

中華民國 112 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

(非營業部分)

雲林縣西螺鎮公所編

雲林縣西螺鎮公所
公有基地事業基金

目 次

中 華 民 國 1 1 2 年 度

業務計畫及預算說明 第 1 頁

預算主要表

1、收支餘絀預計表及說明 第 7 頁

2、餘絀撥補預計表 第 8 頁

3、現金流量預計表 第 9 頁

預算明細表

1、勞務收入明細表 第 10 頁

2、租金及權利金收入明細表 第 11 頁

3、業務外收入明細表 第 12 頁

4、業務費用明細表及說明 第 13 頁

5、管理及總務費用明細表及說明 第 15 頁

6、業務外費用明細表 第 16 頁

7、固定資產建設改良擴充明細表 第 17 頁

8、固定資產建設改良擴充資金來源明細表 第 18 頁

9、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 第 19 頁

10、資產折舊明細表 第 20 頁

11、資產變賣明細表 第 21 頁

12、資產報廢明細表 第 22 頁

13、長期債務舉借及償還明細表 第 23 頁

14、長期債務舉借餘額明細表 第 24 頁

15、基金數額增減明細表 第 25 頁

16、無形資產明細表 第 26 頁

預算參考表

1、預計平衡表 第 27 頁

2、5年來主要營運項目分析表 第 29 頁

3、員工人數彙計表 第 30 頁

4、用人費用彙計表 第 31 頁

5、各項費用彙計表 第 32 頁

正本

檔 號：
保存年限：

雲林縣西螺鎮民代表會 函

機關地址：648102雲林縣西螺鎮公正路200號
承辦人：蕭淑娟
電話：05-5862057
傳真：05-5863568
電子信箱：ad604223@gmail.com

西螺鎮光復西路20號

受文者：雲林縣西螺鎮公所

發文日期：中華民國111年10月27日

發文字號：西鎮代字第1110100091號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：

主旨：檢送本會第21屆鎮民代表會第8次定期大會延長會期暨召開第19、20次臨時會第2號議決案5份，請查照。

正本：雲林縣西螺鎮公所

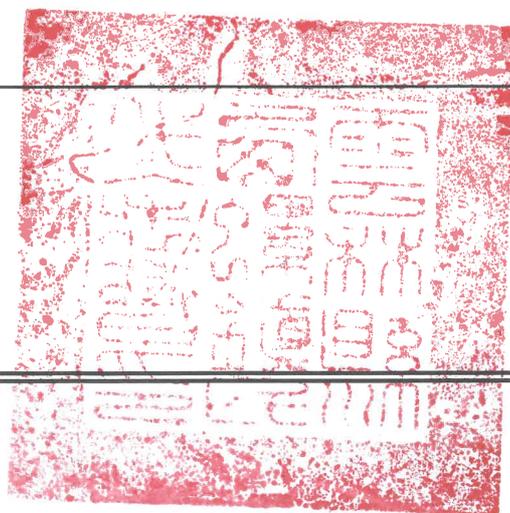
副本：

主席林俊甫



雲林縣西螺鎮民代表會第 21 屆第 8 次定期會議決案

案 號	第 2 號	提案人	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「112 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「112 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 112 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

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，112 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、組織概況：

本鎮公有墓地事業基金於 93 年底正式成立，由主辦單位殯葬宗教管理所負責規劃辦理。

三、基金歸類及屬性：

本基金係依預算法第 4 條第 1 項第 2 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。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前(110)年度決算結果：

110 年度業務收入執行結果 7,868 千元，業務成本與費用 7,009 千元，業務外收入 526 千元，業務外費用 0 元，本期賸餘 1,385 千元。

二、上(111)年度預算截至 111 年 6 月 30 日止預算執行情形：

111 年度截至 6 月 30 日業務收入執行結果 5,178 千元，業務成本與費用 3,492 千元，業務賸餘 1,686 千元，業務外收入 81 千元，業務外費用 0 元，本期賸餘 1,767 千元。

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新台幣 2 萬元及墓基清理費 5 千元。

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，納骨櫃每位使用費新台幣 2 萬 3 千元、骨灰櫃每具新台幣 2 萬元，神主牌位每位新台幣 1 萬元，以上各加收管理費新台幣 2 千元(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新台幣 2 萬 3 千元；使用半隔骨灰櫃每具新台幣 1 萬 8 千元，各加收管理費新台幣 2 千元(平時祭祀及管理用)。

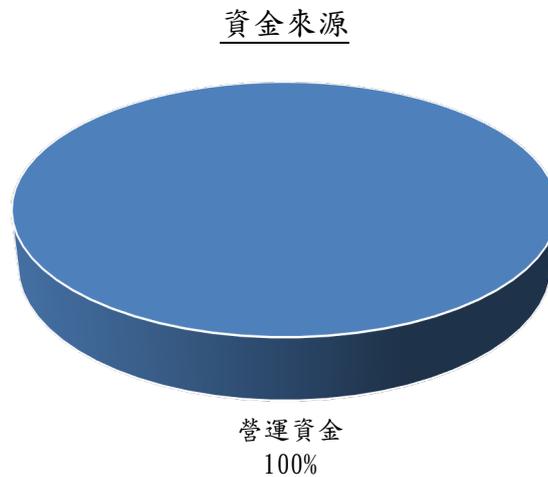
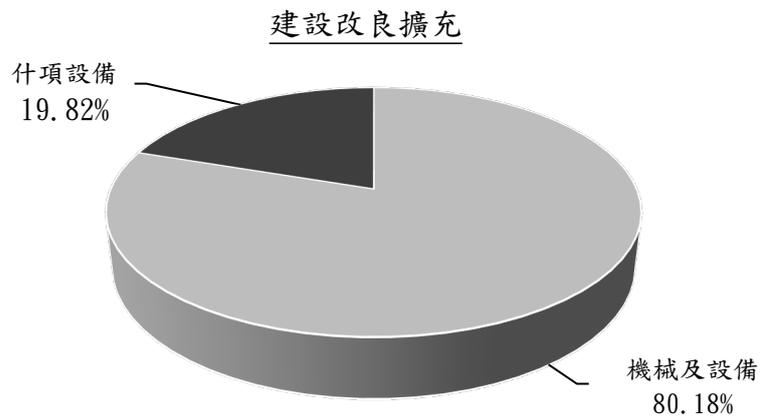
(3) 非本鎮籍者，依收費標準每一墓基收五倍使用費，納骨櫃及骨灰櫃收二倍使用費。

(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。

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 112 年度

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：
112 年度公墓基金一般建築及設備計畫購置公墓量水設備、簡易焚化設施、整理環境機具、冷氣、監視設備、遮陽棚及金爐等經費 555 千元，由公墓基金自有財源之營運資金支應。

112 年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	112 年度預算	資金來源	112 年度預算
不動產、廠房及設備	555	營運資金	555
機械及設備	445		
什項設備	110		
合 計	555	合 計	555

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 112 年度

三、長期債務之舉借及償還:無

四、其他重要計畫:無

肆、預算概要:

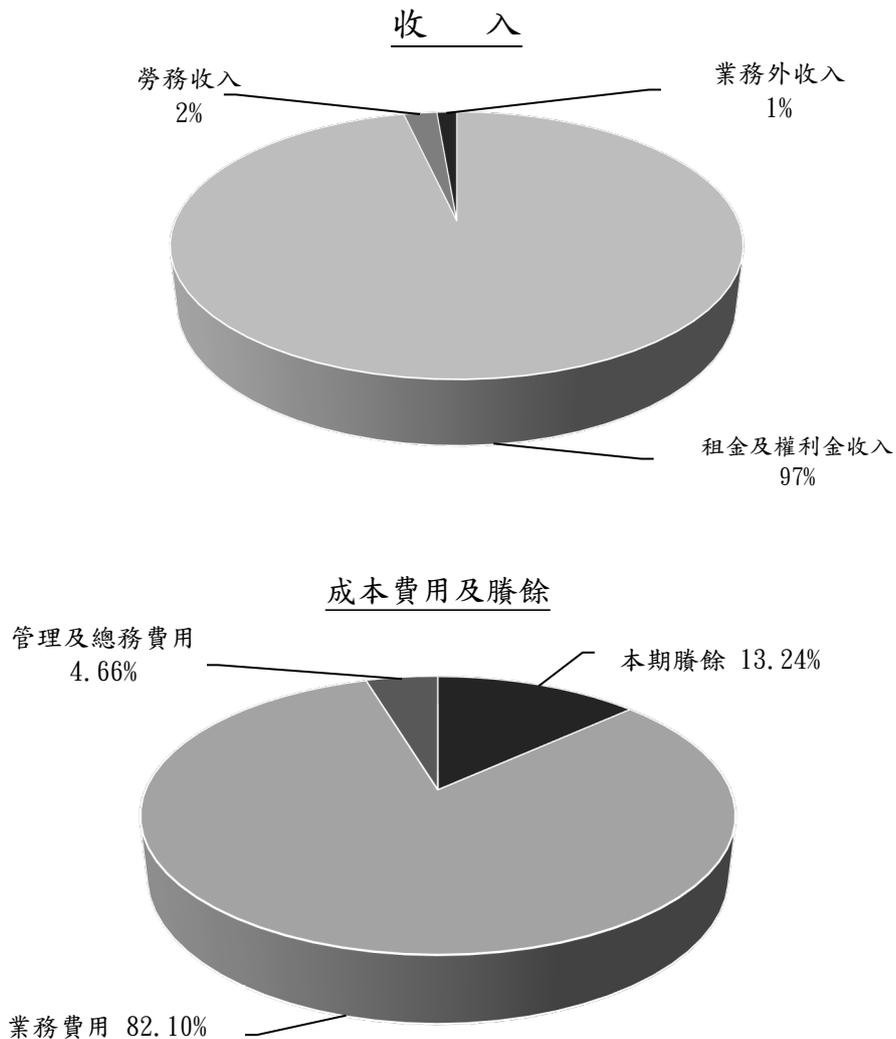
一、業務收支及餘絀之預計:

(1)本年度業務收入 11,070 千元，業務外收入 150 千元，與上年度預算數相同。

(2)本年度業務費用 9,211 千元，管理及總務費用 523 千元，業務外費用 0 元，本年度業務費用較上年度增加 1,042 千元，約 12.76%，管理及總務費用較上年度增加 34 千元，約 6.95%。

(3)本年度賸餘:1,486 千元。

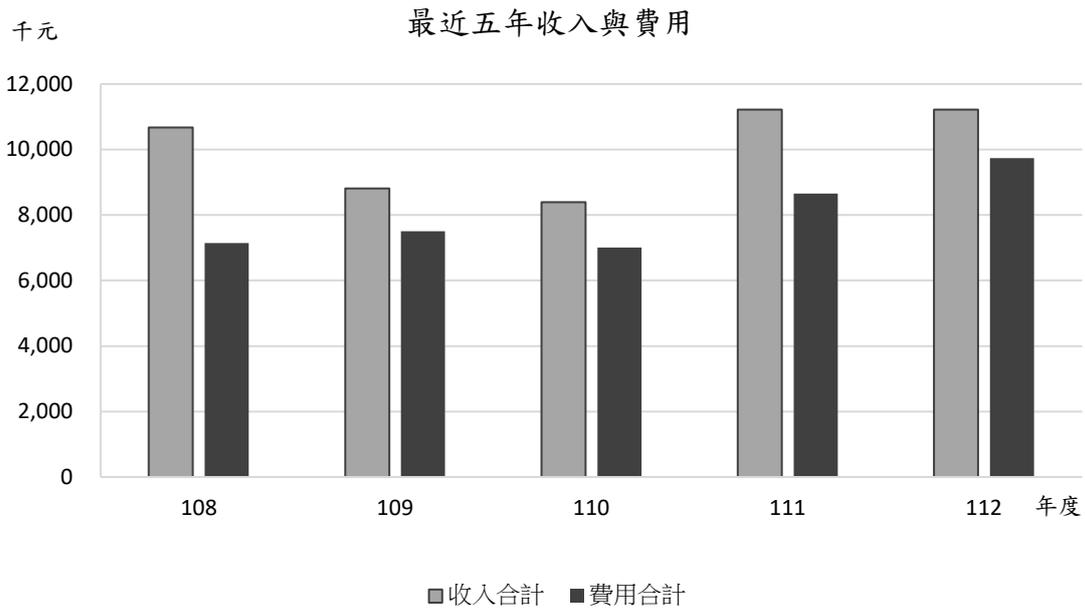
112 年度收入、成本與費用及賸餘



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 112 年度

單位：新臺幣千元

收入	112 年度預算	成本與費用及賸餘	112 年度預算
業務收入	11,070	業務成本與費用	9,734
勞務收入	250	業務費用	9,211
租金及權利金收入	10,820	管理及總務費用	523
業務外收入	150	業務外費用	-
		本期賸餘	1,486
收入總額	11,220	成本、費用及賸餘總額	11,220



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 112 年度

單位:新臺幣千元

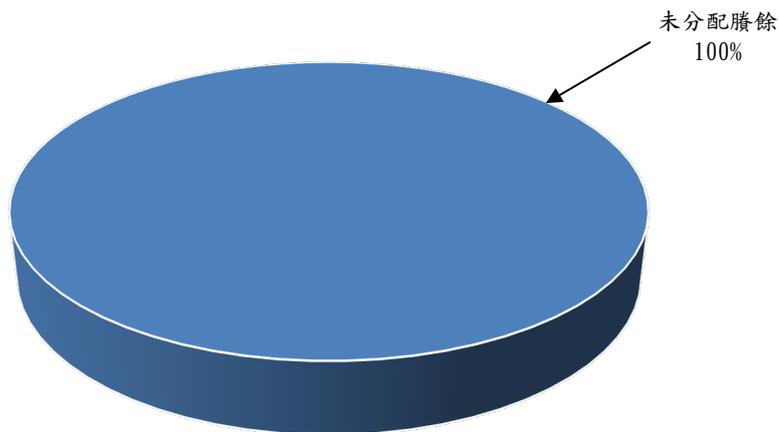
年度 項目	108 年度 決 算	109 年度 決 算	110 年度 決 算	111 年度 預 算	112 年度 預 算
收入					
業務收入	10,438	8,592	7,868	11,070	11,070
業務外收入	236	220	526	150	150
收入合計	10,674	8,812	8,394	11,220	11,220
支出					
業務成本與費用	7,146	7,503	7,009	8,658	9,734
業務外費用	0	0	0	0	0
支出合計	7,146	7,503	7,009	8,658	9,734
本期賸餘(短絀-)	3,528	1,309	1,385	2,562	1,486

二、餘絀撥補預計：

本年度賸餘 1,486 千元，前期未分配賸餘 107,078 千元，合計賸餘 108,564 千元，112 度無賸餘解繳鎮庫之分配，期末未分配賸餘 108,564 千元。

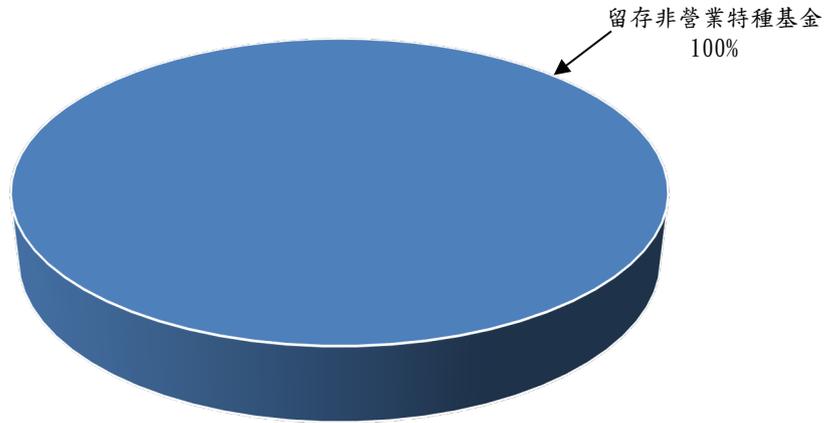
112 年度賸餘分配

按分配程序分



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 112 年度

按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	112 年度預算	按所得對象分	112 年度預算
未分配賸餘	108,564	留存非營業基金	108,564
合計	108,564	合計	108,564

單位：新臺幣千元

年度 項目	108 年度決算	109 年度決算	110 年度決算	111 年度預算	112 年度預算
賸餘分配					
未分配盈餘	102,103	103,412	104,797	107,078	108,564
合計	102,103	103,412	104,797	107,078	108,564

三、現金流量預計：

- (一)業務活動之淨現金流入 4,586 千元，包括本期賸餘 1,486 千元與調整項目 3,100 千元（折舊 3,074 千元及攤銷 26 千元）。
- (二)投資活動之淨現金流出 555 千元，係增加不動產、廠房及設備 555 千元。
- (三)本年度現金及約當現金淨增 4,031 千元。

預算主要表

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
收支餘絀預計表及說明

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

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	%	金額	%
7,868	100	業務收入	11,070	100.00	11,070	100.00	-	-
115	-	勞務收入	250	2.26	250	2.26	-	-
115	-	服務收入	250	2.26	250	2.26	-	-
7,753	100	租金及權利金收入	10,820	97.74	10,820	97.74	-	-
7,753	100	其他租金收入	10,820	97.74	10,820	97.74	-	-
7,009	87.32	業務成本與費用	9,734	87.93	8,658	78.21	1,076	12.43
6,611	84.024	業務費用	9,211	83.21	8,169	73.79	1,042	12.76
6,611	84.024	業務費用	9,211	83.21	8,169	73.79	1,042	12.76
398	4.51	管理及總務費用	523	4.72	489	4.42	34	6.95
398	4.51	管理費用及總務費用	523	4.72	489	4.42	34	6.95
859	12.68	業務賸餘(短絀)	1,336	12.07	2,412	21.79	-1,076	-44.61
526	2.56	業務外收入	150	1.36	150	1.36	-	-
161	2.56	財務收入	150	1.36	150	1.36	-	-
161	2.56	利息收入	150	1.36	150	1.36	-	-
365	2.56	其他業務外收入	0	0.00	0	0.00	-	-
72	2.56	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	-	-
293	2.56	雜項收入	0	0.00	0	0.00	-	-
526	6.69	業務外賸餘(短絀)	150	1.36	150	1.36	-	-
1,385	17.60	本期賸餘(短絀)	1,486	13.42	2,562	23.14	-1,076	-42.00

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
餘絀撥補計預計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
107,078	100.00	賸餘之部	108,564	100.00	
2,562	2.39	本期賸餘	1,486	1.37	
104,516	97.61	前期未分配賸餘	107,078	98.63	
-	-	分配之部	-	-	
107,078	100.00	未分配賸餘	108,564	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112年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀)	1,486	
利息股利之調整	-150	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	1,336	
調整項目	3,100	折舊3,074千元、攤銷26千元
未計利息股利之現金流入(流出)	4,436	
收取利息	150	
業務活動之淨現金流入(流出)	4,586	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-555	購置各項固定資產(詳固定資產建設改良擴充明細表)
增加無形資產及其他資產	0	
投資活動之淨現金流入(流出)	-555	
籌資活動之現金流量		
籌資活動之淨現金流入(流出-)	-	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	4,031	
期初現金及約當現金	53,916	
期末現金及約當現金	57,947	

預算明細表

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
勞務收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				250	
服務收入	位	50	5,000	250	墓基清理費收入

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112年度

單位：新臺幣千元

科目業務項目	預 算 數	說 明
租金及權利金收入	10,820	
其他租金收入	10,820	1. 納骨堂進堂使用管理費 25,000元×200位=5,000,000元。 2. 納骨堂進堂使用管理費 22,000元×200位=4,400,000元。 3. 納骨堂進堂使用管理費 20,000元× 15位= 300,000元。 4. 墓基使用管理費 20,000元× 50位=1,000,000元。 5. 神主牌位使用管理費 12,000元× 10位= 120,000元。

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112年度

單位：新臺幣千元

科目業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	150	
財務收入	150	
利息收入	150	定期存款利息

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金

業務費用明細表及說明

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
6,611	8,169	業務費用	9,211	
6,611	8,169	業務費用	9,211	
2,767	3,883	服務費用	5,038	
38	137	水電費	137	
30	67	工作場所電費	67	藍厝、九隆、東興公墓用電費。
8	70	工作場所水費	70	藍厝、九隆、東興公墓用水費。
36	60	郵電費	60	
7	15	郵費	15	郵寄通知郵票費。
29	45	電話費	45	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。
-	8	印刷裝訂與廣告費	8	
-	8	印刷及裝訂費	8	公墓及納骨堂使用申請書表等印刷費。
547	995	修理保養及保固費	1,195	
360	575	土地改良物修護費	775	公墓墓基清理，墓道、墓園等各項設施及維修及土地整地費。
62	120	一般房屋修護費	120	納骨堂管理室、廁所等養護費。
125	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費。
88	100	保險費	100	
88	100	一般房屋保險費	100	納骨堂管理室火災及地震險、公共意外責任險保險費。
1,900	2,419	一般服務費	3,374	
-	-	外包費	1,000	公墓環境整理費。
1,900	2,411	計時與計件人員 酬金	2,366	(1)臨時人員薪資、年終獎金1,595,700元 3人:30,600元×3×13.5月=1,239,300元 1人:26,400元×1×13.5月= 356,400元 (2)勞健保費機關負擔及勞退基金301,200元 3人:6,500元*3×12=234,000元 1人:5,600元*1×12= 67,200元 (3)重大節日臨時僱工、交通指揮及各公墓臨時環境綠美化整潔僱工300,700元。 (4)資遣費158,400元 (5)不休假加班費10,000元
-	8	體育活動費	8	文康活動費8,000 (4人*2,000元)

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金

業務費用明細表及說明

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
88	94	專業服務費	94	
44	50	委託檢驗(定)試驗 認證費	50	納骨堂公共安全檢查及申報費。
44	44	電腦軟體服務費	44	墓政資訊化軟體維護費。
60	60	公共關係費	60	
60	60	公共關係費	60	應業務需要加強公共關係費用。
431	740	材料及用品費	740	
10	30	使用材料費	30	
10	30	油脂	30	墓區花草修剪用割草機等汽油柴油等費用。
421	710	用品消耗	710	
72	20	辦公(事務)用品	60	公墓管理事務用消耗品、非消耗品等費用。
34	160	農業與園藝用品及 環境美化費	120	清潔用具、環境整理及綠化美化等費用。
315	530	其他	530	清明節、中元節和祭典雜費及其他雜支等費用。
3,169	3,213	折舊、折耗及攤銷	3,100	
3,163	3,187	不動產、廠房及設備 折舊	3,074	
499	499	土地改良物折舊	320	籃厝、九隆、東興公墓墓基及相關工程之折舊。
722	723	一般房屋折舊	723	籃厝、九隆、東興公墓納骨堂及相關設施之折舊。
84	81	機械及設備折舊	138	籃厝、九隆、東興公墓各項設備之折舊。
1,858	1,884	什項設備折舊	1,893	籃厝、九隆、東興公墓各項設備之折舊。
6	26	攤銷	26	
6	26	攤銷電腦軟體費	26	九隆、籃厝公墓納骨櫃電腦管理系統之攤銷。
244	333	稅捐與規費(強制費)	333	
65	100	土地稅	100	
65	100	一般土地地價稅	100	籃厝、九隆、東興公墓地價稅。
178	230	房屋稅	230	
178	230	一般房屋稅	230	籃厝、九隆、東興公墓房屋稅。
1	3	規費	3	
1	3	行政規費與強制費	3	空污費。

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及說明

中華民國112年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
398	489	管理及總務費用	523	
398	489	管理費用及總務費用	523	
398	486	服務費用	520	
0	6	旅運費	6	
0	6	國內旅費	6	參加基金會計講習及業務接洽旅費。
8	12	印刷裝訂及廣告費	12	
8	12	印刷及裝訂費	12	預決算書傳票等印刷及帳簿裝訂費。
12	14	修理保養及保固費	14	
12	14	什項設備修護費	14	電腦暨週邊設備及其他設備維護費。
378	454	一般服務費	488	
378	452	計時與計件人員酬金	486	(1)臨時人員1名薪資、年終獎金 356,400元。 (26,400元×1名×13.5月=356,400元) (2)勞健保費機關負擔及勞退基金 67,200元。 (5,600元×1名×12月=67,200元) (3)資遣費62,400元。
-	2	體育活動費	2	文康活動費2,000元。
-	3	材料及用品費	3	
-	3	用品消耗	3	
-	3	辦公(事務)用品	3	文具用品及紙張等費用。

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112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
-	-	無	-	-

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112年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備											投資 不動產	合 計	說 明
	土地	土地 改良 物	房屋 及建 築	機械 及設 備	交 通 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	生 產 性 植 物	其 他	小 計			
一般建築及設備計畫	-	-	-	445	-	110	-	-	-	-	555	-	555	
一次性項目				445		110					555		555	
機械及設備				445										
機械及設備				100										購置量水設備。
機械及設備				125										購置冷氣設備。
機械及設備				220										簡易焚化設施、整理環境機具、監視設備等費用。
什項設備						110								
什項設備						110								購置遮陽棚、金爐等費用。
合 計	-	-	-	445	-	110	-	-	-	-	555	-	555	

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112年度

單位:新臺幣千元

項 目	自有資金					外借資金				合計		
	營運 資金	出售 不適 用資 產	公庫 撥款	其 他	小計		國 內 借 款	國 外 借 款	小計		金額	%
					金額	%			金額	%		
一般建築及設備計畫	555				555	100.00					555	100.00
一次性項目	555				555	100.00					555	100.00
機械及設備	445				445	80.18					445	80.18
什項設備	110				110	19.82					110	19.82
合 計	555				555	100.00					555	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112年度

單位：新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫										預 算 數					
	投資 總額	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		
		自 有 資 金				外 借 資 金						金 額	占 部 計 畫 %	金 額	占 部 畫	全 計 %
		營 資	運 金	出 售 不 適 用 資 產	公 庫 撥 款											
一般建築及設備計畫	555	555									555	100.00	555	100.00		
一次性項目	555	555					112年 1-12 月				555	100.00	555	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112年度

單位:新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資 性不 動產	其他	合 計
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	生 產 性 植 物			
前年度決算資產原值	9,393	40,350	657		48,282						98,682
上年度預計新增資產原值	-	-	138		72						210
本年度預計新增資產原值	-	-	445		110						555
資產重估增值額	-	-	-		-						-
本年度(12月底)止資產總額	9,393	40,350	1,240		48,464						99,447
本年度應提折舊額	320	723	138		1,893						3,074
業務費用	320	723	138		1,893						3,074

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
資產變賣明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值			變賣收入			未實現 重估增 值減少 數	變賣 餘絀	說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額	總 收 入	處 理 費 用	淨 收 入			
不動產、廠房及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
土地									
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備									
什項設備									

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金

資產報廢明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值			殘餘價值	未實現重估 增值減少數	報 廢 損 失
	成本或重 估 價 值	已提折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	-	-	-	-	-	-
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備						
什項設備						

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
 長期債務舉借及償還明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣千元

償(還)款項目	債權人	借款年 度	償 還 期 間		本 年 度 舉 借 數	本 年 度 償 還 數	說 明
			起	止			
-		-	-	-	-	-	-

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
 長期債務舉借餘額明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣千元

償(還)款項目	借款年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
-	-	-	-	-	-	-	-	-

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
基金數額增減明細表
中華民國112年度

單位:新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			41,048		
加:					
	以前年度公積撥充		-		
	賸餘撥充		-		
	以代管公有財產撥充		-		
	公庫增撥數		-		
	其他		-		
減:					
	填補短絀		-		
	折減基金繳庫		-		
	其他		-		
期末基金數額			41,048		

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112年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
		-			-	無形資產			0	
		-			-	電腦軟體			0	
		-			-	購置電腦軟體費			0	

預算參考表

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
146,067	資 產	149,860	148,374	1,486
86,467	流動資產	95,832	91,801	4,031
48,582	現金	57,947	53,916	4,031
48,582	銀行存款	57,947	53,916	4,031
31,000	流動金融資產	31,000	31,000	-
31,000	其他金融資產-流動	31,000	31,000	-
6,885	應收款項	6,885	6,885	-
-	應收利息	-	-	-
6,885	其他應收款	6,885	6,885	-
59,477	不動產、廠房及設備	53,955	56,474	-2,519
4,201	土地	4,201	4,201	-
4,201	土地	4,201	4,201	-
3,259	土地改良物	2,465	2,785	-320
9,393	土地改良物	9,393	9,393	-
-6,134	累計折舊-土地改良物	-6,928	-6,608	-320
24,904	房屋及建築	23,460	24,183	-723
40,350	房屋及建築	40,350	40,350	-
-15,446	累計折舊-房屋及建築	-16,890	-16,167	-723
261	機械及設備	630	323	307
657	機械及設備	1,240	795	445
-396	累計折舊-機械及設備	-610	-472	-138
26,852	什項設備	23,199	24,982	-1,783
48,282	什項設備	48,464	48,354	110
-21,430	累計折舊-什項設備	-25,265	-23,372	-1,893
123	無形資產	73	99	-26
123	無形資產	73	99	-26
123	電腦軟體	73	99	-26
146,067	合 計	149,860	148,374	1,486

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
55	負 債	81	81	-
55	流動負債	81	81	-
55	應付款項	81	81	-
55	應付代收款	81	81	-
-	應付費用	-	-	-
-	長期負債	-	-	-
-	長期債務	-	-	-
-	長期借款	-	-	-
146,012	淨 值	149,779	148,293	1,486
41,048	基金	41,048	41,048	-
41,048	基金	41,048	41,048	-
41,048	基金	41,048	41,048	-
167	公積	167	167	-
-	特別公積	-	-	-
-	特別公積	-	-	-
167	資本公積	167	167	-
167	受贈公積	167	167	-
104,797	累積餘絀	108,564	107,078	1,486
104,797	累積賸餘	108,564	107,078	1,486
104,797	累積賸餘	108,564	107,078	1,486
146,067	合 計	149,860	148,374	1,486

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112年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
納骨堂使用管理費收入	年	1		9,700	
墓基使用費收入	年	1		1,250	
神主牌位使用管理費收入	年	1		120	
上年度預算數					
納骨堂使用管理費收入	年	1		9,700	
墓基使用費收入	年	1		1,250	
神主牌位使用管理費收入	年	1		120	
前年度決算數					
納骨堂使用管理費收入	年	1		7,060	
墓基使用費收入	年	1		688	
神主牌位使用管理費收入	年	1		120	
109年度決算數					
納骨堂使用管理費收入	年	1		7,467	
墓基使用費收入	年	1		933	
神主牌位使用管理費收入	年	1		192	
108年度決算數					
納骨堂使用管理費收入	年	1		9,161	
墓基使用費收入	年	1		1,097	
神主牌位使用管理費收入	年	1		180	

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112年度

單位：人

科 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				

業務費用-業務費用-服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金項下編列臨時人員4名，管理及總務費用-管理費用及總務費用-服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金項下編列臨時人員1名。

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金

用人費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目	正式員額薪資	臨時人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金				退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他	勞工退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
業務支出部分：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
勞務成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
正式人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理及總務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

備註：服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金項下編列臨時人員5名薪資及各公墓臨時僱工，預算數2,862千元。

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112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	合 計	業務費用	管 理 及 總 務 費 用	業務外 費用
3,165	4,369	服務費用	5,558	5,038	520	-
38	137	水電費	137	137	-	-
36	60	郵電費	60	60	-	-
10	16	旅運費	16	10	6	-
8	20	印刷裝訂與廣告費	20	8	12	-
558	1,009	修理保養與保固費	1,209	1,195	14	-
88	100	保險費	100	100	-	-
2,278	2,873	一般服務費	3,862	3,374	488	-
88	94	專業服務費	94	94	-	-
60	60	公共關係費	60	60	-	-
431	743	材料及用品費	743	740	3	-
10	30	使用材料費	30	30	-	-
421	713	用品消耗	713	710	3	-
3,169	3,213	折舊、折耗及攤銷	3,100	3,100	-	-
3,163	3187	不動產、廠房及設備折舊	3,074	3,074	-	-
6	26	無形資產攤銷	26	26	-	-
244	333	稅捐與規費	333	333	-	-
65	100	土地稅	100	100	-	-
179	230	房屋稅	230	230	-	-
1	3	規費	3	3	-	-
-	-	其他	-	-	-	-
-	-	其他費用	-	-	-	-
7,009	8,658	合 計	9,734	9,211	523	-

主辦主計人員：黃 秀 金

基金主持人：鎮長 鄭玲惠