

中 華 民 國 1 1 4 年 度
(114 年 1 月 1 日 至 114 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 114 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)平衡綜計表.....	第 8 頁

中華民國 114 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

114 年度（以下簡稱本年度）截至 6 月底止，本縣所管非營業特種基金計有 9 單位，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共 5 單位；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、南投縣身心障礙者就業基金、南投縣地方教育發展基金共 4 單位。依據決算法第 26 條之 1 及 114 年度總預算附屬單位預算半年結算報告編製要點規定，彙編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）。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 4 億 7,263 萬 628 元，較分配預算數增加 9,815 萬 9,628 元，約增 26.21%。
- (2) 業務外收入共列 3,617 萬 4,877 元，較分配預算數增加 1,896 萬 8,877 元，約增 110.25%。
- (3) 收入部分共列 5 億 880 萬 5,505 元，較分配預算數增加 1 億 1,712 萬 8,505 元，約增 29.90%。

2、支出部分

- (1) 業務成本與費用共列 2 億 909 萬 168 元，較分配預算數減少 1 億 3,096 萬 832 元，約減 38.51%。

(2)業務外費用共列2,411萬8,302元，較分配預算數增加1,383萬6,302元，約增134.57%。

(3)支出部分共列2億3,320萬8,470元，較分配預算數減少1億1,712萬4,530元，約減33.43%。

3、餘絀部分

收支相抵後，獲有賸餘2億7,559萬7,035元，較分配預算數增加2億3,425萬3,035元，約增566.59%，主要係因平均地權基金財務收入因利率調升，利息收入實際數較預算數增加，及各市地重劃區工程施工費尚無實際支用需求、辦理土地重劃區先期規劃作業費依實際需求支用；資源開發基金之工區提貨作業提前結束，致土石銷貨收入超出預期、工程期程執行中，廠商尚未請領估驗款，故執行數較分配預算數減少所致。

(二)資產負債實況

1、資產總額23億3,801萬7,805元

(1)流動資產22億4,255萬4,720元，占資產總額95.92%。

(2)不動產、廠房及設備1,541萬1,567元，占資產總額0.66%。

(3)生物資產—非流動3,227萬3,712元，占資產總額1.38%。

(4)其他資產4,777萬7,806元，占資產總額2.04%。

2、負債總額3億2,845萬1,153元

(1)流動負債1億7,181萬537元，占負債及淨值總額7.35%。

(2)其他負債1億5,664萬616元，占負債及淨值總額6.70%。

3、淨值總額20億956萬6,652元

(1)基金7,488萬8,622元，占負債及淨值總額3.20%。

(2)公積1,908萬1,495元，占負債及淨值總額0.82%。

(3)累積餘絀19億1,559萬6,535元，占負債及淨值總額81.93%。

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85億2,565萬5,666元，較分配預算數減少4億2,139萬1,334元，約減4.71%。

- 2、基金用途共列53億9,107萬2,160元，較分配預算數減少41億3,563萬4,840元，約減43.41%。
- 3、基金來源與基金用途相抵後，獲有賸餘31億3,458萬3,506元，較分配預算短絀數增加37億1,424萬3,506元，主要係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；環境保護基金之徵收及依法分配收入係依執行空氣污染防制及水污染防治實際情形收繳，空氣污染防制計畫因中央補助款撥入時程較晚，致未及於上半年撥付第一期款項，環境保護計畫中，因高雄焚化廠火災搶修及基隆焚化廠歲修管制，致垃圾委託處理量不如預期，依實際情形覈實辦理；地方教育發展基金之國民教育計畫、體育及衛生教育計畫、學前計畫及一般行政管理計畫中，部分工程尚在執行中，或因各該項計畫係配合實際執行進度辦理核銷，故執行數較分配預算數減少所致。

(二)資產負債實況

- 1、資產總額229億3,958萬4,756元
 - (1)流動資產85億3,432萬4,763元，占資產總額37.20%。
 - (2)長期貸墊款及準備金1,937萬2,296元，占資產總額0.08%。
 - (3)長期投資414萬4,000元，占資產總額0.02%。
 - (4)固定資產143億6,703萬7,950元，占資產總額62.63%。
 - (5)無形資產1,469萬3,547元，占資產總額0.06%。
 - (6)其他資產1萬2,200元，占資產總額比率甚微。
- 2、負債總額25億4,586萬7,540元
 - (1)流動負債24億3,454萬3,491元，占負債及基金餘額總額10.61%。
 - (2)其他負債1億1,132萬4,049元，占負債及基金餘額總額0.49%。
- 3、淨資產203億9,371萬7,216元，占負債及基金餘額總額88.90%。

作業基金收支餘絀綜計表

中華民國114年1月1日至114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	472,630,628	374,471,000	98,159,628	26.21
勞務收入	5,100,000	10,000,000	-4,900,000	-49.00
銷貨收入	377,407,326	271,740,000	105,667,326	38.89
租金及權利金收入	690,000	690,000		
醫療收入	88,125,400	90,051,000	-1,925,600	-2.14
徵收及依法分配收入	1,101,121	1,840,000	-738,879	-40.16
其他業務收入	206,781	150,000	56,781	37.85
業務成本與費用	209,090,168	340,051,000	-130,960,832	-38.51
銷貨成本	21,350,779	151,000,000	-129,649,221	-85.86
醫療成本	85,293,354	85,554,000	-260,646	-0.30
管理及總務費用	102,348,685	97,697,000	4,651,685	4.76
其他業務費用	97,350	5,800,000	-5,702,650	-98.32
業務賸餘（短絀）	263,540,460	34,420,000	229,120,460	665.66
業務外收入	36,174,877	17,206,000	18,968,877	110.25
財務收入	5,354,789	1,337,000	4,017,789	300.51
其他業務外收入	30,820,088	15,869,000	14,951,088	94.22
業務外費用	24,118,302	10,282,000	13,836,302	134.57
其他業務外費用	24,118,302	10,282,000	13,836,302	134.57
業務外賸餘（短絀）	12,056,575	6,924,000	5,132,575	74.13
本期賸餘(短絀)	275,597,035	41,344,000	234,253,035	566.59

特別收入基金基金來源

中華民國114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	233,553,960	193,233,937	40,320,023	135,960,000
南投縣公益彩券盈餘分配基金	225,826,179	187,291,151	38,535,028	122,500,000
南投縣身心障礙者就業基金	7,727,781	5,942,786	1,784,995	13,460,000
環保局主管	194,811,670	194,147,192	664,478	148,359,000
南投縣環境保護基金	194,811,670	194,147,192	664,478	148,359,000
教育處主管	8,097,290,036	5,003,691,031	3,093,599,005	8,662,728,000
南投縣地方教育發展基金	8,097,290,036	5,003,691,031	3,093,599,005	8,662,728,000
合 計	8,525,655,666	5,391,072,160	3,134,583,506	8,947,047,000

、用途及餘絀綜計表

至114年6月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

