

苗栗縣西湖公所  
公墓公園化基金110年度附屬單位決算  
目 次

甲、總 說 明.....	第 1	頁
乙、主 要 表		
1. 收支餘絀表.....	第 2	頁
2. 餘絀撥補表.....	第 3	頁
3. 現金流量表.....	第 4	頁
4. 平衡表.....	第 5-6	頁
丙、附 屬 表		
1. 業務收入明細表.....	第 7	頁
2. 業務外收入明細表.....	第 8	頁
3. 業務成本與費用明細表.....	第 9-11	頁
4. 業務外費用明細表.....	第 12-13	頁
5. 資產折舊明細表.....	第 14	頁
7. 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 -	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 -	頁
9. 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 15	頁
10. 基金數額增減表.....	第 16	頁
11. 員工人數彙計表.....	第 17	頁
12. 用人費用彙計表.....	第 18-19	頁
13. 各項費用彙計表.....	第 20-21	頁
13. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 22	頁

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效

本鄉為解決公墓用地飽和問題，83年興建納骨塔—懷恩塔，截至年度結束總可存放數8,358個，年銷售數為31個、未銷售數為6個。實施至今，大幅改善喪葬問題，又積極興建第2座納骨塔—思親塔以因應地方需求，亦透過基金賸餘解繳鄉庫，充裕本鄉地方自治財源，進而發展地方經濟及建設。

二、收支餘絀情形

本年度業務收入決算數3,078,200元，業務外收入決算數815,995元；業務成本費用4,292,815元，業務外費用94,120元；本年度決算數短絀為492,740元。

三、餘絀撥補實況

前期未分配賸餘102,609,871元，本期分配款為工程解繳鄉庫85,572,335元、待填補短絀492,740元，期末未分配賸餘16,544,796元。

四、現金流量結果

本年度期初現金及約當現金180,754,164元，業務活動淨現金流入602,522元，投資活動淨現金流出165,434元，籌資活動淨現金流出82,101,901元，期末現金及約當現金99,089,351元。

五、資產負債情況

本年度期末流動資產99,089,351元，固定資產17,521,023元，資產總計116,610,374元。負債6,327,045元，淨值110,283,329元，負債淨值總計116,610,374元。

六、其他

苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
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	3,005,000	100.00	3,078,200	100.00	73,200	2.44	3,145,000	100.00
其他業務收入	3,005,000	100.00	3,078,200	100.00	73,200	2.44	3,145,000	100.00
雜項業務收入	3,005,000	100.00	3,078,200	100.00	73,200	2.44	3,145,000	100.00
業務成本與費用	5,718,000	190.28	4,292,815	139.46	-1,425,185	-24.92	3,828,915	121.75
管理及總務費用	5,718,000	190.28	4,292,815	139.46	-1,425,185	-24.92	3,828,915	121.75
管理費用及總務費用	5,718,000	190.28	4,292,815	139.46	-1,425,185	-24.92	3,828,915	121.75
事業賸餘(短絀-)	-2,713,000	-90.28	-1,214,615	-39.46	1,498,385	-55.23	-683,915	-21.75
業務外收入	2,200,000	73.21	815,995	26.51	-1,384,005	-62.91	881,682	28.03
財務收入	500,000	16.64	740,967	24.07	240,967	48.19	868,683	27.62
利息收入	500,000	16.64	740,967	24.07	240,967	48.19	868,683	27.62
其他業務外收入	1,700,000	56.57	75,028	2.44	-1,624,972	-95.59	12,999	0.41
受贈收入	0	0.00	75,028	2.44	75,028	100.00	12,999	0.41
雜項收入	1,700,000	56.57	0	0.00	-1,700,000	-100.00	0	0.00
業務外費用	1,637,000	54.48	94,120	3.06	-1,542,880	-94.25	837,748	26.64
其他業務外費用	1,637,000	54.48	94,120	3.06	-1,542,880	-94.25	837,748	26.64
財產交易短絀	0	0.00	298	0.01	298	100.00	935	0.03
雜項費用	1,637,000	54.48	93,822	3.05	-1,543,178	-94.27	836,813	26.61
事業外賸餘(損失-)	563,000	18.74	721,875	23.45	158,875	28.22	43,934	1.40
本期賸餘(短絀-)	-2,150,000	-71.55	-492,740	-16.01	1,657,260	-77.08	-639,981	-20.35

苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
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	%
一、賸餘之部	129,737,000	100.00	102,609,871	100.00	-27,127,129	-20.91	138,351,831	100.00
1. 本期賸餘	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2. 前期未分配賸餘	129,737,000	100.00	102,609,871	100.00	-27,127,129	-20.91	138,351,831	100.00
3. 追溯適用及追溯重編之影響數	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
4. 公積轉列數	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
5. 其他轉入數	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
二、分配之部	91,150,000	70.26	86,065,075	83.88	-5,084,925	-5.58	35,741,960	25.83
1. 填補累積短絀	0	0.00	492,740	0.48	492,740	100.00	639,981	0.46
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	91,000,000	70.14	85,572,335	83.40	-5,427,665	-5.96	35,101,979	25.37
5. 其他依法分配數	150,000	0.12	0	0.00	-150,000	-100.00	0	0.00
三、未分配賸餘	38,587,000	29.74	16,544,796	16.12	-22,042,204	-57.12	102,609,871	74.17
四、短絀之部	2,150,000	100.00	492,740	100.00	-1,657,260	-77.08	639,981	100.00
1. 本期短絀	2,150,000	100.00	492,740	100.00	-1,657,260	-77.08	639,981	100.00
2. 前期待填補之短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3. 追溯適用及追溯重編之影響數	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
4. 其他轉入數	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
五、填補之部	2,150,000	100.00	492,740	100.00	-1,657,260	-77.08	639,981	100.00
1. 撥用賸餘	2,150,000	100.00	492,740	100.00	-1,657,260	-77.08	639,981	100.00
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

苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
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)	-2,150,000	-492,740	1,657,260	-77.08
利息股利之調整	-500,000	-740,967	-240,967	48.19
利息收入	-500,000	-740,967	-240,967	48.19
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-2,650,000	-1,233,707	1,416,293	-53.45
調整項目	1,153,000	1,095,262	-57,738	-5.01
折舊、減損及折耗	1,153,000	1,094,964	-58,036	-5.03
處理資產短絀(賸餘)	0	298	298	100.00
未計利息股利之現金流入(流出)	-1,497,000	-138,445	1,358,555	-90.75
收取利息	500,000	740,967	240,967	48.19
業務活動之淨現金流入(流出)	-997,000	602,522	1,599,522	-160.43
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	0	-165,434	-165,434	-100.00
增加不動產、廠房及設備	0	-165,434	-165,434	-100.00
投資活動之淨現金流入(流出)	0	-165,434	-165,434	-100.00
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	3,570,000	3,570,000	100.00
增加其他負債	0	3,570,000	3,570,000	100.00
增加基金、公積及填補短絀	0	165,434	165,434	100.00
增加基金	0	165,434	165,434	100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	278,000	-265,000	-543,000	-195.32
減少其他負債	278,000	-265,000	-543,000	-195.32
賸餘分配款	-91,150,000	-85,572,335	5,577,665	-6.12
解繳公庫淨額	-91,150,000	-85,572,335	5,577,665	-6.12
籌資活動之淨現金流入(流出)	-90,872,000	-82,101,901	8,770,099	-9.65
匯率影響數	0	0	0	0.00
現金及約當現金之淨增(淨減)	-91,869,000	-81,664,813	10,204,187	-11.11
期初現金及約當現金	205,818,000	180,754,164	-25,063,836	-12.18
期末現金及約當現金	113,949,000	99,089,351	-14,859,649	-13.04

苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
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	116,610,374	100.00	199,205,015	100.00	-82,594,641	-41.46
流動資產	99,089,351	84.97	180,754,164	90.74	-81,664,813	-45.18
現金	99,089,351	84.97	180,754,164	90.74	-81,664,813	-45.18
銀行存款	99,089,351	84.97	180,754,164	90.74	-81,664,813	-45.18
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
不動產、廠房及設備	17,521,023	15.03	18,450,851	9.26	-929,828	-5.04
土地	3,648,024	3.13	3,648,024	1.83	0	0.00
土地	3,648,024	3.13	3,648,024	1.83	0	0.00
土地改良物	717,051	0.61	764,619	0.38	-47,568	-6.22
土地改良物	2,219,120	1.90	2,219,120	1.11	0	0.00
累計折舊—土地改良物	-1,502,069	-1.29	-1,454,501	-0.73	-47,568	3.27
房屋及建築	10,645,388	9.13	10,981,844	5.51	-336,456	-3.06
房屋及建築	18,692,294	16.03	18,692,294	9.38	0	0.00
累計折舊—房屋及建築	-8,046,906	-6.90	-7,710,450	-3.87	-336,456	4.36
機械及設備	62,728	0.05	8,037	0.00	54,691	680.49
機械及設備	639,344	0.55	600,510	0.30	38,834	6.47
累計折舊—機械及設備	-576,616	-0.49	-592,473	-0.30	15,857	-2.68
交通及運輸設備	91,771	0.08	122,095	0.06	-30,324	-24.84
交通及運輸設備	628,791	0.54	628,791	0.32	0	0.00
累計折舊—交通及運輸設備	-537,020	-0.46	-506,696	-0.25	-30,324	5.98
什項設備	2,356,061	2.02	2,926,232	1.47	-570,171	-19.48
什項設備	13,216,688	11.33	13,119,888	6.59	96,800	0.74
累計折舊—什項設備	-10,860,627	-9.31	-10,193,656	-5.12	-666,971	6.54
合 計	116,610,374	100.00	199,205,015	100.00	-82,594,641	-41.46

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

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	6,327,045	5.43	3,022,045	1.52	3,305,000	109.36
流動負債	640,045	0.55	640,045	0.32		
預收款項	640,045	0.55	640,045	0.32		
預收收入	640,045	0.55	640,045	0.32		
其他負債	5,687,000	4.88	2,382,000	1.20	3,305,000	138.75
什項負債	5,687,000	4.88	2,382,000	1.20	3,305,000	138.75
存入保證金	5,687,000	4.88	2,382,000	1.20	3,305,000	138.75
淨值	110,283,329	94.57	196,182,970	98.48	-85,899,641	-43.79
基金	38,853,907	33.32	38,688,473	19.42	165,434	0.43
基金	38,853,907	33.32	38,688,473	19.42	165,434	0.43
基金	38,853,907	33.32	38,688,473	19.42	165,434	0.43
公積	54,884,626	47.07	54,884,626	27.55		
特別公積	54,884,626	47.07	54,884,626	27.55		
特別公積	54,884,626	47.07	54,884,626	27.55		
累積餘絀	16,544,796	14.19	102,609,871	51.51	-86,065,075	-83.88
累積賸餘	17,037,536	14.61	103,249,852	51.83	-86,212,316	-83.50
累積賸餘	17,037,536	14.61	103,249,852	51.83	-86,212,316	-83.50
累積短絀	-492,740	-0.42	-639,981	-0.32	147,241	-23.01
本期短絀	-492,740	-0.42	-639,981	-0.32	147,241	-23.01
合  計	116,610,374	100.00	199,205,015	100.00	-82,594,641	-41.46

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

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	3,005,000	3,078,200	73,200	2.44	
其他業務收入	3,005,000	3,078,200	73,200	2.44	
雜項業務收入	3,005,000	3,078,200	73,200	2.44	
雜項業務收入	3,005,000	3,078,200	73,200	2.44	1. 申請納骨塔之使用規 費及管理費收入共18個 塔位，計2,395,000元 。 2. 申請一般公墓用地之 使用規費收入6,000元 。 3. 收取暫厝租金收入67 3,000元。 4. 民眾請補換發證書收 入4,200元。

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

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	2,200,000	815,995	-1,384,005	-62.91	
財務收入	500,000	740,967	240,967	48.19	
利息收入	500,000	740,967	240,967	48.19	
利息收入	500,000	740,967	240,967	48.19	
其他業務外收入	1,700,000	75,028	-1,624,972	-95.59	
受贈收入	0	75,028	75,028	100.00	
受贈收入	0	75,028	75,028	100.00	
雜項收入	1,700,000	0	-1,700,000	-100.00	
雜項收入	1,700,000	0	-1,700,000	-100.00	因疫情影響，法會未對外開放，故無收入。

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

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	5,718,000	4,292,815	-1,425,185	-24.92	
管理及總務費用	5,718,000	4,292,815	-1,425,185	-24.92	
管理費用及總務費用	5,718,000	4,292,815	-1,425,185	-24.92	
用人費用	1,799,000	1,771,779	-27,221	-1.51	
聘僱及兼職人員薪資	1,257,000	1,414,098	157,098	12.50	
約僱職員薪金	1,257,000	1,414,098	157,098	12.50	
超時工作報酬	60,000	59,625	-375	-0.63	
加班費	30,000	29,870	-130	-0.43	
誤餐費	30,000	29,755	-245	-0.82	
獎金	158,000	0	-158,000	-100.00	
年終獎金	158,000	0	-158,000	-100.00	
退休及卹償金	79,000	78,408	-592	-0.75	
職員退休及離職金	79,000	78,408	-592	-0.75	
福利費	245,000	219,648	-25,352	-10.35	
分擔員工保險費	168,000	171,648	3,648	2.17	
其他福利費	77,000	48,000	-29,000	-37.66	
服務費用	1,761,000	833,179	-927,821	-52.69	
水電費	202,000	60,715	-141,285	-69.94	
工作場所電費	150,000	43,157	-106,843	-71.23	
工作場所水費	47,000	17,558	-29,442	-62.64	
氣體費	5,000	0	-5,000	-100.00	
郵電費	29,000	9,239	-19,761	-68.14	
郵費	5,000	0	-5,000	-100.00	
電話費	24,000	9,239	-14,761	-61.50	
旅運費	1,000	815	-185	-18.50	
國內旅費	1,000	815	-185	-18.50	
印刷裝訂與廣告費	45,000	9,620	-35,380	-78.62	
印刷及裝訂費	20,000	8,000	-12,000	-60.00	

苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
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	%	
廣(公)告費	15,000	1,620	-13,380	-89.20	
業務宣導費	10,000	0	-10,000	-100.00	
修理保養及保固費	450,000	80,573	-369,427	-82.09	
土地改良物修護費	100,000	0	-100,000	-100.00	
一般房屋修護費	100,000	0	-100,000	-100.00	
其他建築修護費	50,000	0	-50,000	-100.00	
機械及設備修護費	50,000	0	-50,000	-100.00	
交通及運輸設備修護費	100,000	47,600	-52,400	-52.40	
什項設備修護費	50,000	32,973	-17,027	-34.05	
保險費	130,000	60,169	-69,831	-53.72	
一般房屋保險費	95,000	45,630	-49,370	-51.97	
交通及運輸設備保險費	5,000	4,539	-461	-9.22	
責任保險費	30,000	10,000	-20,000	-66.67	
一般服務費	484,000	361,748	-122,252	-25.26	
計時與計件人員酬金	478,000	358,248	-119,752	-25.05	
體育活動費	6,000	3,500	-2,500	-41.67	
專業服務費	280,000	163,200	-116,800	-41.71	
委託檢驗(定)試驗認 費	50,000	16,600	-33,400	-66.80	
電腦軟體服務費	20,000	12,600	-7,400	-37.00	
其他	210,000	134,000	-76,000	-36.19	
公共關係費	140,000	87,100	-52,900	-37.79	
公共關係費	140,000	87,100	-52,900	-37.79	
材料及用品費	595,000	374,165	-220,835	-37.12	
使用材料費	40,000	12,799	-27,201	-68.00	
油脂	40,000	12,799	-27,201	-68.00	
用品消耗	555,000	361,366	-193,634	-34.89	
辦公(事務)用品	30,000	12,349	-17,651	-58.84	
報章什誌	5,000	3,600	-1,400	-28.00	

苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
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	%	
農業與園藝用品及環境 化費	70,000	10,410	-59,590	-85.13	
其他	450,000	335,007	-114,993	-25.55	
租金與利息	100,000	100,000	0	0.00	
什項設備租金	100,000	100,000	0	0.00	
什項設備租金	100,000	100,000	0	0.00	
折舊、折耗及攤銷	1,153,000	1,094,964	-58,036	-5.03	
不動產、廠房及設備折舊	1,153,000	1,094,964	-58,036	-5.03	
土地改良物折舊	48,000	47,568	-432	-0.90	
一般房屋折舊	350,000	336,456	-13,544	-3.87	
機械及設備折舊	5,000	13,645	8,645	172.90	
交通及運輸設備折舊	60,000	30,324	-29,676	-49.46	
什項設備折舊	690,000	666,971	-23,029	-3.34	
稅捐與規費(強制費)	160,000	100,648	-59,352	-37.10	
土地稅	2,000	1,126	-874	-43.70	
一般土地地價稅	2,000	1,126	-874	-43.70	
房屋稅	100,000	77,052	-22,948	-22.95	
一般房屋稅	100,000	77,052	-22,948	-22.95	
消費與行為稅	2,000	1,800	-200	-10.00	
使用牌照稅	2,000	1,800	-200	-10.00	
規費	56,000	20,670	-35,330	-63.09	
行政規費與強制費	1,000	900	-100	-10.00	
汽車燃料使用費	5,000	4,770	-230	-4.60	
其他	50,000	15,000	-35,000	-70.00	
其他	150,000	18,080	-131,920	-87.95	
其他費用	150,000	18,080	-131,920	-87.95	
其他	150,000	18,080	-131,920	-87.95	

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

業務外費用明細表

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	%	
業務外費用	1,637,000	94,120	-1,542,880	-94.25	
其他業務外費用	1,637,000	94,120	-1,542,880	-94.25	
財產交易短絀	0	298	298	100.00	
短絀、賠償與保險給付	0	298	298	100.00	
各項短絀	0	298	298	100.00	
資產短絀	0	298	298	100.00	
雜項費用	1,637,000	93,822	-1,543,178	-94.27	
用人費用	55,000	0	-55,000	-100.00	
超時工作報酬	55,000	0	-55,000	-100.00	
加班費	15,000	0	-15,000	-100.00	
誤餐費	40,000	0	-40,000	-100.00	
服務費用	422,000	4,120	-417,880	-99.02	
水電費	6,000	0	-6,000	-100.00	
氣體費	6,000	0	-6,000	-100.00	
郵電費	35,000	0	-35,000	-100.00	
郵費	35,000	0	-35,000	-100.00	
旅運費	6,000	0	-6,000	-100.00	
貨物運費	6,000	0	-6,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	95,000	4,120	-90,880	-95.66	
印刷及裝訂費	80,000	1,120	-78,880	-98.60	
廣(公)告費	15,000	3,000	-12,000	-80.00	
一般服務費	160,000	0	-160,000	-100.00	
外包費	60,000	0	-60,000	-100.00	
計時與計件人員酬金	100,000	0	-100,000	-100.00	
專業服務費	120,000	0	-120,000	-100.00	
其他	120,000	0	-120,000	-100.00	
材料及用品費	970,000	7,350	-962,650	-99.24	
用品消耗	970,000	7,350	-962,650	-99.24	

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

業務外費用明細表

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	%	
服裝	100,000	0	-100,000	-100.00	
其他	870,000	7,350	-862,650	-99.16	
租金與利息	180,000	0	-180,000	-100.00	
地租及水租	30,000	0	-30,000	-100.00	
場地租金	30,000	0	-30,000	-100.00	
什項設備租金	150,000	0	-150,000	-100.00	
什項設備租金	150,000	0	-150,000	-100.00	
其他	10,000	82,352	72,352	723.52	
其他費用	10,000	82,352	72,352	723.52	
其他	10,000	82,352	72,352	723.52	



苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
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								投資 性不 動產	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	生 產 性 植 物			
原 值	2,219,120	18,692,294	600,510	628,791	13,119,888						35,260,603
減：以前年度已提列折舊數	1,454,501	7,710,450	592,473	506,696	10,193,656						20,457,776
上年度期末帳面價值	764,619	10,981,844	8,037	122,095	2,926,232						14,802,827
加：本年度新增資產價值			68,634		96,800						165,434
減：本年度減少資產價值			29,800								29,800
加 減：調整額			29,502								29,502
減：本年度提列折舊數	47,568	336,456	13,645	30,324	666,971						1,094,964
本年度期末帳面價值	717,051	10,645,388	62,728	91,771	2,356,061						13,872,999
本年度提列折舊數											
管理費用及總務費用	47,568	336,456	13,645	30,324	666,971						1,094,964
雜項業務費用											
合 計	47,568	336,456	13,645	30,324	666,971						1,094,964

苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
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	%	
管理及總務 費用	年	1	5,718,000	1	4,292,815	1	100.00%	-1,425,185	-24.92%	1. 管理費用摶節 支出節省經費。
業務外費用	年	1	1,637,000	1	94,120	1	100.00%	-1,542,880	-94.25%	1. 因疫情影響， 未對外開放辦理 法會，致相對管 制並摶節法會相 關預算。 2. 其餘管理費用 摶節支出節省經 費。

苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
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	備 註
期初基金數額	38,688,473	38,688,473	0	
加：				
以前年度公積撥充	0	0	0	
賸餘撥充	0	0	0	
以代管公有財產撥充	0	165,434	165,434	於105年度總預算編列第2座納骨塔增建工程等經費，購置相關設備後，由總預算移撥基金管理。
公庫增撥數	0	0	0	
其他	0	0	0	
減：				
填補短絀	0	0	0	
折減基金繳庫	0	0	0	
其他	0	0	0	
期末基金數額	38,688,473	38,853,907	165,434	

機關名稱  
基金名稱  
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
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	3	3	0	
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	3	3	0	

苗栗縣西湖鄉  
公墓公園  
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
業務總支出部分：	0	1,257,000	115,000	0	158,000	79,000	0	245,000	0	1,854,000	0	1,854,000
管理費用及總務費用	0	1,257,000	60,000	0	158,000	79,000	0	245,000	0	1,799,000	0	1,799,000
雜項費用	0	0	55,000	0	0	0	0	0	0	55,000	0	55,000
合計	0	1,257,000	115,000	0	158,000	79,000	0	245,000	0	1,854,000	0	1,854,000

附屬單位決算  
化基金  
彙計表  
110 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	1,414,098	59,625	0	0	78,408	0	219,648	0	1,771,779	0	1,771,779
0	1,414,098	59,625	0	0	78,408	0	219,648	0	1,771,779	0	1,771,779
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	1,414,098	59,625	0	0	78,408	0	219,648	0	1,771,779	0	1,771,779

苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
各項費用彙計表

中華民國 110 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	1,854,000	1,771,779	-82,221	-4.43
聘僱及兼職人員薪資	1,257,000	1,414,098	157,098	12.50
超時工作報酬	115,000	59,625	-55,375	-48.15
獎金	158,000	0	-158,000	-100.00
退休及卹償金	79,000	78,408	-592	-0.75
福利費	245,000	219,648	-25,352	-10.35
服務費用	2,183,000	837,299	-1,345,701	-61.64
水電費	208,000	60,715	-147,285	-70.81
郵電費	64,000	9,239	-54,761	-85.56
旅運費	7,000	815	-6,185	-88.36
印刷裝訂與廣告費	140,000	13,740	-126,260	-90.19
修理保養及保固費	450,000	80,573	-369,427	-82.09
保險費	130,000	60,169	-69,831	-53.72
一般服務費	644,000	361,748	-282,252	-43.83
專業服務費	400,000	163,200	-236,800	-59.20
公共關係費	140,000	87,100	-52,900	-37.79
材料及用品費	1,565,000	381,515	-1,183,485	-75.62
使用材料費	40,000	12,799	-27,201	-68.00
用品消耗	1,525,000	368,716	-1,156,284	-75.82
租金與利息	280,000	100,000	-180,000	-64.29
地租及水租	30,000	0	-30,000	-100.00
什項設備租金	250,000	100,000	-150,000	-60.00
折舊、折耗及攤銷	1,153,000	1,094,964	-58,036	-5.03
不動產、廠房及設備折舊	1,153,000	1,094,964	-58,036	-5.03
稅捐與規費(強制費)	160,000	100,648	-59,352	-37.10
土地稅	2,000	1,126	-874	-43.70
房屋稅	100,000	77,052	-22,948	-22.95
消費與行為稅	2,000	1,800	-200	-10.00

苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
各項費用彙計表

中華民國 110 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
規費	56,000	20,670	-35,330	-63.09
短絀、賠償與保險給付	0	298	298	100.00
各項短絀	0	298	298	100.00
其他	160,000	100,432	-59,568	-37.23
其他費用	160,000	100,432	-59,568	-37.23
合 計	7,355,000	4,386,935	-2,968,065	-40.35

苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
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	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	180,000	91,720	-88,280	-49.04	
廣告費	30,000	4,620	-25,380	-84.60	因第2座納骨塔年底尚在申請使用執照中，未開始營運，故擱節支出。
業務宣導費	10,000	0	-10,000	-100.00	因第2座納骨塔年底尚在申請使用執照中，未開始營運，故擱節相關宣導經費。
公共關係費	140,000	87,100	-52,900	-37.79	因第2座納骨塔年底尚在申請使用執照中，未開始營運，故擱節擴大營運之公共關係支出。
統計所需項目	578,000	358,248	-219,752	-38.02	
計時與計件人員酬金	578,000	358,248	-219,752	-38.02	因第2座納骨塔年底尚在申請使用執照中，未開始正式銷售營運，故原編列僱用臨時人員部分，擱節支出。

主辦會計人員：

主任室葉碧珠

基金主持人：

鄉長高阿賜(甲)