

中 華 民 國 113 年 度
總決算附屬單位決算及綜計表
(非 營 業 部 分)

目 次

甲、總說明.....	1
乙、作業基金綜計表	
一、作業基金收支餘絀綜計表.....	15
二、作業基金餘絀撥補綜計表.....	21
三、作業基金現金流量綜計表.....	27
四、作業基金平衡綜計表.....	30
五、主要營運項目執行情形分析表.....	36
丙、特別收入基金綜計表	
一、特別收入基金基金來源、用途及餘絀綜計表.....	38
二、特別收入基金平衡綜計表.....	40
三、特別收入基金現金流量綜計表.....	44
四、特別收入基金收入支出綜計表.....	48
五、主要業務計畫執行情形分析表.....	52

甲、總 說 明

南投縣總決算附屬單位決算及綜計表 (非營業部分)

總說明

中華民國 113 年度

壹、 概述

113 年度(以下稱本年度)本縣所管非營業基金共計 9 個單位，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；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，有關本縣各基金業務略述如下：

一、 作業基金：

- (一) 南投縣政府公共造產基金：辦理本縣公共造產經營業務。
- (二) 南投縣政府市地重劃基金：執行都市計畫內容，整體開發建設。
- (三) 南投縣政府平均地權基金：辦理平均地權各項業務。
- (四) 南投縣醫療作業基金：辦理縣民醫療保健業務。
- (五) 南投縣資源開發基金：辦理濁水溪和烏溪疏濬併辦土石標售工程及溫泉取用費徵收、產業運輸道路通行費徵收。

二、 特別收入基金：

- (一) 南投縣公益彩券盈餘分配基金：辦理公益彩券盈餘分配基金運用管理業務。
- (二) 南投縣身心障礙者就業基金：辦理身心障礙者就業權益及落實就業福利服務等業務。
- (三) 南投縣環境保護基金：辦理營建工程及固定污染源 NOx、SOx 徵收空氣污染防制費、改善各項污染源管制稽查、空氣品質監測、設置空氣品質淨化區、廢棄物清除處理、水污染防治及環境教育等業務。

- (四) 南投縣地方教育發展基金：教育經費專款專用，以充實及合理運用教育資源。

貳、 主要營運項目（業務計畫）執行情形

一、 作業基金：

- (一) 南投縣政府公共造產基金：輔導本縣鄉鎮市公共造產事業，提高公共造產績效，充裕地方財源，本年度編列管理費用及總務費用預算數為 359 萬 7,000 元，決算數為 260 萬 9,564 元，較預算數減少 98 萬 7,436 元，主要係撙節開支之結餘；日後將積極辦理本縣公共造產補植、除草及造林地林木調查。

- (二) 南投縣政府市地重劃基金：本縣為推動市地重劃及區段徵收業務，集中運用籌措之經費，加強財務收支管理與監督，設立市地重劃基金，並依「南投縣市地重劃基金收支保管及運用辦法」辦理前揭各項業務計畫，包含本縣已辦竣市地重劃區及藍田市地重劃區、府西市地重劃區、敦和市地重劃區各項維護費用等 4 項業務計畫，茲將本年度業務計畫執行情形，說明如下：

1. 辦理本縣已辦竣市地重劃區相關業務，本年度編列管理費用及總務費用預算數 334 萬元，決算數 270 萬 5,628 元，較預算數減少 63 萬 4,372 元，主要係配合已完成重劃區實際需求，覈實列支相關費用。
2. 辦理草屯鎮區段徵收、南投市藍田、草屯鎮府西及草屯鎮敦和市地重劃區各項維護作業，本年度編列雜項業務費用預算數 482 萬 6,000 元，決算數 2 萬 5,555 元，較預算數減少 480 萬 445 元，主要係配合各重劃區改善工程實際需求，覈實支用工程施工費。

- (三) 南投縣政府平均地權基金：本縣為推動平均地權業務，依平均地權條例施行細則第 14 條規定，設立平均地權基金，其業務計畫依據「南投縣實施平均地權基金收支保管及運用辦法」辦理完竣市地重劃區管理維護、改善工程，茲將本年度業務計畫執行情形，說明如下：

1. 辦理已完成重劃區之管理維護，本年度相關管理費用及總務費用

預算數為 494 萬 8,000 元，決算數為 189 萬 3,316 元，較預算數減少 305 萬 4,684 元，主要係配合業務實際需要覈實列支。

2. 辦理已完成重劃區之改善工程及辦理重劃區先期規劃作業等相關費用，本年度相關雜項業務費用預算數為 750 萬元，決算數為 62 萬 8,880 元，較預算數減少 687 萬 1,120 元，主要係工程發包節餘款及土地重劃區先期規劃作業中尚無實際支用數。

(四) 南投縣醫療作業基金：該基金係依「南投縣醫療作業基金收支保管及運用辦法」之規定設置，其主要業務係辦理全縣醫療保健業務，其業務計畫執行如下：

1. 藥品採購計畫：本年度預算數為 4,043 萬元，決算數為 4,095 萬 6,551 元，較預算數增加 52 萬 6,551 元，主要係本年度門診營運量及看診人數增加，相對之藥品採購成本增加。
2. 藥品銷售計畫：本年度預算數 5,262 萬 9,000 元，決算數為 5,503 萬 9,523 元，較預算數增加 241 萬 523 元，主要係本年度門診營運量及看診人數增加，相對之藥品銷售收入增加。
3. 門診營運計畫：本年度預算數 21 萬 230 人次，決算數 24 萬 9,362 人次，較預算數增加 3 萬 9,132 人次。

(五) 南投縣資源開發基金：

1. 濁水溪和烏溪疏濬土石標售工程：為辦理濁水溪及烏溪流域許可本縣執行河川野溪疏濬及管理作業，本年度預算數為 4 億 7,895 萬 9,000 元，決算數為 4 億 8,398 萬 2,441 元，較預算數增加 502 萬 3,441 元；本年度關鍵績效指標目標值預定執行率 80%，年底已超過預定執行率，達成 80% 之原因為本年度土石標售作業均依期程順利完成，且提料作業正常進行，致土石銷貨收入增加；另「111 濁水溪香員腳河段」及「111 清水溪南雲橋上游河段」等 2 案疏濬作業，於疏濬期間遭遇多次豪雨，導致工區回淤，疏濬土石量增加，進而提升土石銷貨收入。
2. 溫泉取用費徵收：辦理轄內溫泉取用費徵收，以保育及永續利用

溫泉，原編列預算數為 184 萬元，本年度實際發生數為 116 萬 5,221 元，減少 67 萬 4,779 元，因本縣溫泉取用費率之住房率係數，參考本縣近五年平均住房率分區並大幅調降，致使溫泉取用費收入降低；本年度關鍵績效指標目標值預定執行率 85%，年底已達成率為 63.33%，未達成 85% 之原因為本年度因住房率下降，影響溫泉使用需求，致溫泉取用費收入減少。

3. 產業運輸道路通行費徵收：辦理濁水溪流域道路通行費徵收，以維護管理產業運輸道路通行安全等功能，原編列預算數為 2,000 萬元，本年度實際發生數為 2,478 萬 1,602 元，增加 478 萬 1,602 元；本年度關鍵績效指標目標值預定執行率 95%，年底已達成，達成 95%，係因前經審計室審核通知，補徵部分工區產業運輸道路通行費，致收入增加。
4. 土石銷貨成本：因疏濬案件所產生之相關費用及成本，原編列預算數為 2 億 3,280 萬 4,000 元，本年度實際發生數為 2 億 7,384 萬 3,594 元，增加 4,103 萬 9,594 元；本年度關鍵績效指標目標值預定執行率 95%，年底已達成本年度關鍵績效指標目標值，係本年度因本府中央管河川疏濬工程核准件數增加，及 111 年濁水溪香員腳河段等 2 案疏濬作業土石數量增辦，致相關工程費用提高，並於年中辦理超支併決算，係依本府 113 年 7 月 17 日府主歲字第 1130175230 號函核定。

二、特別收入基金：

（一）南投縣公益彩券盈餘分配基金：

1. 社會救助計畫：本年度預算數為 1 億 1,132 萬 1,000 元，決算數為 1 億 778 萬 3,707 元，較預算數減少 353 萬 7,293 元，主要係對老幼無依者分別安置收養或給予家庭幫助安定其生活，一般民眾於遭遇急難事故，致家庭生活陷困者核予急難救助金以資助渡過難關安定社會，對貧病患者給予醫療補助、喪葬補助，及使維持低收入戶最基本權益，按月發放低收入戶兒童家庭補助，使低

收入戶兒童能獲得政府補助維護幼童身心健全發展，對因風災、震災、重大火災、爆炸災害、水災、公用氣體與油料管線輸電線路、土石流、毒性化學物質等受災戶，其住屋毀損達安遷救助或人員傷亡、失蹤者，給予災害救助，協助重回社會正常生活，本年度災害較少，另其他社會救助等皆依相關申請案件量核實辦理。

2. 社區發展計畫：本年度預算數為 3,593 萬 9,000 元，決算數為 5,224 萬 3,441 元，較預算數增加 1,630 萬 4,441 元，主要係依據社區發展工作綱要，辦理社區培力補助計畫，持續開發社區人力資源，提升社區工作幹部的專業能力，確保服務品質；鼓勵績優社區以母雞帶小雞、聯合陪伴方式，推動福利化社區小旗艦型計畫，建立可近性、可及性、可受性及整合性的社區福利服務支援網絡，讓社區共同成長朝向永續發展；補助社區發展協會辦理福利服務方案，輔導社區發展協會依據標的福利人口需求，促進社區整合資源，推動福利社區化，積極關懷弱勢，發展社區產業，打造安身立命的幸福社區，各項社區發展及志願服務皆依規劃期程辦理。

3. 社會福利服務計畫：本年度預算數為 5 億 6,379 萬 5,000 元，決算數為 4 億 3,629 萬 9,495 元，較預算數減少 1 億 2,749 萬 5,505 元，主要係依據身心障礙者權益保障法，推行福利計畫及辦理福利活動，以保障及促進身心障礙者權益；依據老人福利法等，照顧老人社會生活、弘揚敬老崇孝之固有倫理道德；辦理婦女大學，加強婦女社會參與機會；依據兒童及少年福利法推展兒童及少年福利及保護服務，辦理相關輔導轉介，緊急庇護、醫療、安置、訴訟補助等；對因發生重大變故而無法於原生家庭獲得妥適照顧之兒童及少年提供家庭寄養服務，使維持其正常生活，以維護兒童少年身心健康發展，保障兒童少年權益；賡續辦理社會福利服務中心計畫，設置社會工作人員解決社會問題，推行志願服務工作增進社會福利，各項社會福利方案及計畫皆依實際辦理數及申請

量覈實辦理。

4. 一般行政管理計畫：本年度預算數為 97 萬 7,000 元，決算數為 84 萬 3,693 元，較預算數減少 13 萬 3,307 元，主要係辦理本基金會計業務，各項經費本摶節原則覈實支用。

(二) 南投縣身心障礙者就業基金：本年度預算數為 2,391 萬 7,000 元，決算數為 1,871 萬 7,174 元，較預算數減少 519 萬 9,826 元，主要係身心障礙者職業訓練計畫依實際報名人數及班別核實辦理、職務再設計及職業重建個別職涯諮商等計畫依個案之需求核實支用及身心障礙者職業災害補償費用、補貼就業訓練津貼與貸款利息依申請案件量核實辦理、促進視障者就業計畫依實際進用輔導員及按摩據點家數減少，核實辦理。

(三) 南投縣環境保護基金：

1. 空氣污染防治計畫：本年度預算數為 1 億 9,527 萬 1,000 元，決算數為 1 億 9,031 萬 973 元，較預算數減少 496 萬 27 元，主要係空氣品質管理計畫、營建工程空污費徵收及污染管制計畫、柴油車排煙檢測暨停車怠速管理計畫、移動污染源稽查管制計畫、烏嘴潭人工湖工程污染監控及洗街計畫、移動源科技執法及噪音管制計畫、南投縣空氣環境資訊系統維護計畫、環保業務網路行銷暨臉書維護計畫、環保陳情案件快速查處計畫、固定污染源許可管制計畫、空品模擬與策略研擬計畫、人工測站採樣分析維護計畫、環保陳情案件快速查處暨科技監控計畫、室內空氣品質管理計畫、低碳永續家園建構推動計畫、南投縣民生燃燒煙霧管制計畫、主要道路加強洗街清理計畫、空氣品質感測器感測物聯網及維運計畫、移動污染源稽查管制計畫之機車排氣定期檢驗通知單大宗函件電腦列印封裝郵遞服務及其他與空氣污染防治相關事項。
2. 環境保護計畫：本年度預算數為 4 億 4,153 萬 1,000 元，決算數為 3 億 6,679 萬 2,422 元，較預算數減少 7,473 萬 8,578 元，主要係本縣一般廢棄物垃圾處理費(含垃圾焚化、底渣回運再利用、

飛灰穩定化物處理、緊急狀況及天災害廢棄物處理、廢樹枝清除處理、垃圾縣內轉運及處理費、暫置垃圾打包、掩埋場環境整理整頓及環境監測費用、廢棄物處理(含廚餘)設施增設興建修繕活化及環保署核定垃圾處理相關補助配合款等相關業務所需、河面河岸垃圾委託清除處理、廚餘去化試驗計畫、一般廢棄物多元處理及生質能處理試驗計畫及其他與環境保護相關事項。

3. 環境教育計畫：本年度預算數為 4,311 萬 1,000 元，決算數為 4,240 萬 9,763 元，較預算數減少 70 萬 1,237 元，主要係環境教育專案計畫、南投縣環境教育專案執行計畫、南投縣環境議題研究環境教育執行計畫、環境衛生，綠色消費與永續發展環境教育專案計畫、毒性及關注化學物質源頭管理環境教育專案計畫、水環境巡守推動及水環境教育訓練計畫及其他與環境教育相關事項。

4. 水污染防治計畫：本年度預算數為 929 萬 5,000 元，決算數為 846 萬 9,948 元，較預算數減少 82 萬 5,052 元，主要係辦理南投縣水污染源稽查管制及畜牧業資源化輔導計畫、南投縣河面河岸垃圾及污染巡查計畫、辦理水污染防治費徵收相關工作、辦理水污染源稽查管制、水質監測、水環境巡守隊推動等工作及其他與水污染防治相關事項。

(四) 南投縣地方教育發展基金：本縣依教育經費編列與管理法第 13 條規定，設立地方教育發展基金，以提昇教育經費運用績效及落實教育經費專款專用。本年度業務計畫共計 8 項，茲將本年度業務計畫執行情形，說明如下：

1. 高中及高職教育計畫：本年度預算數為 2 億 4,471 萬 4,000 元、決算數 2 億 3,846 萬 7,412 元，較預算數減少 624 萬 6,588 元，主要係因用人費用賸餘及按業務需要實際支用之賸餘。
2. 國民教育計畫：本年度預算數為 78 億 6,220 萬 2,000 元，決算數為 79 億 7,102 萬 5,548 元，較預算數增加 1 億 882 萬 3,548 元，主要係因推動國小合理教師員額事項、風災公共設施復健工程等經

費，並已辦理超支併決算 4 億 9,477 萬 5,000 元。

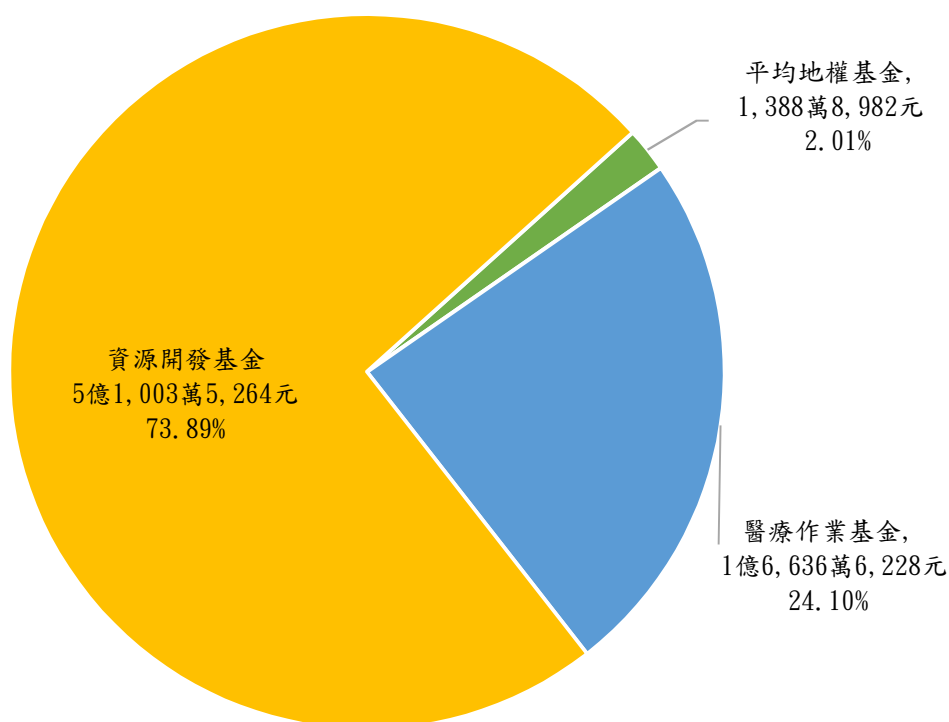
3. 學前教育計畫：本年度預算數為 11 億 2,866 萬 1,000 元，決算數為 12 億 4,477 萬 1,031 元，較預算數增加 1 億 1,611 萬 31 元，主要係因辦理少子女化對策計畫之各項幼生就學補助及育兒津貼等補助經費，並已辦理超支併決算 1 億 5,859 萬 4,000 元。
4. 特殊教育計畫：本年度預算數為 1 億 2,498 萬 4,000 元，決算數為 1 億 5,764 萬 4,944 元，較預算數增加 3,266 萬 944 元，主要係因推動學前及國民教育階段特殊教育工作及改善無障礙校園環境計畫等經費，並已辦理超支併決算 5,117 萬 6,000 元。
5. 社會教育計畫：本年度預算數為 1 億 111 萬 7,000 元，決算數為 1 億 1,099 萬 2,875 元，較預算數增加 987 萬 5,875 元，主要係因添購藝文及閱讀等設備及推動國中小閱讀計畫等經費，並已辦理超支併決算 1,706 萬 1,000 元。
6. 體育及衛生教育計畫：本年度預算數為 10 億 1,033 萬元，決算數為 10 億 2,017 萬 1,981 元，較預算數增加 984 萬 1,981 元，主要係因辦理修整建運動場地、校園樹木移除修剪及補助學校各項設施設備、推動運動科技場域實證等計畫，並已辦理超支併決算 1 億 2,824 萬 3,000 元。
7. 一般行政管理計畫：本年度預算數為 22 億 3,762 萬 5,000 元，決算數 15 億 334 萬 1,809 元，較預算數減少 7 億 3,428 萬 3,191 元，主要係因統籌科目經費依實際需求發放。
8. 建築及設備計畫：辦理營建及修建工程、交通及運輸設備、其他設備及購買電腦軟體，本年度預算數為 1 億 5,460 萬 3,000 元，決算數為 8,689 萬 5,028 元，較預算數減少 6,770 萬 7,972 元，主要係因草屯鎮親子共融遊憩運動公園興建等工程尚在辦理中，另補辦預算 112 萬 9,000 元。

參、收支餘絀（基金來源、用途及餘絀）狀況

一、作業基金收支餘絀狀況：

- （一）本年度業務收入決算數 6 億 9,029 萬 474 元，較預算數 6 億 8,897 萬元，增加 132 萬 474 元，其中平均地權基金業務收入決算數 1,388 萬 8,982 元，較預算數 1,388 萬 9,000 元，減少 18 元，約減少 0.00 %；醫療作業基金業務收入決算數為 1 億 6,636 萬 6,228 元，較預算數 1 億 7,398 萬 2,000 元，減少 761 萬 5,772 元，約減少 4.38 %；資源開發基金業務收入決算數為 5 億 1,003 萬 5,264 元，較預算數 5 億 109 萬 9,000 元，增加 893 萬 6,264 元，約增加 1.78 %。

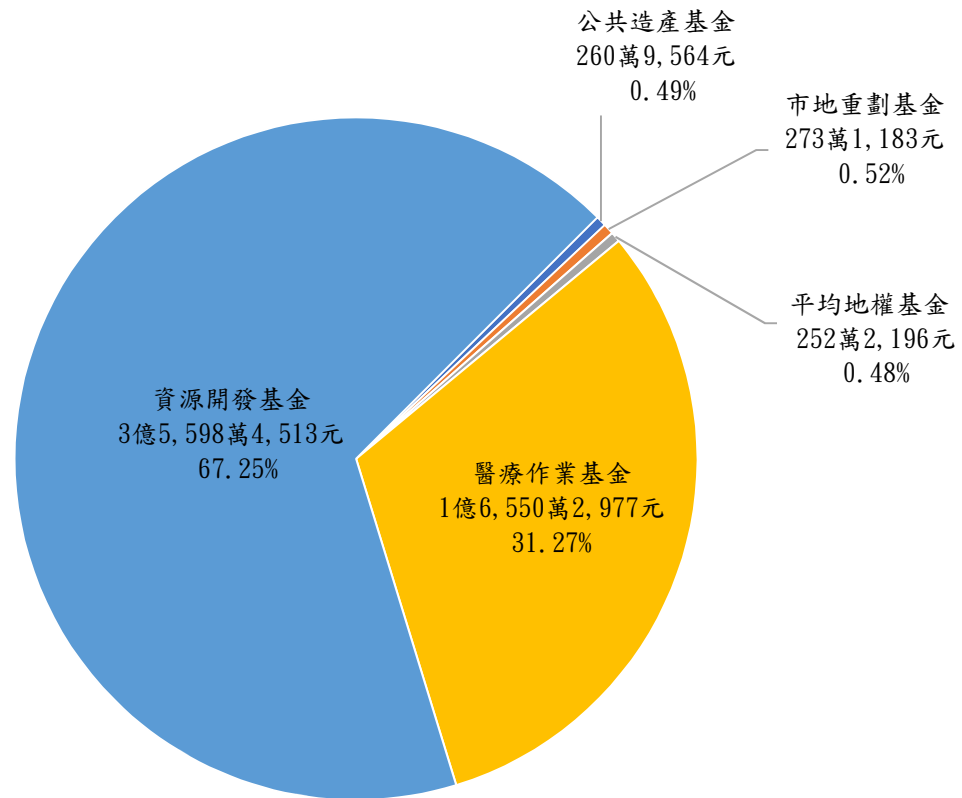
113年度作業基金業務收入情形圖



- （二）本年度業務成本與費用決算數 5 億 2,935 萬 433 元，較預算數 5 億 2,367 萬 4,000 元，增加 567 萬 6,433 元，其中公共造產基金業務成本與費用 260 萬 9,564 元，較預算數 359 萬 7,000 元，減少 98 萬 7,436 元，約減少 27.45 %；市地重劃基金業務成本與費用 273 萬

1,183 元，較預算數 816 萬 6,000 元，減少 543 萬 4,817 元，約減少 66.55%；平均地權基金業務成本與費用 252 萬 2,196 元，較預算數 1,244 萬 8,000 元，減少 992 萬 5,804 元，約減少 79.74%；醫療作業基金業務成本與費用決算數為 1 億 6,550 萬 2,977 元，較預算數 1 億 6,836 萬 4,000 元，減少 286 萬 1,023 元，約減少 1.70%；資源開發基金業務業務成本與費用決算數 3 億 5,598 萬 4,513 元，較預算數 3 億 3,109 萬 9,000 元，增加 2,488 萬 5,513 元，約增加 7.52%。

113年度作業基金業務成本與費用情形圖



(三) 本年度業務外收入決算數 5,020 萬 6,220 元，較預算數 2,648 萬 2,000 元，增加 2,372 萬 4,220 元，其中公共造產基金業務外收入 75 萬 2,442 元，較預算數 33 萬元，增加 42 萬 2,442 元，約增加 128.01%；市地重劃基金業務外收入 72 萬 4,639 元，較預算數 56 萬 8,000 元，增加 15 萬 6,639 元，約增加 27.58%；平均地權基金

業務外收入 896 萬 469 元，較預算數 36 萬元，增加 860 萬 469 元，約增加 2,389.02%；醫療作業基金業務外收入決算數為 2,765 萬 4,598 元，較預算數 2,522 萬 4,000 元，增加 243 萬 598 元，約增加 9.64%；資源開發基金業務外收入決算數 1,211 萬 4,072 元，較預算數 0 元，增加 1,211 萬 4,072 元。

(四) 本年度業務外費用決算數 1,829 萬 660 元，較預算數 1,663 萬 5,000 元，增加 165 萬 5,660 元，其中公共造產基金業務外費用決算數 919 元，較預算數 0 元，增加 919 元；市地重劃基金業務外費用決算數 60 萬 5,455 元，較預算數 0 元，增加 60 萬 5,455 元；醫療作業基金業務外費用決算數為 1,741 萬 3,380 元，較預算數 1,663 萬 5,000 元，增加 77 萬 8,380 元，約增加 4.68%；資源開發基金業務外費用決算數 27 萬 906 元，較預算數 0 元，增加 27 萬 906 元。

(五) 本年度各基金賸餘決算數合計 1 億 9,285 萬 5,601 元，較預算數 1 億 7,514 萬 3,000 元，增加 1,771 萬 2,601 元，係公共造產基金增加 140 萬 8,959 元、市地劃基金增加 498 萬 6,001 元、平均地權基金增加 1,852 萬 6,255 元、醫療作業基金減少 310 萬 2,531 元及資源開發基金減少 410 萬 6,083 元。

二、特別收入基金來源、用途及餘絀狀況：

(一) 本年度基金來源決算數 139 億 2,363 萬 8,276 元，較預算 136 億 3,767 萬 3,000 元，增加 2 億 8,596 萬 5,276 元，係公益彩券盈餘分配基金增加 2 億 6,928 萬 1,707 元、身心障礙者就業基金增加 328 萬 3,516 元、環境保護基金增加 1 億 7,020 萬 8,318 元及地方教育發展基金減少 1 億 5,680 萬 8,265 元。

(二) 本年度基金用途決算數 135 億 5,718 萬 1,244 元，較預算數 142 億 8,939 萬 3,000 元，減少 7 億 3,221 萬 1,756 元，係公益彩券盈餘分配基金減少 1 億 1,486 萬 1,664 元、身心障礙者就業基金減少 519 萬 9,826 元、環境保護基金減少 8,122 萬 4,894 元及地方教育發展基金減少 5 億 3,092 萬 5,372 元。

(三) 本年度基金賸餘決算數 3 億 6,645 萬 7,032 元，較預算短絀 6 億 5,172 萬元，相距 10 億 1,817 萬 7,032 元，係公益彩券盈餘分配基金增加 3 億 8,414 萬 3,371 元、身心障礙者就業基金增加 848 萬 3,342 元、環境保護基金增加 2 億 5,143 萬 3,212 元及地方教育發展基金增加 3 億 7,411 萬 7,107 元。

肆、 餘絀撥補概況

本年度決算 5 個作業基金，綜計賸餘為 1 億 9,749 萬 7,805 元，前期未分配賸餘 16 億 9,770 萬 7,905 元，合計可分配賸餘 18 億 9,520 萬 5,710 元；綜計短絀為 464 萬 2,204 元，前期待填補之短絀 207 萬 3,024 元，合計短絀 671 萬 5,228 元。上述賸餘與短絀，依法分配與填補如下：

一、 賸餘之分配

本年度決算賸餘 1 億 9,749 萬 7,805 元，前期未分配賸餘 16 億 9,770 萬 7,905 元，合計可分配賸餘 18 億 9,520 萬 5,710 元。其分配內容：

- (一) 填補累積短絀 407 萬 2,787 元。
- (二) 解繳公庫淨額 2 億 328 萬 5,000 元。
- (三) 其他依法分配數 1,319 萬 8,982 元。
- (四) 未分配賸餘 16 億 7,464 萬 8,941 元。

二、 短絀之填補

本年度決算短絀 464 萬 2,204 元，前期待填補之短絀 207 萬 3,024 元，合計短絀 671 萬 5,228 元，其填補內容為撥用賸餘 407 萬 2,787 元，待填補之短絀 264 萬 2,441 元。

伍、 現金流量情形

一、 作業基金：

- (一) 業務活動之現金流量：業務活動之淨現金流入決算數 2 億 8,896 萬 3,241 元。
- (二) 投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流出決算數 393 萬 8,684 元。

(三) 籌資活動之現金流量：籌資活動之淨現金流出決算數 1 億 4,687 萬 6,822 元。

(四) 本期現金及約當現金淨增 1 億 3,814 萬 7,735 元。

二、 特別收入基金：

(一) 業務活動之現金流量：業務活動之淨現金流入決算數 6 億 5,105 萬 9,467 元。

(二) 投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流出決算數 9,957 萬 3,169 元。

(三) 籌資活動之現金流量：籌資活動之淨現金流出決算數 738 萬 9,292 元。

(四) 本期現金及約當現金淨增 5 億 4,409 萬 7,006 元。

陸、 資產負債實況

一、 作業基金：

(一) 本年度資產總額決算數 22 億 4,250 萬 8,856 元。

1. 流動資產 21 億 5,424 萬 2,372 元。

2. 不動產、廠房及設備 1,550 萬 437 元。

3. 生物資產-非流動 3,289 萬 9,098 元。

4. 其他資產 3,986 萬 6,949 元。

(二) 本年度負債總額決算數 4 億 7,653 萬 2,239 元。

1. 流動負債 2 億 6,783 萬 8,161 元。

2. 其他負債 2 億 869 萬 4,078 元。

(三) 本年度淨值決算數 17 億 6,597 萬 6,617 元。

1. 基金 7,488 萬 8,622 元。

2. 公積 1,908 萬 1,495 元。

3. 累積餘絀 16 億 7,200 萬 6,500 元。

二、 特別收入基金：

(一) 本年度資產總額決算數 208 億 2,261 萬 8,361 元。

1. 流動資產 66 億 8,482 萬 1,056 元。
2. 長期貸墊款及準備金 1,941 萬 2,360 元。
3. 長期投資 414 萬 4,000 元。
4. 固定資產 140 億 9,648 萬 4,420 元。
5. 無形資產 1,774 萬 4,325 元。
6. 其他資產 1 萬 2,200 元。

(二) 本年度負債總額決算數 38 億 3,098 萬 7,403 元。

1. 流動負債 37 億 2,261 萬 1,206 元。
2. 其他負債 1 億 837 萬 6,197 元。

(三) 淨資產 169 億 9,163 萬 958 元。

乙、作業基金綜計表

作業基金收支餘絀綜計表

中華民國113年度

(依收支科目分列)

單位：新臺幣元

科 目	預算數		決算核定數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	688,970,000	100.00	690,290,474	100.00	1,320,474	0.19
勞務收入	33,199,000	4.82	37,980,584	5.50	4,781,584	14.40
銷貨收入	478,959,000	69.52	483,982,441	70.11	5,023,441	1.05
租金及權利金收入	690,000	0.10	690,000	0.10		
醫療收入	173,982,000	25.25	166,366,228	24.10	-7,615,772	-4.38
徵收收入	1,840,000	0.27	1,165,221	0.17	-674,779	-36.67
其他業務收入	300,000	0.04	106,000	0.02	-194,000	-64.67
業務成本與費用	523,674,000	76.01	529,350,433	76.69	5,676,433	1.08
銷貨成本	232,804,000	33.79	273,843,594	39.67	41,039,594	17.63
醫療成本	163,740,000	23.77	161,647,148	23.42	-2,092,852	-1.28
管理及總務費用	114,804,000	16.66	93,205,256	13.50	-21,598,744	-18.81
其他業務費用	12,326,000	1.79	654,435	0.09	-11,671,565	-94.69
業務賸餘(短絀)	165,296,000	23.99	160,940,041	23.31	-4,355,959	-2.64
業務外收入	26,482,000	3.84	50,206,220	7.27	23,724,220	89.59
財務收入	1,662,000	0.24	10,346,489	1.50	8,684,489	522.53
其他業務外收入	24,820,000	3.60	39,859,731	5.77	15,039,731	60.60
業務外費用	16,635,000	2.41	18,290,660	2.65	1,655,660	9.95
財務費用			604,667	0.09	604,667	--
其他業務外費用	16,635,000	2.41	17,685,993	2.56	1,050,993	6.32
業務外賸餘(短絀)	9,847,000	1.43	31,915,560	4.62	22,068,560	224.11
本期賸餘(短絀)	175,143,000	25.42	192,855,601	27.94	17,712,601	10.11

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	690,290,474	100.00		--
勞務收入	37,980,584	5.50		--
銷貨收入	483,982,441	70.11		--
租金及權利金收入	690,000	0.10		--
醫療收入	166,366,228	24.10		--
徵收收入	1,165,221	0.17		--
其他業務收入	106,000	0.02		--
業務成本與費用	529,350,433	76.69	2,609,564	346.81
銷貨成本	273,843,594	39.67		--
醫療成本	161,647,148	23.42		--
管理及總務費用	93,205,256	13.50	2,609,564	346.81
其他業務費用	654,435	0.09		--
業務賸餘(短絀)	160,940,041	23.31	-2,609,564	-346.81
業務外收入	50,206,220	7.27	752,442	100.00
財務收入	10,346,489	1.50	752,442	100.00
其他業務外收入	39,859,731	5.77		--
業務外費用	18,290,660	2.65	919	0.12
財務費用	604,667	0.09		--
其他業務外費用	17,685,993	2.56	919	0.12
業務外賸餘(短絀)	31,915,560	4.62	751,523	99.88
本期賸餘(短絀)	192,855,601	27.94	-1,858,041	-246.93

餘絀綜計表

113年度

(依機關及基金別分列)

單位：新臺幣元

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	%
	--	13,888,982	100.00	166,366,228	100.00
	--	13,198,982	95.03		--
	--		--		--
	--	690,000	4.97		--
	--		--	166,366,228	100.00
	--		--		--
	--		--		--
2,731,183	--	2,522,196	18.16	165,502,977	99.48
	--		--		--
	--		--	161,647,148	97.16
2,705,628	--	1,893,316	13.63	3,855,829	2.32
25,555	--	628,880	4.53		--
-2,731,183	--	11,366,786	81.84	863,251	0.52
724,639	--	8,960,469	64.51	27,654,598	16.62
714,905	--	8,116,268	58.44	762,874	0.46
9,734	--	844,201	6.08	26,891,724	16.16
605,455	--		--	17,413,380	10.47
604,667	--		--		--
788	--		--	17,413,380	10.47
119,184	--	8,960,469	64.51	10,241,218	6.16
-2,611,999	--	20,327,255	146.36	11,104,469	6.67

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	510,035,264	100.00		--
勞務收入	24,781,602	4.86		--
銷貨收入	483,982,441	94.89		--
租金及權利金收入		--		--
醫療收入		--		--
徵收收入	1,165,221	0.23		--
其他業務收入	106,000	0.02		--
業務成本與費用	355,984,513	69.80		--
銷貨成本	273,843,594	53.69		--
醫療成本		--		--
管理及總務費用	82,140,919	16.10		--
其他業務費用		--		--
業務賸餘(短絀)	154,050,751	30.20		--
業務外收入	12,114,072	2.38		--
財務收入		--		--
其他業務外收入	12,114,072	2.38		--
業務外費用	270,906	0.05		--
財務費用		--		--
其他業務外費用	270,906	0.05		--
業務外賸餘(短絀)	11,843,166	2.32		--
本期賸餘(短絀)	165,893,917	32.53		--

113年度

(依機關及基金別分列)

單位：新臺幣元

[illegible]

本
頁
空
白

作業基金餘絀撥補綜計表

中華民國113年度

(依撥補項目分列)

單位：新臺幣元

項 目	預算數		決算核定數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	1,645,982,000	100.00	1,895,205,710	100.00	249,223,710	15.14
本期賸餘	186,008,000	11.30	197,497,805	10.42	11,489,805	6.18
前期未分配賸餘	1,459,974,000	88.70	1,697,707,905	89.58	237,733,905	16.28
分配之部	227,349,000	13.81	220,556,769	11.64	-6,792,231	-2.99
填補累積短絀	10,865,000	0.66	4,072,787	0.21	-6,792,213	-62.51
解繳公庫淨額	203,285,000	12.35	203,285,000	10.73		
其他依法分配數	13,199,000	0.80	13,198,982	0.70	-18	-
未分配賸餘	1,418,633,000	86.19	1,674,648,941	88.36	256,015,941	18.05
短絀之部	10,865,000	100.00	6,715,228	100.00	-4,149,772	-38.19
本期短絀	10,865,000	100.00	4,642,204	69.13	-6,222,796	-57.27
前期待填補之短絀			2,073,024	30.87	2,073,024	
填補之部	10,865,000	100.00	4,072,787	60.65	-6,792,213	-62.51
撥用賸餘	10,865,000	100.00	4,072,787	60.65	-6,792,213	-62.51
待填補之短絀			2,642,441	39.35	2,642,441	

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	1,895,205,710	100.00	87,434,331	100.00
本期賸餘	197,497,805	10.42		
前期未分配賸餘	1,697,707,905	89.58	87,434,331	100.00
分配之部	220,556,769	11.64	1,858,041	2.13
填補累積短絀	4,072,787	0.21	1,858,041	2.13
解繳公庫淨額	203,285,000	10.73		
其他依法分配數	13,198,982	0.70		
未分配賸餘	1,674,648,941	88.36	85,576,290	97.87
短絀之部	6,715,228	100.00	1,858,041	100.00
本期短絀	4,642,204	69.13	1,858,041	100.00
前期待填補之短絀	2,073,024	30.87		
填補之部	4,072,787	60.65	1,858,041	100.00
撥用賸餘	4,072,787	60.65	1,858,041	100.00
待填補之短絀	2,642,441	39.35		

撥補綜計表

113年度

(依機關及基金別分列)

單位：新臺幣元

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	%
104,387,465	100.00	1,327,892,694	100.00	89,995,692	100.00
14,707	0.01	20,327,255	1.53	11,261,926	12.51
104,372,758	99.99	1,307,565,439	98.47	78,733,766	87.49
15,256,271	14.62	20,000,000	1.51	13,442,457	14.94
2,057,289	1.97			157,457	0.17
		20,000,000	1.51	13,285,000	14.76
13,198,982	12.64				
89,131,194	85.38	1,307,892,694	98.49	76,553,235	85.06
4,699,730	100.00		--	157,457	100.00
2,626,706	55.89		--	157,457	100.00
2,073,024	44.11		--		
2,057,289	43.77		--	157,457	100.00
2,057,289	43.77		--	157,457	100.00
2,642,441	56.23		--		

作業基金餘絀

中華民國

科 目	工務處主管			
	南投縣資源開發基金			
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	285,495,528	100.00		
本期賸餘	165,893,917	58.11		
前期未分配賸餘	119,601,611	41.89		
分配之部	170,000,000	59.55		
填補累積短絀				
解繳公庫淨額	170,000,000	59.55		
其他依法分配數				
未分配賸餘	115,495,528	40.45		
短絀之部		--		
本期短絀		--		
前期待填補之短絀		--		
填補之部		--		
撥用賸餘		--		
待填補之短絀		--		

撥補綜計表

113年度

(依機關及基金別分列)

單位：新臺幣元

金 額	%	金 額	%	金 額	%

本
頁
空
白

作業基金現金流量綜計表

中華民國113年度

(依現金流量項目分列)

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算核定數	比較增減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	175,143,000	192,855,601	17,712,601	10.11
利息股利之調整	-1,662,000	-9,741,822	-8,079,822	486.15
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	173,481,000	183,113,779	9,632,779	5.55
調整項目	1,177,000	96,107,640	94,930,640	8,065.47
未計利息股利之現金流入（流出）	174,658,000	279,221,419	104,563,419	59.87
收取利息	1,662,000	10,346,489	8,684,489	522.53
支付利息		-604,667	-604,667	--
業務活動之淨現金流入（流出）	176,320,000	288,963,241	112,643,241	63.89
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,000,000	1,000,000	-1,000,000	-50.00
減少無形資產及其他資產		146,513	146,513	--
增加無形資產及其他資產	-7,405,000	-5,085,197	2,319,803	-31.33
投資活動之淨現金流入（流出）	-5,405,000	-3,938,684	1,466,316	-27.13
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		71,372,668	71,372,668	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-1,765,508	-1,765,508	--
賸餘分配款	-216,484,000	-216,483,982	18	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-216,484,000	-146,876,822	69,607,178	-32.15
現金及約當現金之淨增（淨減）	-45,569,000	138,147,735	183,716,735	--
期初現金及約當現金	1,797,769,000	1,541,691,571	-256,077,429	-14.24
期末現金及約當現金	1,752,200,000	1,679,839,306	-72,360,694	-4.13

註：1. 本表現金及約當現金係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）。

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）	192,855,601	-1,858,041	-2,611,999
利息股利之調整	-9,741,822	-752,442	-110,238
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	183,113,779	-2,610,483	-2,722,237
調整項目	96,107,640	1,251,691	25,708,576
未計利息股利之現金流入（流出）	279,221,419	-1,358,792	22,986,339
收取利息	10,346,489	752,442	714,905
支付利息	-604,667		-604,667
業務活動之淨現金流入（流出）	288,963,241	-606,350	23,096,577
投資活動之現金流量			
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,000,000		
減少無形資產及其他資產	146,513		
增加無形資產及其他資產	-5,085,197		
投資活動之淨現金流入（流出）	-3,938,684		
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	71,372,668		
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-1,765,508		
賸餘分配款	-216,483,982		-13,198,982
籌資活動之淨現金流入（流出）	-146,876,822		-13,198,982
現金及約當現金之淨增（淨減）	138,147,735	-606,350	9,897,595
期初現金及約當現金	1,541,691,571	3,433,085	83,446,004
期末現金及約當現金	1,679,839,306	2,826,735	93,343,599

註：本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

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）。

流量綜計表

113年度

(依機關及基金別分列)

單位：新臺幣元

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	
20,327,255	11,104,469	165,893,917	
-8,116,268	-762,874		
12,210,987	10,341,595	165,893,917	
-9,303,702	410,020	78,041,055	
2,907,285	10,751,615	243,934,972	
8,116,268	762,874		
11,023,553	11,514,489	243,934,972	
	1,000,000		
	146,513		
	-77,197	-5,008,000	
	1,069,316	-5,008,000	
	528,024	70,844,644	
-566,060	-1,199,448		
-20,000,000	-13,285,000	-170,000,000	
-20,566,060	-13,956,424	-99,155,356	
-9,542,507	-1,372,619	139,771,616	
1,029,965,280	83,323,369	341,523,833	
1,020,422,773	81,950,750	481,295,449	

作業基金平

中華民國113年

科 目	本年度決算核定數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	2,242,508,856	100.00	2,127,667,406	100.00	114,841,450	5.40
流動資產	2,154,242,372	96.06	2,041,491,964	95.95	112,750,408	5.52
現金	1,679,839,306	74.91	1,541,691,571	72.46	138,147,735	8.96
流動金融資產	92,700,000	4.13	93,700,000	4.40	-1,000,000	-1.07
應收款項	375,788,906	16.76	399,817,388	18.79	-24,028,482	-6.01
存貨	5,914,160	0.26	6,283,005	0.30	-368,845	-5.87
不動產、廠房及設備	15,500,437	0.69	17,097,307	0.80	-1,596,870	-9.34
土地	3,680,480	0.16	3,680,480	0.17		
房屋及建築	3,427,561	0.15	3,559,117	0.17	-131,556	-3.70
機械及設備	2,619,868	0.12	3,124,172	0.15	-504,304	-16.14
交通及運輸設備	5,731,480	0.26	6,686,333	0.31	-954,853	-14.28
什項設備	41,048	-	47,205	-	-6,157	-13.04
生物資產—非流動	32,899,098	1.47	34,149,870	1.61	-1,250,772	-3.66
消耗性生物資產—非流動	32,899,098	1.47	34,149,870	1.61	-1,250,772	-3.66
其他資產	39,866,949	1.78	34,928,265	1.64	4,938,684	14.14
什項資產	39,866,949	1.78	34,928,265	1.64	4,938,684	14.14
合 計	2,242,508,856	100.00	2,127,667,406	100.00	114,841,450	5.40

12月31日

(依科目分列)

單位：新臺幣元

31

作業基金平

中華民國113年

科 目	合 計		民政處主管	
			南投縣政府公共造產基金	
	金 額	%	金 額	%
資產	2,242,508,856	100.00	102,626,333	100.00
流動資產	2,154,242,372	96.06	69,726,735	67.94
現金	1,679,839,306	74.91	2,826,735	2.75
流動金融資產	92,700,000	4.13	66,900,000	65.19
應收款項	375,788,906	16.76		
存貨	5,914,160	0.26		
不動產、廠房及設備	15,500,437	0.69	500	-
土地	3,680,480	0.16		
房屋及建築	3,427,561	0.15		
機械及設備	2,619,868	0.12		
交通及運輸設備	5,731,480	0.26	500	-
什項設備	41,048	-		
生物資產—非流動	32,899,098	1.47	32,899,098	32.06
消耗性生物資產—非流動	32,899,098	1.47	32,899,098	32.06
其他資產	39,866,949	1.78		
什項資產	39,866,949	1.78		
合計	2,242,508,856	100.00	102,626,333	100.00
負債	476,532,239	21.25		
流動負債	267,838,161	11.94		
應付款項	267,838,161	11.94		
其他負債	208,694,078	9.31		
什項負債	208,694,078	9.31		
淨值	1,765,976,617	78.75	102,626,333	100.00
基金	74,888,622	3.34	17,050,043	16.61
基金	74,888,622	3.34	17,050,043	16.61
公積	19,081,495	0.85		
資本公積	2,086,792	0.09		
特別公積	16,994,703	0.76		
累積餘絀	1,672,006,500	74.56	85,576,290	83.39
累積賸餘	1,672,006,500	74.56	85,576,290	83.39
合計	2,242,508,856	100.00	102,626,333	100.00

衡綜計表

12月31日

(依機關及基金別分列)

單位：新臺幣元

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	%
93,881,691	100.00	1,375,182,882	100.00	145,658,408	100.00
93,343,599	99.43	1,363,069,000	99.12	145,419,761	99.84
93,343,599	99.43	1,020,422,773	74.20	81,950,750	56.26
				25,800,000	17.71
		342,646,227	24.92	31,754,851	21.80
				5,914,160	4.06
538,092	0.57	5,613,882	0.41		
		2,177,000	0.16		
		3,427,561	0.25		
		945	-		
538,092	0.57	8,376	-		
		6,500,000	0.47	238,647	0.16
		6,500,000	0.47	238,647	0.16
93,881,691	100.00	1,375,182,882	100.00	145,658,408	100.00
7,392,938	7.87	19,432,109	1.41	50,043,178	34.36
604,667	0.64	1,646,712	0.12	39,584,362	27.18
604,667	0.64	1,646,712	0.12	39,584,362	27.18
6,788,271	7.23	17,785,397	1.29	10,458,816	7.18
6,788,271	7.23	17,785,397	1.29	10,458,816	7.18
86,488,753	92.13	1,355,750,773	98.59	95,615,230	65.64
		47,838,579	3.48		
		47,838,579	3.48		
		19,500	-	19,061,995	13.09
		19,500	-	2,067,292	1.42
				16,994,703	11.67
86,488,753	92.13	1,307,892,694	95.11	76,553,235	52.56
86,488,753	92.13	1,307,892,694	95.11	76,553,235	52.56
93,881,691	100.00	1,375,182,882	100.00	145,658,408	100.00

作業基金平

中華民國113年

科 目	工務處主管			
	南投縣資源開發基金			
	金 額	%	金 額	%
資產	525,159,542	100.00		--
流動資產	482,683,277	91.91		--
現金	481,295,449	91.65		--
流動金融資產				--
應收款項	1,387,828	0.26		--
存貨				--
不動產、廠房及設備	9,347,963	1.78		--
土地	1,503,480	0.29		--
房屋及建築				--
機械及設備	2,618,923	0.50		--
交通及運輸設備	5,184,512	0.99		--
什項設備	41,048	0.01		--
生物資產－非流動				--
消耗性生物資產－非流動				--
其他資產	33,128,302	6.31		--
什項資產	33,128,302	6.31		--
合計	525,159,542	100.00		--
負債	399,664,014	76.10		--
流動負債	226,002,420	43.04		--
應付款項	226,002,420	43.04		--
其他負債	173,661,594	33.07		--
什項負債	173,661,594	33.07		--
淨值	125,495,528	23.90		--
基金	10,000,000	1.90		--
基金	10,000,000	1.90		--
公積				--
資本公積				--
特別公積				--
累積餘絀	115,495,528	21.99		--
累積賸餘	115,495,528	21.99		--
合計	525,159,542	100.00		--

12月31日

(依機關及基金別分列)

單位：新臺幣元

[illegible]

主要營運項目執行情形分析表

中華民國113年度

基金名稱及營運項目	單位	預算數	決算數	比較增減	
				增減數	%
南投縣政府公共造產基金					
管理費用及總務費用	年	3,597,000	2,609,564	-987,436	-27.45
南投縣政府市地重劃基金					
雜項業務收入	年				
管理費用及總務費用	年	3,340,000	2,705,628	-634,372	-18.99
南投縣政府平均地權基金					
管理費用及總務費用	年	4,948,000	1,893,316	-3,054,684	-61.74
雜項業務費用	年	7,500,000	628,880	-6,871,120	-91.61
南投縣醫療作業基金					
藥品採購計畫	年	40,430,000	40,956,551	526,551	1.30
藥品銷售計畫	年	52,629,000	55,039,523	2,410,523	4.58
門診營運計畫	人次	210,230	249,362	39,132	18.61
南投縣資源開發基金					
濁水溪和烏溪疏濬土石標售工程	年	478,959,000	483,982,441	5,023,441	1.05
溫泉取用費徵收	年	1,840,000	1,165,221	-674,779	-36.67
產業運輸道路通行費徵收	年	20,000,000	24,781,602	4,781,602	23.91
土石銷貨成本	年	232,804,000	273,843,594	41,039,594	17.63

丙、特別收入基金綜計表

本
頁
空
白

特別收入基金基金來源

中華民國

基金別	預 算 數			決 算 核	
	基金來源	基金用途	賸餘(短絀)	基金來源	基金用途
社會及勞動處主管	373,026,000	735,949,000	-362,923,000	645,591,223	615,887,510
南投縣公益彩券盈餘分配基金	352,475,000	712,032,000	-359,557,000	621,756,707	597,170,336
南投縣身心障礙者就業基金	20,551,000	23,917,000	-3,366,000	23,834,516	18,717,174
環保局主管	627,546,000	689,208,000	-61,662,000	797,754,318	607,983,106
南投縣環境保護基金	627,546,000	689,208,000	-61,662,000	797,754,318	607,983,106
教育處主管	12,637,101,000	12,864,236,000	-227,135,000	12,480,292,735	12,333,310,628
南投縣地方教育發展基金	12,637,101,000	12,864,236,000	-227,135,000	12,480,292,735	12,333,310,628
合 計	13,637,673,000	14,289,393,000	-651,720,000	13,923,638,276	13,557,181,244

、用途及餘絀綜計表

113年度

單位：新臺幣元

定 數	決 算 核 定 數 與 預 算 數 比 較			期初基金餘額	解繳公庫	期末基金餘額
賸餘(短絀)	基金來源	基金用途	賸餘(短絀)			
29,703,713	272,565,223	-120,061,490	392,626,713	846,055,971		875,759,684
24,586,371	269,281,707	-114,861,664	384,143,371	704,100,760		728,687,131
5,117,342	3,283,516	-5,199,826	8,483,342	141,955,211		147,072,553
189,771,212	170,208,318	-81,224,894	251,433,212	561,805,377		751,576,589
189,771,212	170,208,318	-81,224,894	251,433,212	561,805,377		751,576,589
146,982,107	-156,808,265	-530,925,372	374,117,107	1,107,436,170	5,500,659	1,248,917,618
146,982,107	-156,808,265	-530,925,372	374,117,107	1,107,436,170	5,500,659	1,248,917,618
366,457,032	285,965,276	-732,211,756	1,018,177,032	2,515,297,518	5,500,659	2,876,253,891

特別收入基金

中華民國113年

科 目	本年度決算核定數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	20,822,618,361	100.00	19,972,813,678	100.00	849,804,683	4.25
流動資產	6,684,821,056	32.10	5,951,973,533	29.80	732,847,523	12.31
現金	5,323,375,977	25.57	4,779,278,971	23.93	544,097,006	11.38
應收款項	497,262,863	2.39	424,925,991	2.13	72,336,872	17.02
預付款項	864,182,216	4.15	747,768,571	3.74	116,413,645	15.57
長期貸墊款及準備金	19,412,360	0.09	20,460,478	0.10	-1,048,118	-5.12
準備金	19,412,360	0.09	20,460,478	0.10	-1,048,118	-5.12
長期投資	4,144,000	0.02	4,144,000	0.02		
其他長期投資	4,144,000	0.02	4,144,000	0.02		
固定資產	14,096,484,420	67.70	13,976,514,612	69.98	119,969,808	0.86
土地	4,078,307,872	19.59	3,967,854,045	19.87	110,453,827	2.78
土地改良物	449,564,043	2.16	453,202,053	2.27	-3,638,010	-0.80
房屋建築及設備	8,500,433,453	40.82	8,386,890,833	41.99	113,542,620	1.35
機械及設備	528,135,029	2.54	579,562,948	2.90	-51,427,919	-8.87
交通及運輸設備	103,876,268	0.50	94,773,575	0.47	9,102,693	9.60
雜項設備	344,829,968	1.66	356,094,185	1.78	-11,264,217	-3.16
購建中固定資產	91,337,787	0.44	138,136,973	0.69	-46,799,186	-33.88
無形資產	17,744,325	0.09	19,705,455	0.10	-1,961,130	-9.95
無形資產	17,744,325	0.09	19,705,455	0.10	-1,961,130	-9.95
其他資產	12,200	-	15,600	-	-3,400	-21.79
什項資產	12,200	-	15,600	-	-3,400	-21.79
合 計	20,822,618,361	100.00	19,972,813,678	100.00	849,804,683	4.25

註：1. 信託代理與保證資產（負債）性質科目，本年度決算核定數為3,514,107 元，上年度決算審定數為5,123,779元。

2. 本表編製基礎係配合會計法刪除第29條條文，固定資產及長期負債取得等改列入平衡表，與預算維持列入基金來源及用途表達之基礎不同，上年度決算審定數配合會計報表適用科目辦理重分類。

平衡綜計表

(依科目分列)

12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算核定數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	3,830,987,403	18.40	3,460,147,771	17.32	370,839,632	10.72
流動負債	3,722,611,206	17.88	3,348,834,823	16.77	373,776,383	11.16
應付款項	3,722,611,206	17.88	3,348,834,823	16.77	373,776,383	11.16
其他負債	108,376,197	0.52	111,312,948	0.56	-2,936,751	-2.64
什項負債	108,376,197	0.52	111,312,948	0.56	-2,936,751	-2.64
淨資產	16,991,630,958	81.60	16,512,665,907	82.68	478,965,051	2.90
淨資產	16,991,630,958	81.60	16,512,665,907	82.68	478,965,051	2.90
淨資產	16,991,630,958	81.60	16,512,665,907	82.68	478,965,051	2.90
合 計	20,822,618,361	100.00	19,972,813,678	100.00	849,804,683	4.25

特別收入基金平衡綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 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	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	20,822,618,361	100.00	893,266,335	100.00	147,133,840	100.00
流動資產	6,684,821,056	32.10	846,194,715	94.73	147,084,566	99.97
現金	5,323,375,977	25.57	834,872,567	93.46	146,356,566	99.47
應收款項	497,262,863	2.39	978,259	0.11	728,000	0.49
預付款項	864,182,216	4.15	10,343,889	1.16		--
長期貸墊款及準備金	19,412,360	0.09		--		--
準備金	19,412,360	0.09		--		--
長期投資	4,144,000	0.02		--		--
其他長期投資	4,144,000	0.02		--		--
固定資產	14,096,484,420	67.70	47,015,620	5.26	49,274	0.03
土地	4,078,307,872	19.59		--		--
土地改良物	449,564,043	2.16		--		--
房屋建築及設備	8,500,433,453	40.82		--		--
機械及設備	528,135,029	2.54	6,667,919	0.75	49,274	0.03
交通及運輸設備	103,876,268	0.50	7,553,057	0.85		--
雜項設備	344,829,968	1.66	3,518,708	0.39		--
購建中固定資產	91,337,787	0.44	29,275,936	3.28		--
無形資產	17,744,325	0.09	55,000	0.01		--
無形資產	17,744,325	0.09	55,000	0.01		--
其他資產	12,200	-	1,000	-		--
什項資產	12,200	-	1,000	-		--
合計	20,822,618,361	100.00	893,266,335	100.00	147,133,840	100.00
負債	3,830,987,403	18.40	117,508,584	13.15	12,013	0.01
流動負債	3,722,611,206	17.88	115,634,617	12.95		--
應付款項	3,722,611,206	17.88	115,634,617	12.95		--
其他負債	108,376,197	0.52	1,873,967	0.21	12,013	0.01
什項負債	108,376,197	0.52	1,873,967	0.21	12,013	0.01
淨資產	16,991,630,958	81.60	775,757,751	86.85	147,121,827	99.99
淨資產	16,991,630,958	81.60	775,757,751	86.85	147,121,827	99.99
淨資產	16,991,630,958	81.60	775,757,751	86.85	147,121,827	99.99
合計	20,822,618,361	100.00	893,266,335	100.00	147,133,840	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）性質科目，本年度決算核定數為3,514,107 元，上年度決算審定數為5,123,779元。
 2. 本表編製基礎係配合會計法刪除第29條條文，固定資產及長期負債取得等改列入平衡表，與預算維持列入基金來源及用途表達之基礎不同，上年度決算審定數配合會計報表適用科目辦理重分類。

特別收入基金平衡綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	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			
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	992,405,283	100.00	18,789,812,903	100.00		--
流動資產	961,412,178	96.88	4,730,129,597	25.17		--
現金	825,182,618	83.15	3,516,964,226	18.72		--
應收款項	135,955,626	13.70	359,600,978	1.91		--
預付款項	273,934	0.03	853,564,393	4.54		--
長期貸墊款及準備金	12,903,828	1.30	6,508,532	0.03		--
準備金	12,903,828	1.30	6,508,532	0.03		--
長期投資		--	4,144,000	0.02		--
其他長期投資		--	4,144,000	0.02		--
固定資產	17,853,193	1.80	14,031,566,333	74.68		--
土地		--	4,078,307,872	21.70		--
土地改良物	56,384	0.01	449,507,659	2.39		--
房屋建築及設備		--	8,500,433,453	45.24		--
機械及設備	6,778,881	0.68	514,638,955	2.74		--
交通及運輸設備	9,326,330	0.94	86,996,881	0.46		--
雜項設備	1,691,598	0.17	339,619,662	1.81		--
購建中固定資產		--	62,061,851	0.33		--
無形資產	226,084	0.02	17,463,241	0.09		--
無形資產	226,084	0.02	17,463,241	0.09		--
其他資產	10,000	-	1,200	-		--
什項資產	10,000	-	1,200	-		--
合計	992,405,283	100.00	18,789,812,903	100.00		--
負債	225,745,095	22.75	3,487,721,711	18.56		--
流動負債	211,266,079	21.29	3,395,710,510	18.07		--
應付款項	211,266,079	21.29	3,395,710,510	18.07		--
其他負債	14,479,016	1.46	92,011,201	0.49		--
什項負債	14,479,016	1.46	92,011,201	0.49		--
淨資產	766,660,188	77.25	15,302,091,192	81.44		--
淨資產	766,660,188	77.25	15,302,091,192	81.44		--
淨資產	766,660,188	77.25	15,302,091,192	81.44		--
合計	992,405,283	100.00	18,789,812,903	100.00		--

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：新臺幣元

項 目	決算核定數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	369,889,822
調整非現金項目	281,169,645
業務活動之淨現金流入（流出）	651,059,467
投資活動之現金流量	
減少短期投資及短期貸墊款	
減少長期貸墊款及準備金	
減少長期投資	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	470,230
其他投資活動之現金流入	
增加短期投資及短期貸墊款	
增加長期貸墊款及準備金	
增加長期投資	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-100,043,399
其他投資活動之現金流出	
投資活動之淨現金流入（流出）	-99,573,169
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	93,465,191
增加長期負債	
其他籌資活動之現金流入	
減少短期債務及其他負債	-95,353,824
減少長期負債	
其他籌資活動之現金流出	-5,500,659
籌資活動之淨現金流入（流出）	-7,389,292
現金及約當現金之淨增（淨減）	544,097,006
期初現金及約當現金	4,779,278,971
期末現金及約當現金	5,323,375,977

註：1. 本表現金及約當現金係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，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

本
頁
空
白

特別收入基金現金流量綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國113年度

單位：新臺幣元

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）	369,889,822	28,827,177	5,140,498
調整非現金項目	281,169,645	35,789,869	14,844
業務活動之淨現金流入（流出）	651,059,467	64,617,046	5,155,342
投資活動之現金流量			
減少短期投資及短期貸墊款			
減少長期貸墊款及準備金			
減少長期投資			
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	470,230		
其他投資活動之現金流入			
增加短期投資及短期貸墊款			
增加長期貸墊款及準備金			
增加長期投資			
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-100,043,399	-8,126,840	-38,000
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入（流出）	-99,573,169	-8,126,840	-38,000
籌資活動之現金流量			
增加短期債務及其他負債	93,465,191	452,349	
增加長期負債			
其他籌資活動之現金流入			
減少短期債務及其他負債	-95,353,824		
減少長期負債			
其他籌資活動之現金流出	-5,500,659		
籌資活動之淨現金流入（流出）	-7,389,292	452,349	
現金及約當現金之淨增（淨減）	544,097,006	56,942,555	5,117,342
期初現金及約當現金	4,779,278,971	777,930,012	141,239,224
期末現金及約當現金	5,323,375,977	834,872,567	146,356,566

註：1. 本表現金及約當現金係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，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

特別收入基金現金流量綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	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	
業務活動之現金流量			
本期賸餘（短絀）	190,130,669	145,791,478	
調整非現金項目	-159,943,601	405,308,533	
業務活動之淨現金流入 （流出）	30,187,068	551,100,011	
投資活動之現金流量			
減少短期投資及短期貸墊款			
減少長期貸墊款及準備金			
減少長期投資			
減少固定資產、遞耗資產、 無形資產及其他資產		470,230	
其他投資活動之現金流入			
增加短期投資及短期貸墊款			
增加長期貸墊款及準備金			
增加長期投資			
增加固定資產、遞耗資產、 無形資產及其他資產	-4,516,701	-87,361,858	
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入 （流出）	-4,516,701	-86,891,628	
籌資活動之現金流量			
增加短期債務及其他負債	740,035	92,272,807	
增加長期負債			
其他籌資活動之現金流入			
減少短期債務及其他負債		-95,353,824	
減少長期負債			
其他籌資活動之現金流出		-5,500,659	
籌資活動之淨現金流入 （流出）	740,035	-8,581,676	
現金及約當現金之淨增（淨減）	26,410,402	455,626,707	
期初現金及約當現金	798,772,216	3,061,337,519	
期末現金及約當現金	825,182,618	3,516,964,226	

特別收入基金收入支出綜計表

(依科目分列)

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	決算核定數
收入	14,713,022,297
徵收及依法分配收入	955,484,981
債務收入	
勞務收入	5,586,488
農政收入	
財產收益	794,838,459
投資收益	
政府撥入收入	12,752,896,722
教學收入	
其他收入	204,215,647
支出	14,343,132,475
人事支出	7,930,086,289
業務支出	1,340,423,582
獎補助支出	4,122,280,036
財產損失	14,494,128
投資損失	
利息費用及手續費	
折舊、折耗及攤銷	836,641,240
還本付息支出	
其他支出	99,207,200
本期賸餘（短絀）	369,889,822
期初淨資產	16,512,665,907
解繳公庫	5,500,659
淨資產調整數	114,575,888
期末淨資產	16,991,630,958

註：本表編製基礎係配合會計法刪除第29條條文，固定資產及長期負債取得等改列入平衡表，與預算維持列入基金來源及用途表達之基礎不同。

本
頁
空
白

特別收入基金收入支出綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 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
收入	14,713,022,297	621,756,707	23,834,516
徵收及依法分配收入	955,484,981	594,425,677	5,403,084
債務收入			
勞務收入	5,586,488		
農政收入			
財產收益	794,838,459	6,919,253	1,157,398
投資收益			
政府撥入收入	12,752,896,722		17,274,034
教學收入			
其他收入	204,215,647	20,411,777	
支出	14,343,132,475	592,929,530	18,694,018
人事支出	7,930,086,289	8,946,973	2,044,426
業務支出	1,340,423,582	209,873,399	15,576,815
獎補助支出	4,122,280,036	370,223,124	1,057,933
財產損失	14,494,128	16,203	
投資損失			
利息費用及手續費			
折舊、折耗及攤銷	836,641,240	3,869,831	14,844
還本付息支出			
其他支出	99,207,200		
本期賸餘（短絀）	369,889,822	28,827,177	5,140,498
期初淨資產	16,512,665,907	749,397,228	141,981,329
解繳公庫	5,500,659		
淨資產調整數	114,575,888	-2,466,654	
期末淨資產	16,991,630,958	775,757,751	147,121,827

註：本表編製基礎係配合會計法刪除第29條條文，固定資產及長期負債取得等改列入平衡表，與預算維持列入基金來源及用途表達之基礎不同。

特別收入基金收入支出綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	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	
收入	797,754,318	13,269,676,756	
徵收及依法分配收入	355,656,220		
債務收入			
勞務收入		5,586,488	
農政收入			
財產收益	6,875,873	779,885,935	
投資收益			
政府撥入收入	311,218,850	12,424,403,838	
教學收入			
其他收入	124,003,375	59,800,495	
支出	607,623,649	13,123,885,278	
人事支出	20,030,152	7,899,064,738	
業務支出	484,327,279	630,646,089	
獎補助支出	34,294,206	3,716,704,773	
財產損失	8,666	14,469,259	
投資損失			
利息費用及手續費			
折舊、折耗及攤銷	4,148,578	828,607,987	
還本付息支出			
其他支出	64,814,768	34,392,432	
本期賸餘（短絀）	190,130,669	145,791,478	
期初淨資產	576,078,019	15,045,209,331	
解繳公庫		5,500,659	
淨資產調整數	451,500	116,591,042	
期末淨資產	766,660,188	15,302,091,192	

主要業務計畫執行情形分析表

中華民國113年度

基金名稱及業務計畫項目	單位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
				增減數	%
特別收入基金					
南投縣公益彩券盈餘分配基金					
社會救助計畫		111,321,000	107,783,707	-3,537,293	-3.18
社區發展計畫		35,939,000	52,243,441	16,304,441	45.37
社會福利服務計畫		563,795,000	436,299,495	-127,495,505	-22.61
一般行政管理		977,000	843,693	-133,307	-13.64
南投縣身心障礙者就業基金					
身心障礙者就業計畫		23,917,000	18,717,174	-5,199,826	-21.74
南投縣環境保護基金					
空氣汙染防制計畫		195,271,000	190,310,973	-4,960,027	-2.54
環境保護計畫		441,531,000	366,792,422	-74,738,578	-16.93
環境教育計畫		43,111,000	42,409,763	-701,237	-1.63
水污染防治計畫		9,295,000	8,469,948	-825,052	-8.88
南投縣地方教育發展基金					
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					
體育及衛生教育計畫					
一般行政管理計畫					
建築及設備計畫					