

新竹市殯葬管理所

# 會計月報

中華民國113年01月份

主辦會計人員 葉勝宗

機關長官 黃坤勝

# 目 次

## 甲、預算執行報表

### 壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 1 頁
二、經費累計表.....	第 2 頁至第 5 頁
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 6 頁至第 6 頁

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 7 頁至第 7 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 8 頁至第 8 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 9 頁至第 9 頁

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	第 10 頁至第 10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁至第 11 頁

### 貳、附屬表

一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 12 頁至第 13 頁
-------------------------------	---------------

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁至第 15 頁
---------------------	---------------

# 新竹市殯葬管理所

## 歲入累計表

中華民國113年1月1日至113年1月31日

頁數：第1頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算 數		截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行數 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)		
款	項	目	節	代碼及名稱			合計	本月實現數		應收數 (3)	
				原預算數	追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)			
05				0503000000	規費收入	182,370,000	182,370,000	15,235,000	17,944,775	-	2,709,775
						-	-	-	17,944,775	-	-
	03			05030650300	使用規費收入	182,370,000	182,370,000	15,235,000	17,944,775	-	2,709,775
						-	-	-	17,944,775	-	-
		06		05030650306	場地設施使用費	182,370,000	182,370,000	15,235,000	17,944,775	-	2,709,775
						-	-	-	17,944,775	-	-
07				07030000000	財產收入	489,000	489,000	204,000	121,680	-	-82,320
						-	-	-	121,680	-	-
	01			07030650100	財產孳息	488,000	488,000	204,000	121,680	-	-82,320
						-	-	-	121,680	-	-
		03		07030650103	租金收入	488,000	488,000	204,000	121,680	-	-82,320
						-	-	-	121,680	-	-
		05		07030650500	廢舊物資售價	1,000	1,000	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-
		01		07030650501	廢舊物資售價	1,000	1,000	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-
12				12030000000	其他收入	2,000	2,000	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-
		02		12030650200	雜項收入	2,000	2,000	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-
		01		12030650201	收回以前年度歲出	1,000	1,000	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-
		10		12030650210	其他雜項收入	1,000	1,000	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-
				經常門合計		182,861,000	182,861,000	15,439,000	18,066,455	-	2,627,455
						-	-	-	18,066,455	-	-
				總計		182,861,000	182,861,000	15,439,000	18,066,455	-	2,627,455
						-	-	-	18,066,455	-	-

# 新竹市殯葬管理所

## 經費累計表

中華民國113年1月1日至113年1月31日

頁數：第2頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數	備註(預付款)			
01				6303065010000 一般行政	14,422,000	-	14,422,000	2,779,000	2,318,628	460,372
					-	-		2,318,628	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			6303065010100 行政管理	14,422,000	-	14,422,000	2,779,000	2,318,628	460,372
					-	-		2,318,628	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	14,101,000	-	14,101,000	2,733,000	2,300,628	432,372
					-	-		2,300,628	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		20		200000 業務費	255,000	-	255,000	24,000	-	24,000
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		40		400000 獎補助費	66,000	-	66,000	22,000	18,000	4,000
					-	-		18,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
03				6303065030000 殯葬業務	77,918,000	-	77,918,000	5,336,000	2,923,341	2,412,659
					-	-		2,923,341	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

# 新竹市殯葬管理所

## 經費累計表

中華民國113年1月1日至113年1月31日

頁數：第3頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數			備註(預付款)	
	01			6303065030100 殯葬管理	77,918,000	-	77,918,000	5,336,000	2,923,341	2,412,659
					-	-		2,923,341	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	563,000	-	563,000	119,000	106,613	12,387
					-	-		106,613	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			20	200000 業務費	74,905,000	-	74,905,000	5,217,000	2,816,728	2,400,272
					-	-		2,816,728	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			40	400000 獎補助費	2,450,000	-	2,450,000	-	-	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				經常門合計	92,340,000	-	92,340,000	8,115,000	5,241,969	2,873,031
					-	-		5,241,969	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
03				6303065030000 殯葬業務	36,863,000	-	36,863,000	-	-	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

# 新竹市殯葬管理所

## 經費累計表

中華民國113年1月1日至113年1月31日

頁數：第4頁  
單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				備註(預付款)
	01			6303065030100 殯葬管理*	36,863,000	-	36,863,000	-	-	
			30	300000 設備及投資*	36,863,000	-	36,863,000	-	-	
				資本門合計	36,863,000	-	36,863,000	-	-	
				經資門合計	129,203,000	-	129,203,000	8,115,000	5,241,969	
								5,241,969	2,873,031	
								-	-	
02				7603065020000 公務人員退休及撫卹給付	1,430,956	-	1,430,956	1,430,956	-	
								1,430,956	-	
								-	-	
								-	-	
	01			7603065020100 公務人員退休及撫卹給付	1,430,956	-	1,430,956	1,430,956	-	
								1,430,956	-	
								-	-	
								-	-	

# 新竹市殯葬管理所

## 經費累計表

中華民國113年1月1日至113年1月31日

頁數：第5頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
			10	100000 人事費	1,430,956	-	1,430,956	1,430,956	-	
					-	-		1,430,956	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	1,430,956	-	1,430,956	1,430,956	-	
					-	-		1,430,956	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	130,633,956	-	130,633,956	9,545,956	6,672,925	
					-	-		6,672,925	2,873,031	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

新竹市殯葬管理所  
以前年度歲出轉入數累計表

中華民國113年1月1日至113年1月31日

頁數：第6頁

單位：新臺幣元

年 度	科 目				代 碼 及 名 稱	以前年度轉入數 (1)	減免(註銷)數 (2)	本月實現數	截至本月止 累計實現數(3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)-(3)+(4)	備註(預付款)
	款	項	目	節		應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
112	03				殯葬業務	-	-	-	-	-	-	-
						17,780,000	-	-	-	-	17,780,000	-
		01			殯葬管理*	-	-	-	-	-	-	-
						17,780,000	-	-	-	-	17,780,000	-
			01		殯儀館管理*	-	-	-	-	-	-	-
						12,780,000	-	-	-	-	12,780,000	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						12,780,000	-	-	-	-	12,780,000	-
				04	納骨堂管理*	-	-	-	-	-	-	-
						5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						17,780,000	-	-	-	-	17,780,000	-
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						17,780,000	-	-	-	-	17,780,000	-
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						17,780,000	-	-	-	-	17,780,000	-

# 新竹市殯葬管理所

## 歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年1月31日

頁數：第7頁  
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	殯葬管理	公務人員退休及撫卹給付	合計
1000 人事費	2,300,628	106,613	1,430,956	3,838,197
1015 法定編制人員待遇	1,105,060			1,105,060
1020 約聘僱人員待遇		62,100		62,100
1025 技工及工友待遇	228,660			228,660
1030 獎金	934,944	42,801		977,745
1045 退休退職給付			174,740	174,740
1050 退休離職儲金		1,712	1,256,216	1,257,928
1055 保險	31,964			31,964
2000 業務費		2,816,728		2,816,728
2006 水電費		654,615		654,615
2009 通訊費		8,620		8,620
2021 其他業務租金		6,900		6,900
2027 保險費		104,358		104,358
2033 臨時人員酬金		2,042,235		2,042,235
4000 獎補助費	18,000			18,000
4085 獎勵及慰問	18,000			18,000
合計	2,318,628	2,923,341	1,430,956	6,672,925

# 新竹市殯葬管理所

## 繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年1月31日

頁數：第8頁  
單位：新臺幣元

項 目	歲入 實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加				項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	18,066,455	0	0	0	0	0	0	0	18,066,455
本年度	18,066,455	0	0	0	0	0	0	0	18,066,455
05030600 場地設施使用費	17,944,775	0	0	0	0	0	0	0	17,944,775
07010300 租金收入	121,680	0	0	0	0	0	0	0	121,680

# 新竹市殯葬管理所

## 公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年1月31日

頁數：第9頁  
單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減 項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入 (預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
合計	6,672,925	0	0	0	120,000	0	0	0	0	0	6,792,925	2,753,031
本年度	6,672,925	0	0	0	120,000	0	0	0	0	0	6,792,925	2,753,031
一、本年度經費	5,241,969	0	0	0	120,000	0	0	0	0	0	5,361,969	2,753,031
0463010100 行政管理	2,318,628	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,318,628	460,372
0463030100 殯葬管理	2,923,341	0	0	0	120,000	0	0	0	0	0	3,043,341	2,292,659
二、統籌科目	1,430,956	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,430,956	0
0676020100 公務人員退休及撫卹給付	1,430,956	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,430,956	0

# 新竹市殯葬管理所

## 平衡表

中華民國113年1月31日

頁數：第 10 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	468,699,149	負債	54,580,144
流動資產	54,700,144	流動負債	43,845,507
專戶存款	54,580,144	應付代收款	43,845,507
零用金	120,000	其他負債	10,734,637
固定資產	411,192,089	存入保證金	9,862,473
土地	202,984,039	應付保管款	872,164
土地改良物	15,344,713	淨資產	414,119,005
累計折舊－土地改良物	-2,588,820	資產負債淨額	414,119,005
房屋建築及設備	178,398,392	資產負債淨額	414,119,005
累計折舊－房屋建築及設備	-65,113,891		
機械及設備	136,144,098		
累計折舊－機械及設備	-101,046,787		
交通及運輸設備	3,676,279		
累計折舊－交通及運輸設備	-3,392,028		
雜項設備	176,741,309		
累計折舊－雜項設備	-132,065,965		
收藏品及傳承資產	2,110,750		
無形資產	2,806,916		
電腦軟體	2,806,916		
合 計	468,699,149	合 計	468,699,149
備 註		備 註	
保管有價證券	-	應付保管有價證券	-
保管品	-	應付保管品	-
保證品	2,654,006	應付保證品	2,654,006
債權憑證	-	待抵銷債權憑證	-

# 新竹市殯葬管理所

## 收入支出表

中華民國113年1月1日至113年1月31日

頁數：第 11 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	24,859,380	24,859,380
公庫撥入數	6,792,925	6,792,925
規費收入	17,944,775	17,944,775
財產收益	121,680	121,680
支出	27,673,488	27,673,488
繳付公庫數	18,066,455	18,066,455
人事支出	3,838,197	3,838,197
業務支出	2,816,728	2,816,728
獎補助支出	18,000	18,000
財產損失	4,564	4,564
折舊、折耗及攤銷	2,929,544	2,929,544
收支餘絀	-2,814,108	-2,814,108

# 新竹市殯葬管理所

## 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年1月1日至113年1月31日

頁數：第 12 頁

單位：新臺幣元

科 目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)	本年度 成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	202,599,338	0	384,701	0	0	202,984,039
土地改良物	15,344,713	-2,502,526	0	0	-86,294	12,755,893
房屋建築及設備	178,398,392	-64,788,056	0	0	-325,835	113,284,501
機械及設備	136,419,876	-100,123,937	0	275,778	-922,850	35,097,311
交通及運輸設備	3,844,776	-3,552,521	0	168,497	160,493	284,251
雜項設備	176,753,429	-130,821,649	0	12,120	-1,244,316	44,675,344
收藏品及傳承資產	2,110,750	0	0	0	0	2,110,750
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	715,471,274	-301,788,689	384,701	456,395	-2,418,802	411,192,089
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	2,865,827	0	0	58,911	0	2,806,916
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	2,865,827	0	0	58,911	0	2,806,916
合 計	718,337,101	-301,788,689	384,701	515,306	-2,418,802	413,999,005

新竹市殯葬管理所

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年1月1日至113年1月31日

頁數：第 13 頁  
單位：新臺幣元

備註：一、土地依113年1月公告地價調整後增加價值384,701元。  
二、機械及設備因時間差尚未列帳25,506元。

# 新竹市殯葬管理所

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年1月31日

頁數：第 14 頁

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	18,066,455	6,792,925	24,859,380	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
		6,792,925	6,792,925	稅課收入
稅課收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
罰款及賠償收入	-----	-----	-----	規費收入
規費收入	17,944,775	-----	17,944,775	財產收益
信託管理收入	-----	-----	-----	投資收益
財產收入	121,680	-----	121,680	補助及協助收入
營業盈餘及事業收入	-----	-----	-----	捐獻及贈與收入
補助及協助收入	-----	-----	-----	工程受益費收入
捐獻及贈與收入	-----	-----	-----	自治稅捐收入
工程受益費收入	-----	-----	-----	其他收入
自治稅捐收入	-----	-----	-----	
其他收入	-----	-----	-----	
歲出	6,672,925	21,000,563	27,673,488	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
		18,066,455	18,066,455	人事支出
人事費	3,838,197	-----	3,838,197	業務支出
業務費	2,816,728	-----	2,816,728	獎補助支出
獎補助費	18,000	-----	18,000	財產損失
設備及投資	-----	-----	-----	投資損失
	-----	4,564	4,564	利息費用及手續費
		-----	-----	折舊、折耗及攤銷
債務費	-----	-----	-----	其他支出
	-----	2,929,544	2,929,544	
歲計餘絀	11,393,530	-14,207,638	-2,814,108	收支餘絀

新竹市殯葬管理所

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年1月31日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

一、財產損失4,564元，係財產報廢所致。

二、折舊、折耗及攤銷2,929,544元，係固定資產折舊2,870,633元及無形資產攤銷58,911元。