

中華民國 114 年度

澎湖縣西嶼鄉總預算

澎湖縣西嶼鄉公所主管

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金附屬單位預算
(非營業部分)

澎湖縣西嶼鄉公所 編

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
目 次

中 華 民 國 114 年 度

一、附屬單位預算案審議意見·····	第 (一)-(二) 頁
二、附屬單位預算案業務計畫及預算說明·····	第 (1)-(7) 頁
三、主要表	
1、收支餘絀預計表及說明·····	第 1-2 頁
2、餘絀撥補預計表·····	第 3 頁
3、現金流量預計表·····	第 4-5 頁
四、預算明細表	
1、其他業務收入明細表·····	第 6 頁
2、業務外收入明細表·····	第 7 頁
3、管理及總務費用明細表及說明·····	第 8-10 頁
4、資產折舊明細表·····	第 11 頁
五、預算參考表	
1、預計平衡表·····	第 12-13 頁
2、5年來主要營運項目分析表·····	第 14 頁
3、員工人數彙計表·····	第 15 頁
4、用人費用彙計表·····	第 16-17 頁

澎湖縣西嶼鄉民代表會 函

88141

澎湖縣西嶼鄉池東村72號

受文者：澎湖縣西嶼鄉公所

發文日期：中華民國113年11月6日

發文字號：澎西授代字第1130100136號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如說明二

地址：澎湖縣西嶼鄉池東村73號

承辦人：薛虹音

電話：06-9981404 分機

傳真：06-9983976

電子信箱：wa58110@sutc.penghu.gov.tw

主旨：貴所提議事項第1號案(主計類)經提付本會第22屆第4次定期大會審議公決結果「修正通過」；第2號案(主計類)經會議審查議決「照原案通過」紀錄在卷，復請查照。

說明：

一、依據貴所113.10.9澎西鄉民字第1130101793號函辦理。

二、附送該決議案5份。

正本：澎湖縣西嶼鄉公所

副本：

主席蔡建賢

西嶼鄉民代表會第 22 屆第 4 次定期大會提案

編 號				類 別	主計類
提案機關	西嶼鄉公所	承辦單位	主計室	相關單位	
案 由	請審議本鄉 114 年度公共造產基金附屬單位預算。				
說 明	依地方制度法第 37 條辦理				
辦 法	請審議公決。				
大會決議	照原案通過				

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
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西嶼鄉公所。

(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1人，由鄉長兼任；委員10人，由主任委員依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，財政課、主計室協辦。

三、基金歸類及屬性：

(一)本基金屬作業基金，非營業基金。

(二)本基金係預算法第4條第1項第2款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至

113年6月30日止執行情形）

一、前年度預算執行情形：

前（112）年度基金核定預算總收入為4,374千元（含業務收入4,200千元及業務外收入174千元），核定預算總支出4,195千元，賸餘179千元，實際執行情行如下：

(一)業務收入：

業務收入部分實收為2,221千元（休閒服務收入476千元，其他補助收入400千元，雜項業務收入1,345千元）。

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
業務計畫及預算說明

中 華 民 國 114 年 度

(二)業務成本與費用：

業務成本與費用部分實支為4,266千元(管理及總務費用4,266千元)。

(三)業務外收入：

業務外收入部分實收為224千元(財務收入224千元)。

(五)本期賸餘(短絀-)：

本期賸餘(短絀-)-1,821千元。

二、上年度(113年1月至6月)已過期間預算執行情形：

(一)業務收入：

業務收入部分預算數為3,405千元，累計至113年6月份止分配數1,620千元，實際收入1,318千元，減少302千元，執行率為81.36%。

(二)業務成本與費用：

業務成本與費用部分預算數為3,400千元，累計至113年6月份止分配數1,778千元，實際支出1,807千元(含併決算部分)，增加29千元，執行率為101.62%。

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
業務計畫及預算說明

中 華 民 國 114 年 度

(三)業務外收入：

業務外收入部分預算數為177千元，累計至113年6月底止分配數33千元，實際收入38千元，執行率為115.53%。

參、業務計畫

營運計畫：

經營西嶼西台及納骨堂，發展觀光、促進商機、提供納骨進塔優質服務，收取門票及進塔收入，充裕地方自治財源，增進地方繁榮。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)業務收入及業務外收入預計2,450千元。

1.業務收入計2,220千元，係門票收入及納骨堂收入。

2.業務外收入計230千元，係利息收入。

(二)業務成本與費用預計2,426千元。

業務成本與費用係各項費用2,426千元。

(三)收支相抵後計賸餘24千元。

(四)本年度收入、成本與費用及餘絀圖表及最近5年度收入與費用圖表（詳見圖一、二）。

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
業務計畫及預算說明

中 華 民 國 114 年 度

二、餘絀撥補之預計：

(一)114年度收支相抵後，賸餘之部660千元(含本期賸餘24千元，前期未分配賸餘636千元)，未分配賸餘660千元。

(二)本年度及最近5年度賸餘分配圖表（詳見圖三）。

三、現金流量之預計：

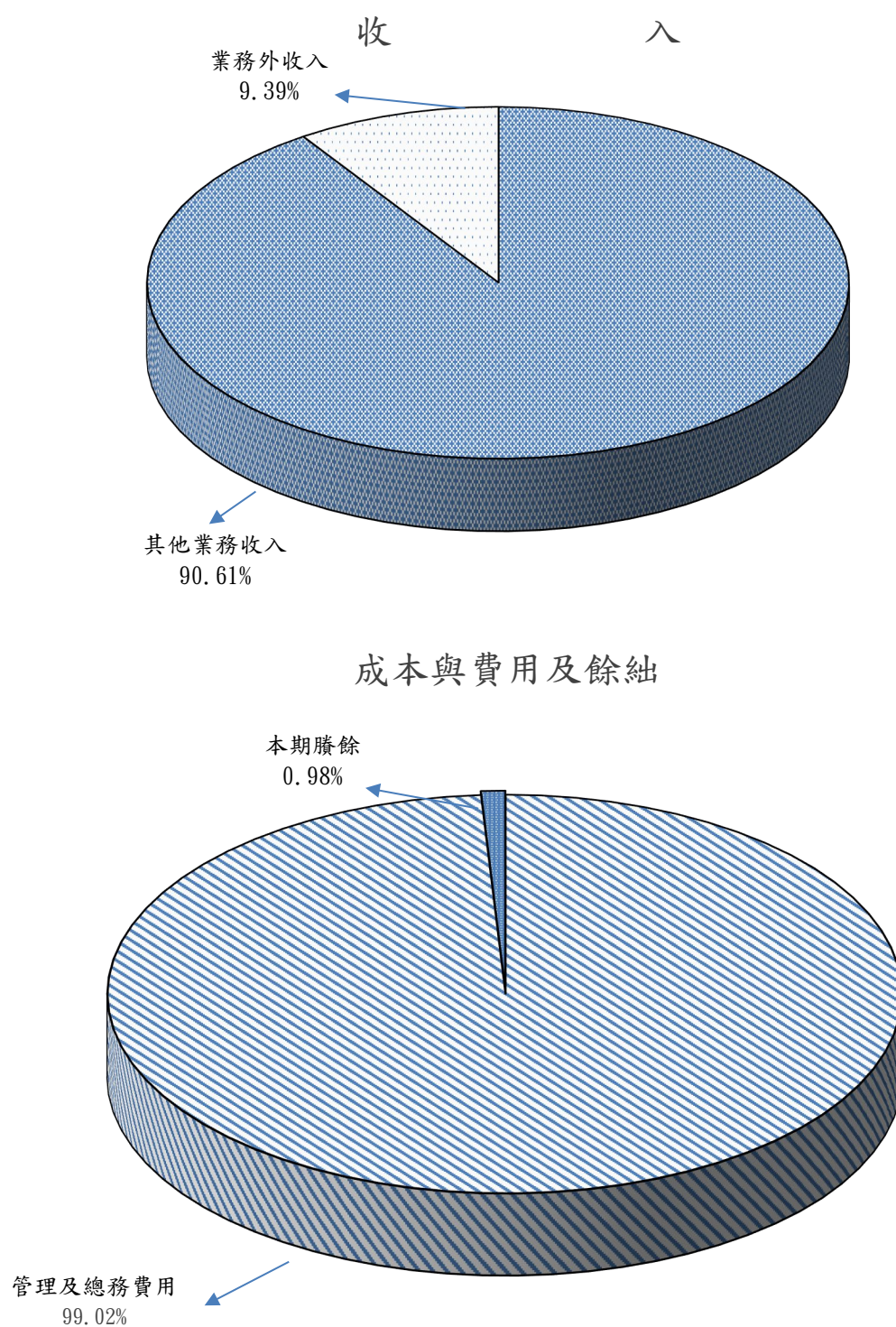
本年度現金及約當現金之淨增783千元，加期初現金及約當現金22,098千元，

期末現金及約當現金為22,881千元。

伍、其他：無

圖一

114年度收入、成本與費用及賸餘

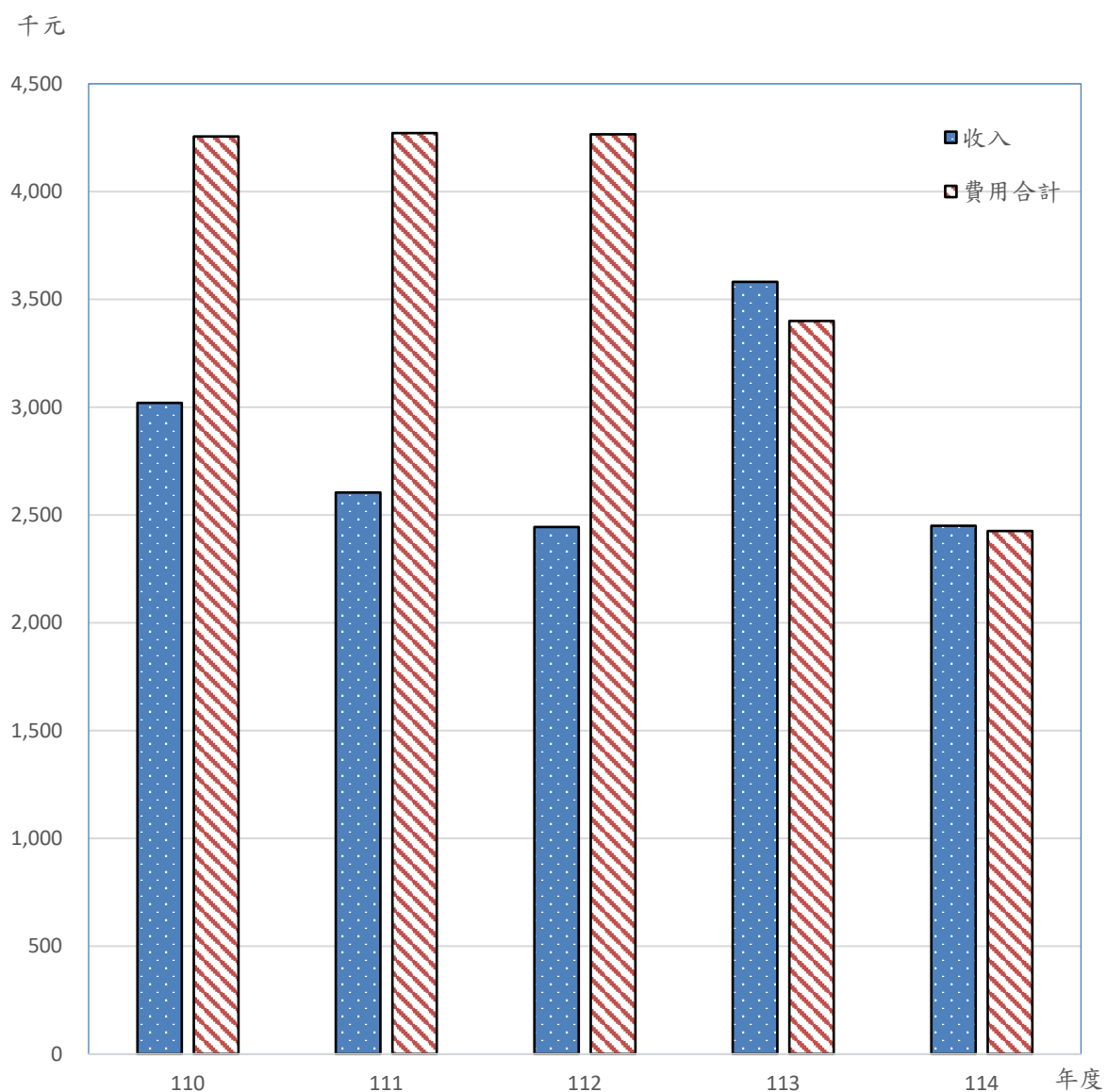


單位：新臺幣千元

收入	114年度預算	成本與費用及賸餘	114年度預算
業務收入	2,220	業務成本與費用	2,426
其他業務收入	2,220	管理及總務費用	2,426
業務外收入	230	本期賸餘	24
收入總額	2,450	成本、費用及賸餘總額	2,450

圖二

最近五年收入與費用

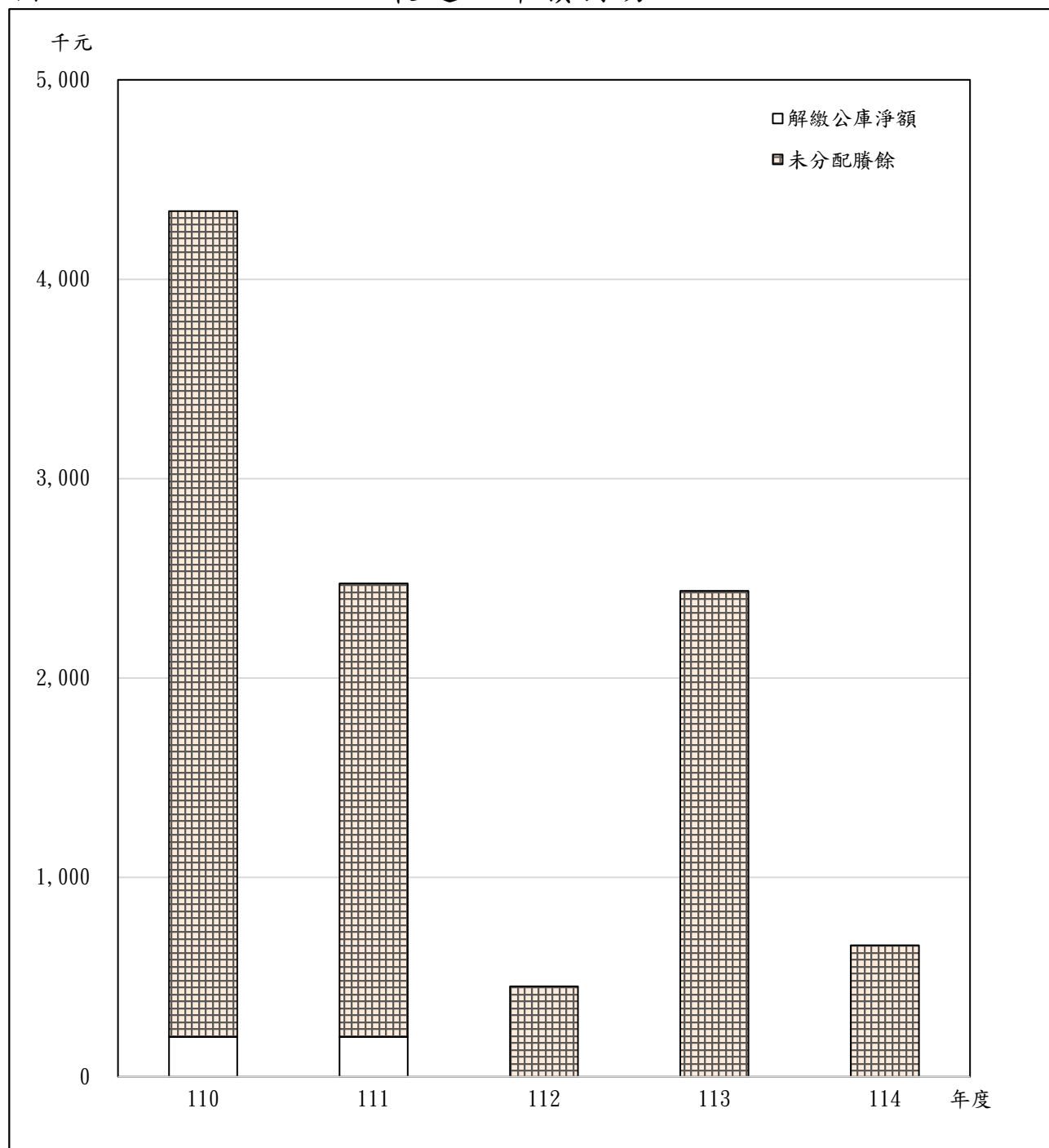


單位：新臺幣千元

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	2,922	2,473	2,221	3,405	2,220
業務外收入	98	131	224	177	230
收入合計	3,020	2,604	2,445	3,582	2,450
費用					
業務成本與費用	4,256	4,271	4,266	3,400	2,426
業務外費用					
費用合計	4,256	4,271	4,266	3,400	2,426
本期賸餘	-1,236	-1,667	-1,821	182	24

圖三

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	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					
填補累積短絀	1,236	1,667	1,821		
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額	200	200			
其他依法分配數					
未分配賸餘	4,142	2,275	454	2,437	660
合計	5,578	4,142	2,275	2,437	660

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
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(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
2,221	100.00	業務收入	2,220	100.00	3,405	100.00	- 1,185	-34.80
2,221	100.00	其他業務收入	2,220	100.00	3,405	100.00	- 1,185	-34.80
476	21.43	休閒服務收入	620	27.93	805	23.64	- 185	-22.98
400	18.01	其他補助收入	-	-	-	-	-	-
1,345	60.56	雜項業務收入	1,600	72.07	2,600	76.36	- 1,000	-38.46
4,266	192.08	業務成本與費用	2,426	109.28	3,400	99.85	-974	-28.65
4,266	192.08	管理及總務費用	2,426	109.28	3,400	99.85	-974	-28.65
4,266	192.08	管理費用及總務費用	2,426	109.28	3,400	99.85	-974	-28.65
-2,045	-92.08	業務賸餘	-206	-9.28	5	0.15	-211	-4,220.00
224	10.09	業務外收入	230	10.36	177	5.20	53	29.94
224	10.09	財務收入	230	10.36	177	5.20	53	29.94
224	10.09	利息收入	230	10.36	177	5.20	53	29.94
-	0.00	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
-	0.00	資產使用及權利金收入	-	-	-	-	-	-
-	-	雜項收入	-	-	-	-	-	-
-	0.00	業務外費用	-	-	-	-	-	-
-	0.00	其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
-	-	雜項費用	-	-	-	-	-	-
224	10.09	業務外賸餘(短絀)	230	10.36	177	5.20	53	29.94
-1,821	-81.99	本期賸餘(短絀)	24	1.08	182	5.35	-158	-86.81

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
收支餘絀預計表說明

中 華 民 國 114 年 度

一、本期收支項目之說明：

業務收入：

本年度預算數2,220千元，係西嶼西台門票收入620千元，納骨堂收入1,600千元。

業務成本與費用：

本年度預算數2,426千元，內含用人費用1,319千元，服務費用260千元，材料及用品費70千元，租金及利息4千元，折舊、折耗及攤銷759千元，稅捐與規費(強制費)4千元，其他10千元。

業務外收入：

本年度預算數230千元，係利息收入230千元。

本期賸餘（短絀-）：

本年度總收入2,450千元，總支出2,426千元，本期賸餘24千元。

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
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	%	
2,437	100.00	賸餘之部	660	100.00	
182	7.47	本期賸餘	24	3.64	
2,255	92.53	前期未分配賸餘	636	96.36	
		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			
2,437	100.00	未分配賸餘	660	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			

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
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）	24	
利息股利之調整	-230	
利息收入	230	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	-206	
調整項目	759	提列折舊、減損及折耗 759千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	553	
收取利息	230	
業務活動之淨現金流入（流出）	783	
投資活動之現金流量		
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-	
投資活動之淨現金流入（流出）	-	
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	
增加基金、公積及填補短絀	-	
賸餘分配款	-	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-	
現金及約當現金之淨增（淨減）	783	
期初現金及約當現金	22,098	
期末現金及約當現金	22,881	

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
現金流量預計表補充說明
中 華 民 國 114 年 度

不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金及應付退休及離職儲金同額增加45千元，係提列約僱人員之離職儲金。

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
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	2,220	
休閒服務收入	620	西嶼西台門票收入 1.假日收入： 全 票：30元×6,000人＝180,000元 團 體 票：25元×3,000人＝75,000元 半 票：15元× 3,000人＝ 45,000元 2.非假日收入： 全 票：25元×8,000人＝200,000元 團 體 票：20元×3,000人＝60,000元 半 票：15元×4,000人＝60,000元
雜項業務收入	1,600	納骨堂收入(依各類櫃位標準收費)
合 計	2,220	

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
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
財務收入	230	
利息收入	230	預估利息收入(活存及定存利息收入)。
合 計	230	

管理及總務費用明細表

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
管理及總務費用說明

中 華 民 國 114 年 度

科 目	說 明
管理及總務費用 管理及總務費用 用人費用 聘僱及兼職人員薪資 約僱職員薪金 超時工作報酬 延長工時加班費 未休假加班費 獎金 年終獎金 退休及卹償金 職員退休及離職金 福利費 分擔員工保險費 其他福利費 服務費用 水電費 工作場所電費 工作場所水費 郵電費 電話費 旅運費 國內旅費 印刷裝訂與廣告費 印刷及裝訂費 廣告費 修理保養及保固費 一般房屋修護費 什項設備修護費	管理及總務費用：本年度預算編列 2,426 千元，茲按各用途別科目說明如下： 一、用人費用 1,319千元，內容如下： （一）聘僱及兼職人員薪資—964千元 約僱職員薪金：約僱人員三等2人，辦理公共造產業務、西嶼西台古堡售票工作及第五公墓納骨堂造產業務(依據本所 99.09.24澎西鄉人字第0990007729號函核准)編列964千元。 （二）超時工作報酬—25千元 1. 延長工時加班費：0元 2. 未休假加班費：約僱人員不休假加班費25千元。 （三）獎金—121千元 年終獎金：約僱人員2人年終獎金121千元。 （四）退休及卹償金—45千元 職員退休及離職金：提繳約僱人員2人勞退儲金45千元。 （五）福利費—164千元 1. 分擔員工保險費：分擔約僱人員2人勞、健保費132千元。 2. 其他福利費：約僱人員2人休假補助費32千元。 二、服務費用260千元，內容如下： （一）水電費—45千元 1. 工作場所電費：西台電費5千元、納骨堂電費30千元。 2. 工作場所水費：西台水費5千元、納骨堂水費5千元。 （二）郵電費—6千元 電話費：西台電話費3千元，納骨堂電話費3千元。 （三）旅運費—10千元 國內旅費：因公出差旅費10千元。 （四）印刷裝訂與廣告費—32千元 1. 印刷及裝訂費：印刷預決算書、門票等費30千元。 2. 廣告費：行銷、活絡商機費2千元。 （五）修理保養及保固費—80千元 1. 一般房屋修護費：納骨堂房屋修護費30千元。 2. 什項設備修護費：納骨堂、西台消安及什項設備修護50千元。

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
管理及總務費用說明

中 華 民 國 114 年 度

科 目	說 明
保險費	(六) 保險費—66千元
責任保險費	1. 責任保險費：西台公共意外險34千元、納骨堂公共意外險6千元
其他保險費	2. 其他保險費：納骨堂火險22千元、西台火險4千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—6千元
體育活動費	體育活動費：約僱人員2人體育暨文康活動活動費6千元。
公共關係費	(八) 公共關係費—15千元
公共關係費	公共關係費：為業務需要之招待、致贈費用15千元。
材料及用品費	三、材料及用品費70千元，內容如下：
用品消耗	(一) 用品消耗—70千元
辦公（事務）用品	1. 辦公（事務）用品：辦公文具用品等費用10千元。
其他	2. 其他：西台清潔用品10千元及納骨堂物品補充10千元、納骨堂祭拜用品什支40千元。
租金與利息	四、租金與利息4千元，內容如下：
地租及水租	(一) 地租及水租—4千元
一般土地租金	一般土地租金：租借土地租金4千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷759千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	(一) 不動產、廠房及設備折舊—759千元
一般房屋折舊	1. 一般房屋折舊：納骨堂折舊費329千元。
什項設備折舊	2. 什項設備折舊：納骨堂香爐折舊費、納骨櫃3批折舊費共430千元。
稅捐與規費(強制費)	六、稅捐與規費(強制費)4千元，內容如下：
土地稅	(一) 土地稅—4千元
一般土地地價稅	一般土地地價稅：原外垵零售市場土地地價稅4千元。
其他	七、其他10千元，內容如下：
其他費用	(一) 其他費用—10千元
其他	其他：業務雜支10千元。

澎湖縣西嶼鄉公所
系西嶼鄉公所公共造
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			
前年度決算資產原值		14,012	145		15,824					29,981
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		14,012	145		15,824					29,981
本年度應提折舊額		329			430					759
管理及總務費用		329			430					759

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
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
42,497	資產	42,831	42,762	69
21,151	流動資產	22,881	22,098	783
2,151	現金	3,881	3,098	783
2,142	銀行存款	3,872	3,089	783
9	零用及週轉金	9	9	-
19,000	流動金融資產	19,000	19,000	-
19,000	其他金融資產-流動	19,000	19,000	-
697	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	825	780	45
697	準備金	825	780	45
697	退休及離職準備金	825	780	45
20,649	不動產、廠房及設備	19,125	19,884	-759
306	土地	306	306	-
306	土地	306	306	-
10,197	房屋及建築	9,539	9,868	-329
14,012	房屋及建築	14,012	14,012	-
-3,815	累計折舊-房屋及建築	-4,473	-4,144	-329
17	機械及設備	16	16	0
145	機械及設備	145	145	-
-128	累計折舊-機械及設備	-129	-129	0
10,129	什項設備	9,264	9,694	-430
15,824	什項設備	15,824	15,824	-
-5,695	累計折舊-什項設備	-6,560	-6,130	-430
42,497	資產合計	42,831	42,762	69

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
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
697	負債	825	780	45
697	其他負債	825	780	45
697	什項負債	825	780	45
-	存入保證金			-
697	應付退休及離職金	825	780	45
41,800	淨值	42,006	41,982	24
41,330	基金	41,330	41,330	-
41,330	基金	41,330	41,330	-
41,330	基 金	41,330	41,330	0
454	累積餘絀	660	636	24
454	累積賸餘	660	636	24
454	累積賸餘	636	454	182
	本期賸餘(短絀)	24	182	-158
16	淨值其他項目	16	16	-
16	累積其他綜合餘絀	16	16	-
16	未實現重估增值	16	16	-
42,497	負債及淨值合計	42,831	42,762	69

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
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					
其 他 業 務 收 入	年	1	2,220,000	2,220	
上年度預算數					
其 他 業 務 收 入	年	1	3,405,000	3,405	
前年度決算數					
其 他 業 務 收 入	年	1	2,221,260	2,221	
111年度決算數					
其 他 業 務 收 入	年	1	2,473,066	2,473	
110年度決算數					
其 他 業 務 收 入	年	1	2,922,353	2,922	

澎湖縣西嶼鄉公所
澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
員 工 人 數 彙 計 表

中 華 民 國 114 年 度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本 年 度 增 減 (-) 數	本年度最高可 進用員額數	說 明
業務支出部分： 專任人員	3	-1	2	
約僱	3	-1	2	
總 計	3	-1	2	

澎湖縣西
澎湖縣西嶼鄉
用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金						退 休 及 卹 償 金	
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金	其 他	退休金
業務支出部分：		964	25		121						45	
管理及總務費用		964	25		121						45	
聘僱人員		964	25		121						45	
合 計		964	25		121						45	

嶼鄉公所

公共造產基金

彙計表

114 年度

單位：新臺幣千元

資遣費	福 利 費						提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
	分 保 險	擔 費	傷 醫 療	病 費	提 福 利	撥 金	其 他			
	132						32	1,319		1,319
	132						32	1,319		1,319
	132						32	1,319		1,319
	132						32	1,319		1,319