

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

嘉南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嘉南管理處編

嘉南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·····	11-1
----------	------

乙、主要表

1. 收支餘絀表·····	11-5
2. 餘絀撥補表·····	11-6
3. 現金流量表·····	11-7
4. 平衡表·····	11-8

丙、附屬表

1. 租金及權利金收入明細表·····	11-11
2. 其他業務收入明細表·····	11-12
3. 財務收入明細表·····	11-13
4. 其他業務外收入明細表·····	11-14
5. 行銷及業務費用明細表·····	11-15
6. 管理及總務費用明細表·····	11-17
7. 研究發展及訓練費用明細表·····	11-18
8. 其他業務外費用明細表·····	11-19
9. 資產折舊明細表·····	11-20
10. 資產變賣明細表·····	11-22
11. 固定資產建設改良擴充明細表·····	11-24
12. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	11-26
13. 主要營運項目執行績效摘要表·····	11-28
14. 基金數額增減明細表·····	11-31
15. 資金轉投資及其餘絀明細表·····	11-32
16. 無形資產明細表·····	11-34
17. 員工人數彙計表·····	11-35
18. 用人費用彙計表·····	11-36
19. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	11-40
20. 各項費用彙計表·····	11-41
21. 管制性項目及統計所需項目比較表·····	11-43

甲、總 說 明

嘉南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 8.1278 萬公頃灌區公告事業區域之農田水利事務。主要係農田水利設施維護管理、農業灌溉用水管理、農田水利設施更新改善。本年度計畫實施績效如下：

(一) 營運計畫

總名稱	單位	實際數	預算數	比較增減	占預算數%	增 減 原 因 說 明
一、農田水利設施維護管理						
輸水渠道改善及修補	公里	5.15	15.00	-9.85	65.67	主要係輸水渠道改善及修補大部分於年底斷水期施作，致實際執行數量過低。
輸水渠道除草、浚漂	平方公尺	10,793,894.37	1,519,147.00	9,274,747.37	610.52	主要係部分灌區因第一期稻作停灌休耕，區域耕作面積廣大，致增加圳路淤積及圳邊除草。
構造物維護	座	98.00	558.00	-460.00	82.44	主要係平時加強巡視保養致構造物維護損壞較少，故實際數量較預期數為低。
二、農業灌溉用水管理	噸	283,460,000.00	2,435,418,333.00	-2,151,958,333.00	88.36	1、因乾旱缺水，配合政府政策辦理 110 年第一期水稻停灌；另 110 年春季甘蔗雜作配合現地些許降雨及夜間露水，勉予可供旱作物生長用水需求。 2、110 年二期作水稻及秋冬季甘蔗雜作，配合政府節水政策，辦理加強用水管理，節省供灌水量。
三、農田水利設施更新改善						
灌溉排水渠道更新改善	公里	49.82	62.00	-12.18	19.65	主要係因工作站員工平日即經常性執行灌溉排水渠道保養與維護，故需改善之數量較預算數低。
構造物更新改善	座	3,377.50	66.00	3,311.50	5,017.42	主要係為加強輸水效能及因應現況，積極辦理構造物更新改善致實際數量增加。

(二) 營運實績分析檢討

1. 業務成長

單位:新臺幣萬元

年度 項目	本年度 (110 年度成立)	上年度	108 年度	107 年度	106 年度
業務收入	76,531				
成長率	--				

2. 營運效能

- (1) 業務收入決算數 7 億 6,531 萬 702 元，較預算數 9 億 1,101 萬元，減少 1 億 4,569 萬 9,298 元，約 15.99%，主要係本年度補助款收入較預算減少所致；業務成本與費用決算數 16 億 7,239 萬 5,182 元，較預算數 25 億 2,631 萬 9,000 元，減少 8 億 5,392 萬 3,818 元，約 33.80%，主要係土地改良物修護費因以前年度致力更新，近來維護需求減少、固定資產折舊提列數較預算數減少所致。

嘉南農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

(2) 決算業務成本與費用占業務收入比率為 218.52%，較預算業務成本與費用占業務收入比率 277.31%，減少 58.79 百分點，主要係土地改良物修護費因以前年度致力更新，近來維護需求減少等業務費用較預算數減少所致。

(三) 固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析

固定資產建設改良擴充，本年度決算數 7 億 4,548 萬 8,646 元，可用預算數 8 億 128 萬 4,000 元，執行率約 93.04%，其資金來源為國庫撥補 6 億 5,095 萬 5,629 元及營運資金 9,453 萬 3,017 元，主要係辦理農田水利設施更新改善工程及電動船採購案等。

二、收支餘絀情形

(一) 收入

本年度業務收入 7 億 6,531 萬 702 元，較預算數 9 億 1,101 萬元，減少 1 億 4,569 萬 9,298 元，約 15.99%，主要係本年度補助款收入較預算減少所致，業務外收入 13 億 638 萬 2,898 元，較預算數 5 億 6,690 萬 9,000 元，增加 7 億 3,947 萬 3,898 元，約 130.44%，主要係土地區段徵收案件較多致財產交易賸餘較預期增加所致。

(二) 支出

本年度業務成本與費用 16 億 7,239 萬 5,182 元，較預算數 25 億 2,631 萬 9,000 元，減少 8 億 5,392 萬 3,818 元，約 33.8%，主要係土地改良物修護費因以前年度致力更新，近來維護需求減少、固定資產折舊提列數較預算數減少所致，業務外費用 3,353 萬 8,102 元，較預算數 1 億 1,040 萬 3,000 元，減少 7,686 萬 4,898 元，約 69.62%，主要係本年度因颱風等災害較少致防災經費需求較少，另相關業務因應疫情摺節開支所致。

(三) 餘絀

本年度決算業務總收入 20 億 7,169 萬 3,600 元，業務總支出 17 億 593 萬 3,284 元，收支相抵後本期賸餘 3 億 6,576 萬 316 元，較預算短絀數 11 億 5,880 萬 3,000 元，反絀為餘 15 億 2,456 萬 3,316 元，約 131.56%，主要係土地改良物修護需求減少等致業務成本與費用較預算數為低及土地區段徵收案件較多致業務外收入較預算數為高所致。

三、餘絀撥補實況

本年度決算賸餘，為本期賸餘 3 億 6,576 萬 316 元，前期待填補短絀 7 億 6,765 萬 2,792 元以特別公積辦理填補。經前述分配後餘額 3 億 6,576 萬 316 元，全數列為未分配賸餘，留作以後年度擴充固定資產財源。

四、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量：淨現金流入 1 億 8,576 萬 3,296.6 元。

(二) 投資活動之現金流量：淨現金流入 6,983 萬 5,458.4 元。

(三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 6 億 2,888 萬 4,518 元。

(四) 期初現金及約當現金 29 億 6,329 萬 3,139 元，期末現金及約當現金 38 億 4,777 萬 6,412 元，本年度現金及約當現金之淨增 8 億 8,448 萬 3,273 元。

嘉南農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

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 396 億 6,623 萬 47 元(含流動資產 39 億 2,249 萬 5,837 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 17 億 5,325 萬 6,270 元、不動產、廠房及設備 339 億 7,856 萬 4,102 元、無形資產 341 萬 5,046 元、其他資產 849 萬 8,792 元)；較期初資產總額 171 億 9,220 萬 9,172 元，增加 224 億 7,402 萬 875 元，主要係因土地辦理資產重估增加所致。
- (三) 本年度期末負債總額 12 億 1,675 萬 8,329 元(含流動負債 2 億 195 萬 2,260 元、長期負債 7 億 3,349 萬 9,345 元、其他負債 2 億 8,130 萬 6,724 元)；較期初負債總額數 12 億 4,123 萬 5,479 元，減少 2,447 萬 7,150 元，主要係代辦工程案件減少致應付代收款減少所致。
- (四) 本年度期末淨值總額 384 億 4,947 萬 1,718 元(含基金 122 億 130 萬 4,092 元、公積 37 億 6,076 萬 3,281 元、累積餘絀 3 億 6,576 萬 316 元、淨值其他項目 221 億 2,164 萬 4,029 元)；較期初淨值總額 159 億 5,097 萬 3,693 元，增加 224 億 9,849 萬 8,025 元，主要係因土地辦理資產重估致累積其他綜合餘絀增加所致。

六、其他

- (一) 為辦理水利設施更新改善工程，因年度預算不足所需，依據行政院 110 年 11 月 17 日院授主基作字第 1100201625 號函同意於 110 年度先行辦理 112 年度補辦預算，包括不動產、廠房及設備項下土地改良物 1 億 2,148 萬 4,000 元。預算所列未來承諾授權之執行情形。
- (二) 因應業務實際需要變賣資產，依據行政院 110 年 12 月 28 日院授農會字第 1100254770 號函同意於 110 年度先行辦理 112 年度補辦預算，包括土地變賣帳面價值 8,017 萬 9,000 元。

本頁空白

乙、主 要 表

嘉南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	911,010,000.00	100.00	765,310,702.00	100.00	-145,699,298.00	15.99		--
租金及權利金收入	187,618,000.00	20.59	224,798,702.00	29.37	37,180,702.00	19.82		--
其他建築物租金收入	187,618,000.00	20.59	224,798,702.00	29.37	37,180,702.00	19.82		--
其他業務收入	723,392,000.00	79.41	540,512,000.00	70.63	-182,880,000.00	25.28		--
其他補助收入	723,392,000.00	79.41	540,512,000.00	70.63	-182,880,000.00	25.28		--
業務成本與費用	2,526,319,000.00	277.31	1,672,395,182.00	218.52	-853,923,818.00	33.80		--
行銷及業務費用	1,710,894,000.00	187.80	915,791,213.00	119.66	-795,102,787.00	46.47		--
業務費用	1,710,894,000.00	187.80	915,791,213.00	119.66	-795,102,787.00	46.47		--
管理及總務費用	800,554,000.00	87.88	751,841,239.00	98.24	-48,712,761.00	6.08		--
管理費用及總務費用	800,554,000.00	87.88	751,841,239.00	98.24	-48,712,761.00	6.08		--
研究發展及訓練費用	14,871,000.00	1.63	4,762,730.00	0.62	-10,108,270.00	67.97		--
研究發展費用	6,550,000.00	0.72	3,703,671.00	0.48	-2,846,329.00	43.46		--
訓練費用	8,321,000.00	0.91	1,059,059.00	0.14	-7,261,941.00	87.27		--
業務賸餘(短絀)	-1,615,309,000.00	-177.31	-907,084,480.00	-118.52	708,224,520.00	43.84		--
業務外收入	566,909,000.00	62.23	1,306,382,898.00	170.70	739,473,898.00	130.44		--
財務收入	62,404,000.00	6.85	52,254,336.00	6.83	-10,149,664.00	16.26		--
利息收入	62,404,000.00	6.85	9,865,408.00	1.29	-52,538,592.00	84.19		--
投資賸餘		-	42,388,928.00	5.54	42,388,928.00			--
其他業務外收入	504,505,000.00	55.38	1,254,128,562.00	163.87	749,623,562.00	148.59		--
財產交易賸餘	394,444,000.00	43.30	802,595,905.00	104.87	408,151,905.00	103.48		--
租賃收入	67,137,000.00	7.37	68,517,311.00	8.95	1,380,311.00	2.06		--
違規罰款收入	3,000,000.00	0.33	908,664.00	0.12	-2,091,336.00	69.71		--
雜項收入	39,924,000.00	4.38	382,106,682.00	49.93	342,182,682.00	857.09		--
業務外費用	110,403,000.00	12.12	33,538,102.00	4.38	-76,864,898.00	69.62		--
其他業務外費用	110,403,000.00	12.12	33,538,102.00	4.38	-76,864,898.00	69.62		--
財產交易短絀	5,965,000.00	0.65	4,085,088.00	0.53	-1,879,912.00	31.52		--
雜項費用	104,438,000.00	11.46	29,453,014.00	3.85	-74,984,986.00	71.80		--
業務外賸餘(短絀)	456,506,000.00	50.11	1,272,844,796.00	166.32	816,338,796.00	178.82		--
本期賸餘(短絀)	-1,158,803,000.00	-127.20	365,760,316.00	47.79	1,524,563,316.00	131.56		--

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		21,092,717,541.00	21,092,717,541.00	
備供出售金融資產未實現餘絀		379,745,821.00	379,745,821.00	
本期其他綜合餘絀合計		21,472,463,362.00	21,472,463,362.00	

嘉南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	176,505,000.00	100.00	365,760,316.00	100.00	189,255,316.00	107.22		--
本期賸餘		-	365,760,316.00	100.00	365,760,316.00			--
前期未分配賸餘	176,505,000.00	100.00		-	-176,505,000.00	100.00		--
分配之部	176,505,000.00	100.00		-	-176,505,000.00	100.00		--
填補累積短絀	176,505,000.00	100.00		-	-176,505,000.00	100.00		--
未分配賸餘		-	365,760,316.00	100.00	365,760,316.00			--
短絀之部	1,158,803,000.00	100.00	767,652,792.00	100.00	-391,150,208.00	33.75		--
本期短絀	1,158,803,000.00	100.00		-	-1,158,803,000.00	100.00		--
前期待填補之短絀		-	767,652,792.00	100.00	767,652,792.00			--
填補之部	176,505,000.00	15.23	767,652,792.00	100.00	591,147,792.00	334.92		--
撥用賸餘	176,505,000.00	15.23		-	-176,505,000.00	100.00		--
撥用公積		-	767,652,792.00	100.00	767,652,792.00			--
待填補之短絀	982,298,000.00	84.77		-	-982,298,000.00	100.00		--

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.以前年度累積短絀767,652,792元(水利會109年度本期短絀)，以特別公積填補。

嘉南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）	-1,158,803,000.00	365,760,316.00	1,524,563,316.00	131.56
利息股利之調整	-62,404,000.00	-52,254,336.00	10,149,664.00	16.26
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-1,221,207,000.00	313,505,980.00	1,534,712,980.00	125.67
調整項目	473,714,000.00	-179,997,019.40	-653,711,019.40	138.00
未計利息股利之現金流入（流出）	-747,493,000.00	133,508,960.60	881,001,960.60	117.86
收取利息	62,404,000.00	9,865,408.00	-52,538,592.00	84.19
收取股利		42,388,928.00	42,388,928.00	
業務活動之淨現金流入（流出）	-685,089,000.00	185,763,296.60	870,852,296.60	127.12
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		12,260,172.40	12,260,172.40	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	409,236,000.00	807,076,530.00	397,840,530.00	97.22
減少無形資產及其他資產		99,038.00	99,038.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-679,800,000.00	-745,488,646.00	-65,688,646.00	9.66
增加無形資產及其他資產	-5,043,000.00	-4,111,636.00	931,364.00	18.47
投資活動之淨現金流入（流出）	-275,607,000.00	69,835,458.40	345,442,458.40	125.34
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		276,716,714.00	276,716,714.00	
增加基金、公積及填補短絀	482,062,000.00	578,050,569.00	95,988,569.00	19.91
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-225,882,765.00	-225,882,765.00	
籌資活動之淨現金流入（流出）	482,062,000.00	628,884,518.00	146,822,518.00	30.46
現金及約當現金之淨增（淨減）	-478,634,000.00	884,483,273.00	1,363,117,273.00	284.79
期初現金及約當現金	2,812,991,000.00	2,963,293,139.00	150,302,139.00	5.34
期末現金及約當現金	2,334,357,000.00	3,847,776,412.00	1,513,419,412.00	64.83

註：

- 依農田水利法第 23 條，農田水利會改制後資產及負債由國家概括承受。
- 不影響現金流量之投資活動及籌資活動：
 - (1) 退休及離職準備金及應計退休金負債同額減少248,171元。
 - (2) 土地配合公告地價調整及辦理重測分割致土地淨增加21,177,912,068元。
 - (3) 未完工程轉列財產:704,268,173元。
 - (4) 調整認列其他無形資產182元。
 - (5) 調整科目間異動:預付費用3,807,100元轉列為交通及運輸設備，其性質屬於未完工程，動支109年度水利會預算，110年度完工轉列為交通及運輸設備。
 - (6) 調整科目間異動:國庫增撥尚未撥入，認列其他應收款71,445,212元，同額增加基金71,445,212元。
 - (7) 因辦理109年度農地重劃區工程，除役復原及修復成本之負債準備動支10,778,566元，同時增加提撥特別公積10,778,566元。

嘉南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	39,666,230,047.00	100.00		--	39,666,230,047.00	
流動資產	3,922,495,837.00	9.89		--	3,922,495,837.00	
現金	3,847,776,412.00	9.70		--	3,847,776,412.00	
銀行存款	3,847,776,412.00	9.70		--	3,847,776,412.00	
應收款項	71,948,539.00	0.18		--	71,948,539.00	
應收收益	273,900.00	0.00		--	273,900.00	
其他應收款	71,674,639.00	0.18		--	71,674,639.00	
預付款項	2,770,886.00	0.01		--	2,770,886.00	
預付費用	2,770,886.00	0.01		--	2,770,886.00	
投資、長期應收款、貸墊款及準備	1,753,256,270.00	4.42		--	1,753,256,270.00	
非流動金融資產	746,586,306.00	1.88		--	746,586,306.00	
備供出售金融資產－非流動	366,840,485.00	0.92		--	366,840,485.00	
備供出售金融資產評價調整－非流動	379,745,821.00	0.96		--	379,745,821.00	
其他長期投資	273,170,619.00	0.69		--	273,170,619.00	
什項長期投資	273,170,619.00	0.69		--	273,170,619.00	
準備金	733,499,345.00	1.85		--	733,499,345.00	
退休及離職準備金	733,499,345.00	1.85		--	733,499,345.00	
不動產、廠房及設備	33,978,564,102.00	85.66		--	33,978,564,102.00	
土地	22,106,979,382.00	55.73		--	22,106,979,382.00	
土地	22,106,979,382.00	55.73		--	22,106,979,382.00	
土地改良物	10,850,229,569.00	27.35		--	10,850,229,569.00	
土地改良物	21,388,679,226.00	53.92		--	21,388,679,226.00	
累計折舊－土地改良物	-10,538,449,657.00	-26.57		--	-10,538,449,657.00	
房屋及建築	529,495,973.00	1.33		--	529,495,973.00	
房屋及建築	961,178,440.00	2.42		--	961,178,440.00	
累計折舊－房屋及建築	-431,682,467.00	-1.09		--	-431,682,467.00	
機械及設備	21,537,520.00	0.05		--	21,537,520.00	
機械及設備	85,894,638.00	0.22		--	85,894,638.00	
累計折舊－機械及設備	-64,357,118.00	-0.16		--	-64,357,118.00	
交通及運輸設備	15,114,985.00	0.04		--	15,114,985.00	
交通及運輸設備	29,448,820.00	0.07		--	29,448,820.00	
累計折舊－交通及運輸設備	-14,333,835.00	-0.04		--	-14,333,835.00	
什項設備	9,633,600.00	0.02		--	9,633,600.00	
什項設備	39,672,747.00	0.10		--	39,672,747.00	
累計折舊－什項設備	-30,039,147.00	-0.08		--	-30,039,147.00	
購建中固定資產	445,573,073.00	1.12		--	445,573,073.00	
未完工程	445,573,073.00	1.12		--	445,573,073.00	
無形資產	3,415,046.00	0.01		--	3,415,046.00	
無形資產	3,415,046.00	0.01		--	3,415,046.00	

嘉南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	%
電腦軟體	3,414,864.00	0.01		--	3,414,864.00	
其他無形資產	182.00	0.00		--	182.00	
其他資產	8,498,792.00	0.02		--	8,498,792.00	
什項資產	8,498,792.00	0.02		--	8,498,792.00	
存出保證金	68,300.00	0.00		--	68,300.00	
催收款項	8,430,492.00	0.02		--	8,430,492.00	
合計	39,666,230,047.00	100.00		--	39,666,230,047.00	
負債	1,216,758,329.00	3.07		--	1,216,758,329.00	
流動負債	201,952,260.00	0.51		--	201,952,260.00	
應付款項	199,060,347.00	0.50		--	199,060,347.00	
應付代收款	174,256,725.00	0.44		--	174,256,725.00	
應付費用	24,489,020.00	0.06		--	24,489,020.00	
應付稅款	43,379.00	0.00		--	43,379.00	
應付保險給付	271,223.00	0.00		--	271,223.00	
預收款項	2,891,913.00	0.01		--	2,891,913.00	
其他預收款	2,891,913.00	0.01		--	2,891,913.00	
長期負債	733,499,345.00	1.85		--	733,499,345.00	
長期債務	733,499,345.00	1.85		--	733,499,345.00	
應計退休金負債	733,499,345.00	1.85		--	733,499,345.00	
其他負債	281,306,724.00	0.71		--	281,306,724.00	
遞延負債	2,360,242.00	0.01		--	2,360,242.00	
遞延收入	2,360,242.00	0.01		--	2,360,242.00	
負債準備	27,763,733.00	0.07		--	27,763,733.00	
除役、復原及修復成本之負債準備	27,763,733.00	0.07		--	27,763,733.00	
什項負債	251,182,749.00	0.63		--	251,182,749.00	
存入保證金	195,522,817.00	0.49		--	195,522,817.00	
暫收及待結轉帳項	55,659,932.00	0.14		--	55,659,932.00	
淨值	38,449,471,718.00	96.93		--	38,449,471,718.00	
基金	12,201,304,092.00	30.76		--	12,201,304,092.00	
基金	12,201,304,092.00	30.76		--	12,201,304,092.00	
基金	12,201,304,092.00	30.76		--	12,201,304,092.00	
公積	3,760,763,281.00	9.48		--	3,760,763,281.00	
特別公積	3,760,763,281.00	9.48		--	3,760,763,281.00	
特別公積	3,760,763,281.00	9.48		--	3,760,763,281.00	
累積餘絀	365,760,316.00	0.92		--	365,760,316.00	
累積賸餘	365,760,316.00	0.92		--	365,760,316.00	
累積賸餘	365,760,316.00	0.92		--	365,760,316.00	
淨值其他項目	22,121,644,029.00	55.77		--	22,121,644,029.00	
累積其他綜合餘絀	22,121,644,029.00	55.77		--	22,121,644,029.00	

嘉南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	%
備供出售金融資產未實現餘絀	379,745,821.00	0.96		--	379,745,821.00	
未實現重估增值	21,092,717,541.00	53.18		--	21,092,717,541.00	
其他綜合餘絀	649,180,667.00	1.64		--	649,180,667.00	
合計	39,666,230,047.00	100.00		--	39,666,230,047.00	

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95,989,634 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)及或有資產計0元。

丙、附 屬 表

嘉南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	187,618,000.00	224,798,702.00	37,180,702.00	19.82	主係上年度應收租金於本年度實現所致。
其他建築物租金收入	187,618,000.00	224,798,702.00	37,180,702.00	19.82	

嘉南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	723,392,000.00	540,512,000.00	-182,880,000.00	25.28	係本年度補助款收入較預算減少所致。
其他補助收入	723,392,000.00	540,512,000.00	-182,880,000.00	25.28	

嘉南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	62,404,000.00	52,254,336.00	-10,149,664.00	16.26	
利息收入	62,404,000.00	9,865,408.00	-52,538,592.00	84.19	係利率調降致利息收入較預期減少。
投資賸餘		42,388,928.00	42,388,928.00		係資金轉投資台泥及嘉南實業發放現金股利。

嘉南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	504,505,000.00	1,254,128,562.00	749,623,562.00	148.59	
財產交易賸餘	394,444,000.00	802,595,905.00	408,151,905.00	103.48	主要係土地區段徵收案件較預期增加，以致財產交易賸餘較預算數增加。
租賃收入	67,137,000.00	68,517,311.00	1,380,311.00	2.06	
違規罰款收入	3,000,000.00	908,664.00	-2,091,336.00	69.71	主要係施作工程案件違規罰款較預期少所致。
雜項收入	39,924,000.00	382,106,682.00	342,182,682.00	857.09	主要上年度應收補償金等案件於本年度實現、收取水利局等工程土地使用償金等所致。

嘉南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	1,710,894,000.00	915,791,213.00	-795,102,787.00	46.47	主要係土地改良物修護費因以前年度致力更新，近來維護需求減少、固定資產折舊提列數較預算數減少，致業務費用較預算數為低。
業務費用	1,710,894,000.00	915,791,213.00	-795,102,787.00	46.47	
用人費用	51,346,000.00	4,022,966.00	-47,323,034.00	92.16	
超時工作報酬	51,346,000.00	4,022,966.00	-47,323,034.00	92.16	
服務費用	610,193,000.00	364,818,179.00	-245,374,821.00	40.21	
水電費	24,720,000.00	10,377,812.00	-14,342,188.00	58.02	
郵電費	545,000.00	367,286.00	-177,714.00	32.61	
旅運費	9,415,000.00	5,945,783.00	-3,469,217.00	36.85	
印刷裝訂與廣告費	1,424,000.00	209,711.00	-1,214,289.00	85.27	
修理保養及保固費	466,358,000.00	286,520,398.00	-179,837,602.00	38.56	
保險費	897,000.00	421,005.00	-475,995.00	53.07	
一般服務費	78,908,000.00	52,356,466.00	-26,551,534.00	33.65	
專業服務費	27,926,000.00	8,619,718.00	-19,306,282.00	69.13	
材料及用品費	8,961,000.00	5,874,100.00	-3,086,900.00	34.45	
使用材料費	1,246,000.00	602,412.00	-643,588.00	51.65	
用品消耗	7,715,000.00	5,271,688.00	-2,443,312.00	31.67	
租金與利息	1,665,000.00	1,282,271.00	-382,729.00	22.99	
地租及水租	500,000.00	362,461.00	-137,539.00	27.51	
機器租金	840,000.00	916,662.00	76,662.00	9.13	
交通及運輸設備租金	325,000.00	3,148.00	-321,852.00	99.03	
折舊、折耗及攤銷	862,193,000.00	486,896,954.00	-375,296,046.00	43.53	
不動產、廠房及設備折舊	862,193,000.00	486,807,942.00	-375,385,058.00	43.54	
攤銷		89,012.00	89,012.00		
稅捐與規費（強制費）	69,021,000.00	8,216,914.00	-60,804,086.00	88.10	
土地稅	61,200,000.00	5,303,289.00	-55,896,711.00	91.33	
房屋稅	1,750,000.00	1,006,198.00	-743,802.00	42.50	
消費與行為稅	679,000.00	160,689.00	-518,311.00	76.33	
規費	5,392,000.00	1,746,738.00	-3,645,262.00	67.61	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	52,853,000.00	37,146,590.00	-15,706,410.00	29.72	
捐助、補助與獎助		2,300,000.00	2,300,000.00		
分擔	8,435,000.00	7,111,155.00	-1,323,845.00	15.69	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	42,212,000.00	27,450,054.00	-14,761,946.00	34.97	
競賽及交流活動費	2,206,000.00	285,381.00	-1,920,619.00	87.06	

嘉南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	%	
其他	54,662,000.00	7,533,239.00	-47,128,761.00	86.22	
其他費用	54,662,000.00	7,533,239.00	-47,128,761.00	86.22	

註：

1. 「計時與計件人員酬金」：預算數78,908,000元，決算數52,356,466元：

(1)計時與計件人員酬金：人力93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費用37,611,377元。

(2)計時與計件人員酬金：人力1,450人次，係執行用水管理巡防、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費用 14,745,089元。

嘉南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	800,554,000.00	751,841,239.00	-48,712,761.00	6.08	
管理費用及總務費用	800,554,000.00	751,841,239.00	-48,712,761.00	6.08	
用人費用	753,633,000.00	721,474,078.00	-32,158,922.00	4.27	
正式員額薪資	441,802,000.00	386,332,203.00	-55,469,797.00	12.56	
聘僱及兼職人員薪資	8,736,000.00	10,024,611.00	1,288,611.00	14.75	
超時工作報酬	16,484,000.00	20,185,036.00	3,701,036.00	22.45	
獎金	102,359,000.00	96,266,323.00	-6,092,677.00	5.95	
退休及卹償金	112,538,000.00	136,228,228.00	23,690,228.00	21.05	
福利費	71,714,000.00	72,437,677.00	723,677.00	1.01	
服務費用	33,736,000.00	21,232,586.00	-12,503,414.00	37.06	
水電費	5,436,000.00	4,072,363.00	-1,363,637.00	25.09	
郵電費	2,512,000.00	2,797,996.00	285,996.00	11.39	
旅運費	11,473,000.00	6,711,785.00	-4,761,215.00	41.50	
印刷裝訂與廣告費	1,273,000.00	241,240.00	-1,031,760.00	81.05	
修理保養及保固費	1,440,000.00	651,943.00	-788,057.00	54.73	
一般服務費	1,880,000.00	2,906,389.00	1,026,389.00	54.60	
專業服務費	8,786,000.00	2,976,925.00	-5,809,075.00	66.12	
公共關係費	936,000.00	873,945.00	-62,055.00	6.63	
材料及用品費	1,521,000.00	2,112,892.00	591,892.00	38.91	
用品消耗	1,521,000.00	2,112,892.00	591,892.00	38.91	
租金與利息	3,237,000.00	764,979.00	-2,472,021.00	76.37	
地租及水租	2,348,000.00	672,579.00	-1,675,421.00	71.36	
機器租金	889,000.00	92,400.00	-796,600.00	89.61	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	400,000.00	184,520.00	-215,480.00	53.87	
分擔	400,000.00	184,520.00	-215,480.00	53.87	
其他	8,027,000.00	6,072,184.00	-1,954,816.00	24.35	
其他費用	8,027,000.00	6,072,184.00	-1,954,816.00	24.35	

- 註:
- 1.「計時與計件人員酬金」：預算數1,838,000元，決算數1,724,359元，人力35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費用。
 - 2.管制性科目：公共關係費預算數936,000元，決算數873,945元。

嘉南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	14,871,000.00	4,762,730.00	-10,108,270.00	67.97	主要係大蒜最適灌溉方法之試驗研究計畫因疫情影響延期辦理等，致費用較預算數減少。
研究發展費用	6,550,000.00	3,703,671.00	-2,846,329.00	43.46	
服務費用	5,650,000.00	3,300,711.00	-2,349,289.00	41.58	
旅運費		182,129.00	182,129.00		
印刷裝訂與廣告費	1,200,000.00		-1,200,000.00	100.00	
專業服務費	4,450,000.00	3,118,582.00	-1,331,418.00	29.92	
其他	900,000.00	402,960.00	-497,040.00	55.23	
其他費用	900,000.00	402,960.00	-497,040.00	55.23	
訓練費用	8,321,000.00	1,059,059.00	-7,261,941.00	87.27	
服務費用	8,321,000.00	1,059,059.00	-7,261,941.00	87.27	
旅運費	3,605,000.00	615,259.00	-2,989,741.00	82.93	主要係疫情影響，節省辦理講習及座談會等業務，致費用較預算數減少。
專業服務費	4,716,000.00	443,800.00	-4,272,200.00	90.59	

註：管制性科目：國外旅費預算數99,000元，決算數0元；業務宣導費預算數1,200,000元，決算數0元。

嘉南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	110,403,000.00	33,538,102.00	-76,864,898.00	69.62	
財產交易短絀	5,965,000.00	4,085,088.00	-1,879,912.00	31.52	主要係本年度未辦理資產報廢，以致財產交易短絀較預算數減少。
短絀、賠償與保險給付	5,965,000.00	4,085,088.00	-1,879,912.00	31.52	
各項短絀	5,965,000.00	4,085,088.00	-1,879,912.00	31.52	
雜項費用	104,438,000.00	29,453,014.00	-74,984,986.00	71.80	主要係本年度因颱風等災害較少致防災經費需求較少，另相關業務因應疫情撙節開支，致費用較預算數減少。
用人費用	4,961,000.00	156,570.00	-4,804,430.00	96.84	
超時工作報酬	4,961,000.00	156,570.00	-4,804,430.00	96.84	
服務費用	64,174,000.00	17,609,442.00	-46,564,558.00	72.56	
水電費	2,400,000.00	1,143,914.00	-1,256,086.00	52.34	
郵電費	2,816,000.00	90,725.00	-2,725,275.00	96.78	
旅運費	540,000.00	141,448.00	-398,552.00	73.81	
印刷裝訂與廣告費	12,252,000.00	1,169,559.00	-11,082,441.00	90.45	
修理保養及保固費	29,459,000.00	1,176,086.00	-28,282,914.00	96.01	
一般服務費	16,707,000.00	13,887,710.00	-2,819,290.00	16.87	
材料及用品費		468,214.00	468,214.00		
用品消耗		468,214.00	468,214.00		
稅捐與規費（強制費）	460,000.00	262,860.00	-197,140.00	42.86	
房屋稅	460,000.00	262,860.00	-197,140.00	42.86	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	18,093,000.00	7,274,279.00	-10,818,721.00	59.80	
會費	433,000.00	89,140.00	-343,860.00	79.41	
捐助、補助與獎助		165,000.00	165,000.00		
分擔	17,660,000.00	7,020,139.00	-10,639,861.00	60.25	
其他	16,750,000.00	3,681,649.00	-13,068,351.00	78.02	
其他費用	16,750,000.00	3,681,649.00	-13,068,351.00	78.02	

註：

- 「計時與計件人員酬金」：預算數16,707,000元，決算數13,887,710元：
 - 計時與計件人員酬金：人力23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費用840,000元。
 - 計時與計件人員酬金：人力18人，係執行用水管理巡防、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費用 13,047,710元。
- 管制性科目：業務宣導費預算數11,752,000元，決算數826,709元。

嘉南農田水利
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	10,608,475,288.00	543,952,324.00	27,816,625.00	12,156,181.00
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄	704,268,173.00		-113,367.00	4,058,520.00
減：本年度提列折舊數	462,513,892.00	14,456,351.00	6,165,738.00	1,099,716.00
本年度期末帳面價值	10,850,229,569.00	529,495,973.00	21,537,520.00	15,114,985.00
本年度提列折舊數	462,513,892.00	14,456,351.00	6,165,738.00	1,099,716.00
行銷及業務費用	462,513,892.00	14,456,351.00	6,165,738.00	1,099,716.00
合 計	462,513,892.00	14,456,351.00	6,165,738.00	1,099,716.00

註：

一、本年度新增資產價值：

- 1.新購299,915,573元，包括：土地改良物283,466,543元、機械及設備6,423,752元、交通及運輸設備9,305,434元、什項設備719,844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10,904,690,690元，包括土地改良物10,325,008,745元、房屋及建築543,952,324元、機械及設備21,392,873元、交通及運輸設備2,850,747元、什項設備11,486,001元。

二、本年度減少資產價值：無

三、本年度調整欄(增加)：

- 1.購建中資產轉列財產科目708,075,273元，包括：土地改良物704,268,173元，交通及運輸設備 3,807,100元。
- 2.交通及運輸設備財產重分類調整增加251,420元。

四、本年度調整欄(減少)：

- 1.機械及設備重分類調整減少113,367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			
12,205,845.00						11,204,606,263.00
						708,213,326.00
2,572,245.00						486,807,942.00
9,633,600.00						11,426,011,647.00
2,572,245.00						486,807,942.00
2,572,245.00						486,807,942.00
2,572,245.00						486,807,942.00

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	93,447,809.00		93,447,809.00	807,076,530.00
土地	93,447,809.00		93,447,809.00	807,076,530.00
合 計	93,447,809.00		93,447,809.00	807,076,530.00

註：

一、不動產、廠房及設備：

(一)土地：

- 1.柳營區八翁段1473地號等3筆土地有償撥用(台南市政府)，帳面價值53,026元，變賣收入 288,440元，加計未實現重估增值減少數50,588元，財產交易賸餘286,002元。(110.6.11院授財產公字第11000165950號函)
- 2.安南區和工段76-2地號等61筆土地有償撥用(台南市政府)，帳面價值5,796,109元，變賣收入29,632,922元，加計未實現重估增值減少數5,529,639元，財產交易賸餘29,366,452元。(110.7.2院授財產公字第11000195360號、11000195370號函)
- 3.鹽水區番子厝段2936-1地號等2筆土地有償撥用(台南市政府)，帳面價值4,116元，變賣收入47,580元，加計未實現重估增值減少數0元，財產交易賸餘43,464元。(110.5.18院授財產公字第11000148600號函)
- 4.安南區長溪段66地號等35筆土地有償撥用(台南市政府)，帳面價值16,565,962元，變賣收入80,759,420元，加計未實現重估增值減少數15,804,358元，財產交易賸餘79,997,816元。(109.12.23院授公字第10900407490號函)
- 5.麻豆區麻豆口段13-3地號土地有償撥用(台南市政府)，帳面價值19,200元，變賣收入144,000元，加計未實現重估增值減少數18,317元，財產交易賸餘143,117元。(110.4.28院授財產公字第11035005750號函)
- 6.安定區蘇厝段1755-14地號等3筆土地有償撥用(台南市政府)，帳面價值124,168元，變賣收入1,028,500元，加計未實現重估增值減少數118,460元，財產交易賸餘1,022,792元。(110.3.24院授財產公字第11035003870號函)
- 7.官田區新官田段560地號等2筆土地有償撥用(交通部)，帳面價值77,422元，變賣收入391,573元，加計未實現重估增值減少數73,863元，財產交易賸餘388,014元。(110.8.18院授財產公字第11000247550號函)
- 8.安定區中沙段1175地號等36筆土地有償撥用(台南市政府)，帳面價值2,591,930元，變賣收入18,844,840元，加計未實現重估增值減少數2,472,769元，財產交易賸餘18,725,679元。(110.6.18院授財產公字第11000180510號、110.7.26院授財產公字第11000217250號、110.6.11院授財產公字第11000174370號函)
- 9.麻豆區埤頭段572-6地號土地市地重劃(台南市政府)，帳面價值33,045元，變賣收入2,587,690元，加計未實現重估增值減少數0元，財產交易賸餘2,554,645元。(110.2.24府地劃字第1100266091號函)
- 10.台南市安南區安中段761-5地號土地協議價購(台南市政府)，帳面價值4,045元，變賣收入189,600元，加計未實現重估增值減少數0元，財產交易賸餘185,555元。(109.9.9農水字第1090239302第1090239302號函)
- 11.台南市鹽水區仁愛段887地號等2筆土地協議價購(台南市政府)，帳面價值150,258元，變賣收入5,008,584元，加計未實現重估增值減少數0元，財產交易賸餘4,858,326元。(109.9.23農水字第1090242164號函)

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	變賣餘絀		金 額	%
處理費用	淨收入					
	807,076,530.00	88,967,184.00	802,595,905.00	394,444,000.00	408,151,905.00	103.48
	807,076,530.00	88,967,184.00	802,595,905.00	394,444,000.00	408,151,905.00	103.48
	807,076,530.00	88,967,184.00	802,595,905.00	394,444,000.00	408,151,905.00	103.48

- 12.新市區番子寮955-10地號等1筆土地協議價購(經濟部水利署)，帳面價值1,880元，變賣收入202,100元，加計未實現重估增值減少數0元，財產交易賸餘200,220元。
(109.6.12農水字第1090224372 號函)
- 13.東石鄉屯子頭新段894-1地號等2筆土地協議價購(嘉義縣政府)，帳面價值5,541,266元，變賣收入630,296元，加計未實現重估增值減少數5,286,512元，財產交易賸餘375,542元。
(106.4.28農水字第1060711790號函)
- 14.善化區善化段1552-4地號等166筆土地區段徵收(台南市政府)，帳面價值56,827,722元，變賣收入617,304,529元，加計未實現重估增值減少數54,215,124元，財產交易賸餘614,691,931元。
(110.3.12府地 徵字第1100334425號函)
- 15.處分嘉義縣東石鄉湖底段湖底小段634,634-7,634-8地號土地，帳面價值44,544元，變賣收入1,970,000元，加計未實現重估增值減少數42,496元，財產交易賸餘1,967,952元。
(110.9.22農水企字第 1106014943號函)
- 16.新化區新平段25-1地號等3筆土地有償撥用(台南市政府)，帳面價值113,452元，變賣收入835,499元，加計未實現重估增值減少數108,236元，財產交易賸餘830,283元。
(110.9.23院授財產公字第11000286510號函)
- 17.東嘉義鹿草鄉鹿東小段847-1地號等26筆土地協議價購(嘉義縣政府)，帳面價值4,261,538元，變賣收入37,941,740元，加計未實現重估增值減少數4,065,618元，財產交易賸餘37,745,820元。
(109.5.4農水字第1090712198號函)
- 18.朴子市大槿榔段大溝小段207-1地號等28筆土地協議價購(嘉義縣政府)，帳面價值1,238,126元，變賣收入9,269,217元，加計未實現重估增值減少數1,181,204元，財產交易賸餘9,212,295元。
(109.2.7農水字第1090703520號函)
- (二)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項:
因應業務實際需要變賣資產，依據行政院110年12月28日院授農會字第1100254770號函同意於110年度先行辦理112年度補辦預算，包括土地變賣帳面價值80,179,000元。

嘉南農田水利
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		6,000,000.00	
土地		6,000,000.00	
土地改良物		600,000,000.00	121,484,000.00
土地改良物		600,000,000.00	121,484,000.00
購建中固定資產			
房屋及建築		35,000,000.00	
房屋及建築		35,000,000.00	
購建中固定資產			
機械及設備		14,348,000.00	
機械及設備		14,348,000.00	
交通及運輸設備		14,370,000.00	
交通及運輸設備		14,370,000.00	
什項設備		10,082,000.00	
什項設備		10,082,000.00	
合 計		679,800,000.00	121,484,000.00

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27,888,420 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			
-6,000,000.00				
-6,000,000.00				
57,885,000.00	779,369,000.00	723,575,593.00	-55,793,407.00	
57,885,000.00	779,369,000.00	283,466,543.00	-495,902,457.00	
		440,109,050.00	440,109,050.00	
-29,535,000.00	5,465,000.00	5,464,023.00	-977.00	
-29,535,000.00	5,465,000.00		-5,465,000.00	
		5,464,023.00	5,464,023.00	
-7,924,000.00	6,424,000.00	6,423,752.00	-248.00	
-7,924,000.00	6,424,000.00	6,423,752.00	-248.00	
-5,064,000.00	9,306,000.00	9,305,434.00	-566.00	
-5,064,000.00	9,306,000.00	9,305,434.00	-566.00	
-9,362,000.00	720,000.00	719,844.00	-156.00	
-9,362,000.00	720,000.00	719,844.00	-156.00	
	801,284,000.00	745,488,646.00	-55,795,354.00	

嘉南農田水利
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 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	801,284,000.00				679,800,000.00	121,484,000.00	
一次性項目	801,284,000.00		11001-11012		679,800,000.00	121,484,000.00	
土地					6,000,000.00		-6,000,000.00
土地改良物					600,000,000.00	121,484,000.00	57,885,000.00
房屋及建築					35,000,000.00		-29,535,000.00
機械及設備					14,348,000.00		-7,924,000.00
交通及運輸設備					14,370,000.00		-5,064,000.00
什項設備					10,082,000.00		-9,362,000.00
合 計	801,284,000.00				679,800,000.00	121,484,000.00	

事業作業基金
畫預算與實際進度比較表
110年度

單位：新臺幣元

數				決 算 數				未達成或超過 預算之原因
章 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 (%)					
801,284,000.00	100	801,284,000.00	100	745,488,646.00	93.04	745,488,646.00	93.04	調整容納：土地調出600萬元，調入土地改良物600萬元。 (1)結餘款5,579萬3,407元。主要係因本年度依實際需求辦理採購，以致決算數較預算數少。 (2)調整容納：土地改良物調入5,788萬5,000元，調出由土地600萬元、機械及設備792萬4,000元、房屋及建築2,953萬5,000元、交通及運輸設備506萬4,000元、什項設備936萬2,000元。 (1)結餘款977元。主要係因本年度依實際需求辦理採購，以致決算數較預算數少。 (2)調整容納：房屋及建築調出2,953萬5,000元，調入土地改良物2,953萬5,000元。 (1)結餘款248元。主要係因本年度依實際需求辦理採購，以致決算數較預算數少。 (2)調整容納：機械及設備調出792萬4,000元，調入土地改良物792萬4,000元。 (1)結餘款566元。主要係因本年度依實際需求辦理採購，以致決算數較預算數少。 (2)調整容納：交通及運輸設備調出506萬4,000元，調入土地改良物506萬4,000元。 (1)結餘款156元。主要係因本年度依實際需求辦理採購，以致決算數較預算數少。 (2)調整容納：什項設備調出936萬2,000元，調入土地改良物936萬2,000元。
801,284,000.00	100	801,284,000.00	100	745,488,646.00	93.04	745,488,646.00	93.04	
-	-	-	-	-	-	-	-	
779,369,000.00	-	779,369,000.00	-	723,575,593.00	92.84	723,575,593.00	92.84	
5,465,000.00	-	5,465,000.00	-	5,464,023.00	99.98	5,464,023.00	99.98	
6,424,000.00	-	6,424,000.00	-	6,423,752.00	100	6,423,752.00	100	
9,306,000.00	-	9,306,000.00	-	9,305,434.00	99.99	9,305,434.00	99.99	
720,000.00	-	720,000.00	-	719,844.00	99.98	719,844.00	99.98	
801,284,000.00	-	801,284,000.00	100	745,488,646.00	93.04	745,488,646.00	93.04	

嘉南農田水利
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			409,070,000.00		273,153,465.00
輸水渠道改善及修補	公里	15.00	37,500,000.00	5.15	12,875,000.00
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	1,519,147.00	364,595,000.00	10,793,894.37	259,053,465.00
構造物維護	座	558.00	6,975,000.00	98.00	1,225,000.00
農業灌溉用水管理	噸	2,435,418,333.00	1,461,251,000.00	283,460,000.00	170,076,000.00
農田水利設施更新改善			581,022,000.00		729,325,757.00
灌溉排水渠道更新改善	公里	62.00	372,000,000.00	49.82	565,838,853.00
構造物更新改善	座	66.00	209,022,000.00	3,377.50	163,486,904.00

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	%	
		-135,916,535.00	33.23	
-9.85	65.67	-24,625,000.00	65.67	主要係輸水渠道改善及修補大部分於年底斷水期施作，致實際執行數量過低。
9,274,747.37	610.52	-105,541,535.00	28.95	主要係部分灌區因第一期稻作停灌休耕，區域耕作面積廣大，致增加圳路清淤及圳邊除草。
-460.00	82.44	-5,750,000.00	82.44	主要係平時加強巡視保養致構造物維護損壞較少，故實際數量較預期數為低。
-2,151,958,333.00	88.36	-1,291,175,000.00	88.36	1、因乾旱缺水，配合政府政策辦理110年第一期作水稻停灌；另110年春季甘蔗雜作配合現地些許降雨及夜間露水，勉予可供旱作物生長用水需求。 2、110年二期作水稻及秋冬季甘蔗雜作，配合政府節水政策，辦理加強用水管理，節省供灌水量。
		148,303,757.00	25.52	
-12.18	19.65	193,838,853.00	52.11	主要係因工作站員工平日即經常性執行灌溉排水渠道保養與維護，故需改善之數量較預算數低。
3,311.50	5,017.42	-45,535,096.00	21.78	主要係為加強輸水效能及因應現況，積極辦理構造物更新改善致實際數量增加。

本頁空白

嘉南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	11,523,552,000.00	11,551,808,311.00	28,256,311.00	依農田水利法第 23 條，農田水利條會改制後資產及負債由國家概括承受。
加：	482,062,000.00	649,495,781.00	167,433,781.00	
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	482,062,000.00	649,495,781.00	167,433,781.00	1.由公務預算增撥基金650,955,629元，較預算數增加168,893,629元，主要增撥來源如下： A.前瞻預算計畫增撥基金76,120,000元。 B.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574,835,629 元。 2.以前年度補助水利會款項繳回基金金額1,459,848元。
其他 減：				
填補短絀 折減基金繳庫 其他				
期末基金數額	12,005,614,000.00	12,201,304,092.00	195,690,092.00	

嘉南農田水利
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				
	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	63,252,340,020.00	6,325,234,002.00						427,335,840.00
嘉南實業股份有限公司	414,960,000.00	41,496,000.00	-1,789,350.00					319,250,466.00

事業作業基金
及其餘紓明細表
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紓			備註
	預算數	決算數	比較增減	
0.14		29,985,798.00	29,985,798.00	1.依農田水利法第 23 條，農田水利條會改制後資產及負債由國家概括承受。 2.依臺灣證券交易所110年最後一個營業日收盤價為公允價值衡量而提列之評價調整323,841,673元(原投資成本103,494,167元)。 3.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。 4.110年度現金股利29,985,798元。
49.00		12,403,130.00	12,403,130.00	1.依農田水利法第 23 條，農田水利條會改制後資產及負債由國家概括承受。 2.未上市上櫃股票以市場法評價調整增加55,904,148元(原投資成本263,346,318元)。 3.嘉南實業股份有限公司110年度稅前虧損為1,789,350元。 4.嘉南實業股份有限公司110 年度稅前虧損尚未經會計師查核簽證。 5.110年度現金股利12,403,130元。

嘉南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	5,043,000.00	3,503,876.00	-1,539,124.00	30.52	
電腦軟體	5,043,000.00	3,503,876.00	-1,539,124.00	30.52	
總計	5,043,000.00	3,503,876.00	-1,539,124.00	-30.52	

嘉南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	675	609	-66	
專任人員	675	609	-66	
職員	512	450	-62	
技工	93	92	-1	
工友	32	32		
約僱	36	35	-1	
駐衛警	2		-2	
總計	675	609	-66	

註：

1. 「計時與計件人員酬金」：

- (1)計時與計件人員酬金：人力151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。
- (2)計時與計件人員酬金：人力1,450人次，係執行用水管理巡防、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。
- (3)計時與計件人員酬金：人力18人，係執行用水管理巡防、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。

嘉南農田水利
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	441,802,000.00	8,736,000.00	72,791,000.00		102,359,000.00
行銷及業務費用			51,346,000.00		
正式人員			51,346,000.00		
職員			51,346,000.00		
管理及總務費用	441,802,000.00	8,736,000.00	16,484,000.00		102,359,000.00
正式人員	441,802,000.00		15,524,000.00		101,229,000.00
職員	391,191,000.00		15,524,000.00		101,229,000.00
工員	50,611,000.00				
聘僱人員		8,736,000.00	960,000.00		1,130,000.00
聘僱人員		8,736,000.00	960,000.00		1,130,000.00
其他業務外費用			4,961,000.00		
正式人員			4,961,000.00		
職員			4,961,000.00		
合 計	441,802,000.00	8,736,000.00	72,791,000.00		102,359,000.00

註：

1.計時與計件人員酬金：預算數97,453,000元，決算數67,968,535元：

(1)計時與計件人員酬金：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 40,175,736元。

(2)計時與計件人員酬金：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費用 14,745,089元。

(3)計時與計件人員酬金：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費用 13,047,710元。

2.年終獎金：依據「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數675人，金額48,932,000元；決算數586人，金額50,127,141元。

3.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637人，金額42,786,000元；決算數574人，金額46,139,182元。

4.其他獎金：預算數675人，金額10,641,000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
112,538,000.00		71,714,000.00		809,940,000.00		809,940,000.00
				51,346,000.00		51,346,000.00
				51,346,000.00		51,346,000.00
				51,346,000.00		51,346,000.00
112,538,000.00		71,714,000.00		753,633,000.00		753,633,000.00
112,004,000.00		70,540,000.00		741,099,000.00		741,099,000.00
112,004,000.00		70,540,000.00		690,488,000.00		690,488,000.00
				50,611,000.00		50,611,000.00
534,000.00		1,174,000.00		12,534,000.00		12,534,000.00
534,000.00		1,174,000.00		12,534,000.00		12,534,000.00
				4,961,000.00		4,961,000.00
				4,961,000.00		4,961,000.00
				4,961,000.00		4,961,000.00
112,538,000.00		71,714,000.00		809,940,000.00		809,940,000.00

嘉南農田水利
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	386,332,203.00	10,024,611.00	24,364,572.00		96,266,323.00
行銷及業務費用			4,022,966.00		
正式人員			4,022,966.00		
職員			4,022,966.00		
管理及總務費用	386,332,203.00	10,024,611.00	20,185,036.00		96,266,323.00
正式人員	386,332,203.00		19,157,856.00		95,065,397.00
職員	334,600,531.00		16,615,669.00		82,530,371.00
工員	51,731,672.00		2,542,187.00		12,535,026.00
聘僱人員		10,024,611.00	1,027,180.00		1,200,926.00
聘僱人員		10,024,611.00	1,027,180.00		1,200,926.00
其他業務外費用			156,570.00		
正式人員			156,570.00		
職員			156,570.00		
合 計	386,332,203.00	10,024,611.00	24,364,572.00		96,266,323.00

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
136,228,228.00		72,437,677.00		725,653,614.00		725,653,614.00
				4,022,966.00		4,022,966.00
				4,022,966.00		4,022,966.00
				4,022,966.00		4,022,966.00
136,228,228.00		72,437,677.00		721,474,078.00		721,474,078.00
135,422,381.00		70,447,973.00		706,425,810.00		706,425,810.00
80,881,031.00		61,696,559.00		576,324,161.00		576,324,161.00
54,541,350.00		8,751,414.00		130,101,649.00		130,101,649.00
805,847.00		1,989,704.00		15,048,268.00		15,048,268.00
805,847.00		1,989,704.00		15,048,268.00		15,048,268.00
				156,570.00		156,570.00
				156,570.00		156,570.00
				156,570.00		156,570.00
136,228,228.00		72,437,677.00		725,653,614.00		725,653,614.00

嘉南農田水利事業作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

[illegible]

註：管理用車輛：計有客車14輛；貨車2輛。

嘉南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	809,940,000.00	725,653,614.00	-84,286,386.00	10.41
正式員額薪資	441,802,000.00	386,332,203.00	-55,469,797.00	12.56
聘僱及兼職人員薪資	8,736,000.00	10,024,611.00	1,288,611.00	14.75
超時工作報酬	72,791,000.00	24,364,572.00	-48,426,428.00	66.53
獎金	102,359,000.00	96,266,323.00	-6,092,677.00	5.95
退休及卹償金	112,538,000.00	136,228,228.00	23,690,228.00	21.05
福利費	71,714,000.00	72,437,677.00	723,677.00	1.01
服務費用	722,074,000.00	408,019,977.00	-314,054,023.00	43.49
水電費	32,556,000.00	15,594,089.00	-16,961,911.00	52.10
郵電費	5,873,000.00	3,256,007.00	-2,616,993.00	44.56
旅運費	25,033,000.00	13,596,404.00	-11,436,596.00	45.69
印刷裝訂與廣告費	16,149,000.00	1,620,510.00	-14,528,490.00	89.97
修理保養及保固費	497,257,000.00	288,348,427.00	-208,908,573.00	42.01
保險費	897,000.00	421,005.00	-475,995.00	53.07
一般服務費	97,495,000.00	69,150,565.00	-28,344,435.00	29.07
專業服務費	45,878,000.00	15,159,025.00	-30,718,975.00	66.96
公共關係費	936,000.00	873,945.00	-62,055.00	6.63
材料及用品費	10,482,000.00	8,455,206.00	-2,026,794.00	19.34
使用材料費	1,246,000.00	602,412.00	-643,588.00	51.65
用品消耗	9,236,000.00	7,852,794.00	-1,383,206.00	14.98
租金與利息	4,902,000.00	2,047,250.00	-2,854,750.00	58.24
地租及水租	2,848,000.00	1,035,040.00	-1,812,960.00	63.66
機器租金	1,729,000.00	1,009,062.00	-719,938.00	41.64
交通及運輸設備租金	325,000.00	3,148.00	-321,852.00	99.03
折舊、折耗及攤銷	862,193,000.00	486,896,954.00	-375,296,046.00	43.53
不動產、廠房及設備折舊	862,193,000.00	486,807,942.00	-375,385,058.00	43.54
攤銷		89,012.00	89,012.00	
稅捐與規費（強制費）	69,481,000.00	8,479,774.00	-61,001,226.00	87.80
土地稅	61,200,000.00	5,303,289.00	-55,896,711.00	91.33
房屋稅	2,210,000.00	1,269,058.00	-940,942.00	42.58
消費與行為稅	679,000.00	160,689.00	-518,311.00	76.33
規費	5,392,000.00	1,746,738.00	-3,645,262.00	67.61
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	71,346,000.00	44,605,389.00	-26,740,611.00	37.48
會費	433,000.00	89,140.00	-343,860.00	79.41
捐助、補助與獎助		2,465,000.00	2,465,000.00	
分擔	26,495,000.00	14,315,814.00	-12,179,186.00	45.97
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	42,212,000.00	27,450,054.00	-14,761,946.00	34.97
競賽及交流活動費	2,206,000.00	285,381.00	-1,920,619.00	87.06

嘉南農田水利事業作業基金
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
短絀、賠償與保險給付	5,965,000.00	4,085,088.00	-1,879,912.00	31.52
各項短絀	5,965,000.00	4,085,088.00	-1,879,912.00	31.52
其他	80,339,000.00	17,690,032.00	-62,648,968.00	77.98
其他費用	80,339,000.00	17,690,032.00	-62,648,968.00	77.98
合 計	2,636,722,000.00	1,705,933,284.00	-930,788,716.00	35.30

嘉南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					
國外旅費	99,000.00		-99,000.00	100.00	
業務宣導費	12,952,000.00	826,709.00	-12,125,291.00	93.62	
公共關係費	936,000.00	873,945.00	-62,055.00	6.63	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	97,453,000.00	67,968,535.00	-29,484,465.00	30.26	
講課鐘點、稿費、出席	10,789,000.00	2,815,288.00	-7,973,712.00	73.91	
審查及查詢費					
一般土地租金	2,771,000.00	1,035,040.00	-1,735,960.00	62.65	
土地增值稅	25,000,000.00		-25,000,000.00	100.00	
補(協)助政府機關(構)		2,300,000.00	2,300,000.00		
捐助國內團體		165,000.00	165,000.00		

本頁空白

主辦會計人員：

主計室主任陳昭年

分基金主持人：

嘉南管理處長邱清義