

苗栗縣西湖公所
公墓公園化基金112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 4~5	頁
4. 平衡表	第 6~7	頁
丙、附 屬 表		
1. 業務收入明細表	第 8	頁
2. 業務外收入明細表	第 9	頁
3. 業務成本與費用明細表	第 10~13	頁
4. 業務外費用明細表	第 14~15	頁
5. 資產折舊明細表	第 16	頁
6. 資產報廢明細表	第 17	頁
7. 固定資產建設改良擴充明細表	第 18	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 19	頁
10. 基金數額增減表	第 20	頁
11. 員工人數彙計表	第 21	頁
12. 用人費用彙計表	第 22~23	頁
13. 各項費用彙計表	第 24~25	頁
13. 管制性項目及統計所需項目比較表	第 26	頁

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

一、業務計畫實施績效

為規劃良善的公墓設施，提供民眾慎終追遠的追思環境、促進地方經濟建設、充裕地方自治財源，於民國 83 年興建納骨塔-懷恩塔，並於民國 111 年第 2 座納骨塔-思親塔開始營運。截至 112 年底，懷恩塔總可存放數為 9,174 個、未銷售數為 51 個；思親塔總可存放數 12,010 個、未銷售數 9,827 個。年度總銷售數為 406 個。目前園區內各項設施已臻於完善，將持續加強平時管理、美化環境，並辦理清明祭祖及中元節追思法會，期許透過質的提升，除了獲得鄉內民眾的肯定外，更能爭取到外鄉鎮民眾的青睞。

二、收支餘絀情形

本年度業務收入決算數為 19,293,850 元、業務成本與費用為 12,664,513 元，事業賸餘為 6,629,337 元；業務外收入決算數為 3,497,221 元、業務外費用為 1,439,510 元，事業外賸餘為 2,057,711 元。綜上，本期賸餘為 8,687,048 元。

三、餘絀撥補實況

112 年度決算賸餘數為 8,687,048 元，加上前期未分配賸餘數 35,861,926 元，累計賸餘數為 44,548,974 元。分配部分有提列本年度公積 868,705 元、解繳鄉庫 3,582,629 元、發放 111 年度回饋金 965,857、提撥 112 年度回饋金 211,786 元。綜上，期末之未分配賸餘為 38,919,997 元。

四、現金流量結果

本年度期初現金及約當現金為 202,750,024 元，業務活動之淨現金流入 26,654,778 元，投資活動之現金流出 814,798 元，籌資活動之淨現金流出 4,047,156 元，期末現金及約當現金為 224,542,848 元。

五、資產負債情況

本年度期末資產決算數為 377,630,943 元、負債決算數為 86,600,581 元、淨值決算數為 291,030,362 元。

1. 資產部分：包含銀行存款 224,542,848 元、不動產及設備 153,088,095 元。
2. 負債部分：包含其他應付款 211,786 元、預收收入 85,656,795 元、存入保證金 732,000 元。
3. 淨值部分：包含基金 193,229,988 元、公積 58,880,377 元、累積賸餘 38,919,997 元。

六、其他

無。

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

收支餘絀表

中華民國 112 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	15,005,000	100.00	19,293,850	100.00	4,288,850	28.58	45,391,647	100.00
其他業務收入	15,005,000	100.00	19,293,850	100.00	4,288,850	28.58	45,391,647	100.00
雜項業務收入	15,005,000	100.00	19,293,850	100.00	4,288,850	28.58	45,391,647	100.00
業務成本與費用	14,280,000	95.17	12,664,513	65.64	-1,615,487	-11.31	14,715,506	32.42
管理及總務費用	14,280,000	95.17	12,664,513	65.64	-1,615,487	-11.31	14,715,506	32.42
管理費用及總務費用	14,280,000	95.17	12,664,513	65.64	-1,615,487	-11.31	14,715,506	32.42
事業賸餘(短絀-)	725,000	4.83	6,629,337	34.36	5,904,337	814.39	30,676,141	67.58
業務外收入	2,200,000	14.66	3,497,221	18.13	1,297,221	58.96	1,514,168	3.34
財務收入	400,000	2.67	1,723,603	8.93	1,323,603	330.90	853,045	1.88
利息收入	400,000	2.67	1,723,603	8.93	1,323,603	330.90	853,045	1.88
其他業務外收入	1,800,000	12.00	1,773,618	9.19	-26,382	-1.47	661,123	1.46
受贈收入	0	0.00	112,693	0.58	112,693	100.00	23,623	0.05
雜項收入	1,800,000	12.00	1,660,925	8.61	-139,075	-7.73	637,500	1.40
業務外費用	1,712,000	11.41	1,439,510	7.46	-272,490	-15.92	919,851	2.03
其他業務外費用	1,712,000	11.41	1,439,510	7.46	-272,490	-15.92	919,851	2.03
財產交易短絀	0	0.00	5,606	0.03	5,606	100.00	249	0.00
雜項費用	1,712,000	11.41	1,433,904	7.43	-278,096	-16.24	919,602	2.03
事業外賸餘(損失-)	488,000	3.25	2,057,711	10.67	1,569,711	321.66	594,317	1.31
本期賸餘(短絀-)	1,213,000	8.08	8,687,048	45.02	7,474,048	616.16	31,270,458	68.89

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

餘絀撥補表

中華民國 112 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	35,133,000	100.00	44,548,974	100.00	9,415,974	26.80	47,815,254	100.00
1. 本期賸餘	1,213,000	3.45	8,687,048	19.50	7,474,048	616.16	31,270,458	65.40
2. 前期未分配賸餘	33,920,000	96.55	35,861,926	80.50	1,941,926	5.73	16,544,796	34.60
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	4,121,000	11.73	5,628,977	12.64	1,507,977	36.59	11,953,328	25.00
1. 填補累積短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2. 提存公積	121,000	0.34	868,705	1.95	747,705	617.94	3,127,046	6.54
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	8.54	3,582,629	8.04	582,629	19.42	8,826,282	18.46
5. 其他依法分配數	1,000,000	2.85	1,177,643	2.64	177,643	17.76	0	0.00
三、未分配賸餘	31,012,000	88.27	38,919,997	87.36	7,907,997	25.50	35,861,926	75.00
四、短絀之部	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1. 本期短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	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	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 112 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）	1,213,000	8,687,048	7,474,048	616.16
利息股利之調整	-400,000	-1,723,603	-1,323,603	330.90
利息收入	-400,000	-1,723,603	-1,323,603	330.90
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	813,000	6,963,445	6,150,445	756.51
調整項目	8,067,000	17,967,730	9,900,730	122.73
折舊、減損及折耗	8,067,000	8,105,788	38,788	0.48
處理資產短絀（賸餘）		5,606	5,606	100.00
流動負債淨增（淨減）		9,856,336	9,856,336	100.00
未計利息股利之現金流入（流出）	8,880,000	24,931,175	16,051,175	180.76
收取利息	400,000	1,723,603	1,323,603	330.90
業務活動之淨現金流入（流出）	9,280,000	26,654,778	17,374,778	187.23
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		587,853	587,853	100.00
減少不動產、廠房及設備		587,853	587,853	100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-200,000	-1,402,651	-1,202,651	601.33
增加不動產、廠房及設備	-200,000	-1,402,651	-1,202,651	601.33
投資活動之淨現金流入（流出）	-200,000	-814,798	-614,798	307.40
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		830,000	830,000	100.00
增加其他負債		830,000	830,000	100.00
增加基金、公積及填補短絀		2,022,321	2,022,321	100.00
增加基金		1,153,616	1,153,616	100.00
增加公積		868,705	868,705	100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-1,255,000	-1,255,000	-100.00
減少其他負債		-1,255,000	-1,255,000	-100.00
減少基金及公積		-15,500	-15,500	-100.00
減少基金		-15,500	-15,500	-100.00
賸餘分配款	-4,000,000	-5,628,977	-1,628,977	40.72
解繳公庫淨額	-4,000,000	-5,628,977	-1,628,977	40.72
籌資活動之淨現金流入（流出）	-4,000,000	-4,047,156	-47,156	1.18
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	5,080,000	21,792,824	16,712,824	328.99
期初現金及約當現金	112,711,000	202,750,024	90,039,024	79.88
期末現金及約當現金	117,791,000	224,542,848	106,751,848	90.63

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

平 衡 表

中華民國 112 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	377,630,943	100.00	363,134,715	100.00	14,496,228	3.99
流動資產	224,542,848	59.46	202,750,024	55.83	21,792,824	10.75
現金	224,542,848	59.46	202,750,024	55.83	21,792,824	10.75
銀行存款	224,542,848	59.46	202,750,024	55.83	21,792,824	10.75
零用及週轉金						
預付款項						
預付費用						
不動產、廠房及設備	153,088,095	40.54	160,384,691	44.17	-7,296,596	-4.55
土地	3,648,024	0.97	3,648,024	1.00		
土地	3,648,024	0.97	3,648,024	1.00		
土地改良物	9,669,769	2.56	10,488,157	2.89	-818,388	-7.80
土地改良物	13,065,552	3.46	13,065,552	3.60		
累計折舊－土地改良物	-3,395,783	-0.90	-2,577,395	-0.71	-818,388	31.75
房屋及建築	108,782,341	28.81	110,386,630	30.40	-1,604,289	-1.45
房屋及建築	122,333,549	32.40	121,230,920	33.38	1,102,629	0.91
累計折舊－房屋及建築	-13,551,208	-3.59	-10,844,290	-2.99	-2,706,918	24.96
機械及設備	2,753,829	0.73	3,132,220	0.86	-378,391	-12.08
機械及設備	3,795,167	1.00	4,226,412	1.16	-431,245	-10.20
累計折舊－機械及設備	-1,041,338	-0.28	-1,094,192	-0.30	52,854	-4.83
交通及運輸設備	815,481	0.22	892,572	0.25	-77,091	-8.64
交通及運輸設備	1,696,485	0.45	1,607,485	0.44	89,000	5.54
累計折舊－交通及運輸設備	-881,004	-0.23	-714,913	-0.20	-166,091	23.23
什項設備	27,418,651	7.26	31,837,088	8.77	-4,418,437	-13.88
什項設備	48,500,765	12.84	48,478,843	13.35	21,922	0.05
累計折舊－什項設備	-21,082,114	-5.58	-16,641,755	-4.58	-4,440,359	26.68
合 計	377,630,943	100.00	363,134,715	100.00	14,496,228	3.99

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

平 衡 表

中華民國 112 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	86,600,581	22.93	77,169,245	21.25	9,431,336	12.22
流動負債	85,868,581	22.74	76,012,245	20.93	9,856,336	12.97
應付款項	211,786	0.06			211,786	100.00
其他應付款	211,786	0.06			211,786	100.00
預收款項	85,656,795	22.68	76,012,245	20.93	9,644,550	12.69
預收收入	85,656,795	22.68	76,012,245	20.93	9,644,550	12.69
其他負債	732,000	0.19	1,157,000	0.32	-425,000	-36.73
什項負債	732,000	0.19	1,157,000	0.32	-425,000	-36.73
存入保證金	732,000	0.19	1,157,000	0.32	-425,000	-36.73
淨值	291,030,362	77.07	285,965,470	78.75	5,064,892	1.77
基金	193,229,988	51.17	192,091,872	52.90	1,138,116	0.59
基金	193,229,988	51.17	192,091,872	52.90	1,138,116	0.59
基金	193,229,988	51.17	192,091,872	52.90	1,138,116	0.59
公積	58,880,377	15.59	58,011,672	15.98	868,705	1.50
特別公積	58,880,377	15.59	58,011,672	15.98	868,705	1.50
特別公積	58,880,377	15.59	58,011,672	15.98	868,705	1.50
累積餘絀	38,919,997	10.31	35,861,926	9.88	3,058,071	8.53
累積賸餘	38,919,997	10.31	35,861,926	9.88	3,058,071	8.53
累積賸餘	38,919,997	10.31	4,591,468	1.26	34,328,529	747.66
本期賸餘			31,270,458	8.61	-31,270,458	-100.00
合 計	377,630,943	100.00	363,134,715	100.00	14,496,228	3.99

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
業務收入	15,005,000	19,293,850	4,288,850	28.58	
其他業務收入	15,005,000	19,293,850	4,288,850	28.58	
雜項業務收入	15,005,000	19,293,850	4,288,850	28.58	
雜項業務收入	15,005,000	19,293,850	4,288,850	28.58	1. 納骨塔使用規費收入：共445個塔位，計8,678,500元。 2. 管理費收入分10年攤提認列為實收：其中111年度8,428,800元、112年度2,008,150元。 3. 申請一般公墓用地使用規費收入共計5,000元。 4. 收取暫厝租金收入169,200元。 5. 補發塔位證書規費收入共計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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
業務外收入	2,200,000	3,497,221	1,297,221	58.96	
財務收入	400,000	1,723,603	1,323,603	330.90	
利息收入	400,000	1,723,603	1,323,603	330.90	
利息收入	400,000	1,723,603	1,323,603	330.90	固定存本金增加及低估利率，致利息收入超收。
其他業務外收入	1,800,000	1,773,618	-26,382	-1.47	
受贈收入	0	112,693	112,693	100.00	
受贈收入	0	112,693	112,693	100.00	法會期間民眾自由捐獻收入。
雜項收入	1,800,000	1,660,925	-139,075	-7.73	
雜項收入	1,800,000	1,660,925	-139,075	-7.73	本項為法會超薦報名費收入。

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 112 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
業務成本與費用	14,280,000	12,664,513	-1,615,487	-11.31	
管理及總務費用	14,280,000	12,664,513	-1,615,487	-11.31	
管理費用及總務費用	14,280,000	12,664,513	-1,615,487	-11.31	
用人費用	1,959,000	1,936,183	-22,817	-1.16	
聘僱及兼職人員薪資	1,308,000	1,307,376	-624	-0.05	
約僱職員薪金	1,308,000	1,307,376	-624	-0.05	
超時工作報酬	130,000	116,125	-13,875	-10.67	
加班費	50,000	49,830	-170	-0.34	
誤餐費	80,000	66,295	-13,705	-17.13	
獎金	164,000	163,422	-578	-0.35	
年終獎金	164,000	163,422	-578	-0.35	
退休及卹償金	81,000	82,512	1,512	1.87	
職員退休及離職金	81,000	82,512	1,512	1.87	
福利費	276,000	266,748	-9,252	-3.35	
分擔員工保險費	192,000	185,148	-6,852	-3.57	
其他福利費	84,000	81,600	-2,400	-2.86	
服務費用	2,146,000	1,297,085	-848,915	-39.56	
水電費	255,000	123,256	-131,744	-51.66	
工作場所電費	200,000	115,906	-84,094	-42.05	
工作場所水費	50,000	7,350	-42,650	-85.30	
氣體費	5,000	0	-5,000	-100.00	
郵電費	35,000	12,605	-22,395	-63.99	
郵費	5,000	3,000	-2,000	-40.00	
電話費	30,000	9,605	-20,395	-67.98	
旅運費	5,000	2,896	-2,104	-42.08	
國內旅費	5,000	2,896	-2,104	-42.08	
印刷裝訂與廣告費	165,000	10,055	-154,945	-93.91	
印刷及裝訂費	100,000	8,255	-91,745	-91.75	

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 112 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
廣（公）告費	15,000	0	-15,000	-100.00	
業務宣導費	50,000	1,800	-48,200	-96.40	
修理保養及保固費	490,000	250,723	-239,277	-48.83	
土地改良物修護費	100,000	132,011	32,011	32.01	
一般房屋修護費	100,000	31,277	-68,723	-68.72	
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	9,760	-90,240	-90.24	
什項設備修護費	90,000	77,675	-12,325	-13.69	
保險費	130,000	103,462	-26,538	-20.41	
一般房屋保險費	95,000	88,125	-6,875	-7.24	
交通及運輸設備保險費	5,000	2,339	-2,661	-53.22	
責任保險費	30,000	12,998	-17,002	-56.67	
一般服務費	726,000	511,623	-214,377	-29.53	
計時與計件人員酬金	718,000	507,623	-210,377	-29.30	
體育活動費	8,000	4,000	-4,000	-50.00	
專業服務費	200,000	150,075	-49,925	-24.96	
委託檢驗（定）試驗認證費	50,000	41,475	-8,525	-17.05	
電腦軟體服務費	50,000	12,600	-37,400	-74.80	
其他	100,000	96,000	-4,000	-4.00	
公共關係費	140,000	132,390	-7,610	-5.44	
公共關係費	140,000	132,390	-7,610	-5.44	
材料及用品費	995,000	569,133	-425,867	-42.80	
使用材料費	40,000	12,886	-27,114	-67.79	
油脂	40,000	12,886	-27,114	-67.79	
用品消耗	955,000	556,247	-398,753	-41.75	
辦公（事務）用品	30,000	18,650	-11,350	-37.83	
報章什誌	5,000	1,200	-3,800	-76.00	

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 112 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
農業與園藝用品及環境美化費	70,000	11,567	-58,433	-83.48	
其他	850,000	524,830	-325,170	-38.26	
租金與利息	200,000	130,732	-69,268	-34.63	
什項設備租金	200,000	130,732	-69,268	-34.63	
什項設備租金	200,000	130,732	-69,268	-34.63	
折舊、折耗及攤銷	8,067,000	8,105,788	38,788	0.48	
不動產、廠房及設備折舊	8,067,000	8,105,788	38,788	0.48	
土地改良物折舊	819,000	818,388	-612	-0.07	
一般房屋折舊	2,182,000	2,192,118	10,118	0.46	
機械及設備折舊	395,000	403,607	8,607	2.18	
交通及運輸設備折舊	167,000	166,091	-909	-0.54	
什項設備折舊	4,504,000	4,525,584	21,584	0.48	
稅捐與規費（強制費）	413,000	523,315	110,315	26.71	
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	343,650	143,650	71.83	
一般房屋稅	200,000	343,650	143,650	71.83	
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	206,000	175,690	-30,310	-14.71	
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	200,000	170,020	-29,980	-14.99	
其他	500,000	102,277	-397,723	-79.54	
其他費用	500,000	102,277	-397,723	-79.54	
其他	500,000	102,277	-397,723	-79.54	

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 112 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
業務外費用	1,712,000	1,439,510	-272,490	-15.92	
其他業務外費用	1,712,000	1,439,510	-272,490	-15.92	
財產交易短絀	0	5,606	5,606	100.00	
短絀、賠償與保險給付	0	5,606	5,606	100.00	
各項短絀	0	5,606	5,606	100.00	
資產短絀	0	5,606	5,606	100.00	
雜項費用	1,712,000	1,433,904	-278,096	-16.24	
用人費用	70,000	27,857	-42,143	-60.20	
超時工作報酬	70,000	27,857	-42,143	-60.20	
加班費	20,000	19,932	-68	-0.34	
誤餐費	50,000	7,925	-42,075	-84.15	
服務費用	432,000	343,784	-88,216	-20.42	
水電費	6,000	440	-5,560	-92.67	
氣體費	6,000	440	-5,560	-92.67	
郵電費	35,000	27,390	-7,610	-21.74	
郵費	35,000	27,390	-7,610	-21.74	
旅運費	6,000	6,000	0	0.00	
貨物運費	6,000	6,000	0	0.00	
印刷裝訂與廣告費	105,000	110,278	5,278	5.03	
印刷及裝訂費	90,000	110,278	20,278	22.53	
廣(公)告費	15,000	0	-15,000	-100.00	
一般服務費	160,000	91,676	-68,324	-42.70	
外包費	60,000	58,200	-1,800	-3.00	
計時與計件人員酬金	100,000	33,476	-66,524	-66.52	
專業服務費	120,000	108,000	-12,000	-10.00	
其他	120,000	108,000	-12,000	-10.00	
材料及用品費	1,020,000	958,419	-61,581	-6.04	
用品消耗	1,020,000	958,419	-61,581	-6.04	

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 112 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
服裝	100,000	136,000	36,000	36.00	
其他	920,000	822,419	-97,581	-10.61	
租金與利息	180,000	103,844	-76,156	-42.31	
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	103,844	-46,156	-30.77	
什項設備租金	150,000	103,844	-46,156	-30.77	
其他	10,000	0	-10,000	-100.00	
其他費用	10,000	0	-10,000	-100.00	
其他	10,000	0	-10,000	-100.00	

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 112 年度

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	13,065,552	121,230,920	4,226,412	1,607,485	48,478,843						188,609,212
減：以前年度已提列折舊數	2,577,395	10,844,290	1,094,192	714,913	16,641,755						31,872,545
上年度期末帳面價值	10,488,157	110,386,630	3,132,220	892,572	31,837,088						156,736,667
加：本年度新增資產價值		1,102,629	45,175	89,000	150,847						1,387,651
減：本年度減少資產價值			476,420		128,925						605,345
加 減：調整欄											
減：本年度提列折舊數	818,388	2,706,918	-52,854	166,091	4,440,359						8,078,902
本年度期末帳面價值	9,669,769	108,782,341	2,753,829	815,481	27,418,651						149,440,071
本年度提列折舊數											
管理費用及總務費用	818,388	2,706,918	-52,854	166,091	4,440,359						8,078,902
雜項業務費用											
合 計	818,388	2,706,918	-52,854	166,091	4,440,359						8,078,902

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
資產報廢明細表
中華民國 112 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									
機械及設備	445,920	441,461	4,459			4,459	-	4,459	100
什項設備	114,750	113,603	1,147			1,147	-	1,147	100
其他資產									
非業務資產									
合計						5,606			

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國 112 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								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備				29,675	29,675	29,675		
機械及設備				29,675	29,675	29,675		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		85,000		4,000	89,000	89,000		
交通及運輸設備		85,000		4,000	89,000	89,000		
購建中固定資產								
什項設備		115,000	35,000	-33,675	116,325	108,007	-8,318	
什項設備		115,000	35,000	-33,675	116,325	108,007	-8,318	
購建中固定資產								
合 計		200,000	35,000		235,000	226,682	-8,318	

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 112 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	14,280,000	1	12,664,513	1	100.00	-1,615,487	-11.31%	管理費和預期大致相符。
業務外費用	年	1	1,712,000	1	1,439,510	1	100.00	-272,490	-15.92%	主要是法會期間僱工費、租金較預期為低。

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 112 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	192,092,000	192,091,872	-128	
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	5,487	5,487	公所移撥涼亭等財產至基金。
公庫增撥數	0	582,629	582,629	西湖鄉第二公墓思親塔統包工程設計服務費及綠建築標章規費。
其他	0	550,000	550,000	內政部111年度公共造產工作競賽成績優良(殯葬設施第二名獎金)。
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	192,092,000	193,229,988	1,137,988	

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
員 工 人 數 彙 計 表
中華民國 112 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	0.00	
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	0.00	

苗栗縣西湖鄉
公墓公園
用人費用
中華民國

項 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 用人 費用	總計
業務總支出部分：	0	1,308,000	200,000	0	164,000	81,000	0	276,000	0	2,029,000	0	2,029,000
管理費用及總務費用	0	1,308,000	130,000	0	164,000	81,000	0	276,000	0	1,959,000	0	1,959,000
雜項費用	0	0	70,000	0	0	0	0	0	0	70,000	0	70,000
合 計	0	1,308,000	200,000	0	164,000	81,000	0	276,000	0	2,029,000	0	2,029,000

附屬單位決算
化基金
彙計表
112 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 用人 費用	總計
0	1,307,376	143,982	0	163,422	82,512	0	266,748	0	1,964,040	0	1,964,040
0	1,307,376	116,125	0	163,422	82,512	0	266,748	0	1,936,183	0	1,936,183
0	0	27,857	0	0	0	0	0	0	27,857	0	27,857
0	1,307,376	143,982	0	163,422	82,512	0	266,748	0	1,964,040	0	1,964,040

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 112 年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金額	%
用人費用	2,029,000	1,964,040	-64,960	-3.20
聘僱及兼職人員薪資	1,308,000	1,307,376	-624	-0.05
超時工作報酬	200,000	143,982	-56,018	-28.01
獎金	164,000	163,422	-578	-0.35
退休及卹償金	81,000	82,512	1,512	1.87
福利費	276,000	266,748	-9,252	-3.35
服務費用	2,578,000	1,640,869	-937,131	-36.35
水電費	261,000	123,696	-137,304	-52.61
郵電費	70,000	39,995	-30,005	-42.86
旅運費	11,000	8,896	-2,104	-19.13
印刷裝訂與廣告費	270,000	120,333	-149,667	-55.43
修理保養及保固費	490,000	250,723	-239,277	-48.83
保險費	130,000	103,462	-26,538	-20.41
一般服務費	886,000	603,299	-282,701	-31.91
專業服務費	320,000	258,075	-61,925	-19.35
公共關係費	140,000	132,390	-7,610	-5.44
材料及用品費	2,015,000	1,527,552	-487,448	-24.19
使用材料費	40,000	12,886	-27,114	-67.79
用品消耗	1,975,000	1,514,666	-460,334	-23.31
租金與利息	380,000	234,576	-145,424	-38.27
地租及水租	30,000	0	-30,000	-100.00
什項設備租金	350,000	234,576	-115,424	-32.98
折舊、折耗及攤銷	8,067,000	8,105,788	38,788	0.48
不動產、廠房及設備折舊	8,067,000	8,105,788	38,788	0.48
稅捐與規費（強制費）	413,000	523,315	110,315	26.71
土地稅	5,000	2,175	-2,825	-56.50
房屋稅	200,000	343,650	143,650	71.83
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 112 年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金額	%
規費	206,000	175,690	-30,310	-14.71
短絀、賠償與保險給付	0	5,606	5,606	100.00
各項短絀	0	5,606	5,606	100.00
其他	510,000	102,277	-407,723	-79.95
其他費用	510,000	102,277	-407,723	-79.95
合 計	15,992,000	14,104,023	-1,887,977	-11.81

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 112 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	220,000	134,190	-85,810	-39.00	
廣告費	30,000	0	-30,000	-100.00	擲節支出。
業務宣導費	50,000	1,800	-48,200	-96.40	擲節支出。
公共關係費	140,000	132,390	-7,610	-5.44	擲節支出。
統計所需項目	818,000	541,099	-276,901	-33.85	
計時與計件人員酬金	818,000	541,099	-276,901	-33.85	法會期間僱工力行節約，減少開支。

主辦會計人員：

主計室 紀文彬

基金主持人：

鄉長 高阿賜