

中華民國 108 年度

(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)

南投縣草屯鎮總決算

民政課主管

公共造產基金附屬單位決算

(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
108年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	第	1-2	頁
乙、主要表			
一、 收支餘絀表.....	第	3	頁
二、 餘絀撥補表.....	第	4	頁
三、 現金流量表.....	第	5	頁
四、 平衡表.....	第	6-9	頁
丙、附屬表			
一、 業務收入明細表.....	第	11	頁
二、 業務外收入明細表.....	第	12	頁
三、 成本與費用明細表.....	第	13-15	頁
四、 資產折舊明細表.....	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計畫預算與實際進度比較表.....	第	18-19	頁
七、 長期債務增減明細表.....	第	20	頁
八、 主要營運項目執行績效摘要表.....	第	21	頁
九、 基金數額增減明細表.....	第	22	頁
十、 員工人數彙計表.....	第	23	頁
十一、用人費用彙計表.....	第	24	頁
十二、各項費用彙計表.....	第	25	頁
十三、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	26	頁

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
總 說 明
中華民國108年度

壹、業務計畫實施績效：

- 一、業務總收入為116,766,764元，較預算收入107,850,000元，增加8,916,764元，說明如下：
 - (一) 業務收入-勞務收入原列100,860,000元，本年度實收109,111,960元，增加8,251,960元。
 - (二) 業務收入-租金及權利金收入原列6,840,000元，本年度實收3,422,712元，減少3,417,288元。
 - (三) 業務外收入-財務收入原列150,000元，本年度實收154,434元，增加4,434元。
 - (四) 業務外收入-其他業務外收入原列0元，本年度實收4,077,658元，增加4,077,658元。
- 二、業務成本與費用-管理費用及總務費用為38,865,041元，較預算支出42,690,000元，減少3,824,959元。

貳、收支餘絀情形：

- 一、業務收入112,534,672元，業務成本與費用38,865,041元，業務賸餘73,669,631元。
- 二、業務外收入4,232,092元，業務外費用0元，業務外賸餘4,232,092元。
- 三、本期賸餘77,901,723元。

參、餘絀撥補實況：

本期賸餘77,901,723元，累計賸餘372,841,359元，未分配前賸餘合計450,743,082元，解繳公庫30,000,000元，留存事業機關未分配賸餘420,743,082元。

肆、現金流量結果：

- 一、本期賸餘(短絀-) 77,901,723元。
- 二、業務活動之淨現金流入(流出-) 101,759,900元。
- 三、投資活動之淨現金流入(流出-) -15,982,086元。
- 四、籌資活動之淨現金流入(流出-) -29,000,000元。
- 五、現金及約當現金之淨增(淨減-) 56,777,814元。

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
總 說 明
中華民國108年度

伍、資產負債情況：

一、本年度資產增加47,848,058元，係：

(一) 流動資產增加58,037,814元（銀行存款增加56,777,814元，應收帳款增加1,260,000元）。

(二) 投資、長期應收款、貸墊款及準備金減少1,053,665元，係其他準備金減少。

(三) 不動產、廠房及設備淨減少9,136,091元（土地改良物淨增加2,522,988元，房屋及建築淨增加1,122,655元，機械及設備淨減少125,976元，交通及運輸設備淨減少9,948元，什項設備淨減少12,645,810元）。

二、本年度負債減少1,053,665元，係其他什項負債減少。

三、本年度淨值增加48,901,723元，係基金增加1,000,000元，累積賸餘增加47,901,723元。

陸、其他：

一、經營情況：本年度業務總收入116,766,764元，較上年度業務總收入138,429,892元，減少21,663,128元，較去年減少15.65%。

二、經營效能：本年度賸餘77,901,723元，占業務總收入116,766,764元的66.72%。

三、投資報酬：本年度賸餘77,901,723元，占期末資產總額523,611,051元的14.88%。

四、資產週轉：本年度業務總收入116,766,764元，占期末資產總額523,611,051元的22.30%。

五、本年度併決算事項說明：

(一) 管理費用及總務費用-折舊、折耗及攤銷-不動產、廠房及設備折舊-土地改良物折舊超支472,921元，係依實際法定折舊年限提列所致。

(二) 管理費用及總務費用-折舊、折耗及攤銷-不動產、廠房及設備折舊-什項設備折舊超支1,648,056元，係依實際法定折舊年限提列所致。

主
要
表

南投縣草屯鎮公所

公共造產基金

收支餘絀表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增(+)減(-)		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
收入	107,700,000	100.00	112,534,672	100.00	4,834,672	4.49	137,496,800	100.00
業務收入	107,700,000	100.00	112,534,672	100.00	4,834,672	4.49	137,496,800	100.00
勞務收入	100,860,000	93.65	109,111,960	96.96	8,251,960	8.18	137,481,800	99.99
管理收入	100,860,000	93.65	109,111,960	96.96	8,251,960	8.18	137,481,800	99.99
租金及權利金收入	6,840,000	6.35	3,422,712	3.04	-3,417,288	-49.96	15,000	0.01
其他租金收入	6,840,000	6.35	3,422,712	3.04	-3,417,288	-49.96	15,000	0.01
成本與費用	42,690,000	39.64	38,865,041	34.54	-3,824,959	-8.96	30,764,310	22.37
業務成本與費用	42,690,000	39.64	38,865,041	34.54	-3,824,959	-8.96	30,764,310	22.37
管理及總務費用	42,690,000	39.64	38,865,041	34.54	-3,824,959	-8.96	30,764,310	22.37
管理費用及總務費用	42,690,000	39.64	38,865,041	34.54	-3,824,959	-8.96	30,764,310	22.37
業務賸餘	65,010,000	60.36	73,669,631	65.46	8,659,631	13.32	106,732,490	77.63
業務外收入	150,000	0.14	4,232,092	3.76	4,082,092	2721.39	933,092	0.68
財務收入	150,000	0.14	154,434	0.14	4,434	2.96	149,011	0.11
利息收入	150,000	0.14	154,434	0.14	4,434	2.96	149,011	0.11
其他業務外收入	0	0.00	4,077,658	3.62	4,077,658	100.00	784,081	0.57
違規罰款收入	0	0.00	4,037,122	3.59	4,037,122	100.00	274,319	0.20
雜項收入	0	0.00	40,536	0.04	40,536	100.00	509,762	0.37
業務外賸餘(短絀-)	150,000	0.14	4,232,092	3.76	4,082,092	2,721.39	933,092	0.68
本期賸餘	65,160,000	60.50	77,901,723	69.22	12,741,723	19.55	107,665,582	78.30

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
餘 絀 撥 補 表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 (+) 減 (-)		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	407,589,000	100.00	450,743,082	100.00	43,154,082	10.59	402,841,359	100.00
本期賸餘	65,160,000	15.99	77,901,723	17.28	12,741,723	19.55	107,665,582	26.73
前期未分配賸餘	342,429,000	84.01	372,841,359	82.72	30,412,359	8.88	295,175,777	73.27
分配之部	30,000,000	7.36	30,000,000	6.66	0	0.00	30,000,000	7.45
解繳公庫淨額	30,000,000	7.36	30,000,000	6.66	0	0.00	30,000,000	7.45
未分配賸餘	377,589,000	92.64	420,743,082	93.34	43,154,082	11.43	372,841,359	92.55

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	65,160,000	77,901,723	12,741,723	19.55
利息股利之調整	-150,000	-154,434	-4,434	2.96
利息收入	-150,000	-154,434	-4,434	2.96
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	65,010,000	77,747,289	12,737,289	19.59
調整項目	23,920,000	23,858,177	-61,823	-0.26
折舊、減損及折耗	23,920,000	25,118,177	1,198,177	5.01
流動資產淨減（淨增）		-1,260,000	-1,260,000	-100.00
未計利息股利之現金流入（流出）	88,930,000	101,605,466	12,675,466	14.25
收取利息	150,000	154,434	4,434	2.96
業務活動之淨現金流入（流出）	89,080,000	101,759,900	12,679,900	14.23
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-10,500,000	-15,982,086	-5,482,086	52.21
增加不動產、廠房及設備	-10,500,000	-15,982,086	-5,482,086	52.21
投資活動之淨現金流入（流出）	-10,500,000	-15,982,086	-5,482,086	52.21
籌資活動之現金流量				
增加基金、公積及填補短絀		1,000,000	1,000,000	100.00
增加基金		1,000,000	1,000,000	100.00
賸餘分配款	-30,000,000	-30,000,000		
解繳公庫淨額	-30,000,000	-30,000,000		
籌資活動之淨現金流入（流出）	-30,000,000	-29,000,000	1,000,000	-3.33
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	48,580,000	56,777,814	8,197,814	16.87
期初現金及約當現金	50,688,000	96,090,750	45,402,750	89.57
期末現金及約當現金	99,268,000	152,868,564	53,600,564	54.00

南投縣草
公共造
平 衡
 中華民國108

科 目	本 年 度 數		上 年 度 數		比 較 增 (+) 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	523,611,051	100.00	475,762,993	100.00	47,848,058	10.06
流動資產	157,397,454	30.06	99,359,640	20.88	58,037,814	58.41
現金	152,868,564	29.20	96,090,750	20.20	56,777,814	59.09
銀行存款	122,868,564	23.47	66,090,750	13.89	56,777,814	85.91
定期存款	30,000,000	5.73	30,000,000	6.31	0	0.00
應收款項	1,260,000	0.24	0	0.00	1,260,000	100.00
應收帳款	1,260,000	0.24	0	0.00	1,260,000	100.00
消耗性生物資產－流動	3,268,890	0.62	3,268,890	0.69	0	0.00
消耗性生物資產－流動	3,268,890	0.62	3,268,890	0.69	0	0.00
預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他預付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	13,218,913	2.52	14,272,578	3.00	-1,053,665	-7.38
準備金	13,218,913	2.52	14,272,578	3.00	-1,053,665	-7.38
其他準備金	13,218,913	2.52	14,272,578	3.00	-1,053,665	-7.38
不動產、廠房及設備	352,994,684	67.42	362,130,775	76.12	-9,136,091	-2.52
土地	17,847,195	3.41	17,847,195	3.75	0	0.00
土地	17,847,195	3.41	17,847,195	3.75	0	0.00
土地改良物	30,233,136	5.77	27,710,148	5.82	2,522,988	9.10
土地改良物	45,831,991	8.75	40,563,082	8.53	5,268,909	12.99
累計折舊－土地改良物	-15,598,855	-2.98	-12,852,934	-2.70	-2,745,921	21.36
房屋及建築	252,986,827	48.32	251,864,172	52.94	1,122,655	0.45
房屋及建築	350,050,719	66.85	339,628,788	71.39	10,421,931	3.07
累計折舊－房屋及建築	-97,063,892	-18.54	-87,764,616	-18.45	-9,299,276	10.60
機械及設備	839,839	0.16	965,815	0.20	-125,976	-13.04
機械及設備	1,007,808	0.19	1,007,808	0.21	0	0.00
累計折舊－機械及設備	-167,969	-0.03	-41,993	-0.01	-125,976	299.99

屯鎮公所

產基金

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 (+) 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	13,218,913	2.52	14,272,578	3.00	-1,053,665	-7.38
流動負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付薪工	0	0.00	0	0.00	0	0.00
長期負債	0	0.00	0	0.00	0	0.00
長期債務	0	0.00	0	0.00	0	0.00
長期借款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他負債	13,218,913	2.52	14,272,578	3.00	-1,053,665	-7.38
什項負債	13,218,913	2.52	14,272,578	3.00	-1,053,665	-7.38
其他什項負債	13,218,913	2.52	14,272,578	3.00	-1,053,665	-7.38
淨值	510,392,138	97.48	461,490,415	97.00	48,901,723	10.60
基金	89,200,660	17.04	88,200,660	18.54	1,000,000	1.13
基金	89,200,660	17.04	88,200,660	18.54	1,000,000	1.13
基金	89,200,660	17.04	88,200,660	18.54	1,000,000	1.13
公積	448,396	0.09	448,396	0.09	0	0.00
資本公積	448,396	0.09	448,396	0.09	0	0.00
受贈公積	448,396	0.09	448,396	0.09	0	0.00
累積餘絀	420,743,082	80.35	372,841,359	78.37	47,901,723	12.85
累積賸餘	420,743,082	80.35	372,841,359	78.37	47,901,723	12.85
累積賸餘	372,841,359	71.21	295,175,777	62.04	77,665,582	26.31
減：解繳鎮庫	-30,000,000	-5.73	-30,000,000	-6.31	0	0.00
本期賸餘	77,901,723	14.88	107,665,582	22.63	-29,763,859	-27.64

南投縣草

公共造

平 衡

中華民國108

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 (+) 減 (-)	
	決 算	數	決 算	數	金 額	%
交通及運輸設備	36,917	0.01	46,865	0.01	-9,948	-21.23
交通及運輸設備	303,932	0.06	303,932	0.06	0	0.00
累計折舊— 交通及運輸設備	-267,015	-0.05	-257,067	-0.05	-9,948	3.87
什項設備	51,050,770	9.75	63,696,580	13.39	-12,645,810	-19.85
什項設備	196,545,726	37.54	196,254,480	41.25	291,246	0.15
累計折舊— 什項設備	-145,494,956	-27.79	-132,557,900	-27.86	-12,937,056	9.76
合 計	523,611,051	100.00	475,762,993	100.00	47,848,058	10.06

屯鎮公所

產基金

表

年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 數		上 年 度 數		比 較 增 (+) 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	523,611,051	100.00	475,762,993	100.00	47,848,058	10.06

本

頁

空

白

附

屬

表

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
業務收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 (+) 減 (-)		備 註
			金 額	%	
業務收入	107,700,000	112,534,672	4,834,672	4.49	
勞務收入	100,860,000	109,111,960	8,251,960	8.18	
管理收入	100,860,000	109,111,960	8,251,960	8.18	
骨灰櫃使用及管理費收入	77,140,000	90,548,200	13,408,200	17.38	
納骨櫃使用及管理費收入	17,900,000	11,130,900	-6,769,100	-37.82	民眾喪葬需求改變，購買骨灰櫃居多
神主牌位使用及管理費收入	2,080,000	3,678,500	1,598,500	76.85	
骨灰牆使用及管理費收入	180,000	72,000	-108,000	-60.00	
大成街停車場使用費收入	3,360,000	2,959,360	-400,640	-11.92	新興觀念，民眾接受度不高，積極宣傳中。
樹葬使用及管理費收入	200,000	723,000	523,000	261.50	
租金及權利金收入	6,840,000	3,422,712	-3,417,288	-49.96	
其他租金收入	6,840,000	3,422,712	-3,417,288	-49.96	
其他租金收入	6,840,000	3,422,712	-3,417,288	-49.96	1. 草屯鎮演藝中心於11月出租，租金收入截至12月底尚未繳庫，認列應收。 2. 草屯鎮籃球場店鋪11間，已有5間完成招租營運。

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 (+) 減 (-)		備 註
			金 額	%	
業務外收入	150,000	4,232,092	4,082,092	2,721.39	
財務收入	150,000	154,434	4,434	2.96	
利息收入	150,000	154,434	4,434	2.96	
其他業務外收入	0	4,077,658	4,077,658	100.00	
違規罰款收入	0	4,037,122	4,037,122	100.00	1. 違反工程契約，且本所已完成法律程序，依契約規定，沒入履約保證金： (1)嘉老山示範公墓第二處納骨堂3樓新建納骨(灰)櫃工程(成峰營造工程有限公司)。 (2)草屯鎮嘉老山示範公墓第三處納骨堂新建工程(豐申營造有限公司)。
雜項收入	0	40,536	40,536	100.00	2. 違反勞務契約，依契約規定，收取逾期違約金： (1)草屯鎮大成街停車場新建工程(張榮峰建築師事務所)。 收回「大成街停車場新建工程」電信竣工審驗費用(甲捷營造廠)等。

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
成本與費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務成本與費用	42,690,000	38,865,041	-3,824,959	-8.96	
管理及總務費用	42,690,000	38,865,041	-3,824,959	-8.96	
管理費用及總務費用	42,690,000	38,865,041	-3,824,959	-8.96	
用人費用	1,792,000	1,456,349	-335,651	-18.73	
聘僱及兼職人員薪資	838,000	832,394	-5,606	-0.67	
約僱工員薪資	838,000	832,394	-5,606	-0.67	
超時工作報酬	264,000	209,512	-54,488	-20.64	
加班費	244,000	209,512	-34,488	-14.13	依實支出。
誤餐費	20,000	0	-20,000	-100.00	撙節支出。
獎金	501,000	267,252	-233,748	-46.66	
年終獎金	105,000	52,374	-52,626	-50.12	停車場管理員於108年開始聘僱。
其他獎金	396,000	214,878	-181,122	-45.74	殯葬業務提成獎金於5月開始核發。
退休及卹償金	51,000	51,276	276	0.54	
工員退休及離職金	51,000	51,276	276	0.54	新聘停車場管理員採勞退新制提撥退職金，勻支支應。
福利費	138,000	95,915	-42,085	-30.50	
分擔員工保險費	106,000	79,915	-26,085	-24.61	依實支出。
其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	停車場管理員於108年開始聘僱。
服務費用	12,468,000	8,276,324	-4,191,676	-33.62	
水電費	1,050,000	728,355	-321,645	-30.63	
工作場所電費	960,000	684,182	-275,818	-28.73	撙節支出。
工作場所水費	90,000	44,173	-45,827	-50.92	撙節支出。
郵電費	68,000	55,665	-12,335	-18.14	
郵費	8,000	0	-8,000	-100.00	撙節支出。
電話費	60,000	55,665	-4,335	-7.23	撙節支出。
旅運費	1,033,000	843,492	-189,508	-18.35	
國內旅費	42,000	3,042	-38,958	-92.76	控管出差，公務上以電話或公文連繫而節餘。

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
成本與費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
國外旅費	991,000	840,450	-150,550	-15.19	
印刷裝訂與廣告費	470,000	146,085	-323,915	-68.92	
印刷及裝訂費	320,000	52,085	-267,915	-83.72	撙節支出。
廣告費	50,000	0	-50,000	-100.00	撙節支出。
業務宣導費	100,000	94,000	-6,000	-6.00	
修理保養及保固費	2,030,000	545,450	-1,484,550	-73.13	
其他建築修護費	1,300,000	109,600	-1,190,400	-91.57	建築妥善使用致減少維修。
機械及設備修護費	210,000	86,490	-123,510	-58.81	設備妥善使用致減少維修。
什項設備修護費	520,000	349,360	-170,640	-32.82	設備妥善使用致減少維修。
保險費	380,000	164,862	-215,138	-56.62	
一般房屋保險費	380,000	164,862	-215,138	-56.62	依實支出。
一般服務費	6,012,000	5,451,515	-560,485	-9.32	
計時與計件人員酬金	6,008,000	5,451,515	-556,485	-9.26	
體育活動費	4,000	0	-4,000	-100.00	撙節支出。
專業服務費	1,425,000	340,900	-1,084,100	-76.08	
專技人員酬金	1,100,000	85,000	-1,015,000	-92.27	草屯鎮演藝中心結構安全評估，暫緩執行。
委託檢驗(定)試驗 認證費	60,000	20,500	-39,500	-65.83	撙節支出。
電腦軟體服務費	50,000	39,800	-10,200	-20.40	撙節支出。
其他	215,000	195,600	-19,400	-9.02	
材料及用品費	1,305,000	1,165,499	-139,501	-10.69	
使用材料費	22,000	13,092	-8,908	-40.49	
燃料	22,000	13,092	-8,908	-40.49	撙節支出。
用品消耗	1,283,000	1,152,407	-130,593	-10.18	
辦公(事務)用品	160,000	167,196	7,196	4.50	因業務需要充實辦公事務用品，勻支支應。
農業與園藝用品及 環境美化費	90,000	19,800	-70,200	-78.00	撙節支出。

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
成本與費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他	1,033,000	965,411	-67,589	-6.54	摺節支出。
折舊、折耗及攤銷	23,920,000	25,118,177	1,198,177	5.01	
不動產、廠房及設備折舊	23,920,000	25,118,177	1,198,177	5.01	
土地改良物折舊	2,273,000	2,745,921	472,921	20.81	折舊額依實際法定折舊年限提列，超支併決。
一般房屋折舊	10,190,000	9,299,276	-890,724	-8.74	
機械及設備折舊	150,000	125,976	-24,024	-16.02	折舊額依實際法定折舊年限提列。
交通及運輸設備折舊	18,000	9,948	-8,052	-44.73	折舊額依實際法定折舊年限提列。
什項設備折舊	11,289,000	12,937,056	1,648,056	14.60	折舊額依實際法定折舊年限提列，超支併決。
稅捐與規費(強制費)	1,355,000	1,258,971	-96,029	-7.09	
土地稅	415,000	252,808	-162,192	-39.08	
一般土地地價稅	415,000	252,808	-162,192	-39.08	依實支出。
房屋稅	940,000	1,006,163	66,163	7.04	
一般房屋稅	940,000	1,006,163	66,163	7.04	依實支出，勻支支應。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	350,000	205,900	-144,100	-41.17	
競賽及交流活動費	350,000	205,900	-144,100	-41.17	
交流活動費	350,000	205,900	-144,100	-41.17	摺節支出。
其他	1,500,000	1,383,821	-116,179	-7.75	
其他費用	1,500,000	1,383,821	-116,179	-7.75	
其他	1,500,000	1,383,821	-116,179	-7.75	依殯葬管理條例第36條規定提撥。

備註：因業務需要於108年8月5日草鎮民字第1080024622號簽准辦理調整容納300,000元。

由「服務費用-水電費-工作場所電費」調整至「材料及用品費-用品消耗-其他」。

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108年度

單位：新臺幣元

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	
原 值	40,563,082	339,628,788	1,007,808	303,932	196,254,480	577,758,090
減：以前年度已提折舊數	12,852,934	87,764,616	41,993	257,067	132,557,900	233,474,510
上年度期末帳面價值	27,710,148	251,864,172	965,815	46,865	63,696,580	344,283,580
加：本年度新增資產價值	5,268,909	10,421,931	-	-	291,246	15,982,086
減：本年度減少資產價值						
加：調整數						
減：調整數						
減：本年度提列折舊數	2,745,921	9,299,276	125,976	9,948	12,937,056	25,118,177
本年度期末帳面價值	30,233,136	252,986,827	839,839	36,917	51,050,770	335,147,489
本年度提列折舊數	2,745,921	9,299,276	125,976	9,948	12,937,056	25,118,177
管理及總務費用	2,745,921	9,299,276	125,976	9,948	12,937,056	25,118,177
合 計	2,745,921	9,299,276	125,976	9,948	12,937,056	25,118,177

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 數	本 年 度 保 留 數
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
不動產、廠房及設備								
土地					-	-	0	0
土地改良物	5,189,834	4,000,000		-2,500,000	6,689,834	5,268,909	-1,420,925	0
房屋及建築	10,298,012	3,000,000		4,500,000	17,798,012	10,421,931	-7,376,081	4,823,000
機械及設備					-	-	0	0
交通及運輸設備					-	-	0	0
什項設備		3,500,000		-2,000,000	1,500,000	291,246	-1,208,754	0
合 計	15,487,846	10,500,000	0	0	25,987,846	15,982,086	-10,005,760	4,823,000

備註：因業務需要於108年7月23日草鎮民字第1080023377號簽准辦理調整容納4,500,000元。

項目	全部計畫			預算數					
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可用預算數					
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合計	占全部 計畫%
一、專案計畫									
102年新興計畫：									
1. 房屋及建築- 嘉老山示範公墓第 三處納骨堂工程	95,000,000		102.1~ 108.12	1,608,125				1,608,125	1.69
小計	95,000,000			1,608,125				1,608,125	1.69
103年新興計畫(一)：									
1. 房屋及建築- 草屯鎮大成街停車 場新建工程	47,000,000		103.1~ 108.12	1,281,840				1,281,840	2.73
103年新興計畫(二)：									
1. 房屋及建築- 草屯鎮風雨籃球場 看台(含多目標作店 鋪使用)興建工程	3,000,000		103.1~ 108.12	1,983,457				1,983,457	66.12
小計	50,000,000			3,265,297				3,265,297	6.53
二、一般建築及設備 計畫									
1. 土地改良物	6,964,336		106.1~ 108.12	5,189,834	4,000,000		-2,500,000	6,689,834	96.06
2. 房屋及建築	12,924,590		107.1~ 108.12	5,424,590	3,000,000		4,500,000	12,924,590	100.00
3. 什項設備	1,500,000		108.1~ 108.12		3,500,000		-2,000,000	1,500,000	100.00
小計	21,388,926			10,614,424	10,500,000	-	-	21,114,424	98.72
合計	166,388,926			15,487,846	10,500,000	-	-	25,987,846	15.62

屯鎮公所

產基金

畫預算與實際進度比較表

108 年度

單位：新臺幣元

截至本年度 累計數		決算數				未達成或超過預算之原因
		本年度 金額	本年度 金額占 可用預 算數%	截至本年度 累計數金額	截至本 年度累 計決算 數占累 計預算 數%	
金額	占全部 計畫%					
90,916,468	95.70	1,608,125	100.00	90,916,468	100.00	
90,916,468	95.70	1,608,125	100.00	90,916,468	100.00	
46,898,079	99.78	791,840	61.77	46,408,079	98.96	1.主建物工程已完工。 2.公共藝術積極辦理中，核准保留數49萬元。
2,993,731	99.79	1,877,131	94.64	2,887,405	96.45	
49,891,810	99.78	2,668,971	81.74	49,295,484	98.80	
6,689,834	96.06	5,268,909	78.76	5,268,909	78.76	可用預算數668萬9,834元，決算數526萬8,909元，結餘款142萬925元，執行率78.76%。
12,924,590	100.00	6,144,835	47.54	6,144,835	47.54	可用預算數1,292萬4,590元，決算數614萬4,835元，保留至下年度433萬3,000元，結餘款244萬6,755元，執行率81.07%。 保留明細如下： (1)草屯鎮大成街停車場增建工程-委託規劃設計，核准保留數433萬3,000元。
1,500,000	100.00	291,246	19.42	291,246	19.42	可用預算數150萬元，決算數29萬1,246元，結餘款120萬8,754元，執行率19.42%。
21,114,424	98.72	11,704,990	55.44	11,704,990	55.44	
161,922,702	97.32	15,982,086	61.50	151,916,942	93.82	

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
長期債務增減明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

借款項目	債權人	借款年度	償還時間		截至上年度終了借款餘額	本年度舉借金額		本年度償還金額		本年度調整		本年度終了借款餘額	備註
			起	止		預算數	決算數	預算數	決算數	增加	減少		
無													

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
主要營運項目執行績效摘要表

中華民國108年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備 註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
示範公墓	年	1	97,500,000	1	106,152,600	-	-	8,652,600	8.87	
納骨堂	年	1	97,500,000	1	106,152,600	-	-	8,652,600	8.87	

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108年度

單位:新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
期初基金數額	88,200,660	88,200,660	0	
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	0	1,000,000	1,000,000	獲內政部107年度公共造產工作競賽獎勵金，依據內政部108.9.25台內民字第1080223423號函，以增加「基金」列帳。
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	88,200,660	89,200,660	1,000,000	

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108年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備註
業務支出部分				
專任人員				
約僱	2	2	0	
合 計	2	2	0	

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6,008,000元，決算數為5,451,515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108年度

單位:新臺幣元

項目	預算數						決算數					
	聘僱人員 薪資	超時工作 報酬	獎金	退休及卹 償金	福利費	合計	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
業務支出部分： 管理及總務費用 管理費用及總務費用 聘僱人員	838,000	264,000	501,000	51,000	138,000	1,792,000	832,394	209,512	267,252	51,276	95,915	1,456,349
	838,000	264,000	501,000	51,000	138,000	1,792,000	832,394	209,512	267,252	51,276	95,915	1,456,349
	838,000	264,000	501,000	51,000	138,000	1,792,000	832,394	209,512	267,252	51,276	95,915	1,456,349
合 計	838,000	264,000	501,000	51,000	138,000	1,792,000	832,394	209,512	267,252	51,276	95,915	1,456,349

備註：一、「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6,008,000元，決算數為5,451,515元。

二、「用人費用-獎金-年終獎金」：依據行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法，編列2人，預算數為105,000元，決算數為52,374元。

三、「用人費用-獎金-其他獎金」：依據107年8月15日草鎮民字第1070024459號訂定南投縣草屯鎮公所殯葬業務提成獎金支給要點，

預算數為396,000元，決算數為214,878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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	1,792,000	1,456,349	-335,651	-18.73
聘僱及兼職人員薪資	838,000	832,394	-5,606	-0.67
超時工作報酬	264,000	209,512	-54,488	-20.64
獎金	501,000	267,252	-233,748	-46.66
退休及卹償金	51,000	51,276	276	0.54
福利費	138,000	95,915	-42,085	-30.50
服務費用	12,468,000	8,276,324	-4,191,676	-33.62
水電費	1,050,000	728,355	-321,645	-30.63
郵電費	68,000	55,665	-12,335	-18.14
旅運費	1,033,000	843,492	-189,508	-18.35
印刷裝訂與廣告費	470,000	146,085	-323,915	-68.92
修理保養及保固費	2,030,000	545,450	-1,484,550	-73.13
保險費	380,000	164,862	-215,138	-56.62
一般服務費	6,012,000	5,451,515	-560,485	-9.32
專業服務費	1,425,000	340,900	-1,084,100	-76.08
材料及用品費	1,305,000	1,165,499	-139,501	-10.69
使用材料費	22,000	13,092	-8,908	-40.49
用品消耗	1,283,000	1,152,407	-130,593	-10.18
折舊、折耗及攤銷	23,920,000	25,118,177	1,198,177	5.01
土地改良物折舊	2,273,000	2,745,921	472,921	20.81
房屋折舊	10,190,000	9,299,276	-890,724	-8.74
機械及設備折舊	150,000	125,976	-24,024	-16.02
交通及運輸設備折舊	18,000	9,948	-8,052	-44.73
什項設備折舊	11,289,000	12,937,056	1,648,056	14.60
稅捐與規費(強制費)	1,355,000	1,258,971	-96,029	-7.09
土地稅	415,000	252,808	-162,192	-39.08
房屋稅	940,000	1,006,163	66,163	7.04
會費、捐助、補助、分攤救 助(濟)與交流活動費	350,000	205,900	-144,100	-41.17
競賽及交流活動費	350,000	205,900	-144,100	-41.17
其他	1,500,000	1,383,821	-116,179	-7.75
其他費用	1,500,000	1,383,821	-116,179	-7.75
合 計	42,690,000	38,865,041	-3,824,959	-8.96

南投縣草屯鎮公所

公共造產基金

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國108年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	1,141,000	934,450	-206,550	-18.10	
國外旅費	991,000	840,450	-150,550	-15.19	
廣告費	50,000	0	-50,000	-100.00	
業務宣導費	100,000	94,000	-6,000	-6.00	
統計所需項目	7,108,000	5,536,515	-1,571,485	-22.11	
計時與計件人員酬金	6,008,000	5,451,515	-556,485	-9.26	
專技人員酬金	1,100,000	85,000	-1,015,000	-92.27	