

中華民國 107 年度

(自民國 107 年 1 月 1 日起至 107 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
公有基地事業基金
目 次

中 華 民 國 1 0 7 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、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、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 107 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 2,752,048 元，減少 21.14%，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 2,381,000 元及 431,048 元，減少 21.35%及 24.63%，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 10,267,952 元；業務外收入-財務收入-利息收入 235,539 元、其他業務外收入-違規罰款收入 365 及其他業務外收入-雜項收入 622,000，合計 11,125,856 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 5,940,151 元；業務成本與費用-管理及總務費用 362,989 元；業務外費用-其他業務外費用 2,775,346，合計 9,078,486 元。

(三)、收支相抵後本年度賸餘 2,047,370 元。

參、餘絀撥補實況：

本年度賸餘 2,047,370 元，前期未分配累積賸餘 96,527,579 元，賸餘合計 98,574,949 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 98,574,949 元。

肆、現金流量結果：

(一)、業務活動之現金流量：本年度賸餘 2,047,370 元，加折舊及折耗 3,123,242 元，加攤銷 55,164 元，流動資產淨減 2,775,346，流動負債淨減 757,924 元，業務活動之淨現金流入 7,243,198 元。

(二)、投資活動之現金流量：本年增加固定資產 133,185 元，投資活動之現金流出 133,185 元。

(三)、本年現金及約當現金淨增加 7,110,013 元，加期初現金及約當現金 57,327,388 元，期末現金及約當現金 64,437,401 元。

伍、資產負債情況：

(一)、107 年底資產總額 139,772,476 元，其中流動資產 71,322,042 元，較去年增加 4,334,667 元，系銀行存款增加 7,110,013 元，其他應收款減少 2,775,346 元，系因與集賢金股份有限公司之違約金訴訟案經審計部同意減帳；固定資產 68,359,270 元，本年什項設備增加一筆 16,055 元，購建中固定資產 117,130 元，本年度提列資產折舊額 3,123,242 元，固定資產較去年減少 2,990,057 元。

(二)、負債總額 149,721 元，較去年減少 757,924，係因本年註銷以前年度應付費用 622,000 元，及喪家繳交墓碑代辦費之應付代收款減少 88,454 元及應付費用減少 47,470 元。

(三)、本年淨值 139,622,755 元，比去年增加 2,047,370 元，係因本年收支賸餘 2,047,370 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 107 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	10,267,952	100.00	-2,752,048	-21.14	11,481,750	100.00
租金及權利金收入	13,020,000	100.00	10,267,952	100.00	-2,752,048	-21.14	11,481,750	100.00
其他租金收入	13,020,000	100.00	10,267,952	100.00	-2,752,048	-21.14	11,481,750	100.00
業務成本與費用	8,477,000	65.11	6,303,140	61.39	-2,173,860	-25.64	7,195,630	62.67
行銷及業務費用	8,082,000	62.07	5,940,151	57.85	-2,141,849	-26.50	6,844,977	59.62
業務費用	8,082,000	62.07	5,940,151	57.85	-2,141,849	-26.50	6,844,977	59.62
管理及總務費用	395,000	3.03	362,989	3.54	-32,011	-8.10	350,653	3.05
管理費用及總務費用	395,000	3.03	362,989	3.54	-32,011	-8.10	350,653	3.05
業務賸餘(短絀-)	4,543,000	34.89	3,964,812	38.61	-578,188	-12.73	4,286,120	37.33
業務外收入	150,000	1.15	857,904	8.36	707,904	471.94	237,851	2.07
財務收入	150,000	1.15	235,539	2.29	85,539	57.03	237,851	2.07
利息收入	150,000	1.15	235,539	2.29	85,539	57.03	237,851	2.07
其他業務外收入	0	0.00	622,365	6.06	622,365	100.00	0	0.00
違規罰款收入	0	0.00	365	0.00	365	100.00	0	0.00
雜項收入	0	0.00	622,000	6.06	622,000	100.00	0	0.00
業務外費用	0	0.00	2,775,346	27.03	2,775,346	100.00	0	0.00
其他業務外費用	0	0.00	2,775,346	27.03	2,775,346	100.00	0	0.00
雜項費用	0	0.00	2,775,346	27.03	2,775,346	100.00	0	0.00
業務外賸餘(短絀-)	150,000	1.15	-1,917,442	-18.67	-2,067,442	-999.99	237,851	2.07
本期賸餘(短絀-)	4,693,000	36.04	2,047,370	19.94	-2,645,630	-56.37	4,523,971	39.40

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 107 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	87,562,000	100.00	98,574,949	100.00	11,012,949	12.58	96,527,579	100.00
1. 本期賸餘	4,693,000	5.08	2,047,370	2.08	-2,645,630	-56.37	4,523,971	16.61
2. 前期未分配賸餘	82,869,000	94.92	96,527,579	97.92	13,658,579	16.48	92,003,608	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	87,562,000	100.00	98,574,949	100.00	11,012,949	12.58	96,527,579	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
現金流量表
中華民國 107 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-)	4,693,000	2,047,370	-2,645,630	-56.37
調整非現金項目	3,195,000	5,195,828	2,000,828	62.62
折舊及折耗	3,140,000	3,123,242	-16,758	-0.53
攤銷	55,000	55,164	164	0.30
流動資產淨減(淨增-)	0	2,775,346	2,775,346	0.00
流動負債淨增(淨減-)	0	-757,924	-757,924	0.00
業務活動之淨現金流入(流出-)	7,888,000	7,243,198	-644,802	-8.17
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	860,000	133,185	-726,815	-84.51
增加固定資產	860,000	133,185	-726,815	-84.51
減少固定資產及遞耗資產	0	0	0	100.00
減少固定資產	0	0	0	100.00
投資活動之淨現金流入(流出-)	-860,000	-133,185	726,815	-84.51
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	0	0	-100.00
減少基金	0	0	0	-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	0	0	100.00
現金及約當現金之淨增(淨減-)	7,028,000	7,110,013	82,013	1.17
期初現金及約當現金	43,005,000	57,327,388	14,322,388	33.30
期末現金及約當現金	50,033,000	64,437,401	14,404,401	28.79

雲林縣西螺鎮公所

公有墓地事業基金

平 衡 表

中華民國 107 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	139,772,476	100.00	138,483,030	100.00	1,289,446	0.93
流動資產	71,322,042	51.03	66,987,375	48.37	4,334,667	6.47
現金	64,437,401	46.10	57,327,388	41.40	7,110,013	12.40
銀行存款	64,437,401	46.10	57,327,388	41.40	7,110,013	12.40
應收款項	6,884,641	4.93	9,659,987	6.98	-2,775,346	-28.73
其他應收款	6,884,641	4.93	9,659,987	6.98	-2,775,346	-28.73
固定資產	68,359,270	48.91	71,349,327	51.52	-2,990,057	-4.19
土地	4,201,100	3.01	4,201,100	3.03	0	0.00
土地	4,201,100	3.01	4,201,100	3.03	0	0.00
土地改良物	4,799,168	3.43	5,226,017	3.77	-426,849	-8.17
土地改良物	9,393,018	6.72	9,393,018	6.78	0	0.00
累計折舊--土地改良物	-4,593,850	-3.29	-4,167,001	-3.01	-426,849	10.24
房屋及建築	27,083,532	19.38	27,930,187	20.17	-846,655	-3.03
房屋及建築	40,349,106	28.87	40,349,106	29.14	0	0.00
累計折舊--房屋及建築	-13,265,574	-9.49	-12,418,919	-8.97	-846,655	6.82
什項設備	32,158,340	23.01	33,992,023	24.55	-1,833,683	-5.39
什項設備	48,147,184	34.45	48,131,129	34.76	16,055	0.03
累計折舊--什項設備	-15,988,844	-11.44	-14,139,106	-10.21	-1,849,738	13.08
購建中固定資產	117,130	0.08	0	0.00	117,130	100.00
購建中固定資產	117,130	0.08	0	0.00	117,130	100.00
無形資產	91,164	0.07	146,328	0.11	-55,164	-37.70
無形資產	91,164	0.07	146,328	0.11	-55,164	-37.70
電腦軟體	91,164	0.07	146,328	0.11	-55,164	-37.70
合 計	139,772,476	100.00	138,483,030	100.00	1,289,446	0.93

雲林縣西螺鎮公所

公有墓地事業基金

平 衡 表

中華民國 107 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	149,721	0.11	907,645	0.66	-757,924	-83.50
流動負債	149,721	0.11	907,645	0.66	-757,924	-83.50
應付款項	149,721	0.11	907,645	0.66	-757,924	-83.50
應付代收款	149,721	0.11	238,175	0.17	-88,454	-37.14
應付費用	0	0.00	669,470	0.48	-669,470	-100.00
淨值	139,622,755	99.89	137,575,385	99.34	2,047,370	1.49
基金	41,047,806	29.37	41,047,806	29.64	0	0.00
基金	41,047,806	29.37	41,047,806	29.64	0	0.00
基金	41,047,806	29.37	41,047,806	29.64	0	0.00
累積餘絀(-)	98,574,949	70.53	96,527,579	69.70	2,047,370	2.12
累積賸餘	98,574,949	70.53	96,527,579	69.70	2,047,370	2.12
累積賸餘	98,574,949	70.53	96,527,579	69.70	2,047,370	2.12
合 計	139,772,476	100.00	138,483,030	100.00	1,289,446	0.93

丙、附屬表

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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
租金及權利金收入	13,020,000	10,267,952	-2,752,048	-21.14	實際數小於預期數
其他租金收入	13,020,000	10,267,952	-2,752,048	-21.14	
其他租金收入	13,020,000	10,267,952	-2,752,048	-21.14	

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 107 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	857,904	707,904	471.94	
財務收入	150,000	235,539	85,539	57.03	
利息收入	150,000	235,539	85,539	57.03	
利息收入	150,000	235,539	85,539	57.03	定期存款利息收入增加
其他業務外收入	0	622,365	622,365	0.00	
違規罰款收入	0	365	365	0.00	
違規罰款收入	0	365	365	0.00	「示範公墓廢棄物清運(預估)」工程廠商逾期違約金
雜項收入	0	622,000	622,000	0.00	
雜項收入	0	622,000	622,000	0.00	以前年度應付費用註銷

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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
行銷及業務費用	8,082,000	5,940,151	-2,141,849	-26.50	經費撙節支出
業務費用	8,082,000	5,940,151	-2,141,849	-26.50	
服務費用	3,428,000	2,125,712	-1,302,288	-37.99	
水電費	137,000	42,835	-94,165	-68.73	
工作場所電費	67,000	32,934	-34,066	-50.84	
工作場所水費	70,000	9,901	-60,099	-85.86	
郵電費	70,000	28,505	-41,495	-59.28	
郵費	15,000	2,100	-12,900	-86.00	
電話費	55,000	26,405	-28,595	-51.99	
旅運費	10,000	4,848	-5,152	-51.52	
國內旅費	10,000	4,848	-5,152	-51.52	
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	86,106	-978,894	-91.91	
土地改良物修護費	675,000	0	-675,000	-100.00	
一般房屋修護費	90,000	20,006	-69,994	-77.77	
什項設備修護費	300,000	66,100	-233,900	-77.97	
保險費	100,000	72,725	-27,275	-27.28	
一般房屋保險費	100,000	72,725	-27,275	-27.28	
一般服務費	1,781,000	1,777,893	-3,107	-0.17	
計時與計件人員酬金	1,781,000	1,777,893	-3,107	-0.17	
專業服務費	197,000	54,000	-143,000	-72.59	
法律事務費	50,000	0	-50,000	-100.00	
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	38,000	-92,000	-70.77	
公共關係費	60,000	58,800	-1,200	-2.00	
公共關係費	60,000	58,800	-1,200	-2.00	
材料及用品費	1,126,000	329,616	-796,384	-70.73	

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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
使用材料費	46,000	10,485	-35,515	-77.21	
油脂	46,000	10,485	-35,515	-77.21	
用品消耗	1,080,000	319,131	-760,869	-70.45	
農業與園藝用品及環境美化費	450,000	43,289	-406,711	-90.38	
其他	630,000	275,842	-354,158	-56.22	
折舊、折耗及攤銷	3,195,000	3,178,406	-16,594	-0.52	
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	848,000	846,655	-1,345	-0.16	
一般房屋折舊	848,000	846,655	-1,345	-0.16	
什項設備折舊	1,865,000	1,849,738	-15,262	-0.82	
什項設備折舊	1,865,000	1,849,738	-15,262	-0.82	
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	306,417	-26,583	-7.98	
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	185,340	-44,660	-19.42	
一般房屋稅	230,000	185,340	-44,660	-19.42	
規費	3,000	56,201	53,201	1,773.37	
行政規費與強制費	3,000	56,201	53,201	1,773.37	

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 107 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	395,000	362,989	-32,011	-8.10	經費摺節支出
管理費用及總務費用	395,000	362,989	-32,011	-8.10	
服務費用	391,000	362,989	-28,011	-7.16	
旅運費	6,000	2,716	-3,284	-54.73	
國內旅費	6,000	2,716	-3,284	-54.73	
印刷裝訂與廣告費	10,000	8,550	-1,450	-14.50	
印刷及裝訂費	10,000	8,550	-1,450	-14.50	
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	365,000	342,723	-22,277	-6.10	
計時與計件人員酬金	365,000	342,723	-22,277	-6.10	
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
業務外費用明細表
 中華民國 107 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	2,775,346	2,775,346	0.00	集賢金股份有限公司經營東興公墓違約金訴訟案經審計部臺灣省雲林縣審計室107年3月8日審雲縣二字第1070000631號函同意減帳
其他業務外費用	0	2,775,346	2,775,346	0.00	
雜項費用	0	2,775,346	2,775,346	0.00	
其他	0	2,775,346	2,775,346	0.00	
合計	0	2,775,346	2,775,346	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 107 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			48,131,129				97,873,253
減：以前年度已提列折舊數	4,167,001	12,418,919			14,139,106				30,725,026
上年度期末帳面價值	5,226,017	27,930,187			33,992,023				67,148,227
加：本年度新增資產價值	0	0			16,055				16,055
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			1,849,738				3,123,242
本年度期末帳面價值	4,799,168	27,083,532			32,158,340				64,041,040
本年度列折舊數									
業務費用	426,849	846,655			1,849,738				3,123,242
合 計	426,849	846,655			1,849,738				3,123,242

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 107 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 費	列 務 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	4,167,001	4,593,850	4,799,168	16,000			426,849	
1. 籃厝墓基及排水溝工程	3,953,000	1,524,000	1,651,000	2,302,000	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	515,183	570,623	1,092,630	0		30	55,440	
3. 籃厝公墓廣場AC路面及綠美化工程	1,705,371	1,470,906	1,641,426	63,945	0		10	170,520	
4. 九隆公墓墓基及相關設施工程	1,998,750	632,938	699,563	1,299,187	0		30	66,625	
5. 籃厝公墓墓園增設排水工程	72,644	23,974	31,238	41,406	0		10	7,264	
房屋及建築	40,349,106	12,418,919	13,265,574	27,083,532	42,653			846,655	
1. 籃厝公墓納骨堂工程	11,224,626	3,200,000	3,400,000	7,824,626	24,626	均	56	200,000	
2. 東興公墓納骨堂工程	8,332,000	2,379,280	2,527,985	5,804,015	4,500		56	148,705	
3. 籃厝墓區金爐拜亭工程	1,960,727	1,464,000	1,586,000	374,727	8,727		16	122,000	
4. 籃厝公墓辦公室牌樓工程	3,154,241	749,255	828,107	2,326,134	0		40	78,852	
5. 九隆公墓納骨堂工程	13,265,600	4,144,000	4,380,800	8,884,800	4,800		56	236,800	
6. 九隆公墓牌樓等相關設施工程	2,411,912	482,384	542,682	1,869,230	0		40	60,298	
什項設備	48,147,184	14,139,106	15,988,844	32,158,340	40,009	法		1,849,738	
1. 籃厝公墓納骨櫃佛堂內部裝設工程	38,785,009	11,340,000	12,285,000	26,500,009	40,009		41	945,000	
2. 籃厝公墓納骨塔內部窗簾設備	99,650	92,180	99,650	0	0		10	7,470	
3. 籃厝公墓用割草機	13,500	6,439	8,083	5,417	0		8	1,644	
4. 籃厝公墓側背式硬管割草機	13,500	11,400	13,080	420	0		8	1,680	
5. 籃厝、九隆公墓土地公神像	248,000	160,000	168,000	80,000	0		31	8,000	
6. 九隆公墓用割草機	12,000	3,837	5,337	6,663	0		8	1,500	
7. 籃厝公墓白鐵供桌	14,700	6,120	7,590	7,110	0		10	1,470	
8. 九隆公墓納骨櫃工程	8,444,697	2,251,924	3,096,394	5,348,303	0		10	844,470	
9. 九隆公墓硬管割草機	13,500	7,110	8,797	4,703	0		8	1,687	
10. 九隆公墓西德鏈鋸機	11,500	10,856	11,500	0	0		3	644	
11. 九隆公墓金紙焚化設施	133,505	23,744	32,648	100,857	0		15	8,904	
12. 籃厝公墓用剪枝機	12,000	6,140	8,540	3,460	0		5	2,400	
13. 東興公墓硬管割草機	13,500	12,750	13,500	0	0		3	750	
14. 東興公墓割草機	13,500	8,601	10,289	3,211	0		8	1,688	
15. 東興天公爐	20,000	8,000	12,000	8,000	0		5	4,000	
16. 九隆公墓簡易遮陽棚	58,968	19,955	31,928	27,040	0		5	11,973	
17. 籃厝公墓白鐵供桌	53,550	0	5,355	48,195	0		10	5,355	
18. 籃厝公墓沉水幫浦	16,055	0	1,103	14,952	0			1,103	
19. 東興背負式噴霧機	54,150	54,150	54,150	0	0		4	0	
20. 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	
21. 九隆公墓簡易焚化金爐	39,200	39,200	39,200	0	0			0	
合 計	97,889,308	30,725,026	33,848,268	64,041,040	98,662			3,123,242	

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107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 《固定資產》	30,000,000	260,000			30,260,000	16,055	-30,243,945	30,000,000
土地					0	0	0	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	16,055	-243,945	0
小計	30,000,000	260,000			30,260,000	16,055	-30,243,945	30,000,000
合 計	30,000,000	260,000			30,260,000	16,055	-30,243,945	30,000,000

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 107年12月	30,000,000	0		
什項設備	260,000		107年1月至 107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

107 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%					
30,260,000	100	30,260,000	100	16,055	0.05	16,055	0.05	
0	0	0	0	0		0		
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	16,055	0.05	16,055	0.05	因業務實際需求擲 節開支。
30,260,000	100	30,260,000	100	16,055	0.05	16,055	0.05	

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 107 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 107 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	347	8,769,000	-118	-25.38	-2,381,000	-21.35	實際數較預估數少
墓基使用費	位	70	1,750,000	48	1,318,952	-22	-31.43	-431,048	-24.63	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 107 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
員工人數彙計表

中華民國 107 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				

說明：本基金 107 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										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107年行銷及業務費用編列契僱進用臨時人員：監厝公墓管理員乙員、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2,120,616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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金額	%
服務費用	3,819,000	2,488,701	-1,330,299	-34.83
水電費	137,000	42,835	-94,165	-68.73
郵電費	70,000	28,505	-41,495	-59.28
旅運費	16,000	7,564	-8,436	-52.73
印刷裝訂與廣告費	18,000	8,550	-9,450	-52.50
修理保養及保固費	1,075,000	95,106	-979,894	-91.15
保險費	100,000	72,725	-27,275	-27.28
一般服務費	2,146,000	2,120,616	-25,384	-1.18
專業服務費	197,000	54,000	-143,000	-72.59
公共關係費	60,000	58,800	-1,200	-2.00
材料及用品費	1,130,000	329,616	-800,384	-70.83
使用材料費	46,000	10,485	-35,515	-77.21
用品消耗	1,084,000	319,131	-764,869	-70.56
折舊、折耗及攤銷	3,195,000	3,178,406	-16,594	-0.52
土地改良物折舊	427,000	426,849	-151	-0.04
房屋折舊	848,000	846,655	-1,345	-0.16
什項設備折舊	1,865,000	1,849,738	-15,262	-0.82
攤銷	55,000	55,164	164	0.30
稅捐與規費(強制費)	333,000	306,417	-26,583	-7.98
土地稅	100,000	64,876	-35,124	-35.12
房屋稅	230,000	185,340	-44,660	-19.42
規費	3,000	56,201	53,201	1,773.37
其他	0	2,775,346	2,775,346	100.00
其他費用	0	2,775,346	2,775,346	100.00
合 計	8,477,000	9,078,486	601,486	7.10

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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	60,000	58,800	-1,200	-2.00	
公共關係費	60,000	58,800	-1,200	-2.00	
統計所需項目	2,146,000	2,120,616	-25,384	-1.18	
計時與計件人員酬金	2,146,000	2,120,616	-25,384	-1.18	

主辦主計人員：翁佳禎 

基金主持人：鎮長鄭玲惠 