

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
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：

解決墓地亂葬問題，充實地方自有財源，發展地方經濟建設，繁榮地方為目的。

二、組織概況：

本基金為苗栗縣西湖鄉之附屬單位預算，以西湖鄉公所為主辦機關。

三、基金歸類及屬性：

(一)本基金為作業基金，非營業性質，以自給自足方式經營，餘絀自負，如有賸餘除留存基金作為營運資金外，並解繳鄉庫作為鄉政建設之用。

(二)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 110 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前年度決算收入總額 4,026,682 元，總支出 4,666,663 元，短絀 639,981 元。

二、截至 110 年 6 月 30 日止，收入總額 1,562,128 元，總支出 2,148,996 元，短絀 586,868 元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)業務收入預計銷售納骨塔位 125 個。

(二)業務外收入預計收取利息收入及超薦法會 3,600 名。

(三)本年度業務成本與費用主要項目有用人費用 1,891,000 元、服務費用 2,127,000 元、材料及用品費 995,000 元、租金 200,000 元、折舊費用 1,097,000 元、稅捐與規費 313,000 元、其他 500,000 元。

(四)本年度業務外費用 1,712,000 元，主要項目為辦理超薦法會期間所需費用。

(五)本年度預計賸餘 870,000 元。

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
業務計畫及預算說明
中華民國 111 年度

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：本年主要為新建第 2 座納骨塔之部份辦公室，增購冷氣設備等。

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：積極推動新落成之第二座納骨塔各項營運。
納骨塔。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 本年度業務收入 7,505,000 元，較上年度預算數增加 4,500,000 元，主要係第 2 座納骨塔預期已可推動銷售營運。

(二) 本年度業務外收入 2,200,000 元，較上年度預算數持平估列。

(三) 本年度業務成本與費用 7,123,000 元，較上年度預算數增加 1,405,000 元，主要係為因應懷恩塔第 2 座塔完成所需營運成本，而增加部分管理費用。

(四) 本年度業務外費用 1,712,000 元，較上年度預算數增加 75,000 元，主要係超薦法會參與民眾人數，預期增加後所增加之支出。

(五) 綜上，本期賸餘 870,000 元。

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
業務計畫及預算說明

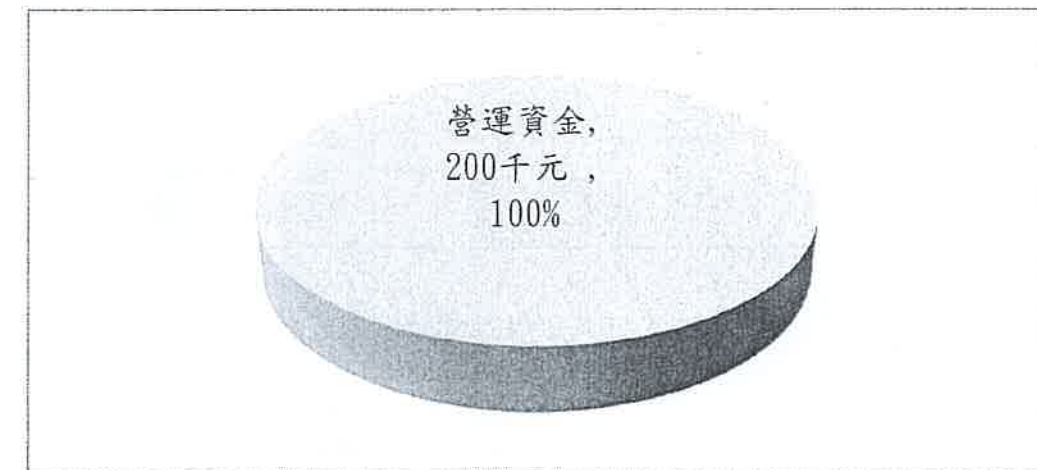
中華民國 111 年度

單位：新台幣千元

固定資產建設改良擴充及資金來源



資金來源



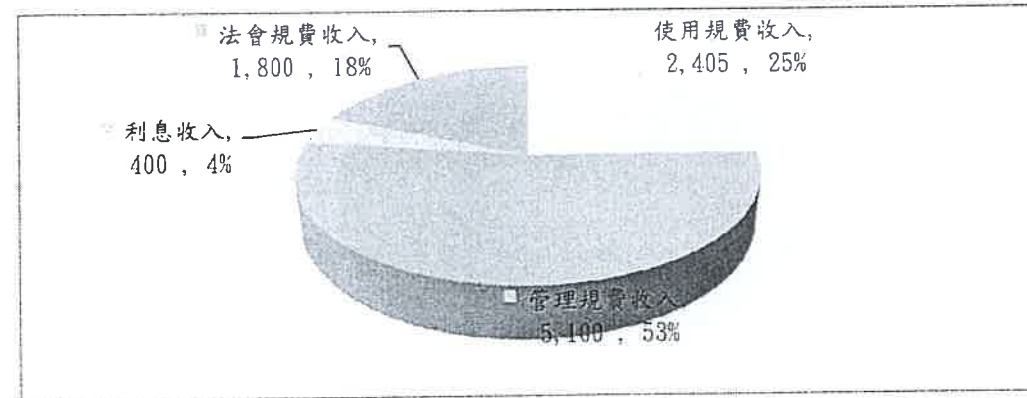
建設改良擴充	111年度預算	資金來源	111年度預算
(一)不動產、廠房及設備			
土地		營運資金	200
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築		國(公)庫撥款	
機械及設備		外借資金	
交通及運輸設備			
什項設備	200		
租賃資產			
生產性植物			
(二)投資性不動產			

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
業務計畫及預算說明

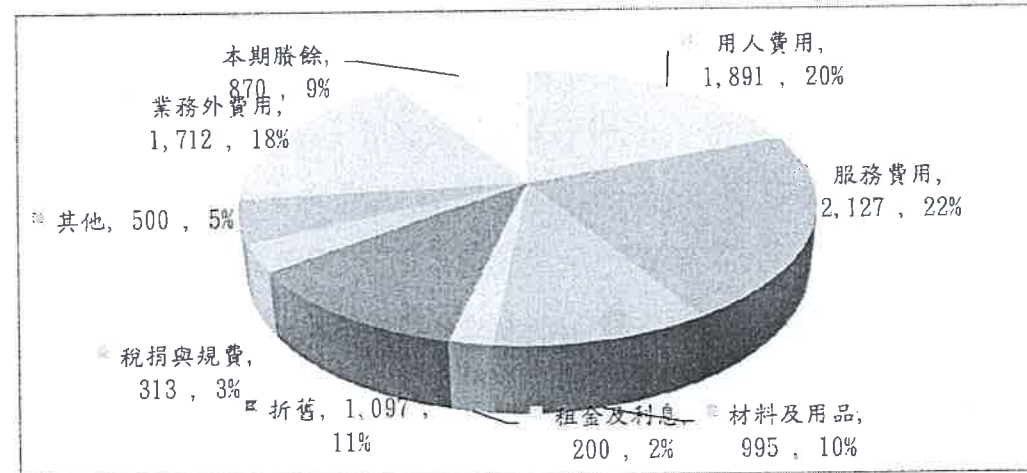
中華民國111年度

單位：新台幣千元

收入、成本與費用及賸餘



成本與費及賸餘



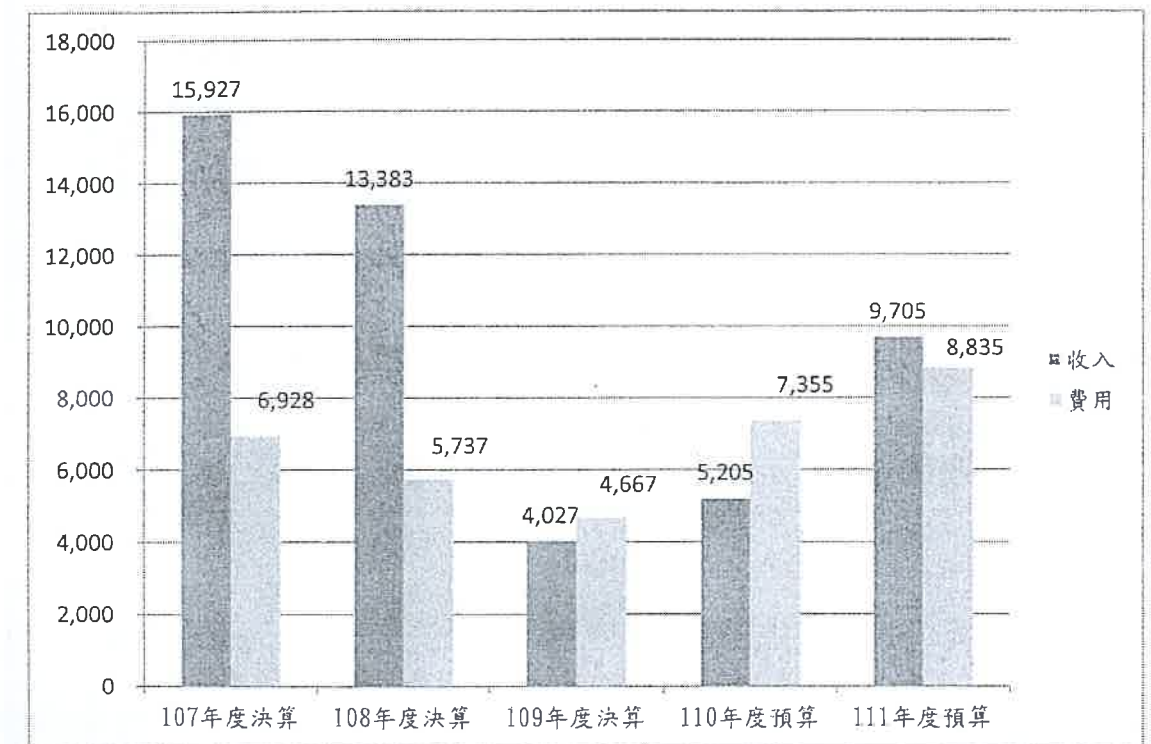
收入總額	111年度預算	成本與費用及賸餘	111年度預算
		業務成本與費用	7,123
使用規費收入	2,405	用人費用	1,891
管理規費收入	5,100	服務費用	2,127
利息收入	400	材料及用品	995
法會規費收入	1,800	租金及利息	200
		折舊	1,097
		稅捐與規費	313
		其他	500
		業務外費用	1,712
		本期賸餘	870
收入總額	9,705	成本與費用及賸餘總額	9,705

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
業務計畫及預算說明

中華民國111年度

單位：新台幣千元

最近5年收入與費用比較圖



年度 \ 項目	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	15,927	13,383	4,027	5,205	9,705
業務收入	13,142	10,530	3,145	3,005	7,505
業務外收入	2,785	2,853	882	2,200	2,200
費用	6,928	5,737	4,667	7,355	8,835
業務成本與費用	5,558	4,360	3,829	5,718	7,123
業務外費用	1,370	1,377	838	1,637	1,712
本期賸餘	8,999	7,646	-640	-2,150	870

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
業務計畫及預算說明

中華民國111年度

二、餘絀撥補之預計：

本年度賸餘870,000元，繳解鄉庫3,000,000元，及依苗栗縣西湖鄉
殯葬設施使用管理自治條例回饋四湖村，回饋金編列300,000元。

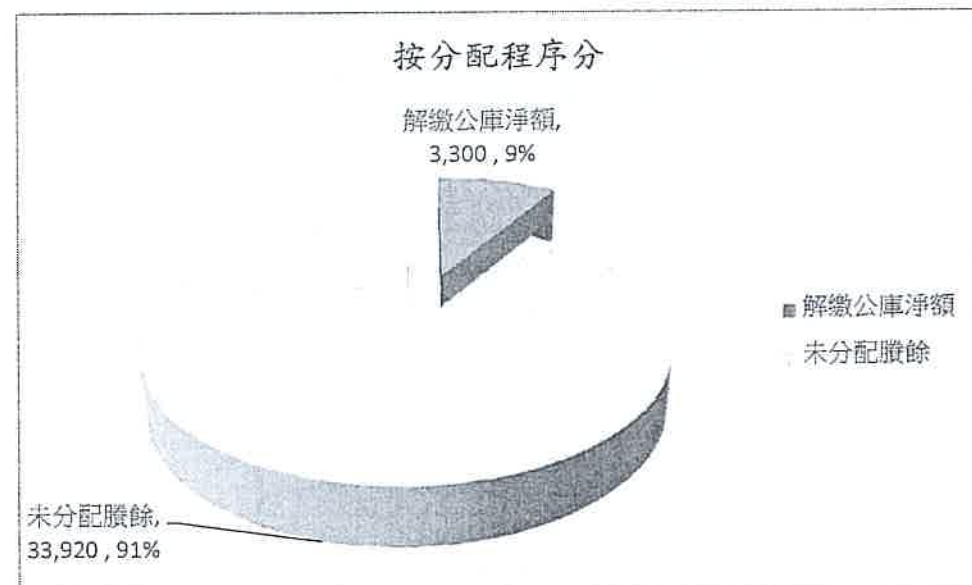
111年度賸餘分配如下：

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
填補累計短絀	0	地方政府所得	3,300
提存公積	0	留存非營業基金	33,920
賸餘撥充基金	0		
解繳公庫淨額	3,300		
未分配賸餘	33,920		
合計	37,220	合計	37,220

111年度賸餘分配

單位：新台幣千元

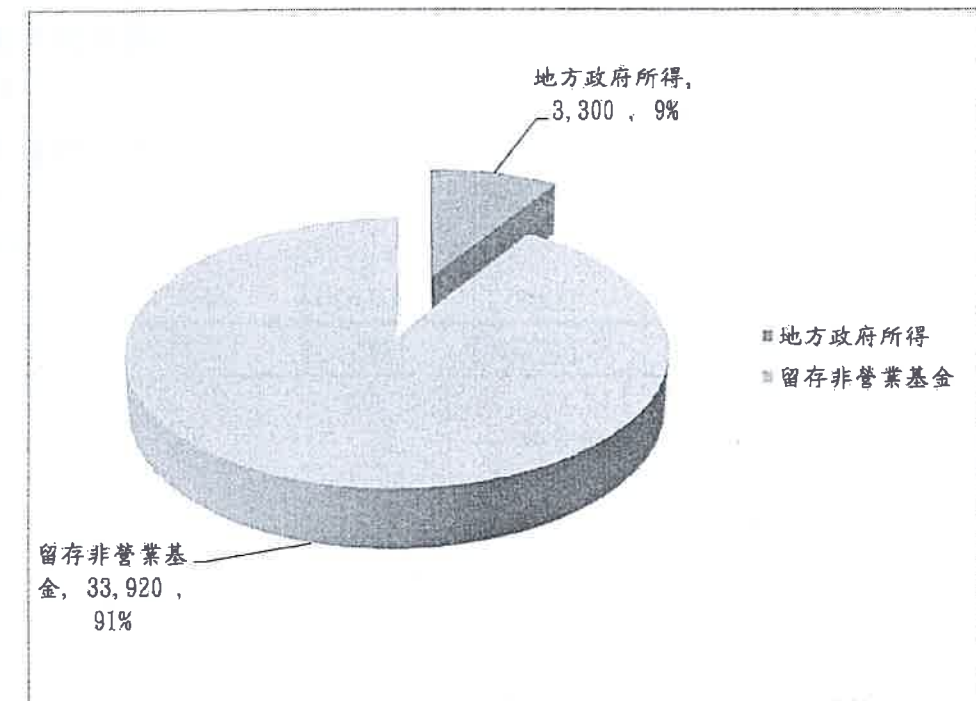


苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
業務計畫及預算說明

中華民國110年度

按所得對象分

單位：新台幣千元

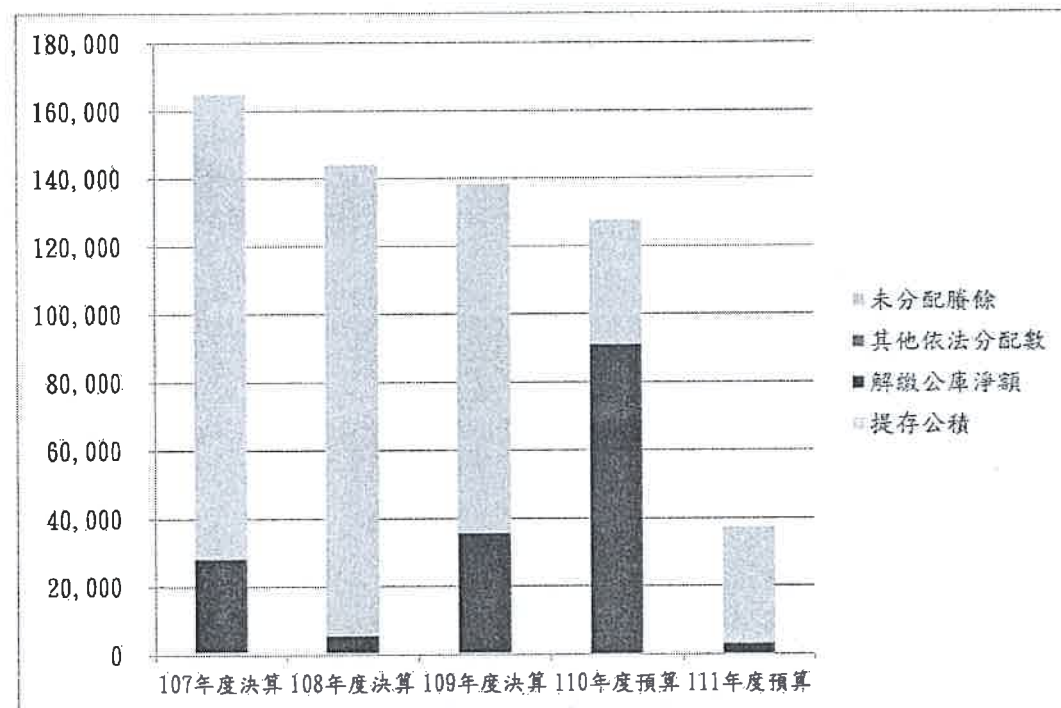


苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
業務計畫及預算說明
中華民國111年度

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
賸餘分配					
填補累積短絀	0	0	640	0	0
提存公積	900	843	0	0	87
賸餘撥充基金數	0	0	0	0	0
解繳公庫淨額	27,287	4,739	35,102	91,000	3,000
其他依法分配數	356	60	0	150	300
未分配賸餘	136,348	138,352	102,610	36,437	33,920
合計	164,891	143,994	138,352	127,587	37,307

最近5年賸餘分配



苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
業務計畫及預算說明
中華民國111年度

三、現金流量之預計：

期初現金及約當現金113,949,000元，業務活動之淨現金流入1,967,000元，投資活動之淨現金流出200,000元，籌資活動之淨現金流出3,300,000元，期末現金及約當現金112,416,000元

四、補辦預算事項：無

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
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	%
3,145	100.00	業務收入	7,505	100.00	3,005	100.00	4,500	149.75
3,145	100.00	其他業務收入	7,505	100.00	3,005	100.00	4,500	149.75
3,145	100.00	雜項業務收入	7,505	100.00	3,005	100.00	4,500	149.75
3,829	121.75	業務成本與費用	7,123	94.91	5,718	190.28	1,405	24.57
3,829	121.75	管理及總務費用	7,123	94.91	5,718	190.28	1,405	24.57
3,829	121.75	管理及總務費用	7,123	94.91	5,718	190.28	1,405	24.57
-684	-21.75	業務賸餘(短絀-)	382	5.09	-2,713	-90.28	3,095	-114.08
882	28.04	業務外收入	2,200	29.31	2,200	73.21	0	0.00
869	27.63	財務收入	400	5.33	500	16.64	-100	-20.00
869	27.63	利息收入	400	5.33	500	16.64	-100	-20.00
13	0.41	其他業務外收入	1,800	23.98	1,700	56.57	100	5.88
13	0.41	雜項收入	1,800	23.98	1,700	56.57	100	5.88
838	26.65	業務外費用	1,712	22.81	1,637	54.48	75	0.00
838	26.65	其他業務外費用	1,712	22.81	1,637	54.48	75	0.00
838	26.65	雜項費用	1,712	22.81	1,637	54.48	75	
44	1.40	業務外賸餘(短絀-)	488	6.50	563	18.74	-75	-13.32
-640	-20.35	本期賸餘(短絀-)	870	11.59	-2,150	-71.55	3,020	-140.47

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
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	%	
127,587	100.00	一、賸餘之部	37,307	100.00	
-2,150	-1.69	1. 本期賸餘	870	2.33	
129,737	101.69	2. 前期未分配賸餘	36,437	97.67	
0	0.00	3. 追溯適用及追溯重編之影響數	0	0.00	
0	0.00	4. 公積轉列數	0	0.00	
0	0.00	5. 其他轉入數	0	0.00	
91,150	71.44	二、分配之部	3,387	9.08	
0	0.00	1. 填補累積短絀	0	0.00	
0	0.00	2. 提存公積	87	0.23	
0	0.00	3. 賸餘撥充基金數	0	0.00	
91,000	71.32	4. 解繳公庫淨額	3,000	8.04	建設經費300萬元
150	0.12	5. 其他依法分配數	300	0.80	本鄉殯葬設施使用管理自治條例回饋四湖村資金
36,437	28.56	三、未分配賸餘	33,920	90.92	
0	0.00	四、短絀之部	0	0.00	
0	0.00	1. 本期短絀	0	0.00	
0	0.00	2. 前期待填補之短絀	0	0.00	
0	0.00	3. 追溯適用及追溯重編之影響數	0	0.00	
0	0.00	5. 其他轉入數	0	0.00	
0	0.00	五、填補之部	0	0.00	
0	0.00	1. 撥用賸餘	0	0.00	
0	0.00	2. 撥用公積	0	0.00	
0	0.00	3. 折減基金	0	0.00	
0	0.00	4. 鄉庫撥款	0	0.00	
0	0.00	六、待填補之短絀	0	0.00	

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
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		
1. 本期賸餘(短絀一)	870	
2. 利息股利之調整	-400	利息收入400千元
3. 未計利息股利之本期賸餘	470	
4. 調整項目	1,097	折舊數1097千元
5. 未計利息股利之現金流入	1,567	
6. 收取利息	400	
業務活動之淨現金流入(流出一)	1,967	
投資活動之現金流量		
1. 減少不動產、廠房及設備、礦產資源	0	
2. 增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-200	
投資活動之淨現金流入(流出一)	-200	
籌資活動之現金流量		
1. 減少短期債務、流動金融負債及其他負債	0	減少其他預收款及存入保證金
2. 賸餘分配款	-3,300	其他依法分配款及建設款
籌資活動之淨現金流入(流出一)	-3,300	
匯率影響數	0	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	-1,533	
期初現金及約當現金	113,949	
期末現金及約當現金	112,416	

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
業務收入明細表

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	7,505	
其他業務收入	7,505	
雜項業務收入	7,500	申請納骨塔之使用規費及管理費收入7,500,000元。
	5	申請一般公墓用地之使用規費收入5,000元。
合 計	7,505	

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
業務外收入明細表

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
業務外收入	2,200	
財務收入	400	
利息收入	400	定期存款利息收入。
其他業務外收入	1,800	
雜項收入	1,800	超薦法會使用規費。 (依據苗栗縣西湖鄉殯葬設施使用管理自治條例34條)
合 計	2,200	

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
業務成本與費用明細表

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
3,829	5,718	業務成本與費用	7,123	
3,829	5,718	管理及總務費用	7,123	
3,829	5,718	管理費用及總務費用	7,123	
1,769	1,799	1. 用人費用	1,891	
1,257	1,257	11. 正式員額薪資	1,257	
1,257	1,257	1103. 職員薪金	1,257	約僱人員3名薪資。
68	60	13. 超時工作報酬	130	
44	30	1301. 加班費	50	工作人員加班費。
24	30	1303. 誤餐費	80	工作人員逾時餐費。
157	158	15. 獎金	158	
157	158	1503. 年終獎金	158	約僱人員3名年終獎金。
78	79	16. 退休及卹償金	79	
78	79	1601. 職員退休及離職金	79	約僱人員3名勞退金。
209	245	18. 福利費	267	
161	168	1801. 分擔員工保險費	183	約僱人員3名健保、勞保。
48	77	1898. 其他福利費	84	約僱人員3名休假補助。
474	1,761	2. 服務費用	2,127	
67	202	21. 水電費	255	
47	150	2101. 工作場所電費	200	納骨塔管理電費。
20	47	2104. 工作場所水費	50	納骨塔管理水費。
0	5	2106. 氣體費	5	納骨塔管理瓦斯費。
8	29	22. 郵電費	35	
0	5	2201. 郵費	5	寄發資料郵資。
8	24	2202. 電話費	30	納骨塔管理連絡通訊費。
1	1	23. 旅運費	1	

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
業務成本與費用明細表

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	1	2301. 國內旅費	1	工作人員出差旅費。
9	45	24. 印刷裝訂與廣告費	165	
9	20	2401. 印刷及裝訂費	100	帳冊、表報、憑證、宣導資料及廣告刊物等印刷裝訂費。
0	15	2402. 廣(公)告費	15	廣(公)告費。
0	10	2404. 業務宣導費	50	推廣納骨塔業務宣導費。
154	450	25. 修理保養及保固費	450	
94	100	2501. 土地改良物修護費	100	土地改良物修護費。
3	100	2502. 一般房屋修護費	100	納骨塔房屋維護費。
0	50	2504. 其他建築修復費	50	納骨塔花台等設施維護費。
0	50	2505. 機械及設備修護費	50	納骨塔機械及設備維護費。
13	50	2506. 交通及運輸設備修護費	52	公務用小貨車(3572-B6、99年7月購置)、機車(MKQ-9553、106年7月購置)維修保養費。 (=51000+1700*1)
	50		48	納骨塔監視系統、景觀燈維護費。
44	50	2507. 什項設備修護費	50	納骨塔什項設備維護費。
59	130	26. 保險費	130	
46	95	2601. 一般房屋保險費	95	納骨塔火險及地震險。
3	5	2604. 交通及運輸設備保險費	5	公務用小貨車(3572-B6)、機車(MKQ-9553)保險費。(=3747+711)
10	30	2607. 責任保險費	30	納骨塔公共意外責任險。
17	484	27. 一般服務費	691	
15	478	2713. 計時與計件人員酬金	683	
0	378		383	臨時人員1名薪資、保險費。
0	100		300	公墓除草及環境清潔臨時僱工。

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
業務成本與費用明細表

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
2	6	2714. 體育活動費	8	員工文康活動費。
80	280	28. 專業服務費	260	
0	0	2804. 工程及管理諮詢服務費	0	
4	50	2807. 委託檢驗(定)試驗認證費	50	建築物安全鑑定費及瓦斯、水、電檢修費。
13	20	2810. 電腦軟體服務費	50	電腦、套裝軟體及系統維護費。
63	150	2898. 其他	100	保全專業人員費用。
	60		60	增建第2座納骨塔啟用儀式誦經費
79	140	29. 公共關係費	140	推動公墓公園化及擴建納骨塔等業務之招待、饋贈，加強公共關係。
79	140	2901. 公共關係費	140	
239	595	3. 材料及用品費	995	
10	40	31. 使用材料費	40	
10	40	3104. 油脂	40	
8	30		30	公務小貨車(3572-B6)、機車(MKQ-9553)油料費。
2	10		10	割草機油料費。
229	555	32. 用品消耗	955	
1	30	3201. 辦公(事務)用品	30	文具紙張…等辦公用耗材。
4	5	3202. 報章什誌	5	報費及圖書。
7	70	3203. 農業與園藝用品及環境美化費	70	
10	40		40	納骨塔周圍環境綠美化。
16	30		30	環境清潔消毒用品(具)費。

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
業務成本與費用明細表

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
217	450	3298. 其他	850	
181	400		800	每月及三大節日祭祀用品費。
36	50		50	各項用品及清潔器具等費用。
90	100	4. 租金與利息	200	
90	100	45. 什項設備租金	200	
90	100	4501. 什項設備租金	200	蓬架租金。
1,137	1,153	5. 折舊、折耗及攤銷	1,097	
1,137	1,153	51. 不動產、廠房及設備折舊	1,097	
65	48	5111. 土地改良物折舊	48	圍牆折舊。
336	350	5121. 一般房屋折舊	336	納骨塔折舊。
10	5	5131. 機械及設備折舊	18	割草機及其他機器折舊。
53	60	5141. 交通及運輸設備折舊	30	公務用小貨車(3572-B6)、機車(MKQ-9553)及其他運輸設備折舊。
673	690	5151. 什項設備折舊	665	納骨櫃等設備折舊。
104	160	6. 稅捐與規費(強制費)	313	
1	2	62. 土地稅	5	
1	2	6202. 一般土地地價稅	5	納骨塔地價稅。
78	100	64. 房屋稅	200	
78	100	6401. 一般房屋稅	200	納骨塔房屋稅。
2	2	65. 消費與行為稅	2	
2	2	6506. 使用牌照稅	2	公務用小貨車(1198cc)牌照稅。
23	56	68. 規費	106	
1	1	6801. 行政規費與強制費	1	
1	1		1	公務用小貨車(3572-B6)檢驗費。
0	0		0	納骨塔各項規費等。

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
業務成本與費用明細表

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
5	5	6803. 汽車燃料使用費	5	公務用小貨車(3572-B6、1198cc)、公務機車(MKQ-9553、124cc)燃料使用費。 (=4320+450)
17	50	6898. 其他	100	依據「殯葬管理條例」提撥百分之二殯葬設施經營管理基金。
16	150	9. 其他	500	
16	150	91. 其他費用	500	
16	150	9198. 其他	250	納骨塔其他各項業務費用。
			250	退還以前年度塔費收入。
3,829	5,718	總 計	7,123	

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
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
837	1,637	業務外費用	1,712	
837	1,637	其他業務外費用	1,712	
837	1,637	雜項費用	1,712	
3	55	1. 用人費用	70	
3	55	13. 超時工作報酬	70	
0	15	1301. 加班費	20	法會工作人員加班費。
3	40	1303. 誤餐費	50	法會工作人員逾時餐費。
206	422	2. 服務費用	432	
1	6	21. 水電費	6	
1	6	2106. 氣體費	6	法會為民服務煮食餐點用瓦斯費。
25	35	22. 郵電費	35	
25	35	2201. 郵費	35	法會通知單等寄發資料郵資。
5	6	23. 旅運費	6	
5	6	2305. 貨物運費	6	法會物資運送費。
8	95	24. 印刷裝訂與廣告費	105	
8	80	2401. 印刷及裝訂費	90	法會通知單、宣導資料及廣告刊物印刷費。
0	15	2402. 廣(公)告費	15	公告用告示牌。
69	160	27. 一般服務費	160	
8	60	2709. 外包費	60	法會場所鮮花佈置。
61	100	2713. 計時與計件人員酬金	100	法會臨時僱工。
98	120	28. 專業服務費	120	
98	120	2898. 其他	120	法會誦經、公祭司儀等專業人員費用
430	970	3. 材料及用品費	1,020	
430	970	32. 用品消耗	1,020	

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
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
3	0	3203. 農業與園藝用品及環境美化費	0	
3	0		0	法會環境清潔消毒用品(具)費。
50	100	3205. 服裝	100	法會工作人員服裝費。
377	870	3298. 其他	920	
0	300		350	法會超薦祈超零錢包。
349	420		420	法會祭祀用品費。
28	150		150	法會為民服務茶水、餐費等費用。
92	180	4. 租金與利息	180	
0	30	41. 地租及水租	30	
0	30	4103. 場地租金	30	法會臨時停車用地租金。
92	150	45. 什項設備租金	150	
92	150	4501. 什項設備租金	150	法會蓬架、普渡桌等各項租金。
106	10	9. 其他	10	
106	10	91. 其他費用	10	
106	10	9198. 其他	10	
106	10		10	法會其他各項業務費用。
837	1,637	總 計	1,712	

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
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	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	合計	說明
一般建築及設備計畫	0	0	0	0	0	200	200	
分年性項目	0	0	0	0	0	0	0	
一次性項目	0	0	0	0	0	200	200	冷氣設備
合計	0	0	0	0	0	200	200	

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
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	
	營運資金	鄉庫撥款	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	200	0	200	100	0	0	0	0	200	100
分年性項目	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一次性項目	200	0	200	100	0	0	0	0	200	100

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
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：新臺幣千元

項目	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	鄉庫撥款										
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	200	200	-	-	-	111 年 01月- 12月	-	-	-	200	100	200	100
分年性項目	-	0	0	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
一次性項目	200	200	-	-	-	111 年 01月- 12月	-	-	-	200	100	200	100

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
資產折舊明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項目	土 改 良 物	地 房 及 建 築	屋 機 及 設 備	械 交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	2,219	18,692	600	629	13,120	35,260
上年度預計增減資產原值	0	0	39	0	0	39
本年度預計增減資產原值	0	0	0	0	200	200
資產重估增值額	0	0	0	0	0	0
本年度(12月底)止資產總額	2,219	18,692	639	629	13,320	35,499
本年度應提折舊額	48	336	18	30	665	1,097
業務成本與費用	48	336	18	30	665	1,097

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
預計平衡表

中華民國110年12月31日

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
199,205	資 產	128,771	131,251	-2,480
180,754	流動資產	112,416	113,949	-1,533
180,754	現金	112,416	113,949	-1,533
180,754	銀行存款	112,416	113,949	-1,533
0	零用金及週轉金	0	0	0
18,451	不動產、廠房及設備	16,355	17,302	-947
3,648	土地	3,648	3,648	0
3,648	土地	3,648	3,648	0
765	土地改良物	663	711	-48
2,219	土地改良物	2,219	2,219	0
1,454	累計折舊-土地改良物(-)	1,556	1,508	48
10,982	房屋及建築	10,282	10,618	-336
18,692	房屋及建築	18,692	18,692	0
7,710	累計折舊-房屋及建築(-)	8,410	8,074	336
8	機械及設備	21	39	-18
600	機械及設備	639	639	0
592	累計折舊-機械及設備(-)	618	600	18
122	交通及運輸設備	36	66	-30
629	交通及運輸設備	629	629	0
507	累計折舊-交通及運輸設備(-)	593	563	30
2,926	什項設備	1,705	2,220	-515
13,120	什項設備	13,320	13,170	150
10,194	累計折舊-什項設備(-)	11,615	10,950	665
199,205	資產合計	128,771	131,251	-2,480

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
預計平衡表

中華民國110年12月31日

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
3,022	負 債	1,278	1,278	0
640	流動負債	639	639	0
640	預收款項	639	639	0
640	其他預收款	639	639	0
2,382	其他負債	639	639	0
2,382	什項負債	639	639	0
2,382	存入保證金	639	639	0
196,183	淨 值	127,493	129,923	-2,430
38,688	基金	38,688	38,688	0
38,688	基金	38,688	38,688	0
38,688	基金	38,688	38,688	0
54,885	公積	54,885	54,798	87
54,885	特別公積	54,885	54,798	87
54,885	特別公積	54,885	54,798	87
102,610	累積餘絀(-)	33,920	36,437	-2,517
102,610	累積賸餘	33,920	36,437	-2,517
103,250	累積賸餘	33,050	38,587	-5,537
-640	本期賸餘	870	-2,150	3,020
199,205	負債及淨值合計	128,771	131,201	-2,430

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
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	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
總收入	年	1		9,705	預計本期賸餘870,000元。
總支出	年	1		8,835	
上年度預算數					
總收入	年	1		5,205	預計本期短絀2,150,000元，因原納骨塔位所餘未銷售數過低而新塔尚未新建完成，致收入低於固定支出；仍秉撙節各項費用，以減少短絀數並健全鄉庫財政。並依據殯葬管理條例繳納年度殯葬設施經營管理基金。
總支出	年	1		7,355	
前年度決算數					
總收入	年	1		4,027	本期短絀639,981元，並依據殯葬管理條例繳納年度殯葬設施經營管理基金增加管理費用。
總支出	年	1		4,667	
108年度決算數					
總收入	年	1		13,383	本期賸餘7,646,176元，回饋四湖村449,949元並依據殯葬管理條例繳納年度殯葬設施經營管理基金增加
總支出	年	1		5,737	
107年度決算數					
總收入	年	1		15,927	本期賸餘8,998,991元，依據殯葬管理條例繳納年度殯葬設施經營管理基金增加管理費用。
總支出	年	1		6,928	

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
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
業務支出部分				
專任人員	3		3	
職員				
警察				
技工				
工友				
駕駛				
聘用				
約僱	3		3	依據「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」進用。
兼任人員				
總 計	3		3	

備註說明：

1. 推廣業務服務之需進用臨時人員1名，預算數383,000元。
2. 環境清潔維護、公墓用地除草及協助掃墓期間臨時雇工，預算數300,000元。

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
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	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金				退休及卹償金		福利費				提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他	退休金	卹償金	分攤保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
業務總支出部分		1,257	130		158				79		183			84		1,891		1,891
勞務成本		1,257	130		158				79		183			84		1,891		1,891
正式人員																		
聘僱人員		1,257	130		158				79		183			84		1,891		1,891
顧問人員																		
兼任人員																		
合計		1,257	130		158				79		183			84		1,891		1,891

備註說明：

1. 推廣業務服務之需進用臨時人員1名，預算數383,000元。
2. 環境清潔維護、公墓用地除草及協助掃墓期間臨時雇工，預算數300,000元。

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
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	業務成本與費用	業務外費用
1,772	1,854	1. 用人費用	1,961	1,891	70
1,257	1,257	11. 正式員額薪資	1,257	1,257	0
71	115	13. 超時工作報酬	200	130	70
157	158	15. 獎金	158	158	0
78	79	16. 退休及卹償金	79	79	0
209	245	18. 福利費	267	267	0
680	2,183	2. 服務費用	2,559	2,127	432
68	208	21. 水電費	261	255	6
33	64	22. 郵電費	70	35	35
6	7	23. 旅運費	7	1	6
17	140	24. 印刷裝訂與廣告費	270	165	105
154	450	25. 修理保養與及保固費	450	450	0
59	130	26. 保險費	130	130	0
86	644	27. 一般服務費	851	691	160
178	400	28. 專業服務費	380	260	120
79	140	29. 公共關係費	140	140	0
669	1,565	3. 材料及用品費	2,015	995	1020
10	40	31. 使用材料費	40	40	0
659	1,525	32. 用品消耗	1,975	955	1020

苗栗縣西湖鄉公所
公墓公園化基金
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	業務成本與費用	業務外費用
182	280	4. 租金與利息	380	200	180
0	30	41. 地租及水租	30	0	30
182	250	45. 什項設備租金	350	200	150
1,137	1,153	5. 折舊、折耗及攤銷	1,097	1,097	0
1,137	1,153	51. 不動產、廠房及設備折舊	1,097	1,097	0
104	160	6. 稅捐與規費(強制費)	313	313	0
1	2	62. 土地稅	5	5	0
78	100	64. 房屋稅	200	200	0
2	2	65. 消費與行為稅	2	2	0
23	56	68. 規費	106	106	0
122	160	9. 其他	510	500	10
122	160	91. 其他費用	510	500	10
4,666	7,355	總 計	8,835	7,123	1,712