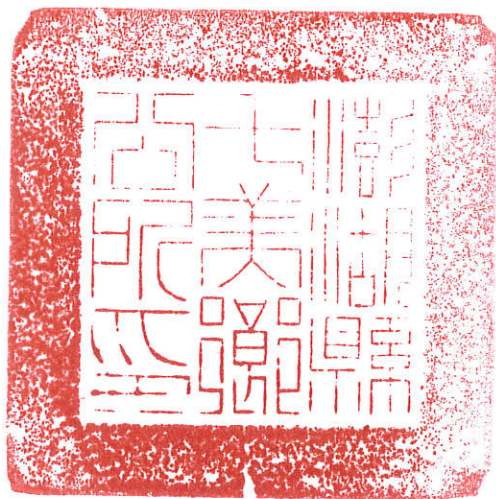


中 華 民 國 113 年 度

澎湖縣七美鄉公所總預算案

澎湖縣七美鄉公所主管

澎湖縣七美鄉公共造產基金附屬單位預算
(非營業部分)



澎湖縣七美鄉公所 編

澎湖縣七美鄉公所

澎湖縣七美鄉公共造產基金

目 次

中華民國113年度

一、附屬單位預算案審議意見·····	第 1 頁 至 第 2 頁
二、預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明·····	第 3 頁 至 第 4 頁
2. 餘絀撥補預計表·····	第 5 頁
3. 現金流量預計表及補充說明·····	第 6 頁
三、預算明細表	
1. 租金及權利金收入明細表·····	第 7 頁
2. 其他業務收入明細表·····	第 8 頁
3. 業務外收入明細表·····	第 9 頁
4. 管理及總務費用明細表及說明·····	第 10 頁 至 第 11 頁
5. 資產折舊明細表·····	第 12 頁
四、預算參考表	
1. 預計平衡表·····	第 13 頁 至 第 14 頁
2. 5年來主要營運項目分析表·····	第 15 頁
3. 用人費用彙計表·····	第 16 頁
4. 媒體政策及業務宣導費彙計表·····	第 17 頁
五、附錄	
1. 業務計畫及預算說明·····	第 18 頁 至 第 24 頁

檔 號：

保存年限：

澎湖縣七美鄉民代表會 函

地址：澎湖縣七美鄉平和村1鄰9號

承辦人：林琮智

電話：06-9971016 分機

傳真：06-9971455

電子信箱：wh91780@citc.penghu.gov.tw

受文者：澎湖縣七美鄉公所

發文日期：中華民國112年11月7日

發文字號：澎七授代議字第1120100226號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：決議提案書(112D000193_112D2000167-01.pdf)

主旨：貴所送請審議第1號主計類提案：「七美鄉113年度總預算案暨公共造產附屬單位預算案，敬請貴會審議公決。」一案，於112年11月07日提經本會第22屆第2次定期會第11次會議決議：「三讀照案通過」，復請查照。

說明：

- 一、依據貴所112年10月19日澎七鄉主計字第1120101778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



澎湖縣七美鄉公所提案書

案號	第 1 號	類 別	主計類	提案單位	七美鄉公所
案由	七美鄉 113 年度總預算案暨公共造產附屬單位預算案，敬請貴會審議公決。				
說明	依據地方制度法第 37 條及第 40 條辦理。				
辦法	提請貴會審議				
決議	於 112 年 11 月 07 日提經本會第 22 屆第 2 次定期會第 11 次會議決議：三讀照案通過				

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金
 收支餘絀預計表
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
996	100.00	業務收入	746	100.00	746	100.00	-	-
96	9.64	租金及權利金收入	246	32.98	246	32.98	-	-
96	9.64	其他租金收入	246	32.98	246	32.98	-	-
96	9.64	七美旅客服務中心租金收入	96	12.87	96	12.87	-	-
-	-	公共造產風景區販賣部租金收入	150	20.11	150	20.11	-	-
900	90.36	其他業務收入	500	67.02	500	67.02	-	-
900	90.36	其他補助收入	-	-	-	-	-	-
-	-	休閒服務收入	500	67.02	500	67.02	-	-
-	-	門票收入	500	67.02	500	67.02	-	-
298	29.88	業務成本與費用	1,121	150.27	933	125.07	188	20.15
298	29.88	管理及總務費用	1,121	150.27	933	125.07	188	20.15
298	29.88	管理費用及總務費用	1,121	150.27	933	125.07	188	20.15
298	29.88	管理費用及總務費用-風景區	1,121	150.27	933	125.07	188	20.15
698	70.12	業務賸餘(短絀)	-375	-50.27	-187	-25.07	-188	100.53
396	39.74	業務外收入	402	53.89	402	53.89	-	-
36	3.59	財務收入	42	5.63	42	5.63	-	-
36	3.59	利息收入	42	5.63	42	5.63	-	-
36	36.59	利息收入	42	5.63	42	5.63	-	-
360	36.14	其他業務外收入	360	48.26	360	48.26	-	-
360	36.14	租賃收入	360	48.26	360	48.26	-	-
360	36.14	租賃收入	360	48.26	360	48.26	-	-
396	39.74	業務外賸餘(短絀)	402	53.89	402	53.89	-	-
1,094	109.86	本期賸餘(短絀)	27	3.62	215	28.82	-188	87.44

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金
收支餘絀預計表說明

中華民國113年度

本期收支項目之說明：

業務收入：

- 租金及權利金收入
 - 其他租金收入
 - 七美旅客服務中心租金收入：96,000元。
 - 公共造產風景區販賣部租金收入：150,000元。
- 其他業務收入
 - 休閒服務收入
 - 門票收入：全票30元×8,000人次＝240,000元。
 - 團體票：25元×10,400人次＝260,000元。

業務成本與費用：

- 管理費用及總務費用－風景區部分：1,121,000元。

業務外收入：

- 財務收入－利息收入－利息收入：42,000元。
- 其他業務外收入－租賃收入－租賃收入：七美旅客服務中心行動電話基地台租金收入360,000元。

本期賸餘：本年度業務總收入1,148,000元，業務總支出1,121,000元，本期賸餘27,000元

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金

餘絀撥補預計表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
7,287	100	賸餘之部	6,414	100	本年度賸餘之部為6,414千元，其中本期賸餘部分為27千元，前期未分配賸餘部分為7,287千元，未分配賸餘為6,414千元。
215	2.95	本期賸餘	27	0.42	
7,065	96.95	前期未分配賸餘	6,387	99.58	
-	-	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	
-	-	公積轉列數	-	-	
7	0.1	其他轉入數	-	-	
900	12.35	分配之部	-	-	
-	-	填補累積短絀	-	-	
-	-	提存公積	-	-	
-	-	賸餘撥充基金數	-	-	
900	12.35	解繳公庫淨額	-	-	
-	-	其他依法分配數	-	-	
6,387	87.65	未分配賸餘	6,414	100	
-	-	短絀之部	-	-	
-	-	本期短絀	-	-	
-	-	前期待填補之短絀	-	-	
-	-	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	
-	-	其他轉入數	-	-	
-	-	填補之部	-	-	
-	-	撥用賸餘	-	-	
-	-	撥用公積	-	-	
-	-	折減基金	-	-	
-	-	公庫撥款	-	-	
-	-	待填補之短絀	-	-	

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金
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
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	27	本期賸餘為27千元。
利息股利之調整	-42	
利息收入	-42	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-15	
調整項目	55	
折舊、減損及折耗	55	本年度房屋及建築提列折舊55千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	40	
收取利息	42	
業務活動之淨現金流入（流出）	82	
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		
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	
減少其他負債	-	
賸餘分配款	-	
解繳公庫淨額	-	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-	
現金及約當現金之淨增（淨減）	82	本年度現金較上年度調整後預算數增加82千元。
期初現金及約當現金	11,037	期初現金為11,037千元
期末現金及約當現金	11,119	期末現金為11,119千元

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金
租金及權利金收入明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
租金及權利金收入	246	
其他租金收入	246	
七美旅客服務中心租金收入	96	旅客服務中心租金8,000 元×12個月＝96,000元
公共造產風景區販賣部租金收入	150	七美人文化園區販賣部租金8位=150,000元

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金
其他業務收入明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
其他業務收入	500	
休閒服務收入	500	
門票收入	500	全 票：30元×8,000人次＝240,000元。 團體票：25元×10,400人次＝260,000元。

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金
業務外收入明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入	402	
財務收入	42	
利息收入	42	
利息收入	42	定期及活期存款之利息收入
其他業務外收入	360	
租賃收入	360	
租賃收入	360	七美旅客服務中心行動電話基地台每月租金15,000元x2x12個月=360,000元

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金
管理及總務費用明細表
 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	科目及業務計畫項目	本年度預算數
298	933	管理及總務費用	1,121
298	933	管理費用及總務費用	1,121
298	933	管理費用及總務費用-風景區	1,121
229	831	服務費用	901
-	16	水電費	16
-	8	工作場所電費	8
-	8	工作場所水費	8
2	5	郵電費	5
2	5	電話費	5
-	-	旅運費	10
-	-	國內旅費	10
29	240	印刷裝訂與廣告費	180
29	160	印刷及裝訂費	100
-	80	業務宣導費	80
4	100	修理保養及保固費	300
-	50	一般房屋修護費	200
4	50	什項設備修護費	100
7	20	保險費	20
2	10	一般房屋保險費	10
5	10	責任保險費	10
174	400	一般服務費	428
174	400	計時與計件人員酬金	428
3	40	專業服務費	40
3	40	委託檢驗(定)試驗認證費	40
10	10	公共關係費	10
10	10	公共關係費	10
3	30	材料及用品費	40
3	30	用品消耗	40
-	20	辦公(事務)用品	20
3	10	其他	20
55	55	折舊、折耗及攤銷	55
55	55	不動產、廠房及設備折舊	55
55	55	一般房屋折舊	55
12	17	稅捐與規費（強制費）	17
3	5	土地稅	5
3	5	一般土地地價稅	5
9	12	房屋稅	12
9	12	一般房屋稅	12

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金
管理及總務費用明細表
 中華民國113年度

科目	說明
管理及總務費用	
管理費用及總務費用	
管理費用及總務費用-風景區服務費用	
水電費	
工作場所電費	七美人文化園區、旅客服務中心電費
工作場所水費	七美人文化園區、旅客服務中心水費
郵電費	
電話費	七美人文化園區電話費
旅運費	
國內旅費	
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	七美人文化園區相關門票印刷、印製板等相關費用
業務宣導費	公共造產相關推廣促銷及各項業務宣導費用
修理保養及保固費	
一般房屋修護費	旅客服務中心、七美人文化園區房屋修繕
什項設備修護費	旅客服務中心、七美人文化園區什項設備修繕
保險費	
一般房屋保險費	旅客服務中心火險
責任保險費	七美人文化園區公共意外責任險
一般服務費	
計時與計件人員酬金	七美人文化園區售票人員2名(4月-10月) 七美人文化園區臨時清潔工1名 七美人文化園區臨時清潔工年終獎金(12000*1.5個月*6/12) 僱主提撥七美人文化園區售票人員2名、臨時清潔工1名(勞保、健保、勞退)
專業服務費	
委託檢驗(定)試驗認證費	公共安全檢查每平方公尺80元*354平方公尺=28,320元，約30,000元。消防安全檢查約10,000元。
公共關係費	
公共關係費	凡宴客招待、餽贈等費用。
材料及用品費	
用品消耗	
辦公(事務)用品	公共造產委員及工作人員文具紙張、紀念品費用及雜支。
其他	清潔用品、雜支。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	旅客服務中心折舊
稅捐與規費（強制費）	
土地稅	
一般土地地價稅	旅客服務中心地價稅
房屋稅	
一般房屋稅	旅客服務中心現值390,900*3%=11,727元，約12,000元。

中華民國113年度

[illegible]

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金
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
13,656	資產	12,739	12,712	27
11,925	流動資產	11,119	11,037	82
3,925	現金	3,119	5,037	-1,918
3,925	銀行存款	3,119	5,037	-1,918
8,000	流動金融資產	8,000	6,000	2,000
8,000	其他金融資產－流動	8,000	6,000	2,000
1,731	不動產、廠房及設備	1,620	1,675	-55
1,731	房屋及建築	1,620	1,675	-55
4,363	房屋及建築	4,364	4,364	-
-2,632	累計折舊－房屋及建築	-2,744	-2,689	-55
-	什項設備	-	-	-
865	什項設備	-	-	-
-865	累計折舊－什項設備	-	-	-
13,656	合 計	12,739	12,712	27
-	負債	-	-	-
-	其他負債	-	-	-
-	什項負債	-	-	-
-	存入保證金	-	-	-
13,656	淨值	12,739	12,712	27
6,324	基金	6,325	6,325	-
6,324	基金	6,325	6,325	-
6,324	基金	6,325	6,325	-
7,332	累積餘絀	6,414	6,387	27
7,332	累積賸餘	6,414	6,387	27
13,656	負債及淨值合計	12,739	12,712	27

澎湖縣七美鄉公所

澎湖縣七美鄉公共造產基金

預計平衡表說明

中華民國113年12月31日

一、本年度資產總額為12,739千元，其中流動資產部分為銀行存款3,119千元，其他金融資產一流動8,000千元，不動產、廠房及設備部分為房屋及建築1,620千元（房屋及建築4,364千元，減備抵折舊-房屋及建築2,744千元）。

二、負債及淨值共計12,739千元，其中負債部分為0元，淨值部分為兩部分：

1、基金6,325千元。

2、累積餘絀6,414千元。

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金
5年來主要營運項目分析表
 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
本年度預算數		-		-	-	
勞務收入	年	-		-	-	
租金及權利金收入	年	1		246	246	
其他業務收入	年	1		500	500	
上年度預算數		-		-	-	
勞務收入	年	1		-	-	
租金及權利金收入	年	1		246	246	
其他業務收入	年	1		500	500	
前年度決算數		-		-	-	
勞務收入	年	-		-	-	
租金及權利金收入	年	1		96	96	
其他業務收入	年	1		900	900	
110年度決算數		-		-	-	
勞務收入	年	1		244	244	
租金及權利金收入	年	1		313	313	
其他業務收入	年	1		41	41	
109年度決算數		-		-	-	
勞務收入	年	1		230	230	
租金及權利金收入	年	1		313	313	
其他業務收入	年	1		287	287	

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金

用人費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目	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
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	退 休 金	卹 償 金		分 擔 保 險 費	傷 病 醫 藥 費	提 撥 福 利 金	其 他				
業務支出部分 管理及總務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：風景區部分-計時與計件人員酬金。(總計428仟元)

計時與計件人員酬金-僱用管理人員2名每人日薪732元*22天*6個月*2人=193,512元。

僱用臨時清潔工1名薪資(日薪800元)*15天*12月=144,000元

風景區臨時清潔工年終獎金9000元。

七美售票人員2名、臨時清潔工1名(勞保、健保、勞退)81,500元

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金
媒體政策及業務宣導費彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

科目	預 算 數	預算執行內容
管理及總務費用 管理費用及總務費用 管理費用及總務費用-風景區 服務費用 印刷裝訂與廣告費 業務宣導費	80	公共造產相關推廣促銷及各項業務宣導費用

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金
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：為增加地方自治財源，發展經濟，繁榮地方。

二、組織概況：

(一)基金之主管機關為澎湖縣七美鄉公所。

(二)設置公共造產基金委員會，審核及辦理有關基金之收支、保管及運用事宜。基金委員會置主任委員一人，由鄉長兼任；委員共九人，由主任委員依公共造產業務有關人員遴聘之。

(三)公共造產業務由鄉公所民政課主辦，財經課、主計室協辦。

三、基金歸類及屬性：

本基金屬性為作業基金歸屬非營業基金。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前年度預算執行情形：

前(111)年度基金核定基金預算總收入為(1,391,791元(含業務收入996,000元及業務外收入395,791元) 核定預算總支出297,621元，賸餘1,094,170元。

(一)業務收入：業務收入部份實收為996,000元 (租金收入及其它補助收入) 。

(二)業務支出：業務支出部份實支為297,621元 (管理費用及總務費用) 。

(三)業務外收入：業務外收入部份實收為395,791元 (利息收入及租賃收入) 。

(四)業務外支出：業務外支出部份實支為0元 。

(五)餘絀： 本期賸餘為1,094,170元 。

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金
業務計畫及預算說明

中華民國113年度

二、上年度（112年1月至6月）預算執行情形：

- （一）業務收入：業務收入部份預算數為746,000元，累計至112年6月份止分配數為368,000元，實際收入198,395元，減少169,605元，執行率為百分之53.91%。
- （二）業務支出：業務支出部分預算數為933,000元，累計至112年6月份止分配數為500,000元，實際支出262,318元，減少237,682元，執行率為百分之52.46%。
- （三）業務外收入：業務外收入部份預算數為402,000元，累計至112年6月份止分配數381,000元，實際收入397,680元，增加16,680元，執行率為百分之104.38%。
- （四）餘絀：本期賸餘為333,757元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

興辦七美人風景區，春夏二季觀光客人數居多，為增加本鄉觀光收入，以充實本鄉財源，加強地方建設、造福鄉民。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：無

三、長期債務之舉借及償還：無

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：無

五、其他重要計畫：無

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金
業務計畫及預算說明

中華民國113年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：（並繪製當年度收入、支出及餘絀圖表及最近5年收入與支出圖表，格式如圖1及圖2）

（一）本年度業務收入及業務外收入預算數合計為1,148千元。

1. 本年度業務收入746千元，與上年度預算數746千元比較，大致相等。

2. 業務外收入402千元，與上年度預算數402千元比較，大致相等。

（二）本年度業務各項費用1,121千元，較上年度預算數933千元，增加188千元，約20.15%，主要係風景區修理保養費增加所致。

二、餘絀撥補之預計：（並繪製當年度賸餘分配圖表及最近5年賸餘分配圖表，格式如圖3及圖4）

本年度業務總收入預算數為1,148千元，業務費用總支出預算數為1,121千元，收支相抵後計賸餘27千元，累計賸餘6,414千元。

三、現金流量之預計：

本年度現金及約當現金之淨增加82千元，加期初現金及約當現金11,307千元，期末現金及約當現金為11,119千元。

四、補辦預算事項：無

最近5年收入與支出

新台幣：新台幣千元

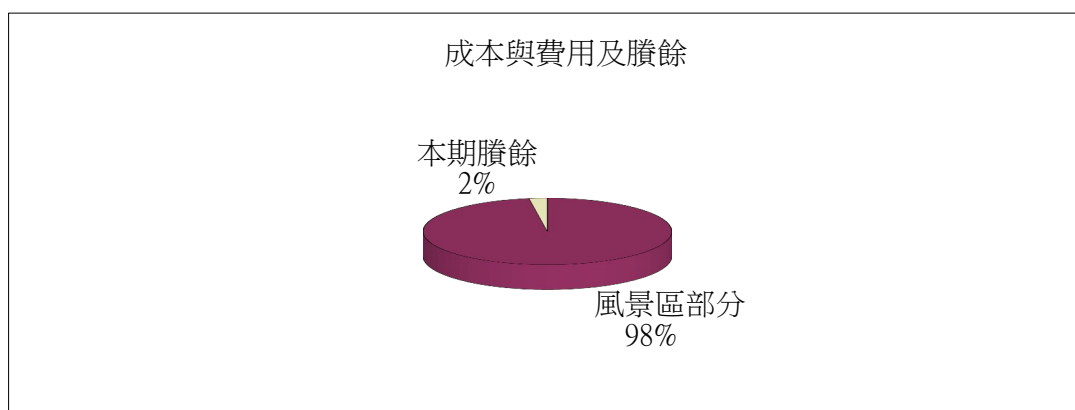
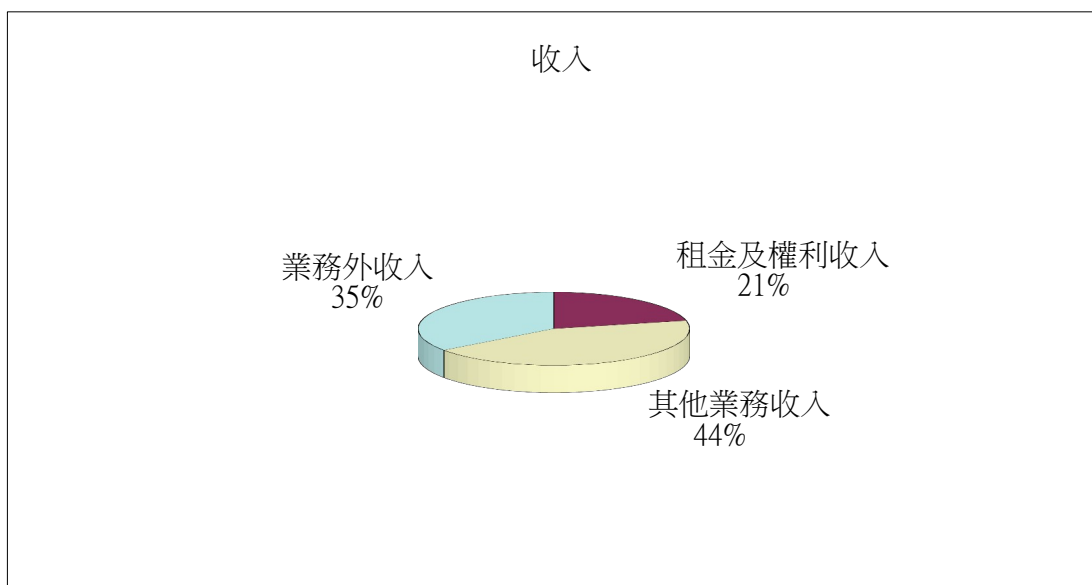
項 目 \ 年 度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
收入					
業務收入	829	599	996	746	746
業務外收入	285	268	396	402	402
收入合計	1,114	867	1,392	1,148	1,148
成本與費用					
業務成本與費用	976	943	298	933	1,121
業務外費用					
成本與費用合計	976	943	298	933	1,121

伍、其他：

無

圖一

113年度收入、成本與費用及賸餘

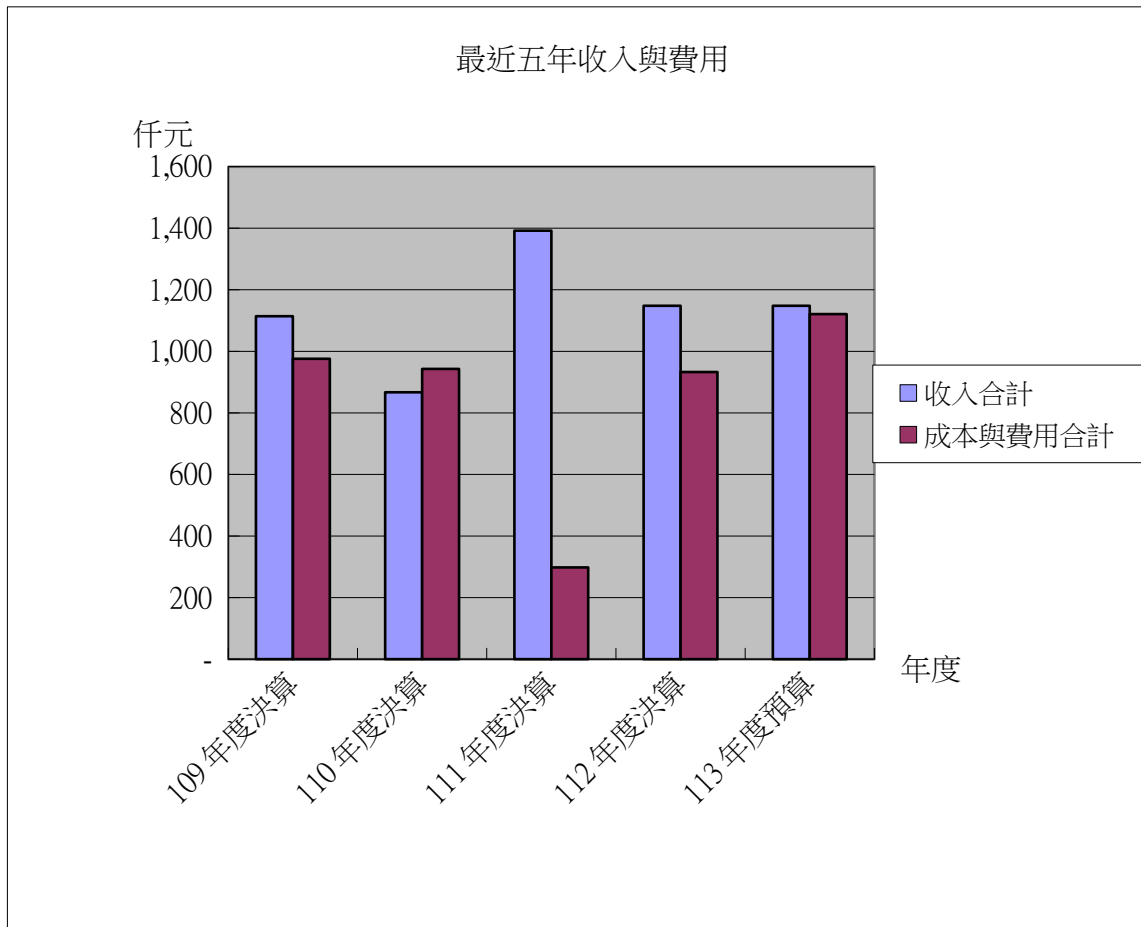


單位：新臺幣千元

收入	113年度預算	成本與費用及賸餘	113年度預算
業務收入	746	業務成本與費用	1121
勞務收入	0	管理費用及總務費用	1121
租金及權利收入	246	市場部分	0
其他業務收入	500	風景區部分	1121
業務外收入	402	本期賸餘	27
收入總額	1148	成本、費用及賸餘總額	1148

圖二

最近5年收入與支出



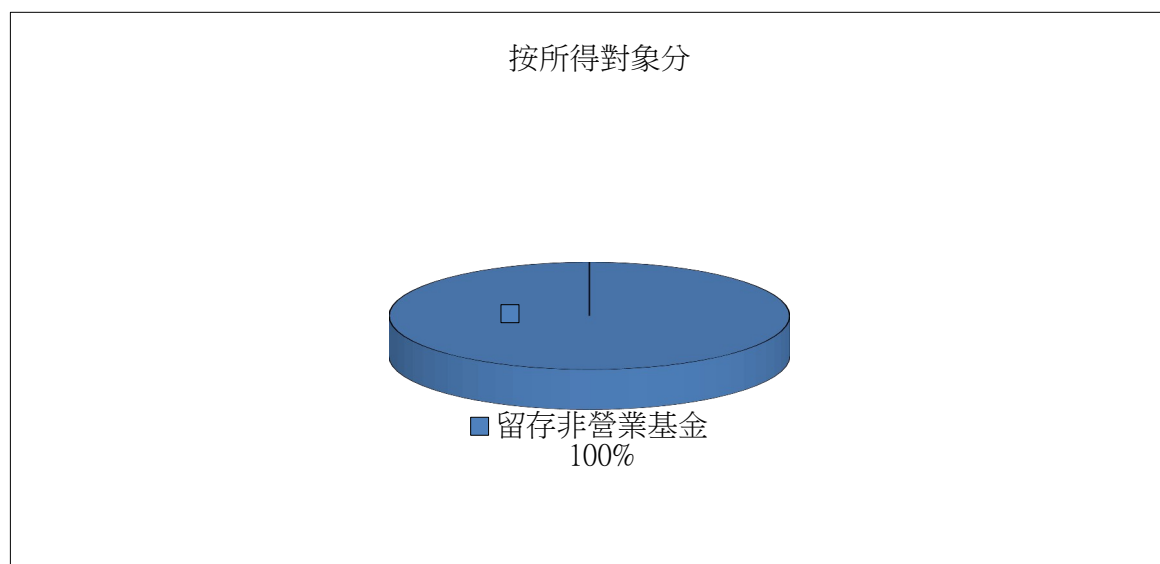
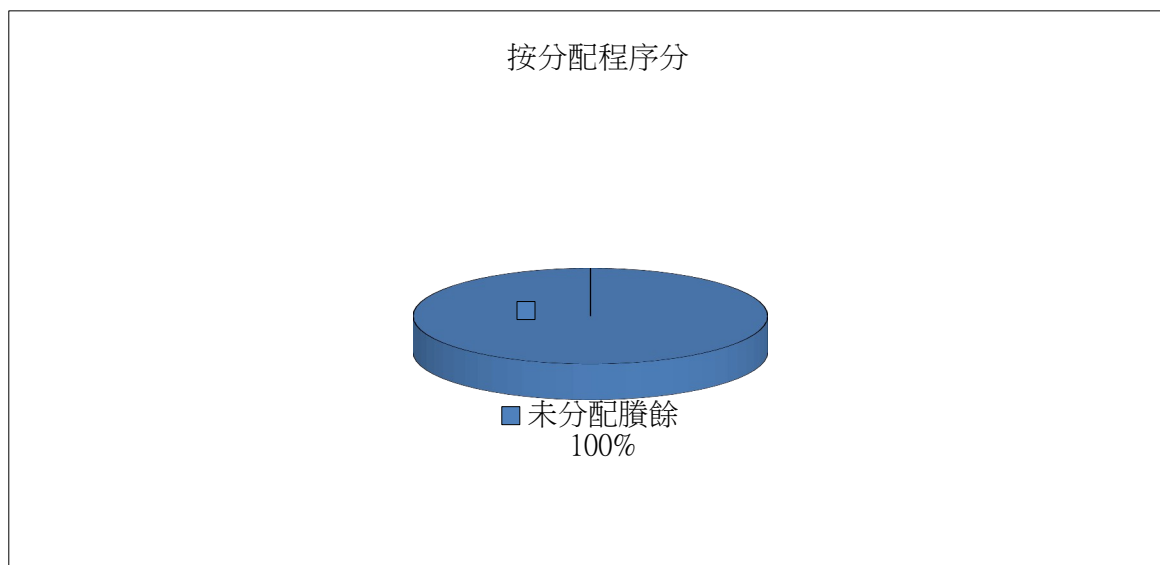
新台幣：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算
收入					
業務收入	829	599	996	746	746
業務外收入	285	268	396	402	402
收入合計	1,114	867	1,392	1,148	1,148
成本與費用					
業務成本與費用	976	943	298	933	1,121
業務外費用					
成本與費用合計	976	943	298	933	1,121
本期賸餘	138	- 76	1,094	215	27

註：109 至111 年度決算數為審定決算數；112 年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

圖三

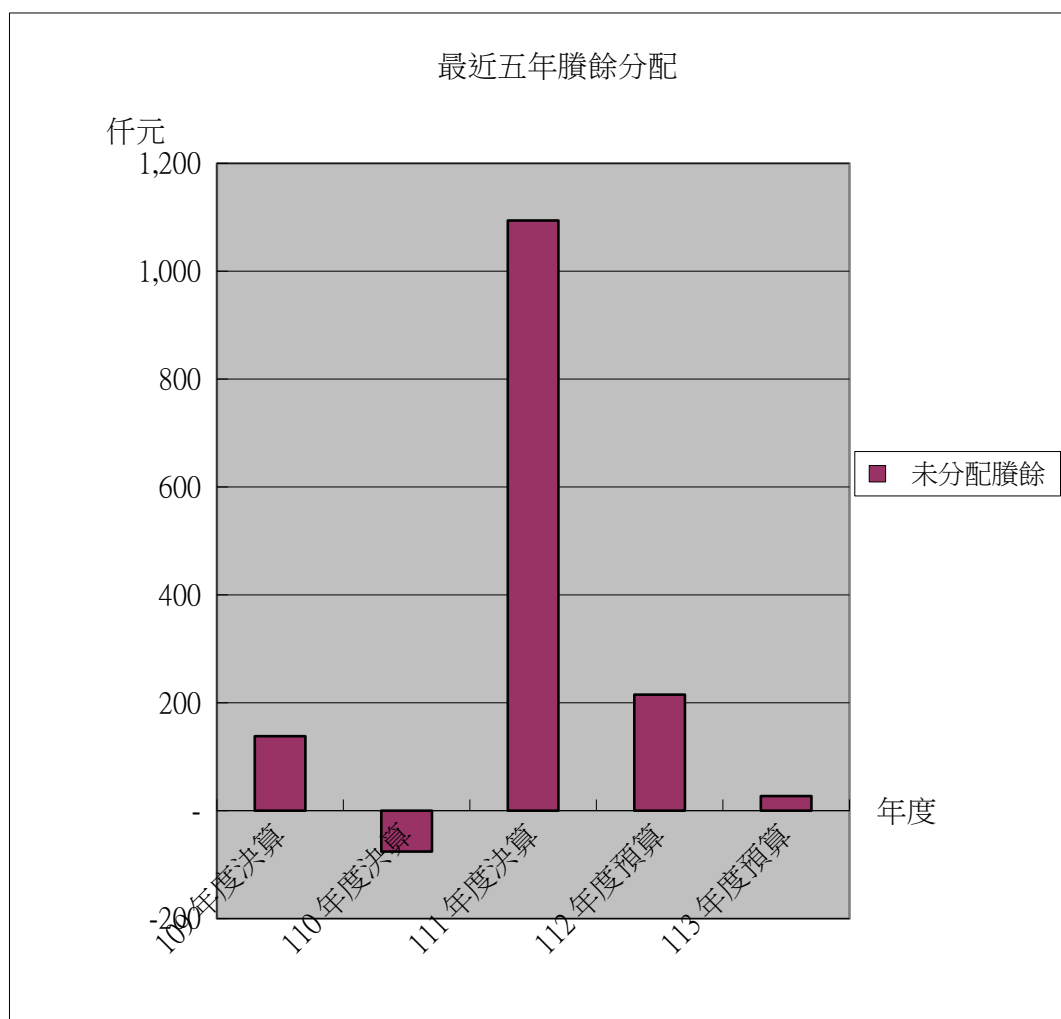
113年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	113年度預算	按所得對象分	113 年度預算
未分配賸餘	27	留存非營業基金	27
合計	27	合計	27

圖四



單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	109年度決算	110年度決算	111年度決算	112年度預算	113年度預算
賸餘分配					
未分配賸餘	138	- 76	1, 094	215	27
合計	138	- 76	1, 094	215	27