

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日)

南投縣總預算
附屬單位預算半年結算報告及綜計表
(非營業部分)

南投縣政府編

中華民國 111 年度南投縣總預算
附屬單位預算半年結算報告及綜計表
(非營業部分)

目 次

一、總說明 -----	第 1—3 頁
二、作業基金	
(一)收支餘绌綜計表-----	第 4 頁
(二)平衡綜計表-----	第 5 頁
三、特別收入基金	
(一)基金來源、用途及餘绌綜計表-----	第 6—7 頁
(二)平衡表綜計-----	第 8 頁

中華民國 111 年度南投縣總預算

附屬單位預算半年結算報告及綜計表

(非營業部分) 總說明

壹、前言

111 年度（以下簡稱本年度）截至 6 月底非營業特種基金計有 9 單位，包括作業基金 5 單位（為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 4 單位（為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），依決算法第 26 條之 1 規定，並配合會計法第 29 條刪除，將本年度各非營業特種基金之半年結算報告，彙編成南投縣政府總預算附屬單位預算半年結算報告及綜計表（非營業部分）。前開南投縣政府總預算附屬單位預算半年結算報告及綜計表（非營業部分），隨同南投縣政府總預算半年結算報告函送審計部臺灣省南投縣審計室及行政院主計總處。茲按各類基金收支餘紓（基金來源、用途及餘紓）狀況及資產負債實況，分述如下：

貳、收支餘紓情形及資產負債實況

一、作業基金

(一) 業務收支及餘紓

1. 收入部分

- (1) 業務收入共列 3 億 7,092 萬 8,120 元，較分配預算數減少 2 億 1,902 萬 4,880 元，約減 37.1%。
- (2) 業務外收入共列 2,764 萬 8,200 元，較分配預算數增加 1,688 萬 4,200 元，約增 156.9%。
- (3) 以上收入部分共列 3 億 9,857 萬 6,320 元，較分配預算數減少 2 億 214 萬 680 元，約減 33.6%。

2. 支出部分

- (1) 業務成本與費用共列1億2,444萬1,414元，較分配預算數減少2億9,722萬3,586元，約減70.5%。
- (2) 業務外費用共列1,875萬7,608元，較分配預算數增加1,173萬6,608元，約增167.2%。
- (3) 以上支出部分共列1億4,319萬9,022元，較分配預算數減少2億8,548萬6,978元，約減66.6%。

3. 餘紳部分

以上收支相抵後，獲有賸餘2億5,537萬7,298元，較分配預算數增加8,334萬6,298元，約48.4%，主要係資源開發基金銷貨成本較分配預算數減少與管理及總務費用撙節支出所致。

(二) 資產負債實況

1. 資產總額49億5,265萬1,607元，包括：

- (1) 流動資產18億3,345萬6,455元，占資產總額37.0%。
- (2) 投資、長期應收款、貸墊款及準備金30億3,713萬4,854元，占資產總額61.3%。
- (3) 不動產、廠房及設備1,317萬4,475元，占資產總額0.3%。
- (4) 生物資產—非流動3,602萬6,028元，占資產總額0.7%。
- (5) 其他資產3,285萬9,795元，占資產總額0.7%。

2. 負債總額42億2,799萬1,442元，包括：

- (1) 流動負債2億2,348萬3,047元，占負債及淨值總額4.5%。
- (2) 其他負債40億450萬8,395元，占負債及淨值總額80.9%。

3. 淨值總額7億2,466萬165元，包括：

- (1) 基金7,488萬8,662元，占負債及淨值總額1.5%。
- (2) 公積1,908萬1,495元，占負債及淨值總額0.4%。
- (3) 累積餘紳6億3,069萬48元，占負債及淨值總額12.7%。

二、特別收入基金

(一) 基金來源、基金用途及餘紳

1. 基金來源共列76億7,478萬5,813元，較分配預算數減少4億9,417萬1,187元，約減6.1%。

2. 基金用途共列50億8,550萬1,493元，較分配預算數減少35億2,389萬8,507元，約減40.9%。
3. 以上基金來源與基金用途相抵後，獲有賸餘25億8,928萬4,320元，較分配預算短绌數相距30億2,972萬7,320元，主要係地方教育發展基金之高中及高職教育計畫、國民教育計畫、學前教育計畫、特殊教育計畫、社會教育計畫、體育及衛生教育、一般行政管理計畫配合工程及招標作業辦理核銷或因各該項計畫配合執行進度辦理核銷作業及公益彩券盈餘分配基金之社會福利服務計畫補助經費尚未核銷轉正等所致。

(二) 資產負債實況

1. 資產總額211億3,086萬7,282元，包括：
 - (1) 流動資產75億9,935萬4,132元，占資產總額36.0%。
 - (2) 長期貸墊款及準備金1,878萬4,642元，占資產總額0.1%。
 - (3) 長期投資414萬4,000元，占資產總額比率甚微。
 - (4) 固定資產134億8,106萬6,637元，占資產總額63.8%。
 - (5) 無形資產2,750萬471元，占資產總額0.1%。
 - (6) 其他資產1萬7,400元，占資產總額比率甚微。
2. 負債總額24億9,031萬9,665元，包括：
 - (1) 流動負債23億5,293萬363元，占負債及基金餘額總額11.1%。
 - (2) 其他負債1億3,738萬9,302元，占負債及基金餘額總額0.7%。
3. 淨資產186億4,054萬7,617元，占負債及基金餘額總額88.2%。

作業基金收支餘額總計表

中華民國111年1月1日至111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	實 際 數	分 配 預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務收入	370,928,120	589,953,000	-219,024,880	37.1
勞務收入	27,600,000	60,000,000	-32,400,000	54.0
銷貨收入	244,833,139	287,340,000	-42,506,861	14.8
租金及權利金收入		178,000	-178,000	100.0
醫療收入	98,207,079	68,868,000	29,339,079	42.6
徵收收入	285,902	1,840,000	-1,554,098	84.5
其他業務收入	2,000	171,727,000	-171,725,000	100.0
業務成本與費用	124,441,414	421,665,000	-297,223,586	70.5
銷貨成本	4,253,242	195,400,000	-191,146,758	97.8
醫療成本	94,685,791	67,088,000	27,597,791	41.1
管理及總務費用	24,759,838	105,329,000	-80,569,162	76.5
其他業務費用	742,543	53,848,000	-53,105,457	98.6
業務賸餘(短绌)	246,486,706	168,288,000	78,198,706	46.5
業務外收入	27,648,200	10,764,000	16,884,200	156.9
財務收入	1,455,315	430,000	1,025,315	238.4
其他業務外收入	26,192,885	10,334,000	15,858,885	153.5
業務外費用	18,757,608	7,021,000	11,736,608	167.2
財務費用		188,000	-188,000	100.0
其他業務外費用	18,757,608	6,833,000	11,924,608	174.5
業務外賸餘(短绌)	8,890,592	3,743,000	5,147,592	137.5
本期賸餘(短绌)	255,377,298	172,031,000	83,346,298	48.4

作業基金平衡綜計表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頤	%	科 目	金 頤	%
資產	4,952,651,607	100.0	負債	4,227,991,442	85.4
流動資產	1,833,456,455	37.0	流動負債	223,483,047	4.5
現金	1,614,763,110	32.6	應付款項	223,318,047	4.5
流動金融資產	115,900,000	2.3	預收款項	165,000	-
應收款項	45,533,601	0.9	其他負債	4,004,508,395	80.9
存貨	7,259,744	0.1	什項負債	4,004,508,395	80.9
預付款項	50,000,000	1.0	淨值	724,660,165	14.6
投資、長期應收款、貸 款及準備金	3,037,134,854	61.3	基金	74,888,622	1.5
其他長期投資	3,037,134,854	61.3	基金	74,888,622	1.5
不動產、廠房及設備	13,174,475	0.3	公積	19,081,495	0.4
土地	3,680,480	0.1	資本公積	2,086,792	-
房屋及建築	3,822,229	0.1	特別公積	16,994,703	0.3
機械及設備	336,089	-	累積餘紳	630,690,048	12.7
交通及運輸設備	5,251,857	0.1	累積贍餘	639,443,599	12.9
什項設備	83,820	-	累積短紳	-8,753,551	-0.2
生物資產 - 非流動	36,026,028	0.7			
消耗性生物資產 - 非 流動	36,026,028	0.7			
其他資產	32,859,795	0.7			
什項資產	32,859,795	0.7			
合 計	4,952,651,607	100.0	合 計	4,952,651,607	100.0

基金來源、用途

中華民國111年1月1日

基 金 別	實 際 數			分 配
	基 金 源	基 金 途	賸 餘 (短絀)	
社會及勞動處主管	274,964,059	160,899,772	114,064,287	190,165,000
南投縣公益彩券盈餘分配基金	261,396,368	156,165,894	105,230,474	178,980,000
南投縣身心障礙者就業基金	13,567,691	4,733,878	8,833,813	11,185,000
環保局主管	201,182,015	126,520,946	74,661,069	233,885,000
南投縣環境保護基金	201,182,015	126,520,946	74,661,069	233,885,000
教育處主管	7,198,639,739	4,798,080,775	2,400,558,964	7,744,907,000
南投縣地方教育發展基金	7,198,639,739	4,798,080,775	2,400,558,964	7,744,907,000
合 計	7,674,785,813	5,085,501,493	2,589,284,320	8,168,957,000

及餘绌綜計表

至111年6月30日

單位：新臺幣元

預算數		實際數與分配預算數比較			期初基金 餘額	解繳公庫	期末基金 餘額
基 金 用 途	賸 餘 (短绌)	基 金 來 源	基 金 用 途	賸 餘 (短绌)			
477,477,000	-287,312,000	84,799,059	-316,577,228	401,376,287	989,082,725		1,103,147,012
468,427,000	-289,447,000	82,416,368	-312,261,106	394,677,474	859,529,380		964,759,854
9,050,000	2,135,000	2,382,691	-4,316,122	6,698,813	129,553,345		138,387,158
231,991,000	1,894,000	-32,702,985	-105,470,054	72,767,069	484,202,454		558,863,523
231,991,000	1,894,000	-32,702,985	-105,470,054	72,767,069	484,202,454		558,863,523
7,899,932,000	-155,025,000	-546,267,261	-3,101,851,225	2,555,583,964	1,065,470,904		3,466,029,868
7,899,932,000	-155,025,000	-546,267,261	-3,101,851,225	2,555,583,964	1,065,470,904		3,466,029,868
8,609,400,000	-440,443,000	-494,171,187	-3,523,898,507	3,029,727,320	2,538,756,083		5,128,040,403

特別收入基金

平衡綜計表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	21,130,867,282	100.0	負債	2,490,319,665	11.8
流動資產	7,599,354,132	36.0	流動負債	2,352,930,363	11.1
現金	6,180,234,854	29.2	應付款項	2,352,930,363	11.1
應收款項	312,386,260	1.5	其他負債	137,389,302	0.7
預付款項	1,106,733,018	5.2	什項負債	137,389,302	0.7
長期貸墊款及準備金	18,784,642	0.1	淨資產	18,640,547,617	88.2
準備金	18,784,642	0.1	淨資產	18,640,547,617	88.2
長期投資	4,144,000	-	淨資產	18,640,547,617	88.2
其他長期投資	4,144,000	-			
固定資產	13,481,066,637	63.8			
土地	3,893,679,960	18.4			
土地改良物	291,356,613	1.4			
房屋建築及設備	8,362,752,053	39.6			
機械及設備	435,958,606	2.1			
交通及運輸設備	80,171,761	0.4			
雜項設備	387,032,630	1.8			
購建中固定資產	30,115,014	0.1			
無形資產	27,500,471	0.1			
無形資產	27,500,471	0.1			
其他資產	17,400	-			
什項資產	17,400	-			
合 计	21,130,867,282	100.0	合 计	21,130,867,282	100.0

註：信託代理與保證資產（負債）6,803,778元。