597,126.00	0.76		--	17,597,126.00	
什項長期投資	17,597,126.00	0.76		--	17,597,126.00	
準備金	34,818,243.00	1.51		--	34,818,243.00	
退休及離職準備金	34,818,243.00	1.51		--	34,818,243.00	
改良及擴充準備金	-	-		--	-	
其他準備金	-	-		--	-	
不動產、廠房及設備	1,699,848,249.00	73.65		--	1,699,848,249.00	
土地	160,901,910.00	6.97		--	160,901,910.00	
土地	160,901,910.00	6.97		--	160,901,910.00	
土地改良物	1,455,863,133.00	63.08		--	1,455,863,133.00	
土地改良物	2,558,563,005.00	110.85		--	2,558,563,005.00	
累計折舊－土地改良 物	-1,102,699,872.00	-47.78		--	-1,102,699,872.00	
房屋及建築	15,901,291.00	0.69		--	15,901,291.00	

花蓮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	59,836,567.00	2.59		--	59,836,567.00	
累計折舊－房屋及建築	-43,935,276.00	-1.90		--	-43,935,276.00	
機械及設備	4,756,400.00	0.21		--	4,756,400.00	
機械及設備	5,786,419.00	0.25		--	5,786,419.00	
累計折舊－機械及設備	-1,030,019.00	-0.04		--	-1,030,019.00	
交通及運輸設備	1,100,522.00	0.05		--	1,100,522.00	
交通及運輸設備	2,193,661.00	0.10		--	2,193,661.00	
累計折舊－交通及運輸設備	-1,093,139.00	-0.05		--	-1,093,139.00	
什項設備	1,782,626.00	0.08		--	1,782,626.00	
什項設備	2,353,423.00	0.10		--	2,353,423.00	
累計折舊－什項設備	-570,797.00	-0.02		--	-570,797.00	
購建中固定資產	59,542,367.00	2.58		--	59,542,367.00	
未完工程	59,542,367.00	2.58		--	59,542,367.00	
無形資產	848,468.00	0.04		--	848,468.00	
無形資產	848,468.00	0.04		--	848,468.00	
電腦軟體	848,468.00	0.04		--	848,468.00	
其他資產	6,000.00	0.00		--	6,000.00	
什項資產	6,000.00	0.00		--	6,000.00	
存出保證金	6,000.00	0.00		--	6,000.00	
催收款項	-	-		--	-	
合計	2,308,027,968.00	100.00		--	2,308,027,968.00	
負債	56,208,211.00	2.44		--	56,208,211.00	
流動負債	1,644,241.00	0.07		--	1,644,241.00	
應付款項	1,644,241.00	0.07		--	1,644,241.00	
應付代收款	1,644,241.00	0.07		--	1,644,241.00	
應付費用	-	-		--	-	
預收款項	-	-		--	-	
預收貨款	-	-		--	-	
長期負債	34,818,243.00	1.51		--	34,818,243.00	
長期債務	34,818,243.00	1.51		--	34,818,243.00	
應計退休金負債	34,818,243.00	1.51		--	34,818,243.00	
其他負債	19,745,727.00	0.86		--	19,745,727.00	
負債準備	-	-		--	-	
責任準備	-	-		--	-	
除役、復原及修復成本之負債準備	-	-		--	-	
其他負債準備	-	-		--	-	

花蓮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	19,745,727.00	0.86		--	19,745,727.00	
存入保證金	19,745,727.00	0.86		--	19,745,727.00	
暫收及待結轉帳項		-		--		
淨值	2,251,819,757.00	97.56		--	2,251,819,757.00	
基金	1,857,672,739.00	80.49		--	1,857,672,739.00	
基金	1,857,672,739.00	80.49		--	1,857,672,739.00	
基金	1,857,672,739.00	80.49		--	1,857,672,739.00	
公積	48,499,404.00	2.10		--	48,499,404.00	
特別公積	48,499,404.00	2.10		--	48,499,404.00	
特別公積	48,499,404.00	2.10		--	48,499,404.00	
累積餘絀	261,904,530.00	11.35		--	261,904,530.00	
累積賸餘	261,904,530.00	11.35		--	261,904,530.00	
累積賸餘	261,904,530.00	11.35		--	261,904,530.00	
淨值其他項目	83,743,084.00	3.63		--	83,743,084.00	
累積其他綜合餘絀	83,743,084.00	3.63		--	83,743,084.00	
未實現重估增值	83,743,084.00	3.63		--	83,743,084.00	
合計	2,308,027,968.00	100.00		--	2,308,027,968.00	

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12,810,400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。

丙、附 屬 表

花蓮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	4,128,000.00	8,136,829.00	4,008,829.00	97.11	
其他建築物租金收入	2,998,000.00	6,469,820.00	3,471,820.00	115.80	主要係水利建造物租金收入較預期數多。
其他租金收入	1,130,000.00	1,667,009.00	537,009.00	47.52	主要為餘水使用費收入比預期數為多。

花蓮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	152,790,000.00	172,149,000.00	19,359,000.00	12.67	主要為政府補助款覈實撥入且較預期多。
其他補助收入	152,790,000.00	172,149,000.00	19,359,000.00	12.67	

花蓮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	2,288,000.00	7,084,739.00	4,796,739.00	209.65	
利息收入	2,288,000.00	1,460,752.00	-827,248.00	36.16	主要係定存利率調降，致較預算數為低。
投資賸餘		5,623,987.00	5,623,987.00		主要係股票股利重新評價所致。

花蓮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	3,485,000.00	68,565,023.76	65,080,023.76	1,867.43	
財產交易賸餘	1,681,000.00	1,886.00	-1,679,114.00	99.89	主要係土地售出不如預期，致較預算數為低。
租賃收入	1,800,000.00	1,542,934.00	-257,066.00	14.28	主要係租金收入因應政府政策減租20%，致較預算數為低。
違規罰款收入	1,000.00	79,615.00	78,615.00	7,861.50	主要係收取各項罰款超過預期。
雜項收入	3,000.00	66,940,588.76	66,937,588.76	2,231,252.96	主要係土地改良物使用年限改變認列折舊溢提收入，致較預算數增加。

花蓮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	168,984,000.00	145,002,758.00	-23,981,242.00	14.19	主要係土地改良物修護費較預期少，致業務費用較預算數為少。
業務費用	168,984,000.00	145,002,758.00	-23,981,242.00	14.19	
用人費用	384,000.00	209,521.00	-174,479.00	45.44	
超時工作報酬	384,000.00	209,521.00	-174,479.00	45.44	
服務費用	40,411,000.00	27,992,834.00	-12,418,166.00	30.73	
水電費		1,456,198.00	1,456,198.00		
郵電費	78,000.00	57,553.00	-20,447.00	26.21	
旅運費	1,289,000.00	677,729.00	-611,271.00	47.42	
印刷裝訂與廣告費	35,000.00	184,835.00	149,835.00	428.10	
修理保養及保固費	33,861,000.00	18,111,244.00	-15,749,756.00	46.51	
保險費	140,000.00	163,132.00	23,132.00	16.52	
一般服務費	554,000.00	2,782,997.00	2,228,997.00	402.35	
專業服務費	4,454,000.00	4,559,146.00	105,146.00	2.36	
材料及用品費	1,010,000.00	408,977.00	-601,023.00	59.51	
使用材料費	906,000.00	43,207.00	-862,793.00	95.23	
用品消耗	104,000.00	365,770.00	261,770.00	251.70	
租金與利息	17,000.00	69,476.00	52,476.00	308.68	
地租及水租	17,000.00	51,476.00	34,476.00	202.80	
機器租金		18,000.00	18,000.00		
折舊、折耗及攤銷	120,862,000.00	111,558,577.00	-9,303,423.00	7.70	
不動產、廠房及設備折舊	120,862,000.00	111,558,577.00	-9,303,423.00	7.70	
稅捐與規費（強制費）	1,374,000.00	407,829.00	-966,171.00	70.32	
土地稅	930,000.00	74,490.00	-855,510.00	91.99	
房屋稅	75,000.00	13,428.00	-61,572.00	82.10	
消費與行為稅	105,000.00	42,937.00	-62,063.00	59.11	
規費	264,000.00	276,974.00	12,974.00	4.91	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	4,370,000.00	1,892,470.00	-2,477,530.00	56.69	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,990,000.00	1,862,320.00	-2,127,680.00	53.33	
競賽及交流活動費	380,000.00	30,150.00	-349,850.00	92.07	
其他	556,000.00	2,463,074.00	1,907,074.00	343.00	
其他費用	556,000.00	2,463,074.00	1,907,074.00	343.00	

花蓮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.「計時與計件人員酬金」：預算數554,000元，決算數2,782,743元：

(1)計時與計件人員酬金：人力13人，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2,585,393元及執行用水管理巡防、水門看管、配輸水觀測。

(2)計時與計件人員酬金：人力17人次，主要係執行郵件包裹簽收發、清潔等任務臨時人員費用197,350元。

2.管制性項目：業務宣導費預算數0元，決算數66,805元。

花蓮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	119,363,000.00	101,318,908.00	-18,044,092.00	15.12	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為低。
管理費用及總務費用	119,363,000.00	101,318,908.00	-18,044,092.00	15.12	
用人費用	111,419,000.00	95,459,086.00	-15,959,914.00	14.32	
正式員額薪資	71,987,000.00	52,967,270.00	-19,019,730.00	26.42	
聘僱及兼職人員薪資	1,280,000.00	1,279,656.00	-344.00	0.03	
超時工作報酬	3,646,000.00	2,411,995.00	-1,234,005.00	33.85	
獎金	16,475,000.00	10,803,482.00	-5,671,518.00	34.42	
退休及卹償金	7,802,000.00	17,537,359.00	9,735,359.00	124.78	
福利費	10,229,000.00	10,459,324.00	230,324.00	2.25	
服務費用	5,645,000.00	3,515,012.00	-2,129,988.00	37.73	
水電費	600,000.00	532,846.00	-67,154.00	11.19	
郵電費	798,000.00	555,389.00	-242,611.00	30.40	
旅運費	1,379,000.00	845,756.00	-533,244.00	38.67	
印刷裝訂與廣告費	138,000.00	88,843.00	-49,157.00	35.62	
修理保養及保固費	392,000.00	4,000.00	-388,000.00	98.98	
一般服務費		6,200.00	6,200.00		
專業服務費	1,636,000.00	782,582.00	-853,418.00	52.16	
公共關係費	702,000.00	699,396.00	-2,604.00	0.37	
材料及用品費	959,000.00	985,082.00	26,082.00	2.72	
用品消耗	959,000.00	985,082.00	26,082.00	2.72	
租金與利息	101,000.00	96,000.00	-5,000.00	4.95	
房租	2,000.00		-2,000.00	100.00	
機器租金	99,000.00	96,000.00	-3,000.00	3.03	
折舊、折耗及攤銷	300,000.00	293,526.00	-6,474.00	2.16	
攤銷	300,000.00	293,526.00	-6,474.00	2.16	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	40,000.00	121,166.00	81,166.00	202.92	
分擔	40,000.00		-40,000.00	100.00	
競賽及交流活動費		121,166.00	121,166.00		
其他	899,000.00	849,036.00	-49,964.00	5.56	
其他費用	899,000.00	849,036.00	-49,964.00	5.56	

註：

1. 「計時與計件人員酬金」人力3人次，預算數0元，決算數6,200元，主要係執行郵件包裹簽收發、清潔等任務臨時人員費用6,200元。
2. 管制性項目：業務宣導費0元，決算數10,000元；公共關係費702,000元，決算數699,396元。

花蓮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	1,648,000.00	517,685.00	-1,130,315.00	68.59	主要係減少辦理員工在職講習等業務，致訓練費用較預算數為少。
訓練費用	1,648,000.00	517,685.00	-1,130,315.00	68.59	
服務費用	1,533,000.00	517,685.00	-1,015,315.00	66.23	
旅運費	1,103,000.00	395,565.00	-707,435.00	64.14	
專業服務費	430,000.00	122,120.00	-307,880.00	71.60	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	115,000.00		-115,000.00	100.00	
捐助、補助與獎助	115,000.00		-115,000.00	100.00	

花蓮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	6,292,000.00	3,603,892.10	-2,688,107.90	42.72	
財產交易短絀		37,739.00	37,739.00		主要係資產報廢短絀所致。
短絀、賠償與保險給付		37,739.00	37,739.00		
各項短絀		37,739.00	37,739.00		
雜項費用	6,292,000.00	3,566,153.10	-2,725,846.90	43.32	主要係颱風災害搶修工程移至資本門所致。
服務費用	3,885,000.00	3,068,949.00	-816,051.00	21.01	
印刷裝訂與廣告費	980,000.00	345,006.00	-634,994.00	64.80	
修理保養及保固費	2,905,000.00	2,723,943.00	-181,057.00	6.23	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,385,000.00	345,356.00	-2,039,644.00	85.52	
會費	160,000.00	34,000.00	-126,000.00	78.75	
捐助、補助與獎助		50,000.00	50,000.00		
分擔	2,225,000.00	261,356.00	-1,963,644.00	88.25	
其他	22,000.00	151,848.10	129,848.10	590.22	
其他費用	22,000.00	151,848.10	129,848.10	590.22	

註：管制性項目：業務宣導費預算數980,000元，決算數345,006元。

花蓮農田水利
資產折舊
 中華民國

項目	不動產、廠			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值				
減：以前年度已提折舊數				
上年度期末帳面價值				
加：本年度新增資產價值	1,472,008,973.03	40,724,412.64	4,559,430.85	1,173,500.00
減：本年度減少資產價值			37,739.00	
加減：調整欄	66,668,622.97	-0.64	3,631,316.15	50,161.00
減：本年度提列折舊數	82,814,463.00	24,823,121.00	3,396,608.00	123,139.00
本年度期末帳面價值	1,455,863,133.00	15,901,291.00	4,756,400.00	1,100,522.00
本年度提列折舊數	82,814,463.00	24,823,121.00	3,396,608.00	123,139.00
行銷及業務費用	82,814,463.00	24,823,121.00	3,396,608.00	123,139.00
合 計	82,814,463.00	24,823,121.00	3,396,608.00	123,139.00

註：

1. 本年度新增資產價值：

- (1) 新購60,424,287元，包括：土地改良物57,589,380元、機械及設備2,155,103元、交通及運輸設備23,500元、什項設備656,304元。
- (2) 依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產由國家概括承受。撥入帳面價值1,463,907,377.72元，包括土地改良物1,414,419,593.03元、房屋及建築40,724,412.64元、機械及設備2,404,327.85元、交通及運輸設備1,150,000元、什項設備5,209,044.2元。

2. 本年度減少資產價值：

- (1) 資產報廢37,739元，包括：機械及設備帳面價值37,739元。

3. 本年度調整欄(增加)：

- (1) 調整以前年度溢計資產折舊數66,668,622元，包括：土地改良物66,668,622元。
- (2) 配合財產系統進行帳務調整，財產錯帳調整增加3,681,477元，包括：機械及設備3,631,316元、交通及運輸設備50,161元。
- (3) 去角分調整，土地改良物0.97元、機械及設備0.15元、什項設備0.8元。

4. 本年度調整欄(減少)：

- (1) 配合財產系統進行帳務調整，財產錯帳調整減少3,681,477元，包括：什項設備3,681,477元。
- (2) 去角分調整，房屋及建築0.64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			
5,865,348.20						1,524,331,664.72
						37,739.00
-3,681,476.20						66,668,623.28
401,246.00						111,558,577.00
1,782,626.00						1,479,403,972.00
401,246.00						111,558,577.00
401,246.00						111,558,577.00
401,246.00						111,558,577.00

花蓮農田水利
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	184.00		184.00	2070.00
土地	184.00		184.00	2070.00
合 計	184.00		184.00	2070.00

註：處分玉里鎮禹中段(73-1地號)，帳面價值184元，變賣收入2,070元，加計土地重估增值減少數0元，財產交易賸餘1,886元。(經交通部公路總局蘇花公路改善工程處1091222蘇花用字第1090031567號函辦理有償徵收)

事業作業基金

明細表

110年度

單位：新臺幣元

數		未實現重估 增值減少數	變賣餘絀	變賣餘絀 預算數	比較增減	
收	入				金額	%
處理費用	淨收入					
	2070.00		1886.00	1681000.00	-1679114.00	99.89
	2070.00		1886.00	1681000.00	-1679114.00	99.89
	2070.00		1886.00	1681000.00	-1679114.00	-99.89

花蓮農田水利
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	3,773,892.00	3,736,153.00	37,739.00
房屋及建築			
機械及設備	3,773,892.00	3,736,153.00	37,739.00
交通及運輸設備			
合 計	3,773,892.00	3,736,153.00	37,739.00

註：1.本表資產報廢短絀決算數37,739元，包含財產交易短絀37,739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	%
		37,739.00		37,739.00	
		37,739.00		37,739.00	
		37,739.00		37,739.00	

花蓮農田水利
固定資產建設
中華民國

科目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
不動產、廠房及設備			
土地		2,000,000.00	
土地		2,000,000.00	
土地改良物		106,734,000.00	
土地改良物		106,734,000.00	
購建中固定資產			
機械及設備		750,000.00	
機械及設備		750,000.00	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
什項設備		1,000,000.00	
什項設備		1,000,000.00	
合 計		110,484,000.00	

註：1.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時提列工程管理費，預算數0元，決算數4,489,548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			
1,178,000.00	3,178,000.00	3,159,245.00	-18,755.00	
1,178,000.00	3,178,000.00	3,159,245.00	-18,755.00	
-2,309,000.00	104,425,000.00	104,350,543.00	-74,457.00	
-2,309,000.00	104,425,000.00	57,589,380.00	-46,835,620.00	
		46,761,163.00	46,761,163.00	
1,406,000.00	2,156,000.00	2,155,103.00	-897	
1,406,000.00	2,156,000.00	2,155,103.00	-897	
25,000.00	25,000.00	23,500.00	-1,500.00	
25,000.00	25,000.00	23,500.00	-1,500.00	
-300,000.00	700,000.00	656,304.00	-43,696.00	
-300,000.00	700,000.00	656,304.00	-43,696.00	
	110,484,000.00	110,344,695.00	-139,305.00	

花蓮農田水利
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	110,484,000.00				110,484,000.00		
一次性項目	110,484,000.00		11001-11012		110,484,000.00		
土地					2,000,000.00		1,178,000.00
土地改良物					106,734,000.00		-2,309,000.00
機械及設備					750,000.00		1,406,000.00
交通及運輸設備							25,000.00
什項設備					1,000,000.00		-300,000.00
合 計	110,484,000.00				110,484,000.00		

事業作業基金

畫預算與實際進度比較表

110年度

單位：新臺幣元

數				決 算 數				未達成或超過 預算之原因
算 數		截至本年度累計數		本年度 金額	本年度 金額占 可用預 算數 (%)	截至本年度 累計數金額	截至本年 度累計決 算數占累 計預算數 (%)	
合 計	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫 (%)					
110,484,000.00	100.00	110,484,000.00	100.00	110,344,695.00	99.87	110,344,695.00	99.87	
110,484,000.00	100.00	110,484,000.00	100.00	110,344,695.00	99.87	110,344,695.00	99.87	
3,178,000.00	-	3,178,000.00	-	3,159,245.00	99.41	3,159,245.00	99.41	(1)結餘款1萬8,755元，主要係因本年度依實際需求辦理採購，以致決算數較預算數少。 (2)調整容納：土地改良物調出90萬3,000元、什項設備調出27萬5,000元，土地調入117萬8,000元。
104,425,000.00	-	104,425,000.00	-	104,350,543.00	99.93	104,350,543.00	99.93	(1)結餘款7萬4,457元。主要係因本年度依實際需求辦理採購，以致決算數較預算數少。 (2)調整容納：由土地改良物調出230萬9,000元，土地調入90萬3,000元、機械及設備調入140萬6,000元。
2,156,000.00	-	2,156,000.00	-	2,155,103.00	99.96	2,155,103.00	99.96	(1)結餘款897元。主要係因本年度依實際需求辦理採購，以致決算數較預算數少。 (2)調整容納：由土地改良物調出140萬6,000元，機械及設備調入140萬6,000元。
25,000.00	-	25,000.00	-	23,500.00	94.00	23,500.00	94.00	(1)結餘款1,500元。主要係因本年度依實際需求辦理採購，以致決算數較預算數少。 (2)調整容納：由什項設備調出2萬5,000元，交通及運輸設備調入2萬5,000元。
700,000.00	-	700,000.00	-	656,304.00	93.76	656,304.00	93.76	(1)結餘款4萬3,696元。主要係因本年度依實際需求辦理採購，以致決算數較預算數少。 (2)調整容納：什項設備調出30萬元，調入土地27萬5,000元、交通及運輸設備調入2萬5,000元。
110,484,000.00	-	110,484,000.00	100.00	110,344,695.00	99.87	110,344,695.00	99.87	

花蓮農田水利
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			81,959,000.00	0.00	31,161,399.00
輸水渠道改善及修補	公里	3.00	7,500,000.00	2.89	6,046,806.00
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	304,412.00	73,059,000.00	1,156,794.50	23,231,206.00
構造物維護	座	112.00	1,400,000.00	94.00	1,883,387.00
農業灌溉用水管理	噸	488,020,000.00	292,812,000.00	1,290,000.00	2,762,370.00
農田水利設施更新改善			113,171,000.00	0.00	186,381,377.00
灌溉排水渠道更新改善	公里	12.00	72,000,000.00	11.27	114,218,992.00
構造物更新改善	座	13.00	41,171,000.00	93.00	72,162,385.00

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	%	
0.00		-50,797,601.00	61.98	
-0.11	3.67	-1,453,194.00	19.38	主要係經實際勘察渠道使用年久老舊漏水數量需維護修補的比預計數量少，故決算數量比較少。
852,382.50	280.01	-49,827,794.00	68.20	主要係渠道清淤及除草常於年底停水期間施作，配合小組義務勞動，於年度可支用預算內辦理相關工作，工作站積極作為，故決算數量較多。
-18.00	16.07	483,387.00	34.53	主要係工作站著重於渠道除草及浚渫工作故構造物需維護之數量相對較預期少，故決算數量較少。
-486,730,000.00	99.74	-290,049,630.00	99.06	主要係區域內農田灌溉用水量較預計少所致。
0.00		73,210,377.00	64.69	
-0.73	6.08	42,218,992.00	58.64	主要係因渠道使用年久老舊需更新的比預計數量少，故執行的決算數量比較少。
80.00	615.38	30,991,385.00	75.27	主要係在預算額度內執行且需更新之數量較預期多，故較預算數量較多。

花蓮農田水利事業作業基金
基金數額增減明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備註
期初基金數額	1,690,712,000.00	1,724,561,158.39	33,849,158.39	依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產及負債由國家概括承受。
加：	110,484,000.00	133,111,580.61	22,627,580.61	
以前年度公積撥充 賸餘撥充		0.61	0.61	配合會計法第16條修正，記帳單位至元為止，爰為清理需要，調整角分差額數。
以代管國有財產撥充 國庫增撥數	110,484,000.00	118,860,140.00	8,376,140.00	由公務預算增撥基金118,860,140元較預算數增加8,376,140元主要增撥來源如下：因應氣候變遷，灌區特性與執行力，並配合農業政策發展，辦理農田圳路改善計畫等118,860,140元。
其他		14,251,440.00	14,251,440.00	以前年度保留數於110年度增撥數14,251,440元。
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	1,801,196,000.00	1,857,672,739.00	56,476,739.00	

本頁空白

花蓮農田水利
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				截至本年 度投資淨 額
	金額	股數		以前年 度投資 額	本年度增減投資			
					預算數	決算數	比較 增減	
合作金庫金融控股股 份有限公司	136,009,082,000.00	13,600,908,200.00						9,252,551.00

事業作業基金
及其餘細明細表

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		302,955.00	302,955.00	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5,321,032元(原投資成本為3,931,519元)。 3.合作金庫金融控股股份有限公司110年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 4.110年度現金股利302,955元。

花蓮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	950,000.00	26,964.00	-923,036.00	97.16	
電腦軟體	950,000.00	26,964.00	-923,036.00	97.16	
總計	950,000.00	26,964.00	-923,036.00	-97.16	

花蓮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	106	93	-13	
專任人員	106	93	-13	
職員	86	73	-13	
技工	10	10		
工友	7	7		
約僱	3	3		
駐衛警				
總計	106	93	-13	

註：

1. 「計時與計件人員酬金」：

- (1)人力13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及執行用水管理巡防、水門看管、配輸水觀測。
- (2)人力20人次：主要係執行郵件包裹簽收發、清潔等任務臨時人員。

花蓮農田水利
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	71,987,000.00	1,280,000.00	4,030,000.00		16,475,000.00
行銷及業務費用			384,000.00		
正式人員			384,000.00		
職員			384,000.00		
工員					
管理及總務費用	71,987,000.00	1,280,000.00	3,646,000.00		16,475,000.00
正式人員	71,987,000.00		3,646,000.00		16,475,000.00
職員	65,054,000.00		3,646,000.00		16,475,000.00
工員	6,933,000.00				
聘僱人員		1,280,000.00			
聘僱人員		1,280,000.00			
合 計	71,987,000.00	1,280,000.00	4,030,000.00		16,475,000.00

註：

- 「計時與計件人員酬金」：預算數554,000元，決算數2,788,943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2,585,393元及執行用水管理巡防、水門看管、配輸水觀測。
 - 主要係執行郵件包裹簽收發、清潔等任務臨時人員費用203,550元。
- 年終獎金：依據行政院農業委員會「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數 106人，8,586,000元，決算數94人，6,811,450元。
- 考績獎金：依據行政院農業委員會「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數103人，6,319,000元，決算數85人，3,992,032元。
- 其他獎金：依據行政院農業委員會「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數1,570,000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
7,802,000.00		10,229,000.00		111,803,000.00		111,803,000.00
				384,000.00		384,000.00
				384,000.00		384,000.00
				384,000.00		384,000.00
7,802,000.00		10,229,000.00		111,419,000.00		111,419,000.00
7,802,000.00		10,229,000.00		110,139,000.00		110,139,000.00
7,802,000.00		10,229,000.00		103,206,000.00		103,206,000.00
				6,933,000.00		6,933,000.00
				1,280,000.00		1,280,000.00
				1,280,000.00		1,280,000.00
7,802,000.00		10,229,000.00		111,803,000.00		111,803,000.00

花蓮農田水利
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	52,967,270.00	1,279,656.00	2,621,516.00		10,803,482.00
行銷及業務費用			209,521.00		
正式人員			209,521.00		
職員			185,402.00		
工員			24,119.00		
管理及總務費用	52,967,270.00	1,279,656.00	2,411,995.00		10,803,482.00
正式人員	52,967,270.00		2,399,035.00		10,643,525.00
職員	46,138,679.00		1,886,320.00		8,820,400.00
工員	6,828,591.00		512,715.00		1,823,125.00
聘僱人員		1,279,656.00	12,960.00		159,957.00
聘僱人員		1,279,656.00	12,960.00		159,957.00
合 計	52,967,270.00	1,279,656.00	2,621,516.00		10,803,482.00

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
17,537,359.00		10,459,324.00		95,668,607.00		95,668,607.00
				209,521.00		209,521.00
				209,521.00		209,521.00
				185,402.00		185,402.00
				24,119.00		24,119.00
17,537,359.00		10,459,324.00		95,459,086.00		95,459,086.00
17,537,359.00		10,236,511.00		93,783,700.00		93,783,700.00
6,230,156.00		8,639,954.00		71,715,509.00		71,715,509.00
11,307,203.00		1,596,557.00		22,068,191.00		22,068,191.00
		222,813.00		1,675,386.00		1,675,386.00
		222,813.00		1,675,386.00		1,675,386.00
17,537,359.00		10,459,324.00		95,668,607.00		95,668,607.00

花蓮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：計有轎車1輛、小型客貨兩用車1輛、油電混合動力車1輛。

花蓮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	111,803,000.00	95,668,607.00	-16,134,393.00	14.43
正式員額薪資	71,987,000.00	52,967,270.00	-19,019,730.00	26.42
聘僱及兼職人員薪資	1,280,000.00	1,279,656.00	-344.00	0.03
超時工作報酬	4,030,000.00	2,621,516.00	-1,408,484.00	34.95
獎金	16,475,000.00	10,803,482.00	-5,671,518.00	34.42
退休及卹償金	7,802,000.00	17,537,359.00	9,735,359.00	124.78
福利費	10,229,000.00	10,459,324.00	230,324.00	2.25
服務費用	51,474,000.00	35,094,480.00	-16,379,520.00	31.82
水電費	600,000.00	1,989,044.00	1,389,044.00	231.51
郵電費	876,000.00	612,942.00	-263,058.00	30.03
旅運費	3,771,000.00	1,919,050.00	-1,851,950.00	49.11
印刷裝訂與廣告費	1,153,000.00	618,684.00	-534,316.00	46.34
修理保養及保固費	37,158,000.00	20,839,187.00	-16,318,813.00	43.92
保險費	140,000.00	163,132.00	23,132.00	16.52
一般服務費	554,000.00	2,789,197.00	2,235,197.00	403.47
專業服務費	6,520,000.00	5,463,848.00	-1,056,152.00	16.20
公共關係費	702,000.00	699,396.00	-2,604.00	0.37
材料及用品費	1,969,000.00	1,394,059.00	-574,941.00	29.20
使用材料費	906,000.00	43,207.00	-862,793.00	95.23
用品消耗	1,063,000.00	1,350,852.00	287,852.00	27.08
租金與利息	118,000.00	165,476.00	47,476.00	40.23
地租及水租	17,000.00	51,476.00	34,476.00	202.80
房租	2,000.00		-2,000.00	100.00
機器租金	99,000.00	114,000.00	15,000.00	15.15
折舊、折耗及攤銷	121,162,000.00	111,852,103.00	-9,309,897.00	7.68
不動產、廠房及設備折舊	120,862,000.00	111,558,577.00	-9,303,423.00	7.70
攤銷	300,000.00	293,526.00	-6,474.00	2.16
稅捐與規費（強制費）	1,374,000.00	407,829.00	-966,171.00	70.32
土地稅	930,000.00	74,490.00	-855,510.00	91.99
房屋稅	75,000.00	13,428.00	-61,572.00	82.10
消費與行為稅	105,000.00	42,937.00	-62,063.00	59.11
規費	264,000.00	276,974.00	12,974.00	4.91
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	6,910,000.00	2,358,992.00	-4,551,008.00	65.86
會費	160,000.00	34,000.00	-126,000.00	78.75
捐助、補助與獎助	115,000.00	50,000.00	-65,000.00	56.52
分擔	2,265,000.00	261,356.00	-2,003,644.00	88.46
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	3,990,000.00	1,862,320.00	-2,127,680.00	53.33
競賽及交流活動費	380,000.00	151,316.00	-228,684.00	60.18

花蓮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		37,739.00	37,739.00	
各項短絀		37,739.00	37,739.00	
其他	1,477,000.00	3,463,958.10	1,986,958.10	134.53
其他費用	1,477,000.00	3,463,958.10	1,986,958.10	134.53
合 計	296,287,000.00	250,443,243.10	-45,843,756.90	15.47

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

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
業務宣導費	980,000.00	421,811.00	-558,189.00	56.96	
公共關係費	702,000.00	699,396.00	-2,604.00	0.37	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	554,000.00	2,788,943.00	2,234,943.00	403.42	
講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	1,843,000.00	66,500.00	-1,776,500.00	96.39	
一般土地租金	17,000.00	51,476.00	34,476.00	202.80	
土地增值稅	30,000.00		-30,000.00	100.00	
捐助國內團體		50,000.00	50,000.00		

本頁空白

主辦會計人員：吳家榕



分基金主持人：張麒璋

