

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日 至 113 年 12 月 31 日)

南投縣鹿谷鄉公所總決算

附屬單位決算及綜計表

(非營業部分)

南投縣鹿谷鄉公所 編

正 本

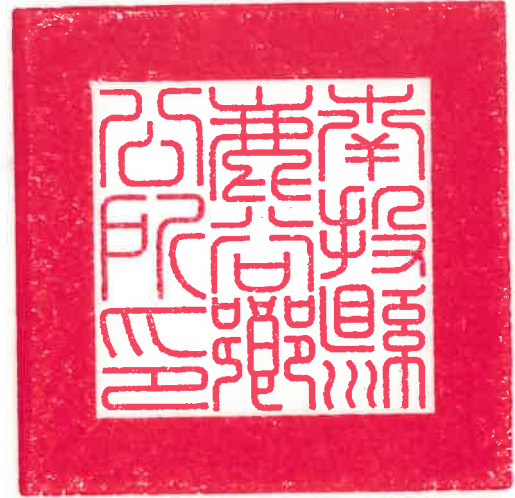
發文方式：紙本遞送

檔 號：

保存年限：

南投縣鹿谷鄉公所 公告

發文日期：中華民國114年6月2日
發文字號：鹿鄉主字第1140008762號
附件：



主旨：本鄉113年度總決算、公共造產基金附屬單位決算及果菜市場附屬單位決算(營業基金)及綜計表，業經代表會審核通過，請公告周知。

依據：決算法第29條。

公告事項：

- 一、113年度南投縣鹿谷鄉總決算。
- 二、113年度公共造產基金附屬單位決算(非營業基金)及綜計表。
- 三、113年度果菜市場附屬單位決算(營業基金)及綜計表。

鄉長 邱如平

正本

發文方式：電子交換

檔 號：

保存年限：

南投縣鹿谷鄉民代表會 函

地址：55844南投縣鹿谷鄉鹿谷村中正路二段75號

承辦人：組員 邱佳慧

電話：049-2752005

傳真：049-2751691

電子信箱：chiu8509@lugu.gov.tw

55844

南投縣鹿谷鄉中正路二段73號

受文者：南投縣鹿谷鄉公所

發文日期：中華民國114年5月27日

發文字號：鹿鄉代議字第1140000356號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：

主旨：檢送本會第22屆第5次定期大會決議案鄉提字第二號『本鄉113年度公共造產基金附屬單位決算，請審議案。』案參份，請查照辦理見覆。

怡潔

正本：南投縣鹿谷鄉公所

副本：

主席林智鴻



裝

訂

線

南投縣鹿谷鄉民代表會第22屆第5次定期大會決議案



類 別	財政類	編號	鄉提字 2 號
提案人	鹿谷鄉公所	連署人	
案由	本鄉 113 年度公共造產基金附屬單位決算，請審議案。		
說明	本鄉 113 年度公共造產基金附屬單位決算，業經編製完成，茲依照「鹿谷鄉民代表會組織自治條例」規定，提請 貴會審議，以完成法定程序。		
辦法	審議通過後，報請南投縣政府核備。		
審查意見			
大會決議	照案通過		

南投縣鹿谷鄉公共造產基金 113 年度附屬單位決算

目 次

壹、 總說明	第 1-2 頁
貳、 主要表	
1.收支餘絀表	第 3 頁
2.餘絀撥補表	第 4 頁
3.現金流量表	第 5 頁
4.平衡表	第 6-7 頁
參、 附屬表	
1.勞務收入明細表	第 9 頁
2.業務外收入明細表	第 10 頁
3.業務成本與費用明細表	第 11-13 頁
4.資產折舊明細表	第 14-15 頁
5.資產報廢明細表	第 16-17 頁
6.固定資產建設改良擴充明細表	第 18-19 頁
7.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第 20-21 頁
8.主要營運項目執行績效摘要表	第 22-23 頁
9.基金數額增減明細表	第 24 頁
10.員工人數彙計表	第 25 頁
11. 用人費用彙計表	第 26-29 頁
12. 各項費用彙計表	第 30 頁
13.管制性項目及統計所需項目比較表	第 31 頁

壹、總說明

南投縣鹿谷鄉
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 113 年度

一、概述

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

二、業務計畫執行情形：

本鄉納骨塔歷經九二一大地震摧毀，業于 90 年 6 月完成一、二樓復建工程，為促進地方自治事業，推行鄉公共造產營運，並配合政府實施公墓公園化的政策，提昇鄉民喪葬設施品質、美化環境，自 95 年度起納入公共造產新興事業部門營運，以挹注地方財源。

爰此，本所積極改善全區公共設施及綠美化工程，落實經營管理理念，以提供鄉民美觀、新穎、價廉之殯葬服務，執行績效顯著。本年度納骨塔塔位銷售決算數量 543 個，預算 406 個，比較增加數量 137 個；納骨塔塔位銷售決算金額 1,187 萬 6,576 元，預算 925 萬 4,000 元，比較增加金額 262 萬 2,576 元。

三、收支餘絀狀況：

(一)業務總收入決算 1,197 萬 6,420 元，預算 937 萬 4,000 元，比較增加 260 萬 2,420 元，主要係因永久牌位區使用費收入增加所致。

(二)業務總支出決算 824 萬 3,613 元，預算 860 萬 1,000 元，比較減少 35 萬 7,387 元，主要係因擲節開支所致。

(三)本期賸餘決算 373 萬 2,807 元，預算 77 萬 3,000 元，比較增加 295 萬 9,807 元。

南投縣鹿谷鄉
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 113 年度

四、餘絀撥補概況：

本年度賸餘 373 萬 2,807 元，前期未分配賸餘 3,948 萬 1,826 元，合計 4,321 萬 4,633 元，解繳鄉庫 150 萬元，本年度未分配賸餘 4,171 萬 4,633 元。

五、現金流量情形：

本年度賸餘 373 萬 2,807 元，業務活動之淨現金流入 720 萬 8,630 元，投資活動之淨現金流出 585 萬 7,017 元，籌資活動現金流出 150 萬元，現金及約當現金淨減少 14 萬 8,387 元。

六、資產負債實況：

(一)本年度流動資產減少 14 萬 8,387 元，不動產、廠房及設備增加 239 萬 6,407 元，無形資產減少 1 萬 5,213 元。

(二)本年度淨值增加 223 萬 2,807 元。

七、其他：

本鄉提撥管理費以外之收入 2%準備金至南投縣殯葬設施基金專戶，本年度提撥金額為 14 萬 8,460 元，截至本年度累計數為 438 萬 8,477 元。

貳、主要表

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

收支餘絀表

中華民國113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	9,254,000	100.00	11,876,576	100.00	2,622,576	28.34	11,280,292	100.00
勞務收入	9,254,000	100.00	11,876,576	100.00	2,622,576	28.34	11,280,292	100.00
管理收入	9,254,000	100.00	11,876,576	100.00	2,622,576	28.34	11,280,292	100.00
業務成本與費用	8,601,000	92.94	8,243,613	69.41	-357,387	-4.16	5,120,180	45.39
管理及總務費用	8,601,000	92.94	8,243,613	69.41	-357,387	-4.16	5,120,180	45.39
管理費用及總務費用	8,601,000	92.94	8,243,613	69.41	-357,387	-4.16	5,120,180	45.39
業務賸餘(短絀)	653,000	7.06	3,632,963	30.59	2,979,963	456.35	6,160,112	54.61
業務外收入	120,000	1.30	99,844	0.84	-20,156	-16.80	64,915	0.58
財務收入	120,000	1.30	94,844	0.80	-25,156	-20.96	64,915	0.58
利息收入	120,000	1.30	94,844	0.80	-25,156	-20.96	64,915	0.58
其他業務外收入			5,000	0.04	5,000	--		
雜項收入			5,000	0.04	5,000	--		
業務外賸餘(短絀)	120,000	1.30	99,844	0.84	-20,156	-16.80	64,915	0.58
本期賸餘(短絀)	773,000	8.35	3,732,807	31.43	2,959,807	382.90	6,225,027	55.18

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

餘絀撥補表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	11,587,000	100.00	43,214,633	100.00	31,627,633	272.96	40,981,826	100.00
本期賸餘	773,000	6.67	3,732,807	8.64	2,959,807	382.90	6,225,027	15.19
前期未分配賸餘	10,814,000	93.33	39,481,826	91.36	28,667,826	265.10	34,756,799	84.81
分配之部	1,500,000	12.95	1,500,000	3.47			1,500,000	3.66
解繳公庫淨額	1,500,000	12.95	1,500,000	3.47			1,500,000	3.66
未分配賸餘	10,087,000	87.05	41,714,633	96.53	31,627,633	313.55	39,481,826	96.34

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	773,000	3,732,807	2,959,807	382.90
利息股利之調整	-120,000	-94,844	25,156	-20.96
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	653,000	3,637,963	2,984,963	457.12
調整項目	3,591,000	3,475,823	-115,177	-3.21
未計利息股利之現金流入（流出）	4,244,000	7,113,786	2,869,786	67.62
收取利息	120,000	94,844	-25,156	-20.96
業務活動之淨現金流入（流出）	4,364,000	7,208,630	2,844,630	65.18
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-300,000	-5,857,017	-5,557,017	1,852.34
投資活動之淨現金流入（流出）	-300,000	-5,857,017	-5,557,017	1,852.34
籌資活動之現金流量				
賸餘分配款	-1,500,000	-1,500,000		
籌資活動之淨現金流入（流出）	-1,500,000	-1,500,000		
現金及約當現金之淨增（淨減）	2,564,000	-148,387	-2,712,387	--
期初現金及約當現金	31,031,000	72,263,494	41,232,494	132.88
期末現金及約當現金	33,595,000	72,115,107	38,520,107	114.66

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

平 衡 表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	103,828,425	100.00	101,595,618	100.00	2,232,807	2.20
流動資產	72,118,982	69.46	72,267,369	71.13	-148,387	-0.21
現金	72,115,107	69.46	72,263,494	71.13	-148,387	-0.21
銀行存款	72,115,107	69.46	72,263,494	71.13	-148,387	-0.21
消耗性生物資產 - 流動	3,875	-	3,875	-		
消耗性生物資產 - 流動	3,875	-	3,875	-		
不動產、廠房及設備	31,693,823	30.53	29,297,416	28.84	2,396,407	8.18
土地	214,537	0.21	214,537	0.21		
土地	214,537	0.21	214,537	0.21		
房屋及建築	31,211,838	30.06	28,760,166	28.31	2,451,672	8.52
房屋及建築	73,831,466	71.11	68,010,929	66.94	5,820,537	8.56
累計折舊 - 房屋及建築	-42,619,628	-41.05	-39,250,763	-38.63	-3,368,865	8.58
機械及設備	62,804	0.06	56,384	0.06	6,420	11.39
機械及設備	456,331	0.44	430,156	0.42	26,175	6.09
累計折舊 - 機械及設備	-393,527	-0.38	-373,772	-0.37	-19,755	5.29
交通及運輸設備	78,867	0.08	104,175	0.10	-25,308	-24.29
交通及運輸設備	383,125	0.37	383,125	0.38		
累計折舊 - 交通及運輸設備	-304,258	-0.29	-278,950	-0.27	-25,308	9.07
什項設備	125,777	0.12	162,154	0.16	-36,377	-22.43
什項設備	2,183,324	2.10	2,173,244	2.14	10,080	0.46
累計折舊 - 什項設備	-2,057,547	-1.98	-2,011,090	-1.98	-46,457	2.31
無形資產	15,620	0.02	30,833	0.03	-15,213	-49.34
無形資產	15,620	0.02	30,833	0.03	-15,213	-49.34
電腦軟體	15,620	0.02	30,833	0.03	-15,213	-49.34
合計	103,828,425	100.00	101,595,618	100.00	2,232,807	2.20

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

平 衡 表

中華民國113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	%
淨值	103,828,425	100.00	101,595,618	100.00	2,232,807	2.20
基金	60,313,792	58.09	60,313,792	59.37		
基金	60,313,792	58.09	60,313,792	59.37		
基金	60,313,792	58.09	60,313,792	59.37		
公積	1,800,000	1.73	1,800,000	1.77		
資本公積	1,800,000	1.73	1,800,000	1.77		
受贈公積	1,800,000	1.73	1,800,000	1.77		
累積餘絀	41,714,633	40.18	39,481,826	38.86	2,232,807	5.66
累積賸餘	41,714,633	40.18	39,481,826	38.86	2,232,807	5.66
累積賸餘	41,714,633	40.18	39,481,826	38.86	2,232,807	5.66
合計	103,828,425	100.00	101,595,618	100.00	2,232,807	2.20

本頁空白

參、附屬表

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

勞務收入明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
勞務收入	9,254,000	11,876,576	2,622,576	28.34	
管理收入	9,254,000	11,876,576	2,622,576	28.34	
納骨櫃使用費收入	2,128,000	2,004,000	-124,000	-5.83	
納骨櫃使用收入-A區(大)	38,000	76,000	38,000	100.00	
納骨櫃使用收入-B區(大)	1,064,000	625,000	-439,000	-41.26	
納骨櫃使用收入-D區(大)	1,026,000	1,303,000	277,000	27.00	本鄉多數公墓已公告禁葬，且已達使用年限，陸續起掘進塔，致納骨櫃收入增加。
骨灰櫃使用費收入	5,911,000	6,433,000	522,000	8.83	
骨灰櫃使用費收入-A區(小)	69,000	43,000	-26,000	-37.68	A區骨灰櫃空位選擇有限，致收入減少。
骨灰櫃使用費收入-C區(小)	5,842,000	6,390,000	548,000	9.38	
牌位區使用費收入	1,215,000	3,439,576	2,224,576	183.09	現代人工作忙碌，加上本鄉於113年7月啟用288位永久牌位，民眾增加牌位區需求，致收入增加。
牌位區使用費收入-Y區(永久)	475,000	2,408,000	1,933,000	406.95	
牌位區使用費收入-Y區(臨時)	740,000	1,031,576	291,576	39.40	

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

業務外收入明細表

中華民國113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	120,000	99,844	-20,156	-16.80	
財務收入	120,000	94,844	-25,156	-20.96	
利息收入	120,000	94,844	-25,156	-20.96	依實際存款利率認列利息收入。
其他業務外收入		5,000	5,000	--	
雜項收入		5,000	5,000	--	工程廠商罰款。

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

業務成本與費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務成本與費用	8,601,000	8,243,613	-357,387	-4.16	
管理及總務費用	8,601,000	8,243,613	-357,387	-4.16	
管理費用及總務費用	8,601,000	8,243,613	-357,387	-4.16	
用人費用	826,000	795,076	-30,924	-3.74	
聘僱及兼職人員薪資	405,000	421,200	16,200	4.00	
約僱職員薪金	405,000	421,200	16,200	4.00	
加(夜)班費	63,000		-63,000	-100.00	
延長工時加班費	63,000		-63,000	-100.00	未支應不休假加班費。
獎金	231,000	261,638	30,638	13.26	
年終獎金	51,000	48,638	-2,362	-4.63	
其他獎金	180,000	213,000	33,000	18.33	依實際從事人員支給工作獎金。
退休及卹償金	25,000	26,046	1,046	4.18	
職員退休及離職金	25,000	26,046	1,046	4.18	
福利費	102,000	86,192	-15,808	-15.50	
分擔員工保險費	86,000	58,192	-27,808	-32.33	依實際狀況提撥。
其他福利費	16,000	28,000	12,000	75.00	特休假改發休假補助。
服務費用	2,866,000	2,489,798	-376,202	-13.13	
水電費	121,000	91,200	-29,800	-24.63	
工作場所電費	80,000	84,003	4,003	5.00	
工作場所水費	41,000	7,197	-33,803	-82.45	撙節開支。
郵電費	24,000	22,743	-1,257	-5.24	
電話費	24,000	22,743	-1,257	-5.24	
旅運費	31,000	4,522	-26,478	-85.41	
國內旅費	31,000	4,522	-26,478	-85.41	撙節開支。
印刷裝訂與廣告費	220,000	198,015	-21,985	-9.99	
印刷及裝訂費	100,000	132,515	32,515	32.52	依業務需求支用。
業務宣導費	120,000	65,500	-54,500	-45.42	撙節開支。

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

業務成本與費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
修理保養及保固費	300,000	306,821	6,821	2.27	
一般房屋修護費	150,000	247,081	97,081	64.72	因應颱風災後修繕。
什項設備修護費	150,000	59,740	-90,260	-60.17	撙節開支。
保險費	150,000	100,556	-49,444	-32.96	
責任保險費	150,000	100,556	-49,444	-32.96	撙節開支。
一般服務費	1,824,000	1,589,651	-234,349	-12.85	
計時與計件人員酬金	1,822,000	1,589,651	-232,349	-12.75	撙節開支。
體育活動費	2,000		-2,000	-100.00	撙節開支。
專業服務費	166,000	149,920	-16,080	-9.69	
委託檢驗(定)試驗認證費	70,000	4,000	-66,000	-94.29	撙節開支。
委託考選訓練費		6,700	6,700	--	依業務需求支應。
電腦軟體服務費	60,000	117,800	57,800	96.33	依業務需求支應。
其他	36,000	21,420	-14,580	-40.50	撙節開支。
公共關係費	30,000	26,370	-3,630	-12.10	
公共關係費	30,000	26,370	-3,630	-12.10	撙節開支。
材料及用品費	915,000	1,162,986	247,986	27.10	
用品消耗	915,000	1,162,986	247,986	27.10	
辦公(事務)用品	35,000	44,757	9,757	27.88	依業務需求支應。
農業與園藝用品及環境美化費	200,000	111,000	-89,000	-44.50	撙節開支。
其他	680,000	1,007,229	327,229	48.12	依業務需求支應。
折舊、折耗及攤銷	3,591,000	3,475,823	-115,177	-3.21	
不動產、廠房及設備折舊	3,573,000	3,460,610	-112,390	-3.15	
土地改良物折舊	262,000		-262,000	-100.00	核實提列折舊。
一般房屋折舊	2,772,000	3,368,865	596,865	21.53	核實提列折舊。
機械及設備折舊		19,980	19,980	--	核實提列折舊。

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

業務成本與費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
交通及運輸設備折舊		25,308	25,308	--	核實提列折舊。
什項設備折舊	539,000	46,457	-492,543	-91.38	核實提列折舊。
攤銷	18,000	15,213	-2,787	-15.48	
攤銷電腦軟體費	18,000	15,213	-2,787	-15.48	核實提列折舊。
稅捐與規費（強制費）	203,000	171,470	-31,530	-15.53	
土地稅	3,000	1,309	-1,691	-56.37	
一般土地地價稅	3,000	1,309	-1,691	-56.37	核實繳納稅款。
房屋稅	200,000	170,161	-29,839	-14.92	
一般房屋稅	200,000	170,161	-29,839	-14.92	核實繳納稅款。
其他	200,000	148,460	-51,540	-25.77	
其他費用	200,000	148,460	-51,540	-25.77	
其他	200,000	148,460	-51,540	-25.77	核實提撥準備金。

註：本年度進用約用人員3名，日薪1,508元，協助辦理納骨塔有關事務，所需費用編列於管理及總務費用-服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金項下，預算編列新台幣1,822,000元，決算數新台幣1,589,651元。

資產折舊

中華民國

項 目	不動產、廠			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值		68,010,929	430,156	383,125
減：以前年度已提折舊數		39,250,763	373,772	278,950
上年度期末帳面價值		28,760,166	56,384	104,175
加：本年度新增資產價值		5,820,537	26,400	
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數		3,368,865	19,980	25,308
本年度期末帳面價值		31,211,838	62,804	78,867
本年度提列折舊數		3,368,865	19,980	25,308
管理及總務費用		3,368,865	19,980	25,308
合 計		3,368,865	19,980	25,308

公共造產基金

明細表

113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			
2,173,244						70,997,454
2,011,090						41,914,575
162,154						29,082,879
10,080						5,857,017
46,457						3,460,610
125,777						31,479,286
46,457						3,460,610
46,457						3,460,610
46,457						3,460,610

資產報廢

中華民國

科 目	決 算		
	帳 面 價 值		
	成本或重估 價 值	已提折舊額	淨 額
不動產、廠房及設備	225	225	
機械及設備	225	225	
合 計	225	225	

明細表

113年度

單位：新臺幣元

數			報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減	
殘 餘 價 值	未實現重估增值 減 少 數	報 廢 短 絀		金 額	%

南投縣鹿谷鄉
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			
房屋及建築	6,076,437	150,000	
房屋及建築	6,076,437	150,000	
機械及設備			
機械及設備			
什項設備		150,000	
什項設備		150,000	
合 計	6,076,437	300,000	

公共造產基金

改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數 增 減	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
	6,226,437	5,820,537	-405,900	
	6,226,437	5,820,537	-405,900	
30,000	30,000	26,400	-3,600	
30,000	30,000	26,400	-3,600	
-30,000	120,000	10,080	-109,920	
-30,000	120,000	10,080	-109,920	
	6,376,437	5,857,017	-519,420	

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
一般建築及設備計畫	6,376,437			6,076,437	300,000		
一次性項目	6,376,437		11301- 11312	6,076,437	300,000		
房屋及建築				6,076,437	150,000		
機械及設備							30,000
什項設備					150,000		-30,000
合 計	6,376,437			6,076,437	300,000		

畫預算與實際進度比較表

113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 算數占 累計 預算數 (%)	
合 計	占全部 計畫 %	金 額	占全部 計畫 (%)					
6,376,437	100.00	6,376,437	100.00	5,857,017	91.85	5,857,017	91.85	
6,376,437	100.00	6,376,437	100.00	5,857,017	91.85	5,857,017	91.85	
6,226,437		6,226,437		5,820,537	93.48	5,820,537	93.48	
30,000		30,000		26,400	88.00	26,400	88.00	
120,000		120,000		10,080	8.40	10,080	8.40	
6,376,437	100.00	6,376,437	100.00	5,857,017	91.85	5,857,017	91.85	

南投縣鹿谷鄉
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
納骨櫃	個	56.00	2,128,000	53.00	2,004,000
骨灰櫃	個	257.00	5,911,000	347.00	6,433,000
牌位區(永久)	個	19.00	475,000	43.00	2,408,000
牌位區(臨時)	個	74.00	740,000	100.00	1,031,576
合 計			9,254,000		11,876,576

執行績效摘要表

113年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-3.00	-5.36	-124,000	-5.83	
90.00	35.02	522,000	8.83	
24.00	126.32	1,933,000	406.95	現代人因工作忙碌，民眾增加牌位區需求，又加上本鄉於113年7月啟用288位永久牌位，致收入增加。
26.00	35.14	291,576	39.40	現代人因工作忙碌，增加臨時牌位區祭祀需求，致牌位區收入增加。
		2,622,576	28.34	

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

基金數額增減明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	59,514,000	60,313,792	799,792	
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	59,514,000	60,313,792	799,792	

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

員工人數彙計表

中華民國113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：本年度進用約用人員3名，日薪1,508元，協助辦理納骨塔有關事務，所需費用編列於管理及總務費用-服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金項下，預算編列新台幣1,822,000元，決算數新台幣1,589,651元。

南投縣鹿谷鄉
用 人 費 用

中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
業務支出部分		405,000	63,000		231,000
管理及總務費用		405,000	63,000		231,000
合 計		405,000	63,000		231,000

公共造產基金

彙 計 表

113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
25,000		102,000		826,000		826,000
25,000		102,000		826,000		826,000
25,000		102,000		826,000		826,000

南投縣鹿谷鄉
用 人 費 用

中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
業務支出部分		421,200			261,638
管理及總務費用		421,200			261,638
合 計		421,200			261,638

註：1.本年度進用約用人員3名，日薪1,508元，協助辦理納骨塔有關事務，所需費用編列於管理及總務費用-服務費
 2.本所依據「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」編列年終獎金預算數51,000元，決算數48,638
 3.本所依據「南投縣鹿谷鄉公所殯葬業務提成獎金支給要點」編列其他獎金預算數180,000元，決算數213,000元

公共造產基金

彙 計 表

113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
26,046		86,192		795,076		795,076
26,046		86,192		795,076		795,076
26,046		86,192		795,076		795,076

用-一般服務費-計時與計件人員酬金項下，預算編列新台幣1,822,000元，決算數新台幣1,589,651元。

。

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	826,000	795,076	-30,924	-3.74
聘僱及兼職人員薪資	405,000	421,200	16,200	4.00
加(夜)班費	63,000		-63,000	-100.00
獎金	231,000	261,638	30,638	13.26
退休及卹償金	25,000	26,046	1,046	4.18
福利費	102,000	86,192	-15,808	-15.50
服務費用	2,866,000	2,489,798	-376,202	-13.13
水電費	121,000	91,200	-29,800	-24.63
郵電費	24,000	22,743	-1,257	-5.24
旅運費	31,000	4,522	-26,478	-85.41
印刷裝訂與廣告費	220,000	198,015	-21,985	-9.99
修理保養及保固費	300,000	306,821	6,821	2.27
保險費	150,000	100,556	-49,444	-32.96
一般服務費	1,824,000	1,589,651	-234,349	-12.85
專業服務費	166,000	149,920	-16,080	-9.69
公共關係費	30,000	26,370	-3,630	-12.10
材料及用品費	915,000	1,162,986	247,986	27.10
用品消耗	915,000	1,162,986	247,986	27.10
折舊、折耗及攤銷	3,591,000	3,475,823	-115,177	-3.21
不動產、廠房及設備折舊	3,573,000	3,460,610	-112,390	-3.15
攤銷	18,000	15,213	-2,787	-15.48
稅捐與規費(強制費)	203,000	171,470	-31,530	-15.53
土地稅	3,000	1,309	-1,691	-56.37
房屋稅	200,000	170,161	-29,839	-14.92
其他	200,000	148,460	-51,540	-25.77
其他費用	200,000	148,460	-51,540	-25.77
合 計	8,601,000	8,243,613	-357,387	-4.16

南投縣鹿谷鄉公共造產基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國113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					
業務宣導費	120,000	65,500	-54,500	-45.42	
公共關係費	30,000	26,370	-3,630	-12.10	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	1,822,000	1,589,651	-232,349	-12.75	