中華民國106年度

（106年1月1日至106年12月31日）

雲林縣四湖鄉總決算

附屬單位決算及綜計表

(非營業部分)

雲林縣四湖鄉公所編

中華民國106年度
雲林縣四湖鄉總決算-附屬單位決算及綜計表
(非營業部分)

目　　錄

甲、總　說　明……第1頁

乙、綜　計　表

1. 收支餘絀綜計表(依收支科目、基金別分列)……第3頁

2. 餘絀撥補綜計表(依撥補項目、基金別分列)……第5頁

3. 現金流量綜計表(依現金流量項目、基金別分列)……第7頁

4. 平衡綜計表(依科目、基金別分列)……第9頁

丙、查核意見表……第13頁

丁、參　考　表

1. 主要營運項目執行情形分析表……第16頁

2. 員工人數彙總表……第17頁

3. 用人費用彙總表……第18頁

4. 固定資產建設改良擴充計畫執行情形彙總表……第20頁

5. 長期債務增減明細表……第21頁

6. 基金數額表……第22頁

甲、總　說　明

雲林縣四湖鄉附屬單位決算
總　說　明

中華民國106年度

一、概述：

本鄉附屬單位為94年度以內政部貸款整建成立之飛沙公墓公共造產基金，係為落實地方自治精神開闢地方自治財源並滿足國人慎終追遠美德而成立，係屬預算法第4條第1項第2款所定，凡經付出仍可收回而非用於營業之作業基金。

二、主要業務計畫執行情形：

本基金主要業務為出租骨灰及骨骸櫃，106年度收入預算數：出租骨灰櫃為55位、單價20,000元，骨骸櫃120位、單價29,000元及骨灰櫃及骨骸櫃選號費115次、單價5,000元，收入合計5,155,000元。106年度決算數：骨灰櫃為為78位(其中有5位減免、2位半價及2位換位費用各10,000元、1位外鄉費用各36,000元)、單價20,000元，骨骸櫃176位(其中有2位半價、2位外鄉費用各60,000元)、單價29,000元及骨灰櫃及骨骸櫃選號費162次(其中有2位換位費用各10,000、2位外鄉費用各10,000元)、單價5,000元，收入合計7,393,000元。106年度收入決算數較預算數多，主要係因為106年度骨骸櫃出租數量較原預估數增加，將繼續加強宣導民眾將祖先骨灰骨骸遷至有規劃之公墓存放，不只能增加收入亦可改善墓區環境。

三、收支餘絀(基金來源、用途及餘絀)狀況：

公共造產基金：

(一)本年度業務收入7,393,000元，較預算數5,155,000元多2,238,000元，比例約43.41%，業務外收入1,718,228元，較預算數0元多1,718,228元，比例為100%。

(二)本年度業務成本與費用為1,685,336元，較預算數2,355,000元少669,664元，比例約28.44%，其執行情形如下：

1.行銷及業務費用為1,666,471元，較預算數2,330,000元少663,529元，比例約28.48%。

2.管理及總務費用為18,865元，較預算數25,000元少6,135元，比例約24.54%。

四、餘絀撥補概況：

公共造產基金：

本年度業務賸餘 5,707,664 元、業務外賸餘 1,718,228 元，故本年度賸餘合計 7,425,892 元，本年度賸餘較預算數多，主係因業務收入較多所致；上年度未分配賸餘 25,456,248 元及本期解繳公庫淨額 2,000,000 元，故本年度累積未分配賸餘為 30,882,140 元。

五、現金流量情形：

公共造產基金：

(一)業務活動之現金流量：因本期賸餘 7,425,891 元，及調整非現金項目之折舊 993,000 元及流動負債淨增加 13,601 元，故業務活動之現金流量淨流入 8,432,493 元。

(二)融資活動之現金流量：解繳公庫淨額 2,000,000 元，故融資活動之現金流量淨流出 2,000,000 元。

(三)期初現金：6,200,450 元。

(四)期末現金：12,632,943 元。

六、資產負債實況：

公共造產基金：

截至 106 年 12 月 31 日止，資產項目：流動資產 12,891,443 元，固定資產 34,377,556 元，資產合計為 47,268,999 元。負債項目：流動負債 99,417 元，其他負債 10,699 元，負債合計為 110,116 元。淨值項目：基金 16,276,743 元，累積餘絀 30,882,140 元，淨值合計為 47,158,883 元。

乙、綜　計　表

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

收支餘絀綜計表

中 華 民 國 106 年 度

（依收支科目分列）

單位:新臺幣元

科　　目	預　算　數		決　算　數		比較增(+)減(-)	
	金　額	%	金　額	%	金　額	%
業務收入	5,155,000	100.00	7,393,000	100.00	2,238,000	43.41
租金及權利金收入	5,155,000	100.00	7,393,000	100.00	2,238,000	43.41
權利金收入	575,000	11.15	820,000	11.09	245,000	42.61
其他租金收入	4,580,000	88.85	6,573,000	88.91	1,993,000	43.52
業務成本與費用	2,355,000	45.68	1,685,336	22.80	-669,664	-28.44
行銷及業務費用	2,330,000	45.20	1,666,471	22.54	-663,529	-28.48
業務費用	2,330,000	45.20	1,666,471	22.54	-663,529	-28.48
管理及總務費用	25,000	0.48	18,865	0.26	-6,135	-24.54
管理費用及總務費用	25,000	0.48	18,865	0.26	-6,135	-24.54
業務賸餘(短絀-)	2,800,000	54.32	5,707,664	77.20	2,907,664	103.85
業務外收入			1,718,228	23.24	1,718,228	100.00
其他業務外收入			1,718,228	23.24	1,718,228	100.00
財產交易賸餘						
違規罰款收入						
雜項收入			1,718,228	23.24	1,718,228	100.00
業務外費用						
財務費用						
利息費用						
其他業務外費用						
財產交易短絀						
業務外賸餘(短絀-)			1,718,228	23.24	1,718,228	100.00
本期賸餘(短絀-)	2,800,000	54.32	7,425,892	100.44	4,625,892	165.21

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

收支餘絀綜計表

中 華 民 國 106 年 度

（依基金別分列）

新臺幣元

科目	合　計		公共造產基金					
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	7,393,000	100.00	7,393,000	100.00				
租金及權利金收入	7,393,000	100.00	7,393,000	100.00				
權利金收入	820,000	11.09	820,000	11.09				
其他租金收入	6,573,000	88.91	6,573,000	88.91				
業務成本與費用	1,685,336	22.80	1,685,336	22.80				
行銷及業務費用	1,666,471	22.54	1,666,471	22.54				
業務費用	1,666,471	22.54	1,666,471	22.54				
管理及總務費用	18,865	0.26	18,865	0.26				
管理費用及總務費用	18,865	0.26	18,865	0.26				
業務賸餘(短絀-)	5,707,664	77.20	5,707,664	77.20				
業務外收入	1,718,228	23.24	1,718,228	23.24				
其他業務外收入	1,718,228	23.24	1,718,228	23.24				
雜項收入	1,718,228	23.24	1,718,228	23.24				
業務外賸餘(短絀-)	1,718,228	23.24	1,718,228	23.24				
本期賸餘(短絀-)	7,425,892	100.44	7,425,892	100.44				

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

餘絀撥補綜計表

中 華 民 國 106 年 度

（依撥補項目分列）

單位:新臺幣元

項　　目	預　算　數		決　算　數		比較增(+)減(-)	
	金　額	%	金　額	%	金　額	%
一、賸餘之部	28,945,000	100.00	32,882,140	100.00	3,937,140	13.60
1.本期賸餘	2,800,000	9.67	7,425,892	22.58	4,625,892	165.21
2.前期未分配賸餘	26,145,000	90.33	25,456,248	77.42	-688,752	-2.63
3.公積轉列數						
二、分配之部	2,000,000	6.91	2,000,000	6.08		
1.填補累積短絀						
2.提存公積						
3.賸餘撥充基金數						
4.解繳公庫淨額	2,000,000	6.91	2,000,000	6.08		
5.其他依法分配數						
三、未分配賸餘	26,945,000	93.09	30,882,140	93.92	3,937,140	14.61
四、短絀之部						
1.本期短絀						
2.前期待填補之短絀						
五、填補之部						
1.撥用賸餘						
2.撥用公積						
3.折減基金						
4.公庫撥款						
六、待填補之短絀						

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

餘絀撥補綜計表

（依基金別分列）

中 華 民 國 106 年 度

單位:新臺幣元

項　目	合　計		公共造產基金					
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
一、賸餘之部	32,882,140	100.00	32,882,140	100.00				
1.本期賸餘	7,425,892	22.58	7,425,892	22.58				
2.前期未分配賸餘	25,456,248	77.42	25,456,248	77.42				
3.公積轉列數								
二、分配之部	2,000,000	6.08	2,000,000	6.08				
1.填補累積短絀								
2.提存公積								
3.賸餘撥充基金數								
4.解繳公庫淨額	2,000,000	6.08	2,000,000	6.08				
5.其他依法分配數								
三、未分配賸餘	30,882,140	93.92	30,882,140	93.92				
四、短絀之部								
1.本期短絀								
2.前期待填補之短絀								
五、填補之部								
1.撥用賸餘								
2.撥用公積								
3.折減基金								
4.公庫撥款								
六、待填補之短絀								

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

現金流量綜計表

中 華 民 國 106 年 度

(依現金流量項目分列)

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-)	2,800,000	7,425,892	4,625,892	165.21
調整非現金項目	1,028,000	1,006,601	-21,399	-2.08
折舊及折耗	1,028,000	993,000	-35,000	-3.40
流動負債淨增(淨減-)		13,601	13,601	100.00
業務活動之淨現金流入(流出-)	3,828,000	8,432,493	4,604,493	120.28
投資活動之現金流量				
投資活動之淨現金流入(流出-)				
融資活動之現金流量				
賸餘分配款	-2,000,000	-2,000,000		
解繳公庫淨額	-2,000,000	-2,000,000		
融資活動之淨現金流入(流出-)	-2,000,000	-2,000,000		
匯率變動影響數				
現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,828,000	6,432,493	4,604,493	251.89
期初現金及約當現金	6,959,000	6,200,450	-758,550	-10.90
期末現金及約當現金	8,787,000	12,632,943	3,845,943	43.77

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

現金流量綜計表

中 華 民 國 106 年 度

（依基金別分列）

單位:新臺幣元

項　目	合　計	公共造產基金		
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	7,425,892	7,425,892		
調整非現金項目	1,006,601	1,006,601		
折舊及折耗	993,000	993,000		
流動負債淨增(淨減-)	13,601	13,601		
業務活動之淨現金流入(流出-)	8,432,493	8,432,493		
投資活動之現金流量				
投資活動之淨現金流入(流出-)				
融資活動之現金流量				
賸餘分配款	-2,000,000	-2,000,000		
解繳公庫淨額	-2,000,000	-2,000,000		
融資活動之淨現金流入(流出-)	-2,000,000	-2,000,000		
匯率變動影響數				
現金及約當現金之淨增(淨減-)	6,432,493	6,432,493		
期初現金及約當現金	6,200,450	6,200,450		
期末現金及約當現金	12,632,943	12,632,943		

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

平衡綜計表

中華民國 106 年 12 月 31 日

（依科目分列）

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	47,268,999	100.00	41,829,506	100.00	5,439,493	13.00
流動資產	12,891,443	27.27	6,458,950	15.44	6,432,493	99.59
現金	12,632,943	26.73	6,200,450	14.82	6,432,493	103.74
銀行存款	12,632,943	26.73	6,200,450	14.82	6,432,493	103.74
應收款項	258,500	0.55	258,500	0.62		
應收帳款	258,500	0.55	258,500	0.62		
固定資產	34,377,556	72.73	35,370,556	84.56	-993,000	-2.81
土地改良物	6,538,958	13.83	6,784,958	16.22	-246,000	-3.63
土地改良物	9,364,900	19.81	9,364,900	22.39		
累計折舊--土地改良物(-)	-2,825,942	-5.98	-2,579,942	-6.17	-246,000	9.54
房屋及建築	27,603,966	58.40	28,297,966	67.65	-694,000	-2.45
房屋及建築	37,371,380	79.06	37,371,380	89.34		
累計折舊--房屋及建築(-)	-9,767,414	-20.66	-9,073,414	-21.69	-694,000	7.65
機械及設備	9,400	0.02	13,400	0.03	-4,000	-29.85
機械及設備	17,400	0.04	17,400	0.04		
累計折舊--機械及設備(-)	-8,000	-0.02	-4,000	-0.01	-4,000	100.00
什項設備	225,232	0.48	274,232	0.66	-49,000	-17.87
什項設備	476,232	1.01	476,232	1.14		
累計折舊--什項設備(-)	-251,000	-0.53	-202,000	-0.48	-49,000	24.26
合　　計	47,268,999	100.00	41,829,506	100.00	5,439,493	13.00

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

平衡綜計表

中華民國 106 年 12 月 31 日

（依科目分列）

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	110,116	0.23	96,515	0.23	13,601	14.09
流動負債	99,417	0.21	85,816	0.21	13,601	15.85
應付款項	99,417	0.21	85,816	0.21	13,601	15.85
應付費用	99,417	0.21	85,816	0.21	13,601	15.85
其他負債	10,699	0.02	10,699	0.03		
什項負債	10,699	0.02	10,699	0.03		
存入保證金	10,699	0.02	10,699	0.03		
淨值	47,158,883	99.77	41,732,991	99.77	5,425,892	13.00
基金	16,276,743	34.43	16,276,743	38.91		
基金	16,276,743	34.43	16,276,743	38.91		
基金	16,276,743	34.43	16,276,743	38.91		
累積餘絀(-)	30,882,140	65.33	25,456,248	60.86	5,425,892	21.31
累積賸餘	30,882,140	65.33	25,456,248	60.86	5,425,892	21.31
累積賸餘	23,456,248	49.62	22,377,004	53.50	1,079,244	4.82
本期賸餘	7,425,892	15.71	3,079,244	7.36	4,346,648	141.16
合　　計	47,268,999	100.00	41,829,506	100.00	5,439,493	13.00

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

平衡綜計表

中華民國 106 年 12 月 31 日

（依基金別分列）

新臺幣元

科　　目	合　計		公共造產基金					
	金　額	%	金　額	%	金　額	%	金　額	%
資產	47,268,999	100.00	47,268,999	100.00				
流動資產	12,891,443	27.27	12,891,443	27.27				
現金	12,632,943	26.73	12,632,943	26.73				
銀行存款	12,632,943	26.73	12,632,943	26.73				
應收款項	258,500	0.55	258,500	0.55				
應收帳款	258,500	0.55	258,500	0.55				
固定資產	34,377,556	72.73	34,377,556	72.73				
土地改良物	6,538,958	13.83	6,538,958	13.83				
土地改良物	9,364,900	19.81	9,364,900	19.81				
累計折舊--土地改良物(-)	-2,825,942	-5.98	-2,825,942	-5.98				
房屋及建築	27,603,966	58.40	27,603,966	58.40				
房屋及建築	37,371,380	79.06	37,371,380	79.06				
累計折舊--房屋及建築(-)	-9,767,414	-20.66	-9,767,414	-20.66				
機械及設備	9,400	0.02	9,400	0.02				
機械及設備	17,400	0.04	17,400	0.04				
累計折舊--機械及設備(-)	-8,000	-0.02	-8,000	-0.02				
什項設備	225,232	0.48	225,232	0.48				
什項設備	476,232	1.01	476,232	1.01				
累計折舊--什項設備(-)	-251,000	-0.53	-251,000	-0.53				
合　　計	47,268,999	100.00	47,268,999	100.00				

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

平衡綜計表

中華民國 106 年 12 月 31 日

（依基金別分列）

新臺幣元

科　　目	合　計		公共造產基金					
	金　額	%	金　額	%	金　額	%	金　額	%
負債	110,116	0.23	110,116	0.23				
流動負債	99,417	0.21	99,417	0.21				
應付款項	99,417	0.21	99,417	0.21				
應付費用	99,417	0.21	99,417	0.21				
其他負債	10,699	0.02	10,699	0.02				
什項負債	10,699	0.02	10,699	0.02				
存入保證金	10,699	0.02	10,699	0.02				
淨值	47,158,883	99.77	47,158,883	99.77				
基金	16,276,743	34.43	16,276,743	34.43				
基金	16,276,743	34.43	16,276,743	34.43				
基金	16,276,743	34.43	16,276,743	34.43				
累積餘絀(-)	30,882,140	65.33	30,882,140	65.33				
累積賸餘	30,882,140	65.33	30,882,140	65.33				
累積賸餘	23,456,248	49.62	23,456,248	49.62				
本期賸餘	7,425,892	15.71	7,425,892	15.71				
合　計	47,268,999	100.00	47,268,999	100.00				

丙、 查核意見表

雲林縣四湖鄉公共造產基金查核意見表

中華民國106年度　　單位：新臺幣元

部分	上年度決算數	科目	預算數	原列決算數	修正數		決算核定數
					增加	減少	
收支餘絀部分	6,684,500	業務收入	5,155,000	7,393,000	0	0	7,393,000
	760,000	權利金收入	575,000	820,000	0	0	820,000
	5,924,500	其他租金收入	4,580,000	6,573,000	0	0	6,573,000
	3,478,661	業務成本與費用	2,355,000	1,685,336	0	0	1,685,336
	3,460,201	行銷及業務費用	2,330,000	1,666,471	0	0	1,666,471
	18,460	管理及總務費用	25,000	18,865	0	0	18,865
	3,205,839	業務賸餘(短絀-)	2,800,000	5,707,664	0	0	5,707,664
	22,389	業務外收入	0	1,718,228	0	0	1,718,228
	15,950	財產交易賸餘	0	0	0	0	0
	6,439	違規罰款收入	0	0	0	0	0
	0	雜項收入	0	1,718,228	0	0	1,718,228
	148,984	業務外費用	0	0	0	0	0
	24,000	財務費用	0	0	0	0	0
	124,984	其他業務外費用	0	0	0	0	0
	-126,595	業務外賸餘(短絀-)	0	1,718,228	0	0	1,718,228
	3,079,244	本期賸餘(短絀-)	2,800,000	7,425,892	0	0	7,425,892
餘絀撥補部分	26,456,248	一、賸餘之部	28,945,000	32,882,140	0	0	32,882,140
	3,079,244	1. 本期賸餘	2,800,000	7,425,892	0	0	7,425,892
	23,377,004	2. 前期未分配賸餘	26,145,000	25,456,248	0	0	25,456,248
	0	3. 公積轉列數	0	0	0	0	0
	1,000,000	二、分配之部	2,000,000	2,000,000	0	0	2,000,000
	0	1. 填補累積短絀	0	0	0	0	0
	0	2. 提存公積	0	0	0	0	0
	0	3. 賸餘撥充基金數	0	0	0	0	0
	1,000,000	4. 解繳公庫淨額	2,000,000	2,000,000	0	0	2,000,000
	0	5. 其他依法分配數	0	0	0	0	0
	25,456,248	三、未分配賸餘	26,945,000	30,882,140	0	0	30,882,140
	0	四、短絀之部	0	0	0	0	0
	0	1. 本期短絀	0	0	0	0	0
	0	2. 前期待填補之短絀	0	0	0	0	0
	0	五、填補之部	0	0	0	0	0
	0	1. 撥用賸餘	0	0	0	0	0
	0	2. 撥用公積	0	0	0	0	0
	0	3. 折減基金	0	0	0	0	0
	0	4. 公庫撥款	0	0	0	0	0
	0	六、待填補之短絀	0	0	0	0	0

雲林縣四湖鄉公共造產基金查核意見表

中華民國106年度　　單位：新臺幣元

部分	上年度決算數	科目	預算數	原列決算數	修正數		決算核定數
					增加	減少	
現金流量部分		業務活動之現金流量					
	3,079,244	本期賸餘(短絀-)	2,800,000	7,425,892	0	0	5,707,664
	858,758	調整非現金項目	1,028,000	1,006,601	0	0	1,006,601
	1,004,000	折舊及折耗	1,028,000	993,000	0	0	993,000
	124,984	處理資產短絀	0	0	0	0	0
	-258,500	流動資產淨減(淨增-)	0	0	0	0	0
	-11,726	流動負債淨增(淨減-)	0	13,601	0	0	13,601
	3,938,002	業務活動之淨現金流入(流出-)	3,828,000	8,432,493	0	0	6,714,265
		投資活動之現金流量					
	-399,145	增加固定資產及遞耗資產	0	0	0	0	0
	-399,145	增加固定資產	0	0	0	0	0
	-399,145	投資活動之淨現金流入(流出-)	0	0	0	0	0
		融資活動之現金流量					
		增加短期債務、流動金融負債					
	10,699	、其他負債及遞延貸項	0	0	0	0	0
	10,699	增加其他債務	0	0	0	0	0
		減少短期債務、流動金融負債					
	-2,000,000	、其他負債及遞延貸項	0	0	0	0	0
	-2,000,000	減少短期債務	0	0	0	0	0
	-1,000,000	賸餘分配款	-2,000,000	-2,000,000	0	0	-2,000,000
	-1,000,000	解繳公庫淨額	-2,000,000	-2,000,000	0	0	-2,000,000
	-2,989,301	融資活動之淨現金流入(流出-)	-2,000,000	-2,000,000	0	0	-281,772
	549,556	現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,828,000	6,432,493	0	0	6,432,493
	5,650,894	期初現金及約當現金	6,959,000	6,200,450	0	0	6,200,450
	6,200,450	期末現金及約當現金	8,787,000	12,632,943	0	0	12,632,943
資產負債及淨值部分		資產					
	6,458,950	流動資產	8,787,000	12,891,443	0	0	12,891,443
	6,200,450	現金	8,787,000	12,632,943	0	0	12,632,943
	6,200,450	銀行存款	8,787,000	12,632,943	0	0	12,632,943
	258,500	應收款項	0	258,500	0	0	258,500
	258,500	應收帳款	0	258,500	0	0	258,500
	35,370,556	固定資產	34,483,000	34,377,556	0	0	34,377,556
	6,784,958	土地改良物	6,539,000	6,538,958	0	0	6,538,958
	9,364,900	土地改良物	9,365,000	9,364,900	0	0	9,364,900
	-2,579,942	累計折舊-土地改良物(-)	-2,826,000	-2,825,942	0	0	-2,825,942
	28,297,966	房屋及建築	27,711,000	27,603,966	0	0	27,603,966
	37,371,380	房屋及建築	37,542,000	37,371,380	0	0	37,371,380
	-9,073,414	累計折舊-房屋及建築(-)	-9,831,000	-9,767,414	0	0	-9,767,414
	13,400	機械及設備	9,000	9,400	0	0	9,400
	17,400	機械及設備	17,000	17,400	0	0	17,400
	-4,000	累計折舊-機械及設備(-)	-8,000	-8,000	0	0	8,000
	274,232	什項設備	224,000	225,232	0	0	225,232
	476,232	什項設備	476,000	476,232	0	0	476,232
	-202,000	累計折舊-什項設備(-)	-252,000	-251,000	0	0	251,000
	41,829,506	合計	43,270,000	47,268,999	0	0	47,268,999

雲林縣四湖鄉公共造產基金查核意見表

中華民國106年度　　單位：新臺幣元

部分	上年度決算數	科目	預算數	原列決算數	修正數		決算核定數
					增加	減少	
資產負債及淨值部分	96,515	負債	48,000	110,116	0	0	110,116
	85,816	流動負債	48,000	99,417	0	0	99,417
	0	短期債務	0	0	0	0	0
	0	應付到期長期負債	0	0	0	0	0
	85,816	應付款項	48,000	99,417	0	0	99,417
	85,816	應付費用	48,000	99,417	0	0	99,417
	10,699	其他負債	0	10,699	0	0	10,699
	10,699	什項負債	0	10,699	0	0	10,699
	10,699	存入保證金	0	10,699	0	0	10,699
	41,732,991	淨值	42,595,000	47,158,883	0	0	47,158,883
	16,276,743	基金	16,277,000	16,276,743	0	0	16,276,743
	16,276,743	基金	16,277,000	16,276,743	0	0	16,276,743
	16,276,743	基金	16,277,000	16,276,743	0	0	16,276,743
	25,456,248	累積餘絀(-)	26,318,000	30,882,140	0	0	30,882,140
	25,456,248	累積賸餘	26,318,000	30,882,140	0	0	30,882,140
	41,829,506	合計	42,643,000	47,268,999	0	0	47,268,999

甲、收支餘絀之查核

1 本年度業務收入7,393,000元，較預算數5,515,000元多2,238,000元 ，比例約43.41%。

2 本年度業務成本與費用為1,685,336元，較預算數2,355,000元，減少669,664元，比例約28.44%。

3 本年度業務外收入為1,718,228元，較預算數0元，增加1,718,228元，比例為100%。

4 業務賸餘5,707,664元，較預算數增加賸餘2,800,000元，約103.85%；業務外賸餘為1,718,228元，合計本年度賸餘7,425,892元，較預算數增加4,625,892元，計165.21%。

乙、餘絀撥補之查核

本年度業務賸餘5,707,664元、業務外賸餘1,718,228元，故本年度賸餘合計7,425,892元，本年度賸餘較預算數多，主係因業務收入較多所致；上年度未分配賸餘25,456,248元及本期解繳公庫淨額2,000,000元，故本年度累積未分配賸餘為30,882,140元。

丙、現金流量之查核

1 業務活動之現金流量：因本期賸餘7,425,892元，及調整非現金項目合計1,006,601元，故業務活動之現金流量淨流入8,432,493元。

2 融資活動之現金流量：解繳公庫淨額2,000,000元，故融資活動之現金流量淨流出2,000,000元。

4 期初現金及約當現金：6,200,450元。

5 期末現金及約當現金：12,632,943元。

6 本年度現金及約當現金淨增6,432,493元，與預算現金及約當現金淨增1,828,000元比較，增加4,604,493元

、資產負債及淨值之查核

公共造產基金本年度決算資產負債表列資產總額47,268,999元，其中流動資產12,891,443元，占資產總額27.27%；固定資產34,377,556元，占資產總額72.73%。負債總額110,116元，占資產總額0.23%。淨值47,158,883元，占資產總額99.77%，其中基金16,276,743元、累積賸餘30,882,140元。

丁、參　考　表

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

主要營運項目執行情形分析表

中華民國106年度

項　　目	單位	預　算　數	決　算　數	比較增(+)減(-)	
				增 減 數	%
公共造產基金					
出租項目：					
骨灰櫃	位	1,100,000	1,436,000	336,000	30.55
骨骸櫃	位	3,480,000	5,137,000	1,657,000	47.61
骨灰櫃及骨骸櫃	次	575,000	820,000	245,000	42.61
選號費					
合　　計		5,155,000	7,393,000	2,238,000	43.41

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

員工人數彙總表

中華民國106年度

單位：人

基金名稱	預算數										決算數									
	專任人員									兼任人員	專任人員									兼任人員
	職員	警察	駐衛警	技工	工友	駕駛	聘用	約僱	合計		職員	警察	駐衛警	技工	工友	駕駛	聘用	約僱	合計	
公共造產基金	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0

備註：為協助公墓工作僱用臨時員工1人。計時與計件人員酬金預算數編列430,500元，決算數為424,200元。

雲林縣四湖鄉

用人費用

中華民國

基金名稱	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	任員人用兼人用費	總計
公共造產基金	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：為協助公墓工作僱用臨時員工1人。計時與計件人員酬金預算數編列430,500元，決算數為424,200元。

附屬單位決算彙總表

106 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

固定資產建設改良擴充計畫執行情形彙總表

中華民國106年度　　單位：新臺幣元

基金名稱	可用預算數				決算數(2)	比較增減數(3)=(2)-(1)	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	合計(1)			
公共造產基金	0	0	0	0	0	0	0

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

長期債務增減明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

基金名稱及借款項目	債權人	借款年度	償還期間		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		
公共造產基金													
合計													

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

基 金 數 額 表

中 華 民 國 106 年 度

單位:新臺幣元

基金名稱	主管機關	基金數額		
		本年度決算數	上年度決算數	比較增減(-)數
公共造產基金	雲林縣四湖鄉公所	16,276,743	16,276,743	0
合　　計		16,276,743	16,276,743	0

中華民國106年度

（106年1月1日至106年12月31日）

雲林縣四湖鄉總決算

民政課主管

公共造產基金附屬單位決算

(非營業部分)

雲林縣四湖鄉公所編

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金
總　　說　　明

中華民國106年度

一、業務計畫實施績效：

國人以慎終追遠美德為榮，且墓地係人生最終歸宿。傳統公墓無良善規劃致墓區雜亂，故納骨堂及公墓公園化之需求日益殷切。94年度以內政部貸款整建飛沙公墓之軟硬體設施，俾利營運，不獨能滿足國人需求，亦能增加自治財源收入。本案於94年9月6日申報完工，並已於95年3月啟用正式營運。

本基金主要業務為出租骨灰及骨骸櫃，106年度收入預算數：出租骨灰櫃為50位、單價20,000元，骨骸櫃110位、單價29,000元及骨灰櫃及骨骸櫃選號費105次、單價5,000元，收入合計5,155,000元。106年度決算數：骨灰櫃為為78位(其中有5位減免、2位半價及2位換位費用各10,000元、1位外鄉費用各36,000元)、單價20,000元，骨骸櫃176位(其中有2位半價、2位外鄉費用各60,000元)、單價29,000元及骨灰櫃及骨骸櫃選號費162次(其中有2位換位費用各10,000、2位外鄉費用各10,000元)、單價5,000元，收入合計7,393,5000元。105年度收入決算數較預算數多，主要係因為106年度骨骸櫃出租數量較原預估數增加，將繼續加強宣導民眾將祖先骨灰骨骸遷至有規劃之公墓存放，不只能增加收入亦可改善墓區環境。

二、收支餘絀情形：

(一)、本年度業務收入7,393,000元，較預算數5,155,000元多2,238,000元　，比例約43.41%，業務外收入1,718,228元，較預算數0元多1,718,228元，比例為100%。

(二)、本年度業務成本與費用為1,685,336元，較預算數2,355,000元少669,664元，比例約28.44%，其執行情形如下：

1. 1.行銷及業務費用為1,666,471元，較預算數2,330,000元少663,529元，比例約28.48%。
2. 管理及總務費用為18,865元，較預算數25,000元少6,135元，比例約24.54%。

三、餘絀撥補實況：

本年度業務賸餘5,707,664元、業務外賸餘1,718,228元，故本年度賸餘

合計 7,425,892 元，本年度賸餘較預算數多，主係因業務收入較多所致；上年度未分配賸餘 27,174,476 元及本期解繳公庫淨額 2,000,000 元，故本年度累積未分配賸餘為 30,882,140 元。

四、現金流量結果：

(一)業務活動之現金流量：因本期賸餘 7,425,892 元，及調整非現金項目之折舊 993,000 元及流動負債淨增加 13,601 元，故業務活動之現金流量淨流入 8,432,493 元。

(二)融資活動之現金流量：因解繳公庫淨額 2,000,000 元，故融資活動之現金流量淨流出 2,000,000 元。

(三)期初現金：6,200,450 元。

(四)期末現金：12,632,943 元。

五、資產負債情況：

截至 106 年 12 月 31 日止，資產項目：流動資產 12,891,443 元，固定資產 34,377,556 元，資產合計為 47,268,999 元。負債項目：流動負債 99,417 元，其他負債 10,699 元，負債合計為 110,116 元。淨值項目：基金 16,276,743 元，累積餘絀 30,882,140 元，淨值合計為 47,158,883 元。

六、其他：

(一)本年度併決算及補辦以後年度預算事項之說明：無

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產，應說明其總額及內容(包括發生時間、對象及原因)：無。

(四)推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良事蹟之說明：無

乙、主　要　表

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
收支餘絀決算表
中 華 民 國 106 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	5,155,000	100.00	7,393,000	100.00	2,238,000	43.41	6,684,500	100.00
租金及權利金收入	5,155,000	100.00	7,393,000	100.00	2,238,000	43.41	6,684,500	100.00
權利金收入	575,000	11.15	820,000	11.09	245,000	42.61	760,000	11.37
其他租金收入	4,580,000	88.85	6,573,000	88.91	1,993,000	43.52	5,924,500	88.63
業務成本與費用	2,355,000	45.68	1,685,336	22.80	-669,664	-28.44	3,478,661	52.04
行銷及業務費用	2,330,000	45.20	1,666,471	22.54	-663,529	-28.48	3,460,201	51.76
業務費用	2,330,000	45.20	1,666,471	22.54	-663,529	-28.48	3,460,201	51.76
管理及總務費用	25,000	0.48	18,865	0.26	-6,135	-24.54	18,460	0.28
管理費用及總務費用	25,000	0.48	18,865	0.26	-6,135	-24.54	18,460	0.28
業務賸餘(短絀-)	2,800,000	54.32	5,707,664	77.20	2,907,664	103.85	3,205,839	47.96
業務外收入	0	0.00	1,718,228	23.24	1,718,228	100.00	22,389	0.33
其他業務外收入	0	0.00	1,718,228	23.24	1,718,228	100.00	22,389	0.33
財產交易賸餘	0	0.00	0	0.00	0	0.00	15,950	0.24
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	6,439	0.10
雜項收入	0	0.00	1,718,228	23.24	1,718,228	100.00	0	0.00
業務外費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00	148,984	2.23
財務費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00	24,000	0.36
利息費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00	24,000	0.36
其他業務外費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00	124,984	1.87
財產交易短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	124,984	1.87
業務外賸餘(短絀-)	0	0.00	1,718,228	23.24	1,718,228	100.00	-126,595	-1.89
本期賸餘(短絀-)	2,800,000	54.32	7,425,892	100.44	4,625,892	165.21	3,079,244	46.07

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
餘絀撥補決算表
中 華 民 國 106 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	28,945,000	100.00	32,882,140	100.00	3,937,140	13.60	26,456,248	100.00
1. 本期賸餘	2,800,000	9.67	7,425,892	22.58	4,625,892	165.21	3,079,244	11.64
2. 前期未分配賸餘	26,145,000	90.33	25,456,248	77.42	-688,752	-2.63	23,377,004	88.36
3. 公積轉列數	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
二、分配之部	2,000,000	6.91	2,000,000	6.08	0	0.00	1,000,000	3.78
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	2,000,000	6.91	2,000,000	6.08	0	0.00	1,000,000	3.78
5. 其他依法分配數	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
三、未分配賸餘	26,945,000	93.09	30,882,140	93.92	3,937,140	14.61	25,456,248	96.22
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
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

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
現金流量決算表
中 華 民 國 106 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-)	2,800,000	7,425,892	4,625,892	165.21
調整非現金項目	1,028,000	1,006,601	-21,399	-2.08
折舊及折耗	1,028,000	993,000	-35,000	-3.40
流動負債淨增(淨減-)		13,601	13,601	100.00
業務活動之淨現金流入(流出-)	3,828,000	8,432,493	4,604,493	120.28
投資活動之現金流量				
投資活動之淨現金流入(流出-)				
融資活動之現金流量				
賸餘分配款	-2,000,000	-2,000,000		
解繳公庫淨額	-2,000,000	-2,000,000		
融資活動之淨現金流入(流出-)	-2,000,000	-2,000,000		
匯率變動影響數				
現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,828,000	6,432,493	4,604,493	251.89
期初現金及約當現金	6,959,000	6,200,450	-758,550	-10.90
期末現金及約當現金	8,787,000	12,632,943	3,845,943	43.77

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
平　　衡　　表
中華民國 106 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	47,268,999	100.00	41,829,506	100.00	5,439,493	13.00
流動資產	12,891,443	27.27	6,458,950	15.44	6,432,493	99.59
現金	12,632,943	26.73	6,200,450	14.82	6,432,493	103.74
銀行存款	12,632,943	26.73	6,200,450	14.82	6,432,493	103.74
應收款項	258,500	0.55	258,500	0.62		
應收帳款	258,500	0.55	258,500	0.62		
固定資產	34,377,556	72.73	35,370,556	84.56	-993,000	-2.81
土地改良物	6,538,958	13.83	6,784,958	16.22	-246,000	-3.63
土地改良物	9,364,900	19.81	9,364,900	22.39		
累計折舊--土地改良物(-)	-2,825,942	-5.98	-2,579,942	-6.17	-246,000	9.54
房屋及建築	27,603,966	58.40	28,297,966	67.65	-694,000	-2.45
房屋及建築	37,371,380	79.06	37,371,380	89.34		
累計折舊--房屋及建築(-)	-9,767,414	-20.66	-9,073,414	-21.69	-694,000	7.65
機械及設備	9,400	0.02	13,400	0.03	-4,000	-29.85
機械及設備	17,400	0.04	17,400	0.04		
累計折舊--機械及設備(-)	-8,000	-0.02	-4,000	-0.01	-4,000	100.00
什項設備	225,232	0.48	274,232	0.66	-49,000	-17.87
什項設備	476,232	1.01	476,232	1.14		
累計折舊--什項設備(-)	-251,000	-0.53	-202,000	-0.48	-49,000	24.26
合　　計	47,268,999	100.00	41,829,506	100.00	5,439,493	13.00

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
平　　衡　　表
中華民國 106 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	110,116	0.23	96,515	0.23	13,601	14.09
流動負債	99,417	0.21	85,816	0.21	13,601	15.85
應付款項	99,417	0.21	85,816	0.21	13,601	15.85
應付費用	99,417	0.21	85,816	0.21	13,601	15.85
其他負債	10,699	0.02	10,699	0.03		
什項負債	10,699	0.02	10,699	0.03		
存入保證金	10,699	0.02	10,699	0.03		
淨值	47,158,883	99.77	41,732,991	99.77	5,425,892	13.00
基金	16,276,743	34.43	16,276,743	38.91		
基金	16,276,743	34.43	16,276,743	38.91		
基金	16,276,743	34.43	16,276,743	38.91		
累積餘絀(-)	30,882,140	65.33	25,456,248	60.86	5,425,892	21.31
累積賸餘	30,882,140	65.33	25,456,248	60.86	5,425,892	21.31
累積賸餘	23,456,248	49.62	22,377,004	53.50	1,079,244	4.82
本期賸餘	7,425,892	15.71	3,079,244	7.36	4,346,648	141.16
合　　計	47,268,999	100.00	41,829,506	100.00	5,439,493	13.00

丙、附　　屬　　表

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
業 務 收 入 明 細 表
中 華 民 國 106 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	5,155,000	7,393,000	2,238,000	43.41	
租金及權利金收入	5,155,000	7,393,000	2,238,000	43.41	
權利金收入	575,000	820,000	245,000	42.61	
權利金收入	575,000	820,000	245,000	42.61	本年度骨灰櫃及骨骸櫃選號次數較多。
其他租金收入	4,580,000	6,573,000	1,993,000	43.52	
其他租金收入	4,580,000	6,573,000	1,993,000	43.52	本年度出租骨骸櫃次數較多。

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
業 務 外 收 入 明 細 表
中 華 民 國 106 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	0	1,718,228	1,718,228	0.00	
其他業務外收入	0	1,718,228	1,718,228	0.00	
雜項收入	0	1,718,228	1,718,228	0.00	
雜項收入	0	1,718,228	1,718,228	0.00	

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
業務成本與費用明細表
中 華 民 國 106 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	2,355,000	1,685,336	-669,664	-28.44	
行銷及業務費用	2,330,000	1,666,471	-663,529	-28.48	
業務費用	2,330,000	1,666,471	-663,529	-28.48	
服務費用	682,000	554,349	-127,651	-18.72	
水電費	22,000	9,563	-12,437	-56.53	
工作場所電費	16,000	7,067	-8,933	-55.83	撙節支出。
工作場所水費	6,000	2,496	-3,504	-58.40	撙節支出。
旅運費	6,000	4,728	-1,272	-21.20	
國內旅費	6,000	4,728	-1,272	-21.20	撙節支出。
印刷裝訂與廣告費	3,000	0	-3,000	-100.00	
廣(公)告費	3,000	0	-3,000	-100.00	撙節支出。
修理保養及保固費	96,000	26,100	-69,900	-72.81	
一般房屋修護費	66,000	2,300	-63,700	-96.52	撙節支出。
什項設備修護費	30,000	23,800	-6,200	-20.67	撙節支出。
保險費	40,000	31,758	-8,242	-20.61	
一般房屋保險費	40,000	31,758	-8,242	-20.61	撙節支出。
一般服務費	506,000	473,200	-32,800	-6.48	
計時與計件人員酬金	506,000	473,200	-32,800	-6.48	減少人員1人領薪
專業服務費	9,000	9,000	0	0.00	
委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	9,000	0	0.00	
材料及用品費	87,000	67,642	-19,358	-22.25	
用品消耗	87,000	67,642	-19,358	-22.25	
其他	87,000	67,642	-19,358	-22.25	撙節支出。
折舊、折耗及攤銷	1,028,000	993,000	-35,000	-3.40	
土地改良物折舊	246,000	246,000	0	0.00	
土地改良物折舊	246,000	246,000	0	0.00	
房屋折舊	723,000	694,000	-29,000	-4.01	
一般房屋折舊	723,000	694,000	-29,000	-4.01	

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
業務成本與費用明細表
中 華 民 國 106 年 度

單位:新臺幣元

科　　目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說　　明
			金額	%	
機械及設備折舊	4,000	4,000	0	0.00	
機械及設備折舊	4,000	4,000	0	0.00	
什項設備折舊	55,000	49,000	-6,000	-10.91	
什項設備折舊	55,000	49,000	-6,000	-10.91	
稅捐與規費(強制費)	353,000	51,480	-301,520	-85.42	
土地稅	5,000	4,606	-394	-7.88	
一般土地地價稅	5,000	4,606	-394	-7.88	
房屋稅	48,000	46,874	-1,126	-2.35	
一般房屋稅	48,000	46,874	-1,126	-2.35	
消費與行為稅	300,000	0	-300,000	-100.00	
營業稅	300,000	0	-300,000	-100.00	營業稅無須繳納。
其他	180,000	0	-180,000	-100.00	
其他費用	180,000	0	-180,000	-100.00	
其他	180,000	0	-180,000	-100.00	未提撥管理費以外2%費用至「雲林縣殯葬設施基金專戶」所致。
管理及總務費用	25,000	18,865	-6,135	-24.54	
管理費用及總務費用	25,000	18,865	-6,135	-24.54	
印刷裝訂與廣告費	25,000	18,865	-6,135	-24.54	
印刷及裝訂費	25,000	18,865	-6,135	-24.54	撙節支出。

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金
業務外費用明細表
中 華 民 國 106 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	0	0	0		
財務費用	0	0	0		
利息費用	0	0	0		
其他業務外費用	0	0	0		
財產交易短絀	0	0	0		

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
資產折舊明細表
中華民國 106 年度

單位:新臺幣元

項　　目	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	非業務 資　產	什　項 資　產	合　計
原　　值	9,364,900	37,371,380	17,400		476,232					47,229,912
減：以前年度已提列折舊數	2,579,942	9,073,414	4,000		202,000					11,859,356
上年度期末帳面價值	6,784,958	28,297,966	13,400		274,232					35,370,556
加：本年度新增資產價值										
減：本年度減少資產價值										
加　減：調整數										
減: 本年度提列折舊數	246,000	694,000	4,000		49,000					993,000
本年度期末帳面價值	6,538,958	27,603,966	9,400		225,232					34,377,556
本年度提列折舊數										
業務費用	246,000	694,000	4,000		49,000					993,000
合　　計	246,000	694,000	4,000		49,000					993,000

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
資產變賣明細表
中 華 民 國 106 年 度

單位:新臺幣元

科目	決算數							變賣餘絀預算數	比較增減	
	帳面價值			變賣收入			變賣餘絀		金額	%
	成本或重估價值	已提折舊額	淨額	總收入	處理費用	淨收入				
固定資產										
土地										
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										
合計										

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
資產報廢明細表
中 華 民 國 106 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									
土地改良物									
其他資產									
非業務資產									
合計									

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金
固定資產建設改良擴充明細表
中 華 民 國 106年 度

單位：新臺幣元

科目名稱	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			
固定資產之增置								
房屋及建築	0	0	0	0	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0	0
撥入受贈及整理	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	0	0	0	0	0	0	0	0

雲林縣
公共造
固定資產建設改良擴充計
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算數					
				可用預算數					
	金額	目標能量	進度起迄年月	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	佔全部計畫%
土地									
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									
合計									

四湖鄉
產基金
畫預算與實際進度比較表
106 年度

單位:新臺幣元

		決　　算　　數				
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%	未達成或超過預算之原因
金　　額	占全部計畫%					

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
長期債務增減明細表

中 華 民 國 106 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		
合計													

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金
主要營運項目執行績效摘要表
中 華 民 國 106 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	%	
出租項目：										
骨灰櫃	位	55	1,100,000	78	1,436,000	23	41.82%	336,000	30.55%	因出租之骨灰櫃較預期少所致。(其中有5位減免、2位半價及2位換位費用各10,000元、1位外鄉費用各36,000元)
骨骸櫃	位	120	3,480,000	176	5,137,000	56	46.67%	1,657,000	47.61%	因出租之骨骸櫃較預期多所致。(其中有2位半價、2位外鄉費用各60,000元)
骨灰櫃及骨骸櫃選號費	次	115	575,000	162	820,000	47	40.87%	245,000	42.61%	因骨灰櫃及骨骸櫃選號次數較預期多所致。(其中有2位換位費用各10,000、2位外鄉費用各10,000元)
合　計			5,155,000		7,393,000			2,238,000	43.41%	

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金
基金數額增減明細表
中 華 民 國 106 年 12 月 31 日

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	16,276,743	16,276,743	0	
加：				
以前年度公積撥充	0	0	0	
賸餘撥充	0	0	0	
以代管縣(市)有財產撥充	0	0	0	
公庫增撥數	0	0	0	
其他	0	0	0	
減：				
填補短絀	0	0	0	
解繳公庫	0	0	0	
其他	0	0	0	
期末基金數額	16,276,743	16,276,743	0	

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
員工人數彙計表

中華民國106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				
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				

備註：為協助公墓工作僱用臨時員工1人。計時與計件人員酬金預算數編列430,500元，決算數為424,200元。

雲林縣四湖鄉

公共造

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	兼任人員用費	總計
合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

備註：為協助公墓工作僱用臨時員工1人。計時與計件人員酬金預算數編列430,500元，決算數為424,200元。

附屬單位決算

產基金

彙計表

106 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
各項費用彙計表
中 華 民 國 106 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	707,000	573,214	-133,786	-18.92
水電費	22,000	9,563	-12,437	-56.53
旅運費	6,000	4,728	-1,272	-21.20
印刷裝訂與廣告費	28,000	18,865	-9,135	-32.63
修理保養及保固費	96,000	26,100	-69,900	-72.81
保險費	40,000	31,758	-8,242	-20.61
一般服務費	506,000	473,200	-32,800	-6.48
專業服務費	9,000	9,000	0	0.00
材料及用品費	87,000	67,642	-19,358	-22.25
用品消耗	87,000	67,642	-19,358	-22.25
折舊、折耗及攤銷	1,028,000	993,000	-35,000	-3.40
土地改良物折舊	246,000	246,000	0	0.00
房屋折舊	723,000	694,000	-29,000	-4.01
機械及設備折舊	4,000	4,000	0	0.00
什項設備折舊	55,000	49,000	-6,000	-10.91
稅捐與規費(強制費)	353,000	51,480	-301,520	-85.42
土地稅	5,000	4,606	-394	-7.88
房屋稅	48,000	46,874	-1,126	-2.35
消費與行為稅	300,000	0	-300,000	-100.00
其他	180,000	0	-180,000	-100.00
其他費用	180,000	0	-180,000	-100.00
合　計	2,355,000	1,685,336	-669,664	-28.44

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
管制性項目及統計所需項目比較表
中 華 民 國 106 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	3,000	0	-3,000	-100.00	
廣(公)告費	3,000	0	-3,000	-100.00	
統計所需項目	506,000	473,200	-32,800	-6.48	
計時與計件人員酬金	506,000	473,200	-32,800	-6.48	

主辦會計人員：林 照 銘 主計室主任林照銘

基金主持人 ： 蘇 國 瓏 西湖鄉鄉長蘇國瓏(甲)