

中 華 民 國 112 年 度

( 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日 )

雲 林 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 )

審 計 部 臺 灣 省 雲 林 縣 審 計 室

中華民國 112 年度  
雲林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

雲林縣肉品市場股份有限公司 . . . . . 甲 - 1

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

雲林縣停車場作業基金 . . . . . 甲 - 6

(二) 地政處主管

1. 雲林縣平均地權基金 . . . . . 甲 - 10

2. 雲林縣斗六市社口區段徵收基金 . . . . . 甲 - 14

3. 雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金 . . . . . 甲 - 18

4. 雲林縣斗六人文公園區段徵收基金 . . . . . 甲 - 22

5. 雲林縣北港糖廠市地重劃基金 . . . . . 甲 - 26

(三) 衛生局主管

雲林縣各衛生所醫療基金 . . . . . 甲—30

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

雲林縣身心障礙者就業基金 . . . . . 甲—34

(二) 教育處主管

雲林縣地方教育發展基金 . . . . . 甲—38

(三) 農業處主管

雲林縣農業發展基金 . . . . . 甲—42

(四) 環境保護局主管

雲林縣環境保護基金 . . . . . 甲—45

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 (項目別) . . . . . 乙— 3

五、盈虧審定後現金流量綜計表 (基金別) . . . . . 乙— 4

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— 6
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表	乙— 7

## 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— 8
（二）餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）	乙— 9
（三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）	乙—10
（四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙—12
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙—13
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙—14

### 二、特別收入基金

（一）基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（項目別）	乙—16
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙—16
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙—17
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙—18

三、長期債務舉借與償還明細表	乙—20
----------------	------

## 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金額。

# 甲、各營（事）業決算之審核

## 壹、營業部分

### 農業處主管

#### 雲林縣肉品市場股份有限公司

雲林縣肉品市場股份有限公司係由雲林縣政府、雲林縣農會、虎尾鎮農會共同集資，依農產品市場交易法與同法施行細則及公司法規定登記設立。其主要業務為提供毛豬、牛羊隻交易及機械化屠宰，提供承銷商公開、公平、公正之家畜交易場所，確立運銷秩序，調節肉品供需；貫徹屠宰檢查制度，提供消費者衛生安全之肉品；改進家畜屠宰技術，降低環境污染。該公司 112 年度決算經書面審核，並派員抽查，茲將查核結果說明如次：

### 1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 112年度營運計畫，主要有毛豬拍賣等9項，其中達成預計目標者2項，未達預計目標者7項，其原因列表分析如次：

單位：頭

營運項目	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
(1) 毛豬拍賣	765,000	677,229	- 87,771	- 11.47	毛豬拍賣數量未如預期，致交易量較預計減少。
(2) 羊隻拍賣	22,000	19,058	- 2,942	- 13.37	羊隻拍賣數量未如預期，致交易量較預計減少。
(3) 淘汰豬拍賣	62,000	61,942	- 58	- 0.09	淘汰豬拍賣數量未如預期，致交易量較預計減少。
(4) 毛豬屠宰	156,000	165,016	9,016	5.78	鄰縣肉品市場停止營運，部分客源流入，致屠宰量較預計增加。
(5) 毛豬租宰	96,000	77,918	- 18,082	- 18.84	客源未如預期，致租宰量較預計減少。
(6) 淘汰豬租宰	120,000	101,627	- 18,373	- 15.31	縣內屠宰業務競爭，客源未如預期，致租宰量較預計減少。
(7) 羊隻屠宰	—	63	63	—	客源較預期增加，致屠宰量較預計增加。
(8) 羊隻租宰	8,700	6,942	- 1,758	- 20.21	客源未如預期，致租宰量較預計減少。
(9) 牛隻租宰	5,640	5,575	- 65	- 1.15	客源未如預期，致租宰量較預計減少。

(2) **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8億1,667萬餘元(含以後年度補辦預算,報准先行辦理3億1萬餘元),連同111年度轉入數3億9,150萬餘元,合計可用預算數12億817萬餘元(含專案計畫11億8,094萬餘元、一般建築及設備2,723萬餘元)。決算支用數5億1,802萬餘元(含專案計畫4億9,705萬餘元、一般建築及設備2,096萬餘元),較可用預算數減少6億9,015萬餘元,約57.12%,主要係辦理市場第一期整建工程尚在執行中所致。未支用數中3億7,646萬餘元,業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## 2. 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果,營業利益1,485萬餘元,營業外利益534萬餘元,稅前淨利2,019萬餘元,經減除所得稅費用403萬餘元後,審定本期淨利為1,615萬餘元。

上述營業利益較預算數減少396萬餘元,稅前淨利亦較預算數減少215萬餘元,主要係勞務收入之加工收入較預計減少所致。

## 3. 盈虧及撥補之審定

(1) **盈虧之審定** 112年度原編決算稅前淨利2,019萬8,521元,雲林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2,019萬8,521元,減除所得稅費用403萬9,704元,本期淨利1,615萬8,817元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨利,依雲林縣政府核定及本室審核結果,照稅法規定,課稅所得為2,019萬8,521元,應繳納所得稅為403萬9,704元。

(3) **盈虧撥補** 112年度審定本期淨利1,615萬8,817元,連同累積盈餘4,038萬5,162元,合計5,654萬3,979元,分配如次:(1)提列法定公積161萬5,882元;(2)分配股息紅利1,400萬元,其中地方政府980萬元、民股股東420萬元;(3)未分配盈餘4,092萬8,097元,留待以後年度分配。

## 4. 現金流量之查核

112年度期初現金及約當現金2億7,867萬餘元,經營業、投資及籌資活動結果,現金及約當現金淨減8,191萬餘元,期末現金及約當現金為1億9,675萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數598萬餘元,增加7,592萬餘元,主要係配合業務需求,減少債務舉借所致。又營業活動之淨現金流入5,572萬餘元,主要係經營獲利;投資活動之淨現金流出5億2,653萬餘元,主要係購建不動產、廠房及設備;籌資活動之淨現金流入3億8,889萬餘元,主要係舉借長期債務。

另長期借款112年度舉借3億元,較預算數4億元,減少1億元,約25.00%,主要係配合業務,實際舉借金額較預算減少所致,期末餘額為3億元。

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：

### 雲林縣肉品市場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	253,754,000	250,609,191	—	250,609,191	- 3,144,809	- 1.24
銷 貨 收 入	14,136,000	14,499,954	—	14,499,954	363,954	2.57
勞 務 收 入	225,051,000	222,514,132	—	222,514,132	- 2,536,868	- 1.13
其 他 營 業 收 入	14,567,000	13,595,105	—	13,595,105	- 971,895	- 6.67
營 業 成 本	9,822,000	11,275,918	—	11,275,918	1,453,918	14.80
銷 貨 成 本	9,822,000	11,275,918	—	11,275,918	1,453,918	14.80
營業毛利（毛損）	243,932,000	239,333,273	—	239,333,273	- 4,598,727	- 1.89
營 業 費 用	225,106,000	224,474,805	—	224,474,805	- 631,195	- 0.28
業 務 費 用	88,948,000	89,275,433	—	89,275,433	327,433	0.37
管 理 費 用	136,158,000	135,199,372	—	135,199,372	- 958,628	- 0.70
營業利益（損失）	18,826,000	14,858,468	—	14,858,468	- 3,967,532	- 21.07
營 業 外 收 入	6,150,000	10,348,498	—	10,348,498	4,198,498	68.27
財 務 收 入	1,046,000	1,888,865	—	1,888,865	842,865	80.58
其 他 營 業 外 收 入	5,104,000	8,459,633	—	8,459,633	3,355,633	65.75
營 業 外 費 用	2,619,000	5,008,445	—	5,008,445	2,389,445	91.24
財 務 費 用	1,692,000	—	—	—	- 1,692,000	- 100.00
其 他 營 業 外 費 用	927,000	5,008,445	—	5,008,445	4,081,445	440.29
營業外利益（損失）	3,531,000	5,340,053	—	5,340,053	1,809,053	51.23
稅前淨利（淨損）	22,357,000	20,198,521	—	20,198,521	- 2,158,479	- 9.65
所得稅費用（利益）	4,471,000	4,039,704	—	4,039,704	- 431,296	- 9.65
本期淨利（淨損）	17,886,000	16,158,817	—	16,158,817	- 1,727,183	- 9.66

### 雲林縣肉品市場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	58,686,000	56,543,979	—	56,543,979	- 2,142,021	- 3.65
本 期 淨 利	17,886,000	16,158,817	—	16,158,817	- 1,727,183	- 9.66
累 積 盈 餘	40,800,000	40,385,162	—	40,385,162	- 414,838	- 1.02
分 配 之 部	58,686,000	56,543,979	—	56,543,979	- 2,142,021	- 3.65
地 方 政 府 所 得 者	7,000,000	9,800,000	—	9,800,000	2,800,000	40.00
股（官）息紅利	7,000,000	9,800,000	—	9,800,000	2,800,000	40.00
民 股 股 東 所 得 者	3,000,000	4,200,000	—	4,200,000	1,200,000	40.00
股 息 紅 利	3,000,000	4,200,000	—	4,200,000	1,200,000	40.00
留 存 事 業 機 關 者	48,686,000	42,543,979	—	42,543,979	- 6,142,021	- 12.62
法 定 公 積	1,789,000	1,615,882	—	1,615,882	- 173,118	- 9.68
未 分 配 盈 餘	46,897,000	40,928,097	—	40,928,097	- 5,968,903	- 12.73



# 雲林縣肉品市場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>				
稅前淨利（淨損）	22,357,000	20,198,521	- 2,158,479	- 9.65
利息股利之調整	646,000	- 1,888,865	- 2,534,865	--
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	23,003,000	18,309,656	- 4,693,344	- 20.40
調整項目	12,531,000	37,386,466	24,855,466	198.35
未計利息股利之現金流入（流出）	35,534,000	55,696,122	20,162,122	56.74
收取利息	1,046,000	1,889,642	843,642	80.65
支付利息	- 1,692,000	—	1,692,000	- 100.00
支付所得稅	- 4,413,000	- 1,860,500	2,552,500	- 57.84
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>30,475,000</b>	<b>55,725,264</b>	<b>25,250,264</b>	<b>82.86</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增）	—	9,500,000	9,500,000	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	76,000	76,000	--
增加基金及長期應收款	- 2,151,000	- 1,611,486	539,514	- 25.08
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 516,660,000	- 534,502,155	- 17,842,155	3.45
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 518,811,000</b>	<b>- 526,537,641</b>	<b>- 7,726,641</b>	<b>1.49</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加長期負債	402,151,000	301,611,486	- 100,539,514	- 25.00
其他負債淨增（淨減）	—	3,956,065	3,956,065	--
增加資本、公積及填補虧損	100,000,000	93,326,254	- 6,673,746	- 6.67
發放現金股利	- 15,000,000	- 10,000,000	5,000,000	- 33.33
其他籌資活動之現金流出	- 4,804,000	—	4,804,000	- 100.00
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>482,347,000</b>	<b>388,893,805</b>	<b>- 93,453,195</b>	<b>- 19.37</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 5,989,000</b>	<b>- 81,918,572</b>	<b>- 75,929,572</b>	<b>1,267.82</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>41,990,000</b>	<b>278,670,264</b>	<b>236,680,264</b>	<b>563.66</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>36,001,000</b>	<b>196,751,692</b>	<b>160,750,692</b>	<b>446.52</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）。

# 雲林縣肉品市場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>1,018,813,338</b>	<b>100.00</b>	<b>595,444,728</b>	<b>100.00</b>	<b>423,368,610</b>	<b>71.10</b>
流動資產	359,141,584	35.25	457,116,694	76.77	- 97,975,110	- 21.43
現金	196,751,692	19.31	278,670,264	46.80	- 81,918,572	- 29.40
流動金融資產	117,500,000	11.53	127,000,000	21.33	- 9,500,000	- 7.48
應收款項	43,603,309	4.28	33,314,040	5.59	10,289,269	30.89
存貨	1,174,912	0.12	1,603,529	0.27	- 428,617	- 26.73
預付款項	111,671	0.01	16,528,861	2.78	- 16,417,190	- 99.32
基金、投資及長期應收款	21,128,239	2.07	19,516,753	3.28	1,611,486	8.26
基金	21,128,239	2.07	19,516,753	3.28	1,611,486	8.26
不動產、廠房及設備	638,281,515	62.65	118,473,281	19.90	519,808,234	438.76
土地	27,358,016	2.69	23,422,893	3.93	3,935,123	16.80
土地改良物	1,089,622	0.11	1,326,882	0.22	- 237,260	- 17.88
房屋及建築	27,969,244	2.75	30,972,089	5.20	- 3,002,845	- 9.70
機械及設備	51,413,497	5.05	54,054,688	9.08	- 2,641,191	- 4.89
交通及運輸設備	11,123,935	1.09	2,268,841	0.38	8,855,094	390.29
什項設備	5,789,995	0.57	6,427,888	1.08	- 637,893	- 9.92
購建中固定資產	513,537,206	50.41	—	—	513,537,206	--
無形資產及礦產資源	—	—	26,000	0.00	- 26,000	- 100.00
無形資產及礦產資源	—	—	26,000	0.00	- 26,000	- 100.00
其他資產	262,000	0.03	312,000	0.05	- 50,000	- 16.03
什項資產	262,000	0.03	312,000	0.05	- 50,000	- 16.03
<b>資產總額</b>	<b>1,018,813,338</b>	<b>100.00</b>	<b>595,444,728</b>	<b>100.00</b>	<b>423,368,610</b>	<b>71.10</b>
<b>負債</b>	<b>576,953,312</b>	<b>56.63</b>	<b>249,069,773</b>	<b>41.83</b>	<b>327,883,539</b>	<b>131.64</b>
流動負債	155,786,001	15.29	133,470,013	22.42	22,315,988	16.72
應付款項	149,569,079	14.68	133,075,504	22.35	16,493,575	12.39
本期所得稅負債	2,558,713	0.25	379,509	0.06	2,179,204	574.22
預收款項	3,658,209	0.36	15,000	0.00	3,643,209	24,288.06
長期負債	321,128,239	31.52	19,516,753	3.28	301,611,486	1,545.40
長期債務	321,128,239	31.52	19,516,753	3.28	301,611,486	1,545.40
其他負債	100,039,072	9.82	96,083,007	16.14	3,956,065	4.12
遞延負債	2,161,840	0.21	—	—	2,161,840	--
什項負債	97,877,232	9.61	96,083,007	16.14	1,794,225	1.87
<b>權益</b>	<b>441,860,026</b>	<b>43.37</b>	<b>346,374,955</b>	<b>58.17</b>	<b>95,485,071</b>	<b>27.57</b>
資本	70,000,000	6.87	60,000,000	10.08	10,000,000	16.67
資本	70,000,000	6.87	60,000,000	10.08	10,000,000	16.67
資本公積	273,227,627	26.82	189,901,373	31.89	83,326,254	43.88
資本公積	273,227,627	26.82	189,901,373	31.89	83,326,254	43.88
保留盈餘（或累積虧損）	98,632,399	9.68	96,473,582	16.20	2,158,817	2.24
已指撥保留盈餘	57,704,302	5.66	56,088,420	9.42	1,615,882	2.88
未指撥保留盈餘	40,928,097	4.02	40,385,162	6.78	542,935	1.34
<b>負債及權益總額</b>	<b>1,018,813,338</b>	<b>100.00</b>	<b>595,444,728</b>	<b>100.00</b>	<b>423,368,610</b>	<b>71.10</b>

註：信託代理與保證資產（負債）性質科目，112 年底及 111 年底各有 19,278,073 元及 19,778,073 元。

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

#### (一) 縣政府主管

##### 雲林縣停車場作業基金

雲林縣政府為推動公有停車場業務，加強停車場之規劃、設置、經營、管理及獎助，以提升停車場管理績效及增進交通順暢，依據停車場法相關規定，設立雲林縣停車場作業基金。該基金 112 年度營運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) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理公有路外停車場計畫，包含新闢路外停車場、增設立體停車場、既有停車場設備改善工程及路邊停車規劃與收費管理業務等。該基金辦理虎尾鎮公安路立體停車場新建工程，預計總經費 6 億 3,288 萬餘元，截至 112 年底止，實際數 2 億 6,230 萬餘元，較預計減少 3 億 7,058 萬餘元，約 58.55%，主要係工程尚在進行中，無法於 112 年度執行完畢所致，經費需保留繼續執行。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 11 萬餘元，業務外短絀 186 萬餘元，審定本期短絀 197 萬餘元，較預算短絀 583 萬餘元，減少 385 萬餘元，約 66.12%，主要係辦理停車場、路邊停車業務所需郵費較預計減少所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經雲林縣政府核定短絀 1,977,200 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定短絀 1,977,200 元，其前期未分配賸餘 123,361,372 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 121,384,172 元。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 7,178 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,810 萬餘元，期末現金及約當現金 3,367 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 237 萬餘元，增加 3,573 萬餘元，主要係虎尾鎮公安路立體停車場新建工程依進度支付估驗款較預計增加，投資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：

## 雲林縣停車場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	16,000	48,000	—	48,000	32,000	200.00
徵 收 收 入	10,000	48,000	—	48,000	38,000	380.00
其 他 業 務 收 入	6,000	—	—	—	- 6,000	- 100.00
業 務 成 本 與 費 用	2,410,000	164,759	—	164,759	- 2,245,241	- 93.16
管 理 及 總 務 費 用	2,410,000	164,759	—	164,759	- 2,245,241	- 93.16
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 2,394,000	- 116,759	—	- 116,759	2,277,241	- 95.12
業 務 外 收 入	20,000	348,972	—	348,972	328,972	1,644.86
財 務 收 入	20,000	321,372	—	321,372	301,372	1,506.86
其 他 業 務 外 收 入	—	27,600	—	27,600	27,600	--
業 務 外 費 用	3,462,000	2,209,413	—	2,209,413	- 1,252,587	- 36.18
財 務 費 用	3,462,000	2,209,413	—	2,209,413	- 1,252,587	- 36.18
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 3,442,000	- 1,860,441	—	- 1,860,441	1,581,559	- 45.95
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 5,836,000	- 1,977,200	—	- 1,977,200	3,858,800	- 66.12

## 雲林縣停車場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	122,183,000	123,361,372	—	123,361,372	1,178,372	0.96
本 期 賸 餘	—	—	—	—	—	--
前 期 未 分 配 賸 餘	122,183,000	123,361,372	—	123,361,372	1,178,372	0.96
分 配 之 部	5,836,000	1,977,200	—	1,977,200	- 3,858,800	- 66.12
填 補 累 積 短 絀	5,836,000	1,977,200	—	1,977,200	- 3,858,800	- 66.12
未 分 配 賸 餘	116,347,000	121,384,172	—	121,384,172	5,037,172	4.33
短 絀 之 部	5,836,000	1,977,200	—	1,977,200	- 3,858,800	- 66.12
本 期 短 絀	5,836,000	1,977,200	—	1,977,200	- 3,858,800	- 66.12
填 補 之 部	—	1,977,200	—	1,977,200	1,977,200	--
撥 用 賸 餘	—	1,977,200	—	1,977,200	1,977,200	--
待 填 補 之 短 絀	5,836,000	—	—	—	- 5,836,000	- 100.00

# 雲林縣停車場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）	- 5,836,000	- 1,977,200	3,858,800	- 66.12
利息股利之調整	3,442,000	1,888,041	- 1,553,959	- 45.15
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 2,394,000	- 89,159	2,304,841	- 96.28
未計利息股利之現金流入（流出）	- 2,394,000	- 89,159	2,304,841	- 96.28
收取利息	20,000	321,372	301,372	1,506.86
支付利息	- 3,462,000	- 984,219	2,477,781	- 71.57
業務活動之淨現金流入（流出）	- 5,836,000	- 752,006	5,083,994	- 87.11
<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	- 65,000,000	- 262,302,848	- 197,302,848	303.54
投資活動之淨現金流入（流出）	- 65,000,000	- 262,302,848	- 197,302,848	303.54
<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	—	200,000	200,000	--
增加長期負債	68,462,000	224,750,000	156,288,000	228.28
籌資活動之淨現金流入（流出）	68,462,000	224,950,000	156,488,000	228.58
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 2,374,000	- 38,104,854	- 35,730,854	1,505.09
期初現金及約當現金	32,078,000	71,784,775	39,706,775	123.78
期末現金及約當現金	29,704,000	33,679,921	3,975,921	13.39

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。

## 雲林縣停車場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>356,239,366</b>	<b>100.00</b>	<b>132,041,372</b>	<b>100.00</b>	<b>224,197,994</b>	<b>169.79</b>
流動資產	39,798,171	11.17	77,903,025	59.00	- 38,104,854	- 48.91
現 金	33,679,921	9.45	71,784,775	54.37	- 38,104,854	- 53.08
應 收 款 項	6,118,250	1.72	6,118,250	4.63	—	—
不動產、廠房及設備	316,441,195	88.83	54,138,347	41.00	262,302,848	484.50
購建中固定資產	316,441,195	88.83	54,138,347	41.00	262,302,848	484.50
<b>合 計</b>	<b>356,239,366</b>	<b>100.00</b>	<b>132,041,372</b>	<b>100.00</b>	<b>224,197,994</b>	<b>169.79</b>
<b>負 債</b>	<b>234,855,194</b>	<b>65.93</b>	<b>8,680,000</b>	<b>6.57</b>	<b>226,175,194</b>	<b>2,605.71</b>
流動負債	1,225,194	0.34	—	—	1,225,194	--
應 付 款 項	1,225,194	0.34	—	—	1,225,194	--
長期負債	233,430,000	65.53	8,680,000	6.57	224,750,000	2,589.29
長期債務	233,430,000	65.53	8,680,000	6.57	224,750,000	2,589.29
其他負債	200,000	0.06	—	—	200,000	--
什 項 負 債	200,000	0.06	—	—	200,000	--
<b>淨 值</b>	<b>121,384,172</b>	<b>34.07</b>	<b>123,361,372</b>	<b>93.43</b>	<b>- 1,977,200</b>	<b>- 1.60</b>
累 積 餘 絀	121,384,172	34.07	123,361,372	93.43	- 1,977,200	- 1.60
累 積 賸 餘	121,384,172	34.07	123,361,372	93.43	- 1,977,200	- 1.60
<b>合 計</b>	<b>356,239,366</b>	<b>100.00</b>	<b>132,041,372</b>	<b>100.00</b>	<b>224,197,994</b>	<b>169.79</b>

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底有 25,029,140 元。

## (二) 地政處主管

### 1. 雲林縣平均地權基金

雲林縣政府為促進土地整體開發，改善居住環境品質，達成共享開發利益之政策目標，依據平均地權條例及土地徵收條例等規定，設立雲林縣平均地權基金。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雲林縣已辦竣區段徵收及公辦市地重劃公共設施及用地管理維護。112 年度預計管理維護費用 1 億 43 萬餘元，實際執行 7,277 萬餘元，較預計減少 2,766 萬餘元，約 27.54%，主要係箔子寮市地重劃區道路改善工程配合業務檢討後未執行所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 7,277 萬餘元，業務外賸餘 2,467 萬餘元，審定本期短絀 4,809 萬餘元，較預算短絀 1 億 43 萬餘元，減少 5,234 萬餘元，約 52.11%，主要係市地重劃區道路改善工程費較預計減少，及認列代償雲林縣環境保護基金林內焚化爐案債款之利息收入較預計增加所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經雲林縣政府核定短絀 48,094,960 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定短絀 48,094,960 元，前期未分配賸餘 4,112,260,303 元，經用以填補短絀、撥充基金 736,487 元及解繳公庫 500,000,000 元後，尚有未分配賸餘 3,563,428,856 元。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 8 億 1,575 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 5 億 7,296 萬餘元，期末現金及約當現金 2 億 4,279 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 5 億 3,537 萬餘元，增加 3,759 萬餘元，主要係流動資產增加，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：

## 雲林縣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	—	—	—	—	—	—
投融資業務收入	—	—	—	—	—	—
業 務 成 本 與 費 用	100,437,000	72,774,942	—	72,774,942	- 27,662,058	- 27.54
管理及總務費用	100,437,000	72,774,942	—	72,774,942	- 27,662,058	- 27.54
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 100,437,000	- 72,774,942	—	- 72,774,942	27,662,058	- 27.54
業 務 外 收 入	—	24,679,982	—	24,679,982	24,679,982	--
財 務 收 入	—	18,217,239	—	18,217,239	18,217,239	--
其他業務外收入	—	6,462,743	—	6,462,743	6,462,743	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	—	24,679,982	—	24,679,982	24,679,982	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 100,437,000	- 48,094,960	—	- 48,094,960	52,342,040	- 52.11

## 雲林縣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	%
賸 餘 之 部	4,097,141,000	4,112,260,303	—	4,112,260,303	15,119,303	0.37
前期未分配賸餘	4,097,141,000	4,112,260,303	—	4,112,260,303	15,119,303	0.37
分 配 之 部	600,437,000	548,831,447	—	548,831,447	- 51,605,553	- 8.59
填補累積短絀	100,437,000	48,094,960	—	48,094,960	- 52,342,040	- 52.11
賸餘撥充基金數	—	736,487	—	736,487	736,487	--
解繳公庫淨額	500,000,000	500,000,000	—	500,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	3,496,704,000	3,563,428,856	—	3,563,428,856	66,724,856	1.91
短 絀 之 部	100,437,000	48,094,960	—	48,094,960	- 52,342,040	- 52.11
本 期 短 絀	100,437,000	48,094,960	—	48,094,960	- 52,342,040	- 52.11
填 補 之 部	100,437,000	48,094,960	—	48,094,960	- 52,342,040	- 52.11
撥 用 賸 餘	100,437,000	48,094,960	—	48,094,960	- 52,342,040	- 52.11



# 雲林縣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）	- 100,437,000	- 48,094,960	52,342,040	- 52.11
利息股利之調整	—	- 18,217,239	- 18,217,239	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 100,437,000	- 66,312,199	34,124,801	- 33.98
調整項目	67,791,000	- 3,622,152	- 71,413,152	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 32,646,000	- 69,934,351	- 37,288,351	114.22
收取利息	—	1,560,609	1,560,609	--
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 32,646,000</b>	<b>- 68,373,742</b>	<b>- 35,727,742</b>	<b>109.44</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 2,000,000	- 2,000,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,725,000	- 2,685,611	39,389	- 1.45
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 2,725,000</b>	<b>- 4,685,611</b>	<b>- 1,960,611</b>	<b>71.95</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	—	96,960	96,960	--
賸餘分配款	- 500,000,000	- 500,000,000	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 500,000,000</b>	<b>- 499,903,040</b>	<b>96,960</b>	<b>- 0.02</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 535,371,000</b>	<b>- 572,962,393</b>	<b>- 37,591,393</b>	<b>7.02</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>654,855,000</b>	<b>815,756,560</b>	<b>160,901,560</b>	<b>24.57</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>119,484,000</b>	<b>242,794,167</b>	<b>123,310,167</b>	<b>103.20</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）。

## 雲林縣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	%
資 產	3,723,632,291	100.00	4,252,148,672	100.00	- 528,516,381	- 12.43
流 動 資 產	3,716,870,124	99.82	4,246,650,445	99.87	- 529,780,321	- 12.48
現 金	242,794,167	6.52	815,756,560	19.18	- 572,962,393	- 70.24
應 收 款 項	3,371,161,427	90.53	3,354,504,797	78.89	16,656,630	0.50
預 付 款 項	100,914,530	2.71	76,389,088	1.80	24,525,442	32.11
短 期 貸 墊 款	2,000,000	0.05	—	—	2,000,000	--
不 動 產、廠 房 及 設 備	6,762,167	0.18	5,498,227	0.13	1,263,940	22.99
機 械 及 設 備	3,147,378	0.08	2,280,000	0.05	867,378	38.04
交 通 及 運 輸 設 備	3,614,789	0.10	3,218,227	0.08	396,562	12.32
合 計	3,723,632,291	100.00	4,252,148,672	100.00	- 528,516,381	- 12.43
負 債	160,203,435	4.30	139,888,369	3.29	20,315,066	14.52
流 動 負 債	160,106,475	4.30	139,888,369	3.29	20,218,106	14.45
應 付 款 項	160,106,475	4.30	139,888,369	3.29	20,218,106	14.45
其 他 負 債	96,960	0.00	—	—	96,960	--
什 項 負 債	96,960	0.00	—	—	96,960	--
淨 值	3,563,428,856	95.70	4,112,260,303	96.71	- 548,831,447	- 13.35
累 積 餘 絀	3,563,428,856	95.70	4,112,260,303	96.71	- 548,831,447	- 13.35
累 積 賸 餘	3,563,428,856	95.70	4,112,260,303	96.71	- 548,831,447	- 13.35
合 計	3,723,632,291	100.00	4,252,148,672	100.00	- 528,516,381	- 12.43

## 2. 雲林縣斗六市社口區段徵收基金

雲林縣政府為辦理區段徵收業務，以利土地開發、繁榮地方，並順利取得各項公共設施用地，減輕財政負擔，依據土地徵收條例等規定，設立雲林縣斗六市社口區段徵收基金。該基金 112 年度營運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) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理斗六市社口區段徵收土地開發業務，預計將面積約 23 公頃之農業區及墓地規劃變更為住宅區、商業區等，區段徵收開發作業已全數辦竣。112 年度預計處分土地計 2 筆，面積 1.54 餘公頃，因尚在評估選擇以設定地上權公開招標或土地標售方式辦理中，致 112 年度尚無業務收入。

有關該基金營運計畫執行率欠佳情形，本室已函請雲林縣政府檢討改善，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，審定本期無餘絀。

### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經雲林縣政府核定無餘絀，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定無餘絀，連同前期未分配賸餘 652,330,603 元，合計賸餘 652,330,603 元，全數列為未分配賸餘。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 3 億 5,650 萬餘元，經投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 209 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 5,860 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 12 萬元，增加 197 萬餘元，主要係實際收取利息收入較預計增加，籌資活動之淨現金流入增加所致。

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：

## 雲林縣斗六市社口區段徵收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 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	176,134,000	—	—	—	- 176,134,000	- 100.00
投 融 資 業 務 收 入	176,134,000	—	—	—	- 176,134,000	- 100.00
業 務 成 本 與 費 用	176,134,000	—	—	—	- 176,134,000	- 100.00
投 融 資 業 務 成 本	176,134,000	—	—	—	- 176,134,000	- 100.00
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	—	—	—	—	—	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	—	—	—	—	--

## 雲林縣斗六市社口區段徵收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 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	652,331,000	652,330,603	—	652,330,603	- 397	- 0.00
本 期 賸 餘	—	—	—	—	—	--
前 期 未 分 配 賸 餘	652,331,000	652,330,603	—	652,330,603	- 397	- 0.00
未 分 配 賸 餘	652,331,000	652,330,603	—	652,330,603	- 397	- 0.00

# 雲林縣斗六市社口區段徵收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 )	—	—	—	--
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	—	—	--
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	—	- 113,800	- 113,800	--
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	- 113,800	- 113,800	--
<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	120,000	2,213,689	2,093,689	1,744.74
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	120,000	2,213,689	2,093,689	1,744.74
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	120,000	2,099,889	1,979,889	1,649.91
期 初 現 金 及 約 當 現 金	357,060,000	356,508,580	- 551,420	- 0.15
期 末 現 金 及 約 當 現 金	357,180,000	358,608,469	1,428,469	0.40

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。

# 雲林縣斗六市社口區段徵收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	669,036,659	100.00	666,822,970	100.00	2,213,689	0.33
流 動 資 產	511,802,754	76.50	509,702,865	76.44	2,099,889	0.41
現 金	358,608,469	53.60	356,508,580	53.46	2,099,889	0.59
預 付 款 項	153,194,285	22.90	153,194,285	22.97	—	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	157,233,905	23.50	157,120,105	23.56	113,800	0.07
其 他 長 期 投 資	157,233,905	23.50	157,120,105	23.56	113,800	0.07
合 計	669,036,659	100.00	666,822,970	100.00	2,213,689	0.33
負 債	16,706,056	2.50	14,492,367	2.17	2,213,689	15.27
其 他 負 債	16,706,056	2.50	14,492,367	2.17	2,213,689	15.27
什 項 負 債	16,706,056	2.50	14,492,367	2.17	2,213,689	15.27
淨 值	652,330,603	97.50	652,330,603	97.83	—	—
累 積 餘 絀	652,330,603	97.50	652,330,603	97.83	—	—
累 積 賸 餘	652,330,603	97.50	652,330,603	97.83	—	—
合 計	669,036,659	100.00	666,822,970	100.00	2,213,689	0.33

### 3. 雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

雲林縣政府為推動市地重劃，以利土地開發、繁榮地方，並順利取得各項公共設施用地，減輕財政負擔，依據平均地權條例相關規定，設立雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金。該基金 112 年度營運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) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理斗南鎮小東市地重劃計畫，計畫面積約 49 公頃，規劃為產業專用區、加油站專用區、公園用地及道路等，促進土地整體開發利用及繁榮地方發展。預計總開發成本 10 億 4,152 萬餘元，截至 112 年底止，實際投入 6 億 7,665 萬餘元，較預計減少 3 億 6,486 萬餘元，約 35.03%，該工程已於 111 年 12 月完成，刻正辦理抵費地標售作業。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 0 元，業務外賸餘 110 萬餘元，審定本期賸餘 110 萬餘元，較預算無餘絀，增加 110 萬餘元，主要係利息收入較預計增加所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 1,103,929 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 1,103,929 元，連同前期末分配賸餘 1,745,570 元，合計賸餘 2,849,499 元，全數列為未分配賸餘。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 7,719 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 6,363 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 4,083 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 10 萬元，相距 5 億 6,373 萬餘元，主要係抵費地標售收入，帳列於其他負債帳項，籌資活動之淨現金流入較預計增加所致。

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：

## 雲林縣斗南鎮小東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	500,000,000	676,658,182	—	676,658,182	176,658,182	35.33
投 融 資 業 務 收 入	500,000,000	676,658,182	—	676,658,182	176,658,182	35.33
業 務 成 本 與 費 用	500,000,000	676,658,182	—	676,658,182	176,658,182	35.33
投 融 資 業 務 成 本	500,000,000	676,658,182	—	676,658,182	176,658,182	35.33
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	—	—	—	—	—	--
業 務 外 收 入	—	1,103,929	—	1,103,929	1,103,929	--
其 他 業 務 外 收 入	—	1,103,929	—	1,103,929	1,103,929	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	—	1,103,929	—	1,103,929	1,103,929	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	1,103,929	—	1,103,929	1,103,929	--

## 雲林縣斗南鎮小東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	—	2,849,499	—	2,849,499	2,849,499	--
本 期 賸 餘	—	1,103,929	—	1,103,929	1,103,929	--
前 期 未 分 配 賸 餘	—	1,745,570	—	1,745,570	1,745,570	--
未 分 配 賸 餘	—	2,849,499	—	2,849,499	2,849,499	--



# 雲林縣斗南鎮小東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）	—	1,103,929	1,103,929	--
利息股利之調整	—	- 1,103,929	- 1,103,929	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	—	—	—	--
調整項目	- 100,000	- 211,020	- 111,020	111.02
未計利息股利之現金流入（流出）	- 100,000	- 211,020	- 111,020	111.02
收取利息	—	1,103,929	1,103,929	--
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	- 100,000	892,909	992,909	--
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	500,000,000	—	- 500,000,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 11,240,884	- 11,240,884	--
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	500,000,000	- 11,240,884	- 511,240,884	--
<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	—	573,985,500	573,985,500	--
減少長期負債	- 500,000,000	—	500,000,000	- 100.00
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	- 500,000,000	573,985,500	1,073,985,500	--
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	- 100,000	563,637,525	563,737,525	--
<b>期初現金及約當現金</b>	57,811,000	77,194,378	19,383,378	33.53
<b>期末現金及約當現金</b>	57,711,000	640,831,903	583,120,903	1,010.42

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）。

3. 其他長期投資轉列業務成本 676,658,182 元、其他預收款沖轉其他長期投資 222,933 元、暫收及待結轉帳項轉列業務收入 676,658,182 元，不影響現金流量。

## 雲林縣斗南鎮小東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>	<b>892,698,402</b>	<b>100.00</b>	<b>994,701,108</b>	<b>100.00</b>	<b>- 102,002,706</b>	<b>- 10.25</b>
流動資產	892,698,402	100.00	329,060,877	33.08	563,637,525	171.29
現金	640,831,903	71.79	77,194,378	7.76	563,637,525	730.15
預付款項	251,866,499	28.21	251,866,499	25.32	—	—
投資、長期應收款、貸墊款及 準 備	—	—	665,640,231	66.92	- 665,640,231	- 100.00
其他長期投資	—	—	665,640,231	66.92	- 665,640,231	- 100.00
<b>合 計</b>	<b>892,698,402</b>	<b>100.00</b>	<b>994,701,108</b>	<b>100.00</b>	<b>- 102,002,706</b>	<b>- 10.25</b>
<b>負 債</b>	<b>889,848,903</b>	<b>99.68</b>	<b>992,955,538</b>	<b>99.82</b>	<b>- 103,106,635</b>	<b>- 10.38</b>
流動負債	—	—	433,953	0.04	- 433,953	- 100.00
預收款項	—	—	433,953	0.04	- 433,953	- 100.00
其他負債	889,848,903	99.68	992,521,585	99.78	- 102,672,682	- 10.34
什項負債	889,848,903	99.68	992,521,585	99.78	- 102,672,682	- 10.34
<b>淨 值</b>	<b>2,849,499</b>	<b>0.32</b>	<b>1,745,570</b>	<b>0.18</b>	<b>1,103,929</b>	<b>63.24</b>
累積餘絀	2,849,499	0.32	1,745,570	0.18	1,103,929	63.24
累積賸餘	2,849,499	0.32	1,745,570	0.18	1,103,929	63.24
<b>合 計</b>	<b>892,698,402</b>	<b>100.00</b>	<b>994,701,108</b>	<b>100.00</b>	<b>- 102,002,706</b>	<b>- 10.25</b>

#### 4. 雲林縣斗六人文公園區段徵收基金

雲林縣政府為辦理區段徵收業務，以利土地開發、繁榮地方，並順利取得各項公共設施用地，減輕財政負擔，依據平均地權條例及土地徵收條例等相關規定，設立雲林縣斗六人文公園區段徵收基金。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，茲將審核結果說明如次：

##### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理斗六人文公園區段徵收，預計將面積約 18 公頃之都市計畫農業區及住宅區，規劃變更為供民眾大型活動及休憩聚會之新興特區。預計總開發成本 19 億 6,732 萬餘元，截至 112 年底止，預計投入 19 億 6,732 萬餘元，實際投入 2,790 萬餘元，較預計減少 19 億 3,941 萬餘元，約 98.58%，主要係該計畫無法於 112 年度執行完畢所致，未執行部分保留於下年度繼續執行。

##### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期無餘絀。

##### (3) 餘絀及撥補之審定

- A. 餘絀審定 112 年度決算經雲林縣政府核定無餘絀，經核尚無不合，予以照數審定。
- B. 餘絀撥補 112 年度決算無餘絀撥補金額。

##### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 153 萬餘元，經投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 10 萬餘元，期末現金及約當現金 142 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算無增減數，減少 10 萬餘元，主要係預付工程開發費用較預計增加，投資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：

## 雲林縣斗六人文公園區段徵收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	—	—	—	—	—	--
業 務 成 本 與 費 用	—	—	—	—	—	--
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	—	—	—	—	—	--
業 務 外 收 入	—	—	—	—	—	--
業 務 外 費 用	—	—	—	—	—	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	—	—	—	—	—	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	—	—	—	—	--

## 雲林縣斗六人文公園區段徵收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	—	—	—	—	—	--
本 期 賸 餘	—	—	—	—	—	--
前 期 未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	--
未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	--

# 雲林縣斗六人文公園區段徵收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 )	—	—	—	--
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	—	—	--
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	—	- 925,939,828	- 925,939,828	--
增 加 投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	- 335,146,000	- 4,001,108	331,144,892	- 98.81
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 335,146,000	- 929,940,936	- 594,794,936	177.47
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 長 期 負 債	335,146,000	929,839,000	594,693,000	177.44
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	335,146,000	929,839,000	594,693,000	177.44
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	—	- 101,936	- 101,936	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	82,000	1,530,529	1,448,529	1,766.50
期 末 現 金 及 約 當 現 金	82,000	1,428,593	1,346,593	1,642.19

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。

## 雲林縣斗六人文公園區段徵收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>955,393,564</b>	<b>100.00</b>	<b>25,338,538</b>	<b>100.00</b>	<b>930,055,026</b>	<b>3,670.52</b>
流 動 資 產	927,483,668	97.08	1,645,776	6.50	925,837,892	56,255.40
現 金	1,428,593	0.15	1,530,529	6.04	- 101,936	- 6.66
預 付 款 項	926,055,075	96.93	115,247	0.45	925,939,828	803,439.42
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	27,909,896	2.92	23,692,762	93.50	4,217,134	17.80
其 他 長 期 投 資	27,909,896	2.92	23,692,762	93.50	4,217,134	17.80
<b>合 計</b>	<b>955,393,564</b>	<b>100.00</b>	<b>25,338,538</b>	<b>100.00</b>	<b>930,055,026</b>	<b>3,670.52</b>
<b>負 債</b>	<b>955,393,564</b>	<b>100.00</b>	<b>25,338,538</b>	<b>100.00</b>	<b>930,055,026</b>	<b>3,670.52</b>
流 動 負 債	553,722	0.06	337,696	1.33	216,026	63.97
應 付 款 項	553,722	0.06	337,696	1.33	216,026	63.97
長 期 負 債	954,839,000	99.94	25,000,000	98.66	929,839,000	3,719.36
長 期 債 務	954,839,000	99.94	25,000,000	98.66	929,839,000	3,719.36
其 他 負 債	842	0.00	842	0.00	—	—
什 項 負 債	842	0.00	842	0.00	—	—
<b>淨 值</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>--</b>
累 積 餘 絀	—	—	—	—	—	--
累 積 賸 餘	—	—	—	—	—	--
<b>合 計</b>	<b>955,393,564</b>	<b>100.00</b>	<b>25,338,538</b>	<b>100.00</b>	<b>930,055,026</b>	<b>3,670.52</b>

## 5. 雲林縣北港糖廠市地重劃基金

雲林縣政府為推動市地重劃，以利土地開發、繁榮地方，並順利取得公共設施用地，減輕財政負擔，依據平均地權條例相關規定，設立雲林縣北港糖廠市地重劃基金。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，茲將審核結果說明如次：

### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理北港糖廠市地重劃計畫，預計將面積約 21 公頃之北港糖廠北側區域，透過整體規劃開發促進土地有效利用及活化，以帶動北港地區發展。原預計總開發成本 4 億 3,765 萬餘元，經該府重新查估所需經費，因用地補償費、施工費及借款利息費用等經費增加，開發經費提高為 8 億 5,592 萬元，嗣經檢討重劃後地價合理性及拆遷補償範圍等，開發經費修正調降為 6 億 9,393 萬餘元，截至 112 年底止，預計投入 5 億 3,083 萬餘元，實際投入 1 億 5,896 萬餘元，較預計減少 3 億 7,187 萬餘元，約 70.05%，主要係因該重劃計畫之用地補償費已編列於 110 及 111 年度預算，因配合上開修正計畫，調減用地補償費 1 億 6,198 萬餘元及工程施工進度尚未達付款進度所致。

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，無業務賸餘，業務外賸餘 2 萬餘元，審定本期賸餘 2 萬餘元，較預算無餘絀，增加 2 餘萬元，係違規罰款收入所致。

### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經雲林縣政府核定 22,000 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 22,000 元，全數列為未分配賸餘。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 112 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 541 萬餘元，期末現金及約當現金 654 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算無增減數，增加 541 萬餘元，主要係實際投入開發不動產金額較預計減少，投資活動之淨現金流出較預計減少所致。

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：

## 雲林縣北港糖廠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	—	—	—	—	—	--
業 務 成 本 與 費 用	—	—	—	—	—	--
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	—	—	—	—	—	--
業 務 外 收 入	—	22,000	—	22,000	22,000	--
其 他 業 務 外 收 入	—	22,000	—	22,000	22,000	--
業 務 外 費 用	—	—	—	—	—	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	—	22,000	—	22,000	22,000	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	22,000	—	22,000	22,000	--

## 雲林縣北港糖廠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	—	22,000	—	22,000	22,000	--
本 期 賸 餘	—	22,000	—	22,000	22,000	--
前 期 未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	--
未 分 配 賸 餘	—	22,000	—	22,000	22,000	--



## 雲林縣北港糖廠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）	—	22,000	22,000	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	—	22,000	22,000	--
未計利息股利之現金流入（流出）	—	22,000	22,000	--
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	—	<b>22,000</b>	<b>22,000</b>	<b>--</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 1,375,556	- 1,375,556	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 180,093,000	- 154,229,314	25,863,686	- 14.36
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 180,093,000</b>	<b>- 155,604,870</b>	<b>24,488,130</b>	<b>- 13.60</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加長期負債	180,093,000	161,000,000	- 19,093,000	- 10.60
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>180,093,000</b>	<b>161,000,000</b>	<b>- 19,093,000</b>	<b>- 10.60</b>
現金及約當現金之淨增（淨減）	—	5,417,130	5,417,130	--
期初現金及約當現金	10,000	1,127,798	1,117,798	11,177.98
期末現金及約當現金	10,000	6,544,928	6,534,928	65,349.28

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。

## 雲林縣北港糖廠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>	<b>217,234,678</b>	<b>100.00</b>	<b>55,275,768</b>	<b>100.00</b>	<b>161,958,910</b>	<b>293.00</b>
流 動 資 產	58,272,902	26.82	50,543,306	91.44	7,729,596	15.29
現 金	6,544,928	3.01	1,127,798	2.04	5,417,130	480.33
預 付 款 項	51,727,974	23.81	49,415,508	89.40	2,312,466	4.68
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	158,961,776	73.18	4,732,462	8.56	154,229,314	3,258.97
其 他 長 期 投 資	158,961,776	73.18	4,732,462	8.56	154,229,314	3,258.97
<b>合 計</b>	<b>217,234,678</b>	<b>100.00</b>	<b>55,275,768</b>	<b>100.00</b>	<b>161,958,910</b>	<b>293.00</b>
<b>負 債</b>	<b>217,212,678</b>	<b>99.99</b>	<b>55,275,768</b>	<b>100.00</b>	<b>161,936,910</b>	<b>292.96</b>
流 動 負 債	1,212,678	0.56	275,768	0.50	936,910	339.75
應 付 款 項	1,212,678	0.56	275,768	0.50	936,910	339.75
長 期 負 債	216,000,000	99.43	55,000,000	99.50	161,000,000	292.73
長 期 債 務	216,000,000	99.43	55,000,000	99.50	161,000,000	292.73
<b>淨 值</b>	<b>22,000</b>	<b>0.01</b>	—	—	<b>22,000</b>	--
累 積 餘 絀	22,000	0.01	—	—	22,000	--
累 積 賸 餘	22,000	0.01	—	—	22,000	--
<b>合 計</b>	<b>217,234,678</b>	<b>100.00</b>	<b>55,275,768</b>	<b>100.00</b>	<b>161,958,910</b>	<b>293.00</b>

### (三) 衛生局主管

#### 雲林縣各衛生所醫療基金

雲林縣衛生局為辦理疾病治療及民眾健康檢查，提升基層醫療品質，加強為民服務，確保全民健康，依據臺灣省各縣市設置醫療作業基金要點等規定，設立雲林縣各衛生所醫療基金。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，茲將審核結果說明如次：

##### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理門診、體檢及其他各類醫療保健業務。112 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 門診醫療 預計 12 萬餘人次，實際為 10 萬餘人次，較預計減少 2 萬餘人次，約 18.78%，主要係門診及體檢人數較預計減少所致。

B. 其他醫療 預計 4,257 案，實際為 2,048 案，較預計減少 2,209 案，約 51.89%，主要係開立醫療意見書及個案訪視案件數較預計減少所致。

##### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 150 萬餘元，業務外賸餘 68 萬餘元，審定本期賸餘 218 萬餘元，較預算賸餘 320 萬餘元，減少 102 萬餘元，約 31.86%，主要係門診醫療收入較預計減少所致。

##### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 2,186,764 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 2,186,764 元，連同前期未分配賸餘 36,478,787 元，合計賸餘 38,665,551 元，經依預算解繳公庫 30,000,000 元後，尚有未分配賸餘 8,665,551 元。

##### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4,873 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,931 萬餘元，期末現金及約當現金 2,942 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,251 萬餘元，減少 320 萬餘元，主要係流動資產較預計減少，業務活動之淨現金流入較預計增加所致。

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：

## 雲林縣各衛生所醫療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	79,256,000	56,158,080	—	56,158,080	- 23,097,920	- 29.14
醫 療 收 入	79,256,000	56,158,080	—	56,158,080	- 23,097,920	- 29.14
業 務 成 本 與 費 用	76,608,000	54,651,537	—	54,651,537	- 21,956,463	- 28.66
醫 療 成 本	76,249,000	54,378,591	—	54,378,591	- 21,870,409	- 28.68
其 他 業 務 費 用	359,000	272,946	—	272,946	- 86,054	- 23.97
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	2,648,000	1,506,543	—	1,506,543	- 1,141,457	- 43.11
業 務 外 收 入	565,000	683,187	—	683,187	118,187	20.92
財 務 收 入	150,000	255,723	—	255,723	105,723	70.48
其 他 業 務 外 收 入	415,000	427,464	—	427,464	12,464	3.00
業 務 外 費 用	4,000	2,966	—	2,966	- 1,034	- 25.85
其 他 業 務 外 費 用	4,000	2,966	—	2,966	- 1,034	- 25.85
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	561,000	680,221	—	680,221	119,221	21.25
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	3,209,000	2,186,764	—	2,186,764	- 1,022,236	- 31.86

## 雲林縣各衛生所醫療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	40,804,000	38,665,551	—	38,665,551	- 2,138,449	- 5.24
本 期 賸 餘	3,209,000	2,186,764	—	2,186,764	- 1,022,236	- 31.86
前 期 未 分 配 賸 餘	37,595,000	36,478,787	—	36,478,787	- 1,116,213	- 2.97
分 配 之 部	30,000,000	30,000,000	—	30,000,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	30,000,000	30,000,000	—	30,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	10,804,000	8,665,551	—	8,665,551	- 2,138,449	- 19.79

# 雲林縣各衛生所醫療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）	3,209,000	2,186,764	- 1,022,236	- 31.86
利息股利之調整	- 150,000	- 255,723	- 105,723	70.48
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	3,059,000	1,931,041	- 1,127,959	- 36.87
調整項目	- 3,004,000	- 32,531	2,971,469	- 98.92
未計利息股利之現金流入（流出）	55,000	1,898,510	1,843,510	3,351.84
收取利息	152,000	258,069	106,069	69.78
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>207,000</b>	<b>2,156,579</b>	<b>1,949,579</b>	<b>941.83</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	7,432,000	8,581,276	1,149,276	15.46
減少無形資產及其他資產	22,000	—	- 22,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 322,000	- 176,350	145,650	- 45.23
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 142,000	- 113,307	28,693	- 20.21
增加無形資產及其他資產	—	- 329	- 329	--
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>6,990,000</b>	<b>8,291,290</b>	<b>1,301,290</b>	<b>18.62</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	287,000	370,614	83,614	29.13
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 130,025	- 130,025	--
賸餘分配款	- 30,000,000	- 30,000,000	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 29,713,000</b>	<b>- 29,759,411</b>	<b>- 46,411</b>	<b>0.16</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 22,516,000</b>	<b>- 19,311,542</b>	<b>3,204,458</b>	<b>- 14.23</b>
期初現金及約當現金	52,744,000	48,733,784	- 4,010,216	- 7.60
期末現金及約當現金	30,228,000	29,422,242	- 805,758	- 2.67

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）。

## 雲林縣各衛生所醫療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>41,905,748</b>	<b>100.00</b>	<b>69,399,371</b>	<b>100.00</b>	<b>- 27,493,623</b>	<b>- 39.62</b>
流動資產	37,276,442	88.95	64,901,791	93.52	- 27,625,349	- 42.56
現金	29,422,242	70.21	48,733,784	70.22	- 19,311,542	- 39.63
流動金融資產	2,150,000	5.13	10,731,276	15.46	- 8,581,276	- 79.97
應收款項	4,201,432	10.03	3,950,921	5.69	250,511	6.34
存貨	1,489,868	3.56	1,473,035	2.12	16,833	1.14
預付款項	12,900	0.03	12,775	0.02	125	0.98
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,214,139	10.06	4,037,789	5.82	176,350	4.37
準備金	4,214,139	10.06	4,037,789	5.82	176,350	4.37
不動產、廠房及設備	412,438	0.98	457,391	0.66	- 44,953	- 9.83
房屋及建築	54,249	0.13	57,921	0.08	- 3,672	- 6.34
機械及設備	271,746	0.65	328,134	0.47	- 56,388	- 17.18
什項設備	86,443	0.21	71,336	0.10	15,107	21.18
其他資產	2,729	0.01	2,400	0.00	329	13.71
什項資產	2,729	0.01	2,400	0.00	329	13.71
<b>合 計</b>	<b>41,905,748</b>	<b>100.00</b>	<b>69,399,371</b>	<b>100.00</b>	<b>- 27,493,623</b>	<b>- 39.62</b>
<b>負 債</b>	<b>14,363,235</b>	<b>34.28</b>	<b>14,043,622</b>	<b>20.24</b>	<b>319,613</b>	<b>2.28</b>
流動負債	9,549,379	22.79	9,470,355	13.65	79,024	0.83
應付款項	9,549,379	22.79	9,470,355	13.65	79,024	0.83
其他負債	4,813,856	11.49	4,573,267	6.59	240,589	5.26
什項負債	4,813,856	11.49	4,573,267	6.59	240,589	5.26
<b>淨 值</b>	<b>27,542,513</b>	<b>65.72</b>	<b>55,355,749</b>	<b>79.76</b>	<b>- 27,813,236</b>	<b>- 50.24</b>
公積	18,876,962	45.05	18,876,962	27.20	—	—
資本公積	320,577	0.76	320,577	0.46	—	—
特別公積	18,556,385	44.28	18,556,385	26.74	—	—
累積餘絀	8,665,551	20.68	36,478,787	52.56	- 27,813,236	- 76.24
累積積餘	8,665,551	20.68	36,478,787	52.56	- 27,813,236	- 76.24
<b>合 計</b>	<b>41,905,748</b>	<b>100.00</b>	<b>69,399,371</b>	<b>100.00</b>	<b>- 27,493,623</b>	<b>- 39.62</b>

## 二、特別收入基金

### (一) 縣政府主管

#### 雲林縣身心障礙者就業基金

雲林縣政府為獎勵企業進用身心障礙員工，補助身心障礙福利機構、團體及公私立學校，辦理身心障礙者職業訓練、提供庇護性就業、社區化就業等服務，以促進身心障礙者就業，設立雲林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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係補助身心障礙者職業訓練、提供庇護性就業及支持性就業服務等事項。112 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 身心障礙者就業計畫 預計數 4,165 萬餘元，實際數 3,054 萬餘元，較預計減少 1,111 萬餘元，約 26.68%，主要係庇護性就業服務之庇護工場成立家數較預計減少，與身心障礙者就業相關計畫依實際申請案件支付所致。

B. 一般行政管理計畫 預計數 965 萬元，實際數 812 萬餘元，較預計減少 152 萬餘元，約 15.81%，係依業務實際需要支出所致。

#### (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 234 萬餘元，較預算短絀 1,085 萬元，減少 850 萬餘元，約 78.42%，主要係身心障礙者就業計畫經費依實際需求支用，支出較預計減少所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經雲林縣政府核定短絀 2,341,900 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 2,262 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 373 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 1,888 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：

# 雲林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 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	40,459,000	36,324,781	—	36,324,781	- 4,134,219	- 10.22
徵收及依法 分配收入	3,636,000	5,733,350	—	5,733,350	2,097,350	57.68
財 產 收 入	161,000	714,915	—	714,915	553,915	344.05
政 府 撥 入 收 入	36,662,000	29,740,917	—	29,740,917	- 6,921,083	- 18.88
其 他 收 入	—	135,599	—	135,599	135,599	--
<b>基 金 用 途</b>	51,309,000	38,666,681	—	38,666,681	- 12,642,319	- 24.64
身 心 障 礙 者 就 業 計 畫	41,659,000	30,542,755	—	30,542,755	- 11,116,245	- 26.68
一 般 行 政 管 理 計 畫	9,650,000	8,123,926	—	8,123,926	- 1,526,074	- 15.81
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	- 10,850,000	- 2,341,900	—	- 2,341,900	8,508,100	- 78.42
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	84,855,000	115,904,936	—	115,904,936	31,049,936	36.59
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	74,005,000	113,563,036	—	113,563,036	39,558,036	53.45



# 雲林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 )	- 2,388,906
調 整 非 現 金 項 目	- 1,342,326
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 3,731,232</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>- 3,731,232</b>
期 初 現 金 及 約 當 現 金	122,620,478
期 末 現 金 及 約 當 現 金	118,889,246

- 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。

## 雲林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	1 1 2 年 1 2 月 3 1 日		1 1 1 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>119,268,101</b>	<b>100.00</b>	<b>123,236,839</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,968,738</b>	<b>- 3.22</b>
流動資產	119,172,023	99.92	123,093,755	99.88	- 3,921,732	- 3.19
現金	118,889,246	99.68	122,620,478	99.50	- 3,731,232	- 3.04
應收款項	282,777	0.24	473,277	0.38	- 190,500	- 40.25
固定資產	96,078	0.08	138,682	0.11	- 42,604	- 30.72
機械及設備	63,321	0.05	92,389	0.07	- 29,068	- 31.46
雜項設備	32,757	0.03	46,293	0.04	- 13,536	- 29.24
無形資產	—	—	4,402	0.00	- 4,402	- 100.00
無形資產	—	—	4,402	0.00	- 4,402	- 100.00
<b>合 計</b>	<b>119,268,101</b>	<b>100.00</b>	<b>123,236,839</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,968,738</b>	<b>- 3.22</b>
<b>負 債</b>	<b>5,608,987</b>	<b>4.70</b>	<b>7,188,819</b>	<b>5.83</b>	<b>- 1,579,832</b>	<b>- 21.98</b>
流動負債	5,608,987	4.70	7,188,819	5.83	- 1,579,832	- 21.98
應付款項	5,608,987	4.70	7,188,819	5.83	- 1,579,832	- 21.98
<b>淨 資 產</b>	<b>113,659,114</b>	<b>95.30</b>	<b>116,048,020</b>	<b>94.17</b>	<b>- 2,388,906</b>	<b>- 2.06</b>
淨資產	113,659,114	95.30	116,048,020	94.17	- 2,388,906	- 2.06
淨資產	113,659,114	95.30	116,048,020	94.17	- 2,388,906	- 2.06
<b>合 計</b>	<b>119,268,101</b>	<b>100.00</b>	<b>123,236,839</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,968,738</b>	<b>- 3.22</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。

## (二) 教育處主管

### 雲林縣地方教育發展基金

雲林縣政府為促進教育健全發展，提升教育經費運用績效，依據「教育基本法」及「教育經費編列與管理法」等規定，設立雲林縣地方教育發展基金。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高中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育、體育及衛生教育、一般行政管理、建築及設備等。112年度業務計畫8項，實施結果，實際數較原預計增加者7項，減少者1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	501,081	503,690	2,609	0.52	
國民教育計畫	千 元	8,119,257	8,504,934	385,677	4.75	補助教師課稅相關配套所需費用，辦理超支併決算。
學前教育計畫	千 元	95,104	1,736,343	1,641,239	1,725.73	少子女化對策計畫、學前幼兒就學補助暨推動學前教育業務等補助經費，辦理超支併決算。
特殊教育計畫	千 元	38,941	72,401	33,460	85.93	高級中等以下學校專業人員及助理人員特殊教育服務等經費，辦理超支併決算。
社會教育計畫	千 元	83,347	134,111	50,764	60.91	補助推展社區教育、社區多功能學習中心、學習型城市等經費，辦理超支併決算。
體育及衛生教育計畫	千 元	566,920	632,032	65,112	11.49	體育班經營管理與課程教學、學校體育運動專業發展等經費，辦理超支併決算。
一般行政管理計畫	千 元	2,265,772	2,134,860	- 130,911	- 5.78	實際申請退休給付案件較預計減少。
建築及設備計畫	千 元	771,825	1,537,063	765,238	99.15	北辰國小活動中心拆除重建工程等計畫經雲林縣政府同意先行辦理。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達10%或3千萬元以上者，說明差異原因。

#### (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1億9,861萬餘元，與預算短絀249萬餘元，相距2億111萬餘元，主要係計畫型補助收入較預計增加所致。

#### (3) 餘絀之審定

112年度決算經雲林縣政府核定賸餘198,616,830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45億9,366萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增3億4,163萬餘元，期末現金及約當現金為49億3,529萬餘元。

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：

# 雲林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>	<b>12,439,748,000</b>	<b>15,454,053,688</b>	—	<b>15,454,053,688</b>	<b>3,014,305,688</b>	<b>24.23</b>
徵收及依法分配收入	—	6,906,193	—	6,906,193	6,906,193	--
勞 務 收 入	7,495,000	3,377,975	—	3,377,975	- 4,117,025	- 54.93
財 產 收 入	2,466,000	8,823,507	—	8,823,507	6,357,507	257.81
政 府 撥 入 收 入	12,405,377,000	15,353,602,365	—	15,353,602,365	2,948,225,365	23.77
教 學 收 入	22,081,000	19,027,859	—	19,027,859	- 3,053,141	- 13.83
其 他 收 入	2,329,000	62,315,789	—	62,315,789	59,986,789	2,575.65
<b>基 金 用 途</b>	<b>12,442,247,000</b>	<b>15,255,436,858</b>	—	<b>15,255,436,858</b>	<b>2,813,189,858</b>	<b>22.61</b>
高中及高職教育計畫	501,081,000	503,690,043	—	503,690,043	2,609,043	0.52
國 民 教 育 計 畫	8,119,257,000	8,504,934,150	—	8,504,934,150	385,677,150	4.75
學 前 教 育 計 畫	95,104,000	1,736,343,242	—	1,736,343,242	1,641,239,242	1,725.73
特 殊 教 育 計 畫	38,941,000	72,401,166	—	72,401,166	33,460,166	85.93
社 會 教 育 計 畫	83,347,000	134,111,113	—	134,111,113	50,764,113	60.91
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	566,920,000	632,032,529	—	632,032,529	65,112,529	11.49
一 般 行 政 管 理 計 畫	2,265,772,000	2,134,860,908	—	2,134,860,908	- 130,911,092	- 5.78
建 築 及 設 備 計 畫	771,825,000	1,537,063,707	—	1,537,063,707	765,238,707	99.15
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 2,499,000</b>	<b>198,616,830</b>	—	<b>198,616,830</b>	<b>201,115,830</b>	<b>--</b>
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	<b>889,680,000</b>	<b>1,506,238,951</b>	—	<b>1,506,238,951</b>	<b>616,558,951</b>	<b>69.30</b>
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	<b>887,181,000</b>	<b>1,704,855,781</b>	—	<b>1,704,855,781</b>	<b>817,674,781</b>	<b>92.17</b>

# 雲林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 )	538,916,262
調 整 非 現 金 項 目	- 382,601,799
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>156,314,463</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	182,728,228
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 210,230,679
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 27,502,451</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	870,814,443
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 657,991,546
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>212,822,897</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>341,634,909</b>
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,593,662,462
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>4,935,297,371</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。

## 雲林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>19,036,657,072</b>	<b>100.00</b>	<b>18,362,461,848</b>	<b>100.00</b>	<b>674,195,224</b>	<b>3.67</b>
流動資產	5,730,610,552	30.10	5,395,595,264	29.38	335,015,288	6.21
現金	4,935,297,371	25.93	4,593,662,462	25.02	341,634,909	7.44
應收款項	413,249	0.00	221,605	0.00	191,644	86.48
短期貸墊款	100,000,000	0.53	100,000,000	0.54	—	—
預付款項	694,899,932	3.65	701,711,197	3.82	- 6,811,265	- 0.97
長期貸墊款及準備金	1,986,743	0.01	1,715,370	0.01	271,373	15.82
準備金	1,986,743	0.01	1,715,370	0.01	271,373	15.82
固定資產	13,269,093,808	69.70	12,925,873,873	70.39	343,219,935	2.66
土地	5,409,379,898	28.42	5,368,236,167	29.23	41,143,731	0.77
土地改良物	374,644,623	1.97	263,129,222	1.43	111,515,401	42.38
房屋建築及設備	5,668,028,782	29.77	5,534,302,589	30.14	133,726,193	2.42
機械及設備	857,100,896	4.50	849,973,421	4.63	7,127,475	0.84
交通及運輸設備	88,137,814	0.46	72,955,395	0.40	15,182,419	20.81
雜項設備	618,681,587	3.25	612,476,682	3.34	6,204,905	1.01
購建中固定資產	253,120,208	1.33	224,800,397	1.22	28,319,811	12.60
無形資產	4,605,013	0.02	7,525,516	0.04	- 2,920,503	- 38.81
無形資產	4,605,013	0.02	7,525,516	0.04	- 2,920,503	- 38.81
其他資產	30,360,956	0.16	31,751,825	0.17	- 1,390,869	- 4.38
什項資產	30,360,956	0.16	31,751,825	0.17	- 1,390,869	- 4.38
<b>合 計</b>	<b>19,036,657,072</b>	<b>100.00</b>	<b>18,362,461,848</b>	<b>100.00</b>	<b>674,195,224</b>	<b>3.67</b>
<b>負 債</b>	<b>4,058,102,470</b>	<b>21.32</b>	<b>3,922,823,508</b>	<b>21.36</b>	<b>135,278,962</b>	<b>3.45</b>
流動負債	3,177,252,526	16.69	3,255,067,834	17.73	- 77,815,308	- 2.39
應付款項	3,177,252,526	16.69	3,255,067,834	17.73	- 77,815,308	- 2.39
其他負債	880,849,944	4.63	667,755,674	3.64	213,094,270	31.91
什項負債	880,849,944	4.63	667,755,674	3.64	213,094,270	31.91
<b>淨 資 產</b>	<b>14,978,554,602</b>	<b>78.68</b>	<b>14,439,638,340</b>	<b>78.64</b>	<b>538,916,262</b>	<b>3.73</b>
淨資產	14,978,554,602	78.68	14,439,638,340	78.64	538,916,262	3.73
淨資產	14,978,554,602	78.68	14,439,638,340	78.64	538,916,262	3.73
<b>合 計</b>	<b>19,036,657,072</b>	<b>100.00</b>	<b>18,362,461,848</b>	<b>100.00</b>	<b>674,195,224</b>	<b>3.67</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 118,848,210 元及 46,037,630 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。

### (三) 農業處主管

#### 雲林縣農業發展基金

雲林縣政府為促進農民福利及農業發展，平衡農業以外產業對農地需求，促進土地資源合理分配及利用，以達地利共享之目標，依據農業發展條例第54條暨農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法第7條等規定，設立雲林縣農業發展基金。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農業發展、農地利用管理及一般行政管理等事項。112年度業務計畫3項，實施結果，實際數較原預計增加2項，減少者1項，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
農業發展計畫	千 元	13,000	89,698	76,698	589.99	雲林縣農產品產能提升冷鏈物流品質確保示範體系計畫、雲林縣永續農業政策宣導計畫及雲林縣政府智慧農業創新事業補助計畫等，辦理超支併決算所致。
農地利用管理計畫	千 元	4,196	14,199	10,003	238.41	撥交半數收取之農業用地變更回饋金予中央主管機關之農業發展基金，撥交數逾原編預算數，辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫	千 元	208	128	- 80	- 38.46	依業務實際支出所致。

#### (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2,506萬餘元，與預算短絀939萬餘元，相距3,446萬餘元，主要係補助收入較預計增加所致。

#### (3) 餘絀之審定

112年度決算經雲林縣政府核定賸餘25,067,501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1億3,705萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增975萬餘元，期末現金及約當現金為1億4,681萬餘元。

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：

## 雲林縣農業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>	8,007,000	129,093,542	—	129,093,542	121,086,542	1,512.26
徵收及依法分配收入	8,000,000	28,323,702	—	28,323,702	20,323,702	254.05
財 產 收 入	7,000	655,536	—	655,536	648,536	9,264.80
政 府 撥 入 收 入	—	100,000,000	—	100,000,000	100,000,000	--
其 他 收 入	—	114,304	—	114,304	114,304	--
<b>基 金 用 途</b>	17,404,000	104,026,041	—	104,026,041	86,622,041	497.71
農地利用管理計畫	4,196,000	14,199,688	—	14,199,688	10,003,688	238.41
農 業 發 展 計 畫	13,000,000	89,698,353	—	89,698,353	76,698,353	589.99
一般行政管理計畫	208,000	128,000	—	128,000	- 80,000	- 38.46
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 9,397,000	25,067,501	—	25,067,501	34,464,501	--
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	47,954,000	76,852,393	—	76,852,393	28,898,393	60.26
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	38,557,000	101,919,894	—	101,919,894	63,362,894	164.34



## 雲林縣農業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）	25,141,775
調整非現金項目	- 15,292,984
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>9,848,791</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	- 98,000
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 98,000</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>9,750,791</b>
期初現金及約當現金	137,059,479
期末現金及約當現金	146,810,270

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。

## 雲林縣農業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>147,719,326</b>	<b>100.00</b>	<b>137,094,261</b>	<b>100.00</b>	<b>10,625,065</b>	<b>7.75</b>
流動資產	147,610,270	99.93	137,059,479	99.97	10,550,791	7.70
現金	146,810,270	99.38	137,059,479	99.97	9,750,791	7.11
預付款項	800,000	0.54	—	—	800,000	--
固定資產	109,056	0.07	34,782	0.03	74,274	213.54
機械及設備	109,056	0.07	34,782	0.03	74,274	213.54
<b>合 計</b>	<b>147,719,326</b>	<b>100.00</b>	<b>137,094,261</b>	<b>100.00</b>	<b>10,625,065</b>	<b>7.75</b>
<b>負 債</b>	<b>45,690,376</b>	<b>30.93</b>	<b>60,207,086</b>	<b>43.92</b>	<b>- 14,516,710</b>	<b>- 24.11</b>
流動負債	45,690,376	30.93	60,207,086	43.92	- 14,516,710	- 24.11
應付款項	45,690,376	30.93	60,207,086	43.92	- 14,516,710	- 24.11
<b>淨 資 產</b>	<b>102,028,950</b>	<b>69.07</b>	<b>76,887,175</b>	<b>56.08</b>	<b>25,141,775</b>	<b>32.70</b>
淨資產	102,028,950	69.07	76,887,175	56.08	25,141,775	32.70
淨資產	102,028,950	69.07	76,887,175	56.08	25,141,775	32.70
<b>合 計</b>	<b>147,719,326</b>	<b>100.00</b>	<b>137,094,261</b>	<b>100.00</b>	<b>10,625,065</b>	<b>7.75</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。

#### (四) 環境保護局主管

##### 雲林縣環境保護基金

雲林縣政府為維護縣民健康及生活環境，以提升生活品質，依據空氣污染防制法、廢棄物清理法、環境教育法及水污染防治法等規定，設立雲林縣環境保護基金。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

該基金主要業務係落實空氣污染防制及水污染防治之執行，並辦理一般廢棄物清除處理及推動環境教育等。112 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，減少者 1 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	%	原	
空氣污染防制業務	千 元	308,698	362,472	53,774	17.42	空氣品質改善維護計畫、精進空品感測物聯網發展計畫等，辦理超支併決算。	
一般廢棄物清除處理業務	千 元	303,392	336,627	33,235	10.95	設置廢棄物能資源化系統計畫等，辦理超支併決算。	
垃圾焚化處理廠業務	千 元	22,408	26,782	4,374	19.52	支付償還調度資金利息，辦理超支併決算。	
環境教育業務	千 元	29,538	27,867	- 1,670	- 5.66		
水污染防治業務	千 元	39,300	58,329	19,029	48.42	畜牧糞尿沼渣沼液集運車、施灌機具及農地貯存槽計畫等，辦理超支併決算。	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或 3 千萬元以上者，說明差異原因。

#### (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 1,126 萬餘元，與預算短絀 162 萬餘元，相距 1,288 萬餘元，主要係其他收入及政府撥入收入等較預計增加所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 11,261,288 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 10 億 771 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 億 984 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 9,786 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：

## 雲林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>	701,708,000	823,339,946	—	823,339,946	121,631,946	17.33
徵收及依法分配收入	559,704,000	592,478,650	—	592,478,650	32,774,650	5.86
財 產 收 入	381,000	6,658,102	—	6,658,102	6,277,102	1,647.53
政 府 撥 入 收 入	135,003,000	174,459,245	—	174,459,245	39,456,245	29.23
其 他 收 入	6,620,000	49,743,949	—	49,743,949	43,123,949	651.42
<b>基 金 用 途</b>	703,336,000	812,078,658	—	812,078,658	108,742,658	15.46
空 氣 污 染 防 制 業 務	308,698,000	362,472,773	—	362,472,773	53,774,773	17.42
一 般 廢 棄 物 清 除 處 理 業 務	303,392,000	336,627,051	—	336,627,051	33,235,051	10.95
垃 圾 焚 化 處 理 廠 業 務	22,408,000	26,782,439	—	26,782,439	4,374,439	19.52
環 境 教 育 業 務	29,538,000	27,867,215	—	27,867,215	- 1,670,785	- 5.66
水 污 染 防 治 業 務	39,300,000	58,329,180	—	58,329,180	19,029,180	48.42
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	- 1,628,000	11,261,288	—	11,261,288	12,889,288	--
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	- 3,753,469,000	- 3,743,278,643	—	- 3,743,278,643	10,190,357	- 0.27
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	- 3,755,097,000	- 3,732,017,355	—	- 3,732,017,355	23,079,645	- 0.61

# 雲林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 )	- 207,964,565
調 整 非 現 金 項 目	155,067,161
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 52,897,404
<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	- 56,331,004
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 56,331,004
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 619,199
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 619,199
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 109,847,607
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,007,714,780
期 末 現 金 及 約 當 現 金	897,867,173

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。

## 雲林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>3,291,611,680</b>	<b>100.00</b>	<b>3,625,596,467</b>	<b>100.00</b>	<b>- 333,984,787</b>	<b>- 9.21</b>
流動資產	1,224,409,470	37.20	1,339,170,904	36.94	- 114,761,434	- 8.57
現金	897,867,173	27.28	1,007,714,780	27.79	- 109,847,607	- 10.90
應收款項	306,216,216	9.30	301,776,535	8.32	4,439,681	1.47
預付款項	20,326,081	0.62	29,679,589	0.82	- 9,353,508	- 31.51
固定資產	2,064,627,537	62.72	2,284,696,064	63.02	- 220,068,527	- 9.63
土地	9,318,091	0.28	9,318,091	0.26	—	—
房屋建築及設備	467,145,797	14.19	430,130,312	11.86	37,015,485	8.61
機械及設備	1,569,742,790	47.69	1,827,187,341	50.40	- 257,444,551	- 14.09
交通及運輸設備	6,783,637	0.21	6,281,219	0.17	502,418	8.00
雜項設備	3,608,124	0.11	3,750,003	0.10	- 141,879	- 3.78
購建中固定資產	8,029,098	0.24	8,029,098	0.22	—	—
無形資產	2,572,173	0.08	1,729,499	0.05	842,674	48.72
無形資產	2,572,173	0.08	1,729,499	0.05	842,674	48.72
其他資產	2,500	0.00	—	—	2,500	--
什項資產	2,500	0.00	—	—	2,500	--
<b>合 計</b>	<b>3,291,611,680</b>	<b>100.00</b>	<b>3,625,596,467</b>	<b>100.00</b>	<b>- 333,984,787</b>	<b>- 9.21</b>
<b>負 債</b>	<b>4,956,429,325</b>	<b>150.58</b>	<b>5,082,449,547</b>	<b>140.18</b>	<b>- 126,020,222</b>	<b>- 2.48</b>
流動負債	4,934,907,233	149.92	5,060,308,256	139.57	- 125,401,023	- 2.48
應付款項	4,934,907,233	149.92	5,060,308,256	139.57	- 125,401,023	- 2.48
其他負債	21,522,092	0.65	22,141,291	0.61	- 619,199	- 2.80
什項負債	21,522,092	0.65	22,141,291	0.61	- 619,199	- 2.80
<b>淨 資 產</b>	<b>- 1,664,817,645</b>	<b>- 50.58</b>	<b>- 1,456,853,080</b>	<b>- 40.18</b>	<b>- 207,964,565</b>	<b>14.27</b>
淨 資 產	- 1,664,817,645	- 50.58	- 1,456,853,080	- 40.18	- 207,964,565	14.27
淨 資 產	- 1,664,817,645	- 50.58	- 1,456,853,080	- 40.18	- 207,964,565	14.27
<b>合 計</b>	<b>3,291,611,680</b>	<b>100.00</b>	<b>3,625,596,467</b>	<b>100.00</b>	<b>- 333,984,787</b>	<b>- 9.21</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 16,269,858 元及 19,320,403 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	253,754,000	250,609,191	—	250,609,191	- 3,144,809	- 1.24
營 業 成 本	9,822,000	11,275,918	—	11,275,918	1,453,918	14.80
營業毛利（毛損）	243,932,000	239,333,273	—	239,333,273	- 4,598,727	- 1.89
營 業 費 用	225,106,000	224,474,805	—	224,474,805	- 631,195	- 0.28
營業利益（損失）	18,826,000	14,858,468	—	14,858,468	- 3,967,532	- 21.07
營 業 外 收 入	6,150,000	10,348,498	—	10,348,498	4,198,498	68.27
營 業 外 費 用	2,619,000	5,008,445	—	5,008,445	2,389,445	91.24
營業外利益（損失）	3,531,000	5,340,053	—	5,340,053	1,809,053	51.23
稅前淨利（淨損）	22,357,000	20,198,521	—	20,198,521	- 2,158,479	- 9.65
所得稅費用（利益）	4,471,000	4,039,704	—	4,039,704	- 431,296	- 9.65
本期淨利（淨損）	17,886,000	16,158,817	—	16,158,817	- 1,727,183	- 9.66

## 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>	58,686,000	56,543,979	—	56,543,979	- 2,142,021	- 3.65
本 期 淨 利	17,886,000	16,158,817	—	16,158,817	- 1,727,183	- 9.66
累 積 盈 餘	40,800,000	40,385,162	—	40,385,162	- 414,838	- 1.02
<b>分 配 之 部</b>	58,686,000	56,543,979	—	56,543,979	- 2,142,021	- 3.65
地 方 政 府 所 得 者	7,000,000	9,800,000	—	9,800,000	2,800,000	40.00
民 股 股 東 所 得 者	3,000,000	4,200,000	—	4,200,000	1,200,000	40.00
留 存 事 業 機 關 者	48,686,000	42,543,979	—	42,543,979	- 6,142,021	- 12.62

## 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			
	本 期 淨 利	累 積 盈 餘	合 計	法 定 公 積	股 (官) 息 利 紅	未 分 配 盈 餘	合 計
<b>合 計</b>	16,158,817	40,385,162	56,543,979	1,615,882	14,000,000	40,928,097	56,543,979
農業處主管	16,158,817	40,385,162	56,543,979	1,615,882	14,000,000	40,928,097	56,543,979
雲林縣肉品市場股份有限公司	16,158,817	40,385,162	56,543,979	1,615,882	14,000,000	40,928,097	56,543,979

#### 四、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>				
稅前淨利（淨損）	22,357,000	20,198,521	- 2,158,479	- 9.65
利息股利之調整	646,000	- 1,888,865	- 2,534,865	--
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	23,003,000	18,309,656	- 4,693,344	- 20.40
調整項目	12,531,000	37,386,466	24,855,466	198.35
未計利息股利之現金流入（流出）	35,534,000	55,696,122	20,162,122	56.74
收取利息	1,046,000	1,889,642	843,642	80.65
支付利息	- 1,692,000	—	1,692,000	- 100.00
支付所得稅	- 4,413,000	- 1,860,500	2,552,500	- 57.84
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>30,475,000</b>	<b>55,725,264</b>	<b>25,250,264</b>	<b>82.86</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增）	—	9,500,000	9,500,000	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	76,000	76,000	--
增加基金及長期應收款	- 2,151,000	- 1,611,486	539,514	- 25.08
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 516,660,000	- 534,502,155	- 17,842,155	3.45
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 518,811,000</b>	<b>- 526,537,641</b>	<b>- 7,726,641</b>	<b>1.49</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加長期負債	402,151,000	301,611,486	- 100,539,514	- 25.00
其他負債淨增（淨減）	—	3,956,065	3,956,065	--
增加資本、公積及填補虧損	100,000,000	93,326,254	- 6,673,746	- 6.67
發放現金股利	- 15,000,000	- 10,000,000	5,000,000	- 33.33
其他籌資活動之現金流出	- 4,804,000	—	4,804,000	- 100.00
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>482,347,000</b>	<b>388,893,805</b>	<b>- 93,453,195</b>	<b>- 19.37</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 5,989,000</b>	<b>- 81,918,572</b>	<b>- 75,929,572</b>	<b>1,267.82</b>
期初現金及約當現金	41,990,000	278,670,264	236,680,264	563.66
期末現金及約當現金	36,001,000	196,751,692	160,750,692	446.52

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）及流動負債淨增（淨減）。



## 五、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	196,751,692	278,670,264	- 81,918,572	55,725,264	- 526,537,641	388,893,805
農業處主管	196,751,692	278,670,264	- 81,918,572	55,725,264	- 526,537,641	388,893,805
雲林縣肉品市場股份有限公司	196,751,692	278,670,264	- 81,918,572	55,725,264	- 526,537,641	388,893,805

## 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>1,018,813,338</b>	<b>100.00</b>	<b>595,444,728</b>	<b>100.00</b>	<b>423,368,610</b>	<b>71.10</b>
流動資產	359,141,584	35.25	457,116,694	76.77	- 97,975,110	- 21.43
基金、投資及長期應收款	21,128,239	2.07	19,516,753	3.28	1,611,486	8.26
不動產、廠房及設備	638,281,515	62.65	118,473,281	19.90	519,808,234	438.76
無形資產及礦產資源	—	—	26,000	0.00	- 26,000	- 100.00
其他資產	262,000	0.03	312,000	0.05	- 50,000	- 16.03
<b>資產總額</b>	<b>1,018,813,338</b>	<b>100.00</b>	<b>595,444,728</b>	<b>100.00</b>	<b>423,368,610</b>	<b>71.10</b>
<b>負 債</b>	<b>576,953,312</b>	<b>56.63</b>	<b>249,069,773</b>	<b>41.83</b>	<b>327,883,539</b>	<b>131.64</b>
流動負債	155,786,001	15.29	133,470,013	22.42	22,315,988	16.72
長期負債	321,128,239	31.52	19,516,753	3.28	301,611,486	1,545.40
其他負債	100,039,072	9.82	96,083,007	16.14	3,956,065	4.12
<b>權 益</b>	<b>441,860,026</b>	<b>43.37</b>	<b>346,374,955</b>	<b>58.17</b>	<b>95,485,071</b>	<b>27.57</b>
資本	70,000,000	6.87	60,000,000	10.08	10,000,000	16.67
資本公積	273,227,627	26.82	189,901,373	31.89	83,326,254	43.88
保留盈餘(或累積虧損)	98,632,399	9.68	96,473,582	16.20	2,158,817	2.24
<b>負債及權益總額</b>	<b>1,018,813,338</b>	<b>100.00</b>	<b>595,444,728</b>	<b>100.00</b>	<b>423,368,610</b>	<b>71.10</b>

註：信託代理與保證資產(負債)性質科目，112 年底與 111 年底各有 19,278,073 元及 19,778,073 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
		雲 林 縣 肉 品 市 場 股 份 有 限 公 司
<b>資 產</b>	<b>1,018,813,338</b>	<b>1,018,813,338</b>
流 動 資 產	359,141,584	359,141,584
基金、投資及長期應收款	21,128,239	21,128,239
不動產、廠房及設備	638,281,515	638,281,515
其 他 資 產	262,000	262,000
<b>資 產 總 額</b>	<b>1,018,813,338</b>	<b>1,018,813,338</b>
<b>負 債</b>	<b>576,953,312</b>	<b>576,953,312</b>
流 動 負 債	155,786,001	155,786,001
長 期 負 債	321,128,239	321,128,239
其 他 負 債	100,039,072	100,039,072
<b>權 益</b>	<b>441,860,026</b>	<b>441,860,026</b>
資 本	70,000,000	70,000,000
資 本 公 積	273,227,627	273,227,627
保留盈餘（或累積虧損）	98,632,399	98,632,399
<b>負 債 及 權 益 總 額</b>	<b>1,018,813,338</b>	<b>1,018,813,338</b>

## 八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 112 年度

基 主 金 要 名 營 稱 運 項 及 目	單 位	營 運 計 畫			
		預 計 數	決 算 數	比 較 增 減	%
<b>農 業 處 主 管</b>					
雲林縣肉品市場股份有限公司					
毛 豬 拍 賣	頭	765,000	677,229	- 87,771	- 11.47
羊 隻 拍 賣	頭	22,000	19,058	- 2,942	- 13.37
淘 汰 豬 拍 賣	頭	62,000	61,942	- 58	- 0.09
毛 豬 屠 宰	頭	156,000	165,016	9,016	5.78
毛 豬 租 宰	頭	96,000	77,918	- 18,082	- 18.84
淘 汰 豬 租 宰	頭	120,000	101,627	- 18,373	- 15.31
羊 隻 屠 宰	頭	—	63	63	--
羊 隻 租 宰	頭	8,700	6,942	- 1,758	- 20.21
牛 隻 租 宰	頭	5,640	5,575	- 65	- 1.15

## 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：新臺幣千元

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 可 用 預 算 數 %
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算	本 年 度 奉 准 辦 理 數	先 行 合 計		金 額	%		
合 計	391,505	516,660	300,013	1,208,178	518,020	- 690,157	- 57.12	376,462	31.16
農 業 處 主 管	391,505	516,660	300,013	1,208,178	518,020	- 690,157	- 57.12	376,462	31.16
雲 林 縣 肉 品 市 場 股 份 有 限 公 司	391,505	516,660	300,013	1,208,178	518,020	- 690,157	- 57.12	376,462	31.16
專 案 計 畫	390,000	500,000	290,941	1,180,941	497,055	- 683,885	- 57.91	376,462	31.88
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	1,505	16,660	9,072	27,237	20,964	- 6,272	- 23.03	—	—

## 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	755,406,000	732,864,262	—	732,864,262	- 22,541,738	- 2.98
投融資業務收入	676,134,000	676,658,182	—	676,658,182	524,182	0.08
醫 療 收 入	79,256,000	56,158,080	—	56,158,080	- 23,097,920	- 29.14
徵 收 收 入	10,000	48,000	—	48,000	38,000	380.00
其他業務收入	6,000	—	—	—	- 6,000	- 100.00
業 務 成 本 與 費 用	855,589,000	804,249,420	—	804,249,420	- 51,339,580	- 6.00
投融資業務成本	676,134,000	676,658,182	—	676,658,182	524,182	0.08
醫 療 成 本	76,249,000	54,378,591	—	54,378,591	- 21,870,409	- 28.68
管理及總務費用	102,847,000	72,939,701	—	72,939,701	- 29,907,299	- 29.08
其他業務費用	359,000	272,946	—	272,946	- 86,054	- 23.97
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 100,183,000	- 71,385,158	—	- 71,385,158	28,797,842	- 28.75
業 務 外 收 入	585,000	26,838,070	—	26,838,070	26,253,070	4,487.70
財 務 收 入	170,000	18,794,334	—	18,794,334	18,624,334	10,955.49
其他業務外收入	415,000	8,043,736	—	8,043,736	7,628,736	1,838.25
業 務 外 費 用	3,466,000	2,212,379	—	2,212,379	- 1,253,621	- 36.17
財 務 費 用	3,462,000	2,209,413	—	2,209,413	- 1,252,587	- 36.18
其他業務外費用	4,000	2,966	—	2,966	- 1,034	- 25.85
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 2,881,000	24,625,691	—	24,625,691	27,506,691	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 103,064,000	- 46,759,467	—	- 46,759,467	56,304,533	- 54.63

## (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 比 較 增 減	
					金 額	%
贖 餘 之 部	4,912,459,000	4,929,489,328	—	4,929,489,328	17,030,328	0.35
本 期 贖 餘	3,209,000	3,312,693	—	3,312,693	103,693	3.23
前 期 未 分 配 贖 餘	4,909,250,000	4,926,176,635	—	4,926,176,635	16,926,635	0.34
分 配 之 部	636,273,000	580,808,647	—	580,808,647	- 55,464,353	- 8.72
填 補 累 積 短 絀	106,273,000	50,072,160	—	50,072,160	- 56,200,840	- 52.88
贖 餘 撥 充 基 金 數	—	736,487	—	736,487	736,487	--
解 繳 公 庫 淨 額	530,000,000	530,000,000	—	530,000,000	—	—
未 分 配 贖 餘	4,276,186,000	4,348,680,681	—	4,348,680,681	72,494,681	1.70
短 絀 之 部	106,273,000	50,072,160	—	50,072,160	- 56,200,840	- 52.88
本 期 短 絀	106,273,000	50,072,160	—	50,072,160	- 56,200,840	- 52.88
填 補 之 部	100,437,000	50,072,160	—	50,072,160	- 50,364,840	- 50.15
撥 用 贖 餘	100,437,000	50,072,160	—	50,072,160	- 50,364,840	- 50.15
待 填 補 之 短 絀	5,836,000	—	—	—	- 5,836,000	- 100.00

### (三) 餘絀撥補審定

中華民國

#### 賸餘分配

基金名稱	本期賸餘	前期未分配賸餘	公積轉列數	合計	填補累積短絀
合計	3,312,693	4,926,176,635	—	4,929,489,328	50,072,160
縣政府主管	—	123,361,372	—	123,361,372	1,977,200
雲林縣停車場 作業基金	—	123,361,372	—	123,361,372	1,977,200
地政處主管	1,125,929	4,766,336,476	—	4,767,462,405	48,094,960
雲林縣平均 地權基金	—	4,112,260,303	—	4,112,260,303	48,094,960
雲林縣斗六市社口 區段徵收基金	—	652,330,603	—	652,330,603	—
雲林縣斗南鎮小東 市地重劃基金	1,103,929	1,745,570	—	2,849,499	—
雲林縣斗六人文公 園區段徵收基金	—	—	—	—	—
雲林縣北港糖廠 市地重劃基金	22,000	—	—	22,000	—
衛生局主管	2,186,764	36,478,787	—	38,665,551	—
雲林縣各衛生所 醫療基金	2,186,764	36,478,787	—	38,665,551	—

#### 短絀填補

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	合計	撥用賸餘
合計	50,072,160	—	50,072,160	50,072,160
縣政府主管	1,977,200	—	1,977,200	1,977,200
雲林縣停車場 作業基金	1,977,200	—	1,977,200	1,977,200
地政處主管	48,094,960	—	48,094,960	48,094,960
雲林縣平均 地權基金	48,094,960	—	48,094,960	48,094,960
雲林縣斗六市社口 區段徵收基金	—	—	—	—
雲林縣斗南鎮小東 市地重劃基金	—	—	—	—
雲林縣斗六人文公 園區段徵收基金	—	—	—	—
雲林縣北港糖廠 市地重劃基金	—	—	—	—
衛生局主管	—	—	—	—
雲林縣各衛生所 醫療基金	—	—	—	—

## 數額綜計表（基金別）

112 年度

單位：新臺幣元

提 存 公 積	賸餘撥充基金數	解 繳 公 庫 淨 額	其他依法分配數	合 計	未 分 配 賸 餘
—	736,487	530,000,000	—	580,808,647	4,348,680,681
—	—	—	—	1,977,200	121,384,172
—	—	—	—	1,977,200	121,384,172
—	736,487	500,000,000	—	548,831,447	4,218,630,958
—	736,487	500,000,000	—	548,831,447	3,563,428,856
—	—	—	—	—	652,330,603
—	—	—	—	—	2,849,499
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	22,000
—	—	30,000,000	—	30,000,000	8,665,551
—	—	30,000,000	—	30,000,000	8,665,551

撥 用 公 積	折 減 基 金	公 庫 撥 款	合 計	待 填 補 之 短 絀
—	—	—	50,072,160	—
—	—	—	1,977,200	—
—	—	—	1,977,200	—
—	—	—	48,094,960	—
—	—	—	48,094,960	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—



#### (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)	- 103,064,000	- 46,759,467	56,304,533	- 54.63
利息股利之調整	3,292,000	- 17,688,850	- 20,980,850	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 99,772,000	- 64,448,317	35,323,683	- 35.40
調整項目	64,687,000	- 3,865,703	- 68,552,703	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 35,085,000	- 68,314,020	- 33,229,020	94.71
收取利息	172,000	3,243,979	3,071,979	1,786.03
支付利息	- 3,462,000	- 984,219	2,477,781	- 71.57
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 38,375,000	- 66,054,260	- 27,679,260	72.13
<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	7,432,000	8,581,276	1,149,276	15.46
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	500,000,000	—	- 500,000,000	- 100.00
減少無形資產及其他資產	22,000	—	- 22,000	- 100.00
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 929,315,384	- 929,315,384	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 515,561,000	- 169,761,456	345,799,544	- 67.07
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 67,867,000	- 265,101,766	- 197,234,766	290.62
增加無形資產及其他資產	—	- 329	- 329	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 75,974,000	- 1,355,597,659	- 1,279,623,659	1,684.29
<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	407,000	576,866,763	576,459,763	141,636.31
增加長期負債	583,701,000	1,315,589,000	731,888,000	125.39
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 130,025	- 130,025	--
減少長期負債	- 500,000,000	—	500,000,000	- 100.00
賸餘分配款	- 530,000,000	- 530,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 445,892,000	1,362,325,738	1,808,217,738	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 560,241,000	- 59,326,181	500,914,819	- 89.41
期初現金及約當現金	1,154,640,000	1,372,636,404	217,996,404	18.88
期末現金及約當現金	594,399,000	1,313,310,223	718,911,223	120.95

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	6,856,140,708	100.00	6,195,727,799	100.00	660,412,909	10.66
流 動 資 產	6,184,202,463	90.20	5,280,408,085	85.23	903,794,378	17.12
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	348,319,716	5.08	855,223,349	13.80	- 506,903,633	- 59.27
不動產、廠房及設備	323,615,800	4.72	60,093,965	0.97	263,521,835	438.52
其 他 資 產	2,729	0.00	2,400	0.00	329	13.71
資 產 總 額	6,856,140,708	100.00	6,195,727,799	100.00	660,412,909	10.66
負 債	2,488,583,065	36.30	1,250,674,202	20.19	1,237,908,863	98.98
流 動 負 債	172,647,448	2.52	150,406,141	2.43	22,241,307	14.79
長 期 負 債	1,404,269,000	20.48	88,680,000	1.43	1,315,589,000	1,483.52
其 他 負 債	911,666,617	13.30	1,011,588,061	16.33	- 99,921,444	- 9.88
淨 值	4,367,557,643	63.70	4,945,053,597	79.81	- 577,495,954	- 11.68
公 積	18,876,962	0.28	18,876,962	0.30	—	—
累 積 餘 絀	4,348,680,681	63.43	4,926,176,635	79.51	- 577,495,954	- 11.72
負 債 及 淨 值 總 額	6,856,140,708	100.00	6,195,727,799	100.00	660,412,909	10.66

註：信託代理與保證資產（負債）112 年底有 25,029,140 元。

(六) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	資產總額	流動資產	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	不動產、廠房及設備	其他資產	負債及淨值總額
合計	6,856,140,708	6,184,202,463	348,319,716	323,615,800	2,729	6,856,140,708
縣政府主管	356,239,366	39,798,171	—	316,441,195	—	356,239,366
雲林縣停車場作業基金	356,239,366	39,798,171	—	316,441,195	—	356,239,366
地政處主管	6,457,995,594	6,107,127,850	344,105,577	6,762,167	—	6,457,995,594
雲林縣平均地權基金	3,723,632,291	3,716,870,124	—	6,762,167	—	3,723,632,291
雲林縣斗六市社口區段徵收基金	669,036,659	511,802,754	157,233,905	—	—	669,036,659
雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金	892,698,402	892,698,402	—	—	—	892,698,402
雲林縣斗六人文公園區段徵收基金	955,393,564	927,483,668	27,909,896	—	—	955,393,564
雲林縣北港糖廠市地重劃基金	217,234,678	58,272,902	158,961,776	—	—	217,234,678
衛生局主管	41,905,748	37,276,442	4,214,139	412,438	2,729	41,905,748
雲林縣各衛生所醫療基金	41,905,748	37,276,442	4,214,139	412,438	2,729	41,905,748

## 平衡綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

負債總額	流動負債	長期負債	其他負債	淨值總額	公積	累積餘絀
2,488,583,065	172,647,448	1,404,269,000	911,666,617	4,367,557,643	18,876,962	4,348,680,681
234,855,194	1,225,194	233,430,000	200,000	121,384,172	—	121,384,172
234,855,194	1,225,194	233,430,000	200,000	121,384,172	—	121,384,172
2,239,364,636	161,872,875	1,170,839,000	906,652,761	4,218,630,958	—	4,218,630,958
160,203,435	160,106,475	—	96,960	3,563,428,856	—	3,563,428,856
16,706,056	—	—	16,706,056	652,330,603	—	652,330,603
889,848,903	—	—	889,848,903	2,849,499	—	2,849,499
955,393,564	553,722	954,839,000	842	—	—	—
217,212,678	1,212,678	216,000,000	—	22,000	—	22,000
14,363,235	9,549,379	—	4,813,856	27,542,513	18,876,962	8,665,551
14,363,235	9,549,379	—	4,813,856	27,542,513	18,876,962	8,665,551

## 二、特別收入基金

### (一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (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	%
基 金 來 源	13,189,922,000	16,442,811,957	-	16,442,811,957	3,252,889,957	24.66
基 金 用 途	13,214,296,000	16,210,208,238	-	16,210,208,238	2,995,912,238	22.67
本期賸餘(短絀)	- 24,374,000	232,603,719	-	232,603,719	256,977,719	--
期初基金餘額	- 2,730,980,000	- 2,044,282,363	-	- 2,044,282,363	686,697,637	- 25.14
期末基金餘額	- 2,755,354,000	- 1,811,678,644	-	- 1,811,678,644	943,675,356	- 34.25

### (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)	353,704,566
調整非現金項目	- 244,169,948
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>109,534,618</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	182,728,228
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 266,659,683
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 83,931,455</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增加短期債務及其他負債	870,814,443
減少短期債務及其他負債	- 658,610,745
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>212,203,698</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>237,806,861</b>
期 初 現 金 及 約 當 現 金	5,861,057,199
期 末 現 金 及 約 當 現 金	6,098,864,060

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	22,595,256,179	100.00	22,248,389,415	100.00	346,866,764	1.56
流動 資 產	7,221,802,315	31.96	6,994,919,402	31.44	226,882,913	3.24
長期 貸 墊 款 及 準 備 金	1,986,743	0.01	1,715,370	0.01	271,373	15.82
固 定 資 產	15,333,926,479	67.86	15,210,743,401	68.37	123,183,078	0.81
無 形 資 產	7,177,186	0.03	9,259,417	0.04	- 2,082,231	- 22.49
其 他 資 產	30,363,456	0.13	31,751,825	0.14	- 1,388,369	- 4.37
資 產 總 額	22,595,256,179	100.00	22,248,389,415	100.00	346,866,764	1.56
負 債	9,065,831,158	40.12	9,072,668,960	40.78	- 6,837,802	- 0.08
流 動 負 債	8,163,459,122	36.13	8,382,771,995	37.68	- 219,312,873	- 2.62
其 他 負 債	902,372,036	3.99	689,896,965	3.10	212,475,071	30.80
淨 資 產	13,529,425,021	59.88	13,175,720,455	59.22	353,704,566	2.68
淨 資 產	13,529,425,021	59.88	13,175,720,455	59.22	353,704,566	2.68
負 債 及 淨 資 產 總 額	22,595,256,179	100.00	22,248,389,415	100.00	346,866,764	1.56

註：1. 信託代理與保證資產(負債)，112年底及111年底各有135,118,068元及65,358,033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

中華民國 112 年

基金名稱	資產總額	流動資產	長期貸墊款及準備金	固定資產	無形資產
合計	22,595,256,179	7,221,802,315	1,986,743	15,333,926,479	7,177,186
縣政府主管	119,268,101	119,172,023	—	96,078	—
雲林縣身心障礙者就業基金	119,268,101	119,172,023	—	96,078	—
教育處主管	19,036,657,072	5,730,610,552	1,986,743	13,269,093,808	4,605,013
雲林縣地方教育發展基金	19,036,657,072	5,730,610,552	1,986,743	13,269,093,808	4,605,013
農業處主管	147,719,326	147,610,270	—	109,056	—
雲林縣農業發展基金	147,719,326	147,610,270	—	109,056	—
環境保護局主管	3,291,611,680	1,224,409,470	—	2,064,627,537	2,572,173
雲林縣環境保護基金	3,291,611,680	1,224,409,470	—	2,064,627,537	2,572,173

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 135,118,068 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。

## 平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

其他資產	負債及淨資產總額	負債總額	流動負債	其他負債	淨資產
30,363,456	22,595,256,179	9,065,831,158	8,163,459,122	902,372,036	13,529,425,021
—	119,268,101	5,608,987	5,608,987	—	113,659,114
—	119,268,101	5,608,987	5,608,987	—	113,659,114
30,360,956	19,036,657,072	4,058,102,470	3,177,252,526	880,849,944	14,978,554,602
30,360,956	19,036,657,072	4,058,102,470	3,177,252,526	880,849,944	14,978,554,602
—	147,719,326	45,690,376	45,690,376	—	102,028,950
—	147,719,326	45,690,376	45,690,376	—	102,028,950
2,500	3,291,611,680	4,956,429,325	4,934,907,233	21,522,092	- 1,664,817,645
2,500	3,291,611,680	4,956,429,325	4,934,907,233	21,522,092	- 1,664,817,645



### 三、長期債務舉借與償還明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

基金及借款項目	截至 111 年度 終了借款餘額	112 年度 舉借金額	112 年度 償還金額	112 年度調整數		截至 112 年度 終了借款餘額	
				增加	減少	自償性債務	非自償性債務
作業基金	88,680,000	1,315,589,000	—	—	—	1,404,269,000	—
雲林縣停車場 作業基金	8,680,000	224,750,000	—	—	—	233,430,000	—
虎尾鎮公安路立體 停車場興建計畫	8,680,000	224,750,000	—	—	—	233,430,000	—
雲林縣斗六人文公園 區段徵收基金	25,000,000	929,839,000	—	—	—	954,839,000	—
斗六人文公園 區段徵收計畫	25,000,000	929,839,000	—	—	—	954,839,000	—
雲林縣北港糖廠 市地重劃基金	55,000,000	161,000,000	—	—	—	216,000,000	—
北港糖廠市地 重劃計畫	55,000,000	161,000,000	—	—	—	216,000,000	—



獨立、廉正、專業、創新

