

中華民國113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 1-5	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 7	頁
二、作業基金收支餘絀綜計表(依機關及基金別分列)	第 8-11	頁
三、作業基金餘絀撥補綜計表(依撥補項目分列).....	第 12	頁
四、作業基金餘絀撥補綜計表(依機關及基金別分列)	第 14-17	頁
五、作業基金現金流量綜計表(依現金流量項目分列).....	第 18	頁
六、作業基金現金流量綜計表(依機關及基金別分列).....	第 20-23	頁
七、作業基金主要營運項目分析表.....	第 24	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 26-27	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 28	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 30-31	頁
四、特別收入基金主要業務計畫分析表.....	第 32	頁
丁、總說明.....	第 33-34	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：柯東穎
電話：049-2222131 1206
電子郵件：KENEAL0502@mail.ntcc.gov.tw

受文者：南投縣政府

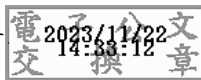
發文日期：中華民國112年11月22日
發文字號：投議議字第1120007238號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：

附件：(112P002854_1120007238_112D2000392-01.pdf、
112P002854_1120007238_112D2000393-01.pdf)

主旨：檢送本會第20屆第2次定期會主計1號決議案，請查照。

正本：南投縣政府

副本：議事組



主計處 收文:112/11/22



1120276706

有附件

南投縣議會第 20 屆第 2 次定期會提案

提 案 人	南投縣政府	編 號	主計 1 號
案 由	本縣 113 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「一百十三年度中央及地方政府預算籌編原則」、「中華民國一百十三年度直轄市及縣(市)總預算編製要點」、「中華民國一百十三年度直轄市及縣(市)總預算附屬單位預算編製要點」編定本縣 113 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	如附件。		
大 會 決 議	照審查意見通過(如附件)。		

南投縣議會第20屆第2次定期會審議南投縣113年度總預算案暨附屬單位預算及綜計表第二、三讀會大會決議(主計1號) 112.11.20

(一)113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、工務處、觀光處、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、南投縣政府稅務局

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

六、南投縣政府警察局

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

七、南投縣政府消防局

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、草屯、埔里、水里、竹山等 5 所地政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

十二、 南投市等 13 所戶政事務所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

十三、 南投縣青年發展所

審查意見：

(1)建議所長年齡介於 30 至 45 歲，以彰顯青年發展、青年參與
意旨。

(2)預算照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

十四、 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。

十五、 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。

十六、 南投縣交通管理所

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

十七、 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。

(二)113年度 總預算 附屬單位預算及綜計表

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 南投縣政府地方教育發展基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

9. 南投縣政府醫療作業基金

審查意見：照原案通過。

大會決議：照審查意見通過。

10. 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

(依收支科目分列)

中華民國113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	688,970	100.00	4,747,861	100.00	-4,058,891	85.49
勞務收入	33,199	4.82	20,000	0.42	13,199	66.00
銷貨收入	478,959	69.52	522,363	11.00	-43,404	8.31
租金及權利金收入	690	0.10	669	0.01	21	3.14
投融資業務收入	-	-	4,050,000	85.30	-4,050,000	100.00
醫療收入	173,982	25.25	152,689	3.22	21,293	13.95
徵收收入	1,840	0.27	1,840	0.04	-	-
其他業務收入	300	0.04	300	0.01	-	-
業務成本與費用	523,674	76.01	3,615,810	76.16	-3,092,136	85.52
銷貨成本	232,804	33.79	246,000	5.18	-13,196	5.36
投融資業務成本	-	-	3,096,920	65.23	-3,096,920	100.00
醫療成本	163,740	23.77	148,108	3.12	15,632	10.55
管理及總務費用	114,804	16.66	117,782	2.48	-2,978	2.53
其他業務費用	12,326	1.79	7,000	0.15	5,326	76.09
業務賸餘(短絀)	165,296	23.99	1,132,051	23.84	-966,755	85.40
業務外收入	26,482	3.84	22,364	0.47	4,118	18.41
財務收入	1,662	0.24	909	0.02	753	82.84
其他業務外收入	24,820	3.60	21,455	0.45	3,365	15.68
業務外費用	16,635	2.41	12,850	0.27	3,785	29.46
財務費用	-	-	-	-	-	-
其他業務外費用	16,635	2.41	12,850	0.27	3,785	29.46
業務外賸餘(短絀)	9,847	1.43	9,514	0.20	333	3.50
本期賸餘(短絀)	175,143	25.42	1,141,565	24.04	-966,422	84.66

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	688,970	100.00	-	-
勞務收入	33,199	4.82	-	-
銷貨收入	478,959	69.52	-	-
租金及權利金收入	690	0.10	-	-
投融資業務收入	-	-	-	-
醫療收入	173,982	25.25	-	-
徵收收入	1,840	0.27	-	-
其他業務收入	300	0.04	-	-
業務成本與費用	523,674	76.01	3,597	-
銷貨成本	232,804	33.79	-	-
投融資業務成本	-	-	-	-
醫療成本	163,740	23.77	-	-
管理及總務費用	114,804	16.66	3,597	-
其他業務費用	12,326	1.79	-	-
業務賸餘(短絀)	165,296	23.99	-3,597	-
業務外收入	26,482	3.84	330	-
財務收入	1,662	0.24	330	-
其他業務外收入	24,820	3.60	-	-
業務外費用	16,635	2.41	-	-
財務費用	-	-	-	-
其他業務外費用	16,635	2.41	-	-
業務外賸餘(短絀)	9,847	1.43	330	-
本期賸餘(短絀)	175,143	25.42	-3,267	-

餘 絀 綜 計 表 (依機關及基金別分列)

113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	%
-	-	13,889	100.00	173,982	100.00
-	-	13,199	95.03	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	690	4.97	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	173,982	100.00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
8,166	-	12,448	89.62	168,364	96.77
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	163,740	94.11
3,340	-	4,948	35.63	4,624	2.66
4,826	-	7,500	54.00	-	-
-8,166	-	1,441	10.38	5,618	3.23
568	-	360	2.59	25,224	14.50
568	-	360	2.59	404	0.23
-	-	-	-	24,820	14.27
-	-	-	-	16,635	9.56
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	16,635	9.56
568	-	360	2.59	8,589	4.94
-7,598	-	1,801	12.97	14,207	8.17

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	501,099	100.00		
勞務收入	20,000	3.99		
銷貨收入	478,959	95.58		
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	0.37		
其他業務收入	300	0.06		
業務成本與費用	331,099	66.07		
銷貨成本	232,804	46.46		
投融資業務成本	-	-		
醫療成本	-	-		
管理及總務費用	98,295	19.62		
其他業務費用	-	-		
業務賸餘(短絀)	170,000	33.93		
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)	170,000	33.93		

作業基金餘絀撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中華民國113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	1,645,982	100.00	1,691,367	100.00	-45,385	2.68
本期賸餘	186,008	11.30	1,151,025	68.05	-965,017	83.84
前期未分配賸餘	1,459,974	88.70	540,342	31.95	919,632	170.19
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	227,349	13.81	244,119	14.43	-16,770	6.87
填補累積短絀	10,865	0.66	9,460	0.56	1,405	14.85
提存公積	-	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	203,285	12.35	234,659	13.87	-31,374	13.37
其他依法分配數	13,199	0.80	-	-	13,199	-
未分配賸餘	1,418,633	86.19	1,447,248	85.57	-28,615	1.98
短絀之部	10,865	100.00	9,460	100.00	1,405	14.85
本期短絀	10,865	100.00	9,460	100.00	1,405	14.85
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	10,865	100.00	9,460	100.00	1,405	14.85
撥用賸餘	10,865	100.00	9,460	100.00	1,405	14.85
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
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	%
賸餘之部	1,645,982	100.00	83,963	100.00
本期賸餘	186,008	11.30	-	-
前期未分配賸餘	1,459,974	88.70	83,963	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	-	-	-	-
分配之部	227,349	13.81	3,267	3.89
填補累積短絀	10,865	0.66	3,267	3.89
提存公積	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-
解繳公庫淨額	203,285	12.35	-	-
其他依法分配數	13,199	0.80	-	-
未分配賸餘	1,418,633	86.19	80,696	96.11
短絀之部	10,865	100.00	3,267	100.00
本期短絀	10,865	100.00	3,267	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	-	-	-	-
填補之部	10,865	100.00	3,267	100.00
撥用賸餘	10,865	100.00	3,267	100.00
撥用公積	-	-	-	-
折減基金	-	-	-	-
公庫撥款	-	-	-	-
待填補之短絀	-	-	-	-

撥 補 綜 計 表 (依機關及基金別分列)

113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	%
75,588	100.00	1,160,085	100.00	86,346	100.00
-	-	1,801	0.16	14,207	16.45
75,588	100.00	1,158,284	99.84	72,139	83.55
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
20,797	27.51	20,000	1.72	13,285	15.39
7,598	10.05	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	20,000	1.72	13,285	15.39
13,199	17.46	-	-	-	-
54,791	72.49	1,140,085	98.28	73,061	84.61
7,598	100.00	-	-	-	-
7,598	100.00	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
7,598	100.00	-	-	-	-
7,598	100.00	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

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	%
賸餘之部	240,000	100.00		
本期賸餘	170,000	70.83		
前期未分配賸餘	70,000	29.17		
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	170,000	70.83		
填補累積短絀	-	-		
提存公積	-	-		
賸餘撥充基金數	-	-		
解繳公庫淨額	170,000	70.83		
其他依法分配數	-	-		
未分配賸餘	70,000	29.17		
短絀之部	-	-		
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	-	-		
填補之部	-	-		
撥用賸餘	-	-		
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113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）	175,143
利息股利之調整	-1,662
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	173,481
調整項目	1,177
未計利息股利之現金流入（流出）	174,658
收取利息	1,662
收取股利	-
支付利息	-
業務活動之淨現金流入（流出）	176,320
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	-
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	-7,405
其他投資活動之現金流出	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-5,405
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	-216,484
其他籌資活動之現金流出	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-216,484
匯率影響數	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	-45,569
期初現金及約當現金	1,797,769
期末現金及約當現金	1,752,200

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）	175,143	-3,267	-7,598
利息股利之調整	-1,662	-330	-568
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	173,481	-3,597	-8,166
調整項目	1,177	1,251	-904
未計利息股利之現金流入（流出）	174,658	-2,346	-9,070
收取利息	1,662	330	568
收取股利	-	-	-
支付利息	-	-	-
業務活動之淨現金流入（流出）	176,320	-2,016	-8,502
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	-	-	-
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	-7,405	-	-
其他投資活動之現金流出	-	-	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-5,405	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	-	-	-

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	-216,484	-	-13,199
其他籌資活動之現金流出	-	-	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-216,484	-	-13,199
匯率影響數	-	-	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	-45,569	-16	-21,701
期初現金及約當現金	1,797,769	728	66,548
期末現金及約當現金	1,752,200	712	44,847

113年度

單位：新臺幣千元

23

丙、特別收入基金綜計表

本
頁
空
白

中華民國

26

源、用途及餘絀綜計表

113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)			
701,270	-345,693	17,449	34,679	-17,230	621,968	-	259,045
678,979	-348,618	22,114	33,053	-10,939	500,235	-	140,678
22,291	2,925	-4,665	1,626	-6,291	121,733	-	118,367
575,961	-38,502	90,087	113,247	-23,160	502,244	-	440,582
575,961	-38,502	90,087	113,247	-23,160	502,244	-	440,582
10,334,697	-340,084	2,642,488	2,529,539	112,949	791,923	-	564,788
10,334,697	-340,084	2,642,488	2,529,539	112,949	791,923	-	564,788
11,611,928	-724,279	2,750,024	2,677,465	72,559	1,916,135	-	1,264,415

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113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）	-651,720
調整非現金項目	32,184
業務活動之淨現金流入（流出）	-619,536
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	299
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）	299
現金及約當現金之淨增（淨減）	-619,237
期初現金及約當現金	3,912,074
期末現金及約當現金	3,292,837

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。

特別收入基金主要業務計畫分析表

中華民國113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				735,949
南投縣公益彩券盈餘分配基金				712,032
社會救助計畫				111,321
社區發展計畫				35,939
社會福利服務計畫				563,795
一般行政管理				977
南投縣身心障礙者就業基金				23,917
身心障礙者就業計畫				23,917
南投縣政府環保局主管				689,208
南投縣環境保護基金				689,208
空氣汙染防制計畫				195,271
環境保護計畫				441,531
環境教育計畫				43,111
水污染防治計畫				9,295
教育處主管				12,864,236
南投縣地方教育發展基金				12,864,236
高中及高職教育計畫				244,714
國民教育計畫				7,862,202
學前教育計畫				1,128,661
特殊教育計畫				124,984
社會教育計畫				101,117
體育及衛生教育計畫				1,010,330
一般行政管理計畫				2,237,625
建築及設備計畫				154,603

中華民國 113 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：

113 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 113 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 113 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 715,452 千元，業務總支出計 540,309 千元，收支相抵後本年度賸餘為 175,143 千元。

(二)餘絀撥補情形：

本年度賸餘之部 1,645,982 千元，分配之部 227,349 千元，未分配賸餘 1,418,633 千元，短絀之部 10,865 千元，填補之部 10,865 千元。

(三)現金流量情形：

業務活動之淨現金流入 176,320 千元，投資活動之淨現金流出 5,405 千元，籌資活動之淨現金流出 216,484 千元，現金及約當現金淨減 45,569 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 13,637,673 千元，基金用途 14,289,393 千元，短絀 651,720 千元，期末累積賸餘 1,264,415 千元。

(二)現金流量部份：

業務活動之淨現金流出 619,536 千元，其他活動之淨現金流入 299 千元，現金及約當現金淨減 619,237 千元。