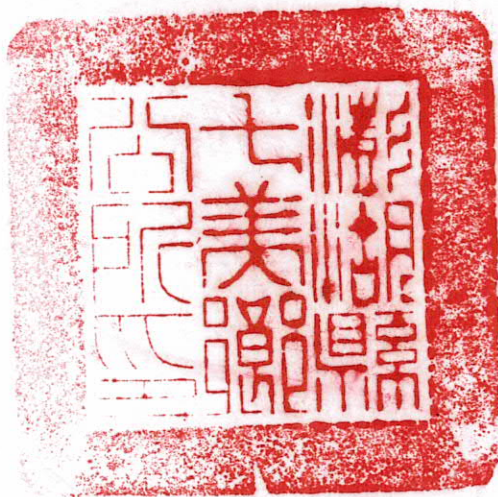


中華民國112年度
(112年1月1日至112年12月31日)

澎湖縣七美鄉公所總決算

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113年5月17日

發文字號：澎七授代議字第1130100083號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如說明二(113D000069_113D2000058-01.pdf)

主旨：貴所送請審議第1號主計類提案：「七美鄉112年度總決算暨附屬單位決算，敬請貴會審議公決。」一案，於113年5月17日提經本會第22屆第3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113年04月09日澎七鄉主計字第1130100468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



1130003200

澎湖縣七美鄉公所提案書

案號	第 0 1 號	類 別	主計類	提案單位	七美鄉公所
案由	七美鄉 112 年度總決算暨附屬單位決算，敬請貴會審議公決。				
說明	本鄉 112 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 113 年 05 月 17 日提經本會第 22 屆第 103 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112年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	第 1	頁
乙、主要表		
(一) 收支餘絀表及收支餘表絀表附表.....	第 2-3	頁
(二) 餘絀撥補表.....	第 4	頁
(三) 現金流量表.....	第 5	頁
(四) 平衡表.....	第 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) 管理費用與總務費用明細表.....	第 9	頁
(四) 資產折舊明細表.....	第 10-11	頁
(五) 國庫撥補款明細表.....	第 12	頁
(六) 主要營運項目執行績效摘要表.....	第 13-14	頁
(七) 基金數額增減明細表.....	第 15	頁
(八) 員工人數彙計表.....	第 16	頁
(九) 用人費用彙計表.....	第 17-20	頁
(十) 所屬分決算收支概況表.....	第 21	頁
(十一) 各項費用彙計表.....	第 22	頁
(十二) 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 23	頁

澎湖縣七美鄉公所公共造產基金

總說明

中華民國112年度

單位：新臺幣元

一、業務計畫實施績效：

(一)本年度業務總收入264,122元，預算數為746,000元，減少481,878元，說明如下：

1. 租金及權利金收入決算數96,000，預算數246,000元，減少150,000元，因七美人園區販賣部無租金收入，故租金及權利金收入較預算數減少。

2. 其它業務收入決算數168,122元，預算數500,000元，主要係因觀光人數減少，致門票收入未達預期。

3. 業務外收入決算數445,912元，預算數402,000元，增加43,912元，係利息收入較預算增加43,912元。

(二)本年度業務總支出545,011元，預算數為933,000元，減少387,989元，說明如下：

1. 業務成本與費用決算數545,011元，預算數933,000元，減少387,989元，主要係因撙節支出。

二、收支餘絀情形：

(一) 業務收入：264,122元，業務成本與費用545,011元，業務短絀280,889元。

(二) 業務外收入：445,912元，業務外賸餘445,912元。

(三) 本年度賸餘：165,023元。

三、餘絀撥補實況：

(一) 本年度賸餘：165,023，前期分配賸餘7,065,000元，解繳公庫900,000，未分配賸餘6,387,000元，待填補之短絀0元。

四、現金流量結果：

(一) 本年度賸餘：165,023元。

(二) 業務活動之淨現金流入219,342元。

(三) 籌資活動之淨現金流出900,000元。

(四) 現金及約當現金之淨減680,658元。

五、資產負債情況：

(一) 本年度資產12,920,687元，係現金減少680,658元；不動產、廠房及設備減少54,504元(本年度提列房屋及建築折舊數為54,504元)

(二) 本年度負債為0元。

(三) 本年度淨值12,920,687元。

六、其他：

無

澎湖縣七美鄉公共造產基金

收支餘絀表

中華民國112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	746,000	100.00	264,122	100.00	-481,878	-64.59	996,000	100.00
租金及權利金收入	246,000	32.98	96,000	36.35	-150,000	-60.98	96,000	9.64
其他租金收入	246,000	32.98	96,000	36.35	-150,000	-60.98	96,000	9.64
其他業務收入	500,000	67.02	168,122	63.65	-331,878	-66.38	900,000	90.36
休閒服務收入	500,000	67.02	168,122	63.65	-331,878	-66.38	-	--
業務成本與費用	933,000	125.07	545,011	206.35	-387,989	-41.59	297,621	29.88
管理及總務費用	933,000	125.07	545,011	206.35	-387,989	-41.59	297,621	29.88
管理費用及總務費用	933,000	125.07	545,011	206.35	-387,989	-41.59	297,621	29.88
業務賸餘(短絀)	-187,000	-25.07	-280,889	-106.35	-93,889	50.21	698,379	70.12
業務外收入	402,000	53.89	445,912	168.83	43,912	10.92	395,791	39.74
財務收入	42,000	5.63	85,912	32.53	43,912	104.55	35,791	3.59
利息收入	42,000	5.63	85,912	32.53	43,912	104.55	35,791	3.59
其他業務外收入	360,000	48.26	360,000	136.30	-	-	360,000	36.14
租賃收入	360,000	48.26	360,000	136.30	-	-	360,000	36.14
業務外賸餘(短絀)	402,000	53.89	445,912	168.83	43,912	10.92	395,791	39.74
本期賸餘(短絀)	215,000	28.82	165,023	62.48	-49,977	-23.25	1,094,170	109.86

澎湖縣七美鄉公共造產基金

收支餘絀表附表

中華民國112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
本期其他綜合餘絀合計				

澎湖縣七美鄉公共造產基金

餘絀撥補表

中華民國112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	%
賸餘之部	7,287,000	100.00	7,496,535	100.00	209,535	2.88	7,331,512	100.00
本期賸餘	215,000	2.95	165,023	2.20	-49,977	-23.25	1,094,170	14.92
前期未分配賸餘	7,065,000	96.95	7,331,512	97.80	266,512	3.77	6,237,342	85.08
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-
公積轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-
其他轉入數	7,000	0.1	-	-	-7,000	-100.00	-	-
分配之部	900,000	12.35	900,000	12.01	-	-	-	-
填補累積短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
提存公積	-	-	-	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	900,000	12.35	900,000	12.01	-	-	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-	-	-
未分配賸餘	6,387,000	87.65	6,596,535	87.99	209,535	3.28	7,331,512	100.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-

澎湖縣七美鄉公共造產基金

現金流量表

中華民國112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）	215,000	165,023	-49,977	-23.25
利息股利之調整	-42,000	-85,912	-43,912	104.55
利息收入	-42,000	-85,912	-43,912	104.55
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	173,000	79,111	-93,889	-54.27
調整項目	55,000	54,319	-681	-1.24
折舊、減損及折耗	55,000	54,504	-496	-0.90
流動負債淨增（淨減）		-185	-185	-
未計利息股利之現金流入（流出）	228,000	133,430	-94,570	-41.48
收取利息	42,000	85,912	43,912	104.55
業務活動之淨現金流入（流出）	270,000	219,342	-50,658	-18.76
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	-51,000		51,000	-100.00
減少其他負債	-51,000		51,000	-100.00
賸餘分配款	-900,000	-900,000	-	-
解繳公庫淨額	-900,000	-900,000	-	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-951,000	-900,000	51,000	-5.36
現金及約當現金之淨增（淨減）	-681,000	-680,658	342	-0.05
期初現金及約當現金	11,718,000	11,925,369	207,369	1.77
期末現金及約當現金	11,037,000	11,244,711	207,711	1.88

澎湖縣七美鄉公共造產基金

平 衡 表

中華民國112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	12,920,687	100.00	13,655,849	100.00	-735,162	-5.38
流動資產	11,244,711	87.03	11,925,369	87.33	-680,658	-5.71
現金	3,244,711	25.11	3,925,369	28.74	-680,658	-17.34
銀行存款	3,244,711	25.11	3,925,369	28.74	-680,658	-17.34
流動金融資產	8,000,000	61.92	8,000,000	58.58	-	-
其他金融資產－流	8,000,000	61.92	8,000,000	58.58	-	-
應收款項	-	-	-	-	-	-
應收帳款	-	-	-	-	-	-
應收收益	-	-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	1,675,976	12.97	1,730,480	12.67	-54,504	-3.15
房屋及建築	1,675,976	12.97	1,730,480	12.67	-54,504	-3.15
房屋及建築	4,362,870	33.77	4,362,870	31.95	-	-
累計折舊－房屋及	-2,686,894	-20.80	-2,632,390	-19.28	-54,504	2.07
什項設備	-	-	-	-	-	-
什項設備	864,932	6.69	864,932	6.33	-	-
累計折舊－什項設	-864,932	-6.69	-864,932	-6.33	-	-
合計	12,920,687	100.00	13,655,849	100.00	-735,162	-5.38
負債	-	-	185	0.00	-185	-100.00
流動負債	-	-	185	0.00	-185	-100.00
應付款項	-	-	185	0.00	-185	-100.00
應付帳款	-	-	-	-	-	-
應付費用	-	-	185	0.00	-185	-100.00
其他負債	-	-	-	-	-	-
什項負債	-	-	-	-	-	-
存入保證金	-	-	-	-	-	-
淨值	12,920,687	100.00	13,655,664	100.00	-734,977	-5.38
基金	6,324,152	48.95	6,324,152	46.31	-	-
基金	6,324,152	48.95	6,324,152	46.31	-	-
基金	6,324,152	48.95	6,324,152	46.31	-	-
累積餘絀	6,596,535	51.05	7,331,512	53.69	-734,977	-10.02
累積賸餘	6,596,535	51.05	7,331,512	53.69	-734,977	-10.02
累積賸餘	6,596,535	51.05	7,331,512	53.69	-734,977	-10.02
本期賸餘	-	-	-	-	-	-
合計	12,920,687	100.00	13,655,849	100.00	-735,162	-5.38

澎湖縣七美鄉公共造產基金

業務收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金額	%	
業務收入	746,000	264,122	-481,878	-64.59	七美人園區販賣部無租金收入。 購票人數不如預期
租金及權利金收入	246,000	96,000	-150,000	-60.98	
其他租金收入	246,000	96,000	-150,000	-60.98	
其他業務收入	500,000	168,122	-331,878	-66.38	
休閒服務收入	500,000	168,122	-331,878	-66.38	

澎湖縣七美鄉公共造產基金

業務外收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金額	%	
業務外收入	402,000	445,912	43,912	10.92	金融機構利率變動無法 預估金額。
財務收入	42,000	85,912	43,912	104.55	
利息收入	42,000	85,912	43,912	104.55	
其他業務外收入	360,000	360,000	-	-	
租賃收入	360,000	360,000	-	-	

澎湖縣七美鄉公共造產基金
管理費用及總務費用明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理費用及總務費用	933,000	545,011	-387,989	-41.59	
管理費用及總務費用-風景區	933,000	545,011	-387,989	-41.59	
服務費用	831,000	473,929	-357,071	-42.97	
水電費	16,000	102	-15,898	-99.36	因七美人園區販賣部尚未移撥，故該地無水電費用。
郵電費	5,000	2,035	-2,965	-59.30	電話費用核實支出。
印刷裝訂與廣告費	240,000	20,000	-220,000	-91.67	原預計七美人園區門票重新設計、印製所需費用。
修理保養及保固費	100,000	71,450	-28,550	-28.55	保養及保固費用依實際需要核實支出。
保險費	20,000	6,700	-13,300	-66.50	因七美人園區販賣部尚未移撥，故該地無保險費用。
一般服務費	400,000	351,402	-48,598	-12.15	
專業服務費	40,000	18,000	-22,000	-55.00	安全檢查費用依實際需要核實支出。
公共關係費	10,000	4,240	-5,760	-57.60	招待、餽贈費用依實際需要核實支出。
材料及用品費	30,000	4,740	-25,260	-84.20	
用品消耗	30,000	4,740	-25,260	-84.20	相關雜支費用依實際需要核實支出。
折舊、折耗及攤銷	55,000	54,504	-496	-0.90	
不動產、廠房及設備折舊	55,000	54,504	-496	-0.90	
稅捐與規費（強制費）	17,000	11,838	-5,162	-30.36	
土地稅	5,000	2,655	-2,345	-46.90	依實際稅收情形核實支出。
房屋稅	12,000	9,183	-2,817	-23.48	依實際稅收情形核實支出。

資產折舊明細表

資產折舊

中華民國

項 目	不動產、廠			
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運輸 設 備
原值		4,362,870		
減：以前年度已提折舊數		2,632,390		
上年度期末帳面價值		1,730,480		
加：本年度新增資產價值				
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數		54,504		
本年度期末帳面價值		1,675,976		
本年度提列折舊數		54,504		
管理及總務費用		54,504		
合 計		54,504		

明細表

單位：新臺幣元

11

中華民國112年度

科目	預算數	決算數	比較增減	備註
公庫增撥基金數 公庫填補短絀數	以下空白			
合 計				

主要營運項目執行績效摘要表

澎湖縣七美鄉
主要營運項目
中華民國

項目	數量單位	預算數		決算數	
		數量	金額	數量	金額
其他租金收入	個	9	246,000	1	96,000
休閒服務收入	人	21,500	500,000	6,883	168,122
合計			746,000		264,122

公共造產基金
執行績效摘要表
112年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-8	-88.89	-150,000	-60.98	七美人園區販賣部無租金收入。 購票人數不如預期。
-14,617	-67.99	-331,878	-66.38	
		-481,878	-64.59	

澎湖縣七美鄉公共造產基金
基金數額增減明細表
中華民國112年12月31日

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	6,325,000	6,324,152	-848	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以國《公》有財產撥充				
公庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	6,325,000	6,324,152	-848	

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 112 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	以下空白			
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				
兼任人員				
資本支出部分				
專任人員				
兼任人員				
總 計				

備註：風景區部分進用臨時人員3人(計時與計件人員酬金)。

科 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
業務支出部分	以下空白				
管理及總務費用					

備註：風景區部分臨時人員3人(計時與計件人員酬金)

預算金額：400,000元整

公共造產基金

彙計表

112年度

單位：新臺幣元

預 算 數						
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

科 目	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
業務支出部分	以下空白				
管理及總務費用					

備註：風景區部分臨時人員3人(計時與計件人員酬金)

決算金額：351,402元整

彙計表

單位：新臺幣元

決 算 數						
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

中華民國 112 年度

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	264,122	545,011	-280,889	445,912	0	445,912	165,023
合計	264,122	545,011	-280,889	445,912	0	445,912	165,023

澎湖縣七美鄉公共造產基金

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
服務費用	831,000	473,929	-357,071	-42.97
水電費	16,000	102	-15,898	-99.36
郵電費	5,000	2,035	-2,965	-59.30
印刷裝訂與廣告費	240,000	20,000	-220,000	-91.67
修理保養及保固費	100,000	71,450	-28,550	-28.55
保險費	20,000	6,700	-13,300	-66.50
一般服務費	400,000	351,402	-48,598	-12.15
專業服務費	40,000	18,000	-22,000	-55.00
公共關係費	10,000	4,240	-5,760	-57.60
材料及用品費	30,000	4,740	-25,260	-84.20
用品消耗	30,000	4,740	-25,260	-84.20
折舊、折耗及攤銷	55,000	54,504	-496	-0.90
不動產、廠房及設備折舊	55,000	54,504	-496	-0.90
稅捐與規費（強制費）	17,000	11,838	-5,162	-30.36
土地稅	5,000	2,655	-2,345	-46.90
房屋稅	12,000	9,183	-2,817	-23.48
合 計	933,000	545,011	-387,989	-41.59

澎湖縣七美鄉公共造產基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
業務宣導費	80,000		-80,000	-100.00	
公共關係費	10,000	4,240	-5,760	-57.60	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	400,000	351,402	-48,598	-12.15	

澎湖縣七美鄉公所 函

883

澎湖縣七美鄉中和村2鄰10號

受文者：本所主計室

發文日期：中華民國113年4月9日

發文字號：澎七鄉主計字第1130100468號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如主旨

地址：澎湖縣七美鄉中和村2鄰10號

承辦人：賴侶辰

電話：06-9971007 分機70

傳真：06-9972007

電子信箱：mh87250@cth.penghu.gov.tw

主旨：檢送本所第 號(主計類)提案：「有關本鄉112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：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(均含附件)

鄉長呂啓俊

主辦會計人員：

主計室賴俊辰

基金主持人：

鄉長呂啓俊