

中華民國 114 年 度
(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

中央政府總決算

農業部主管

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)

農業部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114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·····	9-11
丙、附屬表	
1.規費收入明細表·····	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.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·····	9-28
11.資產變賣明細表·····	9-32
12.資產報廢明細表·····	9-36
13.公庫撥補款明細表·····	9-38
14.固定資產建設改良擴充明細表·····	9-40
15.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	9-42
16.主要營運項目執行績效摘要表·····	9-44
17.基金數額增減明細表·····	9-46
18.資金轉投資及其餘絀明細表·····	9-48
19.無形資產明細表·····	9-50
20.員工人數彙計表·····	9-51
21.用人費用彙計表·····	9-54
22.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	9-59
23.各項費用彙計表·····	9-60
24.管制性項目及統計所需項目比較表·····	9-62

甲、總 說 明

彰化農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 114 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 3,563 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	5.21	4.00	1.21	30.25	1.主要係因輸水渠道年久老舊，且受天然災害損毀，致維護修補施作數量較預期增加。 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	平方公尺	673,411.00	480,000.00	193,411.00	40.29	1.主要係本年度降雨量偏多，為加強渠道清淤辦理疏濬，致整體除草施作數量較預期增加。 2.本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
輸水渠道浚渫	立方公尺	388,947.00	140,000.00	248,947.00	177.82	1.主要係本年度降雨強度增加，加強渠道浚渫，致施作數量較預期增加。 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	190.00	200.00	-10.00	-5.00	
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	1,036.00	1,084.00	-48.00	-4.43	

彰化農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 114 年度

三、農田水利設施更新改善						
灌溉排水 渠道更新 改善	公里	44.05	48.00	-3.95	-8.23	
構造物更 新改善	座	155.00	240.00	-85.00	-35.42	1.主要係因以前年度積極 辦理老舊構造物更新改 善，致執行數量較預期 低。 2.後續年度將提前規劃並 審慎評估年度需求量。

(二) 固定資產建設改良擴充執行績效

固定資產建設改良擴充，本年度決算數 11 億 1,715 萬 3,116 元，可用預算數 13 億 4,627 萬 9,505 元，執行率約 82.98%，係辦理價購圳路更新改善工程用地、轄區內灌溉、排水渠道等更新改善工程、汰換辦公及事務設備等。

二、收支餘絀情形

(一) 收入

1. 業務收入決算數 5 億 9,811 萬 2,885 元，較預算數 6 億 137 萬 8,000 元，減少 326 萬 5,115 元，約減少 0.54%，主要係調度水收入低於預期，致雜項業務收入較預算數為低。
2. 業務外收入決算數 2 億 2,018 萬 1,458 元，較預算數 3 億 2,553 萬 5,000 元，減少 1 億 535 萬 3,542 元，約減少 32.36%，主要係處分非事業用地案件較預期減少，致財產交易賸餘較預算數為低。

(二) 支出

1. 業務成本與費用決算數 10 億 2,396 萬 6,617 元，較預算數 11 億 1,232 萬 1,000 元，減少 8,835 萬 4,383 元，約減少 7.94%，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，致費用較預算數為低。
2. 業務外費用決算數 2,272 萬 4,573 元，較預算數 491 萬元，增加 1,781 萬 4,573 元，約增加 362.82%，主要係返還上年度調度水使用費及撥付以前年度找補費用，致雜項費用較預算數為高。

(三) 餘絀

本年度業務總收入決算數 8 億 1,829 萬 4,343 元，業務總支出決算數 10 億 4,669 萬 1,190 元，收支相抵後本期短絀 2 億 2,839 萬 6,847 元，較預算短絀 1 億 9,031 萬 8,000 元，增加 3,807 萬 8,847 元，約增加 20.01%，主要係處分非事業用地案件較預期少，致財產交易賸餘減少所致。

彰化農田水利事業作業基金
總說明

中華民國 114 年度

三、餘絀撥補實況

短絀之部：5億4,692萬7,918元，包括本期短絀2億2,839萬6,847元及前期待填補之短絀3億1,853萬1,071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 5,952 萬 338 元。
- (二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 12 億 4,246 萬 5,754 元。
- (三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 6 億 4,357 萬 7,466 元。
- (四) 期初現金及約當現金 36 億 4,851 萬 8,878 元，本年度現金及約當現金之淨減 5 億 3,936 萬 7,950 元，期末現金及約當現金 31 億 915 萬 928 元。

五、資產負債情況

- (一) 本年度期末資產總額 304 億 4,965 萬 2,976 元 (包含流動資產 64 億 1,133 萬 4,127 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 3 億 8,466 萬 2,776 元、不動產、廠房及設備 236 億 3,880 萬 4,079 元、無形資產 1,421 萬 4,794 元、其他資產 63 萬 7,200 元)，較上年度期末資產總額 300 億 5,710 萬 8,107 元，增加 3 億 9,254 萬 4,869 元，主要係國庫撥款覈實入帳以及土地改良物增加所致。
- (二) 本年度期末負債總額 6 億 4,272 萬 7,402 元 (包含流動負債 7,620 萬 426 元、長期負債 3 億 8,466 萬 2,776 元、其他負債 1 億 8,186 萬 4,200 元)，較上年度期末負債總額 6 億 9,399 萬 2,486 元，減少 5,126 萬 5,084 元，主要係減少應付工程款所致。
- (三) 本年度期末淨值總額 298 億 692 萬 5,574 元 (包含基金 99 億 9,786 萬 756 元、公積 49 億 5,470 萬 89 元、累積餘絀-5億4,692萬7,918元、淨值其他項目 154 億 129 萬 2,647 元)，較上年度期末淨值總額 293 億 6,311 萬 5,621 元，增加 4 億 4,380 萬 9,953 元，主要係國庫撥款，基金增加所致。

六、其他

無。

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114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	601,378,000	100.00	598,112,885	100.00	-3,265,115	-0.54	627,351,486	100.00
規費收入			29,626,742	4.95	29,626,742	--		
使用規費收入			29,626,742	4.95	29,626,742	--		
其他業務收入	601,378,000	100.00	568,486,143	95.05	-32,891,857	-5.47	627,351,486	100.00
其他補助收入	376,405,000	62.59	367,069,502	61.37	-9,335,498	-2.48	381,940,179	60.88
雜項業務收入	224,973,000	37.41	201,416,641	33.68	-23,556,359	-10.47	245,411,307	39.12
業務成本與費用	1,112,321,000	184.96	1,023,966,617	171.20	-88,354,383	-7.94	993,160,156	158.31
業務費用	663,448,000	110.32	627,889,658	104.98	-35,558,342	-5.36	608,030,774	96.92
業務費用	663,448,000	110.32	627,889,658	104.98	-35,558,342	-5.36	608,030,774	96.92
管理及總務費用	446,963,000	74.32	394,990,379	66.04	-51,972,621	-11.63	383,243,778	61.09
管理費用及總務費用	446,963,000	74.32	394,990,379	66.04	-51,972,621	-11.63	383,243,778	61.09
研究發展及訓練費用	1,910,000	0.32	1,086,580	0.18	-823,420	-43.11	1,885,604	0.30
訓練費用	1,910,000	0.32	1,086,580	0.18	-823,420	-43.11	1,885,604	0.30
業務賸餘（短絀）	-510,943,000	-84.96	-425,853,732	-71.20	85,089,268	-16.65	-365,808,670	-58.31
業務外收入	325,535,000	54.13	220,181,458	36.81	-105,353,542	-32.36	226,159,115	36.05
財務收入	42,215,000	7.02	62,680,665	10.48	20,465,665	48.48	56,669,846	9.03
利息收入	42,000,000	6.98	62,250,726	10.41	20,250,726	48.22	56,239,907	8.96
投資賸餘	215,000	0.04	429,939	0.07	214,939	99.97	429,939	0.07
其他業務外收入	283,320,000	47.11	157,500,793	26.33	-125,819,207	-44.41	169,489,269	27.02
財產交易賸餘	210,000,000	34.92	75,745,361	12.66	-134,254,639	-63.93	89,811,991	14.32
租賃收入	44,838,000	7.46	41,897,274	7.00	-2,940,726	-6.56	37,416,345	5.96
違規罰款收入	403,000	0.07	1,932,085	0.32	1,529,085	379.43	1,414,564	0.23
雜項收入	28,079,000	4.67	37,926,073	6.34	9,847,073	35.07	40,846,369	6.51
業務外費用	4,910,000	0.82	22,724,573	3.80	17,814,573	362.82	16,026,998	2.55
財務費用			3,824,012	0.64	3,824,012	--	1,395,444	0.22
投資短絀			3,824,012	0.64	3,824,012	--	1,395,444	0.22
其他業務外費用	4,910,000	0.82	18,900,561	3.16	13,990,561	284.94	14,631,554	2.33
財產交易短絀			894,538	0.15	894,538	--	1,425,484	0.23
雜項費用	4,910,000	0.82	18,006,023	3.01	13,096,023	266.72	13,206,070	2.11
業務外賸餘（短絀）	320,625,000	53.32	197,456,885	33.01	-123,168,115	-38.42	210,132,117	33.50

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114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	%
本期賸餘(短絀)	-190,318,000	-31.65	-228,396,847	-38.19	-38,078,847	20.01	-155,676,553	-24.81

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。

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表附表

中華民國114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
本期其他綜合餘絀				
後續可能重分類至餘絀之 項目	-52,000,000	16,138,678	68,138,678	383,662,562
未實現重估增值 - 可能 重分類至餘絀之項目	-52,000,000	16,138,678	68,138,678	383,662,562
本期其他綜合餘絀合計	-52,000,000	16,138,678	68,138,678	383,662,562

彰化農田水利事業作業基金

餘絀撥補表

中華民國114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	%
短絀之部	548,383,000	100.00	546,927,918	100.00	-1,455,082	-0.27	318,531,071	100.00
本期短絀	190,318,000	34.71	228,396,847	41.76	38,078,847	20.01	155,676,553	48.87
前期待填補之短絀	358,065,000	65.29	318,531,071	58.24	-39,533,929	-11.04	162,854,518	51.13
待填補之短絀	548,383,000	100.00	546,927,918	100.00	-1,455,082	-0.27	318,531,071	100.00

彰化農田水利事業作業基金

現金流量表

中華民國114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）	-190,318,000	-228,396,847	-38,078,847	20.01
利息股利之調整	-42,215,000	-62,680,665	-20,465,665	48.48
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-232,533,000	-291,077,512	-58,544,512	25.18
調整項目	232,057,000	287,917,185	55,860,185	24.07
未計利息股利之現金流入（流出）	-476,000	-3,160,327	-2,684,327	563.93
收取利息	42,000,000	62,250,726	20,250,726	48.22
收取股利	215,000	429,939	214,939	99.97
業務活動之淨現金流入（流出）	41,739,000	59,520,338	17,781,338	42.60
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		4,601,276,696	4,601,276,696	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	218,000,000	75,968,559	-142,031,441	-65.15
增加流動金融資產及短期貸墊款		-4,751,276,696	-4,751,276,696	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,120,331,000	-1,165,715,417	-45,384,417	4.05
增加無形資產及其他資產	-2,200,000	-2,718,896	-518,896	23.59
投資活動之淨現金流入（流出）	-904,531,000	-1,242,465,754	-337,934,754	37.36
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		754,605,300	754,605,300	--
增加基金、公積及填補短絀	921,356,000	656,068,122	-265,287,878	-28.79
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-767,095,956	-767,095,956	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	921,356,000	643,577,466	-277,778,534	-30.15
現金及約當現金之淨增（淨減）	58,564,000	-539,367,950	-597,931,950	--
期初現金及約當現金	3,215,203,000	3,648,518,878	433,315,878	13.48
期末現金及約當現金	3,273,767,000	3,109,150,928	-164,616,072	-5.03

註：詳現金流量表附表。

彰化農田水利事業作業基金

現金流量表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 提撥退休及離職準備金同額淨增列應計退休金負債 15,980,764 元。
2. 土地分割重測增值等致淨增加 6,498,701 元並同額增加未實現重估增值。
3. 土地登錄面積更正增值等致淨增加 11,602,098 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114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	30,449,652,976	100.00	30,057,108,107	100.00	392,544,869	1.31
流動資產	6,411,334,127	21.06	6,805,403,550	22.64	-394,069,423	-5.79
現金	3,109,150,928	10.21	3,648,518,878	12.14	-539,367,950	-14.78
銀行存款	3,109,150,928	10.21	3,648,518,878	12.14	-539,367,950	-14.78
流動金融資產	3,301,582,863	10.84	3,155,406,875	10.50	146,175,988	4.63
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	0.02		
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整 - 流動	4,255,305	0.01	8,079,317	0.03	-3,824,012	-47.33
其他金融資產 - 流動	3,291,276,696	10.81	3,141,276,696	10.45	150,000,000	4.78
預付款項	600,336	-	1,477,797	-	-877,461	-59.38
預付費用			201,849	-	-201,849	-100.00
其他預付款	600,336	-	1,275,948	-	-675,612	-52.95
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	384,662,776	1.26	368,682,012	1.23	15,980,764	4.33
準備金	384,662,776	1.26	368,682,012	1.23	15,980,764	4.33
退休及離職準備金	384,662,776	1.26	368,682,012	1.23	15,980,764	4.33
不動產、廠房及設備	23,638,804,079	77.63	22,868,171,052	76.08	770,633,027	3.37
土地	15,603,241,996	51.24	15,586,410,402	51.86	16,831,594	0.11
土地	15,603,241,996	51.24	15,586,410,402	51.86	16,831,594	0.11
土地改良物	6,464,112,850	21.23	5,932,335,984	19.74	531,776,866	8.96
土地改良物	11,491,604,829	37.74	10,696,510,537	35.59	795,094,292	7.43
累計折舊 - 土地改良物	-5,027,491,979	-16.51	-4,764,174,553	-15.85	-263,317,426	5.53
房屋及建築	336,505,723	1.11	337,617,229	1.12	-1,111,506	-0.33
房屋及建築	620,696,917	2.04	605,832,689	2.02	14,864,228	2.45
累計折舊 - 房屋及建築	-284,191,194	-0.93	-268,215,460	-0.89	-15,975,734	5.96
機械及設備	76,831,601	0.25	40,544,344	0.13	36,287,257	89.50
機械及設備	98,357,951	0.32	55,649,715	0.19	42,708,236	76.74
累計折舊 - 機械及設備	-21,526,350	-0.07	-15,105,371	-0.05	-6,420,979	42.51
交通及運輸設備	4,476,573	0.01	3,947,399	0.01	529,174	13.41
交通及運輸設備	7,963,427	0.03	7,160,730	0.02	802,697	11.21
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,486,854	-0.01	-3,213,331	-0.01	-273,523	8.51

彰化農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114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	%
什項設備	7,136,377	0.02	6,607,607	0.02	528,770	8.00
什項設備	12,064,290	0.04	10,362,181	0.03	1,702,109	16.43
累計折舊 - 什項設備	-4,927,913	-0.02	-3,754,574	-0.01	-1,173,339	31.25
購建中固定資產	1,146,498,959	3.77	960,708,087	3.20	185,790,872	19.34
未完工程	1,146,498,959	3.77	960,708,087	3.20	185,790,872	19.34
無形資產	14,214,794	0.05	14,751,193	0.05	-536,399	-3.64
無形資產	14,214,794	0.05	14,751,193	0.05	-536,399	-3.64
電腦軟體	7,018,110	0.02	7,654,509	0.03	-636,399	-8.31
其他無形資產	7,196,684	0.02	7,096,684	0.02	100,000	1.41
其他資產	637,200	-	100,300	-	536,900	535.29
什項資產	637,200	-	100,300	-	536,900	535.29
存出保證金	100,300	-	100,300	-		
暫付及待結轉帳項	536,900	-			536,900	--
合計	30,449,652,976	100.00	30,057,108,107	100.00	392,544,869	1.31

彰化農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114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	642,727,402	2.11	693,992,486	2.31	-51,265,084	-7.39
流動負債	76,200,426	0.25	130,478,612	0.43	-54,278,186	-41.60
應付款項	71,314,083	0.23	126,126,944	0.42	-54,812,861	-43.46
應付代收款	59,273,997	0.19	58,948,867	0.20	325,130	0.55
應付費用	12,040,086	0.04	18,615,776	0.06	-6,575,690	-35.32
應付工程款			48,562,301	0.16	-48,562,301	-100.00
預收款項	4,886,343	0.02	4,351,668	0.01	534,675	12.29
預收收入	4,886,343	0.02	4,351,668	0.01	534,675	12.29
長期負債	384,662,776	1.26	368,682,012	1.23	15,980,764	4.33
長期債務	384,662,776	1.26	368,682,012	1.23	15,980,764	4.33
應計退休金負債	384,662,776	1.26	368,682,012	1.23	15,980,764	4.33
其他負債	181,864,200	0.60	194,831,862	0.65	-12,967,662	-6.66
遞延負債	3,557,370	0.01	4,034,376	0.01	-477,006	-11.82
遞延收入	3,557,370	0.01	4,034,376	0.01	-477,006	-11.82
負債準備	57,866,559	0.19	57,866,559	0.19		
其他負債準備	57,866,559	0.19	57,866,559	0.19		
什項負債	120,440,271	0.40	132,930,927	0.44	-12,490,656	-9.40
存入保證金	107,792,977	0.35	118,949,435	0.40	-11,156,458	-9.38
暫收及待結轉帳項	12,647,294	0.04	13,981,492	0.05	-1,334,198	-9.54
淨值	29,806,925,574	97.89	29,363,115,621	97.69	443,809,953	1.51
基金	9,997,860,756	32.83	9,349,578,134	31.11	648,282,622	6.93
基金	9,997,860,756	32.83	9,349,578,134	31.11	648,282,622	6.93
基金	9,997,860,756	32.83	9,349,578,134	31.11	648,282,622	6.93
公積	4,954,700,089	16.27	4,946,914,589	16.46	7,785,500	0.16
資本公積	7,785,500	0.03			7,785,500	--
受贈公積	7,785,500	0.03			7,785,500	--
特別公積	4,946,914,589	16.25	4,946,914,589	16.46		
特別公積	4,946,914,589	16.25	4,946,914,589	16.46		
累積餘絀	-546,927,918	-1.80	-318,531,071	-1.06	-228,396,847	71.70
累積短絀	-546,927,918	-1.80	-318,531,071	-1.06	-228,396,847	71.70

彰化農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114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	%
累積短絀	-546,927,918	-1.80	-318,531,071	-1.06	-228,396,847	71.70
淨值其他項目	15,401,292,647	50.58	15,385,153,969	51.19	16,138,678	0.10
累積其他綜合餘絀	15,401,292,647	50.58	15,385,153,969	51.19	16,138,678	0.10
未實現重估增值	15,401,292,647	50.58	15,385,153,969	51.19	16,138,678	0.10
合計	30,449,652,976	100.00	30,057,108,107	100.00	392,544,869	1.31

註：1.本年度信託代理與保證資產（負債）162,653,150元，上年度信託代理與保證資產（負債）165,898,800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

彰化農田水利事業作業基金

規費收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
規費收入		29,626,742	29,626,742	--	
使用規費收入		29,626,742	29,626,742	--	<p>主要係依農田水利申請許可案件規費收費標準調整入帳科目，至實際收入較預算數高。本收入計有：</p> <p>1.農田水利設施兼作架設橋涵、建築通路跨越、埋設設施、架設空纜(管)線及配合政府重大政策，或其他經主管機關許可事項使用規費收入22,120,350元。</p> <p>2.農田水利設施範圍內施設銜接農田水利設施之溝渠、箱涵、排水管線或其他構造物使用規費收入120,000元。</p> <p>3.農田水利設施範圍內排放非農田之排水使用規費收入7,386,392元。</p>

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114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	601,378,000	568,486,143	-32,891,857	-5.47	
其他補助收入	376,405,000	367,069,502	-9,335,498	-2.48	本項收入計有農田水利署補助366,529,172元，另有彰化縣政府補助270,165元及彰化市公所補助270,165元。
雜項業務收入	224,973,000	201,416,641	-23,556,359	-10.47	本項收入計有： 1.調度水收入144,478,699元。 2.光電埤塘場使用費收入4,420,293元。 3.農田水利設施使用費收入10,464,149元。 4.經濟部產業園區管理局引用烏溪原水借道福馬圳供應彰濱工業區工業用水契約年費42,053,500元。

彰化農田水利事業作業基金

財務收入明細表

中華民國114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	42,215,000	62,680,665	20,465,665	48.48	
利息收入	42,000,000	62,250,726	20,250,726	48.22	係因增加定期存款，致利息收入較預算數增加。
投資賸餘	215,000	429,939	214,939	99.97	係認列轉投資金融資產(台泥)現金股利收入。

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114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	283,320,000	157,500,793	-125,819,207	-44.41	
財產交易賸餘	210,000,000	75,745,361	-134,254,639	-63.93	係因處分非事業用地案件低於預期，致收入較預算數減少。
租賃收入	44,838,000	41,897,274	-2,940,726	-6.56	本項收入計有： 1.土地租金收入23,640,849元。 2.房屋租金收入18,251,013元。 3.池塘租金收入5,412元。
違規罰款收入	403,000	1,932,085	1,529,085	379.43	係因違規罰款案件較預期多，本項收入計有： 1.工程等逾期罰款及品質違約金收入1,639,287元。 2.滯納金、租約違約(含孳息金)及土地損害賠償金等收入292,798元。
雜項收入	28,079,000	37,926,073	9,847,073	35.07	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19,404,792元。 2.報廢財物變賣、標案圖說電子標規費、剩餘土方折價及空污費退款收入4,049,746元。 3.其他等收入14,471,535元。

彰化農田水利事業作業基金

業務費用明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務費用	663,448,000	627,889,658	-35,558,342	-5.36	
業務費用	663,448,000	627,889,658	-35,558,342	-5.36	
用人費用	6,850,000	656,659	-6,193,341	-90.41	
加(夜)班費	6,850,000	656,659	-6,193,341	-90.41	
服務費用	182,712,000	238,445,031	55,733,031	30.50	
水電費	11,919,000	12,542,993	623,993	5.24	
郵電費	1,404,000	1,103,545	-300,455	-21.40	
旅運費	10,759,000	7,673,914	-3,085,086	-28.67	
印刷裝訂及公告費	42,000	37,450	-4,550	-10.83	
修理保養及保固費	127,496,000	196,134,707	68,638,707	53.84	
保險費	1,020,000	1,174,805	154,805	15.18	
一般服務費	16,202,000	10,579,341	-5,622,659	-34.70	
專業服務費	12,431,000	8,403,386	-4,027,614	-32.40	
推展費	1,439,000	794,890	-644,110	-44.76	
材料及用品費	5,089,000	2,742,127	-2,346,873	-46.12	
使用材料費	310,000	145,386	-164,614	-53.10	
用品消耗	4,779,000	2,596,741	-2,182,259	-45.66	
租金與利息	600,000	1,133,475	533,475	88.91	
地租及水租	600,000	561,575	-38,425	-6.40	
交通及運輸設備租金		571,900	571,900	--	
折舊、折耗及攤銷	440,718,000	370,417,310	-70,300,690	-15.95	
不動產、廠房及設備折舊	440,718,000	370,417,310	-70,300,690	-15.95	
稅捐與規費(強制費)	5,997,000	5,943,928	-53,072	-0.88	
土地稅	3,500,000	3,730,603	230,603	6.59	
房屋稅	1,500,000	1,361,856	-138,144	-9.21	
消費與行為稅	45,000	37,394	-7,606	-16.90	
規費	952,000	814,075	-137,925	-14.49	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	21,282,000	8,233,760	-13,048,240	-61.31	

彰化農田水利事業作業基金

業務費用明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
捐助、補助與獎助	21,212,000	8,183,250	-13,028,750	-61.42	
補貼(償)、獎勵 、慰問與救助(濟)	70,000	50,510	-19,490	-27.84	
其他	200,000	317,368	117,368	58.68	
其他費用	200,000	317,368	117,368	58.68	

註：詳業務費用明細表附表。

彰化農田水利事業作業基金
業務費用明細表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬：預算數 4,700,000 元，決算數 5,163,017 元。
辦理所屬大樓及工作站保全之服務，以及公務車駕駛等工作 8 人計 5,163,017 元。
2. 約用人員：預算數 3,049,000 元，決算數 2,531,474 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、公文遞送一般行政等任務 4 人計 2,229,467 元。
 - (2) 執行農田水利業務所需之圳路維護、綠美化、樹木砍伐、除草等任務臨時人員 14 人計 302,007 元。
3. 管制性科目：推展費預算數 1,439,000 元，決算數 794,890 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114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	446,963,000	394,990,379	-51,972,621	-11.63	
管理費用及總務費用	446,963,000	394,990,379	-51,972,621	-11.63	
用人費用	425,433,000	372,358,840	-53,074,160	-12.48	
正式員額薪資	241,074,000	225,048,931	-16,025,069	-6.65	
聘僱及兼職人員薪資	13,608,000	13,321,181	-286,819	-2.11	
加(夜)班費	16,123,000	9,619,430	-6,503,570	-40.34	
獎金	63,153,000	52,142,166	-11,010,834	-17.44	
退休及卹償金	50,034,000	33,622,276	-16,411,724	-32.80	
福利費	41,429,000	38,598,202	-2,830,798	-6.83	
提繳費	12,000	6,654	-5,346	-44.55	
服務費用	12,276,000	12,770,736	494,736	4.03	
水電費	2,942,000	3,380,374	438,374	14.90	
郵電費	1,325,000	1,279,022	-45,978	-3.47	
旅運費	1,237,000	993,002	-243,998	-19.72	
印刷裝訂及公告費	471,000	260,519	-210,481	-44.69	
修理保養及保固費	300,000	391,030	91,030	30.34	
一般服務費	1,095,000	1,061,437	-33,563	-3.07	
專業服務費	4,010,000	4,528,618	518,618	12.93	
公關慰勞費	846,000	828,854	-17,146	-2.03	
推展費	50,000	47,880	-2,120	-4.24	
材料及用品費	7,222,000	6,048,587	-1,173,413	-16.25	
使用材料費	3,000,000	2,971,040	-28,960	-0.97	
用品消耗	4,222,000	3,077,547	-1,144,453	-27.11	
租金與利息	323,000	365,760	42,760	13.24	
地租及水租	102,000	54,600	-47,400	-46.47	
機器租金	221,000	311,160	90,160	40.80	
折舊、折耗及攤銷	1,339,000	2,818,395	1,479,395	110.49	
攤銷	1,339,000	2,818,395	1,479,395	110.49	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	360,000	598,117	238,117	66.14	

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	360,000	598,117	238,117	66.14	
其他	10,000	29,944	19,944	199.44	
其他費用	10,000	29,944	19,944	199.44	

註：管制性科目：公共關係費預算數677,000元，決算數663,902元；員工慰勞費預算數169,000元，決算數164,952元；推展費預算數50,000元，決算數47,880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114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	1,910,000	1,086,580	-823,420	-43.11	係因員工參與教育訓練 研習較預期少，致費用 較預算為低。
訓練費用	1,910,000	1,086,580	-823,420	-43.11	
服務費用	1,910,000	933,380	-976,620	-51.13	
旅運費	1,080,000	728,343	-351,657	-32.56	
專業服務費	830,000	205,037	-624,963	-75.30	
材料及用品費		153,200	153,200	--	
用品消耗		153,200	153,200	--	

彰化農田水利事業作業基金

財務費用明細表

中華民國114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		3,824,012	3,824,012	--	
投資短絀		3,824,012	3,824,012	--	係認列轉投資金融資產 (台泥、農林)股票評價 調整所致。
短絀、賠償與保險給 付		3,824,012	3,824,012	--	
各項短絀		3,824,012	3,824,012	--	

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114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	4,910,000	18,900,561	13,990,561	284.94	
財產交易短絀		894,538	894,538	--	主要係因報廢固定資產(894,538元)造成財產減損所致。
短絀、賠償與保險給付		894,538	894,538	--	
各項短絀		894,538	894,538	--	
雜項費用	4,910,000	18,006,023	13,096,023	266.72	主要係退還經濟部產業園區管理局113年度調度水使用費及撥付以前年度之找補費用，致費用較預算數為高。
服務費用	2,020,000	1,268,673	-751,327	-37.19	
保險費	20,000	5,871	-14,129	-70.65	
推展費	2,000,000	1,262,802	-737,198	-36.86	
材料及用品費	2,000,000	2,110,056	110,056	5.50	
用品消耗	2,000,000	2,110,056	110,056	5.50	
租金與利息	150,000	21,000	-129,000	-86.00	
交通及運輸設備租金	150,000	21,000	-129,000	-86.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	740,000	576,400	-163,600	-22.11	
會費	215,000	167,000	-48,000	-22.33	
捐助、補助與獎助	100,000	10,000	-90,000	-90.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	25,000	24,900	-100	-0.40	
競賽及交流活動費	400,000	374,500	-25,500	-6.38	
其他		14,029,894	14,029,894	--	
其他費用		14,029,894	14,029,894	--	

註：管制性科目：推展費預算數2,000,000元，決算數1,262,802元。

本頁空白

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	10,696,510,537	605,832,689	55,649,715	7,160,730
減：以前年度已提折舊數	4,764,174,553	268,215,460	15,105,371	3,213,331
上年度期末帳面價值	5,932,335,984	337,617,229	40,544,344	3,947,399
加：本年度新增資產價值	190,498,976	157,228	16,304,007	1,330,616
減：本年度減少資產價值	877,799		16,739	
加減：調整欄	692,375,089	8,876,279	28,078,105	
減：本年度提列折舊數	350,219,400	10,145,013	8,078,116	801,442
本年度期末帳面價值	6,464,112,850	336,505,723	76,831,601	4,476,573
本年度提列折舊數	350,219,400	10,145,013	8,078,116	801,442
業務費用	350,219,400	10,145,013	8,078,116	801,442
合 計	350,219,400	10,145,013	8,078,116	801,442

註：詳資產折舊明細表附表。

事業作業基金

明細表

114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			
10,362,181						11,375,515,852
3,754,574						5,054,463,289
6,607,607						6,321,052,563
1,702,109						209,992,936
						894,538
						729,329,473
1,173,339						370,417,310
7,136,377						6,889,063,124
1,173,339						370,417,310
1,173,339						370,417,310
1,173,339						370,417,310

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 114 年度

單位：新臺幣元

1. 本年度新增資產價值：
本年度增列新購 209,992,936 元，包括：土地改良物 190,498,976 元、房屋及建築 157,228 元、機械及設備 16,304,007 元、交通及運輸設備 1,330,616 元、什項設備 1,702,109 元。
2. 本年度資產變賣或報廢情形：
本年度資產報廢 894,538 元，包括：土地改良物 877,799 元(原成本 87,779,773 元，累計折舊 86,901,974 元)，機械及設備 16,739 元(原成本 1,673,876 元，累計折舊 1,657,137 元)，交通及運輸設備 0 元(原成本 527,919 元，累計折舊 527,919 元)。
3. 本年度調整欄(增加)：
本年度調整欄增列 729,329,473 元，包括：土地改良物 692,375,089 元、房屋及建築 8,876,279 元、機械及設備 28,078,105 元。

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 (1)	已提折舊額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)	總 收 入 (4)
不動產、廠房及設備	2,185,319		2,185,319	75,968,559
土地	2,185,319		2,185,319	75,968,559
合 計	2,185,319		2,185,319	75,968,559

註：詳資產變賣明細表附表。

事業作業基金

明細表

114年度

單位：新臺幣元

數				變賣餘絀 預算數 (8)=(6)-(3)+(7)	比較增減	
賣	收	入	未實現重估 增值減少數 (7)		變賣 餘絀 (8)	金額
處理費用 (5)	淨收入 (6)=(4)-(5)					
	75,968,559	1,962,121	75,745,361	210,000,000	-134,254,639	-63.93
	75,968,559	1,962,121	75,745,361	210,000,000	-134,254,639	-63.93
	75,968,559	1,962,121	75,745,361	210,000,000	-134,254,639	-63.93

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 114 年度

單位：新臺幣元

1. 土地出售變賣

- (1) 處分彰化縣伸港鄉新興段 352-1、364-1 地號土地，帳面價值 49,046 元，變賣收入 4,203,900 元，加計未實現重估增值減少數 40,638 元，財產交易賸餘 4,195,492 元。(農水署 113.9.19 農水企字第 1138030968 號函)
- (2) 處分彰化縣和美鎮和西段 1295-3、1295-16 地號土地，帳面價值 379,850 元，變賣收入 6,097,500 元，加計未實現重估增值減少數 337,050 元，財產交易賸餘 6,054,700 元。(農水署 113.12.13 農水企字第 1138032710、1138032711 號函)
- (3) 處分彰化縣田中鎮新卓乃潭段 324-1 地號等 7 筆土地，帳面價值 147,882 元，變賣收入 5,814,498 元，加計未實現重估增值減少數 118,126 元，財產交易賸餘 5,784,742 元。(農水署 113.10.29 農水企字第 1138031700、1138031701、1138031702、1138031703、1138031704、1138031705、1138031706 號函)
- (4) 處分彰化縣永靖鄉永發段 1041 地號土地，帳面價值 130,644 元，變賣收入 4,086,582 元，加計未實現重估增值減少數 109,470 元，財產交易賸餘 4,065,408 元。(農水署 113.12.9 農水企字第 1138032477 號函)
- (5) 處分彰化縣福興鄉福園段 1025 地號土地，帳面價值 13,937 元，變賣收入 645,480 元，加計未實現重估增值減少數 9,536 元，財產交易賸餘 641,079 元。(農水署 114.3.17 農水企字第 1148035678 號函)
- (6) 處分彰化縣彰化市西勢子段西勢子小段 173-8、173-9 地號土地，帳面價值 158,100 元，變賣收入 3,177,500 元，加計未實現重估增值減少數 155,000 元，財產交易賸餘 3,174,400 元。(農水署 114.6.10 農水企字第 1148007148 號函)
- (7) 處分彰化縣彰化市荊桐段 1498-2 地號土地，帳面價值 600,170 元，變賣收入 17,673,300 元，加計未實現重估增值減少數 578,270 元，財產交易賸餘 17,651,400 元。(農水署 114.7.17 農水企字第 1148038998 號函)
- (8) 處分彰化縣員林市新萬年段 17-1 地號土地，帳面價值 111,982 元，變賣收入 2,068,549 元，加計未實現重估增值減少數 96,429 元，財產交易賸餘 2,052,996 元。(農水署 114.8.12 農水企字第 1148039520 號函)

2. 農地重劃處分

- (1) 處分彰化縣鹿港鎮鹿犁段 252-5、253-1 地號土地，帳面價值 41,668 元，變賣收入 1,230,000 元，加計未實現重估增值減少數 37,122 元，財產交易賸餘 1,225,454 元。(農水署 113.8.5 農水企字第 1138029565 號函)
- (2) 處分彰化縣福興鄉新生段 2436-1 地號土地，帳面價值 148,120 元，變賣收入 4,800,000 元，加計未實現重估增值減少數 128,800 元，財產交易賸餘 4,780,680 元。(農水署 113.8.23 農水企字第 1138030171 號函)
- (3) 處分彰化縣秀水鄉復興段 331-6、332-1 地號土地，帳面價值 375,720 元，變賣收入 25,149,000 元，加計未實現重估增值減少數 327,240 元，財產交易賸餘 25,100,520 元。(農水署 113.8.5 農水企字第 1138029461 號函、農水署 113.8.5 農水企字第 1138029547 號函)

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 114 年度

單位：新臺幣元

- (4) 處分彰化縣和美鎮大雅段 462-1 地號土地案，帳面價值 28,200 元，變賣收入 1,022,250 元，加計未實現重估增值減少數 24,440 元，財產交易賸餘 1,018,490 元。(農水署 114.6.10 農水企字第 1148037986 號函)

科 目	決 算		
	帳 面 價 值		
	成本或重估 價值 (1)	已提折舊額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)
不動產、廠房及設備	89,981,568	89,087,030	894,538
土地改良物	87,779,773	86,901,974	877,799
機械及設備	1,673,876	1,657,137	16,739
交通及運輸設備	527,919	527,919	
合 計	89,981,568	89,087,030	894,538

註：本表資產報廢短絀決算數894,538元，包括財產交易短絀894,538元。

事業作業基金

明細表

114年度

單位：新臺幣元

數			報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減	
殘 餘 價 值 (4)	未實現重估增值 減 少 數 (5)	報 廢 短 絀 (6)=(3)-(4)-(5)		金 額	%
		894,538		894,538	--
		877,799		877,799	--
		16,739		16,739	--
		894,538		894,538	--

彰化農田水利事業作業基金

公庫撥補款明細表

中華民國114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	921,356,000	648,282,622	-273,073,378	
合 計	921,356,000	648,282,622	-273,073,378	

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		10,000,000	
土地		10,000,000	
土地改良物	212,247,122	1,077,748,000	
土地改良物	212,247,122	1,077,748,000	
購建中固定資產			
房屋及建築			
房屋及建築			
機械及設備	3,701,383	29,058,000	
機械及設備	3,701,383	29,058,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備		1,250,000	
交通及運輸設備		1,250,000	
什項設備		2,275,000	
什項設備		2,275,000	
合 計	215,948,505	1,120,331,000	

註：本計畫工程管理費包含數件細項工程，係依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，分別就各工程結算總價，依該要點之編列標準覈實提列工程管理費，預算數51,232,000元，決算數3,508,767元。

事業作業基金

改良擴充明細表

114年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-9,083,886	916,114	916,114		
-9,083,886	916,114	916,114		
-7,825,971	1,282,169,151	1,094,812,762	-187,356,389	157,673,940
-7,825,971	1,282,169,151	190,498,976	-1,091,670,175	157,673,940
		904,313,786	904,313,786	
157,228	157,228	157,228		
157,228	157,228	157,228		
27,244,904	60,004,287	18,234,287	-41,770,000	41,770,000
27,244,904	60,004,287	16,304,007	-43,700,280	41,770,000
		1,930,280	1,930,280	
80,616	1,330,616	1,330,616		
80,616	1,330,616	1,330,616		
-572,891	1,702,109	1,702,109		
-572,891	1,702,109	1,702,109		
10,000,000	1,346,279,505	1,117,153,116	-229,126,389	199,443,940

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				215,948,505	1,120,331,000		10,000,000
一次性項目				215,948,505	1,120,331,000		10,000,000
土地					10,000,000		-9,083,886
土地改良物				212,247,122	1,077,748,000		-7,825,971
房屋及建築							157,228
機械及設備				3,701,383	29,058,000		27,244,904
交通及運輸設備					1,250,000		80,616
什項設備					2,275,000		-572,891
合 計				215,948,505	1,120,331,000		10,000,000

畫預算與實際進度比較表

114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 (%)					
1,346,279,505		1,346,279,505		1,117,153,116	82.98	1,117,153,116	82.98	主要係八卦山名間鄉旱灌區既有設施閘類及機電設備韌性工程尚施工中，且進度未達估驗計價，致執行數低於預期。
1,346,279,505		1,346,279,505		1,117,153,116	82.98	1,117,153,116	82.98	
916,114		916,114		916,114	100.00	916,114	100.00	
1,282,169,151		1,282,169,151		1,094,812,762	85.39	1,094,812,762	85.39	
157,228		157,228		157,228	100.00	157,228	100.00	
60,004,287		60,004,287		18,234,287	30.39	18,234,287	30.39	
1,330,616		1,330,616		1,330,616	100.00	1,330,616	100.00	
1,702,109		1,702,109		1,702,109	100.00	1,702,109	100.00	
1,346,279,505		1,346,279,505		1,117,153,116	82.98	1,117,153,116	82.98	

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			114,394,000		185,805,346
輸水渠道改善及修補	公里	4.00	17,500,000	5.21	30,494,037
輸水渠道除草	平方公尺	480,000.00	24,000,000	673,411.00	47,161,330
輸水渠道浚淤	立方公尺	140,000.00	56,000,000	388,947.00	93,215,576
構造物維護	座	200.00	16,894,000	190.00	14,934,403
農業灌溉用水管理	百萬噸	1,084.00	903,000,000	1,036.00	860,885,844
農田水利設施更新改善			1,077,748,000		1,094,812,762
灌溉排水渠道更新改善	公里	48.00	973,748,000	44.05	1,050,561,394
構造物更新改善	座	240.00	104,000,000	155.00	44,251,368

執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		71,411,346	62.43	
1.21	30.25	12,994,037	74.25	1.主要係因輸水渠道年久老舊，且受天然災害損毀，致維護修補施作數量及金額較預期增加。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
193,411.00	40.29	23,161,330	96.51	1.主要係本年度降雨量偏多，為加強渠道清淤辦理疏濬，致整體除草施作數量及金額較預期增加。 2.本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
248,947.00	177.82	37,215,576	66.46	1.主要係本年度降雨強度增加，加強渠道浚漂，致施作數量及金額較預期增加。 2.本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
-10.00	-5.00	-1,959,597	-11.60	
-48.00	-4.43	-42,114,156	-4.66	
		17,064,762	1.58	
-3.95	-8.23	76,813,394	7.89	
-85.00	-35.42	-59,748,632	-57.45	1.主要係因以前年度積極辦理老舊構造物更新改善，致執行數量及金額較預期低。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。

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114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	9,784,765,000	9,349,578,134	-435,186,866	
加：	921,356,000	648,282,622	-273,073,378	
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以國《公》有財產撥充				
國《公》庫增撥數	921,356,000	648,282,622	-273,073,378	以現金增撥基金6億4,828萬2,622元，較預算數減少2億7,307萬3,378元，主要增撥來源如下： 1.因應氣候變遷，灌區特性與執行力，並配合農業政策發展，辦理農田水利設施改善計畫等3億6,202萬1,417元。 2.中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算增撥基金1億9,526萬1,205元。 3.中央政府前瞻基礎建設計畫第5期特別預算增撥基金8,100萬元。 4.中央政府丹娜絲颱風及七二八豪雨災後復原重建特別預算增撥基金1,000萬元。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	10,706,121,000	9,997,860,756	-708,260,244	

本頁空白

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	
臺灣水泥股份有限 公司	77,511,817,420	7,751,181,742		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	1,321,646,040	132,164,604		1,416,480				1,416,480

及其餘絀明細表

114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	
0.01	215,000	429,939	214,939	1.依臺灣證券交易所114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減少3,654,481元(原投資成本4,385,072元，上年度評價調整科目餘額9,243,994元，本年度評價調整科目餘額5,589,513元)。 2.臺灣水泥股份有限公司114年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.114年度現金股利429,939元。
-				1.依臺灣證券交易所114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減少169,531元(原投資成本249,310元，上年度評價調整科目餘額251,803元，本年度評價調整科目餘額82,272元)。 2.台灣農林股份有限公司114年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.114年度未發放現金股利。
0.11				已下市無公開之收盤價格，110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114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	2,200,000	2,281,996	81,996	3.73	
電腦軟體	2,200,000	2,181,996	-18,004	-0.82	
其他無形資產		100,000	100,000	--	

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 114 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬 (預算 0 人)：
辦理所屬大樓及工作站保全之服務，以及公務車駕駛等工作 8 人。
2. 約用人員 (預算 6 人)：
 - (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。
 - (2) 執行農田水利業務所需之圳路維護巡防、水門看管、配輸水觀測、郵件包裹簽收發、清潔、公文遞送等任務臨時人員 14 人。
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，工友 3 名退離調整進用約僱人員 2 名，依據行政院農業委員會 110 年 7 月 1 日農授水字第 1106030553 號函暨農田水利署 114 年 8 月 15 日農水企字第 1148014460 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	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
業務支出部分	241,074,000	13,608,000	22,973,000		63,153,000
業務費用			6,850,000		
正式人員			6,039,000		
職員			5,261,000		
工員			778,000		
聘僱人員			811,000		
聘僱人員			811,000		
管理及總務費用	241,074,000	13,608,000	16,123,000		63,153,000
正式人員	241,074,000		15,163,000		61,360,000
職員	213,198,000		13,349,000		54,189,000
工員	27,876,000		1,814,000		7,171,000
聘僱人員		13,608,000	960,000		1,793,000
聘僱人員		13,608,000	960,000		1,793,000
合 計	241,074,000	13,608,000	22,973,000		63,153,000

事業作業基金

彙 計 表

114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 用人費用	總 計
50,034,000		41,429,000	12,000	432,283,000		432,283,000
				6,850,000		6,850,000
				6,039,000		6,039,000
				5,261,000		5,261,000
				778,000		778,000
				811,000		811,000
				811,000		811,000
50,034,000		41,429,000	12,000	425,433,000		425,433,000
49,187,000		39,033,000	12,000	405,829,000		405,829,000
47,473,000		32,596,000		360,805,000		360,805,000
1,714,000		6,437,000	12,000	45,024,000		45,024,000
847,000		2,396,000		19,604,000		19,604,000
847,000		2,396,000		19,604,000		19,604,000
50,034,000		41,429,000	12,000	432,283,000		432,283,000

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	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
業務支出部分	225,048,931	13,321,181	10,276,089		52,142,166
業務費用			656,659		
正式人員			627,037		
職員			586,184		
工員			40,853		
聘僱人員			29,622		
聘僱人員			29,622		
管理及總務費用	225,048,931	13,321,181	9,619,430		52,142,166
正式人員	225,048,931		9,090,678		50,521,490
職員	198,659,677		8,186,770		42,935,093
工員	26,389,254		903,908		7,586,397
聘僱人員		13,321,181	528,752		1,620,676
聘僱人員		13,321,181	528,752		1,620,676
合 計	225,048,931	13,321,181	10,276,089		52,142,166

註：詳用人費用彙計表附表。

事業作業基金

彙 計 表

114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 用人費用	總 計
33,622,276		38,598,202	6,654	373,015,499		373,015,499
				656,659		656,659
				627,037		627,037
				586,184		586,184
				40,853		40,853
				29,622		29,622
				29,622		29,622
33,622,276		38,598,202	6,654	372,358,840		372,358,840
32,813,207		36,046,742	6,654	353,527,702		353,527,702
31,228,756		30,813,719		311,824,015		311,824,015
1,584,451		5,233,023	6,654	41,703,687		41,703,687
809,069		2,551,460		18,831,138		18,831,138
809,069		2,551,460		18,831,138		18,831,138
33,622,276		38,598,202	6,654	373,015,499		373,015,499

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 114 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬：預算數 4,700,000 元，決算數 5,163,017 元。
辦理所屬大樓及工作站保全之服務，以及公務車駕駛等工作計 5,163,017 元。
2. 約用人員：預算數 3,049,000 元，決算數 2,531,474 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 2,229,467 元。
 - (2) 執行農田水利業務所需之圳路維護巡防、水門看管、配輸水觀測、郵件包裹簽收發、清潔、公文遞送等任務臨時人員計 302,007 元。
3. 年終獎金：依據農業部 113 年 1 月 12 日農水字第 1138041020 號令修正「農田水利事業人員人事管理辦法」暨行政院 113 年 11 月 27 日院授人給字第 1134002151 號函辦理，預算數 359 人，31,836,000 元；決算數 333 人，28,334,415 元。
4. 考績獎金：依據農業部 113 年 1 月 12 日農水字第 1138041020 號令修正「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數 331 人，30,135,000 元；決算數 303 人，23,807,751 元。
5. 其他獎金：預算數 359 人，1,182,000 元；決算數 0 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114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	%	
小客貨兩用車 (8人座)	1	850,000	1	789,623			-60,377	-7.10	
合計	1	850,000	1	789,623			-60,377	-7.10	

註：管理用車輛：本年度汰換客貨兩用車1輛；汰換後小客車2輛，客貨兩用貨車1輛。

彰化農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	432,283,000	373,015,499	-59,267,501	-13.71
正式員額薪資	241,074,000	225,048,931	-16,025,069	-6.65
聘僱及兼職人員薪資	13,608,000	13,321,181	-286,819	-2.11
加(夜)班費	22,973,000	10,276,089	-12,696,911	-55.27
獎金	63,153,000	52,142,166	-11,010,834	-17.44
退休及卹償金	50,034,000	33,622,276	-16,411,724	-32.80
福利費	41,429,000	38,598,202	-2,830,798	-6.83
提繳費	12,000	6,654	-5,346	-44.55
服務費用	198,918,000	253,417,820	54,499,820	27.40
水電費	14,861,000	15,923,367	1,062,367	7.15
郵電費	2,729,000	2,382,567	-346,433	-12.69
旅運費	13,076,000	9,395,259	-3,680,741	-28.15
印刷裝訂及公告費	513,000	297,969	-215,031	-41.92
修理保養及保固費	127,796,000	196,525,737	68,729,737	53.78
保險費	1,040,000	1,180,676	140,676	13.53
一般服務費	17,297,000	11,640,778	-5,656,222	-32.70
專業服務費	17,271,000	13,137,041	-4,133,959	-23.94
公關慰勞費	846,000	828,854	-17,146	-2.03
推展費	3,489,000	2,105,572	-1,383,428	-39.65
材料及用品費	14,311,000	11,053,970	-3,257,030	-22.76
使用材料費	3,310,000	3,116,426	-193,574	-5.85
用品消耗	11,001,000	7,937,544	-3,063,456	-27.85
租金與利息	1,073,000	1,520,235	447,235	41.68
地租及水租	702,000	616,175	-85,825	-12.23
機器租金	221,000	311,160	90,160	40.80
交通及運輸設備租金	150,000	592,900	442,900	295.27
折舊、折耗及攤銷	442,057,000	373,235,705	-68,821,295	-15.57
不動產、廠房及設備折舊	440,718,000	370,417,310	-70,300,690	-15.95
攤銷	1,339,000	2,818,395	1,479,395	110.49
稅捐與規費(強制費)	5,997,000	5,943,928	-53,072	-0.88

彰化農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
土地稅	3,500,000	3,730,603	230,603	6.59
房屋稅	1,500,000	1,361,856	-138,144	-9.21
消費與行為稅	45,000	37,394	-7,606	-16.90
規費	952,000	814,075	-137,925	-14.49
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	22,382,000	9,408,277	-12,973,723	-57.96
會費	215,000	167,000	-48,000	-22.33
捐助、補助與獎助	21,312,000	8,193,250	-13,118,750	-61.56
補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)	455,000	673,527	218,527	48.03
競賽及交流活動費	400,000	374,500	-25,500	-6.38
短絀、賠償與保險給付		4,718,550	4,718,550	--
各項短絀		4,718,550	4,718,550	--
其他	210,000	14,377,206	14,167,206	6,746.29
其他費用	210,000	14,377,206	14,167,206	6,746.29
合計	1,117,231,000	1,046,691,190	-70,539,810	-6.31

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114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
公共關係費	677,000	663,902	-13,098	-1.93	
員工慰勞費	169,000	164,952	-4,048	-2.40	
推展費	3,489,000	2,105,572	-1,383,428	-39.65	
統計所需項目					
義(志)工服務費		2,807,250	2,807,250	--	
計時與計件人員酬金	11,408,000	2,531,474	-8,876,526	-77.81	
專技人員酬金	920,000	341,808	-578,192	-62.85	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	830,000	602,697	-227,303	-27.39	
一般土地租金	600,000	561,575	-38,425	-6.40	
捐助國內團體	100,000	10,000	-90,000	-90.00	

主辦會計人員：

主計室鄭麗香
主任

基金主持人：

彰化管理處
處長徐瑞旻