

中華民國115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114年11月13日

發文字號：投議議字第1140006078號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如主旨 (114P002311_1140006078_114D2000318-01.pdf、
114P002311_1140006078_114D2000319-01.pdf)

主旨：檢送本會第20屆第6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:114/11/13



1140261608

有附件

南投縣議會第 20 屆第 6 次定期會提案

提 案 人	南投縣政府	編 號	主計 1 號
案 由	本縣 115 年度總預算案暨附屬單位預算及綜計表，敬請審議。		
理 由	<p>一、依據地方制度法第四十條之規定辦理。</p> <p>二、依據行政院訂頒「一百十五年度中央及地方政府預算籌編原則」、「中華民國一百十五年度直轄市及縣(市)總預算編製要點」、「中華民國一百十五年度直轄市及縣(市)總預算附屬單位預算編製要點」編定本縣 115 年度總預算案暨附屬單位預算及綜計表。</p>		
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。		

南投縣議會第20屆第6次定期會審議南投縣115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) 114.11.12

(一)115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：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、 南投縣交通工程及管理所
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)115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115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（－）	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	776,327	100.00	740,308	100.00	36,019	4.87
勞務收入	20,000	2.58	20,000	2.70	-	-
銷貨收入	570,634	73.50	543,479	73.41	27,155	5.00
租金及權利金收入	690	0.09	690	0.09	-	-
醫療收入	183,903	23.69	173,999	23.50	9,904	5.69
徵收及依法分配收入	1,000	0.13	1,840	0.25	-840	45.65
其他業務收入	100	0.01	300	0.04	-200	66.67
業務成本與費用	629,253	81.06	591,010	79.83	38,243	6.47
銷貨成本	326,640	42.08	301,000	40.66	25,640	8.52
醫療成本	178,552	23.00	166,905	22.55	11,647	6.98
管理及總務費用	111,735	14.39	110,779	14.96	956	0.86
其他業務費用	12,326	1.59	12,326	1.66	-	-
業務賸餘(短絀)	147,074	18.94	149,298	20.17	-2,224	1.49
業務外收入	41,196	5.31	30,709	4.15	10,487	34.15
財務收入	8,910	1.15	2,083	0.28	6,827	327.75
其他業務外收入	32,286	4.16	28,626	3.87	3,660	12.79
業務外費用	20,450	2.63	18,251	2.47	2,199	12.05
財務費用	113	0.01	-	-	113	-
其他業務外費用	20,337	2.62	18,251	2.47	2,086	11.43
業務外賸餘(短絀)	20,746	2.67	12,458	1.68	8,288	66.53
本期賸餘(短絀)	167,820	21.62	161,756	21.85	6,064	3.75

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	776,327	100.00	-	-
勞務收入	20,000	2.58	-	-
銷貨收入	570,634	73.50	-	-
租金及權利金收入	690	0.09	-	-
醫療收入	183,903	23.69	-	-
徵收及依法分配收入	1,000	0.13	-	-
其他業務收入	100	0.01	-	-
業務成本與費用	629,253	81.06	2,995	-
銷貨成本	326,640	42.08	-	-
醫療成本	178,552	23.00	-	-
管理及總務費用	111,735	14.39	2,995	-
其他業務費用	12,326	1.59	-	-
業務賸餘(短絀)	147,074	18.94	-2,995	-
業務外收入	41,196	5.31	700	-
財務收入	8,910	1.15	700	-
其他業務外收入	32,286	4.16	-	-
業務外費用	20,450	2.63	-	-
財務費用	113	0.01	-	-
其他業務外費用	20,337	2.62	-	-
業務外賸餘(短絀)	20,746	2.67	700	-
本期賸餘(短絀)	167,820	21.62	-2,295	-

餘 絀 綜 計 表 (依機關及基金別分列)

115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	183,903	100.00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	690	100.00	-	-
-	-	-	-	183,903	100.00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
8,443	-	12,616	1,828.41	183,465	99.76
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	178,552	97.09
3,617	-	5,116	741.45	4,913	2.67
4,826	-	7,500	1,086.96	-	-
-8,443	-	-11,926	-1,728.41	438	0.24
763	-	6,712	972.75	33,021	17.96
763	-	6,712	972.75	735	0.40
-	-	-	-	32,286	17.56
113	-	-	-	20,337	11.06
113	-	-	-	-	-
-	-	-	-	20,337	11.06
650	-	6,712	972.75	12,684	6.90
-7,793	-	-5,214	-755.65	13,122	7.14

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	591,734	100.00		
勞務收入	20,000	3.38		
銷貨收入	570,634	96.43		
租金及權利金收入	-	-		
醫療收入	-	-		
徵收及依法分配收入	1,000	0.17		
其他業務收入	100	0.02		
業務成本與費用	421,734	71.27		
銷貨成本	326,640	55.20		
醫療成本	-	-		
管理及總務費用	95,094	16.07		
其他業務費用	-	-		
業務賸餘(短絀)	170,000	28.73		
業務外收入	-	-		
財務收入	-	-		
其他業務外收入	-	-		
業務外費用	-	-		
財務費用	-	-		
其他業務外費用	-	-		
業務外賸餘(短絀)	-	-		
本期賸餘(短絀)	170,000	28.73		

餘 絀 綜 計 表 (依機關及基金別分列)

115年度

單位：新臺幣千元

金 額	%	金 額	%	金 額	%

作業基金餘絀撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中華民國115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	1,562,655	100.00	1,608,474	100.00	-45,819	2.85
本期賸餘	183,122	11.72	183,245	11.39	-123	0.07
前期末分配賸餘	1,379,533	88.28	1,425,229	88.61	-45,696	3.21
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	221,463	14.17	223,496	13.89	-2,033	0.91
填補累積短絀	15,302	0.98	21,489	1.34	-6,187	28.79
提存公積	-	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	206,161	13.19	202,007	12.56	4,154	2.06
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-
未分配賸餘	1,341,192	85.83	1,384,978	86.11	-43,786	3.16
短絀之部	15,302	100.00	21,489	100.00	-6,187	28.79
本期短絀	15,302	100.00	21,489	100.00	-6,187	28.79
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	15,302	100.00	21,489	100.00	-6,187	28.79
撥用賸餘	15,302	100.00	21,489	100.00	-6,187	28.79
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	1,562,655	100.00	78,339	100.00
本期賸餘	183,122	11.72	-	-
前期末分配賸餘	1,379,533	88.28	78,339	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	221,463	14.17	2,295	2.93
填補累積短絀	15,302	0.98	2,295	2.93
提存公積	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-
解繳公庫淨額	206,161	13.19	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-
未分配賸餘	1,341,192	85.83	76,044	97.07
短絀之部	15,302	100.00	2,295	100.00
本期短絀	15,302	100.00	2,295	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	15,302	100.00	2,295	100.00
撥用賸餘	15,302	100.00	2,295	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）
115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	%
47,082	100.00	1,108,662	100.00	88,572	100.00
-	-	-	-	13,122	14.82
47,082	100.00	1,108,662	100.00	75,450	85.18
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
7,793	16.55	25,214	2.27	16,161	18.25
7,793	16.55	5,214	0.47	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	20,000	1.80	16,161	18.25
-	-	-	-	-	-
39,289	83.45	1,083,448	97.73	72,411	81.75
7,793	100.00	5,214	100.00	-	-
7,793	100.00	5,214	100.00	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
7,793	100.00	5,214	100.00	-	-
7,793	100.00	5,214	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	-	-		

115年度

單位：新臺幣千元

金 額	%	金 額	%	金 額	%

作業基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中華民國115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）	167,820
利息股利之調整	-8,797
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	159,023
調整項目	2,613
未計利息股利之現金流入（流出）	161,636
收取利息	8,910
收取股利	-
支付利息	-113
業務活動之淨現金流入（流出）	170,433
投資活動之現金流量	
減少流動金融資產及短期貸墊款	-
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	-
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）	-
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	-206,161
其他籌資活動之現金流出	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-206,161
匯率影響數	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	-35,728
期初現金及約當現金	1,725,637
期末現金及約當現金	1,689,909

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（淨減）。

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）	167,820	-2,295	-7,793
利息股利之調整	-8,797	-700	-650
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	159,023	-2,995	-8,443
調整項目	2,613	1,251	47
未計利息股利之現金流入（流出）	161,636	-1,744	-8,396
收取利息	8,910	700	763
收取股利	-	-	-
支付利息	-113	-	-113
業務活動之淨現金流入（流出）	170,433	-1,044	-7,746
投資活動之現金流量			
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	-	-
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	-	-	-
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）	-	-	-
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	-206,161	-	-
其他籌資活動之現金流出	-	-	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-206,161	-	-
匯率影響數	-	-	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	-35,728	-1,044	-7,746
期初現金及約當現金	1,725,637	1,606	53,277
期末現金及約當現金	1,689,909	562	45,531

115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115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	2,995,000.00	2,995
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	3,617,000.00	3,617
南投縣政府平均地權基金				
管理費用及總務費用	年	1	5,116,000.00	5,116
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	43,593,000.00	43,593
藥品銷售計畫	年	1	58,748,000.00	58,748
門診營運計畫	人次	235,160	269.71	63,426
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	570,634,000.00	570,634
溫泉取用費徵收	年	1	1,000,000.00	1,000
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	326,640,000.00	326,640

丙、特別收入基金綜計表

本
頁
空
白

中華民國

26

源、用途及餘絀綜計表

115年度

單位：新臺幣千元

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)			
749,875	-484,057	115,549	188,874	-73,325	1,099,878	-	542,496
723,996	-480,930	114,257	186,789	-72,532	955,932	-	402,470
25,879	-3,127	1,292	2,085	-793	143,946	-	140,026
529,626	-191,903	-16,986	-111,221	94,235	248,679	-	151,011
529,626	-191,903	-16,986	-111,221	94,235	248,679	-	151,011
13,069,953	-326,446	149,684	217,223	-67,539	922,472	-	528,487
13,069,953	-326,446	149,684	217,223	-67,539	922,472	-	528,487
14,349,454	-1,002,406	248,247	294,876	-46,629	2,271,029	-	1,221,994

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115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）	-1,049,035
調整非現金項目	31,906
業務活動之淨現金流入（流出）	-1,017,129
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	386
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）	386
現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,016,743
期初現金及約當現金	4,637,731
期末現金及約當現金	3,620,988

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）	-1,049,035	-553,462	-3,920
調整非現金項目	31,906	31,906	-
業務活動之淨現金流入（流出）	-1,017,129	-521,556	-3,920
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	-	-	-
減少其他資產	-	-	-
增加短期債務及其他負債	386	386	-
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	-	-	-
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）	386	386	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,016,743	-521,170	-3,920
期初現金及約當現金	4,637,731	1,029,828	143,224
期末現金及約當現金	3,620,988	508,658	139,304

金 流 量 綜 計 表

(依機關及基金別分列)

115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				
-97,668	-393,985				
-	-				
-97,668	-393,985				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-97,668	-393,985				
274,161	3,190,518				
176,493	2,796,533				

特別收入基金主要業務計畫分析表

中華民國115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				938,749
南投縣公益彩券盈餘分配基金				910,785
社會救助計畫				117,066
社區發展計畫				59,295
社會福利服務計畫				721,475
一般行政管理				12,949
南投縣身心障礙者就業基金				27,964
身心障礙者就業計畫				27,964
南投縣政府環保局主管				418,405
南投縣環境保護基金				418,405
空氣汙染防制計畫				234,139
環境保護計畫				144,742
環境教育計畫				30,998
水污染防治計畫				8,526
教育處主管				13,287,176
南投縣地方教育發展基金				13,287,176
高中及高職教育計畫				266,459
國民教育計畫				8,302,995
學前教育計畫				1,355,400
特殊教育計畫				194,325
社會教育計畫				116,492
體育及衛生教育計畫				912,894
一般行政管理計畫				2,070,837
建築及設備計畫				67,774

丁、總 說 明

中華民國 115 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：

115 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 115 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 115 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 817,523 千元，業務總支出計 649,703 千元，收支相抵後本年度賸餘為 167,820 千元。

(二)餘絀撥補情形：

本年度賸餘之部 1,562,655 千元，分配之部 221,463 千元，未分配賸餘 1,341,192 千元，短絀之部 15,302 千元，填補之部 15,302 千元。

(三)現金流量情形：

業務活動之淨現金流入 170,433 千元，籌資活動之淨現金流出 206,161 千元，現金及約當現金淨減 35,728 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 13,595,295 千元，基金用途 14,644,330 千元，短絀 1,049,035 千元，期末累積賸餘 1,221,994 千元。

(二)現金流量部份：

業務活動之淨現金流出 1,017,129 千元，其他活動之淨現金流入 386 千元，現金及約當現金淨減 1,016,743 千元。