

中華民國 110 年度

(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



雲林縣西螺鎮總決算

殯葬宗教管理所主管

公有基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 110 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 110 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 7,868,256 元。

二、收支餘絀情形：

- (一)業務收入 7,868,256 元，業務外收入 525,964 元，合計 8,394,220 元。
- (二)業務成本與費用 7,009,227，無業務外費用，合計 7,009,227 元。
- (三)收支相抵後本年度賸餘 1,384,993 元。

三、餘絀撥補實況：

本年度賸餘 1,384,993 元，前期未分配累積賸餘 103,411,923 元，賸餘合計 104,796,916 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 104,796,916 元。

四、現金流量結果：

- (一)業務活動之現金流量：本年度賸餘 1,384,993 元，調整項目：折舊、減損及折耗 3,162,597 元，攤銷 6,480 元，流動負債淨減 594,900 元，業務活動之淨現金流入 3,959,170 元。
- (二)投資活動之現金流量：本年增加不動產、廠房及設備 161,150 元，增加無形資產 129,614 元，投資活動之現金流出 290,764 元。
- (三)本年現金及約當現金淨增 3,668,406 元，加期初現金及約當現金 44,913,422 元，期末現金及約當現金 48,581,828 元。

五、資產負債情況：

110 年底資產總額 146,066,619 元，其中流動資產 86,466,469 元，佔資產總額 59.20%，不動產、廠房及設備 59,477,016 元，佔資產總額 40.72%；負債總額 55,100 元，佔負債及淨值總額 0.04%，皆為流動負債；淨值總額 146,011,519 元，佔負債及淨值總額 99.96%，其中基金 41,047,806 元、資本公積 166,797 元、累積賸餘 104,796,916 元。

六、其他：110 年購置高空取料機一台 77,700 元，因廠商未及於年底前交貨，辦理預算保留。

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 110 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	7,868,256	100.00	-3,201,744	-28.92	8,592,087	100.00
勞務收入	250,000	2.26	115,000	1.46	-135,000	-54.00	0	0.00
服務收入	250,000	2.26	115,000	1.46	-135,000	-54.00	0	0.00
租金及權利金收入	10,820,000	97.74	7,753,256	98.54	-3,066,744	-28.34	8,592,087	100.00
其他租金收入	10,820,000	97.74	7,753,256	98.54	-3,066,744	-28.34	8,592,087	100.00
業務成本與費用	8,589,000	77.59	7,009,227	89.08	-1,579,773	-18.39	7,502,784	87.32
行銷及業務費用	8,146,000	73.59	6,611,426	84.03	-1,534,574	-18.84	7,114,759	82.81
業務費用	8,146,000	73.59	6,611,426	84.03	-1,534,574	-18.84	7,114,759	82.81
管理及總務費用	443,000	4.00	397,801	5.06	-45,199	-10.20	388,025	4.51
管理費用及總務費用	443,000	4.00	397,801	5.06	-45,199	-10.20	388,025	4.51
業務賸餘(短絀-)	2,481,000	22.41	859,029	10.92	-1,621,971	-65.38	1,089,303	12.68
業務外收入	150,000	1.36	525,964	6.68	375,964	250.64	219,967	2.56
財務收入	150,000	1.36	161,284	2.05	11,284	7.52	219,967	2.56
利息收入	150,000	1.36	161,284	2.05	11,284	7.52	219,967	2.56
其他業務外收入	0	0.00	364,680	4.63	364,680	-	0	0.00
違規罰款收入	0	0.00	71,618	0.91	71,618	-	0	0.00
雜項收入	0	0.00	293,062	3.72	293,062	-	0	0.00
業務外賸餘(短絀-)	150,000	1.36	525,964	6.68	375,964	250.64	219,967	2.56
本期賸餘(短絀-)	2,631,000	23.77	1,384,993	17.60	-1,246,007	-47.36	1,309,270	15.24

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 110 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	105,852,000	100.00	104,796,916	100.00	-1,055,084	-1.00	103,411,923	100.00
本期賸餘	2,631,000	2.49	1,384,993	1.32	-1,246,007	-47.36	1,309,270	1.27
前期未分配賸餘	103,221,000	97.51	103,411,923	98.68	190,923	0.18	102,102,653	98.73
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	105,852,000	100.00	104,796,916	100.00	-1,055,084	-1.00	103,411,923	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
公有基地事業基金
現金流量表
中華民國 110 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-)	2,631,000	1,384,993	-1,246,007	-47.36
利息股利之調整	-150,000	-161,284	-11,284	7.52
利息收入	-150,000	-161,284	-11,284	7.52
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	2,481,000	1,223,709	-1,257,291	-50.68
調整項目	3,288,000	2,574,177	-713,823	-21.71
折舊、減損及折耗	3,262,000	3,162,597	-99,403	-3.05
攤銷	26,000	6,480	-19,520	-75.08
流動資產淨減(淨增-)	0	0	0	-
流動負債淨增(淨減-)	0	-594,900	-594,900	-
未計利息股利之現金流入(流出)	5,769,000	3,797,886	-1,971,114	-34.17
收取利息	150,000	161,284	11,284	7.52
業務活動之淨現金流入(流出-)	5,919,000	3,959,170	-1,959,830	-33.11
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	-161,150	168,850	-51.17
增加不動產、廠房及設備	-330,000	-161,150	168,850	-51.17
增加無形資產及其他資產	-130,000	-129,614	386	-0.30
增加無形資產	-130,000	-129,614	386	-0.30
投資活動之淨現金流入(流出-)	-460,000	-290,764	169,236	-36.79
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-)	5,459,000	3,668,406	-1,790,594	-32.80
期初現金及約當現金	44,266,000	44,913,422	647,422	1.46
期末現金及約當現金	49,725,000	48,581,828	-1,143,172	-2.30

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
平 衡 表

中華民國 110 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	146,066,619	100.00	145,276,526	100.00	790,093	0.54
流動資產	86,466,469	59.20	82,798,063	56.99	3,668,406	4.43
現金	48,581,828	33.26	44,913,422	30.92	3,668,406	8.17
銀行存款	48,581,828	33.26	44,913,422	30.92	3,668,406	8.17
流動金融資產	31,000,000	21.22	31,000,000	21.34	0	0.00
其他金融資產－流動	31,000,000	21.22	31,000,000	21.34	0	0.00
應收款項	6,884,641	4.72	6,884,641	4.74	0	0.00
其他應收款	6,884,641	4.72	6,884,641	4.74	0	0.00
不動產、廠房及設備	59,477,016	40.72	62,478,463	43.01	-3,001,447	-4.80
土地	4,201,100	2.88	4,201,100	2.89	0	0.00
土地	4,201,100	2.88	4,201,100	2.89	0	0.00
土地改良物	3,259,162	2.23	3,757,753	2.59	-498,591	-13.27
土地改良物	9,393,018	6.43	9,393,018	6.47	0	0.00
累計折舊－土地改良物	-6,133,856	-4.20	-5,635,265	-3.88	-498,591	8.85
房屋及建築	24,903,465	17.05	25,625,469	17.64	-722,004	-2.82
房屋及建築	40,349,106	27.62	40,349,106	27.77	0	0.00
累計折舊－房屋及建築	-15,445,641	-10.57	-14,723,637	-10.13	-722,004	4.90
機械及設備	261,012	0.18	239,022	0.16	21,990	9.20
機械及設備	657,153	0.45	551,603	0.38	105,550	19.14
累計折舊－機械及設備	-396,141	-0.27	-312,581	-0.22	-83,560	26.73
什項設備	26,852,277	18.38	28,655,119	19.72	-1,802,842	-6.29
什項設備	48,281,605	33.05	48,226,005	33.20	55,600	0.12
累計折舊－什項設備	-21,429,328	-14.67	-19,570,886	-13.47	-1,858,442	9.50
無形資產	123,134	0.08	0	0.00	123,134	-
無形資產	123,134	0.08	0	0.00	123,134	-
電腦軟體	123,134	0.08	0	0.00	123,134	-
合 計	146,066,619	100.00	145,276,526	100.00	790,093	0.54

雲林縣西螺鎮公所
公有基地事業基金
平 衡 表

中華民國 110 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	55,100	0.04	650,000	0.45	-594,900	-91.52
流動負債	55,100	0.04	650,000	0.45	-594,900	-91.52
應付款項	55,100	0.04	650,000	0.45	-594,900	-91.52
應付代收款	55,100	0.04	0	0.00	55,100	-
應付費用	0	0.00	650,000	0.45	-650,000	-100.00
淨值	146,011,519	99.96	144,626,526	99.55	1,384,993	0.96
基金	41,047,806	28.10	41,047,806	28.26	0	0.00
基金	41,047,806	28.10	41,047,806	28.26	0	0.00
基金	41,047,806	28.10	41,047,806	28.26	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	104,796,916	71.75	103,411,923	71.18	1,384,993	1.34
累積賸餘	104,796,916	71.75	103,411,923	71.18	1,384,993	1.34
累積賸餘	104,796,916	71.75	103,411,923	71.18	1,384,993	1.34
合 計	146,066,619	100.00	145,276,526	100.00	790,093	0.54

丙、附屬表

雲林縣西螺鎮公所
公有基地事業基金
業務收入明細表
中華民國 110 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	7,868,256	-3,201,744	-28.92	
勞務收入	250,000	115,000	-135,000	-54.00	
服務收入	250,000	115,000	-135,000	-54.00	
服務收入	250,000	115,000	-135,000	-54.00	使用不如預期。
租金及權利金收入	10,820,000	7,753,256	-3,066,744	-28.34	
其他租金收入	10,820,000	7,753,256	-3,066,744	-28.34	
其他租金收入	10,820,000	7,753,256	-3,066,744	-28.34	使用不如預期。

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 110 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	525,964	375,964	250.64	
財務收入	150,000	161,284	11,284	7.52	
利息收入	150,000	161,284	11,284	7.52	
利息收入	150,000	161,284	11,284	7.52	
其他業務外收入	0	364,680	364,680	-	
違規罰款收入	0	71,618	71,618	-	
違規罰款收入	0	71,618	71,618	-	「西螺鎮東興公墓納骨堂興建工程」委託規劃設計及監造保留一案，設計費逾期違約金。
雜項收入	0	293,062	293,062	-	
雜項收入	0	293,062	293,062	-	「西螺鎮東興公墓納骨堂興建工程」委託規劃設計及監造保留一案，結餘款轉列收入。

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 110 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	8,589,000	7,009,227	-1,579,773	-18.39	
行銷及業務費用	8,146,000	6,611,426	-1,534,574	-18.84	
業務費用	8,146,000	6,611,426	-1,534,574	-18.84	經費摺節支出
服務費用	3,785,000	2,767,054	-1,017,946	-26.89	
水電費	137,000	37,543	-99,457	-72.60	
工作場所電費	67,000	29,602	-37,398	-55.82	
工作場所水費	70,000	7,941	-62,059	-88.66	
郵電費	60,000	36,371	-23,629	-39.38	
郵費	15,000	6,944	-8,056	-53.71	
電話費	45,000	29,427	-15,573	-34.61	
旅運費	10,000	9,844	-156	-1.56	
國內旅費	10,000	9,844	-156	-1.56	
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	995,000	546,876	-448,124	-45.04	
土地改良物修護費	575,000	359,820	-215,180	-37.42	
一般房屋修護費	120,000	62,108	-57,892	-48.24	
什項設備修護費	300,000	124,948	-175,052	-58.35	
保險費	100,000	88,355	-11,645	-11.65	
一般房屋保險費	100,000	88,355	-11,645	-11.65	
一般服務費	2,321,000	1,900,065	-420,935	-18.14	
計時與計件人員酬金	2,321,000	1,900,065	-420,935	-18.14	
專業服務費	94,000	88,000	-6,000	-6.38	
委託檢驗(定)試驗認證費	50,000	44,000	-6,000	-12.00	
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 110 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	60,000	0	0.00	
公共關係費	60,000	60,000	0	0.00	
材料及用品費	740,000	431,248	-308,752	-41.72	
使用材料費	30,000	9,869	-20,131	-67.10	
油脂	30,000	9,869	-20,131	-67.10	
用品消耗	710,000	421,379	-288,621	-40.65	
辦公（事務）用品	20,000	71,784	51,784	258.92	
農業與園藝用品及環境美化費	160,000	33,820	-126,180	-78.86	
其他	530,000	315,775	-214,225	-40.42	
折舊、折耗及攤銷	3,288,000	3,169,077	-118,923	-3.62	
不動產、廠房及設備折舊	3,262,000	3,162,597	-99,403	-3.05	
土地改良物折舊	499,000	498,591	-409	-0.08	
一般房屋折舊	723,000	722,004	-996	-0.14	
機械及設備折舊	120,000	83,560	-36,440	-30.37	
什項設備折舊	1,920,000	1,858,442	-61,558	-3.21	
攤銷	26,000	6,480	-19,520	-75.08	
攤銷電腦軟體費	26,000	6,480	-19,520	-75.08	
稅捐與規費（強制費）	333,000	244,047	-88,953	-26.71	
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	178,672	-51,328	-22.32	
一般房屋稅	230,000	178,672	-51,328	-22.32	
規費	3,000	500	-2,500	-83.33	
行政規費與強制費	3,000	500	-2,500	-83.33	

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 110 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	443,000	397,801	-45,199	-10.20	
管理費用及總務費用	443,000	397,801	-45,199	-10.20	經費掙節支出
服務費用	439,000	397,801	-41,199	-9.38	
旅運費	6,000	0	-6,000	-100.00	
國內旅費	6,000	0	-6,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	12,000	8,125	-3,875	-32.29	
印刷及裝訂費	12,000	8,125	-3,875	-32.29	
修理保養及保固費	21,000	11,400	-9,600	-45.71	
什項設備修護費	21,000	11,400	-9,600	-45.71	
一般服務費	400,000	378,276	-21,724	-5.43	
計時與計件人員酬金	400,000	378,276	-21,724	-5.43	
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
公有基地事業基金
資產折舊明細表
中華民國 110 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	551,603	0	48,226,005				98,519,732
減：以前年度已提列折舊數	5,635,265	14,723,637	312,581	0	19,570,886				40,242,369
上年度期末帳面價值	3,757,753	25,625,469	239,022	0	28,655,119				58,277,363
加：本年度新增資產價值	0	0	105,550	0	55,600				161,150
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	498,591	722,004	83,560	0	1,858,442				3,162,597
本年度期末帳面價值	3,259,162	24,903,465	261,012	0	26,852,277				55,275,916
本年度列折舊數									
業務費用	498,591	722,004	83,560	0	1,858,442				3,162,597
合 計	498,591	722,004	83,560	0	1,858,442				3,162,597

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 110 年度

單位：新臺幣元

項目	電腦軟體	合計
原值	275,820	275,820
減：以前年度已提攤銷數	275,820	275,820
上年度期末帳面價值	0	0
加：本年度新增資產價值	129,614	129,614
減：本年度減少資產價值	-	-
加減：調整欄	-	-
減：本年度提列攤銷數	6,480	6,480
本年度期末帳面價值	123,134	123,134
本年度提列攤銷數	6,480	6,480
業務費用	6,480	6,480
合 計	6,480	6,480

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 110 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110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	330,000	0	0	330,000	161,150	-168,850	77,700
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	0	220,000	0	0	220,000	105,550	-114,450	77,700
機械及設備	0	220,000	0	0	220,000	105,550	-114,450	77,700
什項設備	0	110,000	0	0	110,000	55,600	-54,400	0
什項設備	0	110,000	0	0	110,000	55,600	-54,400	0
合 計	0	330,000	0	0	330,000	161,150	-168,850	77,700

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計畫預算與實際進度比較表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

計畫名稱	全部計畫			預算數							決算數				未達成或超過預算之原因	
	金額	目標能量	進度起迄年月	可用預算數					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%		
				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	占全部計畫%	金額						占全部計畫%
一般建築及設備計畫	330,000				330,000	0	0	330,000	100.00	330,000	100.00	161,150	48.83	161,150	48.83	
土地	0			0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
房屋及建築	0			0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
機械及設備	220,000		110年1月至110年12月	0	220,000	0	0	220,000	66.67	220,000	66.67	105,550	47.98	105,550	47.98	高空取料機77,700元辦理預算保留。
什項設備	110,000		110年1月至110年12月	0	110,000	0	0	110,000	33.33	110,000	33.33	55,600	50.55	55,600	50.55	依實際需求支出。
合 計	330,000			0	330,000	0	0	330,000	100	330,000	100	161,150	48.83	161,150	48.83	

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 110 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 110 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	304	7,060,000	-111	-26.75	-2,640,000	-27.22	實際數較預估數少
墓基使用費	位	50	1,250,000	25	688,256	-25	-50.00	-561,744	-44.94	實際數較預估數少
神主牌位使用費	位	10	120,000	10	120,000	0	0.00	0	0.00	

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 110 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 110 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	130,000	123,134	-6,866	-5.28	建置殯葬資訊服務網頁 專區129,614元，攤銷 6,480元。
電腦軟體	130,000	123,134	-6,866	-5.28	

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 110 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。

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
用人費用彙計表
中華民國110年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數												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	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	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	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	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2,721,000元，決算數2,278,341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 110 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	4,224,000	3,164,855	-1,059,145	-25.07
水電費	137,000	37,543	-99,457	-72.60
郵電費	60,000	36,371	-23,629	-39.38
旅運費	16,000	9,844	-6,156	-38.48
印刷裝訂與廣告費	20,000	8,125	-11,875	-59.38
修理保養及保固費	1,016,000	558,276	-457,724	-45.05
保險費	100,000	88,355	-11,645	-11.65
一般服務費	2,721,000	2,278,341	-442,659	-16.27
專業服務費	94,000	88,000	-6,000	-6.38
公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
材料及用品費	744,000	431,248	-312,752	-42.04
使用材料費	30,000	9,869	-20,131	-67.10
用品消耗	714,000	421,379	-292,621	-40.98
折舊、折耗及攤銷	3,288,000	3,169,077	-118,923	-3.62
不動產、廠房及設備折舊	3,262,000	3,162,597	-99,403	-3.05
攤銷	26,000	6,480	-19,520	-75.08
稅捐與規費（強制費）	333,000	244,047	-88,953	-26.71
土地稅	100,000	64,875	-35,125	-35.13
房屋稅	230,000	178,672	-51,328	-22.32
規費	3,000	500	-2,500	-83.33
合 計	8,589,000	7,009,227	-1,579,773	-18.39

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 110 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	60,000	0	0.00	
公共關係費	60,000	60,000	0	0.00	
統計所需項目	2,721,000	2,278,341	-442,659	-16.27	
計時與計件人員酬金	2,721,000	2,278,341	-442,659	-16.27	

主辦主計人員：黃秀金 

基金主持人：鄭玲惠 