

中華民國115年度

(115年1月1日至115年12月31日)



南投縣埔里鎮總預算

附屬單位預算及綜計表

(非營業部分)

南投縣埔里鎮公所編

正 本

發文方式：紙本遞送

檔 號：

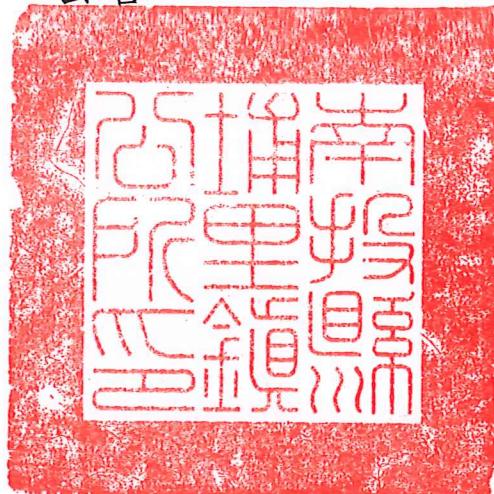
保存年限：

南投縣埔里鎮公所 公告

發文日期：中華民國114年11月26日

發文字號：埔鎮主字第1140033217號

附件：



主旨：公告南投縣埔里鎮115年附屬單位預算(公共造產基金)。

依據：南投縣埔里鎮民代表會114年11月21日埔鎮代字第1140001005號函辦理。

公告事項：南投縣埔里鎮115年附屬單位預算(公共造產基金)。

訂

鎮長廖志城 出國

主任秘書康雅淳 代行

線

114年11月19日

主席 林釗儀

南投縣埔里鎮民代表會第二十二屆第六次定期大會決議案

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金
目 次
中華民國115年度

壹、業務計畫及預算說明..... 第 1~8 頁

貳、預算主要表

一、收支餘绌預計表..... 第 9 頁
二、餘绌撥補預計表..... 第 10 頁
三、現金流量預計表及說明..... 第 11~12 頁

參、預算明細表

一、勞務收入明細表..... 第 13~14 頁
二、業務外收入明細表..... 第 15 頁
三、管理及總務費用明細表..... 第 16~22 頁
四、業務外費用明細表..... 第 23~24 頁
五、固定資產建設改良擴充明細表..... 第 26~27 頁
六、固定資產建設改良擴充資金來源明細表..... 第 28~29 頁
七、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表..... 第 30~31 頁
八、資產折舊明細表..... 第 32 頁
九、長期債務舉借餘額明細表..... 第 33 頁
十、基金數額增減明細表..... 第 34 頁

肆、預算參考表

一、預計平衡表及說明..... 第 36~39 頁
二、5年來主要營運項目分析表..... 第 40 頁
三、員工人數彙計表..... 第 41 頁
四、用人費用彙計表..... 第 42~43 頁

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金
目 次
中華民國115年度

五、各項費用彙計表.....	第 44~47 頁
六、補辦預算明細表.....	第 48 頁
伍、附錄	
一、代表會審議南投縣埔里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 49 頁

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

壹、基金概況：

- 一、 本所為加強地方建設，充實自治財源，特設公共造產基金，並依預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特種基金，以本所為主管機關，相關收支、保管及運用係依「南投縣埔里鎮公共造產基金收支保管及運用辦法」所訂規範辦理。
- 二、 基金主要營運項目為經營納骨塔業務。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

- 一、 113 年度決算結果：業務賸餘 57,227 千元，業務外賸餘 1,888 千元，本期賸餘 59,115 千元。
- 二、 114 年度預算截至 114 年 6 月 30 日止執行情形：業務賸餘 39,892 元，業務外賸餘 1,693 千元，本期賸餘 41,585 千元。

參、業務計畫：

一、業務計畫及目標：

奉內政部 89.08.25 台 89 內中民字第 8973867 號令公共造產獎助及管理辦法規定為拓展地方自治事業，應充分利用環境資源，並具經濟價值之各種選擇辦理，以充裕自治財源，加速經濟建設。由本所自治管理所投資興建納骨塔以平價嘉惠鎮民及充裕鎮庫增加財源。

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) 自有營運資金支應購置土地改良物 8,000 千元、機械及設備 100 千元及什項設備 1,000 千元。
- (二) 移轉公務資產慈惠堂至公共造產基金增加 1,887 千元：
土地 240 千元、房屋及建築 1,579 千元、機械及設備 1 千元、
交通及運輸設備 65 千元、什項設備 2 千元。

(三) 113 年補辦興建第三納骨塔工程，於 114 年發包完成，陸續施作，工期約 540 日曆天，預計經費計 305,000 千元，加計 112 年補辦預算數額 23,000 千元，整體計畫經費共 328,000 千元，其成本與效益分析如下：

第三納骨塔興建工程計畫

1. 計畫目的：為配合本鎮公墓禁葬遷葬政策及地方民眾需求，又本鎮既有慈孝堂納骨塔剩餘櫃位約於 5 年內售罄，亦無法於現有樓面增設櫃位，故有新建納骨塔建物之需求。
2. 計畫內容：整體地上 5 樓建築安置塔位，預計每年收入 7,920 萬元。
3. 計畫期間：自 112 年 8 月起至 125 年 12 月止，共計 13 年 5 月（興建期間預計 540 日曆天，營運評估期間至 125 年）。
4. 計畫投資總額及資金來源：

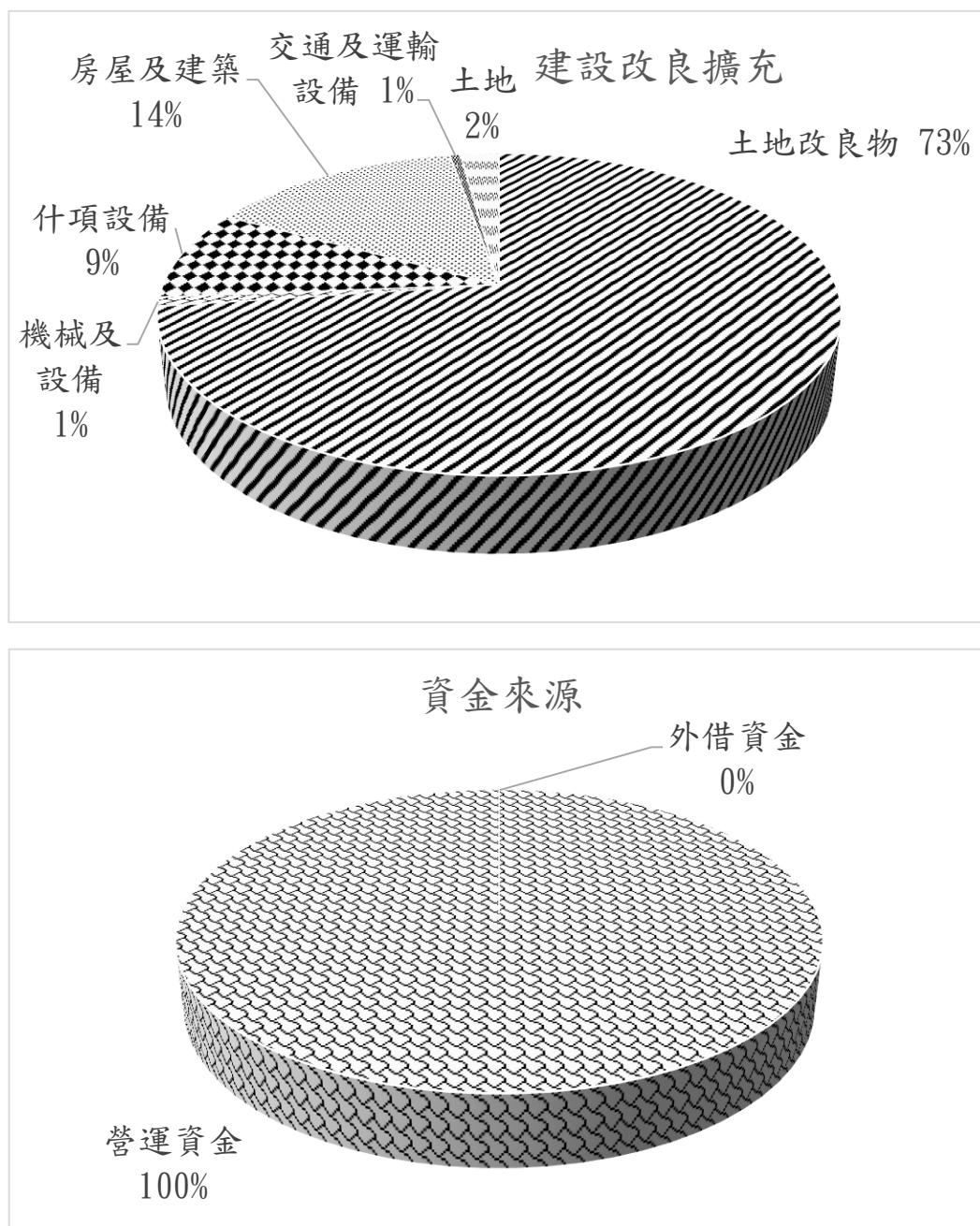
單位:新臺幣千元

年度	預算數	資金來源			
		自有資金		外借資金	
		項目	金額	項目	金額
112	23,000	委託設計規劃	23,000	無	0
113	305,000	興建工程經費 及建造成本	40,000	長期債務	265,000

5. 效益分析：

依核定之興辦計畫與償債計畫指出，近五年大埔里地區火化人數及起掘墓數可推估每年約可出 1,200 以上櫃位，估算每年收入約 7,920 萬元，預估埔里鎮第七公墓第三納骨塔興建完成後，116 年啟用至 125 年營運評估期間，共可挹注公共造產基金與鎮庫收入約 7 億 9,200 萬元。整體地上 5 樓建築安置塔位後，共可使用約 40 年。

圖一：115 年度固定資產建設改良擴充及資金來源



三、長期債務之舉借及償還：國內借款支應第三納骨塔興建工程 2 億 6,500 萬元，預計自 118 年度起分 10 年償還。

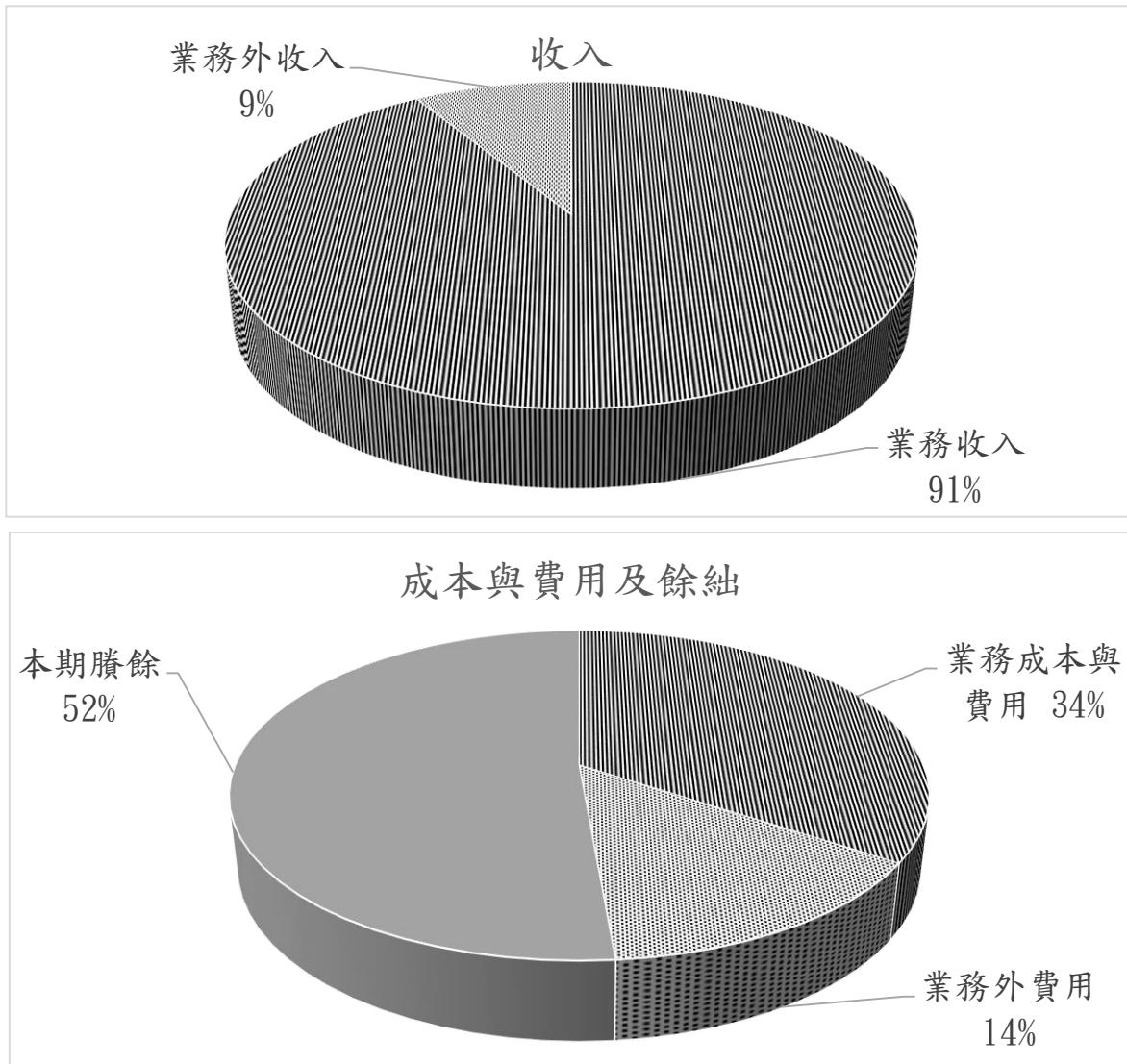
- (一) 借款對象：台中商業銀行埔里分行。
- (二) 借款期間：自 115 年 1 月至 127 年 12 月止。
- (三) 借款利率：2.3% (中華郵政定期儲金 2 年期機動利率加 0.58%)。
- (四) 借款金額：265,000 千元。
- (五) 借款利息：6,095 千元。.

肆、預算概要：

一、業務收支及餘純之預計：

- (一)、1. 業務收入 75,280 千元，業務成本及費用 28,333 千元。
2. 業務外收入 7,275 千元，業務外費用 11,808 千元。
3. 本期賸餘 42,414 千元。

圖二：115 年度收入、成本與費用及賸餘

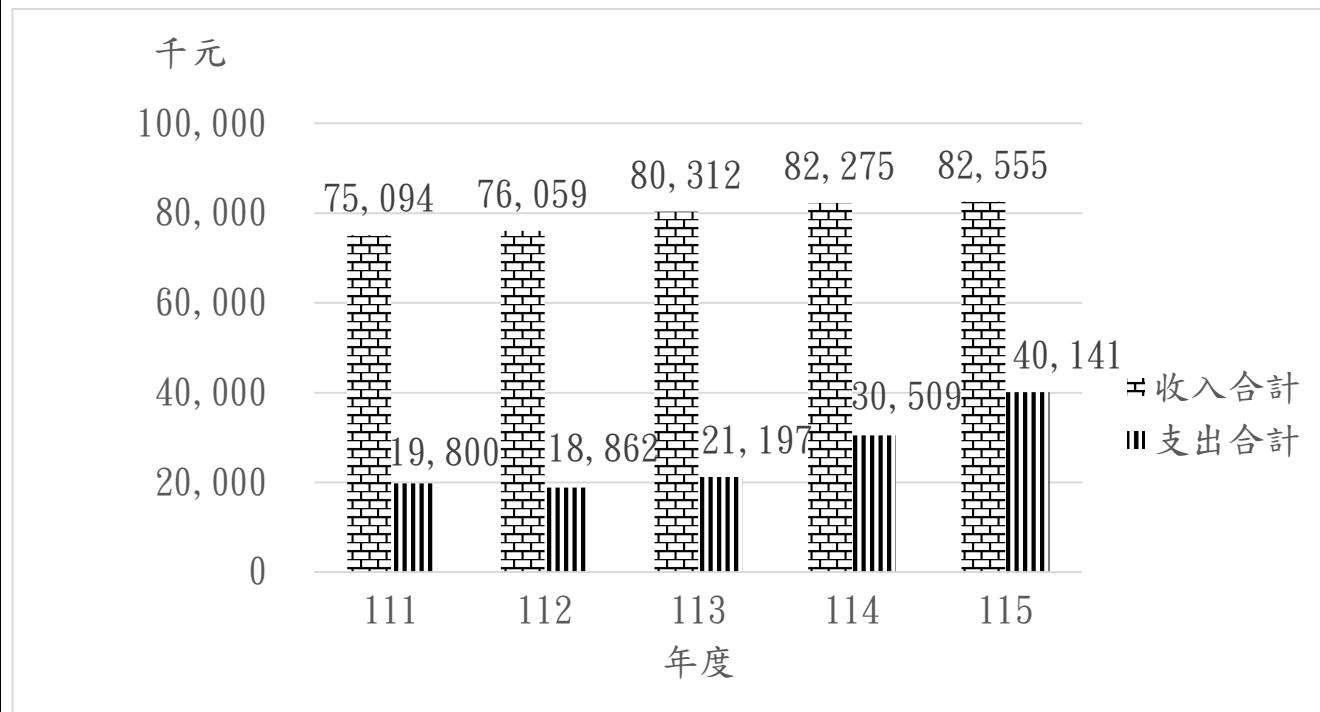


單位：新台幣千元

收入	115 年度預算	成本與費用及賸餘	115 年度預算
業務收入	75,280	業務成本與費用	28,333
勞務收入	75,280	業務外費用	11,808
業務外收入	7,275	本期賸餘	42,414
收入總額	82,555	成本與費用及賸餘總額	82,555

(二)、最近5年收入與支出：

圖三：最近五年收入與支出



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	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	70,539	68,521	73,329	75,000	75,280
業務外收入	4,555	7,538	6,983	7,275	7,275
收入合計	75,094	76,059	80,312	82,275	82,555
支出					
業務成本與費用	16,434	14,469	16,102	23,496	28,333
業務外費用	3,366	4,393	5,095	7,013	11,808
支出合計	19,800	18,862	21,197	30,509	40,141
本期賸餘(短絀-)	55,294	57,197	59,115	51,766	42,414

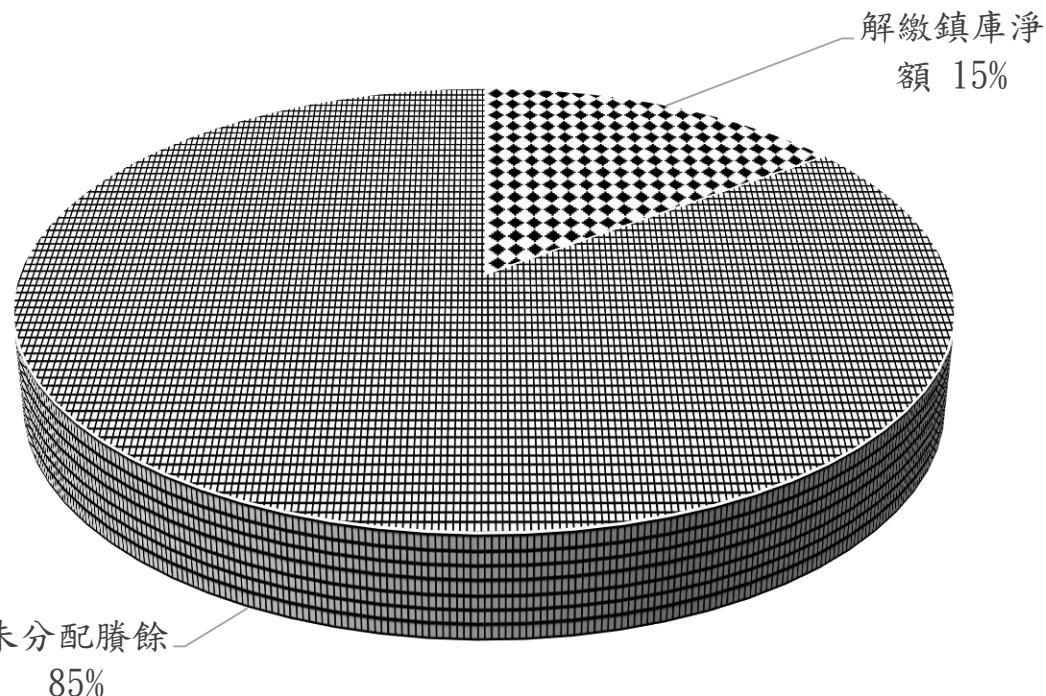
備註：111 年度至 113 年度為決算數，114 年為法定預算數。

二、 餘絀撥補之預計：

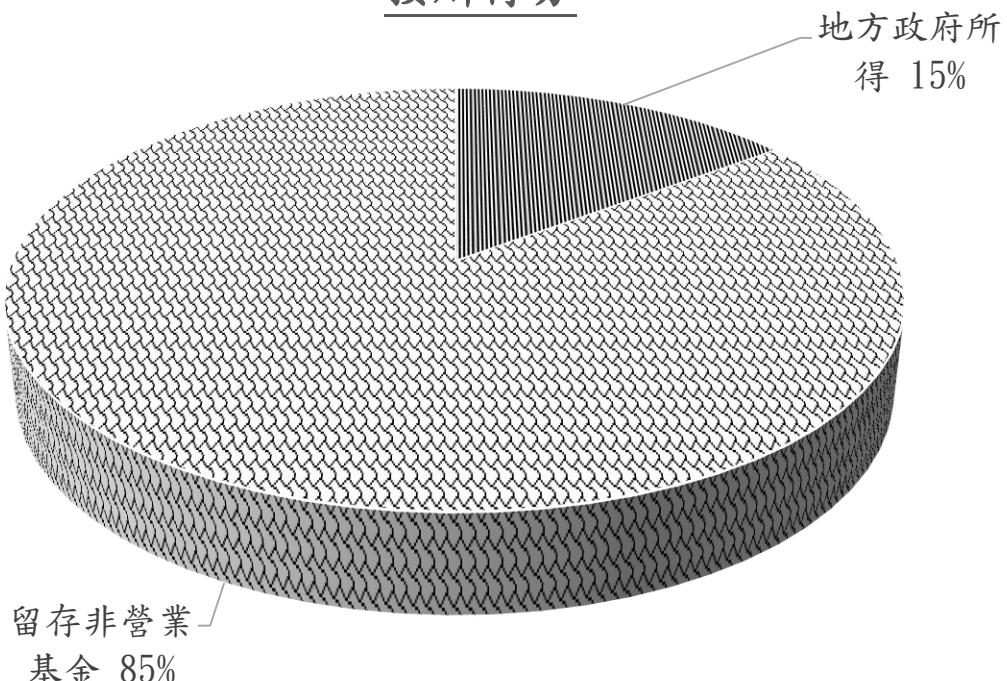
本期賸餘 42,414 千元，前期未分配賸餘 296,571 千元，解繳公庫淨額 50,000 千元，未分配賸餘 288,985 千元。

圖四：115 年度賸餘分配

按分配程序分



按所得分



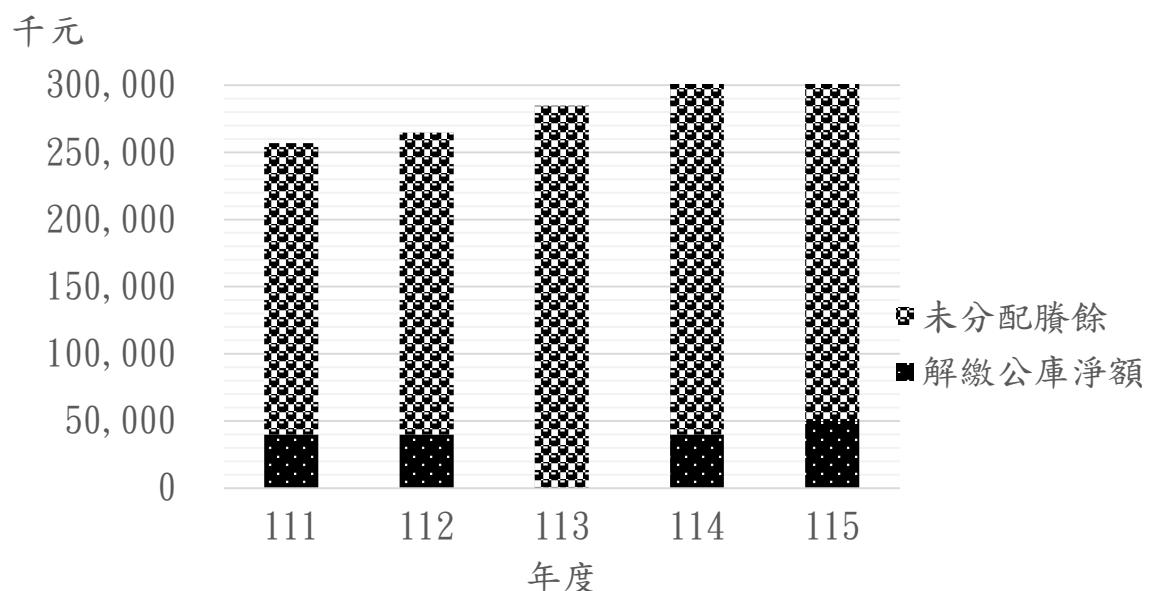
按分配程序分	115 年度預算	按所得對象分	115 年度預算
填補累積短绌		地方政府所得	50,000
提存公積		留存非營業基金	288,985
賸餘撥充基金數	50,000		
解繳公庫淨額			
其他依法分配數			
未分配賸餘	288,985		
合計	338,985	合計	338,985

圖五：最近五年賸餘分配

單位：新台幣千元

年度 項目	111 年度 決算	112 年度 決算	113 年度 預算	114 年度 預算	115 年度 預算
賸餘分配					
填補累積短绌					
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額	40,000	40,000	0	40,000	50,000
其他依法分配數					
合計	40,000	40,000	0	40,000	50,000

單位：新台幣千元



三、現金流量之預計：

- (一) 業務活動淨現金流入 49,921 千元。
- (二) 投資活動淨現金流出 79,850 千元。
- (三) 簽資活動淨現金流出 40,574 千元。
- (四) 現金之淨減 70,503 千元。
- (五) 加計期初現金後，本期預計期末現金為 26,645 千元。

四、補辦預算事項：

- (一) 為提供本鎮鎮民合法安全殯葬設施服務，興辦禮廳及靈堂工程，經 114 年 3 月 17 日公共建設會議決議辦理補辦預算 1,600 萬元(建築監造設計及水土保持工程)，本案依據預算法第 88 條規定辦理，並經本鎮代表會 114 年 4 月 18 日埔鎮代字第 1140000270 號函同意辦理。
- (二) 興辦禮廳及靈堂工程，經 114 年 7 月 30 日公共建設會議決議辦理補辦預算 6,000 萬元，本案依據預算法第 88 條規定辦理，並經本鎮代表會 114 年 9 月 5 日埔鎮代字第 1140000717 號函同意辦理。

伍、其他：

- 一、本年度因殯葬管理條例 112 年 12 月通過增訂第 35 條之 3 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。提撥百分之七 5,270 千元列為其他費用並提列其他負債準備。
- 二、移轉公務資產慈惠堂納骨塔至公共造產基金經營管理，依行政院主計總處 101 年 8 月 13 日主預督字第 1010101755B 號函釋，以經營管理為移撥不透列總預算。依南投縣審計室 113 年 6 月 26 日審投縣二字第 1130002807 號函復辦理、鎮民代表會 113 年 8 月 8 日埔鎮代字第 1130000628 號函審議通過暨南投縣政府 113 年 9 月 2 日府民業字第 1130205633 號函備查。
- 三、本基金編製範圍僅有 1 個附屬單位預算，得免編製綜計表。

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

收支餘紳預計表

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	%
73,329	100.00	業務收入	75,280	100.00	75,000	100.00	280	0.37
73,329	100.00	勞務收入	75,280	100.00	75,000	100.00	280	0.37
73,329	100.00	管理收入	75,280	100.00	75,000	100.00	280	0.37
16,102	21.96	業務成本與費用	28,333	37.64	23,496	31.33	4,837	20.59
16,102	21.96	管理及總務費用	28,333	37.64	23,496	31.33	4,837	20.59
16,102	21.96	管理費用及總務費用	28,333	37.64	23,496	31.33	4,837	20.59
0	-	其他業務費用	-	-	-	-	-	-
0	-	雜項業務費用	-	-	-	-	-	-
57,227	78.04	業務賸餘(短绌)	46,947	62.36	51,504	68.67	-4,557	-8.85
6,983	9.52	業務外收入	7,275	9.66	7,275	9.70	-	-
958	1.31	財務收入	600	0.80	600	0.80	-	-
958	1.31	利息收入	600	0.80	600	0.80	-	-
6,025	8.22	其他業務外收入	6,675	8.87	6,675	8.90	-	-
6,025	8.22	雜項收入	6,675	8.87	6,675	8.90	-	-
5,095	6.95	業務外費用	11,808	15.69	7,013	9.35	4,795	68.37
76	0.10	財務費用	6,095	8.10	1,300	1.73	4,795	368.85
76	0.10	利息費用	6,095	8.10	1,300	1.73	4,795	368.85
5,020	6.85	其他業務外費用	5,713	7.59	5,713	7.62	-	-
5,020	6.85	雜項費用	5,713	7.59	5,713	7.62	-	-
1,888	2.58	業務外賸餘(短绌)	-4,533	-6.02	262	0.35	-4,795	-1,830.15
59,115	80.62	本期賸餘(短绌)	42,414	56.34	51,766	69.02	-9,352	-18.07

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

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

餘绌撥補預計表

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	%	
336,571	100.00	賸餘之部	338,985	100.00	
51,766	15.38	本期賸餘	42,414	12.51	
284,805	84.62	前期未分配賸餘	296,571	87.49	
40,000	11.88	分配之部	50,000	14.75	
40,000	11.88	解繳公庫淨額	50,000	14.75	解繳鎮庫淨額分別由累計賸餘 解繳3千萬元、本期賸餘解繳 2千萬元，共計5千萬元(依據公 共造產委員會議決議及中央政 府非營業特種基金賸餘解庫及 短绌填補注意事項規定各基金 年度預算所列現金解繳國庫)。
296,571	88.12	未分配賸餘	288,985	85.25	
-	-	短绌之部	-	-	
-	-	填補之部	-	-	
-	-	待填補之短绌	-	-	

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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）	42,414	
利息股利之調整	5,495	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	47,909	
調整項目	7,507	(詳資產折舊明細表說明)
未計利息股利之現金流入（流出）	55,416	
收取利息	600	
支付利息	-6,095	
業務活動之淨現金流入（流出）	49,921	
投資活動之現金流量		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,250	(詳現金流量預計表說明)
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-85,100	
投資活動之淨現金流入（流出）	-79,850	
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	9,426	(詳現金流量預計表說明)
賸餘分配款	-50,000	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-40,574	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-70,503	
期初現金及約當現金	97,148	
期末現金及約當現金	26,645	

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

現金流量預計表說明

中華民國115年度

- 一、114年原列暫收及待結轉沖減回撥公共造產基金（造產基金銀行存款增加）、增列其他負債準備（由造產基金撥付至殯葬專戶）並補列114年度應提撥轉入數（由造產基金撥付至殯葬專戶）。
- 二、本所依據審計部臺灣省南投縣審計室（下稱審計室）113年6月26日審投縣二字第1130002807號函以慈惠堂尚未以公共造產方式經營並提撥基金，不利因應重大事故發生或經營不善之風險，案經本所提送鎮民代表會審議通過後函送南投縣政府（下稱本府）備查，並副知內政部，經本府於113年9月2日以府民業字第1130205633號函備查在案，截至114年底推估相關資產計有，土地240千元、房屋及建築1,579千元、機械及設備1千元、交通及運輸設備65千元、什項設備2千元。另依據行政院主計總處101年8月13日主預督字第1010101755B號函釋，普通基金以現金以外財產移撥特種基金之預算處理，以經營管理為移撥不透列總預算方式，僅於作業基金循預算程序辦理，相關資產均已納入固定資產，並增列基金投資數額，不影響現金流量。

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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		-	-	75,280	
管理收入		-	-	75,280	1.大骨骸櫃45,000元*2個=90,000元。 2.大骨骸櫃50,000元*2個=100,000元。 3.雙人櫃65,000元*10組=650,000元。 4.雙人櫃120,000元*10組=1,200,000元。 5.個人骨灰35,000元*348個=12,180,000元。 6.個人骨灰40,000元*200個=8,000,000元。 7.個人骨灰50,000元*280個=14,000,000元。 8.個人骨灰60,000元*385個=23,100,000元。 9.神主牌位20,000元*300位=6,000,000元。 10.特區個人骨灰櫃260,000元*2個=520,000元。 11.特區個人骨灰櫃320,000元*2個=640,000元。 12.高特區個人骨灰櫃400,000元*2個=800,000元。 13.高特區個人骨灰櫃500,000元*2個=1,000,000元。 14.高雙人櫃骨灰櫃190,000元*2組=380,000元。 15.高特區個人骨灰櫃500,000元*2個=1,000,000元。 16.3A個人骨灰櫃400,000元*2個=800,000元。 17.3A個人骨灰櫃300,000元*2個=600,000元。 18.3B個人骨灰櫃250,000元*3個=750,000元。 19.3B個人骨灰櫃200,000元*4個=800,000元。

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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	
					20.3B個人骨灰櫃150,000元* 4個=600,000元。 21.家族櫃位(14人)880,000*1 組=880,000元。 22.家族櫃位(10人)660,000*1 組=660,000元。 23.樹葬5,000*50位=250,000 元。 24.慈惠堂塔位收入280,000元 。

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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	7,275	
財務收入	600	
利息收入	600	利息收入。
其他業務外收入	6,675	
雜項收入	6,675	1.代辦中元普渡祭品收入(1,500元*3,000份)= 4,500千元。 2.初一、十五代辦祭品(4,800元/年*375人)= 1,800千元。 3.代辦三節祭品(2,500元*150份)=375千元。

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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
16,102	23,496	管理及總務費用	28,333
16,102	23,496	管理費用及總務費用	28,333
811	924	用人費用	1,025
454	454	聘僱及兼職人員薪資	485
454	454	約僱職員薪金	485
1	27	加(夜)班費	28
-	21	延長工時加班費	22
1	6	誤餐費	6
248	324	獎金	385
-	-	年終獎金	61
248	324	其他獎金	324
31	32	退休及卹償金	33
-	32	職員退休及離職金	33
31	-	工員退休及離職金	-
77	87	福利費	94
69	71	分擔員工保險費	78
8	16	其他福利費	16
7,072	11,130	服務費用	10,795
381	478	水電費	514
369	418	工作場所電費	454
11	60	工作場所水費	60
53	94	郵電費	94
21	54	郵費	54
32	40	電話費	40
9	1,404	旅運費	1,196
9	48	國內旅費	48
-	1,350	國外旅費	1,142
-	6	其他旅運費	6
161	530	印刷裝訂與廣告費	530

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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
63	80	印刷及裝訂費	80
-	50	廣告費	50
98	400	業務宣導費	400
425	1,054	修理保養及保固費	1,122
162	500	土地改良物修護費	500
-	100	其他建築修護費	120
214	148	機械及設備修護費	148
16	9	交通及運輸設備修護費	9
33	297	什項設備修護費	345
153	166	保險費	316
149	160	一般房屋保險費	310
4	6	交通及運輸設備保險費	6
5,407	6,082	一般服務費	6,148
5,382	6,055	計時與計件人員酬金	6,121
25	27	體育活動費	27
435	1,272	專業服務費	825
50	1,000	工程及管理諮詢服務費	500
73	45	委託檢驗(定)試驗認證費	73
254	132	電腦軟體服務費	132
58	95	其他	120
48	50	公共關係費	50
48	50	公共關係費	50
1,339	1,922	材料及用品費	1,954
47	-	使用材料費	-
47	-	油脂	-
1,291	1,922	用品消耗	1,954
459	400	辦公(事務)用品	400
229	480	農業與園藝用品及環境美化費	480
37	38	服裝	38

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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
567	1,004	其他	1,036
24	30	租金與利息	30
24	30	什項設備租金	30
24	30	什項設備租金	30
5,174	6,848	折舊、折耗及攤銷	7,507
5,174	6,848	不動產、廠房及設備折舊	7,507
430	593	土地改良物折舊	989
2,838	2,838	一般房屋折舊	2,883
52	78	機械及設備折舊	118
3	187	交通及運輸設備折舊	187
1,852	3,152	什項設備折舊	3,330
178	182	稅捐與規費（強制費）	182
26	20	土地稅	20
26	20	一般土地地價稅	20
133	150	房屋稅	150
133	150	一般房屋稅	150
11	12	消費與行為稅	12
11	12	使用牌照稅	12
7	-	規費	-
1	-	行政規費與強制費	-
6	-	汽車燃料使用費	-
1,505	1,560	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,570
60	60	捐助、補助與獎助	570
60	60	捐助國內團體	570
1,445	1,500	競賽及交流活動費	1,000
1,445	1,500	交流活動費	1,000
-	900	其他	5,270
-	900	其他費用	5,270
-	900	其他	5,270

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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	
約僱職員薪金	管理員1人薪資(5等)40,339元*12月=484,068元。
加(夜)班費	
延長工時加班費	殯葬業務假日加班190元*8小時*14日=21,280元。
誤餐費	殯葬業務誤餐費100元*15天*4人=6,000元。
獎金	
年終獎金	辦理殯葬業務年終獎金40,339元*1.5=60,508元。
其他獎金	辦理殯葬業務提成獎金6,000元*4人*12月=288,000元。 辦裡殯葬業務提成獎金3,000元*1人*12月=36,000元。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	管理員退休及離職金2,748元*12月=32,976元。
福利費	
分擔員工保險費	管理員勞保、健保補助(4,092元+2,332元)*12月=77,088元。
其他福利費	管理員國內休假補助16,000元。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	1.電費33,000元(慈孝堂30,000、慈惠堂3,000)x12月=396,000元。 2.電動車輛電費535度x9元x12月=57,780元。
工作場所水費	水費5,000元x12月=60,000元。
郵電費	
郵費	慈孝堂聯絡法會 中元節、重陽節 使用郵票 6元*9,000張=54,000元。
電話費	電話費暨網路費40,000元。
旅運費	
國內旅費	公共造產業務相關人員公共造產業務接洽400元*30天*4人=48,000元。
國外旅費	為增進公共造產視野，爰依「南投縣推行公共造產因公出國案件處理原則」四、五

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金
管理及總務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
其他旅運費	相關規定，在以不超過去年賸餘決算數5%範圍內編列相關出國計畫，相關出國計畫並經本鎮114年10月8日埔鎮人字第1140027980號函同意辦理。 公務車輛電子收費系統儲值500元*12月=6,000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.活動通知單及許可證信封套等60,000元。
廣告費	刊登廣告費、廣告車、跑馬燈等促銷費用。
業務宣導費	為示範、推廣及各項相關業務之宣導品及相關費用400,000元。
修理保養及保固費	
土地改良物修護費	納骨塔周邊土地維護費用。
其他建築修護費	納骨塔廳舍相關維護費用120,000元(慈孝堂100,000元、慈惠堂20,000元)。
機械及設備修護費	1.發電機修護等100,000元。 2.納骨塔電梯保養維護費4,000元*12月=48,000元。
交通及運輸設備修護費	公務車輛養護費8,300元。
什項設備修護費	納骨塔什項設備修護344,500元(慈孝堂297,000元、慈惠堂47,500元)。
保險費	
一般房屋保險費	納骨塔(含管理室)火災、地震、颱風及公共意外等保險費310,000元(慈孝堂160,000元、慈惠堂150,000元)。
交通及運輸設備保險費	1.公務車輛保險費2,483元/年。 2.公務車輛任意險3,000元/年。
一般服務費	
計時與計件人員酬金	納骨塔約用人員： 1.薪資36,166元*12月*9人=3,905,928元。 2.年終獎金36,166元*1.5月*9人=488,241元。 3.勞保補助3,922元*12月*9人=423,576元。 4.健保補助2,124元*12月*9人=229,392元。 5.勞工退休提撥金2,634元*12月*9人=284,472元。 6.二代健保補助300元*9人*12個月=32,400元。 7.殯葬業務不休假加班費1,205元*90天=108,450元。 8.殯葬業務提成獎金6,000元*9人*12月=648,000元。 合計6,120,459元。

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金
管理及總務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
體育活動費	文康活動費3,000元*9人=27,000元。
專業服務費	
工程及管理諮詢服務費	可行性研究、規劃、諮詢等相關作業500,000元。
委託檢驗(定)試驗認證費	消防設施安全檢查費73,000元(慈孝堂45,000、慈惠堂28,000)。
電腦軟體服務費	1.基金會計系統維護費12,000元。 2.納骨塔銷售系統維護費10,000元*12月=120,000元。
其他	1.建築物公共安全檢查申報60,000元(慈孝堂35,000元、慈惠堂25,000元)。 2.納骨塔(含管理室)保全費60,000元。
公共關係費	
公共關係費	訪客接待、互贈等。
材料及用品費	
用品消耗	
辦公(事務)用品	報表整理文具用品、清潔用具、瓦斯與其他消耗用品等。
農業與園藝用品及環境美化費	1.庭園樹木栽植維護、祭拜花品及草皮維護(除草及消毒藥、除草藥、肥料、機具用油費等)合計240,000元。 2.民俗節日除草費用240,000元。
服裝	工作服2,500*15人=37,500元。
其他	1.春節、清明、端午法會帆架、桌椅等費用200,000元 2.採購礦泉水、雨衣、神主、祖先牌製作100,000元。 3.初一、十五祭拜土地公、地藏王祭品、金香、供花、法會誦經等相關費用282,000元(慈孝堂250,000元、慈惠堂32,000元)。 4.春節、中元(含普渡法會)重陽節等祭典祭拜品費400,000元。 5.殯葬業務誤餐費100元*15天*36人=54,000元。
租金與利息	
什項設備租金	
什項設備租金	心臟去顫器租金費用2,500元*12個月=30,000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	土地改良物折舊。
一般房屋折舊	一般房屋折舊。

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金
管理及總務費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
機械及設備折舊	機械及設備折舊。
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	地價稅。
房屋稅	
一般房屋稅	房屋稅。
消費與行為稅	
使用牌照稅	電動公務車輛汽車使用牌照稅11,230元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
捐助、補助與獎助	
捐助國內團體	1.依據蜈蚣里115年回饋金執行計畫辦理長照站用餐補助90,000元。 2.依據蜈蚣里115年回饋金執行計畫辦理里民公益、文教活動交流費用480,000元。
競賽及交流活動費	
交流活動費	公共造產觀摩交流及業務交流等相關費用1,000,000元。
其他	
其他費用	
其他	依據殯葬管理條例35-3條，公共造產設置之骨灰(骸)存放設施收取之使用價金，提撥百分之七；以115年度勞務收入 $75,280,000 \times 7\% = 5,270,000$ 元計算。

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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
5,095	7,013	業務外費用	11,808
76	1,300	財務費用	6,095
76	1,300	利息費用	6,095
76	1,300	租金與利息	6,095
76	1,300	利息	6,095
76	1,300	債務利息	6,095
5,020	5,713	其他業務外費用	5,713
5,020	5,713	雜項費用	5,713
5,020	5,713	其他	5,713
5,020	5,713	其他費用	5,713
5,020	5,713	其他	5,713

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

業務外費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
業務外費用	
財務費用	
利息費用	
租金與利息	
利息	
債務利息	(一)第三納骨塔興建工程計畫之貸款 1.借款對象：台中商業銀行埔里分行。 2.借款期間：自115年1月至127年12月止。 3.借款利率：2.3%。 4.借款金額：265,000,000元。 5.借款利息：6,095,000元。
其他業務外費用	
雜項費用	
其他	
其他費用	
其他	1.中元普渡祭品3,750,000元 (1250元*3,000桌)。 2.中元法會帆架、桌椅等費用700,000元。 3.代辦初一、十五祭品990,000元 (110元*750份*12個月)。 4.代辦三節祭品225,000元 (1,500元*150份)。 5.誦經48,000元。

本

貢

空

白

固定資產建設改

中華民國

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
專案計畫	240	-	1,579	1	65
新興計畫	240	-	1,579	1	65
公務預算移轉慈惠堂至公共 造產基金	240	-	1,579	1	65
一般建築及設備計畫	-	8,000	-	100	-
一次性項目	-	8,000	-	100	-
合 計	240	8,000	1,579	101	65

良擴充明細表

115年度

單位：新臺幣千元

房及設備

什項設備	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物	其 他	小 計	投資性不動產	合 計	說 明
2	-	-	-	-	1,887	-	1,887	
2	-	-	-	-	1,887	-	1,887	
2	-	-	-	-	1,887	-	1,887	本所依據審計部臺灣省南投縣審計室（下稱審計室）113年6月26日審投縣二字第1130002807號函以慈惠堂尚未以公共造產方式經營並提撥基金，不利因應重大事故發生或經營不善之風險，案經本所提送鎮民代表會審議通過後函送南投縣政府（下稱本府）備查，並副知內政部，經本府於113年9月2日以府民業字第1130205633號函備查在案，截至114年底推估相關資產計有，土地240千元、房屋及建築1,579千元、機械及設備1千元、交通及運輸設備65千元、什項設備2千元。另依據行政院主計總處101年8月13日主預督字第1010101755B號函釋，普通基金以現金以外財產移撥特種基金之預算處理，以經營管理為移撥不透列總預算方式辦理，僅於作業基金循預算程序辦理，相關資產均已納入固定資產，並增列基金投資數額。
1,000	-	-	-	-	9,100	-	9,100	
1,000	-	-	-	-	9,100	-	9,100	土地改良物： 納骨塔周邊土地排水改善計畫1,000,000元。 納骨塔周邊環境修繕改善工程7,000,000元。 機械及設備： 電腦設備汰舊換新費用100,000元。 什項設備： 納骨塔及公共造產購置桌椅、監視器、祭祀用品及維護環境用品等相關費用1,000,000元。
1,002					10,987		10,987	

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
專案計畫	-	-	-	1,887
新興計畫	-	-	-	1,887
公務預算移轉慈惠堂至公共 造產基金	-	-	-	1,887
一般建築及設備計畫	9,100	-	-	-
一次性項目	9,100	-	-	-
合 計	9,100			1,887

註：依據行政院主計總處101年8月13日主預督字第1010101755B 號函釋，普通基金以現金以外財產移撥特種基金之預算處理，以經營管理為移撥不透列總預算方式辦理，僅於作業基金循預算程序辦理，相關資產均已納入固定資產，並增列基金投資數額，其自有資金部分，為由普通基金以非現金撥入本基金。

里鎮公所

公共造產基金

充資金來源明細表

115年度

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
金 額	%			金 額	%		
1,887	100.00	-	-	-	-	1,887	17.17
1,887	100.00	-	-	-	-	1,887	17.17
1,887	100.00	-	-	-	-	1,887	17.17
9,100	100.00	-	-	-	-	9,100	82.83
9,100	100.00	-	-	-	-	9,100	82.83
10,987						10,987	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		
專案計畫	405,887	139,000	-	-	-	1,887	265,000
繼續計畫	404,000	139,000	-	-	-	-	265,000
第三納骨塔興建事業計畫及後續建築設計及監造作業	328,000	63,000	-	-	-	-	265,000
埔里鎮設置禮廳及靈堂計畫 (含委測及監造及水土保持工程)	76,000	76,000	-	-	-	-	-
新興計畫	1,887	-	-	-	-	1,887	-
公務預算移轉慈惠堂至公共造產基金	1,887	-	-	-	-	1,887	-
一般建築及設備計畫	9,100	9,100	-	-	-	-	-
一次性項目	9,100	9,100	-	-	-	-	-
合 計	414,987	148,100				1,887	265,000

計畫預期進度明細表

115年度

單位：新臺幣千元

目標能量	進度起迄年月	計畫			預算數			
		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%			
為配合本鎮公墓禁葬遷葬政策及地方民眾需求，又本鎮既有慈孝堂納骨塔剩餘櫃位約於5年內售罄，亦無法於現有樓面增設櫃位，故有新建納骨塔建物之需求。 為提供本鎮鎮民合法安全殯葬設施服務，故有新建禮廳及靈堂之需求。	11208~11512	2.30	2.30	10	1,887 - - - 1,887 1,887 9,100 9,100	0.46 - - - 100.00 100.00 100.00 100.00	404,000 404,000 328,000 76,000 - - - -	99.54 100.00 100.00 100.00 - - - -
依據審計室113年6月26日審投縣二字第1130002807號函審核通知之改善措施，將慈惠堂以公共造產方式經營並提撥基金，據以因應重大事故發生或經營不善之風險 ，案經本所提送鎮民代表會審議通過後函送南投縣政府（下稱本府）備查，並副知內政部，經本府於113年9月2日以府民業字第1130205633號函備查在案 ，截至114年底推估相關資產計有，土地240千元、房屋及建築1,579千元、機械及設備1千元、交通及運輸設備65千元、什項設備2千元。	11401~11512 11501~11512 11501~11512	100.00						
					10,987	2.65	404,000 97.35	

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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	5,643	80,859	1,905	1,084	67,419	-	-	-	-	-	156,910
上年度預計增減資產原值	1,000	-	100	1,850	1,800	-	-	-	-	-	4,750
本年度預計增減資產原值	8,000	1,579	101	65	1,002	-	-	-	-	-	10,747
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	14,643	82,438	2,106	2,999	70,221	-	-	-	-	-	172,407
本年度應提折舊額	989	2,883	118	187	3,330	-	-	-	-	-	7,507
管理及總務費用	989	2,883	118	187	3,330	-	-	-	-	-	7,507

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

長期債務舉借餘額明細表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

債務項目	借款年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
合計				265,000	265,000	-	-	113埔里鎮立第三納骨塔興建工程於114年完成貸款265,000千元，自118年起分10年償還。
113埔里鎮立第三納骨塔興建工程	113-115	118年 01月	127年 12月	265,000	265,000	-	-	

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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	8,087	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以公有財產撥充	1,887	本所依據審計室113年6月26日審投縣二字第1130002807號函以慈惠堂尚未以公共造產方式經營並提撥基金，不利因應重大事故發生或經營不善之風險，案經本所提送鎮民代表會審議通過後函送南投縣政府（下稱本府）備查，經本府於113年9月2日以府民業字第1130205633號函備查在案，截至114年底推估相關資產計有，土地240千元、房屋及建築1,579千元、機械及設備1千元、交通及運輸設備65千元、什項設備2千元。另依據行政院主計總處101年8月13日主預督字第1010101755B號函釋，普通基金以現金以外財產移撥特種基金之預算處理，以經營管理為移撥不透列總預算方式，僅於作業基金循預算程序辦理，增列基金投資數額。
公庫增撥數	-	
其他	-	
減：		
填補短绌	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	9,974	

本

頁

空

白

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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
307,869	資產	578,635	574,908	3,727
170,239	流動資產	28,201	98,704	-70,503
168,683	現金	26,645	97,148	-70,503
168,683	銀行存款	26,645	97,148	-70,503
1,556	消耗性生物資產 - 流動	1,556	1,556	-
1,556	消耗性生物資產 - 流動	1,556	1,556	-
-	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	5,250	-5,250
-	準備金	-	5,250	-5,250
-	其他準備金	-	5,250	-5,250
137,133	不動產、廠房及設備	550,434	470,954	79,480
63,733	土地	63,973	63,733	240
63,733	土地	63,973	63,733	240
3,365	土地改良物	22,107	15,096	7,011
5,643	土地改良物	25,971	17,971	8,000
-2,278	累計折舊 - 土地改良物	-3,864	-2,875	-989
52,914	房屋及建築	48,772	50,076	-1,304
80,859	房屋及建築	82,438	80,859	1,579
-27,945	累計折舊 - 房屋及建築	-33,666	-30,783	-2,883
241	機械及設備	139	156	-17
1,905	機械及設備	2,005	1,904	101
-1,664	累計折舊 - 機械及設備	-1,866	-1,748	-118
-	交通及運輸設備	1,544	1,666	-122
1,084	交通及運輸設備	2,999	2,934	65
-1,084	累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,455	-1,268	-187
13,292	什項設備	9,899	12,227	-2,328
67,419	什項設備	71,736	70,734	1,002
-54,127	累計折舊 - 什項設備	-61,837	-58,507	-3,330
3,589	購建中固定資產	404,000	328,000	76,000
3,589	未完工程	404,000	328,000	76,000
497	其他資產	-	-	

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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
497	什項資產	-	-	
497	暫付及待結轉帳項	-	-	
307,869	合 計	578,635	574,908	3,727
219	負債	279,676	270,250	9,426
34	流動負債	-	-	
34	應付款項	-	-	
34	應付費用	-	-	
-	長期負債	265,000	265,000	-
-	長期債務	265,000	265,000	-
-	長期借款	265,000	265,000	-
185	其他負債	14,676	5,250	9,426
-	負債準備	14,676	-	14,676
-	其他負債準備	14,676	-	14,676
185	什項負債	-	5,250	-5,250
185	存入保證金	-	-	
-	暫收及待結轉帳項	-	5,250	-5,250
307,650	淨值	298,959	304,658	-5,699
8,087	基金	9,974	8,087	1,887
8,087	基金	9,974	8,087	1,887
8,087	基金	9,974	8,087	1,887
299,563	累積餘绌	288,985	296,571	-7,586
299,563	累積賸餘	288,985	296,571	-7,586
307,869	負債及淨值合計	578,635	574,908	3,727

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

預計平衡表說明

中華民國115年度

一、 資產：

- (一) 流動資產：現金減少70,503千元
(二) 投資、長期應收款、貸墊款及準備金減少5,250千元：

因應殯葬條例35-3條，由公共造產基金開立專戶或分帳處理，相關支用準用35條第4項規定，公共造產基金雖提列7%，經自治所洽縣府該項支出僅能作為急難救助使用，因作業基金係適用企業會計準則，依企業會計準則公報第九號：為過去的事項而負有現時的義務（法定義務或推定義務），應更正原列準備，增列費用及其他負債準備。

(三) 不動產、廠房及設備淨增加79,480千元：

1. 土地淨增加240千元：係移轉公務資產慈惠堂至公共造產基金所致。
2. 土地改良物淨增加7,011千元：預計增加納骨塔周邊土地排水改善計畫及納骨塔周邊環境修繕改善工程等。
3. 房屋及建築淨減少1,304千元：係本年度提列之折舊及移轉公務資產慈惠堂至公共造產基金所致。
4. 機械及設備淨減少17千元：係本年度提列之折舊及電腦設備汰舊換新費用等。
5. 交通及運輸設備淨減少122千元：係本年度提列之折舊及移轉公務資產慈惠堂至公共造產基金所致。
6. 什項設備淨減少2,328千元：係本年度提列之折舊及納骨塔及公共造產購置桌椅、監視器、祭祀用品、維護環境用品等相關設備。
7. 購建中固定資產淨增加76,000千元：114年擬興辦禮廳及靈堂工程76,000千元。

二、 負債及淨值：

(一) 其他負債增加9,426千元：

1. 負債準備增加14,676千元：

因應殯葬管理條例第35條之3通過，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提撥5,270千元7%金額，增列其他負債準備。

依據殯葬管理條例第36條及本所殯葬設施管理自治條例第13條，以公共造產方式經營所收取之使用規費，其中百分之四十列為管理費，管理費以外之其他費用提撥百分之二上繳南投縣殯葬設施經營管理基金，截至目前已上繳9,406千元，此款項南投縣殯葬設施經營管理基金預計撥回本所，由公共造產基金專戶管理，增列其他負債準備。

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

預計平衡表說明

中華民國115年度

2. 什項負債減少5,250千元：

更正113年度依管理收入預算數提撥7%金額5,250千元，增列費用及其他負債準備，不列於暫收及待結轉帳項。

(二) 基金增加1,887千元：

由普通基金慈惠堂納骨塔自115年度起移撥公共造產經營管理，依行政院主計總處101年8月13日主預督字第1010101755B 號函釋、鎮民代表會113年8月8日埔鎮代字第1130000628號函審議通過暨南投縣政府113年9月2日府民業字第1130205633號函備查。

(三) 淨值：預計累積賸餘減少7,586千元。

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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					
納骨塔業務	年	1.00	75,280,000.00	75,280	
造林業務	年	-	-	-	
上年度預算數					
納骨塔業務	年	1.00	75,000,000.00	75,000	
造林業務	年	-	-	-	
前年度決算數					
納骨塔業務	年	1.00	73,329,000.00	73,329	
造林業務	年	-	-	-	
112年度決算數					
納骨塔業務	年	1.00	68,461,800.00	68,462	
造林業務	年	1.00	59,000.00	59	
111年度決算數					
納骨塔業務	年	1.00	70,480,350.00	70,480	
造林業務	年	1.00	58,990.00	59	

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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：				
專任人員	1	-	1	
約僱	1	-	1	依據南投縣政府 114年8月22日府人 企字第 11401973581號函 核准。
總 計	1	-	1	

註：「服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金」：進用9位約用人員，協助辦理納骨塔及公共造產相關業務，預算數合計6,121千元。

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				其 他
					年 嘉 奖	終 金	考 級 奖	績 金	
業務支出部分									
管理及總務費用	-	485	28	-	61	-	-	-	324
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
工員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	485	28	-	61	-	-	-	324
合計	-	485	28	-	61	-	-	-	324

註：1.「服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金」：進用9位約用人員，協助辦理納骨塔及公共造產相關業務，預2.本所115年度編列殯葬業務提成獎金，共計14人所需費用編列於管理及總務費用-獎金項下，合計324千元及編(依據本所113年6月7日埔鎮自字第113001629號令修正之「南投縣埔里鎮公所納骨塔業務提成獎金支給要點」辦

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				
33	-	-	78	-	-	16	-	1,025	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	-	-	78	-	-	16	-	1,025	-
33	-	-	78	-	-	16	-	1,025	-

算數合計6,121千元。

列於管理及總務費用-一般服務費項下，合計648千元。
理。)

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
811	924	用人費用	1,025	-	-	-	-
454	454	聘僱及兼職人員薪資	485	-	-	-	-
1	27	加(夜)班費	28	-	-	-	-
248	324	獎金	385	-	-	-	-
31	32	退休及卹償金	33	-	-	-	-
77	87	福利費	94	-	-	-	-
7,072	11,130	服務費用	10,795	-	-	-	-
381	478	水電費	514	-	-	-	-
53	94	郵電費	94	-	-	-	-
9	1,404	旅運費	1,196	-	-	-	-
161	530	印刷裝訂與廣告費	530	-	-	-	-
425	1,054	修理保養及保固費	1,122	-	-	-	-
153	166	保險費	316	-	-	-	-
5,407	6,082	一般服務費	6,148	-	-	-	-
435	1,272	專業服務費	825	-	-	-	-
48	50	公共關係費	50	-	-	-	-
1,339	1,922	材料及用品費	1,954	-	-	-	-
47	-	使用材料費	-	-	-	-	-
1,291	1,922	用品消耗	1,954	-	-	-	-
100	1,330	租金與利息	6,125	-	-	-	-
24	30	什項設備租金	30	-	-	-	-
76	1,300	利息	6,095	-	-	-	-
5,174	6,848	折舊、折耗及攤銷	7,507	-	-	-	-
5,174	6,848	不動產、廠房及設備 折舊	7,507	-	-	-	-
178	182	稅捐與規費(強制費)	182	-	-	-	-
26	20	土地稅	20	-	-	-	-
133	150	房屋稅	150	-	-	-	-
11	12	消費與行為稅	12	-	-	-	-
7	-	規費	-	-	-	-	-
1,505	1,560	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	1,570	-	-	-	-
60	60	捐助、補助與獎助	570	-	-	-	-
1,445	1,500	競賽及交流活動費	1,000	-	-	-	-

彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

本年預算數									
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
-	-	-	-	-	1,025	-	-	-	-
-	-	-	-	-	485	-	-	-	-
-	-	-	-	-	28	-	-	-	-
-	-	-	-	-	385	-	-	-	-
-	-	-	-	-	33	-	-	-	-
-	-	-	-	-	94	-	-	-	-
-	-	-	-	-	10,795	-	-	-	-
-	-	-	-	-	514	-	-	-	-
-	-	-	-	-	94	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,196	-	-	-	-
-	-	-	-	-	530	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,122	-	-	-	-
-	-	-	-	-	316	-	-	-	-
-	-	-	-	-	6,148	-	-	-	-
-	-	-	-	-	825	-	-	-	-
-	-	-	-	-	50	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,954	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,954	-	-	-	-
-	-	-	-	-	30	-	-	6,095	-
-	-	-	-	-	30	-	-	-	6,095
-	-	-	-	-	7,507	-	-	-	-
-	-	-	-	-	7,507	-	-	-	-
-	-	-	-	-	182	-	-	-	-
-	-	-	-	-	20	-	-	-	-
-	-	-	-	-	150	-	-	-	-
-	-	-	-	-	12	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,570	-	-	-	-
-	-	-	-	-	570	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,000	-	-	-	-

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
5,020	6,613	其他	10,983	-	-	-	-
5,020	6,613	其他費用	10,983	-	-	-	-
21,197	30,509	總 計	40,141	-	-	-	-

註：1.本年度公共關係費50千元。

2.國外旅費1,142千元。

里鎮公所

公共造產基金

彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

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	76,000		
(一)專案計畫	76,000		
1、埔里鎮設置禮廳及靈堂計畫 (含委測及監造)	76,000		
房屋及建築	76,000	114	<p>1、為提供本鎮鎮民合法安全殯葬設施服務，本所擬興辦禮廳及靈堂工程，經114年3月17日公共建設會議決議辦理補辦預算1,600萬元(建築監造設計及水土保持工程)，本案依據預算法第88條規定辦理，並依據本鎮代表會114年4月18日埔鎮代字第1140000270號函同意辦理。</p> <p>2、擬興辦禮廳及靈堂工程經114年7月30日公共建設會議決議辦理補辦預算6,000萬元，本案依據預算法第88條規定辦理，並依據本鎮代表會114年9月5日埔鎮代字第1140000717號函同意辦理。</p>

南投縣埔里鎮公所
南投縣埔里鎮公共造產基金

代表會審議南投縣埔里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

項次	決議及附帶決議 內容	辦理情形
一	通案決議部分：114年度附屬單位預算(案)照原案通過，未有附帶決議事項。	照案執行。
二	各委員會審查決議部分：無。	

本

頁

空

白