

中 華 民 國 1 1 2 年 度

( 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日 )

南 投 縣 總 決 算

暨 附 屬 單 位 決 算 及 綜 計 表 審 核 報 告

( 參 考 資 料 一 附 屬 單 位 決 算 部 分 )

審 計 部 臺 灣 省 南 投 縣 審 計 室

中華民國 112 年度  
南投縣總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告  
(參考資料—附屬單位決算部分)

目 錄

甲、各營(事)業決算之審核

壹、營業部分

農業處主管

南投縣農產運銷股份有限公司····· 甲— 1

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

南投縣資源開發基金····· 甲— 6

(二) 民政處主管

南投縣政府公共造產基金····· 甲—10

(三) 地政處主管

1. 南投縣政府平均地權基金····· 甲—13

2. 南投縣政府市地重劃基金····· 甲—17

(四) 衛生局主管

南投縣醫療作業基金····· 甲—21

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

1. 南投縣公益彩券盈餘分配基金····· 甲—25

2. 南投縣身心障礙者就業基金····· 甲—28

3. 南投縣地方教育發展基金····· 甲—30

(二) 環境保護局主管

南投縣環境保護基金····· 甲—34

## 乙、附表

### 壹、營業部分

|                         |      |
|-------------------------|------|
| 一、損益計算審定數額綜計表（科目別）      | 乙— 1 |
| 二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）      | 乙— 2 |
| 三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）      | 乙— 2 |
| 四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）     | 乙— 2 |
| 五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）     | 乙— 3 |
| 六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）     | 乙— 4 |
| 七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）     | 乙— 5 |
| 八、產銷及營運計畫執行情形明細表        | 乙— 5 |
| 九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表 | 乙— 5 |

### 貳、非營業部分

#### 一、作業基金

|                      |      |
|----------------------|------|
| （一）收支餘絀審定數額綜計表（科目別）  | 乙— 6 |
| （二）餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）  | 乙— 7 |
| （三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）  | 乙— 8 |
| （四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別） | 乙— 9 |
| （五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）   | 乙—10 |
| （六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）   | 乙—11 |

#### 二、特別收入基金

|                          |      |
|--------------------------|------|
| （一）基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別） | 乙—13 |
| （二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）     | 乙—13 |
| （三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）       | 乙—14 |
| （四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）       | 乙—15 |

## 審 編 說 明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各總決算書表內各細目金額係採四捨五入表達至元，而合計數係以各細目原值加總後，四捨五入表達至元，故表列各細目之和與合計數或有差異；各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「…」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示。
- 五、特別收入基金之預算數，係 112 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 112 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。

# 甲、各營（事）業決算之審核

## 壹、營業部分

### 農業處主管

#### 南投縣農產運銷股份有限公司

南投縣農產運銷股份有限公司係依照農產品市場交易法及農產品批發市場管理辦法之規定設置，其主要任務為毛豬交易與機械化屠宰，以調節產銷，平穩市價，維護生產者及消費者利益，並求肉食衛生，確保國民健康。該公司 112 年度決算經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 一、業務計畫實施情形之查核

(一)營運計畫 112 年度營運計畫主要有毛豬交易、毛豬電宰等 2 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

| 計畫名稱 | 單位 | 預計數     | 實際數     | 比較增減      |          | 增減原因說明               |
|------|----|---------|---------|-----------|----------|----------------------|
|      |    |         |         | 增減數       | %        |                      |
| 毛豬交易 | 頭  | 720,000 | 619,261 | - 100,739 | - 13.99  | 毛豬交易量較預計減少。          |
| 毛豬電宰 | 頭  | 267,000 | —       | - 267,000 | - 100.00 | 111 年 10 月起電宰部門委外經營。 |

(二)固定資產之建設改良擴充計畫 112 年度固定資產建設改良擴充預算數 5,836 萬餘元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理 4,651 萬餘元），連同 111 年度轉入數 1 億 1,321 萬餘元，合計可用預算數 1 億 7,158 萬餘元。決算支用數 1 億 3,100 萬餘元，較可用預算數減少 4,058 萬餘元，約 23.65%，主要係廢水處理場處理設施工程及委託專案管理尚在執行中。未支用數中 3,349 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## 二、預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業利益 552 萬餘元，營業外利益 1,126 萬餘元，稅前淨利 1,678 萬餘元，經減除所得稅費用 335 萬餘元後，審定決算本期淨利為 1,342 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 237 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 871 萬餘元，主要係電宰部門委外經營，用人費用減少及補助款購置之資產折舊數轉入什項收入較預計增加所致。

## 三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 112 年度原編決算稅前淨利 1,678 萬 3,421 元，南投縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 112 年度決算稅前淨利亦為 1,678 萬 3,421 元，減除所得稅費用 335 萬 6,684 元，本期淨利 1,342 萬 6,737 元。

(二) 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依南投縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 1,678 萬 3,421 元，應繳納所得稅為 335 萬 6,684 元。

(三) 盈虧撥補 112 年度審定本期淨利 1,342 萬 6,737 元，依法分配如次：1. 提列公積 1,332 萬 6,737 元，其中法定公積 134 萬 2,673 元、特別公積 1,198 萬 4,064 元；2. 分配地方政府股息紅利 10 萬元。

## 四、現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 3,943 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 32 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 3,975 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 285 萬餘元，減少 252 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備，投資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該公司 112 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

## 南投縣農產運銷股份有限公司損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 科 目            | 預 算 數       | 決 算 數       | 修 正 數 | 決 算 審 定 數   | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |           |
|----------------|-------------|-------------|-------|-------------|-----------------------|-----------|
|                |             |             |       |             | 金 額                   | %         |
| 營業收入           | 226,235,000 | 184,860,758 | —     | 184,860,758 | - 41,374,242          | - 18.29   |
| 銷貨收入           | 16,875,000  | 14,281,588  | —     | 14,281,588  | - 2,593,412           | - 15.37   |
| 勞務收入           | 209,350,000 | 167,666,504 | —     | 167,666,504 | - 41,683,496          | - 19.91   |
| 其他營業收入         | 10,000      | 2,912,666   | —     | 2,912,666   | 2,902,666             | 29,026.66 |
| 營業成本           | 178,352,000 | 139,705,928 | —     | 139,705,928 | - 38,646,072          | - 21.67   |
| 銷貨成本           | 11,968,000  | 10,232,929  | —     | 10,232,929  | - 1,735,071           | - 14.50   |
| 勞務成本           | 166,384,000 | 129,472,999 | —     | 129,472,999 | - 36,911,001          | - 22.18   |
| 營業毛利（毛損）       | 47,883,000  | 45,154,830  | —     | 45,154,830  | - 2,728,170           | - 5.70    |
| 營業費用           | 44,736,000  | 39,633,178  | —     | 39,633,178  | - 5,102,822           | - 11.41   |
| 行銷費用           | 15,959,000  | 13,654,825  | —     | 13,654,825  | - 2,304,175           | - 14.44   |
| 管理費用           | 28,777,000  | 25,978,353  | —     | 25,978,353  | - 2,798,647           | - 9.73    |
| 營業利益（損失）       | 3,147,000   | 5,521,652   | —     | 5,521,652   | 2,374,652             | 75.46     |
| 營業外收入          | 4,924,000   | 11,261,769  | —     | 11,261,769  | 6,337,769             | 128.71    |
| 財務收入           | 220,000     | 1,121,095   | —     | 1,121,095   | 901,095               | 409.59    |
| 其他營業外收入        | 4,704,000   | 10,140,674  | —     | 10,140,674  | 5,436,674             | 115.58    |
| 營業外利益（損失）      | 4,924,000   | 11,261,769  | —     | 11,261,769  | 6,337,769             | 128.71    |
| 稅前淨利（淨損）       | 8,071,000   | 16,783,421  | —     | 16,783,421  | 8,712,421             | 107.95    |
| 所得稅費用（利益）      | 1,614,000   | 3,356,684   | —     | 3,356,684   | 1,742,684             | 107.97    |
| 繼續營業單位本期淨利（淨損） | 6,457,000   | 13,426,737  | —     | 13,426,737  | 6,969,737             | 107.94    |
| 本期淨利（淨損）       | 6,457,000   | 13,426,737  | —     | 13,426,737  | 6,969,737             | 107.94    |

## 南投縣農產運銷股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目           | 預 算 數     | 決 算 數      | 修 正 數 | 決 算 審 定 數  | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |        |
|---------------|-----------|------------|-------|------------|-----------------------|--------|
|               |           |            |       |            | 金 額                   | %      |
| 盈 餘 之 部       | 6,457,000 | 13,426,737 | —     | 13,426,737 | 6,969,737             | 107.94 |
| 本 期 淨 利       | 6,457,000 | 13,426,737 | —     | 13,426,737 | 6,969,737             | 107.94 |
| 分 配 之 部       | 6,457,000 | 13,426,737 | —     | 13,426,737 | 6,969,737             | 107.94 |
| 地 方 政 府 所 得 者 | 100,000   | 100,000    | —     | 100,000    | —                     | —      |
| 股 ( 官 ) 息 紅 利 | 100,000   | 100,000    | —     | 100,000    | —                     | —      |
| 留 存 事 業 機 關 者 | 6,357,000 | 13,326,737 | —     | 13,326,737 | 6,969,737             | 109.64 |
| 法 定 公 積       | 646,000   | 1,342,673  | —     | 1,342,673  | 696,673               | 107.84 |
| 特 別 公 積       | 5,711,000 | 11,984,064 | —     | 11,984,064 | 6,273,064             | 109.84 |

## 南投縣農產運銷股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                                | 預 算 數               | 決 算 數               | 比 較 增 減             |                |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
|                                    |                     |                     | 金 額                 | %              |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>           |                     |                     |                     |                |
| 繼 續 營 業 單 位 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )        | 8,071,000           | 16,783,421          | 8,712,421           | 107.95         |
| 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )                    | 8,071,000           | 16,783,421          | 8,712,421           | 107.95         |
| 利 息 股 利 之 調 整                      | - 220,000           | - 1,121,095         | - 901,095           | 409.59         |
| 未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )      | 7,851,000           | 15,662,326          | 7,811,326           | 99.49          |
| 調 整 項 目                            | 5,986,000           | 36,137,414          | 30,151,414          | 503.70         |
| 未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )      | 13,837,000          | 51,799,740          | 37,962,740          | 274.36         |
| 收 取 利 息                            | 220,000             | 1,125,294           | 905,294             | 411.50         |
| 發 放 現 金 股 利                        | - 100,000           | - 100,000           | —                   | —              |
| 支 付 所 得 稅                          | - 1,614,000         | - 3,356,684         | - 1,742,684         | 107.97         |
| <b>營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b> | <b>12,343,000</b>   | <b>49,468,350</b>   | <b>37,125,350</b>   | <b>300.78</b>  |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>           |                     |                     |                     |                |
| 流 動 金 融 資 產 淨 減 ( 淨 增 )            | —                   | 25,000,000          | 25,000,000          | --             |
| 減 少 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源        | 795,000             | 4,336,182           | 3,541,182           | 445.43         |
| 無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減 ( 淨 增 )      | - 1,000,000         | 10,462,528          | 11,462,528          | --             |
| 增 加 基 金 及 長 期 應 收 款                | - 2,363,000         | - 1,808,274         | 554,726             | - 23.48        |
| 增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源        | - 11,853,000        | - 131,001,234       | - 119,148,234       | 1,005.22       |
| <b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b> | <b>- 14,421,000</b> | <b>- 93,010,798</b> | <b>- 78,589,798</b> | <b>544.97</b>  |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>           |                     |                     |                     |                |
| 增 加 長 期 負 債                        | 1,000,000           | —                   | - 1,000,000         | - 100.00       |
| 其 他 負 債 淨 增 ( 淨 減 )                | 3,929,000           | 54,327,166          | 50,398,166          | 1,282.72       |
| 減 少 長 期 負 債                        | —                   | - 10,462,528        | - 10,462,528        | --             |
| <b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b> | <b>4,929,000</b>    | <b>43,864,638</b>   | <b>38,935,638</b>   | <b>789.93</b>  |
| <b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b> | <b>2,851,000</b>    | <b>322,190</b>      | <b>- 2,528,810</b>  | <b>- 88.70</b> |
| <b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>           | <b>157,092,000</b>  | <b>139,433,175</b>  | <b>- 17,658,825</b> | <b>- 11.24</b> |
| <b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>           | <b>159,943,000</b>  | <b>139,755,365</b>  | <b>- 20,187,635</b> | <b>- 12.62</b> |

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，包含提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失(利益)、處理資產損失(利益)、債務整理損失(利益)、其他、押匯貼現及放款淨減(淨增)、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)。



## 南投縣農產運銷股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 112 年 12 月 31 日    |               | 111 年 12 月 31 日    |               | 比 較 增 減           |              |
|----------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------|--------------|
|                      | 金 額                | %             | 金 額                | %             | 金 額               | %            |
| <b>資 產</b>           | <b>519,284,050</b> | <b>100.00</b> | <b>451,522,033</b> | <b>100.00</b> | <b>67,762,017</b> | <b>15.01</b> |
| 流動資產                 | 185,016,012        | 35.63         | 214,208,579        | 47.44         | - 29,192,567      | - 13.63      |
| 現金                   | 139,755,365        | 26.91         | 139,433,175        | 30.88         | 322,190           | 0.23         |
| 流動金融資產               | 29,000,000         | 5.58          | 54,000,000         | 11.96         | - 25,000,000      | - 46.30      |
| 應收款項                 | 13,636,480         | 2.63          | 17,992,736         | 3.98          | - 4,356,256       | - 24.21      |
| 存貨                   | 1,512,706          | 0.29          | 2,331,869          | 0.52          | - 819,163         | - 35.13      |
| 預付款項                 | 1,111,461          | 0.21          | 450,799            | 0.10          | 660,662           | 146.55       |
| 基金、投資及長期應收款          | 7,991,505          | 1.54          | 6,183,231          | 1.37          | 1,808,274         | 29.24        |
| 基金                   | 7,991,505          | 1.54          | 6,183,231          | 1.37          | 1,808,274         | 29.24        |
| 不動產、廠房及設備            | 311,081,209        | 59.91         | 205,472,371        | 45.51         | 105,608,838       | 51.40        |
| 房屋及建築                | 124,027,550        | 23.88         | 71,195,532         | 15.77         | 52,832,018        | 74.21        |
| 機械及設備                | 113,259,829        | 21.81         | 63,284,422         | 14.02         | 49,975,407        | 78.97        |
| 交通及運輸設備              | 41,424,002         | 7.98          | 35,318,058         | 7.82          | 6,105,944         | 17.29        |
| 什項設備                 | 4,367,549          | 0.84          | 3,335,898          | 0.74          | 1,031,651         | 30.93        |
| 購建中固定資產              | 28,002,279         | 5.39          | 32,338,461         | 7.16          | - 4,336,182       | - 13.41      |
| 無形資產及礦產資源            | 15,185,324         | 2.92          | 25,647,852         | 5.68          | - 10,462,528      | - 40.79      |
| 無形資產及礦產資源            | 15,185,324         | 2.92          | 25,647,852         | 5.68          | - 10,462,528      | - 40.79      |
| 其他資產                 | 10,000             | 0.00          | 10,000             | 0.00          | —                 | —            |
| 什項資產                 | 10,000             | 0.00          | 10,000             | 0.00          | —                 | —            |
| <b>資 產 總 額</b>       | <b>519,284,050</b> | <b>100.00</b> | <b>451,522,033</b> | <b>100.00</b> | <b>67,762,017</b> | <b>15.01</b> |
| <b>負 債</b>           | <b>309,425,687</b> | <b>59.59</b>  | <b>254,990,407</b> | <b>56.47</b>  | <b>54,435,280</b> | <b>21.35</b> |
| 流動負債                 | 95,492,818         | 18.39         | 84,922,176         | 18.81         | 10,570,642        | 12.45        |
| 應付款項                 | 95,475,818         | 18.39         | 84,922,176         | 18.81         | 10,553,642        | 12.43        |
| 預收款項                 | 17,000             | 0.00          | —                  | —             | 17,000            | --           |
| 長期負債                 | 15,185,324         | 2.92          | 25,647,852         | 5.68          | - 10,462,528      | - 40.79      |
| 長期債務                 | 15,185,324         | 2.92          | 25,647,852         | 5.68          | - 10,462,528      | - 40.79      |
| 其他負債                 | 198,747,545        | 38.27         | 144,420,379        | 31.99         | 54,327,166        | 37.62        |
| 負債準備                 | 7,991,505          | 1.54          | 6,183,231          | 1.37          | 1,808,274         | 29.24        |
| 遞延負債                 | 132,998,080        | 25.61         | 95,891,340         | 21.24         | 37,106,740        | 38.70        |
| 什項負債                 | 57,757,960         | 11.12         | 42,345,808         | 9.38          | 15,412,152        | 36.40        |
| <b>權 益</b>           | <b>209,858,363</b> | <b>40.41</b>  | <b>196,531,626</b> | <b>43.53</b>  | <b>13,326,737</b> | <b>6.78</b>  |
| 資本                   | 1,000,000          | 0.19          | 1,000,000          | 0.22          | —                 | —            |
| 資本公積                 | 1,000,000          | 0.19          | 1,000,000          | 0.22          | —                 | —            |
| 資本公積                 | 133,056,455        | 25.62         | 133,056,455        | 29.47         | —                 | —            |
| 資本公積                 | 133,056,455        | 25.62         | 133,056,455        | 29.47         | —                 | —            |
| 保留盈餘（或累積虧損）          | 75,801,908         | 14.60         | 62,475,171         | 13.84         | 13,326,737        | 21.33        |
| 已指撥保留盈餘              | 75,801,908         | 14.60         | 62,475,171         | 13.84         | 13,326,737        | 21.33        |
| <b>負 債 及 權 益 總 額</b> | <b>519,284,050</b> | <b>100.00</b> | <b>451,522,033</b> | <b>100.00</b> | <b>67,762,017</b> | <b>15.01</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，112 年底及 111 年底各有 17,280,000 元及 17,530,000 元。

2. 不動產、廠房及設備之折舊採平均法計算。

3. 期末已提撥退休金資產 3,317 萬餘元。

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

#### (一) 縣政府主管

##### 南投縣資源開發基金

南投縣政府為達成資源永續發展之目的，合理開發資源，維護自然環境，設立南投縣資源開發基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理濁水溪及烏溪疏濬併辦土石標售工程及溫泉取用費徵收等。112 年度主要營運項目 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

| 項 目            | 單 位 | 預 計 數   | 實 際 數   | 比 較       |         | 增 減 因                      |
|----------------|-----|---------|---------|-----------|---------|----------------------------|
|                |     |         |         | 增 減 數     | %       |                            |
| 濁水溪和烏溪疏濬土石標售工程 | 千元  | 522,363 | 318,913 | - 203,449 | - 38.95 | 土石標售價格調降及土石標售量減少。          |
| 溫泉取用費徵收        | 千元  | 1,840   | 1,147   | - 692     | - 37.61 | 溫泉取用費率調降，致溫泉取用費收入減少。       |
| 產業運輸道路通行費徵收    | 千元  | 20,000  | 15,690  | - 4,310   | - 21.55 | 產業運輸道路周邊河川疏濬量減少。           |
| 土石銷貨成本         | 千元  | 246,000 | 198,627 | - 47,372  | - 19.26 | 配合烏嘴潭人工湖工程，暫緩辦理烏溪流域疏濬工程所致。 |

#### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 6,545 萬餘元，業務外賸餘 3,760 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 306 萬餘元，較預算賸餘 2 億元，減少 9,693 萬餘元，約 48.47%，主要係土石標售價格調降及土石標售量減少，致土石銷貨收入較預計減少。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 112 年度決算經南投縣政府核定賸餘 103,062,558 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 103,062,558 元，連同前期未分配賸餘 116,539,053 元，合計賸餘 219,601,611 元，經解繳公庫 100,000,000 元後，尚有未分配賸餘 119,601,611 元。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 3 億 1,336 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,815 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 4,152 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 192 萬餘元，相距 3,008 萬餘元，主要係解繳公庫較預計減少，籌資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀及餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

#### 南投縣資源開發基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數       | 決 算 數       | 修 正 數 | 決算審定數       | 審 定 數 與 預 算 數<br>比 較 增 減 |         |
|-------------------|-------------|-------------|-------|-------------|--------------------------|---------|
|                   |             |             |       |             | 金 額                      | %       |
| 業 務 收 入           | 544,503,000 | 335,901,312 | —     | 335,901,312 | - 208,601,688            | - 38.31 |
| 勞 務 收 入           | 20,000,000  | 15,690,000  | —     | 15,690,000  | - 4,310,000              | - 21.55 |
| 銷 貨 收 入           | 522,363,000 | 318,913,389 | —     | 318,913,389 | - 203,449,611            | - 38.95 |
| 徵 收 收 入           | 1,840,000   | 1,147,923   | —     | 1,147,923   | - 692,077                | - 37.61 |
| 其他業務收入            | 300,000     | 150,000     | —     | 150,000     | - 150,000                | - 50.00 |
| 業 務 成 本 與 費 用     | 344,503,000 | 270,441,739 | —     | 270,441,739 | - 74,061,261             | - 21.50 |
| 銷 貨 成 本           | 246,000,000 | 198,627,680 | —     | 198,627,680 | - 47,372,320             | - 19.26 |
| 管理及總務費用           | 98,503,000  | 71,814,059  | —     | 71,814,059  | - 26,688,941             | - 27.09 |
| 業 務 賸 餘 ( 短 絀 )   | 200,000,000 | 65,459,573  | —     | 65,459,573  | - 134,540,427            | - 67.27 |
| 業 務 外 收 入         | —           | 37,668,940  | —     | 37,668,940  | 37,668,940               | --      |
| 其他業務外收入           | —           | 37,668,940  | —     | 37,668,940  | 37,668,940               | --      |
| 業 務 外 費 用         | —           | 65,955      | —     | 65,955      | 65,955                   | --      |
| 其他業務外費用           | —           | 65,955      | —     | 65,955      | 65,955                   | --      |
| 業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 ) | —           | 37,602,985  | —     | 37,602,985  | 37,602,985               | --      |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )   | 200,000,000 | 103,062,558 | —     | 103,062,558 | - 96,937,442             | - 48.47 |

## 南投縣資源開發基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數       | 決 算 數       | 修 正 數 | 決 算 審 定 數   | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |         |
|----------------|-------------|-------------|-------|-------------|-----------------------|---------|
|                |             |             |       |             | 金 額                   | %       |
| <b>賸 餘 之 部</b> | 270,000,000 | 219,601,611 | —     | 219,601,611 | - 50,398,389          | - 18.67 |
| 本期賸餘           | 200,000,000 | 103,062,558 | —     | 103,062,558 | - 96,937,442          | - 48.47 |
| 前期未分配賸餘        | 70,000,000  | 116,539,053 | —     | 116,539,053 | 46,539,053            | 66.48   |
| <b>分 配 之 部</b> | 200,000,000 | 100,000,000 | —     | 100,000,000 | - 100,000,000         | - 50.00 |
| 解繳公庫淨額         | 200,000,000 | 100,000,000 | —     | 100,000,000 | - 100,000,000         | - 50.00 |
| 未分配賸餘          | 70,000,000  | 119,601,611 | —     | 119,601,611 | 49,601,611            | 70.86   |

## 南投縣資源開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數                | 決 算 數               | 比 較 增 減              |                |
|--------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------|
|                          |                      |                     | 金 額                  | %              |
| <b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b> |                      |                     |                      |                |
| 本期賸餘（短絀）                 | 200,000,000          | 103,062,558         | - 96,937,442         | - 48.47        |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）          | 200,000,000          | 103,062,558         | - 96,937,442         | - 48.47        |
| 調 整 項 目                  | 1,044,000            | - 24,531,926        | - 25,575,926         | --             |
| 未計利息股利之現金流入（流出）          | 201,044,000          | 78,530,632          | - 122,513,368        | - 60.94        |
| <b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>    | <b>201,044,000</b>   | <b>78,530,632</b>   | <b>- 122,513,368</b> | <b>- 60.94</b> |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                      |                     |                      |                |
| 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              | —                    | - 2,868,000         | - 2,868,000          | --             |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>    | <b>- 2,973,000</b>   | <b>- 8,768,775</b>  | <b>- 5,795,775</b>   | <b>194.95</b>  |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                      |                     |                      |                |
| 增加短期債務、流動金融負債及其他負債       | —                    | 58,392,034          | 58,392,034           | --             |
| 賸餘分配款                    | - 200,000,000        | - 100,000,000       | 100,000,000          | - 50.00        |
| <b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>    | <b>- 200,000,000</b> | <b>- 41,607,966</b> | <b>158,392,034</b>   | <b>- 79.20</b> |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>    | <b>- 1,929,000</b>   | <b>28,153,891</b>   | <b>30,082,891</b>    | <b>--</b>      |
| <b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b> | <b>431,422,000</b>   | <b>313,369,942</b>  | <b>- 118,052,058</b> | <b>- 27.36</b> |
| <b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b> | <b>429,493,000</b>   | <b>341,523,833</b>  | <b>- 87,969,167</b>  | <b>- 20.48</b> |

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）。

## 南投縣資源開發基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目        | 112 年 12 月 31 日    |               | 111 年 12 月 31 日    |               | 比 較 增 減           |              |
|------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------|--------------|
|            | 金 額                | %             | 金 額                | %             | 金 額               | %            |
| <b>資 產</b> | <b>381,851,633</b> | <b>100.00</b> | <b>345,962,049</b> | <b>100.00</b> | <b>35,889,584</b> | <b>10.37</b> |
| 流動資產       | 342,966,661        | 89.82         | 315,087,677        | 91.08         | 27,878,984        | 8.85         |
| 現金         | 341,523,833        | 89.44         | 313,369,942        | 90.58         | 28,153,891        | 8.98         |
| 應收款項       | 1,442,828          | 0.38          | 1,717,735          | 0.50          | - 274,907         | - 16.00      |
| 不動產、廠房及設備  | 10,764,670         | 2.82          | 5,622,070          | 1.63          | 5,142,600         | 91.47        |
| 土地         | 1,503,480          | 0.39          | 1,503,480          | 0.43          | —                 | —            |
| 機械及設備      | 3,123,227          | 0.82          | 300,964            | 0.09          | 2,822,263         | 937.74       |
| 交通及運輸設備    | 6,092,258          | 1.60          | 3,761,988          | 1.09          | 2,330,270         | 61.94        |
| 什項設備       | 45,705             | 0.01          | 55,638             | 0.02          | - 9,933           | - 17.85      |
| 其他資產       | 28,120,302         | 7.36          | 25,252,302         | 7.30          | 2,868,000         | 11.36        |
| 什項資產       | 28,120,302         | 7.36          | 25,252,302         | 7.30          | 2,868,000         | 11.36        |
| <b>合 計</b> | <b>381,851,633</b> | <b>100.00</b> | <b>345,962,049</b> | <b>100.00</b> | <b>35,889,584</b> | <b>10.37</b> |
| <b>負 債</b> | <b>252,250,022</b> | <b>66.06</b>  | <b>219,422,996</b> | <b>63.42</b>  | <b>32,827,026</b> | <b>14.96</b> |
| 流動負債       | 149,433,072        | 39.13         | 174,998,080        | 50.58         | - 25,565,008      | - 14.61      |
| 應付款項       | 149,433,072        | 39.13         | 174,998,080        | 50.58         | - 25,565,008      | - 14.61      |
| 其他負債       | 102,816,950        | 26.93         | 44,424,916         | 12.84         | 58,392,034        | 131.44       |
| 什項負債       | 102,816,950        | 26.93         | 44,424,916         | 12.84         | 58,392,034        | 131.44       |
| <b>淨 值</b> | <b>129,601,611</b> | <b>33.94</b>  | <b>126,539,053</b> | <b>36.58</b>  | <b>3,062,558</b>  | <b>2.42</b>  |
| 基金         | 10,000,000         | 2.62          | 10,000,000         | 2.89          | —                 | —            |
| 基金         | 10,000,000         | 2.62          | 10,000,000         | 2.89          | —                 | —            |
| 累積餘絀       | 119,601,611        | 31.32         | 116,539,053        | 33.69         | 3,062,558         | 2.63         |
| 累積賸餘       | 119,601,611        | 31.32         | 116,539,053        | 33.69         | 3,062,558         | 2.63         |
| <b>合 計</b> | <b>381,851,633</b> | <b>100.00</b> | <b>345,962,049</b> | <b>100.00</b> | <b>35,889,584</b> | <b>10.37</b> |

## (二) 民政處主管

### 南投縣政府公共造產基金

南投縣政府為興辦公共造產事業，充裕地方自治財源，促進地方經濟建設，依據公共造產獎助及管理辦法之規定，設立南投縣政府公共造產基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理各造林地之撫育管理。112 年度管理及總務費用預算數 352 萬餘元，實施結果，實際數 291 萬餘元，較預計減少 60 萬餘元，約 17.21%，主要係按業務實際需要減少支出所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 291 萬餘元，業務外賸餘 63 萬餘元，審定本期短絀 228 萬餘元，較預算短絀 325 萬餘元，減少 97 萬餘元，約 29.94%，主要係管理及總務費用較預計減少所致。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 112 年度決算經南投縣政府核定短絀 2,281,766 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 112 年度決算審定短絀 2,281,766 元，其前期未分配賸餘 89,716,097 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 87,434,331 元。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 446 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 103 萬餘元，期末現金及約當現金為 343 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 6,000 元，增加 102 萬餘元，主要係未辦理定期存款解約，投資活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘絀及餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 南投縣政府公共造產基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數       | 決 算 數       | 修 正 數 | 決 算 審 定 數   | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |         |
|-------------------|-------------|-------------|-------|-------------|-----------------------|---------|
|                   |             |             |       |             | 金 額                   | %       |
| 業 務 成 本 與 費 用     | 3,525,000   | 2,918,392   | —     | 2,918,392   | - 606,608             | - 17.21 |
| 管 理 及 總 務 費 用     | 3,525,000   | 2,918,392   | —     | 2,918,392   | - 606,608             | - 17.21 |
| 業 務 賸 餘 ( 短 絀 )   | - 3,525,000 | - 2,918,392 | —     | - 2,918,392 | 606,608               | - 17.21 |
| 業 務 外 收 入         | 268,000     | 636,626     | —     | 636,626     | 368,626               | 137.55  |
| 財 務 收 入           | 268,000     | 636,626     | —     | 636,626     | 368,626               | 137.55  |
| 業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 ) | 268,000     | 636,626     | —     | 636,626     | 368,626               | 137.55  |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )   | - 3,257,000 | - 2,281,766 | —     | - 2,281,766 | 975,234               | - 29.94 |

## 南投縣政府公共造產基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目           | 預 算 數      | 決 算 數      | 修 正 數 | 決 算 審 定 數  | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |         |
|---------------|------------|------------|-------|------------|-----------------------|---------|
|               |            |            |       |            | 金 額                   | %       |
| 賸 餘 之 部       | 87,220,000 | 89,716,097 | —     | 89,716,097 | 2,496,097             | 2.86    |
| 前 期 未 分 配 賸 餘 | 87,220,000 | 89,716,097 | —     | 89,716,097 | 2,496,097             | 2.86    |
| 分 配 之 部       | 3,257,000  | 2,281,766  | —     | 2,281,766  | - 975,234             | - 29.94 |
| 填 補 累 積 短 絀   | 3,257,000  | 2,281,766  | —     | 2,281,766  | - 975,234             | - 29.94 |
| 未 分 配 賸 餘     | 83,963,000 | 87,434,331 | —     | 87,434,331 | 3,471,331             | 4.13    |
| 短 絀 之 部       | 3,257,000  | 2,281,766  | —     | 2,281,766  | - 975,234             | - 29.94 |
| 本 期 短 絀       | 3,257,000  | 2,281,766  | —     | 2,281,766  | - 975,234             | - 29.94 |
| 填 補 之 部       | 3,257,000  | 2,281,766  | —     | 2,281,766  | - 975,234             | - 29.94 |
| 撥 用 賸 餘       | 3,257,000  | 2,281,766  | —     | 2,281,766  | - 975,234             | - 29.94 |
| 待 填 補 之 短 絀   | —          | —          | —     | —          | —                     | --      |

## 南投縣政府公共造產基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                                | 預 算 數              | 決 算 數              | 比 較 增 減            |                  |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
|                                    |                    |                    | 金 額                | %                |
| <b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>           |                    |                    |                    |                  |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )                    | - 3,257,000        | - 2,281,766        | 975,234            | - 29.94          |
| 利 息 股 利 之 調 整                      | -                  | - 636,626          | - 636,626          | --               |
| 未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )      | - 3,257,000        | - 2,918,392        | 338,608            | - 10.40          |
| 調 整 項 目                            | 1,251,000          | 1,250,772          | - 228              | - 0.02           |
| 未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )      | - 2,006,000        | - 1,667,620        | 338,380            | - 16.87          |
| 收 取 利 息                            | -                  | 636,626            | 636,626            | --               |
| <b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b> | <b>- 2,006,000</b> | <b>- 1,030,994</b> | <b>975,006</b>     | <b>- 48.60</b>   |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>           |                    |                    |                    |                  |
| 減 少 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款        | 2,000,000          | -                  | - 2,000,000        | - 100.00         |
| <b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b> | <b>2,000,000</b>   | <b>-</b>           | <b>- 2,000,000</b> | <b>- 100.00</b>  |
| <b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b> | <b>- 6,000</b>     | <b>- 1,030,994</b> | <b>- 1,024,994</b> | <b>17,083.23</b> |
| <b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>           | <b>734,000</b>     | <b>4,464,079</b>   | <b>3,730,079</b>   | <b>508.19</b>    |
| <b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>           | <b>728,000</b>     | <b>3,433,085</b>   | <b>2,705,085</b>   | <b>371.58</b>    |

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）。

## 南投縣政府公共造產基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                 | 112 年 12 月 31 日    |               | 111 年 12 月 31 日    |               | 比 較 增 減            |               |
|---------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
|                     | 金 額                | %             | 金 額                | %             | 金 額                | %             |
| <b>資 產</b>          | <b>104,484,374</b> | <b>100.00</b> | <b>106,766,140</b> | <b>100.00</b> | <b>- 2,281,766</b> | <b>- 2.14</b> |
| 流 動 資 產             | 70,333,085         | 67.31         | 71,364,079         | 66.84         | - 1,030,994        | - 1.44        |
| 現 金                 | 3,433,085          | 3.29          | 4,464,079          | 4.18          | - 1,030,994        | - 23.10       |
| 流 動 金 融 資 產         | 66,900,000         | 64.03         | 66,900,000         | 62.66         | -                  | -             |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備     | 1,419              | 0.00          | 1,419              | 0.00          | -                  | -             |
| 交 通 及 運 輸 設 備       | 1,419              | 0.00          | 1,419              | 0.00          | -                  | -             |
| 生 物 資 產—非 流 動       | 34,149,870         | 32.68         | 35,400,642         | 33.16         | - 1,250,772        | - 3.53        |
| 消 耗 性 生 物 資 產—非 流 動 | 34,149,870         | 32.68         | 35,400,642         | 33.16         | - 1,250,772        | - 3.53        |
| <b>合 計</b>          | <b>104,484,374</b> | <b>100.00</b> | <b>106,766,140</b> | <b>100.00</b> | <b>- 2,281,766</b> | <b>- 2.14</b> |
| <b>淨 值</b>          | <b>104,484,374</b> | <b>100.00</b> | <b>106,766,140</b> | <b>100.00</b> | <b>- 2,281,766</b> | <b>- 2.14</b> |
| 基 金                 | 17,050,043         | 16.32         | 17,050,043         | 15.97         | -                  | -             |
| 基 金                 | 17,050,043         | 16.32         | 17,050,043         | 15.97         | -                  | -             |
| 累 積 餘 絀             | 87,434,331         | 83.68         | 89,716,097         | 84.03         | - 2,281,766        | - 2.54        |
| 累 積 賸 餘             | 87,434,331         | 83.68         | 89,716,097         | 84.03         | - 2,281,766        | - 2.54        |
| <b>合 計</b>          | <b>104,484,374</b> | <b>100.00</b> | <b>106,766,140</b> | <b>100.00</b> | <b>- 2,281,766</b> | <b>- 2.14</b> |



### (三) 地政處主管

#### 1. 南投縣政府平均地權基金

南投縣政府為推動平均地權業務，依平均地權條例施行細則規定，設立平均地權基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

##### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理早期完竣市地重劃區管理維護及改善工程。112 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

| 項 目       | 單 位 | 預 計 數 | 實 際 數 | 比 較     |         |            |
|-----------|-----|-------|-------|---------|---------|------------|
|           |     |       |       | 增 減 數   | %       | 原 因        |
| 管理費用及總務費用 | 千元  | 4,928 | 2,190 | - 2,737 | - 55.55 | 依實際需要覈實列支。 |
| 雜項業務費用    | 千元  | 4,500 | 3,871 | - 628   | - 13.98 | 係工程發包節餘款。  |

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本室已函請南投縣政府檢討改善，俾達成預計目標。

##### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 10 億 4,086 萬餘元，業務外賸餘 4,428 萬餘元，審定本期賸餘 10 億 8,515 萬餘元，較預算賸餘 9 億 4,468 萬餘元，增加 1 億 4,047 萬餘元，約 14.87%，主要係辦理南投埔里福興農場區段徵收案財務結算，及註銷應付帳款認列雜項收入，致收入較預計增加所致。

##### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經南投縣政府核定賸餘 1,085,156,331 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 1,085,156,331 元，連同前期未分配賸餘 242,409,108 元，合計賸餘 1,327,565,439 元，經依預算解繳公庫 20,000,000 元後，尚有未分配賸餘 1,307,565,439 元。

##### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 10 億 6,375 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,378 萬餘元，期末現金及約當現金為 10 億 2,996 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,826 萬餘元，增加 552 萬餘元，主要係清理應付帳款，業務活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

### 南投縣政府平均地權基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數         | 決 算 數         | 修 正 數 | 決 算 審 定 數     | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |           |
|-------------------|---------------|---------------|-------|---------------|-----------------------|-----------|
|                   |               |               |       |               | 金 額                   | %         |
| 業 務 收 入           | 4,050,669,000 | 4,114,323,747 | —     | 4,114,323,747 | 63,654,747            | 1.57      |
| 租金及權利金收入          | 669,000       | 692,575       | —     | 692,575       | 23,575                | 3.52      |
| 投融資業務收入           | 4,050,000,000 | 4,113,631,172 | —     | 4,113,631,172 | 63,631,172            | 1.57      |
| 業 務 成 本 與 費 用     | 3,106,348,000 | 3,073,454,316 | —     | 3,073,454,316 | - 32,893,684          | - 1.06    |
| 投融資業務成本           | 3,096,920,000 | 3,067,392,650 | —     | 3,067,392,650 | - 29,527,350          | - 0.95    |
| 管理及總務費用           | 4,928,000     | 2,190,644     | —     | 2,190,644     | - 2,737,356           | - 55.55   |
| 其他業務費用            | 4,500,000     | 3,871,022     | —     | 3,871,022     | - 628,978             | - 13.98   |
| 業 務 賸 餘 ( 短 絀 )   | 944,321,000   | 1,040,869,431 | —     | 1,040,869,431 | 96,548,431            | 10.22     |
| 業 務 外 收 入         | 360,000       | 44,341,494    | —     | 44,341,494    | 43,981,494            | 12,217.08 |
| 財 務 收 入           | 360,000       | 6,953,300     | —     | 6,953,300     | 6,593,300             | 1,831.47  |
| 其他業務外收入           | —             | 37,388,194    | —     | 37,388,194    | 37,388,194            | --        |
| 業 務 外 費 用         | —             | 54,594        | —     | 54,594        | 54,594                | --        |
| 其他業務外費用           | —             | 54,594        | —     | 54,594        | 54,594                | --        |
| 業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 ) | 360,000       | 44,286,900    | —     | 44,286,900    | 43,926,900            | 12,201.92 |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )   | 944,681,000   | 1,085,156,331 | —     | 1,085,156,331 | 140,475,331           | 14.87     |

## 南投縣政府平均地權基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數         | 決 算 數         | 修正數 | 決 算 審 定 數     | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |       |
|------------------|---------------|---------------|-----|---------------|-----------------------|-------|
|                  |               |               |     |               | 金 額                   | %     |
| <b>賸 餘 之 部</b>   | 1,178,284,000 | 1,327,565,439 | —   | 1,327,565,439 | 149,281,439           | 12.67 |
| 本期賸餘             | 944,681,000   | 1,085,156,331 | —   | 1,085,156,331 | 140,475,331           | 14.87 |
| 前期末分配賸餘          | 233,603,000   | 242,409,108   | —   | 242,409,108   | 8,806,108             | 3.77  |
| <b>分 配 之 部</b>   | 20,000,000    | 20,000,000    | —   | 20,000,000    | —                     | —     |
| 解繳公庫淨額           | 20,000,000    | 20,000,000    | —   | 20,000,000    | —                     | —     |
| <b>未 分 配 賸 餘</b> | 1,158,284,000 | 1,307,565,439 | —   | 1,307,565,439 | 149,281,439           | 12.89 |

## 南投縣政府平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數                | 決 算 數                | 比 較 增 減              |                |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                          |                      |                      | 金 額                  | %              |
| <b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b> |                      |                      |                      |                |
| 本期賸餘（短絀）                 | 944,681,000          | 1,085,156,331        | 140,475,331          | 14.87          |
| 利息股利之調整                  | - 360,000            | - 6,953,300          | - 6,593,300          | 1,831.47       |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）          | 944,321,000          | 1,078,203,031        | 133,882,031          | 14.18          |
| 調整項目                     | - 952,948,000        | - 1,098,942,953      | - 145,994,953        | 15.32          |
| 未計利息股利之現金流入（流出）          | - 8,627,000          | - 20,739,922         | - 12,112,922         | 140.41         |
| 收取利息                     | 360,000              | 6,953,300            | 6,593,300            | 1,831.47       |
| <b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>    | <b>- 8,267,000</b>   | <b>- 13,786,622</b>  | <b>- 5,519,622</b>   | <b>66.77</b>   |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                      |                      |                      |                |
| 增加短期債務、流動金融負債及其他負債       | —                    | 208,832              | 208,832              | --             |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債       | —                    | - 210,381            | - 210,381            | --             |
| 賸餘分配款                    | - 20,000,000         | - 20,000,000         | —                    | —              |
| <b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>    | <b>- 20,000,000</b>  | <b>- 20,001,549</b>  | <b>- 1,549</b>       | <b>0.01</b>    |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>    | <b>- 28,267,000</b>  | <b>- 33,788,171</b>  | <b>- 5,521,171</b>   | <b>19.53</b>   |
| <b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b> | <b>1,492,899,000</b> | <b>1,063,753,451</b> | <b>- 429,145,549</b> | <b>- 28.75</b> |
| <b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b> | <b>1,464,632,000</b> | <b>1,029,965,280</b> | <b>- 434,666,720</b> | <b>- 29.68</b> |

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）。

## 南投縣政府平均地權基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 112 年 12 月 31 日 |        | 111 年 12 月 31 日 |        | 比 較 增 減         |            |
|------------------|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|------------|
|                  | 金 額             | %      | 金 額             | %      | 金 額             | %          |
| <b>資 產</b>       | 1,384,882,987   | 100.00 | 4,143,584,812   | 100.00 | - 2,758,701,825 | - 66.58    |
| 流動資產             | 1,372,637,549   | 99.12  | 1,063,815,168   | 25.67  | 308,822,381     | 29.03      |
| 現金               | 1,029,965,280   | 74.37  | 1,063,753,451   | 25.67  | - 33,788,171    | - 3.18     |
| 應收款項             | 342,672,269     | 24.74  | 61,717          | 0.00   | 342,610,552     | 555,131.57 |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | —               | —      | 3,067,392,650   | 74.03  | - 3,067,392,650 | - 100.00   |
| 其他長期投資           | —               | —      | 3,067,392,650   | 74.03  | - 3,067,392,650 | - 100.00   |
| 不動產、廠房及設備        | 5,745,438       | 0.41   | 5,876,994       | 0.14   | - 131,556       | - 2.24     |
| 土地               | 2,177,000       | 0.16   | 2,177,000       | 0.05   | —               | —          |
| 房屋及建築            | 3,559,117       | 0.26   | 3,690,673       | 0.09   | - 131,556       | - 3.56     |
| 機械及設備            | 945             | 0.00   | 945             | 0.00   | —               | —          |
| 交通及運輸設備          | 8,376           | 0.00   | 8,376           | 0.00   | —               | —          |
| 其他資產             | 6,500,000       | 0.47   | 6,500,000       | 0.16   | —               | —          |
| 什項資產             | 6,500,000       | 0.47   | 6,500,000       | 0.16   | —               | —          |
| <b>合 計</b>       | 1,384,882,987   | 100.00 | 4,143,584,812   | 100.00 | - 2,758,701,825 | - 66.58    |
| <b>負 債</b>       | 29,459,469      | 2.13   | 3,853,317,625   | 92.99  | - 3,823,858,156 | - 99.24    |
| 流動負債             | 11,108,012      | 0.80   | 63,979,674      | 1.54   | - 52,871,662    | - 82.64    |
| 應付款項             | 11,108,012      | 0.80   | 63,979,674      | 1.54   | - 52,871,662    | - 82.64    |
| 其他負債             | 18,351,457      | 1.33   | 3,789,337,951   | 91.45  | - 3,770,986,494 | - 99.52    |
| 什項負債             | 18,351,457      | 1.33   | 3,789,337,951   | 91.45  | - 3,770,986,494 | - 99.52    |
| <b>淨 值</b>       | 1,355,423,518   | 97.87  | 290,267,187     | 7.01   | 1,065,156,331   | 366.96     |
| 基金               | 47,838,579      | 3.45   | 47,838,579      | 1.15   | —               | —          |
| 基金               | 47,838,579      | 3.45   | 47,838,579      | 1.15   | —               | —          |
| 公積               | 19,500          | 0.00   | 19,500          | 0.00   | —               | —          |
| 資本公積             | 19,500          | 0.00   | 19,500          | 0.00   | —               | —          |
| 累積餘絀             | 1,307,565,439   | 94.42  | 242,409,108     | 5.85   | 1,065,156,331   | 439.40     |
| 累積賸餘             | 1,307,565,439   | 94.42  | 242,409,108     | 5.85   | 1,065,156,331   | 439.40     |
| <b>合 計</b>       | 1,384,882,987   | 100.00 | 4,143,584,812   | 100.00 | - 2,758,701,825 | - 66.58    |

## 2. 南投縣政府市地重劃基金

南投縣政府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，設立南投縣政府市地重劃基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理已辦竣市地重劃區相關業務。112 年度管理費用及總務費用預算數 327 萬餘元，實施結果，實際數 288 萬餘元，較預計減少 39 萬餘元，約 11.95%，主要係按業務實際需要減少支出所致。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本室已函請南投縣政府檢討改善，俾達成預計目標。

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 793 萬餘元，業務外賸餘 62 萬餘元，審定本期賸餘 855 萬餘元，與預算短絀 577 萬餘元，相距 1,433 萬餘元，主要係標售南投市藍田重劃區抵費地高於預估價格所致。

### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經南投縣政府核定賸餘 8,558,616 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 8,558,616 元，其中 (A) 草屯敦和市地重劃區短絀 767,229 元，其前期未分配賸餘 8,752,846 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 7,985,617 元。(B) 南投市藍田市地重劃區等 2 區賸餘 9,296,460 元，連同前期未分配賸餘 87,090,681 元，合計賸餘 96,387,141 元，全數列為未分配賸餘。(C) 南投嘉和市地重劃區等 2 區賸餘 29,385 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 2,073,024 元。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 8,509 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 164 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,344 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1,028 萬餘元，相距 1,193 萬餘元，主要係應收帳款收回數較預計減少，業務活動產生淨現金流出所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 南投縣政府市地重劃基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數       | 決 算 數      | 修 正 數 | 決 算 審 定 數  | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |         |
|-------------------|-------------|------------|-------|------------|-----------------------|---------|
|                   |             |            |       |            | 金 額                   | %       |
| 業 務 收 入           | —           | 10,863,923 | —     | 10,863,923 | 10,863,923            | --      |
| 其他業務收入            | —           | 10,863,923 | —     | 10,863,923 | 10,863,923            | --      |
| 業 務 成 本 與 費 用     | 5,776,000   | 2,933,139  | —     | 2,933,139  | - 2,842,861           | - 49.22 |
| 管理及總務費用           | 3,276,000   | 2,884,524  | —     | 2,884,524  | - 391,476             | - 11.95 |
| 其他業務費用            | 2,500,000   | 48,615     | —     | 48,615     | - 2,451,385           | - 98.06 |
| 業 務 賸 餘 ( 短 絀 )   | - 5,776,000 | 7,930,784  | —     | 7,930,784  | 13,706,784            | --      |
| 業 務 外 收 入         | —           | 627,832    | —     | 627,832    | 627,832               | --      |
| 財 務 收 入           | —           | 556,728    | —     | 556,728    | 556,728               | --      |
| 其他業務外收入           | —           | 71,104     | —     | 71,104     | 71,104                | --      |
| 業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 ) | —           | 627,832    | —     | 627,832    | 627,832               | --      |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )   | - 5,776,000 | 8,558,616  | —     | 8,558,616  | 14,334,616            | --      |

## 南投縣政府市地重劃基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目             | 預 算 數      | 決 算 數       | 修 正 數 | 決 算 審 定 數   | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |         |
|-----------------|------------|-------------|-------|-------------|-----------------------|---------|
|                 |            |             |       |             | 金 額                   | %       |
| 賸 餘 之 部         | 81,364,000 | 105,169,372 | —     | 105,169,372 | 23,805,372            | 29.26   |
| 本 期 賸 餘         | —          | 9,325,845   | —     | 9,325,845   | 9,325,845             | --      |
| 前 期 未 分 配 賸 餘   | 81,364,000 | 95,843,527  | —     | 95,843,527  | 14,479,527            | 17.80   |
| 分 配 之 部         | 5,776,000  | 796,614     | —     | 796,614     | - 4,979,386           | - 86.21 |
| 填 補 累 積 短 絀     | 5,776,000  | 796,614     | —     | 796,614     | - 4,979,386           | - 86.21 |
| 未 分 配 賸 餘       | 75,588,000 | 104,372,758 | —     | 104,372,758 | 28,784,758            | 38.08   |
| 短 絀 之 部         | 5,776,000  | 2,869,638   | —     | 2,869,638   | - 2,906,362           | - 50.32 |
| 本 期 短 絀         | 5,776,000  | 767,229     | —     | 767,229     | - 5,008,771           | - 86.72 |
| 前 期 待 填 補 之 短 絀 | —          | 2,102,409   | —     | 2,102,409   | 2,102,409             | --      |
| 填 補 之 部         | 5,776,000  | 796,614     | —     | 796,614     | - 4,979,386           | - 86.21 |
| 撥 用 賸 餘         | 5,776,000  | 796,614     | —     | 796,614     | - 4,979,386           | - 86.21 |
| 待 填 補 之 短 絀     | —          | 2,073,024   | —     | 2,073,024   | 2,073,024             | --      |

## 南投縣政府市地重劃基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數       | 決 算 數        | 比 較 增 減      |       |
|--------------------------|-------------|--------------|--------------|-------|
|                          |             |              | 金 額          | %     |
| <b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b> |             |              |              |       |
| 本期賸餘（短絀）                 | - 5,776,000 | 8,558,616    | 14,334,616   | --    |
| 利息股利之調整                  | —           | - 556,728    | - 556,728    | --    |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）          | - 5,776,000 | 8,001,888    | 13,777,888   | --    |
| 調 整 項 目                  | 16,060,000  | - 10,217,843 | - 26,277,843 | --    |
| 未計利息股利之現金流入（流出）          | 10,284,000  | - 2,215,955  | - 12,499,955 | --    |
| 收 取 利 息                  | —           | 556,728      | 556,728      | --    |
| 業務活動之淨現金流入（流出）           | 10,284,000  | - 1,659,227  | - 11,943,227 | --    |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |             |              |              |       |
| 增加短期債務、流動金融負債及其他負債       | —           | 111,870      | 111,870      | --    |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債       | —           | - 101,700    | - 101,700    | --    |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）           | —           | 10,170       | 10,170       | --    |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）           | 10,284,000  | - 1,649,057  | - 11,933,057 | --    |
| 期初現金及約當現金                | 71,341,000  | 85,095,061   | 13,754,061   | 19.28 |
| 期末現金及約當現金                | 81,625,000  | 83,446,004   | 1,821,004    | 2.23  |

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）。

## 南投縣政府市地重劃基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目        | 112 年 12 月 31 日 |        | 111 年 12 月 31 日 |        | 比 較 增 減     |          |
|------------|-----------------|--------|-----------------|--------|-------------|----------|
|            | 金 額             | %      | 金 額             | %      | 金 額         | %        |
| <b>資 產</b> | 109,305,394     | 100.00 | 101,737,959     | 100.00 | 7,567,435   | 7.44     |
| 流動資產       | 108,721,114     | 99.47  | 101,107,491     | 99.38  | 7,613,623   | 7.53     |
| 現金         | 83,446,004      | 76.34  | 85,095,061      | 83.64  | - 1,649,057 | - 1.94   |
| 應收款項       | 25,275,110      | 23.12  | 16,012,430      | 15.74  | 9,262,680   | 57.85    |
| 不動產、廠房及設備  | 584,280         | 0.53   | 630,468         | 0.62   | - 46,188    | - 7.33   |
| 交通及運輸設備    | 584,280         | 0.53   | 630,468         | 0.62   | - 46,188    | - 7.33   |
| <b>合 計</b> | 109,305,394     | 100.00 | 101,737,959     | 100.00 | 7,567,435   | 7.44     |
| <b>負 債</b> | 7,005,660       | 6.41   | 7,996,841       | 7.86   | - 991,181   | - 12.39  |
| 流動負債       | 217,389         | 0.20   | 1,218,740       | 1.20   | - 1,001,351 | - 82.16  |
| 應付款項       | 217,389         | 0.20   | 1,218,740       | 1.20   | - 1,001,351 | - 82.16  |
| 其他負債       | 6,788,271       | 6.21   | 6,778,101       | 6.66   | 10,170      | 0.15     |
| 什項負債       | 6,788,271       | 6.21   | 6,778,101       | 6.66   | 10,170      | 0.15     |
| <b>淨 值</b> | 102,299,734     | 93.59  | 93,741,118      | 92.14  | 8,558,616   | 9.13     |
| 累積餘絀       | 102,299,734     | 93.59  | 93,741,118      | 92.14  | 8,558,616   | 9.13     |
| 累積賸餘       | 102,299,734     | 93.59  | 95,843,527      | 94.21  | 6,456,207   | 6.74     |
| 累積短絀       | —               | —      | - 2,102,409     | - 2.07 | 2,102,409   | - 100.00 |
| <b>合 計</b> | 109,305,394     | 100.00 | 101,737,959     | 100.00 | 7,567,435   | 7.44     |



#### (四) 衛生局主管

##### 南投縣醫療作業基金

南投縣政府為強化南投縣各鄉鎮市衛生所及慢性病防治所辦理公共衛生保健及醫療門診業務，以提升衛生醫療水準及醫療服務品質，設立南投縣醫療作業基金(含南投縣政府衛生局醫療作業基金等 15 個分基金)。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

##### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理公共衛生保健及醫療門診服務。112 年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形列表如次：

| 項 目    | 單 位 | 預 計 數   | 實 際 數   | 比 較 |        | 增 減 數 | %                     | 原 因 |
|--------|-----|---------|---------|-----|--------|-------|-----------------------|-----|
|        |     |         |         | 增   | 減      |       |                       |     |
| 藥品採購計畫 | 千元  | 32,605  | 41,967  |     | 9,362  | 28.72 | 主要係門診人數較預計增加，藥品採購量增加。 |     |
| 藥品銷售計畫 | 千元  | 44,869  | 55,689  |     | 10,820 | 24.12 | 主要係門診人數較預計增加，藥品銷售量增加。 |     |
| 門診營運計畫 | 人次  | 206,257 | 217,690 |     | 11,433 | 5.54  | 主要係門診看診人數增加。          |     |

##### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 177 萬餘元，業務外賸餘 1,073 萬餘元，審定本期賸餘 1,251 萬餘元，較預算賸餘 591 萬餘元，增加 659 萬餘元，約 111.45%，主要係門診人數增加，致門診醫療收入與門診醫療成本較預計增加，收入增加幅度高於支出；及中央健康保險署補付以前年度醫療費用，致其他業務外收入較預計數增加。

##### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 112 年度決算經南投縣政府核定賸餘 12,511,287 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 12,511,287 元，其中：

A. 南投縣政府衛生局等 14 個分基金賸餘 12,573,747 元，連同前期未分配賸餘 78,384,013 元，合計賸餘 90,957,760 元，經解繳公庫 14,659,000 元後，尚有未分配賸餘 76,298,760 元。

B. 南投縣慢性病防治所分基金短絀 62,460 元，其前期未分配賸餘 2,497,466 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 2,435,006 元。

##### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 9,770 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,438 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,332 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 873 萬餘元，增加 564 萬餘元，主要係應付費用較預計減少，業務活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

### 南投縣醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數       | 決 算 數       | 修 正 數 | 決 算 審 定 數   | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |         |
|-------------------|-------------|-------------|-------|-------------|-----------------------|---------|
|                   |             |             |       |             | 金 額                   | %       |
| 業 務 收 入           | 152,689,000 | 158,171,795 | —     | 158,171,795 | 5,482,795             | 3.59    |
| 醫 療 收 入           | 152,689,000 | 158,171,795 | —     | 158,171,795 | 5,482,795             | 3.59    |
| 業 務 成 本 與 費 用     | 155,658,000 | 156,393,953 | —     | 156,393,953 | 735,953               | 0.47    |
| 醫 療 成 本           | 148,108,000 | 153,816,015 | —     | 153,816,015 | 5,708,015             | 3.85    |
| 管 理 及 總 務 費 用     | 7,550,000   | 2,577,938   | —     | 2,577,938   | - 4,972,062           | - 65.86 |
| 業 務 賸 餘 ( 短 絀 )   | - 2,969,000 | 1,777,842   | —     | 1,777,842   | 4,746,842             | --      |
| 業 務 外 收 入         | 21,736,000  | 30,260,147  | —     | 30,260,147  | 8,524,147             | 39.22   |
| 財 務 收 入           | 281,000     | 538,697     | —     | 538,697     | 257,697               | 91.71   |
| 其 他 業 務 外 收 入     | 21,455,000  | 29,721,450  | —     | 29,721,450  | 8,266,450             | 38.53   |
| 業 務 外 費 用         | 12,850,000  | 19,526,702  | —     | 19,526,702  | 6,676,702             | 51.96   |
| 其 他 業 務 外 費 用     | 12,850,000  | 19,526,702  | —     | 19,526,702  | 6,676,702             | 51.96   |
| 業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 ) | 8,886,000   | 10,733,445  | —     | 10,733,445  | 1,847,445             | 20.79   |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )   | 5,917,000   | 12,511,287  | —     | 12,511,287  | 6,594,287             | 111.45  |

### 南投縣醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目           | 預 算 數      | 決 算 數      | 修 正 數 | 決 算 審 定 數  | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |         |
|---------------|------------|------------|-------|------------|-----------------------|---------|
|               |            |            |       |            | 金 額                   | %       |
| 賸 餘 之 部       | 74,499,000 | 93,455,226 | —     | 93,455,226 | 18,956,226            | 25.44   |
| 本 期 賸 餘       | 6,344,000  | 12,573,747 | —     | 12,573,747 | 6,229,747             | 98.20   |
| 前 期 未 分 配 賸 餘 | 68,155,000 | 80,881,479 | —     | 80,881,479 | 12,726,479            | 18.67   |
| 分 配 之 部       | 15,086,000 | 14,721,460 | —     | 14,721,460 | - 364,540             | - 2.42  |
| 填 補 累 積 短 絀   | 427,000    | 62,460     | —     | 62,460     | - 364,540             | - 85.37 |
| 解 繳 公 庫 淨 額   | 14,659,000 | 14,659,000 | —     | 14,659,000 | —                     | —       |
| 未 分 配 賸 餘     | 59,413,000 | 78,733,766 | —     | 78,733,766 | 19,320,766            | 32.52   |
| 短 絀 之 部       | 427,000    | 62,460     | —     | 62,460     | - 364,540             | - 85.37 |
| 本 期 短 絀       | 427,000    | 62,460     | —     | 62,460     | - 364,540             | - 85.37 |
| 填 補 之 部       | 427,000    | 62,460     | —     | 62,460     | - 364,540             | - 85.37 |
| 撥 用 賸 餘       | 427,000    | 62,460     | —     | 62,460     | - 364,540             | - 85.37 |
| 待 填 補 之 短 絀   | —          | —          | —     | —          | —                     | --      |

## 南投縣醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數               | 決 算 數               | 比 較 增 減            |                |
|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|
|                          |                     |                     | 金 額                | %              |
| <b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b> |                     |                     |                    |                |
| 本期賸餘（短絀）                 | 5,917,000           | 12,511,287          | 6,594,287          | 111.45         |
| 利息股利之調整                  | - 281,000           | - 538,697           | - 257,697          | 91.71          |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）          | 5,636,000           | 11,972,590          | 6,336,590          | 112.43         |
| 調整項目                     | 3,000               | - 9,477,053         | - 9,480,053        | --             |
| 未計利息股利之現金流入（流出）          | 5,639,000           | 2,495,537           | - 3,143,463        | - 55.75        |
| 收取利息                     | 281,000             | 538,697             | 257,697            | 91.71          |
| <b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>    | <b>5,920,000</b>    | <b>3,034,234</b>    | <b>- 2,885,766</b> | <b>- 48.75</b> |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                     |                     |                    |                |
| 減少無形資產及其他資產              | —                   | 106,912             | 106,912            | --             |
| 增加無形資產及其他資產              | —                   | - 177,609           | - 177,609          | --             |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>    | <b>—</b>            | <b>- 70,697</b>     | <b>- 70,697</b>    | <b>--</b>      |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                     |                     |                    |                |
| 增加短期債務、流動金融負債及其他負債       | —                   | 635,177             | 635,177            | --             |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債       | —                   | - 3,324,326         | - 3,324,326        | --             |
| 賸餘分配款                    | - 14,659,000        | - 14,659,000        | —                  | —              |
| <b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>    | <b>- 14,659,000</b> | <b>- 17,348,149</b> | <b>- 2,689,149</b> | <b>18.34</b>   |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>    | <b>- 8,739,000</b>  | <b>- 14,384,612</b> | <b>- 5,645,612</b> | <b>64.60</b>   |
| 期初現金及約當現金                | 77,827,000          | 97,707,981          | 19,880,981         | 25.55          |
| 期末現金及約當現金                | 69,088,000          | 83,323,369          | 14,235,369         | 20.60          |

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）。

## 南投縣醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目        | 112 年 12 月 31 日    |               | 111 年 12 月 31 日    |               | 比 較 增 減             |                |
|------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|----------------|
|            | 金 額                | %             | 金 額                | %             | 金 額                 | %              |
| <b>資 產</b> | <b>147,143,018</b> | <b>100.00</b> | <b>166,185,942</b> | <b>100.00</b> | <b>- 19,042,924</b> | <b>- 11.46</b> |
| 流動資產       | 146,833,555        | 99.79         | 165,944,632        | 99.85         | - 19,111,077        | - 11.52        |
| 現金         | 83,323,369         | 56.63         | 97,707,981         | 58.79         | - 14,384,612        | - 14.72        |
| 流動金融資產     | 26,800,000         | 18.21         | 26,800,000         | 16.13         | —                   | —              |
| 應收款項       | 30,427,181         | 20.68         | 34,900,297         | 21.00         | - 4,473,116         | - 12.82        |
| 存貨         | 6,283,005          | 4.27          | 6,536,354          | 3.93          | - 253,349           | - 3.88         |
| 不動產、廠房及設備  | 1,500              | 0.00          | 4,044              | 0.00          | - 2,544             | - 62.91        |
| 什項設備       | 1,500              | 0.00          | 4,044              | 0.00          | - 2,544             | - 62.91        |
| 其他資產       | 307,963            | 0.21          | 237,266            | 0.14          | 70,697              | 29.80          |
| 什項資產       | 307,963            | 0.21          | 237,266            | 0.14          | 70,697              | 29.80          |
| <b>合 計</b> | <b>147,143,018</b> | <b>100.00</b> | <b>166,185,942</b> | <b>100.00</b> | <b>- 19,042,924</b> | <b>- 11.46</b> |
| <b>負 債</b> | <b>49,347,257</b>  | <b>33.54</b>  | <b>66,242,468</b>  | <b>39.86</b>  | <b>- 16,895,211</b> | <b>- 25.51</b> |
| 流動負債       | 38,217,017         | 25.97         | 52,423,079         | 31.54         | - 14,206,062        | - 27.10        |
| 應付款項       | 38,217,017         | 25.97         | 52,423,079         | 31.54         | - 14,206,062        | - 27.10        |
| 其他負債       | 11,130,240         | 7.56          | 13,819,389         | 8.32          | - 2,689,149         | - 19.46        |
| 什項負債       | 11,130,240         | 7.56          | 13,819,389         | 8.32          | - 2,689,149         | - 19.46        |
| <b>淨 值</b> | <b>97,795,761</b>  | <b>66.46</b>  | <b>99,943,474</b>  | <b>60.14</b>  | <b>- 2,147,713</b>  | <b>- 2.15</b>  |
| 公積         | 19,061,995         | 12.95         | 19,061,995         | 11.47         | —                   | —              |
| 資本公積       | 2,067,292          | 1.40          | 2,067,292          | 1.24          | —                   | —              |
| 特別公積       | 16,994,703         | 11.55         | 16,994,703         | 10.23         | —                   | —              |
| 累積餘絀       | 78,733,766         | 53.51         | 80,881,479         | 48.67         | - 2,147,713         | - 2.66         |
| 累積賸餘       | 78,733,766         | 53.51         | 80,881,479         | 48.67         | - 2,147,713         | - 2.66         |
| <b>合 計</b> | <b>147,143,018</b> | <b>100.00</b> | <b>166,185,942</b> | <b>100.00</b> | <b>- 19,042,924</b> | <b>- 11.46</b> |

## 二、特別收入基金

### (一) 縣政府主管

#### 1. 南投縣公益彩券盈餘分配基金

南投縣政府為有效管理運用公益彩券盈餘分配款，依公益彩券發行條例之規定，辦理社會福利業務，設立公益彩券盈餘分配基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理社會救助、社區發展及社會福利服務等計畫。112 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

| 項 目      | 單 位 | 預 計 數   | 實 際 數   | 比 較 增 減  |         |   |
|----------|-----|---------|---------|----------|---------|---|
|          |     |         |         | 增 減 數    | %       | 原 因                                       |
| 社會救助計畫   | 千元  | 114,308 | 101,765 | - 12,542 | - 10.97 | 主要係低收入戶複查、災害救助及遊民收容等申請案件減少所致。             |
| 社區發展計畫   | 千元  | 22,097  | 22,025  | - 71     | - 0.32  |   |
| 社會福利服務計畫 | 千元  | 541,620 | 448,931 | - 92,688 | - 17.11 | 主要係兒童及青少年福利服務、身心障礙者福利服務、衛生福利業務方案申請案件減少所致。 |
| 一般行政管理   | 千元  | 954     | 752     | - 201    | - 21.09 | 主要係依業務實際需要支用。                             |

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 1 百萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請南投縣政府檢討改善，俾達成預計目標。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 1 億 886 萬餘元，較預算短絀 3 億 4,861 萬餘元，減少 2 億 3,975 萬餘元，約 68.77%，主要係公益彩券盈餘分配收入較預計增加，社會福利服務計畫支出較預計減少所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經南投縣政府核定短絀 108,866,261 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 8 億 7,694 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 9,901 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 7,793 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 南投縣公益彩券盈餘分配基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目             | 預 算 數         | 決 算 數         | 修 正 數 | 決 算 審 定 數     | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |          |
|-----------------|---------------|---------------|-------|---------------|-----------------------|----------|
|                 |               |               |       |               | 金 額                   | %        |
| <b>基 金 來 源</b>  | 330,361,000   | 464,609,305   | —     | 464,609,305   | 134,248,305           | 40.64    |
| 徵收及依法分配收入       | 323,463,000   | 427,331,956   | —     | 427,331,956   | 103,868,956           | 32.11    |
| 財 產 收 入         | 1,000,000     | 15,205,263    | —     | 15,205,263    | 14,205,263            | 1,420.53 |
| 政 府 撥 入 收 入     | 5,898,000     | 8,367,844     | —     | 8,367,844     | 2,469,844             | 41.88    |
| 其 他 收 入         | —             | 13,704,242    | —     | 13,704,242    | 13,704,242            | --       |
| <b>基 金 用 途</b>  | 678,979,000   | 573,475,566   | —     | 573,475,566   | - 105,503,434         | - 15.54  |
| 社 會 救 助 計 畫     | 114,308,000   | 101,765,703   | —     | 101,765,703   | - 12,542,297          | - 10.97  |
| 社 區 發 展 計 畫     | 22,097,000    | 22,025,374    | —     | 22,025,374    | - 71,626              | - 0.32   |
| 社 會 福 利 服 務 計 畫 | 541,620,000   | 448,931,695   | —     | 448,931,695   | - 92,688,305          | - 17.11  |
| 一 般 行 政 管 理     | 954,000       | 752,794       | —     | 752,794       | - 201,206             | - 21.09  |
| 本期賸餘（短絀）        | - 348,618,000 | - 108,866,261 | —     | - 108,866,261 | 239,751,739           | - 68.77  |
| 期 初 基 金 餘 額     | 579,110,000   | 812,967,021   | —     | 812,967,021   | 233,857,021           | 40.38    |
| 期 末 基 金 餘 額     | 230,492,000   | 704,100,760   | —     | 704,100,760   | 473,608,760           | 205.48   |

## 南投縣公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                                       | 決 算 數               |
|---|---------------------|
| <b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>                  |                     |
| 本 期 賸 餘 （ 短 絀 ）                           | - 99,455,958        |
| 調 整 非 現 金 項 目                             | 16,511,232          |
| <b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）</b>        | <b>- 82,944,726</b> |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>                  |                     |
| 減 少 固 定 資 產 、 遞 耗 資 產 、 無 形 資 產 及 其 他 資 產 | - 16,003,198        |
| <b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）</b>        | <b>- 16,003,198</b> |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>                  |                     |
| 減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債                     | - 66,000            |
| <b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）</b>        | <b>- 66,000</b>     |
| <b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 （ 淨 減 ）</b>        | <b>- 99,013,924</b> |
| 期 初 現 金 及 約 當 現 金                         | 876,943,936         |
| 期 末 現 金 及 約 當 現 金                         | 777,930,012         |

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）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 南投縣公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目          | 112 年 12 月 31 日    |               | 111 年 12 月 31 日    |               | 比 較 增 減             |                |
|--------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|----------------|
|              | 金 額                | %             | 金 額                | %             | 金 額                 | %              |
| <b>資 產</b>   | <b>831,852,721</b> | <b>100.00</b> | <b>920,909,073</b> | <b>100.00</b> | <b>- 89,056,352</b> | <b>- 9.67</b>  |
| 流動資產         | 786,555,253        | 94.55         | 885,021,908        | 96.10         | - 98,466,655        | - 11.13        |
| 現金           | 777,930,012        | 93.52         | 876,943,936        | 95.23         | - 99,013,924        | - 11.29        |
| 應收款項         | 2,602,106          | 0.31          | 3,688,772          | 0.40          | - 1,086,666         | - 29.46        |
| 預付款項         | 6,023,135          | 0.72          | 4,389,200          | 0.48          | 1,633,935           | 37.23          |
| 固定資產         | 45,296,468         | 5.45          | 35,886,165         | 3.90          | 9,410,303           | 26.22          |
| 機械及設備        | 6,258,895          | 0.75          | 5,846,925          | 0.63          | 411,970             | 7.05           |
| 交通及運輸設備      | 8,724,838          | 1.05          | 8,551,622          | 0.93          | 173,216             | 2.03           |
| 雜項設備         | 3,161,884          | 0.38          | 2,852,516          | 0.31          | 309,368             | 10.85          |
| 購建中固定資產      | 27,150,851         | 3.26          | 18,635,102         | 2.02          | 8,515,749           | 45.70          |
| 其他資產         | 1,000              | 0.00          | 1,000              | 0.00          | —                   | —              |
| 什項資產         | 1,000              | 0.00          | 1,000              | 0.00          | —                   | —              |
| <b>合 計</b>   | <b>831,852,721</b> | <b>100.00</b> | <b>920,909,073</b> | <b>100.00</b> | <b>- 89,056,352</b> | <b>- 9.67</b>  |
| <b>負 債</b>   | <b>82,455,493</b>  | <b>9.91</b>   | <b>72,055,887</b>  | <b>7.82</b>   | <b>10,399,606</b>   | <b>14.43</b>   |
| 流動負債         | 81,033,875         | 9.74          | 70,568,269         | 7.66          | 10,465,606          | 14.83          |
| 應付款項         | 81,033,875         | 9.74          | 70,568,269         | 7.66          | 10,465,606          | 14.83          |
| 其他負債         | 1,421,618          | 0.17          | 1,487,618          | 0.16          | - 66,000            | - 4.44         |
| 什項負債         | 1,421,618          | 0.17          | 1,487,618          | 0.16          | - 66,000            | - 4.44         |
| <b>淨 資 產</b> | <b>749,397,228</b> | <b>90.09</b>  | <b>848,853,186</b> | <b>92.18</b>  | <b>- 99,455,958</b> | <b>- 11.72</b> |
| 淨 資 產        | 749,397,228        | 90.09         | 848,853,186        | 92.18         | - 99,455,958        | - 11.72        |
| 淨 資 產        | 749,397,228        | 90.09         | 848,853,186        | 92.18         | - 99,455,958        | - 11.72        |
| <b>合 計</b>   | <b>831,852,721</b> | <b>100.00</b> | <b>920,909,073</b> | <b>100.00</b> | <b>- 89,056,352</b> | <b>- 9.67</b>  |

註：本表編製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。

## 2. 南投縣身心障礙者就業基金

南投縣政府為辦理促進身心障礙者就業權益相關事項，依據身心障礙者權益保障法規定，設立南投縣身心障礙者就業基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係執行身心障礙者權益保障法相關事項及辦理身心障礙者就業計畫。112 年度預算數 2,229 萬餘元，實施結果，實際數 1,671 萬餘元，較預計減少 557 萬餘元，約 25.03%，主要係辦理身心障礙者職業訓練計畫，部分班別無廠商投標而流標所致。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請南投縣政府督促檢討改善，俾達成預計目標。

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 747 萬餘元，較預算賸餘 292 萬餘元，增加 455 萬餘元，約 155.67%，主要係職業訓練計畫，部分班別無廠商投標而流標；職務再設計計畫等依個案需求覈實辦理，服務費用較預計減少所致。

### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經南投縣政府核定賸餘 7,478,291 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 3,376 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 747 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 4,123 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：



## 南投縣身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數       | 決 算 數       | 修 正 數 | 決 算 審 定 數   | 審 定 數 與 預 算 數<br>比 較 增 減 |          |
|------------------------|-------------|-------------|-------|-------------|--------------------------|----------|
|                        |             |             |       |             | 金 額                      | %        |
| <b>基 金 來 源</b>         | 25,216,000  | 24,190,601  | —     | 24,190,601  | - 1,025,399              | - 4.07   |
| 徵收及依法分配收入              | 1,818,000   | 6,086,832   | —     | 6,086,832   | 4,268,832                | 234.81   |
| 財 產 收 入                | 163,000     | 1,802,160   | —     | 1,802,160   | 1,639,160                | 1,005.62 |
| 政 府 撥 入 收 入            | 23,235,000  | 16,301,609  | —     | 16,301,609  | - 6,933,391              | - 29.84  |
| <b>基 金 用 途</b>         | 22,291,000  | 16,712,310  | —     | 16,712,310  | - 5,578,690              | - 25.03  |
| 身心障礙者就業計畫              | 22,291,000  | 16,712,310  | —     | 16,712,310  | - 5,578,690              | - 25.03  |
| <b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b> | 2,925,000   | 7,478,291   | —     | 7,478,291   | 4,553,291                | 155.67   |
| <b>期 初 基 金 餘 額</b>     | 118,808,000 | 134,476,920 | —     | 134,476,920 | 15,668,920               | 13.19    |
| <b>期 末 基 金 餘 額</b>     | 121,733,000 | 141,955,211 | —     | 141,955,211 | 20,222,211               | 16.61    |

## 南投縣身心障礙者就業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                         | 決 算 數       |
|-----------------------------|-------------|
| <b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>    |             |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )             | 7,463,438   |
| 調 整 非 現 金 項 目               | 14,853      |
| 業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 ) | 7,478,291   |
| 現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 ) | 7,478,291   |
| 期 初 現 金 及 約 當 現 金           | 133,760,933 |
| 期 末 現 金 及 約 當 現 金           | 141,239,224 |

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）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 南投縣身心障礙者就業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目       | 112 年 12 月 31 日 |        | 111 年 12 月 31 日 |        | 比 較 增 減   |         |
|-----------|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------|---------|
|           | 金 額             | %      | 金 額             | %      | 金 額       | %       |
| 資 產       | 141,993,342     | 100.00 | 134,529,904     | 100.00 | 7,463,438 | 5.55    |
| 流動 資 產    | 141,967,224     | 99.98  | 134,488,933     | 99.97  | 7,478,291 | 5.56    |
| 現 金       | 141,239,224     | 99.47  | 133,760,933     | 99.43  | 7,478,291 | 5.59    |
| 應 收 款 項   | 728,000         | 0.51   | 728,000         | 0.54   | —         | —       |
| 固 定 資 產   | 26,118          | 0.02   | 40,971          | 0.03   | - 14,853  | - 36.25 |
| 機 械 及 設 備 | 26,118          | 0.02   | 40,971          | 0.03   | - 14,853  | - 36.25 |
| 合 計       | 141,993,342     | 100.00 | 134,529,904     | 100.00 | 7,463,438 | 5.55    |
| 負 債       | 12,013          | 0.01   | 12,013          | 0.01   | —         | —       |
| 其 他 負 債   | 12,013          | 0.01   | 12,013          | 0.01   | —         | —       |
| 什 項 負 債   | 12,013          | 0.01   | 12,013          | 0.01   | —         | —       |
| 淨 資 產     | 141,981,329     | 99.99  | 134,517,891     | 99.99  | 7,463,438 | 5.55    |
| 淨 資 產     | 141,981,329     | 99.99  | 134,517,891     | 99.99  | 7,463,438 | 5.55    |
| 淨 資 產     | 141,981,329     | 99.99  | 134,517,891     | 99.99  | 7,463,438 | 5.55    |
| 合 計       | 141,993,342     | 100.00 | 134,529,904     | 100.00 | 7,463,438 | 5.55    |

註：本表編製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. 南投縣地方教育發展基金

南投縣政府為均衡教育資源分配，促進教育健全發展，提升教育經費運用績效，依教育經費編列與管理法之規定，設立南投縣地方教育發展基金（含教育處等 171 個分預算）。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理各項教育工作、充實教育資源、改善學校軟硬體設施、提升教育環境與品質等。112 年度業務計畫 8 項，實施結果，實際數較原預計增加者 6 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

| 項 目       | 單 位 | 預 計 數     | 實 際 數     | 比 較       |          | 增 減 原 因                                       |
|-----------|-----|-----------|-----------|-----------|----------|---|
|           |     |           |           | 增 減 數     | %        |   |
| 高中及高職教育計畫 | 千元  | 237,968   | 231,311   | - 6,656   | - 2.80   | 主要係用人費用賸餘及按業務需要實際支用之賸餘。                       |
| 國民教育計畫    | 千元  | 6,921,839 | 7,450,377 | 528,538   | 7.64     | 主要係辦理美感與藝術教育相關措施及公立國民中小學老舊校舍及廁所整修工程等經費較預計增加。  |
| 學前教育計畫    | 千元  | 47,274    | 1,196,614 | 1,149,340 | 2,431.23 | 主要係辦理我國少子女化對策計畫等經費較預計增加。                      |
| 特殊教育計畫    | 千元  | 38,595    | 107,131   | 68,536    | 177.58   | 主要係推動學前及國民教育階段特殊教育工作等經費較預計增加。                 |
| 社會教育計畫    | 千元  | 55,918    | 82,482    | 26,564    | 47.51    | 主要係辦理社區教育計畫及推行家庭教育計畫等經費較預計增加。                 |
| 體育及衛生教育計畫 | 千元  | 793,638   | 925,782   | 132,144   | 16.65    | 主要係辦理高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫等經費較預計增加。           |
| 一般行政管理計畫  | 千元  | 2,222,712 | 1,464,656 | - 758,055 | - 34.10  | 主要係教職人員退休撫卹支出及銀行代墊退休金優惠存款差額利息較預計減少。           |
| 建築及設備計畫   | 千元  | 16,753    | 58,445    | 41,692    | 248.87   | 主要係辦理縣立網球場及體育場跑道增修工程、日月潭水上運動訓練中心增購設備等經費較預計增加。 |

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請南投縣政府督促檢討改善，俾達成預計目標。

## (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 2,457 萬餘元，較預算短絀 3 億 4,008 萬元，減少 3 億 1,551 萬餘元，約 92.78%，主要係中央補助收入較預計增加所致。

## (3) 餘絀之審定

112 年度決算經南投縣政府核定短絀 24,570,470 元，經核尚無不合，予以照數審定。

## (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 30 億 7,169 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,035 萬餘元，期末現金及約當現金為 30 億 6,133 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 南投縣地方教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目         | 預 算 數          | 決 算 數          | 修正數 | 決算審定數          | 審定數與預算數比較增減   |          |
|-------------|----------------|----------------|-----|----------------|---------------|----------|
|             |                |                |     |                | 金 額           | %        |
| <b>基金來源</b> | 9,994,613,000  | 11,492,232,660 | —   | 11,492,232,660 | 1,497,619,660 | 14.98    |
| 勞務收入        | 5,912,000      | 5,663,122      | —   | 5,663,122      | - 248,878     | - 4.21   |
| 財產收入        | 69,000         | 60,741         | —   | 60,741         | - 8,259       | - 11.97  |
| 政府撥入收入      | 9,987,940,000  | 11,455,216,988 | —   | 11,455,216,988 | 1,467,276,988 | 14.69    |
| 其他收入        | 692,000        | 31,291,809     | —   | 31,291,809     | 30,599,809    | 4,421.94 |
| <b>基金用途</b> | 10,334,697,000 | 11,516,803,130 | —   | 11,516,803,130 | 1,182,106,130 | 11.44    |
| 高中及高職教育計畫   | 237,968,000    | 231,311,701    | —   | 231,311,701    | - 6,656,299   | - 2.80   |
| 國民教育計畫      | 6,921,839,000  | 7,450,377,907  | —   | 7,450,377,907  | 528,538,907   | 7.64     |
| 學前教育計畫      | 47,274,000     | 1,196,614,184  | —   | 1,196,614,184  | 1,149,340,184 | 2,431.23 |
| 特殊教育計畫      | 38,595,000     | 107,131,617    | —   | 107,131,617    | 68,536,617    | 177.58   |
| 社會教育計畫      | 55,918,000     | 82,482,465     | —   | 82,482,465     | 26,564,465    | 47.51    |
| 體育及衛生教育計畫   | 793,638,000    | 925,782,393    | —   | 925,782,393    | 132,144,393   | 16.65    |
| 一般行政管理計畫    | 2,222,712,000  | 1,464,656,895  | —   | 1,464,656,895  | - 758,055,105 | - 34.10  |
| 建築及設備計畫     | 16,753,000     | 58,445,968     | —   | 58,445,968     | 41,692,968    | 248.87   |
| 本期賸餘（短絀）    | - 340,084,000  | - 24,570,470   | —   | - 24,570,470   | 315,513,530   | - 92.78  |
| 期初基金餘額      | 733,321,000    | 1,132,006,640  | —   | 1,132,006,640  | 398,685,640   | 54.37    |
| 期末基金餘額      | 393,237,000    | 1,107,436,170  | —   | 1,107,436,170  | 714,199,170   | 181.62   |

## 南投縣地方教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                   | 決 算 數               |
|-----------------------|---------------------|
| <b>業務活動之現金流量</b>      |                     |
| 本期賸餘（短絀）              | 52,315,773          |
| 調整非現金項目               | - 10,964,664        |
| <b>業務活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>41,351,109</b>   |
| <b>投資活動之現金流量</b>      |                     |
| 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | 191,600             |
| 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | - 58,635,768        |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>- 58,444,168</b> |
| <b>籌資活動之現金流量</b>      |                     |
| 增加短期債務及其他負債           | 83,753,945          |
| 減少短期債務及其他負債           | - 77,014,974        |
| <b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>6,738,971</b>    |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b> | <b>- 10,354,088</b> |
| 期初現金及約當現金             | 3,071,691,607       |
| 期末現金及約當現金             | 3,061,337,519       |

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）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 南投縣地方教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目          | 112 年 12 月 31 日       |               | 111 年 12 月 31 日       |               | 比 較 增 減            |             |
|--------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|--------------------|-------------|
|              | 金 額                   | %             | 金 額                   | %             | 金 額                | %           |
| <b>資 產</b>   | <b>18,064,783,211</b> | <b>100.00</b> | <b>17,938,700,738</b> | <b>100.00</b> | <b>126,082,473</b> | <b>0.70</b> |
| 流動資產         | 4,120,768,420         | 22.81         | 4,071,858,536         | 22.70         | 48,909,884         | 1.20        |
| 現金           | 3,061,337,519         | 16.95         | 3,071,691,607         | 17.12         | - 10,354,088       | - 0.34      |
| 應收款項         | 324,005,745           | 1.79          | 297,138,270           | 1.66          | 26,867,475         | 9.04        |
| 預付款項         | 735,425,156           | 4.07          | 703,028,659           | 3.92          | 32,396,497         | 4.61        |
| 長期貸墊款及準備金    | 6,237,030             | 0.03          | 5,948,884             | 0.03          | 288,146            | 4.84        |
| 準備金          | 6,237,030             | 0.03          | 5,948,884             | 0.03          | 288,146            | 4.84        |
| 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         | 13,914,201,396        | 77.02         | 13,830,224,634        | 77.10         | 83,976,762         | 0.61        |
| 土地           | 3,967,854,045         | 21.96         | 3,928,958,751         | 21.90         | 38,895,294         | 0.99        |
| 土地改良物        | 453,145,669           | 2.51          | 351,880,563           | 1.96          | 101,265,106        | 28.78       |
| 房屋建築及設備      | 8,386,890,833         | 46.43         | 8,426,649,338         | 46.97         | - 39,758,505       | - 0.47      |
| 機械及設備        | 565,013,360           | 3.13          | 597,225,403           | 3.33          | - 32,212,043       | - 5.39      |
| 交通及運輸設備      | 79,572,014            | 0.44          | 74,463,123            | 0.42          | 5,108,891          | 6.86        |
| 雜項設備         | 350,739,353           | 1.94          | 386,674,606           | 2.16          | - 35,935,253       | - 9.29      |
| 購建中固定資產      | 110,986,122           | 0.61          | 64,372,850            | 0.36          | 46,613,272         | 72.41       |
| 無形資產         | 19,427,765            | 0.11          | 26,518,284            | 0.15          | - 7,090,519        | - 26.74     |
| 無形資產         | 19,427,765            | 0.11          | 26,518,284            | 0.15          | - 7,090,519        | - 26.74     |
| 其他資產         | 4,600                 | 0.00          | 6,400                 | 0.00          | - 1,800            | - 28.13     |
| 什項資產         | 4,600                 | 0.00          | 6,400                 | 0.00          | - 1,800            | - 28.13     |
| <b>合 計</b>   | <b>18,064,783,211</b> | <b>100.00</b> | <b>17,938,700,738</b> | <b>100.00</b> | <b>126,082,473</b> | <b>0.70</b> |
| <b>負 債</b>   | <b>3,019,573,880</b>  | <b>16.72</b>  | <b>2,945,807,180</b>  | <b>16.42</b>  | <b>73,766,700</b>  | <b>2.50</b> |
| 流動負債         | 2,924,753,164         | 16.19         | 2,858,013,581         | 15.93         | 66,739,583         | 2.34        |
| 應付款項         | 2,924,753,164         | 16.19         | 2,858,013,581         | 15.93         | 66,739,583         | 2.34        |
| 其他負債         | 94,820,716            | 0.52          | 87,793,599            | 0.49          | 7,027,117          | 8.00        |
| 什項負債         | 94,820,716            | 0.52          | 87,793,599            | 0.49          | 7,027,117          | 8.00        |
| <b>淨 資 產</b> | <b>15,045,209,331</b> | <b>83.28</b>  | <b>14,992,893,558</b> | <b>83.58</b>  | <b>52,315,773</b>  | <b>0.35</b> |
| 淨 資 產        | 15,045,209,331        | 83.28         | 14,992,893,558        | 83.58         | 52,315,773         | 0.35        |
| 淨 資 產        | 15,045,209,331        | 83.28         | 14,992,893,558        | 83.58         | 52,315,773         | 0.35        |
| <b>合 計</b>   | <b>18,064,783,211</b> | <b>100.00</b> | <b>17,938,700,738</b> | <b>100.00</b> | <b>126,082,473</b> | <b>0.70</b> |

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 5,123,775 元及 5,823,775 元。

2. 本表編製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。

## (二) 環境保護局主管

### 南投縣環境保護基金

南投縣政府為提升環境與生活品質，增進縣民福祉，依據空氣污染防治法、廢棄物清理法、水污染防治法及環境教育法等規定，設立南投縣環境保護基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防制、環境保護、環境教育及水污染防治等計畫。112 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

| 項 目      | 單 位 | 預計數     | 實際數     | 比 較      |         | 增 減 因                          |
|----------|-----|---------|---------|----------|---------|--------------------------------|
|          |     |         |         | 增 減 數    | %       |                                |
| 空氣污染防制計畫 | 千元  | 177,200 | 178,636 | 1,436    | 0.81    | 主要係增加南投縣機車汰舊換新計畫經費支出所致。        |
| 環境保護計畫   | 千元  | 359,408 | 317,442 | - 41,965 | - 11.68 | 主要係垃圾去化量未如預期，垃圾處理相關費用支出相對減少所致。 |
| 環境教育計畫   | 千元  | 30,194  | 30,262  | 68       | 0.23    |                                |
| 水污染防治計畫  | 千元  | 9,159   | 6,678   | - 2,480  | - 27.08 | 主要係按業務實際需要減少支用所致。              |

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 1 百萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請南投縣政府環境保護局檢討改善，俾達成預計目標。

#### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 3,888 萬餘元，與預算短絀 3,850 萬餘元，相距 7,738 萬餘元，主要係雜項收入增加，垃圾去化量未如預期，垃圾處理相關費用支出相對減少所致。

#### 3. 餘絀之審定

112 年度決算經南投縣政府核定賸餘 38,886,575 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 7 億 5,776 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4,100 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 9,877 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 南投縣環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數              | 決 算 數              | 修 正 數 | 決算審定數              | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |               |
|----------------|--------------------|--------------------|-------|--------------------|-----------------------|---------------|
|                |                    |                    |       |                    | 金 額                   | %             |
| <b>基 金 來 源</b> | <b>537,459,000</b> | <b>571,906,914</b> | —     | <b>571,906,914</b> | <b>34,447,914</b>     | <b>6.41</b>   |
| 徵收及依法分配收入      | 264,782,000        | 301,991,232        | —     | 301,991,232        | 37,209,232            | 14.05         |
| 財 產 收 入        | 857,000            | 5,041,096          | —     | 5,041,096          | 4,184,096             | 488.23        |
| 政 府 撥 入 收 入    | 271,668,000        | 218,367,844        | —     | 218,367,844        | - 53,300,156          | - 19.62       |
| 其 他 收 入        | 152,000            | 46,506,742         | —     | 46,506,742         | 46,354,742            | 30,496.54     |
| <b>基 金 用 途</b> | <b>575,961,000</b> | <b>533,020,339</b> | —     | <b>533,020,339</b> | <b>- 42,940,661</b>   | <b>- 7.46</b> |
| 空氣污染防制計畫       | 177,200,000        | 178,636,821        | —     | 178,636,821        | 1,436,821             | 0.81          |
| 環 境 保 護 計 畫    | 359,408,000        | 317,442,681        | —     | 317,442,681        | - 41,965,319          | - 11.68       |
| 環 境 教 育 計 畫    | 30,194,000         | 30,262,160         | —     | 30,262,160         | 68,160                | 0.23          |
| 水 污 染 防 治 計 畫  | 9,159,000          | 6,678,677          | —     | 6,678,677          | - 2,480,323           | - 27.08       |
| 本期賸餘（短絀）       | - 38,502,000       | 38,886,575         | —     | 38,886,575         | 77,388,575            | --            |
| 期初基金餘額         | 540,746,000        | 522,918,802        | —     | 522,918,802        | - 17,827,198          | - 3.30        |
| 期末基金餘額         | 502,244,000        | 561,805,377        | —     | 561,805,377        | 59,561,377            | 11.86         |

## 南投縣環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 決 算 數              |
|--------------------------|--------------------|
| <b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |
| 本期賸餘（短絀）                 | 38,636,092         |
| 調整非現金項目                  | 5,342,502          |
| <b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>    | <b>43,978,594</b>  |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |
| 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產    | - 3,107,386        |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>    | <b>- 3,107,386</b> |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |
| 減少短期債務及其他負債              | 135,993            |
| <b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>    | <b>135,993</b>     |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>    | <b>41,007,201</b>  |
| 期初現金及約當現金                | 757,765,015        |
| 期末現金及約當現金                | 798,772,216        |

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）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 南投縣環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目          | 112 年 12 月 31 日    |               | 111 年 12 月 31 日    |               | 比 較 增 減           |             |
|--------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------|-------------|
|              | 金 額                | %             | 金 額                | %             | 金 額               | %           |
| <b>資 產</b>   | <b>934,184,404</b> | <b>100.00</b> | <b>892,877,068</b> | <b>100.00</b> | <b>41,307,336</b> | <b>4.63</b> |
| 流動資產         | 902,682,636        | 96.63         | 862,013,083        | 96.54         | 40,669,553        | 4.72        |
| 現金           | 798,772,216        | 85.50         | 757,765,015        | 84.87         | 41,007,201        | 5.41        |
| 應收款項         | 97,590,140         | 10.45         | 104,248,068        | 11.68         | - 6,657,928       | - 6.39      |
| 預付款項         | 6,320,280          | 0.68          | —                  | —             | 6,320,280         | --          |
| 長期貸墊款及準備金    | 14,223,448         | 1.52          | 13,335,182         | 1.49          | 888,266           | 6.66        |
| 準備金          | 14,223,448         | 1.52          | 13,335,182         | 1.49          | 888,266           | 6.66        |
| 固定資產         | 16,990,630         | 1.82          | 16,751,363         | 1.88          | 239,267           | 1.43        |
| 土地改良物        | 56,384             | 0.01          | 56,384             | 0.01          | —                 | —           |
| 機械及設備        | 8,264,575          | 0.88          | 7,754,522          | 0.87          | 510,053           | 6.58        |
| 交通及運輸設備      | 6,476,723          | 0.69          | 6,081,460          | 0.68          | 395,263           | 6.50        |
| 雜項設備         | 2,192,948          | 0.23          | 2,858,997          | 0.32          | - 666,049         | - 23.30     |
| 無形資產         | 277,690            | 0.03          | 767,440            | 0.09          | - 489,750         | - 63.82     |
| 無形資產         | 277,690            | 0.03          | 767,440            | 0.09          | - 489,750         | - 63.82     |
| 其他資產         | 10,000             | 0.00          | 10,000             | 0.00          | —                 | —           |
| 什項資產         | 10,000             | 0.00          | 10,000             | 0.00          | —                 | —           |
| <b>合 計</b>   | <b>934,184,404</b> | <b>100.00</b> | <b>892,877,068</b> | <b>100.00</b> | <b>41,307,336</b> | <b>4.63</b> |
| <b>負 債</b>   | <b>358,106,385</b> | <b>38.33</b>  | <b>355,435,141</b> | <b>39.81</b>  | <b>2,671,244</b>  | <b>0.75</b> |
| 流動負債         | 343,047,784        | 36.72         | 341,400,799        | 38.24         | 1,646,985         | 0.48        |
| 應付款項         | 343,047,784        | 36.72         | 341,400,799        | 38.24         | 1,646,985         | 0.48        |
| 其他負債         | 15,058,601         | 1.61          | 14,034,342         | 1.57          | 1,024,259         | 7.30        |
| 什項負債         | 15,058,601         | 1.61          | 14,034,342         | 1.57          | 1,024,259         | 7.30        |
| <b>淨 資 產</b> | <b>576,078,019</b> | <b>61.67</b>  | <b>537,441,927</b> | <b>60.19</b>  | <b>38,636,092</b> | <b>7.19</b> |
| 淨資產          | 576,078,019        | 61.67         | 537,441,927        | 60.19         | 38,636,092        | 7.19        |
| 淨資產          | 576,078,019        | 61.67         | 537,441,927        | 60.19         | 38,636,092        | 7.19        |
| <b>合 計</b>   | <b>934,184,404</b> | <b>100.00</b> | <b>892,877,068</b> | <b>100.00</b> | <b>41,307,336</b> | <b>4.63</b> |

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 4 元及 2 元。

2. 本表編製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。



**乙、附表**  
**壹、營業部分**

**一、損益計算審定數額綜計表 (科目別)**

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 科 目           | 預 算 數       | 決 算 數       | 修 正 數 | 決 算 審 定 數   | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |           |
|---------------|-------------|-------------|-------|-------------|-----------------------|-----------|
|               |             |             |       |             | 金 額                   | %         |
| 營 業 收 入       | 226,235,000 | 184,860,758 | —     | 184,860,758 | - 41,374,242          | - 18.29   |
| 銷 貨 收 入       | 16,875,000  | 14,281,588  | —     | 14,281,588  | - 2,593,412           | - 15.37   |
| 勞 務 收 入       | 209,350,000 | 167,666,504 | —     | 167,666,504 | - 41,683,496          | - 19.91   |
| 其 他 營 業 收 入   | 10,000      | 2,912,666   | —     | 2,912,666   | 2,902,666             | 29,026.66 |
| 營 業 成 本       | 178,352,000 | 139,705,928 | —     | 139,705,928 | - 38,646,072          | - 21.67   |
| 銷 貨 成 本       | 11,968,000  | 10,232,929  | —     | 10,232,929  | - 1,735,071           | - 14.50   |
| 勞 務 成 本       | 166,384,000 | 129,472,999 | —     | 129,472,999 | - 36,911,001          | - 22.18   |
| 營業毛利 (毛損)     | 47,883,000  | 45,154,830  | —     | 45,154,830  | - 2,728,170           | - 5.70    |
| 營 業 費 用       | 44,736,000  | 39,633,178  | —     | 39,633,178  | - 5,102,822           | - 11.41   |
| 行 銷 費 用       | 15,959,000  | 13,654,825  | —     | 13,654,825  | - 2,304,175           | - 14.44   |
| 管 理 費 用       | 28,777,000  | 25,978,353  | —     | 25,978,353  | - 2,798,647           | - 9.73    |
| 營業利益 (損失)     | 3,147,000   | 5,521,652   | —     | 5,521,652   | 2,374,652             | 75.46     |
| 營 業 外 收 入     | 4,924,000   | 11,261,769  | —     | 11,261,769  | 6,337,769             | 128.71    |
| 財 務 收 入       | 220,000     | 1,121,095   | —     | 1,121,095   | 901,095               | 409.59    |
| 其 他 營 業 外 收 入 | 4,704,000   | 10,140,674  | —     | 10,140,674  | 5,436,674             | 115.58    |
| 營業外利益 (損失)    | 4,924,000   | 11,261,769  | —     | 11,261,769  | 6,337,769             | 128.71    |
| 稅前淨利 (淨損)     | 8,071,000   | 16,783,421  | —     | 16,783,421  | 8,712,421             | 107.95    |
| 所得稅費用 (利益)    | 1,614,000   | 3,356,684   | —     | 3,356,684   | 1,742,684             | 107.97    |
| 本期淨利 (淨損)     | 6,457,000   | 13,426,737  | —     | 13,426,737  | 6,969,737             | 107.94    |

## 二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數     | 決 算 數      | 修 正 數 | 決 算 審 定 數  | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |        |
|----------------|-----------|------------|-------|------------|-----------------------|--------|
|                |           |            |       |            | 金 額                   | %      |
| <b>盈 餘 之 部</b> | 6,457,000 | 13,426,737 | —     | 13,426,737 | 6,969,737             | 107.94 |
| 本期淨利           | 6,457,000 | 13,426,737 | —     | 13,426,737 | 6,969,737             | 107.94 |
| <b>分 配 之 部</b> | 6,457,000 | 13,426,737 | —     | 13,426,737 | 6,969,737             | 107.94 |
| 地方政府所得者        | 100,000   | 100,000    | —     | 100,000    | —                     | —      |
| 股（官）息紅利        | 100,000   | 100,000    | —     | 100,000    | —                     | —      |
| 留存事業機關者        | 6,357,000 | 13,326,737 | —     | 13,326,737 | 6,969,737             | 109.64 |
| 法定公積           | 646,000   | 1,342,673  | —     | 1,342,673  | 696,673               | 107.84 |
| 特別公積           | 5,711,000 | 11,984,064 | —     | 11,984,064 | 6,273,064             | 109.84 |

## 三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 112 年度

盈餘分配

單位：新臺幣元

| 基 金 名 稱       | 盈 餘 之 部 分  |      |            | 配 之 部 分   |            |         |            |
|---------------|------------|------|------------|-----------|------------|---------|------------|
|               | 本期淨利       | 累積盈餘 | 合 計        | 法定公積      | 特別公積       | 股（官）息紅利 | 合 計        |
| 農業處主管         | 13,426,737 | —    | 13,426,737 | 1,342,673 | 11,984,064 | 100,000 | 13,426,737 |
| 南投縣農產運銷股份有限公司 | 13,426,737 | —    | 13,426,737 | 1,342,673 | 11,984,064 | 100,000 | 13,426,737 |

## 四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 基 金 名 稱       | 期末現金及約當現金   | 期初現金及約當現金   | 現金及約當現金之淨增（淨減） | 營業活動之淨現金流入（流出） | 投資活動之淨現金流入（流出） | 籌資活動之淨現金流入（流出） |
|---------------|-------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合 計           | 139,755,365 | 139,433,175 | 322,190        | 49,468,350     | - 93,010,798   | 43,864,638     |
| 農業處主管         | 139,755,365 | 139,433,175 | 322,190        | 49,468,350     | - 93,010,798   | 43,864,638     |
| 南投縣農產運銷股份有限公司 | 139,755,365 | 139,433,175 | 322,190        | 49,468,350     | - 93,010,798   | 43,864,638     |

註：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。

## 五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                   | 預 算 數               | 決 算 數               | 比 較 增 減             |                |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
|                       |                     |                     | 金 額                 | %              |
| <b>營業活動之現金流量</b>      |                     |                     |                     |                |
| 繼續營業單位稅前淨利（淨損）        | 8,071,000           | 16,783,421          | 8,712,421           | 107.95         |
| 稅前淨利（淨損）              | 8,071,000           | 16,783,421          | 8,712,421           | 107.95         |
| 利息股利之調整               | - 220,000           | - 1,121,095         | - 901,095           | 409.59         |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損）       | 7,851,000           | 15,662,326          | 7,811,326           | 99.49          |
| 調整項目                  | 5,986,000           | 36,137,414          | 30,151,414          | 503.70         |
| 未計利息股利之現金流入（流出）       | 13,837,000          | 51,799,740          | 37,962,740          | 274.36         |
| 收取利息                  | 220,000             | 1,125,294           | 905,294             | 411.50         |
| 發放現金股利                | - 100,000           | - 100,000           | —                   | —              |
| 支付所得稅                 | - 1,614,000         | - 3,356,684         | - 1,742,684         | 107.97         |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>12,343,000</b>   | <b>49,468,350</b>   | <b>37,125,350</b>   | <b>300.78</b>  |
| <b>投資活動之現金流量</b>      |                     |                     |                     |                |
| 流動金融資產淨減（淨增）          | —                   | 25,000,000          | 25,000,000          | --             |
| 減少不動產、廠房及設備、礦產資源      | 795,000             | 4,336,182           | 3,541,182           | 445.43         |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增）       | - 1,000,000         | 10,462,528          | 11,462,528          | --             |
| 增加基金及長期應收款            | - 2,363,000         | - 1,808,274         | 554,726             | - 23.48        |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源      | - 11,853,000        | - 131,001,234       | - 119,148,234       | 1,005.22       |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>- 14,421,000</b> | <b>- 93,010,798</b> | <b>- 78,589,798</b> | <b>544.97</b>  |
| <b>籌資活動之現金流量</b>      |                     |                     |                     |                |
| 增加長期負債                | 1,000,000           | —                   | - 1,000,000         | - 100.00       |
| 其他負債淨增（淨減）            | 3,929,000           | 54,327,166          | 50,398,166          | 1,282.72       |
| 減少長期負債                | —                   | - 10,462,528        | - 10,462,528        | --             |
| <b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>4,929,000</b>    | <b>43,864,638</b>   | <b>38,935,638</b>   | <b>789.93</b>  |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b> | <b>2,851,000</b>    | <b>322,190</b>      | <b>- 2,528,810</b>  | <b>- 88.70</b> |
| 期初現金及約當現金             | 157,092,000         | 139,433,175         | - 17,658,825        | - 11.24        |
| 期末現金及約當現金             | 159,943,000         | 139,755,365         | - 20,187,635        | - 12.62        |

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，包含提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）。

## 六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科<br>目               | 112 年 12 月 31 日    |               | 111 年 12 月 31 日    |               | 比 較 增 減           |              |
|----------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------|--------------|
|                      | 金 額                | %             | 金 額                | %             | 金 額               | %            |
| <b>資 產</b>           | <b>519,284,050</b> | <b>100.00</b> | <b>451,522,033</b> | <b>100.00</b> | <b>67,762,017</b> | <b>15.01</b> |
| 流動資產                 | 185,016,012        | 35.63         | 214,208,579        | 47.44         | - 29,192,567      | - 13.63      |
| 基金、投資及長期應收款          | 7,991,505          | 1.54          | 6,183,231          | 1.37          | 1,808,274         | 29.24        |
| 不動產、廠房及設備            | 311,081,209        | 59.91         | 205,472,371        | 45.51         | 105,608,838       | 51.40        |
| 無形資產及礦產資源            | 15,185,324         | 2.92          | 25,647,852         | 5.68          | - 10,462,528      | - 40.79      |
| 其他資產                 | 10,000             | 0.00          | 10,000             | 0.00          | —                 | —            |
| <b>資 產 總 額</b>       | <b>519,284,050</b> | <b>100.00</b> | <b>451,522,033</b> | <b>100.00</b> | <b>67,762,017</b> | <b>15.01</b> |
| <b>負 債</b>           | <b>309,425,687</b> | <b>59.59</b>  | <b>254,990,407</b> | <b>56.47</b>  | <b>54,435,280</b> | <b>21.35</b> |
| 流動負債                 | 95,492,818         | 18.39         | 84,922,176         | 18.81         | 10,570,642        | 12.45        |
| 長期負債                 | 15,185,324         | 2.92          | 25,647,852         | 5.68          | - 10,462,528      | - 40.79      |
| 其他負債                 | 198,747,545        | 38.27         | 144,420,379        | 31.99         | 54,327,166        | 37.62        |
| <b>權 益</b>           | <b>209,858,363</b> | <b>40.41</b>  | <b>196,531,626</b> | <b>43.53</b>  | <b>13,326,737</b> | <b>6.78</b>  |
| 資本                   | 1,000,000          | 0.19          | 1,000,000          | 0.22          | —                 | —            |
| 資本公積                 | 133,056,455        | 25.62         | 133,056,455        | 29.47         | —                 | —            |
| 保留盈餘（或累積虧損）          | 75,801,908         | 14.60         | 62,475,171         | 13.84         | 13,326,737        | 21.33        |
| <b>負 債 及 權 益 總 額</b> | <b>519,284,050</b> | <b>100.00</b> | <b>451,522,033</b> | <b>100.00</b> | <b>67,762,017</b> | <b>15.01</b> |

註：信託代理與保證之或有資產與或有負債，112 年底及 111 年底各有 17,280,000 元及 17,530,000 元。

## 七、盈虧審定後資產負債綜計表(基金別)

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目           | 合 計         | 農 業 處 主 管                 |  |
|---------------|-------------|---------------------------|--|
|               |             | 南 投 縣 農 產 運 銷 股 份 有 限 公 司 |  |
| 資 產           | 519,284,050 | 519,284,050               |  |
| 流 動 資 產       | 185,016,012 | 185,016,012               |  |
| 基金、投資及長期應收款   | 7,991,505   | 7,991,505                 |  |
| 不動產、廠房及設備     | 311,081,209 | 311,081,209               |  |
| 無形資產及礦產資源     | 15,185,324  | 15,185,324                |  |
| 其 他 資 產       | 10,000      | 10,000                    |  |
| 資 產 總 額       | 519,284,050 | 519,284,050               |  |
| 負 債           | 309,425,687 | 309,425,687               |  |
| 流 動 負 債       | 95,492,818  | 95,492,818                |  |
| 長 期 負 債       | 15,185,324  | 15,185,324                |  |
| 其 他 負 債       | 198,747,545 | 198,747,545               |  |
| 權 益           | 209,858,363 | 209,858,363               |  |
| 資 本 公 積       | 1,000,000   | 1,000,000                 |  |
| 資 本 公 積       | 133,056,455 | 133,056,455               |  |
| 保留盈餘(或累積虧損)   | 75,801,908  | 75,801,908                |  |
| 負 債 及 權 益 總 額 | 519,284,050 | 519,284,050               |  |

## 八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 112 年度

| 基 金 名 稱 及 主 要 營 運 項 目     | 單 位 | 營 運 計 畫 |         |           |          |
|---------------------------|-----|---------|---------|-----------|----------|
|                           |     | 預 計 數   | 實 際 數   | 比 較 增 減   | %        |
| 農 業 處 主 管                 |     |         |         |           |          |
| 南 投 縣 農 產 運 銷 股 份 有 限 公 司 |     |         |         |           |          |
| 毛 豬 交 易                   | 頭   | 720,000 | 619,261 | - 100,739 | - 13.99  |
| 毛 豬 電 宰                   | 頭   | 267,000 | -       | - 267,000 | - 100.00 |

## 九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 基 金 名 稱 及 計 畫 別           | 可 用 預 算 數     |             |                     |             | 決 算 數       | 比 較 增 減      |         | 保 留 數      | 保 留 數 占 預 算 數 % |
|---------------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|--------------|---------|------------|-----------------|
|                           | 以 前 年 度 保 留 數 | 本 年 度 預 算 數 | 本 年 度 先 奉 准 行 辦 理 數 | 合 計         |             | 金 額          | %       |            |                 |
| 農 業 處 主 管                 |               |             |                     |             |             |              |         |            |                 |
| 南 投 縣 農 產 運 銷 股 份 有 限 公 司 |               |             |                     |             |             |              |         |            |                 |
| 一般建築及設備                   | 113,219,600   | 11,853,000  | 46,512,000          | 171,584,600 | 131,001,234 | - 40,583,366 | - 23.65 | 33,496,000 | 19.52           |
|                           | 113,219,600   | 11,853,000  | 46,512,000          | 171,584,600 | 131,001,234 | - 40,583,366 | - 23.65 | 33,496,000 | 19.52           |

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

#### (一) 收支餘絀審定數額綜計表(科目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數         | 決 算 數         | 修 正 數 | 決 算 審 定 數     | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |          |
|-------------------|---------------|---------------|-------|---------------|-----------------------|----------|
|                   |               |               |       |               | 金 額                   | %        |
| 業 務 收 入           | 4,747,861,000 | 4,619,260,777 | —     | 4,619,260,777 | - 128,600,223         | - 2.71   |
| 勞 務 收 入           | 20,000,000    | 15,690,000    | —     | 15,690,000    | - 4,310,000           | - 21.55  |
| 銷 貨 收 入           | 522,363,000   | 318,913,389   | —     | 318,913,389   | - 203,449,611         | - 38.95  |
| 租金及權利金收入          | 669,000       | 692,575       | —     | 692,575       | 23,575                | 3.52     |
| 投融資業務收入           | 4,050,000,000 | 4,113,631,172 | —     | 4,113,631,172 | 63,631,172            | 1.57     |
| 醫 療 收 入           | 152,689,000   | 158,171,795   | —     | 158,171,795   | 5,482,795             | 3.59     |
| 徵 收 收 入           | 1,840,000     | 1,147,923     | —     | 1,147,923     | - 692,077             | - 37.61  |
| 其他業務收入            | 300,000       | 11,013,923    | —     | 11,013,923    | 10,713,923            | 3,571.31 |
| 業 務 成 本 與 費 用     | 3,615,810,000 | 3,506,141,539 | —     | 3,506,141,539 | - 109,668,461         | - 3.03   |
| 銷 貨 成 本           | 246,000,000   | 198,627,680   | —     | 198,627,680   | - 47,372,320          | - 19.26  |
| 投融資業務成本           | 3,096,920,000 | 3,067,392,650 | —     | 3,067,392,650 | - 29,527,350          | - 0.95   |
| 醫 療 成 本           | 148,108,000   | 153,816,015   | —     | 153,816,015   | 5,708,015             | 3.85     |
| 管理及總務費用           | 117,782,000   | 82,385,557    | —     | 82,385,557    | - 35,396,443          | - 30.05  |
| 其他業務費用            | 7,000,000     | 3,919,637     | —     | 3,919,637     | - 3,080,363           | - 44.01  |
| 業 務 賸 餘 ( 短 絀 )   | 1,132,051,000 | 1,113,119,238 | —     | 1,113,119,238 | - 18,931,762          | - 1.67   |
| 業 務 外 收 入         | 22,364,000    | 113,535,039   | —     | 113,535,039   | 91,171,039            | 407.67   |
| 財 務 收 入           | 909,000       | 8,685,351     | —     | 8,685,351     | 7,776,351             | 855.48   |
| 其他業務外收入           | 21,455,000    | 104,849,688   | —     | 104,849,688   | 83,394,688            | 388.70   |
| 業 務 外 費 用         | 12,850,000    | 19,647,251    | —     | 19,647,251    | 6,797,251             | 52.90    |
| 其他業務外費用           | 12,850,000    | 19,647,251    | —     | 19,647,251    | 6,797,251             | 52.90    |
| 業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 ) | 9,514,000     | 93,887,788    | —     | 93,887,788    | 84,373,788            | 886.84   |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )   | 1,141,565,000 | 1,207,007,026 | —     | 1,207,007,026 | 65,442,026            | 5.73     |

## (二) 餘絀撥補審定數額綜計表 (項目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                | 預 算 數         | 決 算 數         | 修 正 數 | 決 算 審 定 數     | 審 定 數 與 預 算 數<br>比 較 增 減 |         |
|--------------------|---------------|---------------|-------|---------------|--------------------------|---------|
|                    |               |               |       |               | 金 額                      | %       |
| <b>賸 餘 之 部</b>     | 1,691,367,000 | 1,835,507,745 | —     | 1,835,507,745 | 144,140,745              | 8.52    |
| 本 期 賸 餘            | 1,151,025,000 | 1,210,118,481 | —     | 1,210,118,481 | 59,093,481               | 5.13    |
| 前 期 未 分 配 賸 餘      | 540,342,000   | 625,389,264   | —     | 625,389,264   | 85,047,264               | 15.74   |
| <b>分 配 之 部</b>     | 244,119,000   | 137,799,840   | —     | 137,799,840   | - 106,319,160            | - 43.55 |
| 填 補 累 積 短 絀        | 9,460,000     | 3,140,840     | —     | 3,140,840     | - 6,319,160              | - 66.80 |
| 解 繳 公 庫 淨 額        | 234,659,000   | 134,659,000   | —     | 134,659,000   | - 100,000,000            | - 42.62 |
| <b>未 分 配 賸 餘</b>   | 1,447,248,000 | 1,697,707,905 | —     | 1,697,707,905 | 250,459,905              | 17.31   |
| <b>短 絀 之 部</b>     | 9,460,000     | 5,213,864     | —     | 5,213,864     | - 4,246,136              | - 44.89 |
| 本 期 短 絀            | 9,460,000     | 3,111,455     | —     | 3,111,455     | - 6,348,545              | - 67.11 |
| 前 期 待 填 補 之 短 絀    | —             | 2,102,409     | —     | 2,102,409     | 2,102,409                | --      |
| <b>填 補 之 部</b>     | 9,460,000     | 3,140,840     | —     | 3,140,840     | - 6,319,160              | - 66.80 |
| 撥 用 賸 餘            | 9,460,000     | 3,140,840     | —     | 3,140,840     | - 6,319,160              | - 66.80 |
| <b>待 填 補 之 短 絀</b> | —             | 2,073,024     | —     | 2,073,024     | 2,073,024                | --      |

### (三) 餘絀撥補審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 112 年度

| 賸餘分配        |               | 單位：新臺幣元     |               |                       |             |                       |             |             |               |
|-------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|---------------|
| 基金名稱        | 本期賸餘          | 前期未分配賸餘     | 合計            | 填<br>累<br>積<br>短<br>絀 | 補<br>短<br>絀 | 解<br>公<br>庫<br>淨<br>額 | 繳<br>淨<br>額 | 合計          | 未分配賸餘         |
| 合計          | 1,210,118,481 | 625,389,264 | 1,835,507,745 | 3,140,840             |             | 134,659,000           |             | 137,799,840 | 1,697,707,905 |
| 縣政府主管       | 103,062,558   | 116,539,053 | 219,601,611   | —                     |             | 100,000,000           |             | 100,000,000 | 119,601,611   |
| 南投縣資源開發基金   | 103,062,558   | 116,539,053 | 219,601,611   | —                     |             | 100,000,000           |             | 100,000,000 | 119,601,611   |
| 民政處主管       | —             | 89,716,097  | 89,716,097    | 2,281,766             |             | —                     |             | 2,281,766   | 87,434,331    |
| 南投縣政府公共造產基金 | —             | 89,716,097  | 89,716,097    | 2,281,766             |             | —                     |             | 2,281,766   | 87,434,331    |
| 地政處主管       | 1,094,482,176 | 338,252,635 | 1,432,734,811 | 796,614               |             | 20,000,000            |             | 20,796,614  | 1,411,938,197 |
| 南投縣政府平均地權基金 | 1,085,156,331 | 242,409,108 | 1,327,565,439 | —                     |             | 20,000,000            |             | 20,000,000  | 1,307,565,439 |
| 南投縣政府市地重劃基金 | 9,325,845     | 95,843,527  | 105,169,372   | 796,614               |             | —                     |             | 796,614     | 104,372,758   |
| 衛生局主管       | 12,573,747    | 80,881,479  | 93,455,226    | 62,460                |             | 14,659,000            |             | 14,721,460  | 78,733,766    |
| 南投縣醫療作業基金   | 12,573,747    | 80,881,479  | 93,455,226    | 62,460                |             | 14,659,000            |             | 14,721,460  | 78,733,766    |

### (三) 餘絀撥補審定數額綜計表 (基金別) (續)

中華民國 112 年度

| 短絀填補        |           | 單位：新臺幣元   |           |           |           |           |  |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| 基金名稱        | 本期短絀      | 前期待填補之短絀  | 合計        | 撥用賸餘      | 合計        | 待填補之短絀    |  |
| 合計          | 3,111,455 | 2,102,409 | 5,213,864 | 3,140,840 | 3,140,840 | 2,073,024 |  |
| 縣政府主管       | —         | —         | —         | —         | —         | —         |  |
| 南投縣資源開發基金   | —         | —         | —         | —         | —         | —         |  |
| 民政處主管       | 2,281,766 | —         | 2,281,766 | 2,281,766 | 2,281,766 | —         |  |
| 南投縣政府公共造產基金 | 2,281,766 | —         | 2,281,766 | 2,281,766 | 2,281,766 | —         |  |
| 地政處主管       | 767,229   | 2,102,409 | 2,869,638 | 796,614   | 796,614   | 2,073,024 |  |
| 南投縣政府平均地權基金 | —         | —         | —         | —         | —         | —         |  |
| 南投縣政府市地重劃基金 | 767,229   | 2,102,409 | 2,869,638 | 796,614   | 796,614   | 2,073,024 |  |
| 衛生局主管       | 62,460    | —         | 62,460    | 62,460    | 62,460    | —         |  |
| 南投縣醫療作業基金   | 62,460    | —         | 62,460    | 62,460    | 62,460    | —         |  |



#### (四) 餘絀審定後現金流量綜計表(項目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數                | 決 算 數                | 比 較 增 減              |                |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                          |                      |                      | 金 額                  | %              |
| <b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b> |                      |                      |                      |                |
| 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       |
| <b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>    | <b>206,975,000</b>   | <b>65,088,023</b>    | <b>- 141,886,977</b> | <b>- 68.55</b> |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                      |                      |                      |                |
| 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          | --             |
| <b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>    | <b>- 973,000</b>     | <b>- 8,839,472</b>   | <b>- 7,866,472</b>   | <b>808.48</b>  |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                      |                      |                      |                |
| 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        |
| <b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>    | <b>- 234,659,000</b> | <b>- 78,947,494</b>  | <b>155,711,506</b>   | <b>- 66.36</b> |
| <b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>    | <b>- 28,657,000</b>  | <b>- 22,698,943</b>  | <b>5,958,057</b>     | <b>- 20.79</b> |
| <b>期初現金及約當現金</b>         | <b>2,074,223,000</b> | <b>1,564,390,514</b> | <b>- 509,832,486</b> | <b>- 24.58</b> |
| <b>期末現金及約當現金</b>         | <b>2,045,566,000</b> | <b>1,541,691,571</b> | <b>- 503,874,429</b> | <b>- 24.63</b> |

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)。

**(五) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)**

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                     | 112 年 12 月 31 日 |        | 111 年 12 月 31 日 |        | 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    |
| 投資、長期應收款、貸墊款<br>及 準 備 金 | —               | —      | 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    |
| 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     |
| 資 產 總 額                 | 2,127,667,406   | 100.00 | 4,864,236,902   | 100.00 | - 2,736,569,496 | - 56.26  |
| 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  |
| 其他 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   | —               | —        |
| 公 積                     | 19,081,495      | 0.90   | 19,081,495      | 0.39   | —               | —        |
| 累 積 餘 絀                 | 1,695,634,881   | 79.69  | 623,286,855     | 12.81  | 1,072,348,026   | 172.05   |
| 負 債 及 淨 值 總 額           | 2,127,667,406   | 100.00 | 4,864,236,902   | 100.00 | - 2,736,569,496 | - 56.26  |

## (六) 餘絀審定後

中華民國 112 年

| 基金名稱        | 資產總額          | 流動資產          |
|-------------|---------------|---------------|
| 合計          | 2,127,667,406 | 2,041,491,964 |
| 縣政府主管       | 381,851,633   | 342,966,661   |
| 南投縣資源開發基金   | 381,851,633   | 342,966,661   |
| 民政處主管       | 104,484,374   | 70,333,085    |
| 南投縣政府公共造產基金 | 104,484,374   | 70,333,085    |
| 地政處主管       | 1,494,188,381 | 1,481,358,663 |
| 南投縣政府平均地權基金 | 1,384,882,987 | 1,372,637,549 |
| 南投縣政府市地重劃基金 | 109,305,394   | 108,721,114   |
| 衛生局主管       | 147,143,018   | 146,833,555   |
| 南投縣醫療作業基金   | 147,143,018   | 146,833,555   |

## (六) 餘絀審定後

中華民國 112 年

| 基金名稱        | 負債及淨值總額       | 負債總額        | 流動負債        |
|-------------|---------------|-------------|-------------|
| 合計          | 2,127,667,406 | 338,062,408 | 198,975,490 |
| 縣政府主管       | 381,851,633   | 252,250,022 | 149,433,072 |
| 南投縣資源開發基金   | 381,851,633   | 252,250,022 | 149,433,072 |
| 民政處主管       | 104,484,374   | —           | —           |
| 南投縣政府公共造產基金 | 104,484,374   | —           | —           |
| 地政處主管       | 1,494,188,381 | 36,465,129  | 11,325,401  |
| 南投縣政府平均地權基金 | 1,384,882,987 | 29,459,469  | 11,108,012  |
| 南投縣政府市地重劃基金 | 109,305,394   | 7,005,660   | 217,389     |
| 衛生局主管       | 147,143,018   | 49,347,257  | 38,217,017  |
| 南投縣醫療作業基金   | 147,143,018   | 49,347,257  | 38,217,017  |

## 平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

| 不動產、廠房及設備  | 生物資產－非流動   | 其他資產       |
|------------|------------|------------|
| 17,097,307 | 34,149,870 | 34,928,265 |
| 10,764,670 | —          | 28,120,302 |
| 10,764,670 | —          | 28,120,302 |
| 1,419      | 34,149,870 | —          |
| 1,419      | 34,149,870 | —          |
| 6,329,718  | —          | 6,500,000  |
| 5,745,438  | —          | 6,500,000  |
| 584,280    | —          | —          |
| 1,500      | —          | 307,963    |
| 1,500      | —          | 307,963    |

## 平衡綜計表 (基金別) (續)

12月31日

單位：新臺幣元

| 其他負債        | 淨值總額          | 基金         | 公積         | 累積餘絀          |
|-------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 139,086,918 | 1,789,604,998 | 74,888,622 | 19,081,495 | 1,695,634,881 |
| 102,816,950 | 129,601,611   | 10,000,000 | —          | 119,601,611   |
| 102,816,950 | 129,601,611   | 10,000,000 | —          | 119,601,611   |
| —           | 104,484,374   | 17,050,043 | —          | 87,434,331    |
| —           | 104,484,374   | 17,050,043 | —          | 87,434,331    |
| 25,139,728  | 1,457,723,252 | 47,838,579 | 19,500     | 1,409,865,173 |
| 18,351,457  | 1,355,423,518 | 47,838,579 | 19,500     | 1,307,565,439 |
| 6,788,271   | 102,299,734   | —          | —          | 102,299,734   |
| 11,130,240  | 97,795,761    | —          | 19,061,995 | 78,733,766    |
| 11,130,240  | 97,795,761    | —          | 19,061,995 | 78,733,766    |

## 二、特別收入基金

### (一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目             | 預 算 數          | 決 算 數          | 修 正 數 | 決 算 審 定 數      | 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減 |         |
|-----------------|----------------|----------------|-------|----------------|-----------------------|---------|
|                 |                |                |       |                | 金 額                   | %       |
| 基 金 來 源         | 10,887,649,000 | 12,552,939,480 | -     | 12,552,939,480 | 1,665,290,480         | 15.30   |
| 基 金 用 途         | 11,611,928,000 | 12,640,011,345 | -     | 12,640,011,345 | 1,028,083,345         | 8.85    |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 ) | - 724,279,000  | - 87,071,865   | -     | - 87,071,865   | 637,207,135           | - 87.98 |
| 期 初 基 金 餘 額     | 1,971,985,000  | 2,602,369,383  | -     | 2,602,369,383  | 630,384,383           | 31.97   |
| 期 末 基 金 餘 額     | 1,247,706,000  | 2,515,297,518  | -     | 2,515,297,518  | 1,267,591,518         | 101.59  |

註：本表決算審定數，係包含 112 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。

### (二) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                                   | 決 算 數               |
|---------------------------------------|---------------------|
| <b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>              |                     |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )                       | - 1,040,655         |
| 調 整 非 現 金 項 目                         | 10,903,923          |
| <b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>    | <b>9,863,268</b>    |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>              |                     |
| 減 少 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產 | - 15,811,598        |
| 增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產 | - 61,743,154        |
| <b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>    | <b>- 77,554,752</b> |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>              |                     |
| 增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債                 | 83,753,945          |
| 減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債                 | - 76,944,981        |
| <b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>    | <b>6,808,964</b>    |
| <b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>    | <b>- 60,882,520</b> |
| 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)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

### (三) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科目        | 112 年 12 月 31 日 |        | 111 年 12 月 31 日 |        | 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  |
| 長期貸墊款及準備金 | 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   | —           | —       |
| 固定資產      | 13,976,514,612  | 69.98  | 13,882,903,133  | 69.81  | 93,611,479  | 0.67    |
| 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          | 0.00   | 17,400          | 0.00   | - 1,800     | - 10.34 |
| 資產總額      | 19,972,813,678  | 100.00 | 19,887,016,783  | 100.00 | 85,796,895  | 0.43    |
| 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    |
| 其他負債      | 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  |
| 負債及淨資產總額  | 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），112 年底及 111 年底各有 5,123,779 元及 5,823,777 元。

2. 本表編製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。

**(四) 餘絀審定後平衡綜計表 (基金別)**

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 基金名稱           | 資產總額           | 流動資產          | 長期貸墊款及準備金  | 長期投資      | 固定資產           | 無形資產       | 其他資產   |
|----------------|----------------|---------------|------------|-----------|----------------|------------|--------|
| <b>合計</b>      | 19,972,813,678 | 5,951,973,533 | 20,460,478 | 4,144,000 | 13,976,514,612 | 19,705,455 | 15,600 |
| <b>縣政府主管</b>   | 19,038,629,274 | 5,049,290,897 | 6,237,030  | 4,144,000 | 13,959,523,982 | 19,427,765 | 5,600  |
| 南投縣公益彩券盈餘分配基金  | 831,852,721    | 786,555,253   | —          | —         | 45,296,468     | —          | 1,000  |
| 南投縣身心障礙者就業基金   | 141,993,342    | 141,967,224   | —          | —         | 26,118         | —          | —      |
| 南投縣地方教育發展基金    | 18,064,783,211 | 4,120,768,420 | 6,237,030  | 4,144,000 | 13,914,201,396 | 19,427,765 | 4,600  |
| <b>環境保護局主管</b> | 934,184,404    | 902,682,636   | 14,223,448 | —         | 16,990,630     | 277,690    | 10,000 |
| 南投縣環境保護基金      | 934,184,404    | 902,682,636   | 14,223,448 | —         | 16,990,630     | 277,690    | 10,000 |

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 5,123,779 元。

2. 本表編製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。

**(四) 餘絀審定後平衡綜計表 (基金別) (續)**

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 基金名稱           | 負債及淨資產總額       | 負債            | 流動負債          | 其他負債        | 淨資產            |
|----------------|----------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| <b>合計</b>      | 19,972,813,678 | 3,460,147,771 | 3,348,834,823 | 111,312,948 | 16,512,665,907 |
| <b>縣政府主管</b>   | 19,038,629,274 | 3,102,041,386 | 3,005,787,039 | 96,254,347  | 15,936,587,888 |
| 南投縣公益彩券盈餘分配基金  | 831,852,721    | 82,455,493    | 81,033,875    | 1,421,618   | 749,397,228    |
| 南投縣身心障礙者就業基金   | 141,993,342    | 12,013        | —             | 12,013      | 141,981,329    |
| 南投縣地方教育發展基金    | 18,064,783,211 | 3,019,573,880 | 2,924,753,164 | 94,820,716  | 15,045,209,331 |
| <b>環境保護局主管</b> | 934,184,404    | 358,106,385   | 343,047,784   | 15,058,601  | 576,078,019    |
| 南投縣環境保護基金      | 934,184,404    | 358,106,385   | 343,047,784   | 15,058,601  | 576,078,019    |