中 華 民 國 116 年 度

南投縣總預算

民政處主管

南投縣政府公共造產基金附屬單位預算

（非營業部分）

南投縣政府　編

南投縣政府公共造產基金

目　　次

中 華 民 國 116 年 度

一、業務計畫及預算說明 1

二、預算主要表

（一）、收支餘絀預計表 7

（二）、餘絀撥補預計表 8

（三）、現金流量預計表 9

三、預算明細表

（一）、業務外收入明細表 11

（二）、管理及總務費用明細表及說明 12

（三）、資產折舊明細表 16

（四）、基金數額增減明細表 17

四、預算參考表

（一）、預計平衡表 19

（二）、５年來主要營運項目分析表 20

（三）、員工人數彙計表 21

（四）、用人費用彙計表 22

（五）、各項費用彙計表 24

業務計畫及預算說明

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 116 年度

壹、 基金概況：

一、 設立宗旨及主要營運項目

(一)依據內政部 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，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造林計畫，其 116 年度預算數為 304 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委員會設置要點」設置公共造產委員會，委員會置召集人 1 人，由縣長兼任；副召集人 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、 114 年度業務外收入 78 萬 7 千元，管理及總務費用 246 萬 5 千元，收支相抵本期短絀 167 萬 7 千元。

二、 115 年度截至 6 月底止業務外收入 41 萬元，管理及總務費用 131 萬 8 千元，收支相抵本期短絀 90 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、 業務收支及餘絀之預計：(當年度收入、支出及餘絀圖表及最近 5 年收入與支出圖表，如圖一及圖二)

(一)本年度業務外收入 70 萬元，與上年度預算數 70 萬元相同。

(二)本年度管理及總務費用 304 萬 5 千元，較上年度預算數 299 萬 5 千元，增加 5 萬元，約 1.67%，主要係約用人員薪資增加。

(三)本期短絀 234 萬 5 千元，較上年度短絀預算數 229 萬 5 千元，增加 50 千元。

二、 餘絀撥補之預計：

本年度短絀 234 萬 5 千元，前期末分配賸餘 7,604 萬 4 千元，未分配賸餘 7,369 萬 9 千元。(當年度賸餘分配圖表及最近 5 年賸餘分配表，如圖三及圖四)

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 109 萬 4 千元。包括：

1. 本期短絀 234 萬 5 千元。
2. 利息股利之調整:存款利息收入 70 萬元。
3. 調整項目：生物資產折舊 125 萬 1 千元。

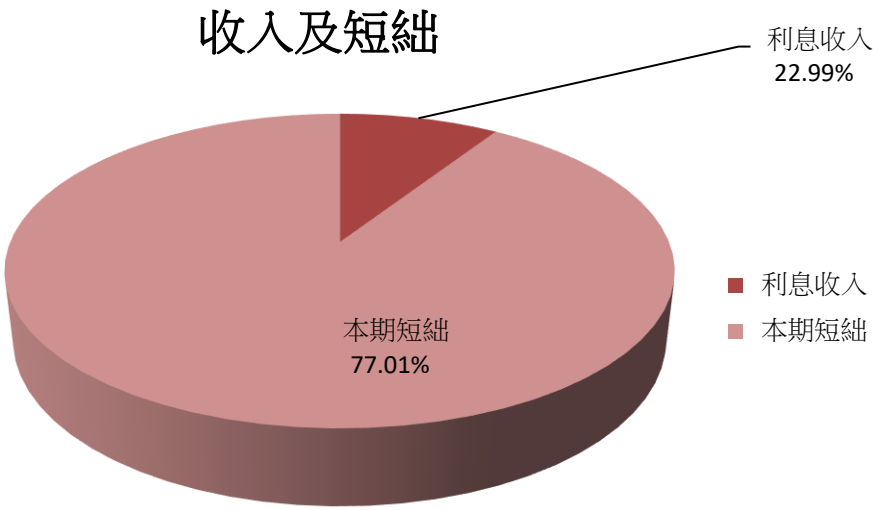
(二)投資活動之現金流量:本年度投資活動之淨現金流入 100 萬元為解除定期存款 100 萬元。

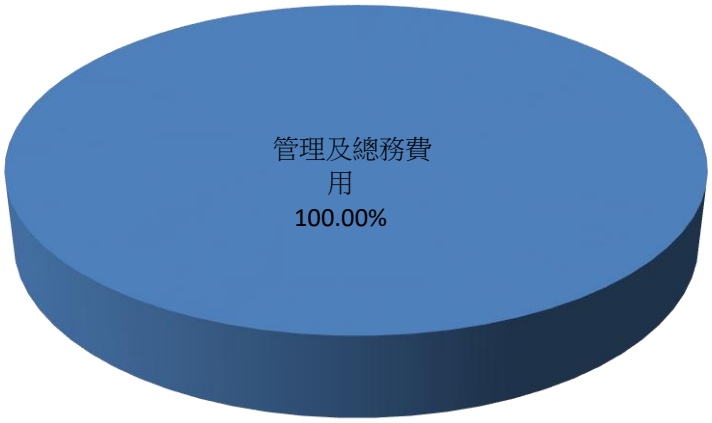
(三)現金及約當現金之淨減 9 萬 4 千元。

伍、 其他：無。

116年度收入及短絀、成本與費用

圖一



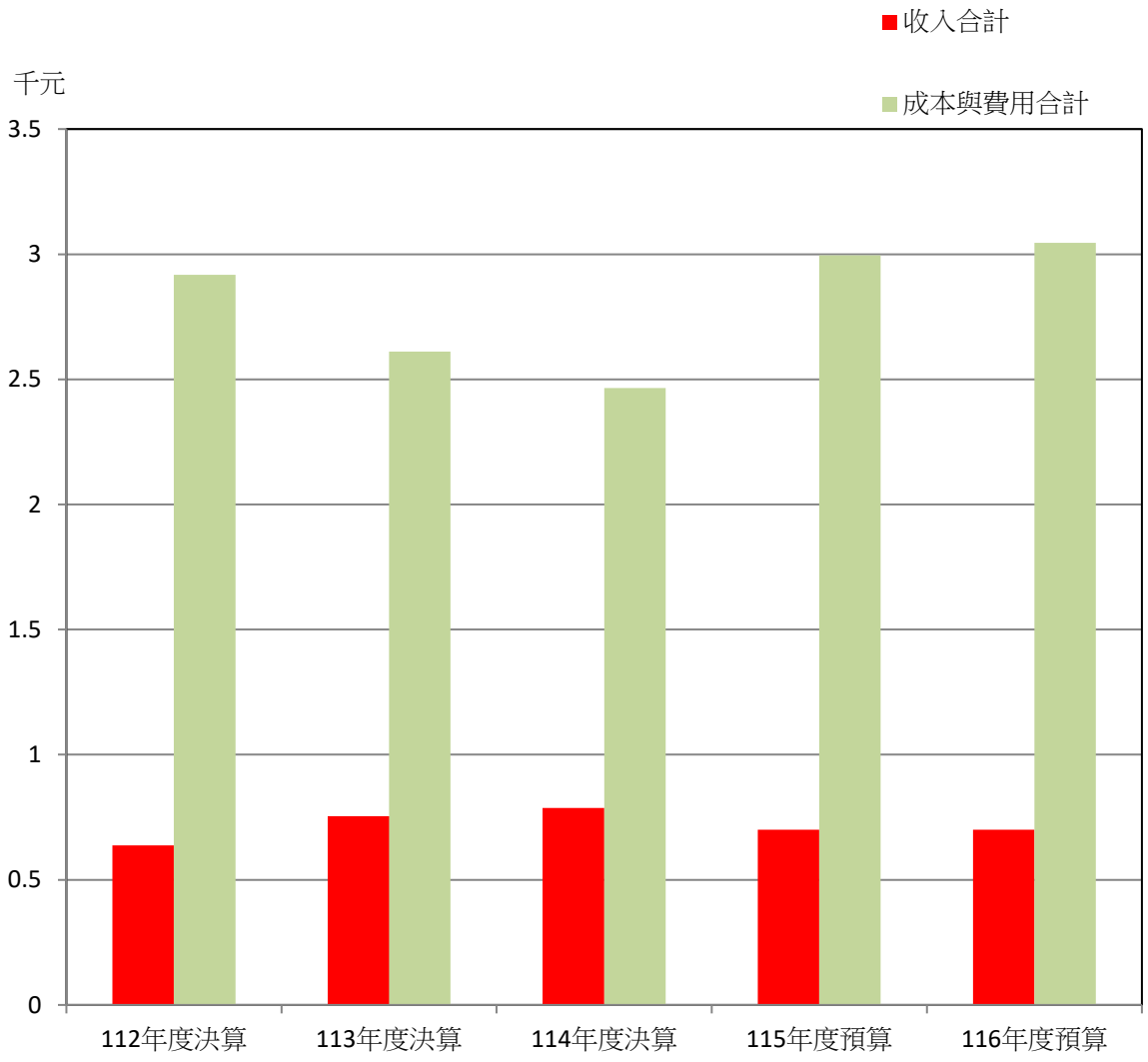


單位：新臺幣千元

收入及短絀	116年度預算	成本與費用	116年度預算
業務外收入	700	業務成本與費用	3,045
財務收入	700	管理及總務費用	3,045
		業務外費用	0
本期短絀	2,345		
收入及短絀總額	3,045	成本與費用總額	3,045

圖二

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

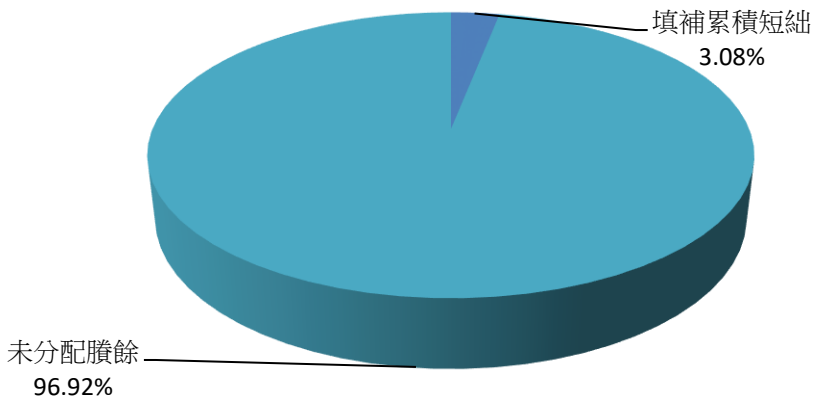
項目 \ 年度	112年度決算	113年度決算	114年度決算	115年度預算	116年度預算
收入					
業務外收入	637	752	787	700	700
財務收入	637	752	787	700	700
收入合計	637	752	787	700	700
成本與費用					
業務成本與費用	2,918	2,610	2,465	2,995	3,045
管理及總務費用	0	0.919		0	0
成本與費用合計	2,918	2,611	2,465	2,995	3,045
本期短絀	2,282	1,858	1,677	2,295	2,345

註:112至114年度決算數為審定決算數，115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。

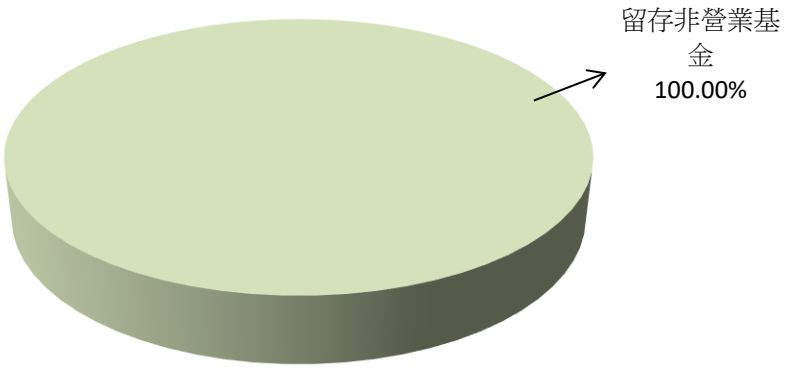
圖三

116年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

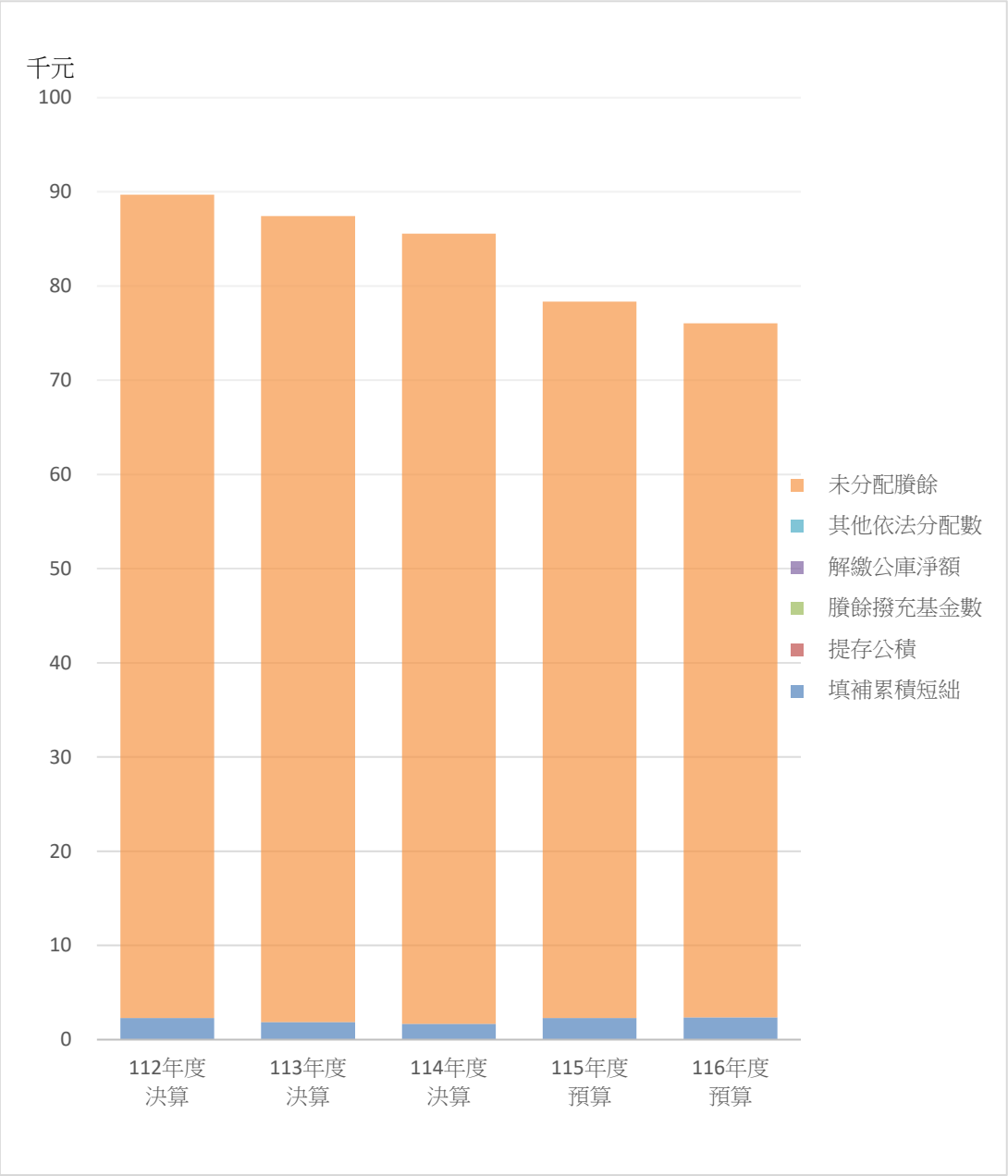


單位：新台幣千元

按分配程序分	116年度預算	按所得對象分	116年度預算
填補累積短絀	2,345	留存非營業基金	76,044
提存公積			
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
未分配賸餘	73,699		
合　　計	76,044		76,044

圖四

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目 ＼ 年度	112年度 決算	113年度 決算	114年度 決算	115年度 預算	116年度 預算
賸餘分配					
填補累積短絀	2,282	1,858	1,677	2,295	2,345
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額					
其他依法分配數					
未分配賸餘	87,434	85,576	83,899	76,044	73,699
合　　計	89,716	87,434	85,576	78,339	76,044

本頁空白

預　算　主　要　表

南投縣政府

南投縣政府公共造產基金

收支餘絀預計表

中華民國116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	%
2,465	**313.03**	**業務成本與費用**	**3,045**	**435.00**	**2,995**	**427.86**	**50**	**1.67**
2,465	313.03	管理及總務費用	3,045	435.00	2,995	427.86	50	1.67
2,465	313.03	管理費用及總務費用	3,045	435.00	2,995	427.86	50	1.67
-2,465	**-313.03**	**業務賸餘(短絀)**	**-3,045**	**-435.00**	**-2,995**	**-427.86**	**-50**	**1.67**
787	**100.00**	**業務外收入**	**700**	**100.00**	**700**	**100.00**	**-**	**-**
787	100.00	財務收入	700	100.00	700	100.00	-	-
787	100.00	利息收入	700	100.00	700	100.00	-	-
787	**100.00**	**業務外賸餘(短絀)**	**700**	**100.00**	**700**	**100.00**	**-**	**-**
-1,677	**-213.03**	**本期賸餘(短絀)**	**-2,345**	**-335.00**	**-2,295**	**-327.86**	**-50**	**2.18**

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

餘絀撥補預計表

中華民國116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	%	
78,339	**100.00**	**賸餘之部**	**76,044**	**100.00**	
78,339	100.00	前期未分配賸餘	76,044	100.00	
2,295	**2.93**	**分配之部**	**2,345**	**3.08**	
2,295	2.93	填補累積短絀	2,345	3.08	
76,044	**97.07**	**未分配賸餘**	**73,699**	**96.92**	
2,295	**100.00**	**短絀之部**	**2,345**	**100.00**	
2,295	100.00	本期短絀	2,345	100.00	
2,295	**100.00**	**填補之部**	**2,345**	**100.00**	
2,295	100.00	撥用賸餘	2,345	100.00	
-	-	**待填補之短絀**	-	-	

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116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（短絀）	-2,345	
利息股利之調整	-700	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-3,045	
調整項目	1,251	
未計利息股利之現金流入（流出）	-1,794	
收取利息	700	
業務活動之淨現金流入（流出）	**-1,094**	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,000	
投資活動之淨現金流入（流出）	**1,000**	
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）	**-94**	
期初現金及約當現金	**562**	
期末現金及約當現金	**468**	

註：1.利息股利之調整:存款利息收入70萬元。
2.調整項目:生物資產折舊125萬1千元。

本頁空白

預　算　明　細　表

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116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	**存款利息**
利息收入	700	

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116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
2,465	**2,995**	**管理及總務費用**	**3,045**
2,465	2,995	管理費用及總務費用	3,045
8	15	用人費用	15
8	15	加（夜）班費	15
8	15	延長工時加班費	15
1,203	1,460	服務費用	1,510
-	-	水電費	7
-	-	工作場所電費	5
-	-	工作場所水費	2
-	73	旅運費	73
-	73	國內旅費	73
26	25	印刷裝訂與廣告費	25
26	25	印刷及裝訂費	25
21	2	修理保養及保固費	2
21	-	土地改良物修護費	-
-	2	交通及運輸設備修護費	2
1	1	保險費	1
1	1	交通及運輸設備保險費	1
1,154	1,345	一般服務費	1,388
79	-	外包費	-
1,075	1,345	計時與計件人員酬金	1,388
-	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
2	198	材料及用品費	198
2	41	使用材料費	41
1	10	燃料	10
1	5	油脂	5
-	26	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116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
-	157	用品消耗	157
-	140	辦公(事務)用品	140
-	5	農業與園藝用品及環境美化費	5
-	12	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	稅捐與規費（強制費）	1
-	1	規費	1
-	1	公路使用養護安全管理費	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116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。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	造林地工寮電費。
工作場所水費	造林地工寮水費。
旅運費	
國內旅費	辦理公共造產及相關業務督導、接洽及觀摩等。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	公共造產業務資料、預(決)算書及相關物品等印刷。
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	約用人員240薪點、260薪點各1名: 1.240薪點(含月薪資、公提勞保、健保、勞工退休金)：483,192元。 2..260薪點(含月薪資、公提勞保、健保、勞工退休金)：520,128元。 3.年終獎金50,076元+54,249元=104,325元。 4.未休畢慰勞假加班費22,240元+24,160元=46,400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555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	
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)。

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116年度

科　　目	說　　明
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。
其他	刈草刀帆布雨衣及其他必須什項物品。
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115年底現值30,397,554元)（增列進位數228元）。
稅捐與規費（強制費）	
規費	
公路使用養護安全管理費	公務機車公路使用養護安全管理費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

資產折舊明細表

中華民國116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116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：		
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	17,050	

本頁空白

預　算　參　考　表

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116年12月31日　　單位：新臺幣千元

114年12月31日 實際數	科目	116年12月31日 預計數	115年12月31日 預計數	比較增減
100,949	資產	90,749	93,094	-2,345
69,300	流動資產	58,970	60,064	-1,094
2,400	現金	468	562	-94
66,900	流動金融資產	58,502	59,502	-1,000
1	不動產、廠房及設備	1	1	-
1	交通及運輸設備	1	1	-
31,648	生物資產－非流動	31,778	33,029	-1,251
31,648	消耗性生物資產－非流動	31,778	33,029	-1,251
100,949	合計	90,749	93,094	-2,345
100,949	淨值	90,749	93,094	-2,345
17,050	基金	17,050	17,050	-
17,050	基金	17,050	17,050	-
83,899	累積餘絀	73,699	76,044	-2,345
83,899	累積賸餘	73,699	76,044	-2,345
100,949	負債及淨值合計	90,749	93,094	-2,345

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116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	3,045,000.00	3,045	
上年度預算數					
南投縣政府公共造產基金	年	1.00	2,995,000.00	2,995	
前年度決算數					
南投縣政府公共造產基金	年	1.00	2,464,668.00	2,465	
113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	

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116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：約用人員：(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1,388,000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			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務支出部分								
管理及總務費用	-	-	15	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	-	15	-	-	-	-	-
合計	-	-	15	-	-	-	-	-

註：約用人員240薪點、260薪點各1名:1.240薪點(含月薪資、公提勞保、健保、勞工退休金)：483,192元。2.260薪點(含月薪資、公提勞保、健保、勞工退休金)：520,128元 。3.年終獎金50,076元+54,249元=104,325元。
4.未休畢慰勞假加班費22,240元+24,160元=46,400元 5.僱臨時工6人辦理林木補植、除草、病蟲害防治工資

政府

共造產基金

彙計表

116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	其　他				
-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	15
-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	15
-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	15

233,400元。 (增列進位數555元)。

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
8	15	用人費用	15	-	-	-	-
8	15	加（夜）班費	15	-	-	-	-
1,203	1,460	服務費用	1,510	-	-	-	-
-	-	水電費	7	-	-	-	-
-	73	旅運費	73	-	-	-	-
26	25	印刷裝訂與廣告費	25	-	-	-	-
21	2	修理保養及保固費	2	-	-	-	-
1	1	保險費	1	-	-	-	-
1,154	1,345	一般服務費	1,388	-	-	-	-
-	14	專業服務費	14	-	-	-	-
2	198	材料及用品費	198	-	-	-	-
2	41	使用材料費	41	-	-	-	-
-	157	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	稅捐與規費（強制費）	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	-	-	-	-
2,465	**2,995**	**總計**	**3,045**	**-**	**-**	**-**	**-**

政府

共造產基金

彙計表

116年度 **單位：新臺幣千元**

本年度預算數									
投融資業務成本	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	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,510	-	-	-	-
-	-	-	-	-	7	-	-	-	-
-	-	-	-	-	73	-	-	-	-
-	-	-	-	-	25	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,388	-	-	-	-
-	-	-	-	-	14	-	-	-	-
-	-	-	-	-	198	-	-	-	-
-	-	-	-	-	41	-	-	-	-
-	-	-	-	-	157	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,251	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,251	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1	-	-	-	-
-	-	-	-	-	70	-	-	-	-
-	-	-	-	-	70	-	-	-	-
-	-	-	-	-	**3,045**	-	-	-	-