

中 華 民 國 112 年 度
(112 年 1 月 1 日 至 112 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 112 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)收支餘絀綜計表.....	第 4 頁
(二)平衡綜計表.....	第 5 頁
三、特別收入基金	
(一)基金來源、用途及餘絀綜計表.....	第 6—7 頁
(二)平衡表綜計.....	第 8 頁

中華民國 112 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

112 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絀（基金來源、用途及餘絀）狀況及資產負債實況，分述如下：

貳、收支餘絀情形及資產負債實況

一、作業基金

(一)業務收支及餘絀

1、收入部分

- (1)業務收入共列1億7,814萬5,639元，較分配預算數減少1億7,470萬9,361元，約減49.51%。
- (2)業務外收入共列2,766萬4,313元，較分配預算數增加1,495萬8,313元，約增117.73%。
- (3)以上收入部分共列2億580萬9,952元，較分配預算數減少1億5,975萬1,048元，約減43.70%。

2、支出部分

- (1)業務成本與費用共列1億4,559萬2,566元，較分配預算數減少2億1,031萬2,434元，約減59.09%。
- (2)業務外費用共列1,713萬5,639元，較分配預算數增加981萬4,639元，約增134.06%。
- (3)以上支出部分共列1億6,272萬8,205元，較分配預算數減少2億49萬7,795元，約減55.20%。

3、餘絀部分

以上收支相抵後，獲有賸餘4,308萬1,747元，較分配預算數增加4,074萬6,747元，約增1,745.04%，主要係資源開發基金銷貨成本較分配預算數減少、管理及總務費用撙節支出、醫療作業基金因中央健康保險署補付以前年度健保費用致其他業務外收入較分配預算數增加所致。

(二)資產負債實況

1、資產總額48億969萬331元，包括：

- (1)流動資產16億6,009萬696元，占資產總額34.52%。
- (2)投資、長期應收款、貸墊款及準備金 30 億 6,739 萬 2,650 元，占資產總額 63.78%。
- (3)不動產、廠房及設備1,213萬3,723元，占資產總額0.25%。
- (4)生物資產—非流動3,477萬5,256元，占資產總額0.72%。
- (5)其他資產3,529萬8,006元，占資產總額0.73%。

2、負債總額40億8,401萬612元，包括：

- (1)流動負債1億8,929萬1,833元，占負債及淨值總額3.94%。
- (2)其他負債38億9,471萬8,779元，占負債及淨值總額80.98%。

3、淨值總額 7 億 2,567 萬 9,719 元，包括：

- (1)基金7,488萬8,622元，占負債及淨值總額1.56%。
- (2)公積1,908萬1,495元，占負債及淨值總額0.40%。
- (3)累積餘絀6億3,170萬9,602元，占負債及淨值總額13.13%。

二、特別收入基金

(一)基金來源、基金用途及餘絀

- 1、基金來源共列83億1,163萬311元，較分配預算數增加9億6,225萬5,311元，約增13.09%。
- 2、基金用途共列51億4,573萬6,113元，較分配預算數減少26億2,565萬5,887元，約減33.79%。
- 3、以上基金來源與基金用途相抵後，獲有賸餘31億6,589萬4,198元，較分配預算賸餘數增加35億8,791萬1,198元，主要係地方教育發展基金之國民教育計畫、體育及衛生教育計畫及一般行政管理計畫，部分工程尚在執行中，或因各該項計畫配合實際執行進度辦理核銷中，及公益彩券盈餘分配基金之社會福利服務計畫，部分子計畫已預撥補助經費，尚未核銷轉正所致。

(二)資產負債實況

- 1、資產總額220億1,555萬2,839元，包括：
 - (1)流動資產81億4,447萬1,438元，占資產總額36.99%。
 - (2)長期貸墊款及準備金1,974萬4,320元，占資產總額0.09%。
 - (3)長期投資414萬4,000元，占資產總額0.02%。
 - (4)固定資產138億2,510萬566元，占資產總額62.80%。
 - (5)無形資產2,208萬315元，占資產總額0.10%。
 - (6)其他資產1萬2,200元，占資產總額比率甚微。
- 2、負債總額23億9,896萬55元，包括：
 - (1)流動負債22億8,589萬8,044元，占負債及基金餘額總額10.38%。
 - (2)其他負債1億1,306萬2,011元，占負債及基金餘額總額0.51%。
- 3、淨資產196億1,659萬2,784元，占負債及基金餘額總額89.10%。

作業基金收支餘絀綜計表

中華民國112年1月1日至112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	178,145,639	352,855,000	-174,709,361	-49.51
勞務收入	8,190,000	10,000,000	-1,810,000	-18.10
銷貨收入	91,439,471	261,180,000	-169,740,529	-64.99
租金及權利金收入	222,575	669,000	-446,425	-66.73
醫療收入	77,895,670	79,016,000	-1,120,330	-1.42
徵收收入	347,923	1,840,000	-1,492,077	-81.09
其他業務收入	50,000	150,000	-100,000	-66.67
業務成本與費用	145,592,566	355,905,000	-210,312,434	-59.09
銷貨成本	2,066,980	172,300,000	-170,233,020	-98.80
醫療成本	75,660,032	77,449,000	-1,788,968	-2.31
管理及總務費用	67,816,939	105,206,000	-37,389,061	-35.54
其他業務費用	48,615	950,000	-901,385	-94.88
業務賸餘(短絀)	32,553,073	-3,050,000	35,603,073	--
業務外收入	27,664,313	12,706,000	14,958,313	117.73
財務收入	4,080,951	439,000	3,641,951	829.60
其他業務外收入	23,583,362	12,267,000	11,316,362	92.25
業務外費用	17,135,639	7,321,000	9,814,639	134.06
其他業務外費用	17,135,639	7,321,000	9,814,639	134.06
業務外賸餘(短絀)	10,528,674	5,385,000	5,143,674	95.52
本期賸餘(短絀)	43,081,747	2,335,000	40,746,747	1,745.04

特別收入基金基金來源

中華民國112年1月1日

基 金 別	實 際 數			分 配
	基 金 來 源	基 金 用 途	賸 餘 (短絀)	基 金 來 源
社會及勞動處主管	224,916,781	161,882,171	63,034,610	182,724,000
南投縣公益彩券盈餘分配基金	210,580,212	156,821,316	53,758,896	168,126,000
南投縣身心障礙者就業基金	14,336,569	5,060,855	9,275,714	14,598,000
環保局主管	183,937,322	83,303,468	100,633,854	255,312,000
南投縣環境保護基金	183,937,322	83,303,468	100,633,854	255,312,000
教育處主管	7,902,776,208	4,900,550,474	3,002,225,734	6,911,339,000
南投縣地方教育發展基金	7,902,776,208	4,900,550,474	3,002,225,734	6,911,339,000
合 計	8,311,630,311	5,145,736,113	3,165,894,198	7,349,375,000

至112年6月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

特別收入基金平衡綜計表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	22,015,552,839	100.00	負債	2,398,960,055	10.90
流動資產	8,144,471,438	36.99	流動負債	2,285,898,044	10.38
現金	6,705,356,261	30.46	應付款項	2,285,898,044	10.38
應收款項	102,868,757	0.47	其他負債	113,062,011	0.51
預付款項	1,336,246,420	6.07	什項負債	113,062,011	0.51
長期貸墊款及準備金	19,744,320	0.09	淨資產	19,616,592,784	89.10
準備金	19,744,320	0.09	淨資產	19,616,592,784	89.10
長期投資	4,144,000	0.02	淨資產	19,616,592,784	89.10
其他長期投資	4,144,000	0.02			
固定資產	13,825,100,566	62.80			
土地	3,893,591,941	17.69			
土地改良物	384,444,626	1.75			
房屋建築及設備	8,428,658,319	38.29			
機械及設備	555,558,543	2.52			
交通及運輸設備	91,379,840	0.42			
雜項設備	362,411,988	1.65			
購建中固定資產	109,055,309	0.50			
無形資產	22,080,315	0.10			
無形資產	22,080,315	0.10			
其他資產	12,200	-			
什項資產	12,200	-			
合 計	22,015,552,839	100.00	合 計	22,015,552,839	100.00

註：1.信託代理與保證資產（負債）3,023,777元。

2.百分比細數之合與總數略有出入，係四捨五入關係。