

宜蘭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.....	1-1
乙、主要表	
1.收支餘絀表.....	1-5
2.餘絀撥補表.....	1-6
3.現金流量表.....	1-7
4.平衡表.....	1-8
丙、附屬表	
1.租金及權利金收入明細表.....	1-11
2.其他業務收入明細表.....	1-12
3.財務收入明細表.....	1-13
4.其他業務外收入明細表.....	1-14
5.行銷及業務費用明細表.....	1-15
6.管理及總務費用明細表.....	1-17
7.研究發展及訓練費用明細表.....	1-18
8.其他業務外費用明細表.....	1-19
9.資產折舊明細表.....	1-20
10.資產變賣明細表.....	1-22
11.資產報廢明細表.....	1-24
12.固定資產建設改良擴充明細表.....	1-26
13.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	1-28
14.主要營運項目執行績效摘要表.....	1-30
15.基金數額增減明細表.....	1-32
16.資金轉投資及其餘絀明細表.....	--
17.無形資產明細表.....	1-33
18.員工人數彙計表.....	1-34
19.用人費用彙計表.....	1-36
20.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	1-40
21.各項費用彙計表.....	1-41
22.管制性項目及統計所需項目比較表.....	1-43

宜蘭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 1.78 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 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	2.95	3.00	-0.05	1.67	
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	360,500.00	365,433.00	-4,933.00	1.35	
構造物維護	座	130.00	134.00	-4.00	2.99	
二、農業灌溉用水管理						
	噸	578,673,200.00	585,846,667.00	-7,173,467.00	1.22	
三、農田水利設施更新改善						
灌溉排水渠道更新改善	公里	7.60	15.00	-7.40	49.33	1.主要係水利工程因計畫核定進度不如預期，致無法達到預計執行數量。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
構造物更新改善	座	20.00	16.00	4.00	25.00	1.主要係水利工程因計畫核定進度覈實執行，致實際需求超過預計數量。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。

(二) 固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析

固定資產建設改良擴充，本年度決算數 9,509 萬 3,501 元，可用預算數 1 億 8,807 萬 6,000 元，執行率約 50.56%，係施作水利工程、新建宜蘭工作站等，因價購照舊使用土地及工作站用地、水利工程因計畫核定進度不如預期，致執行落後。其資金來源為營運資金 4,440 萬 4,501 元及國庫撥款 5,068 萬 9,000 元。

二、收支餘絀情形

(一) 收入

宜蘭農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

1. 業務收入決算數 1 億 8,138 萬 3,202 元，較預算數 1 億 5,244 萬 1,000 元，增加 2,894 萬 2,202 元，約增加 18.99%，主要係民眾申請搭排及版橋案件申請較預期多所致。
2. 業務外收入決算數 3 億 3,450 萬 1,310 元，較預算數 5,627 萬 5,000 元，增加 2 億 7,822 萬 6,310 元，約增加 494.40%，主要係土地改良物之前期折舊溢提轉正及補列前期財產所致。

(二) 支出

1. 業務成本與費用決算數 3 億 5,264 萬 8,240 元，較預算數 4 億 9,406 萬元，減少 1 億 4,141 萬 1,760 元，約減少 28.62%，主要係渠道修護工作擲節辦理、土地改良物修護費因以前年度致力更新致本年度維護費需求減少所致。
2. 業務外費用決算數 2,804 萬 8,104.37 元，較預算數 1,587 萬 6,000 元，增加 1,217 萬 2,104.37 元，約增加 76.67%，主要係補提前期之折舊費用調整至雜項費用所致。

(三) 餘絀

本年度業務總收入決算數 5 億 1,588 萬 4,512 元，業務總支出決算數 3 億 8,069 萬 6,344.37 元，收支相抵後本期賸餘 1 億 3,518 萬 8,167.63 元，較預算短絀數 3 億 122 萬元，反絀為餘，計相差 4 億 3,640 萬 8,167.63 元，約 144.88%，主要係因土地改良物修護費因以前年度致力更新致維護費需求減少致業務成本與費用較預算數為低及土地改良物之前期折舊溢提轉正收入等致業務外收入較預算數為高所致。

三、餘絀撥補實況

賸餘之部：1 億 6,748 萬 1,928.63 元，包括本期賸餘 1 億 3,518 萬 8,167.63 元(其中 0.63 元係配合會計法第 16 條規定，由什項長期投資轉出 0.28 元及銀行存款轉出 0.09 元等產生雜項費用 0.37 元所致)、前期未分配賸餘 3,229 萬 3,761 元及分配提存公積 0.63 元(原因同前係配合會計法第 16 條規定)，經前述分配後餘額 1 億 6,748 萬 1,928 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：淨現金流出 665 萬 2,846.37 元。
- (二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 5,383 萬 4,497.72 元。
- (三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 5,405 萬 2,095 元。
- (四) 期初現金及約當現金 9 億 8,477 萬 2,633.09 元，本年度現金及約當現金之淨減 643 萬 5,249.09 元，期末現金及約當現金 9 億 7,833 萬 7,384 元。

五、資產負債狀況

- (一) 按農田水利法於 109 年 10 月 1 日施行，農田水利會改制為農田水利署管理處，農田水利事業作業基金於 110 年 1 月 1 日成立，各農田水利會資產於 110 年 1 月 1 日納入本作業基金。
- (二) 本年度期末資產總額 101 億 9,992 萬 6,344 元(包含流動資產 9 億 8,165 萬 8,864 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2 億 3,801 萬 9,449 元、不動產、廠房及設備 89 億 7,958 萬 1,052 元、無形資產 66 萬 6,979 元)，較期初資產總額 52 億 8,293 萬 9,369.37 元，增加 49 億 1,698 萬 6,974.63 元，主要係因土地辦理資產重估增加所致。

宜蘭農田水利事業作業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

- (三) 本年度期末負債總額 2 億 5,450 萬 8,068 元(包含流動負債 671 萬 126 元、長期負債 1 億 9,433 萬 6,436 元、其他負債 5,346 萬 1,506 元)，較期初負債總額 2 億 3,752 萬 1,622 元，增加 1,698 萬 6,446 元，主要係因提撥員工退休金，使應計退休金負債增加所致。
- (四) 本年度期末淨值總額 99 億 4,541 萬 8,276 元(包含基金 31 億 4,868 萬 6,627 元、公積 19 億 1,512 萬 6,360 元、累積餘絀 1 億 6,748 萬 1,928 元、淨值其他項目 47 億 1,412 萬 3,361 元)，較期初淨值總額 50 億 4,541 萬 7,747.37 元，增加 49 億 528.63 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
無。

本頁空白

宜蘭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	152,441,000.00	100.00	181,383,202.00	100.00	28,942,202.00	18.99		--
租金及權利金收入	46,200,000.00	30.31	64,320,289.00	35.46	18,120,289.00	39.22		--
其他建築物租金收入	46,200,000.00	30.31	64,320,289.00	35.46	18,120,289.00	39.22		--
其他業務收入	106,241,000.00	69.69	117,062,913.00	64.54	10,821,913.00	10.19		--
其他補助收入	105,641,000.00	69.30	116,464,200.00	64.21	10,823,200.00	10.25		--
雜項業務收入	600,000.00	0.39	598,713.00	0.33	-1,287.00	0.21		--
業務成本與費用	494,060,000.00	324.10	352,648,240.00	194.42	-141,411,760.00	28.62		--
行銷及業務費用	327,745,000.00	215.00	227,382,839.00	125.36	-100,362,161.00	30.62		--
業務費用	327,745,000.00	215.00	227,382,839.00	125.36	-100,362,161.00	30.62		--
管理及總務費用	163,722,000.00	107.40	124,816,728.00	68.81	-38,905,272.00	23.76		--
管理費用及總務費用	163,722,000.00	107.40	124,816,728.00	68.81	-38,905,272.00	23.76		--
研究發展及訓練費用	2,593,000.00	1.70	448,673.00	0.25	-2,144,327.00	82.70		--
訓練費用	2,593,000.00	1.70	448,673.00	0.25	-2,144,327.00	82.70		--
業務賸餘(短絀)	-341,619,000.00	-224.10	-171,265,038.00	-94.42	170,353,962.00	49.87		--
業務外收入	56,275,000.00	36.92	334,501,310.00	184.42	278,226,310.00	494.40		--
財務收入	9,000,000.00	5.90	4,460,134.00	2.46	-4,539,866.00	50.44		--
利息收入	9,000,000.00	5.90	4,460,134.00	2.46	-4,539,866.00	50.44		--
其他業務外收入	47,275,000.00	31.01	330,041,176.00	181.96	282,766,176.00	598.13		--
財產交易賸餘	20,000,000.00	13.12	37,956,975.00	20.93	17,956,975.00	89.78		--
租賃收入	27,200,000.00	17.84	24,875,157.00	13.71	-2,324,843.00	8.55		--
違規罰款收入	10,000.00	0.01	1,854,607.00	1.02	1,844,607.00	18446.07		--
雜項收入	65,000.00	0.04	265,354,437.00	146.29	265,289,437.00	408137.60		--
業務外費用	15,876,000.00	10.41	28,048,104.37	15.46	12,172,104.37	76.67		--
其他業務外費用	15,876,000.00	10.41	28,048,104.37	15.46	12,172,104.37	76.67		--
財產交易短絀	-	-	745	0.00	745			--
雜項費用	15,876,000.00	10.41	28,047,359.37	15.46	12,171,359.37	76.67		--
業務外賸餘(短絀)	40,399,000.00	26.50	306,453,205.63	168.95	266,054,205.63	658.57		--
本期賸餘(短絀)	-301,220,000.00	-197.60	135,188,167.63	74.53	436,408,167.63	144.88		--

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	比較增減數	上年度決算數
未實現重估增值		4,714,123,361.00	4,714,123,361.00	
本期其他綜合餘絀合計		4,714,123,361.00	4,714,123,361.00	

宜蘭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		--	167,481,928.63	100.00	167,481,928.63			--
本期賸餘		--	135,188,167.63	80.72	135,188,167.63			--
前期未分配賸餘		--	32,293,761.00	19.28	32,293,761.00			--
分配之部		--	0.63	0.00	0.63			--
提存公積		--	0.63	0.00	0.63			--
未分配賸餘		--	167,481,928.00	100.00	167,481,928.00			--
短絀之部	301,220,000.00	100.00		--	-301,220,000.00	100.00		--
本期短絀	301,220,000.00	100.00		--	-301,220,000.00	100.00		--
待填補之短絀	301,220,000.00	100.00		--	-301,220,000.00	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.依據會計法第16條修正調整，記帳時至元為止。由什項長期投資轉出0.28元、銀行存款轉出0.09元等產生雜項費用0.37元，收支相差後將透過本期賸餘產生累積賸餘0.63元分配提存公積；將公積由1,915,126,359.37元，調整0.63元至1,915,126,360元。

宜蘭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）	-301,220,000.00	135,188,167.63	436,408,167.63	144.88
利息股利之調整	-9,000,000.00	-4,460,134.00	4,539,866.00	50.44
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-310,220,000.00	130,728,033.63	440,948,033.63	142.14
調整項目	150,541,000.00	-141,841,014.00	-292,382,014.00	194.22
未計利息股利之現金流入（流出）	-159,679,000.00	-11,112,980.37	148,566,019.63	93.04
收取利息	9,000,000.00	4,460,134.00	-4,539,866.00	50.44
業務活動之淨現金流入（流出）	-150,679,000.00	-6,652,846.37	144,026,153.63	95.58
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		1,535,956.28	1,535,956.28	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	23,289,000.00	39,859,017.00	16,570,017.00	71.15
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-188,076,000.00	-95,093,501.00	92,982,499.00	49.44
增加無形資產及其他資產	-319,000.00	-135,970.00	183,030.00	57.38
投資活動之淨現金流入（流出）	-165,106,000.00	-53,834,497.72	111,271,502.28	67.39
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		15,085,510.00	15,085,510.00	
增加基金、公積及填補短絀	148,764,000.00	50,689,000.00	-98,075,000.00	65.93
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-11,722,415.00	-11,722,415.00	
籌資活動之淨現金流入（流出）	148,764,000.00	54,052,095.00	-94,711,905.00	63.67
現金及約當現金之淨增（淨減）	-167,021,000.00	-6,435,249.09	160,585,750.91	96.15
期初現金及約當現金	1,291,352,000.00	984,772,633.09	-306,579,366.91	23.74
期末現金及約當現金	1,124,331,000.00	978,337,384.00	-145,993,616.00	12.98

註：

- 1.依農田水利法第23條，農田水利會改制後資產及負債由國家概括承受。
- 2.不影響現金流量之投資活動及籌資活動：
 - (1)退休及離職準備金:提列10,592,518元，並同額增列應計退休金負債。
 - (2)土地配合公告地價調整等淨增4,718,013,860元。

宜蘭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	10,199,926,344.00	100.00		--	10,199,926,344.00	
流動資產	981,658,864.00	9.62		--	981,658,864.00	
現金	978,337,384.00	9.59		--	978,337,384.00	
銀行存款	978,337,384.00	9.59		--	978,337,384.00	
應收款項	3,321,480.00	0.03		--	3,321,480.00	
其他應收款	3,321,480.00	0.03		--	3,321,480.00	
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	238,019,449.00	2.33		--	238,019,449.00	
其他長期投資	43,683,013.00	0.43		--	43,683,013.00	
什項長期投資	43,683,013.00	0.43		--	43,683,013.00	
準備金	194,336,436.00	1.91		--	194,336,436.00	
退休及離職準備金	194,336,436.00	1.91		--	194,336,436.00	
不動產、廠房及設備	8,979,581,052.00	88.04		--	8,979,581,052.00	
土地	5,631,807,611.00	55.21		--	5,631,807,611.00	
土地	5,631,807,611.00	55.21		--	5,631,807,611.00	
土地改良物	2,893,629,698.00	28.37		--	2,893,629,698.00	
土地改良物	4,576,327,559.00	44.87		--	4,576,327,559.00	
累計折舊－土地改良 物	-1,682,697,861.00	-16.50		--	-1,682,697,861.00	
房屋及建築	427,887,733.00	4.20		--	427,887,733.00	
房屋及建築	627,076,493.00	6.15		--	627,076,493.00	
累計折舊－房屋及建 築	-199,188,760.00	-1.95		--	-199,188,760.00	
機械及設備	4,339,474.00	0.04		--	4,339,474.00	
機械及設備	6,656,659.00	0.07		--	6,656,659.00	
累計折舊－機械及設 備	-2,317,185.00	-0.02		--	-2,317,185.00	
交通及運輸設備	1,277,169.00	0.01		--	1,277,169.00	
交通及運輸設備	3,491,288.00	0.03		--	3,491,288.00	
累計折舊－交通及運 輸設備	-2,214,119.00	-0.02		--	-2,214,119.00	
什項設備	1,991,344.00	0.02		--	1,991,344.00	
什項設備	3,123,816.00	0.03		--	3,123,816.00	
累計折舊－什項設備	-1,132,472.00	-0.01		--	-1,132,472.00	
購建中固定資產	18,648,023.00	0.18		--	18,648,023.00	
未完工程	18,648,023.00	0.18		--	18,648,023.00	
無形資產	666,979.00	0.01		--	666,979.00	
無形資產	666,979.00	0.01		--	666,979.00	
電腦軟體	666,979.00	0.01		--	666,979.00	
合計	10,199,926,344.00	100.00		--	10,199,926,344.00	

宜蘭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	%
負債	254,508,068.00	2.50		--	254,508,068.00	
流動負債	6,710,126.00	0.07		--	6,710,126.00	
應付款項	6,710,126.00	0.07		--	6,710,126.00	
應付代收款	3,308,455.00	0.03		--	3,308,455.00	
應付費用	3,401,671.00	0.03		--	3,401,671.00	
長期負債	194,336,436.00	1.91		--	194,336,436.00	
長期債務	194,336,436.00	1.91		--	194,336,436.00	
應計退休金負債	194,336,436.00	1.91		--	194,336,436.00	
其他負債	53,461,506.00	0.52		--	53,461,506.00	
什項負債	53,461,506.00	0.52		--	53,461,506.00	
存入保證金	53,424,508.00	0.52		--	53,424,508.00	
暫收及待結轉帳項	36,998.00	0.00		--	36,998.00	
淨值	9,945,418,276.00	97.50		--	9,945,418,276.00	
基金	3,148,686,627.00	30.87		--	3,148,686,627.00	
基金	3,148,686,627.00	30.87		--	3,148,686,627.00	
基金	3,148,686,627.00	30.87		--	3,148,686,627.00	
公積	1,915,126,360.00	18.78		--	1,915,126,360.00	
特別公積	1,915,126,360.00	18.78		--	1,915,126,360.00	
特別公積	1,915,126,360.00	18.78		--	1,915,126,360.00	
累積餘絀	167,481,928.00	1.64		--	167,481,928.00	
累積賸餘	167,481,928.00	1.64		--	167,481,928.00	
累積賸餘	167,481,928.00	1.64		--	167,481,928.00	
淨值其他項目	4,714,123,361.00	46.22		--	4,714,123,361.00	
累積其他綜合餘絀	4,714,123,361.00	46.22		--	4,714,123,361.00	
未實現重估增值	4,714,123,361.00	46.22		--	4,714,123,361.00	
合計	10,199,926,344.00	100.00		--	10,199,926,344.00	

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18,044,500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

宜蘭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	46,200,000.00	64,320,289.00	18,120,289.00	39.22	主要係民眾申請搭排及版橋 案件較預期多，致收入較預 算多。
其他建築物租金收入	46,200,000.00	64,320,289.00	18,120,289.00	39.22	

宜蘭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	106,241,000.00	117,062,913.00	10,821,913.00	10.19	主要係政府補助款覈實撥入且較預期多。
其他補助收入	105,641,000.00	116,464,200.00	10,823,200.00	10.25	
雜項業務收入	600,000.00	598,713.00	-1,287.00	0.21	

宜蘭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	9,000,000.00	4,460,134.00	-4,539,866.00	50.44	主要係土銀定存比例限制， 定存解約後利息減少所致。
利息收入	9,000,000.00	4,460,134.00	-4,539,866.00	50.44	

宜蘭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	47,275,000.00	330,041,176.00	282,766,176.00	598.13	
財產交易賸餘	20,000,000.00	37,956,975.00	17,956,975.00	89.78	主要係用地所需有償撥用收入及出售土地價格較預期為高。
租賃收入	27,200,000.00	24,875,157.00	-2,324,843.00	8.55	
違規罰款收入	10,000.00	1,854,607.00	1,844,607.00	18446.07	主要係宜蘭工作站新建工程因逾期完工等違規罰款金額較預期高所致。
雜項收入	65,000.00	265,354,437.00	265,289,437.00	408137.60	主要係土地改良物之前期折舊溢提轉正及補列前期財產所致。

宜蘭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	327,745,000.00	227,382,839.00	-100,362,161.00	30.62	主要係渠道修護工作擲節辦理、土地改良物修護費因以前年度致力更新致本年度維護費需求減少，致業務費用較預算數為低。
業務費用	327,745,000.00	227,382,839.00	-100,362,161.00	30.62	
用人費用	5,778,000.00	219,824.00	-5,558,176.00	96.20	
超時工作報酬	2,720,000.00	219,824.00	-2,500,176.00	91.92	
津貼	3,058,000.00		-3,058,000.00	100.00	
服務費用	90,011,000.00	67,644,043.00	-22,366,957.00	24.85	
水電費	6,450,000.00	5,176,143.00	-1,273,857.00	19.75	
郵電費	100,000.00	128,758.00	28,758.00	28.76	
旅運費	3,521,000.00	2,345,503.00	-1,175,497.00	33.39	
印刷裝訂與廣告費	486,000.00	1,473,534.00	987,534.00	203.20	
修理保養及保固費	64,453,000.00	44,397,881.00	-20,055,119.00	31.12	
保險費	415,000.00	674,847.00	259,847.00	62.61	
一般服務費	144,000.00	9,198,671.00	9,054,671.00	6287.97	
專業服務費	14,442,000.00	4,248,706.00	-10,193,294.00	70.58	
材料及用品費	6,030,000.00	14,452,273.00	8,422,273.00	139.67	
使用材料費	2,642,000.00	382,661.00	-2,259,339.00	85.52	
用品消耗	3,388,000.00	14,069,612.00	10,681,612.00	315.28	
租金與利息	710,000.00	249,010.00	-460,990.00	64.93	
地租及水租	710,000.00	101,030.00	-608,970.00	85.77	
機器租金		40,000.00	40,000.00		
什項設備租金		107,980.00	107,980.00		
折舊、折耗及攤銷	170,422,000.00	137,886,413.00	-32,535,587.00	19.09	
不動產、廠房及設備折舊	170,422,000.00	137,886,413.00	-32,535,587.00	19.09	
稅捐與規費（強制費）	37,548,000.00	3,038,171.00	-34,509,829.00	91.91	
土地稅	21,000,000.00	1,015,739.00	-19,984,261.00	95.16	
房屋稅	2,000,000.00	1,658,586.00	-341,414.00	17.07	
消費與行為稅	140,000.00	37,290.00	-102,710.00	73.36	
規費	14,408,000.00	326,556.00	-14,081,444.00	97.73	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	11,659,000.00	831,516.00	-10,827,484.00	92.87	
捐助、補助與獎助分擔		358,266.00	358,266.00		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	10,424,000.00	25,000.00	-10,399,000.00	99.76	
競賽及交流活動費	1,235,000.00	187,000.00	-1,048,000.00	84.86	
其他	5,587,000.00	3,061,589.00	-2,525,411.00	45.20	

宜蘭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	%	
其他費用	5,587,000.00	3,061,589.00	-2,525,411.00	45.20	

註：

- 1.勞務承攬：人力1式，預算數0元，決算數8,047,062元，係協助辦理農田水利業務所需之圳路維護、綠美化及機械保全、大樓清潔等任務。(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29人，預算數144,000元，決算數1,084,159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及執行用水管理巡防、水門管理、圳路維護、清潔等任務。
- 3.管制性項目：「廣告費」預算數20,000元，決算數371元；業務宣導費預算數0元，決算數 661,505元。

宜蘭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	163,722,000.00	124,816,728.00	-38,905,272.00	23.76	主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，爰致管理費用及總務費用較預算數為低。
管理費用及總務費用	163,722,000.00	124,816,728.00	-38,905,272.00	23.76	
用人費用	152,406,000.00	117,367,319.00	-35,038,681.00	22.99	
正式員額薪資	87,667,000.00	67,638,725.00	-20,028,275.00	22.85	
聘僱及兼職人員薪資	2,933,000.00	2,894,629.00	-38,371.00	1.31	
超時工作報酬	4,190,000.00	2,885,820.00	-1,304,180.00	31.13	
獎金	21,391,000.00	13,881,289.00	-7,509,711.00	35.11	
退休及卹償金	15,682,000.00	16,510,361.00	828,361.00	5.28	
福利費	20,543,000.00	13,556,495.00	-6,986,505.00	34.01	
服務費用	8,548,000.00	5,285,013.00	-3,262,987.00	38.17	
水電費	1,560,000.00	877,623.00	-682,377.00	43.74	
郵電費	815,000.00	1,090,414.00	275,414.00	33.79	
旅運費	2,368,000.00	995,307.00	-1,372,693.00	57.97	
印刷裝訂與廣告費	1,792,000.00	324,266.00	-1,467,734.00	81.90	
修理保養及保固費		347,441.00	347,441.00		
保險費		90,138.00	90,138.00		
一般服務費		250,000.00	250,000.00		
專業服務費	1,149,000.00	446,180.00	-702,820.00	61.17	
公共關係費	864,000.00	863,644.00	-356	0.04	
材料及用品費	548,000.00	1,688,125.00	1,140,125.00	208.05	
使用材料費		217,733.00	217,733.00		
用品消耗	548,000.00	1,470,392.00	922,392.00	168.32	
租金與利息	434,000.00	102,155.00	-331,845.00	76.46	
機器租金	434,000.00	54,155.00	-379,845.00	87.52	
交通及運輸設備租金		48,000.00	48,000.00		
折舊、折耗及攤銷	119,000.00	249,296.00	130,296.00	109.49	
攤銷	119,000.00	249,296.00	130,296.00	109.49	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	50,000.00	58,000.00	8,000.00	16.00	
分擔	50,000.00		-50,000.00	100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		58,000.00	58,000.00		
其他	1,617,000.00	66,820.00	-1,550,180.00	95.87	
其他費用	1,617,000.00	66,820.00	-1,550,180.00	95.87	

註：管制性項目:公共關係費預算數864,000元，決算數863,644元。

宜蘭農田水利事業作業基金
研究發展及訓練費用明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	2,593,000.00	448,673.00	-2,144,327.00	82.7	主要係疫情影響節省辦理講習及座談會等業務所致。
訓練費用	2,593,000.00	448,673.00	-2,144,327.00	82.7	
服務費用	1,869,000.00	268,413.00	-1,600,587.00	85.64	
旅運費	1,785,000.00	102,322.00	-1,682,678.00	94.27	
保險費		7,191.00	7,191.00		
專業服務費	84,000.00	158,900.00	74,900.00	89.17	
材料及用品費		107,200.00	107,200.00		
用品消耗		107,200.00	107,200.00		
租金與利息		63,000.00	63,000.00		
交通及運輸設備租金		63,000.00	63,000.00		
其他	724,000.00	10,060.00	-713,940.00	98.61	
其他費用	724,000.00	10,060.00	-713,940.00	98.61	

註：管制性項目：「國外旅費」預算數100,000元，決算數0元。

宜蘭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	15,876,000.00	28,048,104.37	12,172,104.37	76.67	
財產交易短絀		745	745		主要係財產報廢殘值所致。
短絀、賠償與保險給付		745	745		
各項短絀		745	745		
雜項費用	15,876,000.00	28,047,359.37	12,171,359.37	76.67	主要係補提前期之折舊費用調整至雜項費用所致。
服務費用	8,705,000.00	640,108.00	-8,064,892.00	92.65	
印刷裝訂與廣告費	3,480,000.00	612,743.00	-2,867,257.00	82.39	
修理保養及保固費	5,225,000.00	27,365.00	-5,197,635.00	99.48	
材料及用品費		843,448.00	843,448.00		
用品消耗		843,448.00	843,448.00		
稅捐與規費（強制費）		252,108.00	252,108.00		
規費		252,108.00	252,108.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	4,121,000.00	321,706.00	-3,799,294.00	92.19	
會費	120,000.00	33,000.00	-87,000.00	72.50	
捐助、補助與獎助		110,000.00	110,000.00		
分擔	4,001,000.00	178,706.00	-3,822,294.00	95.53	
其他	3,050,000.00	25,989,989.37	22,939,989.37	752.13	
其他費用	3,050,000.00	25,989,989.37	22,939,989.37	752.13	

註：業務宣導費預算數3,480,000元，決算數612,743元。

宜蘭農田水利
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	2,755,511,992.00	451,325,135.00	2,711,620.00	1,342,801.00
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄	264,654,748.00	-14,071,093.00	2,602,984.00	381,420.00
減：本年度提列折舊數	126,537,042.00	9,366,309.00	975,130.00	447,052.00
本年度期末帳面價值	2,893,629,698.00	427,887,733.00	4,339,474.00	1,277,169.00
本年度提列折舊數	126,537,042.00	9,366,309.00	975,130.00	447,052.00
行銷及業務費用	126,537,042.00	9,366,309.00	975,130.00	447,052.00
合 計	126,537,042.00	9,366,309.00	975,130.00	447,052.00

註：

一、本年度新增資產價值：

- 1.新購76,445,478元，包括：土地改良物58,537,412元、房屋及建築14,904,734元、機械及設備1,425,968元、交通及運輸設備158,505元、什項設備1,418,859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3,140,542,881元，包括：土地改良物2,696,974,580元、房屋及建築436,420,401元、機械及設備1,285,652元、交通及運輸設備1,184,296元、什項設備4,677,952元。

二、本年度減少資產價值：

- 1.資產報廢745元，包括：什項設備745元。(原成本74,500元，累計折舊73,755元)

三、本年度調整欄(增加)：

- 1.調整以前年度溢計資產折舊數256,163,697元，包括：土地改良物254,830,346元、什項設備1,333,351元。
- 2.購建中資產轉列財產科目20,216,306元(含原水利會時期費用應資本化轉列未完工程5,430,858元)，包括：土地改良物9,619,982元、房屋及建築10,596,324元。
- 3.配合國有財產系統調整增加4,075,037元，包括：土地改良物204,420元、機械及設備3,489,197元、交通及運輸設備381,420元。

四、本年度調整欄(減少)：

- 1.調整以前年度短計資產折舊數22,468,254元，包括：房屋及建築21,582,041元、機械及設備886,213元。
- 2.配合國有財產系統調整減少7,962,569元，包括：房屋及建築3,085,376元、什項設備4,877,193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			
6,096,811.00						3,216,988,359.00
745.00						745.00
-3,543,842.00						250,024,217.00
560,880.00						137,886,413.00
1,991,344.00						3,329,125,418.00
560,880.00						137,886,413.00
560,880.00						137,886,413.00
560,880.00						137,886,413.00

宜蘭農田水利
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	2,911,585.00		2,911,585.00	39,859,017.00
土地	2,911,585.00		2,911,585.00	39,859,017.00
合 計	2,911,585.00		2,911,585.00	39,859,017.00

註：一、不動產、廠房及設備：

(一)土地：

- 1.蘇澳鎮湖口段163地號等3筆土地有償撥用(交通部臺灣鐵路管理局)，帳面價值220,930元，變賣收入1,807,596元，加計未實現重估增值減少數0元，財產交易賸餘1,586,666元。(有償撥用核准1100107農水企字第1096002976號函辦理)
- 2.頭城鎮新崙段139-1地號等4筆土地有償撥用(宜蘭縣政府)，帳面價值73,630元，變賣收入689,660元，加計未實現重估增值減少數0元，財產交易賸餘616,030元。(有償撥用核准1100208農水管字第1106000623號函辦理)
- 3.宜蘭市凱旋二段706地號等3筆土地有償撥用(宜蘭縣政府)，帳面價值1,147,181元，變賣收入11,734,965元，加計未實現重估增值減少數0元，財產交易賸餘10,587,784元。(有償撥用核准1100208農水管字第1106000709號函辦理)
- 4.五結鄉國民一段572-1地號等7筆土地有償撥用(宜蘭縣政府)，帳面價值161,925元，變賣收入1,291,043元，加計未實現重估增值減少數135,727元，財產交易賸餘1,264,845元。(有償撥用核准1100315農水管字第1106001630號函辦理)
- 5.壯圍鄉吉祥一段290地號土地有償撥用(經濟部水利署第一河川局)，帳面價值123,609元，變賣收入1,264,191元，加計未實現重估增值減少數103,611元，財產交易賸餘1,244,193元。(有償撥用核准1100422農水宜蘭字第1106111654號函辦理)
- 6.處分員山鄉新三泰段1404-4地號等3筆土地，帳面價值8,124元，變賣收入91,042元，加計未實現重估增值減少數1,314元，財產交易賸餘84,232元。(經權責機關核准1100409農水企字第1106011653號函辦理)
- 7.處分羅東鎮仁愛一段287-1地號土地，帳面價值2,769元，變賣收入22,107元，加計未實現重估增值減少數0元，財產交易賸餘19,338元。(經權責機關核准1100409農水企字第1106011655號函辦理)
- 8.處分宜蘭市新生段691-1地號等2筆土地，帳面價值255,868元，變賣收入3,178,030元，加計未實現重估增值減少數0元，財產交易賸餘2,922,162元。(經權責機關核准1100427農水企字第1106011995號函辦理)
- 9.處分五結鄉國民二段657-1地號土地，帳面價值31,177元，變賣收入353,030元，加計未實現重估增值減少數26,133元，財產交易賸餘347,986元。(經權責機關核准1100514農水企字第1106012409號函辦理)
- 10.處分員山鄉阿蘭城段63地號等7筆土地，帳面價值736,192元，變賣收入17,410,171元，加計未實現重估增值減少數617,086元，財產交易賸餘17,291,065元。(經權責機關核准1100524農水企字第1106012540號函辦理)
- 11.處分冬山鄉香和段351-1地號土地，帳面價值90,200元，變賣收入961,194元，加計未實現重估增值減少數75,607元，財產交易賸餘946,601元。(經權責機關核准1101001農水企字第1106015577號函辦理)
- 12.處分五結鄉大吉三段1487地號土地，帳面價值6,740元，變賣收入86,021元，加計未實現重估增值減少數5,650元，財產交易賸餘84,931元。(經權責機關核准1101014農水企字第1106015578號函辦理)
- 13.處分冬山鄉香和段362-4地號等2筆土地，帳面價值53,240元，變賣收入969,967元，加計未實現重估增值減少數44,415元，財產交易賸餘961,142元。(經權責機關核准1101014農水企字第1106016019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					
	39,859,017.00	1,009,543.00	37,956,975.00	20,000,000.00	17,956,975.00	89.78
	39,859,017.00	1,009,543.00	37,956,975.00	20,000,000.00	17,956,975.00	89.78
	39,859,017.00	1,009,543.00	37,956,975.00	20,000,000.00	17,956,975.00	89.78

宜蘭農田水利
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	74,500.00	73,755.00	745.00
什項設備	74,500.00	73,755.00	745.00
合 計	74,500.00	73,755.00	745.00

註：

一、本表資產報廢短絀決算數745元，包含財產交易短絀745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	%
		745.00		745.00	
		745.00		745.00	
		745.00		745.00	

宜蘭農田水利
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		86,000,000.00	
土地		86,000,000.00	
土地改良物		100,000,000.00	
土地改良物		100,000,000.00	
購建中固定資產			
房屋及建築			
房屋及建築			
機械及設備		620,000.00	
機械及設備		620,000.00	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
什項設備		1,456,000.00	
什項設備		1,456,000.00	
合 計		188,076,000.00	

註：

- 1.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3,934,464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			
-35,939,000.00	50,061,000.00		-50,061,000.00	
-35,939,000.00	50,061,000.00		-50,061,000.00	
9,000,000.00	109,000,000.00	77,185,435.00	-31,814,565.00	
9,000,000.00	109,000,000.00	58,537,412.00	-50,462,588.00	
		18,648,023.00	18,648,023.00	
26,000,000.00	26,000,000.00	14,904,734.00	-11,095,266.00	
26,000,000.00	26,000,000.00	14,904,734.00	-11,095,266.00	
810,000.00	1,430,000.00	1,425,968.00	-4,032.00	
810,000.00	1,430,000.00	1,425,968.00	-4,032.00	
159,000.00	159,000.00	158,505.00	-495.00	
159,000.00	159,000.00	158,505.00	-495.00	
-30,000.00	1,426,000.00	1,418,859.00	-7,141.00	
-30,000.00	1,426,000.00	1,418,859.00	-7,141.00	
	188,076,000.00	95,093,501.00	-92,982,499.00	

宜蘭農田水利
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	188,076,000.00				188,076,000.00		
一次性項目	188,076,000.00		11001-11012		188,076,000.00		
土地					86,000,000.00		-35,939,000.00
土地改良物					100,000,000.00		9,000,000.00
房屋及建築							26,000,000.00
機械及設備					620,000.00		810,000.00
交通及運輸設備							159,000.00
什項設備					1,456,000.00		-30,000.00
合 計	188,076,000.00				188,076,000.00		

事業作業基金

畫預算與實際進度比較表

110年度

單位：新臺幣元

數				決 算				未達成或超過 預算之原因
算 數		截至本年度累計數		本年度 金額	本年度 金額占 可用預 算數 (%)	截至本年度 累計數金額	截至本年 度累計決 算數占累 計預算數 (%)	
合 計	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫 (%)					
188,076,000.00	100.00	188,076,000.00	100.00	95,093,501.00	50.56	95,093,501.00	50.56	
188,076,000.00	100.00	188,076,000.00	100.00	95,093,501.00	50.56	95,093,501.00	50.56	
50,061,000.00	-	50,061,000.00	-		-			- 結餘款:5,006萬1,000元， 主要係因價購照舊使用土 地及工作站用地不如預期 所致。
109,000,000.00	-	109,000,000.00	-	77,185,435.00	70.81	77,185,435.00		- 結餘款:3,181萬4,565元， 主要係水利工程因計畫核 定進度不如預期所致。
26,000,000.00	-	26,000,000.00	-	14,904,734.00	57.33	14,904,734.00		- 結餘款:1,109萬5,266元， 係新建宜蘭工作站本年度 完工覈實支付致賸餘。
1,430,000.00	-	1,430,000.00	-	1,425,968.00	99.72	1,425,968.00		- 結餘款:4,032元，依實際需 求覈實支用致結餘。
159,000.00	-	159,000.00	-	158,505.00	99.69	158,505.00		- 結餘款:495元，依實際需 求覈實支用致結餘。
1,426,000.00	-	1,426,000.00	-	1,418,859.00	99.50	1,418,859.00		- 結餘款:7,141元，依實際需 求覈實支用致結餘。
188,076,000.00	100.00	188,076,000.00	100.00	95,093,501.00	50.56	95,093,501.00	50.56	

宜蘭農田水利
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			96,879,000.00		95,520,009.00
輸水渠道改善及修補	公里	3.00	7,500,000.00	2.95	7,375,000.00
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	365,433.00	87,704,000.00	360,500.00	86,520,009.00
構造物維護	座	134.00	1,675,000.00	130.00	1,625,000.00
農業灌溉用水管理	噸	585,846,667.00	351,508,000.00	578,673,200.00	347,203,920.00
農田水利設施更新改善			140,672,000.00		68,157,394.00
灌溉排水渠道更新改善	公里	15.00	90,000,000.00	7.60	37,955,000.00
構造物更新改善	座	16.00	50,672,000.00	20.00	30,202,394.00

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	%	
		-1,358,991	1.40	
-0.05	1.67	-125,000	1.67	
-4,933.00	1.35	-1,183,991	1.35	
-4.00	2.99	-50,000	2.99	
-7,173,467.00	1.23	-4,304,080	1.22	
		-72,514,606	51.55	
-7.40	49.33	-52,045,000	57.83	主要係水利工程因計畫核定進度不如預期，致無法達到預計執行數量
4.00	25.00	-20,469,606	40.40	主要係為加強輸水效能，因應實際需求辦理構造物更新改善，致實際數量增加。

宜蘭農田水利事業作業基金

基金數額增減明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備註
期初基金數額	2,965,820,000.00	3,097,997,627.00	132,177,627.00	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：	148,764,000.00	50,689,000.00	-98,075,000.00	
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	148,764,000.00	50,689,000.00	-98,075,000.00	增撥基金5,068萬9,000元，主要增撥來源如下： 1.前瞻特別預算78萬元計畫增撥基金78萬元。 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4,990萬9,000元。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	3,114,584,000.00	3,148,686,627.00	34,102,627.00	

宜蘭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	319,000.00	135,970.00	-183,030.00	57.38	
電腦軟體	319,000.00	135,970.00	-183,030.00	57.38	
總計	319,000.00	135,970.00	-183,030.00	-57.38	

宜蘭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	137	119	-18	
專任人員	137	119	-18	
職員	104	88	-16	
技工	16	14	-2	
工友	10	10		
約僱	7	7		
駐衛警				
總計	137	119	-18	

註：

- 1.勞務承攬：人力乙式，係協助辦理農田水利業務所需之圳路維護、綠美化及機械保全、大樓清潔等任務。(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29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及執行用水管理巡防、水門管理、圳路維護、清潔等任務。

本頁空白

宜蘭農田水利
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	87,667,000.00	2,933,000.00	6,910,000.00	3,058,000.00	21,391,000.00
行銷及業務費用			2,720,000.00	3,058,000.00	
正式人員			2,720,000.00	3,058,000.00	
職員			2,720,000.00	3,058,000.00	
工員					
聘僱人員					
聘僱人員					
管理及總務費用	87,667,000.00	2,933,000.00	4,190,000.00		21,391,000.00
正式人員	87,667,000.00		4,190,000.00		20,838,000.00
職員	77,237,000.00		4,190,000.00		20,838,000.00
工員	10,430,000.00				
聘僱人員		2,933,000.00			553,000.00
聘僱人員		2,933,000.00			553,000.00
合 計	87,667,000.00	2,933,000.00	6,910,000.00	3,058,000.00	21,391,000.00

註：

- 1.勞務承攬:預算數0元，決算數8,047,062元，係協助辦理農田水利業務所需之圳路維護、綠美化及機械保全、大樓清潔等任務。(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144,000元，決算數1,084,159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及執行用水管理巡防、水門管理、圳路維護、清潔等任務。
- 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137人，6,161,000元；決算數119人，8,077,904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130人，13,478,000元；決算數112人，5,803,385元。
- 5.其他獎金:依據「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數1,752,000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
15,682,000.00		20,543,000.00		158,184,000.00		158,184,000.00
				5,778,000.00		5,778,000.00
				5,778,000.00		5,778,000.00
				5,778,000.00		5,778,000.00
15,682,000.00		20,543,000.00		152,406,000.00		152,406,000.00
15,682,000.00		20,153,000.00		148,530,000.00		148,530,000.00
15,682,000.00		20,153,000.00		138,100,000.00		138,100,000.00
				10,430,000.00		10,430,000.00
		390,000.00		3,876,000.00		3,876,000.00
		390,000.00		3,876,000.00		3,876,000.00
15,682,000.00		20,543,000.00		158,184,000.00		158,184,000.00

宜蘭農田水利
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	67,638,725.00	2,894,629.00	3,105,644.00		13,881,289.00
行銷及業務費用			219,824.00		
正式人員			216,114.00		
職員			188,755.00		
工員			27,359.00		
聘僱人員			3,710.00		
聘僱人員			3,710.00		
管理及總務費用	67,638,725.00	2,894,629.00	2,885,820.00		13,881,289.00
正式人員	67,638,725.00		2,873,166.00		13,462,297.00
職員	58,389,674.00		2,489,050.00		10,818,524.00
工員	9,249,051.00		384,116.00		2,643,773.00
聘僱人員		2,894,629.00	12,654.00		418,992.00
聘僱人員		2,894,629.00	12,654.00		418,992.00
合 計	67,638,725.00	2,894,629.00	3,105,644.00		13,881,289.00

事業作業基金

彙計表

110年度

單位：新臺幣元

決 算 數						
退休及卹償 金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費用	總計
16,510,361.00		13,556,495.00		117,587,143.00		117,587,143.00
				219,824.00		219,824.00
				216,114.00		216,114.00
				188,755.00		188,755.00
				27,359.00		27,359.00
				3,710.00		3,710.00
				3,710.00		3,710.00
16,510,361.00		13,556,495.00		117,367,319.00		117,367,319.00
16,428,241.00		12,990,596.00		113,393,025.00		113,393,025.00
6,418,708.00		10,450,863.00		88,566,819.00		88,566,819.00
10,009,533.00		2,539,733.00		24,826,206.00		24,826,206.00
82,120.00		565,899.00		3,974,294.00		3,974,294.00
82,120.00		565,899.00		3,974,294.00		3,974,294.00
16,510,361.00		13,556,495.00		117,587,143.00		117,587,143.00

宜蘭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

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
合計									

註：管理用車輛：計有小客車2輛、客貨兩用車1輛、小貨車1輛。其他車輛：機車1輛。

宜蘭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	158,184,000.00	117,587,143.00	-40,596,857.00	25.66
正式員額薪資	87,667,000.00	67,638,725.00	-20,028,275.00	22.85
聘僱及兼職人員薪資	2,933,000.00	2,894,629.00	-38,371.00	1.31
超時工作報酬	6,910,000.00	3,105,644.00	-3,804,356.00	55.06
津貼	3,058,000.00		-3,058,000.00	100.00
獎金	21,391,000.00	13,881,289.00	-7,509,711.00	35.11
退休及卹償金	15,682,000.00	16,510,361.00	828,361.00	5.28
福利費	20,543,000.00	13,556,495.00	-6,986,505.00	34.01
服務費用	109,133,000.00	73,837,577.00	-35,295,423.00	32.34
水電費	8,010,000.00	6,053,766.00	-1,956,234.00	24.42
郵電費	915,000.00	1,219,172.00	304,172.00	33.24
旅運費	7,674,000.00	3,443,132.00	-4,230,868.00	55.13
印刷裝訂與廣告費	5,758,000.00	2,410,543.00	-3,347,457.00	58.14
修理保養及保固費	69,678,000.00	44,772,687.00	-24,905,313.00	35.74
保險費	415,000.00	772,176.00	357,176.00	86.07
一般服務費	144,000.00	9,448,671.00	9,304,671.00	6,461.58
專業服務費	15,675,000.00	4,853,786.00	-10,821,214.00	69.03
公共關係費	864,000.00	863,644.00	-356.00	0.04
材料及用品費	6,578,000.00	17,091,046.00	10,513,046.00	159.82
使用材料費	2,642,000.00	600,394.00	-2,041,606.00	77.28
用品消耗	3,936,000.00	16,490,652.00	12,554,652.00	318.97
租金與利息	1,144,000.00	414,165.00	-729,835.00	63.80
地租及水租	710,000.00	101,030.00	-608,970.00	85.77
機器租金	434,000.00	94,155.00	-339,845.00	78.31
交通及運輸設備租金		111,000.00	111,000.00	
什項設備租金		107,980.00	107,980.00	
折舊、折耗及攤銷	170,541,000.00	138,135,709.00	-32,405,291.00	19.00
不動產、廠房及設備折舊	170,422,000.00	137,886,413.00	-32,535,587.00	19.09
攤銷	119,000.00	249,296.00	130,296.00	109.49
稅捐與規費（強制費）	37,548,000.00	3,290,279.00	-34,257,721.00	91.24
土地稅	21,000,000.00	1,015,739.00	-19,984,261.00	95.16
房屋稅	2,000,000.00	1,658,586.00	-341,414.00	17.07
消費與行為稅	140,000.00	37,290.00	-102,710.00	73.36
規費	14,408,000.00	578,664.00	-13,829,336.00	95.98
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	15,830,000.00	1,211,222.00	-14,618,778.00	92.35
會費	120,000.00	33,000.00	-87,000.00	72.50
捐助、補助與獎助		468,266.00	468,266.00	
分擔	4,051,000.00	439,956.00	-3,611,044.00	89.14

宜蘭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)	10,424,000.00	83,000.00	-10,341,000.00	99.20
競賽及交流活動費	1,235,000.00	187,000.00	-1,048,000.00	84.86
短絀、賠償與保險給付		745.00	745.00	
各項短絀		745.00	745.00	
其他	10,978,000.00	29,128,458.37	18,150,458.37	165.33
其他費用	10,978,000.00	29,128,458.37	18,150,458.37	165.33
合計	509,936,000.00	380,696,344.37	-129,239,655.63	25.34

宜蘭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	100,000.00		-100,000.00	100.00	
廣告費	20,000.00	371.00	-19,629.00	98.15	
業務宣導費	3,480,000.00	1,274,248.00	-2,205,752.00	63.38	
公共關係費	864,000.00	863,644.00	-356.00	0.04	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	144,000.00	1,084,159.00	940,159.00	652.89	
專技人員酬金		51,550.00	51,550.00		
講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	5,196,000.00	187,436.00	-5,008,564.00	96.39	
一般土地租金	710,000.00	99,430.00	-610,570.00	86.00	
土地增值稅	12,000,000.00		-12,000,000.00	100.00	
捐助國內團體		468,266.00	468,266.00		

本頁空白