

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

農業部主管

農村再生基金附屬單位決算

(非營業部分)

農業部農村發展及水土保持署編

農村再生基金
112年度附屬單位決算
目 次

甲、總說明

總說明	1-3
-----	-----

乙、決算報表

壹、主要表

基金來源、用途及餘絀表	4-4
-------------	-----

貳、附屬表

一、基金來源明細表	5-5
二、基金用途明細表	6-8
三、資本資產明細表	9-9
四、固定資產建設改良擴充明細表	10-11
五、員工人數彙計表	12-12
六、用人費用彙計表	13-14
七、媒體政策及業務宣導費彙計表	15-15
八、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	16-16
九、主要業務計畫執行績效摘要表	17-18
十、各項費用彙計表	19-20
十一、管制性項目及統計所需項目比較表	21-21

丙、會計報表

一、平衡表	22-25
二、收入支出表	26-27

丁、參考表

決算與會計收支對照表	28-28
------------	-------

農村再生基金-農村發展及水土保持署

總 說 明

中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效：

(一)農村再生規劃及人力培育：

1. 形塑農村工藝傳統、創新風貌，打造農村多元產業，透過分級輔導，累計協助 200 個農村社區技藝深化、工藝產品開發。另辦理農村文化技藝庫保存紀錄徵選累計 70 案，傳承農村地區文化及展現農村多元價值。
2. 以綠色照顧概念推動農村高齡者長照服務，辦理農村社區照顧 165 案，營造友善高齡生活的環境，促進其在地健康老化。

(二)農村再生社區發展及環境改善：

1. 以跨域範圍及農村社區為發展主軸，辦理農村產業跨域及農村區域亮點發展，依各區主軸及發展需要，辦理產業發展、文化保存、生態保育及環境改善，完成 814 項實施計畫，確實改善農村環境，並榮獲國家卓越建設獎、金質獎、建築園冶獎、泰坦地產獎與工程環境與美化獎，計有 33 件獲獎。
2. 推動宜居友善農村說明會超過 400 人次參與，專家進場針對各農村出入動線、安全標示、衛生空間等友善設施輔導累計 96 處，並引動 53 個社區完成宜居友善提案，能使農村環境更加符合通用設計原則，營造宜居、宜遊、宜業的永續農村。
3. 農村社區企業經營輔導累計輔導 218 家農村企業 393 項農村好物。累計促進民間投資 12.49 億元，創造農村經濟產值 56.48 億元，吸引青年返鄉或留鄉投入農村產業發展 2,135 人。
4. 鼓勵農村社區推動農產品地產地消，吸引城鄉交流，遴選農村特色店家優化店面，輔導打造具在地元素風格與地方共好的農村好店，累計辦理 70 家。
5. 導入農業部相關農業試驗、改良單位的農業新技術，提升農業生產相關技術與品質水準，導入農業新技術，包含茶、袋薑、肉牛羊、藍莓等產業協助。
6. 補助 22 縣市政府擴大推動參與農村再生，協助社區執行農村再生計畫，109 年至 112 年活化全國 708 農村社區，辦理整體環境改善 1,024 案、公共設施建設 458 案、產業活化 1,620 案、文化保存與活用 384 案及生態保育 198 案。

農村再生基金-農村發展及水土保持署

總 說 明

中華民國 112 年度

(三)休閒農業加值發展:

1. 112 年累計公告劃定休閒農業區 104 區，完成劃定先期訪視 16 區，持續推動休閒農業朝向主題化、特色化及區域化發展。
2. 推動特色農業旅遊場域認證制度，112 年度計有 35 家，累計 291 家通過認證；優化田媽媽品牌經營形象，累計輔導成立田媽媽計 109 班，班員數 757 人；維持農遊能見度，參加國內旅遊市場或推廣活動共 43 場次、跨域整合主題農業旅遊商品銷售管道 26 家、共同行銷 36 式。
3. 推動平日團體及自由行農業旅遊，推動辦理獎勵平日團體農業旅遊已完成團數 3,162 團、人數 187,258 人次。於農遊超市票券平台媒合逾 800 項商品，開發逾 130 項享玩券、採果通用券、食農好玩券等農遊商品及季節性限定團 8 團，提供遊客方便多元之農旅選擇。
4. 持續辦理國內外媒體與業者踩線 11 團及國際市場拓展，112 年帶動超過 2,934 萬人次參加農業及農村休閒旅遊，創造產值超過 109 億元。
5. 112 年辦理 2 梯次「績優休閒農業區海外標竿研習」，以提升休閒農業區推動農業旅遊，輔導休閒農業區 21 區及休閒農業區幹部 26 人次赴日觀摩。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源

本年度基金來源決算數 15,288,546 元。

(二)基金用途

本年度基金用途決算數 3,691,123,742 元，較本年度預算數 4,790,300,000 元，減少 1,099,176,258 元，約減少 22.95%，主要原因詳見基金用途明細表說明。

(三)本期餘絀

本年度決算短絀 3,675,835,196 元，較本年度預算數短絀 4,780,300,000 元，減少短絀 1,104,464,804 元，約減少 23.10%。

三、現金流量結果

期初現金及約當現金 167 億 8,505 萬 190 元，本年度現金及約當現金淨減 44 億 6,302 萬 9,118 元，期末現金及約當現金為 123 億 2,202 萬 1,072 元。

農村再生基金-農村發展及水土保持署

總 說 明

中華民國 112 年度

四、資產負債情況

- (一)本年度期末資產總額 25,280,358,800 元，包括流動資產 13,186,178,310 元。固定資產 12,069,190,522 元，無形資產 24,989,968 元。
- (二)較上年度期末資產總額 29,716,615,235 元，減少 4,436,256,435 元，主要係銀行存款減少所致。
- (三)本年度期末負債總額 100,559,742 元，較上年度期末負債總額 78,080,319 元，增加 22,479,423 元，主要係存入保證金增加所致。
- (四)本年度期末淨資產 25,179,799,058 元，較上年度期末淨資產 29,638,534,916 元，減少 4,458,735,858 元，主因如上揭資產、負債之說明。

五、其他:無

農村再生基金-農村發展及水土保持署

基金來源、用途及餘絀表

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	%
基金來源	10,000,000	100.00	15,288,546	100.00	5,288,546	52.89	21,351,891	100.00
財產收入			244	-	244	0.00	39	-
利息收入			244	-	244	0.00	39	-
其他收入	10,000,000	100.00	15,288,302	100.00	5,288,302	52.88	21,351,852	100.00
雜項收入	10,000,000	100.00	15,288,302	100.00	5,288,302	52.88	21,351,852	100.00
基金用途	4,790,300,000	47,903.00	3,691,123,742	24,143.07	-1,099,176,258	-22.95	3,220,156,305	15,081.36
農村再生規劃及人力培 育計畫	642,800,000	6,428.00	573,319,884	3,750.00	-69,480,116	-10.81	476,387,293	2,231.12
購建固定資產	3,860,000	38.60	3,747,027	24.51	-112,973	-2.93	1,528,613	7.16
其他	638,940,000	6,389.40	569,572,857	3,725.49	-69,367,143	-10.86	474,858,680	2,223.97
農村再生建設及發展計 畫	4,147,500,000	41,475.00	3,117,803,858	20,393.07	-1,029,696,142	-24.83	2,743,769,012	12,850.24
購建固定資產	2,112,005,000	21,120.05	1,777,125,337	11,623.90	-334,879,663	-15.86	1,517,152,553	7,105.47
其他	2,035,495,000	20,354.95	1,340,678,521	8,769.17	-694,816,479	-34.14	1,226,616,459	5,744.77
本期賸餘(短絀)	-4,780,300,000	47,803.00	-3,675,835,196	24,043.07	1,104,464,804	-23.10	-3,198,804,414	14,981.36
期初基金餘額			16,761,453,764	109,634.06	16,761,453,764	0.00	20,795,499,178	97,394.18
解繳公庫								
期末基金餘額	-4,780,300,000	47,803.00	13,085,618,568	85,590.99	17,865,918,568	-	17,596,694,764	82,412.82

農村再生基金-農村發展及水土保持署

基金來源明細表

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	%	
基金來源	10,000,000	15,288,546	5,288,546	52.89	
財產收入		244	244	0.00	
利息收入		244	244	0.00	
其他收入	10,000,000	15,288,302	5,288,302	52.88	補助計畫賸餘款、工程逾期違約金、空汙費等收入，較預期增加所致。
雜項收入	10,000,000	15,288,302	5,288,302	52.88	

農村再生基金-農村發展及水土保持署

基金用途明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	4,790,300,000	3,691,123,742	-1,099,176,258	-22.95	
農村再生規劃及人力培育計畫	642,800,000	573,319,884	-69,480,116	-10.81	一、進用契僱人力，實際僱用5人，決算數3,202,987元。
農村規劃及培力	642,800,000	573,319,884	-69,480,116	-10.81	二、按日、按件或按時計酬人力，預算數編列5,500,000元實際僱用5人，決算2,391,143元。
服務費用	278,407,000	259,806,454	-18,600,546	-6.68	三、勞務承攬，預算數編列1,530,000元，實際僱用2人，決算數1,482,903元。
水電費	400,000	799,981	399,981	100.00	四、運用電視、廣播、網路及平面等廣告宣導方式推動農村再生政策相關行銷等宣導，預算數編列8,000,000元決算數7,419,623元。
郵電費	5,140,000	4,402,447	-737,553	-14.35	五、補助助及獎勵金經費原擬用於青年回鄉行動計畫，申請者無法持續執行，致支用數未如預期。
旅運費	8,520,000	5,981,430	-2,538,570	-29.80	
印刷裝訂及公告費	1,300,000	222,153	-1,077,847	-82.91	
修理保養及保固費	4,711,000	3,760,639	-950,361	-20.17	
保險費	158,000	183,733	25,733	16.29	
一般服務費	7,158,000	7,102,763	-55,237	-0.77	
專業服務費	239,512,000	226,929,654	-12,582,346	-5.25	
媒體政策及業務宣導費	8,000,000	7,419,623	-580,377	-7.25	
推展費	3,508,000	3,004,031	-503,969	-14.37	
材料及用品費	14,638,000	11,193,639	-3,444,361	-23.53	
使用材料費	1,110,000	1,381,629	271,629	24.47	
用品消耗	13,528,000	9,812,010	-3,715,990	-27.47	
租金、償債、利息及相關手續費	1,342,000	2,112,490	770,490	57.41	
房租	200,000	1,232,000	1,032,000	516.00	
機器租金	905,000	760,431	-144,569	-15.97	
交通及運輸設備租金	100,000	96,433	-3,567	-3.57	
雜項設備租金	137,000	23,626	-113,374	-82.75	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,860,000	3,747,027	-112,973	-2.93	
購建固定資產	3,860,000	3,747,027	-112,973	-2.93	
稅捐及規費（強制費）	399,000	356,710	-42,290	-10.60	
消費與行為稅	254,000	216,038	-37,962	-14.95	
規費	145,000	140,672	-4,328	-2.98	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	344,154,000	296,103,564	-48,050,436	-13.96	
捐助、補助與獎助	270,854,000	231,003,334	-39,850,666	-14.71	

農村再生基金-農村發展及水土保持署

基金用途明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	73,300,000	65,100,230	-8,199,770	-11.19	
農村再生建設及發展計畫	4,147,500,000	3,117,803,858	-1,029,696,142	-24.83	一、進用契僱人力，決算數0元。
農村再生社區發展及環境改善	4,147,500,000	3,071,264,353	-1,076,235,647	-25.95	二、按日、按件或按時計酬人力，預算數編列2,200,000元，實際僱用4人，決算數2,201,346元。
服務費用	138,749,000	136,223,055	-2,525,945	-1.82	三、勞務承攬，預算數編列550,000元，實際僱用1人，決算數500,910元。
水電費	1,500,000	1,274,631	-225,369	-15.02	四、工程管理費：依中央政府各機關工程管理費支用要點等規定估算，並配合工程結算總額覈實於年度保留數工程管理費得提列數額內執行，預算數51,699,900元(2,110,200,000*0.0245)決算數31,592,440元(含以前年度保留工程管理費1,771,524元)，契僱人力實際僱用13人，預算數編列6,600,000元，決算數6,517,902元。
郵電費	1,200,000	445,321	-754,679	-62.89	五、購建固定資產以前年度保留數190,182,566元，決算數175,469,087元。本年度預算數2,112,005,000元，決算數1,601,656,250元。
旅運費	4,800,000	4,492,826	-307,174	-6.40	六、補助縣市政府執行年度農村再生執行計畫各縣市提報新增需求未如期。
印刷裝訂及公告費	300,000	19,660	-280,340	-93.45	七、因加入聯合國「里山倡議國際夥伴關係」，需與國際接軌並受其核心概念和操作架構及核心精神規範，實際執行有其一定條件及難度，爰將里山社區併入區域亮點計畫辦理，致農村社區實踐里山願景支出較少所致。
修理保養及保固費	599,000	1,844,650	1,245,650	207.95	八、獎勵金原擬用於鼓勵農村好物業者，針對國內農產品因外銷受阻等產銷失衡狀況提供消化處理與多元加工運用及協助，後續因已有相關協助方案，致未支用。
一般服務費	2,750,000	2,702,256	-47,744	-1.74	
專業服務費	127,600,000	125,443,711	-2,156,289	-1.69	
材料及用品費	4,263,000	7,362,504	3,099,504	72.71	
使用材料費	1,200,000	723,476	-476,524	-39.71	
用品消耗	3,063,000	6,639,028	3,576,028	116.75	
租金、償債、利息及相關手續費	8,164,000	7,433,707	-730,293	-8.95	
地租及水租	50,000	1,500	-48,500	-97.00	
房租	150,000	16,400	-133,600	-89.07	
機器租金	7,664,000	7,315,127	-348,873	-4.55	
交通及運輸設備租金	100,000	62,050	-37,950	-37.95	
雜項設備租金	200,000	38,630	-161,370	-80.69	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,119,324,000	1,784,337,251	-334,986,749	-15.81	
購建固定資產	2,112,005,000	1,777,125,337	-334,879,663	-15.86	
購置無形資產	7,319,000	7,211,914	-107,086	-1.46	
稅捐及規費（強制費）	1,000,000	194,519	-805,481	-80.55	
消費與行為稅	1,000,000	194,519	-805,481	-80.55	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,876,000,000	1,135,713,317	-740,286,683	-39.46	
會費		10,000	10,000	0.00	
捐助、補助與獎助	1,873,000,000	1,135,703,317	-737,296,683	-39.36	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,000,000		-3,000,000	-100.00	

農村再生基金-農村發展及水土保持署

基金用途明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
護與救濟					
農村發展及活化		46,539,505	46,539,505	0.00	運用電視、廣播、網路及平面等廣告宣導方式推動休閒農業產業及區域性農遊活動整合相關行銷等宣導，可用預算6,897,000元，決算數1,700,000元。因人員異動，故計畫暫緩致支用數未如預期。
服務費用		13,302,986	13,302,986	0.00	
郵電費		24,657	24,657	0.00	
旅運費		203,609	203,609	0.00	
一般服務費		220	220	0.00	
專業服務費		8,957,000	8,957,000	0.00	
媒體政策及業務宣導費		1,700,000	1,700,000	0.00	
推展費		2,417,500	2,417,500	0.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		33,236,519	33,236,519	0.00	
捐助、補助與獎勵		32,966,416	32,966,416	0.00	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		270,103	270,103	0.00	

註：一、國外旅費預算數229,000元，決算數266,100元。(業奉主管機關同意由國外旅費總額百分之十上限調整支應)

二、媒體政策及業務宣導費預算數8,000,000元(另農業部移撥可用預算數6,897,000元)，決算數9,119,623元。

三、行銷推廣費預算數3,508,000元(另農業部移撥可用預算數8,098,150元)，決算數5,421,531元。

農村再生基金-農村發展及水土保持署
資本資產明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本 / 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗) / 長期 投資評價	本年度成本變動				本年度累計折舊 (耗) / 長期投資 評價變動數	期末帳面 金 額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	21,974,900,023	-9,933,059,871	2,115,865,000.00	3,664,310,562.00		2,537,326,115.00	-1,074,644,109.00	12,094,180,490.00
非理財目的之長期投資								
土地	82,317,800							82,317,800
土地改良物	21,517,510,570	-9,862,158,533	2,110,200,000.00	1,871,797,108.00		890,980,887.00	-1,078,171,756	11,557,996,502
房屋及建築	7,686,333	-2,853,630					-126,828	4,705,875
機械及設備	43,374,927	-36,257,222	1,300,000.00	1,659,295		2,291,433	-1,007,028	5,478,539
交通及運輸設備	24,280,833	-21,278,320	2,764,000	5,191,066		7,786,826	4,058,872	4,465,625
雜項設備	13,463,092	-10,512,166	1,601,000	1,639,331		1,649,392	602,631	3,543,496
購建中固定資產	259,526,159			1,776,811,848		1,625,655,322		410,682,685
租賃資產								
租賃權益改良								
收藏品及傳承資產								
電腦軟體	26,736,343			7,211,914		8,961,511		24,986,746
權利	3,966					744		3,222
發展中之無形資產								
遞耗資產								
其他								

註：

- 一、土地改良物、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備增加數主要係完工轉正及增置、減少數係報廢。
- 二、購建中固定資產增加數係增置、減少數主要係完工轉正。
- 三、電腦軟體及權利增加數係增置、減少數係攤銷提列數。
- 四、土地改良物以前年度保留數190,182,566元。

農村再生基金-農村
固定資產建設

中華民國

項 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
農村再生規劃及人力培育計畫		3,860,000	
農村規劃及培力		3,860,000	
農村人力及教育推廣		3,860,000	
機械及設備		1,190,000	
機械及設備		1,190,000	
交通及運輸設備		2,670,000	
交通及運輸設備		2,670,000	
農村再生建設及發展計畫	190,182,566	2,112,005,000	
農村再生社區發展及環境改善	190,182,566	2,112,005,000	
農村再生跨域發展	190,182,566	2,112,005,000	
土地改良物	190,182,566	2,110,200,000	
土地改良物	190,182,566	2,110,200,000	
購建中固定資產			
機械及設備		80,000	
機械及設備		80,000	
交通及運輸設備		124,000	
交通及運輸設備		124,000	
雜項設備		1,601,000	
雜項設備		1,601,000	
合 計	190,182,566	2,115,865,000	

112年度

單位：新臺幣元

14

員工人數彙計表

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較増減	備 註
總 計				

12

農村再生基金-農村發展及水土保持署

用人費用彙計表

中華民國 112年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數					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	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
合計												

註：一、農村規劃及培力計畫：臨時人員(含契僱人員)預算數5,500,000元，決算數5,594,130元，勞務承攬預算數1,530,000元，決算數1,482,903元。

二、農村再生社區發展及環境改善計畫：臨時人員預算數2,200,000元，決算數2,201,346元。勞務承攬預算數550,000元，決算數500,910元，工程管理費僱用契僱人力預算數6,600,000元，決算數6,517,902元。

用人費用彙計表

單位：新臺幣元

[illegible]

農村再生基金-農村發展及水土保持署

媒體政策及業務宣導費彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

計畫別	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
農村再生規劃及人力培育計畫	8,000,000	7,419,263	-580,737	-7.26	辦理青年參與農村系列計畫、農村領航獎及優化農村再生人才培育及推動食農教育法，發展系統性食農教育體系等農村再生政策及業務宣導。
農村人力及教育推廣	8,000,000	7,419,263	-580,737	-7.26	
農村再生建設及發展計畫	6,897,000	1,700,000	-5,197,000	-75.35	辦理休閒農業產業及區域性農遊活動整合相關行銷及農產加工整合服務體系等農村再生政策及業務宣導。
休閒農業加值發展	6,897,000	1,700,000	-5,197,000	-75.35	
總計	14,897,000	9,119,263	-5,777,737	-38.78	

**農村再生基金-農村發展及水土保持署
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

[illegible]

註：一、管理用車輛：小客車10輛、四輪傳動客貨兩用車9輛。

二、其他車輛：無。

三、汰換公務車輛3輛。

農村再生基金-農村
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
農村再生規劃及人力培育計畫			642,800,000		573,319,884
農村再生建設及發展計畫			4,147,500,000		3,117,803,858

發展及水土保持署
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	%	
		-69,480,116	-10.81	一、補助及獎勵金經費原擬用於青年回鄉行動計畫,申請者無法持續執行,致支用數未如預期。
		-1,029,696,142	-24.83	一、補助縣市政府執行年度農村再生執行計畫各縣市提報新增需求未如預期。 二、因加入聯合國「里山倡議國際夥伴關係」,需與國際接軌,並受其核心概念和操作架構及核心精神規範,實際執行有其一定條件及難度,爰將里山社區併入區域亮點計畫辦理,致農村社區實踐里山願景支用較少所致。 三、獎勵金原擬用於鼓勵農村好物業者,針對國內農產品因外銷受阻等產銷失衡狀況提供消化處理與多元加工運用及協助,後續因已有相關協助方案,致未支用。

農村再生基金-農村發展及水土保持署

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	%
服務費用	417,156,000	409,332,495	-7,823,505	-1.88
水電費	1,900,000	2,074,612	174,612	9.19
郵電費	6,340,000	4,872,425	-1,467,575	-23.15
旅運費	13,320,000	10,677,865	-2,642,135	-19.84
印刷裝訂及公告費	1,600,000	241,813	-1,358,187	-84.89
修理保養及保固費	5,310,000	5,605,289	295,289	5.56
保險費	158,000	183,733	25,733	16.29
一般服務費	9,908,000	9,805,239	-102,761	-1.04
專業服務費	367,112,000	361,330,365	-5,781,635	-1.57
媒體政策及業務宣導費	8,000,000	9,119,623	1,119,623	14.00
推展費	3,508,000	5,421,531	1,913,531	54.55
材料及用品費	18,901,000	18,556,143	-344,857	-1.82
使用材料費	2,310,000	2,105,105	-204,895	-8.87
用品消耗	16,591,000	16,451,038	-139,962	-0.84
租金、償債、利息及相關手續費	9,506,000	9,546,197	40,197	0.42
地租及水租	50,000	1,500	-48,500	-97.00
房租	350,000	1,248,400	898,400	256.69
機器租金	8,569,000	8,075,558	-493,442	-5.76
交通及運輸設備租金	200,000	158,483	-41,517	-20.76
雜項設備租金	337,000	62,256	-274,744	-81.53
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,123,184,000	1,788,084,278	-335,099,722	-15.78
購建固定資產	2,115,865,000	1,780,872,364	-334,992,636	-15.83
購置無形資產	7,319,000	7,211,914	-107,086	-1.46
稅捐及規費（強制費）	1,399,000	551,229	-847,771	-60.60
消費與行為稅	1,254,000	410,557	-843,443	-67.26
規費	145,000	140,672	-4,328	-2.98
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,220,154,000	1,465,053,400	-755,100,600	-34.01
會費		10,000	10,000	0.00
捐助、補助與獎助	2,143,854,000	1,399,673,067	-744,180,933	-34.71

農村再生基金-農村發展及水土保持署

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	%
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	76,300,000	65,370,333	-10,929,667	-14.32
合 計	4,790,300,000	3,691,123,742	-1,099,176,258	-22.95

**農村再生基金-農村發展及水土保持署
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	229,000	266,100	37,100	16.20	人數變動所致
媒體政策及業務宣導費	8,000,000	9,119,623	1,119,623	14.00	組織改造農業部移撥可用預算6,897,000元。
推展費	3,508,000	5,421,531	1,913,531	54.55	組織改造農業部移撥可用預算8,098,150元。
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	7,700,000	7,795,476	95,476	1.24	基本工資調漲所致。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,660,000	3,871,748	-4,788,252	-55.29	
一般土地租金	50,000		-50,000	-100.00	
購置電腦軟體	7,319,000	7,211,914	-107,086	-1.46	
補(協)助政府機關(構)	1,473,254,000	878,074,060	-595,179,940	-40.40	
捐助國內團體	518,271,000	408,651,525	-109,619,475	-21.15	
捐助私校	9,829,000	9,406,882	-422,118	-4.29	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	25,280,358,800	100.00	29,716,615,235	100.00	-4,436,256,435	-14.93
流動資產	13,186,178,310	52.16	16,839,534,083	56.67	-3,653,355,773	-21.70
現金	13,135,987,677	51.96	16,785,050,190	56.48	-3,649,062,513	-21.74
銀行存款	13,135,987,677	51.96	16,785,050,190	56.48	-3,649,062,513	-21.74
應收款項	322,175	-	322,175	-	-	-
其他應收款	322,175	-	322,175	-	-	-
預付款項	49,868,458	0.20	54,161,718	0.18	-4,293,260	-7.93
預付費用	49,868,458	0.20	54,161,718	0.18	-4,293,260	-7.93
固定資產	12,069,190,522	47.74	12,015,099,843	40.43	54,090,679	0.45
土地	82,317,800	0.33	82,317,800	0.28	-	-
土地	82,317,800	0.33	82,317,800	0.28	-	-
土地改良物	11,557,996,502	45.72	11,655,352,037	39.22	-97,355,535	-0.84
土地改良物	22,498,326,791	89.00	21,517,510,570	72.41	980,816,221	4.56
累計折舊 - 土地改良物	-10,940,330,289	43.28	-9,862,158,533	33.19	-1,078,171,756	10.93
房屋建築及設備	4,705,875	0.02	4,832,703	0.02	-126,828	-2.62
房屋建築及設備	7,686,333	0.03	7,686,333	0.03	-	-
累計折舊 - 房屋建築及設備	-2,980,458	0.01	-2,853,630	0.01	-126,828	4.44
機械及設備	5,478,539	0.02	7,117,705	0.02	-1,639,166	-23.03
機械及設備	42,742,789	0.17	43,374,927	0.15	-632,138	-1.46
累計折舊 - 機械及設備	-37,264,250	0.15	-36,257,222	0.12	-1,007,028	2.78
交通及運輸設備	4,465,625	0.02	3,002,513	0.01	1,463,112	48.73
交通及運輸設備	21,685,073	0.09	24,280,833	0.08	-2,595,760	-10.69
累計折舊 - 交通及運輸設備	-17,219,448	0.07	-21,278,320	0.07	4,058,872	-19.08
雜項設備	3,543,496	0.01	2,950,926	0.01	592,570	20.08
雜項設備	13,453,031	0.05	13,463,092	0.05	-10,061	-0.07
累計折舊 - 雜項設備	-9,909,535	0.04	-10,512,166	0.04	602,631	-5.73
購建中固定資產	410,682,685	1.62	259,526,159	0.87	151,156,526	58.24
購建中固定資產	410,682,685	1.62	259,526,159	0.87	151,156,526	58.24
無形資產	24,989,968	0.10	26,740,309	0.09	-1,750,341	-6.55
無形資產	24,989,968	0.10	26,740,309	0.09	-1,750,341	-6.55

發展及水土保持署

表

112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	100,559,742	0.40	78,080,319	0.26	22,479,423	28.79
其他負債	100,559,742	0.40	78,080,319	0.26	22,479,423	28.79
什項負債	100,559,742	0.40	78,080,319	0.26	22,479,423	28.79
存入保證金	100,559,742	0.40	78,080,319	0.26	22,479,423	28.79
淨資產	25,179,799,058	99.60	29,638,534,916	99.74	-4,458,735,858	-15.04
淨資產	25,179,799,058	99.60	29,638,534,916	99.74	-4,458,735,858	-15.04
淨資產	25,179,799,058	99.60	29,638,534,916	99.74	-4,458,735,858	-15.04
累積餘額	25,179,799,058	99.60	29,638,534,916	99.74	-4,458,735,858	-15.04

農村再生基金-農村
平 衡
中華民國

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
權利	3,222	-	3,966	-	-744	-18.76
電腦軟體	24,986,746	0.10	26,736,343	0.09	-1,749,597	-6.54
其他資產			835,241,000	2.81	-835,241,000	-100.00
內部往來			835,241,000	2.81	-835,241,000	-100.00
內部往來			835,241,000	2.81	-835,241,000	-100.00
合 計	25,280,358,800	100.00	29,716,615,235	100.00	-4,436,256,435	-14.93

註：一、本年度信託代理與保證資產（負債）9,353,614 元，上年度信託代理與保證資產（負債）16,744,764 元。

二、無經營珍貴動產、不動產之總額。

三、本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

表

單位：新臺幣元

25

農村再生基金-農村發展及水土保持署

收入支出表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	15,288,546	100.00	95,416,250	100.00	-80,127,704	-83.98
財產收益	244	-	74,064,398	77.62	-74,064,154	-100.00
財產孳息收入	244	-	39	-	205	525.64
其他財產收入			74,064,359	77.62	-74,064,359	-100.00
其他收入	15,288,302	100.00	21,351,852	22.38	-6,063,550	-28.40
雜項收入	15,288,302	100.00	21,351,852	22.38	-6,063,550	-28.40
支出	3,638,783,404	23,800.72	3,208,153,636	3,362.27	430,629,768	13.42
業務支出	503,366,397	3,292.44	438,589,858	459.66	64,776,539	14.77
業務支出	503,366,397	3,292.44	438,589,858	459.66	64,776,539	14.77
獎補助支出	1,399,673,067	9,155.04	1,251,763,254	1,311.90	147,909,813	11.82
補（協）助政府機關（構）	878,074,060	5,743.35	945,903,781	991.34	-67,829,721	-7.17
捐助國內團體	408,651,525	2,672.93	301,654,473	316.15	106,997,052	35.47
捐助私校	9,406,882	61.53	4,200,000	4.40	5,206,882	123.97
其他獎補助	103,540,600	677.24	5,000	0.01	103,535,600	2,070,712.00
財產損失	884,331	5.78	342,033	0.36	542,298	158.55
財產交易損失	884,331	5.78	342,033	0.36	542,298	158.55
折舊、折耗及攤銷	1,734,859,609	11,347.45	1,517,458,491	1,590.36	217,401,118	14.33
固定資產折舊	1,725,897,354	11,288.83	1,510,464,010	1,583.03	215,433,344	14.26
無形資產攤銷	8,962,255	58.62	6,994,481	7.33	1,967,774	28.13
本期賸餘（短絀）	-3,623,494,858	23,700.72	-3,112,737,386	3,262.27	-510,757,472	16.41
期初淨資產	28,803,293,916	188,397.86	32,751,272,341	34,324.63	-3,947,978,425	-12.05
解繳公庫						
期末淨資產	25,179,799,058	164,697.15	29,638,534,955	31,062.36	-4,458,735,897	-15.04

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

農村再生基金-農村發展及水土保持署

現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	-4,458,735,858
調整非現金項目	-4,293,260
業務活動之淨現金流入（流出）	-4,463,029,118
投資活動之現金流量	
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-4,463,029,118
期初現金及約當現金	16,785,050,190
期末現金及約當現金	12,322,021,072

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

農村再生基金-農村發展及水土保持署
決算與會計收支對照表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	15,288,546.00		15,288,546	收入
財產收入	244.00		244	財產收益
其他收入	15,288,302.00		15,288,302	其他收入
基金用途	3,691,123,742.00	-52,340,338.00	3,638,783,404	支出
服務費用	409,332,495.00	94,033,902.00	503,366,397	業務支出
材料及用品費	18,556,143.00	-18,556,143.00		
租金、償債、利息及相關手續費	9,546,197.00	-9,546,197		
稅捐及規費（強制費）	551,229.00	-551,229		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	65,380,333.00	-65,380,333.00		
捐助、補助與獎助	1,399,673,067.00		1,399,673,067	獎補助支出
		884,331.00	884,331	財產損失
		1,734,859,609.00	1,734,859,609	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	1,780,872,364.00	-1,780,872,364.00		
購置無形資產	7,211,914.00	-7,211,914.00		
本期賸餘(短絀)	-3,675,835,196.00	52,340,338.00	-3,623,494,858.00	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	16,761,453,764.00	12,041,840,152.00	28,803,293,916.00	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,085,618,568.00	12,094,180,490.00	25,179,799,058.00	期末淨資產

註：

- 一、基金用途調整數52,340,338元，係增列會計科目「財產損失」884,331元及「折舊、折耗及攤銷」1,734,859,609元，減列預算項目「購建固定資產」1,780,872,364元及「無形資產」7,211,914元。
- 二、期初基金餘額調整數12,041,840,152元，係增列期初固定資產及無形資產帳面金額。
- 三、期末基金餘額調整數12,094,180,490元，係增列期末固定資產及無形資產帳面金額。

主辦會計人員：游麗騰

基金主持人：李鎮洋