

中 華 民 國 113 年 度
(113 年 1 月 1 日 至 113 年 12 月 31 日)

南投縣總決算

民政處主管

南投縣政府公共造產基金附屬單位決算

(非營業部分)

南投縣政府 編

南投縣政府公共造產基金113年度附屬單位決算

目

次

甲、總說明.....	1
乙、主要表	
一、收支餘絀表.....	3
二、餘絀撥補表.....	4
三、現金流量表.....	5
四、平衡表.....	6
丙、附屬表	
一、業務外收入明細表.....	9
二、管理費用及總務費用明細表.....	10
三、財產交易短絀明細表.....	11
四、資產折舊明細表.....	12
五、資產報廢明細表.....	14
六、主要營運項目執行績效摘要表.....	16
七、基金數額增減明細表.....	18
八、員工人數彙計表.....	19
九、用人費用彙計表.....	20
十、各項費用彙計表.....	24
十一、管制性項目及統計所需項目比較表.....	25

總 說 明

南投縣政府公共造產基金

總說明

中華民國113年度

一、業務計畫實施績效:

業務計畫實施績效:輔導本縣鄉鎮市公共造產事業,提高公共造產績效,充裕地方財源。管理費用及總務費用預算數為 359萬7,000元,決算數為260萬9,564元,較預算數減少98萬7,436元,乃為撙節開支之結餘。日後擬積極辦理本縣公共造產補植、除草及造林地林木調查。

二、收支餘絀情形:

- (一)、本年度管理費用及總務費用決算數260萬9,564元與預算數359萬7,000元,比較減少98萬7,436元,佔預算數-27.45%,係因撙節支出。
- (二)、本年度業務外收入決算數75萬2,442元與預算數33萬元,比較增加42萬2,442元,佔預算數128.01%,係因利息收入增加。
- (三)、本年度業務外費用決算數919元,與預算數0元,比較增加919元,係因報廢2台二輪機踏車產生財產交易短絀所致。
- (四)、收支相抵本期短絀185萬8,041元。

三、餘絀撥補實況:

本期短絀185萬8,041元,前期未分配賸餘8,743萬4,331元,撥用賸餘填補短絀185萬8,041元,累積賸餘為8,557萬6,290元。

四、現金流量結果:

- (一)、現金及約當現金之淨減60萬6,350元。
- (二)、期初現金及約當現金343萬3,085元。
- (三)、期末現金及約當現金282萬6,735元。

五、資產負債情況:

- (一)、本年度流動資產6,972萬6,735元,不動產、廠房及設備500元,生物資產-非流動3,289萬9,098元,資產總計1億262萬6,333元。
- (二)、本年度淨值1億262萬6,333元,係含基金1,705萬43元,累積賸餘8,557萬6,290元。

本
頁
空
白

主 要 表

南投縣政府公共造產基金

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	%
業務成本與費用	3,597,000	1,090.00	2,609,564	346.81	-987,436	-27.45	2,918,392	458.42
管理及總務費用	3,597,000	1,090.00	2,609,564	346.81	-987,436	-27.45	2,918,392	458.42
管理費用及總務費用	3,597,000	1,090.00	2,609,564	346.81	-987,436	-27.45	2,918,392	458.42
業務賸餘(短絀)	-3,597,000	-1,090.00	-2,609,564	-346.81	987,436	-27.45	-2,918,392	-458.42
業務外收入	330,000	100.00	752,442	100.00	422,442	128.01	636,626	100.00
財務收入	330,000	100.00	752,442	100.00	422,442	128.01	636,626	100.00
利息收入	330,000	100.00	752,442	100.00	422,442	128.01	636,626	100.00
業務外費用			919	0.12	919	--		
其他業務外費用			919	0.12	919	--		
財產交易短絀			919	0.12	919	--		
業務外賸餘(短絀)	330,000	100.00	751,523	99.88	421,523	127.73	636,626	100.00
本期賸餘(短絀)	-3,267,000	-990.00	-1,858,041	-246.93	1,408,959	-43.13	-2,281,766	-358.42

南投縣政府公共造產基金

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	83,963,000	100.00	87,434,331	100.00	3,471,331	4.13	89,716,097	100.00
前期未分配賸餘	83,963,000	100.00	87,434,331	100.00	3,471,331	4.13	89,716,097	100.00
分配之部	3,267,000	3.89	1,858,041	2.13	-1,408,959	-43.13	2,281,766	2.54
填補累積短絀	3,267,000	3.89	1,858,041	2.13	-1,408,959	-43.13	2,281,766	2.54
未分配賸餘	80,696,000	96.11	85,576,290	97.87	4,880,290	6.05	87,434,331	97.46
短絀之部	3,267,000	100.00	1,858,041	100.00	-1,408,959	-43.13	2,281,766	100.00
本期短絀	3,267,000	100.00	1,858,041	100.00	-1,408,959	-43.13	2,281,766	100.00
填補之部	3,267,000	100.00	1,858,041	100.00	-1,408,959	-43.13	2,281,766	100.00
撥用賸餘	3,267,000	100.00	1,858,041	100.00	-1,408,959	-43.13	2,281,766	100.00

南投縣政府公共造產基金

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）	-3,267,000	-1,858,041	1,408,959	-43.13
利息股利之調整	-330,000	-752,442	-422,442	128.01
利息收入	-330,000	-752,442	-422,442	128.01
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-3,597,000	-2,610,483	986,517	-27.43
調整項目	1,251,000	1,251,691	691	0.06
折舊、減損及折耗	1,251,000	1,250,772	-228	-0.02
處理資產短絀（賸餘）		919	919	--
未計利息股利之現金流入（流出）	-2,346,000	-1,358,792	987,208	-42.08
收取利息	330,000	752,442	422,442	128.01
業務活動之淨現金流入（流出）	-2,016,000	-606,350	1,409,650	-69.92
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,000,000		-2,000,000	-100.00
減少流動金融資產	2,000,000		-2,000,000	-100.00
投資活動之淨現金流入（流出）	2,000,000		-2,000,000	-100.00
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）	-16,000	-606,350	-590,350	3,689.69
期初現金及約當現金	728,000	3,433,085	2,705,085	371.58
期末現金及約當現金	712,000	2,826,735	2,114,735	297.01

註：不影響現金流量之活動：報廢二輪機踏車2台交易分錄貸記「交通及運輸設備」91,900元，借記「累計折舊-交通及運輸設備」90,981元，產生財產交易短絀919元。

南投縣政府公共造產基金

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	102,626,333	100.00	104,484,374	100.00	-1,858,041	-1.78
流動資產	69,726,735	67.94	70,333,085	67.31	-606,350	-0.86
現金	2,826,735	2.75	3,433,085	3.29	-606,350	-17.66
銀行存款	2,826,735	2.75	3,433,085	3.29	-606,350	-17.66
流動金融資產	66,900,000	65.19	66,900,000	64.03		
其他金融資產 - 流動	66,900,000	65.19	66,900,000	64.03		
不動產、廠房及設備	500	-	1,419	-	-919	-64.76
交通及運輸設備	500	-	1,419	-	-919	-64.76
交通及運輸設備	45,950	0.04	137,850	0.13	-91,900	-66.67
累計折舊 - 交通及運輸設備	-45,450	-0.04	-136,431	-0.13	90,981	-66.69
生物資產 - 非流動	32,899,098	32.06	34,149,870	32.68	-1,250,772	-3.66
消耗性生物資產 - 非流動	32,899,098	32.06	34,149,870	32.68	-1,250,772	-3.66
消耗性生物資產 - 非流動	37,902,186	36.93	37,902,186	36.28		
累計折舊 - 消耗性生物資產 - 非流動	-5,003,088	-4.88	-3,752,316	-3.59	-1,250,772	33.33
合計	102,626,333	100.00	104,484,374	100.00	-1,858,041	-1.78

南投縣政府公共造產基金

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	%
淨值	102,626,333	100.00	104,484,374	100.00	-1,858,041	-1.78
基金	17,050,043	16.61	17,050,043	16.32		
基金	17,050,043	16.61	17,050,043	16.32		
基金	17,050,043	16.61	17,050,043	16.32		
累積餘絀	85,576,290	83.39	87,434,331	83.68	-1,858,041	-2.13
累積賸餘	85,576,290	83.39	87,434,331	83.68	-1,858,041	-2.13
累積賸餘	85,576,290	83.39	87,434,331	83.68	-1,858,041	-2.13
合計	102,626,333	100.00	104,484,374	100.00	-1,858,041	-1.78

本
頁
空
白

附 屬 表

南投縣政府公共造產基金

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	330,000	752,442	422,442	128.01	小額定期存款,增加利息收入。
財務收入	330,000	752,442	422,442	128.01	
利息收入	330,000	752,442	422,442	128.01	

南投縣政府公共造產基金
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	3,597,000	2,609,564	-987,436	-27.45	
用人費用	681,000	72,544	-608,456	-89.35	
聘僱及兼職人員薪資	467,000		-467,000	-100.00	未聘約僱人員。
加（夜）班費	43,000	14,946	-28,054	-65.24	撙節支出
獎金	59,000	56,420	-2,580	-4.37	係發放前年度在職約僱人員之年終獎金。
退休及卹償金	29,000		-29,000	-100.00	撙節支出
福利費	83,000	1,178	-81,822	-98.58	係發放前年度在職約僱人員之年終獎金補充保費。
服務費用	1,377,000	1,090,579	-286,421	-20.80	
旅運費	73,000	40,960	-32,040	-43.89	撙節支出
印刷裝訂與廣告費	25,000	24,000	-1,000	-4.00	
修理保養及保固費	6,000		-6,000	-100.00	撙節支出
保險費	3,000	1,615	-1,385	-46.17	撙節支出
一般服務費	1,258,000	1,024,004	-233,996	-18.60	撙節支出
專業服務費	12,000		-12,000	-100.00	撙節支出
材料及用品費	216,000	195,016	-20,984	-9.71	
使用材料費	131,000	3,600	-127,400	-97.25	撙節支出
用品消耗	85,000	191,416	106,416	125.20	購買辦公用品等。
折舊、折耗及攤銷	1,251,000	1,250,772	-228	-0.02	
生物資產折舊	1,251,000	1,250,772	-228	-0.02	
稅捐與規費（強制費）	2,000	653	-1,347	-67.35	
規費	2,000	653	-1,347	-67.35	撙節支出
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	70,000		-70,000	-100.00	
競賽及交流活動費	70,000		-70,000	-100.00	撙節支出

註：進用臨時人員2名，預算編列數:1,256,000元，決算數1,024,004元。

南投縣政府公共造產基金

財產交易短絀明細表

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	%	
財產交易短絀		919	919	--	
交通及運輸設備		919	919	--	
短絀、賠償與保險給付		919	919	--	不影響現金流量之活動 :報廢二輪機踏車2台交 易分錄貸記「交通及運 輸設備」91,900元，借 記「累計折舊-交通及 運輸設備」90,981元， 產生財產交易短絀919 元。

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				137,850
減：以前年度已提折舊數				136,431
上年度期末帳面價值				1,419
加：本年度新增資產價值				
減：本年度減少資產價值				919
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數				
本年度期末帳面價值				500
本年度提列折舊數				
管理及總務費用				
合 計				

註：不影響現金流量之活動:報廢二輪機踏車2台交易分錄貸記「交通及運輸設備」91,900元，借記「累計折舊-交通

明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

13

科 目	決 算		
	帳 面 價 值		
	成本或重估 價 值	已提折舊額	淨 額
不動產、廠房及設備	91,900	90,981	919
交通及運輸設備	91,900	90,981	919
合 計	91,900	90,981	919

明細表

單位：新臺幣元

15

南投縣政府公
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
管理費用及總務費用			3,597,000		2,609,564
合 計			3,597,000		2,609,564

執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

17

南投縣政府公共造產基金
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	17,050,000	17,050,043	43	
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	17,050,000	17,050,043	43	

南投縣政府公共造產基金

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	1		-1	
專任人員	1		-1	
約僱	1		-1	未聘約僱人員。
總 計	1		-1	

註：管理費用項下-服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金，臨時僱工2人、皆按日計薪。

南投縣政府公
用 人 費 用

中華民國

科 目	預				
	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		467,000	43,000		59,000
管理及總務費用		467,000	43,000		59,000
合 計		467,000	43,000		59,000

共造產基金

彙 計 表

113年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
29,000		83,000		681,000		681,000
29,000		83,000		681,000		681,000
29,000		83,000		681,000		681,000

南投縣政府公
用 人 費 用

中華民國

科 目	決				
	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			14,946		56,420
管理及總務費用			14,946		56,420
合 計			14,946		56,420

註：計時與計件人員酬金:預算數1,256,000元、決算數1,024,004元。

獎金項目：1、依據行政院民國112年12月18日院授人給字第1124002162 號號函「一百十二年軍公教人員年終工

彙 計 表

單位：新臺幣元

[illegible]

23

南投縣政府公共造產基金

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	681,000	72,544	-608,456	-89.35
聘僱及兼職人員薪資	467,000		-467,000	-100.00
加（夜）班費	43,000	14,946	-28,054	-65.24
獎金	59,000	56,420	-2,580	-4.37
退休及卹償金	29,000		-29,000	-100.00
福利費	83,000	1,178	-81,822	-98.58
服務費用	1,377,000	1,090,579	-286,421	-20.80
旅運費	73,000	40,960	-32,040	-43.89
印刷裝訂與廣告費	25,000	24,000	-1,000	-4.00
修理保養及保固費	6,000		-6,000	-100.00
保險費	3,000	1,615	-1,385	-46.17
一般服務費	1,258,000	1,024,004	-233,996	-18.60
專業服務費	12,000		-12,000	-100.00
材料及用品費	216,000	195,016	-20,984	-9.71
使用材料費	131,000	3,600	-127,400	-97.25
用品消耗	85,000	191,416	106,416	125.20
折舊、折耗及攤銷	1,251,000	1,250,772	-228	-0.02
生物資產折舊	1,251,000	1,250,772	-228	-0.02
稅捐與規費（強制費）	2,000	653	-1,347	-67.35
規費	2,000	653	-1,347	-67.35
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	70,000		-70,000	-100.00
競賽及交流活動費	70,000		-70,000	-100.00
短絀、賠償與保險給付		919	919	--
各項短絀		919	919	--
合 計	3,597,000	2,610,483	-986,517	-27.43

南投縣政府公共造產基金
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

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	1,256,000	1,024,004	-231,996	-18.47	撙節支出
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000		-4,000	-100.00	撙節支出

本
頁
空
白

主辦會計人員：



基金主持人：

