

臺中市生命禮儀管理處

會 計 月 報

中華民國115年05月份

主辦會計人員 范志維

機關長官 白峨崙

目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 3 頁
二、經費累計表.....	第 4 頁至第 8 頁
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	第 9 頁至第 9 頁
四、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 10 頁至第 11 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 12 頁至第 15 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 16 頁至第 18 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 19 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

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年5月31日

頁數：第4頁

單位：新臺幣元

科				
---	--	--	--	--

臺中市生命禮儀管理處

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年5月31日

頁數：第6頁

單位：新臺幣元

科				
---	--	--	--	--

臺中市生命禮儀管理處

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年5月31日

頁數：第7頁

單位：新臺幣元

科				
---	--	--	--	--

臺中市生命禮儀管理處

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年5月31日

頁數：第8頁

單位：新臺幣元

科				
---	--	--	--	--

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115年1月1日至115年5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)
	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
113	04				罰款及賠償收入	5,000	-	-	5,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	5,000	-	-	5,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	5,000	-	-	5,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
					小計	5,000	-	-	5,000	-	-
						-	-	-	-	-	-
114	04				罰款及賠償收入	310,000	-	-	300,000	-	10,000
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	310,000	-	-	300,000	-	10,000
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	310,000	-	-	300,000	-	10,000
						-	-	-	-	-	-
					小計	310,000	-	-	300,000	-	10,000
						-	-	-	-	-	-
					經常門合計	315,000	-	-	305,000	-	10,000
						-	-	-	-	-	-
					總計	315,000	-	-	305,000	-	10,000
						-	-	-	-	-	-

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115年1月1日至115年5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
112	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						23,285,438	-	-	-	-	23,285,438	23,285,438
		01			一般建築及設備*	-	-	-	-	-	-	-
						23,285,438	-	-	-	-	23,285,438	23,285,438
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						23,285,438	-	-	-	-	23,285,438	23,285,438
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						23,285,438	-	-	-	-	23,285,438	23,285,438
113	90				一般建築及設備	39,452,249	-	-	13,520,129	-	25,932,120	25,932,120
						50,741,108	-	11,060	11,060	-	50,730,048	50,618,012
		01			一般建築及設備*	39,452,249	-	-	13,520,129	-	25,932,120	25,932,120
						50,741,108	-	11,060	11,060	-	50,730,048	50,618,012
				30	設備及投資*	39,452,249	-	-	13,520,129	-	25,932,120	25,932,120
						50,741,108	-	11,060	11,060	-	50,730,048	50,618,012
					小計	39,452,249	-	-	13,520,129	-	25,932,120	25,932,120
						50,741,108	-	11,060	11,060	-	50,730,048	50,618,012
114	04				殯葬管理	-	-	-	-	-	-	-
						444,000	-	-	-	-	444,000	-
		02			公墓管理	-	-	-	-	-	-	-
						444,000	-	-	-	-	444,000	-
				20	業務費	-	-	-	-	-	-	-
						444,000	-	-	-	-	444,000	-
114	90				一般建築及設備	4,074,490	-	-	4,059,572	-	14,918	-
						17,369,923	-	1,056,296	2,938,368	-	14,431,555	-
		01			一般建築及設備*	4,074,490	-	-	4,059,572	-	14,918	-
						17,369,923	-	1,056,296	2,938,368	-	14,431,555	-
				30	設備及投資*	4,074,490	-	-	4,059,572	-	14,918	-
						16,370,270	-	1,056,296	2,938,368	-	13,431,902	-

臺中市生命禮儀管理處
以前年度歲出轉入數累計表

頁數：第11頁

單位：新臺幣元

中華民國115年1月1日至115年5月31日

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
				40	獎補助費*	-	-	-	-	-	-	-
						999,653	-	-	-	-	999,653	-
					小計	4,074,490	-	-	4,059,572	-	14,918	-
						17,813,923	-	1,056,296	2,938,368	-	14,875,555	-
					經常門合計	-	-	-	-	-	-	-
						444,000	-	-	-	-	444,000	-
					資本門合計*	43,526,739	-	-	17,579,701	-	25,947,038	25,932,120
						91,396,469	-	1,067,356	2,949,428	-	88,447,041	73,903,450
					總計	43,526,739	-	-	17,579,701	-	25,947,038	25,932,120
						91,840,469	-	1,067,356	2,949,428	-	88,891,041	73,903,450

臺中市生命禮儀管理處

歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年5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
1000 人事費	40,855,903	2,081,391	6,797,393	
1015 法定編制人員待遇	18,574,592			
1020 約聘僱人員待遇	342,860	1,168,440	4,520,750	
1025 技工及工友待遇	925,920			
1030 獎金	16,739,849	292,110	1,089,154	
1035 其他給與	139,675	64,000		
1040 加班費		288,635	146,181	
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	2,050,511	71,766	278,049	
1055 保險	2,082,496	196,440	763,259	
2000 業務費	695,799	36,949,080	80,305,551	
2006 水電費		3,529,816	68,940	
2009 通訊費		201,217	150,472	
2012 土地租金			191,738	
2018 資訊服務費		62,101		
2021 其他業務租金	21,564	134,022	254,497	
2024 稅捐及規費	32,730			
2027 保險費	244,258		337,339	
2033 約用人員酬金		9,753,860	17,355,757	
2036 按日按件計資酬金		75,375	426,156	
2051 物品	58,773	330,296	783,208	
2054 一般事務費	243,875	18,608,776	59,425,694	
2063 房屋建築養護費		365,260	750,391	
2066 車輛及辦公器具養護費	54,218	10,450		

臺中市生命禮儀管理處
歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年5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			
	行政管理	殯葬業務	公墓管理	一般建築及設備
2069 設施及機械設備養護費		3,834,628	556,419	
2072 國內旅費		33,079	4,940	
2081 運費		10,200		
2093 特別費	40,381			
3000 設備及投資	90,000			94,259,606
3005 土地				26,999,204
3010 房屋建築及設備費				65,200,095
3015 公共建設及設施費				1,420,712
3020 機械設備費				147,000
3035 雜項設備費	90,000			492,595
4000 獎補助費	20,000			
4085 獎勵及慰問	20,000			
合計	41,661,702	39,030,471	87,102,944	94,259,606

臺中市生命禮儀管理處

歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年5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	
1000 人事費	733,804	517,750	50,986,241	
1015 法定編制人員待遇			18,574,592	
1020 約聘僱人員待遇			6,032,050	
1025 技工及工友待遇			925,920	
1030 獎金			18,121,113	
1035 其他給與		517,750	721,425	
1040 加班費			434,816	
1045 退休退職給付	733,804		733,804	
1050 退休離職儲金			2,400,326	
1055 保險			3,042,195	
2000 業務費			117,950,430	
2006 水電費			3,598,756	
2009 通訊費			351,689	
2012 土地租金			191,738	
2018 資訊服務費			62,101	
2021 其他業務租金			410,083	
2024 稅捐及規費			32,730	
2027 保險費			581,597	
2033 約用人員酬金			27,109,617	
2036 按日按件計資酬金			501,531	
2051 物品			1,172,277	
2054 一般事務費			78,278,345	
2063 房屋建築養護費			1,115,651	
2066 車輛及辦公器具養護費			64,668	

臺中市生命禮儀管理處
歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年5月31日

頁數：第15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	
2069 設施及機械設備養護費			4,391,047	
2072 國內旅費			38,019	
2081 運費			10,200	
2093 特別費			40,381	
3000 設備及投資			94,349,606	
3005 土地			26,999,204	
3010 房屋建築及設備費			65,200,095	
3015 公共建設及設施費			1,420,712	
3020 機械設備費			147,000	
3035 雜項設備費			582,595	
4000 獎補助費			20,000	
4085 獎勵及慰問			20,000	
合計	733,804	517,750	263,306,277	

臺中市生命禮儀管理處

繳付公庫數分析表

中華民國115年1月1日至115年5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				預收款 (7)	剔除經費 (8)	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					
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	282,134,726	0	0	0	0	0	135,000	0	282,269,726
本年度	281,829,726	0	0	0	0	0	0	0	281,829,726
04010100 罰金罰鍰	610,000	0	0	0	0	0	0	0	610,000
04020100 沒入金	500,000	0	0	0	0	0	0	0	500,000
04030100 一般賠償收入	151,998	0	0	0	0	0	0	0	151,998
05010500 許可費	451,300	0	0	0	0	0	0	0	451,300
05030600 場地設施使用費	265,260,256	0	0	0	0	0	0	0	265,260,256
07010200 權利金	607,274	0	0	0	0	0	0	0	607,274
07010300 租金收入	144,844	0	0	0	0	0	0	0	144,844
07050100 廢舊物資售價	940,130	0	0	0	0	0	0	0	940,130
09010100 一般性補助收入	881,000	0	0	0	0	0	0	0	881,000

臺中市生命禮儀管理處

繳付公庫數分析表

中華民國115年1月1日至115年5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)			
09010200 計畫型補助收入	11,972,928	0	0	0	0	0	0	0	11,972,928
12020100 收回以前年度歲出	450	0	0	0	0	0	0	0	450
12021000 其他雜項收入	309,546	0	0	0	0	0	0	0	309,546
以前年度	305,000	0	0	0	0	0	0	0	305,000
一、以前年度應收(保留) 數	305,000	0	0	0	0	0	0	0	305,000
113年度 04010100 罰金罰鍰	5,000	0	0	0	0	0	0	0	5,000
114年度 04010100 罰金罰鍰	300,000	0	0	0	0	0	0	0	300,000
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

臺中市生命禮儀管理處

繳付公庫數分析表

中華民國115年1月1日至115年5月31日

頁數：第18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)			
3. 審計機關修正減列應 付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	135,000	0	135,000

臺中市生命禮儀管理處

公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115年5月31日

頁數：第19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	283,835,406	47,678,286	0	0	300,000	12,523,904	0	0	13,520,129	0	330,817,467	33,954,562
本年度	263,306,277	47,678,286	0	0	300,000	0	0	0	0	0	311,284,563	29,498,991
一、本年度經費	262,054,723	47,678,286	0	0	300,000	0	0	0	0	0	310,033,009	29,498,991
0463010100 行政管理	41,571,702	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41,571,702	6,249,298
0463010100* 行政管理	90,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90,000	10,000
0463040100 殯葬業務	39,030,471	12,867,137	0	0	300,000	0	0	0	0	0	52,197,608	4,081,392
0463040200 公墓管理	87,102,944	1,989,722	0	0	0	0	0	0	0	0	89,092,666	15,313,334
0463900100* 一般建築及設備	94,259,606	32,821,427	0	0	0	0	0	0	0	0	127,081,033	3,844,967
二、統籌科目	1,251,554	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,251,554	0
0676090100 公務人員退休及撫卹給付	733,804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	733,804	0

臺中市生命禮儀管理處

公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115年5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)		
0989090200 公務人員各項補助	517,750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	517,750	0
以前年度	20,529,129	0	0	0	0	12,523,904	0	0	13,520,129	0	19,532,904	4,455,571
一、以前年度應付(保留)數	20,529,129	0	0	0	0	0	0	0	13,520,129	0	7,009,000	4,455,571
113年度 0463900100* 一般建築及設備	13,531,189	0	0	0	0	0	0	0	13,520,129	0	11,060	112,036
114年度 0463900100* 一般建築及設備	6,997,940	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,997,940	4,343,535
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	12,523,904	0	0	0	0	12,523,904	0
114年度 05030600 場地設施使用費	0	0	0	0	0	550,976	0	0	0	0	550,976	0
114年度 09010200 計畫型補助收入	0	0	0	0	0	11,972,928	0	0	0	0	11,972,928	0

臺中市生命禮儀管理處

平衡表

中華民國115年5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	4,974,129,281	負債	187,176,263
流動資產	299,492,451	流動負債	108,497,273
專戶存款	151,668,595	應付帳款	25,947,038
零用金	300,000	應付代收款	82,415,235
應收帳款	10,000	預收其他政府款	135,000
預付款	147,513,856	其他負債	78,678,990
固定資產	4,664,494,088	存入保證金	54,031,899
土地	2,167,953,527	應付保管款	5,472,841
土地改良物	15,346,754	暫收款	19,174,250
累計折舊－土地改良物	-12,162,608	淨資產	4,786,953,018
房屋建築及設備	1,339,870,334	資產負債淨額	4,786,953,018
累計折舊－房屋建築及設備	-445,669,343	資產負債淨額	4,786,953,018
機械及設備	489,845,696		
累計折舊－機械及設備	-376,039,113		
交通及運輸設備	17,945,925		
累計折舊－交通及運輸設備	-13,646,829		
雜項設備	1,073,958,977		
累計折舊－雜項設備	-865,802,654		
收藏品及傳承資產	4,811,255		
購建中固定資產	1,268,082,167		
無形資產	717,112		
電腦軟體	717,112		
其他資產	9,425,630		
暫付款	9,425,630		

臺中市生命禮儀管理處

收入支出表

中華民國115年1月1日至115年5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	119,811,742	612,647,193
公庫撥入數	40,030,348	330,817,467
罰款及賠償收入	800,000	1,261,998
規費收入	78,086,885	265,711,556
財產收益	3,898	1,692,248
補助及協助收入	881,000	12,853,928
其他收入	9,611	309,996
支出	120,109,902	507,405,967
繳付公庫數	79,916,394	282,269,726
人事支出	7,997,346	50,986,241
業務支出	15,112,057	117,950,430
獎補助支出	0	20,000
財產損失	1,726	16,091
折舊、折耗及攤銷	17,082,379	56,163,479
收支餘絀	-298,160	105,241,226

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115年1月1日至115年5月31日

頁數:第 24 頁

單位:新臺幣元

科 目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)	本年度 成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	2,104,112,240	0	71,483,684	7,642,397	0	2,167,953,527
土地改良物	15,346,754	-12,064,728	0	0	-97,880	3,184,146
房屋建築及設備	1,332,907,192	-426,083,438	7,071,576	108,434	-19,585,905	894,200,991
機械及設備	490,183,023	-357,283,223	118,380	455,707	-18,755,890	113,806,583
交通及運輸設備	17,796,575	-12,881,725	237,000	87,650	-765,104	4,299,096
雜項設備	1,074,541,723	-850,542,872	374,377	957,123	-15,259,782	208,156,323
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	5,039,698,762	-1,658,855,986	79,285,017	9,251,311	-54,464,561	3,396,411,921
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	1,208,846,148	0	69,615,235	10,379,216	0	1,268,082,167
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	823,207	0	0	106,095	0	717,112
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	1,209,669,355	0	69,615,235	10,485,311	0	1,268,799,279
合 計	6,249,368,117	-1,658,855,986	148,900,252	19,736,622	-54,464,561	4,665,211,200

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115年1月1日至115年5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」148,900,252元=預算採購增加金額97,299,034元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額51,556,218元+墊付案轉正、帳務修正、本年度付款並已列購建中固定資產轉正等增加金額45,000元。

二、設備及投資預算執行增加金額97,299,034元＝本年度預算執行金額94,349,606元+以前年度保留預算執行金額2,949,428元。

三、預算採購增加金額97,299,034元較設備及投資預算執行增加金額97,299,034元減少0元。

四、其他依財產規制移入、受贈等增加金額51,556,218元。

(一)涉及淨資產者：

(1)土地重估增值26,705,840元。

(2)由本市其他機關撥入土地14,516,000元、雜項設備162元。

(二)以前年度付款之購建中固定資產10,334,216元，已完工轉列正式固定資產科目。

五、墊付案轉正、帳務修正、本年度付款並已列購建中固定資產轉正等增加金額45,000元，係：

(1)本年度付款並列購建中固定資產，已完工轉列正式固定資產科目45,000元。

六、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機械及設備947,081元。

(2)崇德殯儀館路燈係合併列帳，因部分項目報廢需要，重新拆分入帳，致財產帳虛增減975,900元。

(3)崇德館殯儀館丙級禮廳係合併列帳，因部分項目報廢需要，重新拆分入帳，致財產帳虛增減8,080,753元。

(4)崇德館殯儀館丙級禮廳、遺體化妝室、冷凍一庫、冷凍二庫、冷凍五庫，因年限更正，重新拆分入帳，致財產帳虛增減17,472,288元。

(5)分處空拍無人機，因科目列帳有誤，辦理更正，致財產帳虛增減90,000元。

(6)因上開等原因本期增加數106,851,039元，應修正為79,285,017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115年1月1日至115年5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	281,829,726	330,817,467	612,647,193	收入
		330,817,467	330,817,467	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	1,261,998		1,261,998	罰款及賠償收入
規費收入	265,711,556		265,711,556	規費收入
信託管理收入				
財產收入	1,692,248		1,692,248	財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入	12,853,928		12,853,928	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	309,996		309,996	其他收入
歲出	263,306,277	244,099,690	507,405,967	支出
		282,269,726	282,269,726	繳付公庫數
人事費	50,986,241		50,986,241	人事支出
業務費	117,950,430		117,950,430	業務支出
獎補助費	20,000		20,000	獎補助支出
設備及投資	94,349,606	-94,349,606		
		16,091	16,091	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		56,163,479	56,163,479	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	18,523,449	86,717,777	105,241,226	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115年1月1日至115年5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330,817,467元,詳公庫撥入數分析表。
2. 繳付公庫數調整數282,269,726元,詳繳付公庫數分析表。
3. 設備及投資調整數-94,349,606元,詳歲出用途別累計表。
4. 財產損失調整數16,091元,係固定資產報廢損失。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數56,163,479元=固定資產提列折舊數56,057,384元+無形資產攤銷數106,095元。