

中華民國 112 年度

雲林縣四湖鄉總預算(案)

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 8 次定期大會，准 貴所提為雲林縣四湖鄉 112 年度總預算(案)附屬單位預算，業經本會審議完竣。

二、茲將審議結果分覆如下：

業務收入：新台幣伍佰壹拾伍萬參仟元整。

業務成本與費用：新台幣壹佰玖拾伍萬玖仟元整。

業務賸餘：新台幣參佰壹拾玖萬肆仟元整。

本期賸餘：新台幣參佰壹拾玖萬肆仟元整。

議決：照原案三讀通過。

此 致

四湖鄉公所

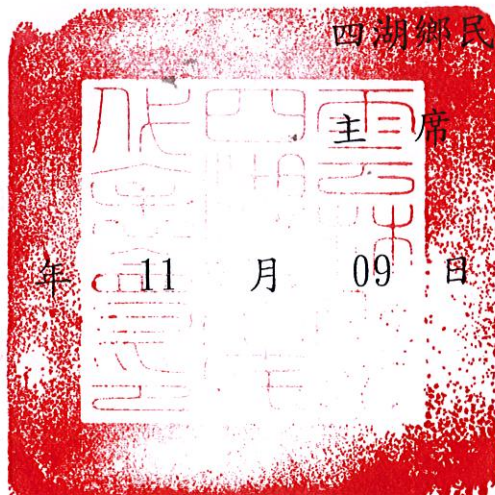
台 照

四湖鄉民代表會

主席 蔡 裕



中 華 民 國 111 年 11 月 09 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112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 112 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 111 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、110 年度收入預算數為 6,348 千元、決算數為 4,551 千元；營業成本與費用預算數為 2,005 千元、決算數為 1,720 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、111 年度截至 6 月 30 日止，業務收入分配數為 2,500 千元、收入實現數為 3,167 千元，較分配數超收 667 千元；業務成本與費用分配數為 1,072 千元、實現數為 838 千元，較分配數短支 234 千元。係因本期實際出租納骨櫃等較多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 5,153 千元係骨骸櫃、骨灰櫃出租收入及選號費收入，本年預計出租骨骸櫃 112 位、每位 29 千元，計 3,248 千元；骨灰櫃 65 位、每位 20 千元，計 1,300 千元及選號費 121 次、每次 5 千元，計 605 千元。

(二)業務成本與費用 1,959 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 545 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 998 千元等。

本年度業務成本與費用較上年度 1,973 千元減少 14 千元，主係因本期修理保養及保固費減少以及保險費下降等所致。

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 100 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 100 千元

(1)分年性項目 0 千元

(2)一次性項目 100 千元

(二)資金來源 100 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 100 千元

(1)自有資金 100 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

112 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	112 年度預算	資金來源	112 年度預算
土地	0	營運資金	100
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	100		
租賃權益改良	0		
合 計	100	合 計	100

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 5,153 千元。

(二)本年度業務成本與費用 1,959 千元，較上年度預算數 1,973 千元減少 14 千元，約 0.71%，主係因本期修理保養及保固費減少以及保險費下降等所致。

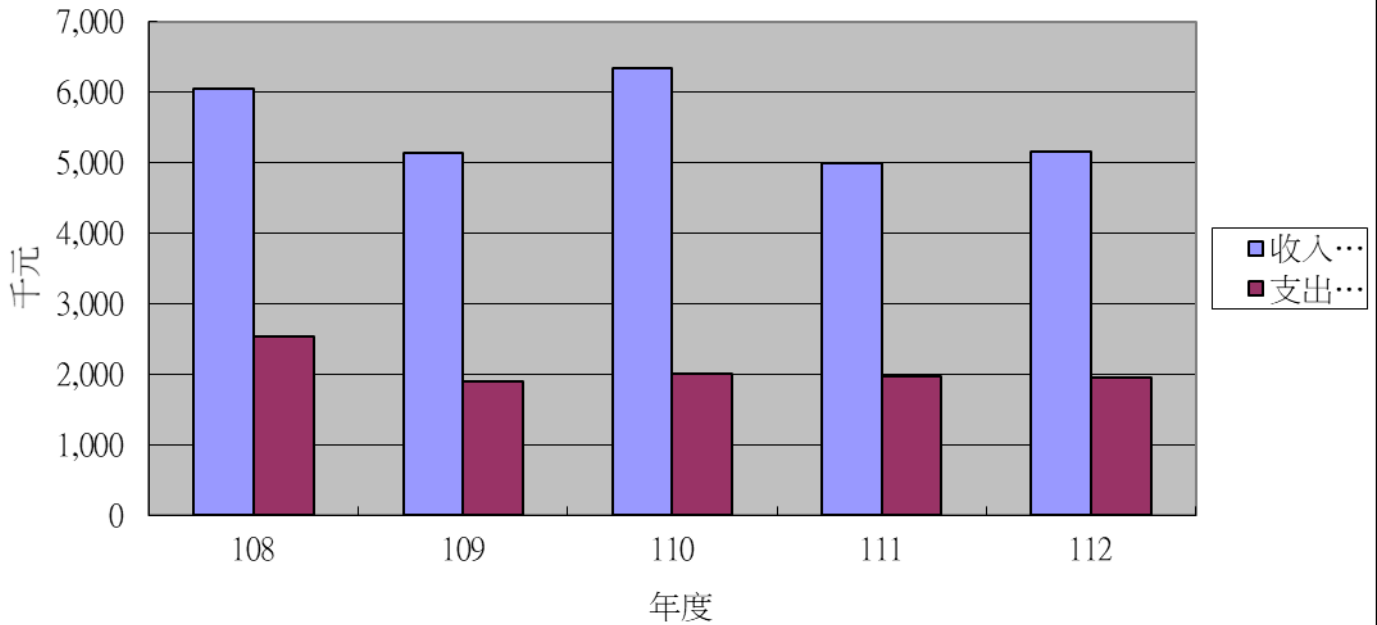
(三)本年度業務外費用 0 千元。

最近 5 年收入與支出

單位：新臺幣千元

	108 年度決算	109 年度決算	110 年度預算	111 年度預算	112 年度預算
收入					
業務收入	6,206	5,139	6,348	5,000	5,153
業務外收入	6	0	0	0	0
收入合計	6,212	5,139	6,348	5,000	5,153
支出					
業務成本與費用	2,013	1,896	2,006	1,973	1,959
業務外費用	0	0	0	0	0
支出合計	2,013	1,896	2,006	1,973	1,959
本期賸餘(短絀-)	4,199	3,243	4,342	3,027	3,194

最近五年收入及支出



二、餘絀撥補之預計：本年度本期賸餘 3,194 千元，加上前期累計未分配賸餘 23,320 千元及本期解繳鄉庫淨額 3,000 千元，計有累積未分配賸餘 23,514 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 4,192 千元，係本期賸餘 3,194 千元加計折舊費用 998 千元所致。
- (二)投資活動之現金流量：本年度淨流出 100 千元，係因增加固定資產 100 千元所致。
- (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112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	%
4,551	100.00	業務收入	5,153	100.00	5,000	100.00	153	3.06
4,551	100.00	租金及權利金收入	5,153	100.00	5,000	100.00	153	3.06
584	12.83	其他租金收入	4,548	88.26	4,500	90.00	48	1.07
3,967	87.17	權利金收入	605	11.74	500	10.00	105	21.00
1,720	37.80	業務成本與費用	1,959	38.02	1,973	39.46	(14)	(0.71)
1,710	37.59	行銷及業務費用	1,939	37.63	1,948	38.96	(9)	(0.46)
1,710	37.59	業務費用	1,939	37.63	1,948	38.96	(9)	(0.46)
10	0.21	管理及總務費用	20	0.39	25	0.50	(5)	(20.00)
10	0.21	管理費用及總務費用	20	0.39	25	0.50	(5)	(20.00)
2,831	62.20	業務賸餘(短絀-)	3,194	61.98	3,027	60.54	167	5.52
0	0.00							
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
2,831	62.20	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
2,831	62.20	本期賸餘(短絀-)	3,194	61.98	3,027	60.54	167	5.52

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112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5,153千元，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1,959千元。收入與成本及費用相抵後，本期賸餘為3,194千元。

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112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	%	
26,320	100.00	賸餘之部	26,514	100.00	
3,027	11.50	本期賸餘	3,194	12.05	
23,293	88.50	前期未分配賸餘	23,320	87.95	
0	0.00	公積轉列數	0	0.00	
3,000	11.40	分配之部	3,000	11.31	
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	11.40	解繳鄉庫淨額	3,000	11.31	
0	0.00	其他依法分配數	0	0.00	
23,320	88.60	未分配賸餘	23,514	88.69	
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112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-)	3,194	
調整非現金項目		
折舊及折耗	998	
流動負債淨增(淨減)	0	
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,192	
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	(100)	
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-)	(100)	
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-)	1,092	
期初現金及約當現金	7,550	
期末現金及約當現金	8,642	

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112年度

單位：新臺幣千元

- 一、業務活動淨現金流入4,192千元，係因預計本期賸餘3,194千元加調整非現金項目-本期折舊998千元所致。
- 二、投資活動淨現金流出100千元，係因增加固定資產-什項設備100千元所致。
- 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112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	5,153	
租金及權利金收入	5,153	
其他租金收入	4,548	1. 骨骸櫃：112位*29千元=3,248千元 2. 骨灰櫃：65位*20千元=1,300千元
權利金收入	605	選號費：121次*5千元=605千元

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112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
1,711	1,948	業務費用	1,939	
580	816	服務費用	800	
8	22	水電費	20	
6	16	工作場所電費	15	1,300元*12月=15,600元
2	6	工作場所水費	5	500元*12月=6,000元
0	8	旅運費	8	
0	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	17	
9	9	委託檢驗(定)試驗認證費	11	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
51	183	修理保養及保固費	172	
30	103	一般房屋修護費	92	納骨堂、公廁、管理室及無主祠等修護費
21	80	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	35	
29	40	一般房屋保險費	35	火災地震保險費
477	545	一般服務費	545	
477	545	計時與計件人員酬金	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
			545	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)
56	87	材料及用品費	87	
56	87	用品消耗	87	
56	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112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
1,025	992	不動產、廠房及設備折舊	998	
301	301	土地改良物折舊	294	
301	301	土地改良物折舊	294	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
698	684	房屋折舊	678	
698	684	一般房屋折舊	678	停車場、排水溝等設施、土葬區墓基及圍牆等折舊
26	7	什項設備折舊	26	
26	7	什項設備折舊	26	監視系統、佛堂供桌及周邊裝修、焚紙爐等折舊
0	0	機械及設備折舊	0	
0	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)	54	
5	5	土地稅	6	
5	5	一般土地地價稅	6	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
0	0	其他	0	
0	0	其他費用	0	
0	0	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112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
10	25	管理及總務費用	20	
10	25	印刷裝訂與廣告費	20	
10	25	印刷及裝訂費	20	1. 預、決算書印刷16,000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112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  
公基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112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	100	0	0	0	0	0	0	100	
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	100	0	0	0	0	0	0	100	
祭祀用金爐	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	0	100	
合 計	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	0	100	

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112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	100	0	0	0	100	100.00	0	0	0	0.00	100	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	100	0	0	0	100	100.00	0	0	0	0.00	100	100.00
祭祀用金爐	100	0	0	0	100	100.00	0	0	0	0.00	100	100.00
合 計	100	0	0	0	100	100.00	0	0	0	0.00	100	100.00



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112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	100	100	0	0	0	0					100	100%	100	100%	
分年性項目	0	0	0	0	0	0					0	0%	0	0%	
一次性項目	100	100	0	0	0	0					100	100%	100	100%	
祭祀用金爐	100	100	0	0	0	0	112.01- 112.12				100	100%	100	100%	

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112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	100		0	0	0	100
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	577		0	0	0	50,345
本年度應提列折舊額	294	678	0	0	26		0	0	0	998
業務費用	294	678	0	0	26		0	0	0	998

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112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112年度

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減(-)
39,504	資 產	39,942	39,748	194
6,316	流動資產	8,642	7,550	1,092
6,057	現金	8,642	7,550	1,092
6,057	銀行存款	8,642	7,550	1,092
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
33,188	不動產、廠房及設備	31,300	32,198	(898)
8,320	土地改良物	7,725	8,019	(294)
12,308	土地改良物	12,308	12,308	0
(3,988)	累積折舊-土地改良物	(4,583)	(4,289)	(294)
24,819	房屋及建築	23,458	24,136	(678)
37,441	房屋及建築	37,442	37,442	0
(12,622)	累積折舊-房屋及建築	(13,984)	(13,306)	(678)
49	什項設備	117	43	74
476	什項設備	577	477	100
(427)	累積折舊-什項設備折舊	(460)	(434)	(26)
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
39,504	資產合計	39,942	39,748	194

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112年度

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減(-)
78	負 債	0	151	(151)
73	流動負債	0	60	(60)
73	應付款項	0	60	(60)
73	應付費用	0	60	(60)
5	其他負債	0	91	(91)
5	什項負債	0	91	(91)
5	存入保證金	0	91	(91)
39,426	淨 值	40,042	39,597	445
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
23,149	累積餘絀	23,765	23,320	445
23,149	累積餘絀	23,765	23,320	445
23,149	累積餘絀	23,765	23,320	445
39,504	負債及淨值合計	40,042	39,748	294

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112年度

單位：新臺幣千元

一、不動產、廠房及設備合計數減少898千元，係因為本期提列資產折舊998千元，以及擴充雜項設備100千元所致。

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 112 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	112	29,000	3,248	
骨灰櫃	位	65	20,000	1,300	
選號費	次	121	5,000	605	
上年度預算數					
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	
前年度決算數					
骨骸櫃	位	94	29,000	2,726	
骨灰櫃	位	60	20,000	1,200	
選號費	次	109	5,000	545	
109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	



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 112 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112年度

單位：新臺幣千元

科目	正式額薪資	僱人員薪資	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495千元。

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112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
580	816	服務費用	800	800	0	0
8	22	水電費	20	20	0	0
6	16	工作場所電費	15	15	0	0
2	6	工作場所水費	5	5	0	0
0	8	旅運費	8	8	0	0
0	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	17	17	0	0
9	9	委託檢驗(定)試驗認證費	11	11	0	0
6	6	電腦軟體服務費	6	6		
51	196	修理保養及保固費	172	172	0	0
30	116	一般房屋修護費	92	92	0	0
21	80	什項設備修護費	80	80	0	0
29	40	保險費	35	35	0	0
29	40	一般房屋保險費	35	35	0	0
477	532	一般服務費	545	545	0	0
477	532	計時與計件人員酬金	545	545	0	0
56	87	材料及用品費	87	87	0	0
56	87	用品消耗	87	87	0	0
56	87	其他	87	87	0	0
1,025	992	折舊折耗及攤銷	998	998	0	0
698	684	房屋折舊	678	678	0	0
698	684	一般房屋折舊	678	678	0	0
301	301	土地改良物折舊	294	294	0	0
301	301	土地改良物折舊	294	294	0	0
26	7	什項設備折舊	26	26	0	0
26	7	什項設備折舊	26	26	0	0
0	0	機械及設備折舊	0	0	0	0
0	0	機械及設備折舊	0	0	0	0
49	53	稅捐與規費(強制費)	54	54	0	0
4	5	土地稅	6	6	0	0
4	5	一般土地地價稅	6	6	0	0
45	48	房屋稅	48	48	0	0
45	48	一般房屋稅	48	48	0	0
0	0	其他	0	0	0	0
0	0	其他費用	0	0	0	0
0	0	其他	0	0	0	0
10	25	印刷裝訂與廣告費	20	0	20	0
10	25	印刷及裝訂費	20	0	20	0
0	0	利息	0	0	0	0
0	0	債務利息	0	0	0	0