

高雄市殯葬管理處

會 計 月 報

中華民國115年04月份

主辦會計人員 傅秀玲

機關長官 黃中中

目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 2 頁
二、經費累計表.....	第 3 頁至第 8 頁
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 9 頁至第 10 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 11 頁至第 14 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 15 頁至第 15 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 16 頁至第 18 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 19 頁至第 19 頁
二、收入支出表.....	第 20 頁至第 20 頁

貳、附屬表

一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 21 頁至第 22 頁
-------------------------------	---------------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 23 頁至第 24 頁
---------------------	---------------

丁、其他附表

一、「平衡表」、「長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表」、「預算執行與會計收支對照表」備註說明....	第 25 頁至第 27 頁
---	---------------

歲入累計表

單位：新臺幣元

科目					預算	數	截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
		01		07030310501 廢舊物資售價	10,000	10,000	-	3,800	-	36,320
					-			36,320		
12				12030000000 其他收入	8,500,000	8,500,000	2,832,000	1,310,000	-	-342,000
					-			2,490,000		
	02			12030310200 雜項收入	8,500,000	8,500,000	2,832,000	1,310,000	-	-342,000
					-			2,490,000		
		10		12030310210 其他雜項收入	8,500,000	8,500,000	2,832,000	1,310,000	-	-342,000
					-			2,490,000		
				經常門合計	252,248,000	252,248,000	84,308,000	22,194,918	-	-1,826,232
					-			82,481,768		
				總計	252,248,000	252,248,000	84,308,000	22,194,918	-	-1,826,232
					-			82,481,768		

高雄市殯葬管理處

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數：第5頁

單位：新臺幣元

科 目					預 算		數	截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	備註(預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
	04			3703031100400 多元墓政管理	80,130,000	-	80,130,000	32,457,000	3,462,261	22,974,988
					-	-			9,482,012	
					-	-			-	4,420,590
					-	-				
			20	200000 業務費	80,130,000	-	80,130,000	32,457,000	3,462,261	22,974,988
					-	-			9,482,012	
					-	-			-	4,420,590
					-	-				
				經常門合計	287,165,000	-	287,026,850	121,208,850	17,824,567	46,666,783
					-	-138,150			74,542,067	
					-	-			-	8,436,785
					-	-				
01				3703031010000 一般行政	30,000	-	30,000	30,000	30,000	-
					-	-			30,000	
					-	-			-	-
					-	-				
	01			3703031010100 行政管理*	30,000	-	30,000	30,000	30,000	-
					-	-			30,000	
					-	-			-	-
					-	-				
			30	300000 設備及投資*	30,000	-	30,000	30,000	30,000	-
					-	-			30,000	
					-	-			-	-
					-	-				

高雄市殯葬管理處

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數：第7頁

單位：新臺幣元

科 目					預 算		數	截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	備註(預付款)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數					
				經資門合計	323,776,000	-	323,776,000	139,077,000	19,529,902	62,718,448	
					-	-			76,358,552		
					-	-			-	8,436,785	
					-	-					
					-	-					
03				7603031030000 公務人員退休及撫卹給付	3,705,288	-	3,705,288	3,705,288	837,548	-	
					-	-			3,705,288		
					-	-			-	-	
					-	-					
					-	-					
	01			7603031030100 公務人員退休及撫卹給付	3,705,288	-	3,705,288	3,705,288	837,548	-	
					-	-			3,705,288		
					-	-			-	-	
					-	-					
			10	100000 人事費	3,705,288	-	3,705,288	3,705,288	837,548	-	
					-	-			3,705,288		
					-	-			-	-	
					-	-					
05				8903031050000 公務人員各項補助	193,500	-	193,500	193,500	-	-	
					-	-			193,500		
					-	-			-	-	
					-	-					
	01			8903031050100 公務人員各項補助	193,500	-	193,500	193,500	-	-	
					-	-			193,500		
					-	-			-	-	
					-	-					

中華民國115年1月1日至115年4月30日

單位：新臺幣元

報表編號：arg40 列印日期:115/7/9

高雄市殯葬管理處

以前年度歲出轉入數累計表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數：第10頁

單位：新臺幣元

年 度	科 目					以前年度轉入數 (1)	減免(註銷)數 (2)	本月實現數	截至本月止 累計實現數(3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)-(3)+(4)	備註(預付款)
	款	項	目	節	代 碼 及 名 稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
					經常門合計	2,752,271	-	-	2,752,271	-	-	-
						488,300	-	-	104,300	-	384,000	-
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						8,330,376	-	-	6,443,421	-	1,886,955	-
					總計	2,752,271	-	-	2,752,271	-	-	-
						8,818,676	-	-	6,547,721	-	2,270,955	-

高雄市殯葬管理處 歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數:第11頁
 單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	火葬殯殮管理	設施企劃管理	殯儀服務管理
1000 人事費	39,802,552			
1015 法定編制人員待遇	14,886,015			
1020 約聘僱人員待遇	4,743,758			
1025 技工及工友待遇	5,869,284			
1030 獎金	12,243,749			
1035 其他給與	96,000			
1040 加班費	99,452			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	113,940			
1055 保險	1,750,354			
2000 業務費	10,621,507	14,493,337	55,060	27,599
2006 水電費		3,964,098		
2009 通訊費	13,631	30,969	603	
2012 土地租金				
2018 資訊服務費	24,196	20,196	10,098	5,049
2021 其他業務租金	44,000			
2024 稅捐及規費	490			
2027 保險費	34,703	4,487		
2033 約用人員酬金	9,321,047			
2036 按日按件計資酬金	10,000	22,500		
2039 委辦費				
2051 物品	6,714	2,732,660		
2054 一般事務費	1,069,196	2,693,158	44,359	22,550
2063 房屋建築養護費	22,500	143,725		

高雄市殯葬管理處
歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數:第12頁
單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	火葬殯殮管理	設施企劃管理	殯儀服務管理
2066 車輛及辦公器具養護費	21,120			
2069 設施及機械設備養護費	22,170	4,881,544		
2072 國內旅費	15,910			
2093 特別費	15,830			
3000 設備及投資	30,000	171,750		
3005 土地				
3015 公共建設及設施費				
3020 機械設備費		56,700		
3030 資訊軟硬體設備費	30,000	33,600		
3035 雜項設備費		81,450		
4000 獎補助費	60,000			
4085 獎勵及慰問	60,000			
合計	50,514,059	14,665,087	55,060	27,599

高雄市殯葬管理處 歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數: 第13頁
 單位: 新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	多元基政管理	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計
1000 人事費		3,705,288	193,500	43,701,340
1015 法定編制人員待遇				14,886,015
1020 約聘僱人員待遇				4,743,758
1025 技工及工友待遇				5,869,284
1030 獎金				12,243,749
1035 其他給與			193,500	289,500
1040 加班費				99,452
1045 退休退職給付		2,259,325		2,259,325
1050 退休離職儲金		1,445,963		1,559,903
1055 保險				1,750,354
2000 業務費	9,482,012			34,679,515
2006 水電費	411,458			4,375,556
2009 通訊費	67,898			113,101
2012 土地租金	351,094			351,094
2018 資訊服務費	41,292			100,831
2021 其他業務租金				44,000
2024 稅捐及規費	43			533
2027 保險費				39,190
2033 約用人員酬金				9,321,047
2036 按日按件計資酬金	10,000			42,500
2039 委辦費	775,410			775,410
2051 物品	374,101			3,113,475
2054 一般事務費	6,296,843			10,126,106
2063 房屋建築養護費	744,791			911,016

高雄市殯葬管理處
歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數: 第14頁
單位: 新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	多元墓政管理	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計
2066 車輛及辦公器具養護費				21,120
2069 設施及機械設備養護費	409,082			5,312,796
2072 國內旅費				15,910
2093 特別費				15,830
3000 設備及投資	1,614,735			1,816,485
3005 土地	1,454,000			1,454,000
3015 公共建設及設施費	160,735			160,735
3020 機械設備費				56,700
3030 資訊軟硬體設備費				63,600
3035 雜項設備費				81,450
4000 獎補助費				60,000
4085 獎勵及慰問				60,000
合計	11,096,747	3,705,288	193,500	80,257,340

高雄市殯葬管理處

繳付公庫數分析表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數：第15頁

單位：新臺幣元

項 目	歲入 實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加				項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	82,481,768	0	0	0	0	0	0	0	82,481,768
本年度	82,481,768	0	0	0	0	0	0	0	82,481,768
04010100 罰金罰鍰	170,000	0	0	0	0	0	0	0	170,000
05030600 場地設施使用費	74,307,942	0	0	0	0	0	0	0	74,307,942
07010200 權利金	2,877,249	0	0	0	0	0	0	0	2,877,249
07010300 租金收入	2,600,257	0	0	0	0	0	0	0	2,600,257
07050100 廢舊物資售價	36,320	0	0	0	0	0	0	0	36,320
12021000 其他雜項收入	2,490,000	0	0	0	0	0	0	0	2,490,000

高雄市殯葬管理處

公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數：第16頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入 (預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
合計	89,557,332	8,436,785	0	0	100,000	200,175	0	0	0	0	98,294,292	55,436,623
本年度	80,257,340	8,436,785	0	0	100,000	0	0	0	0	0	88,794,125	54,181,663
一、本年度經費	76,358,552	8,436,785	0	0	100,000	0	0	0	0	0	84,895,337	54,181,663
0137010100 行政管理	50,484,059	3,998,695	0	0	100,000	0	0	0	0	0	54,582,754	11,412,246
0137010100* 行政管理	30,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,000	0
0137100100 火葬殯殮管理	14,493,337	17,500	0	0	0	0	0	0	0	0	14,510,837	8,015,013
0137100100* 火葬殯殮管理	171,750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	171,750	566,400
0137100200 設施企劃管理	55,060	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55,060	128,940
0137100300 殯儀服務管理	27,599	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27,599	19,401
0137100400 多元墓政管理	9,482,012	4,420,590	0	0	0	0	0	0	0	0	13,902,602	18,554,398

高雄市殯葬管理處

公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數：第17頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入 (預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
0137100400* 多元墓政管理	1,614,735	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,614,735	15,485,265
二、統籌科目	3,898,788	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,898,788	0
0676030100 公務人員退休及撫卹給付	3,705,288	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,705,288	0
0989050100 公務人員各項補助	193,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	193,500	0
以前年度	9,299,992	0	0	0	0	200,175	0	0	0	0	9,500,167	1,254,960
一、以前年度應付(保留)數	9,299,992	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,299,992	1,254,960
111年度 0137100200* 設施企劃管理	6,443,421	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,443,421	1,254,960
114年度 0137100200 設施企劃管理	104,300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104,300	0
114年度 0137100400 多元墓政管理	2,752,271	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,752,271	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	200,175	0	0	0	0	200,175	0

高雄市殯葬管理處

公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數：第18頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入 (預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
114年度 05030600 場地設施使用費	0	0	0	0	0	195,175	0	0	0	0	195,175	0
114年度 12021000 其他雜項收入	0	0	0	0	0	5,000	0	0	0	0	5,000	0

高雄市殯葬管理處

平衡表

中華民國115年4月30日

頁數: 第 19 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	10,289,654,185	負債	355,047,672
流動資產	363,584,457	流動負債	308,693,127
專戶存款	355,047,672	應付代收款	308,693,127
零用金	100,000	其他負債	46,354,545
預付款	8,436,785	存入保證金	46,354,545
固定資產	9,925,593,717	淨資產	9,934,606,513
土地	9,212,386,454	資產負債淨額	9,934,606,513
土地改良物	33,352,633	資產負債淨額	9,934,606,513
累計折舊－土地改良物	-15,742,226		
房屋建築及設備	860,178,662		
累計折舊－房屋建築及設備	-263,451,511		
機械及設備	248,617,003		
累計折舊－機械及設備	-233,423,931		
交通及運輸設備	7,949,199		
累計折舊－交通及運輸設備	-6,757,257		
雜項設備	109,878,321		
累計折舊－雜項設備	-102,644,558		
購建中固定資產	75,250,928		
無形資產	476,011		
電腦軟體	476,011		
合 計	10,289,654,185	合 計	10,289,654,185
備 註		備 註	
保管有價證券	70,000	應付保管有價證券	70,000
保管品	-	應付保管品	-
保證品	10,307,905	應付保證品	10,307,905
債權憑證	11	待抵銷債權憑證	11

高雄市殯葬管理處

收入支出表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數:第 20 頁

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	41,827,198	180,924,431
公庫撥入數	19,632,280	98,294,292
罰款及賠償收入	50,000	170,000
規費收入	20,759,168	74,307,942
財產收益	75,750	5,513,826
其他收入	1,310,000	2,638,371
支出	44,475,856	171,197,697
繳付公庫數	22,194,918	82,481,768
人事支出	8,835,166	43,701,340
業務支出	9,826,949	34,783,815
獎補助支出	0	60,000
財產損失	0	34,540
折舊、折耗及攤銷	2,162,323	8,679,734
其他支出	1,456,500	1,456,500
收支餘絀	-2,648,658	9,726,734

高雄市殯葬管理處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

頁數:第 21 頁

單位：新臺幣元

中華民國115年1月1日至115年4月30日

科 目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊（耗） /長期投資評價 (2)	本年度 成本變動		本年度累計折舊（耗） /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	9,160,425,924	0	70,338,275	18,377,745	0	9,212,386,454
土地改良物	33,352,633	-14,781,234	0	0	-960,992	17,610,407
房屋建築及設備	860,081,327	-257,708,862	97,335	0	-5,742,649	596,727,151
機械及設備	250,274,670	-233,899,798	119,300	1,776,967	475,867	15,193,072
交通及運輸設備	8,095,651	-6,792,767	10,900	157,352	35,510	1,191,942
雜項設備	111,116,780	-103,707,343	280,821	1,519,280	1,062,785	7,233,763
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	10,423,346,985	-616,890,004	70,846,631	21,831,344	-5,129,479	9,850,342,789
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	68,807,507	0	6,443,421	0	0	75,250,928
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	607,207	0	0	131,196	0	476,011
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	69,414,714	0	6,443,421	131,196	0	75,726,939
合 計	10,492,761,699	-616,890,004	77,290,052	21,962,540	-5,129,479	9,926,069,728

高雄市殯葬管理處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數:第 22 頁

單位:新臺幣元

備註:請詳附表。

高雄市殯葬管理處

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數:第 23 頁

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	82,481,768	98,442,663	180,924,431	收入
		98,294,292	98,294,292	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	170,000		170,000	罰款及賠償收入
規費收入	74,307,942		74,307,942	規費收入
信託管理收入				
財產收入	5,513,826		5,513,826	財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入				補助及協助收入
捐獻及贈與收入				捐獻及贈與收入
工程受益費收入				工程受益費收入
自治稅捐收入				自治稅捐收入
其他收入	2,490,000	148,371	2,638,371	其他收入
歲出	80,257,340	90,940,357	171,197,697	支出
		82,481,768	82,481,768	繳付公庫數
人事費	43,701,340		43,701,340	人事支出
業務費	34,679,515	104,300	34,783,815	業務支出
獎補助費	60,000		60,000	獎補助支出
設備及投資	1,816,485	-1,816,485		
		34,540	34,540	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		8,679,734	8,679,734	折舊、折耗及攤銷
		1,456,500	1,456,500	其他支出
歲計餘絀	2,224,428	7,502,306	9,726,734	收支餘絀

高雄市殯葬管理處

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

頁數：第 24 頁
單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

請詳附表。

平衡表備註說明

頁數：第25頁

項目		金額	備註
合計		9,934,606,513	
資產負債淨額於上年度結轉數		9,873,119,424	
小計		61,487,089	
(1)本年度截至4月收支餘絀		9,726,734	
(2)退還以前年度歲入繳庫數		-200,175	
(5)無關收支-影響非流動資產之項目		51,960,530	
土地	公告現值增加	70,338,275	
土地	公告現值減少	-18,377,745	

預算執行與會計收支對照表調整數說明

頁數：第26頁

項目	金額	備註
其他收入	148,371	
代辦經費購置設備小計	148,371	
6.代辦經費購置設備-雜項	148,371	
業務費	104,300	
3.以前年度歲出保留實現數	104,300	
設備及投資	-1,816,485	
1.本年度設備及投資預算執行金額	-1,816,485	
財產損失	34,540	
1.報廢下列資產沖減帳面金額	34,540	
原值-機械	1,776,967	
累計折舊	-1,759,192	
原值-交通	157,352	
累計折舊	-155,778	
原值-雜項	1,519,280	
累計折舊	-1,504,089	
折舊、折耗及攤銷	8,679,734	
1.本年度提列固定資產折舊	8,548,538	
2.無形資產攤銷	131,196	
其他支出	1,456,500	
1.本年度設備及投資預算無法登入財產帳金額	1,456,500	

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表差異原因說明

頁數：第27頁

項目	金額	備註
二、本年度成本變動增加數合計	77,290,052	
1. 設備及投資預算執行增加數	6,803,406	
3. 發展中之無形資產轉列電腦軟體	0	
4. 其他	70,486,646	
三、設備及投資預算執行增加數	6,803,406	
1. 本年度設備及投資截至本月止累計實現數	1,816,485	
3. 以前年度設備及投資截至本月止累計實現數之保留數	6,443,421	
5. 財產管理系統無法登入財產帳	-1,456,500	
5-3. 路面修繕等，無須列為財產帳	-1,456,500	
四、其他（如其他機關移入、受贈、墊付案及代辦經費購置等），說明如下：	70,486,646	
2. 代辦經費購置設備	148,371	
3. 土地現值調整	70,338,275	