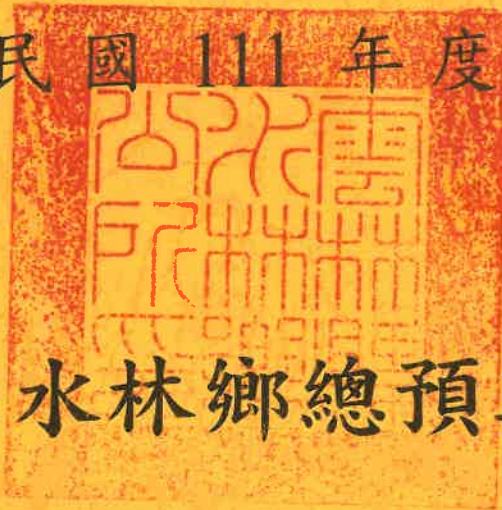


中華民國 111 年度



雲林縣水林鄉總預算

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)

雲林縣水林鄉公所 編

# 雲林縣水林鄉公所

## 公墓事業基金

### 目 次

中華民國 111 年度

|                             |   |       |   |
|-----------------------------|---|-------|---|
| 一、 業務計畫及預算說明.....           | 第 | 1-10  | 頁 |
| 二、 預算主要表                    |   |       |   |
| 1. 收支餘絀預計表.....             | 第 | 11    | 頁 |
| 2. 餘絀撥補預計表.....             | 第 | 12    | 頁 |
| 3. 現金流量預計表.....             | 第 | 13    | 頁 |
| 三、 預算明細表                    |   |       |   |
| 1. 租金及權利金收入明細表.....         | 第 | 14    | 頁 |
| 2. 業務外收入明細表.....            | 第 | 15    | 頁 |
| 3. 行銷及業務費用明細表.....          | 第 | 16-17 | 頁 |
| 4. 管理及總務費用明細表.....          | 第 | 18    | 頁 |
| 5. 業務外費用明細表.....            | 第 | 19    | 頁 |
| 6. 固定資產建設改良擴充明細表.....       | 第 | 20    | 頁 |
| 7. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....   | 第 | 21    | 頁 |
| 8. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表..... | 第 | 22    | 頁 |
| 9. 資產折舊明細表.....             | 第 | 23    | 頁 |
| 10. 長期債務舉借及償還明細表.....       | 第 | 24    | 頁 |
| 11. 基金數額增減明細表.....          | 第 | 25    | 頁 |
| 12. 無形資產明細表.....            | 第 | 26    | 頁 |

# 雲林縣水林鄉公所

## 公墓事業基金

### 目 次

中華民國 111 年度

#### 四、 預算參考表

|                      |   |       |   |
|----------------------|---|-------|---|
| 1. 預計平衡表.....        | 第 | 27-28 | 頁 |
| 2. 5年來主要營運項目分析表..... | 第 | 29    | 頁 |
| 3. 員工人數彙計表.....      | 第 | 30    | 頁 |
| 4. 用人費用彙計表.....      | 第 | 31    | 頁 |
| 5. 各項費用彙計表.....      | 第 | 32    | 頁 |

一、業務計畫及  
預算說明

# 雲林縣水林鄉公所

## 公墓事業基金

### 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：配合政府實施公墓公園化政策，提升鄉民喪葬設施品質美化環境，進而達到用地經濟、衛生、美觀之效。
- 二、組織概況：未設置基金管理委員會，基金業務由殯葬宗教管理所負責推動、辦理。
- 三、基金歸類及屬性：公墓事業基金附屬單位預算（特種基金-作業基金）。

#### 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 110 年 6 月 30 日止執行情形)：

單位：新台幣元

| 項目 \ 年度 | 109 年度決算   | 110 年度半年結算 |
|---------|------------|------------|
| 收入      |            |            |
| 業務收入    | 11,558,800 | 6,682,800  |
| 業務外收入   | 20,945     | 10,987     |
| 收入合計    | 11,579,745 | 6,693,787  |
| 成本與費用   |            |            |
| 業務成本與費用 | 5,900,744  | 3,037,571  |
| 業務外費用   | 0          | 0          |
| 成本與費用合計 | 5,900,744  | 3,037,571  |
| 本期賸餘    | 5,679,001  | 3,656,216  |

#### 參、業務計畫：

##### 一、營運計畫：

- (一)、透過制度化之管理，統一埋葬規格型式，避免形成各為其是之埋葬方式。訂定『雲林縣水林鄉立殯葬設施使用管理自治條例』聘用公墓管理員在業務承辦人督導下負責埋葬及進塔之申請登記與墓區納骨塔及相關設施之維護。

##### ※蕃薯厝公墓：

1. 蕃薯厝公墓興建納骨塔乙棟，主體工程於 95 年底完成，內部設施規劃 15,000 個塔位，目前已完成納骨櫃 6,496 座，納骨箱 5,210 座，神主牌 1,690 座，為應付民眾檢骨先人遺骸寄塔之需要，擬續向上級爭取經費施設，以達慎終追遠之目的。
2. 土葬墓區目前完成 235 座，足以應付有需求者安葬使用，並於土葬區廣植花木，做好綠、美化工作，以達公墓公園化之目標。

3. 使用管理依『雲林縣水林鄉立殯葬設施使用管理自治條例』辦理，收費標準亦依該自治條例之規定辦理。
4. 使用收費標準如下：

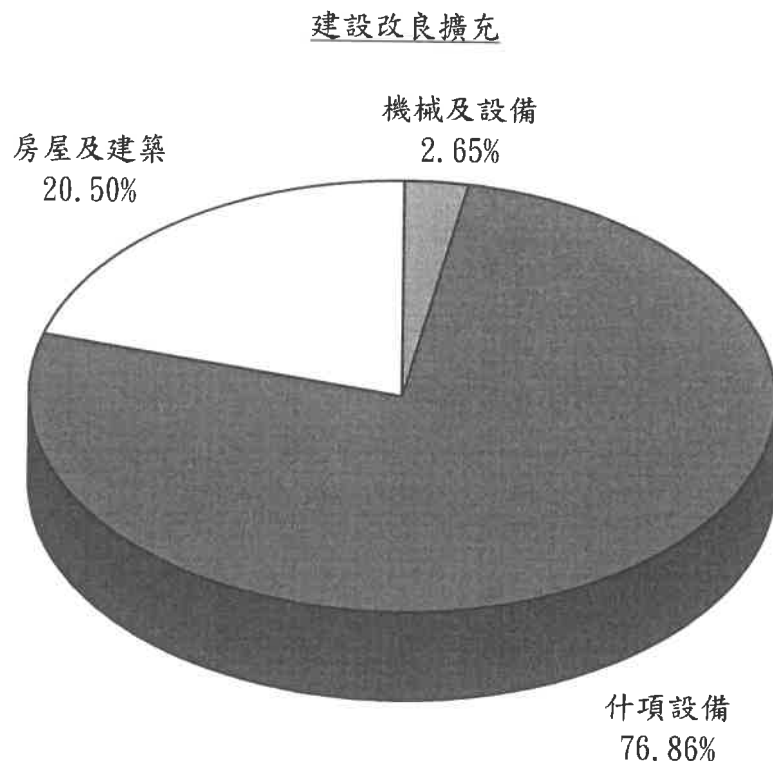
單位：新台幣元

| 收費標準表     |        |        |        |        |
|-----------|--------|--------|--------|--------|
| 鄉鎮<br>種類  | 在地籍    | 本鄉籍    | 外鄉籍    | 外縣市籍   |
| 納骨箱（骨灰小型） | 11,000 | 22,000 | 33,000 | 44,000 |
| 納骨箱（骨灰中型） | 14,000 | 28,000 | 42,000 | 56,000 |
| 納骨櫃（骨罈）   | 16,000 | 32,000 | 48,000 | 64,000 |
| 土葬區       | 23,000 | 38,000 | 53,000 | 53,000 |
| 神主牌位      | 5,000  | 10,000 | 15,000 | 20,000 |

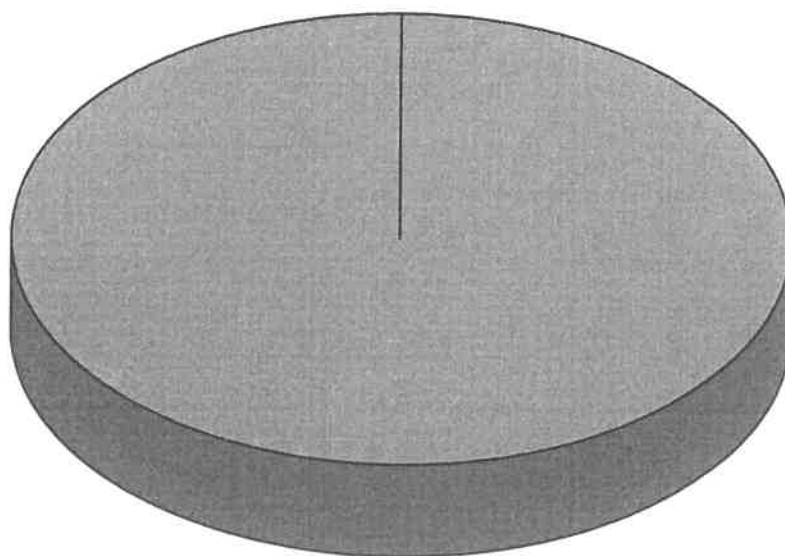
（二）、年度管理費收入，除了經常性支出以外，所餘收入以支付公共造產基金各項建設為優先考量。

## 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）111 年度固定資產建設改良擴充及資金來源：



## 資金來源



單位：新台幣千元

| 建設改良擴充       | 111 年度預算 | 資金來源    | 111 年度預算 |
|--------------|----------|---------|----------|
| (一)不動產、廠房及設備 | 5855     | 營運資金    | 5855     |
| 土地           | 0        | 出售不適用資產 |          |
| 土地改良物        | 0        | 公庫撥款    |          |
| 房屋及建築        | 1200     | 外借租金    |          |
| 機械及設備        | 155      |         |          |
| 交通及運輸設備      | 0        |         |          |
| 什項設備         | 4500     |         |          |
| 租賃資產         | 0        |         |          |
| 生產性植物        | 0        |         |          |
| (二)投資性不動產    | 0        |         |          |
| 合計           | 5855     | 合計      | 5855     |

(二)一般建築及設備計畫：

1. 臨時靈堂改裝工程(房屋及建築)。
2. 割草機(機械及設備)。
3. 監視器(機械及設備)。
4. 發電機(機械及設備)。
5. 納骨箱(櫃)增設(什項設備)。

### 三、長期債務之舉借及償還：

1. 蕃薯厝公墓第一期納骨塔興建，為向內政部公共造產基金專戶舉借，並由業務收入支付償還，至103年8月底已全部清償完畢。
2. 蕃薯厝公墓第二期擴建工程，向財政部地方建設基金舉借，並由業務收入支付償還，至101年底已償還完畢。

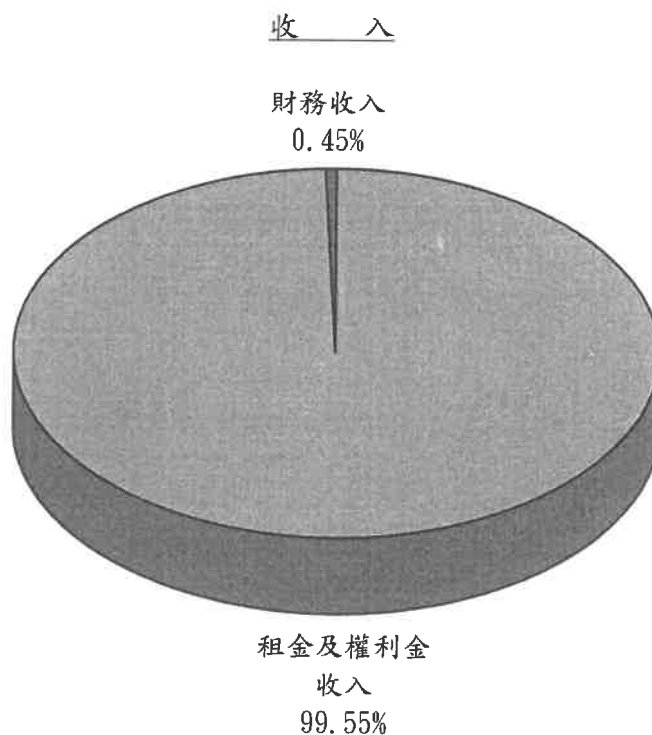
### 四、資金之轉投資及其餘絀之估計：無。

### 五、其他重要計畫：無。

## 肆、預算概要

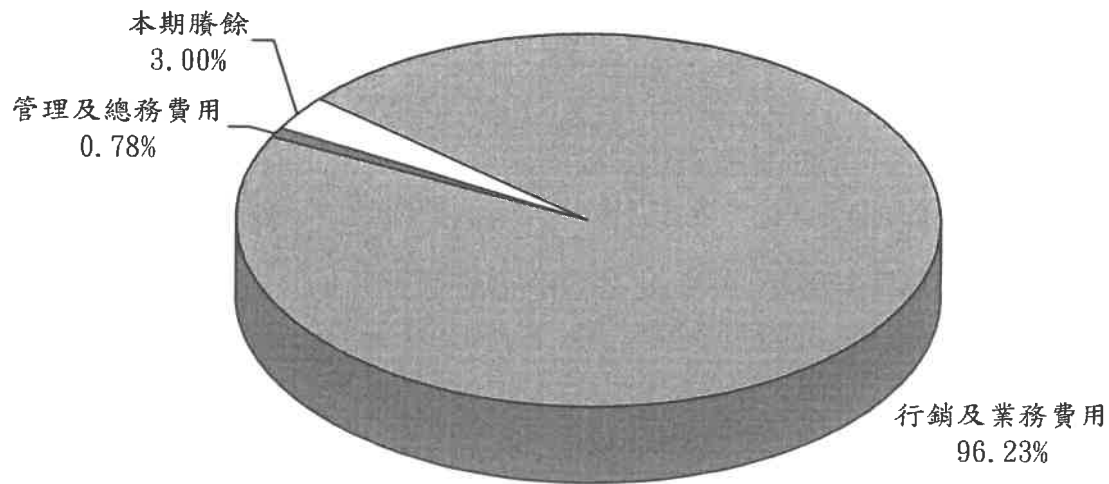
### 一、業務收支及餘絀之預計：(最近5年收入與支出表)

111 年度收入、成本與費用及賸餘





### 成本與費用及餘絀



單位：新台幣千元

| 收 入      | 111 年度預算 | 成本與費用及賸餘   | 111 年度預算 |
|----------|----------|------------|----------|
| 業務收入     | 7,704    | 業務成本與費用    | 7,507    |
| 租金及權利金收入 | 7,704    | 行銷及業務費用    | 7,447    |
| 業務外收入    | 35       | 管理及總務費用    | 60       |
| 財務收入     | 35       | 業務外費用      | 0        |
|          |          | 本期賸餘       | 232      |
| 收入總額     | 7,739    | 成本、費用及賸餘總額 | 7,739    |

(一) 事業收入及事業外收入合計 7,739 千元：

1. 本年度業務收入 7,704 千元，較上年度預算數 7,484 千元，增加 220 千元，主要係納骨箱(櫃)估計收入增加所致。

2. 本年度業務外收入 35 千元，較上年度預算數 35 千元，增加 0 千元。

(二) 業務成本及業務外費用合計 7,507 千元：

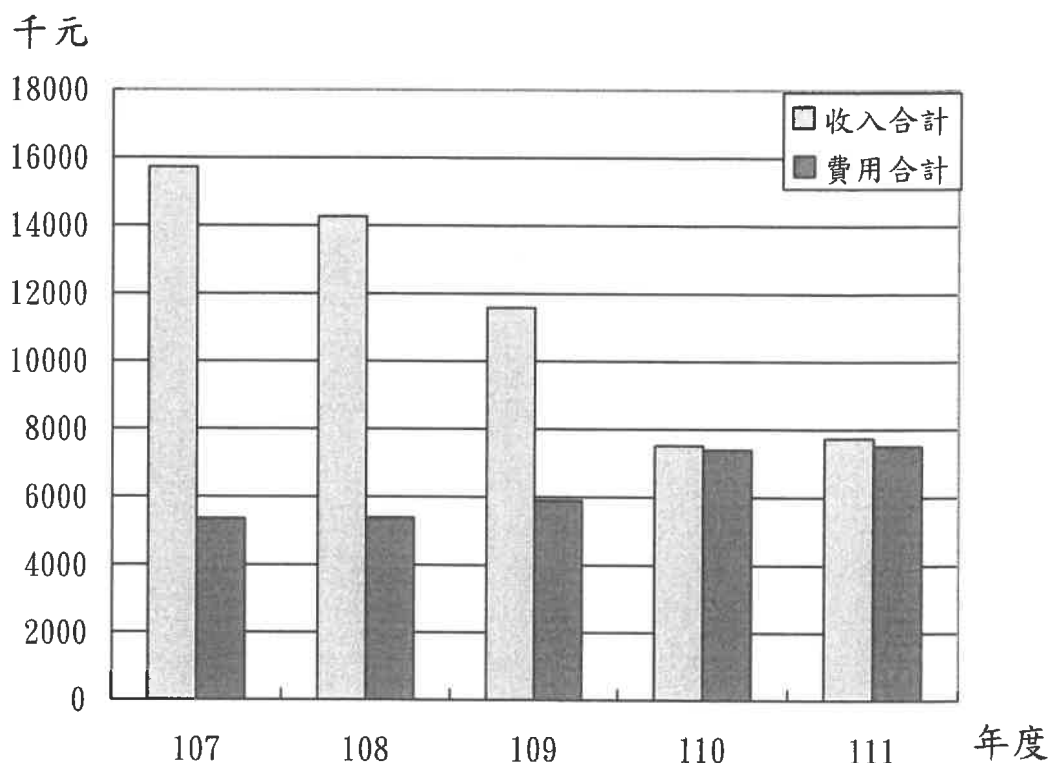
1. 本年度業務成本及費用 7,507 千元，較上年度預算數 7,393 千元，增加 114 千元，主要係計時與計件人員酬金及折舊、折耗及攤銷支出增加所致。

2. 本年度業務外成本及費用 0 千元，較上年度預算數 0 千元，無增減。

(三) 餘絀：本年度賸餘 232 千元。

(四) 最近 5 年收入與支出表：

## 最近五年收入與費用



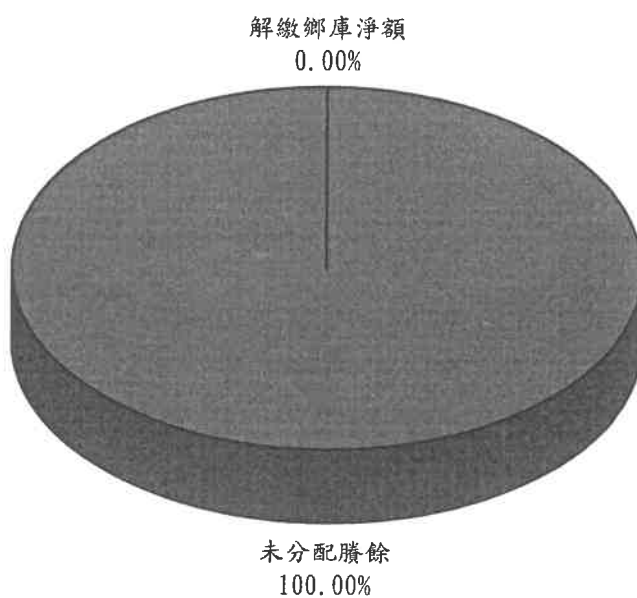
單位：新台幣千元

| 項目               | 年度       |          |          |          |          |
|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
|                  | 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 |
| <b>收入</b>        |          |          |          |          |          |
| 業務收入             | 15,677   | 14,228   | 11,559   | 7,484    | 7,704    |
| 業務外收入            | 46       | 41       | 21       | 35       | 35       |
| <b>收入合計</b>      | 15,723   | 14,269   | 11,580   | 7,519    | 7,739    |
| <b>成本與費用</b>     |          |          |          |          |          |
| 業務成本與費用          | 5,360    | 5,389    | 5,901    | 7,393    | 7,507    |
| 業務外費用            | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>成本與費用合計</b>   | 5,360    | 5,389    | 5,901    | 7,393    | 7,507    |
| <b>本期賸餘(短絀一)</b> | 10,363   | 8,880    | 5,679    | 126      | 232      |

二、餘絀撥補之預計：本年度賸餘 232 千元，累積賸餘 140,416 千元，提列公積 0 千元，解繳鄉庫 0 千元，未分配賸餘 140,648 千元。

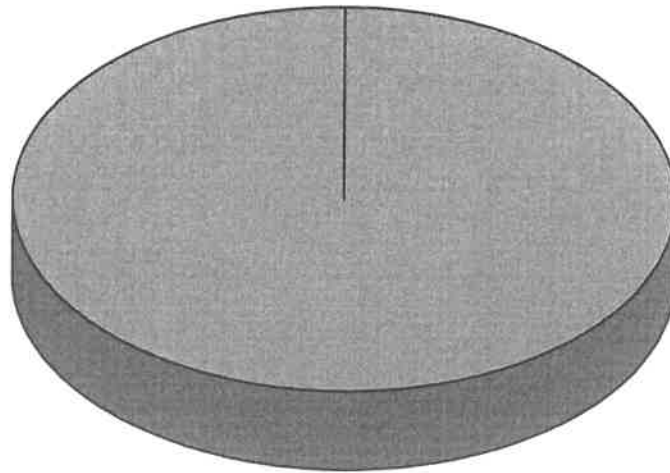
### 111 年度賸餘分配

#### 按分配程序分



按所得對象分

地方政府所得  
0.00%

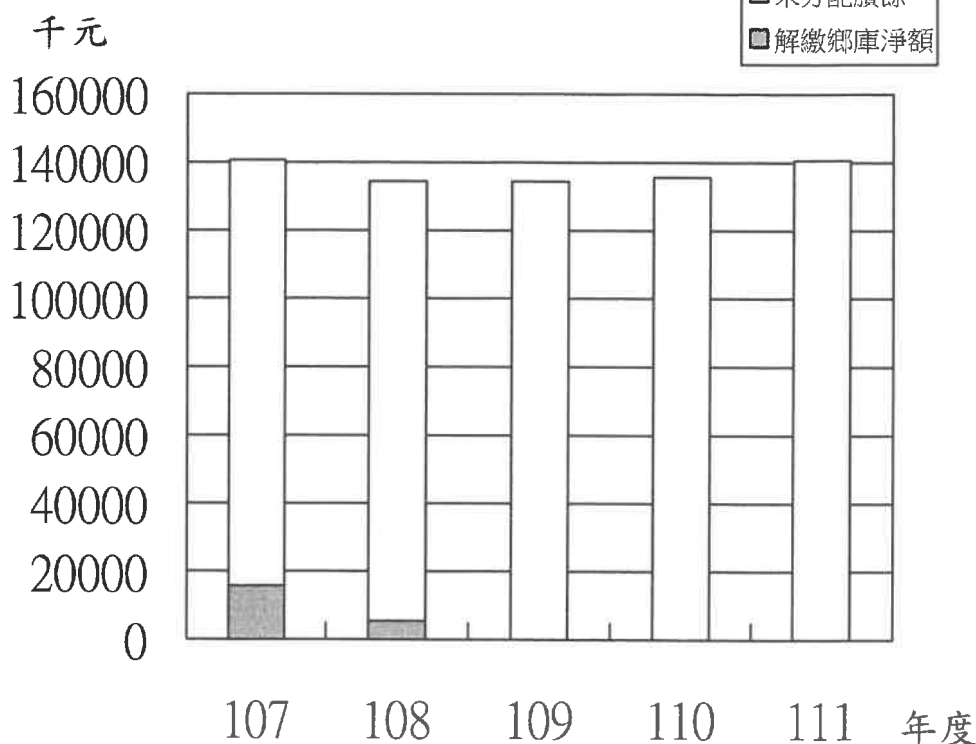


留存非營業基  
金  
100.00%

單位：新台幣千元

| 按分配程序分 | 111 年度預算 | 按所得對象分    | 111 年度預算數 |
|--------|----------|-----------|-----------|
| 填補累積短絀 | 0        | 地方政府(鄉)所得 | 0         |
| 提存公積   | 0        | 留存非營業基金   | 140,648   |
| 賸餘撥充基金 | 0        |           |           |
| 解繳鄉庫淨額 | 0        |           |           |
| 未分配賸餘  | 140,648  |           |           |
| 合 計    | 140,648  | 合 計       | 140,648   |

最近五年騰餘分配



單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度     | 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       |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>騰餘分配</b> |                |                |                |                |                |
| 填補累積短絀      |                |                |                |                |                |
| 提存公積        |                |                |                |                |                |
| 騰餘撥充基金數     |                |                |                |                |                |
| 解繳鄉庫淨額      | 15,675         | 5,485          | 0              | 0              | 0              |
| 其他依法分配數     |                |                |                |                |                |
| 未分配騰餘       | 125,399        | 128,794        | 134,473        | 135,660        | 140,648        |
| <b>合計</b>   | <b>141,074</b> | <b>134,279</b> | <b>134,473</b> | <b>135,660</b> | <b>140,648</b> |

### 三、現金流量之預計：

期初現金及約當現金餘額 41,315 千元，業務活動之淨現金流入 3,882 千元，投資活動之淨現金流出 5,855 千元，籌資活動之淨現金流出 0 千元，期末現金及約當現金餘額 39,342 千元。

伍、其他：

無

## 二、預算主要表

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
收支餘絀預計表  
中華民國111年度

單位：新台幣千元

| 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      | %      |
| 11,559 | 100.00 | 業務收入      | 7,704  | 100.00 | 7,484  | 100.00 | 220     | 2.94   |
| 11,559 | 100.00 | 租金及權利金收入  | 7,704  | 100.00 | 7,484  | 100.00 | 220     | 2.94   |
| 11,559 | 100.00 | 其他租金收入    | 7,704  | 100.00 | 7,484  | 100.00 | 220     | 2.94   |
| 0      | 0.00   | 其他業務收入    | 0      | 0.00   | 0      | 0.00   | 0       | 0.00   |
| 0      | 0.00   | 其他補助收入    | 0      | 0.00   | 0      | 0.00   | 0       | 0.00   |
| 5,901  | 51.05  | 業務成本與費用   | 7,507  | 97.44  | 7,393  | 98.78  | 114     | 1.54   |
| 5,882  | 50.89  | 行銷及業務費用   | 7,447  | 96.66  | 7,318  | 97.78  | 129     | 1.76   |
| 5,882  | 50.89  | 業務費用      | 7,447  | 96.66  | 7,318  | 97.78  | 129     | 1.76   |
| 19     | 0.16   | 管理及總務費用   | 60     | 0.78   | 75     | 1.00   | -15     | -20.00 |
| 19     | 0.16   | 管理費用及總務費用 | 60     | 0.78   | 75     | 1.00   | -15     | -20.00 |
| 5,658  | 48.95  | 業務賸餘      | 197    | 2.56   | 91     | 1.22   | 106     | 116.48 |
| 21     | 0.18   | 業務外收入     | 35     | 0.45   | 35     | 0.47   | 0       | 0.00   |
| 21     | 0.18   | 財務收入      | 35     | 0.45   | 35     | 0.47   | 0       | 0.00   |
| 21     | 0.18   | 利息收入      | 35     | 0.45   | 35     | 0.47   | 0       | 0.00   |
| 0      | 0.00   | 其他業務外收入   | 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      | 0.00   | 0      | 0.00   | 0       | 0.00   |
| 0      | 0.00   | 業務外費用     | 0      | -      | 0      | -      | 0       | 0.00   |
| 0      | 0.00   | 財務費用      | 0      | -      | 0      | -      | 0       | 0.00   |
| 0      | 0.00   | 利息費用      | 0      | -      | 0      | -      | 0       | 0.00   |
| 21     | 0.18   | 業務外賸餘     | 35     | 0.45   | 35     | 0.47   | 0       | 0.00   |
| 5,679  | 49.13  | 本期賸餘      | 232    | 3.01   | 126    | 1.68   | 106     | 84.13  |



# 雲林縣水林鄉公所

## 公墓事業基金

### 餘絀撥補預計表

中華民國111年度

單位：新台幣千元

| 上年度預算數  |        | 項目      | 本年度預算數  |        | 說明 |
|---------|--------|---------|---------|--------|----|
| 金額      | %      |         | 金額      | %      |    |
| 135,660 | 100.00 | 賸餘之部    | 140,648 | 100.00 |    |
| 126     | 0.09   | 本期賸餘    | 232     | 0.16   |    |
| 135,534 | 99.91  | 前期未分配賸餘 | 140,416 | 99.84  |    |
| 0       | 0.00   | 公積轉列數   | 0       | 0.00   |    |
| 0       | 0.00   | 分配之部    | 0       | 0.00   |    |
| 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   |    |
| 0       | 0.00   | 解繳鄉庫淨額  | 0       | 0.00   |    |
| 0       | 0.00   | 其他依法分配數 | 0       | 0.00   |    |
| 135,660 | 100.00 | 未分配賸餘   | 140,648 | 100.00 |    |

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
現金流量預計表  
中華民國111年度

單位：新台幣千元

| 項目                 | 預算數    | 說明 |
|--------------------|--------|----|
| 業務活動之現金流量          |        |    |
| 本期賸餘(短絀-)          | 232    |    |
| 利息股利之調整            | -35    |    |
| 利息收入               | -35    |    |
| 未計利息股利之本期賸餘(短絀)    | 197    |    |
| 調整項目               | 3,650  |    |
| 折舊、減損及折耗           | 3,309  |    |
| 攤銷                 | 341    |    |
| 未計利息股利之現金流入(流出)    | 3,847  |    |
| 收取利息               | 35     |    |
| 業務活動之淨現金流入(流出-)    | 3,882  |    |
| 投資活動之現金流量          |        |    |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源   | -5,855 |    |
| 增加不動產、廠房及設備        | -5,855 |    |
| 增加無形資產及其他資產        | 0      |    |
| 增加無形資產             | 0      |    |
| 投資活動之淨現金流入(流出-)    | -5,855 |    |
| 籌資活動之現金流量          |        |    |
| 增加長期負債             | 0      |    |
| 增加長期債務             | 0      |    |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 | 0      |    |
| 減少其他負債             | 0      |    |
| 減少長期負債             | 0      |    |
| 減少長期債務             | 0      |    |
| 增加基金、公積及填補短絀       | 0      |    |
| 增加基金               | 0      |    |
| 賸餘分配款              | 0      |    |
| 解繳公庫淨額             | 0      |    |
| 籌資活動之淨現金流入(流出-)    | 0      |    |
| 現金及約當現金之淨增(淨減-)    | -1,973 |    |
| 期初現金及約當現金          | 41,315 |    |
| 期末現金及約當現金          | 39,342 |    |

### 三、預算明細表

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
租金及權利金收入明細表  
中華民國111年度

單位:新台幣千元

| 科目及業務項目  | 預算數   | 說明   |
|----------|-------|--|
| 業務收入     | 7,704 |  |
| 租金及權利金收入 | 7,704 |  |
| 其他租金收入   | 7,704 | 納骨塔使用管理費：<br>骨骸罈\$32,000*80座=\$2,560,000<br>骨灰罈\$22,000*210座=\$4,620,000<br>墓基\$38,000*8座=\$304,000<br>神主牌\$10,000*22個=\$220,000 |

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
業務外收入明細表

中華民國111年度

單位:新台幣千元

| 科目及業務項目 | 預算數 | 說明           |
|---------|-----|--------------|
| 業務外收入   | 35  |              |
| 財務收入    | 35  |              |
| 利息收入    | 35  | 公墓事業基金專戶存款利息 |

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國111年度

單位:新台幣千元

| 前年度<br>決算數 | 上年度<br>預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度<br>預算數 | 說明   |
|------------|------------|-----------|------------|--|
| 5,882      | 7,318      | 行銷及業務費用   | 7,447      |  |
| 5,882      | 7,318      | 業務費用      | 7,447      |  |
| 1,892      | 2,951      | 服務費用      | 3,046      |  |
| 65         | 126        | 水電費       | 126        |  |
| 59         | 108        | 工作場所電費    | 108        | 9,000元×12月=108,000元  |
| 6          | 18         | 工作場所水費    | 18         | 1,500元×12月=18,000元(以千元列示)  |
| 13         | 23         | 郵電費       | 23         |  |
| 8          | 12         | 電話費       | 12         | 950元×12月=11,400元(以千元列示)  |
| 5          | 11         | 數據通信費     | 11         | 900元×12月=10,800元(以千元列示)  |
| 0          | 6          | 旅運費       | 6          |  |
| 0          | 4          | 國內旅費      | 4          | 縣外2人×2日×1,000元=4,000元  |
| 0          | 2          | 國內旅費      | 2          | 縣內2人×2日×500元=2,000元(以千元列示)   |
| 46         | 110        | 印刷裝訂與廣告費  | 110        |  |
| 46         | 100        | 印刷及裝訂費    | 100        | 活動通知明信片、埋葬、納骨塔<br>使用申請書、登記表冊及各項收<br>據等有關表件印刷等合計60,000元。<br>塔位上名牌電腦化印製計40,000元。   |
| 0          | 10         | 業務宣導費     | 10         | 各項業務宣導   |
| 156        | 455        | 修理保養及保固費  | 455        |  |
| 25         | 90         | 土地改良物修護費  | 90         | 公墓停車場維修、墓基設施修護等  |
| 25         | 90         | 一般房屋修護費   | 90         | 房屋修護費  |
| 106        | 275        | 什項設備修護費   | 275        | 電燈、監視器、消防設備、金爐圍籬、塔後鐵圍籬、<br>發電機等維護  |
| 57         | 70         | 保險費       | 70         |  |
| 57         | 70         | 責任保險費     | 70         | 蕃薯厝公墓納骨塔建築物保險費   |
| 1,555      | 2,101      | 一般服務費     | 2,196      |  |
| 1,555      | 2,101      | 計時與計件人員酬金 | 2,196      | 僱用臨時人員3名薪資26,400元×3人×12月=950,400元<br>僱用臨時人員3名年終39,600元×3人×1年=118,800元<br>僱用臨時人員1名薪資28,600元×1人×12月=343,200元<br>僱用臨時人員1名年終42,900元×1人×1年=42,900元<br>勞、健保(政府負擔)<br>3,732元×12月×3人=134,352元<br>3,915元×12月×1人=46,980元<br>勞工退休金(政府負擔)<br>1,818元×12月×3人=65,448元<br>1,908元×12月×1人=22,896元<br>祭拜法會法師酬金86,000元<br>雇工整理墓基及環境綠美化270,000元(海棗樹、塔後)<br>清明節、中元節臨時雇工20,000元<br>墓基起掘後廢棄物及墓基整理95,000元<br>(因應基本工資調整及增列資遣費)(以千元列示)<br>配合預算編列,增列進位數24元 |

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
行銷及業務費用明細表  
中華民國111年度

單位:新台幣千元

| 前年度<br>決算數 | 上年度<br>預算數 | 科目及業務計畫項目                   | 本年度<br>預算數 | 說明  |
|------------|------------|-----------------------------|------------|---|
| 0          | 60         | 專業服務費                       | 60         |   |
| 0          | 60         | 電腦軟體服務費                     | 60         | 納骨堂資訊化管理軟體維護費   |
| 231        | 291        | 材料及用品費                      | 291        |   |
| 231        | 291        | 用品消耗                        | 291        |   |
| 69         | 95         | 辦公(事務)用品                    | 95         | 辦公用之消耗品及非消耗品  |
| 33         | 45         | 農業與園藝用品及環境美化費               | 45         | 除草劑和清潔用品  |
| 130        | 151        | 其他                          | 151        | 法會祭拜用品(含金紙)70,000元<br>每月農曆初一祭拜用品<br>3,000元×12月=36,000元<br>其他雜支45,000元   |
| 101        | 100        | 租金與利息                       | 100        |   |
| 101        | 100        | 什項設備租金                      | 100        |   |
| 101        | 100        | 什項設備租金                      | 100        | 祭拜活動搭建臨時帳篷、臨時桌椅<br>100,000元(清明、中元、農曆3月初3)   |
| 3,283      | 3,494      | 折舊、折耗及攤銷                    | 3,650      |   |
| 2,962      | 3,148      | 不動產、廠房及設備折舊                 | 3,309      |   |
| 204        | 219        | 土地改良物折舊                     | 219        | 排水溝、整地工程等設施提折舊  |
| 1,095      | 1,189      | 其他建築折舊                      | 1,267      | 納骨塔、金爐、神明雕像等提折舊   |
| 19         | 34         | 機械及設備折舊                     | 57         | 割草機、個人電腦等提折舊  |
| 1,644      | 1,706      | 什項設備折舊                      | 1,766      | 水電工程、納骨箱納骨櫃等提折舊   |
| 321        | 346        | 攤銷                          | 341        |   |
| 321        | 346        | 攤銷電腦軟體費                     | 341        | 殯葬資訊管理系統、微軟資料庫版權提攤銷   |
| 108        | 125        | 稅捐與規費(強制費)                  | 125        |   |
| 3          | 5          | 土地稅                         | 5          |   |
| 3          | 5          | 一般土地地價稅                     | 5          | 繳交納骨塔基地地價稅  |
| 105        | 120        | 房屋稅                         | 120        |   |
| 105        | 120        | 一般房屋稅                       | 120        | 繳交納骨塔房屋稅  |
| 0          | 0          | 消費與行為稅                      | 0          |   |
| 0          | 0          | 印花稅                         | 0          |   |
| 267        | 357        | 會費、捐助、補助、分攤、<br>救助(濟)與交流活動費 | 235        |   |
| 267        | 357        | 捐助、補助與獎助                    | 235        |   |
| 267        | 357        | 其他                          | 235        | 補助回饋文正國小教育扶助支出138,000元<br>敦親睦鄰及有關教育扶助事項支出97,000元<br>(110年度文正國小教育扶助約260,000元,111年度視實際<br>學生人數調整;111年度敦親睦鄰(敬老禮品)依年滿70歲<br>實際人數發放) |
| 0          | 0          | 其他                          | 0          |   |
| 0          | 0          | 其他費用                        | 0          |   |
| 0          | 0          | 其他                          | 0          |   |

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
管理及總務費用明細表

中華民國111年度

單位:新台幣千元

| 前年度<br>決算數 | 上年度<br>預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度<br>預算數 | 說明  |
|------------|------------|-----------|------------|---|
| 19         | 75         | 管理及總務費用   | 60         |   |
| 19         | 75         | 管理費用及總務費用 | 60         |   |
| 17         | 65         | 服務費用      | 54         |   |
| 0          | 10         | 旅運費       | 4          |   |
| 0          | 10         | 國內旅費      | 4          | 參加會議及業務接洽<br>2人x2日x350元=1,400元<br>2人x1日x1000元=2,000元<br>(以千元列示) |
| 9          | 25         | 印刷裝訂與廣告費  | 20         |   |
| 9          | 25         | 印刷及裝訂費    | 20         | 1. 預決算印刷<br>2. 會計帳簿報表資料等印刷                                      |
| 1          | 15         | 修理保養及保固費  | 15         |   |
| 1          | 15         | 什項設備修護費   | 15         | 電腦暨週邊設備維護等  |
| 7          | 15         | 專業服務費     | 15         |   |
| 7          | 15         | 電腦軟體服務費   | 15         | 基金會計系統服務費   |
| 2          | 10         | 材料及用品費    | 6          |   |
| 2          | 10         | 用品消耗      | 6          |   |
| 2          | 10         | 辦公(事務)用品  | 6          | 辦公用之消耗品及非消耗品  |



雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
業務外費用明細表

中華民國111年度

單位:新台幣千元

| 前年度<br>決算數 | 上年度<br>預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度<br>預算數 | 說明                    |
|------------|------------|-----------|------------|-----------------------|
| 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          | 長期借款截至103年8月底已全數清償完畢。 |

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
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        | 土地 | 土地改良物 | 房屋及建築 | 什項設備  | 機械及設備 | 合計    | 說明                       |
|-----------|----|-------|-------|-------|-------|-------|--------------------------|
| 一般建築及設備計畫 |    |       |       |       |       |       |                          |
| 房屋及建築     |    |       |       |       |       |       |                          |
| 臨時靈堂改裝工程  |    |       | 1,200 |       |       | 1,200 | 臨時鐵厝整修為臨時靈堂並增設家屬休息室(第三期) |
| 機械及設備     |    |       |       |       |       |       |                          |
| 割草機       |    |       |       |       | 30    | 30    | 墓地環境鋤草                   |
| 監視器       |    |       |       |       | 30    | 30    | 蕃薯厝公墓監視器                 |
| 發電機       |    |       |       |       | 95    | 95    | 蕃薯厝公墓發電機                 |
| 什項設備      |    |       |       |       |       |       |                          |
| 納骨箱(櫃)增設  |    |       |       | 4,500 |       | 4,500 | 納骨箱(櫃)增設                 |
| 合  計      |    |       | 1,200 | 4,500 | 155   | 5,855 |                          |

# 雲林縣水林鄉公所 公墓事業基金

## 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<br>資金 | 出<br>售不<br>適用<br>資產 | 公<br>庫<br>撥<br>款 | 其<br>他 | 小計     |      | 國<br>內<br>借<br>款 | 國<br>外<br>借<br>款 | 小計     |    | 金<br>額 | %   |
|           |          |                     |                  |        | 金<br>額 | %    |                  |                  | 金<br>額 | %  |        |     |
| 一般建築及設備計畫 |          |                     |                  |        |        |      |                  |                  |        |    |        |     |
| 房屋及建築     |          |                     |                  |        |        |      |                  |                  |        |    |        |     |
| 臨時靈堂改裝工程  | 1,200    |                     |                  |        | 1,200  | 100  |                  |                  |        |    | 1,200  | 100 |
| 機械及設備     |          |                     |                  |        |        |      |                  |                  |        |    |        |     |
| 割草機       | 30       |                     |                  |        | 30     | 100  |                  |                  |        |    | 30     | 100 |
| 監視器       | 30       |                     |                  |        | 30     | 100  |                  |                  |        |    | 30     | 100 |
| 發電機       | 95       |                     |                  |        | 95     | 100  |                  |                  |        |    | 95     | 100 |
| 什項設備      |          |                     |                  |        |        |      |                  |                  |        |    |        |     |
| 納骨箱(櫃)增設  | 4,500    |                     |                  |        | 4,500  | 100  |                  |                  |        |    | 4,500  | 100 |
| 合  計      | 5,855    |                     |                  |        | 5,855  |      |                  |                  |        |    | 5,855  |     |

# 雲林縣水林鄉公所

## 公墓事業基金

### 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：新台幣千元

| 項<br>目    | 全 部 計 畫 預 算 數 |         |             |         |     |         |             |               |               |             |                       |     |             |     |             |
|-----------|---------------|---------|-------------|---------|-----|---------|-------------|---------------|---------------|-------------|-----------------------|-----|-------------|-----|-------------|
|           | 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 |     |             |     |             |
|           | 投 資 總 額       | 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 用 資 產 | 公 庫 撥 款 | 其 他 |         |             |               |               |             |                       |     |             |     |             |
| 一般建築及設備計畫 |               |         |             |         |     |         |             |               |               |             |                       |     |             |     |             |
| 一次性項目     |               |         |             |         |     |         |             |               |               |             |                       |     |             |     |             |
| 房屋及建築     |               |         |             |         |     |         |             |               |               |             |                       |     |             |     |             |
| 臨時靈堂改裝工程  | 1,200         | 1,200   |             |         |     |         |             |               |               |             | 1,200                 | 100 | 1,200       | 100 |             |
| 機械及設備     |               |         |             |         |     |         |             |               |               |             |                       |     |             |     |             |
| 割草機       | 30            | 30      |             |         |     |         |             |               |               |             | 30                    | 100 | 30          | 100 |             |
| 監視器       | 30            | 30      |             |         |     |         |             |               |               |             | 30                    | 100 | 30          | 100 |             |
| 發電機       | 95            | 95      |             |         |     |         |             |               |               |             | 95                    | 100 | 95          | 100 |             |
| 什項設備      |               |         |             |         |     |         |             |               |               |             |                       |     |             |     |             |
| 納骨箱(櫃)增設  | 4,500         | 4,500   |             |         |     |         |             |               |               |             | 4,500                 | 100 | 4,500       | 100 |             |
| 合 計       | 5,855         | 5,855   |             |         |     |         |             |               |               |             | 5,855                 |     | 5,855       |     |             |

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
資產折舊明細表  
中華民國111年度

單位:新台幣千元

| 項目             |       |        |       |         |        |      |        |       | 投資不動產 | 其他 | 合計      |
|----------------|-------|--------|-------|---------|--------|------|--------|-------|-------|----|---------|
|                | 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 |       |    |         |
| 前年度決算資產原值      | 6,849 | 60,184 | 121   |         | 63,661 |      |        |       |       |    | 130,815 |
| 上年度預計增減資產原值    |       | 800    | 55    |         | 2,422  |      |        |       |       |    | 3,277   |
| 本年度預計增減資產原值    | 0     | 1,200  | 155   |         | 4,500  |      |        |       |       |    | 5,855   |
| 資產重估增值額        | 0     | 0      | 0     |         | 0      |      |        |       |       |    | 0       |
| 本年度(12月底)止資產總額 | 6,849 | 62,184 | 331   |         | 70,583 |      |        |       |       |    | 139,947 |
| 本年度應提折舊額       | 219   | 1,267  | 57    |         | 1,766  |      |        |       |       |    | 3,309   |

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
長期債務舉借及償還明細表

中華民國111年度

單位：新台幣千元

| 借(還)款項目 | 債權人 | 借款<br>年度 | 償還時間 |   | 本年度舉借數 | 本年度償還數 | 說明 |
|---------|-----|----------|------|---|--------|--------|----|
|         |     |          | 起    | 止 |        |        |    |
|         |     |          |      |   |        |        |    |

註：長期借款截至103年8月底已全數清償完畢。

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
基金數額增減明細表  
中華民國111年度

單位：新台幣千元

| 項<br>目    | 金<br>額 | 說<br>明 |
|-----------|--------|--------|
| 期初基金數額    | 4,420  |        |
| 加：        |        |        |
| 以前年度公積撥充  |        |        |
| 賸餘撥充      |        |        |
| 以代管公有財產撥充 |        |        |
| 公庫增撥數     |        |        |
| 其他        |        |        |
| 減：        |        |        |
| 填補短絀      |        |        |
| 折減基金繳庫    |        |        |
| 其他        |        |        |
| 期末基金數額    | 4,420  |        |

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
無形資產明細表

中華民國111年度

單位：新台幣千元

| 前年度<br>決算數 | 上年度<br>預算數 | 科目及業務項目                  | 本年度<br>預算數 | 說明                        |
|------------|------------|--------------------------|------------|---------------------------|
| 58         | 0          | 電腦軟體<br>微軟SQL SERVER2017 | 0          | 蕃薯厝殯葬業務資訊化系統<br>購置微軟資料庫版權 |
| 195        | 0          | 殯葬資訊網頁專區建置               | 0          | 建置殯葬系統全球資訊網頁              |
|            |            | 總 計                      | 0          |                           |



## 四、預算參考表

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
預計平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新台幣千元

| 109年(前年)12月31<br>日實際數 | 科目               | 111年12月31日<br>預計數 | 110年(上年)12月31<br>日預計數 | 比較增減   |
|-----------------------|------------------|-------------------|-----------------------|--------|
| 139,148               | 資產               | 145,448           | 145,216               | 232    |
| 40,152                | 流動資產             | 44,342            | 46,315                | -1,973 |
| 35,152                | 現金               | 39,342            | 41,315                | -1,973 |
| 35,152                | 銀行存款             | 39,342            | 41,315                | -1,973 |
| 0                     | 定期存款             | 0                 | 0                     | 0      |
| 5,000                 | 流動金融資產           | 5,000             | 5,000                 |        |
| 5,000                 | 其他金融資產--流動       | 5,000             | 5,000                 | 0      |
| 97,645                | 不動產、廠房及設備        | 100,437           | 97,891                | 2,546  |
| 0                     | 土地               | 0                 | 0                     | 0      |
| 0                     | 土地               | 0                 | 0                     | 0      |
| 5,122                 | 土地改良物            | 4,685             | 4,904                 | -219   |
| 6,849                 | 土地改良物            | 6,849             | 6,849                 | 0      |
| -1,727                | 減：累計折舊-<br>土地改良物 | -2,164            | -1,945                | -219   |
| 46,255                | 房屋及建築            | 45,855            | 45,922                | -67    |
| 60,184                | 房屋及建築            | 62,184            | 60,984                | 1,200  |
| -13,929               | 減：累計折舊-<br>房屋及建築 | -16,329           | -15,062               | -1,267 |
| 46,205                | 什項設備             | 49,710            | 46,976                | 2,734  |
| 63,661                | 什項設備             | 70,583            | 66,083                | 4,500  |
| -17,456               | 減：累計折舊-<br>什項設備  | -20,873           | -19,107               | -1,766 |
| 63                    | 機械及設備            | 187               | 89                    | 98     |
| 121                   | 機械及設備            | 331               | 176                   | 155    |
| -58                   | 減：累計折舊-<br>機械及設備 | -144              | -87                   | -57    |
|                       |                  |                   |                       | 0      |
|                       |                  |                   |                       | 0      |
| 1351                  | 無形資產             | 669               | 1,010                 | -341   |
| 1351                  | 無形資產             | 669               | 1,010                 | -341   |
| 1351                  | 電腦軟體             | 669               | 1,010                 | -341   |
| 139,148               | 資產合計             | 145,448           | 145,216               | 232    |

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
預計平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新台幣千元

| 109年(前年)12月<br>31日實際數 | 科目      | 111年12月31日<br>預計數 | 110年(上年)12月31<br>日預計數 | 比較增減   |
|-----------------------|---------|-------------------|-----------------------|--------|
| 255                   | 負債      | 380               | 380                   | 0      |
| 204                   | 流動負債    | 204               | 204                   | 0      |
| 204                   | 應付款項    | 204               | 204                   | 0      |
| 204                   | 應付工程款   | 204               | 204                   | 0      |
| 0                     | 長期負債    | 0                 | 0                     | 0      |
| 0                     | 長期債務    | 0                 | 0                     | 0      |
| 0                     | 長期借款    | 0                 | 0                     | 0      |
| 51                    | 其他負債    | 176               | 176                   | 0      |
| 51                    | 什項負債    | 176               | 176                   | 0      |
| 51                    | 應付保管款   | 176               | 176                   | 0      |
| 138,893               | 淨值      | 145,068           | 144,836               | 232    |
| 4,420                 | 基金      | 4,420             | 4,420                 | 0      |
| 4,420                 | 基金      | 4,420             | 4,420                 | 0      |
| 4,420                 | 基金      | 4,420             | 4,420                 | 0      |
| 0                     | 公積      | 0                 | 0                     | 0      |
| 0                     | 特別公積    | 0                 | 0                     | 0      |
| 0                     | 特別公積    | 0                 | 0                     | 0      |
| 134,473               | 累積餘絀    | 140,648           | 140,416               | 232    |
| 134,473               | 累積賸餘    | 140,648           | 140,416               | 232    |
| 128,794               | 累積賸餘    | 140,416           | 134,473               | 5,943  |
| 5,679                 | 本期賸餘    | 232               | 5,943                 | -5,711 |
| 139,148               | 負債及淨值合計 | 145,448           | 145,216               | 232    |

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
5年來主要營運項目分析表  
中華民國111年度

單位：新台幣千元

| 年 度 及 項 目 | 單 位 | 數 量 | 單位成本<br>(元)或平均<br>利(費)率 | 預(決)算數 | 說 明 |
|-----------|-----|-----|-------------------------|--------|-----|
| 本年度預算數    | 個   | 320 | 24.08                   | 7,704  |     |
| 墓基暨塔位收入   | 個   | 320 | 24.08                   | 7,704  |     |
| 上年度預算數    | 個   | 310 | 24.14                   | 7,484  |     |
| 墓基暨塔位收入   | 個   | 310 | 24.14                   | 7,484  |     |
| 前年度決算數    | 個   | 621 | 18.61                   | 11,559 |     |
| 墓基暨塔位收入   | 個   | 621 | 18.61                   | 11,559 |     |
| 108年度決算數  | 個   | 812 | 17.52                   | 14,228 |     |
| 墓基暨塔位收入   | 個   | 812 | 17.52                   | 14,228 |     |
| 107年度決算數  | 個   | 532 | 29.47                   | 15,677 |     |
| 墓基暨塔位收入   | 個   | 532 | 29.47                   | 15,677 |     |

# 雲林縣水林縣公所

## 公事業基金

### 員工人數彙計表

中華民國111年度

單位：人

| 科 目     | 上年度最高可<br>進用員額數 | 本年度增減(-)數 | 本年度最高可<br>進用員額數 | 說 明  |
|---------|-----------------|-----------|-----------------|--|
| 業務支出部分： |                 |           |                 |  |
| 專任人員    |                 |           |                 |  |
| 正式人員    | 0               | 0         | 0               | 殯葬宗教管理所置所長1人，<br>，因同時辦理寺廟等業務，<br>薪資編列於總預算。 |
| 職員      |                 |           |                 |  |
| 警員      |                 |           |                 |  |
| 技工（含駕駛） |                 |           |                 |  |
| 工友      |                 |           |                 |  |
| 聘用      |                 |           |                 |  |
| 約雇      |                 |           |                 |  |
| 雇用人員    |                 |           |                 |  |
| 兼任人員    |                 |           |                 |  |
| 管理委員會委員 |                 |           |                 |  |
| 其他兼任人員  |                 |           |                 |  |
| 總 計     | 0               | 0         | 0               |  |

1、進用計畫：蕃薯厝公墓平時需有人駐點辦理亡者進出塔位業務，辦公環境清潔維護及公墓花草樹木整修等工作，預計僱用臨時人員4人。

2、預計人數:4人。

3、預計總金額:1,725千元。

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
用人費用彙計表  
中華民國111年度

單位：新台幣千元

| 科 目      | 正式<br>人員<br>薪資 | 聘僱<br>人員<br>薪資 | 超時<br>工作<br>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<br>用人費用 | 總計 |
|----------|----------------|----------------|----------------|----|----------|----------|----------|----|---------|---------|-----|---------------|--------|-----------------------|------------------|--------|-----|----|--------------|----|
|          |                |                |                |    | 年終<br>獎金 | 考績<br>獎金 | 績效<br>獎金 | 其他 | 退休<br>止 | 卹償<br>金 |     | 分擔<br>保險<br>費 | 保<br>費 | 傷<br>病<br>醫<br>藥<br>費 | 提<br>撥<br>利<br>金 | 福<br>金 |     |    |              |    |
| 業務總支出部分： |                |                |                |    |          |          |          |    |         |         |     |               |        |                       |                  |        |     |    |              |    |
| 勞務成本     |                |                |                |    |          |          |          |    |         |         |     |               |        |                       |                  |        |     |    |              |    |
| 正式人員     |                |                |                |    |          |          |          |    |         |         |     |               |        |                       |                  |        |     |    |              |    |
| 聘僱人員     |                |                |                |    |          |          |          |    |         |         |     |               |        |                       |                  |        |     |    |              |    |
| 顧問人員     |                |                |                |    |          |          |          |    |         |         |     |               |        |                       |                  |        |     |    |              |    |
| 兼任人員     |                |                |                |    |          |          |          |    |         |         |     |               |        |                       |                  |        |     |    |              |    |
| 管理及總務費用： |                |                |                |    |          |          |          |    |         |         |     |               |        |                       |                  |        |     |    |              |    |
| 管理委員會    |                |                |                |    |          |          |          |    |         |         |     |               |        |                       |                  |        |     |    |              |    |
| 合 計      |                |                |                |    |          |          |          |    |         |         |     |               |        |                       |                  |        |     |    |              |    |

- 1、進用計畫：預計願用臨時人員辦理亡者進出塔、整理環境及修整花草樹木等業務。
- 2、預計進用人數：4人。
- 3、預算總金額1,725千元。

雲林縣水林鄉公所  
公墓事業基金  
各項費用彙計表  
中華民國111年度

單位:新台幣千元

| 前年度<br>決算數 | 上年度<br>預算數 | 科<br>目                          | 本 年 度 預 算 數 |                 |                 |          |          |           |
|------------|------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|----------|----------|-----------|
|            |            |                                 | 合 計         | 行銷及<br>業務費<br>用 | 管理及<br>總務費<br>用 | 勞務<br>成本 | 銷貨<br>成本 | 業務外<br>費用 |
| 1908       | 3016       | 服務費用                            | 3,100       | 3,046           | 54              |          |          |           |
| 65         | 126        | 水電費                             | 126         | 126             |                 |          |          |           |
| 13         | 23         | 郵電費                             | 23          | 23              |                 |          |          |           |
| 0          | 16         | 旅運費                             | 10          | 6               | 4               |          |          |           |
| 54         | 135        | 印刷裝訂與廣告費                        | 130         | 110             | 20              |          |          |           |
| 157        | 470        | 修理保養及保固費                        | 470         | 455             | 15              |          |          |           |
| 57         | 70         | 保險費                             | 70          | 70              |                 |          |          |           |
| 1555       | 2101       | 一般服務費                           | 2,196       | 2,196           |                 |          |          |           |
| 7          | 75         | 專業服務費                           | 75          | 60              | 15              |          |          |           |
| 234        | 301        | 材料及用品費                          | 297         | 291             | 6               |          |          |           |
| 234        | 301        | 用品消耗                            | 297         | 291             | 6               |          |          |           |
| 101        | 100        | 租金與利息                           | 100         | 100             |                 |          |          |           |
| 101        | 100        | 什項設備租金                          | 100         | 100             |                 |          |          |           |
| 3283       | 3494       | 折舊折耗及攤銷                         | 3,650       | 3,650           |                 |          |          |           |
| 2962       | 3148       | 不動產、廠房及設備折舊                     | 3,309       | 3,309           |                 |          |          |           |
| 321        | 346        | 攤銷                              | 341         | 341             |                 |          |          |           |
| 108        | 125        | 稅捐及規費                           | 125         | 125             |                 |          |          |           |
| 3          | 5          | 土地稅                             | 5           | 5               |                 |          |          |           |
| 105        | 120        | 房屋稅                             | 120         | 120             |                 |          |          |           |
| 0          | 0          | 消費與行為稅                          | 0           | 0               |                 |          |          |           |
| 267        | 357        | 會費、捐助、補助、<br>分攤、救助(濟)與交<br>流活動費 | 235         | 235             |                 |          |          |           |
| 267        | 357        | 捐助、補助與獎助                        | 235         | 235             |                 |          |          |           |
| 0          | 0          | 其他                              | 0           | 0               |                 |          |          |           |
| 0          | 0          | 其他費用                            | 0           | 0               |                 |          |          |           |
| 0          | 0          | 財務費用                            | 0           | 0               |                 |          |          |           |
| 0          | 0          | 利息費用                            | 0           | 0               |                 |          |          |           |
| 5901       | 7393       | 總 計                             | 7,507       | 7,447           | 60              |          |          |           |

1、進用計畫:預計顧用臨時人員辦理亡者進出塔、整理環境及修整花草樹木等業務。

2、預計進用人數:4人。

3、預算總金額1,725千元。

中華民國 111 年度

(自民國 111 年 1 月 1 日起至 111 年 12 月 31 日止)

雲林縣水林鄉總預算

附屬單位預算及綜計表

(非營業部分)

雲林縣水林鄉公所 編



雲林縣水林鄉  
公墓事業基金  
附屬單位預算綜計表

目                    次

中華民國 111 年度

作業基金綜計表

|                             |   |   |   |
|-----------------------------|---|---|---|
| 作業基金收支餘絀綜計表(依收支科目分列).....   | 第 | 1 | 頁 |
| 作業基金收支餘絀綜計表(依機關及基金別分列)..... | 第 | 2 | 頁 |
| 作業基金餘絀撥補綜計表(依撥補項目分列).....   | 第 | 3 | 頁 |
| 作業基金餘絀撥補綜計表(依機關及基金別分列)..... | 第 | 4 | 頁 |
| 作業基金現金流量綜計表(依現金流量項目分列)..... | 第 | 5 | 頁 |
| 作業基金現金流量綜計表(依機關及基金別分列)..... | 第 | 6 | 頁 |
| 作業基金主要營運項目分析表.....          | 第 | 7 | 頁 |

雲林縣水林鄉附屬單位預算  
作業基金收支餘絀綜計表

(依收支科目分列)

中華民國111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      | 7,704  | 100.00 | 7,484  | 100.00 | 220     | 2.94   |
| 租金及權利金收入  | 7,704  | 100.00 | 7,484  | 100.00 | 220     | 2.94   |
| 其他租金收入    | 7,704  | 100.00 | 7,484  | 100.00 | 220     | 2.94   |
| 其他業務收入    | 0      | 0.00   | 0      | 0.00   | 0       | 0.00   |
| 其他補助收入    | 0      | 0.00   | 0      | 0.00   | 0       | 0.00   |
| 業務成本與費用   | 7,507  | 97.44  | 7,393  | 98.78  | 114     | 1.54   |
| 行銷及業務費用   | 7,447  | 96.66  | 7,318  | 97.78  | 129     | 1.76   |
| 業務費用      | 7,447  | 96.66  | 7,318  | 97.78  | 129     | 1.76   |
| 管理及總務費用   | 60     | 0.78   | 75     | 1.00   | -15     | -20.00 |
| 管理費用及總務費用 | 60     | 0.78   | 75     | 1.00   | -15     | -20.00 |
| 業務賸餘      | 197    | 2.56   | 91     | 1.22   | 106     | 116.48 |
| 業務外收入     | 35     | 0.45   | 35     | 0.47   | 0       | 0.00   |
| 財務收入      | 35     | 0.45   | 35     | 0.47   | 0       | 0.00   |
| 利息收入      | 35     | 0.45   | 35     | 0.47   | 0       | 0.00   |
| 其他業務外收入   | 0      | 0.00   | 0      | 0.00   | 0       | 0.00   |
| 違規罰款收入    | 0      | 0.00   | 0      | 0.00   | 0       | 0.00   |
| 雜項收入      | 0      | 0.00   | 0      | 0.00   | 0       | 0.00   |
| 業務外費用     | 0      | -      | 0      | -      | 0       | 0.00   |
| 財務費用      | 0      | -      | 0      | -      | 0       | 0.00   |
| 利息費用      | 0      | -      | 0      | -      | 0       | 0.00   |
| 業務外賸餘     | 35     | 0.45   | 35     | 0.47   | 0       | 0.00   |
| 本期賸餘      | 232    | 3.01   | 126    | 1.68   | 106     | 84.13  |

雲林縣水林鄉附屬單位預算  
作業基金收支餘絀綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

| 科目        | 合計    |        | 公墓事業基金 |        |
|-----------|-------|--------|--------|--------|
|           | 金額    | %      | 金額     | %      |
| 業務收入      | 7,704 | 100.00 | 7,704  | 100.00 |
| 租金及權利金收入  | 7,704 | 100.00 | 7,704  | 100.00 |
| 其他租金收入    | 7,704 | 100.00 | 7,704  | 100.00 |
| 其他業務收入    | 0     | 0.00   | 0      | 0.00   |
| 其他補助收入    | 0     | 0.00   | 0      | 0.00   |
| 業務成本與費用   | 7,507 | 97.44  | 7,507  | 97.44  |
| 行銷及業務費用   | 7,447 | 96.66  | 7,447  | 96.66  |
| 業務費用      | 7,447 | 96.66  | 7,447  | 96.66  |
| 管理及總務費用   | 60    | 0.78   | 60     | 0.78   |
| 管理費用及總務費用 | 60    | 0.78   | 60     | 0.78   |
| 業務賸餘      | 197   | 2.56   | 197    | 2.56   |
| 業務外收入     | 35    | 0.45   | 35     | 0.45   |
| 財務收入      | 35    | 0.45   | 35     | 0.45   |
| 利息收入      | 35    | 0.45   | 35     | 0.45   |
| 其他業務外收入   | 0     | 0.00   | 0      | 0.00   |
| 違規罰款收入    | 0     | 0.00   | 0      | 0.00   |
| 業務外費用     | 0     | -      | 0      | -      |
| 財務費用      | 0     | -      | 0      | -      |
| 利息費用      | 0     | -      | 0      | -      |
| 業務外賸餘     | 35    | 0.45   | 35     | 0.45   |
| 本期賸餘      | 232   | 3.01   | 232    | 3.01   |

雲林縣水林鄉附屬單位預算  
作業基金餘絀撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中華民國111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    | 140,648 | 100.00 | 135,660 | 100.00 | 4,988      | 3.68  |
| 本期賸餘    | 232     | 0.16   | 126     | 0.09   | 106        | 84.13 |
| 前期未分配賸餘 | 140,416 | 99.84  | 135,534 | 99.91  | 4,882      | 3.60  |
| 公積轉列數   | 0       | 0.00   | 0       | 0.00   | 0          | 0.00  |
| 分配之部    | 0       | 0.00   | 0       | 0.00   | 0          |       |
| 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  | 0       | 0.00   | 0       | 0.00   | 0          | 0.00  |
| 其他依法分配數 | 0       | 0.00   | 0       | 0.00   |            |       |
| 未分配賸餘   | 140,648 | 100.00 | 135,660 | 100.00 | 4,988      | 3.68  |

雲林縣水林鄉附屬單位預算  
作業基金餘絀撥補綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

| 項 目     | 合 計     |        | 公 基 事 業 基 金 |        |
|---------|---------|--------|-------------|--------|
|         | 金額      | %      | 金額          | %      |
| 賸餘之部    | 140,648 | 100.00 | 140,648     | 100.00 |
| 本期賸餘    | 232     | 0.16   | 232         | 0.16   |
| 前期未分配賸餘 | 140,416 | 99.84  | 140,416     | 99.84  |
| 公積轉列數   | 0       | 0.00   | 0           | 0.00   |
| 分配之部    | 0       | 0.00   | 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   | 0           | 0.00   |
| 解繳鄉庫淨額  | 0       | 0.00   | 0           | 0.00   |
| 其他依法分配數 | 0       | 0.00   | 0           | 0.00   |
| 未分配賸餘   | 140,648 | 100.00 | 140,648     | 100.00 |

# 雲林縣水林鄉附屬單位預算 作業基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

| 項 目                | 本年度預算數 |
|--------------------|--------|
| <b>業務活動之現金流量</b>   |        |
| 本期賸餘(短絀-)          | 232    |
| 利息股利之調整            | -35    |
| 利息收入               | -35    |
| 未計利息股利之本期賸餘(短絀)    | 197    |
| 調整項目               | 3,650  |
| 折舊、減損及折耗           | 3,309  |
| 攤銷                 | 341    |
| 未計利息股利之現金流入(流出)    | 3,847  |
| 收取利息               | 35     |
| 業務活動之淨現金流入(流出-)    | 3,882  |
| <b>投資活動之現金流量</b>   |        |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源   | -5,855 |
| 增加不動產、廠房及設備        | -5,855 |
| 增加無形資產及其他資產        | 0      |
| 增加無形資產             | 0      |
| 投資活動之淨現金流入(流出-)    | -5,855 |
| <b>籌資活動之現金流量</b>   |        |
| 增加長期負債             | 0      |
| 增加長期債務             | 0      |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 | 0      |
| 減少其他負債             | 0      |
| 減少長期負債             | 0      |
| 減少長期債務             | 0      |
| 增加基金、公積及填補短絀       | 0      |
| 增加基金               | 0      |
| 賸餘分配款              | 0      |
| 解繳公庫淨額             | 0      |
| 籌資活動之淨現金流入(流出-)    | 0      |
| 現金及約當現金之淨增(淨減-)    | -1,973 |
| 期初現金及約當現金          | 41,315 |
| 期末現金及約當現金          | 39,342 |

# 雲林縣水林鄉附屬單位預算 作業基金現金流量綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

| 項 目                | 合 計    | 公 基 事 業 基 金 |
|--------------------|--------|-------------|
|                    | 金 額    | 金 額         |
| <b>業務活動之現金流量</b>   |        |             |
| 本期賸餘(短絀-)          | 232    | 232         |
| 利息股利之調整            | -35    | -35         |
| 利息收入               | -35    | -35         |
| 未計利息股利之本期賸餘(短絀)    | 197    | 197         |
| 調整項目               | 3,650  | 3,650       |
| 折舊、減損及折耗           | 3,309  | 3,309       |
| 攤銷                 | 341    | 341         |
| 未計利息股利之現金流入(流出)    | 3,847  | 3,847       |
| 收取利息               | 35     | 35          |
| 業務活動之淨現金流入(流出-)    | 3,882  | 3,882       |
| <b>投資活動之現金流量</b>   |        |             |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源   | -5,855 | -5,855      |
| 增加不動產、廠房及設備        | -5,855 | -5,855      |
| 增加無形資產及其他資產        | 0      | 0           |
| 增加無形資產             | 0      | 0           |
| 投資活動之淨現金流入(流出-)    | -5,855 | -5,855      |
| <b>籌資活動之現金流量</b>   |        |             |
| 增加長期負債             | 0      | 0           |
| 增加長期債務             | 0      | 0           |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 | 0      | 0           |
| 減少其他負債             | 0      | 0           |
| 減少長期負債             | 0      | 0           |
| 減少長期債務             | 0      | 0           |
| 增加基金、公積及填補短絀       | 0      | 0           |
| 增加基金               | 0      | 0           |
| 賸餘分配款              | 0      | 0           |
| 解繳公庫淨額             | 0      | 0           |
| 籌資活動之淨現金流入(流出-)    | 0      | 0           |
| 現金及約當現金之淨增(淨減-)    | -1,973 | -1,973      |
| 期初現金及約當現金          | 41,315 | 41,315      |
| 期末現金及約當現金          | 39,342 | 39,342      |

雲林縣水林鄉附屬單位預算  
作業基金主要營運項目分析表  
中華民國111年度

單位：新台幣千元

| 機關、基金名稱及營運項目                    | 單位 | 數量  | 單位成本<br>(元)或平均<br>利(費)率 | 預算數   |
|---------------------------------|----|-----|-------------------------|-------|
| 雲林縣水林鄉公所主管<br>公墓事業基金<br>墓基暨塔位收入 | 個  | 320 | 24.08                   | 7,704 |