

中華民國114年度

(114年1月1日至114年12月31日)

南投縣埔里鎮總決算

附屬單位決算及綜計表

(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：

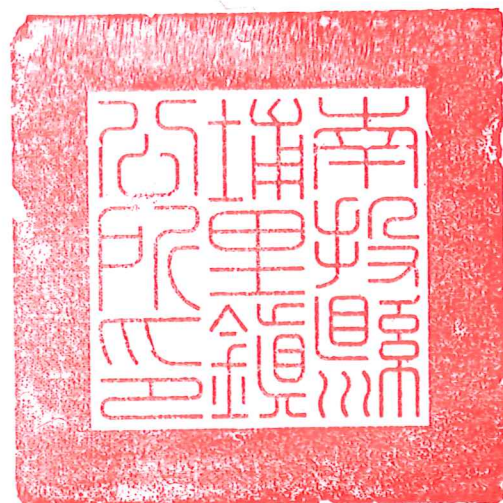
保存年限：

## 南投縣埔里鎮公所 公告

發文日期：中華民國115年5月13日

發文字號：埔鎮主字第1150012532號

附件：如主旨



主旨：公告南投縣埔里鎮114年度公共造產基金附屬單位決算。

依據：南投縣埔里鎮民代表會115年5月11日埔鎮代字第1150000373號函。

公告事項：南投縣埔里鎮114年度公共造產基金附屬單位決算。

鎮長 廖志城

裝

訂

線

南投縣埔里鎮民代表會第二十二屆第七次定期大會決議案

115年5月08日

主席 林 鈞 儀



類 別	財政類	提案別	書面提案	編號	第 2 號	總編號	第 2 號
提案人	埔里鎮公所						
案 由	埔里鎮 114 年度公共造產基金附屬單位決算(案)，提請審議。						
理 由	本鎮 114 年度公共造產基金附屬單位決算(案)，業經遵照決算法及 114 年度總決算附屬單位決算編製要點辦理，依規定編製完成，提請審議。						
辦 法	於 貴會審議通過後，函送縣政府及審計單位核備。						
審 查 意 見							
議 決	照原案通過。						

# 南投縣埔里鎮公共造產基金114年度附屬單位決算

## 目 次

甲、總說明.....	1-2
乙、主要表	
1. 收支餘絀表.....	3
2. 餘絀撥補表.....	4
3. 現金流量表.....	5
4. 平衡表.....	6-7
丙、附屬表	
1. 業務收入明細表.....	9
2. 業務外收入明細表.....	10
3. 業務成本與費用明細表(含附表).....	11-13
4. 業務外費用明細表.....	14
5. 資產折舊提列明細表.....	16-17
6. 資產報廢明細表.....	18-19
7. 固定資產建設改良擴充明細表.....	20-21
8. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	22-23
9. 長期債務舉借與償還明細表.....	24-25
10. 主要營運項目執行績效摘要表.....	26-27
11. 基金數額增減明細表.....	28
12. 員工人數彙計表.....	29
13. 用人費用彙計表.....	30-33
14. 增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	34
15. 各項費用彙計表.....	35-36

16. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	37
--------------------------	----

南投縣埔里鎮  
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 114 年度

**一、概述**

- (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)另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 114 年總決算附屬單位決算編製作業手冊規定得免編綜計表。謹將該基金附屬單位決算說明如次：

**二、業務計畫執行情形**

- (一)納骨塔本年編列規費收入預算數 7,500 萬元，決算數 7,985 萬 2,300 元，較預算數增加 485 萬 2,300 元。
- (二)固定資產建設改良擴充購置，本年編列預算數 475 萬元，決算數 284 萬 3,016 元，較預算數減少 190 萬 6,984 元，主要係相關機械設備、雜項設備等依實際需要覈實辦理。

**三、收支餘絀狀況**

- (一)本年度業務總收入決算數 8,888 萬 8,483 元，預算數 8,227 萬 5,000 元，較預算數增加 661 萬 3,483 元，約增 8.04%，說明如下：
1. 納骨塔規費收入決算數 7,985 萬 2,300 元，預算數 7,500 萬元，較預算增加 485 萬 2,300 元，約增 6.47%，係塔位收入增加。
  2. 業務外收入決算數 903 萬 6,183 元，預算數 727 萬 5,000 元，增加 176 萬 1,183 元，約增 24.21%，係利息收入較預算增加 85 萬 5,083 元，約增 142.51%；雜項收入較預算增加 90 萬 6,100 元，約增 13.57%。
- (二)本年度業務總支出決算數 2,719 萬 2,434 元，預算數 3,050 萬 9,000 元，較預算減少 331 萬 6,566 元，約減 10.87%，說明如下：
1. 業務成本與費用決算數 2,196 萬 2,976 元，預算數 2,349 萬 6,000 元，較預算數少 153 萬 3,024 元，約減 6.52%，主要係擲節支出。
  2. 業務外費用決算數 522 萬 9,458 元，預算數 701 萬 3,000 元，減少 178 萬 3,542 元，約減 25.43%，主要係依工程進度，覈實辦理資金舉債，本年度尚無發生利息支出。
- (三)以上收支相抵本期賸餘決算數 6,169 萬 6,049 元，較本期預算數 5,176 萬 6,000 元，增加 993 萬 49 元，約增 19.18%，主要係利息收入超收及長期債務尚未進入撥款程序，無產生相關利息費用。

**四、餘絀撥補概況**

本期賸餘 6,169 萬 6,049 元，前期未分配賸餘 2 億 9,956 萬 3,066 元，未分配賸餘 3 億 2,125 萬 9,115 元，待填補之短絀 0 元。

南投縣埔里鎮  
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 114 年度

**五、現金流量情形**

本年度期初現金及約當現金 1 億 6,868 萬 3,227 元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減少 25 萬 233 元後，期末現金及約當現金 1 億 6,843 萬 2,994 元，茲將現金流量活動情形分敘如次：

- (一)業務活動之現金流量：未計利息股利之本期賸餘 6,024 萬 966 元加計各項不影響現金流量之調整項目、收取之利息及支付之利息，本年度業務活動淨現金流入 7,059 萬 5,980 元。
- (二)投資活動之現金流量：辦理相關交通、雜項設備及第三納骨塔興辦事業計畫購建中固定資產等支出後，本年度投資活動之淨現金流出 5,654 萬 2,823 元。
- (三)籌資活動之現金流量：因第三納骨塔興辦事業計畫舉借債務、履約保證金及押標金，本年度籌資活動之淨現金流出 1,430 萬 3,390 元。

**六、資產負債實況**

- (一)本年度資產增加 5,177 萬 9,631 元，係現金減少 25 萬 233 元；不動產、廠房及設備增加 5,252 萬 6,664 元(含土地改良物減少 43 萬 158 元、房屋及建築減少 283 萬 7,928 元、機械及設備增加 33 萬 1,417 元、交通及運輸設備增加 132 萬 4,046 元、什項設備減少 5 萬 7,320 元、購建中固定資產增加 5,419 萬 6,607 元及其他資產減少 49 萬 6,800 元)。
- (二)本年度負債增加 3,008 萬 3,582 元，主要係流動負債增加 438 萬 6,972 元及其他負債增加 2,569 萬 6,610 元。
- (三)本年度淨值增加 2,169 萬 6,049 元，係本期賸餘扣減解繳公庫淨額後致累積餘絀增加 2,169 萬 6,049 元。

**七、其他**

- (一)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：  
為提供本鎮鎮民合法安全殯葬設施服務，設置禮廳及靈堂計畫 7,600 萬元補辦於 115 年度。
- (二)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：  
113 埔里鎮立第三納骨塔興建工程：  
因工程計畫執行中尚未完工，以前年度保留數 2 億 6,500 萬元至下年度執行，截至本年度(114)12 月 31 日尚無實際舉借金額，後續將公共造產基金營運情形辦理資金調度，其債務本金及利息均全數由該基金以營運資金償還。

南投縣埔里鎮公共造產基金

收支餘絀表

中華民國114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	75,000,000	100.00	79,852,300	100.00	4,852,300	6.47	73,329,000	100.00
勞務收入	75,000,000	100.00	79,852,300	100.00	4,852,300	6.47	73,329,000	100.00
管理收入	75,000,000	100.00	79,852,300	100.00	4,852,300	6.47	73,329,000	100.00
業務成本與費用	23,496,000	31.33	21,962,976	27.50	-1,533,024	-6.52	16,102,469	21.96
管理及總務費用	23,496,000	31.33	21,962,976	27.50	-1,533,024	-6.52	16,102,179	21.96
管理費用及總務費用	23,496,000	31.33	21,962,976	27.50	-1,533,024	-6.52	16,102,179	21.96
其他業務費用	-	-	-	-	-	-	290	-
雜項業務費用	-	-	-	-	-	-	290	-
業務賸餘（短絀）	51,504,000	68.67	57,889,324	72.50	6,385,324	12.40	57,226,531	78.04
業務外收入	7,275,000	9.70	9,036,183	11.32	1,761,183	24.21	6,983,838	9.52
財務收入	600,000	0.80	1,455,083	1.82	855,083	142.51	958,388	1.31
利息收入	600,000	0.80	1,455,083	1.82	855,083	142.51	958,388	1.31
其他業務外收入	6,675,000	8.90	7,581,100	9.49	906,100	13.57	6,025,450	8.22
雜項收入	6,675,000	8.90	7,581,100	9.49	906,100	13.57	6,025,450	8.22
業務外費用	7,013,000	9.35	5,229,458	6.55	-1,783,542	-25.43	5,095,110	6.95
財務費用	1,300,000	1.73	-	-	-1,300,000	-100.00	75,517	0.10
利息費用	1,300,000	1.73	-	-	-1,300,000	-100.00	75,517	0.10
其他業務外費用	5,713,000	7.62	5,229,458	6.55	-483,542	-8.46	5,019,593	6.85
雜項費用	5,713,000	7.62	5,229,458	6.55	-483,542	-8.46	5,019,593	6.85
業務外賸餘（短絀）	262,000	0.35	3,806,725	4.77	3,544,725	1,352.95	1,888,728	2.58
本期賸餘（短絀）	51,766,000	69.02	61,696,049	77.26	9,930,049	19.18	59,115,259	80.62

南投縣埔里鎮公共造產基金

餘絀撥補表

中華民國114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	%
<b>賸餘之部</b>	<b>336,571,000</b>	<b>100.00</b>	<b>361,259,115</b>	<b>100.00</b>	<b>24,688,115</b>	<b>7.34</b>	<b>299,563,066</b>	<b>100.00</b>
本期賸餘	51,766,000	15.38	61,696,049	17.08	9,930,049	19.18	59,115,259	19.73
前期未分配賸餘	284,805,000	84.62	299,563,066	82.92	14,758,066	5.18	240,447,807	80.27
<b>分配之部</b>	<b>40,000,000</b>	<b>11.88</b>	<b>40,000,000</b>	<b>11.07</b>	-	-	-	-
解繳公庫淨額	40,000,000	11.88	40,000,000	11.07	-	-	-	-
<b>未分配賸餘</b>	<b>296,571,000</b>	<b>88.12</b>	<b>321,259,115</b>	<b>88.93</b>	<b>24,688,115</b>	<b>8.32</b>	<b>299,563,066</b>	<b>100.00</b>

南投縣埔里鎮公共造產基金

**現金流量表**

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	51,766,000	61,696,049	9,930,049	19.18
利息股利之調整	700,000	-1,455,083	-2,155,083	-307.87
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	52,466,000	60,240,966	7,774,966	14.82
調整項目	6,845,000	8,899,931	2,054,931	30.02
未計利息股利之現金流入（流出）	59,311,000	69,140,897	9,829,897	16.57
收取利息	600,000	1,455,083	855,083	142.51
支付利息	-1,300,000	-	1,300,000	-100.00
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>58,611,000</b>	<b>70,595,980</b>	<b>11,984,980</b>	<b>20.45</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少無形資產及其他資產	-	496,800	496,800	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-309,750,000	-57,039,623	252,710,377	-81.59
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-309,750,000</b>	<b>-56,542,823</b>	<b>253,207,177</b>	<b>-81.75</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	25,696,610	25,696,610	-
增加長期負債	265,000,000	-	-265,000,000	-100.00
賸餘分配款	-40,000,000	-40,000,000	-	-
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>225,000,000</b>	<b>-14,303,390</b>	<b>-239,303,390</b>	<b>-106.36</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>-26,139,000</b>	<b>-250,233</b>	<b>25,888,767</b>	<b>-99.04</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>123,287,000</b>	<b>168,683,227</b>	<b>45,396,227</b>	<b>36.82</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>97,148,000</b>	<b>168,432,994</b>	<b>71,284,994</b>	<b>73.38</b>

南投縣埔里鎮公共造產基金

平 衡 表

中華民國114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	%
<b>資產</b>	<b>359,648,876</b>	<b>100.00</b>	<b>307,869,245</b>	<b>100.00</b>	<b>51,779,631</b>	<b>16.82</b>
<b>流動資產</b>	<b>169,988,977</b>	<b>47.27</b>	<b>170,239,210</b>	<b>55.30</b>	<b>-250,233</b>	<b>-0.15</b>
<b>現金</b>	<b>168,432,994</b>	<b>46.83</b>	<b>168,683,227</b>	<b>54.79</b>	<b>-250,233</b>	<b>-0.15</b>
銀行存款	168,432,994	46.83	168,683,227	54.79	-250,233	-0.15
<b>消耗性生物資產 - 流動</b>	<b>1,555,983</b>	<b>0.43</b>	<b>1,555,983</b>	<b>0.51</b>	-	-
消耗性生物資產 - 流動	1,555,983	0.43	1,555,983	0.51	-	-
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>189,659,899</b>	<b>52.73</b>	<b>137,133,235</b>	<b>44.54</b>	<b>52,526,664</b>	<b>38.30</b>
<b>土地</b>	<b>63,732,590</b>	<b>17.72</b>	<b>63,732,590</b>	<b>20.70</b>	-	-
土地	63,732,590	17.72	63,732,590	20.70	-	-
<b>土地改良物</b>	<b>2,934,688</b>	<b>0.82</b>	<b>3,364,846</b>	<b>1.09</b>	<b>-430,158</b>	<b>-12.78</b>
土地改良物	5,643,016	1.57	5,643,016	1.83	-	-
累計折舊 - 土地改良物	-2,708,328	-0.75	-2,278,170	-0.74	-430,158	18.88
<b>房屋及建築</b>	<b>50,076,083</b>	<b>13.92</b>	<b>52,914,011</b>	<b>17.19</b>	<b>-2,837,928</b>	<b>-5.36</b>
房屋及建築	80,858,852	22.48	80,858,852	26.26	-	-
累計折舊 - 房屋及建築	-30,782,769	-8.56	-27,944,841	-9.08	-2,837,928	10.16
<b>機械及設備</b>	<b>572,371</b>	<b>0.16</b>	<b>240,954</b>	<b>0.08</b>	<b>331,417</b>	<b>137.54</b>
機械及設備	2,319,554	0.64	1,904,954	0.62	414,600	21.76
累計折舊 - 機械及設備	-1,747,183	-0.49	-1,664,000	-0.54	-83,183	5.00
<b>交通及運輸設備</b>	<b>1,324,046</b>	<b>0.37</b>	-	-	<b>1,324,046</b>	-
交通及運輸設備	1,641,625	0.46	1,083,615	0.35	558,010	51.50
累計折舊 - 交通及運輸設備	-317,579	-0.09	-1,083,615	-0.35	766,036	-70.69
<b>什項設備</b>	<b>13,234,354</b>	<b>3.68</b>	<b>13,291,674</b>	<b>4.32</b>	<b>-57,320</b>	<b>-0.43</b>
什項設備	68,454,267	19.03	67,418,851	21.90	1,035,416	1.54
累計折舊 - 什項設備	-55,219,913	-15.35	-54,127,177	-17.58	-1,092,736	2.02
<b>購建中固定資產</b>	<b>57,785,767</b>	<b>16.07</b>	<b>3,589,160</b>	<b>1.17</b>	<b>54,196,607</b>	<b>1,510.01</b>
未完工程	57,785,767	16.07	3,589,160	1.17	54,196,607	1,510.01
<b>其他資產</b>	-	-	<b>496,800</b>	<b>0.16</b>	<b>-496,800</b>	<b>-100.00</b>
<b>什項資產</b>	-	-	<b>496,800</b>	<b>0.16</b>	<b>-496,800</b>	<b>-100.00</b>
暫付及待結轉帳項	-	-	496,800	0.16	-496,800	-100.00
<b>合計</b>	<b>359,648,876</b>	<b>100.00</b>	<b>307,869,245</b>	<b>100.00</b>	<b>51,779,631</b>	<b>16.82</b>

南投縣埔里鎮公共造產基金

平 衡 表

中華民國114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	%
<b>負債</b>	30,302,582	8.43	219,000	0.07	30,083,582	13,736.80
<b>流動負債</b>	4,420,572	1.23	33,600	0.01	4,386,972	13,056.46
應付款項	4,420,572	1.23	33,600	0.01	4,386,972	13,056.46
應付費用	4,420,572	1.23	33,600	0.01	4,386,972	13,056.46
<b>其他負債</b>	25,882,010	7.20	185,400	0.06	25,696,610	13,860.09
<b>負債準備</b>	1,770,510	0.49	-	-	1,770,510	-
其他負債準備	1,770,510	0.49	-	-	1,770,510	-
<b>什項負債</b>	24,111,500	6.70	185,400	0.06	23,926,100	12,905.12
存入保證金	24,111,500	6.70	185,400	0.06	23,926,100	12,905.12
<b>淨值</b>	329,346,294	91.57	307,650,245	99.93	21,696,049	7.05
<b>基金</b>	8,087,179	2.25	8,087,179	2.63	-	-
<b>基金</b>	8,087,179	2.25	8,087,179	2.63	-	-
基金	8,087,179	2.25	8,087,179	2.63	-	-
<b>累積餘絀</b>	321,259,115	89.33	299,563,066	97.30	21,696,049	7.24
<b>累積賸餘</b>	321,259,115	89.33	299,563,066	97.30	21,696,049	7.24
累積賸餘	321,259,115	89.33	299,563,066	97.30	21,696,049	7.24
<b>合計</b>	359,648,876	100.00	307,869,245	100.00	51,779,631	16.82

註：本年度信託代理與保證資產（負債）1元，上年度信託代理與保證資產（負債）1元。

本  
頁  
空  
白

南投縣埔里鎮公共造產基金

業務收入明細表

中華民國114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	75,000,000	79,852,300	4,852,300	6.47	
勞務收入	75,000,000	79,852,300	4,852,300	6.47	
管理收入	75,000,000	79,852,300	4,852,300	6.47	

南投縣埔里鎮公共造產基金

業務外收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	7,275,000	9,036,183	1,761,183	24.21	
財務收入	600,000	1,455,083	855,083	142.51	
利息收入	600,000	1,455,083	855,083	142.51	銀行存款增加所致。
其他業務外收入	6,675,000	7,581,100	906,100	13.57	
雜項收入	6,675,000	7,581,100	906,100	13.57	

南投縣埔里鎮公共造產基金

業務成本與費用明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>業務成本與費用</b>	<b>23,496,000</b>	<b>21,962,976</b>	<b>-1,533,024</b>	<b>-6.52</b>	
<b>管理及總務費用</b>	<b>23,496,000</b>	<b>21,962,976</b>	<b>-1,533,024</b>	<b>-6.52</b>	
管理費用及總務費用	23,496,000	21,962,976	-1,533,024	-6.52	
用人費用	924,000	917,644	-6,356	-0.69	
聘僱及兼職人員薪資	454,000	524,076	70,076	15.44	
加（夜）班費	27,000	-	-27,000	-100.00	擲節支出。
獎金	324,000	268,000	-56,000	-17.28	
退休及卹償金	32,000	36,442	4,442	13.88	
福利費	87,000	89,126	2,126	2.44	
服務費用	11,130,000	9,913,034	-1,216,966	-10.93	
水電費	478,000	431,490	-46,510	-9.73	
郵電費	94,000	51,936	-42,064	-44.75	依實際支出。
旅運費	1,404,000	1,338,782	-65,218	-4.65	
印刷裝訂與廣告費	530,000	437,770	-92,230	-17.40	
修理保養及保固費	1,054,000	728,397	-325,603	-30.89	擲節支出
保險費	166,000	220,008	54,008	32.53	依實際支出
一般服務費	6,082,000	5,834,258	-247,742	-4.07	
專業服務費	1,272,000	849,318	-422,682	-33.23	擲節支出
公共關係費	50,000	21,075	-28,925	-57.85	擲節支出
材料及用品費	1,922,000	1,741,906	-180,094	-9.37	
使用材料費	-	9,206	9,206	-	依實際支出。
用品消耗	1,922,000	1,732,700	-189,300	-9.85	
租金與利息	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
什項設備租金	30,000	24,000	-6,000	-20.00	依實際支出
折舊、折耗及攤銷	6,848,000	4,512,959	-2,335,041	-34.10	
不動產、廠房及設備折舊	6,848,000	4,512,959	-2,335,041	-34.10	依實際法定折舊年限提列。
稅捐與規費（強制費）	182,000	165,091	-16,909	-9.29	
土地稅	20,000	26,476	6,476	32.38	依實際支出。

南投縣埔里鎮公共造產基金

業務成本與費用明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
房屋稅	150,000	132,863	-17,137	-11.42	依實際支出。
消費與行為稅	12,000	3,692	-8,308	-69.23	
規費	-	2,060	2,060	-	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,560,000	1,455,904	-104,096	-6.67	
捐助、補助與獎助	60,000	60,000	-	-	
競賽及交流活動費	1,500,000	1,395,904	-104,096	-6.94	
其他	900,000	3,232,438	2,332,438	259.16	
其他費用	900,000	3,232,438	2,332,438	259.16	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，其辦理由中央訂之，中央於114年5月20日訂定：私立公墓骨灰骸存放設施管理費專戶管理辦法，爰如依前揭辦法，公共造基金雖提列7%。本所已依縣府通知上繳前揭基金，經本所114年3月26日第1140007057號簽、114年8月8日第1140022318號簽及114年12月16日第1140035561號簽同意。

南投縣埔里鎮公共造產基金  
業務成本與費用明細表附表

中華民國114年度

一、進用約用人員於計時與計件人員酬金項下支應，預算數(9人)6,055,000元，決算數5,812,858元。

二、工程管理費計算方式依據「南投縣政府各機關學校工程管理費及行政作業費支用要點」比例計算，其中第三納骨塔興建工程管理費，於未完工程項下支應，預算數3,481,219元，決算數1,083,501元；興辦禮廳及靈堂工程管理費，於未完工程項下支應，預算數697,850元，決算數0元；電動車停車格整地工程管理費，於機械及設備項下支應，預算數4,680元，決算數4,680元。

三、國外旅費決算數1,335,684元。

四、廣告費決算數0元。

五、業務宣導費決算數366,650元。

六、公共關係費決算數21,075元。

南投縣埔里鎮公共造產基金

業務外費用明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>業務外費用</b>	7,013,000	5,229,458	-1,783,542	-25.43	
<b>財務費用</b>	1,300,000	-	-1,300,000	-100.00	
利息費用	1,300,000	-	-1,300,000	-100.00	
租金與利息	1,300,000	-	-1,300,000	-100.00	
利息	1,300,000	-	-1,300,000	-100.00	
債務利息	1,300,000	-	-1,300,000	-100.00	依工程進度，覈實辦理 資金舉債，致本年度尚 無發生利息支出。
<b>其他業務外費用</b>	5,713,000	5,229,458	-483,542	-8.46	
雜項費用	5,713,000	5,229,458	-483,542	-8.46	
其他	5,713,000	5,229,458	-483,542	-8.46	
其他費用	5,713,000	5,229,458	-483,542	-8.46	
其他	5,713,000	5,229,458	-483,542	-8.46	

本  
頁  
空  
白

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	5,643,016	80,858,852	1,904,954	1,083,615
減：以前年度已提折舊數	2,278,170	27,944,841	1,664,000	1,083,615
上年度期末帳面價值	3,364,846	52,914,011	240,954	-
加：本年度新增資產價值	-	-	414,600	1,393,000
減：本年度減少資產價值	-	-	-	834,990
加減：調整欄	-	-	-	834,990
減：本年度提列折舊數	430,158	2,837,928	83,183	68,954
本年度期末帳面價值	2,934,688	50,076,083	572,371	1,324,046
本年度提列折舊數	430,158	2,837,928	83,183	68,954
管理及總務費用	430,158	2,837,928	83,183	68,954
<b>合 計</b>	<b>430,158</b>	<b>2,837,928</b>	<b>83,183</b>	<b>68,954</b>

公共造產基金

明細表

114年度

單位：新臺幣元

房及設備				投資性 不動產	其他	合 計
什 項 設 備	租 賃 資 產	租賃權益 改 良	生產性 植 物			
67,418,851	-	-	-	-	-	156,909,288
54,127,177	-	-	-	-	-	87,097,803
13,291,674	-	-	-	-	-	69,811,485
1,035,416	-	-	-	-	-	2,843,016
-	-	-	-	-	-	834,990
-	-	-	-	-	-	834,990
1,092,736	-	-	-	-	-	4,512,959
13,234,354	-	-	-	-	-	68,141,542
1,092,736	-	-	-	-	-	4,512,959
1,092,736	-	-	-	-	-	4,512,959
<b>1,092,736</b>	-	-	-	-	-	<b>4,512,959</b>

資產報廢

中華民國

科 目	決 算		
	帳 面 價 值		
	成本或重估 價值 (1)	已提折舊額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)
不動產、廠房及設備	834,990	834,990	-
交通及運輸設備	834,990	834,990	-
合 計	834,990	834,990	-

公共造產基金

明細表

114年度

單位：新臺幣元

數			報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減	
殘 餘 價 值 (4)	未實現重估增值 減 少 數 (5)	報 廢 短 絀 (6)=(3)-(4)-(5)		金 額	%
-	-	-	-		-
-	-	-	-		-
-	-	-	-		-

南投縣埔里鎮  
**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	9,580,000	1,000,000	-
土地改良物	9,580,000	1,000,000	-
房屋及建築	324,410,840	-	76,000,000
購建中固定資產	324,410,840	-	76,000,000
機械及設備	-	100,000	-
機械及設備	-	100,000	-
交通及運輸設備	-	1,850,000	-
交通及運輸設備	-	1,850,000	-
什項設備	-	1,800,000	-
什項設備	-	1,800,000	-
合 計	333,990,840	4,750,000	76,000,000

註：一、有關第三納骨塔興建計畫分別於112年及113年辦理補辦預算後加計本年度預算尚無編列數，合計可用預算計算，其中第三納骨塔興建工程管理費預算數3,481,219元，決算數1,083,501元；興辦禮廳及靈堂工程管理費預算

公共造產基金  
改良擴充明細表

114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			
-	10,580,000	-	-10,580,000	9,580,000
-	10,580,000	-	-10,580,000	9,580,000
-	400,410,840	54,196,607	-346,214,233	345,633,233
-	400,410,840	54,196,607	-346,214,233	345,633,233
397,000	497,000	414,600	-82,400	-
397,000	497,000	414,600	-82,400	-
-	1,850,000	1,393,000	-457,000	-
-	1,850,000	1,393,000	-457,000	-
-397,000	1,403,000	1,035,416	-367,584	-
-397,000	1,403,000	1,035,416	-367,584	-
-	414,740,840	57,039,623	-357,701,217	355,213,233

324,410,840元。二、工程管理費計算方式依據「南投縣政府各機關學校工程管理費及行政作業費支用要點」比例計數697,850元，決算數0元；電動車停車格整地工程管理費預算數4,680元，決算數4,680元。

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
<b>專案計畫</b>	<b>404,000,000</b>			<b>324,410,840</b>	-	<b>76,000,000</b>	-
<b>繼續計畫</b>	328,000,000			324,410,840	-	-	-
第三納骨塔興建事業 計畫及後續建築設計 及監造作業	23,000,000		11208- 11512	19,410,840	-	-	-
新興計畫113埔里鎮立 第三納骨塔興建工程	305,000,000		11301- 11512	305,000,000	-	-	-
<b>新興計畫</b>	76,000,000			-	-	76,000,000	-
埔里鎮設置禮廳及靈 堂計畫（含委測及監 造）	76,000,000		11401- 11512	-	-	76,000,000	-
<b>一般建築及設備計畫</b>	<b>4,750,000</b>			<b>9,580,000</b>	<b>4,750,000</b>	-	-
<b>一次性項目</b>	4,750,000		11401- 11412	9,580,000	4,750,000	-	-
土地改良物	-			9,580,000	1,000,000	-	-
機械及設備	-			-	100,000	-	397,000
交通及運輸設備	-			-	1,850,000	-	-
什項設備	-			-	1,800,000	-	-397,000
<b>合 計</b>	<b>408,750,000</b>			<b>333,990,840</b>	<b>4,750,000</b>	<b>76,000,000</b>	-

註：一、有關第三納骨塔興建計畫分別於112年及113年辦理補辦預算後加計本年度預算尚無編列數，合計可用預算計

畫預算與實際進度比較表

114年度

單位：新臺幣元

數				決 算				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 (%)					
400,410,840	99.11	400,410,840	99.11	54,196,607	13.54	54,196,607	13.54	計畫執行中尚未完工。  計畫執行中尚未完工。  計畫執行中尚未完工。  為配合第三納骨塔新建工程計畫執行，需保留經費9,580,000元至下年度執行。 採購結餘款。 相關採購，因事實需要減免。
324,410,840	98.91	324,410,840	98.91	53,912,807	16.62	53,912,807	16.62	
19,410,840	84.39	19,410,840	84.39	5,935,610	30.58	5,935,610	30.58	
305,000,000	100.00	305,000,000	100.00	47,977,197	15.73	47,977,197	15.73	
76,000,000	100.00	76,000,000	100.00	283,800	0.37	283,800	0.37	
76,000,000	100.00	76,000,000	100.00	283,800	0.37	283,800	0.37	
14,330,000	301.68	14,330,000	301.68	2,843,016	19.84	2,843,016	19.84	
14,330,000	301.68	14,330,000	301.68	2,843,016	19.84	2,843,016	19.84	
10,580,000	-	10,580,000	-	-	-	-	-	
497,000	-	497,000	-	414,600	83.42	414,600	83.42	
1,850,000	-	1,850,000	-	1,393,000	75.30	1,393,000	75.30	
1,403,000	-	1,403,000	-	1,035,416	73.80	1,035,416	73.80	
414,740,840	101.47	414,740,840	101.47	57,039,623	13.75	57,039,623	13.75	

324,410,840元。

南投縣埔里鎮  
長期債務舉借

中華民國

借(還)款 項 目	債 權 人	借款 年度	償還時間		截至上年度終 了借款餘額	本年度舉借金額	
			起	止		預 算 數	決 算 數
長期債務部分					-	-	-
113埔里鎮立第三納骨 塔興建工程		113-115	11801	12712	-	-	-
小計					-	-	-
合計					-	-	-

與償還明細表

114年度

單位：新臺幣元

本年度償還金額		本年度調整數		本年度終了 借款餘額	備 註
預 算 數	決 算 數	增 加	減 少		
-	-	-	-	-	截至本年度12月31日止尚無實際舉借金額，因工程計畫執行中尚未完工，以前年度保留數265,000,000元至下年度執行。
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	

南投縣埔里鎮  
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
納骨塔業務	年		75,000,000		79,852,300

執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		4,852,300	6.47	

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114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	8,087,000	8,087,179	179	
加：	-	-		
以前年度公積撥充	-	-		
賸餘撥充	-	-		
以國《公》有財產撥充	-	-		
國《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	8,087,000	8,087,179	179	

南投縣埔里鎮公共造產基金

員工人數彙計表

中華民國114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	1	1	-	
專任人員	1	1	-	
約僱	1	1	-	
總 計	1	1	-	

註：計時與計件人員酬金預算數6,055,000元，決算數5,812,858元，進用約用人員9人辦理納骨塔相關業務，薪資共計：5,812,858元。



公共造產基金

**彙 計 表**

114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 用人費用	總 計
32,000	-	87,000	-	924,000	-	924,000
32,000	-	87,000	-	924,000	-	924,000
32,000	-	87,000	-	924,000	-	924,000



公共造產基金

**彙 計 表**

114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 用人費用	總 計
36,442	-	89,126	-	917,644	-	917,644
36,442	-	89,126	-	917,644	-	917,644
36,442	-	89,126	-	917,644	-	917,644

獎金依據行政院114年10月2日院授人給字第1144001779號函訂定「一百十四年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」修訂：「南投縣埔里鎮公所納骨塔業務提成獎金支給要點」，預算數(9人)648,000元，決算數648,000元。

南投縣埔里鎮公共造產基金  
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
電動汽車(含電池)	1	1,850,000	1	1,393,000	-	-	-457,000	-24.70	電動汽車
合計	1	1,850,000	1	1,393,000	-	-	-457,000	-24.70	

註：本年度增購及汰舊換新電動汽車1輛，截至本年度終了電動汽車1輛。

南投縣埔里鎮公共造產基金

各項費用彙計表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
<b>用人費用</b>	<b>924,000</b>	<b>917,644</b>	<b>-6,356</b>	<b>-0.69</b>
聘僱及兼職人員薪資	454,000	524,076	70,076	15.44
加(夜)班費	27,000	-	-27,000	-100.00
獎金	324,000	268,000	-56,000	-17.28
退休及卹償金	32,000	36,442	4,442	13.88
福利費	87,000	89,126	2,126	2.44
<b>服務費用</b>	<b>11,130,000</b>	<b>9,913,034</b>	<b>-1,216,966</b>	<b>-10.93</b>
水電費	478,000	431,490	-46,510	-9.73
郵電費	94,000	51,936	-42,064	-44.75
旅運費	1,404,000	1,338,782	-65,218	-4.65
印刷裝訂與廣告費	530,000	437,770	-92,230	-17.40
修理保養及保固費	1,054,000	728,397	-325,603	-30.89
保險費	166,000	220,008	54,008	32.53
一般服務費	6,082,000	5,834,258	-247,742	-4.07
專業服務費	1,272,000	849,318	-422,682	-33.23
公共關係費	50,000	21,075	-28,925	-57.85
<b>材料及用品費</b>	<b>1,922,000</b>	<b>1,741,906</b>	<b>-180,094</b>	<b>-9.37</b>
使用材料費	-	9,206	9,206	-
用品消耗	1,922,000	1,732,700	-189,300	-9.85
<b>租金與利息</b>	<b>1,330,000</b>	<b>24,000</b>	<b>-1,306,000</b>	<b>-98.20</b>
什項設備租金	30,000	24,000	-6,000	-20.00
利息	1,300,000	-	-1,300,000	-100.00
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>6,848,000</b>	<b>4,512,959</b>	<b>-2,335,041</b>	<b>-34.10</b>
不動產、廠房及設備折舊	6,848,000	4,512,959	-2,335,041	-34.10
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>182,000</b>	<b>165,091</b>	<b>-16,909</b>	<b>-9.29</b>
土地稅	20,000	26,476	6,476	32.38
房屋稅	150,000	132,863	-17,137	-11.42
消費與行為稅	12,000	3,692	-8,308	-69.23
規費	-	2,060	2,060	-
<b>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</b>	<b>1,560,000</b>	<b>1,455,904</b>	<b>-104,096</b>	<b>-6.67</b>

南投縣埔里鎮公共造產基金

各項費用彙計表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
捐助、補助與獎助	60,000	60,000		-
競賽及交流活動費	1,500,000	1,395,904	-104,096	-6.94
<b>其他</b>	<b>6,613,000</b>	<b>8,461,896</b>	<b>1,848,896</b>	<b>27.96</b>
其他費用	6,613,000	8,461,896	1,848,896	27.96
<b>合計</b>	<b>30,509,000</b>	<b>27,192,434</b>	<b>-3,316,566</b>	<b>-10.87</b>

南投縣埔里鎮公共造產基金  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國114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	1,350,000	1,335,684	-14,316	-1.06	
廣告費	50,000	-	-50,000	-100.00	
業務宣導費	400,000	366,650	-33,350	-8.34	
公共關係費	50,000	21,075	-28,925	-57.85	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	6,055,000	5,812,858	-242,142	-4.00	
捐助國內團體	60,000	60,000	-	-	

本  
頁  
空  
白

主辦會計人員：黃 偉 聖 

基金主持人：廖 志 城 