

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

彰化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彰化管理處 編

彰化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.....	9-1
----------	-----

乙、主要表

1.收支餘絀表.....	9-5
2.餘絀撥補表.....	9-8
3.現金流量表.....	9-9
4.平衡表.....	9-10

丙、附屬表

1.租金及權利金收入明細表.....	9-15
2.其他業務收入明細表.....	9-16
3.財務收入明細表.....	9-17
4.其他業務外收入明細表.....	9-18
5.行銷及業務費用明細表.....	9-19
6.管理及總務費用明細表.....	9-22
7.研究發展及訓練費用明細表.....	9-24
8.財務費用明細表.....	9-25
9.其他業務外費用明細表.....	9-26
10.資產折舊明細表.....	9-30
11.資產變賣明細表.....	9-34
12.資產報廢明細表.....	9-38
13.公庫撥補款明細表.....	9-40
14.固定資產建設改良擴充明細表.....	9-42
15.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	9-44
16.主要營運項目執行績效摘要表.....	9-46
17.基金數額增減明細表.....	9-48
18.資金轉投資及其餘絀明細表.....	9-50
19.無形資產明細表.....	9-52
20.員工人數彙計表.....	9-53
21.用人費用彙計表.....	9-56
22.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	9-61
23.各項費用彙計表.....	9-62
24.管制性項目及統計所需項目比較表.....	9-64

甲、總 說 明

彰化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 4 萬 3,770 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	5.96	29.20	-23.24	79.59	1.主要係因輸水渠道以前年度致力更新改善，近來維護需求減少所致。 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	838,700.00	825,000.00	13,700.00	1.66	
構造物維 護	座	240.00	186.00	54.00	29.03	1.主要係因構造物使用年久老舊，為加強灌溉管理，積極辦理構造物維護致實際數量增加。 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	1,200.00	1,268.00	-68.00	5.36	
三、農田水利 設施更 新改善						
灌溉排水 渠道更新 改善	公里	40.18	53.00	-12.82	24.19	1.主要係因廠商投標意願不足，工程標案均多次流標，影響後續開工後之工進，致較預算數減少。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
構造物更 新改善	座	72.00	73.00	-1.0	1.37	

彰化農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 111 年度

(二) 固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析

固定資產建設改良擴充，本年度決算數 6 億 818 萬 6,461 元，可用預算數 7 億 5,436 萬 5,000 元，執行率約 80.62%，係辦理價購照舊使用土地、轄區內灌溉、排水渠道等更新改善工程、汰換辦公電腦設備、事務及傢俱設備，因土地改良物廠商投標意願不足，工程標案多次流標影響，福馬圳幹線和美段第 1 期改善工程、八堡二圳幹線第 6 期改善等工程進度落後，致執行率未達預期。其資金來源為營運資金 2 億 8,954 萬 688 元、市地重劃以土地換入土地 79 萬 4,259 元，及本年度國庫撥款 4 億 3,374 萬 384 元加計上年度國庫撥款未執行賸餘 1,752 萬 554 元，其中本年度國庫撥款 1 億 3,340 萬 9,424 元係執行農田水利設施更新改善計畫等，施工期程跨年度，將續留於 112 年度繼續執行。

二、收支餘絀情形

(一) 收入

1. 業務收入決算數 6 億 2,337 萬 4,060 元，較預算數 5 億 6,828 萬 4,000 元，增加 5,509 萬 60 元，約增加 9.69%，主要係因渠道、排水路等農田水利設備使用費收入較預期增加所致。
2. 業務外收入決算數 2 億 9,443 萬 7,177 元，較預算數 1 億 1,206 萬 3,000 元，增加 1 億 8,237 萬 4,177 元，約增加 162.74%，主要係因處分非事業用地、廢水利用地案件數較預期為高，財產交易賸餘增加所致。

(二) 支出

1. 業務成本與費用決算數 8 億 4,131 萬 2,678 元，較預算數 10 億 3,403 萬 1,000 元，減少 1 億 9,271 萬 8,322 元，約減少 18.64%，主要係輸水渠道以前年度致力更新改善，近來維護需求減少，修護經費較預算為低所致。
2. 業務外費用決算數 964 萬 2,318 元，較預算數 2,371 萬 4,000 元，減少 1,407 萬 1,682 元，約減少 59.34%，主要係災害搶修較預期減少，修護費用較預算為低所致。

(三) 餘絀

本年度業務總收入決算數 9 億 1,781 萬 1,237 元，業務總支出決算數 8 億 5,095 萬 4,996 元，收支相抵後本期賸餘 6,685 萬 6,241 元，較預算短絀數 3 億 7,739 萬 8,000 元，反絀為餘，計相差 4 億 4,425 萬 4,241 元，約 117.72%，主要係因處分非事業用地、廢水利用地案件數較預期為高，財產交易賸餘增加，及輸水渠道以前年度致力更新改善，近來維護需求減少，修護經費較預算為低所致。

三、餘絀撥補實況

短絀之部：1 億 8,012 萬 8,630 元係前期待填補之短絀，經撥用本期賸餘 6,685 萬 6,241 元填補累積短絀後，尚有待填補之短絀 1 億 1,327 萬 2,389 元，留待以後年度填補。

四、現金流量結果

- (一) 業務活動之現金流量：淨現金流入 1 億 7,739 萬 6,757 元。
- (二) 投資活動之現金流量：淨現金流入 26 億 714 萬 7,973 元。
- (三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 5 億 1,376 萬 5,044 元。
- (四) 期初現金及約當現金 17 億 6,507 萬 4,529 元，本年度現金及約當現金之淨增 32 億 9,830 萬 9,774 元，期末現金及約當現金 50 億 6,338 萬 4,303 元。

彰化農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 111 年度

五、資產負債狀況

- (一) 本年度期末資產總額 274 億 2,465 萬 8,451 元(包含流動資產 55 億 2,401 萬 7,856 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 3 億 6,072 萬 4,217 元、不動產、廠房及設備 215 億 3,293 萬 6,514 元、無形資產 692 萬 9,564 元、其他資產 5 萬 300 元)，較上年度期末資產總額 237 億 2,630 萬 9,815 元，增加 36 億 9,834 萬 8,636 元，主要係土地申報地價調整未實現重估增值，及土地改良物等增加所致。
- (二) 本年度期末負債總額 7 億 8,393 萬 6,430 元(包含流動負債 1 億 4,171 萬 4,723 元、長期負債 3 億 6,072 萬 4,217 元、其他負債 2 億 8,149 萬 7,490 元)，較上年度期末負債總額數 7 億 2,723 萬 5,658 元，增加 5,670 萬 772 元，主要係土地出售款尚未完成過戶程序帳列暫收及待結轉帳項增加所致。
- (三) 本年度期末淨值總額 266 億 4,072 萬 2,021 元(包含基金 67 億 9,345 萬 2,028 元、公積 49 億 4,691 萬 4,589 元、累積餘絀-1 億 1,327 萬 2,389 元、淨值其他項目 150 億 1,362 萬 7,793 元)，較上年度期末淨值總額 229 億 9,907 萬 4,157 元，增加 36 億 4,164 萬 7,864 元，主要係土地申報地價調整未實現重估增值所致。

六、其他

- (一) 本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項

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 1,800 萬 6,000 元、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 1,156 萬 6,000 元及 111 年 12 月 26 日以院授農會字第 1110258770 號函同意於 111 年度先行辦理，並於 113 年度補辦預算 121 萬 7,000 元，共計 3,078 萬 9,000 元，包括土地變賣帳面價值 3,078 萬 9,000 元。

- (二) 行政院主計總處核定之「作業基金採企業會計準則適用平衡表科目」規定，將農田水利事業作業基金 110 年度平衡表之「銀行存款」審定決算數，依前揭核定之平衡表會計科目定義重分類，俾利 111 年度基金決算平衡表前後年度金額比較分析，其重分類結果，原「銀行存款」50 億 6,117 萬 1,041 元，重分類為「銀行存款」17 億 6,507 萬 4,529 元、「其他金融資產-流動」32 億 9,609 萬 6,512 元，合計數 50 億 6,117 萬 1,041 元，與原決算審定數不變。

本頁空白

乙、主要表

彰化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	568,284,000.00	100.00	623,374,060.00	100.00	55,090,060.00	9.69	601,521,509.00	100.00
租金及權利金收入	165,500,000.00	29.12	-	-	-165,500,000.00	100.00	192,528,267.00	32.01
其他建築物租金收入	11,000,000.00	1.94	-	-	-11,000,000.00	100.00	46,470,898.00	7.73
其他租金收入	154,500,000.00	27.19	-	-	-154,500,000.00	100.00	146,057,369.00	24.28
其他業務收入	402,784,000.00	70.88	623,374,060.00	100.00	220,590,060.00	54.77	408,993,242.00	67.99
其他補助收入	402,784,000.00	70.88	376,567,868.00	60.41	-26,216,132.00	6.51	408,993,242.00	67.99
雜項業務收入	-	-	246,806,192.00	39.59	246,806,192.00	-	-	-
業務成本與費用	1,034,031,000.00	181.96	841,312,678.00	134.96	-192,718,322.00	18.64	922,712,754.00	153.40
行銷及業務費用	631,157,000.00	111.06	483,519,385.00	77.56	-147,637,615.00	23.39	557,531,446.00	92.69
業務費用	631,157,000.00	111.06	483,519,385.00	77.56	-147,637,615.00	23.39	557,531,446.00	92.69
管理及總務費用	399,235,000.00	70.25	357,595,192.00	57.36	-41,639,808.00	10.43	365,005,494.00	60.68
管理費用及總務費用	399,235,000.00	70.25	357,595,192.00	57.36	-41,639,808.00	10.43	365,005,494.00	60.68
研究發展及訓練費用	3,639,000.00	0.64	198,101.00	0.03	-3,440,899.00	94.56	175,814.00	0.03
訓練費用	3,639,000.00	0.64	198,101.00	0.03	-3,440,899.00	94.56	175,814.00	0.03
業務賸餘(短絀)	-465,747,000.00	-81.96	-217,938,618.00	-34.96	247,808,382.00	53.21	-321,191,245.00	-53.40
業務外收入	112,063,000.00	19.72	294,437,177.00	47.23	182,374,177.00	162.74	95,654,149.00	15.90
財務收入	24,921,000.00	4.39	15,917,636.00	2.55	-9,003,364.00	36.13	37,709,354.00	6.27
利息收入	23,748,000.00	4.18	15,503,363.00	2.49	-8,244,637.00	34.72	21,758,877.00	3.62
投資賸餘	1,173,000.00	0.21	414,273.00	0.07	-758,727.00	64.68	15,950,477.00	2.65
其他業務外收入	87,142,000.00	15.33	278,519,541.00	44.68	191,377,541.00	219.62	57,944,795.00	9.63
財產交易賸餘	45,000,000.00	7.92	204,406,357.00	32.79	159,406,357.00	354.24	4,886.00	0.00
租賃收入	30,339,000.00	5.34	34,890,497.00	5.60	4,551,497.00	15.00	28,757,319.00	4.78
違規罰款收入	403,000.00	0.07	231,735.00	0.04	-171,265.00	42.50	150,025.00	0.02
雜項收入	11,400,000.00	2.01	38,990,952.00	6.25	27,590,952.00	242.03	29,032,565.00	4.83
業務外費用	23,714,000.00	4.17	9,642,318.00	1.55	-14,071,682.00	59.34	108,081,237.96	17.97
財務費用	-	-	5,609,128.00	0.90	5,609,128.00	-	1,416,480.00	0.24
投資短絀	-	-	5,609,128.00	0.90	5,609,128.00	-	1,416,480.00	0.24
其他業務外費用	23,714,000.00	4.17	4,033,190.00	0.65	-19,680,810.00	82.99	106,664,757.96	17.73
財產交易短絀	-	-	600,454.00	0.10	600,454.00	-	1,036,689.00	0.17
雜項費用	23,714,000.00	4.17	3,432,736.00	0.55	-20,281,264.00	85.52	105,628,068.96	17.56

彰化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	%
業務外賸餘(短絀)	88,349,000.00	15.55	284,794,859.00	45.69	196,445,859.00	222.35	-12,427,088.96	-2.07
本期賸餘(短絀)	-377,398,000.00	-66.41	66,856,241.00	10.72	444,254,241.00	117.72	-333,618,333.96	-55.46

註：本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數。

中華民國111年度

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		3,141,051,239.00	3,141,051,239.00	10,433,229,536.61
本期其他綜合餘絀合計		3,141,051,239.00	3,141,051,239.00	10,433,229,536.61

9-7

彰化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		--	66,856,241.00	100.00	66,856,241.00		153,489,703.00	100.00
本期賸餘		--	66,856,241.00	100.00	66,856,241.00			-
前期未分配賸餘		--		-			153,489,703.00	100.00
分配之部		--	66,856,241.00	100.00	66,856,241.00		153,489,703.00	100.00
填補累積短絀		--	66,856,241.00	100.00	66,856,241.00		153,489,703.00	100.00
短絀之部	968,605,000.00	100.00	180,128,630.00	100.00	-788,476,370.00	81.40	333,618,333.96	100.00
本期短絀	377,398,000.00	38.96		-	-377,398,000.00	100.00	333,618,333.96	100.00
前期待填補之短絀	591,207,000.00	61.04	180,128,630.00	100.00	-411,078,370.00	69.53		-
填補之部		-	66,856,241.00	37.12	66,856,241.00		153,489,703.96	46.01
撥用賸餘		-	66,856,241.00	37.12	66,856,241.00		153,489,703.00	46.01
撥用公積		-		-			0.96	0.00
待填補之短絀	968,605,000.00	100.00	113,272,389.00	62.88	-855,332,611.00	88.31	180,128,630.00	53.99

彰化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）	-377,398,000	66,856,241	444,254,241	117.72
利息股利之調整	-24,921,000	-15,893,952	9,027,048	36.22
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-402,319,000	50,962,289	453,281,289	112.67
調整項目	254,917,000	110,540,516	-144,376,484	56.64
未計利息股利之現金流入（流出）	-147,402,000	161,502,805	308,904,805	209.57
收取利息	23,748,000	15,503,363	-8,244,637	34.72
收取股利	1,173,000	390,589	-782,411	66.70
業務活動之淨現金流入（流出）	-122,481,000	177,396,757	299,877,757	244.84
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		2,854,819,816	2,854,819,816	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		153,584,640	153,584,640	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	50,477,000	208,172,809	157,695,809	312.41
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-754,365,000	-607,392,202	146,972,798	19.48
增加無形資產及其他資產	-2,000,000	-2,037,090	-37,090	1.85
投資活動之淨現金流入（流出）	-705,888,000	2,607,147,973	3,313,035,973	469.34
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		477,032,635	477,032,635	
增加基金、公積及填補短絀	449,790,000	433,740,384	-16,049,616	3.57
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-397,007,975	-397,007,975	
籌資活動之淨現金流入（流出）	449,790,000	513,765,044	63,975,044	14.22
現金及約當現金之淨增（淨減）	-378,579,000	3,298,309,774	3,676,888,774	971.23
期初現金及約當現金	4,594,759,000	1,765,074,529	-2,829,684,471	61.59
期末現金及約當現金	4,216,180,000	5,063,384,303	847,204,303	20.09

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6,110,108元並同額增加應計退休金負債。
2. 土地配合公告地價調整及土地重測分割等淨增3,172,737,162元並同額增加未實現重估增值。

彰化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	27,424,658,451	100.00	23,726,309,815	100.00	3,698,348,636	15.59
流動資產	5,524,017,856	20.14	5,109,549,420	21.54	414,468,436	8.11
現金	5,063,384,303	18.46	1,765,074,529	7.44	3,298,309,774	186.87
銀行存款	5,063,384,303	18.46	1,765,074,529	7.44	3,298,309,774	186.87
流動金融資產	454,959,591	1.66	3,315,364,851	13.97	-2,860,405,260	86.28
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	6,050,862	0.02	6,050,862	0.03		
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	7,632,033	0.03	13,217,477	0.06	-5,585,444	42.26
其他金融資產－流動	441,276,696	1.61	3,296,096,512	13.89	-2,854,819,816	86.61
應收款項	2,534,323	0.01	28,034,176	0.12	-25,499,853	90.96
應收票據	2,534,323	0.01	4,630,000	0.02	-2,095,677	45.26
其他應收款	-	-	23,404,176	0.10	-23,404,176	100.00
預付款項	3,139,639	0.01	1,075,864	0.00	2,063,775	191.82
預付費用	-	-	12,000	0.00	-12,000	100.00
其他預付款	3,139,639	0.01	1,063,864	0.00	2,075,775	195.12
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	360,724,217	1.32	508,198,749	2.14	-147,474,532	29.02
其他長期投資	-	-	153,584,640	0.65	-153,584,640	100.00
什項長期投資	-	-	153,584,640	0.65	-153,584,640	100.00
準備金	360,724,217	1.32	354,614,109	1.49	6,110,108	1.72
退休及離職準備金	360,724,217	1.32	354,614,109	1.49	6,110,108	1.72
不動產、廠房及設備	21,532,936,514	78.52	18,102,049,274	76.30	3,430,887,240	18.95
土地	15,204,567,978	55.44	12,064,406,017	50.85	3,140,161,961	26.03
土地	15,204,567,978	55.44	12,064,406,017	50.85	3,140,161,961	26.03
土地改良物	5,580,250,333	20.35	5,532,940,826	23.32	47,309,507	0.86
土地改良物	9,945,676,739	36.27	9,654,022,223	40.69	291,654,516	3.02
累計折舊－土地改良物	-4,365,426,406	-15.92	-4,121,081,397	-17.37	-244,345,009	5.93
房屋及建築	353,638,915	1.29	363,474,599	1.53	-9,835,684	2.71
房屋及建築	601,798,689	2.19	601,798,689	2.54		
累計折舊－房屋及建築	-248,159,774	-0.90	-238,324,090	-1.00	-9,835,684	4.13
機械及設備	9,971,507	0.04	8,018,328	0.03	1,953,179	24.36

彰化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	%
機械及設備	18,680,168	0.07	14,762,371	0.06	3,917,797	26.54
累計折舊－機械及設備	-8,708,661	-0.03	-6,744,043	-0.03	-1,964,618	29.13
交通及運輸設備	4,329,377	0.02	4,039,257	0.02	290,120	7.18
交通及運輸設備	7,426,601	0.03	7,063,136	0.03	363,465	5.15
累計折舊－交通及運輸設備	-3,097,224	-0.01	-3,023,879	-0.01	-73,345	2.43
什項設備	2,832,777	0.01	907,307	0.00	1,925,470	212.22
什項設備	4,911,205	0.02	2,557,235	0.01	2,353,970	92.05
累計折舊－什項設備	-2,078,428	-0.01	-1,649,928	-0.01	-428,500	25.97
購建中固定資產	377,345,627	1.38	128,262,940	0.54	249,082,687	194.20
未完工程	377,345,627	1.38	128,262,940	0.54	249,082,687	194.20
無形資產	6,929,564	0.03	6,462,072	0.03	467,492	7.23
無形資產	6,929,564	0.03	6,462,072	0.03	467,492	7.23
電腦軟體	5,441,685	0.02	5,151,929	0.02	289,756	5.62
其他無形資產	1,487,879	0.01	1,310,143	0.01	177,736	13.57
其他資產	50,300	0.00	50,300	0.00		
什項資產	50,300	0.00	50,300	0.00		
存出保證金	50,300	0.00	50,300	0.00		
合計	27,424,658,451	100.00	23,726,309,815	100.00	3,698,348,636	15.59

彰化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	783,936,430	2.86	727,235,658	3.07	56,700,772	7.80
流動負債	141,714,723	0.52	171,091,608	0.72	-29,376,885	17.17
應付款項	141,478,550	0.52	170,616,678	0.72	-29,138,128	17.08
應付代收款	73,059,616	0.27	61,415,143	0.26	11,644,473	18.96
應付費用	40,522,089	0.15	109,201,535	0.46	-68,679,446	62.89
應付工程款	27,896,845	0.10	-	-	27,896,845	-
預收款項	236,173	0.00	474,930	0.00	-238,757	50.27
預收收入	236,173	0.00	474,930	0.00	-238,757	50.27
長期負債	360,724,217	1.32	354,614,109	1.49	6,110,108	1.72
長期債務	360,724,217	1.32	354,614,109	1.49	6,110,108	1.72
應計退休金負債	360,724,217	1.32	354,614,109	1.49	6,110,108	1.72
其他負債	281,497,490	1.03	201,529,941	0.85	79,967,549	39.68
遞延負債	404,537	0.00	461,648	0.00	-57,111	12.37
遞延收入	404,537	0.00	461,648	0.00	-57,111	12.37
負債準備	57,726,559	0.21	57,726,559	0.24	-	-
其他負債準備	57,726,559	0.21	57,726,559	0.24	-	-
什項負債	223,366,394	0.81	143,341,734	0.60	80,024,660	55.83
存入保證金	118,945,612	0.43	102,086,163	0.43	16,859,449	16.51
暫收及待結轉帳項	104,420,782	0.38	41,255,571	0.17	63,165,211	153.11
淨值	26,640,722,021	97.14	22,999,074,157	96.93	3,641,647,864	15.83
基金	6,793,452,028	24.77	6,359,711,644	26.80	433,740,384	6.82
基金	6,793,452,028	24.77	6,359,711,644	26.80	433,740,384	6.82
基金	6,793,452,028	24.77	6,359,711,644	26.80	433,740,384	6.82
公積	4,946,914,589	18.04	4,946,914,589	20.85	-	-
特別公積	4,946,914,589	18.04	4,946,914,589	20.85	-	-
特別公積	4,946,914,589	18.04	4,946,914,589	20.85	-	-
累積餘絀	-113,272,389	-0.41	-180,128,630	-0.76	66,856,241	37.12
累積短絀	-113,272,389	-0.41	-180,128,630	-0.76	66,856,241	37.12
累積短絀	-113,272,389	-0.41	-180,128,630	-0.76	66,856,241	37.12
淨值其他項目	15,013,627,793	54.74	11,872,576,554	50.04	3,141,051,239	26.46

彰化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	%
累積其他綜合餘絀	15,013,627,793	54.74	11,872,576,554	50.04	3,141,051,239	26.46
未實現重估增值	15,013,627,793	54.74	11,872,576,554	50.04	3,141,051,239	26.46
合計	27,424,658,451	100.00	23,726,309,815	100.00	3,698,348,636	15.59

註：1.信託代理與保證資產(負債)本年度決算數164,269,739元，上年度決算數169,707,739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。

本頁空白

丙、附 屬 表

彰化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	165,500,000		-165,500,000	100.00	
其他建築物租金收入	11,000,000		-11,000,000	100.00	因農田水利設備使用費，配合科目定義調整改列雜項業務收入致短收。
其他租金收入	154,500,000		-154,500,000	100.00	因餘水使用費，配合科目定義調整改列雜項業務收入致短收。

彰化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	402,784,000	623,374,060	220,590,060	54.77	
其他補助收入	402,784,000	376,567,868	-26,216,132	6.51	本項收入計有農田水利署補助376,137,000元，另有彰化縣政府補助215,434元，彰化市公所補助215,434元。
雜項業務收入		246,806,192	246,806,192		因農田水利設備使用費原編列於其他建築物租金收入；餘水使用費原編列於其他租金收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入致超收。 。本項收入計： 1.渠道、堤防、排水路等農田水利設備使用費收入32,394,363元。 2.搭排費收入8,775,329元。 3.調度水收入205,636,500元。

彰化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	24,921,000	15,917,636	-9,003,364	36.13	
利息收入	23,748,000	15,503,363	-8,244,637	34.72	係因原農田水利會非國庫銀行帳戶結清及定期存款提前解約，計息起訖日期重新設定，致利息收入較預算數減少。
投資賸餘	1,173,000	414,273	-758,727	64.68	係因轉投資金融資產(台泥)現金股利覈實收入，致較預算數減少。

彰化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	87,142,000	278,519,541	191,377,541	219.62	
財產交易賸餘	45,000,000	204,406,357	159,406,357	354.24	係因處分非事業用地、 廢水利用地案件數較預 期增加所致。
租賃收入	30,339,000	34,890,497	4,551,497	15.00	係因土地及房屋出租數 量較預期增加所致，本 項收入計有： 1.土地租金收入 17,057,551元。 2.房屋租金收入 17,832,946元。
違規罰款收入	403,000	231,735	-171,265	42.50	係因違規罰款案件較預 期少，本項收入計有： 1.工程逾期罰款收入 164,743元。 2.品質缺失違約金等收 入66,992元。
雜項收入	11,400,000	38,990,952	27,590,952	242.03	係因各項收入覈實入帳 所致，本項收入計有： 1.不動產占用使用補償 金收入13,575,075元。 2.地籍重測登記土地增 加等1,705,353元。 3.農田水利聯合建設基 金解散分配結餘款超過 原繳存部分 15,613,488元。 4.工程廢方處理、瀝青 殘值收入等收入 2,014,064元。 5.維種大樓管理費等收 入4,155,335元。 6.應付費用溢提款轉雜 項收入1,801,687元。 7.標案圖說費用等收入 125,950元。

彰化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	631,157,000	483,519,385	-147,637,615	23.39	係因農業灌溉用水管理、渠道修補浚渫等工作較預期減少，致費用較預算數為低。
業務費用	631,157,000	483,519,385	-147,637,615	23.39	
用人費用	8,935,000	52,491	-8,882,509	99.41	
超時工作報酬	8,935,000	52,491	-8,882,509	99.41	
服務費用	269,810,000	146,205,629	-123,604,371	45.81	
水電費	10,368,000	9,535,523	-832,477	8.03	
郵電費	2,271,000	945,091	-1,325,909	58.38	
旅運費	7,416,000	5,360,279	-2,055,721	27.72	
印刷裝訂及公告費	1,483,000	133,062	-1,349,938	91.03	
修理保養及保固費	219,564,000	119,060,287	-100,503,713	45.77	
保險費	822,000	217,494	-604,506	73.54	
一般服務費	14,890,000	7,305,964	-7,584,036	50.93	
專業服務費	11,557,000	3,647,929	-7,909,071	68.44	
行銷推廣費	1,439,000		-1,439,000	100.00	
材料及用品費	4,277,000	997,299	-3,279,701	76.68	
使用材料費	1,204,000	156,129	-1,047,871	87.03	
用品消耗	3,073,000	841,170	-2,231,830	72.63	
租金與利息	2,420,000	501,140	-1,918,860	79.29	
地租及水租	2,420,000	501,140	-1,918,860	79.29	
折舊、折耗及攤銷	286,557,000	314,626,436	28,069,436	9.80	
不動產、廠房及設備折舊	286,557,000	314,626,436	28,069,436	9.80	
稅捐與規費（強制費）	20,568,000	4,928,934	-15,639,066	76.04	
土地稅	16,500,000	2,664,984	-13,835,016	83.85	
房屋稅	1,745,000	1,412,611	-332,389	19.05	
消費與行為稅	145,000	36,069	-108,931	75.12	
規費	2,178,000	815,270	-1,362,730	62.57	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流	3,620,000	38,000	-3,582,000	98.95	

彰化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	%	
活動費					
捐助、補助與獎助	100,000	38,000	-62,000	62.00	
分擔	3,520,000		-3,520,000	100.00	
其他	34,970,000	16,169,456	-18,800,544	53.76	
其他費用	34,970,000	16,169,456	-18,800,544	53.76	

註：詳行銷及業務費用明細表附表

彰化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 5,551,000 元，決算數 4,833,239 元
 - (1) 辦理農田水利業務所需之圳路維護、土地環境整理、委外測量等工作 52 人，計 1,277,393 元。
 - (2) 大樓及工作站保全服務 6 人，計 3,555,846 元。
2. 臨時人員：預算數 9,240,000 元，決算數 2,360,780 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，及執行用水管理巡防、水門看管、配輸水觀測、郵件包裹簽收發、清潔及抽水站委外操作等任務 5 人，計 2,166,904 元。
 - (2) 執行用水管理巡防、水門看管、配輸水觀測、郵件包裹簽收發、清潔等任務臨時人員 123 人次，計 193,876 元。
3. 管制性科目：行銷推廣費預算數 1,439,000 元，決算數 0 元。

彰化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	399,235,000	357,595,192	-41,639,808	10.43	係因基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數為低。
管理費用及總務費用	399,235,000	357,595,192	-41,639,808	10.43	
用人費用	376,745,000	340,535,336	-36,209,664	9.61	
正式員額薪資	217,563,000	198,152,716	-19,410,284	8.92	
聘僱及兼職人員薪資	11,717,000	11,709,023	-7,977	0.07	
超時工作報酬	11,586,000	10,579,120	-1,006,880	8.69	
獎金	55,361,000	49,074,797	-6,286,203	11.35	
退休及卹償金	42,666,000	35,424,344	-7,241,656	16.97	
福利費	37,843,000	35,588,123	-2,254,877	5.96	
提繳費	9,000	7,213	-1,787	19.86	
服務費用	13,652,000	8,822,148	-4,829,852	35.38	
水電費	5,119,000	2,546,161	-2,572,839	50.26	
郵電費	1,230,000	1,289,290	59,290	4.82	
旅運費	2,239,000	1,054,089	-1,184,911	52.92	
印刷裝訂及公告費	700,000	280,390	-419,610	59.94	
修理保養及保固費		1,046,998	1,046,998		
一般服務費	740,000	739,368	-632	0.09	
專業服務費	2,728,000	1,022,318	-1,705,682	62.53	
公關慰勞費	846,000	843,534	-2,466	0.29	
行銷推廣費	50,000		-50,000	100.00	
材料及用品費	6,554,000	6,125,455	-428,545	6.54	
使用材料費	3,200,000	2,905,915	-294,085	9.19	
用品消耗	3,354,000	3,219,540	-134,460	4.01	
租金與利息	821,000	96,859	-724,141	88.20	
房租	600,000		-600,000	100.00	
機器租金	221,000	96,859	-124,141	56.17	
折舊、折耗及攤銷	900,000	1,747,334	847,334	94.15	
攤銷	900,000	1,747,334	847,334	94.15	

彰化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	%	
會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流 活動費	360,000	198,000	-162,000	45.00	
補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)	360,000	198,000	-162,000	45.00	
其他	203,000	70,060	-132,940	65.49	
其他費用	203,000	70,060	-132,940	65.49	

註：管制性科目：公共關係費預算數677,000元，決算數676,914元；員工慰勞費預算數169,000元，決算數166,620元；行銷推廣費預算數50,000元，決算數0元。

彰化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	3,639,000	198,101	-3,440,899	94.56	係因受疫情影響減少員工參加教育訓練等相關業務，致支出較預算數為低。
訓練費用	3,639,000	198,101	-3,440,899	94.56	
服務費用	3,639,000	198,101	-3,440,899	94.56	
旅運費	3,069,000	99,603	-2,969,397	96.75	
專業服務費	570,000	98,498	-471,502	82.72	

註：管制性科目：國外旅費預算數75,000元，決算數0元。

彰化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		5,609,128	5,609,128		係因辦理轉投資金融資產公允價值評價調整，認列短絀所致。
投資短絀		5,609,128	5,609,128		
短絀、賠償與保險給付		5,609,128	5,609,128		
各項短絀		5,609,128	5,609,128		

彰化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	23,714,000	4,033,190	-19,680,810	82.99	
財產交易短絀		600,454	600,454		係因辦理財產報廢所致。
短絀、賠償與保險給付		600,454	600,454		
各項短絀		600,454	600,454		
雜項費用	23,714,000	3,432,736	-20,281,264	85.52	係因災害緊急搶修較預期減少，致費用較預算數為低。
服務費用	16,007,000	532,239	-15,474,761	96.67	
旅運費		16,943	16,943		
修理保養及保固費	14,007,000		-14,007,000	100.00	
保險費		6,675	6,675		
一般服務費		154,999	154,999		
專業服務費		46,622	46,622		
行銷推廣費	2,000,000	307,000	-1,693,000	84.65	
材料及用品費	1,600,000	1,954,699	354,699	22.17	
用品消耗	1,600,000	1,954,699	354,699	22.17	
租金與利息		90,520	90,520		
房租		13,274	13,274		
交通及運輸設備租金		64,729	64,729		
什項設備租金		12,517	12,517		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	6,107,000	464,442	-5,642,558	92.39	
會費	150,000	162,000	12,000	8.00	
分擔	2,457,000		-2,457,000	100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	500,000	15,442	-484,558	96.91	
競賽及交流活動費	3,000,000	287,000	-2,713,000	90.43	
短絀、賠償與保險給付		90,476	90,476		
各項短絀		90,476	90,476		

彰化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		300,360	300,360		
其他費用		300,360	300,360		

註：詳其他業務外費用明細表附表

彰化農田水利事業作業基金
其他業務外費用明細表附表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

- | |
|---|
| 1.臨時人員：預算數 0 元，決算數 154,999 元
(1)111 年度農田水利事業運動與文化推廣計畫水利杯活動所需委員及裁判費用 18.83 人次，計 24,550 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 21.91 日，計 130,449 元。
2.管制性科目：行銷推廣費預算數 2,000,000 元，決算數 307,000 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	9,654,022,223	601,798,689	14,762,371	7,063,136
減：以前年度已提折舊數	4,121,081,397	238,324,090	6,744,043	3,023,879
上年度期末帳面價值	5,532,940,826	363,474,599	8,018,328	4,039,257
加：本年度新增資產價值	221,155,597		4,206,349	891,465
減：本年度減少資產價值	577,435		4,302	
加減：調整欄	128,243,384			
減：本年度提列折舊數	301,512,039	9,835,684	2,248,868	601,345
本年度期末帳面價值	5,580,250,333	353,638,915	9,971,507	4,329,377
本年度提列折舊數	301,512,039	9,835,684	2,248,868	601,345
合 計	301,512,039	9,835,684	2,248,868	601,345

註：詳資產折舊明細表附表

明細表

單位：新臺幣元

9-31

彰化農田水利事業作業基金
資產折舊明細表附表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

1. 本年度新增資產價值：
新購 228,607,381 元，包括：土地改良物 221,155,597 元、機械及設備 4,206,349 元、交通及運輸設備 891,465 元、什項設備 2,353,970 元。
2. 本年度資產變賣或報廢情形：
財產報廢帳面價值 581,737 元，包括：土地改良物 577,435 元(原成本 57,744,465 元，累計折舊 57,167,030 元)、機械及設備 4,302 元(原成本 288,552 元，累計折舊 284,250 元)、交通及運輸設備 0 元(原成本 528,000 元，累計折舊 528,000 元)。
3. 本年度調整欄(增加)：
購建中資產轉列財產科目 128,243,384 元，包括：土地改良物 128,243,384 元。
4. 本年度調整欄(減少)：無。

本頁空白

資產變賣

中華民國

科 目	決 算			
	帳 面 價 值			變
	成本或重估 價 值	已提折舊額	淨 額	總 收 入
不動產、廠房及設備	36,265,351		36,265,351	208,967,068
土地	36,265,351		36,265,351	208,967,068
合 計	36,265,351		36,265,351	208,967,068

註：詳資產變賣明細表附表

明細表

單位：新臺幣元

9-35

彰化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) 彰化縣二林鎮二林中科段 208 地號 7 筆土地有償撥用案(科技部新竹科學園區管理局)，帳面價值 702,726 元，變賣收入 3,513,627 元，加計為實現重估增值減少數 540,558 元，財產交易賸餘 3,351,459 元。(行政院 110.11.2 院授財產公字第 11000328510 號函)
- (2) 彰化縣社頭鄉里仁段 375-1 地號等 35 筆土地有償撥用案(彰化縣政府)，帳面價值 22,403,549 元，變賣收入 91,784,140 元，加計為實現重估增值減少數 20,093,378 元，財產交易賸餘 89,473,969 元。(行政院 110.12.6 院授財產公字第 11000366790 號函)
- (3) 彰化縣大村鄉鎮安段 533-4 地號等 4 筆土地有償撥用案(大村鄉公所)，帳面價值 3,710,124 元，變賣收入 16,755,396 元，加計為實現重估增值減少數 3,111,717 元，財產交易賸餘 16,156,989 元。(行政院 110.7.27 院授財產公字第 11000215640 號函)
- (4) 彰化縣福興鄉福鹿段 82-12 地號等 4 筆土地有償撥用案(彰化縣政府)，帳面價值 2,173,328 元，變賣收入 13,126,632 元，加計為實現重估增值減少數 1,661,350 元，財產交易賸餘 12,614,654 元。(行政院 110.10.19 院授財產公字第 1100012520 號函)

2. 土地出售變賣

- (1) 處分彰化縣二林鎮儒明段 842-1、842-2 地號等 2 筆土地案，帳面價值 133,738 元，變賣收入 1,920,000 元，加計為實現重估增值減少數 131,673 元，財產交易賸餘 1,917,935 元。(農水署 110.10.14 農水企字第 1106016013 號函、農水署 110.10.14 農水企字第 1106016010 號函)
- (2) 處分彰化縣鹿港鎮鹿鳳段 199-1 地號土地案，帳面價值 6,000 元，變賣收入 138,000 元，加計為實現重估增值減少數 5,100 元，財產交易賸餘 137,100 元。(農水署 110.10.25 農水企字第 1106016011 號函)
- (3) 處分彰化縣福興鄉永豐段 1723-1 地號土地案，帳面價值 129,536 元，變賣收入 1,751,000 元，加計為實現重估增值減少數 108,416 元，財產交易賸餘 1,729,880 元。(農水署 110.9.10 農水企字第 1106015060 號函)
- (4) 處分彰化縣彰化市阿夷段柴坑子小段 972-1 地號土地案，帳面價值 176,960 元，變賣收入 10,600,000 元，加計為實現重估增值減少數 154,560 元，財產交易賸餘 10,577,600 元。(農水署 110.10.28 農水企字第 1106016452 號函)
- (5) 處分彰化縣彰化市西勢子段西勢子小段 343-22 地號土地案，帳面價值 47,200 元，變賣收入 2,460,010 元，加計為實現重估增值減少數 46,400 元，財產交易賸餘 2,459,210 元。(農水署 110.12.17 農水企字第 1106017807 號函)
- (6) 處分彰化縣埔鹽鄉新水段 306-2 地號土地案，帳面價值 58,820 元，變賣收入 588,000 元，加計為實現重估增值減少數 44,980 元，財產交易賸餘 574,160 元。(農水署 110.9.27 農水企字第 1106015543 號函)
- (7) 處分彰化縣彰化市延和段 429-143 地號土地案，帳面價值 1,801,800 元，變賣收入 29,200,000 元，加計為實現重估增值減少數 1,784,300 元，財產交易賸餘 29,182,500 元。(農水署 110.12.23 農水企字第 1106017808 號函)
- (8) 處分彰化縣溪湖鎮三塊厝段 1237-3、1261-2 地號等 2 筆土地案，帳面價值 50,100 元，變賣收入 476,000 元，加計為實現重估增值減少數 36,740 元，財產交易賸餘 462,640 元。(農水署 111.1.5 農水企字第 1106018056 號函)
- (9) 處分彰化縣和美鎮新賢段 354-9 地號土地案，帳面價值 113,553 元，變賣收入 7,890,000 元，加計為實現重估增值減少數 100,387 元，財產交易賸餘 7,876,834 元。(農水署 111.2.21 農水企字第 1116021024 號函)
- (10) 處分彰化縣秀水鄉馬鳴段 1068、1069 地號等 2 筆土地案，帳面價值 57,000 元，變賣收入 1,260,000 元，加計為實現重估增值減少數 49,400 元，財產交易賸餘 1,252,400 元。(農水署 111.3.3 農水企字第 1116021357 號函)
- (11) 處分彰化縣和美鎮嘉安段 1072-3 地號土地案，帳面價值 151,293 元，變賣收入 2,760,000 元，加計

彰化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

為實現重估增值減少數 148,022 元，財產交易賸餘 2,756,729 元。(農水署 111.5.5 農水企字第 1116022857 號函)

(12)處分彰化縣大村鄉村上段 133-4 地號土地案，帳面價值 554,693 元，變賣收入 13,000,100 元，加計為實現重估增值減少數 522,064 元，財產交易賸餘 12,967,471 元。(農水署 112.1.6 農水企字第 1126025010C 號函)

(13)處分彰化縣鹿港鎮鹿雅段 539-3 地號土地案，帳面價值 16,530 元，變賣收入 350,000 元，加計為實現重估增值減少數 15,165 元，財產交易賸餘 348,635 元。(農水署 112.1.6 農水企字第 1126025010C 號函)

3. 資產交換-市地重劃

(1)彰化縣埤頭鄉永豐段 582-1 地號土地市地重劃案(彰化縣政府)，帳面價值 366,309 元，變賣收入 206,361 元(含重劃換入土地帳面價值 206,361 元)，加計未實現重估增值減少數 155,209 元，財產交易短絀 4,739 元。(彰化縣政府 108.12.20 府地開字第 1080433263 號函)。

(2)彰化縣二林鎮儒田段 844 地號土地市地重劃案(彰化縣政府)，帳面價值 824,432 元，變賣收入 587,898 元(含重劃換入土地帳面價值 587,898 元)，加計未實現重估增值減少數 222,556 元，財產交易短絀 13,978 元。(彰化縣政府 108.7.18 府地開字第 1080236018 號函)。

4. 協議價購

(1)彰化縣員林市三多段 589-1 地號 8 筆土地協議價購案(員林市公所)，帳面價值 1,355,004 元，變賣收入 5,864,180 元，加計為實現重估增值減少數 1,341,190 元，財產交易賸餘 5,850,366 元。(行政院 110.12.6 院授財產公字第 11000366790 號函)

(2)彰化縣員林市和平段 673 地號土地協議價購案(員林市公所)，帳面價值 1,432,656 元，變賣收入 4,735,724 元，加計為實現重估增值減少數 1,412,758 元，財產交易賸餘 4,715,826 元。(行政院 110.12.6 院授財產公字第 11000366790 號函)

以上第 1 至 4 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 號函同意於 111 年度先行辦理並補辦預算於 112 年度、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 年度及行政院 111 年 12 月 26 日院授農會字第 1110258770 號函同意於 111 年度先行辦理並補辦預算於 113 年度。

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	58,561,017	57,979,280	581,737
土地改良物	57,744,465	57,167,030	577,435
機械及設備	288,552	284,250	4,302
交通及運輸設備	528,000	528,000	
合 計	58,561,017	57,979,280	581,737

註：本表資產報廢短絀決算數581,737元，包含財產交易短絀581,737元。

事業作業基金

明細表

111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	%
		581,737		581,737	
		577,435		577,435	
		4,302		4,302	
		581,737		581,737	

彰化農田水利事業作業基金

公庫撥補款明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
公庫增撥基金數	449,790,000	433,740,384	-16,049,616	
合 計	449,790,000	433,740,384	-16,049,616	

本頁空白

彰化農田水利
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		20,000,000	
土地		20,000,000	
土地改良物		728,870,000	
土地改良物		728,870,000	
購建中固定資產			
機械及設備		2,300,000	
機械及設備		2,300,000	
交通及運輸設備		820,000	
交通及運輸設備		820,000	
什項設備		2,375,000	
什項設備		2,375,000	
合 計		754,365,000	

註：1.換入資產：(1)處分埤頭鄉永豐段582-1地號等2筆土地，為合興北市地重劃換地案，換出土地帳面價值366,309
 (2)處分二林鎮儒田段432地號等3筆土地，為儒田市地重劃換地案，換出土地帳面價值
 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

改良擴充明細表

單位：新臺幣元

元，換入土地206,361元。
824,432元，換入土地587,898元。
總價，依該要點之編列標準覈提列工程管理費，預算數44,826,000元，決算數5,079,255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	754,365,000				754,365,000		
一次性項目	754,365,000		11101- 11112		754,365,000		
土地					20,000,000		
土地改良物					728,870,000		-2,007,000
機械及設備					2,300,000		1,907,000
交通及運輸設備					820,000		100,000
什項設備					2,375,000		
合 計	754,365,000				754,365,000		

註：換入資產：(1)處分埤頭鄉永豐段582-1地號等2筆土地，為合興北市地重劃換地案，換出土地帳面價值366,309元
 (2)處分二林鎮儒田段432地號等3筆土地，為儒田市地重劃換地案，換出土地帳面價值824

事業作業基金

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 (%)					
754,365,000	100.00	754,365,000	100.00	608,186,461	80.62	608,186,461	80.62	結餘款:17,746,991元，係因價購 施設渠道所需土地之進度不如預 期所致。 結餘款:128,381,332元，係因廠商 投標意願不足，工程標案多次流 標，影響後續開工，致工程進度 不如預期所致。
754,365,000	100.00	754,365,000	100.00	608,186,461	80.62	608,186,461	80.62	
20,000,000	-	20,000,000	-	2,253,009	11.27	2,253,009	11.27	
726,863,000	-	726,863,000	-	598,481,668	82.34	598,481,668	82.34	
4,207,000	-	4,207,000	-	4,206,349	99.98	4,206,349	99.98	
920,000	-	920,000	-	891,465	96.90	891,465	96.90	
2,375,000	-	2,375,000	-	2,353,970	99.11	2,353,970	99.11	
754,365,000	100.00	754,365,000	100.00	608,186,461	80.62	608,186,461	80.62	

，換入土地206,361元。

,432元，換入土地587,898元。

彰化農田水利
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			273,325,000		219,178,000
輸水渠道改善及修補	公里	29.20	73,000,000	5.96	14,890,000
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	825,000.00	198,000,000	838,700.00	201,288,000
構造物維護	座	186.00	2,325,000	240.00	3,000,000
農業灌溉用水管理	百萬噸	1,268.00	760,800,000	1,200.00	720,000,000
農田水利設施更新改善			549,191,000		469,074,000
灌溉排水渠道更新改善	公里	53.00	318,000,000	40.18	241,050,000
構造物更新改善	座	73.00	231,191,000	72.00	228,024,000
合 計			1,583,316,000		1,408,252,000

事業作業基金

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	%	
		-54,147,000	19.81	
-23.24	79.59	-58,110,000	79.60	1.主要係因輸水渠道以前年度致力更新改善，近來維護需求減少所致。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
13,700.00	1.66	3,288,000	1.66	
54.00	29.03	675,000	29.03	1.主要係因構造物使用年久老舊，為加強灌溉管理，積極辦理構造物維護致實際數量增加。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
-68.00	5.36	-40,800,000	5.36	
		-80,117,000	14.59	
-12.82	24.19	-76,950,000	24.20	1.主要係因廠商投標意願不足，工程標案多次流標，影響後續開工，工程進度不如預期，致較預算數減少。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
-1.00	1.37	-3,167,000	1.37	
		-175,064,000	11.06	

彰化農田水利事業作業基金

基金數額增減明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	6,649,868,000	6,359,711,644	-290,156,356	
加：	449,790,000	433,740,384	-16,049,616	
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數	449,790,000	433,740,384	-16,049,616	以現金增撥基金4億3,374萬384元，較預算數減少1,604萬9,616元，主要增撥來源如下： 1.前瞻特別預算增撥基金6,743萬6,747元。 2.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3億6,630萬3,637元。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	7,099,658,000	6,793,452,028	-306,205,972	

本頁空白

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		4,385,072				4,385,072
台灣農林股份有限 公司	7,900,000,000	790,000,000		249,310				249,310
台灣工礦股份有限 公司	1,321,646,000	132,164,604		1,416,480				1,416,480

事業作業基金
及其餘紬明細表

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紬			備 註
	預 算 數	決 算 數	比較增減	
0.01	1,173,000	390,589	-782,411	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，認列投資短紬5,609,128元(原投資成本4,385,072元，上年度評價調整科目餘額14,377,168元，本年度評價調整科目餘額8,768,040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年度現金股利390,589元及股票股利39,059股。
0.00				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23,684元(原投資成本249,310元，上年度評價調整科目餘額256,789元，本年度評價調整科目餘額280,473元)。 2.台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。
0.11				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-1,416,480元。

彰化農田水利事業作業基金

無形資產明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
無形資產	2,000,000	2,037,090	37,090	1.85	
電腦軟體	2,000,000	2,037,090	37,090	1.85	

彰化農田水利事業作業基金

員工人數彙計表

中華民國111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	360	337	-23	
專任人員	360	337	-23	
職員	268	247	-21	
技工	47	45	-2	
工友	18	17	-1	
約僱	27	28	1	詳員工人數彙計表附表。
駐衛警				
總 計	360	337	-23	

註：詳員工人數彙計表附表

彰化農田水利事業作業基金
員工人數彙計表附表

中華民國 111 年度

1. 勞務承攬：
 - (1) 辦理農田水利業務所需之圳路維護、土地環境整理、委外測量等工作計 52 人。
 - (2) 大樓及工作站保全服務等計 6 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 5 人。
 - (2) 執行用水管理巡防、水門看管、配輸水觀測、郵件包裹簽收發、清潔等任務臨時人員計 123 人次。
 - (3) 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 18.83 人次。
 - (4) 111 年度農田水利事業運動與文化推廣計畫水利雜誌編輯所需費用人力計 21.91 日。
3. 約僱人員決算數超過預算數之原因如下：

因應工友名額調整所增加之年度約僱名額，超編工友 1 名退離調整進用約僱人員 1 名，依據行政院農業委員會 110 年 7 月 1 日農授水字第 1106030553 號函暨 110 年 12 月 16 日農水企字第 1106020993 號函同意辦理。

本頁空白

彰化農田水利
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	217,563,000	11,717,000	20,521,000		55,361,000
行銷及業務費用			8,935,000		
正式人員			7,445,000		
職員			4,467,000		
工員			2,978,000		
聘僱人員			1,490,000		
聘僱人員			1,490,000		
管理及總務費用	217,563,000	11,717,000	11,586,000		55,361,000
正式人員	217,563,000		10,772,000		53,896,000
職員	191,286,000		9,004,000		46,232,000
工員	26,277,000		1,768,000		7,664,000
聘僱人員		11,717,000	814,000		1,465,000
聘僱人員		11,717,000	814,000		1,465,000
合 計	217,563,000	11,717,000	20,521,000		55,361,000

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
42,666,000		37,843,000	9,000	385,680,000		385,680,000
				8,935,000		8,935,000
				7,445,000		7,445,000
				4,467,000		4,467,000
				2,978,000		2,978,000
				1,490,000		1,490,000
				1,490,000		1,490,000
42,666,000		37,843,000	9,000	376,745,000		376,745,000
42,666,000		35,871,000	9,000	360,777,000		360,777,000
42,666,000		30,025,000		319,213,000		319,213,000
		5,846,000	9,000	41,564,000		41,564,000
		1,972,000		15,968,000		15,968,000
		1,972,000		15,968,000		15,968,000
42,666,000		37,843,000	9,000	385,680,000		385,680,000

彰化農田水利
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	198,152,716	11,709,023	10,631,611		49,074,797
行銷及業務費用			52,491		
正式人員			40,099		
職員			17,544		
工員			22,555		
聘僱人員			12,392		
聘僱人員			12,392		
管理及總務費用	198,152,716	11,709,023	10,579,120		49,074,797
正式人員	198,152,716		10,024,181		47,613,589
職員	171,150,122		8,834,874		40,356,019
工員	27,002,594		1,189,307		7,257,570
聘僱人員		11,709,023	554,939		1,461,208
聘僱人員		11,709,023	554,939		1,461,208
合 計	198,152,716	11,709,023	10,631,611		49,074,797

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
35,424,344		35,588,123	7,213	340,587,827		340,587,827
				52,491		52,491
				40,099		40,099
				17,544		17,544
				22,555		22,555
				12,392		12,392
				12,392		12,392
35,424,344		35,588,123	7,213	340,535,336		340,535,336
35,424,344		33,448,448	7,213	324,670,491		324,670,491
33,497,934		28,276,279		282,115,228		282,115,228
1,926,410		5,172,169	7,213	42,555,263		42,555,263
		2,139,675		15,864,845		15,864,845
		2,139,675		15,864,845		15,864,845
35,424,344		35,588,123	7,213	340,587,827		340,587,827

彰化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 5,551,000 元，決算數 4,833,239 元
 - (1) 辦理農田水利業務所需之圳路維護、土地環境整理、委外測量等工作計 1,277,393 元。
 - (2) 大樓及工作站保全服務計 3,555,846 元。
2. 臨時人員：預算數 9,240,000 元，決算數 2,515,779 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 2,166,904 元。
 - (2) 執行用水管理巡防、水門看管、配輸水觀測、郵件包裹簽收發、清潔等任務臨時人員計 193,876 元。
 - (3) 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 24,550 元。
 - (4) 111 年度農田水利事業運動與文化推廣計畫水利雜誌編輯所需費用人力，計 130,449 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 360 人，28,660,000 元；決算數 337 人，25,382,900 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 333 人，26,701,000 元；決算數 309 人，23,691,897 元。

彰化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	%	
油電混合動力車(1800cc以下)	1	820,000	1	829,960			9,960	1.21	經行政院 111.3.1 7院授 主基作 字第 111020 0404號 同意調 高為 83萬元 。
合 計	1	820,000	1	829,960			9,960	1.21	

註：管理用車輛：本年度汰換油電混合動力車(1800cc以下)1輛，汰換後計有小客車4輛。

彰化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	385,680,000.00	340,587,827.00	-45,092,173.00	11.69
正式員額薪資	217,563,000.00	198,152,716.00	-19,410,284.00	8.92
聘僱及兼職人員薪資	11,717,000.00	11,709,023.00	-7,977.00	0.07
超時工作報酬	20,521,000.00	10,631,611.00	-9,889,389.00	48.19
獎金	55,361,000.00	49,074,797.00	-6,286,203.00	11.35
退休及卹償金	42,666,000.00	35,424,344.00	-7,241,656.00	16.97
福利費	37,843,000.00	35,588,123.00	-2,254,877.00	5.96
提繳費	9,000.00	7,213.00	-1,787.00	19.86
服務費用	303,108,000.00	155,758,117.00	-147,349,883.00	48.61
水電費	15,487,000.00	12,081,684.00	-3,405,316.00	21.99
郵電費	3,501,000.00	2,234,381.00	-1,266,619.00	36.18
旅運費	12,724,000.00	6,530,914.00	-6,193,086.00	48.67
印刷裝訂及公告費	2,183,000.00	413,452.00	-1,769,548.00	81.06
修理保養及保固費	233,571,000.00	120,107,285.00	-113,463,715.00	48.58
保險費	822,000.00	224,169.00	-597,831.00	72.73
一般服務費	15,630,000.00	8,200,331.00	-7,429,669.00	47.53
專業服務費	14,855,000.00	4,815,367.00	-10,039,633.00	67.58
公關慰勞費	846,000.00	843,534.00	-2,466.00	0.29
行銷推廣費	3,489,000.00	307,000.00	-3,182,000.00	91.20
材料及用品費	12,431,000.00	9,077,453.00	-3,353,547.00	26.98
使用材料費	4,404,000.00	3,062,044.00	-1,341,956.00	30.47
用品消耗	8,027,000.00	6,015,409.00	-2,011,591.00	25.06
租金與利息	3,241,000.00	688,519.00	-2,552,481.00	78.76
地租及水租	2,420,000.00	501,140.00	-1,918,860.00	79.29
房租	600,000.00	13,274.00	-586,726.00	97.79
機器租金	221,000.00	96,859.00	-124,141.00	56.17
交通及運輸設備租金		64,729.00	64,729.00	
什項設備租金		12,517.00	12,517.00	
折舊、折耗及攤銷	287,457,000.00	316,373,770.00	28,916,770.00	10.06
不動產、廠房及設備折舊	286,557,000.00	314,626,436.00	28,069,436.00	9.80

彰化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	%
攤銷	900,000.00	1,747,334.00	847,334.00	94.15
稅捐與規費（強制費）	20,568,000.00	4,928,934.00	-15,639,066.00	76.04
土地稅	16,500,000.00	2,664,984.00	-13,835,016.00	83.85
房屋稅	1,745,000.00	1,412,611.00	-332,389.00	19.05
消費與行為稅	145,000.00	36,069.00	-108,931.00	75.12
規費	2,178,000.00	815,270.00	-1,362,730.00	62.57
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	10,087,000.00	700,442.00	-9,386,558.00	93.06
會費	150,000.00	162,000.00	12,000.00	8.00
捐助、補助與獎助	100,000.00	38,000.00	-62,000.00	62.00
分擔	5,977,000.00		-5,977,000.00	100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	860,000.00	213,442.00	-646,558.00	75.18
競賽及交流活動費	3,000,000.00	287,000.00	-2,713,000.00	90.43
短絀、賠償與保險給付		6,300,058.00	6,300,058.00	
各項短絀		6,300,058.00	6,300,058.00	
其他	35,173,000.00	16,539,876.00	-18,633,124.00	52.98
其他費用	35,173,000.00	16,539,876.00	-18,633,124.00	52.98
合 計	1,057,745,000.00	850,954,996.00	-206,790,004.00	19.55

彰化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	75,000		-75,000	100.00	
公共關係費	677,000	676,914	-86	0.01	
員工慰勞費	169,000	166,620	-2,380	1.41	
行銷推廣費	3,489,000	307,000	-3,182,000	91.20	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	9,240,000	2,515,779	-6,724,221	72.77	
專技人員酬金	1,486,000	148,080	-1,337,920	90.03	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	600,000	244,656	-355,344	59.22	
一般土地租金	2,420,000	501,140	-1,918,860	79.29	
土地增值稅	13,500,000		-13,500,000	100.00	
捐助國內團體	100,000	30,000	-70,000	70.00	

主辦會計人員：

主計室主任鄭麗香

基金主持人：

彰化管理處
處長陳文祺

