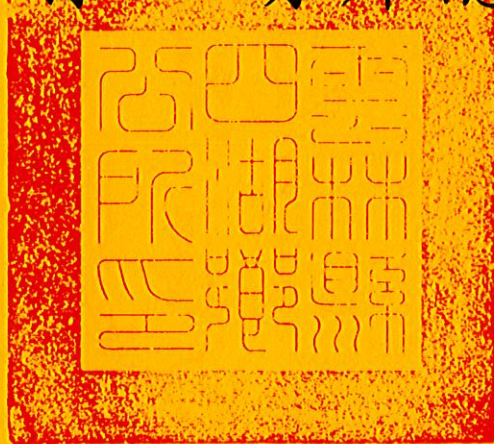


中 華 民 國 109 年 度

(自民國109年 1月 1日起至 109年12月 31日止)

雲 林 縣 四 湖 鄉 總 預 算



附 屬 單 位 預 算 及 綜 計 表

(非 營 業 部 分)

雲 林 縣 四 湖 鄉 公 所 編

雲林縣四湖鄉附屬單位預算

目 次

中華民國109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(依機關及基金別分列) | 第 2 頁 |
| 3. 作業基金餘絀撥補綜計表(依撥補項目分列) | 第 3 頁 |
| 4. 作業基金餘絀撥補綜計表(依機關及基金別分列) | 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(依機關及基金別分列) | 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109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	6,348	100.00	6,050	100.00	298	4.93
租金及權利金收入	6,348	100.00	6,050	100.00	298	4.93
其他租金收入	5,648	88.97	5,350	88.43	298	5.57
權利金收入	700	11.03	700	11.57	0	0.00
業務成本與費用	2,154	33.93	2,540	41.98	(386)	(15.20)
行銷及業務費用	2,129	33.54	2,515	41.57	(386)	(15.35)
業務費用	2,129	33.54	2,515	41.57	(386)	(15.35)
管理及總務費用	25	0.39	25	0.41	0	0.00
管理費用及總務費用	25	0.39	25	0.41	0	0.00
業務賸餘(短絀-)	4,194	66.07	3,510	58.02	684	19.49
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-)	4,194	66.07	3,510	58.02	684	19.49

雲林縣四湖鄉附屬單位預算
作業基金收支餘絀綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科 目	合 計		民政課主管	
			公共造產基金	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	6,348	100.00	6,348	100.00
租金及權利金收入	6,348	100.00	6,348	100.00
其他租金收入	5,648	88.97	5,648	88.97
權利金收入	700	11.03	700	11.03
業務成本與費用	2,154	33.93	2,154	33.93
行銷及業務費用	2,129	33.54	2,129	33.54
業務費用	2,129	33.54	2,129	33.54
管理及總務費用	25	0.39	25	0.39
管理費用及總務費用	25	0.39	25	0.39
業務賸餘(短絀-)	4,194	66.07	4,194	66.07
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-)	4,194	66.07	4,194	66.07

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109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	36,631	100.00	39,339	100.00	(2,708)	(6.88)
本期賸餘	4,194	11.45	3,510	8.92	684	19.49
前期未分配賸餘	32,437	88.55	35,829	91.08	(3,392)	(9.47)
公積轉列數	0	0.00	0	0.00	0	0.00
分配之部	4,000	10.92	3,000	7.63	1,000	33.33
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	4,000	10.92	3,000	7.63	1,000	33.33
其他依法分配數	0	0.00	0	0.00	0	0.00
未分配賸餘	32,631	89.08	36,339	92.37	(3,708)	(10.20)
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

(依機關及基金別分列)

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項 目	合 計		民政課主管	
			公共造產基金	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	36,631	100.00	36,631	100.00
本期賸餘	4,194	11.45	4,194	11.45
前期未分配賸餘	32,437	88.55	32,437	88.55
公積轉列數	0	0.00	0	0.00
分配之部	4,000	10.92	4,000	10.92
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	4,000	10.92	4,000	10.92
其他依法分配數	0	0.00	0	0.00
未分配賸餘	32,631	89.08	32,631	89.08
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109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-)	4,194
調整非現金項目	
折舊及折耗	1,123
流動負債淨增(淨減)	0
業務活動之淨現金流入(流出-)	5,317
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	(4,000)
其他融資活動之現金流出	0
融資活動之淨現金流入(流出-)	(4,000)
現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,317

雲林縣四湖鄉附屬單位預算
作業基金現金流量綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項 目	合 計	民政課主管
		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-)	4,194	4,194
調整非現金項目		
折舊及折耗	1,123	1,123
流動負債淨增(淨減)	0	0
業務活動之淨現金流入(流出-)	5,317	5,317
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	(4,000)	(4,000)
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-)	(4,000)	(4,000)
現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,317	1,317

中華民國 109 年度

雲林縣四湖鄉總預算



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 21 屆鄉民代表會第 2 次定期大會，准 貴所提為雲林縣四湖鄉 109 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：新台幣陸佰參拾肆萬捌仟元整。

業務成本與費用：新台幣貳佰壹拾伍萬肆仟元整。

業務賸餘：新台幣肆佰壹拾玖萬肆仟元整。

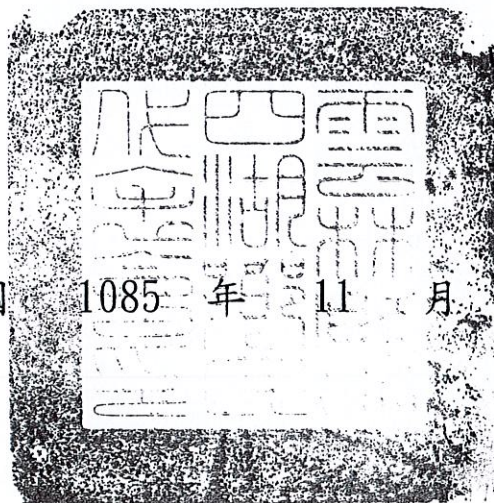
本期賸餘：新台幣肆佰壹拾玖萬肆仟元整。

議決：照原案三讀通過。

此 致

四湖鄉公所

台 照



四湖鄉民代表會

主席 蔡 裕 筆

中 華 民 國 1085 年 11 月 20 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109年度

一、業務計畫及預算說明	第 1 頁
二、預算主要表	
1. 收支預計表及說明	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 109 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 108 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、107 年度收入預算數為 5,595 千元、決算數為 5,057 千元；營業成本與費用預算數為 2,051 千元、決算數為 1,862 千元；業務外收入預算數為 0 千元、決算數為 0 千元；業務外費用預算數為 0 千元、決算數為 0 千元。

二、108 年度截至 6 月 30 日止，收入分配數為 3,590 千元、收入實現數為 3,558 千元，較分配數短收 32 千元；營業成本與費用分配數為 1,558 千元、實現數為 1,163 千元，較分配數短支 382 千元，係因本期實際出租納骨櫃等較少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 152 位、每位 29 千元，計 4,408 千元；骨灰櫃 62 位、每位 20 千元，計 1,240 千元及選號費 140 次、每次 5 千元，計 700 千元，合計為 6,348 千元。

(二)業務成本與費用 2,154 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 1,123 千元等。

本年度業務成本與費用較上年度 2,540 千元減少 386 千元，主係因本期減少其他費用 330 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

109 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	109 年度預算	資金來源	109 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 6,348 千元。

(二)本年度業務成本與費用 2,154 千元，較上年度預算數 2,540 元，減少 386 千元，約 11.26%，主係因本期減少其他費用 330 千元等所致。

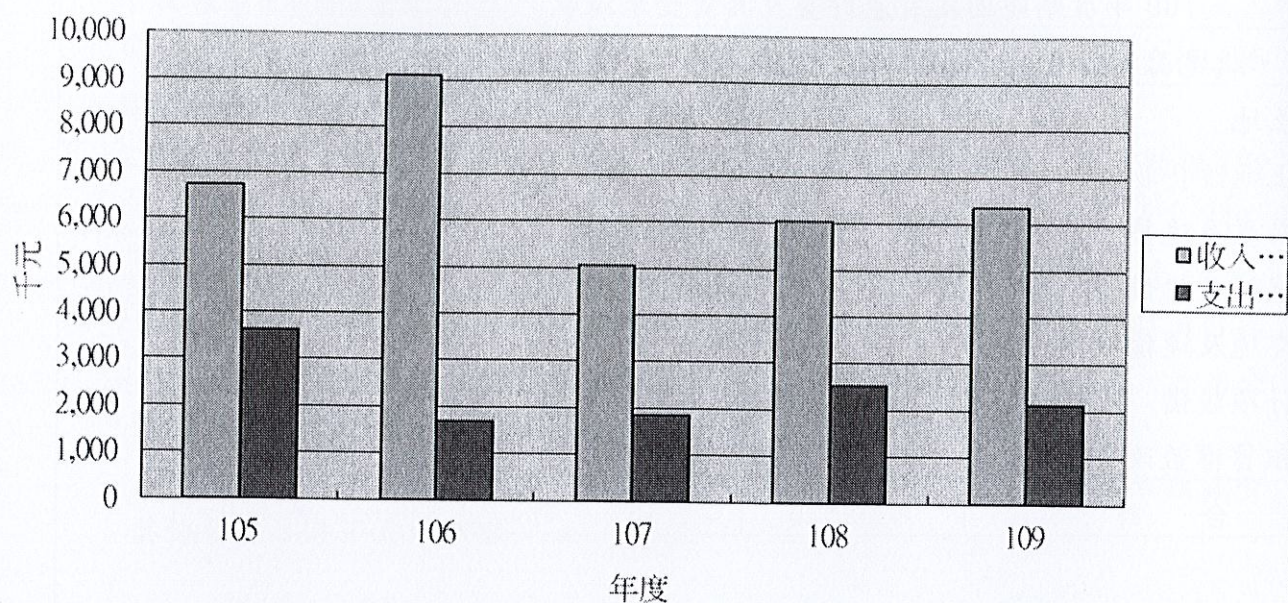
(三)本年度業務外費用 0 千元。

最近 5 年收入與支出

單位：新臺幣千元

	105 年度決算	106 年度決算	107 年度決算	108 年度預算	109 年度預算
收入					
業務收入	6,685	7,393	5,057	6,050	6,348
業務外收入	22	1,718	0	0	0
收入合計	6,707	9,111	5,057	6,050	6,348
支出					
業務成本與費用	3,479	1,685	1,862	2,540	2,154
業務外費用	149	0	0	0	0
支出合計	3,628	1,685	1,862	2,540	2,154
本期賸餘(短絀-)	3,079	7,426	3,195	3,510	4,194

最近五年收入及支出



二、餘絀撥補之預計：本年度本期賸餘 4,194 千元，加上前期累計未分配賸餘 32,437 千元及本期解繳鄉庫淨額 4,000 千元，計有累積未分配賸餘 32,631 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 5,317 千元，係本期賸餘 4,194 千元加計折舊費用 1,123 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 4,000 千元，係因賸餘分配款解繳鄉庫 4,000 千元所致。

四、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109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	%
5,057	100.00	業務收入	6,348	100.00	6,050	100.00	298	4.93
5,057	100.00	租金及權利金收入	6,348	100.00	6,050	100.00	298	4.93
4,477	88.53	其他租金收入	5,648	88.97	5,350	88.43	298	5.57
580	11.47	權利金收入	700	11.03	700	11.57	0	0.00
1,862	36.82	業務成本與費用	2,154	33.93	2,540	41.98	(386)	(15.20)
1,843	36.44	行銷及業務費用	2,129	33.54	2,515	41.57	(386)	(15.35)
1,843	36.44	業務費用	2,129	33.54	2,515	41.57	(386)	(15.35)
19	0.38	管理及總務費用	25	0.39	25	0.41	0	0.00
19	0.38	管理費用及總務費用	25	0.39	25	0.41	0	0.00
3,195	63.18	業務賸餘(短絀-)	4,194	66.07	3,510	58.02	684	19.49
0	0.00	業務外收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
0	0.00	財務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
0	0.00	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
0	0.00	業務外賸餘(短絀-)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3,195	63.18	本期賸餘(短絀-)	4,194	66.07	3,510	58.02	684	19.49

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109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6,348千元，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2,154千元。收入與成本及費用相抵後，本期賸餘為4,194千元。

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109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	%	
39,339	100.00	賸餘之部	36,631	100.00	
3,510	8.92	本期賸餘	4,194	11.45	
35,829	91.08	前期未分配賸餘	32,437	88.55	
0	0.00	公積轉列數	0	0.00	
3,000	7.63	分配之部	4,000	10.92	
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	7.63	解繳鄉庫淨額	4,000	10.92	
0	0.00	其他依法分配數	0	0.00	
36,339	92.37	未分配賸餘	32,631	89.08	
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109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-)	4,194	
調整非現金項目		
折舊及折耗	1,123	
流動負債淨增(淨減)	0	
業務活動之淨現金流入(流出-)	5,317	
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	(4,000)	
其他融資活動之現金流出	0	
融資活動之淨現金流入(流出-)	(4,000)	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,317	
期初現金及約當現金	13,440	
期末現金及約當現金	14,757	

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109年度

單位：新臺幣千元

- 一、業務活動淨現金流入5,317千元，係因預計本期賸餘4,194千元加調整非現金項目-本期折舊1,123千元所致。
- 二、融資活動淨現金流出4,000千元，係因賸餘分配款解繳鄉庫4,000千元所致。

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109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	6,348	
租金及權利金收入	6,348	
其他租金收入	5,648	1. 骨骸櫃：152位*29千元=4,408千元 2. 骨灰櫃：62位*20千元=1,240千元
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109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
1,843	2,515	業務費用	2,129	
543	710	服務費用	716	
11	22	水電費	22	
8	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
6	8	旅運費	8	
6	8	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	15	
9	9	委託檢驗(定)試驗認證費	9	消防安全檢查簽證申報費
0	0	電腦軟體服務費	6	公共造產基金會計系統服務費
15	96	修理保養及保固費	96	
0	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
15	30	什項設備修護費	30	消防、焚紙爐及其他設備修護費
29	40	保險費	40	
29	40	一般房屋保險費	40	火災地震保險費
473	532	一般服務費	532	
473	532	計時與計件人員酬金	532	
473	532		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)
77	87	材料及用品費	87	
77	87	用品消耗	87	
77	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109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
1,024	1,185	不動產、廠房及設備折舊	1,123	
246	386	土地改良物折舊	353	
246	386	土地改良物折舊	353	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
719	740	房屋折舊	727	
719	740	一般房屋折舊	727	停車場、排水溝等設施、土葬區墓 基及圍牆等折舊
55	55	什項設備折舊	41	
55	55	什項設備折舊	41	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	2	
4	4	機械及設備折舊	2	監視系統電腦主機折舊
51	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
46	48	房屋稅	48	
46	48	一般房屋稅	48	飛沙公墓納骨堂房屋稅
148	480	其他	150	
148	480	其他費用	150	
148	480	其他	150	提撥109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109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109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109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109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109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109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	生產性植物	其他	合 計
前年度決算資產原值	9,365	37,396	18	0	477		0	0	0	47,256
上年度預計新增資產原值	2,943	46	0	0	0		0	0	0	2,989
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	12,308	37,442	18	0	477		0	0	0	50,245
本年度應提列折舊額	353	727	2	0	41		0	0	0	1,123
業務費用	353	727	2	0	41		0	0	0	1,123

雲林縣四湖鄉公所
公共造產基金附屬單位預算
長期債務舉借及償還明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

借(還)款項目	債權人	借款年度	償還時間		本年度舉借數	本年度償還數	說明
			起	止			

四、預算參考表

會計科目	預算年度	預算金額	
		預算年度	預算金額
1. 總計	1954	18,400	18,400
2. 經常性	1954	18,400	18,400
3. 資本性	1954	0	0
4. 經常性	1954	18,400	18,400
5. 資本性	1954	0	0
6. 經常性	1954	18,400	18,400
7. 資本性	1954	0	0
8. 經常性	1954	18,400	18,400
9. 資本性	1954	0	0
10. 經常性	1954	18,400	18,400
11. 資本性	1954	0	0
12. 經常性	1954	18,400	18,400
13. 資本性	1954	0	0
14. 經常性	1954	18,400	18,400
15. 資本性	1954	0	0
16. 經常性	1954	18,400	18,400
17. 資本性	1954	0	0
18. 經常性	1954	18,400	18,400
19. 資本性	1954	0	0
20. 經常性	1954	18,400	18,400
21. 資本性	1954	0	0
22. 經常性	1954	18,400	18,400
23. 資本性	1954	0	0
24. 經常性	1954	18,400	18,400
25. 資本性	1954	0	0
26. 經常性	1954	18,400	18,400
27. 資本性	1954	0	0
28. 經常性	1954	18,400	18,400
29. 資本性	1954	0	0
30. 經常性	1954	18,400	18,400
31. 資本性	1954	0	0
32. 經常性	1954	18,400	18,400
33. 資本性	1954	0	0
34. 經常性	1954	18,400	18,400
35. 資本性	1954	0	0
36. 經常性	1954	18,400	18,400
37. 資本性	1954	0	0
38. 經常性	1954	18,400	18,400
39. 資本性	1954	0	0
40. 經常性	1954	18,400	18,400
41. 資本性	1954	0	0
42. 經常性	1954	18,400	18,400
43. 資本性	1954	0	0
44. 經常性	1954	18,400	18,400
45. 資本性	1954	0	0
46. 經常性	1954	18,400	18,400
47. 資本性	1954	0	0
48. 經常性	1954	18,400	18,400
49. 資本性	1954	0	0
50. 經常性	1954	18,400	18,400
51. 資本性	1954	0	0
52. 經常性	1954	18,400	18,400
53. 資本性	1954	0	0
54. 經常性	1954	18,400	18,400
55. 資本性	1954	0	0
56. 經常性	1954	18,400	18,400
57. 資本性	1954	0	0
58. 經常性	1954	18,400	18,400
59. 資本性	1954	0	0
60. 經常性	1954	18,400	18,400
61. 資本性	1954	0	0
62. 經常性	1954	18,400	18,400
63. 資本性	1954	0	0
64. 經常性	1954	18,400	18,400
65. 資本性	1954	0	0
66. 經常性	1954	18,400	18,400
67. 資本性	1954	0	0
68. 經常性	1954	18,400	18,400
69. 資本性	1954	0	0
70. 經常性	1954	18,400	18,400
71. 資本性	1954	0	0
72. 經常性	1954	18,400	18,400
73. 資本性	1954	0	0
74. 經常性	1954	18,400	18,400
75. 資本性	1954	0	0
76. 經常性	1954	18,400	18,400
77. 資本性	1954	0	0
78. 經常性	1954	18,400	18,400
79. 資本性	1954	0	0
80. 經常性	1954	18,400	18,400
81. 資本性	1954	0	0
82. 經常性	1954	18,400	18,400
83. 資本性	1954	0	0
84. 經常性	1954	18,400	18,400
85. 資本性	1954	0	0
86. 經常性	1954	18,400	18,400
87. 資本性	1954	0	0
88. 經常性	1954	18,400	18,400
89. 資本性	1954	0	0
90. 經常性	1954	18,400	18,400
91. 資本性	1954	0	0
92. 經常性	1954	18,400	18,400
93. 資本性	1954	0	0
94. 經常性	1954	18,400	18,400
95. 資本性	1954	0	0
96. 經常性	1954	18,400	18,400
97. 資本性	1954	0	0
98. 經常性	1954	18,400	18,400
99. 資本性	1954	0	0
100. 經常性	1954	18,400	18,400

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109年度

單位：新臺幣千元

107年12月31 日實際數	科 目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減(-)
47,472	資 產	48,968	48,774	194
14,095	流動資產	14,757	13,440	1,317
13,836	現金	14,757	13,440	1,317
13,836	銀行存款	14,757	13,440	1,317
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
33,377	不動產、廠房及設備	34,211	35,334	(1,123)
6,293	土地改良物	8,619	8,972	(353)
9,365	土地改良物	12,308	12,308	0
(3,072)	累積折舊-土地改良物	(3,689)	(3,336)	(353)
26,909	房屋及建築	25,516	26,243	(727)
37,395	房屋及建築	37,442	37,442	0
(10,486)	累積折舊-房屋及建築	(11,926)	(11,199)	(727)
170	什項設備	76	117	(41)
476	什項設備	477	477	0
(306)	累積折舊-什項設備折舊	(401)	(360)	(41)
5	機械及設備	0	2	(2)
17	機械及設備	18	18	0
(12)	累積折舊-機械及設備折舊	(18)	(16)	(2)
47,472	資產合計	48,968	48,774	194

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109年度

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實際數	科 目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減(-)
118	負 債	60	60	0
113	流動負債	60	60	0
113	應付款項	60	60	0
113	應付費用	60	60	0
5	其他負債	0	0	0
5	什項負債	0	0	0
5	存入保證金	0	0	0
47,354	淨 值	48,908	48,714	194
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
31,077	累積餘絀	32,631	32,437	194
31,077	累積餘絀	32,631	32,437	194
31,077	累積餘絀	32,631	32,437	194
47,472	負債及淨值合計	48,968	48,774	194

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109年度

單位：新臺幣千元

- 一、不動產、廠房及設備合計數減少1,123千元，係因為本期提列資產折舊1,123千元所致。

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 109 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	152	29,000	4,408	
骨灰櫃	位	62	20,000	1,240	
選號費	次	140	5,000	700	
上年度預算數					
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	
前年度決算數					
骨骸櫃	位	113	29,000	3,277	
骨灰櫃	位	60	20,000	1,200	
選號費	次	116	5,000	580	
106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	

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 109 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。

單位：新臺幣千元

備註：臨時員工薪資、年終獎金、勞健保及退休金提撥共計532千元。

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109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
543	710	服務費用	716	716	0	0
11	22	水電費	22	22	0	0
8	16	工作場所電費	16	16	0	0
3	6	工作場所水費	6	6	0	0
6	8	旅運費	8	8	0	0
6	8	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	15	15	0	0
9	9	委託檢驗(定)試驗認證費	9	9	0	0
0	0	電腦軟體服務費	6	6		
15	96	修理保養及保固費	96	96	0	0
0	66	一般房屋修護費	66	66	0	0
15	30	什項設備修護費	30	30	0	0
29	40	保險費	40	40	0	0
29	40	一般房屋保險費	40	40	0	0
473	532	一般服務費	532	532	0	0
473	532	計時與計件人員酬金	532	532	0	0
77	87	材料及用品費	87	87	0	0
77	87	用品消耗	87	87	0	0
77	87	其他	87	87	0	0
1,024	1,185	折舊折耗及攤銷	1,123	1,123	0	0
719	740	房屋折舊	727	727	0	0
719	740	一般房屋折舊	727	727	0	0
246	386	土地改良物折舊	353	353	0	0
246	386	土地改良物折舊	353	353	0	0
55	55	什項設備折舊	41	41	0	0
55	55	什項設備折舊	41	41	0	0
4	4	機械及設備折舊	2	2	0	0
4	4	機械及設備折舊	2	2	0	0
51	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
46	48	房屋稅	48	48	0	0
46	48	一般房屋稅	48	48	0	0
148	480	其他	150	150	0	0
148	480	其他費用	150	150	0	0
148	480	其他	150	150	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