

中華民國111年度  
南投縣總預算案附屬單位預算及綜計表  
目次

甲、總說明.....第 1-2 頁

乙、作業基金綜計表

一、作業基金收支餘絀綜計表(依收支科目分列) .....第 3 頁

二、作業基金收支餘絀綜計表(依機關及基金別分列) .....第 4-7 頁

三、作業基金餘絀撥補綜計表(依撥補項目分列).....第 8 頁

四、作業基金餘絀撥補綜計表(依機關及基金別分列) .....第 10-13 頁

五、作業基金現金流量綜計表(依現金流量項目分列).....第 14 頁

六、作業基金現金流量綜計表(依機關及基金別分列).....第 16-19 頁

七、作業基金主要營運項目分析表.....第 20 頁

丙、特別收入基金綜計表

一、特別收入基金來源、用途及餘絀綜計表.....第 22-23 頁

二、特別收入基金現金流量綜計表(依現金流量項目分列) .....第 24 頁

三、特別收入基金現金流量綜計表(依機關及基金別分列).....第 26-27 頁

四、特別收入基金主要業務計畫分析表.....第 28 頁



# 甲、總 說 明



# 中華民國 111 年度

## 南投縣總預算案附屬單位預算及綜計表

### 總說明

#### 壹、附屬單位預算案彙編經過：

111 年度本縣總預算案附屬單位預算及綜計表之編製，係遵照「預算法」及「中華民國 111 年度總預算附屬單位預算編製作業手冊」等相關規定辦理，並配合本府 111 年度實施計畫及縣政建設之需要，以加強為民服務，增進人民福利為主要目標，積極籌劃、檢討審核、彙編完成。

#### 貳、基金業務計畫概述：

本年度縣屬非營業機關特種基金共計九個單位，茲依其設置之目的與任務，擇要分述如下：

##### 一、南投縣政府公共造產基金：

積極推展公共造產業務，務期「地盡其利」，藉增地方收益，充裕自治財源，發展地方建設。

##### 二、南投縣政府市地重劃基金：

興建道路、水溝等公共設施，以提高重劃區土地經濟價值，促進土地使用，完成都市建設。

##### 三、南投縣政府平均地權基金：

辦理平均地權各項業務，包括照價收買土地及其改良物之補償費等。

##### 四、南投縣醫療作業基金：

辦理縣民醫療保健工作，維護縣民健康。本基金自 96 年度起更名為「南投縣醫療作業基金」；原慢性病防治所主管之慢性病防治所醫療作業基金，自 96 年度起併入南投縣政府衛生局主管之南投縣醫療作業基金。

##### 五、南投縣資源開發基金：

本基金 96 年度開始成立，依據南投縣資源開發基金設置管理及收支保管運用辦法之規定，合理開發資源，維護自然環境，健全管理制度，以達成資源永續發展之目的。

##### 六、南投縣公益彩券盈餘分配基金：

為有效管理運用公益彩券發行盈餘分配款辦理社會福利，使本縣弱勢族群獲完善周全之福利服務，特設置公益彩券盈餘分配基金，以提昇弱勢族群生活水平。

七、南投縣環境保護基金：

95 年度將空氣污染防制基金更名為環境保護基金，除對縣內營建工程及固定污染源徵收空污費，推動空氣污染防制、改善各項污染源管制稽查及空氣品質監測等外，另將廢棄物清除處理、水污染防治及環境教育等納入業務範圍。

八、南投縣身心障礙者就業基金：

為有效管理運用身心障礙者就業基金辦理身障福利，補助身心障礙福利機構、團體及公私立學校，辦理身心障礙者職業訓練、庇護性就業、社區化就業等服務，特設置身心障礙者就業基金，使身心障礙者得以享受身心障礙者權益保障法應享之權益。

九、南投縣地方教育發展基金：

依據「教育基本法」第 5 條暨「教育經費編列與管理法」第 13 條規定，教育經費應專款專用並應設置地方教育發展基金，以充實及合理運用教育資源。

上述九個特種基金，其中南投縣政府公共造產基金、南投縣政府市地重劃基金、南投縣政府平均地權基金、南投縣醫療作業基金、南投縣資源開發基金等五個基金屬作業基金，南投縣公益彩券盈餘分配基金、南投縣環境保護基金、南投縣身心障礙者就業基金、南投縣地方教育發展基金屬特別收入基金。

參、茲將各項估計數分敘如下：

一、作業基金部份：

(一)收支餘絀情形：

本年度業務總收入計 969,464 千元，業務總支出計 597,772 千元，收支相抵後本年度賸餘為 371,692 千元。

(二)餘絀撥補情形：

本年度賸餘之部 903,440 千元，分配之部 283,386 千元，未分配賸餘 620,054 千元，短絀之部 3,091 千元，填補之部 3,091 千元。

(三)現金流量情形：

業務活動之淨現金流入 431,594 千元，投資活動之淨現金流入 2,000 千元，籌資活動之淨現金流出 350,067 千元，現金及約當現金淨增 83,527 千元。

二、特別收入基金部份：

(一)基金來源、用途及餘絀情形：

本年度基金來源 12,685,325 千元，基金用途 13,353,673 千元，短絀 668,348 千元，期末累積賸餘 1,200,065 千元。

(二)現金流量部份：

業務活動之淨現金流出 674,076 千元，其他活動之淨現金流入 708 千元，現金及約當現金淨減 673,368 千元。

## 乙、作業基金綜計表





# 作業基金收支餘絀綜計表 (依收支科目分列)

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

| 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             | %            |
| <b>業務收入</b>      | <b>952,218</b> | <b>100.00</b> | <b>1,070,141</b> | <b>100.00</b> | <b>-117,923</b> | <b>11.02</b> |
| 勞務收入             | 70,000         | 7.35          | 45,333           | 4.24          | 24,667          | 54.41        |
| 銷貨收入             | 574,402        | 60.32         | 894,160          | 83.56         | -319,758        | 35.76        |
| 教學收入             | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 租金及權利金收入         | 178            | 0.02          | -                | -             | 178             | -            |
| 投融資業務收入          | -              | -             | 200              | 0.02          | -200            | 100.00       |
| 醫療收入             | 133,921        | 14.06         | 123,308          | 11.52         | 10,613          | 8.61         |
| 徵收收入             | 1,840          | 0.19          | 1,840            | 0.17          | -               | -            |
| 保險收入             | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 其他業務收入           | 171,877        | 18.05         | 5,300            | 0.50          | 166,577         | 3,142.96     |
| <b>業務成本與費用</b>   | <b>588,042</b> | <b>61.75</b>  | <b>532,582</b>   | <b>49.77</b>  | <b>55,460</b>   | <b>10.41</b> |
| 勞務成本             | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 銷貨成本             | 279,000        | 29.30         | 345,360          | 32.27         | -66,360         | 19.21        |
| 教學成本             | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 出租資產成本           | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 投融資業務成本          | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 醫療成本             | 129,989        | 13.65         | 120,102          | 11.22         | 9,887           | 8.23         |
| 保險成本             | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 其他業務成本           | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 行銷及業務費用          | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 管理及總務費用          | 116,247        | 12.21         | 56,420           | 5.27          | 59,827          | 106.04       |
| 研究發展及訓練費用        | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 其他業務費用           | 62,806         | 6.60          | 10,700           | 1.00          | 52,106          | 486.97       |
| <b>業務賸餘(短絀)</b>  | <b>364,176</b> | <b>38.25</b>  | <b>537,559</b>   | <b>50.23</b>  | <b>-173,383</b> | <b>32.25</b> |
| <b>業務外收入</b>     | <b>17,246</b>  | <b>1.81</b>   | <b>17,445</b>    | <b>1.63</b>   | <b>-199</b>     | <b>1.14</b>  |
| 財務收入             | 926            | 0.10          | 1,098            | 0.10          | -172            | 15.66        |
| 其他業務外收入          | 16,320         | 1.71          | 16,347           | 1.53          | -27             | 0.17         |
| <b>業務外費用</b>     | <b>9,730</b>   | <b>1.02</b>   | <b>10,267</b>    | <b>0.96</b>   | <b>-537</b>     | <b>5.23</b>  |
| 財務費用             | 188            | 0.02          | -                | -             | 188             | -            |
| 其他業務外費用          | 9,542          | 1.00          | 10,267           | 0.96          | -725            | 7.06         |
| <b>業務外賸餘(短絀)</b> | <b>7,516</b>   | <b>0.79</b>   | <b>7,178</b>     | <b>0.67</b>   | <b>338</b>      | <b>4.71</b>  |
| <b>本期賸餘(短絀)</b>  | <b>371,692</b> | <b>39.03</b>  | <b>544,737</b>   | <b>50.90</b>  | <b>-173,045</b> | <b>31.77</b> |

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係，以下各表同。

# 作業基金收支

中華民國

| 科<br>目           | 合<br>計         |               | 民政處主管         |   |
|------------------|----------------|---------------|---------------|---|
|                  |                |               | 南投縣政府公共造產基金   |   |
|                  | 金<br>額         | %             | 金<br>額        | % |
| <b>業務收入</b>      | <b>952,218</b> | <b>100.00</b> | -             | - |
| 勞務收入             | 70,000         | 7.35          | -             | - |
| 銷貨收入             | 574,402        | 60.32         | -             | - |
| 教學收入             | -              | -             | -             | - |
| 租金及權利金收入         | 178            | 0.02          | -             | - |
| 投融資業務收入          | -              | -             | -             | - |
| 醫療收入             | 133,921        | 14.06         | -             | - |
| 徵收收入             | 1,840          | 0.19          | -             | - |
| 保險收入             | -              | -             | -             | - |
| 其他業務收入           | 171,877        | 18.05         | -             | - |
| <b>業務成本與費用</b>   | <b>588,042</b> | <b>61.75</b>  | <b>3,359</b>  | - |
| 勞務成本             | -              | -             | -             | - |
| 銷貨成本             | 279,000        | 29.30         | -             | - |
| 教學成本             | -              | -             | -             | - |
| 出租資產成本           | -              | -             | -             | - |
| 投融資業務成本          | -              | -             | -             | - |
| 醫療成本             | 129,989        | 13.65         | -             | - |
| 保險成本             | -              | -             | -             | - |
| 其他業務成本           | -              | -             | -             | - |
| 行銷及業務費用          | -              | -             | -             | - |
| 管理及總務費用          | 116,247        | 12.21         | 3,359         | - |
| 研究發展及訓練費用        | -              | -             | -             | - |
| 其他業務費用           | 62,806         | 6.60          | -             | - |
| <b>業務賸餘(短絀)</b>  | <b>364,176</b> | <b>38.25</b>  | <b>-3,359</b> | - |
| <b>業務外收入</b>     | <b>17,246</b>  | <b>1.81</b>   | <b>268</b>    | - |
| 財務收入             | 926            | 0.10          | 268           | - |
| 其他業務外收入          | 16,320         | 1.71          | -             | - |
| <b>業務外費用</b>     | <b>9,730</b>   | <b>1.02</b>   | -             | - |
| 財務費用             | 188            | 0.02          | -             | - |
| 其他業務外費用          | 9,542          | 1.00          | -             | - |
| <b>業務外賸餘(短絀)</b> | <b>7,516</b>   | <b>0.79</b>   | <b>268</b>    | - |
| <b>本期賸餘(短絀)</b>  | <b>371,692</b> | <b>39.03</b>  | <b>-3,091</b> | - |

# 餘絀綜計表 (依機關及基金別分列)

111年度

單位：新臺幣千元

| 地政處主管       |        | 地政處主管       |        | 南投縣政府衛生局主管 |        |
|-------------|--------|-------------|--------|------------|--------|
| 南投縣政府市地重劃基金 |        | 南投縣政府平均地權基金 |        | 南投縣醫療作業基金  |        |
| 金額          | %      | 金額          | %      | 金額         | %      |
| 171,577     | 100.00 | 50,178      | 100.00 | 133,921    | 100.00 |
| -           | -      | 50,000      | 99.65  | -          | -      |
| -           | -      | -           | -      | -          | -      |
| -           | -      | -           | -      | -          | -      |
| -           | -      | 178         | 0.35   | -          | -      |
| -           | -      | -           | -      | -          | -      |
| -           | -      | -           | -      | 133,921    | 100.00 |
| -           | -      | -           | -      | -          | -      |
| -           | -      | -           | -      | -          | -      |
| 171,577     | 100.00 | -           | -      | -          | -      |
| 63,138      | 36.80  | 12,112      | 24.14  | 132,891    | 99.23  |
| -           | -      | -           | -      | -          | -      |
| -           | -      | -           | -      | -          | -      |
| -           | -      | -           | -      | -          | -      |
| -           | -      | -           | -      | -          | -      |
| -           | -      | -           | -      | -          | -      |
| -           | -      | -           | -      | 129,989    | 97.06  |
| -           | -      | -           | -      | -          | -      |
| -           | -      | -           | -      | -          | -      |
| -           | -      | -           | -      | -          | -      |
| 5,040       | 2.94   | 7,404       | 14.76  | 2,902      | 2.17   |
| -           | -      | -           | -      | -          | -      |
| 58,098      | 33.86  | 4,708       | 9.38   | -          | -      |
| 108,439     | 63.20  | 38,066      | 75.86  | 1,030      | 0.77   |
| 208         | 0.12   | 360         | 0.72   | 16,410     | 12.25  |
| -           | -      | 360         | 0.72   | 298        | 0.22   |
| 208         | 0.12   | -           | -      | 16,112     | 12.03  |
| 188         | 0.11   | -           | -      | 9,542      | 7.13   |
| 188         | 0.11   | -           | -      | -          | -      |
| -           | -      | -           | -      | 9,542      | 7.13   |
| 20          | 0.01   | 360         | 0.72   | 6,868      | 5.13   |
| 108,459     | 63.21  | 38,426      | 76.58  | 7,898      | 5.90   |

作業基金收支

中華民國

| 科<br>目    | 工務處主管     |        |     |   |
|-----------|-----------|--------|-----|---|
|           | 南投縣資源開發基金 |        |     |   |
|           | 金 額       | %      | 金 額 | % |
| 業務收入      | 596,542   | 100.00 |     |   |
| 勞務收入      | 20,000    | 3.35   |     |   |
| 銷貨收入      | 574,402   | 96.29  |     |   |
| 教學收入      | -         | -      |     |   |
| 租金及權利金收入  | -         | -      |     |   |
| 投融資業務收入   | -         | -      |     |   |
| 醫療收入      | -         | -      |     |   |
| 徵收收入      | 1,840     | 0.31   |     |   |
| 保險收入      | -         | -      |     |   |
| 其他業務收入    | 300       | 0.05   |     |   |
| 業務成本與費用   | 376,542   | 63.12  |     |   |
| 勞務成本      | -         | -      |     |   |
| 銷貨成本      | 279,000   | 46.77  |     |   |
| 教學成本      | -         | -      |     |   |
| 出租資產成本    | -         | -      |     |   |
| 投融資業務成本   | -         | -      |     |   |
| 醫療成本      | -         | -      |     |   |
| 保險成本      | -         | -      |     |   |
| 其他業務成本    | -         | -      |     |   |
| 行銷及業務費用   | -         | -      |     |   |
| 管理及總務費用   | 97,542    | 16.35  |     |   |
| 研究發展及訓練費用 | -         | -      |     |   |
| 其他業務費用    | -         | -      |     |   |
| 業務賸餘(短絀)  | 220,000   | 36.88  |     |   |
| 業務外收入     | -         | -      |     |   |
| 財務收入      | -         | -      |     |   |
| 其他業務外收入   | -         | -      |     |   |
| 業務外費用     | -         | -      |     |   |
| 財務費用      | -         | -      |     |   |
| 其他業務外費用   | -         | -      |     |   |
| 業務外賸餘(短絀) | -         | -      |     |   |
| 本期賸餘(短絀)  | 220,000   | 36.88  |     |   |

餘 絀 綜 計 表 (依機關及基金別分列)

111年度

單位：新臺幣千元

|     |   |     |   |     |   |
|-----|---|-----|---|-----|---|
|     |   |     |   |     |   |
|     |   |     |   |     |   |
| 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
|     |   |     |   |     |   |

# 作業基金餘絀撥補綜計表 (依撥補項目分列)

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

| 項 目           | 本年度預算數         |               | 上年度預算數           |               | 比較增減(-)         |              |
|---------------|----------------|---------------|------------------|---------------|-----------------|--------------|
|               | 金 額            | %             | 金 額              | %             | 金 額             | %            |
| <b>賸餘之部</b>   | <b>903,440</b> | <b>100.00</b> | <b>1,104,393</b> | <b>100.00</b> | <b>-200,953</b> | <b>18.20</b> |
| 本期賸餘          | 374,783        | 41.48         | 546,542          | 49.49         | -171,759        | 31.43        |
| 前期未分配賸餘       | 528,657        | 58.52         | 557,851          | 50.51         | -29,194         | 5.23         |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 公積轉列數         | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 其他轉入數         | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| <b>分配之部</b>   | <b>283,386</b> | <b>31.37</b>  | <b>577,879</b>   | <b>52.33</b>  | <b>-294,493</b> | <b>50.96</b> |
| 填補累積短絀        | 3,091          | 0.34          | 1,805            | 0.16          | 1,286           | 71.25        |
| 提存公積          | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 賸餘撥充基金數       | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 解繳公庫淨額        | 230,295        | 25.49         | 550,741          | 49.87         | -320,446        | 58.18        |
| 其他依法分配數       | 50,000         | 5.53          | 25,333           | 2.29          | 24,667          | 97.37        |
| <b>未分配賸餘</b>  | <b>620,054</b> | <b>68.63</b>  | <b>526,514</b>   | <b>47.67</b>  | <b>93,540</b>   | <b>17.77</b> |
| <b>短絀之部</b>   | <b>3,091</b>   | <b>100.00</b> | <b>1,805</b>     | <b>100.00</b> | <b>1,286</b>    | <b>71.25</b> |
| 本期短絀          | 3,091          | 100.00        | 1,805            | 100.00        | 1,286           | 71.25        |
| 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         | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| <b>填補之部</b>   | <b>3,091</b>   | <b>100.00</b> | <b>1,805</b>     | <b>100.00</b> | <b>1,286</b>    | <b>71.25</b> |
| 撥用賸餘          | 3,091          | 100.00        | 1,805            | 100.00        | 1,286           | 71.25        |
| 撥用公積          | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 折減基金          | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| 公庫撥款          | -              | -             | -                | -             | -               | -            |
| <b>待填補之短絀</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>-</b>         | <b>-</b>      | <b>-</b>        | <b>-</b>     |

本  
頁  
空  
白

**作業基金餘絀**  
中華民國

| 項 目           | 合 計            |               | 民政處主管         |               |
|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|               |                |               | 南投縣政府公共造產基金   |               |
|               | 金 額            | %             | 金 額           | %             |
| <b>賸餘之部</b>   | <b>903,440</b> | <b>100.00</b> | <b>90,311</b> | <b>100.00</b> |
| 本期賸餘          | 374,783        | 41.48         | -             | -             |
| 前期末分配賸餘       | 528,657        | 58.52         | 90,311        | 100.00        |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | -              | -             | -             | -             |
| 公積轉列數         | -              | -             | -             | -             |
| 其他轉入數         | -              | -             | -             | -             |
| <b>分配之部</b>   | <b>283,386</b> | <b>31.37</b>  | <b>3,091</b>  | <b>3.42</b>   |
| 填補累積短絀        | 3,091          | 0.34          | 3,091         | 3.42          |
| 提存公積          | -              | -             | -             | -             |
| 賸餘撥充基金數       | -              | -             | -             | -             |
| 解繳公庫淨額        | 230,295        | 25.49         | -             | -             |
| 其他依法分配數       | 50,000         | 5.53          | -             | -             |
| <b>未分配賸餘</b>  | <b>620,054</b> | <b>68.63</b>  | <b>87,220</b> | <b>96.58</b>  |
| <b>短絀之部</b>   | <b>3,091</b>   | <b>100.00</b> | <b>3,091</b>  | <b>100.00</b> |
| 本期短絀          | 3,091          | 100.00        | 3,091         | 100.00        |
| 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         | -              | -             | -             | -             |
| <b>填補之部</b>   | <b>3,091</b>   | <b>100.00</b> | <b>3,091</b>  | <b>100.00</b> |
| 撥用賸餘          | 3,091          | 100.00        | 3,091         | 100.00        |
| 撥用公積          | -              | -             | -             | -             |
| 折減基金          | -              | -             | -             | -             |
| 公庫撥款          | -              | -             | -             | -             |
| <b>待填補之短絀</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |



111年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

作業基金餘絀  
中華民國

| 項 目           | 工務處主管          |               |     |   |
|---------------|----------------|---------------|-----|---|
|               | 南投縣資源開發基金      |               |     |   |
|               | 金 額            | %             | 金 額 | % |
| <b>賸餘之部</b>   | <b>290,000</b> | <b>100.00</b> |     |   |
| 本期賸餘          | 220,000        | 75.86         |     |   |
| 前期末分配賸餘       | 70,000         | 24.14         |     |   |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | -              | -             |     |   |
| 公積轉列數         | -              | -             |     |   |
| 其他轉入數         | -              | -             |     |   |
| <b>分配之部</b>   | <b>220,000</b> | <b>75.86</b>  |     |   |
| 填補累積短絀        | -              | -             |     |   |
| 提存公積          | -              | -             |     |   |
| 賸餘撥充基金數       | -              | -             |     |   |
| 解繳公庫淨額        | 220,000        | 75.86         |     |   |
| 其他依法分配數       | -              | -             |     |   |
| <b>未分配賸餘</b>  | <b>70,000</b>  | <b>24.14</b>  |     |   |
| <b>短絀之部</b>   | -              | -             |     |   |
| 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         | -              | -             |     |   |
| <b>填補之部</b>   | -              | -             |     |   |
| 撥用賸餘          | -              | -             |     |   |
| 撥用公積          | -              | -             |     |   |
| 折減基金          | -              | -             |     |   |
| 公庫撥款          | -              | -             |     |   |
| <b>待填補之短絀</b> | -              | -             |     |   |

單位：新臺幣千元

|     |   |     |   |     |   |
|-----|---|-----|---|-----|---|
|     |   |     |   |     |   |
|     |   |     |   |     |   |
| 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
|     |   |     |   |     |   |

# 作業基金現金流量綜計表 (依現金流量項目分列)

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

| 項 目                   | 本 年 度 預 算 數     |
|-----------------------|-----------------|
| <b>業務活動之現金流量</b>      |                 |
| 本期賸餘（短絀）              | 371,692         |
| 利息股利之調整               | -658            |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）       | 371,034         |
| 調整項目                  | 59,902          |
| 未計利息股利之現金流入（流出）       | 430,936         |
| 收取利息                  | 658             |
| 收取股利                  | -               |
| 支付利息                  | -               |
| <b>業務活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>431,594</b>  |
| <b>投資活動之現金流量</b>      |                 |
| 減少流動金融資產及短期貸墊款        | 2,000           |
| 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金    | -               |
| 減少不動產、廠房及設備、礦產資源      | -               |
| 減少投資性不動產              | -               |
| 減少生物資產－非流動            | -               |
| 減少無形資產及其他資產           | -               |
| 收取利息                  | -               |
| 收取股利                  | -               |
| 其他投資活動之現金流入           | -               |
| 增加流動金融資產及短期貸墊款        | -               |
| 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      | -               |
| 增加投資性不動產              | -               |
| 增加生物資產－非流動            | -               |
| 增加無形資產及其他資產           | -               |
| 其他投資活動之現金流出           | -               |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>2,000</b>    |
| <b>籌資活動之現金流量</b>      |                 |
| 增加短期債務、流動金融負債及其他負債    | 1,490,232       |
| 增加長期負債                | -               |
| 增加基金、公積及填補短絀          | -               |
| 其他籌資活動之現金流入           | -               |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債    | -10,000         |
| 減少長期負債                | -1,550,004      |
| 減少基金及公積               | -               |
| 支付利息                  | -               |
| 賸餘分配款                 | -280,295        |
| 其他籌資活動之現金流出           | -               |
| <b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>-350,067</b> |
| <b>匯率影響數</b>          | <b>-</b>        |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b> | <b>83,527</b>   |
| <b>期初現金及約當現金</b>      | <b>783,857</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>      | <b>867,384</b>  |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

本  
頁  
空  
白

# 作業基金現金

中華民國

| 項 目                | 合 計       | 民政處主管           | 地政處主管           |
|--------------------|-----------|-----------------|-----------------|
|                    |           | 南投縣政府公共造產<br>基金 | 南投縣政府市地重劃<br>基金 |
| <b>業務活動之現金流量</b>   |           |                 |                 |
| 本期賸餘（短絀）           | 371,692   | -3,091          | 108,459         |
| 利息股利之調整            | -658      | -               | -               |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）    | 371,034   | -3,091          | 108,459         |
| 調整項目               | 59,902    | 1,251           | 57,967          |
| 未計利息股利之現金流入（流出）    | 430,936   | -1,840          | 166,426         |
| 收取利息               | 658       | -               | -               |
| 收取股利               | -         | -               | -               |
| 支付利息               | -         | -               | -               |
| 業務活動之淨現金流入（流出）     | 431,594   | -1,840          | 166,426         |
| <b>投資活動之現金流量</b>   |           |                 |                 |
| 減少流動金融資產及短期貸墊款     | 2,000     | 2,000           | -               |
| 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | -         | -               | -               |
| 減少不動產、廠房及設備、礦產資源   | -         | -               | -               |
| 減少投資性不動產           | -         | -               | -               |
| 減少生物資產－非流動         | -         | -               | -               |
| 減少無形資產及其他資產        | -         | -               | -               |
| 收取利息               | -         | -               | -               |
| 收取股利               | -         | -               | -               |
| 其他投資活動之現金流入        | -         | -               | -               |
| 增加流動金融資產及短期貸墊款     | -         | -               | -               |
| 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   | -         | -               | -               |
| 增加投資性不動產           | -         | -               | -               |
| 增加生物資產－非流動         | -         | -               | -               |
| 增加無形資產及其他資產        | -         | -               | -               |
| 其他投資活動之現金流出        | -         | -               | -               |
| 投資活動之淨現金流入（流出）     | 2,000     | 2,000           | -               |
| <b>籌資活動之現金流量</b>   |           |                 |                 |
| 增加短期債務、流動金融負債及其他負債 | 1,490,232 | -               | -               |
| 增加長期負債             | -         | -               | -               |
| 增加基金、公積及填補短絀       | -         | -               | -               |
| 其他籌資活動之現金流入        | -         | -               | -               |

流量綜計表 (依機關及基金別分列)

111年度

單位：新臺幣千元

| 地政處主管       | 南投縣政府衛生局主管 | 工務處主管     |  |  |  |
|-------------|------------|-----------|--|--|--|
| 南投縣政府平均地權基金 | 南投縣醫療作業基金  | 南投縣資源開發基金 |  |  |  |
| 38,426      | 7,898      | 220,000   |  |  |  |
| -360        | -298       | -         |  |  |  |
| 38,066      | 7,600      | 220,000   |  |  |  |
| 132         | 3          | 549       |  |  |  |
| 38,198      | 7,603      | 220,549   |  |  |  |
| 360         | 298        | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| 38,558      | 7,901      | 220,549   |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| 1,480,232   | -          | 10,000    |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |
| -           | -          | -         |  |  |  |

# 作業基金現金

中華民國

| 項 目                | 合 計        | 民政處主管           | 地政處主管           |
|--------------------|------------|-----------------|-----------------|
|                    |            | 南投縣政府公共造產<br>基金 | 南投縣政府市地重劃<br>基金 |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 | -10,000    | -               | -               |
| 減少長期負債             | -1,550,004 | -               | -86,380         |
| 減少基金及公積            | -          | -               | -               |
| 支付利息               | -          | -               | -               |
| 賸餘分配款              | -280,295   | -               | -50,000         |
| 其他籌資活動之現金流出        | -          | -               | -               |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）     | -350,067   | -               | -136,380        |
| 匯率影響數              | -          | -               | -               |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）     | 83,527     | 160             | 30,046          |
| 期初現金及約當現金          | 783,857    | 574             | 41,404          |
| 期末現金及約當現金          | 867,384    | 734             | 71,450          |



111年度

單位：新臺幣千元

19

# 作業基金主要營運項目分析表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

| 機關、基金名稱及營運項目   | 單位 | 數量      | 單位成本(元)        | 預算數     |
|----------------|----|---------|----------------|---------|
| 民政處主管          |    |         |                |         |
| 南投縣政府公共造產基金    |    |         |                |         |
| 南投縣政府公共造產基金    | 年  | 1       | 3,359,000.00   | 3,359   |
| 地政處主管          |    |         |                |         |
| 南投縣政府市地重劃基金    |    |         |                |         |
| 雜項業務收入         | 年  | 1       | 171,577,000.00 | 171,577 |
| 管理費用及總務費用      | 年  | 1       | 5,076,000.00   | 5,076   |
| 南投縣政府平均地權基金    |    |         |                |         |
| 管理費用及總務費用      | 年  | 1       | 7,404,000.00   | 7,404   |
| 雜項業務費用         | 年  | 1       | 4,708,000.00   | 4,708   |
| 南投縣政府衛生局主管     |    |         |                |         |
| 南投縣醫療作業基金      |    |         |                |         |
| 藥品採購計畫         | 年  | 1       | 29,564,000.00  | 29,564  |
| 藥品銷售計畫         | 年  | 1       | 42,080,000.00  | 42,080  |
| 門診營運計畫         | 人次 | 186,471 | 248.04         | 46,252  |
| 工務處主管          |    |         |                |         |
| 南投縣資源開發基金      |    |         |                |         |
| 濁水溪和烏溪疏濬土石標售工程 | 年  | 1       | 574,402,000.00 | 574,402 |
| 溫泉取用費徵收        | 年  | 1       | 1,840,000.00   | 1,840   |
| 產業運輸道路通行費      | 年  | 1       | 20,000,000.00  | 20,000  |
| 土石銷貨成本         | 年  | 1       | 279,000,000.00 | 279,000 |

## 丙、特別收入基金綜計表



本  
頁  
空  
白

# 特 別 收 入 基 金 來 源

中華民國

| 機關及基金名稱       | 本年度預算數     |            |             | 上年         |
|---------------|------------|------------|-------------|------------|
|               | 基金<br>來源   | 基金<br>用途   | 賸 餘<br>(短絀) | 基金<br>來源   |
| 社會及勞動處主管      | 371,648    | 655,993    | -284,345    | 356,238    |
| 南投縣公益彩券盈餘分配基金 | 353,510    | 633,929    | -280,419    | 337,301    |
| 南投縣身心障礙者就業基金  | 18,138     | 22,064     | -3,926      | 18,937     |
| 環保局主管         | 500,434    | 552,287    | -51,853     | 654,231    |
| 南投縣環境保護基金     | 500,434    | 552,287    | -51,853     | 654,231    |
| 教育處主管         | 11,813,243 | 12,145,393 | -332,150    | 11,728,527 |
| 南投縣地方教育發展基金   | 11,813,243 | 12,145,393 | -332,150    | 11,728,527 |
| 合 計           | 12,685,325 | 13,353,673 | -668,348    | 12,738,996 |

# 、 用 途 及 餘 絀 綜 計 表

111年度

單位：新臺幣千元

| 度預算數       |             | 本年度與上年度比較 |          |             | 期初基金<br>餘 額 | 解繳公庫 | 期末基金<br>餘 額 |
|------------|-------------|-----------|----------|-------------|-------------|------|-------------|
| 基金<br>用途   | 賸 餘<br>(短絀) | 基金<br>來源  | 基金<br>用途 | 賸 餘<br>(短絀) |             |      |             |
| 643,071    | -286,833    | 15,410    | 12,922   | 2,488       | 694,902     | -    | 410,557     |
| 621,416    | -284,115    | 16,209    | 12,513   | 3,696       | 572,168     | -    | 291,749     |
| 21,655     | -2,718      | -799      | 409      | -1,208      | 122,734     | -    | 118,808     |
| 570,453    | 83,778      | -153,797  | -18,166  | -135,631    | 592,599     | -    | 540,746     |
| 570,453    | 83,778      | -153,797  | -18,166  | -135,631    | 592,599     | -    | 540,746     |
| 12,054,518 | -325,991    | 84,716    | 90,875   | -6,159      | 580,912     | -    | 248,762     |
| 12,054,518 | -325,991    | 84,716    | 90,875   | -6,159      | 580,912     | -    | 248,762     |
| 13,268,042 | -529,046    | -53,671   | 85,631   | -139,302    | 1,868,413   | -    | 1,200,065   |

# 特別收入基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

| 項 目                 | 本 年 度 預 算 數 |
|---------------------|-------------|
| <b>業務活動之現金流量</b>    |             |
| 本期賸餘（短絀）            | -668,348    |
| 調整非現金項目             | -5,728      |
| 業務活動之淨現金流入（流出）      | -674,076    |
| <b>其他活動之現金流量</b>    |             |
| 減少短期投資及短期貸墊款        | -           |
| 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 718         |
| 減少其他資產              | -           |
| 增加短期債務及其他負債         | -           |
| 其他項目之現金流入           | -           |
| 增加短期投資及短期貸墊款        | -           |
| 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | -           |
| 增加其他資產              | -           |
| 減少短期債務及其他負債         | -10         |
| 其他項目之現金流出           | -           |
| 其他活動之淨現金流入（流出）      | 708         |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）      | -673,368    |
| 期初現金及約當現金           | 3,933,374   |
| 期末現金及約當現金           | 3,260,006   |

註： 1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。  
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他不影響現金流量之非現金項目。



本  
頁  
空  
白

# 特 別 收 入 基 金 現

中華民國

| 項 目                     | 合 計       | 社會及勞動處<br>主管          | 社會及勞動處<br>主管     |
|-------------------------|-----------|-----------------------|------------------|
|                         |           | 南投縣公益彩<br>券盈餘分配基<br>金 | 南投縣身心障<br>礙者就業基金 |
| <b>業務活動之現金流量</b>        |           |                       |                  |
| 本期賸餘（短絀）                | -668,348  | -280,419              | -3,926           |
| 調整非現金項目                 | -5,728    | -5,122                | -606             |
| 業務活動之淨現金流入（流出）          | -674,076  | -285,541              | -4,532           |
| <b>其他活動之現金流量</b>        |           |                       |                  |
| 減少短期投資及短期貸墊款            | -         | -                     | -                |
| 減少投資、長期應收款項、貸墊款<br>及準備金 | 718       | -                     | 718              |
| 減少其他資產                  | -         | -                     | -                |
| 增加短期債務及其他負債             | -         | -                     | -                |
| 其他項目之現金流入               | -         | -                     | -                |
| 增加短期投資及短期貸墊款            | -         | -                     | -                |
| 增加投資、長期應收款項、貸墊款<br>及準備金 | -         | -                     | -                |
| 增加其他資產                  | -         | -                     | -                |
| 減少短期債務及其他負債             | -10       | -10                   | -                |
| 其他項目之現金流出               | -         | -                     | -                |
| 其他活動之淨現金流入（流出）          | 708       | -10                   | 718              |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）          | -673,368  | -285,551              | -3,814           |
| 期初現金及約當現金               | 3,933,374 | 622,188               | 121,900          |
| 期末現金及約當現金               | 3,260,006 | 336,637               | 118,086          |

金 流 量 綜 計 表

(依機關及基金別分列)

111年度

單位：新臺幣千元

|                |                 |  |  |  |  |
|----------------|-----------------|--|--|--|--|
| 南投縣政府環<br>保局主管 | 南投縣政府教<br>育處    |  |  |  |  |
| 南投縣環境保<br>護基金  | 南投縣地方教<br>育發展基金 |  |  |  |  |
| -51,853        | -332,150        |  |  |  |  |
| -              | -               |  |  |  |  |
| -51,853        | -332,150        |  |  |  |  |
| -              | -               |  |  |  |  |
| -              | -               |  |  |  |  |
| -              | -               |  |  |  |  |
| -              | -               |  |  |  |  |
| -              | -               |  |  |  |  |
| -              | -               |  |  |  |  |
| -              | -               |  |  |  |  |
| -              | -               |  |  |  |  |
| -51,853        | -332,150        |  |  |  |  |
| 618,081        | 2,571,205       |  |  |  |  |
| 566,228        | 2,239,055       |  |  |  |  |

## 特別收入基金主要業務計畫分析表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

| 機關、基金名稱及業務計畫項目       | 單位 | 數量 | 單位成本(元) | 預算數        |
|----------------------|----|----|---------|------------|
| <b>社會及勞動處主管</b>      |    |    |         | 655,993    |
| <b>南投縣公益彩券盈餘分配基金</b> |    |    |         | 633,929    |
| 社會救助計畫               |    |    |         | 110,362    |
| 社區發展計畫               |    |    |         | 21,797     |
| 社會福利服務計畫             |    |    |         | 500,850    |
| 一般行政管理               |    |    |         | 920        |
| <b>南投縣身心障礙者就業基金</b>  |    |    |         | 22,064     |
| 身心障礙者就業計畫            |    |    |         | 22,064     |
| <b>南投縣政府環保局主管</b>    |    |    |         | 552,287    |
| <b>南投縣環境保護基金</b>     |    |    |         | 552,287    |
| 空氣汙染防制計畫             |    |    |         | 205,372    |
| 環境保護計畫               |    |    |         | 314,710    |
| 環境教育計畫               |    |    |         | 23,163     |
| 水污染防治計畫              |    |    |         | 9,042      |
| <b>教育處主管</b>         |    |    |         | 12,145,393 |
| <b>南投縣地方教育發展基金</b>   |    |    |         | 12,145,393 |
| 高中及高職教育計畫            |    |    |         | 238,279    |
| 國民教育計畫               |    |    |         | 7,373,526  |
| 學前教育計畫               |    |    |         | 1,437,977  |
| 特殊教育計畫               |    |    |         | 107,561    |
| 社會教育計畫               |    |    |         | 88,254     |
| 體育及衛生教育計畫            |    |    |         | 783,495    |
| 一般行政管理計畫             |    |    |         | 2,092,102  |
| 建築及設備計畫              |    |    |         | 24,199     |