

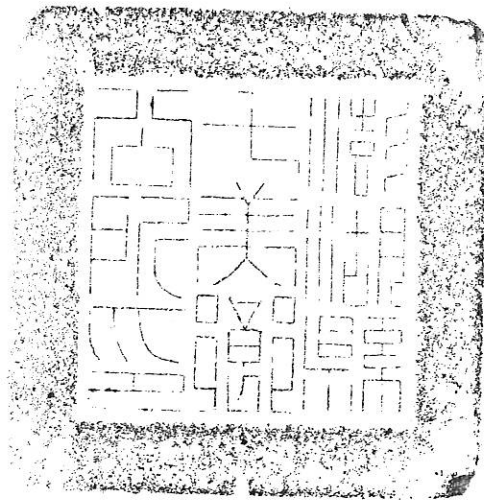
中 華 民 國 114 年 度

澎湖縣七美鄉公所總預算

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114年度

一、附屬單位預算案審議意見.....	第 1 頁 至 第 3 頁
--------------------	---------------

二、預算主要表

1. 收支餘絀預計表及說明.....	第 4 頁 至 第 5 頁
2. 餘絀撥補預計表.....	第 6 頁
3. 現金流量預計表及補充說明.....	第 7 頁

三、預算明細表

1. 租金及權利金收入明細表.....	第 8 頁
2. 其他業務收入明細表.....	第 9 頁
3. 業務外收入明細表.....	第 10 頁
4. 管理及總務費用明細表及說明.....	第 11 頁 至 第 12 頁
5. 資產折舊明細表.....	第 13 頁

四、預算參考表

1. 預計平衡表.....	第 14 頁 至 第 15 頁
2. 5年來主要營運項目分析表.....	第 16 頁
3. 用人費用彙計表.....	第 17 頁
4. 媒體政策及業務宣導費彙計表.....	第 18 頁

四、附錄

1. 業務計畫及預算說明.....	第 19 頁 至 第 25 頁
-------------------	-----------------

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11月7日
發文字號：澎七授代議字第1130100194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 (113D000155_113D2000137-01.pdf)

主旨：貴所送請審議第3號主計類提案：「七美鄉114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113年11月06日提經本會第22屆第04次定期會第12次會議決議：「三讀修正通過，准予文字修正。」，復請查照。

說明：

- 一、依據貴所113年10月16日澎七鄉主計字第1130101674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 03 號	類 別	主計類	提案單位	七美鄉公所
案由	七美鄉 114 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 113 年 11 月 06 日經本會第 22 屆第 04 次定期會第 12 次會議決議：三讀修正通過，准予文字修正。				

中華民國 114 年度澎湖縣七美鄉總預算

文字修正

修正前預算書

修正後預算書

封面：臺灣省

封面：刪除臺灣省三字

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114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	%
264	100.00	業務收入	662	100.00	746	100.00	-84	11.26
96	36.36	租金及權利金收入	162	24.47	246	32.98	-84	34.15
96	36.36	其他租金收入	162	24.47	246	32.98	-84	34.15
96	36.36	七美旅客服務中心租金	12	1.81	96	12.87	-84	87.50
-	-	公共造產風景區販賣部	150	22.66	150	20.11	-	-
168	63.64	其他業務收入	500	75.53	500	67.02	-	-
168	63.64	休閒服務收入	500	75.53	500	67.02	-	-
168	63.64	門票收入	500	75.53	500	67.02	-	-
545	206.06	業務成本與費用	1,033	156.04	1,121	150.27	-88	7.85
545	206.06	管理及總務費用	1,033	156.04	1,121	150.27	-88	7.85
545	206.06	管理費用及總務費用	1,033	156.04	1,121	150.27	-88	7.85
545	206.06	管理費用及總務費用-風	1,033	156.04	1,121	150.27	-88	7.85
-281	-106.06	業務賸餘(短絀)	-371	-56.04	-375	-50.27	4	1.07
446	168.94	業務外收入	402	60.73	402	53.89	-	-
86	32.58	財務收入	42	6.35	42	5.63	-	-
86	32.58	利息收入	42	6.35	42	5.63	-	-
86	32.58	利息收入	42	6.35	42	5.63	-	-
360	136.36	其他業務外收入	360	54.38	360	48.26	-	-
360	136.36	租賃收入	360	54.38	360	48.26	-	-
360	136.36	租賃收入	360	54.38	360	48.26	-	-
446	168.94	業務外賸餘(短絀)	402	60.73	402	53.89	-	-
165	62.88	本期賸餘(短絀)	31	4.69	27	3.62	4	14.81

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114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：12,000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：1,033,000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1,064,000元，業務總支出1,033,000元，本期賸餘31,000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114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	%	
6,414	100	賸餘之部	6,445	100	本年度賸餘之部為6,445千元，其中本期賸餘部分為31千元，前期末分配賸餘部分為6,414千元，未分配賸餘為6,445千元。
27	0.42	本期賸餘	31	0.48	
6,387	99.58	前期末分配賸餘	6,414	99.52	
-	-	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	
-	-	公積轉列數	-	-	
-	-	其他轉入數	-	-	
-	-	分配之部	-	-	
-	-	填補累積短絀	-	-	
-	-	提存公積	-	-	
-	-	賸餘撥充基金數	-	-	
-	-	解繳公庫淨額	-	-	
-	-	其他依法分配數	-	-	
6,414	100	未分配賸餘	6,445	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114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）	31	本期賸餘為31千元。
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）	-11	
調整項目	55	本年度房屋及建築提列折舊55千元。
折舊、減損及折耗	55	
未計利息股利之現金流入（流出）	44	
收取利息	42	
業務活動之淨現金流入（流出）	86	
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		
籌資活動之淨現金流入（流出）	-	
減少短期債務、流動金融負債及其他	-	
減少其他負債	-	
賸餘款分配	-	
解繳公庫淨額	-	
現金及約當現金之淨增（淨減）	86	本年度現金較上年度調整後預算數增加86千元。
期初現金及約當現金	11,119	期初現金為11,119千元
期末現金及約當現金	11,205	期末現金為11,205千元

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114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	162	
其他租金收入	162	
七美旅客服務中心租金收入	12	旅客服務中心租金1,000元x12個月=12,000元
公共造產風景區販賣部租金	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114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	全票：30元x8,000人次=240,000元。
門票收入	500	團體票：25元x10,400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114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114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
545	1,121	管理及總務費用	1,033
545	1,121	管理費用及總務費用	1,033
545	1,121	管理費用及總務費用-風景區	1,033
473	1,009	服務費用	921
-	16	水電費	48
-	8	工作場所電費	36
-	8	工作場所水費	12
2	5	郵電費	5
2	5	電話費	5
-	10	旅運費	10
-	10	國內旅費	10
20	180	印刷裝訂與廣告費	130
20	100	印刷及裝訂費	50
-	80	業務宣導費	80
71	300	修理保養及保固費	400
50	200	一般房屋修護費	200
21	100	什項設備修護費	200
7	20	保險費	20
2	10	一般房屋保險費	10
5	10	責任保險費	10
351	428	一般服務費	258
351	428	計時與計件人員酬金	258
18	40	專業服務費	40
18	40	委託檢驗(定)試驗認證費	40
4	10	公共關係費	10
4	10	公共關係費	10
5	40	材料及用品費	40
5	40	用品消耗	40
1	20	辦公(事務)用品	20
4	20	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
管理費用及總務費用-風景區明細表
中華民國114年度

科目及業務計畫項目	說明
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(1F-3F)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(勞保、健保、勞退)含僱主提撥
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。

澎湖縣七美鄉公所
澎湖縣七美鄉公共造產基金
資產折舊明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

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			
前年度決算資產原值		4,364									4,364
上年度預計增減資產原值											
本年度預計增減資產原值											
資產重估增值額											
本年度(12月底)止資產總額		4,364									4,364
本年度應提折舊額		55									55
管理及總務費用		55									55

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
12,921	資產	12,770	12,739	31
11,245	流動資產	11,205	11,119	86
3,245	現金	3,205	3,119	86
3,245	銀行存款	3,205	3,119	86
8,000	流動金融資產	8,000	8,000	-
8,000	其他金融資產－流動	8,000	8,000	-
1,676	不動產、廠房及設備	1,565	1,620	-55
1,676	房屋及建築	1,565	1,620	-55
4,363	房屋及建築	4,364	4,364	-
-2,687	累計折舊－房屋及建築	-2,799	-2,744	-55
865	什項設備	-	-	-
865	什項設備	-	-	-
-865	累計折舊－什項設備	-	-	-
12,921	合 計	12,770	12,739	31
-	負債	-	-	-
-	其他負債	-	-	-
-	什項負債	-	-	-
-	存入保證金	-	-	-
12,921	淨值	12,770	12,739	31
6,324	基金	6,325	6,325	-
6,324	基金	6,325	6,325	-
6,324	基金	6,325	6,325	-
6,597	累積餘絀	6,445	6,414	31
6,597	累積賸餘	6,445	6,414	31
12,921	負債及淨值合計	12,770	12,739	31

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114年12月31日

一、本年度資產總額為12,770千元，其中流動資產部分為銀行存款3,205千元，其他金融資產—流動8,000千元，不動產、廠房及設備部分為房屋及建築1,565千元（房屋及建築4,364千元折舊-房屋及建築2,799千元）。

二、負債及淨值共計12,770千元，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6,445千元。

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114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		-	-	-	
租金及權利金收入	年	1	162	162	
其他業務收入	人次	1	500	500	
上年度預算數		-	-	-	
勞務收入		-	-	-	
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		-	-	-	
租金及權利金收入	年	1	96	96	
其他業務收入	年	1	168	168	
111年度決算數		-	-	-	
勞務收入		-	-	-	
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	

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114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		資 遣 費	福 利 費					提 繳 費	合 計	兼 任 人 員 用 費	總 計
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他	退 休 金	卹 償 金		分 擔 保 險 費	傷 病 醫 藥 費	提 撥 福 利 金	體 育 活 動 費	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258仟元)

計時與計件人員酬金-僱用管理人員2名每人日薪797元*22天*6個月*2人=210,408元。

七美售票人員2名(勞保、健保、勞退)47,508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114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114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(112)年度基金核定基金預算總收入為710,034元(含業務收入264,122元及業務外收入445,912元)核定預算總支出545,011元，賸餘165,023元。

(一)業務收入：業務收入部份實收為264,122元(租金收入及門票收入)。

(二)業務支出：業務支出部份實支為545,011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445,912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165,023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114年度

二、上年度（113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113年6月份止分配數為368,000元，實際收入178,475元，減少189,525元，執行率為百分之48.50%。
- （二）業務支出：業務支出部分預算數為1,121,000元，累計至113年6月份止分配數為748,000元，實際支出372,398元，減少375,602元，執行率為百分之49.79%。
- （三）業務外收入：業務外收入部份預算數為402,000元，累計至113年6月份止分配數381,000元，實際收入410,739元，增加29,739元，執行率為百分之107.81%。
- （四）餘絀：本期賸餘為216,816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114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1,064千元。

1. 本年度業務收入662千元，與上年度預算數746千元比較，減少84千元，
約11.26%，主要係旅客服務中心每月租金下降。

2. 業務外收入402千元，與上年度預算數402千元比較，大致相同。

（二）本年度業務各項費用1,033千元，較上年度預算數1,121千元，減少88千元，
約7.85%，主要係計時與計件人員酬金減少所致。

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1,064千元，業務費用總支出預算數為1,033千元，
收支相抵後計賸餘31千元，累計賸餘6,445千元。

三、現金流量之預計：

本年度現金及約當現金之淨增加86千元，加期初現金及約當現金11,119千元，
期末現金及約當現金為11,205千元。

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

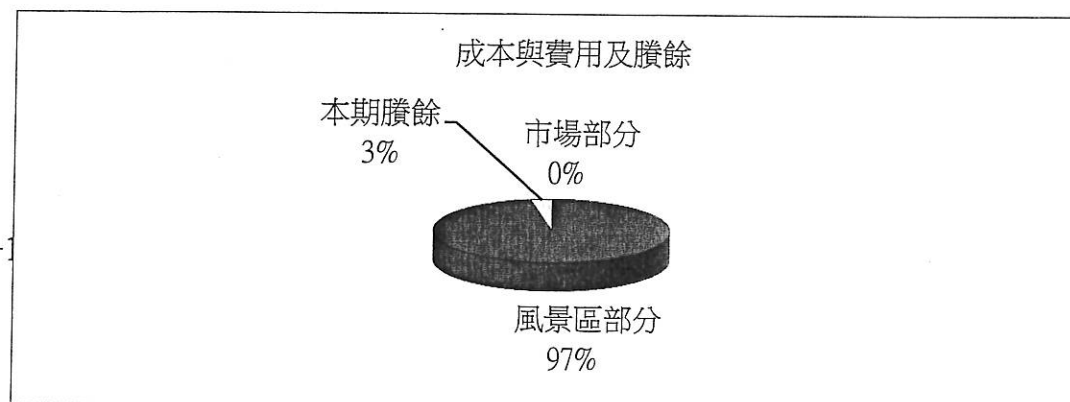
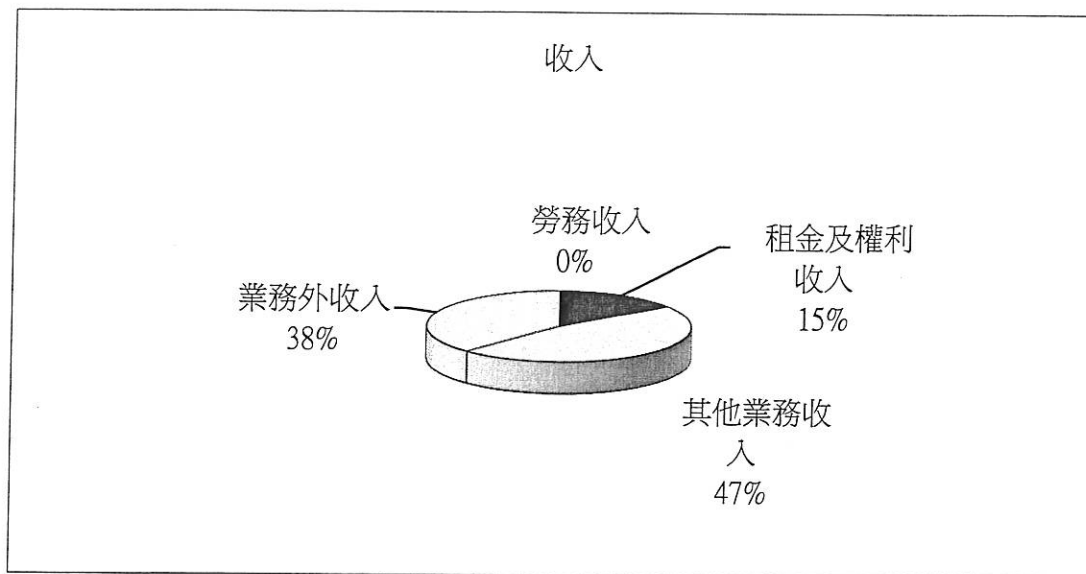
項 目 \ 年 度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入					
業務收入	599	996	264	746	662
業務外收入	268	396	446	402	402
收入合計	867	1,392	710	1,148	1,064
成本與費用					
業務成本與費用	943	298	545	1,121	1,033
業務外費用					
成本與費用合計	943	298	545	1,121	1,033

伍、其他：

無

圖一

114年度收入、成本與費用及賸餘

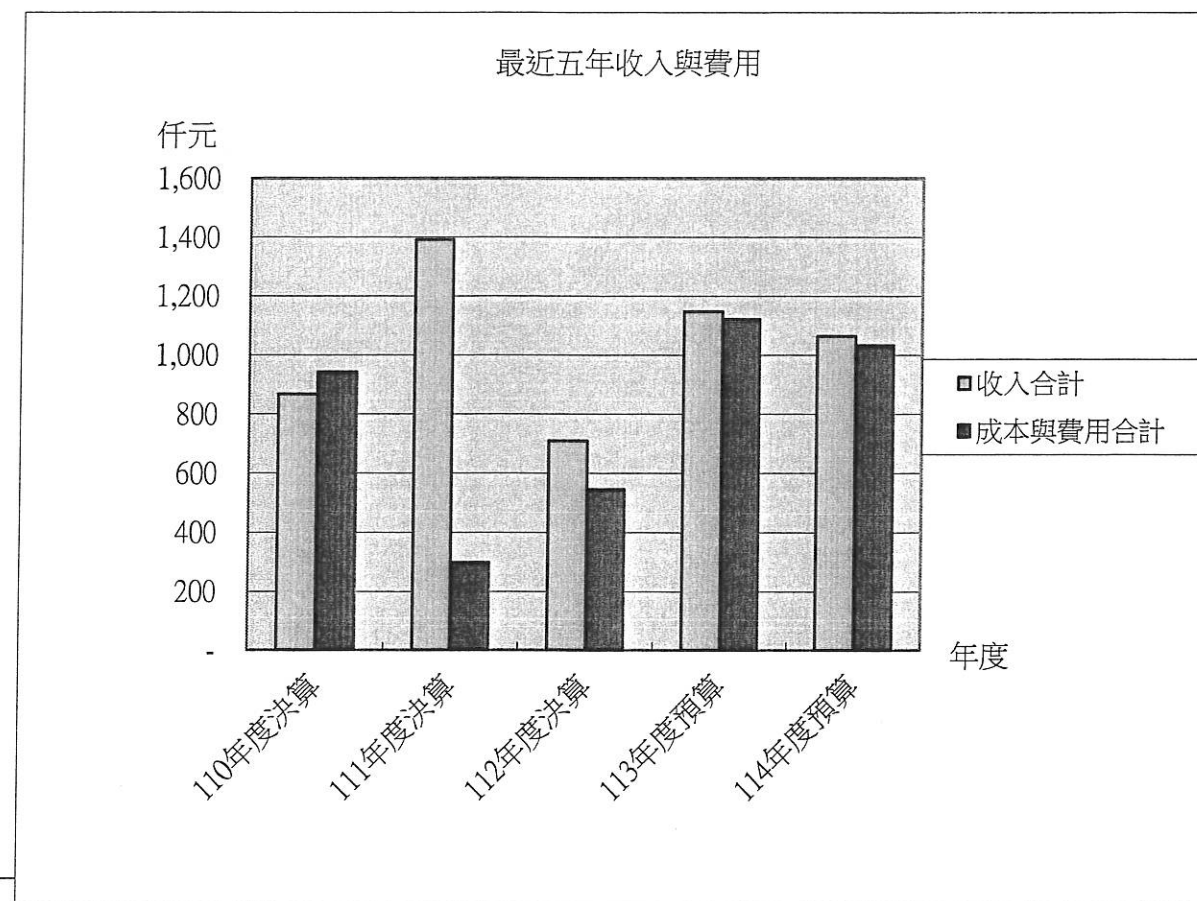


單位：新臺幣千元

收入	114年度預算	成本與費用及賸餘	114年度預算
業務收入	662	業務成本與費用	1033
勞務收入	0	管理費用及總務費用	1033
租金及權利收入	162	市場部分	0
其他業務收入	500	風景區部分	1033
業務外收入	402	本期賸餘	31
收入總額	1064	成本、費用及賸餘總額	1064

圖二

最近5年收入與支出



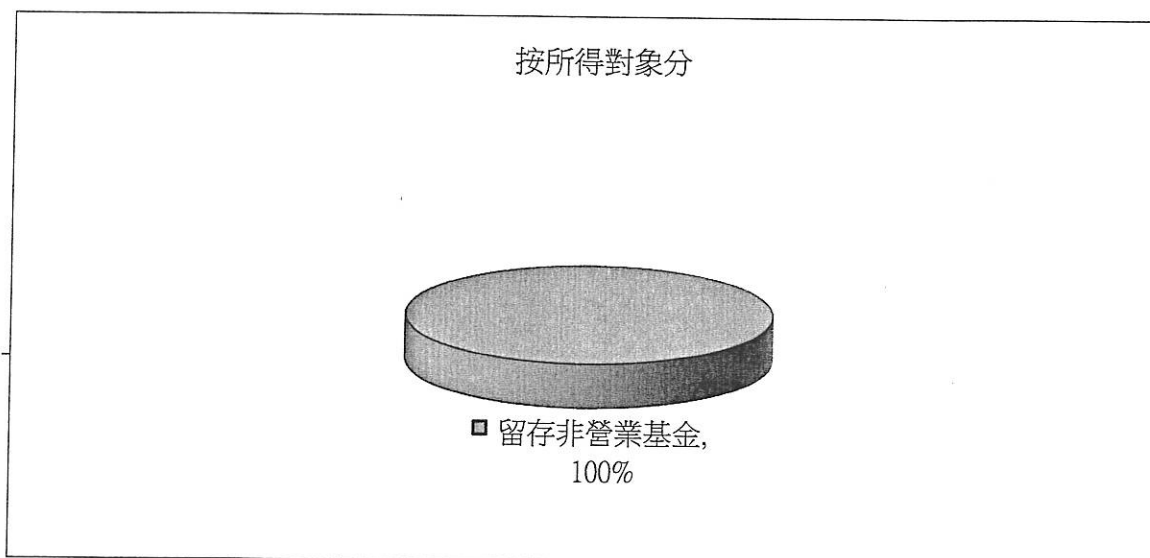
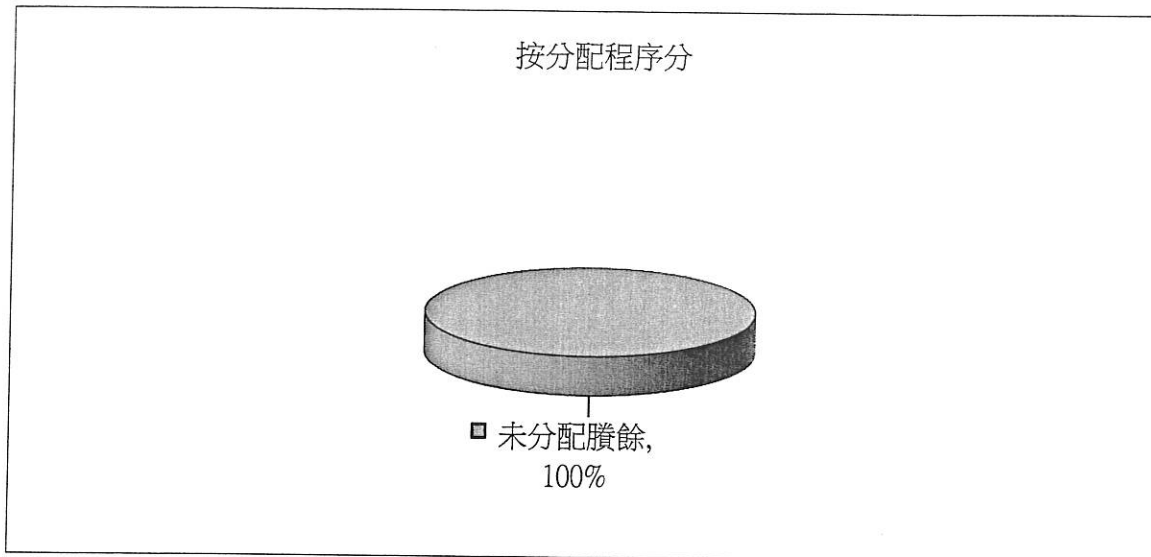
新台幣：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入					
業務收入	599	996	264	746	662
業務外收入	268	396	446	402	402
收入合計	867	1,392	710	1,148	1,064
成本與費用					
業務成本與費用	943	298	545	1,121	1,033
業務外費用					
成本與費用合計	943	298	545	1,121	1,033
本期賸餘	- 76	1,094	165	27	31

註：110至112年度決算數為審定決算數；114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

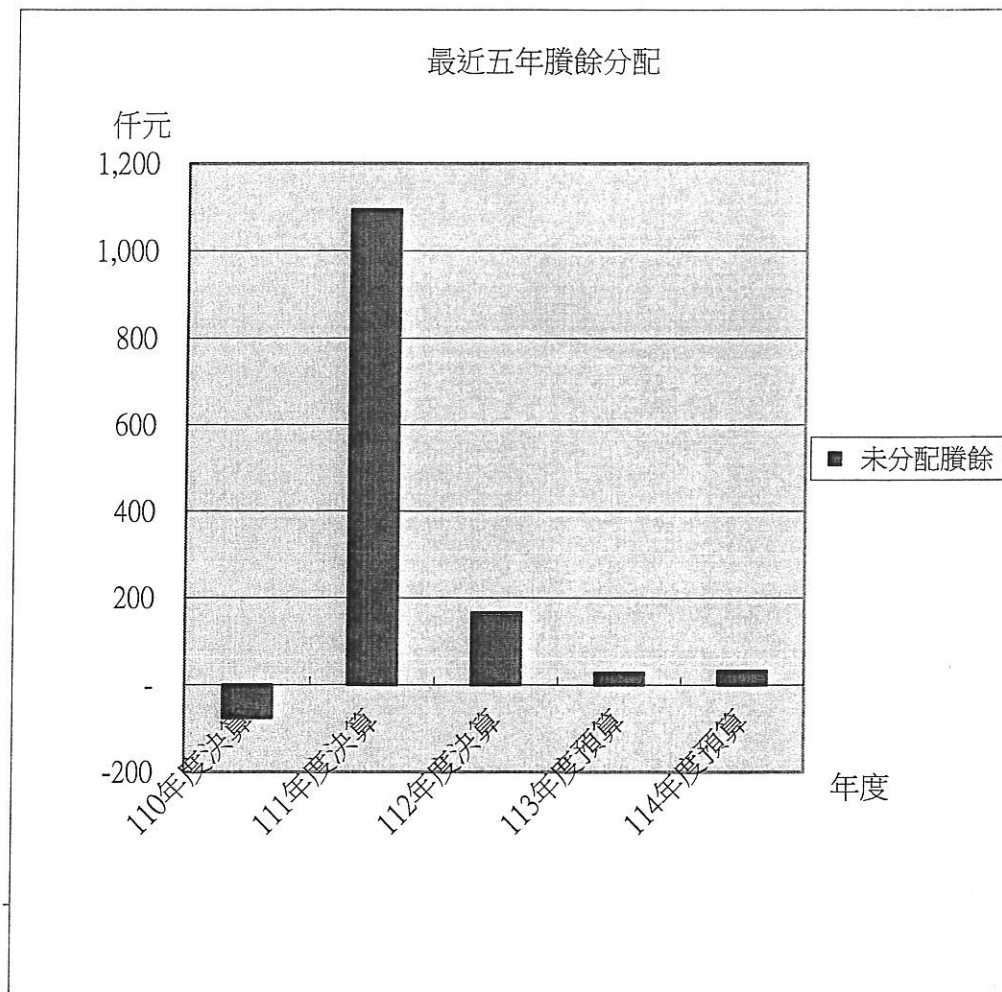
114年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	114年度預算	按所得對象分	114 年度預算
未分配賸餘	31	留存非營業基金	31
合計	31	合計	31

圖四



單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
賸餘分配					
未分配賸餘	- 76	1, 094	165	27	31
合計	- 76	1, 094	165	27	31