

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

南 投 縣 總 決 算

附 屬 單 位 決 算 及 綜 計 表

(非 營 業 部 分)

南 投 縣 政 府 編

中 華 民 國 114 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 114 年度

壹、 概述

114 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 295 萬 7,000 元，決算數為 246 萬 4,668 元，較預算數減少 49 萬 2,332 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 346 萬 8,000 元，決算數 292 萬 2,777 元，較預算數減少 54 萬 5,223 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 209 萬 181 元，較預算數減少 273 萬 5,819 元，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，本年度編列相關之管理費用及總務費用計 497 萬 3,000 元，決算數 191 萬 7,829 元，較預算數減

少 305 萬 5,171 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，本年度編列相關之雜項業務費用計 750 萬元，決算數 282 萬 991 元，較預算數減少 467 萬 9,009 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 4,190 萬 3,000 元，決算數為 4,026 萬 3,983 元，較預算數減少 163 萬 9,017 元，主要係因 C 肝治療個案數量未如預期，故採購量減少。
2. 藥品銷售計畫：本年度預算數 5,735 萬 4,000 元，決算數為 5,457 萬 2,434 元，較預算數減少 278 萬 1,566 元，主要係因 C 肝治療個案數量未如預期，故銷售額亦減少。
3. 門診營運計畫：本年度預算數 21 萬 5,730 人次，決算數 27 萬 2,695 人次，較預算數增加 5 萬 6,965 人次，主要係疫苗注射量及給付改善方案量增。

(五) 南投縣資源開發基金：

1. 濁水溪和烏溪疏濬併辦土石標售工程：為辦理濁水溪、烏溪流域及許可本縣執行河川野溪疏濬及管理作業，原編列預算數為 5 億 4,347 萬 9,000 元，本年度實際發生數為 6 億 490 萬 8,413 元，增加 6,142 萬 9,413 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「濁水溪與東埔蚋溪匯流口河段疏濬作業」及「陳有蘭溪愛國橋下游河段疏濬作業」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，以促進溫泉資源保育及永續利用。原編列預算數為 184 萬元，本年度實際發生數為 190 萬 1,121 元，較原預算增加 6 萬 1,121 元。其原因係本縣溫泉取用費率之住房率係數，係參考近五年平均住房率分區訂定並予以大幅調降，致預算編列時溫泉取用費收入相對保守；惟本年度實際執行情形良好，關鍵績效指標目標值預定執行率為 85%，截至年底實際達成率為 103.32%，已超過原訂目標。
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 2,014 萬 3,494 元，增加 14 萬 3,494 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%，係因前揭疏濬案辦理土石標售量增加，連帶導致部分工區之產業運輸道路通行費加徵，進而提升收入。
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 3 億 100 萬元，本年度實際發生數為 3 億 7,014 萬 9,706 元，增加 6,914 萬 9,706 元；本年度關鍵績效指標目標值預定執行率 95%，年底已超過預定執行率，係本年度因本府中央管河川疏濬工程核准件數增加及濁水溪與東埔蚋溪匯流口河段、陳有蘭溪愛國橋下游河段等 2 案疏濬作業土石數量增辦，致相關工程費用提高，已於年中辦理超支併決算（依 114 年 9 月 3 日府主歲字第 1140204767 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 1,334 萬 7,000 元，決算數為 1 億 787 萬 8,955 元，較預算數減少 547 萬 1,045 元，主要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。本年度執行率為 95.17%，另其他社會救助等皆依相關申請案件量核實辦理，符合預期。

2. 社區發展計畫：本年度預算數為 3,539 萬 4,000 元，決算數為 3,416 萬 3,696 元，較預算數減少 123 萬 304 元，主要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。本年度執行率為 96.52%，不足數部分調整容納辦理，各項社區發展及志願服務皆依規劃期程辦理，符合預期。
3. 社會福利服務計畫：本年度預算數為 5 億 7,425 萬 9,000 元，決算數為 4 億 7,357 萬 3,459 元，較預算數減少 1 億 68 萬 5,541 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。本年度執行率為 82.47%，各項社會福利方案及計畫皆依實際辦理數及申請量核實辦理接近預期。

4. 一般行政管理計畫：本年度預算數為 99 萬 6,000 元，決算數為 303 萬 1,441 元，較預算數增加 203 萬 5,441 元，主要係辦理本基金會計及各項行政業務。本年度執行率為 304.36%，因應業務需求，僱用約用人員薪資辦理超支併決算（依 114 年 1 月 23 日府主歲字第 1140025120 號函、114 年 4 月 1 日府主歲字第 1140076488 號函 114 年 9 月 11 日府主歲字第 1140210137 號函、114 年 11 月 18 日府主歲字第 1140260391 號函核定）。

（二）南投縣身心障礙者就業基金：本年度預算數為 2,587 萬 9,000 元，決算數為 1,783 萬 6,585 元，較預算數減少 804 萬 2,415 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 2 億 2,458 萬 2,000 元，決算數為 2 億 2,448 萬 4,963 元，較預算數減少 9 萬 7,037 元，主要係營建工程空污費徵收及污染管制計畫、柴油車排煙檢測計畫、移動污染源稽查管制計畫、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、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、逸散污染源減量效益評估計畫、空氣品質管理計畫、固定污染源許可管制計畫、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、減少農廢露天燃燒策略評估計畫、南投縣推動環保許可整合計畫、建構韌性家園計畫、日月潭柴油船舶加裝濾煙器及太陽能板模組評估示範計畫、環境綠美化提升計畫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 2 億 5,004 萬 2,000 元，決算數為 2 億 2,051 萬 4,885 元，較預算數減少 2,952 萬 7,115 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、緊急狀況及天然災害廢棄物處理、廢樹枝清除處理、垃圾縣內轉運及處理費、暫置垃圾篩分打包)、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境部核定垃圾處理相關補助配合款等相關業務所需、一般廢棄物(含廚餘)轉運處理設施、場址、機具新設修繕補助計畫、廢棄物燃料化相關試驗、興建或去化處理相關業務、廢棄物業務推動及環保設施前置作業或管理業務、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 3,992 萬 5,000 元，決算數為 3,803 萬 3,336 元，較預算數減少 189 萬 1,664 元，主要係環境教育與環境影響評估計畫、清淨家園環境衛生環境教育計畫、淨零綠生活與永續發展環境教育計畫、毒性及關注化學物質源頭管理環境教育計畫、南投縣水環境巡守隊推動及水環境教育訓練計畫、光污染教育宣導及策略評估計畫、補助地方政府執行環境教育專案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 1,507 萬 7,000 元，決算數為 1,455 萬 6,461 元，較預算數減少 52 萬 539 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、南投縣水環境教育與巡守推動暨清淨河面(水環境垃圾攔除計畫)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、水環境巡守隊推動及水環境教育等工作、南投縣烏嘴潭攔河堰上游集

水區水質保育計畫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 5,108 萬 1,000 元、決算數 2 億 4,567 萬 7,978 元，較預算數減少 540 萬 3,022 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 79 億 5,768 萬元，決算數為 82 億 356 萬 7,083 元，較預算數增加 2 億 4,588 萬 7,083 元，主要係因推動國小合理教師員額事項、改善國民中小學校園環境等經費，並已辦理超支併決算 6 億 4,031 萬 3,000 元。。
3. 學前教育計畫：本年度預算數為 12 億 7,973 萬 2,000 元，決算數為 12 億 7,448 萬 8,487 元，較預算數減少 524 萬 3,513 元，主要係因辦理學前幼兒就學補助暨推動學前教育業務及促進幼教發展等經費依實際需求執行，並已辦理超支併決算 1,289 萬 5,000 元。
4. 特殊教育計畫：本年度預算數為 1 億 7,173 萬 7,000 元，決算數為 1 億 6,836 萬 4,511 元，較預算數減少 337 萬 2,489 元，主要係因推動學前及國民教育階段特殊教育等工作等經費依實際需求執行，並已辦理超支併決算 1,921 萬 7,000 元。。
5. 社會教育計畫：本年度預算數為 1 億 1,951 萬 3,000 元，決算數為 1 億 2,048 萬 1,813 元，較預算數增加 96 萬 8,813 元，主要係因辦理童軍營地修繕計畫及發放教師節敬師禮金等經費，並已辦理超支併決算 1,070 萬 5,000 元。
6. 體育及衛生教育計畫：本年度預算數為 9 億 6,189 萬 7,000 元，決算數為 9 億 2,421 萬 4,062 元，較預算數減少 3,768 萬 2,938 元，主要係因辦理營養午餐、各項體育活動及充實改善體育運動設施設備等經費依實際需求執行，並已辦理超支併決算 7,209 萬

7,000 元。

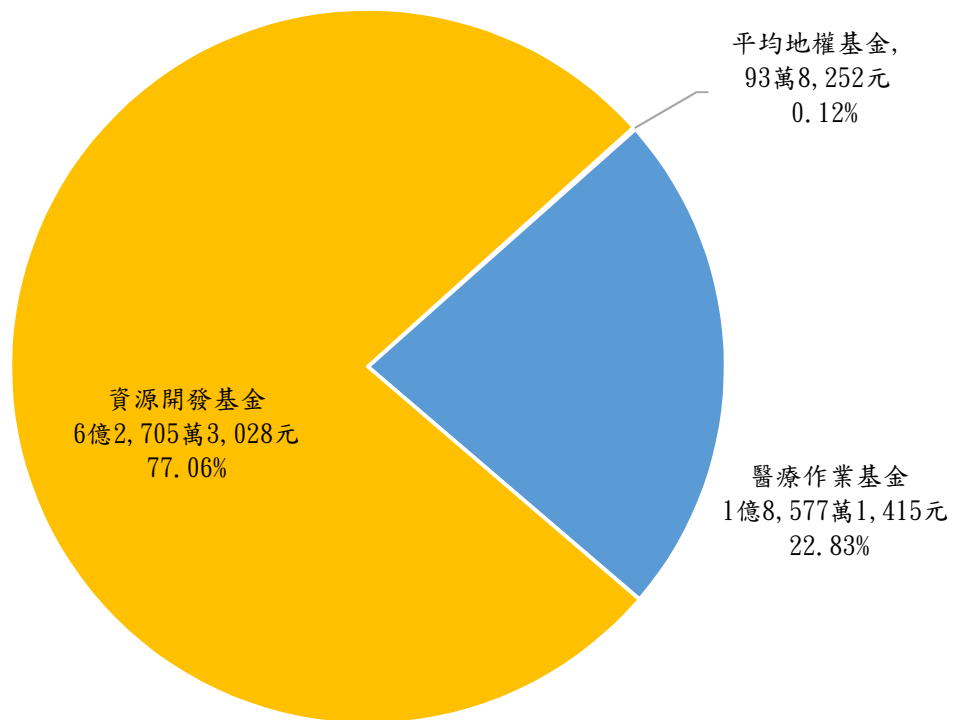
7. 一般行政管理計畫：本年度預算數為 22 億 2,262 萬 5,000 元，決算數 14 億 1,539 萬 3,183 元，較預算數減少 8 億 723 萬 1,817 元，主要係因統籌科目經費依實際需求發放。
8. 建築及設備計畫：辦理營建及修建工程、交通及運輸設備、其他設備及購買電腦軟體，本年度預算數為 1 億 568 萬 8,000 元，決算數為 1,790 萬 6,790 元，較預算數減少 8,778 萬 1,210 元，主要係因南投及草屯樂活運動館(中心)新建工程未達付款進度所致，另補辦預算 1,591 萬元。

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：73,454,695

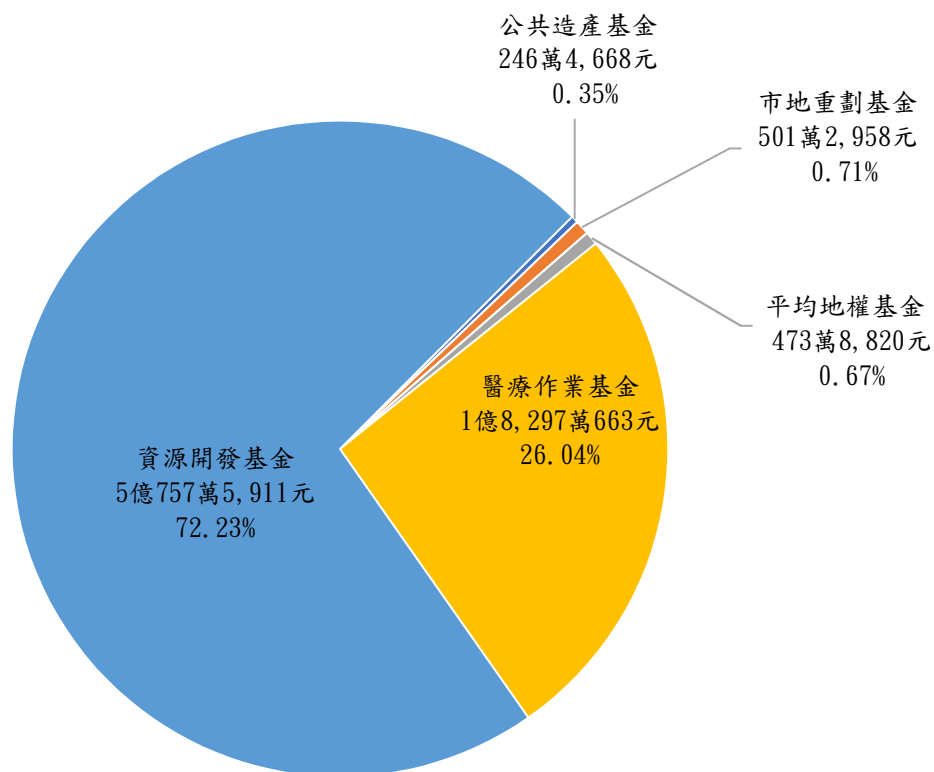
- (一) 本年度業務收入決算數 8 億 1,376 萬 2,695 元，較預算數 7 億 4,030 萬 8,000 元，增加 7,345 萬 4,695 元，其中平均地權基金業務收入決算數 93 萬 8,252 元，較預算數 69 萬元，減少 24 萬 8,252 元，約減少 35.98%；醫療作業基金業務收入決算數為 1 億 8,577 萬 1,415 元，較預算數 1 億 7,399 萬 9,000 元，增加 1,177 萬 2,415 元，約增加 6.77%；資源開發基金業務收入決算數為 6 億 2,705 萬 3,028 元，較預算數 5 億 6,561 萬 9,000 元，增加 6,143 萬 4,028 元，約增加 10.86%。

114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 7 億 276 萬 3,020 元，較預算數 5 億 9,101 萬元，增加 1 億 1,175 萬 3,020 元，其中公共造產基金業務成本與費用 246 萬 4,668 元，較預算數 295 萬 7,000 元，減少 49 萬 2,332 元，約減少 16.65%；市地重劃基金業務成本與費用 501 萬 2,958 元，較預算數 829 萬 4,000 元，減少 328 萬 1,042 元，約減少 39.56%；平均地權基金業務成本與費用 473 萬 8,820 元，較預算數 1,247 萬 3,000 元，減少 773 萬 4,180 元，約減少 62.01%；醫療作業基金業務成本與費用決算數為 1 億 8,297 萬 663 元，較預算數 1 億 7,166 萬 7,000 元，增加 1,130 萬 3,663 元，約增加 6.58%；資源開發基金業務業務成本與費用決算數 5 億 757 萬 5,911 元，較預算數 3 億 9,561 萬 9,000 元，增加 1 億 1,195 萬 6,911 元，約增加 28.30%。

114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 7,053 萬 7,169 元，較預算數 3,070 萬 9,000 元，增加 3,982 萬 8,169 元，其中公共造產基金業務外收入 78 萬 7,352 元，較預算數 60 萬元，增加 18 萬 7,352 元，約增加 31.23%；市地重劃基金業務外收入 76 萬 1,319 元，較預算數 58 萬 5,000 元，增加 17 萬 6,319 元，約增加 30.14%；平均地權基金業務外收入 928 萬 6,580 元，較預算數 36 萬元，增加 892 萬 6,580 元，約增加 2,479.61%；醫療作業基金業務外收入決算數為 3,943 萬 1,504 元，較預算數 2,916 萬 4,000 元，增加 1,026 萬 7,504 元，約增加 35.21%；資源開發基金業務外收入決算數 2,027 萬 414 元，較預算數 0 元，增加 2,027 萬 414 元。
- (四) 本年度業務外費用決算數 2,824 萬 4,384 元，較預算數 1,825 萬 1,000 元，增加 999 萬 3,384 元，其中市地重劃基金業務外費用決算數 11 萬 1,800 元，較預算數 0 元，增加 11 萬 1,800 元；醫療作

業基金業務外費用決算數為 2,813 萬 2,584 元，較預算數 1,825 萬 1,000 元，增加 988 萬 1,584 元，約增加 54.14%。

- (五) 本年度各基金賸餘決算數合計 1 億 5,329 萬 2,460 元，較預算數 1 億 6,175 萬 6,000 元，減少 846 萬 3,540 元，係公共造產基金增加 67 萬 9,684 元、市地劃基金增加 334 萬 5,561 元、平均地權基金增加 1,690 萬 9,012 元、醫療作業基金減少 85 萬 4,672 元及資源開發基金減少 3,025 萬 2,469 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 134 億 2,699 萬 3,925 元，較預算 133 億 4,704 萬 8,000 元，增加 7,994 萬 5,925 元，係公益彩券盈餘分配基金增加 1 億 8,839 萬 336 元、身心障礙者就業基金減少 175 萬 5,599 元、環境保護基金增加 8,281 萬 28 元及地方教育發展基金減少 1 億 8,949 萬 8,840 元。
- (二) 本年度基金用途決算數 135 億 416 萬 4,688 元，較預算數 143 億 4,945 萬 4,000 元，減少 8 億 4,528 萬 9,312 元，係公益彩券盈餘分配基金減少 1 億 535 萬 1,449 元、身心障礙者就業基金減少 804 萬 2,415 元、環境保護基金減少 3,203 萬 6,355 元及地方教育發展基金減少 6 億 9,985 萬 9,093 元。
- (三) 本年度基金短絀決算數 7,717 萬 763 元，較預算短絀 10 億 240 萬 6,000 元，相距 9 億 2,523 萬 5,237 元，係公益彩券盈餘分配基金增加 2 億 9,374 萬 1,785 元、身心障礙者就業基金增加 628 萬 6,816 元、環境保護基金增加 1 億 1,484 萬 6,383 元及地方教育發展基金增加 5 億 1,036 萬 253 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 5,942 萬 2,470 元，前期未分配賸餘 16 億 7,464 萬 8,941 元，合計可分配賸餘 18 億 3,407 萬 1,411 元；綜計短絀為 613 萬 10 元，前期待填補之短絀 264 萬 2,441 元，合計短絀 877 萬 2,451 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 5,942 萬 2,470 元，前期未分配賸餘 16 億 7,464 萬 8,941 元，合計可分配賸餘 18 億 3,407 萬 1,411 元。其分配內容：

- (一) 填補累積短絀 414 萬 914 元。
- (二) 解繳公庫淨額 2 億 419 萬 5,294 元。
- (三) 未分配賸餘 16 億 2,573 萬 5,203 元。

二、 短絀之填補

本年度決算短絀 613 萬 10 元，前期待填補之短絀 264 萬 2,441 元，合計短絀 877 萬 2,451 元，其填補內容為撥用賸餘 414 萬 914 元，待填補之短絀 463 萬 1,537 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 1,439 萬 7,850 元。
- (二) 投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流出決算數 491 萬 5,891 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 6,000 萬 8,862 元。
- (四) 本期現金及約當現金淨增 4,947 萬 3,097 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出決算數 1,293 萬 8,404 元。
- (二) 投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流出決算數 1 億 5,260 萬 2,902 元。
- (三) 籌資活動之現金流量：籌資活動之淨現金流出決算數 300 萬 5,777 元。
- (四) 本期現金及約當現金淨減 1 億 6,854 萬 7,083 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 4,428 萬 2,548 元。

1. 流動資產 21 億 5,214 萬 8,491 元。
2. 不動產、廠房及設備 1,602 萬 512 元。
3. 生物資產-非流動 3,164 萬 8,326 元。
4. 其他資產 4,446 萬 5,219 元。

(二) 本年度負債總額決算數 5 億 2,920 萬 8,765 元。

1. 流動負債 3 億 6,319 萬 2,361 元。
2. 其他負債 1 億 6,601 萬 6,404 元。

(三) 本年度淨值決算數 17 億 1,507 萬 3,783 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 2,110 萬 3,666 元。

二、特別收入基金：

(一) 本年度資產總額決算數 210 億 6,256 萬 5,262 元。

1. 流動資產 66 億 8,088 萬 4,459 元。
2. 長期貸墊款及準備金 2,030 萬 3,965 元。
3. 長期投資 574 萬 9,627 元。
4. 固定資產 143 億 4,017 萬 185 元。
5. 無形資產 1,544 萬 4,826 元。
6. 其他資產 1 萬 2,200 元。

(二) 本年度負債總額決算數 39 億 697 萬 261 元。

1. 流動負債 38 億 70 萬 8,236 元。
2. 其他負債 1 億 626 萬 2,025 元。

(三) 淨資產 171 億 5,559 萬 5,001 元。

乙、作業基金綜計表

作業基金收支餘絀綜計表

中華民國114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	740,308,000	100.00	813,762,695	100.00	73,454,695	9.92
勞務收入	20,000,000	2.70	20,143,494	2.48	143,494	0.72
銷貨收入	543,479,000	73.41	604,908,413	74.33	61,429,413	11.30
租金及權利金收入	690,000	0.09	690,000	0.08		
投融資業務收入			100,000	0.01	100,000	--
醫療收入	173,999,000	23.50	185,771,415	22.83	11,772,415	6.77
徵收及依法分配收入	1,840,000	0.25	1,901,121	0.23	61,121	3.32
其他業務收入	300,000	0.04	248,252	0.03	-51,748	-17.25
業務成本與費用	591,010,000	79.83	702,763,020	86.36	111,753,020	18.91
銷貨成本	301,000,000	40.66	370,149,706	45.49	69,149,706	22.97
醫療成本	166,905,000	22.55	178,888,063	21.98	11,983,063	7.18
管理及總務費用	110,779,000	14.96	148,814,079	18.29	38,035,079	34.33
其他業務費用	12,326,000	1.66	4,911,172	0.60	-7,414,828	-60.16
業務賸餘（短絀）	149,298,000	20.17	110,999,675	13.64	-38,298,325	-25.65
業務外收入	30,709,000	4.15	70,537,169	8.67	39,828,169	129.70
財務收入	2,083,000	0.28	10,738,082	1.32	8,655,082	415.51
其他業務外收入	28,626,000	3.87	59,799,087	7.35	31,173,087	108.90
業務外費用	18,251,000	2.47	28,244,384	3.47	9,993,384	54.76
財務費用			111,800	0.01	111,800	--
其他業務外費用	18,251,000	2.47	28,132,584	3.46	9,881,584	54.14
業務外賸餘（短絀）	12,458,000	1.68	42,292,785	5.20	29,834,785	239.48
本期賸餘（短絀）	161,756,000	21.85	153,292,460	18.84	-8,463,540	-5.23

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	813,762,695	100.00		--
勞務收入	20,143,494	2.48		--
銷貨收入	604,908,413	74.33		--
租金及權利金收入	690,000	0.08		--
投融資業務收入	100,000	0.01		--
醫療收入	185,771,415	22.83		--
徵收及依法分配收入	1,901,121	0.23		--
其他業務收入	248,252	0.03		--
業務成本與費用	702,763,020	86.36	2,464,668	313.03
銷貨成本	370,149,706	45.49		--
醫療成本	178,888,063	21.98		--
管理及總務費用	148,814,079	18.29	2,464,668	313.03
其他業務費用	4,911,172	0.60		--
業務賸餘（短絀）	110,999,675	13.64	-2,464,668	-313.03
業務外收入	70,537,169	8.67	787,352	100.00
財務收入	10,738,082	1.32	787,352	100.00
其他業務外收入	59,799,087	7.35		--
業務外費用	28,244,384	3.47		--
財務費用	111,800	0.01		--
其他業務外費用	28,132,584	3.46		--
業務外賸餘（短絀）	42,292,785	5.20	787,352	100.00
本期賸餘（短絀）	153,292,460	18.84	-1,677,316	-213.03

餘絀綜計表

114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	%
	--	938,252	100.00	185,771,415	100.00
	--		--		--
	--		--		--
	--	690,000	73.54		--
	--	100,000	10.66		--
	--		--	185,771,415	100.00
	--		--		--
	--	148,252	15.80		--
5,012,958	658.46	4,738,820	505.07	182,970,663	98.49
	--		--		--
	--		--	178,888,063	96.29
2,922,777	383.91	1,917,829	204.40	4,082,600	2.20
2,090,181	274.55	2,820,991	300.66		--
-5,012,958	-658.46	-3,800,568	-405.07	2,800,752	1.51
761,319	100.00	9,286,580	989.77	39,431,504	21.23
761,319	100.00	8,390,458	894.26	798,953	0.43
	--	896,122	95.51	38,632,551	20.80
111,800	14.69		--	28,132,584	15.14
111,800	14.69		--		--
	--		--	28,132,584	15.14
649,519	85.31	9,286,580	989.77	11,298,920	6.08
-4,363,439	-573.14	5,486,012	584.71	14,099,672	7.59

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	627,053,028	100.00		--
勞務收入	20,143,494	3.21		--
銷貨收入	604,908,413	96.47		--
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	1,901,121	0.30		--
其他業務收入	100,000	0.02		--
業務成本與費用	507,575,911	80.95		--
銷貨成本	370,149,706	59.03		--
醫療成本		--		--
管理及總務費用	137,426,205	21.92		--
其他業務費用		--		--
業務賸餘（短絀）	119,477,117	19.05		--
業務外收入	20,270,414	3.23		--
財務收入		--		--
其他業務外收入	20,270,414	3.23		--
業務外費用		--		--
財務費用		--		--
其他業務外費用		--		--
業務外賸餘（短絀）	20,270,414	3.23		--
本期賸餘（短絀）	139,747,531	22.29		--

114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114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	1,608,474,000	100.00	1,834,071,411	100.00	225,597,411	14.03
本期賸餘	183,245,000	11.39	159,422,470	8.69	-23,822,530	-13.00
前期未分配賸餘	1,425,229,000	88.61	1,674,648,941	91.31	249,419,941	17.50
分配之部	223,496,000	13.89	208,336,208	11.36	-15,159,792	-6.78
填補累積短絀	21,489,000	1.34	4,140,914	0.23	-17,348,086	-80.73
解繳公庫淨額	202,007,000	12.56	204,195,294	11.13	2,188,294	1.08
未分配賸餘	1,384,978,000	86.11	1,625,735,203	88.64	240,757,203	17.38
短絀之部	21,489,000	100.00	8,772,451	100.00	-12,716,549	-59.18
本期短絀	21,489,000	100.00	6,130,010	69.88	-15,358,990	-71.47
前期待填補之短絀			2,642,441	30.12	2,642,441	
填補之部	21,489,000	100.00	4,140,914	47.20	-17,348,086	-80.73
撥用賸餘	21,489,000	100.00	4,140,914	47.20	-17,348,086	-80.73
待填補之短絀			4,631,537	52.80	4,631,537	

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	1,834,071,411	100.00	85,576,290	100.00
本期賸餘	159,422,470	8.69		
前期未分配賸餘	1,674,648,941	91.31	85,576,290	100.00
分配之部	208,336,208	11.36	1,677,316	1.96
填補累積短絀	4,140,914	0.23	1,677,316	1.96
解繳公庫淨額	204,195,294	11.13		
未分配賸餘	1,625,735,203	88.64	83,898,974	98.04
短絀之部	8,772,451	100.00	1,677,316	100.00
本期短絀	6,130,010	69.88	1,677,316	100.00
前期待填補之短絀	2,642,441	30.12		
填補之部	4,140,914	47.20	1,677,316	100.00
撥用賸餘	4,140,914	47.20	1,677,316	100.00
待填補之短絀	4,631,537	52.80		

撥補綜計表

114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	%
89,131,194	100.00	1,313,378,706	100.00	90,742,162	100.00
		5,486,012	0.42	14,188,927	15.64
89,131,194	100.00	1,307,892,694	99.58	76,553,235	84.36
2,374,343	2.66	20,000,000	1.52	14,284,549	15.74
2,374,343	2.66			89,255	0.10
		20,000,000	1.52	14,195,294	15.64
86,756,851	97.34	1,293,378,706	98.48	76,457,613	84.26
7,005,880	100.00		--	89,255	100.00
4,363,439	62.28		--	89,255	100.00
2,642,441	37.72		--		
2,374,343	33.89		--	89,255	100.00
2,374,343	33.89		--	89,255	100.00
4,631,537	66.11		--		

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	255,243,059	100.00		
本期賸餘	139,747,531	54.75		
前期未分配賸餘	115,495,528	45.25		
分配之部	170,000,000	66.60		
填補累積短絀				
解繳公庫淨額	170,000,000	66.60		
未分配賸餘	85,243,059	33.40		
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

114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114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）	161,756,000	153,292,460	-8,463,540	-5.23
利息股利之調整	-2,083,000	-10,738,082	-8,655,082	415.51
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	159,673,000	142,554,378	-17,118,622	-10.72
調整項目	344,838,000	61,105,390	-283,732,610	-82.28
未計利息股利之現金流入（流出）	504,511,000	203,659,768	-300,851,232	-59.63
收取利息	2,083,000	10,738,082	8,655,082	415.51
業務活動之淨現金流入（流出）	506,594,000	214,397,850	-292,196,150	-57.68
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	1,500,000	-500,000	-25.00
減少無形資產及其他資產		62,842	62,842	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,820,000	-1,817,621	2,379	-0.13
增加無形資產及其他資產		-4,661,112	-4,661,112	--
投資活動之淨現金流入（流出）	180,000	-4,915,891	-5,095,891	--
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		100,176,686	100,176,686	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-55,990,254	-55,990,254	--
賸餘分配款	-202,007,000	-204,195,294	-2,188,294	1.08
籌資活動之淨現金流入（流出）	-202,007,000	-160,008,862	41,998,138	-20.79
現金及約當現金之淨增（淨減）	304,767,000	49,473,097	-255,293,903	-83.77
期初現金及約當現金	1,424,006,000	1,679,839,306	255,833,306	17.97
期末現金及約當現金	1,728,773,000	1,729,312,403	539,403	0.03

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）	153,292,460	-1,677,316	-4,363,439
利息股利之調整	-10,738,082	-787,352	-761,319
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	142,554,378	-2,464,668	-5,124,758
調整項目	61,105,390	1,250,772	294,960
未計利息股利之現金流入（流出）	203,659,768	-1,213,896	-4,829,798
收取利息	10,738,082	787,352	761,319
業務活動之淨現金流入（流出）	214,397,850	-426,544	-4,068,479
投資活動之現金流量			
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,500,000		
減少無形資產及其他資產	62,842		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,817,621		
增加無形資產及其他資產	-4,661,112		
投資活動之淨現金流入（流出）	-4,915,891		
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	100,176,686		
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-55,990,254		-167,137
賸餘分配款	-204,195,294		
籌資活動之淨現金流入（流出）	-160,008,862		-167,137
現金及約當現金之淨增（淨減）	49,473,097	-426,544	-4,235,616
期初現金及約當現金	1,679,839,306	2,826,735	93,343,599
期末現金及約當現金	1,729,312,403	2,400,191	89,107,983

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

流量綜計表

114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	
5,486,012	14,099,672	139,747,531	
-8,390,458	-798,953		
-2,904,446	13,300,719	139,747,531	
54,500,879	3,938,972	1,119,807	
51,596,433	17,239,691	140,867,338	
8,390,458	798,953		
59,986,891	18,038,644	140,867,338	
	1,500,000		
	62,842		
		-1,817,621	
	-421,112	-4,240,000	
	1,141,730	-6,057,621	
57,100	2,209,301	97,910,285	
	-700,759	-55,122,358	
-20,000,000	-14,195,294	-170,000,000	
-19,942,900	-12,686,752	-127,212,073	
40,043,991	6,493,622	7,597,644	
1,020,422,773	81,950,750	481,295,449	
1,060,466,764	88,444,372	488,893,093	

作業基金平

中華民國114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	2,244,282,548	100.00	2,242,508,856	100.00	1,773,692	0.08
流動資產	2,152,148,491	95.89	2,154,242,372	96.06	-2,093,881	-0.10
現金	1,729,312,403	77.05	1,679,839,306	74.91	49,473,097	2.95
流動金融資產	91,200,000	4.06	92,700,000	4.13	-1,500,000	-1.62
應收款項	324,560,141	14.46	375,788,906	16.76	-51,228,765	-13.63
存貨	7,075,947	0.32	5,914,160	0.26	1,161,787	19.64
不動產、廠房及設備	16,020,512	0.71	15,500,437	0.69	520,075	3.36
土地	3,680,480	0.16	3,680,480	0.16		
房屋及建築	3,296,005	0.15	3,427,561	0.15	-131,556	-3.84
機械及設備	2,177,805	0.10	2,619,868	0.12	-442,063	-16.87
交通及運輸設備	6,826,974	0.30	5,731,480	0.26	1,095,494	19.11
什項設備	39,248	-	41,048	-	-1,800	-4.39
生物資產 - 非流動	31,648,326	1.41	32,899,098	1.47	-1,250,772	-3.80
消耗性生物資產 - 非流動	31,648,326	1.41	32,899,098	1.47	-1,250,772	-3.80
其他資產	44,465,219	1.98	39,866,949	1.78	4,598,270	11.53
什項資產	44,465,219	1.98	39,866,949	1.78	4,598,270	11.53
合 計	2,244,282,548	100.00	2,242,508,856	100.00	1,773,692	0.08

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114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	2,244,282,548	100.00	100,949,017	100.00
流動資產	2,152,148,491	95.89	69,300,191	68.65
現金	1,729,312,403	77.05	2,400,191	2.38
流動金融資產	91,200,000	4.06	66,900,000	66.27
應收款項	324,560,141	14.46		
存貨	7,075,947	0.32		
不動產、廠房及設備	16,020,512	0.71	500	-
土地	3,680,480	0.16		
房屋及建築	3,296,005	0.15		
機械及設備	2,177,805	0.10		
交通及運輸設備	6,826,974	0.30	500	-
什項設備	39,248	-		
生物資產 - 非流動	31,648,326	1.41	31,648,326	31.35
消耗性生物資產 - 非流動	31,648,326	1.41	31,648,326	31.35
其他資產	44,465,219	1.98		
什項資產	44,465,219	1.98		
合計	2,244,282,548	100.00	100,949,017	100.00
負債	529,208,765	23.58		
流動負債	363,192,361	16.18		
應付款項	363,192,361	16.18		
其他負債	166,016,404	7.40		
什項負債	166,016,404	7.40		
淨值	1,715,073,783	76.42	100,949,017	100.00
基金	74,888,622	3.34	17,050,043	16.89
基金	74,888,622	3.34	17,050,043	16.89
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	1,621,103,666	72.23	83,898,974	83.11
累積賸餘	1,621,103,666	72.23	83,898,974	83.11
合計	2,244,282,548	100.00	100,949,017	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	%
89,599,892	100.00	1,359,363,292	100.00	156,675,347	100.00
89,107,983	99.45	1,347,380,966	99.12	156,078,430	99.62
89,107,983	99.45	1,060,466,764	78.01	88,444,372	56.45
				24,300,000	15.51
		286,914,202	21.11	36,258,111	23.14
				7,075,947	4.52
491,909	0.55	5,482,326	0.40		
		2,177,000	0.16		
		3,296,005	0.24		
		945	-		
491,909	0.55	8,376	-		
		6,500,000	0.48	596,917	0.38
		6,500,000	0.48	596,917	0.38
89,599,892	100.00	1,359,363,292	100.00	156,675,347	100.00
7,474,578	8.34	18,126,507	1.33	61,155,739	39.03
853,444	0.95	284,010	0.02	49,188,381	31.40
853,444	0.95	284,010	0.02	49,188,381	31.40
6,621,134	7.39	17,842,497	1.31	11,967,358	7.64
6,621,134	7.39	17,842,497	1.31	11,967,358	7.64
82,125,314	91.66	1,341,236,785	98.67	95,519,608	60.97
		47,838,579	3.52		
		47,838,579	3.52		
		19,500	-	19,061,995	12.17
		19,500	-	2,067,292	1.32
				16,994,703	10.85
82,125,314	91.66	1,293,378,706	95.15	76,457,613	48.80
82,125,314	91.66	1,293,378,706	95.15	76,457,613	48.80
89,599,892	100.00	1,359,363,292	100.00	156,675,347	100.00

作業基金平

中華民國114年

科 目	工務處主管			
	南投縣資源開發基金			
	金 額	%	金 額	%
資產	537,695,000	100.00		--
流動資產	490,280,921	91.18		--
現金	488,893,093	90.92		--
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	10,045,777	1.87		--
土地	1,503,480	0.28		--
房屋及建築				--
機械及設備	2,176,860	0.40		--
交通及運輸設備	6,326,189	1.18		--
什項設備	39,248	0.01		--
生物資產 - 非流動				--
消耗性生物資產 - 非流動				--
其他資產	37,368,302	6.95		--
什項資產	37,368,302	6.95		--
合計	537,695,000	100.00		--
負債	442,451,941	82.29		--
流動負債	312,866,526	58.19		--
應付款項	312,866,526	58.19		--
其他負債	129,585,415	24.10		--
什項負債	129,585,415	24.10		--
淨值	95,243,059	17.71		--
基金	10,000,000	1.86		--
基金	10,000,000	1.86		--
公積				--
資本公積				--
特別公積				--
累積餘絀	85,243,059	15.85		--
累積賸餘	85,243,059	15.85		--
合計	537,695,000	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114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	2,957,000	2,464,668	-492,332	-16.65
南投縣政府市地重劃基金					
管理費用及總務費用	年	3,468,000	2,922,777	-545,223	-15.72
雜項業務費用	年	4,826,000	2,090,181	-2,735,819	-56.69
南投縣政府平均地權基金					
管理費用及總務費用	年	4,973,000	1,917,829	-3,055,171	-61.44
雜項業務費用	年	7,500,000	2,820,991	-4,679,009	-62.39
南投縣醫療作業基金					
藥品採購計畫	年	41,903,000	40,263,983	-1,639,017	-3.91
藥品銷售計畫	年	57,354,000	54,572,434	-2,781,566	-4.85
門診營運計畫	人次	215,730	272,695	56,965	26.41
南投縣資源開發基金					
濁水溪和烏溪疏濬土石標售工程	年	543,479,000	604,908,413	61,429,413	11.30
溫泉取用費徵收	年	1,840,000	1,901,121	61,121	3.32
產業運輸道路通行費徵收	年	20,000,000	20,143,494	143,494	0.72
土石銷貨成本	年	301,000,000	370,149,706	69,149,706	22.97

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
社會及勞動局主管	265,818,000	749,875,000	-484,057,000	452,452,737	636,481,136
南投縣公益彩券盈餘分配基金	243,066,000	723,996,000	-480,930,000	431,456,336	618,644,551
南投縣身心障礙者就業基金	22,752,000	25,879,000	-3,127,000	20,996,401	17,836,585
環保局主管	337,723,000	529,626,000	-191,903,000	420,533,028	497,589,645
南投縣環境保護基金	337,723,000	529,626,000	-191,903,000	420,533,028	497,589,645
教育處主管	12,743,507,000	13,069,953,000	-326,446,000	12,554,008,160	12,370,093,907
南投縣地方教育發展基金	12,743,507,000	13,069,953,000	-326,446,000	12,554,008,160	12,370,093,907
合 計	13,347,048,000	14,349,454,000	-1,002,406,000	13,426,993,925	13,504,164,688

、用途及餘絀綜計表

114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)			
-184,028,399	186,634,737	-113,393,864	300,028,601	875,759,684		691,731,285
-187,188,215	188,390,336	-105,351,449	293,741,785	728,687,131		541,498,916
3,159,816	-1,755,599	-8,042,415	6,286,816	147,072,553		150,232,369
-77,056,617	82,810,028	-32,036,355	114,846,383	751,576,589		674,519,972
-77,056,617	82,810,028	-32,036,355	114,846,383	751,576,589		674,519,972
183,914,253	-189,498,840	-699,859,093	510,360,253	1,248,917,618		1,432,831,871
183,914,253	-189,498,840	-699,859,093	510,360,253	1,248,917,618		1,432,831,871
-77,170,763	79,945,925	-845,289,312	925,235,237	2,876,253,891		2,799,083,128

特別收入基金

中華民國114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	21,062,565,262	100.00	20,822,618,361	100.00	239,946,901	1.15
流動資產	6,680,884,459	31.72	6,684,821,056	32.10	-3,936,597	-0.06
現金	5,154,828,894	24.47	5,323,375,977	25.57	-168,547,083	-3.17
應收款項	533,831,252	2.53	497,262,863	2.39	36,568,389	7.35
預付款項	992,224,313	4.71	864,182,216	4.15	128,042,097	14.82
長期貸墊款及準備金	20,303,965	0.10	19,412,360	0.09	891,605	4.59
準備金	20,303,965	0.10	19,412,360	0.09	891,605	4.59
長期投資	5,749,627	0.03	4,144,000	0.02	1,605,627	38.75
其他長期投資	5,749,627	0.03	4,144,000	0.02	1,605,627	38.75
固定資產	14,340,170,185	68.08	14,096,484,420	67.70	243,685,765	1.73
土地	4,182,049,193	19.86	4,078,307,872	19.59	103,741,321	2.54
土地改良物	536,179,121	2.55	449,564,043	2.16	86,615,078	19.27
房屋建築及設備	8,405,111,064	39.91	8,500,433,453	40.82	-95,322,389	-1.12
機械及設備	616,376,391	2.93	528,135,029	2.54	88,241,362	16.71
交通及運輸設備	117,875,854	0.56	103,876,268	0.50	13,999,586	13.48
雜項設備	441,340,937	2.10	344,829,968	1.66	96,510,969	27.99
購建中固定資產	41,237,625	0.20	91,337,787	0.44	-50,100,162	-54.85
無形資產	15,444,826	0.07	17,744,325	0.09	-2,299,499	-12.96
無形資產	15,444,826	0.07	17,744,325	0.09	-2,299,499	-12.96
其他資產	12,200	-	12,200	-		
什項資產	12,200	-	12,200	-		
合 計	21,062,565,262	100.00	20,822,618,361	100.00	239,946,901	1.15

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2,936,104 元，上年度決算審定數為3,514,107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	3,906,970,261	18.55	3,830,987,403	18.40	75,982,858	1.98
流動負債	3,800,708,236	18.04	3,722,611,206	17.88	78,097,030	2.10
應付款項	3,800,708,236	18.04	3,722,611,206	17.88	78,097,030	2.10
其他負債	106,262,025	0.50	108,376,197	0.52	-2,114,172	-1.95
什項負債	106,262,025	0.50	108,376,197	0.52	-2,114,172	-1.95
淨資產	17,155,595,001	81.45	16,991,630,958	81.60	163,964,043	0.96
淨資產	17,155,595,001	81.45	16,991,630,958	81.60	163,964,043	0.96
淨資產	17,155,595,001	81.45	16,991,630,958	81.60	163,964,043	0.96
合 計	21,062,565,262	100.00	20,822,618,361	100.00	239,946,901	1.15

特別收入基金平衡綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 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	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	21,062,565,262	100.00	700,285,442	100.00	150,390,848	100.00
流動資產	6,680,884,459	31.72	644,219,661	91.99	150,244,382	99.90
現金	5,154,828,894	24.47	636,923,068	90.95	149,516,382	99.42
應收款項	533,831,252	2.53	2,266,942	0.32	728,000	0.48
預付款項	992,224,313	4.71	5,029,651	0.72		--
長期貸墊款及準備金	20,303,965	0.10		--		--
準備金	20,303,965	0.10		--		--
長期投資	5,749,627	0.03		--		--
其他長期投資	5,749,627	0.03		--		--
固定資產	14,340,170,185	68.08	56,020,671	8.00	146,466	0.10
土地	4,182,049,193	19.86		--		--
土地改良物	536,179,121	2.55		--		--
房屋建築及設備	8,405,111,064	39.91		--		--
機械及設備	616,376,391	2.93	5,658,471	0.81	65,471	0.04
交通及運輸設備	117,875,854	0.56	6,459,279	0.92	80,995	0.05
雜項設備	441,340,937	2.10	3,290,347	0.47		--
購建中固定資產	41,237,625	0.20	40,612,574	5.80		--
無形資產	15,444,826	0.07	44,110	0.01		--
無形資產	15,444,826	0.07	44,110	0.01		--
其他資產	12,200	-	1,000	-		--
什項資產	12,200	-	1,000	-		--
合計	21,062,565,262	100.00	700,285,442	100.00	150,390,848	100.00
負債	3,906,970,261	18.55	102,721,745	14.67	12,013	0.01
流動負債	3,800,708,236	18.04	101,274,774	14.46		--
應付款項	3,800,708,236	18.04	101,274,774	14.46		--
其他負債	106,262,025	0.50	1,446,971	0.21	12,013	0.01
什項負債	106,262,025	0.50	1,446,971	0.21	12,013	0.01
淨資產	17,155,595,001	81.45	597,563,697	85.33	150,378,835	99.99
淨資產	17,155,595,001	81.45	597,563,697	85.33	150,378,835	99.99
淨資產	17,155,595,001	81.45	597,563,697	85.33	150,378,835	99.99
合計	21,062,565,262	100.00	700,285,442	100.00	150,390,848	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2,936,104 元，上年度決算審定數為3,514,107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114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	955,891,832	100.00	19,255,997,140	100.00		--
流動資產	813,453,739	85.10	5,072,966,677	26.34		--
現金	761,811,261	79.70	3,606,578,183	18.73		--
應收款項	51,642,478	5.40	479,193,832	2.49		--
預付款項		--	987,194,662	5.13		--
長期貸墊款及準備金	13,274,417	1.39	7,029,548	0.04		--
準備金	13,274,417	1.39	7,029,548	0.04		--
長期投資		--	5,749,627	0.03		--
其他長期投資		--	5,749,627	0.03		--
固定資產	128,784,503	13.47	14,155,218,545	73.51		--
土地	105,064,932	10.99	4,076,984,261	21.17		--
土地改良物	56,384	0.01	536,122,737	2.78		--
房屋建築及設備		--	8,405,111,064	43.65		--
機械及設備	11,322,537	1.18	599,329,912	3.11		--
交通及運輸設備	10,218,960	1.07	101,116,620	0.53		--
雜項設備	2,121,690	0.22	435,928,900	2.26		--
購建中固定資產		--	625,051	-		--
無形資產	369,173	0.04	15,031,543	0.08		--
無形資產	369,173	0.04	15,031,543	0.08		--
其他資產	10,000	-	1,200	-		--
什項資產	10,000	-	1,200	-		--
合計	955,891,832	100.00	19,255,997,140	100.00		--
負債	157,070,949	16.43	3,647,165,554	18.94		--
流動負債	141,808,956	14.84	3,557,624,506	18.48		--
應付款項	141,808,956	14.84	3,557,624,506	18.48		--
其他負債	15,261,993	1.60	89,541,048	0.47		--
什項負債	15,261,993	1.60	89,541,048	0.47		--
淨資產	798,820,883	83.57	15,608,831,586	81.06		--
淨資產	798,820,883	83.57	15,608,831,586	81.06		--
淨資產	798,820,883	83.57	15,608,831,586	81.06		--
合計	955,891,832	100.00	19,255,997,140	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114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）	-180,828,739
調整非現金項目	167,890,335
業務活動之淨現金流入（流出）	-12,938,404
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	43,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-152,645,902
投資活動之淨現金流入（流出）	-152,602,902
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	70,041,120
減少短期債務及其他負債	-73,046,897
籌資活動之淨現金流入（流出）	-3,005,777
現金及約當現金之淨增（淨減）	-168,547,083
期初現金及約當現金	5,323,375,977
期末現金及約當現金	5,154,828,894

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114年度

單位：新臺幣元

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）	-180,828,739	-172,606,200	3,257,008
調整非現金項目	167,890,335	-6,195,736	40,808
業務活動之淨現金流入（流出）	-12,938,404	-178,801,936	3,297,816
投資活動之現金流量			
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	43,000		
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-152,645,902	-18,720,567	-138,000
投資活動之淨現金流入（流出）	-152,602,902	-18,720,567	-138,000
籌資活動之現金流量			
增加短期債務及其他負債	70,041,120		
減少短期債務及其他負債	-73,046,897	-426,996	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-3,005,777	-426,996	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-168,547,083	-197,949,499	3,159,816
期初現金及約當現金	5,323,375,977	834,872,567	146,356,566
期末現金及約當現金	5,154,828,894	636,923,068	149,516,382

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114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）	33,639,782	-45,119,329	
調整非現金項目	18,414,018	155,631,245	
業務活動之淨現金流入	52,053,800	110,511,916	
（流出）			
投資活動之現金流量			
減少固定資產、遞耗資產、 無形資產及其他資產		43,000	
增加固定資產、遞耗資產、 無形資產及其他資產	-115,837,545	-17,949,790	
投資活動之淨現金流入	-115,837,545	-17,906,790	
（流出）			
籌資活動之現金流量			
增加短期債務及其他負債	412,388	69,628,732	
減少短期債務及其他負債		-72,619,901	
籌資活動之淨現金流入	412,388	-2,991,169	
（流出）			
現金及約當現金之淨增（淨減）	-63,371,357	89,613,957	
期初現金及約當現金	825,182,618	3,516,964,226	
期末現金及約當現金	761,811,261	3,606,578,183	

特別收入基金收入支出綜計表

(依科目分列)

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	決算核定數
收入	14,508,955,471
徵收及依法分配收入	761,714,975
勞務收入	6,643,890
財產收益	1,091,665,459
政府撥入收入	12,583,277,123
其他收入	65,654,024
支出	14,689,784,210
人事支出	8,067,799,045
業務支出	1,101,026,414
獎補助支出	4,120,499,587
財產損失	106,614,007
折舊、折耗及攤銷	1,015,289,048
其他支出	278,556,109
本期賸餘(短絀)	-180,828,739
期初淨資產	16,989,773,871
淨資產調整數	346,649,869
期末淨資產	17,155,595,001

註：1.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。

2.南投縣審計室114年12月31日審投縣二字第1140005680號函同意註銷環境保護基金111年度應收帳款185萬7,087元。

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114年度

單位：新臺幣元

科 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
收入	14,508,955,471	431,456,336	20,996,401
徵收及依法分配收入	761,714,975	399,560,913	3,920,780
勞務收入	6,643,890		
財產收益	1,091,665,459	6,656,824	1,288,453
政府撥入收入	12,583,277,123		15,787,168
其他收入	65,654,024	25,238,599	
支出	14,689,784,210	604,062,536	17,739,393
人事支出	8,067,799,045	9,546,875	2,119,703
業務支出	1,101,026,414	249,122,079	14,490,006
獎補助支出	4,120,499,587	341,255,030	1,088,876
財產損失	106,614,007	482	
折舊、折耗及攤銷	1,015,289,048	4,138,070	40,808
其他支出	278,556,109		
本期賸餘(短絀)	-180,828,739	-172,606,200	3,257,008
期初淨資產	16,989,773,871	775,757,751	147,121,827
淨資產調整數	346,649,869	-5,587,854	
期末淨資產	17,155,595,001	597,563,697	150,378,835

註：1. 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。2. 南投縣審計室114年12月31日審投縣二字第1140005680號函同意註銷環境保護基金111年度應收帳款185萬7,087元。

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114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	420,533,028	13,635,969,706	
徵收及依法分配收入	358,233,282		
勞務收入		6,643,890	
財產收益	6,693,139	1,077,027,043	
政府撥入收入	54,364,595	12,513,125,360	
其他收入	1,242,012	39,173,413	
支出	386,893,246	13,681,089,035	
人事支出	21,781,978	8,034,350,489	
業務支出	253,911,689	583,502,640	
獎補助支出	43,821,693	3,734,333,988	
財產損失	50,040	106,563,485	
折舊、折耗及攤銷	5,091,106	1,006,019,064	
其他支出	62,236,740	216,319,369	
本期賸餘(短絀)	33,639,782	-45,119,329	
期初淨資產	764,803,101	15,302,091,192	
淨資產調整數	378,000	351,859,723	
期末淨資產	798,820,883	15,608,831,586	

主要業務計畫執行情形分析表

中華民國114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		113,347,000	107,875,955	-5,471,045	-4.83
社區發展計畫		35,394,000	34,163,696	-1,230,304	-3.48
社會福利服務計畫		574,259,000	473,573,459	-100,685,541	-17.53
一般行政管理		996,000	3,031,441	2,035,441	204.36
南投縣身心障礙者就業基金					
身心障礙者就業計畫		25,879,000	17,836,585	-8,042,415	-31.08
南投縣環境保護基金					
空氣汙染防制計畫		224,582,000	224,484,963	-97,037	-0.04
環境保護計畫		250,042,000	220,514,885	-29,527,115	-11.81
環境教育計畫		39,925,000	38,033,336	-1,891,664	-4.74
水污染防治計畫		15,077,000	14,556,461	-520,539	-3.45
南投縣地方教育發展基金					
高中及高職教育計畫		251,081,000	245,677,978	-5,403,022	-2.15
國民教育計畫		7,957,680,000	8,203,567,083	245,887,083	3.09
學前教育計畫		1,279,732,000	1,274,488,487	-5,243,513	-0.41
特殊教育計畫		171,737,000	168,364,511	-3,372,489	-1.96
社會教育計畫		119,513,000	120,481,813	968,813	0.81
體育及衛生教育計畫		961,897,000	924,214,062	-37,682,938	-3.92
一般行政管理計畫		2,222,625,000	1,415,393,183	-807,231,817	-36.32
建築及設備計畫		105,688,000	17,906,790	-87,781,210	-83.06