

中華民國108年度

(108年1月1日至108年12月31日)

南投縣鹿谷鄉總決算

民政課主管

公共造產基金附屬單位決算

(非營業部分)

南投縣鹿谷鄉公所編

檔 號：

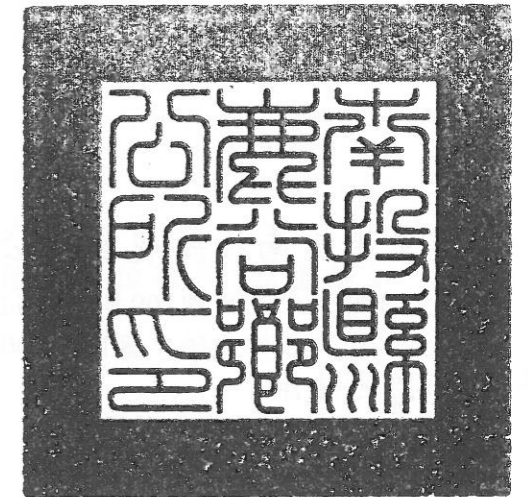
保存年限：

## 南投縣鹿谷鄉公所 公告

發文日期：中華民國109年5月29日

發文字號：鹿鄉主字第1090008724號

附件：



主旨：本鄉108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、108年度南投縣鹿谷鄉總決算。
- 二、108年度公共造產基金附屬單位決算。
- 三、108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

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

交付列管案件  
副知研考員銷案

受文者：南投縣鹿谷鄉公所

發文日期：中華民國109年5月25日

發文字號：鹿鄉代議字第1090000395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21屆第3次定期大會決議案鄉提字第二號「本鄉108年度公共造產基金附屬單位決算，請審議案。」案參份 孟 訂  
，請查照辦理見覆。

正本：南投縣鹿谷鄉公所

副本：

## 主席林智鴻

# 南投縣鹿谷鄉民代表會第21次定期大會決議案

類 別	財政類	鄉提字 2 號
提案人	鹿谷鄉公所	連署人
案由	本鄉 108 年度公共造產基金附屬單位決算，請審議案。	
說明	本鄉 108 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。	



南投縣鹿谷鄉公所公共造產基金108年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明	第 1-2	頁
乙、主要表		
一、收支餘絀表	第 3	頁
二、餘絀撥補表	第 4	頁
三、現金流量表	第 5	頁
四、平衡表	第 6-7	頁
丙、附屬表		
一、勞務收入明細表	第 9	頁
二、業務外收入明細表	第 10	頁
三、管理及總務費用明細表	第 11-13	頁
四、資產折舊明細表	第 14	頁
五、無形資產明細表	第 15	頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	第 16	頁
七、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第 18-19	頁
八、主要營運項目執行績效摘要表	第 20	頁
九、基金數額增減明細表	第 21	頁
十、員工人數彙計表	第 22	頁
十一、用人費用彙計表	第 24-25	頁
十二、各項費用彙計表	第 26	頁
十三、管制性項目及統計所需項目比較表	第 27	頁



南投縣鹿谷鄉公所  
公共造產基金  
總 說 明  
中華民國 108 年度

一、業務計畫實施績效

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 396 個，預算 433 個，比較減少數量 37 個；納骨塔塔位銷售決算金額 9,553,396 元，預算 10,374,000 元，比較減少金額 820,604 元。

二、收支餘絀情形

- (一)業務總收入決算 9,658,759 元，預算 10,624,000 元，比較減少 965,241 元。
- (二)業務總支出決算 6,167,243 元，預算 9,019,000 元，比較減少 2,851,757 元。
- (三)本期賸餘決算 3,491,516 元，預算 1,605,000 元，比較增加 1,886,516 元。

三、餘絀撥補實況

本年度賸餘 3,491,516 元，前期未分配賸餘 34,691,996 元，合計 38,183,512 元，解繳鄉庫 1,500,000 元，本年度未分配賸餘 36,683,512 元

四、現金流量結果

本年度賸餘 3,491,516 元，業務活動之淨現金流入 5,977,319 元，投資活動之淨現金流入 1,450,739 元，籌資活動之淨現金流出 2,328,949 元，現金及約當現金淨增 5,099,109 元。

五、資產負債情況

- (一)本年度流動資產增加 5,099,109 元，準備金減少 1,628,949 元，不動產、廠房及設備減少 2,493,248 元，無形資產減少 9,925 元。
- (二)本年度流動負債減少 195,580 元，其他什項負債減少 1,628,949 元。
- (三)本年度淨值增加 2,791,516 元。

南投縣鹿谷鄉公所

公共造產基金

總 說 明

中華民國 108 年度

六、其他

(一)本年度併決算及補辦以後年度預算事項說明

1. 本年度因業務需求，辦理公共造產考察行程，致無編列交流活動費費用，故超支 53,862 元，併入決算辦理。

2. 本年度因銘恩堂辦公室桌椅、櫃子，年久老舊，不堪使用，為提供優質服務，增購桌椅 59,510 元，經鹿谷鄉民代表會 108.5.30 鹿鄉代總字第 1080000471 號函同意先行辦理，並於 109 年補辦預算。

3. 本年度因民眾焚燒大量金紙之簡易焚化金爐業於周邊整治工程打除，為提供鄉民優質服務，增購不銹鋼活動推車式金爐 88,700 元，經鹿谷鄉民代表會 108.07.01 鹿鄉代總字第 1080000558 號函同意先行辦理，並於 109 年補辦預算。

主 要 表

南投縣鹿谷鄉  
公共造產基金  
收支餘絀表

中華民國 108 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	10,374,000	100.00	9,553,396	100.00	-820,604	-7.91	10,390,516	100.00
勞務收入	10,374,000	100.00	9,553,396	100.00	-820,604	-7.91	10,390,516	100.00
管理收入	10,374,000	100.00	9,553,396	100.00	-820,604	-7.91	10,390,516	100.00
業務成本與費用	9,019,000	86.94	6,167,243	64.56	-2,851,757	-31.62	5,975,420	57.51
管理及總務費用	9,019,000	86.94	6,167,243	64.56	-2,851,757	-31.62	5,975,420	57.51
管理費用及總務費用	9,019,000	86.94	6,167,243	64.56	-2,851,757	-31.62	5,975,420	57.51
業務賸餘(短絀-)	1,355,000	13.06	3,386,153	35.44	2,031,153	149.90	4,415,096	42.49
業務外收入	250,000	2.41	105,363	1.10	-144,637	-57.85	189,505	1.82
財務收入	250,000	2.41	99,363	1.04	-150,637	-60.25	185,830	1.79
利息收入	250,000	2.41	99,363	1.04	-150,637	-60.25	185,830	1.79
其他業務外收入	0	0.00	6,000	0.06	6,000	100.00	3,675	0.04
雜項收入	0	0.00	6,000	0.06	6,000	100.00	3,675	0.04
業務外賸餘(短絀-)	250,000	2.41	105,363	1.10	-144,637	-57.85	189,505	1.82
本期賸餘(短絀-)	1,605,000	15.47	3,491,516	36.55	1,886,516	117.54	4,604,601	44.32

南投縣鹿谷鄉  
公共造產基金  
餘絀撥補表

中華民國 108 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	18,731,000	100.00	38,183,512	100.00	19,452,512	103.85	36,191,996	100.00
本期賸餘	1,605,000	8.57	3,491,516	9.14	1,886,516	117.54	4,604,601	12.72
前期未分配賸餘	17,126,000	91.43	34,691,996	90.86	17,565,996	102.57	31,587,395	87.28
分配之部	1,500,000	8.01	1,500,000	3.93	0	0.00	1,500,000	4.14
解繳公庫淨額	1,500,000	8.01	1,500,000	3.93	0	0.00	1,500,000	4.14
未分配賸餘	17,231,000	91.99	36,683,512	96.07	19,452,512	112.89	34,691,996	95.86

南投縣鹿谷鄉  
公共造產基金  
現金流量表

中華民國 108 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)	1,605,000	3,491,516	1,886,516	117.54
利息股利之調整	-250,000	-99,363	150,637	-60.25
利息收入	-250,000	-99,363	150,637	-60.25
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	1,355,000	3,392,153	2,037,153	150.34
調整項目	4,359,000	2,485,803	-1,873,197	-42.97
折舊、減損及折耗	4,349,000	2,671,458	-1,677,542	-38.57
攤銷	10,000	9,925	-75	-0.75
其他				
流動資產淨減(淨增)		-195,580	-195,580	-100.00
流動負債淨增(淨減)		5,877,956	163,956	2.87
未計利息股利之現金流入(流出)	5,714,000	99,363	-150,637	-60.25
收取利息	250,000	99,363	-150,637	-60.25
業務活動之淨現金流入(流出)	5,964,000	5,977,319	13,319	0.22
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		1,628,949	1,628,949	100.00
減少準備金		1,628,949	1,628,949	100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-30,000	-178,210	-148,210	494.03
增加不動產、廠房及設備	-30,000	-178,210	-148,210	494.03
增加無形資產及其他資產	-100,000	100,000	100,000	-100.00
增加無形資產	-100,000	100,000	100,000	-100.00
投資活動之淨現金流入(流出)	-130,000	1,450,739	1,580,739	-1,215.95
籌資活動之現金流量				
增加基金、公積及填補短絀		800,000	800,000	100.00
增加基金		800,000	800,000	100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-1,628,949	-1,628,949	-100.00
減少其他負債		-1,628,949	-1,628,949	-100.00
賸餘分配款	-1,500,000	-1,500,000		0.00
解繳公庫淨額	-1,500,000	-1,500,000		0.00
籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,500,000	-2,328,949	-828,949	55.26
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增(淨減)	4,334,000	5,099,109	765,109	17.65
期初現金及約當現金	31,923,000	62,626,771	30,703,771	96.18
期末現金及約當現金	36,257,000	67,725,880	31,468,880	86.79

南投縣鹿谷鄉  
公共造產基金  
平衡表

中華民國 108 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	98,809,534	100.00	97,842,547	100.00	966,987	0.99
流動資產	67,729,755	68.55	62,630,646	64.01	5,099,109	8.14
現金	67,725,880	68.54	62,626,771	64.01	5,099,109	8.14
銀行存款	67,725,880	68.54	62,626,771	64.01	5,099,109	8.14
存貨	3,875	0.00	3,875	0.00	0	0.00
在植林產品	3,875	0.00	3,875	0.00	0	0.00
預付款項						
預付費用						
投資、長期應收款、貸墊款及準備金			1,628,949	1.66	-1,628,949	-100.00
準備金			1,628,949	1.66	-1,628,949	-100.00
其他準備金			1,628,949	1.66	-1,628,949	-100.00
不動產、廠房及設備	30,992,954	31.37	33,486,202	34.22	-2,493,248	-7.45
土地	214,537	0.22	214,537	0.22	0	0.00
土地	214,537	0.22	214,537	0.22	0	0.00
土地改良物	3,665,943	3.71	3,927,872	4.01	-261,929	-6.67
土地改良物	5,238,588	5.30	5,238,588	5.35	0	0.00
累計折舊--土地改良物(-)	-1,572,645	-1.59	-1,310,716	-1.34	-261,929	19.98
房屋及建築	26,350,579	26.67	28,386,157	29.01	-2,035,578	-7.17
房屋及建築	55,953,708	56.63	55,953,708	57.19	0	0.00
累計折舊--房屋及建築(-)	-29,603,129	-29.96	-27,567,551	-28.18	-2,035,578	7.38
什項設備	761,895	0.77	957,636	0.98	-195,741	-20.44
什項設備	2,728,747	2.76	2,550,537	2.61	178,210	6.99
累計折舊--什項設備(-)	-1,966,852	-1.99	-1,592,901	-1.63	-373,951	23.48
無形資產	86,825	0.09	96,750	0.10	-9,925	-10.26
無形資產	86,825	0.09	96,750	0.10	-9,925	-10.26
電腦軟體	86,825	0.09	96,750	0.10	-9,925	-10.26
合計	98,809,534	100.00	97,842,547	100.00	966,987	0.99

南投縣鹿谷鄉  
公共造產基金  
平衡表

中華民國 108 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	%
負債	12,230	0.01	1,836,759	1.88	-1,824,529	-99.33
流動負債	12,230	0.01	207,810	0.21	-195,580	-94.11
應付款項	12,230	0.01	207,810	0.21	-195,580	-94.11
應付費用	12,230	0.01	207,810	0.21	-195,580	-94.11
其他負債			1,628,949	1.66	-1,628,949	-100.00
什項負債			1,628,949	1.66	-1,628,949	-100.00
其他什項負債			1,628,949	1.66	-1,628,949	-100.00
淨值	98,797,304	99.99	96,005,788	98.12	2,791,516	2.91
基金	60,313,792	61.04	59,513,792	60.83	800,000	1.34
基金	60,313,792	61.04	59,513,792	60.83	800,000	1.34
基金	60,313,792	61.04	59,513,792	60.83	800,000	1.34
公積	1,800,000	1.82	1,800,000	1.84	0	0.00
資本公積	1,800,000	1.82	1,800,000	1.84	0	0.00
受贈公積	1,800,000	1.82	1,800,000	1.84	0	0.00
累積餘絀(-)	36,683,512	37.13	34,691,996	35.46	1,991,516	5.74
累積賸餘	36,683,512	37.13	34,691,996	35.46	1,991,516	5.74
累積賸餘	34,691,996	35.11	31,587,395	32.28	3,104,601	9.83
本期賸餘	3,491,516	3.53	4,604,601	4.71	-1,113,085	-24.17
減:解繳鄉庫	-1,500,000	-1.52	-1,500,000	-1.53	0	0.00
合計	98,809,534	100.00	97,842,547	100.00	966,987	0.99

本 頁 空 白

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 108 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	10,374,000	9,553,396	-820,604	-7.91	因鄰近鄉鎮新設納骨塔，致使本年收入減少。
管理收入	10,374,000	9,553,396	-820,604	-7.91	
納骨櫃使用費收入(A區)	38,000	76,000	38,000	100.00	
納骨櫃使用費收入(B區)	760,000	1,032,000	272,000	35.79	
納骨櫃使用費收入(D區)	1,520,000	1,406,000	-114,000	-7.50	
骨灰櫃使用費收入(A區)	46,000	57,500	11,500	25.00	
骨灰櫃使用費收入(C區)	7,360,000	6,206,000	-1,154,000	-15.68	
牌位區使用費收入(Y區)(永)	250,000	275,000	25,000	10.00	
牌位區使用費收入(Y區)(臨)	400,000	500,896	100,896	25.22	
合 計	10,374,000	9,553,396			

南投縣鹿谷鄉  
公共造產基金  
業務外收入明細表

中華民國 108 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	250,000	105,363	-144,637	-57.85	
財務收入	250,000	99,363	-150,637	-60.25	因銀行利息調降
利息收入	250,000	99,363	-150,637	-60.25	
利息收入	250,000	99,363	-150,637	-60.25	
其他業務外收入	0	6,000	6,000	100.00	基金清運代辦費誤入， 將於下個年度轉正。
雜項收入	0	6,000	6,000	100.00	
雜項收入	0	6,000	6,000	100.00	
合 計	250,000	105,363	-144,637	-57.85	

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 108 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	9,019,000	6,167,243	-2,851,757	-31.62	
管理及總務費用	9,019,000	6,167,243	-2,851,757	-31.62	
管理費用及總務費用	9,019,000	6,167,243	-2,851,757	-31.62	
用人費用	494,000	447,241	-46,759	-9.47	
聘僱及兼職人員薪資	330,000	329,208	-792	-0.24	
約僱職員薪金	330,000	329,208	-792	-0.24	
超時工作報酬	46,000	0	-46,000	-100.00	
加班費	46,000	0	-46,000	-100.00	擲節開支
獎金	42,000	41,151	-849	-2.02	
年終獎金	42,000	41,151	-849	-2.02	
退休及卹償金	20,000	19,752	-248	-1.24	
職員退休及離職金	20,000	19,752	-248	-1.24	
福利費	56,000	57,130	1,130	2.02	
分擔員工保險費	40,000	41,130	1,130	2.83	因年度預算不足，故以科 目項下調整容納。
其他福利費	16,000	16,000	0	0.00	
服務費用	2,910,000	1,908,930	-1,001,070	-34.40	
水電費	101,000	44,307	-56,693	-56.13	
工作場所電費	60,000	37,322	-22,678	-37.80	擲節開支
工作場所水費	41,000	6,985	-34,015	-82.96	擲節開支
郵電費	24,000	21,493	-2,507	-10.45	
電話費	24,000	21,493	-2,507	-10.45	擲節開支
旅運費	31,000	14,360	-16,640	-53.68	
國內旅費	31,000	14,360	-16,640	-53.68	擲節開支
印刷裝訂與廣告費	180,000	82,972	-97,028	-53.90	
印刷及裝訂費	60,000	17,482	-42,518	-70.86	擲節開支
業務宣導費	120,000	65,490	-54,510	-45.43	擲節開支
修理保養與保固費	600,000	97,920	-502,080	-83.68	
一般房屋修護費	300,000	620	-299,380	-99.79	擲節開支
什項設備修護費	300,000	97,300	-202,700	-67.57	擲節開支
保險費	150,000	99,969	-50,031	-33.35	

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 108 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
責任保險費	150,000	99,969	-50,031	-33.35	擷節開支
一般服務費	1,628,000	1,461,289	-166,711	-10.24	
外包費	90,000	88,950	-1,050	-1.17	
計時與計件人員酬金	1,536,000	1,372,339	-163,661	-10.66	擷節開支
體育活動費	2,000	0	-2,000	-100.00	
專業服務費	166,000	57,220	-108,780	-65.53	擷節開支
委託檢驗(定)試驗認證費	70,000	26,200	-43,800	-62.57	擷節開支
電腦軟體服務費	60,000	9,600	-50,400	-84.00	擷節開支
其他	36,000	21,420	-14,580	-40.50	擷節開支
公共關係費	30,000	29,400	-600	-2.00	
公共關係費	30,000	29,400	-600	-2.00	
材料及用品費	845,000	735,966	-109,034	-12.90	
用品消耗	845,000	735,966	-109,034	-12.90	
辦公(事務)用品	35,000	32,830	-2,170	-6.20	
農業與園藝用品及環境美化費	200,000	98,000	-102,000	-51.00	擷節開支
其他	610,000	605,136	-4,864	-0.80	
折舊、折耗及攤銷	4,359,000	2,681,383	-1,677,617	-38.49	
不動產、廠房及設備折舊	4,349,000	2,671,458	-1,677,542	-38.57	
土地改良物折舊	262,000	261,929	-71	-0.03	
一般房屋折舊	2,197,000	2,035,578	-161,422	-7.35	
什項設備折舊	1,890,000	373,951	-1,516,049	-80.21	核實提列折舊
攤銷	10,000	9,925	-75	-0.75	
攤銷電腦軟體費	10,000	9,925	-75	-0.75	
稅捐與規費(強制費)	203,000	182,381	-20,619	-10.16	
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	依實際稅額繳納
房屋稅	200,000	181,072	-18,928	-9.46	
一般房屋稅	200,000	181,072	-18,928	-9.46	依實際稅額繳納

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 108 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	0	53,862	53,862	100.00	因年度預算無編列，故以超支併決辦理。
競賽及交流活動費	0	53,862	53,862	100.00	
交流活動費	0	53,862	53,862	100.00	
其他	208,000	157,480	-50,520	-24.29	
其他費用	208,000	157,480	-50,520	-24.29	
其他	208,000	157,480	-50,520	-24.29	依殯葬管理條例第36條規定提列百分之二，查108年使用費收入實際為7,874,000。
合 計	9,019,000	6,167,243	-2,851,757	-31.62	

註:1. 本年度進用臨時人員三名，日薪1300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。

2. 本年度預算編列新台幣1,536,000元，決算數新台幣1,372,339元。

南投縣鹿谷鄉  
公共造產基金  
資產折舊明細表  
中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

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			
原 值	5,238,588	55,953,708			2,550,537						63,742,833
減：以前年度已提列折舊數	1,310,716	27,567,551			1,592,901						30,471,168
上年度期末帳面價值	3,927,872	28,386,157			957,636						33,271,665
加：本年度新增資產價值					178,210						178,210
減：本年度減少資產價值											
加 減：調整數											
減：本年度提列折舊數	261,929	2,035,578			373,951						2,671,458
本年度期末帳面價值	3,665,943	26,350,579			761,895						30,778,417
本年度提列折舊數											
業務費用											
管理費用及總務費用	261,929	2,035,578			373,951						2,671,458
合 計	261,929	2,035,578			373,951						2,671,458

南投縣鹿谷鄉  
公共造產基金  
無形資產明細表  
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
電腦軟體	100,000	-	-100000	-100.00	107年購買時未編列預算，於108年補辦預算。
購置電腦軟體費	100,000	-	-100000	-100.00	
合計	100,000	-	-100000		

南投縣鹿谷鄉公所  
公共造產基金  
固定資產建設改良擴充明細表  
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數					決算數	比較 增減數	本年度 留數
	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	合計			
不動產、廠房及 設備	14,989,612	0	0	0	14,989,612	0	-14,989,612	14,989,612
什項設備	0	30,000	0	0	30,000	30,000	0	0
什項設備	0	0	60,000	0	60,000	59,510	-490	0
什項設備	0	0	89,000	0	89,000	88,700	-300	0
什項設備	14,989,612	30,000	149,000	0	15,168,612	178,210	-14,990,402	14,989,612
小計								
合計	14,989,612	30,000	149,000	0	15,168,612	178,210	-14,990,402	14,989,612

本 頁 空 白

南投縣  
公共造  
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 數					佔全部計畫%
	金 額	目 標 能 量	進 度 起 迄 年 月	可 用 預 算 數					
				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	合 計	
一般建築及設備計畫									
一次性項目									
什項設備	14,989,612		106.01.01- 109.12.31	14,989,612				14,989,612	100.00
什項設備	30,000		108.01.01- 108.12.31		30,000			30,000	100.00
什項設備	60,000		108.07.01- 108.12.31			60,000		60,000	100.00
什項設備	89,000		108.08.01- 108.12.31			89,000		89,000	100.00
合計	15,168,612			14,989,612	30,000	149,000	0	15,168,612	100.00

鹿谷鄉  
產基金  
畫預算與實際進度比較表  
108 年度

單位:新臺幣元

截至本年度累計數		決 算 數				未達成或超過預算之原因
		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%	
金 額	占全部計 畫%					
14,989,612	100.00%	0	0.00	10,388	0.69	保留14,989,612工程設計規劃變更中。
30,000	100.00%	30,000	100.00	30,000	100.00	
60,000	100.00%	59,510	99.18	59,510	99.18	
89,000	100.00%	88,700	99.66	88,700	99.66	
15,168,612	100.00%	178,210	1.17	188,598	1.24	

南投縣鹿谷鄉公所  
公共造產基金  
主要營運項目執行績效摘要表

中華民國108年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
納骨塔	個	433	10,374,000	396	9,553,396	-37	-8.55	-820,604	-7.91	
納骨櫃	個	61	2,318,000	66	2,514,000	5	8.20	196,000	8.46	
骨灰櫃	個	322	7,406,000	267	6,263,500	-55	-17.08	-1,142,500	-15.43	
牌位區	個	50	650,000	63	775,896	13	26.00	125,896	19.37	

南投縣鹿谷鄉公所  
公共造產基金  
基金數額增減明細表

中華民國108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	59,513,792	-208	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管縣(市)有財產撥充				
縣(市)庫增撥數				
其他	0	800,000		本所獲得107年度公共造產工作競賽殯葬設施類第三名之獎勵金。
減：				
填補短絀				
解繳縣(市)庫				
其他				
期末基金數額	59,514,000	60,313,792	799,792	

南投縣鹿谷鄉公所

公共造產基金

員工人數彙計表

中華民國108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：本年度進用臨時人員三名，日薪1300元，協助辦理納骨塔有關事務，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

南投縣鹿  
公共造  
用人費  
中華民國

項 目	預 算 數										
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用
業務總支出部分：	-	330,000	46,000	-	42,000	20,000	-	56,000	-	494,000	-
管理費用及總務費用	-	330,000	46,000	-	42,000	20,000	-	56,000	-	494,000	-
合 計	-	330,000	46,000	-	42,000	20,000	-	56,000	-	494,000	-

註:1. 本年度進用臨時人員三名，日薪1300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。  
2. 本年度預算編列新台幣1,536,000元，決算數新台幣1,372,339元。  
3. 本所依據「一百零八年軍公教人員終工作獎金發給注意事項」編列年終獎金預算新台幣42,000元，決算數新台幣41,151元。

谷鄉公所  
產基金  
用彙計表  
108年度

單位:新臺幣元

總計	決 算 數											
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
494,000	-	329,208	0	-	41,151	19,752	-	57,130	-	447,241	-	447,241
494,000	-	329,208	0	-	41,151	19,752	-	57,130	-	447,241	-	447,241
494,000	-	329,208	0	-	41,151	19,752	-	57,130	-	447,241	-	447,241

南投縣鹿谷鄉  
公共造產基金  
各項費用彙計表

中華民國 108 年度

單位:新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
用人費用	494,000	447,241	-46,759	-9.47	
聘僱及兼職人員薪資	330,000	329,208	-792	-0.24	
超時工作報酬	46,000	0	-46,000	-100.00	
獎金	42,000	41,151	-849	-2.02	
退休及卹償金	20,000	19,752	-248	-1.24	
福利費	56,000	57,130	1,130	2.02	
服務費用	2,910,000	1,908,930	-1,001,070	-34.40	
水電費	101,000	44,307	-56,693	-56.13	
郵電費	24,000	21,493	-2,507	-10.45	
旅運費	31,000	14,360	-16,640	-53.68	
印刷裝訂與廣告費	180,000	82,972	-97,028	-53.90	
修理保養及保固費	600,000	97,920	-502,080	-83.68	
保險費	150,000	99,969	-50,031	-33.35	
一般服務費	1,628,000	1,461,289	-166,711	-10.24	
專業服務費	166,000	57,220	-108,780	-65.53	
公共關係費	30,000	29,400	-600	-2.00	
材料及用品費	845,000	735,966	-109,034	-12.90	
用品消耗	845,000	735,966	-109,034	-12.90	
折舊、折耗及攤銷	4,359,000	2,681,383	-1,677,617	-38.49	
不動產、廠房及設備折舊	4,349,000	2,671,458	-1,677,542	-38.57	
攤銷	10,000	9,925	-75	-0.75	
稅捐與規費(強制費)	203,000	182,381	-20,619	-10.16	
土地稅	3,000	1,309	-1,691	-56.37	
房屋稅	200,000	181,072	-18,928	-9.46	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	0	53,862	53,862	100.00	
競賽及交流活動費	0	53,862	53,862	100.00	
其他	208,000	157,480	-50,520	-24.29	
其他費用	208,000	157,480	-50,520	-24.29	
合計	9,019,000	6,167,243	-2,851,757	-31.62	

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 108 年度

單位:新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目	150,000	94,890	-55,110	-36.74	
業務宣導費	120,000	65,490	-54,510	-45.43	
公共關係費	30,000	29,400	-600	-2.00	
統計所需項目	1,536,000	1,372,339	-163,661	-10.66	
計時與計件人員酬金	1,536,000	1,372,339	-163,661	-10.66	

主辦會計人員：柯 昭 源



基金主持人：邱 如 平

