

中華民國 107 年度  
(107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日)

臺南市地方總決算

臺南市政府民政局主管

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107年度附屬單位決算

## 目 次

甲、總說明	第1頁至第5頁
乙、主要表	
1. 收支餘絀表	第6頁至第6頁
2. 餘絀撥補表	第7頁至第7頁
3. 現金流量表	第8頁至第9頁
4. 平衡表	第10頁至第11頁
丙、附屬表	
1. 業務收入明細表	第12頁至第12頁
2. 業務外收入明細表	第13頁至第13頁
3. 管理及總務費用明細表	第14頁至第53頁
4. 其他業務外費用明細表	第54頁至第54頁
5. 資產折舊明細表	第55頁至第55頁
6. 資產報廢明細表	第56頁至第56頁
7. 固定資產建設改良擴充明細表	第57頁至第57頁
8. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第58頁至第63頁
9. 主要營運項目執行績效摘要表	第64頁至第64頁
10. 基金數額增減明細表	第65頁至第65頁
11. 員工人數彙計表	第66頁至第66頁
12. 用人費用彙計表	第67頁至第68頁
13. 各項費用彙計表	第69頁至第69頁
14. 管制性項目及統計所需項目比較表	第70頁至第70頁

# 臺南市殯葬事業管理基金

## 總 說 明

中華民國 107 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 27 間、守靈室 112 間及火化爐 20 組；公墓設施計有 334 處，占地約 1,113 公頃及 33 座納骨堂，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)辦理殯葬所-殯葬資訊管理系統、白河區、官田區、新化區納骨塔神主牌櫃增設，以提供民眾便利使用殯葬設施。
- (二)辦理柳營祿園殯儀館禮廳整修工程，後壁區、白河區、新化區納骨堂屋頂整修工程，南化區思親堂週邊停車改善工程，西港區服務中心無障礙坡道改善及仁德區納骨塔週邊改善等工程，以提供民眾良好殯葬環境場所。
- (三)購置各區殯儀館及納骨堂服務中心個人電腦、印表機、叫號機、監視器、打蠟機、冷氣機、飲水機、南區購置 KVM 電腦切換器等，以提昇殯葬工作人員服務品質。
- (四)辦理殯葬所-南區火化場空污設備系列一、二集塵器更新、南區冷凍櫃汰舊換新工程(第五期)暨新增工程、白河區內角里公墓邊坡改善工程、下營區納骨塔地下室購置防水閘門、玉井區第二公墓墓基結構補強工程，歸仁區納骨堂步道填補整平及擋土牆凹陷處修補，關廟區第一公墓排水溝渠設置及永康區第一公墓納骨塔 6 樓櫃體結構補強工程，修復主要及周邊殯葬設施以提供民眾安全無虞之環境。
- (五)辦理南山公墓遷葬，新營區、七股區、歸仁區、關廟區(第四期)及延續辦理以前年度麻豆區、白河區、關廟區第一公墓遷葬及綠美化(第三期)工程，以活化土地再利用帶動都市發展。
- (六)延續辦理南化區思親堂納骨塔建物及納骨櫃、南化區懷恩堂納骨塔建物及納骨櫃，因 0206 地震受損修復等工程，以提供民眾安全無虞之殯葬設施及環境場所。

### 二、收支餘絀情形

#### (一)收入部分

1. 本年度業務收入預算數 520,595,000 元，決算數 570,100,366 元，占預算數之比率為 109.51%，計超收 49,505,366 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 1,980,000 元，決算數 4,403,772 元，占預算數之比率為 222.41%，計超收 2,423,772 元，主係因裁罰案件較預期增加所致。

#### (二)支出部分

1. 本年度業務成本與費用預算數 437,021,000 元，決算數 429,741,378 元，占

# 臺南市殯葬事業管理基金

## 總 說 明

中華民國 107 年度

預算數之比率為 98.33%，賸餘數 7,279,622 元，係按實際需要而減少支付。

2. 本年度業務外費用預算數 1,400,000 元，決算數 1,285,700 元，占預算數之比率為 91.84%，賸餘數 114,300 元，主係依民眾實際申請退還以前年度收入較預期減少所致。

### (三) 賸餘或短絀

本年度預算數賸餘 84,154,000 元，決算數賸餘 143,477,060 元，占預算數之比率為 170.49%，係因民眾申請殯儀館場地使用量、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 1,384,971,801 元，含本期賸餘 143,477,060 元及前期未分配賸餘 1,241,494,741 元，較預算數 1,312,862,000 元，增加 72,109,801 元，增加 5.49%。
- (二) 分配之部：本年度分配決算數 500,000,000 元，含解繳市庫淨額 500,000,000 元，預算數 500,000,000 元。
- (三) 未分配賸餘：本年度未分配賸餘決算數 884,971,801 元，較預算數 812,862,000 元，增加 72,109,801 元，增加 8.87%。

### 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 287,863,036 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 125,509,029 元，主要係固定資產建設改良擴充增加。
- (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出 499,172,000 元，主要係累積餘絀解繳市庫。
- (四) 現金及約當現金之淨減：  
本年度現金及約當現金淨減 336,817,993 元。

### 五、資產負債情況

資產總額 12,620,926,401 元，其中流動資產 823,860,788 元，占資產總額 6.53%，固定資產 11,792,814,102 元，占資產總額 93.44%，無形資產 4,251,511 元，占資產總額 0.03%；負債總額 13,577,586 元，占資產總額 0.11%，其中

# 臺南市殯葬事業管理基金

## 總 說 明

中華民國 107 年度

流動負債 12,749,586 元，長期負債 0 元，其他負債 828,000 元；淨值總額 12,607,348,815 元，占資產總額 99.89%，其中基金 9,391,659,811 元，資本公積 456,000 元，累積賸餘 884,971,801 元，未實現重估增值 2,330,261,203 元。

### 六、其他

#### (一)本年度併決算及補辦以後年度預算事項之說明

##### 1. 併決算事項：

##### (1)增(減)資併決算：

- I. 辦理官田角秀山生命紀念館週邊綠美化工程其中公務預算執行數 307,503 元移撥至殯葬事業管理基金，經臺南市政府 107 年 3 月 19 日府民會字第 1070327389 號函核定同意辦理增資併決算。
- II. 辦理新營區公所所轄新營區後鎮段 2134 地號，公告現值 640,200 元移撥至殯葬事業管理基金，經臺南市政府 107 年 4 月 24 日府民會字第 1070469838 號函核定同意辦理增資併決算。
- III. 辦理地政局所轄鹽水區仁愛段 845-1 地號，公告現值 5,641 元移撥至殯葬事業管理基金，經臺南市政府 107 年 9 月 7 日府民會字第 1071000084 號函核定同意辦理增資併決算。
- iv. 辦理臺南市殯葬事業管理基金所轄將軍區山子腳段 1087-22 地號，公告現值 1,736 萬 9,140 元移撥至將軍區公所，經臺南市政府 107 年 9 月 13 日府民會字第 1071036093 號函核定同意辦理減資併決算。
- v. 辦理臺南市殯葬事業管理基金所轄後壁區長短樹段 768 地號，公告現值 102 萬 4,100 元，因地籍圖重測時誤判範圍造成該地號有簿無圖而予以更正，經臺南市政府 107 年 11 月 20 日府民會字第 1071310845 號函核定同意辦理減資併決算。

##### (2)超支併決算：

- I. 辦理無形資產-「106 年度殯葬資訊管理系統建置」軟體部分經費不足 365 萬 8 千元，經臺南市政府 107 年 4 月 12 日府民會字第 1070424136 號函同意辦理超支併決算。
- II. 辦理「新營福園殯葬專區擴建工程先期規劃設計」及「興辦事業計劃及環境影響評估委託技術服務」所需經費 411 萬元，經臺南市政府 107 年 6 月 1 日府民會字第 1070625788 號函同意辦理超支併決算。

# 臺南市殯葬事業管理基金

## 總 說 明

中華民國 107 年度

- III. 辦理南區崇孝塔外觀改造美化工程先期評估規劃所需經費 40 萬元，經臺南市政府 107 年 7 月 19 日府民會字第 1070821692 號函同意辦理超支併決算。
- IV. 辦理火化場空氣污染防治設備閥門整修工程所需經費 58 萬 2 千元，經臺南市政府 107 年 9 月 14 日府民會字第 1071040765 號函同意辦理超支併決算。
- V. 關廟區公所殯葬業務因基本工資調整致服務費用不足 13 萬 6 千元，經臺南市政府 107 年 9 月 28 日府民會字第 1071093422 號函同意辦理超支併決算。
- vi. 殯葬管理所殯葬業務因火化用油油價上漲等因素致服務費用與材料及用品費用不足 910 萬元，經臺南市政府 107 年 11 月 7 日府民會字第 1071260538 號函同意辦理超支併決算。

### 2. 補辦以後年度預算事項：

- (1) 為辦理南區南山公墓內規劃設置「南山殯葬專區」107 年度所需經費 3,600 萬元，因未及於 107 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 108 年度補辦預算，並經臺南市政府 107 年 3 月 22 日府主基字第 1070251947 號函核定。
- (2) 為辦理殯葬所-柳營祿園殯葬專區增設電梯及無障礙設施，其中無障礙設施部分所需經費 330 萬元，因未及於 107 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 108 年度補辦預算，並經臺南市政府 107 年 3 月 20 日府主基字第 1070251945 號函核定。
- (3) 為辦理殯葬所-柳營祿園殯葬專區增設電梯及無障礙設施，其中電梯部分所需經費 120 萬元，因未及於 107 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 108 年度補辦預算，並經臺南市政府 107 年 3 月 20 日府主基字第 1070251945 號函核定。
- (4) 為辦理永康區第一公墓納骨塔第 6 樓櫃體結構補強工程，所需經費 253 萬 4 千元，因未及於 107 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 108 年度補辦預算，並經臺南市政府 107 年 3 月 20 日府主基字第 1070251944 號函核定。
- (5) 為辦理新營福園殯葬專區納骨塔增設神主牌位所需經費 322 萬 8 千元，因未及於 107 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 108 年度補辦預算，並經臺南市政府 107 年 3 月 20 日府主基字第 1070251945 號函核定。
- (6) 為辦理六甲區納骨堂櫃位不敷使用及原有櫃位門板損壞需增設及改善納骨

# 臺南市殯葬事業管理基金

## 總 說 明

中華民國 107 年度

櫃，所需經費 172 萬 4 千元，因未及於 107 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 108 年度補辦預算，並經臺南市政府 107 年 4 月 25 日府主基字第 1070373458 號函核定。

(7)為辦理柳營祿園火化場 2 套火化爐具電腦主機損壞更新，所需經費 96 萬 6 千元，因未及於 107 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 109 年度補辦預算，並經臺南市政府 107 年 6 月 22 日府主基字第 1070569154 號函核定。

(8)為辦理關廟區廟後山排水改善工程所需經費 107 萬 3 千元，因未及於 107 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 109 年度補辦預算，並經臺南市政府 107 年 6 月 28 日府主基字第 1070569168 號函核定。

(9)為辦理南區殯儀館永安堂規劃整修隔間及裝設冷氣所需經費 500 萬元，因未及於 107 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 109 年度補辦預算，並經臺南市政府 107 年 9 月 25 日府主基字第 1070897159 號函核定。

(10)為辦理南區殯儀館景行廳內裝修隔間設置臨時禮廳所需經費 139 萬元，因未及於 107 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 109 年度補辦預算，並經臺南市政府 107 年 9 月 25 日府主基字第 1070897158 號函核定。

(11)為辦理麻豆區自償性公墓遷葬計畫所需經費 17 萬元，因未及於 107 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 109 年度補辦預算，並經臺南市政府 107 年 10 月 4 日府主基字第 1070897164 號函核定。

(12)為辦理玉井區第二公墓墓基結構補強工程所需經費 154 萬 6 千元，因未及於 107 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 109 年度補辦預算，並經臺南市政府 107 年 10 月 15 日府主基字第 1071152216 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

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 收支餘絀表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	520,595,000	100.00	570,100,366	100.00	49,505,366	9.51	561,234,942	100.00
勞務收入	519,959,000	99.88	569,412,306	99.88	49,453,306	9.51	560,538,892	99.88
服務收入	75,455,000	14.50	78,769,845	13.82	3,314,845	4.39	76,507,880	13.63
管理收入	444,504,000	85.38	490,642,461	86.06	46,138,461	10.38	484,031,012	86.25
其他業務收入	636,000	0.12	688,060	0.12	52,060	8.19	696,050	0.12
雜項業務收入	636,000	0.12	688,060	0.12	52,060	8.19	696,050	0.12
業務成本與費用	437,021,000	83.95	429,741,378	75.38	-7,279,622	- 1.67	386,855,477	68.93
管理及總務費用	437,021,000	83.95	429,741,378	75.38	-7,279,622	- 1.67	386,855,477	68.93
管理費用及 總務費用	437,021,000	83.95	429,741,378	75.38	-7,279,622	- 1.67	386,855,477	68.93
業務賸餘(短絀-)	83,574,000	16.05	140,358,988	24.62	56,784,988	67.95	174,379,465	31.07
業務外收入	1,980,000	0.38	4,403,772	0.78	2,423,772	122.41	10,971,415	1.95
財務收入	1,680,000	0.32	1,571,531	0.28	-108,469	- 6.46	1,789,555	0.32
利息收入	750,000	0.14	592,514	0.11	-157,486	- 21.00	824,191	0.15
租賃收入	930,000	0.18	979,017	0.17	49,017	5.27	965,364	0.17
其他業務外收入	300,000	0.06	2,832,241	0.50	2,532,241	844.08	9,181,860	1.64
違規罰款收入	300,000	0.06	2,304,462	0.41	2,004,462	668.15	8,854,563	1.58
雜項收入	0	-	527,779	0.09	527,779	-	327,297	0.06
業務外費用	1,400,000	0.27	1,285,700	0.23	-114,300	- 8.16	1,718,549	0.31
其他業務外費用	1,400,000	0.27	1,285,700	0.23	-114,300	- 8.16	1,718,549	0.31
雜項費用	1,400,000	0.27	1,285,700	0.23	-114,300	- 8.16	1,718,549	0.31
業務外賸餘(短絀-)	580,000	0.11	3,118,072	0.55	2,538,072	437.60	9,252,866	1.65
本期賸餘(短絀-)	84,154,000	16.16	143,477,060	25.17	59,323,060	70.49	183,632,331	32.72



臺南市殯葬事業管理基金  
餘 絀 撥 補 表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	1,312,862,000	100.00	1,384,971,801	100.00	72,109,801	5.49	1,241,494,741	100.00
本期賸餘	84,154,000	6.41	143,477,060	10.36	59,323,060	70.49	183,632,331	14.79
前期未分配賸餘	1,228,708,000	93.59	1,241,494,741	89.64	12,786,741	1.04	1,057,862,410	85.21
公積轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-
分配之部	500,000,000	38.08	500,000,000	36.10	-	-	-	-
填補累積短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
提存公積	-	-	-	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	500,000,000	38.08	500,000,000	36.10	-	-	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-	-	-
未分配賸餘	812,862,000	61.92	884,971,801	63.90	72,109,801	8.87	1,241,494,741	100.00
短絀之部	-	-	-	-	-	-	-	-
本期短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
前期待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
填補之部	-	-	-	-	-	-	-	-
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 107 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)	84,154,000	143,477,060	59,323,060	70.49
調整非現金項目	156,853,000	144,385,976	-12,467,024	-7.95
折舊及折耗	155,355,000	146,787,062	-8,567,938	-5.52
攤銷	1,498,000	186,535	-1,311,465	-87.55
流動資產淨減(淨增)		-8,209,133	-8,209,133	
流動負債淨增(淨減)		5,621,512	5,621,512	
業務活動之淨現金流入(流出)	241,007,000	287,863,036	46,856,036	19.44
<b>投資活動之現金流量</b>				
增加固定資產及遞耗資產	-114,988,000	-121,189,019	-6,201,019	5.39
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-665,000	-4,320,010	-3,655,010	549.63
投資活動之淨現金流入(流出)	-115,653,000	-125,509,029	-9,856,029	8.52
<b>融資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債		828,000	828,000	-
賸餘分配款	-500,000,000	-500,000,000	0	0.00
融資活動之淨現金流入(流出)	-500,000,000	-499,172,000	828,000	-0.17
現金及約當現金之淨增(淨減)	-374,646,000	-336,817,993	37,828,007	-10.10
期初現金及約當現金	982,201,000	1,145,258,886	163,057,886	16.60
期末現金及約當現金	607,555,000	808,440,893	200,885,893	33.06
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>				
增加固定資產及遞耗資產	0	-60,860,172	-60,860,172	-
增加固定資產	0	-60,860,172	-60,860,172	-
減少固定資產及遞耗資產	0	96,202,635	96,202,635	-
減少固定資產	0	96,202,635	96,202,635	-
增加基金、公積及填補短絀	0	953,344	953,344	-
增加基金	0	953,344	953,344	-
增加公積	0	0	0	-
減少基金、公積及填補短絀	0	-18,393,240	-18,393,240	-
減少基金	0	-18,393,240	-18,393,240	-
減少淨值其他項目	0	-11,286,659	-11,286,659	-
減少未實現重估增值	0	-11,286,659	-11,286,659	-

說明1. 「土地改良物」提列折舊48,795,427元、「房屋及建築」提列折舊41,458,254元、「機械及設備」提列折舊25,757,074元、「交通及運輸設備」提列折舊666,730元、「什項設備」提列折舊30,109,577元、「無形資產」提列攤銷186,535元。

2. 投資活動增加固定資產：購入「土地改良物」原值33,808,522元(上年度未完工程數轉正24,099,110元)、「房屋及建築」原值18,540,313元(上年度未完工程數轉正2,425,946元)、「機械及設備」原值45,611,432元(上年度未完工程數轉正30,692,772元)、「交通及運輸設備」原值379378元(上年度未完工程數轉正134,728元)、「什項設備」原值26,985,758元(上年度未完工程數轉正2,554,272元)、本年度新增「未完工程」46,282,915元，及殯葬管理所-柳營祿園火化場火化爐及空氣污染防治設備更新(機械及設備)9,487,529元使耐用年限增加，該資產累計折舊減少。
3. 不影響現金流量增加暨減少固定資產：購建固定資產完工「土地改良物」原值由未完工程轉列24,099,110元，「房屋及建築」原值由未完工程轉列2,425,946元，「機械及設備」原值由未完工程轉列30,692,772元，「交通及運輸設備」原值由未完工程轉列134,728元，「什項設備」原值由未完工程轉列2,554,272元，以前年度「未完工程」轉列固定資產合計59,906,828元。
4. 不影響現金流量減少固定資產暨其他融資活動：土地因重估公告現值調整及重測面積調整而減少「土地」及「未實現重估增值」9,578,219元。
5. 不影響現金流量減少固定資產：報廢「房屋及建築」原值364,000元、「機械及設備」原值1,053,513元、累計折舊1,053,513元，「交通及運輸設備」原值1,469,000元、累計折舊1,469,000元，「什項設備」原值3,729,413元、累計折舊3,729,413元。
6. 不影響現金流量增加固定資產暨增加基金：地政局移撥1筆土地原值5,641元，新營區移撥1筆土地原值640,200元，官田區移撥土地改良物未完工程307,503元，合計953,344元。
7. 不影響現金流量減少固定資產暨減少基金及未實現重估增值：移撥1筆土地至將軍區原值17,369,140元，並沖銷未實現重估增值1,708,440元；後壁區1筆土地地籍重覆登記錯誤更正，減少土地原值1,024,100元。

臺南市殯葬事  
平 衡  
中華民國 107 年

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	12,620,926,401	100.00	12,999,819,484	100.00	- 378,893,083	- 2.91
流動資產	823,860,788	6.53	1,152,469,648	8.87	- 328,608,860	- 28.51
現金	808,440,893	6.41	1,145,258,886	8.81	- 336,817,993	- 29.41
銀行存款	808,440,893	6.41	1,145,258,886	8.81	- 336,817,993	- 29.41
應收款項	11,482,417	0.09	5,073,151	0.04	6,409,266	126.34
應收帳款	2,707,425	0.02	1,493,085	0.01	1,214,340	81.33
其他應收款	8,774,992	0.07	3,580,066	0.03	5,194,926	145.11
預付款項	3,937,478	0.03	2,137,611	0.02	1,799,867	84.20
預付費用	3,937,478	0.03	2,137,611	0.02	1,799,867	84.20
固定資產	11,792,814,102	93.44	11,847,231,800	91.13	- 54,417,698	- 0.46
土地	9,863,419,250	78.15	9,892,546,408	76.10	- 29,127,158	- 0.29
土地	9,863,419,250	78.15	9,892,546,408	76.10	- 29,127,158	- 0.29
土地改良物	123,856,988	0.98	138,551,390	1.07	- 14,694,402	- 10.61
土地改良物	337,510,717	2.67	303,409,692	2.33	34,101,025	11.24
累計折舊-土地改良物(-)	213,653,729	1.69	164,858,302	1.27	48,795,427	29.60
房屋及建築	1,524,261,158	12.08	1,547,251,949	11.90	- 22,990,791	- 1.49
房屋及建築	2,158,823,415	17.11	2,140,719,952	16.47	18,103,463	0.85
累計折舊-房屋及建築(-)	634,562,257	5.03	593,468,003	4.57	41,094,254	6.92
機械及設備	103,618,211	0.82	74,188,474	0.57	29,429,737	39.67
機械及設備	442,522,242	3.51	397,876,473	3.06	44,645,769	11.22
累計折舊-機械及設備(-)	338,904,031	2.69	323,687,999	2.49	15,216,032	4.70
交通及運輸設備	2,824,708	0.02	3,112,060	0.02	- 287,352	- 9.23
交通及運輸設備	27,020,964	0.21	28,110,586	0.22	- 1,089,622	- 3.88
累計折舊-交通及運輸設備(-)	24,196,256	0.19	24,998,526	0.19	802,270	3.21
什項設備	106,960,872	0.85	110,084,691	0.85	- 3,123,819	- 2.84
什項設備	440,989,850	3.49	417,733,505	3.21	23,256,345	5.57
累計折舊-什項設備(-)	334,028,978	2.65	307,648,814	2.37	26,380,164	8.57
購建中固定資產	67,872,915	0.54	81,496,828	0.63	- 13,623,913	- 16.72
未完工程	67,872,915	0.54	81,496,828	0.63	- 13,623,913	- 16.72
無形資產	4,251,511	0.03	118,036	-	4,133,475	3,501.88
無形資產	4,251,511	0.03	118,036	-	4,133,475	3,501.88
電腦軟體	4,251,511	0.03	118,036	-	4,133,475	3,501.88
合計	12,620,926,401	100.00	12,999,819,484	100.00	- 378,893,083	- 2.91

1.102年殯葬罰執第74597號吳啟超違反殯葬管理條例裁處9,000元，移送強制執行未果於103年05月21日

業管理基金  
表  
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	13,577,586	0.11	7,128,074	0.05	6,449,512	90.48
流動負債	12,749,586	0.10	7,128,074	0.05	5,621,512	78.86
應付款項	12,749,586	0.10	7,128,074	0.05	5,621,512	78.86
應付費用	12,749,586	0.10	7,128,074	0.05	5,621,512	78.86
其他負債	828,000	0.01	-	-	828,000	-
什項負債	828,000	0.01	-	-	828,000	-
存入保證金	828,000	0.01	-	-	828,000	-
淨值	12,607,348,815	99.89	12,992,691,410	99.95	- 385,342,595	- 2.97
基金	9,391,659,811	74.41	9,409,099,707	72.38	- 17,439,896	- 0.19
基金	9,391,659,811	74.41	9,409,099,707	72.38	- 17,439,896	- 0.19
基金	9,391,659,811	74.41	9,409,099,707	72.38	- 17,439,896	- 0.19
公積	456,000	-	456,000	-	-	-
資本公積	456,000	-	456,000	-	-	-
受贈公積	456,000	-	456,000	-	-	-
累積餘絀(-)	884,971,801	7.01	1,241,494,741	9.55	- 356,522,940	- 28.72
累積騰餘	884,971,801	7.01	1,241,494,741	9.55	- 356,522,940	- 28.72
累積騰餘	741,494,741	5.88	1,057,862,410	8.14	- 316,367,669	- 29.91
本期騰餘	143,477,060	1.14	183,632,331	1.41	- 40,155,271	- 21.87
淨值其他項目	2,330,261,203	18.46	2,341,640,962	18.01	- 11,379,759	- 0.49
未實現重估增值	2,330,261,203	18.46	2,341,640,962	18.01	- 11,379,759	- 0.49
未實現重估增值	2,330,261,203	18.46	2,341,640,962	18.01	- 11,379,759	- 0.49
合計	12,620,926,401	100.00	12,999,819,484	100.00	- 378,893,083	- 2.91

取得債權憑證。

## 臺南市殯葬事業管理基金

## 業務收入明細表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
業務收入	520,595,000	570,100,366	49,505,366	9.51	
勞務收入	519,959,000	569,412,306	49,453,306	9.51	
服務收入	75,455,000	78,769,845	3,314,845	4.39	
火化使用收入	75,455,000	78,769,845	3,314,845	4.39	
管理收入	444,504,000	490,642,461	46,138,461	10.38	
殯儀館場地使用管理收入	72,216,000	88,210,663	15,994,663	22.15	民眾殯儀館場地 使用量較預期增
納骨堂櫃位牌位使用管理收入	369,643,000	399,849,398	30,206,398	8.17	民眾納骨堂櫃位 牌位使用量較預 期增加
墓基使用管理收入	2,645,000	2,582,400	- 62,600	- 2.37	
其他業務收入	636,000	688,060	52,060	8.19	
雜項業務收入	636,000	688,060	52,060	8.19	

## 臺南市殯葬事業管理基金

業務外收入明細表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
業務外收入	1,980,000	4,403,772	2,423,772	122.41	
財務收入	1,680,000	1,571,531	- 108,469	- 6.46	
利息收入	750,000	592,514	- 157,486	- 21.00	集中支付專戶因 餘額較預計低， 故利息收入較預 期減少
租賃收入	930,000	979,017	49,017	5.27	
其他業務外收入	300,000	2,832,241	2,532,241	844.08	
違規罰款收入	300,000	2,304,462	2,004,462	668.15	各區工程違約罰 款及裁罰案件較 預期增加
雜項收入	-	527,779	527,779	-	出售廢舊物資、 代辦公墓起掘廢 棄物清除工程結 餘款等收入

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
管理及總務費用	437,021,000	429,741,378	- 7,279,622	- 1.67	
管理費用及總務費用	437,021,000	429,741,378	- 7,279,622	- 1.67	
民政局殯葬業務	179,787,000	167,971,521	- 11,815,479	- 6.57	
用人費用	2,742,000	2,620,038	- 121,962	- 4.45	
聘僱及兼職人員薪資	1,904,000	1,894,618	- 9,382	- 0.49	
約僱職員薪金	1,904,000	1,894,618	- 9,382	- 0.49	
超時工作報酬	144,000	56,231	- 87,769	- 60.95	依實際情形支用
加班費	144,000	56,231	- 87,769	- 60.95	
獎金	239,000	237,962	- 1,038	- 0.43	
年終獎金	239,000	237,962	- 1,038	- 0.43	
退休及卹償金	115,000	68,992	- 46,008	- 40.01	依實際情形支用
職員退休及離職金	115,000	68,992	- 46,008	- 40.01	
福利費	340,000	362,235	22,235	6.54	
分擔員工保險費	260,000	282,424	22,424	8.62	
其他福利費	80,000	79,811	- 189	- 0.24	
服務費用	2,046,000	1,710,367	- 335,633	- 16.40	
郵電費	80,000	69,559	- 10,441	- 13.05	擲節支出
郵費	20,000	17,770	- 2,230	- 11.15	
電話費	60,000	51,789	- 8,211	- 13.69	
旅運費	266,000	151,643	- 114,357	- 42.99	擲節支出
國內旅費	210,000	101,083	- 108,917	- 51.87	
其他旅運費	56,000	50,560	- 5,440	- 9.71	
印刷裝訂與廣告費	500,000	249,867	- 250,133	- 50.03	擲節支出
印刷及裝訂費	200,000	153,287	- 46,713	- 23.36	
業務宣導費	300,000	96,580	- 203,420	- 67.81	
修理保養及保固費	100,000	-	100,000	100.00	擲節支出
交通及運輸設備修護費	20,000	-	20,000	100.00	
什項設備修護費	80,000	-	80,000	100.00	
一般服務費	670,000	683,121	13,121	1.96	
佣金、匯費、經理費及手續費	-	200	200	-	
計時與計件人員酬金	666,000	677,321	11,321	1.70	臨時人員預算2人，決算2人
體育活動費	4,000	5,600	1,600	40.00	
專業服務費	130,000	311,760	181,760	139.82	委託專業人員辦理殯葬業者查核計畫
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	74,000	143,210	69,210	93.53	
委託調查研究費	-	63,000	63,000	-	
委託考選訓練費	4,000	-	4,000	100.00	
電子計算機軟體服務費	2,000	-	2,000	100.00	
其他	50,000	105,550	55,550	111.10	
公共關係費	300,000	244,417	- 55,583	- 18.53	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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
公共關係費	300,000	244,417	- 55,583	- 18.53	
材料及用品費	1,827,000	1,426,142	- 400,858	- 21.94	
使用材料費	42,000	143,389	101,389	241.40	依實際情形勻支
油脂	42,000	143,389	101,389	241.40	
用品消耗	1,785,000	1,282,753	- 502,247	- 28.14	摶節支出
辦公(事務)用品	50,000	89,797	39,797	79.59	
農業與園藝用品 及環境美化費	1,700,000	976,805	- 723,195	- 42.54	
食品	35,000	161,026	126,026	360.07	
其他	-	55,125	55,125	-	
租金與利息	360,000	356,400	- 3,600	- 1.00	
交通及運輸設備租金	324,000	320,400	- 3,600	- 1.11	
車租	324,000	320,400	- 3,600	- 1.11	
什項設備租金	36,000	36,000	-	-	
什項設備租金	36,000	36,000	-	-	
折舊、折耗及攤銷	156,853,000	146,973,597	- 9,879,403	- 6.30	
土地改良物折舊	62,421,000	48,795,427	- 13,625,573	- 21.83	摶節支出
土地改良物折舊	62,421,000	48,795,427	- 13,625,573	- 21.83	
房屋折舊	42,258,000	41,458,254	- 799,746	- 1.89	
其他建築折舊	42,258,000	41,458,254	- 799,746	- 1.89	
機械及設備折舊	21,048,000	25,757,074	4,709,074	22.37	摶節支出
機械及設備折舊	21,048,000	25,757,074	4,709,074	22.37	
交通及運輸設備折舊	623,000	666,730	43,730	7.02	
交通及運輸設備折舊	623,000	666,730	43,730	7.02	
什項設備折舊	29,005,000	30,109,577	1,104,577	3.81	
什項設備折舊	29,005,000	30,109,577	1,104,577	3.81	
攤銷	1,498,000	186,535	- 1,311,465	- 87.55	摶節支出
攤銷電腦軟體費	1,498,000	186,535	- 1,311,465	- 87.55	
稅捐與規費(強制費)	118,000	47,900	- 70,100	- 59.41	
土地稅	58,000	47,300	- 10,700	- 18.45	依實際情形支用
一般土地地價稅	58,000	47,300	- 10,700	- 18.45	
規費	60,000	600	- 59,400	- 99.00	依實際情形支用
行政規費與強制費	60,000	150	- 59,850	- 99.75	
汽車燃料使用費	-	450	450	-	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	15,841,000	14,837,077	- 1,003,923	- 6.34	
捐助、補助與獎助	15,841,000	14,837,077	- 1,003,923	- 6.34	
其他	15,841,000	14,837,077	- 1,003,923	- 6.34	
殯葬管理所殯葬業務	143,786,000	152,606,423	8,820,423	6.13	
用人費用	40,982,000	40,082,933	- 899,067	- 2.19	



**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
聘僱及兼職人員薪資	10,092,000	10,259,900	167,900	1.66	
約僱職員薪金	10,092,000	10,259,900	167,900	1.66	
超時工作報酬	460,000	244,838	- 215,162	- 46.77	依實際情形支用
加班費	460,000	244,838	- 215,162	- 46.77	
獎金	27,288,000	26,731,729	- 556,271	- 2.04	
年終獎金	1,264,000	1,307,276	43,276	3.42	
其他獎金	26,024,000	25,424,453	- 599,547	- 2.30	
退休及卹償金	624,000	580,045	- 43,955	- 7.04	
職員退休及離職金	624,000	580,045	- 43,955	- 7.04	
福利費	2,518,000	2,266,421	- 251,579	- 9.99	
分擔員工保險費	1,973,000	1,804,478	- 168,522	- 8.54	
傷病醫藥費	97,000	72,000	- 25,000	- 25.77	
其他福利費	448,000	389,943	- 58,057	- 12.96	
服務費用	75,284,000	84,187,385	8,903,385	11.83	
水電費	17,351,000	19,465,677	2,114,677	12.19	依實際情形勻支
工作場所電費	13,395,000	15,903,169	2,508,169	18.72	
工作場所水費	500,000	463,201	- 36,799	- 7.36	
氣體費	3,456,000	3,099,307	- 356,693	- 10.32	
郵電費	540,000	823,094	283,094	52.42	依實際情形勻支
郵費	40,000	171,477	131,477	328.69	
電話費	460,000	412,100	- 47,900	- 10.41	
數據通訊費	40,000	239,517	199,517	498.79	
旅運費	150,000	53,773	- 96,227	- 64.15	擲節支出
國內旅費	120,000	53,773	- 66,227	- 55.19	
貨物運費	30,000	-	- 30,000	- 100.00	
印刷裝訂與廣告費	120,000	238,232	118,232	98.53	擲節支出
印刷及裝訂費	100,000	220,432	120,432	120.43	
廣(公)告費	20,000	17,800	- 2,200	- 11.00	
修理保養及保固費	12,676,000	16,643,327	3,967,327	31.30	依實際情形勻支
土地改良物修護費	250,000	614,252	364,252	145.70	
其他建築修護費	1,770,000	442,332	- 1,327,668	- 75.01	
機械及設備修護費	7,800,000	11,502,985	3,702,985	47.47	
交通及運輸設備修護費	96,000	317,162	221,162	230.38	
什項設備修護費	2,760,000	3,766,596	1,006,596	36.47	
保險費	599,000	197,891	- 401,109	- 66.96	擲節支出
一般房屋保險費	380,000	42,654	- 337,346	- 88.78	
交通及運輸設備保險費	7,000	7,142	142	2.03	
現金存款及貨物保險費	11,000	9,468	- 1,532	- 13.93	
責任保險費	200,000	138,381	- 61,619	- 30.81	
其他保險費	1,000	246	- 754	- 75.40	
一般服務費	40,360,000	40,493,152	133,152	0.33	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
外包費	5,566,000	5,872,479	306,479	5.51	
計時與計件人員酬金	34,771,000	34,580,673	- 190,327	- 0.55	臨時人員預算85人，決算81人
體育活動費	23,000	40,000	17,000	73.91	
專業服務費	3,488,000	6,272,239	2,784,239	79.82	依實際情形勻支
專技人員酬金	20,000	-	- 20,000	- 100.00	
法律事務費	-	60,000	60,000	-	
工程及管理諮詢服務費	-	4,593,780	4,593,780	-	
講課鐘點、稿費、 出席審查及查詢費	-	26,612	26,612	-	
委託檢驗(定)試驗認證	1,280,000	669,167	- 610,833	- 47.72	
委託考選訓練費	10,000	3,200	- 6,800	- 68.00	
電子計算機軟體服務費	778,000	866,980	88,980	11.44	
其他	1,400,000	52,500	- 1,347,500	- 96.25	
材料及用品費	20,835,000	21,742,631	907,631	4.36	
使用材料費	10,018,000	13,202,533	3,184,533	31.79	依實際情形勻支
油脂	10,018,000	13,202,533	3,184,533	31.79	
用品消耗	10,817,000	8,540,098	- 2,276,902	- 21.05	撙節支出
辦公(事務)用品	1,524,000	915,466	- 608,534	- 39.93	
報章什誌	30,000	67,040	37,040	123.47	
農業與園藝用品 及環境美化費	670,000	1,353,545	683,545	102.02	
服裝	-	4,752	4,752	-	
食品	76,000	96,376	20,376	26.81	
醫療用品(非醫療院所使 用)	-	5,845	5,845	-	
其他	8,517,000	6,097,074	- 2,419,926	- 28.41	
租金與利息	1,600,000	1,586,254	- 13,746	- 0.86	
地租及水租	1,250,000	1,219,623	- 30,377	- 2.43	
一般土地租金	1,250,000	1,219,623	- 30,377	- 2.43	
機器租金	-	86,768	86,768	-	依實際情形勻支
機械及設備租金	-	86,768	86,768	-	
交通及運輸設備租金	100,000	88,200	- 11,800	- 11.80	撙節支出
車租	100,000	88,200	- 11,800	- 11.80	
什項設備租金	250,000	191,663	- 58,337	- 23.33	依實際情形勻支
什項設備租金	250,000	191,663	- 58,337	- 23.33	
稅捐與規費(強制費)	5,085,000	5,007,220	- 77,780	- 1.53	
土地稅	540,000	486,514	- 53,486	- 9.90	
一般土地地價稅	540,000	486,514	- 53,486	- 9.90	
房屋稅	4,336,000	4,474,556	138,556	3.20	
一般房屋稅	4,336,000	4,474,556	138,556	3.20	
消費與行為稅	23,000	22,460	- 540	- 2.35	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
使用牌照稅	23,000	22,460	- 540	- 2.35	
規費	186,000	23,690	- 162,310	- 87.26	依實際情形支用
行政規費與強制費	170,000	10,880	- 159,120	- 93.60	
汽車燃料使用費	16,000	12,810	- 3,190	- 19.94	
新營區殯葬業務	1,089,000	1,010,799	- 78,201	- 7.18	
用人費用	563,000	518,487	- 44,513	- 7.91	
聘僱及兼職人員薪資	407,000	418,992	11,992	2.95	依實際情形支用
約僱職員薪金	407,000	418,992	11,992	2.95	
超時工作報酬	9,000	6,717	- 2,283	- 25.37	依實際情形支用
加班費	9,000	6,717	- 2,283	- 25.37	
獎金	51,000	12,716	- 38,284	- 75.07	
年終獎金	51,000	12,716	- 38,284	- 75.07	
退休及卹償金	25,000	25,638	638	2.55	
職員退休及離職金	25,000	25,638	638	2.55	
福利費	71,000	54,424	- 16,576	- 23.35	依實際情形支用
分擔員工保險費	55,000	52,138	- 2,862	- 5.20	
其他福利費	16,000	2,286	- 13,714	- 85.71	
服務費用	311,000	277,322	- 33,678	- 10.83	
水電費	2,000	390	- 1,610	- 80.50	擲節支出
工作場所電費	2,000	390	- 1,610	- 80.50	
郵電費	18,000	16,996	- 1,004	- 5.58	
郵費	10,000	10,000	-	-	
電話費	8,000	6,996	- 1,004	- 12.55	
旅運費	20,000	3,824	- 16,176	- 80.88	擲節支出
國內旅費	20,000	3,824	- 16,176	- 80.88	
修理保養及保固費	30,000	20,000	- 10,000	- 33.33	擲節支出
土地改良物修護費	30,000	20,000	- 10,000	- 33.33	
一般服務費	241,000	236,112	- 4,888	- 2.03	
計時與計件人員酬金	240,000	235,312	- 4,688	- 1.95	
體育活動費	1,000	800	- 200	- 20.00	
材料及用品費	215,000	214,990	- 10	-	
用品消耗	215,000	214,990	- 10	-	
農業與園藝用品	165,000	165,000	-	-	
及環境美化費					
其他	50,000	49,990	- 10	- 0.02	
鹽水區殯葬業務	994,000	1,002,908	8,908	0.90	
用人費用	563,000	572,110	9,110	1.62	
聘僱及兼職人員薪資	407,000	419,630	12,630	3.10	
約僱職員薪金	407,000	419,630	12,630	3.10	
超時工作報酬	5,000	4,592	- 408	- 8.16	
加班費	5,000	4,592	- 408	- 8.16	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
獎金	55,000	54,732	- 268	- 0.49	
年終獎金	51,000	50,862	- 138	- 0.27	
其他獎金	4,000	3,870	- 130	- 3.25	
退休及卹償金	25,000	25,000	-	-	
職員退休及離職金	25,000	25,000	-	-	
福利費	71,000	68,156	- 2,844	- 4.01	
分擔員工保險費	55,000	52,156	- 2,844	- 5.17	
其他福利費	16,000	16,000	-	-	
服務費用	401,000	400,798	- 202	- 0.05	
旅運費	20,000	20,000	-	-	
國內旅費	20,000	20,000	-	-	
一般服務費	381,000	380,798	- 202	- 0.05	
外包費	380,000	380,000	-	-	
體育活動費	1,000	798	- 202	- 20.20	
材料及用品費	30,000	30,000	-	-	
用品消耗	30,000	30,000	-	-	
辦公(事務)用品	10,000	10,000	-	-	
農業與園藝用品	20,000	20,000	-	-	
及環境美化費					
白河區殯葬業務	6,022,000	5,773,910	- 248,090	- 4.12	
用人費用	1,810,000	1,688,736	- 121,264	- 6.70	
聘僱及兼職人員薪資	728,000	748,200	20,200	2.77	
約僱職員薪金	728,000	748,200	20,200	2.77	
超時工作報酬	63,000	62,897	- 103	- 0.16	
加班費	63,000	62,897	- 103	- 0.16	
獎金	812,000	686,826	- 125,174	- 15.42	依實際情形支用
年終獎金	92,000	90,826	- 1,174	- 1.28	
其他獎金	720,000	596,000	- 124,000	- 17.22	
退休及卹償金	44,000	45,348	1,348	3.06	
職員退休及離職金	44,000	45,348	1,348	3.06	
福利費	163,000	145,465	- 17,535	- 10.76	依實際情形支用
分擔員工保險費	131,000	121,464	- 9,536	- 7.28	
其他福利費	32,000	24,001	- 7,999	- 25.00	
服務費用	3,526,000	3,327,209	- 198,791	- 5.64	
水電費	180,000	137,605	- 42,395	- 23.55	擲節支出
工作場所電費	180,000	136,435	- 43,565	- 24.20	
氣體費	-	1,170	1,170	-	
郵電費	18,000	24,471	6,471	35.95	依實際情形勻支
郵費	10,000	10,000	-	-	
電話費	8,000	14,471	6,471	80.89	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
旅運費	9,000	9,000	-	-	
國內旅費	9,000	9,000	-	-	
印刷裝訂與廣告費	85,000	15,000	- 70,000	- 82.35	擲節支出
印刷及裝訂費	15,000	15,000	-	-	
廣(公)告費	70,000	-	- 70,000	- 100.00	
修理保養及保固費	642,000	432,699	- 209,301	- 32.60	擲節支出
土地改良物修護費	100,000	99,000	- 1,000	- 1.00	
其他建築修護費	195,000	115,389	- 79,611	- 40.83	
機械及設備修護費	200,000	81,340	- 118,660	- 59.33	
什項設備修護費	147,000	136,970	- 10,030	- 6.82	
保險費	26,000	20,865	- 5,135	- 19.75	擲節支出
一般房屋保險費	9,000	7,775	- 1,225	- 13.61	
責任保險費	17,000	13,090	- 3,910	- 23.00	
一般服務費	2,518,000	2,590,469	72,469	2.88	
外包費	1,120,000	1,122,961	2,961	0.26	
計時與計件人員酬金	1,396,000	1,465,908	69,908	5.01	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	2,000	1,600	- 400	- 20.00	
專業服務費	48,000	97,100	49,100	102.29	依實際情形勻支
法律事務費	-	50,000	50,000	-	
委託檢驗(定)試驗認證	12,000	11,100	- 900	- 7.50	
電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	-	-	
材料及用品費	495,000	572,902	77,902	15.74	
使用材料費	5,000	5,461	461	9.22	
燃料	-	5,461	5,461	-	
油脂	5,000	-	- 5,000	- 100.00	
用品消耗	490,000	567,441	77,441	15.80	依實際情形勻支
辦公(事務)用品	15,000	15,000	-	-	
農業與園藝用品	55,000	98,600	43,600	79.27	
及環境美化費					
其他	420,000	453,841	33,841	8.06	
租金與利息	-	2,400	2,400	-	依實際情形勻支
機器租金	-	2,400	2,400	-	
機械及設備租金	-	2,400	2,400	-	
稅捐與規費(強制費)	191,000	182,663	- 8,337	- 4.36	
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	170,000	173,816	3,816	2.24	
一般房屋稅	170,000	173,816	3,816	2.24	
規費	20,000	7,920	- 12,080	- 60.40	擲節支出
行政規費與強制費	20,000	7,920	- 12,080	- 60.40	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
柳營區殯葬業務	1,016,000	798,310	- 217,690	- 21.43	
用人費用	445,000	444,823	- 177	- 0.04	
聘僱及兼職人員薪資	320,000	329,208	9,208	2.88	
約僱職員薪金	320,000	329,208	9,208	2.88	
超時工作報酬	6,000	-	- 6,000	- 100.00	依實際情形支用
加班費	6,000	-	- 6,000	- 100.00	
獎金	40,000	39,963	- 37	- 0.09	
年終獎金	40,000	39,963	- 37	- 0.09	
退休及卹償金	20,000	19,752	- 248	- 1.24	
職員退休及離職金	20,000	19,752	- 248	- 1.24	
福利費	59,000	55,900	- 3,100	- 5.25	
分擔員工保險費	43,000	39,900	- 3,100	- 7.21	
其他福利費	16,000	16,000	-	-	
服務費用	446,000	276,514	- 169,486	- 38.00	
水電費	20,000	2,663	- 17,337	- 86.69	擲節支出
工作場所電費	20,000	2,663	- 17,337	- 86.69	
旅運費	15,000	14,028	- 972	- 6.48	
國內旅費	15,000	14,028	- 972	- 6.48	
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	259,823	- 81,177	- 23.81	擲節支出
計時與計件人員酬金	340,000	259,023	- 80,977	- 23.82	
體育活動費	1,000	800	- 200	- 20.00	
材料及用品費	88,000	51,973	- 36,027	- 40.94	
用品消耗	88,000	51,973	- 36,027	- 40.94	擲節支出
辦公(事務)用品	30,000	24,238	- 5,762	- 19.21	
農業與園藝用品	27,000	-	- 27,000	- 100.00	
及環境美化費					
其他	31,000	27,735	- 3,265	- 10.53	
租金與利息	31,000	25,000	- 6,000	- 19.35	
地租及水租	24,000	25,000	1,000	4.17	
一般土地租金	24,000	25,000	1,000	4.17	
什項設備租金	7,000	-	- 7,000	- 100.00	擲節支出
什項設備租金	7,000	-	- 7,000	- 100.00	
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	5,266,000	5,182,211	- 83,789	- 1.59	
用人費用	1,692,000	1,622,904	- 69,096	- 4.08	
聘僱及兼職人員薪資	771,000	752,318	- 18,682	- 2.42	
約僱職員薪金	771,000	752,318	- 18,682	- 2.42	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
超時工作報酬	7,000	6,960	- 40	- 0.57	
加班費	7,000	6,960	- 40	- 0.57	
獎金	697,000	666,275	- 30,725	- 4.41	
年終獎金	97,000	96,275	- 725	- 0.75	
其他獎金	600,000	570,000	- 30,000	- 5.00	
退休及卹償金	47,000	45,282	- 1,718	- 3.66	
職員退休及離職金	47,000	45,282	- 1,718	- 3.66	
福利費	170,000	152,069	- 17,931	- 10.55	依實際情形支用
分擔員工保險費	138,000	120,069	- 17,931	- 12.99	
其他福利費	32,000	32,000	-	-	
服務費用	2,743,000	2,677,286	- 65,714	- 2.40	
水電費	266,000	210,092	- 55,908	- 21.02	擲節支出
工作場所電費	260,000	206,018	- 53,982	- 20.76	
工作場所水費	5,000	2,854	- 2,146	- 42.92	
氣體費	1,000	1,220	220	22.00	
郵電費	69,000	43,716	- 25,284	- 36.64	擲節支出
郵費	18,000	1,464	- 16,536	- 91.87	
電話費	30,000	22,908	- 7,092	- 23.64	
數據通訊費	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	
印刷裝訂與廣告費	140,000	150,321	10,321	7.37	
印刷及裝訂費	80,000	69,321	- 10,679	- 13.35	
廣(公)告費	60,000	81,000	21,000	35.00	
修理保養及保固費	460,000	435,518	- 24,482	- 5.32	
其他建築修護費	190,000	179,850	- 10,150	- 5.34	
機械及設備修護費	100,000	85,800	- 14,200	- 14.20	
什項設備修護費	170,000	169,868	- 132	- 0.08	
保險費	29,000	18,552	- 10,448	- 36.03	擲節支出
一般房屋保險費	29,000	18,552	- 10,448	- 36.03	
一般服務費	1,778,000	1,819,087	41,087	2.31	
計時與計件人員酬金	1,776,000	1,817,739	41,739	2.35	臨時人員預算3人，決算2人
體育活動費	2,000	1,348	- 652	- 32.60	
材料及用品費	490,000	553,045	63,045	12.87	依實際情形勻支
使用材料費	10,000	15,197	5,197	51.97	
油脂	10,000	15,197	5,197	51.97	
用品消耗	480,000	537,848	57,848	12.05	依實際情形勻支
辦公(事務)用品	75,000	99,929	24,929	33.24	
農業與園藝用品	135,000	133,862	- 1,138	- 0.84	
及環境美化費					

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
其他	270,000	304,057	34,057	12.61	
租金與利息	36,000	28,700	- 7,300	- 20.28	
什項設備租金	36,000	28,700	- 7,300	- 20.28	依實際情形支用
什項設備租金	36,000	28,700	- 7,300	- 20.28	
稅捐與規費(強制費)	305,000	300,276	- 4,724	- 1.55	
土地稅	3,000	3,828	828	27.60	依實際情形勻支
一般土地地價稅	3,000	3,828	828	27.60	
房屋稅	262,000	269,298	7,298	2.79	
一般房屋稅	262,000	269,298	7,298	2.79	
規費	40,000	27,150	- 12,850	- 32.13	依實際情形支用
行政規費與強制費	40,000	27,150	- 12,850	- 32.13	
東山區殯葬業務	1,543,000	1,217,611	- 325,389	- 21.09	
用人費用	574,000	583,754	9,754	1.70	
聘僱及兼職人員薪資	407,000	419,630	12,630	3.10	
約僱職員薪金	407,000	419,630	12,630	3.10	
超時工作報酬	20,000	20,000	-	-	
加班費	20,000	20,000	-	-	
獎金	51,000	50,862	- 138	- 0.27	
年終獎金	51,000	50,862	- 138	- 0.27	
退休及卹償金	25,000	25,000	-	-	
職員退休及離職金	25,000	25,000	-	-	
福利費	71,000	68,262	- 2,738	- 3.86	
分擔員工保險費	55,000	52,262	- 2,738	- 4.98	
其他福利費	16,000	16,000	-	-	
服務費用	957,000	633,857	- 323,143	- 33.77	
旅運費	15,000	15,000	-	-	
國內旅費	15,000	15,000	-	-	
修理保養及保固費	1,000	-	1,000	100.00	擲節支出
什項設備修護費	1,000	-	1,000	100.00	
一般服務費	941,000	618,857	- 322,143	- 34.23	擲節支出
計時與計件人員酬金	940,000	618,857	- 321,143	- 34.16	
體育活動費	1,000	-	1,000	100.00	擲節支出
材料及用品費	11,000	-	11,000	100.00	
用品消耗	11,000	-	11,000	100.00	擲節支出
辦公(事務)用品	5,000	-	5,000	100.00	
其他	6,000	-	6,000	100.00	
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	5,311,000	5,248,655	- 62,345	- 1.17	
用人費用	2,745,000	2,624,222	- 120,778	- 4.40	



**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
聘僱及兼職人員薪資	1,323,000	1,361,724	38,724	2.93	
約僱職員薪金	1,323,000	1,361,724	38,724	2.93	
超時工作報酬	40,000	12,637	- 27,363	- 68.41	依實際情形支用
加班費	40,000	12,637	- 27,363	- 68.41	
獎金	1,006,000	885,302	- 120,698	- 12.00	依實際情形支用
年終獎金	166,000	165,302	- 698	- 0.42	
其他獎金	840,000	720,000	- 120,000	- 14.29	
退休及卹償金	80,000	93,480	13,480	16.85	依實際情形勻支
職員退休及離職金	80,000	93,480	13,480	16.85	
福利費	296,000	271,079	- 24,921	- 8.42	
分擔員工保險費	232,000	215,079	- 16,921	- 7.29	
其他福利費	64,000	56,000	- 8,000	- 12.50	
服務費用	1,788,000	1,787,733	- 267	- 0.01	
水電費	154,000	155,856	1,856	1.21	
工作場所電費	142,000	150,142	8,142	5.73	
工作場所水費	9,000	5,204	- 3,796	- 42.18	
氣體費	3,000	510	- 2,490	- 83.00	
郵電費	43,000	63,417	20,417	47.48	依實際情形勻支
郵費	25,000	49,286	24,286	97.14	
電話費	12,000	14,131	2,131	17.76	
數據通訊費	6,000	-	- 6,000	- 100.00	
旅運費	6,000	1,980	- 4,020	- 67.00	撙節支出
國內旅費	6,000	1,980	- 4,020	- 67.00	
印刷裝訂與廣告費	22,000	18,275	- 3,725	- 16.93	撙節支出
印刷及裝訂費	22,000	18,275	- 3,725	- 16.93	
修理保養及保固費	144,000	231,834	87,834	61.00	依實際情形勻支
土地改良物修護費	33,000	3,700	- 29,300	- 88.79	
其他建築修護費	34,000	97,629	63,629	187.14	
機械及設備修護費	54,000	86,192	32,192	59.61	
什項設備修護費	23,000	44,313	21,313	92.67	
保險費	24,000	19,908	- 4,092	- 17.05	依實際情形支用
一般房屋保險費	8,000	4,278	- 3,722	- 46.53	
責任保險費	15,000	15,000	-	-	
其他保險費	1,000	630	- 370	- 37.00	
一般服務費	1,324,000	1,225,803	- 98,197	- 7.42	
計時與計件人員酬金	1,320,000	1,221,809	- 98,191	- 7.44	臨時人員預算3人，決算3人
體育活動費	4,000	3,994	- 6	- 0.15	
專業服務費	71,000	70,660	- 340	- 0.48	依實際情形勻支
委託檢驗(定)試驗認證	19,000	19,000	-	-	
其他	52,000	51,660	- 340	- 0.65	
材料及用品費	322,000	326,981	4,981	1.55	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註	
			金額	%		
使用材料費	6,000	12,869	6,869	114.48	依實際情形勻支	
油脂	6,000	12,869	6,869	114.48		
用品消耗	316,000	314,112	- 1,888	- 0.60		
辦公(事務)用品	30,000	17,288	- 12,712	- 42.37		
報章什誌	6,000	5,400	- 600	- 10.00		
農業與園藝用品 及環境美化費	130,000	142,255	12,255	9.43		
食品	60,000	77,554	17,554	29.26		
其他	90,000	71,615	- 18,385	- 20.43		
租金與利息	205,000	252,610	47,610	23.22		
交通及運輸設備租金	3,000	4,000	1,000	33.33		依實際情形勻支
車租	3,000	4,000	1,000	33.33		
什項設備租金	202,000	248,610	46,610	23.07	依實際情形勻支	
什項設備租金	202,000	248,610	46,610	23.07		
稅捐與規費(強制費)	251,000	257,109	6,109	2.43	依實際情形支用	
土地稅	2,000	2,307	307	15.35		
一般土地地價稅	2,000	2,307	307	15.35		
房屋稅	249,000	254,802	5,802	2.33		
一般房屋稅	249,000	254,802	5,802	2.33		
下營區殯葬業務	4,070,000	3,811,558	- 258,442	- 6.35	依實際情形支用	
用人費用	956,000	904,297	- 51,703	- 5.41		
聘僱及兼職人員薪資	320,000	329,208	9,208	2.88		
約僱職員薪金	320,000	329,208	9,208	2.88		
超時工作報酬	20,000	-	- 20,000	- 100.00		
加班費	20,000	-	- 20,000	- 100.00		
獎金	520,000	481,866	- 38,134	- 7.33		
年終獎金	40,000	39,963	- 37	- 0.09		
其他獎金	480,000	441,903	- 38,097	- 7.94		
退休及卹償金	20,000	19,752	- 248	- 1.24		
職員退休及離職金	20,000	19,752	- 248	- 1.24		
福利費	76,000	73,471	- 2,529	- 3.33		
分擔員工保險費	60,000	57,471	- 2,529	- 4.22		
其他福利費	16,000	16,000	-	-		
服務費用	1,939,000	1,898,604	- 40,396	- 2.08		
水電費	250,000	115,412	- 134,588	- 53.84		擲節支出
工作場所電費	230,000	112,637	- 117,363	- 51.03		
工作場所水費	20,000	2,775	- 17,225	- 86.13		
郵電費	66,000	75,350	9,350	14.17	擲節支出	
郵費	34,000	51,516	17,516	51.52		
電話費	16,000	9,130	- 6,870	- 42.94		

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
數據通訊費	16,000	14,704	- 1,296	- 8.10	
旅運費	10,000	-	- 10,000	- 100.00	擲節支出
國內旅費	10,000	-	- 10,000	- 100.00	
印刷裝訂與廣告費	16,000	10,630	- 5,370	- 33.56	擲節支出
印刷及裝訂費	16,000	10,630	- 5,370	- 33.56	
修理保養及保固費	189,000	197,783	8,783	4.65	
土地改良物修護費	20,000	30,000	10,000	50.00	
其他建築修護費	123,000	112,453	- 10,547	- 8.57	
什項設備修護費	46,000	55,330	9,330	20.28	
保險費	70,000	67,500	- 2,500	- 3.57	
一般房屋保險費	60,000	58,500	- 1,500	- 2.50	
其他保險費	10,000	9,000	- 1,000	- 10.00	
一般服務費	1,175,000	1,278,889	103,889	8.84	
計時與計件人員酬金	1,174,000	1,278,889	104,889	8.93	臨時人員預算3人，決算3人
體育活動費	1,000	-	- 1,000	- 100.00	
專業服務費	163,000	153,040	- 9,960	- 6.11	
委託檢驗(定)試驗認證	23,000	5,000	- 18,000	- 78.26	
電子計算機軟體服務費	50,000	59,840	9,840	19.68	
其他	90,000	88,200	- 1,800	- 2.00	
材料及用品費	394,000	235,749	- 158,251	- 40.17	
使用材料費	7,000	707	- 6,293	- 89.90	擲節支出
油脂	2,000	707	- 1,293	- 64.65	
設備零件	5,000	-	- 5,000	- 100.00	
用品消耗	387,000	235,042	- 151,958	- 39.27	擲節支出
辦公(事務)用品	82,000	55,507	- 26,493	- 32.31	
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	90,000	12,580	- 77,420	- 86.02	
食品	10,000	8,840	- 1,160	- 11.60	
其他	200,000	154,515	- 45,485	- 22.74	
租金與利息	500,000	483,300	- 16,700	- 3.34	
地租及水租	400,000	400,000	-	-	
一般土地租金	400,000	400,000	-	-	
什項設備租金	100,000	83,300	- 16,700	- 16.70	擲節支出
什項設備租金	100,000	83,300	- 16,700	- 16.70	
稅捐與規費(強制費)	281,000	289,608	8,608	3.06	
房屋稅	281,000	289,608	8,608	3.06	
一般房屋稅	281,000	289,608	8,608	3.06	
六甲區殯葬業務	2,778,000	2,958,000	180,000	6.48	
用人費用	1,016,000	943,619	- 72,381	- 7.12	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
聘僱及兼職人員薪資	407,000	418,992	11,992	2.95	
約僱職員薪金	407,000	418,992	11,992	2.95	
超時工作報酬	20,000	11,815	- 8,185	- 40.92	擲節支出
加班費	20,000	11,815	- 8,185	- 40.92	
獎金	475,000	408,192	- 66,808	- 14.06	擲節支出
年終獎金	51,000	50,862	- 138	- 0.27	
其他獎金	424,000	357,330	- 66,670	- 15.72	
退休及卹償金	25,000	25,140	140	0.56	
職員退休及離職金	25,000	25,140	140	0.56	
福利費	89,000	79,480	- 9,520	- 10.70	擲節支出
分擔員工保險費	73,000	63,480	- 9,520	- 13.04	
其他福利費	16,000	16,000	-	-	
服務費用	1,363,000	1,607,007	244,007	17.90	
水電費	40,000	26,450	- 13,550	- 33.88	擲節支出
工作場所電費	34,000	23,137	- 10,863	- 31.95	
工作場所水費	6,000	2,533	- 3,467	- 57.78	
氣體費	-	780	780	-	
郵電費	16,000	23,790	7,790	48.69	依實際情形勻支
郵費	1,000	14,671	13,671	1,367.10	
電話費	12,000	9,119	- 2,881	- 24.01	
數據通訊費	3,000	-	- 3,000	- 100.00	
旅運費	4,000	3,662	- 338	- 8.45	
國內旅費	4,000	3,662	- 338	- 8.45	
印刷裝訂與廣告費	10,000	4,900	- 5,100	- 51.00	擲節支出
印刷及裝訂費	10,000	4,900	- 5,100	- 51.00	
修理保養及保固費	29,000	16,780	- 12,220	- 42.14	擲節支出
其他建築修護費	20,000	6,500	- 13,500	- 67.50	
什項設備修護費	9,000	10,280	1,280	14.22	
保險費	22,000	12,935	- 9,065	- 41.20	擲節支出
一般房屋保險費	22,000	12,935	- 9,065	- 41.20	
一般服務費	1,232,000	1,346,990	114,990	9.33	
計時與計件人員酬金	1,231,000	1,344,990	113,990	9.26	臨時人員預算3人，決算3人
體育活動費	1,000	2,000	1,000	100.00	
專業服務費	10,000	171,500	161,500	1,615.00	依實際情形勻支
工程及管理諮詢服務費	-	84,000	84,000	-	
委託檢驗(定)試驗認證	-	31,500	31,500	-	
電子計算機軟體服務費	10,000	-	- 10,000	- 100.00	
其他	-	56,000	56,000	-	
材料及用品費	283,000	196,753	- 86,247	- 30.48	
使用材料費	3,000	1,120	- 1,880	- 62.67	擲節支出
油脂	3,000	1,120	- 1,880	- 62.67	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
用品消耗	280,000	195,633	- 84,367	- 30.13	擲節支出
辦公(事務)用品	5,000	24,851	19,851	397.02	
農業與園藝用品 及環境美化費	27,000	14,940	- 12,060	- 44.67	
食品	18,000	99,210	81,210	451.17	
其他	230,000	56,632	- 173,368	- 75.38	
租金與利息	80,000	179,850	99,850	124.81	
交通及運輸設備租金	30,000	36,000	6,000	20.00	
車租	30,000	36,000	6,000	20.00	
什項設備租金	50,000	143,850	93,850	187.70	
什項設備租金	50,000	143,850	93,850	187.70	
稅捐與規費(強制費)	36,000	30,771	- 5,229	- 14.52	擲節支出
土地稅	1,000	-	- 1,000	- 100.00	
一般土地地價稅	1,000	-	- 1,000	- 100.00	
房屋稅	35,000	30,771	- 4,229	- 12.08	
一般房屋稅	35,000	30,771	- 4,229	- 12.08	
官田區殯葬業務	4,395,000	4,608,355	213,355	4.85	
用人費用	1,753,000	1,710,525	- 42,475	- 2.42	
聘僱及兼職人員薪資	814,000	837,984	23,984	2.95	
約僱職員薪金	814,000	837,984	23,984	2.95	
超時工作報酬	10,000	-	- 10,000	- 100.00	依實際情形支用
加班費	10,000	-	- 10,000	- 100.00	
獎金	702,000	654,620	- 47,380	- 6.75	
年終獎金	102,000	101,724	- 276	- 0.27	
其他獎金	600,000	552,896	- 47,104	- 7.85	
退休及卹償金	50,000	52,892	2,892	5.78	
職員退休及離職金	50,000	52,892	2,892	5.78	
福利費	177,000	165,029	- 11,971	- 6.76	
分擔員工保險費	145,000	133,029	- 11,971	- 8.26	
其他福利費	32,000	32,000	-	-	
服務費用	1,748,000	2,081,090	333,090	19.06	
水電費	117,000	77,447	- 39,553	- 33.81	擲節支出
工作場所電費	100,000	73,158	- 26,842	- 26.84	
工作場所水費	15,000	4,289	- 10,711	- 71.41	
氣體費	2,000	-	- 2,000	- 100.00	
郵電費	46,000	33,937	- 12,063	- 26.22	擲節支出
郵費	16,000	14,186	- 1,814	- 11.34	
電話費	20,000	16,391	- 3,609	- 18.05	
數據通訊費	10,000	3,360	- 6,640	- 66.40	
旅運費	10,000	1,504	- 8,496	- 84.96	擲節支出
國內旅費	10,000	1,504	- 8,496	- 84.96	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
印刷裝訂與廣告費	15,000	15,443	443	2.95	
印刷及裝訂費	15,000	15,443	443	2.95	
修理保養及保固費	167,000	528,749	361,749	216.62	依實際情形勻支
土地改良物修護費	32,000	400,730	368,730	1,152.28	
其他建築修護費	50,000	-	50,000	-100.00	
機械及設備修護費	50,000	60,149	10,149	20.30	
什項設備修護費	35,000	67,870	32,870	93.91	
保險費	20,000	11,151	-8,849	-44.25	擲節支出
一般房屋保險費	10,000	4,221	-5,779	-57.79	
責任保險費	10,000	6,930	-3,070	-30.70	
一般服務費	1,293,000	1,386,838	93,838	7.26	
外包費	220,000	221,497	1,497	0.68	
計時與計件人員酬金	1,071,000	1,163,341	92,341	8.62	臨時人員預算3人，決算3人
體育活動費	2,000	2,000	-	-	
專業服務費	80,000	26,021	-53,979	-67.47	擲節支出
委託檢驗(定)試驗認證	10,000	8,000	-2,000	-20.00	
電子計算機軟體服務費	20,000	1,200	-18,800	-94.00	
其他	50,000	16,821	-33,179	-66.36	
材料及用品費	489,000	459,636	-29,364	-6.00	
使用材料費	4,000	4,265	265	6.63	
油脂	4,000	4,265	265	6.63	
用品消耗	485,000	455,371	-29,629	-6.11	
辦公(事務)用品	80,000	68,735	-11,265	-14.08	
報章什誌	5,000	3,600	-1,400	-28.00	
農業與園藝用品	100,000	56,550	-43,450	-43.45	
食品	100,000	57,975	-42,025	-42.03	
其他	200,000	268,511	68,511	34.26	
租金與利息	248,000	193,470	-54,530	-21.99	
機器租金	8,000	-	-8,000	-100.00	擲節支出
機械及設備租金	8,000	-	-8,000	-100.00	
交通及運輸設備租金	40,000	32,250	-7,750	-19.38	擲節支出
車租	40,000	32,250	-7,750	-19.38	
什項設備租金	200,000	161,220	-38,780	-19.39	擲節支出
什項設備租金	200,000	161,220	-38,780	-19.39	
稅捐與規費(強制費)	157,000	163,634	6,634	4.23	
土地稅	2,000	1,502	-498	-24.90	依實際情形支用
一般土地地價稅	2,000	1,502	-498	-24.90	
房屋稅	155,000	162,132	7,132	4.60	
一般房屋稅	155,000	162,132	7,132	4.60	
大內區殯葬業務	4,998,000	4,775,567	-222,433	-4.45	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
用人費用	1,772,000	1,630,288	- 141,712	- 8.00	
聘僱及兼職人員薪資	814,000	837,984	23,984	2.95	
約僱職員薪金	814,000	837,984	23,984	2.95	
超時工作報酬	20,000	3,190	- 16,810	- 84.05	依實際情形支用
加班費	20,000	3,190	- 16,810	- 84.05	
獎金	711,000	585,446	- 125,554	- 17.66	依實際情形支用
年終獎金	102,000	101,724	- 276	- 0.27	
其他獎金	609,000	483,722	- 125,278	- 20.57	
退休及卹償金	50,000	50,202	202	0.40	
職員退休及離職金	50,000	50,202	202	0.40	
福利費	177,000	153,466	- 23,534	- 13.30	依實際情形支用
分擔員工保險費	145,000	121,466	- 23,534	- 16.23	
其他福利費	32,000	32,000	-	-	
服務費用	2,577,000	2,491,552	- 85,448	- 3.32	
水電費	105,000	71,874	- 33,126	- 31.55	擲節支出
工作場所電費	63,000	59,800	- 3,200	- 5.08	
工作場所水費	40,000	12,074	- 27,926	- 69.82	
氣體費	2,000	-	2,000	100.00	
郵電費	37,000	30,926	- 6,074	- 16.42	擲節支出
郵費	10,000	8,648	- 1,352	- 13.52	
電話費	15,000	11,746	- 3,254	- 21.69	
數據通訊費	12,000	10,532	- 1,468	- 12.23	
旅運費	10,000	9,470	- 530	- 5.30	
國內旅費	10,000	9,470	- 530	- 5.30	
印刷裝訂與廣告費	20,000	13,300	- 6,700	- 33.50	擲節支出
印刷及裝訂費	20,000	13,300	- 6,700	- 33.50	
修理保養及保固費	192,000	249,119	57,119	29.75	擲節支出
其他建築修護費	50,000	139,205	89,205	178.41	
機械及設備修護費	60,000	79,994	19,994	33.32	
交通及運輸設備修護費	2,000	2,100	100	5.00	
什項設備修護費	80,000	27,820	- 52,180	- 65.22	
保險費	30,000	18,908	- 11,092	- 36.97	擲節支出
一般房屋保險費	11,000	5,829	- 5,171	- 47.01	
交通及運輸設備保險費	1,000	658	- 342	- 34.20	
責任保險費	18,000	12,421	- 5,579	- 30.99	
一般服務費	2,070,000	2,005,455	- 64,545	- 3.12	
外包費	600,000	532,900	- 67,100	- 11.18	
計時與計件人員酬金	1,468,000	1,470,555	2,555	0.17	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	2,000	2,000	-	-	
專業服務費	113,000	92,500	- 20,500	- 18.14	擲節支出
委託檢驗(定)試驗認證	30,000	13,000	- 17,000	- 56.67	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
電子計算機軟體服務費	48,000	48,000	-	-	
其他	35,000	31,500	- 3,500	- 10.00	
材料及用品費	323,000	336,294	13,294	4.12	
使用材料費	11,000	4,283	- 6,717	- 61.06	擲節支出
油脂	11,000	4,283	- 6,717	- 61.06	
用品消耗	312,000	332,011	20,011	6.41	
辦公(事務)用品	32,000	23,150	- 8,850	- 27.66	
農業與園藝用品	70,000	74,470	4,470	6.39	
其他	210,000	234,391	24,391	11.61	
租金與利息	68,000	54,600	- 13,400	- 19.71	
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	54,600	4,600	9.20	
什項設備租金	50,000	54,600	4,600	9.20	
稅捐與規費(強制費)	258,000	262,833	4,833	1.87	
土地稅	5,000	1,707	- 3,293	- 65.86	依實際情形支用
一般土地地價稅	5,000	1,707	- 3,293	- 65.86	
房屋稅	252,000	260,676	8,676	3.44	
一般房屋稅	252,000	260,676	8,676	3.44	
規費	1,000	450	- 550	- 55.00	依實際情形支用
汽車燃料使用費	1,000	450	- 550	- 55.00	
佳里區殯葬業務	904,000	913,781	9,781	1.08	
用人費用	564,000	573,781	9,781	1.73	
聘僱及兼職人員薪資	407,000	418,992	11,992	2.95	
約僱職員薪金	407,000	418,992	11,992	2.95	
超時工作報酬	10,000	9,925	- 75	- 0.75	
加班費	10,000	9,925	- 75	- 0.75	
獎金	51,000	50,862	- 138	- 0.27	
年終獎金	51,000	50,862	- 138	- 0.27	
退休及卹償金	25,000	25,638	638	2.55	
職員退休及離職金	25,000	25,638	638	2.55	
福利費	71,000	68,364	- 2,636	- 3.71	
分擔員工保險費	55,000	52,364	- 2,636	- 4.79	
其他福利費	16,000	16,000	-	-	
服務費用	191,000	232,548	41,548	21.75	
旅運費	10,000	7,648	- 2,352	- 23.52	依實際情形支用
國內旅費	10,000	7,648	- 2,352	- 23.52	
一般服務費	181,000	224,900	43,900	24.25	依實際情形勻支
計時與計件人員酬金	180,000	224,100	44,100	24.50	
體育活動費	1,000	800	- 200	- 20.00	



**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
材料及用品費	129,000	107,452	- 21,548	- 16.70	擲節支出
使用材料費	9,000	2,551	- 6,449	- 71.66	
油脂	9,000	2,551	- 6,449	- 71.66	
用品消耗	120,000	104,901	- 15,099	- 12.58	擲節支出
農業與園藝用品	40,000	-	- 40,000	- 100.00	
其他	80,000	104,901	24,901	31.13	
稅捐與規費(強制費)	20,000	-	- 20,000	- 100.00	擲節支出
規費	20,000	-	- 20,000	- 100.00	
行政規費與強制費	20,000	-	- 20,000	- 100.00	
學甲區殯葬業務	1,006,000	980,848	- 25,152	- 2.50	
用人費用	511,000	519,419	8,419	1.65	
聘僱及兼職人員薪資	364,000	374,100	10,100	2.77	
約僱職員薪金	364,000	374,100	10,100	2.77	
超時工作報酬	16,000	15,756	- 244	- 1.53	
加班費	16,000	15,756	- 244	- 1.53	
獎金	46,000	45,413	- 587	- 1.28	
年終獎金	46,000	45,413	- 587	- 1.28	
退休及卹償金	22,000	22,516	516	2.35	
職員退休及離職金	22,000	22,516	516	2.35	
福利費	63,000	61,634	- 1,366	- 2.17	
分擔員工保險費	47,000	45,634	- 1,366	- 2.91	
其他福利費	16,000	16,000	-	-	
服務費用	224,000	215,460	- 8,540	- 3.81	
水電費	5,000	1,082	- 3,918	- 78.36	擲節支出
工作場所電費	5,000	1,082	- 3,918	- 78.36	
旅運費	3,000	208	- 2,792	- 93.07	擲節支出
國內旅費	3,000	208	- 2,792	- 93.07	
印刷裝訂與廣告費	3,000	2,250	- 750	- 25.00	擲節支出
印刷及裝訂費	3,000	2,250	- 750	- 25.00	
一般服務費	213,000	211,920	- 1,080	- 0.51	
外包費	200,000	199,920	- 80	- 0.04	
計時與計件人員酬金	12,000	12,000	-	-	
體育活動費	1,000	-	- 1,000	- 100.00	
材料及用品費	271,000	245,969	- 25,031	- 9.24	
用品消耗	271,000	245,969	- 25,031	- 9.24	
辦公(事務)用品	10,000	6,401	- 3,599	- 35.99	
其他	261,000	239,568	- 21,432	- 8.21	
西港區殯葬業務	4,596,000	4,582,618	- 13,382	- 0.29	
用人費用	1,677,000	1,594,618	- 82,382	- 4.91	
聘僱及兼職人員薪資	727,000	748,200	21,200	2.92	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
約僱職員薪金	727,000	748,200	21,200	2.92	
超時工作報酬	50,000	-	50,000	- 100.00	依實際情形支用
加班費	50,000	-	50,000	- 100.00	
獎金	691,000	644,825	46,175	- 6.68	依實際情形支用
年終獎金	91,000	90,825	175	- 0.19	
其他獎金	600,000	554,000	46,000	- 7.67	
退休及卹償金	45,000	45,450	450	1.00	
職員退休及離職金	45,000	45,450	450	1.00	
福利費	164,000	156,143	7,857	- 4.79	
分擔員工保險費	132,000	124,143	7,857	- 5.95	
其他福利費	32,000	32,000	-	-	
服務費用	1,923,000	2,153,697	230,697	12.00	
水電費	138,000	112,227	25,773	- 18.68	依實際情形支用
工作場所電費	120,000	109,685	10,315	- 8.60	
工作場所水費	18,000	2,542	15,458	- 85.88	
郵電費	30,000	48,162	18,162	60.54	依實際情形勻支
郵費	14,000	34,446	20,446	146.04	
電話費	7,000	6,282	718	- 10.26	
數據通訊費	9,000	7,434	1,566	- 17.40	
旅運費	6,000	6,966	966	16.10	依實際情形勻支
國內旅費	6,000	6,966	966	16.10	
印刷裝訂與廣告費	33,000	26,230	6,770	- 20.52	依實際情形支用
印刷及裝訂費	23,000	26,230	3,230	14.04	
廣(公)告費	10,000	-	10,000	- 100.00	
修理保養及保固費	420,000	320,199	99,801	- 23.76	依實際情形支用
土地改良物修護費	100,000	76,515	23,485	- 23.49	
其他建築修護費	100,000	76,984	23,016	- 23.02	
機械及設備修護費	100,000	40,600	59,400	- 59.40	
什項設備修護費	120,000	126,100	6,100	5.08	
保險費	57,000	58,369	1,369	2.40	
一般房屋保險費	47,000	42,865	4,135	- 8.80	
責任保險費	10,000	15,504	5,504	55.04	
一般服務費	1,168,000	1,493,474	325,474	27.87	依實際情形勻支
計時與計件人員酬金	1,166,000	1,489,474	323,474	27.74	臨時人員預算3人，決算3人
體育活動費	2,000	4,000	2,000	100.00	
專業服務費	71,000	88,070	17,070	24.04	依實際情形勻支
專技人員酬金	-	2,650	2,650	-	
委託檢驗(定)試驗認證	18,000	10,000	8,000	- 44.44	
其他	53,000	75,420	22,420	42.30	
材料及用品費	616,000	451,781	164,219	- 26.66	
使用材料費	31,000	41,401	10,401	33.55	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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
油脂	25,000	36,911	11,911	47.64	
設備零件	6,000	4,490	- 1,510	- 25.17	
用品消耗	585,000	410,380	- 174,620	- 29.85	依實際情形支用
辦公(事務)用品	65,000	15,205	- 49,795	- 76.61	
報章什誌	6,000	5,400	- 600	- 10.00	
農業與園藝用品	200,000	28,496	- 171,504	- 85.75	
食品	14,000	16,480	2,480	17.71	
其他	300,000	344,799	44,799	14.93	
租金與利息	160,000	177,860	17,860	11.16	
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	
什項設備租金	150,000	177,860	27,860	18.57	依實際情形勻支
什項設備租金	150,000	177,860	27,860	18.57	
稅捐與規費(強制費)	220,000	204,662	- 15,338	- 6.97	
土地稅	1,000	590	- 410	- 41.00	依實際情形支用
一般土地地價稅	1,000	590	- 410	- 41.00	
房屋稅	199,000	204,072	5,072	2.55	依實際情形勻支
一般房屋稅	199,000	204,072	5,072	2.55	
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	5,340,000	4,889,436	- 450,564	- 8.44	
用人費用	2,239,000	2,050,385	- 188,615	- 8.42	
聘僱及兼職人員薪資	1,090,000	1,122,300	32,300	2.96	
約僱職員薪金	1,090,000	1,122,300	32,300	2.96	
超時工作報酬	100,000	99,971	- 29	- 0.03	
加班費	100,000	99,971	- 29	- 0.03	
獎金	737,000	530,662	- 206,338	- 28.00	依實際情形支用
年終獎金	137,000	136,238	- 762	- 0.56	
其他獎金	600,000	394,424	- 205,576	- 34.26	
退休及卹償金	65,000	67,006	2,006	3.09	
職員退休及離職金	65,000	67,006	2,006	3.09	
福利費	247,000	230,446	- 16,554	- 6.70	
分擔員工保險費	199,000	182,446	- 16,554	- 8.32	
其他福利費	48,000	48,000	-	-	
服務費用	1,905,000	1,655,343	- 249,657	- 13.11	
水電費	233,000	181,527	- 51,473	- 22.09	擲節支出
工作場所電費	210,000	175,358	- 34,642	- 16.50	
工作場所水費	23,000	6,169	- 16,831	- 73.18	
郵電費	92,000	53,300	- 38,700	- 42.07	擲節支出
郵費	40,000	-	- 40,000	- 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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
電話費	21,000	25,396	4,396	20.93	
數據通訊費	31,000	27,904	- 3,096	- 9.99	
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	5,500	- 94,500	- 94.50	擲節支出
印刷及裝訂費	50,000	-	50,000	100.00	
廣(公)告費	50,000	5,500	- 44,500	- 89.00	
修理保養及保固費	355,000	378,582	23,582	6.64	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	151,100	11,100	7.93	
機械及設備修護費	65,000	87,000	22,000	33.85	
什項設備修護費	100,000	140,482	40,482	40.48	
保險費	77,000	41,774	- 35,226	- 45.75	擲節支出
一般房屋保險費	72,000	38,373	- 33,627	- 46.70	
交通及運輸設備保險費	3,000	2,016	- 984	- 32.80	
現金、存款及貨物保險	2,000	1,385	- 615	- 30.75	
一般服務費	938,000	879,620	- 58,380	- 6.22	
計時與計件人員酬金	935,000	879,620	- 55,380	- 5.92	臨時人員預算2人，決算2人
體育活動費	3,000	-	3,000	100.00	
專業服務費	90,000	115,040	25,040	27.82	
委託檢驗(定)試驗認證	19,000	34,480	15,480	81.47	
其他	71,000	80,560	9,560	13.46	
材料及用品費	605,000	596,225	- 8,775	- 1.45	
使用材料費	4,000	9,329	5,329	133.23	依實際情形勻支
油脂	4,000	9,329	5,329	133.23	
用品消耗	601,000	586,896	- 14,104	- 2.35	
辦公(事務)用品	40,000	137,022	97,022	242.55	
農業與園藝用品	100,000	79,507	- 20,493	- 20.49	
食品	26,000	35,600	9,600	36.92	
其他	435,000	334,767	- 100,233	- 23.04	
租金與利息	306,000	295,817	- 10,183	- 3.33	
機器租金	80,000	48,000	- 32,000	- 40.00	擲節支出
機械及設備租金	80,000	48,000	- 32,000	- 40.00	
什項設備租金	226,000	247,817	21,817	9.65	
什項設備租金	226,000	247,817	21,817	9.65	
稅捐與規費(強制費)	285,000	291,666	6,666	2.34	
土地稅	2,000	951	- 1,049	- 52.45	依實際情形支用
一般土地地價稅	2,000	951	- 1,049	- 52.45	
房屋稅	281,000	288,915	7,915	2.82	
一般房屋稅	281,000	288,915	7,915	2.82	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
規費	2,000	1,800	- 200	- 10.00	依實際情形支用
汽車燃料使用費	2,000	1,800	- 200	- 10.00	
將軍區殯葬業務	4,170,000	4,043,684	- 126,316	- 3.03	
用人費用	1,768,000	1,765,732	- 2,268	- 0.13	
聘僱及兼職人員薪資	814,000	837,984	23,984	2.95	
約僱職員薪金	814,000	837,984	23,984	2.95	
超時工作報酬	30,000	18,188	- 11,812	- 39.37	依實際情形支用
加班費	30,000	18,188	- 11,812	- 39.37	
獎金	702,000	688,724	- 13,276	- 1.89	
年終獎金	102,000	101,724	- 276	- 0.27	
其他獎金	600,000	587,000	- 13,000	- 2.17	
退休及卹償金	50,000	53,954	3,954	7.91	
職員退休及離職金	50,000	53,954	3,954	7.91	
福利費	172,000	166,882	- 5,118	- 2.98	
分擔員工保險費	140,000	135,182	- 4,818	- 3.44	
其他福利費	32,000	31,700	- 300	- 0.94	
服務費用	1,685,000	1,615,260	- 69,740	- 4.14	
水電費	37,000	34,867	- 2,133	- 5.76	
工作場所電費	31,000	29,542	- 1,458	- 4.70	
工作場所水費	3,000	2,315	- 685	- 22.83	
氣體費	3,000	3,010	10	0.33	
郵電費	15,000	8,180	- 6,820	- 45.47	擲節支出
郵費	1,000	-	- 1,000	- 100.00	
電話費	13,000	8,180	- 4,820	- 37.08	
數據通訊費	1,000	-	- 1,000	- 100.00	
旅運費	10,000	7,094	- 2,906	- 29.06	擲節支出
國內旅費	10,000	7,094	- 2,906	- 29.06	
印刷裝訂與廣告費	20,000	14,490	- 5,510	- 27.55	擲節支出
印刷及裝訂費	10,000	8,490	- 1,510	- 15.10	
廣(公)告費	10,000	6,000	- 4,000	- 40.00	
修理保養及保固費	110,000	48,973	- 61,027	- 55.48	擲節支出
土地改良物修護費	20,000	16,103	- 3,897	- 19.49	
其他建築修護費	35,000	11,300	- 23,700	- 67.71	
機械及設備修護費	35,000	-	- 35,000	- 100.00	
什項設備修護費	20,000	21,570	1,570	7.85	
保險費	10,000	7,193	- 2,807	- 28.07	擲節支出
一般房屋保險費	5,000	2,670	- 2,330	- 46.60	
責任保險費	5,000	4,523	- 477	- 9.54	
一般服務費	1,383,000	1,413,743	30,743	2.22	
計時與計件人員酬金	1,381,000	1,412,943	31,943	2.31	臨時人員預算3人，決算3人
體育活動費	2,000	800	- 1,200	- 60.00	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
專業服務費	100,000	80,720	- 19,280	- 19.28	擲節支出
委託檢驗(定)試驗認證	20,000	6,000	- 14,000	- 70.00	
電子計算機軟體服務費	38,000	36,500	- 1,500	- 3.95	
其他	42,000	38,220	- 3,780	- 9.00	
材料及用品費	591,000	555,281	- 35,719	- 6.04	擲節支出
使用材料費	2,000	264	- 1,736	- 86.80	
油脂	2,000	264	- 1,736	- 86.80	
用品消耗	589,000	555,017	- 33,983	- 5.77	
辦公(事務)用品	10,000	7,711	- 2,289	- 22.89	
農業與園藝用品	20,000	16,429	- 3,571	- 17.85	
食品	55,000	47,645	- 7,355	- 13.37	
其他	504,000	483,232	- 20,768	- 4.12	
稅捐與規費(強制費)	126,000	107,411	- 18,589	- 14.75	
土地稅	1,000	371	- 629	- 62.90	
一般土地地價稅	1,000	371	- 629	- 62.90	
房屋稅	114,000	107,040	- 6,960	- 6.11	
一般房屋稅	114,000	107,040	- 6,960	- 6.11	
規費	11,000	-	11,000	100.00	依實際情形支用
行政規費與強制費	11,000	-	11,000	100.00	
北門區殯葬業務	408,000	371,523	- 36,477	- 8.94	
服務費用	396,000	350,723	- 45,277	- 11.43	
一般服務費	396,000	350,723	- 45,277	- 11.43	擲節支出
計時與計件人員酬金	396,000	350,723	- 45,277	- 11.43	臨時人員預算1人，決算1人
材料及用品費	12,000	20,800	8,800	73.33	
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	20,800	10,800	108.00	依實際情形勻支
食品	-	800	800	-	
其他	10,000	20,000	10,000	100.00	
新化區殯葬業務	4,000,000	3,947,325	- 52,675	- 1.32	
用人費用	1,059,000	1,021,457	- 37,543	- 3.55	
聘僱及兼職人員薪資	320,000	325,289	5,289	1.65	
約僱職員薪金	320,000	325,289	5,289	1.65	
超時工作報酬	3,000	-	3,000	100.00	依實際情形支用
加班費	3,000	-	3,000	100.00	
獎金	640,000	621,798	- 18,202	- 2.84	
年終獎金	40,000	40,726	726	1.82	
其他獎金	600,000	581,072	- 18,928	- 3.15	
退休及卹償金	20,000	19,752	- 248	- 1.24	
職員退休及離職金	20,000	19,752	- 248	- 1.24	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
福利費	76,000	54,618	- 21,382	- 28.13	依實際情形支用
分擔員工保險費	60,000	54,618	- 5,382	- 8.97	
其他福利費	16,000	-	- 16,000	- 100.00	
服務費用	2,200,000	2,186,620	- 13,380	- 0.61	
水電費	106,000	97,360	- 8,640	- 8.15	
工作場所電費	98,000	92,092	- 5,908	- 6.03	
工作場所水費	8,000	5,268	- 2,732	- 34.15	
郵電費	18,000	20,553	2,553	14.18	依實際情形勻支
郵費	4,000	16,200	12,200	305.00	
電話費	14,000	4,353	- 9,647	- 68.91	
旅運費	15,000	3,726	- 11,274	- 75.16	撙節支出
國內旅費	15,000	3,726	- 11,274	- 75.16	
印刷裝訂與廣告費	6,000	21,935	15,935	265.58	依實際情形勻支
印刷及裝訂費	6,000	21,935	15,935	265.58	
修理保養及保固費	214,000	214,000	-	-	
其他建築修護費	152,000	152,000	-	-	
機械及設備修護費	62,000	62,000	-	-	
保險費	6,000	17,637	11,637	193.95	依實際情形勻支
責任保險費	6,000	17,637	11,637	193.95	
一般服務費	1,820,000	1,809,409	- 10,591	- 0.58	
計時與計件人員酬金	1,819,000	1,809,409	- 9,591	- 0.53	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	1,000	-	- 1,000	- 100.00	
專業服務費	15,000	2,000	- 13,000	- 86.67	撙節支出
委託檢驗(定)試驗認證	15,000	2,000	- 13,000	- 86.67	
材料及用品費	670,000	670,000	-	-	
使用材料費	3,000	3,000	-	-	
油脂	3,000	3,000	-	-	
用品消耗	667,000	667,000	-	-	
農業與園藝用品	110,000	110,000	-	-	
其他	557,000	557,000	-	-	
稅捐與規費(強制費)	71,000	69,248	- 1,752	- 2.47	
房屋稅	71,000	69,248	- 1,752	- 2.47	
一般房屋稅	71,000	69,248	- 1,752	- 2.47	
善化區殯葬業務	6,290,000	6,020,811	- 269,189	- 4.28	
用人費用	1,913,000	1,687,210	- 225,790	- 11.80	
聘僱及兼職人員薪資	814,000	732,655	- 81,345	- 9.99	
約僱職員薪金	814,000	732,655	- 81,345	- 9.99	
超時工作報酬	50,000	19,504	- 30,496	- 60.99	依實際情形支用
加班費	50,000	19,504	- 30,496	- 60.99	
獎金	822,000	762,363	- 59,637	- 7.26	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
年終獎金	102,000	101,724	- 276	- 0.27	
其他獎金	720,000	660,639	- 59,361	- 8.24	
退休及卹償金	50,000	40,738	- 9,262	- 18.52	依實際情形支用
職員退休及離職金	50,000	40,738	- 9,262	- 18.52	
福利費	177,000	131,950	- 45,050	- 25.45	依實際情形支用
分擔員工保險費	145,000	99,950	- 45,050	- 31.07	
其他福利費	32,000	32,000	-	-	
服務費用	3,164,000	3,214,730	50,730	1.60	
水電費	433,000	277,954	- 155,046	- 35.81	撙節支出
工作場所電費	388,000	271,522	- 116,478	- 30.02	
工作場所水費	45,000	6,432	- 38,568	- 85.71	
郵電費	30,000	68,089	38,089	126.96	依實際情形勻支
郵費	6,000	48,502	42,502	708.37	
電話費	19,000	19,587	587	3.09	
數據通訊費	5,000	-	5,000	- 100.00	
旅運費	19,000	3,000	- 16,000	- 84.21	撙節支出
國內旅費	19,000	3,000	- 16,000	- 84.21	
印刷裝訂與廣告費	40,000	13,000	- 27,000	- 67.50	撙節支出
印刷及裝訂費	40,000	13,000	- 27,000	- 67.50	
修理保養及保固費	270,000	322,713	52,713	19.52	依實際情形勻支
其他建築修護費	150,000	199,118	49,118	32.75	
機械及設備修護費	80,000	47,775	- 32,225	- 40.28	
什項設備修護費	40,000	75,820	35,820	89.55	
保險費	65,000	62,800	- 2,200	- 3.38	
一般房屋保險費	15,000	12,800	- 2,200	- 14.67	
責任保險費	50,000	50,000	-	-	
一般服務費	1,612,000	1,920,404	308,404	19.13	依實際情形勻支
計時與計件人員酬金	1,610,000	1,919,604	309,604	19.23	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	2,000	800	- 1,200	- 60.00	
專業服務費	695,000	546,770	- 148,230	- 21.33	依實際情形勻支
委託檢驗(定)試驗認證	30,000	53,400	23,400	78.00	
電子計算機軟體服務費	80,000	72,000	- 8,000	- 10.00	
其他	585,000	421,370	- 163,630	- 27.97	
材料及用品費	893,000	791,910	- 101,090	- 11.32	
使用材料費	3,000	3,556	556	18.53	依實際情形勻支
油脂	3,000	3,556	556	18.53	
用品消耗	890,000	788,354	- 101,646	- 11.42	依實際情形勻支
辦公(事務)用品	290,000	211,024	- 78,976	- 27.23	
其他	600,000	577,330	- 22,670	- 3.78	
稅捐與規費(強制費)	320,000	326,961	6,961	2.18	
土地稅	10,000	8,664	- 1,336	- 13.36	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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
一般土地地價稅	10,000	8,664	- 1,336	- 13.36	
房屋稅	310,000	318,297	8,297	2.68	
一般房屋稅	310,000	318,297	8,297	2.68	
新市區殯葬業務	5,360,000	4,764,972	- 595,028	- 11.10	
用人費用	1,752,000	1,710,559	- 41,441	- 2.37	
聘僱及兼職人員薪資	727,000	744,459	17,459	2.40	
約僱職員薪金	727,000	744,459	17,459	2.40	
超時工作報酬	5,000	-	- 5,000	- 100.00	依實際情形支用
加班費	5,000	-	- 5,000	- 100.00	
獎金	811,000	771,650	- 39,350	- 4.85	
年終獎金	91,000	90,825	- 175	- 0.19	
其他獎金	720,000	680,825	- 39,175	- 5.44	
退休及卹償金	45,000	48,973	3,973	8.83	
職員退休及離職金	45,000	48,973	3,973	8.83	
福利費	164,000	145,477	- 18,523	- 11.29	依實際情形支用
分擔員工保險費	132,000	121,476	- 10,524	- 7.97	
其他福利費	32,000	24,001	- 7,999	- 25.00	
服務費用	2,956,000	2,611,317	- 344,683	- 11.66	
水電費	155,000	148,364	- 6,636	- 4.28	
工作場所電費	147,000	144,242	- 2,758	- 1.88	
工作場所水費	8,000	4,122	- 3,878	- 48.48	
郵電費	52,000	36,867	- 15,133	- 29.10	擲節支出
郵費	25,000	18,028	- 6,972	- 27.89	
電話費	23,000	15,719	- 7,281	- 31.66	
數據通訊費	4,000	3,120	- 880	- 22.00	
旅運費	8,000	6,782	- 1,218	- 15.23	擲節支出
國內旅費	8,000	6,782	- 1,218	- 15.23	
印刷裝訂與廣告費	57,000	48,425	- 8,575	- 15.04	擲節支出
印刷及裝訂費	35,000	9,425	- 25,575	- 73.07	
廣(公)告費	22,000	39,000	17,000	77.27	
修理保養及保固費	293,000	241,906	- 51,094	- 17.44	擲節支出
其他建築修護費	120,000	182,050	62,050	51.71	
機械及設備修護費	91,000	28,868	- 62,132	- 68.28	
交通及運輸設備修護費	2,000	-	- 2,000	- 100.00	
什項設備修護費	80,000	30,988	- 49,012	- 61.27	
保險費	68,000	47,656	- 20,344	- 29.92	擲節支出
一般房屋保險費	40,000	33,172	- 6,828	- 17.07	
交通及運輸設備保險費	1,000	658	- 342	- 34.20	
責任保險費	27,000	13,826	- 13,174	- 48.79	
一般服務費	1,813,000	1,645,483	- 167,517	- 9.24	
計時與計件人員酬金	1,811,000	1,645,483	- 165,517	- 9.14	臨時人員預算4人，決算4人

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
體育活動費	2,000	-	2,000	- 100.00	
專業服務費	510,000	435,834	74,166	- 14.54	擲節支出
委託檢驗(定)試驗認證	30,000	6,000	24,000	- 80.00	
電子計算機軟體服務費	50,000	48,000	2,000	- 4.00	
其他	430,000	381,834	48,166	- 11.20	
材料及用品費	449,000	213,170	235,830	- 52.52	
使用材料費	4,000	2,923	1,077	- 26.92	擲節支出
油脂	4,000	2,923	1,077	- 26.92	
用品消耗	445,000	210,247	234,753	- 52.75	擲節支出
辦公(事務)用品	20,000	26,618	6,618	33.09	
報章什誌	4,000	3,600	400	- 10.00	
農業與園藝用品	70,000	12,320	57,680	- 82.40	
食品	11,000	9,555	1,445	- 13.14	
其他	340,000	158,154	181,846	- 53.48	
租金與利息	40,000	71,432	31,432	78.58	
地租及水租	16,000	12,992	3,008	- 18.80	依實際情形勻支
一般土地租金	16,000	12,992	3,008	- 18.80	
什項設備租金	24,000	58,440	34,440	143.50	依實際情形勻支
什項設備租金	24,000	58,440	34,440	143.50	
稅捐與規費(強制費)	163,000	158,494	4,506	- 2.76	
土地稅	2,000	574	1,426	- 71.30	依實際情形支用
一般土地地價稅	2,000	574	1,426	- 71.30	
房屋稅	160,000	157,470	2,530	- 1.58	
一般房屋稅	160,000	157,470	2,530	- 1.58	
規費	1,000	450	550	- 55.00	依實際情形支用
汽車燃料使用費	1,000	450	550	- 55.00	
安定區殯葬業務	7,825,000	7,063,120	761,880	- 9.74	
用人費用	2,137,000	1,595,705	541,295	- 25.33	
聘僱及兼職人員薪資	727,000	519,208	207,792	- 28.58	依實際情形支用
約僱職員薪金	727,000	519,208	207,792	- 28.58	
超時工作報酬	30,000	15,846	14,154	- 47.18	依實際情形支用
加班費	30,000	15,846	14,154	- 47.18	
獎金	1,171,000	979,963	191,037	- 16.31	依實際情形支用
年終獎金	91,000	39,963	51,037	- 56.08	
其他獎金	1,080,000	940,000	140,000	- 12.96	
退休及卹償金	45,000	19,716	25,284	- 56.19	依實際情形支用
職員退休及離職金	45,000	19,716	25,284	- 56.19	
福利費	164,000	60,972	103,028	- 62.82	依實際情形支用
分擔員工保險費	132,000	52,972	79,028	- 59.87	
其他福利費	32,000	8,000	24,000	- 75.00	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
服務費用	4,392,000	4,320,744	- 71,256	- 1.62	
水電費	769,000	598,178	- 170,822	- 22.21	擲節支出
工作場所電費	750,000	588,068	- 161,932	- 21.59	
工作場所水費	15,000	9,650	- 5,350	- 35.67	
氣體費	4,000	460	- 3,540	- 88.50	
郵電費	152,000	131,237	- 20,763	- 13.66	擲節支出
郵費	90,000	116,316	26,316	29.24	
電話費	30,000	9,649	- 20,351	- 67.84	
數據通訊費	32,000	5,272	- 26,728	- 83.53	
旅運費	17,000	2,202	- 14,798	- 87.05	擲節支出
國內旅費	17,000	2,202	- 14,798	- 87.05	
印刷裝訂與廣告費	88,000	51,535	- 36,465	- 41.44	擲節支出
印刷及裝訂費	88,000	51,535	- 36,465	- 41.44	
修理保養及保固費	465,000	472,135	7,135	1.53	
土地改良物修護費	100,000	107,100	7,100	7.10	
其他建築修護費	135,000	165,220	30,220	22.39	
機械及設備修護費	100,000	97,265	- 2,735	- 2.74	
交通及運輸設備修護費	60,000	54,300	- 5,700	- 9.50	
什項設備修護費	70,000	48,250	- 21,750	- 31.07	
保險費	33,000	34,799	1,799	5.45	
一般房屋保險費	9,000	9,000	-	-	
責任保險費	24,000	25,799	1,799	7.50	
一般服務費	2,810,000	3,005,833	195,833	6.97	
外包費	100,000	152,550	52,550	52.55	
計時與計件人員酬金	2,710,000	2,853,283	143,283	5.29	臨時人員預算7人，決算7人
專業服務費	58,000	24,825	- 33,175	- 57.20	擲節支出
委託檢驗(定)試驗認證	40,000	8,325	- 31,675	- 79.19	
其他	18,000	16,500	- 1,500	- 8.33	
材料及用品費	498,000	438,872	- 59,128	- 11.87	
使用材料費	34,000	25,686	- 8,314	- 24.45	擲節支出
油脂	34,000	25,686	- 8,314	- 24.45	
用品消耗	464,000	413,186	- 50,814	- 10.95	擲節支出
辦公(事務)用品	125,000	160,618	35,618	28.49	
報章什誌	8,000	7,200	- 800	- 10.00	
農業與園藝用品	90,000	6,000	- 84,000	- 93.33	
食品	91,000	112,950	21,950	24.12	
其他	150,000	126,418	- 23,582	- 15.72	
租金與利息	543,000	465,043	- 77,957	- 14.36	
地租及水租	113,000	74,653	- 38,347	- 33.94	依實際情形支用
一般土地租金	83,000	59,653	- 23,347	- 28.13	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
場地租金	30,000	15,000	- 15,000	- 50.00	
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	358,390	- 41,610	- 10.40	擲節支出
什項設備租金	400,000	358,390	- 41,610	- 10.40	
稅捐與規費(強制費)	255,000	242,756	- 12,244	- 4.80	
土地稅	4,000	7,922	3,922	98.05	依實際情形勻支
一般土地地價稅	4,000	7,922	3,922	98.05	
房屋稅	250,000	234,834	- 15,166	- 6.07	
一般房屋稅	250,000	234,834	- 15,166	- 6.07	
規費	1,000	-	- 1,000	- 100.00	依實際情形支用
行政規費與強制費	1,000	-	- 1,000	- 100.00	
山上區殯葬業務	2,541,000	2,212,799	- 328,201	- 12.92	
用人費用	782,000	682,494	- 99,506	- 12.72	
聘僱及兼職人員薪資	407,000	418,992	11,992	2.95	
約僱職員薪金	407,000	418,992	11,992	2.95	
超時工作報酬	30,000	-	- 30,000	- 100.00	依實際情形支用
加班費	30,000	-	- 30,000	- 100.00	
獎金	231,000	169,270	- 61,730	- 26.72	依實際情形支用
年終獎金	51,000	50,862	- 138	- 0.27	
其他獎金	180,000	118,408	- 61,592	- 34.22	
退休及卹償金	25,000	25,140	140	0.56	
職員退休及離職金	25,000	25,140	140	0.56	
福利費	89,000	69,092	- 19,908	- 22.37	依實際情形支用
分擔員工保險費	73,000	53,092	- 19,908	- 27.27	
其他福利費	16,000	16,000	-	-	
服務費用	999,000	934,020	- 64,980	- 6.50	
水電費	58,000	4,955	- 53,045	- 91.46	擲節支出
工作場所電費	39,000	3,886	- 35,114	- 90.04	
工作場所水費	19,000	1,069	- 17,931	- 94.37	
郵電費	10,000	8,037	- 1,963	- 19.63	擲節支出
電話費	5,000	2,289	- 2,711	- 54.22	
數據通訊費	5,000	5,748	748	14.96	
旅運費	30,000	-	- 30,000	- 100.00	擲節支出
國內旅費	30,000	-	- 30,000	- 100.00	
修理保養及保固費	100,000	136,229	36,229	36.23	依實際情形勻支
其他建築修護費	-	99,136	99,136	-	
機械及設備修護費	100,000	27,000	- 73,000	- 73.00	
什項設備修護費	-	10,093	10,093	-	
保險費	30,000	5,923	- 24,077	- 80.26	擲節支出
其他保險費	30,000	5,923	- 24,077	- 80.26	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
一般服務費	771,000	778,876	7,876	1.02	
計時與計件人員酬金	770,000	777,276	7,276	0.94	臨時人員預算2人，決算2人
體育活動費	1,000	1,600	600	60.00	
材料及用品費	727,000	565,892	- 161,108	- 22.16	摶節支出
用品消耗	727,000	565,892	- 161,108	- 22.16	
辦公(事務)用品	72,000	9,823	- 62,177	- 86.36	
農業與園藝用品	125,000	50,650	- 74,350	- 59.48	
食品	10,000	-	- 10,000	- 100.00	
其他	520,000	505,419	- 14,581	- 2.80	
稅捐與規費(強制費)	33,000	30,393	- 2,607	- 7.90	
土地稅	1,000	486	- 514	- 51.40	
一般土地地價稅	1,000	486	- 514	- 51.40	
房屋稅	32,000	29,907	- 2,093	- 6.54	
一般房屋稅	32,000	29,907	- 2,093	- 6.54	
玉井區殯葬業務	4,097,000	3,946,733	- 150,267	- 3.67	
用人費用	1,758,000	1,742,468	- 15,532	- 0.88	
聘僱及兼職人員薪資	814,000	837,984	23,984	2.95	
約僱職員薪金	814,000	837,984	23,984	2.95	
超時工作報酬	15,000	-	- 15,000	- 100.00	依實際情形支用
加班費	15,000	-	- 15,000	- 100.00	
獎金	702,000	689,724	- 12,276	- 1.75	
年終獎金	102,000	101,724	- 276	- 0.27	
其他獎金	600,000	588,000	- 12,000	- 2.00	
退休及卹償金	50,000	50,280	280	0.56	
職員退休及離職金	50,000	50,280	280	0.56	
福利費	177,000	164,480	- 12,520	- 7.07	
分擔員工保險費	145,000	132,480	- 12,520	- 8.63	
其他福利費	32,000	32,000	-	-	
服務費用	1,752,000	1,605,070	- 146,930	- 8.39	
水電費	68,000	82,936	14,936	21.96	依實際情形勻支
工作場所電費	49,000	78,861	29,861	60.94	
工作場所水費	19,000	4,075	- 14,925	- 78.55	
郵電費	23,000	26,178	3,178	13.82	依實際情形勻支
郵費	5,000	1,074	- 3,926	- 78.52	
電話費	3,000	12,504	9,504	316.80	
數據通訊費	15,000	12,600	- 2,400	- 16.00	
旅運費	15,000	640	- 14,360	- 95.73	摶節支出
國內旅費	15,000	640	- 14,360	- 95.73	
印刷裝訂與廣告費	12,000	-	- 12,000	- 100.00	摶節支出
印刷及裝訂費	12,000	-	- 12,000	- 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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
修理保養及保固費	150,000	199,395	49,395	32.93	依實際情形勻支
土地改良物修護費	50,000	10,920	- 39,080	- 78.16	
其他建築修護費	-	20,000	20,000	-	
機械及設備修護費	-	77,145	77,145	-	
交通及運輸設備修護費	-	5,880	5,880	-	
什項設備修護費	100,000	85,450	- 14,550	- 14.55	
保險費	12,000	11,637	- 363	- 3.03	
一般房屋保險費	-	11,637	11,637	-	
責任保險費	12,000	-	- 12,000	- 100.00	
一般服務費	1,442,000	1,249,345	- 192,655	- 13.36	擲節支出
計時與計件人員酬金	1,440,000	1,247,745	- 192,255	- 13.35	臨時人員預算3人，決算3人
體育活動費	2,000	1,600	- 400	- 20.00	
專業服務費	30,000	34,939	4,939	16.46	依實際情形勻支
委託檢驗(定)試驗認證	-	1,260	1,260	-	
電子計算機軟體服務費	30,000	30,000	-	-	
其他	-	3,679	3,679	-	
材料及用品費	260,000	262,114	2,114	0.81	
使用材料費	-	64,842	64,842	-	
設備零件	-	64,842	64,842	-	
用品消耗	260,000	197,272	- 62,728	- 24.13	擲節支出
辦公(事務)用品	10,000	51,985	41,985	419.85	
報章什誌	10,000	-	- 10,000	- 100.00	
農業與園藝用品	100,000	21,071	- 78,929	- 78.93	
其他	140,000	124,216	- 15,784	- 11.27	
租金與利息	32,000	28,072	- 3,928	- 12.28	
地租及水租	2,000	1,572	- 428	- 21.40	擲節支出
一般土地租金	2,000	1,572	- 428	- 21.40	
什項設備租金	30,000	26,500	- 3,500	- 11.67	擲節支出
什項設備租金	30,000	26,500	- 3,500	- 11.67	
稅捐與規費(強制費)	295,000	309,009	14,009	4.75	
土地稅	1,000	4,851	3,851	385.10	依實際情形支用
一般土地地價稅	1,000	4,851	3,851	385.10	
房屋稅	294,000	304,158	10,158	3.46	
一般房屋稅	294,000	304,158	10,158	3.46	
楠西區殯葬業務	683,000	445,997	- 237,003	- 34.70	
服務費用	603,000	426,159	- 176,841	- 29.33	
水電費	3,000	390	- 2,610	- 87.00	擲節支出
工作場所電費	1,000	390	- 610	- 61.00	
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

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
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(公)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	534,000	425,769	108,231	- 20.27	依實際情形支用
計時與計件人員酬金	534,000	425,769	108,231	- 20.27	臨時人員預算1人，決算1人
材料及用品費	80,000	19,838	60,162	- 75.20	
用品消耗	80,000	19,838	60,162	- 75.20	擲節支出
辦公(事務)用品	10,000	19,838	9,838	98.38	
農業與園藝用品	70,000	-	70,000	- 100.00	
南化區殯葬業務	5,001,000	4,975,884	25,116	- 0.50	
用人費用	1,811,000	1,786,327	24,673	- 1.36	
聘僱及兼職人員薪資	771,000	793,092	22,092	2.87	
約僱職員薪金	771,000	793,092	22,092	2.87	
超時工作報酬	6,000	-	6,000	- 100.00	依實際情形支用
加班費	6,000	-	6,000	- 100.00	
獎金	817,000	792,299	24,701	- 3.02	
年終獎金	97,000	96,275	725	- 0.75	
其他獎金	720,000	696,024	23,976	- 3.33	
退休及卹償金	47,000	47,690	690	1.47	
職員退休及離職金	47,000	47,690	690	1.47	
福利費	170,000	153,246	16,754	- 9.86	
分擔員工保險費	138,000	129,245	8,755	- 6.34	
其他福利費	32,000	24,001	7,999	- 25.00	
服務費用	2,528,000	2,621,346	93,346	3.69	
水電費	85,000	47,108	37,892	- 44.58	依實際情形勻支
工作場所電費	69,000	37,531	31,469	- 45.61	
工作場所水費	13,000	6,257	6,743	- 51.87	
氣體費	3,000	3,320	320	10.67	
郵電費	60,000	39,118	20,882	- 34.80	擲節支出
郵費	5,000	-	5,000	- 100.00	
電話費	20,000	7,959	12,041	- 60.21	
數據通訊費	35,000	31,159	3,841	- 10.97	
旅運費	22,000	6,722	15,278	- 69.45	擲節支出
國內旅費	22,000	6,722	15,278	- 69.45	
印刷裝訂與廣告費	6,000	9,564	3,564	59.40	依實際情形勻支
印刷及裝訂費	6,000	9,564	3,564	59.40	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
修理保養及保固費	299,000	503,931	204,931	68.54	依實際情形勻支
其他建築修護費	140,000	369,651	229,651	164.04	
機械及設備修護費	90,000	118,890	28,890	32.10	
交通及運輸設備修護費	69,000	15,390	- 53,610	- 77.70	
保險費	51,000	11,910	- 39,090	- 76.65	擲節支出
一般房屋保險費	50,000	11,406	- 38,594	- 77.19	
交通及運輸設備保險費	1,000	504	- 496	- 49.60	
一般服務費	1,899,000	1,908,933	9,933	0.52	
計時與計件人員酬金	1,897,000	1,907,333	10,333	0.54	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	2,000	1,600	- 400	- 20.00	
專業服務費	106,000	94,060	- 11,940	- 11.26	擲節支出
委託檢驗(定)試驗認證	46,000	34,060	- 11,940	- 25.96	
電子計算機軟體服務費	60,000	60,000	-	-	
材料及用品費	425,000	368,820	- 56,180	- 13.22	
使用材料費	49,000	23,038	- 25,962	- 52.98	擲節支出
物料	10,000	4,000	- 6,000	- 60.00	
油脂	24,000	12,298	- 11,702	- 48.76	
設備零件	15,000	6,740	- 8,260	- 55.07	
用品消耗	376,000	345,782	- 30,218	- 8.04	
辦公(事務)用品	30,000	46,694	16,694	55.65	
農業與園藝用品	120,000	34,090	- 85,910	- 71.59	
其他	226,000	264,998	38,998	17.26	
租金與利息	71,000	103,200	32,200	45.35	
交通及運輸設備租金	16,000	7,000	- 9,000	- 56.25	擲節支出
車租	16,000	7,000	- 9,000	- 56.25	
什項設備租金	55,000	96,200	41,200	74.91	依實際情形勻支
什項設備租金	55,000	96,200	41,200	74.91	
稅捐與規費(強制費)	166,000	96,191	- 69,809	- 42.05	
房屋稅	165,000	95,741	- 69,259	- 41.98	依實際情形支用
一般房屋稅	165,000	95,741	- 69,259	- 41.98	
規費	1,000	450	- 550	- 55.00	依實際情形支用
汽車燃料使用費	1,000	450	- 550	- 55.00	
左鎮區殯葬業務	542,000	552,226	10,226	1.89	
用人費用	3,000	3,000	-	-	
超時工作報酬	3,000	3,000	-	-	
加班費	3,000	3,000	-	-	
服務費用	521,000	531,226	10,226	1.96	
旅運費	2,000	2,000	-	-	
國內旅費	2,000	2,000	-	-	
印刷裝訂與廣告費	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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
印刷及裝訂費	6,000	6,000	-	-	
一般服務費	513,000	523,226	10,226	1.99	
計時與計件人員酬金	513,000	523,226	10,226	1.99	臨時人員預算1人，決算1人
材料及用品費	18,000	18,000	-	-	
用品消耗	18,000	18,000	-	-	
辦公(事務)用品	2,000	2,000	-	-	
農業與園藝用品	6,000	6,000	-	-	
其他	10,000	10,000	-	-	
仁德區殯葬業務	5,845,000	5,767,447	- 77,553	- 1.33	
用人費用	1,909,000	1,833,964	- 75,036	- 3.93	
聘僱及兼職人員薪資	814,000	837,984	23,984	2.95	
約僱職員薪金	814,000	837,984	23,984	2.95	
超時工作報酬	50,000	47,111	- 2,889	- 5.78	
加班費	50,000	47,111	- 2,889	- 5.78	
獎金	822,000	727,724	- 94,276	- 11.47	依實際情形支用
年終獎金	102,000	101,724	- 276	- 0.27	
其他獎金	720,000	626,000	- 94,000	- 13.06	
退休及卹償金	50,000	56,944	6,944	13.89	依實際情形勻支
職員退休及離職金	50,000	56,944	6,944	13.89	
福利費	173,000	164,201	- 8,799	- 5.09	
分擔員工保險費	141,000	132,201	- 8,799	- 6.24	
其他福利費	32,000	32,000	-	-	
服務費用	3,325,000	3,217,428	- 107,572	- 3.24	
水電費	230,000	25,257	- 204,743	- 89.02	擲節支出
工作場所電費	219,000	19,962	- 199,038	- 90.88	
工作場所水費	11,000	5,295	- 5,705	- 51.86	
郵電費	24,000	12,721	- 11,279	- 47.00	擲節支出
郵費	6,000	-	- 6,000	- 100.00	
電話費	10,000	9,601	- 399	- 3.99	
數據通訊費	8,000	3,120	- 4,880	- 61.00	
旅運費	30,000	2,184	- 27,816	- 92.72	擲節支出
國內旅費	30,000	2,184	- 27,816	- 92.72	
印刷裝訂與廣告費	50,000	13,640	- 36,360	- 72.72	擲節支出
印刷及裝訂費	20,000	6,640	- 13,360	- 66.80	
廣(公)告費	30,000	7,000	- 23,000	- 76.67	
修理保養及保固費	215,000	336,013	121,013	56.29	依實際情形勻支
其他建築修護費	164,000	115,878	- 48,122	- 29.34	
機械及設備修護費	9,000	178,135	169,135	1,879.28	
什項設備修護費	42,000	42,000	-	-	
保險費	25,000	8,653	- 16,347	- 65.39	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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
一般房屋保險費	25,000	8,653	- 16,347	- 65.39	
一般服務費	1,931,000	1,952,927	21,927	1.14	
計時與計件人員酬金	1,929,000	1,951,327	22,327	1.16	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	2,000	1,600	- 400	- 20.00	
專業服務費	820,000	866,033	46,033	5.61	
其他	820,000	866,033	46,033	5.61	
材料及用品費	511,000	483,401	- 27,599	- 5.40	
使用材料費	6,000	5,319	- 681	- 11.35	擲節支出
油脂	6,000	5,319	- 681	- 11.35	
用品消耗	505,000	478,082	- 26,918	- 5.33	
辦公(事務)用品	60,000	48,477	- 11,523	- 19.20	
農業與園藝用品	25,000	42,125	17,125	68.50	
其他	420,000	387,480	- 32,520	- 7.74	
租金與利息	-	134,750	134,750	-	
機器租金	-	54,600	54,600	-	依實際情形勻支
電腦硬、軟體租金及使用	-	54,600	54,600	-	
什項設備租金	-	80,150	80,150	-	依實際情形勻支
什項設備租金	-	80,150	80,150	-	
稅捐與規費(強制費)	100,000	97,904	- 2,096	- 2.10	
土地稅	2,000	2,503	503	25.15	依實際情形支用
一般土地地價稅	2,000	2,503	503	25.15	
房屋稅	98,000	95,371	- 2,629	- 2.68	
一般房屋稅	98,000	95,371	- 2,629	- 2.68	
規費	-	30	30	-	
行政規費與強制費	-	30	30	-	
歸仁區殯葬業務	5,746,000	5,606,763	- 139,237	- 2.42	
用人費用	1,649,000	1,509,763	- 139,237	- 8.44	
聘僱及兼職人員薪資	640,000	606,202	- 33,798	- 5.28	
約僱職員薪金	640,000	606,202	- 33,798	- 5.28	
超時工作報酬	18,000	888	- 17,112	- 95.07	依實際情形支用
加班費	18,000	888	- 17,112	- 95.07	
獎金	800,000	694,210	- 105,790	- 13.22	依實際情形支用
年終獎金	80,000	29,972	- 50,028	- 62.54	
其他獎金	720,000	664,238	- 55,762	- 7.74	
退休及卹償金	40,000	36,371	- 3,629	- 9.07	
職員退休及離職金	40,000	36,371	- 3,629	- 9.07	
福利費	151,000	172,092	21,092	13.97	依實際情形勻支
分擔員工保險費	119,000	138,378	19,378	16.28	
其他福利費	32,000	33,714	1,714	5.36	
服務費用	2,775,000	2,839,874	64,874	2.34	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
水電費	314,000	232,714	- 81,286	- 25.89	擲節支出
工作場所電費	291,000	224,472	- 66,528	- 22.86	
工作場所水費	23,000	8,242	- 14,758	- 64.17	
郵電費	67,000	38,887	- 28,113	- 41.96	擲節支出
郵費	12,000	-	- 12,000	- 100.00	
電話費	41,000	38,887	- 2,113	- 5.15	
數據通訊費	14,000	-	- 14,000	- 100.00	
旅運費	30,000	24,210	- 5,790	- 19.30	擲節支出
國內旅費	30,000	10,560	- 19,440	- 64.80	
其他旅運費	-	13,650	13,650	-	
印刷裝訂與廣告費	90,000	53,440	- 36,560	- 40.62	擲節支出
印刷及裝訂費	60,000	27,600	- 32,400	- 54.00	
廣(公)告費	30,000	25,840	- 4,160	- 13.87	
修理保養及保固費	302,000	459,429	157,429	52.13	依實際情形勻支
土地改良物修護費	50,000	30,000	- 20,000	- 40.00	
其他建築修護費	200,000	129,405	- 70,595	- 35.30	
什項設備修護費	52,000	300,024	248,024	476.97	
保險費	100,000	90,464	- 9,536	- 9.54	
一般房屋保險費	80,000	73,905	- 6,095	- 7.62	
責任保險費	20,000	16,559	- 3,441	- 17.21	
一般服務費	1,682,000	1,844,762	162,762	9.68	
外包費	250,000	250,254	254	0.10	
計時與計件人員酬金	1,430,000	1,590,008	160,008	11.19	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	2,000	4,500	2,500	125.00	
專業服務費	190,000	95,968	- 94,032	- 49.49	擲節支出
委託檢驗(定)試驗認證	20,000	7,000	- 13,000	- 65.00	
電子計算機軟體服務費	20,000	48,000	28,000	140.00	
其他	150,000	40,968	- 109,032	- 72.69	
材料及用品費	813,000	766,695	- 46,305	- 5.70	
使用材料費	30,000	5,000	- 25,000	- 83.33	擲節支出
油脂	30,000	5,000	- 25,000	- 83.33	
用品消耗	783,000	761,695	- 21,305	- 2.72	
辦公(事務)用品	100,000	221,069	121,069	121.07	
農業與園藝用品	179,000	101,058	- 77,942	- 43.54	
食品	4,000	-	- 4,000	- 100.00	
其他	500,000	439,568	- 60,432	- 12.09	
租金與利息	1,000	907	- 93	- 9.30	
地租及水租	1,000	907	- 93	- 9.30	
一般土地租金	1,000	907	- 93	- 9.30	
稅捐與規費(強制費)	508,000	489,524	- 18,476	- 3.64	
土地稅	3,000	2,561	- 439	- 14.63	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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
一般土地地價稅	3,000	2,561	- 439	- 14.63	
房屋稅	475,000	486,963	11,963	2.52	
一般房屋稅	475,000	486,963	11,963	2.52	
規費	30,000	-	30,000	- 100.00	依實際情形支用
行政規費與強制費	30,000	-	30,000	- 100.00	
關廟區殯葬業務	4,089,000	4,170,163	81,163	1.98	
用人費用	1,643,000	1,630,318	- 12,682	- 0.77	
聘僱及兼職人員薪資	640,000	658,416	18,416	2.88	
約僱職員薪金	640,000	658,416	18,416	2.88	
超時工作報酬	12,000	-	12,000	- 100.00	依實際情形支用
加班費	12,000	-	12,000	- 100.00	
獎金	800,000	789,926	- 10,074	- 1.26	
年終獎金	80,000	79,926	- 74	- 0.09	
其他獎金	720,000	710,000	- 10,000	- 1.39	
退休及卹償金	40,000	39,504	- 496	- 1.24	
職員退休及離職金	40,000	39,504	- 496	- 1.24	
福利費	151,000	142,472	- 8,528	- 5.65	
分擔員工保險費	119,000	110,472	- 8,528	- 7.17	
其他福利費	32,000	32,000	-	-	
服務費用	2,006,000	2,098,531	92,531	4.61	
水電費	50,000	30,040	- 19,960	- 39.92	擲節支出
工作場所電費	39,000	26,381	- 12,619	- 32.36	
工作場所水費	11,000	3,659	- 7,341	- 66.74	
郵電費	12,000	8,090	- 3,910	- 32.58	擲節支出
郵費	2,000	-	2,000	- 100.00	
電話費	10,000	8,090	- 1,910	- 19.10	
旅運費	15,000	5,280	- 9,720	- 64.80	擲節支出
國內旅費	15,000	5,280	- 9,720	- 64.80	
印刷裝訂與廣告費	10,000	6,400	- 3,600	- 36.00	擲節支出
印刷及裝訂費	5,000	1,400	- 3,600	- 72.00	
廣(公)告費	5,000	5,000	-	-	
修理保養及保固費	22,000	34,850	12,850	58.41	擲節支出
其他建築修護費	10,000	14,370	4,370	43.70	
交通及運輸設備修護費	2,000	-	2,000	- 100.00	
什項設備修護費	10,000	20,480	10,480	104.80	
保險費	21,000	18,698	- 2,302	- 10.96	擲節支出
一般房屋保險費	10,000	3,358	- 6,642	- 66.42	
交通及運輸設備保險費	1,000	504	- 496	- 49.60	
責任保險費	10,000	14,836	4,836	48.36	
一般服務費	1,776,000	1,899,973	123,973	6.98	
外包費	400,000	399,525	- 475	- 0.12	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
計時與計件人員酬金	1,374,000	1,498,848	124,848	9.09	臨時人員預算4人，決算4人
體育活動費	2,000	1,600	- 400	- 20.00	
專業服務費	100,000	95,200	- 4,800	- 4.80	
委託檢驗(定)試驗認證	20,000	12,000	- 8,000	- 40.00	
電子計算機軟體服務費	30,000	28,000	- 2,000	- 6.67	
其他	50,000	55,200	5,200	10.40	
材料及用品費	340,000	349,119	9,119	2.68	
使用材料費	15,000	2,593	- 12,407	- 82.71	擲節支出
油脂	15,000	2,593	- 12,407	- 82.71	
用品消耗	325,000	346,526	21,526	6.62	
辦公(事務)用品	5,000	29,912	24,912	498.24	
農業與園藝用品	20,000	15,353	- 4,647	- 23.24	
其他	300,000	301,261	1,261	0.42	
稅捐與規費(強制費)	100,000	92,195	- 7,805	- 7.81	
土地稅	2,000	1,247	- 753	- 37.65	依實際情形支用
一般土地地價稅	2,000	1,247	- 753	- 37.65	
房屋稅	97,000	90,498	- 6,502	- 6.70	
一般房屋稅	97,000	90,498	- 6,502	- 6.70	
規費	1,000	450	- 550	- 55.00	依實際情形支用
汽車燃料使用費	1,000	450	- 550	- 55.00	
龍崎區殯葬業務	490,000	493,683	3,683	0.75	
服務費用	483,000	486,683	3,683	0.76	
一般服務費	483,000	486,683	3,683	0.76	擲節支出
計時與計件人員酬金	483,000	486,683	3,683	0.76	臨時人員預算1人，決算1人
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	5,430	430	8.60	
農業與園藝用品	2,000	1,570	- 430	- 21.50	
永康區殯葬業務	7,033,000	7,025,737	- 7,263	- 0.10	
用人費用	2,137,000	1,843,247	- 293,753	- 13.75	
聘僱及兼職人員薪資	814,000	837,984	23,984	2.95	
約僱職員薪金	814,000	837,984	23,984	2.95	
超時工作報酬	34,000	-	- 34,000	- 100.00	依實際情形支用
值班費	34,000	-	- 34,000	- 100.00	
獎金	1,062,000	818,724	- 243,276	- 22.91	依實際情形支用
年終獎金	102,000	101,724	- 276	- 0.27	
其他獎金	960,000	717,000	- 243,000	- 25.31	
退休及卹償金	50,000	50,523	523	1.05	
職員退休及離職金	50,000	50,523	523	1.05	

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
福利費	177,000	136,016	- 40,984	- 23.15	依實際情形支用
分擔員工保險費	145,000	104,016	- 40,984	- 28.26	
其他福利費	32,000	32,000	-	-	
服務費用	3,402,000	3,773,248	371,248	10.91	
水電費	613,000	442,105	- 170,895	- 27.88	擲節支出
工作場所電費	601,000	432,706	- 168,294	- 28.00	
工作場所水費	12,000	9,399	- 2,601	- 21.68	
郵電費	15,000	13,334	- 1,666	- 11.11	擲節支出
電話費	10,000	8,711	- 1,289	- 12.89	
數據通訊費	5,000	4,623	- 377	- 7.54	
旅運費	3,000	-	3,000	100.00	擲節支出
國內旅費	3,000	-	3,000	100.00	
印刷裝訂與廣告費	7,000	5,900	- 1,100	- 15.71	擲節支出
印刷及裝訂費	7,000	5,900	- 1,100	- 15.71	
修理保養及保固費	409,000	870,557	461,557	112.85	依實際情形勻支
交通及運輸設備修護費	2,000	-	2,000	100.00	
什項設備修護費	407,000	870,557	463,557	113.90	
保險費	14,000	12,366	- 1,634	- 11.67	擲節支出
交通及運輸設備保險費	1,000	-	1,000	100.00	
責任保險費	13,000	12,366	- 634	- 4.88	
一般服務費	2,297,000	2,385,367	88,367	3.85	
外包費	180,000	177,975	- 2,025	- 1.13	
計時與計件人員酬金	2,115,000	2,205,792	90,792	4.29	臨時人員預算6人，決算6人
體育活動費	2,000	1,600	- 400	- 20.00	
專業服務費	44,000	43,619	- 381	- 0.87	
委託檢驗(定)試驗認證	16,000	14,520	- 1,480	- 9.25	
其他	28,000	29,099	1,099	3.93	
材料及用品費	1,037,000	961,921	- 75,079	- 7.24	
使用材料費	8,000	-	8,000	100.00	依實際情形支用
油脂	8,000	-	8,000	100.00	
用品消耗	1,029,000	961,921	- 67,079	- 6.52	
辦公(事務)用品	20,000	41,000	21,000	105.00	
其他	1,009,000	920,921	- 88,079	- 8.73	
稅捐與規費(強制費)	457,000	447,321	- 9,679	- 2.12	
土地稅	6,000	5,592	- 408	- 6.80	依實際情形支用
一般土地地價稅	6,000	5,592	- 408	- 6.80	
房屋稅	450,000	441,729	- 8,271	- 1.84	
一般房屋稅	450,000	441,729	- 8,271	- 1.84	
規費	1,000	-	1,000	100.00	依實際情形支用
汽車燃料使用費	1,000	-	1,000	100.00	

## 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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
其他業務外費用	1,400,000	1,285,700	- 114,300	- 8.16	
雜項費用	1,400,000	1,285,700	- 114,300	- 8.16	
其他	1,400,000	1,285,700	- 114,300	- 8.16	
其他費用	1,400,000	1,285,700	- 114,300	- 8.16	
其他	1,400,000	1,285,700	- 114,300	- 8.16	

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**資產折舊明細表**  
中華民國 107 年度

單位：：新臺幣元

項 目	固 定 資 產							其 他	合 計
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良		
原值	303,409,692	2,140,719,952	397,876,473	28,095,571	417,717,171	-	-	-	3,287,818,859
減：以前年度已提折舊數	164,858,302	593,468,003	323,687,999	24,983,511	307,632,480	-	-	-	1,414,630,295
上年度期末帳面價值	138,551,390	1,547,251,949	74,188,474	3,112,060	110,084,691	-	-	-	1,873,188,564
加：本年度新增資產價值	10,001,915	16,041,517	24,494,039	244,650	24,731,486	-	-	-	75,513,607
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加減：調整數	24,099,110	2,425,946	30,692,772	134,728	2,254,272	-	-	-	59,606,828
減：本年度提列折舊數	48,795,427	41,458,254	25,757,074	666,730	30,109,577	-	-	-	146,787,062
本年度期末帳面價值	123,856,988	1,524,261,158	103,618,211	2,824,708	106,960,872	-	-	-	1,861,521,937
本年度提列折舊數	48,795,427	41,458,254	25,757,074	666,730	30,109,577	-	-	-	146,787,062
管理及總務費用	48,795,427	41,458,254	25,757,074	666,730	30,109,577	-	-	-	146,787,062
合計	123,856,988	1,524,261,158	103,618,211	2,824,708	106,960,872	-	-	-	1,861,521,937

- 說明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10,001,915元、「房屋及建築」原值16,041,517元、「機械及設備」原值15,006,510元、「交通及運輸設備」原值244,650元、「什項設備」原值24,731,486元，及柳營祿園火化場火化爐及空氣污染防治設備更新(機械及設備)9,487,529元使耐用年限增加，該資產累計折舊減少。
2. 減少資產價值包括報廢「房屋及建築」原值364,000元、累計折舊364,000元，「機械及設備」原值1,053,513元、累計折舊1,053,513元，「交通及運輸設備」原值1,469,000元、累計折舊1,469,000元，「什項設備」原值3,729,413元、累計折舊3,729,413元。
3. 調整數包括上年度未完工程完工轉正財產「土地改良物」原值24,099,110元、「房屋及建築」原值2,425,946元、「機械及設備」原值30,692,772元、「交通及運輸設備」原值134,728元；及「什項設備」原值2,254,272元。



## 臺南市殯葬事業管理基金

## 資產報廢明細表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	算 數						報 廢 預 算 數	比 較 增 減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值 (4)	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數 (5)	報 廢 短 絀 (6)= (3)-(4)- (5)		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值 (1)	已 提 折 舊 額 (2)	淨 額 (3)=(1) -(2)						
固定資產	6,615,926	6,615,926	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	364,000	364,000	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	1,053,513	1,053,513	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	1,469,000	1,469,000	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	3,729,413	3,729,413	-	-	-	-	-	-	-

**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 107 年度

單位：新臺幣元

科目	可 用 預 算 數					決 算 數	比較增減數	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計			
固定資產	93,040,269	114,988,000	58,131,000	-	266,159,269	121,189,019	- 144,970,250	108,835,181
土地	-	7,215,000	-	-	7,215,000	6,091,967	- 1,123,033	1,123,033
土地	-	-	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	7,215,000	-	-	7,215,000	6,091,967	- 1,123,033	1,123,033
土地改良物	41,211,000	42,898,000	38,789,000	2,189,000	125,087,000	47,365,640	- 77,721,360	59,324,457
土地改良物	-	42,898,000	38,619,000	2,189,000	83,706,000	32,263,667	- 51,442,333	45,871,152
購建中固定資產	41,211,000	-	170,000	-	41,381,000	15,101,973	- 26,279,027	13,453,305
房屋及建築	21,616,500	17,461,000	8,285,000	1,198,400	48,560,900	16,915,656	- 31,645,244	22,073,297
房屋及建築	-	17,461,000	8,285,000	1,198,400	26,944,400	1,995,125	- 24,949,275	15,545,828
購建中固定資產	21,616,500	-	-	-	21,616,500	14,920,531	- 6,695,969	6,527,469
機械及設備	21,926,069	11,951,000	2,166,000	- 1,328,000	34,715,069	26,017,099	- 8,697,970	6,927,090
機械及設備	-	11,951,000	2,166,000	- 1,653,000	12,464,000	3,900,310	- 8,563,690	6,927,090
購建中固定資產	21,926,069	-	-	325,000	22,251,069	22,116,789	- 134,280	-
交通及運輸設備	-	-	-	244,650	244,650	244,650	-	-
交通及運輸設備	-	-	-	244,650	244,650	244,650	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	8,286,700	35,463,000	8,891,000	- 2,304,050	50,336,650	24,554,007	- 25,782,643	19,387,304
什項設備	-	35,463,000	5,663,000	- 2,304,050	38,821,950	13,580,257	- 25,241,693	19,387,304
購建中固定資產	8,286,700	-	3,228,000	-	11,514,700	10,973,750	- 540,950	-
小 計	93,040,269	114,988,000	58,131,000	-	266,159,269	121,189,019	- 144,970,250	108,835,181
合 計	93,040,269	114,988,000	58,131,000	-	266,159,269	121,189,019	- 144,970,250	108,835,181

臺南市殯葬事  
業管理基金  
固定資產建設改良擴充計  
中華民國

臺南市殯葬事  
業管理基金  
計畫預算與實際進度比較表  
107 年度

單位：新臺幣元

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					占全 部計 畫%
				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	
專案計畫	163,490,000			78,381,069	-	36,170,000	-	114,551,069	70.07
繼續計畫	20,000,000			14,038,069	-	-	-	14,038,069	70.19
殯葬管理所柳營 祿園火化場火化 爐及空氣污染防 治設備更新-機械 及設備	20,000,000		104.1-106.12	14,038,069				14,038,069	70.19
新興計畫	143,490,000			64,343,000	-	36,170,000	-	100,513,000	70.05
民政局-大內區植 存專區(第二期)	12,000,000		106.01-107.12	12,000,000	-	-	-	12,000,000	100.00
民政局-南區南山 公墓殯葬專區(第 一期)	36,000,000		107.01-107.12	-	-	36,000,000	-	36,000,000	100.00
各區公墓遷葬及 綠美化	45,000,000		106.01-107.12	22,775,000	-	-	-	22,775,000	50.61
臺南市自償性公 墓遷葬計畫	17,000,000		105.01-107.04	1,417,000	-	170,000	-	1,587,000	9.34
南化區懷恩堂納 骨塔震災損復建 工程(建物)	10,424,000		105.01-107.03	8,380,000	-	-	-	8,380,000	80.39
南化區懷恩堂納 骨塔震災損復建 工程(納骨櫃)	3,327,000		105.01-107.03	2,896,000				2,896,000	87.05
殯葬所-安南區青 草崙第一示範公 墓墓道及圍籬等 整修工程(第一 期)	4,000,000		106.01-107.01	3,237,000	-	-	-	3,237,000	80.93

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%					
151,670,841	92.77	46,951,243	40.99	84,336,423	55.60	
19,730,841	98.65	13,903,979	99.04	19,596,751	99.32	
19,730,841	98.65	13,903,979	99.04	19,596,751	99.32	
131,940,000	91.95	33,047,264	32.88	64,739,672	49.07	
12,000,000	100.00	8,527,863	71.07	8,507,113	70.89	工程完工申請驗收中，辦理經費保留 2,529,068 元。
36,000,000	100.00	1,554,435	4.32	1,935,706	5.38	遷葬公告中及陸續發放補償金，辦理經費保留 34,445,565 元
44,365,000	98.59	-	-	21,590,000	48.66	1. 關廟區-完成驗收辦理結算中，保留6,691,620 元。 2. 白河區-變更設計中，辦理經費保留4,232,617 元。
7,887,000	46.39	1,586,341	99.96	7,886,341	99.99	
10,248,000	98.31	8,341,284	99.54	10,209,234	99.62	
3,188,000	95.82	2,868,844	99.06	3,106,844	97.45	
3,556,000	88.90	3,218,147	99.42	3,537,147	99.47	

臺南市殯葬事  
業管理基金  
固定資產建設改良擴充計  
中華民國

業管理基金  
畫預算與實際進度比較表  
107 年度

單位：新臺幣元

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					合計	占全 部計 畫%
				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		
殯管所-殯儀館禮廳等整修工程	10,043,000		106.01-107.12	8,797,000	-	-	-	8,797,000	87.59	
各區增設納骨櫃	5,696,000		106.01-107.12	4,841,000	-			4,841,000	84.99	
一般建築及設備計畫	153,753,400		-	14,659,200	114,988,000	21,961,000	-	151,608,200	98.60	
土地	7,215,000		107.01-108.12	-	7,215,000	-	-	7,215,000	100.00	
土地改良物	49,672,000		107.01-108.12	1,782,000	42,898,000	2,619,000	2,188,000	49,488,000	99.63	
房屋及建築	33,371,400		107.01-108.12	4,439,500	17,461,000	8,285,000	1,198,400	31,383,900	94.04	
機械及設備	20,642,000		107.01-108.12	7,888,000	11,951,000	2,166,000	1,328,000	20,677,000	100.17	
交通及運輸設備	245,000		107.01-107.12	-	-	-	244,650	244,650	99.86	

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%					
9,855,000	98.13	2,207,947	25.10	3,224,884	32.72	1. 南區殯儀館乙丙級禮廳裝修等工程施工中，辦理經費保留6,527,469元。
4,841,000	84.99	4,742,403	97.96	4,742,403	97.96	
152,153,800	98.96	74,237,776	48.97	84,298,874	55.40	
7,215,000	100.00	6,091,967	84.43	6,091,967	84.43	購置新營後鎮段土地已購入，接續辦理地上墳墓22門遷葬及廢墓基清理，使土地可達使用狀態，辦理經費保留1,123,033元
49,634,000	99.92	32,478,854	65.63	32,478,854	65.44	各區公墓遷葬現公告認領及發放補償金作業中，辦理經費保留7,254,000元。
						白河區-內角里公墓邊坡改善工程施工中，辦理經費保留875,559元。
						玉井區-第二公墓基結構改善工程施工中，辦理經費保留1,541,183元。
						南化區-懷恩堂前廣場改善工程施工中，辦理經費保留739,126元。
						關廟區-廟後山排水改善工程施工中，辦理經費保留1,015,719元。
31,809,800	95.32	6,366,425	20.29	16,427,523	51.64	殯管所-柳營祿園殯葬專區納骨塔增設無障礙設施規劃設計履約中，辦理經費保留258,790元。
						殯葬所-南區殯儀館乙丙級禮廳整修工程(第二期)規劃設計履約中，辦理經費保留495,800元。
						南區殯儀館永安堂整修工程暨裝修冷氣(建物部分)規劃設計履約中，故申請保留3,595,000元。
						殯葬所-南區殯儀館景行廳隔間整修等工程規劃設計履約中，申請經費保留2,390,000元
						各區納骨塔屋頂改善補強整修工程施工中，申請費保8,806,238元
20,642,000	100.00	12,113,120	58.58	12,113,120	58.68	殯葬所-南區火化場空污設備系列一、二集塵器更新(第一期)設計規劃履約中，申請經費保留6,927,090元
245,000	100.00	244,650	100.00	244,650	99.86	

臺南市殯葬事  
固定資產建設改良擴充計  
 中華民國

業管理基金  
畫預算與實際進度比較表  
 107 年度

單位：新臺幣元

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%	
什項設備	42,608,000	-	107.01-108.12	549,700	35,463,000	8,891,000	-	2,304,050	42,599,650	99.98
合 計	317,243,400			93,040,269	114,988,000	58,131,000	-	266,159,269	83.90	

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%					
42,608,000	100.00	16,942,760	39.77	16,942,760	39.76	殯葬所-南區殯儀館永安堂規劃隔間並裝設冷氣，冷氣部分申請專案保留1,405,000元
						各區增設納骨櫃施工中，申請經費保留11,067,677元
						麻豆區-生命紀念館增設二樓骨灰櫃位施工中，申請經費保留6,914,627元
303,824,641	95.77	121,189,019	45.53	168,635,297	55.50	

**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 107 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	月	12	75,455,000	12	78,769,845	-	-	3,314,845	4.39	
殯儀館殯葬 設施使用費 收入	月	12	72,216,000	12	88,210,663	-	-	15,994,663	22.15	民眾殯儀館場 地使用量較預 期增加
納骨塔殯葬 設施使用費 收入	月	12	369,643,000	12	399,849,398	-	-	30,206,398	8.17	民眾納骨堂櫃 位牌位使用量 較預期增加
公墓殯葬設 施使用費收 入	月	12	2,645,000	12	2,582,400	-	-	62,600	-2.37	
許可證資料 費收入	月	12	636,000	12	688,060	-	-	52,060	8.19	
合計	-	-	520,595,000	-	570,100,366	-	-	49,505,366	9.51	

臺南市殯葬事業管理基金  
基金數額增減明細表  
 中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
期初基金餘額	9,361,320,000	9,409,099,707	47,779,707	
減： 其他		17,439,896	17,439,896	1. 承接新營區「土地」640,200元。 2. 承接官田區角秀山生命紀念館土地改良物307,503元。 3. 承接地政局「土地」5,641元。 4. 長短樹段768、768-1號地籍重疊而刪除該地號，辦理減資1,024,100元。 5. 移撥土地至將軍區17,369,140元。
期末基金餘額	9,361,320,000	9,391,659,811	30,339,811	

臺南市殯葬事業管理基金  
員工人數彙計表  
 中華民國 107 年度

單位：人

項目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
業務支出部分	80	78	-	2
專任人員	80	78	-	2
約僱	80	78	-	2
合 計	80	78	-	2

說明：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107年12月31日實際在職進用人數臨時技術工163人。



臺南市殯葬事  
用人費用  
中華民國

項 目	預算數										兼任人員費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
業務總支出部分	-	29,604,000	1,286,000	-	43,552,000	1,819,000	-	6,664,000	-	82,925,000	-	82,925,000
管理及總務費用	-	29,604,000	1,286,000	-	43,552,000	1,819,000	-	6,664,000	-	82,925,000	-	82,925,000
聘僱人員	-	29,604,000	1,286,000	-	43,552,000	1,819,000	-	6,664,000	-	82,925,000	-	82,925,000
合 計	-	29,604,000	1,286,000	-	43,552,000	1,819,000	-	6,664,000	-	82,925,000	-	82,925,000

說明：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107年12月31日實際在職臨時技術工163人，預算數59,193,000元，決算數60,146,407元。

2. 年終獎金預算數3,711,000元，決算數3,606,824元，本年度共計約僱人員78人，依據「一百零六年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」發放。

3. 臺南市公立殯葬設施殯葬業務提成獎金預算數39,841,000元，決算數37,667,804元，除民政局約僱人員5人、臨時技術工2人外，計有殯葬管理所編制人員40人、其他人員2人，殯葬管理所及各區公所約僱人員74人、臨時技術工164人，符合資格人員共計280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  
107年度

單位：新臺幣元

正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
-	29,842,229	660,066	-	41,274,628	1,726,718	-	5,993,542	-	79,497,183	-	79,497,183
-	29,842,229	660,066	-	41,274,628	1,726,718	-	5,993,542	-	79,497,183	-	79,497,183
-	29,842,229	660,066	-	41,274,628	1,726,718	-	5,993,542	-	79,497,183	-	79,497,183
-	29,842,229	660,066	-	41,274,628	1,726,718	-	5,993,542	-	79,497,183	-	79,497,183

**臺南市殯葬事業管理基金**  
**各項費用彙計表**

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	82,925,000	79,497,183	- 3,427,817	- 4.13
聘僱及兼職人員薪資	29,604,000	29,842,229	238,229	0.80
超時工作報酬	1,286,000	660,066	- 625,934	- 48.67
獎金	43,552,000	41,274,628	- 2,277,372	- 5.23
退休及卹償金	1,819,000	1,726,718	- 92,282	- 5.07
福利費	6,664,000	5,993,542	- 670,458	- 10.06
服務費用	132,559,000	140,446,751	7,887,751	5.95
水電費	21,782,000	22,580,530	798,530	3.67
郵電費	1,533,000	1,718,009	185,009	12.07
旅運費	795,000	362,546	- 432,454	- 54.40
印刷裝訂與廣告費	1,473,000	994,277	- 478,723	- 32.50
修理保養及保固費	18,369,000	23,294,721	4,925,721	26.82
保險費	1,389,000	797,589	- 591,411	- 42.58
一般服務費	79,986,000	80,736,764	750,764	0.94
專業服務費	6,932,000	9,717,898	2,785,898	40.19
公共關係費	300,000	244,417	- 55,583	- 18.53
材料及用品費	34,754,000	34,041,356	- 712,644	- 2.05
使用材料費	10,306,000	13,579,326	3,273,326	31.76
用品消耗	24,448,000	20,462,030	- 3,985,970	- 16.30
租金與利息	4,281,000	4,439,665	158,665	3.71
地租及水租	1,816,000	1,734,747	- 81,253	- 4.47
機器租金	88,000	191,768	103,768	117.92
交通及運輸設備租金	561,000	519,850	- 41,150	- 7.34
什項設備租金	1,816,000	1,993,300	177,300	9.76
折舊、折耗及攤銷	156,853,000	146,973,597	- 9,879,403	- 6.30
土地改良物折舊	62,421,000	48,795,427	- 13,625,573	- 21.83
房屋折舊	42,258,000	41,458,254	- 799,746	- 1.89
機械及設備折舊	21,048,000	25,757,074	4,709,074	22.37
交通及運輸設備折舊	623,000	666,730	43,730	7.02
什項設備折舊	29,005,000	30,109,577	1,104,577	3.81
攤銷	1,498,000	186,535	- 1,311,465	- 87.55
稅捐與規費(強制費)	9,808,000	9,505,749	- 302,251	- 3.08
土地稅	647,000	580,397	- 66,603	- 10.29
房屋稅	8,736,000	8,839,902	103,902	1.19
消費與行為稅	23,000	22,460	- 540	- 2.35
規費	402,000	62,990	- 339,010	- 84.33
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	15,841,000	14,837,077	- 1,003,923	- 6.34
捐助、補助與獎助	15,841,000	14,837,077	- 1,003,923	- 6.34
其他	1,400,000	1,285,700	- 114,300	- 8.16
其他費用	1,400,000	1,285,700	- 114,300	- 8.16
合 計	438,421,000	431,027,078	- 7,393,922	- 1.69

備註：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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	919,000	528,137	- 390,863	- 42.53	
廣(公)告費	319,000	187,140	- 131,860	- 41.34	
業務宣導費	300,000	96,580	- 203,420	- 67.81	
公共關係費	300,000	244,417	- 55,583	- 18.53	
統計所需項目	72,768,000	73,237,282	469,282	0.64	
計時與計件人員酬金	70,898,000	71,345,063	447,063	0.63	最低工資調整
專技人員酬金	20,000	2,650	- 17,350	- 86.75	
講課鐘點、稿費、出 席審查及查詢費	74,000	169,822	95,822	129.49	委託專業人員辦理 殯葬業者查核計畫
一般土地租金	1,776,000	1,719,747	- 56,253	- 3.17	

主辦會計人員：陳鈴鈴 

基金主持人：顏振標 