

**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114年度

**壹、基金概況：**

**一、設立宗旨**

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、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、112年度業務外收入63萬7千元，管理費用及總務費用291萬8千元(其中折舊、折耗及攤銷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166萬7千元)，收支相抵本期短絀228萬2千元。
- 二、113年度截至6月底止業務外收入38萬元，管理費用及總務費用118萬8千元(其中折舊、折耗及攤銷62萬6千元，其餘為用人費用、服務費用、材料及用品費、稅捐與規費計56萬2千元)，收支相抵本期短絀80萬8千元。

**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：**(繪製當年度收入及短絀、成本與費用圖表及最近5年收入與費用圖表，格式如圖一及圖二)。

**二、餘絀撥補之預計:**

本年度短絀235萬7千元，前期未分配賸餘8,069萬6千元，未分配賸餘7,833萬9千元(繪製當年度賸餘分配圖表及最近5年賸餘分配表，格式如圖三及圖四)。

**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110萬6千元。包括：

1. 本期短絀235萬7千元。
2. 調整項目：生物資產折舊125萬1千元。

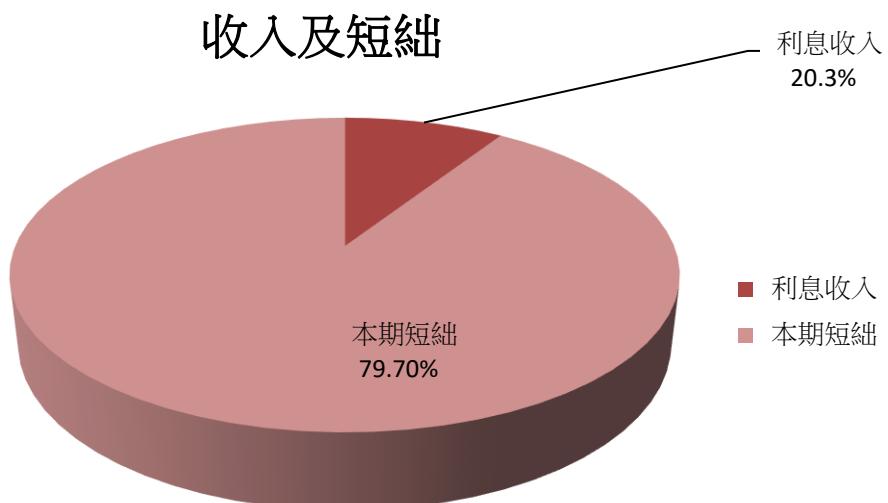
**(二) 簽資活動之現金流量:**本年度簽資活動之淨現金流入200萬元。

**(三) 現金及約當現金之淨減89萬4千元。**

**伍、其他:無。**

## 114年度收入及短绌、成本與費用

圖一



### 成本與費用

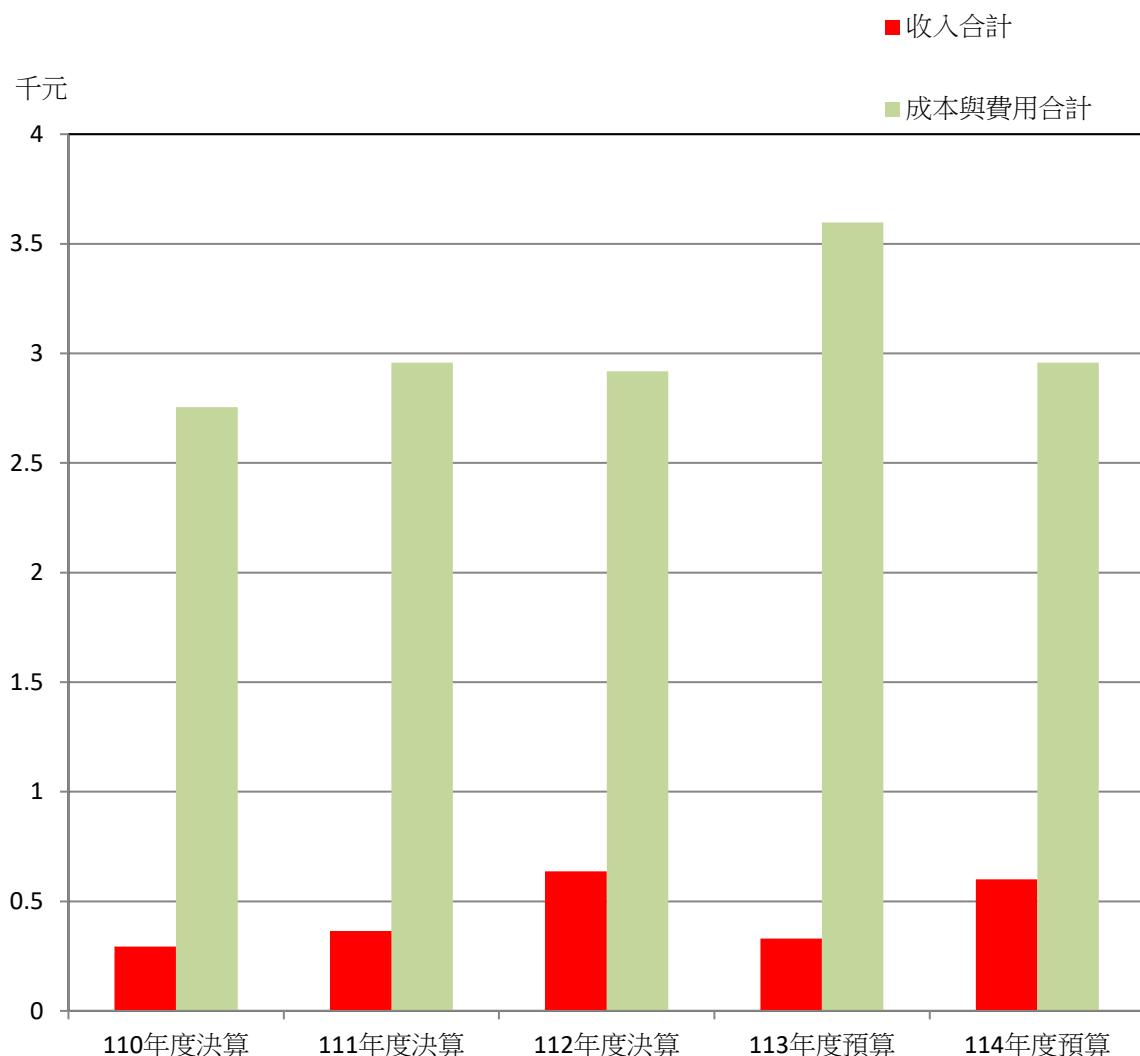


單位：新臺幣千元

收入及短绌	114年度預算	成本與費用	114年度預算
業務外收入	600	業務成本與費用	2,957
利息收入	600	管理費用及總務費用	2,957
本期短绌	2,357	業務外費用	0
收入及短绌總額	2,957	成本與費用總額	2,957

圖二

## 最近5年收入與費用



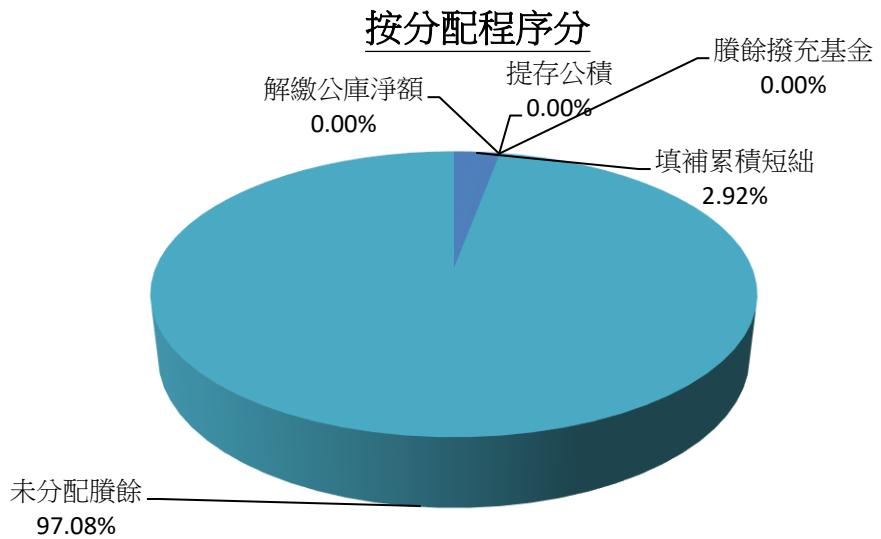
單位：新臺幣千元

	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					
業務外收入	293	362	637	330	600
業務外收入	293	362	637	330	600
收入合計	293	362	637	330	600
成本與費用					
業務成本與費用	2,755	2,957	2,918	3,597	2,957
業務外費用	0	0	0	0	0
成本與費用合計	2,755	2,957	2,918	3,597	2,957

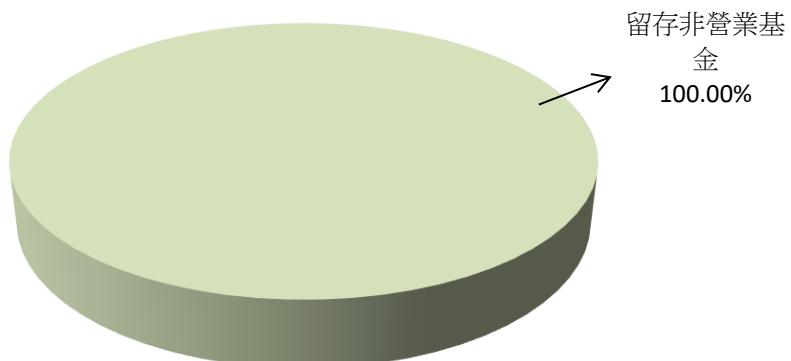
註:110至112年度決算數為審定決算數,113年度預算經立法程序公布者,為法定預算數,未完成相關程序者,為預算案數。以下各表同。

圖三

### 114年度賸餘分配



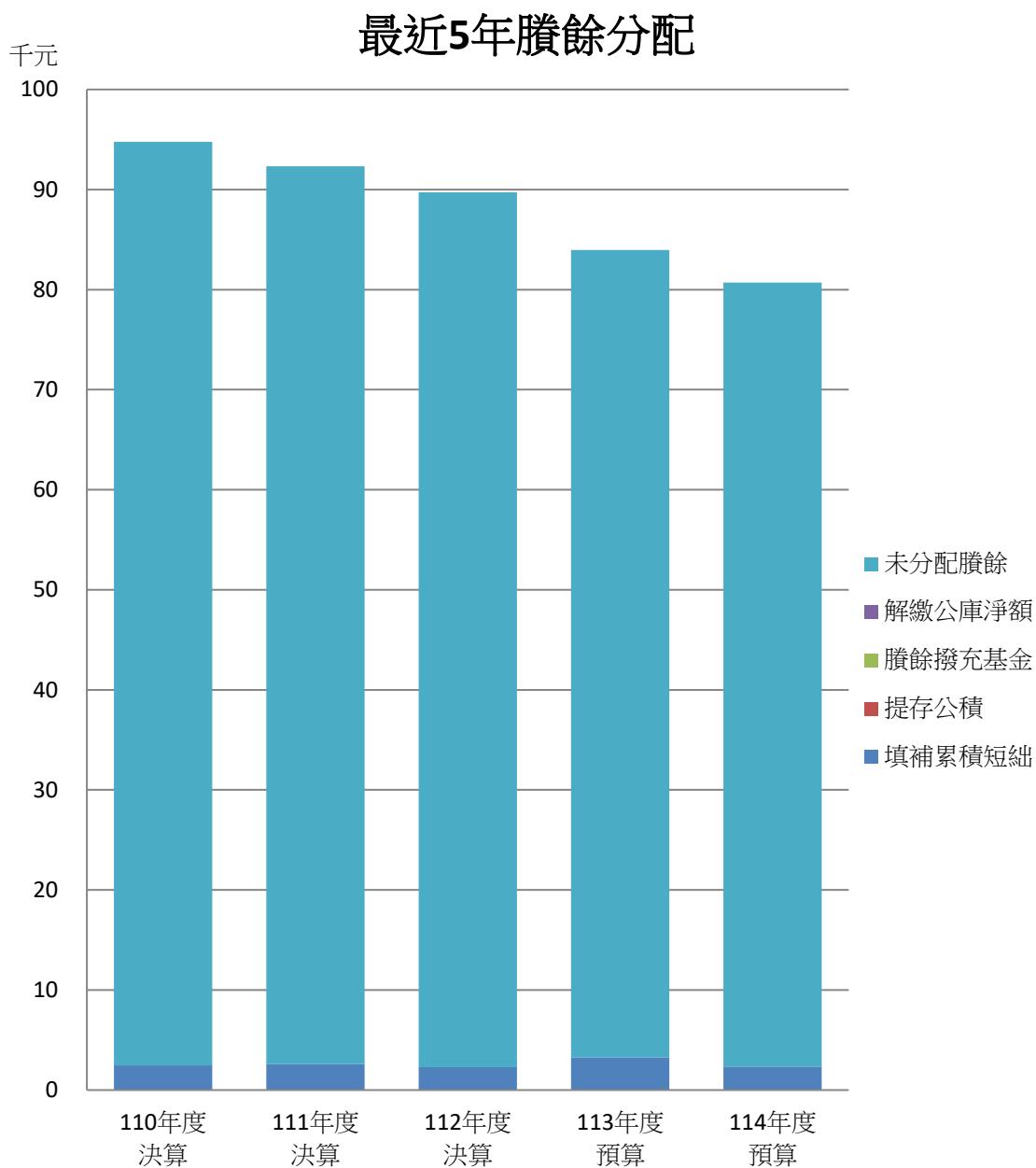
按所得對象分



單位：新台幣千元

按分配程序分	114年度預算	按所得對象分	114年度預算
填補累積短绌	2,357	留存非營業基金	80,696
提存公積			
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
未分配賸餘	78,339		
合計	80,696		80,696

圖四



單位：新臺幣千元

按分配程序分	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
填補累積短绌	2,462	2,595	2,282	3,267	2,357
提存公積					
賸餘撥充基金					
解繳公庫淨額					
未分配賸餘	92,312	89,716	87,434	80,696	78,339
合 計	94,774	92,312	89,716	83,963	80,696

本

貞

空

自

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	%
2,918	-	業務成本與費用	2,957	-	3,597	-	-640	-17.79
2,918	-	管理及總務費用	2,957	-	3,597	-	-640	-17.79
2,918	-	管理費用及總務費用	2,957	-	3,597	-	-640	-17.79
-2,918	-	業務賸餘(短绌)	-2,957	-	-3,597	-	640	-17.79
637	-	業務外收入	600	-	330	-	270	81.82
637	-	財務收入	600	-	330	-	270	81.82
637	-	利息收入	600	-	330	-	270	81.82
637	-	業務外賸餘(短绌)	600	-	330	-	270	81.82
-2,282	-	本期賸餘(短绌)	-2,357	-	-3,267	-	910	-27.85

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	%	
83,963	100.00	賸餘之部	80,696	100.00	
83,963	100.00	前期未分配賸餘	80,696	100.00	
3,267	3.89	分配之部	2,357	2.92	
3,267	3.89	填補累積短绌	2,357	2.92	
80,696	96.11	未分配賸餘	78,339	97.08	
3,267	100.00	短绌之部	2,357	100.00	
3,267	100.00	本期短绌	2,357	100.00	
3,267	100.00	填補之部	2,357	100.00	
3,267	100.00	撥用賸餘	2,357	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114年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期賸餘（短绌）	-2,357	
利息股利之調整	-600	
未計利息股利之本期賸餘（短绌）	-2,957	
調整項目	1,251	
未計利息股利之現金流入（流出）	-1,706	
收取利息	600	
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-1,106</b>	
<b>投資活動之現金流量</b>		
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,000	
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>2,000</b>	
<b>籌資活動之現金流量</b>		
籌資活動之淨現金流入（流出）	-	
現金及約當現金之淨增（淨減）	894	
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>712</b>	
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,606</b>	

註：1.利息股利之調整：存款利息收入600(千元)。  
2.調整項目：生物資產折舊1,251(千元)。

本

貞

空

自

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114年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
<b>業務外收入</b>	<b>600</b>	
財務收入	600	
利息收入	600	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
2,918	3,597	<b>管理及總務費用</b>	2,957
2,918	3,597	管理費用及總務費用	2,957
648	681	用人費用	17
444	467	聘僱及兼職人員薪資	-
444	467	約僱職員薪金	-
41	43	加(夜)班費	17
41	15	延長工時加班費	15
-	2	誤餐費	2
-	26	未休假加班費	-
56	59	獎金	-
56	59	年終獎金	-
28	29	退休及卹償金	-
28	29	職員退休及離職金	-
79	83	福利費	-
63	67	分擔員工保險費	-
16	16	其他福利費	-
1,011	1,377	<b>服務費用</b>	1,422
-	73	旅運費	73
-	73	國內旅費	73
51	25	印刷裝訂與廣告費	25
6	25	印刷及裝訂費	25
45	-	業務宣導費	-
1	6	修理保養及保固費	2
1	6	交通及運輸設備修護費	2
5	3	保險費	1
5	3	交通及運輸設備保險費	1
955	1,258	一般服務費	1,307
954	1,256	計時與計件人員酬金	1,307
1	2	體育活動費	-

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
-	12	專業服務費	14
-	4	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6
-	8	電腦軟體服務費	8
7	216	材料及用品費	196
7	131	使用材料費	111
6	30	燃料	10
1	5	油脂	5
-	96	建築材料	96
-	85	用品消耗	85
-	50	辦公(事務)用品	50
-	5	農業與園藝用品及環境美化費	5
-	30	其他	30
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
2	2	稅捐與規費（強制費）	1
2	2	規費	1
2	2	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	
加(夜)班費	
延長工時加班費	趕辦業務逾時加班費。
誤餐費	員工誤餐費。
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	公共造產觀摩會會議資料及預(決)算書等印刷。
修理保養及保固費	
交通及運輸設備修護費	每輛1,700元(增列進位數300元)。
保險費	
交通及運輸設備保險費	每輛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：32,400元*12月*2人=777,600元。 2.公提勞保、健保、勞工退休金：(2,852+1,611+1,998)元*12月*2人=155,064元。 3.年終獎金48,600元*2人=97,200元。 4.未休畢慰勞假加班費21,600元*2人=43,200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536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，每輛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。

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114年度

科 目	說 明
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	刈草刀帆布雨衣等什項物品。
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,殘值379,022元,折舊採直線法除以30年(110年至139年),年 提折舊1,250,772元(增列進位數228元)。
稅捐與規費(強制費)	
規費	公務機車450元*1輛=450元(增列進位數550元)。
汽車燃料使用費	
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	辦理公共造產觀摩檢討會相關費用。

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	-	-	-	138	-	-	-	-	-	37,902	38,040
上年度預計增減資產原值	-	-	-	-92	-	-	-	-	-	-	-92
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114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	

本

貞

空

自

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
104,484	資產	95,389	97,746	-2,357
70,333	流動資產	61,108	62,214	-1,106
3,433	現金	1,606	712	894
66,900	流動金融資產	59,502	61,502	-2,000
1	不動產、廠房及設備	1	1	-
1	交通及運輸設備	1	1	-
34,150	生物資產 - 非流動	34,280	35,531	-1,251
34,150	消耗性生物資產 - 非流動	34,280	35,531	-1,251
104,484	合 計	95,389	97,746	-2,357
104,484	淨值	95,389	97,746	-2,357
17,050	基金	17,050	17,050	-
17,050	基金	17,050	17,050	-
87,434	累積餘绌	78,339	80,696	-2,357
87,434	累積賸餘	80,696	83,963	-3,267
-	累積短绌	-2,357	-3,267	910
104,484	負債及淨值合計	95,389	97,746	-2,357

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
<b>本年度預算數</b> 南投縣政府公共造產 基金	年	1.00	2,957,000.00	2,957	
<b>上年度預算數</b> 南投縣政府公共造產 基金	年	1.00	3,597,000.00	3,597	
<b>前年度決算數</b> 南投縣政府公共造產 基金	年	1.00	2,918,000.00	2,918	
<b>111年度決算數</b> 南投縣政府公共造產 基金	年	1.00	2,957,000.00	2,957	
<b>110年度決算數</b> 南投縣政府公共造產 基金	年	1.00	2,755,000.00	2,755	

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：				
專任人員	1	-1	-	
約僱	1	-1	-	
<b>總 計</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>	<b>-</b>	

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1,307,000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				其 他
					年 嘉 品	終 獲 賞	績 金	績 奖	
業務支出部分									
管理及總務費用	-	-	17	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	-	17	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	17	-	-	-	-	-	-

註：1.約用人員二等240薪點月薪資：32,400元\*12月\*2人=777,600元。2.公提勞保、健保、勞工退休金：(2,852+1,611+1,998)元\*12月\*2人=155,064元。3.年終獎金48,600元\*2人=97,200元。4.未休畢慰勞假加班費21,600元\*2人=43,200元。5.僱臨時工辦理林木補植、除草、病蟲害防治工資233,400元。

政府  
共造產基金

**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				
-	-	-	-	-	-	-	17	-	17
-	-	-	-	-	-	-	17	-	17
-	-	-	-	-	-	-	17	-	17

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
648	681	用人費用	17	-	-	-	-
444	467	聘僱及兼職人員薪資	-	-	-	-	-
41	43	加(夜)班費	17	-	-	-	-
56	59	獎金	-	-	-	-	-
28	29	退休及卹償金	-	-	-	-	-
79	83	福利費	-	-	-	-	-
1,011	1,377	服務費用	1,422	-	-	-	-
-	73	旅運費	73	-	-	-	-
51	25	印刷裝訂與廣告費	25	-	-	-	-
1	6	修理保養及保固費	2	-	-	-	-
5	3	保險費	1	-	-	-	-
955	1,258	一般服務費	1,307	-	-	-	-
-	12	專業服務費	14	-	-	-	-
7	216	材料及用品費	196	-	-	-	-
7	131	使用材料費	111	-	-	-	-
-	85	用品消耗	85	-	-	-	-
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	-	-	-	-
2	2	稅捐與規費(強制費)	1	-	-	-	-
2	2	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	-	-	-	-
<b>2,918</b>	<b>3,597</b>	<b>總 計</b>	<b>2,957</b>	-	-	-	-

政府  
共造產基金

**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
-	-	-	-	-	17	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	17	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,422	-	-	-	-
-	-	-	-	-	73	-	-	-	-
-	-	-	-	-	25	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,307	-	-	-	-
-	-	-	-	-	14	-	-	-	-
-	-	-	-	-	196	-	-	-	-
-	-	-	-	-	111	-	-	-	-
-	-	-	-	-	85	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,251	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,251	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1	-	-	-	-
-	-	-	-	-	70	-	-	-	-
-	-	-	-	-	70	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2,957	-	-	-	-