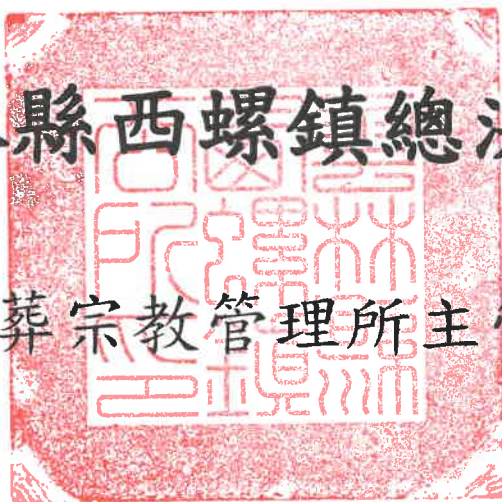


中華民國 108 年度

(自民國 108 年 1 月 1 日起至 108 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
公有墓理事業基金

目 次

中 華 民 國 1 0 8 年 度

甲、總說明	第 1 頁
乙、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
丙、附屬表	
1、業務收入明細表	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、資產折舊明細表	第 14-16 頁
6、無形資產攤銷明細表	第 17 頁
7、資產報廢明細表	第 18 頁
8、固定資產建設改良擴充明細表	第 19 頁
9、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第 20-21 頁
10、長期債務增減明細表	第 22 頁
11、主要營運項目執行績效摘要表	第 23 頁
12、基金數額增減明細表	第 24 頁
13、員工人數彙計表	第 25 頁
14、用人費用彙計表	第 26 頁
15、各項費用彙計表	第 27 頁
16、管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 頁

甲、總說明

雲林縣西螺鎮公所

公有墓地事業基金

總 說 明

中華民國 108 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 2,582,330 元，減少 19.83%，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 1,989,000 元及 653,330 元，減少 17.84%及 37.33%，餘神主牌位使用費較預算數增加 60,000 元，增加 50%。

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 10,437,670 元；業務外收入-財務收入-利息收入 236,206 元，合計 10,673,876 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 6,839,716 元；業務成本與費用-管理及總務費用 306,456 元，合計 7,146,172 元。
- (三)、收支相抵後本年度賸餘 3,527,704 元。

參、餘絀撥補實況：

本年度賸餘 3,527,704 元，前期未分配累積賸餘 98,574,949 元，賸餘合計 102,102,653 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 102,102,653 元。

肆、現金流量結果：

- (一)、業務活動之現金流量：本年度賸餘 3,527,704 元，加折舊、減損及折耗 3,195,131 元，加攤銷 55,164 元，加其他調整項目 117,130 元，減流動負債淨減 43,901 元，業務活動之淨現金流入 6,851,228 元。
- (二)、投資活動之現金流量：本年增加不動產、廠房及設備 254,515 元，投資活動之現金流出 254,515 元。
- (三)、本年現金及約當現金淨增 6,596,713 元，加期初現金及約當現金 33,437,401 元，期末現金及約當現金 40,034,114 元。

伍、資產負債情況：

- (一)、108 年底資產總額 143,256,279 元，其中流動資產 77,918,755 元，較去年增加 6,596,713 元。另本年配合地方政府作業基金自 108 年度起採企業會計準則，將存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款重分類至其他金融資產-流動。故本鎮一年期定期存款 3,100 萬元，依作業基金採企業會計準則認列於其他金融資產-流動。不動產、廠房及設備 65,301,524 元，其中本年新增機械及設備 134,050 及什項設備 120,465 元；「西螺鎮東興公墓納骨堂興建工程」興辦計畫廢止，購建中固定資產-未完工程 117,130 轉列費用，及本年度提列資產折舊額 3,195,131 元，不動產、廠房及設備較去年減少 3,057,746 元。
- (二)、負債總額 105,820 元，較去年減少 43,901 元，係喪家繳交墓碑代辦費之應付代收款減少 43,901 元。
- (三)、本年淨值 143,150,459 元，較去年增加 3,527,704 元，係因本年收支賸餘 3,527,704 元結轉累積賸餘價值所致。

乙、主要表

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
收支餘絀表
中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	13,020,000	100.00	10,437,670	100.00	-2,582,330	-19.83	10,267,952	100.00
租金及權利金收入	13,020,000	100.00	10,437,670	100.00	-2,582,330	-19.83	10,267,952	100.00
其他租金收入	13,020,000	100.00	10,437,670	100.00	-2,582,330	-19.83	10,267,952	100.00
業務成本與費用	8,668,000	66.57	7,146,172	68.47	-1,521,828	-17.56	6,303,140	61.39
行銷及業務費用	8,251,000	63.37	6,839,716	65.53	-1,411,284	-17.10	5,940,151	57.85
業務費用	8,251,000	63.37	6,839,716	65.53	-1,411,284	-17.10	5,940,151	57.85
管理及總務費用	417,000	3.20	306,456	2.94	-110,544	-26.51	362,989	3.54
管理費用及總務費用	417,000	3.20	306,456	2.94	-110,544	-26.51	362,989	3.54
業務賸餘(短絀-)	4,352,000	33.43	3,291,498	31.53	-1,060,502	-24.37	3,964,812	38.61
業務外收入	150,000	1.15	236,206	2.26	86,206	57.47	857,904	8.36
財務收入	150,000	1.15	236,206	2.26	86,206	57.47	235,539	2.29
利息收入	150,000	1.15	236,206	2.26	86,206	57.47	235,539	2.29
其他業務外收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	622,365	6.06
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	365	0.00
雜項收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	622,000	6.06
業務外費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2,775,346	27.03
其他業務外費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2,775,346	27.03
雜項費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2,775,346	27.03
業務外賸餘(短絀-)	150,000	1.15	236,206	2.26	86,206	57.47	-1,917,442	-18.67
本期賸餘(短絀-)	4,502,000	34.58	3,527,704	33.79	-974,296	-21.64	2,047,370	19.94

雲林縣西螺鎮公所

公有墓地事業基金

餘絀撥補表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	92,064,000	100.00	102,102,653	100.00	10,038,653	10.90	98,574,949	100.00
本期賸餘	4,502,000	5.08	3,527,704	3.46	-974,296	-21.64	2,047,370	16.61
前期未分配賸餘	87,562,000	94.92	98,574,949	96.54	11,012,949	12.58	96,527,579	83.39
公積轉列數	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
分配之部	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
填補累積短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
提存公積	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
賸餘撥充基金數	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
解繳公庫淨額	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他依法分配數	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
未分配賸餘	92,064,000	100.00	102,102,653	100.00	10,038,653	10.90	98,574,949	100.00
短絀之部	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
前期待填補之短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
填補之部	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
撥用賸餘	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
撥用公積	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
折減基金	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
公庫撥款	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
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

現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

決 算 數	項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
				金額	%
	活動之現金流量				
3,527	本期賸餘(短絀-)	4,502,000	3,527,704	-974,296	-21.64
-236	利息股利之調整	-150,000	-236,206	-86,206	57.47
-236.2	利息收入	-150,000	-236,206	-86,206	57.47
3,291	未計利息股利之本期賸餘(短絀)	4,352,000	3,291,498	-1,060,502	-24.37
3,323	調整項目	5,861,000	3,323,524	-2,537,476	-43.29
3,195.1	折舊、減損及折耗	3,031,000	3,195,131	164,131	5.42
55.1	攤銷	55,000	55,164	164	0.30
117.1	其他(*備註1)	0	117,130	117,130	-
	流動資產淨減(淨增-)	2,775,000	0	-2,775,000	0.00
-43	流動負債淨增(淨減-)	0	-43,901	-43,901	-
6,615	未計利息股利之現金流入(流出)	10,213,000	6,615,022	-3,597,978	-35.23
236	收取利息	150,000	236,206	86,206	57.47
6,851	業務活動之淨現金流入(流出-)	10,363,000	6,851,228	-3,511,772	-33.89
	資活動之現金流量				
-254	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-860,000	-254,515	605,485	-70.41
-254	增加不動產、廠房及設備	-860,000	-254,515	605,485	-70.41
-254	資活動之淨現金流入(流出-)	-860,000	-254,515	605,485	-70.41
	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	0	0	0.00
	減少基金	0	0	0	0.00
	賸餘分配款	0	0	0	0.00
	解繳公庫淨額	0	0	0	0.00
	籌資活動之淨現金流入(流出-)	0	0	0	0.00
6,596	及約當現金之淨增(淨減-)	9,503,000	6,596,713	-2,906,287	-30.58
33,437	現金及約當現金	19,229,000	33,437,401	14,208,401	73.89
40,034	現金及約當現金	28,732,000	40,034,114	11,302,114	39.34

費等相關前註：1. 本鎮「東興公墓納骨堂興建工程委託設計監造」因興辦計畫廢止，地形測量費等相關前置費用共117,130元，由不動產、廠房及設備-購建中固定資產-未完工程轉列費用。

雲林縣西螺鎮公所

公有墓地事業基金

平 衡 表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位:新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	143,256,279	100.00	139,772,476	100.00	3,483,803	2.49
流動資產	77,918,755	54.40	71,322,042	51.03	6,596,713	9.25
現金	40,034,114	27.95	33,437,401	23.92	6,596,713	19.73
銀行存款	40,034,114	27.95	33,437,401	23.92	6,596,713	19.73
流動金融資產	31,000,000	21.64	31,000,000	22.18	0	0.00
其他金融資產—流動	31,000,000	21.64	31,000,000	22.18	0	0.00
應收款項	6,884,641	4.81	6,884,641	4.93	0	0.00
其他應收款	6,884,641	4.81	6,884,641	4.93	0	0.00
不動產、廠房及設備	65,301,524	45.57	68,359,270	48.91	-3,057,746	-4.47
土地	4,201,100	2.93	4,201,100	3.01	0	0.00
土地	4,201,100	2.93	4,201,100	3.01	0	0.00
土地改良物	4,256,341	2.97	4,799,168	3.43	-542,827	-11.31
土地改良物	9,393,018	6.56	9,393,018	6.72	0	0.00
累計折舊—土地改良物	-5,136,677	-3.59	-4,593,850	-3.29	-542,827	11.82
房屋及建築	26,347,473	18.39	27,083,532	19.38	-736,059	-2.72
房屋及建築	40,349,106	28.17	40,349,106	28.87	0	0.00
累計折舊—房屋及建築	-14,001,633	-9.77	-13,265,574	-9.49	-736,059	5.55
機械及設備	148,263	0.10	0	0.00	148,263	100.00
機械及設備	318,255	0.22	0	0.00	318,255	100.00
累計折舊—機械及設備	-169,992	-0.12	0	0.00	-169,992	100.00
什項設備	30,348,347	21.18	32,158,340	23.01	-1,809,993	-5.63
什項設備	48,056,744	33.55	48,147,184	34.45	-90,440	-0.19
累計折舊—什項設備	-17,708,397	-12.36	-15,988,844	-11.44	-1,719,553	10.75
購建中固定資產	0	0.00	117,130	0.08	-117,130	-100.00
未完工程	0	0.00	117,130	0.08	-117,130	-100.00
無形資產	36,000	0.03	91,164	0.06	-55,164	-60.51
無形資產	36,000	0.03	91,164	0.06	-55,164	-60.51
電腦軟體	36,000	0.03	91,164	0.06	-55,164	-60.51
合計	143,256,279	100.00	139,772,476	100.00	3,483,803	2.49

1. 配合地方政府作業基金自108年度起採企業會計準則，將存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款重分類至其他金融資產-流動。故本鎮一年期定期存款3,100萬元，依作業基金採企業會計準則認列於其他金資產-流動；上年度決算數3,100萬元為審定決算數，配合導入企業會計準則科目重分類，由銀行存款科目重分類至其他金融資產-流動。

2. 因以前年度財產列帳錯誤，原應列於機械及設備之資產成本210,905元及其已提列之累計折舊175,539元誤入什項設備，本年調整入帳至機械及設備項下。故機械設備本年決算數之成本318,255元係為210,905元加：本年度新增資產134,050元，減：本年度報廢資產之成本26,700元而得；累計折舊-機械及設備169,992元係為175,539元加：本年度折舊費用21,153元，減：本年度報廢資產之累計折舊26,700元而得。什項設備本年決算數之成本48,056,744元係為上年度決算數48,147,184元，減210,905元，加：本年度新增資產120,465元而得；累計折舊-什項設備17,708,397元係為上年度累計折舊15,988,844元減175,539元，加本年度折舊費用1,895,092元而得。(詳p15-p16資產折舊明細表)

雲林縣西螺鎮公所

公有墓地事業基金

平 衡 表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	105,820	0.08	149,721	0.10	-43,901	-29.32
流動負債	105,820	0.08	149,721	0.10	-43,901	-29.32
應付款項	105,820	0.08	149,721	0.10	-43,901	-29.32
應付代收款	105,820	0.08	149,721	0.10	-43,901	-29.32
淨值	143,150,459	99.92	139,622,755	99.90	3,527,704	2.53
基金	41,047,806	28.65	41,047,806	29.37	0	0.00
基金	41,047,806	28.65	41,047,806	29.37	0	0.00
基金	41,047,806	28.65	41,047,806	29.37	0	0.00
累積餘絀	102,102,653	71.27	98,574,949	70.53	3,527,704	3.58
累積賸餘	102,102,653	71.27	98,574,949	70.53	3,527,704	3.58
累積賸餘	102,102,653	71.27	98,574,949	70.53	3,527,704	3.58
合計	143,256,279	100.00	139,772,476	100.00	3,483,803	-26.80

丙、附屬表

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
業務收入明細表
 中華民國 108 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
業務收入	13,020,000	10,437,670	-2,582,330	-19.83	實際數小於預期數
租金及權利金收入	13,020,000	10,437,670	-2,582,330	-19.83	
其他租金收入	13,020,000	10,437,670	-2,582,330	-19.83	
其他租金收入	13,020,000	10,437,670	-2,582,330	-19.83	

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
業務外收入	150,000	236,206	86,206	57.47	定期存款利息收入增加
財務收入	150,000	236,206	86,206	57.47	
利息收入	150,000	236,206	86,206	57.47	
利息收入	150,000	236,206	86,206	57.47	

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 108 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	8,251,000	6,839,716	-1,411,284	-17.10	經費摺節支出
業務費用	8,251,000	6,839,716	-1,411,284	-17.10	
服務費用	3,686,000	2,861,884	-824,116	-22.36	
水電費	137,000	43,860	-93,140	-67.99	
工作場所電費	67,000	37,629	-29,371	-43.84	
工作場所水費	70,000	6,231	-63,769	-91.10	
郵電費	80,000	35,560	-44,440	-55.55	
郵費	25,000	8,112	-16,888	-67.55	
電話費	55,000	27,448	-27,552	-50.09	
旅運費	10,000	9,878	-122	-1.22	
國內旅費	10,000	9,878	-122	-1.22	
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	1,095,000	851,806	-243,194	-22.21	
土地改良物修護費	675,000	526,400	-148,600	-22.01	
一般房屋修護費	120,000	2,888	-117,112	-97.59	
什項設備修護費	300,000	322,518	22,518	7.51	
保險費	100,000	89,788	-10,212	-10.21	
一般房屋保險費	100,000	89,788	-10,212	-10.21	
一般服務費	2,049,000	1,566,762	-482,238	-23.54	
計時與計件人員酬金	2,049,000	1,566,762	-482,238	-23.54	
專業服務費	147,000	205,130	58,130	39.54	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	12,000	12,000	0.00	
委託檢驗(定)試驗認證費	17,000	44,000	27,000	158.82	
電腦軟體服務費	130,000	44,000	-86,000	-66.15	
其他	0	105,130	105,130	0.00	
公共關係費	60,000	59,100	-900	-1.50	
公共關係費	60,000	59,100	-900	-1.50	

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
材料及用品費	1,146,000	478,088	-667,912	-58.28	
使用材料費	66,000	25,945	-40,055	-60.69	
油脂	66,000	25,945	-40,055	-60.69	
用品消耗	1,080,000	452,143	-627,857	-58.13	
農業與園藝用品及環境美化費	450,000	126,991	-323,009	-71.78	
其他	630,000	325,152	-304,848	-48.39	
折舊、折耗及攤銷	3,086,000	3,250,295	164,295	5.32	
不動產、廠房及設備折舊	3,031,000	3,195,131	164,131	5.42	
土地改良物折舊	320,000	542,827	222,827	69.63	
一般房屋折舊	847,000	736,059	-110,941	-13.10	
機械及設備折舊	0	21,153	21,153	0.00	
什項設備折舊	1,864,000	1,895,092	31,092	1.67	
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	249,449	-83,551	-25.09	
土地稅	100,000	64,875	-35,125	-35.13	
一般土地地價稅	100,000	64,875	-35,125	-35.13	
房屋稅	230,000	183,114	-46,886	-20.39	
一般房屋稅	230,000	183,114	-46,886	-20.39	
規費	3,000	1,460	-1,540	-51.33	
行政規費與強制費	3,000	1,460	-1,540	-51.33	

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
管理費用及總務費用明細表
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
管理費用及總務費用	417,000	306,456	-110,544	-26.51	經費撙節支出
服務費用	413,000	306,456	-106,544	-25.80	
旅運費	6,000	3,198	-2,802	-46.70	
國內旅費	6,000	3,198	-2,802	-46.70	
印刷裝訂與廣告費	12,000	6,450	-5,550	-46.25	
印刷及裝訂費	12,000	6,450	-5,550	-46.25	
修理保養及保固費	10,000	18,000	8,000	80.00	
什項設備修護費	10,000	18,000	8,000	80.00	
一般服務費	385,000	278,808	-106,192	-27.58	
計時與計件人員酬金	385,000	278,808	-106,192	-27.58	
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	

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 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備《固定資產》							其他	合 計
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良		
原值	9,393,018	40,349,106	0		48,147,184				97,889,308
減：以前年度已提列折舊數	4,593,850	13,265,574	0		15,988,844				33,848,268
上年度期末帳面價值	4,799,168	27,083,532	0		32,158,340				64,041,040
加：本年度新增資產價值	0	0	134,050		120,465				254,515
減：本年度減少資產價值	0	0	0		0				0
加減：調整欄	0	0	35,366		-35,366				0
減：本年度提列折舊數	542,827	736,059	21,153		1,895,092				3,195,131
本年度期末帳面價值	4,256,341	26,347,473	148,263		30,348,347				61,100,424
本年度列折舊數									
業務費用	542,827	736,059	21,153		1,895,092				3,195,131
合 計	542,827	736,059	21,153		1,895,092				3,195,131

*備註：1. 因以前年度財產列帳錯誤，原應列於機械及設備之資產成本210,905元及其已提列之累計折舊175,539元誤入什項設備，本年調整入帳至機械及設備項下。

2. 本年度機械及設備項下原值26,700元之資產辦理報廢，已全額提列折舊且無殘值。(詳p18資產報廢明細表)

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 108 年度

單位:新台幣元

科目名稱	原值	以前年度已提列折舊數	上年度期末帳面價值	本年度新增資產價值	本年度減少資產價值	調整欄		本年度提列折舊數	本年度期末帳面價值	本年度提列折舊業務費用
						增加	減少			
土地改良物	9,393,018	4,593,850	4,799,168	0	0	0	0	542,827	4,256,341	542,827
1 籃厝公墓及排水溝工程	3,953,000	1,651,000	2,302,000	0	0	0	0	134,446	2,167,554	134,446
2 籃厝公墓週邊道路排水溝及綠美化工程	1,663,253	570,623	1,092,630	0	0	0	0	55,340	1,037,290	55,340
3 籃厝公墓廣場AC路面及綠美化工程	1,705,371	1,641,426	63,945	0	0	0	0	63,945	0	63,945
4 九隆公墓墓基及相關設施工程	1,998,750	699,563	1,299,187	0	0	0	0	284,976	1,014,211	284,976
5 籃厝公墓積水改善工程	72,644	31,238	41,406	0	0	0	0	4,120	37,286	4,120
房屋及建築	40,349,106	13,265,574	27,083,532	0	0	0	0	736,059	26,347,473	736,059
1 籃厝公墓墓區金爐拜亭工程	1,960,727	1,586,000	374,727	0	0	0	0	17,139	357,588	17,139
2 籃厝公墓納骨堂工程	11,224,626	3,400,000	7,824,626	0	0	0	0	186,865	7,637,761	186,865
3 籃厝公墓辦公室牌樓工程	3,154,241	828,107	2,326,134	0	0	0	0	49,540	2,276,594	49,540
4 九隆公墓納骨堂建築物	13,265,600	4,380,800	8,884,800	0	0	0	0	229,169	8,655,631	229,169
5 九隆公墓牌樓等相關設施工程	2,411,912	542,682	1,869,230	0	0	0	0	112,490	1,756,740	112,490
6 東興公墓納骨塔工程	8,332,000	2,527,985	5,804,015	0	0	0	0	140,856	5,663,159	140,856
機械及設備	0	0	0	134,050	0	210,905	175,539	21,153	148,263	21,153
1 籃厝公墓數位攝影機	0	0	0	47,775	0	0	0	5,516	42,259	5,516
2 東興公墓數位攝影機	0	0	0	47,775	0	0	0	5,516	42,259	5,516
3 九隆公墓吹葉機	0	0	0	16,000	0	0	0	0	16,000	0
4 九隆公墓噴霧機	0	0	0	11,000	0	0	0	0	11,000	0
5 籃厝公墓割草機	0	0	0	11,500	0	0	0	0	11,500	0
6 東興公墓割草機	0	0	0	0	0	13,500	10,289	1,609	1,602	1,609
7 九隆公墓硬管割草機	0	0	0	0	0	13,500	8,797	1,656	3,047	1,656
8 籃厝公墓割草機	0	0	0	0	0	13,500	8,083	1,754	3,663	1,754
9 九隆公墓割草機	0	0	0	0	0	12,000	5,337	1,478	5,185	1,478
10 籃厝公墓沉水幫浦	0	0	0	0	0	16,055	1,103	3,204	11,748	3,204
11 籃厝公墓側背式硬管割草機	0	0	0	0	0	13,500	13,080	420	0	420
12 籃厝公墓西德鏈鋸	0	0	0	0	0	13,200	13,200	0	0	0
13 東興公墓背負式噴霧機、吹葉機、西德鏈鋸、硬管割草機	0	0	0	0	0	67,650	67,650	0	0	0
14 九隆公墓西德鏈鋸	0	0	0	0	0	11,500	11,500	0	0	0
15 籃厝公墓割草機、清掃落葉用吹風機	0	0	0	0	0	36,500	36,500	0	0	0

備註：1. 機械及設備項次6-15因以前年度財產列帳錯誤，原應列為機械及設備之資產成本210,905元及其已提列之累計折舊175,539元誤入什項設備，本年度調整入帳至機械及設備項下。

2. 項次11、12本年度折舊已提列完畢，辦理資產報廢。(詳p18資產報廢明細表)

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 108 年度

單位:新台幣元

科目名稱	原值	以前年度已提列折舊數	上年度期末帳面價值	本年度新增資產價值	本年度減少資產價值	調整欄		本年度提列折舊數	本年度期末帳面價值	本年提列折舊業務費用
						增加	減少			
什項設備	48,147,184	15,988,844	32,158,340	120,465	0	175,539	210,905	1,895,092	30,348,347	1,895,092
1 籃厝公墓納骨櫃佛堂內部裝設工程	38,785,009	12,285,000	26,500,009	0	0	0	0	945,000	25,555,009	945,000
2 籃厝、九隆公墓土地公神像	248,000	168,000	80,000	0	0	0	0	80,000	0	80,000
3 籃厝公墓白鐵供桌	14,700	7,590	7,110	0	0	0	0	1,470	5,640	1,470
4 九隆公墓金紙焚化設施	133,505	32,648	100,857	0	0	0	0	8,838	92,019	8,838
5 九隆公墓增設納骨櫃工程	8,444,697	3,096,394	5,348,303	0	0	0	0	834,284	4,514,019	834,284
6 籃厝公墓剪枝機	12,000	8,540	3,460	0	0	0	0	2,311	1,149	2,311
7 公墓天公爐	20,000	12,000	8,000	0	0	0	0	4,000	4,000	4,000
8 九隆公墓簡易遮陽棚	58,968	31,928	27,040	0	0	0	0	11,608	15,432	11,608
9 籃厝公墓白鐵供桌	53,550	5,355	48,195	0	0	0	0	5,355	42,840	5,355
10 九隆納骨塔移動軸流風機	0	0	0	22,500	0	0	0	2,226	20,274	2,226
11 東興公墓圍籬	0	0	0	97,965	0	0	0	0	97,965	0
12 東興公墓割草機	13,500	10,289	3,211	0	0	10,289	13,500	0	0	0
13 九隆公墓硬管割草機	13,500	8,797	4,703	0	0	8,797	13,500	0	0	0
14 籃厝公墓割草機	13,500	8,083	5,417	0	0	8,083	13,500	0	0	0
15 九隆公墓割草機	12,000	5,337	6,663	0	0	5,337	12,000	0	0	0
16 籃厝公墓沉水幫浦	16,055	1,103	14,952	0	0	1,103	16,055	0	0	0
17 籃厝公墓側背式硬管割草機	13,500	13,080	420	0	0	13,080	13,500	0	0	0
18 籃厝公墓西德鏈鋸	13,200	13,200	0	0	0	13,200	13,200	0	0	0
19 東興公墓背負式噴霧機、吹葉機、西德鏈鋸、硬管割草機	67,650	67,650	0	0	0	67,650	67,650	0	0	0
20 九隆公墓西德鏈鋸	11,500	11,500	0	0	0	11,500	11,500	0	0	0
21 籃厝公墓割草機、清掃落葉用吹風機	36,500	36,500	0	0	0	36,500	36,500	0	0	0
22 籃厝公墓金爐設備、納骨堂內部百葉窗	126,650	126,650	0	0	0	0	0	0	0	0
23 九隆公墓簡易焚化金爐、土地公神像	39,200	39,200	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	97,889,308	33,848,268	64,041,040	254,515	0	386,444	386,444	3,195,131	61,100,424	3,195,131

備註:1. 什項設備項次12-21因以前年度財產列帳錯誤, 原應列為機械及設備之資產成本210,905元及其已提列之累計折舊175,539元誤入什項設備, 本年調整入帳至機械及設備項下。

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
無形資產攤銷明細表
 中華民國 108 年度

單位:新臺幣元

科目及業務項目	電腦軟體	合計
原值	275,820	275,820
減：以前年度已提攤銷數	184,656	184,656
上年度期末帳面價值	91,164	91,164
加：本年度新增資產價值	-	-
減：本年度減少資產價值	-	-
加減：調整欄	-	-
減：本年度提列攤銷數	55,164	55,164
本年度期末帳面價值	36,000	36,000
本年度提列攤銷數	55,164	55,164
業務費用	55,164	55,164

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
資產報廢明細表
中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	決算數						報廢 損失 預算數	比較增減	
	帳面價值			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	%
	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	26,700	26,700	0	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0	0	0	0
房屋及建築	0	0	0	0	0	0	0	0	0
機械及設備	26,700	26,700	0	0	0	0	0	0	0
什項設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0

備註：1. 本年度報廢之藍厝公墓西德鏈鋸，原值為13,200元，截至本年已提列累計折舊13,200元，無殘值。

2. 本年度報廢之藍厝公墓側背式硬管割草機，原值為13,500元，截至本年已提列累計折舊13,500元，無殘值。

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決算數	比較 增減數	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合計			
不動產、廠房及設備	30,000,000	260,000			30,260,000	254,515	-30,005,485	0
土地	0	0			0	0	0	0
土地	0	0			0	0	0	0
房屋及建築	30,000,000	0			30,000,000	0	-30,000,000	0
房屋及建築	30,000,000	0			30,000,000	0	-30,000,000	0
機械及設備	0	0			0	134,050	134,050	0
機械及設備	0	0			0	134,050	134,050	0
什項設備	0	260,000			260,000	120,465	-139,535	0
什項設備	0	260,000			260,000	120,465	-139,535	0
合 計	30,000,000	260,000			30,260,000	254,515	-30,005,485	0

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	0	0
土地	0			0	0	0	0
房屋及建築	30,000,000		103年1月至 108年12月	30,000,000	0	0	0
機械及設備	0		108年1月至 108年12月	0	0	0	0
什項設備	260,000		108年1月至 108年12月	0	260,000	0	0
合計	30,260,000			30,000,000	260,000		0

公有墓地事業基金

書預算與實際進度比較表

108 年度

單位:新臺幣元

數				決 算				未達成或超過 預算之原因
		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%					
30,260,000	100	30,260,000	100	254,515	0.84	254,515	0.84	
0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	
30,000,000	99.14	30,000,000	99.14	0	0.00	0	0.00	本鎮「東興公墓納骨堂興建工程委託規劃設計監造」因興辦計畫廢止，依規定終止契約。
0	0.00	0	0.00	134,050	0.44	134,050	0.44	依業務需求購置紅外線攝影機、割草機、噴霧機及吹葉機，未支用部分為經費摺節支出。
260,000	0.86	260,000	0.86	120,465	0.40	120,465	0.40	依業務需求購置流風機及架設圍籬，未支用部分為經費摺節支出。
30,260,000	100	30,260,000	100	254,515	0.84	254,515	0.84	

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 108 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		
公共造產基金	內政部	93年	94年	103年	0	0	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	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 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備 註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
納骨堂進塔使用費	位	465	11,150,000	369	9,161,000	-96	-20.65	-1,989,000	-17.84	實際數較預估數少
墓基使用費	位	70	1,750,000	32	1,096,670	-38	-54.29	-653,330	-37.33	實際數較預估數少
神主牌位使用費	位	10	120,000	15	180,000	5	50.00	60,000	50.00	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 108 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	41,048,000	41,047,806	-194	
加：				
以前年度公積撥充	-	-	-	
賸餘撥充	-	-	-	
以代管鎮有財產撥充	-	-	-	
鎮庫增撥數	-	-	-	
其他	-	-	-	
減：				
填補短絀	-	-	-	
折減基金繳庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
期末基金數額	41,048,000	41,047,806	-194	

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 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										算 數													
	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津 貼	獎 金	退休 及卹 償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任 人員 費用	總 計	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津 貼	獎 金	退休 及卹 償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任 人員 費用	總 計
業務支出部分																								
《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																								

說明：本基金 108 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 1,845,570 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 108 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	4,099,000	3,168,340	-930,660	-22.70
水電費	137,000	43,860	-93,140	-67.99
郵電費	80,000	35,560	-44,440	-55.55
旅運費	16,000	13,076	-2,924	-18.28
印刷裝訂與廣告費	20,000	6,450	-13,550	-67.75
修理保養及保固費	1,105,000	869,806	-235,194	-21.28
保險費	100,000	89,788	-10,212	-10.21
一般服務費	2,434,000	1,845,570	-588,430	-24.18
專業服務費	147,000	205,130	58,130	39.54
公共關係費	60,000	59,100	-900	-1.50
材料及用品費	1,150,000	478,088	-671,912	-58.43
使用材料費	66,000	25,945	-40,055	-60.69
用品消耗	1,084,000	452,143	-631,857	-58.29
折舊、折耗及攤銷	3,086,000	3,250,295	164,295	5.32
不動產、廠房及設備折舊	3,031,000	3,195,131	164,131	5.42
攤銷電腦軟體	55,000	55,164	164	0.30
稅捐與規費(強制費)	333,000	249,449	-83,551	-25.09
土地稅	100,000	64,875	-35,125	-35.13
房屋稅	230,000	183,114	-46,886	-20.39
規費	3,000	1,460	-1,540	-51.33
合 計	8,668,000	7,146,172	-1,521,828	-17.56

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 108 年度

單位:新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目	60,000	59,100	-900	-1.50	
公共關係費	60,000	59,100	-900	-1.50	
統計所需項目	2,434,000	1,857,570	-576,430	-23.68	
計時與計件人員酬金	2,434,000	1,845,570	-588,430	-24.18	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	12,000	12,000	100.00	

主辦主計人員：翁佳禎 

基金主持人：鎮長鄭玲惠 