

中華民國 108 年度

(自民國 108 年 1 月 1 日起至 108 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 108 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108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	8,668	66.57	8,477	65.11	191	2.25
行銷及業務費用	8,251	63.37	8,082	62.07	169	2.09
業務費用	8,251	63.37	8,082	62.07	169	2.09
管理及總務費用	417	3.20	395	3.03	22	5.57
管理費用及總務費用	417	3.20	395	3.03	22	5.57
業務賸餘	4,352	33.43	4,543	34.89	-191	-4.20
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	4,502	34.58	4,693	36.04	-191	-4.07

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108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	8,668	66.57	8,668	66.57
行銷及業務費用	8,251	63.37	8,251	63.37
業務費用	8,251	63.37	8,251	63.37
管理及總務費用	417	3.20	417	3.20
管理費用及總務費用	417	3.20	417	3.20
業務賸餘	4,352	33.43	4,352	33.43
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	4,502	34.58	4,502	34.58

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108年度

單位：新台幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		比 較 增 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	92,064	100.00	87,562	100.00	4,502	5.14
本期賸餘	4,502	4.89	4,693	5.36	-191	-4.07
前期未分配賸餘	87,562	95.11	82,869	94.64	4,693	5.66
分配之部	0	0.00	0	0.00	0	0.00
提存公積	0	0.00	0	0.00	0	0.00
解繳鎮庫淨額	0	0.00	0	0.00	0	0.00
未分配賸餘	92,064	100.00	87,562	100.00	4,502	5.14

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108年度

單位：新台幣千元

項 目	合 計		公 有 墓 地 事 業 基 金	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	92,064	100.00	92,064	100.00
本期賸餘	4,502	4.89	4,502	4.89
前期未分配賸餘	87,562	95.11	87,562	95.11
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	92,064	100.00	92,064	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108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				4,502		
調整項目						
折舊及折耗				3,031		
攤銷				55		
流動資產淨減(淨增-)				2,775		
流動負債淨增(淨減-)				0		
業務活動之淨現金流入(流出-)				10,363		
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-)				9,503		
期初現金及約當現金				50,229		
期末現金及約當現金				59,732		

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108年度

單位：新台幣千元

項	目 合	計	公有基地事業基金
業務活動之現金流量			
本期賸餘		4,502	4,502
調整項目			
折舊及折耗		3,031	3,031
攤銷		55	55
流動資產淨減(淨增-)		2,775	2,775
流動負債淨增(淨減-)		0	0
業務活動之淨現金流入(流出-)		10,363	10,363
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-)		9,503	9,503
期初現金及約當現金		50,229	50,229
期末現金及約當現金		59,732	59,732

中華民國 108 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 8 年 度

業務計畫及預算說明 第 1~5 頁

預算主要表

1、收支餘絀預計表 第 6 頁

2、餘絀撥補預計表 第 7 頁

3、現金流量預計表 第 8 頁

預算明細表

1、租金及權利金收入明細表 第 9 頁

2、業務外收入明細表 第 10 頁

3、行銷及業務費用明細表 第 11~12 頁

4、管理及總務費用明細表 第 13 頁

5、業務外費用明細表 第 14 頁

6、固定資產建設改良擴充明細表 第 15 頁

7、固定資產建設改良擴充資金來源明細表 第 16 頁

8、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 第 17 頁

9、資產折舊明細表 第 18~19 頁

10、長期債務償還明細表 第 20 頁

11、基金數額增減明細表 第 21 頁

12、無形資產明細表 第 22 頁

預算參考表

1、預計平衡表 第 23~24 頁

2、5 年來主要營運項目分析表 第 25 頁

3、員工人數彙計表 第 26 頁

4、用人費用彙計表 第 27 頁

5、各項費用彙計表 第 28 頁

正本

發文方式：郵寄

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：蕭淑娟

電話：05-5862057

傳真：05-5863568

電子信箱：ad604223@gmail.com

受文者：雲林縣西螺鎮公所

發文日期：中華民國107年10月23日

發文字號：西鎮代字第1070000894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8次定期大會延會暨第20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

雲林縣西螺鎮第 20 屆鎮民代表會第 8 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「108 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「108 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 108 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，108 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、本年度事業計劃概述：

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、錄影監視系統及電腦等經費。

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：

106 年度決算收支賸餘 452 萬 3,971 元，107 年度預算截至 107 年 6 月 30 日執行結果業務收入 591 萬 40 元，業務成本與費用 303 萬 6,698 元，業務賸餘 287 萬 3,342 元，業務外收入 11 萬 3,928 元，業務外費用 277 萬 5,346 元，業務外賸餘 266 萬 1,418 元，截至 107 年 6 月 30 日本期賸餘 21 萬 1,924 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：(內容詳如附表 2-1、圖表詳如圖 1)

108 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、錄影監視系統及電腦等費 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：(圖表詳如圖 2、圖 3)

(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 8,251 千元，管理費用及總務費用 417 千元，業務外費用 0 元，本年度行銷及業務費用較上年度增加 169 千元，約 2.0%；管理費用及總務費用較上年度增加 22 千元，約 5.6%，皆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：4,502 千元。

二、餘絀撥補預計：

本年度賸餘 4,502 千元，前期未分配賸餘 87,562 千元，合計賸餘 92,064 千元，107 度無賸餘解繳鎮庫之分配，期末未分配賸餘 92,064 千元。

三、現金流量預計：

本期賸餘 4,502 千元，加上調整非現金項目之折舊及折耗 3,031 千元，攤銷 55 千元，流動資產淨減 2775 千元，業務活動淨現金流入 10,363 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 9,503 千元，期初現金及約當現金 50,229 千元，兩者合計後期末現金及約當現金 59,732 千元。

附表 2-1

(一)西螺鎮東興公墓納骨堂興建工程

1. 計畫目的:

本公墓納骨灰(骸)設施之容量已達 90%以上，且塔內已無可增置櫃位空間，為紓解前揭問題，而有此一興建營運計畫。

2. 計畫內容(含目標能量):

納骨塔一座(三層建築)，骨灰櫃 8000 位、骨骸位 2000 位、神主牌位 1000 位、簡易金紙焚化設施一座及周邊綠美化。

3. 計畫期間：自 108 年 1 月起至 109 年 12 月止，共 2 年

4. 計畫投資總額及資金來源：

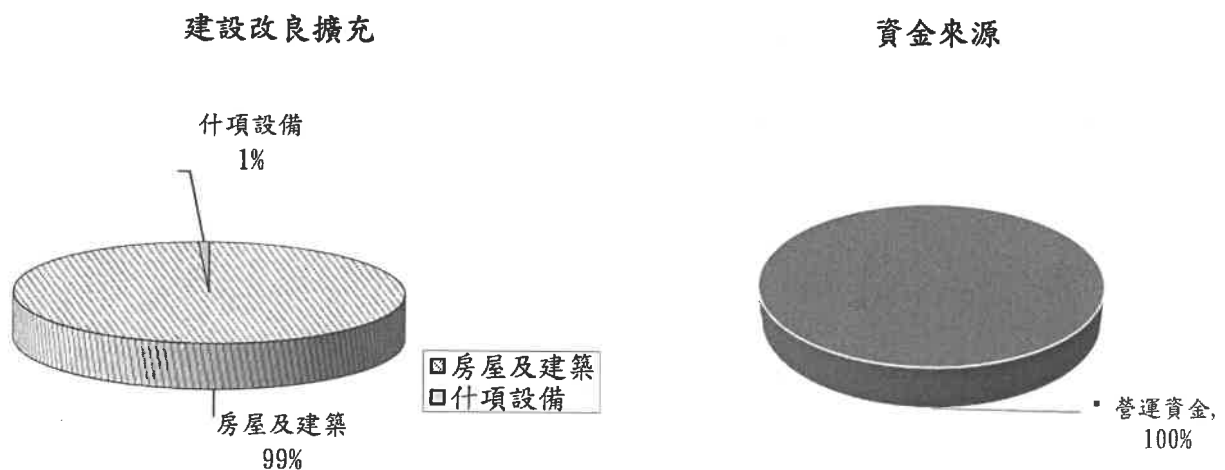
單位：新臺幣千元

年 度	預 算 數	資 金 來 源			
		自 有 資 金		外 借 資 金	
		項 目	金 額	項 目	金 額
108	30000	營運資金	30000	-	-
109	0	-	-	-	-
合計	30000		30000		-

5. 效益分析:

本計畫興建完竣，預估可提供民眾一萬個塔位，除可解決塔位不足問題，更可以提供本鎮及鄰近區域之民眾一處完善、衛生、寧靜之人生終點站。

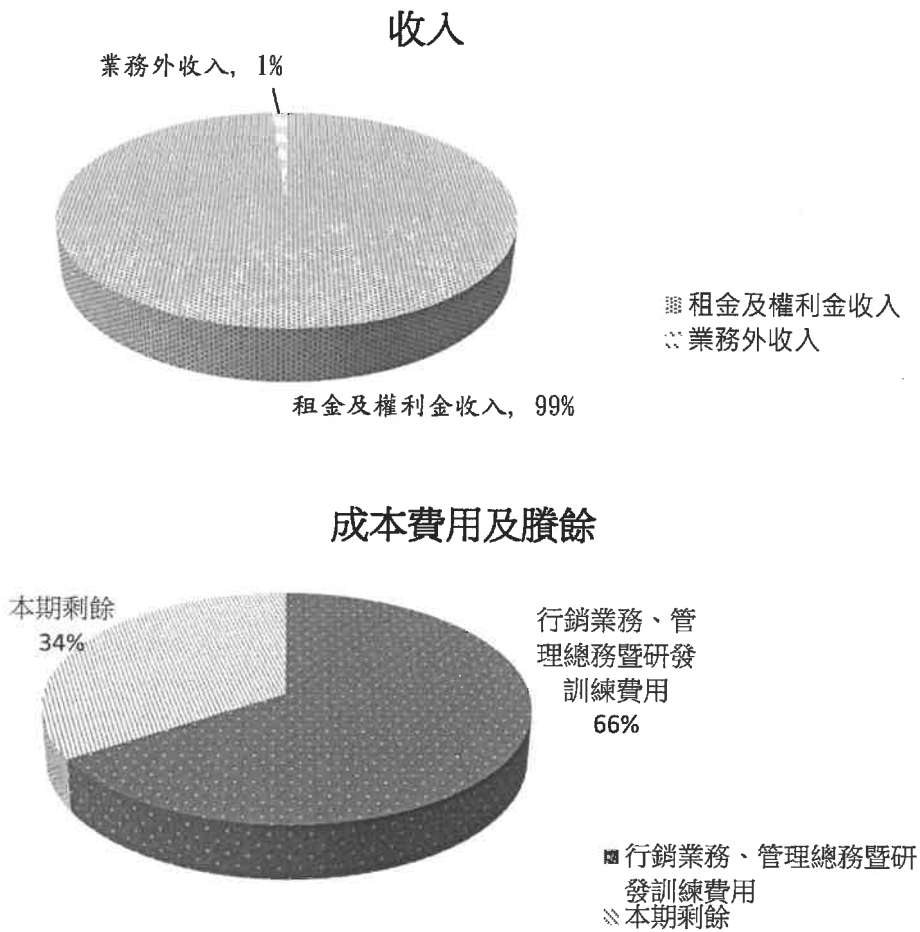
圖 1、108 年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	108 年度預算	資金來源	108 年度預算
(一) 不動產、廠房及設備	30260	營運資金	30260
房屋及建築	30000	外借資金	0
什項設備	260		
(二) 投資性不動產	0		
合 計	30260	合 計	30260

圖 2、108 年度收入、成本與費用及賸餘

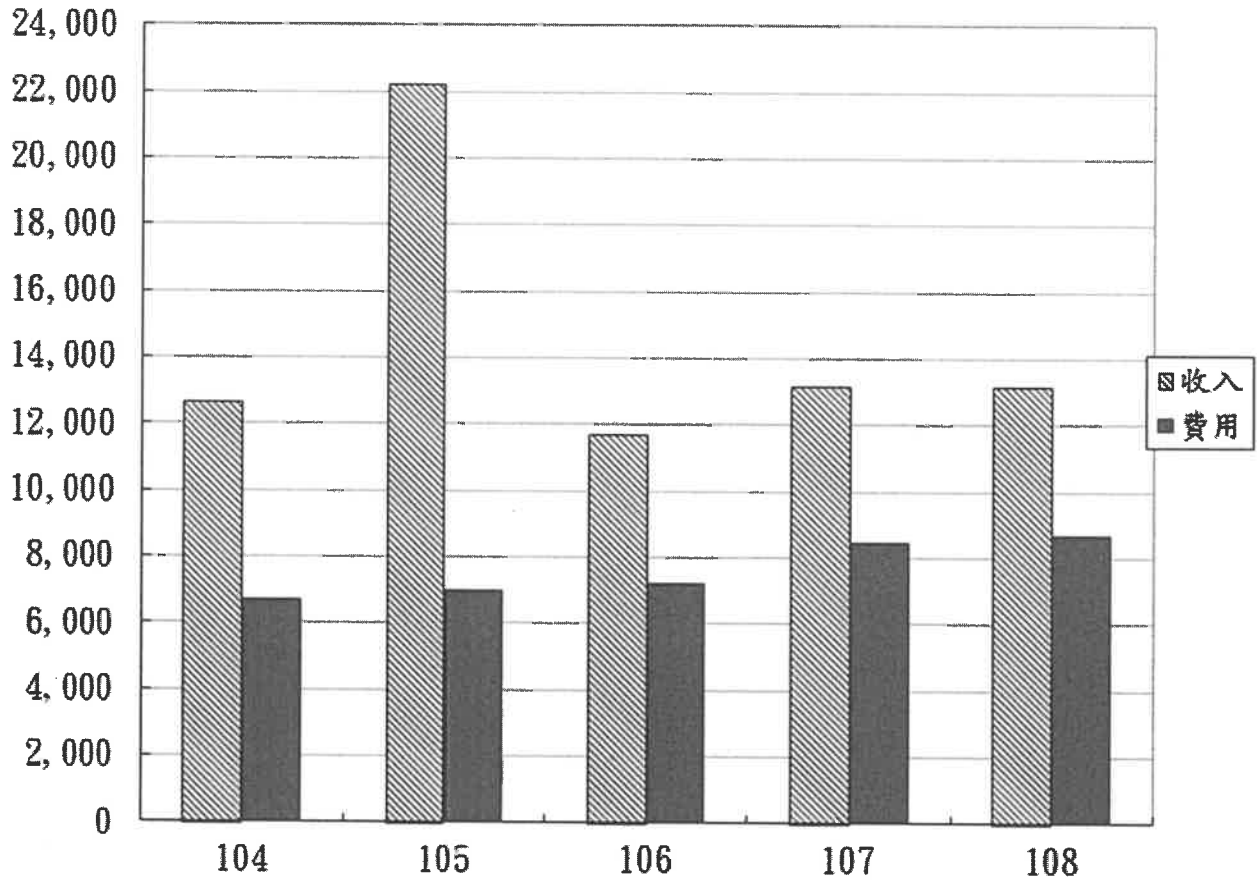


單位：新臺幣千元

收 入	108 年度預算	成本與費用及賸餘	108 年度預算
業務收入	13020	業務成本與費用	8668
租金及權利金收入	13020	行銷業務、管理總務暨研發訓練費用	8668
		業務外費用	0
業務外收入	150	本期賸餘	4502
收入總額	13170	成本、費用及賸餘總額	13170

圖 3、最近五年收入與費用

單位：新臺幣千元



最近 5 年收入與支出

單位：新台幣千元

年度 項目	104 年度 決 算	105 年度 決 算	106 年度 決 算	107 年度 預 算	108 年度 預 算
收入					
業務收入	12,446	12,296	11,482	13,020	13,020
業務外收入	217	9,949	238	150	150
收入合計	12,663	22,245	11,720	13,170	13,170
支出					
業務成本與費用	6,712	6,962	7196	8,477	8,668
業務外費用	0	0	0	0	0
支出合計	6,712	6,962	7196	8,477	8,668
本期賸餘(短絀)	5,951	15,283	4,524	4,693	4,502

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

中華民國108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	%	(-)	
							金額	%
11,482	100	業務收入	13,020	100	13,020	100	0	0
11,482	100	租金及權利金收入	13,020	100	13,020	100	0	0
11,482	100	其他租金收入	13,020	100	13,020	100	0	0
7,196	62.67	業務成本與費用	8,668	66.57	8,477	65.11	191	2.25
6,845	59.62	行銷及業務費用	8,251	63.37	8,082	62.07	169	2.09
6,845	59.62	業務費用	8,251	63.37	8,082	62.07	169	2.09
351	3.05	管理及總務費用	417	3.20	395	3.03	22	5.57
351	3.05	管理費用及總務費用	417	3.20	395	3.03	22	5.57
4,286	37.33	業務賸餘	4,352	33.43	4,543	34.89	-191	-4.20
238	2.07	業務外收入	150	1.15	150	1.15	0	0
238	2.07	財務收入	150	1.15	150	1.15	0	0
238	2.07	利息收入	150	1.15	150	1.15	0	0
0	0	其他業務外收入	0	0	0	0	0	0
0	0	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
238	2.07	業務外賸餘	150	1.15	150	1.15	0	0
4,524	39.4	本期賸餘	4,502	34.58	4,693	36.04	-191	-4.07

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108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	%	
87,562	100.00	賸餘之部	92,064	100.00	
4,693	5.36	本期賸餘	4,502	4.89	
82,869	94.64	前期未分配賸餘	87,562	95.11	
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	
87,562	100.00	未分配賸餘	92,064	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108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				4,502		
調整項目						
折舊及折耗				3,031		
攤銷				55		
流動資產淨減				2,775		
流動負債淨增(淨減-)				0		
業務活動之淨現金流入(流出)				10,363		
投資活動之現金流量						
增加不動產、廠房及設備、礦產資源				860		
增加不動產、廠房及設備				860		
增加無形資產及其他資產				0		
投資活動之淨現金流入(流出)				-860		
籌資活動之現金流量						
增加短期債務、流動金融負債及其他負債				0		
增加長期負債				0		
增加基金、公積及填補短絀				0		
減少短期債務、流動金融負債及其他負債				0		
減少長期負債				0		
減少基金及公積				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)				9,503		
期初現金及約當現金				50,229		
期末現金及約當現金				59,732		

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108年度

單位：新台幣千元

科目業務計畫項目	預 算 數	明 說
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108年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	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108年度

單位：新台幣千元

前年度決算	上年度預算數	科目業務計畫項目	本年度預算數	說明
6,845	8,082	行銷及業務費用	8,251	
6,845	8,082	業務費用	8,251	
2,629	3,428	服務費用	3,686	
45	137	水電費	137	
36	67	工作場所電費	67	藍厝、九隆、東興公墓用電費
9	70	工作場所水費	70	藍厝、九隆、東興公墓用水費
30	70	郵電費	80	
2	15	郵費	25	郵寄通知郵票費
28	55	電話費	55	藍厝、九隆、東興公墓電話費及網路費
4	10	旅運費	10	
4	10	國內旅費	10	參加會議、示範觀摩及業務接洽旅費
0	8	印刷裝訂與廣告費	8	
0	8	印刷及裝訂費	8	公墓及納骨堂使用申請書表等印刷
643	1,065	修理保養與保固費	1,095	
480	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
1	90	一般房屋修護費	120	納骨堂管理室、廁所等養護
162	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
76	100	保險費	100	
76	100	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
1,685	1,781	一般服務費	2,049	
				1. 臨時人員3人 =1,158,300元 (3人*28,600元*13.5月=1,158,300元)(配合基本工資調整)
				2. 臨時人員1人=311,850元 (1人*28,100元*13.5月=311,850元) (基本工資調高)
1,685	1,781	計時與計件人員酬金	2,049	3. 臨時人員勞健保費勞退準備金280,000元 (勞保保費調高)
				4. 清除公墓雜草及清明指揮交通150,000元 (一例一休，人力成本增加)
				5. 資遣費138,600元(依法以薪資6倍提列)
				6. 不休假加班費10,000元
95	197	專業服務費	147	
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	電腦軟體服務費	130	墓政資訊化軟體維護費
20	50	法律事務費	0	與委外經營公司(集賢金股份有限公司)訴訟案
15	0	其他專業服務費	0	
51	60	公共關係費	60	
51	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108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
537	1,126	材料及用品費	1,146	
6	46	使用材料費	66	
6	46	油脂	66	墓區花草修剪及載運金紙用之汽油柴油等費
531	1,080	用品消耗	1,080	
146	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
385	630	其他	630	清明節、中元節和祭典雜費及其他雜支等費用
3,193	3,195	折舊、折耗及攤銷	3,086	
427	427	土地改良物折舊	320	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	320	
847	848	房屋折舊	847	藍厝、九隆、東興公墓納骨堂及相關設施之折舊
847	848	一般房屋折舊	847	
1,864	1,865	什項設備折舊	1,864	藍厝、九隆、東興公墓各項設備之折舊
1,864	1,865	什項設備折舊	1,864	
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	
259	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
188	230	房屋稅	230	
188	230	一般房屋稅	230	藍厝、九隆、東興公墓房屋稅
6	3	規費	3	
6	3	規費	3	繳交空污費
227		會費、捐助、補助、分擔、救助(濟)與交流活動		
227		分擔		
227		其他分擔費用		
200		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		
200		其他		
6,845	8,082	合 計	8,251	

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108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
351	395	管理及總務費用	417	
351	395	管理費用及總務費用	417	
351	391	服務費用	413	
1	6	旅運費	6	
1	6	國內旅費	6	參加基金會計講習及業務接洽旅費
11	10	印刷裝訂及廣告費	12	
11	10	印刷及裝訂費	12	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
330	365	一般服務費用	385	
330	365	計時與計件人員酬金	385	1. 臨時人員1人23100元×13.5=311850元 (基本工資調高) 2. 勞健保費42,000元 (勞保保費調高) 3. 勞工退休金18,000元 4. 資遣費13,000元
0	4	材料及用品費	4	
0	4	用品消耗	4	
0	4	辦公用品	4	文具用品及紙張等
351	395		417	

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108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

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國108年度

單位：新台幣千元

項 目	房 屋 及 建 築	什 項 設 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」
什項設備費		260	260	購置公墓供桌、金爐、簡易焚化設施、整理環境機具設備、錄影監視系統及電腦等
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108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 售 不 適 用 資 產	公 撥	庫 款	其 他	小 計		國 借	內 款	國 借	外 款	小 計 金 額 %	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、錄影監視系統及電腦等	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108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 額	資 額	自 有 資 金			外 借 資 金							金 額	占 部 計 畫 %	全 計 %	金 額
			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	30,260	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					108年 1月- 109年 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、錄影 監視系統及電腦 等	260	260					108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108年度

單位:新台幣千元

項 目	不動產、廠房及設備				什項資產	合 計
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	什項設備	租賃資產		
前年度決算資產原值	9,393	40,350	48,131			97,874
上年度預計新增資產原值	0	0	17			17
本年度預計新增資產原值	0	0	260			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	40,350	48,408			98,151
本年度應提折舊額	320	847	1864			3,031
業務費用	320	847	1864			3,031

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 108年度

單位：新台幣千元

科 目 名 稱	截止本年度不動產、廠房及設備				預 殘 值	折 舊 方 法	耐 用 年 限	本 年 提 業 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	4,594	4,914	4,479	16			320
1. 籃厝墓基及排水溝工程	3,953	1,651	1,778	2,175	16	平	31	127
2. 籃厝公墓週邊道路排水及綠美化工程	1,663	571	626	1,037	0		30	55
3. 籃厝公墓廣場AC路面及綠美化工程	1,705	1,641	1,705	0	0		10	64
4. 九隆公墓墓基及相關設施工程	1,999	700	766	1,233	0		30	66
5. 籃厝公墓墓園第1期增設排水工程	73	31	39	34	0		10	8
房屋及建築	40,350	13,266	14,113	26,237	44			847
1. 籃厝墓區金爐拜亭工程	1,961	1,586	1,708	253	9		16	122
2. 籃厝公墓納骨堂工程	11,225	3,400	3,600	7,625	25	均	56	200
3. 籃厝公墓辦公室牌樓工程	3,154	828	907	2,247	0		40	79
4. 九隆公墓納骨堂工程	13,266	4,381	4,618	8,648	5		56	237
5. 九隆公墓牌樓等相關設施工程	2,412	543	603	1,809	0		40	60
6. 東興納骨塔工程	8,332	2,528	2,677	5,655	5		56	149
什項設備	48,408	16,007	17,871	30,537	40			1,864
1. 籃厝公墓納骨櫃佛堂內部裝設工程	38,785	12,285	13,230	25,555	40		41	945
2. 籃厝公墓側背式硬管割草機	14	13	14	0	0		8	1
3. 籃厝、九隆公墓土地公神像	248	168	176	72	0		31	8
4. 東興公墓用割草機	14	10	12	2	0		8	2
5. 九隆公墓硬管割草機	14	9	11	3	0		8	2
6. 東興公墓白鐵供桌	15	8	9	6	0		10	1
7. 籃厝公墓割草機	14	8	10	4	0		8	2
8. 九隆公墓金紙焚化設施	133	33	42	91	0		15	9
9. 九隆公墓增設納骨櫃工程	8,445	3,096	3,941	4,504	0		10	845
10. 籃厝公墓剪枝機	12	9	11	1	0		5	2
11. 九隆公墓割草機	12	5	7	5	0		8	2
12. 東興公墓天公爐	20	12	16	4	0		5	4
13. 九隆公墓簡易遮陽棚	59	32	44	15	0		5	12
14. 籃厝公墓白鐵供桌	54	5	11	43	0		10	6
15. 籃厝公墓沉水幫浦	16	1	4	12	0		5	3
16. 九隆公墓簡易金爐、西德鏈鋸	51	51	51	0	0		4	0
17. 籃厝公墓金爐、割草機、吹風機、西德鏈鋸、百葉窗	174	174	174	0	0		5	0
18. 東興公墓背負式噴霧機、背負式吹葉機、西德鏈鋸、硬管割草機	68	68	68	0	0		5	0
19. 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	20	40	220	0		4	20
合 計	98,151	33,867	36,898	61,253	100			3,031

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108年度

單位：新台幣千元

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

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108年度

單位：新台幣千元

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：					
填補撥充			-		
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108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	

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108年12月31日

單位：新台幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
138,483	資產	133,412	128,910	4,502
66,988	流動資產	66,617	59,889	6,728
57,328	現金	59,732	50,229	9,503
57,327	銀行存款	59,732	50,229	9,503
9,660	應收款項	6,885	9,660	-2,775
0	應收利息	0	0	0
9,660	其他應收款	6,885	9,660	-2,775
71,349	不動產、廠房及設備	66,759	68,930	-2,171
4,201	土地	4,201	4,201	0
4,201	土地	4,201	4,201	0
5,226	土地改良物	4,479	4,799	-320
9,393	土地改良物	9,393	9,393	0
-4,167	累計折舊-土地改良物	-4,914	-4,594	-320
27,930	房屋及建築	26,237	27,084	-847
40,349	房屋及建築	40,350	40,350	0
-12,419	累計折舊-房屋及建築	-14,113	-13,266	-847
33,992	什項設備	30,537	32,141	-1,604
48,131	什項設備	48,408	48,148	260
-14,139	累計折舊-什項設備	-17,871	-16,007	-1,864
0	購建中固定資產	1305	705	600
0	未完工程	1305	705	600
146	無形資產	36	91	-55
146	電腦軟體	36	91	-55
138,483	合 計	133,412	128,910	4,502

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108年12月31日

單位：新台幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
908	負債	300	300	0
908	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
908	應付款項	300	300	0
238	應付代收款	300	300	0
670	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
137,575	淨值	133,112	128,610	4,502
41,048	基金	41,048	41,048	0
41,048	基金	41,048	41,048	0
41,048	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
96,527	累積餘絀	92,064	87,562	4,502
96,527	累積賸餘	92,064	87,562	4,502
96,527	累積賸餘	92,064	87,562	4,502
138,483	合 計	133,412	128,910	4,502

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108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(108)年度預算數			8,668	8,668	本基金主要營運計畫
行銷及業務費用	年	1	8,251	8,251	無法明確計算單位成
管理及總務費用	年	1	417	417	本，故僅表達全年度
上(107)年度預算數			8,477	8,477	營運計畫所需之經費
行銷及業務費用	年	1	8,082	8,082	
管理及總務費用	年	1	395	395	
前(106)年度決算數			7,196	7,196	
行銷及業務費用	年	1	6,845	6,845	
管理及總務費用	年	1	351	351	
(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	

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108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108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108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
2,980	3,819	服務費用	4,099	3,686	413	0
45	137	水電費	137	137	0	0
31	70	郵電費	80	80	0	0
5	16	旅運費	16	10	6	0
10	18	印刷裝訂與廣告費	20	8	12	0
652	1,075	修理保養與保固費	1,107	1,095	12	0
76	100	保險費	100	100	0	0
2,015	2,146	一般服務費	2,434	2,049	385	0
95	197	專業服務費	147	147	0	0
51	60	公共關係費	60	60	0	0
537	1,130	材料及用品費	1,150	1,146	4	0
6	46	使用材料費	66	66	0	0
531	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
3,193	3,195	折舊、折耗及攤銷	3,086	3,086	0	0
427	427	土地改良物折舊	320	320	0	0
847	848	房屋折舊	847	847	0	0
1,864	1,865	什項設備折舊	1,864	1,864	0	0
55	55	無形資產攤銷	55	55	0	0
259	333	稅捐與規費	333	333	0	0
65	100	土地稅	100	100	0	0
188	230	房屋稅	230	230	0	0
6	3	規費	3	3	0	0
227	0	會費、捐助、補助、分擔、 救助(濟)與交流活動費	0	0	0	0
227	0	分擔	0	0	0	0
0	0	補助用戶費用	0	0	0	0
7,196	8,477	合 計	8,668	8,251	417	0

主辦主計人員：翁 佳 禎

基金主持人：鎮長 鄭玲惠