

中華民國 111 年度

雲林縣四湖鄉總預算

殯葬宗教管理所主管

公墓事業基金附屬單位預算
(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 6 次定期大會，准 貴所提為雲林縣四湖鄉 111 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：新台幣伍佰萬元整。

業務成本與費用：新台幣壹佰玖拾柒萬參仟元整。

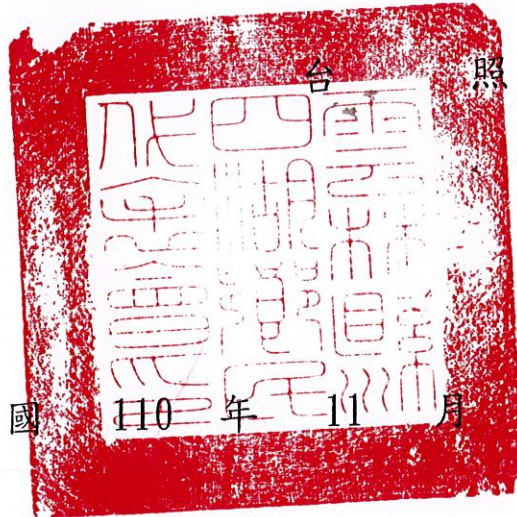
業務賸餘：新台幣參佰貳萬柒仟元整。

本期賸餘：新台幣參佰貳萬柒仟元整。

議決：照原案三讀通過。

此 致

四湖鄉公所



照
四湖鄉民代表會
主 席 蔡 裕



中 華 民 國 110 年 11 月 24 日

雲林縣四湖鄉公所
公墓事業基金附屬單位預算

目 次

中華民國111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

公墓事業基金附屬單位預算

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：依雲林縣四湖鄉民代表會 109 年 9 月 23 日四鄉代議字第 1090000663 號函及雲林縣政府 109 年 10 月 19 日府民業二字第 1092112159 號函，註銷「公共造產」，並更名為「雲林縣四湖鄉公墓事業基金」，

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 109 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、109 年度收入預算數為 6,348 千元、決算數為 5,139 千元；營業成本與費用預算數為 2,154 千元、決算數為 1,896 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、110 年度截至 6 月 30 日止，收入分配數為 3,298 千元、收入實現數為 2,794 千元，較分配數短收 504 千元；營業成本與費用分配數為 1,164 千元、實現數為 957 千元，較分配數短支 206 千元，係因本期實際出租納骨櫃等較少及擲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 120 位、每位 29 千元，計 3,480 千元；骨灰櫃 51 位、每位 20 千元，計 1,020 千元及選號費 100 次、每次 5 千元，計 500 千元，合計為 5,000 千元。

(二)業務成本與費用 1,973 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 992 千元等。

本年度業務成本與費用較上年度 2,006 千元減少 33 千元，主係因本期減少折舊費用 33 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畫之成本與效益分析：

(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

111 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	111 年度預算	資金來源	111 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 5,000 千元。

(二)本年度業務成本與費用 1,973 千元，較上年度預算數 2,006 元，減少 33 千元，約 1.65%，主係因本期減少折舊費用 33 千元等所致。

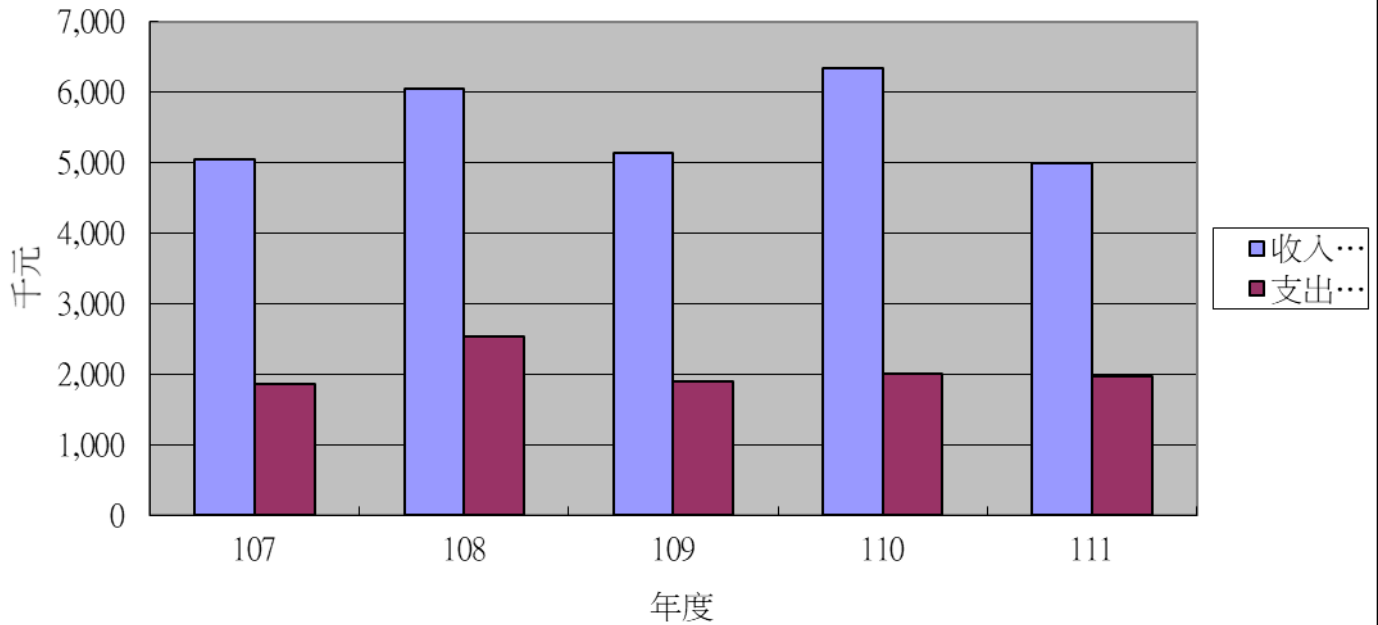
(三)本年度業務外費用 0 千元。

最近 5 年收入與支出

單位：新臺幣千元

	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	5,057	6,206	5,139	6,348	5,000
業務外收入	0	6	0	0	0
收入合計	5,057	6,212	5,139	6,348	5,000
支出					
業務成本與費用	1,862	2,013	1,896	2,006	1,973
業務外費用	0	0	0	0	0
支出合計	1,862	2,013	1,896	2,006	1,973
本期賸餘(短絀-)	3,195	4,199	3,243	4,342	3,027

最近五年收入及支出



二、餘絀撥補之預計：本年度本期賸餘 3,027 千元，加上前期累計未分配賸餘 23,293 千元及本期解繳鄉庫淨額 3,000 千元，計有累積未分配賸餘 23,320 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 4,019 千元，係本期賸餘 3,027 千元加計折舊費用 992 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、其他：

無。

二、預算主要表

雲林縣四湖鄉公所
公墓事業基金附屬單位預算
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(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
5,139	100.00	業務收入	5,000	100.00	6,348	100.00	(1,348)	(21.24)
5,139	100.00	租金及權利金收入	5,000	100.00	6,348	100.00	(1,348)	(21.24)
4,534	88.23	其他租金收入	4,500	90.00	5,648	88.97	(1,148)	(20.33)
605	11.77	權利金收入	500	10.00	700	11.03	(200)	(28.57)
1,896	36.89	業務成本與費用	1,973	39.46	2,006	31.60	(33)	(1.65)
1,888	36.74	行銷及業務費用	1,948	38.96	1,981	31.21	(33)	(1.67)
1,888	36.74	業務費用	1,948	38.96	1,981	31.21	(33)	(1.67)
8	0.16	管理及總務費用	25	0.50	25	0.39	0	0.00
8	0.16	管理費用及總務費用	25	0.50	25	0.39	0	0.00
3,243	63.11	業務賸餘(短絀-)	3,027	60.54	4,342	68.40	(1,315)	(30.29)
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	違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
0	0.00	雜項收入		0.00		0.00		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
3,243	63.11	本期賸餘(短絀-)	3,027	60.54	4,342	68.40	(1,315)	(30.29)

雲林縣四湖鄉公所
公墓事業基金附屬單位預算
收支餘絀預計表說明
中華民國111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5,000千元，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1,973千元。收入與成本及費用相抵後，本期賸餘為3,027千元。

雲林縣四湖鄉公所
公墓事業基金附屬單位預算
餘絀撥補預計表

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	%	
36,779	100.00	賸餘之部	26,320	100.00	
4,342	11.81	本期賸餘	3,027	11.50	
32,437	88.19	前期未分配賸餘	23,293	88.50	
0	0.00	公積轉列數	0	0.00	
3,000	8.16	分配之部	3,000	11.40	
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	8.16	解繳鄉庫淨額	3,000	11.40	
0	0.00	其他依法分配數	0	0.00	
33,779	91.84	未分配賸餘	23,320	88.60	
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
公墓事業基金附屬單位預算
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-)	3,027	
調整非現金項目		
折舊及折耗	992	
流動負債淨增(淨減)	0	
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,019	
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-)	1,019	
期初現金及約當現金	6,531	
期末現金及約當現金	7,550	

雲林縣四湖鄉公所
公墓事業基金附屬單位預算
現金流量預計表補充說明

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

- 一、業務活動淨現金流入4,019千元，係因預計本期賸餘3,027千元加調整非現金項目-本期折舊992千元所致。
- 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
公墓事業基金附屬單位預算
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

科目及業務項目	預算數	說 明
業務收入	5,000	
租金及權利金收入	5,000	
其他租金收入	4,500	1. 骨骸櫃：120位*29千元=3,480千元 2. 骨灰櫃：51位*20千元=1,020千元
權利金收入	500	選號費：100次*5千元=500千元

雲林縣四湖鄉公所
公墓事業基金附屬單位預算
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	說 明
1,888	1,981	業務費用	1,948	
561	716	服務費用	816	
9	22	水電費	22	
6	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
2	8	旅運費	8	
2	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)
15	15	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
6	6	電腦軟體服務費	6	公墓事業基金會計系統服務費
32	96	修理保養及保固費	183	
0	66	一般房屋修護費	103	納骨堂、公廁、管理室及無主祠等修護費
32	30	什項設備修護費	80	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
474	532	一般服務費	545	
474	532	計時與計件人員酬金	545	
474	532		545	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*30,000元=405,000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)
71	87	材料及用品費	87	
71	87	用品消耗	87	
71	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
公墓事業基金附屬單位預算
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	說 明
1,121	1,025	不動產、廠房及設備折舊	992	
353	301	土地改良物折舊	301	
353	301	土地改良物折舊	301	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
726	698	房屋折舊	684	
726	698	一般房屋折舊	684	停車場、排水溝等設施、土葬區墓 基及圍牆等折舊
41	26	什項設備折舊	7	
41	26	什項設備折舊	7	監視系統、佛堂供桌及周邊裝修、 焚紙爐等折舊
1	0	機械及設備折舊	0	
1	0	機械及設備折舊	0	監視系統電腦主機折舊
50	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
45	48	房屋稅	48	
45	48	一般房屋稅	48	飛沙公墓納骨堂房屋稅
85	100	其他	0	
85	100	其他費用	0	
85	100	其他	0	

雲林縣四湖鄉公所
公墓事業基金附屬單位預算
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	說 明
8	25	管理及總務費用	25	
8	25	印刷裝訂與廣告費	25	
8	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
公墓事業基金附屬單位預算
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
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
公墓事業基金附屬單位預算
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	0	
繼續計畫	0	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	0	
一般建築及設備計畫	0	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	0	
一次性項目	0	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	0	

雲林縣四湖鄉公所
公墓事業基金附屬單位預算
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	%		
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
公墓事業基金附屬單位預算
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 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
公墓事業基金附屬單位預算
資產折舊明細表
中華民國111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	12,308	37,442	18	0	477		0	0	0	50,245
上年度預計新增資產原值	0	0	0	0	0		0	0	0	0
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	301	684	0	0	7		0	0	0	992
業務費用	301	684	0	0	7		0	0	0	992

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

科目及業務計畫項目 名稱	本 年 度 固 定 資 產				預 估 殘 值	原 值 減 殘 值 後 實 際 成 本	折 舊 方 法	耐 用 年 限	本 年 度 提 列 折 舊 業 務 費 用
	原 值	上 年 度 止 累 計 折 舊	本 年 度 止 累 計 折 舊	淨 值					
房屋及建築	37,442	11,199	11,926	25,516	0	37,442	平		727
納骨堂	35,557	10,014	10,660	24,897	0	35,557	均	55	646
管理室	475	147	159	316	0	475	法	40	12
公廁	732	732	732	0	0	732		10	0
納骨堂白鐵窗	226	190	213	13	0	226		10	23
門窗及外牆整修	188	55	74	114	0	188		10	19
無障礙設施及照明									
設施整修	194	57	77	117	0	194		10	20
大門整修	24	3	5	19	0	24		10	2
納骨堂鋁窗	46	1	6	40	0	46		10	5
土地改良物	12,308	3,336	3,689	8,619	0	12,308			353
停車場	903	851	903	0	0	903		15	52
排水溝等設施	623	350	375	248	0	623		25	25
金爐、土地公等	676	177	189	487	0	676		55	12
土葬區墓基	753	195	209	544	0	753		55	14
雜項工程	5,685	1,452	1,555	4,130	0	5,685		55	103
公墓圍牆	725	291	320	405	0	725		25	29
圍牆及內外部設備整	2,943	20	138	2,805	0	2,943		25	118
什項設備	477	360	401	76	0	477			41
監視設備	180	171	180	0	0	180		8	9
佛堂供桌及周邊裝修	198	154	179	19	0	198		8	25
焚紙爐	99	35	42	57	0	99		15	7
機械及設備	18	16	18	0	0	17			2
監視系統用電腦相關	18	16	18	0	0	17		4	2
設備									
合計	50,245	14,911	16,034	34,211	0	50,244			1,123

雲林縣四湖鄉公所
公墓事業基金附屬單位預算
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

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

雲林縣四湖鄉公所
公墓事業基金附屬單位預算

預計平衡表

中華民國111年度

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(-)
47,964	資 產	39,748	39,721	27
13,751	流動資產	7,550	6,531	1,019
13,492	現金	7,550	6,531	1,019
13,492	銀行存款	7,550	6,531	1,019
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
34,213	不動產、廠房及設備	32,198	33,190	(992)
8,621	土地改良物	8,019	8,320	(301)
12,308	土地改良物	12,308	12,308	0
(3,687)	累積折舊-土地改良物	(4,289)	(3,988)	(301)
25,517	房屋及建築	24,136	24,820	(684)
37,441	房屋及建築	37,442	37,442	0
(11,924)	累積折舊-房屋及建築	(13,306)	(12,622)	(684)
75	什項設備	43	50	(7)
476	什項設備	477	477	0
(401)	累積折舊-什項設備折舊	(434)	(427)	(7)
0	機械及設備	0	0	0
17	機械及設備	18	18	0
(17)	累積折舊-機械及設備折舊	(18)	(18)	0
47,964	資產合計	39,748	39,721	27

雲林縣四湖鄉公所
公墓事業基金附屬單位預算
預計平衡表

中華民國111年度

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(-)
168	負 債	151	151	0
77	流動負債	60	60	0
77	應付款項	60	60	0
77	應付費用	60	60	0
91	其他負債	91	91	0
91	什項負債	91	91	0
91	存入保證金	91	91	0
47,796	淨 值	39,597	39,570	27
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
31,519	累積餘絀	23,320	23,293	27
31,519	累積餘絀	23,320	23,293	27
31,519	累積餘絀	23,320	23,293	27
47,964	負債及淨值合計	39,748	39,721	27

雲林縣四湖鄉公所
公墓事業基金附屬單位預算
預計平衡表說明

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

一、不動產、廠房及設備合計數減少992千元，係因為本期提列資產折舊992千元所致。

雲林縣四湖鄉公所
公墓事業基金附屬單位預算
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	平均費率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
骨骸櫃	位	120	29,000	3,480	
骨灰櫃	位	51	20,000	1,020	
選號費	次	100	5,000	500	
上年度預算數					
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	
前年度決算數					
骨骸櫃	位	126	29,000	3,654	
骨灰櫃	位	44	20,000	880	
選號費	次	119	5,084	605	
108年度決算數					
骨骸櫃	位	140	29,221	4,091	
骨灰櫃	位	66	20,000	1,320	
選號費	次	158	5,032	795	
107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	

雲林縣四湖鄉公所
公墓事業基金附屬單位預算
員工人數彙計表
中華民國 111 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
公墓事業基金附屬單位預算
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	僱 聘 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 用 費	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532千元。

雲林縣四湖鄉公所
公墓事業基金附屬單位預算

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	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
561	716	服務費用	816	816	0	0
9	22	水電費	22	22	0	0
6	16	工作場所電費	16	16	0	0
3	6	工作場所水費	6	6	0	0
2	8	旅運費	8	8	0	0
2	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
15	15	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
6	6	電腦軟體服務費	6	6	0	0
32	96	修理保養及保固費	183	183	0	0
0	66	一般房屋修護費	103	103	0	0
32	30	什項設備修護費	80	80	0	0
29	40	保險費	40	40	0	0
29	40	一般房屋保險費	40	40	0	0
474	532	一般服務費	545	545	0	0
474	532	計時與計件人員酬金	545	545	0	0
71	87	材料及用品費	87	87	0	0
71	87	用品消耗	87	87	0	0
71	87	其他	87	87	0	0
1,121	1,025	折舊折耗及攤銷	992	992	0	0
726	698	房屋折舊	684	684	0	0
726	698	一般房屋折舊	684	684	0	0
353	301	土地改良物折舊	301	301	0	0
353	301	土地改良物折舊	301	301	0	0
41	26	什項設備折舊	7	7	0	0
41	26	什項設備折舊	7	7	0	0
1	0	機械及設備折舊	0	0	0	0
1	0	機械及設備折舊	0	0	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
45	48	一般房屋稅	48	48	0	0
85	100	其他	0	0	0	0
85	100	其他費用	0	0	0	0
85	100	其他	0	0	0	0
8	25	印刷裝訂與廣告費	25	0	25	0
8	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

編製日期：中華民國 110 年 12 月