

110年度卓蘭鎮殯葬管理業務及服務概況

卓蘭鎮公共造產基金納骨塔於民國90年啟用，相關軟硬體附屬設施工程於上級機關補助下，於接續年度中逐項建設完成。目前鎮內設納骨塔1座，供本鎮及鄰近東勢、新社等區、鄉鎮等民眾存放先人骨灰(骸)，至殯儀館及火葬場等尚未規劃設立。

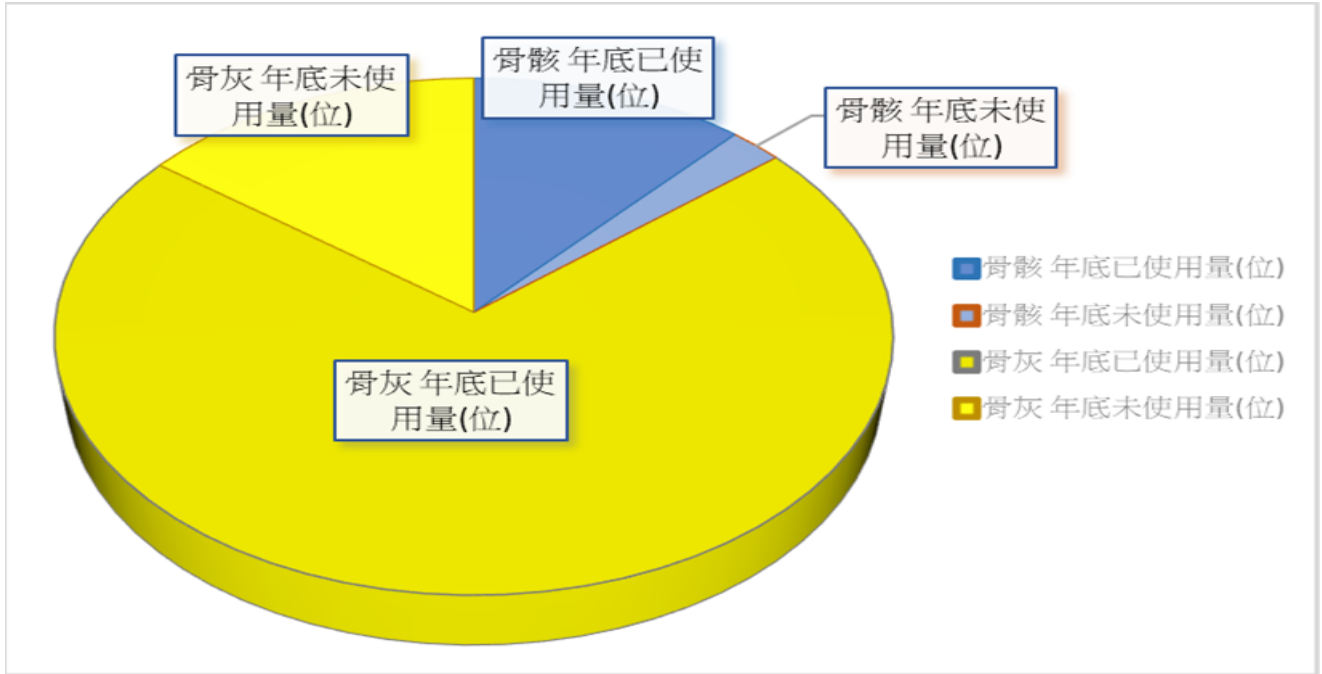
本鎮為此設立公共造產基金，係屬作業基金，編列附屬單位預算以辦理本鎮納骨塔暨公墓等使用及管理業務。以下就本鎮110年度殯葬管理業務及服務概說明之。

一、各項設施概況

本鎮除設有慈恩堂納骨塔外，尚有第一至第四公墓。各設施容納數量分述如下：

設施	年底處數	年底最大容量(位/m ²)	骨骸	骨灰	本年納入數量(位/具)	骨骸/屍體	骨灰	本年遷出數(位/個)	骨骸	骨灰
納骨塔	1	15,720	2,190	13,530	593位	88	505	18位	0	18
公墓	4	377,408			2具	2	0	93個	93	0

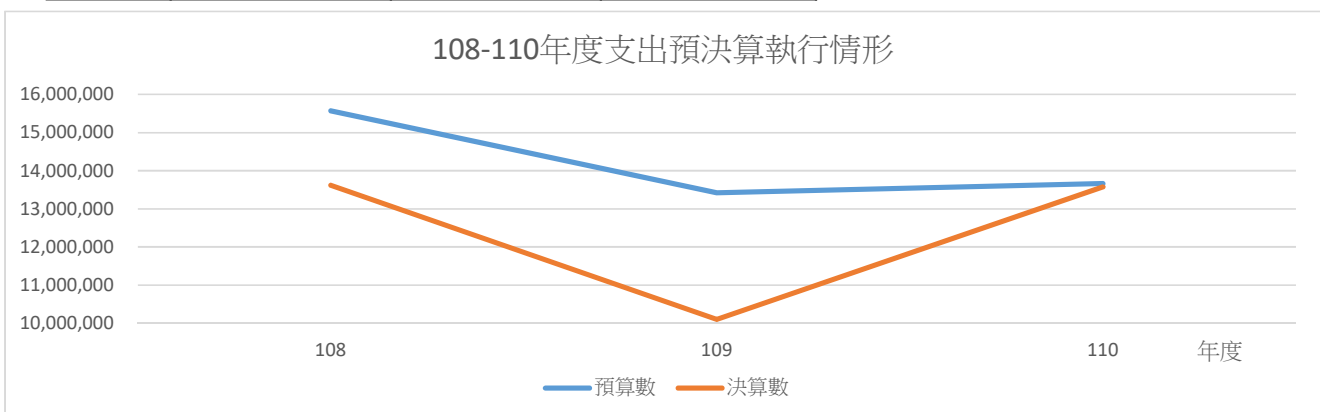
設施	年底已使用量(位)	骨骸	骨灰	年底未使用量(位)	骨骸	骨灰	使用比率(%)	骨骸	骨灰
納骨塔	13,064	1,834	11,230	2,656	356	2,300	66.21%	67.49%	66.00%



二、支出

本基金預算於支出部分係業務成本與費用，其預算及執行情形如下：

年度	預算數	決算數	執行率
108	15,569,000	13,619,245	87.48%
109	13,422,000	10,100,237	75.25%
110	13,663,000	13,574,480	99.35%



由上圖所示，本基金於預算編列及預算控制與執行依收入及業務狀況配合調整，並依實際需要支出；109年因疫情停辦法會，故決算數大幅減少。

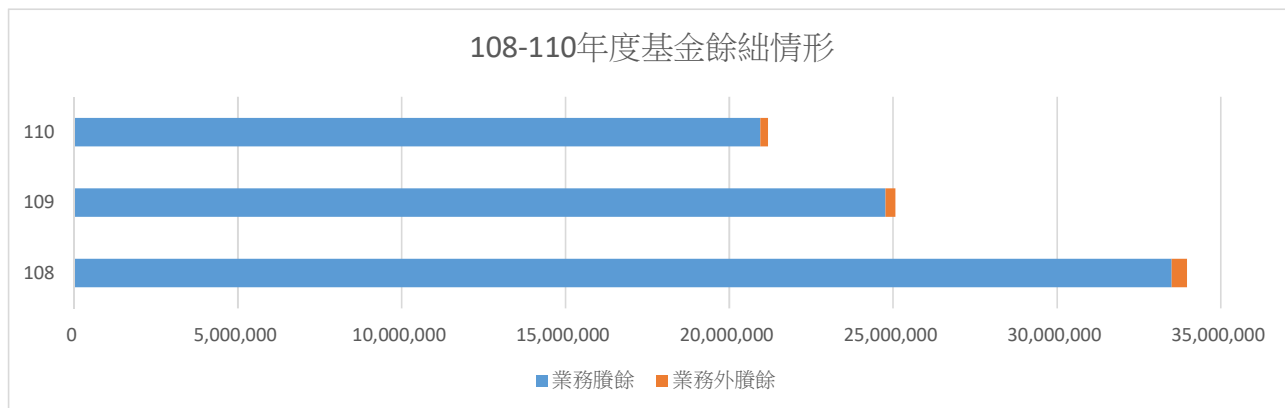
三、餘絀

108-109年度每年解繳公庫1500萬元，惟110年度配合總預算辦理行政大樓拆除重建案預算編列繳庫數4500萬元。

本基金年度餘絀依性質分業務內及業務外餘絀，各年度餘絀及累計餘絀、基金淨值表列如下：

(單位：元)

年度	業務賸餘	業務外賸餘	本年度賸餘	累積餘絀	基金淨值
108	33,494,705	477,668	33,972,373	126,293,763	38,328,046
109	24,761,013	303,986	25,064,999	123,380,262	38,328,046
110	20,946,820	232,536	21,179,356	87,606,118	38,328,046



四、結語

108年度至110年度因納骨塔塔位售賣收入大幅減少，及辦理啟用期間曾有數月停止販售，又因配合行政大樓重建案所需解繳公庫，致使基金營運賸餘大幅減少，為永續經營計，宜儘速完成納骨塔四樓塔位裝修工程，以增加本基金業務收入面及完善營運服務支出。