中 華 民 國 115 年 度

（115 年 1 月 1 日至 115 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115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1－4頁

二、作業基金

(一)收支餘絀綜計表…… 第　5　頁

(二)平衡綜計表…… 第　6　頁

三、特別收入基金

(一)基金來源、用途及餘絀綜計表…… 第8－9頁

(二)平衡綜計表…… 第　10　頁

中華民國115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

115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、南投縣身心障礙者就業基金、南投縣環境保護基金、南投縣地方教育發展基金共4單位。依據115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3億4,012萬8,724元，較分配預算數減少5,743萬8,276元，約減14.45%。

(2)業務外收入共列8,139萬9,757元，較分配預算數增加5,759萬2,757元，約增241.92%。

(3)收入部分共列4億2,152萬8,481元，較分配預算數增加15萬4,481元，約增0.04%。

2、支出部分

(1)業務成本與費用共列1億7,011萬3,012元，較分配預算數減少2億5,767萬4,988元，約減60.23%。

(2)業務外費用共列2,113萬7,159元，較分配預算數增加839萬5,159元，約增65.89%。

(3)支出部分共列1億9,125萬171元，較分配預算數減少2億4,927萬9,829元，約減56.59%。

3、餘絀部分

收支相抵後，獲有賸餘2億3,027萬8,310元，較分配預算數增加2億4,943萬4,310元，約增1,302.12%，主要係因平均地權基金管理費用及總務費用依實際需求支用，及早期完竣各市地重劃區工程施工費、辦理土地重劃區先期規劃作業費依實際需求支用。資源開發基金之濁水溪玉峰橋疏濬工程之通行車次較預期成長，通行費收入因而較預期增加，其相關工程款及規費尚未辦理核銷，致業務成本與費用實際支出較預期減少。綜上，故本期賸餘執行數較分配預算數增加。

(二)資產負債實況

1、資產總額23億9,772萬3,168元

(1)流動資產：23億284萬2,697元，占資產總額96.04%。

(2)不動產、廠房及設備：1,593萬1,643元，占資產總額0.66%。

(3)生物資產－非流動：3,102萬2,940元，占資產總額1.29%。

(4)其他資產：4,792萬5,888元，占資產總額2.00%。

2、負債總額4億8,240萬6,428元

(1)流動負債：2億8,034萬4,756元，占負債及淨值總額11.69%。

(2)其他負債：2億206萬1,672元，占負債及淨值總額8.43%。

3、淨值總額19億1,531萬6,740元

(1)基金：7,488萬8,622元，占負債及淨值總額3.12%。

(2)公積：1,908萬1,495元，占負債及淨值總額0.80%。

(3)累積餘絀：18億2,134萬6,623元，占負債及淨值總額75.96%。

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89億2,073萬9,763元，較分配預算數減少4億7,254萬1,237元，約減5.03%。

2、基金用途共列54億4,659萬5,313元，較分配預算數減少44億5,433萬1,687元，約減44.99%。

3、基金來源與基金用途相抵後，獲有賸餘34億7,414萬4,450元，較分配預算短絀數增加39億8,179萬450元，主要係公益彩券盈餘分配基金之依法分配收入依中央實際撥入數辦理，且社會福利服務計畫，部分子計畫已預撥補助經費，尚未核銷轉正。身心障礙者就業基金係因未足額進用身障人士之單位增加，致增加徵收收入，及推動辦理身心障礙者職業訓練計畫執行期程延宕所致。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，另申請淘汰老舊機車補助、淘汰老舊機車並新購電動二輪車補助案件，尚在審查民眾相關申請資料及等待補件；環境保護計畫中，其他建築修護費目前尚無公所提出申請，本縣垃圾去化管道受阻，垃圾委託處理量未達預期，致相關經費執行數較預算分配數減少；緊急租用機具設備及環境清理工作，依實際需求辦理支用。地方教育發展基金之國民教育計畫、學前教育計畫、體育及衛生教育計畫、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。

(二)資產負債實況

1、資產總額233億8,889萬2,133元

(1)流動資產：90億1,759萬9,110元，占資產總額38.56%。

(2)長期貸墊款及準備金：2,016萬8,268元，占資產總額0.09%。

(3)長期投資：574萬9,627元，占資產總額0.02%。

(4)固定資產：143億3,176萬8,177元，占資產總額61.28%。

(5)無形資產：1,359萬5,951元，占資產總額0.06%。

(6)其他資產：1萬1,000元，占資產總額比率甚微。

2、負債總額27億6,940萬3,565元

(1)流動負債：26億5,995萬2,282元，占負債及淨資產總額11.37%。

(2)其他負債：1億945萬1,283元，占負債及淨資產總額0.47%。

3、淨資產206億1,948萬8,568元，占負債及淨資產總額88.16%。

作業基金收支餘絀綜計表

中華民國115年1月1日至115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	**340,128,724**	**397,567,000**	**-57,438,276**	**-14.45**
勞務收入	13,800,000	10,000,000	3,800,000	38.00
銷貨收入	230,693,194	285,300,000	-54,606,806	-19.14
租金及權利金收入	581,038	580,000	1,038	0.18
醫療收入	93,974,923	100,637,000	-6,662,077	-6.62
徵收及依法分配收入	1,079,569	1,000,000	79,569	7.96
其他業務收入		50,000	-50,000	-100.00
業務成本與費用	**170,113,012**	**427,788,000**	**-257,674,988**	**-60.23**
銷貨成本	18,715,103	228,948,000	-210,232,897	-91.83
醫療成本	90,582,123	96,955,000	-6,372,877	-6.57
管理及總務費用	60,707,069	98,785,000	-38,077,931	-38.55
其他業務費用	108,717	3,100,000	-2,991,283	-96.49
業務賸餘（短絀）	**170,015,712**	**-30,221,000**	**200,236,712**	**--**
業務外收入	**81,399,757**	**23,807,000**	**57,592,757**	**241.92**
財務收入	6,213,074	5,355,000	858,074	16.02
其他業務外收入	75,186,683	18,452,000	56,734,683	307.47
業務外費用	**21,137,159**	**12,742,000**	**8,395,159**	**65.89**
其他業務外費用	21,137,159	12,742,000	8,395,159	65.89
業務外賸餘（短絀）	**60,262,598**	**11,065,000**	**49,197,598**	**444.62**
本期賸餘（短絀）	**230,278,310**	**-19,156,000**	**249,434,310**	**--**

作業基金平衡綜計表

中華民國115年6月30日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**2,397,723,168**	**100.00**	**負債**	**482,406,428**	**20.12**
流動資產	**2,302,842,697**	**96.04**	**流動負債**	**280,344,756**	**11.69**
現金	1,784,657,083	74.43	應付款項	280,344,756	11.69
流動金融資產	91,200,000	3.80	**其他負債**	**202,061,672**	**8.43**
應收款項	319,343,148	13.32	什項負債	202,061,672	8.43
存貨	7,642,466	0.32	**淨值**	**1,915,316,740**	**79.88**
預付款項	100,000,000	4.17	**基金**	**74,888,622**	**3.12**
不動產、廠房及設備	**15,931,643**	**0.66**	基金	74,888,622	3.12
土地	3,680,480	0.15	**公積**	**19,081,495**	**0.80**
房屋及建築	3,230,227	0.13	資本公積	2,086,792	0.09
機械及設備	2,177,805	0.09	特別公積	16,994,703	0.71
交通及運輸設備	6,803,883	0.28	**累積餘絀**	**1,821,346,623**	**75.96**
什項設備	39,248	-	累積賸餘	1,823,671,443	76.06
生物資產－非流動	**31,022,940**	**1.29**	累積短絀	-2,324,820	-0.10
消耗性生物資產－非流動	31,022,940	1.29			
其他資產	**47,925,888**	**2.00**			
什項資產	47,925,888	2.00			
合　　計	**2,397,723,168**	**100.00**	**合　　計**	**2,397,723,168**	**100.00**

註：百分比細數之合與總數略有出入，係四捨五入關係。

本頁空白

特別收入基金基金來源

中華民國115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	**450,225,120**	**230,369,511**	**219,855,609**	**254,462,000**
南投縣公益彩券盈餘分配基金	435,886,400	223,333,682	212,552,718	240,437,000
南投縣身心障礙者就業基金	14,338,720	7,035,829	7,302,891	14,025,000
環保局主管	**175,425,757**	**95,065,368**	**80,360,389**	**149,803,000**
南投縣環境保護基金	175,425,757	95,065,368	80,360,389	149,803,000
教育處主管	**8,295,088,886**	**5,121,160,434**	**3,173,928,452**	**8,989,016,000**
南投縣地方教育發展基金	8,295,088,886	5,121,160,434	3,173,928,452	8,989,016,000
合計	**8,920,739,763**	**5,446,595,313**	**3,474,144,450**	**9,393,281,000**

、用途及餘絀綜計表

至115年6月30日　　單位：新臺幣元

預算數		實際數與分配預算數比較			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)			
514,606,000	**-260,144,000**	**195,763,120**	**-284,236,489**	**479,999,609**	**691,731,285**		**911,586,894**
500,705,000	-260,268,000	195,449,400	-277,371,318	472,820,718	541,498,916		754,051,634
13,901,000	124,000	313,720	-6,865,171	7,178,891	150,232,369		157,535,260
195,599,000	**-45,796,000**	**25,622,757**	**-100,533,632**	**126,156,389**	**672,662,885**		**753,023,274**
195,599,000	-45,796,000	25,622,757	-100,533,632	126,156,389	672,662,885		753,023,274
9,190,722,000	**-201,706,000**	**-693,927,114**	**-4,069,561,566**	**3,375,634,452**	**1,432,831,871**		**4,606,760,323**
9,190,722,000	-201,706,000	-693,927,114	-4,069,561,566	3,375,634,452	1,432,831,871		4,606,760,323
9,900,927,000	**-507,646,000**	**-472,541,237**	**-4,454,331,687**	**3,981,790,450**	**2,797,226,041**		**6,271,370,491**

特別收入基金平衡綜計表

中華民國115年6月30日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**23,388,892,133**	**100.00**	**負債**	**2,769,403,565**	**11.84**
流動資產	**9,017,599,110**	**38.56**	**流動負債**	**2,659,952,282**	**11.37**
現金	6,916,871,044	29.57	應付款項	2,659,952,282	11.37
應收款項	438,521,047	1.87	**其他負債**	**109,451,283**	**0.47**
預付款項	1,662,207,019	7.11	什項負債	109,451,283	0.47
長期貸墊款及準備金	**20,168,268**	**0.09**	**淨資產**	**20,619,488,568**	**88.16**
準備金	20,168,268	0.09	**淨資產**	**20,619,488,568**	**88.16**
長期投資	**5,749,627**	**0.02**	淨資產	20,619,488,568	88.16
其他長期投資	5,749,627	0.02			
固定資產	**14,331,768,177**	**61.28**			
土地	4,287,555,927	18.33			
土地改良物	508,333,020	2.17			
房屋建築及設備	8,368,160,064	35.78			
機械及設備	573,366,426	2.45			
交通及運輸設備	118,514,000	0.51			
雜項設備	424,509,402	1.82			
購建中固定資產	51,329,338	0.22			
無形資產	**13,595,951**	**0.06**			
無形資產	13,595,951	0.06			
其他資產	**11,000**	**-**			
什項資產	11,000	-			
合　　計	**23,388,892,133**	**100.00**	**合　　計**	**23,388,892,133**	**100.00**

註：1.信託代理與保證資產（負債）2,936,104元。
2.本表編制基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。
3.百分比細數之合與總數略有出入，係四捨五入關係。