

正 本

發文方式：紙本遞送

檔 號：

保存年限：

南投縣草屯鎮公所 公告

發文日期：中華民國109年12月1日
發文字號：草鎮主字第1090035711號
附件：如主旨

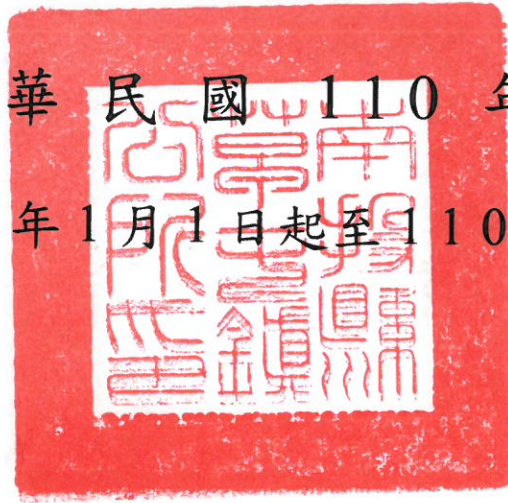


主旨：公告草屯鎮110年度總預算公共造產附屬單位預算。
依據：地方制度法第40條。
公告事項：本鎮「110年度總預算公共造產附屬單位預算」。

鎮長 簡景賢

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 草 屯 鎮 總 預 算
附 屬 單 位 預 算 及 綜 計 表
(非 營 業 部 分)

南投縣草屯鎮公所編

南投縣草屯鎮民代表會第21屆第4次定期大會決議案

總 編 號	第 2 號	財政類	第 2 號	第	審查小組
提案人	南投縣草屯鎮公所				蓋章
附署人	蓋章				蓋章
案由	草屯鎮110年度總預算案公共造產附屬單位預算，提請 審議。				
理由	本鎮110年度總預算案公共造產附屬單位預算，業經依法編製完成，茲依南投縣草屯鎮民代表會組織自治條例第15條第2項，請 貴會審議。				
辦法	審議通過後，陳報南投縣政府核備並公告。				
審查意見					
大會決議	三讀通過				

作業基金綜計表

目 次

中華民國110年度

壹、作業基金收支餘絀綜計表(依收支科目分列).....	第 1 頁
貳、作業基金收支餘絀綜計表(依機關及基金別分列).....	第 2 頁
參、作業基金餘絀撥補綜計表(依撥補項目分列).....	第 3 頁
肆、作業基金餘絀撥補綜計表(依機關及基金別分列).....	第 4 頁
伍、作業基金現金流量綜計表(依現金流量項目分列).....	第 5 頁
陸、作業基金現金流量綜計表(依機關及基金別分列).....	第 6 頁
柒、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	%
收入	97,056	100.00	99,246	100.00	-2,190	-2.21
業務收入	97,056	100.00	99,246	100.00	-2,190	-2.21
勞務收入	90,270	93.01	92,940	93.65	-2,670	-2.87
管理收入	90,270	93.01	92,940	93.65	-2,670	-2.87
租金及權利金收入	6,786	6.99	6,306	6.35	480	7.61
其他租金收入	6,786	6.99	6,306	6.35	480	7.61
成本與費用	46,790	48.21	44,108	44.44	2,682	6.08
業務成本與費用	46,790	48.21	44,108	44.44	2,682	6.08
管理及總務費用	46,790	48.21	44,108	44.44	2,682	6.08
管理費用及總務費用	46,790	48.21	44,108	44.44	2,682	6.08
業務賸餘	50,266	51.79	55,138	55.56	-4,872	-8.84
業務外收入	150	0.15	150	0.15	0	0.00
財務收入	150	0.15	150	0.15	0	0.00
利息收入	150	0.15	150	0.15	0	0.00
其他業務外收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
雜項收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
業務外賸餘	150	0.15	150	0.15	0	0.00
本期賸餘	50,416	51.95	55,288	55.71	-4,872	-8.81

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		草屯鎮公所主管	
			公共造產基金	
	金 額	%	金 額	%
收入	97,056	100.00	97,056	100.00
業務收入	97,056	100.00	97,056	100.00
勞務收入	90,270	93.01	90,270	93.01
管理收入	90,270	93.01	90,270	93.01
租金及權利金收入	6,786	6.99	6,786	6.99
其他租金收入	6,786	6.99	6,786	6.99
成本與費用	46,790	48.21	46,790	48.21
業務成本與費用	46,790	48.21	46,790	48.21
管理及總務費用	46,790	48.21	46,790	48.21
管理費用及總務費用	46,790	48.21	46,790	48.21
業務賸餘	50,266	51.79	50,266	51.79
業務外收入	150	0.15	150	0.15
財務收入	150	0.15	150	0.15
利息收入	150	0.15	150	0.15
其他業務外收入	0	0.00	0	0.00
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00
雜項收入	0	0.00	0	0.00
業務外賸餘	150	0.15	150	0.15
本期賸餘	50,416	51.95	50,416	51.95

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	495,187	100.00	463,289	100.00	36,770	7.94
本期賸餘	50,416	10.18	55,288	11.93	36,770	66.51
前期未分配賸餘	444,771	89.82	408,001	88.07	36,770	9.01
分配之部						
解繳公庫淨額	30,000	6.06	30,000	6.48	0	0.00
未分配賸餘	465,187	93.94	433,289	93.52	31,898	7.36

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		草屯鎮公所主管	
			公共造產基金	
	金額	%	金額	%
賸餘之部	495,187	100.00	495,187	100.00
本期賸餘	50,416	10.18	50,416	10.18
前期未分配賸餘	444,771	89.82	444,771	89.82
分配之部				
解繳公庫淨額	30,000	6.06	30,000	6.06
未分配賸餘	465,187	93.94	465,187	93.94

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	預 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	50,416
利息股利之調整	-150
利息收入	-150
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	50,266
調整項目	27,034
折舊、減損及折耗	27,034
折舊	27,034
未計利息股利之現金流入（流出）	77,300
收取利息	150
業務活動之淨現金流入(流出)	77,450
投資活動之現金流量	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-100,950
增加不動產、廠房及設備	-100,950
投資活動之淨現金流入(流出)	-100,950
籌資活動之現金流量	
增加長期負債	0
增加長期債務	0
減少長期負債	0
減少長期債務	0
賸餘分配款	-30,000
解繳公庫淨額	-30,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	-30,000
現金及約當現金之淨增(淨減)	-53,500
期初現金及約當現金	76,178
期末現金及約當現金	22,678

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	草屯鎮公所主管
		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）	50,416	50,416
利息股利之調整	-150	-150
利息收入	-150	-150
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	50,266	50,266
調整項目	27,034	27,034
折舊、減損及折耗	27,034	27,034
折舊	27,034	27,034
未計利息股利之現金流入（流出）	77,300	77,300
收取利息	150	150
業務活動之淨現金流入(流出)	77,450	77,450
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-100,950	-100,950
增加不動產、廠房及設備	-100,950	-100,950
投資活動之淨現金流入(流出)	-100,950	-100,950
籌資活動之現金流量		
增加長期負債	0	0
增加長期債務	0	0
減少長期負債	0	0
減少長期債務	0	0
賸餘分配款	-30,000	-30,000
解繳公庫淨額	-30,000	-30,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	-30,000	-30,000
現金及約當現金之淨增(淨減)	-53,500	-53,500
期初現金及約當現金	76,178	76,178
期末現金及約當現金	22,678	22,678

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
草屯鎮公所主管				46,790
公共造產基金				46,790
(一)納骨堂	年	1		41,849
(二)大成街停車場及店鋪	年	1		2,602
(三)草屯鎮演藝中心	年	1		1,285
(四)草屯鎮籃球場看台店鋪	年	1		1,054

本

頁

空

白

中華民國110年度
南投縣草屯鎮總預算

民政課主管

公共造產基金附屬單位預算
(非營業部分)

南投縣草屯鎮公所編

南投縣草屯鎮公所
公 共 造 產 基 金

目 次

中華民國110年度

壹、業務計畫及預算說明.....	第	1-6	頁
貳、預算主要表			
1. 收支餘絀預計表.....	第	7	頁
2. 餘絀撥補預計表.....	第	8	頁
3. 現金流量預計表.....	第	9	頁
參、預算明細表			
1. 勞務收入明細表.....	第	10	頁
2. 租金及權利金收入明細表.....	第	11	頁
3. 業務外收入明細表.....	第	12	頁
4. 管理及總務費用明細表及說明.....	第	13-19	頁
5. 固定資產建設改良擴充明細表.....	第	20	頁
6. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	21	頁
7. 資產折舊明細表.....	第	22	頁
8. 基金數額增減明細表.....	第	23	頁
肆、預算參考表			
1. 預計平衡表及說明.....	第	24-26	頁
2. 5年來主要營運項目分析表.....	第	27	頁
3. 員工人數彙計表.....	第	28	頁
4. 用人費用彙計表.....	第	29	頁
5. 各項費用彙計表.....	第	30	頁
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	31	頁
伍、附錄			
1. 代表會審議草屯鎮公所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	32	頁

南投縣草屯鎮公所
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、依據臺灣省政府函頒「臺灣省公共造產實施要點」規定，為充分利用地方資源與拓展地方自治事業，成立公共造產基金，以充裕自治財源，加速本鎮經濟建設。
- 二、除了嘉老山示範公墓第一、二及三處納骨堂，大成街停車場及店鋪、草屯鎮演藝中心與草屯鎮籃球場看台店鋪陸續興建、修繕完成，並啟用及招租，持續創造地方財富，充實建設經費，創造草屯鎮美好的未來。
- 三、本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，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、108（前）年度事業總收入 116,766,764 元，事業總支出 38,865,041 元，收支相抵賸餘 77,901,723 元。
- 二、109（上）年度截至 6 月 30 日止事業總收入 61,434,389 元，事業總支出 8,122,476 元，收支相抵賸餘 53,311,913 元。
- 三、截至 109 年 6 月 30 日止已提撥上繳南投縣殯葬設施經營管理基金之金額 8,070,460 元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

（一）業務收入 97,056 千元，包含：

1. 勞務收入 90,270 千元：

- （1）骨灰櫃使用規費及管理費收入 77,140 千元。
- （2）納骨櫃使用規費及管理費收入 7,500 千元。
- （3）神主牌位使用規費及管理費收入 1,740 千元。
- （4）骨灰牆使用規費及管理費收入 180 千元。
- （5）大成街停車場使用費收入 3,360 千元。
- （6）樹葬使用規費及管理費收入 350 千元。

2. 租金及權利金收入 6,786 千元：

其他租金收入 6,786 千元，主要為大成街停車場店鋪、草屯鎮演藝中心及籃球場看台店鋪租金收入。

（二）業務外收入 150 千元，為利息收入。

（三）業務成本與費用 46,790 千元，包含：

管理及總務費用 46,790 千元：

1. 用人費用 1,820 千元。
2. 服務費用 13,422 千元。
3. 材料及用品費 1,275 千元。
4. 折舊、折耗及攤銷 27,034 千元。

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

5. 稅捐與規費(強制費)1,763 千元。

6. 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 350 千元。

7. 其他 1,126 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)本年度預算總額

一般建築及設備計畫部分-一次性項目 100,950 千元

(二)資金來源

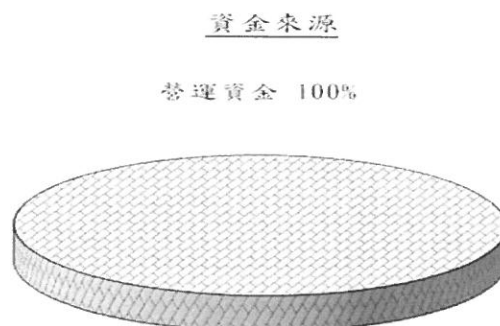
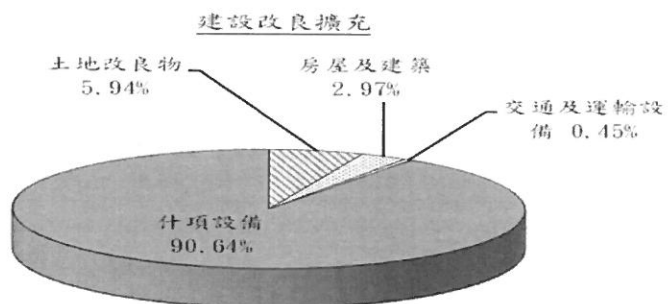
一般建築及設備計畫部分-自有資金 100,950 千元

(三)

110 年度固定資產建設改良擴充及資金來源

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	110 年度預算	資金來源	110 年度預算
土地改良物	6,000	營運資金	100,950
房屋及建築	3,000		
交通及運輸設備	450		
什項設備	91,500		
合 計	100,950	合 計	100,950



南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

(四)一般建築及設備計畫

1. 土地改良物：(1)示範公墓各墓區景觀美化、公共設施改善等工程、(2)草屯鎮籃球場看台店鋪、草屯鎮演藝中心及大成街停車場相關工程，預算金額 6,000 千元。
2. 房屋及建築：示範公墓納骨堂建物各項殯葬設施改善工程，預算金額 3,000 千元。
3. 交通及運輸設備：示範公墓小貨車，預算金額 450 千元。
4. 什項設備：(1)納骨堂及管理所相關各項設備費、(2)草屯鎮演藝中心及大成街停車場相關各項設備費、(3)第三處納骨堂二、三樓增設櫃位工程，預算金額 91,500 千元。

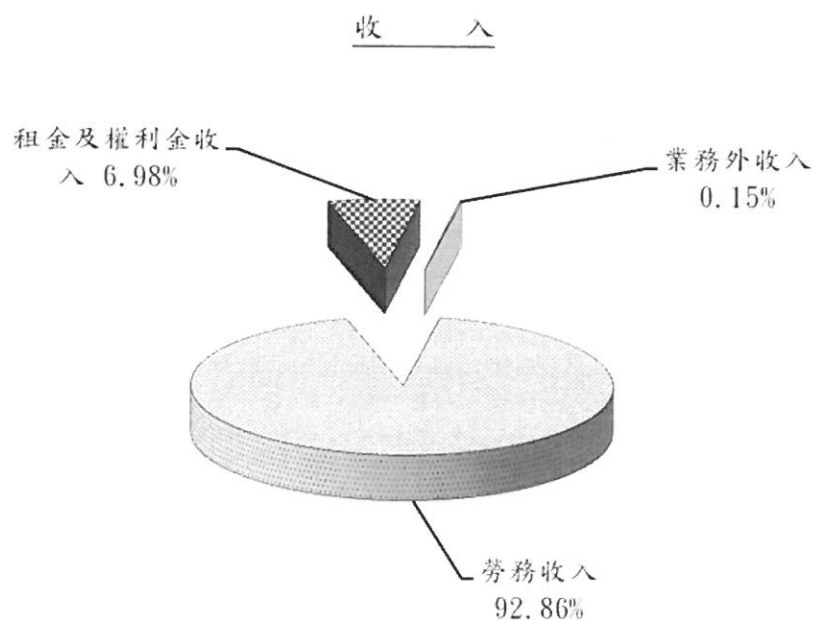
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

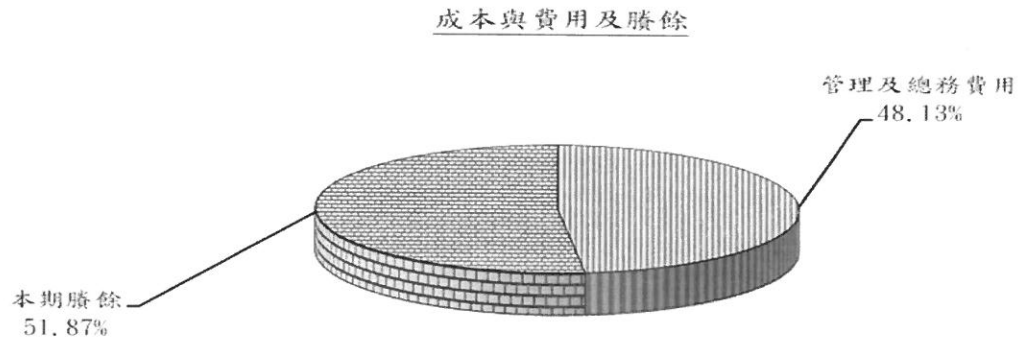
(一)110 年度收入、成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

收 入	110 年度預算	成本與費用及賸餘	110 年度預算
業務收入	97,056	業務成本與費用	46,790
勞務收入	90,270	管理及總務費用	46,790
租金及權利金收入	6,786		
業務外收入	150	本期賸餘	50,416
收入總額	97,206	成本、費用及賸餘總額	97,206



南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

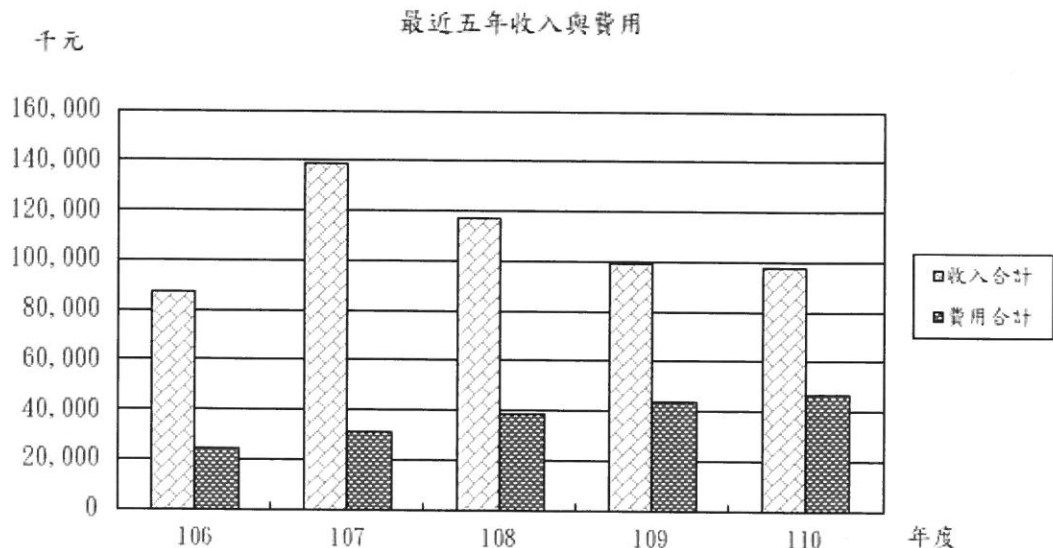


(二)最近五年收入與費用

單位：新臺幣千元

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					
業務收入	87,019	137,497	112,535	99,246	97,056
業務外收入	281	933	4,232	150	150
收入合計	87,300	138,430	116,767	99,396	97,206
費用					
業務成本與費用	24,305	30,764	38,865	44,108	46,790
業務外費用	0	0	0	0	0
費用合計	24,305	30,764	38,865	44,108	46,790
本期賸餘	62,995	107,666	77,902	55,288	50,416

備註：106 年度至 108 年度為審定決算數，109 年為法定預算數。



南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
業務計畫及預算說明
 中華民國 110 年度

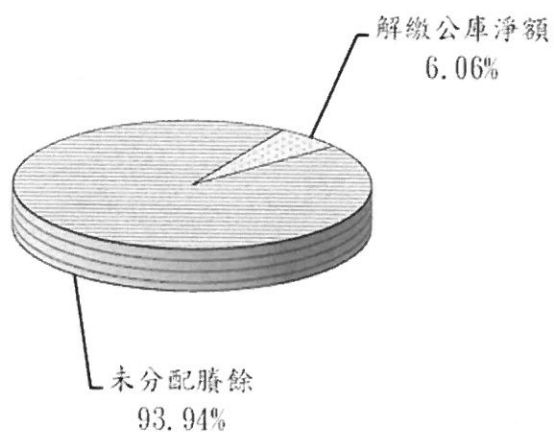
二、餘絀撥補之預計：

(一) 110 年度賸餘分配

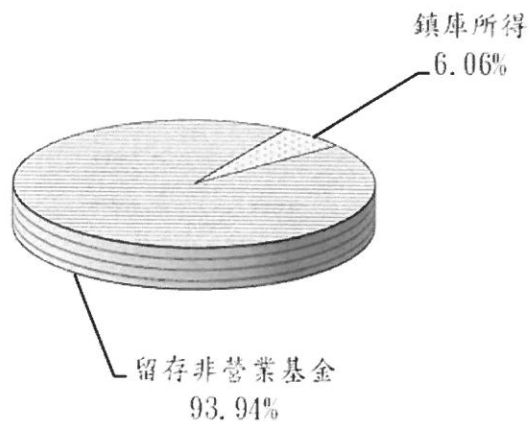
單位：新臺幣千元

按分配程序分	110 年度預算	按所得對象分	110 年度預算
解繳公庫淨額	30,000	鎮庫所得	30,000
未分配賸餘	465,187	留存非營業基金	465,187
合 計	495,187	合 計	495,187

按分配程序分



按所得對象分

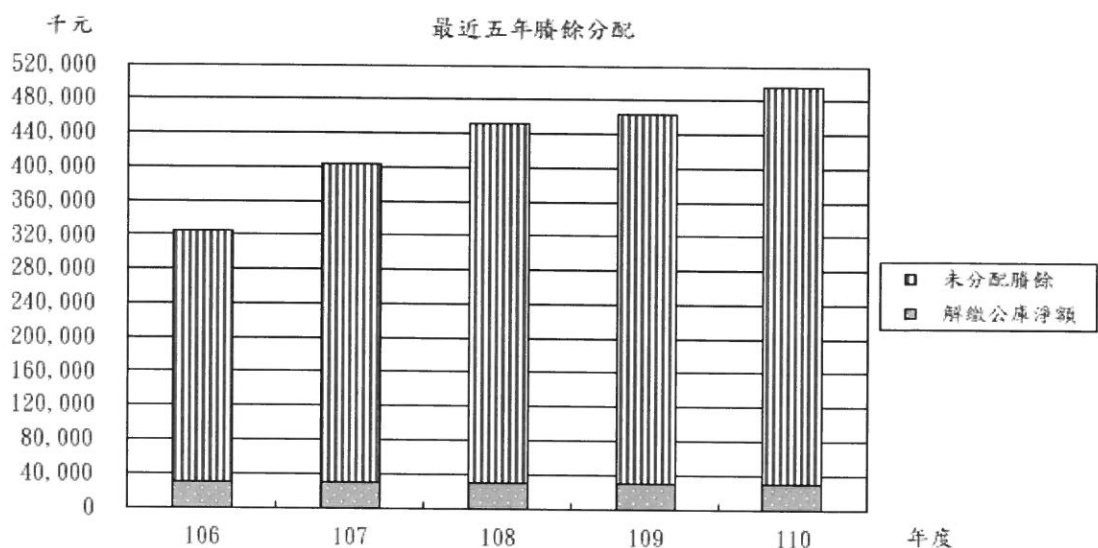


南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

(二)最近五年賸餘分配

單位：新臺幣千元

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	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
未分配賸餘	295,176	372,841	420,743	433,289	465,187
合 計	325,176	402,841	450,743	463,289	495,187



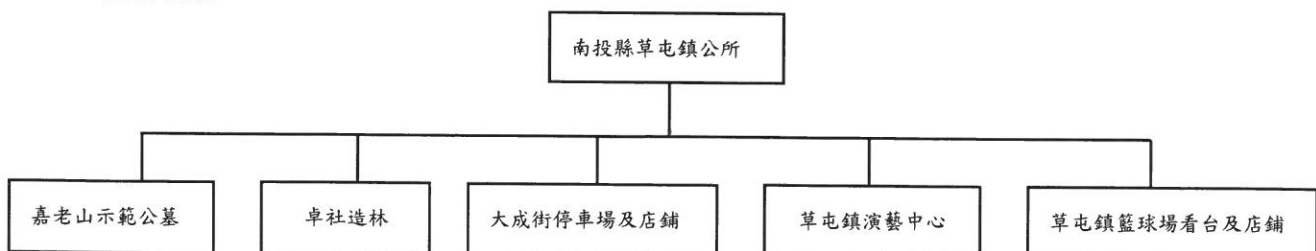
三、現金流量之預計：

- (一) 本年度賸餘計 50,416 千元。
- (二) 非使用資金費用—折舊計 27,034 千元。
- (三) 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 100,950 千元。
- (四) 解繳公庫 30,000 千元。
- (五) 本年度現金之淨減少 53,500 千元。

伍、其他：

- 一、卓社造林地杉木 32.67 公頃，獲林務局同意續租至 118 年 3 月 11 日止並已向林務局申請補償收回中。

二、重要投資：



南投縣草屯鎮公所
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	%
112,535	100.00	收入	97,056	100.00	99,246	100.00	-2,190	-2.21
112,535	100.00	業務收入	97,056	100.00	99,246	100.00	-2,190	-2.21
109,112	96.96	勞務收入	90,270	93.01	92,940	93.65	-2,670	-2.87
109,112	96.96	管理收入	90,270	93.01	92,940	93.65	-2,670	-2.87
3,423	3.04	租金及權利金收入	6,786	6.99	6,306	6.35	480	7.61
3,423	3.04	其他租金收入	6,786	6.99	6,306	6.35	480	7.61
38,865	34.54	成本與費用	46,790	48.21	44,108	44.44	2,682	6.08
38,865	34.54	業務成本與費用	46,790	48.21	44,108	44.44	2,682	6.08
38,865	34.54	管理及總務費用	46,790	48.21	44,108	44.44	2,682	6.08
38,865	34.54	管理費用及總務費用	46,790	48.21	44,108	44.44	2,682	6.08
73,670	65.46	業務賸餘	50,266	51.79	55,138	55.56	-4,872	-8.84
4,232	3.76	業務外收入	150	0.15	150	0.15	0	0.00
154	0.14	財務收入	150	0.15	150	0.15	0	0.00
154	0.14	利息收入	150	0.15	150	0.15	0	0.00
4,078	3.62	其他業務外收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
4,037	3.59	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
41	0.04	雜項收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
4,232	3.76	業務外賸餘	150	0.15	150	0.15	0	0.00
77,902	69.22	本期賸餘	50,416	51.95	55,288	55.71	-4,872	-8.81

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
餘絀撥補預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
463,289	100.00	賸餘之部	495,187	100.00	
55,288	11.93	本期賸餘	50,416	10.18	
408,001	88.07	前期未分配賸餘	444,771	89.82	
		分配之部			
30,000	6.48	解繳公庫淨額	30,000	6.06	
433,289	93.52	未分配賸餘	465,187	93.94	

南投縣草屯鎮公所
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（短絀）			50,416		
	利息股利之調整			-150		
	利息收入			-150		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			50,266		
	調整項目			27,034		
	折舊、減損及折耗			27,034		
	折舊			27,034		
	未計利息股利之現金流入（流出）			77,300		
	收取利息			150		
	業務活動之淨現金流入（流出）			77,450		
投資活動之現金流量						
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源			-100,950		
	增加不動產、廠房及設備			-100,950		
	投資活動之淨現金流入（流出）			-100,950		
籌資活動之現金流量						
	增加長期負債			0		
	增加長期債務			0		
	減少長期負債			0		
	減少長期債務			0		
	賸餘分配款			-30,000		
	解繳公庫淨額			-30,000		
	籌資活動之淨現金流入（流出）			-30,000		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			-53,500		
	期初現金及約當現金			76,178		
	期末現金及約當現金			22,678		

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
勞務收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明	明
勞務收入	90,270		
管理收入	90,270		
骨灰櫃使用規費收入	50,141	1. 第一處納骨堂20座x7,800元=156,000元。 2. 第二處納骨堂220座x29,250元=6,435,000元。 3. 第三處納骨堂1,340座x32,500元=43,550,000元。	
骨灰櫃管理費收入	26,999	1. 第一處納骨堂20座x4,200元=84,000元。 2. 第二處納骨堂220座x15,750元=3,465,000元。 3. 第三處納骨堂1,340座x17,500元=23,450,000元。	
納骨櫃使用規費收入	4,875	1. 第一處納骨堂10座x16,250元=162,500元。 2. 第二處納骨堂30座x35,750元=1,072,500元。 3. 第三處納骨堂70座x52,000元=3,640,000元。	
納骨櫃管理費收入	2,625	1. 第一處納骨堂10座x8,750元=87,500元。 2. 第二處納骨堂30座x19,250元=577,500元。 3. 第三處納骨堂70座x28,000元=1,960,000元。	
神主牌位使用規費收入	975	1. 第二處納骨堂5座x7,800元=39,000元。 2. 第三處納骨堂40座x23,400元=936,000元。	
神主牌位管理費收入	765	1. 第二處納骨堂5座x4,200元=21,000元。 2. 第三處納骨堂40座x12,600元=504,000元。 3. 暫厝區30座x8,000元=240,000元。	
骨灰牆使用規費收入	117	第二處納骨堂5座x23,400元=117,000元。	
骨灰牆管理費收入	63	第二處納骨堂5座x12,600元=63,000元。	
大成街停車場使用費收入	3,360	停車位12月x280,000元=3,360,000元。	
樹葬使用規費收入	175	35位x5,000元=175,000元。	
樹葬管理費收入	175	35位x5,000元=175,000元。	

南投縣草屯鎮公所

公共造產基金

租金及權利金收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金及權利金收入	6,786	
其他租金收入	6,786	
其他租金收入	6,786	1. 大成街停車場店鋪租金收入 12月×21,500元×7間=1,806,000元。 2. 草屯鎮演藝中心租金收入 12月×250,000元=3,000,000元。 3. 草屯鎮籃球場看台店鋪租金收入 12月×15,000元×11間=1,980,000元。

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
業務外收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算	數	說明
業務外收入		150	
財務收入		150	
利息收入		150	
利息收入		150	存款利息
合 計		150	

南投縣草屯鎮公所

公共造產基金

管理及總務費用明細表及說明

中華民國110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	說明
38,865	44,108	成本與費用	46,790	
38,865	44,108	業務成本與費用	46,790	
38,865	44,108	管理及總務費用	46,790	
1,456	1,812	用人費用	1,820	
832	838	聘僱及兼職人員薪資	838	
832	838	約僱工員薪資	838	公墓管理員及停車場管理員 34,916元×12月×2人=837,984元 (調整數加16元)。
210	280	超時工作報酬	324	
210	260	加班費	302	1. 公墓業務休息例假日加班 2,187元×5人×6天=65,610元 2. 清明掃墓期間加班 2,187元×9人×12天=236,196元 (調整數加194元)。
-	20	誤餐費	22	公墓業務誤餐費80元×30天×9人=21,600元 (調整數加400元)。
267	501	獎金	465	
52	105	年終獎金	105	公墓管理員及停車場管理員年終獎金 34,916元×1.5月×2人=104,748元 (調整數加252元)。
215	396	其他獎金	360	殯葬業務提成獎金 3,000元×12月×10人=360,000元。
51	53	退休及卹償金	53	
51	53	工員退休及離職金	53	公墓管理員及停車場管理員退休及離職金 2,178元×12月×2人=52,272元 (調整數加728元)。
96	140	福利費	140	
80	108	分擔員工保險費	108	公墓管理員及停車場管理員勞保、健保補助 (2,853元+1,614元)×12月×2人=107,208元 (調整數加792元)。
16	32	其他福利費	32	公墓管理員及停車場管理員休假補助 16,000元×2人=32,000元。

南投縣草屯鎮公所

公共造產基金

管理及總務費用明細表及說明

中華民國110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	說明
8,276	12,108	服務費用	13,422	
728	1,014	水電費	1,386	
684	948	工作場所電費	1,308	1. 公墓管理所及納骨堂、墓園用電 70,000元x12月=840,000元。 2. 大成街停車場用電 6,000元x12月=72,000元。 3. 草屯鎮籃球場看台店鋪用電 3,000元x12月=36,000元。 4. 草屯鎮演藝中心用電 30,000元x12月=360,000元。
44	66	工作場所水費	78	1. 公墓管理所及墓園等自來水費 4,000元x12月=48,000元。 2. 大成街停車場自來水費 1,000元x12月=12,000元。 3. 草屯鎮籃球場看台店鋪自來水費 500元x12月=6,000元。 4. 草屯鎮演藝中心自來水費 1,000元x12月=12,000元。
56	71	郵電費	77	
-	8	郵費	8	公墓管理所業務聯絡使用郵票 8元x1,000張=8,000元。
56	63	電話費	69	1. 公墓管理所業務聯絡、納骨堂保全之 電話費及網路費用 4,000元x12月=48,000元。 2. 大成街停車場網路費 1,200元x12月=14,400元 3. 草屯鎮演藝中心電話費 500元x12月=6,000元 (調整數加600元)。

南投縣草屯鎮公所

公共造產基金

管理及總務費用明細表及說明

中華民國110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	說 明
843 3	1,031 42	旅運費 國內旅費	1,012 42	1. 主計人員公共造產業務接洽 500元x12天x2人=12,000元。 2. 主協辦公共造產業務接洽及研議 500元x30天x2人=30,000元。
840	989	國外旅費	970	公共造產業務國外(北歐地區)訪問及考察 1. 交通費：50,000元x7人=350,000元。 2. 生活費：US275元x30天x7人x10天 =577,500元。 3. 辦公費：600元x7人x10天=42,000元。 (調整數加500元)。
146 52	470 320	印刷裝訂與廣告費 印刷及裝訂費	470 320	1. 預決算書及帳簿冊等20,000元。 2. 納骨堂使用申請書及廣告書300,000元。
- 94	50 100	廣(公)告費 業務宣導費	50 100	平面或電子媒體廣告活動費。 配合政府環保政策宣導金紙減量回收等宣導品 製作費。
545 110	2,246 1,300	修理保養及保固費 其他建築修護費	3,000 1,800	1. 納骨堂及管理所辦公室等建築修護費 500,000元。 2. 大成街停車場建築修護費400,000元。 3. 草屯鎮籃球場看台店鋪建築修護費 400,000元。 4. 草屯鎮演藝中心建築修護費500,000元。
86	246	機械及設備修護費	282	1. 孝恩堂、慈恩堂電梯保養維護費 6,000元x12月=72,000元。 2. 大成街停車場停管系統保養費 8,500元x12月=102,000元。 3. 大成街停車場電梯保養維護費 6,000元x12月=72,000元。

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金

管理及總務費用明細表及說明

中華民國110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	說 明
				4. 草屯鎮演藝中心電梯保養維護費 3,000元×12月=36,000元。
-	-	交通及運輸設備修護費	18	1. 小貨車修護費8,500元。 2. 機車修護費9,500元。
349	700	什項設備修護費	900	1. 公墓及納骨堂各項設備維護費450,000元。 2. 大成街停車場水電、消防、電梯、電氣供電等各項設備維護費200,000元。 3. 草屯鎮籃球場看台店鋪水電、消防等各項設備維護費50,000元。 4. 草屯鎮演藝中心水電、消防、電梯、電氣供電等各項設備維護費200,000元。
165	320	保險費	384	
165	320	一般房屋保險費	380	1. 公墓管理所及第一、二、三處納骨堂保險費200,000元。 2. 大成街停車場保險費60,000元。 3. 草屯鎮籃球場看台店鋪保險費60,000元。 4. 草屯鎮演藝中心保險費60,000元。
-	-	交通及運輸設備保險費	4	小貨車保險費3,747元(調整數加253元)。
5,452	6,459	一般服務費	6,560	
5,452	6,455	計時與計件人員酬金	6,556	1. 公墓臨時技工 1,380元×310日×9人=3,850,200元。 2. 主計業務臨時工 1,280元×310日×1人=396,800元。 3. 大成街停車場臨時工 1,280元×310日×1人=396,800元。 4. 草屯鎮籃球場商店街、演藝中心及周邊環境整理臨時工1,280元×310日×1人=396,800元。 5. 納骨堂內部僱工消毒清潔、整理環境、種植花木施肥150,000元、清明節指揮交通

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
管理及總務費用明細表及說明

中華民國110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	說 明
				100,000元、金紙回收100,000元及祭祀場地、墓地清潔維護工資150,000元，共500,000元。
				6. 勞、健保費補助及勞工退休金提撥 臨時技工5,941元×12月×9人=641,628元。 臨時工5,380元×12月×3人=193,680元。
				7. 臨時人員調待準備金15,000元×12人=180,000元(調整數加92元)。
-	4	體育活動費	4	文康活動費2,000元×2人=4,000元。
341	497	專業服務費	533	
85	150	專技人員酬金	150	納骨堂示範公墓管理所、草屯鎮演藝中心及大成街停車場辦理公共安全檢查等其他須委託專業技師申報服務費。
20	120	委託檢驗(定)試驗認證費	120	納骨堂示範公墓管理所、草屯鎮演藝中心暨大成街停車場消防安檢及電氣供電設備檢查。
40	50	電腦軟體服務費	50	1. 基金會計系統維護費5,000元。 2. 第二處、第三處及樹葬納骨堂銷售系統維護費45,000元。
196	177	其他	213	1. 第二處及第三處納骨堂保全費 6,400元×12月=76,800元。 2. 大成街停車場保全費 8,300元×12月=99,600元 3. 草屯鎮演藝中心保全費 3,000元×12月=36,000元 (調整數加600元)。
1,166	1,175	材料及用品費	1,275	
13	22	使用材料費	62	
13	22	燃料	62	1. 公墓巡視機車用汽油： 28元×15公升×12月×3輛=15,120元。

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
管理及總務費用明細表及說明

中華民國110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	說明
1,153 167	1,153 220	用品消耗 辦公(事務)用品	1,213 270	2. 公墓小貨車用汽油： 28元x139公升x12月=46,704元 (調整數加176元)。 1. 公共造產業務及會計報表整理等文具用品費 100,000元。 2. 公墓管理所清潔用具、瓦斯及報紙等辦公用 品費120,000元。 3. 草屯鎮演藝中心清潔用具、辦公用品費 50,000元。
20	40	農業與園藝用品及環 境美化費	40	園藝用品及肥料等。
966	893	其他	903	1. 公墓納骨堂每年清明節、中元節(含普渡法 會)、重陽節等祭典550,000元。 2. 每月土地公、地藏王菩薩、西方三聖、藥師 佛等拜拜祭品費4,000元x12月=48,000元。 3. 地藏王菩薩、阿彌佛陀、藥師佛等聖誕祭典 費用120,000元。 4. 納骨堂金、香、燭、花等費用50,000元。 5. 管理所工作人員服裝費10人x2,500=25,000元。 6. 公墓納骨堂、大成街停車場及草屯鎮演藝中 心維護管理相關物品費用100,000元。 7. 草屯鎮演藝中心中元節祭品費10,000元。
25,118	25,408	折舊、折耗及攤銷	27,034	
25,118	25,408	不動產、廠房及設備折舊	27,034	
2,746	2,607	土地改良物折舊	3,046	土地改良物折舊。
9,299	9,288	一般房屋折舊	9,443	房屋及建築折舊。
126	126	機械及設備折舊	126	機械及設備折舊。
10	8	交通及運輸設備折舊	55	交通及運輸設備折舊。
12,937	13,379	什項設備折舊	14,364	什項設備折舊。

南投縣草屯鎮公所

公共造產基金

管理及總務費用明細表及說明

中華民國110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	說明
1,259	1,755	稅捐與規費(強制費)	1,763	
253	415	土地稅	415	
253	415	一般土地地價稅	415	1. 第一處納骨堂地價稅210,000元。 2. 第二處納骨堂地價稅20,000元。 3. 第三處納骨堂地價稅20,000元。 4. 大成街停車場地價稅100,000元。 5. 草屯鎮演藝中心地價稅15,000元。 6. 草屯鎮籃球場看台店鋪地價稅50,000元。
1,006	1,340	房屋稅	1,340	
1,006	1,340	一般房屋稅	1,340	1. 第一處納骨堂房屋稅130,000元。 2. 第二處納骨堂房屋稅200,000元。 3. 第三處納骨堂房屋稅400,000元。 4. 大成街停車場房屋稅500,000元。 5. 草屯鎮演藝中心房屋稅60,000元。 6. 草屯鎮籃球場看台店鋪房屋稅50,000元。
-	-	消費與行為稅	3	
-	-	使用牌照稅	3	小貨車使用牌照稅2,700元(調整數加300元)。
-	-	規費	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)。
206	350	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	350	
206	350	競賽及交流活動費	350	來賓觀摩公共造產業務及辦理國內公共造產
206	350	交流活動費	350	業務觀摩等相關活動費。
1,384	1,500	其他	1,126	
1,384	1,500	其他費用	1,126	
1,384	1,500	其他	1,126	依殯葬管理條例第36條規定提撥百分之二以支 應重大事故發生或經營不善致無法正常營運時 之修護、管理等費用之準備金。 56,283,000元x2%=1,125,660元 (調整數加340元)。
38,865	44,108	合 計	46,790	

南投縣草屯鎮公所
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：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備					合 計	說 明
	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		
一般建築及設備計畫	6,000	3,000		450	91,500	100,950	
一次性項目	6,000	3,000		450	91,500	100,950	
土地改良物	6,000					6,000	1. 示範公墓各墓區景觀美化、公共設施改善、多元葬法及駁坎水土保持等工程。
房屋及建築		3,000				3,000	2. 草屯鎮籃球場看台店鋪、草屯鎮演藝中心及大成街停車場相關工程。
交通及運輸設備				450		450	示範公墓納骨堂建物各項殯葬設施改善工程。
什項設備					91,500	91,500	示範公墓小貨車。
合 計	6,000	3,000		450	91,500	100,950	1. 納骨堂及管理所相關各項設備費。 2. 草屯鎮演藝中心及大成街停車場相關各項設備費。 3. 第三處納骨堂二、三樓增設櫃位工程

南投縣草屯鎮公所
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：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金		外 借 資 金		合 計	
	營 運 資 金	%	國 內 借 款	%	金 額	%
一般建築及設備計畫	100,950	100.00			100,950	100.00
一次性項目	100,950	100.00			100,950	100.00
土地改良物	6,000	5.94			6,000	5.94
房屋及建築	3,000	2.97			3,000	2.97
交通及運輸設備	450	0.45			450	0.45
什項設備	91,500	90.64			91,500	90.64
合 計	100,950	100.00			100,950	100.00

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
資產折舊明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備					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	
前年度決算資產原值	30,233	252,987	840	37	51,051	335,148
上年度預計新增資產原值	6,000	117,823	-	-	3,500	127,323
本年度預計新增資產原值	6,000	3,000	-	450	91,500	100,950
本年度(12月底)止資產總額	42,233	373,810	840	487	146,051	563,421
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
折舊率	30年	35年	8年	4年	8年	
本年度應提折舊額	3,046	9,443	126	55	14,364	27,034
管理及總務費用	3,046	9,443	126	55	14,364	27,034

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
基金數額增減明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			89,201		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以代管公有財產撥充					
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			89,201		

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

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
523,611	資產	557,125	536,709	20,416
157,397	流動資產	25,947	79,447	-53,500
152,868	現金	22,678	76,178	-53,500
152,868	銀行存款	22,678	76,178	-53,500
1,260	應收款項	0	0	0
1,260	應收帳款	0	0	0
3,269	消耗性生物資產-流動	3,269	3,269	0
3,269	消耗性生物資產-流動	3,269	3,269	0
13,219	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,289	2,289	0
13,219	準備金	2,289	2,289	0
13,219	其他準備金	2,289	2,289	0
352,995	不動產、廠房及設備	528,889	454,973	73,916
17,847	土地	17,847	17,847	0
17,847	土地	17,847	17,847	0
30,233	土地改良物	36,580	33,626	2,954
45,832	土地改良物	57,832	51,832	6,000
15,599	累計折舊-土地改良物(-)	21,252	18,206	3,046
252,987	房屋及建築	355,079	361,522	-6,443
350,051	房屋及建築	470,874	467,874	3,000
97,064	累計折舊-房屋及建築(-)	115,795	106,352	9,443
840	機械及設備	588	714	-126
1,008	機械及設備	1,008	1,008	0
168	累計折舊-機械及設備(-)	420	294	126
37	交通及運輸設備	487	92	395
304	交通及運輸設備	817	367	450
267	累計折舊-交通及運輸設備(-)	330	275	55
51,051	什項設備	118,308	41,172	77,136
196,546	什項設備	291,546	200,046	91,500
145,495	累計折舊-什項設備(-)	173,238	158,874	14,364
523,611	資產合計	557,125	536,709	20,416

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

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
13,219	負債	2,289	2,289	0
0	流動負債	0	0	0
0	應付款項	0	0	0
0	應付薪工	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
13,219	其他負債	2,289	2,289	0
13,219	什項負債	2,289	2,289	0
13,219	其他什項負債	2,289	2,289	0
510,392	淨值	554,836	534,420	20,416
89,201	基金	89,201	89,201	0
89,201	基金	89,201	89,201	0
89,201	基金	89,201	89,201	0
448	公積	448	448	0
448	資本公積	448	448	0
448	受贈公積	448	448	0
420,743	累積餘絀	465,187	444,771	20,416
420,743	累積賸餘	465,187	444,771	20,416
420,743	累積賸餘	465,187	444,771	20,416
523,611	負債及淨值合計	557,125	536,709	20,416

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
預計平衡表說明

中華民國110年12月31日

一、資產

不動產、廠房及設備

(一) 土地改良物增加6,000千元：

1. 示範公墓各墓區景觀美化、公共設施改善、多元葬法及駁坎水土保持等工程。
2. 草屯鎮籃球場看台店鋪、草屯鎮演藝中心及大成街停車場相關工程。

(二) 房屋及建築增加3,000千元：

示範公墓納骨堂建物各項殯葬設施改善工程。

(三) 交通及運輸設備增加450千元：

示範公墓小貨車。

(四) 什項設備增加91,500千元：

1. 納骨堂及管理所相關各項設備費。
2. 草屯鎮演藝中心及大成街停車場相關各項設備費。
3. 第三處納骨堂二、三樓增設櫃位工程。

二、負債及淨值

(一) 負債：無。

(二) 淨值：累積餘絀增加20,416千元。

南投縣草屯鎮公所
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				46,790	全年經費預算
納骨堂	年	1		41,849	
大成街停車場及店鋪	年	1		2,602	
草屯鎮演藝中心	年	1		1,285	
草屯鎮籃球場看台店鋪	年	1		1,054	
上年度預算數				44,108	全年經費預算
納骨堂	年	1		40,187	
大成街停車場及店鋪	年	1		2,697	
草屯鎮演藝中心	年	1		75	
草屯鎮籃球場看台店鋪	年	1		1,149	
前年度決算數				38,865	全年經費決算
納骨堂	年	1		37,941	
大成街停車場及店鋪	年	1		625	
草屯鎮演藝中心	年	1		282	
草屯鎮籃球場看台店鋪	年	1		17	
107年度決算數				30,764	全年經費決算
納骨堂	年	1		30,229	
大成街停車場及店鋪	年	1		253	
草屯鎮演藝中心	年	1		282	
106年度決算數				24,305	全年經費決算
納骨堂	年	1		23,544	
草屯鎮演藝中心	年	1		761	

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

項 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	2	-	2	
約僱	2	-	2	
合 計	2	-	2	

備註：「服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金」：進用12名臨時人員協助公共造產主計業務處理、納骨堂選位、進塔及環境整理等工作，預算數為6,556,000元。

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
用人費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目	聘僱人員薪資	超時工作報酬	獎金		退休及 卹償金	福利費		總計
			年終	其他	退休及 離職金	分擔 保險費	其他	
業務總支出部分：								
管理及總務費用	838	324	105	360	53	108	32	1,820
聘僱人員	838	324	105	360	53	108	32	1,820
約僱工員	838	324	105	360	53	108	32	1,820
合 計	838	324	105	360	53	108	32	1,820

備註：「服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金」：進用12名臨時人員協助公共造產

主計業務處理、納骨堂選位、進塔及環境整理等工作，預算數為6,556,000元。

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年度預算數
			合計
1,456	1,812	用人費用	1,820
832	838	聘僱及兼職人員薪資	838
210	280	超時工作報酬	324
267	501	獎金	465
51	53	退休及卹償金	53
96	140	福利費	140
8,276	12,108	服務費用	13,422
728	1,014	水電費	1,386
56	71	郵電費	77
843	1,031	旅運費	1,012
146	470	印刷裝訂與廣告費	470
545	2,246	修理保養及保固費	3,000
165	320	保險費	384
5,452	6,459	一般服務費	6,560
341	497	專業服務費	533
1,166	1,175	材料及用品費	1,275
13	22	使用材料費	62
1,153	1,153	用品消耗	1,213
25,118	25,408	折舊、折耗及攤銷	27,034
2,746	2,607	土地改良物折舊	3,046
9,299	9,288	一般房屋折舊	9,443
126	126	機械及設備折舊	126
10	8	交通及運輸設備折舊	55
12,937	13,379	什項設備折舊	14,364
1,259	1,755	稅捐與規費(強制費)	1,763
253	415	土地稅	415
1,006	1,340	房屋稅	1,340
-	-	消費與行為稅	3
-	-	規費	5
206	350	會費、捐助、補助、分攤救助 (濟)與交流活動費	350
206	350	競賽及交流活動費	350
1,384	1,500	其他	1,126
1,384	1,500	其他費用	1,126
38,865	44,108	合 計	46,790

南投縣草屯鎮公所

公共造產基金

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
小貨車	輛	1	450			1	450	1.用途:載運樹枝、垃圾及辦理祭典時各項祭品等。 2.購置時間:預計110年1月 3.經109年7月20日草鎮民字第1090021788號簽准。

備註：管理用公務車輛，經本表增購後，計有小貨車1輛及機車3輛。

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
代表會審議草屯鎮公所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109年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	一、通案決議部分： 109年度總預算附屬單位預算照案通過。	已依決議辦理。