

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112年11月28日
發文字號：草鎮主字第1120035194號
附件：如主旨



主旨：公告草屯鎮公所113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「113年度總預算公共造產附屬單位預算」。

鎮長 簡景賢

中 華 民 國 1 1 3 年 度

(自民國113年1月1日起至113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22屆第2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	蓋章
案 由	草屯鎮113年度總預算案公共造產附屬單位預算，提請 審議。				
理 由	本鎮113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				

南投縣草屯鎮公共造產基金

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			
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	13-20	頁
5. 固定資產建設改良擴充明細表.....	第	22-23	頁
6. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	24-25	頁
7. 資產折舊明細表.....	第	26	頁
8. 基金數額增減明細表.....	第	27	頁
肆、預算參考表			
1. 預計平衡表及說明.....	第	28-30	頁
2. 5年來主要營運項目分析表.....	第	31	頁
3. 員工人數彙計表.....	第	32	頁
4. 用人費用彙計表.....	第	34-35	頁
5. 各項費用彙計表.....	第	36-37	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	38	頁

南投縣草屯鎮公共造產基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

壹、基金概況：

- 一、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、111（前）年度事業總收入 108,760,292 元，事業總支出 33,957,366 元，收支相抵賸餘 74,802,926 元。
- 二、112（上）年度截至 6 月 30 日止事業總收入 81,847,333 元，事業總支出 8,217,303 元，收支相抵賸餘 73,630,030 元。
- 三、截至 112 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 18,172,009 元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

（一）業務收入 84,976 千元，包含：

1. 勞務收入 82,160 千元：

- （1）骨灰櫃使用規費及管理費收入 71,860 千元。
- （2）納骨櫃使用規費及管理費收入 3,500 千元。
- （3）神主牌位使用規費及管理費收入 2,120 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 3,600 千元。
- （6）樹葬使用規費及管理費收入 900 千元。

2. 租金及權利金收入 2,816 千元：

其他租金收入 2,816 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 450 千元，為利息收入。

（三）業務成本與費用 51,509 千元，包含：

管理及總務費用 51,509 千元：

1. 用人費用 2,710 千元。
2. 服務費用 18,070 千元。
3. 材料及用品費 1,329 千元。
4. 折舊、折耗及攤銷 26,080 千元。

南投縣草屯鎮公共造產基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

5. 稅捐與規費(強制費)1,955 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 1,015 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 79,000 千元

(二)資金來源

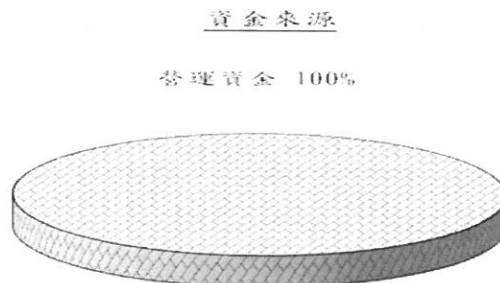
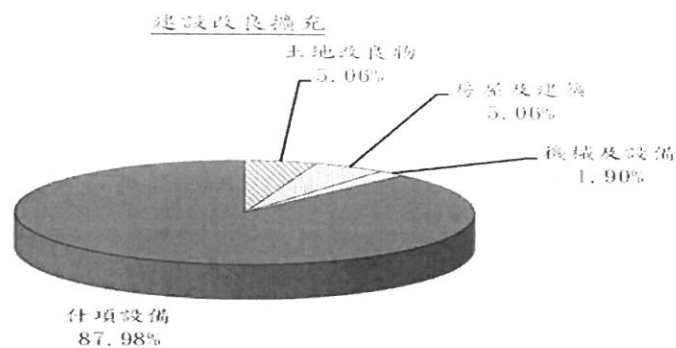
一般建築及設備計畫部分-自有資金 79,000 千元

(三)

113 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	113 年度預算	資金來源	113 年度預算
土地改良物	4,000	營運資金	79,000
房屋及建築	4,000		
機械及設備	1,500		
什項設備	69,500		
合 計	79,000	合 計	79,000



南投縣草屯鎮公共造產基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

(四)一般建築及設備計畫

1. 土地改良物：示範公墓各墓區景觀美化、公共設施改善等工程，預算金額 4,000 千元。
2. 房屋及建築：(1)示範公墓納骨堂建物各項殯葬設施改善工程、(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 4,000 千元。
3. 機械及設備：大成街停車場建置充電樁設備，預算金額 1,500 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)慈恩堂二樓納骨櫃位等增設工程，預算金額 69,500 千元。

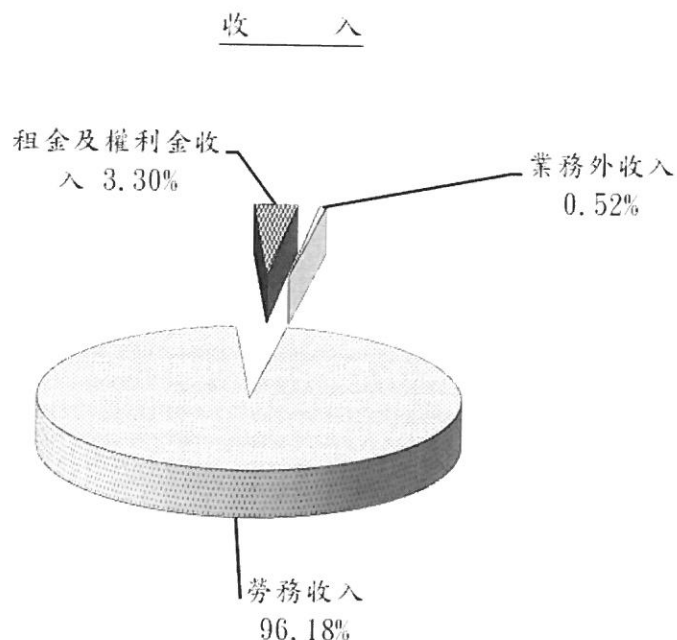
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)113 年度收入、成本與費用及賸餘

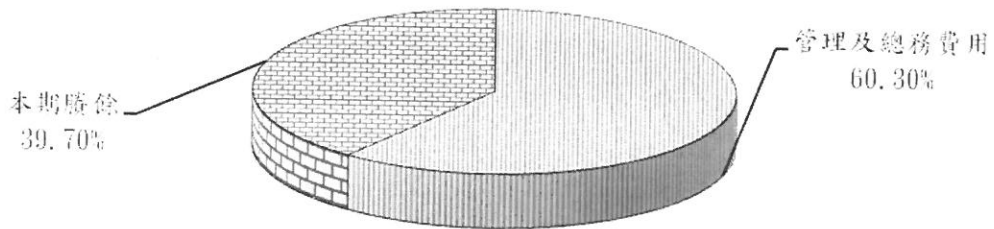
單位：新臺幣千元

收 入	113 年度預算	成本與費用及賸餘	113 年度預算
業務收入	84,976	業務成本與費用	51,509
勞務收入	82,160	管理及總務費用	51,509
租金及權利金收入	2,816		
業務外收入	450	本期賸餘	33,917
收入總額	85,426	成本、費用及賸餘總額	85,426



南投縣草屯鎮公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國 113 年度

成本與費用及賸餘

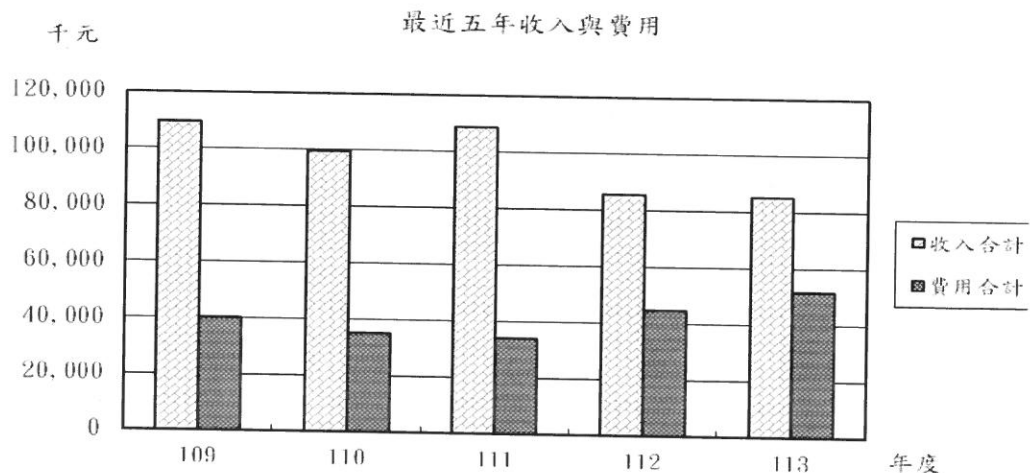


(二)最近五年收入與費用

單位：新臺幣千元

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					
業務收入	108,780	99,120	106,814	85,156	84,976
業務外收入	835	472	1,946	450	450
收入合計	109,615	99,592	108,760	85,606	85,426
費用					
業務成本與費用	40,098	34,967	33,957	44,921	51,509
業務外費用	0	0	0	0	0
費用合計	40,098	34,967	33,957	44,921	51,509
本期賸餘	69,517	64,625	74,803	40,685	33,917

備註：109 年度至 111 年度為審定決算數，112 年為法定預算數。



南投縣草屯鎮公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國 113 年度

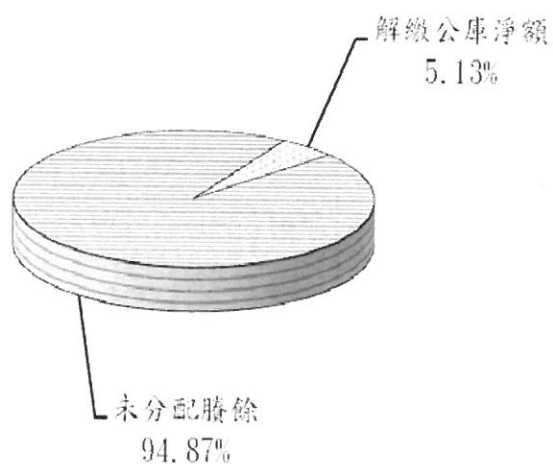
二、餘絀撥補之預計：

(一) 113 年度賸餘分配

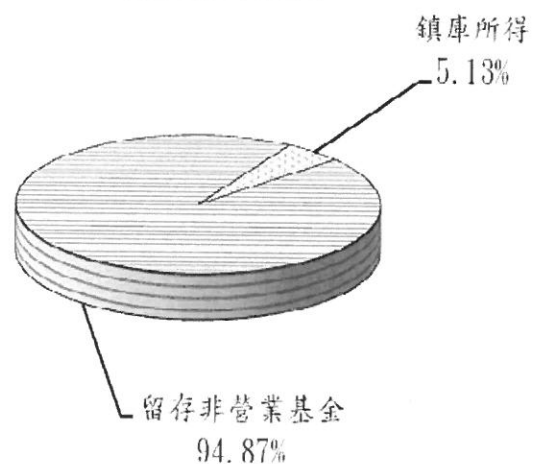
單位：新臺幣千元

按分配程序分	113 年度預算	按所得對象分	113 年度預算
解繳公庫淨額	30,000	鎮庫所得	30,000
未分配賸餘	554,290	留存非營業基金	554,290
合 計	584,290	合 計	584,290

按分配程序分



按所得對象分

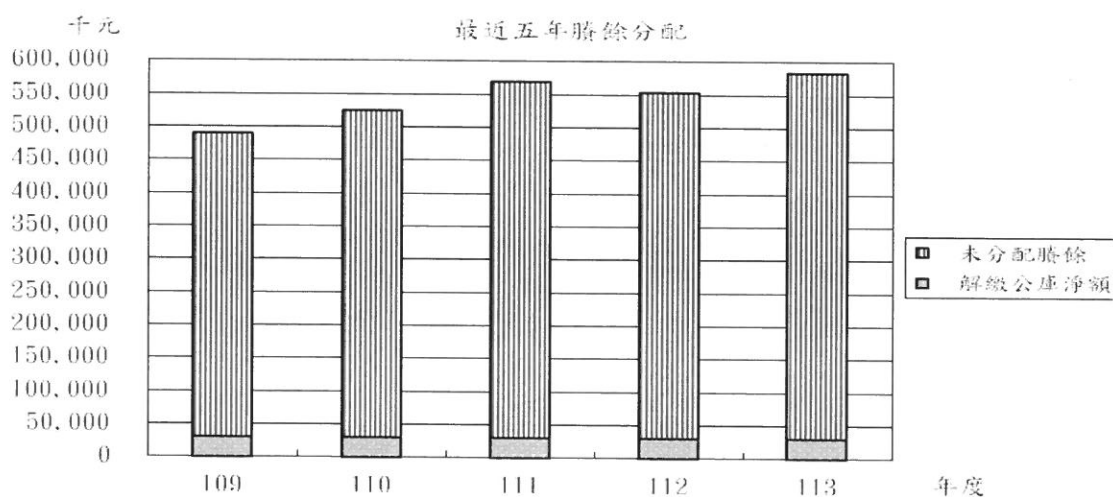


南投縣草屯鎮公共造產基金
業務計畫及預算說明
中華民國 113 年度

(二)最近五年賸餘分配

單位：新臺幣千元

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	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
未分配賸餘	460,260	494,885	539,688	523,662	554,290
合 計	490,260	524,885	569,688	553,662	584,290



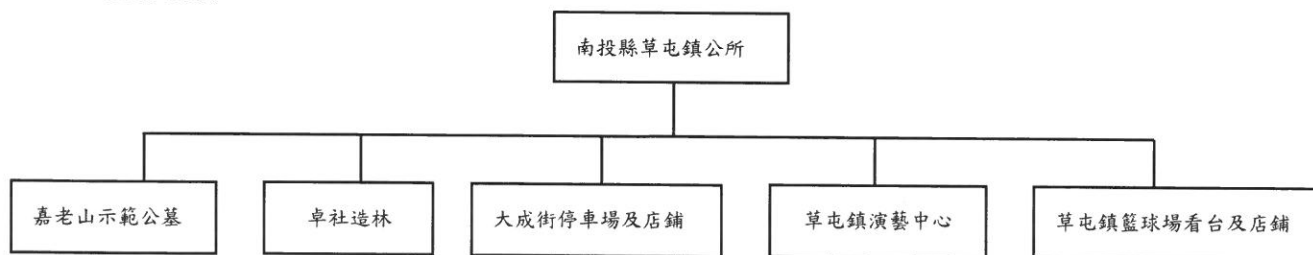
三、現金流量之預計：

- (一) 本年度賸餘計 33,917 千元。
- (二) 非使用資金費用—折舊計 26,080 千元。
- (三) 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 79,000 千元。
- (四) 解繳公庫 30,000 千元。
- (五) 本年度現金之淨減少 49,003 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	%
106,814	100.00	業務收入	84,976	100.00	85,156	100.00	-180	0.21
102,804	96.25	勞務收入	82,160	96.69	82,340	96.69	-180	0.22
102,804	96.25	管理收入	82,160	96.69	82,340	96.69	-180	0.22
2,120	1.98	租金及權利金收入	2,816	3.31	2,816	3.31	-	-
2,120	1.98	其他租金收入	2,816	3.31	2,816	3.31	-	-
1,890	1.77	其他業務收入	-	-	-	-	-	-
1,890	1.77	其他補助收入	-	-	-	-	-	-
33,957	31.79	業務成本與費用	51,509	60.62	44,921	52.75	6,588	14.67
33,957	31.79	管理及總務費用	51,509	60.62	44,921	52.75	6,588	14.67
33,957	31.79	管理費用及總務費用	51,509	60.62	44,921	52.75	6,588	14.67
72,857	68.21	業務賸餘(短絀)	33,467	39.38	40,235	47.25	-6,768	16.82
1,946	1.82	業務外收入	450	0.53	450	0.53	-	-
871	0.82	財務收入	450	0.53	450	0.53	-	-
871	0.82	利息收入	450	0.53	450	0.53	-	-
1,075	1.01	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
241	0.23	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
834	0.78	雜項收入	-	-	-	-	-	-
1,946	1.82	業務外賸餘(短絀)	450	0.53	450	0.53	-	-
74,803	70.03	本期賸餘(短絀)	33,917	39.91	40,685	47.78	-6,768	16.64

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

南投縣草屯鎮公共造產基金

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	%	
553,662	100.00	賸餘之部	584,290	100.00	
40,685	7.35	本期賸餘	33,917	5.80	
512,977	92.65	前期未分配賸餘	550,373	94.20	
30,000	5.42	分配之部	30,000	5.13	
30,000	5.42	解繳公庫淨額	30,000	5.13	
523,662	94.58	未分配賸餘	554,290	94.87	
-	-	- 短絀之部	-	-	
-	-	- 填補之部	-	-	
-	-	- 待填補之短絀	-	-	

南投縣草屯鎮公共造產基金

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）	33,917	
利息股利之調整	-450	
利息收入	-450	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	33,467	
調整項目	26,080	
折舊、減損及折耗	26,080	
未計利息股利之現金流入（流出）	59,547	
收取利息	450	
業務活動之淨現金流入（流出）	59,997	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-79,000	
增加不動產、廠房及設備	-79,000	
投資活動之淨現金流入（流出）	-79,000	
籌資活動之現金流量		
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）	-49,003	
期初現金及約當現金	247,777	
期末現金及約當現金	198,774	

南投縣草屯鎮公共造產基金

勞務收入明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單 位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
勞務收入		-	-	82,160	
管理收入		-		82,160	
骨灰櫃使用規費收入		-		46,709	第一處 $30 \times 7,800 = 234,000$ 第二處 $100 \times 29,250 = 2,925,000$ 第三處 $1,340 \times 32,500 = 43,550,000$
骨灰櫃管理費收入		-		25,151	第一處 $30 \times 4,200 = 126,000$ 第二處 $100 \times 15,750 = 1,575,000$ 第三處 $1,340 \times 17,500 = 23,450,000$
納骨櫃使用規費收入		-		2,275	第一處 $10 \times 16,250 = 162,500$ 第二處 $30 \times 35,750 = 1,072,500$ 第三處 $20 \times 52,000 = 1,040,000$
納骨櫃管理費收入		-		1,225	第一處 $10 \times 8,750 = 87,500$ 第二處 $30 \times 19,250 = 577,500$ 第三處 $20 \times 28,000 = 560,000$
神主牌使用規費收入		-		1,170	第三處 $50 \times 23,400 = 1,170,000$
神主牌管理費收入		-		950	第三處 $50 \times 12,600 = 630,000$ 暫厝區 $40 \times 8,000 = 320,000$
骨灰牆使用規費收入		-		117	第二處 $5 \times 23,400 = 117,000$
骨灰牆管理費收入		-		63	第二處 $5 \times 12,600 = 63,000$
大成街停車場使用費收入		-		3,600	停車位 $12 \times 300,000 = 3,600,000$
樹葬使用規費收入		-		450	$90 \times 5,000 = 450,000$
樹葬管理費收入		-		450	$90 \times 5,000 = 450,000$

南投縣草屯鎮公共造產基金

租金及權利金收入明細表

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
租金及權利金收入	2,816	
其他租金收入	2,816	
大成街停車場店鋪租金收入	1,806	大成街停車場店鋪7*21,500*12=1,806,000
草屯鎮演藝中心租金收入	300	草屯鎮演藝中心
草屯鎮籃球場看台店鋪租金收入	710	草屯鎮籃球場看台店鋪

南投縣草屯鎮公共造產基金

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	450	
財務收入	450	
利息收入	450	存款利息

南投縣草屯鎮公共造產基金

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
33,957	44,921	管理及總務費用	51,509
33,957	44,921	管理費用及總務費用	51,509
1,713	1,906	用人費用	2,710
887	888	聘僱及兼職人員薪資	1,409
887	888	約僱工員薪資	1,409
219	338	加（夜）班費	435
219	316	延長工時加班費	402
-	22	誤餐費	33
439	471	獎金	537
105	111	年終獎金	177
334	360	其他獎金	360
54	56	退休及卹償金	87
54	56	工員退休及離職金	87
114	153	福利費	242
82	121	分擔員工保險費	194
32	32	其他福利費	48
8,348	13,912	服務費用	18,070
877	1,479	水電費	1,572
852	1,392	工作場所電費	1,476
25	87	工作場所水費	96
55	80	郵電費	80
-	8	郵費	8
55	72	電話費	72
8	664	旅運費	1,200
8	42	國內旅費	42
-	622	國外旅費	1,158
25	530	印刷裝訂與廣告費	570
25	320	印刷及裝訂費	320
-	50	廣告費	50

南投縣草屯鎮公共造產基金

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
-	160	業務宣導費	200
874	3,132	修理保養及保固費	3,427
310	1,800	其他建築修護費	1,800
253	318	機械及設備修護費	496
8	14	交通及運輸設備修護費	31
303	1,000	什項設備修護費	1,100
159	384	保險費	444
152	380	一般房屋保險費	440
7	4	交通及運輸設備保險費	4
6,068	7,110	一般服務費	7,234
6,068	7,106	計時與計件人員酬金	7,189
-	4	體育活動費	45
281	533	專業服務費	3,543
-	150	專技人員酬金	3,150
37	120	委託檢驗(定)試驗認證費	120
37	50	電腦軟體服務費	60
208	213	其他	213
1,018	1,280	材料及用品費	1,329
19	67	使用材料費	81
19	67	燃料	81
999	1,213	用品消耗	1,248
199	270	辦公(事務)用品	300
118	40	農業與園藝用品及環境美化費	40
682	903	其他	908
20,068	24,738	折舊、折耗及攤銷	26,080
20,068	24,738	不動產、廠房及設備折舊	26,080
3,050	3,053	土地改良物折舊	3,128
9,377	10,079	一般房屋折舊	10,786
126	126	機械及設備折舊	276

南投縣草屯鎮公共造產基金

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
49	39	交通及運輸設備折舊	49
7,466	11,441	什項設備折舊	11,841
1,451	1,764	稅捐與規費（強制費）	1,955
275	415	土地稅	415
275	415	一般土地地價稅	415
1,168	1,340	房屋稅	1,390
1,168	1,340	一般房屋稅	1,390
3	3	消費與行為稅	144
-	-	營業稅	141
3	3	使用牌照稅	3
5	6	規費	6
-	1	行政規費與強制費	1
5	5	汽車燃料使用費	5
26	300	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	350
26	300	競賽及交流活動費	350
26	300	交流活動費	350
1,333	1,021	其他	1,015
1,333	1,021	其他費用	1,015
1,333	1,021	其他	1,015

南投縣草屯鎮公共造產基金

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	
約僱工員薪資	公墓管理員及停車場管理員 1.40,466元×12月×1人=485,592元 2.39,118元×12月×1人=469,416元 3.37,769元×12月×1人=453,228元(調整數加764元)。
加(夜)班費	
延長工時加班費	1.公墓業務休息例假日加班2,390元×5人×12天=143,400元 2.清明掃墓期間加班2,390元×9人×12天=258,120元(調整數加480元)。
誤餐費	公墓業務誤餐費100元×30天×11人=33,000元。
獎金	
年終獎金	公墓管理員及停車場管理員年終獎金 1.40,466元×1.5月×1人=60,699元 2.39,118元×1.5月×1人=58,677元 3.37,769元×1.5月×1人=56,654元(調整數加970元)。
其他獎金	殯葬業務提成獎金3,000元×12月×10人=360,000元。
退休及卹償金	
工員退休及離職金	公墓管理員及停車場管理員退休及離職金 1.2,520元×12月×1人=30,240元 2.2,406元×12月×1人=28,872元 3.2,292元×12月×1人=27,504元(調整數加384元)。
福利費	
分擔員工保險費	公墓管理員及停車場管理員勞保、健保補助 1.(3,598元+2,045元)×12月×1人=67,716元 2.(3,435元+1,953元)×12月×1人=64,656元 3.(3,271元+1,860元)×12月×1人=61,572元(調整數加56元)。
其他福利費	公墓管理員及停車場管理員休假補助16,000元×3人=48,000元。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	1.公墓管理所及納骨堂、墓園用電70,000元×12月=840,000元。 2.大成街停車場用電20,000元×12月=240,000元。 3.草屯鎮籃球場看台店鋪用電3,000元×12月=36,000元。 4.草屯鎮演藝中心用電30,000元×12月=360,000元。

南投縣草屯鎮公共造產基金

管理及總務費用說明

中華民國113年度

科 目	說 明
工作場所水費	1.公墓管理所及墓園等自來水費4,000元×12月=48,000元。 2.大成街停車場自來水費2,000元×12月=24,000元。 3.草屯鎮籃球場看台店鋪自來水費1,000元×12月=12,000元。 4.草屯鎮演藝中心自來水費1,000元×12月=12,000元。
郵電費	
郵費	公墓管理所業務聯絡使用郵票8元×1,000張=8,000元。
電話費	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×12月=48,000元。 2.大成街停車場電話及網路費1,500元×12月=18,000元。 3.草屯鎮演藝中心電話費500元×12月=6,000元。
旅運費	
國內旅費	1.主計人員公共造產業務接洽500元×12天×2人=12,000元。 2.主協辦公共造產業務接洽及研議500元×30天×2人=30,000元。
國外旅費	公共造產業務國外(歐洲)訪問及考察 1.交通費：88,268元×7人=617,876元。 2.生活費：US347元×30元×7人×7天=510,090元。 3.辦公費：600元×7人×7天=29,400元(調整數加634元)。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	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。
廣告費	平面或電子媒體廣告活動費
業務宣導費	配合政府宣導金紙減量回收及殯葬業務等宣導品製作費
修理保養及保固費	
其他建築修護費	1.納骨堂及管理所辦公室等建築修護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。
機械及設備修護費	1.孝恩堂、慈恩堂電梯保養維護費8,000元×12月=96,000元。 2.大成街停車場停管系統保養費15,000元×12月=180,000元。 3.大成街停車場電梯保養維護費7,000元×12月=84,000元。 4.大成街停車場機械設備修護費100,000元。 5.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	1.小貨車修護費25,500元。 2.機車修護費1,700元×3輛=5,100元(調整數加400元)。

南投縣草屯鎮公共造產基金

管理及總務費用說明

中華民國113年度

科 目	說 明
什項設備修護費	1.公墓及納骨堂各項設備維護費500,000元。 2.大成街停車場水電、消防、電氣供電等各項設備維護費300,000元。 3.草屯鎮籃球場看台店鋪水電、消防等各項設備維護費100,000元。 4.草屯鎮演藝中心水電、消防、電氣供電等各項設備維護費200,000元。
保險費	
一般房屋保險費	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120,000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	小貨車保險費3,747元(調整數加253元)。
一般服務費	
計時與計件人員酬金	1.公墓臨時技工1,564元x310日x9人=4,363,560元。 2.主計業務臨時工1,464元x310日x1人=453,840元。 3.大成街停車場臨時工1,464元x310日x1人=453,840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1,464元x310日x1人=453,840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6,765元×12月×9人=730,620元。 臨時工6,472元×12月×3人=232,992元(調整數加308元)。
體育活動費	文康活動費3,000元x15人=45,000元。
專業服務費	
專技人員酬金	1.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150,000元。 2.殯儀館設置規劃服務費3,000,000元。
委託檢驗(定)試驗認證費	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。
電腦軟體服務費	1.基金會計系統維護費15,000元。 2.第二處、第三處及樹葬納骨堂銷售系統維護費45,000元。
其他	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)。
材料及用品費	
使用材料費	

南投縣草屯鎮公共造產基金

管理及總務費用說明

中華民國113年度

科 目	說 明
燃料	1.公墓巡視機車用汽油：31元x26公升x12月x3輛=29,016元。 2.公墓小貨車用汽油：31元x139公升x12月=51,708元(調整數加276元)。
用品消耗	
辦公(事務)用品	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及報紙等辦公用品費150,000元。 3.草屯鎮演藝中心及大成街停車場清潔用具、辦公用品費50,000元。
農業與園藝用品及環境美化費	園藝用品及肥料等
其他	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、藥師佛及觀世音菩薩等拜拜祭品費4,000元x12月=48,000元。 3.地藏王菩薩、阿彌佛陀、藥師佛及觀世音菩薩等聖誕祭典費用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12人x2,500=30,000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.草屯鎮演藝中心及大成街停車場中元節祭品費10,000元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
土地改良物折舊	土地改良折舊
一般房屋折舊	房屋及建築折舊
機械及設備折舊	機械設備折舊
交通及運輸設備折舊	交通及運輸設備折舊
什項設備折舊	什項設備折舊
稅捐與規費(強制費)	
土地稅	
一般土地地價稅	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。
房屋稅	
一般房屋稅	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550,000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。

南投縣草屯鎮公共造產基金

管理及總務費用說明

中華民國113年度

科 目	說 明
消費與行為稅	
營業稅	租金收入營業稅140,800元(調整數加200元)。
使用牌照稅	小貨車使用牌照稅2,700元(調整數加300元)。
規費	
行政規費與強制費	小貨車檢驗費450元(調整數加550元)。
汽車燃料使用費	小貨車燃料使用費4,800元(調整數加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	來賓觀摩公共造產業務及辦理國內公共造產業務觀摩等相關活動費。
其他	
其他費用	
其他	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或經營不善致無法正常營運時之修護、管理等用之準備金 $50,721,000 \text{元} \times 2\% = 1,014,420 \text{元}$ (調整數加580元)。

本

頁

空

白

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	-	4,000	4,000	1,500	-
一次性項目	-	4,000	4,000	1,500	-
合 計		4,000	4,000	1,500	

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			
69,500	-	-	-	-	79,000	-	79,000	土地改良物： 示範公墓各墓區景觀美化、 公共設施改善、多元葬法及 駁崁水土保持等工程。 房屋及建築： 1. 示範公墓納骨堂建物各項 殯葬設施改善工程。 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。 機械及設備： 大成街停車場建置充電樁設 備。 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. 慈恩堂二樓納骨櫃位等增 設工程。
69,500	-	-	-	-	79,000	-	79,000	
69,500					79,000		79,000	

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	79,000	-	-	-
一次性項目	79,000	-	-	-
合 計	79,000			

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	%		
79,000	100.00	-	-	-	-	79,000	100.00
79,000	100.00	-	-	-	-	79,000	100.00
79,000	100.00					79,000	100.00

南投縣草屯鎮公共造產基金

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	64,494	368,066	1,008	718	200,452	-	-	-	-	-	634,738
上年度預計增減資產原值	4,000	71,139	-	-	15,298	-	-	-	-	-	90,437
本年度預計增減資產原值	4,000	4,000	1,500	-	69,500	-	-	-	-	-	79,000
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	72,494	443,205	2,508	718	285,250	-	-	-	-	-	804,175
本年度應提折舊額	3,128	10,786	276	49	11,841	-	-	-	-	-	26,080
管理及總務費用	3,128	10,786	276	49	11,841	-	-	-	-	-	26,080

南投縣草屯鎮公共造產基金

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	90,101	
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	90,101	

南投縣草屯鎮公共造產基金

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
633,801	資產	648,403	644,486	3,917
306,059	流動資產	202,043	251,046	-49,003
302,790	現金	198,774	247,777	-49,003
302,790	銀行存款	198,774	247,777	-49,003
3,269	消耗性生物資產 - 流動	3,269	3,269	-
3,269	消耗性生物資產 - 流動	3,269	3,269	-
327,742	不動產、廠房及設備	446,360	393,440	52,920
17,847	土地	17,847	17,847	-
17,847	土地	17,847	17,847	-
40,192	土地改良物	42,010	41,138	872
64,494	土地改良物	72,494	68,494	4,000
-24,303	累計折舊 - 土地改良物	-30,484	-27,356	-3,128
243,167	房屋及建築	297,441	304,227	-6,786
368,066	房屋及建築	443,205	439,205	4,000
-124,899	累計折舊 - 房屋及建築	-145,764	-134,978	-10,786
462	機械及設備	1,560	336	1,224
1,008	機械及設備	2,508	1,008	1,500
-546	累計折舊 - 機械及設備	-948	-672	-276
355	交通及運輸設備	267	316	-49
718	交通及運輸設備	718	718	-
-363	累計折舊 - 交通及運輸設備	-451	-402	-49
25,719	什項設備	87,235	29,576	57,659
200,452	什項設備	285,250	215,750	69,500
-174,733	累計折舊 - 什項設備	-198,015	-186,174	-11,841
633,801	合 計	648,403	644,486	3,917
3,565	負債	3,564	3,564	-
3,565	其他負債	3,564	3,564	-
3,565	什項負債	3,564	3,564	-
3,565	存入保證金	3,564	3,564	-
630,237	淨值	644,839	640,922	3,917

南投縣草屯鎮公共造產基金

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
90,101	基金	90,101	90,101	-
90,101	基金	90,101	90,101	-
90,101	基金	90,101	90,101	-
448	公積	448	448	-
448	資本公積	448	448	-
448	受贈公積	448	448	-
539,688	累積餘絀	554,290	550,373	3,917
539,688	累積賸餘	554,290	550,373	3,917
633,801	負債及淨值合計	648,403	644,486	3,917

南投縣草屯鎮公共造產基金

預計平衡表說明

中華民國113年度

一、資產

不動產、廠房及設備增加79,000千元：

(一) 土地改良物增加4,000千元：

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。

(二) 房屋及建築增加4,000千元：

1. 示範公墓納骨堂建物各項殯葬設施改善工程。

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。

(三) 機械及設備增加1,500千元：

大成街停車場建置充電樁設備。

(四) 什項設備增加69,500千元：

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. 慈恩堂二樓納骨櫃位等增設工程。

二、負債及淨值

(一) 負債：無。

(二) 淨值：累積餘絀增加3,917千元。

南投縣草屯鎮公共造產基金

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					
納骨堂	年	1.00	-	78,560	全年經費預算
大成街停車場及店鋪	年	1.00	-	5,406	
草屯鎮演藝中心	年	1.00	-	300	
草屯鎮籃球場看台店鋪	年	1.00	-	710	
上年度預算數					
納骨堂	年	1.00	-	78,980	全年經費預算
大成街停車場及店鋪	年	1.00	-	5,166	
草屯鎮演藝中心	年	1.00	-	300	
草屯鎮籃球場看台店鋪	年	1.00	-	710	
前年度決算數					
納骨堂	年	1.00	-	100,509	全年經費決算
大成街停車場及店鋪	年	1.00	-	3,820	
草屯鎮演藝中心	年	1.00	-	1,890	
草屯鎮籃球場看台店鋪	年	1.00	-	595	
110年度決算數					
納骨堂	年	1.00	-	93,700	全年經費決算
大成街停車場及店鋪	年	1.00	-	4,719	
草屯鎮演藝中心	年	1.00	-	-	
草屯鎮籃球場看台店鋪	年	1.00	-	701	
109年度決算數					
納骨堂	年	1.00	-	102,675	全年經費決算
大成街停車場及店鋪	年	1.00	-	5,151	
草屯鎮演藝中心	年	1.00	-	-	
草屯鎮籃球場看台店鋪	年	1.00	-	954	

員工人數彙計表

單位：人

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7,189,000元。

本

頁

空

白

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 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
業務支出部分										
管理及總務費用	-	1,409	435	-		177	-	-	-	360
聘僱人員	-	1,409	435	-		177	-	-	-	360
合計	-	1,409	435	-		177	-	-	-	360

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

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				
87	-	-	194	-	-	48	-	2,710	-	2,710
87	-	-	194	-	-	48	-	2,710	-	2,710
87	-	-	194	-	-	48	-	2,710	-	2,710

、進塔及環境整理等工作，預算數為7,189,000元。

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
1,713	1,906	用人費用	2,710	-	-	-	-
887	888	聘僱及兼職人員薪資	1,409	-	-	-	-
219	338	加(夜)班費	435	-	-	-	-
439	471	獎金	537	-	-	-	-
54	56	退休及卹償金	87	-	-	-	-
114	153	福利費	242	-	-	-	-
8,348	13,912	服務費用	18,070	-	-	-	-
877	1,479	水電費	1,572	-	-	-	-
55	80	郵電費	80	-	-	-	-
8	664	旅運費	1,200	-	-	-	-
25	530	印刷裝訂與廣告費	570	-	-	-	-
874	3,132	修理保養及保固費	3,427	-	-	-	-
159	384	保險費	444	-	-	-	-
6,068	7,110	一般服務費	7,234	-	-	-	-
281	533	專業服務費	3,543	-	-	-	-
1,018	1,280	材料及用品費	1,329	-	-	-	-
19	67	使用材料費	81	-	-	-	-
999	1,213	用品消耗	1,248	-	-	-	-
20,068	24,738	折舊、折耗及攤銷	26,080	-	-	-	-
20,068	24,738	不動產、廠房及設備 折舊	26,080	-	-	-	-
1,451	1,764	稅捐與規費(強制費)	1,955	-	-	-	-
275	415	土地稅	415	-	-	-	-
1,168	1,340	房屋稅	1,390	-	-	-	-
3	3	消費與行為稅	144	-	-	-	-
5	6	規費	6	-	-	-	-
26	300	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	350	-	-	-	-
26	300	競賽及交流活動費	350	-	-	-	-
1,333	1,021	其他	1,015	-	-	-	-
1,333	1,021	其他費用	1,015	-	-	-	-
33,957	44,921	總 計	51,509	-	-	-	-

註：

本年度國外旅費1,158千元。

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
-	-	-	-	-	2,710	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,409	-	-	-	-
-	-	-	-	-	435	-	-	-	-
-	-	-	-	-	537	-	-	-	-
-	-	-	-	-	87	-	-	-	-
-	-	-	-	-	242	-	-	-	-
-	-	-	-	-	18,070	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,572	-	-	-	-
-	-	-	-	-	80	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,200	-	-	-	-
-	-	-	-	-	570	-	-	-	-
-	-	-	-	-	3,427	-	-	-	-
-	-	-	-	-	444	-	-	-	-
-	-	-	-	-	7,234	-	-	-	-
-	-	-	-	-	3,543	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,329	-	-	-	-
-	-	-	-	-	81	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,248	-	-	-	-
-	-	-	-	-	26,080	-	-	-	-
-	-	-	-	-	26,080	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,955	-	-	-	-
-	-	-	-	-	415	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,390	-	-	-	-
-	-	-	-	-	144	-	-	-	-
-	-	-	-	-	6	-	-	-	-
-	-	-	-	-	350	-	-	-	-
-	-	-	-	-	350	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,015	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,015	-	-	-	-
-	-	-	-	-	51,509	-	-	-	-

南投縣草屯鎮公共造產基金
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112年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	一、通案決議部分： 112年度總預算附屬單位預算照案通過。 二、各委員會審查決議部分：無。	已依決議辦理。