

中華民國 107 年度

(自民國 107 年 1 月 1 日起至 107 年 12 月 31 日止)

雲林縣西螺鎮總預算

附屬單位預算及綜計表

(非營業基金)

雲林縣西螺鎮公所編

雲林縣西螺鎮總預算
附屬單位預算及綜計表
作業基金目次

中 華 民 國 1 0 7 年 度

作業基金收支餘絀綜計表(依收支科目分列)	第 1 頁
作業基金收支餘絀綜計表(依基金別分列)	第 2 頁
作業基金餘絀撥補綜計表(依撥補項目分列)	第 3 頁
作業基金餘絀撥補綜計表(依基金別分列)	第 4 頁
作業基金現金流量綜計表(依現金流量項目分列)	第 5 頁
作業基金現金流量綜計表(依基金別分列)	第 6 頁

雲林縣西螺鎮附屬單位預算
作業基金收支餘絀綜計表

(依收支科目分列)

中華民國107年度

單位：新台幣千元

科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (—)	
	金額	%	金額	%	金額	%
	業務收入	13,020	100.00	13,020	100.00	0
租金及權利金收入	13,020	100.00	13,020	100.00	0	0.00
其他租金收入	13,020	100.00	13,020	100.00	0	0.00
業務成本與費用	8,477	65.88	8,982	68.99	-505	-5.62
行銷及業務費用	8,082	62.07	8,607	66.11	-525	-6.10
業務費用	8,082	62.07	8,607	66.11	-525	-6.10
管理及總務費用	395	3.04	375	2.88	20	5.33
管理費用及總務費用	395	3.04	375	2.88	20	5.33
業務賸餘	4,543	34.89	4,038	31.01	505	12.51
業務外收入	150	1.15	150	1.15	0	0.00
財務收入	150	1.15	150	1.15	0	0.00
利息收入	150	1.15	150	1.15	0	0.00
業務外費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財務費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
利息費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
業務外賸餘	150	1.15	150	1.15	0	0.00
本期賸餘	4,693	36.04	4,188	32.17	505	12.06

雲林縣西螺鎮附屬單位預算
作業基金收支餘絀綜計表

(依基金別分列)

中華民國107年度

單位：新台幣千元

科 目	合 計		公 有 基 地 基 金	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	13,020	100.00	13,020	100.00
租金及權利金收入	13,020	100.00	13,020	100.00
其他租金收入	13,020	100.00	13,020	100.00
業務成本與費用	8,477	65.88	8,477	65.88
行銷及業務費用	8,082	62.07	8,082	62.07
業務費用	8,082	62.07	8,082	62.07
管理及總務費用	395	3.04	395	3.04
管理費用及總務費用	395	3.04	395	3.04
業務賸餘	4,543	34.89	4,543	34.89
業務外收入	150	1.15	150	1.15
財務收入	150	1.15	150	1.15
利息收入	150	1.15	150	1.15
業務外費用	0	0.00	0	0.00
財務費用	0	0.00	0	0.00
利息費用	0	0.00	0	0.00
業務外賸餘	150	1.15	150	1.15
本期賸餘	4,693	36.04	4,693	36.04

雲林縣西螺鎮公所
作業基金餘絀撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中華民國107年度

單位：新台幣千元

上年度預算數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
82,869	100.00	賸餘之部	87,562	100.00	
4,188	5.05	本期賸餘	4,693	5.36	
78,681	94.95	前期未分配賸餘	82,869	94.64	
0	0.00	分配之部	0	0.00	
0	0.00	提存公積	0	0.00	
0	0.00	解繳鎮庫淨額	0	0.00	
82,869	100.00	未分配賸餘	87,562	100.00	

雲林縣西螺鎮公所
作業基金餘絀撥補綜計表

(依基金別分列)

中華民國107年度

單位：新台幣千元

項 目	合 計		公 有 基 地 事 業 基 金	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	87,562	100.00	87,562	100.00
本期賸餘	4,693	5.36	4,693	5.36
前期未分配賸餘	82,869	94.64	82,869	94.64
分配之部	0	0.00	0	0.00
提存公積	0	0.00	0	0.00
解繳鎮庫淨額	0	0.00	0	0.00
未分配賸餘	87,562	100.00	87,562	100.00

雲林縣西螺鎮附屬單位預算
作業基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中華民國107年度

單位：新台幣千元

項	目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量			
本期賸餘		4,693	
調整非現金項目			
折舊及折耗		3,140	
攤銷		55	
流動負債淨增(淨減-)		0	
業務活動之淨現金流入(流出-)		7,888	
投資活動之現金流量			
增加固定資產及遞耗資產		860	
增加固定資產		860	
增加無形資產		0	
投資活動之淨現金流入(流出-)		-860	
融資活動之現金流量			
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		0	
增加短期債務		0	
減少長期負債		0	
減少長期債務		0	
增加基金、公積及填補短絀			
增加公積		0	
融資活動之淨現金流入(流出-)		0	
現金及約當現金之淨增(淨減-)		7,028	
期初現金及約當現金		43,005	
期末現金及約當現金		50,033	

雲林縣西螺鎮附屬單位預算
作業基金現金流量綜計表

(依基金別分列)

中華民國107年度

單位：新台幣千元

項	目	預	算	數	公有基地事業基金
業務活動之現金流量					
本期賸餘				4,693	4,693
調整非現金項目					
折舊及折耗				3,140	3,140
攤銷				55	55
流動負債淨增(淨減-)				0	0
業務活動之淨現金流入(流出-)				7,888	7,888
投資活動之現金流量					
增加固定資產及遞耗資產				860	860
增加固定資產				860	860
增加無形資產				0	0
投資活動之淨現金流入(流出-)				-860	-860
融資活動之現金流量					
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項				0	0
增加短期債務				0	0
減少長期負債				0	0
減少長期債務				0	0
增加基金、公積及填補短絀				0	0
增加公積				0	0
融資活動之淨現金流入(流出-)				0	0
現金及約當現金之淨增(淨減-)				7,028	7,028
期初現金及約當現金				43,005	43,005
期末現金及約當現金				50,033	50,033

中華民國 107 年度

雲林縣西螺鎮總預算

殯葬宗教管理所主管

公有墓地事業基金附屬單位預算

雲林縣西螺鎮公所編

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金

目 次

中 華 民 國 1 0 7 年 度

業務計畫及預算說明 第 1-3 頁

主要表

1、收支餘絀預計表 第 4 頁

2、餘絀撥補預計表 第 5 頁

3、現金流量預計表 第 6 頁

4、現金流量預計表補充說明 第 7 頁

預算明細表

1、租金及權利金收入明細表 第 8 頁

2、業務外收入明細表 第 9 頁

3、行銷及業務費用明細表 第 10-11 頁

4、管理及總務費用明細表 第 12 頁

5、業務外費用明細表 第 13 頁

6、無形資產明細表 第 14 頁

7、固定資產建設改良擴充明細表 第 15 頁

8、固定資產建設改良擴充資金來源明細表 第 16 頁

9、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 第 17 頁

10、資產折舊明細表 第 18-19 頁

11、長期債務償還明細表 第 20 頁

預算參考表

1、預計平衡表 第 21-22 頁

2、5 年來主要營運項目分析表 第 23 頁

3、員工人數彙計表 第 24 頁

4、用人費用彙計表 第 25 頁

5、各項費用彙計表 第 26 頁

正本

發文方式：電子交換（第一類，不加密）

檔 號：

保存年限：

雲林縣西螺鎮民代表會 函

64851
雲林縣西螺鎮光復西路20號

地址：64857雲林縣西螺鎮公正路200號
承辦人：廖玉鳳
電話：05-5862057
傳真：05-5863568
電子信箱：feng072671@yahoo.com.tw

受文者：雲林縣西螺鎮公所

發文日期：中華民國106年12月11日

發文字號：西鎮代字第1060000955號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：

主旨：茲檢送本會第20屆鎮民代表會第6次定期大會暨第12、13、14、15次臨時會第2號議決案2份，請查照。

正本：雲林縣西螺鎮公所

副本：

主席 鍾任明

22213

雲林縣西螺鎮第 20 屆鎮民代表會第 6 次定期會提案書

編 號	第 2 號	類別	主計類	提案人	雲林縣西螺鎮公所
案由	請審議雲林縣西螺鎮總預算殯葬宗教管理所主管「107 年度公有墓地事業基金附屬單位預算案」。				
說明	雲林縣西螺鎮總預算殯葬宗教管理所主管「107 年度公有墓地事業基金附屬單位預算案」，業經編製完竣，茲依照地方制度法第四十條款之規定，檢附上項預算案，提請審議。				
辦法	審議通過後，送雲林縣政府核備。				
審查 意見	照原案通過。				
議決	照原案通過。				

業務計畫及預算說明

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

壹、基金概況：

一、設立基金目的說明：

墓地為人生最終之歸宿，須具有環境優美，始足以安死者之靈，慰生者之心。為此，本所向內政部貸款成立基金，由墓政業務主辦單位殯葬宗教管理所負責規劃辦理，將原有籃厝公墓進行重劃更新，有效利用土地經濟價值，美化環境，充實設備，加強管理維護，101 年起將九隆公墓納入基金經營管理，除利用九隆公墓既有設施，再增設納骨櫃設備；103 年起將東興公墓納入基金經營管理，107 年續辦公墓相關維護工程，使公墓朝向公園化、現代化、人性化，並以符合現代社會之需求為目標。

二、本年度事業計畫概述：

本鎮公有墓地基金自 93 年底成立，94 年起逐年編列經費辦理各項工程建設、美化環境及設備添購，至今各項設施已臻完善。本年度公墓基金除編列一般基金運作所需之業務費用及管理費用外，固定資產建設改良擴充編列購置公墓供桌、金爐、簡易焚化設施、整理環境機具設備及電腦等經費。

三、基金歸類及屬性：

本基金係依預算法第四條第一項第二款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。採經濟資源流量衡量焦點，著重衡量基金個體於存續期間獲得之一切經濟資源，是否足以支付此期間所產生之經濟資源義務，並採權責基礎編製收支餘絀表及平衡表。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

105 年度決算收支賸餘 1,528 萬 3,449 元，106 年度預算截至 106 年 6 月 30 日執行結果業務收入 594 萬 5,750 元，業務成本與費用 342 萬 4,751 元，業務賸餘 252 萬 999 元，業務外收入 116,633 元，業務外費用 0 元，業務外賸餘 116,633 元，截至 106 年 6 月 30 日本期賸餘 263 萬 7,632 元

參、業務計畫：

一、營運計畫：

1. 一般業務：依「西螺鎮公所公墓公園化暨納骨塔使用管理自治條例」及有關規定辦理相關之業務。

2. 籃厝、九隆公墓墓基收費標準：每一墓基之使用管理費 2 萬 5,000 元

3. 納骨堂收費標準：

(1) 籃厝、九隆公墓

不分樓層一般區，本鎮籍且設籍六個月以上，納骨櫃每位使用費 2 萬 3,000 元、骨灰櫃每具 2 萬元，各加收管理費 2,000 元(平時祭祀及管理用)。

(2) 東興公墓

不分樓層使用整隔納骨櫃每具 2 萬 3,000 元；使用半隔納骨櫃每具 1 萬 8,000 元，各加收管理費 2,000 元(平時祭祀及管理用)。

(3) 非本鎮籍者，依收費標準每一墓基收五倍使用費，納骨櫃及骨灰櫃收二倍使用費。

(4) 世居本鎮現居他鄉鎮死亡，欲返回歸宗申請使用安置能提出證明文件者，得比照

第一款收費。

二、固定資產建設改良擴充及資金來源計畫：

107 年度公墓基金一般建築及設備計畫辦理「西螺鎮東興公墓納骨堂興建工程」30,000 千元及購置公墓供桌、金爐、簡易焚化設施、整理環境機具設備及電腦等費260 千元，由公墓基金自有財源之營運資金支應。

三、長期債務之舉借及償還

本基金 93 年度向內政部「公共造產基金管理委員會」舉借 448 萬 3,000 元，供施設各項設備，分 10 年償還本金，年息 1.2%計息，截至 103 年底截止已全數清償完畢。

四、其他重要計畫：

101 年度起本鎮將九隆公墓業務納入公墓基金經營辦理，並將九隆公墓土地、原有設施-九隆公墓墓基及相關設施工程、九隆公墓納骨堂工程、九隆公墓牌樓等相關設施設備移撥公墓作業基金。103 年度起將東興公墓業務納入公墓基金經營辦理，並將東興公墓土地、原有相關設施工程及相關設施設備移撥公墓作業基金。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：(最近 5 年收入與支出)

(1)本年度業務收入：業務收入 13,020 千元，業務外收入 150 千元，本年度業務收入、業務外收入較上年度並無變動。

(2)本年度業務成本與費用：業務費用 8,082 千元，管理費用及總務費用 395 千元，業務外費用 0 元，本年度行銷及業務費用較上年度減少 525 千元，約 6.1%，主要係因法律事務費減少，管理費用及總務費用較上年度增加 20 千元，約 5.33%，係因計時與計件人員酬金，基本工資、勞保費調高所致。

(3)本年度賸餘：4,693 千元。

最近 5 年收入與支出

單位：新台幣千元

年度 項目	103 年度 決 算	104 年度 決 算	105 年度 決 算	106 年度 預 算	107 年度 預 算
收入					
業務收入	11,683	12,446	12,296	13,020	13,020
業務外收入	125	217	9,949	150	150
收入合計	11,808	12,663	22,245	13,170	13,170
支出					
業務成本與費用	5,165	6,712	6,962	8,982	8,477
業務外費用	54	0	0	0	0
支出合計	5,219	6,712	6,962	8,982	8,477
本期賸餘(短絀)	6,589	5,951	15,283	4,188	4,693

二、餘絀撥補預計：

本年度賸餘 4,693 千元，前期未分配賸餘 82,869 千元，合計賸餘 87,562 千元，107 度無賸餘解繳鎮庫之分配，期末未分配賸餘 87,562 千元。

三、現金流量預計：

本期賸餘 4,693 千元，加上調整非現金項目之折舊及折耗 3,140 千元，攤銷 55 千元，業務活動淨現金流入 7,888 千元。增加固定資產 860 千元，投資活動淨現金流出 860 千元。本年現金及約當現金淨增 7,028 千元，期初現金及約當現金 43,005 千元，兩者合計後期末現金及約當現金 50,033 千元。

主要表

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
收支餘絀預計表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減	
金額	%		金額	%	金額	%	(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
12,296	100	業務收入	13,020	100	13,020	100	0	0
12,296	100	租金及權利金收入	13,020	100	13,020	100	0	0
12,296	100	其他租金收入	13,020	100	13,020	100	0	0
6,962	56.62	業務成本與費用	8,477	65.11	8,982	68.99	-505	-5.62
6,619	53.84	行銷及業務費用	8,082	62.07	8,607	66.11	-525	-6.10
6,619	53.84	業務費用	8,082	62.07	8,607	66.11	-525	-6.10
343	2.78	管理及總務費用	395	3.03	375	2.88	20	5.33
343	2.78	管理費用及總務費用	395	3.03	375	2.88	20	5.33
5,334	43.38	業務賸餘	4,543	34.89	4,038	31.01	505	12.51
9,949	80.92	業務外收入	150	1.15	150	1.15	0	0
289	2.35	財務收入	150	1.15	150	1.15	0	0
289	2.35	利息收入	150	1.15	150	1.15	0	0
9,660	78.57	其他業務外收入	0	0	0	0	0	0
9,660	78.57	違規罰款收入	0	0	0	0	0	0
0	0	雜項收入	0	0	0	0	0	0
0	0	業務外費用	0	0	0	0	0	0
0	0	財務費用	0	0	0	0	0	0
0	0	利息費用	0	0	0	0	0	0
9,949	80.92	業務外賸餘	150	1.15	150	1.15	0	0
15,283	124.3	本期賸餘	4,693	36.04	4,188	32.16	505	12.06

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
餘絀撥補預計表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
82,869	100.00	賸餘之部	87,562	100.00	
4,188	5.05	本期賸餘	4,693	5.36	
78,681	94.95	前期未分配賸餘	82,869	94.64	
0	0.00	分配之部	0	0.00	
0	0.00	提存公積	0	0.00	
0	0.00	解繳鎮庫淨額	0	0.00	
82,869	100.00	未分配賸餘	87,562	100.00	

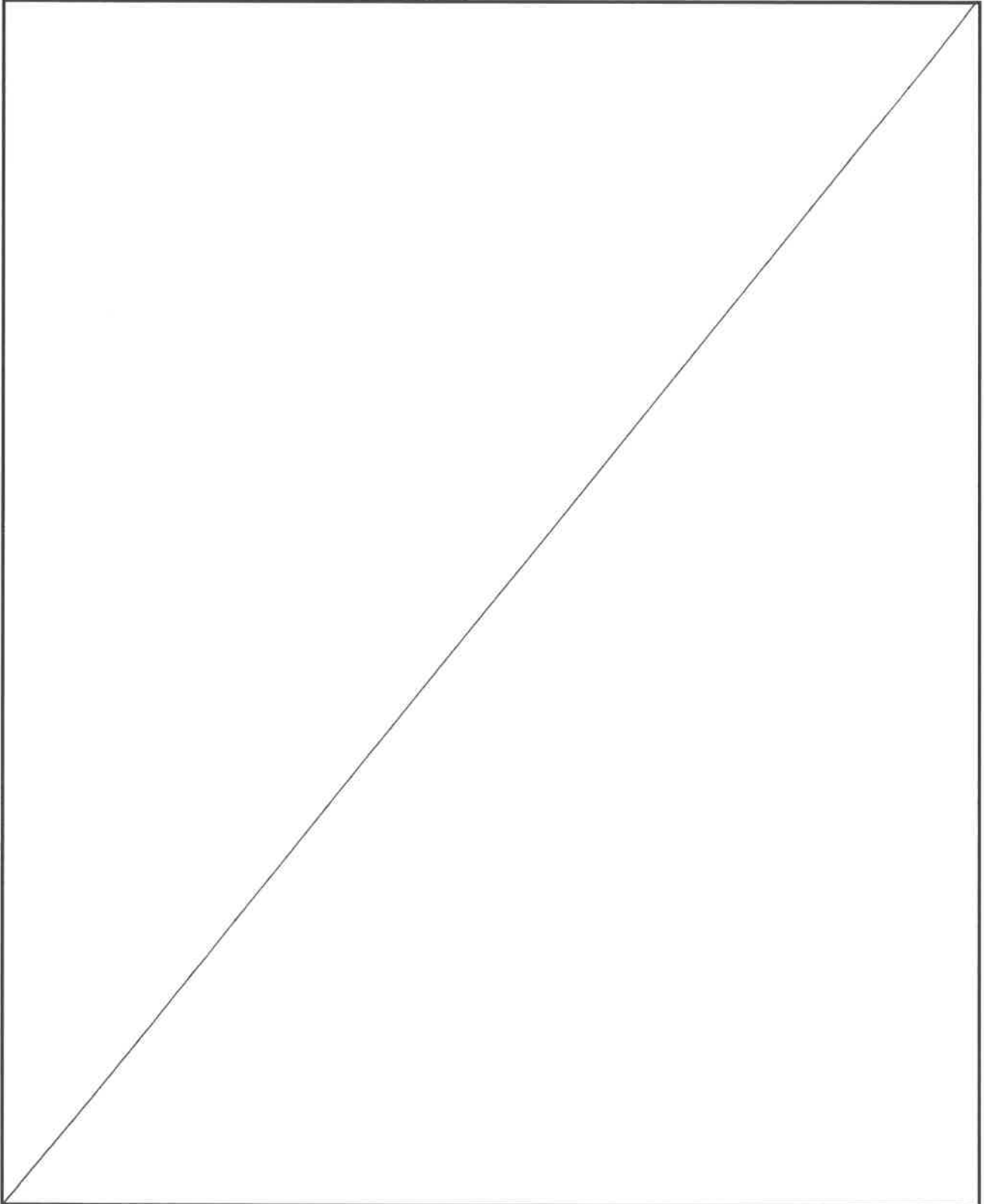
雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
現金流量預計表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
本期賸餘				4,693		
調整非現金項目						
折舊及折耗				3,140		
攤銷				55		
流動負債淨增(淨減-)				0		
業務活動之淨現金流入(流出-)				7,888		
投資活動之現金流量						
增加固定資產及遞耗資產				860		
增加固定資產				860		
增加無形資產				0		
投資活動之淨現金流入(流出-)				-860		
融資活動之現金流量						
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項				0		
增加短期債務				0		
減少長期負債				0		
減少長期債務				0		
增加基金、公積及填補短絀				0		
增加公積				0		
融資活動之淨現金流入(流出-)				0		
現金及約當現金之淨增(淨減-)				7,028		
期初現金及約當現金				43,005		
期末現金及約當現金				50,033		

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
現金流量預計表補充說明
中華民國107年度



預算明細表

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
租金及權利金收入明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

科目業務計畫項目	預 算 數	說 明
業務收入	13,020	
租金及權利金收入	13,020	
	13,020	1. 納骨堂進堂使用管理費 25,000元×350位=8,750,000元。 2. 納骨堂進堂使用管理費 22,000元×50位 =1,100,000元。 3. 納骨堂進堂使用管理費 20,000元×65位 =1,300,000元。 4. 墓基使用管理費 25,000元×70位 =1,750,000元。 5. 神主牌位使用管理費 12,000元X10位 = 120,000元。
合 計	13,020	

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
業務外收入明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預 算 數	明 說
業務外收入	150	
財務收入	150	
利息收入	150	定期存款及專戶存款利息
合計	150	

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目業務計畫項目	本年度 預算數	說明
6,619	8,607	行銷及業務費用	8,082	
6,619	8,607	業務費用	8,082	
2,595	3,521	服務費用	3,428	
45	137	水電費	137	
28	67	工作場所電費	67	藍厝、九隆、東興公墓用電費
17	70	工作場所水費	70	藍厝、九隆、東興公墓用水費
32	70	郵電費	70	
2	15	郵費	15	郵寄通知郵票費
30	55	電話費	55	藍厝、九隆、東興公墓電話費及網路費
10	10	旅運費	10	
10	10	國內旅費	10	參加會議、示範觀摩及業務接洽旅費
3	8	印刷裝訂與廣告費	8	
3	8	印刷及裝訂費	8	公墓及納骨堂使用申請書表等印刷
549	1,065	修理保養與保固費	1,065	
392	675	土地改良物修護費	675	公墓墓基清理，墓道、墓園等各項設施及維修費
18	90	一般房屋修護費	90	納骨堂管理室、廁所等養護
39	300	什項設備修護費	300	納骨堂內部設備及其他各項設備養護及修理
96	120	保險費	100	
96	120	一般房屋之保險費	100	藍厝、九隆、東興公墓納骨堂管理室火災及地震保險費
1,701	1,739	一般服務費	1,781	
				1. 臨時人員3人 =1,093,500元 (3人*27,000元*13.5月=1,093,500元)
				2. 臨時人員1人=297,000元 (1人*22,000元*13.5月=297,000元) (基本工資調高)
1,701	1,739	計時與計件人員酬金	1,781	3. 臨時人員勞健保費勞退準備金231,000元 (勞保保費調高)
				4. 清除公墓雜草及清明指揮交通120,000元 (一例一休，人力成本增加)
				5. 資遣費29,500元
				6. 不休假加班費10,000元
110	312	專業服務費	197	
16	17	委託檢驗試驗認證費	17	納骨堂公共安全檢查及申報費
44	130	電子計算機軟體維護費	130	墓政資訊化軟體維護費
50	165	法律事務費	50	與委外經營公司(集賢金股份有限公司)訴訟案
49	60	公共關係費	60	
49	60	公共關係費	60	應業務需要加強公共關係費用

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目 業 務 計 畫 項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
368	1,126	材料及用品費	1,126	
10	46	使用材料費	46	
10	46	油脂	46	墓區花草修剪用汽油柴油等費
358	1,080	用品消耗	1,080	
86	450	農業與園藝用品及環境美化	450	清潔用具、環境整理及綠化美化等費用
272	630	其他	630	清明節、中元節和祭典雜費及其他雜支等費用
3,198	3,306	折舊、折耗及攤銷	3,195	
427	427	土地改良物折舊	427	藍厝、九隆、東興公墓墓基及相關工程之折舊
427	427	土地改良物折舊	427	
847	946	房屋折舊	848	藍厝、九隆、東興公墓納骨堂及相關設施之折舊
847	946	一般房屋折舊	848	
1,869	1,878	什項設備折舊	1,865	藍厝、九隆、東興公墓各項設備之折舊
1,869	1,878	什項設備折舊	1,865	
55	55	電腦軟體攤銷	55	九隆、東興公墓納骨櫃電腦管腦管理系統之攤銷
55	55	電腦軟體攤銷	55	
258	333	稅捐與規費	333	
65	100	土地稅	100	
65	100	一般土地地價稅	100	藍厝、九隆、東興公墓地價稅
190	230	房屋稅	230	
190	230	一般房屋稅	230	藍厝、九隆、東興公墓房屋稅
3	3	規費	3	
3	3	規費	3	繳交空污費
200	321	會費、捐助、補助、分擔、救助 (濟)與交流活動		
0	321	分擔		
0	321	其他分擔費用		
200	0	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		
200	0	其他		
6,619	8,607	合 計	8,082	

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
管理及總務費用明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

前 度 算	年 度 算	上 年 預 算	年 度 預 算	科目及業務計畫項目	本 年 度 預 算 數	說 明
		343	375	管理及總務費用	395	
		343	375	管理費用及總務費用	395	
		340	371	服務費用	391	
		2	6	旅運費	6	
		2	6	國內旅費	6	參加基金會計講習及業務接洽旅費
		6	10	印刷裝訂及廣告費	10	
		6	10	印刷及裝訂費	10	預決算書傳票等印刷及帳簿裝訂費
		9	10	修理保養與保固費	10	
		9	10	什項設備修護費	10	電腦暨週邊設備及其他設備維護費
		323	345	一般服務費用	365	
		323	345	計時與計件人員酬金	365	1. 臨時人員1人1000元×297天=297,000元 (基本工資調高) 2. 勞健保費35,000元 (勞保保費調高) 3. 勞工退休金20,000元 4. 資遣費13,000元
		3	4	材料及用品費	4	
		3	4	用品消耗	4	
		3	4	辦公用品	4	文具用品及紙張等
		325	367		395	

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
業務外費用明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
0	0	業務外費用	0	
0	0	財務費用	0	
0	0	租金與利息	0	
0	0	利息費用	0	
0	0	債務利息	0	舉債利息，向內政部公共造產基金管理委員會貸款 餘額0元，計息0元。
0	0	合計	0	

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
無形資產明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務項目	本年度 預算數	說明
0	0	電腦軟體	0	
0	0	委外開發設計應用軟體	0	
0	0	總 計	0	

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

項 目	房 屋 及 建 築	什 設 項 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫	30,000	260	30,260	
一次性項目				
房屋及建築	30,000		30,000	「西螺鎮東興公墓納骨堂興建工程」
雜項設備費		260	260	購置公墓供桌、金爐、簡易焚化設施、整理環境機具設備及電腦等
合 計	30,000	260	30,260	

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金				合 計			
	營 資	運 金	出 不 用 產	售 適 資 公 撥	庫 款	其 他	小 計		國 借	內 款	國 借	外 款	小 計 金 額	%
							金 額	%						
一般建築及設備計畫	30,260						30,260	100.00					30,260	100.00
一次性項目														
「西螺鎮東興公墓納骨堂興建工程」	30,000						30,000	99.14					30,000	99.14
購置公墓供桌、金爐、簡易焚化設施、整理環境機具設備及電腦等	260						260	0.86					260	0.86
合 計	30,260						30,260	100.00					30,260	100.00

雲林縣西螺鎮公所

公有墓地事業基金

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

項 目	全 部 計 畫 預 算 數														
	資 金 來 源						目 標 能 量	進 起 年 度 迄 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度 截 至 本 年 度 累 計 數			
	投 總 資 額	自 有 資 金			外 借 資 金	金 額						占 部 計 畫 %	全 計 %	金 額	占 部 計 畫 %
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產			公 庫 撥 款	其 他							
一般建築及設備計畫 一次性項目	30,260	30,260										30,260	100.00	30,260	100.00
「西螺鎮東興公墓納骨堂興建工程」	30,000	30,000					107年 1-12 月					30,000	99.14	30,000	99.14
購置公墓供桌、 金爐、簡易焚化 設施、整理環境 機具設備及電腦 等	260	260					107年 1-12 月					260	0.86	260	0.86
合 計	30,260	30,260										30,260	100.00	30,260	100.00

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
資產折舊明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

項 目	土 改 良 地 物	什 項 設 備	房 及 屋 建 築	什 項 資 產	租 賃 資 產	合 計
前年度決算資產原值	9,393	48,078	40,350			97,821
上年度預計新增資產原值	0	0	0			0
本年度預計新增資產原值	0	260	0			260
資產重估增值額	0	0	0			0
本年度(12月底)止資產總額	9,393	48,338	40,350			98,081
本年度應提折舊額	427	1,865	848			3,140
業務費用	427	1,865	848			3,140

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
資產折舊明細表

中華民國 107年度

單位:新台幣千元

科 目 名 稱	截 止 本 年 度 固 定 資 產				預 殘	估 值	折 舊 方 法	耐 用 年 限	本 年 提 業	列 務 用
	原 值	上 年 度 累 計 折 舊	本 年 度 累 計 折 舊	淨 值						
土地改良物	9,393	4,167	4,594	4,799	16					427
1. 籃厝墓基及排水溝工程	3,953	1,524	1,651	2,302	16	平	31			127
2. 籃厝公墓週邊道路排水及綠美化工程	1,663	515	571	1,092	0		30			56
3. 籃厝公墓廣場AC路面及綠美化工程	1,705	1,471	1,641	64	0		10			170
4. 九隆公墓墓基及相關設施工程	1,999	633	700	1,299	0		30			67
5. 籃厝公墓墓園第1期增設排水工程	73	24	31	42	0		10			7
房屋及建築	40,350	12,418	13,266	27,084	44					848
1. 籃厝墓區金爐拜亭工程	1,961	1,464	1,586	375	9		16			122
2. 籃厝公墓納骨堂工程	11,225	3,200	3,400	7,825	25	均	56			200
3. 籃厝公墓辦公室牌樓工程	3,154	749	828	2,326	0		40			79
4. 九隆公墓納骨堂工程	13,266	4,144	4,381	8,885	5		56			237
5. 九隆公墓牌樓等相關設施工程	2,412	482	543	1,869	0		40			61
6. 東興納骨塔工程	8,332	2,379	2,528	5,804	5		56			149
什項設備	48,338	14,136	16,001	32,337	40					1,865
1. 籃厝公墓納骨櫃佛堂內部裝設工程	38,785	11,340	12,285	26,500	40		41			945
2. 籃厝公墓納骨塔內部百葉窗	100	92	100	0	0		10			8
3. 籃厝公墓側背式硬管割草機	14	11	13	1	0		8			2
4. 籃厝、九隆公墓土地公神像	248	160	168	80	0		31			8
5. 東興公墓用割草機	14	9	10	4	0		8			1
6. 九隆公墓硬管割草機	14	7	9	5	0		8			2
7. 東興公墓白鐵供桌	15	6	8	7	0		10			2
8. 籃厝公墓割草機	14	6	8	6	0		8			2
9. 九隆公墓西德鏈鋸	12	11	12	0	0		3			1
10. 東興公墓硬管割草機	14	13	14	0	0		8			1
11. 九隆公墓金紙焚化設施	133	24	33	100	0		15			9
12. 九隆公墓增設納骨櫃工程	8,445	2,252	3,096	5,349	0		10			844
13. 籃厝公墓剪枝機	12	6	9	3	0		5			3
14. 九隆公墓割草機	12	4	5	7	0		8			1
15. 東星公墓天公爐	20	8	12	8	0		5			4
16. 九隆公墓簡易遮陽棚	59	20	32	27	0		5			12
17. 九隆公墓簡易金爐	39	39	39	0	0		4			0
18. 籃厝公墓金爐、割草機、吹風機、西德鏈鋸	74	74	74	0	0		5			0
19. 東興公墓背負式噴霧機、背負式吹葉機、西德鏈鋸	54	54	54	0	0		5			0
20. 購置公墓供桌、簡易焚化區設施、整理環境器具設備及電腦等	260	0	20	240	0		4			20
合 計	98,081	30,721	33,861	64,220	100					3,140

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
長期債務償還明細表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

償 還 財 源 名	償 還 數 額	計	國 內 借 款	國 外 借 款
自有資金	0	0		

預算參考表

雲林縣西螺鎮公所
公有墓理事業基金
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新台幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
133,769	資產	128,910	124,217	4,693
59,101	流動資產	59,693	52,665	7,028
49,441	現金	50,033	43,005	7,028
49,441	銀行存款	50,033	43,005	7,028
9,660	應收款項	9,660	9,660	0
0	應收利息	0	0	0
9,660	其他應收款	9,660	9,660	0
74,467	固定資產	69,126	71,406	-2,280
4,234	土地	4,201	4,201	0
4,234	土地	4,201	4,201	0
5,653	土地改良物	4,799	5,226	-427
9,393	土地改良物	9,393	9,393	0
-3,740	累計折舊-土地改良物	-4,594	-4,167	-427
28,777	房屋及建築	27,084	27,932	-848
40,349	房屋及建築	40,350	40,350	0
-11,572	累計折舊-房屋及建築	-13,266	-12,418	-848
35,803	什項設備	32,337	33,942	-1,605
48,078	什項設備	48,338	48,078	260
-12,275	累計折舊-什項設備	-16,001	-14,136	-1,865
0	購建中固定資產	705	105	600
0	未完工程	705	105	600
201	無形資產	91	146	-55
201	電腦軟體	91	146	-55
133,769	合 計	128,910	124,217	4,693

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新台幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
684	負債	300	300	0
684	流動負債	300	300	0
0	短期債務	0	0	0
0	應付到期長期負債	0	0	0
684	應付款項	300	300	0
183	應付代收款	300	300	0
501	應付費用	0	0	0
0	長期負債	0	0	0
0	長期負債	0	0	0
0	長期借款	0	0	0
133,085	淨值	128,610	123,917	4,693
41,081	基金	41,048	41,048	0
41,081	基金	41,048	41,048	0
41,081	基金	41,048	41,048	0
0	公積	0	0	0
0	特別公積	0	0	0
0	特別公積	0	0	0
0	資本公積	0	0	0
0	受贈公積	0	0	0
92,004	累積餘絀	87,562	82,869	4,693
92,004	累積賸餘	87,562	82,869	4,693
92,004	累積賸餘	87,562	82,869	4,693
133,769	合 計	128,910	124,217	4,693

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本	預 (決) 算 數	說 明
			(元) 或 平 均 利 (費) 率		
本(107)年度預算數			8,477	8,477	本基金主要營運計畫
行銷及業務費用	年	1	8,082	8,082	無法明確計算單位成
管理及總務費用	年	1	395	395	本，故僅表達全年度
上(106)年度預算數			8,982	8,982	營運計畫所需之經費
行銷及業務費用	年	1	8,607	8,607	
管理及總務費用	年	1	375	375	
前(105)年度決算數			6,962	6,962	
行銷及業務費用	年	1	6,619	6,619	
管理及總務費用	年	1	343	343	
(104)年度決算數			6,712	6,712	
行銷及業務費用	年	1	6,387	6,387	
管理及總務費用	年	1	325	325	
(103)年度決算數			5,165	5,165	
行銷及業務費用	年	1	4,910	4,910	
管理及總務費用	年	1	255	255	

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
員工人數彙計表

中華民國107年度

單位：人

項 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
業務支出部分：				
職員				
警察				
法警				
駐衛警				
技工				
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
兼任人員				
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
資本支出部分：				
專任人員				
：				
：				
兼任人員				
：				
：				
總 計				

填表說明：

1. 聘用及約僱人員係指基金按其法定組織編制，依「聘用人員聘用條例」及參照「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」之規定聘用或約僱之人員，非依前開規定聘僱人員，概不列入本表。
2. 本基金107年契僱臨時人力人員：東興公墓管理員乙員、藍厝公墓管理員乙員、九隆公墓管理員乙員、公所業務協辦人員貳員，共計伍員。

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	合 計	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	業 務 外 費 用
2,935	3,892	服務費用	3,819	3,428	391	0
45	137	水電費	137	137	0	0
32	70	郵電費	70	70	0	0
12	16	旅運費	16	10	6	0
9	18	印刷裝訂與廣告費	18	8	10	0
558	1,075	修理保養與保固費	1,075	1,065	10	0
96	120	保險費	100	100	0	0
2,024	2,084	一般服務費	2,146	1,781	365	0
110	312	專業服務費	197	197	0	0
49	60	公共關係費	60	60	0	0
371	1,130	材料及用品費	1,130	1,126	4	0
10	46	使用材料費	46	46	0	0
361	1,084	用品消耗	1,084	1,080	4	0
0	0	租金與利息	0	0	0	0
0	0	利息	0	0	0	0
3,198	3,306	折舊、折耗及攤銷	3,195	3,195	0	0
427	427	土地改良物折舊	427	427	0	0
847	946	房屋折舊	848	848	0	0
1,869	1,878	什項設備折舊	1,865	1,865	0	0
55	55	無形資產攤銷	55	55	0	0
258	333	稅捐與規費	333	333	0	0
65	100	土地稅	100	100	0	0
190	230	房屋稅	230	230	0	0
3	3	規費	3	3	0	0
200	321	會費、捐助、補助、分擔、 救助(濟)與交流活動費	0	0	0	0
0	321	分擔	0	0	0	0
200	0	補助用戶費用	0	0		
6,962	8,982	合 計	8,477	8,082	395	0

主辦主計人員：翁 佳 禎

基金主持人：鎮長 鄭玲惠