

中華民國108年度

新北市總預算案

新北市政府民政局主管

新北市私立殯葬設施經營管理基金 附屬單位預算

(非營業部分)

(第23冊)

新北市政府民政局編

新北市各特種基金附屬單位預算總目次

| 冊 | 別 | 編號 | 基 金 別 | 編號 | 基 金 別 |
|------|---|-------|------------------------|-------|-------------|
| 第 1 | 冊 | | 新北市果菜運銷股份有限公司 | | |
| 第 2 | 冊 | | 新北大眾捷運股份有限公司 | | |
| 第 3 | 冊 | 01 | 新北市醫療作業基金 | 02 | 新北市政府衛生局分基金 |
| | | 03 | 新北市立聯合醫院分基金 | 04 | 三重區衛生所分基金 |
| | | 05 | 板橋區衛生所分基金 | 06 | 永和區衛生所分基金 |
| | | 07 | 中和區衛生所分基金 | 08 | 新莊區衛生所分基金 |
| | | 09 | 新店區衛生所分基金 | 10 | 樹林區衛生所分基金 |
| | | 11 | 鶯歌區衛生所分基金 | 12 | 三峽區衛生所分基金 |
| | | 13 | 淡水區衛生所分基金 | 14 | 汐止區衛生所分基金 |
| | | 15 | 瑞芳區衛生所分基金 | | |
| 第 4 | 冊 | 16 | 土城區衛生所分基金 | 17 | 蘆洲區衛生所分基金 |
| | | 18 | 五股區衛生所分基金 | 19 | 泰山區衛生所分基金 |
| | | 20 | 林口區衛生所分基金 | 21 | 深坑區衛生所分基金 |
| | | 22 | 石碇區衛生所分基金 | 23 | 坪林區衛生所分基金 |
| | | 24 | 三芝區衛生所分基金 | 25 | 石門區衛生所分基金 |
| | | 26 | 八里區衛生所分基金 | 27 | 平溪區衛生所分基金 |
| | | 28 | 雙溪區衛生所分基金 | 29 | 貢寮區衛生所分基金 |
| | | 30 | 金山區衛生所分基金 | 31 | 萬里區衛生所分基金 |
| | | 32 | 烏來區衛生所分基金 | | |
| | | 第 5 | 冊 | | 新北市都市更新基金 |
| 第 6 | 冊 | | 新北市實施平均地權基金 | | |
| 第 7 | 冊 | | 新北市停車場作業基金 | | |
| 第 8 | 冊 | | 新北市軌道建設發展基金 | | |
| 第 9 | 冊 | | 新北市工業及產業 用地開發管理基金 | | |
| 第 10 | 冊 | | 新北市建築物無障礙 設備與設施改善基金 | | |
| 第 11 | 冊 | | 新北市溫馨助學圓夢基金 | | |
| 第 12 | 冊 | | 新北市體育發展基金 | | |
| 第 13 | 冊 | 總 | 新北市地方教育發展基金 | 13005 | 新北市政府教育局分基金 |
| | | 13111 | 樹林高級中學分基金 | 13112 | 永平高級中學分基金 |
| | | 13113 | 明德高級中學分基金 | 13114 | 雙溪高級中學分基金 |
| | | 13115 | 金山高級中學分基金 | 13116 | 清水高級中學分基金 |
| | | 13117 | 三民高級中學分基金 | 13118 | 秀峰高級中學分基金 |

新北市各特種基金附屬單位預算總目次

| 冊別 | 編號 | 基金別 | 編號 | 基金別 |
|--------|--------|-----------------|-----------|---------------|
| 第 13 冊 | 13119 | 海山高級中學分基金 | 13120 | 三重高級中學分基金 |
| | 13121 | 石碇高級中學分基金 | 13122 | 安康高級中學分基金 |
| | 13123 | 錦和高級中學分基金 | 13124 | 丹鳳高級中學分基金 |
| | 13125 | 竹圍高級中學分基金 | 13126 | 板橋高級中學分基金 |
| | 13127 | 中和高級中學分基金 | 13128 | 新店高級中學分基金 |
| 第 14 冊 | 13129 | 新北高級中學分基金 | 13130 | 新莊高級中學分基金 |
| | 13131 | 泰山高級中學分基金 | 13132 | 林口高級中學分基金 |
| | 13133 | 光復高級中學分基金 | 13134 | 北大高級中學分基金 |
| | 13141 | 鶯歌高級工商職業學校分基金 | 13142 | 新北高級工業職業學校分基金 |
| | 13143 | 瑞芳高級工業職業學校分基金 | 13144 | 淡水高級商工職業學校分基金 |
| | 13145 | 三重高級商工職業學校分基金 | 13146 | 新北特殊教育學校分基金 |
| | 13147 | 樟樹國際實創高級中等學校分基金 | 13151 | 文山國民中學分基金 |
| | 13152 | 新莊國民中學分基金 | 13153 | 汐止國民中學分基金 |
| | 13154 | 鶯歌國民中學分基金 | 13155 | 淡水國民中學分基金 |
| | 13156 | 三峽國民中學分基金 | 13157 | 三芝國民中學分基金 |
| | 13158 | 中和國民中學分基金 | 13159 | 明志國民中學分基金 |
| | 13160 | 五峰國民中學分基金 | 13161 | 板橋國民中學分基金 |
| | 13162 | 瑞芳國民中學分基金 | 13163 | 平溪國民中學分基金 |
| | 第 15 冊 | 13164 | 永和國民中學分基金 | 13165 |
| 13166 | | 坪林國民中學分基金 | 13167 | 烏來國民中小學分基金 |
| 13168 | | 蘆洲國民中學分基金 | 13169 | 泰山國民中學分基金 |
| 13170 | | 五股國民中學分基金 | 13171 | 八里國民中學分基金 |
| 13172 | | 石門國民中學分基金 | 13173 | 貢寮國民中學分基金 |
| 13174 | | 林口國民中學分基金 | 13175 | 萬里國民中學分基金 |
| 13176 | | 欽賢國民中學分基金 | 13177 | 光榮國民中學分基金 |
| 13178 | | 積穗國民中學分基金 | 13179 | 重慶國民中學分基金 |
| 13180 | | 碧華國民中學分基金 | 13181 | 江翠國民中學分基金 |
| 13182 | | 新泰國民中學分基金 | 13183 | 柑園國民中學分基金 |
| 13184 | | 漳和國民中學分基金 | 13185 | 福和國民中學分基金 |
| 13186 | | 中山國民中學分基金 | 13187 | 福營國民中學分基金 |
| 13188 | | 深坑國民中學分基金 | 13189 | 新埔國民中學分基金 |

新北市各特種基金附屬單位預算總目次

| 冊 | 別 | 編號 | 基 金 別 | 編號 | 基 金 別 | |
|--------|--------|-------|-----------------|--------------|-------------------|----------|
| 第 16 冊 | | 13190 | 頭前國民中學分基金 | 13191 | 中正國民中學分基金 | |
| | | 13192 | 溪崑國民中學分基金 | 13194 | 自強國民中學分基金 | |
| | | 13195 | 義學國民中學分基金 | 13196 | 正德國民中學分基金 | |
| | | 13197 | 中平國民中學分基金 | 13198 | 三和國民中學分基金 | |
| | | 13199 | 尖山國民中學分基金 | 13200 | 育林國民中學分基金 | |
| | | 13202 | 鳳鳴國民中學分基金 | 13203 | 安溪國民中學分基金 | |
| | | 13204 | 二重國民中學分基金 | 13206 | 崇林國民中學分基金 | |
| | | 13208 | 青山國民中小學分基金 | 13209 | 大觀國民中學分基金 | |
| | | 13210 | 忠孝國民中學分基金 | 13212 | 鷺江國民中學分基金 | |
| | | 13213 | 豐珠國民中小學分基金 | 13214 | 桃子腳國民中小學分基金 | |
| | | 13215 | 達觀國民中小學分基金 | 13216 | 佳林國民中學分基金 | |
| | | 13217 | 三多國民中學分基金 | | | |
| | 第 17 冊 | | 13601 | 板橋幼兒園分基金 | 13602 | 三重幼兒園分基金 |
| | | | 13603 | 中和幼兒園分基金 | 13604 | 永和幼兒園分基金 |
| | | 13605 | 新莊幼兒園分基金 | 13606 | 新店幼兒園分基金 | |
| | | 13607 | 樹林幼兒園分基金 | 13608 | 鶯歌幼兒園分基金 | |
| | | 13609 | 三峽幼兒園分基金 | 13610 | 淡水幼兒園分基金 | |
| | | 13611 | 瑞芳幼兒園分基金 | 13612 | 土城幼兒園分基金 | |
| | | 13613 | 蘆洲幼兒園分基金 | 13614 | 五股幼兒園分基金 | |
| | | 13615 | 泰山幼兒園分基金 | 13616 | 林口幼兒園分基金 | |
| | | 13617 | 深坑幼兒園分基金 | 13619 | 坪林幼兒園分基金 | |
| | | 13620 | 三芝幼兒園分基金 | 13621 | 石門幼兒園分基金 | |
| | | 13622 | 八里幼兒園分基金 | 13626 | 金山幼兒園分基金 | |
| | | 13627 | 萬里幼兒園分基金 | 13628 | 烏來幼兒園分基金 | |
| | | 13230 | 新北市各國民小學 | | | |
| 第 18 冊 | | | | 新北市身心障礙者就業基金 | | |
| 第 19 冊 | | | 新北市勞工權益基金 | | | |
| 第 20 冊 | | | 新北市有線廣播電視事業基金 | | | |
| 第 21 冊 | | | 新北市農業發展基金 | | | |
| 第 22 冊 | | 01 | 新北市環境保護基金 | 02 | 新北市一般廢棄物清除處理基金分基金 | |
| | | 03 | 新北市空氣污染防治基金分基金 | 04 | 新北市環境教育基金分基金 | |
| | | 05 | 新北市水污染防治基金分基金 | | | |
| 第 23 冊 | | | 新北市私立殯葬設施經營管理基金 | | | |
| 第 24 冊 | | | 新北市公共建設用地基金 | | | |

新北市政府民政局
新北市私立殯葬設施經營管理基金
目次

中華民國108年度

| | | | |
|--------------------|---|-----|---|
| 一、業務計畫及預算說明 | 第 | 1-2 | 頁 |
| 二、預算主要表 | | | |
| 1、基金來源、用途及餘絀預計表及說明 | 第 | 3-4 | 頁 |
| 2、現金流量預計表 | 第 | 5 | 頁 |
| 三、預算明細表 | | | |
| 1、基金來源明細表 | 第 | 7 | 頁 |
| 2、基金用途明細表 | 第 | 8 | 頁 |
| 四、預算附表 | | | |
| 單位(或計畫)成本分析表 | 第 | 9 | 頁 |
| 五、預算參考表 | | | |
| 1、預計平衡表 | 第 | 11 | 頁 |
| 2、5年來主要業務計畫分析表 | 第 | 12 | 頁 |
| 3、各項費用彙計表 | 第 | 13 | 頁 |

一、業務計畫及預算說明

新北市政府民政局
新北市私立殯葬設施經營管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

- (一)殯葬管理條例第 36 條規定「私立公墓、骨灰(骸)存放設施經營者，應將管理費以外之其他費用，提撥 2%，交由直轄市、縣(市)主管機關成立殯葬設施經營管理基金，支應重大事故發生或經營不善致無法正常營運時之修護、管理等費用。」
- (二)本基金係為支應私立殯葬設施發生重大事故或經營不善致無法正常營運時之修護、管理費用及管理本基金所需費用，以保障消費者權益。

二、施政重點：

為保障消費者權益及維護公共利益，當本市私立殯葬設施發生重大事故或經營不善致無法正常營運時，得以本基金支應該修護、管理費用。

三、組織概況：

本基金設有新北市私立殯葬設施經營管理基金管理委員會，審議及監督本基金之收支、保管及運用。委員會置委員 15 人，其中 1 人為主任委員，由民政局局長兼任；副主任委員 1 人，由民政局副局長兼任；其餘委員，由市長聘(派)本府有關機關代表 5 人、消費者保護團體代表 2 人、本市殯葬設施經營業公會及業者代表 4 人(其中公會代表不得少於 1/2)及社會公正人士 2 人擔任。

四、基金歸類及屬性：

本基金為預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定，特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，並編製附屬單位預算。

貳、業務計畫：

- 一、基金來源：本市私立殯葬設施經營業者依殯葬管理條例第 36 條規定，提撥管理費以外其他費用之 2% 收入 364 萬 9 千元。
- 二、基金用途：管理本基金所需費用 4 萬元。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

- (一)本年度基金來源 364 萬 9 千元，較上年度預算數 253 萬 7 千元，

增加 111 萬 2 千元，主要係本市私立殯葬設施經營業者依殯葬管理條例第 36 條規定，提撥管理費以外其他費用之 2% 收入所致。

(二)本年度基金用途 4 萬元，較上年度預算數 4 萬元，增加 0 元，主要係管理本基金所需費用。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 360 萬 9 千元，較上年度預算數 249 萬 7 千元，增加 111 萬 2 千元，備供以後年度財源。

三、公庫撥補情形：無。

四、補辦預算事項：無。

肆、年度關鍵績效指標：

| 關鍵策略目標 | 關鍵績效指標 | 衡量標準 | 年度目標值 |
|----------|--------|----------------|-------|
| 提升本基金收取率 | 本基金收取率 | 收取金額/預算金額*100% | 5% |

伍、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前(106)年度決算結果及績效達成情形：無

二、上(107)年度預算截至 107 年 6 月 30 日止執行情形：

(一)基金來源：本年度截至 6 月 30 日止分配預算數為 0 元，執行結果，基金來源 13,238 元，較預算數增加 13,238 元。

(二)基金用途：本年度截至 6 月 30 日止分配預算數為 0 元，基金用途 0 元，較預算數減少 0 元。

陸、其他：無

二、預算主要表

新北市政府民政局
 新北市私立殯葬設施經營管理基金
 基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 項目 | 本年度預算數 | 上年度預算數 | 比較增減(-) |
|--------|--------------------|--------|--------|---------|
| 0 | 基金來源 | 3,649 | 2,537 | 1,112 |
| 0 | 徵收及依法分配收入 | 3,649 | 2,537 | 1,112 |
| 0 | 殯葬設施管理收入 | 3,649 | 2,537 | 1,112 |
| 0 | 基金用途 | 40 | 40 | 0 |
| 0 | 私立殯葬設施經營管理基金 計畫 | 40 | 40 | 0 |
| 0 | 私立殯葬設施經營管理 | 40 | 40 | 0 |
| 0 | 本期賸餘(短絀) | 3,609 | 2,497 | 1,112 |
| 0 | 期初基金餘額 | 2,497 | 0 | 2,497 |
| 0 | 解繳公庫 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 期末基金餘額 | 6,106 | 2,497 | 3,609 |

新北市政府民政局
新北市私立殯葬設施經營管理基金
基金來源、用途及餘絀預計表說明
中華民國 108 年度

壹、基金來源：

私立殯葬設施經營管理收入 3,649,000 元。

貳、基金用途：

私立殯葬設施經營管理基金計畫-私立殯葬設施經營管理:為辦理私立殯葬設施經營管理基金計畫所需經費約 40,000 元

參、基金餘絀：

本年度基金之來源及用途相抵後，賸餘 3,609,000 元。

新北市政府民政局
 新北市私立殯葬設施經營管理基金
 現金流量預計表
 中華民國108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) | 3,609 | |
| 業務活動之淨現金流入(流出) | 3,609 | |
| 其他活動之現金流量 | | |
| 現金及約當現金之淨增(淨減) | 3,609 | |
| 期初現金及約當現金 | 2,497 | |
| 期末現金及約當現金 | 6,106 | |

本 頁 空 白

三、預算明細表

新北市政府民政局
 新北市私立殯葬設施經營管理基金
 基金來源明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 科目及業務項目 | 單位 | 預算數 | | | 說明 |
|-----------|----|-------------|-------|-------|---|
| | | 數量 (業務量) | 利(費)率 | 金額 | |
| 徵收及依法分配收入 | | | | 3,649 | |
| 殯葬設施管理收入 | 年 | 1 | | 3,649 | 15,516個(私立殯葬設施使用數量)×5萬元/個=7億7,580萬元(銷售金額) 7億7,580萬元(銷售金額)-5億9,334萬1,700元(管理費收入)=1億8,245萬8,300元。1億8,245萬8,300元(扣除管理費之收入)×2%=364萬9,166元。 |
| 總計 | | | | 3,649 | |

新北市政府民政局
 新北市私立殯葬設施經營管理基金
 基金用途明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目 | 本年度 預算數 | 上年度 預算數 | 計畫內容說明 |
|------------|------------------------|------------|------------|---------------------------------|
| 0 | 私立殯葬設施經營管理基金計畫 | 40 | 40 | |
| 0 | 私立殯葬設施經營管理 | 40 | 40 | |
| 0 | 服務費用 | 39 | 39 | |
| 0 | 印刷裝訂與廣告費 | 4 | 4 | |
| 0 | 印刷及裝訂費 | 4 | 4 | 印製預決算書、帳冊 、文書報表及會議資 料等費用。 |
| 0 | 專業服務費 | 35 | 35 | |
| 0 | 講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費 | 32 | 32 | 專家學者出席費。 |
| 0 | 其他專業服務費 | 3 | 3 | 誤餐費等費用。 |
| 0 | 材料及用品費 | 1 | 1 | |
| 0 | 用品消耗 | 1 | 1 | |
| 0 | 辦公（事務）用品 | 1 | 1 | 文具紙張及碳粉等費 用。 |
| 0 | 總 計 | 40 | 40 | |

四、預算附表

新北市政府民政局
新北市私立殯葬設施經營管理基金
 單位(或計畫)成本分析表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 計畫別 | 單位 | 單位成本 (元)或平均 利(費)率 | 數量 | 預算數 | 說明 |
|----------------|----|-------------------------|----|-----|------------------------------|
| 私立殯葬設施經營管理基金計畫 | | | | 40 | |
| 私立殯葬設施經營管理 | | | | 40 | 本計畫工作量無法獨立計算，故無法選定工作單位衡量工作成本 |
| 合計 | | | | 40 | |

本 頁 空 白

五、預算參考表

新北市政府民政局
 新北市私立殯葬設施經營管理基金
 預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

| 106年12月31日 實際數 | 科目 | 108年12月31日 預計數 | 107年12月31日 預計數 | 比較增減 |
|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------|
| 0 | 資產 | 6,106 | 2,497 | 3,609 |
| 0 | 流動資產 | 6,106 | 2,497 | 3,609 |
| 0 | 現金 | 6,106 | 2,497 | 3,609 |
| 0 | 銀行存款 | 6,106 | 2,497 | 3,609 |
| 0 | 資產合計 | 6,106 | 2,497 | 3,609 |
| 0 | 基金餘額 | 6,106 | 2,497 | 3,609 |
| 0 | 基金餘額 | 6,106 | 2,497 | 3,609 |
| 0 | 基金餘額 | 6,106 | 2,497 | 3,609 |
| 0 | 累積餘額 | 6,106 | 2,497 | 3,609 |
| 0 | 負債及基金餘額合計 | 6,106 | 2,497 | 3,609 |

新北市政府民政局
 新北市私立殯葬設施經營管理基金
 5年來主要業務計畫分析表

中華民國108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 | | | | 40 | |
| 私立殯葬設施經營管理基金計畫 | | | | 40 | |
| 上年度預算數 | | | | 40 | |
| 私立殯葬設施經營管理基金計畫 | | | | 40 | |
| 前年度決算數 | | | | 0 | |
| 105年度決算數 | | | | 0 | |
| 104年度決算數 | | | | 0 | |

新北市政府民政局
 新北市私立殯葬設施經營管理基金
 各項費用彙計表
 中華民國108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 | 私立殯葬設施 經營管理基金 計畫 | |
| 0 | 39 | 服務費用 | 39 | 39 | |
| 0 | 4 | 印刷裝訂與廣告費 | 4 | 4 | |
| 0 | 4 | 印刷及裝訂費 | 4 | 4 | |
| 0 | 35 | 專業服務費 | 35 | 35 | |
| 0 | 32 | 講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費 | 32 | 32 | |
| 0 | 3 | 其他專業服務費 | 3 | 3 | |
| 0 | 1 | 材料及用品費 | 1 | 1 | |
| 0 | 1 | 用品消耗 | 1 | 1 | |
| 0 | 1 | 辦公（事務）用品 | 1 | 1 | |
| 0 | 40 | 合計 | 40 | 40 | |