

中華民國112年度  
(112年1月1日至112年12月31日)

新 北 市 總 決 算

新 北 市 政 府 民 政 局 主 管

新北市私立殯葬設施經營管理基金  
附屬單位決算

(非營業部分)

新北市政府民政局編



新北市私立殯葬設施經營管理基金112年度附屬單位決算  
目次

甲、總說明	第 1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 3	頁
貳、附屬表		
1、基金來源明細表	第 5	頁
2、基金用途明細表	第 6	頁
3、主要業務計畫執行績效摘要表	第 8-9	頁
4、各項費用彙計表	第 10	頁
5、管制性項目及統計所需項目比較表	第 11	頁
丙、會計報表		
1、平衡表	第 14-15	頁
2、收入支出表	第 16	頁
3、現金流量表	第 17	頁
丁、參考表		
決算與會計收支對照表	第 19	頁



# 甲、總 說 明



# 新北市私立殯葬設施經營管理基金

## 總 說 明

中華民國 112 年度

### 一、業務計畫實施績效

私立殯葬設施經營管理基金計畫：預算數 4 萬元，決算數 0 元，較預算數減少 4 萬元。主要係因尚未召開委員會，爰未有相關支出所致。

### 二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：本年度決算數 568 萬 9,906 元，較預算數 153 萬 4,000 元增加 415 萬 5,906 元，約 270.92%，主要係因業者依法繳納殯葬設施經營管理收入所致。

(二)基金用途：本年度決算數 0 元，較預算數 4 萬元減少 4 萬元，約 100.00%，主要係因尚未召開委員會，爰未有相關支出所致。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘 568 萬 9,906 元。

### 三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 599 萬 5,050 元，主要係因本期賸餘 568 萬 9,906 元及調整非現金項目淨增加 30 萬 5,144 元。

(二)投資活動之淨現金流出 0 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 0 元。

(四)現金及約當現金淨增加 599 萬 5,050 元。期末現金及約當現金 3,163 萬 5,463 元。

### 四、資產負債情況

(一)資產總額 3,163 萬 5,463 元，其中流動資產 3,163 萬 5,463 元，約占資產總額 100%，本年度資產較上年度增加 568 萬 9,906 元，約 21.93%，主要係因銀行存款增加所致。

(二)負債總額 0 元，與上年度相同。

(三)淨資產 3,163 萬 5,463 元，約占負債及淨資產 100%，本年度淨資產較上年度增加 568 萬 9,906 元，約 21.93%，主要係本期賸餘所致。

### 五、其他：無。

本 頁 空 白

乙、決 算 報 表



# 壹、主 要 表



新北市私立殯葬設施經營管理基金

**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>基金來源</b>	1,534,000	100.00	5,689,906	100.00	4,155,906	270.92	4,103,565	100.00
徵收及依法分配收入	1,534,000	100.00	5,689,906	100.00	4,155,906	270.92	4,103,565	100.00
殯葬設施管理收入	1,534,000	100.00	5,689,906	100.00	4,155,906	270.92	4,103,565	100.00
<b>基金用途</b>	40,000	2.61			-40,000	-100.00		
私立殯葬設施經營管理	40,000	2.61			-40,000	-100.00		
基金計畫								
其他	40,000	2.61			-40,000	-100.00		
<b>本期賸餘(短絀)</b>	1,494,000	97.39	5,689,906	100.00	4,195,906	280.85	4,103,565	100.00
<b>期初基金餘額</b>	23,438,000	1,527.90	25,945,557	455.99	2,507,557	10.70	21,841,992	532.27
<b>解繳公庫</b>								
<b>期末基金餘額</b>	24,932,000	1,625.29	31,635,463	555.99	6,703,463	26.89	25,945,557	632.27

本 頁 空 白

# 貳、附 屬 表



新北市私立殯葬設施經營管理基金

**基金來源明細表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	1,534,000	5,689,906	4,155,906	270.92	主要係因業者依法繳納殯葬設施經營管理收入，致較本年度預算數增加。
徵收及依法分配收入	1,534,000	5,689,906	4,155,906	270.92	
殯葬設施管理收入	1,534,000	5,689,906	4,155,906	270.92	

新北市私立殯葬設施經營管理基金

**基金用途明細表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	40,000		-40,000	-100.00	
<b>私立殯葬設施經營管理基金計畫</b>	40,000		-40,000	-100.00	主要係因尚未召開委員會，爰未有相關支出所致。
<b>私立殯葬設施經營管理</b>	40,000		-40,000	-100.00	
服務費用	36,000		-36,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	4,000		-4,000	-100.00	
專業服務費	32,000		-32,000	-100.00	
材料及用品費	4,000		-4,000	-100.00	
用品消耗	4,000		-4,000	-100.00	

本 頁 空 白

新北市私立殯葬設  
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
私立殯葬設施經營管理基金計畫			40,000		

施經營管理基金  
執行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
		-40,000	-100.00	主要係因尚未召開委員會，爰未有相關支出所致。

新北市私立殯葬設施經營管理基金

**各項費用彙計表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
<b>服務費用</b>	<b>36,000</b>		<b>-36,000</b>	<b>-100.00</b>
印刷裝訂與廣告費	4,000		-4,000	-100.00
專業服務費	32,000		-32,000	-100.00
<b>材料及用品費</b>	<b>4,000</b>		<b>-4,000</b>	<b>-100.00</b>
用品消耗	4,000		-4,000	-100.00
合 計	<b>40,000</b>		<b>-40,000</b>	<b>-100.00</b>

新  
北  
市  
私  
立  
殯  
葬  
設  
施  
經  
營  
管  
理  
基  
金  
管  
制  
性  
項  
目  
及  
統  
計  
所  
需  
項  
目  
比  
較  
表

中  
華  
民  
國  
112  
年  
度

單  
位  
：  
新  
臺  
幣  
元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>統計所需項目</b>					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	32,000		-32,000	-100.00	

本 頁 空 白

丙、會 計 報 表



本 頁 空 白





新北市私立殯葬設施經營管理基金

**收入支出表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	5,689,906	100.00	4,103,565	100.00	1,586,341	38.66
徵收及依法分配收入	5,689,906	100.00	4,103,565	100.00	1,586,341	38.66
殯葬設施管理收入	5,689,906	100.00	4,103,565	100.00	1,586,341	38.66
本期賸餘(短絀)	5,689,906	100.00	4,103,565	100.00	1,586,341	38.66
期初淨資產	25,945,557	455.99	21,841,992	532.27	4,103,565	18.79
解繳公庫						
期末淨資產	31,635,463	555.99	25,945,557	632.27	5,689,906	21.93

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

新北市私立殯葬設施經營管理基金

**現金流量表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	5,689,906
調整非現金項目	305,144
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>5,995,050</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
<b>籌資活動之現金流量</b>	
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>5,995,050</b>
期初現金及約當現金	25,640,413
期末現金及約當現金	31,635,463

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

# 丁、參 考 表



新北市私立殯葬設施經營管理基金

**決算與會計收支對照表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2) - (1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	5,689,906		5,689,906	收入
徵收及依法分配收入	5,689,906		5,689,906	徵收及依法分配收入
基金用途				支出
本期賸餘(短絀)	5,689,906		5,689,906	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	25,945,557		25,945,557	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	31,635,463		31,635,463	期末淨資產

主辦會計人員：



基金主持人：

