

中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日)

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  
公有墓地事業基金附屬單位決算  
目 次  
中華民國 111 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、業務成本與費用明細表	第 11-13 頁
4、資產折舊明細表	第 14 頁
5、無形資產攤銷明細表	第 15 頁
6、資產報廢明細表	第 16 頁
7、固定資產建設改良擴充明細表	第 17 頁
8、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第 18-19 頁
9、長期債務增減明細表	第 20 頁
10、主要營運項目執行績效摘要表	第 21 頁
11、基金數額增減明細表	第 22 頁
12、無形資產明細表	第 23 頁
13、員工人數彙計表	第 24 頁
14、用人費用彙計表	第 25-26 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 111 年度

一、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。本基金營運中公墓設施有藍厝、九隆、東興等公墓，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，共設有納骨堂 6 座、骨灰(骸)存放設施 23,844 位，及神主牌位 450 位。本年度業務收入決算數為 10,365,128 元。

二、收支餘絀情形：

- (一) 本年度業務收入預算數 11,070,000 元，決算數 10,365,128 元，較預算數減少 704,872 元，約 6.37%，係因民眾申請數較預期減少所致；業務外收入預算數 150,000 元，決算數 201,995 元，較預算數增加 51,995 元，係因定期存款利息收入增加所致。
- (二) 本年度業務成本與費用預算數 8,658,000 元，決算數 7,205,795 元，較預算數減少 1,452,205 元，約 16.77%，主要係因服務費用及材料及用品費按實際需要減少支出。
- (三) 收支相抵後本年度賸餘 3,361,328 元。

三、餘絀撥補實況：

本年度賸餘 3,361,328 元，前期未分配累積賸餘 104,796,916 元，賸餘合計 108,158,244 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 108,158,244 元。

四、現金流量結果：

- (一) 業務活動之現金流量：本年度賸餘 3,361,328 元，調整項目：折舊、減損及折耗 3,234,684 元，攤銷 25,920 元，流動負債淨增 228,186 元，業務活動之淨現金流入 6,850,118 元。
- (二) 投資活動之現金流量：本年增加不動產、廠房及設備 98,958 元，投資活動之現金流出 98,958 元。
- (三) 本年現金及約當現金淨增 6,751,160 元，加期初現金及約當現金 48,581,828 元，期末現金及約當現金 55,332,988 元。

五、資產負債情況：

111 年底資產總額 149,656,133 元，其中流動資產 93,217,629 元，不動產、廠房及設備 56,341,290 元，無形資產 97,214 元；負債總額 283,286 元，皆為流動負債；淨值總額 149,372,847 元，其中基金 41,047,806 元，資本公積 166,797 元，累積賸餘 108,158,244 元。

六、其他：無。

## 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 111 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	11,070,000	100.00	10,365,128	100.00	-704,872	-6.37	7,868,256	100.00
勞務收入	250,000	2.26	130,000	1.25	-120,000	-48.00	115,000	1.46
服務收入	250,000	2.26	130,000	1.25	-120,000	-48.00	115,000	1.46
租金及權利金收入	10,820,000	97.74	10,235,128	98.75	-584,872	-5.41	7,753,256	98.54
其他租金收入	10,820,000	97.74	10,235,128	98.75	-584,872	-5.41	7,753,256	98.54
業務成本與費用	8,658,000	78.21	7,205,795	69.52	-1,452,205	-16.77	7,009,227	89.08
行銷及業務費用	8,169,000	73.79	6,785,858	65.47	-1,383,142	-16.93	6,611,426	84.03
業務費用	8,169,000	73.79	6,785,858	65.47	-1,383,142	-16.93	6,611,426	84.02
管理及總務費用	489,000	4.42	419,937	4.05	-69,063	-14.12	397,801	5.06
管理費用及總務費用	489,000	4.42	419,937	4.05	-69,063	-14.12	397,801	5.06
業務賸餘(短絀-)	2,412,000	21.79	3,159,333	30.48	747,333	30.98	859,029	10.92
業務外收入	150,000	1.36	201,995	1.95	51,995	34.66	525,964	6.68
財務收入	150,000	1.36	201,995	1.95	51,995	34.66	161,284	2.05
利息收入	150,000	1.36	201,995	1.95	51,995	34.66	161,284	2.05
其他業務外收入	0	0.00	0	0.00	0	-	364,680	4.63
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	-	71,618	0.91
雜項收入	0	0.00	0	0.00	0	-	293,062	3.72
業務外賸餘(短絀-)	150,000	1.36	201,995	1.95	51,995	34.66	525,964	6.68
本期賸餘(短絀-)	2,562,000	23.14	3,361,328	32.43	799,328	31.20	1,384,993	17.60

雲林縣西螺鎮公所  
公有基地事業基金  
餘絀撥補表  
中華民國 111 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	107,078,000	100.00	108,158,244	100.00	1,080,244	1.01	104,796,916	100.00
本期賸餘	2,562,000	2.39	3,361,328	3.11	799,328	31.20	1,384,993	1.32
前期未分配賸餘	104,516,000	97.61	104,796,916	96.89	280,916	0.27	103,411,923	98.68
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	107,078,000	100.00	108,158,244	100.00	1,080,244	1.01	104,796,916	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

雲林縣西螺鎮公所  
公有基地事業基金  
現金流量表  
中華民國 111 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-)	2,562,000	3,361,328	799,328	31.20
利息股利之調整	-150,000	-201,995	-51,995	34.66
利息收入	-150,000	-201,995	-51,995	34.66
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	2,412,000	3,159,333	747,333	30.98
調整項目	3,213,000	3,488,790	275,790	8.58
折舊、減損及折耗	3,187,000	3,234,684	47,684	1.50
攤銷	26,000	25,920	-80	-0.31
流動資產淨減(淨增-)	0	0	0	-
流動負債淨增(淨減-)	0	228,186	228,186	-
未計利息股利之現金流入(流出)	5,625,000	6,648,123	1,023,123	18.19
收取利息	150,000	201,995	51,995	34.66
業務活動之淨現金流入(流出-)	5,775,000	6,850,118	1,075,118	18.62
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-330,000	-98,958	231,042	-70.01
增加不動產、廠房及設備	-330,000	-98,958	231,042	-70.01
增加無形資產及其他資產	0	0	0	-
增加無形資產	0	0	0	-
投資活動之淨現金流入(流出-)	-330,000	-98,958	231,042	-70.01
籌資活動之現金流量				
增加基金、公積及填補短絀	0	0	0	-
增加基金	0	0	0	-
減少基金及公積	0	0	0	-
減少基金	0	0	0	-
籌資活動之淨現金流入(流出-)	0	0	0	-
現金及約當現金之淨增(淨減-)	5,445,000	6,751,160	1,306,160	23.99
期初現金及約當現金	48,406,000	48,581,828	175,828	0.36
期末現金及約當現金	53,851,000	55,332,988	1,481,988	2.75



雲林縣西螺鎮公所

公有墓地事業基金

平 衡 表

中華民國 111 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	149,656,133	100.00	146,066,619	100.00	3,589,514	2.46
流動資產	93,217,629	62.29	86,466,469	59.20	6,751,160	7.81
現金	55,332,988	36.97	48,581,828	33.26	6,751,160	13.90
銀行存款	55,332,988	36.97	48,581,828	33.26	6,751,160	13.90
流動金融資產	31,000,000	20.71	31,000,000	21.22	0	0.00
其他金融資產－流動	31,000,000	20.71	31,000,000	21.22	0	0.00
應收款項	6,884,641	4.60	6,884,641	4.72	0	0.00
其他應收款	6,884,641	4.60	6,884,641	4.72	0	0.00
不動產、廠房及設備	56,341,290	37.65	59,477,016	40.72	-3,135,726	-5.27
土地	4,201,100	2.81	4,201,100	2.88	0	0.00
土地	4,201,100	2.81	4,201,100	2.88	0	0.00
土地改良物	2,760,568	1.84	3,259,162	2.23	-498,594	-15.30
土地改良物	9,393,018	6.28	9,393,018	6.43	0	0.00
累計折舊－土地改良物	-6,632,450	-4.43	-6,133,856	-4.20	-498,594	8.13
房屋及建築	24,181,460	16.16	24,903,465	17.05	-722,005	-2.90
房屋及建築	40,349,106	26.96	40,349,106	27.62	0	0.00
累計折舊－房屋及建築	-16,167,646	-10.80	-15,445,641	-10.57	-722,005	4.67
機械及設備	265,708	0.18	261,012	0.18	4,696	1.80
機械及設備	734,853	0.49	657,153	0.45	77,700	11.82
累計折舊－機械及設備	-469,145	-0.31	-396,141	-0.27	-73,004	18.43
什項設備	24,932,454	16.66	26,852,277	18.38	-1,919,823	-7.15
什項設備	48,302,863	32.28	48,281,605	33.05	21,258	0.04
累計折舊－什項設備	-23,370,409	-15.62	-21,429,328	-14.67	-1,941,081	9.06
無形資產	97,214	0.06	123,134	0.08	-25,920	-21.05
無形資產	97,214	0.06	123,134	0.08	-25,920	-21.05
電腦軟體	97,214	0.06	123,134	0.08	-25,920	-21.05
合 計	149,656,133	100.00	146,066,619	100.00	3,589,514	2.46

雲林縣西螺鎮公所

公有墓地事業基金

平 衡 表

中華民國 111 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	283,286	0.19	55,100	0.04	228,186	414.13
流動負債	283,286	0.19	55,100	0.04	228,186	414.13
應付款項	283,286	0.19	55,100	0.04	228,186	414.13
應付代收款	57,411	0.04	55,100	0.04	2,311	4.19
應付費用	225,875	0.15	0	0.00	225,875	-
淨值	149,372,847	99.81	146,011,519	99.96	3,361,328	2.30
基金	41,047,806	27.43	41,047,806	28.10	0	0.00
基金	41,047,806	27.43	41,047,806	28.10	0	0.00
基金	41,047,806	27.43	41,047,806	28.10	0	0.00
公積	166,797	0.11	166,797	0.11	0	0.00
資本公積	166,797	0.11	166,797	0.11	0	0.00
受贈公積	166,797	0.11	166,797	0.11	0	0.00
累積餘絀	108,158,244	72.27	104,796,916	71.75	3,361,328	3.21
累積賸餘	108,158,244	72.27	104,796,916	71.75	3,361,328	3.21
累積賸餘	108,158,244	72.27	104,796,916	71.75	3,361,328	3.21
合 計	149,656,133	100.00	146,066,619	100.00	3,589,514	2.46

## 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 111 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	11,070,000	10,365,128	-704,872	-6.37	
勞務收入	250,000	130,000	-120,000	-48.00	民眾申請數降低，墓基使用率較預計減少。
服務收入	250,000	130,000	-120,000	-48.00	
服務收入	250,000	130,000	-120,000	-48.00	
租金及權利金收入	10,820,000	10,235,128	-584,872	-5.41	
其他租金收入	10,820,000	10,235,128	-584,872	-5.41	
其他租金收入	10,820,000	10,235,128	-584,872	-5.41	

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 111 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	201,995	51,995	34.66	
財務收入	150,000	201,995	51,995	34.66	定期存款利息收入增加。
利息收入	150,000	201,995	51,995	34.66	
利息收入	150,000	201,995	51,995	34.66	

雲林縣西螺鎮公所  
公有墓地事業基金  
業務成本與費用明細表  
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
業務成本與費用	8,658,000	7,205,795	-1,452,205	-16.77	
行銷及業務費用	8,169,000	6,785,858	-1,383,142	-16.93	
業務費用	8,169,000	6,785,858	-1,383,142	-16.93	
服務費用	3,883,000	2,872,140	-1,010,860	-26.03	
水電費	137,000	44,889	-92,111	-67.23	經費摺節開支。
工作場所電費	67,000	32,858	-34,142	-50.96	
工作場所水費	70,000	12,031	-57,969	-82.81	
郵電費	60,000	37,330	-22,670	-37.78	經費摺節開支。
郵費	15,000	6,664	-8,336	-55.57	
電話費	45,000	30,666	-14,334	-31.85	
旅運費	10,000	3,424	-6,576	-65.76	因疫情影響，出差次數減少。
國內旅費	10,000	3,424	-6,576	-65.76	
印刷裝訂與廣告費	8,000	375	-7,625	-95.31	經費摺節開支。
印刷及裝訂費	8,000	375	-7,625	-95.31	
修理保養及保固費	995,000	555,860	-439,140	-44.13	各項設備妥善維護使用，損壞率較低，致修理保養及保固費減少。
土地改良物修護費	575,000	413,300	-161,700	-28.12	
一般房屋修護費	120,000	0	-120,000	-100.00	
什項設備修護費	300,000	142,560	-157,440	-52.48	
保險費	100,000	85,945	-14,055	-14.06	依實際保險費支出。
一般房屋保險費	100,000	85,945	-14,055	-14.06	
一般服務費	2,419,000	2,029,717	-389,283	-16.09	於不影響民眾洽公原則下，調配各公墓管理員假日出勤人力及資遣費未支用。
計時與計件人員酬金	2,411,000	2,029,717	-381,283	-15.81	
體育活動費	8,000	0	-8,000	-100.00	
專業服務費	94,000	56,000	-38,000	-40.43	依實際業務需求支用。
委託檢驗（定）試驗認證費	50,000	12,000	-38,000	-76.00	
電腦軟體服務費	44,000	44,000	0	0.00	

雲林縣西螺鎮公所  
公有墓地事業基金  
業務成本與費用明細表  
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
公共關係費	60,000	58,600	-1,400	-2.33	
公共關係費	60,000	58,600	-1,400	-2.33	
材料及用品費	740,000	408,986	-331,014	-44.73	
使用材料費	30,000	9,590	-20,410	-68.03	依實際業務需求支用。
油脂	30,000	9,590	-20,410	-68.03	
用品消耗	710,000	399,396	-310,604	-43.75	清明節、中元節用品費及環境清潔綠美化等用品依實際業務需求支用，餘經費摺節開支。
辦公（事務）用品	20,000	8,266	-11,734	-58.67	
農業與園藝用品及環境美化費	160,000	47,886	-112,114	-70.07	
其他	530,000	343,244	-186,756	-35.24	
折舊、折耗及攤銷	3,213,000	3,260,604	47,604	1.48	
不動產、廠房及設備折舊	3,187,000	3,234,684	47,684	1.50	於預算額度內調整容納。
土地改良物折舊	499,000	498,594	-406	-0.08	
一般房屋折舊	723,000	722,005	-995	-0.14	
機械及設備折舊	81,000	73,004	-7,996	-9.87	
什項設備折舊	1,884,000	1,941,081	57,081	3.03	
攤銷	26,000	25,920	-80	-0.31	
攤銷電腦軟體費	26,000	25,920	-80	-0.31	
稅捐與規費（強制費）	333,000	244,128	-88,872	-26.69	
土地稅	100,000	64,875	-35,125	-35.13	依實際數繳納支應。
一般土地地價稅	100,000	64,875	-35,125	-35.13	
房屋稅	230,000	176,448	-53,552	-23.28	依實際數繳納支應。
一般房屋稅	230,000	176,448	-53,552	-23.28	
規費	3,000	2,805	-195	-6.50	
行政規費與強制費	3,000	2,805	-195	-6.50	

雲林縣西螺鎮公所  
公有墓地事業基金  
業務成本與費用明細表  
 中華民國 111 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
管理及總務費用	489,000	419,937	-69,063	-14.12	
管理費用及總務費用	489,000	419,937	-69,063	-14.12	
服務費用	486,000	417,898	-68,102	-14.01	
旅運費	6,000	224	-5,776	-96.27	因疫情影響，出差次數減少。
國內旅費	6,000	224	-5,776	-96.27	
印刷裝訂與廣告費	12,000	9,000	-3,000	-25.00	印刷及裝訂費依實際業務需求支用及經費擲節開支。
印刷及裝訂費	12,000	9,000	-3,000	-25.00	
修理保養及保固費	14,000	11,400	-2,600	-18.57	經費擲節開支。
什項設備修護費	14,000	11,400	-2,600	-18.57	
一般服務費	454,000	397,274	-56,726	-12.49	臨時人員資遣費未支用。
計時與計件人員酬金	452,000	397,274	-54,726	-12.11	
體育活動費	2,000	0	-2,000	-100.00	
材料及用品費	3,000	2,039	-961	-32.03	
用品消耗	3,000	2,039	-961	-32.03	文具用品及紙張等用品依實際業務需求支用。
辦公(事務)用品	3,000	2,039	-961	-32.03	



雲林縣西螺鎮公所  
公有基地事業基金  
資產折舊明細表  
中華民國 111 年度

單位:新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備							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	657,153	0	48,281,605				98,680,882
減：以前年度已提列折舊數	6,133,856	15,445,641	396,141	0	21,429,328				43,404,966
上年度期末帳面價值	3,259,162	24,903,465	261,012	0	26,852,277				55,275,916
加：本年度新增資產價值	0	0	77,700	0	21,258				98,958
減：本年度減少資產價值	0	0	0	0	0				0
加減：調整欄	0	0	0	0	0				0
減：本年度提列折舊數	498,594	722,005	73,004	0	1,941,081				3,234,684
本年度期末帳面價值	2,760,568	24,181,460	265,708	0	24,932,454				52,140,190
本年度列折舊數									
業務費用	498,594	722,005	73,004	0	1,941,081				3,234,684
合 計	498,594	722,005	73,004	0	1,941,081				3,234,684

雲林縣西螺鎮公所  
公有基地事業基金  
無形資產攤銷明細表  
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

項目	電腦軟體	合計
原值	405,434	405,434
減：以前年度已提攤銷數	282,300	282,300
上年度期末帳面價值	123,134	123,134
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	25,920	25,920
本年度期末帳面價值	97,214	97,214
本年度提列攤銷數	25,920	25,920
業務費用	25,920	25,920
合    計	25,920	25,920

雲林縣西螺鎮公所  
公有基地事業基金  
資產報廢明細表  
中華民國 111 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	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0
什項設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0

雲林縣西螺鎮公所  
公有基地事業基金  
固定資產建設改良擴充明細表  
中華民國111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	77,700	330,000	0	0	407,700	98,958	-308,742	0
土地	0	0	0	0	0	0	0	0
土地	0	0	0	0	0	0	0	0
房屋及建築	0	0	0	0	0	0	0	0
房屋及建築	0	0	0	0	0	0	0	0
機械及設備	77,700	220,000	0	0	297,700	77,700	-220,000	0
機械及設備	77,700	220,000	0	0	297,700	77,700	-220,000	0
什項設備	0	110,000	0	0	110,000	21,258	-88,742	0
什項設備	0	110,000	0	0	110,000	21,258	-88,742	0
合 計	77,700	330,000	0	0	407,700	98,958	-308,742	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	330,000			77,700	330,000	0	0
土地	0			0	0	0	0
房屋及建築	0			0	0	0	0
機械及設備	220,000		111年1月至 111年12月	77,700	220,000	0	0
什項設備	110,000		111年1月至 111年12月	0	110,000	0	0
合  計	330,000			77,700	330,000	0	0

公有墓地事業基金

畫預算與實際進度比較表

111 年度

單位:新臺幣元

數				決 算				未達成或超過 預算之原因
合計	占全部 計畫%	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%	
		金額	占全部 計畫%					
407,700	100.00	407,700	100.00	98,958	24.27	98,958	24.27	
0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
297,700	73.02	297,700	73.02	77,700	26.10	77,700	26.10	公墓設施、機具維護 良好，損壞率較低， 依實際需求購置。
110,000	26.98	110,000	26.98	21,258	19.33	21,258	19.33	公墓設施、機具維護 良好，損壞率較低， 依實際需求購置。
407,700	100	407,700	100	98,958	24.27	98,958	24.27	

雲林縣西螺鎮公所  
公有基地事業基金  
長期債務增減明細表  
中華民國 111 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		
無													

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 111 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	415	9,700,000	380	9,367,250	-35	-8.43	-332,750	-3.43	
墓基使用費	位	50	1,250,000	26	745,878	-24	-48.00	-504,122	-40.33	民眾申請數降低， 墓基使用率較預計 減少。
神主牌位使用費	位	10	120,000	21	252,000	11	110.00	132,000	110.00	民眾申請神主牌位 使用數增加。



雲林縣西螺鎮公所  
公有基地事業基金  
基金數額增減明細表  
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減數	備 註
期初基金數額	41,047,806	41,047,806	0	
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	41,047,806	41,047,806	0	

雲林縣西螺鎮公所  
公有基地事業基金  
無形資產明細表  
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
無形資產	0	0	0	-	
電腦軟體	0	0	0	-	

雲林縣西螺鎮公所  
公有基地事業基金  
員工人數彙計表  
中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
無				

說明：行銷及業務費用-業務費用-服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金項下編列臨時人員4名，管理及總務費用-管理費用及總務費用-服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金項下編列臨時人員1名。

雲林縣西  
公有墓地  
用人費用  
中華民國

科 目	預 算 數											
	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金	退休 及卹 償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合計	兼任 人員 費用	總計
業務支出部分												
業務費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
用人費用	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

備註：服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金項下編列臨時人員5名，預算數2,863,000元，決算數2,426,991元。

螺鎮公所  
事業基金  
彙計表

111年度

單位:新臺幣元

決 算 數											
正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金	退休 及卹 償金	資遣 費	福利 費	提繳 費	合計	兼任 人員 費用	總計
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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 111 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	4,369,000	3,290,038	-1,078,962	-24.70
水電費	137,000	44,889	-92,111	-67.23
郵電費	60,000	37,330	-22,670	-37.78
旅運費	16,000	3,648	-12,352	-77.20
印刷裝訂與廣告費	20,000	9,375	-10,625	-53.13
修理保養及保固費	1,009,000	567,260	-441,740	-43.78
保險費	100,000	85,945	-14,055	-14.06
一般服務費	2,873,000	2,426,991	-446,009	-15.52
專業服務費	94,000	56,000	-38,000	-40.43
公共關係費	60,000	58,600	-1,400	-2.33
材料及用品費	743,000	411,025	-331,975	-44.68
使用材料費	30,000	9,590	-20,410	-68.03
用品消耗	713,000	401,435	-311,565	-43.70
折舊、折耗及攤銷	3,213,000	3,260,604	47,604	1.48
不動產、廠房及設備折舊	3,187,000	3,234,684	47,684	1.50
攤銷	26,000	25,920	-80	-0.31
稅捐與規費(強制費)	333,000	244,128	-88,872	-26.69
土地稅	100,000	64,875	-35,125	-35.13
房屋稅	230,000	176,448	-53,552	-23.28
規費	3,000	2,805	-195	-6.50
合  計	8,658,000	7,205,795	-1,452,205	-16.77

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 111 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	58,600	-1,400	-2.33	
公共關係費	60,000	58,600	-1,400	-2.33	
統計所需項目	2,863,000	2,426,991	-436,009	-15.23	
計時與計件人員酬金	2,863,000	2,426,991	-436,009	-15.23	

主辦會計人員：黃秀金



基金主持人：廖秋萍

