

中華民國 114 年度  
(114 年 1 月 1 日至 114 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

# 南投縣鹿谷鄉公共造產基金 114 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.業務外費用明細表	第 14 頁
5.資產折舊明細表	第 16-17 頁
6.資產報廢明細表	第 18-19 頁
7.固定資產建設改良擴充明細表	第 20-21 頁
8.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第 22-23 頁
9.主要營運項目執行績效摘要表	第 24-25 頁
10.基金數額增減明細表	第 26 頁
11.員工人數彙計表	第 27 頁
12.用人費用彙計表	第 28-31 頁
13.各項費用彙計表	第 32 頁
14.管制性項目及統計所需項目比較表	第 33 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 114 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 516 個，預算 440 個，比較增加數量 76 個；納骨塔塔位銷售決算金額 1,261 萬 1,484 元，預算 982 萬 4,000 元，比較增加金額 278 萬 7,484 元。

三、收支餘絀狀況：

(一)業務總收入決算 1,271 萬 9,743 元，預算 994 萬 4,000 元，比較增加 277 萬 5,743 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 890 萬 7,602 元，預算 904 萬元，比較減少 13 萬 2,398 元，主要係因擲節開支所致。

(三)本期賸餘決算 377 萬 7,244 元，預算 90 萬 4,000 元，比較增加 287 萬 3,244 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 114 年度

四、餘絀撥補概況：

本年度賸餘 377 萬 7,244 元，前期未分配賸餘 4,171 萬 4,633 元，合計 4,549 萬 1,877 元，解繳鄉庫 150 萬元，本年度未分配賸餘 4,399 萬 1,877 元。

五、現金流量情形：

本年度賸餘 377 萬 7,244 元，業務活動之淨現金流入 789 萬 9,803 元，投資活動之淨現金流出 2,001 萬 9,000 元，籌資活動現金流出 136 萬 2,450 元，現金及約當現金淨減少 1,348 萬 1,647 元。

六、資產負債實況：

(一)本年度流動資產增加 651 萬 8,353 元，不動產、廠房及設備減少 408 萬 9,732 元，無形資產減少 1 萬 3,827 元。

(二)本年度其他負債增加 13 萬 7,550 元。

(三)本年度淨值增加 227 萬 7,244 元。

七、其他：

1. 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，待縣府撥還金額為 375 萬 4,046 元。

2. 本鄉提撥管理費以外之收入 7%準備金本年度提撥金額為 27 萬 1,520 元，存入專戶內。

# 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	9,824,000	100.00	12,611,484	100.00	2,787,484	28.37	11,876,576	100.00
勞務收入	9,824,000	100.00	12,611,484	100.00	2,787,484	28.37	11,876,576	100.00
管理收入	9,824,000	100.00	12,611,484	100.00	2,787,484	28.37	11,876,576	100.00
業務成本與費用	9,040,000	92.02	8,907,602	70.63	-132,398	-1.46	8,236,913	69.35
管理及總務費用	9,040,000	92.02	8,907,602	70.63	-132,398	-1.46	8,236,913	69.35
管理費用及總務費用	9,040,000	92.02	8,907,602	70.63	-132,398	-1.46	8,236,913	69.35
業務賸餘（短絀）	784,000	7.98	3,703,882	29.37	2,919,882	372.43	3,639,663	30.65
業務外收入	120,000	1.22	108,259	0.86	-11,741	-9.78	94,844	0.80
財務收入	120,000	1.22	108,259	0.86	-11,741	-9.78	94,844	0.80
利息收入	120,000	1.22	108,259	0.86	-11,741	-9.78	94,844	0.80
業務外費用			34,897	0.28	34,897	--		
其他業務外費用			34,897	0.28	34,897	--		
財產交易短絀			34,897	0.28	34,897	--		
業務外賸餘（短絀）	120,000	1.22	73,362	0.58	-46,638	-38.87	94,844	0.80
本期賸餘（短絀）	904,000	9.20	3,777,244	29.95	2,873,244	317.84	3,734,507	31.44

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

**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>39,659,000</b>	<b>100.00</b>	<b>45,491,877</b>	<b>100.00</b>	<b>5,832,877</b>	<b>14.71</b>	<b>43,214,633</b>	<b>100.00</b>
本期賸餘	904,000	2.28	3,777,244	8.30	2,873,244	317.84	3,732,807	8.64
前期未分配賸餘	38,755,000	97.72	41,714,633	91.70	2,959,633	7.64	39,481,826	91.36
<b>分配之部</b>	<b>1,500,000</b>	<b>3.78</b>	<b>1,500,000</b>	<b>3.30</b>			<b>1,500,000</b>	<b>3.47</b>
解繳公庫淨額	1,500,000	3.78	1,500,000	3.30			1,500,000	3.47
<b>未分配賸餘</b>	<b>38,159,000</b>	<b>96.22</b>	<b>43,991,877</b>	<b>96.70</b>	<b>5,832,877</b>	<b>15.29</b>	<b>41,714,633</b>	<b>96.53</b>

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

**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）	904,000	3,777,244	2,873,244	317.84
利息股利之調整	-120,000	-108,259	11,741	-9.78
利息收入	-120,000	-108,259	11,741	-9.78
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	784,000	3,668,985	2,884,985	367.98
調整項目	3,591,000	4,122,559	531,559	14.80
折舊、減損及折耗	3,578,000	4,073,835	495,835	13.86
攤銷	13,000	13,827	827	6.36
處理資產短絀（賸餘）		34,897	34,897	--
未計利息股利之現金流入（流出）	4,375,000	7,791,544	3,416,544	78.09
收取利息	120,000	108,259	-11,741	-9.78
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>4,495,000</b>	<b>7,899,803</b>	<b>3,404,803</b>	<b>75.75</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
增加流動金融資產及短期貸墊款		-20,000,000	-20,000,000	--
增加流動金融資產		-20,000,000	-20,000,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-300,000	-19,000	281,000	-93.67
增加不動產、廠房及設備	-300,000	-19,000	281,000	-93.67
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-300,000</b>	<b>-20,019,000</b>	<b>-19,719,000</b>	<b>6,573.00</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		137,550	137,550	--
增加其他負債		137,550	137,550	--
賸餘分配款	-1,500,000	-1,500,000		
解繳公庫淨額	-1,500,000	-1,500,000		
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-1,500,000</b>	<b>-1,362,450</b>	<b>137,550</b>	<b>-9.17</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>2,695,000</b>	<b>-13,481,647</b>	<b>-16,176,647</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>74,827,000</b>	<b>72,115,107</b>	<b>-2,711,893</b>	<b>-3.62</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>77,522,000</b>	<b>58,633,460</b>	<b>-18,888,540</b>	<b>-24.37</b>

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

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>106,243,219</b>	<b>100.00</b>	<b>103,828,425</b>	<b>100.00</b>	<b>2,414,794</b>	<b>2.33</b>
<b>流動資產</b>	<b>78,637,335</b>	<b>74.02</b>	<b>72,118,982</b>	<b>69.46</b>	<b>6,518,353</b>	<b>9.04</b>
<b>現金</b>	<b>58,633,460</b>	<b>55.19</b>	<b>72,115,107</b>	<b>69.46</b>	<b>-13,481,647</b>	<b>-18.69</b>
銀行存款	58,633,460	55.19	72,115,107	69.46	-13,481,647	-18.69
<b>流動金融資產</b>	<b>20,000,000</b>	<b>18.82</b>			<b>20,000,000</b>	<b>--</b>
其他金融資產 - 流動	20,000,000	18.82			20,000,000	--
<b>消耗性生物資產 - 流動</b>	<b>3,875</b>	<b>-</b>	<b>3,875</b>	<b>-</b>		
消耗性生物資產 - 流動	3,875	-	3,875	-		
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>27,604,091</b>	<b>25.98</b>	<b>31,693,823</b>	<b>30.53</b>	<b>-4,089,732</b>	<b>-12.90</b>
<b>土地</b>	<b>214,537</b>	<b>0.20</b>	<b>214,537</b>	<b>0.21</b>		
土地	214,537	0.20	214,537	0.21		
<b>房屋及建築</b>	<b>27,206,607</b>	<b>25.61</b>	<b>31,211,838</b>	<b>30.06</b>	<b>-4,005,231</b>	<b>-12.83</b>
房屋及建築	73,831,466	69.49	73,831,466	71.11		
累計折舊 - 房屋及建築	-46,624,859	-43.89	-42,619,628	-41.05	-4,005,231	9.40
<b>機械及設備</b>	<b>59,575</b>	<b>0.06</b>	<b>62,804</b>	<b>0.06</b>	<b>-3,229</b>	<b>-5.14</b>
機械及設備	475,331	0.45	456,331	0.44	19,000	4.16
累計折舊 - 機械及設備	-415,756	-0.39	-393,527	-0.38	-22,229	5.65
<b>交通及運輸設備</b>	<b>59,860</b>	<b>0.06</b>	<b>78,867</b>	<b>0.08</b>	<b>-19,007</b>	<b>-24.10</b>
交通及運輸設備	383,125	0.36	383,125	0.37		
累計折舊 - 交通及運輸設備	-323,265	-0.30	-304,258	-0.29	-19,007	6.25
<b>什項設備</b>	<b>63,512</b>	<b>0.06</b>	<b>125,777</b>	<b>0.12</b>	<b>-62,265</b>	<b>-49.50</b>
什項設備	2,103,824	1.98	2,183,324	2.10	-79,500	-3.64
累計折舊 - 什項設備	-2,040,312	-1.92	-2,057,547	-1.98	17,235	-0.84
<b>無形資產</b>	<b>1,793</b>	<b>-</b>	<b>15,620</b>	<b>0.02</b>	<b>-13,827</b>	<b>-88.52</b>
<b>無形資產</b>	<b>1,793</b>	<b>-</b>	<b>15,620</b>	<b>0.02</b>	<b>-13,827</b>	<b>-88.52</b>
電腦軟體	1,793	-	15,620	0.02	-13,827	-88.52
<b>合計</b>	<b>106,243,219</b>	<b>100.00</b>	<b>103,828,425</b>	<b>100.00</b>	<b>2,414,794</b>	<b>2.33</b>

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

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	%
負債	137,550	0.13			137,550	--
其他負債	137,550	0.13			137,550	--
什項負債	137,550	0.13			137,550	--
其他什項負債	137,550	0.13			137,550	--
淨值	106,105,669	99.87	103,828,425	100.00	2,277,244	2.19
基金	60,313,792	56.77	60,313,792	58.09		
基金	60,313,792	56.77	60,313,792	58.09		
基金	60,313,792	56.77	60,313,792	58.09		
公積	1,800,000	1.69	1,800,000	1.73		
資本公積	1,800,000	1.69	1,800,000	1.73		
受贈公積	1,800,000	1.69	1,800,000	1.73		
累積餘絀	43,991,877	41.41	41,714,633	40.18	2,277,244	5.46
累積賸餘	43,991,877	41.41	41,714,633	40.18	2,277,244	5.46
累積賸餘	43,991,877	41.41	41,714,633	40.18	2,277,244	5.46
合計	106,243,219	100.00	103,828,425	100.00	2,414,794	2.33

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>勞務收入</b>	<b>9,824,000</b>	<b>12,611,484</b>	<b>2,787,484</b>	<b>28.37</b>	
管理收入	9,824,000	12,611,484	2,787,484	28.37	
納骨櫃使用費收入	1,976,000	2,242,000	266,000	13.46	
納骨櫃使用收入-A區(大)	38,000		-38,000	-100.00	
納骨櫃使用收入-B區(大)	988,000	988,000			
納骨櫃使用收入-D區(大)	950,000	1,254,000	304,000	32.00	
骨灰櫃使用費收入	6,463,000	6,273,000	-190,000	-2.94	
骨灰櫃使用費收入-A區(小)	92,000	89,000	-3,000	-3.26	
骨灰櫃使用費收入-C區(小)	6,371,000	6,184,000	-187,000	-2.94	
牌位區使用費收入	1,385,000	4,096,484	2,711,484	195.78	本鄉113年7月啟用 288位永久牌位區，因 現在人工作忙碌民眾需 求增加，致收入增加。
牌位區使用費收入-Y區(永久)	525,000	3,098,000	2,573,000	490.10	
牌位區使用費收入-Y區(臨時)	860,000	998,484	138,484	16.10	

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

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	120,000	108,259	-11,741	-9.78	
財務收入	120,000	108,259	-11,741	-9.78	
利息收入	120,000	108,259	-11,741	-9.78	

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>9,040,000</b>	<b>8,907,602</b>	<b>-132,398</b>	<b>-1.46</b>	
<b>管理及總務費用</b>	<b>9,040,000</b>	<b>8,907,602</b>	<b>-132,398</b>	<b>-1.46</b>	
管理費用及總務費用	9,040,000	8,907,602	-132,398	-1.46	
用人費用	889,000	682,070	-206,930	-23.28	
聘僱及兼職人員薪資	422,000	433,992	11,992	2.84	
約僱職員薪金	422,000	433,992	11,992	2.84	
加（夜）班費	63,000	2,567	-60,433	-95.93	
延長工時加班費	63,000	2,567	-60,433	-95.93	核實支應不休假加班費。
獎金	269,000	148,650	-120,350	-44.74	
年終獎金	53,000	52,650	-350	-0.66	
其他獎金	216,000	96,000	-120,000	-55.56	依實際從事人員支給獎金。
退休及卹償金	27,000	26,136	-864	-3.20	
職員退休及離職金	27,000	26,136	-864	-3.20	
福利費	108,000	70,725	-37,275	-34.51	
分擔員工保險費	92,000	60,000	-32,000	-34.78	核實提撥。
其他福利費	16,000	10,725	-5,275	-32.97	特休改發休假補助。
服務費用	2,734,000	2,580,765	-153,235	-5.60	
水電費	121,000	88,020	-32,980	-27.26	
工作場所電費	80,000	79,536	-464	-0.58	
工作場所水費	41,000	8,484	-32,516	-79.31	擲節開支。
郵電費	24,000	22,477	-1,523	-6.35	
電話費	24,000	22,477	-1,523	-6.35	
旅運費	31,000		-31,000	-100.00	
國內旅費	31,000		-31,000	-100.00	擲節開支。
印刷裝訂與廣告費	220,000	107,677	-112,323	-51.06	
印刷及裝訂費	100,000	98,077	-1,923	-1.92	
業務宣導費	120,000	9,600	-110,400	-92.00	擲節開支。

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	%	
修理保養及保固費	300,000	326,641	26,641	8.88	
一般房屋修護費	150,000	182,460	32,460	21.64	颱風過後維修。
什項設備修護費	150,000	144,181	-5,819	-3.88	
保險費	150,000	105,899	-44,101	-29.40	
責任保險費	150,000	105,899	-44,101	-29.40	擲節開支。
一般服務費	1,692,000	1,792,731	100,731	5.95	
計時與計件人員酬金	1,680,000	1,792,731	112,731	6.71	
體育活動費	12,000		-12,000	-100.00	擲節開支。
專業服務費	166,000	111,720	-54,280	-32.70	
委託檢驗(定)試驗認證費	70,000	17,000	-53,000	-75.71	擲節開支。
電腦軟體服務費	60,000	73,300	13,300	22.17	系統優化。
其他	36,000	21,420	-14,580	-40.50	擲節開支。
公共關係費	30,000	25,600	-4,400	-14.67	
公共關係費	30,000	25,600	-4,400	-14.67	
材料及用品費	935,000	1,117,605	182,605	19.53	
用品消耗	935,000	1,117,605	182,605	19.53	
辦公(事務)用品	35,000	10,046	-24,954	-71.30	擲節開支。
農業與園藝用品及環境美化費	200,000	255,500	55,500	27.75	維持納骨塔整潔。
其他	700,000	852,059	152,059	21.72	物價上漲，致祭祀用品費用增加。
折舊、折耗及攤銷	3,591,000	4,087,662	496,662	13.83	
不動產、廠房及設備折舊	3,578,000	4,073,835	495,835	13.86	
一般房屋折舊	3,034,000	4,005,231	971,231	32.01	核實提列。
機械及設備折舊		22,229	22,229	--	核實提列。
交通及運輸設備折舊		19,007	19,007	--	核實提列。

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	%		
什項設備折舊	544,000	27,368	-516,632	-94.97	核實提列。	
攤銷	13,000	13,827	827	6.36		
攤銷電腦軟體費	13,000	13,827	827	6.36		
稅捐與規費（強制費）	203,000	167,980	-35,020	-17.25		
土地稅	3,000		-3,000	-100.00		
一般土地地價稅	3,000		-3,000	-100.00		依實繳納。
房屋稅	200,000	167,980	-32,020	-16.01		
一般房屋稅	200,000	167,980	-32,020	-16.01		依實繳納。
其他	688,000	271,520	-416,480	-60.53		
其他費用	688,000	271,520	-416,480	-60.53		
其他	688,000	271,520	-416,480	-60.53	自8月後提列7%準備金所致。	

註：1.本年度進用約用人員3名，月薪33,384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，預算數金額1,680,000元，決算數金額1,792,731元。  
2.公共關係費，預算金額30,000元，決算金額25,600元。

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

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	%	
業務外費用		34,897	34,897	--	
其他業務外費用		34,897	34,897	--	
財產交易短絀		34,897	34,897	--	
其他		34,897	34,897	--	
其他費用		34,897	34,897	--	
其他		34,897	34,897	--	資產報廢。

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		73,831,466	456,331	383,125
減：以前年度已提折舊數		42,619,628	393,527	304,258
上年度期末帳面價值		31,211,838	62,804	78,867
加：本年度新增資產價值			19,000	
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數		4,005,231	22,229	19,007
本年度期末帳面價值		27,206,607	59,575	59,860
本年度提列折舊數		4,005,231	22,229	19,007
管理及總務費用		4,005,231	22,229	19,007
<b>合 計</b>		<b>4,005,231</b>	<b>22,229</b>	<b>19,007</b>

註：本年度報廢什項設備殘值34,897元。

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			
2,183,324						76,854,246
2,057,547						45,374,960
125,777						31,479,286
						19,000
34,897						34,897
27,368						4,073,835
63,512						27,389,554
27,368						4,073,835
27,368						4,073,835
<b>27,368</b>						<b>4,073,835</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	79,500	44,603	34,897
什項設備	79,500	44,603	34,897
合 計	79,500	44,603	34,897

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	%
		34,897		34,897	--
		34,897		34,897	--
		34,897		34,897	--

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 本 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		150,000	
房屋及建築		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		300,000	

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			
	150,000		-150,000	
	150,000		-150,000	
19,000	19,000	19,000		
19,000	19,000	19,000		
-19,000	131,000		-131,000	
-19,000	131,000		-131,000	
	300,000	19,000	-281,000	

**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	300,000				300,000		
一次性項目	300,000		11401- 11412		300,000		
房屋及建築					150,000		
機械及設備							19,000
什項設備					150,000		-19,000
合  計	300,000				300,000		

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 (%)					
300,000	100.00	300,000	100.00	19,000	6.33	19,000	6.33	
300,000	100.00	300,000	100.00	19,000	6.33	19,000	6.33	
150,000		150,000						依實際狀況支用。
19,000		19,000		19,000	100.00	19,000	100.00	
131,000		131,000						依實際狀況支用。
300,000	100.00	300,000	100.00	19,000	6.33	19,000	6.33	

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	52.00	1,976,000	57.00	2,242,000
骨灰櫃	個	281.00	6,463,000	321.00	6,273,000
牌位區(永久)	個	21.00	525,000	38.00	3,098,000
牌位區(臨時)	個	86.00	860,000	100.00	998,484

**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	%	
5.00	9.62	266,000	13.46	本鄉113年7月啟用288位永久牌位區，因現在人工作忙碌民眾需求增加，致收入增加。
40.00	14.23	-190,000	-2.94	
17.00	80.95	2,573,000	490.10	
14.00	16.28	138,484	16.10	

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	60,314,000	60,313,792	-208	
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	60,314,000	60,313,792	-208	



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
<b>業務支出部分</b>		<b>422,000</b>	<b>63,000</b>		<b>269,000</b>
管理及總務費用		422,000	63,000		269,000
合 計		<b>422,000</b>	<b>63,000</b>		<b>269,000</b>

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
27,000		108,000		889,000		889,000
27,000		108,000		889,000		889,000
27,000		108,000		889,000		889,000

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
<b>業務支出部分</b>		<b>433,992</b>	<b>2,567</b>		<b>148,650</b>
管理及總務費用		433,992	2,567		148,650
合 計		<b>433,992</b>	<b>2,567</b>		<b>148,650</b>

註：1.本年度進用約用人員3名，月薪33,384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「一百十三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52,000元，決算數52,650  
 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 216,000 元，決算數 96,000

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
26,136		70,725		682,070		682,070
26,136		70,725		682,070		682,070
26,136		70,725		682,070		682,070

用-一般服務費-計時與計件人員酬金項下，預算數金額1,680,000元，決算數金額1,792,731元。

元。

元。

南投縣鹿谷鄉公共造產基金

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>889,000</b>	<b>682,070</b>	<b>-206,930</b>	<b>-23.28</b>
聘僱及兼職人員薪資	422,000	433,992	11,992	2.84
加(夜)班費	63,000	2,567	-60,433	-95.93
獎金	269,000	148,650	-120,350	-44.74
退休及卹償金	27,000	26,136	-864	-3.20
福利費	108,000	70,725	-37,275	-34.51
<b>服務費用</b>	<b>2,734,000</b>	<b>2,580,765</b>	<b>-153,235</b>	<b>-5.60</b>
水電費	121,000	88,020	-32,980	-27.26
郵電費	24,000	22,477	-1,523	-6.35
旅運費	31,000		-31,000	-100.00
印刷裝訂與廣告費	220,000	107,677	-112,323	-51.06
修理保養及保固費	300,000	326,641	26,641	8.88
保險費	150,000	105,899	-44,101	-29.40
一般服務費	1,692,000	1,792,731	100,731	5.95
專業服務費	166,000	111,720	-54,280	-32.70
公共關係費	30,000	25,600	-4,400	-14.67
<b>材料及用品費</b>	<b>935,000</b>	<b>1,117,605</b>	<b>182,605</b>	<b>19.53</b>
用品消耗	935,000	1,117,605	182,605	19.53
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>3,591,000</b>	<b>4,087,662</b>	<b>496,662</b>	<b>13.83</b>
不動產、廠房及設備折舊	3,578,000	4,073,835	495,835	13.86
攤銷	13,000	13,827	827	6.36
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>203,000</b>	<b>167,980</b>	<b>-35,020</b>	<b>-17.25</b>
土地稅	3,000		-3,000	-100.00
房屋稅	200,000	167,980	-32,020	-16.01
<b>其他</b>	<b>688,000</b>	<b>306,417</b>	<b>-381,583</b>	<b>-55.46</b>
其他費用	688,000	306,417	-381,583	-55.46
合 計	<b>9,040,000</b>	<b>8,942,499</b>	<b>-97,501</b>	<b>-1.08</b>

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					
業務宣導費	120,000	9,600	-110,400	-92.00	
公共關係費	30,000	25,600	-4,400	-14.67	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	1,680,000	1,792,731	112,731	6.71	依據「南投縣鹿谷鄉公所殯葬業務提成獎金支給要點」支給工作獎金。