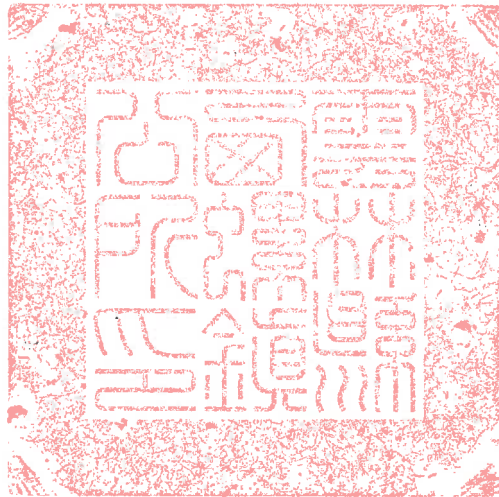


中華民國 106 年度

(自民國 106 年 1 月 1 日起至 106 年 12 月 31 日止)



# 雲林縣西螺鎮總決算

## 附屬單位決算及綜計表

(非營業部分)

雲林縣西螺鎮公所編

中華民國 106 年度  
雲林縣西螺鎮總決算附屬單位決算及綜計表

(非營業部分)

目 次

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| 甲、總說明              | 第 1 頁     |
| 乙、作業基金             |           |
| 壹、綜計表              |           |
| 收支餘絀綜計表(依收支科目分列)   | 第 2 頁     |
| 收支餘絀綜計表(依基金別分列)    | 第 3 頁     |
| 餘絀撥補綜計表(依撥補項目分列)   | 第 4 頁     |
| 餘絀撥補綜計表(依基金別分列)    | 第 5 頁     |
| 現金流量綜計表(依現金流量項目分列) | 第 6 頁     |
| 現金流量綜計表(依基金分列)     | 第 7 頁     |
| 平衡綜計表(依科目分列)       | 第 8-9 頁   |
| 平衡綜計表(依基金別分列)      | 第 10-11 頁 |
| 貳、查核意見表            | 第 12-16 頁 |
| 參、參考表              |           |
| 主要營運計畫執行情形分析表      | 第 17 頁    |
| 員工人數彙總表            | 第 18 頁    |
| 用人費用彙總表            | 第 19-20 頁 |
| 購建固定資產計畫執行情形彙總表    | 第 21 頁    |
| 長期債務增減明細表          | 第 22 頁    |
| 基金數額表              | 第 23 頁    |

# 甲、總說明

# 雲林縣西螺鎮附屬單位決算公有墓地事業基金

## 總 說 明

中華民國 106 年度

### 一、概述：

本鎮公有墓地事業基金成立，係為使傳統公墓籃厝墓區更新再規劃利用，囿於本所財政匱乏，遂向內政部公共造產基金貸款 44,830,000 元，依內政部規定成立基金，俾能使貸款專款專用。本所將貸款用於辦理籃厝公墓各項建設及增購設備，並依貸款契約每年償還本息，103 年已償還完畢，祈能達成公墓公園化、公墓現代化、公墓企業化且以更符合民眾需求為目標。

### 二、主要業務計畫執行情形：

本基金收入主要以公墓園區墓地使用費、納骨塔進塔使用費為主暨少部分神主牌位使用費，因實際數未達預期數，致 106 年度基金業務收入決算數比預算數減少 1,538,250 元，減少 11.81%。

### 三、收支餘絀狀況：

本年度業務收入-租金及權利金收入 11,481,750 元；業務外收入-財務收入(利息收入) 237,851 元，合計 11,719,601 元。業務費用-行銷及業務費用 6,844,977 元；業務成本與費用-管理及總務費用 350,653 元，合計 7,195,630 元，本年度業務賸餘 4,286,120 元，業務外賸餘 237,851 元，全年度賸餘 4,523,971 元。

### 四、餘絀撥補概況：

本年度賸餘 4,523,971 元，前期未分配累積賸餘 92,003,608 元，賸餘合計 96,527,579 元，本年辦未理賸餘分配解繳公庫，期末累積賸餘 96,527,579 元。

### 五、現金流量情形：

業務活動之現金流量：本年度賸餘 4,523,971 元，加折舊及折耗 3,137,517 元，加攤銷 55,164 元，加流動負債淨增額 223,281 元，業務活動之淨現金流入 7,939,933 元。投資活動之現金流量：增加固定資產 53,550 元，減少固定資產 33,320 元，投資活動之淨現金流出 20,230 元。融資活動之現金流量：減少基金 33,320 元，融資活動之淨現金流出 33,320 元。本年現金及約當現金淨增加 7,886,383 元，加期初現金及約當現金 49,441,005 元，期末現金及約當現金 57,327,388 元。

### 六、資產負債實況：

106 年底資產總額 138,483,030 元，其中流動資產 66,987,375 元，較去年增加 7,886,383 元，係銀行存款增加 7,886,383 元；餘為固定資產 71,349,327 元，今年固定資產減少土地價值 33,320 元，係由公墓用土地辦理分割，將 105 年誤列土地新增之價值予以減帳更正、什項設備增加一筆 53,550 元，共計增加 20,230 元，減本年度提列資產折舊額 3,137,517 元，固定資產比去年減少 3,117,287 元。負債總額 907,645 元，均為流動負債較去年增加 223,281 元，係喪家繳交墓碑代辦費之應付代收款增加 55,161 元及應付費用增加 168,120 元。本年度淨值 137,575,385 元，比去年增加 4,490,651 元，係因本年收支賸餘 4,523,971 元結轉累積賸餘及係由公墓用土地辦理分割，將 105 年誤列土地新增之價值予以減帳更正減少基金淨值 33,320 元所致。

## 乙、作業基金

# 壹、綜計表

雲林縣西螺鎮附屬單位決算

收支餘絀綜計表

中華民國 106 年度

(依收支科目分列)

單位:新臺幣元

| 科 目        | 預算數        |        | 決算數        |        | 比較增(+)減(-) |        |
|------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
|            | 金額         | %      | 金額         | %      | 金額         | %      |
| 業務收入       | 13,020,000 | 100.00 | 11,481,750 | 100.00 | -1,538,250 | -11.81 |
| 租金及權利金收入   | 13,020,000 | 100.00 | 11,481,750 | 100.00 | -1,538,250 | -11.81 |
| 其他租金收入     | 13,020,000 | 100.00 | 11,481,750 | 100.00 | -1,538,250 | -11.81 |
| 業務成本與費用    | 8,982,000  | 68.99  | 7,195,630  | 62.67  | -1,786,370 | -19.89 |
| 行銷及業務費用    | 8,607,000  | 66.11  | 6,844,977  | 59.62  | -1,762,023 | -20.47 |
| 業務費用       | 8,607,000  | 66.11  | 6,844,977  | 59.62  | -1,762,023 | -20.47 |
| 管理及總務費用    | 375,000    | 2.88   | 350,653    | 3.05   | -24,347    | -6.49  |
| 管理費用及總務費用  | 375,000    | 2.88   | 350,653    | 3.05   | -24,347    | -6.49  |
| 業務賸餘(短絀-)  | 4,038,000  | 31.01  | 4,286,120  | 37.33  | 248,120    | 6.14   |
| 業務外收入      | 150,000    | 1.15   | 237,851    | 2.07   | 87,851     | 58.57  |
| 財務收入       | 150,000    | 1.15   | 237,851    | 2.07   | 87,851     | 58.57  |
| 利息收入       | 150,000    | 1.15   | 237,851    | 2.07   | 87,851     | 58.57  |
| 其他業務外收入    | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 違規罰款收入     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 雜項收入       | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 業務外賸餘(短絀-) | 150,000    | 1.15   | 237,851    | 2.07   | 87,851     | 58.57  |
| 本期賸餘(短絀-)  | 4,188,000  | 32.17  | 4,523,971  | 39.40  | 335,971    | 8.02   |

# 雲林縣西螺鎮附屬單位決算

## 收支餘絀綜計表

中華民國 106 年度

(依基金別分列)

單位:新臺幣元

| 科目         | 合 計        |        | 公有基地事業基金   |        |
|------------|------------|--------|------------|--------|
|            | 金額         | %      | 金額         | %      |
| 業務收入       | 11,481,750 | 100.00 | 11,481,750 | 100.00 |
| 租金及權利金收入   | 11,481,750 | 100.00 | 11,481,750 | 100.00 |
| 其他租金收入     | 11,481,750 | 100.00 | 11,481,750 | 100.00 |
| 業務成本與費用    | 7,195,630  | 62.67  | 7,195,630  | 62.67  |
| 行銷及業務費用    | 6,844,977  | 59.62  | 6,844,977  | 59.62  |
| 業務費用       | 6,844,977  | 59.62  | 6,844,977  | 59.62  |
| 管理及總務費用    | 350,653    | 3.05   | 350,653    | 3.05   |
| 管理費用及總務費用  | 350,653    | 3.05   | 350,653    | 3.05   |
| 業務賸餘(短絀-)  | 4,286,120  | 37.33  | 4,286,120  | 37.33  |
| 業務外收入      | 237,851    | 2.07   | 237,851    | 2.07   |
| 財務收入       | 237,851    | 2.07   | 237,851    | 2.07   |
| 利息收入       | 237,851    | 2.07   | 237,851    | 2.07   |
| 其他業務外收入    | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 違規罰款收入     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 雜項收入       | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 業務外賸餘(短絀-) | 237,851    | 2.07   | 237,851    | 2.07   |
| 本期賸餘(短絀-)  | 4,523,971  | 39.40  | 4,523,971  | 39.40  |



# 雲林縣西螺鎮附屬單位決算

## 餘絀撥補綜計表

中華民國 106 年度

(依撥補項目分列)

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         | %      |
| 一、賸餘之部      | 82,460,000 | 100.00 | 96,527,579 | 100.00 | 14,067,579 | 17.06 | 92,003,608 | 100.00 |
| 1. 本期賸餘     | 4,188,000  | 5.08   | 4,523,971  | 4.69   | 335,971    | 8.02  | 15,283,449 | 16.61  |
| 2. 前期未分配賸餘  | 78,272,000 | 94.92  | 92,003,608 | 95.31  | 13,731,608 | 17.54 | 76,720,159 | 83.39  |
| 3. 公積轉列數    | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 二、分配之部      | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 1. 填補累積短絀   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 2. 提存公積     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 3. 賸餘撥充基金數  | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 4. 解繳公庫淨額   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 5. 其他依法分配數  | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 三、未分配賸餘     | 82,460,000 | 100.00 | 96,527,579 | 100.00 | 14,067,579 | 17.06 | 92,003,608 | 100.00 |
| 四、短絀之部      | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 1. 本期短絀     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 2. 前期待填補之短絀 | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 五、填補之部      | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 1. 撥用賸餘     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 2. 撥用公積     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 3. 折減基金     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 4. 公庫撥款     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 六、待填補之短絀    | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |

# 雲林縣西螺鎮附屬單位決算

## 餘絀撥補綜計表

中華民國 106 年度

(依基金別分列)

單位:新臺幣元

| 項 目         | 合 計        |        | 公有基地事業基金   |        |
|-------------|------------|--------|------------|--------|
|             | 金額         | %      | 金額         | %      |
| 一、賸餘之部      | 96,527,579 | 100.00 | 96,527,579 | 100.00 |
| 1. 本期賸餘     | 4,523,971  | 4.69   | 4,523,971  | 4.69   |
| 2. 前期未分配賸餘  | 92,003,608 | 95.31  | 92,003,608 | 95.31  |
| 3. 公積轉列數    | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 二、分配之部      | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 1. 填補累積短絀   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 2. 提存公積     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 3. 賸餘撥充基金數  | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 4. 解繳公庫淨額   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 5. 其他依法分配數  | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 三、未分配賸餘     | 96,527,579 | 100.00 | 96,527,579 | 100.00 |
| 四、短絀之部      | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 1. 本期短絀     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 2. 前期待填補之短絀 | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 五、填補之部      | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 1. 撥用賸餘     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 2. 撥用公積     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 3. 折減基金     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 4. 公庫撥款     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 六、待填補之短絀    | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |

# 雲林縣西螺鎮附屬單位決算

## 現金流量綜計表

中華民國 106 年度

(依現金流量項目分列)

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-)       | 4,188,000  | 4,523,971  | 335,971    | 8.02    |
| 調整非現金項目         | 3,458,000  | 3,415,962  | -42,038    | -1.22   |
| 折舊及折耗           | 3,251,000  | 3,137,517  | -113,483   | -3.49   |
| 攤銷              | 55,000     | 55,164     | 164        | 0.30    |
| 流動資產淨減(淨增-)     | 0          | 0          | 0          | 0.00    |
| 流動負債淨增(淨減-)     | 152,000    | 223,281    | 71,281     | 46.90   |
| 業務活動之淨現金流入(流出-) | 7,646,000  | 7,939,933  | 293,933    | 3.84    |
| 投資活動之現金流量       |            |            |            |         |
| 增加固定資產及遞耗資產     | -260,000   | -53,550    | 206,450    | -79.40  |
| 增加固定資產          | -260,000   | -53,550    | 206,450    | -79.40  |
| 減少固定資產及遞耗資產     | 0          | 33,320     | 33,320     | 100.00  |
| 減少固定資產          | 0          | 33,320     | 33,320     | 100.00  |
| 投資活動之淨現金流入(流出-) | -260,000   | -20,230    | 239,770    | -92.22  |
| 融資活動之現金流量       |            |            |            |         |
| 增加基金、公積及填補短絀    | 0          | 0          | 0          | 0.00    |
| 增加基金            | 0          | 0          | 0          | 0.00    |
| 撥款填補短絀          | 0          | 0          | 0          | 0.00    |
| 減少基金及公積         | 0          | -33,320    | -33,320    | -100.00 |
| 減少基金            | 0          | -33,320    | -33,320    | -100.00 |
| 賸餘分配款           | 0          | 0          | 0          | -100.00 |
| 解繳公庫淨額          | 0          | 0          | 0          | -100.00 |
| 融資活動之淨現金流入(流出-) | 0          | -33,320    | -33,320    | 100.00  |
| 現金及約當現金之淨增(淨減-) | 7,386,000  | 7,886,383  | 500,383    | 6.77    |
| 期初現金及約當現金       | 5,219,000  | 49,441,005 | 44,222,005 | 847.33  |
| 期末現金及約當現金       | 12,605,000 | 57,327,388 | 44,722,388 | 354.80  |

(一)公墓用土地辦理分割，原7筆土地中1筆分割為2筆，故總筆數增加，總地價與面積因一增一減情形下未有變化，故將105年誤列土地新增之價值\$33,320予以減帳更正。

雲林縣西螺鎮附屬單位決算

現金流量綜計表

中華民國 106 年度

(依基金別分列)

單位:新臺幣元

| 項 目             | 合 計        | 公有基地事業基金   |
|-----------------|------------|------------|
| 業務活動之現金流量       |            |            |
| 本期賸餘(短絀-)       | 4,523,971  | 4,523,971  |
| 調整非現金項目         | 3,415,962  | 3,415,962  |
| 折舊及折耗           | 3,137,517  | 3,137,517  |
| 攤銷              | 55,164     | 55,164     |
| 流動資產淨減(淨增-)     | 0          | 0          |
| 流動負債淨增(淨減-)     | 223,281    | 223,281    |
| 業務活動之淨現金流入(流出-) | 7,939,933  | 7,939,933  |
| 投資活動之現金流量       |            |            |
| 增加固定資產及遞耗資產     | -53,550    | -53,550    |
| 增加固定資產          | -53,550    | -53,550    |
| 減少固定資產及遞耗資產     | 33,320     | 33,320     |
| 減少固定資產          | 33,320     | 33,320     |
| 投資活動之淨現金流入(流出-) | -20,230    | -20,230    |
| 融資活動之現金流量       |            |            |
| 增加基金、公積及填補短絀    | 0          | 0          |
| 增加基金            | 0          | 0          |
| 撥款填補短絀          | 0          | 0          |
| 減少基金及公積         | -33,320    | -33,320    |
| 減少基金            | -33,320    | -33,320    |
| 賸餘分配款           | 0          | 0          |
| 解繳公庫淨額          | 0          | 0          |
| 融資活動之淨現金流入(流出-) | -33,320    | -33,320    |
| 現金及約當現金之淨增(淨減-) | 7,886,383  | 7,886,383  |
| 期初現金及約當現金       | 49,441,005 | 49,441,005 |
| 期末現金及約當現金       | 57,327,388 | 57,327,388 |

(一)公墓用土地辦理分割，原7筆土地中1筆分割為2筆，故總筆數增加，總地價與面積因一增一減情形下未有變化，故將105年誤列土地新增之價值\$33,320予以減帳更正。

# 雲林縣西螺鎮附屬單位決算

## 平衡綜計表

中華民國 106 年 12 月 31 日

(依科目分列)

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          | 138,483,030 | 100.00 | 133,769,098 | 100.00 | 4,713,932  | 3.52   |
| 流動資產        | 66,987,375  | 48.37  | 59,100,992  | 44.18  | 7,886,383  | 13.34  |
| 現金          | 57,327,388  | 41.40  | 49,441,005  | 36.96  | 7,886,383  | 15.95  |
| 銀行存款        | 57,327,388  | 41.40  | 49,441,005  | 36.96  | 7,886,383  | 15.95  |
| 應收款項        | 9,659,987   | 6.98   | 9,659,987   | 7.22   | 0          | 0.00   |
| 其他應收款       | 9,659,987   | 6.98   | 9,659,987   | 7.22   | 0          | 0.00   |
| 固定資產        | 71,349,327  | 51.52  | 74,466,614  | 55.67  | -3,117,287 | -4.19  |
| 土地          | 4,201,100   | 3.03   | 4,234,420   | 3.17   | -33,320    | -0.79  |
| 土地          | 4,201,100   | 3.03   | 4,234,420   | 3.17   | -33,320    | -0.79  |
| 土地改良物       | 5,226,017   | 3.77   | 5,652,866   | 4.23   | -426,849   | -7.55  |
| 土地改良物       | 9,393,018   | 6.78   | 9,393,018   | 7.02   | 0          | 0.00   |
| 累計折舊--土地改良物 | -4,167,001  | -3.01  | -3,740,152  | -2.80  | -426,849   | 11.41  |
| 房屋及建築       | 27,930,187  | 20.17  | 28,776,842  | 21.51  | -846,655   | -2.94  |
| 房屋及建築       | 40,349,106  | 29.14  | 40,349,106  | 30.16  | 0          | 0.00   |
| 累計折舊--房屋及建築 | -12,418,919 | -8.97  | -11,572,264 | -8.65  | -846,655   | 7.32   |
| 什項設備        | 33,992,023  | 24.55  | 35,802,486  | 26.76  | -1,810,463 | -5.06  |
| 什項設備        | 48,131,129  | 34.76  | 48,077,579  | 35.94  | 53,550     | 0.11   |
| 累計折舊--什項設備  | -14,139,106 | -10.21 | -12,275,093 | -9.18  | -1,864,013 | 15.19  |
| 無形資產        | 146,328     | 0.11   | 201,492     | 0.15   | -55,164    | -27.38 |
| 無形資產        | 146,328     | 0.11   | 201,492     | 0.15   | -55,164    | -27.38 |
| 電腦軟體        | 146,328     | 0.11   | 201,492     | 0.15   | -55,164    | -27.38 |
| 合 計         | 138,483,030 | 100.00 | 133,769,098 | 100.00 | 4,713,932  | 3.52   |

雲林縣西螺鎮附屬單位決算

平衡綜計表

中華民國 106 年 12 月 31 日

(依科目分列)

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      | 907,645     | 0.66   | 684,364     | 0.51   | 223,281    | 32.63 |
| 流動負債    | 907,645     | 0.66   | 684,364     | 0.51   | 223,281    | 32.63 |
| 應付款項    | 907,645     | 0.66   | 684,364     | 0.51   | 223,281    | 32.63 |
| 應付代收款   | 238,175     | 0.17   | 183,014     | 0.14   | 55,161     | 30.14 |
| 應付費用    | 669,470     | 0.48   | 501,350     | 0.37   | 168,120    | 33.53 |
| 淨值      | 137,575,385 | 99.34  | 133,084,734 | 99.49  | 4,490,651  | 3.37  |
| 基金      | 41,047,806  | 29.64  | 41,081,126  | 30.71  | -33,320    | -0.08 |
| 基金      | 41,047,806  | 29.64  | 41,081,126  | 30.71  | -33,320    | -0.08 |
| 基金      | 41,047,806  | 29.64  | 41,081,126  | 30.71  | -33,320    | -0.08 |
| 公積      | 0           | 0.00   | 0           | 0.00   | 0          | 0.00  |
| 資本公積    | 0           | 0.00   | 0           | 0.00   | 0          | 0.00  |
| 受贈公積    | 0           | 0.00   | 0           | 0.00   | 0          | 0.00  |
| 累積餘絀(-) | 96,527,579  | 69.70  | 92,003,608  | 68.78  | 4,523,971  | 4.92  |
| 累積賸餘    | 96,527,579  | 69.70  | 92,003,608  | 68.78  | 4,523,971  | 4.92  |
| 累積賸餘    | 96,527,579  | 69.70  | 92,003,608  | 68.78  | 4,523,971  | 4.92  |
| 合 計     | 138,483,030 | 100.00 | 133,769,098 | 100.00 | 4,713,932  | 36.00 |

# 雲林縣西螺鎮附屬單位決算

## 平衡綜計表

中華民國 106 年 12 月 31 日

(依基金別分列)

單位:新臺幣元

| 科 目         | 合計          |        | 公有基地事業基金    |        |
|-------------|-------------|--------|-------------|--------|
|             | 金額          | %      | 金額          | %      |
| 資產          | 138,483,030 | 100.00 | 138,483,030 | 100.00 |
| 流動資產        | 66,987,375  | 48.37  | 66,987,375  | 48.37  |
| 現金          | 57,327,388  | 41.40  | 57,327,388  | 41.40  |
| 銀行存款        | 57,327,388  | 41.40  | 57,327,388  | 41.40  |
| 應收款項        | 9,659,987   | 6.98   | 9,659,987   | 6.98   |
| 其他應收款       | 9,659,987   | 6.98   | 9,659,987   | 6.98   |
| 固定資產        | 71,349,327  | 51.52  | 71,349,327  | 51.52  |
| 土地          | 4,201,100   | 3.03   | 4,201,100   | 3.03   |
| 土地          | 4,201,100   | 3.03   | 4,201,100   | 3.03   |
| 土地改良物       | 5,226,017   | 3.77   | 5,226,017   | 3.77   |
| 土地改良物       | 9,393,018   | 6.78   | 9,393,018   | 6.78   |
| 累計折舊--土地改良物 | -4,167,001  | -3.01  | -4,167,001  | -3.01  |
| 房屋及建築       | 27,930,187  | 20.17  | 27,930,187  | 20.17  |
| 房屋及建築       | 40,349,106  | 29.14  | 40,349,106  | 29.14  |
| 累計折舊--房屋及建築 | -12,418,919 | -8.97  | -12,418,919 | -8.97  |
| 什項設備        | 33,992,023  | 24.55  | 33,992,023  | 24.55  |
| 什項設備        | 48,131,129  | 34.76  | 48,131,129  | 34.76  |
| 累計折舊--什項設備  | -14,139,106 | -10.21 | -14,139,106 | -10.21 |
| 無形資產        | 146,328     | 0.11   | 146,328     | 0.11   |
| 無形資產        | 146,328     | 0.11   | 146,328     | 0.11   |
| 電腦軟體        | 146,328     | 0.11   | 146,328     | 0.11   |
| 合 計         | 138,483,030 | 100.00 | 138,483,030 | 100.00 |

雲林縣西螺鎮附屬單位決算

平衡綜計表

中華民國 106 年 12 月 31 日

(依基金別分列)

單位:新臺幣元

| 科 目     | 合計          |        | 公有基地事業基金    |        |
|---------|-------------|--------|-------------|--------|
|         | 金額          | %      | 金額          | %      |
| 負債      | 907,645     | 0.66   | 907,645     | 0.66   |
| 流動負債    | 907,645     | 0.66   | 907,645     | 0.66   |
| 應付款項    | 907,645     | 0.66   | 907,645     | 0.66   |
| 應付代收款   | 238,175     | 0.17   | 238,175     | 0.17   |
| 應付費用    | 669,470     | 0.48   | 669,470     | 0.48   |
| 淨值      | 137,575,385 | 99.34  | 137,575,385 | 99.34  |
| 基金      | 41,047,806  | 29.64  | 41,047,806  | 29.64  |
| 基金      | 41,047,806  | 29.64  | 41,047,806  | 29.64  |
| 基金      | 41,047,806  | 29.64  | 41,047,806  | 29.64  |
| 公積      | 0           | 0.00   | 0           | 0.00   |
| 資本公積    | 0           | 0.00   | 0           | 0.00   |
| 受贈公積    | 0           | 0.00   | 0           | 0.00   |
| 累積餘絀(-) | 96,527,579  | 69.70  | 96,527,579  | 69.70  |
| 累積賸餘    | 96,527,579  | 69.70  | 96,527,579  | 69.70  |
| 累積賸餘    | 96,527,579  | 69.70  | 96,527,579  | 69.70  |
| 合 計     | 138,483,030 | 100.00 | 138,483,030 | 100.00 |



## 貳、查核意見表

雲林縣西螺鎮公所附屬單位決算公有墓地事業基金查核意見表

中華民國 106 年度

單位:新台幣元

| 部分        | 上年度<br>決算數 | 科 目       | 預算數        | 原列<br>決算數  | 修正數       |         | 決算<br>核定數  |           |
|-----------|------------|-----------|------------|------------|-----------|---------|------------|-----------|
|           |            |           |            |            | 增加        | 減少      |            |           |
| 收 部       | 12,295,500 | 業務收入      | 13,020,000 | 11,481,750 |           |         | 11,481,750 |           |
|           | 12,295,500 | 租金及權利金收入  | 13,020,000 | 11,481,750 |           |         | 11,481,750 |           |
|           | 12,295,500 | 其他租金收入    | 13,020,000 | 11,481,750 |           |         | 11,481,750 |           |
|           | 6,961,719  | 業務成本與費用   | 8,982,000  | 7,195,630  |           |         | 7,195,630  |           |
|           | 6,619,343  | 行銷及業務費用   | 8,607,000  | 6,844,977  |           |         | 6,844,977  |           |
|           | 6,619,343  | 業務費用      | 8,607,000  | 6,844,977  |           |         | 6,844,977  |           |
|           | 支          | 342,376   | 管理及總務費用    | 375,000    | 350,653   |         |            | 350,653   |
|           |            | 342,376   | 管理費用及總務費用  | 375,000    | 350,653   |         |            | 350,653   |
|           |            | 5,333,781 | 業務賸餘(短絀-)  | 4,038,000  | 4,286,120 |         |            | 4,286,120 |
|           |            | 9,949,668 | 業務外收入      | 150,000    | 237,851   |         |            | 237,851   |
|           |            | 289,058   | 財務收入       | 150,000    | 237,851   |         |            | 237,851   |
|           |            | 289,058   | 利息收入       | 150,000    | 237,851   |         |            | 237,851   |
|           |            | 9,660,610 | 其他業務外收入    | 0          | 0         |         |            | 0         |
|           |            | 9,660,610 | 違規罰款收入     | 0          | 0         |         |            | 0         |
|           |            | 0         | 雜項收入       | 0          | 0         |         |            | 0         |
|           |            | 0         | 業務外費用      | 0          | 0         |         |            | 0         |
|           | 0          | 財務費用      | 0          | 0          |           |         | 0          |           |
| 0         | 利息費用       | 0         | 0          |            |           | 0       |            |           |
| 9,949,668 | 業務外賸餘(短絀-) | 150,000   | 237,851    |            |           | 237,851 |            |           |
| 餘         | 15,283,449 | 本期賸餘(短絀-) | 4,188,000  | 4,523,971  |           |         | 4,523,971  |           |
|           |            |           |            |            |           |         |            |           |
| 細 分       |            |           |            |            |           |         |            |           |

雲林縣西螺鎮公所附屬單位決算公有墓地事業基金查核意見表

中華民國 106 年度

單位:新台幣元

| 部分  | 上年度<br>決算數 | 科 目             | 預算數        | 原列<br>決算數  | 修正數 |    | 決算<br>核定數  |
|-----|------------|-----------------|------------|------------|-----|----|------------|
|     |            |                 |            |            | 增加  | 減少 |            |
| 餘 部 | 92,003,608 | 賸餘之部            | 82,460,000 | 96,527,579 |     |    | 96,527,579 |
|     | 15,283,449 | 本期賸餘            | 4,188,000  | 4,523,971  |     |    | 4,523,971  |
| 絀   | 76,720,159 | 前期未分配賸餘         | 78,272,000 | 92,003,608 |     |    | 92,003,608 |
|     | 0          | 分配之部            | 0          |            |     |    |            |
| 撥   | 0          | 提存公積            | 0          |            |     |    |            |
|     | 0          | 解繳公庫淨額          | 0          |            |     |    |            |
| 補 分 | 92,003,608 | 未分配賸餘           | 82,460,000 | 96,527,579 |     |    | 96,527,579 |
| 現 部 |            | 業務活動之現金流量       |            |            |     |    |            |
|     | 15,283,449 | 本期賸餘(短絀-)       | 4,188,000  | 4,523,971  |     |    | 4,523,971  |
|     | -6,025,333 | 調整非現金項目         | 3,458,000  | 3,415,962  |     |    | 3,415,962  |
|     | 3,143,028  | 折舊及折耗           | 3,251,000  | 3,137,517  |     |    | 3,137,517  |
|     | 55,164     | 攤銷              | 55,000     | 55,164     |     |    | 55,164     |
|     | -9,659,987 | 流動資產淨減(淨增-)     |            | 0          |     |    | 0          |
|     | 436,462    | 流動負債淨增(淨減-)     | 152,000    | 223,281    |     |    | 223,281    |
| 金   | 9,258,116  | 業務活動之淨現金流入(流出-) | 7,646,000  | 7,939,933  |     |    | 7,939,933  |
|     |            | 投資活動之現金流量       |            |            |     |    |            |
|     | -92,288    | 增加固定資產及遞耗資產     | -260,000   | -53,550    |     |    | -53,550    |
|     | -92,288    | 增加固定資產          | -260,000   | -53,550    |     |    | -53,550    |
|     | 0          | 減少固定資產及遞耗資產     | 0          | 33,320     |     |    | 33,320     |
|     | 0          | 減少固定資產          | 0          | 33,320     |     |    | 33,320     |
|     | -92,288    | 投資活動之淨現金流入(流出-) | -260,000   | 20,230     |     |    | 20,230     |
|     |            | 融資活動之現金流量       |            |            |     |    |            |
|     | 5,033,320  | 增加基金、公積及填補短絀    | 0          | 0          |     |    | 0          |
|     | 5,033,320  | 增加基金            | 0          | 0          |     |    | 0          |
|     | -5,000,000 | 減少基金及公積         | 0          | -33,320    |     |    | -33,320    |
|     | -5,000,000 | 減少基金            | 0          | -33,320    |     |    | -33,320    |
|     | 33,320     | 融資活動之淨現金流入(流出-) | 0          | -33,320    |     |    | -33,320    |
|     | 9,199,148  | 現金及約當現金之淨增(淨減-) | 7,386,000  | 7,886,383  |     |    | 7,886,383  |
|     | 40,241,857 | 期初現金及約當現金       | 5,219,000  | 49,441,005 |     |    | 49,441,005 |
|     | 49,441,005 | 期末現金及約當現金       | 12,605,000 | 57,327,388 |     |    | 57,327,388 |
| 量 分 |            |                 |            |            |     |    |            |

雲林縣西螺鎮公所附屬單位決算公有墓地事業基金查核意見表

中華民國 106 年度

單位：新台幣元

| 部分                                                                                                                                                                  | 上年度<br>決算數  | 科 目         | 預算數         | 原列<br>決算數   | 修正數 |             | 決算<br>核定數   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|-------------|-------------|
|                                                                                                                                                                     |             |             |             |             | 增加  | 減少          |             |
| 資 部<br><br>產<br><br><br><br><br><br><br><br>負<br><br><br><br><br><br><br>債<br><br><br><br><br><br><br>及<br><br><br><br><br><br><br>淨<br><br><br><br><br><br><br>值 分 | 133,769,098 | 資產          | 118,369,000 | 138,483,030 |     |             | 138,483,030 |
|                                                                                                                                                                     | 59,100,992  | 流動資產        | 12,608,000  | 66,987,375  |     |             | 66,987,375  |
|                                                                                                                                                                     | 49,441,005  | 現金          | 12,605,000  | 57,327,388  |     |             | 57,327,388  |
|                                                                                                                                                                     | 49,441,005  | 銀行存款        | 12,605,000  | 57,327,388  |     |             | 57,327,388  |
|                                                                                                                                                                     | 9,659,987   | 應收款項        | 3,000       | 9,659,987   |     |             | 9,659,987   |
|                                                                                                                                                                     | 9,659,987   | 其他應收款       | 3,000       | 9,659,987   |     |             | 9,659,987   |
|                                                                                                                                                                     | 74,466,614  | 固定資產        | 105,615,000 | 71,349,327  |     |             | 71,349,327  |
|                                                                                                                                                                     | 4,234,420   | 土地          | 8,373,000   | 4,201,100   |     |             | 4,201,100   |
|                                                                                                                                                                     | 4,234,420   | 土地          | 8,373,000   | 4,201,100   |     |             | 4,201,100   |
|                                                                                                                                                                     | 5,652,866   | 土地改良物       | 5,226,000   | 5,226,017   |     |             | 5,226,017   |
|                                                                                                                                                                     | 9,393,018   | 土地改良物       | 9,393,000   | 9,393,018   |     |             | 9,393,018   |
|                                                                                                                                                                     | -3,740,152  | 累計折舊--土地改良物 | -4,167,000  | -4,167,001  |     |             | -4,167,001  |
|                                                                                                                                                                     | 28,776,842  | 房屋及建築       | 57,832,000  | 27,930,187  |     |             | 27,930,187  |
|                                                                                                                                                                     | 40,349,106  | 房屋及建築       | 70,350,000  | 40,349,106  |     |             | 40,349,106  |
|                                                                                                                                                                     | -11,572,264 | 累計折舊--房屋及建築 | -12,518,000 | -12,418,919 |     |             | -12,418,919 |
|                                                                                                                                                                     | 35,802,486  | 什項設備        | 34,184,000  | 33,992,023  |     |             | 33,992,023  |
|                                                                                                                                                                     | 48,077,579  | 什項設備        | 48,339,000  | 48,131,129  |     |             | 48,131,129  |
|                                                                                                                                                                     | -12,275,093 | 累計折舊--什項設備  | -14,155,000 | -14,139,106 |     |             | -14,139,106 |
|                                                                                                                                                                     | 201,492     | 無形資產        | 146,000     | 146,328     |     |             | 146,328     |
| 201,492                                                                                                                                                             | 無形資產        | 146,000     | 146,328     |             |     | 146,328     |             |
| 201,492                                                                                                                                                             | 電腦軟體        | 146,000     | 146,328     |             |     | 146,328     |             |
| 133,769,098                                                                                                                                                         | 合計          | 118,369,000 | 138,483,030 |             |     | 138,483,030 |             |

雲林縣西螺鎮公所附屬單位決算公有墓地事業基金查核意見表

中華民國 106 年度

單位:新台幣元

| 部分                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 上年度<br>決算數  | 科 目         | 預算數         | 原列<br>決算數   | 修正數 |             | 決算<br>核定數   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|-------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |             |             |             |             | 增加  | 減少          |             |
| 資 部<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>產<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>負<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>債<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>及<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>淨<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>值 分 | 684,364     | 負債          | 205,000     | 907,645     |     |             | 907,645     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 684,364     | 流動負債        | 205,000     | 907,645     |     |             | 907,645     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 684,364     | 應付款項        | 205,000     | 907,645     |     |             | 907,645     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 183,014     | 應付代收款       | 205,000     | 238,175     |     |             | 238,175     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 501,350     | 應付費用        | 0           | 669,470     |     |             | 669,470     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 133,084,734 | 淨值          | 118,164,000 | 137,575,385 |     |             | 137,575,385 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 41,081,126  | 基金          | 48,649,000  | 41,047,806  |     |             | 41,047,806  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 41,081,126  | 基金          | 48,649,000  | 41,047,806  |     |             | 41,047,806  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 41,081,126  | 基金          | 48,649,000  | 41,047,806  |     |             | 41,047,806  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0           | 公積          | 0           | 0           |     |             | 0           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0           | 資本公積        | 0           | 0           |     |             | 0           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0           | 受贈公積        | 0           | 0           |     |             | 0           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 92,003,608  | 累積餘絀(-)     | 69,515,000  | 96,527,579  |     |             | 96,527,579  |
| 92,003,608                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 累積賸餘        | 69,515,000  | 96,527,579  |             |     | 96,527,579  |             |
| 92,003,608                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 累積賸餘        | 69,515,000  | 96,527,579  |             |     | 96,527,579  |             |
| 133,769,098                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 合計          | 118,369,000 | 138,483,030 |             |     | 138,483,030 |             |

## 雲林縣西螺鎮附屬單位決算公有墓地事業基金查核意見表

中華民國 106 年度

### 甲、收支餘絀之查核

：本年度營運結果業務收入 11,481,750 元，較預算數 13,020,000 元減少 1,538,250 元，業務成本與費用決算數 7,195,630 元，較預算數 8,982,000 減少 1,786,370 元，業務外收入決算數 237,851 元，較預算數 150,000 元增加 87,851 元。在餘絀面：業務賸餘決算數 4,286,120 元，與原編預算業務賸餘 4,038,000 元，比較結果增加 248,120 元，增加 6.14%；業務外賸餘決算數 237,851 元，較原編預算數賸餘 150,000 元增加 87,851 元，增加 58.57%，本期賸餘決算數 4,523,971 元，較預算數 4,188,000 元增加 335,971 元，本年度基金執行結果，盈餘較原預算增加 8.02%。

### 乙、餘絀撥補之查核

：本年度營運結果產生賸餘，在盈餘面：本期賸餘 4,523,971 元；前期未分配賸餘 92,003,608 元，合計 96,527,579 元。本年度未辦理盈餘分配，故本年度期末分配賸餘為 96,527,579 元。

### 丙、現金流量之查核

：本期營運產生賸餘 4,523,971 元及調整非現金項目 3,415,962 元後，業務活動淨現金流入 7,939,933 元；因增加固定資產 53,550 元、減少固定資產 33,320 元，投資活動之淨現金流出 20,230 元；減少基金 33,320 元，融資活動淨現金流出 33,320 元，經上述經營活動結果，106 年度現金及約當現金淨增 7,886,383 元，期初現金及約當現金 49,441,005 元，106 年度決算期末現金及約當現金 57,327,388 元，與預算數編列期末現金及約當現金 12,605,000 元比較結果增加 44,722,388 元。

### 丁、資產負債及淨值之查核

：本基金 106 年 12 月 31 日決算平衡表中資產總值 138,483,030 元，其中包括流動資產 66,987,375 元、固定資產 71,349,327 元及無形資產 146,328 元，分別佔資產總額 48.37%、51.52%及 0.11%；負債總額 907,645 元，均為流動負債，佔資產總額 0.66%，淨值 137,575,385 元，佔資產總額 99.34%，其中基金 41,047,806 元，累積餘絀 96,527,579 元，分別佔資產總額 29.64%及 69.7%。

# 參、參考表

雲林縣西螺鎮附屬單位決算  
主要營運計畫執行情形分析表  
 中華民國 106 年度

單位:新臺幣元

| 科 目      | 單位 | 預 算 數      | 決 算 數      | 比較增(+)減(-) |        |
|----------|----|------------|------------|------------|--------|
|          |    |            |            | 增減數        | %      |
| 公有墓地事業基金 |    |            |            |            |        |
| 納骨堂進塔使用費 | 元  | 11,150,000 | 10,174,750 | -975,250   | -8.75  |
| 墓基使用費    | 元  | 1,750,000  | 1,060,000  | -690,000   | -39.43 |
| 神主牌位使用費  | 元  | 120,000    | 247,000    | 127,000    | 105.83 |



# 雲林縣西螺鎮附屬單位決算

## 員工人數彙總表

中華民國 106 年度

單位：人

| 基金名稱     | 預 算 數   |     |       |     |     |     |     |     |         | 決 算 數   |     |       |     |     |     |     |     |         |   |
|----------|---------|-----|-------|-----|-----|-----|-----|-----|---------|---------|-----|-------|-----|-----|-----|-----|-----|---------|---|
|          | 專 任 人 員 |     |       |     |     |     |     |     | 兼 任 人 員 | 專 任 人 員 |     |       |     |     |     |     |     | 兼 任 人 員 |   |
|          | 職 員     | 警 察 | 駐 衛 警 | 技 工 | 駕 駛 | 聘 用 | 約 僱 | 合 計 |         | 職 員     | 警 察 | 駐 衛 警 | 技 工 | 駕 駛 | 聘 用 | 約 僱 | 合 計 |         |   |
| 公有墓地事業基金 | 0       | 0   | 0     | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0       | 0       | 0   | 0     | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0       | 0 |
| 合計       | 0       | 0   | 0     | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0       | 0       | 0   | 0     | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0       | 0 |

說明：本基金106年決算契僱臨時人力人員：藍厝公墓管理員乙員、九隆公墓管理員乙員、東興公墓管理員乙員、公所業務協辦人員貳員，共計伍員。

# 雲林縣西螺鎮附屬單位決算

## 用人費用彙總表

中華民國 106 年度

(預算數)

單位:新臺幣元

| 基金名稱         | 預 算 數          |                |                |        |         |                            |             |             |             |           |                            |           |
|--------------|----------------|----------------|----------------|--------|---------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|----------------------------|-----------|
|              | 正式<br>員額<br>薪資 | 臨時<br>人員<br>薪資 | 超時<br>工作<br>報酬 | 津<br>貼 | 獎<br>金  | 退<br>休<br>離<br>職<br>儲<br>金 | 資<br>遣<br>費 | 福<br>利<br>費 | 提<br>繳<br>費 | 合<br>計    | 兼<br>任<br>人<br>員<br>用<br>費 | 總<br>計    |
| 公有基地<br>事業基金 | 0              | 1,558,240      | 0              | 0      | 162,030 | 90,880                     | 89,850      | 183,000     |             | 2,084,000 | 0                          | 2,084,000 |
| 合 計          | 0              | 1,558,240      | 0              | 0      | 162,030 | 90,880                     | 89,850      | 183,000     | 0           | 2,084,000 | 0                          | 2,084,000 |

# 雲林縣西螺鎮附屬單位決算

## 用人費用彙總表

中華民國 106 年度

(決算數)

單位:新臺幣元

| 基金名稱     | 決 算 數          |                |                |    |         |                |             |             |             |           |                            | 總計        |
|----------|----------------|----------------|----------------|----|---------|----------------|-------------|-------------|-------------|-----------|----------------------------|-----------|
|          | 正式<br>員額<br>薪資 | 臨時<br>人員<br>薪資 | 超時<br>工作<br>報酬 | 津貼 | 獎金      | 退休<br>及卹<br>償金 | 資<br>遣<br>費 | 福<br>利<br>費 | 提<br>繳<br>費 | 合<br>計    | 兼<br>任<br>人<br>員<br>用<br>費 |           |
| 公有基地事業基金 | 0              | 1,581,073      | 0              | 0  | 162,030 | 91,152         | 0           | 180,432     | 0           | 2,014,687 | 0                          | 2,014,687 |
| 合 計      | 0              | 1,581,073      | 0              | 0  | 162,030 | 91,152         | 0           | 180,432     | 0           | 2,014,687 | 0                          | 2,014,687 |

雲林縣西螺鎮附屬單位決算  
購建固定資產計畫執行情形彙總表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

| 機關名稱            | 可 用 預 算 數   |            |                |            | 決算數    | 比較增減<br>(-) | 保留數        |
|-----------------|-------------|------------|----------------|------------|--------|-------------|------------|
|                 | 以前年度<br>保留數 | 本年度<br>預算數 | 本年度奉准<br>先行辦理數 | 合計         |        |             |            |
| 西螺鎮公有基<br>地事業基金 | 30,000,000  | 260,000    |                | 30,260,000 | 53,550 | -30,206,450 | 30,000,000 |
| 合 計             | 30,000,000  | 260,000    | 0              | 30,260,000 | 53,550 | -30,206,450 | 30,000,000 |

雲林縣西螺鎮附屬單位決算

長期債務增減明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

| 借款項目       | 債權人 | 借款年度 | 償還時間 |      | 截至上年<br>度終了借<br>款餘額 | 本年度<br>舉借<br>金額 |     | 本年度<br>償還金額 |     | 本年度調整數 |    | 本年度終<br>了借款餘<br>額 | 備<br>註           |
|------------|-----|------|------|------|---------------------|-----------------|-----|-------------|-----|--------|----|-------------------|------------------|
|            |     |      | 起    | 止    |                     | 預算數             | 決算數 | 預算數         | 決算數 | 增加     | 減少 |                   |                  |
| 公共造產<br>基金 | 內政部 | 93年  | 94年  | 103年 | 0                   |                 |     | 0           | 0   | 0      | 0  | 0                 | 本借款係自償性公共債務，償還完畢 |
| 合 計        |     |      |      |      | 0                   |                 |     | 0           | 0   | 0      | 0  | 0                 |                  |

雲林縣西螺鎮附屬單位決算

基金數額表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

| 基金名稱     | 主管機關     | 基金數額       |            |          |
|----------|----------|------------|------------|----------|
|          |          | 本年度決算數     | 上年度決算數     | 比較增減(-)數 |
| 公有基地事業基金 | 雲林縣西螺鎮公所 | 41,047,806 | 41,081,126 | -33,320  |
| 合 計      |          | 41,047,806 | 41,081,126 | -33,320  |

中華民國 106 年度

(自民國 106 年 1 月 1 日起至 106 年 12 月 31 日止)

# 雲林縣西螺鎮總決算

殯葬宗教管理所主管

公有墓地事業基金附屬單位決算

(非營業部分)

雲林縣西螺鎮公所編

雲林縣西螺鎮公所  
公有墓地事業基金

目 次

中 華 民 國 1 0 6 年 度

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| 甲、總說明                  | 第 1 頁     |
| 乙、主要表                  |           |
| 1、收支餘絀決算表              | 第 3 頁     |
| 2、餘絀撥補決算表              | 第 4 頁     |
| 3、現金流量決算表              | 第 5 頁     |
| 4、平衡表                  | 第 6-7 頁   |
| 丙、附屬表                  |           |
| 1、租金及權利金收入明細表          | 第 9 頁     |
| 2、業務外收入明細表             | 第 10 頁    |
| 3、行銷及業務費用明細表           | 第 11-12 頁 |
| 4、管理及總務費用明細表           | 第 13 頁    |
| 5、業務外費用明細表             | 第 14 頁    |
| 6、資產折舊明細表              | 第 15-16 頁 |
| 7、固定資產改良擴充明細表          | 第 17 頁    |
| 8、固定資產改良擴充計畫預算與實際進度比較表 | 第 18-19 頁 |
| 9、長期債務增減明細表            | 第 20 頁    |
| 10、主要營運計畫執行績效摘要表       | 第 21 頁    |
| 11、基金數額增減明細表           | 第 22 頁    |
| 12、員工人數彙計表             | 第 23 頁    |
| 13、用人費用彙計表             | 第 24 頁    |
| 14、各項費用彙計表             | 第 25 頁    |
| 15、管制性項目及統計所需項目比較表     | 第 26 頁    |



# 甲、總說明

總 說 明

中華民國 106 年度

壹、業務計畫實施績效：

本鎮 93 年底向內政部公共造產基金貸款，成立公有墓地事業基金至今，因規劃、建設得宜，墓區環境優美，設施完善，頗獲民眾好評。主要營運收入項目為納骨堂進塔管理使用費、墓基管理使用費及神主牌位使用費，因實際數未達預期數，故本年收入決算數較預算數減少 1,538,250 元，減少 11.81%，而以納骨堂進塔管理使用費及墓基使用費較預算數分別減少 975,250 元及 690,000 元，減少 8.75%及 39.43%，餘神主牌位使用費較預算數增加 127,000 元，增加 105.83%。

貳、收支餘絀情形：

- (一)、業務收入及業務外收入：業務收入-租金及權利金收入 11,481,750 元；業務外收入-財務收入(利息收入)237,851 元合計 11,719,601 元。
- (二)、業務成本與費用及業務外費用：業務成本與費用-行銷及業務費用 6,844,977 元；業務成本與費用-管理及總務費用 350,653 元，合計 7,195,630 元。
- (三)、收支相抵後本年度賸餘 4,523,971 元。

參、餘絀撥補實況：

本年度賸餘 4,523,971 元，前期未分配累積賸餘 92,003,608 元，賸餘合計 96,527,579 元，本年度無辦理賸餘分配解繳公庫，期末未分配之累積賸餘 96,527,579 元。

肆、現金流量結果：

- (一)、業務活動之現金流量：本年度賸餘 4,523,971 元，加折舊及折耗 3,137,517 元，加攤銷 55,164 元，加流動負債淨增額 223,281 元，業務活動之淨現金流出 7,939,933 元。
- (二)、投資活動之現金流量：增加固定資產 53,550 元，減少固定資產 33,320 元，投資活動之現金流出 20,230 元。
- (三)、融資活動之現金流量：減少基金 33,320 元，融資活動之淨現金流出 33,320 元。
- (四)、本年現金及約當現金淨增加 7,886,383 元，加期初現金及約當現金 49,441,005 元，期現金及約當現金 57,327,388 元。

伍、資產負債情況：

- (一)、106 年底資產總額 138,483,030 元，其中流動資產 66,987,375 元，較去年增加 7,886,383 元，係銀行存款增加 7,886,383 元，餘為固定資產 71,349,327 元，今年固定資產減少土地價值 33,320 元，係由公墓用土地辦理分割，將 105 年誤列土地新增之價值予以減帳更正、什項設備增加一筆 53,550 元，共計增加 20,230 元，減本年度提列資產折舊額 3,137,517，固定資產比去年減少 3,117,287 元。
- (二)、負債總額 907,645 元，均為流動負債較去年增加 223,281 元，係喪家繳交墓碑代辦費之應付代收欸增加 55,161 元及應付費用增加 168,120 元。
- (三)、本年淨值 137,575,385 元，比去年增加 4,490,651 元，係因本年收支賸餘 4,523,971 元結轉累積賸餘及公墓用土地辦理分割，將 105 年誤列土地新增之價值予以減帳更正減少基金淨值 33,320 元所致。

## 乙、主要表

## 丙、附屬表

雲林縣西螺鎮公所

公有墓地事業基金

收支餘絀決算表

中華民國 106 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       | 13,020,000 | 100.00 | 11,481,750 | 100.00 | -1,538,250 | -11.81 | 12,295,500 | 100.00 |
| 租金及權利金收入   | 13,020,000 | 100.00 | 11,481,750 | 100.00 | -1,538,250 | -11.81 | 12,295,500 | 100.00 |
| 其他租金收入     | 13,020,000 | 100.00 | 11,481,750 | 100.00 | -1,538,250 | -11.81 | 12,295,500 | 100.00 |
| 業務成本與費用    | 8,982,000  | 68.99  | 7,195,630  | 62.67  | -1,786,370 | -19.89 | 6,961,719  | 56.62  |
| 行銷及業務費用    | 8,607,000  | 66.11  | 6,844,977  | 59.62  | -1,762,023 | -20.47 | 6,619,343  | 53.84  |
| 業務費用       | 8,607,000  | 66.11  | 6,844,977  | 59.62  | -1,762,023 | -20.47 | 6,619,343  | 53.84  |
| 管理及總務費用    | 375,000    | 2.88   | 350,653    | 3.05   | -24,347    | -6.49  | 342,376    | 2.78   |
| 管理費用及總務費用  | 375,000    | 2.88   | 350,653    | 3.05   | -24,347    | -6.49  | 342,376    | 2.78   |
| 業務賸餘(短絀-)  | 4,038,000  | 31.01  | 4,286,120  | 37.33  | 248,120    | 6.14   | 5,333,781  | 43.38  |
| 業務外收入      | 150,000    | 1.15   | 237,851    | 2.07   | 87,851     | 58.57  | 289,107    | 2.35   |
| 財務收入       | 150,000    | 1.15   | 237,851    | 2.07   | 87,851     | 58.57  | 289,058    | 2.35   |
| 利息收入       | 150,000    | 1.15   | 237,851    | 2.07   | 87,851     | 58.57  | 289,058    | 2.35   |
| 其他業務外收入    | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 9,660,610  | 78.57  |
| 違規罰款收入     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 9,660,610  | 78.57  |
| 雜項收入       | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 業務外賸餘(短絀-) | 150,000    | 1.15   | 237,851    | 2.07   | 87,851     | 58.57  | 9,949,668  | 80.92  |
| 本期賸餘(短絀-)  | 4,188,000  | 32.17  | 4,523,971  | 39.40  | 335,971    | 8.02   | 15,283,449 | 124.30 |

雲林縣西螺鎮公所

公有墓地事業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 106 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         | %      |
| 一、賸餘之部      | 82,460,000 | 100.00 | 96,527,579 | 100.00 | 14,067,579 | 17.06 | 92,003,608 | 100.00 |
| 1. 本期賸餘     | 4,188,000  | 5.08   | 4,523,971  | 4.69   | 335,971    | 8.02  | 15,283,449 | 16.61  |
| 2. 前期未分配賸餘  | 78,272,000 | 94.92  | 92,003,608 | 95.31  | 13,731,608 | 17.54 | 76,720,159 | 83.39  |
| 3. 公積轉列數    | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 二、分配之部      | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 1. 填補累積短絀   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 2. 提存公積     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 3. 賸餘撥充基金數  | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 4. 解繳公庫淨額   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 5. 其他依法分配數  | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 三、未分配賸餘     | 82,460,000 | 100.00 | 96,527,579 | 100.00 | 14,067,579 | 17.06 | 92,003,608 | 100.00 |
| 四、短絀之部      | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 1. 本期短絀     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 2. 前期待填補之短絀 | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 五、填補之部      | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 1. 撥用賸餘     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 2. 撥用公積     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 3. 折減基金     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 4. 公庫撥款     | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |
| 六、待填補之短絀    | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00  | 0          | 0.00   |

雲林縣西螺鎮公所  
公有墓地事業基金  
現金流量決算表  
中華民國 106 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-)       | 4,188,000  | 4,523,971  | 335,971    | 8.02    |
| 調整非現金項目         | 3,458,000  | 3,415,962  | -42,038    | -1.22   |
| 折舊及折耗           | 3,251,000  | 3,137,517  | -113,483   | -3.49   |
| 攤銷              | 55,000     | 55,164     | 164        | 0.30    |
| 流動資產淨減(淨增-)     | 0          | 0          | 0          | 0.00    |
| 流動負債淨增(淨減-)     | 152,000    | 223,281    | 71,281     | 46.90   |
| 業務活動之淨現金流入(流出-) | 7,646,000  | 7,939,933  | 293,933    | 3.84    |
| 投資活動之現金流量       |            |            |            |         |
| 增加固定資產及遞耗資產     | -260,000   | -53,550    | 206,450    | -79.40  |
| 增加固定資產          | -260,000   | -53,550    | 206,450    | -79.40  |
| 減少固定資產及遞耗資產     | 0          | 33,320     | 33,320     | 100.00  |
| 減少固定資產          | 0          | 33,320     | 33,320     | 100.00  |
| 投資活動之淨現金流入(流出-) | -260,000   | -20,230    | 239,770    | -92.22  |
| 融資活動之現金流量       |            |            |            |         |
| 增加基金、公積及填補短絀    | 0          | 0          | 0          | 0.00    |
| 增加基金            | 0          | 0          | 0          | 0.00    |
| 撥款填補短絀          | 0          | 0          | 0          | 0.00    |
| 減少基金及公積         | 0          | -33,320    | -33,320    | -100.00 |
| 減少基金            | 0          | -33,320    | -33,320    | -100.00 |
| 賸餘分配款           | 0          | 0          | 0          | -100.00 |
| 解繳公庫淨額          | 0          | 0          | 0          | -100.00 |
| 融資活動之淨現金流入(流出-) | 0          | -33,320    | -33,320    | 100.00  |
| 現金及約當現金之淨增(淨減-) | 7,386,000  | 7,886,383  | 500,383    | 6.77    |
| 期初現金及約當現金       | 5,219,000  | 49,441,005 | 44,222,005 | 847.33  |
| 期末現金及約當現金       | 12,605,000 | 57,327,388 | 44,722,388 | 354.80  |

(一)公墓用土地辦理分割，原7筆土地中1筆分割為2筆，故總筆數增加，總地價與面積因一增一減情形下未有變化，故將105年誤列土地新增之價值\$33,320予以減帳更正。

雲林縣西螺鎮公所

公有墓地事業基金

平 衡 表

中華民國 106 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          | 138,483,030 | 100.00 | 133,769,098 | 100.00 | 4,713,932  | 3.52   |
| 流動資產        | 66,987,375  | 48.37  | 59,100,992  | 44.18  | 7,886,383  | 13.34  |
| 現金          | 57,327,388  | 41.40  | 49,441,005  | 36.96  | 7,886,383  | 15.95  |
| 銀行存款        | 57,327,388  | 41.40  | 49,441,005  | 36.96  | 7,886,383  | 15.95  |
| 應收款項        | 9,659,987   | 6.98   | 9,659,987   | 7.22   | 0          | 0.00   |
| 其他應收款       | 9,659,987   | 6.98   | 9,659,987   | 7.22   | 0          | 0.00   |
| 固定資產        | 71,349,327  | 51.52  | 74,466,614  | 55.67  | -3,117,287 | -4.19  |
| 土地          | 4,201,100   | 3.03   | 4,234,420   | 3.17   | -33,320    | -0.79  |
| 土地          | 4,201,100   | 3.03   | 4,234,420   | 3.17   | -33,320    | -0.79  |
| 土地改良物       | 5,226,017   | 3.77   | 5,652,866   | 4.23   | -426,849   | -7.55  |
| 土地改良物       | 9,393,018   | 6.78   | 9,393,018   | 7.02   | 0          | 0.00   |
| 累計折舊--土地改良物 | -4,167,001  | -3.01  | -3,740,152  | -2.80  | -426,849   | 11.41  |
| 房屋及建築       | 27,930,187  | 20.17  | 28,776,842  | 21.51  | -846,655   | -2.94  |
| 房屋及建築       | 40,349,106  | 29.14  | 40,349,106  | 30.16  | 0          | 0.00   |
| 累計折舊--房屋及建築 | -12,418,919 | -8.97  | -11,572,264 | -8.65  | -846,655   | 7.32   |
| 什項設備        | 33,992,023  | 24.55  | 35,802,486  | 26.76  | -1,810,463 | -5.06  |
| 什項設備        | 48,131,129  | 34.76  | 48,077,579  | 35.94  | 53,550     | 0.11   |
| 累計折舊--什項設備  | -14,139,106 | -10.21 | -12,275,093 | -9.18  | -1,864,013 | 15.19  |
| 無形資產        | 146,328     | 0.11   | 201,492     | 0.15   | -55,164    | -27.38 |
| 無形資產        | 146,328     | 0.11   | 201,492     | 0.15   | -55,164    | -27.38 |
| 電腦軟體        | 146,328     | 0.11   | 201,492     | 0.15   | -55,164    | -27.38 |
| 合 計         | 138,483,030 | 100.00 | 133,769,098 | 100.00 | 4,713,932  | 3.52   |



雲林縣西螺鎮公所

公有墓地事業基金

平 衡 表

中華民國 106 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      | 907,645     | 0.66   | 684,364     | 0.51   | 223,281   | 32.63 |
| 流動負債    | 907,645     | 0.66   | 684,364     | 0.51   | 223,281   | 32.63 |
| 應付款項    | 907,645     | 0.66   | 684,364     | 0.51   | 223,281   | 32.63 |
| 應付代收款   | 238,175     | 0.17   | 183,014     | 0.14   | 55,161    | 30.14 |
| 應付費用    | 669,470     | 0.48   | 501,350     | 0.37   | 168,120   | 33.53 |
| 淨值      | 137,575,385 | 99.34  | 133,084,734 | 99.49  | 4,490,651 | 3.37  |
| 基金      | 41,047,806  | 29.64  | 41,081,126  | 30.71  | -33,320   | -0.08 |
| 基金      | 41,047,806  | 29.64  | 41,081,126  | 30.71  | -33,320   | -0.08 |
| 基金      | 41,047,806  | 29.64  | 41,081,126  | 30.71  | -33,320   | -0.08 |
| 公積      | 0           | 0.00   | 0           | 0.00   | 0         | 0.00  |
| 資本公積    | 0           | 0.00   | 0           | 0.00   | 0         | 0.00  |
| 受贈公積    | 0           | 0.00   | 0           | 0.00   | 0         | 0.00  |
| 累積餘絀(-) | 96,527,579  | 69.70  | 92,003,608  | 68.78  | 4,523,971 | 4.92  |
| 累積賸餘    | 96,527,579  | 69.70  | 92,003,608  | 68.78  | 4,523,971 | 4.92  |
| 累積賸餘    | 96,527,579  | 69.70  | 92,003,608  | 68.78  | 4,523,971 | 4.92  |
| 合 計     | 138,483,030 | 100.00 | 133,769,098 | 100.00 | 4,713,932 | 3.52  |

雲林縣西螺鎮公所  
 公有墓地事業基金  
租金及權利金收入明細表  
 中華民國 106 年度

單位:新臺幣元

| 科 目      | 預 算 數      | 決 算 數      | 比 較 增 減    |        | 備 註      |
|----------|------------|------------|------------|--------|----------|
|          |            |            | 金 額        | %      |          |
| 業務收入     | 13,020,000 | 11,481,750 | -1,538,250 | -11.81 | 實際數小於預期數 |
| 租金及權利金收入 | 13,020,000 | 11,481,750 | -1,538,250 | -11.81 |          |
| 其他租金收入   | 13,020,000 | 11,481,750 | -1,538,250 | -11.81 |          |
| 其他租金收入   | 13,020,000 | 11,481,750 | -1,538,250 | -11.81 |          |
| 合 計      | 13,020,000 | 11,481,750 | -1,538,250 | -11.81 |          |

雲林縣西螺鎮公所  
公有墓地事業基金  
業務外收入明細表  
 中華民國 106 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 | 150,000 | 237,851 | 87,851  | 58.57 |        |
| 財務收入  | 150,000 | 237,851 | 87,851  | 58.57 |        |
| 利息收入  | 150,000 | 237,851 | 87,851  | 58.57 |        |
| 利息收入  | 150,000 | 237,851 | 87,851  | 58.57 | 增加定存金額 |
| 合 計   | 150,000 | 237,851 | 87,851  | 58.57 |        |

雲林縣西螺鎮公所  
公有墓地事業基金  
行銷及業務費用明細表  
中華民國 106 年度

單位:新臺幣元

| 科 目          | 預 算 數     | 決 算 數     | 比較增減       |         | 說 明    |
|--------------|-----------|-----------|------------|---------|--------|
|              |           |           | 金額         | %       |        |
| 行銷及業務費用      | 8,607,000 | 6,844,977 | -1,762,023 | -20.47  | 經費摺節支出 |
| 業務費用         | 8,607,000 | 6,844,977 | -1,762,023 | -20.47  |        |
| 服務費用         | 3,521,000 | 2,629,261 | -891,739   | -25.33  |        |
| 水電費          | 137,000   | 44,638    | -92,362    | -67.42  |        |
| 工作場所電費       | 67,000    | 35,460    | -31,540    | -47.07  |        |
| 工作場所水費       | 70,000    | 9,178     | -60,822    | -86.89  |        |
| 郵電費          | 70,000    | 30,612    | -39,388    | -56.27  |        |
| 郵費           | 15,000    | 2,622     | -12,378    | -82.52  |        |
| 電話費          | 55,000    | 27,990    | -27,010    | -49.11  |        |
| 旅運費          | 10,000    | 3,910     | -6,090     | -60.90  |        |
| 國內旅費         | 10,000    | 3,910     | -6,090     | -60.90  |        |
| 印刷裝訂與廣告費     | 8,000     | 0         | -8,000     | -100.00 |        |
| 印刷及裝訂費       | 8,000     | 0         | -8,000     | -100.00 |        |
| 修理保養及保固費     | 1,065,000 | 643,211   | -421,789   | -39.60  |        |
| 土地改良物修護費     | 675,000   | 480,000   | -195,000   | -28.89  |        |
| 一般房屋修護費      | 90,000    | 1,200     | -88,800    | -98.67  |        |
| 什項設備修護費      | 300,000   | 162,011   | -137,989   | -46.00  |        |
| 保險費          | 120,000   | 76,140    | -43,860    | -36.55  |        |
| 一般房屋保險費      | 120,000   | 76,140    | -43,860    | -36.55  |        |
| 一般服務費        | 1,739,000 | 1,684,750 | -54,250    | -3.12   |        |
| 計時與計件人員酬金    | 1,739,000 | 1,684,750 | -54,250    | -3.12   |        |
| 專業服務費        | 312,000   | 95,000    | -217,000   | -69.55  |        |
| 法律事務費        | 165,000   | 20,000    | -145,000   | -87.88  |        |
| 委託檢驗(定)試驗認證費 | 17,000    | 16,000    | -1,000     | -5.88   |        |
| 電子計算機軟體服務費   | 130,000   | 44,000    | -86,000    | -66.15  |        |
| 其他專業服務費      | 0         | 15,000    | 15,000     | 0.00    |        |
| 公共關係費        | 60,000    | 51,000    | -9,000     | -15.00  |        |
| 公共關係費        | 60,000    | 51,000    | -9,000     | -15.00  |        |

雲林縣西螺鎮公所  
公有墓地事業基金  
行銷及業務費用明細表  
中華民國 105 年度

單位:新臺幣元

| 科 目                     | 預 算 數     | 決 算 數     | 比 較 增 減    |        | 備 註 |
|-------------------------|-----------|-----------|------------|--------|-----|
|                         |           |           | 金 額        | %      |     |
| 材料及用品費                  | 1,126,000 | 536,842   | -589,158   | -52.32 |     |
| 使用材料費                   | 46,000    | 5,502     | -40,498    | -88.04 |     |
| 油脂                      | 46,000    | 5,502     | -40,498    | -88.04 |     |
| 用品消耗                    | 1,080,000 | 531,340   | -548,660   | -50.80 |     |
| 農業與園藝用品及環境美化費           | 450,000   | 145,940   | -304,060   | -67.57 |     |
| 其他                      | 630,000   | 385,400   | -244,600   | -38.83 |     |
| 折舊、折耗及攤銷                | 3,306,000 | 3,192,681 | -113,319   | -3.43  |     |
| 土地改良物折舊                 | 427,000   | 426,849   | -151       | -0.04  |     |
| 土地改良物折舊                 | 427,000   | 426,849   | -151       | -0.04  |     |
| 房屋折舊                    | 946,000   | 846,655   | -99,345    | -10.50 |     |
| 一般房屋折舊                  | 946,000   | 846,655   | -99,345    | -10.50 |     |
| 什項設備折舊                  | 1,878,000 | 1,864,013 | -13,987    | -0.74  |     |
| 什項設備折舊                  | 1,878,000 | 1,864,013 | -13,987    | -0.74  |     |
| 攤銷                      | 55,000    | 55,164    | 164        | 0.30   |     |
| 攤銷電腦軟體費                 | 55,000    | 55,164    | 164        | 0.30   |     |
| 稅捐與規費(強制費)              | 333,000   | 258,953   | -74,047    | -22.24 |     |
| 土地稅                     | 100,000   | 64,876    | -35,124    | -35.12 |     |
| 一般土地地價稅                 | 100,000   | 64,876    | -35,124    | -35.12 |     |
| 房屋稅                     | 230,000   | 187,560   | -42,440    | -18.45 |     |
| 一般房屋稅                   | 230,000   | 187,560   | -42,440    | -18.45 |     |
| 規費                      | 3,000     | 6,517     | 3,517      | 117.23 |     |
| 行政規費與強制費                | 3,000     | 6,517     | 3,517      | 117.23 |     |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 321,000   | 227,240   | -93,760    | -29.21 |     |
| 分擔                      | 321,000   | 227,240   | -93,760    | -29.21 |     |
| 分擔其他費用                  | 321,000   | 227,240   | -93,760    | -29.21 |     |
| 合 計                     | 8,607,000 | 6,844,977 | -1,762,023 | -20.47 |     |

雲林縣西螺鎮公所  
 公有墓地事業基金  
 管理及總務費用明細表  
 中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

| 科 目       | 預 算 數   | 決 算 數   | 比 較 增 減 |         | 備 註    |
|-----------|---------|---------|---------|---------|--------|
|           |         |         | 金 額     | %       |        |
| 管理費用及總務費用 | 375,000 | 350,653 | -24,347 | -6.49   | 經費摶節支出 |
| 服務費用      | 371,000 | 350,653 | -20,347 | -5.48   |        |
| 旅運費       | 6,000   | 1,316   | -4,684  | -78.07  |        |
| 國內旅費      | 6,000   | 1,316   | -4,684  | -78.07  |        |
| 印刷裝訂與廣告費  | 10,000  | 10,400  | 400     | 4.00    |        |
| 印刷及裝訂費    | 10,000  | 10,400  | 400     | 4.00    |        |
| 修理保養及保固費  | 10,000  | 9,000   | -1,000  | -10.00  |        |
| 什項設備修護費   | 10,000  | 9,000   | -1,000  | -10.00  |        |
| 一般服務費     | 345,000 | 329,937 | -15,063 | -4.37   |        |
| 計時與計件人員酬金 | 345,000 | 329,937 | -15,063 | -4.37   |        |
| 材料及用品費    | 4,000   | 0       | -4,000  | -100.00 |        |
| 用品消耗      | 4,000   | 0       | -4,000  | -100.00 |        |
| 辦公(事務)用品  | 4,000   | 0       | -4,000  | -100.00 |        |
| 合 計       | 375,000 | 350,653 | -24,347 | -6.49   |        |

雲林縣西螺鎮公所  
公有墓地事業基金  
業務外費用明細表  
 中華民國 106 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    | 0     | 0     | 0       | 0    | 經費掙節支出 |
| 財務費用     | 0     | 0     | 0       | 0    |        |
| 利息費用     | 0     | 0     | 0       | 0    |        |
| 租金、償債與利息 | 0     | 0     | 0       | 0    |        |
| 償債及利息    | 0     | 0     | 0       | 0    |        |
| 債務利息     | 0     | 0     | 0       | 0    |        |
| 合 計      | 0     | 0     | 0       | 0.00 |        |

雲林縣西螺鎮公所  
 公有墓地事業基金  
 資產折舊明細表  
 中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

| 項 目          | 土地<br>改良物 | 房屋<br>及建築  | 機械<br>及設備 | 交通及<br>運輸設<br>備 | 什項設備       | 租賃<br>資產 | 租賃權<br>益改良 | 非業務<br>資產 | 什項<br>資產 | 合 計        |
|--------------|-----------|------------|-----------|-----------------|------------|----------|------------|-----------|----------|------------|
| 原 值          | 9,393,018 | 40,349,106 |           |                 | 48,077,579 |          |            |           |          | 97,819,703 |
| 減：以前年度已提列折舊數 | 3,740,152 | 11,572,264 |           |                 | 12,275,093 |          |            |           |          | 27,587,509 |
| 上年度期末帳面價值    | 5,652,866 | 28,776,842 |           |                 | 35,802,486 |          |            |           |          | 70,232,194 |
| 加：本年度新增資產價值  | 0         | 0          |           |                 | 53,550     |          |            |           |          | 53,550     |
| 減：本年度減少資產價值  | 0         | 0          |           |                 | 0          |          |            |           |          | 0          |
| 減：調整數        | 0         | 0          |           |                 | 0          |          |            |           |          | 0          |
| 減：本年度提列折舊數   | 426,849   | 846,655    |           |                 | 1,864,013  |          |            |           |          | 3,137,517  |
| 本年度期末帳面價值    | 5,226,017 | 27,930,187 |           |                 | 33,992,023 |          |            |           |          | 67,148,227 |
| 本年度列折舊數      |           |            |           |                 |            |          |            |           |          |            |
| 業務費用         | 426,849   | 846,655    |           |                 | 1,864,013  |          |            |           |          | 3,137,517  |
| 合 計          | 426,849   | 846,655    |           |                 | 1,864,013  |          |            |           |          | 3,137,517  |



# 雲林縣西螺鎮公所

## 公有墓地事業基金

### 資產折舊明細表

中華民國 106 年度

單位：新台幣元

| 科 目 名 稱                   | 截 止 本 年 度 固 定 資 產 |               |               |            | 預 殘 值   | 折 舊 方 法 | 耐 用 年 限 | 本 年 提 列 折 舊 費 用 |
|---------------------------|-------------------|---------------|---------------|------------|---------|---------|---------|-----------------|
|                           | 原 值               | 上 年 度 累 計 折 舊 | 本 年 度 累 計 折 舊 | 淨 值        |         |         |         |                 |
| 土地改良物                     | 9,393,018         | 3,740,152     | 4,167,001     | 5,226,017  | 16,000  |         |         | 426,849         |
| 1. 籃厝墓基及排水溝工程             | 3,953,000         | 1,397,000     | 1,524,000     | 2,429,000  | 16,000  | 平       | 31      | 127,000         |
| 2. 籃厝公墓週邊道路排水及綠美化工程       | 1,663,253         | 459,743       | 515,183       | 1,148,070  | 0       |         | 30      | 55,440          |
| 3. 籃厝公墓廣場AC路面及綠美化工程       | 1,705,371         | 1,300,386     | 1,470,906     | 234,465    | 0       |         | 10      | 170,520         |
| 4. 九隆公墓墓基及相關設施工程          | 1,998,750         | 566,313       | 632,938       | 1,365,812  | 0       |         | 30      | 66,625          |
| 5. 籃厝公墓墓園增設排水工程           | 72,644            | 16,710        | 23,974        | 48,670     | 0       |         | 10      | 7,264           |
| 房屋及建築                     | 40,349,106        | 11,572,264    | 12,418,919    | 27,930,187 | 42,653  |         |         | 846,655         |
| 1. 籃厝公墓納骨堂工程              | 11,224,626        | 3,000,000     | 3,200,000     | 8,024,626  | 24,626  | 均       | 56      | 200,000         |
| 2. 東興公墓納骨堂工程              | 8,332,000         | 2,230,575     | 2,379,280     | 5,952,720  | 4,500   |         | 56      | 148,705         |
| 3. 籃厝墓區金爐拜亭工程             | 1,960,727         | 1,342,000     | 1,464,000     | 496,727    | 8,727   |         | 16      | 122,000         |
| 4. 籃厝公墓辦公室牌樓工程            | 3,154,241         | 670,403       | 749,255       | 2,404,986  | 0       |         | 40      | 78,852          |
| 5. 九隆公墓納骨堂工程              | 13,265,600        | 3,907,200     | 4,144,000     | 9,121,600  | 4,800   |         | 56      | 236,800         |
| 6. 九隆公墓牌樓等相關設施工程          | 2,411,912         | 422,086       | 482,384       | 1,929,528  | 0       |         | 40      | 60,298          |
| 什項設備                      | 48,131,129        | 12,275,093    | 14,139,106    | 33,992,023 | 40,009  | 法       |         | 1,864,013       |
| 1. 籃厝公墓納骨櫃佛堂內部裝設工程        | 38,785,009        | 10,395,000    | 11,340,000    | 27,445,009 | 40,009  |         | 41      | 945,000         |
| 2. 籃厝公墓納骨塔內部窗簾設備          | 99,650            | 82,220        | 92,180        | 7,470      | 0       |         | 10      | 9,960           |
| 3. 籃厝公墓用割草機               | 13,500            | 4,795         | 6,439         | 7,061      | 0       |         | 8       | 1,644           |
| 4. 籃厝公墓側背式硬管割草機           | 13,500            | 9,720         | 11,400        | 2,100      | 0       |         | 8       | 1,680           |
| 5. 籃厝、九隆公墓土地公神像           | 248,000           | 152,000       | 160,000       | 88,000     | 0       |         | 31      | 8,000           |
| 6. 九隆公墓用割草機               | 12,000            | 2,337         | 3,837         | 8,163      | 0       |         | 8       | 1,500           |
| 7. 籃厝公墓白鐵供桌               | 14,700            | 4,650         | 6,120         | 8,580      | 0       |         | 10      | 1,470           |
| 8. 九隆公墓簡易焚化金爐             | 39,200            | 32,409        | 39,200        | 0          | 0       |         | 5       | 6,791           |
| 9. 九隆公墓納骨櫃工程              | 8,444,697         | 1,407,454     | 2,251,924     | 6,192,773  | 0       |         | 10      | 844,470         |
| 10. 九隆公墓硬管割草機             | 13,500            | 5,423         | 7,110         | 6,390      | 0       |         | 8       | 1,687           |
| 11. 九隆公墓西德鏈鋸              | 11,500            | 7,023         | 10,856        | 644        | 0       |         | 3       | 3,833           |
| 12. 九隆公墓金紙焚化設施            | 133,505           | 14,840        | 23,744        | 109,761    | 0       |         | 15      | 8,904           |
| 13. 籃厝公墓用剪枝機              | 12,000            | 3,740         | 6,140         | 5,860      | 0       |         | 5       | 2,400           |
| 14. 東興公墓使用西德鏈鋸            | 12,150            | 11,812        | 12,150        | 0          | 0       |         | 3       | 338             |
| 15. 東興背負式吹葉機              | 23,000            | 18,825        | 23,000        | 0          | 0       |         | 5       | 4,175           |
| 16. 東興公墓硬管割草機             | 13,500            | 8,250         | 12,750        | 750        | 0       |         | 3       | 4,500           |
| 17. 東興公墓割草機               | 13,500            | 6,913         | 8,601         | 4,899      | 0       |         | 8       | 1,688           |
| 18. 東興天公爐                 | 20,000            | 4,000         | 8,000         | 12,000     | 0       |         | 5       | 4,000           |
| 19. 九隆公墓簡易遮陽棚             | 58,968            | 7,982         | 19,955        | 39,013     | 0       |         | 5       | 11,973          |
| 20. 籃厝公墓白鐵供桌              | 53,550            | 0             | 0             | 53,550     | 0       |         | 10      | 0               |
| 21. 東興背負式噴霧機              | 19,000            | 19,000        | 19,000        | 0          | 0       |         | 4       | 0               |
| 22. 籃厝公墓吹風機、割草機、簡易金爐、西德鏈鋸 | 76,700            | 76,700        | 76,700        | 0          | 0       |         | 4       | 0               |
| 合 計                       | 97,873,253        | 27,587,509    | 30,725,026    | 67,148,227 | -98,662 |         |         | 3,137,517       |

西螺鎮公所  
公有墓地事業基金  
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

| 科 目     | 可 用 預 算 數   |            |                        |     | 決 算 數      | 比 較<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |            |
|---------|-------------|------------|------------------------|-----|------------|--------------|----------------|------------|
|         | 以前年度<br>保留數 | 本年度<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行辦理<br>數 | 調整數 |            |              |                | 合計         |
| 固定資產之增置 | 30,000,000  | 260,000    |                        |     | 30,260,000 | 92,288       | -30,206,450    | 30,000,000 |
| 土地      |             |            |                        |     | 0          | -33,320      | -33,320        | 0          |
| 房屋及建築   | 30,000,000  | 0          |                        |     | 30,000,000 | 0            | -30,000,000    | 30,000,000 |
| 什項設備    | 0           | 260,000    |                        |     | 260,000    | 53,550       | -206,450       | 0          |
| 小計      | 30,000,000  | 260,000    |                        |     | 30,260,000 | 20,230       | -30,239,770    | 30,000,000 |
| 合 計     | 30,000,000  | 260,000    |                        |     | 30,260,000 | 20,230       | -30,239,770    | 30,000,000 |

雲林縣西螺鎮公所  
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 |
| 一般建築及設備計畫 | 30,260,000 |      |                    | 30,000,000 | 260,000 |            |     |
| 土地        | 0          |      |                    |            |         |            |     |
| 房屋及建築     | 30,000,000 |      | 103年1月至<br>106年12月 | 30,000,000 | 0       |            |     |
| 什項設備      | 260,000    |      | 106年1月至<br>106年12月 | 0          | 260,000 |            |     |
| 合 計       | 30,260,000 |      |                    | 30,000,000 | 260,000 |            |     |

公有墓地事業基金

畫預算與實際進度比較表

106 年度

單位：新臺幣元

| 數          |            |            |            | 決 算       |                      |                    |                               | 未達成或超過<br>預算之原因                                                          |
|------------|------------|------------|------------|-----------|----------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 合計         | 占全部<br>計畫% | 截至本年度累計數   |            | 本年度<br>金額 | 本年度金<br>額占可用<br>預算數% | 截至本年<br>度累計數<br>金額 | 截至本年<br>度累計決<br>算數占累<br>計預算數% |                                                                          |
|            |            | 金額         | 占全部<br>計畫% |           |                      |                    |                               |                                                                          |
| 30,260,000 | 100        | 30,260,000 | 100        | 20,230    | 0.18                 | 20,230             | 0.18                          |                                                                          |
| 0          | 0          | 0          | 0          | -33,320   |                      | -33,320            |                               | 公墓用土地辦理分割，原7筆土地中1筆分割為2筆，故總筆數增加，總地價與面積因一增一減情形下未有變化，故將105年誤列土地新增之價值予以減帳更正。 |
| 30,000,000 | 99.14      | 30,000,000 | 99.14      | 0.00      | 0.00                 | 0.00               | 0.00                          | 委託設計審核中。                                                                 |
| 260,000    | 0.87       | 260,000    | 0.87       | 53,550    | 0.18                 | 53,550             | 0.18                          | 因業務實際需求擇節開支。                                                             |
| 30,260,000 | 100        | 30,260,000 | 100        | 20,230    | 0.18                 | 20,230             | 0.18                          |                                                                          |

雲林縣西螺鎮公所  
公有墓地事業基金  
長期債務增減明細表  
 中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

| 借款項目 | 債權人 | 借款年度 | 償還時間 |   | 截至上年度終了借款餘額 | 本年度舉借金額 |     | 本年度償還金額 |     | 本年度調整數 |    | 本年度終了借款餘額 | 備註 |
|------|-----|------|------|---|-------------|---------|-----|---------|-----|--------|----|-----------|----|
|      |     |      | 起    | 止 |             | 預算數     | 決算數 | 預算數     | 決算數 | 增加     | 減少 |           |    |
|      |     |      |      |   | 0           | 0       | 0   | 0       | 0   | 0      | 0  | 0         |    |
| 合計   |     |      |      |   | 0           | 0       | 0   | 0       | 0   | 0      | 0  | 0         |    |

雲林縣西螺鎮公所  
公有墓地事業基金  
主要營運項目執行績效摘要表  
中華民國 106 年度

單位:新臺幣元

| 項 目      | 數量<br>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       | %      |                |
| 納骨堂進塔使用費 | 位        | 465 | 11,150,000 | 407 | 10,197,750 | -58  | -12.47 | -952,250 | -8.54  | 實際數較預估數少       |
| 墓基使用費    | 位        | 70  | 1,750,000  | 33  | 1,060,000  | -37  | -52.86 | -690,000 | -39.43 | 實際數較預估數少       |
| 神主牌位使用費  | 位        | 10  | 120,000    | 21  | 247,000    | 11   | 110.00 | 127,000  | 105.83 | 神主牌位出售數量較預算增加。 |

雲林縣西螺鎮公所  
公有墓地事業基金  
基金數額增減明細表  
 中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

| 管 理 機 關 | 預算數        | 決算數        | 比較增減數      | 備 註                                                                         |
|---------|------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 期初基金數額  | 48,649,000 | 41,081,126 | -7,567,874 | 1. 公墓用土地辦理分割，原7筆土地中1筆分割為2筆，故總筆數增加，總地價與面積因一增一減情形下未有變化，故將105年誤列土地新增之價值予以減帳更正。 |
| 加：      |            |            |            |                                                                             |
| 其他      |            | -33,320    | -33,320    |                                                                             |
| 期末基金數額  | 48,649,000 | 41,047,806 | -7,601,194 |                                                                             |

雲林縣西螺鎮公所  
公有墓地事業基金  
員工人數彙計表

中華民國 106 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： |       |       |         |     |
| 專任人員    |       |       |         |     |
| 職員      |       |       |         |     |
| 警察      |       |       |         |     |
| 法警      |       |       |         |     |
| 駐衛警     |       |       |         |     |
| 技工      |       |       |         |     |
| 工友      |       |       |         |     |
| 駕駛      |       |       |         |     |
| 聘用      |       |       |         |     |
| 約僱      |       |       |         |     |
| 兼任人員    |       |       |         |     |
| 管理會委員   |       |       |         |     |
| 顧問人員    |       |       |         |     |
| 其他兼任人員  |       |       |         |     |
| 資本支出部分： |       |       |         |     |
| 專任人員    |       |       |         |     |
| ：       |       |       |         |     |
| ：       |       |       |         |     |
| 兼任人員    |       |       |         |     |
| ：       |       |       |         |     |
| ：       |       |       |         |     |
| ：       |       |       |         |     |
| 總 計     |       |       |         |     |

填表說明：1. 聘用及約僱人員係指基金按其法定組織編制，依「聘用人員聘用條例」及參照「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」之規定聘用或約僱之人員，非依前開規定聘僱人員，概不列入本表。

2. 本基金 106 年決算契僱臨時人力人員：藍厝公墓管理員乙員、九隆公墓管理員乙員、東興公墓管理員乙員、公所業務協辦人員貳員，共計伍員。



# 雲林縣西螺鎮公所

## 公有墓地事業基金

### 用人費用彙計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

| 項 目     | 預 算            |                |                |     |     |                |          |          |          |     | 決 算            |     |                |                |                |     |     |                |          |          | 數        |     |                |     |
|---------|----------------|----------------|----------------|-----|-----|----------------|----------|----------|----------|-----|----------------|-----|----------------|----------------|----------------|-----|-----|----------------|----------|----------|----------|-----|----------------|-----|
|         | 正式<br>員額<br>薪資 | 聘僱<br>人員<br>薪資 | 超時<br>工作<br>報酬 | 津 貼 | 獎 金 | 退休<br>及卹<br>償金 | 資 遣<br>費 | 福 利<br>費 | 提 繳<br>費 | 合 計 | 兼任<br>人員<br>費用 | 總 計 | 正式<br>員額<br>薪資 | 聘僱<br>人員<br>薪資 | 超時<br>工作<br>報酬 | 津 貼 | 獎 金 | 退休<br>及卹<br>償金 | 資 遣<br>費 | 福 利<br>費 | 提 繳<br>費 | 合 計 | 兼任<br>人員<br>費用 | 總 計 |
| 業務總支出部分 |                |                |                |     |     |                |          |          |          |     |                |     |                |                |                |     |     |                |          |          |          |     |                |     |
| 勞務成本    |                |                |                |     |     |                |          |          |          |     |                |     |                |                |                |     |     |                |          |          |          |     |                |     |
| 製造成本    |                |                |                |     |     |                |          |          |          |     |                |     |                |                |                |     |     |                |          |          |          |     |                |     |
| 銷貨成本    |                |                |                |     |     |                |          |          |          |     |                |     |                |                |                |     |     |                |          |          |          |     |                |     |
| 資本支出部分  |                |                |                |     |     |                |          |          |          |     |                |     |                |                |                |     |     |                |          |          |          |     |                |     |
| 合 計     |                |                |                |     |     |                |          |          |          |     |                |     |                |                |                |     |     |                |          |          |          |     |                |     |

填表說明：1. 基金性質屬生產製造業者，以製造成本科科目表達。

2. 各基金如有服務費用支付編制外之進用人力(如契僱人力、按日、按件或按時計酬等人力)，或勞力外包公司之「派遣人力」或「勞務承攬」者，應於本表下方備註說明預(決)算金額。

3. 各基金應於本表下方備註各項獎金之編列項目、依據(核准文號或規定)、人數及預(決)算金額。

備註說明：本基金106年行銷及業務費用編列契僱進用臨時人員：藍厝公墓管理員乙員、九隆公墓管理員乙員，東興公墓管理員乙員，管理及總務費用編列契僱進用臨時人員：公所業務協辦人員貳員，上述共計伍員，決算金額合計2,014,687元。

雲林縣西螺鎮公所  
公有墓地事業基金  
各項費用彙計表  
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

| 科目名稱                    | 預算數       | 決算數       | 比較增減       |        |
|-------------------------|-----------|-----------|------------|--------|
|                         |           |           | 金額         | %      |
| 服務費用                    | 3,892,000 | 2,979,914 | -912,086   | -23.43 |
| 水電費                     | 137,000   | 44,638    | -92,362    | -67.42 |
| 郵電費                     | 70,000    | 30,612    | -39,388    | -56.27 |
| 旅運費                     | 16,000    | 5,226     | -10,774    | -67.34 |
| 印刷裝訂與廣告費                | 18,000    | 10,400    | -7,600     | -42.22 |
| 修理保養及保固費                | 1,075,000 | 652,211   | -422,789   | -39.33 |
| 保險費                     | 120,000   | 76,140    | -43,860    | -36.55 |
| 一般服務費                   | 2,084,000 | 2,014,687 | -69,313    | -3.33  |
| 專業服務費                   | 312,000   | 95,000    | -217,000   | -69.55 |
| 公共關係費                   | 60,000    | 51,000    | -9,000     | -15.00 |
| 材料及用品費                  | 1,130,000 | 536,842   | -593,158   | -52.49 |
| 使用材料費                   | 46,000    | 5,502     | -40,498    | -88.04 |
| 用品消耗                    | 1,084,000 | 531,340   | -552,660   | -50.98 |
| 折舊、折耗及攤銷                | 3,306,000 | 3,192,681 | -113,319   | -3.43  |
| 土地改良物折舊                 | 427,000   | 426,849   | -151       | -0.04  |
| 房屋折舊                    | 946,000   | 846,655   | -99,345    | -10.50 |
| 什項設備折舊                  | 1,878,000 | 1,864,013 | -13,987    | -0.74  |
| 攤銷                      | 55,000    | 55,164    | 164        | 0.30   |
| 稅捐與規費(強制費)              | 333,000   | 258,953   | -74,047    | -22.24 |
| 土地稅                     | 100,000   | 64,876    | -35,124    | -35.12 |
| 房屋稅                     | 230,000   | 187,560   | -42,440    | -18.45 |
| 規費                      | 3,000     | 6,517     | 3,517      | 117.23 |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | 321,000   | 227,240   | -93,760    | -29.21 |
| 分擔                      | 321,000   | 227,240   | -93,760    | -29.21 |
| 合  計                    | 8,982,000 | 7,195,630 | -1,786,370 | -19.89 |

雲林縣西螺鎮公所  
公有墓地事業基金  
管制性項目及統計所需項目比較表  
 中華民國 106 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     | 60,000    | 51,000    | -9,000  | -15.00 |    |
| 公共關係費     | 60,000    | 51,000    | -9,000  | -15.00 |    |
| 統計所需項目    | 2,084,000 | 2,014,687 | -69,313 | -3.33  |    |
| 計時與計件人員酬金 | 2,084,000 | 2,014,687 | -69,313 | -3.33  |    |

主辦主計人員：翁佳禎 

基金主持人：鎮長鄭玲惠 