

中華民國113年度

(113年1月1日至113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

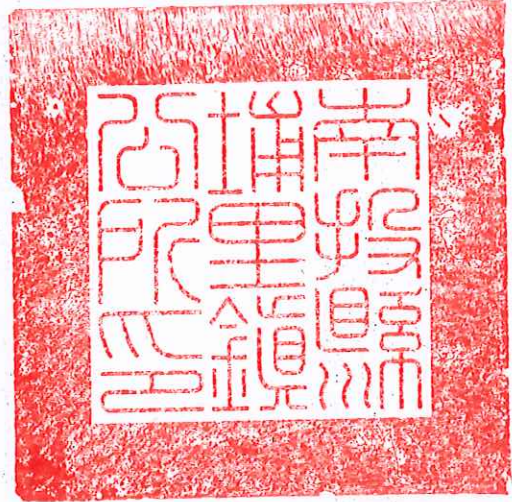
發文方式：紙本遞送

檔 號：

保存年限：

南投縣埔里鎮公所 公告

發文日期：中華民國112年11月28日
發文字號：埔鎮主字第1120032511號
附件：



主旨：公告南投縣埔里鎮113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112年11月23日埔鎮代字第
1120000959號函辦理。
公告事項：南投縣埔里鎮113年附屬單位預算(公共造產基金)。

鎮長 廖志城

南投縣埔里鎮民代表會第二十二屆第二次定期大會決議案

112年11月22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 113 年度附屬單位預算(公共造產基金)案，請 審議。						
理 由	本鎮 113 年度附屬單位預算(公共造產基金)案，業經遵照預算法及 113 年度直轄市、縣(市)地方總預算附屬單位預算編製要點辦理，編製完成，依法提請審議。						
辦 法	審議通過後，報請南投縣政府核備。						
審 查 意 見							
議 決	照原案三讀通過。						

南投縣埔里鎮

公共造產基金

目 次

中華民國113年度

壹、業務計畫及預算說明	第 1~6	頁
貳、預算主要表		
一、收支餘絀預計表	第 7	頁
二、餘絀撥補預計表	第 8	頁
三、現金流量預計表	第 9	頁
參、預算明細表		
一、勞務收入明細表	第 11~12	頁
二、其他業務收入明細表	第 13	頁
三、財務收入明細表	第 14	頁
四、其他業務外收入明細表	第 15	頁
五、管理及總務費用明細表	第 16~22	頁
六、財務費用明細表	第 24~25	頁
七、其他業務外費用明細表	第 26~27	頁
八、固定資產建設改良擴充明細表	第 28~29	頁
九、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第 30~31	頁
十、資產折舊明細表	第 32	頁
十一、長期債務舉借及償還明細表	第 33	頁
十二、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 36~38	頁
二、5年來主要營運項目分析表	第 39	頁
三、員工人數彙計表	第 40	頁
四、用人費用彙計表	第 42~43	頁

南投縣埔里鎮

公共造產基金

目 次

中華民國113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
公共造產基金
業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

壹、基金概況：

地方自治團體不僅為政治組織，亦為一經濟組織，本所為加強地方建設，充實自治財源，自民國 45 年起，即重視公共造產事業，本年度經營納骨塔，充為地方建設財源。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

- 一、111 年度決算結果：業務賸餘 54,105 千元，業務外賸餘 1,189 千元，本期賸餘 55,294 千元。
- 二、112 年度預算截至 112 年 6 月 30 日止執行情形：業務賸餘 32,711 元，業務外賸餘 918 千元，本期賸餘 33,629 千元。

參、業務計畫：

一、業務計畫及目標：

1. 促進造林發育，加強預防鼠害、打枝割藤及花草撫育施肥。
2. 投資興建納骨塔以平價嘉惠鎮民及充裕鎮庫增加財源。

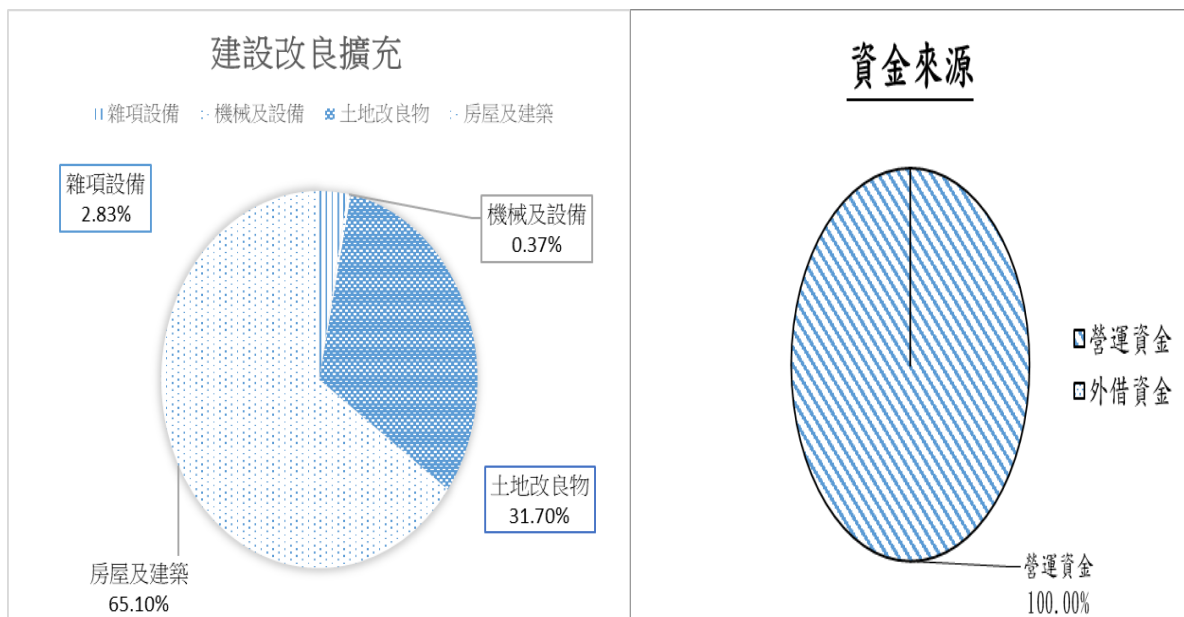
二、執行政府重要政策：

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。

三、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房屋及建築 23,000 千元、土地改良物 11,200 千元、機械及設備 130 千元及什項設備 1,000 千元。

圖一：113 年度固定資產建設改良擴充及資金來源



四、長期債務之舉借及償還：國內借款支應「慈孝堂三樓設置納骨灰(骸)箱櫃工程」，預計核貸 38,000 千元。截至 109 年 12 月已核撥 25,000 千元，賸餘數予以註銷，截至 112 年 7 月已還款 16,709 千元。債務餘額自 110 年度起共計分 4 年償還。

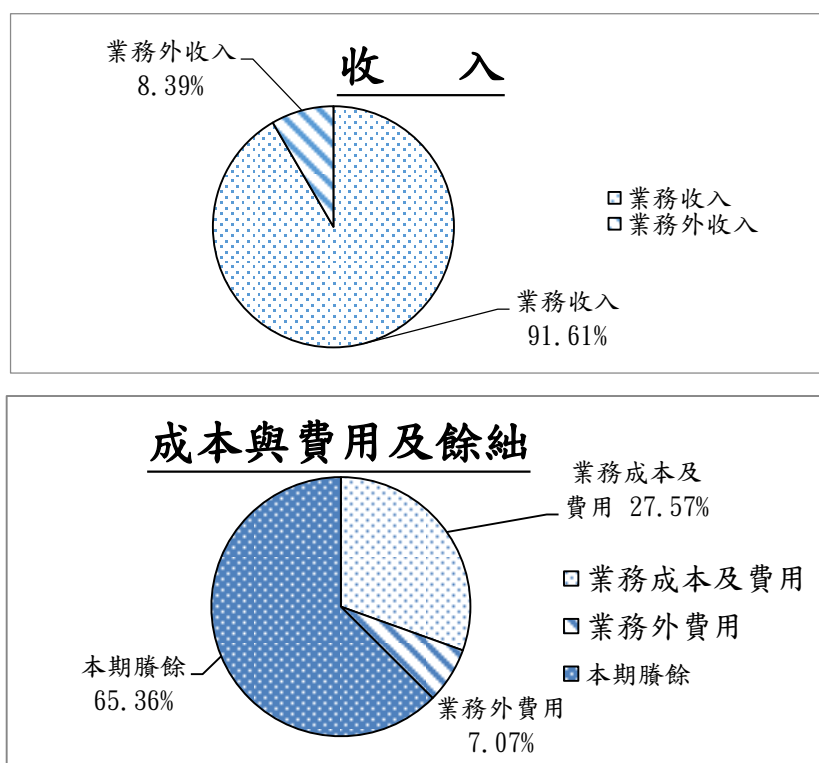
- (一)、借款對象：財政部。
- (二)、債務餘額：8,291 千元。
- (三)、還款期間：1 年(總共 4 年)。
- (四)、還款金額：每年約 8,292 千元。
- (五)、借款利率：自償性建設計畫項目為 0.97% (依據財政部 112 年 6 月 26 日台財庫字第 11203700630 號函)。
- (六)、借款利息：8,291 千元*0.97%=81 千元。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)、1. 業務收入 75,059 千元，業務成本及費用 22,587 千元。
- 2. 業務外收入 6,875 千元，業務外費用 5,794 千元。
- 3. 本期賸餘 53,553 千元。

圖二：113 年度收入、成本與費用及賸餘

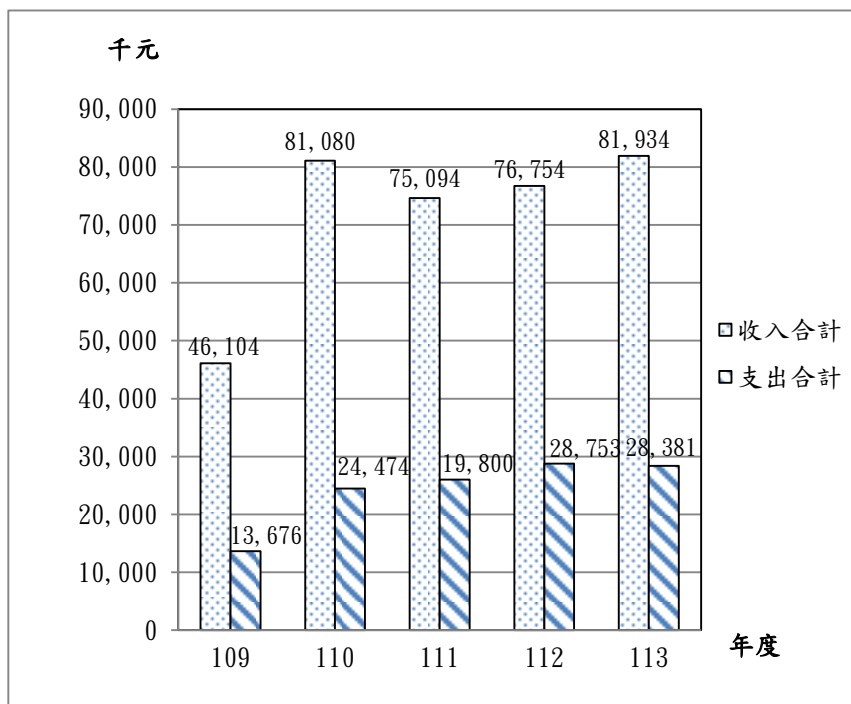


單位：新台幣千元

收 入	113 年度預算	成本與費用及賸餘	113 年度預算
業務收入	75,059	業務成本與費用	22,587
勞務收入	75,059	業務外費用	5,794
業務外收入	6,875	本期賸餘	53,553
收入總額	81,934	成本與費用及賸餘總額	81,934

(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

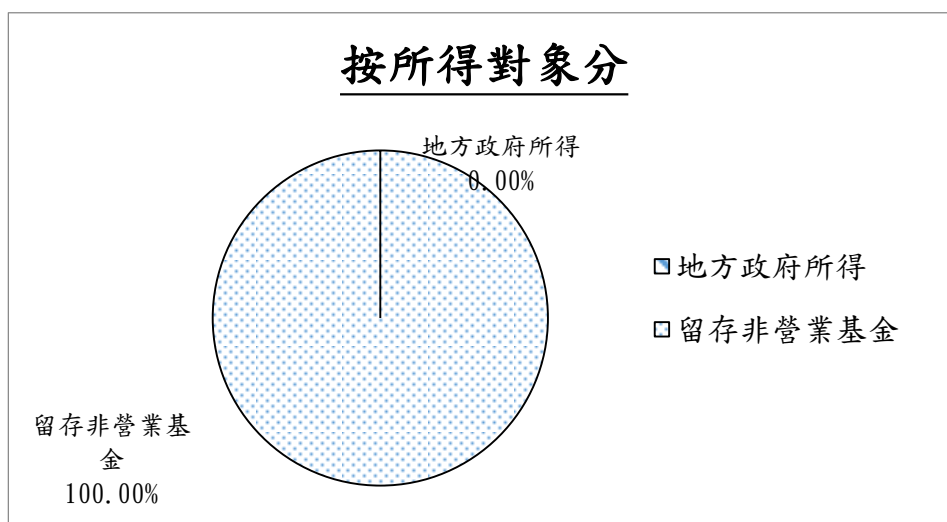
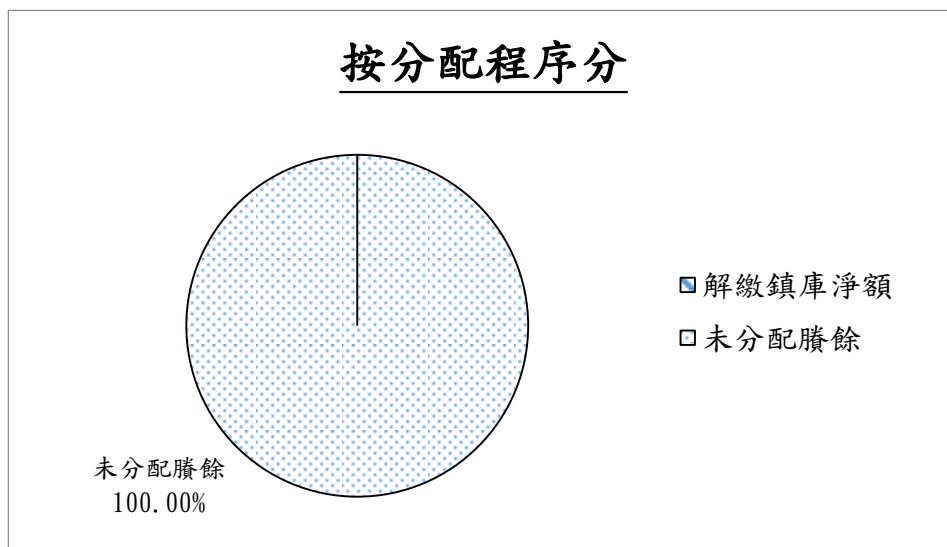
項目 \ 年度	109 年度 決算	110 年度 決算	111 年度 決算	112 年度 預算	113 年度 預算
收入					
業務收入	42,294	78,699	70,539	70,059	75,059
業務外收入	3,810	2,381	4,555	6,695	6,875
收入合計	46,104	81,080	75,094	76,754	81,934
支出					
業務成本與費用	10,710	22,828	16,434	23,391	22,587
業務外費用	2,966	1,646	3,366	5,362	5,794
支出合計	13,676	24,474	19,800	28,753	28,381
本期賸餘(短絀-)	32,428	56,606	55,294	48,001	53,553

備註：109 年度至 111 年度為決算數，112 年為法定預算數。

二、餘絀撥補之預計：

本期賸餘 53,553 千元，前期未分配賸餘 231,252 千元，合計 284,805 千元，未分配賸餘 284,805 千元。

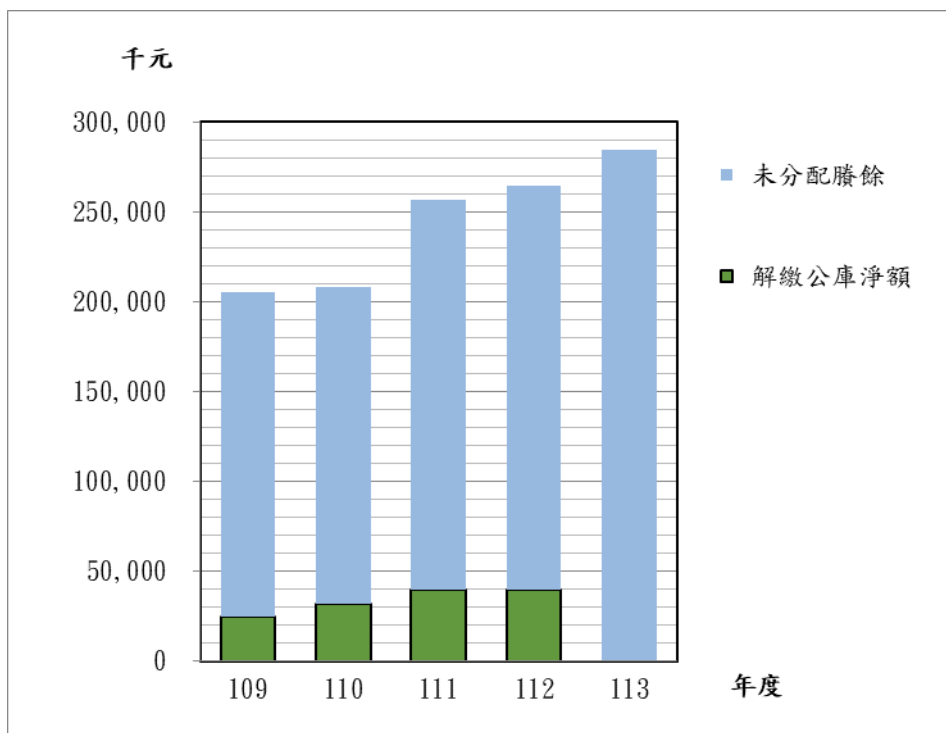
圖四：113 年度賸餘分配



單位：新台幣千元

按分配程序分	113 年度預算	按所得對象分	113 年度預算
填補累積短絀		地方政府所得	
提存公積		留存非營業基金	284,805
賸餘撥充基金數			
解繳公庫淨額			
其他依法分配數			
未分配賸餘	284,805		
合計	284,805	合計	284,805

圖五：最近五年騰餘分配



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	109 年度 決算	110 年度 決算	111 年度 決算	112 年度 預算	113 年度 預算
騰餘分配					
填補累積短絀					
提存公積					
騰餘撥充基金數					
解繳公庫淨額	25,000	32,000	40,000	40,000	0
其他依法分配數					
合計	25,000	32,000	40,000	40,000	0

三、現金流量之預計：

- (一) 本期騰餘 53,553 千元。
- (二) 減少長期債務 8,291 千元。
- (三) 解繳鎮庫 0 千元。
- (四) 現金之淨增 16,169 千元。

四、補辦預算事項：

- (一) 辦理本所第三納骨塔興辦事業計畫、預算 5,700,000 元。
- (二) 辦理本所第三納骨塔後續建築設計及監造作業、預算 17,300,000 元。
- (三) 本鎮鎮民代表會第二十二屆第一次臨時大會第 2 號決議案（依據埔里鎮民代表會 112 年 4 月 6 日埔鎮代字第 1120000260 號函）。

伍、其他：

- 一、 113 年度預估提撥 $75,000,000 \times 60\% \times 2\% = 900,000$ 元。
- 二、 依據南投縣政府 108 年 7 月 22 日府民業字第 1080161100 號函，本所以前年度 (99 年至 111 年) 提撥金共計 7,478,095 元；截至 112 年 8 月底已提撥 1 月至 6 月合計 464,043 元，業已全數上繳至南投縣殯葬設施經營管理基金。
- 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。

南投縣埔里鎮

公共造產基金

收支餘絀預計表

中華民國113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	%
70,539	100.00	業務收入	75,059	100.00	70,059	100.00	5,000	7.14
70,480	99.92	勞務收入	75,000	99.92	70,000	99.92	5,000	7.14
70,480	99.92	管理收入	75,000	99.92	70,000	99.92	5,000	7.14
59	0.08	其他業務收入	59	0.08	59	0.08	0	0.00
59	0.08	其他補助收入	59	0.08	59	0.08	0	0.00
16,434	23.30	業務成本與費用	22,587	30.09	23,391	33.39	-804	-3.44
16,434	23.30	管理及總務費用	22,587	30.09	23,391	33.39	-804	-3.44
16,434	23.30	管理費用及總務費用	22,587	30.09	23,391	33.39	-804	-3.44
54,105	76.70	業務賸餘(短絀)	52,472	69.91	46,668	66.61	5,804	12.44
4,555	6.46	業務外收入	6,875	9.16	6,695	9.56	180	2.69
177	0.25	財務收入	200	0.27	20	0.03	180	900.00
177	0.25	利息收入	200	0.27	20	0.03	180	900.00
4,378	6.21	其他業務外收入	6,675	8.89	6,675	9.53	0	0.00
4,378	6.21	雜項收入	6,675	8.89	6,675	9.53	0	0.00
3,366	4.77	業務外費用	5,794	7.72	5,362	7.65	432	8.06
55	0.08	財務費用	81	0.11	99	0.14	-18	-18.18
55	0.08	利息費用	81	0.11	99	0.14	-18	-18.18
3,311	4.69	其他業務外費用	5,713	7.61	5,263	7.51	450	8.55
3,311	4.69	雜項費用	5,713	7.61	5,263	7.51	450	8.55
1,189	1.69	業務外賸餘(短絀)	1,081	1.44	1,333	1.90	-252	-18.90
55,294	78.39	本期賸餘(短絀)	53,553	71.35	48,001	68.52	5,552	11.57

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係，以下各表同。

南投縣埔里鎮

公共造產基金

餘絀撥補預計表

中華民國113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	%	
264,587	100.00	賸餘之部	284,805	100.00	
48,001	18.14	本期賸餘	53,553	18.80	
216,586	81.86	前期未分配賸餘	231,252	81.20	
40,000	15.12	分配之部	-	-	
40,000	15.12	解繳公庫淨額	-	-	
224,587	84.88	未分配賸餘	284,805	100.00	
-	-	短絀之部	-	-	
-	-	填補之部	-	-	
-	-	待填補之短絀	-	-	

現金流量預計表

中華民國113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）	53,553	
利息股利之調整	-119	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	53,434	
調整項目	6,237	
未計利息股利之現金流入（流出）	59,671	
收取利息	200	
支付利息	-81	
業務活動之淨現金流入（流出）	59,790	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-35,330	
投資活動之淨現金流入（流出）	-35,330	
籌資活動之現金流量		
減少長期負債	-8,291	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-8,291	
現金及約當現金之淨增（淨減）	16,169	
期初現金及約當現金	107,118	
期末現金及約當現金	123,287	

南投縣埔里鎮

公共造產基金

勞務收入明細表

中華民國113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		-	-	75,000	
管理收入		-	-	75,000	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
公共造產基金

勞務收入明細表

中華民國113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。

南投縣埔里鎮
公共造產基金

其他業務收入明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	59	
其他補助收入	59	1.造林獎勵金59,000元。 (本所向行政院農業委員會林務局南投林區管理處承租埔里事業區第92林班內5.9公頃造林地。)

南投縣埔里鎮
公共造產基金

財務收入明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
財務收入	200	
利息收入	200	利息收入。

南投縣埔里鎮
公共造產基金

其他業務外收入明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
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(3,000份*1,500元)=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

公共造產基金

管理及總務費用明細表

中華民國113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
16,434	23,391	管理及總務費用	22,587
16,434	23,391	管理費用及總務費用	22,587
665	957	用人費用	855
0	0	聘僱及兼職人員薪資	454
0	0	約僱職員薪金	454
25	69	加(夜)班費	27
0	21	延長工時加班費	21
25	48	誤餐費	6
640	888	獎金	264
640	888	其他獎金	264
0	0	退休及卹償金	29
0	0	工員退休及離職金	29
0	0	福利費	81
0	0	分擔員工保險費	65
0	0	其他福利費	16
5,502	12,749	服務費用	10,671
304	420	水電費	420
271	360	工作場所電費	360
33	60	工作場所水費	60
60	90	郵電費	94
25	54	郵費	54
35	36	電話費	40
39	53	旅運費	50
39	48	國內旅費	48
0	5	其他旅運費	2
172	230	印刷裝訂與廣告費	230
88	80	印刷及裝訂費	80
0	50	廣告費	50
84	100	業務宣導費	100

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113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
336	619	修理保養及保固費	3,096
0	0	土地改良物修護費	2,500
191	420	其他建築修護費	100
119	148	機械及設備修護費	148
26	51	交通及運輸設備修護費	51
0	0	什項設備修護費	297
154	206	保險費	166
149	200	一般房屋保險費	160
5	6	交通及運輸設備保險費	6
2,902	4,299	一般服務費	5,793
2,902	4,299	計時與計件人員酬金	5,766
0	0	體育活動費	27
1,525	6,782	專業服務費	772
0	10	法律事務費	0
1,315	6,500	工程及管理諮詢服務費	500
28	45	委託檢驗(定)試驗認證費	45
124	132	電腦軟體服務費	132
58	95	其他	95
10	50	公共關係費	50
10	50	公共關係費	50
1,045	1,138	材料及用品費	2,144
42	50	使用材料費	52
42	50	油脂	52
1,003	1,088	用品消耗	2,092
341	400	辦公(事務)用品	400
255	100	農業與園藝用品及環境美化費	650
33	38	服裝	38
374	550	其他	1,004
24	30	租金與利息	30

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113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
24	30	什項設備租金	30
24	30	什項設備租金	30
7,575	5,987	折舊、折耗及攤銷	6,237
7,575	5,987	不動產、廠房及設備折舊	6,237
156	194	土地改良物折舊	543
3,122	2,838	一般房屋折舊	2,838
1,745	21	機械及設備折舊	58
24	0	交通及運輸設備折舊	3
2,528	2,934	什項設備折舊	2,795
175	190	稅捐與規費（強制費）	190
19	20	土地稅	20
19	20	一般土地地價稅	20
138	150	房屋稅	150
138	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	8	規費	8
1	1	行政規費與強制費	1
6	7	汽車燃料使用費	7
477	1,500	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,560
0	0	捐助、補助與獎助	60
0	0	捐助國內團體	60
477	1,500	競賽及交流活動費	1,500
477	1,500	交流活動費	1,500
971	840	其他	900
971	840	其他費用	900
971	840	其他	900

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113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)37,769元*12月=453,228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	
其他獎金	辦理殯葬業務提成獎金4,000元*4人*12月=192,000元。 辦理殯葬業務提成獎金6,000元*1人*12月=72,000元。
退休及卹償金	
工員退休及離職金	管理員退休及離職金2,384元*12月=28,608元。
福利費	
分擔員工保險費	管理員勞保、健保補助(3,413元+1,935元)*12月=64,176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	電費30,000元x12月=360,000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。
其他旅運費	公務車輛電子收費系統儲值500元*4月=2,000。
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。

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113年度

科 目	說 明
廣告費	2.活動通知單及許可證信封套等60,000元。 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費屬之。
修理保養及保固費	
土地改良物修護費	鯉魚潭段348地號違章建築拆除。
其他建築修護費	納骨塔相關廳舍維護等相關費用。
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51,000元(102年2月份購買)。
什項設備修護費	納骨塔什項設備修護。
保險費	
一般房屋保險費	慈孝堂納骨塔(含管理室)保險費：以上投保 包括火災、地震、颱風及公共意外等。
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	納骨塔臨時人員： 1.薪資(1,508元*338天*7人)+(1,508元*310天*1人)=4,035,408元。 2.勞保補助(3,768元*12月*7人)+(2,989元*12月*1人)=352,380元。 健保補助(2,138元*12月*7人)+(1,695元*12月*1人)=199,932元。 3.勞工退休提撥金(2,520元*12月*7人)+(2,088元*12月*1人)=236,736元。 4.二代健保補助300元*8人*12個月=28,800元。 5.殯葬業務特別休假未休工資1,508元*80天=120,640元。 6.臨時人員調待準備金18,000元*8人=144,000元。 7.辦理殯葬業務提成獎金6,000元*9人*12月=648,000元。 合計5,765,896元。
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。

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113年度

科 目	說 明
委託檢驗(定)試驗認證費	消防安檢45,000元。
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35,000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	
使用材料費	
油脂	公務車輛139公升*12月*31元=51,708元。
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、維護及草皮維護(除草及消毒藥、除草藥、肥料、機具用油費等)合計200,000元。 2.春節、中元等節日除草費用100,000元。 3.依據蜈蚣里113年回饋金執行計畫辦理蜈蚣里農業與園藝用品及環境美化費350,000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250,000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
公共造產基金
管理及總務費用說明

中華民國113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	公務車輛汽車使用牌照稅11,230元。
規費	
行政規費與強制費	公務車輛檢驗費。(ACC-8575購買日期102.02)。
汽車燃料使用費	公務車輛汽車燃料使用費6,180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	依據蜈蚣里113年回饋金執行計畫辦理長照站用餐補助。
競賽及交流活動費	
交流活動費	公共造產觀摩交流及業務研習等相關費用。
其他	
其他費用	
其他	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。 預估提撥 $75,000,000 \times 60\% \times 2\% = 900,000$ 元。

南投縣埔里鎮
公共造產基金

財務費用明細表

中華民國113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
55	99	財務費用	81
55	99	利息費用	81
55	99	租金與利息	81
55	99	利息	81
55	99	債務利息	81

南投縣埔里鎮
公共造產基金
財務費用說明
 中華民國113年度

科 目	說 明
財務費用 利息費用 租金與利息 利息 債務利息	(一)慈孝堂三樓設置納骨灰(骸)箱櫃工程案之貸款 1.借款對象：財政部 2.借款期間：自撥貸日起至113年止 3.借款利率：財政部112年6月26日台財庫字第11203700630號函， 自償性建設計畫項目為0.97%。 4.預估借款餘額：8,291千元 5.借款利息：8,291千元*0.97%=80.4227千元。

南投縣埔里鎮
公共造產基金

其他業務外費用明細表

中華民國113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
3,311	5,263	其他業務外費用	5,713
3,311	5,263	雜項費用	5,713
3,311	5,263	其他	5,713
3,311	5,263	其他費用	5,713
3,311	5,263	其他	5,713

南投縣埔里鎮

公共造產基金

其他業務外費用說明

中華民國113年度

科 目	說 明
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 (3,000桌*1250元)。 2.中元法會帆架、桌椅等費用700,000元。 3.代辦初一、十五及三節祭品費用共1,263,000元: (1)代辦初一、十五祭品990,000元 (110元*750份*12個月)。 (2)代辦三節祭品225,000元 (1,500元*150份)。 (3)誦經48,000元。

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	0	0	23,000	0	0
新興計畫	0	0	23,000	0	0
第三納骨塔興建事業計畫及 後續建築設計及監造作業	0	0	23,000	0	0
一般建築及設備計畫	0	11,200	0	130	0
一次性項目	0	11,200	0	130	0
合 計		11,200	23,000	130	

良擴充明細表

113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			
0	0	0	0	0	23,000	0	23,000	房屋及建築： 第三納骨塔興建事業計畫及 後續建築設計及監造作業。
0	0	0	0	0	23,000	0	23,000	
0	0	0	0	0	23,000	0	23,000	
1,000	0	0	0	0	12,330	0	12,330	土地改良物： (1)埔里鎮鯉魚潭段339地號 舖面改善工程2,200,000元 。 (2)納骨塔排水改善工程 9,000,000元。
1,000	0	0	0	0	12,330	0	12,330	
								機械及設備： 購置粉碎機130,000元(依據 蜈蚣里113年回饋金執行計 畫)。
								什項設備： 納骨塔及公共造產購置桌椅 、監視器、祭祀用具及維護 環境用具等相關設備。
1,000					35,330		35,330	

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	23,000	0	0	0
新興計畫	23,000	0	0	0
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	0	0	0
一般建築及設備計畫	12,330	0	0	0
一次性項目	12,330	0	0	0
合 計	35,330			

充資金來源明細表

113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	%		
23,000	100.00	0	0	0	0.00	23,000	65.10
23,000	100.00	0	0	0	0.00	23,000	65.10
23,000	100.00	0	0	0	0.00	23,000	65.10
12,330	100.00	0	0	0	0.00	12,330	34.90
12,330	100.00	0	0	0	0.00	12,330	34.90
35,330	100.00					35,330	100.00

南投縣埔里鎮

公共造產基金

資產折舊明細表

中華民國113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	4,771	80,859	1,674	1,084	66,010	0	0	0	0	0	154,398
上年度預計增減資產原值	1,000	0	0	0	1,924	0	0	0	0	0	2,924
本年度預計增減資產原值	11,200	23,000	130	0	1,000	0	0	0	0	0	35,330
資產重估增值額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
本年度(12月底)止資產總額	16,971	103,859	1,804	1,084	68,934	0	0	0	0	0	192,652
本年度應提折舊額	543	2,838	58	3	2,795	0	0	0	0	0	6,237
管理及總務費用	543	2,838	58	3	2,795	0	0	0	0	0	6,237

長期債務舉借及償還明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

借(還)款項目	債權人	借款年度	償還期間		本年度舉借數	本年度償還數	說 明
			起	止			
108年慈孝堂三樓設置納骨灰(骸)箱櫃工程案	財政部	109-113	110年 01月	113年 12月	0	8,291	108年慈孝堂三樓設置納骨灰(骸)箱櫃工程案之借款償還(預計自110年度起分4年償還)。
合 計						8,291	

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113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	-	
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	

南投縣埔里鎮

公共造產基金

預計平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
249,884	資產	292,892	247,630	45,262
108,198	流動資產	124,843	108,674	16,169
106,642	現金	123,287	107,118	16,169
106,642	銀行存款	123,287	107,118	16,169
1,556	消耗性生物資產 - 流動	1,556	1,556	0
1,556	消耗性生物資產 - 流動	1,556	1,556	0
141,686	不動產、廠房及設備	168,049	138,956	29,093
63,733	土地	63,733	63,733	0
63,733	土地	63,733	63,733	0
3,200	土地改良物	14,689	4,032	10,657
4,771	土地改良物	16,971	5,771	11,200
-1,571	累計折舊 - 土地改良物	-2,282	-1,739	-543
58,590	房屋及建築	75,914	55,752	20,162
80,859	房屋及建築	103,859	80,859	23,000
-22,269	累計折舊 - 房屋及建築	-27,945	-25,107	-2,838
93	機械及設備	134	62	72
1,674	機械及設備	1,804	1,674	130
-1,581	累計折舊 - 機械及設備	-1,670	-1,612	-58
25	交通及運輸設備	-	3	-3
1,084	交通及運輸設備	1,084	1,084	0
-1,058	累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,084	-1,081	-3
16,045	什項設備	13,579	15,374	-1,795
66,010	什項設備	68,934	67,934	1,000
-49,965	累計折舊 - 什項設備	-55,355	-52,560	-2,795
249,884	合 計	292,892	247,630	45,262
18,546	負債	-	8,291	-8,291
1,868	流動負債	-	-	0
1,868	應付款項	-	-	0
1,868	應付費用	-	-	0
16,583	長期負債	-	8,291	-8,291

南投縣埔里鎮

公共造產基金

預計平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實際數	科目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減
16,583	長期債務	-	8,291	-8,291
16,583	長期借款	-	8,291	-8,291
95	其他負債	-	-	0
95	什項負債	-	-	0
95	存入保證金	-	-	0
231,338	淨值	292,892	239,339	53,553
8,087	基金	8,087	8,087	0
8,087	基金	8,087	8,087	0
8,087	基金	8,087	8,087	0
223,251	累積餘絀	284,805	231,252	53,553
223,251	累積賸餘	284,805	231,252	53,553
249,884	負債及淨值合計	292,892	247,630	45,262

南投縣埔里鎮公共造產基金

預計平衡表說明

中華民國 113 年 12 月 31 日

一、資產：

不動產、廠房及設備增加 35,330 千元：

(一) 土地改良物增加 11,200 千元：

埔里鎮鯉魚潭段 339 地號鋪面改善工程。

(二) 房屋及建築增加 23,000 千元：

第三納骨塔興建事業計畫及後續建築設計及監造作業。

(二) 機械及設備增加 130 千元：

回饋金執行計畫購置粉碎機。

(三) 什項設備增加 1,000 千元：

納骨塔及公共造產購置桌椅、監視器、祭祀用具及維護環境用具等相關設備。

二、負債及淨值：

(一) 長期債務：

國內借款支應慈孝堂三樓設置納骨灰(骸)箱櫃工程 38,000 千元，向財政部地方建設基金核貸 38,000 千元，於 109 年已核撥 25,000 千元，並於 110 年 1 月償還第 1 期本金 125 千元，111 年 12 月償還第 2 期本金 8,292 千元，112 年 12 月償還第 3 期 8,292 千元，預計 113 年償還第 4 期本金 8,291 千元，故 113 年底長期負債餘額為 0 千元。

(二) 淨值：預計累積賸餘增加 53,553 千元。

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113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	75,000,000.00	75,000	
造林業務	年	1.00	59,000.00	59	
上年度預算數					
納骨塔業務	年	1.00	70,000,000.00	70,000	
造林業務	年	1.00	59,000.00	59	
前年度決算數					
納骨塔業務	年	1.00	70,480,350.00	70,480	
造林業務	年	1.00	59,000.00	59	
110年度決算數					
納骨塔業務	年	1.00	78,640,000.00	78,640	
造林業務	年	1.00	59,000.00	59	
109年度決算數					
納骨塔業務	年	1.00	42,235,000.00	42,235	
造林業務	年	1.00	59,000.00	59	

南投縣埔里鎮

公共造產基金

員工人數彙計表

中華民國113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：	-	1	1	
專任人員	-	1	1	
約僱	-	1	1	依據南投縣政府 112年8月8日府人 企字第 11201879721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8位臨時人員，協助辦理納骨塔及公共造產相關業務，預算數合計5,766千元。

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 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎
業務支出部分									
管理及總務費用	-	454	27	-	-	-	-	-	264
聘僱人員	-	454	27	-	-	-	-	-	264
合計	-	454	27	-	-	-	-	-	264

註：1.「服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金」：進用8位臨時人員，協助辦理納骨塔及公共造產相關業務，
2.本所113年度編列殯葬業務提成獎金，共14人，所需費用編列於管理及總務費用-獎金項下，合計264千元及編
(依據本所103年4月30日埔鎮自字第1030011665號令發布之「南投縣埔里鎮公所納骨塔業務提成獎金支給要點」

埔里鎮
產基金

彙計表

113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				
29	-	-	65	-	-	16	-	855	-	855
29	-	-	65	-	-	16	-	855	-	855
29	-	-	65	-	-	16	-	855	-	855

預算數合計5,766千元。

列於管理及總務費用-一般服務費項下，合計648千元。

規定辦理。)

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
665	957	用人費用	855	-	-	-	-
-	-	聘僱及兼職人員薪資	454	-	-	-	-
25	69	加(夜)班費	27	-	-	-	-
640	888	獎金	264	-	-	-	-
-	-	退休及卹償金	29	-	-	-	-
-	-	福利費	81	-	-	-	-
5,502	12,749	服務費用	10,671	-	-	-	-
304	420	水電費	420	-	-	-	-
60	90	郵電費	94	-	-	-	-
39	53	旅運費	50	-	-	-	-
172	230	印刷裝訂與廣告費	230	-	-	-	-
336	619	修理保養及保固費	3,096	-	-	-	-
154	206	保險費	166	-	-	-	-
2,902	4,299	一般服務費	5,793	-	-	-	-
1,525	6,782	專業服務費	772	-	-	-	-
10	50	公共關係費	50	-	-	-	-
1,045	1,138	材料及用品費	2,144	-	-	-	-
42	50	使用材料費	52	-	-	-	-
1,003	1,088	用品消耗	2,092	-	-	-	-
79	129	租金與利息	111	-	-	-	-
24	30	什項設備租金	30	-	-	-	-
55	99	利息	81	-	-	-	-
7,575	5,987	折舊、折耗及攤銷	6,237	-	-	-	-
7,575	5,987	不動產、廠房及設備 折舊	6,237	-	-	-	-
175	190	稅捐與規費(強制費)	190	-	-	-	-
19	20	土地稅	20	-	-	-	-
138	150	房屋稅	150	-	-	-	-
11	12	消費與行為稅	12	-	-	-	-
7	8	規費	8	-	-	-	-
477	1,500	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	1,560	-	-	-	-
-	-	捐助、補助與獎助	60	-	-	-	-
477	1,500	競賽及交流活動費	1,500	-	-	-	-

埔里鎮

產基金

彙計表

113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
-	-	-	-	-	855	-	-	-	-
-	-	-	-	-	454	-	-	-	-
-	-	-	-	-	27	-	-	-	-
-	-	-	-	-	264	-	-	-	-
-	-	-	-	-	29	-	-	-	-
-	-	-	-	-	81	-	-	-	-
-	-	-	-	-	10,671	-	-	-	-
-	-	-	-	-	420	-	-	-	-
-	-	-	-	-	94	-	-	-	-
-	-	-	-	-	50	-	-	-	-
-	-	-	-	-	230	-	-	-	-
-	-	-	-	-	3,096	-	-	-	-
-	-	-	-	-	166	-	-	-	-
-	-	-	-	-	5,793	-	-	-	-
-	-	-	-	-	772	-	-	-	-
-	-	-	-	-	50	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2,144	-	-	-	-
-	-	-	-	-	52	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2,092	-	-	-	-
-	-	-	-	-	30	-	-	81	-
-	-	-	-	-	30	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	81	-
-	-	-	-	-	6,237	-	-	-	-
-	-	-	-	-	6,237	-	-	-	-
-	-	-	-	-	190	-	-	-	-
-	-	-	-	-	20	-	-	-	-
-	-	-	-	-	150	-	-	-	-
-	-	-	-	-	12	-	-	-	-
-	-	-	-	-	8	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,560	-	-	-	-
-	-	-	-	-	60	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,500	-	-	-	-

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
4,282	6,103	其他	6,613	-	-	-	-
4,282	6,103	其他費用	6,613	-	-	-	-
19,800	28,753	總 計	28,381	-	-	-	-

註：

本年度公共關係費50千元。

埔里鎮
產基金

彙計表

113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
-	-	-	-	-	900	-	-	-	5,713
-	-	-	-	-	900	-	-	-	5,713
-	-	-	-	-	22,587	-	-	81	5,713

南投縣埔里鎮

公共造產基金

補辦預算明細表

中華民國113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	23,000		
(一)專案計畫	23,000		
1、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		
房屋及建築	23,000	112	一、辦理本所第三納骨塔興辦事業計畫、預算5,700,000元。 二、辦理本所第三納骨塔後續建築設計及監造作業、預算17,300,000元。 三、本鎮鎮民代表會第二十二屆第一次臨時大會第2號決議案(依據埔里鎮民代表會112年4月6日埔鎮代字第1120000260號函同意)。

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112年

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
一	通案決議部分：112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。	