

中華民國 114 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
公有墓地事業基金

目 次

中 華 民 國 1 1 4 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 8 頁
2、餘絀撥補預計表	第 9 頁
3、現金流量預計表	第 10 頁
預算明細表	
1、勞務收入明細表	第 11 頁
2、租金及權利金收入明細表	第 12 頁
3、業務外收入明細表	第 13 頁
4、業務費用明細表及說明	第 14-15 頁
5、管理及總務費用明細表及說明	第 16 頁
6、業務外費用明細表	第 17 頁
7、固定資產建設改良擴充明細表	第 18-19 頁
8、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第 20 頁
9、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	第 21 頁
10、資產折舊明細表	第 22 頁
11、資產變賣明細表	第 23 頁
12、資產報廢明細表	第 24 頁
13、長期債務舉借及償還明細表	第 25 頁
14、長期債務舉借餘額明細表	第 26 頁
15、基金數額增減明細表	第 27 頁
16、無形資產明細表	第 28 頁
預算參考表	
1、預計平衡表	第 29-30 頁
2、5 年來主要營運項目分析表	第 31 頁
3、員工人數彙計表	第 32 頁
4、用人費用彙計表	第 33 頁
5、各項費用彙計表	第 34 頁
6、補辦預算明細表	第 35 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113年12月3日

發文字號：西鎮代字第1130100126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22屆第4次定期大會延長會期暨第8、9、10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

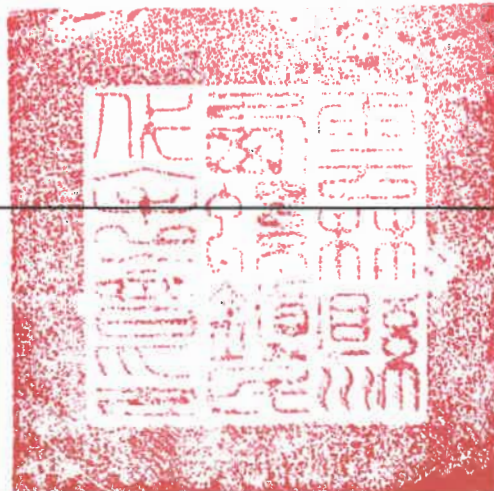
副本：

主席林俊甫

雲林縣西螺鎮公所		
收	113.12.05	文
第	1130019139	號

雲林縣西螺鎮民代表會第 22 屆第 4 次定期大會議決案

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「114 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「114 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 114 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，114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(112)年度決算結果：

112年度業務收入執行結果10,752千元，業務成本與費用7,574千元，業務外收入405千元，業務外費用0元，本期賸餘3,583千元。

二、上(113)年度預算截至113年6月30日止預算執行情形：

113年度截至6月30日業務收入執行結果5,659千元，業務成本與費用3,615千元，業務賸餘2,044千元，業務外收入222千元，業務外費用0元，本期賸餘2,266千元。

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。

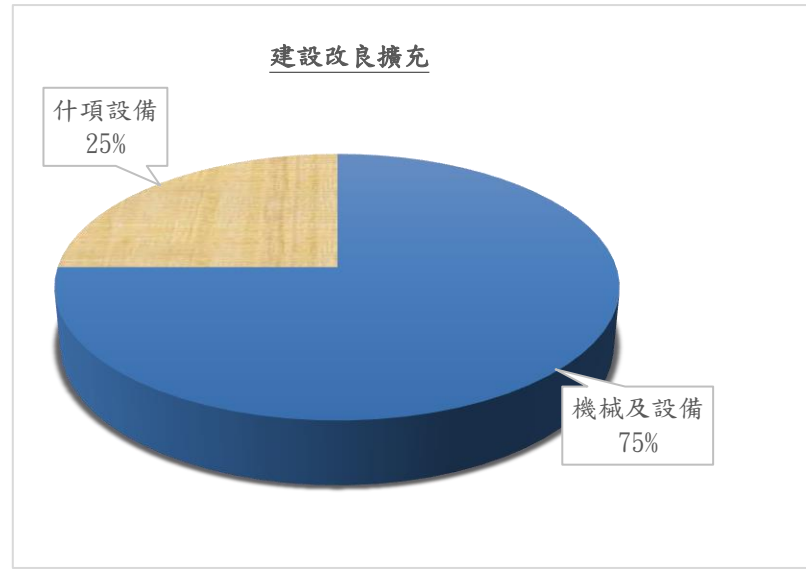
雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

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：

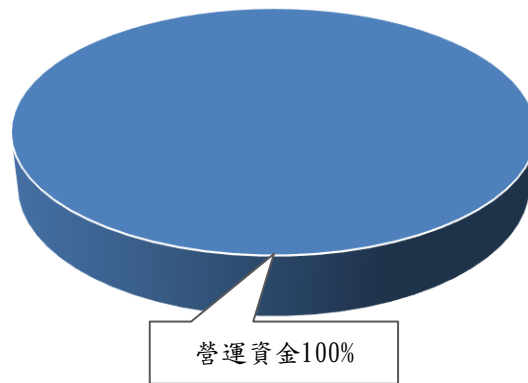
114 年度計畫購置固定資產：

1. 簡易焚化設施、整理環境機具、監視設備等費用 330 千元。
2. 購置遮陽棚、金爐等費用 110 千元。

114 年度固定資產建設改良擴充及資金來源



資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	114 年度預算	資金來源	114 年度預算
不動產、廠房及設備		營運資金	440
機械及設備	330		
什項設備	110		
合 計	440	合 計	440

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 114 年度

三、長期債務之舉借及償還：無

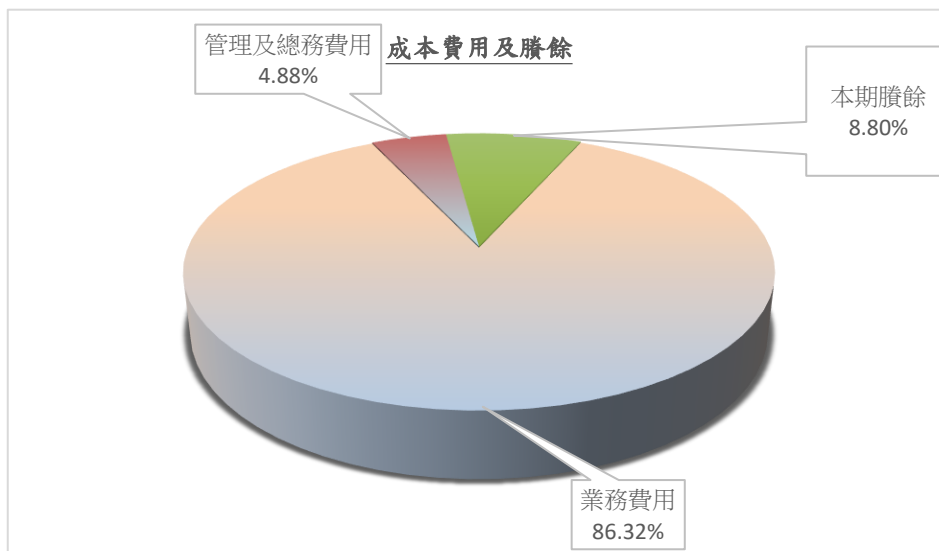
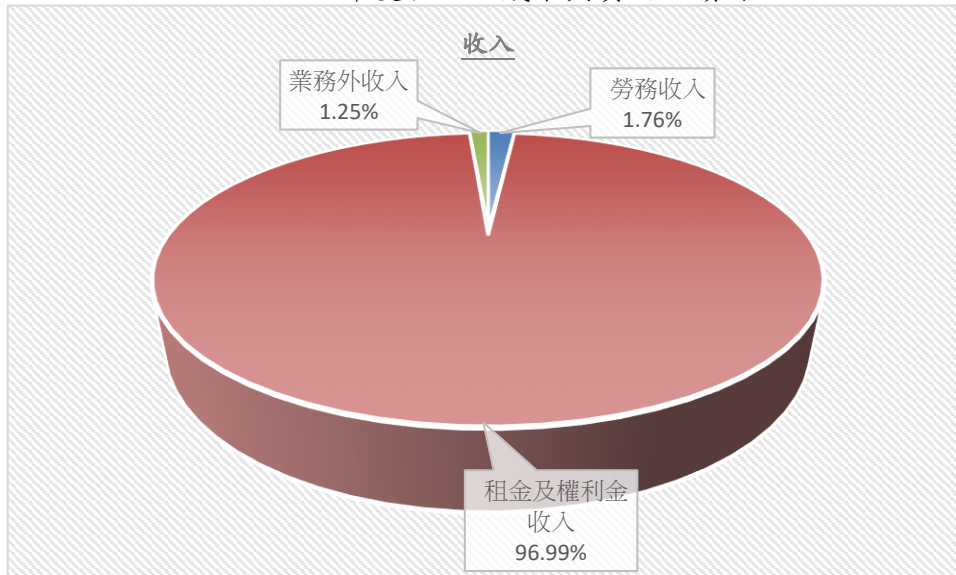
四、其他重要計畫：無

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (1)本年度業務收入 11,800 千元，較上年度預算數 12,040 千元減少 240 千元，約 1.99%，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 10,315 千元，較上年度預算數 10,793 千元減少 478 千元，約 4.43%，管理及總務費用 583 千元，較上年度預算數 561 千元增加 22 千元，約 3.92%，業務外費用 0 元，與上年度預算數相同。
- (3)本年度賸餘：1,052 千元。

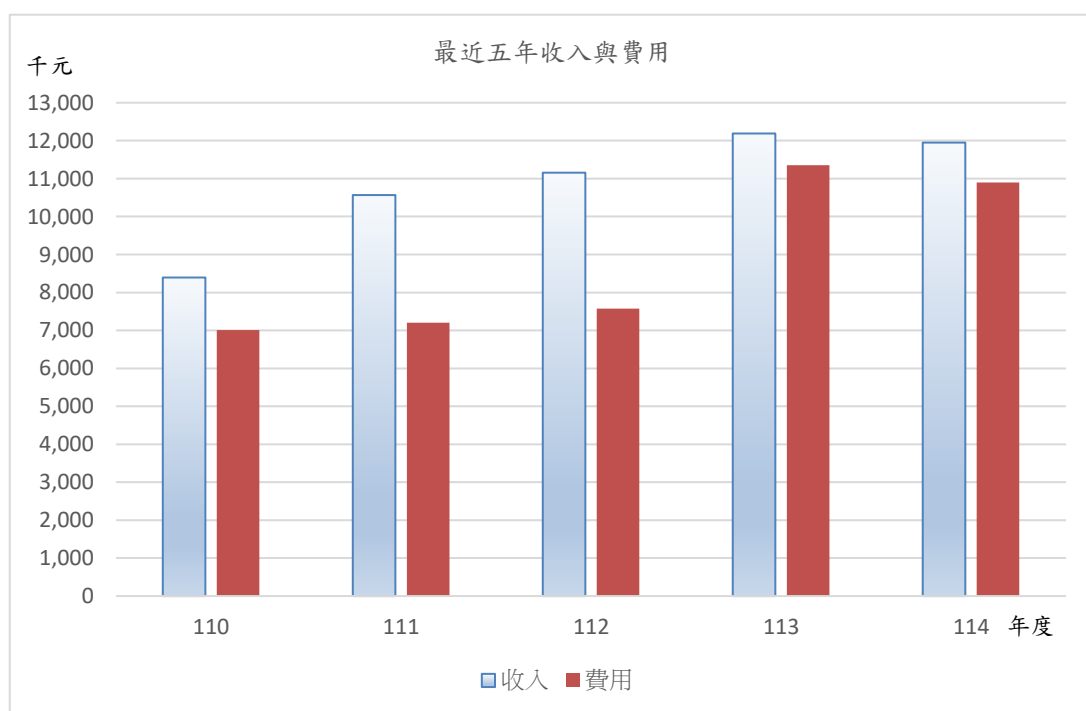
114 年度收入、成本與費用及賸餘



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 114 年度

單位：新臺幣千元

收入	114 年度預算	成本與費用及賸餘	114 年度預算
業務收入	11,800	業務成本與費用	10,898
勞務收入	210	業務費用	10,315
租金及權利金收入	11,590	管理及總務費用	583
業務外收入	150	業務外費用	-
		本期賸餘	1,052
收入總額	11,950	成本、費用及賸餘總額	11,950



單位：新臺幣千元

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 114 年度

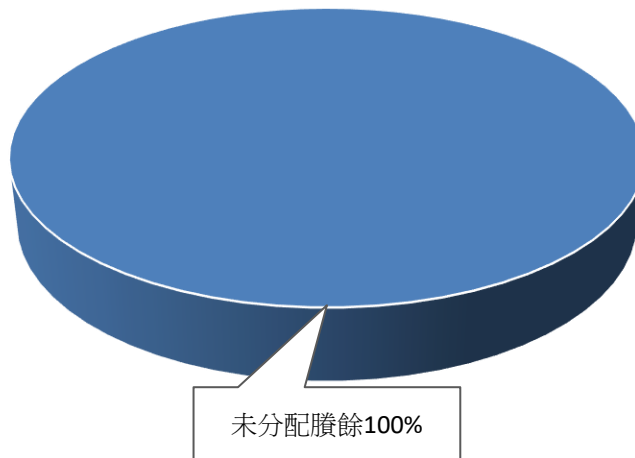
年度 項目	110 年度 決 算	111 年度 決 算	112 年度 決 算	113 年度 預 算	114 年度 預 算
收入					
業務收入	7,868	10,365	10,752	12,040	11,800
業務外收入	526	202	405	150	150
收入合計	8,394	10,567	11,157	12,190	11,950
支出					
業務成本與費用	7,009	7,206	7,574	11,354	10,898
業務外費用	0	0	0	0	0
支出合計	7,009	7,206	7,574	11,354	10,898
本期賸餘(短絀-)	1,385	3,361	3,583	836	1,052

二、餘絀撥補預計：

本年度賸餘 1,052 千元，前期未分配賸餘 109,400 千元，合計賸餘 110,452 千元，114 度無賸餘解繳鎮庫之分配，期末未分配賸餘 110,452 千元。

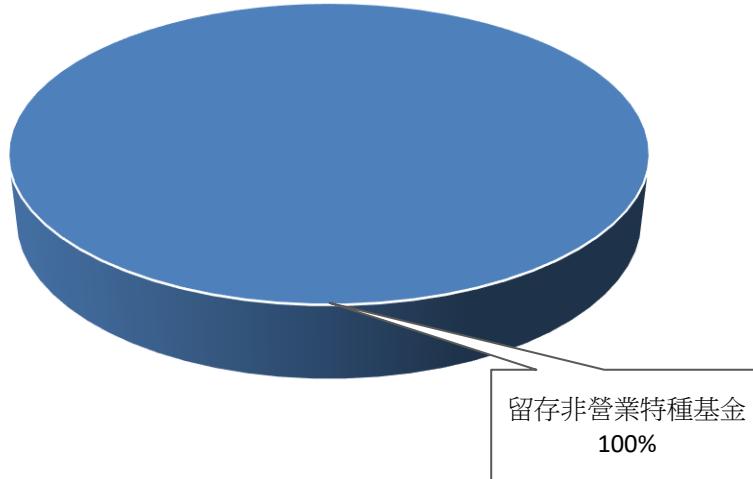
114 年度賸餘分配

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 114 年度

按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	114 年度預算	按所得對象分	114 年度預算
未分配賸餘	110,452	留存非營業基金	110,452
合計	110,452	合計	110,452

單位：新臺幣千元

年度 項目	110 年度決算	111 度決算	112 度決算	113 年度預算	114 年預算
賸餘分配					
未分配盈餘	104,797	108,158	111,742	109,400	110,452
合計	104,797	108,158	111,742	109,400	110,452

三、現金流量預計：

- (一) 業務活動之淨現金流入 4,290 千元，包括本期賸餘 1,052 千元與調整項目 3,238 千元(折舊 3,212 千元及攤銷 26 千元)。
- (二) 投資活動之淨現金流出 440 千元，係增加不動產、廠房及設備 440 千元。
- (三) 本年度現金及約當現金淨增加 3,850 千元。

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 114 年度

四、補辦預算事項：

固定資產建設改良擴充：113 年因業務需要先行辦理，依附屬單位預算執行要點第 12 點第 5 款第 2 目規定補辦預算，金額共計 760 萬。

(一)為因應本鎮各傳統公墓遷葬作業，辦理「西螺鎮籃厝公墓納骨塔新增東西向櫃位工程」，共計 425 萬元。

(二)「西螺鎮籃厝公墓納骨塔新增東西向櫃位工程」原編列預算 425 萬元，後因涉及消防審查及室內裝修許可，再增加 335 萬元。

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114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	%
10,752	100	業務收入	11,800	100.00	12,040	100.00	- 240	-1.99
125	1.25	勞務收入	210	1.78	210	1.74	0.00	0.00
125	1.25	服務收入	210	1.78	210	1.74	0.00	0.00
10,627	98.75	租金及權利金收入	11,590	98.22	11,830	98.26	- 240	-2.03
10,627	98.75	其他租金收入	11,590	98.22	11,830	98.26	- 240	-2.03
7,574	65.47	業務成本與費用	10,898	92.36	11,354	94.30	-456	-4.02
7,134	65.47	業務費用	10,315	87.42	10,793	89.64	-478	-4.43
7,134	65.47	業務費用	10,315	87.42	10,793	89.64	-478	-4.43
440	4.05	管理及總務費用	583	4.94	561	4.66	22	3.92
440	4.05	管理費用及總務費用	583	4.94	561	4.66	22	3.92
3,178	30.48	業務賸餘(短絀)	902	7.64	686	5.70	216	31.49
405	1.95	業務外收入	150	1.27	150	1.25	-	-
374	1.95	財務收入	150	1.27	150	1.25	-	-
374	1.95	利息收入	150	1.27	150	1.25	-	-
31	0.00	其他業務外收入	0	0.00	0	0.00	-	-
0	0.00	違規罰款收入		0.00	0	0.00	-	-
31	0.00	雜項收入		0.00	0	0.00	-	-
405	3.77	業務外賸餘(短絀)	150	1.27	150	1.25	-	-
3,583	33.32	本期賸餘(短絀)	1,052	8.92	836	6.94	216	25.84

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114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	%	
109,400	100.00	賸餘之部	110,452	100.00	
836	0.76	本期賸餘	1,052	0.95	
108,564	99.24	前期未分配賸餘	109,400	99.05	
-	-	分配之部	-	-	
109,400	100.00	未分配賸餘	110,452	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114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)	1,052	
利息股利之調整	-150	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	902	
調整項目	3,238	折舊3,212千元、攤銷26千元
未計利息股利之現金流入(流出)	4,140	
收取利息	150	
業務活動之淨現金流入(流出)	4,290	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-440	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)	-440	
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-)	3,850	
期初現金及約當現金	55,411	
期末現金及約當現金	59,261	

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114年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				210	
服務收入	位	42	5,000	210	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114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	11,590	
其他租金收入	11,590	1. 納骨堂進堂使用管理費 25,000元×210位=5,250,000元。 2. 納骨堂進堂使用管理費 22,000元×220位=4,840,000元。 3. 納骨堂進堂使用管理費 20,000元× 30位= 600,000元。 4. 墓基使用管理費 20,000元× 30位= 600,000元。 5. 神主牌位使用管理費 12,000元× 25位= 300,000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114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114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
7,134	10,793	業務費用	10,315	
7,134	10,793	業務費用	10,315	
3,532	6,439	服務費用	5,864	
57	137	水電費	137	
52	67	工作場所電費	67	藍厝、九隆、東興公墓用電費。
5	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	
5	15	郵費	15	郵寄通知郵票費。
31	45	電話費	45	藍厝、九隆、東興公墓電話費及網路費。
2	10	旅運費	10	
2	10	國內旅費	10	參加會議、示範觀摩及業務接洽旅費。
1	8	印刷裝訂與廣告費	8	
1	8	印刷及裝訂費	8	公墓及納骨堂使用申請書表等印刷費。
721	1,195	修理保養及保固費	1,195	
505	775	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。
93	120	一般房屋修護費	120	納骨塔、納骨堂管理室、廁所等養護費。
123	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。
86	100	保險費	100	
86	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。
2,481	3,567	一般服務費	3,692	
454	1,000	外包費	1,100	公墓環境整理費。
2,027	2,559	計時與計件人員 酬金	2,580	(1)臨時人員薪資、年終獎金1,734,615元 3人:33,300元×3×13.5月=1,348,650元 1人:28,590元×1×13.5月= 385,965元 (2)勞健保費機關負擔及勞退基金344,400元 3人:7,500元*3×12=270,000元 1人:6,200元*1×12=74,400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300,000元。 (4)資遣費165,900元 (5)不休假加班費35,085元
-	8	體育活動費	12	文康活動費12,000 (4人*3,000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114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	1302	專業服務費	602	
44	1250	委託檢驗(定)試驗 認證費	50	納骨堂公共安全檢查及申報費、建築物耐震能力詳細評估費等。
44	52	電腦軟體服務費	552	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。
384	863	材料及用品費	863	
7	30	使用材料費	30	
7	30	油脂	30	墓區花草修剪用割草機等汽油柴油等費用。
377	833	用品消耗	833	
4	60	辦公(事務)用品	60	公墓管理事務用消耗品、非消耗品等費用。
15	84	農業與園藝用品及 環境美化費	84	清潔用具、環境整理及綠化美化等費用。
358	689	其他	689	清明節、中元節和祭典雜費及其他雜支等費用。
2,978	3,158	折舊、折耗及攤銷	3,238	
2,952	3,132	不動產、廠房及設備 折舊	3,212	
296	204	土地改良物折舊	204	籃厝、九隆、東興公墓墓基及相關工程之折舊。
722	920	一般房屋折舊	900	籃厝、九隆、東興公墓納骨堂及相關設施之折舊。
71	112	機械及設備折舊	145	籃厝、九隆、東興公墓各項設備之折舊。
1,863	1,896	什項設備折舊	1,963	籃厝、九隆、東興公墓各項設備之折舊。
26	26	攤銷	26	
26	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。
240	333	稅捐與規費(強制費)	350	
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。
174	230	房屋稅	230	
174	230	一般房屋稅	230	籃厝、九隆、東興公墓房屋稅。
1	3	規費	20	
1	3	行政規費與強制費	20	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114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
440	561	管理及總務費用	583	
440	561	管理費用及總務費用	583	
437	558	服務費用	580	
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。
7	12	印刷裝訂及廣告費	12	
7	12	印刷及裝訂費	12	預決算書傳票等印刷及帳簿裝訂費。
11	14	修理保養及保固費	14	
11	14	什項設備修護費	14	電腦暨週邊設備及其他設備維護費。
419	526	一般服務費	548	
419	524	計時與計件人員酬金	545	(1)臨時人員1名薪資、年終獎金 385,965元。 (28,590元×1名×13.5月=385,965元) (2)勞健保費機關負擔及勞退基金 74,400元。 (6,200元×1名×12月=74,400元) (3)不休假加班費3,812。 (4)資遣費80,823元。
-	2	體育活動費	3	文康活動費3,000元。
3	3	材料及用品費	3	
3	3	用品消耗	3	
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114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
公有墓地
固定資產建設改
中華民國

項 目	不動產、廠					
	土地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設備	什 項 設 備
一般建築及設備計畫	-	-	-	330	-	7,710
一次性項目			-	330		110
機械及設備				200		
機械及設備				90		
機械及設備				20		
機械及設備				20		
什項設備						110
一次性項目(補辦預算)						7,600
西螺鎮藍厝公墓 納骨塔新增東西 向櫃位工程						4,250
西螺鎮藍厝公墓 納骨塔新增東西 向櫃位-追加金額 (為符合消防審查 及室內裝修等法 規)						3,350
合 計	-	-	-	330	-	7,710

螺鎮公所

事業基金

良擴充明細表

114年度

單位：新臺幣千元

房及設備					投資性不動產	合計	說明
租賃資產	租賃權益改良	生產性植物	其他	小計			
-	-	-	-	8,040	-	8,040	
				440		440	購置高空取料機。
							購置除草機。
							購置強力吹風機。
							購置噴霧機、簡易焚化設施、整理環境機具、監視設備等費用。
				7,600		7,600	113年度不及編入年度預算，因業務需要先行辦理，依附屬單位預算執行要點第12點第5款第2目規定補辦預算。
-	-	-	-	8,040	-	8,040	

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114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	8,040				8,040	100.00					8,040	100.00
一次性項目	440				440	100.00					440	100.00
機械及設備	330				330	75.00					330	75.00
什項設備	110				110	25.00					110	25.00
一次性項目(補辦預算)	7,600				7,600	100.00					7,600	100.00
西螺鎮籃厝公墓納骨塔 新增東西向櫃位工程	4,250				4,250	55.92					4,250	55.92
西螺鎮籃厝公墓納骨塔 新增東西向櫃位-追加 金額(為符合消防審查 及室內裝修等法規)	3,350				3,350	44.08					3,350	44.08
合 計	8,040				8,040	100.00					8,040	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114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		出 售 不 適 用 資 產	公 庫 撥 款	其 他						外 借 資 金	金 額	占 部 計 畫 %	金 額	占 部 計 畫 %
		營 資	運 金													
一般建築及設備計畫	8,040	8,040									8,040	100.00	8,040	100.00		
一次性項目	440	440					114				440	5.47	440	5.47		
一次性項目(補辦預算)	7,600	7,600					113				7,600	94.53	7,600	94.53		

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114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 設 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	884		48,314						98,941
上年度預計新增資產原值	-	6,500	110		55						6,665
本年度預計新增資產原值	-		330		110						440
資產重估增值額	-	-	-		-						-
本年度(12月底)止 資產總額	9,393	46,850	1,324		48,479						106,046
本年度應提折舊額	204	900	145		1,963						3,212
業務費用	204	900	145		1,963						3,212

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114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114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114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114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114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114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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
153,321	資 產	151,748	150,696	1,052
99,700	流動資產	97,146	93,296	3,850
61,815	現金	59,261	55,411	3,850
61,815	銀行存款	59,261	55,411	3,850
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	-
53,550	不動產、廠房及設備	54,581	57,353	-2,772
4,201	土地	4,201	4,201	-
4,201	土地	4,201	4,201	-
2,465	土地改良物	2,057	2,261	-204
9,393	土地改良物	9,393	9,393	-
-6,928	累計折舊-土地改良物	-7,336	-7,132	-204
23,460	房屋及建築	28,340	29,240	-900
40,350	房屋及建築	46,850	46,850	-
-16,890	累計折舊-房屋及建築	-18,510	-17,610	-900
344	機械及設備	559	374	185
884	機械及設備	1,324	994	330
-540	累計折舊-機械及設備	-765	-620	-145
23,080	什項設備	19,424	21,277	-1,853
48,314	什項設備	48,479	48,369	110
-25,234	累計折舊-什項設備	-29,055	-27,092	-1,963
71	無形資產	21	47	-26
71	無形資產	21	47	-26
71	電腦軟體	21	47	-26
153,321	合 計	151,748	150,696	1,052

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
364	負 債	81	81	-
364	流動負債	81	81	-
364	應付款項	81	81	-
37	應付代收款	81	81	-
327	應付費用	-	-	-
-	長期負債	-	-	-
-	長期債務	-	-	-
-	長期借款	-	-	-
152,957	淨 值	151,667	150,615	1,052
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	-
111,742	累積餘絀	110,452	109,400	1,052
111,742	累積賸餘	110,452	109,400	1,052
111,742	累積賸餘	110,452	109,400	1,052
153,321	合 計	151,748	150,696	1,052

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114年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
業務總支出	月	12	908,167	10,898	
業務總收入	月	12	983,333	11,800	
上年度預算數					
業務總支出	月	12	946,167	11,354	
業務總收入	月	12	1,003,333	12,040	
112年度決算數					
業務總支出	月	12	631,154	7,574	
業務總收入	月	12	895,976	10,752	
111年度決算數					
業務總支出	月	12	600,483	7,206	
業務總收入	月	12	863,761	10,365	
110年度決算數					
業務總支出	月	12	584,102	7,009	
業務總收入	月	12	655,688	7,868	

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114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114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3,093千

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114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
3,969	6,997	服務費用	6,444	5,864	580	-
57	137	水電費	137	137	-	-
36	60	郵電費	60	60	-	-
2	16	旅運費	16	10	6	-
8	20	印刷裝訂與廣告費	20	8	12	-
732	1,209	修理保養與保固費	1,209	1,195	14	-
86	100	保險費	100	100	-	-
2,900	4,093	一般服務費	4,240	3,692	548	-
88	1,302	專業服務費	602	602	-	-
60	60	公共關係費	60	60	-	-
387	866	材料及用品費	866	863	3	-
7	30	使用材料費	30	30	-	-
380	836	用品消耗	836	833	3	-
2,978	3,158	折舊、折耗及攤銷	3,238	3,238	-	-
2,952	3,132	不動產、廠房及設備折舊	3,212	3,212	-	-
26	26	攤銷	26	26	-	-
240	333	稅捐與規費(強制費)	350	350	-	-
65	100	土地稅	100	100	-	-
174	230	房屋稅	230	230	-	-
1	3	規費	20	20	-	-
-	-	其他	-	-	-	-
-	-	其他費用	-	-	-	-
7,574	11,354	合 計	10,898	10,315	583	-

註：本年度公共關係費60千元。

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
補辦預算明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦 理 年 度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充			
一般建築及設備計畫			
一次性項目			
什項設備	4,250	113	「西螺鎮藍厝公墓納骨塔新增東西向櫃位工程」(依據本所113年5月27日1131400106號簽准案辦理)
什項設備	3,350	113	「西螺鎮藍厝公墓納骨塔新增東西向櫃位」-追加金額(為符合消防審查及室內裝修等法規)(依據本所113年9月18日1131400184號簽准案辦理)
合 計	7,600		

主辦主計人員：黃 秀 金

基金主持人：鎮長 廖秋萍