

正 本

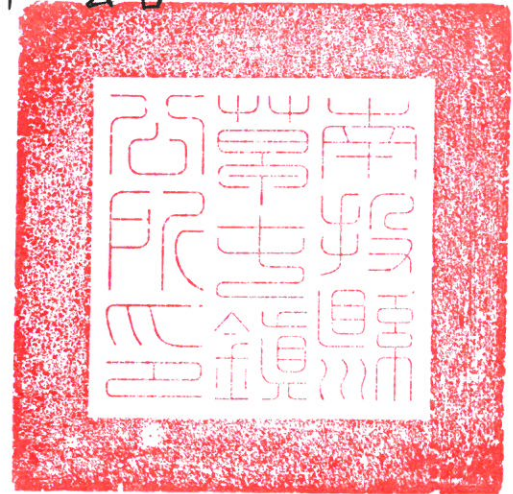
發文方式：紙本遞送

檔 號：

保存年限：

南投縣草屯鎮公所 公告

發文日期：中華民國114年11月17日
發文字號：草鎮主字第1140036910號
附件：如主旨



主旨：公告草屯鎮公所115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「115年度總預算附屬單位預算及綜計表」。

鎮長簡賜勝

中 華 民 國 1 1 5 年 度

(自民國115年1月1日起至115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

南投縣草屯鎮公所
南投縣草屯鎮公共造產基金

目 次

中華民國115年度

壹、業務計畫及預算說明.....	第	1-7	頁
------------------	---	-----	---

貳、預算主要表

1. 收支餘絀預計表.....	第	8	頁
2. 餘絀撥補預計表.....	第	9	頁
3. 現金流量預計表.....	第	10	頁

參、預算明細表

1. 勞務收入明細表.....	第	11	頁
2. 租金及權利金收入明細表.....	第	12	頁
3. 業務外收入明細表.....	第	13	頁
4. 管理及總務費用明細表及說明.....	第	14-21	頁
5. 業務外費用明細表.....	第	22-23	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
11. 購置無形資產明細表.....	第	32	頁

肆、預算參考表

1. 預計平衡表及說明.....	第	34-36	頁
2. 5年來主要營運項目分析表.....	第	37	頁
3. 員工人數彙計表.....	第	38	頁
4. 用人費用彙計表.....	第	40-41	頁
5. 各項費用彙計表.....	第	42-43	頁
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	44	頁
7. 補辦預算明細表.....	第	45-46	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	47	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 115 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、113（前）年度事業總收入 103,397,266 元，事業總支出 40,054,996 元，收支相抵賸餘 63,342,270 元。
- 二、114（上）年度截至 6 月 30 日止事業總收入 53,190,098 元，事業總支出 10,796,606 元，收支相抵賸餘 42,393,492 元。
- 三、截至 114 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 22,196,660 元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

（一）業務收入 104,656 千元，包含：

1. 勞務收入 99,636 千元：

- （1）骨灰櫃使用規費及管理費收入 83,360 千元。
- （2）納骨櫃使用規費及管理費收入 5,780 千元。
- （3）神主牌位使用規費及管理費收入 4,640 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 3,960 千元。
- （6）樹葬使用規費及管理費收入 1,500 千元。
- （7）大成街停車場廣告費收入 216 千元。

2. 租金及權利金收入 5,020 千元：

- （1）大成街停車場店鋪租金收入 1,690 千元。
- （2）草屯鎮演藝中心租金收入 1,000 千元。
- （3）草屯鎮籃球場看台店鋪租金收入 1,430 千元。
- （4）大成街停車場光電收入 900 千元。

（二）業務外收入 2,376 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 1,926 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 115 年度

(三)業務成本與費用 62,888 千元，包含：

管理及總務費用 62,888 千元：

1. 用人費用 2,454 千元。
2. 服務費用 16,853 千元。
3. 材料及用品費 2,059 千元。
4. 折舊、折耗及攤銷 32,172 千元。
5. 稅捐與規費(強制費)2,067 千元。
6. 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 600 千元。
7. 其他 6,683 千元。

(四)業務外費用 1,926 千元，包含：

其他業務外費用 1,926 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 28,120 千元。

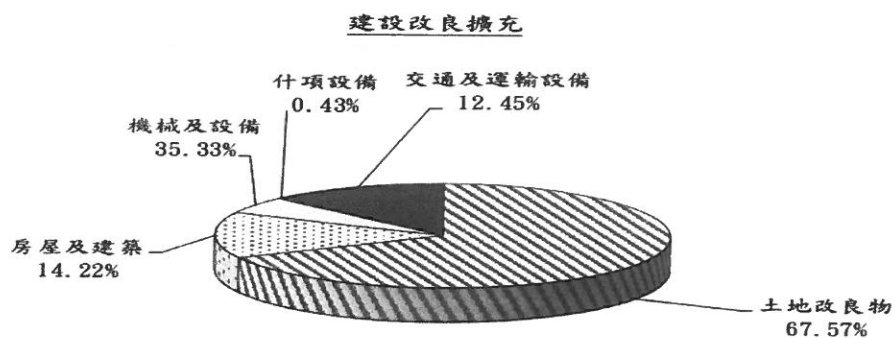
(二)資金來源：一般建築及設備計畫部分-自有資金 28,120 千元。

(三)

115 年度固定資產建設改良擴充及資金來源

單位：新臺幣千元

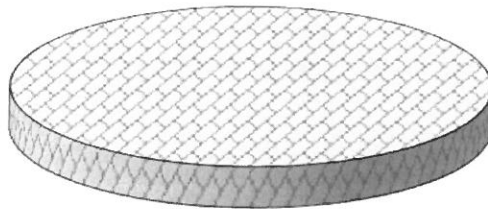
建設改良擴充	115 年度預算	資金來源	115 年度預算
土地改良物	19,000	營運資金	28,120
房屋及建築	4,000		
機械及設備	1,500		
交通及運輸設備	120		
什項設備	3,500		
合 計	28,120	合 計	28,120



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 115 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)示範公墓停車場廣場鋪面改善工程，預算金額 15,000 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，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. 交通及運輸設備：公務機車 2 輛，預算金額 120 千元。

5. 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：

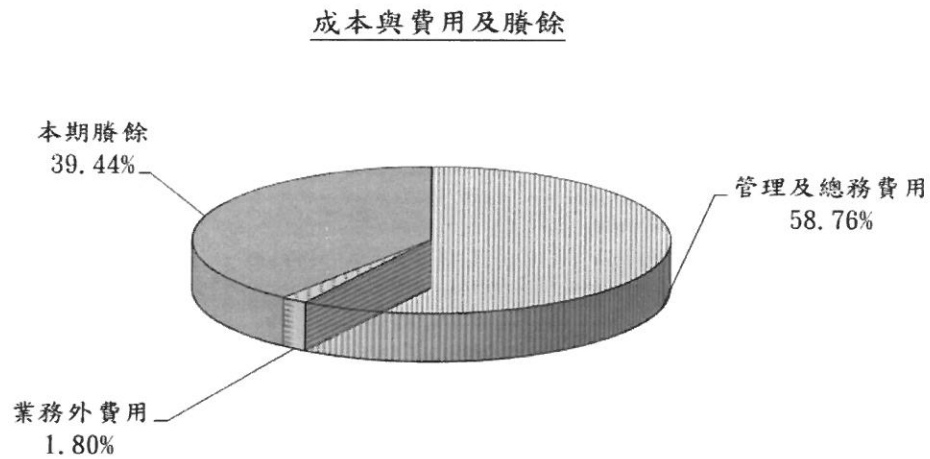
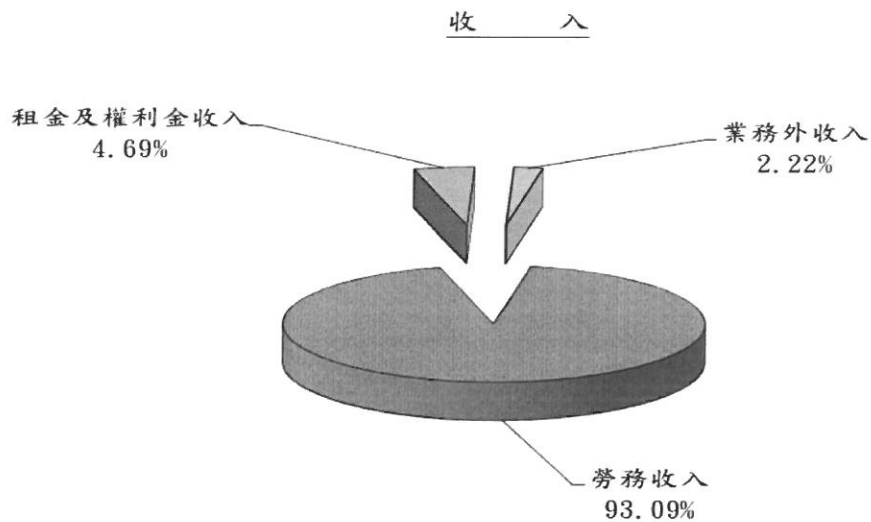
一、業務收支及餘絀之預計：

(一)115 年度收入、成本與費用及賸餘

單位：新臺幣千元

收 入	115 年度預算	成本與費用及賸餘	115 年度預算
業務收入	104,656	業務成本與費用	62,888
勞務收入	99,636	管理及總務費用	62,888
租金及權利金收入	5,020		
業務外收入	2,376	業務外費用	1,926
		本期賸餘	42,218
收入總額	107,032	成本、費用及賸餘總額	107,032

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 115 年度



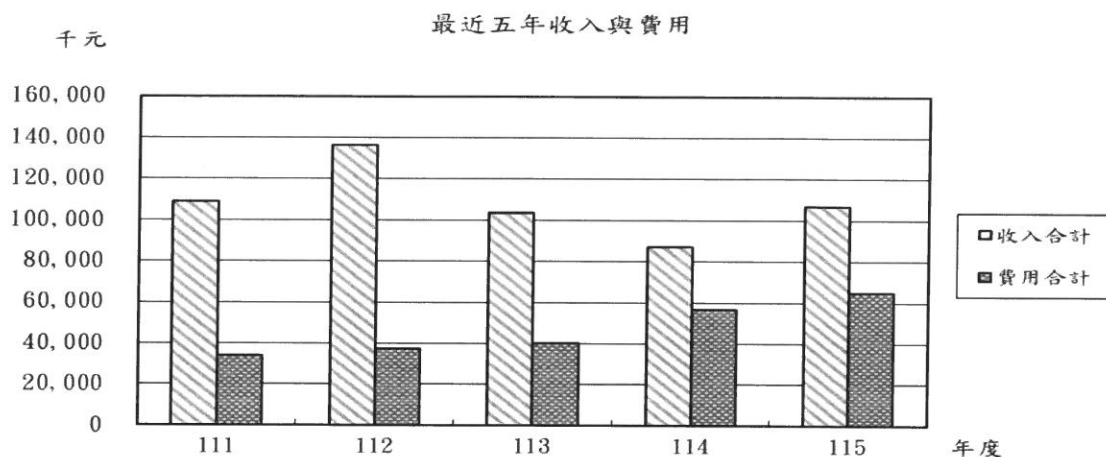
(二)最近五年收入與費用

單位：新臺幣千元

年度 項目	111 年度 決算	112 年度 決算	113 年度 決算	114 年度 預算	115 年度 預算
收入					
業務收入	106,814	134,595	100,413	85,272	104,656
業務外收入	1,946	1,584	2,984	1,926	2,376
收入合計	108,760	136,179	103,397	87,198	107,032
費用					
業務成本與費用	33,957	37,204	40,055	55,051	62,888
業務外費用	0	0	0	1,476	1,926
費用合計	33,957	37,204	40,055	56,527	64,814
本期賸餘	74,803	98,975	63,342	30,671	42,218

備註：111 年度至 113 年度為審定決算數，114 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 115 年度

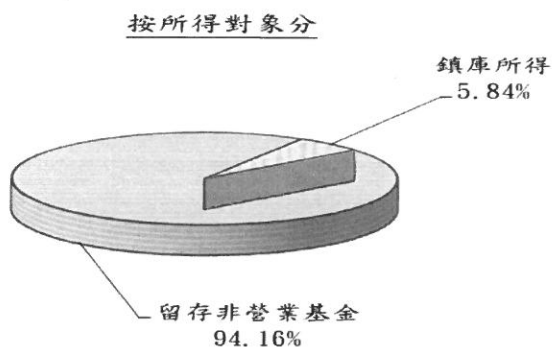
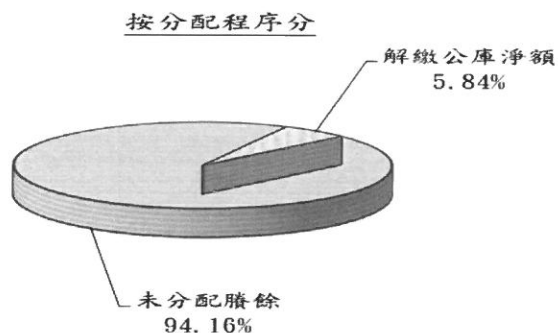


二、餘絀撥補之預計：

(一) 115 年度賸餘分配

單位:新臺幣千元

按分配程序分	115 年度預算	按所得對象分	115 年度預算
解繳公庫淨額	40,000	鎮庫所得	40,000
未分配賸餘	644,894	留存非營業基金	644,894
合 計	684,894	合 計	684,894

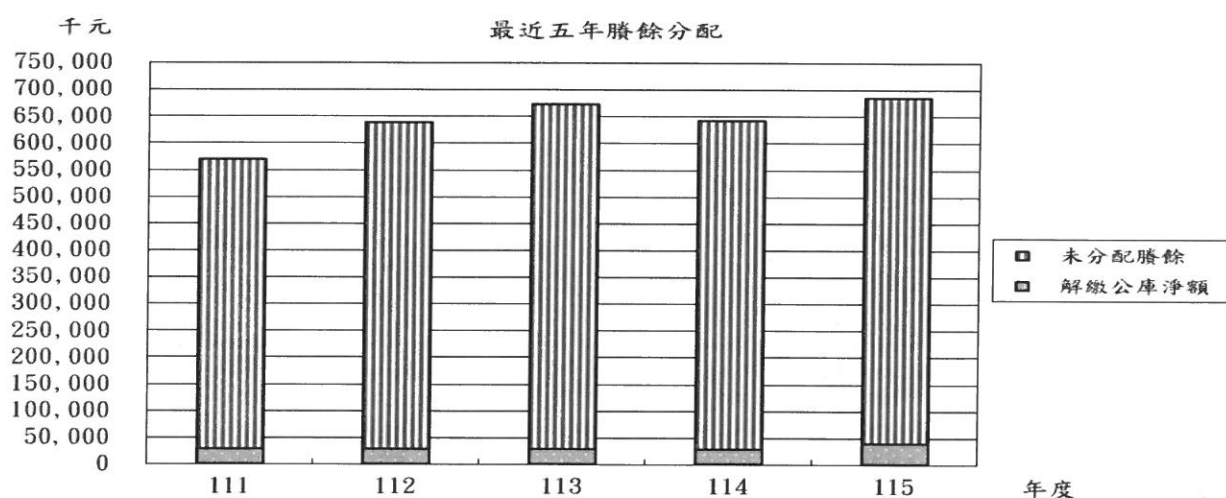


南投縣草屯鎮公所
 南投縣草屯鎮公共造產基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國 115 年度

(二)最近五年賸餘分配

單位：新臺幣千元

年度 項目	111 年度 決算	112 年度 決算	113 年度 決算	114 年度 預算	115 年度 預算
賸餘分配					
解繳公庫淨額	30,000	30,000	30,000	30,000	40,000
未分配賸餘	539,688	608,663	642,005	613,251	644,894
合 計	569,688	638,663	672,005	643,251	684,894



三、現金流量之預計：

- (一)業務活動淨現金流入74,390千元。
- (二)投資活動淨現金流出35,382千元。
- (三)籌資活動淨現金流出33,318千元。
- (四)現金之淨增5,690千元。
- (五)加計期初現金後，本期預計期末現金為20,680千元。

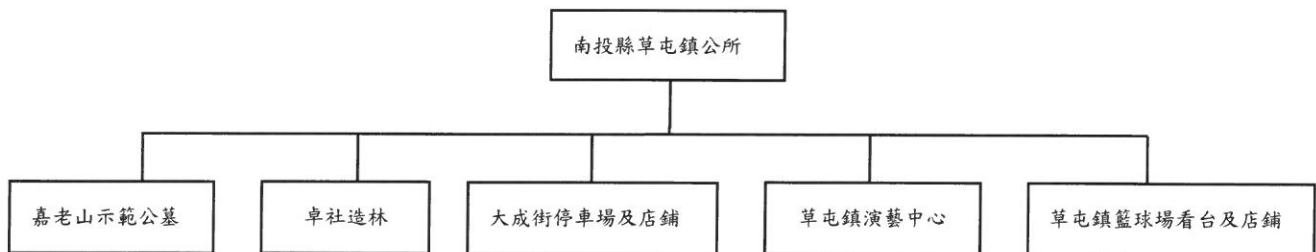
四、補辦預算事項：

- (一)草屯鎮嘉老山示範公墓園區道路改善工程經費1,523萬5,000元整。
- (二)草屯鎮嘉老山示範公墓第三處納骨堂周遭道路及停車場改善工程經費899萬元整。
- (三)草屯鎮嘉老山示範公墓第三處納骨堂前方擋土牆補強工程經費1,408萬元整。
- (四)草屯鎮演藝中心廣場大型天幕工程經費4,131萬3,000元整。

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 115 年度

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、因應殯葬管理條例第 35 條之 3 通過，規定以公共造產或其他政府基金設置之公墓、骨灰（骸）存放設施，向墓主及存放者收取之使用價金，應提撥百分之七存入公共造產或其他政府基金專戶內分帳管理，其用途準用同條例第 35 條第 4 項規定，非依法不得解繳公庫或移作他用。截至 114 年 6 月底，本所已提撥並上繳南投縣殯葬設施經營管理基金金額共計 2,219 萬 6,660 元。依南投縣政府通知自 114 年 7 月起，由本所自行提繳並存入分帳管理專戶。鑑於殯葬管理條例第 35 條之 3 業已施行，本所已依規完成專戶設立，並進行分帳管理。另原自 92 年 7 月起依規提撥並上繳之殯葬設施準備金，亦將納入本所專戶統一管理。預估至 115 年底準備金專戶累計金額共計 3,387 萬 2,000 元。
- 三、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。
- 四、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115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	%
100,413	100.00	業務收入	104,656	100.00	85,272	100.00	19,384	22.73
97,204	96.80	勞務收入	99,636	95.20	82,346	96.57	17,290	21.00
97,204	96.80	管理收入	99,636	95.20	82,346	96.57	17,290	21.00
3,209	3.20	租金及權利金收入	5,020	4.80	2,926	3.43	2,094	71.57
3,209	3.20	其他租金收入	5,020	4.80	2,926	3.43	2,094	71.57
40,055	39.89	業務成本與費用	62,888	60.09	55,051	64.56	7,837	14.24
40,055	39.89	管理及總務費用	62,888	60.09	55,051	64.56	7,837	14.24
40,055	39.89	管理費用及總務費用	62,888	60.09	55,051	64.56	7,837	14.24
60,358	60.11	業務賸餘(短絀)	41,768	39.91	30,221	35.44	11,547	38.21
2,984	2.97	業務外收入	2,376	2.27	1,926	2.26	450	23.36
2,929	2.92	財務收入	450	0.43	450	0.53	-	-
2,929	2.92	利息收入	450	0.43	450	0.53	-	-
55	0.05	其他業務外收入	1,926	1.84	1,476	1.73	450	30.49
55	0.05	雜項收入	1,926	1.84	1,476	1.73	450	30.49
-	-	業務外費用	1,926	1.84	1,476	1.73	450	30.49
-	-	其他業務外費用	1,926	1.84	1,476	1.73	450	30.49
-	-	雜項費用	1,926	1.84	1,476	1.73	450	30.49
2,984	2.97	業務外賸餘(短絀)	450	0.43	450	0.53	-	-
63,342	63.08	本期賸餘(短絀)	42,218	40.34	30,671	35.97	11,547	37.65

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115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	%	
643,251	100.00	賸餘之部	684,894	100.00	
30,671	4.77	本期賸餘	42,218	6.16	
612,580	95.23	前期末分配賸餘	642,676	93.84	
30,000	4.66	分配之部	40,000	5.84	
30,000	4.66	解繳公庫淨額	40,000	5.84	
613,251	95.34	未分配賸餘	644,894	94.16	
-	-	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115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）	42,218	
利息股利之調整	-450	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	41,768	
調整項目	32,172	折舊費用32,056千元（詳資產折舊明細表），攤銷費用116千元（詳購置無形資產明細表）
未計利息股利之現金流入（流出）	73,940	
收取利息	450	
業務活動之淨現金流入（流出）	74,390	
投資活動之現金流量		
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-6,682	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-28,120	
增加無形資產及其他資產	-580	詳購置無形資產明細表
投資活動之淨現金流入（流出）	-35,382	
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	6,682	
賸餘分配款	-40,000	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-33,318	
現金及約當現金之淨增（淨減）	5,690	
期初現金及約當現金	14,990	
期末現金及約當現金	20,680	

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115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		-	-	99,636	
管理收入		-		99,636	
骨灰櫃使用規費收入		-		54,184	第一處 $10 \times 7,800 = 78,000$ 第二處 $72 \times 29,250 = 2,106,000$ 第三處 $1,600 \times 32,500 = 52,000,000$
骨灰櫃管理費收入		-		29,176	第一處 $10 \times 4,200 = 42,000$ 第二處 $72 \times 15,750 = 1,134,000$ 第三處 $1,600 \times 17,500 = 28,000,000$
納骨櫃使用規費收入		-		3,757	第一處 $4 \times 16,250 = 65,000$ 第二處 $16 \times 35,750 = 572,000$ 第三處 $60 \times 52,000 = 3,120,000$
納骨櫃管理費收入		-		2,023	第一處 $4 \times 8,750 = 35,000$ 第二處 $16 \times 19,250 = 308,000$ 第三處 $60 \times 28,000 = 1,680,000$
神主牌使用規費收入		-		2,808	第三處 $120 \times 23,400 = 2,808,000$
神主牌管理費收入		-		1,832	第三處 $120 \times 12,600 = 1,512,000$ 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		-		3,960	停車位 $12 \times 330,000 = 3,960,000$
樹葬使用規費收入		-		750	$150 \times 5,000 = 750,000$
樹葬管理費收入		-		750	$150 \times 5,000 = 750,000$
大成街停車場廣告費收入		-		216	$5 \times 3,600 \times 12 = 216,000$

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115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	5,020	
其他租金收入	5,020	
大成街停車場店鋪租金收入	1,690	大成街停車場店鋪
草屯鎮演藝中心租金收入	1,000	草屯鎮演藝中心
草屯鎮籃球場看台店鋪租金收入	1,430	草屯鎮籃球場看台店鋪
大成街停車場光電收入	900	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115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	2,376	
財務收入	450	
利息收入	450	存款利息
其他業務外收入	1,926	
雜項收入	1,926	1.代辦中元普渡祭品1,500元*900份=1,350,000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115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
40,055	55,051	管理及總務費用	62,888
40,055	55,051	管理費用及總務費用	62,888
1,854	2,771	用人費用	2,454
956	1,452	聘僱及兼職人員薪資	1,486
956	1,452	約僱工員薪資	1,486
211	404	加（夜）班費	255
211	371	延長工時加班費	243
-	33	誤餐費	12
506	578	獎金	366
111	182	年終獎金	186
395	396	其他獎金	180
58	90	退休及卹償金	91
58	90	工員退休及離職金	91
123	247	福利費	256
91	199	分擔員工保險費	208
32	48	其他福利費	48
12,114	17,407	服務費用	16,853
1,505	1,812	水電費	1,872
1,481	1,716	工作場所電費	1,776
24	96	工作場所水費	96
54	80	郵電費	140
-	8	郵費	8
54	72	電話費	72
-	-	數據通信費	60
1,158	1,528	旅運費	544
-	42	國內旅費	42
1,158	1,486	國外旅費	502
45	570	印刷裝訂與廣告費	570
38	320	印刷及裝訂費	320

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115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
7	50	廣告費	50
-	200	業務宣導費	200
1,590	3,427	修理保養及保固費	3,130
611	1,800	其他建築修護費	1,500
252	496	機械及設備修護費	496
16	31	交通及運輸設備修護費	34
711	1,100	什項設備修護費	1,100
223	444	保險費	444
215	440	一般房屋保險費	440
7	4	交通及運輸設備保險費	4
7,061	8,995	一般服務費	9,602
363	1,700	外包費	1,000
6,697	7,250	計時與計件人員酬金	8,554
-	45	體育活動費	48
478	551	專業服務費	551
-	150	專技人員酬金	150
21	120	委託檢驗(定)試驗認證費	120
120	68	電腦軟體服務費	68
338	213	其他	213
1,181	1,329	材料及用品費	2,059
27	81	使用材料費	91
27	81	燃料	91
1,153	1,248	用品消耗	1,968
156	300	辦公(事務)用品	300
8	40	農業與園藝用品及環境美化費	40
990	908	其他	1,628
21,764	25,731	折舊、折耗及攤銷	32,172
21,764	25,731	不動產、廠房及設備折舊	32,056
1,932	2,632	土地改良物折舊	3,270

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115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
11,960	10,934	一般房屋折舊	12,251
126	382	機械及設備折舊	917
53	58	交通及運輸設備折舊	72
7,693	11,725	什項設備折舊	15,546
-	-	攤銷	116
-	-	攤銷電腦軟體費	116
1,668	1,963	稅捐與規費（強制費）	2,067
302	415	土地稅	415
302	415	一般土地地價稅	415
1,356	1,390	房屋稅	1,390
1,356	1,390	一般房屋稅	1,390
3	150	消費與行為稅	254
-	147	營業稅	251
3	3	使用牌照稅	3
7	8	規費	8
2	1	行政規費與強制費	1
5	7	汽車燃料使用費	7
230	350	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	600
230	350	競賽及交流活動費	600
230	350	交流活動費	600
1,245	5,500	其他	6,683
1,245	5,500	其他費用	6,683
1,245	5,500	其他	6,683

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115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	
約僱員工薪資	公墓管理員及停車場管理員 $1.43,121\text{元} \times 12\text{月} \times 1\text{人} = 517,452\text{元}$ $2.41,730\text{元} \times 12\text{月} \times 1\text{人} = 500,760\text{元}$ $3.38,948\text{元} \times 12\text{月} \times 1\text{人} = 467,376\text{元}$ (調整數加412元)。
加(夜)班費	
延長工時加班費	1.公墓業務休息例假日加班 $1,797\text{元} \times 5\text{人} \times 15\text{天} = 134,775\text{元}$ 2.清明掃墓期間加班 $1,797\text{元} \times 5\text{人} \times 12\text{天} = 107,820\text{元}$ (調整數加405元)。
誤餐費	公墓業務誤餐費 $100\text{元} \times 30\text{天} \times 5\text{人} = 12,000\text{元}$ 。
獎金	
年終獎金	公墓管理員及停車場管理員年終獎金 $1.43,121\text{元} \times 1.5\text{月} \times 1\text{人} = 64,682\text{元}$ $2.41,730\text{元} \times 1.5\text{月} \times 1\text{人} = 62,595\text{元}$ $3.38,948\text{元} \times 1.5\text{月} \times 1\text{人} = 58,422\text{元}$ (調整數加301元)。
其他獎金	殯葬業務提成獎金 $3,000\text{元} \times 12\text{月} \times 5\text{人} = 180,000\text{元}$ 。
退休及卹償金	
員工退休及離職金	公墓管理員及停車場管理員退休及離職金 $1.2,634\text{元} \times 12\text{月} \times 1\text{人} = 31,608\text{元}$ $2.2,520\text{元} \times 12\text{月} \times 1\text{人} = 30,240\text{元}$ $3.2,406\text{元} \times 12\text{月} \times 1\text{人} = 28,872\text{元}$ (調整數加280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 $1.(3,911\text{元} + 2,124\text{元}) \times 12\text{月} \times 1\text{人} = 72,420\text{元}$ $2.(3,742\text{元} + 2,032\text{元}) \times 12\text{月} \times 1\text{人} = 69,288\text{元}$ $3.(3,573\text{元} + 1,940\text{元}) \times 12\text{月} \times 1\text{人} = 66,156\text{元}$ (調整數加136元)。
其他福利費	公墓管理員及停車場管理員休假補助 $16,000\text{元} \times 3\text{人} = 48,000\text{元}$ 。
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 $75,000\text{元} \times 12\text{月} = 900,000\text{元}$ 。 2.大成街停車場用電 $40,000\text{元} \times 12\text{月} = 480,000\text{元}$ 。 3.草屯鎮籃球場看台店鋪用電 $3,000\text{元} \times 12\text{月} = 36,000\text{元}$ 。 4.草屯鎮演藝中心用電 $30,000\text{元} \times 12\text{月} = 360,000\text{元}$ 。
工作場所水費	1.公墓管理所及墓園等自來水費 $4,000\text{元} \times 12\text{月} = 48,000\text{元}$ 。 2.大成街停車場自來水費 $2,000\text{元} \times 12\text{月} = 24,000\text{元}$ 。 3.草屯鎮籃球場看台店鋪自來水費 $1,000\text{元} \times 12\text{月} = 12,000\text{元}$ 。

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115年度

科 目	說 明
郵電費	4.草屯鎮演藝中心自來水費 $1,000\text{元} \times 12\text{月} = 12,000\text{元}$ 。
郵費	公墓管理所業務聯絡使用郵票 $8\text{元} \times 1,000\text{張} = 8,000\text{元}$ 。
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 $4,000\text{元} \times 12\text{月} = 48,000\text{元}$ 。 2.大成街停車場電話及網路費 $1,500\text{元} \times 12\text{月} = 18,000\text{元}$ 。 3.草屯鎮演藝中心電話費 $500\text{元} \times 12\text{月} = 6,000\text{元}$ 。
數據通信費	網站雲端系統費 $5,000\text{元} \times 12\text{月} = 60,000\text{元}$ 。
旅運費	
國內旅費	1.主計人員公共造產業務接洽 $500\text{元} \times 12\text{天} \times 2\text{人} = 12,000\text{元}$ 。 2.主協辦公共造產業務接洽及研議 $500\text{元} \times 30\text{天} \times 2\text{人} = 30,000\text{元}$ 。
國外旅費	公共造產業務國外(亞太地區)訪問及考察 1.交通費： $28,330\text{元} \times 7\text{人} = 198,310\text{元}$ 。 2.生活費： $US167\text{元} \times 30.505\text{元} \times 7\text{人} \times 7\text{天} = 249,622\text{元}$ 。 3.辦公費： $1,100\text{元} \times 7\text{人} \times 7\text{天} = 53,900\text{元}$ (調整數加168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 $20,000\text{元}$ 。 2.納骨堂使用申請書及廣告書 $300,000\text{元}$ 。
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 $400,000\text{元}$ 。 2.大成街停車場建築修護費 $400,000\text{元}$ 。 3.草屯鎮籃球場看台店鋪建築修護費 $200,000\text{元}$ 。 4.草屯鎮演藝中心建築修護費 $500,000\text{元}$ 。
機械及設備修護費	1.孝恩堂、慈恩堂電梯保養維護費 $8,000\text{元} \times 12\text{月} = 96,000\text{元}$ 。 2.大成街停車場停管系統保養費 $15,000\text{元} \times 12\text{月} = 180,000\text{元}$ 。 3.大成街停車場電梯保養維護費 $7,000\text{元} \times 12\text{月} = 84,000\text{元}$ 。 4.大成街停車場機械設備修護費 $100,000\text{元}$ 。 5.草屯鎮演藝中心電梯保養維護費 $3,000\text{元} \times 12\text{月} = 36,000\text{元}$ 。
交通及運輸設備修護費	1.小貨車修護費 $25,500\text{元}$ 。 2.機車修護費 $2,000\text{元} \times 4\text{輛} = 8,000\text{元}$ (調整數加500元)。
什項設備修護費	1.公墓及納骨堂各項設備維護費 $500,000\text{元}$ 。

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115年度

科 目	說 明
保險費	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。
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	公墓清除雜草及樹木修剪等。
計時與計件人員酬金	1.公墓約用技術人員36,500元×12月×10人=4,380,000元。 2.主計業務約用人員33,500元×12月×1人=402,000元。 3.大成街停車場約用人員33,500元×12月×1人=402,000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33,500元×12月×1人=402,000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7,250元×12月×10人=870,000元。 約用人員6,950元×12月×3人=250,200元。 7.年終獎金 約用技術人員36,500元×1.5月×10人=547,500元。 約用人員33,500元×1.5月×3人=150,750元 8.約用技術人員提成獎金3,000元×12月×10人=360,000元 9.約用技術人員加班費1,925元×10人×15天=288,750元(調整數加800元)。
體育活動費	文康活動費3,000元×16人=48,000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	

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115年度

科 目	說 明
使用材料費	
燃料	1.公墓巡視機車用汽油：31元x26公升x12月x4輛=38,688元。 2.公墓小貨車用汽油：31元x139公升x12月=51,708元(調整數加604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13人x2,500=32,500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817,500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
攤銷	
攤銷電腦軟體費	攤銷電腦軟體費
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。

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115年度

科 目	說 明
消費與行為稅	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。
營業稅	租金收入營業稅
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	小貨車及機車燃料使用費
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	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。本年度依管理收入預算數（大成街停車場除外）提列準備金 $95,460,000 \text{元} \times 7\% = 6,682,200 \text{元}$ (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115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
-	1,476	業務外費用	1,926
-	1,476	其他業務外費用	1,926
-	1,476	雜項費用	1,926
-	1,476	其他	1,926
-	1,476	其他費用	1,926
-	1,476	其他	1,926

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115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*900份=1,350,000元。
其他	2.代辦初一、十五拜飯費4,800元/年*120人=576,000元。

固定資產建設改

中華民國

不動產、廠

項 目					
	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	-	19,000	4,000	1,500	120
一次性項目	-	19,000	4,000	1,500	120
合 計		19,000	4,000	1,500	120

屯鎮公所

公共造產基金

良擴充明細表

115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	-	-	-	-	28,120	-	28,120	土地改良物： 1.示範公墓各墓區景觀美化、公共設施改善、多元葬法及駁崁水土保持等工程4,000千元。 2.示範公墓停車場廣場鋪面改善工程15,000千元。 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。 交通及運輸設備： 公務機車2輛120千元。 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	-	-	-	-	28,120	-	28,120	
3,500					28,120		28,120	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目	自 有 資			
	營 運 金 資 金	出售不適 用 資 產	公 庫 撥 款	其 他
一般建築及設備計畫	28,120	-	-	-
一次性項目	28,120	-	-	-
合 計	28,120			

公共造產基金

充資金來源明細表

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 計		國 內 款	國 外 款	小 計		金 額	%
金 額	%			金 額	%		
28,120	100.00	-	-	-	-	28,120	100.00
28,120	100.00	-	-	-	-	28,120	100.00
28,120	100.00					28,120	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部					
	投資總額	資 金 來 源				外借資金
		自 有 資 金				
		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	28,120	28,120	-	-	-	-
一次性項目	28,120	28,120	-	-	-	-

公共造產基金

115年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目 標 能 量	進 度 起迄 年 月	資 金 成本率 (%)	內 部 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%
	11501~11512				28,120	100.00	28,120	100.00
					28,120	100.00	28,120	100.00
					28,120	100.00	28,120	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115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	64,804	434,726	1,008	720	212,068	-	-	-	-	-	713,326
上年度預計增減資產原值	73,515	46,290	5,298	-	63,993	-	-	-	-	-	189,096
本年度預計增減資產原值	19,000	4,000	1,500	120	3,500	-	-	-	-	-	28,120
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	157,319	485,016	7,806	840	279,561	-	-	-	-	-	930,542
本年度應提折舊額	3,270	12,251	917	72	15,546	-	-	-	-	-	32,056
管理及總務費用	3,270	12,251	917	72	15,546	-	-	-	-	-	32,056

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115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

購置無形資產明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務項目	本年度 預算數	說 明
-	-	無形資產	580	
-	-	電腦軟體	580	墓政資訊公開網頁及數位圖資系統建置。耐用年限:5年，採直線法，每年攤銷費用116千元。
		總 計	580	

本

頁

空

白

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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
740,949	資產	777,710	768,810	8,900
376,900	流動資產	183,949	178,259	5,690
113,114	現金	20,680	14,990	5,690
113,114	銀行存款	20,680	14,990	5,690
260,000	流動金融資產	160,000	160,000	-
260,000	其他金融資產 - 流動	160,000	160,000	-
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	-
517	預付款項	-	-	-
517	預付費用	-	-	-
-	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	33,872	27,190	6,682
-	準備金	33,872	27,190	6,682
-	其他準備金	33,872	27,190	6,682
364,049	不動產、廠房及設備	559,425	563,361	-3,936
17,847	土地	53,794	53,794	-
17,847	土地	53,794	53,794	-
36,185	土地改良物	122,798	107,068	15,730
64,804	土地改良物	157,319	138,319	19,000
-28,619	累計折舊 - 土地改良物	-34,521	-31,251	-3,270
287,069	房屋及建築	314,174	322,425	-8,251
434,726	房屋及建築	485,016	481,016	4,000
-147,657	累計折舊 - 房屋及建築	-170,842	-158,591	-12,251
210	機械及設備	5,709	5,126	583
1,008	機械及設備	7,806	6,306	1,500
-798	累計折舊 - 機械及設備	-2,097	-1,180	-917
307	交通及運輸設備	297	249	48
720	交通及運輸設備	840	720	120
-413	累計折舊 - 交通及運輸設備	-543	-471	-72
22,431	什項設備	62,653	74,699	-12,046
212,068	什項設備	279,561	276,061	3,500

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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
-189,637	累計折舊 - 什項設備	-216,908	-201,362	-15,546
-	無形資產	464	-	464
-	無形資產	464	-	464
-	電腦軟體	464	-	464
740,949	合 計	777,710	768,810	8,900
7,744	負債	41,617	34,935	6,682
7,744	其他負債	41,617	34,935	6,682
7,744	什項負債	41,617	34,935	6,682
7,744	存入保證金	7,745	7,745	-
-	其他什項負債	33,872	27,190	6,682
733,204	淨值	736,093	733,875	2,218
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	-
642,005	累積餘絀	644,894	642,676	2,218
642,005	累積賸餘	644,894	642,676	2,218
740,949	負債及淨值合計	777,710	768,810	8,900

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115年度

一、資產

(一) 流動資產：現金增加5,690千元。

(二) 投資、長期應收款、貸墊款及準備金增加6,682千元：

依殯葬管理條例第35條之3之規定，以公共造產或其他政府基金設置之公墓、骨灰（骸）存放設施向墓主及存放者收取之使用價金，應提撥百分之七於公共造產或其他政府基金專戶內分帳管理，其用途準用第三十五條第四項所定辦法，非依法不得解繳公庫或移作他用。本年度依管理收入預算數（大成街停車場除外）提撥7%，分列其他準備金及其他什項負債。

(三) 不動產、廠房及設備增加28,120千元：

1. 土地改良物增加19,000千元：

(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4,000千元。

(2) 示範公墓停車場廣場鋪面改善工程15,000千元。

2. 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。

3. 機械及設備增加1,500千元：

示範公墓納骨堂等設備。

4. 交通及運輸設備增加120千元：

公務機車2輛。

5. 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) 其他什項負債增加6,682千元：

依殯葬管理條例第35條之3之規定，以公共造產或其他政府基金設置之公墓、骨灰（骸）存放設施向墓主及存放者收取之使用價金，應提撥百分之七於公共造產或其他政府基金專戶內分帳管理，其用途準用第三十五條第四項所定辦法，非依法不得解繳公庫或移作他用。本年度依管理收入預算數（大成街停車場除外）提撥7%，分列其他準備金及其他什項負債。

(二) 淨值：預計累積賸餘增加2,218千元。

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115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	-	95,460	
大成街停車場及店鋪	年	1.00	-	6,766	
草屯鎮演藝中心	年	1.00	-	1,000	
草屯鎮籃球場看台店鋪	年	1.00	-	1,430	
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	-	5,992	
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	
前年度決算數					
納骨堂	年	1.00	-	93,411	
大成街停車場及店鋪	年	1.00	-	5,481	
草屯鎮演藝中心	年	1.00	-	100	
草屯鎮籃球場看台店鋪	年	1.00	-	1,421	
112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	

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115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	縣府114.8.22府人 企字第 11401973581號函
專任人員	3	-	3	
約僱	3	-	3	
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13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8,554,000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	-	1,486	255	-	186	-	-	180
聘僱人員	-	1,486	255	-	186	-	-	180
合計	-	1,486	255	-	186	-	-	180

註：一、「服務費用—一般服務費—計時與計件人員酬金」：進用13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186,000元。
 三、「用人費用-獎金-其他獎金」：依據112年12月28日草鎮自字第1120039413號修訂定南投縣草屯鎮公所殯葬

彙計表

115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				
91	-	-	208	-	-	48	-	2,454	-	2,454
91	-	-	208	-	-	48	-	2,454	-	2,454
91	-	-	208	-	-	48	-	2,454	-	2,454

選位、進塔及環境整理等工作，預算數為8,554,000元。

業務提成獎金支給要點，預算數為180,000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
1,854	2,771	用人費用	2,454	-	-	-	-
956	1,452	聘僱及兼職人員薪資	1,486	-	-	-	-
211	404	加（夜）班費	255	-	-	-	-
506	578	獎金	366	-	-	-	-
58	90	退休及卹償金	91	-	-	-	-
123	247	福利費	256	-	-	-	-
12,114	17,407	服務費用	16,853	-	-	-	-
1,505	1,812	水電費	1,872	-	-	-	-
54	80	郵電費	140	-	-	-	-
1,158	1,528	旅運費	544	-	-	-	-
45	570	印刷裝訂與廣告費	570	-	-	-	-
1,590	3,427	修理保養及保固費	3,130	-	-	-	-
223	444	保險費	444	-	-	-	-
7,061	8,995	一般服務費	9,602	-	-	-	-
478	551	專業服務費	551	-	-	-	-
1,181	1,329	材料及用品費	2,059	-	-	-	-
27	81	使用材料費	91	-	-	-	-
1,153	1,248	用品消耗	1,968	-	-	-	-
21,764	25,731	折舊、折耗及攤銷	32,172	-	-	-	-
21,764	25,731	不動產、廠房及設備 折舊	32,056	-	-	-	-
-	-	攤銷	116	-	-	-	-
1,668	1,963	稅捐與規費（強制費）	2,067	-	-	-	-
302	415	土地稅	415	-	-	-	-
1,356	1,390	房屋稅	1,390	-	-	-	-
3	150	消費與行為稅	254	-	-	-	-
7	8	規費	8	-	-	-	-
230	350	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	600	-	-	-	-
230	350	競賽及交流活動費	600	-	-	-	-
1,245	6,976	其他	8,609	-	-	-	-
1,245	6,976	其他費用	8,609	-	-	-	-
40,055	56,527	總 計	64,814	-	-	-	-

註：

本年度國外旅費502千元。

彙計表

115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
-	-	-	-	-	2,454	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,486	-	-	-	-
-	-	-	-	-	255	-	-	-	-
-	-	-	-	-	366	-	-	-	-
-	-	-	-	-	91	-	-	-	-
-	-	-	-	-	256	-	-	-	-
-	-	-	-	-	16,853	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,872	-	-	-	-
-	-	-	-	-	140	-	-	-	-
-	-	-	-	-	544	-	-	-	-
-	-	-	-	-	570	-	-	-	-
-	-	-	-	-	3,130	-	-	-	-
-	-	-	-	-	444	-	-	-	-
-	-	-	-	-	9,602	-	-	-	-
-	-	-	-	-	551	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2,059	-	-	-	-
-	-	-	-	-	91	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,968	-	-	-	-
-	-	-	-	-	32,172	-	-	-	-
-	-	-	-	-	32,056	-	-	-	-
-	-	-	-	-	116	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2,067	-	-	-	-
-	-	-	-	-	415	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,390	-	-	-	-
-	-	-	-	-	254	-	-	-	-
-	-	-	-	-	8	-	-	-	-
-	-	-	-	-	600	-	-	-	-
-	-	-	-	-	600	-	-	-	-
-	-	-	-	-	6,683	-	-	-	1,926
-	-	-	-	-	6,683	-	-	-	1,926
-	-	-	-	-	62,888	-	-	-	1,926

南投縣草屯鎮公所
 南投縣草屯鎮公共造產基金

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國115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	
機車	輛	1	60	1	60	2	120	1.用途：業務所需，擬增購1台，另汰換車號：877-MPJ公務機車。 2.購置時間：預計115年1月 3.經114年8月15日草鎮自字第1140026187號簽准。

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115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	79,618	114	一、草屯鎮嘉老山示範公墓園區道路改善工程，新臺幣1,523萬5,000元整。 (一)本鎮嘉老山示範公墓園區道路經多年使用，多處破損不平坦。為維持道路往來安全，提供民眾優良祭祀環境。 (二)因本年度編列是項預算不足，爰提出本補辦預算案。 (三)依據114年4月1日草鎮自字第1140009894號簽准同意辦理暨114年5月12日草鎮代議字第1140000408號同意備查。 二、草屯鎮嘉老山示範公墓第三處納骨堂周遭道路及停車場改善工程，新臺幣899萬元整。 (一)本鎮嘉老山示範公墓慈恩堂為提升周圍土地環境品質、加強周圍使用空間及效率。 (二)因本年度預算編列不足，爰提出本補辦預算案。 (三)依據114年3月13日草鎮自字第1140007184號簽准同意辦理暨114年5月12日草鎮代議字第1140000407號同意備查。
(一)一般建築及設備計畫	79,618		
土地改良物	38,305		

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115年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
房屋及建築	41,313	114	三、草屯鎮嘉老山示範公墓第三處納骨堂前方擋土牆補強工程，新臺幣1,408萬元整。 (一)本鎮嘉老山示範公墓第三處納骨堂前方地勢陡峭，為維持園區地形安全，提供民眾優良祭祀環境。 (二)因本年度編列預算不足，爰提出本補辦預算案。 (三)依據114年7月1日草鎮自字第1140020749號簽准同意辦理暨114年6月26日草鎮代議字第1140000583號同意備查。 一、草屯鎮演藝中心廣場大型天幕工程，新臺幣4,131萬3,000元整。 (一)草屯鎮演藝中心地處台14線藝術大道軸線上，為交通網絡重要門戶，其戶外廣場經常舉辦大型活動，為提供永續遮風避雨兼具美觀、文化展演空間，增設巨型造型天幕工程，優化凝聚民眾參與藝術、文創市集、休閒育樂等核心意識場域，提昇草屯在地特色意象、地標識別度，創造地盡其利使用率，帶動藝文、觀光、經濟多元面向蓬勃發展。 (二)因本年度編列是項預算不足，爰提出本補辦預算案。 (三)依據114年8月19日草鎮文字第1140026794號簽准同意辦理暨114年8月28日草鎮代議字第1140000777號同意備查。

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114年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	一、通案決議部分： 114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。