

新竹市殯葬管理所

# 會計月報

中華民國114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 7 頁

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 8 頁至第 8 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 9 頁至第 9 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 10 頁至第 10 頁

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	第 11 頁至第 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁至第 12 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 13 頁至第 14 頁
-------------------------------	---------------

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 頁至第 16 頁
---------------------	---------------

# 新竹市殯葬管理所

## 歲入累計表

中華民國114年1月1日至114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	184,490,000	184,490,000	15,385,000	13,971,000	-	-1,414,000
						-	-	-	13,971,000	-	-
	03			05030650300	使用規費收入	184,490,000	184,490,000	15,385,000	13,971,000	-	-1,414,000
						-	-	-	13,971,000	-	-
		06		05030650306	場地設施使用費	184,490,000	184,490,000	15,385,000	13,971,000	-	-1,414,000
						-	-	-	13,971,000	-	-
07				07030000000	財產收入	513,000	513,000	249,000	199,267	-	-49,733
						-	-	-	199,267	-	-
	01			07030650100	財產孳息	512,000	512,000	249,000	186,467	-	-62,533
						-	-	-	186,467	-	-
		03		07030650103	租金收入	512,000	512,000	249,000	186,467	-	-62,533
						-	-	-	186,467	-	-
		05		07030650500	廢舊物資售價	1,000	1,000	-	12,800	-	12,800
						-	-	-	12,800	-	-
		01		07030650501	廢舊物資售價	1,000	1,000	-	12,800	-	12,800
						-	-	-	12,800	-	-
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		185,005,000	185,005,000	15,634,000	14,170,267	-	-1,463,733
						-	-	-	14,170,267	-	-
				總計		185,005,000	185,005,000	15,634,000	14,170,267	-	-1,463,733
						-	-	-	14,170,267	-	-

# 新竹市殯葬管理所

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114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	14,849,000	-	14,849,000	2,883,000	2,207,244	675,756
					-	-		2,207,244	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	01			6303065010100 行政管理	14,849,000	-	14,849,000	2,883,000	2,207,244	675,756
					-	-		2,207,244	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		10		100000 人事費	14,522,000	-	14,522,000	2,820,000	2,189,244	630,756
					-	-		2,189,244	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		20		200000 業務費	261,000	-	261,000	43,000	-	43,000
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		40		400000 獎補助費	66,000	-	66,000	20,000	18,000	2,000
					-	-		18,000	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
03				6303065030000 殯葬業務	88,904,000	-	88,904,000	5,044,000	3,153,434	1,890,566
					-	-		3,153,434	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-

# 新竹市殯葬管理所

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114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	88,904,000	-	88,904,000	5,044,000	3,153,434	1,890,566
					-	-		3,153,434	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	574,000	-	574,000	115,000	103,950	11,050
					-	-		103,950	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			20	200000 業務費	85,880,000	-	85,880,000	4,929,000	3,049,484	1,879,516
					-	-		3,049,484	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			40	400000 獎補助費	2,450,000	-	2,450,000	-	-	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				經常門合計	103,753,000	-	103,753,000	7,927,000	5,360,678	2,566,322
					-	-		5,360,678	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
03				6303065030000 殯葬業務	17,671,000	-	17,671,000	-	-	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

# 新竹市殯葬管理所

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114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*	17,671,000	-	17,671,000	-	-	
			30	300000 設備及投資*	17,671,000	-	17,671,000	-	-	
				資本門合計	17,671,000	-	17,671,000	-	-	
				經資門合計	121,424,000	-	121,424,000	7,927,000	5,360,678	
					-	-	-	5,360,678	2,566,322	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
02				7603065020000 公務人員退休及撫卹給付	294,976	-	294,976	294,976	-	
					-	-	-	294,976	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
	01			7603065020100 公務人員退休及撫卹給付	294,976	-	294,976	294,976	-	
					-	-	-	294,976	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	

# 新竹市殯葬管理所

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114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	294,976	-	294,976	294,976	-	
					-	-		294,976	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	294,976	-	294,976	294,976	-	
					-	-		294,976	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	121,718,976	-	121,718,976	8,221,976	5,655,654	
					-	-		5,655,654	2,566,322	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

新竹市殯葬管理所  
以前年度歲出轉入數累計表

中華民國114年1月1日至114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	-	-	-	-	-	-	-
						5,666,574	-	-	-	-	5,666,574	-
	01				殯葬管理*	-	-	-	-	-	-	-
						5,666,574	-	-	-	-	5,666,574	-
		01			殯儀館管理*	-	-	-	-	-	-	-
						751,969	-	-	-	-	751,969	-
			30		設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						751,969	-	-	-	-	751,969	-
			04		納骨堂管理*	-	-	-	-	-	-	-
						4,914,605	-	-	-	-	4,914,605	-
			30		設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						4,914,605	-	-	-	-	4,914,605	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						5,666,574	-	-	-	-	5,666,574	-
113	03				殯葬業務	-	-	-	-	-	-	-
						20,038,252	-	-	-	-	20,038,252	-
	01				殯葬管理*	-	-	-	-	-	-	-
						20,038,252	-	-	-	-	20,038,252	-
		01			殯儀館管理*	-	-	-	-	-	-	-
						7,038,252	-	-	-	-	7,038,252	-
			30		設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						7,038,252	-	-	-	-	7,038,252	-
			04		納骨堂管理*	-	-	-	-	-	-	-
						13,000,000	-	-	-	-	13,000,000	-
			30		設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						13,000,000	-	-	-	-	13,000,000	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						20,038,252	-	-	-	-	20,038,252	-



新竹市殯葬管理所  
以前年度歲出轉入數累計表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第7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
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						25,704,826	-	-	-	-	25,704,826	-
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						25,704,826	-	-	-	-	25,704,826	-

# 新竹市殯葬管理所

## 歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第8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	2,189,244	103,950	294,976	2,588,170
1015 法定編制人員待遇	965,180			965,180
1020 約聘僱人員待遇		59,400		59,400
1025 技工及工友待遇	228,660			228,660
1030 獎金	970,234	44,550		1,014,784
1045 退休退職給付			190,378	190,378
1050 退休離職儲金			104,598	104,598
1055 保險	25,170			25,170
2000 業務費		3,049,484		3,049,484
2006 水電費		817,944		817,944
2009 通訊費		9,023		9,023
2033 約用人員酬金		2,129,841		2,129,841
2063 房屋建築養護費		55,356		55,356
2069 設施及機械設備養護費		37,320		37,320
4000 獎補助費	18,000			18,000
4085 獎勵及慰問	18,000			18,000
合計	2,207,244	3,153,434	294,976	5,655,654

# 新竹市殯葬管理所

## 繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第9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	14,170,267	0	0	0	0	0	0	0	14,170,267
本年度	14,170,267	0	0	0	0	0	0	0	14,170,267
05030600 場地設施使用費	13,971,000	0	0	0	0	0	0	0	13,971,000
07010300 租金收入	186,467	0	0	0	0	0	0	0	186,467
07050100 廢舊物資售價	12,800	0	0	0	0	0	0	0	12,800

# 新竹市殯葬管理所

## 公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第10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	5,655,654	0	0	0	120,000	0	0	0	0	0	5,775,654	2,446,322
本年度	5,655,654	0	0	0	120,000	0	0	0	0	0	5,775,654	2,446,322
一、本年度經費	5,360,678	0	0	0	120,000	0	0	0	0	0	5,480,678	2,446,322
0463010100 行政管理	2,207,244	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,207,244	675,756
0463030100 殯葬管理	3,153,434	0	0	0	120,000	0	0	0	0	0	3,273,434	1,770,566
二、統籌科目	294,976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	294,976	0
0676020100 公務人員退休及撫卹給付	294,976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	294,976	0

# 新竹市殯葬管理所

## 平衡表

中華民國114年1月31日

頁數：第 11 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	467,919,564	負債	10,101,797
流動資產	10,221,797	流動負債	138,319
專戶存款	10,101,797	應付代收款	138,319
零用金	120,000	其他負債	9,963,478
固定資產	452,898,979	存入保證金	9,963,478
土地	202,984,039	淨資產	457,817,767
土地改良物	15,344,713	資產負債淨額	457,817,767
累計折舊－土地改良物	-3,624,351	資產負債淨額	457,817,767
房屋建築及設備	197,866,363		
累計折舊－房屋建築及設備	-69,494,119		
機械及設備	186,138,820		
累計折舊－機械及設備	-115,913,027		
交通及運輸設備	2,333,024		
累計折舊－交通及運輸設備	-2,116,235		
雜項設備	181,423,684		
累計折舊－雜項設備	-144,194,865		
收藏品及傳承資產	2,110,750		
購建中固定資產	40,183		
無形資產	4,798,788		
電腦軟體	4,798,788		
合 計	467,919,564	合 計	467,919,564
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	796,202	應付保證品	796,202
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114年1月1日至114年1月31日

頁數：第 12 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	19,945,921	19,945,921
公庫撥入數	5,775,654	5,775,654
規費收入	13,971,000	13,971,000
財產收益	199,267	199,267
支出	23,161,324	23,161,324
繳付公庫數	14,170,267	14,170,267
人事支出	2,588,170	2,588,170
業務支出	3,049,484	3,049,484
獎補助支出	18,000	18,000
財產損失	903	903
折舊、折耗及攤銷	3,334,500	3,334,500
收支餘絀	-3,215,403	-3,215,403

# 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114年1月1日至114年1月31日

頁數：第 13 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	202,984,039	0	0	0	0	202,984,039
土地改良物	15,344,713	-3,538,057	0	0	-86,294	11,720,362
房屋建築及設備	197,866,363	-69,104,135	0	0	-389,984	128,372,244
機械及設備	186,138,820	-114,242,121	0	0	-1,670,906	70,225,793
交通及運輸設備	2,333,024	-2,110,467	0	0	-5,768	216,789
雜項設備	181,423,684	-143,117,521	0	0	-1,077,344	37,228,819
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	788,201,393	-332,112,301	0	0	-3,230,296	452,858,796
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	40,183	0	0	0	0	40,183
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	4,903,895	0	0	105,107	0	4,798,788
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	4,944,078	0	0	105,107	0	4,838,971
合 計	793,145,471	-332,112,301	0	105,107	-3,230,296	457,697,767

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114年1月1日至114年1月31日

頁數：第 14 頁  
單位：新臺幣元

備註：



# 新竹市殯葬管理所

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第 15 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	14,170,267	5,775,654	19,945,921	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
稅課收入	-----	5,775,654	5,775,654	稅課收入
罰款及賠償收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
規費收入	13,971,000	-----	13,971,000	規費收入
信託管理收入	-----	-----	-----	
財產收入	199,267	-----	199,267	財產收益
營業盈餘及事業收入	-----	-----	-----	投資收益
補助及協助收入	-----	-----	-----	補助及協助收入
捐獻及贈與收入	-----	-----	-----	捐獻及贈與收入
工程受益費收入	-----	-----	-----	工程受益費收入
自治稅捐收入	-----	-----	-----	自治稅捐收入
其他收入	-----	-----	-----	其他收入
歲出	5,655,654	17,505,670	23,161,324	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
人事費	2,588,170	14,170,267	14,170,267	人事支出
業務費	3,049,484	-----	3,049,484	業務支出
獎補助費	18,000	-----	18,000	獎補助支出
設備及投資	-----	-----	-----	
	-----	903	903	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
債務費	-----	-----	-----	利息費用及手續費
	-----	3,334,500	3,334,500	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
歲計餘絀	8,514,613	-11,730,016	-3,215,403	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114年1月1日至114年1月31日

頁數：第 16 頁  
單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

- 一、財產損失903元，係軟體報廢所致。
- 二、折舊、折耗及攤銷3,334,500元，係固定資產折舊3,230,296元及無形資產攤銷104,204元。