

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

雲林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雲林管理處編

雲林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.....	10-1
乙、主要表	
1.收支餘絀表.....	10-5
2.餘絀撥補表.....	10-7
3.現金流量表.....	10-8
4.平衡表.....	10-9
丙、附屬表	
1.租金及權利金收入明細表.....	10-13
2.其他業務收入明細表.....	10-14
3.財務收入明細表.....	10-15
4.其他業務外收入明細表.....	10-16
5.行銷及業務費用明細表.....	10-17
6.管理及總務費用明細表.....	10-19
7.研究發展及訓練費用明細表.....	10-21
8.其他業務外費用明細表.....	10-22
9.資產折舊明細表.....	10-24
10.資產變賣明細表.....	10-26
11.資產報廢明細表.....	10-28
12.固定資產建設改良擴充明細表.....	10-30
13.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	10-32
14.主要營運項目執行績效摘要表.....	10-34
15.基金數額增減明細表.....	10-36
16.資金轉投資及其餘絀明細表.....	10-38
17.無形資產明細表.....	10-40
18.員工人數彙計表.....	10-41
19.用人費用彙計表.....	10-42
20.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	10-46
21.各項費用彙計表.....	10-47
22.管制性項目及統計所需項目比較表.....	10-49

甲、總 說 明

雲林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6萬3,516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	8.88	13.00	-4.12	31.69	1.主要係因本年度豪大雨及水患發生頻率趨緩，渠道破損隨之減少，致修補數量減少；上半年適逢大旱，通水量銳減，致因輸水造成渠道損壞情形減少；另加強渠道巡查管理，有效降低損壞機率。 2. 本項易受天災氣候影響，後續年度將審慎評估年度需求。
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	1,331,530.79	1,305,400.00	26,130.79	2.00	
構造物維護	座	377.00	480.00	-103.00	21.46	1.主要係因工作站加強水門等構造物巡視保養，以致構造物維護數量減少。 2. 後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求。
二、農業灌溉用水管理						
	噸	1,918,638,898.28	2,092,723,333.00	-174,084,434.72	8.32	
三、農田水利設施更新改善						
灌溉排水渠道更新改善	公里	62.81	54.00	8.81	16.31	1.主要係因年底國庫撥充核定增加110年度農田水利設施更新改善(追加2)計畫，灌溉設施改善工程計13件(水路計24線)；農田排水改善工程計12件(水路計24線)致增加。 2. 後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求。
構造物更新改善	座	59.00	56.00	3.00	5.36	

(二) 固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析

固定資產建設改良擴充，本年度決算數5億8,616萬4,113元，可用預算數5億8,650萬3,000元，執行率約99.94%，係執行農田水利設施更新改善、前瞻基礎建設等計畫、南阿勸小給2-1等圳

雲林農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國110年度

路更新改善及購置電腦等辦公用設備。其資金來源為營運資金7,256萬7,037元、其他機關資金463萬8,624元及國庫撥款7億7,215萬5,431元，其中國庫撥款2億6,319萬6,979元係執行農田水利設施更新改善等計畫，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8億342萬6,279元，較預算數8億5,000萬1,000元，減少4,657萬4,721元，約減少5.48%，主要係因架橋申辦案件及搭排戶較預計減少所致。
2. 業務外收入決算數6,885萬6,125元，較預算數4億1,208萬5,000元，減少3億4,322萬8,875元，約減少83.29%，主要係定存數額減少且利率降低以及財產變賣較少所致。

(二) 支出

1. 業務成本與費用決算數13億5,728萬4,443元，較預算數18億1,301萬元，減少4億5,572萬5,557元，約減少25.14%，主要係員額進用不足用人費用減少，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，且颱風、豪雨侵襲少，致渠道修護經費較預期減少。
2. 業務外費用決算數1,096萬8,264元，較預算數4,765萬2,000元，減少3,668萬3,736元，約減少76.98%，主要係依業務緊急需要按實辦理災害搶修及搶險撙節開支所致。

(三) 餘絀

本年度業務總收入決算數8億7,228萬2,404元，業務總支出決算數13億6,825萬2,707元，收支相抵後本期短絀4億9,597萬303元，較預算數短絀5億9,857萬6,000元，減少1億260萬5,697元，約減少17.14%，主要係因員額進用不足用人費用減少及因颱風、豪雨侵襲少致維護費用少等業務成本與費用較預算數減少所致。

三、餘絀撥補實況

賸餘之部：8億651萬6,208元，包括前期未分配賸餘8億651萬6,208元，經填補本期短絀4億9,597萬303元。前述分配後餘額3億1,054萬5,905元，待留作以後年度分配。

四、現金流量結果

- (一) 業務活動之現金流量：淨現金流入4,543萬8,797元。
- (二) 投資活動之現金流量：淨現金流出5億7,137萬7,469元。
- (三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入6億4,706萬6,445元。
- (四) 期初現金及約當現金35億3,660萬3,798元，本年度現金及約當現金之淨增1億2,112萬7,773元，期末現金及約當現金36億5,773萬1,571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。

雲林農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國110年度

- (二) 本年度期末資產總額261億4,433萬7,010元(包含流動資產38億4,298萬8,222元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金5億6,415萬7,298元、不動產、廠房及設備217億3,233萬5,160元、無形資產275萬8,519元、其他資產209萬7,811元)，較期初資產總額258億861萬54元，增加3億3,572萬6,956元，主要係因國庫增撥基金在途存款未達帳以其他應收款列帳及不動產、廠房及設備110年辦理農田圳路改善及前瞻基礎建設等計畫以未完工程列帳所致。
- (三) 本年度期末負債總額10億706萬1,047元(包含流動負債3億9,400萬8,081元、長期負債3億3,956萬2,273元、其他負債2億7,349萬693元)，較期初負債總額數9億4,881萬1,785元，增加5,824萬9,262元，主要係因土地有償撥用產權尚未移轉，所得出售款項以暫收及待結轉帳項列帳所致。
- (四) 本年度期末淨值總額251億3,727萬5,963元(包含基金83億4,611萬9,874元、公積163億2,391萬3,274元、累積餘絀3億1,054萬5,905元、淨值其他項目1億5,669萬6,910元)，較期初淨值總額248億5,979萬8,269元，增加2億7,747萬7,694元，主要係因國庫增撥基金增加所致。

六、其他

為辦理水利設施更新改善工程，因年度預算不足所需，依據行政院於110年11月17日以院授主基作字第1100201625號函同意於110年度先行辦理，並於112年度補辦預算，包括不動產、廠房及設備項下土地改良物 9,875萬4,000元。

本頁空白

乙、主 要 表

雲林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	850,001,000.00	100.00	803,426,279.00	100.00	-46,574,721.00	5.48		--
租金及權利金收入	180,718,000.00	21.26	158,319,714.00	19.71	-22,398,286.00	12.39		--
其他建築物租金收入	180,718,000.00	21.26	158,319,714.00	19.71	-22,398,286.00	12.39		--
其他業務收入	669,283,000.00	78.74	645,106,565.00	80.29	-24,176,435.00	3.61		--
其他補助收入	666,783,000.00	78.44	640,615,050.00	79.74	-26,167,950.00	3.92		--
雜項業務收入	2,500,000.00	0.29	4,491,515.00	0.56	1,991,515.00	79.66		--
業務成本與費用	1,813,010,000.00	213.30	1,357,284,443.00	168.94	-455,725,557.00	25.14		--
行銷及業務費用	1,020,400,000.00	120.05	793,194,468.00	98.73	-227,205,532.00	22.27		--
業務費用	1,020,400,000.00	120.05	793,194,468.00	98.73	-227,205,532.00	22.27		--
管理及總務費用	773,686,000.00	91.02	562,201,149.00	69.98	-211,484,851.00	27.33		--
管理費用及總務費用	773,686,000.00	91.02	562,201,149.00	69.98	-211,484,851.00	27.33		--
研究發展及訓練費用	18,924,000.00	2.23	1,888,826.00	0.24	-17,035,174.00	90.02		--
研究發展費用	6,000,000.00	0.71		-	-6,000,000.00	100.00		--
訓練費用	12,924,000.00	1.52	1,888,826.00	0.24	-11,035,174.00	85.39		--
業務賸餘(短絀)	-963,009,000.00	-113.30	-553,858,164.00	-68.94	409,150,836.00	42.49		--
業務外收入	412,085,000.00	48.48	68,856,125.00	8.57	-343,228,875.00	83.29		--
財務收入	25,300,000.00	2.98	10,131,882.00	1.26	-15,168,118.00	59.95		--
利息收入	25,300,000.00	2.98	9,126,792.00	1.14	-16,173,208.00	63.93		--
投資賸餘		-	1,005,090.00	0.13	1,005,090.00			--
其他業務外收入	386,785,000.00	45.50	58,724,243.00	7.31	-328,060,757.00	84.82		--
財產交易賸餘	357,584,000.00	42.07	7,741,902.00	0.96	-349,842,098.00	97.83		--
租賃收入	29,200,000.00	3.44	27,591,848.00	3.43	-1,608,152.00	5.51		--
違規罰款收入	1,000.00	0.00	79,576.00	0.01	78,576.00	7,857.60		--
雜項收入		-	23,310,917.00	2.90	23,310,917.00			--
業務外費用	47,652,000.00	5.61	10,968,264.00	1.37	-36,683,736.00	76.98		--
其他業務外費用	47,652,000.00	5.61	10,968,264.00	1.37	-36,683,736.00	76.98		--
財產交易短絀		-	182,990.00	0.02	182,990.00			--
雜項費用	47,652,000.00	5.61	10,785,274.00	1.34	-36,866,726.00	77.37		--
業務外賸餘(短絀)	364,433,000.00	42.87	57,887,861.00	7.21	-306,545,139.00	84.12		--
本期賸餘(短絀)	-598,576,000.00	-70.42	-495,970,303.00	-61.73	102,605,697.00	17.14		--

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：

雲林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
未實現重估增值		-1,048,880.00	-1,048,880.00	
本期其他綜合餘絀合計		-1,048,880.00	-1,048,880.00	

雲林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	748,720,000.00	100.00	806,516,208.00	100.00	57,796,208.00	7.72		--
前期未分配賸餘	748,720,000.00	100.00	806,516,208.00	100.00	57,796,208.00	7.72		--
分配之部	598,576,000.00	79.95	495,970,303.00	61.50	-102,605,697.00	17.14		--
填補累積短絀	598,576,000.00	79.95	495,970,303.00	61.50	-102,605,697.00	17.14		--
未分配賸餘	150,144,000.00	20.05	310,545,905.00	38.50	160,401,905.00	106.83		--
短絀之部	598,576,000.00	100.00	495,970,303.00	100.00	-102,605,697.00	17.14		--
本期短絀	598,576,000.00	100.00	495,970,303.00	100.00	-102,605,697.00	17.14		--
填補之部	598,576,000.00	100.00	495,970,303.00	100.00	-102,605,697.00	17.14		--
撥用賸餘	598,576,000.00	100.00	495,970,303.00	100.00	-102,605,697.00	17.14		--
待填補之短絀		-		-				--

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。

雲林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）	- 598,576,000.00	- 495,970,303.00	102,605,697.00	17.14
利息股利之調整	- 25,300,000.00	- 9,208,388.00	16,091,612.00	63.60
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 623,876,000.00	- 505,178,691.00	118,697,309.00	19.03
調整項目	228,937,000.00	541,409,100.00	312,472,100.00	136.49
未計利息股利之現金流入（流出）	- 394,939,000.00	36,230,409.00	431,169,409.00	109.17
收取利息	25,300,000.00	9,126,792.00	- 16,173,208.00	63.93
收取股利		81,596.00	81,596.00	
業務活動之淨現金流入（流出）	- 369,639,000.00	45,438,797.00	415,077,797.00	112.29
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		6,807,028.00	6,807,028.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	379,345,000.00	7,973,690.00	- 371,371,310.00	97.90
減少無形資產及其他資產		5,926.00	5,926.00	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 487,749,000.00	- 586,164,113.00	- 98,415,113.00	20.18
增加無形資產及其他資產	- 11,040,000.00		11,040,000.00	100.00
投資活動之淨現金流入（流出）	- 119,444,000.00	- 571,377,469.00	- 451,933,469.00	378.36
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		135,098,075.00	135,098,075.00	
增加基金、公積及填補短絀	487,749,000.00	588,709,543.00	100,960,543.00	20.7
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-76,741,173.00	-76,741,173.00	
籌資活動之淨現金流入（流出）	487,749,000.00	647,066,445.00	159,317,445.00	32.66
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 1,334,000.00	121,127,773.00	122,461,773.00	9,180.04
期初現金及約當現金	1,065,763,000.00	3,536,603,798.00	2,470,840,798.00	231.84
期末現金及約當現金	1,064,429,000.00	3,657,731,571.00	2,593,302,571.00	243.63

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)雲林縣政府補助資本門支出尚未撥款，增列應收收益及同額增列遞延收入575,767元。
 - (2)國庫增撥基金尚未撥款，增列其他應收款及同額增列基金183,445,888元。
 - (3)農地重劃工程完工減列其他負債準備並同額增列特別公積2,341,446元。

雲林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	26,144,337,010.00	100.00		--	26,144,337,010.00	
流動資產	3,842,988,222.00	14.70		--	3,842,988,222.00	
現金	3,657,731,571.00	13.99		--	3,657,731,571.00	
銀行存款	3,657,731,571.00	13.99		--	3,657,731,571.00	
流動金融資產	1,221,476.00	0.00		--	1,221,476.00	
透過餘絀按公允價值衡	297,982.00	0.00		--	297,982.00	
量之金融資產－流動						
透過餘絀按公允價值衡	923,494.00	0.00		--	923,494.00	
量之金融資產評價調整						
－流動						
應收款項	184,035,175.00	0.70		--	184,035,175.00	
應收收益	13,520.00	0.00		--	13,520.00	
其他應收款	184,021,655.00	0.70		--	184,021,655.00	
投資、長期應收款、貸墊款	564,157,298.00	2.16		--	564,157,298.00	
及準備金						
其他長期投資	224,595,025.00	0.86		--	224,595,025.00	
什項長期投資	224,595,025.00	0.86		--	224,595,025.00	
準備金	339,562,273.00	1.30		--	339,562,273.00	
退休及離職準備金	339,562,273.00	1.30		--	339,562,273.00	
不動產、廠房及設備	21,732,335,160.00	83.12		--	21,732,335,160.00	
土地	14,433,240,074.00	55.21		--	14,433,240,074.00	
土地	14,433,240,074.00	55.21		--	14,433,240,074.00	
土地改良物	6,435,665,998.00	24.62		--	6,435,665,998.00	
土地改良物	14,993,456,687.00	57.35		--	14,993,456,687.00	
累計折舊－土地改良物	-8,557,790,689.00	-32.73		--	-8,557,790,689.00	
房屋及建築	437,517,732.00	1.67		--	437,517,732.00	
房屋及建築	861,017,198.00	3.29		--	861,017,198.00	
累計折舊－房屋及建築	-423,499,466.00	-1.62		--	-423,499,466.00	
機械及設備	126,749,254.00	0.48		--	126,749,254.00	
機械及設備	629,528,507.00	2.41		--	629,528,507.00	
累計折舊－機械及設備	-502,779,253.00	-1.92		--	-502,779,253.00	
交通及運輸設備	3,928,999.00	0.02		--	3,928,999.00	
交通及運輸設備	23,833,709.00	0.09		--	23,833,709.00	
累計折舊－交通及運輸	-19,904,710.00	-0.08		--	-19,904,710.00	
設備						
什項設備	5,154,164.00	0.02		--	5,154,164.00	
什項設備	18,523,065.00	0.07		--	18,523,065.00	
累計折舊－什項設備	-13,368,901.00	-0.05		--	-13,368,901.00	
購建中固定資產	290,078,939.00	1.11		--	290,078,939.00	
未完工程	290,078,939.00	1.11		--	290,078,939.00	

雲林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	%
無形資產	2,758,519.00	0.01		--	2,758,519.00	
無形資產	2,758,519.00	0.01		--	2,758,519.00	
電腦軟體	2,107,019.00	0.01		--	2,107,019.00	
其他無形資產	651,500.00	0.00		--	651,500.00	
其他資產	2,097,811.00	0.01		--	2,097,811.00	
什項資產	2,097,811.00	0.01		--	2,097,811.00	
催收款項	2,097,811.00	0.01		--	2,097,811.00	
合計	26,144,337,010.00	100.00		--	26,144,337,010.00	
負債	1,007,061,047.00	3.85		--	1,007,061,047.00	
流動負債	394,008,081.00	1.51		--	394,008,081.00	
應付款項	37,023,762.00	0.14		--	37,023,762.00	
應付代收款	37,023,762.00	0.14		--	37,023,762.00	
預收款項	356,984,319.00	1.37		--	356,984,319.00	
其他預收款	356,984,319.00	1.37		--	356,984,319.00	
長期負債	339,562,273.00	1.30		--	339,562,273.00	
長期債務	339,562,273.00	1.30		--	339,562,273.00	
應計退休金負債	339,562,273.00	1.30		--	339,562,273.00	
其他負債	273,490,693.00	1.05		--	273,490,693.00	
遞延負債	575,767.00	0.00		--	575,767.00	
遞延收入	575,767.00	0.00		--	575,767.00	
負債準備	125,750,739.00	0.48		--	125,750,739.00	
其他負債準備	125,750,739.00	0.48		--	125,750,739.00	
什項負債	147,164,187.00	0.56		--	147,164,187.00	
存入保證金	99,074,665.00	0.38		--	99,074,665.00	
暫收及待結轉帳項	48,089,522.00	0.18		--	48,089,522.00	
淨值	25,137,275,963.00	96.15		--	25,137,275,963.00	
基金	8,346,119,874.00	31.92		--	8,346,119,874.00	
基金	8,346,119,874.00	31.92		--	8,346,119,874.00	
基金	8,346,119,874.00	31.92		--	8,346,119,874.00	
公積	16,323,913,274.00	62.44		--	16,323,913,274.00	
特別公積	16,323,913,274.00	62.44		--	16,323,913,274.00	
特別公積	16,323,913,274.00	62.44		--	16,323,913,274.00	
累積餘絀	310,545,905.00	1.19		--	310,545,905.00	
累積賸餘	310,545,905.00	1.19		--	310,545,905.00	
累積賸餘	310,545,905.00	1.19		--	310,545,905.00	
淨值其他項目	156,696,910.00	0.60		--	156,696,910.00	
累積其他綜合餘絀	156,696,910.00	0.60		--	156,696,910.00	
未實現重估增值	156,696,910.00	0.60		--	156,696,910.00	
合計	26,144,337,010.00	100.00		--	26,144,337,010.00	

雲林農田水利事業作業基金 平 衡 表

中華民國110年12月31日

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58,411,619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。
- 5.依會計法第16條規定，調整本年度決算數記帳至元。

本頁空白

丙、附 屬 表

雲林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	180,718,000.00	158,319,714.00	-22,398,286.00	12.39	主要係因架橋申辦案件及搭排戶較預計減少，致收入較預算數減少。
其他建築物租金收入	180,718,000.00	158,319,714.00	-22,398,286.00	12.39	

雲林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	669,283,000.00	645,106,565.00	-24,176,435.00	3.61	主要係增加集集攔河堰公共給水調度使用農業用水4-6月份超量水量費用，致收入較預算數增加。
其他補助收入	666,783,000.00	640,615,050.00	-26,167,950.00	3.92	
雜項業務收入	2,500,000.00	4,491,515.00	1,991,515.00	79.66	

雲林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	25,300,000.00	10,131,882.00	-15,168,118.00	59.95	主要係定存數額減少及利率降低，致收入較預算數低。主要係轉投資金融資產(台泥)現金股利收入及股票公允價值評價調整。
利息收入	25,300,000.00	9,126,792.00	-16,173,208.00	63.93	
投資賸餘		1,005,090.00	1,005,090.00		

雲林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	386,785,000.00	58,724,243.00	-328,060,757.00	84.82	
財產交易賸餘	357,584,000.00	7,741,902.00	-349,842,098.00	97.83	主要係財產變賣較少，致收入較預算數低。
租賃收入	29,200,000.00	27,591,848.00	-1,608,152.00	5.51	
違規罰款收入	1,000.00	79,576.00	78,576.00	7,857.60	主要係土地整理工作逾期違約金收入。
雜項收入		23,310,917.00	23,310,917.00		主要係包含太陽能發電收入、工本費、土地使用費及不動產役權等收入較預期高。

雲林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	1,020,400,000.00	793,194,468.00	-227,205,532.00	22.27	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	1,020,400,000.00	793,194,468.00	-227,205,532.00	22.27	
服務費用	314,220,000.00	221,801,716.00	-92,418,284.00	29.41	
水電費	43,087,000.00	35,038,446.00	-8,048,554.00	18.68	
郵電費	576,000.00	828,514.00	252,514.00	43.84	
旅運費	5,186,000.00	6,117,894.00	931,894.00	17.97	
印刷裝訂與廣告費	2,062,000.00	485,390.00	-1,576,610.00	76.46	
修理保養及保固費	225,849,000.00	117,400,894.00	-108,448,106.00	48.02	
保險費	1,040,000.00	1,573,387.00	533,387.00	51.29	
一般服務費	22,458,000.00	54,790,015.00	32,332,015.00	143.97	
專業服務費	13,962,000.00	5,567,176.00	-8,394,824.00	60.13	
材料及用品費	5,276,000.00	5,587,215.00	311,215.00	5.90	
使用材料費	2,549,000.00	3,070,860.00	521,860.00	20.47	
用品消耗	2,727,000.00	2,516,355.00	-210,645.00	7.72	
租金與利息	3,200,000.00	2,056,976.00	-1,143,024.00	35.72	
地租及水租	3,200,000.00	1,923,676.00	-1,276,324.00	39.89	
交通及運輸設備租金		124,700.00	124,700.00		
什項設備租金		8,600.00	8,600.00		
折舊、折耗及攤銷	586,417,000.00	550,128,534.00	-36,288,466.00	6.19	
不動產、廠房及設備折舊	586,417,000.00	550,128,534.00	-36,288,466.00	6.19	
稅捐與規費（強制費）	44,526,000.00	5,031,952.00	-39,494,048.00	88.70	
土地稅	36,500,000.00	2,332,233.00	-34,167,767.00	93.61	
房屋稅	656,000.00	539,651.00	-116,349.00	17.74	
消費與行為稅	208,000.00	149,771.00	-58,229.00	27.99	
規費	7,162,000.00	2,010,297.00	-5,151,703.00	71.93	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	26,004,000.00	337,200.00	-25,666,800.00	98.70	
分擔	1,185,000.00	299,100.00	-885,900.00	74.76	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	21,252,000.00	38,100.00	-21,213,900.00	99.82	
競賽及交流活動費	3,567,000.00		-3,567,000.00	100.00	
其他	40,757,000.00	8,250,875.00	-32,506,125.00	79.76	
其他費用	40,757,000.00	8,250,875.00	-32,506,125.00	79.76	

註：

1.勞務承攬：預算數0元，決算數1,982,506元：

(1)勞務承攬：人力3人，預算數0元，決算數497,600元，係委外辦理環境整理等工作497,600元。

雲林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

(2)勞務承攬：預算數0元，決算數1,484,960元，係機械保全服務乙式442,860元及樹木砍除、雜物清運等工作1,042,046元(因配合作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人數不固定)。

2.臨時人員：預算數22,420,000元，決算數52,704,429元：

(1)臨時人員：人力106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39,808,009元。

(2)臨時人員：人力370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 12,896,420元。

3.管制性科目：業務宣導費預算數700,000元，決算數70,400元。

雲林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	773,686,000.00	562,201,149.00	-211,484,851.00	27.33	主要係因未辦理人員甄試及多位人員商調、離職，以致人力未能補足，而執行較預算數低。
管理費用及總務費用	773,686,000.00	562,201,149.00	-211,484,851.00	27.33	
用人費用	733,718,000.00	542,634,292.00	-191,083,708.00	26.04	
正式員額薪資	412,271,000.00	279,391,511.00	-132,879,489.00	32.23	
聘僱及兼職人員薪資		9,627,587.00	9,627,587.00		
超時工作報酬	33,300,000.00	13,009,569.00	-20,290,431.00	60.93	
獎金	104,917,000.00	64,349,335.00	-40,567,665.00	38.67	
退休及卹償金	123,102,000.00	123,090,767.00	-11,233.00	0.01	
福利費	60,128,000.00	53,144,645.00	-6,983,355.00	11.61	
提繳費		20,878.00	20,878.00		
服務費用	31,180,000.00	10,428,545.00	-20,751,455.00	66.55	
水電費	3,850,000.00	4,208,179.00	358,179.00	9.30	
郵電費	2,300,000.00	1,999,568.00	-300,432.00	13.06	
旅運費	9,526,000.00	956,519.00	-8,569,481.00	89.96	
印刷裝訂與廣告費	400,000.00	201,765.00	-198,235.00	49.56	
修理保養及保固費	3,423,000.00	32,200.00	-3,390,800.00	99.06	
保險費		1,188.00	1,188.00		
一般服務費	1,361,000.00	1,387,070.00	26,070.00	1.92	
專業服務費	9,474,000.00	932,572.00	-8,541,428.00	90.16	
公共關係費	846,000.00	709,484.00	-136,516.00	16.14	
材料及用品費	5,550,000.00	8,217,051.00	2,667,051.00	48.05	
使用材料費		3,120,665.00	3,120,665.00		
用品消耗	5,550,000.00	5,096,386.00	-453,614.00	8.17	
租金與利息	313,000.00	13,300.00	-299,700.00	95.75	
機器租金	313,000.00		-313,000.00	100.00	
交通及運輸設備租金		13,300.00	13,300.00		
折舊、折耗及攤銷	104,000.00	659,741.00	555,741.00	534.37	
攤銷	104,000.00	659,741.00	555,741.00	534.37	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		230,120.00	230,120.00		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		230,120.00	230,120.00		
其他	2,821,000.00	18,100.00	-2,802,900.00	99.36	
其他費用	2,821,000.00	18,100.00	-2,802,900.00	99.36	

註：

1.勞務承攬：預算數0元，決算數402,720元，係辦理機械保全服務乙式383,520元及樹木移除、雜物清運等工作乙式19,200元(因配合作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人數不固定)。

2.臨時人員：人力2人，預算數1,361,000元，決算數984,350元，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

雲林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

費用。

3.管制性科目：公共關係費預算數846,000元，決算數709,484元。

雲林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	18,924,000.00	1,888,826.00	-17,035,174.00	90.02	主要係原規劃辦理「110年度工務管考E化系統擴充及維護工作」及「古坑多功能調蓄池調蓄效益評估計畫委託技術服務」，係屬業務性質經費，改由業務費用項下電腦軟體服務費及委託調查研究費調整支應。
研究發展費用	6,000,000.00		-6,000,000.00	100.00	
服務費用	6,000,000.00		-6,000,000.00	100.00	主要係疫情嚴峻，因疫情關係今年舉辦的教育訓練相對少，環境教育訓練也未舉辦，致較預算數低。
專業服務費	6,000,000.00		-6,000,000.00	100.00	
訓練費用	12,924,000.00	1,888,826.00	-11,035,174.00	85.39	
用人費用	1,000,000.00		-1,000,000.00	100.00	
福利費	1,000,000.00		-1,000,000.00	100.00	
服務費用	11,924,000.00	1,643,706.00	-10,280,294.00	86.22	
旅運費	1,837,000.00	821,659.00	-1,015,341.00	55.27	
印刷裝訂與廣告費		19,450.00	19,450.00		
保險費		5,127.00	5,127.00		
專業服務費	10,087,000.00	797,470.00	-9,289,530.00	92.09	
材料及用品費		94,000.00	94,000.00		
用品消耗		94,000.00	94,000.00		
租金與利息		151,120.00	151,120.00		
房租		72,000.00	72,000.00		
什項設備租金		79,120.00	79,120.00		

註：管制性科目：國外旅費預算數99,000元，決算數0元。

雲林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	47,652,000.00	10,968,264.00	-36,683,736.00	76.98	主要係資產報廢，致較預算數為高。
財產交易短絀		182,990.00	182,990.00		
短絀、賠償與保險給付		182,990.00	182,990.00		
各項短絀		182,990.00	182,990.00		
雜項費用	47,652,000.00	10,785,274.00	-36,866,726.00	77.37	主要係因疫情因素，年度各項表揚活動取消，依業務實際需要按實辦理災害搶修及搶險撙節開支，致較預算數為低。
服務費用	19,794,000.00	1,184,444.00	-18,609,556.00	94.02	
水電費		14,163.00	14,163.00		
郵電費		16,101.00	16,101.00		
旅運費		7,848.00	7,848.00		
印刷裝訂與廣告費	2,050,000.00	142,500.00	-1,907,500.00	93.05	
修理保養及保固費	17,744,000.00	870,772.00	-16,873,228.00	95.09	
一般服務費		70,560.00	70,560.00		
專業服務費		62,500.00	62,500.00		
材料及用品費		39,915.00	39,915.00		
用品消耗		39,915.00	39,915.00		
稅捐與規費（強制費）		3,279.00	3,279.00		
規費		3,279.00	3,279.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	7,980,000.00	212,233.00	-7,767,767.00	97.34	
會費	300,000.00	37,000.00	-263,000.00	87.67	
捐助、補助與獎助		100,000.00	100,000.00		
分擔	7,680,000.00	75,233.00	-7,604,767.00	99.02	
其他	19,878,000.00	9,345,403.00	-10,532,597.00	52.99	
其他費用	19,878,000.00	9,345,403.00	-10,532,597.00	52.99	

註：

- 1.勞務承攬:預算數0元，決算數70,560元，係辦理機械保全服務乙式(因配合作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人數不固定)。
- 2.管制性科目：業務宣導費預算數2,050,000元，決算數142,500元。

本頁空白

雲林農田水利
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	6,827,051,852.00	450,575,683.00	136,802,279.00	4,516,125.00
減：本年度減少資產價值	182,082.00		908.00	
加減：調整欄	125,867,305.00	-1,869,859.00	9,826,086.00	367,859.00
減：本年度提列折舊數	517,071,077.00	11,188,092.00	19,878,203.00	954,985.00
本年度期末帳面價值	6,435,665,998.00	437,517,732.00	126,749,254.00	3,928,999.00
本年度提列折舊數	517,071,077.00	11,188,092.00	19,878,203.00	954,985.00
行銷及業務費用	517,071,077.00	11,188,092.00	19,878,203.00	954,985.00
合 計	517,071,077.00	11,188,092.00	19,878,203.00	954,985.00

註：

一、本年度新增資產價值：

- 1.新購296,175,782元，包括：土地改良物270,667,555元、房屋及建築281,440元、機械及設備20,783,563元、交通及運輸設備1,771,500元、什項設備2,671,724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7,128,960,498元，包括土地改良物6,556,384,297元、房屋及建築450,294,243元、機械及設備116,018,716元、交通及運輸設備2,744,625元、什項設備3,518,617元。

二、本年度減少資產價值：資產報廢182,990元，包括：土地改良物帳面價值182,082元(原成本3,041,142元，累計折舊2,859,060元)、機械及設備帳面價值908元(原成本37,883,562元，累計折舊37,882,654元)。

三、本年度調整欄(增加)：

- 1.購建中資產轉列財產科目134,191,391元，包括：土地改良物125,867,305元、機械及設備8,324,086元。
- 2.財產錯帳調整增加1,869,859元，係配合財管系統帳務調整，包括：機械及設備1,502,000元、交通及運輸設備367,859元。

四、本年度調整欄(減少)：

- 1.財產錯帳調整減少1,869,859元，係配合財管系統帳務調整，包括：房屋及建築1,869,859元(原成本7,349,447元，累計折舊5,479,588元)。
- 2.配合國產系統調整減列機械及設備成本及累計折舊327,081元，減列交通及運輸設備成本及累計折舊5,708,290元，減列什項設備成本及累計折舊657,300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			
6,190,341.00						7,425,136,280.00
						182,990.00
						134,191,391.00
1,036,177.00						550,128,534.00
5,154,164.00						7,009,016,147.00
1,036,177.00						550,128,534.00
1,036,177.00						550,128,534.00
1,036,177.00						550,128,534.00

雲林農田水利
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	1,280,668.00		1,280,668.00	7,973,690.00
土地	1,280,668.00		1,280,668.00	7,973,690.00
合 計	1,280,668.00		1,280,668.00	7,973,690.00

註：

一、不動產、廠房及設備：

(一)土地：

- 1.處分斗南鎮文安段604-1地號土地，帳面價值203,146元，變賣收入2,935,800元，加計未實現重估增值減少數106,410元，財產交易賸餘2,839,064元。(經權責機關核准1100809農水企字第1106014323號函辦理)
- 2.處分荊桐鄉荊桐段2175-5地號等3筆土地，帳面價值45,144元，變賣收入290,600元，加計未實現重估增值減少數29,624元，財產交易賸餘275,080元。(經權責機關核准1100824農水企字第1106014723號函辦理)
- 3.處分斗南鎮僑真段774地號土地，帳面價值49,056元，變賣收入657,000元，加計未實現重估增值減少數40,296元，財產交易賸餘648,240元。(經權責機關核准1100819農水企字第1106014725號函辦理)
- 4.處分虎尾鎮福德段768-1地號，帳面價值10,674元，變賣收入186,180元，加計未實現重估增值減少數5,399元，財產交易賸餘180,905元。(經權責機關核准1100820農水企字第1106014724號函辦理)
- 5.處分麥寮鄉福安段239-1地號等3筆土地有償撥用(雲林縣政府)，帳面價值972,648元，變賣收入3,904,110元，加計未實現重估增值減少數867,151元，財產交易賸餘3,798,613元。(經權責機關核准1100317農水企字第106002542號函辦理)

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					
	7,973,690.00	1,048,880.00	7,741,902.00	357,584,000.00	-349,842,098.00	97.83
	7,973,690.00	1,048,880.00	7,741,902.00	357,584,000.00	-349,842,098.00	97.83
	7,973,690.00	1,048,880.00	7,741,902.00	357,584,000.00	-349,842,098.00	-97.83

雲林農田水利
資產報廢
 中華民國

科 目	決 算		
	帳 面 價 值		
	成本或重估價值	已提折舊額	淨 額
不動產、廠房及設備	40,924,704.00	40,741,714.00	182,990.00
土地改良物	3,041,142.00	2,859,060.00	182,082.00
機械及設備	37,883,562.00	37,882,654.00	908.00
合 計	40,924,704.00	40,741,714.00	182,990.00

註：本表資產報廢短絀決算數182,990元，包含財產交易短絀182,990元。

事業作業基金
明細表
110年度

單位：新臺幣元

數			報 廢 損 失 預算數	比 較 增 減	
殘餘價值	未實現重估增值 減少數	報廢短絀		金 額	%
		182,990.00		182,990.00	
		182,082.00		182,082.00	
		908.00		908.00	
		182,990.00		182,990.00	

雲林農田水利
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		13,300,000.00	
土地		13,300,000.00	
土地改良物		414,000,000.00	98,754,000.00
土地改良物		414,000,000.00	98,754,000.00
購建中固定資產			
房屋及建築		2,770,000.00	
房屋及建築		2,770,000.00	
機械及設備		49,785,000.00	
機械及設備		49,785,000.00	
購建中固定資產			
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
什項設備		7,894,000.00	
什項設備		7,894,000.00	
合 計		487,749,000.00	98,754,000.00

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15,005,540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			
-13,300,000.00				
-13,300,000.00				
43,667,000.00	556,421,000.00	556,172,990.00	-248,010.00	
43,667,000.00	556,421,000.00	270,667,555.00	-285,753,445.00	
		285,505,435.00	285,505,435.00	
-2,488,000.00	282,000.00	281,440.00	-560.00	
-2,488,000.00	282,000.00	281,440.00	-560.00	
-24,518,000.00	25,267,000.00	25,266,459.00	-541.00	
-24,518,000.00	25,267,000.00	20,783,563.00	-4,483,437.00	
		4,482,896.00	4,482,896.00	
1,822,000.00	1,822,000.00	1,771,500.00	-50,500.00	
1,822,000.00	1,822,000.00	1,771,500.00	-50,500.00	
-5,183,000.00	2,711,000.00	2,671,724.00	-39,276.00	
-5,183,000.00	2,711,000.00	2,671,724.00	-39,276.00	
	586,503,000.00	586,164,113.00	-338,887.00	

雲林農田水利
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	586,503,000.00				487,749,000.00	98,754,000.00	
一次性項目	586,503,000.00		11001-11012		487,749,000.00	98,754,000.00	
土地					13,300,000.00		-13,300,000.00
土地改良物					414,000,000.00	98,754,000.00	43,667,000.00
房屋及建築					2,770,000.00		-2,488,000.00
機械及設備					49,785,000.00		-24,518,000.00
交通及運輸設備							1,822,000.00
什項設備					7,894,000.00		-5,183,000.00
合 計	586,503,000.00				487,749,000.00	98,754,000.00	

事業作業基金
畫預算與實際進度比較表
110年度

單位：新臺幣元

數				決 算 數				未達成或超過 預算之原因	
算 數		截至本年度累計數		本年度 金額	本年度 金額占 可用預 算數 (%)	截至本年度 累計數金額	截至本年 度累計決 算數占累 計預算數 (%)		
合 計	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫 (%)						
586,503,000.00	100.00	586,503,000.00	100.00	586,164,113.00	99.94	586,164,113.00	99.94	結餘款24萬8,010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。	
586,503,000.00	100.00	586,503,000.00	100.00	586,164,113.00	99.94	586,164,113.00	99.94		
-	-	-	-	-	-	-	-		
556,421,000.00	-	556,421,000.00	-	556,172,990.00	99.96	556,172,990.00	99.96		
282,000.00	-	282,000.00	-	281,440.00	99.80	281,440.00	99.80		結餘款560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。
25,267,000.00	-	25,267,000.00	-	25,266,459.00	100.00	25,266,459.00	100.00		結餘款541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。
1,822,000.00	-	1,822,000.00	-	1,771,500.00	97.23	1,771,500.00	97.23		結餘款5萬500元。主要係因本 年度依實際需求辦理採購，以 致決算數較預算數少。
2,711,000.00	-	2,711,000.00	-	2,671,724.00	98.55	2,671,724.00	98.55		結餘款3萬9,276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。
586,503,000.00	100.00	586,503,000.00	100.00	586,164,113.00	99.94	586,164,113.00	99.94		

雲林農田水利
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			351,796,000.00		258,513,118.00
輸水渠道改善及修補	公里	13.00	32,500,000.00	8.88	23,607,467.00
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	1,305,400.00	313,296,000.00	1,331,530.79	224,150,054.00
構造物維護	座	480.00	6,000,000.00	377.00	10,755,597.00
農業灌溉用水管理	噸	2,092,723,333.00	1,255,634,000.00	1,918,638,898.28	1,068,514,880.00
農田水利設施更新改善			501,352,000.00		544,312,755.00
灌溉排水渠道更新改善	公里	54.00	324,000,000.00	62.81	355,757,210.00
構造物更新改善	座	56.00	177,352,000.00	59.00	188,555,545.00

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	%	
		-93,282,882.00	26.52	主要係因本年度豪大雨及水患發生頻率趨緩，渠道破損隨之減少，致修補數量減少；上半年適逢大旱，通水量銳減，致因輸水造成渠道損壞情形減少；另加強渠道巡查管理，有效降低損壞機率。
-4.12	31.69	-8,892,533.00	27.36	
26,130.79	2.00	-89,145,946.00	28.45	主要係因工作站加強水門等構造物巡視保養，以致構造物維護數量減少。
-103.00	21.46	4,755,597.00	79.26	
-174,084,434.72	8.32	-187,119,120.00	14.90	主要係因年底國庫撥充核定增加110年度農田水利設施更新改善(追加2)計畫，灌溉設施改善工程計13件(水路計24線)；農田排水改善工程計12件(水路計24線)。以致實際數較預算數增加。
		42,960,755.00	8.57	
8.81	16.31	31,757,210.00	9.80	
3.00	5.36	11,203,545.00	6.32	

雲林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	9,303,383,000.00	7,573,964,443.00	-1,729,418,557.00	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：	487,749,000.00	772,155,431.00	284,406,431.00	
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	487,749,000.00	772,155,431.00	284,406,431.00	增撥基金7億7,215萬5,431元，較預算增加2億8,440萬6,431元，主要增撥來源如下： 1.前瞻特別預算增撥基金3,250萬元。 2.因應氣候變遷，灌區特性與執行力，並配合農業政策發展，辦理農田圳路改善計畫等7億3,965萬5,431元。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	9,791,132,000.00	8,346,119,874.00	-1,445,012,126.00	

本頁空白

雲林農田水利
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						267,912.00
台灣農林股份有限公司	7,900,000,000.00	790,000,000.00						30,070.00

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	
0.00		81,596.00	81,596.00	1.依臺灣證券交易所110年最後一個營業日收盤價為公允價值衡量而提列之評價調整，認列投資賸餘895,080元。(原投資成本267,912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81,596元。
0.00				1.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評價調整，認列投資賸餘28,414元(原投資成本30,070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。

雲林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	11,040,000.00		-11,040,000.00	100.00	
電腦軟體	11,040,000.00		-11,040,000.00	100.00	
總計	11,040,000.00		-11,040,000.00	-100.00	

雲林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	616	478	-138	
專任人員	616	478	-138	
職員	476	342	-134	
技工	86	82	-4	
工友	27	27		
約僱	27	27		
駐衛警				
總計	616	478	-138	

註：

1.勞務承攬：

(1)勞務承攬：人力3人，係委外辦理環境整理等工作。

(2)勞務承攬：係機械保全服務乙式及樹木砍除、雜物清運等工作(因配合作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人數不固定)。

2.臨時人員：

(1)臨時人員：人力108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)臨時人員：人力370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。

雲林農田水利
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	412,271,000.00		33,300,000.00		104,917,000.00
管理及總務費用	412,271,000.00		33,300,000.00		104,917,000.00
正式人員	412,271,000.00		33,300,000.00		104,917,000.00
職員	366,462,000.00		33,300,000.00		104,917,000.00
工員	45,809,000.00				
聘僱人員					
聘僱人員					
研究發展及訓練費用					
正式人員					
職員					
合 計	412,271,000.00		33,300,000.00		104,917,000.00

註：

1.勞務承攬：預算數0元，決算數2,455,786元：

(1)勞務承攬：預算數0元，決算數497,600元，係委外辦理環境整理等工作497,600元。

(2)勞務承攬：預算數0元，決算數1,958,186元，係機械保全服務乙式896,940元及樹木砍除、雜物清運等工作1,061,246元(因配合作業實際需要階段性投入勞務，其期間及人數不固定)。

2.臨時人員：預算數23,781,000元，決算數53,688,779元，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40,792,359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、清潔等任務臨時人員費用 12,896,420元。

3.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616人，48,199,000元；決算數459人，34,732,259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616人，46,862,000元；決算數425人，29,617,076元。

5.其他獎金：預算數9,856,000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
123,102,000.00		61,128,000.00		734,718,000.00		734,718,000.00
123,102,000.00		60,128,000.00		733,718,000.00		733,718,000.00
123,102,000.00		60,128,000.00		733,718,000.00		733,718,000.00
123,102,000.00		60,128,000.00		687,909,000.00		687,909,000.00
				45,809,000.00		45,809,000.00
		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
123,102,000.00		61,128,000.00		734,718,000.00		734,718,000.00

雲林農田水利
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	279,391,511.00	9,627,587.00	13,009,569.00		64,349,335.00
管理及總務費用	279,391,511.00	9,627,587.00	13,009,569.00		64,349,335.00
正式人員	279,391,511.00		12,766,108.00		63,175,460.00
職員	236,112,543.00		11,191,583.00		51,399,374.00
工員	43,278,968.00		1,574,525.00		11,776,086.00
聘僱人員		9,627,587.00	243,461.00		1,173,875.00
聘僱人員		9,627,587.00	243,461.00		1,173,875.00
研究發展及訓練費用					
正式人員					
職員					
合 計	279,391,511.00	9,627,587.00	13,009,569.00		64,349,335.00

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
123,090,767.00		53,144,645.00	20,878.00	542,634,292.00		542,634,292.00
123,090,767.00		53,144,645.00	20,878.00	542,634,292.00		542,634,292.00
122,506,190.00		51,296,230.00	20,878.00	529,156,377.00		529,156,377.00
61,221,774.00		41,433,909.00		401,359,183.00		401,359,183.00
61,284,416.00		9,862,321.00	20,878.00	127,797,194.00		127,797,194.00
584,577.00		1,848,415.00		13,477,915.00		13,477,915.00
584,577.00		1,848,415.00		13,477,915.00		13,477,915.00
123,090,767.00		53,144,645.00	20,878.00	542,634,292.00		542,634,292.00

雲林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：1.管理用車輛：計有公務小客車1輛、客貨兩用車8輛。
2.其他車輛：計有小貨車1輛、清淤車1輛、吊車2輛。

雲林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	734,718,000.00	542,634,292.00	-192,083,708.00	26.14
正式員額薪資	412,271,000.00	279,391,511.00	-132,879,489.00	32.23
聘僱及兼職人員薪資		9,627,587.00	9,627,587.00	
超時工作報酬	33,300,000.00	13,009,569.00	-20,290,431.00	60.93
獎金	104,917,000.00	64,349,335.00	-40,567,665.00	38.67
退休及卹償金	123,102,000.00	123,090,767.00	-11,233.00	0.01
福利費	61,128,000.00	53,144,645.00	-7,983,355.00	13.06
提繳費		20,878.00	20,878.00	
服務費用	383,118,000.00	235,058,411.00	-148,059,589.00	38.65
水電費	46,937,000.00	39,260,788.00	-7,676,212.00	16.35
郵電費	2,876,000.00	2,844,183.00	-31,817.00	1.11
旅運費	16,549,000.00	7,903,920.00	-8,645,080.00	52.24
印刷裝訂與廣告費	4,512,000.00	849,105.00	-3,662,895.00	81.18
修理保養及保固費	247,016,000.00	118,303,866.00	-128,712,134.00	52.11
保險費	1,040,000.00	1,579,702.00	539,702.00	51.89
一般服務費	23,819,000.00	56,247,645.00	32,428,645.00	136.15
專業服務費	39,523,000.00	7,359,718.00	-32,163,282.00	81.38
公共關係費	846,000.00	709,484.00	-136,516.00	16.14
材料及用品費	10,826,000.00	13,938,181.00	3,112,181.00	28.75
使用材料費	2,549,000.00	6,191,525.00	3,642,525.00	142.90
用品消耗	8,277,000.00	7,746,656.00	-530,344.00	6.41
租金與利息	3,513,000.00	2,221,396.00	-1,291,604.00	36.77
地租及水租	3,200,000.00	1,923,676.00	-1,276,324.00	39.89
房租		72,000.00	72,000.00	
機器租金	313,000.00		-313,000.00	100.00
交通及運輸設備租金		138,000.00	138,000.00	
什項設備租金		87,720.00	87,720.00	
折舊、折耗及攤銷	586,521,000.00	550,788,275.00	-35,732,725.00	6.09
不動產、廠房及設備折舊	586,417,000.00	550,128,534.00	-36,288,466.00	6.19
攤銷	104,000.00	659,741.00	555,741.00	534.37
稅捐與規費（強制費）	44,526,000.00	5,035,231.00	-39,490,769.00	88.69
土地稅	36,500,000.00	2,332,233.00	-34,167,767.00	93.61
房屋稅	656,000.00	539,651.00	-116,349.00	17.74
消費與行為稅	208,000.00	149,771.00	-58,229.00	27.99
規費	7,162,000.00	2,013,576.00	-5,148,424.00	71.89
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	33,984,000.00	779,553.00	-33,204,447.00	97.71
會費	300,000.00	37,000.00	-263,000.00	87.67
捐助、補助與獎助		100,000.00	100,000.00	
分擔	8,865,000.00	374,333.00	-8,490,667.00	95.78

雲林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	%
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	21,252,000.00	268,220.00	-20,983,780.00	98.74
競賽及交流活動費	3,567,000.00		-3,567,000.00	100.00
短絀、賠償與保險給付		182,990.00	182,990.00	
各項短絀		182,990.00	182,990.00	
其他	63,456,000.00	17,614,378.00	-45,841,622.00	72.24
其他費用	63,456,000.00	17,614,378.00	-45,841,622.00	72.24
合 計	1,860,662,000.00	1,368,252,707.00	-492,409,293.00	26.46

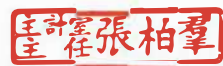
雲林農田水利事業作業基金
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國110年度

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	2,750,000.00	212,900.00	-2,537,100.00	92.26	
公共關係費	846,000.00	709,484.00	-136,516.00	16.14	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	23,781,000.00	53,688,779.00	29,907,779.00	125.76	
專技人員酬金		75,600.00	75,600.00		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,550,000.00	246,600.00	-13,303,400.00	98.18	
一般土地租金	3,200,000.00	1,923,676.00	-1,276,324.00	39.89	
土地增值稅	16,500,000.00		-16,500,000.00	100.00	
捐助國內團體		100,000.00	100,000.00		

本頁空白

主辦會計人員：



分基金主持人：

