

苗栗縣西湖公所
公墓公園化基金111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 9-12	頁
4. 業務外費用明細表.....	第 13-14	頁
5. 資產折舊明細表.....	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 -	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 17	頁
10. 基金數額增減表.....	第 18	頁
11. 員工人數彙計表.....	第 19	頁
12. 用人費用彙計表.....	第 20-21	頁
13. 各項費用彙計表.....	第 22-23	頁
13. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 24	頁

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

總 說 明

中 華 民 國 111 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—懷恩塔及至 111 年第 2 座納骨塔—思親塔開始營運，截至年度結束懷恩塔總可存放數 8,358 個、未銷售數 33 個；思親塔總可存放數 12,010 個、未銷售數 10,203 個，總年度銷售數為 1,780 個。實施至今，大幅改善喪葬問題。亦透過基金贖餘解繳鄉庫，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 45,391,647 元，業務外收入決算數 1,514,168 元；業務成本與費用 14,715,506 元，業務外費用 919,851 元；本年度決算數贖餘為 31,270,458 元。

三、餘絀撥補實況

前期未分配贖餘 16,544,796 元，本期分配款為工程解繳鄉庫 8,826,282 元、提存公積 3,127,046 元，期末未分配贖餘 35,861,926 元。

四、現金流量結果

本年度期初現金及約當現金 99,089,351 元，業務活動淨現金流入 117,016,955 元，投資活動淨現金流出 153,237,965 元，籌資活動淨現金流入 139,881,683 元，期末現金及約當現金 202,750,024 元。

五、資產負債情況

本年度期末流動資產 202,750,024 元，固定資產 160,384,691 元，資產總計 363,134,715 元。負債 77,169,245 元，淨值 285,965,470 元，負債淨值總計 363,134,715 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 111 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	7,505,000	100.00	45,391,647	100.00	37,886,647	504.82	3,078,200	100.00
其他業務收入	7,505,000	100.00	45,391,647	100.00	37,886,647	504.82	3,078,200	100.00
雜項業務收入	7,505,000	100.00	45,391,647	100.00	37,886,647	504.82	3,078,200	100.00
業務成本與費用	7,123,000	94.91	14,715,506	32.42	7,592,506	106.59	4,292,815	139.46
管理及總務費用	7,123,000	94.91	14,715,506	32.42	7,592,506	106.59	4,292,815	139.46
管理費用及總務費用	7,123,000	94.91	14,715,506	32.42	7,592,506	106.59	4,292,815	139.46
事業賸餘(短絀-)	382,000	5.09	30,676,141	67.58	30,294,141	7930.40	-1,214,615	-39.46
業務外收入	2,200,000	29.31	1,514,168	3.34	-685,832	-31.17	815,995	26.51
財務收入	400,000	5.33	853,045	1.88	453,045	113.26	740,967	24.07
利息收入	400,000	5.33	853,045	1.88	453,045	113.26	740,967	24.07
其他業務外收入	1,800,000	23.98	661,123	1.46	-1,138,877	-63.27	75,028	2.44
受贈收入	0	0.00	23,623	0.05	23,623	100.00	75,028	2.44
雜項收入	1,800,000	23.98	637,500	1.40	-1,162,500	-64.58	0	0.00
業務外費用	1,712,000	22.81	919,851	2.03	-792,149	-46.27	94,120	3.06
其他業務外費用	1,712,000	22.81	919,851	2.03	-792,149	-46.27	94,120	3.06
財產交易短絀	0	0.00	249	0.00	249	100.00	298	0.01
雜項費用	1,712,000	22.81	919,602	2.03	-792,398	-46.28	93,822	3.05
事業外賸餘(損失-)	488,000	6.50	594,317	1.31	106,317	21.79	721,875	23.45
本期賸餘(短絀-)	870,000	11.59	31,270,458	68.89	30,400,458	3494.31	-492,740	-16.01

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
餘絀撥補表
中華民國 111 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	37,307,000	100.00	47,815,254	100.00	10,508,254	28.17	102,609,871	100.00
1. 本期賸餘	870,000	2.33	31,270,458	65.40	30,400,458	3494.31	0	0.00
2. 前期未分配賸餘	36,437,000	97.67	16,544,796	34.60	-19,892,204	-54.59	102,609,871	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	3,387,000	9.08	11,953,328	25.00	8,566,328	252.92	86,065,075	83.88
1. 填補累積短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	492,740	0.48
2. 提存公積	87,000	0.23	3,127,046	6.54	3,040,046	3494.31	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	8.04	8,826,282	18.46	5,826,282	194.21	85,572,335	83.40
5. 其他依法分配數	300,000	0.80	0	0.00	-300,000	-100.00	0	0.00
三、未分配賸餘	33,920,000	90.92	35,861,926	75.00	1,941,926	5.73	16,544,796	16.12
四、短絀之部	0	0.00	0	0.00	0	0.00	492,740	100.00
1. 本期短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	492,740	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	0	0.00	0	0.00	0	0.00	492,740	100.00
1. 撥用賸餘	0	0.00	0	0.00	0	0.00	492,740	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 111 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）	870,000	31,270,458	30,400,458	3,494.31
利息股利之調整	-400,000	-853,045	-453,045	113.26
利息收入	-400,000	-853,045	-453,045	113.26
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	470,000	30,417,413	29,947,413	6,371.79
調整項目	1,097,000	85,746,497	84,649,497	7,716.45
折舊、減損及折耗	1,097,000	10,374,048	9,277,048	845.67
處理資產短絀（賸餘）		249	249	100.00
流動負債淨增（淨減）		75,372,200	75,372,200	100.00
未計利息股利之現金流入（流出）	1,567,000	116,163,910	114,596,910	7,313.14
收取利息	400,000	853,045	453,045	113.26
業務活動之淨現金流入（流出）	1,967,000	117,016,955	115,049,955	5,849.01
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-200,000	-153,237,965	-153,037,965	9,999.99
增加不動產、廠房及設備	-200,000	-153,237,965	-153,037,965	9,999.99
投資活動之淨現金流入（流出）	-200,000	-153,237,965	-153,037,965	9,999.99
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		1,840,000	1,840,000	100.00
增加其他負債		1,840,000	1,840,000	100.00
增加基金、公積及填補短絀		156,365,011	156,365,011	100.00
增加基金		153,237,965	153,237,965	100.00
增加公積		3,127,046	3,127,046	100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-6,370,000	-6,370,000	-100.00
減少其他負債		-6,370,000	-6,370,000	-100.00
賸餘分配款	-3,300,000	-11,953,328	-8,653,328	262.22
解繳公庫淨額及提存公積	-3,300,000	-11,953,328	-8,653,328	262.22
籌資活動之淨現金流入（流出）	-3,300,000	139,881,683	143,181,683	-999.99
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,533,000	103,660,673	105,193,673	-999.99
期初現金及約當現金	113,949,000	99,089,351	-14,859,649	-13.04
期末現金及約當現金	112,416,000	202,750,024	90,334,024	80.36

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
平衡表

中華民國 111 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	363,134,715	100.00	116,610,374	100.00	246,524,341	211.41
流動資產	202,750,024	55.83	99,089,351	84.97	103,660,673	104.61
現金	202,750,024	55.83	99,089,351	84.97	103,660,673	104.61
銀行存款	202,750,024	55.83	99,089,351	84.97	103,660,673	104.61
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	160,384,691	44.17	17,521,023	15.03	142,863,668	815.38
土地	3,648,024	1.00	3,648,024	3.13	0	0.00
土地	3,648,024	1.00	3,648,024	3.13	0	0.00
土地改良物	10,488,157	2.89	717,051	0.61	9,771,106	1362.68
土地改良物	13,065,552	3.60	2,219,120	1.90	10,846,432	488.77
累計折舊—土地改良物	-2,577,395	-0.71	-1,502,069	-1.29	-1,075,326	71.59
房屋及建築	110,386,630	30.40	10,645,388	9.13	99,741,242	936.94
房屋及建築	121,230,920	33.38	18,692,294	16.03	102,538,626	548.56
累計折舊—房屋及建築	-10,844,290	-2.99	-8,046,906	-6.90	-2,797,384	34.76
機械及設備	3,132,220	0.86	62,728	0.05	3,069,492	4893.34
機械及設備	4,226,412	1.16	639,344	0.55	3,587,068	561.05
累計折舊—機械及設備	-1,094,192	-0.30	-576,616	-0.49	-517,576	89.76
交通及運輸設備	892,572	0.25	91,771	0.08	800,801	872.61
交通及運輸設備	1,607,485	0.44	628,791	0.54	978,694	155.65
累計折舊—交通及運輸設備	-714,913	-0.20	-537,020	-0.46	-177,893	33.13
什項設備	31,837,088	8.77	2,356,061	2.02	29,481,027	1251.28
什項設備	48,478,843	13.35	13,216,688	11.33	35,262,155	266.80
累計折舊—什項設備	-16,641,755	-4.58	-10,860,627	-9.31	-5,781,128	53.23
合 計	363,134,715	100.00	116,610,374	100.00	246,524,341	211.41

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
平衡表

中華民國 111 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	77,169,245	21.25	6,327,045	5.43	70,842,200	1119.67
流動負債	76,012,245	20.93	640,045	0.55	75,372,200	9999.99
預收款項	76,012,245	20.93	640,045	0.55	75,372,200	9999.99
預收收入	76,012,245	20.93	640,045	0.55	75,372,200	9999.99
其他負債	1,157,000	0.32	5,687,000	4.88	-4,530,000	-79.66
什項負債	1,157,000	0.32	5,687,000	4.88	-4,530,000	-79.66
存入保證金	1,157,000	0.32	5,687,000	4.88	-4,530,000	-79.66
淨值	285,965,470	78.75	110,283,329	94.57	175,682,141	159.30
基金	192,091,872	52.90	38,853,907	33.32	153,237,965	394.40
基金	192,091,872	52.90	38,853,907	33.32	153,237,965	394.40
基金	192,091,872	52.90	38,853,907	33.32	153,237,965	394.40
公積	58,011,672	15.98	54,884,626	47.07	3,127,046	5.70
特別公積	58,011,672	15.98	54,884,626	47.07	3,127,046	5.70
特別公積	58,011,672	15.98	54,884,626	47.07	3,127,046	5.70
累積餘絀	35,861,926	9.88	16,544,796	14.19	19,317,130	116.76
累積賸餘	35,861,926	9.88	16,544,796	14.19	19,317,130	116.76
累積賸餘	4,591,468	1.26	16,544,796	14.19	-11,953,328	-72.25
本期賸餘	31,270,458	8.61	0	0.00	31,270,458	100.00
合 計	363,134,715	100.00	116,610,374	100.00	246,524,341	211.41

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 111 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	7,505,000	45,391,647	37,886,647	504.82	
其他業務收入	7,505,000	45,391,647	37,886,647	504.82	
雜項業務收入	7,505,000	45,391,647	37,886,647	504.82	
雜項業務收入	7,505,000	45,391,647	37,886,647	504.82	1. 申請納骨塔之使用規費1,780個,計36,369,900元。 2. 管理費收入自111年起實施10年攤提,本年計8,428,800元。 3. 申請一般公墓用地之使用規費收入3,000元。 4. 收取暫厝租金收入479,000元。 5. 民眾請補換發證書收入3,000元。 6. 105至108年度納骨塔回饋金未領解繳款107,947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 111 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	1,514,168	-685,832	-31.17	
財務收入	400,000	853,045	453,045	113.26	
利息收入	400,000	853,045	453,045	113.26	
利息收入	400,000	853,045	453,045	113.26	因提前營運致現金存款增加而產生收入差異。
其他業務外收入	1,800,000	661,123	-1,138,877	-63.27	
受贈收入	0	23,623	23,623	100.00	
受贈收入	0	23,623	23,623	100.00	
雜項收入	1,800,000	637,500	-1,162,500	-64.58	
雜項收入	1,800,000	637,500	-1,162,500	-64.58	因疫情法會辦理方式改變及縮減規模,致影響收入。

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 111 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	7,123,000	14,715,506	7,592,506	106.59	
管理及總務費用	7,123,000	14,715,506	7,592,506	106.59	
管理費用及總務費用	7,123,000	14,715,506	7,592,506	106.59	
用人費用	1,891,000	1,959,505	68,505	3.62	
聘僱及兼職人員薪資	1,257,000	1,307,376	50,376	4.01	
約僱職員薪金	1,257,000	1,307,376	50,376	4.01	
超時工作報酬	130,000	103,015	-26,985	-20.76	
加班費	50,000	49,830	-170	-0.34	
誤餐費	80,000	53,185	-26,815	-33.52	
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	81,462	2,462	3.12	
職員退休及離職金	79,000	81,462	2,462	3.12	
福利費	267,000	310,530	43,530	16.30	
分擔員工保險費	183,000	178,530	-4,470	-2.44	
其他福利費	84,000	132,000	48,000	57.14	
服務費用	2,127,000	1,016,553	-1,110,447	-52.21	
水電費	255,000	131,701	-123,299	-48.35	
工作場所電費	200,000	125,178	-74,822	-37.41	
工作場所水費	50,000	5,863	-44,137	-88.27	
氣體費	5,000	660	-4,340	-86.80	
郵電費	35,000	14,779	-20,221	-57.77	
郵費	5,000	4,936	-64	-1.28	
電話費	30,000	9,843	-20,157	-67.19	
旅運費	1,000	0	-1,000	-100.00	
國內旅費	1,000	0	-1,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	165,000	35,820	-129,180	-78.29	
印刷及裝訂費	100,000	27,120	-72,880	-72.88	

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 111 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	2,400	-12,600	-84.00	
業務宣導費	50,000	6,300	-43,700	-87.40	
修理保養及保固費	450,000	40,376	-409,624	-91.03	
土地改良物修護費	100,000	5,405	-94,595	-94.60	
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	21,150	-78,850	-78.85	
什項設備修護費	50,000	13,821	-36,179	-72.36	
保險費	130,000	98,339	-31,661	-24.35	
一般房屋保險費	95,000	87,002	-7,998	-8.42	
交通及運輸設備保險費	5,000	2,839	-2,161	-43.22	
責任保險費	30,000	8,498	-21,502	-71.67	
一般服務費	691,000	459,363	-231,637	-33.52	
計時與計件人員酬金	683,000	455,363	-227,637	-33.33	
體育活動費	8,000	4,000	-4,000	-50.00	
專業服務費	260,000	124,875	-135,125	-51.97	
委託檢驗(定)試驗認費	50,000	13,125	-36,875	-73.75	
電腦軟體服務費	50,000	12,600	-37,400	-74.80	
其他	160,000	99,150	-60,850	-38.03	
公共關係費	140,000	111,300	-28,700	-20.50	
公共關係費	140,000	111,300	-28,700	-20.50	
材料及用品費	995,000	350,040	-644,960	-64.82	
使用材料費	40,000	14,125	-25,875	-64.69	
油脂	40,000	14,125	-25,875	-64.69	
用品消耗	955,000	335,915	-619,085	-64.83	
辦公(事務)用品	30,000	53,468	23,468	78.23	
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 111 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	964	-69,036	-98.62	
其他	850,000	277,883	-572,117	-67.31	
租金與利息	200,000	58,900	-141,100	-70.55	
什項設備租金	200,000	58,900	-141,100	-70.55	
什項設備租金	200,000	58,900	-141,100	-70.55	
折舊、折耗及攤銷	1,097,000	10,374,048	9,277,048	845.67	
不動產、廠房及設備折舊	1,097,000	10,374,048	9,277,048	845.67	
土地改良物折舊	48,000	1,075,326	1,027,326	2140.26	因無法預期新建納骨塔 完工暨營運日，故未適 時估列折舊提列數而產 生差異，已報請超支併 決算
一般房屋折舊	336,000	2,797,384	2,461,384	732.55	因無法預期新建納骨塔 完工暨營運日，故未適 時估列折舊提列數而產 生差異，已報請超支併 決算
機械及設備折舊	18,000	517,576	499,576	2775.42	因無法預期新建納骨塔 完工暨營運日，故未適 時估列折舊提列數而產 生差異，已報請超支併 決算
交通及運輸設備折舊	30,000	202,634	172,634	575.45	因無法預期新建納骨塔 完工暨營運日，故未適 時估列折舊提列數而產 生差異，已報請超支併 決算
什項設備折舊	665,000	5,781,128	5,116,128	769.34	因無法預期新建納骨塔

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 111 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
稅捐與規費（強制費）	313,000	891,224	578,224	184.74	完工暨營運日，故未適 時估列折舊提列數而產 生差異，已報請超支併 決算
土地稅	5,000	2,175	-2,825	-56.50	
一般土地地價稅	5,000	2,175	-2,825	-56.50	
房屋稅	200,000	189,289	-10,711	-5.36	
一般房屋稅	200,000	189,289	-10,711	-5.36	
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	106,000	697,960	591,960	558.45	
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	100,000	692,290	592,290	592.29	因無法預期新建納骨塔 取得核准營運日，故未 適時估列2%殯葬設施經 營管理基金專戶數而產 生差異，已報請超支併 決算
其他	500,000	65,236	-434,764	-86.95	
其他費用	500,000	65,236	-434,764	-86.95	
其他	500,000	65,236	-434,764	-86.95	

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 111 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	1,712,000	919,851	-792,149	-46.27	
其他業務外費用	1,712,000	919,851	-792,149	-46.27	
財產交易短絀	0	249	249	100.00	
短絀、賠償與保險給付	0	249	249	100.00	
各項短絀	0	249	249	100.00	
資產短絀	0	249	249	100.00	
雜項費用	1,712,000	919,602	-792,398	-46.28	
用人費用	70,000	21,916	-48,084	-68.69	
超時工作報酬	70,000	21,916	-48,084	-68.69	
加班費	20,000	17,516	-2,484	-12.42	
誤餐費	50,000	4,400	-45,600	-91.20	
服務費用	432,000	234,418	-197,582	-45.74	
水電費	6,000	1,300	-4,700	-78.33	
氣體費	6,000	1,300	-4,700	-78.33	
郵電費	35,000	26,634	-8,366	-23.90	
郵費	35,000	26,634	-8,366	-23.90	
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	105,000	59,360	-45,640	-43.47	
印刷及裝訂費	90,000	59,360	-30,640	-34.04	
廣(公)告費	15,000	0	-15,000	-100.00	
一般服務費	160,000	44,124	-115,876	-72.42	
外包費	60,000	7,600	-52,400	-87.33	
計時與計件人員酬金	100,000	36,524	-63,476	-63.48	
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	1,020,000	617,031	-402,969	-39.51	
用品消耗	1,020,000	617,031	-402,969	-39.51	

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 111 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	95,000	-5,000	-5.00	
其他	920,000	522,031	-397,969	-43.26	
租金與利息	180,000	64,800	-115,200	-64.00	
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	64,800	-85,200	-56.80	
什項設備租金	150,000	64,800	-85,200	-56.80	
其他	10,000	-18,563	-28,563	-285.63	
其他費用	10,000	-18,563	-28,563	-285.63	
其他	10,000	-18,563	-28,563	-285.63	

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 111 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	639,344	628,791	13,216,688						35,396,237
減：以前年度已提列折舊數	1,502,069	8,046,906	576,616	537,020	10,860,627						21,523,238
上年度期末帳面價值	717,051	10,645,388	62,728	91,771	2,356,061						13,872,999
加：本年度新增資產價值	10,846,432	102,538,626	3,587,068	1,003,684	35,262,155						153,237,965
減：本年度減少資產價值				24,990							24,990
加 減：調整欄				24,741							24,741
減：本年度提列折舊數	1,075,326	2,797,384	517,576	202,634	5,781,128						10,374,048
本年度期末帳面價值	10,488,157	110,386,630	3,132,220	892,572	31,837,088						156,736,667
本年度提列折舊數											
管理費用及總務費用	1,075,326	2,797,384	517,576	202,634	5,781,128						10,374,048
雜項業務費用											
合 計	1,075,326	2,797,384	517,576	202,634	5,781,128						10,374,048

機關名稱
基金名稱
資產報廢明細表
中華民國 111 年度

單位:新臺幣元

科 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)						
固定資產									
交通及運輸設備	24,990	24,741	249			249	0	249	100
其他資產									
非業務資產									

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 111 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	7,123,000	1	14,715,506	1	100.00%	7,592,506	106.59%	1. 因無法預期新建中之第2座納骨塔取得使照暨可營運日，故未適時估列折舊提列數927萬餘元及依法提撥管理基金專戶65萬元，而產生差異，已報請超支併決算 2. 管理費用摺節支出節省經費。
業務外費用	年	1	1,712,000	1	919,851	1	100.00%	-792,149	-46.27%	1. 因疫情影響，未對外開放辦理法會，致相對管制並摺節法會相關預算。 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 111 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	38,688,000	38,853,907	165,907	
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	0	0	
公庫增撥數	0	0	0	
其他	0	153,237,965	153,237,965	原於105年度總預算編列第2座納骨塔增建工程經費，且於付款時完成繳庫作業，並完成總預算登列財產帳再移撥基金管理。
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	38,688,000	192,091,872	153,403,872	

機關名稱
基金名稱
員工人數彙計表
中華民國 111 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	200,000	0	158,000	79,000	0	267,000	0	1,961,000	0	1,961,000
管理費用及總務費用	0	1,257,000	130,000	0	158,000	79,000	0	267,000	0	1,891,000	0	1,891,000
雜項費用	0	0	70,000	0	0	0	0	0	0	70,000	0	70,000
合 計	0	1,257,000	200,000	0	158,000	79,000	0	267,000	0	1,961,000	0	1,961,000

附屬單位決算
化基金
彙計表
111 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	1,307,376	124,931	0	157,122	81,462	0	310,530	0	1,981,421	0	1,981,421
0	1,307,376	103,015	0	157,122	81,462	0	310,530	0	1,959,505	0	1,959,505
0	0	21,916	0	0	0	0	0	0	21,916	0	21,916
0	1,307,376	124,931	0	157,122	81,462	0	310,530	0	1,981,421	0	1,981,421

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 111 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	1,961,000	1,981,421	20,421	1.04
聘僱及兼職人員薪資	1,257,000	1,307,376	50,376	4.01
超時工作報酬	200,000	124,931	-75,069	-37.53
獎金	158,000	157,122	-878	-0.56
退休及卹償金	79,000	81,462	2,462	3.12
福利費	267,000	310,530	43,530	16.30
服務費用	2,559,000	1,250,971	-1,308,029	-51.11
水電費	261,000	133,001	-127,999	-49.04
郵電費	70,000	41,413	-28,587	-40.84
旅運費	7,000	5,000	-2,000	-28.57
印刷裝訂與廣告費	270,000	95,180	-174,820	-64.75
修理保養及保固費	450,000	40,376	-409,624	-91.03
保險費	130,000	98,339	-31,661	-24.35
一般服務費	851,000	503,487	-347,513	-40.84
專業服務費	380,000	222,875	-157,125	-41.35
公共關係費	140,000	111,300	-28,700	-20.50
材料及用品費	2,015,000	967,071	-1,047,929	-52.01
使用材料費	40,000	14,125	-25,875	-64.69
用品消耗	1,975,000	952,946	-1,022,054	-51.75
租金與利息	380,000	123,700	-256,300	-67.45
地租及水租	30,000	0	-30,000	-100.00
什項設備租金	350,000	123,700	-226,300	-64.66
折舊、折耗及攤銷	1,097,000	10,374,048	9,277,048	845.67
不動產、廠房及設備折舊	1,097,000	10,374,048	9,277,048	845.67
稅捐與規費(強制費)	313,000	891,224	578,224	184.74
土地稅	5,000	2,175	-2,825	-56.50
房屋稅	200,000	189,289	-10,711	-5.36
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 111 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
規費	106,000	697,960	591,960	558.45
短絀、賠償與保險給付	0	249	249	100.00
各項短絀	0	249	249	100.00
其他	510,000	46,673	-463,327	-90.85
其他費用	510,000	46,673	-463,327	-90.85
合 計	8,835,000	15,635,357	6,800,357	76.97

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 111 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	220,000	120,000	-100,000	-45.45	
廣告費	30,000	2,400	-27,600	-92.00	因第2座納骨塔年中卜營運，且連續2年虧損，為健全財政，故撙節支出。
業務宣導費	50,000	6,300	-43,700	-87.40	因第2座納骨塔年中卜營運，且連續2年虧損，為健全財政，故撙節支出。
公共關係費	140,000	111,300	-28,700	-20.50	因第2座納骨塔年中卜營運，且連續2年虧損，為健全財政，故撙節支出。
統計所需項目	783,000	491,887	-291,113	-37.18	
計時與計件人員酬金	783,000	491,887	-291,113	-37.18	因第2座納骨塔年中卜營運，且因疫情影響法會未對外開放，故撙節外雇人力之支出。