

臺中市生命禮儀管理處

# 會 計 月 報

中華民國114年10月份

主辦會計人員 范志維

機關長官 柯宏黨

# 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 7 頁
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	第 8 頁至第 8 頁
四、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 17 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 18 頁至第 20 頁

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	第 21 頁至第 22 頁
二、收入支出表.....	第 23 頁至第 23 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 24 頁至第 25 頁
-------------------------------	---------------

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 26 頁至第 27 頁
---------------------	---------------

















# 臺中市生命禮儀管理處

## 以前年度歲入轉入數累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第8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)
	款	項	目	節	代 碼 及 名 稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
112	04				罰款及賠償收入	130,000	-	-	130,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	130,000	-	-	130,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	130,000	-	-	130,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
					小計	130,000	-	-	130,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
113	04				罰款及賠償收入	131,000	-	10,000	116,000	-	15,000
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	131,000	-	10,000	116,000	-	15,000
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	131,000	-	10,000	116,000	-	15,000
						-	-	-	-	-	-
					小計	131,000	-	10,000	116,000	-	15,000
						-	-	-	-	-	-
					經常門合計	261,000	-	10,000	246,000	-	15,000
						-	-	-	-	-	-
					總計	261,000	-	10,000	246,000	-	15,000
						-	-	-	-	-	-

# 臺中市生命禮儀管理處

## 以前年度歲出轉入數累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第9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
111	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						8,268,358	-	-	6,633,855	-	1,634,503	1,634,503
		01			一般建築及設備*	-	-	-	-	-	-	-
						8,268,358	-	-	6,633,855	-	1,634,503	1,634,503
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						8,268,358	-	-	6,633,855	-	1,634,503	1,634,503
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						8,268,358	-	-	6,633,855	-	1,634,503	1,634,503
112	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						192,355,173	-	-	129,563,838	-	62,791,335	58,127,335
		01			一般建築及設備*	-	-	-	-	-	-	-
						192,355,173	-	-	129,563,838	-	62,791,335	58,127,335
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						187,691,173	-	-	129,563,838	-	58,127,335	58,127,335
				40	獎補助費*	-	-	-	-	-	-	-
						4,664,000	-	-	-	-	4,664,000	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						192,355,173	-	-	129,563,838	-	62,791,335	58,127,335
113	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						152,303,330	-	-	10,919,697	-	141,383,633	141,260,537
		01			一般建築及設備*	-	-	-	-	-	-	-
						152,303,330	-	-	10,919,697	-	141,383,633	141,260,537
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						152,303,330	-	-	10,919,697	-	141,383,633	141,260,537
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						152,303,330	-	-	10,919,697	-	141,383,633	141,260,537
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						352,926,861	-	-	147,117,390	-	205,809,471	201,022,375

臺中市生命禮儀管理處

以前年度歲出轉入數累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31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
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						352,926,861	-	-	147,117,390	-	205,809,471	201,022,375

臺中市生命禮儀管理處  
歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31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	殯葬業務	公墓管理	一般建築及設備
1000 人事費	69,787,394	3,457,154	11,112,815	
1015 法定編制人員待遇	33,644,162			
1020 約聘僱人員待遇	611,710	2,142,140	7,925,918	
1025 技工及工友待遇	1,697,520			
1030 獎金	25,800,060	283,500	1,038,825	
1035 其他給與	540,786	64,000	144,000	
1040 加班費	61,184	481,383	194,347	
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	3,723,015	129,291	478,506	
1055 保險	3,708,957	356,840	1,331,219	
2000 業務費	983,673	97,306,568	111,178,035	
2003 教育訓練費		4,900		
2006 水電費		27,404,360	2,173,520	
2009 通訊費		332,142	297,193	
2012 土地租金			429,882	
2018 資訊服務費		804,117	229,550	
2021 其他業務租金	55,906	1,034,395	450,698	
2024 稅捐及規費	73,142	181,109	203	
2027 保險費	254,772		337,339	
2033 約用人員酬金		16,484,593	27,978,878	
2036 按日按件計資酬金	22,000	237,690	600,030	
2051 物品	131,373	1,686,473	920,923	
2054 一般事務費	255,107	38,287,518	73,617,792	
2063 房屋建築養護費		1,505,669	1,593,431	

臺中市生命禮儀管理處  
歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31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	殯葬業務	公墓管理	一般建築及設備
2066 車輛及辦公器具養護費	100,595	48,551	41,100	
2069 設施及機械設備養護費		9,207,655	2,474,816	
2072 國內旅費		71,390	32,680	
2081 運費		16,006		
2093 特別費	90,778			
3000 設備及投資	99,736			317,175,973
3010 房屋建築及設備費				283,016,955
3015 公共建設及設施費				9,981,775
3020 機械設備費				20,384,845
3025 運輸設備費				989,954
3030 資訊軟硬體設備費				902,459
3035 雜項設備費	99,736			1,899,985
4000 獎補助費	68,000			
4085 獎勵及慰問	68,000			
合計	70,938,803	100,763,722	122,290,850	317,175,973

# 臺中市生命禮儀管理處

## 歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31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			
	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	1,542,721	765,350	86,665,434	
1015 法定編制人員待遇			33,644,162	
1020 約聘僱人員待遇			10,679,768	
1025 技工及工友待遇			1,697,520	
1030 獎金	43,333		27,165,718	
1035 其他給與		765,350	1,514,136	
1040 加班費			736,914	
1045 退休退職給付	1,499,388		1,499,388	
1050 退休離職儲金			4,330,812	
1055 保險			5,397,016	
2000 業務費			209,468,276	
2003 教育訓練費			4,900	
2006 水電費			29,577,880	
2009 通訊費			629,335	
2012 土地租金			429,882	
2018 資訊服務費			1,033,667	
2021 其他業務租金			1,540,999	
2024 稅捐及規費			254,454	
2027 保險費			592,111	
2033 約用人員酬金			44,463,471	
2036 按日按件計資酬金			859,720	
2051 物品			2,738,769	
2054 一般事務費			112,160,417	
2063 房屋建築養護費			3,099,100	

臺中市生命禮儀管理處  
歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31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			
	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			190,246	
2069 設施及機械設備養護費			11,682,471	
2072 國內旅費			104,070	
2081 運費			16,006	
2093 特別費			90,778	
3000 設備及投資			317,275,709	
3010 房屋建築及設備費			283,016,955	
3015 公共建設及設施費			9,981,775	
3020 機械設備費			20,384,845	
3025 運輸設備費			989,954	
3030 資訊軟硬體設備費			902,459	
3035 雜項設備費			1,999,721	
4000 獎補助費			68,000	
4085 獎勵及慰問			68,000	
合計	1,542,721	765,350	613,477,419	



臺中市生命禮儀管理處

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年10月31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	421, 918, 142	0	0	0	0	0	11, 911, 000	0	433, 829, 142
本年度	421, 672, 142	0	0	0	0	0	0	0	421, 672, 142
04010100 罰金罰鍰	590, 000	0	0	0	0	0	0	0	590, 000
04030100 一般賠償收入	482, 198	0	0	0	0	0	0	0	482, 198
05010500 許可費	632, 100	0	0	0	0	0	0	0	632, 100
05030600 場地設施使用費	406, 431, 575	0	0	0	0	0	0	0	406, 431, 575
07010100 利息收入	469, 727	0	0	0	0	0	0	0	469, 727
07010200 權利金	1, 138, 123	0	0	0	0	0	0	0	1, 138, 123
07010300 租金收入	406, 492	0	0	0	0	0	0	0	406, 492
07050100 廢舊物資售價	1, 441, 815	0	0	0	0	0	0	0	1, 441, 815
09010200 計畫型補助收入	2, 122, 000	0	0	0	0	0	0	0	2, 122, 000

臺中市生命禮儀管理處

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第16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)			
12020100 收回以前年度歲出	7,352,958	0	0	0	0	0	0	0	7,352,958
12021000 其他雜項收入	605,154	0	0	0	0	0	0	0	605,154
以前年度	246,000	0	0	0	0	0	0	0	246,000
一、以前年度應收(保留) 數	246,000	0	0	0	0	0	0	0	246,000
112年度 04010100 罰金罰鍰	130,000	0	0	0	0	0	0	0	130,000
113年度 04010100 罰金罰鍰	116,000	0	0	0	0	0	0	0	116,000
二、以前年度收入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出 賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫 付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計機關修正減列支 出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計機關修正減列應 付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺中市生命禮儀管理處

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第17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)			
4. 審計機關修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預收款	0	0	0	0	0	0	11,911,000	0	11,911,000

## 臺中市生命禮儀管理處

## 公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第18頁

單位：新臺幣元

項  目	歲出實現數 (1)	加							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	760,594,809	41,010,825	0	0	300,000	421,366	0	0	141,425,471	0	660,901,529	97,122,050
本年度	613,477,419	36,202,698	0	0	300,000	0	0	0	0	0	649,980,117	93,154,954
一、本年度經費	611,169,348	36,202,698	0	0	300,000	0	0	0	0	0	647,672,046	93,154,954
0463010100 行政管理	70,839,067	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70,839,067	6,622,933
0463010100* 行政管理	99,736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99,736	264
0463040100 殯葬業務	100,763,722	6,198,158	0	0	300,000	0	0	0	0	0	107,261,880	3,540,120
0463040200 公墓管理	122,290,850	1,182,707	0	0	0	0	0	0	0	0	123,473,557	6,980,443
0463900100* 一般建築及設備	317,175,973	28,821,833	0	0	0	0	0	0	0	0	345,997,806	76,011,194
二、統籌科目	2,308,071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,308,071	0
0676090100 公務人員退休及撫卹給付	1,542,721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,542,721	0

## 臺中市生命禮儀管理處

## 公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第19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)		
0989090200 公務人員各項補助	765,350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	765,350	0
以前年度	147,117,390	4,808,127	0	0	0	421,366	0	0	141,425,471	0	10,921,412	3,967,096
一、以前年度應付(保留)數	147,117,390	4,808,127	0	0	0	0	0	0	141,425,471	0	10,500,046	3,967,096
111年度 0463900100* 一般建築及設備	6,633,855	0	0	0	0	0	0	0	6,633,855	0	0	0
112年度 0463900100* 一般建築及設備	129,563,838	0	0	0	0	0	0	0	129,563,838	0	0	3,844,000
113年度 0463900100* 一般建築及設備	10,919,697	4,808,127	0	0	0	0	0	0	5,227,778	0	10,500,046	123,096
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	421,366	0	0	0	0	421,366	0
111年度 05030600 場地設施使用費	0	0	0	0	0	1,450	0	0	0	0	1,450	0
112年度 05030600 場地設施使用費	0	0	0	0	0	5,938	0	0	0	0	5,938	0
113年度 04030100 一般賠償收入	0	0	0	0	0	1,377	0	0	0	0	1,377	0

臺中市生命禮儀管理處

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第20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)		
113年度 05030600 場地設施使用費	0	0	0	0	0	412,601	0	0	0	0	412,601	0

臺中市生命禮儀管理處

平衡表

中華民國114年10月31日

頁數：第 21 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	4,763,640,720	負債	181,205,197
流動資產	397,408,640	流動負債	107,428,405
專戶存款	159,868,567	應付代收款	95,517,405
零用金	300,000	預收其他政府款	11,911,000
應收帳款	15,000	其他負債	73,776,792
預付款	237,225,073	存入保證金	56,115,320
固定資產	4,356,428,381	應付保管款	5,906,042
土地	2,060,763,023	暫收款	11,755,430
土地改良物	15,346,754	淨資產	4,582,435,523
累計折舊－土地改良物	-12,025,577	資產負債淨額	4,582,435,523
房屋建築及設備	1,332,312,242	資產負債淨額	4,582,435,523
累計折舊－房屋建築及設備	-421,881,448		
機械及設備	487,659,898		
累計折舊－機械及設備	-348,417,298		
交通及運輸設備	17,796,575		
累計折舊－交通及運輸設備	-12,555,367		
雜項設備	1,073,700,251		
累計折舊－雜項設備	-843,918,318		
收藏品及傳承資產	4,811,255		
購建中固定資產	1,002,836,391		
無形資產	378,069		
電腦軟體	378,069		
其他資產	9,425,630		
暫付款	9,425,630		

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

報表編號: arf30 列印日期: 114/11/11



# 臺中市生命禮儀管理處

## 收入支出表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數:第 23 頁

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	85,463,640	1,082,573,671
公庫撥入數	38,666,989	660,901,529
罰款及賠償收入	96,000	1,072,198
規費收入	46,378,646	407,063,675
財產收益	0	3,456,157
補助及協助收入	219,915	2,122,000
其他收入	102,090	7,958,112
支出	82,091,635	842,808,943
繳付公庫數	46,808,028	433,829,142
人事支出	7,393,090	86,665,434
業務支出	17,975,496	209,468,276
獎補助支出	0	68,000
財產損失	0	113,664
折舊、折耗及攤銷	9,915,021	112,664,427
收支餘絀	3,372,005	239,764,728

## 臺中市生命禮儀管理處

## 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

頁數:第 24 頁

單位:新臺幣元

中華民國114年1月1日至114年10月31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	2,129,564,060	0	47,016,970	115,818,007	0	2,060,763,023
土地改良物	15,346,754	-11,794,018	0	0	-231,559	3,321,177
房屋建築及設備	1,340,650,413	-401,500,933	-8,188,171	150,000	-20,380,515	910,430,794
機械及設備	483,546,988	-311,202,666	12,429,821	8,316,911	-37,214,632	139,242,600
交通及運輸設備	17,544,641	-11,779,723	1,281,754	1,029,820	-775,644	5,241,208
雜項設備	1,065,790,213	-800,418,928	8,955,348	1,045,310	-43,499,390	229,781,933
收藏品及傳承資產	4,811,255	0	0	0	0	4,811,255
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	5,057,254,324	-1,536,696,268	61,495,722	126,360,048	-102,101,740	3,353,591,990
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	549,983,124	0	452,853,267	0	0	1,002,836,391
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	512,379	0	0	134,310	0	378,069
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	550,495,503	0	452,853,267	134,310	0	1,003,214,460
合 計	5,607,749,827	-1,536,696,268	514,348,989	126,494,358	-102,101,740	4,356,806,450

# 臺中市生命禮儀管理處

## 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第 25 頁

單位：新臺幣元

備註：一、本年度成本變動「增加數」514,348,989元=預算採購增加金額464,393,099元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額49,955,890元。

二、設備及投資預算執行增加金額464,393,099元＝本年度預算執行金額317,275,709元＋以前年度保留預算執行金額147,117,390元。

三、預算採購增加金額464,393,099元較設備及投資預算執行增加金額464,393,099元減少0元。

四、其他依財產規制移入、受贈等增加金額49,955,890元。

(一)涉及淨資產者：

(1)土地重測增值47,016,970元。

(2)以前年度已認列支出之設備及投資，本年度補認列財產2,626,920元。

(3)由本市其他機關撥入機械及設備312,000元。

五、財產分類量值統計表與本表增加數之差異係：

(1)上年度整理期間取得之財產，會計帳已於上年度列支房屋建築及設備1,428,854元、機械及設備1,680,539元及雜項設備965,000元，財產帳登載於本年度。

(2)原有土地分割重測，地號變更增加398,666元，並同步減少398,666元。

(3)東海殯儀館廢棄物處理設備分開列帳，由617,800元分帳為第二套308,900元及第三套308,900元、崇德殯儀館冷凍庫分開列帳，由3,699,512元改列為冷凝機兩台2,445,962元及冷風箱1,253,550元、東勢殯儀館小靈堂房屋建築財產分帳減值8,188,171元，改列為冷凍庫財產8,188,171元。

(4)時間性差異：未列支1,575元，固定資產帳已登帳。

(5)因上開等原因本期增加數78,475,839元，應修正為61,495,722元。

## 臺中市生命禮儀管理處

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數:第 26 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	421,672,142	660,901,529	1,082,573,671	收入
		660,901,529	660,901,529	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	1,072,198		1,072,198	罰款及賠償收入
規費收入	407,063,675		407,063,675	規費收入
信託管理收入				
財產收入	3,456,157		3,456,157	財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入	2,122,000		2,122,000	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	7,958,112		7,958,112	其他收入
歲出	613,477,419	229,331,524	842,808,943	支出
		433,829,142	433,829,142	繳付公庫數
人事費	86,665,434		86,665,434	人事支出
業務費	209,468,276		209,468,276	業務支出
獎補助費	68,000		68,000	獎補助支出
設備及投資	317,275,709	-317,275,709		
		113,664	113,664	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		112,664,427	112,664,427	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-191,805,277	431,570,005	239,764,728	收支餘絀

臺中市生命禮儀管理處  
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數:第 27 頁

單位:新臺幣元

備註(調整數差異說明)

1. 公庫撥入數調整數660,901,529元,詳公庫撥入數分析表。
2. 繳付公庫數調整數433,829,142元,詳繳付公庫數分析表。
3. 設備及投資調整數-317,275,709元,詳歲出用途別累計表。
4. 財產損失調整數113,664元,係固定資產報廢損失。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數112,664,427元=固定資產提列折舊數112,530,117元+無形資產攤銷數134,310元。