

中華民國 112 年度  
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)

# 中央政府總決算

行政院農業委員會(農業部)主管

宜蘭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)

農田水利署宜蘭管理處 編



宜蘭農田水利事業作業基金  
目次  
中華民國112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·····	1-7
3.現金流量表·····	1-8
4.平衡表·····	1-10
丙、附屬表	
1.其他業務收入明細表·····	1-13
2.財務收入明細表·····	1-14
3.其他業務外收入明細表·····	1-15
4.業務費用明細表·····	1-16
5.管理及總務費用明細表·····	1-19
6.研究發展及訓練費用明細表·····	1-22
7.其他業務外費用明細表·····	1-23
8.資產折舊明細表·····	1-26
9.資產變賣明細表·····	1-30
10.資產報廢明細表·····	1-34
11.公庫撥補款明細表·····	1-36
12.固定資產建設改良擴充明細表·····	1-38
13.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	1-40
14.主要營運項目執行績效摘要表·····	1-42
15.基金數額增減明細表·····	1-44
16.無形資產明細表·····	1-45
17.員工人數彙計表·····	1-46
18.用人費用彙計表·····	1-48
19.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	1-53
20.各項費用彙計表·····	1-54
21.管制性項目及統計所需項目比較表·····	1-56



# 宜蘭農田水利事業作業基金

## 總說明

中華民國 112 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 1 萬 7,686 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
<b>一、農田水利設施維護管理</b>						
輸水渠道改善及修補	公里	3.94	3.00	0.94	31.33	1. 主要係渠道使用年久老舊漏水需維護修補數量比預計多所致。 2. 後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
輸水渠道除草	平方公尺	2,979,794.00	360,000.00	2,619,794.00	727.72	1. 主要係本年度加強渠道除草以維護環境比預計多所致。 2. 後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
輸水渠道浚淤	立方公尺	120,156.00	24,000.00	96,156.00	400.65	1. 主要係本年度加強渠道浚淤以提高輸水效率比預計多所致。 2. 後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
構造物維護	座	5,414.00	200.00	5,214.00	2,607.00	1. 主要係本年度水利構造物安全檢查評估工作，大量辦理水門等水利設施維護，致實際數量比預期多。 2. 後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
<b>二、農業灌溉用水管理</b>	百萬噸	650.14	649	1.14	0.18	
<b>三、農田水利設施更新改善</b>						
灌溉排水渠道更新改善	公里	10.63	12.00	-1.37	-11.42	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	7.00	9.00	-2.00	-22.22	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。

# 宜蘭農田水利事業作業基金

## 總說明

中華民國 112 年度

### (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 2 億 333 萬 601 元，可用預算數 5 億 5,639 萬 3,228 元，執行率約 36.54%，係辦理價購渠道及照舊使用土地、轄區內灌溉、排水渠道等更新改善工程汰換辦公電腦設備、事務及傢俱設備等，因價購施設渠道所需土地之進度不如預期、土地改良物因韌性建設計畫工程因施工中且未達估驗計價請款，致進度落後。其資金來源為營運資金 2,691 萬 387 元，及本年度國庫撥款 4 億 2,791 萬 3,836 元，其中本年度國庫撥款 2 億 5,149 萬 3,622 元係執行農田水利設施更新改善，施工期程跨年度，將續留於 113 年度繼續執行。

## 二、收支餘絀情形

### (一) 收入

1. 業務收入決算數 2 億 256 萬 9,812 元，較預算數 1 億 5,490 萬 8 千元，增加 4,766 萬 1,812 元，約增加 30.77%，主要係民眾申請搭排及版橋案件較預期多所致。
2. 業務外收入決算數 7,503 萬 1,934 元，較預算數 4,109 萬 7 千元，增加 3,393 萬 4,934 元，約增加 82.57%，主要係處分非事業用地等案件數高於預期所致。

### (二) 支出

1. 業務成本與費用決算數 4 億 1,625 萬 6,374 元，較預算數 4 億 6,607 萬 6 千元，減少 4,981 萬 9,626 元，約減少 10.69%，主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數為低。
2. 業務外費用決算數 675 萬 2,049 元，較預算數 1,675 萬 5 千元，減少 1 千萬 2,951 元，約減少 59.70%，主要係災害緊急搶修較預期少，致費用較預算數為低。

### (三) 餘絀

本年度業務總收入決算數 2 億 7,760 萬 1,746 元，業務總支出決算數 4 億 2,300 萬 8,423 元，收支相抵後本期短絀 1 億 4,540 萬 6,677 元，較預算短絀數 2 億 8,682 萬 6 千元，減少 1 億 4,141 萬 9,323 元，約減少 49.30%，主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少等業務成本與費用較預算減少所致。

## 三、餘絀撥補實況

短絀之部：1 億 4,540 萬 6,677 元，包括本期短絀 1 億 4,540 萬 6,677 元及前期未分配賸餘 6,741 萬 3,361 元，填補本期短絀 1 億 4,540 萬 6,677 元，經前述分配後結轉累積賸餘 6,741 萬 3,361 元，不足轉累積短絀 7,799 萬 3,316 元，尚有待填補之短絀 7,799 萬 3,316 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 256 萬 3,685 元。
- (二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 1 億 7,983 萬 1,550 元。
- (三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 4 億 4,658 萬 9,265 元。
- (四) 期初現金及約當現金 9 億 4,432 萬 6,513 元，本年度現金及約當現金之淨增 2 億 6,932 萬 1,400 元，期末現金及約當現金 12 億 1,364 萬 7,913 元。

# 宜蘭農田水利事業作業基金

## 總說明

中華民國 112 年度

### 五、資產負債狀況

- (一) 本年度期末資產總額 116 億 816 萬 8,636 元(包含流動資產 13 億 1,438 萬 7,832 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 9,627 萬 4,341 元、不動產、廠房及設備 100 億 8,967 萬 7,061 元、無形資產 739 萬 3,261 元、其他資產 43 萬 6,141 元)，較上年度期末資產總額 113 億 820 萬 3,336 元，增加 2 億 9,996 萬 5,300 元，主要係民眾申請搭排及版橋案件較預期多、處分非事業用地等案件數高於預期，及各項撙節開支所致現金等流動資產增加。
- (二) 本年度期末負債總額 2 億 7,656 萬 6,793 元(包含流動負債 882 萬 3,482 元、長期負債 1 億 9,627 萬 4,341 元、其他負債 7,146 萬 8,970 元)，較上年度期末負債總額 2 億 5,187 萬 7,360 元，增加 2,468 萬 9,433 元，主要係各項工程履約等存入保證金增加，使其他負債增加所致。
- (三) 本年度期末淨值總額 113 億 3,160 萬 1,843 元(包含基金 37 億 2,627 萬 2,490 元、公積 19 億 1,512 萬 6,360 元、累積短絀 7,799 萬 3,316 元、淨值其他項目 57 億 6,819 萬 6,309 元)，較上年度期末淨值總額 110 億 5,632 萬 5,976 元，增加 2 億 7,527 萬 5,867 元，主要係韌性建設計畫等工程增加基金所致。

### 六、其他

本年度奉准先行辦理數，依據「112 年度附屬單位預算執行要點」第十二點、第一款、第 3 目(略以)…，核定 112 年度「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案」包括購建土地改良物等計 3 億 4,324 萬 7,228 元。

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112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	%
<b>業務收入</b>	<b>154,908,000</b>	<b>100.00</b>	<b>202,569,812</b>	<b>100.00</b>	<b>47,661,812</b>	<b>30.77</b>	<b>185,636,669</b>	<b>100.00</b>
<b>其他業務收入</b>	<b>154,908,000</b>	<b>100.00</b>	<b>202,569,812</b>	<b>100.00</b>	<b>47,661,812</b>	<b>30.77</b>	<b>185,636,669</b>	<b>100.00</b>
其他補助收入	111,458,000	71.95	130,185,000	64.27	18,727,000	16.80	112,873,000	60.80
雜項業務收入	43,450,000	28.05	72,384,812	35.73	28,934,812	66.59	72,763,669	39.20
<b>業務成本與費用</b>	<b>466,076,000</b>	<b>300.87</b>	<b>416,256,374</b>	<b>205.49</b>	<b>-49,819,626</b>	<b>-10.69</b>	<b>373,666,297</b>	<b>201.29</b>
<b>業務費用</b>	<b>292,456,000</b>	<b>188.79</b>	<b>281,966,840</b>	<b>139.19</b>	<b>-10,489,160</b>	<b>-3.59</b>	<b>249,379,050</b>	<b>134.34</b>
業務費用	292,456,000	188.79	281,966,840	139.19	-10,489,160	-3.59	249,379,050	134.34
<b>管理及總務費用</b>	<b>171,498,000</b>	<b>110.71</b>	<b>132,979,064</b>	<b>65.65</b>	<b>-38,518,936</b>	<b>-22.46</b>	<b>123,171,231</b>	<b>66.35</b>
管理費用及總務費用	171,498,000	110.71	132,979,064	65.65	-38,518,936	-22.46	123,171,231	66.35
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>2,122,000</b>	<b>1.37</b>	<b>1,310,470</b>	<b>0.65</b>	<b>-811,530</b>	<b>-38.24</b>	<b>1,116,016</b>	<b>0.60</b>
訓練費用	2,122,000	1.37	1,310,470	0.65	-811,530	-38.24	1,116,016	0.60
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-311,168,000</b>	<b>-200.87</b>	<b>-213,686,562</b>	<b>-105.49</b>	<b>97,481,438</b>	<b>-31.33</b>	<b>-188,029,628</b>	<b>-101.29</b>
<b>業務外收入</b>	<b>41,097,000</b>	<b>26.53</b>	<b>75,031,934</b>	<b>37.04</b>	<b>33,934,934</b>	<b>82.57</b>	<b>96,024,061</b>	<b>51.73</b>
<b>財務收入</b>	<b>3,500,000</b>	<b>2.26</b>	<b>9,949,356</b>	<b>4.91</b>	<b>6,449,356</b>	<b>184.27</b>	<b>6,034,089</b>	<b>3.25</b>
利息收入	3,500,000	2.26	9,949,356	4.91	6,449,356	184.27	6,034,089	3.25
<b>其他業務外收入</b>	<b>37,597,000</b>	<b>24.27</b>	<b>65,082,578</b>	<b>32.13</b>	<b>27,485,578</b>	<b>73.11</b>	<b>89,989,972</b>	<b>48.48</b>
財產交易賸餘	10,000,000	6.46	30,884,033	15.25	20,884,033	208.84	28,075,562	15.12
租賃收入	27,522,000	17.77	31,730,153	15.66	4,208,153	15.29	25,811,597	13.90
違規罰款收入	10,000	0.01	268,058	0.13	258,058	2,580.58	304,262	0.16
雜項收入	65,000	0.04	2,200,334	1.09	2,135,334	3,285.13	35,798,551	19.28
<b>業務外費用</b>	<b>16,755,000</b>	<b>10.82</b>	<b>6,752,049</b>	<b>3.33</b>	<b>-10,002,951</b>	<b>-59.70</b>	<b>8,063,000</b>	<b>4.34</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>16,755,000</b>	<b>10.82</b>	<b>6,752,049</b>	<b>3.33</b>	<b>-10,002,951</b>	<b>-59.70</b>	<b>8,063,000</b>	<b>4.34</b>
財產交易短絀	50,000	0.03	64,084	0.03	14,084	28.17	903	0.00
雜項費用	16,705,000	10.78	6,687,965	3.30	-10,017,035	-59.96	8,062,097	4.34
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>24,342,000</b>	<b>15.71</b>	<b>68,279,885</b>	<b>33.71</b>	<b>43,937,885</b>	<b>180.50</b>	<b>87,961,061</b>	<b>47.38</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-286,826,000</b>	<b>-185.16</b>	<b>-145,406,677</b>	<b>-71.78</b>	<b>141,419,323</b>	<b>-49.30</b>	<b>-100,068,567</b>	<b>-53.91</b>

註：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。

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表附表

中華民國112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	-7,000,000	-7,231,292	-231,292	1,061,304,240
本期其他綜合餘絀合計	<b>-7,000,000</b>	<b>-7,231,292</b>	<b>-231,292</b>	<b>1,061,304,240</b>

註：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。

宜蘭農田水利事業作業基金

**餘絀撥補表**

中華民國112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	%
<b>賸餘之部</b>		--	67,413,361	100.00	67,413,361	--	167,481,928	100.00
前期未分配賸餘		--	67,413,361	100.00	67,413,361	--	167,481,928	100.00
<b>分配之部</b>		--	67,413,361	100.00	67,413,361	--	100,068,567	59.75
填補累積短絀		--	67,413,361	100.00	67,413,361	--	100,068,567	59.75
<b>未分配賸餘</b>		--	-	-			67,413,361	40.25
<b>短絀之部</b>	418,462,000	100.00	145,406,677	100.00	-273,055,323	-65.25	100,068,567	100.00
本期短絀	286,826,000	68.54	145,406,677	100.00	-141,419,323	-49.30	100,068,567	100.00
前期待填補之短絀	131,636,000	31.46	-	-	-131,636,000	-100.00	-	-
<b>填補之部</b>		-	67,413,361	46.36	67,413,361	--	100,068,567	100.00
撥用賸餘		-	67,413,361	46.36	67,413,361	--	100,068,567	100.00
<b>待填補之短絀</b>	418,462,000	100.00	77,993,316	53.64	-340,468,684	-81.36	-	-

宜蘭農田水利事業作業基金

**現金流量表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	-286,826,000	-145,406,677	141,419,323	-49.30
利息股利之調整	-3,500,000	-9,949,356	-6,449,356	184.27
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-290,326,000	-155,356,033	134,969,967	-46.49
調整項目	176,228,000	147,970,362	-28,257,638	-16.03
未計利息股利之現金流入（流出）	-114,098,000	-7,385,671	106,712,329	-93.53
收取利息	3,500,000	9,949,356	6,449,356	184.27
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-110,598,000</b>	<b>2,563,685</b>	<b>113,161,685</b>	<b>--</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款		849,180	849,180	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	13,000,000	29,659,868	16,659,868	128.15
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-213,146,000	-201,947,037	11,198,963	-5.25
增加無形資產及其他資產	-1,645,000	-8,393,561	-6,748,561	410.25
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-201,791,000</b>	<b>-179,831,550</b>	<b>21,959,450</b>	<b>-10.88</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		41,366,443	41,366,443	--
增加基金、公積及填補短絀	131,889,000	427,311,131	295,422,131	223.99
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-22,088,309	-22,088,309	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>131,889,000</b>	<b>446,589,265</b>	<b>314,700,265</b>	<b>238.61</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>-180,500,000</b>	<b>269,321,400</b>	<b>449,821,400</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>775,673,000</b>	<b>944,326,513</b>	<b>168,653,513</b>	<b>21.74</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>595,173,000</b>	<b>1,213,647,913</b>	<b>618,474,913</b>	<b>103.92</b>

註：詳現金流量表附表

宜蘭農田水利事業作業基金

現金流量表附表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

不影響現金流量之投資及籌資活動：

- 一、退休及離職準備金及應計退休金負債同額減少 71,280 元。
- 二、土地重測分割淨減 111,423 元並同額減少土地重估增值。
- 三、國庫增撥基金尚未撥入 602,705 元增列其他應收款及基金。
- 四、土地轉委託處分資產 435,141 元。

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112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	%
<b>資產</b>	<b>11,608,168,636</b>	<b>100.00</b>	<b>11,308,203,336</b>	<b>100.00</b>	<b>299,965,300</b>	<b>2.65</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,314,387,832</b>	<b>11.32</b>	<b>1,045,400,917</b>	<b>9.24</b>	<b>268,986,915</b>	<b>25.73</b>
<b>現金</b>	<b>1,213,647,913</b>	<b>10.46</b>	<b>944,326,513</b>	<b>8.35</b>	<b>269,321,400</b>	<b>28.52</b>
銀行存款	1,213,647,913	10.46	944,326,513	8.35	269,321,400	28.52
<b>流動金融資產</b>	<b>100,000,000</b>	<b>0.86</b>	<b>100,849,180</b>	<b>0.89</b>	<b>-849,180</b>	<b>-0.84</b>
其他金融資產 - 流動	100,000,000	0.86	100,849,180	0.89	-849,180	-0.84
<b>應收款項</b>	<b>739,919</b>	<b>0.01</b>	<b>215,224</b>	<b>0.00</b>	<b>524,695</b>	<b>243.79</b>
應收收益	137,214	0.00	215,224	0.00	-78,010	-36.25
其他應收款	602,705	0.01	-	-	602,705	--
<b>預付款項</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,000</b>	<b>0.00</b>	<b>-10,000</b>	<b>-100.00</b>
預付費用	-	-	10,000	0.00	-10,000	-100.00
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>196,274,341</b>	<b>1.69</b>	<b>196,345,621</b>	<b>1.74</b>	<b>-71,280</b>	<b>-0.04</b>
<b>準備金</b>	<b>196,274,341</b>	<b>1.69</b>	<b>196,345,621</b>	<b>1.74</b>	<b>-71,280</b>	<b>-0.04</b>
退休及離職準備金	196,274,341	1.69	196,345,621	1.74	-71,280	-0.04
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>10,089,677,061</b>	<b>86.92</b>	<b>10,065,799,053</b>	<b>89.01</b>	<b>23,878,008</b>	<b>0.24</b>
<b>土地</b>	<b>6,697,142,806</b>	<b>57.69</b>	<b>6,704,431,571</b>	<b>59.29</b>	<b>-7,288,765</b>	<b>-0.11</b>
土地	6,697,142,806	57.69	6,704,431,571	59.29	-7,288,765	-0.11
<b>土地改良物</b>	<b>2,836,183,040</b>	<b>24.43</b>	<b>2,867,532,468</b>	<b>25.36</b>	<b>-31,349,428</b>	<b>-1.09</b>
土地改良物	4,826,671,865	41.58	4,701,413,865	41.58	125,258,000	2.66
累計折舊 - 土地改良物	-1,990,488,825	-17.15	-1,833,881,397	-16.22	-156,607,428	8.54
<b>房屋及建築</b>	<b>407,467,506</b>	<b>3.51</b>	<b>417,572,173</b>	<b>3.69</b>	<b>-10,104,667</b>	<b>-2.42</b>
房屋及建築	627,494,131	5.41	627,177,517	5.55	316,614	0.05
累計折舊 - 房屋及建築	-220,026,625	-1.90	-209,605,344	-1.85	-10,421,281	4.97
<b>機械及設備</b>	<b>8,755,460</b>	<b>0.08</b>	<b>4,533,404</b>	<b>0.04</b>	<b>4,222,056</b>	<b>93.13</b>
機械及設備	13,013,564	0.11	7,730,887	0.07	5,282,677	68.33
累計折舊 - 機械及設備	-4,258,104	-0.04	-3,197,483	-0.03	-1,060,621	33.17
<b>交通及運輸設備</b>	<b>1,535,469</b>	<b>0.01</b>	<b>972,987</b>	<b>0.01</b>	<b>562,482</b>	<b>57.81</b>
交通及運輸設備	3,514,422	0.03	3,491,288	0.03	23,134	0.66
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,978,953	-0.02	-2,518,301	-0.02	539,348	-21.42
<b>什項設備</b>	<b>2,667,288</b>	<b>0.02</b>	<b>2,603,551</b>	<b>0.02</b>	<b>63,737</b>	<b>2.45</b>

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112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	%
什項設備	4,788,986	0.04	4,252,605	0.04	536,381	12.61
累計折舊 - 什項設備	-2,121,698	-0.02	-1,649,054	-0.01	-472,644	28.66
<b>購建中固定資產</b>	<b>135,925,492</b>	<b>1.17</b>	<b>68,152,899</b>	<b>0.60</b>	<b>67,772,593</b>	<b>99.44</b>
未完工程	135,925,492	1.17	68,152,899	0.60	67,772,593	99.44
<b>無形資產</b>	<b>7,393,261</b>	<b>0.06</b>	<b>657,745</b>	<b>0.01</b>	<b>6,735,516</b>	<b>1,024.03</b>
<b>無形資產</b>	<b>7,393,261</b>	<b>0.06</b>	<b>657,745</b>	<b>0.01</b>	<b>6,735,516</b>	<b>1,024.03</b>
電腦軟體	7,393,261	0.06	657,745	0.01	6,735,516	1,024.03
<b>其他資產</b>	<b>436,141</b>	<b>0.00</b>	-	-	<b>436,141</b>	<b>--</b>
<b>什項資產</b>	<b>1,000</b>	<b>0.00</b>	-	-	<b>1,000</b>	<b>--</b>
存出保證金	1,000	0.00	-	-	1,000	--
<b>待處理資產</b>	<b>435,141</b>	<b>0.00</b>	-	-	<b>435,141</b>	<b>--</b>
委託處分資產	435,141	0.00	-	-	435,141	--
<b>合計</b>	<b>11,608,168,636</b>	<b>100.00</b>	<b>11,308,203,336</b>	<b>100.00</b>	<b>299,965,300</b>	<b>2.65</b>

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112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	%
<b>負債</b>	276,566,793	2.38	251,877,360	2.23	24,689,433	9.80
<b>流動負債</b>	8,823,482	0.08	3,340,903	0.03	5,482,579	164.10
<b>應付款項</b>	8,823,482	0.08	3,340,903	0.03	5,482,579	164.10
應付代收款	2,351,505	0.02	3,245,893	0.03	-894,388	-27.55
應付費用	6,471,977	0.06	95,010	0.00	6,376,967	6,711.89
<b>長期負債</b>	196,274,341	1.69	196,345,621	1.74	-71,280	-0.04
<b>長期債務</b>	196,274,341	1.69	196,345,621	1.74	-71,280	-0.04
應計退休金負債	196,274,341	1.69	196,345,621	1.74	-71,280	-0.04
<b>其他負債</b>	71,468,970	0.62	52,190,836	0.46	19,278,134	36.94
<b>什項負債</b>	71,468,970	0.62	52,190,836	0.46	19,278,134	36.94
存入保證金	71,468,970	0.62	52,190,836	0.46	19,278,134	36.94
<b>淨值</b>	11,331,601,843	97.62	11,056,325,976	97.77	275,275,867	2.49
<b>基金</b>	3,726,272,490	32.10	3,298,358,654	29.17	427,913,836	12.97
<b>基金</b>	3,726,272,490	32.10	3,298,358,654	29.17	427,913,836	12.97
基金	3,726,272,490	32.10	3,298,358,654	29.17	427,913,836	12.97
<b>公積</b>	1,915,126,360	16.50	1,915,126,360	16.94		
<b>特別公積</b>	1,915,126,360	16.50	1,915,126,360	16.94		
特別公積	1,915,126,360	16.50	1,915,126,360	16.94		
<b>累積餘絀</b>	-77,993,316	-0.67	67,413,361	0.60	-145,406,677	--
<b>累積賸餘</b>	-	-	67,413,361	0.60	-67,413,361	-100.00
累積賸餘	-	-	67,413,361	0.60	-67,413,361	-100.00
<b>累積短絀</b>	-77,993,316	-0.67	-	-	-77,993,316	--
累積短絀	-77,993,316	-0.67	-	-	-77,993,316	--
<b>淨值其他項目</b>	5,768,196,309	49.69	5,775,427,601	51.07	-7,231,292	-0.13
<b>累積其他綜合餘絀</b>	5,768,196,309	49.69	5,775,427,601	51.07	-7,231,292	-0.13
未實現重估增值	5,768,196,309	49.69	5,775,427,601	51.07	-7,231,292	-0.13
<b>合計</b>	11,608,168,636	100.00	11,308,203,336	100.00	299,965,300	2.65

註：1.信託代理與保證資產(負債)本年度決算數17,142,250元，上年度決算數15,398,500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。

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112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	154,908,000	202,569,812	47,661,812	30.77	
其他補助收入	111,458,000	130,185,000	18,727,000	16.80	主要係政府補助款覈實撥入較預算數高所致。本項收入計有農田水利署補助127,685,000元，另有宜蘭縣政府補助2,500,000元。
雜項業務收入	43,450,000	72,384,812	28,934,812	66.59	

宜蘭農田水利事業作業基金

財務收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
財務收入	3,500,000	9,949,356	6,449,356	184.27	
利息收入	3,500,000	9,949,356	6,449,356	184.27	主要係存款利率調升，致收入高於預期所致

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112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	37,597,000	65,082,578	27,485,578	73.11	
財產交易賸餘	10,000,000	30,884,033	20,884,033	208.84	主要係處分非事業用地等案件數高於預期所致。
租賃收入	27,522,000	31,730,153	4,208,153	15.29	主要係出租房地租金調整，致實際收入較預算數為高。 本項收入計有： 1.土地租金收入3,774,053元。 2.房屋租金收入27,956,100元。
違規罰款收入	10,000	268,058	258,058	2,580.58	主要係本處辦公室屋頂及停車場太陽光電發電系統計畫逾期違約金覈實繳入所致。 本項收入計有： 1.計畫逾期違約金266,478元。 2.勞務採購違約金1,580元。
雜項收入	65,000	2,200,334	2,135,334	3,285.13	主要係土地使用補償金覈實繳入及土地重測等高於預期所致。 本項收入計有： 1.不動產占用使用補償金收入947,097元。 2.土地重測等增加土地面積認列收入569,385元。 3.前期應付費用註銷轉列421,414元。 4.報廢財產變賣收入249,050元。 5.銷售標函收入7,300元。 6.前期退還收入6,088元。

宜蘭農田水利事業作業基金

**業務費用明細表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>業務費用</b>	<b>292,456,000</b>	<b>281,966,840</b>	<b>-10,489,160</b>	<b>-3.59</b>	
業務費用	292,456,000	281,966,840	-10,489,160	-3.59	
用人費用	2,800,000	674,493	-2,125,507	-75.91	
超時工作報酬	2,800,000	674,493	-2,125,507	-75.91	
服務費用	59,331,000	79,059,353	19,728,353	33.25	
水電費	5,700,000	5,428,230	-271,770	-4.77	
郵電費	200,000	195,888	-4,112	-2.06	
旅運費	5,238,000	3,318,952	-1,919,048	-36.64	
印刷裝訂及公告費	230,000	40,930	-189,070	-82.20	
修理保養及保固費	38,981,000	49,866,146	10,885,146	27.92	
保險費	256,000	148,988	-107,012	-41.80	
一般服務費	2,926,000	1,681,756	-1,244,244	-42.52	
專業服務費	5,300,000	18,307,650	13,007,650	245.43	
推展費	500,000	70,813	-429,187	-85.84	
材料及用品費	5,768,000	4,401,464	-1,366,536	-23.69	
使用材料費	822,000	82,124	-739,876	-90.01	
用品消耗	4,946,000	4,319,340	-626,660	-12.67	
租金與利息	700,000	65,565	-634,435	-90.63	
地租及水租	700,000	65,565	-634,435	-90.63	
折舊、折耗及攤銷	185,614,000	169,308,861	-16,305,139	-8.78	
不動產、廠房及設備折舊	185,614,000	169,308,861	-16,305,139	-8.78	
稅捐與規費（強制費）	7,349,000	4,303,641	-3,045,359	-41.44	
土地稅	1,800,000	1,178,492	-621,508	-34.53	
房屋稅	2,000,000	1,600,148	-399,852	-19.99	
規費	3,549,000	1,525,001	-2,023,999	-57.03	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,780,000	521,713	-1,258,287	-70.69	
捐助、補助與獎助	930,000	401,713	-528,287	-56.81	
分擔	850,000	120,000	-730,000	-85.88	

宜蘭農田水利事業作業基金

業務費用明細表

中華民國112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	29,114,000	23,631,750	-5,482,250	-18.83	
其他費用	29,114,000	23,631,750	-5,482,250	-18.83	

註：詳業務費用明細表附表。

宜蘭農田水利事業作業基金  
業務費用明細表附表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

- 1.勞務承攬：預算數 800,000 元，決算數 450,865 元，係辦理農田水利業務所需之抽水機運輸操作、颱風戒備、水門健檢等工作 18 人計 450,865 元。
- 2.臨時人員：預算數 2,000,000 元，決算數 1,148,546 元。
  - (1)協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之臨時人員 5 人計 162,814 元。
  - (2)執行農田水利業務所需之圳路維護、綠美化、樹木砍伐、除草等任務臨時人員 35 人次計 985,732 元。
- 3.管制性科目：推展費預算數 500,000 元，決算數 70,813 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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>管理及總務費用</b>	<b>171,498,000</b>	<b>132,979,064</b>	<b>-38,518,936</b>	<b>-22.46</b>	主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數為低。
管理費用及總務費用	171,498,000	132,979,064	-38,518,936	-22.46	
用人費用	146,723,000	116,085,710	-30,637,290	-20.88	
正式員額薪資	79,601,000	71,166,142	-8,434,858	-10.60	
聘僱及兼職人員薪資	3,159,000	2,381,292	-777,708	-24.62	
超時工作報酬	5,893,000	3,067,359	-2,825,641	-47.95	
獎金	20,323,000	16,073,782	-4,249,218	-20.91	
退休及卹償金	21,904,000	10,364,999	-11,539,001	-52.68	
福利費	15,839,000	13,029,955	-2,809,045	-17.73	
提繳費	4,000	2,181	-1,819	-45.48	
服務費用	14,987,000	12,474,059	-2,512,941	-16.77	
水電費	1,000,000	944,626	-55,374	-5.54	
郵電費	1,578,000	1,274,258	-303,742	-19.25	
旅運費	1,166,000	377,570	-788,430	-67.62	
印刷裝訂及公告費	780,000	470,475	-309,525	-39.68	
修理保養及保固費	2,049,000	3,131,290	1,082,290	52.82	
保險費	190,000	197,919	7,919	4.17	
一般服務費	6,419,000	3,156,347	-3,262,653	-50.83	
專業服務費	941,000	2,059,470	1,118,470	118.86	
公關慰勞費	864,000	862,104	-1,896	-0.22	
材料及用品費	5,547,000	2,452,230	-3,094,770	-55.79	
使用材料費	791,000	281,037	-509,963	-64.47	
用品消耗	4,756,000	2,171,193	-2,584,807	-54.35	
租金與利息	1,070,000	118,182	-951,818	-88.95	
房租		17,000	17,000	--	
機器租金	790,000	101,182	-688,818	-87.19	
什項設備租金	280,000		-280,000	-100.00	

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	564,000	1,657,045	1,093,045	193.80	
攤銷	564,000	1,657,045	1,093,045	193.80	
稅捐與規費（強制費）	90,000	75,739	-14,261	-15.85	
消費與行為稅	40,000	37,596	-2,404	-6.01	
規費	50,000	38,143	-11,857	-23.71	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,507,000	116,000	-2,391,000	-95.37	
分擔	15,000		-15,000	-100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,492,000	116,000	-2,376,000	-95.35	
其他	10,000	99	-9,901	-99.01	
其他費用	10,000	99	-9,901	-99.01	

註：詳管理及總務費用明細表附表。

宜蘭農田水利事業作業基金  
管理及總務費用明細表附表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

- 1.勞務承攬：預算數 2,300,000 元，決算數 1,268,852 元，係辦理農田水利業務所需之大樓及工作站清潔、外牆清洗、環境整理、垃圾清運等工作 18 人計 1,268,852 元。
- 2.臨時人員：預算數 3,833,000 元，決算數 1,601,720 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 9 人計 1,601,720 元。
- 3.管制性科目：公共關係費預算數 744,000 元，決算數 743,824 元；員工慰勞費預算數 120,000 元，決算數 118,280 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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>研究發展及訓練費用</b>	2,122,000	1,310,470	-811,530	-38.24	主要係減少辦理講習訓練及座談會等業務所致。
訓練費用	2,122,000	1,310,470	-811,530	-38.24	
服務費用	1,516,000	1,127,337	-388,663	-25.64	
旅運費	1,143,000	350,395	-792,605	-69.34	
保險費	10,000		-10,000	-100.00	
專業服務費	363,000	776,942	413,942	114.03	
材料及用品費	554,000	183,133	-370,867	-66.94	
用品消耗	554,000	183,133	-370,867	-66.94	
租金與利息	52,000		-52,000	-100.00	
交通及運輸設備租金	52,000		-52,000	-100.00	

註：管制性科目：國外旅費預算數：143,000元，決算數：123,954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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>其他業務外費用</b>	<b>16,755,000</b>	<b>6,752,049</b>	<b>-10,002,951</b>	<b>-59.70</b>	
財產交易短絀	50,000	64,084	14,084	28.17	主要係財產報廢殘值高於預期所致。
短絀、賠償與保險給付	50,000	64,084	14,084	28.17	
各項短絀	50,000	64,084	14,084	28.17	
雜項費用	16,705,000	6,687,965	-10,017,035	-59.96	主要係災害緊急搶修較預期少，致費用較預算數為低。
服務費用	8,102,000	2,106,407	-5,995,593	-74.00	
旅運費	200,000	216,152	16,152	8.08	
修理保養及保固費	5,000,000	950,185	-4,049,815	-81.00	
保險費	12,000	7,952	-4,048	-33.73	
一般服務費		23	23	--	
專業服務費	20,000		-20,000	-100.00	
推展費	2,870,000	932,095	-1,937,905	-67.52	
材料及用品費	685,000	128,051	-556,949	-81.31	
用品消耗	685,000	128,051	-556,949	-81.31	
租金與利息	68,000	58,000	-10,000	-14.71	
機器租金	20,000		-20,000	-100.00	
交通及運輸設備租金	48,000	58,000	10,000	20.83	
稅捐與規費（強制費）	1,720,000	52,800	-1,667,200	-96.93	
規費	1,720,000	52,800	-1,667,200	-96.93	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	3,030,000	604,818	-2,425,182	-80.04	
會費	270,000	115,000	-155,000	-57.41	
捐助、補助與獎助	60,000	59,100	-900	-1.50	
分擔	700,000		-700,000	-100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		14,250	14,250	--	
競賽及交流活動費	2,000,000	416,468	-1,583,532	-79.18	

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
短絀、賠償與保險給付		2,823,201	2,823,201	--	
各項短絀		2,823,201	2,823,201	--	
其他	3,100,000	914,688	-2,185,312	-70.49	
其他費用	3,100,000	914,688	-2,185,312	-70.49	

註：管制性科目:推展費預算數2,870,000元，決算數932,095元。

本頁空白

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	4,701,413,865	627,177,517	7,730,887	3,491,288
減：以前年度已提折舊數	1,833,881,397	209,605,344	3,197,483	2,518,301
上年度期末帳面價值	2,867,532,468	417,572,173	4,533,404	972,987
加：本年度新增資產價值	57,527,416	316,614	5,596,903	889,917
減：本年度減少資產價值			53,723	8,668
加減：調整欄	67,730,584			
減：本年度提列折舊數	156,607,428	10,421,281	1,321,124	318,767
本年度期末帳面價值	2,836,183,040	407,467,506	8,755,460	1,535,469
本年度提列折舊數	156,607,428	10,421,281	1,321,124	318,767
業務費用	156,607,428	10,421,281	1,321,124	318,767
<b>合 計</b>	<b>156,607,428</b>	<b>10,421,281</b>	<b>1,321,124</b>	<b>318,767</b>

註：詳資產折舊明細表附表。

事業作業基金

明細表

112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			
4,252,605						5,344,066,162
1,649,054						2,050,851,579
2,603,551						3,293,214,583
705,691						65,036,541
1,693						64,084
						67,730,584
640,261						169,308,861
2,667,288						3,256,608,763
640,261						169,308,861
640,261						169,308,861
<b>640,261</b>						<b>169,308,861</b>

宜蘭農田水利事業作業基金  
資產折舊明細表附表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

1. 本年度新增資產價值：  
新購 65,036,541 元，包括：土地改良物 57,527,416 元、房屋及建築 316,614 元、機械及設備 5,596,903 元、交通及運輸設備 889,917 元、什項設備 705,691 元。
2. 本年度資產變賣或報廢情形：  
財產報廢帳面價值 64,084 元，包括機械及設備 53,723 元(原成本 314,226 元，累計折舊 260,503 元)、交通及運輸設備 8,668 元(原成本 866,783 元，累計折舊 858,115 元)及什項設備 1,693 元(原成本 169,310 元，累計折舊 167,617 元)。
3. 本年度調整欄(增加)：  
購建中資產轉列財產科目 67,730,584 元，包括：土地改良物 67,730,584 元。
4. 本年度調整欄(減少)：  
無。

本頁空白

科 目	決 算			
	帳 面 價 值			變
	成本或重估 價 值	已提折舊額	淨 額	總 收 入
不動產、廠房及設備	4,483,709		4,483,709	31,043,432
土地	4,483,709		4,483,709	31,043,432
合 計	4,483,709		4,483,709	31,043,432

註：詳資產變賣明細表附表。

事業作業基金

明細表

112年度

單位：新臺幣元

數			變賣餘絀 預算數	比較增減		
賣	收	入		金	額	%
處理費用	淨	收	入	未實現重估 增值減少數	變	賣
				餘	絀	
	31,043,432	4,324,310	30,884,033	10,000,000	20,884,033	208.84
	31,043,432	4,324,310	30,884,033	10,000,000	20,884,033	208.84
	31,043,432	4,324,310	30,884,033	10,000,000	20,884,033	208.84

宜蘭農田水利事業作業基金  
資產變賣明細表附表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

1. 土地出售變賣

- (1) 處分冬山鄉東和段 858 地號等 2 筆土地案，帳面價值 114,142 元，變賣收入 1,825,050 元，加計未實現重估增值減少數 110,685 元，財產交易賸餘 1,821,593 元。(農水署 112.1.31 農水企字第 1116028723 號函)
- (2) 處分礁溪鄉玉光一段 412-1 地號土地案，帳面價值 19,688 元，變賣收入 242,267 元，加計未實現重估增值減少數 18,620 元，財產交易賸餘 241,199 元。(農水署 112.3.30 農水企字第 1126025826 號函)
- (3) 處分宜蘭市新生段 558-1 地號等 4 筆土地案，帳面價值 159,746 元，變賣收入 1,673,359 元，加計未實現重估增值減少數 158,576 元，財產交易賸餘 1,672,189 元。(農水署 111.5.19 農水企字第 1116022805 號函)
- (4) 處分員山鄉湖北段 400-1 地號土地案，帳面價值 3,367 元，變賣收入 29,060 元，加計未實現重估增值減少數 1,676 元，財產交易賸餘 27,369 元。(農水署 112.6.15 農水企字第 1126028425 號函)
- (5) 處分宜蘭市新公園段 178 地號土地案，帳面價值 122,071 元，變賣收入 1,251,745 元，加計未實現重估增值減少數 111,018 元，財產交易賸餘 1,240,692 元。(農水署 112.8.25 農水企字第 1126030750 號函)
- (6) 處分冬山鄉新香城段 1143 地號土地案，帳面價值 30,043 元，變賣收入 377,502 元，加計未實現重估增值減少數 24,866 元，財產交易賸餘 372,325 元。(農水署 112.7.24 農水企字第 1126029527 號函)
- (7) 處分冬山鄉義成六段 355 地號等 3 筆土地案，帳面價值 66,173 元，變賣收入 630,146 元，加計未實現重估增值減少數 64,471 元，財產交易賸餘 628,444 元。(農水署 112.10.18 農水企字第 1126032316 號函)
- (8) 處分五結鄉學新段 536 地號土地案，帳面價值 835,549 元，變賣收入 17,419,953 元，加計未實現重估增值減少數 826,494 元，財產交易賸餘 17,410,898 元。(農水署 112.10.24 農水企字第 1126032396 號函)
- (9) 處分五結鄉鎮安段 973-3 地號等 2 筆土地案，帳面價值 113,700 元，變賣收入 1,467,489 元，加計未實現重估增值減少數 111,994 元，財產交易賸餘 1,465,783 元。(農水署 112.10.24 農水企字第 1126032395 號函)

2. 資產交換

- (1) 處分壯圍鄉吉祥一段 768-1 地號土地交換案，換出土地帳面價值 458,072 元，換入土地帳面價值 107,840 元及找補現金 4,743,297 元，加計未實現重估增值減少數 420,329 元，財產交易賸餘 4,813,394 元。(農水署 112.8.25 農水企字第 1126030928 號函)
- (2) 處分冬山鄉福山段 894-9 地號等冬山鄉丸山農村社區土地重劃案，換出土地帳面價值 493,000 元，換入土地帳面價值 354,811 元，加計未實現重估增值減少數 433,500 元，財產交易賸餘 295,311 元。(宜蘭縣政府 112.2.15 府地劃字第 1120033850 號函辦理)
- (3) 處分礁溪鄉五峰段 1563 地號等礁溪鄉休閒渡假區自辦市地重劃案，換出土地帳面價值 2,068,158 元，換入土地帳面價值 920,913 元，加計未實現重估增值減少數 2,042,081 元，財產交易賸餘 894,836 元。(宜蘭縣礁溪鄉休閒渡假區自辦市地重劃會 111.11.21 休劃字第 1111121153 號函辦理)

本頁空白

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	<b>1,350,319</b>	<b>1,286,235</b>	<b>64,084</b>
機械及設備	314,226	260,503	53,723
交通及運輸設備	866,783	858,115	8,668
什項設備	169,310	167,617	1,693
合 計	<b>1,350,319</b>	<b>1,286,235</b>	<b>64,084</b>

註：本表資產報廢短絀決算數64,084元，包含財產交易短絀64,084元。

事業作業基金

明細表

112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	%
		<b>64,084</b>	<b>50,000</b>	<b>14,084</b>	<b>28.17</b>
		53,723	34,000	19,723	58.01
		8,668	9,000	-332	-3.69
		1,693	7,000	-5,307	-75.81
		<b>64,084</b>	<b>50,000</b>	<b>14,084</b>	<b>28.17</b>

宜蘭農田水利事業作業基金

公庫撥補款明細表

中華民國112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	131,889,000	427,913,836	296,024,836	
合 計	131,889,000	427,913,836	296,024,836	

本頁空白

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		<b>31,000,000</b>	
土地		31,000,000	
土地改良物		<b>173,736,000</b>	<b>333,755,000</b>
土地改良物		173,736,000	333,755,000
購建中固定資產			
房屋及建築			
房屋及建築			
機械及設備		<b>5,050,000</b>	<b>9,492,228</b>
機械及設備		5,050,000	9,492,228
購建中固定資產			
交通及運輸設備		<b>890,000</b>	
交通及運輸設備		890,000	
什項設備		<b>2,470,000</b>	
什項設備		2,470,000	
合 計		<b>213,146,000</b>	<b>343,247,228</b>

註：1.換入資產：(1)處分壯圍鄉吉祥一段768-1地號土地交換案，換出土地帳面價值458,072元，換入土地帳面價值帳面價值493,000元，換入土地帳面價值354,811元。(3)處分礁溪鄉五峰段1563地號等礁溪鄉休閒渡假區自辦  
2.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

事業作業基金

改良擴充明細表

112年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-837,000	30,163,000	2,790,883	-27,372,117	
-837,000	30,163,000	2,790,883	-27,372,117	
	<b>507,491,000</b>	<b>191,606,759</b>	<b>-315,884,241</b>	<b>226,963,501</b>
	507,491,000	57,527,416	-449,963,584	226,963,501
		134,079,343	134,079,343	
<b>317,000</b>	<b>317,000</b>	<b>316,614</b>	<b>-386</b>	
317,000	317,000	316,614	-386	
<b>550,000</b>	<b>15,092,228</b>	<b>7,020,737</b>	<b>-8,071,491</b>	<b>8,068,394</b>
550,000	15,092,228	5,596,903	-9,495,325	8,068,394
		1,423,834	1,423,834	
	<b>890,000</b>	<b>889,917</b>	<b>-83</b>	
	890,000	889,917	-83	
<b>-30,000</b>	<b>2,440,000</b>	<b>705,691</b>	<b>-1,734,309</b>	
-30,000	2,440,000	705,691	-1,734,309	
	<b>556,393,228</b>	<b>203,330,601</b>	<b>-353,062,627</b>	<b>235,031,895</b>

107,840元及找補現金4,743,297元。(2)處分冬山鄉福山段894-9地號等冬山鄉丸山農村社區土地重劃案，換出土地市地重劃案，換出土地帳面價值2,068,158元，換入土地帳面價值920,913元。

算總價，依該要點之編列標準覈提列工程管理費，土地改良物預算數9,110,000元，決算數6,931,898元。

## 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					213,146,000	343,247,228	
一次性項目					213,146,000	343,247,228	
土地					31,000,000		-837,000
土地改良物					173,736,000	333,755,000	
房屋及建築							317,000
機械及設備					5,050,000	9,492,228	550,000
交通及運輸設備					890,000		
什項設備					2,470,000		-30,000
合  計					213,146,000	343,247,228	

註：換入資產：1.處分壯圍鄉吉祥一段768-1地號土地交換案，換出土地帳面價值458,072元，換入土地帳面價值

2.處分冬山鄉福山段894-9地號等冬山鄉丸山農村社區土地重劃案，換出土地帳面價值493,000元，換入土地帳面

3.處分礁溪鄉五峰段1563地號等礁溪鄉休閒渡假區自辦市地重劃案，換出土地帳面價值2,068,158元，換入土地

畫預算與實際進度比較表

112年度

單位：新臺幣元

數		截至本年度累計數		決 算 數				未達成或超過 預算之原因
數		金 額		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 (%)					
556,393,228		556,393,228		203,330,601	36.54	203,330,601	36.54	主要係因價購施設渠道所需土地之進度不如預期所致。 主要係韌性建設計畫工程因施工中且未達估驗計價請款，致進度落後。 主要係韌性建設計畫工程因施工中且未達估驗計價請款，致進度落後。 主要係依業務實際需要辦理設備採購不如預期所致。
556,393,228		556,393,228		203,330,601	36.54	203,330,601	36.54	
30,163,000		30,163,000		2,790,883	9.25	2,790,883	9.25	
507,491,000		507,491,000		191,606,759	37.76	191,606,759	37.76	
317,000		317,000		316,614	99.88	316,614	99.88	
15,092,228		15,092,228		7,020,737	46.52	7,020,737	46.52	
890,000		890,000		889,917	99.99	889,917	99.99	
2,440,000		2,440,000		705,691	28.92	705,691	28.92	
556,393,228		556,393,228		203,330,601	36.54	203,330,601	36.54	

107,840元及找補現金4,743,297元。

價值354,811元。

帳面價值920,913元。

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 輸水渠道改善及修補	公里	3.00	7,500,000	3.94	2,708,470
輸水渠道除草	平方公尺	360,000.00	25,200,000	2,979,794.00	20,252,920
輸水渠道浚淤	立方公尺	24,000.00	4,800,000	120,156.00	14,116,655
構造物維護	座	200.00	2,600,000	5,414.00	20,951,241
農業灌溉用水管理	百萬噸	<b>649.00</b>	<b>441,320,000</b>	<b>650.14</b>	<b>364,979,137</b>
農田水利設施更新改善 灌溉排水渠道更新改善	公里	12.00	145,836,000	10.63	121,806,000
構造物更新改善	座	9.00	27,900,000	7.00	3,452,000
合 計			<b>441,320,000</b>		<b>364,979,137</b>

## 執行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
0.94	31.33	-4,791,530	-63.89	1.主要係渠道使用年久老舊漏水需維護修補數量比預計多，惟並無重大改善工程，是以單價金額較低，致實際開支金額較預算數低。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
2,619,794.00	727.72	-4,947,080	-19.63	1.主要係本年度加強渠道除草以維護環境比預計多，惟實際施作單價較低，致實際開支金額較預算數低。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
96,156.00	400.65	9,316,655	194.10	1.主要係本年度加強渠道浚淤以提高輸水效率比預計多，致實際開支金額較預算數高。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
5,214.00	2,607.00	18,351,241	705.82	1.主要係本年度水利構造物安全檢查評估工作，大量辦理水門等水利設施維護，致實際數量比預期多，實際開支金額超過預算數。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
<b>1.14</b>	<b>0.18</b>	<b>-76,340,863</b>	<b>-17.30</b>	1.主要係本年度強降雨或連日無雨的極端情形較少，用水管理成本費用降低，致實際開支金額較預算數低。 2.後續年度將提前規劃並審慎評估氣候影響。
-1.37	-11.42	-24,030,000	-16.48	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.本年度奉准先行辦理數3億3,375萬5千元，決算數9,226萬6,037元。 3.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
-2.00	-22.22	-24,448,000	-87.63	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.本年度奉准先行辦理數3億3,375萬5千元，決算數9,226萬6,037元。 3.後續年度將提前規劃並審慎評估年度需求量。
		<b>-76,340,863</b>	<b>-17.30</b>	

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112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	3,417,441,000	3,298,358,654	-119,082,346	
加：	131,889,000	427,913,836	296,024,836	
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以國《公》有財產撥充				
國庫增撥數	131,889,000	427,913,836	296,024,836	以現金增撥基金4億2,791萬3,836元，較預算數增加2億9,602萬4,836元，主要增撥來源如下： 1.前瞻特別預算增撥基金5,126萬8,403元。 2.提升農業水資源永續韌性建設計畫增撥基金3億630萬2,728元。 3.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7,034萬2,705元。 4.本年度保留金額為2億3,503萬1,895元；奉准先行辦理數為3億4,324萬7,228元。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	3,549,330,000	3,726,272,490	176,942,490	

宜蘭農田水利事業作業基金

無形資產明細表

中華民國112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	%	
<b>無形資產</b>	<b>1,645,000</b>	<b>8,392,561</b>	<b>6,747,561</b>	<b>410.19</b>	
電腦軟體	1,645,000	8,392,561	6,747,561	410.19	



宜蘭農田水利事業作業基金  
員工人數彙計表附表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬(預算4人)
  - (1) 辦理農田水利業務所需之農田水利業務所需之抽水機運輸操作、颱風戒備、水門健檢等工作計 18 人。
  - (2) 大樓及工作站清潔、外牆清洗、環境整理、垃圾清運等工作計 18 人。
2. 臨時人員(預算39人)
  - (1) 協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之臨時人員計 9 人。
  - (2) 執行農田水利業務所需之圳路維護、綠美化、樹木砍伐、除草等任務臨時人員次計 35 人。

宜蘭農田水利  
用 人 費 用

中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
<b>業務支出部分</b>	<b>79,601,000</b>	<b>3,159,000</b>	<b>8,693,000</b>		<b>20,323,000</b>
業務費用			2,800,000		
正式人員			2,657,000		
職員			2,146,000		
工員			511,000		
聘僱人員			143,000		
聘僱人員			143,000		
管理及總務費用	79,601,000	3,159,000	5,893,000		20,323,000
正式人員	79,601,000		5,727,000		19,925,000
職員	69,609,000		5,151,000		17,417,000
工員	9,992,000		576,000		2,508,000
聘僱人員		3,159,000	166,000		398,000
聘僱人員		3,159,000	166,000		398,000
合 計	<b>79,601,000</b>	<b>3,159,000</b>	<b>8,693,000</b>		<b>20,323,000</b>

事業作業基金

**彙 計 表**

112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 費 用	總 計
21,904,000		15,839,000	4,000	149,523,000		149,523,000
				2,800,000		2,800,000
				2,657,000		2,657,000
				2,146,000		2,146,000
				511,000		511,000
				143,000		143,000
				143,000		143,000
21,904,000		15,839,000	4,000	146,723,000		146,723,000
21,711,000		15,279,000	4,000	142,247,000		142,247,000
20,553,000		12,602,000		125,332,000		125,332,000
1,158,000		2,677,000	4,000	16,915,000		16,915,000
193,000		560,000		4,476,000		4,476,000
193,000		560,000		4,476,000		4,476,000
<b>21,904,000</b>		<b>15,839,000</b>	<b>4,000</b>	<b>149,523,000</b>		<b>149,523,000</b>

宜蘭農田水利  
用 人 費 用

中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
<b>業務支出部分</b>	<b>71,166,142</b>	<b>2,381,292</b>	<b>3,741,852</b>		<b>16,073,782</b>
業務費用			674,493		
正式人員			652,729		
職員			607,997		
工員			44,732		
聘僱人員			21,764		
聘僱人員			21,764		
管理及總務費用	71,166,142	2,381,292	3,067,359		16,073,782
正式人員	71,166,142		3,024,649		15,743,654
職員	62,595,212		2,685,305		13,373,038
工員	8,570,930		339,344		2,370,616
聘僱人員		2,381,292	42,710		330,128
聘僱人員		2,381,292	42,710		330,128
合 計	<b>71,166,142</b>	<b>2,381,292</b>	<b>3,741,852</b>		<b>16,073,782</b>

註：詳用人費用彙計表附表。

事業作業基金

**彙 計 表**

112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 費 用	總 計
10,364,999		13,029,955	2,181	116,760,203		116,760,203
				674,493		674,493
				652,729		652,729
				607,997		607,997
				44,732		44,732
				21,764		21,764
				21,764		21,764
10,364,999		13,029,955	2,181	116,085,710		116,085,710
10,173,311		12,477,531	2,181	112,587,468		112,587,468
9,466,425		10,170,594		98,290,574		98,290,574
706,886		2,306,937	2,181	14,296,894		14,296,894
191,688		552,424		3,498,242		3,498,242
191,688		552,424		3,498,242		3,498,242
<b>10,364,999</b>		<b>13,029,955</b>	<b>2,181</b>	<b>116,760,203</b>		<b>116,760,203</b>

宜蘭農田水利事業作業基金  
用人費用彙計表附表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

1. 勞務承攬：預算數 3,100,000 元，決算數 1,719,717 元
  - (1) 辦理農田水利業務所需之抽水機運輸操作、颱風戒備、水門健檢等工作計 450,865 元。
  - (2) 大樓及工作站清潔、外牆清洗、環境整理、垃圾清運等工作計 1,268,852 元。
2. 臨時人員：預算數 5,833,000 元，決算數 2,750,266 元
  - (1) 協助辦理農田水利業務所僱用之按日或按月之臨時人員計 1,764,534 元。
  - (2) 執行農田水利業務所需之圳路維護、綠美化、樹木砍伐、除草等任務臨時人員次計 985,732 元。
3. 年終獎金：依據行政院農業委員會 110 年 7 月 13 日農水字第 1106030539 號令修正「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數 136 人，10,331,000 元；決算數 113 人，9,217,814 元。
4. 考績獎金：依據行政院農業委員會 110 年 7 月 13 日農水字第 1106030539 號令修正「農田水利事業人員人事管理辦法」辦理，預算數 129 人，9,936,000 元；決算數 106 人，6,805,031 元。
5. 其他獎金：依據「農田水利事業人員辦理農田水利事業作業基金不動產使用管理業務績效評核辦法」第 4 條辦理，預算數 136 人，56,000 元；決算數 48 人，50,937 元。

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112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	%	
四輪傳動客貨兩用車	1	890,000	1	889,917			-83	-0.01	
合計	1	890,000	1	889,917			-83	-0.01	

註：1.管理用車輛：本年度汰換公務車1輛，汰換後計有小客車1輛、客貨兩用車2輛。  
2.其他車輛：小貨車1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112年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
<b>用人費用</b>	<b>149,523,000</b>	<b>116,760,203</b>	<b>-32,762,797</b>	<b>-21.91</b>
正式員額薪資	79,601,000	71,166,142	-8,434,858	-10.60
聘僱及兼職人員薪資	3,159,000	2,381,292	-777,708	-24.62
超時工作報酬	8,693,000	3,741,852	-4,951,148	-56.96
獎金	20,323,000	16,073,782	-4,249,218	-20.91
退休及卹償金	21,904,000	10,364,999	-11,539,001	-52.68
福利費	15,839,000	13,029,955	-2,809,045	-17.73
提繳費	4,000	2,181	-1,819	-45.48
<b>服務費用</b>	<b>83,936,000</b>	<b>94,767,156</b>	<b>10,831,156</b>	<b>12.90</b>
水電費	6,700,000	6,372,856	-327,144	-4.88
郵電費	1,778,000	1,470,146	-307,854	-17.31
旅運費	7,747,000	4,263,069	-3,483,931	-44.97
印刷裝訂及公告費	1,010,000	511,405	-498,595	-49.37
修理保養及保固費	46,030,000	53,947,621	7,917,621	17.20
保險費	468,000	354,859	-113,141	-24.18
一般服務費	9,345,000	4,838,126	-4,506,874	-48.23
專業服務費	6,624,000	21,144,062	14,520,062	219.20
公關慰勞費	864,000	862,104	-1,896	-0.22
推展費	3,370,000	1,002,908	-2,367,092	-70.24
<b>材料及用品費</b>	<b>12,554,000</b>	<b>7,164,878</b>	<b>-5,389,122</b>	<b>-42.93</b>
使用材料費	1,613,000	363,161	-1,249,839	-77.49
用品消耗	10,941,000	6,801,717	-4,139,283	-37.83
<b>租金與利息</b>	<b>1,890,000</b>	<b>241,747</b>	<b>-1,648,253</b>	<b>-87.21</b>
地租及水租	700,000	65,565	-634,435	-90.63
房租		17,000	17,000	--
機器租金	810,000	101,182	-708,818	-87.51
交通及運輸設備租金	100,000	58,000	-42,000	-42.00
什項設備租金	280,000		-280,000	-100.00
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>186,178,000</b>	<b>170,965,906</b>	<b>-15,212,094</b>	<b>-8.17</b>
不動產、廠房及設備折舊	185,614,000	169,308,861	-16,305,139	-8.78

宜蘭農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
攤銷	564,000	1,657,045	1,093,045	193.80
<b>稅捐與規費（強制費）</b>	<b>9,159,000</b>	<b>4,432,180</b>	<b>-4,726,820</b>	<b>-51.61</b>
土地稅	1,800,000	1,178,492	-621,508	-34.53
房屋稅	2,000,000	1,600,148	-399,852	-19.99
消費與行為稅	40,000	37,596	-2,404	-6.01
規費	5,319,000	1,615,944	-3,703,056	-69.62
<b>會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費</b>	<b>7,317,000</b>	<b>1,242,531</b>	<b>-6,074,469</b>	<b>-83.02</b>
會費	270,000	115,000	-155,000	-57.41
捐助、補助與獎助	990,000	460,813	-529,187	-53.45
分擔	1,565,000	120,000	-1,445,000	-92.33
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,492,000	130,250	-2,361,750	-94.77
競賽及交流活動費	2,000,000	416,468	-1,583,532	-79.18
<b>短絀、賠償與保險給付</b>	<b>50,000</b>	<b>2,887,285</b>	<b>2,837,285</b>	<b>5,674.57</b>
各項短絀	50,000	2,887,285	2,837,285	5,674.57
<b>其他</b>	<b>32,224,000</b>	<b>24,546,537</b>	<b>-7,677,463</b>	<b>-23.83</b>
其他費用	32,224,000	24,546,537	-7,677,463	-23.83
<b>合 計</b>	<b>482,831,000</b>	<b>423,008,423</b>	<b>-59,822,577</b>	<b>-12.39</b>

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112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					
國外旅費	143,000	123,954	-19,046	-13.32	
公共關係費	744,000	743,824	-176	-0.02	
員工慰勞費	120,000	118,280	-1,720	-1.43	
推展費	3,370,000	1,002,908	-2,367,092	-70.24	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	5,833,000	2,750,266	-3,082,734	-52.85	
專技人員酬金	721,000	85,400	-635,600	-88.16	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	243,000	313,500	70,500	29.01	主要係不動產查估、相關作業審查會等次數高於預期，致出席審查費高於預期所致。
一般土地租金	700,000	65,565	-634,435	-90.63	
未足額進用身障人員差額補助費	606,000	52,800	-553,200	-91.29	
捐助國內團體	990,000	460,813	-529,187	-53.45	

主辦會計人員：陳映竹

基金主持人：朱清勇