

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 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 113 年度

甲、總說明	第 1-2 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 8 頁
2、業務外收入明細表	第 9 頁
3、業務成本與費用明細表	第 10-12 頁
4、資產折舊明細表	第 13 頁
5、無形資產攤銷明細表	第 14 頁
6、資產報廢明細表	第 15 頁
7、固定資產建設改良擴充明細表	第 16 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 17-18 頁
9、長期債務增減明細表	第 19 頁
10、主要營運項目執行績效摘要表	第 20 頁
11、基金數額增減明細表	第 21 頁
12、無形資產明細表	第 22 頁
13、員工人數彙計表	第 23 頁
14、用人費用彙計表	第 24-25 頁
15、各項費用彙計表	第 26 頁
16、管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 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 113 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 9,549,799 元。

二、收支餘絀情形：

- (一)本年度業務收入預算數 12,040,000 元，決算數 9,549,799 元，較預算數減少 2,490,201 元，約 20.68%，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 470,766 元，較預算數增加 320,766 元，主要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 11,354,000 元，決算數 8,731,542 元，較預算數減少 2,622,458 元，約 23.10%，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 1,289,023 元。

三、餘絀撥補實況：

本年度賸餘 1,289,023 元，前期未分配累積賸餘 111,741,726 元，賸餘合計 113,030,749 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 113,030,749 元。

四、現金流量結果：

- (一)業務活動之現金流量：本年度賸餘 1,289,023 元，調整項目：折舊、減損及折耗 2,845,759 元，攤銷 25,924 元，流動負債淨增 822,981 元，業務活動之淨現金流入 4,983,687 元。
- (二)投資活動之現金流量：本年增加不動產、廠房及設備 27,500 元，投資活動之現金流出 27,500 元。
- (三)本年現金及約當現金淨增 4,956,187 元，加期初現金及約當現金 61,815,622 元，期末現金及約當現金 66,771,809 元。

五、資產負債情況：

113 年底資產總額 155,433,283 元，其中流動資產 104,656,450 元，不動產、廠房及設備 50,731,463 元，無形資產 45,370 元；負債總額 1,187,931 元，皆為流動負債；淨值總額 154,245,352 元，其中基金 41,047,806 元，資本公積 166,797 元，累積賸餘 113,030,749 元。

六、其他：

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
總 說 明

中華民國 113 年度

- (一)113 年因業務需要先行辦理，依附屬單位預算執行要點第 12 點第 5 款第 2 目規定補辦預算，金額共計 7,600,000 元：
1. 為因應本鎮各傳統公墓遷葬作業，辦理「西螺鎮籃厝公墓納骨塔新增東西向櫃位工程」，共計 4,250,000 元。
 2. 「西螺鎮籃厝公墓納骨塔新增東西向櫃位工程」因涉及消防審查及室內裝修許可，再增加 3,350,000 元。
- (二)113 年九隆納骨塔琉璃屋瓦面修繕工程 5,000,000 元及籃厝納骨塔整修工程 1,500,000 元因經多次流標及 2 次調整施工項目而辦理保留，工程已發包現正施工中。
- (三)上述(一)之 7,600,000 元為符合消防審查及室內裝修等規定，需申請使用執照消防圖及調整預算金額故辦理保留。

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 113 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	12,040,000	100.00	9,549,799	100.00	-2,490,201	-20.68	10,751,712	100.00
勞務收入	210,000	1.74	75,000	0.79	-135,000	-64.29	125,000	1.16
服務收入	210,000	1.74	75,000	0.79	-135,000	-64.29	125,000	1.16
租金及權利金收入	11,830,000	98.26	9,474,799	99.21	-2,355,201	-19.91	10,626,712	98.84
其他租金收入	11,830,000	98.26	9,474,799	99.21	-2,355,201	-19.91	10,626,712	98.84
業務成本與費用	11,354,000	94.30	8,731,542	91.43	-2,622,458	-23.10	7,573,846	70.44
業務費用	10,793,000	89.64	8,265,045	86.55	-2,527,955	-23.42	7,133,430	66.35
業務費用	10,793,000	89.64	8,265,045	86.55	-2,527,955	-23.42	7,133,430	66.35
管理及總務費用	561,000	4.66	466,497	4.88	-94,503	-16.85	440,416	4.10
管理費用及總務費用	561,000	4.66	466,497	4.88	-94,503	-16.85	440,416	4.10
業務賸餘(短絀-)	686,000	5.70	818,257	8.57	132,257	19.28	3,177,866	29.56
業務外收入	150,000	1.25	470,766	4.93	320,766	213.84	405,616	3.77
財務收入	150,000	1.25	470,766	4.93	320,766	213.84	374,341	3.48
利息收入	150,000	1.25	470,766	4.93	320,766	213.84	374,341	3.48
其他業務外收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	31,275	0.29
雜項收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	31,275	0.29
業務外賸餘(短絀-)	150,000	1.25	470,766	4.93	320,766	213.84	405,616	3.77
本期賸餘(短絀-)	836,000	6.94	1,289,023	13.50	453,023	54.19	3,583,482	33.33

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 113 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	109,400,000	100.00	113,030,749	100.00	3,630,749	3.32	111,741,726	100.00
本期賸餘	836,000	0.76	1,289,023	1.14	453,023	54.19	3,583,482	3.21
前期未分配賸餘	108,564,000	99.24	111,741,726	98.86	3,177,726	2.93	108,158,244	96.79
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	109,400,000	100.00	113,030,749	100.00	3,630,749	3.32	111,741,726	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 113 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-)	836,000	1,289,023	453,023	54.19
利息股利之調整	-150,000	-470,766	-320,766	213.84
利息收入	-150,000	-470,766	-320,766	213.84
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	686,000	818,257	132,257	19.28
調整項目	3,158,000	3,694,664	536,664	16.99
折舊、減損及折耗	3,132,000	2,845,759	-286,241	-9.14
攤銷	26,000	25,924	-76	-0.29
流動資產淨減(淨增-)	0	0	0	-
流動負債淨增(淨減-)	0	822,981	822,981	-
未計利息股利之現金流入(流出)	3,844,000	4,512,921	668,921	17.40
收取利息	150,000	470,766	320,766	213.84
業務活動之淨現金流入(流出-)	3,994,000	4,983,687	989,687	24.78
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-6,830,000	-27,500	6,802,500	-99.60
增加不動產、廠房及設備	-6,830,000	-27,500	6,802,500	-99.60
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-)	-6,830,000	-27,500	6,802,500	-99.60
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-)	-2,836,000	4,956,187	7,792,187	-274.76
期初現金及約當現金	58,247,000	61,815,622	3,568,622	6.13
期末現金及約當現金	55,411,000	66,771,809	11,360,809	20.50

雲林縣西螺鎮公所

公有墓地事業基金

平 衡 表

中華民國 113 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	155,433,283	100.00	153,321,279	100.00	2,112,004	1.38
流動資產	104,656,450	67.33	99,700,263	65.03	4,956,187	4.97
現金	66,771,809	42.96	61,815,622	40.32	4,956,187	8.02
銀行存款	66,771,809	42.96	61,815,622	40.32	4,956,187	8.02
流動金融資產	31,000,000	19.94	31,000,000	20.22	0	0.00
其他金融資產－流動	31,000,000	19.94	31,000,000	20.22	0	0.00
應收款項	6,884,641	4.43	6,884,641	4.49	0	0.00
其他應收款	6,884,641	4.43	6,884,641	4.49	0	0.00
不動產、廠房及設備	50,731,463	32.64	53,549,722	34.93	-2,818,259	-5.26
土地	4,201,100	2.70	4,201,100	2.74	0	0.00
土地	4,201,100	2.70	4,201,100	2.74	0	0.00
土地改良物	2,270,498	1.46	2,464,820	1.61	-194,322	-7.88
土地改良物	9,393,018	6.04	9,393,018	6.13	0	0.00
累計折舊－土地改良物	-7,122,520	-4.58	-6,928,198	-4.52	-194,322	2.80
房屋及建築	22,737,437	14.63	23,459,450	15.30	-722,013	-3.08
房屋及建築	40,349,106	25.96	40,349,106	26.32	0	0.00
累計折舊－房屋及建築	-17,611,669	-11.33	-16,889,656	-11.02	-722,013	4.27
機械及設備	292,950	0.19	344,460	0.22	-51,510	-14.95
機械及設備	822,481	0.53	884,631	0.58	-62,150	-7.03
累計折舊－機械及設備	-529,531	-0.34	-540,171	-0.35	10,640	-1.97
什項設備	21,229,478	13.66	23,079,892	15.05	-1,850,414	-8.02
什項設備	48,325,363	31.09	48,313,863	31.51	11,500	0.02
累計折舊－什項設備	-27,095,885	-17.43	-25,233,971	-16.46	-1,861,914	7.38
無形資產	45,370	0.03	71,294	0.05	-25,924	-36.36
無形資產	45,370	0.03	71,294	0.05	-25,924	-36.36
電腦軟體	45,370	0.03	71,294	0.05	-25,924	-36.36
合 計	155,433,283	100.00	153,321,279	100.00	2,112,004	1.38

雲林縣西螺鎮公所

公有墓地事業基金

平 衡 表

中華民國 113 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	1,187,931	0.76	364,950	0.24	822,981	225.51
流動負債	1,187,931	0.76	364,950	0.24	822,981	225.51
應付款項	1,187,931	0.76	364,950	0.24	822,981	225.51
應付代收款	0	0.00	37,350	0.02	-37,350	-100.00
應付費用	1,187,931	0.76	327,600	0.21	860,331	262.62
淨值	154,245,352	99.24	152,956,329	99.76	1,289,023	0.84
基金	41,047,806	26.41	41,047,806	26.77	0	0.00
基金	41,047,806	26.41	41,047,806	26.77	0	0.00
基金	41,047,806	26.41	41,047,806	26.77	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	113,030,749	72.72	111,741,726	72.88	1,289,023	1.15
累積賸餘	113,030,749	72.72	111,741,726	72.88	1,289,023	1.15
累積賸餘	113,030,749	72.72	111,741,726	72.88	1,289,023	1.15
合 計	155,433,283	100.00	153,321,279	100.00	2,112,004	1.38

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 113 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	12,040,000	9,549,799	-2,490,201	-20.68	
勞務收入	210,000	75,000	-135,000	-64.29	民眾申請數降低，墓基使用率較預計減少。
服務收入	210,000	75,000	-135,000	-64.29	
服務收入	210,000	75,000	-135,000	-64.29	
租金及權利金收入	11,830,000	9,474,799	-2,355,201	-19.91	
其他租金收入	11,830,000	9,474,799	-2,355,201	-19.91	民眾申請數降低，納骨塔使用率較預計減少。
其他租金收入	11,830,000	9,474,799	-2,355,201	-19.91	

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 113 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	470,766	320,766	213.84	
財務收入	150,000	470,766	320,766	213.84	定期存款利息收入增加。
利息收入	150,000	470,766	320,766	213.84	
利息收入	150,000	470,766	320,766	213.84	
其他業務外收入	0	0	0	-	
雜項收入	0	0	0	-	
雜項收入	0	0	0	-	

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
業務成本與費用	11,354,000	8,731,542	-2,622,458	-23.10	
業務費用	10,793,000	8,265,045	-2,527,955	-23.42	
業務費用	10,793,000	8,265,045	-2,527,955	-23.42	
服務費用	6,439,000	4,644,489	-1,794,511	-27.87	
水電費	137,000	59,459	-77,541	-56.60	按業務實際需要支付。
工作場所電費	67,000	53,147	-13,853	-20.68	
工作場所水費	70,000	6,312	-63,688	-90.98	
郵電費	60,000	34,517	-25,483	-42.47	經費摶節開支。
郵費	15,000	4,116	-10,884	-72.56	
電話費	45,000	30,401	-14,599	-32.44	
旅運費	10,000	6,230	-3,770	-37.70	經費摶節開支。
國內旅費	10,000	6,230	-3,770	-37.70	
印刷裝訂與廣告費	8,000	0	-8,000	-100.00	經費摶節開支。
印刷及裝訂費	8,000	0	-8,000	-100.00	
修理保養及保固費	1,195,000	278,136	-916,864	-76.73	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	775,000	165,479	-609,521	-78.65	
一般房屋修護費	120,000	40,527	-79,473	-66.23	
什項設備修護費	300,000	72,130	-227,870	-75.96	
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	3,567,000	2,868,271	-698,729	-19.59	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。
外包費	1,000,000	709,999	-290,001	-29.00	
計時與計件人員酬金	2,559,000	2,158,272	-400,728	-15.66	
體育活動費	8,000	0	-8,000	-100.00	
專業服務費	1,302,000	1,251,931	-50,069	-3.85	
委託檢驗（定）試驗認證費	1,250,000	1,199,931	-50,069	-4.01	
電腦軟體服務費	52,000	52,000	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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
公共關係費	60,000	60,000	0	0.00	
公共關係費	60,000	60,000	0	0.00	
材料及用品費	863,000	503,394	-359,606	-41.67	
使用材料費	30,000	5,187	-24,813	-82.71	依實際業務需求支用。
油脂	30,000	5,187	-24,813	-82.71	
用品消耗	833,000	498,207	-334,793	-40.19	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	60,000	5,181	-54,819	-91.37	
農業與園藝用品及環境美化費	84,000	32,906	-51,094	-60.83	
其他	689,000	460,120	-228,880	-33.22	
折舊、折耗及攤銷	3,158,000	2,871,683	-286,317	-9.07	
不動產、廠房及設備折舊	3,132,000	2,845,759	-286,241	-9.14	
土地改良物折舊	204,000	194,322	-9,678	-4.74	
一般房屋折舊	920,000	722,013	-197,987	-21.52	
機械及設備折舊	112,000	67,510	-44,490	-39.72	
什項設備折舊	1,896,000	1,861,914	-34,086	-1.80	
攤銷	26,000	25,924	-76	-0.29	
攤銷電腦軟體費	26,000	25,924	-76	-0.29	
稅捐與規費（強制費）	333,000	245,479	-87,521	-26.28	
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	224,000	172,004	-51,996	-23.21	依實際數繳納支應。
一般房屋稅	224,000	172,004	-51,996	-23.21	
規費	9,000	8,600	-400	-4.44	
行政規費與強制費	9,000	8,600	-400	-4.44	

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
管理及總務費用	561,000	466,497	-94,503	-16.85	
管理費用及總務費用	561,000	466,497	-94,503	-16.85	
服務費用	558,000	465,622	-92,378	-16.56	
旅運費	6,000	0	-6,000	-100.00	經費擲節開支。
國內旅費	6,000	0	-6,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	12,000	7,075	-4,925	-41.04	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	7,075	-4,925	-41.04	
修理保養及保固費	21,400	21,400	0	0.00	經費擲節開支。
什項設備修護費	21,400	21,400	0	0.00	
一般服務費	518,600	437,147	-81,453	-15.71	臨時人員資遣費未支用。
計時與計件人員酬金	516,600	437,147	-79,453	-15.38	
體育活動費	2,000	0	-2,000	-100.00	
材料及用品費	3,000	875	-2,125	-70.83	經費擲節開支。
用品消耗	3,000	875	-2,125	-70.83	
辦公(事務)用品	3,000	875	-2,125	-70.83	

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 113 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	884,631	0	48,313,863				98,940,618
減：以前年度已提列折舊數	6,928,198	16,889,656	540,171	0	25,233,971				49,591,996
上年度期末帳面價值	2,464,820	23,459,450	344,460	0	23,079,892				49,348,622
加：本年度新增資產價值	0	0	16,000	0	11,500				27,500
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	194,322	722,013	67,510	0	1,861,914				2,845,759
本年度期末帳面價值	2,270,498	22,737,437	292,950	0	21,229,478				46,530,363
本年度列折舊數									
業務費用	194,322	722,013	67,510	0	1,861,914				2,845,759
合 計	194,322	722,013	67,510	0	1,861,914				2,845,759

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 113 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	334,140	334,140
上年度期末帳面價值	71,294	71,294
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	25,924	25,924
本年度期末帳面價值	45,370	45,370
本年度提列攤銷數	25,924	25,924
業務費用	25,924	25,924
合 計	25,924	25,924

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 113 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	78,150	78,150	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	78,150	78,150	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
公有墓地事業基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國113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	0	6,830,000	7,600,000	0	14,430,000	27,500	-14,402,500	14,100,000
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	6,500,000	0	0	6,500,000	0	-6,500,000	6,500,000
房屋及建築	0	6,500,000	0	0	6,500,000	0	-6,500,000	6,500,000
機械及設備	0	220,000	0	0	220,000	16,000	-204,000	0
機械及設備	0	220,000	0	0	220,000	16,000	-204,000	0
什項設備	0	110,000	7,600,000	0	7,710,000	11,500	-7,698,500	7,600,000
什項設備	0	110,000	7,600,000	0	7,710,000	11,500	-7,698,500	7,600,000
合 計	0	6,830,000	7,600,000	0	14,430,000	27,500	-14,402,500	14,100,000

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	14,430,000			0	6,830,000	7,600,000	0
土地	0			0	0	0	0
房屋及建築	6,500,000		113年1月至113年12月	0	6,500,000	0	0
九隆納骨塔琉璃屋瓦面修繕工程	5,000,000		113年1月至113年12月	0	5,000,000	0	0
藍厝納骨塔整修工程	1,500,000		113年1月至113年12月	0	1,500,000	0	0
機械及設備	220,000		113年1月至113年12月	0	220,000	0	0
什項設備	7,710,000			0	110,000	7,600,000	0
什項設備	110,000		113年1月至113年12月	0	110,000	0	0
西螺鎮藍厝公墓納骨塔新增東西向櫃位工程	4,250,000		113年1月至113年12月	0	0	4,250,000	0
西螺鎮藍厝公墓納骨塔新增東西向櫃位工程 - 追加金額(為符合消防審查及室內裝修等法規)	3,350,000		113年1月至113年12月	0	0	3,350,000	0
合 計	14,430,000			0	6,830,000	7,600,000	0

公有墓地事業基金
 畫預算與實際進度比較表

113 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%					
14,430,000	100.00	14,430,000	100.00	27,500	0.19	27,500	0.19	
0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
6,500,000	45.05	6,500,000	45.05	0	0.00	0	0.00	因多次流標及2次調整施工項目。
5,000,000	34.65	5,000,000	34.65	0	0.00	0	0.00	
1,500,000	10.40	1,500,000	10.40	0	0.00	0	0.00	
220,000	1.52	220,000	1.52	16,000	0.11	16,000	0.11	公墓設施、機具維護良好，損壞率較低，依實際需求購置。
7,710,000	53.43	7,710,000	53.43	11,500	0.08	11,500	0.08	
110,000	0.76	110,000	0.76	11,500	0.08	11,500	0.08	公墓設施、機具維護良好，損壞率較低，依實際需求購置。
4,250,000	29.45	4,250,000	29.45	0	0.00	0	0.00	為符合消防審查及室內裝修等規定，申請使用執照消防圖及調整預算金額。
3,350,000	23.22	3,350,000	23.22	0	0.00	0	0.00	為符合消防審查及室內裝修等規定，申請使用執照消防圖及調整預算金額。
14,430,000	100	14,430,000	100	27,500	0.19	27,500	0.19	

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 113 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 113 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	460	10,690,000	355	8,738,000	-105	-22.83	-1,952,000	-18.26	民眾申請數降低，納骨塔使用率較預計減少。 民眾申請數降低，墓基使用率較預計減少。 民眾申請神主牌位使用數增加。
墓基使用費	位	42	840,000	35	412,799	-7	-16.67	-427,201	-50.86	
神主牌位使用費	位	25	300,000	27	324,000	2	8.00	24,000	8.00	

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 113 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 113 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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
無				

說明：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。

螺鎮公所
事業基金
彙計表

113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 113 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	6,997,000	5,110,111	-1,886,889	-36.92
水電費	137,000	59,459	-77,541	-130.41
郵電費	60,000	34,517	-25,483	-73.83
旅運費	16,000	6,230	-9,770	-156.82
印刷裝訂與廣告費	20,000	7,075	-12,925	-182.69
修理保養及保固費	1,216,400	299,536	-916,864	-306.09
保險費	100,000	85,945	-14,055	-16.35
一般服務費	4,085,600	3,305,418	-780,182	-23.60
專業服務費	1,302,000	1,251,931	-50,069	-4.00
公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
材料及用品費	866,000	504,269	-361,731	-71.73
使用材料費	30,000	5,187	-24,813	-478.37
用品消耗	836,000	499,082	-336,918	-67.51
折舊、折耗及攤銷	3,158,000	2,871,683	-286,317	-9.97
不動產、廠房及設備折舊	3,132,000	2,845,759	-286,241	-10.06
攤銷	26,000	25,924	-76	-0.29
稅捐與規費(強制費)	333,000	245,479	-87,521	-35.65
土地稅	100,000	64,875	-35,125	-54.14
房屋稅	224,000	172,004	-51,996	-30.23
規費	9,000	8,600	-400	-4.65
合 計	11,354,000	8,731,542	-2,622,458	-30.03

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	60,000	60,000	0	0.00	
公共關係費	60,000	60,000	0	0.00	
統計所需項目	3,075,600	2,595,419	-480,181	-18.50	
計時與計件人員酬金	3,075,600	2,595,419	-480,181	-18.50	

主辦會計人員：黃秀金



基金主持人：廖秋萍

