

中華民國113年度

(113年1月1日至113年12月31日)

澎湖縣西嶼鄉公所總決算

西嶼鄉公所主管

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金附屬單位決算

(非營業部分)

澎湖縣西嶼鄉公所編

澎湖縣西嶼鄉民代表會 函

881

澎湖縣西嶼鄉赤馬村78-1號

受文者：澎湖縣西嶼鄉公所

發文日期：中華民國114年5月15日

發文字號：澎西授代字第1140110009號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：

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

澎湖縣西嶼鄉公所



114/05/15

1140003695

主旨：貴所提議事項第1、2號案(主計類)經提付本會第22屆第5次定期大會審議公決結果「照原案三讀通過」；第3號案(民政類)；第4號案(環保類)；第5號案(建設類)經審議公決結果「照原案通過」紀錄在卷，復請查照。

說明：

一、依據貴所114.4.21澎西鄉民字第1140100801號函辦理。

二、附送該決議案各5份。

正本：澎湖縣西嶼鄉公所

副本：

本案依分層負責規定授權業務主管決行

主席蔡建智

西嶼鄉民代表會第 22 屆第 5 次定期大會提案

編號	2			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 113 年度公共造產基金附屬單位決算。				
說 明	依據地方制度法第 37 條辦理。				
辦 法	請審議公決。				
大會決議	照原案三讀通過				

45/10

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金113年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	第	1-2	頁
乙、主要表			
一、收支餘絀表.....	第	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	6-7	頁
丙、附屬表			
一、其他業務收入明細表.....	第	8	頁
二、業務外收入明細表.....	第	9	頁
三、管理及總務費用明細表.....	第	10-11	頁
四、資產折舊明細表.....	第	12-13	頁
五、公庫撥補款明細表.....	第	14	頁
六、主要營運項目執行績效摘要表.....	第	15	頁
七、基金數額增減明細表.....	第	16	頁
八、員工人數彙計表.....	第	17	頁
九、用人費用彙計表.....	第	18-19	頁
十、所屬分決算收支概況表.....	第	20	頁
十一、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	21	頁
十二、各項費用彙計表.....	第	22	頁

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
總 說 明

中華民國113年度

一、業務計畫實施績效：

本基金主要業務為經營西嶼西臺及提供納骨進塔優質服務，本年度事業預算之執行績效分別如下：

(一)收入：

1. 休閒服務收入：西台原估參觀人次35,000人，門票收入預算數805,000元
實際全年參觀人次20,259人，門票收入決算數465,930元
，占預算數57.88%，主要係因受113年澎湖觀光人數銳減
，致西臺古堡門票收入減少。
2. 雜項業務收入：納骨堂櫃位收入原預算數為2,600,000元，全年決算數
1,198,400元，占預算數46.09%，主要係因納骨堂進祀使用
較預期少，致收入減少。
3. 其他補助收入：原預算數0元，決算數400,000元，係因辦理澎湖縣政府文
化局「113年澎湖縣國定古蹟西嶼西臺管理維護計畫」。
4. 業務外收入：原利息收入預算數為177,000元，全年利息收入決算數240,927
元，占預算數136.12%，係因利率較預期提高。

(二)支出：

1. 業務成本與費用：本年度預算數3,400,000元，實支數3,700,697元，占預算
數108.84%。

二、收支餘絀情形：

(一)、本年度業務收入2,064,330元，較預算數3,405,000元減少1,340,670元，比
例約39.37%，本年度業務外收入為利息收入，計240,927元。

(二)、本年度業務成本與費用為3,700,697元，較預算數3,400,000元增加300,697
元，比例約8.84%，其執行情形如下：

1. 管理費用及總務費用為3,700,697元，較預算數3,400,000元增加300,697元，
比例約8.84%。

三、餘絀撥補實況：

本年度業務短絀1,636,367元、業務外賸餘212,927元，故本年度短絀合計
1,423,440元，本年度賸餘決算數較預算數減少，主係因業務收入減少及業務費用
增加所致；前期未分配賸餘454,546元及本期解繳公庫淨額0元，故本年度待填補

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
總 說 明

中華民國113年度

之短絀為968,894元。

四、現金流量結果：

(一)業務活動之現金流量：因本期短絀1,423,440元，及調整非現金項目之折舊763,790元，故業務活動之現金流量淨流出659,650元。

(二)投資活動之現金流量：無

(三)籌資活動之現金流量：無

(四)現金及約當現金淨減：659,650元

(五)期初現金及約當現金：2,151,328元

(六)期末現金及約當現金：1,491,678元

五、資產負債情況：

截至113年12月31日止，資產項目：流動資產 20,491,678元，投資、長期應收款、貸墊款及準備金754,061元，不動產、廠房及設備19,884,959元，資產合計為41,130,698元。負債項目：其他負債754,061元。淨值項目：基金41,329,725元，累積餘絀-968,894元，淨值其他項目15,806元，淨值合計為40,376,637元。

六、其他：

(一)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：無。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因等）：無。

(四)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金

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	3,405,000	100.00	2,064,330	100.00	-1,340,670	-39.37	2,221,260	100.00
其他業務收入	3,405,000	100.00	2,064,330	100.00	-1,340,670	-39.37	2,221,260	100.00
休閒服務收入	805,000	23.64	465,930	22.57	-339,070	-42.12	475,760	21.42
其他補助收入	-	0.00	400,000	19.38	400,000		400,000	18.01
雜項業務收入	2,600,000	76.36	1,198,400	58.05	-1,401,600	-53.91	1,345,500	60.57
業務成本與費用	3,400,000	99.85	3,700,697	179.27	300,697	8.84	4,266,135	192.06
管理及總務費用	3,400,000	99.85	3,700,697	179.27	300,697	8.84	4,266,135	192.06
管理費用及總務費用	3,400,000	99.85	3,700,697	179.27	300,697	8.84	4,266,135	192.06
業務賸餘（短絀）	5,000	0.15	-1,636,367	-79.27	-1,641,367	-32,827.34	-2,044,875	-92.06
業務外收入	177,000	5.20	240,927	11.67	63,927	36.12	223,629	10.07
財務收入	177,000	5.20	240,927	11.67	63,927	36.12	223,629	10.07
利息收入	177,000	5.20	240,927	11.67	63,927	36.12	223,629	10.07
業務外費用	-	0.00	28,000	1.36	28,000		-	0.00
其他業務外費用	-	0.00	28,000	1.36	28,000		-	0.00
雜項費用			28,000	1.36	28,000			
業務外賸餘（短絀）	177,000	5.20	212,927	10.31	35,927	20.30	223,629	10.07
本期賸餘（短絀）	182,000	5.35	-1,423,440	-68.95	-1,605,440	-882.11	-1,821,246	-81.99

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金

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	2,437,000	100.00	454,546	100.00	-1,982,454	-81.35	2,275,792	100.00
本期賸餘	182,000	7.47			-182,000	-100.00		
前期未分配賸餘	2,255,000	92.53	454,546	100.00	-1,800,454	-79.84	2,275,792	100.00
分配之部			454,546	100.00	454,546		1,821,246	80.03
填補累積短絀			454,546	100.00	454,546		1,821,246	80.03
提存公積								
賸餘撥充基金數								
解繳鄉庫淨額								
其他依法分配數								
未分配賸餘	2,437,000	100.00			-2,437,000	-100.00	454,546	19.97
短絀之部			1,423,440	100.00	1,423,440		1,821,246	100.00
本期短絀			1,423,440	100.00	1,423,440		1,821,246	100.00
填補之部			454,546	31.93	454,546		1,821,246	100.00
撥用賸餘			454,546	31.93	454,546		1,821,246	100.00
待填補之短絀			968,894	68.07	968,894			

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金

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	947,000	-659,650		
本期賸餘(短絀)	182,000	-1,423,440	-1,605,440	-882.11
利息股利之調整	-177,000	-240,927	-63,927	36.12
利息收入	-177,000	-240,927	-63,927	36.12
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	5,000	-1,664,367	-1,669,367	-33,387.34
調整項目	765,000	763,790	-1,210	-0.16
折舊、減損及折耗	765,000	763,790	-1,210	-0.16
處理資產短絀(賸餘)	-	-	-	
流動資產淨減(淨增)	-	-	-	
流動負債淨增(淨減)	-	-	-	
未計利息股利之現金流入(流出)	770,000	-900,577	-1,670,577	-216.96
收取利息	177,000	240,927	63,927	36.12
業務活動之淨現金流入(流出)	947,000	-659,650	-1,606,650	-169.66
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	-	-	
減少流動金融資產	-	-	-	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-	-	
增加準備金	-	-	-	
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-	-	-	
增加不動產、廠房及設備	-	-	-	
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	-	-	-	
增加其他負債	-	-	-	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-	-	
減少其他負債	-	-	-	
賸餘分配款	-	-	-	
解繳鄉庫淨額	-	-	-	
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	-	-	
現金及約當現金之淨增(淨減)	947,000	-659,650	-1,606,650	-169.66
期初現金及約當現金	22,952,000	2,151,328	-20,800,672	-90.63
期末現金及約當現金	23,899,000	1,491,678	-22,407,322	-93.76

備註：本年度決算數不影響現金流量事項；退休及離職準備金與應付退休及離職金較上年度決算數各增加56,939元

澎湖縣西嶼鄉

平 衡

中 華 民 國

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	41,130,698	100.00	42,497,199	100.00	-1,366,501	-3.22
流動資產	20,491,678	49.81	21,151,328	49.76	-659,650	-3.12
現 金	1,491,678	3.63	2,151,328	5.06	-659,650	-30.66
銀行存款	1,482,678	3.60	2,142,328	5.04	-659,650	-30.79
零用及週轉金	9,000	0.02	9,000	0.02	-	0.00
流動金融資產	19,000,000	46.19	19,000,000	44.71	0	0.00
流動金融資產-流動	19,000,000	46.19	19,000,000	44.71	0	0.00
應收款項	-	-	-	0.00	0	0.00
應收帳款	-	-	-	0.00	0	0.00
其他應收款	-	-	-	0.00	0	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	754,061	1.83	697,122	1.64	56,939	8.17
準備金	754,061	1.83	697,122	1.64	56,939	8.17
退休及離職準備金	754,061	1.83	697,122	1.64	56,939	8.17
不動產、廠房及設備	19,884,959	48.35	20,648,749	48.59	-763,790	-3.70
土 地	305,579	0.74	305,579	0.72	-	0.00
土 地	305,579	0.74	305,579	0.72	-	0.00
房屋及建築	9,868,116	23.99	10,197,058	23.99	-328,942	-3.23
房屋及建築	14,012,174	34.07	14,012,174	32.97	0	0.00
累計折舊-房屋及建築	-4,144,058	-10.08	-3,815,116	-8.98	-328,942	8.62
機械及設備	17,598	0.04	17,598	0.04	0	0.00
機械及設備	145,000	0.35	145,000	0.34	-	0.00
累計折舊-機械及設備	-127,402	-0.31	-127,402	-0.30	0	0.00
什項設備	9,693,666	23.58	10,128,514	23.84	-434,848	-4.29
什項設備	15,823,826	38.47	15,823,826	37.23	-	0.00
累計折舊-什項設備	-6,130,160	-14.90	-5,695,312	-13.40	-434,848	7.64
合 計	41,130,698	100.00	42,497,199	100.00	-1,366,501	-3.22

公 共 造 產 基 金

表

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	%
負 債	754,061	1.83	697,122	1.64	56,939	8.17
流動負債	-	-	-	-	0	
應付款項	-	-	-	-	0	
應付費用	-	-	-	-	0	
其他負債	754,061	1.83	697,122	1.64	56,939	8.17
什項負債	754,061	1.83	697,122	1.64	56,939	8.17
存入保證金		-		-	0	
應付退休及離職金	754,061	1.83	697,122	1.64	56,939	8.17
淨 值	40,376,637	98.17	41,800,077	98.36	-1,423,440	-3.41
基 金	41,329,725	100.48	41,329,725	97.25	-	-
基 金	41,329,725	100.48	41,329,725	97.25	-	-
基 金	41,329,725	100.48	41,329,725	97.25	-	-
累積餘絀(-)	-968,894	- 2.36	454,546	1.07	-1,423,440	-313.16
累積賸餘(短絀)	-968,894	- 2.36	454,546	1.07	-1,423,440	-313.16
累積賸餘(短絀)	454,546	1.11	2,275,792	5.36	-1,821,246	-80.03
本期賸餘(短絀)	-1,423,440	- 3.46	-1,821,246	- 4.29	397,806	-21.84
淨值其他項目	15,806	0.04	15,806	0.04	-	-
累積其他綜合餘絀	15,806	0.04	15,806	0.04	-	-
未實現重估增值	15,806	0.04	15,806	0.04	-	-
合 計	41,130,698	100.00	42,497,199	100.00	-1,366,501	-3.22

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	%	
其他業務收入	3,405,000	2,064,330	-1,340,670	-39.37	
休閒服務收入	805,000	465,930	-339,070	-42.12	受澎湖觀光人數銳減，致西臺古堡門票短收。
其他補助收入	-	400,000	400,000		收澎湖縣政府文化局辦理「113年澎湖縣國定古蹟西嶼西臺管理維護計畫」
雜項業務收入	2,600,000	1,198,400	-1,401,600	-53.91	納骨堂進祀使用較預計少，致進祀使用費短收。

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金

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	177,000	240,927	63,927	36.12	依實際利率及存款發生數繳庫。
財務收入	177,000	240,927	63,927	36.12	
利息收入	177,000	240,927	63,927	36.12	

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金

管理及總務費用明細表

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	%	
管理及總務費用	3,400,000	3,700,697	300,697	8.84	
管理費用及總務費用	3,400,000	3,700,697	300,697	8.84	
用人費用	1,903,000	1,980,732	77,732	4.08	
聘僱及兼職人員薪資	1,380,000	1,453,680	73,680	5.34	113.10.29澎西鄉主字第1130101905號函辦理超支併決算，視實際需要開支。
加(夜)班費	40,000	42,160	2,160	5.40	
獎金	173,000	172,458	-542	-0.31	
退休及卹償金	68,000	70,218	2,218	3.26	113.10.29澎西鄉主字第1130101905號函辦理超支併決算，視實際需要開支。
福利費	242,000	242,216	216	0.09	113.10.29澎西鄉主字第1130101905號函辦理超支併決算，視實際需要開支。
服務費用	644,000	903,289	259,289	40.26	
水電費	35,000	32,624	-2,376	-6.79	
郵電費	6,000	3,508	-2,492	-41.53	配合撙節政策，視實際需要開支。
旅運費	410,000	395,999	-14,001	-3.41	
印刷裝訂與廣告費	32,000	25,760	-6,240	-19.50	配合撙節政策，視實際需要開支。
修理保養及保固費	80,000	2,400	-77,600	-97.00	配合撙節政策，視實際需要開支。
保險費	66,000	65,542	-458	-0.69	
一般服務費	-	376,856	376,856		依澎湖縣政府文化局112.12.22澎文資字第1120007802號函辦理「113年澎湖縣國定古蹟西嶼西臺管理維護計畫」於113.3.8澎西鄉主字第1130100483號函辦理超支併決算，視實際需要開支。
公共關係費	15,000	600	-14,400	-96.00	配合撙節政策，視實際需要開支。

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金

管理及總務費用明細表

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	%	
材料及用品費	70,000	46,007	-23,993	-34.28	依澎湖縣政府文化局112.12.22澎文資字第1120007802號函辦理「113年澎湖縣國定古蹟西嶼西臺管理維護計畫」於113.3.8澎西鄉主字第1130100483號函辦理超支併決算，視實際需要開支。
用品消耗	70,000	46,007	-23,993	-34.28	
租金與利息	4,000	3,573	-427	-10.68	依實際需要開支。
地租及水租	4,000	3,573	-427	-10.68	
折舊、折耗及攤銷	765,000	763,790	-1,210	-0.16	依實際需要開支。
不動產、廠房及設備折舊	765,000	763,790	-1,210	-0.16	
稅捐與規費(強制費)	4,000	3,056	-944	-23.60	依實際需要開支。
土地稅	4,000	3,056	-944	-23.60	
其他	10,000	250	-9,750	-97.50	配合撙節政策，視實際需要開支。
其他費用	10,000	250	-9,750	-97.50	

備註1：廣告費預算數2,000元，決算數0元，依實際業務需要覈實列支。

備註2：公共關係費預算數15,000元，決算數600元，依實際業務需要覈實列支。

備註3：計時與計件人員酬金預算數0元，決算數369,468元，係執行113年澎湖縣國定古蹟西嶼西臺管理維護計畫。

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		14,012,174	145,000	
減：以前年度已提折舊數		3,815,116	127,402	
上年度期末帳面價值		10,197,058	17,598	
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		328,942		
本年度期末帳面價值		9,868,116	17,598	
本年度提列折舊數		328,942		
管理及總務費用		328,942		
合 計		328,942	5,450.00	

公共造產基金

明細表

113年度

單位：新臺幣元

房及設備				投資性 不動產	其他	合計
什項設備	租賃資產	租賃權益 改良	生產性植物			
15,823,826						29,981,000
5,695,312						9,637,830
10,128,514						20,343,170
434,848						763,790
9,693,666						19,579,380
434,848						763,790
434,848						763,790
445,515						779,907

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
國庫撥補款明細表
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				
合 計				

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金

主要營運項目執行績效摘要表

中華民國113年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	%	金 額	%	
休閒服務收入	年	1	805,000	1	465,930	0	0.00	-339,070	-42.12	受澎湖觀光人數銳減，致西臺古堡門票短收。
雜項業務收入	年	1	2,600,000	1	1,198,400	0	0.00	-1,401,600	-53.91	納骨堂進祀使用較預計少，致進祀使用費短收。

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
基金數額增減明細表

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	備 註
期初基金數額	41,330,000	41,329,725	-275	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管公有財產撥充				
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	41,330,000	41,329,725	-275	

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金

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				
專任人員	3	3		
約僱	3	3		
合 計	3	3		

備註：計時與計件人員酬金預算數0元，決算數369,468元，係依澎湖縣政府文化局112.12.22澎文資字第1120007802號函辦理「113年澎湖縣國定古蹟西嶼西臺管理維護計畫」

用人費用

中華民國

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	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
業務總支出部分		1,380,000	40,000		173,000	68,000		242,000		1,903,000		1,903,000
管理及總務費用		1,380,000	40,000		173,000	68,000		242,000		1,903,000		1,903,000
聘僱人員		1,380,000	40,000		173,000	68,000		242,000		1,903,000		1,903,000
合 計		1,380,000	40,000		173,000	68,000		242,000		1,903,000		1,903,000

備註1：計時與計件人員酬金預算數0元，決算數369,468元，係依112.12.22澎文資字第1120007802號函辦理「113年澎湖縣國定古

彙計表

單位：新臺幣元

[illegible]

- 19 -

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金
所屬分決算收支概況表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

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	2,064,330	3,700,697	-1,636,367	240,927	28,000	212,927	-1,423,440
合計	2,064,330	3,700,697	-1,636,367	240,927	28,000	212,927	-1,423,440

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金

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	%
用人費用		1,903,000	1,980,732	77,732	4.08
聘僱及兼職人員薪資		1,380,000	1,453,680	73,680	5.34
加(夜)班費		40,000	42,160	2,160	5.40
獎金		173,000	172,458	-542	-0.31
退休及卹償金		68,000	70,218	2,218	3.26
福利費		242,000	242,216	216	0.09
服務費用		644,000	903,289	259,289	40.26
水電費		35,000	32,624	-2,376	-6.79
郵電費		6,000	3,508	-2,492	-41.53
旅運費		410,000	395,999	-14,001	-3.41
印刷裝訂與廣告費		32,000	25,760	-6,240	-19.50
修理保養及保固費		80,000	2,400	-77,600	-97.00
保險費		66,000	65,542	-458	-0.69
一般服務費			376,856	376,856	#DIV/0!
公共關係費		15,000	600	-14,400	-96.00
材料及用品費		70,000	46,007	-23,993	-34.28
用品消耗		70,000	46,007	-23,993	-34.28
租金與利息		4,000	3,573	-427	-10.68
地租及水租		4,000	3,573	-427	-10.68
折舊、折耗及攤銷		765,000	763,790	-1,210	-0.16
不動產、廠房及設備折舊		765,000	763,790	-1,210	-0.16
稅捐與規費(強制費)		4,000	3,056	-944	-23.60
土地稅		4,000	3,056	-944	-23.60
其他		10,000	28,250	18,250	182.50
其他費用		10,000	28,250	18,250	182.50
合 計		3,400,000	3,728,697	328,697	9.67

澎湖縣西嶼鄉公共造產基金

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	%	
管制性項目					
廣告費	2,000	0	-2,000	-100.00	
公共關係費	15,000	600	-14,400	-96.00	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	0	369,468	369,468		依澎湖縣政府文化局112.12.22 澎文資字第1120007802號函辦 理「113年澎湖縣國定古蹟西 嶼西臺管理維護計畫」
一般土地租金	4,000	3,056	-944	-23.60	

主辦會計人員：

主計室主任 李柏彥

基金主持人：

澎湖縣西嶼鄉長 李添進