

中 華 民 國 115 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

收支餘絀預計表

中華民國115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	%
272	100.00	業務收入	612	100.00	662	100.00	-50	7.55
54	19.85	租金及權利金收入	162	26.47	162	24.47	-	-
54	19.85	其他租金收入	162	26.47	162	24.47	-	-
54	19.85	七美旅客服務中心租金	12	1.96	12	1.81	-	-
-	-	公共造產風景區販賣部	150	24.51	150	22.66	-	-
218	80.15	其他業務收入	450	73.53	500	75.53	-50	10.00
218	80.15	休閒服務收入	450	73.53	500	75.53	-50	10.00
218	80.15	門票收入	450	73.53	500	75.53	-50	10.00
979	360.29	業務成本與費用	1,081	176.63	1,033	156.04	48	4.65
979	360.29	管理及總務費用	1,081	176.63	1,033	156.04	48	4.65
979	360.29	管理費用及總務費用	1,081	176.63	1,033	156.04	48	4.65
979	360.29	管理費用及總務費用-屬	1,081	176.63	1,033	156.04	48	4.65
-707	-260.29	業務賸餘(短絀)	-469	-76.63	-371	-56.04	-98	26.42
105	209.19	業務外收入	480	78.43	402	60.73	78	19.40
105	38.60	財務收入	120	19.61	42	6.35	78	185.71
105	38.60	利息收入	120	19.61	42	6.35	78	185.71
105	38.60	利息收入	120	19.61	42	6.35	78	185.71
360	170.59	其他業務外收入	360	58.82	360	54.38	-	-
360	132.35	租賃收入	360	58.82	360	54.38	-	-
360	132.35	租賃收入	360	58.82	360	54.38	-	-
104	38.24	賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-
569	209.19	業務外賸餘(短絀)	480	78.43	402	60.73	78	19.40
-139	-51.10	本期賸餘(短絀)	11	1.80	31	4.69	-20	64.52

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115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×8,400人次=210,000元。

業務成本與費用：

- 管理費用及總務費用－風景區部分：1,081,000元。

業務外收入：

- 財務收入－利息收入－利息收入：120,000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1,092,000元，業務總支出1,081,000元，本期賸餘11,000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115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	%	
6,445	100	賸餘之部	6,456	100	本年度賸餘之部為6,456千元，其中本期賸餘部分為11千元，前期未分配賸餘部分為6,445千元，未分配賸餘為6,456千元。
31	0.48	本期賸餘	11	0.17	
6,414	99.52	前期未分配賸餘	6,445	99.83	
-	-	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	-	-	
6,445	100.00	未分配賸餘	6,456	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115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）	11	本期賸餘為11千元。
利息股利之調整	-120	
利息收入	-120	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-109	
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）	-54	
收取利息	120	
業務活動之淨現金流入（流出）	66	
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）	66	本年度現金較上年度調整後預算數增加66千元。
期初現金及約當現金	11,205	期初現金為11,205千元
期末現金及約當現金	11,271	期末現金為11,271千元

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115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115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	450	
休閒服務收入	450	全票：30元x8,000人次=240,000元。
門票收入	450	團體票：25元x8,400人次=210,000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115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	480	
財務收入	120	
利息收入	120	
利息收入	120	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115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
980	1,033	管理及總務費用	1,081
980	1,033	管理費用及總務費用	1,081
980	1,033	管理費用及總務費用-風景區	1,081
901	921	服務費用	989
-	48	水電費	72
-	36	工作場所電費	36
-	12	工作場所水費	36
2	5	郵電費	5
2	5	電話費	5
-	10	旅運費	10
-	10	國內旅費	10
29	130	印刷裝訂與廣告費	60
29	50	印刷及裝訂費	40
-	80	業務宣導費	20
447	400	修理保養及保固費	500
370	200	一般房屋修護費	250
77	200	什項設備修護費	250
7	20	保險費	10
2	10	一般房屋保險費	5
5	10	責任保險費	5
411	258	一般服務費	282
411	258	計時與計件人員酬金	282
4	40	專業服務費	40
4	40	委託檢驗(定)試驗認證費	40
1	10	公共關係費	10
1	10	公共關係費	10
12	40	材料及用品費	20
12	40	用品消耗	20
2	20	辦公(事務)用品	10
10	20	其他	10
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115年度

科目	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	旅客服務中心地價稅
一般土地地價稅	
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115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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
12,782	資產	12,781	12,770	11
11,161	流動資產	11,271	11,205	66
3,161	現金	3,271	3,205	66
3,161	銀行存款	3,271	3,205	66
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	-
1,621	不動產、廠房及設備	1,510	1,565	-55
1,621	房屋及建築	1,510	1,565	-55
4,363	房屋及建築	4,364	4,364	-
-2,742	累計折舊－房屋及建築	-2,854	-2,799	-55
-	什項設備	-	-	
-	什項設備	-	-	
-	累計折舊－什項設備	-	-	
12,782	合 計	12,781	12,770	11
-	負債	-	-	
-	其他負債	-	-	
-	什項負債	-	-	
-	存入保證金	-	-	
12,782	淨值	12,781	12,770	11
6,324	基金	6,325	6,325	-
6,324	基金	6,325	6,325	-
6,324	基金	6,325	6,325	-
6,458	累積餘絀	6,456	6,445	11
6,458	累積賸餘	6,456	6,445	11
12,782	負債及淨值合計	12,781	12,770	11

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115年12月31日

一、本年度資產總額為12,781千元，其中流動資產部分為銀行存款3,271千元，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1,510千元（房屋及建築4,364千元，減累計折舊-房屋及建築2,854千元）。

二、負債及淨值共計12,781千元，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6,456千元。

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115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	450	450	
上年度預算數		-	-	-	
勞務收入		-	-	-	
租金及權利金收入	年	1	162	162	
其他業務收入	年	1	500	500	
前年度決算數		-	-	-	
勞務收入		-	-	-	
租金及權利金收入	年	1	54	54	
其他業務收入	年	1	218	218	
112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	年	-	-	-	
租金及權利金收入	年	1	96	96	
其他業務收入	年	1	900	900	

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115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 人 費 用	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282仟元)

計時與計件人員酬金-僱用管理人員2名每人日薪787元*22天*6月*2人=207,768元。

七美售票人員2名、臨時清潔工1名(勞保、健保、勞退)74,000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115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	20	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115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(113)年度基金核定基金預算總收入為840,714元(含業務收入271,950元及業務外收入568,764元)核定預算總支出979,262元，短絀138,548元。

(一)業務收入：業務收入部份實收為271,950元(租金收入及門票收入)。

(二)業務支出：業務支出部份實支為979,262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568,764元(利息收入、租賃收入及賠(補)償收入)。

(四)業務外支出：業務外支出部份實支為0元。

(五)餘絀：本期短絀為138,548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115年度

二、上年度（114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662,000元，累計至114年6月份止分配數為412,000元，實際收入193,398元，減少218,602元，執行率為百分之46.94%。
- （二）業務支出：業務支出部分預算數為1,033,000元，累計至114年6月份止分配數為836,000元，實際支出400,153元，減少435,847元，執行率為百分之47.87%。
- （三）業務外收入：業務外收入部份預算數為402,000元，累計至114年6月份止分配數381,000元，實際收入415,593元，增加34,593元，執行率為百分之109.08%。
- （四）餘絀：本期賸餘為208,838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115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**1,092**千元。

1. 本年度業務收入612千元，與上年度預算數662千元比較，減少50千元。
約7.55%，主要係**七美人文化園區門票收入預期減少**。

2. 業務外收入480千元，與上年度預算數402千元比較，增加78千元。
約19.40%，主要係**利息收入增加**。

（二）本年度業務各項費用**1,081**千元，較上年度預算數**1,033**千元，增加48千元，
約4.65%，主要係風景區修理保養及保固費增加所致。

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1,092千元，業務費用總支出預算數為1,081千元，
收支相抵後計賸餘11千元，累計賸餘6,456千元。

三、現金流量之預計：

本年度現金及約當現金之淨增加66千元，加期初現金及約當現金11,205千元，
期末現金及約當現金為11,271千元。

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

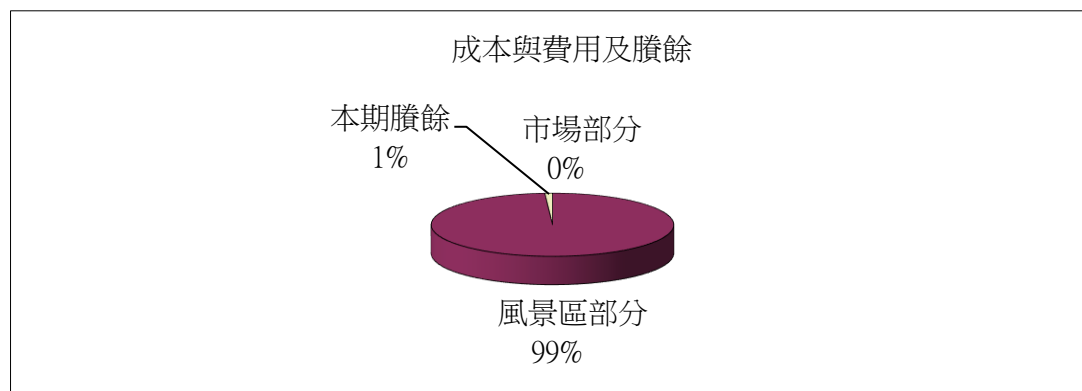
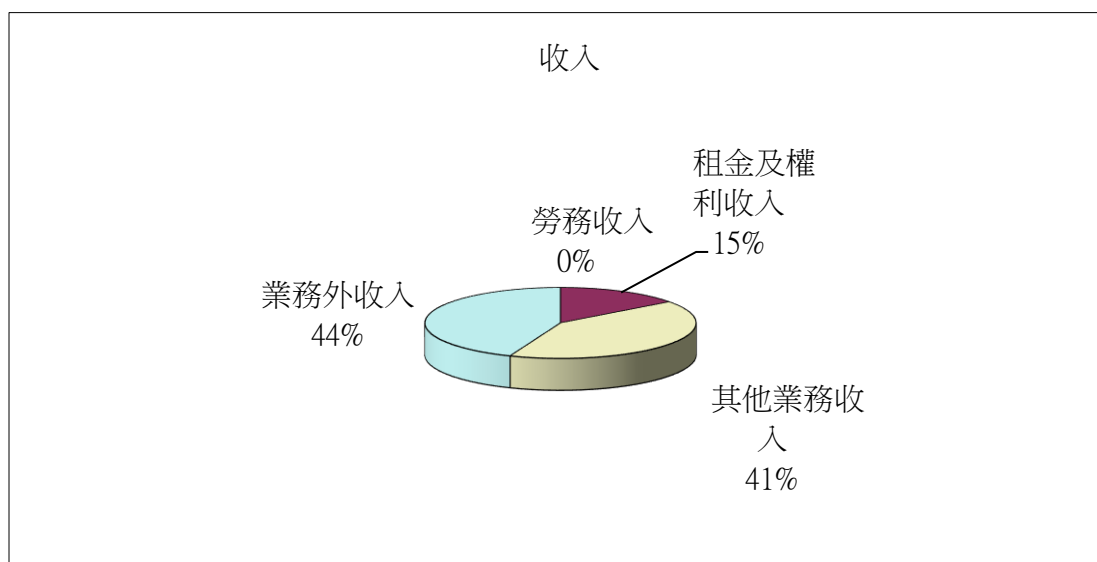
項 目 \ 年 度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入					
業務收入	996	264	272	662	612
業務外收入	396	446	569	402	480
收入合計	1,392	710	841	1,064	1,092
成本與費用					
業務成本與費用	298	545	979	1,033	1,081
業務外費用					
成本與費用合計	298	545	979	1,033	1,081

伍、其他：

無

圖一

115年度收入、成本與費用及賸餘

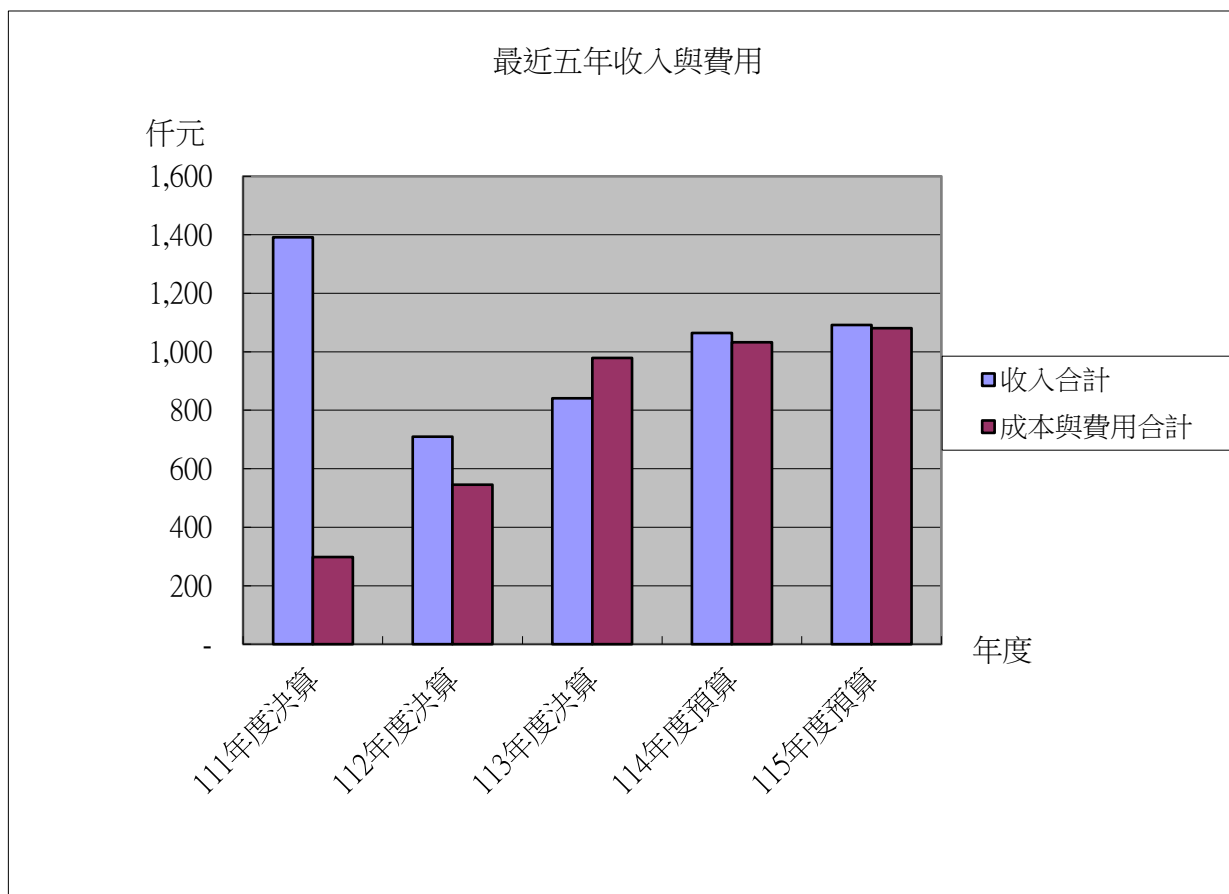


單位：新臺幣千元

收入	115年度預算	成本與費用及賸餘	115年度預算
業務收入	612	業務成本與費用	1081
勞務收入	0	管理費用及總務費用	1081
租金及權利收入	162	市場部分	0
其他業務收入	450	風景區部分	1081
業務外收入	480	本期賸餘	11
收入總額	1092	成本、費用及賸餘總額	1092

圖二

最近5年收入與支出



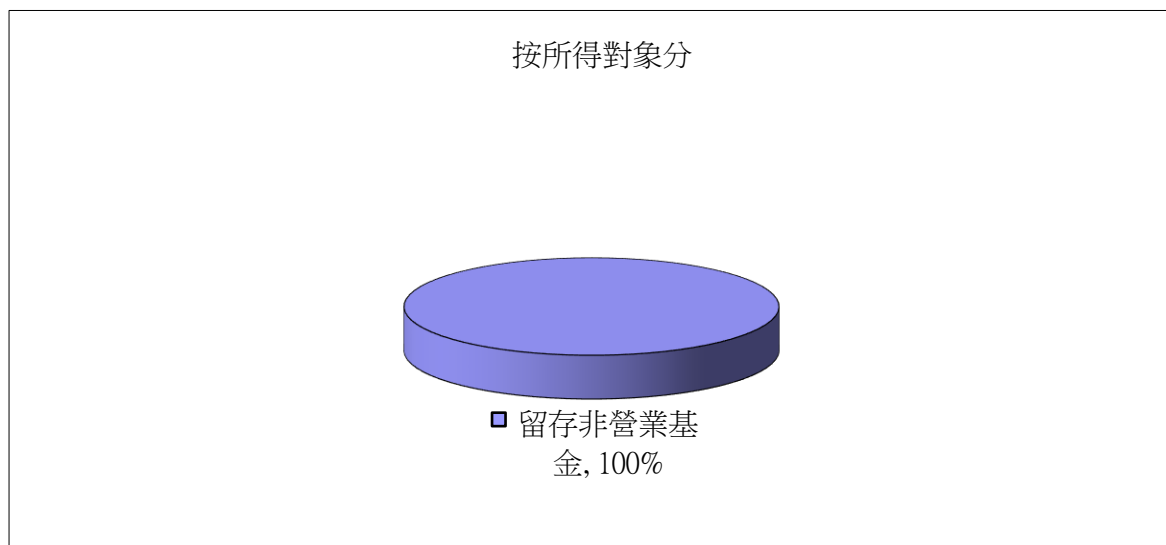
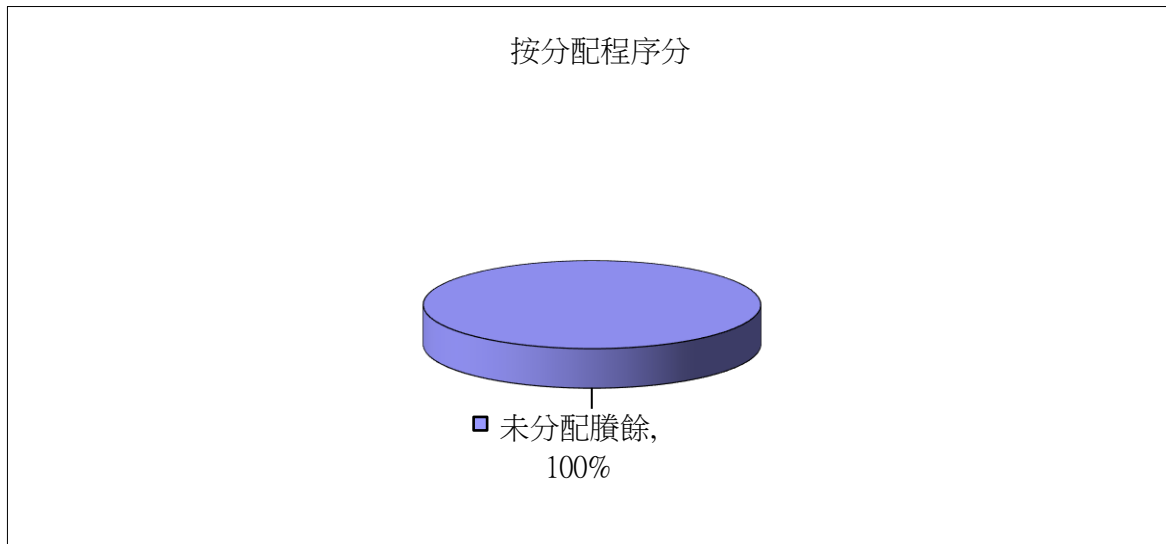
新台幣：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
收入					
業務收入	996	264	272	662	612
業務外收入	396	446	569	402	480
收入合計	1,392	710	841	1,064	1,092
成本與費用					
業務成本與費用	298	545	979	1,033	1,081
業務外費用					
成本與費用合計	298	545	979	1,033	1,081
本期賸餘	1,094	165	- 138	31	11

註：111 至113年度決算數為審定決算數；115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

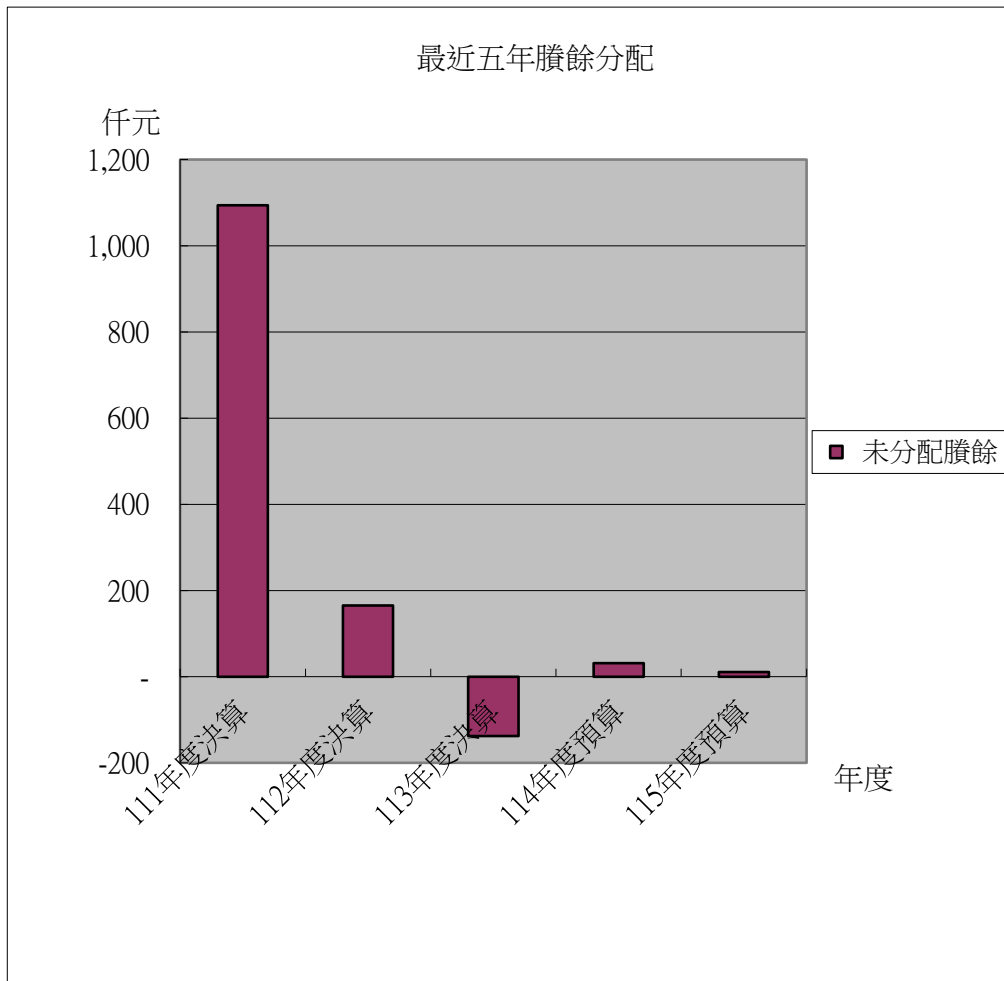
115年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	115年度預算	按所得對象分	115年度預算
未分配賸餘	11	留存非營業基金	11
合計	11	合計	11

圖四



單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	111年度決算	112年度決算	113年度決算	114年度預算	115年度預算
賸餘分配					
未分配賸餘	1,094	165	- 138	31	11
合計	1,094	165	- 138	31	11