

中華民國 112 年 度
南投縣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.....	40
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.....	42
二、特別收入基金平衡綜計表.....	44
三、特別收入基金現金流量綜計表.....	48
四、特別收入基金收入支出綜計表.....	52
五、主要業務計畫執行情形分析表.....	56

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 112 年度

壹、 概述

112 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：辦理濁水溪疏濬併辦土石標售工程及溫泉取用費徵收。

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) 南投縣環境保護基金：辦理營建工程及固定污染源 NO_x、SO_x 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。
- (三) 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。

(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 352 萬 5,000 元，決算數為 291 萬 8,392 元，較預算數減少 60 萬 6,608 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府西市地重劃區、敦和市地重劃區、藍田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 327 萬 6,000 元，決算數 288 萬 4,524 元，較預算數減少 39 萬 1,476 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 250 萬元，決算數 4 萬 8,615 元，較預算數減少 245 萬 1,385 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、改善工程外，並辦理協助廬山溫泉之遷建福興農場開發計畫案，本年度業務計畫共計 2 項，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 492 萬 8,000 元，決算數為 219 萬 644 元，較預算數減少 273 萬 7,356 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等相關費用，本年度相關雜項業務費用預算數為 450 萬元，決算數為 387 萬 1,022 元，較預算數減少 62 萬 8,978 元，主要係工程發包節餘款。

(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. 藥物採購計畫：本年度預算數為 3,260 萬 5,000 元，決算數為 4,196 萬 7,785 元，較預算數增加 936 萬 2,785 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. 藥物銷售計畫：本年度預算數 4,486 萬 9,000 元，決算數為 5,568 萬 9,567 元，較預算數增加 1,082 萬 567 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 20 萬 6,257 人次，決算數 21 萬 7,690 人次，較預算數增加 1 萬 1,433 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 5 億 2,236 萬 3,000 元，決算數為 3 億 1,891 萬 3,389 元，較預算數減少 2 億 344 萬 9,611 元；本年度關鍵績效指標目標值預定執行率 80%，年底已達成率為 61.05%，未達成 80%之原因為本年度土石標售常有流標情形，經多次流標後，簽核報准調降底價；另部分土石標售，無法全數標售完畢，致砂石疏濬收益降低，因應改善措施為未來將積極向水利署提報淤積數量較多之工區，以利提高標售總數金額。

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，本年度預算數為 184 萬元，決算數為 114 萬 7,923 元，較預算數減少 69 萬 2,077 元，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 62.39%，未達成 85%之原因為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。
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，本年度預算數為 2,000 萬元，決算數為 1,569 萬元，較預算數減少 431 萬元；本年度關鍵績效指標目標值預定執行率 95%，年底已達成率為 78.45%，未達成 95%係因本年度疏濬作業較集中於清水溪流域，行走產業運輸道路之需求減少，致收入減少。
4. 土石銷貨成本：因疏濬案件所產生之相關費用及成本，本年度預算數為 2 億 4,600 萬元，決算數為 1 億 9,862 萬 7,680 元，較預算數減少 4,737 萬 2,320 元；本年度關鍵績效指標目標值預定執行率 95%，年底已達成率為 80.74%，未達成 95%之原因係本年度因配合烏嘴潭人工湖工程，暫緩辦理烏溪流域疏濬工程，致支出成本降低，預計 113 年度恢復辦理烏溪流域疏濬。

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 1,430 萬 8,000 元，決算數為 1 億 176 萬 5,703 元，較預算數減少 1,254 萬 2,297 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 2,209 萬 7,000 元，決算數為 2,202 萬 5,374 元，較預算數減少 7 萬 1,626 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 4,162 萬元，決算數為 4 億 4,893 萬 1,695 元，較預算數減少 9,268 萬 8,305 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 95 萬 4,000 元，決算數為 75 萬 2,794 元，較預算數減少 20 萬 1,206 元，主要係辦理本基金會

計業務，各項經費本摺節原則覈實支用。

(二) 南投縣環境保護基金：

1. 空氣污染防制計畫：本年度預算數為 1 億 7,720 萬元，決算數為 1 億 7,863 萬 6,821 元，較預算數增加 143 萬 6,821 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、鳥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制相關事項。
2. 環境保護計畫：本年度預算數為 3 億 5,940 萬 8,000 元，決算數為 3 億 1,744 萬 2,681 元，較預算數減少 4,196 萬 5,319 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 3,019 萬 4,000 元，決算數為 3,026 萬 2,160 元，較預算數增加 6 萬 8,160 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 915 萬 9,000 元，決算數為 667 萬 8,677 元，較預算數減少 248 萬 323 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。

(三) 南投縣身心障礙者就業基金：本年度預算數為 2,229 萬 1,000 元，決算數為 1,671 萬 2,310 元，較預算數減少 557 萬 8,690 元，主要係用人費用賸餘、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。

(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 3,796 萬 8,000 元、決算數 2 億 3,131 萬 1,701 元，較預算數減少 665 萬 6,299 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 69 億 2,183 萬 9,000 元，決算數為 74 億 5,037 萬 7,907 元，較預算數增加 5 億 2,853 萬 8,907 元，主要係因辦理美感與藝術教育相關措施等計畫、公立國民中小學老舊校舍及廁所整修工程等經費，並已辦理超支併決算 9 億 7,139 萬元。
3. 學前教育計畫：本年度預算數為 4,727 萬 4,000 元，決算數為 11 億 9,661 萬 4,184 元，較預算數增加 11 億 4,934 萬 184 元，主要

係因少子女化對策計畫、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，並已辦理超支併決算 13 億 7,232 萬 3,000 元。

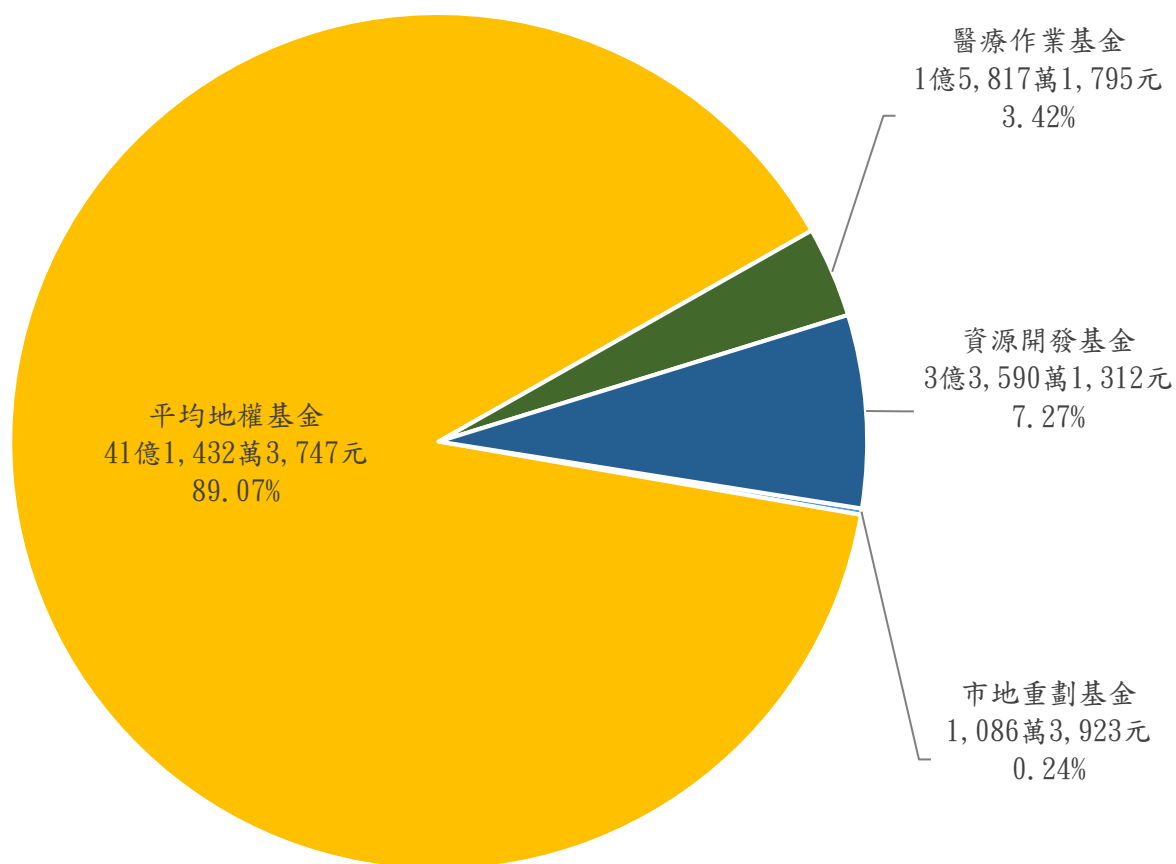
4. 特殊教育計畫：本年度預算數為 3,859 萬 5,000 元，決算數為 1 億 713 萬 1,617 元，較預算數增加 6,853 萬 6,617 元，主要係因推動學前及國民教育階段特殊教育工作等經費，並已辦理超支併決算 7,889 萬 2,000 元。
5. 社會教育計畫：本年度預算數為 5,591 萬 8,000 元，決算數為 8,248 萬 2,465 元，較預算數增加 2,656 萬 4,465 元，主要係因推動藝術教育計畫、終身教育及學習網絡計畫、推動社區教育計畫、推行家庭教育計畫、推動高齡教育計畫及推動國中小閱讀計畫等經費，並已辦理超支併決算 3,399 萬 2,000 元。
6. 體育及衛生教育計畫：本年度預算數為 7 億 9,363 萬 8,000 元，決算數為 9 億 2,578 萬 2,393 元，較預算數增加 1 億 3,214 萬 4,393 元，主要係因辦理高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫、校園社區化改造計畫及學校健康促進計畫等，並已辦理超支併決算 1 億 8,922 萬元。
7. 一般行政管理計畫：本年度預算數為 22 億 2,271 萬 2,000 元，決算數 14 億 6,465 萬 6,895 元，較預算數減少 7 億 5,805 萬 5,105 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 1,675 萬 3,000 元，決算數為 5,844 萬 5,968 元，較預算數增加 4,169 萬 2,968 元，主要係因以前年度保留款於本年度支應、中央補助款及動支基金賸餘配合辦理南投縣立網球場及體育場跑道整修工程及南投縣日月潭水上運動訓練中心增購設施設備等。

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：

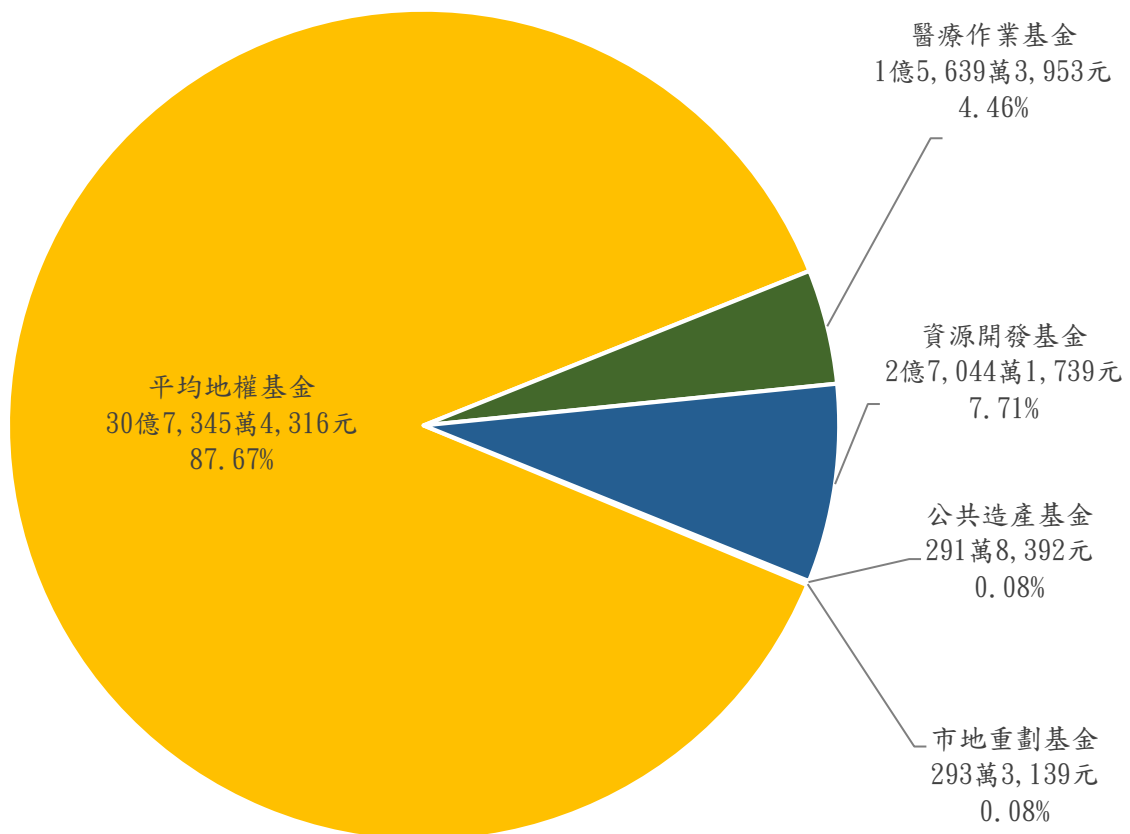
（一）本年度業務收入決算數 46 億 1,926 萬 777 元，較預算數 47 億 4,786 萬 1,000 元，短收 1 億 2,860 萬 223 元，其中市地重劃基金業務收入決算數 1,086 萬 3,923 元，較預算數 0 元，增加 1,086 萬 3,923 元；平均地權基金業務收入決算數 41 億 1,432 萬 3,747 元，較預算數 40 億 5,066 萬 9,000 元，增加 6,365 萬 4,747 元，約增加 1.57%；醫療作業基金業務收入決算數為 1 億 5,817 萬 1,795 元，較預算數 1 億 5,268 萬 9,000 元，增加 548 萬 2,795 元，約增加 3.59%；資源開發基金業務收入決算數為 3 億 3,590 萬 1,312 元，較預算數 5 億 4,450 萬 3,000 元，減少 2 億 860 萬 1,688 元，約減少 38.31%。

112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 35 億 614 萬 1,539 元，較預算數 36 億 1,581 萬元，減少 1 億 966 萬 8,461 元，其中公共造產基金業務成本與費用 291 萬 8,392 元，較預算數 352 萬 5,000 元，減少 60 萬 6,608 元，約減少 17.21%；市地重劃基金業務成本與費用 293 萬 3,139 元，較預算數 577 萬 6,000 元，減少 284 萬 2,861 元，約減少 49.22%；平均地權基金業務成本與費用 30 億 7,345 萬 4,316 元，較預算數 31 億 634 萬 8,000 元，減少 3,289 萬 3,684 元，約減少 1.06%；醫療作業基金業務成本與費用決算數為 1 億 5,639 萬 3,953 元，較預算數 1 億 5,565 萬 8,000 元，增加 73 萬 5,953 元，約增加 0.47%；資源開發基金業務業務成本與費用決算數 2 億 7,044 萬 1,739 元，較預算數 3 億 4,450 萬 3,000 元，減少 7,406 萬 1,261 元，約減少 21.50%。

112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 1 億 1,353 萬 5,039 元，較預算數 2,236 萬 4,000 元，增加 9,117 萬 1,039 元，其中公共造產基金業務外收入 63 萬 6,626 元，較預算數 26 萬 8,000 元，增加 36 萬 8,626 元，約增加 137.55%；市地重劃基金業務外收入 62 萬 7,832 元，較預算數 0 元，增加 62 萬 7,832 元；平均地權基金業務外收入 4,434 萬 1,494 元，較預算數 36 萬元，增加 4,398 萬 1,494 元，約增加 12,217.08%；醫療作業基金業務外收入決算數為 3,026 萬 147 元，較預算數 2,173 萬 6,000 元，增加 852 萬 4,147 元，約增加 39.22%；資源開發基金業務外收入決算數 3,766 萬 8,940 元，較預算數 0 元，增加 3,766 萬 8,940 元。
- (四) 本年度業務外費用決算數 1,964 萬 7,251 元，較預算數 1,285 萬元，增加 679 萬 7,251 元，其中平均地權基金業務外費用 5 萬 4,594 元，較預算數 0 元，增加 5 萬 4,594 元；醫療作業基金業務外費用決算數為 1,952 萬 6,702 元，較預算數 1,285 萬元，增加 667 萬 6,702 元，約增加 51.96%；資源開發基金業務外費用決算數 6 萬 5,955 元，較預算數 0 元，增加 6 萬 5,955 元。
- (五) 本年度各基金賸餘決算數合計 12 億 700 萬 7,026 元，較預算數 11 億 4,156 萬 5,000 元，增加 6,544 萬 2,026 元，係公共造產基金增加 97 萬 5,234 元、市地劃基金增加 1,433 萬 4,616 元、平均地權基金增加 1 億 4,047 萬 5,331 元、醫療作業基金增加 659 萬 4,287 元及資源開發基金減少 9,693 萬 7,442 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 125 億 5,293 萬 9,480 元，較預算 108 億 8,764 萬 9,000 元，增加 16 億 6,529 萬 480 元，係公益彩券盈餘分配基金增加 1 億 3,424 萬 8,305 元、身心障礙者就業基金減少 102 萬 5,399 元、環境保護基金增加 3,444 萬 7,914 元及地方教育發展基金增加 14 億 9,761 萬 9,660 元。
- (二) 本年度基金用途決算數 126 億 4,001 萬 1,345 元，較預算數 116 億

1,192 萬 8,000 元，增加 10 億 2,808 萬 3,345 元，係公益彩券盈餘分配基金減少 1 億 550 萬 3,434 元、身心障礙者就業基金減少 557 萬 8,690 元、環境保護基金減少 4,294 萬 661 元及地方教育發展基金增加 11 億 8,210 萬 6,130 元。

(三) 本年度基金短絀決算數 8,707 萬 1,865 元，較預算短絀 7 億 2,427 萬 9,000 元，相距 6 億 3,720 萬 7,135 元，係公益彩券盈餘分配基金增加 2 億 3,975 萬 1,739 元、身心障礙者就業基金增加 455 萬 3,291 元、環境保護基金增加 7,738 萬 8,575 元及地方教育發展基金增加 3 億 1,551 萬 3,530 元。

肆、 餘絀撥補概況

本年度決算 5 個作業基金，綜計賸餘為 12 億 1,011 萬 8,481 元，前期未分配賸餘 6 億 2,538 萬 9,264 元，合計可分配賸餘 18 億 3,550 萬 7,745 元；綜計短絀為 311 萬 1,455 元，連同前期待填補之短絀 210 萬 2,409 元，合計短絀 521 萬 3,864 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 12 億 1,011 萬 8,481 元，前期未分配賸餘 6 億 2,538 萬 9,264 元，合計可分配賸餘 18 億 3,550 萬 7,745 元。其分配內容：

- (一) 填補累積短絀 314 萬 840 元。
- (二) 解繳公庫淨額 1 億 3,465 萬 9,000 元。
- (三) 未分配賸餘 16 億 9,770 萬 7,905 元。

二、 短絀之填補

本年度決算短絀 311 萬 1,455 元，連同前期待填補之短絀 210 萬 2,409 元，合計短絀 521 萬 3,864 元，其填補內容為撥用賸餘 314 萬 840 元，待填補之短絀 207 萬 3,024 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 6,508 萬 8,023 元。

(二) 投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流出決算數 883 萬 9,472 元。

(三) 籌資活動之現金流量：籌資活動之淨現金流出決算數 7,894 萬 7,494 元。

(四) 本期現金及約當現金淨減 2,269 萬 8,943 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 986 萬 3,268 元。

(二) 投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流出決算數 7,755 萬 4,752 元。

(三) 籌資活動之現金流量：籌資活動之淨現金流入決算數 680 萬 8,964 元。

(四) 本期現金及約當現金淨減 6,088 萬 2,520 元。

陸、 資產負債實況

一、 作業基金：

(一) 本年度資產總額決算數 21 億 2,766 萬 7,406 元。

1. 流動資產 20 億 4,149 萬 1,964 元。

2. 不動產、廠房及設備 1,709 萬 7,307 元。

3. 生物資產-非流動 3,414 萬 9,870 元。

4. 其他資產 3,492 萬 8,265 元。

(二) 本年度負債總額決算數 3 億 3,806 萬 2,408 元。

1. 流動負債 1 億 9,897 萬 5,490 元。

2. 其他負債 1 億 3,908 萬 6,918 元。

(三) 本年度淨值決算數 17 億 8,960 萬 4,998 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 9,563 萬 4,881 元。

二、 特別收入基金：

(一) 本年度資產總額決算數 199 億 7,281 萬 3,678 元。

1. 流動資產 59 億 5,197 萬 3,533 元。
2. 長期貸墊款及準備金 2,046 萬 478 元。
3. 長期投資 414 萬 4,000 元。
4. 固定資產 139 億 7,651 萬 4,612 元。
5. 無形資產 1,970 萬 5,455 元。
6. 其他資產 1 萬 5,600 元。

(二) 本年度負債總額決算數 34 億 6,014 萬 7,771 元。

1. 流動負債 33 億 4,883 萬 4,823 元。
2. 其他負債 1 億 1,131 萬 2,948 元。

(三) 淨資產 165 億 1,266 萬 5,907 元。

乙、作業基金綜計表

作業基金收支餘絀綜計表

中華民國112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	4,747,861,000	100.00	4,619,260,777	100.00	-128,600,223	-2.71
勞務收入	20,000,000	0.42	15,690,000	0.34	-4,310,000	-21.55
銷貨收入	522,363,000	11.00	318,913,389	6.90	-203,449,611	-38.95
租金及權利金收入	669,000	0.01	692,575	0.01	23,575	3.52
投融資業務收入	4,050,000,000	85.30	4,113,631,172	89.05	63,631,172	1.57
醫療收入	152,689,000	3.22	158,171,795	3.42	5,482,795	3.59
徵收收入	1,840,000	0.04	1,147,923	0.02	-692,077	-37.61
其他業務收入	300,000	0.01	11,013,923	0.24	10,713,923	3,571.31
業務成本與費用	3,615,810,000	76.16	3,506,141,539	75.90	-109,668,461	-3.03
銷貨成本	246,000,000	5.18	198,627,680	4.30	-47,372,320	-19.26
投融資業務成本	3,096,920,000	65.23	3,067,392,650	66.40	-29,527,350	-0.95
醫療成本	148,108,000	3.12	153,816,015	3.33	5,708,015	3.85
管理及總務費用	117,782,000	2.48	82,385,557	1.78	-35,396,443	-30.05
其他業務費用	7,000,000	0.15	3,919,637	0.08	-3,080,363	-44.01
業務賸餘(短絀)	1,132,051,000	23.84	1,113,119,238	24.10	-18,931,762	-1.67
業務外收入	22,364,000	0.47	113,535,039	2.46	91,171,039	407.67
財務收入	909,000	0.02	8,685,351	0.19	7,776,351	855.48
其他業務外收入	21,455,000	0.45	104,849,688	2.27	83,394,688	388.70
業務外費用	12,850,000	0.27	19,647,251	0.43	6,797,251	52.90
其他業務外費用	12,850,000	0.27	19,647,251	0.43	6,797,251	52.90
業務外賸餘(短絀)	9,514,000	0.20	93,887,788	2.03	84,373,788	886.84
本期賸餘(短絀)	1,141,565,000	24.04	1,207,007,026	26.13	65,442,026	5.73

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	4,619,260,777	100.00		--
勞務收入	15,690,000	0.34		--
銷貨收入	318,913,389	6.90		--
租金及權利金收入	692,575	0.01		--
投融資業務收入	4,113,631,172	89.05		--
醫療收入	158,171,795	3.42		--
徵收收入	1,147,923	0.02		--
其他業務收入	11,013,923	0.24		--
業務成本與費用	3,506,141,539	75.90	2,918,392	458.42
銷貨成本	198,627,680	4.30		--
投融資業務成本	3,067,392,650	66.40		--
醫療成本	153,816,015	3.33		--
管理及總務費用	82,385,557	1.78	2,918,392	458.42
其他業務費用	3,919,637	0.08		--
業務賸餘(短絀)	1,113,119,238	24.10	-2,918,392	-458.42
業務外收入	113,535,039	2.46	636,626	100.00
財務收入	8,685,351	0.19	636,626	100.00
其他業務外收入	104,849,688	2.27		--
業務外費用	19,647,251	0.43		--
其他業務外費用	19,647,251	0.43		--
業務外賸餘(短絀)	93,887,788	2.03	636,626	100.00
本期賸餘(短絀)	1,207,007,026	26.13	-2,281,766	-358.42

餘絀綜計表

112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	%
10,863,923	100.00	4,114,323,747	100.00	158,171,795	100.00
	--		--		--
	--		--		--
	--	692,575	0.02		--
	--	4,113,631,172	99.98		--
	--		--	158,171,795	100.00
	--		--		--
10,863,923	100.00		--		--
2,933,139	27.00	3,073,454,316	74.70	156,393,953	98.88
	--		--		--
	--	3,067,392,650	74.55		--
	--		--	153,816,015	97.25
2,884,524	26.55	2,190,644	0.05	2,577,938	1.63
48,615	0.45	3,871,022	0.09		--
7,930,784	73.00	1,040,869,431	25.30	1,777,842	1.12
627,832	5.78	44,341,494	1.08	30,260,147	19.13
556,728	5.12	6,953,300	0.17	538,697	0.34
71,104	0.65	37,388,194	0.91	29,721,450	18.79
	--	54,594	-	19,526,702	12.35
	--	54,594	-	19,526,702	12.35
627,832	5.78	44,286,900	1.08	10,733,445	6.79
8,558,616	78.78	1,085,156,331	26.38	12,511,287	7.91

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	335,901,312	100.00		--
勞務收入	15,690,000	4.67		--
銷貨收入	318,913,389	94.94		--
租金及權利金收入		--		--
投融資業務收入		--		--
醫療收入		--		--
徵收收入	1,147,923	0.34		--
其他業務收入	150,000	0.04		--
業務成本與費用	270,441,739	80.51		--
銷貨成本	198,627,680	59.13		--
投融資業務成本		--		--
醫療成本		--		--
管理及總務費用	71,814,059	21.38		--
其他業務費用		--		--
業務賸餘(短絀)	65,459,573	19.49		--
業務外收入	37,668,940	11.21		--
財務收入		--		--
其他業務外收入	37,668,940	11.21		--
業務外費用	65,955	0.02		--
其他業務外費用	65,955	0.02		--
業務外賸餘(短絀)	37,602,985	11.19		--
本期賸餘(短絀)	103,062,558	30.68		--

112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112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	1,691,367,000	100.00	1,835,507,745	100.00	144,140,745	8.52
本期賸餘	1,151,025,000	68.05	1,210,118,481	65.93	59,093,481	5.13
前期未分配賸餘	540,342,000	31.95	625,389,264	34.07	85,047,264	15.74
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	244,119,000	14.43	137,799,840	7.51	-106,319,160	-43.55
填補累積短絀	9,460,000	0.56	3,140,840	0.17	-6,319,160	-66.80
提存公積						
賸餘撥充基金數						
解繳公庫淨額	234,659,000	13.87	134,659,000	7.34	-100,000,000	-42.62
其他依法分配數						
未分配賸餘	1,447,248,000	85.57	1,697,707,905	92.49	250,459,905	17.31
短絀之部	9,460,000	100.00	5,213,864	100.00	-4,246,136	-44.89
本期短絀	9,460,000	100.00	3,111,455	59.68	-6,348,545	-67.11
前期待填補之短絀			2,102,409	40.32	2,102,409	
追溯適用及追溯重編之影響數						
其他轉入數						
填補之部	9,460,000	100.00	3,140,840	60.24	-6,319,160	-66.80
撥用賸餘	9,460,000	100.00	3,140,840	60.24	-6,319,160	-66.80
撥用公積						
折減基金						
公庫撥款						
待填補之短絀			2,073,024	39.76	2,073,024	

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	1,835,507,745	100.00	89,716,097	100.00
本期賸餘	1,210,118,481	65.93		
前期未分配賸餘	625,389,264	34.07	89,716,097	100.00
分配之部	137,799,840	7.51	2,281,766	2.54
填補累積短絀	3,140,840	0.17	2,281,766	2.54
解繳公庫淨額	134,659,000	7.34		
未分配賸餘	1,697,707,905	92.49	87,434,331	97.46
短絀之部	5,213,864	100.00	2,281,766	100.00
本期短絀	3,111,455	59.68	2,281,766	100.00
前期待填補之短絀	2,102,409	40.32		
填補之部	3,140,840	60.24	2,281,766	100.00
撥用賸餘	3,140,840	60.24	2,281,766	100.00
待填補之短絀	2,073,024	39.76		

撥補綜計表

112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	%
105,169,372	100.00	1,327,565,439	100.00	93,455,226	100.00
9,325,845	8.87	1,085,156,331	81.74	12,573,747	13.45
95,843,527	91.13	242,409,108	18.26	80,881,479	86.55
796,614	0.76	20,000,000	1.51	14,721,460	15.75
796,614	0.76			62,460	0.07
		20,000,000	1.51	14,659,000	15.69
104,372,758	99.24	1,307,565,439	98.49	78,733,766	84.25
2,869,638	100.00		--	62,460	100.00
767,229	26.74		--	62,460	100.00
2,102,409	73.26		--		
796,614	27.76		--	62,460	100.00
796,614	27.76		--	62,460	100.00
2,073,024	72.24		--		

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	219,601,611	100.00		
本期賸餘	103,062,558	46.93		
前期未分配賸餘	116,539,053	53.07		
分配之部	100,000,000	45.54		
填補累積短絀				
解繳公庫淨額	100,000,000	45.54		
未分配賸餘	119,601,611	54.46		
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

112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112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）	1,141,565,000	1,207,007,026	65,442,026	5.73
利息股利之調整	-641,000	-8,685,351	-8,044,351	1,254.97
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,140,924,000	1,198,321,675	57,397,675	5.03
調整項目	-934,590,000	-1,141,919,003	-207,329,003	22.18
未計利息股利之現金流入（流出）	206,334,000	56,402,672	-149,931,328	-72.66
收取利息	641,000	8,685,351	8,044,351	1,254.97
業務活動之淨現金流入（流出）	206,975,000	65,088,023	-141,886,977	-68.55
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		-2,000,000	-100.00
減少無形資產及其他資產		106,912	106,912	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-2,973,000	-5,900,775	-2,927,775	98.48
增加無形資產及其他資產		-3,045,609	-3,045,609	--
投資活動之淨現金流入（流出）	-973,000	-8,839,472	-7,866,472	808.48
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		59,347,913	59,347,913	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-3,636,407	-3,636,407	--
賸餘分配款	-234,659,000	-134,659,000	100,000,000	-42.62
籌資活動之淨現金流入（流出）	-234,659,000	-78,947,494	155,711,506	-66.36
現金及約當現金之淨增（淨減）	-28,657,000	-22,698,943	5,958,057	-20.79
期初現金及約當現金	2,074,223,000	1,564,390,514	-509,832,486	-24.58
期末現金及約當現金	2,045,566,000	1,541,691,571	-503,874,429	-24.63

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）	1,207,007,026	-2,281,766	8,558,616
利息股利之調整	-8,685,351	-636,626	-556,728
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,198,321,675	-2,918,392	8,001,888
調整項目	-1,141,919,003	1,250,772	-10,217,843
未計利息股利之現金流入（流出）	56,402,672	-1,667,620	-2,215,955
收取利息	8,685,351	636,626	556,728
業務活動之淨現金流入（流出）	65,088,023	-1,030,994	-1,659,227
投資活動之現金流量			
減少無形資產及其他資產	106,912		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-5,900,775		
增加無形資產及其他資產	-3,045,609		
投資活動之淨現金流入（流出）	-8,839,472		
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	59,347,913		111,870
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-3,636,407		-101,700
賸餘分配款	-134,659,000		
籌資活動之淨現金流入（流出）	-78,947,494		10,170
現金及約當現金之淨增（淨減）	-22,698,943	-1,030,994	-1,649,057
期初現金及約當現金	1,564,390,514	4,464,079	85,095,061
期末現金及約當現金	1,541,691,571	3,433,085	83,446,004

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

112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	
1,085,156,331	12,511,287	103,062,558	
-6,953,300	-538,697		
1,078,203,031	11,972,590	103,062,558	
-1,098,942,953	-9,477,053	-24,531,926	
-20,739,922	2,495,537	78,530,632	
6,953,300	538,697		
-13,786,622	3,034,234	78,530,632	
	106,912		
		-5,900,775	
	-177,609	-2,868,000	
	-70,697	-8,768,775	
208,832	635,177	58,392,034	
-210,381	-3,324,326		
-20,000,000	-14,659,000	-100,000,000	
-20,001,549	-17,348,149	-41,607,966	
-33,788,171	-14,384,612	28,153,891	
1,063,753,451	97,707,981	313,369,942	
1,029,965,280	83,323,369	341,523,833	

作業基金平

中華民國112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	2,127,667,406	100.00	4,864,236,902	100.00	-2,736,569,496	-56.26
流動資產	2,041,491,964	95.95	1,717,319,047	35.31	324,172,917	18.88
現金	1,541,691,571	72.46	1,564,390,514	32.16	-22,698,943	-1.45
流動金融資產	93,700,000	4.40	93,700,000	1.93		
應收款項	399,817,388	18.79	52,692,179	1.08	347,125,209	658.78
存貨	6,283,005	0.30	6,536,354	0.13	-253,349	-3.88
投資、長期應收款、貸墊款及準備金			3,067,392,650	63.06	-3,067,392,650	-100.00
其他長期投資			3,067,392,650	63.06	-3,067,392,650	-100.00
不動產、廠房及設備	17,097,307	0.80	12,134,995	0.25	4,962,312	40.89
土地	3,680,480	0.17	3,680,480	0.08		
房屋及建築	3,559,117	0.17	3,690,673	0.08	-131,556	-3.56
機械及設備	3,124,172	0.15	301,909	0.01	2,822,263	934.81
交通及運輸設備	6,686,333	0.31	4,402,251	0.09	2,284,082	51.88
什項設備	47,205	-	59,682	-	-12,477	-20.91
生物資產—非流動	34,149,870	1.61	35,400,642	0.73	-1,250,772	-3.53
消耗性生物資產—非流動	34,149,870	1.61	35,400,642	0.73	-1,250,772	-3.53
其他資產	34,928,265	1.64	31,989,568	0.66	2,938,697	9.19
什項資產	34,928,265	1.64	31,989,568	0.66	2,938,697	9.19
合 計	2,127,667,406	100.00	4,864,236,902	100.00	-2,736,569,496	-56.26

衡綜計表

12月31日

(依科目分列)

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	338,062,408	15.89	4,146,979,930	85.25	-3,808,917,522	-91.85
流動負債	198,975,490	9.35	292,619,573	6.02	-93,644,083	-32.00
應付款項	198,975,490	9.35	292,619,573	6.02	-93,644,083	-32.00
預收款項						
其他負債	139,086,918	6.54	3,854,360,357	79.24	-3,715,273,439	-96.39
什項負債	139,086,918	6.54	3,854,360,357	79.24	-3,715,273,439	-96.39
淨值	1,789,604,998	84.11	717,256,972	14.75	1,072,348,026	149.51
基金	74,888,622	3.52	74,888,622	1.54		
基金	74,888,622	3.52	74,888,622	1.54		
公積	19,081,495	0.90	19,081,495	0.39		
資本公積	2,086,792	0.10	2,086,792	0.04		
特別公積	16,994,703	0.80	16,994,703	0.35		
累積餘絀	1,695,634,881	79.69	623,286,855	12.81	1,072,348,026	172.05
累積賸餘	1,695,634,881	79.69	625,389,264	12.86	1,070,245,617	171.13
累積短絀			-2,102,409	-0.04	2,102,409	-100.00
合 計	2,127,667,406	100.00	4,864,236,902	100.00	-2,736,569,496	-56.26

作業基金平

中華民國112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	2,127,667,406	100.00	104,484,374	100.00
流動資產	2,041,491,964	95.95	70,333,085	67.31
現金	1,541,691,571	72.46	3,433,085	3.29
流動金融資產	93,700,000	4.40	66,900,000	64.03
應收款項	399,817,388	18.79		
存貨	6,283,005	0.30		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
其他長期投資				
不動產、廠房及設備	17,097,307	0.80	1,419	-
土地	3,680,480	0.17		
房屋及建築	3,559,117	0.17		
機械及設備	3,124,172	0.15		
交通及運輸設備	6,686,333	0.31	1,419	-
什項設備	47,205	-		
生物資產—非流動	34,149,870	1.61	34,149,870	32.68
消耗性生物資產—非流動	34,149,870	1.61	34,149,870	32.68
其他資產	34,928,265	1.64		
什項資產	34,928,265	1.64		
合計	2,127,667,406	100.00	104,484,374	100.00
負債	338,062,408	15.89		
流動負債	198,975,490	9.35		
應付款項	198,975,490	9.35		
預收款項				
其他負債	139,086,918	6.54		
什項負債	139,086,918	6.54		
淨值	1,789,604,998	84.11	104,484,374	100.00
基金	74,888,622	3.52	17,050,043	16.32
基金	74,888,622	3.52	17,050,043	16.32
公積	19,081,495	0.90		
資本公積	2,086,792	0.10		
特別公積	16,994,703	0.80		

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	%
109,305,394	100.00	1,384,882,987	100.00	147,143,018	100.00
108,721,114	99.47	1,372,637,549	99.12	146,833,555	99.79
83,446,004	76.34	1,029,965,280	74.37	83,323,369	56.63
				26,800,000	18.21
25,275,110	23.12	342,672,269	24.74	30,427,181	20.68
				6,283,005	4.27
584,280	0.53	5,745,438	0.41	1,500	-
		2,177,000	0.16		
		3,559,117	0.26		
		945	-		
584,280	0.53	8,376	-	1,500	-
		6,500,000	0.47	307,963	0.21
		6,500,000	0.47	307,963	0.21
109,305,394	100.00	1,384,882,987	100.00	147,143,018	100.00
7,005,660	6.41	29,459,469	2.13	49,347,257	33.54
217,389	0.20	11,108,012	0.80	38,217,017	25.97
217,389	0.20	11,108,012	0.80	38,217,017	25.97
6,788,271	6.21	18,351,457	1.33	11,130,240	7.56
6,788,271	6.21	18,351,457	1.33	11,130,240	7.56
102,299,734	93.59	1,355,423,518	97.87	97,795,761	66.46
		47,838,579	3.45		
		47,838,579	3.45		
		19,500	-	19,061,995	12.95
		19,500	-	2,067,292	1.40
				16,994,703	11.55

作業基金平

中華民國112年

科 目	工務處主管			
	南投縣資源開發基金			
	金 額	%	金 額	%
資產	381,851,633	100.00		--
流動資產	342,966,661	89.82		--
現金	341,523,833	89.44		--
流動金融資產				--
應收款項	1,442,828	0.38		--
存貨				--
投資、長期應收款、貸墊款及準備金				--
其他長期投資				--
不動產、廠房及設備	10,764,670	2.82		--
土地	1,503,480	0.39		--
房屋及建築				--
機械及設備	3,123,227	0.82		--
交通及運輸設備	6,092,258	1.60		--
什項設備	45,705	0.01		--
生物資產－非流動				--
消耗性生物資產－非流動				--
其他資產	28,120,302	7.36		--
什項資產	28,120,302	7.36		--
合計	381,851,633	100.00		--
負債	252,250,022	66.06		--
流動負債	149,433,072	39.13		--
應付款項	149,433,072	39.13		--
預收款項				--
其他負債	102,816,950	26.93		--
什項負債	102,816,950	26.93		--
淨值	129,601,611	33.94		--
基金	10,000,000	2.62		--
基金	10,000,000	2.62		--
公積				--
資本公積				--
特別公積				--

12月31日

(依機關及基金別分列)

單位：新臺幣元

[illegible]

作業基金平

中華民國112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	%
累積餘絀	1,695,634,881	79.69	87,434,331	83.68
累積賸餘	1,695,634,881	79.69	87,434,331	83.68
累積短絀				
合計	2,127,667,406	100.00	104,484,374	100.00

12月31日

(依機關及基金別分列)

單位：新臺幣元

[illegible]

作業基金平

中華民國112年

科 目	工務處主管			
	南投縣資源開發基金			
	金 額	%	金 額	%
累積餘絀	119,601,611	31.32		--
累積賸餘	119,601,611	31.32		--
累積短絀				--
合計	381,851,633	100.00		--

12月31日

(依機關及基金別分列)

單位：新臺幣元

金 額	%	金 額	%	金 額	%
	--		--		--
	--		--		--
	--		--		--
	--		--		--

主要營運項目執行情形分析表

中華民國112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	3,525,000	2,918,392	-606,608	-17.21
南投縣政府市地重劃基金					
雜項業務收入	年		10,863,923	10,863,923	--
管理費用及總務費用	年	3,276,000	2,884,524	-391,476	-11.95
南投縣政府平均地權基金					
管理費用及總務費用	年	4,928,000	2,190,644	-2,737,356	-55.55
雜項業務費用	年	4,500,000	3,871,022	-628,978	-13.98
南投縣醫療作業基金					
藥品採購計畫	年	32,605,000	41,967,785	9,362,785	28.72
藥品銷售計畫	年	44,869,000	55,689,567	10,820,567	24.12
門診營運計畫	人次	206,257	217,690	11,433	5.54
南投縣資源開發基金					
濁水溪和烏溪疏濬土石標售工程	年	522,363,000	318,913,389	-203,449,611	-38.95
溫泉取用費徵收	年	1,840,000	1,147,923	-692,077	-37.61
產業運輸道路通行費徵收	年	20,000,000	15,690,000	-4,310,000	-21.55
土石銷貨成本	年	246,000,000	198,627,680	-47,372,320	-19.26

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	355,577,000	701,270,000	-345,693,000	488,799,906	590,187,876
南投縣公益彩券盈餘分配基金	330,361,000	678,979,000	-348,618,000	464,609,305	573,475,566
南投縣身心障礙者就業基金	25,216,000	22,291,000	2,925,000	24,190,601	16,712,310
環保局主管	537,459,000	575,961,000	-38,502,000	571,906,914	533,020,339
南投縣環境保護基金	537,459,000	575,961,000	-38,502,000	571,906,914	533,020,339
教育處主管	9,994,613,000	10,334,697,000	-340,084,000	11,492,232,660	11,516,803,130
南投縣地方教育發展基金	9,994,613,000	10,334,697,000	-340,084,000	11,492,232,660	11,516,803,130
合 計	10,887,649,000	11,611,928,000	-724,279,000	12,552,939,480	12,640,011,345

特別收入基金

中華民國112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	19,972,813,678	100.00	19,887,016,783	100.00	85,796,895	0.43
流動資產	5,951,973,533	29.80	5,953,382,460	29.94	-1,408,927	-0.02
現金	4,779,278,971	23.93	4,840,161,491	24.34	-60,882,520	-1.26
應收款項	424,925,991	2.13	405,803,110	2.04	19,122,881	4.71
預付款項	747,768,571	3.74	707,417,859	3.56	40,350,712	5.70
長期貸墊款及準備金	20,460,478	0.10	19,284,066	0.10	1,176,412	6.10
準備金	20,460,478	0.10	19,284,066	0.10	1,176,412	6.10
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	13,976,514,612	69.98	13,882,903,133	69.81	93,611,479	0.67
土地	3,967,854,045	19.87	3,928,958,751	19.76	38,895,294	0.99
土地改良物	453,202,053	2.27	351,936,947	1.77	101,265,106	28.77
房屋建築及設備	8,386,890,833	41.99	8,426,649,338	42.37	-39,758,505	-0.47
機械及設備	579,562,948	2.90	610,867,821	3.07	-31,304,873	-5.12
交通及運輸設備	94,773,575	0.47	89,096,205	0.45	5,677,370	6.37
雜項設備	356,094,185	1.78	392,386,119	1.97	-36,291,934	-9.25
購建中固定資產	138,136,973	0.69	83,007,952	0.42	55,129,021	66.41
無形資產	19,705,455	0.10	27,285,724	0.14	-7,580,269	-27.78
無形資產	19,705,455	0.10	27,285,724	0.14	-7,580,269	-27.78
其他資產	15,600	-	17,400	-	-1,800	-10.34
什項資產	15,600	-	17,400	-	-1,800	-10.34
合 計	19,972,813,678	100.00	19,887,016,783	100.00	85,796,895	0.43

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 5,123,779 元，上年度決算審定數為 5,823,777 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	3,460,147,771	17.32	3,373,310,221	16.96	86,837,550	2.57
流動負債	3,348,834,823	16.77	3,269,982,649	16.44	78,852,174	2.41
應付款項	3,348,834,823	16.77	3,269,982,649	16.44	78,852,174	2.41
其他負債	111,312,948	0.56	103,327,572	0.52	7,985,376	7.73
什項負債	111,312,948	0.56	103,327,572	0.52	7,985,376	7.73
淨資產	16,512,665,907	82.68	16,513,706,562	83.04	-1,040,655	-0.01
淨資產	16,512,665,907	82.68	16,513,706,562	83.04	-1,040,655	-0.01
淨資產	16,512,665,907	82.68	16,513,706,562	83.04	-1,040,655	-0.01
合 計	19,972,813,678	100.00	19,887,016,783	100.00	85,796,895	0.43

特別收入基金平衡綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國112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	19,972,813,678	100.00	831,852,721	100.00	141,993,342	100.00
流動資產	5,951,973,533	29.80	786,555,253	94.55	141,967,224	99.98
現金	4,779,278,971	23.93	777,930,012	93.52	141,239,224	99.47
應收款項	424,925,991	2.13	2,602,106	0.31	728,000	0.51
預付款項	747,768,571	3.74	6,023,135	0.72		--
長期貸墊款及準備金	20,460,478	0.10		--		--
準備金	20,460,478	0.10		--		--
長期投資	4,144,000	0.02		--		--
其他長期投資	4,144,000	0.02		--		--
固定資產	13,976,514,612	69.98	45,296,468	5.45	26,118	0.02
土地	3,967,854,045	19.87		--		--
土地改良物	453,202,053	2.27		--		--
房屋建築及設備	8,386,890,833	41.99		--		--
機械及設備	579,562,948	2.90	6,258,895	0.75	26,118	0.02
交通及運輸設備	94,773,575	0.47	8,724,838	1.05		--
雜項設備	356,094,185	1.78	3,161,884	0.38		--
購建中固定資產	138,136,973	0.69	27,150,851	3.26		--
無形資產	19,705,455	0.10		--		--
無形資產	19,705,455	0.10		--		--
其他資產	15,600	-	1,000	-		--
什項資產	15,600	-	1,000	-		--
合計	19,972,813,678	100.00	831,852,721	100.00	141,993,342	100.00
負債	3,460,147,771	17.32	82,455,493	9.91	12,013	0.01
流動負債	3,348,834,823	16.77	81,033,875	9.74		--
應付款項	3,348,834,823	16.77	81,033,875	9.74		--
其他負債	111,312,948	0.56	1,421,618	0.17	12,013	0.01
什項負債	111,312,948	0.56	1,421,618	0.17	12,013	0.01
淨資產	16,512,665,907	82.68	749,397,228	90.09	141,981,329	99.99
淨資產	16,512,665,907	82.68	749,397,228	90.09	141,981,329	99.99
淨資產	16,512,665,907	82.68	749,397,228	90.09	141,981,329	99.99
合計	19,972,813,678	100.00	831,852,721	100.00	141,993,342	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 5,123,779 元，上年度決算審定數為 5,823,777 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112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	934,184,404	100.00	18,064,783,211	100.00		--
流動資產	902,682,636	96.63	4,120,768,420	22.81		--
現金	798,772,216	85.50	3,061,337,519	16.95		--
應收款項	97,590,140	10.45	324,005,745	1.79		--
預付款項	6,320,280	0.68	735,425,156	4.07		--
長期貸墊款及準備金	14,223,448	1.52	6,237,030	0.03		--
準備金	14,223,448	1.52	6,237,030	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	16,990,630	1.82	13,914,201,396	77.02		--
土地		--	3,967,854,045	21.96		--
土地改良物	56,384	0.01	453,145,669	2.51		--
房屋建築及設備		--	8,386,890,833	46.43		--
機械及設備	8,264,575	0.88	565,013,360	3.13		--
交通及運輸設備	6,476,723	0.69	79,572,014	0.44		--
雜項設備	2,192,948	0.23	350,739,353	1.94		--
購建中固定資產		--	110,986,122	0.61		--
無形資產	277,690	0.03	19,427,765	0.11		--
無形資產	277,690	0.03	19,427,765	0.11		--
其他資產	10,000	-	4,600	-		--
什項資產	10,000	-	4,600	-		--
合計	934,184,404	100.00	18,064,783,211	100.00		--
負債	358,106,385	38.33	3,019,573,880	16.72		--
流動負債	343,047,784	36.72	2,924,753,164	16.19		--
應付款項	343,047,784	36.72	2,924,753,164	16.19		--
其他負債	15,058,601	1.61	94,820,716	0.52		--
什項負債	15,058,601	1.61	94,820,716	0.52		--
淨資產	576,078,019	61.67	15,045,209,331	83.28		--
淨資產	576,078,019	61.67	15,045,209,331	83.28		--
淨資產	576,078,019	61.67	15,045,209,331	83.28		--
合計	934,184,404	100.00	18,064,783,211	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112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）	-1,040,655
調整非現金項目	10,903,923
業務活動之淨現金流入（流出）	9,863,268
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	-15,811,598
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	-61,743,154
其他投資活動之現金流出	
投資活動之淨現金流入（流出）	-77,554,752
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	83,753,945
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	-76,944,981
減少長期負債	
其他籌資活動之現金流出	
籌資活動之淨現金流入（流出）	6,808,964
現金及約當現金之淨增（淨減）	-60,882,520
期初現金及約當現金	4,840,161,491
期末現金及約當現金	4,779,278,971

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112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）	-1,040,655	-99,455,958	7,463,438
調整非現金項目	10,903,923	16,511,232	14,853
業務活動之淨現金流入（流出）	9,863,268	-82,944,726	7,478,291
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	-15,811,598	-16,003,198	
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	-61,743,154		
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入（流出）	-77,554,752	-16,003,198	
籌資活動之現金流量			
增加短期債務及其他負債	83,753,945		
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	-76,944,981	-66,000	
減少長期負債			
其他籌資活動之現金流出			
籌資活動之淨現金流入（流出）	6,808,964	-66,000	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-60,882,520	-99,013,924	7,478,291
期初現金及約當現金	4,840,161,491	876,943,936	133,760,933
期末現金及約當現金	4,779,278,971	777,930,012	141,239,224

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112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）	38,636,092	52,315,773	
調整非現金項目	5,342,502	-10,964,664	
業務活動之淨現金流入（流出）	43,978,594	41,351,109	
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		191,600	
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	-3,107,386	-58,635,768	
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入（流出）	-3,107,386	-58,444,168	
籌資活動之現金流量			
增加短期債務及其他負債		83,753,945	
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	135,993	-77,014,974	
減少長期負債			
其他籌資活動之現金流出			
籌資活動之淨現金流入（流出）	135,993	6,738,971	
現金及約當現金之淨增（淨減）	41,007,201	-10,354,088	
期初現金及約當現金	757,765,015	3,071,691,607	
期末現金及約當現金	798,772,216	3,061,337,519	

特別收入基金收入支出綜計表

(依科目分列)

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	決算核定數
收入	13,403,593,705
徵收及依法分配收入	735,410,020
債務收入	
勞務收入	5,663,122
農政收入	
財產收益	861,570,381
投資收益	
政府撥入收入	11,698,254,285
教學收入	
其他收入	102,695,897
支出	13,404,634,360
人事支出	7,677,633,450
業務支出	1,140,405,489
獎補助支出	3,681,367,906
財產損失	21,577,994
投資損失	
利息費用及手續費	
折舊、折耗及攤銷	773,779,948
還本付息支出	
其他支出	109,869,573
本期賸餘（短絀）	-1,040,655
期初淨資產	16,513,706,562
解繳公庫	
期末淨資產	16,512,665,907

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112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	13,403,593,705	464,609,305	24,190,601
徵收及依法分配收入	735,410,020	427,331,956	6,086,832
債務收入			
勞務收入	5,663,122		
農政收入			
財產收益	861,570,381	15,205,263	1,802,160
投資收益			
政府撥入收入	11,698,254,285	8,367,844	16,301,609
教學收入			
其他收入	102,695,897	13,704,242	
支出	13,404,634,360	564,065,263	16,727,163
人事支出	7,677,633,450	7,841,812	1,936,842
業務支出	1,140,405,489	196,121,935	12,515,492
獎補助支出	3,681,367,906	353,508,621	2,259,976
財產損失	21,577,994	2,886,748	
投資損失			
利息費用及手續費			
折舊、折耗及攤銷	773,779,948	3,706,147	14,853
還本付息支出			
其他支出	109,869,573		
本期賸餘（短絀）	-1,040,655	-99,455,958	7,463,438
期初淨資產	16,513,706,562	848,853,186	134,517,891
解繳公庫			
期末淨資產	16,512,665,907	749,397,228	141,981,329

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112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	572,517,628	12,342,276,171	
徵收及依法分配收入	301,991,232		
債務收入			
勞務收入		5,663,122	
農政收入			
財產收益	5,651,810	838,911,148	
投資收益			
政府撥入收入	218,367,844	11,455,216,988	
教學收入			
其他收入	46,506,742	42,484,913	
支出	533,881,536	12,289,960,398	
人事支出	18,276,058	7,649,578,738	
業務支出	426,201,033	505,567,029	
獎補助支出	22,387,914	3,303,211,395	
財產損失	36,295	18,654,951	
投資損失			
利息費用及手續費			
折舊、折耗及攤銷	3,932,288	766,126,660	
還本付息支出			
其他支出	63,047,948	46,821,625	
本期賸餘（短絀）	38,636,092	52,315,773	
期初淨資產	537,441,927	14,992,893,558	
解繳公庫			
期末淨資產	576,078,019	15,045,209,331	

主要業務計畫執行情形分析表

中華民國112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		114,308,000	101,765,703	-12,542,297	-10.97
社區發展計畫		22,097,000	22,025,374	-71,626	-0.32
社會福利服務計畫		541,620,000	448,931,695	-92,688,305	-17.11
一般行政管理		954,000	752,794	-201,206	-21.09
南投縣身心障礙者就業基金					
身心障礙者就業計畫		22,291,000	16,712,310	-5,578,690	-25.03
南投縣環境保護基金					
空氣汙染防制計畫		177,200,000	178,636,821	1,436,821	0.81
環境保護計畫		359,408,000	317,442,681	-41,965,319	-11.68
環境教育計畫		30,194,000	30,262,160	68,160	0.23
水污染防治計畫		9,159,000	6,678,677	-2,480,323	-27.08
南投縣地方教育發展基金					
高中及高職教育計畫		237,968,000	231,311,701	-6,656,299	-2.80
國民教育計畫		6,921,839,000	7,450,377,907	528,538,907	7.64
學前教育計畫		47,274,000	1,196,614,184	1,149,340,184	2,431.23
特殊教育計畫		38,595,000	107,131,617	68,536,617	177.58
社會教育計畫		55,918,000	82,482,465	26,564,465	47.51
體育及衛生教育計畫		793,638,000	925,782,393	132,144,393	16.65
一般行政管理計畫		2,222,712,000	1,464,656,895	-758,055,105	-34.10
建築及設備計畫		16,753,000	58,445,968	41,692,968	248.87