

雲林縣四湖鄉附屬單位預算

目次

中華民國107年度

一、綜計表

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

一、綜計表

雲林縣四湖鄉附屬單位預算
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：新臺幣千元

科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
務收入	5,595	100.00	5,155	100.00	440	8.54
租金及權利金收入	5,595	100.00	5,155	100.00	440	8.54
其他租金收入	4,970	88.83	4,580	88.85	390	8.52
權利金收入	625	11.17	575	11.15	50	8.70
業務成本與費用	2,051	36.66	2,355	45.68	(304)	(12.91)
行銷及業務費用	2,026	36.21	2,330	45.20	(304)	(13.05)
業務費用	2,026	36.21	2,330	45.20	(304)	(13.05)
管理及總務費用	25	0.45	25	0.48	0	0.00
管理費用及總務費用	25	0.45	25	0.48	0	0.00
業務賸餘(短絀-)	3,544	63.34	2,800	54.32	744	26.57
業務外收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
利息收入	0	0.00	0	0.00	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(短絀-)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期賸餘(短絀-)	3,544	63.34	2,800	54.32	744	26.57

雲林縣四湖鄉附屬單位預算
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：新臺幣千元

科 目	合 計		公共造產基金	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	5,595	100.00	5,595	100.00
租金及權利金收入	5,595	100.00	5,595	100.00
其他租金收入	4,970	88.83	4,970	88.83
權利金收入	625	11.17	625	11.17
業務成本與費用	2,051	36.66	2,051	36.66
行銷及業務費用	2,026	36.21	2,026	36.21
業務費用	2,026	36.21	2,026	36.21
管理及總務費用	25	0.45	25	0.45
管理費用及總務費用	25	0.45	25	0.45
業務賸餘(短絀-)	3,544	63.34	3,544	63.34
業務外收入	0	0.00	0	0.00
財務收入	0	0.00	0	0.00
利息收入	0	0.00	0	0.00
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(短絀-)	0	0.00	0	0.00
本期賸餘(短絀-)	3,544	63.34	3,544	63.34

雲林縣四湖鄉附屬單位預算
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：新臺幣千元

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	35,130	100.00	28,945	100.00	6,185	21.37
本期賸餘	3,544	10.09	2,800	9.67	744	26.57
前期未分配賸餘	31,586	89.91	26,145	90.33	5,441	20.81
公積轉列數	0	0.00	0	0.00	0	0.00
分配之部	3,000	8.54	2,000	6.91	1,000	50.00
填補累積短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00
提存公積	0	0.00	0	0.00	0	0.00
賸餘撥充基金數	0	0.00	0	0.00	0	0.00
解繳鄉庫淨額	3,000	8.54	2,000	6.91	1,000	50.00
其他依法分配數	0	0.00	0	0.00	0	0.00
未分配賸餘	32,130	91.46	26,945	93.09	5,185	19.24
短絀之部	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00
前期待填補之短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00
填補之部	0	0.00	0	0.00	0	0.00
撥用賸餘	0	0.00	0	0.00	0	0.00
撥用公積	0	0.00	0	0.00	0	0.00
折減基金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
鄉庫撥款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
待填補之短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00

雲林縣四湖鄉附屬單位預算
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：新臺幣千元

項 目	合 計		公共造產基金	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	35,130	100.00	35,130	100.00
本期賸餘	3,544	10.09	3,544	10.09
前期未分配賸餘	31,586	89.91	31,586	89.91
公積轉列數	0	0.00	0	0.00
分配之部	3,000	8.54	3,000	8.54
填補累積短絀	0	0.00	0	0.00
提存公積	0	0.00	0	0.00
賸餘撥充基金數	0	0.00	0	0.00
解繳鄉庫淨額	3,000	8.54	3,000	8.54
其他依法分配數	0	0.00	0	0.00
未分配賸餘	32,130	91.46	32,130	91.46
短絀之部	0	0.00	0	0.00
本期短絀	0	0.00	0	0.00
前期待填補之短絀	0	0.00	0	0.00
填補之部	0	0.00	0	0.00
撥用賸餘	0	0.00	0	0.00
撥用公積	0	0.00	0	0.00
折減基金	0	0.00	0	0.00
鄉庫撥款	0	0.00	0	0.00
待填補之短絀	0	0.00	0	0.00

雲林縣四湖鄉附屬單位預算
作業基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)
單位：新臺幣千元

中華民國107年度

項 目	本年度預算數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短絀-)	3,544
調整非現金項目	
折舊及折耗	1,024
流動負債淨增(淨減)	0
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,568
投資活動之現金流量	
減少流動金融資產及短期貸墊款	0
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金	0
減少固定資產及遞耗資產	0
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0
其他投資活動之現金流入	0
增加流動金融資產及短期貸墊款	0
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	0
增加固定資產及遞耗資產	(25)
增加無形資產、遞延借項及其他資產	0
其他投資活動之現金流出	0
投資活動之淨現金流入(流出-)	(25)
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
增加長期負債	0
增加基金、公積及填補短絀	0
其他融資活動之現金流入	0
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0
減少長期負債	0
減少基金及公積	0
賸餘分配款	(3,000)
其他融資活動之現金流出	0
融資活動之淨現金流入(流出-)	(3,000)
現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,543

雲林縣四湖鄉附屬單位預算
作業基金現金流量綜計表

中華民國107年度

(依基金別分列)

單位：新臺幣千元

項 目	合 計	公共造產基金
	金 額	金 額
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	3,544	3,544
調整非現金項目		
折舊及折耗	1,024	1,024
流動負債淨增(淨減)	0	0
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,568	4,568
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	0
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金	0	0
減少固定資產及遞耗資產	0	0
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0	0
其他投資活動之現金流入	0	0
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	0
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	0	0
增加固定資產及遞耗資產	(25)	(25)
增加無形資產、遞延借項及其他資產	0	0
其他投資活動之現金流出	0	0
投資活動之淨現金流入(流出-)	(25)	(25)
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
增加長期負債	0	0
增加基金、公積及填補短絀	0	0
其他融資活動之現金流入	0	0
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0	0
減少長期負債	0	0
減少基金及公積	0	0
賸餘分配款	(3,000)	(3,000)
其他融資活動之現金流出	0	0
融資活動之淨現金流入(流出-)	(3,000)	(3,000)
現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,543	1,543

中華民國 107 年度

雲林縣四湖鄉總預算

民政課主管

公共造產基金附屬單位預算
(非營業部分)

雲林縣四湖鄉公所 編

意見書

一、本鄉第 20 屆鄉民代表會第 6 次定期大會時、准 貴所提為雲林縣四湖鄉 107 年度總預算案附屬單位預算及綜計表，業經本會審議完竣。

二、茲將審議結果分覆如下：

業務收入：新台幣伍佰伍拾玖萬伍仟元整。

業務成本與費用：新台幣貳佰伍萬壹仟元整。

業務賸餘：新台幣參佰伍拾肆萬肆仟元整。

本期賸餘：新台幣參佰伍拾肆萬肆仟元整。

議決：照原案三讀通過。

四湖鄉公所



四湖鄉民代表會

席

蔡裕筆

中華民國 106 年 11 月 15 日

意 見 書

一、本鄉第 20 屆鄉民代表會第 6 次定期大會時、准 貴所提為雲林縣四湖鄉 107 年度總預算案附屬單位預算及綜計表，業經本會審議完竣。

、茲將審議結果分覆如下：

業務收入：新台幣伍佰伍拾玖萬伍仟元整。

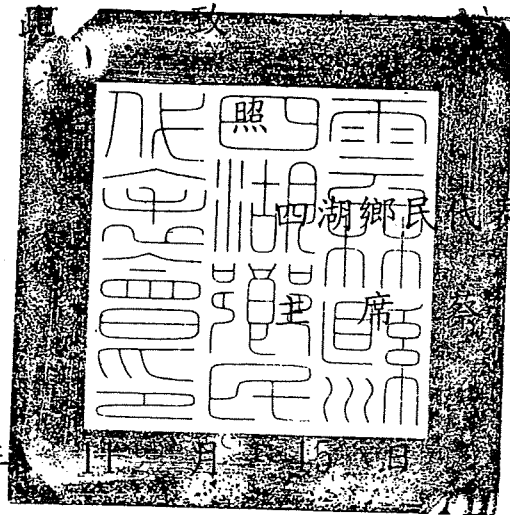
業務成本與費用：新台幣貳佰伍萬壹仟元整。

業務賸餘：新台幣參佰伍拾肆萬肆仟元整。

本期賸餘：新台幣參佰伍拾肆萬肆仟元整。

議決：照原案三讀通過。

湖鄉公所



中 華 民 國 106 年

十一月十五日

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算

目 次

中華民國107年度

一、業務計畫及預算說明	第 1 頁
二、預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明	第 5 頁
2. 餘絀撥補預計表	第 7 頁
3. 現金流量預計表及補充說明	第 8 頁
三、預算明細表	
1. 收支明細表	
(1) 租金及權利金收入明細表	第 10 頁
(2) 行銷及業務費用明細表及說明	第 11 頁
(3) 管理及總務費用明細表及說明	第 13 頁
(4) 業務外費用明細表及說明	第 14 頁
2. 現金流量運用明細表	
(1) 固定資產建設改良擴充明細表	第 15 頁
(2) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第 16 頁
(3) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	第 17 頁
(4) 資產折舊明細表	第 18 頁
(5) 長期債務償還明細表	第 19 頁
四、預算參考表	
1. 預計平衡表及說明	第 20 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

一、業務計畫及預算說明

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

(一)本基金係為落實地方自治精神，利用地方資源以開闢地方自治財源，以創造地方財富，用之於強化地方建設，進而達到地方繁榮、民生樂利為目的而創立。

(二)國人向以慎終追遠之文化為榮，且墓地係人生最終歸宿。故具良善規劃管理之公墓，不獨環境清幽，亦能解決民眾自行擅葬致密埋疊葬之困境。

二、組織概況：設有四湖鄉公共造產委員會，置有主任委員及總幹事各一人、委員十人。

三、基金歸類及屬性：本基金係預算法第 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(前年度決算結果及上年度預算截至 106 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、105 年度收入預算數為 4,715 千元、決算數為 6,685 千元；營業成本與費用預算數為 2,052 千元、決算數為 3,479 千元；業務外收入預算數為 0 元、決算數 22 千元；業務外費用預算數為 96 千元、決算數為 149 千元；係因 105 年度實際出租納骨櫃等較多所致。

二、106 年度截至 6 月 30 日止，收入分配數為 2,865 千元、收入實現數為 4,413 千元，較分配數超收 1,548 千元；營業成本與費用分配數為 873 千元、實現數為 373 千元，較分配數短支 500 千元，係因本期實際出租納骨櫃等較多及撙節各項費用支出所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

飛沙公墓已於 95 年度 3 月正式營運，接受民眾申請並依規定繳納租金後，辦理埋葬或進堂手續。

(一)業務收入係骨骸櫃、骨灰櫃出租收入及選號費收入，本年預計出租骨骸櫃 130 位、每位 29 千元，計 3,770 千元；骨灰櫃 60 位、每位 20 千元，計 1,200 千元及選號費 125 次、每次 5 千元，計 625 千元，合計為 5,595 千元。

(二)業務成本與費用 2,051 千元主要係維持公墓營運所需之費用，如計時與計件人員酬金 506 千元主係僱用協助公墓臨時員工薪資及祭祀法師費用，另為公墓固定資產之折舊費用 1,024 千元等。

本年度業務成本與費用較上年度 2,355 千元減少 304 千元，主係因本期刪除營業稅 300 千元等所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計劃之成本與效益分析：

- (一)本年度預算總額 25 千元
 - 1. 專案計畫部分 0 千元
 - (1)繼續計畫 0 千元
 - (2)新興計畫 0 千元
 - 2. 一般建築及設備計畫部分 25 千元
 - (1)分年性項目 0 千元
 - (2)一次性項目 25 千元
- (二)資金來源 25 千元
 - 1. 專案計畫部分 0 千元
 - (1)自有資金 0 千元
 - (2)外借資金 0 千元
 - 2. 一般建築及設備計畫部分 25 千元
 - (1)自有資金 25 千元
 - (2)外借資金 0 千元

(三)固定資產建設改良擴充及其資金來源表

107 年度購建固定資產計畫及其資金來源表

單位：新臺幣千元

購建固定資產	107 年度預算	資金來源	107 年度預算
土地	0	營運資金	25
土地改良物	0	出售不適用資產	0
房屋及建築	25	縣市庫撥款	0
機械及設備	0	外借資金	0
交通及運輸設備	0	其他	0
什項設備	0		
租賃權益改良	0		
合 計	25	合 計	25

三、長期債務之舉借及償還：無

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：無

五、其他重要計畫：無。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 5,595 千元。

(二)本年度業務成本與費用 2,051 千元，較上年度預算數 2,355 元，減少 304 千元，約-12.91%，主係因本期刪除營業稅 300 千元等所致。

(三)本年度業務外費用 0 千元。

最近 5 年收入與支出

單位：新臺幣千元

	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	6,904	6,224	6,685	5,155	5,595
業務外收入	0	0	22	0	0
收入合計	6,904	6,224	6,707	5,155	5,595
支出					
業務成本與費用	1,864	1,832	3,479	2,355	2,051
業務外費用	96	185	149	0	0
支出合計	1,960	2,017	3,628	2,355	2,051
本期賸餘(短絀-)	4,944	4,207	3,079	2,800	3,544

二、餘絀撥補之預計：本年度本期賸餘 3,544 千元，加上前期累計未分配賸餘 31,586 千元及本期解繳鄉庫淨額 3,000 千元，計有累積未分配賸餘 32,130 千元；前期並無待填補之短絀。

三、現金流量之預計：

(一)業務活動之現金流量：本年度淨流入 4,568 千元，係本期賸餘 3,544 千元加計折舊費用 1,024 千元所致。

(二)投資活動之現金流量：本年度淨流出 25 千元。

(三)融資活動之現金流量：本年度淨流出 3,000 千元，係因本期賸餘分配款解繳鄉庫 3,000 千元所致。

四、補辦預算事項：無

伍、其他：無。

二、預算主要表

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
收支餘絀預計表

中華民國107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	%
6,685	100.00	業務收入	5,595	100.00	5,155	100.00	440	8.54
6,685	100.00	租金及權利金收入	5,595	100.00	5,155	100.00	440	8.54
5,925	88.63	其他租金收入	4,970	88.83	4,580	88.85	390	8.52
760	11.37	權利金收入	625	11.17	575	11.15	50	8.70
3,479	52.04	業務成本與費用	2,051	36.66	2,355	45.68	(304)	(12.91)
3,461	51.77	行銷及業務費用	2,026	36.21	2,330	45.20	(304)	(13.05)
3,461	51.77	業務費用	2,026	36.21	2,330	45.20	(304)	(13.05)
18	0.27	管理及總務費用	25	0.45	25	0.48	0	0.00
18	0.27	管理費用及總務費用	25	0.45	25	0.48	0	0.00
3,206	47.96	業務賸餘(短絀-)	3,544	63.34	2,800	54.32	744	26.57
22	0.33	業務外收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22	0.33	其他業務外收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
16	0.24	財產交易賸餘	0	0.00	0	0.00	0	0.00
6	0.09	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
149	2.23	業務外費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
24	0.36	財務費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
24	0.36	利息費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
125	1.87	其他業務外費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
125	1.87	財產交易短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00
(127)	-1.90	業務外賸餘(短絀-)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3,079	46.06	本期賸餘(短絀-)	3,544	63.34	2,800	54.32	744	26.57

雲林縣四湖鄉公所

公共造產基金附屬單位預算

收支餘絀預計表說明

中華民國 107 年度

單位：新臺幣千元

本年度預計骨骸櫃、骨灰櫃及選號費收入共計 5,595 千元，業務成本與費用(含水電費、保險費、旅運費、修理保養及保固費、計時與計件人員酬金、折舊費用及稅捐等)計 2,051 千元。收入與成本及費用相抵後，本期賸餘為 3,544 千元。

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
餘絀撥補預計表

中華民國107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	%	
28,945	100.00	賸餘之部	35,130	100.00	
2,800	9.67	本期賸餘	3,544	10.09	
26,145	90.33	前期未分配賸餘	31,586	89.91	
0	0.00	公積轉列數	0	0.00	
2,000	6.91	分配之部	3,000	8.54	
0	0.00	填補累積短絀	0	0.00	
0	0.00	提存公積	0	0.00	
0	0.00	賸餘撥充基金數	0	0.00	
2,000	6.91	解繳鄉庫淨額	3,000	8.54	
0	0.00	其他依法分配數	0	0.00	
26,945	93.09	未分配賸餘	32,130	91.46	
0	0.00	短絀之部	0	0.00	
0	0.00	本期短絀	0	0.00	
0	0.00	前期待填補之短絀	0	0.00	
0	0.00	填補之部	0	0.00	
0	0.00	撥用賸餘	0	0.00	
0	0.00	撥用公積	0	0.00	
0	0.00	折減基金	0	0.00	
0	0.00	鄉庫撥款	0	0.00	
0	0.00	待填補之短絀	0	0.00	

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算

現金流量預計表

中華民國107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-)	3,544	
調整非現金項目		
折舊及折耗	1,024	
流動負債淨增(淨減)	0	
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,568	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	0	
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金	0	
減少固定資產及遞耗資產	0	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0	
其他投資活動之現金流入	0	
增加流動金融資產及短期貸墊款	0	
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	0	
增加固定資產及遞耗資產	(25)	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	0	
其他投資活動之現金流出	0	
投資活動之淨現金流入(流出-)	(25)	
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	
增加長期負債	0	
增加基金、公積及填補短絀	0	
其他融資活動之現金流入	0	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	0	
減少長期負債	0	
減少基金及公積	0	
賸餘分配款	(3,000)	
其他融資活動之現金流出	0	
融資活動之淨現金流入(流出-)	(3,000)	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,543	
期初現金及約當現金	13,568	
期末現金及約當現金	15,111	

雲林縣四湖鄉公所

公共造產基金附屬單位預算

現金流量預計表補充說明

中華民國 107 年度

單位：新臺幣千元

- 一、 業務活動淨現金流入 4,568 千元，係因預計本期賸餘 3,544 千元加調整非現金項目—本期折舊 1,024 千元所致。
- 二、 投資活動淨現金流出 25 千元。
- 三、 融資活動淨現金流出 3,000 千元，係因賸餘分配款解繳鄉庫 3,000 千元所致。

三、預算明細表

1、收支明細表

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
租金及權利金收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務收入	5,595	
租金及權利金收入	5,595	
其他租金收入	4,970	1. 骨骸櫃：130位*29千元=3,770千元 2. 骨灰櫃：60位*20千元=1,200千元
權利金收入	625	選號費：125次*5千元=625千元

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
行銷及業務費用明細表

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	科目及業務計畫項目	本年度預算數	說 明
3,460	2,330	業務費用	2,026	
514	682	服務費用	682	
14	22	水電費	22	
11	16	工作場所電費	16	1,300元*12月=15,600元
3	6	工作場所水費	6	500元*12月=6,000元
4	6	旅運費	6	
4	6	國內旅費	6	業務接洽旅費
0	3	印刷裝訂及廣告費	3	
0	3	廣(公)告費	3	刊登廣告費用(含告示牌)
9	9	專業服務費	9	
9	9	委託檢驗(定)試驗認證費	9	消防安全檢查簽證申報費
24	96	修理保養及保固費	96	
8	66	一般房屋修護費	66	納骨堂、公廁、管理室及無主祠等修護費
16	30	什項設備修護費	30	消防、焚紙爐及其他設備修護費
32	40	保險費	40	
32	40	一般房屋保險費	40	火災地震保險費
431	506	一般服務費	506	
431	506	計時與計件人員酬金	506	1. 協助公墓工作臨時員工薪資及1.5個月年終獎金 1人*13.5月*28,000元=378,000元 2. 臨時員工勞、健保費及退休金提撥 (1*12月*6,500元=78,000元) 3. 祭祀法會法師、道士服務費用(50,000元)
59	87	材料及用品費	87	
59	87	用品消耗	87	
59	87	其他	87	飛沙公墓暨納骨堂祭祀法會用品、壽金香品、清潔用品、文具用品、除草機具油品、用品及其他各項雜支。

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
行銷及業務費用明細表

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	科目及業務計畫項目	本年度預算數	說 明
1,004	1,028	折舊折耗及攤銷 <i>不動</i>	1,024	
246	246	土地改良物折舊	246	
246	246	土地改良物折舊	246	停車場、排水溝等設施、土葬區墓 基及圍牆等折舊
694	723	房屋折舊	719	
694	723	一般房屋折舊	719	納骨堂、公廁、管理室、白鐵窗、 門窗及外牆整修、無障礙設施及照 明設施等折舊費用
4	4	機械及設備折舊	4	
4	4	機械及設備折舊	4	監視系統電腦主機折舊
60	55	什項設備折舊	55	
60	55	什項設備折舊	55	監視系統、佛堂供桌及周邊裝修、 焚紙爐等折舊
1,758	353	稅捐與規費(強制費)	53	
5	5	土地稅	5	
5	5	一般土地地價稅	5	飛沙公墓地價稅
35	48	房屋稅	48	
35	48	一般房屋稅	48	飛沙公墓納骨堂房屋稅 (稅籍編號：18160201002及18160201000) (因增建4樓)
1,718	300	消費與行為稅	0	
1,718	300	營業稅	0	飛沙公墓納骨堂營業稅
125	180	其他	180	
125	180	其他費用	180	
125	180	其他	180	提撥106年管理費以外2%費用至「雲 林縣殯葬設施基金專戶」

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
管理及總務費用明細表

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	科目及業務計畫項目	本年度預算數	說 明
18	25	管理及總務費用	25	
18	25	印刷裝訂與廣告費	25	
18	25	印刷及裝訂費	25	1. 預、決算書印刷21,000元 2. 會計帳簿及報表等印刷費用2,000元 3. 各項申請書、登記簿、收據、表冊等 資料印刷2,000元

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
業務外費用明細表

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	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說明
149	0	業務外費用	0	
24	0	財務費用	0	
24	0	利息費用	0	
24	0	租金與利息	0	
24	0	利息	0	
24	0	債務利息	0	
125	0	其他業務外費用	0	
125	0	財產交易短絀	0	
125	0	短絀、賠償與保險給付	0	
125	0	各項短絀	0	
125	0	資產短絀	0	

2、現金流量運用明細表

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	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	租賃權益改良	其他	合 計	說 明
專案計畫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
繼續計畫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
新興計畫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
一般建築及設備計畫	0	0	25	0	0	0	0	0	0	25	
分年性項目	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
一次性項目	0	0	25	0	0	0	0	0	0	25	
管理室大門修繕	0	0	25	0	0	0	0	0	0	25	
合 計	0	0	25	0	0	0	0	0	0	25	

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
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	%		
專案計畫	0	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00
繼續計畫	0	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00
新興計畫	0	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00
一般建築及設備計畫	25	0	0	0	25	100.00	0	0	0	0.00	25	100.00
分年性項目	0	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00
一次性項目	25	0	0	0	25	100.00	0	0	0	0.00	25	100.00
管理室大門修繕	25	0	0	0	25	100.00	0	0	0	0.00	25	100.00
合 計	25	0	0	0	25	100.00	0	0	0	0.00	25	100.00

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
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 度 起 迄 年 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	占全 部計 畫%	金 額	占全 部計 畫%
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	公 庫 撥 款	其 他										
專案計畫	0	0	0	0	0	0						0	0%	0	0%
繼續計畫	0	0	0	0	0	0						0	0%	0	0%
新興計畫	0	0	0	0	0	0						0	0%	0	0%
一般建築及設備計畫	25	25	0	0	0	0						25	100%	25	100%
分年性項目	0	0	0	0	0	0						0	0%	0	0%
一次性項目	25	25	0	0	0	0						25	100%	25	100%
管理室大門修繕	25	25	0	0	0	0		107.01~ 107.12				25	100%	25	100%

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
資產折舊明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	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	非業務資產	什項資產	合 計
前年度決算資產原值	9,365	37,372	17	0	476		0	0	0	47,230
上年度預計增減資產原值	0	0	0	0	0		0	0	0	0
本年度預計增減資產原值	0	25	0	0	0		0	0	0	25
資產重估增值額	0	0	0	0	0		0	0	0	0
本年度(12月底)止資產總額	9,365	37,397	17	0	476		0	0	0	47,255
本年度應提列折舊額	246	719	4	0	55		0	0	0	1,024
業務費用	246	719	4	0	55		0	0	0	1,024

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
長期債務償還明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

償還財源	償還數額			說明
	合計	國內借款	國外借款	
自有資金	0	0	0	
營運資金	0	0	0	
出售不適用資產	0	0	0	
公庫撥款	0	0	0	
其他	0	0	0	
外借資金	0	0	0	
合計	0	0	0	

四、預算參考表

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
預計平衡表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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(-)
41,830	資 產	48,455	47,911	544
6,459	流動資產	15,111	13,568	1,543
6,200	現金	15,111	13,568	1,543
6,200	銀行存款	15,111	13,568	1,543
0	短期投資	0	0	0
0	可轉讓定期存單	0	0	0
259	應收款項	0	0	0
259	應收利息	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
35,371	固定資產	33,344	34,343	(999)
6,785	土地改良物	6,293	6,539	(246)
9,365	土地改良物	9,365	9,365	0
(2,580)	累積折舊-土地改良物	(3,072)	(2,826)	(246)
28,298	房屋及建築	26,882	27,576	(694)
37,371	房屋及建築	37,397	37,372	25
(9,073)	累積折舊-房屋及建築	(10,515)	(9,796)	(719)
275	什項設備	164	219	(55)
476	什項設備	476	476	0
(201)	累積折舊-什項設備折舊	(312)	(257)	(55)
13	機械及設備	5	9	(4)
17	機械及設備	17	17	0
(4)	累積折舊-機械及設備折舊	(12)	(8)	(4)
41,830	資產合計	48,455	47,911	544

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
預計平衡表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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(-)
97	負 債	48	48	0
86	流動負債	48	48	0
0	短期債務	0	0	0
0	應付到期長期負債	0	0	0
86	應付款項	48	48	0
86	應付費用	48	48	0
11	其他負債	0	0	0
11	什項負債	0	0	0
11	存入保證金	0	0	0
41,733	淨 值	48,407	47,863	544
16,277	基金	16,277	16,277	0
16,277	基金	16,277	16,277	0
16,277	基金	16,277	16,277	0
0	公積	0	0	0
0	特別公積	0	0	0
0	特別公積	0	0	0
25,456	累積餘絀	32,130	31,586	544
25,456	累積餘絀	32,130	31,586	544
25,456	累積餘絀	32,130	31,586	544
41,830	負債及淨值合計	48,455	47,911	544

雲林縣四湖鄉公所

公共造產基金附屬單位預算

預計平衡表說明

中華民國 107 年度

單位：新臺幣千元

- 一、固定資產合計數減少 999 千元，係因為本期提列固定資產折舊 1,024 千元及增加房屋及建築 25 千元所致。

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
5年來主要營運項目分析表
中華民國 107 年 度

單位:新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	平 均 費 率	預 (決) 算 數	說 明
本年度預算數					
骨骸櫃	位	130	29,000	3,770	
骨灰櫃	位	60	20,000	1,200	
選號費	次	125	5,000	625	
上年度預算數					
骨骸櫃	位	120	29,000	3,480	
骨灰櫃	位	55	20,000	1,100	
選號費	次	115	5,000	575	
前年度決算數					
骨骸櫃	位	181	27,320	4,945	
骨灰櫃	位	53	18,491	980	
選號費	次	151	5,033	760	
104年度決算數					
骨骸櫃	位	161	27,292	4,394	
骨灰櫃	位	57	18,947	1,080	
選號費	次	150	5,000	750	
103年度決算數					
骨骸櫃	位	191	28,241	5,394	
骨灰櫃	位	42	17,619	740	
選號費	次	154	5,000	770	

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
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
專任人員				
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				
總 計				

備註：為協助公墓工作僱用臨時員工1人。

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
用人費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目	正式額薪資	僱用人員薪資	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	兼任人員費用	總計
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他	退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
合計																			

備註：臨時員工薪資、年終獎金、勞健保及退休金提撥共計456千元。

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算

各項費用彙計表

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	本 年 度 預 算 數			
			合 計	行銷及業務費用	管理及總務費用	業務外費用
514	682	服務費用	682	682	0	0
14	22	水電費	22	22	0	0
11	16	工作場所電費	16	16	0	0
3	6	工作場所水費	6	6	0	0
4	6	旅運費	6	6	0	0
4	6	國內旅費	6	6	0	0
0	3	印刷裝訂及廣告費	3	3	0	0
0	3	廣(公)告費	3	3	0	0
9	9	專業服務費	9	9	0	0
9	9	委託檢驗(定)試驗認證費	9	9	0	0
24	96	修理保養及保固費	96	96	0	0
8	66	一般房屋修護費	66	66	0	0
16	30	什項設備修護費	30	30	0	0
32	40	保險費	40	40	0	0
32	40	一般房屋保險費	40	40	0	0
431	506	一般服務費	506	506	0	0
431	506	計時與計件人員酬金	506	506	0	0
59	87	材料及用品費	87	87	0	0
59	87	用品消耗	87	87	0	0
59	87	其他	87	87	0	0
1,004	1,028	折舊折耗及攤銷	1,024	1,024	0	0
694	723	房屋折舊	719	719	0	0
694	723	一般房屋折舊	719	719	0	0
246	246	土地改良物折舊	246	246	0	0
246	246	土地改良物折舊	246	246	0	0
60	55	什項設備折舊	55	55	0	0
60	55	什項設備折舊	55	55	0	0
4	4	機械及設備折舊	4	4	0	0
4	4	機械及設備折舊	4	4	0	0
1,758	353	稅捐與規費(強制費)	53	53	0	0
5	5	土地稅	5	5	0	0
5	5	一般土地地價稅	5	5	0	0
35	48	房屋稅	48	48	0	0
35	48	一般房屋稅	48	48	0	0
1,718	300	消費與行為稅	0	0	0	0
1,718	300	營業稅	0	0	0	0
125	180	其他	180	180	0	0
125	180	其他費用	180	180	0	0
125	180	其他	180	180	0	0
18	25	印刷裝訂與廣告費	25	0	25	0
18	25	印刷及裝訂費	25	0	25	0
24	0	利息	0	0	0	0
24	0	債務利息	0	0	0	0
125	0	各項短絀	0	0	0	0
125	0	資產短絀	0	0	0	0