

中華民國 98 年度

中央政府總預算

經濟部主管

水資源作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

經濟部水利署 編

經濟部水利署  
水資源作業基金  
附屬單位預算目錄

|             |      |
|-------------|------|
| 一、業務計畫及預算說明 | 1~13 |
|-------------|------|

二、預算表

(一)主要表

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1. 收支預計表        | 15    |
| 2. 餘絀撥補預計表      | 16    |
| 3. 現金流量預計表及補充說明 | 17~19 |

(二)明細表

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| 1. 勞務收入明細表              | 21    |
| 2. 銷貨收入明細表              | 22    |
| 3. 租金及權利金收入明細表          | 23    |
| 4. 徵收收入明細表              | 24    |
| 5. 其他業務收入明細表            | 25    |
| 6. 業務外收入明細表             | 26    |
| 7. 勞務成本明細表及說明           | 27~33 |
| 8. 銷貨成本明細表及說明           | 34~51 |
| 9. 行銷及業務費用明細表及說明        | 52~53 |
| 10. 管理及總務費用明細表及說明       | 54~61 |
| 11. 其他業務費用明細表及說明        | 62~64 |
| 12. 業務外費用明細表及說明         | 65~71 |
| 13. 固定資產建設改良擴充明細表       | 72    |
| 14. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表   | 73    |
| 15. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 | 74~75 |
| 16. 資產折舊明細表             | 76    |
| 17. 資產變賣明細表             | 77    |
| 18. 資產報廢明細表             | 78    |

### (三)參考表

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 1. 預計平衡表        | 79~80 |
| 2. 5年來主要營運項目分析表 | 81~82 |
| 3. 員工人數彙計表      | 83    |
| 4. 用人費用彙計表      | 84~85 |
| 5. 各項費用彙計表      | 86~89 |
| 6. 補辦預算明細表      | 90    |

### (四)附錄

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 1. 一般建築及設備計畫之分年性項目明細表 | 91 |
|-----------------------|----|

### (五)附屬表

|                   |         |
|-------------------|---------|
| 1. 水資源作業基金(個別)預算表 | 93~169  |
| 2. 溫泉事業發展基金分預算表   | 171~181 |

## 經濟部水利署

### 水資源作業基金

#### 業務計畫及預算說明

中華民國 98 年度

#### 壹、基金概況

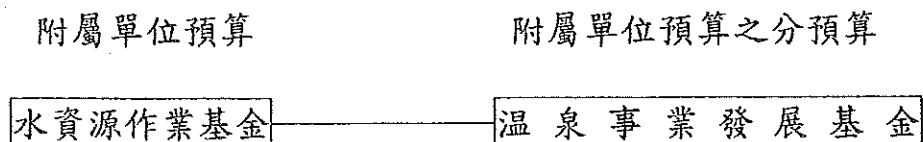
##### 一、設立宗旨：

依水利法第 89 條之 1 規定設置水資源作業基金(以下簡稱本基金)編製附屬單位預算，以辦理水庫與所管海堤、河川或排水設施之管理、疏濬、災害搶修搶險等業務，並將自來水法第 12 條之 2 第 3 項之水源保育與回饋費及溫泉法第 11 條第 3 項所提撥百分之十之溫泉取用費納入本基金管理運用，於本基金項下設置溫泉事業發展基金，並編製附屬單位預算之分預算。

##### 二、組織概況：

(一)本基金由水利署及其所屬機關設立，以經濟部為主管機關，並依據「水資源作業基金收支保管及運用辦法」第 5 條規定，設「水資源作業基金管理會」以為管理，置委員 13 人至 15 人；其中 1 人為召集人，由經濟部部長或派員兼任；1 人為副召集人，由經濟部派員兼任；其餘委員，由經濟部就有關機關（構）代表或學者、專家聘兼之。另依第 7 條規定置執行秘書 1 人、副執行秘書 1 人及幹事若干人，均由經濟部現有員額兼派之，以處理基金有關業務。

##### (二)基金體系圖：



### 三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第4條第1項第2款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

## 貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至97年6月30日止預算執行情形)

### 一、前(96)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數62億7,468萬9千元，較預算數38億4,172萬1千元增加24億3,296萬8千元，約63.33%，主要係受颱風及豪雨集中影響，部分河段及各水庫防砂壩中下游淤積較為嚴重，並配合國內砂石供應短缺，增加中央管河川疏濬及水庫清淤量，故土石銷貨收入增加所致。
- (二)業務成本與費用：決算數53億0,465萬9千元，較預算數32億2,362萬5千元增加20億8,103萬4千元，約64.56%，主要係因土石銷貨收入增加，其相對之疏濬、搶修搶險及公益支出等費用增加，另受颱風豪雨影響，造成高屏堰及其相關設施排洪排砂能力不足，為穩定大高雄地區供水無虞，爰增辦「大高雄穩定供水高屏堰96年度緊急改善計畫」，致費用增加所致。
- (三)業務外收入：決算數3億2,208萬3千元，較預算數9,575萬6千元增加2億2,632萬7千元，約236.36%，主要係因利率上升，利息收入、違約罰款收入增加及收回93年度稻作停灌休耕補償費賸餘款等所致。
- (四)業務外費用：決算數4億5,101萬9千元，較預算數5億2,532萬6千元減少7,430萬7千元，約14.14%，主要係部分地區休耕補償費未執行所致。
- (五)收支賸餘：決算數為8億4,109萬4千元，較預算數1億8,852萬6千元增加6億5,256萬8千元，約346.14%，主要係因土石銷貨收入增加所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 4 億 3,240 萬 6 千元(均係一般建築及設備計畫)，預算數 6 億 9,486 萬 7 千元，執行率約 62.23%，主要係發包節餘款。

## 二、上(97)年度預算截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：預計業務收入 22 億 7,665 萬 3 千元，實際業務收入 35 億 6,853 萬 9 千元，較預計數增加 12 億 9,188 萬 6 千元，增加 56.74%，主要係配合國內砂石供應短缺，增加中央管河川疏濬及水庫清淤量，致土石銷貨收入增加所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 17 億 6,712 萬 4 千元，實際業務成本與費用 14 億 6,293 萬 1 千元，較預計數減少 3 億 0,419 萬 3 千元，減少 17.21%，主要係因 111 處水質水量保護區徵收之水源保育與回饋經費因結算作業延遲，回饋經費尚未撥付，及水庫維護修繕工程或委辦費部分尚未發包或已發包尚未執行，或廠商尚未提出請款致費用減少。

(三)業務外收入：預計業務外收入 5,293 萬元，實際業務外收入 1 億 1,264 萬元，較預計數增加 5,971 萬元，增加 112.81%，主要係利息收入與賠償及違約罰款收入增加所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 9,796 萬 5 千元，實際業務外費用 7,577 萬 2 千元，較預計數減少 2,219 萬 3 千元，減少 22.65%，主要係因原預定退休人員尚未提出申請及撙節開支所致。

(五)收支賸餘：預計本期賸餘 4 億 6,449 萬 4 千元，實際賸餘 21 億 4,247 萬 6 千元，較預計數增加 16 億 7,798 萬 2 千元，增加 361.25%，主要係因土石銷貨收入增加及隨水費徵收之保育與回饋費，因結算作業延遲，111 處水源保育與回饋計畫經費尚未撥付，致本期賸餘增加所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：預計固定資產之建設改良與擴充 4 億 8,078 萬 1 千元，實際固定資產之建設改良與擴充 1 億 5,870 萬 5 千元，較預計數減少 3 億 2,207 萬 6 千元，減少 66.99%，主要係因高屏堰整體加高工程及增上取水口調節池等，為期有效改善取水功能，於設計階段因審慎評估、整合各方意見，致發包期程延誤及部分工程承包商未

依工程進度估驗請款，致進度落後。

## 參、業務計畫

### 一、營運計畫：

- (一)發電目標：本年度預計售電量 3 億 9,864 萬 3 千度，收入編列 5 億 9,601 萬 5 千元，較上年度收入 4 億 6,229 萬元增加 1 億 3,372 萬 5 千元，主要係因石門電廠上(97)年度配合「石門水庫既有設備防淤功能改善工程」施工，暫停發電之 2 部機組，預計於本年度將恢復 1 部機組發電所致；本年度成本編列 4 億 1,458 萬 3 千元，較上年度成本 4 億 1,799 萬 9 千元減少 341 萬 6 千元，主要係因石門電廠機器設備修復與檢修費用減少所致。
- (二)給水目標：本年度預計供水量 17 億 1,276 萬 6 千立方公尺，收入編列 16 億 6,873 萬 1 千元，較上年度收入 16 億 1,146 萬元增加 5,727 萬 1 千元，主要係中區科學園區取水量增加及高屏溪攔河堰引水量提升所致；本年度成本編列 15 億 7,600 萬 4 千元，較上年度成本 14 億 8,210 萬 8 千元增加 9,389 萬 6 千元，主要係因公務預算之固定資產撥充基金，增列折舊費用所致。
- (三)灌溉目標：本年度預計灌溉面積 11 萬 0,123 公頃，收入編列 5,851 萬元，與上年度相同；本年度成本編列 1 億 3,101 萬 4 千元，較上年度成本 8,672 萬 1 千元增加 4,429 萬 3 千元，主要係因公務預算之固定資產撥充基金，增列折舊費用所致。
- (四)疏濬及清淤目標：本年度預計辦理中央管河川疏濬及水庫清淤土石銷貨收入編列 16 億 5,729 萬元，較上年度收入 11 億 9,500 萬元增加 4 億 6,229 萬元，主要係預期豪雨或颱風影響，增加河川疏濬及水庫清淤業務，致土石銷貨收入增加，本年度成本編列 9 億 9,706 萬 5 千元，較上年度成本 5 億 7,265 萬 8 千元增加 4 億 2,440 萬 7 千元，主要係因中央管河川疏濬、搶修搶險工程及水庫清淤等費用增加所致。
- (五)觀光目標：本年度預計入區觀光人次 48 萬 8,796 人次，收入編列 2,261 萬 6 千元，較上年度收入 3,471 萬 3 千元減少 1,209 萬 7 千元，主要

係因曾文水庫風景區預計辦理大壩蓄水提高工程，將封閉觀光區半年所致；本年度成本編列 8,085 萬 6 千元，較上年度成本 8,202 萬 5 千元減少 116 萬 9 千元，主要係因減列約僱人員 1 名及折舊費用減少所致。

(六)溫泉政策規劃及技術研究發展：本年度預計收取溫泉取用費提撥收入為 300 萬元，與上年度相同；預計辦理規劃溫泉資源保育與永續發展政策、溫泉資源保育技術之研發及捐助與本基金合作之溫泉研發中心，協助政府推動溫泉政策與技術，以促進溫泉產業升級等費用 280 萬元，與上年度相同。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析  
一般建築及設備計畫：本年度預算編列 10 億 1,108 萬 2 千元，均由自有營運資金辦理，編列項目如次。有關本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳見圖 1(詳第 9 頁)。

(一)分年性項目計 4 億 4,163 萬 5 千元：

1. 房屋及建築 2 億 7,000 萬元，主要係辦理高屏溪攔河堰第二取水口及沉砂池工程所需。
2. 機械及設備 1 億 7,163 萬 5 千元，主要係辦理石岡壩閘門更新工程及石門電廠#1、#2 機組 50MVA 主變壓器更新等所需。

(二)一次性項目計 5 億 6,944 萬 7 千元：

1. 土地 6,800 萬元，主要係辦理虎尾溪、大湖口溪、菜寮溪、鹽水溪等中央管河川疏濬用地徵收費，及湳仔溝整治工程用地徵收補償費。
2. 土地改良物 3 億 1,275 萬元，主要係辦理水庫攔河堰及集水區治理工作等所需。
3. 房屋及建築 4,500 萬元，主要係水庫周邊綠美化工程及辦公廳舍修繕及景觀美化工程等所需。
4. 機械及設備 5,836 萬 1 千元，主要係義興水輪機配件、取水工擋水閘門等所需。
5. 交通及運輸設備 7,825 萬元，主要係寶二水庫安全監測系統、上坪堰



相關設施監視系統、曾文水庫及阿公店水庫洩洪警報系統更新、工程車輛及警備車等汰換所需。

6. 什項設備 708 萬 6 千元，主要係傳真機及影印機等零星事務設備汰換所需。

## 肆、預算概要

### 一、業務收支及餘絀之預計：

(一)業務收入 53 億 3,001 萬 4 千元，主要係銷售電力與給水、中央管河川疏濬及水庫清淤土石處理收入、水庫蓄水範圍、海堤區域、河川區域或排水區域設施範圍之使用費收入及保育與回饋等收入，較上年度預算數 46 億 3,878 萬 5 千元，計增加 6 億 9,122 萬 9 千元，約 14.90%，主要係給水銷貨收入、售電收入、中央管河川疏濬及水庫清土石處理收入與海堤、河川或排水區域管理使用費收入增加所致。

(二)業務成本與費用 46 億 6,161 萬 9 千元，主要係給水成本、中央管河川疏濬、水庫清淤及海堤、河川、排水區域管理及保育與回饋費用等，較上年度預算數 40 億 9,695 萬 5 千元，計增加 5 億 6,466 萬 4 千元，約 13.78%，主要係中央管河川疏濬及水庫清淤費用及公務預算之固定資產撥充基金，增列折舊費用所致。

(三)業務外收入 1 億 4,448 萬 6 千元，主要係利息收入、違約罰款收入及雜項收入，較上年度預算數 1 億 0,511 萬 6 千元，計增加 3,937 萬元，約 37.45%，主要係利息收入增加所致。

(四)業務外費用 4 億 1,436 萬 9 千元，主要係停灌休耕補償費用及駐衛警相關經費，較上年度預算數 3 億 4,942 萬 1 千元，計增加 6,494 萬 8 千元，約 18.59%，主要係停灌休耕補償費用增加所致。

(五)業務總收支相抵後，計賸餘 3 億 9,851 萬 2 千元，較上年度預算數 2 億 9,752 萬 5 千元，計增加 1 億 0,098 萬 7 千元，約 33.94%。

(六)本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖 2、3(詳第 10、11 頁)。

### 二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預計賸餘 3 億 9,851 萬 2 千元，連同以前年度未分配賸餘 54 萬 9 千元及公積轉列數 7 億 0,169 萬 9 千元，共計賸餘 11 億 0,076 萬元。

(二)解繳國庫 10 億元。

(三)經以上分配後，本年度未分配賸餘 1 億 0,076 萬元，留待以後年度處理。

(四)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖 4、5(詳第 12、13 頁)。

### 三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 17 億 2,052 萬 6 千元，包括：

1. 本期賸餘：3 億 9,851 萬 2 千元。

2. 調整非現金項目 13 億 2,201 萬 4 千元，含提存呆帳 5 萬元；折舊及折耗 10 億 3,245 萬 5 千元；攤銷 1,062 萬 7 千元；處理資產短絀 1,057 萬 4 千元；流動資產淨減 8,014 萬元；流動負債淨增 1 億 8,816 萬 8 千元。

(二)投資活動之淨現金流出 9 億 8,851 萬 3 千元，包括減少其他資產 3,397 萬 1 千元，增加固定資產 10 億 1,108 萬 2 千元，增加無形資產 1,140 萬 2 千元。

(三)預計融資活動之淨現金流出 10 億 4,234 萬 8 千元，包括減少其他負債 4,234 萬 8 千元，解繳國庫淨額 10 億元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 3 億 1,033 萬 5 千元。

(五)期初現金及約當現金 75 億 9,913 萬元。

(六)預計期末現金及約當現金 72 億 8,879 萬 5 千元。

### 四、補辦預算：

#### (一) 資產之變賣：

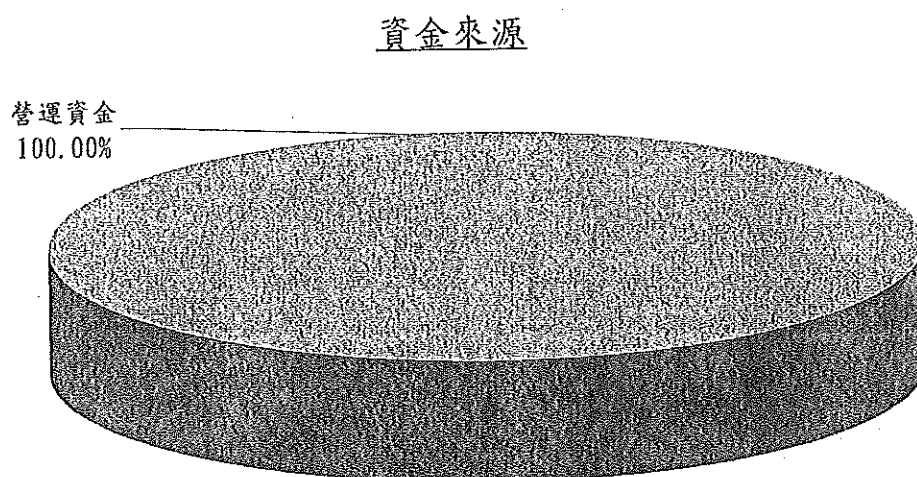
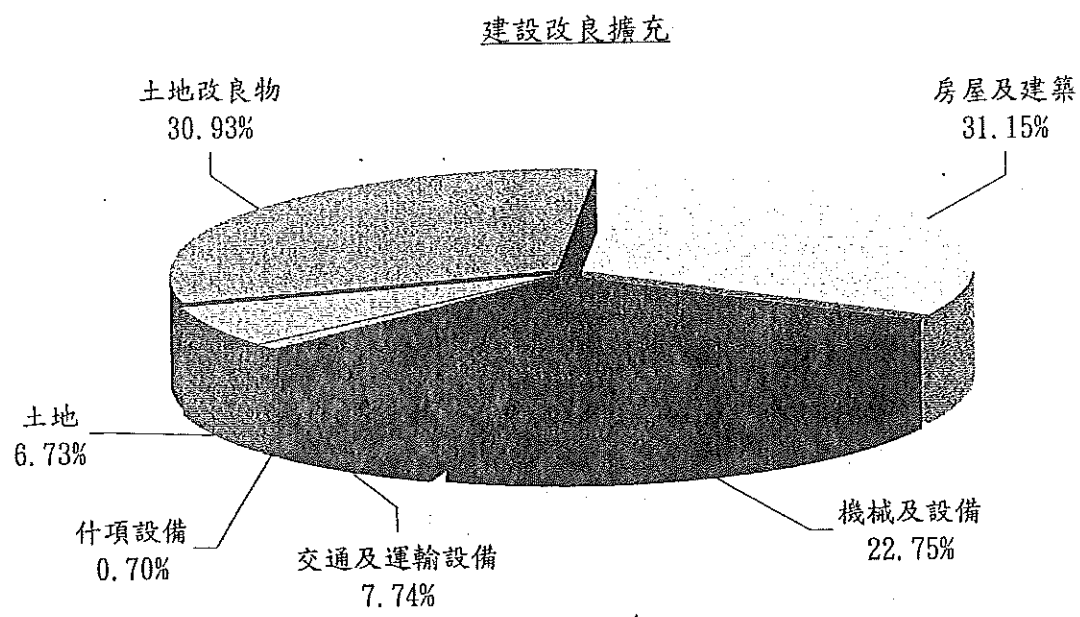
1. 桃園縣龍潭鄉林坡段 463-2 地號(分割自 463 地號)國有土地移交財政部國有財產局辦理出售，原值為 33 萬 9 千元，變賣收入 462 萬元，認列財產交易賸餘 428 萬 1 千元，依行政院 97 年 5 月 22 日院授經計字第 09700560760 號函同意補辦預算。

2. 桃園縣大溪鎮中庄段中庄街小段 513-129、513-130、513-151、513-154

、513-158、513-132 及 513-147 地號等 7 筆土地移交財政部國有財產局辦理出售，原值為 78 萬 5 千元，變賣收入 1,166 萬 8 千元，認列財產交易賸餘 1,088 萬 3 千元，依行政院 97 年 7 月 15 日院授經計字第 09700588240 號函同意補辦預算。

圖1

## 98年度固定資產建設、改良、擴充及資金來源



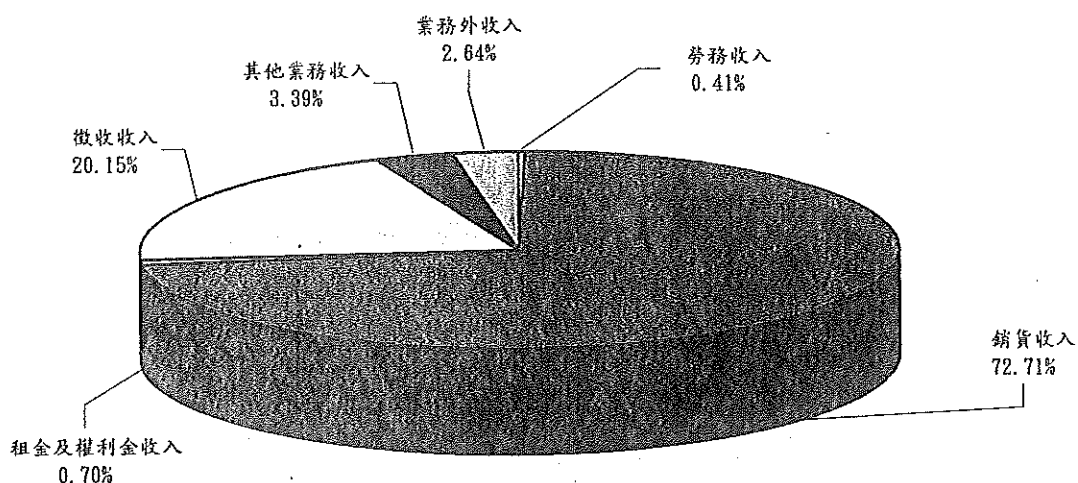
單位：新台幣千元

| 建設改良擴充  | 98年度預算    | 資金來源    | 98年度預算    |
|---------|-----------|---------|-----------|
| 土地      | 68,000    | 營運資金    | 1,011,082 |
| 土地改良物   | 312,750   | 出售不適用資產 |           |
| 房屋及建築   | 315,000   | 國庫撥款    |           |
| 機械及設備   | 229,996   | 外借資金    |           |
| 交通及運輸設備 | 78,250    |         |           |
| 什項設備    | 7,086     |         |           |
| 合計      | 1,011,082 | 合計      | 1,011,082 |

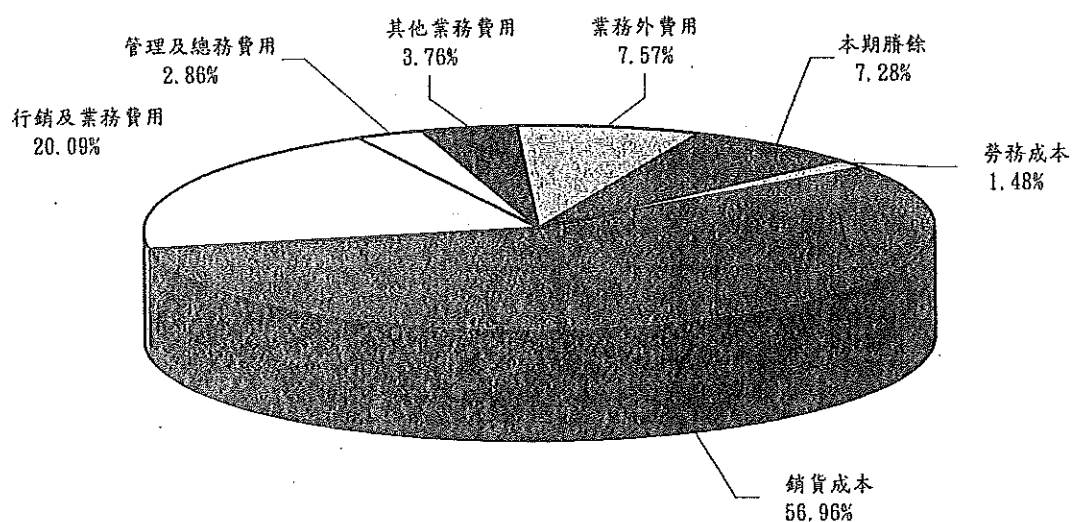
圖2

# 98年度收入、成本與費用及賸餘

## 收入



## 成本與費用及賸餘

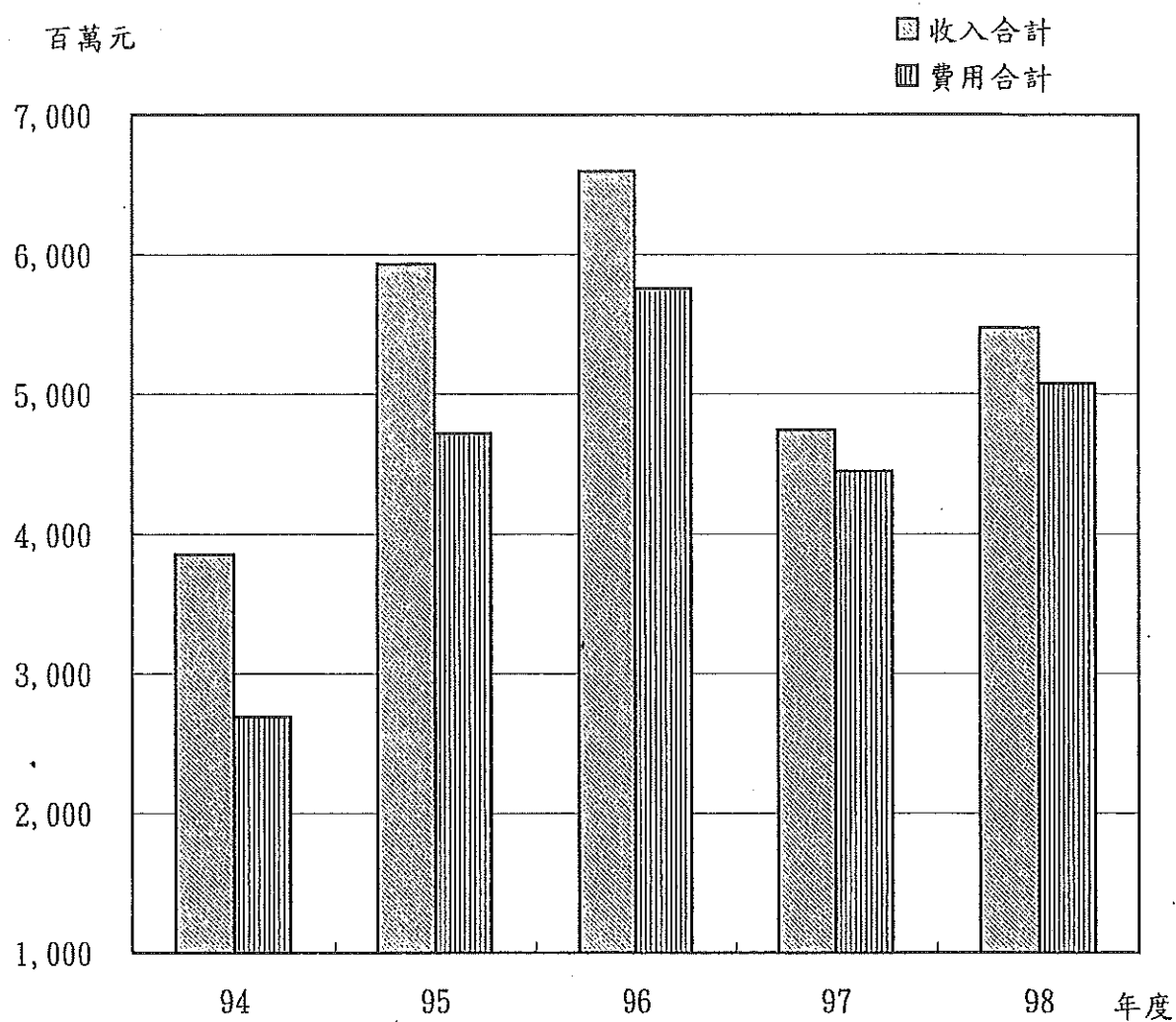


單位：新台幣千元

| 收 入      | 98 年 度 預 算 | 成本與費用及賸餘   | 98 年 度 預 算 |
|----------|------------|------------|------------|
| 業務收入     | 5,330,014  | 業務成本與費用    | 4,661,619  |
| 勞務收入     | 22,616     | 勞務成本       | 80,856     |
| 銷貨收入     | 3,980,546  | 銷貨成本       | 3,118,666  |
| 租金及權利金收入 | 38,040     | 行銷及業務費用    | 1,100,000  |
| 徵收收入     | 1,103,000  | 管理及總務費用    | 156,528    |
| 其他業務收入   | 185,812    | 其他業務費用     | 205,569    |
| 業務外收入    | 144,486    | 業務外費用      | 414,369    |
|          |            | 本期賸餘       | 398,512    |
| 收 入 總 額  | 5,474,500  | 成本、費用及賸餘總額 | 5,474,500  |

圖3

最近5年收入與費用

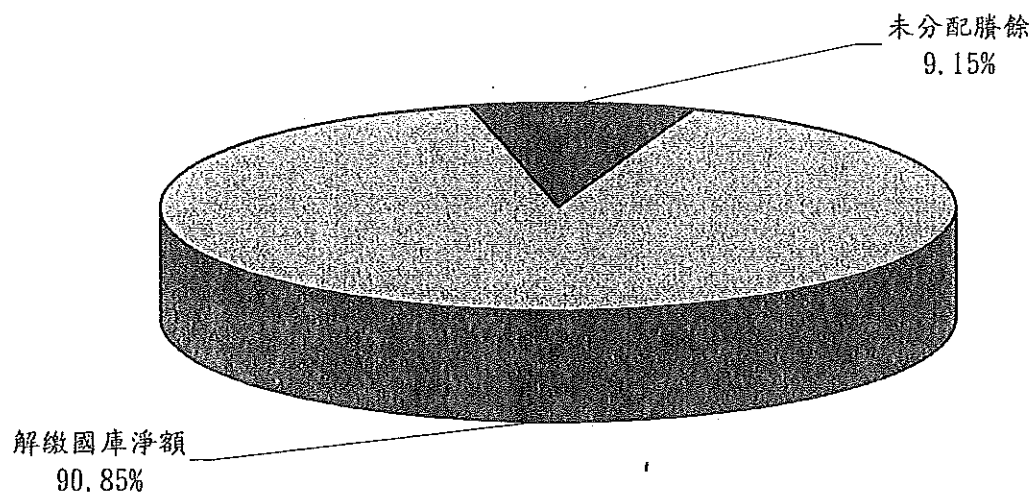
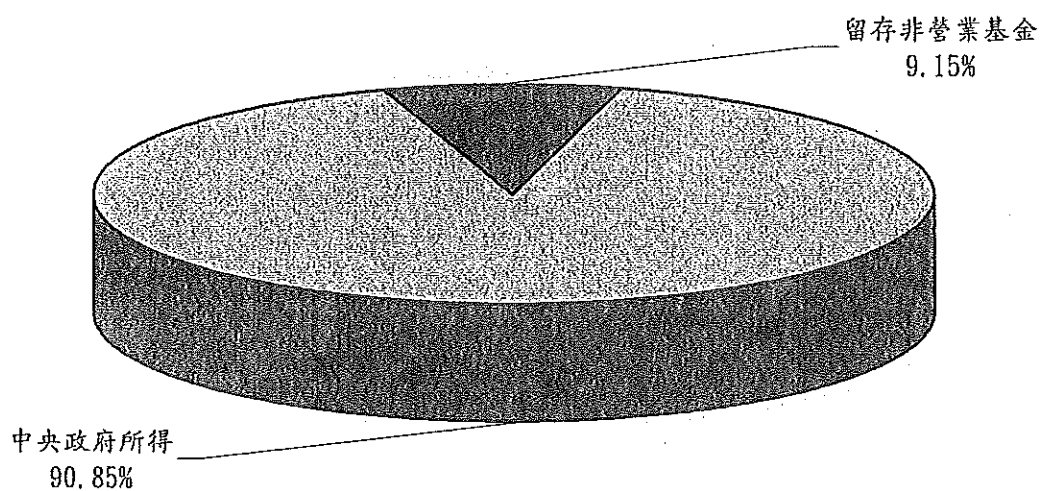


單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度 | 94年度決算    | 95年度決算    | 96年度決算    | 97年度預算    | 98年度預算    |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 收入      |           |           |           |           |           |
| 業務收入    | 3,516,807 | 5,713,008 | 6,274,689 | 4,638,785 | 5,330,014 |
| 業務外收入   | 337,203   | 221,293   | 322,083   | 105,116   | 144,486   |
| 收入合計    | 3,854,010 | 5,934,301 | 6,596,772 | 4,743,901 | 5,474,500 |
| 費用      |           |           |           |           |           |
| 業務成本與費用 | 2,220,873 | 4,234,018 | 5,304,659 | 4,096,955 | 4,661,619 |
| 業務外費用   | 469,204   | 486,096   | 451,019   | 349,421   | 414,369   |
| 費用合計    | 2,690,077 | 4,720,114 | 5,755,678 | 4,446,376 | 5,075,988 |
| 本期賸餘    | 1,163,933 | 1,214,187 | 841,094   | 297,525   | 398,512   |

圖4

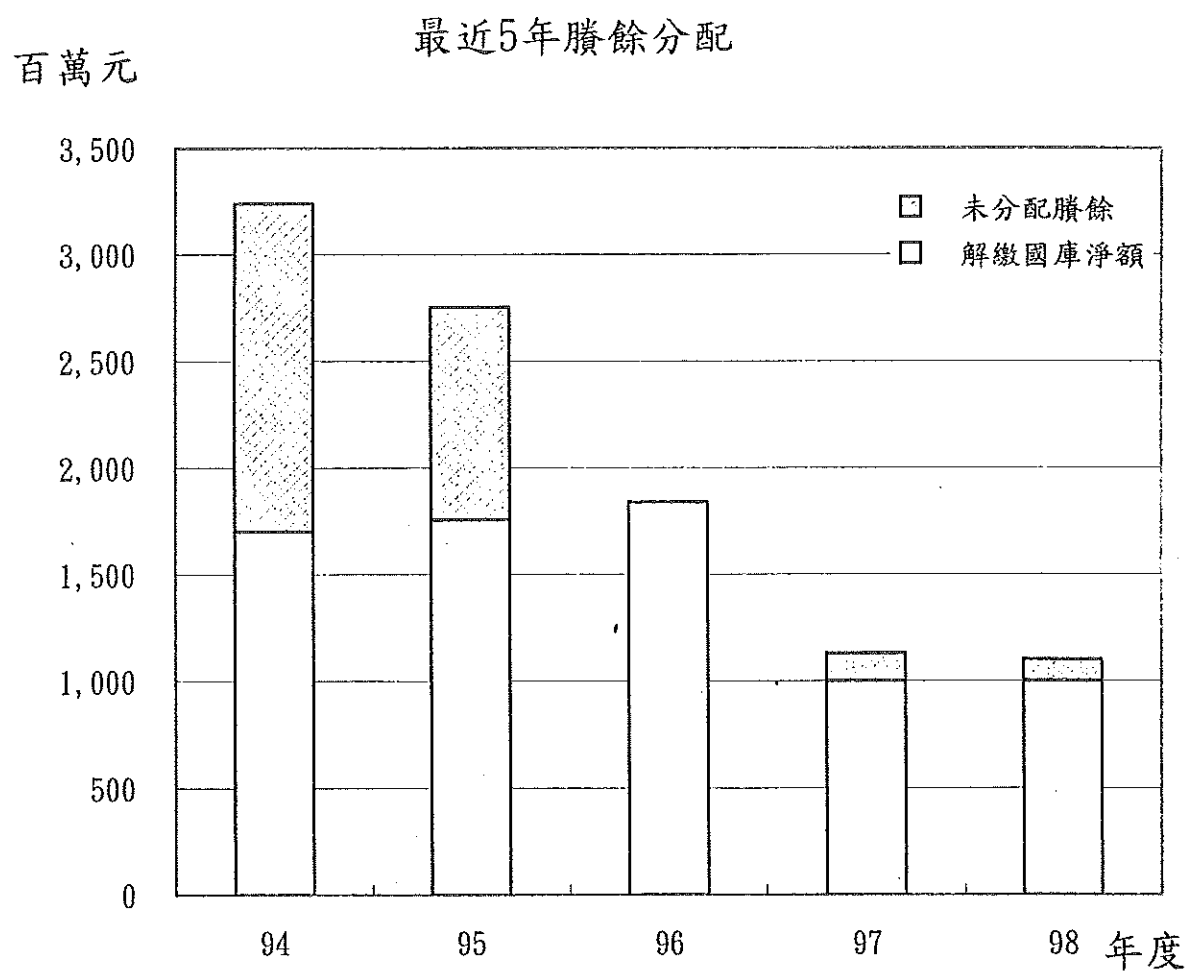
## 98年度賸餘分配

按分配程序分按所得對象分

單位：新台幣千元

| 按分配程序分 | 98年度預算    | 按所得對象分  | 98年度預算    |
|--------|-----------|---------|-----------|
| 解繳國庫淨額 | 1,000,000 | 中央政府所得  | 1,000,000 |
| 未分配賸餘  | 100,760   | 留存非營業基金 | 100,760   |
| 合 計    | 1,100,760 | 合 計     | 1,100,760 |

圖 5



單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度 | 94年度決算    | 95年度決算    | 96年度決算    | 97年度預算    | 98年度預算    |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 賸餘分配    |           |           |           |           |           |
| 解繳國庫淨額  | 1,700,000 | 1,756,000 | 1,838,877 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 未分配賸餘   | 1,539,934 | 998,121   | 338       | 130,000   | 100,760   |
| 合 計     | 3,239,934 | 2,754,121 | 1,839,215 | 1,130,000 | 1,100,760 |



# 主 要 表

**經濟部水利署  
水資源作業基金(合併)**

**收支預計表**

中華民國98年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數    |        | 科 目        | 本年度預算數    |        | 上年度預算數    |        | 比較增減(一) |        |
|-----------|--------|------------|-----------|--------|-----------|--------|---------|--------|
| 金 額       | %      |            | 金 額       | %      | 金 額       | %      | 金 額     | %      |
| 6,274,689 | 100.00 | 業務收入       | 5,330,014 | 100.00 | 4,638,785 | 100.00 | 891,229 | 14.80  |
| 26,355    | 0.42   | 勞務收入       | 22,616    | 0.42   | 34,713    | 0.75   | -12,097 | -34.85 |
| 26,355    | 0.42   | 服務收入       | 22,616    | 0.42   | 34,713    | 0.75   | -12,097 | -34.85 |
| 4,962,470 | 79.09  | 銷貨收入       | 3,980,546 | 74.68  | 3,327,260 | 71.73  | 653,286 | 19.63  |
| 1,693,804 | 26.99  | 給水銷貨收入     | 1,727,241 | 32.41  | 1,669,970 | 36.00  | 57,271  | 3.43   |
| 755,155   | 12.03  | 售電收入       | 596,015   | 11.18  | 462,290   | 9.97   | 133,725 | 28.93  |
| 2,513,511 | 40.06  | 土石銷貨收入     | 1,657,290 | 31.09  | 1,195,000 | 25.76  | 462,290 | 38.69  |
| -         | -      | 租金及權利金收入   | 38,040    | 0.71   | 38,000    | 0.82   | 40      | 0.11   |
| -         | -      | 土地租金收入     | 40        | -      | -         | -      | 40      | -      |
| -         | -      | 權利金收入      | 38,000    | 0.71   | 38,000    | 0.82   | -       | -      |
| 1,276,617 | 20.35  | 微收收入       | 1,103,000 | 20.69  | 1,103,000 | 23.78  | -       | -      |
| 1,275,630 | 20.33  | 保育與回饋收入    | 1,100,000 | 20.64  | 1,100,000 | 23.71  | -       | -      |
| 987       | -      | 溫泉取用費提撥收入  | 3,000     | 0.06   | 3,000     | 0.06   | -       | -      |
| 9,247     | 0.15   | 其他業務收入     | 185,812   | 3.49   | 135,812   | 2.93   | 50,000  | 36.82  |
| 9,247     | 0.15   | 雜項業務收入     | 185,812   | 3.49   | 135,812   | 2.93   | 50,000  | 36.82  |
| 5,304,659 | 84.54  | 業務成本與費用    | 4,661,619 | 87.46  | 4,096,955 | 88.32  | 564,664 | 13.78  |
| 69,763    | 1.11   | 勞務成本       | 80,856    | 1.52   | 82,025    | 1.77   | -1,169  | -1.43  |
| 69,763    | 1.11   | 服務成本       | 80,856    | 1.52   | 82,025    | 1.77   | -1,169  | -1.43  |
| 3,201,093 | 51.02  | 銷貨成本       | 3,118,666 | 58.51  | 2,559,486 | 55.18  | 559,180 | 21.85  |
| 1,307,475 | 20.84  | 給水銷貨成本     | 1,707,018 | 32.03  | 1,568,829 | 33.82  | 138,189 | 8.81   |
| 417,780   | 6.66   | 售電成本       | 414,583   | 7.78   | 417,999   | 9.01   | -3,416  | -0.82  |
| 1,475,838 | 23.52  | 土石銷貨成本     | 997,065   | 18.71  | 572,658   | 12.34  | 424,407 | 74.11  |
| 49,621    | 0.79   | 其他業務成本     | -         | -      | -         | -      | -       | -      |
| 49,621    | 0.79   | 雜項業務成本     | -         | -      | -         | -      | -       | -      |
| 1,857,739 | 29.61  | 行銷及業務費用    | 1,100,000 | 20.64  | 1,099,528 | 23.70  | 472     | 0.04   |
| 1,857,739 | 29.61  | 業務費用       | 1,100,000 | 20.64  | 1,099,528 | 23.70  | 472     | 0.04   |
| 125,793   | 2.00   | 管理及總務費用    | 156,528   | 2.94   | 149,642   | 3.23   | 6,886   | 4.60   |
| 125,793   | 2.00   | 管理費用及總務費用  | 156,528   | 2.94   | 149,642   | 3.23   | 6,886   | 4.60   |
| 650       | 0.01   | 其他業務費用     | 205,569   | 3.86   | 206,274   | 4.45   | -705    | -0.34  |
| 650       | 0.01   | 雜項業務費用     | 205,569   | 3.86   | 206,274   | 4.45   | -705    | -0.34  |
| 970,030   | 15.46  | 業務賸餘(短絀-)  | 668,395   | 12.54  | 541,830   | 11.68  | 126,565 | 23.36  |
| 322,083   | 5.13   | 業務外收入      | 144,486   | 2.71   | 105,116   | 2.27   | 39,370  | 37.45  |
| 126,180   | 2.01   | 財務收入       | 119,676   | 2.25   | 93,092    | 2.01   | 26,584  | 28.56  |
| 114,939   | 1.83   | 利息收入       | 111,271   | 2.09   | 84,442    | 1.82   | 26,829  | 31.77  |
| 11,241    | 0.18   | 租賃收入       | 8,405     | 0.16   | 8,650     | 0.19   | -245    | -2.83  |
| 105,903   | 3.12   | 其他業務外收入    | 24,810    | 0.47   | 12,024    | 0.26   | 12,786  | 106.34 |
| 2,449     | 0.04   | 財產交易賸餘     | 12,646    | 0.24   | -         | -      | -       | -      |
| 9         | 0.00   | 出售呆廢料收入    | -         | -      | -         | -      | -       | -      |
| 3,489     | 0.06   | 資產使用及權利金收入 | 3,140     | 0.06   | 4,273     | 0.09   | -1,133  | -26.52 |
| 33,007    | 0.53   | 違約罰款收入     | 950       | 0.02   | 780       | 0.02   | 170     | 21.79  |
| 156,949   | 2.50   | 雜項收入       | 8,074     | 0.15   | 6,971     | 0.15   | 1,103   | 15.82  |
| 451,019   | 7.19   | 業務外費用      | 414,369   | 7.77   | 349,421   | 7.53   | 64,948  | 18.59  |
| 451,019   | 7.19   | 其他業務外費用    | 414,369   | 7.77   | 349,421   | 7.53   | 64,948  | 18.59  |
| 19,813    | 0.32   | 財產交易短絀     | 10,574    | 0.20   | 19,401    | 0.42   | -8,827  | -45.50 |
| 431,206   | 6.87   | 雜項費用       | 403,795   | 7.58   | 330,020   | 7.11   | 73,775  | 22.35  |
| -128,936  | -2.05  | 業務外賸餘(短絀-) | -269,883  | -5.06  | -244,305  | -5.27  | -25,578 | -10.47 |
| 841,094   | 13.40  | 本期賸餘(短絀-)  | 398,512   | 7.48   | 297,525   | 6.41   | 100,987 | 33.94  |

經濟部水利署  
水資源作業基金(合併)  
餘絀撥補預計表

中華民國98年度

單位：新台幣千元

| 上 年 度 預 算 數 |        | 項 目       | 本 年 度 預 算 數 |        | 說 明 |
|-------------|--------|-----------|-------------|--------|-----|
| 金 額         | %      |           | 金 額         | %      |     |
| 1,130,000   | 100.00 | 賸 餘 之 部   | 1,100,760   | 100.00 |     |
| 297,525     | 26.33  | 本期賸餘      | 398,512     | 36.20  |     |
| 288,277     | 25.51  | 前期未分配賸餘   | 549         | 0.05   |     |
| 544,198     | 48.16  | 公積轉列數     | 701,699     | 63.75  |     |
| 1,000,000   | 88.50  | 分 配 之 部   | 1,000,000   | 90.85  |     |
| -           | -      | 提存公積      | -           | -      |     |
| 1,000,000   | 88.50  | 解繳國庫淨額    | 1,000,000   | 90.85  |     |
| 130,000     | 11.50  | 未 分 配 賸 餘 | 100,760     | 9.15   |     |

經濟部水利署  
水資源作業基金(合併)

現金流量預計表

中華民國98年度

單位：新台幣千元

| 項 目                 | 預 算 數            | 說 明                                                                                                      |
|---------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>一、業務活動之現金流量</b>  | <b>1,720,526</b> |                                                                                                          |
| 1. 本期賸餘             | 398,512          |                                                                                                          |
| 2. 調整非現金項目          | 1,322,014        |                                                                                                          |
| (1) 提存呆帳、醫療折讓及短絀    | 50               | 應收款項提列呆帳50千元                                                                                             |
| (2) 折舊及折耗           | 1,032,455        | 提列固定資產折舊1,032,455千元：<br>土地改良物折舊601,908千元、房屋折舊139,444千元、機械及設備折舊227,380千元、交通及運輸設備折舊55,758千元、什項設備折舊7,965千元。 |
| (3) 攤銷              | 10,627           | 提列電腦軟體攤銷10,627千元。                                                                                        |
| (4) 處理資產短絀(賸餘-)     | 10,574           | 固定資產報廢損失計10,574千元：<br>土地改良物1,195千元、機械設備5,262千元、交通及運輸設備3,663千元、什項設備454千元。                                 |
| (5) 流動資產淨減(淨增-)     | 80,140           | 流動資產淨減80,140千元。                                                                                          |
| (6) 流動負債淨增(淨減-)     | 188,168          | 流動負債淨增188,168千元。                                                                                         |
| 3. 業務活動之淨現金流入(流出-)  | 1,720,526        |                                                                                                          |
| <b>二、投資活動之現金流量</b>  | <b>-988,513</b>  |                                                                                                          |
| 1. 減少無形資產、遞延借項及其他資產 | 33,971           |                                                                                                          |
| (1) 減少其他資產          | 33,971           | 其他資產淨減33,971千元。                                                                                          |
| 2. 增加固定資產及遞耗資產      | -1,011,082       |                                                                                                          |
| (1) 增加固定資產          | -1,011,082       | 增置固定資產1,011,082千元，其中土地68,000千元、土地改良物312,750千元、房屋及建築315,000千元、機械及設備229,996千元、交通及運輸設備78,250千元、什項設備7,086千元。 |
| 3. 增加無形資產、遞延借項及其他資產 | -11,402          |                                                                                                          |
| (1) 增加無形資產          | -11,402          | 增置電腦軟體11,402千元。                                                                                          |

**經濟部水利署**  
**水資源作業基金(合併)**

**現金流量預計表**

中華民國98年度

單位：新台幣千元

| 項 目                            | 預 算 數      | 說 明                                                       |
|--------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|
| 4. 投資活動之淨現金流入(流出-)             | -988,513   |                                                           |
| 三、融資活動之現金流量                    | -1,042,348 |                                                           |
| 1. 減少短期債務、流動金融負債、<br>其他負債及遞延貸項 | -42,348    |                                                           |
| (1) 減少其他負債                     | -42,348    | 存入保證金增加237千元，應付保管款減少13,088千元，暫收款項減少29,497千元，共計淨減42,348千元。 |
| 2. 賸餘分配款                       | -1,000,000 |                                                           |
| (1) 解繳國庫淨額                     | -1,000,000 | 賸餘及公積繳庫1,000,000千元。                                       |
| 3. 融資活動之淨現金流入(流出-)             | -1,042,348 |                                                           |
| 四、現金及約當現金之淨增(淨減-)              | -310,335   |                                                           |
| 五、期初現金及約當現金                    | 7,599,130  |                                                           |
| 六、期末現金及約當現金                    | 7,288,795  |                                                           |

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
**現金流量預計表補充說明**

中華民國 98 年度

**不影響現金流量之投資及融資活動：**

**1. 資產作價增撥基金**

原公務預算購置供基金使用之固定資產 80 億 7,799 萬 8 千元，奉行政院 97 年 6 月 16 日院授主孝二字第 0970003140 號函核定撥充基金。

**2. 公積撥充基金**

特別公積提列之目的係為應購建固定資產之需所提列，爰將 96 年度已辦理之固定資產建設改良擴充數 4 億 3,240 萬 6 千元增撥基金。

88  
348

# 明 細 表

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）

**勞務收入明細表**

中華民國98年度

單位：新台幣千元

| 科目及營運項目 | 單位 | 預算數 |       |        | 說明                                                                                                                                                 |
|---------|----|-----|-------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |    | 數量  | 單價(元) | 金額     |                                                                                                                                                    |
| 勞務收入    |    |     |       | 22,616 |                                                                                                                                                    |
| 服務收入    |    |     |       | 22,616 | <p>1. 北區水資源局：<br/>車輛門票收入10,732千元、遊艇管理費收入244千元、苗木出售收入100千元，計11,076千元。</p> <p>2. 南區水資源局：<br/>車輛門票收入1,749千元、觀光門票收入8,963千元及其他營業費收入828千元，計11,540千元。</p> |



經濟部水利署  
水資源作業基金(合併)  
**銷貨收入明細表**

中華民國98年度

單位：新台幣千元

| 科目及營運項目     | 單 位   | 預 算 數     |            |                  | 說 明                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------|-------|-----------|------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |       | 數 量       | 單價<br>(元)  | 金 額              |                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>銷貨收入</b> |       |           |            | <b>3,980,546</b> |                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 給水銷貨收入      | 千立方公尺 | 1,712,766 | 974.2900   | 1,668,731        | 1. 石門水庫、寶二水庫、鯉魚潭水庫、石岡壩水庫、曾文水庫、牡丹水庫及集集攔河堰、甲仙攔河堰、高屏溪攔河堰等，供應民生及工業用水1,712,766千立方公尺，收入1,668,731千元。                                                                                                                                                           |
|             | 公頃    | 110,123   | 531.3150   | 58,510           | 2. 石岡壩水庫及集集攔河堰供應台中、彰化及雲林等農田水利會灌溉用水計110,123公頃，收入為58,510千元。                                                                                                                                                                                               |
| 售電收入        | 千度    | 398,643   | 1,495.1097 | 596,015          | 石門、義興及曾文等發電廠計售電398,643千度，收入為596,015千元。                                                                                                                                                                                                                  |
| 土石銷貨收入      |       | -         | -          | 1,657,290        | 1. 河川疏濬土石處理收入編列1,150,000千元。<br><br>2. 北區水資源局水庫上游羅浮橋淤積清除土石收入22,500千元、義興防砂壩淤積清除土石收入55,000千元，合計收入編列77,500千元。<br><br>3. 中區水資源局集集攔河堰淤積清除土石收入221,000千元及石岡壩淤積清除土石收入155,000千元，合計收入編列376,000千元。<br><br>4. 南區水資源局攔河堰淤積清除達邦土石4,890千元及大埔壩土石48,900千元，合計收入編列53,790千元。 |

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
**租金及權利金收入明細表**

中華民國98年度

單位：新台幣千元

| 科目及業務項目  | 預算數    | 說明                       |
|----------|--------|--------------------------|
| 租金及權利金收入 | 38,040 |                          |
| 土地租金收入   | 40     | 中區水資源局名間電廠BOT案全年度土地租金收入。 |
| 權利金收入    | 38,000 | 中區水資源局名間電廠BOT案全年度權利金收入。  |

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）

**徵收收入明細表**

中華民國98年度

單位：新台幣千元

| 科目及業務項目   | 預算數       | 說明                                                   |
|-----------|-----------|------------------------------------------------------|
| 徵收收入      | 1,103,000 |                                                      |
| 保育與回饋收入   | 1,100,000 | 於水質水量保護區內取用地面水或地下水者，除該區內非營利之家用及公共給水外，應繳交水源保育與回饋費之收入。 |
| 溫泉取用費提撥收入 | 3,000     | 為保育及永續利用溫泉，直轄市、縣（市）主管機關向溫泉取供事業或個人徵收溫泉取用費所提撥十分之一之收入。  |

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
**其他業務收入明細表**

中華民國98年度

單位：新台幣千元

| 科目及業務項目 | 預算數     | 說明                                |
|---------|---------|-----------------------------------|
| 其他業務收入  | 185,812 |                                   |
| 雜項業務收入  | 185,812 | 使用海堤、河川或排水區域設施之使用費收入，編列185,812千元。 |

**經濟部水利署**  
**水資源作業基金（合併）**  
**業務外收入明細表**

中華民國98年度

單位：新台幣千元

| 科目及業務項目    | 預算數     | 說明                                                                                                                                                                                                |
|------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 業務外收入      | 144,486 |                                                                                                                                                                                                   |
| 財務收入       | 119,676 |                                                                                                                                                                                                   |
| 利息收入       | 111,271 | 編列存款利息收入：<br>1. 本署79,549千元。<br>2. 北區水資源局25,550千元。<br>3. 中區水資源局3,200千元。<br>4. 南區水資源局2,972千元。                                                                                                       |
| 租賃收入       | 8,405   | 編列土地及房屋租金收入：<br>1. 北區水資源局5,600千元。<br>2. 南區水資源局2,805千元。                                                                                                                                            |
| 其他業務外收入    | 24,810  |                                                                                                                                                                                                   |
| 財產交易賸餘     | 12,646  | 1. 北區水資源局：<br>委託國有財產局處分公用財產收入12,646千元。                                                                                                                                                            |
| 資產使用及權利金收入 | 3,140   | 1. 北區水資源局：<br>漁撈收入730千元、宿舍使用費600千元、輸電線路費1,250千元，合計編列2,580千元。<br>2. 南區水資源局：<br>曾文風景區販賣據點委外經營收入等560千元。                                                                                              |
| 違約罰款收入     | 950     | 營繕工程及購置財物等逾期罰款收入：<br>1. 本署河川疏濬200千元。<br>2. 北區水資源局計編列200千元。<br>3. 中區水資源局計編列50千元。<br>4. 南區水資源局計編列500千元。                                                                                             |
| 雜項收入       | 8,074   | 1. 北區水資源局：<br>工程圖說費收入100千元、石門電廠員工使用交通車費用30千元、頭前溪隆恩堰管理小組經費5,100千元(新竹農田水利會及自來水公司分攤)，合計編列5,230千元。<br>2. 中區水資源局：<br>工程圖說收入50千元及石岡壩閘門更新工程拆除廢銅鐵變賣收入794千元，合計編列844千元。<br>3. 南區水資源局：<br>工程圖說及試驗費收入2,000千元。 |

業務局  
服務  
用

服

材

折

**經濟部水利署**  
**水資源作業基金（合併）**  
**勞務成本明細表**

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

| 月 | 科目及營運項目   | 單位 | 本年度預算數 |               |        | 上年度預算數 |               |        | 前年度決算數 |               |        |
|---|-----------|----|--------|---------------|--------|--------|---------------|--------|--------|---------------|--------|
|   |           |    | 數量     | 平均單位成本<br>(元) | 金額     | 數量     | 平均單位成本<br>(元) | 金額     | 數量     | 平均單位成本<br>(元) | 金額     |
|   | 勞務成本      | 人次 |        |               | 80,856 |        |               | 82,025 |        |               | 69,763 |
|   | 服務成本      |    |        |               | 80,856 |        |               | 82,025 |        |               | 69,763 |
|   | 用人費用      |    |        |               | 17,107 |        |               | 17,959 |        |               | 17,427 |
|   | 正式員額薪資    |    |        |               | 777    |        |               | 777    |        |               | 777    |
|   | 聘僱及兼職人員薪資 |    |        |               | 11,459 |        |               | 12,249 |        |               | 11,976 |
|   | 超時工作報酬    |    |        |               | 457    |        |               | 457    |        |               | 436    |
|   | 獎金        |    |        |               | 1,683  |        |               | 1,758  |        |               | 1,494  |
|   | 退休及卹償金    |    |        |               | 804    |        |               | 757    |        |               | 868    |
|   | 福利費       |    |        |               | 1,926  |        |               | 1,960  |        |               | 1,876  |
|   | 提繳費       |    |        |               | 1      |        |               | 1      |        |               | -      |
|   | 服務費用      |    |        |               | 35,610 |        |               | 35,502 |        |               | 28,124 |
|   | 水電費       |    |        |               | 3,148  |        |               | 3,148  |        |               | 2,538  |
|   | 郵電費       |    |        |               | 251    |        |               | 249    |        |               | 225    |
|   | 旅運費       |    |        |               | 849    |        |               | 812    |        |               | 861    |
|   | 印刷裝訂與廣告費  |    |        |               | 2,154  |        |               | 2,205  |        |               | 1,893  |
|   | 修理保養及保固費  |    |        |               | 6,399  |        |               | 6,329  |        |               | 6,181  |
|   | 保險費       |    |        |               | 1,976  |        |               | 1,926  |        |               | 524    |
|   | 一般服務費     |    |        |               | 20,828 |        |               | 20,828 |        |               | 15,799 |
|   | 專業服務費     |    |        |               | 5      |        |               | 5      |        |               | 103    |
|   | 材料及用品費    |    |        |               | 4,570  |        |               | 4,528  |        |               | 2,552  |
|   | 使用材料費     |    |        |               | 1,115  |        |               | 849    |        |               | 661    |
|   | 用品消耗      |    |        |               | 3,455  |        |               | 3,679  |        |               | 1,891  |
|   | 折舊、折耗及攤銷  |    |        |               | 22,242 |        |               | 22,694 |        |               | 20,544 |
|   | 土地改良物折舊   |    |        |               | 9,451  |        |               | 8,705  |        |               | 8,186  |
|   | 房屋折舊      |    |        |               | 8,039  |        |               | 9,753  |        |               | 8,419  |
|   | 機械及設備折舊   |    |        |               | 611    |        |               | 555    |        |               | 549    |
|   | 交通及運輸設備折舊 |    |        |               | 3,253  |        |               | 2,763  |        |               | 2,689  |
|   | 什項設備折舊    |    |        |               | 888    |        |               | 918    |        |               | 701    |

**經濟部水利署**  
**水資源作業基金(合併)**  
**勞務成本明細表**

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

| 科目及營運項目                 | 單位 | 本年度預算數 |           |     | 上年度預算數 |           |     | 前年度決算數 |           |     |
|-------------------------|----|--------|-----------|-----|--------|-----------|-----|--------|-----------|-----|
|                         |    | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額  | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額  | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額  |
| 稅捐與規費(強制費)              |    |        |           | 567 |        |           | 567 |        |           | 567 |
| 土地稅                     |    |        |           | 167 |        |           | 167 |        |           | 7   |
| 房屋稅                     |    |        |           | 191 |        |           | 191 |        |           | 452 |
| 消費與行為稅                  |    |        |           | 81  |        |           | 81  |        |           | 97  |
| 規費                      |    |        |           | 128 |        |           | 128 |        |           | 11  |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 |    |        |           | 60  |        |           | 75  |        |           | 55  |
| 會費                      |    |        |           | 60  |        |           | 75  |        |           | 55  |
| 短絀、賠償與保險給付              |    |        |           | 100 |        |           | 100 |        |           | -   |
| 各項短絀                    |    |        |           | 50  |        |           | 50  |        |           | -   |
| 賠償給付                    |    |        |           | 50  |        |           | 50  |        |           | -   |
| 其他                      |    |        |           | 600 |        |           | 600 |        |           | 494 |
| 其他費用                    |    |        |           | 600 |        |           | 600 |        |           | 494 |

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
勞務成本明細表說明  
中華民國 98 年度

**服務成本 80,856 千元**

**一、用人費用 17,107 千元：**

**1. 正式員額薪資 777 千元：**

依照全國軍公教員工待遇支給要點規定之標準編列  
北區水資源局工員薪資 777 千元。

**2. 聘僱及兼職人員薪資 11,459 千元：**

依照現行約僱人員酬金薪點標準編列

(1) 北區水資源局約僱人員薪資 7,903 千元。

(2) 南區水資源局約僱人員薪資 3,556 千元。

**3. 超時工作報酬 457 千元：**

依員工人數估列不休假加班及業務需要超時工作加班費，計編列

(1) 北區水資源局加班費 293 千元。

(2) 南區水資源局加班費 164 千元。

**4. 獎金 1,683 千元：**

依員工及約僱人員人數編列考績獎金及年終獎金

(1) 北區水資源局考績獎金 130 千元、年終獎金 1,090 千元，合計 1,220 千元。

(2) 南區水資源局年終獎金 463 千元。

**5. 退休及卹償金 804 千元：**

依員工及約僱人員人數編列員工退休及離職金與卹償金等

(1) 北區水資源局職員退休及離職金 504 千元、工員退休及離職金 62 千元，合計 566 千元。

(2) 南區水資源局職員退休及離職金 238 千元。

**6. 福利費 1,926 千元：**

員工與約僱人員之應分擔保險費、體育與文康活動費、休假旅遊補助等計編列

(1) 北區水資源局分擔員工保險費 884 千元、體育活動費 84 千元及其他福利費 352 千元，合計 1,320 千元。

(2) 南區水資源局分擔員工保險費 409 千元、傷病醫藥費 3 千元、體育活動費 34 千元及其他福利費 160 千元，合計 606 千元。

**7. 提繳費 1 千元：**

北區水資源局提繳工資墊償費用 1 千元。



經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
勞務成本明細表說明  
中華民國 98 年度

二、服務費用 35,610 千元：

1. 水電費 3,148 千元：

工作場所水電及瓦斯氣體等編列

(1) 北區水資源局工作場所電費 2,122 千元、工作場所水費 295 千元、氣體費 23 千元，合計 2,440 千元。

(2) 南區水資源局工作場所電費 508 千元、工作場所水費 200 千元，合計 708 千元。

2. 郵電費 251 千元：

依業務所需之公文傳送，寄發文件報表、電話聯繫及數據通信等編列

(1) 北區水資源局郵費 2 千元、電話費 205 千元，合計 207 千元。

(2) 南區水資源局郵費 4 千元、電話費 40 千元，合計 44 千元。

3. 旅運費 849 千元：

業務勘查、參加各項會議與研討會之旅費、員工通勤交通費及貨物搬運費等編列

(1) 北區水資源局國內旅費 286 千元、員工通勤交通費 244 千元，合計 530 千元。

(2) 南區水資源局國內旅費 305 千元、貨物運費 4 千元、員工通勤交通費 10 千元，合計 319 千元。

4. 印刷裝訂與廣告費 2,154 千元：

印製各種表單、憑證、觀光門票及簿冊與預決算表、觀光宣傳所需廣告費及宣導費等編列

(1) 北區水資源局印刷及裝訂費 476 千元、觀光宣傳所需廣告費 395 千元、水資源宣導活動及各項宣導經費 445 千元，合計 1,316 千元。

(2) 南區水資源局印刷及裝訂費 300 千元、旅客服務中心業務所需廣告費 538 千元，合計 838 千元。

5. 修理保養及保固費 6,399 千元：

旅客服務中心、資料館、公廁與票站等各房舍修繕、涼棚等其他建築修護、網路、通訊系統、車輛及什項設備等修護費用編列

(1) 一般房屋修護費 3,322 千元

a. 北區水資源局 2,962 千元。

b. 南區水資源局 360 千元。

(2) 其他建築修護費 243 千元

南區水資源局 243 千元。

(3) 機械及設備修護費 1,470 千元

a. 北區水資源局 1,000 千元。

b. 南區水資源局 470 千元。

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
勞務成本明細表說明  
中華民國 98 年度

(4) 交通及運輸設備修護費 1,192 千元

a. 北區水資源局 1,052 千元。

b. 南區水資源局 140 千元。

(5) 什項設備修護費 172 千元

a. 北區水資源局 150 千元。

b. 南區水資源局 22 千元。

6. 保險費 1,976 千元：

觀光大樓、管理站、車輛、船舶及公共意外等保險編列

(1) 北區水資源局一般房屋保險費 99 千元、交通及運輸設備保險費 508 千元、石門水庫公共意外責任保險費 200 千元、現金、存款及貨物保險費 23 千元，合計 830 千元。

(2) 南區水資源局一般房屋保險費 58 千元、交通及運輸設備保險費 8 千元、公共設施意外責任保險費 1,080 千元，合計 1,146 千元。

7. 一般服務費 20,828 千元：

(1) 北區水資源局觀光區環境整理及清潔外包費 12,190 千元、義工導覽解說服務費 200 千元，合計 12,390 千元。

(2) 南區水資源局大埔碼頭公共設施委託代管費 540 千元、環境清潔及旅客服務中心服務人員外包費 7,898 千元，合計 8,438 千元。

8. 專業服務費 5 千元：

北區水資源局委託考選訓練費 5 千元。

三、材料及用品費 4,570 千元：

1. 使用材料費 1,115 千元：

車輛、船舶與各項機油、各種小型機具配件及非消耗品等編列

(1) 北區水資源局燃料 803 千元。

(2) 南區水資源局燃料 125 千元、油脂 3 千元、設備零件 184 千元，合計 312 千元。

2. 用品消耗 3,455 千元：

業務所需之物品用具、報章雜誌刊物、環境美化與衛生清潔用品及其他消耗品等編列

(1) 北區水資源局事務用品 170 千元、報章雜誌 53 千元、農業與園藝用品及環境美化費 2,756 千元、服裝 106 千元、其他 165 千元，合計 3,250 千元。

(2) 南區水資源局事務用品 20 千元、報章雜誌 20 千元、服裝 25 千元、飼料 40 千元、其他 100 千元，合計 205 千元。

四、折舊、折耗及攤銷 22,242 千元：

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
勞務成本明細表說明  
中華民國 98 年度

1. 土地改良物折舊 9,451 千元：  
依規定年限提列土地改良物之折舊費用，計編列  
(1) 北區水資源局 7,300 千元。  
(2) 南區水資源局 2,151 千元。
2. 房屋折舊 8,039 千元：  
依規定年限提列房屋及其他建築之折舊費用，計編列  
(1) 北區水資源局 4,700 千元。  
(2) 南區水資源局 3,339 千元。
3. 機械及設備折舊 611 千元：  
依規定年限提列機械及設備之折舊費用，計編列  
(1) 北區水資源局 340 千元。  
(2) 南區水資源局 271 千元。
4. 交通及運輸設備折舊 3,253 千元：  
依規定年限提列交通及運輸設備之折舊費用，計編列  
(1) 北區水資源局 2,500 千元。  
(2) 南區水資源局 753 千元。
5. 什項設備折舊 888 千元：  
依規定年限提列什項設備之折舊費用，計編列  
(1) 北區水資源局 280 千元。  
(2) 南區水資源局 608 千元。

**五、稅捐與規費（強制費）567 千元：**

1. 土地稅 167 千元：  
南區水資源局一般土地地價稅 167 千元。
2. 房屋稅 191 千元：  
(1) 北區水資源局一般房屋稅 92 千元。  
(2) 南區水資源局一般房屋稅 99 千元。
3. 消費與行為稅 81 千元：  
各項委託契約及對外憑證契據所需之印花稅及車輛使用牌照稅等編列  
(1) 北區水資源局使用牌照稅 29 千元、印花稅 25 千元，合計 54 千元。  
(2) 南區水資源局使用牌照稅 12 千元、印花稅 15 千元，合計 27 千元。

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
勞務成本明細表說明  
中華民國 98 年度

4. 規費 128 千元：

土地鑑定費、車輛與船舶之各項規費及車輛燃料使用費等編列

(1) 北區水資源局公務車輛行照、檢驗費及遊艇檢查證等規費 45 千元、汽車燃料使用費 66 千元，合計 111 千元。

(2) 南區水資源局車輛監理費、漁業規費等依規定應繳納之各種行政規費 6 千元、汽車燃料使用費 11 千元，合計 17 千元。

六、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）、與交流活動費 60 千元：

1. 會費 60 千元：

參加觀光協會及風景區協會等會費編列

(1) 北區水資源局職業團體會費 20 千元。

(2) 南區水資源局職業團體會費 40 千元。

七、短絀、賠償與保險給付 100 千元：

1. 各項短絀 50 千元：

南區水資源局提列呆帳費用 50 千元。

2. 賠償給付 50 千元：

南區水資源局因公務或意外事故須由機關負擔之賠償或慰問金 50 千元。

八、其他 600 千元：

1. 其他費用 600 千元：

南區水資源局辦理遊客服務中心藝文展示、曾文水庫馬拉松比賽等觀光活動費用 600 千元。

**經濟部水利署**  
**水資源作業基金（合併）**  
**銷貨成本明細表**

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

| 科目及營運項目   | 單位   | 本年度預算數 |           |           | 上年度預算數 |           |           | 前年度決算數 |           |           |
|-----------|------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|
|           |      | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額        | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額        | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額        |
| 銷貨成本      |      |        |           | 3,118,666 |        |           | 2,559,486 |        |           | 3,201,093 |
| 給水銷貨成本    | 立方公尺 |        |           | 1,707,018 |        |           | 1,568,829 |        |           | 1,307,475 |
| 用人費用      |      |        |           | 242,915   |        |           | 237,083   |        |           | 219,080   |
| 正式員額薪資    |      |        |           | 119,840   |        |           | 120,925   |        |           | 112,925   |
| 聘僱及兼職人員薪資 |      |        |           | 3,082     |        |           | 3,953     |        |           | 3,423     |
| 超時工作報酬    |      |        |           | 12,953    |        |           | 12,978    |        |           | 10,903    |
| 獎金        |      |        |           | 31,626    |        |           | 31,486    |        |           | 31,964    |
| 退休及卹償金    |      |        |           | 49,726    |        |           | 41,942    |        |           | 38,589    |
| 福利費       |      |        |           | 25,675    |        |           | 25,786    |        |           | 21,273    |
| 提繳費       |      |        |           | 13        |        |           | 13        |        |           | 3         |
| 服務費用      |      |        |           | 534,522   |        |           | 606,060   |        |           | 744,998   |
| 水電費       |      |        |           | 26,894    |        |           | 28,824    |        |           | 18,343    |
| 郵電費       |      |        |           | 11,371    |        |           | 10,078    |        |           | 6,178     |
| 旅運費       |      |        |           | 15,669    |        |           | 15,226    |        |           | 14,082    |
| 印刷裝訂與廣告費  |      |        |           | 2,660     |        |           | 2,744     |        |           | 853       |
| 修理保養及保固費  |      |        |           | 256,532   |        |           | 310,379   |        |           | 482,894   |
| 保險費       |      |        |           | 1,662     |        |           | 1,542     |        |           | 786       |
| 一般服務費     |      |        |           | 100,924   |        |           | 85,085    |        |           | 84,666    |
| 專業服務費     |      |        |           | 117,610   |        |           | 150,832   |        |           | 135,289   |
| 公共關係費     |      |        |           | 1,200     |        |           | 1,350     |        |           | 1,907     |
| 材料及用品費    |      |        |           | 29,905    |        |           | 28,626    |        |           | 17,683    |
| 使用材料費     |      |        |           | 13,828    |        |           | 11,510    |        |           | 6,741     |
| 用品消耗      |      |        |           | 16,077    |        |           | 17,116    |        |           | 10,942    |
| 租金與利息     |      |        |           | 8,236     |        |           | 8,572     |        |           | 4,953     |
| 地租及水租     |      |        |           | 397       |        |           | 264       |        |           | 88        |
| 房租        |      |        |           | 80        |        |           | 10        |        |           | 45        |
| 機器租金      |      |        |           | 1,750     |        |           | 2,635     |        |           | 142       |
| 交通及運輸設備租金 |      |        |           | 4,676     |        |           | 4,420     |        |           | 4,103     |
| 什項設備租金    |      |        |           | 1,333     |        |           | 1,243     |        |           | 575       |

**經濟部水利署**  
**水資源作業基金（合併）**

**銷貨成本明細表**

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

千元

| 科目及營運項目                     | 單位 | 本年度預算數 |           |         | 上年度預算數 |           |         | 前年度決算數 |           |         |
|-----------------------------|----|--------|-----------|---------|--------|-----------|---------|--------|-----------|---------|
|                             |    | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額      | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額      | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額      |
| 093 折舊、折耗及攤銷                |    |        |           | 855,200 |        |           | 652,178 |        |           | 299,147 |
| 475 土地改良物折舊                 |    |        |           | 591,712 |        |           | 379,764 |        |           | 159,005 |
| 房屋折舊                        |    |        |           | 82,144  |        |           | 103,545 |        |           | 35,389  |
| 080 機械及設備折舊                 |    |        |           | 119,997 |        |           | 117,742 |        |           | 65,721  |
| 925 交通及運輸設備折舊               |    |        |           | 48,318  |        |           | 41,138  |        |           | 30,636  |
| 423 什項設備折舊                  |    |        |           | 4,578   |        |           | 3,350   |        |           | 2,743   |
| 903 攤銷                      |    |        |           | 8,451   |        |           | 6,639   |        |           | 5,653   |
| 964 稅捐與規費(強制費)              |    |        |           | 8,232   |        |           | 27,605  |        |           | 17,297  |
| 589 土地稅                     |    |        |           | 2,980   |        |           | 2,980   |        |           | 435     |
| 273 房屋稅                     |    |        |           | 20      |        |           | 20      |        |           | 13      |
| 3 消費與行為稅                    |    |        |           | 1,402   |        |           | 1,410   |        |           | 788     |
| 098 規費                      |    |        |           | 3,830   |        |           | 23,195  |        |           | 16,061  |
| 343 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 |    |        |           | 22,698  |        |           | 3,395   |        |           | 4,224   |
| 會費                          |    |        |           | 295     |        |           | 263     |        |           | 213     |
| 394 捐助、補助與獎助                |    |        |           | 497     |        |           | 490     |        |           | 458     |
| 786 分擔                      |    |        |           | 21,906  |        |           | 2,642   |        |           | 3,553   |
| 366 短絀、賠償與保險給付              |    |        |           | 5,140   |        |           | 5,140   |        |           | 4       |
| 289 各項短絀                    |    |        |           | 5,000   |        |           | 5,000   |        |           | 4       |
| 007 賠償給付                    |    |        |           | 140     |        |           | 140     |        |           | -       |
| 183 其他                      |    |        |           | 170     |        |           | 170     |        |           | 89      |
| 41 其他費用                     |    |        |           | 170     |        |           | 170     |        |           | 89      |

**經濟部水利署**  
**水資源作業基金（合併）**  
**銷貨成本明細表**

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

| 科目及營運項目    | 單位 | 本年度預算數 |           |         | 上年度預算數 |           |         | 前年度決算數 |           |         |
|------------|----|--------|-----------|---------|--------|-----------|---------|--------|-----------|---------|
|            |    | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額      | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額      | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額      |
| 售電成本       | 度  |        |           | 414,583 |        |           | 417,999 |        |           | 417,780 |
| 服務費用       |    |        |           | 275,599 |        |           | 278,322 |        |           | 288,166 |
| 水電費        |    |        |           | 2,040   |        |           | 1,500   |        |           | 1,617   |
| 郵電費        |    |        |           | 300     |        |           | -       |        |           | -       |
| 旅運費        |    |        |           | 50      |        |           | 50      |        |           | 47      |
| 修理保養及保固費   |    |        |           | 28,183  |        |           | 29,883  |        |           | 48,012  |
| 保險費        |    |        |           | 6,400   |        |           | 5,928   |        |           | 5,255   |
| 一般服務費      |    |        |           | 238,626 |        |           | 240,961 |        |           | 233,235 |
| 材料及用品費     |    |        |           | 1,836   |        |           | 1,771   |        |           | 774     |
| 使用材料費      |    |        |           | 1,613   |        |           | 1,771   |        |           | 774     |
| 用品消耗       |    |        |           | 223     |        |           | -       |        |           | -       |
| 租金與利息      |    |        |           | 316     |        |           | 316     |        |           | 302     |
| 地租及水租      |    |        |           | 26      |        |           | 26      |        |           | 15      |
| 機器租金       |    |        |           | 290     |        |           | 290     |        |           | 287     |
| 折舊、折耗及攤銷   |    |        |           | 135,080 |        |           | 135,812 |        |           | 127,287 |
| 土地改良物折舊    |    |        |           | 570     |        |           | 610     |        |           | 555     |
| 房屋折舊       |    |        |           | 39,508  |        |           | 41,508  |        |           | 38,822  |
| 機械及設備折舊    |    |        |           | 91,605  |        |           | 90,688  |        |           | 84,866  |
| 交通及運輸設備折舊  |    |        |           | 1,999   |        |           | 1,511   |        |           | 1,640   |
| 什項設備折舊     |    |        |           | 781     |        |           | 859     |        |           | 769     |
| 攤銷         |    |        |           | 617     |        |           | 636     |        |           | 635     |
| 稅捐與規費(強制費) |    |        |           | 1,752   |        |           | 1,778   |        |           | 1,251   |
| 土地稅        |    |        |           | -       |        |           | -       |        |           | 4       |
| 房屋稅        |    |        |           | 274     |        |           | 275     |        |           | 112     |
| 消費與行為稅     |    |        |           | 361     |        |           | 386     |        |           | 194     |
| 規費         |    |        |           | 1,117   |        |           | 1,117   |        |           | 941     |

**經濟部水利署**  
**水資源作業基金(合併)**  
**銷貨成本明細表**

千元

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

|    | 科目及營運項目    | 單位 | 本年度預算數 |           |         | 上年度預算數 |           |         | 前年度決算數 |           |           |
|----|------------|----|--------|-----------|---------|--------|-----------|---------|--------|-----------|-----------|
|    |            |    | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額      | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額      | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額        |
| 30 | 土石銷貨成本     |    |        |           | 997,065 |        |           | 572,658 |        |           | 1,475,838 |
| 36 | 用人費用       |    |        |           | 324     |        |           | -       |        |           | 251       |
| 17 | 正式員額薪資     |    |        |           | 216     |        |           | -       |        |           | -         |
| -  | 超時工作報酬     |    |        |           | 108     |        |           | -       |        |           | 251       |
| 17 | 服務費用       |    |        |           | 751,162 |        |           | 436,348 |        |           | 1,020,860 |
| 12 | 水電費        |    |        |           | 1,960   |        |           | 1,523   |        |           | 1,887     |
| 35 | 郵電費        |    |        |           | 2,070   |        |           | 1,150   |        |           | 2,049     |
| 35 | 旅運費        |    |        |           | 6,682   |        |           | 5,624   |        |           | 6,543     |
| 14 | 印刷裝訂與廣告費   |    |        |           | 993     |        |           | 535     |        |           | 1,344     |
| 14 | 修理保養及保固費   |    |        |           | 510,600 |        |           | 267,170 |        |           | 718,659   |
| -  | 保險費        |    |        |           | 200     |        |           | 100     |        |           | 85        |
| 12 | 一般服務費      |    |        |           | 220,968 |        |           | 159,718 |        |           | 279,559   |
| 5  | 專業服務費      |    |        |           | 7,400   |        |           | 389     |        |           | 10,734    |
| 17 | 公共關係費      |    |        |           | 289     |        |           | 139     |        |           | -         |
| 17 | 材料及用品費     |    |        |           | 2,190   |        |           | 1,921   |        |           | 3,140     |
| 5  | 使用材料費      |    |        |           | 630     |        |           | 570     |        |           | 135       |
| 2  | 用品消耗       |    |        |           | 1,560   |        |           | 1,351   |        |           | 3,005     |
| 6  | 租金與利息      |    |        |           | 997     |        |           | 990     |        |           | 736       |
| 0  | 地租及水租      |    |        |           | 32      |        |           | 25      |        |           | -         |
| 9  | 房租         |    |        |           | 15      |        |           | 15      |        |           | -         |
| 5  | 機器租金       |    |        |           | 400     |        |           | 400     |        |           | 653       |
| 1  | 交通及運輸設備租金  |    |        |           | 450     |        |           | 450     |        |           | -         |
| 4  | 什項設備租金     |    |        |           | 100     |        |           | 100     |        |           | 83        |
| 2  | 折舊、折耗及攤銷   |    |        |           | -       |        |           | 247     |        |           | 247       |
| 4  | 攤銷         |    |        |           | -       |        |           | 247     |        |           | 247       |
| 1  | 稅捐與規費(強制費) |    |        |           | 51,680  |        |           | 48,448  |        |           | 25,186    |
|    | 消費與行為稅     |    |        |           | 495     |        |           | 390     |        |           | 421       |



**經濟部水利署**  
**水資源作業基金(合併)**  
**銷貨成本明細表**

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

| 科目及營運項目                         | 單位 | 本年度預算數 |           |         | 上年度預算數 |           |        | 前年度決算數 |           |         |
|---------------------------------|----|--------|-----------|---------|--------|-----------|--------|--------|-----------|---------|
|                                 |    | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額      | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額     | 數量     | 平均單位成本(元) | 金額      |
| 特別稅課                            |    |        |           | 51,000  |        |           | 48,000 |        |           | 24,283  |
| 規費                              |    |        |           | 185     |        |           | 58     |        |           | 482     |
| 會費、捐助、補助、<br>分攤、救助(濟)與<br>交流活動費 |    |        |           | 190,672 |        |           | 84,704 |        |           | 425,398 |
| 捐助、補助與獎助                        |    |        |           | 190,672 |        |           | 84,704 |        |           | 425,238 |
| 補貼(償)、獎勵、慰<br>問與救助(濟)           |    |        |           | -       |        |           | -      |        |           | 160     |
| 短絀、賠償與保險給付                      |    |        |           | 40      |        |           | -      |        |           | -       |
| 賠償給付                            |    |        |           | 40      |        |           | -      |        |           | -       |
| 其他                              |    |        |           | -       |        |           | -      |        |           | 20      |
| 其他費用                            |    |        |           | -       |        |           | -      |        |           | 20      |

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
銷貨成本明細表說明

中華民國 98 年度

銷貨成本：本年度預算編列 3,118,666 千元，包括給水銷貨成本 1,707,018 千元、售電成本 414,583 千元及土石銷貨成本 997,065 千元

給水銷貨成本 1,707,018 千元

一、用人費用 242,915 千元：

1. 正式員額薪資 119,840 千元：

依全國軍公教員工待遇支給要點規定之標準編列

- (1) 北區水資源局職員薪金 39,651 千元、工員工資 11,302 千元，合計 50,953 千元。
- (2) 中區水資源局職員薪金 15,881 千元、工員工資 6,551 千元，合計 22,432 千元。
- (3) 南區水資源局職員薪金 36,463 千元、工員工資 9,992 千元，合計 46,455 千元。

2. 聘僱及兼職人員薪資 3,082 千元：

依照現行約聘僱人員酬金薪點標準編列

- (1) 北區水資源局聘用人員薪金 531 千元。
- (2) 南區水資源局約僱職員薪金 2,551 千元。

3. 超時工作報酬 12,953 千元：

依員工人數估列不休假加班與業務需要超時工作加班費及值班費，計編列

- (1) 北區水資源局加班費 3,214 千元。
- (2) 中區水資源局加班費 2,284 千元、值班費 1,431 千元，合計 3,715 千元。
- (3) 南區水資源局加班費 3,469 千元、值班費 2,555 千元，合計 6,024 千元。

4. 獎金 31,626 千元：

依員工及約僱人員人數編列考績獎金及年終獎金

- (1) 北區水資源局考績獎金 7,229 千元、年終獎金 6,868 千元，合計 14,097 千元。
- (2) 中區水資源局考績獎金 2,816 千元、年終獎金 2,698 千元，合計 5,514 千元。
- (3) 南區水資源局考績獎金 6,070 千元、年終獎金 5,945 千元，合計 12,015 千元。

5. 退休及卹償金 49,726 千元：

依員工及約僱人員人數編列員工退休及離職金與卹償金等

- (1) 北區水資源局職員退休及離職金 33,579 千元、工員退休及離職金 933 千元，合計 34,512 千元。
- (2) 中區水資源局職員退休及離職金 5,413 千元、工員退休及離職金 525 千元、卹償金 1,178 千元，合計 7,116 千元。
- (3) 南區水資源局職員退休及離職金 3,947 千元、工員退休及離職金 3,151 千元、卹償金 1,000 千元，合計 8,098 千元。

6. 福利費 25,675 千元：

員工與約僱人員之應分擔保險費、體育與文康活動費、休假旅遊補助等編列

- (1) 北區水資源局分攤員工保險費 5,221 千元、體育活動費 346 千元、其他福利費 5,329

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
銷貨成本明細表說明  
中華民國 98 年度

千元，合計 10,896 元。

(2)中區水資源局分攤員工保險費 1,906 千元、傷病醫藥費 13 千元、體育活動費 149 千元、其他福利費 2,750 千元，合計 4,818 千元。

(3)南區水資源局分攤員工保險費 4,566 千元、傷病醫藥費 14 千元、體育活動費 315 千元、其他福利費 5,066 千元，合計 9,961 千元。

7. 提繳費 13 千元：

(1)北區水資源局提繳工資墊償費用 4 千元。

(2)中區水資源局提繳工資墊償費用 6 千元。

(3)南區水資源局提繳工資墊償費用 3 千元。

二、服務費用 534,522 千元：

1. 水電費 26,894 千元：

工作場所與宿舍水電、試驗用氬氣及瓦斯氣體等編列

(1)北區水資源局工作場所電費 10,118 千元、工作場所水費 87 千元、氣體費 186 千元，合計 10,391 千元。

(2)中區水資源局工作場所電費 6,420 千元、工作場所水費 480 千元、氣體費 71 千元，合計 6,971 千元。

(3)南區水資源局工作場所電費 7,845 千元、宿舍電費 160 千元、宿舍水費 80 千元、工作場所水費 1,310 千元、氣體費 137 千元，合計 9,532 千元。

2. 郵電費 11,371 千元：

依業務所需之公文傳送，寄發文件報表、電話聯繫及數據通信等編列

(1)北區水資源局郵費 11 千元、電話費 964 千元、數據通信費 1,811 千元，合計 2,786 千元。

(2)中區水資源局郵費 78 千元、電話費 1,348 千元、數據通信費 700 千元，合計 2,126 千元。

(3)南區水資源局郵費 185 千元、電話費 1,839 千元、數據通信費 4,435 千元，合計 6,459 千元。

3. 旅運費 15,669 千元：

業務勘查、參加各項會議與研討會等旅費、員工通勤交通費及貨物搬運費等編列

(1)北區水資源局國內旅費 2,929 千元、員工通勤交通費 862 千元、專力費 26 千元、貨物運費 80 千元、其他旅運費 100 千元，合計 3,997 千元。

(2)中區水資源局國內旅費 4,717 千元、員工通勤交通費 800 千元、貨物運費 600 千元，合計 6,117 千元。

(3)南區水資源局國內旅費 4,785 千元、員工通勤交通費 163 千元、貨物運費 515 千元、其他旅運費 92 千元，合計 5,555 千元。

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
銷貨成本明細表說明  
中華民國 98 年度

4. 印刷裝訂與廣告費 2,660 千元：

- (1) 北區水資源局工程觀測記錄表及水文資料調查表、寶二水庫簡介等印刷及裝訂費 833 千元、業務宣導費 30 千元，合計 863 千元。
- (2) 中區水資源局水文記錄紙及水源調配小組工作報告等印刷及裝訂費 945 千元、業務宣導費 77 千元，合計 1,022 千元。
- (3) 南區水資源局營運作業用各種表單、憑證、工程用表等印刷及裝訂費 775 千元。

5. 修理保養及保固費 256,532 千元：

集水區道路、環湖道路、擋土牆、出水口與護岸及配合地方建設道路、排水溝與結構物等維修費用，以及管理中心、辦公廳、測報站房、運轉室房舍修護；水庫壩堰各結構物維護、進水口漂流木清理，以及安全監測與週邊環境改善；車輛、船舶、通訊、監測系統、各項儀器及設備修護等費用編列

(1) 土地改良物維護費 37,817 千元

- a. 北區水資源局 10,917 千元。
- b. 中區水資源局 1,000 千元。
- c. 南區水資源局 25,900 千元。

(2) 一般房屋修護費 10,428 千元

- a. 北區水資源局 1,280 千元。
- b. 中區水資源局 6,550 千元。
- c. 南區水資源局 2,598 千元。

(3) 宿舍修護費 300 千元

南區水資源局 300 千元。

(4) 其他建築修護費 84,229 千元

- a. 北區水資源局 25,168 千元。
- b. 中區水資源局 20,600 千元。
- c. 南區水資源局 38,461 千元。

(5) 機械及設備修護費 102,948 千元

- a. 北區水資源局 21,880 千元。
- b. 中區水資源局 54,030 千元。
- c. 南區水資源局 27,038 千元。

(6) 交通及運輸設備修護費 15,535 千元

- a. 北區水資源局 424 千元。
- b. 中區水資源局 927 千元。
- c. 南區水資源局 14,184 千元。

(7) 什項設備修護費 5,275 千元

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
銷貨成本明細表說明  
中華民國 98 年度

- a. 北區水資源局 1,801 千元。
- b. 中區水資源局 1,762 千元。
- c. 南區水資源局 1,712 千元。

6. 保險費 1,662 千元：

辦公廳舍、車輛、船舶及公共意外等保險編列

- (1) 北區水資源局交通及運輸設備保險費 162 千元、責任保險費 100 千元，合計 262 千元。
- (2) 中區水資源局一般房屋保險費 71 千元，機械及設備保險費 41 千元，交通及運輸設備保險費 204 千元、責任保險費 90 千元，合計 406 千元。
- (3) 南區水資源局一般房屋保險費 226 千元、宿舍保險費 12 千元、交通及運輸設備保險費 580 千元及責任保險費 176 千元，合計 994 千元。

7. 一般服務費 100,924 千元：

- (1) 北區水資源局辦公廳舍清潔及勞務等外包費計編列 19,470 千元。
- (2) 中區水資源局集集管理中心及石岡壩管理中心與辦公廳舍清潔勞務外包費 35,836 千元，集集管理中心計時與計件人員酬金 1,000 千元，合計 36,836 千元。
- (3) 南區水資源局委託大埔鄉辦理情人公園環境清潔等代理費 2,024 千元，辦公廳舍、集水區等清潔勞務外包費 39,935 千元，義工服務費 98 千元，計時與計件人員酬金 2,561 千元，合計 44,618 千元。

8. 專業服務費 117,610 千元：

- (1) 北區水資源局出席及審查費 300 千元，委託調查研究費 31,251 千元，委託檢驗試驗認證費 463 千元，委託考選訓練費 40 千元，合計 32,054 千元。
- (2) 中區水資源局法律事務費 650 千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 535 千元，委託調查研究費 51,666 千元，委託考選訓練費 600 千元，電子計算機軟體服務費 2,300 千元，合計 55,751 千元。
- (3) 南區水資源局法律事務費 500 千元、講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 144 千元、委託調查研究費 21,900 千元、委託檢驗試驗及認證費 4,955 千元、委託考選訓練費 331 千元、電子計算機軟體服務費 975 千元，其他專業服務費 1,000 千元，合計 29,805 千元。

9. 公共關係費 1,200 千元：

因業務需要接待外賓餐費、及為推展業務與地方人士溝通或敦睦鄰等編列

- (1) 北區水資源局 400 千元。
- (2) 中區水資源局 400 千元。
- (3) 南區水資源局 400 千元。

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
銷貨成本明細表說明  
中華民國 98 年度

**三、材料及用品費 29,905 千元：**

**1. 使用材料費 13,828 千元：**

旗布、木樁與水樁等各項物料，車輛、船舶與各項機械用油，各種小型機具配件及非消耗品等編列

(1) 北區水資源局物料 538 千元，燃料 917 千元，設備零件 1,120 千元，合計 2,575 千元。

(2) 中區水資源局物料 200 千元，燃料 1,249 千元，油脂 390 千元，設備零件 1,100 千元，合計 2,939 千元。

(3) 南區水資源局燃料 3,189 千元，油脂 503 千元，設備零件 4,622 千元，合計 8,314 千元。

**2. 用品消耗 16,077 千元：**

業務所需之物品用具、報章雜誌刊物、環境美化及其他消耗品等編列

(1) 北區水資源局事務用品 615 千元，報章雜誌 162 千元，農業與園藝用品及環境美化及清潔費 2,883 千元，化學藥劑與實驗用品 100 千元，其他消耗用品 436 千元，合計 4,196 千元。

(2) 中區水資源局事務用品 767 千元，報章雜誌 255 千元，農業與園藝用品及環境美化及清潔費 850 千元，其他消耗用品 3,904 千元，合計 5,776 千元。

(3) 南區水資源局事務用品 1,553 千元，報章雜誌 363 千元，農業與園藝用品及環境美化及清潔費 1,889 千元，醫療用品 24 千元，飼料 35 千元，其他消耗用品 2,241 千元，合計 6,105 千元。

**四、租金與利息 8,236 千元：**

**1. 地租及水租 397 千元：**

集水區測站、水位站、雨量站、寶二水庫量水堰用地等租金編列

(1) 北區水資源局一般土地租金 34 千元。

(2) 中區水資源局一般土地租金 180 千元。

(3) 南區水資源局一般土地租金 183 千元。

**2. 房租 80 千元：**

編列南區水資源局大內洩洪警報站一般房屋租金 80 千元。

**3. 機器租金 1,750 千元：**

編列南區水資源局挖土機、鏟裝機等租金 1,750 千元。

**4. 交通及運輸設備租金 4,676 千元：**

緊急衛星電話通訊費、公務車輛與各項通訊線路租金等編列

(1) 中區水資源局車輛及電信設備租金 2,900 千元。

(2) 南區水資源局車輛及電信設備租金 1,776 千元。

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
銷貨成本明細表說明  
中華民國 98 年度

5. 什項設備租金 1,333 千元：

- (1) 中區水資源局影印機租金 970 千元。
- (2) 南區水資源局警報系統租掛台電電桿租金等計 363 千元。

**五、折舊、折耗及攤銷 855,200 千元：**

1. 土地改良物折舊 591,712 千元：

依規定年限提列土地改良物之折舊費用，計編列

- (1) 北區水資源局 132,000 千元。
- (2) 中區水資源局 318,541 千元。
- (3) 南區水資源局 141,171 千元。

2. 房屋折舊 82,144 千元：

依規定年限提列一般房屋及其他建築之折舊費用，計編列

- (1) 北區水資源局 2,200 千元。
- (2) 中區水資源局 40,505 千元。
- (3) 南區水資源局 39,439 千元。

3. 機械及設備折舊 119,997 千元：

依規定年限提列機械及設備之折舊費用，計編列

- (1) 北區水資源局 46,000 千元。
- (2) 中區水資源局 49,708 千元。
- (3) 南區水資源局 24,289 千元。

4. 交通及運輸設備折舊 48,318 千元：

依規定年限提列交通及運輸設備之折舊費用，計編列

- (1) 北區水資源局 21,000 千元。
- (2) 中區水資源局 13,630 千元。
- (3) 南區水資源局 13,688 千元。

5. 什項設備折舊 4,578 千元：

依規定年限提列什項設備之折舊費用，計編列

- (1) 北區水資源局 900 千元。
- (2) 中區水資源局 491 千元。
- (3) 南區水資源局 3,187 千元。

6. 攤銷 8,451 千元：

依規定年限提列電腦軟體之攤銷費用，計編列

- (1) 北區水資源局 2,500 千元。

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
銷貨成本明細表說明  
中華民國 98 年度

(2)中區水資源局 1,800 千元。

(3)南區水資源局 4,151 千元。

**六、稅捐與規費（強制費）8,232 千元：**

1. 土地稅 2,980 千元：

(1)北區水資源局一般土地地價稅 2,950 千元。

(2)中區水資源局一般土地地價稅 30 千元。

2. 房屋稅 20 千元：

中區水資源局房屋稅 20 千元。

3. 消費與行為稅 1,402 千元：

各項委託契約與對外憑證契據所需之印花稅及車輛使用牌照稅等編列

(1)北區水資源局 297 千元。

(2)中區水資源局 697 千元。

(2)南區水資源局 408 千元。

4. 規費 3,830 千元：

土地鑑定費、車輛與船舶規費、申請氣象及無線電臺執照、車輛燃料使用費等編列

(1)北區水資源局行政規費與強制費 568 千元，事業規費 1,065 千元，汽車燃料使用費 88 千元，合計 1,721 千元。

(2)中區水資源局行政規費與強制費 605 千元，事業規費 325 千元，汽車燃料使用費 69 千元，合計 999 千元。

(3)南區水資源局行政規費與強制費 402 千元，事業規費 476 千元，汽車燃料使用費 162 千元，其他規費 70 千元，合計 1,110 千元。

**七、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 22,698 千元：**

1. 會費 295 千元：

實驗室認證 CNLA 年費及認證費、參加中國水利工程會及中華民國土木環境學會等會費編列

(1)北區水資源局學術團體會費 99 千元。

(2)南區水資源局學術團體會費 190 千元，職業團體會費 6 千元，合計 196 千元。

2. 捐助、補助與獎助 497 千元：

(1)北區水資源局獎助學員生給與(暑期工讀生工資)263 千元。

(2)南區水資源局捐助學術團體辦理水庫安全、治理、營運等學術研討會及期刊編印等 24 千元、獎助學員生給與(暑期工讀生工資)210 千元，合計 234 千元。



經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
銷貨成本明細表說明  
中華民國 98 年度

3. 分擔 21,906 千元：

南區水資源局分擔高雄農田水利會與南水局於月眉進水口及旗山導水路共同取水引用管理營管費 21,906 千元。

八、短絀、賠償與保險給付 5,140 千元：

1. 各項短絀 5,000 千元：

北區水資源局災害短絀 5,000 千元。

2. 賠償給付 140 千元：

因公務上原因及意外事故，必須由機關負擔支付外界之賠償或慰問金等編列

(1) 北區水資源局 100 千元。

(2) 南區水資源局 40 千元。

九、其他 170 千元：

1. 其他費用 170 千元：

中區水資源局購魚苗費及水庫蓄水管理範圍違規使用船隻、車輛或其他設備之拆除拖吊費等計 170 千元。

售電成本 414,583 千元

一、服務費用 275,599 千元：

1. 水電費 2,040 千元：

(1) 北區水資源局工作場所電費 540 千元。

(2) 南區水資源局工作場所電費 1,500 千元。

2. 郵電費 300 千元：

北區水資源局數據通信費 300 千元。

3. 旅運費 50 千元：

南區水資源局參加各項會議及研討會旅費 50 千元。

4. 修理保養及保固費 28,183 千元：

北區水資源局石門與義興電廠廠區、員工宿舍及榮華壩值班室等及發電機組、閘門設備、車輛及其他什項設備等修護編列

(1) 一般房屋修護費 1,650 千元

(2) 宿舍修護費 900 千元

(3) 機械及設備修護費 22,800 千元

(4) 交通及運輸設備修護費 1,893 千元

(5) 什項設備修護費 940 千元

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
銷貨成本明細表說明  
中華民國 98 年度

5. 保險費 6,400 千元：

電廠辦公室、控制室、進水口、輸電設備、員工宿舍、車輛及公共意外等保險編列

(1) 北區水資源局機械及設備保險費 6,230 千元、交通及運輸設備保險費 74 千元，合計 6,304 千元。

(2) 南區水資源局一般房屋保險費 2 千元，員工宿舍保險費 2 千元，機械及設備保險費 92 千元，合計 96 千元。

6. 一般服務費 238,626 千元：

(1) 北區水資源局石門電廠、義興電廠及榮華壩操作運轉等之人力外包費 157,261 千元。

(2) 南區水資源局曾文電廠經營管理之人力外包費 81,365 千元。

二、材料及用品費 1,836 千元：

1. 使用材料費 1,613 千元：

北區水資源局電廠運轉所需各項物料、車輛與各項機械用油、各種小型機具配件及非消耗品等編列物料 450 千元、燃料 731 千元、油脂 365 千元、設備零件 67 千元，合計 1,613 千元。

2. 用品消耗 223 千元：

北區水資源局事務用品 92 千元，其他消耗用品 131 千元，合計 223 千元。

三、租金與利息 316 千元：

1. 地租及水租 26 千元：

北區水資源局一般土地租金編列輸電鐵塔用地租金 26 千元。

2. 機器租金 290 千元：

北區水資源局榮華變電所電表租金 290 千元。

四、折舊、折耗及攤銷 135,080 千元：

1. 土地改良物折舊 570 千元：

依規定年限提列北區水資源局土地改良物之折舊費用 570 千元。

2. 房屋折舊 39,508 千元：

依規定年限提列房屋及其他建築之折舊費用，計編列

(1) 北區水資源局 31,000 千元。

(2) 南區水資源局 8,508 千元。

3. 機械及設備折舊 91,605 千元：

依規定年限提列機械及設備之折舊費用，計編列

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
銷貨成本明細表說明  
中華民國 98 年度

(1)北區水資源局 86,000 千元。

(2)南區水資源局 5,605 千元。

4. 交通及運輸設備折舊 1,999 千元：

依規定年限提列交通及運輸設備之折舊費用，計編列

(1)北區水資源局 1,500 千元。

(2)南區水資源局 499 千元。

5. 什項設備折舊 781 千元：

依規定年限提列什項設備之折舊費用，計編列

(1)北區水資源局 700 千元。

(2)南區水資源局 81 千元。

6. 攤銷 617 千元：

依規定年限提列電腦軟體攤銷，計編列

(1)北區水資源局 341 千元。

(2)南區水資源局 276 千元。

**五、稅捐與規費（強制費）1,752 千元：**

1. 房屋稅 274 千元：

(1)北區水資源局一般房屋稅 161 千元。

(2)南區水資源局一般房屋稅 113 千元。

2. 消費與行為稅 361 千元：

(1)北區水資源局印花稅及使用牌照稅 266 千元。

(2)南區水資源局印花稅及使用牌照稅 95 千元。

3. 規費 1,117 千元：

(1)北區水資源局行政規費及汽車燃料使用費 117 千元。

(2)南區水資源局行政規費及汽車燃料使用費 1,000 千元。

**土石銷貨成本 997,065 千元**

**一、用人費用 324 千元**

1. 正式員額薪資 216 千元：

管理會委員報酬 216 千元。

2. 超時工作報酬 108 千元：

(1)中區水資源局加班費 53 千元。

(2)南區水資源局加班費 55 千元。

**二、服務費用 751,162 千元：**

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
銷貨成本明細表說明  
中華民國 98 年度

1. 水電費 1,960 千元：  
辦理中央管河川、排水、海岸疏濬及搶修搶險業務工作場所水電、動力費等，計編列 1,960 千元。
2. 郵電費 2,070 千元：  
辦理中央管河川、排水、海岸疏濬及搶修搶險業務所需之公文傳送、寄發文件報表及電話聯繫等，計編列 2,070 千元。
3. 旅運費 6,682 千元：
  - (1) 辦理中央管河川、排水、海岸疏濬及搶修搶險業務各項會議及研討會等旅費，計編列國內旅費 5,856 千元與出國考察研習之國外旅費 385 千元，合計 6,241 千元。
  - (2) 中區水資源局辦理清淤業務編列國內旅費 31 千元。
  - (3) 南區水資源局辦理清淤業務編列國內旅費 410 元。
4. 印刷裝訂與廣告費 993 千元：
  - (1) 辦理河川疏濬業務所需印製各種表單、憑證、簿冊等，計編列 693 千元。
  - (2) 中區水資源局土石淤積疏濬作業用各種表單、憑證各項資料報表用紙編列印刷及裝訂費 250 千元。
  - (3) 南區水資源局集水區防砂壩土石淤積疏濬作業用各種表單、憑證各項資料報表用紙編列印刷及裝訂費 50 元。
5. 修理保養及保固費 510,600 千元：
  - (1) 辦理中央管河川、排水、海岸疏濬、搶修及搶險所需其他建築修護費 390,000 千元、機械及設備修護費 500 千元、交通及運輸設備修護費 15,000 千元、什項設備修護費 25,000 千元，合計 430,500 千元。
  - (2) 北區水資源局辦理水庫上游羅浮橋與義興防砂壩淤積清除作業編列其他建築修護費 42,100 千元。
  - (3) 中區水資源局辦理清淤採挖工作編列其他建築修護費 38,000 千元。
6. 保險費 200 千元：
  - (1) 辦理中央管河川、排水、海岸疏濬、搶修及搶險等業務所需之公共意外保險費 100 千元。
  - (2) 中區水資源局公共意外保險費 100 千元。
7. 一般服務費 220,968 千元：
  - (1) 委請地方政府協助辦理中央管河川疏濬工程週邊環境維護等行政協助事項代辦費 103,000 千元、各河川局辦理河川疏濬相關業務所需僱工外包 15,000 千元及因應緊急災害之搶修險所需之臨時人力 4,255 千元，合計 122,255 千元。
  - (2) 北區水資源局委請地方政府協助辦理集水區攔砂壩及水庫疏濬工程週邊環境維護費 8,479 千元。
  - (3) 中區水資源局委請地方政府協助辦理清淤工程週邊環境維護地方協助費 40,989

經濟部水利署  
水資源作業基金（合併）  
銷貨成本明細表說明  
中華民國 98 年度

千元、辦理清淤委託保全公司專案管理等外包人力 14,245 千元，合計 55,234 千元。

(4)南區水資源局辦理防砂壩疏濬及運輸道路週邊環境改善費用 6,450 千元及疏濬配套、保全作業費編列外包費 28,550 千元，合計 35,000 千元。

8. 專業服務費 7,400 千元：

(1)辦理河川疏濬業務所需委託專業機構或人員之技術及諮詢提供服務費用 40 千元，法律事務費 1,000 千元，工程及管理諮詢務費 1,000 千元及委託調查研究費 3,000 千元，合計 5,040 千元。

(2)中區水資源局法律事務費 60 千元，委託調查研究費 1,600 千元，委託檢驗（定）試驗認證費 200 千元合計 1,860 千元。

(3)南區水資源局工程管理及諮詢服務費編列 500 千元

9. 公共關係費 289 千元

因業務需要接待外賓餐費，及為推展業務與地方人士溝通或敦親睦鄰等，計編列 289 千元。

三、材料及用品費 2,190 千元：

1. 使用材料費 630 千元：

車輛與各項機械用油、各種小型機具配件及非消耗品等計編列

(1)河川疏濬業務 570 千元。

(2)中區水資源局燃料費 50 千元。

(3)南區水資源局設備零件 10 千元。

2. 用品消耗 1,560 千元：

業務所需之辦公(事務)用品等計編列

(1)河川疏濬業務 1,250 千元。

(2)中區水資源局 290 千元。

(3)南區水資源局 20 千元。

四、租金與利息 997 千元：

1. 地租及水租 32 千元：

(1)辦理河川疏濬業務所需之水位站、洩洪警報站等用地租金，計編列 25 千元。

(2)北區水資源局一般土地租金 7 千元。

2. 房租 15 千元：

請求國軍協助疏濬工程時之臨時房屋租金，計編列 15 千元。

3. 機器租金 400 千元：

電腦軟硬體等租用及使用，計編列 400 千元。

4. 交通及運輸設備租金 450 千元：