

中華民國113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 13 冊		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
		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113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 113 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

(一)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。

(二)各基金(含所屬分基金)於年度中異動情形(如新設、裁撤、改制、整併或更名等)之說明：無。

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

單位：新臺幣千元

來源別	本年度預算數	實施內容
殯葬設施管理收入	1,464	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

單位：新臺幣千元

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 146 萬 4 千元，較上年度預算數 153 萬 4 千元，減少 7 萬元，約 4.56%，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 142 萬 4 千元，較上年度預算數 149 萬 4 千元，減少 7 萬元，約 4.69%，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(111)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	因新冠疫情尚未趨緩，為避免接觸感染，故 111 年度未召開相關會議。

### 二、上年度已過期間(112 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	預計於下半年度召開會議。

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113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 ( - )
4,104	<b>基金來源</b>	<b>1,464</b>	<b>1,534</b>	<b>-70</b>
4,104	徵收及依法分配收入	1,464	1,534	-70
4,104	殯葬設施管理收入	1,464	1,534	-70
-	<b>基金用途</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>-</b>
-	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	-
4,104	<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>1,424</b>	<b>1,494</b>	<b>-70</b>
21,842	<b>期初基金餘額</b>	<b>27,439</b>	<b>23,438</b>	<b>4,001</b>
-	解繳公庫	-	-	-
25,946	<b>期末基金餘額</b>	<b>28,863</b>	<b>24,932</b>	<b>3,931</b>

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113年度

壹、基金來源：

私立殯葬設施經營管理收入1,464,000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1,424,000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113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）	1,424	
賸餘	1,424	
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>1,424</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>1,424</b>	
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>27,439</b>	
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>28,863</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113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		-		1,464	
殯葬設施管理收入	年	1		1,464	15,275個(私立殯葬設施使用數量) × 5萬元/個 = 7億6,375萬元(銷售金額), 7億6,375萬元(銷售金額)-6億9,054萬6,143元(管理費) = 7,320萬3,857元, 7,320萬3,857元(扣除管理費之金額) × 2% = 146萬4,077元。
<b>總 計</b>				<b>1,464</b>	

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113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	36	
-	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	32	
-	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	32	32	32 專家學者出席費。
-	材料及用品費	4	4	
-	用品消耗	4	4	
-	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	3	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113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113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>110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		-	-	-	

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113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
-	36	<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
-	32	專業服務費	32	32
-	32	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	32	32
-	4	<b>材料及用品費</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
-	4	用品消耗	4	4
-	1	辦公(事務)用品	1	1
-	3	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113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
<b>25,946</b>	<b>資產</b>	<b>28,863</b>	<b>27,439</b>	<b>1,424</b>
25,946	流動資產	28,863	27,439	1,424
25,640	現金	28,863	27,439	1,424
25,640	銀行存款	28,863	27,439	1,424
305	應收款項	-	-	
305	應收帳款	-	-	
<b>25,946</b>	<b>資產總額</b>	<b>28,863</b>	<b>27,439</b>	<b>1,424</b>
<b>25,946</b>	<b>基金餘額</b>	<b>28,863</b>	<b>27,439</b>	<b>1,424</b>
25,946	基金餘額	28,863	27,439	1,424
25,946	基金餘額	28,863	27,439	1,424
25,946	累積餘額	28,863	27,439	1,424
<b>25,946</b>	<b>負債及基金餘額合計</b>	<b>28,863</b>	<b>27,439</b>	<b>1,424</b>

