

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5月16日

發文字號：草鎮主字第1130014632號

附件：如主旨



主旨：公告本鎮公共造產基金「112年度南投縣草屯鎮總決算附屬單位決算及綜計表」。

依據：地方制度法第42條。

公告事項：本鎮公共造產基金「112年度南投縣草屯鎮總決算附屬單位決算及綜計表」。

鎮長 簡景賢

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)

南投縣草屯鎮總決算 附屬單位決算及綜計表

(非營業部分)

南投縣草屯鎮公所 編

南投縣草屯鎮公所
公共造產基金
112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	6-8	頁
丙、附屬表			
一、 業務收入明細表	第	9	頁
二、 業務外收入明細表	第	10	頁
三、 業務成本與費用明細表	第	11-14	頁
四、 資產折舊明細表	第	16-17	頁
五、 固定資產建設改良擴充明細表	第	18-19	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	20-21	頁
七、 主要營運項目執行績效摘要表	第	22-23	頁
八、 基金數額增減明細表	第	24	頁
九、 員工人數彙計表	第	25	頁
十、 用人費用彙計表	第	26-29	頁
十一、 各項費用彙計表	第	30	頁
十二、 管制性項目及統計所需項目比較表	第	31	頁

南投縣草屯鎮公所
總決算附屬單位決算及綜計表
(非營業部分)總說明
中華民國112年度

壹、概述

本鎮總決算附屬單位決算及綜計表編製範圍僅有1個公共造產基金附屬單位決算，依規得免編製綜計表。謹將該基金附屬單位決算說明如次：

貳、業務計畫執行情形：

一、業務總收入為1億3,617萬9,252元，較預算收入8,560萬6,000元，增加5,057萬3,252元，說明如下：

(一) 業務收入-勞務收入原列8,234萬元，本年度實收1億3,156萬5,040元，增加4,922萬5,040元。

(二) 業務收入-租金及權利金收入原列281萬6,000元，本年度實收303萬354元，增加21萬4,354元。

(三) 業務外收入-財務收入原列45萬元，本年度實收147萬1,296元，增加102萬1,296元。

(四) 業務外收入-其他業務外收入原列0元，本年度實收11萬2,562元，增加11萬2,562元。

二、業務成本與費用-管理費用及總務費用為3,720萬4,009元，較預算支出4,492萬1,000元，減少771萬6,991元。

參、收支餘絀狀況：

一、業務收入1億3,459萬5,394元，業務成本與費用3,720萬4,009元，業務賸餘9,739萬1,385元。

二、業務外收入158萬3,858元，業務外費用0元，業務外賸餘158萬3,858元。

三、本期賸餘9,897萬5,243元。

肆、餘絀撥補概況：

本期賸餘9,897萬5,243元，累計賸餘5億3,968萬7,765元，未分配前賸餘合計6億3,866萬3,008元，解繳公庫3,000萬元，留存事業機關未分配賸餘6億866萬3,008元。

南投縣草屯鎮公所
總決算附屬單位決算及綜計表
(非營業部分)總說明
中華民國112年度

伍、現金流量情形：

- 一、本期賸餘(短絀-) 9,897萬5,243元。
- 二、業務活動之淨現金流入(流出-) 1億1,954萬4,841元。
- 三、投資活動之淨現金流入(流出-) -7,544萬4,735元。
- 四、籌資活動之淨現金流入(流出-) -3,044萬7,393元。
- 五、現金及約當現金之淨增(淨減-) 1,365萬2,713元。

陸、資產負債實況：

- 一、本年度資產增加6,852萬7,850元，係：
 - (一) 流動資產增加1,365萬2,713元，係銀行存款增加。
 - (二) 不動產、廠房及設備淨增加5,487萬5,137元(土地改良物淨減少236萬9,120元，房屋及建築淨增加5,340萬8,152元，機械及設備淨減少12萬5,976元，交通及運輸設備淨減少4萬9,177元，什項設備淨增加401萬1,258元)。
- 二、本年度負債減少109萬7,373元，係存入保證金減少。
- 三、本年度淨值增加6,962萬5,243元(基金增加65萬元，累積賸餘增加6,897萬5,243元)。

柒、其他：

- 一、截至本年度已提撥上繳南投縣殯葬設施經營管理基金1,887萬3,805元。

主

要

表

南投縣草屯鎮公共造產基金

收支餘絀表

中華民國112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	%
業務收入	85,156,000	100.00	134,595,394	100.00	49,439,394	58.06	106,814,066	100.00
勞務收入	82,340,000	96.69	131,565,040	97.75	49,225,040	59.78	102,804,500	96.25
管理收入	82,340,000	96.69	131,565,040	97.75	49,225,040	59.78	102,804,500	96.25
租金及權利金收入	2,816,000	3.31	3,030,354	2.25	214,354	7.61	2,119,566	1.98
其他租金收入	2,816,000	3.31	3,030,354	2.25	214,354	7.61	2,119,566	1.98
其他業務收入	-	-	-	-	-	-	1,890,000	1.77
其他補助收入	-	-	-	-	-	-	1,890,000	1.77
業務成本與費用	44,921,000	52.75	37,204,009	27.64	-7,716,991	-17.18	33,957,366	31.79
管理及總務費用	44,921,000	52.75	37,204,009	27.64	-7,716,991	-17.18	33,957,366	31.79
管理費用及總務費用	44,921,000	52.75	37,204,009	27.64	-7,716,991	-17.18	33,957,366	31.79
業務賸餘(短絀)	40,235,000	47.25	97,391,385	72.36	57,156,385	142.06	72,856,700	68.21
業務外收入	450,000	0.53	1,583,858	1.18	1,133,858	251.97	1,946,226	1.82
財務收入	450,000	0.53	1,471,296	1.09	1,021,296	226.95	871,510	0.82
利息收入	450,000	0.53	1,471,296	1.09	1,021,296	226.95	871,510	0.82
其他業務外收入	-	-	112,562	0.08	112,562	-	1,074,716	1.01
違規罰款收入	-	-	84,629	0.06	84,629	-	241,043	0.23
雜項收入	-	-	27,933	0.02	27,933	-	833,673	0.78
業務外賸餘(短絀)	450,000	0.53	1,583,858	1.18	1,133,858	251.97	1,946,226	1.82
本期賸餘(短絀)	40,685,000	47.78	98,975,243	73.54	58,290,243	143.27	74,802,926	70.03

南投縣草屯鎮公共造產基金

餘絀撥補表

中華民國112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	553,662,000	100.00	638,663,008	100.00	85,001,008	15.35	569,687,765	100.00
本期賸餘	40,685,000	7.35	98,975,243	15.50	58,290,243	143.27	74,802,926	13.13
前期未分配賸餘	512,977,000	92.65	539,687,765	84.50	26,710,765	5.21	494,884,839	86.87
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-
公積轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-
其他轉入數	-	-	-	-	-	-	-	-
分配之部	30,000,000	5.42	30,000,000	4.70	-	-	30,000,000	5.27
填補累積短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
提存公積	-	-	-	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	30,000,000	5.42	30,000,000	4.70	-	-	30,000,000	5.27
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-	-	-
未分配賸餘	523,662,000	94.58	608,663,008	95.30	85,001,008	16.23	539,687,765	94.73
短絀之部	-	-	-	-	-	-	-	-
本期短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
前期待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-
其他轉入數	-	-	-	-	-	-	-	-
填補之部	-	-	-	-	-	-	-	-
撥用賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
撥用公積	-	-	-	-	-	-	-	-
折減基金	-	-	-	-	-	-	-	-
公庫撥款	-	-	-	-	-	-	-	-
待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-

南投縣草屯鎮公共造產基金

現金流量表
中華民國112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）	40,685,000	98,975,243	58,290,243	143.27
利息股利之調整	-450,000	-1,471,296	-1,021,296	226.95
利息收入	-450,000	-1,471,296	-1,021,296	226.95
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	40,235,000	97,503,947	57,268,947	142.34
調整項目	24,738,000	20,569,598	-4,168,402	-16.85
折舊、減損及折耗	24,738,000	20,569,598	-4,168,402	-16.85
未計利息股利之現金流入（流出）	64,973,000	118,073,545	53,100,545	81.73
收取利息	450,000	1,471,296	1,021,296	226.95
業務活動之淨現金流入（流出）	65,423,000	119,544,841	54,121,841	82.73
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-11,500,000	-75,444,735	-63,944,735	556.04
增加不動產、廠房及設備	-11,500,000	-75,444,735	-63,944,735	556.04
投資活動之淨現金流入（流出）	-11,500,000	-75,444,735	-63,944,735	556.04
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	2,765,747	2,765,747	-
增加其他負債	-	2,765,747	2,765,747	-
增加基金、公積及填補短絀	-	650,000	650,000	-
增加基金	-	650,000	650,000	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-3,863,140	-3,863,140	-
減少其他負債	-	-3,863,140	-3,863,140	-
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	-30,447,393	-447,393	1.49
現金及約當現金之淨增（淨減）	23,923,000	13,652,713	-10,270,287	-42.93
期初現金及約當現金	188,944,000	302,790,498	113,846,498	60.25
期末現金及約當現金	212,867,000	316,443,211	103,576,211	48.66

南投縣草屯鎮公共造產基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	702,329,252	100.00	633,801,402	100.00	68,527,850	10.81
流動資產	319,712,101	45.52	306,059,388	48.29	13,652,713	4.46
現金	86,443,211	12.31	72,790,498	11.48	13,652,713	18.76
銀行存款	86,443,211	12.31	72,790,498	11.48	13,652,713	18.76
零用及週轉金	-	-	-	-	-	-
流動金融資產	230,000,000	32.75	230,000,000	36.29	-	-
其他金融資產 - 流動	230,000,000	32.75	230,000,000	36.29	-	-
其他金融資產評價調整 - 流動	-	-	-	-	-	-
應收款項	-	-	-	-	-	-
應收帳款	-	-	-	-	-	-
消耗性生物資產 - 流動	3,268,890	0.47	3,268,890	0.52	-	-
消耗性生物資產 - 流動	3,268,890	0.47	3,268,890	0.52	-	-
預付款項	-	-	-	-	-	-
預付費用	-	-	-	-	-	-
其他預付款	-	-	-	-	-	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-	-	-	-	-
準備金	-	-	-	-	-	-
其他準備金	-	-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	382,617,151	54.48	327,742,014	51.71	54,875,137	16.74
土地	17,847,195	2.54	17,847,195	2.82	-	-
土地	17,847,195	2.54	17,847,195	2.82	-	-
土地改良物	37,822,495	5.39	40,191,615	6.34	-2,369,120	-5.89
土地改良物	64,509,615	9.19	64,494,390	10.18	15,225	0.02
累計折舊 - 土地改良物	-26,687,120	-3.80	-24,302,775	-3.83	-2,384,345	9.81
房屋及建築	296,575,049	42.23	243,166,897	38.37	53,408,152	21.96
房屋及建築	432,272,489	61.55	368,065,591	58.07	64,206,898	17.44
累計折舊 - 房屋及建築	-135,697,440	-19.32	-124,898,694	-19.71	-10,798,746	8.65
機械及設備	335,935	0.05	461,911	0.07	-125,976	-27.27
機械及設備	1,007,808	0.14	1,007,808	0.16	-	-
累計折舊 - 機械及設備	-671,873	-0.10	-545,897	-0.09	-125,976	23.08

南投縣草屯鎮公共造產基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
交通及運輸設備	305,792	0.04	354,969	0.06	-49,177	-13.85
交通及運輸設備	717,784	0.10	717,784	0.11	-	-
累計折舊 - 交通及運輸設備	-411,992	-0.06	-362,815	-0.06	-49,177	13.55
什項設備	29,730,685	4.23	25,719,427	4.06	4,011,258	15.60
什項設備	211,674,811	30.14	200,452,199	31.63	11,222,612	5.60
累計折舊 - 什項設備	-181,944,126	-25.91	-174,732,772	-27.57	-7,211,354	4.13
合計	702,329,252	100.00	633,801,402	100.00	68,527,850	10.81

南投縣草屯鎮公共造產基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	2,467,188	0.35	3,564,581	0.56	-1,097,393	-30.79
長期負債	-	-	-	-	-	-
長期債務	-	-	-	-	-	-
長期借款	-	-	-	-	-	-
其他負債	2,467,188	0.35	3,564,581	0.56	-1,097,393	-30.79
什項負債	2,467,188	0.35	3,564,581	0.56	-1,097,393	-30.79
存入保證金	2,467,188	0.35	3,564,581	0.56	-1,097,393	-30.79
其他什項負債	-	-	-	-	-	-
淨值	699,862,064	99.65	630,236,821	99.44	69,625,243	11.05
基金	90,750,660	12.92	90,100,660	14.22	650,000	0.72
基金	90,750,660	12.92	90,100,660	14.22	650,000	0.72
基金	90,750,660	12.92	90,100,660	14.22	650,000	0.72
公積	448,396	0.06	448,396	0.07	-	-
資本公積	448,396	0.06	448,396	0.07	-	-
受贈公積	448,396	0.06	448,396	0.07	-	-
累積餘絀	608,663,008	86.66	539,687,765	85.15	68,975,243	12.78
累積賸餘	608,663,008	86.66	539,687,765	85.15	68,975,243	12.78
累積賸餘	608,663,008	86.66	539,687,765	85.15	68,975,243	12.78
本期賸餘	-	-	-	-	-	-
合計	702,329,252	100.00	633,801,402	100.00	68,527,850	10.81

註：配合會計制度將「流動資產-現金-定期存款」重分類至「流動資產-流動金融資產-其他金融資產-流動」230,000,000元

附
屬
表

南投縣草屯鎮公共造產基金
業務收入明細表
中華民國112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	85,156,000	134,595,394	49,439,394	58.06	
勞務收入	82,340,000	131,565,040	49,225,040	59.78	
管理收入	82,340,000	131,565,040	49,225,040	59.78	
骨灰櫃使用規費收入	46,709,000	76,483,120	29,774,120	63.74	112年示範公墓慈恩堂一樓改建增加塔位，且因該處坐北朝南地理極佳，加諸管理經營完善、櫃位經濟實惠，故銷售狀況超出預期。
骨灰櫃管理費收入	25,151,000	41,126,680	15,975,680	63.52	
納骨櫃使用規費收入	2,275,000	2,243,930	-31,070	-1.37	
納骨櫃管理費收入	1,225,000	1,216,270	-8,730	-0.71	
神主牌使用規費收入	1,638,000	4,061,525	2,423,525	147.96	112年示範公墓慈恩堂一樓改建增加神主牌位，且因該處地理極佳、管理經營完善且價格經濟實惠，故收入較多。
神主牌管理費收入	1,202,000	2,823,475	1,621,475	134.90	
骨灰牆使用規費收入	117,000	-	-117,000	-100.00	骨灰牆位於室外，仍有風吹、日曬及雨淋之疑慮，民眾接受度不高，尚待民眾觀念改變及本所積極宣傳。
骨灰牆管理費收入	63,000	-	-63,000	-100.00	
大成街停車場使用費收入	3,360,000	2,508,040	-851,960	-25.36	111年9月起進行大成街停車場增建工程，停車場暫停開放使用，於112年8月完工並取得使用執照，致收入較原預估值少。
樹葬使用規費收入	300,000	537,500	237,500	79.17	國人喪葬觀念逐漸改變，樹葬等環保葬方式逐漸被民眾接受且相較購買塔位等方式價格便宜許多。
樹葬管理費收入	300,000	564,500	264,500	88.17	
租金及權利金收入	2,816,000	3,030,354	214,354	7.61	
其他租金收入	2,816,000	3,030,354	214,354	7.61	

南投縣草屯鎮公共造產基金

業務外收入明細表

中華民國112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	450,000	1,583,858	1,133,858	251.97	
財務收入	450,000	1,471,296	1,021,296	226.95	
利息收入	450,000	1,471,296	1,021,296	226.95	依實際存款利率認列利息收入。
其他業務外收入	-	112,562	112,562	-	
違規罰款收入	-	84,629	84,629	-	主要是草屯鎮大成街停車場附設店鋪，因廠商違約，依契約規定，沒入履約保證金。
雜項收入	-	27,933	27,933	-	主要是草屯鎮大成街停車場電動機車電池交換站租金。

南投縣草屯鎮公共造產基金

業務成本與費用明細表

中華民國112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	44,921,000	37,204,009	-7,716,991	-17.18	
管理及總務費用	44,921,000	37,204,009	-7,716,991	-17.18	
管理費用及總務費用	44,921,000	37,204,009	-7,716,991	-17.18	
用人費用	1,906,000	1,819,337	-86,663	-4.55	
聘僱及兼職人員薪資	888,000	887,148	-852	-0.10	
約僱工員薪資	888,000	887,148	-852	-0.10	
超時工作報酬	338,000	297,746	-40,254	-11.91	
加班費	316,000	297,746	-18,254	-5.78	
誤餐費	22,000	-	-22,000	-100.00	撙節支出。
獎金	471,000	463,447	-7,553	-1.60	
年終獎金	111,000	110,894	-106	-0.10	
其他獎金	360,000	352,553	-7,447	-2.07	
退休及卹償金	56,000	54,588	-1,412	-2.52	
工員退休及離職金	56,000	54,588	-1,412	-2.52	
福利費	153,000	116,408	-36,592	-23.92	
分擔員工保險費	121,000	84,408	-36,592	-30.24	依實支出。
其他福利費	32,000	32,000	-	-	
服務費用	13,912,000	9,852,859	-4,059,141	-29.18	
水電費	1,479,000	1,173,629	-305,371	-20.65	
工作場所電費	1,392,000	1,131,785	-260,215	-18.69	撙節支出。
工作場所水費	87,000	41,844	-45,156	-51.90	撙節支出。
郵電費	80,000	55,644	-24,356	-30.45	
郵費	8,000	-	-8,000	-100.00	撙節支出。
電話費	72,000	55,644	-16,356	-22.72	撙節支出。
旅運費	664,000	617,882	-46,118	-6.95	
國內旅費	42,000	282	-41,718	-99.33	依實際業務支用。
國外旅費	622,000	617,600	-4,400	-0.71	
印刷裝訂與廣告費	530,000	25,100	-504,900	-95.26	
印刷及裝訂費	320,000	25,100	-294,900	-92.16	撙節支出。

南投縣草屯鎮公共造產基金

業務成本與費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
廣告費	50,000	-	-50,000	-100.00	撙節支出。
業務宣導費	160,000	-	-160,000	-100.00	撙節支出。
修理保養及保固費	3,132,000	1,063,446	-2,068,554	-66.05	
其他建築修護費	1,800,000	312,320	-1,487,680	-82.65	妥善使用致減少維修。
機械及設備修護費	318,000	262,075	-55,925	-17.59	妥善使用致減少維修。
交通及運輸設備修護費	14,000	17,431	3,431	24.51	依實支出。
什項設備修護費	1,000,000	471,620	-528,380	-52.84	妥善使用致減少維修。
保險費	384,000	221,448	-162,552	-42.33	
一般房屋保險費	380,000	215,148	-164,852	-43.38	依實支出。
交通及運輸設備保險費	4,000	6,300	2,300	57.50	依實支出。
一般服務費	7,110,000	6,335,410	-774,590	-10.89	
計時與計件人員酬金	7,106,000	6,335,410	-770,590	-10.84	依實支出。
體育活動費	4,000	-	-4,000	-100.00	撙節支出。
專業服務費	533,000	360,300	-172,700	-32.40	
專技人員酬金	150,000	95,000	-55,000	-36.67	撙節支出。
委託檢驗(定)試驗認證費	120,000	20,500	-99,500	-82.92	撙節支出。
電腦軟體服務費	50,000	37,200	-12,800	-25.60	撙節支出。
其他	213,000	207,600	-5,400	-2.54	
材料及用品費	1,280,000	1,471,069	191,069	14.93	
使用材料費	67,000	22,723	-44,277	-66.09	
燃料	67,000	22,723	-44,277	-66.09	撙節支出。
用品消耗	1,213,000	1,448,346	235,346	19.40	
辦公(事務)用品	270,000	419,790	149,790	55.48	依實支出。
農業與園藝用品及環境美化費	40,000	13,860	-26,140	-65.35	撙節支出。
其他	903,000	1,014,696	111,696	12.37	依實支出。

南投縣草屯鎮公共造產基金

業務成本與費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	24,738,000	20,569,598	-4,168,402	-16.85	
不動產、廠房及設備折舊	24,738,000	20,569,598	-4,168,402	-16.85	
土地改良物折舊	3,053,000	2,384,345	-668,655	-21.90	核實提列折舊。
一般房屋折舊	10,079,000	10,798,746	719,746	7.14	核實提列折舊。
機械及設備折舊	126,000	125,976	-24	-0.02	核實提列折舊。
交通及運輸設備折舊	39,000	49,177	10,177	26.09	核實提列折舊。
什項設備折舊	11,441,000	7,211,354	-4,229,646	-36.97	核實提列折舊。
稅捐與規費（強制費）	1,764,000	1,745,133	-18,867	-1.07	
土地稅	415,000	396,107	-18,893	-4.55	
一般土地地價稅	415,000	396,107	-18,893	-4.55	
房屋稅	1,340,000	1,152,416	-187,584	-14.00	
一般房屋稅	1,340,000	1,152,416	-187,584	-14.00	依實支出。
消費與行為稅	3,000	191,360	188,360	6,278.67	
營業稅	-	188,660	188,660	-	依實支出。
使用牌照稅	3,000	2,700	-300	-10.00	依實支出。
規費	6,000	5,250	-750	-12.50	
行政規費與強制費	1,000	450	-550	-55.00	依實支出。
汽車燃料使用費	5,000	4,800	-200	-4.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	300,000	98,520	-201,480	-67.16	
競賽及交流活動費	300,000	98,520	-201,480	-67.16	
交流活動費	300,000	98,520	-201,480	-67.16	撙節支出。
其他	1,021,000	1,647,493	626,493	61.36	
其他費用	1,021,000	1,647,493	626,493	61.36	
其他	1,021,000	1,647,493	626,493	61.36	依殯葬管理條例第36條規定提撥。

南投縣草屯鎮公共造產基金
業務成本與費用明細表附表
中華民國112年度

備註：

- 一、因業務需要於112年10月4日草鎮民字第1120029614號簽准辦理調整容納30萬元。
 - 1.由「服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金」調整至「材料及用品費-用品消耗-辦公（事務）用品」15萬元。
 - 2.由「服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金」調整至「材料及用品費-用品消耗-其他」15萬元。
- 二、因業務需要於112年7月13日草鎮民字第1120020450號簽准辦理調整容納80萬元。
由「服務費用-修理保養及保固費-其他建築修護費」調整至「其他-其他費用-其他」。
- 三、「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7,106,000元，決算數為6,335,410元。

本
頁
空
白

資產折舊

中華民國

項 目	不動產、廠			
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運輸 設 備
原值	64,494,390	368,065,591	1,007,808	717,784
減：以前年度已提折舊數	24,302,775	124,898,694	545,897	362,815
上年度期末帳面價值	40,191,615	243,166,897	461,911	354,969
加：本年度新增資產價值	15,225	64,206,898	-	-
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
加減：調整欄	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	2,384,345	10,798,746	125,976	49,177
本年度期末帳面價值	37,822,495	296,575,049	335,935	305,792
本年度提列折舊數	2,384,345	10,798,746	125,976	49,177
管理及總務費用	2,384,345	10,798,746	125,976	49,177
合 計	2,384,345	10,798,746	125,976	49,177

明細表

單位：新臺幣元

17

南投縣草屯鎮
固定資產建設
中華民國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數
不動產、廠房及設備			
土地改良物	-	4,000,000	-
土地改良物	-	4,000,000	-
房屋及建築	67,138,931	4,000,000	-
房屋及建築	67,138,931	4,000,000	-
什項設備	11,797,684	3,500,000	-
什項設備	11,797,684	3,500,000	-
合 計	78,936,615	11,500,000	-

公共造產基金

改良擴充明細表

112年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-	4,000,000	15,225	-3,984,775	-
-	4,000,000	15,225	-3,984,775	-
-	71,138,931	64,206,898	-6,932,033	1,049,500
-	71,138,931	64,206,898	-6,932,033	1,049,500
-	15,297,684	11,222,612	-4,075,072	777,684
-	15,297,684	11,222,612	-4,075,072	777,684
-	90,436,615	75,444,735	-14,991,880	1,827,184

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算			
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可用預算			
				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
專案計畫	47,000,000			490,000			
繼續計畫	47,000,000			490,000			
房屋及建築-草屯鎮大成街停車場新建工程	47,000,000		10301-11212	490,000			
一般建築及設備計畫	157,020,000			78,446,615	11,500,000		
分年性項目	145,520,000		10801-11212	78,446,615			
房屋及建築	-			66,648,931			
什項設備	-			11,797,684			
一次性項目	11,500,000		11201-11212	-	11,500,000		
土地改良物	-			-	4,000,000		
房屋及建築	-			-	4,000,000		
什項設備	-			-	3,500,000		
合 計	204,020,000			78,936,615	11,500,000		

畫預算與實際進度比較表

112年度

單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

數				決 算 數				未達成或超過 預算之原因	
數		截至本年度累計數		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 (%)		
合 計	占全部 計畫 %	金 額	占全部 計畫 (%)						
490,000	1.04	46,898,079	99.78	50,500	10.31	46,458,579	99.06	1.主建物工程已完工。 2.公共藝術積極辦理中，核准保留數43萬9,500元。	
490,000	1.04	46,898,079	99.78	50,500	10.31	46,458,579	99.06		
490,000	1.04	46,898,079	99.78	50,500	10.31	46,458,579	99.06		
89,946,615	57.28	93,016,202	59.24	75,394,235	83.82	78,463,822	84.36		
78,446,615	53.91	81,516,202	56.02	74,192,456	94.58	77,262,043	94.78		
66,648,931	-	68,213,000	-	64,156,398	96.26	65,720,467	96.35		草屯鎮大成街停車場增建工程-公共藝術設置，核准保留數61萬元。
11,797,684	-	13,303,202	-	10,036,058	85.07	11,541,576	86.76		草屯鎮嘉老山示範公墓第三處納骨堂(慈恩堂)二樓增設納骨(灰)櫃位及神主牌位工程-委託規劃設計，核准保留數77萬7,684元。
11,500,000	100.00	11,500,000	100.00	1,201,779	10.45	1,201,779	10.45		
4,000,000	-	4,000,000	-	15,225	0.38	15,225	0.38		因無急迫性而撙節支出。
4,000,000	-	4,000,000	-	-	-	-	-		因無急迫性而撙節支出。
3,500,000	-	3,500,000	-	1,186,554	33.90	1,186,554	33.90	因無急迫性而撙節支出。	
90,436,615	44.33	139,914,281	68.58	75,444,735	83.42	124,922,401	89.28		

南投縣草屯鎮
主要營運項目

中華民國

項目	數量 單位	預算數		決算數	
		數量	金額	數量	金額
納骨堂	年	1.00	78,980,000	1.00	129,057,000
大成街停車場及店鋪	年	1.00	5,166,000	1.00	4,187,194
草屯鎮演藝中心	年	1.00	300,000	1.00	93,000
草屯鎮籃球場看台店鋪	年	1.00	710,000	1.00	1,258,200
合 計			85,156,000		134,595,394

執行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
	-	50,077,000	63.40	本鎮嘉老山示範公墓第三處納骨堂於112年新增建觀音廳增加塔位，且因該處坐北朝南地理極佳，加諸管理中心經營完善、櫃位經濟實惠，深受地方民眾與勘輿師青睞，故收入較原預算增加。
	-	-978,806	-18.95	111年9月起進行大成街停車場增建工程，停車場暫停開放使用，於112年8月完工並取得使用執照，致停車費收入較原預算數減少。
	-	-207,000	-69.00	租用單位少於預期，本所自辦活動無收入數。
	-	548,200	77.21	出租店舖數增加（僅剩一間未出租）。
		49,439,394	58.06	

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112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	90,101,000	90,100,660	-340	
加：	-	650,000	650,000	
以前年度公積撥充	-	-	-	
賸餘撥充	-	-	-	
以國《公》有財產撥充	-	-	-	
公庫增撥數	-	-	-	
其他	-	650,000	650,000	獲內政部111年度公共造產工作競賽獎勵金，依據內政部112.9.25台內民第11200454991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	90,101,000	90,750,660	649,660	

南投縣草屯鎮公共造產基金

員工人數彙計表

中華民國112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	2	2	-	
專任人員	2	2	-	
約僱	2	2	-	
總 計	2	2	-	

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7,106,000元，決算數為6,335,410元。

南投縣草屯鎮
用 人 費 用
中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
業務支出部分	-	888,000	338,000	-	471,000
管理及總務費用	-	888,000	338,000	-	471,000
合 計	-	888,000	338,000		471,000

公共造產基金

彙 計 表

112年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 費 用	總 計
56,000	-	153,000	-	1,906,000	-	1,906,000
56,000	-	153,000	-	1,906,000	-	1,906,000
56,000	-	153,000	-	1,906,000	-	1,906,000

南投縣草屯鎮
用 人 費 用
中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
業務支出部分	-	887,148	297,746	-	463,447
管理及總務費用	-	887,148	297,746	-	463,447
合 計	-	887,148	297,746	-	463,447

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
 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111,000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

公共造產基金

彙 計 表

112年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 費 用	總 計
54,588	-	116,408	-	1,819,337	-	1,819,337
54,588	-	116,408	-	1,819,337	-	1,819,337
54,588	-	116,408	-	1,819,337	-	1,819,337

位、進塔及環境整理等工作。預算數為7,106,000元，決算數為6,335,410元。

決算數為110,894元。

提成獎金支給要點，預算數為360,000元，決算數為352,553元。

南投縣草屯鎮公共造產基金

各 項 費 用 彙 計 表

中華民國112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	1,906,000	1,819,337	-86,663	-4.55
聘僱及兼職人員薪資	888,000	887,148	-852	-0.10
超時工作報酬	338,000	297,746	-40,254	-11.91
獎金	471,000	463,447	-7,553	-1.60
退休及卹償金	56,000	54,588	-1,412	-2.52
福利費	153,000	116,408	-36,592	-23.92
服務費用	13,912,000	9,852,859	-4,059,141	-29.18
水電費	1,479,000	1,173,629	-305,371	-20.65
郵電費	80,000	55,644	-24,356	-30.45
旅運費	664,000	617,882	-46,118	-6.95
印刷裝訂與廣告費	530,000	25,100	-504,900	-95.26
修理保養及保固費	3,132,000	1,063,446	-2,068,554	-66.05
保險費	384,000	221,448	-162,552	-42.33
一般服務費	7,110,000	6,335,410	-774,590	-10.89
專業服務費	533,000	360,300	-172,700	-32.40
材料及用品費	1,280,000	1,471,069	191,069	14.93
使用材料費	67,000	22,723	-44,277	-66.09
用品消耗	1,213,000	1,448,346	235,346	19.40
折舊、折耗及攤銷	24,738,000	20,569,598	-4,168,402	-16.85
不動產、廠房及設備折舊	24,738,000	20,569,598	-4,168,402	-16.85
稅捐與規費（強制費）	1,764,000	1,745,133	-18,867	-1.07
土地稅	415,000	396,107	-18,893	-4.55
房屋稅	1,340,000	1,152,416	-187,584	-14.00
消費與行為稅	3,000	191,360	188,360	6,278.67
規費	6,000	5,250	-750	-12.50
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	300,000	98,520	-201,480	-67.16
競賽及交流活動費	300,000	98,520	-201,480	-67.16
其他	1,021,000	1,647,493	626,493	61.36
其他費用	1,021,000	1,647,493	626,493	61.36
合 計	44,921,000	37,204,009	-7,716,991	-17.18

南投縣草屯鎮公共造產基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
國外旅費	622,000	617,600	-4,400	-0.71	
廣告費	50,000	-	-50,000	-100.00	
業務宣導費	160,000	-	-160,000	-100.00	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	7,106,000	6,335,410	-770,590	-10.84	
專技人員酬金	150,000	95,000	-55,000	-36.67	