

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108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	%
業務收入	6,050	100.00	5,595	100.00	455	8.13
租金及權利金收入	6,050	100.00	5,595	100.00	455	8.13
其他租金收入	5,350	88.43	4,970	88.83	380	7.65
權利金收入	700	11.57	625	11.17	75	12.00
業務成本與費用	2,540	41.98	2,051	36.66	489	23.84
行銷及業務費用	2,515	41.57	2,026	36.21	489	24.14
業務費用	2,515	41.57	2,026	36.21	489	24.14
管理及總務費用	25	0.41	25	0.45	0	0.00
管理費用及總務費用	25	0.41	25	0.45	0	0.00
業務賸餘(短絀-)	3,510	58.02	3,544	63.34	(34)	(0.96)
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-)	3,510	58.02	3,544	63.34	(34)	(0.96)

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108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	6,050	100.00	6,050	100.00
租金及權利金收入	6,050	100.00	6,050	100.00
其他租金收入	5,350	88.43	5,350	88.43
權利金收入	700	11.57	700	11.57
業務成本與費用	2,540	41.98	2,540	41.98
行銷及業務費用	2,515	41.57	2,515	41.57
業務費用	2,515	41.57	2,515	41.57
管理及總務費用	25	0.41	25	0.41
管理費用及總務費用	25	0.41	25	0.41
業務賸餘(短絀-)	3,510	58.02	3,510	58.02
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-)	3,510	58.02	3,510	58.02

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108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	39,339	100.00	35,130	100.00	4,209	11.98
本期賸餘	3,510	8.92	3,544	10.09	(34)	(0.96)
前期未分配賸餘	35,829	91.08	31,586	89.91	4,243	13.43
公積轉列數	0	0.00	0	0.00	0	0.00
分配之部	3,000	7.63	3,000	8.54	0	0.00
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	7.63	3,000	8.54	0	0.00
其他依法分配數	0	0.00	0	0.00	0	0.00
未分配賸餘	36,339	92.37	32,130	91.46	4,209	13.10
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108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	39,339	100.00	39,339	100.00
本期賸餘	3,510	8.92	3,510	8.92
前期未分配賸餘	35,829	91.08	35,829	91.08
公積轉列數	0	0.00	0	0.00
分配之部	3,000	7.63	3,000	7.63
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	7.63	3,000	7.63
其他依法分配數	0	0.00	0	0.00
未分配賸餘	36,339	92.37	36,339	92.37
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)

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	本年度預算數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短絀-)	3,510
調整非現金項目	
折舊及折耗	1,185
流動負債淨增(淨減)	0
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,695
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	0
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-)	0
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-)	1,695

雲林縣四湖鄉附屬單位預算
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-)	3,510	3,510
調整非現金項目		
折舊及折耗	1,185	1,185
流動負債淨增(淨減)	0	0
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,695	4,695
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	0	0
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-)	0	0
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-)	1,695	1,695

中 華 民 國 108 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 8 次定期大會時、准 貴所提為雲林縣四湖鄉 108 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：新台幣陸佰伍萬元整。

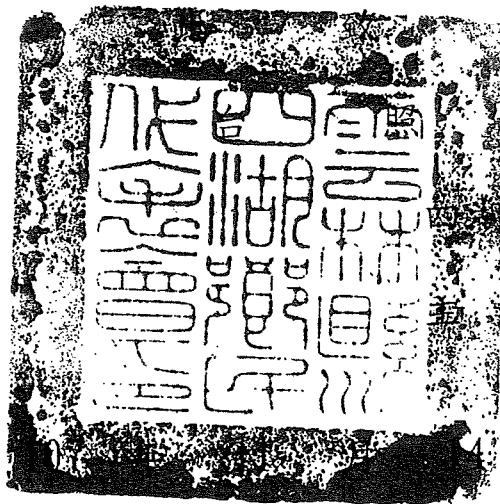
業務成本與費用：新台幣貳佰伍拾肆萬元整。

業務賸餘：新台幣參佰伍拾壹萬元整。

本期賸餘：新台幣參佰伍拾壹萬元整。

議決：照原案三讀通過。

四湖鄉公所



鄉民代表會

席 蔡 裕 筆

中 華 民 國

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108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
------------	--------

6. 補辦預算明細表	第 27 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 108 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 107 年 6 月 30 日止執行情形)：

- 一、106 年度收入預算數為 5,155 千元、決算數為 7,393 千元；營業成本與費用預算數為 2,355 千元、決算數為 1,685 千元；業務外收入預算數為 0 千元、決算數為 1,718 千元；業務外費用預算數為 0 千元、決算數為 0 千元；係因 106 年度實際出租納骨櫃較多及國稅局退還營業稅等所致。
- 二、107 年度截至 6 月 30 日止，收入分配數為 2,990 千元、收入實現數為 3,458 千元，較分配數超收 468 千元；營業成本與費用分配數為 1,085 千元、實現數為 889 千元，較分配數短支 190 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 150 位、每位 29 千元，計 4,350 千元；骨灰櫃 50 位、每位 20 千元，計 1,000 千元及選號費 140 次、每次 5 千元，計 700 千元，合計為 6,050 千元。

(二)業務成本與費用 2,540 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 532 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 1,185 千元等。

本年度業務成本與費用較上年度 2,051 千元增加 489 千元，主係因本期增加其他費用 350 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 0 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 0 千元

(1)分年性項目 0 千元

(2)一次性項目 0 千元

(二)資金來源 0 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 0 千元

(1)自有資金 0 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

108 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	108 年度預算	資金來源	108 年度預算
土地	0	營運資金	0
土地改良物	0	出售不適用資產	0
房屋及建築	0	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	0	合 計	0

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 6,050 千元。

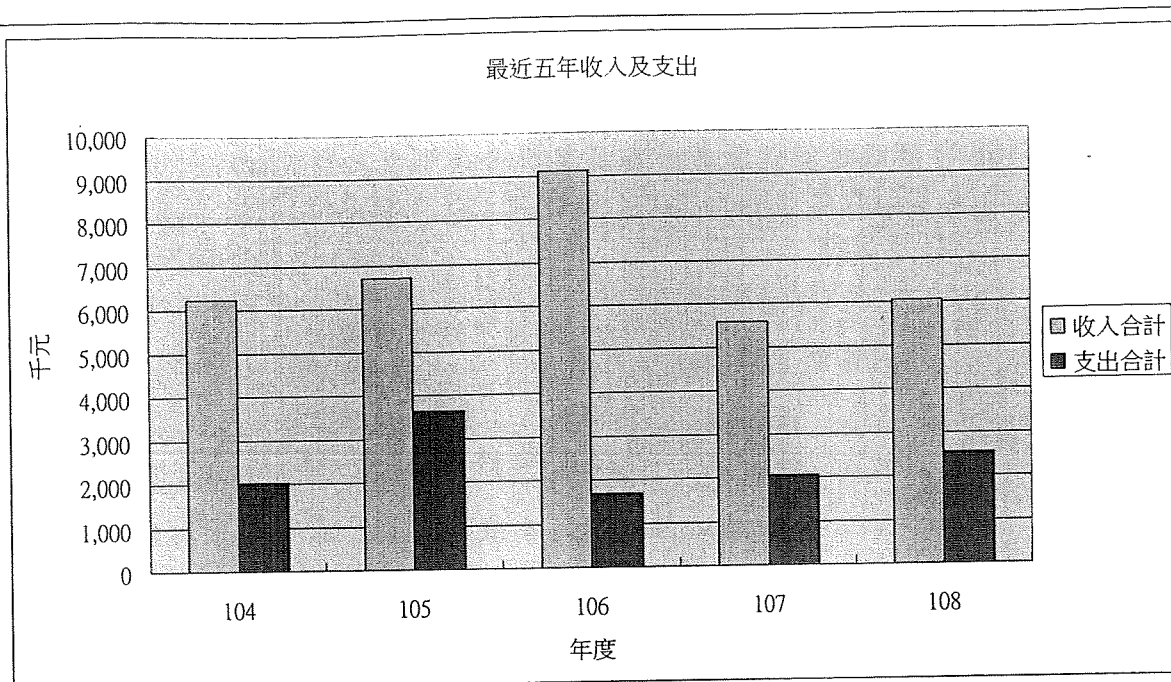
(二) 本年度業務成本與費用 2,540 千元，較上年度預算數 2,051 元，增加 489 千元，約 23.84%，主係因本期增加其他費用 350 千元等所致。

(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

	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	6,224	6,685	7,393	5,595	6,050
業務外收入	0	22	1,718	0	0
收入合計	6,224	6,707	9,111	5,595	6,050
支出					
業務成本與費用	1,832	3,479	1,685	2,051	2,540
業務外費用	185	149	0	0	0
支出合計	2,017	3,628	1,685	2,051	2,540
本期賸餘(短絀-)	4,207	3,079	7,426	3,544	3,510



二、餘絀撥補之預計：本年度本期賸餘 3,510 千元，加上前期累計未分配賸餘 35,829 千元及本期解繳鄉庫淨額 3,000 千元，計有累積未分配賸餘 36,339 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 4,695 千元，係本期賸餘 3,510 千元加計折舊費用 1,185 千元所致。
- (二)投資活動之現金流量：本年度淨流出 0 千元。
- (三)融資活動之現金流量：本年度淨流出 3,000 千元，係因賸餘分配款解繳鄉庫 3,000 千元所致。

四、補辦預算事項：

因 107 年度飛沙納骨堂週邊圍牆及內外部設備整修工程興建未編列預算，辦理補辦 107 年度預算，金額 3,700 千元。

伍、其他：

無。

二、預算主要表

（單位：千元）

（單位：千元）

科目	說明	本年預算數		上年預算數		比較增減	
		金額	單位	金額	單位	金額	單位
101	總收入	10,000	100	9,500	95	500	5
101.1	綜合性服務收入	8,000	80	7,500	75	500	5
101.2	其他綜合收入	1,500	15	1,000	10	500	5
101.3	學費收入	500	5	400	4	100	1
101.4	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
102	行政及業務費	2,000	20	1,800	18	200	2
103	設備費	1,000	10	900	9	100	1
104	其他資本支出	500	5	400	4	100	1
105	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
106	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
107	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
108	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
109	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
110	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
111	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
112	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
113	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
114	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
115	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
116	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
117	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
118	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
119	其他收入	1,000	10	900	9	100	1
120	其他收入	1,000	10	900	9	100	1

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108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	%
7,393	100.00	業務收入	6,050	100.00	5,595	100.00	455	8.13
7,393	100.00	租金及權利金收入	6,050	100.00	5,595	100.00	455	8.13
6,573	88.91	其他租金收入	5,350	88.43	4,970	88.83	380	7.65
820	11.09	權利金收入	700	11.57	625	11.17	75	12.00
1,685	22.79	業務成本與費用	2,540	41.98	2,051	36.66	489	23.84
1,666	22.53	行銷及業務費用	2,515	41.57	2,026	36.21	489	24.14
1,666	22.53	業務費用	2,515	41.57	2,026	36.21	489	24.14
19	0.26	管理及總務費用	25	0.41	25	0.45	0	0.00
19	0.26	管理費用及總務費用	25	0.41	25	0.45	0	0.00
5,708	77.21	業務賸餘(短絀-)	3,510	58.02	3,544	63.34	(34)	(0.96)
1,718	23.24	業務外收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1,718	23.24	財務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1,718	23.24	利息收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
0	0.00	業務外費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
0	0.00	財務費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
0	0.00	利息費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1,718	23.24	業務外賸餘(短絀-)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
7,426	100.45	本期賸餘(短絀-)	3,510	58.02	3,544	63.34	(34)	(0.96)

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108年度

單位：新臺幣千元

本年度預計骨骸櫃、骨灰櫃及遷號費收入共計6,050千元，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2,540千元。收入與成本及費用相抵後，本期賸餘為3,510千元。

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108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	%	
35,130	100.00	賸餘之部	39,339	100.00	
3,544	10.09	本期賸餘	3,510	8.92	
31,586	89.91	前期未分配賸餘	35,829	91.08	
0	0.00	公積轉列數	0	0.00	
3,000	8.54	分配之部	3,000	7.63	
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	
3,000	8.54	解繳鄉庫淨額	3,000	7.63	
0	0.00	其他依法分配數	0	0.00	
32,130	91.46	未分配賸餘	36,339	92.37	
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108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-)	3,510	
調整非現金項目		
折舊及折耗	1,185	
流動負債淨增(淨減)	0	
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,695	
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	0	
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-)	0	
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-)	1,695	
期初現金及約當現金	15,111	
期末現金及約當現金	16,806	

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108年度

單位：新臺幣千元

- 一、業務活淨現金流入4,695千元，係因預計本期賸餘3,510千元加調整非現金項目-本期折舊1,185千元所致。
- 二、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108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	6,050	
租金及權利金收入	6,050	
其他租金收入	5,350	1. 骨骸櫃：150位*29千元=4,350千元 2. 骨灰櫃：50位*20千元=1,000千元
權利金收入	700	選號費：140次*5千元=700千元

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	科目及業務計畫項目	本年度預算數	說 明
1,666	2,026	業務費用	2,515	
554	682	服務費用	710	
9	22	水電費	22	
7	16	工作場所電費	16	1,300元*12月=15,600元
2	6	工作場所水費	6	500元*12月=6,000元
5	6	旅運費	8	
5	6	國內旅費	8	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
26	96	修理保養及保固費	96	
2	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
24	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
473	506	一般服務費	532	
473	506	計時與計件人員酬金	532	
473	506		532	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*29,000元=391,500元 2. 臨時員工勞、健保費及退休金提撥 (1*12月*7,500元=90,000元) 3. 祭祀法會法師、道士服務費用(50,000元)
67	87	材料及用品費	87	
67	87	用品消耗	87	
67	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	科目及業務計畫項目	本年度預算數	說 明
993	1,024	不動產、廠房及設備折舊	1,185	
246	246	土地改良物折舊	386	
246	246	土地改良物折舊	386	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
694	719	房屋折舊	740	
694	719	一般房屋折舊	740	停車場、排水溝等設施、土葬區墓 基及圍牆等折舊
49	55	什項設備折舊	55	
49	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
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
52	53	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
47	48	房屋稅	48	
47	48	一般房屋稅	48	飛沙公墓納骨堂房屋稅
0	180	其他	480	
0	180	其他費用	480	
0	180	其他	480	提撥105、107及108年管理費以外2% 費用至「雲林縣殯葬設施基金專戶」 1. 105年費用128,520元。 2. 107年預算費用171,480元。 3. 108年預算費用180,000元。

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	科目及業務計畫項目	本年度預算數	說 明
19	25	管理及總務費用	25	
19	25	印刷裝訂與廣告費	25	
19	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	利息費用	0	
0	0	租金與利息	0	
0	0	利息	0	
0	0	債務利息	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108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	租賃權 益改良	生產 性植 物	其他	小 計			
專案計畫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
繼續計畫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
新興計畫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
一般建築及設備計畫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
分年性項目	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
一次性項目	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

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108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	0	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00
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	0	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00
	0	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00
合 計	0	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00

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108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	0	0	0	0	0	0						0	0%	0	0%
分年性項目	0	0	0	0	0	0						0	0%	0	0%
一次性項目	0	0	0	0	0	0						0	0%	0	0%
	0	0	0	0	0	0						0	0%	0	0%

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108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
上年度預計新增資產原值	3,500	224	0	0	0		0	0	0	3,724
本年度預計新增資產原值	0	0	0	0	0		0	0	0	0
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	12,865	37,596	17	0	476		0	0	0	50,954
本年度應提列折舊額	386	740	4	0	55		0	0	0	1,185
業務費用	386	740	4	0	55		0	0	0	1,185

長期債務償還明細表

中華民國108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	

雲林縣政府
公共造產基金計畫彙編表
預計平衡表

中華民國106年

單位：新台幣千元

105年12月31日 實際數	科目	106年12月31日 預計數	107年12月31日 預計數	差異數
47,253	現金	52,884	52,154	631
12,393	短期有價證券	14,508	15,117	1,605
12,833	現金	13,823	13,144	679
12,833	短期有價證券	15,306	15,451	1,615
0	短期投資	0	0	0
0	可轉換定期存單	0	0	0
23	應收票據	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
358	其他應收款	0	0	0
24,377	不動產、廠房及設備	230,839	237,963	17,125
0,129	土地改良物	0,497	0,785	656
0,385	土地改良物	12,885	12,885	0
10,826	其他非消耗性土地改良物	13,883	13,883	3,057
27,604	房屋及建築	28,361	27,281	1,080
37,212	房屋及建築	37,598	37,598	0
(8,754)	其他地區、交通及運輸	(11,235)	(9,315)	1,920
225	什項設備	108	104	121
476	什項設備	476	578	102
1,251	其他附屬—什項設備	1,487	1,312	175
0	其他地區	0	0	0
13	其他地區	17	17	0
13	其他地區—其他地區	17	17	0
47,253	資產合計	52,884	52,154	730

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108年度

單位：新臺幣千元

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(-)
47,269	資 產	52,664	52,154	510
12,892	流動資產	16,806	15,111	1,695
12,633	現金	16,806	15,111	1,695
12,633	銀行存款	16,806	15,111	1,695
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
0	應收利息	0	0	0
259	其他應收款	0	0	0
34,377	不動產、廠房及設備	35,858	37,043	(1,185)
6,539	土地改良物	9,407	9,793	(386)
9,365	土地改良物	12,865	12,865	0
(2,826)	累積折舊-土地改良物	(3,458)	(3,072)	(386)
27,604	房屋及建築	26,341	27,081	(740)
37,372	房屋及建築	37,596	37,596	0
(9,768)	累積折舊-房屋及建築	(11,255)	(10,515)	(740)
225	什項設備	109	164	(55)
476	什項設備	476	476	0
(251)	累積折舊-什項設備折舊	(367)	(312)	(55)
9	機械及設備	1	5	(4)
17	機械及設備	17	17	0
(8)	累積折舊-機械及設備折舊	(16)	(12)	(4)
47,269	資產合計	52,664	52,154	510

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108年度

單位：新臺幣千元

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(-)
110	負 債	48	48	0
99	流動負債	48	48	0
99	應付款項	48	48	0
99	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
47,159	淨 值	52,616	52,106	510
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
30,882	累積餘絀	36,339	35,829	510
30,882	累積餘絀	36,339	35,829	510
30,882	累積餘絀	36,339	35,829	510
47,269	負債及淨值合計	52,664	52,154	510

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108年度

單位：新臺幣千元

- 一、不動產、廠房及設備合計數減少1,185千元，係因為本期提列資產折舊1,185千元所致。

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 108 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	150	29,000	4,350	
骨灰櫃	位	50	20,000	1,000	
選號費	次	140	5,000	700	
上年度預算數					
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	
前年度決算數					
骨骸櫃	位	176	29,188	5,137	
骨灰櫃	位	78	18,410	1,436	
選號費	次	162	5,062	820	
105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	

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 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
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。

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

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482千元。

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108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
554	682	服務費用	710	710	0	0
9	22	水電費	22	22	0	0
7	16	工作場所電費	16	16	0	0
2	6	工作場所水費	6	6	0	0
5	6	旅運費	8	8	0	0
5	6	國內旅費	8	8	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
26	96	修理保養及保固費	96	96	0	0
2	66	一般房屋修護費	66	66	0	0
24	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
473	506	一般服務費	532	532	0	0
473	506	計時與計件人員酬金	532	532	0	0
67	87	材料及用品費	87	87	0	0
67	87	用品消耗	87	87	0	0
67	87	其他	87	87	0	0
993	1,024	折舊折耗及攤銷	1,185	1,185	0	0
694	719	房屋折舊	740	740	0	0
694	719	一般房屋折舊	740	740	0	0
246	246	土地改良物折舊	386	386	0	0
246	246	土地改良物折舊	386	386	0	0
49	55	什項設備折舊	55	55	0	0
49	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
52	53	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
47	48	房屋稅	48	48	0	0
47	48	一般房屋稅	48	48	0	0
0	180	其他	480	480	0	0
0	180	其他費用	480	480	0	0
0	180	其他	480	480	0	0
19	25	印刷裝訂與廣告費	25	0	25	0
19	25	印刷及裝訂費	25	0	25	0
0	0	利息	0	0	0	0
0	0	債務利息	0	0	0	0

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
補辦預算明細表

中華民國108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)一般建築及設備計畫	3,700	107	因107年度飛沙納骨堂週邊圍牆及內外部設備整修工程未編列預算，補辦107年度預算。
飛沙納骨堂週邊圍牆及內外部設備整修工程			
房屋及建築	200		
土地改良物	3,500		
二、資金之轉投資			
(一)增加			
(二)減少			
三、資產之變賣			
四、長期債務之舉借、償還			
(一)舉借			
(二)償還			
合計	3,700		