中華民國107年度

（107年1月1日至107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107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　　次

甲、總　說　明……第1頁

乙、綜　計　表

1. 作業基金收支餘絀綜計表(依收支科目、基金別分列)……第3頁

2. 作業基金餘絀撥補綜計表(依撥補項目、基金別分列)……第5頁

3. 作業基金現金流量綜計表(依現金流量項目、基金別分列)……第7頁

4. 作業基金平衡綜計表(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107年度

一、 概述：

公共造產基金：

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：

公共造產基金：

本基金主要業務為出租骨灰及骨骸櫃，107年度收入預算數：出租骨灰櫃為60位、單價20,000元，骨骸櫃130位、單價29,000元及骨灰櫃及骨骸櫃選號費125次、單價5,000元，收入合計5,595,000元。107年度決算數：骨灰櫃為60位、單價20,000元，骨骸櫃113位、單價29,000元及骨灰櫃及骨骸櫃選號費116次、單價5,000元，收入合計5,057,000元。107年度收入決算數較預算數少，主要係因為107度骨骸櫃出租數量較原預估數減少，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5,057,000元，較預算數5,595,000元少538,000元 ，比例約9.62%，本年度並無業務外收入。

(二) 本年度業務成本與費用為1,862,218元，較預算數2,050,600元少188,382元，比例約9.19%，其執行情形如下：

1. 行銷及業務費用為1,842,618元，較預算數2,025,600元少182,982元，比例約9.03%。

2. 管理及總務費用為19,600元，較預算數25,000元少5,400元，比例約21.60%。

四、餘絀撥補概況：

公共造產基金：

本年度業務賸餘 3,194,782 元、業務外賸餘 0 元，故本年度賸餘合計 3,194,782 元，本年度賸餘較預算數少，主係因業務收入較少所致；上年度未分配賸餘 30,882,140 元及本期解繳公庫淨額 3,000,000 元，故本年度累積未分配賸餘為 31,076,922 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 3,194,782 元，及調整非現金項目之折舊 1,024,000 元，流動負債淨增加 13,500 元，故業務活動之現金流量淨流入 4,232,282 元。

(二)投資活動之現金流量：因增加固定資產 24,000 元，故投資活動之現金流量淨流出 24,000 元。

(三)融資活動之現金流量：因解繳公庫淨額 3,000,000 元，存入保證金減少 5,400 元，故融資活動之現金流量淨流出 3,005,400 元。

(四)期初現金及約當現金：12,632,943 元。

(五)期末現金及約當現金：13,835,825 元。

六、資產負債實況：

公共造產基金：

截至 107 年 12 月 31 日止，資產項目：流動資產 14,094,325 元，固定資產 33,377,556 元，資產合計為 47,471,881 元。負債項目：流動負債 112,917 元，其他負債 5,299 元，負債合計為 118,216 元。淨值項目：基金 16,276,743 元，累積餘絀 31,076,922 元，淨值合計為 47,353,665 元。

乙、綜　計　表

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

作業基金收支餘絀綜計表

中 華 民 國 107 年 度

（依收支科目分列）

單位:新臺幣元

科　　目	預　算　數		決　算　核　定　數		比較增(+)減(-)	
	金　額	%	金　額	%	金　額	%
業務收入	5,595,000	100.00	5,057,000	100.00	-538,000	-9.62
租金及權利金收入	5,595,000	100.00	5,057,000	100.00	-538,000	-9.62
權利金收入	625,000	11.17	580,000	11.47	-45,000	-7.20
其他租金收入	4,970,000	88.83	4,477,000	88.53	-493,000	-9.92
業務成本與費用	2,050,600	36.65	1,862,218	36.82	-188,382	-9.19
行銷及業務費用	2,025,600	36.20	1,842,618	36.43	-182,982	-9.03
業務費用	2,025,600	36.20	1,842,618	36.43	-182,982	-9.03
管理及總務費用	25,000	0.45	19,600	0.39	-5,400	-21.60
管理費用及總務費用	25,000	0.45	19,600	0.39	-5,400	-21.60
業務賸餘(短絀-)	3,544,400	63.35	3,194,782	63.18	-349,618	-9.86
業務外收入						
其他業務外收入						
雜項收入						
業務外賸餘(短絀-)						
本期賸餘(短絀-)	3,544,400	63.35	3,194,782	63.18	-349,618	-9.86

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

作業基金收支餘絀綜計表

中 華 民 國 107 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	5,057,000	100.00	5,057,000	100.00				
租金及權利金收入	5,057,000	100.00	5,057,000	100.00				
權利金收入	580,000	11.47	580,000	11.47				
其他租金收入	4,477,000	88.53	4,477,000	88.53				
業務成本與費用	1,862,218	36.82	1,862,218	36.82				
行銷及業務費用	1,842,618	36.43	1,842,618	36.43				
業務費用	1,842,618	36.43	1,842,618	36.43				
管理及總務費用	19,600	0.39	19,600	0.39				
管理費用及總務費用	19,600	0.39	19,600	0.39				
業務賸餘(短絀-)	3,194,782	63.18	3,194,782	63.18				
本期賸餘(短絀-)	3,194,782	63.18	3,194,782	63.18				

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

作業基金餘絀撥補綜計表

中 華 民 國 107 年 度

（依撥補項目分列）

單位:新臺幣元

項　　目	預　算　數		決　算　核　定　數		比較增(+)減(-)	
	金　額	%	金　額	%	金　額	%
一、賸餘之部	35,130,400	100.00	34,076,922	100.00	-1,053,478	-3.00
1.本期賸餘	3,544,400	10.09	3,194,782	9.38	-349,618	-9.86
2.前期未分配賸餘	31,586,000	89.91	30,882,140	90.62	-703,860	-2.23
3.公積轉列數						
二、分配之部	3,000,000	8.54	3,000,000	8.80		
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	3,000,000	8.54	3,000,000	8.80		
5.其他依法分配數						
三、未分配賸餘	32,130,400	91.46	31,076,922	91.20	-1,053,478	-3.28
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

作業基金餘絀撥補綜計表

中 華 民 國 107 年 度

（依基金別分列）

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	34,076,922	100.00	34,076,922	100.00				
1.本期賸餘	3,194,782	9.38	3,194,782	9.38				
2.前期未分配賸餘	30,882,140	90.62	30,882,140	90.62				
3.公積轉列數								
二、分配之部	3,000,000	8.80	3,000,000	8.80				
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	3,000,000	8.80	3,000,000	8.80				
5.其他依法分配數								
三、未分配賸餘	31,076,922	91.20	31,076,922	91.20				
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

作業基金現金流量綜計表

中 華 民 國 107 年 度

(依現金流量項目分列)

單位:新臺幣元

項　　目	預 算 數	決算核定數	比較增(+)減(-)	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	3,544,400	3,194,782	-349,618	-9.86
調整非現金項目	1,024,000	1,037,500	13,500	1.32
折舊及折耗	1,024,000	1,024,000		
流動負債淨增(淨減-)		13,500	13,500	100.00
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,568,400	4,232,282	-336,118	-7.36
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-25,000	-24,000	1,000	-4.00
增加固定資產	-25,000	-24,000	1,000	-4.00
投資活動之淨現金流入(流出-)	-25,000	-24,000	1,000	-4.00
融資活動之現金流量				
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-5,400	-5,400	-100.00
減少其他負債		-5,400	-5,400	-100.00
賸餘分配款	-3,000,000	-3,000,000		
解繳公庫淨額	-3,000,000	-3,000,000		
融資活動之淨現金流入(流出-)	-3,000,000	-3,005,400	-5,400	0.18
匯率變動影響數				
現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,543,400	1,202,882	-340,518	-22.06
期初現金及約當現金	13,568,000	12,632,943	-935,057	-6.89
期末現金及約當現金	15,111,400	13,835,825	-1,275,575	-8.44

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

作業基金現金流量綜計表

中 華 民 國 107 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-)	3,194,782	3,194,782		
調整非現金項目	1,037,500	1,037,500		
折舊及折耗	1,024,000	1,024,000		
流動負債淨增(淨減-)	13,500	13,500		
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,232,282	4,232,282		
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-24,000	-24,000		
增加固定資產	-24,000	-24,000		
投資活動之淨現金流入(流出-)	-24,000	-24,000		
融資活動之現金流量				
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-5,400	-5,400		
減少其他負債	-5,400	-5,400		
賸餘分配款	-3,000,000	-3,000,000		
解繳公庫淨額	-3,000,000	-3,000,000		
融資活動之淨現金流入(流出-)	-3,005,400	-3,005,400		
匯率變動影響數				
現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,202,882	1,202,882		
期初現金及約當現金	12,632,943	12,632,943		
期末現金及約當現金	13,835,825	13,835,825		

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

作業基金平衡綜計表

中華民國 107 年 12 月 31 日

（依科目分列）

單位:新臺幣元

科　　目	本年度決算核定數		上年度決算數		比較增(+)減(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	47,471,881	100.00	47,268,999	100.00	202,882	0.43
流動資產	14,094,325	29.69	12,891,443	27.27	1,202,882	9.33
現金	13,835,825	29.15	12,632,943	26.72	1,202,882	9.52
銀行存款	13,835,825	29.15	12,632,943	26.72	1,202,882	9.52
應收款項	258,500	0.54	258,500	0.55		
應收帳款	258,500	0.54	258,500	0.55		
固定資產	33,377,556	70.31	34,377,556	72.73	-1,000,000	-2.91
土地改良物	6,292,958	13.26	6,538,958	13.83	-246,000	-3.76
土地改良物	9,364,900	19.73	9,364,900	19.81		
累計折舊--土地改良物(-)	-3,071,942	-6.47	-2,825,942	-5.98	-246,000	8.71
房屋及建築	26,908,966	56.68	27,603,966	58.40	-695,000	-2.52
房屋及建築	37,395,380	78.77	37,371,380	79.06	24,000	0.06
累計折舊--房屋及建築(-)	-10,486,414	-22.09	-9,767,414	-20.66	-719,000	7.36
機械及設備	5,400	0.01	9,400	0.02	-4,000	-42.55
機械及設備	17,400	0.04	17,400	0.04		
累計折舊--機械及設備(-)	-12,000	-0.03	-8,000	-0.02	-4,000	50.00
什項設備	170,232	0.36	225,232	0.48	-55,000	-24.42
什項設備	476,232	1.00	476,232	1.01		
累計折舊--什項設備(-)	-306,000	-0.64	-251,000	-0.53	-55,000	21.91
合　計	47,471,881	100.00	47,268,999	100.00	202,882	0.43

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

作業基金平衡綜計表

中華民國 107 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	118,216	0.25	110,116	0.23	8,100	7.36
流動負債	112,917	0.24	99,417	0.21	13,500	13.58
應付款項	112,917	0.24	99,417	0.21	13,500	13.58
應付費用	112,917	0.24	99,417	0.21	13,500	13.58
其他負債	5,299	0.01	10,699	0.02	-5,400	-50.47
什項負債	5,299	0.01	10,699	0.02	-5,400	-50.47
存入保證金	5,299	0.01	10,699	0.02	-5,400	-50.47
淨值	47,353,665	99.75	47,158,883	99.77	194,782	0.41
基金	16,276,743	34.29	16,276,743	34.43		
基金	16,276,743	34.29	16,276,743	34.43		
基金	16,276,743	34.29	16,276,743	34.43		
累積餘絀(-)	31,076,922	65.46	30,882,140	65.33	194,782	0.63
累積賸餘	31,076,922	65.46	30,882,140	65.33	194,782	0.63
累積賸餘	27,882,140	58.73	23,456,248	49.62	4,425,892	18.87
本期賸餘	3,194,782	6.73	7,425,892	15.71	-4,231,110	-56.98
合　　計	47,471,881	100.00	47,268,999	100.00	202,882	0.43

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

作業基金平衡綜計表

中華民國 107 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	47,471,881	100.00	47,471,881	100.00				
流動資產	14,094,325	29.69	14,094,325	29.69				
現金	13,835,825	29.15	13,835,825	29.15				
銀行存款	13,835,825	29.15	13,835,825	29.15				
應收款項	258,500	0.54	258,500	0.54				
應收帳款	258,500	0.54	258,500	0.54				
固定資產	33,377,556	70.31	33,377,556	70.31				
土地改良物	6,292,958	13.26	6,292,958	13.26				
土地改良物	9,364,900	19.73	9,364,900	19.73				
累計折舊--土地改良物(-)	-3,071,942	-6.47	-3,071,942	-6.47				
房屋及建築	26,908,966	56.68	26,908,966	56.68				
房屋及建築	37,395,380	78.77	37,395,380	78.77				
累計折舊--房屋及建築(-)	-10,486,414	-22.09	-10,486,414	-22.09				
機械及設備	5,400	0.01	5,400	0.01				
機械及設備	17,400	0.04	17,400	0.04				
累計折舊--機械及設備(-)	-12,000	-0.03	-12,000	-0.03				
什項設備	170,232	0.36	170,232	0.36				
什項設備	476,232	1.00	476,232	1.00				
累計折舊--什項設備(-)	-306,000	-0.64	-306,000	-0.64				
合　　計	47,471,881	100.00	47,471,881	100.00				

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

作業基金平衡綜計表

中華民國 107 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	118,216	0.25	118,216	0.25				
流動負債	112,917	0.24	112,917	0.24				
應付款項	112,917	0.24	112,917	0.24				
應付費用	112,917	0.24	112,917	0.24				
其他負債	5,299	0.01	5,299	0.01				
什項負債	5,299	0.01	5,299	0.01				
存入保證金	5,299	0.01	5,299	0.01				
淨值	47,353,665	99.75	47,353,665	99.75				
基金	16,276,743	34.29	16,276,743	34.29				
基金	16,276,743	34.29	16,276,743	34.29				
基金	16,276,743	34.29	16,276,743	34.29				
累積餘絀(-)	31,076,922	65.46	31,076,922	65.46				
累積賸餘	31,076,922	65.46	31,076,922	65.46				
累積賸餘	27,882,140	58.73	27,882,140	58.73				
本期賸餘	3,194,782	6.73	3,194,782	6.73				
合　計	47,471,881	100.00	47,471,881	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107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	7,393,000	業務收入	5,595,000	5,057,000	0	0	5,057,000
	820,000	權利金收入	625,000	580,000	0	0	580,000
	6,573,000	其他租金收入	4,970,000	4,477,000	0	0	4,477,000
	1,685,336	業務成本與費用	2,050,600	1,862,218	0	0	1,862,218
	1,666,471	行銷及業務費用	2,025,600	1,842,618	0	0	1,842,618
	18,865	管理及總務費用	25,000	19,600	0	0	19,600
	5,707,664	業務賸餘(短絀-)	3,544,400	3,194,782	0	0	3,194,782
	1,718,228	業務外收入	0	0	0	0	0
	0	財產交易賸餘	0		0	0	0
	0	違規罰款收入	0		0	0	0
	1,718,228	雜項收入	0		0	0	0
	0	業務外費用	0	0	0	0	0
	0	財務費用	0	0	0	0	0
	0	其他業務外費用	0	0	0	0	0
	1,718,228	業務外賸餘(短絀-)	0	0	0	0	0
	7,425,892	本期賸餘(短絀-)	3,544,400	3,194,782	0	0	3,194,782
餘絀撥補部分	32,882,140	一、賸餘之部	35,130,400	34,076,922	0	0	34,076,922
	7,425,892	1. 本期賸餘	3,544,400	3,194,782	0	0	3,194,782
	25,456,248	2. 前期未分配賸餘	31,586,000	30,882,140	0	0	30,882,140
	0	3. 公積轉列數	0	0	0	0	0
	2,000,000	二、分配之部	3,000,000	3,000,000	0	0	3,000,000
	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
	2,000,000	4. 解繳公庫淨額	3,000,000	3,000,000	0	0	3,000,000
	0	5. 其他依法分配數	0	0	0	0	0
	30,882,140	三、未分配賸餘	32,130,400	31,076,922	0	0	31,076,922
	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107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					
	7,425,892	本期賸餘(短絀-)	3,544,400	3,194,782	0	0	3,194,782
	1,006,601	調整非現金項目	1,024,000	1,037,500	0	0	1,037,500
	993,000	折舊及折耗	1,024,000	1,024,000	0	0	1,024,000
	0	處理資產短絀	0	0	0	0	0
	0	流動資產淨減(淨增-)	0	0	0	0	0
	13,601	流動負債淨增(淨減-)	0	13,500	0	0	13,500
	8,432,493	業務活動之淨現金流入(流出-)	4,568,400	4,232,282	0	0	4,232,282
		投資活動之現金流量					0
	0	增加固定資產及遞耗資產	-25,000	-24,000	0	0	-24,000
	0	增加固定資產	-25,000	-24,000	0	0	-24,000
	0	投資活動之淨現金流入(流出-)	-25,000	-24,000	0	0	-24,000
	0	融資活動之現金流量					0
		增加短期債務、流動金融負債	0	0			0
	0	、其他負債及遞延貸項			0	0	0
	0	增加其他債務	0	0	0	0	0
		減少短期債務、流動金融負債	0	-5,400			-5,400
	0	、其他負債及遞延貸項			0	0	0
	0	減少短期債務	0	-5,400	0	0	-5,400
	-2,000,000	賸餘分配款	-3,000,000	-3,000,000	0	0	-3,000,000
	-2,000,000	解繳公庫淨額	-3,000,000	-3,000,000	0	0	-3,000,000
	-2,000,000	融資活動之淨現金流入(流出-)	-3,000,000	-3,005,400	0	0	-3,005,400
	6,432,493	現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,543,400	1,202,882	0	0	1,202,882
	6,200,450	期初現金及約當現金	13,568,000	12,632,943	0	0	12,632,943
	12,632,943	期末現金及約當現金	15,111,400	13,835,825	0	0	13,835,825
資產負債及淨值部分		資產					
	12,891,443	流動資產	15,111,000	14,094,325	0	0	14,094,325
	12,632,943	現金	15,111,000	13,835,825	0	0	13,835,825
	12,632,943	銀行存款	15,111,000	13,835,825	0	0	13,835,825
	258,500	應收款項	0	258,500	0	0	258,500
	258,500	應收帳款		258,500	0	0	258,500
	34,377,556	固定資產	33,344,000	33,377,556	0	0	33,377,556
	6,538,958	土地改良物	6,293,000	6,292,958	0	0	6,292,958
	9,364,900	土地改良物	9,365,000	9,364,900	0	0	9,364,900
	-2,825,942	累計折舊-土地改良物(-)	-3,072,000	-3,071,942	0	0	-3,071,942
	27,603,966	房屋及建築	26,882,000	26,908,966	0	0	26,908,966
	37,371,380	房屋及建築	37,397,000	37,395,380	0	0	37,395,380
	-9,767,414	累計折舊-房屋及建築(-)	-10,515,000	-10,486,414	0	0	-10,486,414
	9,400	機械及設備	5,000	5,400	0	0	5,400
	17,400	機械及設備	17,000	17,400	0	0	17,400
	-8,000	累計折舊-機械及設備(-)	-12,000	-12,000	0	0	-12,000
	225,232	什項設備	164,000	170,232	0	0	170,232
	476,232	什項設備	476,000	476,232	0	0	476,232
	-251,000	累計折舊-什項設備(-)	-312,000	-306,000	0	0	-306,000
	47,268,999	合計	48,455,000	47,471,881	0	0	47,471,881

雲林縣四湖鄉公共造產基金查核意見表

中華民國107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	110,116	負債	48,000	118,216	0	0	118,216
	99,417	流動負債	48,000	112,917	0	0	112,917
	0	短期債務	0	0	0	0	0
	0	應付到期長期負債	0	0	0	0	0
	99,417	應付款項	48,000	112,917	0	0	112,917
	99,417	應付費用	48,000	112,917	0	0	112,917
	10,699	其他負債	0	5,299	0	0	5,299
	10,699	什項負債	0	5,299	0	0	5,299
	10,699	存入保證金	0	5,299	0	0	5,299
	47,158,883	淨值	48,407,000	47,353,665	0	0	47,353,665
	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
	30,882,140	累積餘絀(-)	32,130,000	31,076,922	0	0	31,076,922
	23,456,248	累積賸餘	28,586,000	27,882,140	0	0	27,882,140
	7,425,892	本期賸餘	3,544,000	3,194,782	0	0	3,194,782
	47,268,999	合計	48,455,000	47,471,881	0	0	47,471,881

甲、收支餘絀之查核

1 本年度業務收入5,057,000元，較預算數5,595,000元少538,000元 ，比例約9.62%。

2 本年度業務成本與費用為1,862,218元，較預算數2,050,600元少 188,382元，比例約9.19%。

3 業務賸餘3,194,782元，較預算數減少349,618元，約9.86%；業務外賸餘為0元，合計本年度賸餘3,194,782元，較預算數減少349,618元，約9.86%。

乙、餘絀撥補之查核

本年度業務賸餘3,194,782元、業務外賸餘0元，故本年度賸餘合計3,194,782元，本年度賸餘較預算數多，主係因業務收入較少所致；上年度未分配賸餘30,882,140元及本期解繳公庫淨額3,000,000元，故本年度累積未分配賸餘為31,076,922元。

丙、現金流量之查核

1 業務活動之現金流量：因本期賸餘3,194,782元，及調整非現金項目之折舊1,024,000元,流動負債淨增加13,500元，故業務活動之現金流量淨流入4,232,282元。

2 投資活動之現金流量：因增加固定資產24,000元，故投資活動之現金流量淨流出24,000元。

3 融資活動之現金流量：因解繳公庫淨額3,000,000元，存入保證金減少5,400元，故融資活動之現金流量淨流出3,005,400元。

4 期初現金及約當現金：12,632,943元。

5 期末現金及約當現金：13,835,825元。

6 本年度現金及約當現金淨增1,202,882元，與預算現金及約當現金淨增1,543,400元比較，減少340,518元

丁、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47,471,881元，其中流動資產14,094,325元，占資產總額29.69%；固定資產33,377,556元，占資產總額70.31%。負債總額118,216元，占資產總額0.25%。淨值47,353,665元，占資產總額99.75%，其中基金16,276,743元、累積賸餘31,076,922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107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	1,200,000	1,200,000	0	0.00
骨骸櫃	位	3,770,000	3,277,000	-493,000	-13.08
骨灰櫃及骨骸櫃	次	625,000	580,000	-45,000	-7.20
選號費					
合　　計		5,595,000	5,057,000	-538,000	-9.62

雲林縣四湖鄉附屬單位決算

員工人數彙總表

中華民國107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	兼任員工人用費	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

附屬單位決算彙總表

107 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107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	25,000	3,700,000	3,725,000	24,000	-3,701,000	3,700,000

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107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 107 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107年度

（107年1月1日至107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

目　　次

中華民國107年度

甲、總　說　明……第1頁

乙、主　要　表

1. 收支餘絀決算表……第3頁
2. 餘絀撥補決算表……第4頁
3. 現金流量決算表……第5頁
4. 平　衡　表……第6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頁
4. 業務外費用明細表……第12頁
5. 資產折舊明細表……第13頁
6. 資產變賣明細表……第14頁
7. 資產報廢明細表……第15頁
8. 貸出款明細表……第16頁
9. 公庫撥補款明細表……第17頁
10. 固定資產建設改良擴充明細表……第18頁
11. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表……第19頁

12. 長期債務增減明細表……第 21 頁
13. 主要營運項目執行績效摘要表……第 22 頁
14. 基金數額增減明細表……第 23 頁
15. 資金轉投資及餘絀明細表……第 24 頁
16. 員工人數彙計表……第 25 頁
17. 用人費用彙計表……第 26 頁
18. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表……第 28 頁
19. 所屬作業單位(或分決算)收支概況表……第 29 頁
20. 各項費用彙計表……第 30 頁
21. 管制性項目及統計所需項目比較表……第 31 頁

…第 21
…第 22
…第 23
…第 24
…第 25
…第 26
….第 28
….第 29
….第 30
….第 31

甲、總　說　明

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金
總　　說　　明

中華民國107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，107年度收入預算數：出租骨灰櫃為60位、單價20,000元，骨骸櫃130位、單價29,000元及骨灰櫃及骨骸櫃選號費125次、單價5,000元，收入合計5,595,000元。107年度決算數：骨灰櫃為60位、單價20,000元，骨骸櫃113位、單價29,000元及骨灰櫃及骨骸櫃選號費116次、單價5,000元，收入合計5,057,000元。107年度收入決算數較預算數少，主要係因為107度骨骸櫃出租數量較原預估數減少，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5,057,000元，較預算數5,595,000元少538,000元　，比例約9.62%，本年度並無業務外收入。

(二)、本年度業務成本與費用為1,862,218元，較預算數2,050,600元少188,382元，比例約9.19%，其執行情形如下：

1. 行銷及業務費用為1,842,618元，較預算數2,025,600元少182,982元，比例約9.03%。
2. 管理及總務費用為19,600元，較預算數25,000元少5,400元，比例約21.60%。

三、餘絀撥補實況：

本年度業務賸餘 3,194,782 元、業務外賸餘 0 元，故本年度賸餘合計3,194,782元，本年度賸餘較預算數少，主係因業務收入較少所致；上年度未分配賸餘30,882,140元及本期解繳公庫淨額3,000,000元，故本年度累積未分配賸餘為31,076,922元。

四、現金流量結果：

(一)業務活動之現金流量：因本期賸餘3,194,782元，及調整非現金項目之折舊1,024,000元,流動負債淨增加13,500元，故業務活動之現金流量淨流入4,232,282元。

(二)投資活動之現金流量：因增加固定資產24,000元，故投資活動之現金流量淨流出24,000元。

(三)融資活動之現金流量：因解繳公庫淨額3,000,000元，存入保證金減少5,400元，故融資活動之現金流量淨流出3,005,400元。

(四)期初現金及約當現金：12,632,943元。

(五)期末現金及約當現金：13,835,825元。

五、資產負債情況：

截至107年12月31日止，資產項目：流動資產14,094,325元，固定資產33,377,556元，資產合計為47,471,881元。負債項目：流動負債112,917元，其他負債5,299元，負債合計為118,216元。淨值項目：基金16,276,743元，累積餘絀31,076,922元，淨值合計為47,353,665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：因本年度飛沙納骨堂週邊圍牆及內外部設備整修工程未編列預算，辦理超支併決算，並於108年度補辦預算，金額3,700千元，分別為土地改良物3,500千元及房屋及建築200千元。

(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 表
中 華 民 國 107 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	5,595,000	100.00	5,057,000	100.00	-538,000	-9.62	7,393,000	100.00
租金及權利金收入	5,595,000	100.00	5,057,000	100.00	-538,000	-9.62	7,393,000	100.00
權利金收入	625,000	11.17	580,000	11.47	-45,000	-7.20	820,000	11.09
其他租金收入	4,970,000	88.83	4,477,000	88.53	-493,000	-9.92	6,573,000	88.91
業務成本與費用	2,050,600	36.65	1,862,218	36.82	-188,382	-9.19	1,685,336	22.80
行銷及業務費用	2,025,600	36.20	1,842,618	36.43	-182,982	-9.03	1,666,471	22.54
業務費用	2,025,600	36.20	1,842,618	36.43	-182,982	-9.03	1,666,471	22.54
管理及總務費用	25,000	0.45	19,600	0.39	-5,400	-21.60	18,865	0.26
管理費用及總務費用	25,000	0.45	19,600	0.39	-5,400	-21.60	18,865	0.26
業務賸餘(短絀-)	3,544,400	63.35	3,194,782	63.18	-349,618	-9.86	5,707,664	77.20
業務外收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1,718,228	23.24
其他業務外收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1,718,228	23.24
雜項收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1,718,228	23.24
業務外賸餘(短絀-)	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1,718,228	23.24
本期賸餘(短絀-)	3,544,400	63.35	3,194,782	63.18	-349,618	-9.86	7,425,892	100.44

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
餘絀撥補表
中華民國107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	35,130,400	100.00	34,076,922	100.00	-1,053,478	-3.00	32,882,140	100.00
1.本期賸餘	3,544,400	10.09	3,194,782	9.38	-349,618	-9.86	7,425,892	22.58
2.前期未分配賸餘	31,586,000	89.91	30,882,140	90.62	-703,860	-2.23	25,456,248	77.42
3.公積轉列數	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
二、分配之部	3,000,000	8.54	3,000,000	8.80	0	0.00	2,000,000	6.08
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	8.54	3,000,000	8.80	0	0.00	2,000,000	6.08
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	32,130,400	91.46	31,076,922	91.20	-1,053,478	-3.28	30,882,140	93.92
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 表
中 華 民 國 107 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-)	3,544,400	3,194,782	-349,618	-9.86
調整非現金項目	1,024,000	1,037,500	13,500	1.32
折舊及折耗	1,024,000	1,024,000		
流動負債淨增(淨減-)		13,500	13,500	100.00
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,568,400	4,232,282	-336,118	-7.36
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-25,000	-24,000	1,000	-4.00
增加固定資產	-25,000	-24,000	1,000	-4.00
投資活動之淨現金流入(流出-)	-25,000	-24,000	1,000	-4.00
融資活動之現金流量				
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-5,400	-5,400	-100.00
減少其他負債		-5,400	-5,400	-100.00
賸餘分配款	-3,000,000	-3,000,000		
解繳公庫淨額	-3,000,000	-3,000,000		
融資活動之淨現金流入(流出-)	-3,000,000	-3,005,400	-5,400	0.18
匯率變動影響數				
現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,543,400	1,202,882	-340,518	-22.06
期初現金及約當現金	13,568,000	12,632,943	-935,057	-6.89
期末現金及約當現金	15,111,400	13,835,825	-1,275,575	-8.44

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
平　　衡　　表
中華民國 107 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	47,471,881	100.00	47,268,999	100.00	202,882	0.43
流動資產	14,094,325	29.69	12,891,443	27.27	1,202,882	9.33
現金	13,835,825	29.15	12,632,943	26.72	1,202,882	9.52
銀行存款	13,835,825	29.15	12,632,943	26.72	1,202,882	9.52
應收款項	258,500	0.54	258,500	0.55	0	0.00
應收帳款	258,500	0.54	258,500	0.55	0	0.00
固定資產 不動產 房屋及設備	33,377,556	70.31	34,377,556	72.73	-1,000,000	-2.91
土地改良物	6,292,958	13.26	6,538,958	13.83	-246,000	-3.76
土地改良物	9,364,900	19.73	9,364,900	19.81	0	0.00
累計折舊--土地改良物(-)	-3,071,942	-6.47	-2,825,942	-5.98	-246,000	8.71
房屋及建築	26,908,966	56.68	27,603,966	58.40	-695,000	-2.52
房屋及建築	37,395,380	78.77	37,371,380	79.06	24,000	0.06
累計折舊--房屋及建築(-)	-10,486,414	-22.09	-9,767,414	-20.66	-719,000	7.36
機械及設備	5,400	0.01	9,400	0.02	-4,000	-42.55
機械及設備	17,400	0.04	17,400	0.04	0	0.00
累計折舊--機械及設備(-)	-12,000	-0.03	-8,000	-0.02	-4,000	50.00
什項設備	170,232	0.36	225,232	0.48	-55,000	-24.42
什項設備	476,232	1.00	476,232	1.01	0	0.00
累計折舊--什項設備(-)	-306,000	-0.64	-251,000	-0.53	-55,000	21.91
合　　計	47,471,881	100.00	47,268,999	100.00	202,882	0.43

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
平　　衡　　表
中華民國 107 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	118,216	0.25	110,116	0.23	8,100	7.36
流動負債	112,917	0.24	99,417	0.21	13,500	13.58
應付款項	112,917	0.24	99,417	0.21	13,500	13.58
應付費用	112,917	0.24	99,417	0.21	13,500	13.58
其他負債	5,299	0.01	10,699	0.02	-5,400	-50.47
什項負債	5,299	0.01	10,699	0.02	-5,400	-50.47
存入保證金	5,299	0.01	10,699	0.02	-5,400	-50.47
淨值	47,353,665	99.75	47,158,883	99.77	194,782	0.41
基金	16,276,743	34.29	16,276,743	34.43	0	0.00
基金	16,276,743	34.29	16,276,743	34.43	0	0.00
基金	16,276,743	34.29	16,276,743	34.43	0	0.00
累積餘絀(-)	31,076,922	65.46	30,882,140	65.33	194,782	0.63
累積賸餘	31,076,922	65.46	30,882,140	65.33	194,782	0.63
累積賸餘	27,882,140	58.73	23,456,248	49.62	4,425,892	18.87
本期賸餘	3,194,782	6.73	7,425,892	15.71	-4,231,110	-56.98
合　　計	47,471,881	100.00	47,268,999	100.00	202,882	0.43

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107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	5,595,000	5,057,000	-538,000	-9.62	
租金及權利金收入	5,595,000	5,057,000	-538,000	-9.62	
權利金收入	625,000	580,000	-45,000	-7.20	
權利金收入	625,000	580,000	-45,000	-7.20	
其他租金收入	4,970,000	4,477,000	-493,000	-9.92	
其他租金收入	4,970,000	4,477,000	-493,000	-9.92	

雲林縣四湖鄉

公共造產基金

業 務 外 收 入 明 細 表

中 華 民 國 107 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	0	0	0.00	
其他業務外收入	0	0	0	0.00	
雜項收入	0	0	0	0.00	
雜項收入	0	0	0	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107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	2,050,600	1,862,218	-188,382	-9.19	
行銷及業務費用	2,025,600	1,842,618	-182,982	-9.03	
業務費用	2,025,600	1,842,618	-182,982	-9.03	
服務費用	681,600	542,510	-139,090	-20.41	
水電費	21,600	11,005	-10,595	-49.05	
工作場所電費	15,600	8,136	-7,464	-47.85	撙節支出。
工作場所水費	6,000	2,869	-3,131	-52.18	撙節支出。
旅運費	6,000	6,000	0	0.00	
國內旅費	6,000	6,000	0	0.00	
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	14,580	-81,420	-84.81	
一般房屋修護費	66,000	0	-66,000	-100.00	撙節支出。
什項設備修護費	30,000	14,580	-15,420	-51.40	撙節支出。
保險費	40,000	28,659	-11,341	-28.35	
一般房屋保險費	40,000	28,659	-11,341	-28.35	撙節支出。
一般服務費	506,000	473,266	-32,734	-6.47	
計時與計件人員酬金	506,000	473,266	-32,734	-6.47	
專業服務費	9,000	9,000	0	0.00	
委託檢驗(定)試驗認證	9,000	9,000	0	0.00	
材料及用品費	87,000	77,280	-9,720	-11.17	
用品消耗	87,000	77,280	-9,720	-11.17	
其他	87,000	77,280	-9,720	-11.17	撙節支出。
折舊、折耗及攤銷	1,024,000	1,024,000	0	0.00	
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	719,000	719,000	0	0.00	
其他建築折舊	719,000	719,000	0	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107年度　　單位:新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			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	55,000	0	0.00	
什項設備折舊	55,000	55,000	0	0.00	
稅捐與規費(強制費)	53,000	50,968	-2,032	-3.83	
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	46,362	-1,638	-3.41	
一般房屋稅	48,000	46,362	-1,638	-3.41	
其他	180,000	147,860	-32,140	-17.86	
其他費用	180,000	147,860	-32,140	-17.86	
其他	180,000	147,860	-32,140	-17.86	撙節支出。
管理及總務費用	25,000	19,600	-5,400	-21.60	
管理費用及總務費用	25,000	19,600	-5,400	-21.60	
印刷裝訂與廣告費	25,000	19,600	-5,400	-21.60	
印刷及裝訂費	25,000	19,600	-5,400	-21.60	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 107 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	0.00	
財務費用	0	0	0	0.00	
利息費用	0	0	0	0.00	
其他業務外費用	0	0	0	0.00	
財產交易短絀	0	0	0	0.00	

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
資產折舊明細表

中華民國 107 年度　　單位:新臺幣元

項目	固定資產							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	9,364,900	37,371,380	17,400		476,232				47,229,912
減:以前年度已提列折舊數	2,825,942	9,767,414	8,000		251,000				12,852,356
上年度期末帳面價值	6,538,958	27,603,966	9,400		225,232				34,377,556
加:本年度新增資產價值		24,000							24,000
減:本年度減少資產價值									
加　減:調整欄									
減:本年度提列折舊數	246,000	719,000	4,000		55,000				1,024,000
本年度期末帳面價值	6,292,958	26,908,966	5,400		170,232				33,377,556
本年度提列折舊數									
業務費用	246,000	719,000	4,000		55,000				1,024,000
合計	246,000	719,000	4,000		55,000				1,024,000

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
資產變賣明細表

中華民國107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			未實現重估增減數	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 107 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									

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
貸出款明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣元

貸出款計畫名稱	貸款年度	截至上年度終了貸出餘額	本年度增加金額		本年度減少金額		本年度終了貸出餘額	備註
			預算數	決算數	預算數	決算數		

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
公庫撥補款明細表

中 華 民 國 107 年 度

單位:新臺幣元

科　　目	預算數	決算數	比較增減	備註
公庫增撥基金數				
公庫填補短絀數				
合　　計				

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國 107 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《固定資產》								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物			3,500,000		3,500,000	0	-3,500,000	3,500,000
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築		25,000	200,000		225,000	24,000	-201,000	200,000
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
什項設備								
什項設備								
購建中固定資產								
合　　計		25,000	3,700,000		3,725,000	24,000	-3,701,000	3,700,000

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									
107年度飛沙納骨堂週邊圍牆及內外部設備整修工程	3,500,000		107年09月-108年12月			3,500,000		3,500,000	94.59%
房屋及建築									
管理室大門修繕	25,000		107年1月-12月		25,000			25,000	100.00%
107年度飛沙納骨堂週邊圍牆及內外部設備整修工程	200,000		107年09月-108年12月			200,000		200,000	5.41%
機械及設備									
交通及運輸設備									
什項設備									
合計	3,725,000				25,000	3,700,000		3,725,000	

四湖鄉

產基金

畫預算與實際進度比較表

107 年度

單位:新臺幣元

截至本年度累計數		決算數				未達成或超過預算之原因
金額	占全部計畫%	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%	
3,500,000	94.59%	0	0.00%	0	0.00%	工程招標中。
25,000	100.00%	24,000	96.00%	24,000	96.00%	
200,000	5.41%	0	0.00%	0	0.00%	工程招標中。
3,725,000		24,000		24,000		

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 107 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
公共造產基金
主要營運項目執行績效摘要表
中 華 民 國 107 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	%	
公共造產基金										
出租項目：										
骨灰櫃	位	60	1,200,000	60	1,200,000	0	0.00%	0	0.00%	
骨骸櫃	位	130	3,770,000	113	3,277,000	-17	-13.08%	-493,000	-13.08%	因出租之骨骸櫃較預期少所致
骨灰櫃及骨骸櫃選號費	次	125	625,000	116	580,000	-9	-7.20%	-45,000	-7.20%	
合　　計		315	5,595,000	289	5,057,000	-26	-8.25%	-538,000	-9.62%	

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
基金數額增減明細表
中 華 民 國 107 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	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	
以代管公有財產撥充	0	0	0	
公庫增撥數	0	0	0	
其他	0	0	0	
減：				
填補短絀	0	0	0	
折減基金繳庫	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
資金轉投資及其餘絀明細表

中 華 民 國 107 年 度

單位:新臺幣元

轉投資事業名稱	會計年度迄年月	期初資本總額(1)	期末資本額		營業收入(4)	稅前盈虧(5)	純益率%(5/4)	盈虧占資本比率%(5/1)	基金期末投資額			投資收入			備註
			金額(2)	股數(3)					金額(6)	股數(7)	股權占有率%(7/3)	現金股利	其他	合計	

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
員工人數彙計表

中華民國107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506,000元，決算數為473,266元

雲林縣四湖鄉

公共造

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
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506,000元，決算數為473,266元

附屬單位決算

產基金

彙計表

107 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中 華 民 國 107 年 度

單位:新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備　註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
轎　　車									
交 通 車									
旅 行 車									
客 貨 車									
其　　他									

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
所屬作業單位(或分決算)收支概況表

中 華 民 國 107 年 度

單位:新臺幣元

作業單位(或分決算)名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘(短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘(短絀-)	非常賸餘(短絀-)	會計原則變動累積影響數	本期賸餘(短絀-)

雲林縣四湖鄉
公共造產基金
各項費用彙計表

中華民國107年度　　單位:新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
服務費用	706,600	562,110	-144,490	-20.45
水電費	21,600	11,005	-10,595	-49.05
旅運費	6,000	6,000	0	0.00
印刷裝訂與廣告費	28,000	19,600	-8,400	-30.00
修理保養及保固費	96,000	14,580	-81,420	-84.81
保險費	40,000	28,659	-11,341	-28.35
一般服務費	506,000	473,266	-32,734	-6.47
專業服務費	9,000	9,000	0	0.00
材料及用品費	87,000	77,280	-9,720	-11.17
用品消耗	87,000	77,280	-9,720	-11.17
折舊、折耗及攤銷	1,024,000	1,024,000	0	0.00
土地改良物折舊	246,000	246,000	0	0.00
房屋折舊	719,000	719,000	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	55,000	0	0.00
稅捐與規費(強制費)	53,000	50,968	-2,032	-3.83
土地稅	5,000	4,606	-394	-7.88
房屋稅	48,000	46,362	-1,638	-3.41
其他	180,000	147,860	-32,140	-17.86
其他費用	180,000	147,860	-32,140	-17.86
合計	2,050,600	1,862,218	-188,382	-9.19

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 107 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	473,266	-32,734	-6.47	
計時與計件人員酬金	506,000	473,266	-32,734	-6.47	

主辦會計人員：陳 德 興 主計室主任陳德興

基金主持人 ： 蘇 國 瓏 四湖鄉鄉長蘇國瓏(印)