

中華民國 110 年度

(自民國 110 年 1 月 1 日起至 110 年 12 月 31 日止)

南投縣水里鄉總預算  
附屬單位預算及綜計表  
(非營業部分)

南投縣水里鄉公所編



正本  
交辦重要案件  
發文方式：紙本郵寄

檔 號：  
保存年限：

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
D-2-109	109年12月3日	年 月 日
發文時間	副本抄送	承辦研考業務單位
109年12月3日	在查時會	

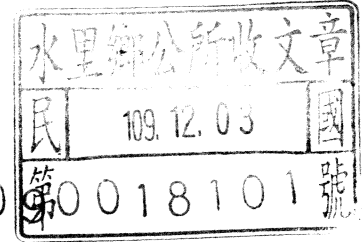
# 南投縣水里鄉民代表會 函

地址：55344南投縣水里鄉中山路1段435號  
承辦人：組員 陳宗裕  
電話：0492770016  
傳真：0492778480  
電子信箱：ccy521004@yahoo.com.tw

55349  
南投縣水里鄉鉅工村民生路112號

受文者：南投縣水里鄉公所

發文日期：中華民國109年12月3日  
發文字號：里鄉代議字第1090000924號  
速別：普通件  
密等及解密條件或保密期限：  
附件：



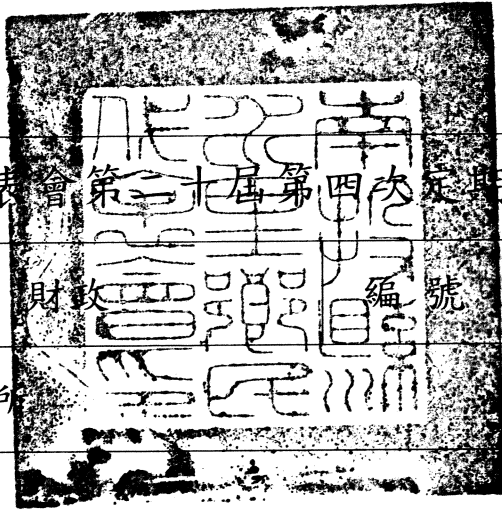
主旨：檢送本會第20屆第4次定期大會議決「審議本鄉110年度附屬單位預算-公共造產基金預算案」，請查照並於下次定期大會提出報告。

說明：依據本會第20屆第4次定期大會討論提案第二類第二號議決案辦理。

正本：南投縣水里鄉公所  
副本：本會秘書室

# 主席 葉銘豐

水里鄉民代表會第三十四屆第四次定期大會議決案



類別

第二類第二號

提案人

水里鄉公所

案由

請審議本鄉 110 年度附屬單位預算-公共造產基金預算案。

理由

本鄉 110 年度附屬單位預算-公共造產基金預算案，業經依預算法、中華民國一百一十年度直轄市及縣（市）總預算附屬單位預算編製要點編製完竣，並依據 貴會組織自治條例第 15 條及第 16 條規定辦理。

辦法

審議通過後公布，並報縣府核備。

審查意見

照案通過

議決

照案通過

# 南投縣水里鄉總預算(案)附屬單位預算及綜計表

## 目 次

中 華 民 國 1 1 0 年 度

一、作業基金收支餘絀綜計表（依收支科目分列）……………	第 1	頁
二、作業基金收支餘絀綜計表（依機關及基金別分列）……………	第 2	頁
三、作業基金餘絀撥補綜計表（依撥補項目分列）……………	第 3	頁
四、作業基金餘絀撥補綜計表（依機關及基金別分列）……………	第 4	頁
五、作業基金現金流量綜計表（依現金流量項目分列）……………	第 5	頁
六、作業基金現金流量綜計表（依機關及基金別分列）……………	第 6	頁
七、作業基金主要營運項目分析表……………	第 7	頁



# 作業基金收支餘絀綜計表

(依收支科目分列)

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	13,480	100.00	12,110	100.00	1,370	11.31
勞務收入	12,630	93.69	11,170	92.24	1,460	13.07
管理收入	12,630	93.69	11,170	92.24	1,460	13.07
租金及權利金收入	850	6.31	940	7.76	-90	-9.57
其他租金收入	850	6.31	940	7.76	-90	-9.57
業務成本與費用	11,278	83.66	12,069	99.66	-791	-6.55
管理及總務費用	11,278	83.66	12,069	99.66	-791	-6.55
管理費用及總務費用	11,278	83.66	12,069	99.66	-791	-6.55
業務賸餘(短絀-)	2,202	16.34	41	0.34	2,161	5270.73
業務外收入	5	0.04	5	0.04	0	0.00
財務收入	5	0.04	5	0.04	0	0.00
利息收入	5	0.04	5	0.04	0	0.00
其他業務外收入	0	0.00	0	0.00	0	100.00
雜項收入	0	0.00	0	0.00	0	100.00
業務外費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財務費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
利息費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
業務外賸餘(短絀-)	5	0.04	5	0.04	0	0.00
本期賸餘(短絀-)	2,207	16.37	46	0.38	2,161	4697.83

# 作業基金收支餘絀綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目	合計		水里鄉公所主管	
			公共造產基金	
	金額	%	金額	%
業務收入	13,480	100.00	13,480	100.00
勞務收入	12,630	93.69	12,630	93.69
管理收入	12,630	93.69	12,630	93.69
租金及權利金收入	850	6.31	850	6.31
其他租金收入	850	6.31	850	6.31
業務成本與費用	11,278	83.66	11,278	83.66
管理及總務費用	11,278	83.66	11,278	83.66
管理費用及總務費用	11,278	83.66	11,278	83.66
業務賸餘(短絀-)	2,202	16.34	2,202	16.34
業務外收入	5	0.04	5	0.04
財務收入	5	0.04	5	0.04
利息收入	5	0.04	5	0.04
其他業務外收入	0	0.00	0	0.00
雜項收入	0	0.00	0	0.00
業務外費用	0	0.00	0	0.00
財務費用	0	1.53	0	0.00
利息費用	0	1.53	0	0.00
業務外賸餘(短絀-)	5	0.04	5	0.04
本期賸餘(短絀-)	2,207	16.37	2,207	16.37



# 作業基金餘絀撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	5,093	100.00	2,886	100.00	2,207	76.47
本期賸餘	2,207	43.33	46	1.59	2,161	4697.83
前期未分配賸餘	2,886	56.67	2,840	98.41	46	1.62
分配之部	0	0.00	0	0.00	0	0.00
填補累積短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00
解繳公庫淨額	0	0.00	0	0.00	0	0.00
未分配賸餘	5,093	100.00	2,886	100.00	2,207	76.47
短絀之部	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00
填補之部	0	0.00	0	0.00	0	0.00
撥用賸餘	0	0.00	0	0.00	0	0.00
待填補之短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00

# 作業基金餘絀撥補綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	合計		水里鄉公所主管	
			公共造產基金	
	金額	%	金額	%
賸餘之部	5,093	100.00	5,093	100.00
本期賸餘	2,207	43.33	2,207	43.33
前期未分配賸餘	2,886	56.67	2,886	56.67
分配之部	0	0.00	0	0.00
填補累積短絀	0	0.00	0	0.00
解繳公庫淨額	0	0.00	0	0.00
未分配賸餘	5,093	100.00	5,093	100.00
短絀之部	0	0.00	0	0.00
本期短絀	0	0.00	0	0.00
填補之部	0	0.00	0	0.00
撥用賸餘	0	0.00	0	0.00
待填補之短絀	0	0.00	0	0.00

# 作業基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	本年度預算數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘(短絀)	2,207
利息股利之調整	-5
利息收入	-5
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	2,202
調整項目	5,560
折舊、減損及折耗	5,574
流動負債淨減	(14)
未計利息股利之現金流入(流出-)	7,762
收取利息	5
業務活動之淨現金流入(流出-)	7,767
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,700
增加不動產、廠房及設備	-1,700
投資活動之淨現金流入(流出-)	-1,700
<b>籌資活動之現金流量</b>	
增加基金、公積及填補短絀	900
增加基金	900
籌資活動之淨現金流入(流出-)	900
現金及約當現金之淨增(淨減-)	6,967
期初現金及約當現金	7,360
期末現金及約當現金	14,327

# 作業基金現金流量綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	合計	水里鄉公所主管
		公共造產基金
	金額	金額
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀)	2,207	2,207
利息股利之調整	-5	-5
利息收入	-5	-5
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	2,202	2,202
調整項目	5,560	5,560
折舊、減損及折耗	5,574	5,574
流動負債淨減	(14)	(14)
未計利息股利之現金流入(流出-)	7,762	7,762
收取利息	5	5
業務活動之淨現金流入(流出-)	7,767	7,767
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,700	-1,700
增加不動產、廠房及設備	-1,700	-1,700
投資活動之淨現金流入(流出-)	-1,700	-1,700
籌資活動之現金流量		
增加基金、公積及填補短絀	900	900
增加基金	900	900
籌資活動之淨現金流入(流出-)	900	900
現金及約當現金之淨增(淨減-)	6,967	6,967
期初現金及約當現金	7,360	7,360
期末現金及約當現金	14,327	14,327

# 作業基金主要營運項目分析表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣千元

機關、基金名稱及營運項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數
水里鄉公所主管				
公共造產基金				
(一) 勞務收入	年	1		12,630
(二) 租金及權利金收入	年	1		850



中華民國110年度

# 南投縣水里鄉總預算

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





南投縣水里鄉公所  
公共造產基金

目 次

中華民國110年度

甲、業務計畫及預算說明.....	第	1-7	頁
乙、預算主要表			
一、收支餘絀預計表.....	第	9	頁
二、餘絀撥補預計表.....	第	10	頁
三、現金流量預計表.....	第	11	頁
丙、預算明細表			
一、業務收入明細表.....	第	13	頁
二、業務外收入明細表.....	第	14	頁
三、管理及總務費用明細表.....	第	15-17	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	頁
五、固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	19	頁
六、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	20	頁
七、資產折舊明細表.....	第	21	頁
八、基金數額增減明細表.....	第	22	頁
丁、預算參考表			
一、預計平衡表.....	第	24-25	頁
二、5年來主要營運項目分析表.....	第	26	頁
三、員工人數彙計表.....	第	27	頁
四、用人費用彙計表.....	第	28	頁
五、各項費用彙計表.....	第	29	頁
六、補辦預算明細表.....	第	30	頁
戊、附錄			
一、代表會審議通過水里鄉總預算案附屬單位 預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表.....	第	31	頁



# 業務計畫及預算說明



南投縣水里鄉公所

公共造產基金

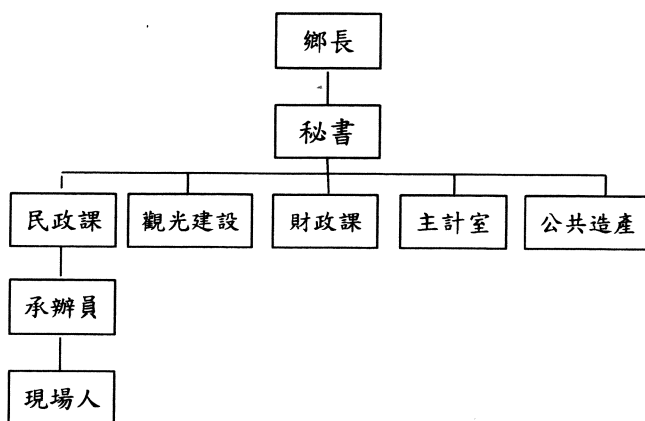
業務計畫及預算說明

中華民國110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109年6月30日止執行情形）

一、前（108）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數9,740千元，較預算數12,781千元，減少3,041千元，約23.79%，主要係管理收入較預計減少所致。
- （二）業務成本與費用：決算數7,408千元，較預算數9,953千元，減少2,545千元，約25.57%，主要係保險費及國內旅費等較預計減少所致。
- （三）業務外收入：決算數42千元，較預算數5千元，增加37千元，約740%，主要係利息收入及雜項收入較預計增加所致。
- （四）收支餘絀：決算賸餘2,374千元，較預算賸餘2,833千元，減少賸餘459千元，約16.20%，主要係管理收入等較預計減少所致。
- （五）固定資產之建設改良與擴充：決算數100千元，預算數31,480千元，執行率約0.32%。

二、上(109)年度截至6月底止預算執行情形：

- (一) 業務收入：預計業務收入7,430千元，實際業務收入5,586千元，較預計數減少1,844千元，減少24.81%，主要係管理收入較預計減少所致。
- (二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用7,426千元，實際業務成本與費用6,161千元，較預計數減少1,265千元，減少17.03%，主要係服務費用及用品消耗較預計減少所致。
- (三) 業務外收入：預計業務外收入3元，實際業務收入8千元，較預計數增加5千元，增加175%，主要係利息收入較預計增加所致。
- (四) 收支餘絀：預計賸餘數7千元，實際發生短絀567千元，較預計數短絀574千元，減少8197%。
- (五) 固定資產之建設改良與擴充：  
預算數31,580千元，實際數94千元，執行率約0.30%，執行率未達預定目標主要係第二座納骨堂二樓骨灰(骸)櫃等目前辦理中。
- (六) 提撥上繳縣府殯葬設施經營管理基金2,275仟元。

參、業務計畫：

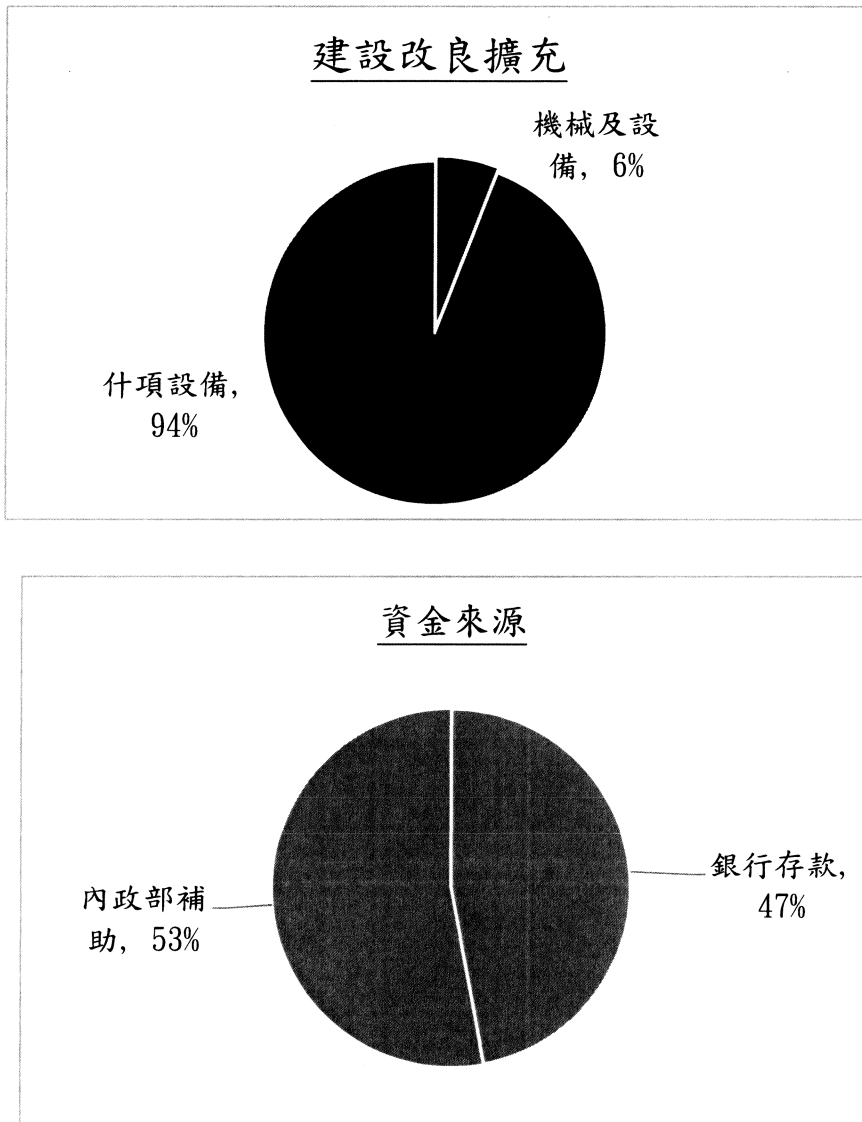
一、營運計畫：

- (一) 業務收入 13,480千元，包含：
  - 1. 勞務收入 12,630千元：
    - (1) 骨骸櫃使用費及管理費收入 12,480千元。
    - (2) 神祇牌收入 120千元。
    - (3) 公墓墓基使用費收入 30千元。
  - 2. 租金及權利金收入850千元：  
其他租金收入 850千元，主要為棧橋停車場委託經營。
- (二) 業務成本與費用11,278千元，包含：  
管理費用及總務費用 13,197千元：
  - 1. 用人費用 1,039千元。
  - 2. 服務費用 2,697千元。
  - 3. 材料及用品費 1,476千元。
  - 4. 折舊、折耗及攤銷 5,574千元。
  - 5. 稅捐與規費(強制費) 275千元。
  - 6. 其他 217千元。

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：

- (一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列1,700千元，由自有資金及內政部補助支應。
- (二) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳見圖1。

圖1 110年固定資產之建設改良擴充及資金來源



單位：新台幣千元

建設改良擴充	110年度預算	資金來源	110年度預算
不動產、廠房及設備		自有資金	
機械及設備	100	銀行存款	800
什項設備	1,600	其他	
		內政部補助	900
合計	1,700	合計	1700

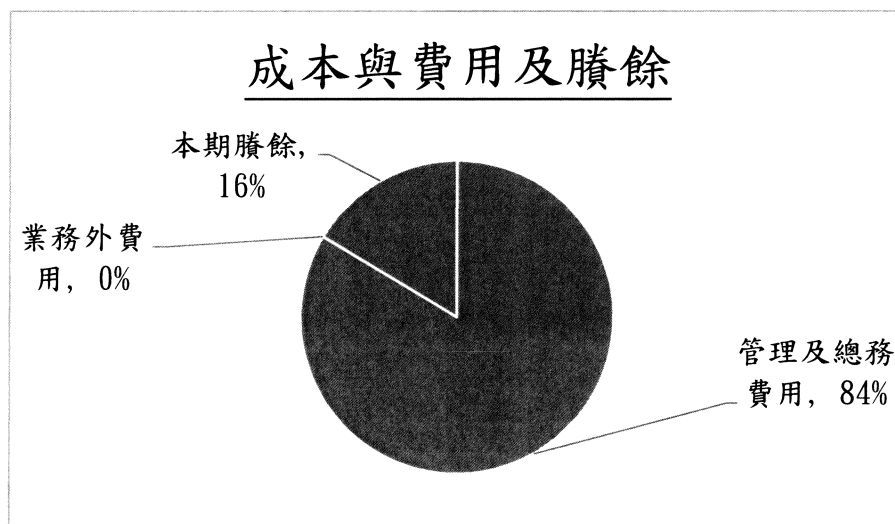
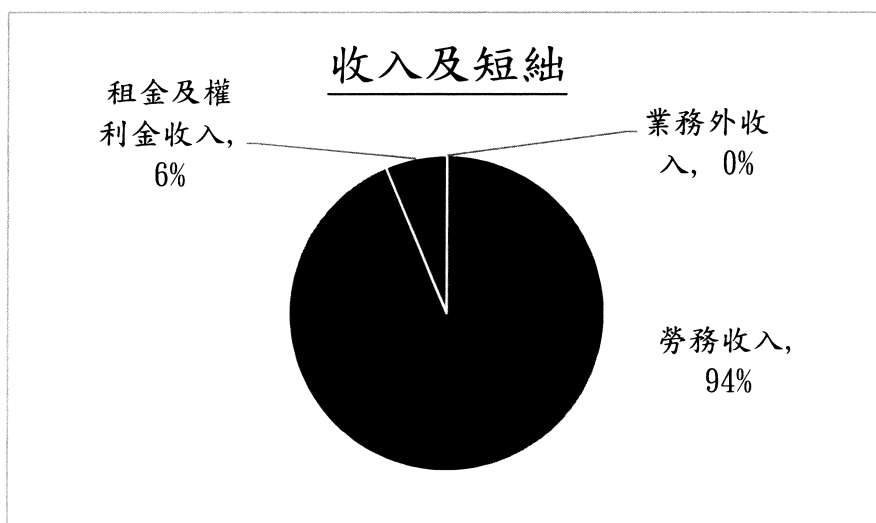
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之項計：

- (一) 業務收入13,480千元，主要係管理收入及其他租金收入，較上年度預算數12,110千元，計增加1,370千元，約11.31%，主要係管理收入較上年度增加所致。
- (二) 業務成本與費用11,278千元，較上年度預算數12,069元，計減少791千元，6.55%，主要係折舊、折耗及攤銷及其它費用減少所致。
- (三) 業務外收入5千元，較上年度預算數5千元，計增加0千元。
- (四) 業務總收支相抵後，預計賸餘2,207千元，較上年度預算賸餘46千元，計增2,161千元，約4,698%。
- (五) 本年度及最近5年收入、成本與費用及餘絀圖表，詳見圖2及圖3。

圖2

110年收入、成本與費用及餘絀



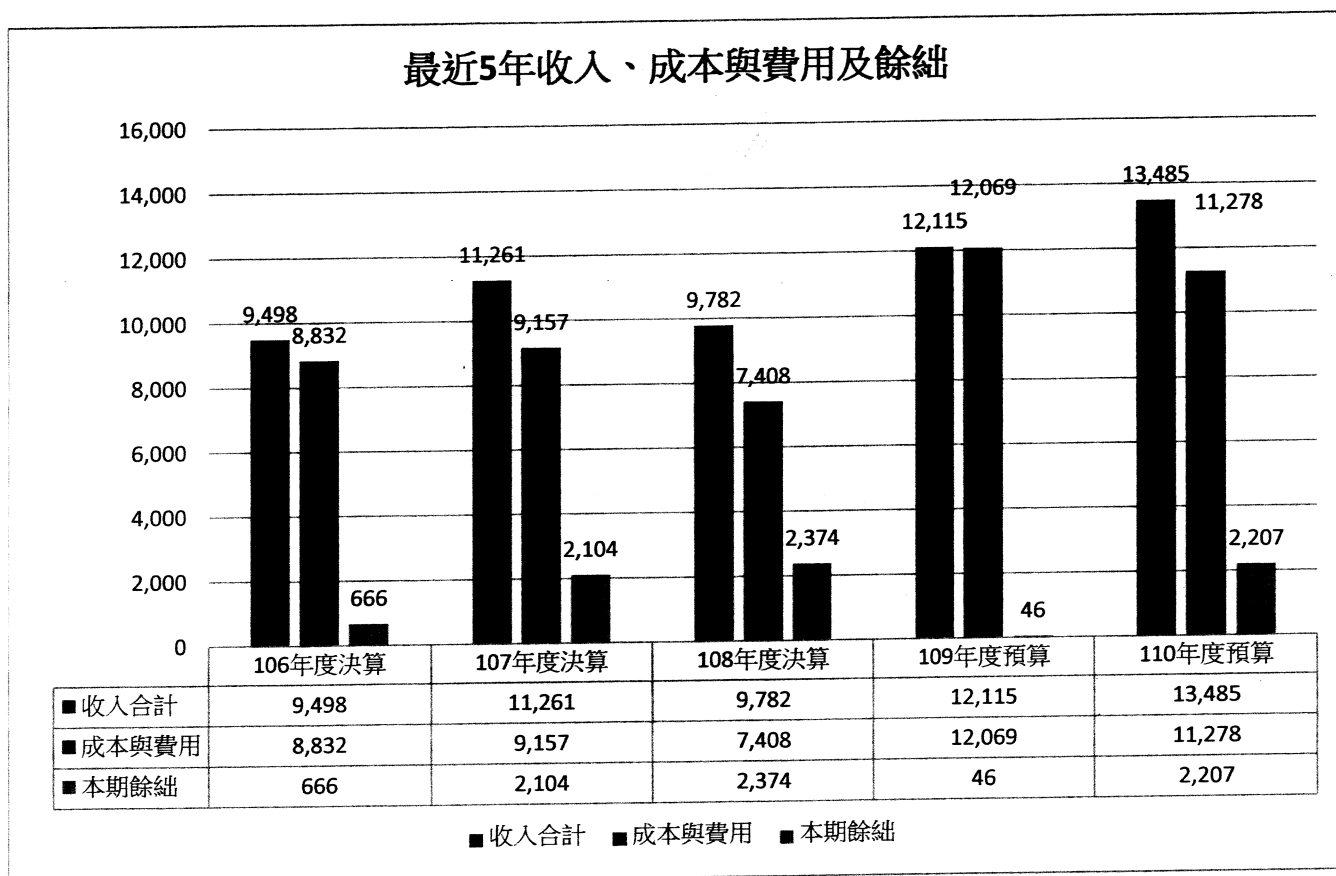
單位：新台幣千元

收入及短絀	110年度預算	成本與費用及賸餘	110年度預算
業務收入	13,480	業務成本與費用	11,278
勞務收入	12,630	管理及總務費用	11,278
租金及權利金收入	850	業務外費用	0
業務外收入	5	本期賸餘	2,207
總額	13,485	總額	13,485



圖3

## 最近5年收入、成本與費用及餘絀



單位：新台幣千元

項目	年度	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
收入		9,498	11,261	9,782	12,115	13,485
業務收入		9,486	11,252	9,740	12,110	13,480
業務外收入		12	9	42	5	5
收入合計		9,498	11,261	9,782	12,115	13,485
成本與費用		8,832	9,157	7,408	12,069	11,278
業務成本與費用		8,832	9,157	7,408	12,069	11,278
業務外費用		0	0	0	0	0
成本與費用合計		8,832	9,157	7,408	12,069	11,278
本期餘絀		666	2,104	2,374	46	2,207

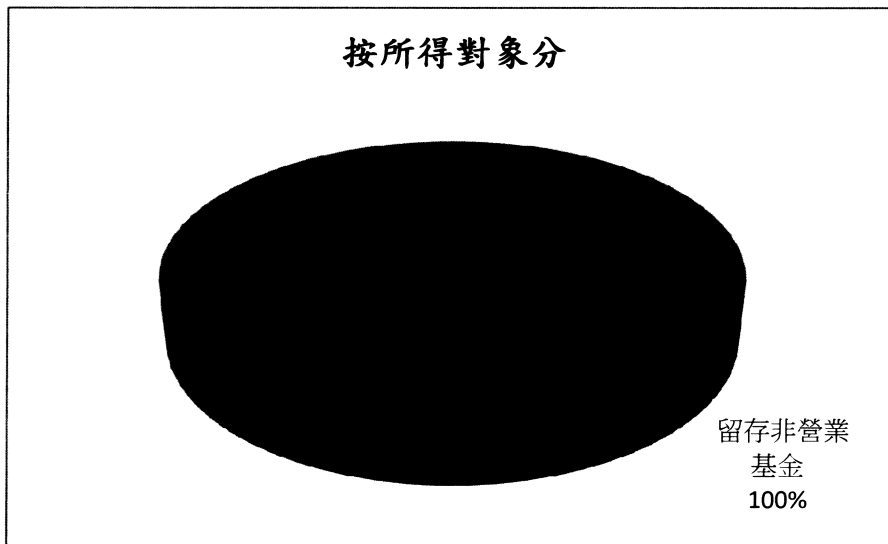
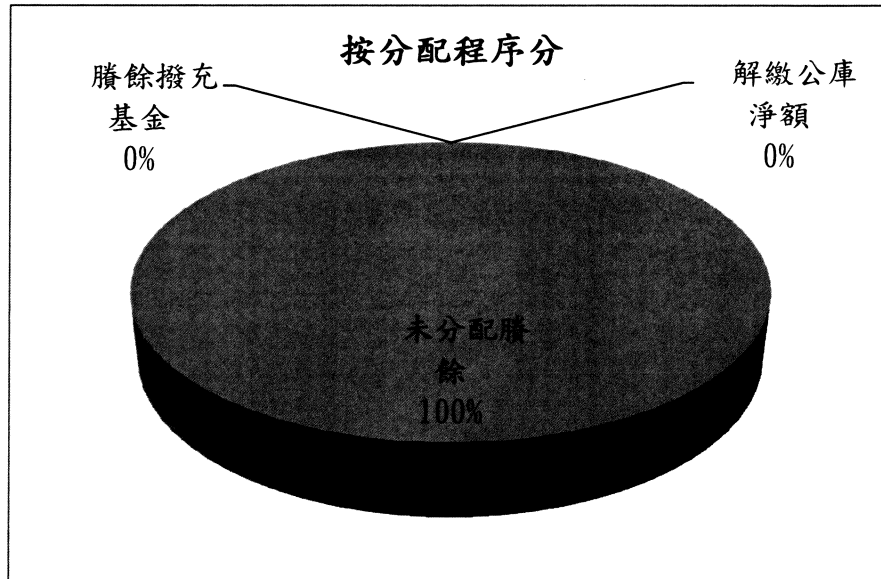
註：106年度至108年度為審定決算數，109年度為法定預算數。

二、餘絀撥補之項計：

- (一) 前期未分配賸餘2,886千元。
- (二) 本期賸餘2,207千元。
- (三) 本年度預計解繳公庫0千元，本年度未分配賸餘計5,093千元。
- (四) 最近5年賸餘分配圖表，詳見圖4。

圖4

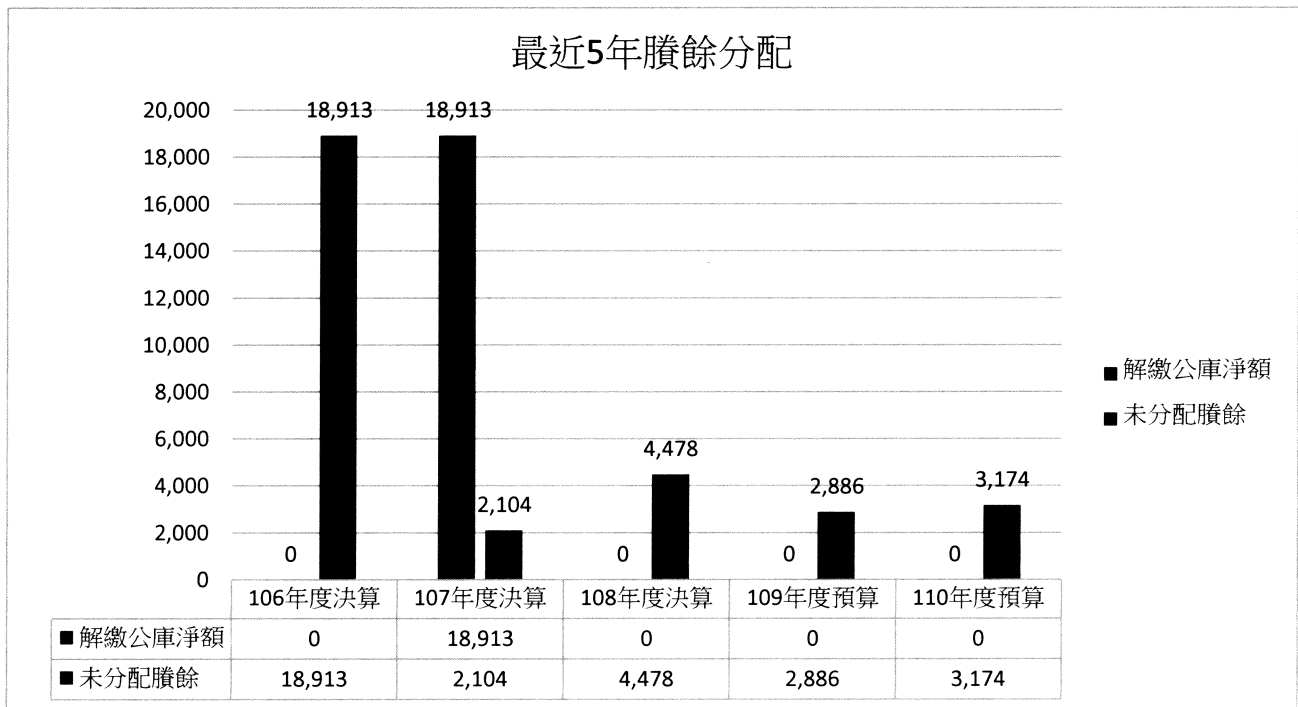
110年度賸餘分配



按分配程序分	110年度預算	按所得對象分	110年度預算
賸餘撥充基金	0	留存非營業基金	3,174
解繳公庫淨額	0		
未分配賸餘	3,174		
合計	3,174	合計	3,174

圖5

## 最近5年賸餘分配



單位：新台幣千元

項目	年度	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
賸餘分配						
解繳公庫淨額		0	18,913	0	0	0
未分配賸餘		18,913	2,104	4,478	2,886	3,174
合計		18,913	21,017	4,478	2,886	3,174

## 三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之現金流入7,767千元，包括：

1. 本期賸餘2,207千元。

2. 調整非現金項目5,560千元，含折舊及折耗5,574千元，流動負債淨減14千元。

(二) 預計投資活動之現金流出1,700千元，包括：

1. 增加機械及設備100千元。

2. 增加什項設備1,600千元。

(三) 預計融資活動之現金流入900千元，包括：增加基金900千元

(四) 預計本期現金及約當現金淨增6,967千元。

(五) 期初現金及約當現金7,360千元。

(六) 期末現金及約當現金14,327千元。

## 四、補辦預算事項：

內政部核定頒發108年度公共造產工作競賽獎金-第三公墓納骨堂周邊環境整修工程(109.8.24台內民字第1090224547號;109.9.9里鄉代議字第1090000651號函)。

本頁空白

# 預算主要表



南投縣水里鄉公所

公共造產基金

收支餘絀預計表

中華民國110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	%
9,740	100.00	業務收入	13,480	100.00	12,110	100.00	1,370	11.31
8,729	89.62	勞務收入	12,630	93.69	11,170	92.24	1,460	13.07
8,729	89.62	管理收入	12,630	93.69	11,170	92.24	1,460	13.07
1,011	10.38	租金及權利金收入	850	6.31	940	7.76	-90	-9.57
1,011	10.38	其他租金收入	850	6.31	940	7.76	-90	-9.57
0	0.00	其他業務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
0	0.00	雜項業務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
7,408	76.06	業務成本與費用	11,278	83.66	12,069	99.66	-791	-6.55
7,408	76.06	管理及總務費用	11,278	83.66	12,069	99.66	-791	-6.55
7,408	76.06	管理費用及總務費用	11,278	83.66	12,069	99.66	-791	-6.55
2,332	23.94	業務賸餘	2,202	16.34	41	0.34	2,161	5,270.73
42	0.43	業務外收入	5	0.04	5	0.04	0	0.00
12	0.12	財務收入	5	0.04	5	0.04	0	0.00
12	0.12	利息收入	5	0.04	5	0.04	0	0.00
30	0.31	其他業務外收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
0	0.00	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
30	0.31	雜項收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
0	0.00	業務外費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
0	0.00	財務費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
0	0.00	利息費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
42	0.43	業務外賸餘	5	0.04	5	0.04	0	0.00
2,374	24.37	本期賸餘(短絀)	2,207	16.37	46	0.38	2,161	4,697.83

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110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	%	
2,886	100.00	賸餘之部	5,093	100.00	
46	1.59	本年度賸餘	2,207	43.33	
2,840	98.41	前期未分配賸餘	2,886	56.67	
0	0.00	分配之部	0	0.00	
0	0.00	解繳公庫淨額	0	0.00	
2,886	100.00	未分配賸餘	5,093	100.00	



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110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	2,207	
利息收入之調整	-5	
利息費用之調整		
未計利息股利之本期賸餘	2,202	
調整項目	5,560	
折舊	5,574	
流動負債淨減	-14	
未計利息股利之現金流入	7,762	
收取利息	5	
業務活動之淨現金流入(出)	7,767	
投資活動之現金流量		
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
增加準備金		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,700	
增加不動產、廠房及設備	-1,700	
投資活動之淨現金流入(出)	-1,700	
籌資活動之現金流量		
增加基金、公積及填補短絀	900	
增加基金	900	
減少長期債務		
減少長期債務		
賸餘分配款		
解繳鎮庫淨額		
籌資活動之淨現金流入(出)	900	
現金及約當現金之淨減	6,967	
期初現金及約當現金	7,360	
期末現金及約當現金	14,327	

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110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	13,480	
勞務收入	12,630	
管理收入	12,630	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 270座*28,000=7,560,000 3、第二座納骨(骸)櫃使用費收入 90座*30,000=2,700,000 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 30座*4,000=120,000 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 300個*6,000=1,800,000
租金及權利金收入	850	
其它租金收入	850	棧橋停車場委託經營

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110年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預	算	數	明
業務外收入			5	
財務收入			5	
利息收入			5	
利息收入			5	存款利息收入
其他業務外收入			0	
違規罰款收入			0	
違規罰款收入			0	
雜項收入			0	
雜項收入			0	

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110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
7,408	12,069	<b>管理費用及總務費用</b>	<b>11,278</b>	
685	888	<b>用人費用</b>	<b>1,039</b>	
447	375	聘僱及兼職人員薪資	375	
447	375	約僱職員薪金	375	四等薪資每月31,175元x12=374,100元(調整數加900元)
47	67	超時工作報酬	97	
47	67	加班費	97	1. 星期例假日加班開啟納骨堂供鄉民家屬進塔80,000 2. 約僱職員不休假加班費16,627(行政院與所屬中央及地方各機關聘僱人員給假辦法第4條第5項)(行政院108年4月22日院授人培字第10800324332號)(調整數加373元)
191	359	獎金	479	
-	47	年終獎金	47	年終獎金46,763元(調整數加237元)
191	312	其他獎金	432	南投縣水里鄉公所殯葬業務提成獎金支給要點
-	23	退休及卹償金	23	
-	23	職員退休及離職金	23	離職金每月1,908元x12=22,896元(調整數加104元)
-	64	福利費	65	
-	48	分擔員工保險費	49	(勞保每月2,521元,健保每月1,547元)x12=48,816元 (調整數加184元)
-	16	其他福利費	16	休假補助費16,000元
1,358	1,952	<b>服務費用</b>	<b>2,697</b>	
109	134	水電費	180	
109	110	工作場所電費	150	納骨堂電費
-	24	工作場所水費	30	納骨堂水費
20	25	郵電費	25	
20	25	電話費	25	電話費
1	17	旅運費	17	
1	17	國內旅費	17	業務需求洽公差旅費

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110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
461	615	修理保養及保固費	1,315	
461	615	什項設備修護費	1,315	1.公墓各項設備維護修理等費用(含棧橋停車場)70,000 2.依83.10.19內政部台(83)內管字發布建築物昇降設備管理辦法需設專業技術人員平時維護保養250,000 3.自來水管線等修繕200,000 4.納骨堂周邊管線線路設施修繕95,000 5.納骨堂周邊環境設備修繕700,000
32	90	保險費	90	
10	30	一般房屋保險費	30	第一、二座納骨堂火險30,000元
22	60	責任保險費	60	第一、二座納骨堂意外險40,000元，僱工意外險5,000元，活動場地意外險15,000元
679	976	一般服務費	975	
679	976	計時與計件人員酬金	975	納骨堂臨時人員(2人)1280元x330天x2人=844,800元，勞健保費3,697元x12月x2=88,728元，勞工退休金1,728元x12月x2人=41,472元，合計975,000元
51	80	專業服務費	80	
32	60	委託檢驗(定)試驗認證費	60	第二座納骨堂消防安全設備檢修及建築物公共安全檢查60,000元
19	20	其他	20	第一、二座納骨堂保全費20,000元
5	15	公共關係費	15	
5	15	公共關係費	15	應業務需要，加強公共關係費用
1,017	1,267	材料及用品費	1,476	
1,017	1,267	用品消耗	1,476	
20	40	辦公(事務)用品	40	文具紙張、沖洗相片、清潔用具等
997	1,227	其他	1,436	1.每年經常性祭拜用品100,000元 2.清明節期間祭拜用品及雜支100,000元 3.清明節誦經費用20,000元 4.中元節法會300,000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.整理環境、除草等380,000元 9.舊墓更新50,000元 10.小貨車油料、規費等相關費用83,901元 11.影印機租金等費用21,600元 12.推動公共造產業務觀摩100,000元 (調整數加499元)



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110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
4,034	6,356	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	5,574	
114	115	土地改良物折舊	114	
114	115	土地改良物折舊	114	第二納骨堂停車場及廣場設施等折舊
1,970	1,970	房屋折舊	1,969	
1,970	1,970	其他建築折舊	1,969	納骨堂及附屬設施等折舊
22	47	機械及設備折舊	51	
22	47	機械及設備折舊	51	電腦設備等折舊
73	73	交通及運輸設備折舊	73	
73	73	交通及運輸設備折舊	73	交通運輸設備等折舊
1,855	4,151	什項設備折舊	3,367	
1,855	4,151	什項設備折舊	3,367	納骨櫃設備等折舊
176	210	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	275	
176	185	房屋稅	250	
176	185	一般房屋稅	250	納骨堂房屋稅250,000元
-	25	消費與行為稅	25	
-	25	營業稅	25	收費停車場營業稅25,000元
138	1,396	<b>其它</b>	217	
138	1,396	其它費用	217	
138	1,396	其它	217	110年殯葬條例提撥準備金

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110年度

單位：新台幣千元

項	目	土地 改 良	房屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	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									
機械及設備				100			100	除草機等環境清潔用機械設備100,000元。	
什項設備									
什項設備						1,600	1,600	1.辦公室、第一座土地公遮雨棚700,000。 2.內政部補助第三公墓納骨堂周邊環境整修工程900,000（109.8.24台內民字第1090224547號;109.9.9里鄉代議字第1090000651號函）。	
合	計			100		1,600	1,700		

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110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	800			900	1,700	100.00					1,700	100.00
機械及設備	100				100	5.88					100	5.88
機械及設備	100				100	5.88					100	5.88
什項設備	700			900	1,600	94.12					1,600	94.12
什項設備	700			900	1,600	94.12					1,600	94.12
合    計	800			900	1,700	100.00					1,700	100.00

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110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										
一般建築及 設備計畫	1,700	800			900						1,700	100.00	1,700	100.00	
一次性項目	1,700	800			900						1,700	100.00	1,700	100.00	
機械及設備	100	100					110/1- 110/12				100	5.88	100	5.88	
什項設備	1,600	700			900		110/1- 110/12				1,600	94.12	1,600	94.12	

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110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	交通及運輸 設備	什項設備	合計
前年度決算資產原值	4,476	64,811	1,335	630	58,550	129,802
上年度預計新增資產原值			100	-	31,480	31,580
本年度預計新增資產原值			100		1,600	1,700
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	4,476	64,811	1,535	630	91,630	163,082
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
折舊率	15年	35年	10年	10年	15年	
本年度應提折舊額	114	1,969	51	73	3,367	5,574
管理及總務費用	114	1,969	51	73	3,367	5,574

南投縣水里鄉公所  
公共造產基金  
基金數額增減明細表  
 中華民國110年度

單位:新臺幣元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	69,015,323	
加：		
賸餘撥充		
其他	900,000	獲內政部核定頒發108年度公共造產工作競賽獎金，依109.8.24台內民字第1090224547號及109.9.9里鄉代議字第1090000651號函，以增加「基金」列帳。
減：		
填補短絀		
其他		
期末基金數額	69,915,323	

# 預算參考表





本頁空白

南投縣水里鄉公所  
公共造產基金  
預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新台幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減(-)數
73,953	資產	75,188	72,095	3,093
32,097	流動資產	14,327	7,360	6,967
32,097	現金	14,327	7,360	6,967
32,097	銀行存款	14,327	7,360	6,967
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
0	短期貸墊款	0	0	0
0	短期墊款	0	0	0
41,856	固定資產	60,861	64,735	-3,874
898	土地改良物	669	783	-114
4,476	土地改良物	4,476	4,476	0
3,578	累計折舊-土地改良物	3,807	3,693	114
36,106	房屋及建築	32,167	34,136	-1,969
64,811	房屋及建築	64,811	64,811	0
28,705	累計折舊-房屋及建築	32,644	30,675	1,969
41	機械及設備	145	96	49
1,335	機械及設備	1,535	1,435	100
1,294	累計折舊-機械及設備	1,390	1,339	51
504	交通及運輸設備	356	429	-73
630	交通及運輸設備	630	630	0
126	累計折舊-交通及運輸設備	274	201	73
4,307	什項設備	27,524	29,291	-1,767
58,550	什項設備	91,630	90,030	1,600
54,243	累計折舊-什項設備	64,106	60,739	3,367
73,953	合計	75,188	72,095	3,093

南投縣水里鄉公所  
公共造產基金  
預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新台幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減(-)數
459	負債	180	194	-14
459	流動負債	180	194	-14
34	應付款項	180	194	-14
34	應付費用	180	194	-14
425	預收款項	0	0	0
425	預收收入	0	0	0
0	長期負債	0	0	0
0	長期債務	0	0	0
0	長期借款	0	0	0
0	其他負債	0	0	0
0	什項負債	0	0	0
0	其他什項負債	0	0	0
73,494	淨值	75,008	71,901	3,107
69,015	基金	69,915	69,015	900
69,015	基金	69,915	69,015	900
69,015	基金	69,915	69,015	900
4,479	累積餘絀	5,093	2,886	2,207
4,479	累積賸餘	5,093	2,886	2,207
73,953	合計	75,188	72,095	3,093

南投縣水里鄉公所  
公共造產基金  
5年來主要營運項目分析表

中華民國110年度

單位：新台幣千元

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>				13,480	
租金及權利金收入				850	
其他租金收入	年	1		850	
勞務收入				12,630	
管理收入	年	1		12,630	
<b>上年度預算數</b>				12,110	
租金及權利金收入	年	1		940	
其他租金收入				940	
勞務收入	年	1		11,170	
管理收入				11,170	
<b>前年度決算數</b>				9,740	
租金及權利金收入				1,011	
其他租金收入	年	1		1,011	
勞務收入				8,729	
管理收入	年	1		8,729	
<b>107年度決算數</b>				11,252	
租金及權利金收入				1,011	
其他租金收入	年	1		1,011	
勞務收入				10,241	
管理收入	年	1		10,241	
<b>106年度決算數</b>				9,486	
租金及權利金收入				889	
其他租金收入	年	1		889	
勞務收入	年	1		8,597	
管理收入				8,597	

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『106年度決算數』及『105年度決算數』為全部版。

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110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	2	-	2	
臨時	2	-	2	
總 計	3		3	

本基金於「服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金」進用臨時人員2名，協助辦理公共造產事務、納骨塔管理及週邊環境清理等工作。

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110年度

單位：新台幣千元

項 目	聘僱人員薪 資	超時工工作 報酬	獎金		退休及卹 償金	福利費		提繳費	總計
			年終獎金	其他	退休金	分擔保險費	其他		
管理及總務費用	375	97	47	432	23	49	16	-	1,039
聘僱人員	375	97	47	432	23	49	16	-	1,039
合 計	375	97	47	432	23	49	16	-	1,039

本基金於「服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金」編列預算975,000元。

南投縣水里鄉公所  
公共造產基金  
各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣仟元

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年度預算數			
			合計	銷貨成本	管理及總務費用	財務費用
685	888	用人費用	1,039	-	1,039	-
-	-	正式員額薪資	-	-	-	-
447	375	聘僱及兼職人員薪資	375	-	375	-
47	67	超時工作報酬	97	-	97	-
191	359	獎金	479	-	479	-
-	23	退休及卹償金	23	-	23	-
-	64	福利費	65	-	65	-
1,358	1,952	服務費用	2,697	-	2,697	-
109	134	水電費	180	-	180	-
20	25	郵電費	25	-	25	-
1	17	旅運費	17	-	17	-
461	615	修理保養及保固費	1,315	-	1,315	-
32	90	保險費	90	-	90	-
679	976	一般服務費	975	-	975	-
51	80	專業服務費	80	-	80	-
5	15	公共關係費	15	-	15	-
1,017	1,267	材料及用品費	1,476	-	1,476	-
1,017	1,267	用品消耗	1,476	-	1,476	-
4,034	6,356	折舊、折耗及攤銷	5,574	-	5,574	-
114	115	土地改良物折舊	114	-	114	-
1,970	1,970	房屋折舊	1,969	-	1,969	-
22	47	機械及設備折舊	51	-	51	-
73	73	交通及運輸設備折舊	73	-	73	-
1,855	4,151	什項設備折舊	3,367	-	3,367	-
176	210	稅捐與規費(強制費)	275	-	275	-
176	185	房屋稅	250	-	250	-
-	25	消費與行為稅	25	-	25	-
138	1,396	其他	217	-	217	-
138	1,396	其他費用	217	-	217	-
7,408	12,069	總計	11,278	-	11,278	-

南投縣水里鄉公所  
公共造產基金  
補辦預算明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

項目	金額	辦理年度	說明
固定資產之建設、改良、擴充 一般建築及設備計畫 一次性項目 什項設備 什項設備	900	109年度	第三公墓納骨堂周邊環境整修工程(109.8.24台內民字第1090224547號;109.9.9里鄉代議字第1090000651號函)。



# 附錄



南投縣水里鄉公所

公共造產基金

代表會審議水里鄉總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國110年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
壹	109年度總預算案附屬單位預算	依議決情形辦理。

本頁空白