

中華民國113年度
(113年1月1日至113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

澎湖縣七美鄉公共造產基金113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) 管理費用及總務費用明細表·····	第	9	頁
(四) 資產折舊明細表·····	第	10-11	頁
(五) 公庫撥補款明細表·····	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

澎湖縣七美鄉公共造產基金

總說明

中華民國113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**271,950**元，預算數為746,000元，減少**474,050**元，說明如下：

1. 租金及權利金收入決算數**54,000**元，預算數246,000元，減少**192,000**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. 其他業務收入決算數**217,950**元，預算數500,000元，主要係觀光人數減少，致門票收入未達預期。
3. 業務外收入決算數**568,764**元，預算數402,000元，增加**166,764**元，係利息收入較預算增加**62,779**元，額外增加賠(補)償收入**103,985**元。

(二)本年度業務總支出**979,262**元，預算數**1,121,000**元，減少**141,738**元，說明如下：

1. 業務成本與費用決算數**979,262**元，預算數**1,121,000**元，減少**141,738**元，主要係因撙節支出。

二、收支餘絀情形：

- (一) 業務收入：**271,950**元，業務成本與費用**979,262**元，業務短絀**707,312**元。
- (二) 業務外收入：**568,764**元，業務外賸餘**568,764**元。
- (三) 本年度短絀：**138,548**元。

三、餘絀撥補實況：

本年度業務短絀**707,312**元，業務外賸餘**568,764**元，故本年度短絀合計**138,548**元，本年度賸餘決算數較預算數減少，主要因業務收入減少；上年度未分配賸餘**6,596,535**元及本期解繳公庫淨額0元，故本年度累積未分配賸餘為**6,457,987**元。

四、現金流量結果：

- (一) 本年度短絀：**138,548**元。
- (二) 業務活動之淨現金流出：**84,044**元。
- (三) 現金及約當現金之淨減：**84,044**元。

五、資產負債情況：

- (一) 本年度資產**12,782,139**元，係現金減少**84,044**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)。
- (二) 本年度負債為0元。
- (五) 淨值：**12,782,139**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113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	271,950	100.00	-474,050	-63.55	264,122	100.00
租金及權利金收入	246,000	32.98	54,000	19.86	-192,000	-78.05	96,000	36.35
其他租金收入	246,000	32.98	54,000	19.86	-192,000	-78.05	96,000	36.35
其他業務收入	500,000	67.02	217,950	80.14	-282,050	-56.41	168,122	63.65
休閒服務收入	500,000	67.02	217,950	80.14	-282,050	-56.41	168,122	63.65
業務成本與費用	1,121,000	150.27	979,262	360.09	-141,738	-12.64	545,011	206.35
管理及總務費用	1,121,000	150.27	979,262	360.09	-141,738	-12.64	545,011	206.35
管理費用及總務費用	1,121,000	150.27	979,262	360.09	-141,738	-12.64	545,011	206.35
業務賸餘(短絀)	-375,000	-50.27	-707,312	-260.09	-332,312	88.62	-280,889	-106.35
業務外收入	402,000	53.89	568,764	209.14	166,764	41.48	445,912	168.83
財務收入	42,000	5.63	104,779	38.53	62,779	149.47	85,912	32.53
利息收入	42,000	5.63	104,779	38.53	62,779	149.47	85,912	32.53
其他業務外收入	360,000	48.26	463,985	170.61	103,985	28.88	360,000	136.30
租賃收入	360,000	48.26	360,000	132.38			360,000	136.30
賠(補)償收入			103,985	38.24	103,985	--		
業務外賸餘(短絀)	402,000	53.89	568,764	209.14	166,764	41.48	445,912	168.83
本期賸餘(短絀)	27,000	3.62	-138,548	-50.95	-165,548	--	165,023	62.48

澎湖縣七美鄉公共造產基金

收支餘絀表附表

中華民國113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113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	6,414,000	100.00	6,596,535	100.00	182,535	2.85	7,496,535	100.00
本期賸餘	27,000	0.42			-27,000	-100.00	165,023	2.20
前期未分配賸餘	6,387,000	99.58	6,596,535	100.00	209,535	3.28	7,331,512	97.80
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			138,548	2.10	138,548	--	900,000	12.01
填補累積短絀			138,548	2.10	138,548	--		
提存公積								
賸餘撥充基金數								
解繳公庫淨額							900,000	12.01
其他依法分配數								
未分配賸餘	6,414,000	100.00	6,457,987	97.90	43,987	0.69	6,596,535	87.99
短絀之部		--	138,548	100.00	138,548	--		--
本期短絀		--	138,548	100.00	138,548	--		--
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		--	138,548	100.00	138,548	--		--
撥用賸餘		--	138,548	100.00	138,548	--		--
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113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）	27,000	-138,548	-165,548	-613.14
利息股利之調整	-42,000	-104,779	-62,779	149.47
利息收入	-42,000	-104,779	-62,779	149.47
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-15,000	-243,327	-228,327	1,522.18
調整項目	55,000	54,504	-496	-0.90
折舊、減損及折耗	55,000	54,504	-496	-0.90
未計利息股利之現金流入（流出）	40,000	-188,823	-228,823	-572.06
收取利息	42,000	104,779	62,779	149.47
業務活動之淨現金流入（流出）	82,000	-84,044	-166,044	-202.49
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）				
現金及約當現金之淨增（淨減）	82,000	-84,044	-166,044	-202.49
期初現金及約當現金	11,037,000	11,244,711	207,711	1.88
期末現金及約當現金	11,119,000	11,160,667	41,667	0.37

澎湖縣七美鄉公共造產基金

平 衡 表

中華民國113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	12,782,139	100.00	12,920,687	100.00	-138,548	-1.07
流動資產	11,160,667	87.32	11,244,711	87.03	-84,044	-0.75
現金	3,160,667	24.73	3,244,711	25.11	-84,044	-2.59
銀行存款	3,160,667	24.73	3,244,711	25.11	-84,044	-2.59
流動金融資產	8,000,000	62.59	8,000,000	61.92		
其他金融資產－流動	8,000,000	62.59	8,000,000	61.92		
應收款項		-		-		
應收帳款		-		-		
應收收益		-		-		
不動產、廠房及設備	1,621,472	12.68	1,675,976	12.97	-54,504	-3.25
房屋及建築	1,621,472	12.68	1,675,976	12.97	-54,504	-3.25
房屋及建築	4,362,870	34.13	4,362,870	33.77		
累計折舊－房屋及建築	-2,741,398	-21.45	-2,686,894	-20.80	-54,504	2.03
什項設備		-		-		
什項設備	864,932	6.77	864,932	6.69		
累計折舊－什項設備	-864,932	-6.77	-864,932	-6.69		
合計	12,782,139	100.00	12,920,687	100.00	-138,548	-1.07
負債		-		-		-
流動負債		-		-		-
應付款項		-		-		-
應付帳款		-		-		-
應付費用		-		-		-
其他負債		-		-		-
什項負債		-		-		-
存入保證金		-		-		-
淨值	12,782,139	100.00	12,920,687	100.00	-138,548	-1.07
基金	6,324,152	49.48	6,324,152	48.95		
基金	6,324,152	49.48	6,324,152	48.95		
基金	6,324,152	49.48	6,324,152	48.95		
累積餘絀	6,457,987	50.52	6,596,535	51.05	-138,548	-2.10
累積賸餘	6,457,987	50.52	6,596,535	51.05	-138,548	-2.10
累積賸餘	6,457,987	50.52	6,596,535	51.05	-138,548	-2.10
合計	12,782,139	100.00	12,920,687	100.00	-138,548	-1.07

澎湖縣七美鄉公共造產基金

業務收入明細表

中華民國113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	271,950	-474,050	-63.55	七美人文化園區土地已於113年撥用，刻正辦理攤位標租作業，故113年七美人文化園區販賣部無租金收入。
租金及權利金收入	246,000	54,000	-192,000	-78.05	
其他租金收入	246,000	54,000	-192,000	-78.05	
其他業務收入	500,000	217,950	-282,050	-56.41	購票人數不如預期。
休閒服務收入	500,000	217,950	-282,050	-56.41	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金額	%	
業務外收入	402,000	568,764	166,764	41.48	金融機構利率變動 無法預估金額。
財務收入	42,000	104,779	62,779	149.47	
利息收入	42,000	104,779	62,779	149.47	
其他業務外收入	360,000	463,985	103,985	28.88	因售票人員將七美人文化園區門票所得款項103,985元據為已有，損害公所權益，故向其售票人員求償新臺幣103,985元之財產上損害賠償。
租賃收入	360,000	360,000	--	--	
賠(補)償收入		103,985	103,985	--	

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113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	1,121,000	979,262	-141,738	-12.64	
管理費用及總務費用-風	1,121,000	979,262	-141,738	-12.64	
服務費用	1,009,000	901,200	-107,800	-10.68	
水電費	16,000	277	-15,723	-98.27	水電費核實支出。
郵電費	5,000	2,220	-2,780	-55.60	電話費核實支出。
旅運費	2,000		-2,000	-100.00	依實際需求開支。
印刷裝訂與廣告費	49,000	29,000	-20,000	-40.82	門票追加印製費用 依實際需求開支。
修理保養及保固費	459,000	447,150	-11,850	-2.58	
保險費	20,000	6,700	-13,300	-66.50	保險費核實支出。
一般服務費	428,000	411,393	-16,607	-3.88	
專業服務費	20,000	3,500	-16,500	-82.50	安全檢查費用依實 際需求核實支出。
公共關係費	10,000	960	-9,040	-90.40	招待、餽贈費用依 實際需求核實支 出。
材料及用品費	40,000	11,855	-28,145	-70.36	
用品消耗	40,000	11,855	-28,145	-70.36	相關雜支費用依實 際需求核實支出。
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	11,703	-5,297	-31.16	
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	9,048	-2,952	-24.60	依實際稅收情形核 實支出。

資產折舊明細表

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		2,686,894		
上年度期末帳面價值		1,675,976		
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		1,621,472		
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

澎湖縣七美鄉公共造產基金
公庫撥補款明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

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	54,000
休閒服務收入	人	21,500	500,000	8,718	217,950

公共造產基金
執行績效摘要表
113年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-8	-88.89	-192,000	-78.05	七美人文化園區土地已於113年撥用，刻正辦理攤位標租作業，故113年七美人文化園區販賣部無租金收入。
-12,782	-59.45	-282,050	-56.41	購票人數不如預期。

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113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				
國《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
公共造產基金
員工人數彙計表
中華民國 113 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	加（夜） 班 費	津貼	獎金
業務支出部分	以下空白				
管理及總務費用					
合 計					

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：428,000元整

113年度

單位：新臺幣元

18

科 目	決 算 數				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加（夜） 班 費	津貼	獎金
業務支出部分	以下空白				
管理及總務費用					
合 計					

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：411,393元整

113年度

決 算 數

20

中華民國 113 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	271,950	979,262	-707,312	568,764	0	568,764	-138,548
合計	271,950	979,262	-707,312	568,764	0	568,764	-138,548

澎湖縣七美鄉公共造產基金
各項費用彙計表
中華民國113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	1,009,000	901,200	-107,800	-10.68
水電費	16,000	277	-15,723	-98.27
郵電費	5,000	2,220	-2,780	-55.60
旅運費	2,000		-2,000	-100.00
印刷裝訂與廣告費	49,000	29,000	-20,000	-40.82
修理保養及保固費	459,000	447,150	-11,850	-2.58
保險費	20,000	6,700	-13,300	-66.50
一般服務費	428,000	411,393	-16,607	-3.88
專業服務費	20,000	3,500	-16,500	-82.50
公共關係費	10,000	960	-9,040	-90.40
材料及用品費	40,000	11,855	-28,145	-70.36
用品消耗	40,000	11,855	-28,145	-70.36
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	11,703	-5,297	-31.16
土地稅	5,000	2,655	-2,345	-46.90
房屋稅	12,000	9,048	-2,952	-24.60
合 計	1,121,000	979,262	-141,738	-12.64

中華民國113年度

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	960	-9,040	-90.40	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	428,000	411,393	-16,607	-3.88	