

中華民國 110 年度

(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)

南 投 縣 總 決 算

附 屬 單 位 決 算 及 綜 計 表

(非 營 業 部 分)

南 投 縣 政 府 編

中 華 民 國 110 年 度
總決算附屬單位決算及綜計表
(非 營 業 部 分)

目 次

甲、總說明.....	1
乙、作業基金	
一、作業基金收支餘絀綜計表.....	13
二、作業基金餘絀撥補綜計表.....	19
三、作業基金現金流量綜計表.....	25
四、作業基金平衡綜計表.....	28
五、主要營運項目執行情形分析表.....	38
丙、特別收入基金	
一、特別收入基金基金來源、用途及餘絀綜計表.....	40
二、特別收入基金平衡綜計表.....	42
三、特別收入基金現金流量綜計表.....	46
四、特別收入基金收入支出綜計表.....	50
五、主要業務計畫執行情形分析表.....	54

南投縣政府附屬單位決算及綜計表

總說明

中華民國 110 年度

壹、 概述

110 年度本縣所管非營業基金共 9 個，其中作業基金計有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；特別收入基金計有南投縣公益彩券盈餘分配基金、南投縣環境保護基金、南投縣身心障者就業基金、南投縣地方教育發展基金，作業基金本年已因應企業會計準則規定，編列決算，(詳後附各作業基金決算書)，有關本府各基金業務略述如下：

一、 作業基金：

- (一) 南投縣政府公共造產基金：辦理本縣公共造產經營業務。
- (二) 南投縣政府市地重劃基金：執行都市計畫內容，整體開發建設。
- (三) 南投縣平均地權基金：辦理平均地權各項業務。
- (四) 南投縣醫療作業基金：辦理縣民醫療保健業務。
- (五) 南投縣資源開發基金：辦理濁水溪疏濬併辦土石標售工程及溫泉取用費徵收。

二、 特別收入基金：

- (一) 南投縣公益彩券盈餘分配基金：辦理公益彩券盈餘分配基金運用管理業務。
- (二) 南投縣環境保護基金：辦理營建工程及固定污染源 NOx、Sox 徵收空氣污染防治費、改善各項污染源管制稽查、空氣品質監測、設置空氣品質淨化區、廢棄物清除處理、水污染防治及環境教育等業務。
- (三) 南投縣身心障礙者就業基金：辦理身心障礙者就業權益及落實就業福利服務等業務。
- (四) 南投縣地方教育發展基金：教育經費專款專用，以充實及合理運用教育資源。

貳、 主要營運（業務計畫）執行情形：

一、 作業基金：

- (一) 南投縣政府公共造產基金：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 207 萬 3,000 元，決算數

南投縣政府附屬單位決算及綜計表 總說明

中華民國 110 年度

為 275 萬 5,468 元，增加為 68 萬 2,468 元。

(二) 南投縣政府市地重劃基金：本府為推動市地重劃及區段徵收業務，集中運用籌措之經費，加強財務收支管理與監督，設立市地重劃基金，並依「南投縣市地重劃基金收支保管及運用辦法」辦理各項前揭各項業務計畫，包含本縣已辦竣市地重劃區、配合府西重劃區、敦和重劃區各項維護費用等 3 項業務計畫，茲將本年度業務計畫執行情形，說明如下：

1. 本縣已辦竣市地重劃區，本年編列相關預算計 160 萬元，決算數 117 萬 2,203 元，較預算數減少 42 萬 7,797 元，主要係配合已完成重劃區工程開發實際需求，覈實列支相關費用。
2. 辦理府西重劃區維護費用：本年編列相關預算計 120 萬元，決算數 3 萬 9,000 元，較預算數減少 116 萬 1,000 元，係配合府西重劃區工程實際需要，核實列支各項費用。
3. 辦理敦和重劃區維護費用：本年編列相關預算計 50 萬元，決算數 0 元，較預算數減少 50 萬元，係配合敦和重劃區工程實際需要，核實列支各項費用。

(三) 本府為推動平均地權業務，依平均地權條例施行細則第 14 條規定，設立平均地權基金，其業務計畫依據南投縣實施平均地權基金收支保管及運用辦法，辦理完竣市地重劃區管理維護、改善工程外，並辦理協助廬山溫泉之遷建福興農場開發計畫案，本年度業務計畫共計 4 項，茲將本年度業務計畫執行情形，說明如下：

1. 辦理已完成重劃區之管理維護，本年編列相關管理費用及總務費用計 189 萬 5,000 元，決算數 739 萬 9,894 元，較預算數增加 550 萬 4,894 元，係本年度補助竹山地政事務所及草屯鎮公所，並以超支併決算辦理。
2. 辦理已完成重劃區之改善工程等相關費用，本年度編列相關之雜項業務費用計 900 萬元，決算數 184 萬 8,643 元，較預算數減少 715 萬 1,357 元，主要係本年因配合補助草屯鎮公所辦理新厝里集會所暨活動中心增建，管控相關工程施工費用所致。
3. 協助廬山溫泉之遷建福興農場開發計畫案，長期投資之以前年度保留數 5 億

南投縣政府附屬單位決算及綜計表 總說明

中華民國 110 年度

1,076 萬 2,149 元，決算數 1 億 9,950 萬 1,209 元，較可用預算數減少 3 億 1,126 萬 940 元，主要係統包工程尾款及相關費用尚待承商依期撥付。為因應園區開發營運所需經費計 1 億 2,644 萬 2,387 元，經本府於 111 年 2 月 7 日以府主決算字第 1110029731 號函同意保留。

4. 協助廬山溫泉之遷建福興農場開發計畫案，因應開發計畫所需，舉借長期債務之以前年度保留數 5 億 1,526 萬 7,000 元，決算數 4,257 萬 1,000 元，較可用預算數減少 4 億 7,269 萬 6,000 元，主要係配合資金實際需求辦理舉借；本年度經本府於 110 年 8 月 30 日以府主歲計字第 1100196621 號函核定先行辦理提前償還長期負債預算 13 億 5,000 萬元，並補辦於 111 年預算，截至本年度止，尚有長期負債 14 億 6,362 萬 3,740 元，相關償還經費將於 111 年度全數償還完竣。

(四) 南投縣醫療作業基金：本基金係依「南投縣醫療作業基金收支保管及運用辦法」之規定設置，其主要業務係辦理全縣醫療保健業務，其業務計畫執行如下：

計畫別	業務項目	數量單位	預計金額 (人次)	實際金額 (人次)	比較增減	增減金額 佔預計金額%	增減原因說明
藥品採購計畫	藥品	年	27,108,000	29,991,259	2,883,259	10.64	本年度門診營運量及看診人數增加，相對之藥品採購成本及藥品銷售收入增加。
藥品銷售計畫	藥品	年	38,540,000	42,507,672	3,967,672	10.29	
門診營運計畫	門診醫療	人次	184,725	212,209	27,484	14.88	

(五) 南投縣資源開發基金：

1. 濁水溪和烏溪疏濬併辦土石標售工程：為辦理濁水溪及烏溪流域許可本縣執行河川野溪疏濬及管理作業，原編列預算數為 8 億 9,416 萬元，本年度實際

南投縣政府附屬單位決算及綜計表

總說明

中華民國 110 年度

發生數為 3 億 4,242 萬 7,186 元，減少 5 億 5,173 萬 2,814 元；本年度關鍵績效指標目標值預定執行率 85%，年底已達成率為 38.3%，未達成 85%之原因為本年度土石標售常有流標情形，經多次流標後，簽核報准調降底價，另部分土石標售，無法全數標售完畢，致砂石疏濬收益降低。

2. 溫泉取用費徵收：辦理轄內溫泉取用費徵收，以保育及永續利用溫泉，原編列預算數為 184 萬元，本年度實際發生數為 80 萬元，減少 104 萬元，因本縣溫泉取用費率之住房率係數，參考本縣近五年平均住房率分區並大幅調降，致使溫泉取用費收入降低；本年度關鍵績效指標目標值預定執行率 95%，年底已達成率為 43.48%，未達成 95%之原因為本年度受新冠肺炎疫情影響，致住房率下降。
3. 產業運輸道路通行費徵收：辦理濁水溪流域道路通行費徵收，以維護管理產業運輸道路通行安全等功能，原編列預算數為 2,000 萬元，本年度實際發生數為 2,394 萬 4,734 元，增加 394 萬 4,734 元；本年度關鍵績效指標目標值預定執行率 95%，年底已達成率為 119.72%，達成 95%之原因係因產業運輸道路週邊工區(包含中水局及第四河川局)增購數量增加，並已陸續徵收完成，致收入增加。
4. 土石銷貨成本：因疏濬案件所產生之相關費用及成本，原編列預算數為 3 億 4,536 萬元，本年度實際發生數為 3 億 4,404 萬 1,514 元，減少 131 萬 8,486 元；本年度關鍵績效指標目標值預定執行率 95%，年底已達成率為 99.62%，故已達成本年度關鍵績效指標目標值。

(六) 有關本縣各作業基金業務計畫執行，詳後附各基金之主要業務計畫執行情形。

二、特別收入基金：

(一) 南投縣公益彩券盈餘分配基金：

1. 社會救助計畫：對老幼無依者分別安置收養或給予家庭幫助安定其生活，一般民眾於遭遇急難事故，致家庭生活陷困者核予急難救助金以資助渡過難關安定社會，對貧病患者給予醫療補助，喪葬補助，及使維持低收入戶最基本權益，按月發放低收入戶兒童家庭補助，使低收入戶兒童能獲得政府補助維護

南投縣政府附屬單位決算及綜計表 總說明

中華民國 110 年度

幼童身心健全發展，對因風災、震災、重大火災、爆炸災害、水災、公用氣體與油料管線輸電線路、土石流、毒性化學物質等受災戶，其住屋毀損達安遷救助或人員傷亡、失蹤者，給予災害救助，協助重回社會正常生活。本年度執行率為 90.73%，受新冠肺炎影響，各項方案及活動減少辦理。

2. 社區發展計畫：依據社區發展工作綱要，辦理社區培力補助計畫，持續開發社區人力資源，提升社區工作幹部的專業能力，確保服務品質；鼓勵績優社區以母雞帶小雞、聯合陪伴方式，推動福利化社區小旗艦型計畫，建立可近性、可及性、可受性及整合性的社區福利服務支援網絡，讓社區共同成長朝向永續發展；補助社區發展協會辦理福利服務方案，輔導社區發展協會依據標的福利人口群需求，促進社區整合資源，推動福利社區化，積極關懷弱勢，發展社區產業，打造安身立命的幸福社區。本年度執行率為 94.42%。
3. 社會福利服務計畫：依據身心障礙者權益保障法，推行福利計畫及辦理福利活動，以保障及促進身心障礙者權益；依據老人福利法等，照顧老人社會生活、弘揚敬老崇孝之固有倫理道德；辦理婦女大學，加強婦女社會參與機會；依據兒童及少年福利法推展兒童及少年福利及保護服務，辦理相關輔導轉介，緊急庇護、醫療、安置、訴訟補助等；對因發生重大變故而無法於原生家庭獲得妥適照顧之兒童及少年提供家庭寄養服務，使維持其正常生活，以維護兒童少年身心健康發展，保障兒童少年權益；賡續辦理社會福利服務中心計畫，設置社會工作人員解決社會問題，推行志願服務工作增進社會福利。本年度執行率為 79.48%，受新冠肺炎影響，各項方案及活動減少辦理。
4. 一般行政管理計畫：辦理本基金會計業務。本年度執行率為 63.43%，各項經費本摺節原則核實支用。

(二) 南投縣環保基金：

1. 空氣污染防制計畫：預算數 2 億 2,953 萬 2,000 元，決算數 2 億 5,843 萬 2,521 元，較預算數增加 2,890 萬 521 元。
2. 環境保護計畫--廢棄物清除處理：預算數 3 億 1,699 萬 1,000 元，決算數 3 億 1,470 萬 7,551 元，較預算數減少 228 萬 3,449 元。
3. 環境教育計畫：預算數 1,407 萬元，決算數 1,114 萬 4,015 元，較預算數減

南投縣政府附屬單位決算及綜計表 總說明

中華民國 110 年度

少 292 萬 5,985 元。。

4. 水污染防治計畫：預算數 986 萬元，決算數 885 萬 6,086 元，較預算數減少 100 萬 3,914 元。

(三) 南投縣身心障礙者就業基金：本年度主要業務計畫係辦理身心障礙者就業計畫，實際執行結果為 1,409 萬 1,059 元，辦理身心障礙者職業訓練、身心障礙者職業重建個案管理服務、身心障礙者庇護性就業服務、身心障礙者支持性就業服務、身心障礙者職業輔導評量服務、身心障礙者職務再設計服務、視覺功能障礙者就業服務等業務，業務執行率達 65.07%。

(四) 南投縣地方教育發展基金：本府為推動各項教育工作提升教學品質；推展九年國民教育有關業務；辦理國民中小學改善教學環境等營繕工程及充實設備；加強幼兒學習環境輔導及管理工作；辦理身心障礙學生之鑑定、安置及輔導工作；辦理社會教育活動；充實及修繕午餐廚房設備、設施，補助學校運動場整建工程，本縣游泳池各項設備設施管理、維修及維護等。本年度業務計畫共計 8 項，茲將本年度業務計畫執行情形，說明如下：

1. 高中及高職教育計畫：辦理已完成高中教育及行政業務，本年度預算編列 2 億 3,822 萬 8,000 元、決算數 2 億 2,915 萬 6,366 元。
2. 國民教育計畫：辦理已完成國中、國小教育及行政業務，本年度預算編列 78 億 2,171 萬 5,000 元、決算數 75 億 4,753 萬 8,278 元。
3. 學前教育計畫：辦理已完成幼兒教育及行政業務，本年度預算編列 9 億 3,800 萬 2,000 元、決算數 8 億 6,475 萬 2,342 元。
4. 特殊教育計畫：辦理已完成特殊教育及行政業務，本年度預算編列 9,194 萬 9,000 元、決算數 9,101 萬 9,944 元。
5. 社會教育計畫：辦理已完成社會教育及行政業務，惟部分因受疫情影響，社區大學夏季班未開課暨藝文活動全國音樂比賽等停止辦理。因應改善措施：將儘量克服疫情之影響，做好防疫措施，讓社區大學課程暨藝文活動能順利推展。本年度預算編列 8,723 萬 7,000 元、決算數 7,663 萬 6,492 元。
6. 體育及衛生教育計畫：辦理已完成體育教學活動暨學生衛生保健，本年度預算編列 6 億 7,360 萬 8,000 元、決算數 7 億 481 萬 4,695 元。

南投縣政府附屬單位決算及綜計表 總說明

中華民國 110 年度

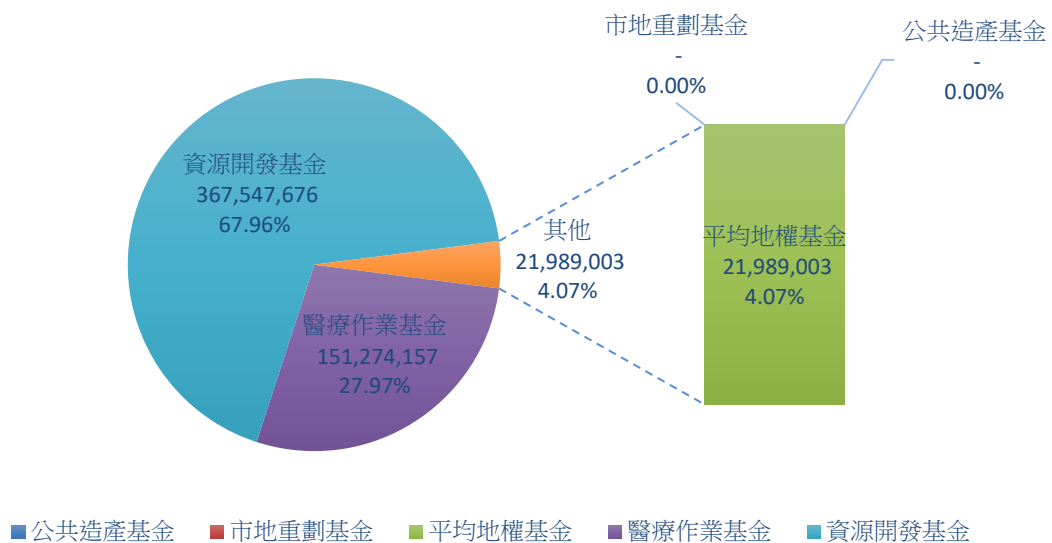
7. 一般行政管理計畫：辦理已完成基本行政工作、人員薪資、退休給付、撫卹給付、各項補助及人員待遇調整，本年度預算編列 21 億 8,827 萬 5,000 元、決算數 16 億 432 萬 8,604 元。
8. 建築及設備計畫：辦理營建及修建工程、交通及運輸設備、其他設備及購買電腦軟體，本年度預算編列 1,550 萬 4,000 元、決算數 1,764 萬 2,432 元，因南投縣日月潭水上運動訓練中心新建工程計畫尚在執行中，未執行相關工程經費，經本府於 111 年 1 月 24 日以府主帳檢字第 1110023934 號函同意保留。

參、收支餘絀（基金來源、用途及餘絀）狀況

一、作業基金收支餘絀狀況：

- （一）本年度業務收入決算數 5 億 4,081 萬 836 元，較預算數 10 億 7,014 萬 1,000 元，短收 5 億 2,933 萬 164 元，其中市地重劃基金業務收入決算數 0 元較預算數 500 萬元，減少 500 萬元，減少 100%；平均地權基金業務收入決算數 2,198 萬 9,003 元較預算數 2,553 萬 3,000 元，減少 354 萬 3,997 元，約 13.88%；醫療作業基金本年度業務收入決算數為 1 億 5,127 萬 4,157 元，較本年度預算數 1 億 2,330 萬 8,000 元，增加 2,796 萬 6,157 元，約增加 22.68%；資源開發基金業務收入決算數為 3 億 6,754 萬 7,676 元，較本年

南投縣政府各作業基金業務收入情形圖



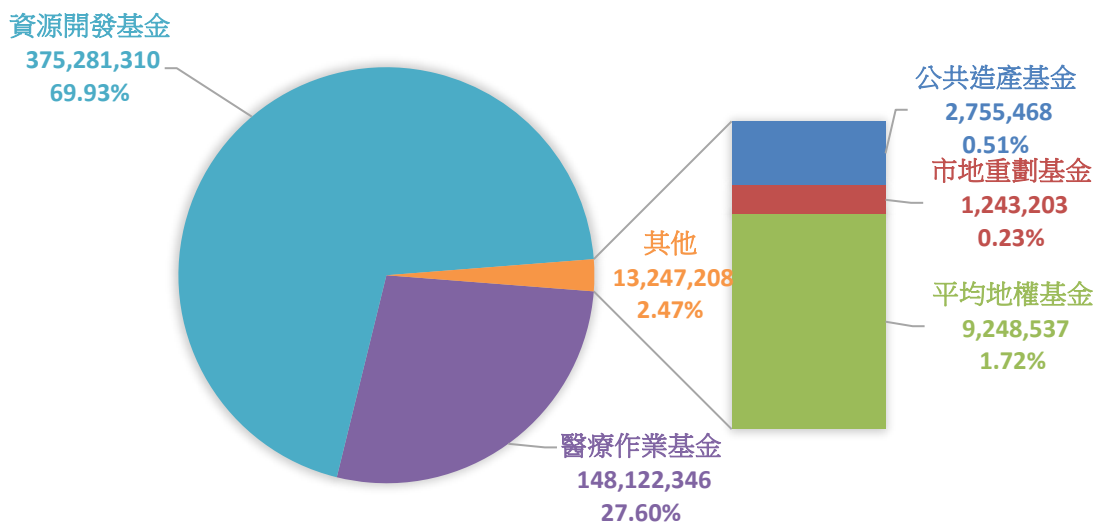
南投縣政府附屬單位決算及綜計表 總說明

中華民國 110 年度

度預算數 9 億 1,630 萬元，減少 5 億 4,875 萬 2,324 元，約增加 59.89%。

- (二) 本年度業務成本與費用決算數 5 億 3,665 萬 864 元，較預算數 5 億 3,258 萬 2,000 元，增加 406 萬 8,864 元，其中公共造產基金業務成本與費用 275 萬 5,468 元較預算數 207 萬 3,000 元，增加 68 萬 2,468 元，約 32.92%；市地重劃基金業務成本與費用 124 萬 3,203 元，較預算數 330 萬元，減少 205 萬 6,797 元，約 62.33%；平均地權基金業務成本與費用 924 萬 8,537 元，較預算數 1,089 萬 5,000 元，減少 164 萬 6,463 元，約 15.11%；醫療作業基金業務成本與費用決算數為 1 億 4,812 萬 2,346 元，較本年度預算數 1 億 2,248 萬 3,000 元，增加 2,563 萬 9,346 元，約增加 20.93%；資源開發基金業務業務成本與費用決算數 3 億 7,528 萬 1,310 元，較預算數 3 億 9,383 萬 1,000 元，減少 1,854 萬 9,690 元，約 4.71%。

南投縣政府各作業基金業務成本與費用情形圖



- (三) 業務外收入決算數 8,450 萬 9,339 元，較預算數 1,744 萬 5,000 元，增加 6,706 萬 4,339 元，其中公共造產基金業務外收入 29 萬 3,457 元，較預算數 26 萬 8,000 元，增加 2 萬 5,457 元，約 9.50%；市地重劃基金業務外收入 376 萬 3,457 元，較預算數 0 元，增加 376 萬 3,457 元；平均地權基金業務外收入 253 萬 8,572 元，較預算數 48 萬元，增加 205 萬 8,572 元，約 428.87%；醫療作業基金業務外收入決算數為 3,377 萬 4,292 元，較本年度預算數 1,669 萬 7,000 元，增加 1,707 萬 7,292 元，約增加 102.28%；

南投縣政府附屬單位決算及綜計表 總說明

中華民國 110 年度

資源開發基金業務外收入決算數 4,413 萬 9,561 元，較預算數 0 元，增加 4,413 萬 9,561 元。

(四) 業務外費用決算數 2,331 萬 6,583 元，較預算數 1,026 萬 7,000 元，增加 1,304 萬 9,583 元，市地重劃基金業務外費用 6,555 元，較預算數 7,000 元，減少 445 元；醫療作業基金之業務外費用決算數為 2,293 萬 6,540 元，較本年度預算數 1,026 萬元，增加 1,267 萬 6,540 元，約增加 123.55%；資源開發基金業務外費用決算數 37 萬 3,488 元，較預算數 0 元，增加 37 萬 3,488 元。

(五) 本年度各基金賸餘決算數合計 6,535 萬 2,728 元，較預算數 5 億 4,473 萬 7,000 元，減少 4 億 7,938 萬 4,272 元，本年度市地劃基金增加 82 萬 699 元、平均地權基金增加 16 萬 1,038 元、醫療作業基金增加 672 萬 7,563 元；公共造產基金減少 65 萬 7,011 元、資源開發基金減少 4 億 8,643 萬 6,561 元。

二、特別收入基金來源、用途及餘絀狀況

(一) 本年度基金來源決算數 123 億 8,778 萬 7,226 元，較預算 127 億 3,899 萬 6,000 元，減少 3 億 5,120 萬 8,774 元，係公益彩券盈餘基金增加 1 億 7,506 萬 2,883 元；身心障礙者就業基金減少 74 萬 4,891 元、環境保護基金減少 9,145 萬 7,068 元及地方教育發展基金減少 4 億 3,406 萬 9,698 元。

(二) 本年度基金用途決算數 122 億 5,223 萬 7,103 元，較預算數 132 億 6,804 萬 2,000 元，減少 10 億 1,580 萬 4,897 元，係環境保護基金增加 2,268 萬 7,173 元；公益彩券盈餘基金減少 1 億 1,229 萬 9,282 元、身心障礙者就業基金減少 756 萬 3,941 元及地方教育發展基金減少 9 億 1,862 萬 8,847 元。

(三) 本年度基金賸餘決算數 1 億 3,555 萬 123 元，較預算短絀 5 億 2,904 萬 6,000 元，增加 6 億 6,459 萬 6,123 元，係公益彩券盈餘基金增加 2 億 8,736 萬 2,165 元、身心障礙者就業基金增加 681 萬 9,050 元及地方教育發展基金增加 4 億 8,455 萬 9,149 元；環境保護基金減少 1 億 1,414 萬 4,241 元。

肆、餘絀撥補概況（作業基金）

本期賸餘 6,901 萬 6,262 元，前期未分配賸餘 5 億 2,383 萬 8,892 元，其他轉

南投縣政府附屬單位決算及綜計表
總說明

中華民國 110 年度

入數 358 元，賸餘之部 5 億 9,285 萬 5,512 元，分配之部 2 億 261 萬 8,717 元，其中填補累積短絀 367 萬 1,293 元，解繳公庫淨額 1 億 7,827 萬元，其他依法分配數 2,067 萬 5,424 元，未分配賸餘 3 億 9,023 萬 6,795 元，本期短絀 366 萬 3,534 元，前期待填補短絀 541 萬 3,804 元，短絀之部 907 萬 7,338 元，填補之部 367 萬 1,293 元，已全數撥用賸餘。

伍、現金流量情形

一、作業基金：

(一) 業務活動現金流量：

業務活動淨現金流入決算數 6,885 萬 224 元。

(二) 投資活動之現金流量：

投資活動淨現金流出決算數 1 億 6,015 萬 4,930 元。

(三) 籌資活動之現金流量：

籌資活動淨現金流入決算數 16 億 9,809 萬 1,700 元。

(四) 本期現金及約當現金淨增 16 億 678 萬 6,994 元。

二、特別收入基金

(一) 業務活動之現金流量

業務活動之淨現金流入決算數 9 億 9,830 萬 5,907 元。

(二) 投資活動之現金流量

投資活動之淨現金流出決算數 5,930 萬 5,684 元。

(三) 籌資活動之現金流量

籌資活動之淨現金流入 4,396 萬 7,246 元

(四) 本期現金及約當現金淨增決算數 9 億 8,296 萬 7,469 元。

陸、資產負債實況

一、作業基金

(一) 本年度資產總額決算數 55 億 9,076 萬 5,898 元。

1. 流動資產 24 億 7,965 萬 7,167 元。

2. 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 30 億 2,870 萬 6,804 元。

3. 不動產、廠房及設備 1,317 萬 5,747 元。

南投縣政府附屬單位決算及綜計表
總說明

中華民國 110 年度

4. 生物資產-非流動 3,665 萬 1,414 元。

5. 其他資產 3,257 萬 4,766 元。

(二) 本年度負債總額決算數 51 億 1,196 萬 5,031 元。

1. 流動負債 2 億 6,811 萬 5,421 元。

2. 長期負債 14 億 6,362 萬 3,740 元。

3. 其他負債 33 億 8,022 萬 5,870 元。

(三) 本年度淨值決算數 4 億 7,880 萬 867 元。

1. 基金 7,488 萬 8,622 元。

2. 公積 1,908 萬 1,495 元。

3. 累積餘絀 3 億 8,483 萬 750 元。

二、 特別收入基金

(一) 本年度資產總額決算數 200 億 7,985 萬 1,208 元。

1. 流動資產 67 億 7,956 萬 2,094 元。

2. 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 1,861 萬 4,833 元。

3. 固定資產 132 億 4,784 萬 604 元。

4. 無形資產 2,967 萬 2,277 元。

5. 其他資產 1 萬 7,400 元。

(二) 本年度負債總額決算數 42 億 5,943 萬 8,244 元。

1. 流動負債 41 億 3,118 萬 3,221 元。

2. 其他負債 1 億 2,825 萬 5,023 元。

(三) 淨資產 158 億 2,041 萬 2,964 元。

本

頁

空

白

作業基金收支餘絀綜計表

中華民國110年度

(依收支科目分列)

單位：新臺幣元

科 目	預算數		決算核定數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	1,070,141,000	100.00	540,810,836	100.00	-529,330,164	49.46
勞務收入	45,333,000	4.24	45,780,319	8.47	447,319	0.99
銷貨收入	894,160,000	83.56	342,427,186	63.32	-551,732,814	61.70
投融資業務收入	200,000	0.02	153,418	0.03	-46,582	23.29
醫療收入	123,308,000	11.52	151,274,157	27.97	27,966,157	22.68
徵收收入	1,840,000	0.17	800,000	0.15	-1,040,000	56.52
其他業務收入	5,300,000	0.50	375,756	0.07	-4,924,244	92.91
業務成本與費用	532,582,000	49.77	536,650,864	99.23	4,068,864	0.76
銷貨成本	345,360,000	32.27	344,041,514	63.62	-1,318,486	0.38
醫療成本	120,102,000	11.22	146,365,261	27.06	26,263,261	21.87
管理及總務費用	56,420,000	5.27	44,324,446	8.20	-12,095,554	21.44
其他業務費用	10,700,000	1.00	1,919,643	0.35	-8,780,357	82.06
業務賸餘(短絀)	537,559,000	50.23	4,159,972	0.77	-533,399,028	99.23
業務外收入	17,445,000	1.63	84,509,339	15.63	67,064,339	384.43
財務收入	1,098,000	0.10	2,387,718	0.44	1,289,718	117.46
其他業務外收入	16,347,000	1.53	82,121,621	15.18	65,774,621	402.37
業務外費用	10,267,000	0.96	23,316,583	4.31	13,049,583	127.10
其他業務外費用	10,267,000	0.96	23,316,583	4.31	13,049,583	127.10
業務外賸餘(短絀)	7,178,000	0.67	61,192,756	11.32	54,014,756	752.50
本期賸餘(短絀)	544,737,000	50.90	65,352,728	12.08	-479,384,272	88.00

作業基金收支

中華民國

科 目	合 計		南投縣政府公共造產基金	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	540,810,836	100.00		--
勞務收入	45,780,319	8.47		--
銷貨收入	342,427,186	63.32		--
投融資業務收入	153,418	0.03		--
醫療收入	151,274,157	27.97		--
徵收收入	800,000	0.15		--
其他業務收入	375,756	0.07		--
業務成本與費用	536,650,864	99.23	2,755,468	--
銷貨成本	344,041,514	63.62		--
醫療成本	146,365,261	27.06		--
管理及總務費用	44,324,446	8.20	2,755,468	--
其他業務費用	1,919,643	0.35		--
業務賸餘(短絀)	4,159,972	0.77	-2,755,468	--
業務外收入	84,509,339	15.63	293,457	--
財務收入	2,387,718	0.44	290,457	--
其他業務外收入	82,121,621	15.18	3,000	--
業務外費用	23,316,583	4.31		--
其他業務外費用	23,316,583	4.31		--
業務外賸餘(短絀)	61,192,756	11.32	293,457	--
本期賸餘(短絀)	65,352,728	12.08	-2,462,011	--

餘絀綜計表

110年度

(依基金別分列)

單位：新臺幣元

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	%
	--	21,989,003	100.00	151,274,157	100.00
	--	21,835,585	99.30		--
	--		--		--
	--	153,418	0.70		--
	--		--	151,274,157	100.00
	--		--		--
	--		--		--
1,243,203	--	9,248,537	42.06	148,122,346	97.92
	--		--		--
	--		--	146,365,261	96.75
1,172,203	--	7,399,894	33.65	1,757,085	1.16
71,000	--	1,848,643	8.41		--
-1,243,203	--	12,740,466	57.94	3,151,811	2.08
3,763,457	--	2,538,572	11.54	33,774,292	22.33
170,712	--	1,714,240	7.80	212,309	0.14
3,592,745	--	824,332	3.75	33,561,983	22.19
6,555	--		--	22,936,540	15.16
6,555	--		--	22,936,540	15.16
3,756,902	--	2,538,572	11.54	10,837,752	7.16
2,513,699	--	15,279,038	69.48	13,989,563	9.25

作業基金收支

中華民國

科 目	南投縣資源開發基金			
	金 額	%	金 額	%
業務收入	367,547,676	100.00		--
勞務收入	23,944,734	6.51		--
銷貨收入	342,427,186	93.17		--
投融資業務收入		--		--
醫療收入		--		--
徵收收入	800,000	0.22		--
其他業務收入	375,756	0.10		--
業務成本與費用	375,281,310	102.10		--
銷貨成本	344,041,514	93.60		--
醫療成本		--		--
管理及總務費用	31,239,796	8.50		--
其他業務費用		--		--
業務賸餘(短絀)	-7,733,634	-2.10		--
業務外收入	44,139,561	12.01		--
財務收入		--		--
其他業務外收入	44,139,561	12.01		--
業務外費用	373,488	0.10		--
其他業務外費用	373,488	0.10		--
業務外賸餘(短絀)	43,766,073	11.91		--
本期賸餘(短絀)	36,032,439	9.80		--

110年度

單位：新臺幣元

17

本

頁

空

白

作業基金餘絀撥補綜計表

中華民國110年度

(依撥補項目分列)

單位：新臺幣元

項 目	預算數		決算核定數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	1,104,393,000	100.00	592,855,512	100.00	-511,537,488	46.32
本期賸餘	546,542,000	49.49	69,016,262	11.64	-477,525,738	87.37
前期未分配賸餘	557,851,000	50.51	523,838,892	88.36	-34,012,108	6.10
其他轉入數			358	0.00	358	
分配之部	577,879,000	52.33	202,618,717	34.18	-375,260,283	64.94
填補累積短絀	1,805,000	0.16	3,671,293	0.62	1,866,293	103.40
解繳公庫淨額	550,741,000	49.87	178,272,000	30.07	-372,469,000	67.63
其他依法分配數	25,333,000	2.29	20,675,424	3.49	-4,657,576	18.39
未分配賸餘	526,514,000	47.67	390,236,795	65.82	-136,277,205	25.88
短絀之部	1,805,000	100.00	9,077,338	100.00	7,272,338	402.90
本期短絀	1,805,000	100.00	3,663,534	40.36	1,858,534	102.97
前期待填補之短絀			5,413,804	59.64	5,413,804	
填補之部	1,805,000	100.00	3,671,293	40.44	1,866,293	103.40
撥用賸餘	1,805,000	100.00	3,671,293	40.44	1,866,293	103.40
待填補之短絀			5,406,045	59.56	5,406,045	

作業基金餘絀

中華民國

項 目	合 計		南投縣政府公共造產基金	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	592,855,512	100.00	94,773,532	100.00
本期賸餘	69,016,262	11.64	-	-
前期未分配賸餘	523,838,892	88.36	94,773,532	100.00
其他轉入數	358	0.00	-	-
分配之部	202,618,717	34.18	2,462,011	2.60
填補累積短絀	3,671,293	0.62	2,462,011	2.60
解繳公庫淨額	178,272,000	30.07	-	-
其他依法分配數	20,675,424	3.49	-	-
未分配賸餘	390,236,795	65.82	92,311,521	97.40
短絀之部	9,077,338	100.00	2,462,011	100.00
本期短絀	3,663,534	40.36	2,462,011	100.00
前期待填補之短絀	5,413,804	59.64	-	-
填補之部	3,671,293	40.44	2,462,011	100.00
撥用賸餘	3,671,293	40.44	2,462,011	100.00
待填補之短絀	5,406,045	59.56	-	-

撥補綜計表

110年度

(依基金別分列)

單位：新臺幣元

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	%
49,468,596	100.00	215,177,116	100.00	78,858,357	100.00
3,682,163	7.44	15,279,038	7.10	14,022,622	17.78
45,786,433	92.56	199,897,720	92.90	64,835,735	82.22
-	-	358	0.00	-	-
21,851,647	44.17	20,000,000	9.29	8,305,059	10.53
1,176,223	2.38	-	-	33,059	0.04
-	-	20,000,000	9.29	8,272,000	10.49
20,675,424	41.80	-	-	-	-
27,616,949	55.83	195,177,116	90.71	70,553,298	89.47
6,582,268	100.00	-	--	33,059	100.00
1,168,464	17.75	-	--	33,059	100.00
5,413,804	82.25	-	--	-	-
1,176,223	17.87	-	--	33,059	100.00
1,176,223	17.87	-	--	33,059	100.00
5,406,045	82.13	-	--	-	-

作業基金餘絀

中華民國

項 目	南投縣資源開發基金			
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	154,577,911	100.00		
本期賸餘	36,032,439	23.31		
前期未分配賸餘	118,545,472	76.69		
其他轉入數	-	-		
分配之部	150,000,000	97.04		
填補累積短絀	-	-		
解繳公庫淨額	150,000,000	97.04		
其他依法分配數	-	-		
未分配賸餘	4,577,911	2.96		
短絀之部		--		
本期短絀		--		
前期待填補之短絀		--		
填補之部		--		
撥用賸餘		--		
待填補之短絀		--		

撥補綜計表

110年度

(依基金別分列)

單位：新臺幣元

金 額	%	金 額	%	金 額	%

本

頁

空

白

作業基金現金流量綜計表

中華民國110年度

(依現金流量項目分列)

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算核定數	比較增減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	544,737,000	65,352,728	-479,384,272	88.00
利息股利之調整	-830,000	-2,387,718	-1,557,718	187.68
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	543,907,000	62,965,010	-480,941,990	88.42
調整項目	-19,330,000	3,497,496	22,827,496	118.09
未計利息股利之現金流入（流出）	524,577,000	66,462,506	-458,114,494	87.33
收取利息	830,000	2,387,718	1,557,718	187.68
業務活動之淨現金流入（流出）	525,407,000	68,850,224	-456,556,776	86.90
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,500,000	5,700,000	4,200,000	280.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		53,200,000	53,200,000	
減少無形資產及其他資產		2,966,300	2,966,300	
增加流動金融資產及短期貸墊款		-2,500,000	-2,500,000	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-3,137,000	-218,048,856	-214,911,856	6,850.87
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-700,000	-699,750	250	0.04
增加無形資產及其他資產		-772,624	-772,624	
投資活動之淨現金流入（流出）	-2,337,000	-160,154,930	-157,817,930	6,753.01
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	1,894,849,000	3,260,670,766	1,365,821,766	72.08
增加長期負債		42,571,000	42,571,000	
其他籌資活動之現金流入		358	358	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-3,000	-3,000	
減少長期負債		-1,406,200,000	-1,406,200,000	
賸餘分配款	-576,074,000	-198,947,424	377,126,576	65.46
籌資活動之淨現金流入（流出）	1,318,775,000	1,698,091,700	379,316,700	28.76
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,841,845,000	1,606,786,994	-235,058,006	12.76
期初現金及約當現金	831,297,000	722,781,847	-108,515,153	13.05
期末現金及約當現金	2,673,142,000	2,329,568,841	-343,573,159	12.85

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、處理資產短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

作業基金現金

中華民國

項 目	合 計	南投縣政府公共造產 基金	南投縣政府市地重劃 基金
業務活動之現金流量			
本期賸餘（短絀）	65,352,728	-2,462,011	2,513,699
利息股利之調整	-2,387,718	-290,457	-170,712
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	62,965,010	-2,752,468	2,342,987
調整項目	3,497,496	1,250,772	-314,452
未計利息股利之現金流入（流出）	66,462,506	-1,501,696	2,028,535
收取利息	2,387,718	290,457	170,712
業務活動之淨現金流入（流出）	68,850,224	-1,211,239	2,199,247
投資活動之現金流量			
減少流動金融資產及短期貸墊款	5,700,000	4,500,000	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	53,200,000		
減少無形資產及其他資產	2,966,300		
增加流動金融資產及短期貸墊款	-2,500,000	-2,500,000	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-218,048,856		-18,547,647
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-699,750		-699,750
增加無形資產及其他資產	-772,624		
投資活動之淨現金流入（流出）	-160,154,930	2,000,000	-19,247,397
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	3,260,670,766		142,082,184
增加長期負債	42,571,000		
其他籌資活動之現金流入	358		
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-3,000	-3,000	
減少長期負債	-1,406,200,000		-56,200,000
賸餘分配款	-198,947,424		-20,675,424
籌資活動之淨現金流入（流出）	1,698,091,700	-3,000	65,206,760
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,606,786,994	785,761	48,158,610
期初現金及約當現金	722,781,847	522,970	67,545,582
期末現金及約當現金	2,329,568,841	1,308,731	115,704,192

註：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。

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、處理資產短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

流量綜計表

110年度

(依基金別分列)

單位：新臺幣元

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	
15,279,038	13,989,563	36,032,439	
-1,714,240	-212,309		
13,564,798	13,777,254	36,032,439	
-3,834,501	15,100,639	-8,704,962	
9,730,297	28,877,893	27,327,477	
1,714,240	212,309		
11,444,537	29,090,202	27,327,477	
	1,200,000		
53,200,000			
2,966,300			
-199,501,209			
	-108,624	-664,000	
-143,334,909	1,091,376	-664,000	
3,067,091,239	2,223,265	49,274,078	
42,571,000			
358			
-1,350,000,000			
-20,000,000	-8,272,000	-150,000,000	
1,739,662,597	-6,048,735	-100,725,922	
1,607,772,225	24,132,843	-74,062,445	
242,188,578	56,087,882	356,436,835	
1,849,960,803	80,220,725	282,374,390	

作業基金平

中華民國110年

科 目	本年度決算核定數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	5,590,765,898	100.00	3,841,513,522	100.00	1,749,252,376	45.54
流動資產	2,479,657,167	44.35	872,215,997	22.71	1,607,441,170	184.29
現金	2,329,568,841	41.67	722,781,847	18.82	1,606,786,994	222.31
流動金融資產	115,900,000	2.07	119,100,000	3.10	-3,200,000	2.69
應收款項	27,922,143	0.50	24,256,469	0.63	3,665,674	15.11
存貨	6,266,183	0.11	6,077,681	0.16	188,502	3.10
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,028,706,804	54.17	2,863,834,854	74.55	164,871,950	5.76
其他長期投資	3,028,706,804	54.17	2,810,634,854	73.16	218,071,950	7.76
長期應收款			53,200,000	1.38	-53,200,000	100.00
不動產、廠房及設備	13,175,747	0.24	13,588,003	0.35	-412,256	3.03
土地	3,680,480	0.07	3,680,480	0.10		
房屋及建築	3,822,229	0.07	3,953,785	0.10	-131,556	3.33
機械及設備	336,089	0.01	747,738	0.02	-411,649	55.05
交通及運輸設備	5,251,857	0.09	5,107,486	0.13	144,371	2.83
什項設備	85,092	0.00	98,514	0.00	-13,422	13.62
生物資產 - 非流動	36,651,414	0.66	57,106,226	1.49	-20,454,812	35.82
消耗性生物資產 - 非流動	36,651,414	0.66	57,106,226	1.49	-20,454,812	35.82
其他資產	32,574,766	0.58	34,768,442	0.91	-2,193,676	6.31
什項資產	32,574,766	0.58	34,768,442	0.91	-2,193,676	6.31
合 計	5,590,765,898	100.00	3,841,513,522	100.00	1,749,252,376	45.54

衡綜計表

12月31日

(依科目分列)

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算核定數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	5,111,965,031	91.44	3,209,914,277	83.56	1,902,050,754	59.26
流動負債	268,115,421	4.80	263,103,433	6.85	5,011,988	1.90
應付款項	267,950,421	4.79	263,103,433	6.85	4,846,988	1.84
預收款項	165,000	0.00			165,000	
長期負債	1,463,623,740	26.18	2,827,252,740	73.60	-1,363,629,000	48.23
長期債務	1,463,623,740	26.18	2,827,252,740	73.60	-1,363,629,000	48.23
其他負債	3,380,225,870	60.46	119,558,104	3.11	3,260,667,766	2,727.27
什項負債	3,380,225,870	60.46	119,558,104	3.11	3,260,667,766	2,727.27
淨值	478,800,867	8.56	631,599,245	16.44	-152,798,378	24.19
基金	74,888,622	1.34	94,092,662	2.45	-19,204,040	20.41
基金	74,888,622	1.34	94,092,662	2.45	-19,204,040	20.41
公積	19,081,495	0.34	19,081,495	0.50		
資本公積	2,086,792	0.04	2,086,792	0.05		
特別公積	16,994,703	0.30	16,994,703	0.44		
累積餘絀	384,830,750	6.88	518,425,088	13.50	-133,594,338	25.77
累積賸餘	390,236,795	6.98	523,838,892	13.64	-133,602,097	25.50
累積短絀	-5,406,045	-0.10	-5,413,804	-0.14	7,759	0.14
合 計	5,590,765,898	100.00	3,841,513,522	100.00	1,749,252,376	45.54

作業基金平

中華民國110年

科 目	合 計		南投縣政府公共造產基金	
	金 額	%	金 額	%
資產	5,590,765,898	100.00	109,361,564	100.00
流動資產	2,479,657,167	44.35	72,708,731	66.48
現金	2,329,568,841	41.67	1,308,731	1.20
流動金融資產	115,900,000	2.07	71,400,000	65.29
應收款項	27,922,143	0.50	-	-
存貨	6,266,183	0.11	-	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,028,706,804	54.17	-	-
其他長期投資	3,028,706,804	54.17	-	-
長期應收款	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	13,175,747	0.24	1,419	0.00
土地	3,680,480	0.07	-	-
房屋及建築	3,822,229	0.07	-	-
機械及設備	336,089	0.01	-	-
交通及運輸設備	5,251,857	0.09	1,419	0.00
什項設備	85,092	0.00	-	-
生物資產 - 非流動	36,651,414	0.66	36,651,414	33.51
消耗性生物資產 - 非流動	36,651,414	0.66	36,651,414	33.51
其他資產	32,574,766	0.58	-	-
什項資產	32,574,766	0.58	-	-
合計	5,590,765,898	100.00	109,361,564	100.00
負債	5,111,965,031	91.44	-	-
流動負債	268,115,421	4.80	-	-
應付款項	267,950,421	4.79	-	-
預收款項	165,000	0.00	-	-
長期負債	1,463,623,740	26.18	-	-
長期債務	1,463,623,740	26.18	-	-
其他負債	3,380,225,870	60.46	-	-
什項負債	3,380,225,870	60.46	-	-
淨值	478,800,867	8.56	109,361,564	100.00
基金	74,888,622	1.34	17,050,043	15.59
基金	74,888,622	1.34	17,050,043	15.59
公積	19,081,495	0.34	-	-

衡綜計表

12月31日

(依基金別分列)

單位：新臺幣元

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	%
175,276,371	100.00	4,849,696,938	100.00	141,187,241	100.00
119,529,834	68.20	1,862,517,765	38.40	140,851,889	99.76
115,704,192	66.01	1,849,960,803	38.15	80,220,725	56.82
3,500,000	2.00	12,500,000	0.26	28,500,000	20.19
325,642	0.19	56,962	0.00	25,864,981	18.32
-	-	-	-	6,266,183	4.44
55,069,881	31.42	2,973,636,923	61.32	-	-
55,069,881	31.42	2,973,636,923	61.32	-	-
-	-	-	-	-	-
676,656	0.39	6,008,550	0.12	6,588	0.00
-	-	2,177,000	0.04	-	-
-	-	3,822,229	0.08	-	-
-	-	945	0.00	-	-
676,656	0.39	8,376	0.00	-	-
-	-	-	-	6,588	0.00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	7,533,700	0.16	328,764	0.23
-	-	7,533,700	0.16	328,764	0.23
175,276,371	100.00	4,849,696,938	100.00	141,187,241	100.00
153,065,467	87.33	4,606,661,743	94.99	51,571,948	36.53
3,363,666	1.92	1,915,000	0.04	41,589,759	29.46
3,363,666	1.92	1,750,000	0.04	41,589,759	29.46
-	-	165,000	0.00	-	-
-	-	1,463,623,740	30.18	-	-
-	-	1,463,623,740	30.18	-	-
149,701,801	85.41	3,141,123,003	64.77	9,982,189	7.07
149,701,801	85.41	3,141,123,003	64.77	9,982,189	7.07
22,210,904	12.67	243,035,195	5.01	89,615,293	63.47
-	-	47,838,579	0.99	-	-
-	-	47,838,579	0.99	-	-
-	-	19,500	0.00	19,061,995	13.50

作業基金平

中華民國110年

科 目	南投縣資源開發基金			
	金 額	%	金 額	%
資產	315,243,784	100.00		--
流動資產	284,048,948	90.10		--
現金	282,374,390	89.57		--
流動金融資產		-		--
應收款項	1,674,558	0.53		--
存貨		-		--
投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-		--
其他長期投資		-		--
長期應收款		-		--
不動產、廠房及設備	6,482,534	2.06		--
土地	1,503,480	0.48		--
房屋及建築		-		--
機械及設備	335,144	0.11		--
交通及運輸設備	4,565,406	1.45		--
什項設備	78,504	0.02		--
生物資產 - 非流動		-		--
消耗性生物資產 - 非流動		-		--
其他資產	24,712,302	7.84		--
什項資產	24,712,302	7.84		--
合計	315,243,784	100.00		--
負債	300,665,873	95.38		--
流動負債	221,246,996	70.18		--
應付款項	221,246,996	70.18		--
預收款項		-		--
長期負債		-		--
長期債務		-		--
其他負債	79,418,877	25.19		--
什項負債	79,418,877	25.19		--
淨值	14,577,911	4.62		--
基金	10,000,000	3.17		--
基金	10,000,000	3.17		--
公積		-		--

12月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

作業基金平

中華民國110年

科 目	合 計		南投縣政府公共造產基金	
	金 額	%	金 額	%
資本公積	2,086,792	0.04	-	-
特別公積	16,994,703	0.30	-	-
累積餘絀	384,830,750	6.88	92,311,521	84.41
累積賸餘	390,236,795	6.98	92,311,521	84.41
累積短絀	-5,406,045	-0.10	-	-
合計	5,590,765,898	100.00	109,361,564	100.00

衡綜計表

12月31日

(依基金別分列)

單位：新臺幣元

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	%
	-	19,500	0.00	2,067,292	1.46
	-		-	16,994,703	12.04
22,210,904	12.67	195,177,116	4.02	70,553,298	49.97
27,616,949	15.76	195,177,116	4.02	70,553,298	49.97
-5,406,045	-3.08		-		-
175,276,371	100.00	4,849,696,938	100.00	141,187,241	100.00

作業基金平

中華民國110年

科 目	南投縣資源開發基金			
	金 額	%	金 額	%
資本公積		-		--
特別公積		-		--
累積餘絀	4,577,911	1.45		--
累積賸餘	4,577,911	1.45		--
累積短絀		-		--
合計	315,243,784	100.00		--

12月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

主要營運項目執行情形分析表

中華民國110年度

項 目	單位	預算數	決算數	比較增減	
				增減數	%
南投縣政府公共造產基金					
管理費用及總務費用		2,073,000	2,755,468	682,468	32.92
南投縣政府市地重劃基金					
南投縣已辦竣市地重劃區-其他工程		1,600,000	1,172,203	-427,797	26.74
配合「變更草屯都市計畫（第二次通盤檢討）案」-府西重劃區		1,200,000	39,000	-1,161,000	96.75
配合「變更草屯都市計畫（第二次通盤檢討）案」-敦和重劃區		500,000		-500,000	100.00
南投縣政府平均地權基金					
管理費用及總務費用		1,895,000	7,399,894	5,504,894	290.50
雜項業務費用		9,000,000	1,848,643	-7,151,357	79.46
辦理廬山溫泉遷建福興農場開發計畫		510,762,149	199,501,209	-311,260,940	60.94
長期債務之舉債		515,267,000	42,571,000	-472,696,000	91.74
長期債務之償還			1,350,000,000	1,350,000,000	
南投縣醫療作業基金					
藥品採購計畫		27,108,000	29,991,259	2,883,259	10.64
藥品銷售計畫		38,540,000	42,507,672	3,967,672	10.29
門診營運計畫		44,542,000	55,227,792	10,685,792	23.99
南投縣資源開發基金					
濁水溪和烏溪疏濬土石標售工程		894,160,000	342,427,186	-551,732,814	61.70
溫泉取用費徵收		1,840,000	800,000	-1,040,000	56.52
產業運輸道路通行費徵收		20,000,000	23,944,734	3,944,734	19.72
土石銷貨成本		345,360,000	344,041,514	-1,318,486	0.38

本

頁

空

白

特別收入基金基金來源

中華民國

基金別	預 算 數			決 算 核	
	基金來源	基金用途	賸餘(短絀)	基金來源	基金用途
社會及勞動處主管	356,238,000	643,071,000	-286,833,000	530,555,992	523,207,777
南投縣公益彩券盈餘分配基金	337,301,000	621,416,000	-284,115,000	512,363,883	509,116,718
南投縣身心障礙者就業基金	18,937,000	21,655,000	-2,718,000	18,192,109	14,091,059
環保局主管	654,231,000	570,453,000	83,778,000	562,773,932	593,140,173
南投縣環境保護基金	654,231,000	570,453,000	83,778,000	562,773,932	593,140,173
教育處主管	11,728,527,000	12,054,518,000	-325,991,000	11,294,457,302	11,135,889,153
南投縣地方教育發展基金	11,728,527,000	12,054,518,000	-325,991,000	11,294,457,302	11,135,889,153
合 計	12,738,996,000	13,268,042,000	-529,046,000	12,387,787,226	12,252,237,103

特別收入基金

中華民國110年

科 目	本年度決算核定數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	20,079,851,208	100.00	19,037,390,969	100.00	1,042,460,239	5.48
流動資產	6,779,562,094	33.76	6,005,406,896	31.55	774,155,198	12.89
現金	5,543,278,407	27.61	4,560,310,938	23.95	982,967,469	21.55
應收款項	515,786,283	2.57	843,957,189	4.43	-328,170,906	38.88
預付款項	720,497,404	3.59	601,138,769	3.16	119,358,635	19.86
長期貸墊款及準備金	18,614,833	0.09	19,392,791	0.10	-777,958	4.01
準備金	18,614,833	0.09	19,392,791	0.10	-777,958	4.01
長期投資	4,144,000	0.02	1,084,000	0.01	3,060,000	282.29
其他長期投資	4,144,000	0.02	1,084,000	0.01	3,060,000	282.29
固定資產	13,247,840,604	65.98	12,989,327,755	68.23	258,512,849	1.99
土地	3,857,605,180	19.21	3,859,187,310	20.27	-1,582,130	0.04
土地改良物	272,586,424	1.36	245,396,119	1.29	27,190,305	11.08
房屋建築及設備	8,298,219,766	41.33	8,188,481,655	43.01	109,738,111	1.34
機械及設備	389,979,857	1.94	349,471,842	1.84	40,508,015	11.59
交通及運輸設備	79,284,213	0.39	76,207,479	0.40	3,076,734	4.04
雜項設備	334,070,916	1.66	269,255,042	1.41	64,815,874	24.07
購建中固定資產	16,094,248	0.08	1,328,308	0.01	14,765,940	1,111.64
無形資產	29,672,277	0.15	22,162,127	0.12	7,510,150	33.89
無形資產	29,672,277	0.15	22,162,127	0.12	7,510,150	33.89
其他資產	17,400	0.00	17,400	0.00		
什項資產	17,400	0.00	17,400	0.00		
合 計	20,079,851,208	100.00	19,037,390,969	100.00	1,042,460,239	5.48

註：1. 信託代理與保證資產（負債）性質科目，本年度決算核定數為5元。

2. 本表編製基礎係配合會計法刪除第29條文，固定資產及長期負債取得等改列入平衡表，與預算維持列入基金來源及用途表達之基礎不同，上年度決算審定數配合會計報表適用科目辦理重分類。

平衡綜計表

(依科目分列)

12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算核定數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	4,259,438,244	21.21	3,618,615,449	19.01	640,822,795	17.71
流動負債	4,131,183,221	20.57	3,533,012,006	18.56	598,171,215	16.93
應付款項	4,131,183,221	20.57	3,533,012,006	18.56	598,171,215	16.93
其他負債	128,255,023	0.64	85,603,443	0.45	42,651,580	49.82
什項負債	128,255,023	0.64	85,603,443	0.45	42,651,580	49.82
淨資產	15,820,412,964	78.79	15,418,775,520	80.99	401,637,444	2.60
淨資產	15,820,412,964	78.79	15,418,775,520	80.99	401,637,444	2.60
淨資產	15,820,412,964	78.79	15,418,775,520	80.99	401,637,444	2.60
合 計	20,079,851,208	100.00	19,037,390,969	100.00	1,042,460,239	5.48

特別收入基金平衡綜計表

(依基金別分列)

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	合計		南投縣公益彩券盈餘分配基金		南投縣身心障礙者就業基金		南投縣環境保護基金	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產	20,079,851,208	100.00	932,630,197	100.00	129,621,185	100.00	866,203,809	100.00
流動資產	6,779,562,094	33.76	912,806,124	97.87	129,565,358	99.96	835,571,403	96.46
現金	5,543,278,407	27.61	893,824,321	95.84	128,837,358	99.40	719,616,184	83.08
應收款項	515,786,283	2.57	1,976,699	0.21	728,000	0.56	115,955,219	13.39
預付款項	720,497,404	3.59	17,005,104	1.82	--	--	--	--
長期貸墊款及準備金	18,614,833	0.09	--	--	--	--	12,757,155	1.47
準備金	18,614,833	0.09	--	--	--	--	12,757,155	1.47
長期投資	4,144,000	0.02	--	--	--	--	--	--
其他長期投資	4,144,000	0.02	--	--	--	--	--	--
固定資產	13,247,840,604	65.98	19,823,073	2.13	55,827	0.04	16,515,484	1.91
土地	3,857,605,180	19.21	--	--	--	--	--	--
土地改良物	272,586,424	1.36	--	--	--	--	56,384	0.01
房屋建築及設備	8,298,219,766	41.33	--	--	--	--	--	--
機械及設備	389,979,857	1.94	4,965,824	0.53	55,827	0.04	8,249,254	0.95
交通及運輸設備	79,284,213	0.39	4,900,708	0.53	--	--	5,985,501	0.69
雜項設備	334,070,916	1.66	853,373	0.09	--	--	2,224,345	0.26
購建中固定資產	16,094,248	0.08	9,103,168	0.98	--	--	--	--
無形資產	29,672,277	0.15	--	--	--	--	1,349,767	0.16
無形資產	29,672,277	0.15	--	--	--	--	1,349,767	0.16
其他資產	17,400	0.00	1,000	0.00	--	--	10,000	0.00
什項資產	17,400	0.00	1,000	0.00	--	--	10,000	0.00
合計	20,079,851,208	100.00	932,630,197	100.00	129,621,185	100.00	866,203,809	100.00
負債	4,259,438,244	21.21	53,277,744	5.71	12,013	0.01	364,136,104	42.04
流動負債	4,131,183,221	20.57	52,088,408	5.59	--	--	347,615,860	40.13
應付款項	4,131,183,221	20.57	52,088,408	5.59	--	--	347,615,860	40.13
其他負債	128,255,023	0.64	1,189,336	0.13	12,013	0.01	16,520,244	1.91
什項負債	128,255,023	0.64	1,189,336	0.13	12,013	0.01	16,520,244	1.91
淨資產	15,820,412,964	78.79	879,352,453	94.29	129,609,172	99.99	502,067,705	57.96
淨資產	15,820,412,964	78.79	879,352,453	94.29	129,609,172	99.99	502,067,705	57.96
淨資產	15,820,412,964	78.79	879,352,453	94.29	129,609,172	99.99	502,067,705	57.96
合計	20,079,851,208	100.00	932,630,197	100.00	129,621,185	100.00	866,203,809	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）性質科目，本年度決算核定數為 5 元。

2. 本表編製基礎係配合會計法刪除第29條條文，固定資產及長期負債取得等改列入平衡表，與預算維持列入基金來源及用途表達之基礎不同，上年度決算審定數配合會計報表適用科目辦理重分類。

特別收入基金平衡綜計表

(依基金別分列)

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	南投縣地方教育發展基金							
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產	18,151,396,017	100.00		--		--		--
流動資產	4,901,619,209	27.00		--		--		--
現金	3,801,000,544	20.94		--		--		--
應收款項	397,126,365	2.19		--		--		--
預付款項	703,492,300	3.88		--		--		--
長期貸墊款及準備金	5,857,678	0.03		--		--		--
準備金	5,857,678	0.03		--		--		--
長期投資	4,144,000	0.02		--		--		--
其他長期投資	4,144,000	0.02		--		--		--
固定資產	13,211,446,220	72.78		--		--		--
土地	3,857,605,180	21.25		--		--		--
土地改良物	272,530,040	1.50		--		--		--
房屋建築及設備	8,298,219,766	45.72		--		--		--
機械及設備	376,708,952	2.08		--		--		--
交通及運輸設備	68,398,004	0.38		--		--		--
雜項設備	330,993,198	1.82		--		--		--
購建中固定資產	6,991,080	0.04		--		--		--
無形資產	28,322,510	0.16		--		--		--
無形資產	28,322,510	0.16		--		--		--
其他資產	6,400	0.00		--		--		--
什項資產	6,400	0.00		--		--		--
合計	18,151,396,017	100.00		--		--		--
負債	3,842,012,383	21.17		--		--		--
流動負債	3,731,478,953	20.56		--		--		--
應付款項	3,731,478,953	20.56		--		--		--
其他負債	110,533,430	0.61		--		--		--
什項負債	110,533,430	0.61		--		--		--
淨資產	14,309,383,634	78.83		--		--		--
淨資產	14,309,383,634	78.83		--		--		--
淨資產	14,309,383,634	78.83		--		--		--
合計	18,151,396,017	100.00		--		--		--

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110年度

單位：新臺幣元

項 目	決算核定數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	401,637,444
調整非現金項目	596,668,463
業務活動之淨現金流入（流出）	998,305,907
投資活動之現金流量	
減少短期投資及短期貸墊款	
減少長期貸墊款及準備金	
減少長期投資	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	30,528
其他投資活動之現金流入	
增加短期投資及短期貸墊款	
增加長期貸墊款及準備金	-537,708
增加長期投資	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-58,798,504
其他投資活動之現金流出	
投資活動之淨現金流入（流出）	-59,305,684
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	128,346,113
增加長期負債	
其他籌資活動之現金流入	
減少短期債務及其他負債	-84,378,867
減少長期負債	
其他籌資活動之現金流出	
籌資活動之淨現金流入（流出）	43,967,246
現金及約當現金之淨增（淨減）	982,967,469
期初現金及約當現金	4,560,310,938
期末現金及約當現金	5,543,278,407

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，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

本

頁

空

白

特別收入基金現金流量綜計表

(依基金別分列)

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	合計	南投縣公益彩券盈餘分配基金	南投縣身心障礙者就業基金	南投縣環境保護基金
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	401,637,444	11,283,785	4,156,717	-29,647,598
調整非現金項目	596,668,463	18,717,203	4,333	114,936,940
業務活動之淨現金流入（流出）	998,305,907	30,000,988	4,161,050	85,289,342
投資活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款				
減少長期貸墊款及準備金				
減少長期投資				
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	30,528			
其他投資活動之現金流入				
增加短期投資及短期貸墊款				
增加長期貸墊款及準備金	-537,708			-537,708
增加長期投資				
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-58,798,504	-37,497,710	-60,000	-3,567,834
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入（流出）	-59,305,684	-37,497,710	-60,000	-4,105,542
籌資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	128,346,113	150,806		1,224,483
增加長期負債				
其他籌資活動之現金流入				
減少短期債務及其他負債	-84,378,867			
減少長期負債				
其他籌資活動之現金流出				
籌資活動之淨現金流入（流出）	43,967,246	150,806		1,224,483
現金及約當現金之淨增（淨減）	982,967,469	-7,345,916	4,101,050	82,408,283
期初現金及約當現金	4,560,310,938	901,170,237	124,736,308	637,207,901
期末現金及約當現金	5,543,278,407	893,824,321	128,837,358	719,616,184

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，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

特別收入基金現金流量綜計表

(依基金別分列)

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	南投縣地方教育發展基金			
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	415,844,540			
調整非現金項目	463,009,987			
業務活動之淨現金流入（流出）	878,854,527			
投資活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款				
減少長期貸墊款及準備金				
減少長期投資				
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	30,528			
其他投資活動之現金流入				
增加短期投資及短期貸墊款				
增加長期貸墊款及準備金				
增加長期投資				
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-17,672,960			
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入（流出）	-17,642,432			
籌資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	126,970,824			
增加長期負債				
其他籌資活動之現金流入				
減少短期債務及其他負債	-84,378,867			
減少長期負債				
其他籌資活動之現金流出				
籌資活動之淨現金流入（流出）	42,591,957			
現金及約當現金之淨增（淨減）	903,804,052			
期初現金及約當現金	2,897,196,492			
期末現金及約當現金	3,801,000,544			

特別收入基金收入支出綜計表

(依科目分列)

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	決算核定數
收入	13,338,396,951
徵收及依法分配收入	809,122,894
債務收入	
勞務收入	2,781,032
農政收入	
財產收益	953,089,584
投資收益	
政府撥入收入	11,500,404,961
教學收入	
其他收入	72,998,480
支出	12,936,759,507
人事支出	7,306,263,026
業務支出	1,254,696,448
獎補助支出	3,573,253,411
財產損失	52,632,544
投資損失	
利息費用及手續費	
折舊、折耗及攤銷	635,159,114
還本付息支出	
其他支出	114,754,964
本期賸餘（短絀）	401,637,444
期初淨資產	15,418,775,520
解繳公庫	
期末淨資產	15,820,412,964

註：本表編製基礎係配合會計法刪除第29條條文，固定資產及長期負債取得等改列入平衡表，與預算維持列入基金來源及用途表達之基礎不同。

本

頁

空

白

特別收入基金收入支出綜計表

(依基金別分列)

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	合計	南投縣公益彩券盈餘分配基金	南投縣身心障礙者就業基金	南投縣環境保護基金
收入	13,338,396,951	512,363,883	18,192,109	562,773,932
徵收及依法分配收入	809,122,894	495,093,926	3,737,792	310,291,176
債務收入				
勞務收入	2,781,032			
農政收入				
財產收益	953,089,584	558,224	17,837	4,184,741
投資收益				
政府撥入收入	11,500,404,961		14,436,480	245,503,317
教學收入				
其他收入	72,998,480	16,711,733		2,794,698
支出	12,936,759,507	501,080,098	14,035,392	592,421,530
人事支出	7,306,263,026	7,757,562	1,816,833	16,565,824
業務支出	1,254,696,448	143,307,472	10,999,296	488,797,564
獎補助支出	3,573,253,411	320,553,974	1,214,930	25,668,883
財產損失	52,632,544	26,836,120		13,823
投資損失				
利息費用及手續費				
折舊、折耗及攤銷	635,159,114	2,624,970	4,333	2,835,368
還本付息支出				
其他支出	114,754,964			58,540,068
本期賸餘(短絀)	401,637,444	11,283,785	4,156,717	-29,647,598
期初淨資產	15,418,775,520	868,068,668	125,452,455	531,715,303
解繳公庫				
期末淨資產	15,820,412,964	879,352,453	129,609,172	502,067,705

註：本表編製基礎係配合會計法刪除第29條條文，固定資產及長期負債取得等改列入平衡表，與預算維持列入基金來源及用途表達之基礎不同。

特別收入基金收入支出綜計表

(依基金別分列)

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	南投縣地方教育發展基金			
收入	12,245,067,027			
徵收及依法分配收入				
債務收入				
勞務收入	2,781,032			
農政收入				
財產收益	948,328,782			
投資收益				
政府撥入收入	11,240,465,164			
教學收入				
其他收入	53,492,049			
支出	11,829,222,487			
人事支出	7,280,122,807			
業務支出	611,592,116			
獎補助支出	3,225,815,624			
財產損失	25,782,601			
投資損失				
利息費用及手續費				
折舊、折耗及攤銷	629,694,443			
還本付息支出				
其他支出	56,214,896			
本期賸餘(短絀)	415,844,540			
期初淨資產	13,893,539,094			
解繳公庫				
期末淨資產	14,309,383,634			

主要業務計畫執行情形分析表

中華民國110年度

項 目	單位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
				增減數	%
特別收入基金					
南投縣公益彩券盈餘分配基金					
社會救助計畫		109,718,000	99,549,304	-10,168,696	9.27
社區發展計畫		20,197,000	19,069,716	-1,127,284	5.58
社會福利服務計畫		490,585,000	389,916,685	-100,668,315	20.52
一般行政管理		916,000	581,013	-334,987	36.57
南投縣身心障礙者就業基金					
身心障礙者就業計畫		21,655,000	14,091,059	-7,563,941	34.93
南投縣環境保護基金					
空氣污染防治計畫		229,532,000	258,432,521	28,900,521	12.59
環境保護計畫		316,991,000	314,707,551	-2,283,449	0.72
環境教育計畫		14,070,000	11,144,015	-2,925,985	20.80
水污染防治計畫		9,860,000	8,856,086	-1,003,914	10.18
南投縣地方教育發展基金					
高中及高職教育計畫		238,228,000	229,156,366	-9,071,634	3.81
國民教育計畫		7,821,715,000	7,547,538,278	-274,176,722	3.51
學前教育計畫		938,002,000	864,752,342	-73,249,658	7.81
特殊教育計畫		91,949,000	91,019,944	-929,056	1.01
社會教育計畫		87,237,000	76,636,492	-10,600,508	12.15
體育及衛生教育計畫		673,608,000	704,814,695	31,206,695	4.63
一般行政管理計畫		2,188,275,000	1,604,328,604	-583,946,396	26.69
建築及設備計畫		15,504,000	17,642,432	2,138,432	13.79