

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<br>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<br>改良物 | 房屋<br>及建築  | 機械<br>及設備 | 交通及運<br>輸設備 | 什項設備       | 租賃<br>資產 | 租賃權<br>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  
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<br>損失<br>預算數 | 比較增減 |   |
|-----------|--------------------|--------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------|------|---|
|           | 帳面價值               |              |                       | 殘餘<br>價值<br>(4) | 未實現重<br>估增值<br>減少數<br>(5) | 報廢短絀<br>(6)=<br>(3)-(4)<br>-(5) |                 | 金額   | % |
|           | 成本或<br>重估價<br>值(1) | 已提折<br>舊額(2) | 淨額<br>(3)=<br>(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<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      |        |           |            |
| 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<br>111年12月 | 77,700  | 220,000 | 0          | 0   |
| 什項設備      | 110,000 |      | 111年1月至<br>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 數     |                      |                    |                               | 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% |           |                      |                    |                               |                                    |
| 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<br>良好，損壞率較低，<br>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<br>良好，損壞率較低，<br>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<br>度終了借<br>款餘額 | 本年度<br>舉借金額 |     | 本年度<br>償還金額 |     | 本年度調整數 |    | 本年度<br>終了借<br>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<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        | 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，<br>墓基使用率較預計<br>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<br>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<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<br>遣<br>費 | 福<br>利<br>費 | 提<br>繳<br>費 | 合計 | 兼任<br>人員<br>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<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 |
| 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

