

中華民國 111 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 1 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 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、行銷及業務費用明細表及說明 第 14 頁

5、管理及總務費用明細表及說明 第 18 頁

6、業務外費用明細表 第 20 頁

7、固定資產建設改良擴充明細表 第 21 頁

8、固定資產建設改良擴充資金來源明細表 第 22 頁

9、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 第 23 頁

10、資產折舊明細表 第 24 頁

11、資產變賣明細表 第 25 頁

12、資產報廢明細表 第 26 頁

13、長期債務舉借及償還明細表 第 27 頁

14、長期債務舉借餘額明細表 第 28 頁

15、基金數額增減明細表 第 29 頁

16、無形資產明細表 第 30 頁

預算參考表

1、預計平衡表 第 31 頁

2、5 年來主要營運項目分析表 第 33 頁

3、員工人數彙計表 第 34 頁

4、用人費用彙計表 第 35 頁

5、各項費用彙計表 第 36 頁

檔 號：

保存年限：

雲林縣西螺鎮民代表會 函

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110年11月23日

發文字號：西鎮代字第1100000728號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

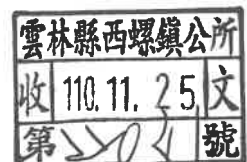
附件：

主旨：檢送本會第21屆鎮民代表會第6次定期大會延會暨召開第13、14、15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

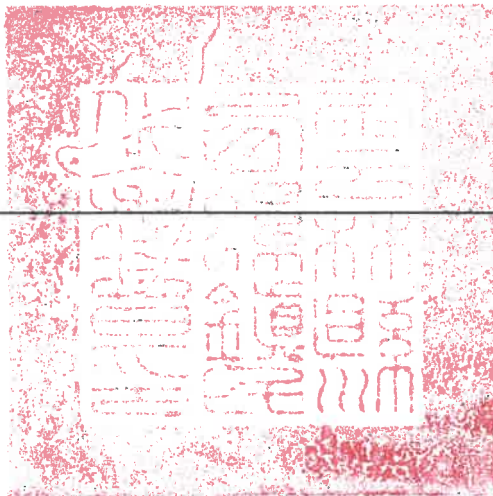
副本：

主席林俊甫



雲林縣西螺鎮民代表會第 21 屆第 6 次定期會提案書

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「111 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「111 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 111 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，111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(109)年度決算結果：

109年度業務收入執行結果8,592千元，業務成本與費用7,503千元，業務外收入220千元，業務外費用0元，本期賸餘1,309千元。

二、上(110)年度預算截至110年6月30日止預算執行情形：

110年度截至6月30日業務收入執行結果4,911千元，業務成本與費用3,483千元，業務賸餘1,428千元，業務外收入79千元，業務外費用0元，本期賸餘1,507千元。

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)。

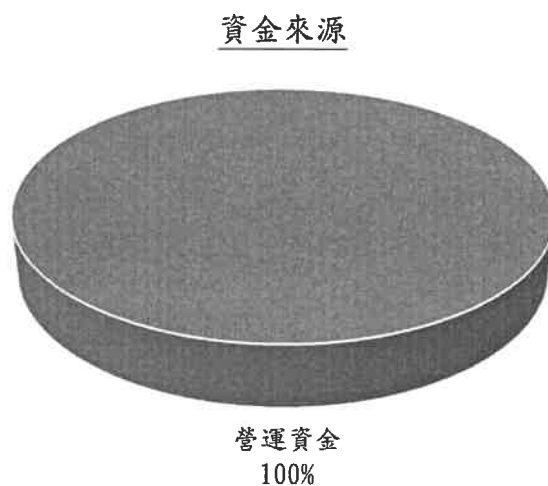
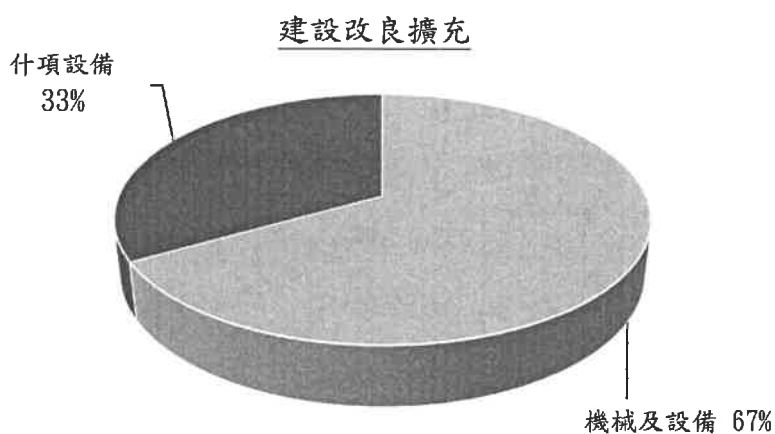
(3) 非本鎮籍者，依收費標準每一墓基收五倍使用費，納骨櫃及骨灰櫃收二倍使用費。

(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 111 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：
111 年度公墓基金一般建築及設備計畫購置公墓基金爐、簡易焚化設施、整理環境機
具設備、遮陽棚及電腦等經費等費 330 千元，由公墓基金自有財源之營運資金支應。

111 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	111 年度預算	資金來源	111 年度預算
不動產、廠房及設備	330	營運資金	330
機械及設備	220		
什項設備	110		
合 計	330	合 計	330

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 111 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：

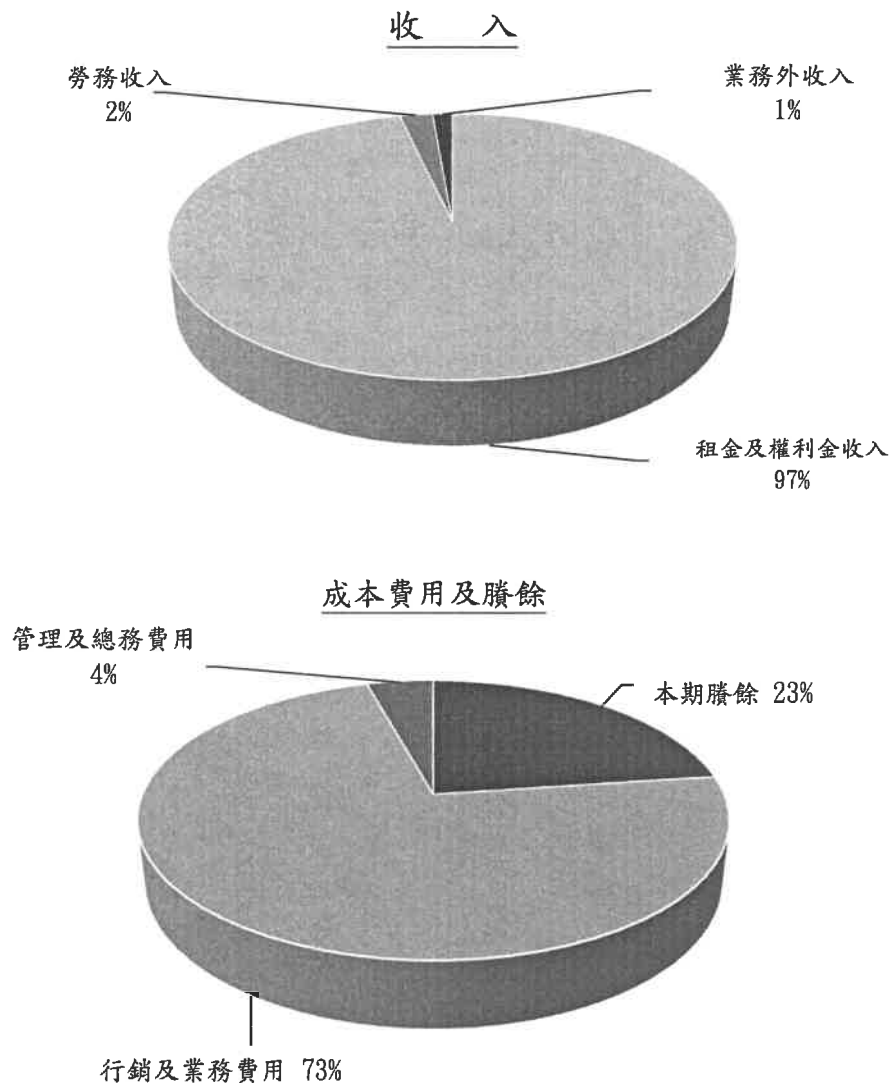
一、業務收支及餘絀之預計：

(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)本年度行銷及業務費用 8,169 千元，管理及總務費用 489 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 23 千元，約 0.28%，管理及總務費用較上年度增加 46 千元，約 10.38%，皆係因計時與計件人員之基本工資調高所致。

(3)本年度賸餘：2,562 千元。

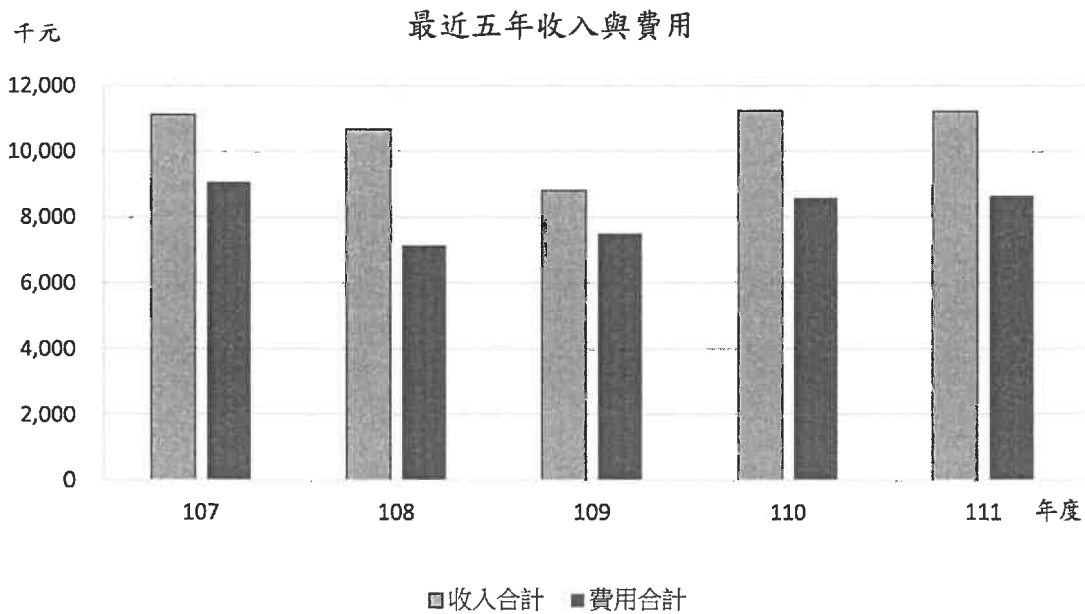
111 年度收入、成本與費用及賸餘



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 111 年度

單位:新臺幣千元

收入	111 年度預算	成本與費用及賸餘	111 年度預算
業務收入	11,070	業務成本與費用	8,658
勞務收入	250	行銷及業務費用	8,169
租金及權利金收入	10,820	管理及總務費用	489
業務外收入	150	業務外費用	-
		本期賸餘	2,562
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 111 年度

單位：新臺幣千元

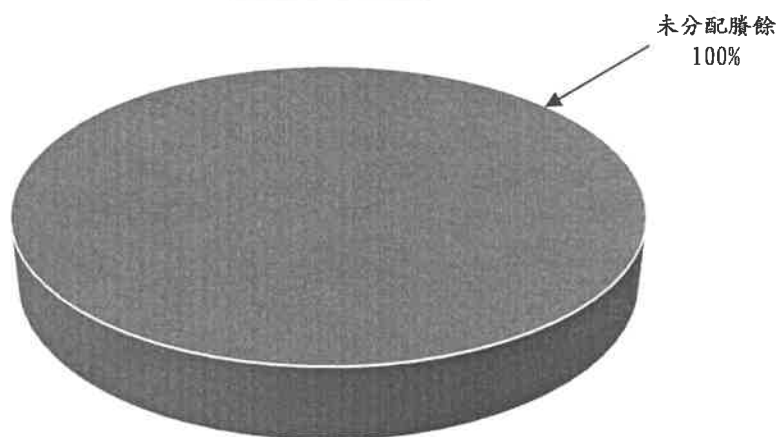
年度 項目	107 年度 決 算	108 年度 決 算	109 年度 決 算	110 年度 預 算	111 年度 預 算
收入					
業務收入	10,268	10,438	8,592	11,070	11,070
業務外收入	858	236	220	150	150
收入合計	11,126	10,674	8,812	11,220	11,220
支出					
業務成本與費用	6,303	7,146	7,503	8,589	8,658
業務外費用	2,776	0	0	0	0
支出合計	9,079	7,146	7,503	8,589	8,658
本期賸餘(短絀-)	2,047	3,528	1,309	2,631	2,562

二、餘絀撥補預計：

本年度賸餘 2,562 千元，前期未分配賸餘 104,516 千元，合計賸餘 107,078 千元，111 度無賸餘解繳鎮庫之分配，期末未分配賸餘 107,078 千元。

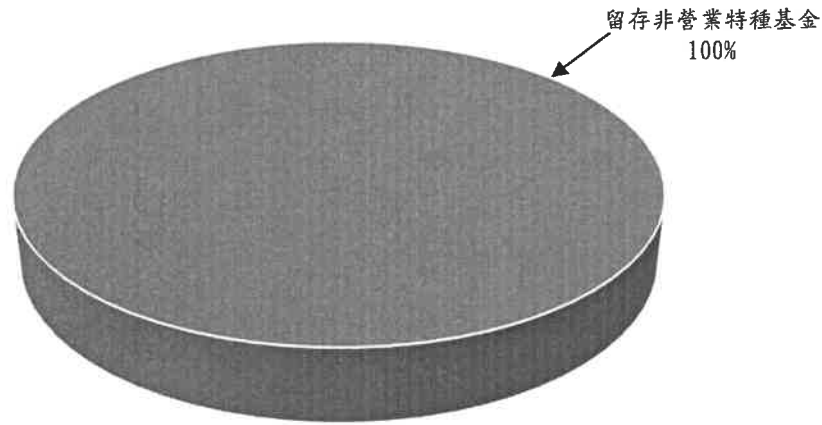
111 年度賸餘分配

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 111 年度

按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	111 年度預算	按所得對象分	111 年度預算
未分配賸餘	107,078	留存非營業基金	107,078
合計	107,078	合計	107,078

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	107 年度決算	108 年度決算	109 年度決算	110 年度預算	111 年度預算
賸餘分配					
未分配盈餘	98,575	102,103	103,412	105,852	107,078
合計	98,575	102,103	103,412	105,852	107,078

三、現金流量預計：

- (一)業務活動之淨現金流入 5,775 千元，包括本期賸餘 2,562 千元與調整項目 3,213 千元（折舊 3,187 千元及攤銷 26 千元）。
- (二)投資活動之淨現金流出 330 千元，係增加不動產、廠房及設備 330 千元。
- (三)本年度現金及約當現金淨增 5,445 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
中華民國111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 (一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
8,592	100	業務收入	11,070	100.00	11,070	100.00	-	-
-	-	勞務收入	250	2.26	250	2.26	-	-
-	-	服務收入	250	2.26	250	2.26	-	-
8,592	100	租金及權利金收入	10,820	97.74	10,820	97.74	-	-
8,592	100	其他租金收入	10,820	97.74	10,820	97.74	-	-
7,503	87.32	業務成本與費用	8,658	78.21	8,589	77.59	69	0.80
7,115	82.81	行銷及業務費用	8,169	73.79	8,146	73.59	23	0.28
7,115	82.81	業務費用	8,169	73.79	8,146	73.59	23	0.28
388	4.51	管理及總務費用	489	4.42	443	4.00	46	10.38
388	4.51	管理費用及總務費用	489	4.42	443	4.00	46	10.38
1,089	12.68	業務賸餘(短絀)	2,412	21.79	2,481	22.41	-69	-2.78
220	2.56	業務外收入	150	1.36	150	1.36	-	-
220	2.56	財務收入	150	1.36	150	1.36	-	-
220	2.56	利息收入	150	1.36	150	1.36	-	-
220	2.56	業務外賸餘(短絀)	150	1.36	150	1.36	-	-
1,309	15.24	本期賸餘(短絀)	2,562	23.15	2,631	23.77	-69	-2.62

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
收支餘絀預計表說明
中華民國111年度

一、本期收支項目之說明：

(一)本年度業務收入11,070千元，包含勞務收入250千元及租金及權利金收入10,820千元。

(二)本年度業務成本與費用8,658千元，包含行銷及業務費用8,169千元及管理及總務費用489千元。

(三)本年度業務外收入150千元，係財務收入150千元。

(四)本年度業務總收入及業務總費用相抵後，本期賸餘為2,562千元。

二、本期其他綜合餘絀之說明：無

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111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	%	
105,852	100.00	賸餘之部	107,078	100.00	
2,631	2.49	本期賸餘	2,562	2.39	
103,221	97.51	前期未分配賸餘	104,516	97.61	
-	-	分配之部	-	-	
105,852	100.00	未分配賸餘	107,078	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111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)	2,562	
利息股利之調整	-150	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	2,412	
調整項目	3,213	折舊3,187千元、攤銷26千元
未計利息股利之現金流入(流出)	5,625	
收取利息	150	
業務活動之淨現金流入(流出)	5,775	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-330	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)	-330	
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-)	5,445	
期初現金及約當現金	48,406	
期末現金及約當現金	53,851	

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111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	基金清理費收入

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111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111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

行銷及業務費用明細表

中華民國111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
7,115	8,146	行銷及業務費用	8,169
7,115	8,146	業務費用	8,169
3,262	3,785	服務費用	3,883
38	137	水電費	137
28	67	工作場所電費	67
10	70	工作場所水費	70
36	60	郵電費	60
7	15	郵費	15
29	45	電話費	45
8	10	旅運費	10
8	10	國內旅費	10
7	8	印刷裝訂與廣告費	8
7	8	印刷及裝訂費	8
563	995	修理保養及保固費	995
329	575	土地改良物修護費	575
15	120	一般房屋修護費	120
219	300	什項設備修護費	300
89	100	保險費	100
89	100	一般房屋保險費	100
1,755	2,321	一般服務費	2,419
1,755	2,321	計時與計件人員酬金	2,411
-	-	體育活動費	8
706	94	專業服務費	94
650	-	工程及管理諮詢服務費	-
12	50	委託檢驗(定)試驗認證費	50
44	44	電腦軟體服務費	44
60	60	公共關係費	60
60	60	公共關係費	60

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111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
429	740	材料及用品費	740
22	30	使用材料費	30
22	30	油脂	30
407	710	用品消耗	710
-	20	辦公(事務)用品	20
39	160	農業與園藝用品及環境美化	160
368	530	其他	530
3,177	3,288	折舊、折耗及攤銷	3,213
3,141	3,262	不動產、廠房及設備折舊	3,187
499	499	土地改良物折舊	499
722	723	一般房屋折舊	723
64	120	機械及設備折舊	81
1	-	交通及運輸設備折舊	-
1,855	1,920	什項設備折舊	1,884
36	26	攤銷	26
36	26	攤銷電腦軟體費	26
247	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
181	230	房屋稅	230
181	230	一般房屋稅	230
1	3	規費	3
1	3	行政規費與強制費	3

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金

行銷及業務費用說明

中華民國111年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	
業務費用	
服務費用	
水電費	
工作場所電費	藍厝、九隆、東興公墓用電費。
工作場所水費	藍厝、九隆、東興公墓用水費。
郵電費	
郵費	郵寄通知郵票費。
電話費	藍厝、九隆、東興公墓電話費及網路費。
旅運費	
國內旅費	參加會議、示範觀摩及業務接洽旅費。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	公墓及納骨堂使用申請書表等印刷費。
修理保養及保固費	
土地改良物修護費	公墓墓基清理，墓道、墓園等各項設施及維修費。
一般房屋修護費	納骨堂管理室、廁所等養護費。
什項設備修護費	納骨堂內部設備及其他各項設備養護及修理費。
保險費	
一般房屋保險費	納骨堂管理室火災及地震險、公共意外責任險保險費。
一般服務費	
計時與計件人員酬金	1. 臨時人員3人 = 1,239,300元 (3人*30,600*13.5月) 2. 臨時人員1人=340,875元 (25,250*13.5月) 3. 臨時人員勞健保費勞退準備金291,000元 4. 清除公墓雜草及清明指揮交通378,325元 5. 資遣費151,500元 6. 不休假加班費10,000元
體育活動費	文康活動費8,000 (4人*2,000元)
專業服務費	
委託檢驗(定)試驗認證費	納骨堂公共安全檢查及申報費。
電腦軟體服務費	墓政資訊化軟體維護費。
公共關係費	
公共關係費	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
行銷及業務費用說明
中華民國111年度

科 目	說 明
材料及用品費	
使用材料費	
油脂	墓區花草修剪用割草機等汽油柴油等費用。
用品消耗	
辦公(事務)用品	公墓管理事務用消耗品、非消耗品等費用。
農業與園藝用品及環境美化	清潔用具、環境整理及綠化美化等費用。
其他	清明節、中元節和祭典雜費及其他雜支等費用。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
土地改良物折舊	籃厝、九隆、東興公墓墓基及相關工程之折舊。
一般房屋折舊	籃厝、九隆、東興公墓納骨堂及相關設施之折舊。
機械及設備折舊	籃厝、九隆、東興公墓各項設備之折舊。
什項設備折舊	籃厝、九隆、東興公墓各項設備之折舊。
攤銷	
攤銷電腦軟體費	九隆、籃厝公墓納骨櫃電腦管理系統之攤銷。
稅捐與規費(強制費)	
土地稅	
一般土地地價稅	籃厝、九隆、東興公墓地價稅。
房屋稅	
一般房屋稅	籃厝、九隆、東興公墓房屋稅。
規費	
行政規費與強制費	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
中華民國111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
388	443	管理及總務費用	489
388	443	管理費用及總務費用	489
388	439	服務費用	486
2	6	旅運費	6
2	6	國內旅費	6
13	12	印刷裝訂及廣告費	12
13	12	印刷及裝訂費	12
10	21	修理保養及保固費	14
10	21	什項設備修護費	14
363	400	一般服務費	454
363	400	計時與計件人員酬金	452
-	-	體育活動費	2
-	4	材料及用品費	3
-	4	用品消耗	3
-	4	辦公(事務)用品	3

雲林縣西螺鎮公所
公有墓地事業基金
管理及總務費用說明
中華民國111年度

科目及業務計畫項目	說明
管理及總務費用 管理費用及總務費用 服務費用 旅運費 國內旅費 印刷裝訂及廣告費 印刷及裝訂費 修理保養及保固費 什項設備修護費 一般服務費 計時與計件人員酬金 體育活動費 材料及用品費 用品消耗 辦公(事務)用品	參加基金會計講習及業務接洽旅費。 預決算書傳票等印刷及帳簿裝訂費。 電腦暨週邊設備及其他設備維護費。 1, 臨時人員1人薪資、年終獎金340,875元。(25,250*13.5月) 2. 勞健保費約44,400元。 3. 勞工退休金19,200元。 4. 資遣費47,525元。 文康活動費2,000元。 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111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111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	合 計	說 明
	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	租 賃 資 產	租 賃 改 良	生 產 性 植 物	其 他	小 計			
一般建築及設備計畫				220		110					330		330	
一次性項目				220		110					330		330	1. 機械及設備： 購置公墓簡易焚化設施、整理環境機具、錄影監視系統及電腦等220千元。 2. 什項設備： 購置遮陽棚、金爐等110千元。
合 計				220		110					330		330	

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111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	330				330	100.00					330	100.00
一次性項目	330				330	100.00					330	100.00
合 計	330				330	100.00					330	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111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 (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 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	330	330									330	100.00	330	100.00		
一次性項目	330	330					111年 1-12 月				330	100.00	330	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111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	552		48,226						98,521
上年度預計新增資產原值	-	-	30		86						116
本年度預計新增資產原值	-	-	220		110						330
資產重估增值額	-	-	-		-						-
本年度(12月底)止資產總額	9,393	40,350	802		48,422						98,967
本年度應提折舊額	499	723	81		1,884						3,187
業務費用	499	723	81		1,884						3,187

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111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111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111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111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111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111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
		-			130	無形資產			-	
		-			130	電腦軟體			-	
		-			130	購置電腦軟體費			-	

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
145,277	資 產	148,408	145,846	2,562
82,798	流動資產	91,736	86,291	5,445
44,913	現金	53,851	48,406	5,445
44,913	銀行存款	53,851	48,406	5,445
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	-
62,479	不動產、廠房及設備	56,575	59,432	-2,857
4,201	土地	4,201	4,201	-
4,201	土地	4,201	4,201	-
3,758	土地改良物	2,760	3,259	-499
9,393	土地改良物	9,393	9,393	-
-5,635	累計折舊-土地改良物	-6,633	-6,134	-499
25,626	房屋及建築	24,181	24,904	-723
40,350	房屋及建築	40,350	40,350	-
-14,724	累計折舊-房屋及建築	-16,169	-15,446	-723
239	機械及設備	325	186	139
552	機械及設備	802	582	220
-313	累計折舊-機械及設備	-477	-396	-81
28,655	什項設備	25,108	26,882	-1,774
48,226	什項設備	48,422	48,312	110
-19,571	累計折舊-什項設備	-23,314	-21,430	-1,884
-	無形資產	97	123	-26
-	無形資產	97	123	-26
-	電腦軟體	97	123	-26
145,277	合 計	148,408	145,846	2,562

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
650	負 債	115	115	-
650	流動負債	115	115	-
650	應付款項	115	115	-
0	應付代收款	115	115	-
650	應付費用	-	-	-
-	長期負債	-	-	-
-	長期債務	-	-	-
-	長期借款	-	-	-
144,627	淨 值	148,293	145,731	2,562
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	-
103,412	累積餘絀	107,078	104,516	2,562
103,412	累積賸餘	107,078	104,516	2,562
103,412	累積賸餘	107,078	104,516	2,562
145,277	合 計	148,408	145,846	2,562

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111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		7,467	
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	
107年度決算數					
納骨堂使用管理費收入	年	1		8,769	
墓基使用費收入	年	1		1,319	
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111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				

本基金111年契僱臨時人力人員：東興公墓管理員乙員、籃厝公墓管理員乙員、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

用人費用彙計表

中華民國111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			福			費			合計	兼用人	人員費用	總計			
					年終獎金	考獎金	績效獎金	其他	勞退金	工退休金	卹償金	資遣費	分保險	擔費	傷醫藥費	病福利					提撥金	其他	提繳費
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

本基金行銷及業務費用中編列4名臨時等人員共計2,419仟元,另管理及總務費用中編列1名臨時人員計454仟元,兩項總計2,873仟元。

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111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	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	業 務 外 費 用
3,650	4,224	服務費用			4,369	3,883	486	-
38	137	水電費			137	137	-	-
36	60	郵電費			60	60	-	-
10	16	旅運費			16	10	6	-
20	20	印刷裝訂與廣告費			20	8	12	-
573	1,016	修理保養與保固費			1,009	995	14	-
88	100	保險費			100	100	-	-
2,119	2,721	一般服務費			2,873	2,419	454	-
706	94	專業服務費			94	94	-	-
60	60	公共關係費			60	60	-	-
429	744	材料及用品費			743	740	3	-
22	30	使用材料費			30	30	-	-
407	714	用品消耗			713	710	3	-
3,176	3,288	折舊、折耗及攤銷			3,213	3,213	-	-
3,140	3262	不動產、廠房及設備折舊			3,187	3,187	-	-
36	36	無形資產攤銷			26	26	-	-
248	333	稅捐與規費			333	333	-	-
65	100	土地稅			100	100	-	-
181	230	房屋稅			230	230	-	-
2	3	規費			3	3	-	-
-	-	其他			-	-	-	-
-	-	其他費用			-	-	-	-
7,503	8,589	合	計		8,658	8,169	489	-

主辦主計人員：翁 佳 禎

基金主持人：鎮長 鄭玲惠