

中華民國106年度

南投縣水里鄉總預算案

民政課主管

公共造產基金附屬單位預算 (非營業部分)

南投縣水里鄉公所 編

水里鄉民代表會第十九屆第四次定期大會議決案

類別	財政	編號	第二類第二號
提案人	水里鄉公所		
案由	請審議本鄉 106 年度附屬單位預算-公共造產基金預算案。		
理由	本鄉 106 年度附屬單位預算-公共造產基金預算案，業經依各縣市地方政府總預算附屬單位預算編製要點及施政計畫編製完竣，並依據 貴會組織條例第 15 條及第 16 條規定辦理。		
辦法	審議通過後公布實施，並報縣府核備。		
審查意見	照案通過		
議決	照案通過		

交辦重要案件

發文方式：郵寄

檔 號：

保存年限：

南投縣水里鄉民代表會 函

水里鄉公所交付檢核案件		
列管字號	交辦日期	預定完成日期
021	105年11月17日	年 月 日
本案	發文時副本抄送承辦研考業務單位	移文或存查時會

地址：55344南投縣水里鄉中山路1段435號

承辦人：賴香燕

電話：0492770016

電子信箱：m440501@yahoo.com.tw

受文者：南投縣水里鄉公所

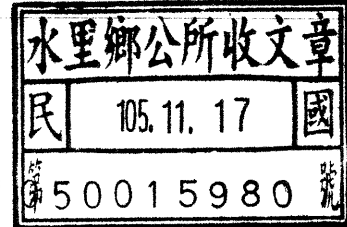
發文日期：中華民國105年11月17日

發文字號：里鄉代議字第1050000813號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如主旨



主旨：檢送本會第十九屆第四次定期大會議決案：請審議「本鄉106年度附屬單位預算-公共造產基金預算。」案乙件二份，請查照並於下次定期大會提出報告。

說明：依據本會第十九屆第四次定期大會討論提案第二類第02號議決案辦理。

正本：南投縣水里鄉公所

副本：

主席林志郎

業務計畫及預算說明

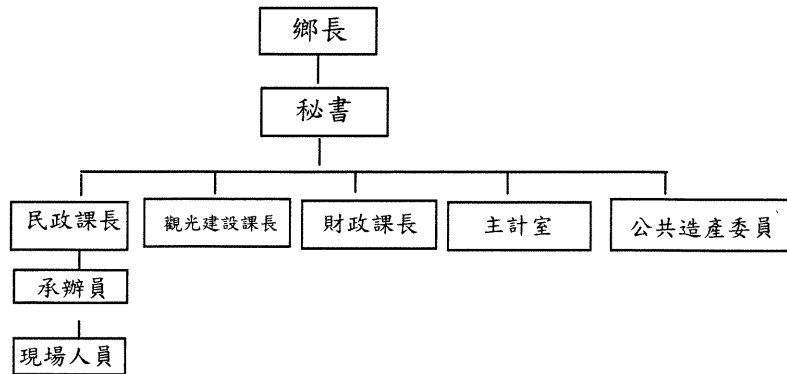
南投縣水里鄉公所
公共造產基金
業務計畫及預算說明

中華民國106年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：為促進各縣市鄉鎮公共造產之推行營運利用地方資源兼具經濟價值，便利經營事業，以充裕財源發展經濟建設。

二、組織概況：



三、基金歸屬及屬性：公共造產基金。

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105年6月30日止執行

一、104年度業務收入10,959千元，業務成本8,010千元，業務外收入13千元，業務外費用138千元，本期賸餘2,824千元。

二、105年度截至6月30日止業務收入7,045千元，業務成本1,059千元，業務外收入6千元，業務外成本0千元，本期賸餘5,992千元。

參、業務計畫：

一、業務計畫及目標：1. 辦理公共造產業務相關事宜。

2. 解決土葬土地不足問題，鼓勵火化塔葬。

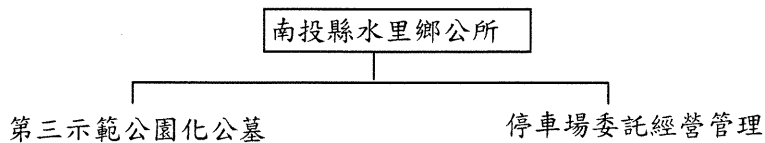
3. 維持納骨塔環境整潔，提昇服務品質。

4. 目標：第二座納骨堂二至五樓完工啟用後，可繼續充實地方財政收入。

二、執行政府重要政策：

奉台灣省政府81.11.20府民三字第175183號函頒台灣省公共造產實施要點規定為拓展地方自治事業，應充分利用環境資源，並具經濟價值之各種選擇辦理，以充裕自治財源，加速經濟建設。

三、重要投資：



肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之項計：

(一)、本年度業務收入10,790千元，業務外收入10千元，業務成本與費用9,592千元，業務外費用0千元。

(二)、本年度收支相抵預計賸餘1,208元。

最近五年收入與支出

單位：新台幣千元

年度 項目	102年度決算	103年度決算	104年度決算	105年度預算	106年度預算
收入	12,267	11,818	10,972	11,050	10,800
業務收入	12,253	11,799	10,959	11,040	10,790
業務外收入	14	19	13	10	10
收入合計	12,267	11,818	10,972	11,050	10,800
成本與費用	7,959	7,941	8,148	9,029	9,592
業務成本與費用	7,689	7,737	8,010	8,929	9,592
業務外費用	270	204	138	100	0
成本與費用合計	7,959	7,941	8,148	9,029	9,592
本期賸餘	4,308	3,877	2,824	2,021	1,208

註：102年度至104年度為審定決算數，105年度為法定預算數。

二、餘絀撥補之項計：

1. 前期未分配賸餘16,734千元。
2. 本年度預計解繳公庫1,600千元，本年度未分配賸餘計16,342千元。
3. 本期賸餘1,208千元。

三、現金流量之預計：

1. 本期賸餘計1,208千元。
2. 本年度現金及約當現金淨增5,135千元。
3. 本年度期末現金及約當現金15,252千元。

主 要 表

南投縣水里鄉公所
公共造產基金
收支預計表

中華民國106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(-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
10,959	100.00	業務收入	10,790	100.00	11,040	100.00	-250	-2.26
9,549	87.13	勞務收入	9,850	91.29	10,100	91.49	-250	-2.48
9,549	87.13	管理費收入	9,850	91.29	10,100	91.49	-250	-2.48
1,410	12.87	租金及權利金收入	940	8.71	940	8.51	0	0.00
1,410	12.87	其他租金收入	940	8.71	940	8.51	0	0.00
-	0.00	其他業務收入				0.00	0	0.00
-	0.00	雜項業務收入				0.00	0	0.00
8,010	73.09	業務成本與費用	9,592	88.90	8,929	80.88	663	7.43
8,010	73.09	管理及總務費用	9,592	88.90	8,929	80.88	663	7.43
8,010	73.09	管理費用及總務費用	9,592	88.90	8,929	80.88	663	7.43
2,949	26.91	業務賸餘	1,198	11.10	2,111	19.12	-913	-43.25
7	0.06	業務外收入	10	0.09	10	0.09	0	0.00
7	0.06	財務收入	10	0.09	10	0.09	0	0.00
7	0.06	利息收入	10	0.09	10	0.09	0	0.00
6	0.00	其他業務外收入			-	0.00	0	0.00
6	0.00	違規罰款收入			-	0.00	0	0.00
138	1.26	業務外費用			100	0.91	-100	-100.00
138	1.26	財務費用			100	0.91	-100	-100.00
138	1.26	利息費用			100	0.91	-100	-100.00
-	-1.14	業務外短絀	10	0.09	-90	-0.82	100	-111.11
2,824	25.77	本期賸餘	1,208	11.20	2,021	18.31	-813	-40.23

南投縣水里鄉公所

公共造產基金

餘絀撥補預計表

中華民國106年度

單位：新台幣千元

上年度預算數		科 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
17,734	100.00	賸餘之部	17,942		
2,021	11.40	本年度賸餘	1,208		
15,713	88.60	前期未分配賸餘	16,734		
1,000	100.00	分配之部	1,600		
1,000	5.64	解繳公庫淨額	1,600		
16,734	94.36	未分配賸餘	16,342		
0		短絀之部	0		
0		填補之部	0		
0		待填補之短絀	0		

南投縣水里鄉公所
公共造產基金
現金流量預計表

中華民國106年度

單位：新台幣千元

科	目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量			
	本期賸餘(短絀-)	1,208	
	調整非現金項目	6,175	
	折舊及折耗	6,175	
	折 舊	6,175	
	流動資產淨減(淨增-)		
	流動負債淨增(淨減-)		
	業務活動之淨現金流入(流出-)	7,383	
投資活動之現金流量			
	減少短期投資及短期貸墊款		
	短期貸墊款		
	增加固定資產及遞耗資產	-148	
	固定資產淨減(淨增-)	-148	
	投資活動之淨現金流入(流出-)	-148	
融資活動之現金流量			
	增加基金		
	減少長期負債	-500	
	賸餘分配款	-1,600	
	融資活動之淨現金流入(流出-)	-2,100	
	現金及約當現金之淨增(淨減-)	5,135	
	期初現金及約當現金餘額	10,117	
	期末現金及約當現金餘額	15,252	

本頁空白

預算明細表

南投縣水里鄉公所
公共造產基金
業務收入明細表

中華民國106年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算	數	說	明
業務收入	10,790			
租金及權利金收入	940			
其它租金收入	940		棧橋停車場委託經營	
勞務收入	9,850			
管理費收入	9,850		1、第一座納骨(骸)櫃使用費收入 2座*10,000=20,000 2、第二座納骨(灰)櫃使用費收入 200座*28,000=5,600,000 3、第二座納骨(骸)櫃使用費收入 70座*30,000=2,100,000 4、第二座家族式納骨櫃使用費收入 1座*400,000=400,000 5、神祇牌收入 20座*4,000=80,000 6、公墓墓基使用費收入 2座*10,000=20,000 2座*5,000=10,000 7、管理費收入 270個*6,000=1,620,000	

南投縣水里鄉公所

公共造產基金

業務外收入明細表

中華民國106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			10		
財務收入			10		
利息收入			10		
利息收入			10	存款利息收入	

南投縣水里鄉公所
公共造產基金
管理及總務費用明細表

中華民國106年度

單位：新台幣千元

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	說明
8,010	8,929	管理費用及總務費用	9,592	
466	485	用人費用	484	
416	435	聘僱及兼職人員薪資	434	(三等薪資26,642元,勞保1,989元,健保1,250元,離職金1,599元)x12=377,760元,年終獎金39,963元 休假補助費16,000元共計433,723元(調整數加277元)
416	435	約僱職員薪金	434	
50	50	超時工作報酬	50	
50	50	加班費	50	星期例假日加班開啟納骨堂供鄉民家屬進塔
891	1,231	服務費用	1,750	
113	110	水電費	110	
113	110	工作場所電費	110	納骨堂電費。
-	-	工作場所水費	-	
20	25	郵電費	25	
20	25	電話費	25	電話費。
7	17	旅運費	17	
7	17	國內旅費	17	業務需求洽公差旅費。
5	20	印刷裝訂與廣告費	9	
5	20	印刷及裝訂費	9	申請書、預決算、資料印刷等。
-	-	廣(公)告費	-	
143	320	修理保養及保固費	320	1.公墓各項設備維護修理等費用(含棧橋停車場)。
143	320	什項設備修護費	320	2.依83.10.19內政部台(83)內管字發布建築物升降設備管理辦法需設專業技術人員平時維護保養。

南投縣水里鄉公所
公共造產基金
管理及總務費用明細表

中華民國106年度

單位：新台幣千元

前年度決算	上年度預算	科目及業務計畫項目	本年度預算	說明
30	32	保險費	32	
11	12	一般房屋保險費	12	第一、二座納骨堂火險：12,000元。
19	20	責任保險費	20	第一、二座納骨堂意外險：20,000元。
444	565	一般服務費	1,172	
444	565	計時與計件人員酬金	1,172	1. 納骨堂臨時人員(2人)1064元x310天x2人=659,680元, 勞健保費2,816元x12月x2=67,584元 勞工退休金1,440元x12月x2人=34,560元, 合計761,824元(調整數加176元)。 2. 整理環境、除草等180,000元 3. 公墓三、四月僱工除草工資200,000元。 (含開闢防火巷) 4. 舊墓更新30,000元
117	122	專業服務費	50	
26	30	委託檢驗(定)試驗認證費	30	第二座納骨堂消防安全設備檢修及建築物公共安全檢查30,000元
72	72	電子計算機軟體服務費	-	
19	20	其他	20	第一、二座納骨堂保全費20,000元
12	20	公共關係費	15	
12	20	公共關係費	15	應業務需要, 加強公共關係費用。
378	690	材料及用品費	770	
378	690	用品消耗	770	
17	80	辦公(事務)用品	40	文具紙張、沖洗相片、清潔用具等。
361	610	其他	730	1. 每年經常性祭拜用品20,000元。 2. 清明節祭拜用品30,000元。 3. 清明節誦經費用20,000元。 4. 中元節法會290,000元。 5. 祭拜活動等費用30,000元 6. 每月初一、十五誦經費(3人)150,000元。 7. 第一座骨骸櫃靈牌更新電腦割字100,000元 8. 第一座納骨塔祭拜桌面90,000元
22	-	租金與利息	-	
22	-	什項設備租金	-	
22	-	什項設備租金	-	

南投縣水里鄉公所
公共造產基金
管理及總務費用明細表

中華民國106年度

單位：新台幣千元

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	說明
6,043	6,248	折舊、折耗及攤銷	6,175	
114	113	土地改良物折舊	113	
114	113	土地改良物折舊	113	第二納骨堂停車場及廣場設施等折舊。
1,968	1,968	房屋折舊	1,968	
1,968	1,968	其他建築折舊	1,968	納骨堂及附屬設施等折舊。
3,948	4,146	什項設備折舊	4,067	
3,948	4,146	什項設備折舊	4,067	納骨櫃設備等折舊。
13	21	機械及設備折舊	27	
13	21	機械及設備折舊	27	電腦設備等折舊。
160	225	稅捐與規費(強制費)	230	
160	180	房屋稅	185	
160	180	一般房屋稅	185	納骨堂房屋稅：180,000元。
-	45	消費與行為稅	45	
-	45	營業稅	45	收費停車場營業稅：45,000元。
50	50	其它	183	
50	50	其它費用	183	
50	50	其它	183	依殯葬條例第36條規定提撥

南投縣水里鄉公所
公共造產基金

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國106年度

單位: 新台幣千元

項 目	土地改 良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 設	什 項 設 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫						
一次性項目						
機械及設備			45		45	衛星PDF維護軟體平板
機械及設備						
什項設備						
什項設備				103	103	1、除草機13,000元 2、第二座納骨櫃櫃門號碼更新 90,000元
合 計			45	103	148	

南投縣水里鄉公所
公共造產基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國106年度

單位：新台幣千元

項 目	自 有 資 金				外 借 資 金				合 計			
	營運 資金	出售 不適 用資 產	公庫 撥款	其他	小計		國 內 借 款	國 外 借 款	小計			
					金額	%			金額	%	金額	%
一般建築及設備計畫 一次性項目	148				148	100.00					148	100.00
機械及設備	45				45	30.41					45	30.41
機械及設備	45				45	30.41					45	30.41
什項設備	103				103	69.59					103	69.59
什項設備	103				103	69.59					103	69.59
合 計	148				148	100					148	100

南投縣水里鄉公所
公共造產基金

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國106年度

單位：新台幣千元

項目	全部計畫										預算數				
	投資總額	資金來源				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)	本年度		截至本年度累計數		
		自有資金									外借 資金	金額	占全部計 畫%	金額	占全部計 畫%
		營運資金	出售不 適用資 產	公庫 撥款	其他										
一般建議及 設備計畫	148	148									148	100.00	148	100.00	
一次性項目	148	148									148	100.00	148	100.00	
機械及設備	45	45				106/1- 106/12					45	30.41	45	30.41	
什項設備	13	13				106/1- 106/12					13	8.78	13	8.78	
什項設備	90	90				106/1- 106/12					90	60.81	90	60.81	

南投縣水里鄉公所
公共造產基金
資產折舊明細表

中華民國106年度

單位：新台幣千元

項 目	土地改良 物	房屋及建 築	機械及設 備	什項設備	合 計
前年度決算資產原值	4,476	64,811	1,244	57,001	127,532
上年度預計新增資產原值			40	990	1,030
本年度預計新增資產原值			45	103	148
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	4,476	64,811	1,329	58,094	128,710
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	
折舊率	15年	35年	15年	15年	
本年度應提折舊額	113	1,968	27	4,067	6,175
管理及總務費用	113	1,968	27	4,067	6,175

本頁空白

預算參考表

南投縣水里鄉公所
公共造產基金
預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新台幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比較增減(-)數
91,242	資產	85,357	86,249	-892
29,549	流動資產	34,902	29,767	5,135
9,899	現金	15,252	10,117	5,135
9,899	銀行存款	15,252	10,117	5,135
0	預付款項		-	
0	預付費用		-	
19,650	短期貸墊款	19,650	19,650	0
19,650	短期墊款	19,650	19,650	0
61,693	固定資產	50,455	56,482	-6,027
1,353	土地改良物	1,127	1,240	-113
4,476	土地改良物	4,476	4,476	0
3,123	累計折舊-土地改良物	3,349	3,236	113
43,980	房屋及建築	40,044	42,012	-1,968
64,811	房屋及建築	64,811	64,811	0
20,831	累計折舊-房屋及建築	24,767	22,799	1,968
40	機械及設備	83	65	18
1,244	機械及設備	1,329	1,284	45
1,204	累計折舊-機械及設備	1,246	1,219	27
16,320	什項設備	9,201	13,165	-3,964
57,000	什項設備	58,094	57,991	103
40,680	累計折舊-什項設備	48,893	44,826	4,067
0	建購中固定資產	-	-	-
0	未完工程	-	-	-
91,242	合計	85,357	86,249	-892

南投縣水里鄉公所
公共造產基金
預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新台幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比較增減(-)數
6,164	負債	-	500	-500
164	流動負債	-	-	-
164	應付款項	-	-	-
164	應付費用	-	-	-
-	應付工程款	-	-	-
6,000	長期負債	-	500	-500
6,000	長期債務	-	500	-500
6,000	長期借款	-	500	-500
0	其他負債	-	-	-
0	什項負債	-	-	-
0	暫收及待結轉帳項	-	-	-
85,078	淨值	85,357	85,749	-392
69,015	基金	69,015	69,015	-
69,015	基金	69,015	69,015	-
69,015	基金	69,015	69,015	-
16,063	累積餘絀	16,342	16,734	-392
16,063	累積賸餘	16,342	16,734	-392
91,242	合計	85,357	86,249	-892

南投縣水里鄉公所
公共造產基金
員工人數彙計表

中華民國106年度

單位：人

科 目	上 年 度 預 算 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
專任人員	1	-	1	
約僱	1	-	1	
臨時人員	1	-	2	
臨時	1	-	2	
總 計	2	-	3	

南投縣水里鄉公所
公共造產基金
用人費用彙計表

中華民國106年度

單位：新台幣千

項 目	聘僱人 員 薪 資	超時工 作 報 酬	獎 金		退 休 及 卹 金	福 利 費	提 繳 費	總 計
			年 終 獎 金	其 他	退 休 金	分 擔 保 險 費		
管理及總務費用	320	50	40	16		39	19	484
聘僱人員	320	50	40	16		39	19	484
合 計	320	50	40	16	-	38	19	484

主辦會計人員：吳 慶 祥

基金主持人：陳 癸 佑