

彰化縣埤頭鄉公所公共造產基金會計報告

目 錄

中華民國110年12月01日起至110年12月31日止

一、總分類帳科目餘額表.....	第 1~1 頁
二、平衡表.....	第 2~2 頁
三、收支餘絀表.....	第 3~3 頁
四、產品銷售(營運)量值表.....	第 4~4 頁
五、收入明細表.....	第 5~5 頁
六、支出明細表.....	第 6~9 頁
七、存入保證金明細表.....	第 10~11 頁
八、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第12~12頁
九、公庫存款差額解釋表.....	第13~13頁
十、公庫存款對帳單.....	第14~18頁

彰化縣埤頭鄉公所公共造產基金

總分類帳科目餘額表

中華民國 110 年 12 月

單位:新台幣元

借 方 金 額	科 目 名 稱	代 號	檢 查 號 碼	貸 方 金 額
17,583,588	銀行存款	110102	8	0
19,708,454	土地改良物	130201	5	0
0	累計折舊－土地改良物	130203	1	12,711,864
57,642,202	房屋及建築	130301	2	0
0	累計折舊－房屋及建築	130303	9	10,446,853
30,683,871	什項設備	130601	4	0
0	累計折舊－什項設備	130603	A	14,627,763
19,600	電腦軟體	170102	A	0
0	應付代收款	210203	A	844,289
0	存入保證金	280701	7	648,722
0	基金	310101	0	7,687,181
0	累積賸餘	330101	6	75,360,779
0	本期賸餘	330102	2	0
0	管理收入	410110	6	11,711,900
0	利息收入	420101	7	3,383
8,405,019	業務費用	514002	2	0
134,042,734	合 計			134,042,734

彰化縣埤頭鄉公所公共造產基金

平 衡 表

中華民國 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	金額	%	科 目	金額	%
資產	87,851,235	100.00	負債	1,493,011	1.70
流動資產	17,583,588	20.02	流動負債	844,289	0.96
現金	17,583,588	20.02	應付款項	844,289	0.96
銀行存款	17,583,588	20.02	應付代收款	844,289	0.96
不動產、廠房及設備	70,248,047	79.96	其他負債	648,722	0.74
土地改良物	6,996,590	7.96	什項負債	648,722	0.74
土地改良物	19,708,454	22.43	存入保證金	648,722	0.74
累計折舊－土地改良物	-12,711,864	-14.47	淨值	86,358,224	98.30
房屋及建築	47,195,349	53.72	基金	7,687,181	8.75
房屋及建築	57,642,202	65.61	基金	7,687,181	8.75
累計折舊－房屋及建築	-10,446,853	-11.89	基金	7,687,181	8.75
什項設備	16,056,108	18.28	累積餘絀	78,671,043	89.55
什項設備	30,683,871	34.93	累積賸餘	78,671,043	89.55
累計折舊－什項設備	-14,627,763	-16.65	累積賸餘	80,360,779	91.47
無形資產	19,600	0.02	減：解繳鄉庫	-5,000,000	-5.69
無形資產	19,600	0.02	本期賸餘	3,310,264	3.77
電腦軟體	19,600	0.02			
合 計	87,851,235	100.00	合 計	87,851,235	100.00

彰化縣埤頭鄉公所公共造產基金

收支餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

單位:新臺幣元

科 目	本年度法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減(-)		實際數	預算數	比較增減(-)	
				金額	%			金額	%
業務收入	13,208,000	1,249,400	1,980,000	-730,600	-36.90	11,711,900	13,208,000	-1,496,100	-11.33
勞務收入	13,208,000	1,249,400	1,980,000	-730,600	-36.90	11,711,900	13,208,000	-1,496,100	-11.33
管理收入	13,208,000	1,249,400	1,980,000	-730,600	-36.90	11,711,900	13,208,000	-1,496,100	-11.33
業務成本與費用	10,940,000	4,925,680	5,257,000	-331,320	-6.30	8,405,019	10,940,000	-2,534,981	-23.17
行銷及業務費用	10,940,000	4,925,680	5,257,000	-331,320	-6.30	8,405,019	10,940,000	-2,534,981	-23.17
業務費用	10,940,000	4,925,680	5,257,000	-331,320	-6.30	8,405,019	10,940,000	-2,534,981	-23.17
業務賸餘(短絀-)	2,268,000	-3,676,280	-3,277,000	-399,280	12.18	3,306,881	2,268,000	1,038,881	45.81
業務外收入	4,000	1,711	2,000	-289	-14.45	3,383	4,000	-617	-15.43
財務收入	4,000	1,711	2,000	-289	-14.45	3,383	4,000	-617	-15.43
利息收入	4,000	1,711	2,000	-289	-14.45	3,383	4,000	-617	-15.43
業務外賸餘(短絀-)	4,000	1,711	2,000	-289	-14.45	3,383	4,000	-617	-15.43
本期賸餘(短絀-)	2,272,000	-3,674,569	-3,275,000	-399,569	12.20	3,310,264	2,272,000	1,038,264	45.70

彰化縣埤頭鄉公共造產基金

產品銷售(營運)量值表

中華民國 110 年 12 月份

單位:新臺幣元

產品(營運項目)		本月數 及累計 數	數量(營運量)			單位售價(元)			銷售(營運)總值		
名稱	單位		實際數	預算數	占預算 數%	實際數	預算數	增減(-) %)	實際數	預算數	增減(-)%
納骨堂使用費	位	本月數	52	32	162.50%	23,104	56,250	-58.93%	1,201,400	1,800,000	-33.26%
		累計數	465	472	98.52%	22,889	25,441	-10.03%	10,643,400	12,008,000	-11.36%
墓基使用費	位	本月數	2	9	22.22%	24,000	20,000	20.00%	48,000	180,000	-73.33%
		累計數	45	60	75.00%	23,744	20,000	18.72%	1,068,500	1,200,000	-10.96%
合計		本月數	54	41	131.71%	47,104	76,250	-38.22%	1,249,400	1,980,000	-36.90%
		累計數	510	532	95.86%	46,633	45,441	2.62%	11,711,900	13,208,000	-11.33%

彰化縣埤頭鄉公所公共造產基金

支出明細表

中華民國 110 年 12 月

單位:新臺幣元

科目名稱	本年度法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減(-)		實際數	預算數	比較增減(-)	
				金額	%			金額	%
業務成本與費用	10,940,000	4,925,680	5,257,000	-331,320	-6.30	8,405,019	10,940,000	-2,534,981	-23.17
行銷及業務費用	10,940,000	4,925,680	5,257,000	-331,320	-6.30	8,405,019	10,940,000	-2,534,981	-23.17
業務費用	10,940,000	4,925,680	5,257,000	-331,320	-6.30	8,405,019	10,940,000	-2,534,981	-23.17
用人費用	485,000	45,253	36,000	9,253	25.70	462,580	485,000	-22,420	-4.62
聘僱及兼職人員薪資	470,000	45,253	32,000	13,253	41.42	462,580	470,000	-7,420	-1.58
約僱職員薪金	470,000	45,253	32,000	13,253	41.42	462,580	470,000	-7,420	-1.58
超時工作報酬	15,000	0	4,000	-4,000	-100.00	0	15,000	-15,000	-100.00
加班費	15,000	0	4,000	-4,000	-100.00	0	15,000	-15,000	-100.00
服務費用	3,713,000	433,245	198,000	235,245	118.81	2,733,948	3,713,000	-979,052	-26.37
水電費	145,000	3,040	11,500	-8,460	-73.57	64,578	145,000	-80,422	-55.46
工作場所電費	120,000	2,852	10,000	-7,148	-71.48	56,756	120,000	-63,244	-52.70
工作場所水費	25,000	188	1,500	-1,312	-87.47	7,822	25,000	-17,178	-68.71
郵電費	28,000	5,684	1,000	4,684	468.40	34,455	28,000	6,455	23.05
電話費	28,000	5,684	1,000	4,684	468.40	34,455	28,000	6,455	23.05
旅運費	20,000	0	3,500	-3,500	-100.00	0	20,000	-20,000	-100.00
國內旅費	20,000	0	3,500	-3,500	-100.00	0	20,000	-20,000	-100.00
印刷裝訂與廣告費	30,000	5,040	6,000	-960	-16.00	15,162	30,000	-14,838	-49.46
印刷及裝訂費	30,000	5,040	6,000	-960	-16.00	15,162	30,000	-14,838	-49.46
修理保養及保固費	660,000	84,115	45,000	39,115	86.92	495,446	660,000	-164,554	-24.93
一般房屋修護費	270,000	0	15,000	-15,000	-100.00	252,255	270,000	-17,745	-6.57

彰化縣埤頭鄉公所公共造產基金

支出明細表

中華民國 110 年 12 月

單位:新臺幣元

科目名稱	本年度法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減(-)		實際數	預算數	比較增減(-)	
				金額	%			金額	%
其他建築修護費	270,000	68,365	25,000	43,365	173.46	174,941	270,000	-95,059	-35.21
機械及設備修護費	120,000	15,750	5,000	10,750	215.00	68,250	120,000	-51,750	-43.13
保險費	80,000	0	1,000	-1,000	-100.00	27,621	80,000	-52,379	-65.47
一般房屋保險費	80,000	0	1,000	-1,000	-100.00	27,621	80,000	-52,379	-65.47
一般服務費	1,800,000	249,758	90,000	159,758	177.51	1,473,111	1,800,000	-326,889	-18.16
計時與計件人員酬金	1,800,000	249,758	90,000	159,758	177.51	1,473,111	1,800,000	-326,889	-18.16
專業服務費	900,000	60,608	40,000	20,608	51.52	598,575	900,000	-301,425	-33.49
法律事務費	100,000	0	12,000	-12,000	-100.00	0	100,000	-100,000	-100.00
工程及管理諮詢服務費	50,000	0	3,000	-3,000	-100.00	0	50,000	-50,000	-100.00
電腦軟體服務費	90,000	22,200	5,000	17,200	344.00	56,400	90,000	-33,600	-37.33
其他	660,000	38,408	20,000	18,408	92.04	542,175	660,000	-117,825	-17.85
公共關係費	50,000	25,000	0	25,000	100.00	25,000	50,000	-25,000	-50.00
公共關係費	50,000	25,000	0	25,000	100.00	25,000	50,000	-25,000	-50.00
材料及用品費	770,000	3,706	51,000	-47,294	-92.73	342,317	770,000	-427,683	-55.54
使用材料費	220,000	1,980	25,000	-23,020	-92.08	1,980	220,000	-218,020	-99.10
物料	60,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	60,000	-60,000	-100.00
油脂	10,000	0	0	0	0.00	0	10,000	-10,000	-100.00
設備零件	150,000	1,980	20,000	-18,020	-90.10	1,980	150,000	-148,020	-98.68
用品消耗	550,000	1,726	26,000	-24,274	-93.36	340,337	550,000	-209,663	-38.12
辦公(事務)用品	50,000	0	6,000	-6,000	-100.00	19,390	50,000	-30,610	-61.22

彰化縣埤頭鄉公所公共造產基金

支出明細表

中華民國 110 年 12 月

單位:新臺幣元

科目名稱	本年度法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減(-)		實際數	預算數	比較增減(-)	
				金額	%			金額	%
其他	500,000	1,726	20,000	-18,274	-91.37	320,947	500,000	-179,053	-35.81
租金與利息	150,000	68,450	0	68,450	100.00	136,900	150,000	-13,100	-8.73
地租及水租	150,000	68,450	0	68,450	100.00	136,900	150,000	-13,100	-8.73
一般土地租金	150,000	68,450	0	68,450	100.00	136,900	150,000	-13,100	-8.73
折舊、折耗及攤銷	4,802,000	4,315,526	4,802,000	-486,474	-10.13	4,315,526	4,802,000	-486,474	-10.13
不動產、廠房及設備折舊	4,802,000	4,315,526	4,802,000	-486,474	-10.13	4,315,526	4,802,000	-486,474	-10.13
土地改良物折舊	1,357,000	1,282,637	1,357,000	-74,363	-5.48	1,282,637	1,357,000	-74,363	-5.48
一般房屋折舊	1,042,000	1,039,889	1,042,000	-2,111	-0.20	1,039,889	1,042,000	-2,111	-0.20
什項設備折舊	2,403,000	1,993,000	2,403,000	-410,000	-17.06	1,993,000	2,403,000	-410,000	-17.06
稅捐與規費(強制費)	270,000	0	0	0	0.00	216,068	270,000	-53,932	-19.97
土地稅	20,000	0	0	0	0.00	1,941	20,000	-18,059	-90.30
一般土地地價稅	20,000	0	0	0	0.00	1,941	20,000	-18,059	-90.30
房屋稅	250,000	0	0	0	0.00	214,127	250,000	-35,873	-14.35
一般房屋稅	250,000	0	0	0	0.00	214,127	250,000	-35,873	-14.35
會費、捐助、補助、分攤、救	150,000	59,500	0	59,500	100.00	59,500	150,000	-90,500	-60.33
競賽及交流活動費	150,000	59,500	0	59,500	100.00	59,500	150,000	-90,500	-60.33
交流活動費	150,000	59,500	0	59,500	100.00	59,500	150,000	-90,500	-60.33
短絀、賠償與保險給付	100,000	0	0	0	0.00	0	100,000	-100,000	-100.00
賠償給付	100,000	0	0	0	0.00	0	100,000	-100,000	-100.00
公害賠償	100,000	0	0	0	0.00	0	100,000	-100,000	-100.00

彰化縣埤頭鄉公所公共造產基金

支出明細表

中華民國 110 年 12 月

第 3 頁 共 4 頁 單位:新臺幣元

科目名稱	本年度法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減(-)		實際數	預算數	比較增減(-)	
				金額	%			金額	%
其他	500,000	0	170,000	-170,000	-100.00	138,180	500,000	-361,820	-72.36
其他費用	500,000	0	170,000	-170,000	-100.00	138,180	500,000	-361,820	-72.36
其他	500,000	0	170,000	-170,000	-100.00	138,180	500,000	-361,820	-72.36
合計	10,940,000	4,925,680	5,257,000	-331,320	-6.30	8,405,019	10,940,000	-2,534,981	-23.17

彰化縣埤頭鄉公所公共造產基金

存入保證金明細表

中華民國 110 年 12 月 31 日

發生日期			摘 要	金 額		備 註
年	月	日		小 計	合 計	
			存入保證金		648,722	
100	05	12	工程保固金第六公墓墓區公共設施處理改善工程--榮吉	907		編號:10000016
100	08	10	工程保固金第七公墓墓區整地工程--新晉吉	17,800		編號:10000018
103	05	20	履約保證金埤頭鄉第六公墓納骨堂周邊景觀設施改善工程	7,000		編號:10300004
103	05	29	履約保證金埤頭鄉第六公墓納骨堂周邊景觀設施改善工程	7,000		編號:10300005
103	06	20	履約保證金埤頭鄉路口厝段223地號公墓更新整地工程	24,284		編號:10300006
103	06	30	履約保證金埤頭鄉路口厝段223地號公墓更新整地工程	60,000		編號:10300007
103	08	28	工程保固金埤頭鄉第六公墓納骨塔周邊景觀設施改善工程--虹聚	1,400		編號:10300009
105	03	07	保固保證金埤頭鄉第一公墓懷恩塔及第六公墓感恩堂納骨櫃增設工程	91,808		編號:10500007
105	05	03	工程保固金埤頭鄉第六公園化公墓墓基清理工程	13,593		編號:10500008
107	11	15	植栽養護保固金埤頭鄉第一公墓懷恩塔及第六公墓感恩堂增設納骨櫃和	2,695		編號:10700004
			周邊綠美化工程			
107	11	19	第六公墓墓塚建造費--黃燈	23,550		編號:10700005
109	01	31	工程保固金108年度埤頭鄉第一及第六公園化公墓墓塚建造工程	8,089		編號:10900002
109	10	30	工程保固金埤頭鄉第一、六公墓墓區道路改善修復工程	7,340		編號:10900007
109	12	11	履約保證金110年度埤頭鄉第一及第六公園化公墓墓塚建造工程	53,744		編號:10900008
109	12	11	履約保證金110年度埤頭鄉第一及第六公園化公墓第三公墓墓區及嘉和	42,000		編號:10900009
			段525、536地號除草暨環境整理			
109	12	30	履約保證金埤頭鄉第一、六公園化公墓墓塚建造工程	40,000		編號:10900010
110	01	19	工程保固金109年度埤頭鄉第一及第六公園化公墓墓塚建造工程	6,855		編號:11000001

彰化縣埤頭鄉公所公共造產基金

存入保證金明細表

中華民國 110 年 12 月 31 日

發生日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
110	08	31	履約保證金110年度埤頭鄉第一及第六公墓墓區墓基清理工程	42,718		編號:11000002
110	09	15	履約保證金110年度埤頭鄉第一及第六公墓墓區墓基清理工程	30,000		編號:11000003
110	10	06	差額保證金110年度埤頭鄉第一及第六公墓納骨櫃增設工程	70,000		編號:11000004
110	12	14	履約保證金111年度埤頭鄉第一及第六公園化公墓墓塚建造工程	54,944		編號:11000005
110	12	15	履約保證金111年度埤頭鄉第一及第六公園化公墓墓區及嘉和段525、53	42,995		編號:11000006
			6地號除草暨環境整理			
					648,722	

彰化縣埤頭鄉公所公共造產基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或落 後原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度法 定預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計 (1)		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計(3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)- (2)	% (4)/(2)		
2.公墓附屬工程及其它 改善設施	1,387,000	10,000	0	0	1,397,000	1,397,000	40,391	0	40,391	2.89	-1,356,609	-97.11		
4.公墓管理中心內部設 備	0	4,500,000	0	0	4,500,000	4,500,000	0	0	0	0.00	-4,500,000	-100.00		
6.業務用各項資訊設備	0	10,000	0	0	10,000	10,000	0	0	0	0.00	-10,000	-100.00		
合 計	1,387,000	4,520,000	0	0	5,907,000	5,907,000	40,391	0	40,391	0.68	-5,866,609	-99.32		
土地改良物	1,387,000	10,000	0	0	1,397,000	1,397,000	40,391	0	40,391	2.89	-1,356,609	-97.11		
什項設備	0	4,510,000	0	0	4,510,000	4,510,000	0	0	0	0.00	-4,510,000	-100.00		
合 計	1,387,000	4,520,000	0	0	5,907,000	5,907,000	40,391	0	40,391	0.68	-5,866,609	-99.32		