

中華民國112年度
南投縣總預算附屬單位預算及綜計表
目 次

甲、審議意見.....	第 1-7 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 9 頁
二、作業基金收支餘絀綜計表(依機關及基金別分列)	第 10-13 頁
三、作業基金餘絀撥補綜計表(依撥補項目分列).....	第 14 頁
四、作業基金餘絀撥補綜計表(依機關及基金別分列)	第 16-19 頁
五、作業基金現金流量綜計表(依現金流量項目分列).....	第 20 頁
六、作業基金現金流量綜計表(依機關及基金別分列).....	第 22-25 頁
七、作業基金主要營運項目分析表.....	第 26 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 28-29 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 30 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 32-33 頁
四、特別收入基金主要業務計畫分析表.....	第 34 頁
丁、總說明.....	第 35-36 頁

甲、審 議 意 見

檔 號：
保存年限：

南投縣議會 函

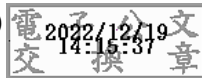
地址：南投縣南投市南崗二路1號
聯絡人：陳月霜
電話：049-2222131 1205
電子郵件：a0921822066@gmail.com

受文者：南投縣政府

發文日期：中華民國111年12月19日
發文字號：投議議字第1110008135號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：如主旨 (111P003066_1110008135_111D2000288-01.pdf、
111P003066_1110008135_111D2000289-01.pdf)

主旨：檢送本會第19屆第24次臨時會主計 1號決議案，請查
照。

正本：南投縣政府
副本：本會議事組(含附件)



主計處 收文:111/12/19



1110302317

有附件

南投縣議會第 19 屆第 24 次臨時會提案

提 案 人	南投縣政府	編 號	主計 1 號
案 由	本縣 112 年度總預算案暨附屬單位預算及綜計表，敬請審議。		
理 由	一、依據地方制度法第四十條之規定辦理。 二、依據行政院訂頒「一百十二年度中央及地方政府預算籌編原則」、「中華民國一百十二年度直轄市及縣(市)總預算編製要點」、「中華民國一百十二年度直轄市及縣(市)總預算附屬單位預算編製要點」編定本縣 112 年度總預算案暨附屬單位預算及綜計表。		
辦 法	審議通過後，依預算法及相關規定執行。		
審 查 意 見			
大 會 決 議	如附件		

南投縣議會第 19 屆第 24 次臨時會審議南投縣 112 年度總預算案暨附屬單位預算及綜計表（主計 1 號）二、三讀會大會決議 111.12.19

甲、112 年度總預算單位預算

一、南投縣議會

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

二、南投縣政府（民政處、社會及勞動處、地政處、新聞及行政處、計畫處、人事處、政風處、財政處、主計處、建設處、觀光處、工務處、農業處、教育處）

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

三、南投縣政府（縣統籌）

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

四、南投縣政府原住民族行政局

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

五、南投縣政府消防局

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

六、南投縣政府稅務局

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

七、南投縣政府警察局

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

八、南投縣政府衛生局

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

九、南投縣政府環境保護局

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

十、南投縣政府文化局

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

十一、南投地政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

十二、草屯地政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

十三、埔里地政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

十四、水里地政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

十五、竹山地政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

十六、南投市戶政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

十七、埔里鎮戶政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

十八、草屯鎮戶政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

十九、竹山鎮戶政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

二十、集集鎮戶政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

二一、名間鄉戶政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

二二、鹿谷鄉戶政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

二三、中寮鄉戶政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

二四、魚池鄉戶政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

二五、國姓鄉戶政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

二六、水里鄉戶政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

二七、信義鄉戶政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

二八、仁愛鄉戶政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

二九、南投縣家畜疾病防治所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

三十、南投縣慢性病防治所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

三一、南投縣風景區管理所。

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

乙、112 年度總預算附屬單位預算及綜計表

一、南投縣政府公共造產基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

二、南投縣政府市地重劃基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

三、南投縣政府平均地權基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

四、南投縣公益彩券盈餘分配基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

五、南投縣身心障礙者就業基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

六、南投縣農產運銷股份有限公司

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

七、南投縣資源開發基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

八、南投縣地方教育發展基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

九、南投縣醫療作業基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

十、南投縣環境保護基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

本
頁
空
白

乙、作業基金綜計表

作業基金收支餘絀綜計表

中華民國112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(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	4,747,861	100.00	952,218	100.00	3,795,643	398.61
勞務收入	20,000	0.42	70,000	7.35	-50,000	71.43
銷貨收入	522,363	11.00	574,402	60.32	-52,039	9.06
租金及權利金收入	669	0.01	178	0.02	491	275.84
投融資業務收入	4,050,000	85.30	-	-	4,050,000	-
醫療收入	152,689	3.22	133,921	14.06	18,768	14.01
徵收收入	1,840	0.04	1,840	0.19	-	-
其他業務收入	300	0.01	171,877	18.05	-171,577	99.83
業務成本與費用	3,615,810	76.16	588,042	61.75	3,027,768	514.89
銷貨成本	246,000	5.18	279,000	29.30	-33,000	11.83
投融資業務成本	3,096,920	65.23	-	-	3,096,920	-
醫療成本	148,108	3.12	129,989	13.65	18,119	13.94
管理及總務費用	117,782	2.48	116,247	12.21	1,535	1.32
其他業務費用	7,000	0.15	62,806	6.60	-55,806	88.85
業務賸餘(短絀)	1,132,051	23.84	364,176	38.25	767,875	210.85
業務外收入	22,364	0.47	17,246	1.81	5,118	29.68
財務收入	909	0.02	926	0.10	-17	1.84
其他業務外收入	21,455	0.45	16,320	1.71	5,135	31.46
業務外費用	12,850	0.27	9,730	1.02	3,120	32.07
財務費用	-	-	188	0.02	-188	100.00
其他業務外費用	12,850	0.27	9,542	1.00	3,308	34.67
業務外賸餘(短絀)	9,514	0.20	7,516	0.79	1,998	26.58
本期賸餘(短絀)	1,141,565	24.04	371,692	39.03	769,873	207.13

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 目	合 計		民政處主管	
			南投縣政府公共造產基金	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	4,747,861	100.00	-	-
勞務收入	20,000	0.42	-	-
銷貨收入	522,363	11.00	-	-
租金及權利金收入	669	0.01	-	-
投融資業務收入	4,050,000	85.30	-	-
醫療收入	152,689	3.22	-	-
徵收收入	1,840	0.04	-	-
其他業務收入	300	0.01	-	-
業務成本與費用	3,615,810	76.16	3,525	-
銷貨成本	246,000	5.18	-	-
投融資業務成本	3,096,920	65.23	-	-
醫療成本	148,108	3.12	-	-
管理及總務費用	117,782	2.48	3,525	-
其他業務費用	7,000	0.15	-	-
業務賸餘(短絀)	1,132,051	23.84	-3,525	-
業務外收入	22,364	0.47	268	-
財務收入	909	0.02	268	-
其他業務外收入	21,455	0.45	-	-
業務外費用	12,850	0.27	-	-
財務費用	-	-	-	-
其他業務外費用	12,850	0.27	-	-
業務外賸餘(短絀)	9,514	0.20	268	-
本期賸餘(短絀)	1,141,565	24.04	-3,257	-

餘 絀 綜 計 表 (依機關及基金別分列)

112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	%
-	-	4,050,669	100.00	152,689	100.00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	669	0.02	-	-
-	-	4,050,000	99.98	-	-
-	-	-	-	152,689	100.00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
5,776	-	3,106,348	76.69	155,658	101.94
-	-	-	-	-	-
-	-	3,096,920	76.45	-	-
-	-	-	-	148,108	97.00
3,276	-	4,928	0.12	7,550	4.94
2,500	-	4,500	0.11	-	-
-5,776	-	944,321	23.31	-2,969	-1.94
-	-	360	0.01	21,736	14.24
-	-	360	0.01	281	0.18
-	-	-	-	21,455	14.05
-	-	-	-	12,850	8.42
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	12,850	8.42
-	-	360	0.01	8,886	5.82
-5,776	-	944,681	23.32	5,917	3.88

作業基金收支

中華民國

科 目	工務處主管			
	南投縣資源開發基金			
	金 額	%	金 額	%
業務收入	544,503	100.00		
勞務收入	20,000	3.67		
銷貨收入	522,363	95.93		
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	0.34		
其他業務收入	300	0.06		
業務成本與費用	344,503	63.27		
銷貨成本	246,000	45.18		
投融資業務成本	-	-		
醫療成本	-	-		
管理及總務費用	98,503	18.09		
其他業務費用	-	-		
業務賸餘(短絀)	200,000	36.73		
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)	200,000	36.73		

作業基金餘絀撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中華民國112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	%
賸餘之部	1,691,367	100.00	903,440	100.00	787,927	87.21
本期賸餘	1,151,025	68.05	374,783	41.48	776,242	207.12
前期未分配賸餘	540,342	31.95	528,657	58.52	11,685	2.21
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-
公積轉列數	-	-	-	-	-	-
其他轉入數	-	-	-	-	-	-
分配之部	244,119	14.43	283,386	31.37	-39,267	13.86
填補累積短絀	9,460	0.56	3,091	0.34	6,369	206.05
提存公積	-	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	234,659	13.87	230,295	25.49	4,364	1.89
其他依法分配數	-	-	50,000	5.53	-50,000	100.00
未分配賸餘	1,447,248	85.57	620,054	68.63	827,194	133.41
短絀之部	9,460	100.00	3,091	100.00	6,369	206.05
本期短絀	9,460	100.00	3,091	100.00	6,369	206.05
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	-	-	-	-	-	-
填補之部	9,460	100.00	3,091	100.00	6,369	206.05
撥用賸餘	9,460	100.00	3,091	100.00	6,369	206.05
撥用公積	-	-	-	-	-	-
折減基金	-	-	-	-	-	-
公庫撥款	-	-	-	-	-	-
待填補之短絀	-	-	-	-	-	-

本
頁
空
白

作業基金餘絀撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中華民國112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	%
賸餘之部	1,691,367	100.00	903,440	100.00	787,927	87.21
本期賸餘	1,151,025	68.05	374,783	41.48	776,242	207.12
前期未分配賸餘	540,342	31.95	528,657	58.52	11,685	2.21
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-
公積轉列數	-	-	-	-	-	-
其他轉入數	-	-	-	-	-	-
分配之部	244,119	14.43	283,386	31.37	-39,267	13.86
填補累積短絀	9,460	0.56	3,091	0.34	6,369	206.05
提存公積	-	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	234,659	13.87	230,295	25.49	4,364	1.89
其他依法分配數	-	-	50,000	5.53	-50,000	100.00
未分配賸餘	1,447,248	85.57	620,054	68.63	827,194	133.41
短絀之部	9,460	100.00	3,091	100.00	6,369	206.05
本期短絀	9,460	100.00	3,091	100.00	6,369	206.05
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	-	-	-	-	-	-
填補之部	9,460	100.00	3,091	100.00	6,369	206.05
撥用賸餘	9,460	100.00	3,091	100.00	6,369	206.05
撥用公積	-	-	-	-	-	-
折減基金	-	-	-	-	-	-
公庫撥款	-	-	-	-	-	-
待填補之短絀	-	-	-	-	-	-

作業基金現金流量綜計表 (依現金流量項目分列)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘 (短絀)	1,141,565
利息股利之調整	-641
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	1,140,924
調整項目	-934,590
未計利息股利之現金流入 (流出)	206,334
收取利息	641
收取股利	-
支付利息	-
業務活動之淨現金流入 (流出)	206,975
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
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	-2,973
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)	-973
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	-
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	-
減少長期負債	-
減少基金及公積	-
支付利息	-
賸餘分配款	-234,659
其他籌資活動之現金流出	-
籌資活動之淨現金流入 (流出)	-234,659
匯率影響數	-
現金及約當現金之淨增 (淨減)	-28,657
期初現金及約當現金	2,074,223
期末現金及約當現金	2,045,566

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 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）	1,141,565	-3,257	-5,776
利息股利之調整	-641	-	-
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,140,924	-3,257	-5,776
調整項目	-934,590	1,251	16,060
未計利息股利之現金流入（流出）	206,334	-2,006	10,284
收取利息	641	-	-
收取股利	-	-	-
支付利息	-	-	-
業務活動之淨現金流入（流出）	206,975	-2,006	10,284
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	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	-2,973	-	-
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）	-973	2,000	-
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	-	-	-
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)

112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			
944,681	5,917	200,000			
-360	-281	-			
944,321	5,636	200,000			
-952,948	3	1,044			
-8,627	5,639	201,044			
360	281	-			
-	-	-			
-	-	-			
-8,267	5,920	201,044			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-2,973			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-2,973			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			

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 基金	南投縣政府市地重劃 基金
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-	-
減少長期負債	-	-	-
減少基金及公積	-	-	-
支付利息	-	-	-
賸餘分配款	-234,659	-	-
其他籌資活動之現金流出	-	-	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-234,659	-	-
匯率影響數	-	-	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	-28,657	-6	10,284
期初現金及約當現金	2,074,223	734	71,341
期末現金及約當現金	2,045,566	728	81,625

112年度

單位：新臺幣千元

25

作業基金主要營運項目分析表

中華民國112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	3,525,000.00	3,525
地政處主管				
南投縣政府市地重劃基金				
雜項業務收入	年	1	-	-
管理費用及總務費用	年	1	3,276,000.00	3,276
南投縣政府平均地權基金				
管理費用及總務費用	年	1	4,928,000.00	4,928
雜項業務費用	年	1	4,500,000.00	4,500
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	32,605,000.00	32,605
藥品銷售計畫	年	1	44,869,000.00	44,869
門診營運計畫	人次	206,257	262.44	54,130
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	522,363,000.00	522,363
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	246,000,000.00	246,000

本
頁
空
白

丙、特別收入基金綜計表

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 來 源	基 金 用 途	賸 餘 (短絀)	基 金 來 源
社會及勞動處主管	355,577	701,270	-345,693	371,648
南投縣公益彩券盈餘分配基金	330,361	678,979	-348,618	353,510
南投縣身心障礙者就業基金	25,216	22,291	2,925	18,138
環保局主管	537,459	575,961	-38,502	500,434
南投縣環境保護基金	537,459	575,961	-38,502	500,434
教育處主管	9,994,613	10,334,697	-340,084	11,813,243
南投縣地方教育發展基金	9,994,613	10,334,697	-340,084	11,813,243
合 計	10,887,649	11,611,928	-724,279	12,685,325

、 用 途 及 餘 絀 綜 計 表

112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 餘 額	解繳公庫	期末基金 餘 額
基金 用途	賸 餘 (短絀)	基金 來 源	基金 用途	賸 餘 (短絀)			
655,993	-284,345	-16,071	45,277	-61,348	697,918	-	352,225
633,929	-280,419	-23,149	45,050	-68,199	579,110	-	230,492
22,064	-3,926	7,078	227	6,851	118,808	-	121,733
552,287	-51,853	37,025	23,674	13,351	540,746	-	502,244
552,287	-51,853	37,025	23,674	13,351	540,746	-	502,244
12,145,393	-332,150	-1,818,630	-1,810,696	-7,934	733,321	-	393,237
12,145,393	-332,150	-1,818,630	-1,810,696	-7,934	733,321	-	393,237
13,353,673	-668,348	-1,797,676	-1,741,745	-55,931	1,971,985	-	1,247,706

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112年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	-724,279
調整非現金項目	-13,544
業務活動之淨現金流入（流出）	-737,823
其他活動之現金流量	
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	-
減少其他資產	-
增加短期債務及其他負債	150
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	-
其他項目之現金流出	-
其他活動之淨現金流入（流出）	150
現金及約當現金之淨增（淨減）	-737,673
期初現金及約當現金	4,777,163
期末現金及約當現金	4,039,490

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 主管	社會及勞動處 主管
		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
業務活動之現金流量			
本期賸餘（短絀）	-724,279	-348,618	2,925
調整非現金項目	-13,544	-13,544	-
業務活動之淨現金流入（流出）	-737,823	-362,162	2,925
其他活動之現金流量			
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			
減少其他資產	-	-	-
增加短期債務及其他負債	150	150	-
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	-	-	-
其他項目之現金流出	-	-	-
其他活動之淨現金流入（流出）	150	150	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	-737,673	-362,012	2,925
期初現金及約當現金	4,777,163	623,998	118,086
期末現金及約當現金	4,039,490	261,986	121,011

金 流 量 綜 計 表

(依機關及基金別分列)

112年度

單位：新臺幣千元

南投縣政府環 保局主管	南投縣政府教 育處				
南投縣環境保 護基金	南投縣地方教 育發展基金				
-38,502	-340,084				
-	-				
-38,502	-340,084				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-38,502	-340,084				
566,228	3,468,851				
527,726	3,128,767				

特別收入基金主要業務計畫分析表

中華民國112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
社會及勞動處主管				701,270
南投縣公益彩券盈餘分配基金				678,979
社會救助計畫				114,308
社區發展計畫				22,097
社會福利服務計畫				541,620
一般行政管理				954
南投縣身心障礙者就業基金				22,291
身心障礙者就業計畫				22,291
南投縣政府環保局主管				575,961
南投縣環境保護基金				575,961
空氣汙染防制計畫				177,200
環境保護計畫				359,408
環境教育計畫				30,194
水污染防治計畫				9,159
教育處主管				10,334,697
南投縣地方教育發展基金				10,334,697
高中及高職教育計畫				237,968
國民教育計畫				6,921,839
學前教育計畫				47,274
特殊教育計畫				38,595
社會教育計畫				55,918
體育及衛生教育計畫				793,638
一般行政管理計畫				2,222,712
建築及設備計畫				16,753

丁、總 說 明

中華民國 112 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：

112 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 112 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 112 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 年度將空氣污染防治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，推動空氣污染防治、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 4,770,225 千元，業務總支出計 3,628,660 千元，收支相抵後本年度賸餘為 1,141,565 千元。

(二)餘絀撥補情形：

本年度賸餘之部 1,691,367 千元，分配之部 244,119 千元，未分配賸餘 1,447,248 千元，短絀之部 9,460 千元，填補之部 9,460 千元。

(三)現金流量情形：

業務活動之淨現金流入 206,975 千元，投資活動之淨現金流出 973 千元，籌資活動之淨現金流出 234,659 千元，現金及約當現金淨減 28,657 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 10,887,649 千元，基金用途 11,611,928 千元，短絀 724,279 千元，期末累積賸餘 1,247,706 千元。

(二)現金流量部份：

業務活動之淨現金流出 737,823 千元，其他活動之淨現金流入 150 千元，現金及約當現金淨減 737,673 千元。