

中華民國113年度

(自113年1月1日起至113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

交辦重要案件

檔 號：

保存年限：

| | | |
|-----------------------------|-----------|--------|
| 水里鄉公所發件檢核案件 | | |
| 管字號 | 交辦日期 | 預定完成日期 |
| 035 | 112年12月9日 | 年 月 日 |
| 發文時副本抄送承辦研考業務單位 業務文處存查時會 | | |

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

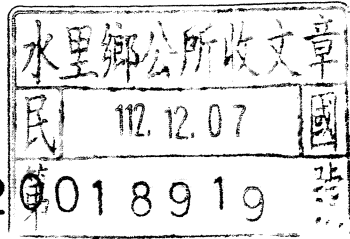
發文日期：中華民國112年12月7日

發文字號：里鄉代議字第1120000889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21屆第2次定期大會議決「請審議本鄉113年度公共造產基金附屬單位預算」一案，請查照並於下次定期大會提出報告。

說明：依據本會第21屆第2次定期大會討論提案第二類第二號議決案辦理。

訂

正本：南投縣水里鄉公所

副本：本會秘書室

線

主席劉俊生

水里鄉民代表會第二十一屆第三次定期大會議決案

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 113 年度公共造產基金附屬單位預算案。

理由

本鄉 113 年度公共造產基金附屬單位預算案，業依照中華民國 113 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113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 | 13-18 | 頁 |
| 四、業務外費用明細表 | 第 | 19-20 | 頁 |
| 五、資產折舊明細表 | 第 | 21 | 頁 |
| 六、固定資產建設改良擴充明細表 | 第 | 22-23 | 頁 |
| 七、固定資產建設改良擴充資金來源明細表 | 第 | 24-25 | 頁 |
| 八、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 | 第 | 26-27 | 頁 |
| 九、基金數額增減明細表 | 第 | 28 | 頁 |
| 肆、預算參考表 | | | |
| 一、預計平衡表 | 第 | 30-31 | 頁 |
| 二、5年來主要營運項目分析表 | 第 | 32 | 頁 |
| 三、員工人數彙計表 | 第 | 33 | 頁 |
| 四、用人費用彙計表 | 第 | 34-35 | 頁 |
| 五、各項費用彙計表 | 第 | 36-39 | 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 | 41 | 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113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112年6月30日止執行情形）

一、前（111）年度決算結果：

業務總收入14,947千元，業務總支出10,214千元，賸餘4,733千元。

二、上（112）年度截至6月30日止預算執行情形：

業務總收入6,633千元，業務總支出4,858千元，賸餘1,775千元。

三、截至112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59千元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

（一）業務收入 14,390千元，包含：

1. 勞務收入 13,540千元：

（1）骨骸櫃使用費及管理費收入 13,360千元。

（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12,443千元，包含：

管理費用及總務費用 12,443千元：

1. 用人費用 1,060千元。

2. 服務費用3,285千元。

3. 材料及用品費 1,908千元。

4. 租金與利息24千元。

5. 折舊、折耗及攤銷 5,509千元。

6. 稅捐與規費(強制費) 209千元。

7. 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費220千元。

8. 其他 228千元。

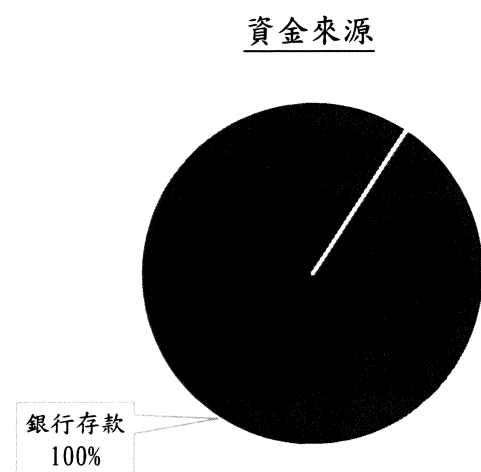
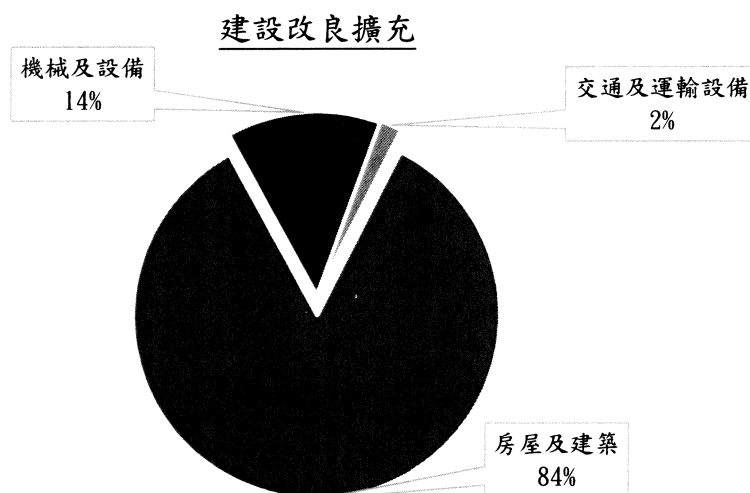
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列10,300千元，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

113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 | 113年度預算 | 資金來源 | 113年度預算 |
|-----------|---------|------|---------|
| 不動產、廠房及設備 | 10,300 | 營運資金 | 10,300 |
| 房屋及建築 | 8,700 | | |
| 機械及設備 | 1,400 | | |
| 交通及運輸設備 | 200 | | |
| | | | |
| 合計 | 10,300 | 合計 | 10,300 |

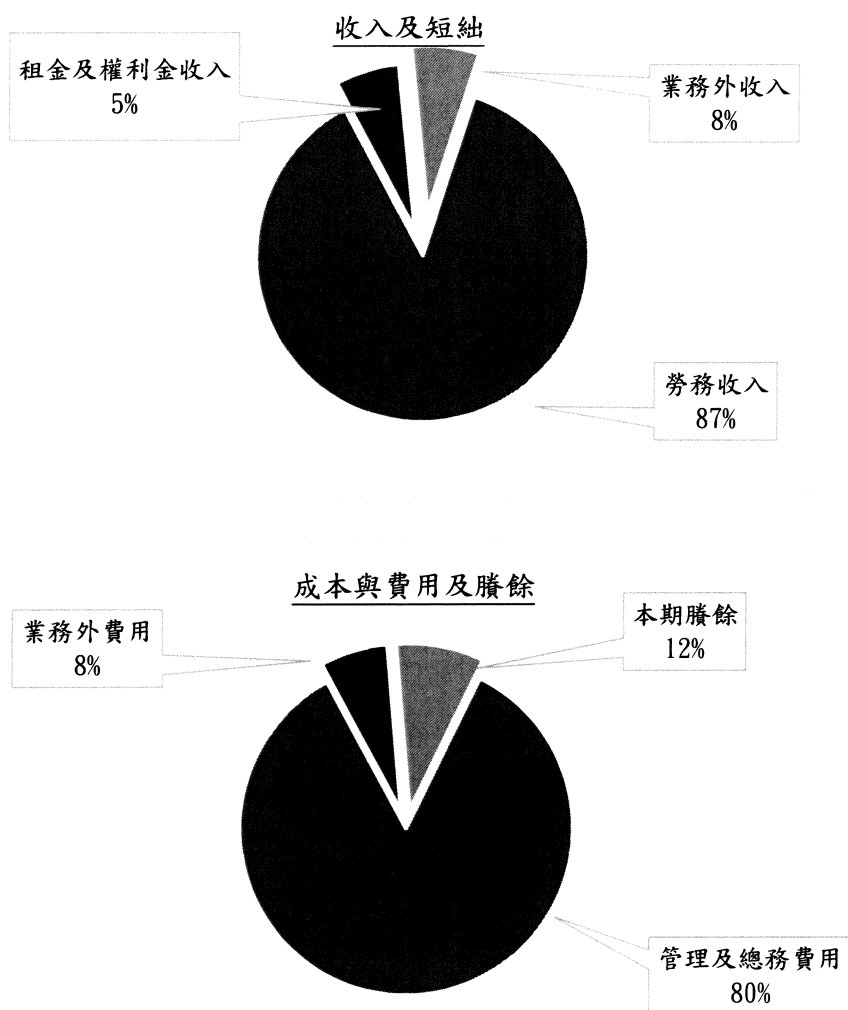
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之項計：

- (一) 業務收入14,390千元，較上年度預算數12,810千元，計增加1,580千元，約12.33%，主要係管理收入較上年度增加所致。
- (二) 業務成本與費用12,443千元，較上年度預算數11,627千元，計增加816千元，約7.02%，主要係服務費用增加所致。
- (三) 業務總收支相抵後，預計賸餘1,957千元，較上年度預算賸餘1,188千元，計增加769千元，約64.73%。
- (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

113年收入、成本與費用及餘絀

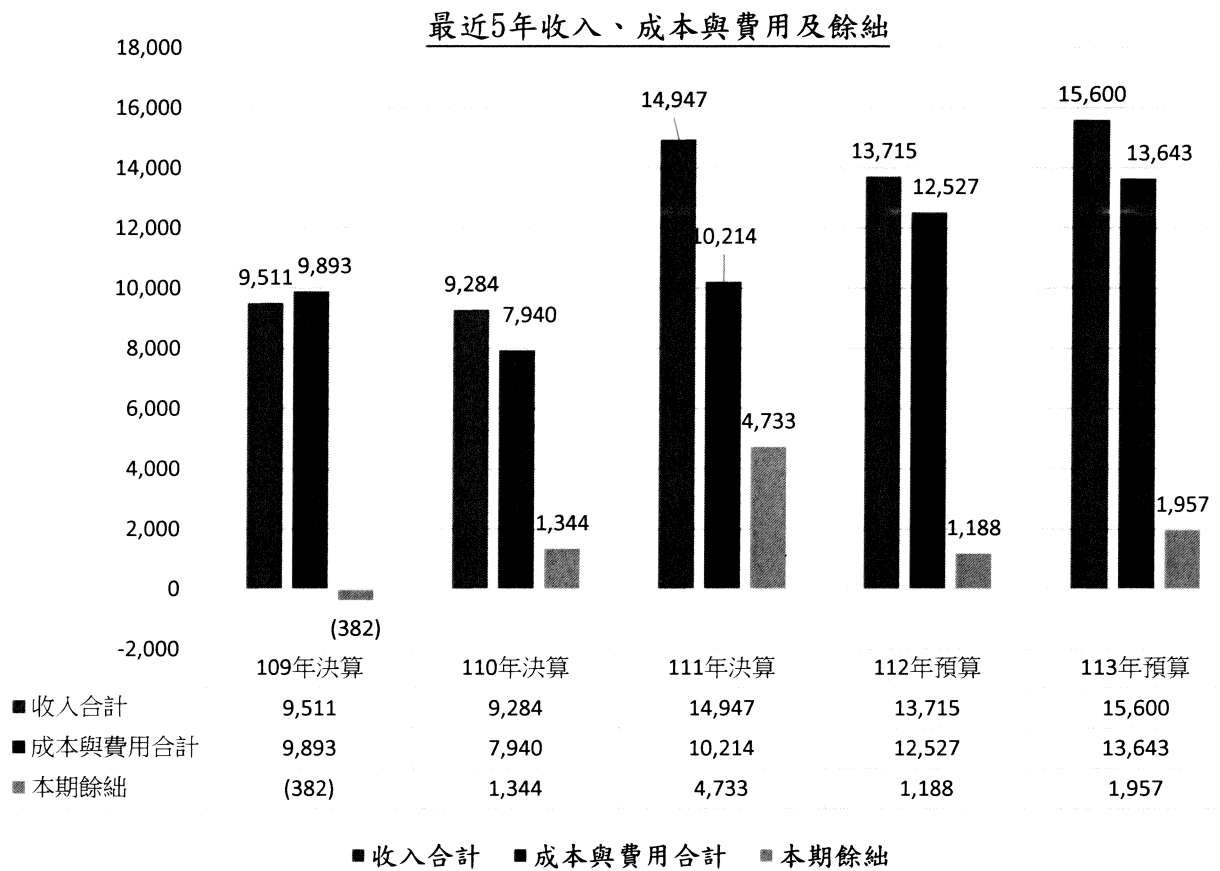


單位：新台幣千元

| 收入及短絀 | 113年度預算 | 成本與費用及賸餘 | 113年度預算 |
|----------|---------|----------|---------|
| 業務收入 | 14,390 | 業務成本與費用 | 12,443 |
| 勞務收入 | 13,540 | 管理及總務費用 | 12,443 |
| 租金及權利金收入 | 850 | 業務外費用 | 1,200 |
| 業務外收入 | 1,210 | 本期賸餘 | 1,957 |
| 總額 | 15,600 | 總額 | 15,600 |

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 | 109年度決算 | 110年度決算 | 111年度決算 | 112年度預算 | 113年度預算 |
|---------|----|---------|---------|---------|---------|---------|
| 收入 | | 9,511 | 9,284 | 14,947 | 13,715 | 15,600 |
| 業務收入 | | 9,499 | 9,273 | 14,941 | 12,810 | 14,390 |
| 業務外收入 | | 12 | 11 | 6 | 905 | 1,210 |
| 收入合計 | | 9,511 | 9,284 | 14,947 | 13,715 | 15,600 |
| 成本與費用 | | 9,893 | 7,940 | 10,214 | 12,527 | 13,643 |
| 業務成本與費用 | | 9,893 | 7,940 | 10,214 | 11,627 | 12,443 |
| 業務外費用 | | - | - | - | 900 | 1,200 |
| 成本與費用合計 | | 9,893 | 7,940 | 10,214 | 12,527 | 13,643 |
| 本期餘絀 | | (382) | 1,344 | 4,733 | 1,188 | 1,957 |

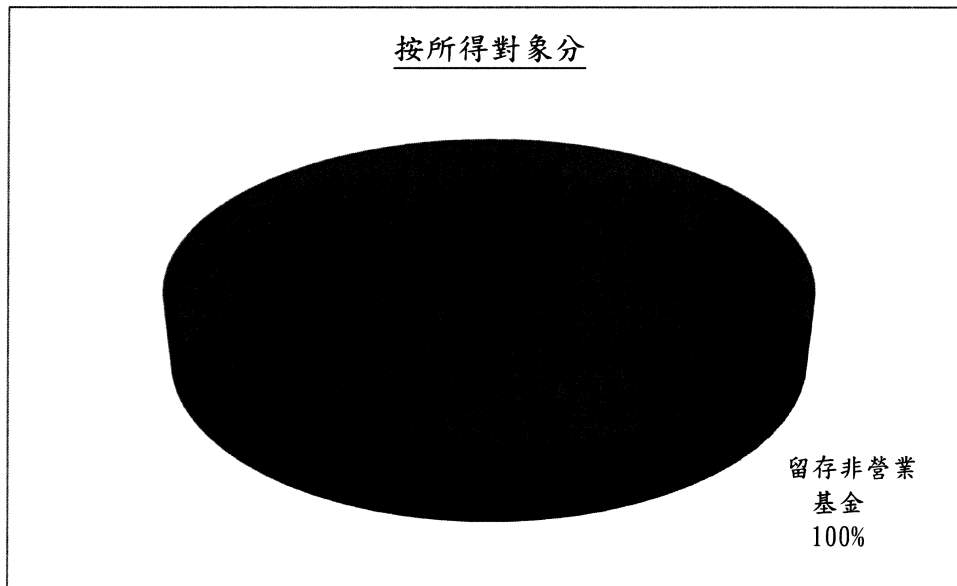
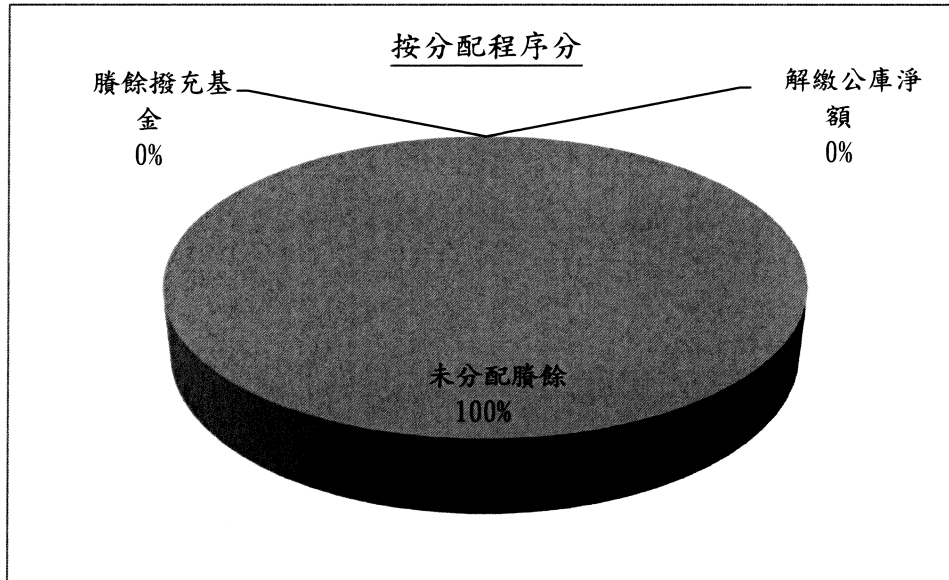
註：109年度至111年度為審定決算數，112年度為法定預算數。

二、餘絀撥補之項計：

- (一) 前期未分配賸餘7,938千元。
- (二) 本期賸餘1,957千元。
- (三) 本年度預計解繳公庫0千元，本年度未分配賸餘計9,895千元，詳見圖4。
- (四) 最近5年賸餘分配圖表，詳見圖5。

圖4

113年度賸餘分配

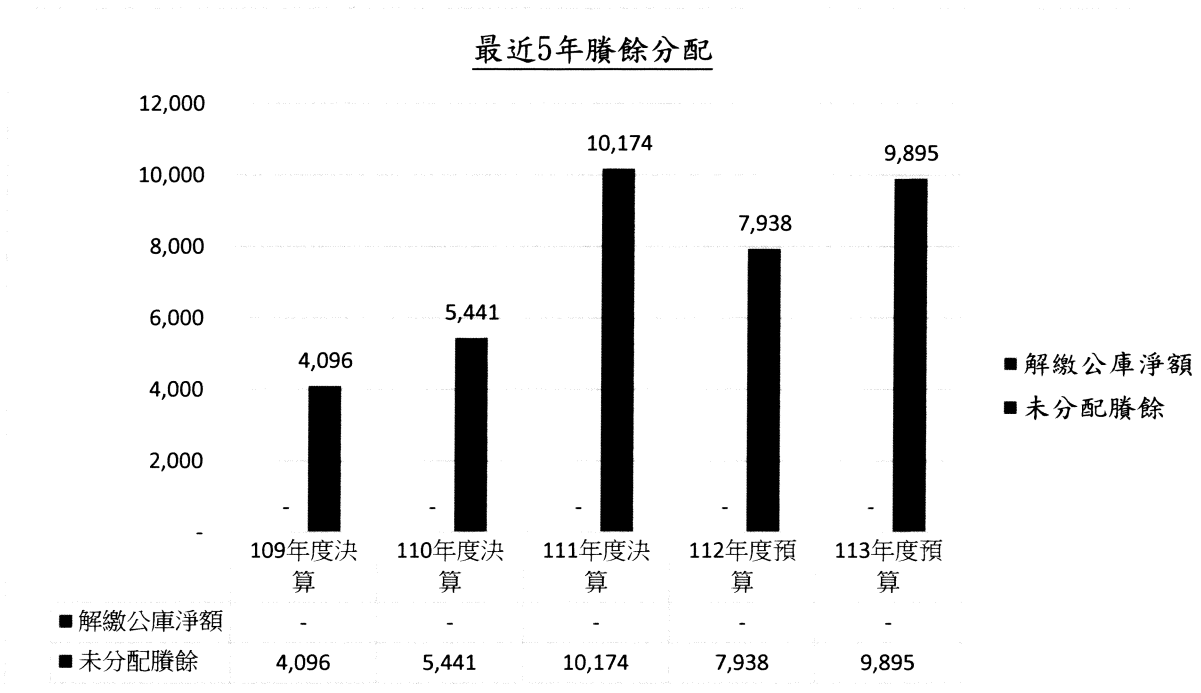


單位：新台幣千元

| 按分配程序分 | 113年度預算 | 按所得對象分 | 113年度預算 |
|--------|---------|---------|---------|
| 賸餘撥充基金 | - | 留存非營業基金 | 9,895 |
| 解繳公庫淨額 | - | | |
| 未分配賸餘 | 9,895 | | |
| 合計 | 9,895 | 合計 | 9,895 |

圖5

最近5年賸餘分配



單位：新台幣千元

| 項目 | 年度 | 109年度決算 | 110年度決算 | 111年度決算 | 112年度預算 | 113年度預算 |
|-------------|----|---------|---------|---------|---------|---------|
| 賸餘分配 | | | | | | |
| 解繳公庫淨額 | | - | - | - | - | - |
| 未分配賸餘 | | 4,096 | 5,441 | 10,174 | 7,938 | 9,895 |
| 合計 | | 4,096 | 5,441 | 10,174 | 7,938 | 9,895 |

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之現金流入7,471千元，包括：

1. 本期賸餘1,957千元。

2. 調整非現金項目5,514千元，含折舊及折耗5,509千元，流動負債淨增5千元。

(二) 預計投資活動之現金流出10,300千元，包括：

1. 增加房屋及建築8,700千元

2. 增加機械及設備1,400千元

3. 增加交通及運輸設備200千元。

(三) 預計本期現金及約當現金淨減2,829千元。

(四) 期初現金及約當現金17,136千元。

(五) 期末現金及約當現金14,307千元。

伍、其他：本基金編制範圍僅有1個附屬單位預算，依規得免編製綜計表。

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113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 | % |
| 14,941 | 100.00 | 業務收入 | 14,390 | 100.00 | 12,810 | 100.00 | 1,580 | 12.33 |
| 14,090 | 94.30 | 勞務收入 | 13,540 | 94.09 | 11,960 | 93.36 | 1,580 | 13.21 |
| 14,090 | 94.30 | 管理收入 | 13,540 | 94.09 | 11,960 | 93.36 | 1,580 | 13.21 |
| 851 | 5.70 | 租金及權利金收入 | 850 | 5.91 | 850 | 6.64 | - | - |
| 851 | 5.70 | 其他租金收入 | 850 | 5.91 | 850 | 6.64 | - | - |
| - | - | 其他業務收入 | - | - | - | - | - | - |
| - | - | 雜項業務收入 | - | - | - | - | - | - |
| 10,214 | 68.36 | 業務成本與費用 | 12,443 | 86.47 | 11,627 | 90.77 | 816 | 7.02 |
| 10,214 | 68.36 | 管理及總務費用 | 12,443 | 86.47 | 11,627 | 90.77 | 816 | 7.02 |
| 10,214 | 68.36 | 管理費用及總務費用 | 12,443 | 86.47 | 11,627 | 90.77 | 816 | 7.02 |
| 4,727 | 31.64 | 業務賸餘(短絀) | 1,947 | 13.53 | 1,183 | 9.23 | 764 | 64.58 |
| 6 | 0.04 | 業務外收入 | 1,210 | 8.41 | 905 | 7.06 | 305 | 33.70 |
| 6 | 0.04 | 財務收入 | 10 | 0.07 | 5 | 0.04 | 5 | 100.00 |
| 6 | 0.04 | 利息收入 | 10 | 0.07 | 5 | 0.04 | 5 | 100.00 |
| - | - | 其他業務外收入 | 1,200 | 8.34 | 900 | 7.03 | 300 | 33.33 |
| - | - | 違規罰款收入 | - | - | - | - | - | - |
| - | - | 雜項收入 | 1,200 | 8.34 | 900 | 7.03 | 300 | 33.33 |
| - | - | 業務外費用 | 1,200 | 8.34 | 900 | 7.03 | 300 | 33.33 |
| - | - | 財務費用 | - | - | - | - | - | - |
| - | - | 利息費用 | - | - | - | - | - | - |
| - | - | 其他業務外費用 | 1,200 | 8.34 | 900 | 7.03 | 300 | 33.33 |
| - | - | 雜項費用 | 1,200 | 8.34 | 900 | 7.03 | 300 | 33.33 |
| 6 | 0.04 | 業務外賸餘(短絀) | 10 | 0.07 | 5 | 0.04 | 5 | 100.00 |
| 4,733 | 31.68 | 本期賸餘(短絀) | 1,957 | 13.60 | 1,188 | 9.27 | 769 | 64.73 |

南投縣水里鄉公共造產基金

餘絀撥補預計表

中華民國113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 | % | |
| 7,938 | 100.00 | 賸餘之部 | 9,895 | 100.00 | |
| 1,188 | 14.97 | 本期賸餘 | 1,957 | 19.78 | |
| 6,750 | 85.03 | 前期末分配賸餘 | 7,938 | 80.22 | |
| - | - | 分配之部 | - | - | |
| 7,938 | 100.00 | 未分配賸餘 | 9,895 | 100.00 | |
| - | - | 短絀之部 | - | - | |
| - | - | 填補之部 | - | - | |
| - | - | 待填補之短絀 | - | - | |

南投縣水里鄉公共造產基金

現金流量預計表

中華民國113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 (短絀) | 1,957 | |
| 利息股利之調整 | -10 | |
| 利息收入 | -10 | |
| 未計利息股利之本期賸餘 (短絀) | 1,947 | |
| 調整項目 | 5,514 | |
| 折舊、減損及折耗 | 5,509 | |
| 流動負債淨增 (淨減) | 5 | |
| 未計利息股利之現金流入 (流出) | 7,461 | |
| 收取利息 | 10 | |
| 業務活動之淨現金流入 (流出) | 7,471 | |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 | -10,300 | |
| 增加不動產、廠房及設備 | -10,300 | |
| 投資活動之淨現金流入 (流出) | -10,300 | |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 籌資活動之淨現金流入 (流出) | - | |
| 現金及約當現金之淨增 (淨減) | -2,829 | |
| 期初現金及約當現金 | 17,136 | |
| 期末現金及約當現金 | 14,307 | |

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113年度

單位：新臺幣千元

| 科目及業務項目 | 預 算 數 | 說 明 |
|----------|--------|--|
| 業務收入 | 14,390 | |
| 勞務收入 | 13,540 | |
| 管理收入 | 13,540 | 1.第二座納骨(灰)櫃使用費收入 $280座 \times 30,000 = 8,400,000元$ 2.第二座納骨(骸)櫃使用費收入 $80座 \times 30,000 = 2,400,000元$ 3.第二座家族式納骨櫃使用費收入 $1座 \times 400,000 = 400,000元$ 4.神祇牌收入 $30座 \times 6,000 = 180,000元$ 5.管理費收入 $360個 \times 6,000 = 2,160,000元$ |
| 租金及權利金收入 | 850 | |
| 其他租金收入 | 850 | 棧橋停車場委託經營 |

南投縣水里鄉公共造產基金

業務外收入明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

| 科目及業務項目 | 預 算 數 | 說 明 |
|---------|-------|------------------------|
| 業務外收入 | 1,210 | |
| 財務收入 | 10 | |
| 利息收入 | 10 | 存款利息收入 |
| 其他業務外收入 | 1,200 | |
| 違規罰款收入 | - | |
| 雜項收入 | 1,200 | 中元普渡法會代辦收入 |
| | | 800份*1,500元=1,200,000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113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 |
|--------|--------|-----------|--------|
| 10,214 | 11,627 | 管理及總務費用 | 12,443 |
| 10,214 | 11,627 | 管理費用及總務費用 | 12,443 |
| 883 | 973 | 用人費用 | 1,060 |
| 389 | 390 | 聘僱及兼職人員薪資 | 405 |
| 389 | 390 | 約僱職員薪金 | 405 |
| 63 | 69 | 加(夜)班費 | 73 |
| 48 | 50 | 延長工時加班費 | 50 |
| 16 | 19 | 未休假加班費 | 23 |
| 339 | 421 | 獎金 | 483 |
| 47 | 49 | 年終獎金 | 51 |
| 292 | 372 | 其他獎金 | 432 |
| 24 | 24 | 退休及卹償金 | 26 |
| 24 | 24 | 職員退休及離職金 | 26 |
| 68 | 69 | 福利費 | 73 |
| 52 | 53 | 分擔員工保險費 | 57 |
| 16 | 16 | 其他福利費 | 16 |
| 2,054 | 2,644 | 服務費用 | 3,285 |
| 144 | 230 | 水電費 | 230 |
| 133 | 200 | 工作場所電費 | 200 |
| 12 | 30 | 工作場所水費 | 30 |
| 13 | 50 | 郵電費 | 55 |
| - | 30 | 郵費 | 35 |
| 13 | 20 | 電話費 | 20 |
| 2 | 17 | 旅運費 | 17 |
| 2 | 17 | 國內旅費 | 17 |
| 42 | 44 | 印刷裝訂與廣告費 | 210 |
| 42 | 44 | 印刷及裝訂費 | 60 |
| - | - | 業務宣導費 | 150 |
| 799 | 1,000 | 修理保養及保固費 | 1,150 |

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113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 |
|--------|--------|---------------|--------|
| - | 100 | 土地改良物修護費 | 150 |
| - | 100 | 其他建築修護費 | 200 |
| 799 | 800 | 什項設備修護費 | 800 |
| 31 | 94 | 保險費 | 94 |
| 6 | 30 | 一般房屋保險費 | 30 |
| 8 | 4 | 交通及運輸設備保險費 | 4 |
| 17 | 60 | 責任保險費 | 60 |
| 965 | 1,027 | 一般服務費 | 1,367 |
| 965 | 1,027 | 計時與計件人員酬金 | 1,367 |
| 48 | 167 | 專業服務費 | 147 |
| 22 | 60 | 委託檢驗(定)試驗認證費 | 40 |
| 7 | 7 | 電腦軟體服務費 | 7 |
| 19 | 100 | 其他 | 100 |
| 10 | 15 | 公共關係費 | 15 |
| 10 | 15 | 公共關係費 | 15 |
| 1,112 | 1,228 | 材料及用品費 | 1,908 |
| 3 | 18 | 使用材料費 | 18 |
| 3 | 18 | 燃料 | 18 |
| 1,108 | 1,210 | 用品消耗 | 1,890 |
| 42 | 50 | 辦公(事務)用品 | 100 |
| 336 | 200 | 農業與園藝用品及環境美化費 | 600 |
| 731 | 960 | 其他 | 1,190 |
| 24 | 24 | 租金與利息 | 24 |
| 24 | 24 | 機器租金 | 24 |
| 24 | 24 | 機械及設備租金 | 24 |
| 5,546 | 6,145 | 折舊、折耗及攤銷 | 5,509 |
| 5,546 | 6,145 | 不動產、廠房及設備折舊 | 5,509 |
| 196 | 414 | 土地改良物折舊 | 223 |
| 1,939 | 2,006 | 其他建築折舊 | 1,404 |

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113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 |
|--------|--------|-------------------------|--------|
| 58 | 145 | 機械及設備折舊 | 175 |
| 36 | 73 | 交通及運輸設備折舊 | 121 |
| 3,316 | 3,507 | 什項設備折舊 | 3,586 |
| 177 | 233 | 稅捐與規費 (強制費) | 209 |
| 170 | 200 | 房屋稅 | 200 |
| 170 | 200 | 一般房屋稅 | 200 |
| 3 | 28 | 消費與行為稅 | 3 |
| - | 25 | 營業稅 | - |
| 3 | 3 | 使用牌照稅 | 3 |
| 5 | 5 | 規費 | 6 |
| - | - | 行政規費與強制費 | 1 |
| 5 | 5 | 汽車燃料使用費 | 5 |
| 180 | 180 | 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 220 |
| 180 | 180 | 競賽及交流活動費 | 220 |
| 180 | 180 | 交流活動費 | 220 |
| 238 | 200 | 其他 | 228 |
| 238 | 200 | 其他費用 | 228 |
| 238 | 200 | 其他 | 228 |

南投縣水里鄉公共造產基金

管理及總務費用說明

中華民國113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 | |
| 約僱職員薪金 | 四等薪資每月33,722元x12=404,664元(調整數加336元) |
| 加(夜)班費 | |
| 延長工時加班費 | 星期例假日加班開啟納骨堂供鄉民家屬進塔50,000元 |
| 未休假加班費 | 約僱職員不休假加班費22,560元(調整數加440元) |
| 獎金 | |
| 年終獎金 | 年終獎金50,583元(調整數加417元) |
| 其他獎金 | 南投縣水里鄉公所殯葬業務提成獎金支給要點(6人每月5,000元+2人每月3,000元)*12=432,000元 |
| 退休及卹償金 | |
| 職員退休及離職金 | 離職金每月2,088元x12=25,056元(調整數加944元) |
| 福利費 | |
| 分擔員工保險費 | 勞保每月2,990元及健保每月1,695元x12=56,220元(調整數加780元) |
| 其他福利費 | 休假補助費16,000元 |
| 服務費用 | |
| 水電費 | |
| 工作場所電費 | 納骨堂電費200,000元 |
| 工作場所水費 | 納骨堂水費30,000元 |
| 郵電費 | |
| 郵費 | 法會通知函郵寄費35,000元 |
| 電話費 | 電話費20,000元 |
| 旅運費 | |
| 國內旅費 | 業務需求洽公差旅費17,000元 |
| 印刷裝訂與廣告費 | |
| 印刷及裝訂費 | 申請書、預決算、資料印刷及普渡通知函印刷等60,000元 |
| 業務宣導費 | 造產各項業務推廣、宣導(含宣導品製作)150,000元 |
| 修理保養及保固費 | |

南投縣水里鄉公共造產基金

管理及總務費用說明

中華民國113年度

| 科 目 | 說 明 |
|---------------|---|
| 土地改良物修護費 | 舊墓更新150,000元 |
| 其他建築修護費 | 納骨堂房屋及周邊管線設施修繕200,000元 |
| 什項設備修護費 | 各類設備修繕800,000元 |
| 保險費 | |
| 一般房屋保險費 | 第一、二座納骨堂火險30,000元 |
| 交通及運輸設備保險費 | 公務車輛保險費3,747元(調整數253元) |
| 責任保險費 | 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 |
| 一般服務費 | |
| 計時與計件人員酬金 | 1.納骨堂臨時人員(2人)1408元x330天x2人=929,280元，勞健保費4,289元x12月x2=102,936元，勞工退休金1,908元x12月x2人=45,792元，合計1,078,008元(調整數加992元) |
| | 2.辦理清明節及中元法會等活動僱工費用288,000元(每人每日工資2,000，合計4人*36日) |
| 專業服務費 | |
| 委託檢驗(定)試驗認證費 | 第二座納骨堂消防安全設備檢修及建築物公共安全檢查40,000元 |
| 電腦軟體服務費 | 公共造產會計系統服務費7,000元 |
| 其他 | 第一、二座納骨堂保全費100,000元 |
| 公共關係費 | |
| 公共關係費 | 應業務需要,加強公共關係費用15,000元 |
| 材料及用品費 | |
| 使用材料費 | |
| 燃料 | 小貨車油料及除草機用油每月1,500元*12月=18,000元 |
| 用品消耗 | |
| 辦公(事務)用品 | 各項辦公用品、文具紙張及清潔用具等 100,000元 |
| 農業與園藝用品及環境美化費 | 整理環境、除草、室內打蠟等600,000元 |
| 其他 | 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200,000元 3.清明節誦經費用30,000元 4.中元節法會400,000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 |
| 租金與利息 | |

南投縣水里鄉公共造產基金

管理及總務費用說明

中華民國113年度

| 科 目 | 說 明 |
|--------------|--|
| 機器租金 | 影印機租金費用24,000元 |
| 機械及設備租金 | |
| 折舊、折耗及攤銷 | |
| 不動產、廠房及設備折舊 | |
| 土地改良物折舊 | 第二納骨堂停車場及廣場設施等折舊223,000元 |
| 其他建築折舊 | 納骨堂及附屬設施等折舊1,404,000元 |
| 機械及設備折舊 | 電腦設備等折舊175,000元 |
| 交通及運輸設備折舊 | 交通運輸設備等折舊121,000元 |
| 什項設備折舊 | 納骨櫃設備等折舊3,586,000元 |
| 稅捐與規費（強制費） | |
| 房屋稅 | |
| 一般房屋稅 | 納骨堂房屋稅200,000元 |
| 消費與行為稅 | |
| 使用牌照稅 | 小貨車牌照稅2,700元(調整加300元) |
| 規費 | |
| 行政規費與強制費 | 驗車費450*2=900元(調整加100元) |
| 汽車燃料使用費 | 小貨車燃料使用費4,800元(調整加200元) |
| 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 | 推動公共造產業務觀摩220,000元 |
| 其他 | |
| 其他費用 | |
| 其他 | 113年殯葬條例提撥準備金11,380,000*2%=227,600元(調整加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113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 | 業務外費用 | 1,200 |
| - | - | 財務費用 | - |
| - | - | 租金與利息 | - |
| - | - | 利息 | - |
| - | 900 | 其他業務外費用 | 1,200 |
| - | 900 | 其他 | 1,200 |
| - | 900 | 其他費用 | 1,200 |

南投縣水里鄉公共造產基金

業務外費用說明

中華民國113年度

| 科 目 | 說 明 |
|--------------------------------|-----------------------------------|
| 業務外費用 其他業務外費用 其他 其他費用 | 中元普渡法會代辦費用 800份*1,500元=1,200,000元 |

南投縣水里鄉公共造產基金

資產折舊明細表

中華民國113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 | 6,328 | 64,811 | 1,777 | 630 | 92,028 | - | - | - | - | - | 165,574 |
| 上年度預計增減資產原值 | 2,500 | 1,000 | 250 | - | 770 | - | - | - | - | - | 4,520 |
| 本年度預計增減資產原值 | - | 8,700 | 1,400 | 200 | - | - | - | - | - | - | 10,300 |
| 資產重估增值額 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本年度(12月底)止資產總額 | 8,828 | 74,511 | 3,427 | 830 | 92,798 | - | - | - | - | - | 180,394 |
| 本年度應提折舊額 | 223 | 1,404 | 175 | 121 | 3,586 | - | - | - | - | - | 5,509 |
| 管理及總務費用 | 223 | 1,404 | 175 | 121 | 3,586 | - | - | - | - | - | 5,509 |

固定資產建設改

中華民國

不動產、廠

| 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 | - | - | 8,700 | 1,400 | 200 |
| 一次性項目 | - | - | 8,700 | 1,400 | 200 |
| 合 計 | | | 8,700 | 1,400 | 200 |

公共造產基金

良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣千元

| 房及設備 | | | | | | 投資性 不動產 | 合 計 | 說 明 |
|------|------|------------|-----------|-----|---------------|------------|---------------|---|
| 什項設備 | 租賃資產 | 租賃權 益改良 | 生產性 植物 | 其 他 | 小 計 | | | |
| - | - | - | - | - | 10,300 | - | 10,300 | 房屋及建築： 1.第一納骨塔屋頂防水修繕 等5,000,000元 2.第一納骨塔及第二納骨塔 塔廁所修繕改建工程 3,000,000元 3.五樓家族式地板及納骨塔 周邊設施增設700,000元 機械及設備： 1.周邊設備更新、納骨堂升 降機等400,000元 2.塔位管理系統設置等 1,000,000元 交通運輸及設備： 納骨堂監視設備及廣播系統 設置更新等200,000元 |
| - | - | - | - | - | 10,300 | - | 10,300 | |
| | | | | | 10,300 | | 10,300 | |

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 | 10,300 | - | - | - |
| 一次性項目 | 10,300 | - | - | - |
| 合 計 | 10,300 | | | |

公共造產基金

充資金來源明細表

113年度

單位：新臺幣千元

| 金 | | 外 借 資 金 | | | | 合 計 | |
|---------------|---------------|--------------|--------------|-----|---|---------------|---------------|
| 小 計 | | 國 內 款 借 款 | 國 外 款 借 款 | 小 計 | | 金 額 | % |
| 金 額 | % | | | 金 額 | % | | |
| 10,300 | 100.00 | - | - | - | - | 10,300 | 100.00 |
| 10,300 | 100.00 | - | - | - | - | 10,300 | 100.00 |
| 10,300 | 100.00 | | | | | 10,300 | 100.00 |

固定資產建設改良擴充

中華民國

| 項 目 | 全 部 | | | | | 外借資金 |
|-----------|--------|-------------|------|----|----|------|
| | 投資總額 | 資 金 來 源 | | | 其他 | |
| | | 自 有 資 金 | 公庫撥款 | 其他 | | |
| | 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 | 10,300 | 10,300 | - | - | - | - |
| 一次性項目 | 10,300 | 10,300 | - | - | - | - |
| 合 計 | 10,300 | 10,300 | | | | |

公共造產基金

計畫預期進度明細表

113年度

單位：新臺幣千元

| 計畫 | | | | | 預算數 | | | |
|------|-------------|------------------|-------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | |
| | | | | | 金 額 | 占全部 計畫% | 金 額 | 占全部 計畫% |
| | 11301~11312 | | | | 10,300 | 100.00 | 10,300 | 100.00 |
| | | | | | 10,300 | 100.00 | 10,300 | 100.00 |
| | | | | | 10,300 | 100.00 | 10,300 | 100.00 |

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113年度

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 金 額 | 說 明 |
|----------|------------|-----|
| 期初基金數額 | 69,915,323 | |
| 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： | | |
| 填補短絀 | - | |
| 折減基金繳庫 | - | |
| 其他 | - | |
| 期末基金數額 | 69,915,323 | |

預算參考表

本頁空白

南投縣水里鄉公共造產基金

預計平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

| 111年12月31日 實際數 | 科目 | 113年12月31日 預計數 | 112年12月31日 預計數 | 比較增減 |
|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------|
| 80,561 | 資產 | 79,871 | 77,909 | 1,962 |
| 15,388 | 流動資產 | 14,307 | 17,136 | -2,829 |
| 15,388 | 現金 | 14,307 | 17,136 | -2,829 |
| 15,388 | 銀行存款 | 14,307 | 17,136 | -2,829 |
| - | 應收款項 | - | - | - |
| - | 其他應收款 | - | - | - |
| - | 短期貸墊款 | - | - | - |
| - | 短期墊款 | - | - | - |
| 65,173 | 不動產、廠房及設備 | 65,564 | 60,773 | 4,791 |
| 2,327 | 土地改良物 | 4,273 | 4,496 | -223 |
| 6,328 | 土地改良物 | 8,828 | 8,828 | - |
| -4,001 | 累計折舊 - 土地改良物 | -4,555 | -4,332 | -223 |
| 30,230 | 房屋及建築 | 36,520 | 29,224 | 7,296 |
| 64,811 | 房屋及建築 | 74,511 | 65,811 | 8,700 |
| -34,581 | 累計折舊 - 房屋及建築 | -37,991 | -36,587 | -1,404 |
| 349 | 機械及設備 | 1,639 | 414 | 1,225 |
| 1,777 | 機械及設備 | 3,427 | 2,027 | 1,400 |
| -1,427 | 累計折舊 - 機械及設備 | -1,788 | -1,613 | -175 |
| 358 | 交通及運輸設備 | 291 | 212 | 79 |
| 630 | 交通及運輸設備 | 830 | 630 | 200 |
| -272 | 累計折舊 - 交通及運輸設備 | -539 | -418 | -121 |
| 31,908 | 什項設備 | 22,841 | 26,427 | -3,586 |
| 92,028 | 什項設備 | 92,798 | 92,798 | - |
| -60,120 | 累計折舊 - 什項設備 | -69,957 | -66,371 | -3,586 |
| 80,561 | 合計 | 79,871 | 77,909 | 1,962 |
| 471 | 負債 | 61 | 56 | 5 |
| 471 | 流動負債 | 61 | 56 | 5 |
| 46 | 應付款項 | 61 | 56 | 5 |
| 46 | 應付費用 | 61 | 56 | 5 |
| 426 | 預收款項 | - | - | - |

南投縣水里鄉公共造產基金

預計平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

| 111年12月31日 實際數 | 科目 | 113年12月31日 預計數 | 112年12月31日 預計數 | 比較增減 |
|-------------------|---------|-------------------|-------------------|-------|
| 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 | - | - | |
| 80,089 | 淨值 | 79,810 | 77,853 | 1,957 |
| 69,915 | 基金 | 69,915 | 69,915 | - |
| 69,915 | 基金 | 69,915 | 69,915 | - |
| 69,915 | 基金 | 69,915 | 69,915 | - |
| 10,174 | 累積餘絀 | 9,895 | 7,938 | 1,957 |
| 10,174 | 累積賸餘 | 9,895 | 7,938 | 1,957 |
| 80,561 | 負債及淨值合計 | 79,871 | 77,909 | 1,962 |

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113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 | | | | | |
| 管理收入 | 年 | 1.00 | - | 13,540 | |
| 其他租金收入 | 年 | 1.00 | - | 850 | |
| 上年度預算數 | | | | | |
| 管理收入 | 年 | 1.00 | - | 11,960 | |
| 其他租金收入 | 年 | 1.00 | - | 850 | |
| 前年度決算數 | | | | | |
| 管理收入 | 年 | 1.00 | - | 14,090 | |
| 其他租金收入 | 年 | 1.00 | - | 851 | |
| 110年度決算數 | | | | | |
| 管理收入 | 年 | 1.00 | - | 8,582 | |
| 其他租金收入 | 年 | 1.00 | - | 691 | |
| 109年度決算數 | | | | | |
| 管理收入 | 年 | 1.00 | - | 8,649 | |
| 其他租金收入 | 年 | 1.00 | - | 850 | |

南投縣水里鄉公共造產基金

員工人數彙計表

中華民國113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： | 1 | - | 1 | |
| 專任人員 | 1 | - | 1 | |
| 約僱 | 1 | - | 1 | |
| 總 計 | 1 | - | 1 | |

註：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。

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 終 獎 金 | 考 績 獎 金 | 績 效 獎 金 | 其 他 |
| 業務支出部分 | | | | | | | | |
| 管理及總務費用 | - | 405 | 73 | - | 51 | - | - | 432 |
| 聘僱人員 | - | 405 | 73 | - | 51 | - | - | 432 |
| 合計 | - | 405 | 73 | - | 51 | - | - | 432 |

註：本基金於「服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金」編列臨時人員預算1,079,000元。

公共造產基金

彙計表

113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 | 其 他 | | | | |
| 26 | - | - | 57 | - | - | 16 | - | 1,060 | - | 1,060 |
| 26 | - | - | 57 | - | - | 16 | - | 1,060 | - | 1,060 |
| 26 | - | - | 57 | - | - | 16 | - | 1,060 | - | 1,060 |

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 |
| 883 | 973 | 用人費用 | 1,060 | - | - | - | - |
| 389 | 390 | 聘僱及兼職人員薪資 | 405 | - | - | - | - |
| 63 | 69 | 加(夜)班費 | 73 | - | - | - | - |
| 339 | 421 | 獎金 | 483 | - | - | - | - |
| 24 | 24 | 退休及卹償金 | 26 | - | - | - | - |
| 68 | 69 | 福利費 | 73 | - | - | - | - |
| 2,054 | 2,644 | 服務費用 | 3,285 | - | - | - | - |
| 144 | 230 | 水電費 | 230 | - | - | - | - |
| 13 | 50 | 郵電費 | 55 | - | - | - | - |
| 2 | 17 | 旅運費 | 17 | - | - | - | - |
| 42 | 44 | 印刷裝訂與廣告費 | 210 | - | - | - | - |
| 799 | 1,000 | 修理保養及保固費 | 1,150 | - | - | - | - |
| 31 | 94 | 保險費 | 94 | - | - | - | - |
| 965 | 1,027 | 一般服務費 | 1,367 | - | - | - | - |
| 48 | 167 | 專業服務費 | 147 | - | - | - | - |
| 10 | 15 | 公共關係費 | 15 | - | - | - | - |
| 1,112 | 1,228 | 材料及用品費 | 1,908 | - | - | - | - |
| 3 | 18 | 使用材料費 | 18 | - | - | - | - |
| 1,108 | 1,210 | 用品消耗 | 1,890 | - | - | - | - |
| 24 | 24 | 租金與利息 | 24 | - | - | - | - |
| 24 | 24 | 機器租金 | 24 | - | - | - | - |
| 5,546 | 6,145 | 折舊、折耗及攤銷 | 5,509 | - | - | - | - |
| 5,546 | 6,145 | 不動產、廠房及設備 折舊 | 5,509 | - | - | - | - |
| 177 | 233 | 稅捐與規費(強制費) | 209 | - | - | - | - |
| 170 | 200 | 房屋稅 | 200 | - | - | - | - |
| 3 | 28 | 消費與行為稅 | 3 | - | - | - | - |
| 5 | 5 | 規費 | 6 | - | - | - | - |
| 180 | 180 | 會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費 | 220 | - | - | - | - |
| 180 | 180 | 競賽及交流活動費 | 220 | - | - | - | - |
| 238 | 1,100 | 其他 | 1,428 | - | - | - | - |
| 238 | 1,100 | 其他費用 | 1,428 | - | - | - | - |

公共造產基金

彙計表

113年度

單位：新臺幣千元

| 本 年 度 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 |
| - | - | - | - | - | 1,060 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 405 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 73 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 483 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 26 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 73 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 3,285 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 230 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 55 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 17 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 210 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 1,150 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 94 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 1,367 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 147 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 15 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 1,908 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 18 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 1,890 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 24 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 24 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 5,509 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 5,509 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 209 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 200 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 3 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 6 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 220 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 220 | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | 228 | - | - | - | 1,200 |
| - | - | - | - | - | 228 | - | - | - | 1,200 |

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 |
| 10,214 | 12,527 | 總 計 | 13,643 | - | - | - | - |

公共造產基金

彙計表

113年度

單位：新臺幣千元

| 本 年 度 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 |
| - | - | - | - | - | 12,443 | - | - | - | 1,200 |

本頁空白

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112年度

| 決議及附帶決議 | | 辦理情形 |
|---------|-----------------------|----------|
| 項次 | 內容 | |
| | 112年度總預算案附屬單位預算照原案通過。 | 依議決情形辦理。 |