

中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)

澎湖縣七美鄉公所總決算

七美鄉公所主管

澎湖縣七美鄉公所公共造產基金附屬單位決算
(非營業部分)



澎湖縣七美鄉公所編

檔 號：

保存年限：

澎湖縣七美鄉民代表會 函

地址：澎湖縣七美鄉中和村1鄰55號

承辦人：吳佳娟

電話：06-9971016 分機

傳真：06-9971455

電子信箱：wh95640@citc.penghu.gov.tw

受文者：澎湖縣七美鄉公所

發文日期：中華民國111年5月11日

發文字號：澎七授代議字第1110100068號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如說明二(111D000068_111D2000057-01.PDF)

主旨：貴所送請審議第5號主計類提案：「七美鄉110年度總決算暨附屬單位決算，敬請貴會審議公決。」一案，於111年5月6日提經本會第21屆第7次定期會第6次會議決議：「照案通過」，復請查照。

說明：

- 一、依據貴所111年4月21日澎七鄉主計字第1110100778號函辦理。
- 二、檢附決議提案書1份。

正本：澎湖縣七美鄉公所

副本：本會

電子公文交換戳記

主計室



1110003204

澎湖縣七美鄉公所提案書

案號	第 5 號	類 別	主計類	提案單位	七美鄉公所
案由	七美鄉 110 年度總決算暨附屬單位決算，敬請貴會審議公決。				
說明	本鄉 110 年度總決算暨附屬單位決算，業經依法編竣，敬請貴會審議公決，俾憑報縣府。				
辦法	提請貴會審議				
決議	於111年 5 月 6 日提經本會第 21 屆 第 17 次 定期 會第 6 次會議決議：照案通過				

澎湖縣七美鄉公所公共造產基金110年度附屬單位決算

目 次

中華民國110年度

甲、總說明	第 1 頁
乙、主要表	
(一) 收支餘絀表	第 2 頁
(二) 餘絀撥補表	第 3 頁
(三) 現金流量表	第 4 頁
(四) 平衡表	第 5~6 頁
丙、附屬表	
(一) 業務收入明細表	第 7 頁
(二) 業務外收入明細表	第 8 頁
(三) 業務成本與費用明細表	第 9~10 頁
(四) 資產折舊明細表	第 11 頁
(五) 主要營運項目執行績效摘要表	第 12 頁
(六) 基金數額增減明細表	第 13 頁
(七) 員工人數彙計表	第 14 頁
(八) 用人費用彙計表	第 15~16 頁
(九) 所屬分決算收支概況表	第 17 頁
(十) 各項費用彙計表	第 18 頁
(十一) 管制性項目及統計所需項目比較表	第 19 頁

澎湖縣七美鄉公所公共造產基金

總說明

中華民國110年度

單位：新臺幣元

一、業務計畫實施績效：

本年度事業預算之執行績效分別如下：

業務總收入：業務收入預算數1,387,000元，實收數598,788元，佔預算數43.17%。

其中勞務收入預算數423,000元，實收數244,348元，佔預算數57.77%。

租金及權利金收入預算數464,000元，實收數313,200元，佔預算數67.50%。

其他業務收入預算數500,000元，實收數41,240元，佔預算數8.25%。

業務總支出：業務總支出預算數1,580,000元，實支數942,607元，佔預算數59.66%。

二、收支餘絀情形：

(一) 業務收入：598,788元，預算數1,387,000元，比較減少788,212元。

其中勞務收入244,348元(管理收入-市場 244,348元，管理收入-風景區 0元)

租金及權利金收入313,200元，其他業務收入-門票收入41,240元。

(二) 業務外收入：267,835元，預算數282,000元，比較減少14,165元。

其中利息收入27,835元，租賃收入240,000。

(三) 業務總支出：942,607元，預算數1,580,000元，比較減少637,393元。

(四) 本年度短絀：75,984元。

三、餘絀撥補實況：

(一) 本年度短絀：75,984元。

(二) 累積賸餘：6,237,342元。

(三) 留存事業機關者：6,237,342元。

四、現金流量結果：

現金及約當現金淨減少：92元。

五、資產負債情況：

(一) 現金餘額：10,827,695元。

(二) 應收款項：0元。

(三) 不動產、廠房及設備餘額：1,784,984元。

(四) 流動及其他負債：51,185元。

(五) 淨值：12,561,494元。

六、其他：

無

澎湖縣七美鄉公所
公共造產基金
收支餘絀表
中華民國 110 年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	1,387,000	100.00	598,788	100.00	-788,212	-56.83	829,360	100.00
勞務收入	423,000	30.50	244,348	40.81	-178,652	-42.23	229,615	27.69
管理收入—市場	423,000	30.50	244,348	40.81	-178,652	-42.23	229,615	27.69
租金及權利金收入	464,000	33.45	313,200	52.31	-150,800	-32.50	313,200	37.76
其他租金收入	464,000	33.45	313,200	52.31	-150,800	-32.50	313,200	37.76
其他業務收入	500,000	36.05	41,240	6.89	-458,760	-91.75	286,545	34.55
休閒服務收入	500,000	36.05	41,240	6.89	-458,760	-91.75	286,545	34.55
業務成本與費用	1,580,000	113.91	942,607	157.42	-637,393	-40.34	976,258	117.71
管理及總務費用	1,580,000	113.91	942,607	157.42	-637,393	-40.34	976,258	117.71
管理費用及總務費用—市場部份	810,000	58.40	448,691	74.93	-361,309	-44.61	432,151	52.11
管理費用及總務費用—風景區部份	770,000	55.52	493,916	82.49	-276,084	-35.86	544,107	65.60
業務賸餘(短絀-)	-193,000	-13.91	-343,819	-57.42	-150,819	78.14	-146,898	-17.71
業務外收入	282,000	20.33	267,835	44.73	-14,165	-5.02	284,568	34.31
財務收入	42,000	3.03	27,835	4.65	-14,165	-33.73	39,568	4.77
利息收入	42,000	3.03	27,835	4.65	-14,165	-33.73	39,568	4.77
其他業務外收入	240,000	17.30	240,000	40.08	0	0.00	245,000	29.54
租賃收入	240,000	17.30	240,000	40.08	0	0.00	240,000	28.94
受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	5,000	0.60
業務外賸餘(短絀-)	282,000	20.33	267,835	44.73	-14,165	-5.02	284,568	34.31
本期賸餘(短絀-)	89,000	6.42	-75,984	-12.69	-164,984	-185.38	137,670	16.60

澎湖縣七美鄉公所
公共造產基金
餘 絀 撥 補 表
中 華 民 國 110 年 度

單位:新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
一、賸餘之部	6,933,000	100.00	6,313,326	100.00	-619,674	-8.94	6,313,326	100.00
1. 本期賸餘	89,000	1.28	0	0.00	-89,000	-100.00	137,670	2.18
2. 前期未分配賸餘	6,844,000	98.72	6,313,326	100.00	-530,674	-7.75	6,175,656	97.82
3. 公積轉列數	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
二、分配之部	4,000,000	57.70	75,984	1.20	-3,924,016	-98.10	0	0.00
1. 填補累積短絀	0	0.00	75,984	1.20	75,984	0.00	0	0.00
2. 提存公積	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3. 賸餘撥充基金數	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
4. 解繳公庫淨額	4,000,000	57.70	0	0.00	-4,000,000	-100.00	0	0.00
5. 其他依法分配數	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
三、未分配賸餘	2,933,000	42.30	6,237,342	98.80	3,304,342	112.66	6,313,326	100.00
四、短絀之部	0	0.00	75,984	1.20	75,984	0.00	0	0.00
1. 本期短絀	0	0.00	75,984	1.20	75,984	0.00	0	0.00
2. 前期待填補之短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
五、填補之部	0	0.00	75,984	1.20	75,984	0.00	0	0.00
1. 撥用賸餘	0	0.00	75,984	1.20	75,984	0.00	0	0.00
2. 撥用公積	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3. 折減基金	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
4. 公庫撥款	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
六、待填補之短絀	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

澎湖縣七美鄉公所
公共造產基金
現金流量表
中華民國 110 年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	89,000	-75,984	-164,984	-185.38
利息股利之調整	-42,000	-27,835	14,165	-33.73
利息收入	-42,000	-27,835	14,165	-33.73
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	47,000	-103,819	-150,819	-320.89
調整項目	59,000	75,892	16,892	28.63
折舊、減損及折耗	59,000	75,892	16,892	28.63
其他		185	185	
流動負債淨增（淨減）		-185	-185	
未計利息股利之現金流入（流出）	106,000	-27,927	-133,927	-126.35
收取利息	42,000	27,835	-14,165	-33.73
業務活動之淨現金流入（流出）	148,000	-92	-148,092	-100.06
投資活動之現金流量				
投資活動之淨現金流入（流出）				
籌資活動之現金流量				
剩餘分配數	-4,000,000		4,000,000	-100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	-4,000,000		4,000,000	-100.00
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	-3,852,000	-92	3,851,908	-100.00
期初現金及約當現金	11,372,000	10,827,787	-544,213	-4.79
期末現金及約當現金	7,520,000	10,827,695	3,307,695	43.99

澎湖縣七美鄉公所

公共造產基金

平 衡 表

中華民國 110 年 12 月 31 日

單位:新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	12,612,679	100.00	10,885,511	100.00	1,727,168	15.87
流動資產	10,827,695	85.85	10,827,787	99.47	-92	0.00
現金	4,827,695	38.28	4,827,787	44.35	-92	0.00
銀行存款	4,827,695	38.28	4,827,787	44.35	-92	0.00
流動金融資產	6,000,000	47.57	6,000,000	55.12		
其他金融資產—流動	6,000,000	47.57	6,000,000	55.12		
不動產、廠房及設備	1,784,984	14.15	57,724	0.53	1,727,260	2,992.27
房屋及建築	1,784,984	14.15	55,047	0.51	1,729,937	3,142.65
房屋及建築	4,362,870	34.59	2,559,718	23.51	1,803,152	70.44
累計折舊—房屋及建築	-2,577,886	-20.44	-2,504,671	-23.01	-73,215	2.92
什項設備			2,677	0.02	-2,677	-100.00
什項設備	885,932	7.02	885,932	8.14		
累計折舊—什項設備	-885,932	-7.02	-883,255	-8.11	-2,677	0.30
合 計	12,612,679	100.00	10,885,511	100.00	1,727,168	15.87

澎湖縣七美鄉公所

公共造產基金

平 衡 表

中華民國 110 年 12 月 31 日

單位:新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	51,185	0.41	51,185	0.47		
流動負債	185	0.00	185	0.00		
應付款項	185	0.00	185	0.00		
應付帳款			185	0.00	-185	-100.00
應付費用	185	0.00			185	100.00
其他負債	51,000	0.40	51,000	0.47		
什項負債	51,000	0.40	51,000	0.47		
存入保證金	51,000	0.40	51,000	0.47		
淨值	12,561,494	99.59	10,834,326	99.53	1,727,168	15.94
基金	6,324,152	50.14	4,521,000	41.53	1,803,152	39.88
基金	6,324,152	50.14	4,521,000	41.53	1,803,152	39.88
基金	6,324,152	50.14	4,521,000	41.53	1,803,152	39.88
累積餘絀	6,237,342	49.45	6,313,326	58.00	-75,984	-1.20
累積賸餘	6,237,342	49.45	6,313,326	58.00	-75,984	-1.20
累積賸餘	6,237,342	49.45	6,313,326	58.00	-75,984	-1.20
累積短絀						
本期短絀						
合 計	12,612,679	100.00	10,885,511	100.00	1,727,168	15.87

澎湖縣七美鄉公所
公共造產基金
業務收入明細表
中華民國 110 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
業務收入	1,387,000	598,788	-788,212	-56.83	
勞務收入	423,000	244,348	-178,652	-42.23	
管理收入—市場	423,000	244,348	-178,652	-42.23	
清潔費—市場攤位	21,600	21,600	0	0.00	
清潔費—臨時攤位	4,800	4,800	0	0.00	
使用水電費	396,600	217,948	-178,652	-45.05	依實際使用情形收取水電費。
租金及權利金收入	464,000	313,200	-150,800	-32.50	
其他租金收入	464,000	313,200	-150,800	-32.50	
市場攤位租金收入	198,000	198,000	0	0.00	
臨時攤販集中區租金收入	20,000	19,200	-800	-4.00	
七美人塚風景區販賣部租金收入	150,000	0	-150,000	-100.00	無租金收入。
七美旅客服務中心租金收入	96,000	96,000	0	0.00	
其他業務收入	500,000	41,240	-458,760	-91.75	
休閒服務收入	500,000	41,240	-458,760	-91.75	
門票收入	500,000	41,240	-458,760	-91.75	購票人數不如預期。

澎湖縣七美鄉公所

公共造產基金

業務外收入明細表

中華民國 110 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
業務外收入	282,000	267,835	-14,165	-5.02	
財務收入	42,000	27,835	-14,165	-33.73	
利息收入	42,000	27,835	-14,165	-33.73	
利息收入	42,000	27,835	-14,165	-33.73	因金融機構利率變動， 無法預估金額。
其他業務外收入	240,000	240,000	0	0.00	
租賃收入	240,000	240,000	0	0.00	
租賃收入	240,000	240,000	0	0.00	

澎湖縣七美鄉公所
公共造產基金
業務成本與費用明細表
中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
業務成本與費用	1,580,000	942,607	-637,393	-40.34	
管理及總務費用	1,580,000	942,607	-637,393	-40.34	
管理費用及總務費用—市場部份	810,000	448,691	-361,309	-44.61	
服務費用	743,000	404,701	-338,299	-45.53	
水電費	416,000	198,927	-217,073	-52.18	核實支出。
修理保養及保固費	90,000	9,230	-80,770	-89.74	核實支出。
保險費	25,000	16,544	-8,456	-33.82	核實支出。
一般服務費	180,000	180,000	0	0.00	
專業服務費	32,000	0	-32,000	-100.00	核實支出。
材料及用品費	10,000	0	-10,000	-100.00	
用品消耗	10,000	0	-10,000	-100.00	核實支出。
租金與利息	36,000	27,214	-8,786	-24.41	
地租及水租	36,000	27,214	-8,786	-24.41	核實支出。
稅捐與規費（強制費）	21,000	16,776	-4,224	-20.11	
房屋稅	21,000	16,776	-4,224	-20.11	核實支出。
管理費用及總務費用—風景區部份	770,000	493,916	-276,084	-35.86	
服務費用	669,000	402,857	-266,143	-39.78	
水電費	16,000	102	-15,898	-99.36	核實支出。
郵電費	6,000	2,220	-3,780	-63.00	核實支出。
旅運費	1,000	0	-1,000	-100.00	核實支出。
印刷裝訂與廣告費	200,000	52,500	-147,500	-73.75	核實支出。
修理保養及保固費	40,000	7,600	-32,400	-81.00	核實支出。
保險費	20,000	6,700	-13,300	-66.50	核實支出。
一般服務費	336,000	312,000	-24,000	-7.14	
專業服務費	40,000	20,000	-20,000	-50.00	核實支出。
公共關係費	10,000	1,735	-8,265	-82.65	核實支出。
材料及用品費	25,000	3,075	-21,925	-87.70	
用品消耗	25,000	3,075	-21,925	-87.70	核實支出。

澎湖縣七美鄉公所
公共造產基金
業務成本與費用明細表
中華民國 110 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		說 明
			金額	%	
折舊、折耗及攤銷	59,000	75,892	16,892	28.63	
不動產、廠房及設備折舊	59,000	75,892	16,892	28.63	核實支出。
稅捐與規費（強制費）	17,000	12,092	-4,908	-28.87	
土地稅	5,000	2,654	-2,346	-46.92	核實支出。
房屋稅	12,000	9,438	-2,562	-21.35	核實支出。

澎湖縣七美鄉公所

公共造產基金

資產折舊明細表

中華民國 110 年度

項 目	不 動 產 、 廠 房 及 設 備								投資性 不動產	其他	合 計
	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	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	生產性 植 物			
原 值		2,559,718			885,932						3,445,650
減：以前年度已提列折舊數		2,504,671			883,255						3,387,926
上年度期末帳面價值		55,047			2,677						57,724
加：本年度新增資產價值		1,803,152									1,803,152
減：本年度減少資產價值											
加 減：調整欄											
減：本年度提列折舊數		73,215			2,677						75,892
本年度期末帳面價值		1,784,984			0						1,784,984
本年度提列折舊數											
管理費用及總務費用—市場部份											
管理費用及總務費用—風景區部份		73,215			2,677						75,892
合 計		73,215			2,677						75,892

澎湖縣七美鄉公所
公共造產基金
主要營運項目執行績效摘要表
中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備 註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
市場管理攤位 清潔及水電費	位	13	423,000	13	244,348	0	0	-178,652	-42.23	依實際使用情形收取水電費
風景區門票收入	人	21,500	500,000	1,429	41,240	-20,071	-93.35	-458,760	-91.75	購票人數不如預期
市場攤位租金	個	13	218,000	13	217,200	0	0	-800	-0.37	

澎湖縣七美鄉公所
公共造產基金
基金數額增減明細表
中華民國 110 年度

單位:新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減	備 註
期初基金數額	4,521,000	4,521,000	0	
加：				
以前年度公積撥充	0	0	0	
賸餘撥充	0	0	0	
以代管國《公》有財產撥充	0	0	0	
國《公》庫增撥數	0	0	0	
其他	0	1,803,152	1,803,152	旅客服務中心(由公所移至公造財產管理，截至110/8已攤提26年11個月，餘33年1個月，淨額1,803,152入帳)
減：				
填補短絀	0	0	0	
折減基金繳庫	0	0	0	
其他	0	0	0	
期末基金數額	4,521,000	6,324,152	1,803,152	

澎湖縣七美鄉公所
公共造產基金
員工人數彙計表
中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
業務支出部分	無			
專任人員				
職員				
警察				
法警				
駐衛警				
技工				
工友				
駕駛				
聘用				
約僱				
兼任人員				
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
資本支出部分				
專任人員				
兼任人員				
總 計				

備註：風景區部分3人，市場部分1人。

項 目	預 算 數											
	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 費用	總 計
業務成本與費用 管理及總務費用		以下空白										
合 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

備註：預算金額516,000元(風景區部分336,000元，市場部分180,000元)，
決算金額492,000元(風景區部分312,000元，市場部分180,000元)。

附屬單位決算

產基金

彙計表

110 年度

單位:新臺幣元

決 算 數											
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 費用	總計
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

分決算 名 稱	業務 收入	業務成 本與費 用	業務賸餘 (短絀)	業務外收 入	業務外 費 用	業務外賸餘 (短絀)	本期賸餘 (短絀)
公共造產基金	598,788	942,607	-343,819	267,835	0	267,835	-75,984
合計	598,788	942,607	-343,819	267,835	0	267,835	-75,984

澎湖縣七美鄉公所

公共造產基金

各項費用彙計表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金額	%
服務費用	1,412,000	807,558	-604,442	-42.81
水電費	432,000	199,029	-232,971	-53.93
郵電費	6,000	2,220	-3,780	-63.00
旅運費	1,000	0	-1,000	-100.00
印刷裝訂與廣告費	200,000	52,500	-147,500	-73.75
修理保養及保固費	130,000	16,830	-113,170	-87.05
保險費	45,000	23,244	-21,756	-48.35
一般服務費	516,000	492,000	-24,000	-4.65
專業服務費	72,000	20,000	-52,000	-72.22
公共關係費	10,000	1,735	-8,265	-82.65
材料及用品費	35,000	3,075	-31,925	-91.21
用品消耗	35,000	3,075	-31,925	-91.21
租金與利息	36,000	27,214	-8,786	-24.41
地租及水租	36,000	27,214	-8,786	-24.41
折舊、折耗及攤銷	59,000	75,892	16,892	28.63
不動產、廠房及設備折舊	59,000	75,892	16,892	28.63
稅捐與規費（強制費）	38,000	28,868	-9,132	-24.03
土地稅	5,000	2,654	-2,346	-46.92
房屋稅	33,000	26,214	-6,786	-20.56
合 計	1,580,000	942,607	-637,393	-40.34

澎湖縣七美鄉公所

公共造產基金

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	10,000	1,735	-8,265	-82.65	
公共關係費	10,000	1,735	-8,265	-82.65	
統計所需項目	516,000	492,000	-24,000	-4.65	
計時與計件人員酬金	516,000	492,000	-24,000	-4.65	

澎湖縣七美鄉公所 函

地址：883澎湖縣七美鄉中和村2鄰10號

承辦人：何書寧

電話：06-9971007 分機71

傳真：06-9972021

電子信箱：mh57570@cth.penghu.gov.tw

受文者：本所主計室

發文日期：中華民國111年4月21日

發文字號：澎七鄉主計字第1110100778號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：

主旨：檢送本所第 號（主計類）提案：「有關本鄉110年度
總決算暨附屬單位決算，敬請貴會審議公決」提案書乙式
12份，敬請貴會審議惠復。

說明：

一、依據地方制度法第42條辦理。

正本：澎湖縣七美鄉民代表會

副本：澎湖縣政府、審計部臺灣省澎湖縣審計室、本所研考、本所主計室

鄉長呂啓俊

主辦會計人員：



基金主持人：

