

苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
總 說 明  
中 華 民 國 109 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年興建納骨塔一懷恩塔，截至年度結束總可存放數8,358個，年銷售數為51個、未銷售數為12個。實施至今，大幅改善喪葬問題，亦透過基金賸餘解繳鄉庫，充裕本鄉地方自治財源，進而發展地方經濟建設。

二、收支餘絀情形

本年度業務收入決算數3,145,000元，業務外收入決算數881,682元；業務成本費用3,828,915元，業務外費用837,748元；本年度短絀決算數為639,981元。

三、餘絀撥補實況

前期未分配賸餘138,351,831元，本期分配款為工程解繳鄉庫34,774,179元及依法分配(回饋四湖村)數327,800元、待填補短絀639,981元，期末未分配賸餘102,609,871元。

四、現金流量結果

本年度期初現金及約當現金213,877,724元，業務活動淨現金流入497,484元，投資活動淨現金流入935元，籌資活動淨現金流出33,621,979元，期末現金及約當現金180,754,164元。

五、資產負債情況

本年度期末流動資產180,754,164元，固定資產18,450,851元，資產總計199,205,015元。負債3,022,045元，淨值196,182,970元，負債淨值總計199,205,015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 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	3,010,000	100.00	3,145,000	100.00	135,000	4.49	10,529,800	100.00
其他業務收入	3,010,000	100.00	3,145,000	100.00	135,000	4.49	10,529,800	100.00
雜項業務收入	3,010,000	100.00	3,145,000	100.00	135,000	4.49	10,529,800	100.00
業務成本與費用	4,885,000	162.29	3,828,915	121.75	-1,056,085	-21.62	4,360,578	41.41
管理及總務費用	4,885,000	162.29	3,828,915	121.75	-1,056,085	-21.62	4,360,578	41.41
管理費用及總務費用	4,885,000	162.29	3,828,915	121.75	-1,056,085	-21.62	4,360,578	41.41
事業賸餘(短絀-)	-1,875,000	-62.29	-683,915	-21.75	1,191,085	-63.52	6,169,222	58.59
業務外收入	2,700,000	89.70	881,682	28.03	-1,818,318	-67.35	2,853,559	27.10
財務收入	1,000,000	33.22	868,683	27.62	-131,317	-13.13	1,072,454	10.18
利息收入	1,000,000	33.22	868,683	27.62	-131,317	-13.13	1,072,454	10.18
其他業務外收入	1,700,000	56.48	12,999	0.41	-1,687,001	-99.24	1,781,105	16.91
受贈收入	0	0.00	12,999	0.41	12,999	100.00	105,709	1.00
雜項收入	1,700,000	56.48	0	0.00	-1,700,000	-100.00	1,675,396	15.91
業務外費用	1,697,000	56.38	837,748	26.64	-859,252	-50.63	1,376,605	13.07
其他業務外費用	1,697,000	56.38	837,748	26.64	-859,252	-50.63	1,376,605	13.07
財產交易短絀	0	0.00	935	0.03	935	100.00	0	0.00
雜項費用	1,697,000	56.38	836,813	26.61	-860,187	-50.69	1,376,605	13.07
事業外賸餘(損失-)	1,003,000	33.32	43,934	1.40	-959,066	-95.62	1,476,954	14.03
本期賸餘(短絀-)	-872,000	-28.97	-639,981	-20.35	232,019	-26.61	7,646,176	72.61

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

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	%
一、賸餘之部	134,781,000	100.00	138,351,831	100.00	3,570,831	2.65	7,646,176	100.00
1.本期賸餘	0	0.00	0	0.00	0	0.00	7,646,176	100.00
2.前期未分配賸餘	134,781,000	100.00	138,351,831	100.00	3,570,831	2.65	0	0.00
3.追溯適用及追溯重編之	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	3,300,000	2.45	35,101,979	25.37	31,801,979	963.70	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	3,000,000	2.23	35,101,979	25.37	32,101,979	#####	0	0.00
5.其他依法分配數	300,000	0.22	0	0.00	-300,000	-100.00	0	0.00
三、未分配賸餘	131,481,000	97.55	103,249,852	74.63	-28,231,148	-21.47	7,646,176	100.00
四、短絀之部	872,000	100.00	639,981	100.00	-232,019	-26.61	0	0.00
1.本期短絀	872,000	100.00	639,981	100.00	-232,019	-26.61	0	0.00
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	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	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	872,000	100.00	639,981	100.00	-232,019	-26.61	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 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）	-872,000	-639,981	232,019	-26.61
利息股利之調整	-1,000,000	-868,683	131,317	-13.13
利息收入	-1,000,000	-868,683	131,317	-13.13
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-1,872,000	-1,508,664	363,336	-19.41
調整項目	1,183,000	1,137,465	-45,535	-3.85
折舊、減損及折耗	1,183,000	1,136,920	-46,080	-3.90
流動負債淨增（淨減）		545	545	100.00
未計利息股利之現金流入（流出）	-689,000	-371,199	317,801	-46.12
收取利息	1,000,000	868,683	-131,317	-13.13
業務活動之淨現金流入（流出）	311,000	497,484	186,484	59.96
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		93,500	93,500	100.00
減少不動產、廠房及設備		93,500	93,500	100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		-92,565	-92,565	-100.00
增加不動產、廠房及設備		-92,565	-92,565	-100.00
投資活動之淨現金流入（流出）		935	935	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		2,285,000	2,285,000	100.00
增加其他負債		2,285,000	2,285,000	100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-805,000	-805,000	-100.00
減少其他負債		-805,000	-805,000	-100.00
賸餘分配款	-3,300,000	-35,101,979	-31,801,979	963.70
解繳公庫淨額	-3,300,000	-35,101,979	-31,801,979	963.70
籌資活動之淨現金流入（流出）	-3,300,000	-33,621,979	-30,321,979	918.85
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	-2,989,000	-33,123,560	-30,134,560	1,008.18
期初現金及約當現金	208,982,000	213,877,724	4,895,724	2.34
期末現金及約當現金	205,993,000	180,754,164	-25,238,836	-12.25

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

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	199,205,015	100.00	233,466,430	100.00	-34,261,415	-14.68
流動資產	180,754,164	90.74	213,877,724	91.61	-33,123,560	-15.49
現金	180,754,164	90.74	213,877,724	91.61	-33,123,560	-15.49
銀行存款	180,754,164	90.74	213,877,724	91.61	-33,123,560	-15.49
零用及週轉金						
預付款項						
預付費用						
不動產、廠房及設備	18,450,851	9.26	19,588,706	8.39	-1,137,855	-5.81
土地	3,648,024	1.83	3,648,024	1.56		
土地	3,648,024	1.83	3,648,024	1.56		
土地改良物	764,619	0.38	829,268	0.36	-64,649	-7.80
土地改良物	2,219,120	1.11	2,219,120	0.95		
累計折舊－土地改良物	-1,454,501	-0.73	-1,389,852	-0.60	-64,649	4.65
房屋及建築	10,981,844	5.51	11,318,300	4.85	-336,456	-2.97
房屋及建築	18,692,294	9.38	18,692,294	8.01		
累計折舊－房屋及建築	-7,710,450	-3.87	-7,373,994	-3.16	-336,456	4.56
機械及設備	8,037	0.00	18,561	0.01	-10,524	-56.70
機械及設備	600,510	0.30	643,510	0.28	-43,000	-6.68
累計折舊－機械及設備	-592,473	-0.30	-624,949	-0.27	32,476	-5.20
交通及運輸設備	122,095	0.06	174,704	0.07	-52,609	-30.11
交通及運輸設備	628,791	0.32	628,791	0.27		
累計折舊－交通及運輸設備	-506,696	-0.25	-454,087	-0.19	-52,609	11.59
什項設備	2,926,232	1.47	3,599,849	1.54	-673,617	-18.71
什項設備	13,119,888	6.59	13,170,388	5.64	-50,500	-0.38
累計折舊－什項設備	-10,193,656	-5.12	-9,570,539	-4.10	-623,117	6.51
合 計	199,205,015	100.00	233,466,430	100.00	-34,261,415	-14.68

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

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	3,022,045	1.52	1,541,500	0.66	1,480,545	96.05
流動負債	640,045	0.32	639,500	0.27	545	0.09
預收款項	640,045	0.32	639,500	0.27	545	0.09
預收收入	640,045	0.32	639,500	0.27	545	0.09
其他負債	2,382,000	1.20	902,000	0.39	1,480,000	164.08
什項負債	2,382,000	1.20	902,000	0.39	1,480,000	164.08
存入保證金	2,382,000	1.20	902,000	0.39	1,480,000	164.08
淨值	196,182,970	98.48	231,924,930	99.34	-35,741,960	-15.41
基金	38,688,473	19.42	38,688,473	16.57		
基金	38,688,473	19.42	38,688,473	16.57		
基金	38,688,473	19.42	38,688,473	16.57		
公積	54,884,626	27.55	54,884,626	23.51		
特別公積	54,884,626	27.55	54,884,626	23.51		
特別公積	54,884,626	27.55	54,884,626	23.51		
累積餘絀	102,609,871	51.51	138,351,831	59.26	-35,741,960	-25.83
累積賸餘	103,249,852	51.83	138,351,831	55.98	-35,101,979	-25.83
累積賸餘	103,249,852	51.83	130,705,655	55.98	-27,455,803	-21.50
本期賸餘			7,646,176	3.28	-7,646,176	-100.00
累積短絀	-639,981	-0.32			-639,981	100.00
本期短絀	-639,981	-0.32			-639,981	100.00
合 計	199,205,015	100.00	233,466,430	100.00	-34,261,415	-14.68

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 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	3,010,000	3,145,000	135,000	4.49	
其他業務收入	3,010,000	3,145,000	135,000	4.49	
雜項業務收入	3,010,000	3,145,000	135,000	4.49	
雜項業務收入	3,010,000	3,145,000	135,000	4.49	1. 納骨塔使用規費740,000元。 2. 納骨塔管理規費1,620,000元。 3. 暫厝月租金776,000元。 4. 墓地使用規費3,000元。 5. 證書費6,000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 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	2,700,000	881,682	-1,818,318	-67.35	
財務收入	1,000,000	868,683	-131,317	-13.13	
利息收入	1,000,000	868,683	-131,317	-13.13	
利息收入	1,000,000	868,683	-131,317	-13.13	
其他業務外收入	1,700,000	12,999	-1,687,001	-99.24	
受贈收入	0	12,999	12,999	100.00	
受贈收入	0	12,999	12,999	100.00	一般捐獻收入
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	109年因新冠肺炎疫情影響，未對外開放辦理超薦法會，故未收取109年之法會使用規費。

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 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	%	
業務成本與費用	4,885,000	3,828,915	-1,056,085	-21.62	
管理及總務費用	4,885,000	3,828,915	-1,056,085	-21.62	
管理費用及總務費用	4,885,000	3,828,915	-1,056,085	-21.62	
用人費用	1,799,000	1,769,192	-29,808	-1.66	
聘僱及兼職人員薪資	1,257,000	1,256,976	-24	0.00	
約僱職員薪金	1,257,000	1,256,976	-24	0.00	
超時工作報酬	60,000	67,550	7,550	12.58	
加班費	30,000	43,790	13,790	45.97	
誤餐費	30,000	23,760	-6,240	-20.80	
獎金	158,000	157,122	-878	-0.56	
年終獎金	158,000	157,122	-878	-0.56	
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	209,136	-35,864	-14.64	
分擔員工保險費	168,000	161,136	-6,864	-4.09	
其他福利費	77,000	48,000	-29,000	-37.66	
服務費用	1,128,000	474,428	-653,572	-57.94	
水電費	202,000	67,131	-134,869	-66.77	
工作場所電費	150,000	46,788	-103,212	-68.81	
工作場所水費	47,000	20,343	-26,657	-56.72	
氣體費	5,000	0	-5,000	-100.00	
郵電費	29,000	8,704	-20,296	-69.99	
郵費	5,000	0	-5,000	-100.00	
電話費	24,000	8,704	-15,296	-63.73	
旅運費	1,000	530	-470	-47.00	
國內旅費	1,000	530	-470	-47.00	
印刷裝訂與廣告費	45,000	8,730	-36,270	-80.60	
印刷及裝訂費	20,000	8,730	-11,270	-56.35	

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 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	%	
廣（公）告費	15,000	0	-15,000	-100.00	
業務宣導費	10,000	0	-10,000	-100.00	
修理保養及保固費	450,000	154,610	-295,390	-65.64	
土地改良物修護費	100,000	94,050	-5,950	-5.95	
一般房屋修護費	100,000	3,500	-96,500	-96.50	
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	12,600	-87,400	-87.40	
什項設備修護費	50,000	44,460	-5,540	-11.08	
保險費	75,000	58,869	-16,131	-21.51	
一般房屋保險費	50,000	45,630	-4,370	-8.74	
交通及運輸設備保險費	5,000	3,239	-1,761	-35.22	
責任保險費	20,000	10,000	-10,000	-50.00	
一般服務費	106,000	17,064	-88,936	-83.90	
計時與計件人員酬金	100,000	15,564	-84,436	-84.44	
體育活動費	6,000	1,500	-4,500	-75.00	
專業服務費	140,000	79,600	-60,400	-43.14	
委託檢驗（定）試驗認 費	50,000	4,000	-46,000	-92.00	
電腦軟體服務費	20,000	12,600	-7,400	-37.00	
其他	70,000	63,000	-7,000	-10.00	
公共關係費	80,000	79,190	-810	-1.01	
公共關係費	80,000	79,190	-810	-1.01	
材料及用品費	485,000	238,254	-246,746	-50.88	
使用材料費	40,000	9,651	-30,349	-75.87	
油脂	40,000	9,651	-30,349	-75.87	
用品消耗	445,000	228,603	-216,397	-48.63	
辦公（事務）用品	30,000	1,472	-28,528	-95.09	
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 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	%	
農業與園藝用品及環境 化費	70,000	6,590	-63,410	-90.59	
其他	340,000	216,941	-123,059	-36.19	
租金與利息	100,000	90,000	-10,000	-10.00	
什項設備租金	100,000	90,000	-10,000	-10.00	
什項設備租金	100,000	90,000	-10,000	-10.00	
折舊、折耗及攤銷	1,183,000	1,136,920	-46,080	-3.90	
不動產、廠房及設備折舊	1,183,000	1,136,920	-46,080	-3.90	
土地改良物折舊	70,000	64,649	-5,351	-7.64	
一般房屋折舊	350,000	336,456	-13,544	-3.87	
機械及設備折舊	13,000	10,094	-2,906	-22.35	
交通及運輸設備折舊	60,000	52,609	-7,391	-12.32	
什項設備折舊	690,000	673,112	-16,888	-2.45	
稅捐與規費（強制費）	160,000	104,441	-55,559	-34.72	
土地稅	2,000	1,117	-883	-44.15	
一般土地地價稅	2,000	1,117	-883	-44.15	
房屋稅	100,000	78,054	-21,946	-21.95	
一般房屋稅	100,000	78,054	-21,946	-21.95	
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	23,470	-32,530	-58.09	
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	17,800	-32,200	-64.40	
其他	30,000	15,680	-14,320	-47.73	
其他費用	30,000	15,680	-14,320	-47.73	
其他	30,000	15,680	-14,320	-47.73	

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 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	%	
業務外費用	1,697,000	837,748	-859,252	-50.63	
其他業務外費用	1,697,000	837,748	-859,252	-50.63	
財產交易短絀	0	935	935	100.00	
短絀、賠償與保險給付	0	935	935	100.00	
各項短絀	0	935	935	100.00	
資產短絀	0	935	935	100.00	
雜項費用	1,697,000	836,813	-860,187	-50.69	
用人費用	55,000	2,980	-52,020	-94.58	
超時工作報酬	55,000	2,980	-52,020	-94.58	
加班費	15,000	0	-15,000	-100.00	
誤餐費	40,000	2,980	-37,020	-92.55	
服務費用	422,000	207,268	-214,732	-50.88	
水電費	6,000	1,180	-4,820	-80.33	
氣體費	6,000	1,180	-4,820	-80.33	
郵電費	35,000	25,272	-9,728	-27.79	
郵費	35,000	25,272	-9,728	-27.79	
旅運費	6,000	5,000	-1,000	-16.67	
貨物運費	6,000	5,000	-1,000	-16.67	
印刷裝訂與廣告費	95,000	8,100	-86,900	-91.47	
印刷及裝訂費	80,000	8,100	-71,900	-89.88	
廣(公)告費	15,000	0	-15,000	-100.00	
一般服務費	160,000	69,716	-90,284	-56.43	
外包費	60,000	8,300	-51,700	-86.17	
計時與計件人員酬金	100,000	61,416	-38,584	-38.58	
專業服務費	120,000	98,000	-22,000	-18.33	
其他	120,000	98,000	-22,000	-18.33	
材料及用品費	970,000	427,720	-542,280	-55.91	
用品消耗	970,000	427,720	-542,280	-55.91	

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 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	%	
服裝	100,000	50,000	-50,000	-50.00	
其他	870,000	377,720	-492,280	-56.58	
租金與利息	180,000	92,570	-87,430	-48.57	
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	92,570	-57,430	-38.29	
什項設備租金	150,000	92,570	-57,430	-38.29	
其他	70,000	106,275	36,275	51.82	
其他費用	70,000	106,275	36,275	51.82	
其他	70,000	106,275	36,275	51.82	配合業務增減需要隨同調整，併年度決算辦理

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 109 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			
原 值	2,219,120	18,692,294	643,510	628,791	13,170,388					35,354,103
減：以前年度已提列折舊數	1,389,852	7,373,994	624,949	454,087	9,570,539					19,413,421
上年度期末帳面價值	829,268	11,318,300	18,561	174,704	3,599,849					15,940,682
加：本年度新增資產價值										
減：本年度減少資產價值			430		505					935
加 減：調整欄										
減：本年度提列折舊數	64,649	336,456	10,094	52,609	673,112					1,136,920
本年度期末帳面價值	764,619	10,981,844	8,037	122,095	2,926,232					14,802,827
本年度提列折舊數										
管理費用及總務費用	64,649	336,456	10,094	52,609	673,112					1,136,920
雜項業務費用										
合 計	64,649	336,456	10,094	52,609	673,112					1,136,920

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 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	%	
管理及總務 費用	年	1	4,885,000	1	3,828,915	1	100.00%	-1,056,085	-21.62%	1. 管理費用摺節 支出節省經費。
業務外費用	年	1	1,697,000	1	837,748	1	100.00%	-859,252	-50.63%	1. 其他-其他費 用配合業務增減 需要，隨同調整 費用。 2. 其餘管理費用 摺節支出節省經 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 109 年度

單位:新臺幣元

管理機關	上年度決算數	本年度決算數	比較增減數	備註
苗栗縣西湖鄉公所	38,688,473	38,688,473	0	

機關名稱  
 基金名稱  
 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
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  
109 年度

單位：新臺幣元

科目	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	1,256,976	70,530	0	157,122	78,408	0	209,136	0	1,772,172	0	1,772,172
	0	1,256,976	67,550	0	157,122	78,408	0	209,136	0	1,769,192	0	1,769,192
	0	0	2,980	0	0	0	0	0	0	2,980	0	2,980
合計	0	1,256,976	70,530	0	157,122	78,408	0	209,136	0	1,772,172	0	1,772,172

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 109 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	1,772,172	-81,828	-4.41
聘僱及兼職人員薪資	1,257,000	1,256,976	-24	0.00
超時工作報酬	115,000	70,530	-44,470	-38.67
獎金	158,000	157,122	-878	-0.56
退休及卹償金	79,000	78,408	-592	-0.75
福利費	245,000	209,136	-35,864	-14.64
服務費用	1,550,000	681,696	-868,304	-56.02
水電費	208,000	68,311	-139,689	-67.16
郵電費	64,000	33,976	-30,024	-46.91
旅運費	7,000	5,530	-1,470	-21.00
印刷裝訂與廣告費	140,000	16,830	-123,170	-87.98
修理保養及保固費	450,000	154,610	-295,390	-65.64
保險費	75,000	58,869	-16,131	-21.51
一般服務費	266,000	86,780	-179,220	-67.38
專業服務費	260,000	177,600	-82,400	-31.69
公共關係費	80,000	79,190	-810	-1.01
材料及用品費	1,455,000	665,974	-789,026	-54.23
使用材料費	40,000	9,651	-30,349	-75.87
用品消耗	1,415,000	656,323	-758,677	-53.62
租金與利息	280,000	182,570	-97,430	-34.80
地租及水租	30,000	0	-30,000	-100.00
什項設備租金	250,000	182,570	-67,430	-26.97
折舊、折耗及攤銷	1,183,000	1,136,920	-46,080	-3.90
不動產、廠房及設備折舊	1,183,000	1,136,920	-46,080	-3.90
稅捐與規費(強制費)	160,000	104,441	-55,559	-34.72
土地稅	2,000	1,117	-883	-44.15
房屋稅	100,000	78,054	-21,946	-21.95
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 109 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	23,470	-32,530	-58.09
短絀、賠償與保險給付	0	935	935	100.00
各項短絀	0	935	935	100.00
其他	100,000	121,955	21,955	21.96
其他費用	100,000	121,955	21,955	21.96
合 計	6,582,000	4,666,663	-1,915,337	-29.10

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 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	120,000	79,190	-40,810	-34.01	
廣告費	30,000	0	-30,000	-100.00	
業務宣導費	10,000	0	-10,000	-100.00	
公共關係費	80,000	79,190	-810	-1.01	
統計所需項目	200,000	76,980	-123,020	-61.51	
計時與計件人員酬金	200,000	76,980	-123,020	-61.51	