

中 華 民 國 114 年 度

(114年1月1日至114年12月31日)

中 央 政 府 總 決 算

農 業 部 主 管

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)

農業部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114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·····	10-8
3.現金流量表·····	10-9
4.平衡表·····	10-11

丙、附屬表

1.規費收入明細表·····	10-15
2.其他業務收入明細表·····	10-16
3.財務收入明細表·····	10-17
4.其他業務外收入明細表·····	10-18
5.業務費用明細表·····	10-20
6.管理及總務費用明細表·····	10-23
7.研究發展及訓練費用明細表·····	10-25
8.財務費用明細表·····	10-26
9.其他業務外費用明細表·····	10-27
10.資產折舊明細表·····	10-28
11.資產變賣明細表·····	10-32
12.資產報廢明細表·····	10-40
13.公庫撥補款明細表·····	10-42
14.固定資產建設改良擴充明細表·····	10-44
15.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	10-46
16.主要營運項目執行績效摘要表·····	10-48
17.基金數額增減明細表·····	10-50
18.資金轉投資及其餘絀明細表·····	10-52
19.無形資產明細表·····	10-54
20.員工人數彙計表·····	10-55
21.用人費用彙計表·····	10-58
22.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	10-63
23.各項費用彙計表·····	10-64
24.管制性項目及統計所需項目比較表·····	10-66

甲、總 說 明

雲林農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

本年度營運含括依原農田水利會約 6 萬 3,469 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	3.52	2.00	1.52	76.00	1.主要係因本年度災害頻繁，導致災後渠道修補工作增加。 2.本項易受天災氣候影響，後續年度將審慎評估年度需求。量。
輸水渠道 除草	平方 公尺	1,012,173.02	1,500,000.00	-487,826.98	-32.52	1.主要係因渠道優化及修補，進而減少雜草增生範圍。 2.後續年度將審慎評估年度需求。量。
輸水渠道 浚淤	立方 公尺	358,784.38	290,368.00	68,416.38	23.56	1.主要係因預防災害發生於汛期前後及加強渠道清疏及維護。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求。量。
構造物維 護	座	536.00	250.00	286.00	114.40	1.主要係因預防颱風侵襲，加強構造物維護工作頻率。 2.後續將提前規劃並檢討提報機制。
二、農業灌溉 用水管理	百萬 噸	2,305.00	2,110.00	195.00	9.24	

雲林農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 114 年度

三、農田水利設施更新改善

灌溉排水 渠道更新 改善	公里	128.72	156.00	-27.28	-17.49	
--------------------	----	--------	--------	--------	--------	--

(二) 固定資產建設改良擴充執行績效

固定資產建設改良擴充，本年度決算數 14 億 2,069 萬 8,939 元，可用預算數 17 億 6,698 萬 6,273 元，執行率約 80.40%，係因(1)濁幹線 3K+207-11K+390 改善工程用地依徵收計畫積極辦理中，尚未達地價給付條件所致。(2)古坑調蓄池工程用地依徵收條例規定程序持續辦理中，致執行率未達預期。

二、收支餘絀情形

(一) 收入

1. 業務收入決算數 8 億 2,912 萬 2,312 元，較預算數 9 億 3,046 萬 9,000 元，減少 1 億 134 萬 6,688 元，約減少 10.89%，主要係因調度水等收入較預期減少所致。
2. 業務外收入決算數 1 億 2,700 萬 5,719 元，較預算數 2 億 2,759 萬 1,000 元，減少 1 億 58 萬 5,281 元，約減少 44.20%，主要係因政府機關有償撥用地價款較預期少，另自辦處分之土地因地形畸零狹小不利完成處分，致財產交易賸餘較預期為低。

(二) 支出

1. 業務成本與費用決算數 14 億 6,177 萬 7,687 元，較預算數 14 億 9,196 萬 7,000 元，減少 3,018 萬 9,313 元，約減少 2.02%，主要係因基於員額管控原則，實際進用人數較少致用人費用減少所致。
2. 業務外費用決算數 152 萬 4,377 元，較預算數 757 萬 2,000 元，減少 604 萬 7,623 元，約減少 79.87%，主要係因財產報廢低於預期及土地重測、登錄面積更正、圖簿不符減少不認列資產短絀等致費用減少所致。

(三) 餘絀

本年度業務總收入決算數 9 億 5,612 萬 8,031 元，業務總支出決算數 14 億 6,330 萬 2,064 元，收支相抵後本期短絀 5 億 717 萬 4,033 元，較預算短絀 3 億 4,147 萬 9,000 元，增加 1 億 6,569 萬 5,033 元，約增加 48.52%，主要係因處分非事業用地較預期為低；調度水等收入較預期減少所致。

三、餘絀撥補實況

短絀之部：9億5,912萬3,731元，包括本期短絀5億717萬4,033元及前期待填補之短絀4億5,194萬9,698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 2,390 萬 4,873 元。
- (二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 16 億 4,738 萬 4,634 元。
- (三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 13 億 3,912 萬 2,562 元。

雲林農田水利事業作業基金

總說明

中華民國 114 年度

(四) 期初現金及約當現金 54 億 4,833 萬 4,400 元，本年度現金及約當現金之淨減 2 億 8,435 萬 7,199 元，期末現金及約當現金 51 億 6,397 萬 7,201 元。

五、資產負債情況

(一) 本年度期末資產總額 339 億 6,062 萬 996 元 (包含流動資產 54 億 3,612 萬 7,952 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 3 億 8,029 萬 6,863 元、不動產、廠房及設備 281 億 3,966 萬 3,969 元、無形資產 246 萬 2,786 元、其他資產 206 萬 9,426 元)，較上年度期末資產總額 331 億 1,927 萬 8,879 元，增加 8 億 4,134 萬 2,117 元，主要係購建中固定資產增加所致。

(二) 本年度期末負債總額 10 億 1,606 萬 8,394 元 (包含流動負債 7,158 萬 2,991 元、長期負債 3 億 8,029 萬 6,863 元、其他負債 5 億 6,418 萬 8,540 元)，較上年度期末負債總額 9 億 7,250 萬 1,300 元，增加 4,356 萬 7,094 元，主要係因工程案件增加致存入保證金增加。

(三) 本年度期末淨值總額 329 億 4,455 萬 2,602 元 (包含基金 137 億 2,162 萬 1,147 元、公積 163 億 3,900 萬 2,930 元、累積餘絀 9 億 5,912 萬 3,731 元、淨值其他項目 38 億 4,305 萬 2,256 元)，較上年度期末淨值總額 321 億 4,677 萬 7,579 元，增加 7 億 9,777 萬 5,023 元，主要係國庫增撥基金所致。

六、其他

無。

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	930,469,000	100.00	829,122,312	100.00	-101,346,688	-10.89	859,402,316	100.00
規費收入			11,102,764	1.34	11,102,764	--		
使用規費收入			11,102,764	1.34	11,102,764	--		
其他業務收入	930,469,000	100.00	818,019,548	98.66	-112,449,452	-12.09	859,402,316	100.00
其他補助收入	671,069,000	72.12	654,450,777	78.93	-16,618,223	-2.48	672,627,908	78.27
雜項業務收入	259,400,000	27.88	163,568,771	19.73	-95,831,229	-36.94	186,774,408	21.73
業務成本與費用	1,491,967,000	160.35	1,461,777,687	176.30	-30,189,313	-2.02	1,438,502,512	167.38
業務費用	905,352,000	97.30	914,294,437	110.27	8,942,437	0.99	902,804,252	105.05
業務費用	905,352,000	97.30	914,294,437	110.27	8,942,437	0.99	902,804,252	105.05
管理及總務費用	581,155,000	62.46	542,596,322	65.44	-38,558,678	-6.63	531,676,028	61.87
管理費用及總務費用	581,155,000	62.46	542,596,322	65.44	-38,558,678	-6.63	531,676,028	61.87
研究發展及訓練費用	5,460,000	0.59	4,886,928	0.59	-573,072	-10.50	4,022,232	0.47
訓練費用	5,460,000	0.59	4,886,928	0.59	-573,072	-10.50	4,022,232	0.47
業務賸餘（短絀）	-561,498,000	-60.35	-632,655,375	-76.30	-71,157,375	12.67	-579,100,196	-67.38
業務外收入	227,591,000	24.46	127,005,719	15.32	-100,585,281	-44.20	173,853,713	20.23
財務收入	24,012,000	2.58	40,312,011	4.86	16,300,011	67.88	36,986,754	4.30
利息收入	24,000,000	2.58	40,285,361	4.86	16,285,361	67.86	36,960,114	4.30
投資賸餘	12,000	-	26,650	-	14,650	122.08	26,640	-
其他業務外收入	203,579,000	21.88	86,693,708	10.46	-116,885,292	-57.42	136,866,959	15.93
財產交易賸餘	158,844,000	17.07	20,075,370	2.42	-138,768,630	-87.36	84,977,653	9.89
租賃收入	36,034,000	3.87	38,412,901	4.63	2,378,901	6.60	39,416,195	4.59
資產使用及權利金收入			446,800	0.05	446,800	--	437,600	0.05
違規罰款收入	1,000	-	4,457,447	0.54	4,456,447	445,644.70	1,157,240	0.13
雜項收入	8,700,000	0.94	23,301,190	2.81	14,601,190	167.83	10,878,271	1.27
業務外費用	7,572,000	0.81	1,524,377	0.18	-6,047,623	-79.87	18,548,027	2.16
財務費用			246,116	0.03	246,116	--	88,702	0.01
投資短絀			246,116	0.03	246,116	--	88,702	0.01
其他業務外費用	7,572,000	0.81	1,278,261	0.15	-6,293,739	-83.12	18,459,325	2.15
財產交易短絀	3,438,000	0.37	148,371	0.02	-3,289,629	-95.68	357,243	0.04
雜項費用	4,134,000	0.44	1,129,890	0.14	-3,004,110	-72.67	18,102,082	2.11

中華民國114年度

[illegible]

中華民國114年度

[illegible]

雲林農田水利事業作業基金

餘絀撥補表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
短絀之部	600,977,000	100.00	959,123,731	100.00	358,146,731	59.59	451,949,698	100.00
本期短絀	341,479,000	56.82	507,174,033	52.88	165,695,033	48.52	423,794,510	93.77
前期待填補之短絀	259,498,000	43.18	451,949,698	47.12	192,451,698	74.16	28,155,188	6.23
待填補之短絀	600,977,000	100.00	959,123,731	100.00	358,146,731	59.59	451,949,698	100.00

雲林農田水利事業作業基金

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	-341,479,000	-507,174,033	-165,695,033	48.52
利息股利之調整	-24,012,000	-40,312,011	-16,300,011	67.88
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-365,491,000	-547,486,044	-181,995,044	49.79
調整項目	346,387,000	531,078,906	184,691,906	53.32
未計利息股利之現金流入（流出）	-19,104,000	-16,407,138	2,696,862	-14.12
收取利息	24,000,000	40,285,361	16,285,361	67.86
收取股利	12,000	26,650	14,650	122.08
業務活動之淨現金流入（流出）	4,908,000	23,904,873	18,996,873	387.06
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		1,856,768,000	1,856,768,000	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	178,700,000	23,314,305	-155,385,695	-86.95
增加流動金融資產及短期貸墊款		-2,106,768,000	-2,106,768,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,757,756,000	-1,420,698,939	337,057,061	-19.18
投資活動之淨現金流入（流出）	-1,579,056,000	-1,647,384,634	-68,328,634	4.33
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		345,577,610	345,577,610	--
增加基金、公積及填補短絀	1,673,886,000	1,289,948,106	-383,937,894	-22.94
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-100,000,000	-296,403,154	-196,403,154	196.40
籌資活動之淨現金流入（流出）	1,573,886,000	1,339,122,562	-234,763,438	-14.92
現金及約當現金之淨增（淨減）	-262,000	-284,357,199	-284,095,199	108,433.28
期初現金及約當現金	4,068,803,000	5,448,334,400	1,379,531,400	33.91
期末現金及約當現金	4,068,541,000	5,163,977,201	1,095,436,201	26.92

註：詳現金流量表附表。

雲林農田水利事業作業基金

現金流量表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 提撥退休及離職準備金同額淨增列應計退休金負債 1,339,080 元。
2. 土地分割重測增值等致淨增加 988,823 元並同額增加未實現重估增值。
3. 土地分割重測減值等致淨減少 87,726 元並同額減少未實現重估增值。
4. 土地登錄面積更正增值等致淨增加 10,036 元並同額增加未實現重估增值。
5. 土地因圖簿不符截止記載減少面積價值 138,860 元,同額減少未實現重估增值。
6. 雲林縣斗六市公所補助資本門經費尚未撥入增列其他應收款及遞延收入 1,357,355 元。
7. 受贈房屋及建築計 15,089,656 元並同額增加受贈公積。

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	33,960,620,996	100.00	33,119,278,879	100.00	841,342,117	2.54
流動資產	5,436,127,952	16.01	5,470,684,612	16.52	-34,556,660	-0.63
現金	5,163,977,201	15.21	5,448,334,400	16.45	-284,357,199	-5.22
銀行存款	5,163,977,201	15.21	5,448,334,400	16.45	-284,357,199	-5.22
流動金融資產	270,656,596	0.80	20,902,712	0.06	249,753,884	1,194.84
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	297,982	-	297,982	-		
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	358,614	-	604,730	-	-246,116	-40.70
其他金融資產－流動	270,000,000	0.80	20,000,000	0.06	250,000,000	1,250.00
應收款項	1,494,155	-	1,010,908	-	483,247	47.80
應收收益	136,800	-	16,800	-	120,000	714.29
其他應收款	1,357,355	-	994,108	-	363,247	36.54
預付款項			436,592	-	-436,592	-100.00
預付費用			436,592	-	-436,592	-100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	380,296,863	1.12	378,957,783	1.14	1,339,080	0.35
準備金	380,296,863	1.12	378,957,783	1.14	1,339,080	0.35
退休及離職準備金	380,296,863	1.12	378,957,783	1.14	1,339,080	0.35
不動產、廠房及設備	28,139,663,969	82.86	27,264,793,151	82.32	874,870,818	3.21
土地	18,202,973,666	53.60	18,206,039,227	54.97	-3,065,561	-0.02
土地	18,202,973,666	53.60	18,206,039,227	54.97	-3,065,561	-0.02
土地改良物	7,750,592,565	22.82	7,138,760,255	21.55	611,832,310	8.57
土地改良物	18,179,900,271	53.53	17,060,516,537	51.51	1,119,383,734	6.56
累計折舊－土地改良物	-10,429,307,706	-30.71	-9,921,756,282	-29.96	-507,551,424	5.12
房屋及建築	408,523,036	1.20	404,703,618	1.22	3,819,418	0.94
房屋及建築	877,407,786	2.58	862,318,130	2.60	15,089,656	1.75
累計折舊－房屋及建築	-468,884,750	-1.38	-457,614,512	-1.38	-11,270,238	2.46
機械及設備	186,784,077	0.55	175,039,025	0.53	11,745,052	6.71
機械及設備	709,198,313	2.09	692,723,785	2.09	16,474,528	2.38
累計折舊－機械及設備	-522,414,236	-1.54	-517,684,760	-1.56	-4,729,476	0.91
交通及運輸設備	19,271,096	0.06	15,233,003	0.05	4,038,093	26.51

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
交通及運輸設備	42,453,650	0.13	37,127,802	0.11	5,325,848	14.34
累計折舊－交通及運輸設備	-23,182,554	-0.07	-21,894,799	-0.07	-1,287,755	5.88
什項設備	11,769,815	0.03	4,973,201	0.02	6,796,614	136.66
什項設備	28,208,374	0.08	21,391,026	0.06	6,817,348	31.87
累計折舊－什項設備	-16,438,559	-0.05	-16,417,825	-0.05	-20,734	0.13
購建中固定資產	1,559,749,714	4.59	1,320,044,822	3.99	239,704,892	18.16
未完工程	1,559,749,714	4.59	1,320,044,822	3.99	239,704,892	18.16
無形資產	2,462,786	0.01	2,773,907	0.01	-311,121	-11.22
無形資產	2,462,786	0.01	2,773,907	0.01	-311,121	-11.22
電腦軟體	618,876	-	1,130,697	-	-511,821	-45.27
其他無形資產	1,843,910	0.01	1,643,210	-	200,700	12.21
其他資產	2,069,426	0.01	2,069,426	0.01		
什項資產	2,069,426	0.01	2,069,426	0.01		
催收款項	2,069,426	0.01	2,069,426	0.01		
合計	33,960,620,996	100.00	33,119,278,879	100.00	841,342,117	2.54

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	1,016,068,394	2.99	972,501,300	2.94	43,567,094	4.48
流動負債	71,582,991	0.21	77,779,011	0.23	-6,196,020	-7.97
應付款項	39,357,215	0.12	45,641,413	0.14	-6,284,198	-13.77
應付代收款	30,257,215	0.09	29,006,120	0.09	1,251,095	4.31
應付費用			3,543,000	0.01	-3,543,000	-100.00
其他應付款	9,100,000	0.03	13,092,293	0.04	-3,992,293	-30.49
預收款項	32,225,776	0.09	32,137,598	0.10	88,178	0.27
其他預收款	32,225,776	0.09	32,137,598	0.10	88,178	0.27
長期負債	380,296,863	1.12	378,957,783	1.14	1,339,080	0.35
長期債務	380,296,863	1.12	378,957,783	1.14	1,339,080	0.35
應計退休金負債	380,296,863	1.12	378,957,783	1.14	1,339,080	0.35
其他負債	564,188,540	1.66	515,764,506	1.56	48,424,034	9.39
遞延負債	58,208,702	0.17	48,054,755	0.15	10,153,947	21.13
遞延收入	58,208,702	0.17	48,054,755	0.15	10,153,947	21.13
負債準備	125,803,205	0.37	125,803,205	0.38		
其他負債準備	125,803,205	0.37	125,803,205	0.38		
什項負債	380,176,633	1.12	341,906,546	1.03	38,270,087	11.19
存入保證金	378,908,581	1.12	340,966,634	1.03	37,941,947	11.13
暫收及待結轉帳項	1,268,052	-	939,912	-	328,140	34.91
淨值	32,944,552,602	97.01	32,146,777,579	97.06	797,775,023	2.48
基金	13,721,621,147	40.40	12,431,673,041	37.54	1,289,948,106	10.38
基金	13,721,621,147	40.40	12,431,673,041	37.54	1,289,948,106	10.38
基金	13,721,621,147	40.40	12,431,673,041	37.54	1,289,948,106	10.38
公積	16,339,002,930	48.11	16,323,913,274	49.29	15,089,656	0.09
資本公積	15,089,656	0.04			15,089,656	--
受贈公積	15,089,656	0.04			15,089,656	--
特別公積	16,323,913,274	48.07	16,323,913,274	49.29		
特別公積	16,323,913,274	48.07	16,323,913,274	49.29		
累積餘絀	-959,123,731	-2.82	-451,949,698	-1.36	-507,174,033	112.22
累積短絀	-959,123,731	-2.82	-451,949,698	-1.36	-507,174,033	112.22

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累積短絀	-959,123,731	-2.82	-451,949,698	-1.36	-507,174,033	112.22
淨值其他項目	3,843,052,256	11.32	3,843,140,962	11.60	-88,706	-
累積其他綜合餘絀	3,843,052,256	11.32	3,843,140,962	11.60	-88,706	-
未實現重估增值	3,843,052,256	11.32	3,843,140,962	11.60	-88,706	-
合計	33,960,620,996	100.00	33,119,278,879	100.00	841,342,117	2.54

註：1.本年度信託代理與保證資產（負債）143,397,314元，上年度信託代理與保證資產（負債）285,001,803元，均屬保證品(應付保證品)。

2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

丙、附 屬 表

雲林農田水利事業作業基金

規費收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
規費收入		11,102,764	11,102,764	--	
使用規費收入		11,102,764	11,102,764	--	主要係因架橋埋管使用費及搭排費改列至使用規費收入，致收入較預算數高，本項收入計有： 1.農田水利設施兼作架設橋涵、建築通路跨越、埋設設施、架設空纜(管)線及配合政府重大政策，或其他經主管機關許可事項使用規費收入5,306,373元。 2.農田水利設施兼作搭配水使用規費收入5,791,391元。 3.銜接設施規費5,000元。 。

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務收入	930,469,000	818,019,548	-112,449,452	-12.09	主要係因政府補助農田水利事業收入較預算數為低所致，本項收入計有： 1.農田水利署補助652,343,000元。 2.遞延收入轉收入2,107,777元。
其他補助收入	671,069,000	654,450,777	-16,618,223	-2.48	
雜項業務收入	259,400,000	163,568,771	-95,831,229	-36.94	

雲林農田水利事業作業基金

財務收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
財務收入	24,012,000	40,312,011	16,300,011	67.88	
利息收入	24,000,000	40,285,361	16,285,361	67.86	主要係因利率調高及定存增加，致收入較預算數高。
投資賸餘	12,000	26,650	14,650	122.08	主要係因轉投資金融資產(台灣水泥)發放現金股利較預期為高所致。

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務外收入	203,579,000	86,693,708	-116,885,292	-57.42	
財產交易賸餘	158,844,000	20,075,370	-138,768,630	-87.36	主要係因政府機關有償撥用地價款較預期少，另自辦處分之土地因地形畸零狹小不利完成處分，致收入較預算數低。
租賃收入	36,034,000	38,412,901	2,378,901	6.60	主要係因土地出租數量較預期為多，致收入較預算數高，本項收入計有： 1.土地租金收入16,734,415元。 2.房屋租金收入21,071,425元。 3.池塘租金收入607,061元。
資產使用及權利金收入		446,800	446,800	--	主要係因增加大樓地下室停車場收入，致收入較預算數高。
違規罰款收入	1,000	4,457,447	4,456,447	445,644.70	主要係因增加工程違約金、租約及太陽光電契約違約罰金等，致收入較預算數高，本項收入計有： 1.工程等逾期罰款及品質違約金收入4,266,489元。 2.滯納金、租約違約(含孳息金)及土地損害賠償金等收入190,958元。
雜項收入	8,700,000	23,301,190	14,601,190	167.83	主要係因土地使用補償金收入較預期增加，致收入較預算數高，本項收入計有： 1.不動產占用使用補償金收入4,682,960元。 2.報廢財物變賣、標案圖說電子標規費、剩餘

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					土方折價及空污費退款 收入 295,700 元。 3.其他等收入 18,322,530元。

雲林農田水利事業作業基金

業務費用明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務費用	905,352,000	914,294,437	8,942,437	0.99	
業務費用	905,352,000	914,294,437	8,942,437	0.99	
用人費用	2,640,000	2,054,062	-585,938	-22.19	
加（夜）班費	2,640,000	2,054,062	-585,938	-22.19	
服務費用	347,328,000	317,815,153	-29,512,847	-8.50	
水電費	34,164,000	28,725,757	-5,438,243	-15.92	
郵電費	1,111,000	1,357,798	246,798	22.21	
旅運費	23,471,000	9,457,164	-14,013,836	-59.71	
印刷裝訂及公告費	407,000	273,781	-133,219	-32.73	
修理保養及保固費	210,132,000	201,580,985	-8,551,015	-4.07	
保險費	2,710,000	2,055,389	-654,611	-24.16	
一般服務費	66,217,000	61,909,611	-4,307,389	-6.50	
專業服務費	9,111,000	11,548,112	2,437,112	26.75	
推展費	5,000	906,556	901,556	18,031.12	
材料及用品費	17,558,000	13,801,430	-3,756,570	-21.40	
使用材料費	10,105,000	7,751,505	-2,353,495	-23.29	
用品消耗	7,453,000	6,049,925	-1,403,075	-18.83	
租金與利息	4,079,000	6,286,115	2,207,115	54.11	
地租及水租	2,000,000	1,817,522	-182,478	-9.12	
房租		5,000	5,000	--	
機器租金	1,000	30,975	29,975	2,997.50	
交通及運輸設備租金	2,078,000	4,424,618	2,346,618	112.93	
什項設備租金		8,000	8,000	--	
折舊、折耗及攤銷	512,707,000	557,431,765	44,724,765	8.72	
不動產、廠房及設備折舊	512,707,000	557,431,765	44,724,765	8.72	
稅捐與規費（強制費）	7,100,000	5,615,885	-1,484,115	-20.90	
土地稅	3,160,000	2,361,866	-798,134	-25.26	
房屋稅	600,000	706,577	106,577	17.76	
消費與行為稅	12,000	11,700	-300	-2.50	

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
規費	3,328,000	2,535,742	-792,258	-23.81	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	13,940,000	10,898,428	-3,041,572	-21.82	
捐助、補助與獎助	13,740,000	10,507,500	-3,232,500	-23.53	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	200,000	390,928	190,928	95.46	
其他		391,599	391,599	--	
其他費用		391,599	391,599	--	

註：詳業務費用明細表附表。

雲林農田水利事業作業基金
業務費用明細表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬：預算數 1,953,000 元，決算數 1,875,573 元。
 - (1) 辦理農田水利業務所需之大樓清潔、環境整理、垃圾清運等工作 5 人，計 589,948 元。
 - (2) 辦理景觀環境定期整理、清掃、園區樹木修剪、雜物清除、農藥噴灑、園區落葉、垃圾、雜物清運等工作 3 人計 708,950 元。
 - (3) 辦理所屬大樓保全之服務工作 1 人計 412,675 元。
 - (4) 辦理水脈新農力永續市集活動規劃設計主持等工作 6 人計 164,000 元。
2. 約用人員：預算數 46,031,000 元，決算數 46,969,667 元。
協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之約用人員及一般行政等任務 99 人計 46,969,667 元。
3. 管制性科目：推展費預算數 5,000 元，決算數 906,556 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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	581,155,000	542,596,322	-38,558,678	-6.63	
管理費用及總務費用	581,155,000	542,596,322	-38,558,678	-6.63	
用人費用	549,059,000	514,544,555	-34,514,445	-6.29	
正式員額薪資	317,311,000	308,157,904	-9,153,096	-2.88	
聘僱及兼職人員薪資	11,177,000	10,799,508	-377,492	-3.38	
加（夜）班費	16,317,000	13,593,965	-2,723,035	-16.69	
獎金	81,148,000	73,851,257	-7,296,743	-8.99	
退休及卹償金	63,760,000	54,823,664	-8,936,336	-14.02	
福利費	59,322,000	53,297,302	-6,024,698	-10.16	
提繳費	24,000	20,955	-3,045	-12.69	
服務費用	24,494,000	21,724,762	-2,769,238	-11.31	
水電費	4,358,000	4,287,511	-70,489	-1.62	
郵電費	2,964,000	2,173,316	-790,684	-26.68	
旅運費	2,409,000	1,093,900	-1,315,100	-54.59	
印刷裝訂及公告費	525,000	301,803	-223,197	-42.51	
修理保養及保固費	4,123,000	4,592,424	469,424	11.39	
保險費	1,230,000	200,751	-1,029,249	-83.68	
一般服務費	2,500,000	1,407,520	-1,092,480	-43.70	
專業服務費	5,374,000	6,560,850	1,186,850	22.09	
公關慰勞費	846,000	843,737	-2,263	-0.27	
推展費	165,000	262,950	97,950	59.36	
材料及用品費	5,625,000	4,718,208	-906,792	-16.12	
使用材料費	600,000	555,253	-44,747	-7.46	
用品消耗	5,025,000	4,162,955	-862,045	-17.16	
租金與利息	330,000	67,381	-262,619	-79.58	
交通及運輸設備租金	140,000	40,102	-99,898	-71.36	
什項設備租金	190,000	27,279	-162,721	-85.64	
折舊、折耗及攤銷	585,000	511,821	-73,179	-12.51	
攤銷	585,000	511,821	-73,179	-12.51	

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
稅捐與規費（強制費）	279,000	188,023	-90,977	-32.61	
消費與行為稅	150,000	111,847	-38,153	-25.44	
規費	129,000	76,176	-52,824	-40.95	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	710,000	825,500	115,500	16.27	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	490,000	461,500	-28,500	-5.82	
競賽及交流活動費	220,000	364,000	144,000	65.45	
其他	73,000	16,072	-56,928	-77.98	
其他費用	73,000	16,072	-56,928	-77.98	

註：管制性科目:公共關係費預算數 726,000 元,決算數 725,215 元；員工慰勞費預算數 120,000 元,決算數 118,522 元；推展費預算數 165,000 元,決算數 262,950 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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	5,460,000	4,886,928	-573,072	-10.50	
訓練費用	5,460,000	4,886,928	-573,072	-10.50	
服務費用	5,190,000	3,973,305	-1,216,695	-23.44	
旅運費	2,125,000	2,551,036	426,036	20.05	
印刷裝訂及公告費	15,000	80,219	65,219	434.79	
保險費		19,550	19,550	--	
專業服務費	3,050,000	1,322,500	-1,727,500	-56.64	
材料及用品費	240,000	559,367	319,367	133.07	
用品消耗	240,000	559,367	319,367	133.07	
租金與利息	30,000	283,876	253,876	846.25	
房租	30,000	113,400	83,400	278.00	
交通及運輸設備租金		170,476	170,476	--	
其他		70,380	70,380	--	
其他費用		70,380	70,380	--	

雲林農田水利事業作業基金

財務費用明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
財務費用		246,116	246,116	--	主要係因有價證券年底公允價值之評價調整，致費用較預算數高。
投資短絀		246,116	246,116	--	
短絀、賠償與保險給付		246,116	246,116	--	
各項短絀		246,116	246,116	--	

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用	7,572,000	1,278,261	-6,293,739	-83.12	
財產交易短絀	3,438,000	148,371	-3,289,629	-95.68	主要係因財產報廢低於預期，致費用較預算數低。
短絀、賠償與保險給付	3,438,000	148,371	-3,289,629	-95.68	
各項短絀	3,438,000	148,371	-3,289,629	-95.68	
雜項費用	4,134,000	1,129,890	-3,004,110	-72.67	主要係因土地重測、登錄面積更正、圖簿不符減少不認列資產短絀，致費用較預算數低。
材料及用品費	104,000		-104,000	-100.00	
用品消耗	104,000		-104,000	-100.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	280,000	177,610	-102,390	-36.57	
會費	150,000	115,000	-35,000	-23.33	
捐助、補助與獎助	100,000	33,000	-67,000	-67.00	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	30,000	29,610	-390	-1.30	
短絀、賠償與保險給付	3,550,000		-3,550,000	-100.00	
各項短絀	3,550,000		-3,550,000	-100.00	
其他	200,000	952,280	752,280	376.14	
其他費用	200,000	952,280	752,280	376.14	

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	17,060,516,537	862,318,130	692,723,785	37,127,802
減：以前年度已提折舊數	9,921,756,282	457,614,512	517,684,760	21,894,799
上年度期末帳面價值	7,138,760,255	404,703,618	175,039,025	15,233,003
加：本年度新增資產價值	339,081,222	15,089,656	8,056,632	6,427,098
減：本年度減少資產價值	71,133		75,040	148
加減：調整欄	787,415,939		31,858,195	
減：本年度提列折舊數	514,593,718	11,270,238	28,094,735	2,388,857
本年度期末帳面價值	7,750,592,565	408,523,036	186,784,077	19,271,096
本年度提列折舊數	514,593,718	11,270,238	28,094,735	2,388,857
業務費用	514,593,718	11,270,238	28,094,735	2,388,857
合 計	514,593,718	11,270,238	28,094,735	2,388,857

註：詳資產折舊明細表附表。

明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

雲林農田水利事業作業基金
資產折舊明細表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

1. 本年度新增資產價值：
 - (1) 本年度增列新購 361,447,833 元，包括：土地改良物 339,081,222 元、機械及設備 8,056,632 元、交通及運輸設備 6,427,098 元、什項設備 7,882,881 元。
 - (2) 受贈資產，包括房屋及建築 15,089,656 元。
經濟部水利署中區水資源分署將農田水利文物陳列館贈與雲林管理處，致增加房屋及建築 15,089,656 元。
2. 本年度資產變賣或報廢情形：
本年度資產報廢 148,371 元，包括：土地改良物 71,133 元(原成本 7,113,427 元，累計折舊 7,042,294 元)，機械及設備 75,040 元(原成本 23,440,299 元，累計折舊 23,365,259 元)，交通及運輸設備 148 元(原成本 1,101,250 元，累計折舊 1,101,102 元)，什項設備 2,050 元(原成本 1,065,533 元，累計折舊 1,063,483 元)。
3. 本年度調整欄(增加)：
本年度調整欄增列 819,274,134 元，包括：土地改良物 787,415,939 元、機械及設備 31,858,195 元。

本頁空白

資產變賣

中華民國

科 目	決 算			
	帳 面 價 值			變
	成本或重估 價值 (1)	已提折舊額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)	總 收 入 (4)
不動產、廠房及設備	4,099,914		4,099,914	23,314,305
土地	4,099,914		4,099,914	23,314,305
合 計	4,099,914		4,099,914	23,314,305

註：詳資產變賣明細表附表。

明細表

單位：新臺幣元

10-33

雲林農田水利事業作業基金

資產變賣明細表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

1. 有償撥用

- (1) 雲林縣古坑鄉高林北段 301-1 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 19,596 元，變賣收入 65,320 元，加計未實現重估增值減少數 4,115 元，財產交易賸餘 49,839 元。(行政院 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (2) 雲林縣古坑鄉高林南段 1173-1 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 50,749 元，變賣收入 146,905 元，加計未實現重估增值減少數 10,657 元，財產交易賸餘 106,813 元。(行政院 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (3) 雲林縣古坑鄉高林南段 1178-1 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 5,084 元，變賣收入 14,718 元，加計未實現重估增值減少數 1,068 元，財產交易賸餘 10,702 元。(行政院 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (4) 雲林縣古坑鄉水碓東段 268-1 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 7,854 元，變賣收入 24,684 元，加計未實現重估增值減少數 1,649 元，財產交易賸餘 18,479 元。(行政院 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (5) 雲林縣古坑鄉荷苞段 422-1 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 1,128 元，變賣收入 3,760 元，加計未實現重估增值減少數 237 元，財產交易賸餘 2,869 元。(行政院 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (6) 雲林縣古坑鄉荷苞段 436-2 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 408,034 元，變賣收入 1,291,308 元，加計未實現重估增值減少數 85,687 元，財產交易賸餘 968,961 元。(行政院 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (7) 雲林縣古坑鄉荷苞段 441-1 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 1,292 元，變賣收入 3,949 元，加計未實現重估增值減少數 271 元，財產交易賸餘 2,928 元。(行政院 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (8) 雲林縣古坑鄉荷苞段 446-1 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 896 元，變賣收入 2,739 元，加計未實現重估增值減少數 188 元，財產交易賸餘 2,031 元。(行政院 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (9) 雲林縣古坑鄉荷苞段 464-2 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 218,855 元，變賣收入 668,723 元，加計未實現重估增值減少數 45,960 元，財產交易賸餘 495,828 元。(行政院 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (10) 雲林縣古坑鄉荷苞段 515-1 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 324,709 元，變賣收入 992,167 元，加計未實現重估增值減少數 68,189 元，財產交易賸餘 735,647 元。(行政院 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (11) 雲林縣古坑鄉荷苞段 542-2 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 332,118 元，變賣收入 1,014,805 元，加計未實現重估增值減少數 69,745 元，財產交易賸餘 752,432 元。(行政院 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (12) 雲林縣古坑鄉荷苞段 544-1 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 6,484 元，變賣收入 19,811 元，加計未實現重估增值減少數 1,362 元，財產交易賸餘 14,689 元。(行政院

雲林農田水利事業作業基金

資產變賣明細表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

- 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (13) 雲林縣古坑鄉荷苞段 545-1 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 1,958 元，變賣收入 5,984 元，加計未實現重估增值減少數 411 元，財產交易賸餘 4,437 元。(行政院 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (14) 雲林縣古坑鄉荷苞段 546-2 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 50,911 元，變賣收入 155,562 元，加計未實現重估增值減少數 10,691 元，財產交易賸餘 115,342 元。(行政院 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (15) 雲林縣古坑鄉荷苞段 934-2 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 138,198 元，變賣收入 400,048 元，加計未實現重估增值減少數 29,022 元，財產交易賸餘 290,872 元。(行政院 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (16) 雲林縣古坑鄉荷苞段 937-2 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 39,258 元，變賣收入 113,641 元，加計未實現重估增值減少數 8,244 元，財產交易賸餘 82,627 元。(行政院 113.11.4 院授財產公字第 11300358400 號函)
- (17) 雲林縣褒忠鄉新湖段 1-1 地號土地有償撥用案(雲林縣政府)，帳面價值 213,780 元，變賣收入 722,780 元，加計未實現重估增值減少數 44,894 元，財產交易賸餘 553,894 元。(行政院 113.11.27 院授財產公字第 11300394380 號函)
- (18) 雲林縣褒忠鄉有才段 455-2 地號土地有償撥用案(雲林縣政府)，帳面價值 310,944 元，變賣收入 1,013,948 元，加計未實現重估增值減少數 65,298 元，財產交易賸餘 768,302 元。(行政院 113.11.27 院授財產公字第 11300394380 號函)
- (19) 雲林縣褒忠鄉有才段 459-1 地號土地有償撥用案(雲林縣政府)，帳面價值 720 元，變賣收入 2,348 元，加計未實現重估增值減少數 151 元，財產交易賸餘 1,779 元。(行政院 113.11.27 院授財產公字第 11300394380 號函)
- (20) 雲林縣褒忠鄉有才段 540-1 地號土地有償撥用案(雲林縣政府)，帳面價值 150,540 元，變賣收入 490,890 元，加計未實現重估增值減少數 31,613 元，財產交易賸餘 371,963 元。(行政院 113.11.27 院授財產公字第 11300394380 號函)
- (21) 雲林縣褒忠鄉有才段 541 地號土地有償撥用案(雲林縣政府)，帳面價值 106,987 元，變賣收入 348,870 元，加計未實現重估增值減少數 22,467 元，財產交易賸餘 264,350 元。(行政院 113.11.27 院授財產公字第 11300394380 號函)
- (22) 雲林縣北港鎮扶朝家段 627-1 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 90,000 元，變賣收入 300,000 元，加計未實現重估增值減少數 18,900 元，財產交易賸餘 228,900 元。(行政院 114.5.12 院授財產公字第 11400151900 號函)
- (23) 雲林縣北港鎮扶朝段 20-2 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 8,400 元，變賣收入 28,000 元，加計未實現重估增值減少數 1,764 元，財產交易賸餘 21,364 元。(行政院 114.5.12 院授財產公字第 11400151900 號函)
- (24) 雲林縣北港鎮扶朝段 21-2 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 30,000 元，變賣收入 100,000 元，加計未實現重估增值減少數 6,300 元，財產交易賸餘 76,300 元。(行政院

雲林農田水利事業作業基金

資產變賣明細表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

114.5.12 院授財產公字第 11400151900 號函)

- (25) 雲林縣北港鎮扶朝段 23-1 地號土地有償撥用案(雲林縣交通工務局)，帳面價值 15,000 元，變賣收入 50,000 元，加計未實現重估增值減少數 3,150 元，財產交易賸餘 38,150 元。(行政院 114.5.12 院授財產公字第 11400151900 號函)

2. 土地出售變賣

- (1) 處分雲林縣麥寮鄉成德段 284-1 地號土地，帳面價值 66,607 元，變賣收入 2,788,200 元，加計未實現重估增值減少數 13,987 元，財產交易賸餘 2,735,580 元。(農水署 113.9.13 農水企字第 1138030829 號函)
- (2) 處分雲林縣麥寮鄉永吉段 965-21 地號土地，帳面價值 1,045 元，變賣收入 22,780 元，加計未實現重估增值減少數 219 元，財產交易賸餘 21,954 元。(農水署 114.5.5 農水企字第 1148037279 號函)
- (3) 處分雲林縣二崙鄉崙北段 375-2 地號土地，帳面價值 216,351 元，變賣收入 1,836,945 元，加計未實現重估增值減少數 45,434 元，財產交易賸餘 1,666,028 元。(農水署 114.4.28 農水企字第 1148037281 號函)
- (4) 處分雲林縣斗六市林頭段 1147-8 地號土地，帳面價值 9,900 元，變賣收入 177,000 元，加計未實現重估增值減少數 2,079 元，財產交易賸餘 169,179 元。(農水署 114.6.2 農水企字第 1148037735 號函)
- (5) 處分雲林縣斗六市林頭段 1147-7 地號土地，帳面價值 26,400 元，變賣收入 472,000 元，加計未實現重估增值減少數 5,544 元，財產交易賸餘 451,144 元。(農水署 114.6.2 農水企字第 1148037737 號函)
- (6) 處分雲林縣褒忠鄉三湖段 495 地號土地，帳面價值 56,500 元，變賣收入 1,423,800 元，加計未實現重估增值減少數 11,865 元，財產交易賸餘 1,379,165 元。(農水署 113.11.21 農水企字第 1138032197 號函)
- (7) 處分雲林縣褒忠鄉三湖段 504-1 地號土地，帳面價值 28,500 元，變賣收入 798,000 元，加計未實現重估增值減少數 5,985 元，財產交易賸餘 775,485 元。(農水署 113.11.19 農水企字第 1138032198 號函)
- (8) 處分雲林縣褒忠鄉三湖段 504-4 地號土地，帳面價值 30,000 元，變賣收入 840,000 元，加計未實現重估增值減少數 6,300 元，財產交易賸餘 816,300 元。(農水署 113.11.22 農水企字第 1138032199 號函)
- (9) 處分雲林縣虎尾鎮北平段 252-22 地號土地，帳面價值 116,727 元，變賣收入 1,197,200 元，加計未實現重估增值減少數 24,513 元，財產交易賸餘 1,104,986 元。(農水署 114.5.7 農水企字第 1148037309 號函)
- (10) 處分雲林縣虎尾鎮北平段 252-23 地號土地，帳面價值 115,947 元，變賣收入 1,189,200 元，加計未實現重估增值減少數 24,349 元，財產交易賸餘 1,097,602 元。(農水署 114.5.7 農水企字第 1148037311 號函)
- (11) 處分雲林縣莿桐鄉樹子腳段 3006-2 地號土地，帳面價值 41,040 元，變賣收入 270,000 元，加

雲林農田水利事業作業基金

資產變賣明細表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

計未實現重估增值減少數 8,618 元，財產交易賸餘 237,578 元。(農水署 114.7.4 農水企字第 1148038384 號函)

(12) 處分雲林縣褒忠鄉馬鳴段 1921-2 地號土地，帳面價值 3,864 元，變賣收入 16,560 元，加計未實現重估增值減少數 811 元，財產交易賸餘 13,507 元。(農水署 114.6.2 農水企字第 1148037736 號函)

(13) 處分雲林縣斗六市新溪洲段 428 地號土地，帳面價值 53,006 元，變賣收入 280,620 元，加計未實現重估增值減少數 11,131 元，財產交易賸餘 238,745 元。(農水署 114.7.25 農水企字第 1148038993 號函)

(14) 處分雲林縣斗六市新溪洲段 429 地號土地，帳面價值 34,269 元，變賣收入 181,422 元，加計未實現重估增值減少數 7,196 元，財產交易賸餘 154,349 元。(農水署 114.7.25 農水企字第 1148038992 號函)

(15) 處分雲林縣斗南鎮石龜溪段 1242-1 地號土地，帳面價值 77,400 元，變賣收入 537,500 元，加計未實現重估增值減少數 16,254 元，財產交易賸餘 476,354 元。(農水署 114.7.25 農水企字第 1148039264 號函)

(16) 處分雲林縣斗南鎮石龜溪段 1242-3 地號土地，帳面價值 32,400 元，變賣收入 225,000 元，加計未實現重估增值減少數 6,804 元，財產交易賸餘 199,404 元。(農水署 114.7.25 農水企字第 1148039263 號函)

(17) 處分雲林縣虎尾鎮平和厝段 80-13 地號土地，帳面價值 38,220 元，變賣收入 318,500 元，加計未實現重估增值減少數 8,026 元，財產交易賸餘 288,306 元。(農水署 114.7.17 農水企字第 1148038912 號函)

(18) 處分雲林縣元長鄉龍岩厝段 1565 地號土地，帳面價值 42,000 元，變賣收入 292,500 元，加計未實現重估增值減少數 8,820 元，財產交易賸餘 259,320 元。(農水署 114.10.9 農水企字第 1148041051 號函)

(19) 處分雲林縣口湖鄉金湖段 996 地號土地，帳面價值 97,753 元，變賣收入 740,550 元，加計未實現重估增值減少數 20,528 元，財產交易賸餘 663,325 元。(農水署 114.10.9 農水企字第 1148041052 號函)

3. 農地重劃處分

(1) 處分雲林縣四湖鄉林厝寮段 937-4 地號土地，帳面價值 49,119 元，變賣收入 104,248 元，加計未實現重估增值減少數 10,315 元，財產交易賸餘 65,444 元。(農水署 114.1.22 農水企字第 1148001045 號函)

(2) 處分雲林縣四湖鄉林厝寮段 938-3 地號土地，帳面價值 96,071 元，變賣收入 209,920 元，加計未實現重估增值減少數 20,175 元，財產交易賸餘 134,024 元。(農水署 114.1.22 農水企字第 1148001045 號函)

(3) 處分雲林縣台西鄉萬興段 308 地號土地，帳面價值 105,300 元，變賣收入 473,900 元，加計未實現重估增值減少數 22,113 元，財產交易賸餘 390,713 元。(農水署 114.5.20 農水企字第 1148037579 號函)

雲林農田水利事業作業基金

資產變賣明細表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

4. 區段徵收

- (1) 雲林縣斗六市大潭段社口小段 185-9 地號土地區段徵收案(雲林縣政府)，帳面價值 114,000 元，變賣收入 436,500 元，加計未實現重估增值減少數 23,940 元，財產交易賸餘 346,440 元。(雲林縣政府 112.11.3 府地發一字第 1122726180A 公告)
- (2) 雲林縣斗六市大潭段社口小段 185-12 地號土地區段徵收案(雲林縣政府)，帳面價值 114,000 元，變賣收入 501,000 元，加計未實現重估增值減少數 23,940 元，財產交易賸餘 410,940 元。(雲林縣政府 112.11.3 府地發一字第 1122726180A 公告)

本頁空白

科 目	決 算		
	帳 面 價 值		
	成本或重估 價值 (1)	已提折舊額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)
不動產、廠房及設備	32,720,509	32,572,138	148,371
土地改良物	7,113,427	7,042,294	71,133
機械及設備	23,440,299	23,365,259	75,040
交通及運輸設備	1,101,250	1,101,102	148
什項設備	1,065,533	1,063,483	2,050
合 計	32,720,509	32,572,138	148,371

註：本表資產報廢短絀決算數148,371元，包含財產交易短絀148,371元。

事業作業基金

明細表

114年度

單位：新臺幣元

數			報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減	
殘 餘 價 值 (4)	未實現重估增值 減 少 數 (5)	報 廢 短 絀 (6)=(3)-(4)-(5)		金 額	%
		148,371	3,438,000	-3,289,629	-95.68
		71,133	3,438,000	-3,366,867	-97.93
		75,040		75,040	--
		148		148	--
		2,050		2,050	--
		148,371	3,438,000	-3,289,629	-95.68

雲林農田水利事業作業基金

公庫撥補款明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
公庫增撥基金數	1,673,886,000	1,289,948,106	-383,937,894	
合 計	1,673,886,000	1,289,948,106	-383,937,894	

本頁空白

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 以保 留 數	本年度 本 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數
不動產、廠房及設備			
土地		10,000,000	
土地		10,000,000	
土地改良物		1,713,226,000	
土地改良物		1,713,226,000	
購建中固定資產			
機械及設備	9,230,273	26,600,000	
機械及設備	9,230,273	26,600,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備		6,800,000	
交通及運輸設備		6,800,000	
什項設備		1,130,000	
什項設備		1,130,000	
合 計	9,230,273	1,757,756,000	

註：本計畫工程管理費包含數件細項工程，係依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，分別就各工程結算總價，依該要點之編列標準覈實提列工程管理費，預算數101,316,000元，決算數19,407,265元。

114年度

單位：新臺幣元

10-45

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				9,230,273	1,757,756,000		
一次性項目				9,230,273	1,757,756,000		
土地					10,000,000		
土地改良物					1,713,226,000		-6,782,000
機械及設備				9,230,273	26,600,000		147,000
交通及運輸設備					6,800,000		-135,000
什項設備					1,130,000		6,770,000
合 計				9,230,273	1,757,756,000		

畫預算與實際進度比較表

114年度

單位：新臺幣元

數				決 算 數				未達成或超過 預算之原因
數		截至本年度累計數		本年度金額	本年度 金額占 可用預 算數 (%)	截至本年度 累計數金額	截至本年 度累計決 算數占累 計預算數 (%)	
合 計	占全部 計畫 %	金 額	占全部 計畫 (%)					
1,766,986,273		1,766,986,273		1,420,698,939	80.40	1,420,698,939	80.40	主要係因(1)濁幹線3K+207-11K+390改善工程用地依徵收計畫積極辦理中，尚未達地價給付條件所致。(2)古坑調蓄池工程用地依徵收條例規定程序持續辦理中，致執行率未達預期。
1,766,986,273		1,766,986,273		1,420,698,939	80.40	1,420,698,939	80.40	
10,000,000		10,000,000		262,080	2.62	262,080	2.62	
1,706,444,000		1,706,444,000		1,371,976,611	80.40	1,371,976,611	80.40	
35,977,273		35,977,273		34,150,269	94.92	34,150,269	94.92	
6,665,000		6,665,000		6,427,098	96.43	6,427,098	96.43	
7,900,000		7,900,000		7,882,881	99.78	7,882,881	99.78	
1,766,986,273		1,766,986,273		1,420,698,939	80.40	1,420,698,939	80.40	

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			180,092,000		184,166,508
輸水渠道改善及修補	公里	2.00	10,000,000	3.52	17,654,340
輸水渠道除草	平方公尺	1,500,000.00	90,000,000	1,012,173.02	60,730,375
輸水渠道浚渫	立方公尺	290,368.00	72,592,000	358,784.38	89,696,368
構造物維護	座	250.00	7,500,000	536.00	16,085,425
農業灌溉用水管理	百萬噸	2,110.00	1,171,050,000	2,305.00	1,279,135,556
農田水利設施更新改善			1,713,226,000		1,388,861,472
灌溉排水渠道更新改善	公里	156.00	1,713,226,000	128.72	1,388,861,472

執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		4,074,508	2.26	
1.52	76.00	7,654,340	76.54	1.主要係因本年度災害頻繁，導致災後渠道修補工作增加。 2.本項易受天災氣候影響，後續年度將審慎評估年度需求量。
-487,826.98	-32.52	-29,269,625	-32.52	1.主要係因渠道優化及修補，進而減少雜草增生範圍。 2.後續年度將審慎評估年度需求量。
68,416.38	23.56	17,104,368	23.56	1.主要係因預防災害發生於汛期前後及加強渠道清疏及維護。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
286.00	114.40	8,585,425	114.47	1.主要係因預防颱風侵襲，加強構造物維護工作頻率，且工資及材料費用均提高。 2.後續將提前規劃並檢討提報機制。
195.00	9.24	108,085,556	9.23	
		-324,364,528	-18.93	
-27.28	-17.49	-324,364,528	-18.93	

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114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	12,312,309,000	12,431,673,041	119,364,041	
加：	1,673,886,000	1,289,948,106	-383,937,894	
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以國《公》有財產撥充				
國《公》庫增撥數	1,673,886,000	1,289,948,106	-383,937,894	以現金增撥基金12億8,994萬8,106元，較預算數減少3億8,393萬7,894元，主要增撥來源如下： 1.因應氣候變遷，灌區特性與執行力，並配合農業政策發展，辦理農田水利設施改善計畫等4億3,812萬4,220元。 2.中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算增撥基金4億6,682萬9,886元。 3.中央政府前瞻基礎建設計畫第5期特別預算增撥基金3億8,499萬4,000元。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	13,986,195,000	13,721,621,147	-264,573,853	

本頁空白

轉投資事業 名 稱	期 末 資 本 額		稅前盈虧	投 資 金 額				
	金 額	股 數		以前年度投 資額	本 年 度 增 減 投 資			截至本年度 投資淨額
					預算數	決算數	比較增減	
臺灣水泥股份有限 公司	77,511,817,420	7,751,181,742		267,912				267,912
台灣農林股份有限 公司	7,900,000,000	790,000,000		30,070				30,070

事業作業基金
及其餘絀明細表

114年12月31日

單位：新臺幣元

截至本年度 持股比例%	現金股利或採權益法認列之投資餘絀			備 註
	預 算 數	決 算 數	比較增減	
-	12,000	26,650	14,650	1.依臺灣證券交易所114年度最後一個營業收盤價為公允價值評價調整，認列投資短絀226,525元(原投資成本267,912元，上年度評價調整科目餘額576,892元，本年度評價調整科目餘額350,367 元)。 2.臺灣水泥股份有限公司114年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.114年度現金股利26,650元。
-				1.依臺灣證券交易所114年度最後一個營業收盤價為公允價值評價調整，認列投資短絀19,591元(原投資成本30,070元，上年度評價調整科目餘額27,838元，本年度評價調整科目餘額8,247元)。 2.台灣農林股份有限公司114年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證且未公告。 3.114年度未發放股利。

無形資產明細表

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		200,700	200,700	--	
其他無形資產		200,700	200,700	--	

中華民國114年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
業務支出部分	613	446	-167	
專任人員	613	446	-167	
職員	482	317	-165	
技工	77	76	-1	
工友	27	26	-1	
約僱	27	27		
總 計	613	446	-167	

10-55

雲林農田水利事業作業基金
員工人數彙計表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬 (預算 8 人)：
 - (1) 辦理景觀環境清潔整理、樹木砍伐、除草等工作 3 人。
 - (2) 辦理大樓及工作站清潔、環境整理、垃圾清運等工作 5 人。
 - (3) 辦理本處大樓保全之服務工作 1 人。
 - (4) 辦理水脈新農力永續市集活動規劃設計主持等工作 6 人。
2. 約用人員 (預算 96 人)：

協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之約用人員及一般行政等任務 99 人。

本頁空白

雲林農田水利
用 人 費 用
中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加 (夜) 班 費	津 貼	獎 金
業務支出部分	317,311,000	11,177,000	18,957,000		81,148,000
業務費用			2,640,000		
正式人員			2,605,000		
職員			2,333,000		
工員			272,000		
聘僱人員			35,000		
聘僱人員			35,000		
管理及總務費用	317,311,000	11,177,000	16,317,000		81,148,000
正式人員	317,311,000		15,819,000		79,750,000
職員	269,721,000		12,881,000		67,790,000
工員	47,590,000		2,938,000		11,960,000
聘僱人員		11,177,000	498,000		1,398,000
聘僱人員		11,177,000	498,000		1,398,000
合 計	317,311,000	11,177,000	18,957,000		81,148,000

事業作業基金

彙 計 表

114年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
63,760,000		59,322,000	24,000	551,699,000		551,699,000
				2,640,000		2,640,000
				2,605,000		2,605,000
				2,333,000		2,333,000
				272,000		272,000
				35,000		35,000
				35,000		35,000
63,760,000		59,322,000	24,000	549,059,000		549,059,000
63,017,000		57,137,000	24,000	533,058,000		533,058,000
60,088,000		46,455,000		456,935,000		456,935,000
2,929,000		10,682,000	24,000	76,123,000		76,123,000
743,000		2,185,000		16,001,000		16,001,000
743,000		2,185,000		16,001,000		16,001,000
63,760,000		59,322,000	24,000	551,699,000		551,699,000

雲林農田水利
用 人 費 用
中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加 (夜) 班 費	津 貼	獎 金
業務支出部分	308,157,904	10,799,508	15,648,027		73,851,257
業務費用			2,054,062		
正式人員			2,012,789		
職員			1,891,187		
工員			121,602		
聘僱人員			41,273		
聘僱人員			41,273		
管理及總務費用	308,157,904	10,799,508	13,593,965		73,851,257
正式人員	308,157,904		13,105,921		72,502,493
職員	260,983,091		11,386,443		59,625,350
工員	47,174,813		1,719,478		12,877,143
聘僱人員		10,799,508	488,044		1,348,764
聘僱人員		10,799,508	488,044		1,348,764
合 計	308,157,904	10,799,508	15,648,027		73,851,257

註：詳用人費用彙計表附表。

事業作業基金

彙 計 表

114年度

單位：新臺幣元

算					數	
退休及 卹償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
54,823,664		53,297,302	20,955	516,598,617		516,598,617
				2,054,062		2,054,062
				2,012,789		2,012,789
				1,891,187		1,891,187
				121,602		121,602
				41,273		41,273
				41,273		41,273
54,823,664		53,297,302	20,955	514,544,555		514,544,555
53,496,558		51,187,107	20,955	498,470,938		498,470,938
50,642,852		41,443,293		424,081,029		424,081,029
2,853,706		9,743,814	20,955	74,389,909		74,389,909
1,327,106		2,110,195		16,073,617		16,073,617
1,327,106		2,110,195		16,073,617		16,073,617
54,823,664		53,297,302	20,955	516,598,617		516,598,617

雲林農田水利事業作業基金
用人費用彙計表附表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬：預算數 1,953,000 元，決算數 1,875,573 元。
 - (1) 辦理景觀環境清潔整理、樹木砍伐、除草等工作計 708,950 元。
 - (2) 辦理大樓及工作站清潔、環境整理、垃圾清運及等工作計 589,948 元。
 - (3) 辦理本處大樓保全之服務工作計 412,675 元。
 - (4) 辦理水脈新農力永續市集活動規劃設計主持等工作計 164,000 元。
2. 約用人員：預算數 46,031,000 元，決算數 46,969,667 元。
協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之約用及一般行政任務人員計 46,969,667 元。
3. 年終獎金：依據農業部 113 年 1 月 12 日農水字第 1138041020 號令修正「農田水利事業人員人事管理辦法」暨行政院 113 年 11 月 27 日院授人給字第 1134002151 號函辦理，預算數 517 人，41,061,000 元；決算數 469 人，38,965,879 元。
4. 考績獎金：依據農業部 113 年 1 月 12 日農水字第 1138041020 號令修正「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數 490 人，39,664,000 元；決算數 421 人，34,885,378 元。
5. 其他獎金：預算數 303 人，423,000 元；決算數 0 元。

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114年度

單位：新臺幣元

[illegible]

註：1.管理用車輛：計有客貨兩用車8輛。(114年度報廢小客車1輛)
2.其他車輛：計有小貨車1輛、清淤車1輛、吊車1輛。

雲林農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	551,699,000	516,598,617	-35,100,383	-6.36
正式員額薪資	317,311,000	308,157,904	-9,153,096	-2.88
聘僱及兼職人員薪資	11,177,000	10,799,508	-377,492	-3.38
加（夜）班費	18,957,000	15,648,027	-3,308,973	-17.46
獎金	81,148,000	73,851,257	-7,296,743	-8.99
退休及卹償金	63,760,000	54,823,664	-8,936,336	-14.02
福利費	59,322,000	53,297,302	-6,024,698	-10.16
提繳費	24,000	20,955	-3,045	-12.69
服務費用	377,012,000	343,513,220	-33,498,780	-8.89
水電費	38,522,000	33,013,268	-5,508,732	-14.30
郵電費	4,075,000	3,531,114	-543,886	-13.35
旅運費	28,005,000	13,102,100	-14,902,900	-53.22
印刷裝訂及公告費	947,000	655,803	-291,197	-30.75
修理保養及保固費	214,255,000	206,173,409	-8,081,591	-3.77
保險費	3,940,000	2,275,690	-1,664,310	-42.24
一般服務費	68,717,000	63,317,131	-5,399,869	-7.86
專業服務費	17,535,000	19,431,462	1,896,462	10.82
公關慰勞費	846,000	843,737	-2,263	-0.27
推展費	170,000	1,169,506	999,506	587.94
材料及用品費	23,527,000	19,079,005	-4,447,995	-18.91
使用材料費	10,705,000	8,306,758	-2,398,242	-22.40
用品消耗	12,822,000	10,772,247	-2,049,753	-15.99
租金與利息	4,439,000	6,637,372	2,198,372	49.52
地租及水租	2,000,000	1,817,522	-182,478	-9.12
房租	30,000	118,400	88,400	294.67
機器租金	1,000	30,975	29,975	2,997.50
交通及運輸設備租金	2,218,000	4,635,196	2,417,196	108.98
什項設備租金	190,000	35,279	-154,721	-81.43
折舊、折耗及攤銷	513,292,000	557,943,586	44,651,586	8.70
不動產、廠房及設備折舊	512,707,000	557,431,765	44,724,765	8.72

雲林農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
攤銷	585,000	511,821	-73,179	-12.51
稅捐與規費（強制費）	7,379,000	5,803,908	-1,575,092	-21.35
土地稅	3,160,000	2,361,866	-798,134	-25.26
房屋稅	600,000	706,577	106,577	17.76
消費與行為稅	162,000	123,547	-38,453	-23.74
規費	3,457,000	2,611,918	-845,082	-24.45
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	14,930,000	11,901,538	-3,028,462	-20.28
會費	150,000	115,000	-35,000	-23.33
捐助、補助與獎助	13,840,000	10,540,500	-3,299,500	-23.84
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	720,000	882,038	162,038	22.51
競賽及交流活動費	220,000	364,000	144,000	65.45
短絀、賠償與保險給付	6,988,000	394,487	-6,593,513	-94.35
各項短絀	6,988,000	394,487	-6,593,513	-94.35
其他	273,000	1,430,331	1,157,331	423.93
其他費用	273,000	1,430,331	1,157,331	423.93
合 計	1,499,539,000	1,463,302,064	-36,236,936	-2.42

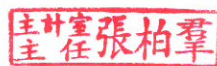
雲林農田水利事業作業基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
公共關係費	726,000	725,215	-785	-0.11	
員工慰勞費	120,000	118,522	-1,478	-1.23	
推展費	170,000	1,169,506	999,506	587.94	主要係辦理灌溉配水服務、用水協調、旱作灌溉、輪流灌溉、間歇灌溉、停灌補償及推廣管路灌溉設施等各項政策措施業務宣導較預計增加所致。
統計所需項目					
義（志）工服務費		12,442,330	12,442,330	--	
計時與計件人員酬金	64,131,000	46,969,667	-17,161,333	-26.76	
專技人員酬金	400,000	222,800	-177,200	-44.30	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,050,000	407,330	-642,670	-61.21	
一般土地租金	2,000,000	1,817,522	-182,478	-9.12	
捐助國內團體	100,000	33,000	-67,000	-67.00	

主辦會計人員：



分基金主持人：



