

中 華 民 國 114 年 度

南投縣總預算

工務處主管

**南投縣資源開發基金附屬單位預算
(非營業部分)**

南投縣政府 編

南投縣資源開發基金

目 次

中 華 民 國 114 年 度

一、業務計畫及預算說明	1
二、預算主要表	
(一)、收支餘绌預計表	11
(二)、餘绌撥補預計表	12
(三)、現金流量預計表	13
三、預算明細表	
(一)、勞務收入明細表	15
(二)、銷貨收入明細表	16
(三)、徵收收入明細表	17
(四)、其他業務收入明細表	18
(五)、銷貨成本明細表	20
(六)、管理及總務費用明細表	23
(七)、固定資產建設改良擴充明細表	30
(八)、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	32
(九)、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	34
(十)、資產折舊明細表	36
(十一)、基金數額增減明細表	37
四、預算參考表	
(一)、預計平衡表	39
(二)、5年來主要營運項目分析表	40
(三)、員工人數彙計表	41
(四)、用人費用彙計表	42

(五)、各項費用彙計表	44
(六)、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	46

南投縣政府
南投縣資源開發基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

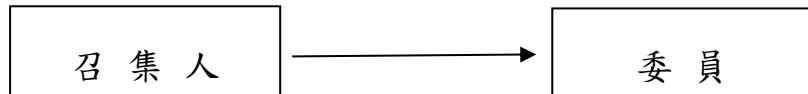
壹、基金概況

一、設立宗旨

依據南投縣資源開發基金設置管理及收支保管運用辦法之規定，以合理開發資源，維護自然環境，健全管理制度，以達成資源永續發展之目的。

二、組織概況：

本會組織置召集人一人，由本縣縣長兼任，委員若干人，由本府相關一級主管若干人、學者、專家、及工務處相關人員組成，辦理本基金及執行工作。



三、基金歸類及屬性：

本基金係依預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之非營業型特種基金，編製附屬單位預算；所需支出由本府辦理之河川疏濬、野溪疏濬、水庫清淤及營建土方等工程土石出售及溫泉取用費收入支應。年度賸餘扣除解繳縣庫數額後，其餘均轉入下年度繼續運用。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

前年度預算執行情形：

112 年度業務收入 3 億 3,590 萬 1,312 元，業務外收入 3,766 萬 8,940 元，業務成本與費用 2 億 7,044 萬 1,739 元，業務外費用 6 萬 5,955 元；當年度賸餘 1 億 306 萬 2,558 元。

南投縣政府
南投縣資源開發基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

上年度已過期間預算執行情形：

本基金截至 113 年 6 月 30 日止，業務收入 2 億 8,684 萬 3,290 元，業務成本與費用 7,519 萬 2,312 元，有關河川及野溪疏濬作業仍在進行中。

參、業務計畫

一、營運計畫：

(一) 主要銷售項目

1. 濁水溪和烏溪疏濬併辦土石標售工程

計畫：辦理濁水溪及烏溪流域許可本縣執行河川野溪疏濬及管理作業。

目標：完成濁水溪及烏溪流域中央管河川及野溪疏濬併辦土石標售作業，以維護河防安全。

2. 溫泉取用費徵收

計畫：辦理轄內溫泉取用費徵收。

目標：完成轄內溫泉取用費徵收作業，以保育及永續利用溫泉。

3. 產業運輸道路通行費徵收

計畫：辦理濁水溪流域道路通行費徵收。

目標：完成濁水溪流域道路通行費徵收，以維護管理產業運輸道路通行安全等功能。

4. 辦理水利治理計畫

目標：有效改善全縣易淹水地區，解決境內民眾水患之苦。

南投縣政府
南投縣資源開發基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

(二) 主要銷售成本

土石銷貨成本

目標：因疏濬案件所產生之相關費用及成本。

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：(當年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳圖 1)

因本基金保管(車號:8056-ZK 及 4596-C5)小客車等兩輛，行駛年限已達 15 年，擬依「南投縣 113 年度共同性費用編列基準表」第二項交通及運輸設備，公務車輛具下列情形之一者，得辦理汰換：(一)已屆滿 15 年得辦理汰換；又因該二輛公務車長時間行駛於河床砂石便道，其各部機件皆已老舊待修。為辦理河川管理及疏濬工作，且配合本府預算審核考量，以購置車輛代替租賃車輛，需採購一般公務車輛二台，作為日常巡查與辦理業務之用，並考量本科業務需長時間行駛溪床底部及砂石便道，需要高底盤之休旅式客貨兩用車，故採四輪傳動之車型。故本案將依車輛規定年限於 114 年 6 月及 10 月分別辦理汰換及增購作業。

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，詳圖 2 及圖 3)

(一) 本年度業務收入 5 億 6,561 萬 9 千元，較上年度預算數 5 億 109 萬 9 千元，增加 6,452 萬元，約 12.88%，主要係 113 年度凱米颱風氣候因素影響，造成致災性豪雨，導致本年度中央管河川區域疏濬量暴增，故核准疏濬案件增加。

南投縣政府
南投縣資源開發基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

(二)本年度業務支出 3 億 9,561 萬 9 千元，較上年度預算數 3 億 3,109 萬 9 千元，增加 6,452 萬元，約 19.49%，主要係核准疏濬案件增加，致疏濬相關費用支出連帶增加。

二、餘紓撥補之預計：(當年度賸餘分配圖表及最近 5 年賸餘分配圖表，詳圖 4 及圖 5)

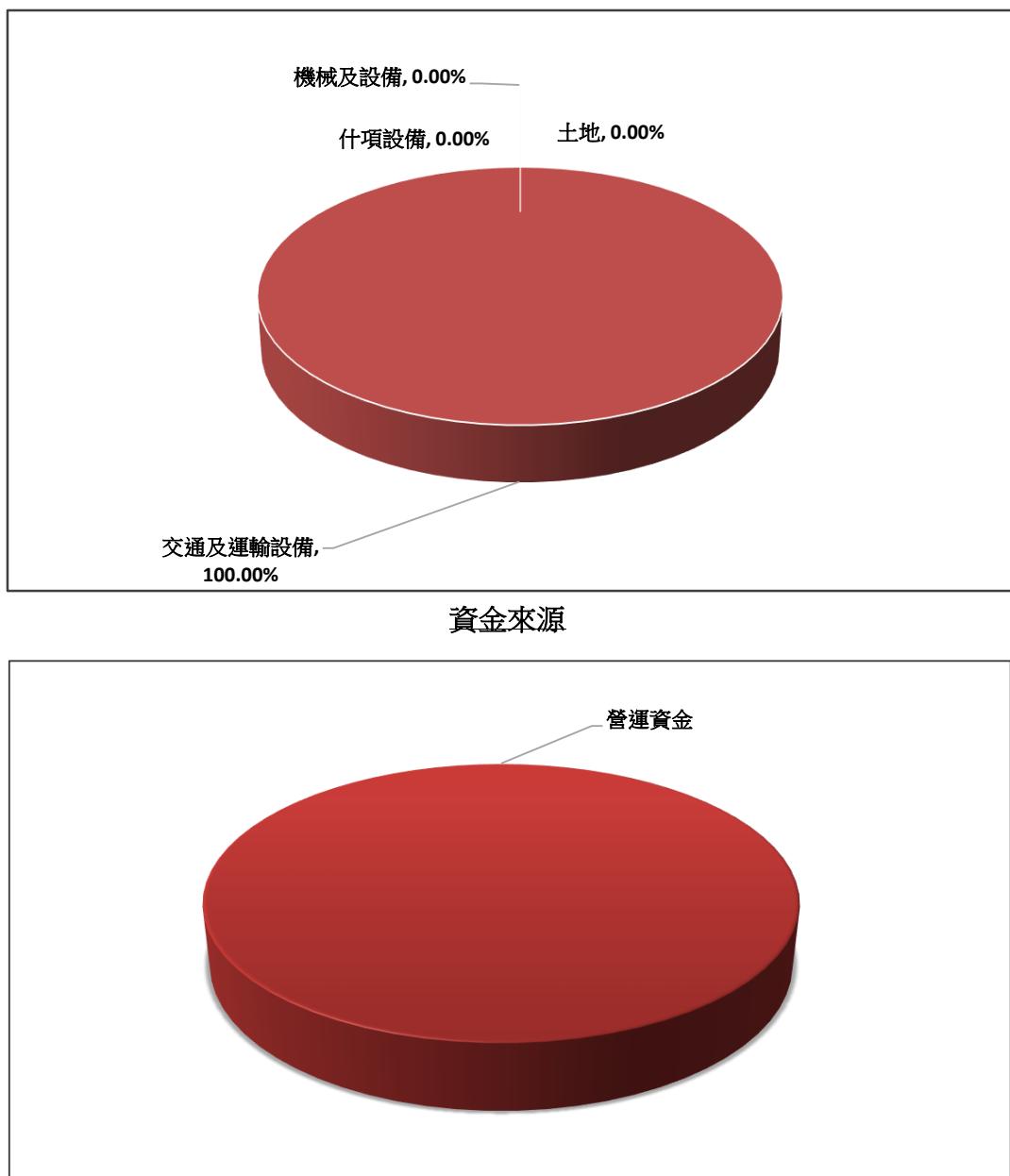
本年度預計賸餘 1 億 7,000 萬元，加計以前年度未分配賸餘 7,000 萬元，合計累積賸餘 2 億 4,000 萬元；預計於本年度解繳縣庫 1 億 7,000 萬元。

三、現金流量之預計：

本年度業務活動之淨現金流入 1 億 7,073 萬 6 千元，本年度投資活動之淨現金流出 182 萬元，本年度籌資活動之淨現金流出 1 億 7,000 萬元，現金及約當現金之淨減 108 萬 4 千元，本年度期末約當現金 4 億 2,169 萬 9 千元。

圖1

114年度固定資產建設改良擴充及資金來源

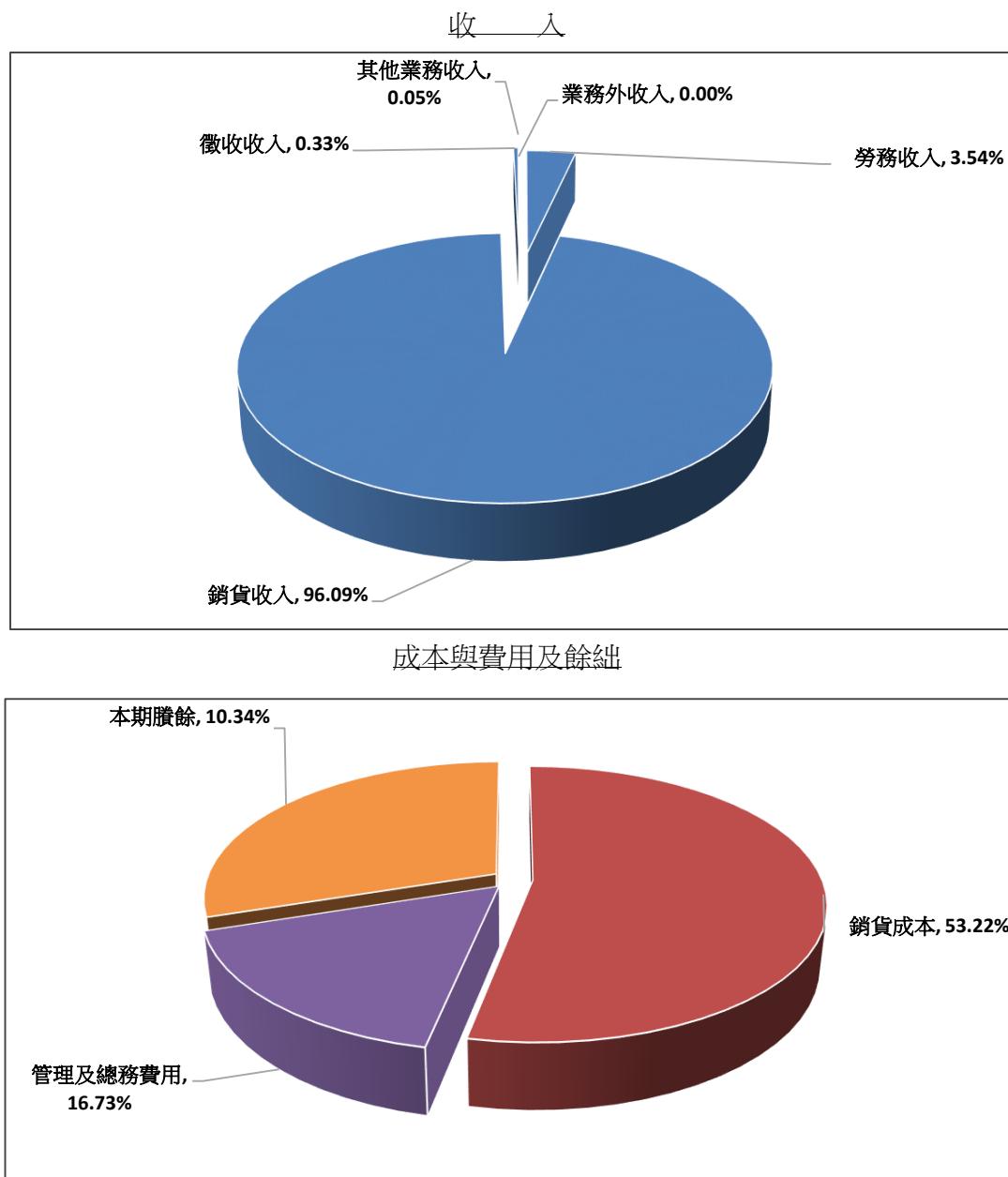


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	114年度預算	資金來源	114年度預算
(一)不動產、廠房及設備			
土地	1,820	營運資金	1,820
機械及設備	-	出售不適用資產	-
交通及運輸設備	-	國(公)庫撥款	-
什項設備	1,820	外借資金	-
(二)投資性不動產	-		
合 計	1,820	合 計	1,820

圖2

114年度收入、成本與費用及賸餘



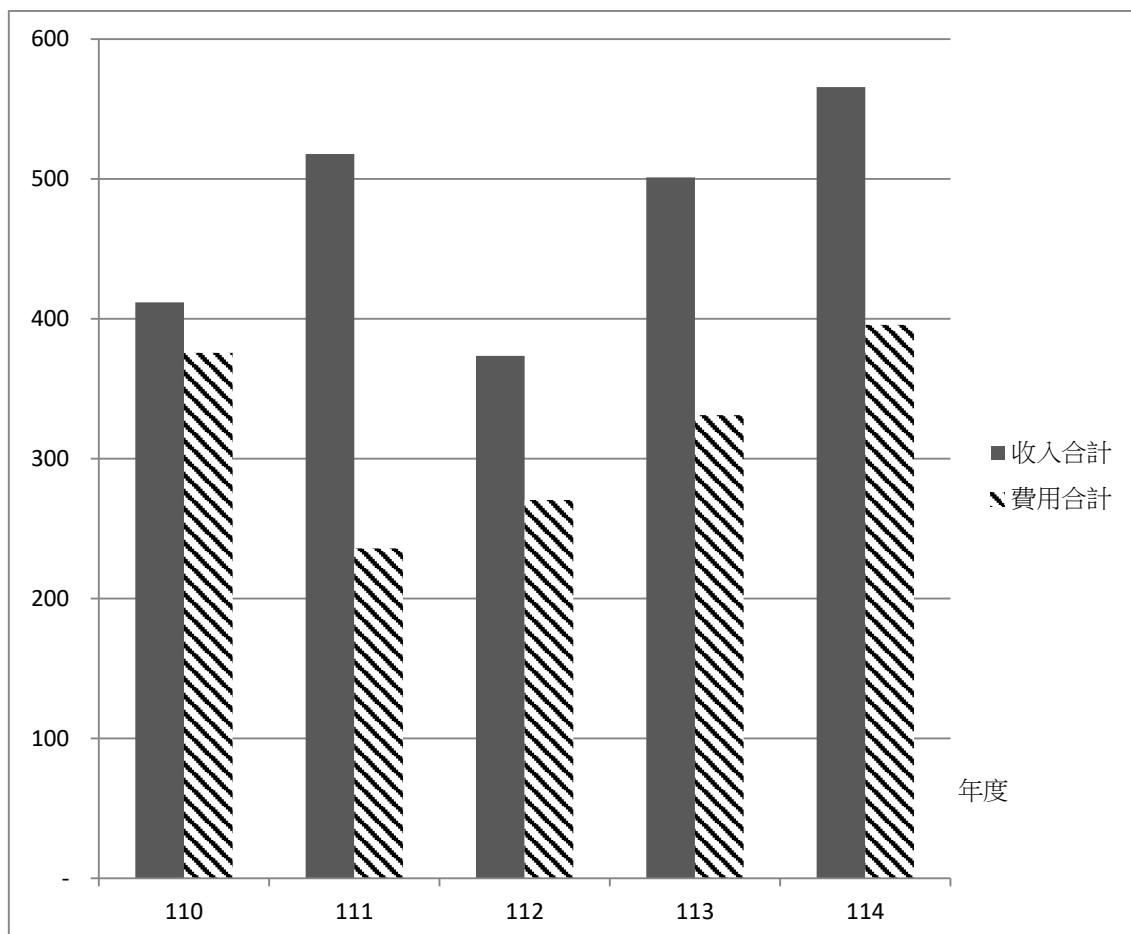
單位：新臺幣千元

收入	114年度預算	成本與費用及賸餘	114年度預算
業務收入	565,619	業務成本與費用	395,619
勞務收入	20,000	銷貨成本	301,000
銷貨收入	543,479	管理及總務費用	94,619
徵收收入	1,840		
其他業務收入	300	業務外費用	
業務外收入	-	本期賸餘	170,000
收入總額	565,619	成本、費用及賸餘總額	565,619

圖3

最近五年收入與費用

百萬元



單位：新臺幣千元

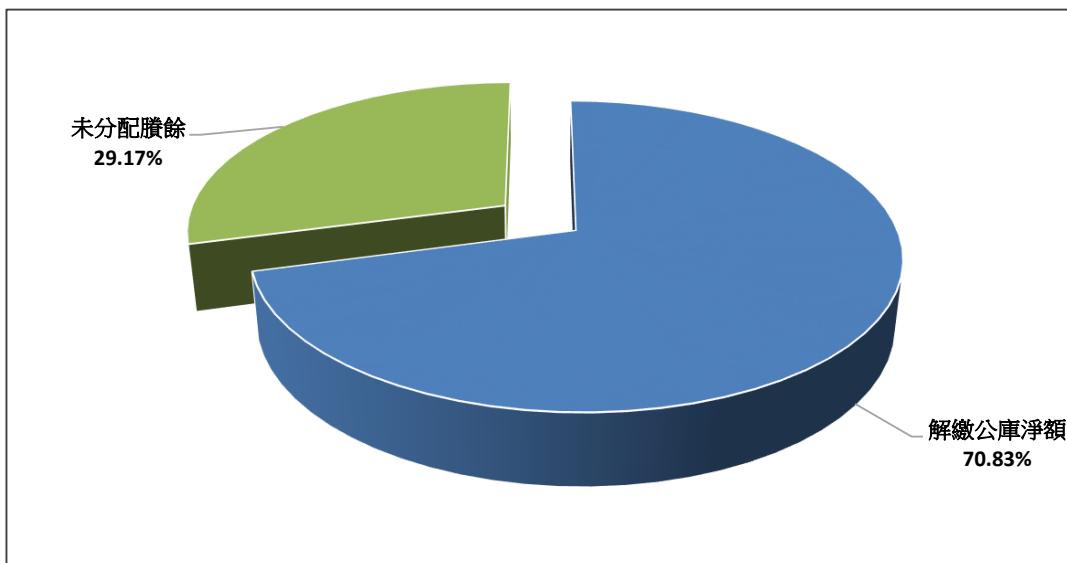
項目 \ 年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入					
業務收入	367,548	476,025	335,901	501,099	565,619
業務外收入	44,140	41,862	37,669	-	-
收入合計	411,688	517,887	373,570	501,099	565,619
費用					
業務成本與費用	375,282	235,776	270,442	331,099	395,619
業務外費用	374	150	66	-	-
費用合計	375,656	235,926	270,508	331,099	395,619
本期賸餘(短绌-)	36,032	281,961	103,062	170,000	170,000

註：110至112年度決算數為審定決算數；113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。

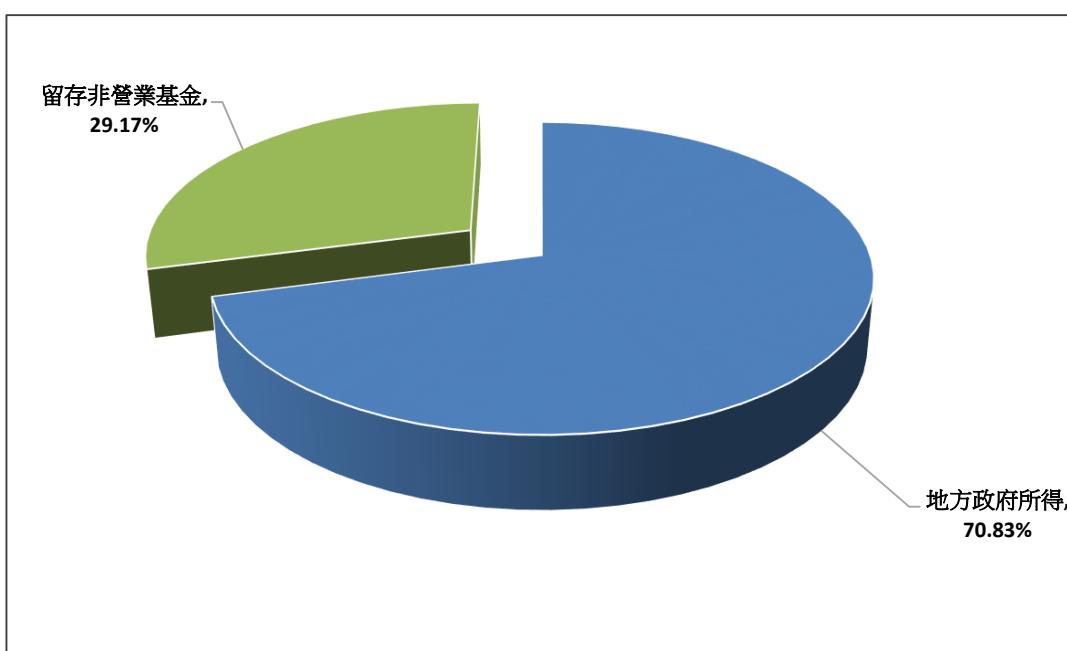
圖4

114年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分



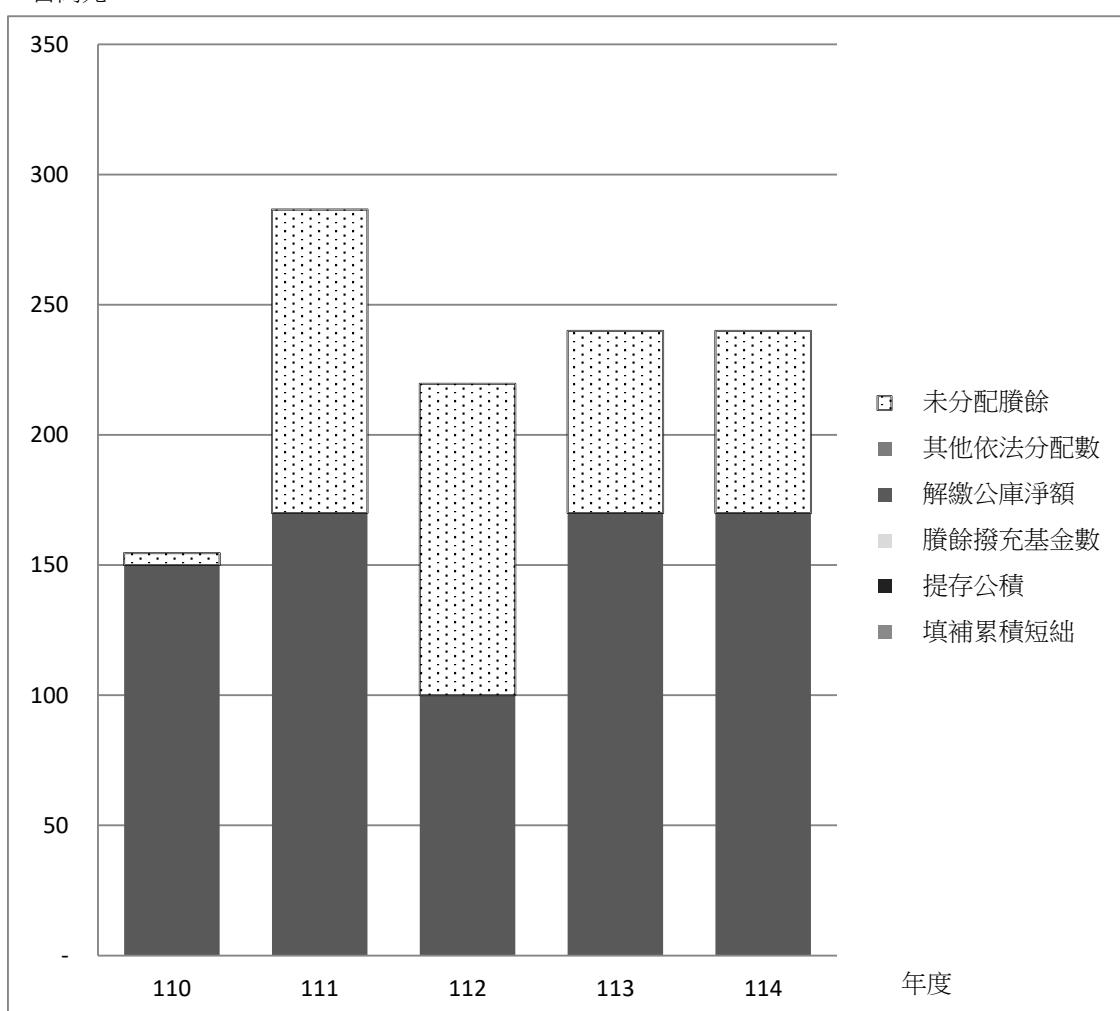
單位：新臺幣千元

按分配程序分	114年度預算	按所得對象分	114年度預算
填補累積短绌		地方政府所得	170,000
提存公積		留存非營業基金	70,000
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額	170,000		
未分配賸餘	70,000		
合 計	240,000		240,000

圖5

最近五年賸餘分配

百萬元



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額	150,000	170,000	100,000	170,000	170,000
其他依法分配數					
未分配賸餘	4,578	116,539	119,602	70,000	70,000
合 計	154,578	286,539	219,602	240,000	240,000

南投縣政府
南投縣資源開發基金

收支餘紓預計表

中華民國114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	%
335,901	100.00	業務收入	565,619	100.00	501,099	100.00	64,520	12.88
15,690	4.67	勞務收入	20,000	3.54	20,000	3.99	-	-
15,690	4.67	通行費收入	20,000	3.54	20,000	3.99	-	-
318,913	94.94	銷貨收入	543,479	96.09	478,959	95.58	64,520	13.47
318,913	94.94	土石銷貨收入	543,479	96.09	478,959	95.58	64,520	13.47
1,148	0.34	徵收收入	1,840	0.33	1,840	0.37	-	-
1,148	0.34	溫泉取用費提撥收入	1,840	0.33	1,840	0.37	-	-
150	0.04	其他業務收入	300	0.05	300	0.06	-	-
150	0.04	雜項業務收入	300	0.05	300	0.06	-	-
270,442	80.51	業務成本與費用	395,619	69.94	331,099	66.07	64,520	19.49
198,628	59.13	銷貨成本	301,000	53.22	232,804	46.46	68,196	29.29
198,628	59.13	土石銷貨成本	301,000	53.22	232,804	46.46	68,196	29.29
71,814	21.38	管理及總務費用	94,619	16.73	98,295	19.62	-3,676	3.74
71,814	21.38	管理費用及總務費用	94,619	16.73	98,295	19.62	-3,676	3.74
65,460	19.49	業務賸餘(短绌)	170,000	30.06	170,000	33.93	-	-
37,669	11.21	業務外收入	-	-	-	-	-	-
37,669	11.21	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
509	0.15	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
37,160	11.06	雜項收入	-	-	-	-	-	-
66	0.02	業務外費用	-	-	-	-	-	-
66	0.02	其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
66	0.02	雜項費用	-	-	-	-	-	-
37,603	11.19	業務外賸餘(短绌)	-	-	-	-	-	-
103,063	30.68	本期賸餘(短绌)	170,000	30.06	170,000	33.93	-	-

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
南投縣資源開發基金

餘绌撥補預計表

中華民國114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	%	
240,000	100.00	賸餘之部	240,000	100.00	
170,000	70.83	本期賸餘	170,000	70.83	
70,000	29.17	前期未分配賸餘	70,000	29.17	
170,000	70.83	分配之部	170,000	70.83	
170,000	70.83	解繳公庫淨額	170,000	70.83	
70,000	29.17	未分配賸餘	70,000	29.17	
-	-	短绌之部	-	-	
-	-	填補之部	-	-	
-	-	待填補之短绌	-	-	

南投縣政府
南投縣資源開發基金

現金流量預計表

中華民國114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）	170,000	
未計利息股利之本期賸餘（短绌）	170,000	
調整項目	736	折舊費用736,000元。
未計利息股利之現金流入（流出）	170,736	
業務活動之淨現金流入（流出）	170,736	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,820	
投資活動之淨現金流入（流出）	-1,820	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-170,000	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-170,000	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,084	
期初現金及約當現金	422,783	
期末現金及約當現金	421,699	

南投縣政府
南投縣資源開發基金

勞務收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

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		-	-	20,000	
通行費收入	立方公尺	3,333,334	6.00	20,000	南投縣產業運輸道路橋樑隧道通行費之收入，預計收入20,000千元。

南投縣政府
南投縣資源開發基金

銷貨收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
銷貨收入		-	-	543,479	
土石銷貨收入	立方公尺	2,173,916	250.00	543,479	出售砂石等收入，預計收543,479千元。

南投縣政府
南投縣資源開發基金

徵收收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
徵收收入	1,840	
溫泉取用費提撥收入	1,840	預計本溫泉取用費收入1,840千元，另依據「溫泉法」第11條規定，位於原住民族地區內所徵收溫泉取用費，應提撥至少三分之一納入行政院原住民族綜合發展基金，作為原住民族發展經濟及文化產業之用，應再提撥十分之一予中央主管機關設置之溫泉事業發展基金，供溫泉政策規劃、技術研究發展及國際交流用途使用，二者合計約520千元，故淨收益為1,320千元。

南投縣政府
南投縣資源開發基金

其他業務收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	300	
雜項業務收入	300	溫泉業者向本府申請溫泉開發許可須繳交審查費10萬元，預計有3家業者申請，共計30萬元。

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
銷貨成本		-	-	301,000
土石銷貨成本		-	-	301,000
土石銷貨成本		-	-	301,000
服務費用		-	-	300,000
一般服務費		-	-	300,000
外包費		-	-	300,000
租金與利息		-	-	1,000
地租及水租		-	-	1,000
一般土地租金		-	-	1,000
總計		-	-	301,000

註：工程管理費：編列科目為土石銷貨成本-外包費，113年預計提列金額為4,149,182元，提列標準為113南投縣濁水溪線500萬元以下3.5%、超過500萬元至2,500萬元3%、超過2,500萬元至5,000萬元2.5%之級距予以提列。

明細表

114年度

單位：新臺幣千元

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
-	-	232,804	-	-	198,628
-	-	232,804	-	-	198,628
1.00	232,804,000.00	232,804	-	-	198,628
-	-	231,804	-	-	198,628
-	-	231,804	-	-	198,628
-	-	231,804	-	-	198,628
-	-	1,000	-	-	-
-	-	1,000	-	-	-
-	-	1,000	-	-	-
-	-	232,804	-	-	198,628

產業運輸道路路面修補及設施維護等工程(開口契約)等6件工程。計算方式:工程結算總額扣除保險費及營業稅後，按

南投縣政府
南投縣資源開發基金

銷貨成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
銷貨成本	
土石銷貨成本	
土石銷貨成本	
服務費用	
一般服務費	
外包費	疏濬工程支出、委託技術服務、保全、違規堆置或盜採土石測量、水利治理計畫、產業運輸道路等相關業務所需之費用。
租金與利息	
地租及水租	
一般土地租金	申請使用土地租賃之使用費用。

南投縣政府
南投縣資源開發基金

管理及總務費用明細表

中華民國114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
71,814	98,295	管理及總務費用	94,619
71,814	98,295	管理費用及總務費用	94,619
6,432	9,003	用人費用	9,715
4,443	4,595	聘僱及兼職人員薪資	4,818
921	921	聘用人員薪金	1,011
3,522	3,674	約僱職員薪金	3,807
343	749	加(夜)班費	769
333	500	延長工時加班費	500
10	-	誤餐費	-
-	249	未休假加班費	269
515	2,575	獎金	3,003
-	-	績效獎金	400
515	575	年終獎金	603
-	2,000	其他獎金	2,000
276	285	退休及卹償金	299
276	285	職員退休及離職金	299
855	799	福利費	826
620	639	分擔員工保險費	666
234	160	其他福利費	160
2,336	5,177	服務費用	5,526
266	300	水電費	300
266	300	工作場所電費	300
256	460	旅運費	460
256	260	國內旅費	260
-	200	其他旅運費	200
27	30	印刷裝訂與廣告費	30
27	30	印刷及裝訂費	30
-	680	修理保養及保固費	782
-	-	交通及運輸設備修護費	102

南投縣政府
南投縣資源開發基金

管理及總務費用明細表

中華民國114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
-	680	什項設備修護費	680
-	-	保險費	5
-	-	交通及運輸設備保險費	5
1,192	2,287	一般服務費	2,529
1,186	2,277	計時與計件人員酬金	2,499
7	10	體育活動費	30
107	920	專業服務費	920
-	120	法律事務費	120
104	250	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	250
-	200	委託調查研究費	200
-	200	委託檢驗(定)試驗認證費	200
3	150	其他	150
488	500	公共關係費	500
488	500	公共關係費	500
26	160	材料及用品費	291
-	-	使用材料費	131
-	-	燃料	131
26	160	用品消耗	160
26	60	辦公(事務)用品	60
-	100	其他	100
758	695	折舊、折耗及攤銷	736
758	695	不動產、廠房及設備折舊	736
150	9	機械及設備折舊	133
598	681	交通及運輸設備折舊	598
10	5	什項設備折舊	5
62,262	83,260	稅捐與規費（強制費）	78,351
-	-	消費與行為稅	67
-	-	使用牌照稅	67
-	900	特別稅課	900

南投縣政府
南投縣資源開發基金

管理及總務費用明細表

中華民國114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
-	900	其他	900
62,262	82,360	規費	77,384
62,262	82,360	行政規費與強制費	77,360
-	-	汽車燃料使用費	24

註：進用約用人員：1.進用計畫：(1)協助辦理工程會勘、測設、發包及施工管理等相關作業。(2)辦理縣內溫泉取用費開徵。(3)辦理盜濫採巡查及相關行政業務。2.預計人數：4名。3.預算編列金額：2,499,000元。

用人費用：2名聘用人員及8名約僱人員薪資、勞健保費、勞退金、超時工作報酬、年終獎金等共計9,715,000元。

公共關係費：為加強與各河川局與經濟部水利署之關係，及在適當時機維繫與機關間之關係；並為利後續疏濬業務順利推展及申請，業務上確實有維繫關係之需求，金額為500,000元。

南投縣政府
南投縣資源開發基金
管理及總務費用說明

中華民國114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	
聘僱及兼職人員薪資	
聘用人員薪金	2位聘用人員(六等三階) \$42,120 * 12月 * 2人 = 1,010,880元。
約僱職員薪金	"(1)約僱人員(五等)300薪點 5人 \$ 40,500 * 12月 * 5人 = 2,430,000元 (2) 約僱人員(五等) 290薪點 1人 \$ 39,150 * 12月 * 1人 = 469,800元 (2) 約僱人員(五等) 280薪點 2人 \$ 37,800 * 12月 * 2人 = 907,200元"
加(夜)班費	
延長工時加班費	辦理疏濬、土石盜濫採查緝相關業務之加班費用。
未休假加班費	"未休畢慰勞假加班費 (1)聘用人員(六等三階) 2人 \$ 28,160 * 2人 = 56,320元 (2)約僱人員(五等) 8人 300薪點 \$ 27,040 * 5人 = 135,200元 290薪點 \$ 26,080 * 1人 = 26,080元 280薪點 \$ 25,280 * 2人 = 50,560元"
獎金	
績效獎金	依規核發工程之績效獎金。
年終獎金	"(1)聘用人員(六等三階) 2人 \$ 63,180 * 2人 = 126,360元 (2)約僱人員(五等) 8人 300薪點 \$ 60,750 * 5人 = 303,750元 290薪點 \$ 58,725 * 1人 = 58,725元 280薪點 \$ 56,700 * 2人 = 113,400元"
其他獎金	土石盜濫採查緝獎金。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	"機關補助勞工退休準備金 (1)聘用人員(六等三階) 2人 \$ 2,634 * 12月 * 2人 = 63,216元 (2)約僱人員(五等) 8人 300薪點 \$ 2,520 * 12月 * 5人 = 151,200元 290薪點 \$ 2,406 * 12月 * 1人 = 28,872元

南投縣政府
南投縣資源開發基金
管理及總務費用說明

中華民國114年度

科 目	說 明
福利費	280薪點 \$ 2,292 * 12月 * 2人 = 55,008元"
分擔員工保險費	"(1)聘用人員(六等三階)2人 \$ 5,872 * 12月 * 2人 = 140,928元 (2)約僱人員(五等)8人 300薪點 \$ 5,619 * 12月 * 5人 = 337,140元 290薪點 \$ 5,365 * 12月 * 1人 = 64,380元 280薪點 \$ 5,110 * 12月 * 2人 = 122,640元 "
其他福利費	約聘僱人員休假補助費 \$ 16,000元 * 10人 = 160,000元。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	產業運輸道路照明用電。
旅運費	
國內旅費	辦理疏濬、土石盜濫採查緝及溫泉開發許可相關業務。
其他旅運費	土石盜濫採查緝查扣及沒入機具之託運保管。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	預算書、決算書及各項文件影印費。
修理保養及保固費	
交通及運輸設備修護費	交通設備之養護費(6589-C5、BBQ-6689、BUC-6689)。
什項設備修護費	產業運輸道路照明設備維護所需。
保險費	
交通及運輸設備保險費	交通設備之保險費(BBQ-6689、BUC-6689)。
一般服務費	
計時與計件人員酬金	"(1) 薪點280點約用人員4位(含薪資、保險費及勞退準備金) \$45,212*12月*4人= 2,170,176元 (2) 年終獎金 : 226,800元(薪點280點約用人員4位\$226,800) (3)未休假工資: 101,120元(薪點280點約用人員4位\$101,120)"
體育活動費	文康活動費 \$ 3,000 * 10人=30,000元。

南投縣政府
南投縣資源開發基金
管理及總務費用說明

中華民國114年度

科 目	說 明
專業服務費	
法律事務費	因公涉訟或法律諮詢等，另尚有土石盜濫採及便道工程進行履約爭議，亟需辦理法律諮詢。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	辦理疏濬、土石盜濫採查緝及溫泉開發許可相關業務會議之出席審查費。
委託調查研究費	辦理溫泉資源永續發展及利用之研究。
委託檢驗(定)試驗認證費	辦理交通運輸設備、溫泉資源及水質檢驗。
其他	其他相關專業服務費用及移送行政執行後執行法拍公告之刊登新聞紙之費用及辦理疏濬、土石盜濫採查緝及溫泉相關業務會議之誤餐費。 。
公共關係費	
公共關係費	為應業務需要加強各河川局與經濟部水利署之關係所需之費用。
材料及用品費	
使用材料費	
燃料	公務車輛所耗用之燃料(6589-C5、BBQ-6689、BUC-6689)。
用品消耗	
辦公(事務)用品	辦理疏濬、土石盜濫採查緝相關業務會議之相關文具、紙張、影印及相關資料書籍等費用。
其他	其他用品消耗費用及公務用車高速公路通行費用。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
機械及設備折舊	
交通及運輸設備折舊	
什項設備折舊	
稅捐與規費（強制費）	
消費與行為稅	
使用牌照稅	公務車輛所繳納之使用牌照稅(6589-C5、BBQ-6689、BUC-6689)。
特別稅課	
其他	溫泉取用費收入的十分之一予經濟部水利署，提撥原民地區溫泉取用費收入的三分之一予行政院原住民族綜合發展基金， 另將歷年度追繳之溫泉取用費補提撥至水利署溫泉事業發展基金及行政院原住民族綜合發展基金。
規費	

南投縣政府
南投縣資源開發基金
管理及總務費用說明

中華民國114年度

科 目	說 明
行政規費與強制費	辦理中央管河川疏濬需繳交之河川公地使用費、行政規費（包括審查費、勘查費及許可書費）、空氣污染防治費、其他行政規費與強制費及公務車輛所繳納之檢驗費用(6589-C5及BBQ-6689)。
汽車燃料使用費	公務車輛所繳納之燃料使用費(6589-C5、BBQ-6689、BUC-6689)。

固定資產建設改

中華民國

項 目	不動產、廠				
	土 地	土地改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備
一般建築及設備計畫	-	-	-	-	1,820
一次性項目	-	-	-	-	1,820
合 计					1,820

良擴充明細表

114年度

單位：新臺幣千元

房及設備

什項設備	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物	其 他	小 計	投資性不動產	合 計	說 明
-	-	-	-	-	1,820	-	1,820	1.本處保管(車號:8056-ZK及4596-C5)小客車等兩輛，因行駛年限已達15年，擬依「南投縣113年度共同性費用編列基準表」第二項交通及運輸設備，公務車輛具下列情形之一者，得辦理汰換：(一)已屆滿15年得辦理汰換；又因該二輛公務車長時間行駛於河床砂石便道，其各部機件皆已老舊修。 2.為辦理河川管理及疏濬工作，且配合本府預算審核考量，以購置車輛代替租賃車輛，需採購一般公務車輛二台，作為日常巡查與辦理業務之用。 3.考量本科業務需長時間行駛溪床底部及砂石便道，需要高底盤之休旅式客貨兩用車，故採四輪傳動之車型。 4.本案將依車輛規定年限於114年6月及10月分別辦理汰換及增購作業。
					1,820		1,820	
					1,820		1,820	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目	自 有 資			
	營 運 資 金	出售不適 用資產	公 庫 撥 款	其 他
一般建築及設備計畫	1,820	-	-	-
一次性項目	1,820	-	-	-
合 計	1,820			

充資金來源明細表

114年度

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
金 額	%			金 額	%		
1,820	100.00	-	-	-	-	1,820	100.00
1,820	100.00	-	-	-	-	1,820	100.00
1,820	100.00					1,820	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部				
	投資總額	資 金 來 源			
		自 有 資 金			外借資金
		營運資金	出售不適 用資產	公庫撥款	
一般建築及設備計畫	1,820	1,820	-	-	-
一次性項目	1,820	1,820	-	-	-
合 計	1,820	1,820			

計畫預期進度明細表

114年度

單位：新臺幣千元

目標能量	進度起迄年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	計畫		預算數	
					本年度	截至本年度累計數	金額	占全部計畫%
為辦理河川管理及督查工作，作為日常巡查與督查宣導之用。	11401~11412				1,820	100.00	-	-

南投縣政府
南投縣資源開發基金

資產折舊明細表

中華民國114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	-	-	4,477	12,604	313	-	-	-	-	-	17,394
上年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度預計增減資產原值	-	-	-	1,820	-	-	-	-	-	-	1,820
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	-	-	4,477	14,424	313	-	-	-	-	-	19,214
本年度應提折舊額	-	-	133	598	5	-	-	-	-	-	736
管理及總務費用	-	-	133	598	5	-	-	-	-	-	736

南投縣政府
南投縣資源開發基金

基金數額增減明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	10,000	
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	10,000	

南投縣政府
南投縣資源開發基金

預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
381,852	資產	460,000	460,000	-
342,967	流動資產	421,699	422,783	-1,084
341,524	現金	421,699	422,783	-1,084
1,443	應收款項	-	-	
10,765	不動產、廠房及設備	8,301	7,217	1,084
1,503	土地	1,504	1,504	-
3,123	機械及設備	2,575	2,708	-133
6,092	交通及運輸設備	3,737	2,515	1,222
46	什項設備	485	490	-5
28,120	其他資產	30,000	30,000	-
28,120	什項資產	30,000	30,000	-
381,852	合 計	460,000	460,000	-
252,250	負債	380,000	380,000	-
149,433	流動負債	300,000	300,000	-
149,433	應付款項	300,000	300,000	-
102,817	其他負債	80,000	80,000	-
102,817	什項負債	80,000	80,000	-
129,602	淨值	80,000	80,000	-
10,000	基金	10,000	10,000	-
10,000	基金	10,000	10,000	-
119,602	累積餘绌	70,000	70,000	-
119,602	累積賸餘	70,000	70,000	-
381,852	負債及淨值合計	460,000	460,000	-

南投縣政府
南投縣資源開發基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國114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					
濁水溪和烏溪疏濬土石標售工程		-	-	543,479	
溫泉取用費徵收		-	-	1,840	
產業運輸道路通行費徵收		-	-	20,000	
土石銷貨成本		-	-	301,000	
上年度預算數					
濁水溪和烏溪疏濬土石標售工程		-	-	478,959	
溫泉取用費徵收		-	-	1,840	
產業運輸道路通行費徵收		-	-	20,000	
土石銷貨成本		-	-	232,804	
前年度決算數					
濁水溪和烏溪疏濬土石標售工程		-	-	318,913	
溫泉取用費徵收		-	-	1,148	
產業運輸道路通行費徵收		-	-	15,690	
土石銷貨成本		-	-	198,628	
111年度決算數					
濁水溪和烏溪疏濬土石標售工程		-	-	440,685	
溫泉取用費徵收		-	-	1,286	
產業運輸道路通行費徵收		-	-	33,900	
土石銷貨成本		-	-	201,669	
110年度決算數					
濁水溪和烏溪疏濬土石標售工程		-	-	342,427	
溫泉取用費徵收		-	-	800	
產業運輸道路通行費徵收		-	-	23,945	
土石銷貨成本		-	-	344,042	

南投縣政府
南投縣資源開發基金

員工人數彙計表

中華民國114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：	10	-	10	
專任人員	10	-	10	
聘用	2	-	2	
約僱	8	-	8	
總 計	10	-	10	

註：1.本表約僱、聘用係指奉准有案之約聘僱人員。
2.管理及總務費用(服務費用)進用之約用人員人數預計4名。

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	-	4,818	769	-	603	-	400	2,000
聘僱人員	-	4,818	769	-	603	-	400	2,000
合計	-	4,818	769	-	603	-	400	2,000

註：1.進用約用人員之辦理事項：(1)協助工程會勘、測設、發包等作業。(2)辦理縣內溫泉取用費開徵。(3)辦理盜

獎金：依據本府民國110年11月04日府人退字第1090103154號函修正發布之南投縣政府工程獎金支給及績效評核作
金發給注意事項』規定。編列人數：10名。金額：603千元。(3)其他獎金：依據經濟部97年6月2日經務字第

彙計表

114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					
299	-	-	666	-	-	160	-	9,715	-	9,715
299	-	-	666	-	-	160	-	9,715	-	9,715
299	-	-	666	-	-	160	-	9,715	-	9,715

濫採巡查業務。科目：計時與計件人員酬金。編列金額為2,499千元。2.獎金項目：(1)績效業要點。編列入數：8人。金額：400千元。(2)年終獎金：依據『軍公教人員年終工作獎09704602840號修正發布之「加強取締陸上及海域盜濫採土石處理方案」。編列入數：無。金額：2,000千元。

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
6,432	9,003	用人費用	9,715	-	-	-
4,443	4,595	聘僱及兼職人員薪資	4,818	-	-	-
343	749	加(夜)班費	769	-	-	-
515	2,575	獎金	3,003	-	-	-
276	285	退休及卹償金	299	-	-	-
855	799	福利費	826	-	-	-
200,964	236,981	服務費用	305,526	-	300,000	-
266	300	水電費	300	-	-	-
256	460	旅運費	460	-	-	-
27	30	印刷裝訂與廣告費	30	-	-	-
-	680	修理保養及保固費	782	-	-	-
-	-	保險費	5	-	-	-
199,820	234,091	一般服務費	302,529	-	300,000	-
107	920	專業服務費	920	-	-	-
488	500	公共關係費	500	-	-	-
26	160	材料及用品費	291	-	-	-
-	-	使用材料費	131	-	-	-
26	160	用品消耗	160	-	-	-
-	1,000	租金與利息	1,000	-	1,000	-
-	1,000	地租及水租	1,000	-	1,000	-
758	695	折舊、折耗及攤銷	736	-	-	-
758	695	不動產、廠房及設備 折舊	736	-	-	-
62,262	83,260	稅捐與規費(強制費)	78,351	-	-	-
-	-	消費與行為稅	67	-	-	-
-	900	特別稅課	900	-	-	-
62,262	82,360	規費	77,384	-	-	-
66	-	其他	-	-	-	-
66	-	其他費用	-	-	-	-
270,508	331,099	總計	395,619	-	301,000	-

註：公共關係費500,000元。

彙計表

114年度

單位：新臺幣千元

本年預算數									
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
-	-	-	-	-	9,715	-	-	-	-
-	-	-	-	-	4,818	-	-	-	-
-	-	-	-	-	769	-	-	-	-
-	-	-	-	-	3,003	-	-	-	-
-	-	-	-	-	299	-	-	-	-
-	-	-	-	-	826	-	-	-	-
-	-	-	-	-	5,526	-	-	-	-
-	-	-	-	-	300	-	-	-	-
-	-	-	-	-	460	-	-	-	-
-	-	-	-	-	30	-	-	-	-
-	-	-	-	-	782	-	-	-	-
-	-	-	-	-	5	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2,529	-	-	-	-
-	-	-	-	-	920	-	-	-	-
-	-	-	-	-	500	-	-	-	-
-	-	-	-	-	291	-	-	-	-
-	-	-	-	-	131	-	-	-	-
-	-	-	-	-	160	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	736	-	-	-	-
-	-	-	-	-	736	-	-	-	-
-	-	-	-	-	78,351	-	-	-	-
-	-	-	-	-	67	-	-	-	-
-	-	-	-	-	900	-	-	-	-
-	-	-	-	-	77,384	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	94,619	-	-	-	-

南投縣政府
南投縣資源開發基金

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金 額	數量	金 額	數量	金 額	
小客貨兩用車(5人座)	輛	-	-	2	1,820	2	1,820	1.為辦理河川管理及疏濬工作，且配合本府預算審核考量，以購置車輛代替租賃車輛，需採購一般公務車輛二台，作為日常巡查與辦理業務之用。並考量本科業務需長時間行駛溪床底部及砂石便道，需要高底盤之休旅式客貨兩用車，故採四輪傳動之車型。 4.本案將依車輛規定年限於114年6月及10月分別辦理汰換及增購作業。

註：管理用車輛：經本年度增購及汰舊換新後，各類車種及數量：

1.燃油小客車：3輛。2.小客貨兩用車：5輛。