

中華民國112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

交辦重要案件

正本

水里鄉公所交辦檢核案件		
列管字號	交辦日期	預定完成日期
017	111年12月20日	年月日
本會發文時副本抄送承辦研考業務單位 移文或存查時會		

檔 號：

保存年限：

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

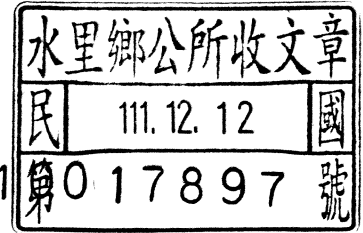
發文日期：中華民國111年12月12日

發文字號：里鄉代議字第1110000744號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：



111

主旨：檢送本會第二十屆第八次定期大會議決「本鄉112年度公共造產基金附屬單位預算案」，請查照並於下次定期大會提出報告。

說明：依據本會第二十屆第八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 葉銘堂

水里鄉民代表會第二十屆第八次定期大會討論議決案

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 112 年度公共造產基金附屬單位預算案。		
理由	本鄉 112 年度公共造產基金附屬單位預算案，業依照中華民國 112 年度總預算附屬單位預算編製作業手冊規定編製完竣，茲依 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
公共造產基金

目 次

中華民國112年度

壹、業務計畫及預算說明.....	第	1-6	頁
貳、預算主要表			
一、收支餘絀預計表.....	第	7	頁
二、餘絀撥補預計表.....	第	8	頁
三、現金流量預計表.....	第	9	頁
參、預算明細表			
一、業務收入明細表.....	第	11	頁
二、業務外收入明細表.....	第	12	頁
三、管理及總務費用明細表.....	第	13-15	頁
四、業務外費用明細表.....	第	16	頁
五、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	17	頁
六、固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	18	頁
七、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	19	頁
八、資產折舊明細表.....	第	20	頁
九、基金數額增減明細表.....	第	21	頁
肆、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
伍、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
公共造產基金

業務計畫及預算說明

中華民國112年度

壹、基金概況：

- 一、設立宗旨：促進本鄉公共造產之推行營運，利用地方資源兼具經濟價值經營事業，以充裕財源發展經濟建設。
- 二、基金歸類及屬性：本基金係預算法所定非用於營業之作業基金，並依規編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至111年6月30日止執行情形）

一、前（110）年度決算結果：

業務總收入9,284千元，業務總支出7,940千元，賸餘1,344千元。

二、上（111）年度截至6月30日止預算執行情形：

業務總收入9,136千元，業務總支出4,039千元，賸餘5,097千元。

三、截至111年6月30日止，提撥上繳南投縣政府殯葬設施經營管理基金51千元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

（一）業務收入 12,810千元，包含：

1. 勞務收入 11,960千元：

（1）骨骸櫃使用費及管理費收入 11,780千元。

（2）神祇牌收入 180千元。

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11,627千元，包含：

管理費用及總務費用 11,627千元：

1. 用人費用 973千元。

2. 服務費用 2,644千元。

3. 材料及用品費 1,228千元。

4. 租金與利息24千元。

5. 折舊、折耗及攤銷 6,145千元。

6. 稅捐與規費(強制費) 233千元。

7. 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費180千元。

8. 其他 200千元。

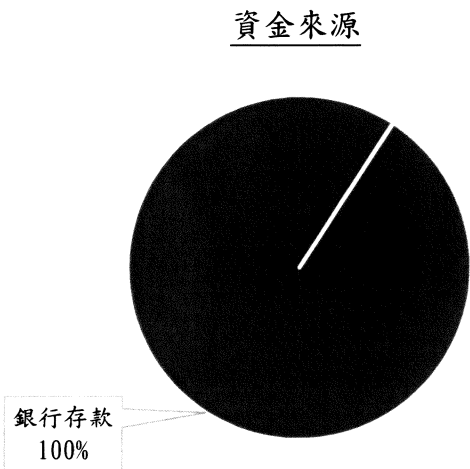
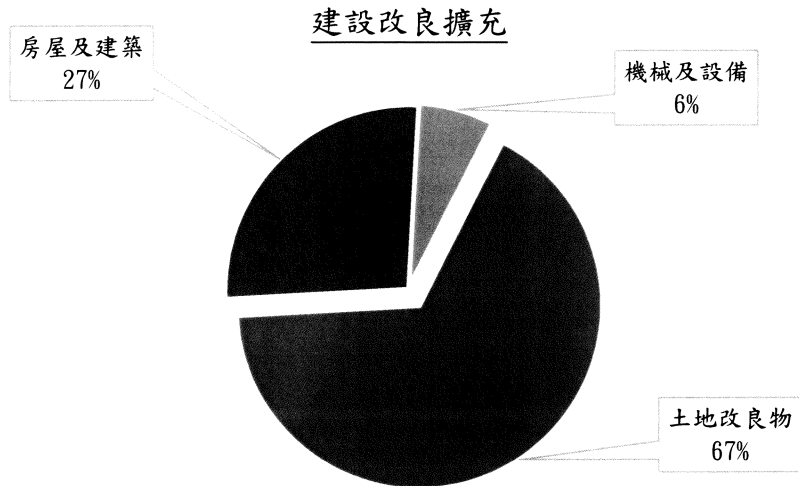
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列3,750千元，由自有資金支應。

(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

112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	112年度預算	資金來源	112年度預算
不動產、廠房及設備	3,750	營運資金	3,750
土地改良物	2,500		
房屋及建築	1,000		
機械及設備	250		
合計	3,750	合計	3,750

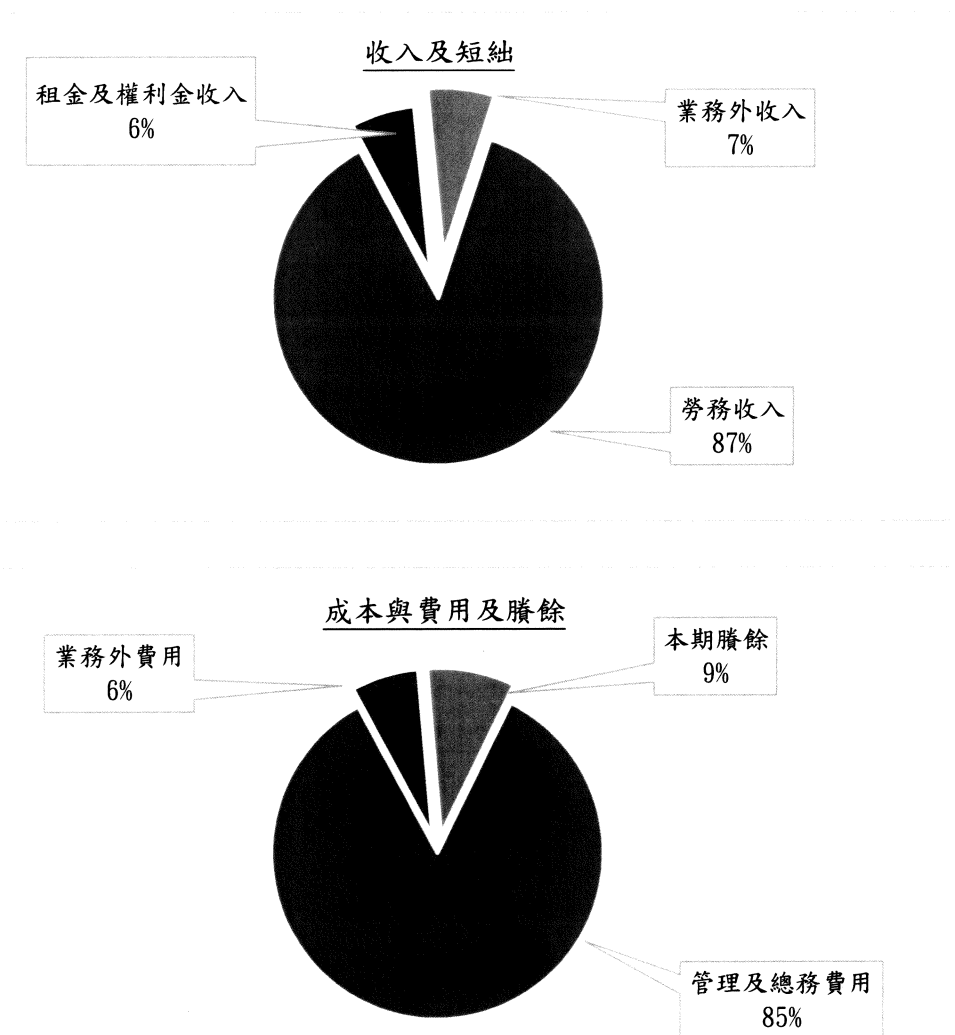
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之項計：

- (一) 業務收入12,810千元，主要係管理收入，較上年度預算數12,590千元，計增加220千元，約1.75%，主要係管理收入較上年度增加所致。
- (二) 業務成本與費用11,627千元，較上年度預算數10,938千元，計增加689千元，約6.30%，主要係服務費用增加所致。
- (三) 業務總收支相抵後，預計賸餘1,188千元，較上年度預算賸餘1,657千元，計減少469千元，約28.30%。
- (四) 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

112年收入、成本與費用及餘絀

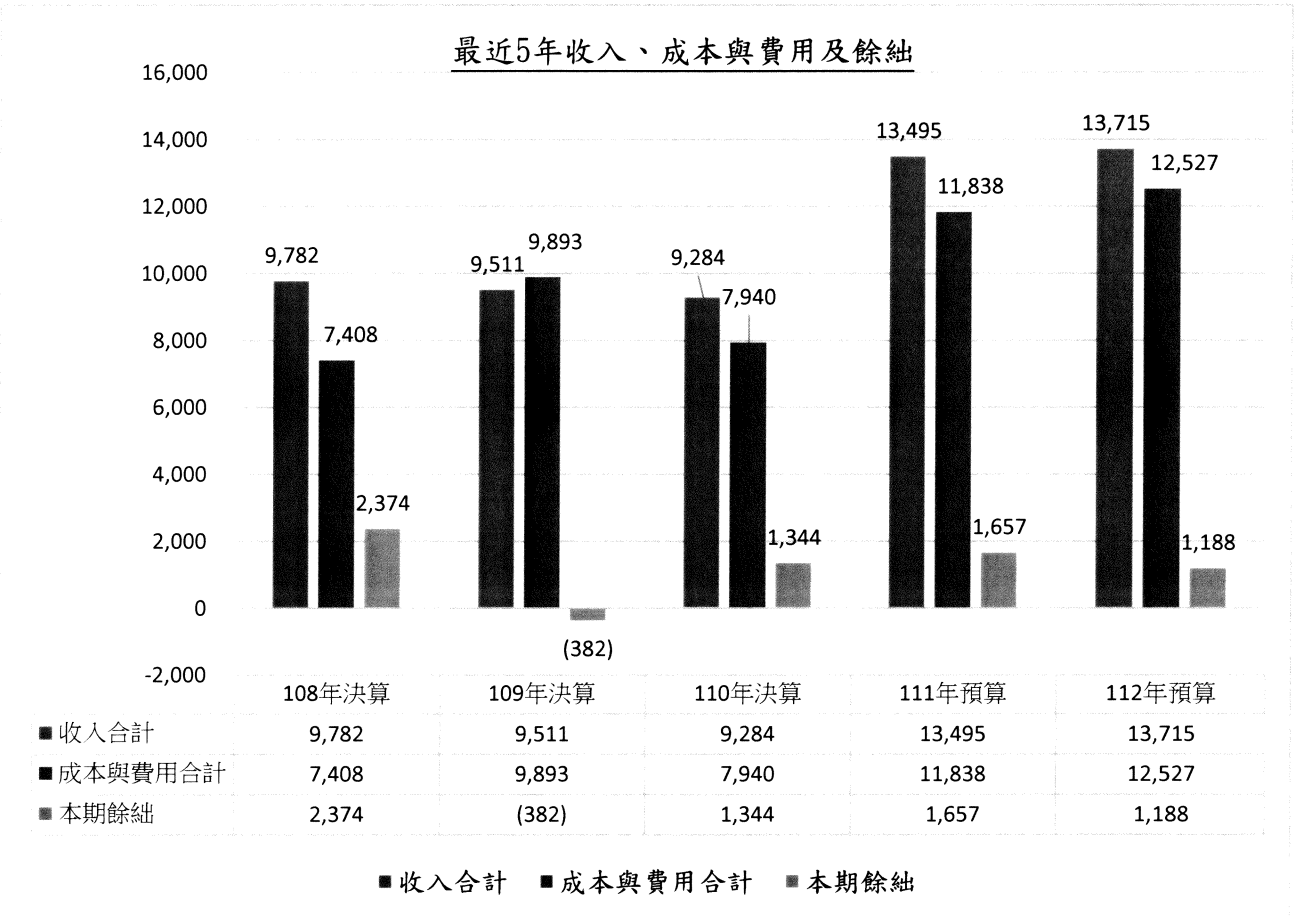


單位：新台幣千元

收入及短絀	112年度預算	成本與費用及賸餘	112年度預算
業務收入	12,810	業務成本與費用	11,627
勞務收入	11,960	管理及總務費用	11,627
租金及權利金收入	850	業務外費用	900
業務外收入	905	本期賸餘	1,188
總額	13,715	總額	13,715

最近5年收入、成本與費用及餘絀

圖3



單位：新台幣千元

項目	年度	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
收入		9,782	9,511	9,284	13,495	13,715
業務收入		9,740	9,499	9,273	12,590	12,810
業務外收入		42	12	11	905	905
收入合計		9,782	9,511	9,284	13,495	13,715
成本與費用		7,408	9,893	7,940	11,838	12,527
業務成本與費用		7,408	9,893	7,940	10,938	11,627
業務外費用		-	-	-	900	900
成本與費用合計		7,408	9,893	7,940	11,838	12,527
本期餘絀		2,374	(382)	1,344	1,657	1,188

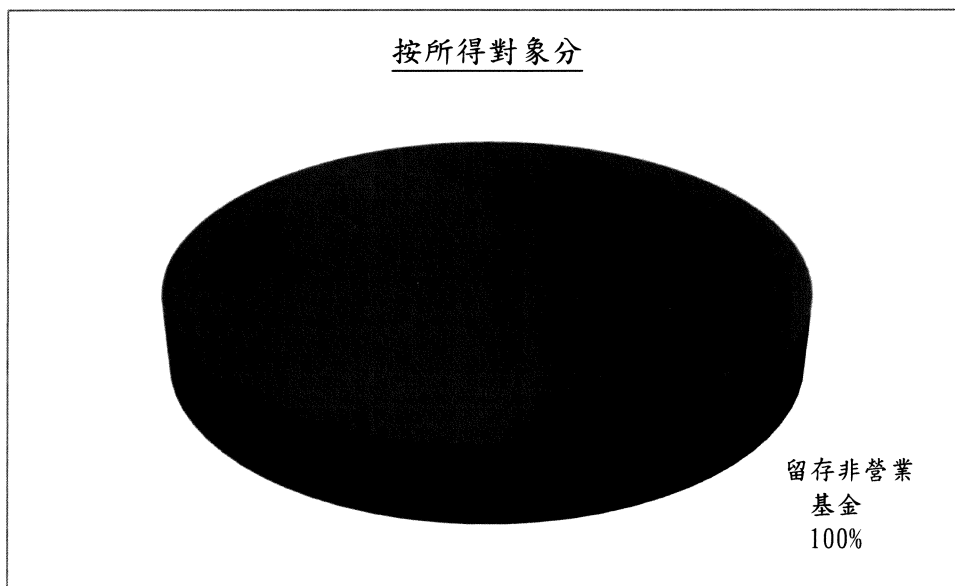
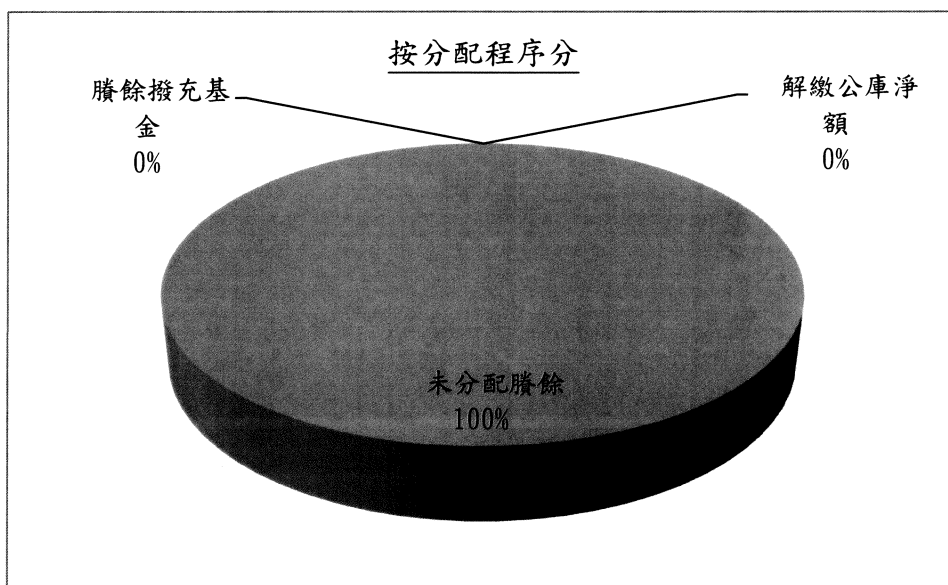
註：108年度至110年度為審定決算數，111年度為法定預算數。

二、餘絀撥補之項計：

- (一) 前期未分配賸餘6,750千元。
- (二) 本期賸餘1,188千元。
- (三) 本年度預計解繳公庫0千元，本年度未分配賸餘計7,938千元，詳見圖4。
- (四) 最近5年賸餘分配圖表，詳見圖5。

圖4

112年度賸餘分配

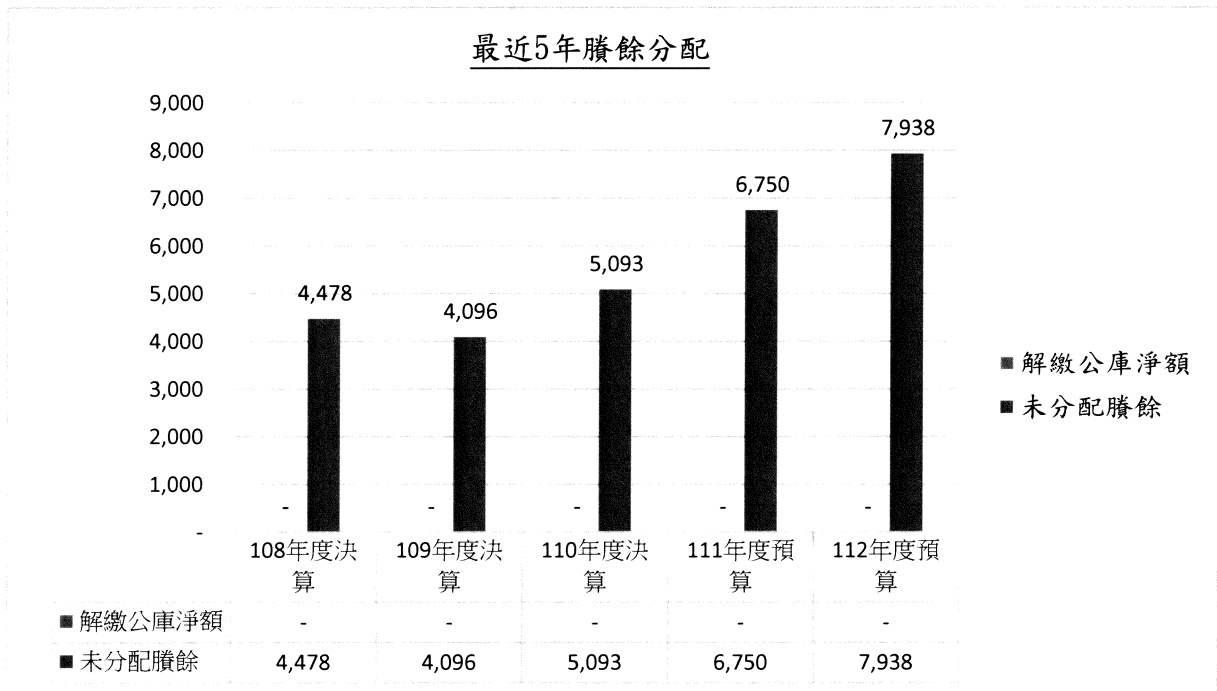


單位：新台幣千元

按分配程序分	112年度預算	按所得對象分	112年度預算
賸餘撥充基金	-	留存非營業基金	7,938
解繳公庫淨額	-		
未分配賸餘	7,938		
合計	7,938	合計	7,938

圖5

最近5年賸餘分配



單位：新台幣千元

項目	年度	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
賸餘分配						
解繳公庫淨額		-	-	-	-	-
未分配賸餘		4,478	4,096	5,093	6,750	7,938
合計		4,478	4,096	5,093	6,750	7,938

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之現金流入7,352千元，包括：

1. 本期賸餘1,188千元。

2. 調整非現金項目6,164千元，含折舊及折耗6,145千元，流動負債淨增19千元。

(二) 預計投資活動之現金流出3,750千元，包括：

1. 增加土地改良物2,500千元

2. 增加房屋及建築1,000千元

3. 增加機械及設備250千元。

(三) 預計本期現金及約當現金淨增3,602千元。

(四) 期初現金及約當現金12,748千元。

(五) 期末現金及約當現金16,350千元。

四、補辦預算事項：

第三公墓道路鋪面改善工程(111.3.7里鄉代議字第1110000091號函;111年9月14日里鄉民字第1110012835號函)

預算主要表

南投縣水里鄉
公共造產基金
收支餘絀預計表

中華民國112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	%
9,273	100.00	業務收入	12,810	100.00	12,590	100.00	220	1.75
8,582	92.55	勞務收入	11,960	93.36	11,740	93.25	220	1.87
8,582	92.55	管理收入	11,960	93.36	11,740	93.25	220	1.87
691	7.45	租金及權利金收入	850	6.64	850	6.75	-	0.00
691	7.45	其他租金收入	850	6.64	850	6.75	-	0.00
-	0.00	其他業務收入	-	0.00	-	0.00	-	0.00
-	0.00	雜項業務收入	-	0.00	-	0.00	-	0.00
7,940	85.62	業務成本與費用	11,627	90.77	10,938	86.88	689	6.30
7,940	85.62	管理及總務費用	11,627	90.77	10,938	86.88	689	6.30
7,940	85.62	管理費用及總務費用	11,627	90.77	10,938	86.88	689	6.30
1,333	14.38	業務賸餘	1,183	9.23	1,652	13.12	-469	-28.39
11	0.12	業務外收入	905	7.06	905	7.19	0	0.00
8	0.09	財務收入	5	0.04	5	0.04	-	0.00
8	0.09	利息收入	5	0.04	5	0.04	-	0.00
3	0.03	其他業務外收入	900	7.03	900	7.15	0	0.00
3	0.03	違規罰款收入	-	0.00	-	0.00	-	0.00
-	0.00	雜項收入	900	7.03	900	7.15	0	0.00
-	0.00	業務外費用	900	7.03	900	7.15	0	0.00
-	0.00	財務費用	-	0.00	-	0.00	0	0.00
-	0.00	利息費用	-	0.00	-	0.00	-	0.00
-	0.00	其他業務外費用	900	7.03	900	7.15	0	0.00
-	0.00	雜項費用	900	7.03	900	7.15	0	0.00
11	0.12	業務外賸餘	5	0.04	5	0.04	-	0.00
1,344	14.49	本期賸餘(短絀)	1,188	9.27	1,657	13.16	-469	-28.30

南投縣水里鄉
公共造產基金
餘絀撥補預計表

中華民國112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	%	
6,750	100.00	賸餘之部	7,938	100.00	
1,657	24.55	本年度賸餘	1,188	14.97	
5,093	75.45	前期未分配賸餘	6,750	85.03	
-	0.00	分配之部	-	0.00	
-	0.00	解繳公庫淨額	-	0.00	
6,750	100.00	未分配賸餘	7,938	100.00	

南投縣水里鄉
公共造產基金
現金流量預計表

中華民國112年度

單位：新台幣千元

科 目	預 算 數	明 說
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	1,188	
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	1,183	
調整非現金項目	6,164	
折舊及折耗	6,145	
折舊	6,145	
流動資產淨減(淨增-)	-	
流動負債淨增(淨減-)	19	
未計利息股利之現金流入	7,347	
收取利息	5	
業務活動之淨現金流入(流出-)	7,352	
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、礦物資源	-3,750	
增加不動產、廠房及設備	-3,750	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-3,750	
籌資活動之現金流量		
增加基金、公積及填補短絀	-	
增加基金	-	
融資活動之淨現金流入(流出-)	-	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	3,602	
期初現金及約當現金餘額	12,748	
期末現金及約當現金餘額	16,350	

本頁空白

預算明細表

南投縣水里鄉
公共造產基金
業務收入明細表

中華民國112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	12,810	
勞務收入	11,960	
管理收入	11,960	1、第二座納骨(灰)櫃使用費收入 $250座 * 28,000 = 7,000,000$ 2、第二座納骨(骸)櫃使用費收入 $80座 * 30,000 = 2,400,000$ 3、第二座家族式納骨櫃使用費收入 $1座 * 400,000 = 400,000$ 4、神祇牌收入 $30座 * 6,000 = 180,000$ 5、管理費收入 $330個 * 6,000 = 1,980,000$
租金及權利金收入	850	棧橋停車場委託經營
其它租金收入	850	

南投縣水里鄉
公共造產基金
業務外收入明細表

中華民國112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	905		
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	900		
違規罰款收入	-		
違規罰款收入	-		
雜項收入	900		
雜項收入	900	中元普渡法會代辦收入 600份*1,500元=900,000元	

南投縣水里鄉
公共造產基金
管理及總務費用明細表

中華民國112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
7,940	10,938	管理費用及總務費用	11,627	
870	953	用人費用	973	
374	375	聘僱及兼職人員薪資	390	
374	375	約僱職員薪金	390	四等薪資每月32,425元x12=389,100元(調整數加900元)
72	69	超時工作報酬	69	
72	69	加班費	69	1. 星期例假日加班開啟納骨堂供鄉民家屬進塔50,000 2. 約僱職員不休假加班費18,702(調整數加298元)
335	419	獎金	421	
47	47	年終獎金	49	年終獎金48,638元(調整數加362元)
288	372	其他獎金	372	南投縣水里鄉公所殯葬業務提成獎金支給要點(5人每月5,000元+2人每月3,000元)*12=372,000元
23	23	退休及卹償金	24	
23	23	職員退休及離職金	24	離職金每月1,998元x12=23,976元(調整數加24元)
66	67	福利費	69	
50	51	分擔員工保險費	53	(勞保每月2,752元，健保每月1,632元) x12=52,608元 (調整數加392元)
16	16	其他福利費	16	休假補助費16,000元
2,145	2,465	服務費用	2,644	
151	230	水電費	230	
136	200	工作場所電費	200	納骨堂電費
15	30	工作場所水費	30	納骨堂水費
13	20	郵電費	50	
-	-	郵費	30	法會通知函郵寄費
13	20	電話費	20	電話費
5	17	旅運費	17	
5	17	國內旅費	17	業務需求洽公差旅費
-	44	印刷裝訂與廣告費	44	
-	44	印刷及裝訂費	44	申請書、預決算、資料印刷及普渡通知函印刷等

南投縣水里鄉
公共造產基金
管理及總務費用明細表

中華民國112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
1,050	980	修理保養及保固費	1,000	
-	80	土地改良物修護費	100	舊墓更新100,000元
1,050	800	什項設備修護費	800	各類設備修繕800,000元
-	100	其他建築修護費	100	納骨堂房屋及周邊管線設施修繕100,000元
28	94	保險費	94	
6	30	一般房屋保險費	30	第一、二座納骨堂火險30,000元
-	4	交通及運輸設備保險費	4	公務車輛保險費3,747元(調整數加253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
859	978	一般服務費	1,027	
859	978	計時與計件人員酬金	1,027	納骨堂臨時人員(2人)1344元x330天x2人=887,040元，勞健保費3,990元x12月x2=95,760元，勞工退休金1,818元x12月x2人=43,632元，合計1,026,432元(調整數加568元)
25	87	專業服務費	167	
6	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
-	7	電腦軟體服務費	7	公共造產會計系統服務費7,000元
19	20	其他	100	第一、二座納骨堂保全費100,000元
14	15	公共關係費	15	
14	15	公共關係費	15	應業務需要,加強公共關係費用
1,304	1,188	材料及用品費	1,228	
-	18	使用材料費	18	
-	18	燃料	18	小貨車油料每月1,500元*12月=18,000
1,304	1,170	用品消耗	1,210	
17	20	辦公(事務)用品	50	各項辦公用品、文具紙張及清潔用具等
-	380	農業與園藝用品及環境美	200	整理環境、除草等200,000元
1,287	770	其他	960	1. 每年經常性祭拜用品180,000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30,000元 4. 中元節法會270,000元 5. 祭拜活動等費用100,000元 6. 每月初一、十五誦經費(3人)180,000元 7. 第一、二座骨骸櫃靈牌更新電腦割字100,000元

南投縣水里鄉
公共造產基金
管理及總務費用明細表

中華民國112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
-	24	租金與利息	24	
-	24	機械及設備租金	24	
-	24	機械及設備租金	24	影印機租金等費用24,000元
3,313	5,696	折舊、折耗及攤銷	6,145	
114	114	土地改良物折舊	414	
114	114	土地改良物折舊	414	第二納骨堂停車場及廣場設施等折舊
1,968	1,939	房屋折舊	2,006	
1,968	1,939	其他建築折舊	2,006	納骨堂及附屬設施等折舊
30	89	機械及設備折舊	145	
30	89	機械及設備折舊	145	電腦設備等折舊
36	73	交通及運輸設備折舊	73	
36	73	交通及運輸設備折舊	73	交通運輸設備等折舊
1,165	3,481	什項設備折舊	3,507	
1,165	3,481	什項設備折舊	3,507	納骨櫃設備等折舊
172	233	稅捐與規費(強制費)	233	
172	200	房屋稅	200	
172	200	一般房屋稅	200	納骨堂房屋稅200,000元
-	28	消費與行為稅	28	
-	25	營業稅	25	收費停車場營業稅25,000元
-	3	使用牌照稅	3	小貨車牌照稅2,700元(調整加300元)
-	5	規費	5	
-	5	汽車燃料使用費	5	小貨車燃料使用費4,800元(調整數加200元)
-	180	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	180	
-	180	競賽及交流活動費	180	
-	180	交流活動費	180	推動公共造產業務觀摩180,000元
136	199	其它	200	
136	199	其它費用	200	
136	199	其它	200	依殯葬管理條例規定提撥準備金9,980,000*2%=199,600元 (調整數加400元)

南投縣水里鄉
公共造產基金
業務外費用明細表

中華民國112年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預 算	數 說	明
業務外費用	900		
財務費用	-		
利息費用	-		
利息費用	-		
其他業務外費用	900		
雜項費用	900		
雜項費用	900	中元普渡法會代辦費用 600份*1,500元=900,000元	

南投縣水里鄉
公共造產基金

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國112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	說 明
一般建築及設備計畫							
一次性項目							
土地改良物							
土地改良物	2,500					2,500	第三公墓道路鋪面改善工程
房屋及建築							
房屋及建築		1,000				1,000	第二座納骨塔廁所整修工程
機械及設備							
機械及設備			250			250	納骨堂升降機、周邊設備及監視系統等
合 計	2,500	1,000	250			3,750	

南投縣水里鄉

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112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	3,750				3,750	100.00					3,750	100.00
土地改良物	2,500				2,500	66.67					2,500	66.67
土地改良物	2,500				2,500	66.67					2,500	66.67
房屋及建築	1,000				1,000	26.67					1,000	26.67
房屋及建築	1,000				1,000	26.67					1,000	26.67
機械及設備	250				250	6.66					250	6.66
機械及設備	250				250	6.66					250	6.66
合 計	3,750				3,750	100.00					3,750	100.00

南投縣水里鄉
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112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	3,750	3,750									3,750	100.00	3,750	100.00	
一次性項目	3,750	3,750									3,750	100.00	3,750	100.00	
土地改良物	2,500	2,500					112/1- 112/12				2,500	66.67	2,500	66.67	
房屋及建築	1,000	1,000					112/1- 112/12				1,000	26.67	1,000	26.67	
機械及設備	250	250					112/1- 112/12				250	6.66	250	6.66	

南投縣水里鄉
公共造產基金
資產折舊明細表

中華民國112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	1,530	630	60,950	132,397
上年度預計增減資產原值	2,000		250		32,483	34,733
本年度預計增減資產原值	2,500	1,000	250			3,750
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	8,976	65,811	2,030	630	93,433	170,880
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	15年	10年	15年	
本年度應提折舊額	414	2,006	145	73	3,507	6,145
管理及總務費用	414	2,006	145	73	3,507	6,145
		.				.

南投縣水里鄉
公共造產基金
基金數額增減明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	69,915,323	
加：		
賸餘撥充		
其他		
減：		
填補短絀		
其他		
期末基金數額	69,915,323	

本頁空白

預算參考表

本頁空白

南投縣水里鄉
公共造產基金
預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新台幣千元

110年12月31日實 際數	科 目	112年12月31日預 計數	111年12月31日預 計數	比較增減(-)數
75,819	資產	77,909	76,702	1,207
18,378	流動資產	16,350	12,748	3,602
18,378	現金	16,350	12,748	3,602
18,378	銀行存款	16,350	12,748	3,602
-	應收款項	-	-	-
-	其他應收款	-	-	-
-	短期貸墊款	-	-	-
-	短期墊款	-	-	-
57,441	固定資產	61,559	63,954	-2,395
670	土地改良物	4,644	2,558	2,086
4,476	土地改良物	8,976	6,476	2,500
3,806	累計折舊-土地改良物	4,332	3,918	414
32,170	房屋及建築	29,224	30,230	-1,006
64,811	房屋及建築	65,811	64,811	1,000
32,641	累計折舊-房屋及建築	36,587	34,581	2,006
161	機械及設備	417	312	105
1,530	機械及設備	2,030	1,780	250
1,369	累計折舊-機械及設備	1,613	1,468	145
394	交通及運輸設備	212	285	-73
630	交通及運輸設備	630	630	-
236	累計折舊-交通及運輸設備	418	345	73
4,146	什項設備	27,062	30,569	-3,507
60,950	什項設備	93,433	93,433	-
56,804	累計折舊-什項設備	66,371	62,864	3,507
19,900	購建中固定資產			
19,900	未完工程			
75,819	合計	77,909	76,702	1,207

南投縣水里鄉
公共造產基金
預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新台幣千元

110年12月31日 實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減(-)數
463	負債	56	37	19
463	流動負債	56	37	19
37	應付款項	56	37	19
37	應付費用	56	37	19
426	預收款項	-	-	-
426	預收收入	-	-	-
-	長期負債	-	-	-
-	長期債務	-	-	-
-	長期借款	-	-	-
-	其他負債	-	-	-
-	什項負債	-	-	-
-	其他什項負債	-	-	-
75,356	淨值	77,853	76,665	1,188
69,915	基金	69,915	69,915	-
69,915	基金	69,915	69,915	-
69,915	基金	69,915	69,915	-
5,441	累積餘絀	7,938	6,750	1,188
5,441	累積餘餘	7,938	6,750	1,188
4,097	累積賸餘	6,750	5,093	1,657
1,344	本期賸絀	1,188	1,657	-469
75,819	合計	77,909	76,702	1,207

南投縣水里鄉

公共造產基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國112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
本年度預算數				12,810	
租金及權利金收入				850	
其他租金收入	年	1		850	
勞務收入				11,960	
管理收入	年	1		11,960	
上年度預算數				12,590	
租金及權利金收入	年	1		850	
其他租金收入				850	
勞務收入	年	1		11,740	
管理收入				11,740	
前年度決算數				9,273	
租金及權利金收入				691	
其他租金收入	年	1		691	
勞務收入				8,582	
管理收入	年	1		8,582	
109年度決算數				9,499	
租金及權利金收入				850	
其他租金收入	年	1		850	
勞務收入				8,649	
管理收入	年	1		8,649	
108年度決算數				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	年	1		8,729	
管理收入				8,729	

附註：『本年度預算數』、『上年度預算數』、『前年度決算數』、『109年度決算數』及『108年度決算數』為全部版。

南投縣水里鄉
公共造產基金

員工人數彙計表

中華民國112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	
總 計	1		1	

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
公共造產基金
用人費用彙計表

中華民國112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	390	69	49	372	24	53	16	-	973
聘僱人員	390	69	49	372	24	53	16	-	973
合 計	390	69	49	372	24	53	16	-	973

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1,027,000元。

南投縣水里鄉
公共造產基金
各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

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
870	953	用人費用	973	-	973	-
-	-	正式員額薪資	-	-	-	-
374	375	聘僱及兼職人員薪資	390	-	390	-
72	69	超時工作報酬	69	-	69	-
335	419	獎金	421	-	421	-
23	23	退休及卹償金	24	-	24	-
66	67	福利費	69	-	69	-
2,144	2,465	服務費用	2,644	-	2,644	-
151	230	水電費	230	-	230	-
13	20	郵電費	50	-	50	-
5	17	旅運費	17	-	17	-
-	44	印刷裝訂與廣告費	44	-	44	-
1,050	980	修理保養及保固費	1,000	-	1,000	-
28	94	保險費	94	-	94	-
859	978	一般服務費	1,027	-	1,027	-
25	87	專業服務費	167	-	167	-
13	15	公共關係費	15	-	15	-
1,304	1,188	材料及用品費	1,228	-	1,228	-
-	18	使用材料費	18	-	18	-
1,304	1,170	用品消耗	1,210	-	1,210	-
-	24	租金與利息	24	-	24	-
-	24	機械及設備租金	24	-	24	-
3,314	5,696	折舊、折耗及攤銷	6,145	-	6,145	-
114	114	土地改良物折舊	414	-	414	-
1,968	1,939	房屋折舊	2,006	-	2,006	-
30	89	機械及設備折舊	145	-	145	-
37	73	交通及運輸設備折舊	73	-	73	-
1,165	3,481	什項設備折舊	3,507	-	3,507	-
172	233	稅捐與規費(強制費)	233	-	233	-
172	200	房屋稅	200	-	200	-
-	28	消費與行為稅	28	-	28	-
-	5	規費	5	-	5	-
-	180	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	180	-	180	-
-	180	競賽及交流活動費	180	-	180	-
136	199	其他	200	-	200	-
136	199	其他費用	200	-	200	-
7,940	10,938	總計	11,627	-	11,627	-

南投縣水里鄉
公共造產基金
補辦預算明細表

中華民國112年度

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 土地改良物 土地改良物	2,000	111年度	第三公墓道路鋪面改善工程(111年3月7日里鄉代議字第1110000091號函;111年9月14日里鄉民字第1110012835號函)

附錄

南投縣水里鄉

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111年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	111年度總預算案附屬單位預算照原案通過。	依議決情形辦理。