

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113年11月15日
發文字號：草鎮主字第1130033689號
附件：如主旨



主旨：公告草屯鎮公所114年度總預算附屬單位預算及綜計表。
依據：地方制度法第40條。
公告事項：本鎮「114年度總預算附屬單位預算及綜計表」。

鎮長簡景賢

中華民國 114 年度

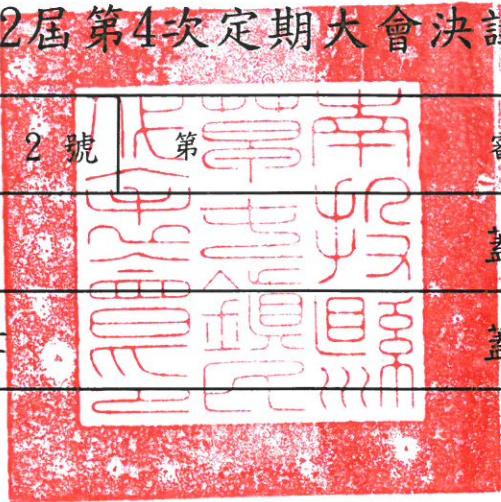
(自民國 114 年 1 月 1 日起至 114 年 12 月 31 日止)

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4次定期大會決議案

總編號	第 2 號	財政類	第 2 號	第 2 號	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114年度總預算案公共造產附屬單位預算，提請 審議。				
理由	本鎮114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				



南投縣草屯鎮公所
南投縣草屯鎮公共造產基金

目 次

中華民國114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. 業務外費用明細表.....	第	21-22	頁
6. 固定資產建設改良擴充明細表.....	第	24-25	頁
7. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	26-27	頁
8. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	28-29	頁
9. 資產折舊明細表.....	第	30	頁
10. 基金數額增減明細表.....	第	31	頁
肆、預算參考表			
1. 預計平衡表及說明.....	第	32-34	頁
2. 5年來主要營運項目分析表.....	第	35	頁
3. 員工人數彙計表.....	第	36	頁
4. 用人費用彙計表.....	第	38-39	頁
5. 各項費用彙計表.....	第	40-41	頁
6. 補辦預算明細表.....	第	42	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	43	頁

南投縣草屯鎮公所
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 114 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、112（前）年度事業總收入 136,179,252 元，事業總支出 37,204,009 元，收支相抵贖餘 98,975,243 元。
- 二、113（上）年度截至 6 月 30 日止事業總收入 60,182,616 元，事業總支出 8,040,468 元，收支相抵贖餘 52,142,148 元。
- 三、截至 113 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 18,975,121 元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

（一）業務收入 84,872 千元，包含：

1. 勞務收入 82,346 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。
 - (7) 大成街停車場廣告費收入 180 千元。
 - (8) 大成街停車場會議室收入 6 千元。
2. 租金及權利金收入 2,926 千元：
 - (1) 大成街停車場店鋪租金收入 1,806 千元。
 - (2) 草屯鎮演藝中心租金收入 10 千元。
 - (3) 草屯鎮籃球場看台店鋪租金收入 710 千元。
 - (4) 大成街停車場光電收入 400 千元。

（二）業務外收入 1,926 千元，包含：

1. 財務收入 450 千元，為利息收入。
2. 其他業務外收入 1,476 千元，為雜項收入是代辦中元普渡祭品及初一、十五拜飯費。

南投縣草屯鎮公所
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 114 年度

(三)業務成本與費用 55,051 千元，包含：

管理及總務費用 55,051 千元：

1. 用人費用 2,771 千元。
2. 服務費用 17,407 千元。
3. 材料及用品費 1,329 千元。
4. 折舊、折耗及攤銷 25,731 千元。
5. 稅捐與規費(強制費)1,963 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 5,500 千元。

(四)業務外費用 1,476 千元，包含：

其他業務外費用 1,476 千元，為雜項費用是代辦中元普渡祭品及初一、十五拜飯費。

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 41,750 千元。

(二)資金來源：一般建築及設備計畫部分-自有資金 41,750 千元。

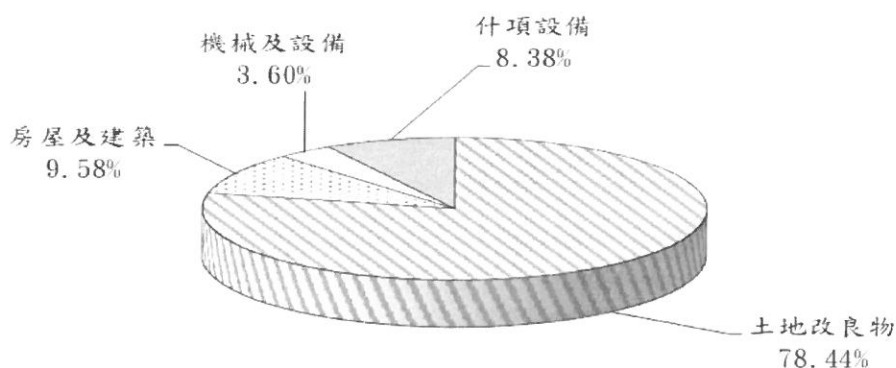
(三)

114 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	114 年度預算	資金來源	114 年度預算
土地改良物	32,750	營運資金	41,750
房屋及建築	4,000		
機械及設備	1,500		
什項設備	3,500		
合計	41,750	合計	41,750

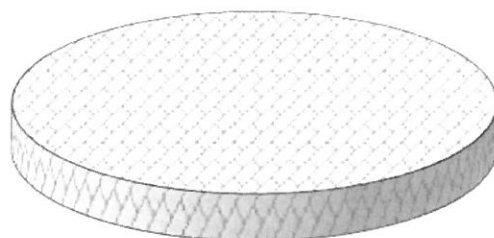
建設改良擴充



南投縣草屯鎮公所
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 114 年度

資金來源

營運資金 100%



(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，預算金額 4,000 千元。
- (2) 示範公墓聯外道路工程，預算金額 28,750 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，預算金額 3,000 千元。
- (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 1,000 千元。

3. 機械及設備：示範公墓納骨堂等設備，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，預算金額 3,000 千元。
- (2) 草屯鎮演藝中心及大成街停車場相關各項設備費，預算金額 500 千元。

肆、預算概要：

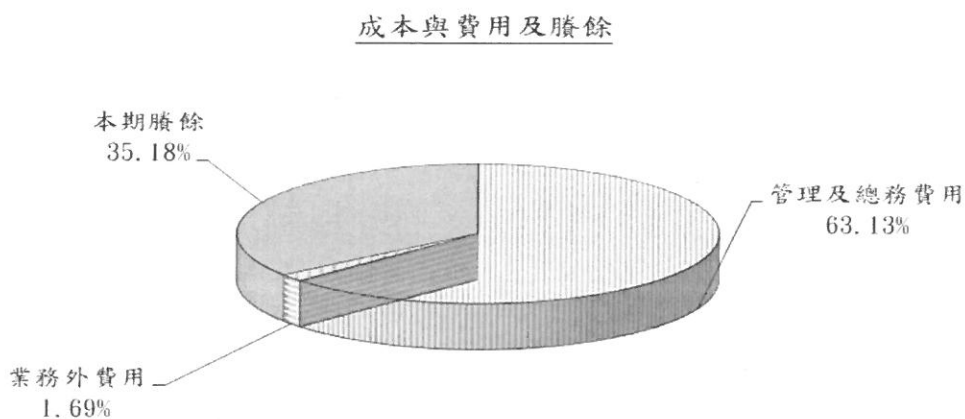
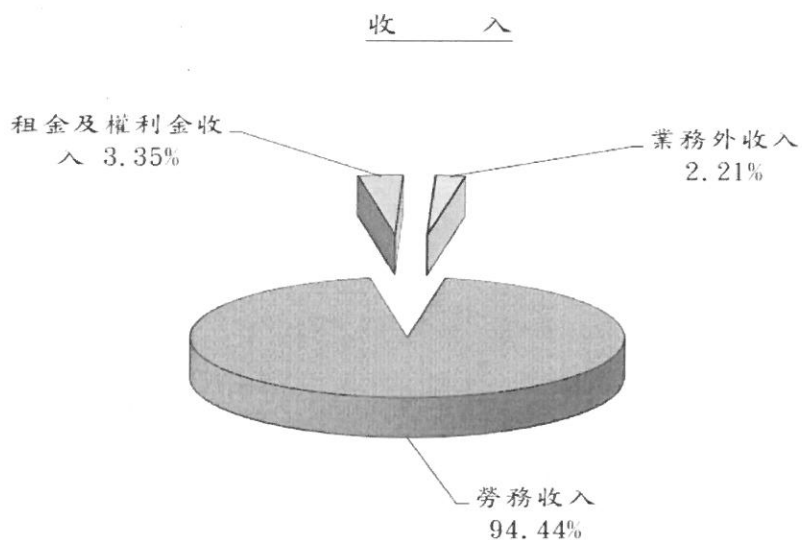
一、業務收支及餘絀之預計：

(一)114 年度收入、成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

收 入	114 年度預算	成本與費用及賸餘	114 年度預算
業務收入	85,272	業務成本與費用	55,051
勞務收入	82,346	管理及總務費用	55,051
租金及權利金收入	2,926		
業務外收入	1,926	業務外費用	1,476
		本期賸餘	30,671
收入總額	87,198	成本、費用及賸餘總額	87,198

南投縣草屯鎮公所
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 114 年度



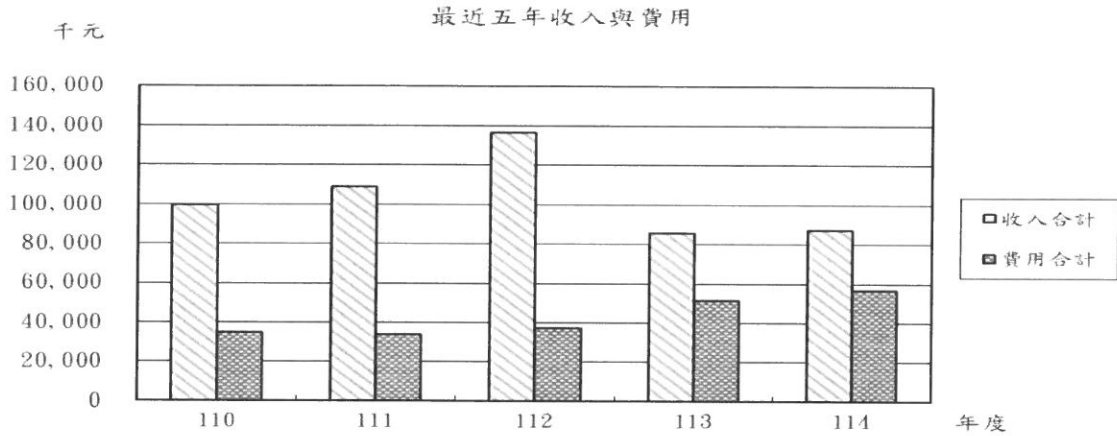
(二)最近五年收入與費用

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	110 年度 決算	111 年度 決算	112 年度 決算	113 年度 預算	114 年度 預算
收入					
業務收入	99,120	106,814	134,595	84,976	85,272
業務外收入	472	1,946	1,584	450	1,926
收入合計	99,592	108,760	136,179	85,426	87,198
費用					
業務成本與費用	34,967	33,957	37,204	51,509	55,051
業務外費用	0	0	0	0	1,476
費用合計	34,967	33,957	37,204	51,509	56,527
本期賸餘	64,625	74,803	98,975	33,917	30,671

備註：110 年度至 112 年度為審定決算數，113 年為法定預算數。

南投縣草屯鎮公所
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 114 年度

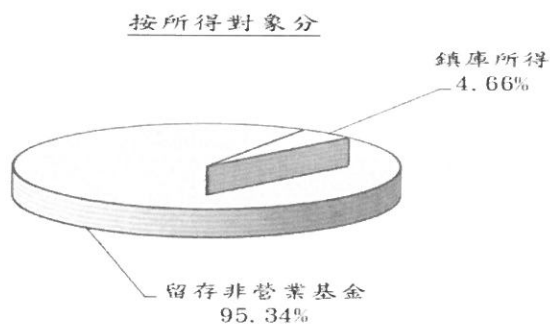
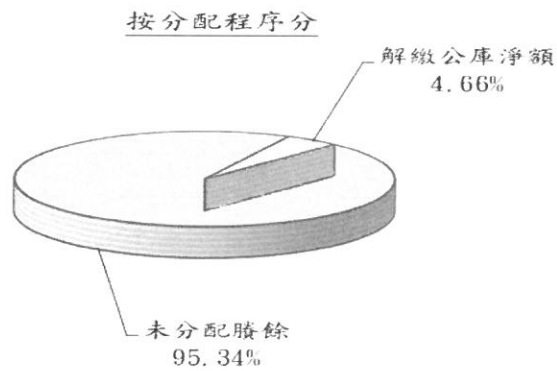


二、餘絀撥補之預計：

(一) 114 年度賸餘分配

單位:新臺幣千元

按分配程序分	114 年度預算	按所得對象分	114 年度預算
解繳公庫淨額	30,000	鎮庫所得	30,000
未分配賸餘	613,251	留存非營業基金	613,251
合 計	643,251	合 計	643,251

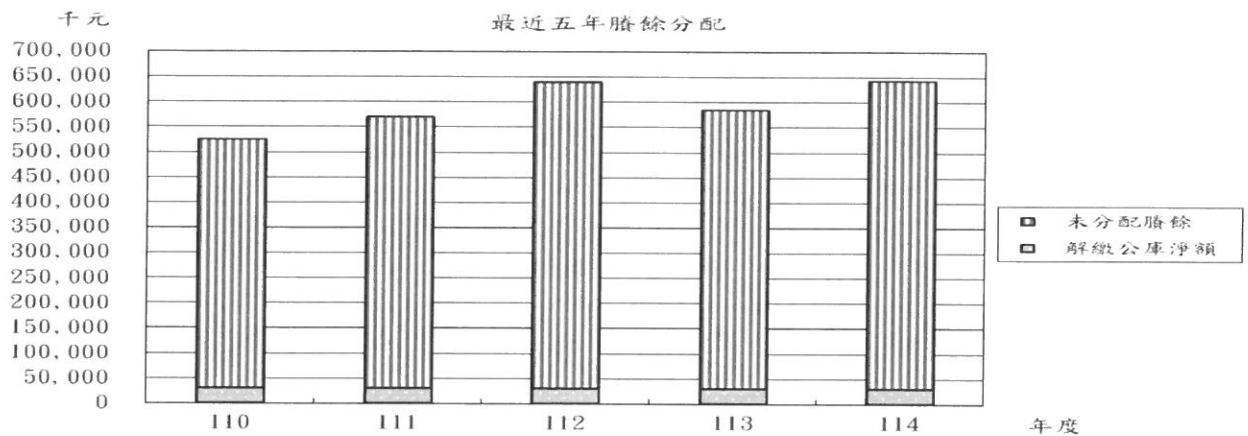


南投縣草屯鎮公所
南投縣草屯鎮公共造產基金
業務計畫及預算說明
 中華民國 114 年度

(二)最近五年賸餘分配

單位：新臺幣千元

年度 項目	110 年度 決算	111 年度 決算	112 年度 決算	113 年度 預算	114 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	494,885	539,688	608,663	554,290	613,251
合 計	524,885	569,688	638,663	584,290	643,251



三、現金流量之預計：

- (一) 本年度賸餘計 30,671 千元。
- (二) 非使用資金費用—折舊計 25,731 千元。
- (三) 增加不動產、廠房及設備 41,750 千元。
- (四) 解繳公庫淨額 30,000 千元。
- (五) 本年度現金之淨減少 15,348 千元。

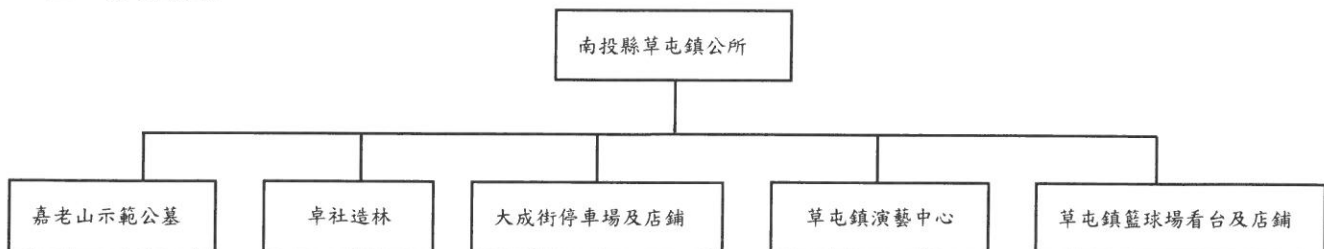
四、補辦預算事項：草屯鎮嘉老山示範公墓聯外道路拓寬工程辦理土地徵收及撥用經費 35,947 千元。

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、本基金編製範圍僅有 1 個附屬單位預算，依規得免編製綜計表。

三、重要投資：



南投縣草屯鎮公所
 南投縣草屯鎮公共造產基金

收支餘絀預計表

中華民國114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	%
134,595	100.00	業務收入	85,272	100.00	84,976	100.00	296	0.35
131,565	97.75	勞務收入	82,346	96.57	82,160	96.69	186	0.23
131,565	97.75	管理收入	82,346	96.57	82,160	96.69	186	0.23
3,030	2.25	租金及權利金收入	2,926	3.43	2,816	3.31	110	3.91
3,030	2.25	其他租金收入	2,926	3.43	2,816	3.31	110	3.91
37,204	27.64	業務成本與費用	55,051	64.56	51,509	60.62	3,542	6.88
37,204	27.64	管理及總務費用	55,051	64.56	51,509	60.62	3,542	6.88
37,204	27.64	管理費用及總務費用	55,051	64.56	51,509	60.62	3,542	6.88
97,391	72.36	業務賸餘(短絀)	30,221	35.44	33,467	39.38	-3,246	-9.70
1,584	1.18	業務外收入	1,926	2.26	450	0.53	1,476	328.00
1,471	1.09	財務收入	450	0.53	450	0.53	-	-
1,471	1.09	利息收入	450	0.53	450	0.53	-	-
113	0.08	其他業務外收入	1,476	1.73	-	-	1,476	-
85	0.06	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
28	0.02	雜項收入	1,476	1.73	-	-	1,476	-
-	-	業務外費用	1,476	1.73	-	-	1,476	-
-	-	其他業務外費用	1,476	1.73	-	-	1,476	-
-	-	雜項費用	1,476	1.73	-	-	1,476	-
1,584	1.18	業務外賸餘(短絀)	450	0.53	450	0.53	-	-
98,975	73.54	本期賸餘(短絀)	30,671	35.97	33,917	39.91	-3,246	-9.57

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。

南投縣草屯鎮公所
 南投縣草屯鎮公共造產基金

餘絀撥補預計表

中華民國114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	%	
584,290	100.00	賸餘之部	643,251	100.00	
33,917	5.80	本期賸餘	30,671	4.77	
550,373	94.20	前期未分配賸餘	612,580	95.23	
30,000	5.13	分配之部	30,000	4.66	
30,000	5.13	解繳公庫淨額	30,000	4.66	
554,290	94.87	未分配賸餘	613,251	95.34	
-	-	短絀之部	-	-	
-	-	填補之部	-	-	
-	-	待填補之短絀	-	-	

南投縣草屯鎮公所
南投縣草屯鎮公共造產基金

現金流量預計表

中華民國114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)	30,671	
利息股利之調整	-450	
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	30,221	
調整項目	25,731	
未計利息股利之現金流入 (流出)	55,952	
收取利息	450	
業務活動之淨現金流入 (流出)	56,402	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-41,750	
投資活動之淨現金流入 (流出)	-41,750	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-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)	-15,348	
期初現金及約當現金	229,665	
期末現金及約當現金	214,317	

南投縣草屯鎮公所
 南投縣草屯鎮公共造產基金

勞務收入明細表

中華民國114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		-	-	82,346	
管理收入		-	-	82,346	
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	$90 \times 5,000 = 450,000$
大成街停車場廣告費收入		-	-	180	$5 \times 6,000 \times 6 = 180,000$
大成街停車場會議室收入		-	-	6	$6 \times 1,000 = 6,000$

南投縣草屯鎮公所
 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114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	2,926	
其他租金收入	2,926	
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	10	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
大成街停車場光電收入	400	大成街停車場設置太陽光電發電機設備

南投縣草屯鎮公所
 南投縣草屯鎮公共造產基金

業務外收入明細表

中華民國114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	1,926	
財務收入	450	
利息收入	450	存款利息
其他業務外收入	1,476	
雜項收入	1,476	1.代辦中元普渡祭品1,500元*600份=900,000元 2.代辦初一、十五拜飯費4,800元/年*120人=576,000元

南投縣草屯鎮公所
 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114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
37,204	51,509	管理及總務費用	55,051
37,204	51,509	管理費用及總務費用	55,051
1,819	2,710	用人費用	2,771
887	1,409	聘僱及兼職人員薪資	1,452
887	1,409	約僱工員薪資	1,452
298	435	加(夜)班費	404
298	402	延長工時加班費	371
-	33	誤餐費	33
463	537	獎金	578
111	177	年終獎金	182
353	360	其他獎金	396
55	87	退休及卹償金	90
55	87	工員退休及離職金	90
116	242	福利費	247
84	194	分擔員工保險費	199
32	48	其他福利費	48
9,853	18,070	服務費用	17,407
1,174	1,572	水電費	1,812
1,132	1,476	工作場所電費	1,716
42	96	工作場所水費	96
56	80	郵電費	80
-	8	郵費	8
56	72	電話費	72
618	1,200	旅運費	1,528
-	42	國內旅費	42
618	1,158	國外旅費	1,486
25	570	印刷裝訂與廣告費	570
25	320	印刷及裝訂費	320
-	50	廣告費	50

南投縣草屯鎮公所
 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114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
-	200	業務宣導費	200
1,063	3,427	修理保養及保固費	3,427
312	1,800	其他建築修護費	1,800
262	496	機械及設備修護費	496
17	31	交通及運輸設備修護費	31
472	1,100	什項設備修護費	1,100
221	444	保險費	444
215	440	一般房屋保險費	440
6	4	交通及運輸設備保險費	4
6,335	7,234	一般服務費	8,995
-	-	外包費	1,700
6,335	7,189	計時與計件人員酬金	7,250
-	45	體育活動費	45
360	3,543	專業服務費	551
95	3,150	專技人員酬金	150
21	120	委託檢驗(定)試驗認證費	120
37	60	電腦軟體服務費	68
208	213	其他	213
1,471	1,329	材料及用品費	1,329
23	81	使用材料費	81
23	81	燃料	81
1,448	1,248	用品消耗	1,248
420	300	辦公(事務)用品	300
14	40	農業與園藝用品及環境美化費	40
1,015	908	其他	908
20,570	26,080	折舊、折耗及攤銷	25,731
20,570	26,080	不動產、廠房及設備折舊	25,731
2,384	3,128	土地改良物折舊	2,632
10,799	10,786	一般房屋折舊	10,934

南投縣草屯鎮公所
 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114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
126	276	機械及設備折舊	382
49	49	交通及運輸設備折舊	58
7,211	11,841	什項設備折舊	11,725
1,745	1,955	稅捐與規費 (強制費)	1,963
396	415	土地稅	415
396	415	一般土地地價稅	415
1,152	1,390	房屋稅	1,390
1,152	1,390	一般房屋稅	1,390
191	144	消費與行為稅	150
189	141	營業稅	147
3	3	使用牌照稅	3
5	6	規費	8
-	1	行政規費與強制費	1
5	5	汽車燃料使用費	7
99	350	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	350
99	350	競賽及交流活動費	350
99	350	交流活動費	350
1,647	1,015	其他	5,500
1,647	1,015	其他費用	5,500
1,647	1,015	其他	5,500

南投縣草屯鎮公所
 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114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 1.41,715元 × 12月 × 1人 = 500,580元 2.40,325元 × 12月 × 1人 = 483,900元 3.38,934元 × 12月 × 1人 = 467,208元(調整數加312元)。
加(夜)班費	
延長工時加班費	1.公墓業務休息例假日加班2,206元×5人×12天=132,360元 2.清明掃墓期間加班2,206元×9人×12天=238,248元(調整數加392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 1.41,715元 × 1.5月 × 1人 = 62,573元 2.40,325元 × 1.5月 × 1人 = 60,488元 3.38,914元 × 1.5月 × 1人 = 58,371元(調整數加568元)。
其他獎金	殯葬業務提成獎金3,000元 × 12月 × 11人 = 396,000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 1.2,596元 × 12月 × 1人 = 31,152元 2.2,479元 × 12月 × 1人 = 29,748元 3.2,361元 × 12月 × 1人 = 28,332元(調整數加768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.(3,695元+2,093元) × 12月 × 1人 = 69,456元 2.(3,528元+1,999元) × 12月 × 1人 = 66,324元 3.(3,359元+1,905元) × 12月 × 1人 = 63,168元(調整數加52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40,000元 × 12月 = 480,000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。
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。

南投縣草屯鎮公所
 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114年度

科 目	說 明
郵電費	4.草屯鎮演藝中心自來水費1,000元×12月=12,000元。
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(西亞地區)訪問及考察 1.交通費：57,218元×7人=400,526元。 2.生活費：US378元×32.57元×7人×12天=1,034,163元。 3.辦公費：600元×7人×12天=50,400元(調整數加911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)。
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。

南投縣草屯鎮公所
 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114年度

科 目	說 明
保險費	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。
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	
外包費	卓社造林補償收回設施物拆除費等。
計時與計件人員酬金	1.公墓約用技術人員36,153元x12月x9人=3,904,524元。 2.主計業務約用人員33,372元x12月x1人=400,464元。 3.大成街停車場約用人員33,372元x12月x1人=400,464元。 4.草屯鎮籃球場商店街、演藝中心及周邊環境整理約用人員33,372元x12月x1人=400,464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 約用技術人員7,051元×12月×9人=761,508元。 約用人員6,761元×12月×3人=243,396元。 7.年終獎金 約用技術人員36,153元×1.5月×9人=488,066元。 約用人員33,372元×1.5月×3人=150,174元(調整數加940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	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。
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。 3.財產管理系統維護費8,000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	
燃料	1.公墓巡視機車用汽油：31元x26公升x12月x3輛=29,016元。

南投縣草屯鎮公所
 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114年度

科 目	說 明
用品消耗	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)。
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。
消費與行為稅	

南投縣草屯鎮公所
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114年度

科 目	說 明
營業稅 使用牌照稅 規費 行政規費與強制費 汽車燃料使用費 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 其他 其他費用 其他	租金收入營業稅146,300元(調整數加700元)。 小貨車使用牌照稅2,700元(調整數加300元)。 小貨車檢驗費450元(調整數加550元)。 小貨車及機車燃料使用費 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。 依殯葬管理條例第35-3條規定，將收取之使用價金提撥百分之七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78,560,000元x7%=5,499,200元(調整數加800元)。

南投縣草屯鎮公所
 南投縣草屯鎮公共造產基金

業務外費用明細表

中華民國114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
-	-	業務外費用	1,476
-	-	其他業務外費用	1,476
-	-	雜項費用	1,476
-	-	其他	1,476
-	-	其他費用	1,476

南投縣草屯鎮公所
南投縣草屯鎮公共造產基金
業務外費用說明
 中華民國114年度

科 目	說 明
業務外費用 其他業務外費用 雜項費用 其他 其他費用	1.代辦中元普渡祭品1,500元*600份=900,000元。 2.代辦初一、十五拜飯費4,800元/年*120人=576,000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	-	32,750	4,000	1,500	-
一次性項目	-	32,750	4,000	1,500	-
合 計		32,750	4,000	1,500	

屯鎮公所

公共造產基金

良擴充明細表

114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			
3,500	-	-	-	-	41,750	-	41,750	土地改良物： 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4,000千元。 2.示範公墓聯外道路工程28,750千元。 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3,000千元。 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1,000千元。 機械及設備： 示範公墓納骨堂等設備1,500千元。 什項設備： 1.納骨堂及管理所相關各項設備費3,000千元。 2.草屯鎮演藝中心及大成街停車場相關各項設備費500千元。
3,500	-	-	-	-	41,750	-	41,750	
3,500					41,750		41,750	

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	41,750	-	-	-
一次性項目	41,750	-	-	-
合 計	41,750			

屯鎮公所

公共造產基金

充資金來源明細表

114年度

單位：新臺幣千元

金		外借資金				合計	
小計		國內款 借	國外款 借	小計		金額	%
金額	%			金額	%		
41,750	100.00	-	-	-	-	41,750	100.00
41,750	100.00	-	-	-	-	41,750	100.00
41,750	100.00					41,750	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	41,750	41,750	-	-	-	-
一次性項目	41,750	41,750	-	-	-	-
合 計	41,750	41,750				

屯鎮公所

公共造產基金

計畫預期進度明細表

114年度

單位：新臺幣千元

目標能量	計畫				預算數			
	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%
	11401~11412				41,750	100.00	-	-
					41,750	100.00	-	-
					41,750	100.00		

南投縣草屯鎮公所
 南投縣草屯鎮公共造產基金

資產折舊明細表

中華民國114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	64,510	432,272	1,008	718	211,675	-	-	-	-	-	710,183
上年度預計增減資產原值	4,000	4,000	1,500	-	69,500	-	-	-	-	-	79,000
本年度預計增減資產原值	32,750	4,000	1,500	-	3,500	-	-	-	-	-	41,750
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	101,260	440,272	4,008	718	284,675	-	-	-	-	-	830,933
本年度應提折舊額	2,632	10,934	382	58	11,725	-	-	-	-	-	25,731
管理及總務費用	2,632	10,934	382	58	11,725	-	-	-	-	-	25,731

南投縣草屯鎮公所
 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114年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	90,751	
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	90,751	

南投縣草屯鎮公所
 南投縣草屯鎮公共造產基金

預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
702,329	資 產	706,917	706,246	671
319,712	流動資產	217,586	232,934	-15,348
86,443	現金	14,317	29,665	-15,348
86,443	銀行存款	14,317	29,665	-15,348
230,000	流動金融資產	200,000	200,000	-
230,000	其他金融資產 - 流動	200,000	200,000	-
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	-
382,617	不動產、廠房及設備	489,331	473,312	16,019
17,847	土地	53,794	53,794	-
17,847	土地	53,794	53,794	-
37,822	土地改良物	68,812	38,694	30,118
64,510	土地改良物	101,259	68,509	32,750
-26,687	累計折舊 - 土地改良物	-32,447	-29,815	-2,632
296,575	房屋及建築	283,905	290,839	-6,934
432,272	房屋及建築	441,322	437,322	4,000
-135,697	累計折舊 - 房屋及建築	-157,417	-146,483	-10,934
336	機械及設備	2,678	1,560	1,118
1,008	機械及設備	4,008	2,508	1,500
-672	累計折舊 - 機械及設備	-1,330	-948	-382
306	交通及運輸設備	199	257	-58
718	交通及運輸設備	718	718	-
-412	累計折舊 - 交通及運輸設備	-519	-461	-58
29,731	什項設備	79,943	88,168	-8,225
211,675	什項設備	285,453	281,953	3,500
-181,944	累計折舊 - 什項設備	-205,510	-193,785	-11,725
702,329	合 計	706,917	706,246	671
2,467	負 債	2,467	2,467	-
2,467	其他負債	2,467	2,467	-
2,467	什項負債	2,467	2,467	-

南投縣草屯鎮公所
 南投縣草屯鎮公共造產基金

預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
2,467	存入保證金	2,467	2,467	-
699,862	淨值	704,450	703,779	671
90,751	基金	90,751	90,751	-
90,751	基金	90,751	90,751	-
90,751	基金	90,751	90,751	-
448	公積	448	448	-
448	資本公積	448	448	-
448	受贈公積	448	448	-
608,663	累積餘絀	613,251	612,580	671
608,663	累積賸餘	613,251	612,580	671
702,329	負債及淨值合計	706,917	706,246	671

南投縣草屯鎮公所
南投縣草屯鎮公共造產基金

預計平衡表說明

中華民國114年度

一、資產

不動產、廠房及設備增加41,750千元：

(一) 土地改良物增加32,750千元：

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4,000千元。

2. 示範公墓聯外道路工程28,750千元。

(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3,000千元。

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1,000千元

(三) 機械及設備增加1,500千元：

示範公墓納骨堂等設備。

(四) 什項設備增加3,500千元：

1. 納骨堂及管理所相關各項設備費3,000千元。

2. 草屯鎮演藝中心及大成街停車場相關各項設備費500千元。

二、負債及淨值

(一) 負債：無。

(二) 淨值：累積餘絀增加671千元。

南投縣草屯鎮公所
 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114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	
大成街停車場及店鋪	年	1.00	-	5,992	
草屯鎮演藝中心	年	1.00	-	10	
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	-	78,560	
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	
前年度決算數					
納骨堂	年	1.00	-	129,057	
大成街停車場及店鋪	年	1.00	-	4,187	
草屯鎮演藝中心	年	1.00	-	93	
草屯鎮籃球場看台店鋪	年	1.00	-	1,258	
111年度決算數					
納骨堂	年	1.00	-	100,509	
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	
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	

南投縣草屯鎮公所
 南投縣草屯鎮公共造產基金

員工人數彙計表

中華民國114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：	3	-	3	
專任人員	3	-	3	
約僱	3	-	3	縣府113.8.2府人企 字第 11301913211號函
總 計	3	-	3	

註：「服務費用——一般服務費——計時與計件人員酬金」：進用12名約用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7,250,000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 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	-	1,452	404	-	182	-	-	396
聘僱人員	-	1,452	404	-	182	-	-	396
合計	-	1,452	404	-	182	-	-	396

註：一、「服務費用—一般服務費—計時與計件人員酬金」：進用12名約用人員協助公共造產主計業務處理、納骨堂
 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3人，預算數為182,000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

彙計表

114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				
90	-	-	199	-	-	48	-	2,771	-	2,771
90	-	-	199	-	-	48	-	2,771	-	2,771
90	-	-	199	-	-	48	-	2,771	-	2,771

選位、進塔及環境整理等工作，預算數為7,250,000元。

提成獎金支給要點，預算數為396,000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
1,819	2,710	用人費用	2,771	-	-	-	-
887	1,409	聘僱及兼職人員薪資	1,452	-	-	-	-
298	435	加(夜)班費	404	-	-	-	-
463	537	獎金	578	-	-	-	-
55	87	退休及卹償金	90	-	-	-	-
116	242	福利費	247	-	-	-	-
9,853	18,070	服務費用	17,407	-	-	-	-
1,174	1,572	水電費	1,812	-	-	-	-
56	80	郵電費	80	-	-	-	-
618	1,200	旅運費	1,528	-	-	-	-
25	570	印刷裝訂與廣告費	570	-	-	-	-
1,063	3,427	修理保養及保固費	3,427	-	-	-	-
221	444	保險費	444	-	-	-	-
6,335	7,234	一般服務費	8,995	-	-	-	-
360	3,543	專業服務費	551	-	-	-	-
1,471	1,329	材料及用品費	1,329	-	-	-	-
23	81	使用材料費	81	-	-	-	-
1,448	1,248	用品消耗	1,248	-	-	-	-
20,570	26,080	折舊、折耗及攤銷	25,731	-	-	-	-
20,570	26,080	不動產、廠房及設備 折舊	25,731	-	-	-	-
1,745	1,955	稅捐與規費(強制費)	1,963	-	-	-	-
396	415	土地稅	415	-	-	-	-
1,152	1,390	房屋稅	1,390	-	-	-	-
191	144	消費與行為稅	150	-	-	-	-
5	6	規費	8	-	-	-	-
99	350	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	350	-	-	-	-
99	350	競賽及交流活動費	350	-	-	-	-
1,647	1,015	其他	6,976	-	-	-	-
1,647	1,015	其他費用	6,976	-	-	-	-
37,204	51,509	總 計	56,527	-	-	-	-

註:

本年度國外旅費1,486千元。

屯鎮公所

公共造產基金

彙計表

114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
-	-	-	-	-	2,771	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,452	-	-	-	-
-	-	-	-	-	404	-	-	-	-
-	-	-	-	-	578	-	-	-	-
-	-	-	-	-	90	-	-	-	-
-	-	-	-	-	247	-	-	-	-
-	-	-	-	-	17,407	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,812	-	-	-	-
-	-	-	-	-	80	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,528	-	-	-	-
-	-	-	-	-	570	-	-	-	-
-	-	-	-	-	3,427	-	-	-	-
-	-	-	-	-	444	-	-	-	-
-	-	-	-	-	8,995	-	-	-	-
-	-	-	-	-	551	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,329	-	-	-	-
-	-	-	-	-	81	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,248	-	-	-	-
-	-	-	-	-	25,731	-	-	-	-
-	-	-	-	-	25,731	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,963	-	-	-	-
-	-	-	-	-	415	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,390	-	-	-	-
-	-	-	-	-	150	-	-	-	-
-	-	-	-	-	8	-	-	-	-
-	-	-	-	-	350	-	-	-	-
-	-	-	-	-	350	-	-	-	-
-	-	-	-	-	5,500	-	-	-	1,476
-	-	-	-	-	5,500	-	-	-	1,476
-	-	-	-	-	55,051	-	-	-	1,476

南投縣草屯鎮公所
南投縣草屯鎮公共造產基金

補辦預算明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充	35,947		
(一)一般建築及設備計畫	35,947		
土地	35,947	113	<p>草屯鎮嘉老山示範公墓聯外道路拓寬工程辦理土地徵收及撥用經費。</p> <p>一、本鎮嘉老山示範公墓聯外道路約4米寬，每逢清明節祭祀人潮眾多，造成交通擁塞及交通意外事故發生，為改善此現象，擬辦理聯外道路拓寬(草屯鎮御史里玉屏路157號一帶)。</p> <p>二、本鎮鎮民代表建議規劃嘉老山示範公墓設立殯儀館，依殯葬管理條例第13及17條規定，聯外道路不得小於6米，需道路寬度8米上。</p> <p>三、因本年度未編列是項經費，故亟須補辦本預算案，本案土地徵收及撥用等費用新臺幣35,947,000元整。</p> <p>四、依據113年2月19日草鎮民字第1130004296號簽准同意辦理暨113年3月29日草鎮代議字第1130000271號同意備查。</p>

南投縣草屯鎮公所
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113年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	一、通案決議部分： 113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。