

中 華 民 國 107 年 度

(自民國 107 年 1 月 1 日起至 107 年 12 月 31 日止)

雲林縣大埤鄉總預算

附屬單位預算及綜計表

(非營業部分)

雲 林 縣 大 埤 鄉 公 所 編

作業基金收支餘絀綜計表 (依收支科目分列)

中華民國107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	8,285	100.00%	8,361	100.00%	-76	-0.90%
租金及權利金收入	8,285	100.00%	8,361	100.00%	-76	-0.90%
其他租金收入	8,285	100.00%	8,361	100.00%	-76	-0.90%
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%
雜項業務收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
業務成本與費用	8,163	98.53%	8,236	98.50%	-73	-0.88%
行銷及業務費用	8,140	98.25%	8,213	98.23%	-73	-0.88%
業務費用	8,140	98.25%	8,213	98.23%	-73	-0.88%
管理及總務費用	23	0.28%	23	0.27%	0	0.00%
管理費用及總務費用	23	0.28%	23	0.27%	0	0.00%
業務賸餘	122	1.47%	125	1.49%	-3	-2.40%
業務外收入	2	0.02%	4	0.04%	-2	-50.00%
財務收入	2	0.02%	4	0.04%	-2	-50.00%
利息收入	2	0.02%	4	0.04%	-2	-50.00%
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%
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	2	0.02%	4	0.04%	-2	-50.00%
本期賸餘	124	1.50%	129	1.54%	-5	-3.87%

作業基金收支餘絀綜計表 (依基金別分列)

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科 目	合 計		公 基 基 金		項
	金 額	%	金 額	%	
業務收入	8,285	100.00%	8,285	100.00%	賸餘之
租金及權利金收入	8,285	100.00%	8,285	100.00%	本其
其他租金收入	8,285	100.00%	8,285	100.00%	前其
其他業務收入	0	0.00%	0	0.00%	分配之
其他補助收入	0	0.00%	0	0.00%	填補
雜項業務收入	0	0.00%	0	0.00%	提
業務成本與費用	8,163	98.53%	8,163	98.53%	賸
行銷及業務費用	8,140	98.25%	8,140	98.25%	解
業務費用	8,140	98.25%	8,140	98.25%	未分配
管理及總務費用	23	0.28%	23	0.28%	短絀
管理費用及總務費用	23	0.28%	23	0.28%	本
業務賸餘	122	1.47%	122	1.47%	前
業務外收入	2	0.02%	2	0.02%	填補
財務收入	2	0.02%	2	0.02%	持
利息收入	2	0.02%	2	0.02%	持
其他業務外收入	0	0.00%	0	0.00%	公
違規罰款收入	0	0.00%	0	0.00%	待
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	2	0.02%	2	0.02%	
本期賸餘	124	1.50%	124	1.50%	

作業基金餘絀撥補綜計表 (依撥補項目分別)

中華民國107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	40,241	100.00%	40,199	100.00%	42	0.10%
本期賸餘	124	0.31%	129	0.32%	-5	-4.03%
前期未分配賸餘	40,117	99.69%	40,070	99.68%	47	0.11%
分配之部	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
填補累積短絀	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
提存公積	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
賸餘撥充基金數	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
解繳公庫淨額	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
未分配賸餘	40,241	100.00%	40,199	100.00%	42	0.10%
短絀之部	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
本期短絀	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
前期待填補之短絀	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
填補之部	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
撥用賸餘	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
撥用公積	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
折減基金	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
公庫撥款	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
待填補之短絀	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%

作業基金餘絀撥補綜計表 (依基金別分列)

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	合 計		公 墓 基 金	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	40,241	100.00%	40,241	100.00%
本期賸餘	124	0.31%	124	0.31%
前期未分配賸餘	40,117	99.69%	40,117	99.69%
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%
解繳公庫淨額	0	0.00%	0	0.00%
未分配賸餘	40,241	100.00%	40,241	100.00%
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%
公庫撥款	0	0.00%	0	0.00%
待填補之短絀	0	0.00%	0	0.00%

業務
才
司

投資

融資

現
期
期

作業基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中華民國107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-)	124
調整非現金科目	4,086
折舊及折耗	3,910
攤銷	176
流動資產淨減(淨增-)	
流動負債淨增(淨減-)	
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,210
投資活動之現金流量	
增加固定資產及遞耗資產	
增加固定資產	(36)
增加無形資產、遞延借項及其他資產	
增加無形資產	
其他投資活動之現金流出	
其他投資活動之現金流出	
投資活動之淨現金流入(流出-)	
融資活動之現金流量	
增加基金、公積及填補短絀	
增加基金	
減少短期債務、流動金融債務、其他負債及遞延借項	
減少短期債務	
賸餘分配款	
解繳鄉庫淨額	
其他融資活動之現金流出	
其他融資活動之現金支出	
融資活動之淨現金流入(流出-)	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	4,174
期初現金及約當現金	10,721
期末現金及約當現金	14,895

作業基金現金流量綜計表 (依基金別分列)

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	合 計	公 墓 基 金
	金 額	金 額
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	124	124
調整非現金科目	4,086	4,086
折舊及折耗	3,910	3,910
攤銷	176	176
流動資產淨減(淨增-)		
流動負債淨增(淨減-)		
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,210	4,210
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產		
增加固定資產	(36)	(36)
增加無形資產、遞延借項及其他資產		
增加無形資產		
其他投資活動之現金流出		
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)		
融資活動之現金流量		
增加基金、公積及填補短絀		
增加基金		
減少短期債務、流動金融債務、其他負債及遞延借項		
減少短期債務		
賸餘分配款		
解繳鄉庫淨額		
其他融資活動之現金流出		
其他融資活動之現金支出		
融資活動之淨現金流入(流出-)		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	4,174	4,174
期初現金及約當現金	10,721	10,721
期末現金及約當現金	14,895	14,895

中華民國 107 年 度

雲林縣大埤鄉總預算

鄉公所主管

公共造產墓地事業特種基金附屬單位預算
(非營業部分)

雲 林 縣 大 埤 鄉 公 所 編

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金

目 次

中華民國 107 年度

甲、業務計畫及預算說明·····	第 1~3 頁
乙、預算主要表	
1、收支餘絀預計表及說明·····	第 4 頁
2、餘絀撥補預計表·····	第 5 頁
3、現金流量預計表及補充說明·····	第 6 頁
丙、預算明細表	
1、收支明細表	
(1)、租金及權利金收入明細表·····	第 7 頁
(2)、業務外收入明細表·····	第 8 頁
(3)、行銷及業務費用明細表及說明·····	第 9~12 頁
(4)、管理及總務費用明細表及說明·····	第 13 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 14 頁
(2)、固定資產建設改良擴充資金來源明細表·····	第 15 頁
(3)、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表·····	第 16 頁
(4)、資產折舊明細表·····	第 17 頁
丁、預算參考表	
1、預計平衡表及說明·····	第 18-19 頁
2、5 年來主要營運項目分析表·····	第 20 頁
3、員工人數彙計表·····	第 21 頁
4、用人費用彙計表·····	第 22 頁
5、各項費用彙計表·····	第 23-24 頁

甲、業務計畫及預算說明

雲林縣大埤鄉公所

公共造產墓地事業特種基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

本鄉公墓經公園化後，以改善民俗，充分利用土地經濟價值及美化環境、充實設備、加強管理為原則，使本公墓公園化、企業化經營，以適應現代社會之需要。公墓基金本於專款專用及企業化經營原則，以提高營運增加收入，同時節省支出，以追求服務鄉親目標。

二、組織概況：

本基金係由民政課負責推動及辦理，依照本鄉殯葬設施使用管理自治條例之規定，收取墓基或納骨堂進堂使用管理規費，以美化環境充實設備，以達循環使用之目的。

三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第四條第一項第二款所定，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執行之。

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 106 年 6 月 30 日止執行情形)

科 目	105 年度決算數	106 年度 6 月 30 日止執行數
事業收入	5,961,454	3,539,565
事業支出	7,114,635	3,842,841
本期賸餘	-1,153,181	- 303,276

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)銷售目標:水尾埔示範公墓墓基使用規費及廢棄物處理費 60 萬元，水尾埔

納骨塔進堂使用管理費 552 萬 5,000 元，舊庄示範公墓進堂使用管理費 176 萬元，水尾埔示範公墓續用管理費 40 萬元，合計 828 萬 5,000 元。

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：

107 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源表

單位：新台幣千元

建設改良擴充	107 年度預算	資金來源	107 年度預算
土地	36	營運資金	36
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築		公庫撥款	
機械及設備		外借資金	
交通及運輸設備			
什項設備			
租賃資產			
租賃權益改良			
合 計	36	合 計	36

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：(最近 5 年收入與支出表)

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	103 年度決算	104 年度決算	105 年度決算	106 年度預算	107 年度預算
收入					
業務收入	9,418	6,991	5,955	8,361	8,285
業務外收入	17	5	7	4	2
收入合計	9,435	6,996	5,962	8,365	8,287
支出，					
業務費用	6,743	7,554	7,115	8,236	8,163
業務外費用	173	71	0	0	0
支出合計	6,916	7,625	7,115	8,236	8,163
本期賸餘(-短絀)	2,519	-629	-1,153	129	124

說明：

(一)本年度業務收入 8,285 千元，較上年度預算數 8,361 千元，減少 76 千元，約 0.90%，

主要係因設備老舊，地點不佳，並參考歷年決算收入情況核實編列；另利息收入核列 2 千元，較上年度預算數 4 千元，減少 2 千元，計 50%。

(二)本年度業務支出 8,163 千元，較上年度預算數 8,236 千元，減少 73 千元，約 0.88%，

主要係增加公墓資訊系統印製收據費 16 千元，各公墓納骨櫃年久失修，汰換鑰匙 100 千元，殯葬業務資訊化管理系統增加銷售數量授權費用 100 千元；另為提升殯葬營運設施使用績效，編列推廣宣導費及餐費 50 千元(一次性)；折舊折耗及攤銷依年限計算減列 114 千元，一般服務費時薪由 133 元調整為 140 元並減列 1 人計減少 225 千元。

二、餘絀撥補之預計：

本年度賸餘 124,000 元，前期未分配賸餘 40,117,000 元，全數累積為未分配賸餘 40,241,000 元。

三、現金流量之預計：

本年度資金之來源為本年度賸餘 124,000 元，固定資產提列折舊 3,910,000 元，無形資產攤銷 176,000 元，資金用途為購置剪草機 2 台計 36,000 元，營運資金之淨增 4,174,000 元。

四、補辦預算事項：無。

五、其他：無。

乙、預算主要表

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
收支餘絀預計表

中華民國107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	%
5,955	100.00%	業務收入	8,285	100.00%	8,361	100.00%	-76	-0.90%
5,955	100.00%	租金及權利金收入	8,285	100.00%	8,361	100.00%	-76	-0.90%
5,955	100.00%	其他租金收入	8,285	100.00%	8,361	100.00%	-76	-0.90%
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%
0	0.00%	雜項業務收入	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
7,115	119.48%	業務成本與費用	8,163	98.53%	8,236	98.50%	-73	-0.88%
7,100	119.23%	行銷及業務費用	8,140	98.25%	8,213	98.23%	-73	-0.88%
7,100	119.23%	業務費用	8,140	98.25%	8,213	98.23%	-73	-0.88%
15	0.25%	管理及總務費用	23	0.28%	23	0.27%	0	0.00%
15	0.25%	管理費用及總務費用	23	0.28%	23	0.27%	0	0.00%
-1,160	-19.48%	業務賸餘	122	1.47%	125	1.49%	-3	-2.40%
7	0.12%	業務外收入	2	0.02%	4	0.04%	-2	-50.00%
7	0.12%	財務收入	2	0.02%	4	0.04%	-2	-50.00%
7	0.12%	利息收入	2	0.02%	4	0.04%	-2	-50.00%
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%	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%
7	0.12%	業務外賸餘	2	0.02%	4	0.04%	-2	-50.00%
-1,153	-19.36%	本期賸餘	124	1.50%	129	1.54%	-5	-3.87%

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
餘絀撥補預計表

中華民國107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	%		
40,199	100.00%	賸餘之部	40,241	100.00%		業務本課
129	0.32%	本期賸餘	124	0.31%		
40,070	99.68%	前期未分配賸餘	40,117	99.69%		
0	0.00%	分配之部	0	0.00%		業務投資
0	0.00%	填補累積短絀	0	0.00%		填
0	0.00%	提存公積	0	0.00%		填
0	0.00%	賸餘撥充基金數	0	0.00%		填
0	0.00%	解繳公庫淨額	0	0.00%		填
40,199	100.00%	未分配賸餘	40,241	100.00%		融資
0	0.00%	短絀之部	0	0.00%		填
0	0.00%	本期短絀	0	0.00%		填
0	0.00%	前期待填補之短絀	0	0.00%		填
0	0.00%	填補之部	0	0.00%		填
0	0.00%	撥用賸餘	0	0.00%		填
0	0.00%	撥用公積	0	0.00%		填
0	0.00%	折減基金	0	0.00%		填
0	0.00%	公庫撥款	0	0.00%		填
0	0.00%	待填補之短絀	0	0.00%		現金

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
現金流量預計表

中華民國107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-)	124	
調整非現金科目	4,086	
折舊及折耗	3,910	
攤銷	176	
流動資產淨減(淨增-)		
流動負債淨增(淨減-)		
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,210	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產		
增加固定資產	(36)	
增加無形資產、遞延借項及其他資產		
增加無形資產		
其他投資活動之現金流出		
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)		
融資活動之現金流量		
增加基金、公積及填補短絀		
增加基金		
減少短期債務、流動金融債務、其他負債及遞延借項		
減少短期債務		
賸餘分配款		
解繳鄉庫淨額		
其他融資活動之現金流出		
其他融資活動之現金支出		
融資活動之淨現金流入(流出-)		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	4,174	
期初現金及約當現金	10,721	
期末現金及約當現金	14,895	

丙、預算明細表

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
租金及權利金收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金及權利金收入	8,285	
其他租金收入	8,285	1.水尾埔示範公墓使用管理費收入30位x 16,000元=480,000元,水尾埔示範公墓廢棄 物處理費30位x4,000元=120,000元合計 600,000元 2.納骨塔-骨骸櫃進堂使用管理費 (1)一樓:20位x21,000元=420,000元 (2)二樓:39位x20,000元=780,000元 (3)三樓:50位x19,000元=950,000元 (1)+(2)+(3)=2,150,000元 3.納骨塔-骨灰櫃進堂使用管理費145位x 15,000元=2,175,000元 4.舊庄納骨塔進堂使用管理費 (1)一樓:60位x21,000元=1,260,000元 (2)二樓:25位x20,000元=500,000元 (1)+(2)=1,760,000元 5.水尾埔納骨堂後塔二,三樓進堂使用管理費 40位x30,000元=1,200,000元 6.水尾埔示範公墓續用管理費100位x4,000= 400,000元

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
業務外收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明	前年 決算
業務外收入	2		
財務收入	2		
利息收入	2	專戶存款利息。	

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
行銷及業務費用明細表

中華民國107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
7,100	8,213	行銷及業務費用	8,140	
7,100	8,213	業務費用	8,140	
2,136	2,928	服務費用	2,970	
22	100	水電費	100	一、納骨堂,管理室,墓區,廁所等電費4,750元 12個月=57,000元。
				二、納骨堂,管理室,墓區,廁所等水費3,583元 *12個月=42,996元。(進位數4元)
13	22	郵電費	22	行政執行郵費360元x10件=3,600元。 每月電話費511元X12個月X3處=18,396元。 (進位數4元)
2	2	旅運費	2	參加會議及業務接洽 1人x10日x200元=2,000元。
	9	印刷裝訂與廣告費	26	一、公墓埋葬及納骨堂使用申請書、登記表 收費收據及簡報資料等有關表格印刷9,000 元。 二、公墓資訊系統列印申請書、許可證、收 款項統一收據印製費17,000元。
101	236	修理保養與保固費	336	一.納骨堂、管理室及廁所等養護70,000元。 及各納骨堂消防設備維修20000元。 二.割草機等機械維修費用64,000元。 三、機車修護費1,700元(進位數300元) 四.什項設備修護費180,000元包括:

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
行銷及業務費用明細表

中華民國107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	前年 決算
35	61	保險費	61	1.墓道、墓園、花木及其他各項養護及整修費等80,000元。 3.各示範公墓納骨櫃年久失修，編列修護費100,000元(一次性)。 一、納骨堂、管理室及萬應祠等保險費50,000元。 二、機車保險費711元(進位數289元) 三、清明節期間公共意外責任險10,000元。	
1,916	2,437	一般服務費	2,212	一、僱用3處公墓臨時人員薪資1120元x296天x 5人 =1,657,600元 二、臨時人員保險費2,817元x12個月x5人 =169,020元。 三、臨時人員年終獎金194,980元。 四、清明節期間僱用臨時人員薪資100,000元。 五、下崙公墓雜草清理費90,400元。	
47	58	專業服務費	158	一、殯葬業務資訊化管理系統增加銷售數量授權費用100,000元。 二、納骨堂公共安全檢查及申報費10,000元 三、公墓資訊管理系統維護費48,000元。	
	3	公共關係費	53		
	3	公共關係費	53	一、為應業務需要加強公共關係,贈送酸菜禮	

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
行銷及業務費用明細表

中華民國107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
				茶葉、公墓人員公傷病慰問水果禮盒價款 3,000元。
				二、提升殯葬設施營運使用績效，編列推 廣宣導費及餐費50,000元(一次性)。
119	199	材料及用品費	199	
14	59	使用材料費	59	一、割草機用油等價款50,638元。 二、機車油料費26公升x26.8元x12月=8,3 62元。
105	140	用品消耗	140	事務用品、報章雜誌及環境美化等用品費用
83	106	租金與利息	106	
6	6	機器租金	6	公墓基金會計作業軟體租用費。
77	100	什項設備租金	100	清明節期間帳篷、供桌等租用費。
3,998	4,201	折舊折耗及攤銷	4,086	
266	266	土地改良折舊	266	下崙公墓土地改良折舊。
669	688	房屋折舊	688	納骨堂、管理室等房屋建築折舊。
11	7	機械及設備折舊	19	割草機等機械設備折舊。
12	12	交通及運輸設備折舊	12	機車折舊費
2,767	2,955	什項設備折舊	2,925	納骨櫃等什項設備折舊。
273	273	攤銷	176	公墓納骨堂資訊管理系統攤銷。
231	281	稅捐與規費	281	
66	100	土地稅	100	各示範公墓地價稅100,000元。
164	180	房屋稅	180	各示範公墓房屋稅180,000元。
1	1	規費	1	機車燃料使用費450元(進位數550元)

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
行銷及業務費用明細表

中華民國107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	前年 決算
32	78	會費、捐助、補助、分攤、救助	78		
19	60	捐助、補助與獎助	60	繳納雲林縣政府殯葬設施經營管理基金。	
13	18	補貼(償)、獎勵、慰問與救助	18	清明節期間警消人員協助維持交通防火安全辛勞之慰問費用。	
501	420	其他	420		
501	420	其他費用	420	一.各公墓洗骨.整理墓區等費用350,000元 二.各公墓祭祀拜拜用品等費用55,000元。 三.清明節期間執勤人員便當15,000元。	

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
管理及總務費用明細表

中華民國107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
15	23	管理及總務費用	23	
15	23	管理費用及總務費用	23	
15	23	服務費用	23	
2	3	旅運費	3	參加會議及業務接洽(含進位數600元) 2人X6天X200元=2,400元
13	20	印刷裝訂與廣告費	20	預決算書,傳票,公墓用表格等印刷及帳簿 裝訂費。

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土 地 改 良	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	合 計	說 明	項
一般建築及設備計畫				36					36		一般
一次性項目				36					36	購置剪草機2台。	-
合 計				36					36		合

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國107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	%		
一般建築及設備計畫	36				36	100.00					36	100.00
一次性項目	36				36	100.00					36	100.00
合 計	36				36	100.00					36	100.00

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫										預 算 數				項	
	資 金 來 源						目 標 能 量	進 度 起 訖 年 月	資 金 成 本 率 %	現 值 報 酬 率 %	回 收 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	佔 全 部 計 畫 %	金 額		佔 全 部 計 畫 %
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	公 庫 撥 款	其 他											
一般建築及設備計畫	36	36										36	100.00	36	100.00	前 年 度
一次性項目	36	36										36	100.00	36	100.00	上 年 度
合 計	36	36										36	100.00	36	100.00	本 年 度 資 產 重 本 年 度 本 年 度

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
資產折舊明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運 輸 設 備	什 項 設 備	租賃 資產	租賃權 益改良	非業務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	8,518	27,511	533	48	111,791					148,401
上年度預計增減資產原值					1,573					1,573
本年度預計增減資產原值			36							36
資產重估增值額										
本年度(12月底)止資產總額	8,518	27,511	569	48	113,364					150,010
本年度應提折舊額	266	688	19	12	2,925					3,910
業務費用	266	688	19	12	2,925					3,910

丁、預算參考表

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
預 計 平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比較增減數(-)
101,526	資 產	102,250	102,126	124
7,523	流動資產	14,895	10,721	4,174
7,523	現金	14,895	10,721	4,174
93,554	固定資產	87,355	91,229	-3,874
7,255	土地改良物	6,723	6,989	-266
8,518	土地改良物	8,518	8,518	0
-1,263	累計折舊—土地改良物(-)	-1,795	-1,529	-266
17,433	房屋及建築	16,057	16,745	-688
27,511	房屋及建築	27,511	27,511	0
-10,078	累計折舊—房屋及建築(-)	-11,454	-10,766	-688
20	機械及設備	30	13	17
533	機械及設備	569	533	36
-513	累計折舊—機械及設備(-)	-539	-520	-19
36	交通及運輸設備	12	24	-12
48	交通及運輸設備	48	48	0
-12	累計折舊—交通及運輸設備(-)	-36	-24	-12
68,810	什項設備	64,533	67,458	-2,925
111,791	什項設備	113,364	113,364	0
-42,981	累計折舊—什項設備(-)	-48,831	-45,906	-2,925
449	無形資產	0	176	-176
449	無形資產	0	176	-176
101,526	合 計	102,250	102,126	124

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
預 計 平 衡 表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比較增減數(-)
45	負 債	45	45	0
45	其他負債	45	45	0
45	什項負債	45	45	0
101,481	淨 值	102,205	102,081	124
61,964	基金	61,964	61,964	0
61,964	基金	61,964	61,964	0
39,517	累積餘絀	40,241	40,117	124
40,670	累積賸餘	40,241	40,117	124
-1,153	累積短絀(-)	0	0	0
101,526	合 計	102,250	102,126	124

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)或平 均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
業務總收入	月	12	691	8,287	
業務總支出	月	12	680	8,163	
上年度預算數					
業務總收入	月	12	697	8,365	
業務總支出	月	12	686	8,236	
前年度決算數					
業務總收入	月	12	497	5,962	
業務總支出	月	12	593	7,115	
104年度決算數					
業務總收入	月	12	583	6,996	
業務總支出	月	12	635	7,625	
103年度決算數					
業務總收入	月	12	786	9,435	
業務總支出	月	12	576	6,916	

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
員工人數彙計表

中華民國107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
業務支出部分：				
專任人員				
職員				
警察				
法警				
駐衛警				
技工				
工友				
駕駛				
聘用				
約聘				
兼任人員				
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
資本支出部分：				
專任人員				
兼任人員				
總 計				

科
業務組
勞工
工
取
雇
業
製造
銷貨
管理
管理
合計
資本

0

附註：本基金計包含下崙、水尾埔、舊庄等三公墓，進用5位按日計資臨時人員，其薪資及保險費、年終獎金計2,021,600元；另清明節期間僱用按日計資臨時人員100,000元，下崙公墓雜草清理費90,400元。

附
；另

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
用人費用彙計表

中華民國107年度

單位：新台幣千元

科 目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎 金				退休及撫償金		資遣費	福 利 費				提繳費	合計	兼用人費用	總計
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他	退休金	撫償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
業務總支出																			
勞務成本																			
正式人員																			
聘僱人員																			
顧問人員																			
兼任人員																			
製造成本*																			
銷貨成本																			
管理及總務費用																			
管理會委員																			
合計																			
資本支出部分：																			

附註：本基金計包含下崙、水尾埔、舊庄等三公墓，進用5位按日計資臨時人員，其薪資及保險費、年終獎金計2,021,600元；另清明節期間僱用按日計資臨時人員100,000元，下崙公墓雜草清理費90,400元。

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目	合 計	本 年 度 預 算 數		
				行銷及業務費用	管理及總務費用	其他業務外費用
2,151	2,951	服務費用	2,993	2,970	23	
22	100	水電費	100	100		
13	22	郵電費	22	22		
4	5	旅運費	5	2	3	
13	29	印刷裝訂與廣告費	46	26	20	
101	236	修理保養與保固費	336	336		
35	61	保險費	61	61		
1,916	2,437	一般服務費	2,212	2,212		
47	58	專業服務費	158	158		
	3	公共關係費	53	53		
119	199	材料及用品費	199	199		
14	59	使用材料費	59	59		
105	140	用品消耗	140	140		
83	106	租金與利息	106	106		
6	6	機器租金	6	6		
77	100	什項設備租金	100	100		
3,998	4,201	折舊折耗及攤銷	4,086	4,086		
266	266	土地改良折舊	266	266		
669	688	房屋折舊	688	688		
11	7	機械及設備折舊	19	19		
12	12	交通及運輸設備折舊	12	12		
2,767	2,955	什項設備折舊	2,925	2,925		
273	273	攤銷	176	176		
231	281	稅捐與規費	281	281		

雲林縣大埤鄉公所
公共造產墓地事業特種基金
各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

年度決算數	上年度預算數	科 目	合 計	本 年 度 預 算 數		
				行銷及業務費用	管理及總務費用	其他業務外費用
66	100	土地稅	100	100		
164	180	房屋稅	180	180		
1	1	規費	1	1		
32	78	會費、捐助、補助、分攤、救助等	78	78		
19	60	捐助、補助與獎助	60	60		
13	18	補貼(償)、獎勵、慰問與救助	18	18		
501	420	其他	420	420		
501	420	其他費用	420	420		
7,115	8,236	合 計	8,163	8,140	23	

主辦會計人員：饒志明



基金主持人：謝明平

