

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

苗栗農田水利事業作業基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

(審定後)

行政院農業委員會農田水利署苗栗管理處編

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

甲、總 說 明

苗栗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 9,504 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	3.35	2.00	1.35	67.50	1.主要係渠道使用年久老舊漏水需維護修補數量比預計多所致。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	141,718.00	195,400.00	-53,682.00	27.47	1.主要係因第一期作明德水庫及中港溪主流域灌區停灌，故需執行輸水渠道除草、浚淤數量比較預算數低。 2.本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
構造物維護	座	112.00	72.00	40.00	55.56	1.主要係因構造物使用年久老舊需維護的比預計數量多，故執行的決算數量比較多。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
二、農業灌溉用水管理						
	噸	275,135,416.00	313,260,000.00	-38,124,584.00	12.17	1.主要係因第一期作明德水庫及中港溪主流域灌區停灌，故實際用水量比較預計數量少。 2.本項較易受天候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
三、農田水利設施更新改善						
灌溉排水渠道更新改善	公里	4.63	8.00	-3.37	42.13	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	4.00	8.00	-4.00	50.00	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。

(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

苗栗農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

固定資產建設改良擴充，本年度決算數 4,398 萬 2,497 元，可用預算數 5,554 萬 4,000 元，執行率約 79.18%，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，因土地改良物上半年辦理停灌及新冠疫情影響，農業水庫更新改善工程進度落後；下半年又因多數工程採購發包均多次流標，影響後續工程進度，致執行率未達預期。其資金來源為營運資金 431 萬 9,287 元及國庫撥款 5,877 萬 5,537 元，其中國庫撥款 1,911 萬 2,327 元係執行農田水利設施更新改善計畫，施工期程跨年度，將於 111 年度繼續執行。

二、收支餘絀情形

(一) 收入

1. 業務收入決算數 1 億 2,416 萬 8,583 元，較預算數 1 億 2,130 萬元，增加 286 萬 8,583 元，約增加 2.36%，主要係政府補助款撥入較預期多所致。
2. 業務外收入決算數 1 億 7,200 萬 6,107.24 元，較預算數 1 億 9,791 萬 7,000 元，減少 2,591 萬 892.76 元，約減少 13.09%，主要係土地出售數量較預期為低所致。

(二) 支出

1. 業務成本與費用決算數 2 億 8,229 萬 4,776 元，較預算數 4 億 171 萬 1,000 元，減少 1 億 1,941 萬 6,224 元，約減少 29.73%，主要係因下半年度水源調節穩定、供水正常，配合政府節能及地下水減抽政策，渠道修護經費較預期減少及改制後土地相關稅費減少所致。
2. 業務外費用決算數 1 億 125 萬 229.47 元，較預算數 1,371 萬元，增加 8,754 萬 229.47 元，約增加 638.51%，主要係因應土地重測、農地重劃致土地減少及配合國有財產系統調整使用年限等，致費用較預算數為高。

(三) 餘絀

本年度業務總收入決算數 2 億 9,617 萬 4,690.24 元，業務總支出決算數 3 億 8,354 萬 5,005.47 元，收支相抵後本期短絀 8,737 萬 315.23 元，較預算短絀數 9,620 萬 4,000 元，減少 883 萬 3,684.77 元，約減少 9.18%，主要係因配合政府節能及地下水減抽政策，致渠道修護經費較預期減少及改制後土地相關稅費減少等業務成本與費用較預算減少所致。

三、餘絀撥補實況

短絀之部：8,737 萬 315.23 元，包括本期短絀 8,737 萬 315.23 元 (其中 2.23 元係配合會計法第 16 條規定，由什項長期投資轉入 0.30 元、銀行存款轉出 0.89 元、應付代收款轉入 0.46 元、長期借款轉入 0.73 元、其他負債準備轉入 0.69 元等產生雜項費用 2.47 元；另未實現重估增值轉出 0.24 元產生雜項收入 0.24 元)，經撥用前期未分配賸餘 5,985 萬 7,261.33 元、撥用公積 0.9 元(原因同前係配合會計法第 16 條規定)予以填補。尚有待填補之短絀 2,751 萬 3,053 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(出) 6,910 萬 3,834.89 元。
- (二) 投資活動之現金流量：淨現金流入(出) 1,855 萬 7,093 元。

苗栗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(出) 1,726 萬 5,606 元。

(四) 期初現金及約當現金 2 億 9,792 萬 3,299.89 元，本年度現金及約當現金之淨減 3,328 萬 1,135.89 元，期末現金及約當現金 2 億 6,464 萬 2,164 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 66 億 8,043 萬 4,855 元(包含流動資產 3 億 1,256 萬 7,408 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 7,439 萬 3,817 元、不動產、廠房及設備 62 億 9,030 萬 3,640 元、無形資產 316 萬 9,990 元)，較期初資產總額 67 億 2,091 萬 6,799.59 元，減少 4,048 萬 1,944.59 元，主要係現金減少，及改制後因改用國有財產系統管理，土地改良物之折舊增加，致土地改良物減少。

(三) 本年度期末負債總額 8,504 萬 5,480 元(包含流動負債 290 萬 1,173 元、長期負債 5,034 萬 3,018 元、其他負債 3,180 萬 1,289 元)，較期初負債總額數 9,362 萬 6,278.12 元，減少 858 萬 798.12 元，主要係委託案件執行完畢致應付代收款減少，及應計退休金負債減少所致。

(四) 本年度期末淨值總額 65 億 9,538 萬 9,375 元(包含基金 13 億 2,639 萬 4,165 元、公積 6 億 8,570 萬 2,483 元、累積餘絀-2,751 萬 3,053 元、淨值其他項目 46 億 1,080 萬 5,780 元)，較期初淨值總額 66 億 2,729 萬 521.47 元，減少 3,190 萬 1,146.47 元，主要係本期短絀增加所致。

六、其他

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 110 年 12 月 28 日以院授農會字第 1100254770 號函同意於 110 年度先行辦理，並於 112 年度補辦預算，包括土地變賣帳面價值 448 萬 6,000 元。

本頁空白

乙、主要表

苗栗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	121,300,000.00	100.00	124,168,583.00	100.00	2,868,583.00	2.36		--
租金及權利金收入	66,606,000.00	54.91	57,877,783.00	46.61	-8,728,217.00	13.10		--
其他建築物租金收入	66,606,000.00	54.91	57,877,783.00	46.61	-8,728,217.00	13.10		--
其他業務收入	54,694,000.00	45.09	66,290,800.00	53.39	11,596,800.00	21.20		--
其他補助收入	54,454,000.00	44.89	66,050,800.00	53.19	11,596,800.00	21.30		--
雜項業務收入	240,000.00	0.20	240,000.00	0.19				--
業務成本與費用	401,711,000.00	331.17	282,294,776.00	227.35	-119,416,224.00	29.73		--
行銷及業務費用	283,065,000.00	233.36	180,705,924.00	145.53	-102,359,076.00	36.16		--
業務費用	283,065,000.00	233.36	180,705,924.00	145.53	-102,359,076.00	36.16		--
管理及總務費用	115,849,000.00	95.51	101,033,479.00	81.37	-14,815,521.00	12.79		--
管理費用及總務費用	115,849,000.00	95.51	101,033,479.00	81.37	-14,815,521.00	12.79		--
研究發展及訓練費用	2,797,000.00	2.31	555,373.00	0.45	-2,241,627.00	80.14		--
訓練費用	2,797,000.00	2.31	555,373.00	0.45	-2,241,627.00	80.14		--
業務賸餘(短絀)	-280,411,000.00	-231.17	-158,126,193.00	-127.35	122,284,807.00	43.61		--
業務外收入	197,917,000.00	163.16	172,006,107.24	138.53	-25,910,892.76	13.09		--
財務收入	3,073,000.00	2.53	1,400,886.00	1.13	-1,672,114.00	54.41		--
利息收入	3,073,000.00	2.53	810,898.00	0.65	-2,262,102.00	73.61		--
投資賸餘		-	589,988.00	0.48	589,988.00			--
其他業務外收入	194,844,000.00	160.63	170,605,221.24	137.40	-24,238,778.76	12.44		--
財產交易賸餘	168,968,000.00	139.30	63,180,101.00	50.88	-105,787,899.00	62.61		--
租賃收入	21,472,000.00	17.70	14,851,664.00	11.96	-6,620,336.00	30.83		--
違規罰款收入	80,000.00	0.07	56,118.00	0.05	-23,882.00	29.85		--
雜項收入	4,324,000.00	3.56	92,517,338.24	74.51	88,193,338.24	2039.62		--
業務外費用	13,710,000.00	11.30	101,250,229.47	81.54	87,540,229.47	638.51		--
其他業務外費用	13,710,000.00	11.30	101,250,229.47	81.54	87,540,229.47	638.51		--
雜項費用	13,710,000.00	11.30	101,250,229.47	81.54	87,540,229.47	638.51		--
業務外賸餘(短絀)	184,207,000.00	151.86	70,755,877.77	56.98	-113,451,122.23	61.59		--
本期賸餘(短絀)	-96,204,000.00	-79.31	-87,370,315.23	-70.36	8,833,684.77	9.18		--

註：1.本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數。

2.本期其他綜合餘絀之說明：

科目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減	上年度決算數
未實現重估增值		-3,842,184.24	-3,842,184.24	
本期其他綜合餘絀合計		-3,842,183.24	-3,842,183.24	

苗栗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	293,775,000.00	100.00	59,857,261.33	100.00	-233,917,738.67	79.62		--
前期未分配賸餘	293,775,000.00	100.00	59,857,261.33	100.00	-233,917,738.67	79.62		--
分配之部	96,204,000.00	32.75	59,857,261.33	100.00	-36,346,738.67	37.78		--
填補累積短絀	96,204,000.00	32.75	59,857,261.33	100.00	-36,346,738.67	37.78		--
未分配賸餘	197,571,000.00	67.25		-	-197,571,000.00	100.00		--
短絀之部	96,204,000.00	100.00	87,370,315.23	100.00	-8,833,684.77	9.18		--
本期短絀	96,204,000.00	100.00	87,370,315.23	100.00	-8,833,684.77	9.18		--
填補之部	96,204,000.00	100.00	59,857,262.23	68.51	-36,346,737.77	37.78		--
撥用賸餘	96,204,000.00	100.00	59,857,261.33	68.51	-36,346,738.67	37.78		--
撥用公積		-	0.90	0.00	0.90			--
折減基金		-						--
待填補之短絀		-	27,513,053.00	31.49	27,513,053.00			--

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.依據會計法第16條修正調整，記帳時至元為止。什項長期投資轉入0.30元、銀行存款轉出0.89元、應付代收款轉入0.46元、長期借款轉入0.73元、其他負債準備轉入0.69元等產生雜項費用2.47元；另未實現重估增值轉出0.24元產生雜項收入0.24元，收支相差後將透過本期短絀產生累積短絀0.9元，由公積填補；將公積由685,702,484.44元，調整0.9元至685,702,483.54元；並由公積撥充基金0.54元，將基金由1,267,618,627.46元，調整0.46元至1,267,618,628元。

苗栗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）	-96,204,000.00	-87,370,315.23	8,833,684.77	9.18
利息股利之調整	-3,073,000.00	-889,104.00	2,183,896.00	71.07
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-99,277,000.00	-88,259,419.23	11,017,580.77	11.1
調整項目	-65,442,000.00	18,266,480.34	83,708,480.34	127.91
未計利息股利之現金流入（流出）	-164,719,000.00	-69,992,938.89	94,726,061.11	57.51
收取利息	3,073,000.00	810,898.00	-2,262,102.00	73.61
收取股利		78,206.00	78,206.00	
業務活動之淨現金流入（流出）	-161,646,000.00	-69,103,834.89	92,542,165.11	57.25
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	168,973,000.00	63,904,345.00	-105,068,655.00	62.18
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-55,544,000.00	-43,982,497.00	11,561,503.00	20.82
增加無形資產及其他資產	-1,570,000.00	-1,364,755.00	205,245.00	13.07
投資活動之淨現金流入（流出）	111,859,000.00	18,557,093.00	-93,301,907.00	83.41
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		41,419,811.00	41,419,811.00	
增加基金、公積及填補短絀	55,544,000.00	12,392,250.00	-43,151,750.00	77.69
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-36,546,455.00	-36,546,455.00	
籌資活動之淨現金流入（流出）	55,544,000.00	17,265,606.00	-38,278,394.00	68.92
現金及約當現金之淨增（淨減）	5,757,000.00	-33,281,135.89	-39,038,135.89	678.1
期初現金及約當現金	305,964,000.00	297,923,299.89	-8,040,700.11	2.63
期末現金及約當現金	311,721,000.00	264,642,164.00	-47,078,836.00	15.1

註：

- 1.依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產及負債由國家概括承受。
- 2.不影響現金流量之投資活動及籌資活動：
 - (1)退休及離職準備金：減少1,328,657元，並同額減少應付退休金負債1,328,657元。
 - (2)國庫增撥基金尚未撥款，增列其他應收款46,383,287元。
 - (3)土地因分割、重測等淨減47,415元。
 - (4)明德水庫清淤國軍的購建資產無償轉入同額增列受贈公積535,816元。

苗栗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	6,680,434,855.00	100.00		--	6,680,434,855.00	
流動資產	312,567,408.00	4.68		--	312,567,408.00	
現金	264,642,164.00	3.96		--	264,642,164.00	
銀行存款	264,642,164.00	3.96		--	264,642,164.00	
零用及週轉金		-		--		
流動金融資產	686,677.00	0.01		--	686,677.00	
透過餘絀按公允價值 衡量之金融資產－流 透過餘絀按公允價值 衡量之金融資產評價 調整－流動	174,895.00	0.00		--	174,895.00	
511,782.00	0.01		--	511,782.00		
應收款項	47,238,567.00	0.71		--	47,238,567.00	
其他應收款	47,238,567.00	0.71		--	47,238,567.00	
預付款項		-		--		
預付費用		-		--		
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	74,393,817.00	1.11		--	74,393,817.00	
其他長期投資	29,338,593.00	0.44		--	29,338,593.00	
什項長期投資	29,338,593.00	0.44		--	29,338,593.00	
準備金	45,055,224.00	0.67		--	45,055,224.00	
退休及離職準備金	45,055,224.00	0.67		--	45,055,224.00	
不動產、廠房及設備	6,290,303,640.00	94.16		--	6,290,303,640.00	
土地	4,626,015,598.00	69.25		--	4,626,015,598.00	
土地	4,626,015,598.00	69.25		--	4,626,015,598.00	
土地改良物	1,464,014,652.00	21.91		--	1,464,014,652.00	
土地改良物	2,697,092,182.00	40.37		--	2,697,092,182.00	
累計折舊－土地改良 物	-1,233,077,530.00	-18.46		--	-1,233,077,530.00	
房屋及建築	143,300,903.00	2.15		--	143,300,903.00	
房屋及建築	269,924,129.00	4.04		--	269,924,129.00	
累計折舊－房屋及建 築	-126,623,226.00	-1.90		--	-126,623,226.00	
機械及設備	4,860,818.00	0.07		--	4,860,818.00	
機械及設備	10,738,796.00	0.16		--	10,738,796.00	
累計折舊－機械及設 備	-5,877,978.00	-0.09		--	-5,877,978.00	
交通及運輸設備	11,740,616.00	0.18		--	11,740,616.00	
交通及運輸設備	23,391,040.00	0.35		--	23,391,040.00	

苗栗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	%
累計折舊－交通及運輸設備	-11,650,424.00	-0.17		--	-11,650,424.00	
什項設備	12,860,715.00	0.19		--	12,860,715.00	
什項設備	23,357,129.00	0.35		--	23,357,129.00	
累計折舊－什項設備	-10,496,414.00	-0.16		--	-10,496,414.00	
購建中固定資產	27,510,338.00	0.41		--	27,510,338.00	
未完工程	27,510,338.00	0.41		--	27,510,338.00	
無形資產	3,169,990.00	0.05		--	3,169,990.00	
無形資產	3,169,990.00	0.05		--	3,169,990.00	
電腦軟體	2,752,250.00	0.04		--	2,752,250.00	
其他無形資產	417,740.00	0.01		--	417,740.00	
合計	6,680,434,855.00	100.00		--	6,680,434,855.00	
負債	85,045,480.00	1.27		--	85,045,480.00	
流動負債	2,901,173.00	0.04		--	2,901,173.00	
應付款項	2,901,173.00	0.04		--	2,901,173.00	
應付代收款	2,901,173.00	0.04		--	2,901,173.00	
應付費用	-	-		--	-	
長期負債	50,343,018.00	0.75		--	50,343,018.00	
長期債務	50,343,018.00	0.75		--	50,343,018.00	
長期借款	5,287,794.00	0.08		--	5,287,794.00	
應計退休金負債	45,055,224.00	0.67		--	45,055,224.00	
其他負債	31,801,289.00	0.48		--	31,801,289.00	
負債準備	3,825,479.00	0.06		--	3,825,479.00	
其他負債準備	3,825,479.00	0.06		--	3,825,479.00	
什項負債	27,975,810.00	0.42		--	27,975,810.00	
存入保證金	25,797,435.00	0.39		--	25,797,435.00	
暫收及待結轉帳項	2,178,375.00	0.03		--	2,178,375.00	
淨值	6,595,389,375.00	98.73		--	6,595,389,375.00	
基金	1,326,394,165.00	19.85		--	1,326,394,165.00	
基金	1,326,394,165.00	19.85		--	1,326,394,165.00	
基金	1,326,394,165.00	19.85		--	1,326,394,165.00	
公積	685,702,483.00	10.26		--	685,702,483.00	
資本公積	535,816.00	0.01		--	535,816.00	
受贈公積	535,816.00	0.01		--	535,816.00	
特別公積	685,166,667.00	10.26		--	685,166,667.00	
特別公積	685,166,667.00	10.26		--	685,166,667.00	
累積餘絀	-27,513,053.00	-0.41		--	-27,513,053.00	
累積短絀	-27,513,053.00	-0.41		--	-27,513,053.00	
累積短絀	-27,513,053.00	-0.41		--	-27,513,053.00	
淨值其他項目	4,610,805,780.00	69.02		--	4,610,805,780.00	

苗栗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	%
累積其他綜合餘絀	4,610,805,780.00	69.02		--	4,610,805,780.00	
未實現重估增值	4,610,805,780.00	69.02		--	4,610,805,780.00	
合計	6,680,434,855.00	100.00		--	6,680,434,855.00	

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201,700元，上年度決算數0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

苗栗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	66,606,000.00	57,877,783.00	-8,728,217.00	13.10	主要係申請建造物使用費收入案件比預期數少，致較預算數為低
其他建築物租金收入	66,606,000.00	57,877,783.00	-8,728,217.00	13.10	

苗栗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	54,694,000.00	66,290,800.00	11,596,800.00	21.20	主要係政府補助款覈實撥入且較預期多
其他補助收入	54,454,000.00	66,050,800.00	11,596,800.00	21.30	
雜項業務收入	240,000.00	240,000.00			

苗栗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	3,073,000.00	1,400,886.00	-1,672,114.00	54.41	
利息收入	3,073,000.00	810,898.00	-2,262,102.00	73.61	主要係定存利息比預期少，致較預算數為減少
投資賸餘		589,988.00	589,988.00		主要係臺灣水泥股份有限公司現金股利收入，致較預算數增加

苗栗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	194,844,000.00	170,605,221.24	-24,238,778.76	12.44	
財產交易賸餘	168,968,000.00	63,180,101.00	-105,787,899.00	62.61	主要係土地出售數量較預期為低，致較預算數減少
租賃收入	21,472,000.00	14,851,664.00	-6,620,336.00	30.83	主要係房屋租金收入覈實繳入較預算數為減少
違規罰款收入	80,000.00	56,118.00	-23,882.00	29.85	主要係工程逾期罰款覈實繳入致較預算數減少
雜項收入	4,324,000.00	92,517,338.24	88,193,338.24	2,039.62	主要係因應國有財產系統調整財產帳務，致較預算數增

苗栗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	283,065,000.00	180,705,924.00	-102,359,076.00	36.16	主要係下半年度水源調節穩定、供水正常，並配合政府節能及地下水減抽政策，致較預算數低。
業務費用	283,065,000.00	180,705,924.00	-102,359,076.00	36.16	
用人費用	2,208,000.00		-2,208,000.00	100.00	
超時工作報酬	27,000.00		-27,000.00	100.00	
津貼	2,181,000.00		-2,181,000.00	100.00	
服務費用	109,204,000.00	78,919,258.00	-30,284,742.00	27.73	
水電費	5,990,000.00	5,489,302.00	-500,698.00	8.36	
郵電費	276,000.00	996,145.00	720,145.00	260.92	
旅運費	4,184,000.00	749,640.00	-3,434,360.00	82.08	
印刷裝訂與廣告費	111,000.00	4,900.00	-106,100.00	95.59	
修理保養及保固費	85,744,000.00	62,101,692.00	-23,642,308.00	27.57	
保險費	456,000.00	112,547.00	-343,453.00	75.32	
一般服務費	4,153,000.00	7,962,666.00	3,809,666.00	91.73	
專業服務費	8,290,000.00	1,502,366.00	-6,787,634.00	81.88	
材料及用品費	3,495,000.00	718,317.00	-2,776,683.00	79.45	
使用材料費	2,551,000.00	275,523.00	-2,275,477.00	89.20	
用品消耗	944,000.00	442,794.00	-501,206.00	53.09	
租金與利息	1,261,000.00	190,458.00	-1,070,542.00	84.90	
地租及水租	1,165,000.00	190,458.00	-974,542.00	83.65	
交通及運輸設備租金	96,000.00		-96,000.00	100.00	
折舊、折耗及攤銷	102,880,000.00	89,673,090.00	-13,206,910.00	12.84	
不動產、廠房及設備折舊	102,880,000.00	89,673,090.00	-13,206,910.00	12.84	
稅捐與規費（強制費）	48,014,000.00	2,892,489.00	-45,121,511.00	93.98	
土地稅	45,100,000.00	1,126,184.00	-43,973,816.00	97.50	
房屋稅	1,300,000.00	1,260,912.00	-39,088.00	3.01	
消費與行為稅	34,000.00	37,290.00	3,290.00	9.68	
規費	1,580,000.00	468,103.00	-1,111,897.00	70.37	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	6,577,000.00	3,903,214.00	-2,673,786.00	40.65	
會費	165,000.00	106,000.00	-59,000.00	35.76	
分擔	744,000.00	555,000.00	-189,000.00	25.40	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	4,563,000.00	3,212,405.00	-1,350,595.00	29.60	
競賽及交流活動費	1,105,000.00	29,809.00	-1,075,191.00	97.30	
其他	9,426,000.00	4,409,098.00	-5,016,902.00	53.22	
其他費用	9,426,000.00	4,409,098.00	-5,016,902.00	53.22	

註：臨時人員：人力17人，預算數4,153,000元，決算數7,962,666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7,962,666元。

苗栗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	115,849,000.00	101,033,479.00	-14,815,521.00	12.79	主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致較預算數為低。
管理費用及總務費用	115,849,000.00	101,033,479.00	-14,815,521.00	12.79	
用人費用	105,524,000.00	93,956,384.00	-11,567,616.00	10.96	
正式員額薪資	64,125,000.00	49,484,812.00	-14,640,188.00	22.83	
聘僱及兼職人員薪資	3,352,000.00	3,341,839.00	-10,161.00	0.30	
超時工作報酬	2,374,000.00	2,666,584.00	292,584.00	12.32	
獎金	14,596,000.00	12,001,171.00	-2,594,829.00	17.78	
退休及卹償金	11,285,000.00	16,279,047.00	4,994,047.00	44.25	
福利費	9,792,000.00	10,182,931.00	390,931.00	3.99	
服務費用	7,635,000.00	5,195,130.00	-2,439,870.00	31.96	
水電費	1,251,000.00	910,255.00	-340,745.00	27.24	
郵電費	860,000.00	546,040.00	-313,960.00	36.51	
旅運費	1,716,000.00	860,435.00	-855,565.00	49.86	
印刷裝訂與廣告費	606,000.00	133,020.00	-472,980.00	78.05	
一般服務費	477,000.00	258,450.00	-218,550.00	45.82	
專業服務費	1,933,000.00	1,695,939.00	-237,061.00	12.26	
公共關係費	792,000.00	790,991.00	-1,009.00	0.13	
材料及用品費	585,000.00	632,205.00	47,205.00	8.07	
用品消耗	585,000.00	632,205.00	47,205.00	8.07	
租金與利息	140,000.00	92,232.00	-47,768.00	34.12	
機器租金	140,000.00	92,232.00	-47,768.00	34.12	
折舊、折耗及攤銷	646,000.00	391,350.00	-254,650.00	39.42	
攤銷	646,000.00	391,350.00	-254,650.00	39.42	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	50,000.00		-50,000.00	100.00	
分擔	50,000.00		-50,000.00	100.00	
其他	1,269,000.00	766,178.00	-502,822.00	39.62	
其他費用	1,269,000.00	766,178.00	-502,822.00	39.62	

- 註：
- 1.勞務承攬：人力1人，預算數477,000元，決算數258,450元，主要係辦理本處大樓及9處工作站保全服務。
 - 2.管制性項目：公共關係費預算數792,000元，決算數790,991元。

苗栗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	2,797,000.00	555,373.00	-2,241,627.00	80.14	主要係辦理員工環境教育訓練等相關業務比預期少，致較預算數為低。
訓練費用	2,797,000.00	555,373.00	-2,241,627.00	80.14	
服務費用	2,797,000.00	555,373.00	-2,241,627.00	80.14	
旅運費	897,000.00	112,293.00	-784,707.00	87.48	
專業服務費	1,900,000.00	443,080.00	-1,456,920.00	76.68	

苗栗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	13,710,000.00	101,250,229.47	87,540,229.47	638.51	主要係因應土地重測、農地重劃國有財產系統調整財產帳務，致較預算數為高。
雜項費用	13,710,000.00	101,250,229.47	87,540,229.47	638.51	
用人費用	32,000.00		-32,000.00	100.00	
超時工作報酬	32,000.00		-32,000.00	100.00	
服務費用	7,796,000.00	4,651,228.00	-3,144,772.00	40.34	
旅運費	56,000.00	8,050.00	-47,950.00	85.63	
印刷裝訂與廣告費	3,216,000.00	15,000.00	-3,201,000.00	99.53	
修理保養及保固費	3,830,000.00	3,843,826.00	13,826.00	0.36	
一般服務費	694,000.00	784,352.00	90,352.00	13.02	
材料及用品費	30,000.00	28,770.00	-1,230.00	4.10	
用品消耗	30,000.00	28,770.00	-1,230.00	4.10	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	5,033,000.00	231,584.00	-4,801,416.00	95.40	
會費	6,000.00	5,000.00	-1,000.00	16.67	
分擔	5,027,000.00	226,584.00	-4,800,416.00	95.49	
其他	819,000.00	96,338,647.47	95,519,647.47	11662.96	
其他費用	819,000.00	96,338,647.47	95,519,647.47	11662.96	

註：

- 1.臨時人員：人力2人，預算數694,000元，決算數784,352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784,352元。
- 2.管制性項目：業務宣導費預算數3,216,000元，決算數15,000元。

本頁空白

苗栗農田水利
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	1,545,787,309.00	147,384,699.00	1,270,572.00	10,874,057.00
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄			4,900,920.00	1,758,810.00
減：本年度提列折舊數	81,772,657.00	4,083,796.00	1,310,674.00	892,251.00
本年度期末帳面價值	1,464,014,652.00	143,300,903.00	4,860,818.00	11,740,616.00
本年度提列折舊數	81,772,657.00	4,083,796.00	1,310,674.00	892,251.00
行銷及業務費用	81,772,657.00	4,083,796.00	1,310,674.00	892,251.00
合 計	81,772,657.00	4,083,796.00	1,310,674.00	892,251.00

註：

一、本年度新增資產價值：

- 1.新購17,601,974元，包括：土地改良物13,282,687元、機械及設備1,202,856元、交通及運輸設備91,745元、什項設備3,024,686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1,706,735,347元，包括土地改良物1,532,504,622元、房屋及建築147,384,699元、交通及運輸設備10,782,312元、什項設備16,063,714元。
- 3.明德水庫清淤國軍的購建資產無償轉入，轉列財產科目535,816元，包括：機械及設備67,716元，什項設備468,100元。

二、本年度調整欄(增加)：

- 1.配合國有財產系統調整財產帳面價值數8,075,804元，包括：機械及設備7,649,638元，交通及運輸設備426,166元。
- 2.以前年度財產報廢還在使用財產增加數9,966,686元，包括：機械及設備1,837,669元，交通及運輸設備5,107,691元，什項設備3,021,326元。

三、本年度調整欄(減少)：

- 1.調整以前年度短計資產折舊數119,010元，包括：交通及運輸設備119,010元。
- 2.配合國有財產系統調整財產帳面價值數減少8,056,004元，包括：什項設備8,056,004元。
- 3.配合國有財產系統調整財產折舊錯帳調整減少8,250,936元，包括：機械及設備4,567,304元，交通及運輸設備3,656,037元，什項設備27,595元。
- 4.財產錯帳調整減少38,883元，包括：機械及設備19,083元，什項設備19,800元。
- 5.調整角分:房屋及建築及其累計折舊減少0.07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			
19,556,500.00						1,724,873,137.00
-5,082,073.00						1,577,657.00
1,613,712.00						89,673,090.00
12,860,715.00						1,636,777,704.00
1,613,712.00						89,673,090.00
1,613,712.00						89,673,090.00
1,613,712.00						89,673,090.00

苗栗農田水利
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	4,519,013.00		4,519,013.00	63,904,345.00
土地	4,519,013.00		4,519,013.00	63,904,345.00
合 計	4,519,013.00		4,519,013.00	63,904,345.00

註：一、不動產、廠房及設備：

(一)土地：

- 1.處分頭份市後湖段1492-0001等3筆地號，帳面價值377,810元，變賣收入4,723,394元，加計未實現重估增值減少數308,132元，財產交易賸餘4,653,716元。(經權責機關核准1100407農水企字第1106011707號函辦理)
 - 2.處分苗栗市維祥段維祥小段254-0010地號，帳面價值4,648元，變賣收入56,700元，加計未實現重估增值減少數4,641元，財產交易賸餘56,693元。(經權責機關核准1100708農水企字第11060074311號函辦理)
 - 3.處分頭份市自強段2213-0002地號，帳面價值880,135元，變賣收入7,916,560元，加計未實現重估增值減少數775,357元，財產交易賸餘7,811,782元。(經權責機關核准1100708農水企字第1106013656號函辦理)
 - 4.處分頭份市麻園段1038-0000地號，帳面價值141,824元，變賣收入1,343,450元，加計未實現重估增值減少數116,894元，財產交易賸餘1,318,520元。(經權責機關核准1100910農水企字第1106014929號函辦理)
 - 5.頭份市蘆竹溝段流水潭小段187-2地號等2筆土地有償撥用(交通部高速公路局)，帳面價值81,920元，變賣收入512,000元，加計未實現重估增值減少數81,760元，財產交易剩餘511,840元。(有償撥用核准1100601農水企字第1106013018號函辦理)
 - 6.處分苗栗市巨蛋段268-0000等2筆，帳面價值1,286,669元，變賣收入9,720,141元，加計未實現重估增值減少數1,085,627元，財產交易賸餘9,519,099元。(經權責機關核准1100414農水企字第1106003463號函辦理)
 - 7.處分竹南鎮鹽館前段山子坪小段236-0002，帳面價值89,760元，變賣收入1,191,300元，加計未實現重估增值減少數60,060元，財產交易賸餘1,161,600元。(經權責機關核准1101026農水企字第1106016346號函辦理)
 - 8.處分竹南鎮藝文段26等2筆地號，帳面價值1,543,447元，變賣收入36,349,300元，加計未實現重估增值減少數1,291,798元，財產交易賸餘36,097,651元。(經權責機關核准1100827農水企字第1106014827號函辦理)
 - 9.處分竹南鎮鹽館前段山子坪段210-4地號，帳面價值112,800元，變賣收入2,091,500元，加計未實現重估增值減少數70,500元，財產交易賸餘2,049,200元。(經權責機關核准1101126農水企字第1106029322號函辦理)
- 以上9項土地處分均以行政院110.12.28院授農會字第1100254770號函補辦預算。

事業作業基金

明細表

110年度

單位：新臺幣元

數			變賣餘絀 預算數	比較增減		
收	入	未實現重估 增值減少數		金額	%	
處理費用	淨收入					
	63,904,345.00	3,794,769.00	63,180,101.00	168,968,000.00	-105,787,899.00	62.61
	63,904,345.00	3,794,769.00	63,180,101.00	168,968,000.00	-105,787,899.00	62.61
	63,904,345.00	3,794,769.00	63,180,101.00	168,968,000.00	-105,787,899.00	-62.61

苗栗農田水利
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		3,000,000.00	
土地		3,000,000.00	
土地改良物		47,194,000.00	
土地改良物		47,194,000.00	
購建中固定資產			
機械及設備		850,000.00	
機械及設備		850,000.00	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
什項設備		4,500,000.00	
什項設備		4,500,000.00	
合 計		55,544,000.00	

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0元，決算數1,664,708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			
	3,000,000.00		-3,000,000.00	
	3,000,000.00		-3,000,000.00	
	47,194,000.00	39,663,210.00	-7,530,790.00	
	47,194,000.00	13,282,687.00	-33,911,313.00	
		26,380,523.00	26,380,523.00	
450,000.00	1,300,000.00	1,202,856.00	-97,144.00	
450,000.00	1,300,000.00	1,202,856.00	-97,144.00	
100,000.00	100,000.00	91,745.00	-8,255.00	
100,000.00	100,000.00	91,745.00	-8,255.00	
-550,000.00	3,950,000.00	3,024,686.00	-925,314.00	
-550,000.00	3,950,000.00	3,024,686.00	-925,314.00	
	55,544,000.00	43,982,497.00	-11,561,503.00	

苗栗農田水利
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	55,544,000.00				55,544,000.00		
一次性項目	55,544,000.00		11001-11012		55,544,000.00		
土地					3,000,000.00		
土地改良物					47,194,000.00		
機械及設備					850,000.00		450,000.00
交通及運輸設備							100,000.00
什項設備					4,500,000.00		-550,000.00
合 計	55,544,000.00				55,544,000.00		

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				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 (%)					
55,544,000.00	100.00	55,544,000.00	100.00	43,982,497.00	79.18	43,982,497.00	79.18	
55,544,000.00	100.00	55,544,000.00	100.00	43,982,497.00	79.18	43,982,497.00	79.18	
3,000,000.00	-	3,000,000.00	-		-		-	結餘款300萬元。主要係因此為價購私有土地作為水利設施之用，經評估本年無須動用此筆費用。
47,194,000.00	-	47,194,000.00	-	39,663,210.00	84.04	39,663,210.00	84.04	結餘款753萬790元，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。
1,300,000.00	-	1,300,000.00	-	1,202,856.00	92.53	1,202,856.00	92.53	結餘款9萬7,144元。機械及設備採購需求較預期為低。
100,000.00	-	100,000.00	-	91,745.00	91.75	91,745.00	91.75	結餘款8,255元，本年度無實際需求，未辦理採購，擲節開支致賸餘。
3,950,000.00	-	3,950,000.00	-	3,024,686.00	76.57	3,024,686.00	76.57	結餘款92萬5,314元，什項設備採購需求較預期為低，擲節開支致賸餘。
55,544,000.00	100.00	55,544,000.00	100.00	43,982,497.00	79.18	43,982,497.00	79.18	

苗栗農田水利
長期債務
 中華民國

借款項目	債權人	借款年度	償還時間		截至上年度終了借款餘額	本年度舉借金額	
			起	止		預算數	決算數
長期債務部分							
明德水庫灌區擴建工程及大埔水庫工程	行政院農業委員會	64	112	112			
小計							
合計							

註: 依據「農田水利聯合建設基金設置及管理運用要點」第9點規定，本基金經管理會決議解散時基金經管理會決議解散時，原農田水利會依第三點第一款及第二款規定所提撥金額之本息，應歸屬農田水利事業作業基金之分基金，其餘歸屬本會；爰債權人為行政院農業委員會。

事業作業基金
增減明細表
110年度

單位：新臺幣元

本年度償還金額		本年度調整數		本年度終了 借款餘額	備註
預算數	決算數	增加	減少		
		5,287,794.00		5,287,794.00	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.本年度調整增加數係由農田水利會撥入，係屬自償性公共債務，其償還財源由苗栗農田水利事業作業基金自有資金籌應，預計112年度償付。
		5,287,794.00		5,287,794.00	
		5,287,794.00		5,287,794.00	

苗栗農田水利
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			52,796,000.00		43,943,400.00
輸水渠道改善及修補	公里	2.00	5,000,000.00	3.35	8,531,000.00
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	195,400.00	46,896,000.00	141,718.00	34,012,400.00
構造物維護	座	72.00	900,000.00	112.00	1,400,000.00
農業灌溉用水管理	噸	313,260,000.00	187,956,000.00	275,135,416.00	165,081,252.00
農田水利設施更新改善			73,336,000.00		39,663,210.00
灌溉排水渠道更新改善	公里	8.00	48,000,000.00	4.63	27,846,805.00
構造物更新改善	座	8.00	25,336,000.00	4.00	11,816,405.00

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	%	
		-8,852,600.00	16.77	
1.35	67.50	3,531,000.00	70.62	主要係渠道使用年久老舊漏水需維護修補數量比預計多所致。
-53,682.00	27.47	-12,883,600.00	27.47	主要係因第一期作明德水庫及中港溪主流域灌區停灌，故需執行輸水渠道除草、浚淤數量比較預算數低。
40.00	55.56	500,000.00	55.56	主要係因構造物使用年久老舊需維護的比預計數量多，故執行的決算數量比較多
-38,124,584.00	12.17	-22,874,748.00	12.17	主要係因第一期作明德水庫及中港溪主流域灌區停灌，故實際用水量比較預計數量少。
		-33,672,790.00	45.92	
-3.37	42.13	-20,153,195.00	41.99	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。
-4.00	50.00	-13,519,595.00	53.36	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。

苗栗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	2,620,194,000.00	1,267,618,627.46	-1,352,575,372.54	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：	55,544,000.00	58,775,537.54	3,231,537.54	
以前年度公積撥充		0.54	0.54	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。
賸餘撥充 以代管國有財產撥充 國庫增撥數	55,544,000.00	58,775,537.00	3,231,537.00	增撥基金5,877萬5,537元，較預算增加323萬1,537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5,877萬5,537元。
減：				
其他 填補短絀 折減基金繳庫 其他				
期末基金數額	2,675,738,000.00	1,326,394,165.00	-1,349,343,835.00	

本頁空白

苗栗農田水利
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	
臺灣水泥股份有限公 司	63,252,340,020.00	6,325,234,002.00						158,325.00
台灣農林股份有限公 司	7,900,000,000.00	790,000,000.00						16,570.00

註:依農田水利法第23 條，農田水利會改制後資產及負債由國家概括承受。

事業作業基金
及其餘細明細表

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		78,206.00	78,206.00	1.依臺灣證券交易所110年度最後一個營業收盤價為公允價值評價調整，認列投資贖餘494,715元(原投資成本158,325元)。 2.臺灣水泥股份有限公司110年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.110年度現金股利78,206元。
0.00				1.依臺灣證券交易所110年度最後一個營業收盤價為公允價值評價調整，認列投資贖餘17,067元(原投資成本16,570元)。 2.110年度未發放股利。 3.臺灣農林股份有限公司110年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。

苗栗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	1,570,000.00	1,364,755.00	-205,245.00	13.07	
電腦軟體	1,570,000.00	1,362,055.00	-207,945.00	13.24	
其他無形資產		2,700.00	2,700.00		
總計	1,570,000.00	1,364,755.00	-205,245.00	-13.07	

苗栗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	100	91	-9	
專任人員	100	91	-9	
職員	67	58	-9	
技工	8	8		
工友	7	7		
約僱	8	8		
駐衛警	10	10		
總計	100	91	-9	

註：

1.勞務承攬：人力1人，係辦理本處大樓及9處工作站保全服務。

2.臨時人員：人力19人，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。

苗栗農田水利
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	64,125,000.00	3,352,000.00	2,433,000.00	2,181,000.00	14,596,000.00
行銷及業務費用			27,000.00	2,181,000.00	
正式人員			27,000.00	2,181,000.00	
職員			27,000.00	2,181,000.00	
管理及總務費用	64,125,000.00	3,352,000.00	2,374,000.00		14,596,000.00
正式人員	64,125,000.00		2,374,000.00		14,049,000.00
職員	58,191,000.00		2,374,000.00		14,049,000.00
工員	5,934,000.00				
聘僱人員		3,352,000.00			547,000.00
聘僱人員		3,352,000.00			547,000.00
其他業務外費用			32,000.00		
正式人員			32,000.00		
職員			32,000.00		
合 計	64,125,000.00	3,352,000.00	2,433,000.00	2,181,000.00	14,596,000.00

註：

- 1.勞務承攬：預算數477,000元，決算數258,450元，主要係辦理本處大樓及9處工作站保全服務。
- 2.臨時人員：預算數4,847,000元，決算數8,747,018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8,747,018元。
- 3.年終獎金：依據「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，算數100人，7,550,000元，決算數91人，6,969,683元。
- 4.考績獎金：依據「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數91人，5,446,000元，決算數83人，5,031,488元。
- 5.其他獎金：預算數1,600,000元，決算數0元。

事業作業基金

彙計表

110年度

單位：新臺幣元

預 算 數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
11,285,000.00		9,792,000.00		107,764,000.00		107,764,000.00
				2,208,000.00		2,208,000.00
				2,208,000.00		2,208,000.00
				2,208,000.00		2,208,000.00
11,285,000.00		9,792,000.00		105,524,000.00		105,524,000.00
11,285,000.00		9,292,000.00		101,125,000.00		101,125,000.00
11,285,000.00		9,292,000.00		95,191,000.00		95,191,000.00
				5,934,000.00		5,934,000.00
		500,000.00		4,399,000.00		4,399,000.00
		500,000.00		4,399,000.00		4,399,000.00
				32,000.00		32,000.00
				32,000.00		32,000.00
				32,000.00		32,000.00
11,285,000.00		9,792,000.00		107,764,000.00		107,764,000.00

苗栗農田水利
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	49,484,812.00	3,341,839.00	2,666,584.00		12,001,171.00
行銷及業務費用					
正式人員					
職員					
管理及總務費用	49,484,812.00	3,341,839.00	2,666,584.00		12,001,171.00
正式人員	49,484,812.00		2,666,584.00		11,180,484.00
職員	43,708,678.00		2,666,584.00		11,180,484.00
工員	5,776,134.00				
聘僱人員		3,341,839.00			820,687.00
聘僱人員		3,341,839.00			820,687.00
其他業務外費用					
正式人員					
職員					
合 計	49,484,812.00	3,341,839.00	2,666,584.00		12,001,171.00

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
16,279,047.00		10,182,931.00		93,956,384.00		93,956,384.00
16,279,047.00		10,182,931.00		93,956,384.00		93,956,384.00
16,279,047.00		9,484,726.00		89,095,653.00		89,095,653.00
16,279,047.00		9,484,726.00		83,319,519.00		83,319,519.00
				5,776,134.00		5,776,134.00
		698,205.00		4,860,731.00		4,860,731.00
		698,205.00		4,860,731.00		4,860,731.00
16,279,047.00		10,182,931.00		93,956,384.00		93,956,384.00

苗栗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	107,764,000.00	93,956,384.00	-13,807,616.00	12.81
正式員額薪資	64,125,000.00	49,484,812.00	-14,640,188.00	22.83
聘僱及兼職人員薪資	3,352,000.00	3,341,839.00	-10,161.00	0.30
超時工作報酬	2,433,000.00	2,666,584.00	233,584.00	9.60
津貼	2,181,000.00		-2,181,000.00	100.00
獎金	14,596,000.00	12,001,171.00	-2,594,829.00	17.78
退休及卹償金	11,285,000.00	16,279,047.00	4,994,047.00	44.25
福利費	9,792,000.00	10,182,931.00	390,931.00	3.99
服務費用	127,432,000.00	89,320,989.00	-38,111,011.00	29.91
水電費	7,241,000.00	6,399,557.00	-841,443.00	11.62
郵電費	1,136,000.00	1,542,185.00	406,185.00	35.76
旅運費	6,853,000.00	1,730,418.00	-5,122,582.00	74.75
印刷裝訂與廣告費	3,933,000.00	152,920.00	-3,780,080.00	96.11
修理保養及保固費	89,574,000.00	65,945,518.00	-23,628,482.00	26.38
保險費	456,000.00	112,547.00	-343,453.00	75.32
一般服務費	5,324,000.00	9,005,468.00	3,681,468.00	69.15
專業服務費	12,123,000.00	3,641,385.00	-8,481,615.00	69.96
公共關係費	792,000.00	790,991.00	-1,009.00	0.13
材料及用品費	4,110,000.00	1,379,292.00	-2,730,708.00	66.44
使用材料費	2,551,000.00	275,523.00	-2,275,477.00	89.20
用品消耗	1,559,000.00	1,103,769.00	-455,231.00	29.20
租金與利息	1,401,000.00	282,690.00	-1,118,310.00	79.82
地租及水租	1,165,000.00	190,458.00	-974,542.00	83.65
機器租金	140,000.00	92,232.00	-47,768.00	34.12
交通及運輸設備租金	96,000.00		-96,000.00	100.00
折舊、折耗及攤銷	103,526,000.00	90,064,440.00	-13,461,560.00	13.00
不動產、廠房及設備折舊	102,880,000.00	89,673,090.00	-13,206,910.00	12.84
攤銷	646,000.00	391,350.00	-254,650.00	39.42
稅捐與規費（強制費）	48,014,000.00	2,892,489.00	-45,121,511.00	93.98
土地稅	45,100,000.00	1,126,184.00	-43,973,816.00	97.50
房屋稅	1,300,000.00	1,260,912.00	-39,088.00	3.01
消費與行為稅	34,000.00	37,290.00	3,290.00	9.68
規費	1,580,000.00	468,103.00	-1,111,897.00	70.37
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	11,660,000.00	4,134,798.00	-7,525,202.00	64.54
會費	171,000.00	111,000.00	-60,000.00	35.09
分擔	5,821,000.00	781,584.00	-5,039,416.00	86.57
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	4,563,000.00	3,212,405.00	-1,350,595.00	29.60
競賽及交流活動費	1,105,000.00	29,809.00	-1,075,191.00	97.30

苗栗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	%
其他	11,514,000.00	101,513,923.47	89,999,923.47	781.66
其他費用	11,514,000.00	101,513,923.47	89,999,923.47	781.66
合 計	415,421,000.00	383,545,005.47	-31,875,994.53	7.67

苗栗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	3,216,000.00	15,000.00	-3,201,000.00	99.53	
公共關係費	792,000.00	790,991.00	-1,009.00	0.13	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	4,847,000.00	8,747,018.00	3,900,018.00	80.46	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,423,000.00	1,103,580.00	-2,319,420.00	67.76	
一般土地租金	1,165,000.00	190,458.00	-974,542.00	83.65	
土地增值稅	33,100,000.00	25,850.00	-33,074,150.00	99.92	

本頁空白

主辦會計人員： 

分基金主持人： 