

中華民國114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

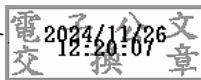
受文者：南投縣政府

發文日期：中華民國113年11月26日
發文字號：投議議字第1130006770號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：如主旨 (113P002681_1130006770_113D2000350-01.pdf、
113P002681_1130006770_113D2000351-01.pdf)

主旨：檢送本會第20屆第4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:113/11/26



1130290079

有附件

南投縣議會第 20 屆第 4 次定期會提案

提 案 人	南投縣政府	編 號	主計 1 號
案 由	本縣 114 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「一百十四年度中央及地方政府預算籌編原則」、「中華民國一百十四年度直轄市及縣(市)總預算編製要點」、「中華民國一百十四年度直轄市及縣(市)總預算附屬單位預算編製要點」編定本縣 114 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4次定期會審議南投縣114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) 113.11.25

(一)114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、原住民族行政處、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、南投縣政府社會及勞動局

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：一般建築及設備-房屋建築及設備費，有關舊日月潭消防分隊辦公廳舍修繕案 1280 萬元整，預算保留，待廳舍撥用觀光處後，按預算程序辦理追加減預算，餘照原案通過。

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：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。
- 十八、 南投縣客家發展所
審查意見：照原案通過。
大會決議：照審查意見通過。

(二)114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114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(一)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	740,308	100.00	688,970	100.00	51,338	7.45
勞務收入	20,000	2.70	33,199	4.82	-13,199	39.76
銷貨收入	543,479	73.41	478,959	69.52	64,520	13.47
租金及權利金收入	690	0.09	690	0.10	-	-
投融資業務收入	-	-	-	-	-	-
醫療收入	173,999	23.50	173,982	25.25	17	0.01
徵收及依法分配收入	1,840	0.25	1,840	0.27	-	-
其他業務收入	300	0.04	300	0.04	-	-
業務成本與費用	591,010	79.83	523,674	76.01	67,336	12.86
銷貨成本	301,000	40.66	232,804	33.79	68,196	29.29
投融資業務成本	-	-	-	-	-	-
醫療成本	166,905	22.55	163,740	23.77	3,165	1.93
管理及總務費用	110,779	14.96	114,804	16.66	-4,025	3.51
其他業務費用	12,326	1.66	12,326	1.79	-	-
業務賸餘(短絀)	149,298	20.17	165,296	23.99	-15,998	9.68
業務外收入	30,709	4.15	26,482	3.84	4,227	15.96
財務收入	2,083	0.28	1,662	0.24	421	25.33
其他業務外收入	28,626	3.87	24,820	3.60	3,806	15.33
業務外費用	18,251	2.47	16,635	2.41	1,616	9.71
其他業務外費用	18,251	2.47	16,635	2.41	1,616	9.71
業務外賸餘(短絀)	12,458	1.68	9,847	1.43	2,611	26.52
本期賸餘(短絀)	161,756	21.85	175,143	25.42	-13,387	7.64

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	740,308	100.00	-	-
勞務收入	20,000	2.70	-	-
銷貨收入	543,479	73.41	-	-
租金及權利金收入	690	0.09	-	-
投融資業務收入	-	-	-	-
醫療收入	173,999	23.50	-	-
徵收及依法分配收入	1,840	0.25	-	-
其他業務收入	300	0.04	-	-
業務成本與費用	591,010	79.83	2,957	-
銷貨成本	301,000	40.66	-	-
投融資業務成本	-	-	-	-
醫療成本	166,905	22.55	-	-
管理及總務費用	110,779	14.96	2,957	-
其他業務費用	12,326	1.66	-	-
業務賸餘(短絀)	149,298	20.17	-2,957	-
業務外收入	30,709	4.15	600	-
財務收入	2,083	0.28	600	-
其他業務外收入	28,626	3.87	-	-
業務外費用	18,251	2.47	-	-
其他業務外費用	18,251	2.47	-	-
業務外賸餘(短絀)	12,458	1.68	600	-
本期賸餘(短絀)	161,756	21.85	-2,357	-

餘絀綜計表 (依機關及基金別分列)

114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	%
-	-	690	100.00	173,999	100.00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	690	100.00	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	173,999	100.00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
8,294	-	12,473	1,807.68	171,667	98.66
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	166,905	95.92
3,468	-	4,973	720.72	4,762	2.74
4,826	-	7,500	1,086.96	-	-
-8,294	-	-11,783	-1,707.68	2,332	1.34
585	-	360	52.17	29,164	16.76
585	-	360	52.17	538	0.31
-	-	-	-	28,626	16.45
-	-	-	-	18,251	10.49
-	-	-	-	18,251	10.49
585	-	360	52.17	10,913	6.27
-7,709	-	-11,423	-1,655.51	13,245	7.61

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	565,619	100.00		
勞務收入	20,000	3.54		
銷貨收入	543,479	96.09		
租金及權利金收入	-	-		
投融資業務收入	-	-		
醫療收入	-	-		
徵收及依法分配收入	1,840	0.33		
其他業務收入	300	0.05		
業務成本與費用	395,619	69.94		
銷貨成本	301,000	53.22		
投融資業務成本	-	-		
醫療成本	-	-		
管理及總務費用	94,619	16.73		
其他業務費用	-	-		
業務賸餘(短絀)	170,000	30.06		
業務外收入	-	-		
財務收入	-	-		
其他業務外收入	-	-		
業務外費用	-	-		
其他業務外費用	-	-		
業務外賸餘(短絀)	-	-		
本期賸餘(短絀)	170,000	30.06		

作業基金餘絀撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中華民國114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(一)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	1,608,474	100.00	1,645,982	100.00	-37,508	2.28
本期賸餘	183,245	11.39	186,008	11.30	-2,763	1.49
前期未分配賸餘	1,425,229	88.61	1,459,974	88.70	-34,745	2.38
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	223,496	13.89	227,349	13.81	-3,853	1.69
填補累積短絀	21,489	1.34	10,865	0.66	10,624	97.78
提存公積	-	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	202,007	12.56	203,285	12.35	-1,278	0.63
其他依法分配數	-	-	13,199	0.80	-13,199	100.00
未分配賸餘	1,384,978	86.11	1,418,633	86.19	-33,655	2.37
短絀之部	21,489	100.00	10,865	100.00	10,624	97.78
本期短絀	21,489	100.00	10,865	100.00	10,624	97.78
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	21,489	100.00	10,865	100.00	10,624	97.78
撥用賸餘	21,489	100.00	10,865	100.00	10,624	97.78
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	1,608,474	100.00	80,696	100.00
本期賸餘	183,245	11.39	-	-
前期未分配賸餘	1,425,229	88.61	80,696	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	223,496	13.89	2,357	2.92
填補累積短絀	21,489	1.34	2,357	2.92
提存公積	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-
解繳公庫淨額	202,007	12.56	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-
未分配賸餘	1,384,978	86.11	78,339	97.08
短絀之部	21,489	100.00	2,357	100.00
本期短絀	21,489	100.00	2,357	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	21,489	100.00	2,357	100.00
撥用賸餘	21,489	100.00	2,357	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)

114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	%
54,791	100.00	1,140,085	100.00	92,902	100.00
-	-	-	-	13,245	14.26
54,791	100.00	1,140,085	100.00	79,657	85.74
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
7,709	14.07	31,423	2.76	12,007	12.92
7,709	14.07	11,423	1.00	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	20,000	1.75	12,007	12.92
-	-	-	-	-	-
47,082	85.93	1,108,662	97.24	80,895	87.08
7,709	100.00	11,423	100.00	-	-
7,709	100.00	11,423	100.00	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
7,709	100.00	11,423	100.00	-	-
7,709	100.00	11,423	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114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）	161,756
利息股利之調整	-2,083
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	159,673
調整項目	344,838
未計利息股利之現金流入（流出）	504,511
收取利息	2,083
收取股利	-
支付利息	-
業務活動之淨現金流入（流出）	506,594
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	-1,820
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）	180
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	-202,007
其他籌資活動之現金流出	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-202,007
匯率影響數	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	304,767
期初現金及約當現金	1,424,006
期末現金及約當現金	1,728,773

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

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）	161,756	-2,357	-7,709
利息股利之調整	-2,083	-600	-585
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	159,673	-2,957	-8,294
調整項目	344,838	1,251	47
未計利息股利之現金流入（流出）	504,511	-1,706	-8,247
收取利息	2,083	600	585
收取股利	-	-	-
支付利息	-	-	-
業務活動之淨現金流入（流出）	506,594	-1,106	-7,662
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	-1,820	-	-
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）	180	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	-202,007	-	-
其他籌資活動之現金流出	-	-	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-202,007	-	-
匯率影響數	-	-	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	304,767	894	-7,662
期初現金及約當現金	1,424,006	712	60,939
期末現金及約當現金	1,728,773	1,606	53,277

114年度

單位：新臺幣千元

23

作業基金主要營運項目分析表

中華民國114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	2,957,000.00	2,957
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	3,468,000.00	3,468
南投縣政府平均地權基金				
管理費用及總務費用	年	1	4,973,000.00	4,973
雜項業務費用	年	1	7,500,000.00	7,500
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	41,903,000.00	41,903
藥品銷售計畫	年	1	57,354,000.00	57,354
門診營運計畫	人次	215,730	270.76	58,412
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	543,479,000.00	543,479
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	301,000,000.00	301,000

丙、特別收入基金綜計表

本
頁
空
白

特 別 收 入 基 金 基 金 來

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
社會及勞動局主管	265,818	749,875	-484,057	373,026
南投縣公益彩券盈餘分配基金	243,066	723,996	-480,930	352,475
南投縣身心障礙者就業基金	22,752	25,879	-3,127	20,551
環保局主管	337,723	529,626	-191,903	627,546
南投縣環境保護基金	337,723	529,626	-191,903	627,546
教育處主管	12,743,507	13,069,953	-326,446	12,637,101
南投縣地方教育發展基金	12,743,507	13,069,953	-326,446	12,637,101
合 計	13,347,048	14,349,454	-1,002,406	13,637,673

114年度

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)			
735,949	-362,923	-107,208	13,926	-121,134	846,764	-	362,707
712,032	-359,557	-109,409	11,964	-121,373	708,175	-	227,245
23,917	-3,366	2,201	1,962	239	138,589	-	135,462
689,208	-61,662	-289,823	-159,582	-130,241	440,582	-	248,679
689,208	-61,662	-289,823	-159,582	-130,241	440,582	-	248,679
12,864,236	-227,135	106,406	205,717	-99,311	878,844	-	552,398
12,864,236	-227,135	106,406	205,717	-99,311	878,844	-	552,398
14,289,393	-651,720	-290,625	60,061	-350,686	2,166,190	-	1,163,784

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114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）	-1,002,406
調整非現金項目	9,919
業務活動之淨現金流入（流出）	-992,487
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	-
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）	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	-992,487
期初現金及約當現金	4,207,479
期末現金及約當現金	3,214,992

- 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	南投縣政府社會及勞動局主管	南投縣政府社會及勞動局主管
		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）	-1,002,406	-480,930	-3,127
調整非現金項目	9,919	9,919	-
業務活動之淨現金流入（流出）	-992,487	-471,011	-3,127
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	-	-	-
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）	-	-	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	-992,487	-471,011	-3,127
期初現金及約當現金	4,207,479	772,152	137,867
期末現金及約當現金	3,214,992	301,141	134,740

金 流 量 綜 計 表

(依機關及基金別分列)

114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				
-191,903	-326,446				
-	-				
-191,903	-326,446				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-191,903	-326,446				
466,064	2,831,396				
274,161	2,504,950				

特別收入基金主要業務計畫分析表

中華民國114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
南投縣政府社會及勞動局主管				749,875
南投縣公益彩券盈餘分配基金				723,996
社會救助計畫				113,347
社區發展計畫				35,394
社會福利服務計畫				574,259
一般行政管理				996
南投縣身心障礙者就業基金				25,879
身心障礙者就業計畫				25,879
南投縣政府環保局主管				529,626
南投縣環境保護基金				529,626
空氣汙染防制計畫				224,582
環境保護計畫				250,042
環境教育計畫				39,925
水污染防治計畫				15,077
教育處主管				13,069,953
南投縣地方教育發展基金				13,069,953
高中及高職教育計畫				251,081
國民教育計畫				7,957,680
學前教育計畫				1,279,732
特殊教育計畫				171,737
社會教育計畫				119,513
體育及衛生教育計畫				961,897
一般行政管理計畫				2,222,625
建築及設備計畫				105,688

丁、總 說 明

中華民國 114 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：

114 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 114 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 114 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 771,017 千元，業務總支出計 609,261 千元，收支相抵後本年度賸餘為 161,756 千元。

(二)餘絀撥補情形：

本年度賸餘之部 1,608,474 千元，分配之部 223,496 千元，未分配賸餘 1,384,978 千元，短絀之部 21,489 千元，填補之部 21,489 千元。

(三)現金流量情形：

業務活動之淨現金流入 506,594 千元，投資活動之淨現金流入 180 千元，籌資活動之淨現金流出 202,007 千元，現金及約當現金淨增 304,767 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 13,347,048 千元，基金用途 14,349,454 千元，短絀 1,002,406 千元，期末累積賸餘 1,163,784 千元。

(二)現金流量部份：

業務活動之淨現金流出 992,487 千元，其他活動之淨現金流入 0 千元，現金及約當現金淨減 992,487 千元。