

苗栗縣西湖鄉公所

公墓公園化基金

目次

中華民國 112 年度

|                       |         |   |
|-----------------------|---------|---|
| 壹、業務計畫及預算說明           | 第 1~9   | 頁 |
| 貳、預算主要表               |         |   |
| 一、收支餘絀預計表             | 第 10    | 頁 |
| 二、餘絀撥補預計表             | 第 11    | 頁 |
| 三、現金流量預計表             | 第 12    | 頁 |
| 參、預算明細表               |         |   |
| 一、業務收入明細表             | 第 13    | 頁 |
| 二、業務外收入明細表            | 第 14    | 頁 |
| 三、業務成本與費用明細表          | 第 15~19 | 頁 |
| 四、業務外費用明細表            | 第 20~21 | 頁 |
| 五、固定資產建設改良擴充明細表       | 第 22    | 頁 |
| 六、固定資產建設改良擴充資金來源明細表   | 第 23    | 頁 |
| 七、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 | 第 24    | 頁 |
| 五、資產折舊明細表             | 第 25    | 頁 |
| 肆、預算參考表               |         |   |
| 一、預計平衡表               | 第 26~27 | 頁 |
| 二、5年來主要營運項目分析表        | 第 28    | 頁 |
| 三、員工人數彙計表             | 第 29    | 頁 |
| 四、用人費用彙計表             | 第 30    | 頁 |
| 五、各項費用彙計表             | 第 31~32 | 頁 |

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 112 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 111 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前年度決算收入總額 3,894,195 元，總支出 4,386,935 元，短絀 492,740 元。

二、截至 111 年 6 月 30 日止，收入總額 31,885,413 元，總支出 9,042,178 元，賸餘 22,843,235 元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一) 業務收入預計銷售納骨塔位 500 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 1,959,000 元、服務費用 2,146,000 元、材料及用品費 995,000 元、租金 200,000 元、折舊費用 8,067,000 元、稅捐與規費 413,000 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 1,213,000 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 112 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：本年主要為充實納骨塔業務用機車、晉塔用各項設備及增購其他設備等。

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 15,005,000 元，較上年度預算數增加 7,500,000 元，主要係第 2 座納骨塔已加入銷售營運。

(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 14,280,000 元，較上年度預算數增加 7,157,000 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 0 元。

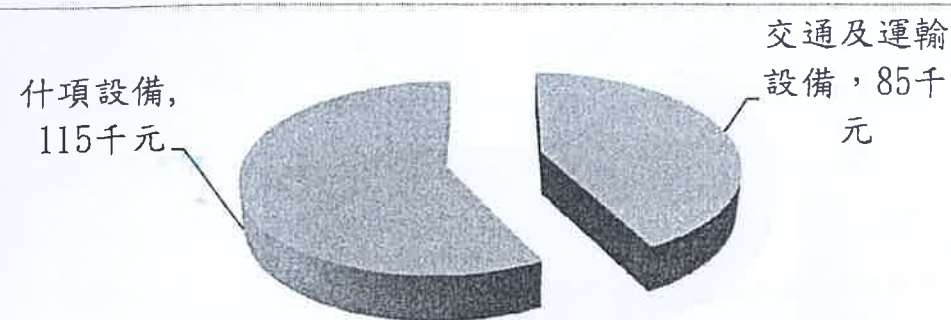
(五) 綜上，本期賸餘 1,213,000 元。

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112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



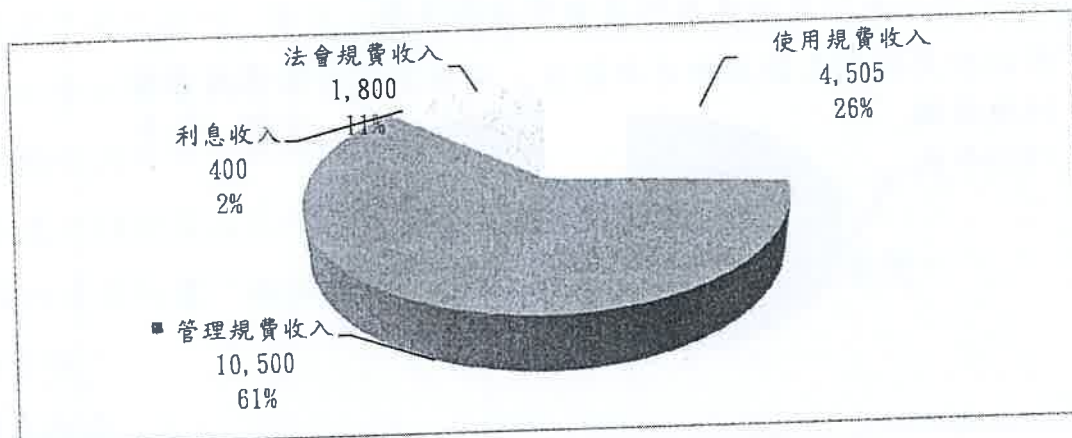
| 建設改良擴充       | 112年度預算 | 資金來源    | 112年度預算 |
|--------------|---------|---------|---------|
| (一)不動產、廠房及設備 |         |         |         |
| 土地           |         | 營運資金    | 200     |
| 土地改良物        |         | 出售不適用資產 |         |
| 房屋及建築        |         | 國(公)庫撥款 |         |
| 機械及設備        |         | 外借資金    |         |
| 交通及運輸設       | 85      |         |         |
| 什項設備         | 115     |         |         |
| 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

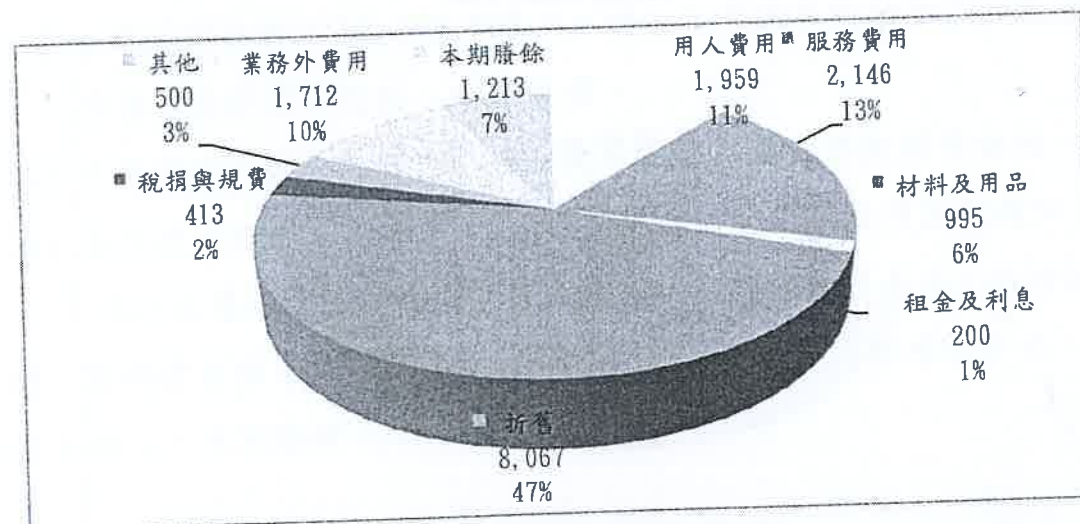
中華民國112年度

單位：新台幣千元

收入、成本與費用及賸餘



成本與費及賸餘



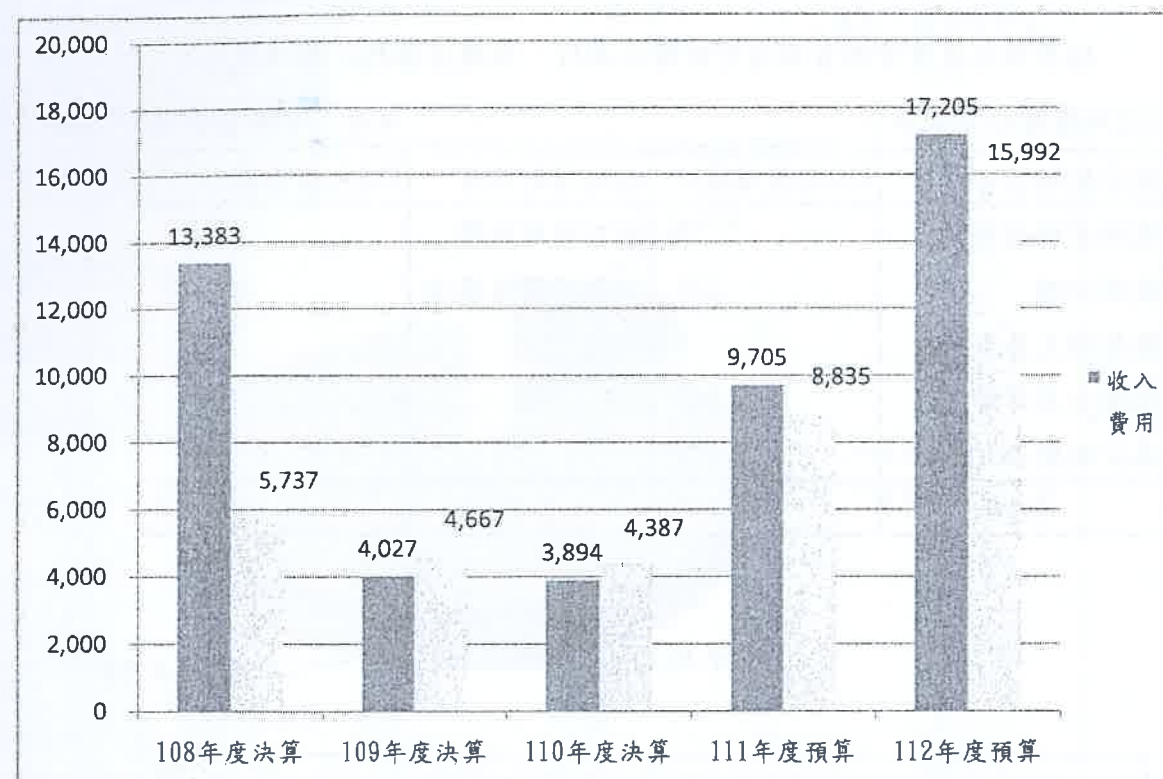
| 收入總額   | 112年度預算 | 成本與費用及賸餘   | 112年度預算 |
|--------|---------|------------|---------|
|        |         | 業務成本與費用    | 14,280  |
| 使用規費收入 | 4,505   | 用人費用       | 1,959   |
| 管理規費收入 | 10,500  | 服務費用       | 2,146   |
| 利息收入   | 400     | 材料及用品      | 995     |
| 法會規費收入 | 1,800   | 租金及利息      | 200     |
|        |         | 折舊         | 8,067   |
|        |         | 稅捐與規費      | 413     |
|        |         | 其他         | 500     |
|        |         | 業務外費用      | 1,712   |
|        |         | 本期賸餘       | 1,213   |
| 收入總額   | 17,205  | 成本與費用及賸餘總額 | 17,205  |

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112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 | 108年度決算 | 109年度決算 | 110年度決算 | 111年度預算 | 112年度預算 |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 收入      | 13,383  | 4,027   | 3,894   | 9,705   | 17,205  |
| 業務收入    | 10,530  | 3,145   | 3,078   | 7,505   | 15,005  |
| 業務外收入   | 2,853   | 882     | 816     | 2,200   | 2,200   |
| 費用      | 5,737   | 4,667   | 4,387   | 8,835   | 15,992  |
| 業務成本與費用 | 4,360   | 3,829   | 4,293   | 7,123   | 14,280  |
| 業務外費用   | 1,377   | 838     | 94      | 1,712   | 1,712   |
| 本期賸餘    | 7,646   | -640    | -493    | 870     | 1,213   |

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112年度

二、餘絀撥補之預計：

本年度賸餘1,213,000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1,00,000元。

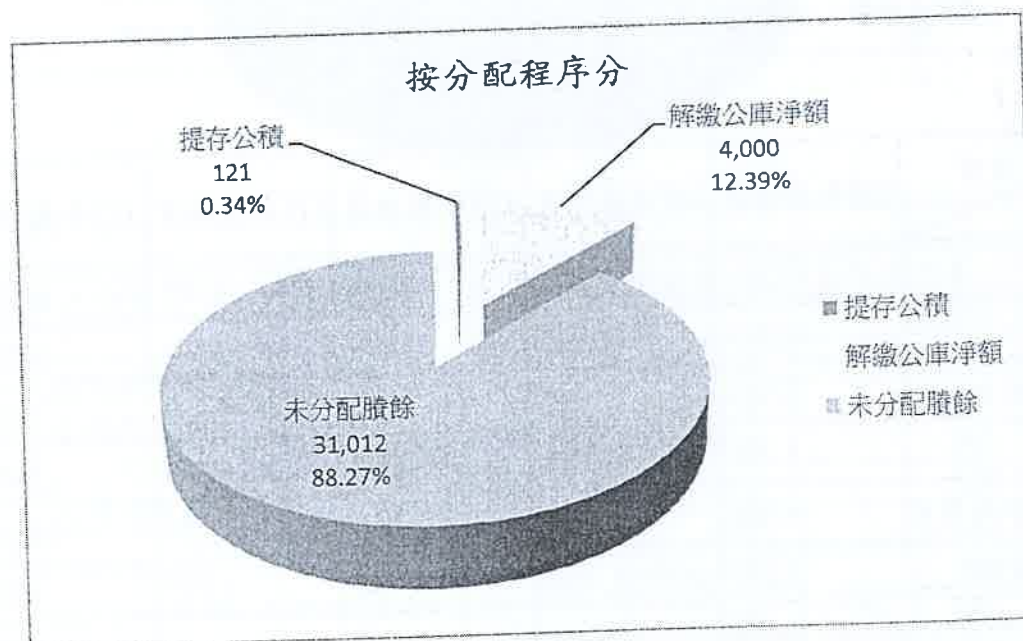
112年度賸餘分配如下：

單位：新台幣千元

| 按分配程序分 | 112年度預算 | 按所得對象分  | 112年度預算 |
|--------|---------|---------|---------|
| 填補累計短絀 | 0       | 地方政府所得  | 4,000   |
| 提存公積   | 121     | 留存非營業基金 | 31,133  |
| 賸餘撥充基金 | 0       |         |         |
| 解繳公庫淨額 | 4,000   |         |         |
| 未分配賸餘  | 31,012  |         |         |
| 合計     | 35,133  | 合計      | 35,133  |

112年度賸餘分配

單位：新台幣千元

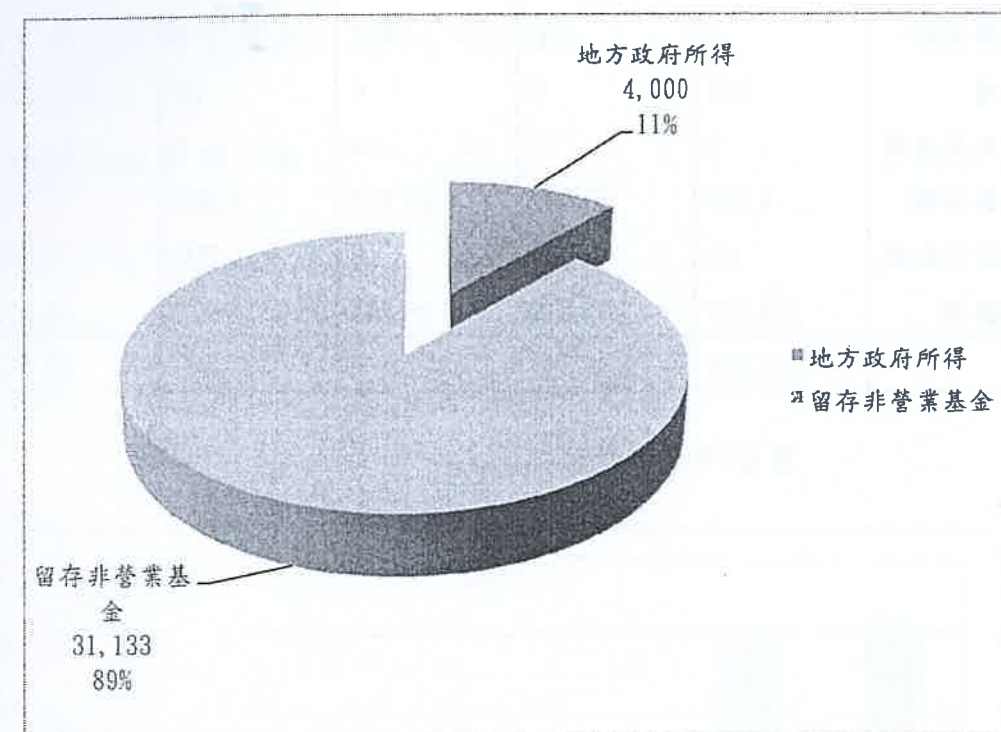


苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
業務計畫及預算說明

中華民國112年度

按所得對象分

單位：新台幣千元

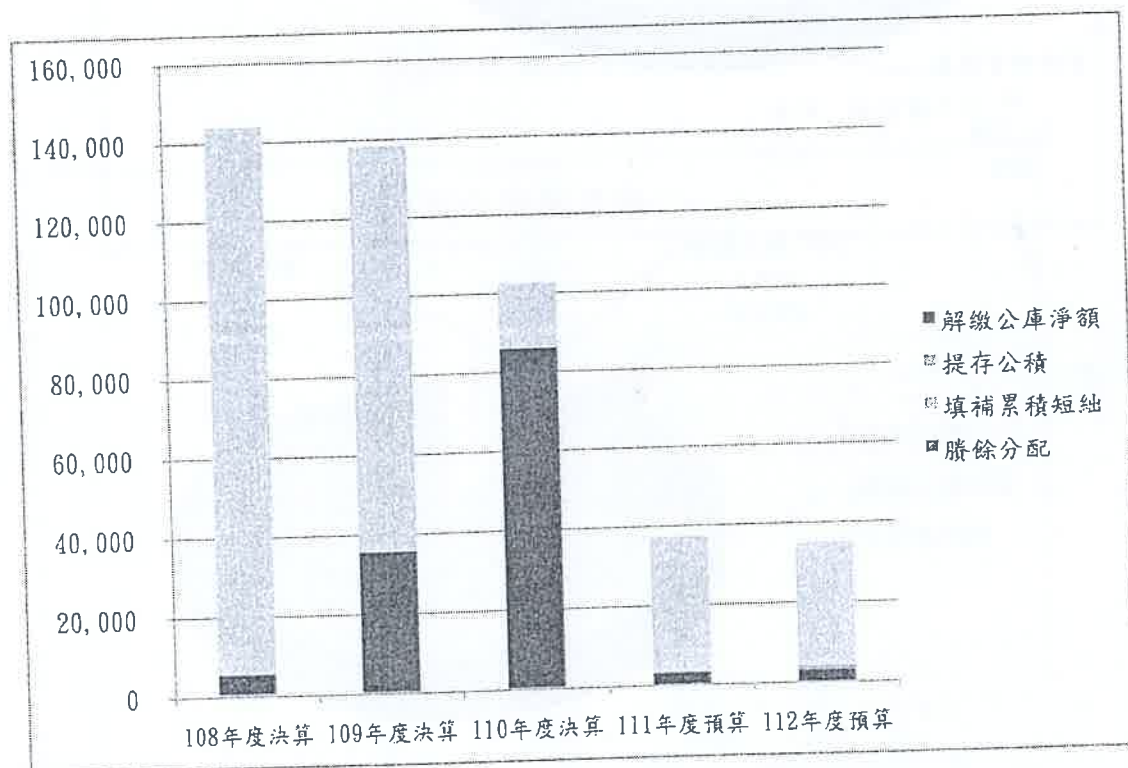


苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國112年度

單位：新台幣千元

| 項目<br>年度 | 108年度決算 | 109年度決算 | 110年度決算 | 111年度預算 | 112年度預算 |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 賸餘分配     |         |         |         |         |         |
| 填補累積短絀   | 0       | 640     | 493     | 0       | 0       |
| 提存公積     | 843     | 0       | 0       | 87      | 121     |
| 賸餘撥充基金數  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 解繳公庫淨額   | 4,739   | 35,102  | 85,572  | 3,000   | 3,000   |
| 其他依法分配數  | 60      | 0       | 0       | 300     | 1,000   |
| 未分配賸餘    | 138,352 | 102,610 | 16,545  | 33,920  | 31,012  |
| 合計       | 143,994 | 138,352 | 102,610 | 37,307  | 35,133  |

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112年度

三、現金流量之預計：

期初現金及約當現金112,711,000元，業務活動之淨現金流入9,280,000元，投資活動之淨現金流出200,000元，籌資活動之淨現金流出4,000,000元，期末現金及約當現金117,791,000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    | %      |
| 3,078  | 100.00  | 業務收入       | 15,005 | 100.00 | 7,505  | 100.00 | 7,500 | 99.93  |
| 3,078  | 100.00  | 其他業務收入     | 15,005 | 100.00 | 7,505  | 100.00 | 7,500 | 99.93  |
| 3,078  | 100.00  | 雜項業務收入     | 15,005 | 100.00 | 7,505  | 100.00 | 7,500 | 99.93  |
| 4,293  | 139.47  | 業務成本與費用    | 14,280 | 95.17  | 7,123  | 94.91  | 7,157 | 100.48 |
| 4,293  | 139.47  | 管理及總務費用    | 14,280 | 95.17  | 7,123  | 94.91  | 7,157 | 100.48 |
| 4,293  | 139.47  | 管理及總務費用    | 14,280 | 95.17  | 7,123  | 94.91  | 7,157 | 100.48 |
| -1,215 | - 39.47 | 業務賸餘(短絀-)  | 725    | 4.83   | 382    | 5.09   | 343   | 89.79  |
| 816    | 26.51   | 業務外收入      | 2,200  | 14.66  | 2,200  | 29.31  | 0     | 0.00   |
| 741    | 24.07   | 財務收入       | 400    | 2.67   | 400    | 5.33   | 0     | 0.00   |
| 741    | 24.07   | 利息收入       | 400    | 2.67   | 400    | 5.33   | 0     | 0.00   |
| 75     | 2.44    | 其他業務外收入    | 1,800  | 12.00  | 1,800  | 23.98  | 0     | 0.00   |
| 75     | 2.44    | 雜項收入       | 1,800  | 12.00  | 1,800  | 23.98  | 0     | 0.00   |
| 94     | 3.05    | 業務外費用      | 1,712  | 11.41  | 1,712  | 22.81  | 0     | 0.00   |
| 94     | 3.05    | 其他業務外費用    | 1,712  | 11.41  | 1,712  | 22.81  | 0     | 0.00   |
| 94     | 3.05    | 雜項費用       | 1,712  | 11.41  | 1,712  | 22.81  | 0     | 0.00   |
| 722    | 23.46   | 業務外賸餘(短絀-) | 488    | 3.25   | 488    | 6.50   | 0     | 0.00   |
| -493   | -16.02  | 本期賸餘(短絀-)  | 1,213  | 8.08   | 870    | 11.59  | 343   | 39.43  |

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     | %      |                       |
| 37,307 | 100.00 | 一、賸餘之部           | 35,133 | 100.00 |                       |
| 870    | 2.33   | 1. 本期賸餘          | 1,213  | 3.45   |                       |
| 36,437 | 97.67  | 2. 前期未分配賸餘       | 33,920 | 96.55  |                       |
| 0      | 0.00   | 3. 追朔適用及追朔重編之影響數 | 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   |                       |
| 3,387  | 9.08   | 二、分配之部           | 4,121  | 11.73  |                       |
| 0      | 0.00   | 1. 填補累積短絀        | 0      | 0.00   |                       |
| 87     | 0.23   | 2. 提存公積          | 121    | 0.35   |                       |
| 0      | 0.00   | 3. 賸餘撥充基金數       | 0      | 0.00   |                       |
| 3,000  | 8.04   | 4. 解繳公庫淨額        | 3,000  | 8.54   | 建設經費300萬元             |
| 300    | 0.80   | 5. 其他依法分配數       | 1,000  | 2.85   | 本鄉殯葬設施使用管理自治條例回饋四湖村資金 |
| 33,920 | 90.92  | 三、未分配賸餘          | 31,012 | 88.27  |                       |
| 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. 追朔適用及追朔重編之影響數 | 0      | 0.00   |                       |
| 0      |        | 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             |         |                              |
| 1. 本期賸餘(短絀一)          | 1,213   |                              |
| 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        | 813     |                              |
| 4. 調整項目               | 8,067   | 折舊數8,067千元                   |
| 5. 未計利息股利之現金流入        | 8,880   |                              |
| 6. 收取利息               | 400     |                              |
| 業務活動之淨現金流入(流出一)       | 9,280   |                              |
| 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              | -4,000  | 其他依法分配款(回饋金100萬元)及建設款(300萬元) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出一)       | -4,000  |                              |
| 匯率影響數                 | 0       |                              |
| 現金及約當現金之淨增(淨減一)       | 5,080   |                              |
| 期初現金及約當現金             | 112,711 |                              |
| 期末現金及約當現金             | 117,791 |                              |

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    | 15,005 |                                                                             |
| 其他業務收入  | 15,005 |                                                                             |
| 雜項業務收入  | 15,000 | 申請納骨塔之使用規費及管理費收入<br>15,000,000元。(以本鄉/每個平均收入3萬元，<br>5 申請一般公墓用地之使用規費收入5,000元。 |
| 合 計     | 15,005 |                                                                             |

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112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。(每名500元, 預估3,600名)(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112年度

單位：新臺幣千元

| 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          |
|------------|------------|----------------|------------|--------------|
| 4,293      | 7,123      | 業務成本與費用        | 14,280     |              |
| 4,293      | 7,123      | 管理及總務費用        | 14,280     |              |
| 4,293      | 7,123      | 管理費用及總務費用      | 14,280     |              |
| 1,772      | 1,891      | 1. 用人費用        | 1,959      |              |
| 1,257      | 1,257      | 11. 正式員額薪資     | 1,308      |              |
| 1,257      | 1,257      | 1103. 職員薪金     | 1,308      | 約僱人員3名薪資。    |
| 60         | 130        | 13. 超時工作報酬     | 130        |              |
| 30         | 50         | 1301. 加班費      | 50         | 工作人員加班費。     |
| 30         | 80         | 1303. 誤餐費      | 80         | 工作人員逾時餐費。    |
| 157        | 158        | 15. 獎金         | 164        |              |
| 157        | 158        | 1503. 年終獎金     | 164        | 約僱人員3名年終獎金。  |
| 78         | 79         | 16. 退休及卹償金     | 81         |              |
| 78         | 79         | 1601. 職員退休及離職金 | 81         | 約僱人員3名勞退金。   |
| 220        | 267        | 18. 福利費        | 276        |              |
| 172        | 183        | 1801. 分擔員工保險費  | 192        | 約僱人員3名健保、勞保。 |
| 48         | 84         | 1898. 其他福利費    | 84         | 約僱人員3名休假補助。  |
| 833        | 2,127      | 2. 服務費用        | 2,146      |              |
| 61         | 255        | 21. 水電費        | 255        |              |
| 43         | 200        | 2101. 工作場所電費   | 200        | 納骨塔管理電費。     |
| 18         | 50         | 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。    |
| 9          | 35         | 22. 郵電費        | 35         |              |
| 0          | 5          | 2201. 郵費       | 5          | 寄發資料郵資。      |
| 9          | 30         | 2202. 電話費      | 30         | 納骨塔管理連絡通訊費。  |
| 1          | 1          | 23. 旅運費        | 5          |              |

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112年度

單位：新臺幣千元

| 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                                                                    |
|------------|------------|------------------|------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1          | 1          | 2301. 國內旅費       | 5          | 工作人員出差旅費。                                                              |
| 10         | 165        | 24. 印刷裝訂與廣告費     | 165        |                                                                        |
| 8          | 100        | 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。                                              |
| 2          | 15         | 2402. 廣(公)告費     | 15         | 廣(公)告費。                                                                |
| 0          | 50         | 2404. 業務宣導費      | 50         | 推廣納骨塔業務宣導費。                                                            |
| 80         | 450        | 25. 修理保養及保固費     | 490        |                                                                        |
| 0          | 100        | 2501. 土地改良物修護費   | 100        | 土地改良物修護費。                                                              |
| 0          | 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。                                                           |
| 2          | 52         | 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。<br>(=51000+1700*1) |
| 45         | 48         |                  | 48         | 納骨塔監視系統、景觀燈維護費。                                                        |
| 33         | 50         | 2507. 什項設備修護費    | 50         | 納骨塔什項設備維護費。                                                            |
| 0          |            |                  | 40         | 思親塔電梯維護費。                                                              |
| 60         | 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。                                                             |
| 4          | 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。                                                            |
| 362        | 691        | 27. 一般服務費        | 726        |                                                                        |
| 358        | 683        | 2713. 計時與計件人員酬金  | 718        |                                                                        |
| 343        | 383        |                  | 418        | 臨時人員1名薪資、保險費。                                                          |

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112年度

單位：新臺幣千元

| 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                             |
|------------|------------|---------------------|------------|---------------------------------|
| 15         | 300        |                     | 300        | 公墓除草及環境清潔臨時僱工。                  |
| 4          | 8          | 2714. 體育活動費         | 8          | 員工文康活動費。                        |
| 163        | 260        | 28. 專業服務費           | 200        |                                 |
| 0          | 0          | 2804. 工程及管理諮詢服務費    | 0          |                                 |
| 17         | 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。             |
| 12         | 50         | 2810. 電腦軟體服務費       | 50         | 電腦、套裝軟體及系統維護費。                  |
| 84         | 100        | 2898. 其他            | 100        | 保全專業人員費用。                       |
| 50         | 60         |                     |            | 增建第2座納骨塔啟用儀式誦經費                 |
| 87         | 140        | 29. 公共關係費           | 140        |                                 |
| 87         | 140        | 2901. 公共關係費         | 140        | 推動公墓公園化及納骨塔等業務之招待、饋贈，加強公共關係。    |
| 374        | 995        | 3. 材料及用品費           | 995        |                                 |
| 13         | 40         | 31. 使用材料費           | 40         |                                 |
| 13         | 40         | 3104. 油脂            | 40         |                                 |
| 12         | 30         |                     | 30         | 公務小貨車(3572-B6)、機車(MKQ-9553)油料費。 |
| 1          | 10         |                     | 10         | 割草機油料費。                         |
| 361        | 955        | 32. 用品消耗            | 955        |                                 |
| 12         | 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。                          |
| 10         | 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。                     |
| 0          | 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112年度

單位：新臺幣千元

| 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                                    |
|------------|------------|-----------------|------------|----------------------------------------|
| 335        | 850        | 3298. 其他        | 850        |                                        |
| 293        | 800        |                 | 800        | 每月及三大節日祭祀用品費。                          |
| 42         | 50         |                 | 50         | 各項用品及清潔器具等費用。                          |
| 100        | 200        | 4. 租金與利息        | 200        |                                        |
| 100        | 200        | 45. 什項設備租金      | 200        |                                        |
| 100        | 200        | 4501. 什項設備租金    | 200        | 蓬架租金。                                  |
| 1,095      | 1,097      | 5. 折舊、折耗及攤銷     | 8,067      |                                        |
| 1,095      | 1,097      | 51. 不動產、廠房及設備折舊 | 8,067      |                                        |
| 48         | 48         | 5111. 土地改良物折舊   | 819        | 圍牆等折舊。                                 |
| 336        | 336        | 5121. 一般房屋折舊    | 2,182      | 納骨塔折舊。                                 |
| 14         | 18         | 5131. 機械及設備折舊   | 395        | 割草機及其他機器折舊。                            |
| 30         | 30         | 5141. 交通及運輸設備折舊 | 167        | 公務用小貨車(3572-B6)、機車(MKQ-9553)及其他運輸設備折舊。 |
| 667        | 665        | 5151. 什項設備折舊    | 4,504      | 納骨櫃等設備折舊。                              |
| 101        | 313        | 6. 稅捐與規費(強制費)   | 413        |                                        |
| 1          | 5          | 62. 土地稅         | 5          |                                        |
| 1          | 5          | 6202. 一般土地地價稅   | 5          | 納骨塔地價稅。                                |
| 77         | 200        | 64. 房屋稅         | 200        |                                        |
| 77         | 200        | 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。                     |
| 21         | 106        | 68. 規費          | 206        |                                        |
| 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112年度

單位：新臺幣千元

| 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          | 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。<br>(=4320+450) |
| 15         | 100        | 6898. 其他      | 200        | 依據「殯葬管理條例」提撥百分之二殯葬設施經營管理基金。                                      |
| 18         | 500        | 9. 其他         | 500        |                                                                  |
| 18         | 500        | 91. 其他費用      | 500        |                                                                  |
| 18         | 250        | 9198. 其他      | 250        | 納骨塔其他各項業務費用。                                                     |
|            | 250        |               | 250        | 退還以前年度塔費收入。                                                      |
| 4,293      | 7,123      | 總 計           | 14,280     |                                                                  |

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112年度

單位：新臺幣千元

| 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                 |
|------------|------------|-----------------|------------|---------------------|
| 94         | 1,712      | 業務外費用           | 1,712      |                     |
| 94         | 1,712      | 其他業務外費用         | 1,712      |                     |
| 94         | 1,712      | 雜項費用            | 1,712      |                     |
| 0          | 70         | 1. 用人費用         | 70         |                     |
| 0          | 70         | 13. 超時工作報酬      | 70         |                     |
| 0          | 20         | 1301. 加班費       | 20         | 法會工作人員加班費。          |
| 0          | 50         | 1303. 誤餐費       | 50         | 法會工作人員逾時餐費。         |
| 4          | 432        | 2. 服務費用         | 432        |                     |
| 0          | 6          | 21. 水電費         | 6          |                     |
| 0          | 6          | 2106. 氣體費       | 6          | 法會為民服務煮食餐點用瓦斯費。     |
| 0          | 35         | 22. 郵電費         | 35         |                     |
| 0          | 35         | 2201. 郵費        | 35         | 法會通知單等寄發資料郵資。       |
| 0          | 6          | 23. 旅運費         | 6          |                     |
| 0          | 6          | 2305. 貨物運費      | 6          | 法會物資運送費。            |
| 4          | 105        | 24. 印刷裝訂與廣告費    | 105        |                     |
| 1          | 90         | 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。 |
| 3          | 15         | 2402. 廣(公)告費    | 15         | 公告用告示牌。             |
| 0          | 160        | 27. 一般服務費       | 160        |                     |
| 0          | 60         | 2709. 外包費       | 60         | 法會場所鮮花佈置。           |
| 0          | 100        | 2713. 計時與計件人員酬金 | 100        | 法會臨時僱工。             |
| 0          | 120        | 28. 專業服務費       | 120        |                     |
| 0          | 120        | 2898. 其他        | 120        | 法會誦經、公祭司儀等專業人員費用    |
| 8          | 1,020      | 3. 材料及用品費       | 1,020      |                     |
| 8          | 1,020      | 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112年度

單位：新臺幣千元

| 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             |
|------------|------------|---------------------|------------|-----------------|
| 8          | 0          | 3203. 農業與園藝用品及環境美化費 | 0          |                 |
| 7          | 0          |                     | 0          | 法會環境清潔消毒用品(具)費。 |
| 0          | 100        | 3205. 服裝            | 100        | 法會工作人員服裝費。      |
| 0          | 920        | 3298. 其他            | 920        |                 |
| 0          | 350        |                     | 350        | 法會超薦祈超零錢包。      |
| 0          | 420        |                     | 420        | 法會祭祀用品費。        |
| 0          | 150        |                     | 150        | 法會為民服務茶水、餐費等費用。 |
| 0          | 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。     |
| 0          | 150        | 45. 什項設備租金          | 150        |                 |
| 0          | 150        | 4501. 什項設備租金        | 150        | 法會蓬架、普渡桌等各項租金。  |
| 82         | 10         | 9. 其他               | 10         |                 |
| 82         | 10         | 91. 其他費用            | 10         |                 |
| 82         | 10         | 9198. 其他            | 10         |                 |
| 82         | 10         |                     | 10         | 法會其他各項業務費用。     |
| 94         | 1,712      | 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112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     | 85      | 115  | 200 |    |
| 分年性項目     | 0  | 0     | 0     | 0     | 0       | 0    | 0   |    |
| 一次性項目     |    |       |       |       | 85      | 115  | 200 |    |
| 公務機車      |    |       |       |       | 85      |      | 85  |    |
| 晉塔用各項設備   |    |       |       |       |         | 50   | 50  |    |
| 管理室用各項設備  |    |       |       |       |         | 65   | 65  |    |
| 合計        | 0  | 0     | 0     | 0     | 85      | 115  | 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    | 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<br>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112年度

單位：新臺幣千元

| 項目            | 全 部 計 畫 |         |      |      |                  |                            |                            |                            | 預 算 數                   |       |                 |              |                 |
|---------------|---------|---------|------|------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|-------|-----------------|--------------|-----------------|
|               | 資 金 來 源 |         |      |      | 目<br>標<br>能<br>量 | 進<br>度<br>起<br>迄<br>年<br>月 | 資<br>金<br>成<br>本<br>率<br>% | 現<br>值<br>報<br>酬<br>率<br>% | 收<br>回<br>年<br>限<br>(年) | 本 年 度 |                 | 截至本年<br>度累計數 |                 |
|               | 投資總額    | 自 有 資 金 |      | 外借資金 |                  |                            |                            |                            |                         | 金額    | 占全<br>部計<br>畫 % | 金額           | 占全<br>部計<br>畫 % |
|               |         | 營運資金    | 鄉庫撥款 |      |                  |                            |                            |                            |                         |       |                 |              |                 |
| 一般建築及<br>設備計畫 | 200     | 200     | -    | -    | -                | 112<br>年<br>01月-<br>12月    | -                          | -                          | -                       | 200   | 100             | 200          | 100             |
| 分年性項目         | -       | 0       | 0    | -    | -                | -                          | -                          | -                          | -                       | 0     | 0               | 0            | 0               |
| 一次性項目         | 200     | 200     | -    | -    | -                | 112<br>年<br>01月-<br>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112年度

單位：新臺幣千元

| 項目             | 土<br>改 | 地<br>良<br>物 | 房<br>屋<br>及<br>建<br>築 | 機<br>械<br>及<br>設<br>備 | 交<br>通<br>及<br>運<br>輸<br>設<br>備 | 什<br>項<br>設<br>備 | 合<br>計  |
|----------------|--------|-------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|------------------|---------|
| 前年度決算資產原值      | 2,219  |             | 18,692                | 639                   | 629                             | 13,217           | 35,396  |
| 上年度預計增減資產原值    | 10,846 |             | 102,539               | 3,587                 | 978                             | 35,262           | 153,212 |
| 本年度預計增減資產原值    | 0      |             | 0                     | 0                     | 85                              | 115              | 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 | 13,065 |             | 121,231               | 4,226                 | 1,692                           | 48,594           | 188,808 |
| 本年度應提折舊額       | 819    |             | 2,182                 | 395                   | 167                             | 4,504            | 8,067   |
| 業務成本與費用        | 819    |             | 2,182                 | 395                   | 167                             | 4,504            | 8,067   |

苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

| 110年12月31日<br>實際數 | 科 目             | 112年12月31日<br>預計數 | 111年12月31日<br>預計數 | 比較增減   |
|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------|
| 116,610           | 資 產             | 279,388           | 282,175           | -2,787 |
| 99,089            | 流動資產            | 117,791           | 112,711           | 5,080  |
| 99,089            | 現金              | 117,791           | 112,711           | 5,080  |
| 99,089            | 銀行存款            | 117,791           | 112,711           | 5,080  |
| 0                 | 零用金及週轉金         | 0                 | 0                 | 0      |
| 17,521            | 不動產、廠房及設備       | 161,597           | 169,464           | -7,867 |
| 3,648             | 土地              | 3,648             | 3,648             | 0      |
| 3,648             | 土地              | 3,648             | 3,648             | 0      |
| 717               | 土地改良物           | 10,690            | 11,509            | -819   |
| 2,219             | 土地改良物           | 13,065            | 13,065            | 0      |
| 1,502             | 累計折舊-土地改良物(-)   | 2,375             | 1,556             | 819    |
| 10,645            | 房屋及建築           | 110,639           | 112,821           | -2,182 |
| 18,692            | 房屋及建築           | 121,231           | 121,231           | 0      |
| 8,047             | 累計折舊-房屋及建築(-)   | 10,592            | 8,410             | 2,182  |
| 63                | 機械及設備           | 3,213             | 3,608             | -395   |
| 639               | 機械及設備           | 4,226             | 4,226             | 0      |
| 576               | 累計折舊-機械及設備(-)   | 1,013             | 618               | 395    |
| 92                | 交通及運輸設備         | 932               | 1,014             | -82    |
| 629               | 交通及運輸設備         | 1,692             | 1,607             | 85     |
| 537               | 累計折舊-交通及運輸設備(-) | 760               | 593               | 167    |
| 2,356             | 什項設備            | 32,475            | 36,864            | -4,389 |
| 13,217            | 什項設備            | 48,594            | 48,479            | 115    |
| 10,861            | 累計折舊-什項設備(-)    | 16,119            | 11,615            | 4,504  |
| 116,610           | 資產合計            | 279,388           | 282,175           | -2,787 |

苗栗縣西湖鄉公所  
公墓公園化基金  
預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

| 110年12月31日<br>實際數 | 科 目     | 112年12月31日<br>預計數 | 111年12月31日<br>預計數 | 比較增減   |
|-------------------|---------|-------------------|-------------------|--------|
| 6,327             | 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      |
| 5,687             | 其他負債    | 639               | 639               | 0      |
| 5,687             | 什項負債    | 639               | 639               | 0      |
| 5,687             | 存入保證金   | 639               | 639               | 0      |
| 110,283           | 淨 值     | 278,110           | 280,897           | -2,787 |
| 38,854            | 基金      | 192,092           | 192,092           | 0      |
| 38,854            | 基金      | 192,092           | 192,092           | 0      |
| 38,854            | 基金      | 192,092           | 192,092           | 0      |
| 54,884            | 公積      | 55,006            | 54,885            | 121    |
| 54,884            | 特別公積    | 55,006            | 54,885            | 121    |
| 54,884            | 特別公積    | 55,006            | 54,885            | 121    |
| 16,545            | 累積餘絀(-) | 31,012            | 33,920            | -2,908 |
| 16,545            | 累積賸餘    | 31,012            | 33,920            | -2,908 |
| 17,038            | 累積賸餘    | 29,799            | 33,050            | -3,251 |
| -493              | 本期賸餘    | 1,213             | 870               | 343    |
| 116,610           | 負債及淨值合計 | 279,388           | 282,175           | -2,787 |

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112年度

單位：新臺幣千元

| 年 度 及 項 目 | 單 位 | 數 量 | 單位成本(元)或<br>平均利(費)率 | 預(決)算數 | 說 明                                                   |
|-----------|-----|-----|---------------------|--------|-------------------------------------------------------|
| 本年度預算數    |     |     |                     |        |                                                       |
| 總收入       | 年   | 1   |                     | 17,205 | 預計本期賸餘1,213,000元。                                     |
| 總支出       | 年   | 1   |                     | 15,992 |                                                       |
| 上年度預算數    |     |     |                     |        |                                                       |
| 總收入       | 年   | 1   |                     | 9,705  | 預計本期賸餘870,000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   |                     | 8,835  |                                                       |
| 前年度決算數    |     |     |                     |        |                                                       |
| 總收入       | 年   | 1   |                     | 3,894  | 本期短絀492,740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   |                     | 4,387  |                                                       |
| 109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  |                                                       |

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112年度

單位：人

| 項 目    | 上 年 度 最 高<br>可 進 用 員 額 數 | 本 年 度 增 減 (-) 數 | 本 年 度 最 高<br>可 進 用 員 額 數 | 說 明                     |
|--------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------------|
| 業務支出部分 |                          |                 |                          |                         |
| 專任人員   | 3                        |                 | 3                        | 依據「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」進用。 |
| 職員     |                          |                 |                          |                         |
| 警察     |                          |                 |                          |                         |
| 技工     |                          |                 |                          |                         |
| 工友     |                          |                 |                          |                         |
| 駕駛     |                          |                 |                          |                         |
| 聘用     |                          |                 |                          |                         |
| 約僱     | 3                        |                 | 3                        |                         |
| 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418,000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112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 |     | 資遣費 | 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 |        | 1,308  | 130    |    | 164  |      |      |    | 81     |     |     | 192   |       |       | 84 |     | 1,959 |          | 1,959 |
| 勞務成本    |        | 1,308  | 130    |    | 164  |      |      |    | 81     |     |     | 192   |       |       | 84 |     | 1,959 |          | 1,959 |
| 正式人員    |        |        |        |    |      |      |      |    |        |     |     |       |       |       |    |     |       |          |       |
| 聘僱人員    |        | 1,308  | 130    |    | 164  |      |      |    | 81     |     |     | 192   |       |       | 84 |     | 1,959 |          | 1,959 |
| 顧問人員    |        |        |        |    |      |      |      |    |        |     |     |       |       |       |    |     |       |          |       |
| 兼任人員    |        |        |        |    |      |      |      |    |        |     |     |       |       |       |    |     |       |          |       |
| 合計      |        | 1,308  | 130    |    | 164  |      |      |    | 81     |     |     | 192   |       |       | 84 |     | 1,959 |          | 1,959 |

備註說明：

- 推廣業務服務之需進用臨時人員1名，預算數418,000元。
- 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     | 業務成本與費用 | 業務外費用 |
| 1,772  | 1,961  | 1. 用人費用       | 2,029  | 1,959   | 70    |
| 1,257  | 1,257  | 11. 正式員額薪資    | 1,308  | 1,308   | 0     |
| 60     | 200    | 13. 超時工作報酬    | 200    | 130     | 70    |
| 157    | 158    | 15. 獎金        | 164    | 164     | 0     |
| 78     | 79     | 16. 退休及卹償金    | 81     | 81      | 0     |
| 220    | 267    | 18. 福利費       | 276    | 276     | 0     |
| 837    | 2,559  | 2. 服務費用       | 2,578  | 2,146   | 432   |
| 61     | 261    | 21. 水電費       | 261    | 255     | 6     |
| 9      | 70     | 22. 郵電費       | 70     | 35      | 35    |
| 1      | 7      | 23. 旅運費       | 11     | 5       | 6     |
| 14     | 270    | 24. 印刷裝訂與廣告費  | 270    | 165     | 105   |
| 80     | 450    | 25. 修理保養與及保固費 | 490    | 490     | 0     |
| 60     | 130    | 26. 保險費       | 130    | 130     | 0     |
| 362    | 851    | 27. 一般服務費     | 886    | 726     | 160   |
| 163    | 380    | 28. 專業服務費     | 320    | 200     | 120   |
| 87     | 140    | 29. 公共關係費     | 140    | 140     | 0     |
| 382    | 2,015  | 3. 材料及用品費     | 2,015  | 995     | 1020  |
| 13     | 40     | 31. 使用材料費     | 40     | 40      | 0     |
| 369    | 1,975  | 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112年度

單位：新臺幣千元

| 前年度<br>決算數 | 上年度<br>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 |
| 100        | 380        | 4. 租金與利息        | 380         | 200     | 180   |
| 0          | 30         | 41. 地租及水租       | 30          | 0       | 30    |
| 100        | 350        | 45. 什項設備租金      | 350         | 200     | 150   |
| 1,095      | 1,097      | 5. 折舊、折耗及攤銷     | 8,067       | 8,067   | 0     |
| 1,095      | 1,097      | 51. 不動產、廠房及設備折舊 | 8,067       | 8,067   | 0     |
| 101        | 313        | 6. 稅捐與規費(強制費)   | 413         | 413     | 0     |
| 1          | 5          | 62. 土地稅         | 5           | 5       | 0     |
| 77         | 200        | 64. 房屋稅         | 200         | 200     | 0     |
| 2          | 2          | 65. 消費與行為稅      | 2           | 2       | 0     |
| 21         | 106        | 68. 規費          | 206         | 206     | 0     |
| 100        | 510        | 9. 其他           | 510         | 500     | 10    |
| 100        | 510        | 91. 其他費用        | 510         | 500     | 10    |
| 4,387      | 8,835      | 總 計             | 15,992      | 14,280  | 1,712 |

主辦會計人員： 

基金主持人： 