

中華民國112年度

新 北 市 總 預 算

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)

(法定版)

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
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 城 鄉 發 展 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
		13135	豐珠中學分基金	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
第 15 冊		13163	平溪國民中學分基金	13164	永和國民中學分基金
		13165	土城國民中學分基金	13166	坪林實驗國民中學分基金
		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	石門實驗國民中學分基金
		13173	貢寮實驗國民中學分基金	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

# 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		13189	新 埔 國 民 中 學 分 基 金	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	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	13219	南 勢 國 民 中 學 分 基 金
	第 17 冊		13601	板 橋 幼 兒 園 分 基 金	13602
		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	13620	三 芝 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 制 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 原 住 民 族 就 業 基 金		
第 25 冊			新 北 市 未 登 記 工 廠 管 理 及 輔 導 基 金		
第 26 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112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、5年來主要業務計畫分析表	第	11	頁
2、各項費用彙計表	第	12	頁
六、附錄			
預計平衡表	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 112 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

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
殯葬設施管理收入	1,534	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。

## 二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
私立殯葬設施經營管理基金計畫	40	管理本基金所需費用。

## 參、預算概要

### 一、基金來源及用途之預計

(一)本年度基金來源 153 萬 4 千元，較上年度預算數 163 萬 6 千元，減少 10 萬 2 千元，約 6.23%，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% 收入減少所致。

(二)本年度基金用途 4 萬元，與上年度預算數相同，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 149 萬 4 千元，較上年度預算數 159 萬 6 千元，減少 10 萬 2 千元，約 6.39%，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、以前年度計畫實施成果概述

### 一、前(110)年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
私立殯葬設施經營管理基金計畫	未有相關支出	本基金委員會於 110 年 11 月始正式成立，惟因年關將近及新冠疫情之影響，多數外聘委員無法配合開會期程，故 110 年度未召開相關會議。

### 二、上年度已過期間(111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止)計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
私立殯葬設施經營管理基金計畫	未有相關支出	因上半年度新冠疫情嚴峻，將俟疫情趨緩後擇期召開委員會。

伍、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112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 ( - )
21,825	<b>基金來源</b>	1,534	1,636	-102
21,825	徵收及依法分配收入	1,534	1,636	-102
21,825	殯葬設施管理收入	1,534	1,636	-102
-	<b>基金用途</b>	40	40	-
-	私立殯葬設施經營管 理基金計畫	40	40	-
-	私立殯葬設施經營 管理	40	40	-
21,825	<b>本期賸餘(短絀)</b>	1,494	1,596	-102
17	<b>期初基金餘額</b>	23,438	3,599	19,839
-	<b>解繳公庫</b>	-	-	
21,842	<b>期末基金餘額</b>	24,932	5,195	19,737

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112年度

壹、基金來源：

私立殯葬設施經營管理收入1,534,000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1,494,000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112年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期賸餘（短絀）	1,494	
賸餘	1,494	
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>1,494</b>	
<b>其他活動之現金流量</b>		
其他活動之淨現金流入（流出）	-	
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>1,494</b>	
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>23,438</b>	
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>24,932</b>	

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112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		-		1,534	
殯葬設施管理收入	年	1		1,534	14,863個(私立殯葬設施使用數量) × 5萬元/個 = 7億4,315萬元(銷售金額), 7億4,315萬元(銷售金額)-6億6,644萬4,938元(管理費) = 7,670萬5,062元, 7,670萬5,062元(扣除管理費之金額) × 2% = 153萬4,101元。
總 計				1,534	

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112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
-	<b>私立殯葬設施經營管理基金計畫</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	
-	私立殯葬設施經營管理	40	40	
-	服務費用	36	39	
-	印刷裝訂與廣告費	4	4	
-	印刷及裝訂費	4	4	4 印製預決算書、帳冊、文書報表及會議資料等費用。
-	專業服務費	32	35	
-	講課鐘點、稿費、出	32	32	32 專家學者出席費。
-	席審查及查詢費	-	3	
-	其他專業服務費	-	-	
-	材料及用品費	4	1	
-	用品消耗	4	1	
-	辦公(事務)用品	1	1	1 文具紙張及碳粉等費用。
-	其他用品消耗	3	-	- 誤餐費等費用。
-	<b>總 計</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	

## 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112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	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。
私立殯葬設施經營管理		-	-	40	
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

**5年來主要業務計畫分析表**

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 平均利(費)率	預(決)算數	說明
<b>本年度預算數</b>					
私立殯葬設施經營管理基金計畫		-	-	40	
<b>上年度預算數</b>					
私立殯葬設施經營管理基金計畫		-	-	40	
<b>前年度決算數</b>					
私立殯葬設施經營管理基金計畫		-	-	-	
<b>109年度決算數</b>					
私立殯葬設施經營管理基金計畫		-	-	-	
<b>108年度決算數</b>					
私立殯葬設施經營管理基金計畫		-	-	-	

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	私立殯葬設施經營管理基金計畫
-	39	<b>服務費用</b>	<b>36</b>	<b>36</b>
-	4	印刷裝訂與廣告費	4	4
-	4	印刷及裝訂費	4	4
-	35	<b>專業服務費</b>	<b>32</b>	<b>32</b>
-	32	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	32	32
-	3	其他專業服務費	-	-
-	1	<b>材料及用品費</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
-	1	用品消耗	4	4
-	1	辦公(事務)用品	1	1
-	-	其他用品消耗	3	3
-	<b>40</b>	<b>合 計</b>	<b>40</b>	<b>40</b>

## 六、附錄



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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減
<b>21,842</b>	<b>資產</b>	<b>24,932</b>	<b>23,438</b>	<b>1,494</b>
21,842	流動資產	24,932	23,438	1,494
21,842	現金	24,932	23,438	1,494
21,842	銀行存款	24,932	23,438	1,494
<b>21,842</b>	<b>資產總額</b>	<b>24,932</b>	<b>23,438</b>	<b>1,494</b>
<b>21,842</b>	<b>基金餘額</b>	<b>24,932</b>	<b>23,438</b>	<b>1,494</b>
21,842	基金餘額	24,932	23,438	1,494
21,842	基金餘額	24,932	23,438	1,494
21,842	累積餘額	24,932	23,438	1,494
<b>21,842</b>	<b>負債及基金餘額合計</b>	<b>24,932</b>	<b>23,438</b>	<b>1,494</b>