

中 華 民 國 114 年 度
(114 年 1 月 1 日 至 114 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114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.....	11
三、資產折舊明細表.....	12
四、主要營運項目執行績效摘要表.....	14
五、基金數額增減明細表.....	16
六、員工人數彙計表.....	17
七、用人費用彙計表.....	18
八、各項費用彙計表.....	22
九、管制性項目及統計所需項目比較表.....	23

總 說 明

南投縣政府公共造產基金

總說明

中華民國114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295萬7,000元，決算數為246萬4,668元，較預算數減少49萬2,332元，乃為撙節開支之結餘。

二、收支餘絀情形:

- (一)、本年度管理費用及總務費用決算數246萬4,668元與預算數295萬7,000元，比較減少49萬2,332元，佔預算數-16.65%，係因撙節支出。
- (二)、本年度業務外收入決算數78萬7,352元與預算數60萬元，比較增加18萬7,352元，佔預算數31.23%，係因利息收入增加。
- (三)、收支相抵本期短絀167萬7,316元。

三、餘絀撥補實況:

本期短絀167萬7,316元，前期未分配賸餘8,557萬6,290元，撥用賸餘填補短絀167萬7,316元，累積賸餘為8,389萬8,974元。

四、現金流量結果:

- (一)、現金及約當現金之淨減42萬6,544元。
- (二)、期初現金及約當現金282萬6,735元。
- (三)、期末現金及約當現金240萬191元。

五、資產負債情況:

- (一)、本年度流動資產6,930萬191元，不動產、廠房及設備500元，生物資產-非流動3,164萬8,326元，資產總計1億94萬9,017元。
- (二)、本年度淨值1億94萬9,017元，係含基金1,705萬43元，累積賸餘8,389萬8,974元。

本
頁
空
白

主 要 表

收支餘絀表

中華民國114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	2,957,000	492.83	2,464,668	313.03	-492,332	-16.65	2,609,564	346.81
管理及總務費用	2,957,000	492.83	2,464,668	313.03	-492,332	-16.65	2,609,564	346.81
管理費用及總務費用	2,957,000	492.83	2,464,668	313.03	-492,332	-16.65	2,609,564	346.81
業務賸餘（短絀）	-2,957,000	-492.83	-2,464,668	-313.03	492,332	-16.65	-2,609,564	-346.81
業務外收入	600,000	100.00	787,352	100.00	187,352	31.23	752,442	100.00
財務收入	600,000	100.00	787,352	100.00	187,352	31.23	752,442	100.00
利息收入	600,000	100.00	787,352	100.00	187,352	31.23	752,442	100.00
業務外費用							919	0.12
其他業務外費用							919	0.12
財產交易短絀							919	0.12
業務外賸餘（短絀）	600,000	100.00	787,352	100.00	187,352	31.23	751,523	99.88
本期賸餘（短絀）	-2,357,000	-392.83	-1,677,316	-213.03	679,684	-28.84	-1,858,041	-246.93

南投縣政府公共造產基金

餘絀撥補表

中華民國114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	80,696,000	100.00	85,576,290	100.00	4,880,290	6.05	87,434,331	100.00
前期未分配賸餘	80,696,000	100.00	85,576,290	100.00	4,880,290	6.05	87,434,331	100.00
分配之部	2,357,000	2.92	1,677,316	1.96	-679,684	-28.84	1,858,041	2.13
填補累積短絀	2,357,000	2.92	1,677,316	1.96	-679,684	-28.84	1,858,041	2.13
未分配賸餘	78,339,000	97.08	83,898,974	98.04	5,559,974	7.10	85,576,290	97.87
短絀之部	2,357,000	100.00	1,677,316	100.00	-679,684	-28.84	1,858,041	100.00
本期短絀	2,357,000	100.00	1,677,316	100.00	-679,684	-28.84	1,858,041	100.00
填補之部	2,357,000	100.00	1,677,316	100.00	-679,684	-28.84	1,858,041	100.00
撥用賸餘	2,357,000	100.00	1,677,316	100.00	-679,684	-28.84	1,858,041	100.00

現金流量表

中華民國114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）	-2,357,000	-1,677,316	679,684	-28.84
利息股利之調整	-600,000	-787,352	-187,352	31.23
利息收入	-600,000	-787,352	-187,352	31.23
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-2,957,000	-2,464,668	492,332	-16.65
調整項目	1,251,000	1,250,772	-228	-0.02
折舊、減損及折耗	1,251,000	1,250,772	-228	-0.02
未計利息股利之現金流入（流出）	-1,706,000	-1,213,896	492,104	-28.85
收取利息	600,000	787,352	187,352	31.23
業務活動之淨現金流入（流出）	-1,106,000	-426,544	679,456	-61.43
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）	894,000	-426,544	-1,320,544	--
期初現金及約當現金	712,000	2,826,735	2,114,735	297.01
期末現金及約當現金	1,606,000	2,400,191	794,191	49.45

南投縣政府公共造產基金

平 衡 表

中華民國114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	100,949,017	100.00	102,626,333	100.00	-1,677,316	-1.63
流動資產	69,300,191	68.65	69,726,735	67.94	-426,544	-0.61
現金	2,400,191	2.38	2,826,735	2.75	-426,544	-15.09
銀行存款	2,400,191	2.38	2,826,735	2.75	-426,544	-15.09
流動金融資產	66,900,000	66.27	66,900,000	65.19		
其他金融資產－流動	66,900,000	66.27	66,900,000	65.19		
不動產、廠房及設備	500	-	500	-		
交通及運輸設備	500	-	500	-		
交通及運輸設備	45,950	0.05	45,950	0.04		
累計折舊－交通及運輸設備	-45,450	-0.05	-45,450	-0.04		
生物資產－非流動	31,648,326	31.35	32,899,098	32.06	-1,250,772	-3.80
消耗性生物資產－非流動	31,648,326	31.35	32,899,098	32.06	-1,250,772	-3.80
消耗性生物資產－非流動	37,902,186	37.55	37,902,186	36.93		
累計折舊－消耗性生物資產－非流動	-6,253,860	-6.20	-5,003,088	-4.88	-1,250,772	25.00
合計	100,949,017	100.00	102,626,333	100.00	-1,677,316	-1.63

南投縣政府公共造產基金

平 衡 表

中華民國114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	100,949,017	100.00	102,626,333	100.00	-1,677,316	-1.63
基金	17,050,043	16.89	17,050,043	16.61		
基金	17,050,043	16.89	17,050,043	16.61		
基金	17,050,043	16.89	17,050,043	16.61		
累積餘絀	83,898,974	83.11	85,576,290	83.39	-1,677,316	-1.96
累積賸餘	83,898,974	83.11	85,576,290	83.39	-1,677,316	-1.96
累積賸餘	83,898,974	83.11	85,576,290	83.39	-1,677,316	-1.96
合計	100,949,017	100.00	102,626,333	100.00	-1,677,316	-1.63

本
頁
空
白

附 屬 表

中華民國114年度

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	600,000	787,352	187,352	31.23	定期存款利率調升,增加利息收入。
財務收入	600,000	787,352	187,352	31.23	
利息收入	600,000	787,352	187,352	31.23	

本
頁
空
白

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114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	2,957,000	2,464,668	-492,332	-16.65	
用人費用	17,000	8,305	-8,695	-51.15	
加（夜）班費	17,000	8,305	-8,695	-51.15	撙節支出
服務費用	1,422,000	1,202,691	-219,309	-15.42	
旅運費	73,000		-73,000	-100.00	撙節支出
印刷裝訂與廣告費	25,000	25,865	865	3.46	
修理保養及保固費	2,000	21,200	19,200	960.00	因南投市造林地現場整地及水溝清淤需要，調整容納經費，由「建築材料」科目調整支用。
保險費	1,000	1,498	498	49.80	因公務機車保險需要，調整容納經費，由「建築材料」科目調整支用。
一般服務費	1,307,000	1,154,128	-152,872	-11.70	
專業服務費	14,000		-14,000	-100.00	撙節支出
材料及用品費	196,000	2,450	-193,550	-98.75	
使用材料費	111,000	2,450	-108,550	-97.79	撙節支出
用品消耗	85,000		-85,000	-100.00	撙節支出
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）	1,000	450	-550	-55.00	
規費	1,000	450	-550	-55.00	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：進用約用人員2名，預算編列數:1,073,064元，決算數1,075,378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				45,950
減：以前年度已提折舊數				45,450
上年度期末帳面價值				500
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				
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				

明細表

單位：新臺幣元

13

執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

比較増減				備註
數量	%	金額	%	
		-492,332	-16.65	

南投縣政府公共造產基金

基金數額增減明細表

中華民國114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114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 約僱				未聘約僱人員。
總 計				

註：以「管理費用及總務費用-服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金」，進用約用人員2人皆按月計薪。

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			17,000		
管理及總務費用			17,000		
合 計			17,000		

彙計表

單位：新臺幣元

[illegible]

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			8,305		
管理及總務費用			8,305		
合 計			8,305		

註：進用約用人員2名，預算編列數:1,073,064元，決算數1,075,378元。

彙計表

單位：新臺幣元

21

南投縣政府公共造產基金

各 項 費 用 彙 計 表

中華民國114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	17,000	8,305	-8,695	-51.15
加（夜）班費	17,000	8,305	-8,695	-51.15
服務費用	1,422,000	1,202,691	-219,309	-15.42
旅運費	73,000		-73,000	-100.00
印刷裝訂與廣告費	25,000	25,865	865	3.46
修理保養及保固費	2,000	21,200	19,200	960.00
保險費	1,000	1,498	498	49.80
一般服務費	1,307,000	1,154,128	-152,872	-11.70
專業服務費	14,000		-14,000	-100.00
材料及用品費	196,000	2,450	-193,550	-98.75
使用材料費	111,000	2,450	-108,550	-97.79
用品消耗	85,000		-85,000	-100.00
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）	1,000	450	-550	-55.00
規費	1,000	450	-550	-55.00
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
合 計	2,957,000	2,464,668	-492,332	-16.65

中華民國114年度

[illegible]

本
頁
空
白

主辦會計人員：



基金主持人：

