

中華民國 109 年度

(109 年 1 月 1 日至 109 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 109 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、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、資產折舊明細表	第 14 頁
6、無形資產攤銷明細表	第 15 頁
7、資產報廢明細表	第 16 頁
8、固定資產建設改良擴充明細表	第 17 頁
9、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
10、長期債務增減明細表	第 20 頁
11、主要營運項目執行績效摘要表	第 21 頁
12、基金數額增減明細表	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 109 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。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，本年收入決算數較預算數減少 2,477,913 元，減少 22.38%，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 2,233,000 元及 316,913 元，減少 23.02%及 25.35%，餘神主牌位使用費較預算數增加 72,000 元，增加 60.00%。

二、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 8,592,087 元；業務外收入-財務收入-利息收入 219,967 元，合計 8,812,054 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 7,114,759 元；業務成本與費用-管理及總務費用 388,025 元；無業務外費用，合計 7,502,784 元。
- (三)收支相抵後本年度賸餘 1,309,270 元。

三、餘絀撥補實況：

本年度賸餘 1,309,270 元，前期未分配累積賸餘 102,102,653 元，賸餘合計 103,411,923 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 103,411,923 元。

四、現金流量結果：

- (一)業務活動之現金流量：本年度賸餘 1,309,270 元，加折舊、減損及折耗 3,140,344 元，加攤銷 36,000 元，加流動負債淨增 544,180 元，業務活動之淨現金流入 5,029,794 元。
- (二)投資活動之現金流量：本年增加不動產、廠房及設備 150,486 元，投資活動之現金流出 150,486 元。
- (三)本年現金及約當現金淨增 4,879,308 元，加期初現金及約當現金 40,034,114 元，期末現金及約當現金 44,913,422 元。

五、資產負債情況：

109 年底資產總額 145,276,526 元，其中流動資產 82,798,063 元，佔資產總額 56.99%，不動產、廠房及設備 62,478,463 元，佔資產總額 43.01%；負債總額 650,000 元，佔負債及淨值總額 0.45%，皆為流動負債；淨值總額 144,626,526 元，佔負債及淨值總額 99.55%，其中基金 41,047,806 元、資本公積 166,797 元、累積賸餘 103,411,923 元。

六、其他：

106 年西螺鎮東興公墓納骨堂興建工程計畫案於 107 年廢止，已發生之委託設計費 65 萬元尚未結案，予以轉列應付費用。

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 109 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	8,592,087	100.00	-2,477,913	-22.38	10,437,670	100.00
租金及權利金收入	11,070,000	100.00	8,592,087	100.00	-2,477,913	-22.38	10,437,670	100.00
其他租金收入	11,070,000	100.00	8,592,087	100.00	-2,477,913	-22.38	10,437,670	100.00
業務成本與費用	9,307,000	84.07	7,502,784	87.32	-1,804,216	-19.39	7,146,172	68.47
行銷及業務費用	8,886,000	80.27	7,114,759	82.81	-1,771,241	-19.93	6,839,716	65.53
業務費用	8,886,000	80.27	7,114,759	82.81	-1,771,241	-19.93	6,839,716	65.53
管理及總務費用	421,000	3.80	388,025	4.51	-32,975	-7.83	306,456	2.94
管理費用及總務費用	421,000	3.80	388,025	4.51	-32,975	-7.83	306,456	2.94
業務賸餘(短絀-)	1,763,000	15.93	1,089,303	12.68	-673,697	-38.21	3,291,498	31.53
業務外收入	150,000	1.35	219,967	2.56	69,967	46.64	236,206	2.26
財務收入	150,000	1.35	219,967	2.56	69,967	46.64	236,206	2.26
利息收入	150,000	1.35	219,967	2.56	69,967	46.64	236,206	2.26
業務外賸餘(短絀-)	150,000	1.35	219,967	2.56	69,967	46.64	236,206	2.26
本期賸餘(短絀-)	1,913,000	17.28	1,309,270	15.24	-603,730	-31.56	3,527,704	33.79

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 109 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	93,977,000	100.00	103,411,923	100.00	9,434,923	10.04	102,102,653	100.00
本期賸餘	1,913,000	2.04	1,309,270	1.27	-603,730	-31.56	3,527,704	3.46
前期未分配賸餘	92,064,000	97.96	102,102,653	98.73	10,038,653	10.90	98,574,949	96.54
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	93,977,000	100.00	103,411,923	100.00	9,434,923	10.04	102,102,653	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
公有墓地事業基金
現金流量表
中華民國 109 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-)	1,913,000	1,309,270	-603,730	-31.56
利息股利之調整	-150,000	-219,967	-69,967	46.64
利息收入	-150,000	-219,967	-69,967	46.64
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	1,763,000	1,089,303	-673,697	-38.21
調整項目	3,197,000	3,720,524	523,524	16.38
折舊、減損及折耗	3,161,000	3,140,344	-20,656	-0.65
攤銷	36,000	36,000	0	0.00
流動資產淨減(淨增-)	0	0	0	-
流動負債淨增(淨減-)	0	544,180	544,180	-
未計利息股利之現金流入(流出)	4,960,000	4,809,827	-150,173	-3.03
收取利息	150,000	219,967	69,967	46.64
業務活動之淨現金流入(流出-)	5,110,000	5,029,794	-80,206	-1.57
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-260,000	-150,486	109,514	-42.12
增加不動產、廠房及設備	-260,000	-150,486	109,514	-42.12
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	1,305,000	0	-1,305,000	-100.00
減少不動產、廠房及設備	1,305,000	0	-1,305,000	-100.00
投資活動之淨現金流入(流出-)	1,045,000	-150,486	-1,195,486	-114.40
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-)	6,155,000	4,879,308	-1,275,692	-20.73
期初現金及約當現金	59,875,000	40,034,114	-19,840,886	-33.14
期末現金及約當現金	66,030,000	44,913,422	-21,116,578	-31.98

說明：

1. 「土地改良物」提列折舊498,588元、「房屋及建築」提列折舊722,004元、「機械及設備」提列折舊64,459元、「交通及運輸設備」提列折舊337元、「什項設備」提列折舊1,854,956元、「無形資產」提列攤銷36,000元。
2. 投資活動增加不動產、廠房及設備：購入「機械及設備」原值95,360元，「什項設備」原值55,126元。
3. 不影響現金流量增加不動產、廠房及設備：本年度由公務預算撥入「機械及設備」原值206,568元、累計折舊146,710元，「交通及運輸設備」原值33,705元、累計折舊33,368元，「什項設備」原值114,135元、累計折舊7,533元，計增加資本公積166,797元。另補認列入帳東興公墓金爐2座，原值500,000元、累計折舊500,000元。
4. 不影響現金流量減少不動產、廠房及設備：報廢「機械及設備」原值68,580元、累計折舊68,580元，「交通及運輸設備」原值33,705元、累計折舊33,705元，「什項設備」原值500,000元、累計折舊500,000元。

雲林縣西螺鎮公所
公有基地事業基金
平 衡 表

中華民國 109 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	145,276,526	100.00	143,256,279	100.00	2,020,247	1.41
流動資產	82,798,063	56.99	77,918,755	54.40	4,879,308	6.26
現金	44,913,422	30.92	40,034,114	27.95	4,879,308	12.19
銀行存款	44,913,422	30.92	40,034,114	27.95	4,879,308	12.19
流動金融資產	31,000,000	21.34	31,000,000	21.64	0	0.00
其他金融資產－流動	31,000,000	21.34	31,000,000	21.64	0	0.00
應收款項	6,884,641	4.74	6,884,641	4.81	0	0.00
其他應收款	6,884,641	4.74	6,884,641	4.81	0	0.00
不動產、廠房及設備	62,478,463	43.01	65,301,524	45.57	-2,823,061	-4.32
土地	4,201,100	2.89	4,201,100	2.93	0	0.00
土地	4,201,100	2.89	4,201,100	2.93	0	0.00
土地改良物	3,757,753	2.59	4,256,341	2.97	-498,588	-11.71
土地改良物	9,393,018	6.47	9,393,018	6.56	0	0.00
累計折舊－土地改良物	-5,635,265	-3.88	-5,136,677	-3.59	-498,588	9.71
房屋及建築	25,625,469	17.64	26,347,473	18.39	-722,004	-2.74
房屋及建築	40,349,106	27.77	40,349,106	28.17	0	0.00
累計折舊－房屋及建築	-14,723,637	-10.13	-14,001,633	-9.77	-722,004	5.16
機械及設備	239,022	0.16	148,263	0.10	90,759	61.21
機械及設備	551,603	0.38	318,255	0.22	233,348	73.32
累計折舊－機械及設備	-312,581	-0.22	-169,992	-0.12	-142,589	83.88
交通及運輸設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
交通及運輸設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
累計折舊－交通及運輸設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
什項設備	28,655,119	19.72	30,348,347	21.18	-1,693,228	-5.58
什項設備	48,226,005	33.20	48,056,744	33.55	169,261	0.35
累計折舊－什項設備	-19,570,886	-13.47	-17,708,397	-12.36	-1,862,489	10.52
無形資產	0	0.00	36,000	0.03	-36,000	-100.00
無形資產	0	0.00	36,000	0.03	-36,000	-100.00
電腦軟體	0	0.00	36,000	0.03	-36,000	-100.00
合計	145,276,526	100.00	143,256,279	100.00	2,020,247	1.41

雲林縣西螺鎮公所
公有基地事業基金
平 衡 表

中華民國 109 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	650,000	0.45	105,820	0.08	544,180	514.25
流動負債	650,000	0.45	105,820	0.08	544,180	514.25
應付款項	650,000	0.45	105,820	0.08	544,180	514.25
應付代收款	0	0.00	105,820	0.08	-105,820	-100.00
應付費用	650,000	0.45	105,820	0.08	544,180	514.25
淨值	144,626,526	99.55	143,150,459	99.92	1,476,067	1.03
基金	41,047,806	28.25	41,047,806	28.65	0	0.00
基金	41,047,806	28.25	41,047,806	28.65	0	0.00
基金	41,047,806	28.25	41,047,806	28.65	0	0.00
公積	166,797	0.11	0	0.00	166,797	-
資本公積	166,797	0.11	0	0.00	166,797	-
受贈公積	166,797	0.11	0	0.00	166,797	-
累積餘絀	103,411,923	71.18	102,102,653	71.27	1,309,270	1.28
累積賸餘	103,411,923	71.18	102,102,653	71.27	1,309,270	1.28
累積賸餘	103,411,923	71.18	102,102,653	71.27	1,309,270	1.28
合計	145,276,526	100.00	143,256,279	100.00	2,020,247	1.41

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 109 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	8,592,087	-2,477,913	-22.38	實際數小於預期數
租金及權利金收入	11,070,000	8,592,087	-2,477,913	-22.38	
其他租金收入	11,070,000	8,592,087	-2,477,913	-22.38	
其他租金收入	11,070,000	8,592,087	-2,477,913	-22.38	

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 109 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	219,967	69,967	46.64	定期存款利息收入增加
財務收入	150,000	219,967	69,967	46.64	
利息收入	150,000	219,967	69,967	46.64	
利息收入	150,000	219,967	69,967	46.64	

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 109 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	8,886,000	7,114,759	-1,771,241	-19.93	經費撙節支出
業務費用	8,886,000	7,114,759	-1,771,241	-19.93	
服務費用	4,391,000	3,261,716	-1,129,284	-25.72	
水電費	137,000	37,990	-99,010	-72.27	
工作場所電費	67,000	27,734	-39,266	-58.61	
工作場所水費	70,000	10,256	-59,744	-85.35	
郵電費	80,000	36,196	-43,804	-54.76	
郵費	25,000	7,140	-17,860	-71.44	
電話費	55,000	29,056	-25,944	-47.17	
旅運費	10,000	7,896	-2,104	-21.04	
國內旅費	10,000	7,896	-2,104	-21.04	
印刷裝訂與廣告費	8,000	7,200	-800	-10.00	
印刷及裝訂費	8,000	7,200	-800	-10.00	
修理保養及保固費	1,095,000	563,117	-531,883	-48.57	
土地改良物修護費	675,000	328,800	-346,200	-51.29	
一般房屋修護費	120,000	15,540	-104,460	-87.05	
什項設備修護費	300,000	218,777	-81,223	-27.07	
保險費	120,000	88,355	-31,645	-26.37	
一般房屋保險費	120,000	88,355	-31,645	-26.37	
一般服務費	2,121,000	1,754,962	-366,038	-17.26	
計時與計件人員酬金	2,121,000	1,754,962	-366,038	-17.26	
專業服務費	760,000	706,000	-54,000	-7.11	
工程及管理諮詢服務費	650,000	650,000	0	0.00	
委託檢驗（定）試驗認費	50,000	12,000	-38,000	-76.00	
電腦軟體服務費	60,000	44,000	-16,000	-26.67	
公共關係費	60,000	60,000	0	0.00	
公共關係費	60,000	60,000	0	0.00	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
材料及用品費	965,000	429,431	-535,569	-55.50	
使用材料費	55,000	22,376	-32,624	-59.32	
油脂	55,000	22,376	-32,624	-59.32	
用品消耗	910,000	407,055	-502,945	-55.27	
農業與園藝用品及環境美化費	380,000	38,704	-341,296	-89.81	
其他	530,000	368,351	-161,649	-30.50	
折舊、折耗及攤銷	3,197,000	3,176,344	-20,656	-0.65	
不動產、廠房及設備折舊	3,161,000	3,140,344	-20,656	-0.65	
土地改良物折舊	499,000	498,588	-412	-0.08	
一般房屋折舊	722,000	722,004	4	0.00	
機械及設備折舊	61,000	64,459	3,459	5.67	
交通及運輸設備折舊	0	337	337	-	
什項設備折舊	1,879,000	1,854,956	-24,044	-1.28	
攤銷	36,000	36,000	0	0.00	
攤銷電腦軟體費	36,000	36,000	0	0.00	
稅捐與規費（強制費）	333,000	247,268	-85,732	-25.75	
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	180,892	-49,108	-21.35	
一般房屋稅	230,000	180,892	-49,108	-21.35	
規費	3,000	1,501	-1,499	-49.97	
行政規費與強制費	3,000	1,501	-1,499	-49.97	

雲林縣西螺鎮公所
公有基地事業基金
管理及總務費用明細表
中華民國 109 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	421,000	388,025	-32,975	-7.83	經費摺節支出
管理費用及總務費用	421,000	388,025	-32,975	-7.83	
服務費用	417,000	388,025	-28,975	-6.95	
旅運費	6,000	2,134	-3,866	-64.43	
國內旅費	6,000	2,134	-3,866	-64.43	
印刷裝訂與廣告費	12,000	12,875	875	7.29	
印刷及裝訂費	12,000	12,875	875	7.29	
修理保養及保固費	10,000	9,600	-400	-4.00	
什項設備修護費	10,000	9,600	-400	-4.00	
一般服務費	389,000	363,416	-25,584	-6.58	
計時與計件人員酬金	389,000	363,416	-25,584	-6.58	
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
資產折舊明細表
中華民國 109 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	318,255	0	48,056,744				98,117,123
減：以前年度已提列折舊數	5,136,677	14,001,633	169,992	0	17,708,397				37,016,699
上年度期末帳面價值	4,256,341	26,347,473	148,263	0	30,348,347				61,100,424
加：本年度新增資產價值	0	0	155,218	337	161,728				317,283
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	498,588	722,004	64,459	337	1,854,956				3,140,344
本年度期末帳面價值	3,757,753	25,625,469	239,022	0	28,655,119				58,277,363
本年度列折舊數									
業務費用	498,588	722,004	64,459	337	1,854,956				3,140,344
合 計	498,588	722,004	64,459	337	1,854,956				3,140,344

- 備註：
1. 新增資產價值包括本年度預算增置購入「機械及設備」原值95,360元、「什項設備」原值55,126元，及由公務預算撥入「機械及設備」原值206,568元、累計折舊146,710元，「交通及運輸設備」原值33,705元、累計折舊33,368元，「什項設備」原值114,135元、累計折舊7,533元；及東興公墓金爐2座補認列入帳原值500,000元、累計折舊500,000元。
 2. 本年度機械設備報廢原值68,580元、累計折舊68,580元，「交通及運輸設備」原值33,705元、累計折舊33,705元，「什項設備」原值500,000元、累計折舊500,000元。

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 109 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	239,820	239,820
上年度期末帳面價值	36,000	36,000
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	36,000	36,000
本年度期末帳面價值	0	0
本年度提列攤銷數	36,000	36,000
業務費用	36,000	36,000
合 計	36,000	36,000

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 109 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	602,285	602,285	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	68,580	68,580	0	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備	33,705	33,705	0	0	0	0	0	0	0
什項設備	500,000	500,000	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109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	150,486	-179,514	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	0	220,000	0	0	220,000	95,360	-124,640	0
機械及設備	0	220,000	0	0	220,000	95,360	-124,640	0
什項設備	0	110,000	0	0	110,000	55,126	-54,874	0
什項設備	0	110,000	0	0	110,000	55,126	-54,874	0
合 計	0	330,000	0	0	330,000	150,486	-179,514	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				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		109年1月至 109年12月	0	220,000	0	0
什項設備	110,000		109年1月至 109年12月	0	110,000	0	0
合 計	330,000			0	330,000		0

公有墓地事業基金

畫預算與實際進度比較表

109 年度

單位:新臺幣元

數				決 算				未達成或超過 預算之原因
		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%	
合計	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%					
330,000	100.00	330,000	100.00	150,486	45.60	150,486	45.60	
0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
220,000	66.67	220,000	66.67	95,360	43.35	95,360	43.35	依業務需求購置沉水馬達、高空取料機及割草機，未支用部分為經費摺節支出。
110,000	33.33	110,000	33.33	55,126	50.11	55,126	50.11	依業務需求增設鐵捲門2座，未支用部分為經費摺節支出。
330,000	100	330,000	100	150,486	45.60	150,486	45.60	

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 109 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 109 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	7,467,000	-111	-26.75	-2,233,000	-23.02	實際數較預估數少
墓基使用費	位	50	1,250,000	32	933,087	-18	-36.00	-316,913	-25.35	實際數較預估數少
神主牌位使用費	位	10	120,000	16	192,000	6	60.00	72,000	60.00	神主牌位出售數量較預算增加

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 109 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
公有墓地事業基金
員工人數彙計表

中華民國 109 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
無				

說明：本基金 109 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
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：本基金109年行銷及業務費用編列契僱進用臨時人員：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：公所業務協辦人員乙員，上述共計伍員，決算金額合計1,941,526元。

螺鎮公所
事業基金
彙計表

109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 109 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	4,808,000	3,649,741	-1,158,259	-24.09
水電費	137,000	37,990	-99,010	-72.27
郵電費	80,000	36,196	-43,804	-54.76
旅運費	16,000	10,030	-5,970	-37.31
印刷裝訂與廣告費	20,000	20,075	75	0.38
修理保養及保固費	1,105,000	572,717	-532,283	-48.17
保險費	120,000	88,355	-31,645	-26.37
一般服務費	2,510,000	2,118,378	-391,622	-15.60
專業服務費	760,000	706,000	-54,000	-7.11
公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
材料及用品費	969,000	429,431	-539,569	-55.68
使用材料費	55,000	22,376	-32,624	-59.32
用品消耗	914,000	407,055	-506,945	-55.46
折舊、折耗及攤銷	3,197,000	3,176,344	-20,656	-0.65
不動產、廠房及設備折舊	3,161,000	3,140,344	-20,656	-0.65
攤銷	36,000	36,000	0	0.00
稅捐與規費(強制費)	333,000	247,268	-85,732	-25.75
土地稅	100,000	64,875	-35,125	-35.13
房屋稅	230,000	180,892	-49,108	-21.35
規費	3,000	1,501	-1,499	-49.97
合 計	9,307,000	7,502,784	-1,804,216	-19.39

雲林縣西螺鎮公所
 公有基地事業基金
管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國 109 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	60,000	0	0.00	
公共關係費	60,000	60,000	0	0.00	
統計所需項目	2,510,000	2,118,378	-391,622	-15.60	
計時與計件人員酬金	2,510,000	2,118,378	-391,622	-15.60	

主辦主計人員：翁佳禎 

基金主持人：鄭玲惠 