

中華民國 113 年度  
( 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日 )



## 臺南市殯葬事業管理基金附屬單位決算

(非營業部分)

臺南市政府民政局 編

# 臺南市殯葬事業管理基金113年度附屬單位決算

## 目 次

甲、總說明.....	1
乙、主要表	
(1)收支餘絀表.....	7
(2)餘絀撥補表.....	9
(3)現金流量表.....	10
(4)平衡表.....	11
丙、附屬表	
(1)業務收入明細表.....	13
(2)業務外收入明細表.....	14
(3)管理及總務費用明細表.....	15
(4)其他業務外費用明細表.....	54
(5)資產折舊明細表.....	56
(6)資產報廢明細表.....	58
(7)固定資產建設改良擴充明細表.....	59
(8)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	60
(9)主要營運項目執行績效摘要表.....	64
(10)基金數額增減明細表.....	65
(11)無形資產明細表.....	66
(12)員工人數彙計表.....	67
(13)用人費用彙計表.....	68
(14)各項費用彙計表.....	70
(15)管制性項目及統計所需項目比較表.....	71

# 臺南市殯葬事業管理基金

## 總 說 明

中華民國 113 年度

### 一、業務計畫實施績效

本市設置 4 處殯葬專區，共有禮廳 28 間、守靈室 93 間、停柩室 69 間、火化爐 20 組及冷凍櫃 362 屜；公墓設施計有 339 處，占地約 1,107 公頃；另設有納骨堂計 33 座及植存區 2 座，為利殯葬業務執行、維持公立殯葬設施運作及因應殯葬禮儀之實踐與變化，本年度辦理事項如下：

- (一) 賡續辦理南區第一火化場改建工程、南區火化場火化爐及附屬設備改善工程；新辦南區殯儀館地下室豎靈區防水防漏及通風工程、增設景行廳 2 樓無煙豎靈區無障礙電梯、南區殯儀館甲、乙級禮廳水冷箱型冷氣更新、景行廳兩側道路新設排水溝工程、南區殯儀館家屬休息室四周牆面易燃夾板材料裝修改善工程；另增購服務中心個人電腦、網路儲存伺服器、甲、乙級禮廳摺疊推車等，改善軟硬體設施設備，以提供市民更優質的治喪環境。
- (二) 賡續辦理新營福園殯葬專區擴建工程並辦理因擴建案需求土地辦理有償撥用，辦理孝思堂增設神主牌位工程；辦理新營福園火化場空污設備系列一、二排放煙囪桿道及集塵器設備更新工程等，為環境永續及配合環保政策，更新空污設備。辦理鹽水壽園納骨堂增設神主牌櫃工程、守靈室增設遮雨棚、鹽水壽園殯葬專區守靈室增設電子輓額資訊設備，改善民眾使用環境，以滿足民眾需求，帶給民眾更好的服務品質。
- (三) 賡續辦理柳營祿園殯葬專區納骨堂增設骨灰櫃工程、柳營祿園殯儀館停柩室及停屍間增設自動門、祿園調整守靈室增設壁掛式冷氣，以提供市民優良的殯葬治喪場所。
- (四) 續辦以前年度安定區納骨堂增設神主牌位堂工程、七股區增設納骨櫃工程；新辦麻豆區、將軍區納骨堂櫃位增設工程；六甲區及仁德區辦理神主牌及櫃位汰換工程；增設玉井區神主牌位櫃，以提升納骨堂安奉設施。
- (五) 賡續辦理以前年度永康區第一公墓納骨塔電梯增設工程；辦理歸仁區納骨堂庫錢爐拆除運棄及鋪面改善工程、歸仁區第四公墓排水改善工程、歸仁區第 15 公墓護欄工程、安定區納骨塔左側屋頂瓦片鋪損整修工程、仁德區中洲殯葬園區新設環保金爐一座、龍崎區大坪里水坑公墓排水改善工程、新化納骨堂骨灰櫃位整修、歸仁區納骨堂新增消防排煙匣門、永康區第一公墓納骨塔電梯消防設備等工程，以提供市民安全無虞殯葬設施及環境場所。
- (六) 辦理歸仁區第 15 公墓、關廟區第一公墓（第五期）、白河區大竹里第 21 公墓、麻豆區第三公墓、新市區第二公墓、安定區第六公墓、善化區第十一公墓遷葬作業，以活化土地再利用帶動都市發展。

# 臺南市殯葬事業管理基金

## 總 說 明

中華民國 113 年度

### 二、收支餘絀情形

#### (一)收入部分

1. 本年度業務收入預算數 620,272,000 元，決算數 647,992,571 元，占預算數之比率為 104.47%，計超收 27,720,571 元，係因民眾申請納骨塔(堂)牌位櫃位使用量較預期增加所致。
2. 本年度業務外收入預算數 5,630,000 元，決算數 21,962,856 元，占預算數之比率為 390.10%，計超收 16,332,856 元，係因利息收入、報廢財產標售、場地租金及裁罰案件等收入皆較預計增加、墳墓起掘未清理廢棄物而沒收保證金及應付費用結算賸餘數轉列雜項收入所致。

#### (二)支出部分

1. 本年度業務成本與費用預算數 590,982,000 元，決算數 565,822,705 元，占預算數之比率為 95.74%，賸餘數 25,159,295 元，係按實際需要而減少支付及固定資產折舊費用依實際狀況提列。
2. 本年度業務外費用預算數 1,200,000 元，決算數 283,565 元，占預算數之比率為 23.63%，賸餘數 916,435 元，係報廢未逾使用年限財產所產生之損失及依民眾實際申請退還以前年度已繳納而尚未使用之牌位櫃位收入較預期減少所致。

#### (三)賸餘或短絀

本年度預算數賸餘 33,720,000 元，決算數賸餘 103,849,157 元，占預算數之比率為 307.97%，係因民眾申請納骨塔(堂)牌位使用量較預期增加，及管理費用及總務費用按實際需要而減少支付所致。

### 三、餘絀撥補實況

- (一)賸餘之部：本年度可分配之賸餘決算數 1,730,733,495 元，含本期賸餘 103,849,157 元及前期未分配賸餘 1,626,884,338 元，較預算數 1,575,614,000 元，增加 155,119,495 元，增加 9.85%。
- (二)分配之部：本年度解繳公庫淨額決算數 1,972,000 元，同預算數 1,972,000 元。
- (三)未分配賸餘：本年度未分配賸餘決算數 1,728,761,495 元，較預算數 1,573,642,000 元，增加 155,119,495 元，增加 9.86%。

# 臺南市殯葬事業管理基金

## 總 說 明

中華民國 113 年度

### 四、現金流量結果

#### (一)業務活動之現金流量：

本年度決算後業務活動之淨現金流入 277,194,915 元，主要係本年度賸餘。

#### (二)投資活動之現金流量：

本年度決算後投資活動之淨現金流出 268,177,285 元，主要係固定資產建設改良擴充及無形資產增加。

#### (三)籌資活動之現金流量：

本年度決算後籌資活動之淨現金流入 77,055,166 元，主要係收到內政部補助本市第一火場改建工程第二及三期補助款、私立設置之公墓、骨灰（骸）存放設施經營者所提繳之殯葬設施經營管理基金及解繳公庫。

#### (四)現金及約當現金之淨增：

本年度現金及約當現金淨增 86,072,796 元。

### 五、資產負債情況

資產總額 14,023,298,058 元，其中流動資產 1,781,958,602 元，占資產總額 12.71%，不動產、廠房及設備 12,221,257,453 元，占資產總額 87.15%，無形資產 20,080,003 元，占資產總額 0.14%，其他資產 2,000 元，占資產總額 0.00%；負債總額 161,487,468 元，占資產總額 1.15%，其中流動負債 17,470,669 元，其他負債 144,016,799 元；淨值總額 13,861,810,590 元，占資產總額 98.85%，其中基金 9,289,936,841 元，資本公積 496,000 元，累積賸餘 1,728,761,495 元，未實現重估增值 2,842,616,254 元。

### 六、其他

#### (一)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項

1. 辦理殯葬管理所「南區第一火化場改建工程」計畫總經費 2 億 8,312 萬 8,000 元採一次發包分年編列預算辦理，其中 113 年度原編列 1 億 6,035 萬 5,000 元，增加經費 1,024 萬 6,000 元，為應業務需要奉准先行辦理，於 114 年度補辦預算，並經臺南市政府 113 年 4 月 17 日府主基字第 1130561405 號函核定。
2. 辦理殯葬管理所「柳營祿園殯儀館地下室出入口增設防火自動門及各間獨立式冷氣」252 萬 3,000 元，因未及於 113 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 115 年度補辦預算，並經臺南市政府 113 年 11 月 14 日府主基字第 1132398420 號函核定。

# 臺南市殯葬事業管理基金

## 總 說 明

中華民國 113 年度

3. 辦理永康區公所「永康區第一公墓納骨塔辦公室廁所改建工程」360萬元，因未及於113年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於115年度補辦預算，並經臺南市政府113年11月27日府主基字第1132458668號函核定。

(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)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明

無

(五)本年度併決算事項

I. 增(減)資併決算：

1. 辦理地政局所轄南區新都段0125-0018地號土地公告現值合計716萬1,000元，現為公墓使用基於管用合一移撥至本基金管理，經臺南市政府113年2月17日府民會字第1130278417號函同意辦理增資併決算。
2. 辦理仁德區中軍段923、923-1、923-2及923-3地號等4筆土地公告現值合計2,655萬455元，因都市計畫使用區分非屬殯葬用地，基於管用合一將土地分別移撥至本府消防局及仁德區公所管理，經臺南市政府113年5月3日府民會字第1130646508號函同意辦理減資併決算。
3. 辦理麻豆區港埔段1258-2地號土地公告現值4萬3,950元，因都市計畫使用區分非屬殯葬用地，基於管用合一將土地分別移撥至本府水利局管理，經臺南市政府113年11月18日府民會字第1132304339號函同意辦理減資併決算。

II. 超支併決算：

1. 本年度電腦軟體決算數482萬7,610元，較預算數413萬4,000元，增加69萬3,610元，超支併決算項目如下：

(1)辦理六甲區納骨塔因增設神主牌位櫃而需擴充殯葬資訊管理系統授權數併決算5萬3,130元，經臺南市政府113年4月18日府民會字第1130564074號函核定。

# 臺南市殯葬事業管理基金

## 總 說 明

中華民國 113 年度

- (2) 辦理新營福園孝思堂因增設神主牌位櫃而需擴充殯葬資訊系統授權數併決算 47 萬 4,480 元，經臺南市政府 113 年 10 月 21 日府民會字第 1132269244 號函核定。
  - (3) 辦理大內區納骨塔因增設神主牌位櫃而需擴充殯葬資訊管理系統授權數併決算 3 萬元，經臺南市政府 113 年 11 月 5 日府民會字第 1132331415 號函核定。
  - (4) 辦理鹽水壽園納骨堂因增設神主牌位櫃而需擴充殯葬資訊管理系統授權數併決算 13 萬 6,000 元，經臺南市政府 113 年 12 月 9 日府民會字第 1132517503 號函核定。
2. 本年度財產交易交短絀決算數 8 萬 5,995 元，較預算數 0 元，增加 8 萬 5,995 元，係辦理報廢殯葬管理所經管未逾使用年限之涼亭併決算 8 萬 5,995 元，經臺南市政府 113 年 4 月 18 日府民會字第 1130564074 號函核定。

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 收支餘絀表

中華民國 113 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	620,272,000	100.00	647,992,571	100.00	27,720,571	4.47	641,752,233	100.00
勞務收入	619,048,000	99.80	646,669,713	99.80	27,621,713	4.46	640,460,725	99.80
服務收入	94,395,000	15.22	94,059,070	14.52	-335,930	-0.36	95,574,250	14.89
管理收入	524,653,000	84.58	552,610,643	85.28	27,957,643	5.33	544,886,475	84.91
其他業務收入	1,224,000	0.20	1,322,858	0.20	98,858	8.08	1,291,508	0.20
其他補助收入	494,000	0.08	592,008	0.09	98,008	19.84	592,008	0.09
雜項業務收入	730,000	0.12	730,850	0.11	850	0.12	699,500	0.11
業務成本與費用	590,982,000	95.28	565,822,705	87.32	-25,159,295	-4.26	523,589,471	81.59
管理及總務費用	590,982,000	95.28	565,822,705	87.32	-25,159,295	-4.26	523,589,471	81.59
管理費用及 總務費用	590,982,000	95.28	565,822,705	87.32	-25,159,295	-4.26	523,589,471	81.59
業務賸餘(短絀)	29,290,000	4.72	82,169,866	12.68	52,879,866	180.54	118,162,762	18.41
業務外收入	5,630,000	0.91	21,962,856	3.39	16,332,856	290.10	26,682,651	4.16
財務收入	1,500,000	0.24	11,490,468	1.77	9,990,468	666.03	8,674,357	1.35
利息收入	1,500,000	0.24	11,490,468	1.77	9,990,468	666.03	8,674,357	1.35
其他業務外收入	4,130,000	0.67	10,472,388	1.62	6,342,388	153.57	18,008,294	2.81
財產交易賸餘			931,398	0.14	931,398	--	197,860	0.03
租賃收入	1,700,000	0.27	3,294,213	0.51	1,594,213	93.78	2,579,987	0.40
違規罰款收入	30,000	-	266,579	0.04	236,579	788.60	254,747	0.04
雜項收入	2,400,000	0.39	5,980,198	0.92	3,580,198	149.17	14,975,700	2.33
業務外費用	1,200,000	0.19	283,565	0.04	-916,435	-76.37	1,811,402	0.28
其他業務外費用	1,200,000	0.19	283,565	0.04	-916,435	-76.37	1,811,402	0.28
財產交易短絀			85,995	0.01	85,995	--	1,251,142	0.19
雜項費用	1,200,000	0.19	197,570	0.03	-1,002,430	-83.54	560,260	0.09
業務外賸餘(短絀)	4,430,000	0.71	21,679,291	3.35	17,249,291	389.37	24,871,249	3.88
本期賸餘(短絀)	33,720,000	5.44	103,849,157	16.03	70,129,157	207.97	143,034,011	22.29

註：百分比細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

## 臺南市殯葬事業管理基金

收支餘絀表附表

中華民國 113 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
<b>本期其他綜合餘絀</b>				
不重分類至餘絀之項目		139,596,428	139,596,428	218,905,455
未實現重估增值—不 重分類至餘絀之項目		139,596,428	139,596,428	218,905,455
<b>本期其他綜合餘絀合計</b>		<b>139,596,428</b>	<b>139,596,428</b>	<b>218,905,455</b>

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 餘絀撥補表

中華民國 113 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	%
<b>賸餘之部</b>	<b>1,575,614,000</b>	<b>100.00</b>	<b>1,730,733,495</b>	<b>100.00</b>	<b>155,119,495</b>	<b>9.85</b>	<b>1,626,884,338</b>	<b>100.00</b>
本期賸餘	33,720,000	2.14	103,849,157	6.00	70,129,157	207.97	143,034,011	8.79
前期未分配賸餘	1,541,894,000	97.86	1,626,884,338	94.00	84,990,338	5.51	1,483,850,327	91.21
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	--	-	-
公積轉列數	-	-	-	-	-	--	-	-
其他轉入數	-	-	-	-	-	--	-	-
<b>分配之部</b>	<b>1,972,000</b>	<b>0.13</b>	<b>1,972,000</b>	<b>0.11</b>		<b>--</b>		<b>-</b>
填補累積短絀	-	-	-	-	-	--	-	-
提存公積	-	-	-	-	-	--	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	--	-	-
解繳公庫淨額	1,972,000	0.13	1,972,000	0.11	-	--	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-	-	--	-	-
<b>未分配賸餘</b>	<b>1,573,642,000</b>	<b>99.87</b>	<b>1,728,761,495</b>	<b>99.89</b>	<b>155,119,495</b>	<b>9.86</b>	<b>1,626,884,338</b>	<b>100.00</b>
<b>短絀之部</b>		--		--		--		--
本期短絀		--		--		--		--
前期待填補之短絀		--		--		--		--
追溯適用及追溯重編之影響數		--		--		--		--
其他轉入數		--		--		--		--
<b>填補之部</b>		--		--		--		--
撥用賸餘		--		--		--		--
撥用公積		--		--		--		--
折減基金		--		--		--		--
公庫撥款		--		--		--		--
待填補之短絀		--		--		--		--

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘(短絀)	33,720,000	103,849,157	70,129,157	207.97
利息股利之調整	-1,500,000	-11,490,468	-9,990,468	666.03
利息收入	-1,500,000	-11,490,468	-9,990,468	666.03
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	32,220,000	92,358,689	60,138,689	186.65
調整項目	190,834,000	173,345,758	-17,488,242	-9.16
折舊、減損及折耗	183,240,000	163,885,346	-19,354,654	-10.56
攤銷	7,594,000	7,358,032	-235,968	-3.11
處理資產短絀		85,995	85,995	--
其他			-	--
流動資產淨減(淨增)		6,918,918	6,918,918	--
流動負債淨增(淨減)		-4,902,533	-4,902,533	--
未計利息股利之現金流入(流出)	223,054,000	265,704,447	42,650,447	19.12
收取利息	1,500,000	11,490,468	9,990,468	666.03
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>224,554,000</b>	<b>277,194,915</b>	<b>52,640,915</b>	<b>23.44</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源				--
減少不動產、廠房及設備				--
減少無形資產及其他資產				--
減少減少其他資產				--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-372,951,000	-263,349,675	109,601,325	-29.39
增加不動產、廠房及設備	-372,951,000	-263,349,675	109,601,325	-29.39
增加無形資產及其他資產	-4,134,000	-4,827,610	-693,610	16.78
增加無形資產	-4,134,000	-4,827,610	-693,610	16.78
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>-377,085,000</b>	<b>-268,177,285</b>	<b>108,907,715</b>	<b>-28.88</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		79,027,166	79,027,166	--
增加其他負債		79,027,166	79,027,166	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債				--
減少其他負債				--
賸餘分配款	-1,972,000	-1,972,000		--
解繳公庫淨額	-1,972,000	-1,972,000		--
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>-1,972,000</b>	<b>77,055,166</b>	<b>79,027,166</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>-154,503,000</b>	<b>86,072,796</b>	<b>240,575,796</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,483,887,000</b>	<b>1,693,807,606</b>	<b>209,920,606</b>	<b>14.15</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,329,384,000</b>	<b>1,779,880,402</b>	<b>450,496,402</b>	<b>33.89</b>

註1. 不影響現金流量增加暨減少固定資產：購建固定資產完工「什項設備」原值由未完工程轉列28,876,617元。

2. 不影響現金流量增加固定資產暨其他籌資活動：土地因重估公告現值調整及重測面積調整而增列「土地」及「未實現重估增值」158,527,570元。
3. 不影響現金流量減少固定資產：報廢「房屋建築及設備」原值320,250元、累計折舊234,255元，「機械及設備」原值3,460,827元、累計折舊3,460,827元，「交通及運輸設備」原值1,424,671元、累計折舊1,424,671元，「什項設備」原值1,249,232元、累計折舊1,249,232元。
4. 不影響現金流量增加固定資產暨增加基金：地政局撥入1筆土地原值7,161,000元、移撥4筆土地至消防局及仁德區公所原值26,550,455元、1筆土地至水利局原值43,950元。

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 平衡表

中華民國 113 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	%
<b>資產</b>	<b>14,023,298,058</b>	<b>100.00</b>	<b>13,727,133,245</b>	<b>100.00</b>	<b>296,164,813</b>	<b>2.16</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,781,958,602</b>	<b>12.71</b>	<b>1,702,804,724</b>	<b>12.40</b>	<b>79,153,878</b>	<b>4.65</b>
<b>現金</b>	<b>1,779,880,402</b>	<b>12.69</b>	<b>1,693,807,606</b>	<b>12.34</b>	<b>86,072,796</b>	<b>5.08</b>
銀行存款	1,779,880,402	12.69	1,693,807,606	12.34	86,072,796	5.08
<b>應收款項</b>	<b>2,078,200</b>	<b>0.01</b>	<b>2,320,950</b>	<b>0.02</b>	<b>-242,750</b>	<b>-10.46</b>
應收帳款	1,222,885	0.01	1,810,675	0.01	-587,790	-32.46
其他應收款	855,315	0.01	510,275	-	345,040	67.62
<b>預付款項</b>			<b>6,676,168</b>	<b>0.05</b>	<b>-6,676,168</b>	<b>-100.00</b>
預付費用			6,676,168	0.05	-6,676,168	-100.00
<b>不動廠、廠房及設備</b>	<b>12,221,257,453</b>	<b>87.15</b>	<b>12,001,716,096</b>	<b>87.43</b>	<b>219,541,357</b>	<b>1.83</b>
<b>土地</b>	<b>10,277,260,183</b>	<b>73.29</b>	<b>10,156,045,560</b>	<b>73.99</b>	<b>121,214,623</b>	<b>1.19</b>
土地	10,277,260,183	73.29	10,156,045,560	73.99	121,214,623	1.19
<b>土地改良物</b>	<b>92,255,239</b>	<b>0.66</b>	<b>145,697,415</b>	<b>1.06</b>	<b>-53,442,176</b>	<b>-36.68</b>
土地改良物	573,071,816	4.09	572,341,782	4.17	730,034	0.13
累計折舊-土地改良物	-480,816,577	-3.43	-426,644,367	-3.11	-54,172,210	12.70
<b>房屋及建築</b>	<b>1,341,331,019</b>	<b>9.57</b>	<b>1,384,328,936</b>	<b>10.08</b>	<b>-42,997,917</b>	<b>-3.11</b>
房屋及建築	2,223,441,292	15.86	2,221,246,536	16.18	2,194,756	0.10
累計折舊-房屋及建築	-882,110,273	-6.29	-836,917,600	-6.10	-45,192,673	5.40
<b>機械及設備</b>	<b>58,041,000</b>	<b>0.41</b>	<b>87,806,604</b>	<b>0.64</b>	<b>-29,765,604</b>	<b>-33.90</b>
機械及設備	515,531,962	3.68	515,321,914	3.75	210,048	0.04
累計折舊-機械及設備	-457,490,962	-3.26	-427,515,310	-3.11	-29,975,652	7.01
<b>交通及運輸設備</b>	<b>2,464,551</b>	<b>0.02</b>	<b>2,734,822</b>	<b>0.02</b>	<b>-270,271</b>	<b>-9.88</b>
交通及運輸設備	25,139,011	0.18	25,875,452	0.19	-736,441	-2.85
累計折舊-交通及運輸設備	-22,674,460	-0.16	-23,140,630	-0.17	466,170	-2.01
<b>什項設備</b>	<b>162,632,890</b>	<b>1.16</b>	<b>124,729,814</b>	<b>0.91</b>	<b>37,903,076</b>	<b>30.39</b>
什項設備	642,784,906	4.58	576,240,034	4.20	66,544,872	11.55
累計折舊-什項設備	-480,152,016	-3.42	-451,510,220	-3.29	-28,641,796	6.34
<b>購建中固定資產</b>	<b>287,272,571</b>	<b>2.05</b>	<b>100,372,945</b>	<b>0.73</b>	<b>186,899,626</b>	<b>186.21</b>
未完工程	287,272,571	2.05	100,372,945	0.73	186,899,626	186.21
<b>無形資產</b>	<b>20,080,003</b>	<b>0.14</b>	<b>22,610,425</b>	<b>0.16</b>	<b>-2,530,422</b>	<b>-11.19</b>
<b>無形資產</b>	<b>20,080,003</b>	<b>0.14</b>	<b>22,610,425</b>	<b>0.16</b>	<b>-2,530,422</b>	<b>-11.19</b>
電腦軟體	20,080,003	0.14	22,610,425	0.16	-2,530,422	-11.19
<b>其他資產</b>	<b>2,000</b>	<b>-</b>	<b>2,000</b>	<b>-</b>		
<b>什項資產</b>	<b>2,000</b>	<b>-</b>	<b>2,000</b>	<b>-</b>		
存出保證金	2,000	-	2,000	-		
<b>合計</b>	<b>14,023,298,058</b>	<b>100.00</b>	<b>13,727,133,245</b>	<b>100.00</b>	<b>296,164,813</b>	<b>2.16</b>

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 平衡表

中華民國 113 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	161,487,468	1.15	87,362,835	0.64	74,124,633	84.85
流動負債	17,470,669	0.12	22,373,202	0.16	-4,902,533	- 21.91
應付款項	17,470,669	0.12	22,373,202	0.16	-4,902,533	- 21.91
應付費用	17,470,669	0.12	22,373,202	0.16	-4,902,533	- 21.91
其他負債	144,016,799	1.03	64,989,633	0.47	79,027,166	121.60
遞延負債	98,597,732	0.70	34,313,015	0.25	64,284,717	187.35
遞延收入	98,597,732	0.70	34,313,015	0.25	64,284,717	187.35
什項負債	45,419,067	0.32	30,676,618	0.22	14,742,449	48.06
存入保證金			4,740	-	-4,740	- 100.00
應付保管款	45,419,067	0.32	30,631,217	0.22	14,787,850	48.28
暫收及待結轉帳項			40,661	-	-40,661	- 100.00
淨值	13,861,810,590	98.85	13,639,770,410	99.36	222,040,180	1.63
基金	9,289,936,841	66.25	9,309,370,246	67.82	-19,433,405	- 0.21
基金	9,289,936,841	66.25	9,309,370,246	67.82	-19,433,405	- 0.21
基金	9,289,936,841	66.25	9,309,370,246	67.82	-19,433,405	- 0.21
公積	496,000	-	496,000	-		
資本公積	496,000	-	496,000	-		
受贈公積	496,000	-	496,000	-		
累積餘絀	1,728,761,495	12.33	1,626,884,338	11.85	101,877,157	6.26
累積賸餘	1,728,761,495	12.33	1,626,884,338	11.85	101,877,157	6.26
累積賸餘	1,728,761,495	12.33	1,626,884,338	11.85	101,877,157	6.26
淨值其他項目	2,842,616,254	20.27	2,703,019,826	19.69	139,596,428	5.16
累積其他綜合餘絀	2,842,616,254	20.27	2,703,019,826	19.69	139,596,428	5.16
未實現重估增值	2,842,616,254	20.27	2,703,019,826	19.69	139,596,428	5.16
合計	14,023,298,058	100.00	13,727,133,245	100.00	296,164,813	2.16

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 業務收入明細表

中華民國 113 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	<b>620,272,000</b>	<b>647,992,571</b>	<b>27,720,571</b>	<b>4.47</b>	
勞務收入	<b>619,048,000</b>	<b>646,669,713</b>	<b>27,621,713</b>	<b>4.46</b>	
服務收入	94,395,000	94,059,070	-335,930	-0.36	
管理收入	524,653,000	552,610,643	27,957,643	5.33	
其他業務收入	<b>1,224,000</b>	<b>1,322,858</b>	<b>98,858</b>	<b>8.08</b>	
其他補助收入	494,000	592,008	98,008	19.84	接受內政部補助購置移動式環保庫錢爐2臺，並按耐用年限5年認列補助收入
雜項業務收入	730,000	730,850	850	0.12	

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 業務外收入明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
業務外收入	5,630,000	21,962,856	16,332,856	290.10	
財務收入	1,500,000	11,490,468	9,990,468	666.03	
利息收入	1,500,000	11,490,468	9,990,468	666.03	因銀行升息及專戶餘額增加，故利息收入較預計增加
其他業務外收入	4,130,000	10,472,388	6,342,388	153.57	
財產交易賸餘		931,398	931,398	--	報廢財產公開標售收入較預計增加
租賃收入	1,700,000	3,294,213	1,594,213	93.78	收取場地租金及使用補償金案件較預計增加
違規罰款收入	30,000	266,579	236,579	788.60	各區工程違約罰款較預計增加
雜項收入	2,400,000	5,980,198	3,580,198	149.17	應付費用賸餘轉列及安南區第一示範公墓墳墓因未清理起掘廢棄物而沒收保證金等收入較預計增加

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 管理及總務費用明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>管理及總務費用</b>	<b>590,982,000</b>	<b>565,822,705</b>	<b>-25,159,295</b>	<b>-4.26</b>	
管理費用及總務費用	590,982,000	565,822,705	-25,159,295	-4.26	
民政局殯葬業務	220,088,000	196,535,879	-23,552,121	-10.70	
用人費用	4,672,000	4,427,739	-244,261	-5.23	
聘僱及兼職人員薪資	3,300,000	2,679,570	-620,430	-18.80	依實際情形支用
約僱職員薪金	3,300,000	2,679,570	-620,430	-18.80	
加(夜)班費	144,000	73,569	-70,431	-48.91	撙節支出
延長工時加班費	144,000	73,569	-70,431	-48.91	
獎金	414,000	357,972	-56,028	-13.53	依實際情形支用
年終獎金	414,000	357,972	-56,028	-13.53	
退休及卹償金	208,000	758,471	550,471	264.65	依實際情形支用
職員退休及離職金	208,000	166,561	-41,439	-19.92	
卹償金		591,910	591,910	--	
福利費	606,000	558,157	-47,843	-7.89	
分擔員工保險費	478,000	368,899	-109,101	-22.82	
傷病醫藥費		3,500	3,500	--	
其他福利費	128,000	185,758	57,758	45.12	
服務費用	5,051,000	4,198,126	-852,874	-16.89	
郵電費	80,000	26,830	-53,170	-66.46	撙節支出
郵費	20,000	577	-19,423	-97.12	
電話費	60,000	26,253	-33,747	-56.25	
旅運費	266,000	177,818	-88,182	-33.15	撙節支出
國內旅費	210,000	149,157	-60,843	-28.97	
其他旅運費	56,000	28,661	-27,339	-48.82	
印刷裝訂與廣告費	500,000	449,285	-50,715	-10.14	撙節支出
印刷及裝訂費	200,000	148,285	-51,715	-25.86	
廣告費	100,000	120,000	20,000	20.00	
業務宣導費	200,000	181,000	-19,000	-9.50	
修理保養及保固費	102,000		-102,000	-100.00	撙節支出
機械及設備修護費	20,000		-20,000	-100.00	
交通及運輸設備修護費	22,000		-22,000	-100.00	
什項設備修護費	60,000		-60,000	-100.00	
保險費	1,000	658	-342	-34.20	撙節支出
交通及運輸設備保險費	1,000	658	-342	-34.20	
一般服務費	3,460,000	2,868,963	-591,037	-17.08	撙節支出
佣金、匯費、經理費及手續	30,000	69,191	39,191	130.64	
外包費	1,000,000	933,181	-66,819	-6.68	
計時與計件人員酬金	2,419,000	1,855,591	-563,409	-23.29	約用人員預算1人，決算2人 臨時人員預算2人，決算2人
體育活動費	11,000	11,000			

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
專業服務費	342,000	380,193	38,193	11.17	依實際情形勻支
專技人員酬金	130,000	133,000	3,000	2.31	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	74,000	115,000	41,000	55.41	
委託考選訓練費	4,000		-4,000	-100.00	
電腦軟體服務費	120,000	114,193	-5,807	-4.84	
其他	14,000	18,000	4,000	28.57	
公共關係費	300,000	294,379	-5,621	-1.87	
公共關係費	300,000	294,379	-5,621	-1.87	
材料及用品費	1,199,000	811,929	-387,071	-32.28	
使用材料費	114,000	208,949	94,949	83.29	依實際情形勻支
油脂	114,000	208,949	94,949	83.29	
用品消耗	1,085,000	602,980	-482,020	-44.43	擲節支出
辦公(事務)用品	50,000	50,923	923	1.85	
農業與園藝用品及環境美化費	1,000,000	281,950	-718,050	-71.81	
食品	35,000	62,712	27,712	79.18	
其他		207,395	207,395	--	
租金與利息	452,000	515,952	63,952	14.15	
交通及運輸設備租金	356,000	419,952	63,952	17.96	依實際情形勻支
車租	356,000	419,952	63,952	17.96	
什項設備租金	96,000	96,000			
什項設備租金	96,000	96,000			
折舊、折耗及攤銷	190,834,000	171,243,378	-19,590,622	-10.27	
不動產、廠房及設備折舊	183,240,000	163,885,346	-19,354,654	-10.56	依實際情形提列
土地改良物折舊	48,684,000	54,172,210	5,488,210	11.27	
其他建築折舊	50,416,000	45,426,928	-4,989,072	-9.90	
機械及設備折舊	46,545,000	33,436,479	-13,108,521	-28.16	
交通及運輸設備折舊	900,000	958,501	58,501	6.50	
什項設備折舊	36,695,000	29,891,228	-6,803,772	-18.54	
攤銷	7,594,000	7,358,032	-235,968	-3.11	
攤銷電腦軟體費	7,594,000	7,358,032	-235,968	-3.11	
稅捐與規費(強制費)	122,000	168,993	46,993	38.52	
土地稅	61,000	162,543	101,543	166.46	依實際情形勻支
一般土地地價稅	61,000	162,543	101,543	166.46	
規費	61,000	6,450	-54,550	-89.43	擲節支出
行政規費與強制費	60,000	6,450	-53,550	-89.25	
汽車燃料使用費	1,000		-1,000	-100.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	17,758,000	15,169,762	-2,588,238	-14.58	
捐助、補助與獎助	17,758,000	15,169,762	-2,588,238	-14.58	擲節支出
捐助個人	450,000	240,000	-210,000	-46.67	
其他	17,308,000	14,929,762	-2,378,238	-13.74	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
殯葬管理所殯葬業務	189,889,000	213,747,060	23,858,060	12.56	
用人費用	41,801,000	40,709,732	-1,091,268	-2.61	
聘僱及兼職人員薪資	10,727,000	11,371,567	644,567	6.01	
約僱職員薪金	10,727,000	11,371,567	644,567	6.01	
加(夜)班費	460,000	343,658	-116,342	-25.29	擲節支出
延長工時加班費	460,000	343,658	-116,342	-25.29	
獎金	27,366,000	25,570,066	-1,795,934	-6.56	
年終獎金	1,342,000	1,370,432	28,432	2.12	
其他獎金	26,024,000	24,199,634	-1,824,366	-7.01	
退休及卹償金	665,000	689,635	24,635	3.70	
職員退休及離職金	665,000	689,635	24,635	3.70	
福利費	2,583,000	2,734,806	151,806	5.88	
分擔員工保險費	2,066,000	1,876,117	-189,883	-9.19	
傷病醫藥費	69,000	100,000	31,000	44.93	
其他福利費	448,000	758,689	310,689	69.35	
服務費用	111,889,000	130,550,068	18,661,068	16.68	
水電費	23,941,000	27,645,564	3,704,564	15.47	依實際情形勻支
工作場所電費	19,985,000	24,967,434	4,982,434	24.93	
工作場所水費	500,000	681,289	181,289	36.26	
氣體費	3,456,000	1,996,841	-1,459,159	-42.22	
郵電費	540,000	632,094	92,094	17.05	依實際情形勻支
郵費	40,000	39,924	-76	-0.19	
電話費	460,000	306,186	-153,814	-33.44	
數據通信費	40,000	285,984	245,984	614.96	
旅運費	150,000	64,524	-85,476	-56.98	擲節支出
國內旅費	120,000	64,524	-55,476	-46.23	
貨物運費	30,000		-30,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	120,000	172,567	52,567	43.81	依實際情形勻支
印刷及裝訂費	100,000	162,567	62,567	62.57	
廣告費	20,000		-20,000	-100.00	
業務宣導費		10,000	10,000	--	
修理保養及保固費	23,771,000	35,975,216	12,204,216	51.34	依實際情形勻支
土地改良物修護費	1,364,000	4,610,759	3,246,759	238.03	
其他建築修護費	6,640,000	7,810,902	1,170,902	17.63	
機械及設備修護費	10,800,000	11,179,429	379,429	3.51	
交通及運輸設備修護費	843,000	351,130	-491,870	-58.35	
什項設備修護費	4,124,000	12,022,996	7,898,996	191.54	
保險費	622,000	225,159	-396,841	-63.80	擲節支出
一般房屋保險費	380,000	162,717	-217,283	-57.18	
交通及運輸設備保險費	8,000	29,692	21,692	271.15	
現金、存款及貨物保險費	11,000	10,300	-700	-6.36	
責任保險費	200,000		-200,000	-100.00	
其他保險費	23,000	22,450	-550	-2.39	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
一般服務費	57,697,000	60,308,724	2,611,724	4.53	
佣金、匯費、經理費及手續費	40,000	65,381	25,381	63.45	
外包費	10,473,000	11,407,044	934,044	8.92	
計時與計件人員酬金	47,063,000	48,664,810	1,601,810	3.40	臨時人員預算93人，決算91人
體育活動費	121,000	171,489	50,489	41.73	
專業服務費	5,048,000	5,526,220	478,220	9.47	
專技人員酬金	20,000	4,800	-15,200	-76.00	
委託檢驗(定)試驗認證費	1,280,000	1,003,449	-276,551	-21.61	
委託考選訓練費	10,000	500	-9,500	-95.00	
電腦軟體服務費	2,868,000	2,916,972	48,972	1.71	
其他	870,000	1,600,499	730,499	83.97	
材料及用品費	30,182,000	36,071,190	5,889,190	19.51	
使用材料費	16,665,000	15,876,471	-788,529	-4.73	
油脂	16,665,000	15,397,470	-1,267,530	-7.61	
設備零件		479,001	479,001	--	
用品消耗	13,517,000	20,194,719	6,677,719	49.40	依實際情形勻支
辦公(事務)用品	1,550,000	2,193,024	643,024	41.49	
報章什誌	30,000	38,640	8,640	28.80	
農業與園藝用品及環境美化費	870,000	2,252,913	1,382,913	158.96	
食品	76,000	306,018	230,018	302.66	
其他	10,991,000	15,404,124	4,413,124	40.15	
租金與利息	1,920,000	2,731,006	811,006	42.24	
地租及水租	1,360,000	1,371,954	11,954	0.88	
一般土地租金	1,360,000	1,371,954	11,954	0.88	
機器租金		27,300	27,300	--	
機械及設備租金		27,300	27,300	--	
交通及運輸設備租金	310,000	118,788	-191,212	-61.68	擲節支出
車租	310,000	118,788	-191,212	-61.68	
什項設備租金	250,000	1,212,964	962,964	385.19	依實際情形勻支
什項設備租金	250,000	1,212,964	962,964	385.19	
稅捐與規費(強制費)	4,097,000	3,685,064	-411,936	-10.05	
土地稅	540,000	429,127	-110,873	-20.53	擲節支出
一般土地地價稅	540,000	429,127	-110,873	-20.53	
房屋稅	3,350,000	3,086,652	-263,348	-7.86	
一般房屋稅	3,350,000	3,086,652	-263,348	-7.86	
消費與行為稅	23,000	22,460	-540	-2.35	
使用牌照稅	23,000	22,460	-540	-2.35	
規費	184,000	146,825	-37,175	-20.20	擲節支出
行政規費與強制費	170,000	132,965	-37,035	-21.79	
汽車燃料使用費	14,000	13,860	-140	-1.00	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
新營區殯葬業務	1,424,000	1,803,000	379,000	26.62	
用人費用	608,000	629,596	21,596	3.55	
聘僱及兼職人員薪資	436,000	453,600	17,600	4.04	
約僱職員薪金	436,000	453,600	17,600	4.04	
加(夜)班費	10,000	9,954	-46	-0.46	
延長工時加班費	10,000	9,954	-46	-0.46	
獎金	55,000	54,474	-526	-0.96	
年終獎金	55,000	54,474	-526	-0.96	
退休及卹償金	28,000	27,504	-496	-1.77	
職員退休及離職金	28,000	27,504	-496	-1.77	
福利費	79,000	84,064	5,064	6.41	
分擔員工保險費	63,000	61,464	-1,536	-2.44	
傷病醫藥費		6,600	6,600	--	
其他福利費	16,000	16,000			
服務費用	571,000	982,668	411,668	72.10	
水電費	2,000	4,376	2,376	118.80	依實際情形勻支
工作場所電費	2,000	4,376	2,376	118.80	
郵電費	18,000		-18,000	-100.00	擲節支出
郵費	10,000		-10,000	-100.00	
電話費	8,000		-8,000	-100.00	
旅運費	20,000	9,392	-10,608	-53.04	擲節支出
國內旅費	20,000	9,392	-10,608	-53.04	
修理保養及保固費	30,000		-30,000	-100.00	
土地改良物修護費	30,000		-30,000	-100.00	
一般服務費	501,000	968,900	467,900	93.39	依實際情形勻支
外包費		379,000	379,000	--	
計時與計件人員酬金	500,000	588,900	88,900	17.78	
體育活動費	1,000	1,000			
材料及用品費	245,000	190,736	-54,264	-22.15	
用品消耗	245,000	190,736	-54,264	-22.15	擲節支出
農業與園藝用品及環境美化費	165,000	115,025	-49,975	-30.29	
其他	80,000	75,711	-4,289	-5.36	
鹽水區殯葬業務	1,208,000	1,319,611	111,611	9.24	
用人費用	607,000	530,748	-76,252	-12.56	
聘僱及兼職人員薪資	436,000	366,894	-69,106	-15.85	依實際情形支用
約僱職員薪金	436,000	366,894	-69,106	-15.85	
加(夜)班費	9,000	9,000			
延長工時加班費	9,000	9,000			
獎金	55,000	54,474	-526	-0.96	
年終獎金	55,000	54,474	-526	-0.96	
退休及卹償金	28,000	22,568	-5,432	-19.40	依實際情形支用
職員退休及離職金	28,000	22,568	-5,432	-19.40	
福利費	79,000	77,812	-1,188	-1.50	
分擔員工保險費	63,000	49,812	-13,188	-20.93	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他福利費	16,000	28,000	12,000	75.00	
服務費用	571,000	730,626	159,626	27.96	
旅運費	20,000	8,544	-11,456	-57.28	擲節支出
國內旅費	20,000	8,544	-11,456	-57.28	
一般服務費	551,000	722,082	171,082	31.05	依實際情形勻支
外包費	550,000	721,082	171,082	31.11	
體育活動費	1,000	1,000			
材料及用品費	30,000	58,237	28,237	94.12	
用品消耗	30,000	58,237	28,237	94.12	依實際情形勻支
辦公(事務)用品	10,000	10,000			
農業與園藝用品及環境美化費	20,000	48,237	28,237	141.19	
白河區殯葬業務	7,250,000	7,798,579	548,579	7.57	
用人費用	1,893,000	1,835,945	-57,055	-3.01	
聘僱及兼職人員薪資	778,000	807,823	29,823	3.83	
約僱職員薪金	778,000	807,823	29,823	3.83	
加(夜)班費	63,000	31,020	-31,980	-50.76	擲節支出
延長工時加班費	63,000	31,020	-31,980	-50.76	
獎金	817,000	762,638	-54,362	-6.65	
年終獎金	97,000	48,638	-48,362	-49.86	
其他獎金	720,000	714,000	-6,000	-0.83	
退休及卹償金	48,000	63,216	15,216	31.70	依實際情形支用
職員退休及離職金	48,000	63,216	15,216	31.70	
福利費	187,000	171,248	-15,752	-8.42	
分擔員工保險費	155,000	140,048	-14,952	-9.65	
其他福利費	32,000	31,200	-800	-2.50	
服務費用	4,703,000	5,333,532	630,532	13.41	
水電費	182,000	121,048	-60,952	-33.49	擲節支出
工作場所電費	180,000	118,958	-61,042	-33.91	
氣體費	2,000	2,090	90	4.50	
郵電費	25,000	24,178	-822	-3.29	
郵費	10,000	10,000			
電話費	15,000	14,178	-822	-5.48	
旅運費	9,000	9,000			
國內旅費	9,000	9,000			
印刷裝訂與廣告費	68,000	12,808	-55,192	-81.16	擲節支出
印刷及裝訂費	8,000	12,808	4,808	60.10	
廣告費	60,000		-60,000	-100.00	
修理保養及保固費	561,000	1,200,531	639,531	114.00	依實際情形勻支
土地改良物修護費	100,000	691,694	591,694	591.69	
其他建築修護費	180,000	42,525	-137,475	-76.38	
機械及設備修護費	134,000	124,190	-9,810	-7.32	
什項設備修護費	147,000	342,122	195,122	132.74	
保險費	26,000	20,775	-5,225	-20.10	擲節支出
一般房屋保險費	9,000	5,335	-3,665	-40.72	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
責任保險費	17,000	15,440	-1,560	-9.18	
一般服務費	3,820,000	3,867,172	47,172	1.23	
佣金、匯費、經理費及手續費	2,000		-2,000	-100.00	
外包費	2,024,000	1,938,260	-85,740	-4.24	
計時與計件人員酬金	1,788,000	1,924,912	136,912	7.66	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	6,000	4,000	-2,000	-33.33	
專業服務費	12,000	78,020	66,020	550.17	依實際情形勻支
委託檢驗(定)試驗認證費	12,000	12,500	500	4.17	
其他		65,520	65,520	--	
材料及用品費	491,000	497,449	6,449	1.31	
使用材料費	3,000	3,450	450	15.00	依實際情形勻支
油脂	3,000	3,450	450	15.00	
用品消耗	488,000	493,999	5,999	1.23	
辦公(事務)用品	13,000	10,776	-2,224	-17.11	
農業與園藝用品及環境美化費	55,000	9,990	-45,010	-81.84	
其他	420,000	473,233	53,233	12.67	
租金與利息	15,000	14,400	-600	-4.00	
機器租金	15,000	14,400	-600	-4.00	
機械及設備租金	15,000	14,400	-600	-4.00	
稅捐與規費(強制費)	148,000	117,253	-30,747	-20.78	
土地稅	1,000	927	-73	-7.30	
一般土地地價稅	1,000	927	-73	-7.30	
房屋稅	127,000	116,326	-10,674	-8.40	
一般房屋稅	127,000	116,326	-10,674	-8.40	
規費	20,000		-20,000	-100.00	擲節支出
行政規費與強制費	20,000		-20,000	-100.00	
柳營區殯葬業務	1,047,000	975,252	-71,748	-6.85	
用人費用	476,000	404,252	-71,748	-15.07	
聘僱及兼職人員薪資	342,000	278,796	-63,204	-18.48	依實際情形支用
約僱職員薪金	342,000	278,796	-63,204	-18.48	
加(夜)班費	6,000	744	-5,256	-87.60	擲節支出
延長工時加班費	6,000	744	-5,256	-87.60	
獎金	43,000	42,801	-199	-0.46	
年終獎金	43,000	42,801	-199	-0.46	
退休及卹償金	21,000	16,779	-4,221	-20.10	依實際情形支用
職員退休及離職金	21,000	16,779	-4,221	-20.10	
福利費	64,000	65,132	1,132	1.77	
分擔員工保險費	48,000	37,232	-10,768	-22.43	
其他福利費	16,000	27,900	11,900	74.38	
服務費用	446,000	396,710	-49,290	-11.05	
水電費	20,000	2,490	-17,510	-87.55	擲節支出
工作場所電費	20,000	2,490	-17,510	-87.55	
旅運費	15,000	5,900	-9,100	-60.67	擲節支出

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
國內旅費	15,000	5,900	-9,100	-60.67	
修理保養及保固費	70,000		-70,000	-100.00	擲節支出
土地改良物修護費	70,000		-70,000	-100.00	
一般服務費	341,000	388,320	47,320	13.88	依實際情形勻支
外包費	340,000	387,320	47,320	13.92	
體育活動費	1,000	1,000			
材料及用品費	88,000	138,770	50,770	57.69	
用品消耗	88,000	138,770	50,770	57.69	依實際情形勻支
辦公(事務)用品	30,000	44,200	14,200	47.33	
農業與園藝用品及環境美化費	27,000	34,570	7,570	28.04	
其他	31,000	60,000	29,000	93.55	
租金與利息	31,000	35,520	4,520	14.58	
地租及水租	24,000	34,020	10,020	41.75	依實際情形勻支
一般土地租金	24,000	34,020	10,020	41.75	
什項設備租金	7,000	1,500	-5,500	-78.57	擲節支出
什項設備租金	7,000	1,500	-5,500	-78.57	
稅捐與規費(強制費)	6,000		-6,000	-100.00	
規費	6,000		-6,000	-100.00	擲節支出
行政規費與強制費	6,000		-6,000	-100.00	
後壁區殯葬業務	5,776,000	6,360,408	584,408	10.12	
用人費用	1,782,000	1,837,556	55,556	3.12	
聘僱及兼職人員薪資	825,000	874,800	49,800	6.04	
約僱職員薪金	825,000	874,800	49,800	6.04	
加(夜)班費	7,000	6,716	-284	-4.06	
延長工時加班費	7,000	6,716	-284	-4.06	
獎金	703,000	703,112	112	0.02	
年終獎金	103,000	103,112	112	0.11	
其他獎金	600,000	600,000			
退休及卹償金	52,000	65,838	13,838	26.61	依實際情形支用
職員退休及離職金	52,000	65,838	13,838	26.61	
福利費	195,000	187,090	-7,910	-4.06	
分擔員工保險費	163,000	150,290	-12,710	-7.80	
其他福利費	32,000	36,800	4,800	15.00	
服務費用	3,242,000	3,887,194	645,194	19.90	
水電費	266,000	317,511	51,511	19.37	依實際情形勻支
工作場所電費	260,000	312,916	52,916	20.35	
工作場所水費	5,000	3,875	-1,125	-22.50	
氣體費	1,000	720	-280	-28.00	
郵電費	69,000	39,387	-29,613	-42.92	擲節支出
郵費	18,000	900	-17,100	-95.00	
電話費	30,000	19,143	-10,857	-36.19	
數據通信費	21,000	19,344	-1,656	-7.89	
旅運費	1,000		-1,000	-100.00	擲節支出
國內旅費	1,000		-1,000	-100.00	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
印刷裝訂與廣告費	115,000	45,750	-69,250	-60.22	摶節支出
印刷及裝訂費	80,000	45,750	-34,250	-42.81	
廣告費	35,000		-35,000	-100.00	
修理保養及保固費	449,000	959,063	510,063	113.60	依實際情形勻支
土地改良物修護費		422,553	422,553	--	
其他建築修護費	190,000	128,520	-61,480	-32.36	
機械及設備修護費	100,000	159,700	59,700	59.70	
什項設備修護費	159,000	248,290	89,290	56.16	
保險費	29,000	18,552	-10,448	-36.03	摶節支出
一般房屋保險費	10,000	6,552	-3,448	-34.48	
責任保險費	19,000	12,000	-7,000	-36.84	
一般服務費	2,264,000	2,457,731	193,731	8.56	
佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	50	-1,950	-97.50	
外包費	746,000	746,000			
計時與計件人員酬金	1,511,000	1,710,681	199,681	13.22	臨時人員預算3人，決算3人
體育活動費	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
專業服務費	49,000	49,200	200	0.41	
委託檢驗(定)試驗認證費	24,000	24,000			
其他	25,000	25,200	200	0.80	
材料及用品費	488,000	209,235	-278,765	-57.12	
使用材料費	10,000		-10,000	-100.00	摶節支出
油脂	10,000		-10,000	-100.00	
用品消耗	478,000	209,235	-268,765	-56.23	摶節支出
辦公(事務)用品	73,000	31,489	-41,511	-56.86	
農業與園藝用品及環境美化費	135,000	69,596	-65,404	-48.45	
其他	270,000	108,150	-161,850	-59.94	
租金與利息	48,000	243,228	195,228	406.73	
什項設備租金	48,000	243,228	195,228	406.73	依實際情形勻支
什項設備租金	48,000	243,228	195,228	406.73	
稅捐與規費(強制費)	216,000	183,195	-32,805	-15.19	
土地稅	5,000	3,828	-1,172	-23.44	摶節支出
一般土地地價稅	5,000	3,828	-1,172	-23.44	
房屋稅	181,000	170,367	-10,633	-5.87	
一般房屋稅	181,000	170,367	-10,633	-5.87	
規費	30,000	9,000	-21,000	-70.00	摶節支出
行政規費與強制費	30,000	9,000	-21,000	-70.00	
東山區殯葬業務	1,734,000	2,570,977	836,977	48.27	
用人費用	618,000	622,133	4,133	0.67	
聘僱及兼職人員薪資	436,000	453,600	17,600	4.04	
約僱職員薪金	436,000	453,600	17,600	4.04	
加(夜)班費	20,000	8,848	-11,152	-55.76	摶節支出
延長工時加班費	20,000	8,848	-11,152	-55.76	
獎金	55,000	31,777	-23,223	-42.22	依實際情形支用

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 管理及總務費用明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
年終獎金	55,000	31,777	-23,223	-42.22	
退休及卹償金	28,000	27,504	-496	-1.77	
職員退休及離職金	28,000	27,504	-496	-1.77	
福利費	79,000	100,404	21,404	27.09	依實際情形支用
分擔員工保險費	63,000	86,804	23,804	37.78	
其他福利費	16,000	13,600	-2,400	-15.00	
服務費用	1,104,000	1,939,965	835,965	75.72	
旅運費	15,000	12,264	-2,736	-18.24	擲節支出
國內旅費	15,000	12,264	-2,736	-18.24	
修理保養及保固費	1,000	842,035	841,035	84,103.50	依實際情形支用
土地改良物修護費		842,035	842,035	--	
什項設備修護費	1,000		-1,000	-100.00	
一般服務費	1,088,000	1,075,324	-12,676	-1.17	
計時與計件人員酬金	1,087,000	1,074,324	-12,676	-1.17	
體育活動費	1,000	1,000			
專業服務費		10,342	10,342	--	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,342	10,342	--	
材料及用品費	11,000	8,879	-2,121	-19.28	
用品消耗	11,000	8,879	-2,121	-19.28	擲節支出
辦公(事務)用品	5,000		-5,000	-100.00	
其他	6,000	8,879	2,879	47.98	
稅捐與規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
規費	1,000		-1,000	-100.00	擲節支出
行政規費與強制費	1,000		-1,000	-100.00	
麻豆區殯葬業務	5,003,000	5,121,509	118,509	2.37	
用人費用	2,327,000	2,370,502	43,502	1.87	
聘僱及兼職人員薪資	1,095,000	1,139,640	44,640	4.08	
約僱職員薪金	1,095,000	1,139,640	44,640	4.08	
加(夜)班費	37,000	19,058	-17,942	-48.49	擲節支出
延長工時加班費	37,000	19,058	-17,942	-48.49	
獎金	857,000	855,875	-1,125	-0.13	
年終獎金	137,000	136,875	-125	-0.09	
其他獎金	720,000	719,000	-1,000	-0.14	
退休及卹償金	68,000	68,942	942	1.39	
職員退休及離職金	68,000	68,942	942	1.39	
福利費	270,000	286,987	16,987	6.29	
分擔員工保險費	222,000	204,187	-17,813	-8.02	
其他福利費	48,000	82,800	34,800	72.50	
服務費用	2,006,000	1,955,179	-50,821	-2.53	
水電費	159,000	126,419	-32,581	-20.49	擲節支出
工作場所電費	150,000	120,347	-29,653	-19.77	
工作場所水費	7,000	5,272	-1,728	-24.69	
氣體費	2,000	800	-1,200	-60.00	
郵電費	44,000	12,794	-31,206	-70.92	擲節支出

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
郵費	28,000		-28,000	-100.00	
電話費	8,000	12,794	4,794	59.93	
數據通信費	8,000		-8,000	-100.00	
旅運費	4,000	506	-3,494	-87.35	擲節支出
國內旅費	4,000	506	-3,494	-87.35	
印刷裝訂與廣告費	12,000		-12,000	-100.00	擲節支出
印刷及裝訂費	12,000		-12,000	-100.00	
修理保養及保固費	121,000	153,363	32,363	26.75	依實際情形支用
土地改良物修護費	5,000		-5,000	-100.00	
其他建築修護費	6,000	17,483	11,483	191.38	
機械及設備修護費	95,000	99,782	4,782	5.03	
什項設備修護費	15,000	36,098	21,098	140.65	
保險費	21,000	19,370	-1,630	-7.76	
一般房屋保險費	5,000	3,782	-1,218	-24.36	
責任保險費	15,000	15,000			
其他保險費	1,000	588	-412	-41.20	
一般服務費	1,511,000	1,501,267	-9,733	-0.64	
佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	1,650	650	65.00	
外包費	50,000	27,000	-23,000	-46.00	
計時與計件人員酬金	1,454,000	1,466,617	12,617	0.87	臨時人員預算3人，決算3人
體育活動費	6,000	6,000			
專業服務費	134,000	141,460	7,460	5.57	
委託檢驗(定)試驗認證費	34,000	43,000	9,000	26.47	
電腦軟體服務費	48,000	48,000			
其他	52,000	50,460	-1,540	-2.96	
材料及用品費	278,000	419,634	141,634	50.95	
使用材料費	10,000	18,037	8,037	80.37	依實際情形勻支
油脂	10,000	18,037	8,037	80.37	
用品消耗	268,000	401,597	133,597	49.85	依實際情形勻支
辦公(事務)用品	37,000	36,420	-580	-1.57	
報章什誌	6,000	3,600	-2,400	-40.00	
農業與園藝用品及環境美化費	75,000	66,960	-8,040	-10.72	
食品	75,000	95,342	20,342	27.12	
其他	75,000	199,275	124,275	165.70	
租金與利息	220,000	212,930	-7,070	-3.21	
交通及運輸設備租金	4,000	4,200	200	5.00	
車租	4,000	4,200	200	5.00	
什項設備租金	216,000	208,730	-7,270	-3.37	
什項設備租金	216,000	208,730	-7,270	-3.37	
稅捐與規費(強制費)	172,000	163,264	-8,736	-5.08	
土地稅	3,000	2,422	-578	-19.27	擲節支出
一般土地地價稅	3,000	2,422	-578	-19.27	
房屋稅	169,000	153,042	-15,958	-9.44	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
一般房屋稅	169,000	153,042	-15,958	-9.44	
規費		7,800	7,800	--	
行政規費與強制費		7,800	7,800	--	
下營區殯葬業務	4,708,000	4,676,826	-31,174	-0.66	
用人費用	991,000	975,928	-15,072	-1.52	
聘僱及兼職人員薪資	343,000	356,400	13,400	3.91	
約僱職員薪金	343,000	356,400	13,400	3.91	
加(夜)班費	20,000	5,580	-14,420	-72.10	擲節支出
延長工時加班費	20,000	5,580	-14,420	-72.10	
獎金	523,000	521,046	-1,954	-0.37	
年終獎金	43,000	41,046	-1,954	-4.54	
其他獎金	480,000	480,000			
退休及卹償金	21,000	21,726	726	3.46	
職員退休及離職金	21,000	21,726	726	3.46	
福利費	84,000	71,176	-12,824	-15.27	依實際情形支用
分擔員工保險費	68,000	67,176	-824	-1.21	
其他福利費	16,000	4,000	-12,000	-75.00	
服務費用	2,596,000	2,688,210	92,210	3.55	
水電費	250,000	153,634	-96,366	-38.55	擲節支出
工作場所電費	230,000	151,448	-78,552	-34.15	
工作場所水費	20,000	2,186	-17,814	-89.07	
郵電費	66,000	29,980	-36,020	-54.58	擲節支出
郵費	34,000	1,800	-32,200	-94.71	
電話費	16,000	6,185	-9,815	-61.34	
數據通信費	16,000	21,995	5,995	37.47	
旅運費	10,000	1,906	-8,094	-80.94	擲節支出
國內旅費	10,000	1,906	-8,094	-80.94	
印刷裝訂與廣告費	16,000		-16,000	-100.00	擲節支出
印刷及裝訂費	16,000		-16,000	-100.00	
修理保養及保固費	269,000	563,041	294,041	109.31	依實際情形勻支
其他建築修護費	123,000	271,200	148,200	120.49	
機械及設備修護費	50,000	41,675	-8,325	-16.65	
什項設備修護費	96,000	250,166	154,166	160.59	
保險費	70,000	64,619	-5,381	-7.69	
一般房屋保險費	60,000	56,520	-3,480	-5.80	
其他保險費	10,000	8,099	-1,901	-19.01	
一般服務費	1,754,000	1,749,882	-4,118	-0.23	
佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	1,517	-483	-24.15	
外包費	20,000	10,000	-10,000	-50.00	
計時與計件人員酬金	1,728,000	1,737,365	9,365	0.54	臨時人員預算3人，決算3人
體育活動費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
專業服務費	161,000	125,148	-35,852	-22.27	擲節支出
委託檢驗(定)試驗認證費	23,000	14,148	-8,852	-38.49	
電腦軟體服務費	48,000	48,000			

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他	90,000	63,000	-27,000	-30.00	
材料及用品費	327,000	268,177	-58,823	-17.99	
使用材料費	8,000	2,991	-5,009	-62.61	擲節支出
油脂	3,000	2,991	-9	-0.30	
設備零件	5,000		-5,000	-100.00	
用品消耗	319,000	265,186	-53,814	-16.87	擲節支出
辦公(事務)用品	84,000	60,369	-23,631	-28.13	
農業與園藝用品及環境美化費	5,000	4,977	-23	-0.46	
食品	10,000	11,570	1,570	15.70	
其他	220,000	188,270	-31,730	-14.42	
租金與利息	615,000	581,500	-33,500	-5.45	
地租及水租	420,000	400,000	-20,000	-4.76	
一般土地租金	420,000	400,000	-20,000	-4.76	
什項設備租金	195,000	181,500	-13,500	-6.92	
什項設備租金	195,000	181,500	-13,500	-6.92	
稅捐與規費(強制費)	179,000	163,011	-15,989	-8.93	
房屋稅	179,000	163,011	-15,989	-8.93	
一般房屋稅	179,000	163,011	-15,989	-8.93	
六甲區殯葬業務	3,397,000	4,008,731	611,731	18.01	
用人費用	1,080,000	1,121,094	41,094	3.81	
聘僱及兼職人員薪資	436,000	453,809	17,809	4.08	
約僱職員薪金	436,000	453,809	17,809	4.08	
加(夜)班費	20,000	3,860	-16,140	-80.70	擲節支出
延長工時加班費	20,000	3,860	-16,140	-80.70	
獎金	494,000	534,474	40,474	8.19	
年終獎金	54,000	54,474	474	0.88	
其他獎金	440,000	480,000	40,000	9.09	
退休及卹償金	28,000	27,127	-873	-3.12	
職員退休及離職金	28,000	27,127	-873	-3.12	
福利費	102,000	101,824	-176	-0.17	
分擔員工保險費	86,000	75,024	-10,976	-12.76	
其他福利費	16,000	26,800	10,800	67.50	
服務費用	1,922,000	2,603,860	681,860	35.48	
水電費	40,000	26,448	-13,552	-33.88	擲節支出
工作場所電費	34,000	23,354	-10,646	-31.31	
工作場所水費	6,000	2,394	-3,606	-60.10	
氣體費		700	700	--	
郵電費	22,000	65,302	43,302	196.83	依實際情形勻支
郵費	1,000		-1,000	-100.00	
電話費	12,000	4,063	-7,937	-66.14	
數據通信費	9,000	61,239	52,239	580.43	
旅運費	4,000	3,355	-645	-16.13	擲節支出
國內旅費	4,000	3,355	-645	-16.13	
印刷裝訂與廣告費	10,000	1,254	-8,746	-87.46	擲節支出

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
印刷及裝訂費	10,000	1,254	-8,746	-87.46	
修理保養及保固費	29,000	30,960	1,960	6.76	
其他建築修護費	20,000		-20,000	-100.00	
什項設備修護費	9,000	30,960	21,960	244.00	
保險費	22,000	12,289	-9,711	-44.14	擲節支出
一般房屋保險費	22,000	4,344	-17,656	-80.25	
責任保險費		7,945	7,945	--	
一般服務費	1,617,000	1,703,652	86,652	5.36	
佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	37	-1,963	-98.15	
外包費	180,000	22,500	-157,500	-87.50	
計時與計件人員酬金	1,431,000	1,677,123	246,123	17.20	臨時人員預算3人，決算3人
體育活動費	4,000	3,992	-8	-0.20	
專業服務費	178,000	760,600	582,600	327.30	依實際情形勻支
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		13,990	13,990	--	
委託調查研究費		500,000	500,000	--	
委託檢驗(定)試驗認證費	89,000	75,550	-13,450	-15.11	
電腦軟體服務費	48,000	48,000			
其他	41,000	123,060	82,060	200.15	
材料及用品費	283,000	120,296	-162,704	-57.49	
使用材料費	3,000	1,200	-1,800	-60.00	擲節支出
油脂	3,000	1,200	-1,800	-60.00	
用品消耗	280,000	119,096	-160,904	-57.47	擲節支出
辦公(事務)用品	5,000	3,314	-1,686	-33.72	
農業與園藝用品及環境美化費	27,000	1,215	-25,785	-95.50	
食品	18,000	74,240	56,240	312.44	
其他	230,000	40,327	-189,673	-82.47	
租金與利息	80,000	136,150	56,150	70.19	
交通及運輸設備租金	30,000	30,450	450	1.50	
車租	30,000	30,450	450	1.50	
什項設備租金	50,000	105,700	55,700	111.40	依實際情形勻支
什項設備租金	50,000	105,700	55,700	111.40	
稅捐與規費(強制費)	32,000	27,331	-4,669	-14.59	
土地稅	1,000		-1,000	-100.00	擲節支出
一般土地地價稅	1,000		-1,000	-100.00	
房屋稅	31,000	27,331	-3,669	-11.84	擲節支出
一般房屋稅	31,000	27,331	-3,669	-11.84	
官田區殯葬業務	4,888,000	4,912,998	24,998	0.51	
用人費用	1,849,000	1,729,249	-119,751	-6.48	
聘僱及兼職人員薪資	872,000	876,594	4,594	0.53	
約僱職員薪金	872,000	876,594	4,594	0.53	
加(夜)班費	10,000	9,954	-46	-0.46	
延長工時加班費	10,000	9,954	-46	-0.46	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
獎金	709,000	598,948	-110,052	-15.52	依實際情形支用
年終獎金	109,000	108,948	-52	-0.05	
其他獎金	600,000	490,000	-110,000	-18.33	
退休及卹償金	56,000	64,927	8,927	15.94	依實際情形支用
職員退休及離職金	56,000	64,927	8,927	15.94	
福利費	202,000	178,826	-23,174	-11.47	依實際情形支用
分擔員工保險費	170,000	142,026	-27,974	-16.46	
其他福利費	32,000	36,800	4,800	15.00	
服務費用	2,144,000	2,216,522	72,522	3.38	
水電費	117,000	88,727	-28,273	-24.16	擲節支出
工作場所電費	100,000	84,465	-15,535	-15.54	
工作場所水費	15,000	3,562	-11,438	-76.25	
氣體費	2,000	700	-1,300	-65.00	
郵電費	50,000	16,641	-33,359	-66.72	擲節支出
郵費	20,000		-20,000	-100.00	
電話費	20,000	13,281	-6,719	-33.60	
數據通信費	10,000	3,360	-6,640	-66.40	
旅運費	10,000	1,120	-8,880	-88.80	擲節支出
國內旅費	10,000	1,120	-8,880	-88.80	
印刷裝訂與廣告費	20,000	9,200	-10,800	-54.00	擲節支出
印刷及裝訂費	20,000	9,200	-10,800	-54.00	
修理保養及保固費	170,000	271,175	101,175	59.51	依實際情形勻支
土地改良物修護費	35,000		-35,000	-100.00	
其他建築修護費	35,000		-35,000	-100.00	
機械及設備修護費	50,000	38,700	-11,300	-22.60	
什項設備修護費	50,000	232,475	182,475	364.95	
保險費	20,000	16,236	-3,764	-18.82	擲節支出
一般房屋保險費	10,000	3,969	-6,031	-60.31	
責任保險費	10,000	12,267	2,267	22.67	
一般服務費	1,678,000	1,729,683	51,683	3.08	
佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	938	-1,062	-53.10	
外包費	250,000	282,872	32,872	13.15	
計時與計件人員酬金	1,421,000	1,443,373	22,373	1.57	臨時人員預算3人，決算3人
體育活動費	5,000	2,500	-2,500	-50.00	
專業服務費	79,000	83,740	4,740	6.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000		-3,000	-100.00	
委託檢驗(定)試驗認證費	8,000	16,000	8,000	100.00	
電腦軟體服務費	48,000	48,000			
其他	20,000	19,740	-260	-1.30	
材料及用品費	500,000	572,093	72,093	14.42	
使用材料費	8,000	5,152	-2,848	-35.60	擲節支出
油脂	8,000	5,152	-2,848	-35.60	
用品消耗	492,000	566,941	74,941	15.23	依實際情形勻支

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
辦公(事務)用品	78,000	63,792	-14,208	-18.22	
報章什誌	5,000	3,600	-1,400	-28.00	
農業與園藝用品及環境美化費	109,000	152,580	43,580	39.98	
食品	100,000	132,268	32,268	32.27	
其他	200,000	214,701	14,701	7.35	
租金與利息	297,000	304,445	7,445	2.51	
機器租金	27,000	21,400	-5,600	-20.74	擲節支出
機械及設備租金	27,000	21,400	-5,600	-20.74	
交通及運輸設備租金	110,000	114,525	4,525	4.11	
車租	40,000	42,525	2,525	6.31	
電信設備租金	70,000	72,000	2,000	2.86	
什項設備租金	160,000	168,520	8,520	5.33	
什項設備租金	160,000	168,520	8,520	5.33	
稅捐與規費(強制費)	98,000	90,689	-7,311	-7.46	
土地稅	2,000	1,502	-498	-24.90	擲節支出
一般土地地價稅	2,000	1,502	-498	-24.90	
房屋稅	96,000	89,187	-6,813	-7.10	
一般房屋稅	96,000	89,187	-6,813	-7.10	
大內區殯葬業務	5,555,000	5,649,865	94,865	1.71	
用人費用	1,868,000	1,371,050	-496,950	-26.60	
聘僱及兼職人員薪資	872,000	560,520	-311,480	-35.72	依實際情形支用
約僱職員薪金	872,000	560,520	-311,480	-35.72	
加(夜)班費	20,000		-20,000	-100.00	擲節支出
延長工時加班費	20,000		-20,000	-100.00	
獎金	718,000	650,585	-67,415	-9.39	
年終獎金	109,000	108,948	-52	-0.05	
其他獎金	609,000	541,637	-67,363	-11.06	
退休及卹償金	56,000	39,571	-16,429	-29.34	依實際情形支用
職員退休及離職金	56,000	39,571	-16,429	-29.34	
福利費	202,000	120,374	-81,626	-40.41	依實際情形支用
分擔員工保險費	170,000	89,774	-80,226	-47.19	
其他福利費	32,000	30,600	-1,400	-4.38	
服務費用	3,124,000	3,416,734	292,734	9.37	
水電費	105,000	98,488	-6,512	-6.20	
工作場所電費	63,000	94,134	31,134	49.42	
工作場所水費	40,000	4,124	-35,876	-89.69	
氣體費	2,000	230	-1,770	-88.50	
郵電費	37,000	34,208	-2,792	-7.55	
郵費	10,000	13,438	3,438	34.38	
電話費	15,000	10,626	-4,374	-29.16	
數據通信費	12,000	10,144	-1,856	-15.47	
旅運費	10,000	5,356	-4,644	-46.44	擲節支出
國內旅費	10,000	5,356	-4,644	-46.44	
印刷裝訂與廣告費	40,000	37,300	-2,700	-6.75	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
印刷及裝訂費	20,000	17,300	-2,700	-13.50	
廣告費	20,000	20,000			
修理保養及保固費	192,000	255,614	63,614	33.13	依實際情形勻支
其他建築修護費	50,000	75,000	25,000	50.00	
機械及設備修護費	60,000	63,644	3,644	6.07	
交通及運輸設備修護費	2,000	4,610	2,610	130.50	
什項設備修護費	80,000	112,360	32,360	40.45	
保險費	30,000	15,377	-14,623	-48.74	擲節支出
一般房屋保險費	11,000	5,762	-5,238	-47.62	
交通及運輸設備保險費	1,000	511	-489	-48.90	
責任保險費	18,000	9,104	-8,896	-49.42	
一般服務費	2,597,000	2,869,749	272,749	10.50	依實際情形勻支
佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	190	-810	-81.00	
外包費	740,000	886,737	146,737	19.83	
計時與計件人員酬金	1,850,000	1,978,822	128,822	6.96	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	6,000	4,000	-2,000	-33.33	
專業服務費	113,000	100,642	-12,358	-10.94	擲節支出
委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	19,150	-10,850	-36.17	
電腦軟體服務費	48,000	49,992	1,992	4.15	
其他	35,000	31,500	-3,500	-10.00	
材料及用品費	330,000	629,153	299,153	90.65	
使用材料費	19,000	23,839	4,839	25.47	依實際情形勻支
油脂	19,000	23,839	4,839	25.47	
用品消耗	311,000	605,314	294,314	94.63	依實際情形勻支
辦公(事務)用品	31,000	188,726	157,726	508.79	
農業與園藝用品及環境美化費	70,000	89,775	19,775	28.25	
其他	210,000	326,813	116,813	55.63	
租金與利息	68,000	87,000	19,000	27.94	
交通及運輸設備租金	18,000		-18,000	-100.00	擲節支出
車租	18,000		-18,000	-100.00	
什項設備租金	50,000	87,000	37,000	74.00	依實際情形勻支
什項設備租金	50,000	87,000	37,000	74.00	
稅捐與規費(強制費)	165,000	145,928	-19,072	-11.56	
土地稅	5,000	838	-4,162	-83.24	擲節支出
一般土地地價稅	5,000	838	-4,162	-83.24	
房屋稅	159,000	144,640	-14,360	-9.03	
一般房屋稅	159,000	144,640	-14,360	-9.03	
規費	1,000	450	-550	-55.00	擲節支出
汽車燃料使用費	1,000	450	-550	-55.00	
佳里區殯葬業務	1,108,000	1,385,850	277,850	25.08	
用人費用	608,000	634,996	26,996	4.44	
聘僱及兼職人員薪資	436,000	453,600	17,600	4.04	
約僱職員薪金	436,000	453,600	17,600	4.04	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
加(夜)班費	10,000	9,954	-46	-0.46	
延長工時加班費	10,000	9,954	-46	-0.46	
獎金	55,000	54,474	-526	-0.96	
年終獎金	55,000	54,474	-526	-0.96	
退休及卹償金	28,000	27,504	-496	-1.77	
職員退休及離職金	28,000	27,504	-496	-1.77	
福利費	79,000	89,464	10,464	13.25	依實際情形支用
分擔員工保險費	63,000	61,464	-1,536	-2.44	
其他福利費	16,000	28,000	12,000	75.00	
服務費用	351,000	695,950	344,950	98.28	
旅運費	10,000	1,250	-8,750	-87.50	擲節支出
國內旅費	10,000	1,250	-8,750	-87.50	
一般服務費	341,000	694,700	353,700	103.72	依實際情形勻支
外包費		277,850	277,850	--	
計時與計件人員酬金	340,000	415,850	75,850	22.31	
體育活動費	1,000	1,000			
材料及用品費	129,000	54,904	-74,096	-57.44	
使用材料費	9,000		-9,000	-100.00	擲節支出
油脂	9,000		-9,000	-100.00	
用品消耗	120,000	54,904	-65,096	-54.25	擲節支出
農業與園藝用品及環境美化費	40,000		-40,000	-100.00	
其他	80,000	54,904	-25,096	-31.37	
稅捐與規費(強制費)	20,000		-20,000	-100.00	
規費	20,000		-20,000	-100.00	擲節支出
行政規費與強制費	20,000		-20,000	-100.00	
學甲區殯葬業務	1,181,000	1,404,552	223,552	18.93	
用人費用	549,000	550,286	1,286	0.23	
聘僱及兼職人員薪資	389,000	405,000	16,000	4.11	
約僱職員薪金	389,000	405,000	16,000	4.11	
加(夜)班費	16,000		-16,000	-100.00	擲節支出
延長工時加班費	16,000		-16,000	-100.00	
獎金	48,000	48,638	638	1.33	
年終獎金	48,000	48,638	638	1.33	
退休及卹償金	24,000	24,966	966	4.03	
職員退休及離職金	24,000	24,966	966	4.03	
福利費	72,000	71,682	-318	-0.44	
分擔員工保險費	56,000	55,682	-318	-0.57	
其他福利費	16,000	16,000			
服務費用	354,000	621,878	267,878	75.67	
水電費	5,000	341	-4,659	-93.18	擲節支出
工作場所電費	5,000	341	-4,659	-93.18	
旅運費	3,000	52	-2,948	-98.27	擲節支出
國內旅費	3,000	52	-2,948	-98.27	
印刷裝訂與廣告費	3,000		-3,000	-100.00	擲節支出

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 管理及總務費用明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
印刷及裝訂費	3,000		-3,000	-100.00	
修理保養及保固費		97,650	97,650	--	
其他建築修護費		97,650	97,650	--	
一般服務費	343,000	523,835	180,835	52.72	依實際情形勻支
外包費		149,730	149,730	--	
計時與計件人員酬金	342,000	373,205	31,205	9.12	
體育活動費	1,000	900	-100	-10.00	
材料及用品費	278,000	232,388	-45,612	-16.41	
用品消耗	278,000	232,388	-45,612	-16.41	擲節支出
辦公(事務)用品	10,000		-10,000	-100.00	
其他	268,000	232,388	-35,612	-13.29	
西港區殯葬業務	5,243,000	5,366,498	123,498	2.36	
用人費用	1,760,000	1,759,901	-99	-0.01	
聘僱及兼職人員薪資	778,000	826,200	48,200	6.20	
約僱職員薪金	778,000	826,200	48,200	6.20	
加(夜)班費	50,000	16,315	-33,685	-67.37	擲節支出
延長工時加班費	50,000	16,315	-33,685	-67.37	
獎金	698,000	691,440	-6,560	-0.94	
年終獎金	98,000	97,275	-725	-0.74	
其他獎金	600,000	594,165	-5,835	-0.97	
退休及卹償金	48,000	50,484	2,484	5.18	
職員退休及離職金	48,000	50,484	2,484	5.18	
福利費	186,000	175,462	-10,538	-5.67	
分擔員工保險費	154,000	119,462	-34,538	-22.43	
其他福利費	32,000	56,000	24,000	75.00	
服務費用	2,338,000	2,319,871	-18,129	-0.78	
水電費	138,000	109,084	-28,916	-20.95	擲節支出
工作場所電費	120,000	105,506	-14,494	-12.08	
工作場所水費	18,000	3,578	-14,422	-80.12	
郵電費	30,000	63,893	33,893	112.98	依實際情形勻支
郵費	14,000	53,470	39,470	281.93	
電話費	7,000	7,359	359	5.13	
數據通信費	9,000	3,064	-5,936	-65.96	
旅運費	6,000	1,740	-4,260	-71.00	擲節支出
國內旅費	6,000	1,740	-4,260	-71.00	
印刷裝訂與廣告費	60,000	22,560	-37,440	-62.40	擲節支出
印刷及裝訂費	50,000	22,560	-27,440	-54.88	
公告費	10,000		-10,000	-100.00	
修理保養及保固費	420,000	224,900	-195,100	-46.45	擲節支出
土地改良物修護費	100,000		-100,000	-100.00	
其他建築修護費	100,000	157,300	57,300	57.30	
機械及設備修護費	100,000	37,600	-62,400	-62.40	
什項設備修護費	120,000	30,000	-90,000	-75.00	
保險費	65,000	60,420	-4,580	-7.05	
一般房屋保險費	47,000	42,865	-4,135	-8.80	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
責任保險費	18,000	17,555	-445	-2.47	
一般服務費	1,511,000	1,718,219	207,219	13.71	依實際情形勻支
佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	1,994	-6	-0.30	
計時與計件人員酬金	1,504,000	1,712,225	208,225	13.84	臨時人員預算3人，決算3人
體育活動費	5,000	4,000	-1,000	-20.00	
專業服務費	108,000	119,055	11,055	10.24	依實際情形勻支
專技人員酬金		2,655	2,655	--	
委託檢驗(定)試驗認證費	18,000	10,000	-8,000	-44.44	
電腦軟體服務費	48,000	48,000			
其他	42,000	58,400	16,400	39.05	
材料及用品費	614,000	738,679	124,679	20.31	
使用材料費	31,000	31,622	622	2.01	
油脂	25,000	22,632	-2,368	-9.47	
設備零件	6,000	8,990	2,990	49.83	
用品消耗	583,000	707,057	124,057	21.28	依實際情形勻支
辦公(事務)用品	63,000	151,698	88,698	140.79	
報章什誌	6,000	3,600	-2,400	-40.00	
農業與園藝用品及環境美化費	200,000	96,540	-103,460	-51.73	
食品	14,000	18,100	4,100	29.29	
其他	300,000	437,119	137,119	45.71	
租金與利息	382,000	432,250	50,250	13.15	
地租及水租	10,000		-10,000	-100.00	擲節支出
場地租金	10,000		-10,000	-100.00	
機器租金	22,000	21,420	-580	-2.64	
機械及設備租金	22,000	21,420	-580	-2.64	
交通及運輸設備租金	100,000	92,000	-8,000	-8.00	
電信設備租金	100,000	92,000	-8,000	-8.00	
什項設備租金	250,000	318,830	68,830	27.53	依實際情形勻支
什項設備租金	250,000	318,830	68,830	27.53	
稅捐與規費(強制費)	149,000	115,797	-33,203	-22.28	
土地稅	1,000	669	-331	-33.10	擲節支出
一般土地地價稅	1,000	669	-331	-33.10	
房屋稅	128,000	115,128	-12,872	-10.06	
一般房屋稅	128,000	115,128	-12,872	-10.06	
規費	20,000		-20,000	-100.00	擲節支出
行政規費與強制費	20,000		-20,000	-100.00	
七股區殯葬業務	5,755,000	5,749,135	-5,865	-0.10	
用人費用	2,395,000	2,142,405	-252,595	-10.55	
聘僱及兼職人員薪資	1,189,000	1,226,282	37,282	3.14	
約僱職員薪金	1,189,000	1,226,282	37,282	3.14	
加(夜)班費	100,000	99,850	-150	-0.15	
延長工時加班費	100,000	99,850	-150	-0.15	
獎金	749,000	532,623	-216,377	-28.89	依實際情形支用

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
年終獎金	149,000	148,548	-452	-0.30	
其他獎金	600,000	384,075	-215,925	-35.99	
退休及卹償金	75,000	55,414	-19,586	-26.11	依實際情形支用
職員退休及離職金	75,000	55,414	-19,586	-26.11	
福利費	282,000	228,236	-53,764	-19.07	依實際情形支用
分擔員工保險費	234,000	160,236	-73,764	-31.52	
其他福利費	48,000	68,000	20,000	41.67	
服務費用	2,225,000	2,526,455	301,455	13.55	
水電費	233,000	235,318	2,318	0.99	
工作場所電費	210,000	217,933	7,933	3.78	
工作場所水費	23,000	17,385	-5,615	-24.41	
郵電費	117,000	112,536	-4,464	-3.82	
郵費	65,000	69,000	4,000	6.15	
電話費	21,000	16,064	-4,936	-23.50	
數據通信費	31,000	27,472	-3,528	-11.38	
旅運費	20,000		-20,000	-100.00	擲節支出
國內旅費	20,000		-20,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	100,000	53,140	-46,860	-46.86	擲節支出
印刷及裝訂費	50,000	33,140	-16,860	-33.72	
廣告費	50,000	20,000	-30,000	-60.00	
修理保養及保固費	386,000	459,450	73,450	19.03	依實際情形勻支
土地改良物修護費	50,000		-50,000	-100.00	
其他建築修護費	140,000	102,830	-37,170	-26.55	
機械及設備修護費	94,000	166,910	72,910	77.56	
交通及運輸設備修護費	2,000		-2,000	-100.00	
什項設備修護費	100,000	189,710	89,710	89.71	
保險費	110,000	44,419	-65,581	-59.62	擲節支出
一般房屋保險費	72,000	7,640	-64,360	-89.39	
交通及運輸設備保險費	1,000	658	-342	-34.20	
現金、存款及貨物保險費	2,000	172	-1,828	-91.40	
責任保險費	35,000	35,949	949	2.71	
一般服務費	1,129,000	1,453,401	324,401	28.73	依實際情形勻支
計時與計件人員酬金	1,124,000	1,448,401	324,401	28.86	臨時人員預算2人，決算2人
體育活動費	5,000	5,000			
專業服務費	130,000	168,191	38,191	29.38	依實際情形勻支
委託檢驗(定)試驗認證費	19,000	9,800	-9,200	-48.42	
電腦軟體服務費	48,000	48,000			
其他	63,000	110,391	47,391	75.22	
材料及用品費	630,000	507,047	-122,953	-19.52	
使用材料費	14,000	13,341	-659	-4.71	
油脂	14,000	13,341	-659	-4.71	
用品消耗	616,000	493,706	-122,294	-19.85	擲節支出
辦公(事務)用品	55,000	78,679	23,679	43.05	
農業與園藝用品及環境美化費	100,000	18,824	-81,176	-81.18	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
食品	26,000	105,150	79,150	304.42	
其他	435,000	291,053	-143,947	-33.09	
租金與利息	306,000	387,630	81,630	26.68	
機器租金	80,000	72,750	-7,250	-9.06	
機械及設備租金	80,000	72,750	-7,250	-9.06	
什項設備租金	226,000	314,880	88,880	39.33	依實際情形勻支
什項設備租金	226,000	314,880	88,880	39.33	
稅捐與規費（強制費）	199,000	185,598	-13,402	-6.73	
土地稅	2,000	951	-1,049	-52.45	撙節支出
一般土地地價稅	2,000	951	-1,049	-52.45	
房屋稅	196,000	184,197	-11,803	-6.02	
一般房屋稅	196,000	184,197	-11,803	-6.02	
規費	1,000	450	-550	-55.00	撙節支出
汽車燃料使用費	1,000	450	-550	-55.00	
將軍區殯葬業務	4,574,000	5,398,142	824,142	18.02	
用人費用	1,869,000	1,876,646	7,646	0.41	
聘僱及兼職人員薪資	872,000	907,200	35,200	4.04	
約僱職員薪金	872,000	907,200	35,200	4.04	
加（夜）班費	30,000		-30,000	-100.00	撙節支出
延長工時加班費	30,000		-30,000	-100.00	
獎金	709,000	697,948	-11,052	-1.56	
年終獎金	109,000	108,948	-52	-0.05	
其他獎金	600,000	589,000	-11,000	-1.83	
退休及卹償金	56,000	62,119	6,119	10.93	依實際情形支用
職員退休及離職金	56,000	62,119	6,119	10.93	
福利費	202,000	209,379	7,379	3.65	
分擔員工保險費	170,000	153,379	-16,621	-9.78	
其他福利費	32,000	56,000	24,000	75.00	
服務費用	1,995,000	2,811,711	816,711	40.94	
水電費	37,000	41,438	4,438	11.99	依實際情形勻支
工作場所電費	31,000	38,633	7,633	24.62	
工作場所水費	3,000	2,805	-195	-6.50	
氣體費	3,000		-3,000	-100.00	
郵電費	15,000	13,848	-1,152	-7.68	
郵費	1,000		-1,000	-100.00	
電話費	13,000	13,848	848	6.52	
數據通信費	1,000		-1,000	-100.00	
旅運費	10,000	4,834	-5,166	-51.66	撙節支出
國內旅費	10,000	4,834	-5,166	-51.66	
印刷裝訂與廣告費	20,000	18,485	-1,515	-7.58	
印刷及裝訂費	10,000	12,585	2,585	25.85	
廣告費	10,000	5,900	-4,100	-41.00	
修理保養及保固費	110,000	710,070	600,070	545.52	依實際情形勻支
土地改良物修護費	15,000	402,440	387,440	2,582.93	
其他建築修護費	30,000	11,680	-18,320	-61.07	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
機械及設備修護費	30,000	39,750	9,750	32.50	
什項設備修護費	35,000	256,200	221,200	632.00	
保險費	10,000	7,190	-2,810	-28.10	擲節支出
一般房屋保險費	5,000	3,120	-1,880	-37.60	
責任保險費	5,000	4,070	-930	-18.60	
一般服務費	1,683,000	1,923,626	240,626	14.30	依實際情形勻支
佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	169	-1,831	-91.55	
外包費	300,000	517,864	217,864	72.62	
計時與計件人員酬金	1,376,000	1,404,593	28,593	2.08	臨時人員預算3人，決算3人
體育活動費	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
專業服務費	110,000	92,220	-17,780	-16.16	擲節支出
委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	6,000	-14,000	-70.00	
電腦軟體服務費	48,000	48,000			
其他	42,000	38,220	-3,780	-9.00	
材料及用品費	589,000	610,405	21,405	3.63	
使用材料費	2,000	2,000			
油脂	2,000	2,000			
用品消耗	587,000	608,405	21,405	3.65	
辦公(事務)用品	10,000	15,342	5,342	53.42	
農業與園藝用品及環境美化費	20,000	7,460	-12,540	-62.70	
食品	55,000	24,675	-30,325	-55.14	
其他	502,000	560,928	58,928	11.74	
稅捐與規費(強制費)	121,000	99,380	-21,620	-17.87	
土地稅	3,000	371	-2,629	-87.63	擲節支出
一般土地地價稅	3,000	371	-2,629	-87.63	
房屋稅	107,000	99,009	-7,991	-7.47	
一般房屋稅	107,000	99,009	-7,991	-7.47	
規費	11,000		-11,000	-100.00	擲節支出
行政規費與強制費	11,000		-11,000	-100.00	
北門區殯葬業務	506,000	782,669	276,669	54.68	
服務費用	494,000	770,669	276,669	56.01	
一般服務費	494,000	770,669	276,669	56.01	依實際情形勻支
外包費	74,000	234,406	160,406	216.76	
計時與計件人員酬金	419,000	536,263	117,263	27.99	臨時人員預算1人，決算1人
體育活動費	1,000		-1,000	-100.00	
材料及用品費	12,000	12,000			
使用材料費	2,000		-2,000	-100.00	擲節支出
油脂	2,000		-2,000	-100.00	
用品消耗	10,000	12,000	2,000	20.00	依實際情形勻支
辦公(事務)用品		11,600	11,600	--	
食品		400	400	--	
其他	10,000		-10,000	-100.00	
新化區殯葬業務	4,503,000	4,635,621	132,621	2.95	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
用人費用	1,094,000	1,059,065	-34,935	-3.19	
聘僱及兼職人員薪資	342,000	356,400	14,400	4.21	
約僱職員薪金	342,000	356,400	14,400	4.21	
加(夜)班費	3,000		-3,000	-100.00	擲節支出
延長工時加班費	3,000		-3,000	-100.00	
獎金	643,000	589,054	-53,946	-8.39	
年終獎金	43,000	42,801	-199	-0.46	
其他獎金	600,000	546,253	-53,747	-8.96	
退休及卹償金	21,000	21,384	384	1.83	
職員退休及離職金	21,000	21,384	384	1.83	
福利費	85,000	92,227	7,227	8.50	
分擔員工保險費	69,000	65,427	-3,573	-5.18	
其他福利費	16,000	26,800	10,800	67.50	
服務費用	2,672,000	2,889,247	217,247	8.13	
水電費	106,000	101,140	-4,860	-4.58	
工作場所電費	98,000	98,298	298	0.30	
工作場所水費	8,000	2,842	-5,158	-64.48	
郵電費	18,000	4,070	-13,930	-77.39	擲節支出
郵費	4,000		-4,000	-100.00	
電話費	14,000	4,070	-9,930	-70.93	
旅運費	15,000	1,652	-13,348	-88.99	擲節支出
國內旅費	15,000	1,652	-13,348	-88.99	
印刷裝訂與廣告費	6,000	1,562	-4,438	-73.97	擲節支出
印刷及裝訂費	6,000	1,562	-4,438	-73.97	
修理保養及保固費	214,000	175,859	-38,141	-17.82	擲節支出
其他建築修護費	44,000		-44,000	-100.00	
機械及設備修護費	20,000	21,500	1,500	7.50	
什項設備修護費	150,000	154,359	4,359	2.91	
保險費	6,000	7,650	1,650	27.50	依實際情形勻支
責任保險費	6,000	7,650	1,650	27.50	
一般服務費	2,244,000	2,513,614	269,614	12.01	依實際情形勻支
佣金、匯費、經理費及手續費	1,000		-1,000	-100.00	
外包費	400,000	548,097	148,097	37.02	
計時與計件人員酬金	1,838,000	1,960,537	122,537	6.67	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	5,000	4,980	-20	-0.40	
專業服務費	63,000	83,700	20,700	32.86	依實際情形勻支
委託檢驗(定)試驗認證費	15,000	3,500	-11,500	-76.67	
電腦軟體服務費	48,000	62,620	14,620	30.46	
其他		17,580	17,580	--	
材料及用品費	669,000	626,124	-42,876	-6.41	
使用材料費	3,000	35,175	32,175	1,072.50	依實際情形勻支
油脂	3,000	35,175	32,175	1,072.50	
用品消耗	666,000	590,949	-75,051	-11.27	擲節支出
辦公(事務)用品	30,000	22,488	-7,512	-25.04	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
農業與園藝用品及環境美化費	110,000	114,830	4,830	4.39	
食品	116,000	52,490	-63,510	-54.75	
其他	410,000	401,141	-8,859	-2.16	
稅捐與規費（強制費）	68,000	61,185	-6,815	-10.02	
土地稅	1,000	168	-832	-83.20	擲節支出
一般土地地價稅	1,000	168	-832	-83.20	
房屋稅	67,000	61,017	-5,983	-8.93	
一般房屋稅	67,000	61,017	-5,983	-8.93	
善化區殯葬業務	6,853,000	7,431,684	578,684	8.44	
用人費用	2,009,000	2,028,095	19,095	0.95	
聘僱及兼職人員薪資	872,000	904,680	32,680	3.75	
約僱職員薪金	872,000	904,680	32,680	3.75	
加（夜）班費	50,000	30,895	-19,105	-38.21	擲節支出
延長工時加班費	50,000	30,895	-19,105	-38.21	
獎金	829,000	824,281	-4,719	-0.57	
年終獎金	109,000	108,948	-52	-0.05	
其他獎金	720,000	715,333	-4,667	-0.65	
退休及卹償金	56,000	64,887	8,887	15.87	依實際情形支用
職員退休及離職金	56,000	64,887	8,887	15.87	
福利費	202,000	203,352	1,352	0.67	
分擔員工保險費	170,000	144,952	-25,048	-14.73	
其他福利費	32,000	58,400	26,400	82.50	
服務費用	3,676,000	3,722,040	46,040	1.25	
水電費	433,000	209,779	-223,221	-51.55	擲節支出
工作場所電費	388,000	203,596	-184,404	-47.53	
工作場所水費	45,000	6,183	-38,817	-86.26	
郵電費	30,000	45,779	15,779	52.60	依實際情形勻支
郵費	6,000		-6,000	-100.00	
電話費	19,000	17,879	-1,121	-5.90	
數據通信費	5,000	27,900	22,900	458.00	
旅運費	19,000		-19,000	-100.00	擲節支出
國內旅費	19,000		-19,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	40,000		-40,000	-100.00	擲節支出
印刷及裝訂費	40,000		-40,000	-100.00	
修理保養及保固費	270,000	203,658	-66,342	-24.57	
其他建築修護費	150,000	97,146	-52,854	-35.24	
機械及設備修護費	80,000	54,900	-25,100	-31.38	
什項設備修護費	40,000	51,612	11,612	29.03	
保險費	65,000	74,979	9,979	15.35	依實際情形勻支
一般房屋保險費	15,000	14,979	-21	-0.14	
責任保險費	50,000	60,000	10,000	20.00	
一般服務費	2,204,000	2,501,253	297,253	13.49	依實際情形勻支
計時與計件人員酬金	2,198,000	2,495,253	297,253	13.52	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	6,000	6,000			

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
專業服務費	615,000	686,592	71,592	11.64	依實際情形勻支
委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	78,300	48,300	161.00	
電腦軟體服務費		72,000	72,000	--	
其他	585,000	536,292	-48,708	-8.33	
材料及用品費	943,000	1,469,435	526,435	55.83	
使用材料費	3,000	1,400	-1,600	-53.33	擲節支出
油脂	3,000	1,400	-1,600	-53.33	
用品消耗	940,000	1,468,035	528,035	56.17	依實際情形勻支
辦公(事務)用品	290,000	527,930	237,930	82.04	
農業與園藝用品及環境美化費		218,500	218,500	--	
其他	650,000	721,605	71,605	11.02	
稅捐與規費(強制費)	225,000	212,114	-12,886	-5.73	
土地稅	10,000	9,776	-224	-2.24	
一般土地地價稅	10,000	9,776	-224	-2.24	
房屋稅	215,000	202,338	-12,662	-5.89	
一般房屋稅	215,000	202,338	-12,662	-5.89	
新市區殯葬業務	5,295,000	5,420,097	125,097	2.36	
用人費用	1,835,000	1,834,189	-811	-0.04	
聘僱及兼職人員薪資	778,000	810,000	32,000	4.11	
約僱職員薪金	778,000	810,000	32,000	4.11	
加(夜)班費	5,000		-5,000	-100.00	擲節支出
延長工時加班費	5,000		-5,000	-100.00	
獎金	818,000	789,262	-28,738	-3.51	
年終獎金	98,000	97,275	-725	-0.74	
其他獎金	720,000	691,987	-28,013	-3.89	
退休及卹償金	48,000	63,432	15,432	32.15	依實際情形支用
職員退休及離職金	48,000	63,432	15,432	32.15	
福利費	186,000	171,495	-14,505	-7.80	
分擔員工保險費	154,000	139,495	-14,505	-9.42	
其他福利費	32,000	32,000			
服務費用	2,791,000	3,042,932	251,932	9.03	
水電費	155,000	254,053	99,053	63.91	依實際情形勻支
工作場所電費	147,000	250,014	103,014	70.08	
工作場所水費	8,000	4,039	-3,961	-49.51	
郵電費	52,000	36,214	-15,786	-30.36	擲節支出
郵費	25,000	21,883	-3,117	-12.47	
電話費	23,000	11,295	-11,705	-50.89	
數據通信費	4,000	3,036	-964	-24.10	
旅運費	8,000	4,097	-3,903	-48.79	擲節支出
國內旅費	8,000	4,097	-3,903	-48.79	
印刷裝訂與廣告費	57,000	37,090	-19,910	-34.93	擲節支出
印刷及裝訂費	35,000	17,090	-17,910	-51.17	
廣告費	22,000	20,000	-2,000	-9.09	
修理保養及保固費	293,000	218,890	-74,110	-25.29	擲節支出

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他建築修護費	120,000	162,400	42,400	35.33	
機械及設備修護費	91,000	53,480	-37,520	-41.23	
交通及運輸設備修護費	2,000	3,010	1,010	50.50	
什項設備修護費	80,000		-80,000	-100.00	
保險費	68,000	38,874	-29,126	-42.83	擲節支出
一般房屋保險費	40,000	26,037	-13,963	-34.91	
交通及運輸設備保險費	1,000	658	-342	-34.20	
責任保險費	27,000	12,179	-14,821	-54.89	
一般服務費	2,066,000	2,340,794	274,794	13.30	依實際情形勻支
佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	542	-1,458	-72.90	
外包費	200,000	287,240	87,240	43.62	
計時與計件人員酬金	1,858,000	2,049,012	191,012	10.28	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	6,000	4,000	-2,000	-33.33	
專業服務費	92,000	112,920	20,920	22.74	依實際情形勻支
委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	6,000	-24,000	-80.00	
其他	62,000	106,920	44,920	72.45	
材料及用品費	455,000	257,476	-197,524	-43.41	
使用材料費	13,000	2,421	-10,579	-81.38	擲節支出
油脂	13,000	2,421	-10,579	-81.38	
用品消耗	442,000	255,055	-186,945	-42.30	擲節支出
辦公(事務)用品	17,000	29,861	12,861	75.65	
報章什誌	4,000	7,200	3,200	80.00	
農業與園藝用品及環境美化費	70,000	20,820	-49,180	-70.26	
食品	11,000	19,030	8,030	73.00	
其他	340,000	178,144	-161,856	-47.60	
租金與利息	61,000	149,339	88,339	144.82	
地租及水租	16,000	14,389	-1,611	-10.07	擲節支出
一般土地租金	16,000	14,389	-1,611	-10.07	
機器租金	18,000	17,640	-360	-2.00	
機械及設備租金	18,000	17,640	-360	-2.00	
什項設備租金	27,000	117,310	90,310	334.48	依實際情形勻支
什項設備租金	27,000	117,310	90,310	334.48	
稅捐與規費(強制費)	153,000	136,161	-16,839	-11.01	
土地稅	2,000	639	-1,361	-68.05	擲節支出
一般土地地價稅	2,000	639	-1,361	-68.05	
房屋稅	150,000	135,072	-14,928	-9.95	
一般房屋稅	150,000	135,072	-14,928	-9.95	
規費	1,000	450	-550	-55.00	擲節支出
汽車燃料使用費	1,000	450	-550	-55.00	
安定區殯葬業務	8,578,000	8,137,104	-440,896	-5.14	
用人費用	2,220,000	2,253,977	33,977	1.53	
聘僱及兼職人員薪資	778,000	826,200	48,200	6.20	
約僱職員薪金	778,000	826,200	48,200	6.20	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
加(夜)班費	30,000	3,020	-26,980	-89.93	摶節支出
延長工時加班費	30,000	3,020	-26,980	-89.93	
獎金	1,178,000	1,175,985	-2,015	-0.17	
年終獎金	98,000	97,275	-725	-0.74	
其他獎金	1,080,000	1,078,710	-1,290	-0.12	
退休及卹償金	48,000	50,310	2,310	4.81	
職員退休及離職金	48,000	50,310	2,310	4.81	
福利費	186,000	198,462	12,462	6.70	
分擔員工保險費	154,000	142,462	-11,538	-7.49	
其他福利費	32,000	56,000	24,000	75.00	
服務費用	5,098,000	4,695,993	-402,007	-7.89	
水電費	769,000	376,079	-392,921	-51.10	摶節支出
工作場所電費	750,000	359,222	-390,778	-52.10	
工作場所水費	15,000	14,557	-443	-2.95	
氣體費	4,000	2,300	-1,700	-42.50	
郵電費	60,000	14,091	-45,909	-76.52	摶節支出
郵費	30,000		-30,000	-100.00	
電話費	20,000	8,343	-11,657	-58.29	
數據通信費	10,000	5,748	-4,252	-42.52	
旅運費	17,000	2,432	-14,568	-85.69	摶節支出
國內旅費	17,000	2,432	-14,568	-85.69	
印刷裝訂與廣告費	45,000	26,440	-18,560	-41.24	摶節支出
印刷及裝訂費	45,000	26,440	-18,560	-41.24	
修理保養及保固費	465,000	367,081	-97,919	-21.06	摶節支出
土地改良物修護費	100,000	96,500	-3,500	-3.50	
其他建築修護費	135,000	59,740	-75,260	-55.75	
機械及設備修護費	100,000	106,491	6,491	6.49	
交通及運輸設備修護費	60,000	47,200	-12,800	-21.33	
什項設備修護費	70,000	57,150	-12,850	-18.36	
保險費	33,000	35,130	2,130	6.45	
一般房屋保險費	9,000	9,000			
責任保險費	24,000	26,130	2,130	8.88	
一般服務費	3,591,000	3,788,470	197,470	5.50	
佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	1,512	-488	-24.40	
外包費	100,000	137,800	37,800	37.80	
計時與計件人員酬金	3,480,000	3,646,158	166,158	4.77	臨時人員預算7人，決算7人
體育活動費	9,000	3,000	-6,000	-66.67	
專業服務費	118,000	86,270	-31,730	-26.89	摶節支出
委託檢驗(定)試驗認證費	40,000	10,110	-29,890	-74.73	
電腦軟體服務費	60,000	60,000			
其他	18,000	16,160	-1,840	-10.22	
材料及用品費	478,000	421,435	-56,565	-11.83	
使用材料費	34,000	2,059	-31,941	-93.94	摶節支出
油脂	34,000	2,059	-31,941	-93.94	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
用品消耗	444,000	419,376	-24,624	-5.55	
辦公(事務)用品	105,000	114,544	9,544	9.09	
報章什誌	8,000	3,600	-4,400	-55.00	
農業與園藝用品及環境美化費	90,000	74,000	-16,000	-17.78	
食品	91,000	98,069	7,069	7.77	
其他	150,000	129,163	-20,837	-13.89	
租金與利息	543,000	541,174	-1,826	-0.34	
地租及水租	113,000	74,334	-38,666	-34.22	擲節支出
一般土地租金	83,000	74,334	-8,666	-10.44	
場地租金	30,000		-30,000	-100.00	
交通及運輸設備租金	30,000	32,000	2,000	6.67	
電信設備租金	30,000	32,000	2,000	6.67	
什項設備租金	400,000	434,840	34,840	8.71	
什項設備租金	400,000	434,840	34,840	8.71	
稅捐與規費(強制費)	239,000	224,525	-14,475	-6.06	
土地稅	8,000	8,813	813	10.16	依實際情形勻支
一般土地地價稅	8,000	8,813	813	10.16	
房屋稅	230,000	215,712	-14,288	-6.21	
一般房屋稅	230,000	215,712	-14,288	-6.21	
規費	1,000		-1,000	-100.00	擲節支出
行政規費與強制費	1,000		-1,000	-100.00	
山上區殯葬業務	2,788,000	2,528,310	-259,690	-9.31	
用人費用	811,000	652,317	-158,683	-19.57	
聘僱及兼職人員薪資	436,000	365,849	-70,151	-16.09	依實際情形支用
約僱職員薪金	436,000	365,849	-70,151	-16.09	
加(夜)班費	30,000		-30,000	-100.00	擲節支出
延長工時加班費	30,000		-30,000	-100.00	
獎金	235,000	186,758	-48,242	-20.53	依實際情形支用
年終獎金	55,000	54,474	-526	-0.96	
其他獎金	180,000	132,284	-47,716	-26.51	
退休及卹償金	28,000	22,020	-5,980	-21.36	依實際情形支用
職員退休及離職金	28,000	22,020	-5,980	-21.36	
福利費	82,000	77,690	-4,310	-5.26	
分擔員工保險費	66,000	49,690	-16,310	-24.71	
其他福利費	16,000	28,000	12,000	75.00	
服務費用	1,176,000	1,227,845	51,845	4.41	
水電費	15,000	8,123	-6,877	-45.85	擲節支出
工作場所電費	10,000	6,613	-3,387	-33.87	
工作場所水費	5,000	1,510	-3,490	-69.80	
郵電費	10,000	6,839	-3,161	-31.61	擲節支出
電話費	3,000	2,247	-753	-25.10	
數據通信費	7,000	4,592	-2,408	-34.40	
旅運費	30,000	198	-29,802	-99.34	擲節支出
國內旅費	30,000	198	-29,802	-99.34	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
修理保養及保固費	96,000	87,625	-8,375	-8.72	
機械及設備修護費	96,000	87,625	-8,375	-8.72	
保險費	30,000	32,895	2,895	9.65	
責任保險費		4,332	4,332	--	
其他保險費	30,000	28,563	-1,437	-4.79	
一般服務費	943,000	1,040,165	97,165	10.30	依實際情形勻支
佣金、匯費、經理費及手續費	1,000		-1,000	-100.00	
外包費	96,000	151,600	55,600	57.92	
計時與計件人員酬金	843,000	887,565	44,565	5.29	臨時人員預算2人，決算2人
體育活動費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	
專業服務費	52,000	52,000			
委託檢驗(定)試驗認證費	4,000	4,000			
電腦軟體服務費	48,000	48,000			
材料及用品費	769,000	620,138	-148,862	-19.36	
用品消耗	769,000	620,138	-148,862	-19.36	擲節支出
辦公(事務)用品	71,000	7,426	-63,574	-89.54	
農業與園藝用品及環境美化費	125,000	77,100	-47,900	-38.32	
食品	10,000		-10,000	-100.00	
其他	563,000	535,612	-27,388	-4.86	
稅捐與規費(強制費)	32,000	28,010	-3,990	-12.47	
土地稅	1,000	533	-467	-46.70	擲節支出
一般土地地價稅	1,000	533	-467	-46.70	
房屋稅	31,000	27,477	-3,523	-11.36	擲節支出
一般房屋稅	31,000	27,477	-3,523	-11.36	
玉井區殯葬業務	4,889,000	4,978,258	89,258	1.83	
用人費用	1,844,000	1,866,474	22,474	1.22	
聘僱及兼職人員薪資	872,000	907,200	35,200	4.04	
約僱職員薪金	872,000	907,200	35,200	4.04	
加(夜)班費	5,000	24,000	19,000	380.00	擲節支出
延長工時加班費	5,000	24,000	19,000	380.00	
獎金	709,000	694,198	-14,802	-2.09	
年終獎金	109,000	108,948	-52	-0.05	
其他獎金	600,000	585,250	-14,750	-2.46	
退休及卹償金	56,000	54,254	-1,746	-3.12	
職員退休及離職金	56,000	54,254	-1,746	-3.12	
福利費	202,000	186,822	-15,178	-7.51	
分擔員工保險費	170,000	154,822	-15,178	-8.93	
其他福利費	32,000	32,000			
服務費用	2,611,000	2,549,226	-61,774	-2.37	
水電費	99,000	66,026	-32,974	-33.31	擲節支出
工作場所電費	80,000	62,922	-17,078	-21.35	
工作場所水費	19,000	3,104	-15,896	-83.66	
郵電費	23,000	20,121	-2,879	-12.52	擲節支出

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
郵費	5,000		-5,000	-100.00	
電話費	3,000	7,521	4,521	150.70	
數據通信費	15,000	12,600	-2,400	-16.00	
旅運費	15,000	2,038	-12,962	-86.41	撙節支出
國內旅費	15,000	2,038	-12,962	-86.41	
印刷裝訂與廣告費	12,000		-12,000	-100.00	撙節支出
印刷及裝訂費	12,000		-12,000	-100.00	
修理保養及保固費	150,000	130,869	-19,131	-12.75	撙節支出
土地改良物修護費	50,000		-50,000	-100.00	
其他建築修護費		20,370	20,370	--	
什項設備修護費	100,000	110,499	10,499	10.50	
保險費	12,000	10,142	-1,858	-15.48	撙節支出
責任保險費	12,000	10,142	-1,858	-15.48	
一般服務費	2,252,000	2,201,390	-50,610	-2.25	
佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	667	-1,333	-66.65	
外包費	800,000	520,275	-279,725	-34.97	
計時與計件人員酬金	1,445,000	1,675,448	230,448	15.95	臨時人員預算3人，決算3人
體育活動費	5,000	5,000			
專業服務費	48,000	118,640	70,640	147.17	依實際情形勻支
工程及管理諮詢服務費		1,200	1,200	--	
電腦軟體服務費	48,000	48,000			
其他		69,440	69,440	--	
材料及用品費	219,000	370,570	151,570	69.21	
使用材料費		7,477	7,477	--	
油脂		1,755	1,755	--	
設備零件		5,722	5,722	--	
用品消耗	219,000	363,093	144,093	65.80	依實際情形勻支
辦公(事務)用品	10,000	109,955	99,955	999.55	
報章什誌	10,000		-10,000	-100.00	
農業與園藝用品及環境美化費	100,000	2,286	-97,714	-97.71	
食品		68,703	68,703	--	
其他	99,000	182,149	83,149	83.99	
租金與利息	32,000	24,730	-7,270	-22.72	
地租及水租	2,000	1,930	-70	-3.50	
一般土地租金	2,000	1,930	-70	-3.50	
什項設備租金	30,000	22,800	-7,200	-24.00	撙節支出
什項設備租金	30,000	22,800	-7,200	-24.00	撙節支出
稅捐與規費(強制費)	183,000	167,258	-15,742	-8.60	
土地稅	1,000	860	-140	-14.00	撙節支出
一般土地地價稅	1,000	860	-140	-14.00	
房屋稅	182,000	166,398	-15,602	-8.57	
一般房屋稅	182,000	166,398	-15,602	-8.57	
楠西區殯葬業務	1,345,000	941,931	-403,069	-29.97	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
服務費用	1,266,000	933,091	-332,909	-26.30	
水電費	3,000	398	-2,602	-86.73	擲節支出
工作場所電費	1,000	398	-602	-60.20	
工作場所水費	2,000		-2,000	-100.00	
旅運費	4,000		-4,000	-100.00	擲節支出
國內旅費	4,000		-4,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	17,000		-17,000	-100.00	擲節支出
印刷及裝訂費	5,000		-5,000	-100.00	
廣告費	12,000		-12,000	-100.00	
修理保養及保固費	45,000		-45,000	-100.00	擲節支出
土地改良物修護費	20,000		-20,000	-100.00	
其他建築修護費	25,000		-25,000	-100.00	
一般服務費	1,197,000	932,693	-264,307	-22.08	擲節支出
計時與計件人員酬金	1,196,000	932,693	-263,307	-22.02	臨時人員預算1人，決算1人
體育活動費	1,000		-1,000	-100.00	
材料及用品費	79,000	8,840	-70,160	-88.81	
用品消耗	79,000	8,840	-70,160	-88.81	擲節支出
辦公(事務)用品	9,000	8,840	-160	-1.78	
農業與園藝用品及環境美化費	70,000		-70,000	-100.00	
南化區殯葬業務	6,014,000	6,002,702	-11,298	-0.19	
用人費用	1,899,000	1,950,797	51,797	2.73	
聘僱及兼職人員薪資	825,000	858,600	33,600	4.07	
約僱職員薪金	825,000	858,600	33,600	4.07	
加(夜)班費	6,000		-6,000	-100.00	擲節支出
延長工時加班費	6,000		-6,000	-100.00	
獎金	823,000	821,595	-1,405	-0.17	
年終獎金	103,000	103,112	112	0.11	
其他獎金	720,000	718,483	-1,517	-0.21	
退休及卹償金	52,000	65,076	13,076	25.15	依實際情形支用
職員退休及離職金	52,000	65,076	13,076	25.15	
福利費	193,000	205,526	12,526	6.49	
分擔員工保險費	161,000	149,526	-11,474	-7.13	
其他福利費	32,000	56,000	24,000	75.00	
服務費用	3,422,000	3,215,885	-206,115	-6.02	
水電費	85,000	53,310	-31,690	-37.28	擲節支出
工作場所電費	69,000	47,310	-21,690	-31.43	
工作場所水費	13,000	4,580	-8,420	-64.77	
氣體費	3,000	1,420	-1,580	-52.67	
郵電費	60,000	31,023	-28,977	-48.30	擲節支出
郵費	5,000		-5,000	-100.00	
電話費	20,000	6,508	-13,492	-67.46	
數據通信費	35,000	24,515	-10,485	-29.96	
旅運費	22,000	5,062	-16,938	-76.99	擲節支出
國內旅費	22,000	5,062	-16,938	-76.99	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
印刷裝訂與廣告費	6,000		-6,000	-100.00	擲節支出
印刷及裝訂費	6,000		-6,000	-100.00	
修理保養及保固費	299,000	205,355	-93,645	-31.32	擲節支出
其他建築修護費	140,000	110,000	-30,000	-21.43	
機械及設備修護費	90,000	60,550	-29,450	-32.72	
交通及運輸設備修護費	69,000	34,805	-34,195	-49.56	
保險費	51,000	19,209	-31,791	-62.34	擲節支出
一般房屋保險費	50,000	18,698	-31,302	-62.60	
交通及運輸設備保險費	1,000	511	-489	-48.90	
一般服務費	2,853,000	2,823,126	-29,874	-1.05	
佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	1,194	-806	-40.30	
外包費	900,000	798,098	-101,902	-11.32	
計時與計件人員酬金	1,945,000	2,017,834	72,834	3.74	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	6,000	6,000			
專業服務費	46,000	78,800	32,800	71.30	依實際情形勻支
委託檢驗(定)試驗認證費	46,000	18,800	-27,200	-59.13	
電腦軟體服務費		60,000	60,000	--	
材料及用品費	423,000	488,682	65,682	15.53	
使用材料費	53,000	16,868	-36,132	-68.17	擲節支出
物料	10,000	5,250	-4,750	-47.50	
油脂	28,000	3,418	-24,582	-87.79	
設備零件	15,000	8,200	-6,800	-45.33	
用品消耗	370,000	471,814	101,814	27.52	依實際情形勻支
辦公(事務)用品	30,000	137,669	107,669	358.90	
農業與園藝用品及環境美化費	120,000	39,630	-80,370	-66.98	
其他	220,000	294,515	74,515	33.87	
租金與利息	113,000	202,186	89,186	78.93	
機器租金		29,236	29,236	--	
機械及設備租金		29,236	29,236	--	
交通及運輸設備租金	30,000	24,000	-6,000	-20.00	擲節支出
車租	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
什項設備租金	83,000	148,950	65,950	79.46	依實際情形勻支
什項設備租金	83,000	148,950	65,950	79.46	
稅捐與規費(強制費)	157,000	145,152	-11,848	-7.55	
房屋稅	156,000	144,702	-11,298	-7.24	
一般房屋稅	156,000	144,702	-11,298	-7.24	
規費	1,000	450	-550	-55.00	擲節支出
汽車燃料使用費	1,000	450	-550	-55.00	
左鎮區殯葬業務	625,000	776,839	151,839	24.29	
服務費用	608,000	759,839	151,839	24.97	
旅運費	2,000		-2,000	-100.00	擲節支出
國內旅費	2,000		-2,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	6,000		-6,000	-100.00	擲節支出

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
印刷及裝訂費	6,000		-6,000	-100.00	
一般服務費	600,000	759,839	159,839	26.64	依實際情形勻支
計時與計件人員酬金	599,000	759,839	160,839	26.85	臨時人員預算1人，決算1人
體育活動費	1,000		-1,000	-100.00	
材料及用品費	17,000	17,000			
用品消耗	17,000	17,000			
辦公(事務)用品	2,000	1,434	-566	-28.30	
農業與園藝用品及環境美化費	6,000	3,450	-2,550	-42.50	
其他	9,000	12,116	3,116	34.62	
仁德區殯葬業務	6,745,000	7,015,223	270,223	4.01	
用人費用	2,009,000	1,886,215	-122,785	-6.11	
聘僱及兼職人員薪資	872,000	907,200	35,200	4.04	
約僱職員薪金	872,000	907,200	35,200	4.04	
加(夜)班費	50,000	42,236	-7,764	-15.53	撙節支出
延長工時加班費	50,000	42,236	-7,764	-15.53	
獎金	829,000	666,642	-162,358	-19.58	依實際情形支用
年終獎金	109,000	108,948	-52	-0.05	
其他獎金	720,000	557,694	-162,306	-22.54	
退休及卹償金	56,000	65,952	9,952	17.77	依實際情形支用
職員退休及離職金	56,000	65,952	9,952	17.77	
福利費	202,000	204,185	2,185	1.08	
分擔員工保險費	170,000	149,385	-20,615	-12.13	
其他福利費	32,000	54,800	22,800	71.25	
服務費用	3,472,000	3,925,928	453,928	13.07	
水電費	89,000	48,910	-40,090	-45.04	撙節支出
工作場所電費	78,000	43,449	-34,551	-44.30	
工作場所水費	11,000	5,461	-5,539	-50.35	
郵電費	24,000	14,630	-9,370	-39.04	撙節支出
郵費	6,000		-6,000	-100.00	
電話費	10,000	11,594	1,594	15.94	
數據通信費	8,000	3,036	-4,964	-62.05	
旅運費	30,000	2,196	-27,804	-92.68	撙節支出
國內旅費	30,000	2,196	-27,804	-92.68	
印刷裝訂與廣告費	50,000		-50,000	-100.00	撙節支出
印刷及裝訂費	20,000		-20,000	-100.00	
廣告費	30,000		-30,000	-100.00	
修理保養及保固費	166,000	302,396	136,396	82.17	依實際情形勻支
其他建築修護費	157,000	135,070	-21,930	-13.97	
機械及設備修護費	9,000	45,726	36,726	408.07	
交通及運輸設備修護費		121,600	121,600	--	
保險費	10,000	8,655	-1,345	-13.45	撙節支出
一般房屋保險費	10,000	8,655	-1,345	-13.45	
一般服務費	2,526,000	2,959,596	433,596	17.17	依實際情形勻支

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	1,109	-891	-44.55	
計時與計件人員酬金	2,518,000	2,958,487	440,487	17.49	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	6,000		-6,000	-100.00	
專業服務費	577,000	589,545	12,545	2.17	
委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	6,300	-700	-10.00	
電腦軟體服務費	48,000	48,000			
其他	522,000	535,245	13,245	2.54	
材料及用品費	1,069,000	963,762	-105,238	-9.84	
使用材料費	6,000	10,441	4,441	74.02	依實際情形勻支
油脂	6,000	10,441	4,441	74.02	
用品消耗	1,063,000	953,321	-109,679	-10.32	擲節支出
辦公(事務)用品	58,000	46,602	-11,398	-19.65	
農業與園藝用品及環境美化費	585,000	492,802	-92,198	-15.76	
其他	420,000	413,917	-6,083	-1.45	
租金與利息	100,000	151,440	51,440	51.44	
機器租金		30,000	30,000	--	
機械及設備租金		30,000	30,000	--	
交通及運輸設備租金		32,500	32,500	--	
電信設備租金		32,500	32,500	--	
什項設備租金	100,000	88,940	-11,060	-11.06	擲節支出
什項設備租金	100,000	88,940	-11,060	-11.06	擲節支出
稅捐與規費(強制費)	95,000	87,878	-7,122	-7.50	
土地稅	2,000	2,806	806	40.30	依實際情形勻支
一般土地地價稅	2,000	2,806	806	40.30	
房屋稅	93,000	85,072	-7,928	-8.52	
一般房屋稅	93,000	85,072	-7,928	-8.52	
歸仁區殯葬業務	6,277,000	7,418,767	1,141,767	18.19	
用人費用	1,754,000	1,801,917	47,917	2.73	
聘僱及兼職人員薪資	685,000	712,800	27,800	4.06	
約僱職員薪金	685,000	712,800	27,800	4.06	
加(夜)班費	50,000	49,859	-141	-0.28	
延長工時加班費	50,000	49,859	-141	-0.28	
獎金	806,000	804,634	-1,366	-0.17	
年終獎金	86,000	85,602	-398	-0.46	
其他獎金	720,000	719,032	-968	-0.13	
退休及卹償金	41,000	42,768	1,768	4.31	
職員退休及離職金	41,000	42,768	1,768	4.31	
福利費	172,000	191,856	19,856	11.54	依實際情形支用
分擔員工保險費	140,000	128,856	-11,144	-7.96	
傷病醫藥費		7,000	7,000	--	
其他福利費	32,000	56,000	24,000	75.00	
服務費用	3,341,000	3,791,293	450,293	13.48	
水電費	314,000	335,469	21,469	6.84	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
工作場所電費	291,000	328,488	37,488	12.88	
工作場所水費	23,000	6,981	-16,019	-69.65	
郵電費	67,000	43,761	-23,239	-34.69	擲節支出
郵費	12,000		-12,000	-100.00	
電話費	41,000	43,761	2,761	6.73	
數據通信費	14,000		-14,000	-100.00	
旅運費	30,000	6,548	-23,452	-78.17	擲節支出
國內旅費	30,000	6,548	-23,452	-78.17	
印刷裝訂與廣告費	90,000		-90,000	-100.00	擲節支出
印刷及裝訂費	60,000		-60,000	-100.00	
廣告費	30,000		-30,000	-100.00	
修理保養及保固費	302,000	645,151	343,151	113.63	依實際情形勻支
土地改良物修護費	50,000	178,260	128,260	256.52	
其他建築修護費	200,000		-200,000	-100.00	
什項設備修護費	52,000	466,891	414,891	797.87	
保險費	100,000	102,726	2,726	2.73	
一般房屋保險費	80,000	73,905	-6,095	-7.62	
責任保險費	20,000	28,821	8,821	44.11	
一般服務費	2,289,000	2,500,583	211,583	9.24	
佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	2,517	517	25.85	
外包費	420,000	419,700	-300	-0.07	
計時與計件人員酬金	1,861,000	2,072,366	211,366	11.36	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	6,000	6,000			
專業服務費	149,000	157,055	8,055	5.41	
委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	7,000	-13,000	-65.00	
電腦軟體服務費		88,700	88,700	--	
其他	129,000	61,355	-67,645	-52.44	
材料及用品費	803,000	1,503,305	700,305	87.21	
使用材料費	30,000	6,300	-23,700	-79.00	擲節支出
油脂	30,000	6,300	-23,700	-79.00	
用品消耗	773,000	1,497,005	724,005	93.66	依實際情形勻支
辦公(事務)用品	90,000	166,851	76,851	85.39	
農業與園藝用品及環境美化費	179,000	691,520	512,520	286.32	
食品	4,000	3,000	-1,000	-25.00	
其他	500,000	635,634	135,634	27.13	
租金與利息	22,000	18,832	-3,168	-14.40	
地租及水租	1,000	832	-168	-16.80	擲節支出
一般土地租金	1,000	832	-168	-16.80	
什項設備租金	21,000	18,000	-3,000	-14.29	擲節支出
什項設備租金	21,000	18,000	-3,000	-14.29	擲節支出
稅捐與規費(強制費)	357,000	303,420	-53,580	-15.01	
土地稅	3,000	2,454	-546	-18.20	擲節支出
一般土地地價稅	3,000	2,454	-546	-18.20	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
房屋稅	324,000	300,966	-23,034	-7.11	
一般房屋稅	324,000	300,966	-23,034	-7.11	
規費	30,000		-30,000	-100.00	撙節支出
行政規費與強制費	30,000		-30,000	-100.00	
關廟區殯葬業務	5,549,000	5,690,624	141,624	2.55	
用人費用	1,716,000	1,764,553	48,553	2.83	
聘僱及兼職人員薪資	685,000	729,000	44,000	6.42	
約僱職員薪金	685,000	729,000	44,000	6.42	
加(夜)班費	12,000		-12,000	-100.00	撙節支出
延長工時加班費	12,000		-12,000	-100.00	
獎金	806,000	805,602	-398	-0.05	
年終獎金	86,000	85,602	-398	-0.46	
其他獎金	720,000	720,000			
退休及卹償金	41,000	43,597	2,597	6.33	
職員退休及離職金	41,000	43,597	2,597	6.33	
福利費	172,000	186,354	14,354	8.35	
分擔員工保險費	140,000	131,554	-8,446	-6.03	
其他福利費	32,000	54,800	22,800	71.25	
服務費用	3,411,000	3,157,996	-253,004	-7.42	
水電費	50,000	40,772	-9,228	-18.46	撙節支出
工作場所電費	39,000	38,355	-645	-1.65	
工作場所水費	11,000	2,417	-8,583	-78.03	
郵電費	20,000	13,869	-6,131	-30.66	撙節支出
郵費	2,000		-2,000	-100.00	
電話費	10,000	7,133	-2,867	-28.67	
數據通信費	8,000	6,736	-1,264	-15.80	
旅運費	15,000	2,940	-12,060	-80.40	撙節支出
國內旅費	15,000	2,940	-12,060	-80.40	
印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	撙節支出
印刷及裝訂費	5,000		-5,000	-100.00	
廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
修理保養及保固費	20,000	169,770	149,770	748.85	依實際情形勻支
其他建築修護費	10,000		-10,000	-100.00	
什項設備修護費	10,000	169,770	159,770	1,597.70	
保險費	20,000	14,447	-5,553	-27.77	撙節支出
一般房屋保險費	10,000	3,450	-6,550	-65.50	
責任保險費	10,000	10,997	997	9.97	
一般服務費	3,158,000	2,822,698	-335,302	-10.62	撙節支出
佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	40	-1,960	-98.00	
外包費	1,295,000	809,022	-485,978	-37.53	
計時與計件人員酬金	1,855,000	2,007,636	152,636	8.23	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	6,000	6,000			
專業服務費	118,000	93,500	-24,500	-20.76	撙節支出
委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	20,300	300	1.50	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
電腦軟體服務費	48,000	48,000			
其他	50,000	25,200	-24,800	-49.60	
材料及用品費	329,000	647,428	318,428	96.79	
使用材料費	7,000	4,255	-2,745	-39.21	擲節支出
油脂	7,000	4,255	-2,745	-39.21	
用品消耗	322,000	643,173	321,173	99.74	依實際情形勻支
辦公(事務)用品	5,000	4,882	-118	-2.36	
農業與園藝用品及環境美化費	20,000	12,657	-7,343	-36.72	
其他	297,000	625,634	328,634	110.65	
租金與利息		33,023	33,023	--	
什項設備租金		33,023	33,023	--	依實際情形勻支
什項設備租金		33,023	33,023	--	
稅捐與規費(強制費)	93,000	87,624	-5,376	-5.78	
土地稅	2,000	3,834	1,834	91.70	依實際情形勻支
一般土地地價稅	2,000	3,834	1,834	91.70	
房屋稅	91,000	83,790	-7,210	-7.92	
一般房屋稅	91,000	83,790	-7,210	-7.92	
龍崎區殯葬業務	727,000	745,165	18,165	2.50	
服務費用	720,000	738,165	18,165	2.52	
一般服務費	720,000	738,165	18,165	2.52	
計時與計件人員酬金	719,000	737,165	18,165	2.53	臨時人員預算1人，決算1人
體育活動費	1,000	1,000			
材料及用品費	7,000	7,000			
用品消耗	7,000	7,000			
辦公(事務)用品	5,000	5,000			
農業與園藝用品及環境美化費	2,000	2,000			
永康區殯葬業務	7,553,000	7,480,224	-72,776	-0.96	
用人費用	2,199,000	1,875,564	-323,436	-14.71	
聘僱及兼職人員薪資	872,000	874,840	2,840	0.33	
約僱職員薪金	872,000	874,840	2,840	0.33	
獎金	1,069,000	759,120	-309,880	-28.99	依實際情形支用
年終獎金	109,000	108,948	-52	-0.05	
其他獎金	960,000	650,172	-309,828	-32.27	
退休及卹償金	56,000	57,447	1,447	2.58	
職員退休及離職金	56,000	57,447	1,447	2.58	
福利費	202,000	184,157	-17,843	-8.83	
分擔員工保險費	170,000	128,157	-41,843	-24.61	
其他福利費	32,000	56,000	24,000	75.00	
服務費用	3,881,000	4,235,534	354,534	9.14	
水電費	613,000	467,430	-145,570	-23.75	擲節支出
工作場所電費	601,000	446,778	-154,222	-25.66	
工作場所水費	12,000	20,652	8,652	72.10	
郵電費	15,000	14,161	-839	-5.59	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
電話費	10,000	9,541	-459	-4.59	
數據通信費	5,000	4,620	-380	-7.60	
旅運費	3,000		-3,000	-100.00	撙節支出
國內旅費	3,000		-3,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	7,000		-7,000	-100.00	撙節支出
印刷及裝訂費	7,000		-7,000	-100.00	
修理保養及保固費	449,000	618,236	169,236	37.69	依實際情形勻支
什項設備修護費	449,000	618,236	169,236	37.69	
保險費	13,000	9,510	-3,490	-26.85	撙節支出
責任保險費	13,000	9,510	-3,490	-26.85	
一般服務費	2,675,000	2,979,747	304,747	11.39	依實際情形勻支
佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	774	-1,226	-61.30	
外包費	252,000	236,705	-15,295	-6.07	
計時與計件人員酬金	2,413,000	2,738,268	325,268	13.48	臨時人員預算6人，決算5人
體育活動費	8,000	4,000	-4,000	-50.00	
專業服務費	106,000	146,450	40,450	38.16	依實際情形勻支
委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	25,850	19,850	330.83	
電腦軟體服務費	72,000	72,000			
其他	28,000	48,600	20,600	73.57	
材料及用品費	1,037,000	970,367	-66,633	-6.43	
用品消耗	1,037,000	970,367	-66,633	-6.43	
辦公(事務)用品	18,000	21,443	3,443	19.13	
其他	1,019,000	948,924	-70,076	-6.88	
稅捐與規費(強制費)	436,000	398,759	-37,241	-8.54	
土地稅	6,000	7,190	1,190	19.83	依實際情形勻支
一般土地地價稅	6,000	7,190	1,190	19.83	
房屋稅	430,000	391,569	-38,431	-8.94	
一般房屋稅	430,000	391,569	-38,431	-8.94	
各區遷葬及綠美化業務	52,907,000	21,052,615	-31,854,385	-60.21	
其他	52,907,000	21,052,615	-31,854,385	-60.21	
其他費用	52,907,000	21,052,615	-31,854,385	-60.21	撙節支出
其他	52,907,000	21,052,615	-31,854,385	-60.21	

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 其他業務外費用明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
其他業務外費用	1,200,000	283,565	-916,435	-76.37	
財產交易短絀		85,995	85,995	--	經審計部臺南市審計處同意報廢未達使用年限財產，惟未編列是項預算故申請超支併決算，並分別經臺南市政府113年4月18日府民會字第1130564074號函核定。
短絀、賠償與保險給付		85,995	85,995	--	
各項短絀		85,995	85,995	--	
資產短絀		85,995	85,995	--	
雜項費用	1,200,000	197,570	-1,002,430	-83.54	民眾實際申請退還以前年度已繳納而尚未使用之牌位櫃位收入較預期減少所致
其他	1,200,000	197,570	-1,002,430	-83.54	
其他費用	1,200,000	197,570	-1,002,430	-83.54	
其他	1,200,000	197,570	-1,002,430	-83.54	



臺南市殯葬  
資產折  
中華民國

項 目	不動產、廠房及			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	572,341,782	2,221,246,536	515,321,914	25,875,452
減：以前年度已提折舊數	426,644,367	836,917,600	427,515,310	23,140,630
上年度期末帳面價值	145,697,415	1,384,328,936	87,806,604	2,734,822
加：本年度新增資產價值	730,034	2,515,006	3,670,875	688,230
減：本年度減少資產價值		85,995		
加減：調整欄		-		
減：本年度提列折舊數	54,172,210	45,426,928	33,436,479	958,501
本年度期末帳面價值	92,255,239	1,341,331,019	58,041,000	2,464,551
本年度提列折舊數	54,172,210	45,426,928	33,436,479	958,501
管理及總務費用	54,172,210	45,426,928	33,436,479	958,501
合 計	54,172,210	45,426,928	33,436,479	958,501

- 註1. 新增資產價值包括本年度預算(含調整及補辦)增置購入「土地改良物」原值730,034元，「房屋及建築」原值2,515,006元，「機械及設備」原值3,670,875元，「交通及運輸設備」原值688,230元，「什項設備」原值38,917,687元。
2. 減少資產價值包括報廢「房屋及建築」原值320,250元、累計折舊234,255元，「機械及設備」原值3,460,827元、累計折舊3,460,827元，「交通及運輸設備」原值1,424,671元、累計折舊1,424,671元，「什項設備」原值1,249,432元、累計折舊1,249,432元。
3. 調整數包括以前年度未完工程完工轉正財產「什項設備」原值28,876,617元。

事業管理基金

舊明細表

113 年度

單位：：新臺幣元

設備				投資性 不動產	其他	合 計
什項 設備	租賃 資產	租賃權 益改良	<u>生產 性植 物</u>			
576,240,034						3,911,025,718
451,510,220						2,165,728,127
124,729,814						1,745,297,591
38,917,687						46,521,832
						85,995
28,876,617						28,876,617
29,891,228						163,885,346
162,632,890						1,656,724,699
29,891,228						163,885,346
29,891,228						163,885,346
29,891,228						163,885,346

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 資產報廢明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	決 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)	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值 (1)	已 提 折 舊 額 (2)	淨 額 (3) = (1) - (2)						
不動產、廠房及設備	6,455,180	6,369,185	85,995			85,995		85,995	--
土地改良物	-	-	-			-		-	--
房屋及建築	320,250	234,255	85,995			85,995		85,995	--
機械及設備	3,460,827	3,460,827	-			-		-	--
交通及運輸設備	1,424,671	1,424,671	-			-		-	--
什項設備	1,249,432	1,249,432	-			-		-	--
合 計	6,455,180	6,369,185	85,995			85,995		85,995	--

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科目	可 用 預 算 數				合 計	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				
不動產、廠房及設備								
土地	-	1,052,000	-	-	1,052,000	1,051,600	-400	-
土地	-	1,052,000	-	-	1,052,000	1,051,600	-400	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	2,448,000	-	2,063,000	4,511,000	810,274	-3,700,726	3,649,967
土地改良物	-	2,448,000	-	2,063,000	4,511,000	730,034	-3,780,966	3,649,967
購建中固定資產	-	-	-	-	-	80,240	80,240	-
房屋及建築	30,815,286	206,468,000	14,862,000	6,394,000	258,539,286	103,924,762	-154,614,524	154,161,456
房屋及建築	30,815,286	206,468,000	14,862,000	6,394,000	258,539,286	2,515,006	-256,024,280	154,161,456
購建中固定資產	-	-	-	-	-	101,409,756	101,409,756	-
機械及設備	63,092,635	98,312,000	-	1,295,000	162,699,635	117,124,040	-45,575,595	45,539,198
機械及設備	63,092,635	98,312,000	-	1,295,000	162,699,635	3,670,875	-159,028,760	45,539,198
購建中固定資產	-	-	-	-	-	113,453,165	113,453,165	-
交通及運輸設備	-	-	-	762,000	762,000	688,230	-73,770	44,000
交通及運輸設備	-	-	-	762,000	762,000	688,230	-73,770	44,000
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	20,372,083	64,671,000	1,507,000	-10,514,000	76,036,083	39,750,769	-36,285,314	30,446,471
什項設備	20,372,083	64,671,000	1,507,000	-10,514,000	76,036,083	38,917,687	-37,118,396	30,446,471
購建中固定資產	-	-	-	-	-	833,082	833,082	-
合 計	114,280,004	372,951,000	16,369,000	-	503,600,004	263,349,675	-240,250,329	233,841,092

註:1. 一般建築及設備計畫依工程管理費支用要點規定以1%~3.5%方式計算工程管程管理費，113年度預算數5,132,000元，決算數2,371,268元。

2. 本年度預算數與法定預算數不一致，係扣除於以前年度決算先行辦理數。

臺南市殯葬事  
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					
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可用預算數					
				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	占全 部計 畫%
一般建築及設備計畫	1,359,724,000			114,280,004	372,951,000	16,369,000	-	503,600,004	37.04
分年性項目	1,263,968,000		110.01-116.12	86,170,815	321,440,000	10,246,000	-1,193,000	416,663,815	32.96
房屋及建築				25,896,774	199,633,000	10,246,000	6,195,000	241,970,774	
機械及設備				56,655,635	95,379,000		-70,000	151,964,635	
什項設備				3,618,406	26,428,000		-7,318,000	22,728,406	
一次性項目	95,756,000		111.01-113.12	28,109,189	51,511,000	6,123,000	1,193,000	86,936,189	90.79
土地					1,052,000			1,052,000	
土地改良物					2,448,000		2,063,000	4,511,000	
房屋及建築				4,918,512	6,835,000	4,616,000	199,000	16,568,512	

業管理基金

畫預算與實際進度比較表

113 年度

單位：新臺幣元

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%	
608,805,000	44.77	263,349,675	52.29	367,240,202	60.32	<p>殯管所-第一火化場改建工程施工中，辦理經費保留45,366,519元。</p> <p>安定區納骨堂增設神主牌位堂新建工程施工中，辦理經費保留44,937,818元。</p> <p>殯管所-新營福園殯葬專區擴建工程專案管理履約中，辦理經費保留50,120,878元。</p> <p>殯管所-南區殯儀館地下室豎靈區防水防漏及通風工程結算中，辦理經費保留1,507,844元。</p> <p>永康區-第一公墓納骨塔電梯增設工程(建物部分)施工中，辦理經費保留1,852,345元。</p> <p>殯管所-第一火化場改建火化爐具工程進行中，辦理經費保留40,950,807元。</p> <p>殯管所-新營福園火化場空污設備系列一、二排放煙囪桿道及集塵器設備更新工程進行中，辦理經費保留50,000元。</p> <p>殯管所-柳營祿園納骨堂增設骨灰櫃工程規劃設計中，辦理經費保留765,000元。</p> <p>殯管所-南區殯儀館甲、乙級禮廳水冷箱型冷氣更新工程進行中，辦理經費保留4,778,570元。</p> <p>殯管所-南區殯儀館景行廳兩側道路新設排水溝工程施工中，辦理經費保留2,288,577元。</p> <p>殯管所-安平區第一公墓綠籬履約中，辦理經費保留291,400元。</p> <p>龍崎區-大坪里磅空仔水坑公墓排水溝改善工程施工中，辦理經費保留1,069,990元。</p> <p>柳營祿園殯儀館禮廳頂樓防水工程施工中，辦理經費保留5,942,524元。</p> <p>殯管所-柳營祿園殯儀館地下室出入口增設防火自動門工程履約中，辦理經費保留837,723元。</p> <p>永康區第一公墓納骨塔辦公室廁所改建工程施工中，辦理經費保留3,595,805元。</p>
513,049,000	40.59	225,715,461	54.17	325,589,276	63.46	
296,387,000		98,095,906	40.54	157,410,481	53.11	
169,153,000		110,963,828	73.02	128,152,193	75.76	
47,509,000		16,655,727	73.28	40,026,602	84.25	
95,756,000	100.00	37,634,214	43.29	41,650,926	43.50	
1,052,000		1,051,600	99.96	1,051,600	99.96	
4,511,000		810,274	17.96	810,274	17.96	
18,582,000		5,828,856	35.18	5,828,856	31.37	

臺南市殯葬事  
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					
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可用預算數					
				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	占全 部計 畫%
機械及設備				6,437,000	2,933,000		1,365,000	10,735,000	
交通及運輸設備							762,000	762,000	
什項設備				16,753,677	38,243,000	1,507,000	-3,196,000	53,307,677	
合 計	1,359,724,000			114,280,004	372,951,000	16,369,000	-	503,600,004	37.04

業管理基金

畫預算與實際進度比較表

113 年度

單位：新臺幣元

數		決 算 數				未達成或超過預算之原因
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%	
金額	占全部計畫%					
10,735,000		6,160,212	57.38	6,160,212	57.38	<p>殯管所-南區殯儀館景行廳2樓無煙暨靈區無障礙電梯工程施工中，辦理經費保留4,388,891元。</p> <p>殯管所-南區殯儀館差勤系統購置硬體式防火牆1台履約中，辦理經費保留149,500元。</p> <p>殯管所-南區殯儀館購置轄內公墓區監視系統主機1台履約中，辦理經費保留44,000元。</p> <p>殯管所-柳營祿園殯儀館地下室各間增設獨立式冷氣履約中，辦理經費保留1,499,053元。</p> <p>殯管所-鹽水壽園守靈室增設遮雨棚工程履約中，辦理經費保留1,582,255元。</p> <p>麻豆區-生命紀念館二樓骨灰櫃位增設工程施工中，辦理經費保留5,111,635元。</p> <p>將軍區-納骨堂四樓增設個人骨灰櫃位施工中，辦理經費保留3,189,648元。</p> <p>仁德區-懷恩堂一樓、二樓單人骨骸櫃汰換工程施工中，辦理經費保留12,985,310元。</p> <p>殯管所-柳營祿園及南區殯儀館增設遺體冷凍櫃28履規設計中，辦理經費保留145,000元。</p> <p>殯管所-新營福園火化場氣冷式冰水主機設備更新結算中，辦理經費保留390,000元。</p>
762,000		688,230	90.32	688,230	90.32	
60,114,000		23,095,042	43.32	27,111,754	45.10	
608,805,000	44.77	263,349,675	52.29	367,240,202	60.32	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**主要營運項目執行績效摘要表**

中華民國 113 年度

貨幣單位：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	%	
火化場殯葬 設施使用費 收入	年	1.00	94,395,000	1.00	94,059,070			-335,930	-0.36	
殯儀館殯葬 設施使用費 收入	年	1.00	102,300,000	1.00	109,029,810			6,729,810	6.58	
納骨塔殯葬 設施使用費 收入	年	1.00	416,671,000	1.00	437,809,483			21,138,483	5.07	
公墓殯葬設 施使用費收 入	年	1.00	793,000	1.00	545,900			-247,100	-31.16	民眾申請公墓 殯葬設施較預 計增加
許可證資料 費收入	年	1.00	730,000	1.00	730,850			850	0.12	
環保自然葬 設施使用費 收入	年	1.00	4,889,000	1.00	5,225,450			336,450	6.88	
合 計			619,778,000		647,400,563			27,622,563	4.46	

臺南市殯葬事業管理基金  
基金數額增減明細表

中華民國 113 年度

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	9,258,538,000	9,309,370,246	50,832,246	
加：	-	7,161,000	7,161,000	
以前年度公積撥充			-	
賸餘撥充			-	
以國《公》有財產撥充			-	
公庫增撥數			-	
其他		7,161,000	7,161,000	地政局移撥1筆土地7,161,000元
減：	-	26,594,405	26,594,405	
填補短絀			-	
折減基金繳庫			-	
其他		26,594,405	26,594,405	移撥4筆土地至消防局及仁德區公所26,550,455元、1筆土地至水利局43,950元
期末基金數額	9,258,538,000	9,289,936,841	31,398,841	

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 無形資產明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
無形資產	<b>4,134,000</b>	<b>4,827,610</b>	<b>693,610</b>	<b>16.78</b>	擴充殯葬資訊服務網-網路祭拜平台及各區因增設櫃位申請擴充系統授權數，申請超支併決算，並分別經臺南市政府113年4月18日府民會字第1130564074號函、臺南市政府113年10月21日府民會字第1132269244號函、臺南市政府113年11月5日府民會字第1132331415號函、臺南市政府113年12月9日府民會字第1132517503號函核定。
電腦軟體	4,134,000	4,827,610	693,610	16.78	

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 員工人數彙計表

中華民國 113 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	82	80	-2	
專任人員	82	80	-2	
約僱	82	80	-2	
總計	82	80	-2	

- 註：1. 管理及總務費用－管理費用及總務費用－服務費用－一般服務費－計時與計件人員酬金項下113年12月31日實際在職進用人數約用人員2人、臨時技術工173人。
2. 為業務需要辦理公墓除草、清明等節日法會法師、防火宣導及納骨堂周邊環境整理等按日或按件計酬約計2,911人。
3. 辦理公墓除草、保全委外等勞務承攬約計2,103人。
4. 聘請會計師查核私立殯葬業者管理費專戶使用情形約計28人。

臺南市殯葬事  
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	加(夜) 班費	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
業務支出部分		32,579,000	1,273,000		43,813,000	2,041,000		7,437,000		87,143,000		87,143,000
管理及總 務費用		32,579,000	1,273,000		43,813,000	2,041,000		7,437,000		87,143,000		87,143,000
合計		32,579,000	1,273,000		43,813,000	2,041,000		7,437,000		87,143,000		87,143,000

- 註1. 管理及總務費用－管理費用及總務費用－服務費用－一般服務費－計時與計件人員酬金項下113年12月31日實際在職約用人員2人、臨時技術工173人及按日或按件計酬案件，預算數92,125,000元，決算數96,951,316元。
2. 管理及總務費用－管理費用及總務費用－服務費用－一般服務費－外包費項下辦公墓除草、保全委外等勞務承攬，預算數21,210,000元，決算數22,829,383元。
3. 管理及總務費用－管理費用及總務費用－服務費用－專業服務費－講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費項下辦理殯葬業務研習聘請講師，預算數77,000元，決算數139,332元。
4. 管理及總務費用－管理費用及總務費用－服務費用－專業服務費－專技人員酬金項下聘請會計師查核私立殯葬業者管理費專戶使用情形，預算數150,000元，決算數140,455元。
5. 年終獎金預算數4,080,000元，決算數3,973,787元，本年度共計約僱人員82人，依據「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」發放。
6. 臺南市公立殯葬設施殯葬業務提成獎金預算數39,733,000元，決算數36,906,709元，除民政局約僱人員6人、約用1人、臨時技術工2人外，計有殯葬管理所編制人員36人，民政局、殯葬管理所及各區公所約僱人員等75人、約用人員1人、臨時技術工174人，符合資格人員共計286人，依據「臺南市公立殯葬設施殯葬業務提成獎金支給要點」發放。

## 業管理基金

## 彙計表

113年度

單位：新臺幣元

決算數											
正式 員額 薪資	聘僱人員 薪資	加(夜) 班費	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
	32,744,664	798,090		40,880,496	2,665,422		7,414,249		84,502,921		84,502,921
	32,744,664	798,090		40,880,496	2,665,422		7,414,249		84,502,921		84,502,921
	32,744,664	798,090		40,880,496	2,665,422		7,414,249		84,502,921		84,502,921

臺南市殯葬事業管理基金  
各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>用人費用</b>	<b>87,143,000</b>	<b>84,502,921</b>	<b>-2,640,079</b>	<b>-3.03</b>
聘僱及兼職人員薪資	32,579,000	32,744,664	165,664	0.51
加(夜)班費	1,273,000	798,090	-474,910	-37.31
獎金	43,813,000	40,880,496	-2,932,504	-6.69
退休及卹償金	2,041,000	2,665,422	624,422	30.59
福利費	7,437,000	7,414,249	-22,751	-0.31
<b>服務費用</b>	<b>185,271,000</b>	<b>209,530,942</b>	<b>24,259,942</b>	<b>13.09</b>
水電費	28,226,000	30,932,375	2,706,375	9.59
郵電費	1,492,000	1,316,249	-175,751	-11.78
旅運費	793,000	334,724	-458,276	-57.79
印刷裝訂與廣告費	1,430,000	887,441	-542,559	-37.94
修理保養及保固費	29,450,000	44,867,958	15,417,958	52.35
保險費	1,434,000	859,281	-574,719	-40.08
一般服務費	113,698,000	120,198,032	6,500,032	5.72
專業服務費	8,448,000	9,840,503	1,392,503	16.48
公共關係費	300,000	294,379	-5621	-1.87
<b>材料及用品費</b>	<b>44,001,000</b>	<b>50,522,763</b>	<b>6,521,763</b>	<b>14.82</b>
使用材料費	17,047,000	16,273,448	-773,552	-4.54
用品消耗	26,954,000	34,249,315	7,295,315	27.07
<b>租金與利息</b>	<b>5,305,000</b>	<b>6,802,735</b>	<b>1,497,735</b>	<b>28.23</b>
地租及水租	1,946,000	1,897,459	-48,541	-2.49
機器租金	162,000	234,146	72,146	44.53
交通及運輸設備租金	988,000	868,415	-119,585	-12.10
什項設備租金	2,209,000	3,802,715	1,593,715	72.15
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>190,834,000</b>	<b>171,243,378</b>	<b>-19,590,622</b>	<b>-10.27</b>
不動產、廠房及設備折舊	183,240,000	163,885,346	-19,354,654	-10.56
攤銷	7,594,000	7,358,032	-235,968	-3.11
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>7,763,000</b>	<b>6,997,589</b>	<b>-765,411</b>	<b>-9.86</b>
土地稅	660,000	640,251	-19,749	-2.99
房屋稅	6,692,000	6,163,003	-528,997	-7.90
消費與行為稅	23,000	22,460	-540	-2.35
規費	388,000	171,875	-216,125	-55.70
<b>會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費</b>	<b>17,758,000</b>	<b>15,169,762</b>	<b>-2,588,238</b>	<b>-14.58</b>
捐助、補助與獎助	17,758,000	15,169,762	-2,588,238	-14.58
<b>短絀、賠償與保險給付</b>		<b>85,995</b>	<b>85,995</b>	<b>--</b>
各項短絀		85,995	85,995	--
<b>其他</b>	<b>54,107,000</b>	<b>21,250,185</b>	<b>-32,856,815</b>	<b>-60.73</b>
其他費用	54,107,000	21,250,185	-32,856,815	-60.73
<b>合 計</b>	<b>592,182,000</b>	<b>566,106,270</b>	<b>-26,075,730</b>	<b>-4.40</b>


註：預算數及決算數係包含「管理及總務費用」及「其他業務外費用」

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目					
廣告費	394,000	185,900	-208,100	-52.82	
業務宣導費	200,000	191,000	-9,000	-4.50	
公共關係費	300,000	294,379	-5,621	-1.87	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	92,125,000	96,951,316	4,826,316	5.24	
專技人員酬金	150,000	140,455	-9,545	-6.36	
講課鐘點、稿費、 出席審查及查詢費	77,000	139,332	62,332	80.95	
一般土地租金	1,906,000	1,897,459	-8,541	-0.45	

主辦會計人員：陳鈴鈴 

基金主持人：姜淋煌 