中 華 民 國 116 年 度

南 投 縣 鹿 谷 鄉 總 預 算

附屬單位預算及綜計表

（非營業部分）

南 投 縣 鹿 谷 鄉 公 所 編

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金116年度附屬單位預算

目　　次

壹、	業務計畫及預算說明	第1-8頁
貳、	預算主要表	
	一、收支餘絀預計表	第　9　頁
	二、餘絀撥補預計表	第　10　頁
	三、現金流量預計表	第　11　頁
參、	預算明細表	
	一、勞務收入明細表	第　13　頁
	二、業務外收入明細表	第　14　頁
	三、管理及總務費用明細表及說明	第15-20頁
	四、固定資產建設改良擴充明細表	第22-23頁
	五、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第24-25頁
	六、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	第26-27頁
	七、資產折舊明細表	第　28　頁
	八、基金數額增減明細表	第　29　頁
肆、	預算參考表	
	一、預計平衡表	第31-32頁
	二、5年來主要營運項目分析表	第　33　頁
	三、員工人數彙計表	第　34　頁
	四、用人費用彙計表	第36-37頁
	五、各項費用彙計表	第38-39頁
伍、	代表會審議鹿谷鄉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　41　頁

正　本

檔　　號：
保存年限：

發文方式：紙本遞送

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 周承霖
電話：049-2752005
電子信箱：good161@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115年10月29日
發文字號：鹿鄉代議字第1150000804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8次定期大會決議案鄉提字第二號『本鄉116年度公共造產基金附屬單位預算案，請審議案。』案參份，請 查照辦理見覆。

正本：南投縣鹿谷鄉公所
副本：

主席林智鴻

文付列管案件 副知研考員消案
怡潔
裝
訂
線

主計室　收文:115/10/30
1150017295　有附件

南投縣鹿谷鄉民代表會第22屆第8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116年度公共造產基金附屬單位預算案，請審議案。		
說明	本鄉116年度公共造產基金附屬單位預算案，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	照案通過		
大會決議	照案通過		

壹、業務計畫及預算說明

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

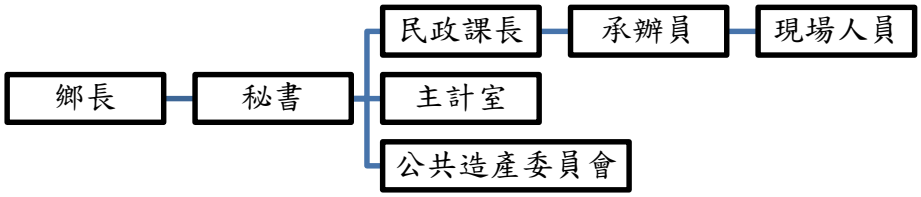
業務計畫及預算說明

中華民國 116 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：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。

二、組織概況：



三、基金歸類及屬性：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之公共造產基金。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、114 年度業務總收入 12,719,743 元，業務總支出 8,942,499 元，收支相抵餘 3,777,244 元。

二、115 年度截至 6 月 30 日止業務總收入 5,976,208 元，業務總支出 2,500,730 元，收支相抵賸餘 3,475,478 元。

參、業務計畫

一、營運計畫：

（一）納骨塔「銘恩堂」為三層結構，目前一、二層已完成啟用，提供骨骸罈位 8,405 個、骨灰罈位 12,276 個；於 102 年增設牌位區 290 位（臨時牌位區 145 位、永久牌位區 145 位）、113 年增設永久牌位特區 288 位提供民眾選購使用。另建置本鄉線上祭拜系統，可查詢先人位置，同時於 113 年完成一、二樓部分設施美化改善，提供民眾更優質服務。

116 年預計銷售數量(預計營運收入)

品項	數量	單價	總計
納骨櫃	52	38,000	1,976,000
骨灰櫃	281	23,000	6,463,000
牌位區(永久)	21	25,000	525,000
牌位區(臨時)	86	10,000	860,000
合計			9,824,000

（二）全區分期進行公共設施及綠美化工程，並提供鄉民美觀、新穎、價廉之殯葬服務，以完成公墓公園化及以墓養墓之目標。

（三）訂定「鹿谷鄉殯葬管理自治條例」透過制度化管理，統一安奉納骨塔之規格、型式及費用，並僱用公墓管理員，在業務主管及承辦員督導下，負責進塔申請及相關設施之維護、清潔及綠美化等工作。

本年度主要收支項目

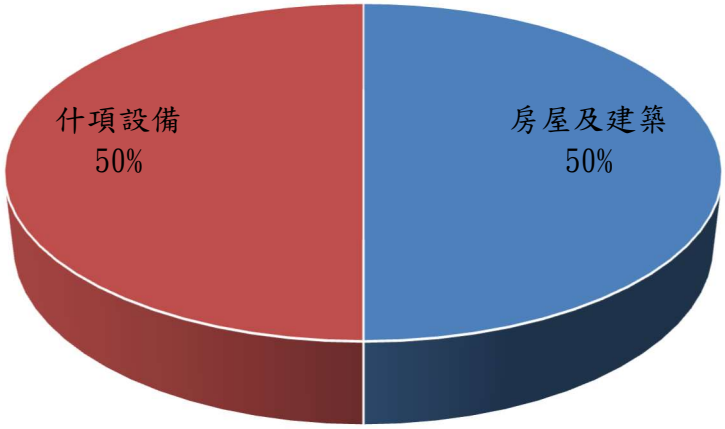
單位：新台幣千元

收入	**金額**	**說明**	**費用**	**金額**	**說明**
納骨櫃	1,976		用人費用	816	主要為約僱人員薪資 451 千元。
骨灰櫃	6,463		服務費用	3,163	主要為臨時人員薪資 2,105 千元。
牌位區(永久)	525		材料及用品費	1,220	主要為清明節，每月祭拜供品及其他雜支部分 985 千元。
牌位區(臨時)	860		折舊、折耗及攤銷	3,578	一般房屋及什項設備折舊。
			稅捐與規費	203	地價稅及房屋稅。
			其他	688	專戶專款專用準備金。
合計	**9,824**		**合計**	**9,668**	

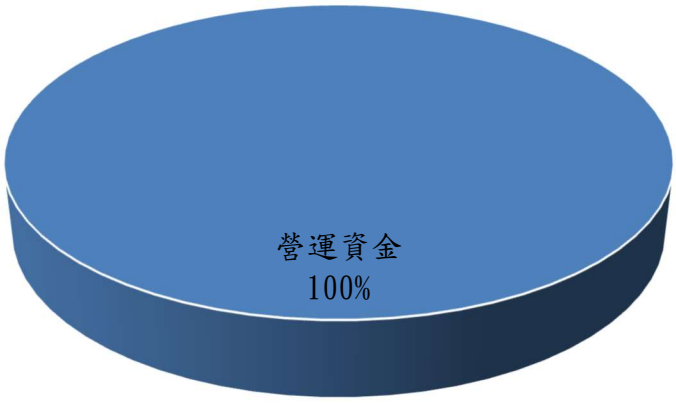
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

116 年度固定資產建設改良擴充及資金來源

固定資產建設改良擴充



固定資產資金來源



單位：新臺幣千元

固定資產建設改良擴充	116年度預算	資金來源	116年度預算
（一）不動產、廠房及設備	**300**	**營運資金**	**300**
房屋及建築	150		
什項設備	150		
合計	**300**	**合計**	**300**

肆、預算概要：

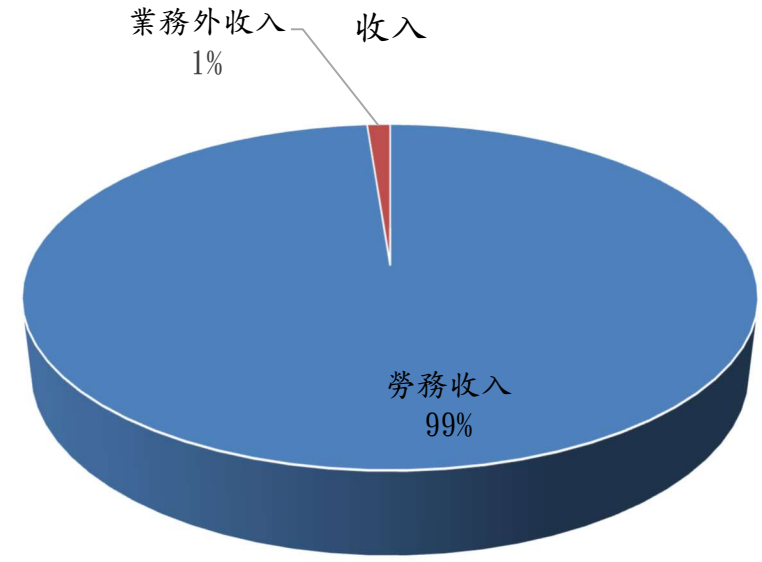
一、業務收支及餘絀之預計：

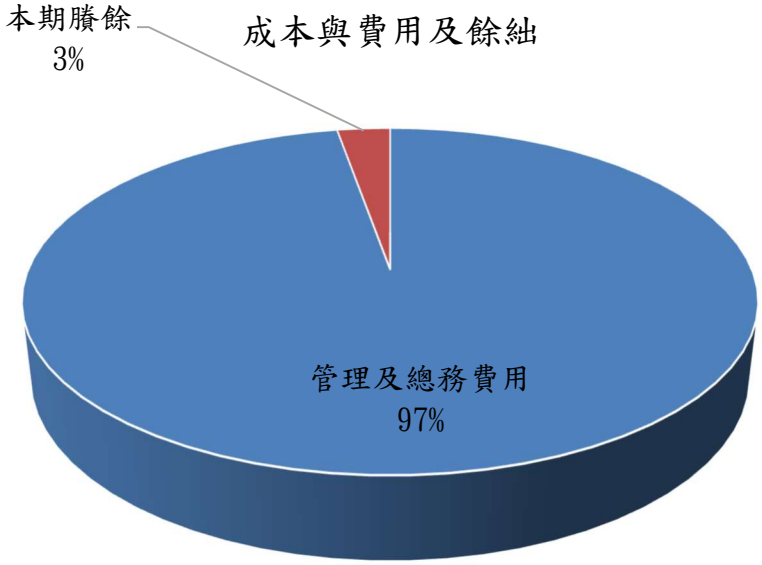
（一）本年度業務收入 9,824 千元，與上年度預算數 9,824 千元，無變

動；業務外收入 120 千元，無變動，業務成本與費用 9,668 千元，較上年度預算數 9,179 千元，增加 489 千元，約 5.3%，主要係增加約用人員薪資及物價上漲調整材料費用所致。

（二）本年度收支相抵預計賸餘 276 千元，較上年度預計賸餘 765 千元減少 489 千元係因管理費用及總務費用增加所致。

116 年度收入、成本與費用及賸餘

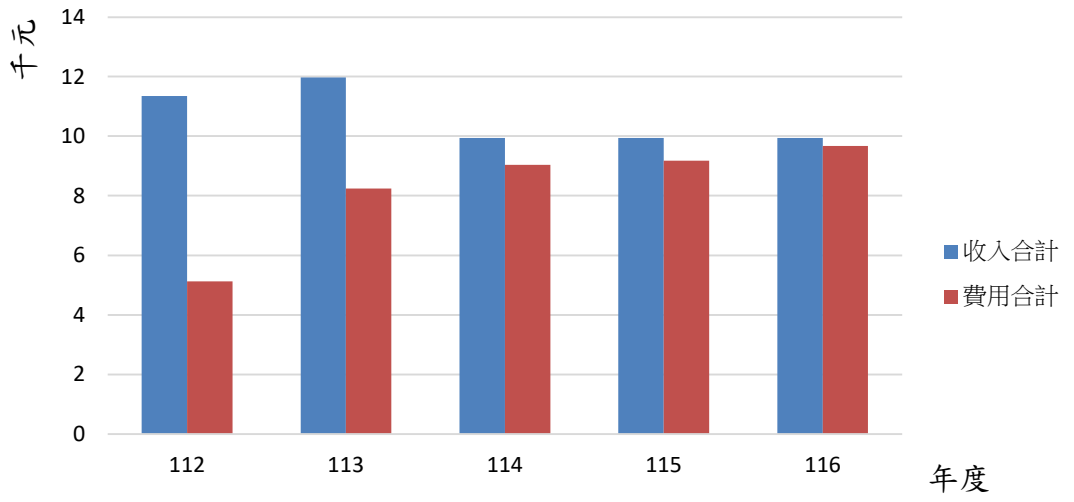




單位：新臺幣千元

收入	116 年度預算	成本與費用及賸餘	116 年度預算
業務收入	9,824	業務成本與費用	9,668
勞務收入	9,824	管理及總務費用	9,668
業務外收入	120	本期賸餘	**276**
收入總額	**9,944**	**成本、費用及賸餘總額**	**9,944**

最近五年收入及費用



最近 5 年收入與支出

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	112 年度決算	113 年度決算	114 年度決算	115 年度預算	116 年度預算
收入					
業務收入	11,280	11,877	12,611	9,824	9,824
業務外收入	65	100	108	120	120
收入合計	**11,345**	**11,977**	**12,719**	**9,944**	**9,944**
支出					
業務成本與費用	5,120	8,244	8,907	9,179	9,668
業務外費用	-	-	35	-	-
支出合計	**5,120**	**8,244**	**8,942**	**9,179**	**9,668**
本期賸餘	**6,225**	**3,733**	**3,777**	**765**	**276**

二、餘絀撥補之預計：

（一）本年度賸餘 276 千元，前期未分配賸餘 43,257 千元，合計為 42,533 千元。

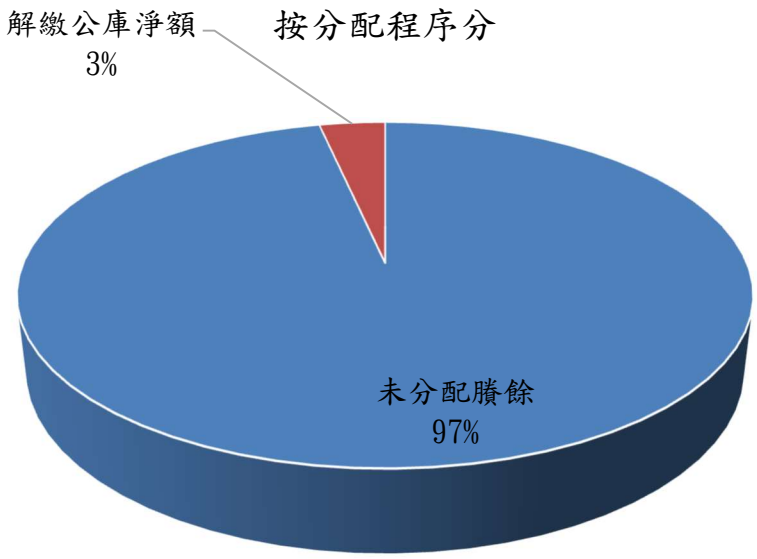
（二）本年度未分配賸餘計 42,033 千元，解繳公庫淨額 1,500 千元。

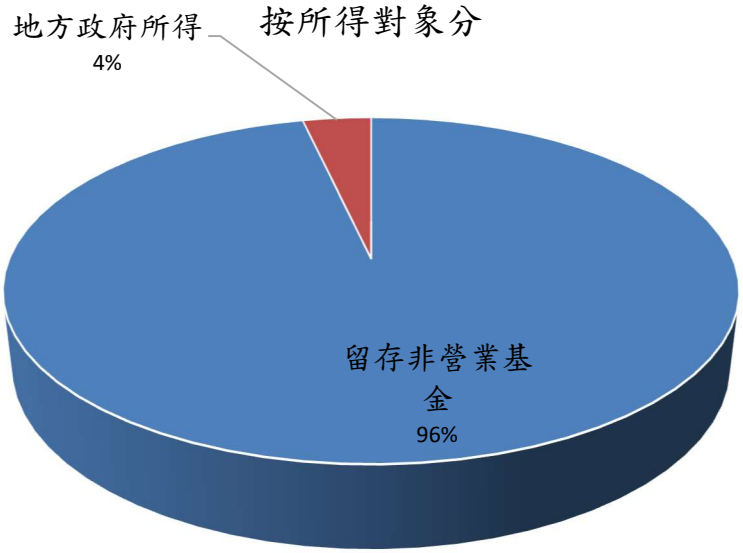
三、現金流量之預計：

（一）資金之來源：本期賸餘 276 千元，折舊 3,578 千元，合計 3,854 千元。

（二）資金之用途：解繳公庫 1,500 千元，增加房屋及建築 150 千元及什項設備 150 千元，合計 1,800 千元。

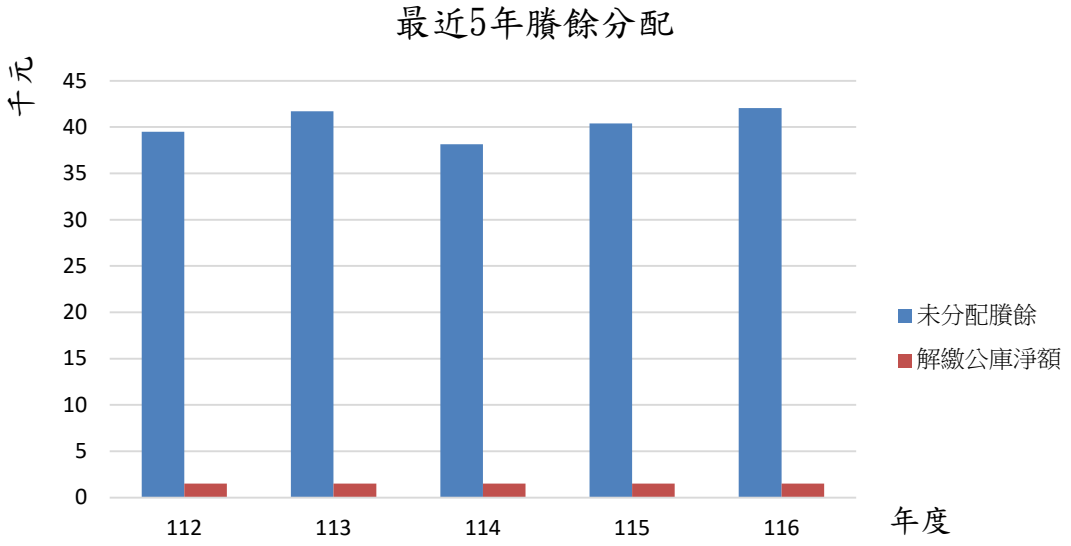
116 年度賸餘分配





單位：新台幣千元

按分配程序分	116 年度預算	按所得對象分	116 年度預算
填補累積短絀		地方政府所得	1,500
提存公積		留存非營業基金	42,033
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額	1,500		
未分配賸餘	42,033		
合　　計	43,533		43,533



單位：新臺幣千元

項目＼年度	112 年度決算	113 年度決算	114 年度決算	115 年度預算	116 年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500
其他依法分配數					
未分配賸餘	39,482	41,715	43,992	40,384	42,033
合計	**40,982**	**43,215**	**45,492**	**41,884**	**43,533**

（三）現金之淨增(減)：淨增 2,054 千元。

（四）補辦預算事項：無

伍、其他：本類基金編製範圍僅有 1 個附屬單位預算，得免編製綜計表。

貳、預算主要表

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

收支餘絀預計表

中華民國116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（一）	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
12,611	**100.00**	**業務收入**	**9,824**	**100.00**	**9,824**	**100.00**	**-**	**-**
12,611	100.00	勞務收入	9,824	100.00	9,824	100.00	-	-
12,611	100.00	管理收入	9,824	100.00	9,824	100.00	-	-
8,908	**70.63**	**業務成本與費用**	**9,668**	**98.41**	**9,179**	**93.43**	**489**	**5.33**
8,908	70.63	管理及總務費用	9,668	98.41	9,179	93.43	489	5.33
8,908	70.63	管理費用及總務費用	9,668	98.41	9,179	93.43	489	5.33
3,704	**29.37**	**業務賸餘(短絀)**	**156**	**1.59**	**645**	**6.57**	**-489**	**75.81**
108	**0.86**	**業務外收入**	**120**	**1.22**	**120**	**1.22**	**-**	**-**
108	0.86	財務收入	120	1.22	120	1.22	-	-
108	0.86	利息收入	120	1.22	120	1.22	-	-
35	**0.28**	**業務外費用**	**-**	**-**	**-**	**-**		**-**
35	0.28	其他業務外費用	-	-	-	-		-
35	0.28	財產交易短絀	-	-	-	-		-
73	**0.58**	**業務外賸餘(短絀)**	**120**	**1.22**	**120**	**1.22**	**-**	**-**
3,777	**29.95**	**本期賸餘(短絀)**	**276**	**2.81**	**765**	**7.79**	**-489**	**63.92**

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。

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

餘絀撥補預計表

中華民國116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	%	
41,884	**100.00**	**賸餘之部**	**43,533**	**100.00**	
765	1.83	本期賸餘	276	0.63	
41,119	98.17	前期未分配賸餘	43,257	99.37	
1,500	**3.58**	**分配之部**	**1,500**	**3.45**	
1,500	3.58	解繳公庫淨額	1,500	3.45	
40,384	**96.42**	**未分配賸餘**	**42,033**	**96.55**	
-	-	**短絀之部**	-	-	
-	-	**填補之部**	-	-	
-	-	**待填補之短絀**	-	-	

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

現金流量預計表

中華民國116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）	276	
利息股利之調整	-120	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	156	
調整項目	3,578	
未計利息股利之現金流入（流出）	3,734	
收取利息	120	
業務活動之淨現金流入（流出）	**3,854**	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-300	
投資活動之淨現金流入（流出）	**-300**	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-1,500	
籌資活動之淨現金流入（流出）	**-1,500**	
現金及約當現金之淨增（淨減）	**2,054**	
期初現金及約當現金	**61,177**	
期末現金及約當現金	**63,231**	

本頁空白

參、預算明細表

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

勞務收入明細表

中華民國116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		-	-	**9,824**	
管理收入		-		9,824	
納骨櫃使用費收入	個	52	38,000.00	1,976	
納骨櫃使用收入-A區(大)	個	1	38,000.00	38	
納骨櫃使用收入-B區(大)	個	26	38,000.00	988	
納骨櫃使用收入-D區(大)	個	25	38,000.00	950	
骨灰櫃使用費收入	個	369	17,514.91	6,463	
骨灰櫃使用費收入-A區(小)	個	92	1,000.00	92	
骨灰櫃使用費收入-C區(小)	個	277	23,000.00	6,371	
牌位區使用費收入	個	107	12,943.93	1,385	
牌位區使用費收入-Y區(永久)	個	21	25,000.00	525	
牌位區使用費收入-Y區(臨時)	個	86	10,000.00	860	

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

業務外收入明細表

中華民國116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	**120**	
財務收入	120	
利息收入	120	

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

管理及總務費用明細表

中華民國116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
8,908	**9,179**	**管理及總務費用**	**9,668**
8,908	9,179	管理費用及總務費用	9,668
682	791	用人費用	816
434	451	聘僱及兼職人員薪資	451
434	451	約僱職員薪金	451
3	-	加（夜）班費	-
3	-	延長工時加班費	-
149	201	獎金	201
53	57	年終獎金	57
96	144	其他獎金	144
26	28	退休及卹償金	28
26	28	職員退休及離職金	28
71	111	福利費	136
60	95	分擔員工保險費	115
-	-	傷病醫藥費	5
11	16	其他福利費	16
2,581	2,922	服務費用	3,163
88	121	水電費	121
80	80	工作場所電費	80
8	41	工作場所水費	41
22	24	郵電費	24
22	24	電話費	24
-	31	旅運費	31
-	31	國內旅費	31
108	220	印刷裝訂與廣告費	220
98	100	印刷及裝訂費	100
10	120	業務宣導費	120
327	300	修理保養及保固費	300
182	150	一般房屋修護費	150

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

管理及總務費用明細表

中華民國116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
144	150	什項設備修護費	150
106	150	保險費	150
106	150	責任保險費	150
1,793	1,880	一般服務費	2,121
1,793	1,868	計時與計件人員酬金	2,105
-	12	體育活動費	16
112	166	專業服務費	166
17	70	委託檢驗(定)試驗認證費	70
73	60	電腦軟體服務費	60
21	36	其他	36
26	30	公共關係費	30
26	30	公共關係費	30
1,118	997	材料及用品費	1,220
1,118	997	用品消耗	1,220
10	35	辦公(事務)用品	35
256	200	農業與園藝用品及環境美化費	200
852	762	其他	985
4,088	3,578	折舊、折耗及攤銷	3,578
4,074	3,578	不動產、廠房及設備折舊	3,578
4,005	3,034	一般房屋折舊	3,034
22	-	機械及設備折舊	-
19	-	交通及運輸設備折舊	-
27	544	什項設備折舊	544
14	-	攤銷	-
14	-	攤銷電腦軟體費	-
168	203	稅捐與規費（強制費）	203
-	3	土地稅	3
-	3	一般土地地價稅	3
168	200	房屋稅	200

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

管理及總務費用明細表

中華民國116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
168	200	一般房屋稅	200
272	688	其他	688
272	688	其他費用	688
272	688	其他	688

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

管理及總務費用說明

中華民國116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	納骨堂約僱人員1人薪資(四等) 139.1×270 = @37,557(每月)。 37,557*12個月=450,684元(縣府115.5.27府人企字第11501159441號)。 配合預算編列至千元，增列進位數316元。
獎金	
年終獎金	約僱人員1人年終獎金37,557元×1.5月=56,336元，配合預算編列至千元，增列進位數664元 。
其他獎金	殯葬業務提成獎金3人×12月×4,000=144,000元。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	約僱人員1人離職儲金2,292元×12月=27,504元，配合預算編列至千元，增列進位496元 。
福利費	
分擔員工保險費	1.納骨堂約僱人員1人(勞保3,403+健保2,320)×12月×1人=68,676元，配合預算編列至千元，增列進位數 44元 。 2.約僱人員調薪、勞、健保、勞退準備金暫增款46,280元。
傷病醫藥費	約僱人員身體健康檢查1人，金額4,500元，配合預算編列至千元，增列進位500元。
其他福利費	約僱人員國內休假補助費。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	納骨堂電費。
工作場所水費	納骨堂水費。
郵電費	
電話費	納骨堂電話費及網路使用費。
旅運費	
國內旅費	出差旅費。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	1.塔位標示牌1,600位×35元=56,000元。 2.申請書、預決算及業務簡介及資料印刷等44,000元。
業務宣導費	納骨堂業務宣傳(1.利用清明節及各項會議活動加強宣導2.製作面紙盒於拜訪喪家宣傳用3.製作宣傳旗幟於清明節加強宣導)。

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

管理及總務費用說明

中華民國116年度

科　　目	說　　明
修理保養及保固費	
一般房屋修護費	納骨堂修理維護費。
什項設備修護費	各項設備等養護費。
保險費	
責任保險費	納骨塔火災險、地震險及公共意外責任險。
一般服務費	
計時與計件人員酬金	1.約用人員240薪點×144.6元×3人*13.5月=1,405,5122元。 2.約用人員勞建保5,262元×3人×12月=189,432元。 3.約用人員3人離職儲金2,292元×3人×12月=82,512元。 4.管理員於假日及夜間進堂服務加班費100,000元。 5.清明期間拔香及加強相關清潔工作僱用臨時工1,900元×5人×12日=114,000元。 6.殯葬業務提成獎金3人×12月×4,000=144,000元。 7.約用人員身體健康檢查費用2人×4,500=9,000元。 8.約用人員調薪、勞健保及退休準備金暫增款60,000元。 9.配合預算編列至千元，增列進位數544元 。
體育活動費	員工文康活動4人*4,000=16,000元。
專業服務費	
委託檢驗(定)試驗認證費	納骨堂建築安檢費、消防檢查費。
電腦軟體服務費	納骨堂資訊服務費5,000元×12月=60,000元。
其他	納骨堂保全費3,000元×12月=36,000元。
公共關係費	
公共關係費	為增加營業績效及相關考核業務確實需求。
材料及用品費	
用品消耗	
辦公(事務)用品	1.文具紙張、沖洗相片、清潔用具等26,000元。 2.會計帳簿、傳票、電腦用紙張等9,000元。
農業與園藝用品及環境美化費	1.納骨堂清潔及打臘150,000元。 2.環境綠美化用藥劑及用具50,000元。
其他	1.每日早、晚奉香及初一、十五祭拜用品水果 等(3,700×25次=92,500元)。 2.中元節30,000元、清明節祭典費用350,000元。 3.納骨堂初一、十五誦經費240,000元。 4.臨時牌位區公媽節祭拜100人×2,400元=240,000元。 5.每年祭拜之貢香20,000元。 6.管理員工作服3*4,100元=12,300元，增列進位數200元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

管理及總務費用說明

中華民國116年度

科　　目	說　　明
一般房屋折舊	納骨堂建築工程及金亭等折舊。
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	銘恩堂地價稅。
房屋稅	
一般房屋稅	銘恩堂房屋稅。
其他	
其他費用	
其他	依殯葬管理條例第35-3條規定提撥百分之七費用交付專戶專款專用準備金687,680元,配合預算編列至千元，增列進位數320元 。

本頁空白

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
一般建築及設備計畫	-	-	150	-	-
一次性項目	-	-	150	-	-
合　　計			150		

谷鄉公所

公共造產基金

良擴充明細表

116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			
150	-	-	-	-	300	-	300	
150	-	-	-	-	300	-	300	1.購置房屋及建築。 2.汰舊換新或增購設備。
150					**300**		**300**	

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
一般建築及設備計畫	300	-	-	-
一次性項目	300	-	-	-
合　　計	**300**			

谷鄉公所

公共造產基金

充資金來源明細表

116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	%		
300	100.00	-	-	-	-	300	100.00
300	100.00	-	-	-	-	300	100.00
300	**100.00**					**300**	**100.00**

南投縣鹿

南投縣鹿谷鄉

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				
		自有資金				外借資金
		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	300	300	-	-	-	-
一次性項目	300	300	-	-	-	-
合　　計	300	300				

谷鄉公所

公共造產基金

計畫預期進度明細表

116年度　　**單位：新臺幣千元**

計畫					預算數			
					本年度		截至本年度累計數	
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)	金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
					300	100.00	-	-
	11601~11612				300	100.00	-	-
					300	**100.00**		

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

資產折舊明細表

中華民國116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	-	73,831	475	383	2,104	-	-	-	-	-	76,793
上年度預計增減資產原值	-	150	-	-	150	-	-	-	-	-	300
本年度預計增減資產原值	-	150	-	-	150	-	-	-	-	-	300
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	-	74,131	475	383	2,404	-	-	-	-	-	77,393
本年度應提折舊額	-	3,034	-	-	544	-	-	-	-	-	3,578
管理及總務費用	-	3,034	-	-	544	-	-	-	-	-	3,578

南投縣鹿谷鄉公所

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116年度　　**單位 ：新臺幣千元**

項　　目	金　　額	說　　明
期初基金數額	60,314	
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	60,314	

本頁空白

肆、預算參考表

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

預計平衡表

中華民國116年12月31日　　單位：新臺幣千元

114年12月31日 實際數	科目	116年12月31日 預計數	115年12月31日 預計數	比較增減
106,243	資產	104,285	105,509	-1,224
78,637	流動資產	83,235	81,181	2,054
58,633	現金	63,231	61,177	2,054
58,633	銀行存款	63,231	61,177	2,054
20,000	流動金融資產	20,000	20,000	-
20,000	其他金融資產－流動	20,000	20,000	-
4	消耗性生物資產－流動	4	4	-
4	消耗性生物資產－流動	4	4	-
27,604	不動產、廠房及設備	21,048	24,326	-3,278
215	土地	215	215	-
215	土地	215	215	-
27,207	房屋及建築	21,438	24,322	-2,884
73,831	房屋及建築	74,131	73,981	150
-46,625	累計折舊－房屋及建築	-52,693	-49,659	-3,034
60	機械及設備	59	59	-
475	機械及設備	475	475	-
-416	累計折舊－機械及設備	-416	-416	-
60	交通及運輸設備	60	60	-
383	交通及運輸設備	383	383	-
-323	累計折舊－交通及運輸設備	-323	-323	-
64	什項設備	-724	-330	-394
2,104	什項設備	2,404	2,254	150
-2,040	累計折舊－什項設備	-3,128	-2,584	-544
2	無形資產	2	2	-
2	無形資產	2	2	-
2	電腦軟體	2	2	-
106,243	合計	104,285	105,509	-1,224
138	負債	138	138	-
138	其他負債	138	138	-
138	什項負債	138	138	-

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

預計平衡表

中華民國116年12月31日　　單位：新臺幣千元

114年12月31日 實際數	科目	116年12月31日 預計數	115年12月31日 預計數	比較增減
138	其他什項負債	138	138	-
106,106	淨值	104,147	105,371	-1,224
60,314	基金	60,314	60,314	-
60,314	基金	60,314	60,314	-
60,314	基金	60,314	60,314	-
1,800	公積	1,800	1,800	-
1,800	資本公積	1,800	1,800	-
1,800	受贈公積	1,800	1,800	-
43,992	累積餘絀	42,033	43,257	-1,224
43,992	累積賸餘	42,033	43,257	-1,224
106,243	負債及淨值合計	104,285	105,509	-1,224

註：115年12月31日預計數係就法定預計數按實際業務狀況調整之數額。

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國116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					
納骨櫃	個	52.00	38,000.00	1,976	
骨灰櫃	個	369.00	17,514.91	6,463	
牌位區(永)	個	21.00	25,000.00	525	
牌位區(臨)	個	86.00	10,000.00	860	
上年度預算數					
納骨櫃	個	52.00	38,000.00	1,976	
骨灰櫃	個	281.00	23,000.00	6,463	
牌位區(永)	個	21.00	25,000.00	525	
牌位區(臨)	個	86.00	10,000.00	860	
前年度決算數					
納骨櫃	個	57.00	39,333.33	2,242	
骨灰櫃	個	321.00	19,542.06	6,273	
牌位區(永)	個	38.00	81,526.32	3,098	
牌位區(臨)	個	100.00	9,984.84	998	
113年度決算數					
納骨櫃	個	53.00	37,811.32	2,004	
骨灰櫃	個	347.00	18,538.90	6,433	
牌位區(永)	個	43.00	56,000.00	2,408	
牌位區(臨)	個	100.00	10,315.76	1,032	
112年度決算數					
納骨櫃	個	60.00	38,850.00	2,331	
骨灰櫃	個	413.00	18,225.18	7,527	
牌位區(永)	個	18.00	23,888.89	430	
牌位區(臨)	個	99.00	10,020.20	992	

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

員工人數彙計表

中華民國116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	
總　　計	**1**	**-**	**1**	

註：本年度約用人員3名，月薪34,719元，協助辦理納骨塔有關業務，所需費用編列於管理費用及總務費用-服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金項下。

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	-	451	-	-	57	-	-	144
聘僱人員	-	451	-	-	57	-	-	144
合計	-	451	-	-	57	-	-	144

註：一、本年度約用人員3名，月薪34,719元，協助辦理納骨塔有關業務，所需費用編列於管理費用及總務費用-服務
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1人，預算金額為57,000元
三、「用人費用-獎金-其他獎金」：依據108年9月3日鹿鄉民字第1080014434號修訂南投縣鹿谷鄉公所殯葬業務

谷鄉公所

公共造產基金

彙計表

116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				
28	-	-	115	5	-	16	-	816	-	816
28	-	-	115	5	-	16	-	816	-	816
28	-	-	115	5	-	16	-	816	-	816

費用-一般服務費-計時與計件人員酬金項下。

。

提成獎金支給要點，預算為144,000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
682	791	用人費用	816	-	-	-	-
434	451	聘僱及兼職人員薪資	451	-	-	-	-
3	-	加（夜）班費	-	-	-	-	-
149	201	獎金	201	-	-	-	-
26	28	退休及卹償金	28	-	-	-	-
71	111	福利費	136	-	-	-	-
2,581	2,922	服務費用	3,163	-	-	-	-
88	121	水電費	121	-	-	-	-
22	24	郵電費	24	-	-	-	-
-	31	旅運費	31	-	-	-	-
108	220	印刷裝訂與廣告費	220	-	-	-	-
327	300	修理保養及保固費	300	-	-	-	-
106	150	保險費	150	-	-	-	-
1,793	1,880	一般服務費	2,121	-	-	-	-
112	166	專業服務費	166	-	-	-	-
26	30	公共關係費	30	-	-	-	-
1,118	997	材料及用品費	1,220	-	-	-	-
1,118	997	用品消耗	1,220	-	-	-	-
4,088	3,578	折舊、折耗及攤銷	3,578	-	-	-	-
4,074	3,578	不動產、廠房及設備折舊	3,578	-	-	-	-
14	-	攤銷	-	-	-	-	-
168	203	稅捐與規費（強制費）	203	-	-	-	-
-	3	土地稅	3	-	-	-	-
168	200	房屋稅	200	-	-	-	-
306	688	其他	688	-	-	-	-
306	688	其他費用	688	-	-	-	-
8,942	**9,179**	總計	**9,668**	-	-	-	-

註：本年度公共關係費30千元。

谷鄉公所

公共造產基金

彙計表

116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
-	-	-	-	-	816	-	-	-	-
-	-	-	-	-	451	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	201	-	-	-	-
-	-	-	-	-	28	-	-	-	-
-	-	-	-	-	136	-	-	-	-
-	-	-	-	-	3,163	-	-	-	-
-	-	-	-	-	121	-	-	-	-
-	-	-	-	-	24	-	-	-	-
-	-	-	-	-	31	-	-	-	-
-	-	-	-	-	220	-	-	-	-
-	-	-	-	-	300	-	-	-	-
-	-	-	-	-	150	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2,121	-	-	-	-
-	-	-	-	-	166	-	-	-	-
-	-	-	-	-	30	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,220	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,220	-	-	-	-
-	-	-	-	-	3,578	-	-	-	-
-	-	-	-	-	3,578	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	203	-	-	-	-
-	-	-	-	-	3	-	-	-	-
-	-	-	-	-	200	-	-	-	-
-	-	-	-	-	688	-	-	-	-
-	-	-	-	-	688	-	-	-	-
-	-	-	-	-	**9,668**	-	-	-	-

本頁空白

伍、代表會審議鹿谷鄉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

南投縣鹿谷鄉公所

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

代表會審議鹿谷鄉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 115 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	一、通案決議部分： 115 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。

主辦會計人員：黃義彰

基金主持人：邱如平