

南投縣政府
南投縣政府公共造產基金
業務計畫及預算說明

中華民國115年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及主要營運項目

(一)依據89年8月25日台89內中民字第8973867號令訂定發布公共造產獎助及管理辦法規定為拓展地方自治事業，應充分利用環境資源，並其經濟價值之各種事業選擇辦理，以充裕自治財源，加速經濟建設。

(二)本基金之主要營運項目為管理及總務費用，其115年度預算數為299萬5千元。

二、組織概況

本府為發展自治事業，增闢地方財源，加強協調或諮詢公共造產之推行，特訂定「南投縣政府公共造產管理會設置要點」設置公共造產委員會，委員會置主任委員1人，由縣長兼任；副主任委員1人，由秘書長兼任；委員11人，由本府民政處、財政處、工務處、建設處、農業處、觀光處、地政處、計畫處、主計處、環保局與新聞及行政處科長以上主管人員兼任或遴聘之；另本會置執行秘書1人，由本府民政處公共造產業務主辦科長兼任，置幹事1人，由本府民政處公共造產業務主辦人員兼任。

三、基金歸類及屬性

本基金為預算法第4條第1項第2款所稱特種基金之作業基金，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：

一、113年度業務外收入75萬2千元，管理及總務費用260萬9千元(其中生物資產折舊125萬1千元，其餘為用人費用、服務費用、材料及用品費、稅捐與規費計135萬8千元)，收支相抵本期短绌185萬8千元。

二、114年度截至6月底止業務外收入40萬8千元，管理及總務費用129萬6千元(其中生物資產折舊62萬5千元，其餘為用人費用、服務費用、材料及用品費、稅捐與規費計67萬1千元)，收支相抵本期短绌88萬8千元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一) 計畫概述：

各造林地503.72公頃之撫育管理，因木材市價低迷今年度內不實施砍伐。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘绌之預計：(當年度收入、支出及餘绌圖表及最近5年收入與支出圖表，格式如圖1及圖2)

(一) 本年度業務外收入70萬元，較上年度預算數60萬元，增加10萬元，約16.67%，主要係酌增利息所致。

(二) 本年度管理及總務費用299萬5千元，較上年度預算數295萬7千元，增加3萬8千元，約1.29%，主要係約用人員薪資增加。

二、餘绌撥補之預計:

本年度短绌229萬5千元，前期未分配賸餘7,833萬9千元，未分配賸餘7,604萬4千元。(當年度賸餘分配圖表及最近5年賸餘分配表，格式如圖3及圖4)

三、現金流量之預計：

(一) 業務活動之現金流量：本年度業務活動之淨現金流出104萬4千元。包括：

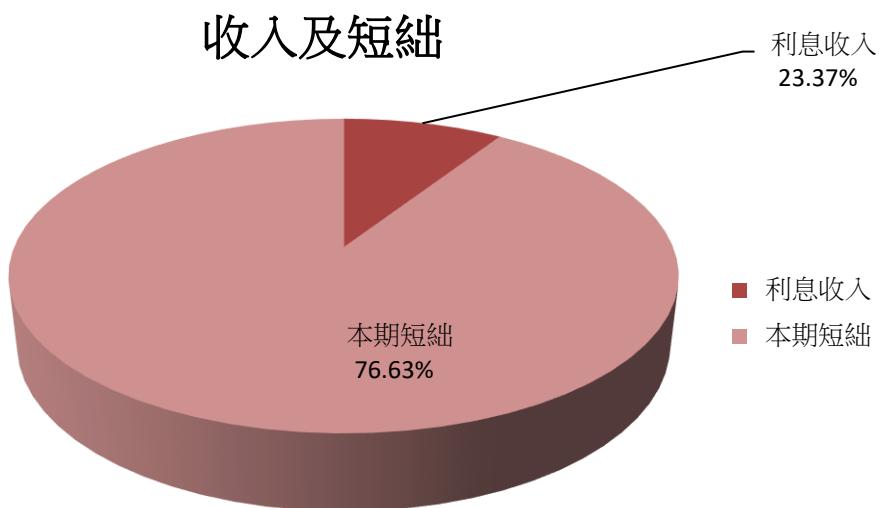
- 1.本期短绌229萬5千元。
- 2.利息股利之調整:存款利息收入700千元。
- 3.調整項目：生物資產折舊125萬1千元。

(二) 現金及約當現金之淨減104萬4千元。

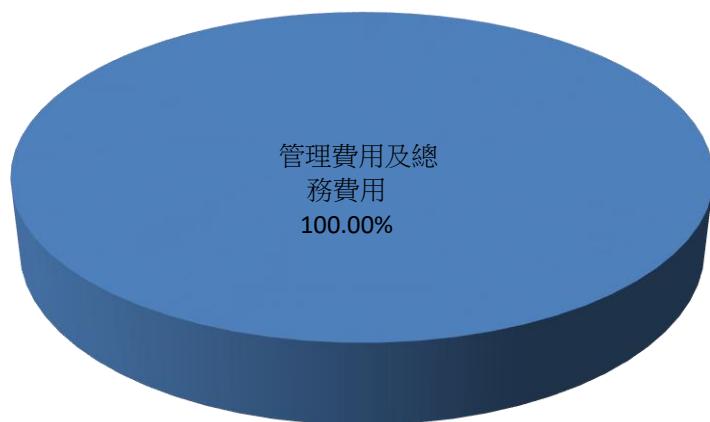
伍、其他:無。

115年度收入及短绌、成本與費用

圖一



成本與費用

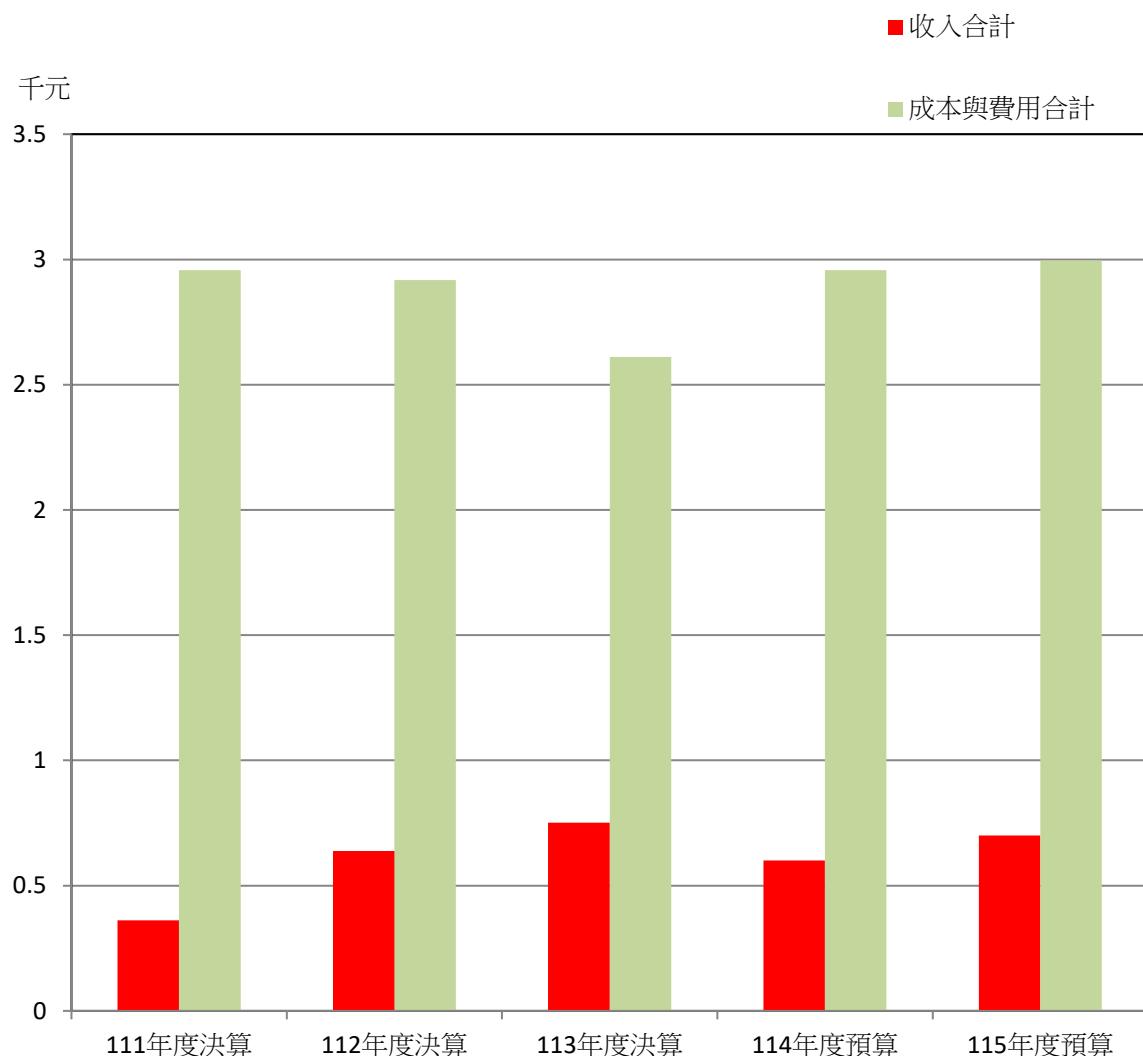


單位：新臺幣千元

收入及短绌	115年度預算	成本與費用	115年度預算
業務外收入	700	業務成本與費用	2,995
利息收入	700	管理費用及總務費用	2,995
本期短绌	2,295	業務外費用	0
收入及短绌總額	2,995	成本與費用總額	2,995

圖二

最近5年收入與費用



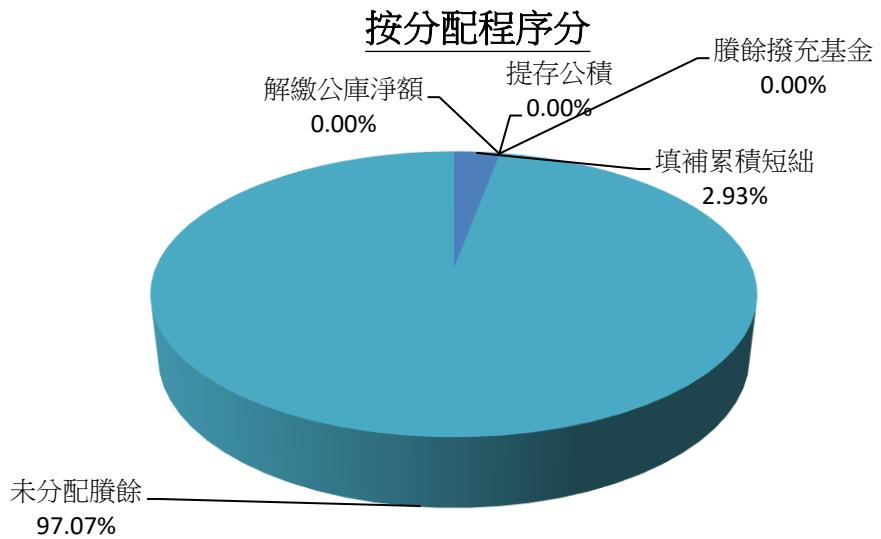
單位：新臺幣千元

	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入					
業務外收入	362	637	752	600	700
業務外收入	362	637	752	600	700
收入合計	362	637	752	600	700
成本與費用					
業務成本與費用	2,957	2,918	2,610	2,957	2,995
業務外費用	0	0	0.919	0	0
成本與費用合計	2,957	2,918	2,611	2,957	2,995

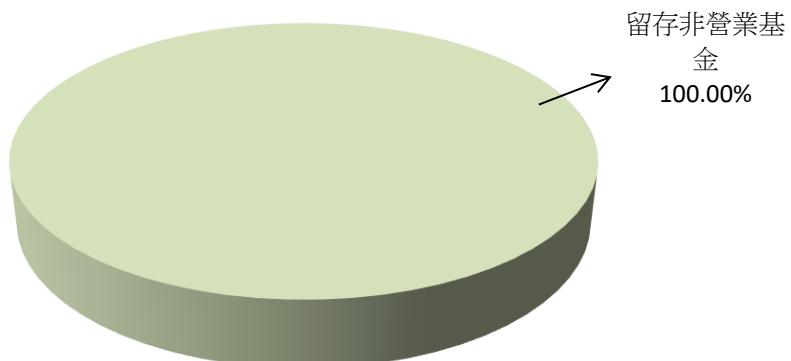
註:111至113年度決算數為審定決算數,114年度預算經立法程序公布者,為法定預算數,未完成相關程序者,為預算案數。以下各表同。

圖三

115年度賸餘分配



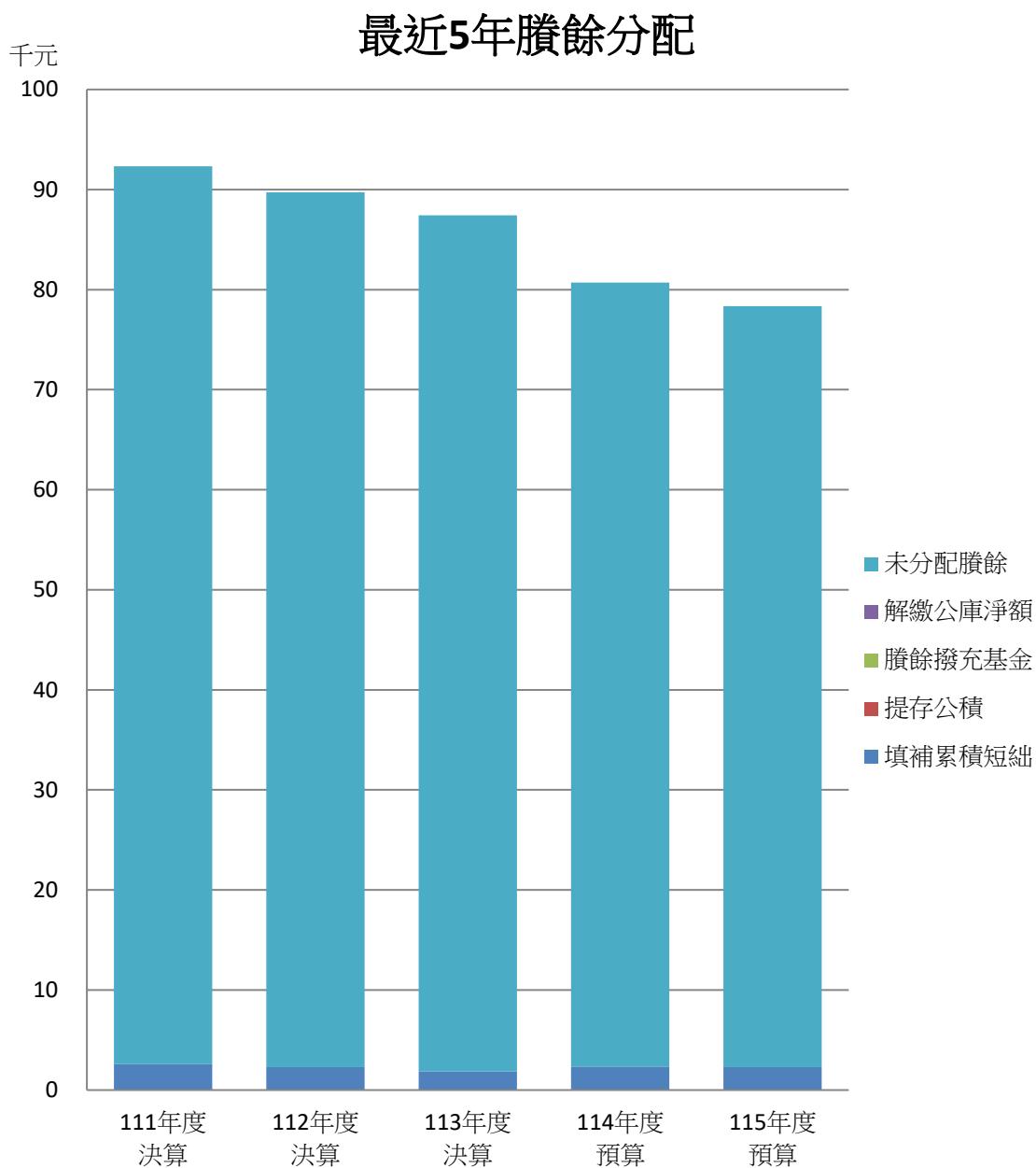
按所得對象分



單位：新台幣千元

按分配程序分	115年度預算	按所得對象分	115年度預算
填補累積短绌	2,295	留存非營業基金	78,339
提存公積			
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
未分配賸餘	76,044		
合計	78,339		78,339

圖四



單位：新臺幣千元

按分配程序分	111年度 決算	112年度 決算	113年度 決算	114年度 預算	115年度 預算
填補累積短绌	2,595	2,282	1,858	2,357	2,295
提存公積					
賸餘撥充基金					
解繳公庫淨額					
未分配賸餘	89,716	87,434	85,576	78,339	76,044
合計	92,311	89,716	87,434	80,696	78,339

本
頁
空
白

南投縣政府
南投縣政府公共造產基金

收支餘紳預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
2,610	346.81	業務成本與費用	2,995	427.86	2,957	492.83	38	1.29
2,610	346.81	管理及總務費用	2,995	427.86	2,957	492.83	38	1.29
2,610	346.81	管理費用及總務費用	2,995	427.86	2,957	492.83	38	1.29
-2,610	-346.81	業務賸餘(短绌)	-2,995	-427.86	-2,957	-492.83	-38	1.29
752	100.00	業務外收入	700	100.00	600	100.00	100	16.67
752	100.00	財務收入	700	100.00	600	100.00	100	16.67
752	100.00	利息收入	700	100.00	600	100.00	100	16.67
1	0.12	業務外費用	-	-	-	-	-	-
1	0.12	其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
1	0.12	財產交易短绌	-	-	-	-	-	-
752	99.88	業務外賸餘(短绌)	700	100.00	600	100.00	100	16.67
-1,858	-246.93	本期賸餘(短绌)	-2,295	-327.86	-2,357	-392.83	62	-2.63

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

南投縣政府
南投縣政府公共造產基金

餘绌撥補預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
80,696	100.00	賸餘之部	78,339	100.00	
80,696	100.00	前期未分配賸餘	78,339	100.00	
2,357	2.92	分配之部	2,295	2.93	
2,357	2.92	填補累積短绌	2,295	2.93	
78,339	97.08	未分配賸餘	76,044	97.07	
2,357	100.00	短绌之部	2,295	100.00	
2,357	100.00	本期短绌	2,295	100.00	
2,357	100.00	填補之部	2,295	100.00	
2,357	100.00	撥用賸餘	2,295	100.00	
-	-	待填補之短绌	-	-	

南投縣政府
南投縣政府公共造產基金

現金流量預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短绌）	-2,295	
利息股利之調整	-700	
未計利息股利之本期賸餘（短绌）	-2,995	
調整項目	1,251	
未計利息股利之現金流入（流出）	-1,744	
收取利息	700	
業務活動之淨現金流入（流出）	-1,044	
投資活動之現金流量		
投資活動之淨現金流入（流出）	-	
籌資活動之現金流量		
籌資活動之淨現金流入（流出）	-	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,044	
期初現金及約當現金	1,606	
期末現金及約當現金	562	

註：1.利息股利之調整：存款利息收入700(千元)。
2.調整項目：生物資產折舊1,251(千元)。

本
頁
空
白

南投縣政府
南投縣政府公共造產基金

業務外收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	700	
財務收入	700	
利息收入	700	存款利息

南投縣政府
南投縣政府公共造產基金

管理及總務費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,610	2,957	管理及總務費用	2,995
2,610	2,957	管理費用及總務費用	2,995
73	17	用人費用	15
15	17	加(夜)班費	15
15	15	延長工時加班費	15
-	2	誤餐費	-
56	-	獎金	-
56	-	年終獎金	-
1	-	福利費	-
1	-	分擔員工保險費	-
1,091	1,422	服務費用	1,460
41	73	旅運費	73
41	73	國內旅費	73
24	25	印刷裝訂與廣告費	25
24	25	印刷及裝訂費	25
-	2	修理保養及保固費	2
-	2	交通及運輸設備修護費	2
2	1	保險費	1
2	1	交通及運輸設備保險費	1
1,024	1,307	一般服務費	1,345
1,024	1,307	計時與計件人員酬金	1,345
-	14	專業服務費	14
-	6	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6
-	8	電腦軟體服務費	8
195	196	材料及用品費	198
4	111	使用材料費	41
4	10	燃料	10
-	5	油脂	5
-	96	建築材料	26

南投縣政府
南投縣政府公共造產基金

管理及總務費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
191	85	用品消耗	157
187	50	辦公(事務)用品	140
-	5	農業與園藝用品及環境美化費	5
4	30	其他	12
1,251	1,251	折舊、折耗及攤銷	1,251
1,251	1,251	生物資產折舊	1,251
1,251	1,251	消耗性生物資產折舊	1,251
1	1	稅捐與規費（強制費）	1
1	1	規費	1
1	1	汽車燃料使用費	1
-	70	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	70
-	70	競賽及交流活動費	70
-	70	交流活動費	70

南投縣政府
南投縣政府公共造產基金
管理及總務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
管理及總務費用	
管理費用及總務費用	
用人費用	
加(夜)班費	
延長工時加班費	趕辦業務逾時加班費。
誤餐費	
獎金	
年終獎金	
福利費	
分擔員工保險費	
服務費用	
旅運費	
國內旅費	造林地督導、業務接洽及觀摩。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	會議資料、預(決)算書及其他印刷費用。
修理保養及保固費	
交通及運輸設備修護費	公務機車1輛1,700元(增列進位數300元)。
保險費	
交通及運輸設備保險費	公務機車1輛711元(增列進位數289元)。
一般服務費	
計時與計件人員酬金	1.約用人員二等240薪點月薪資：33,384元*12月*2人=801,216元。 2.公提勞保、健保、勞工退休金(3,110+1,684+2,088)元*12月*2人=165,168元。 3.年終獎金50,076元*2人=100,152元。 4.未休畢慰勞假加班費22,240元*2人=44,480元。 5.僱臨時工辦理林木補植、除草、病蟲害防治工資233,400元。 (增列進位數584元)。
專業服務費	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	辦理公共造產講習會聘請講師費3小時*2,000元=6,000元。
電腦軟體服務費	公共造產會計系統軟體服務費。
材料及用品費	

南投縣政府
南投縣政府公共造產基金
管理及總務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
使用材料費	
燃料	公務機車燃油，每台26公升/月*12月*1輛*31元=9,672元。 (增列進位數328元)。
油脂	造林地農務機具油脂。
建築材料	圍籬、棚架及其他材料費用。
用品消耗	
辦公(事務)用品	事務用品。
農業與園藝用品及環境美化費	肥料、農藥等。
其他	其他公務需要雜項物品。
折舊、折耗及攤銷	
生物資產折舊	
消耗性生物資產折舊	林木價值計37,902,186元，折舊採直線法除以30年，年提折舊1,250,772元(110年至139年) (截至114年底現值31,648,326元) (增列進位數228元)。
稅捐與規費 (強制費)	
規費	
汽車燃料使用費	公務機車1輛450元 (增列進位數550元)。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
競賽及交流活動費	
交流活動費	辦理公共造產基金業務觀摩參訪費用。

南投縣政府
南投縣政府公共造產基金

財產交易短絀明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1	-	財產交易短絀 交通及運輸設備 短絀、賠償與保險給付 各項短絀	-

南投縣政府
南投縣政府公共造產基金

資產折舊明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其 他	合 計
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	生 產 性 植 物			
前年度決算資產原值	-	-	-	46	-	-	-	-	-	37,902	37,948
上年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	-	-	-	46	-	-	-	-	-	37,902	37,948
本年度應提折舊額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,251	1,251
管理及總務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,251	1,251

南投縣政府
南投縣政府公共造產基金

基金數額增減明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	17,050	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以公有財產撥充	-	
公庫增撥數	-	
其他	-	
減：		
填補短绌	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	17,050	

南投縣政府
南投縣政府公共造產基金

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
102,626	資產	93,094	95,389	-2,295
69,727	流動資產	60,064	61,108	-1,044
2,827	現金	562	1,606	-1,044
66,900	流動金融資產	59,502	59,502	-
1	不動產、廠房及設備	1	1	-
1	交通及運輸設備	1	1	-
32,899	生物資產 - 非流動	33,029	34,280	-1,251
32,899	消耗性生物資產 - 非流動	33,029	34,280	-1,251
102,626	合 計	93,094	95,389	-2,295
102,626	淨值	93,094	95,389	-2,295
17,050	基金	17,050	17,050	-
17,050	基金	17,050	17,050	-
85,576	累積餘绌	76,044	78,339	-2,295
85,576	累積賸餘	78,339	80,696	-2,357
-	累積短绌	-2,295	-2,357	62
102,626	負債及淨值合計	93,094	95,389	-2,295

註：上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額(即原有之調整後預計數)。

南投縣政府
南投縣政府公共造產基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數 南投縣政府公共造產 基金	年	1.00	2,995,000.00	2,995	
上年度預算數 南投縣政府公共造產 基金	年	1.00	2,957,000.00	2,957	
前年度決算數 南投縣政府公共造產 基金	年	1.00	2,609,564.00	2,610	
112年度決算數 南投縣政府公共造產 基金	年	1.00	2,918,392.00	2,918	
111年度決算數 南投縣政府公共造產 基金	年	1.00	2,957,332.00	2,957	

主要營運項目:管理及總務費用

南投縣政府
南投縣政府公共造產基金

員工人數彙計表

中華民國115年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分：	-	-	-	
專任人員	-	-	-	
約僱	-	-	-	
總 計	-	-	-	

註：臨時人員：(預估)

- 1.按月計薪約用人員2人、按時計薪臨時人員1人、按件計酬除草工5人。
- 2.預算數1,345,000元。

用人費用

中華民國

科 目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金			
					年 嘉 品	終 獲 賞	考 獻 奖	績 效 金
業務支出部分								
管理及總務費用	-	-	15	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	-	15	-	-	-	-	-
合計	-	-	15	-	-	-	-	-

註：1.約用人員二等240薪點月薪資：33,384元*12月*2人=801,216元。2.公提勞保、健保、勞工退休金：(3,110+1,684+2,088)元*12月*2人=165,168元。3.年終獎金50,076元*2人=100,152元。4.未休畢慰勞假加班費22,240元*2人=44,480元。5.僱臨時工辦理林木補植、除草、病蟲害防治工資233,400元。

彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

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
退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金				
-	-	-	-	-	-	-	15	-	15
-	-	-	-	-	-	-	15	-	15
-	-	-	-	-	-	-	15	-	15

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成 本
73	17	用人費用	15	-	-	-	-
15	17	加(夜)班費	15	-	-	-	-
56	-	獎金	-	-	-	-	-
1	-	福利費	-	-	-	-	-
1,091	1,422	服務費用	1,460	-	-	-	-
41	73	旅運費	73	-	-	-	-
24	25	印刷裝訂與廣告費	25	-	-	-	-
-	2	修理保養及保固費	2	-	-	-	-
2	1	保險費	1	-	-	-	-
1,024	1,307	一般服務費	1,345	-	-	-	-
-	14	專業服務費	14	-	-	-	-
195	196	材料及用品費	198	-	-	-	-
4	111	使用材料費	41	-	-	-	-
191	85	用品消耗	157	-	-	-	-
1,251	1,251	折舊、折耗及攤銷	1,251	-	-	-	-
1,251	1,251	生物資產折舊	1,251	-	-	-	-
1	1	稅捐與規費(強制費)	1	-	-	-	-
1	1	規費	1	-	-	-	-
-	70	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	70	-	-	-	-
-	70	競賽及交流活動費	70	-	-	-	-
1	-	短绌、賠償與保險給付	-	-	-	-	-
1	-	各項短绌	-	-	-	-	-
2,610	2,957	總 計	2,995	-	-	-	-

政府
共造產基金

彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

投融資業務 成本	本年 度 預 算 數								
	醫療成本	保險成本	其他業務 成本	業務費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
-	-	-	-	-	15	-	-	-	-
-	-	-	-	-	15	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,460	-	-	-	-
-	-	-	-	-	73	-	-	-	-
-	-	-	-	-	25	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,345	-	-	-	-
-	-	-	-	-	14	-	-	-	-
-	-	-	-	-	198	-	-	-	-
-	-	-	-	-	41	-	-	-	-
-	-	-	-	-	157	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,251	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,251	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1	-	-	-	-
-	-	-	-	-	70	-	-	-	-
-	-	-	-	-	70	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2,995	-	-	-	-