

中華民國112年度
新竹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

一、產業發展處主管

新竹瓦斯股份有限公司……………甲— 1

二、農業處主管

新竹肉品市場股份有限公司……………甲— 8

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 民政處主管

新竹縣公共造產基金……………甲—13

(二) 地政處主管

新竹縣實施平均地權基金……………甲—17

(三) 產業發展處主管

新竹縣產業園區開發管理基金……………甲—22

(四) 交通旅遊處主管

新竹縣公有收費停車場作業基金……………甲—25

(五) 衛生局主管

新竹縣醫療作業基金……………甲—31

二、特別收入基金

(一) 教育局主管

新竹縣地方教育發展基金……………甲—35

(二) 勞工處主管

新竹縣身心障礙者就業基金……………甲—39

(三) 農業處主管

新竹縣農業發展基金……………甲—42

(四) 社會處主管

新竹縣公益彩券盈餘分配基金……………甲—46

(五) 環境保護局主管

新竹縣環境污染防治基金……………甲—49

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—3
四、盈虧審定後現金流量綜計表(基金別)……………	乙—4
五、盈虧審定後現金流量綜計表(項目別)……………	乙—5
六、盈虧審定後資產負債綜計表(科目別)……………	乙—6
七、盈虧審定後資產負債綜計表(基金別)……………	乙—7
八、產銷及營運計畫執行情形明細表……………	乙—9
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表……………	乙—10

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—11
(二) 餘絀撥補審定數額綜計表(項目別)……………	乙—12
(三) 餘絀撥補審定數額綜計表(基金別)……………	乙—13
(四) 餘絀審定後現金流量綜計表(項目別)……………	乙—15
(五) 餘絀審定後平衡綜計表(科目別)……………	乙—16
(六) 餘絀審定後平衡綜計表(基金別)……………	乙—17

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—21
(二) 餘絀審定後現金流量綜計表(項目別)……………	乙—21
(三) 餘絀審定後平衡綜計表(科目別)……………	乙—22
(四) 餘絀審定後平衡綜計表(基金別)……………	乙—23

三、長期債務舉借與償還明細表……………	乙—27
---------------------	------

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

一、產業發展處主管

新竹瓦斯股份有限公司

新竹縣政府為促使縣轄地區及新竹市民眾普遍享有安全、衛生、經濟、方便之自來瓦斯，提升國民生活品質，減少空氣污染，依據天然氣事業法規定，於 101 年設置新竹瓦斯股份有限公司。該公司 112 年度決算經本室參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核。茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 產銷計畫 112 年度生產及銷售計畫主要有供氣、售氣、新裝用戶等 3 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	%	
A. 生產計畫						
供氣量	千立方公尺	145,628	130,419	- 15,209	- 10.44	實際供氣需求較預計減少。
B. 銷售計畫						
a. 售氣量	千立方公尺	141,259	128,591	- 12,668	- 8.97	實際售氣量較預計減少。
b. 新裝用戶	戶	6,605	4,369	- 2,236	- 33.85	因受全球原物料上漲及缺工影響，施工進度未如預期，致實際新裝用戶數較預計減少。

(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 6 億 1,141 萬餘元(含以後年度補辦預算，報准先行辦理 530 萬元)，連同 111 年度轉入數 2 億 3,425 萬餘元，合計可用預算數 8 億 4,567 萬餘元(含專案計畫 8 億 1,880 萬餘元、一般建築及設備 2,687 萬餘元)。決算支用數 4 億 5,633 萬餘元(含專案計畫 4 億 4,180 萬餘元、一般建築及設備 1,453 萬餘元)，較可用預算數減少 3 億 8,933 萬餘元，約 46.04%，主要係表外管裝置作業與輸配氣管改善工程尚未完工所致。未支用數中 2 億 1,759 萬餘元(含專案計畫 2 億 412 萬餘元、一般建築及設備 1,346 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 2 億 2,479 萬餘元，營業外損失 4,373 萬餘元，稅前淨利 1 億 8,106 萬餘元，經減除所得稅費用 3,621 萬餘元後，審定本期淨利為 1 億 4,485 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 6,014 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 958 萬餘元，主要係購氣單價較預計減少，購氣成本減少所致。

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 181,062,805 元，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 181,062,805 元，減除所得稅費用 36,212,560 元，本期淨利 144,850,245 元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨利，依縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 166,357,662 元，應繳納所得稅為 33,271,532 元。

(3) **盈虧撥補** 112 年度審定本期淨利 144,850,245 元，連同累積盈餘 517,888,117 元及其他綜合損益轉入數 10,009,532 元，合計 672,747,894 元，依法分配如次：A. 提列法定公積 15,485,978 元；B. 分配新竹縣政府股息紅利 143,121,422 元；C. 未分配盈餘 514,140,494 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 17 億 7,438 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 3,880 萬餘元，期末現金及約當現金為 16 億 3,558 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 6,632 萬餘元，減少 2,752 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備之現金流出數減少所致。又營業活動之淨現金流入 5 億 1,076 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 4 億 5,097 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出 1 億 9,859 萬餘元，主要係發放現金股利。

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：

新竹瓦斯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	2,048,690,000	1,763,358,419	—	1,763,358,419	- 285,331,581	- 13.93
銷 售 收 入	1,772,506,000	1,490,394,685	—	1,490,394,685	- 282,111,315	- 15.92
其 他 營 業 收 入	276,184,000	272,963,734	—	272,963,734	- 3,220,266	- 1.17
營 業 成 本	1,796,986,000	1,472,459,617	—	1,472,459,617	- 324,526,383	- 18.06
銷 售 成 本	1,620,929,000	1,320,185,449	—	1,320,185,449	- 300,743,551	- 18.55
其 他 營 業 成 本	176,057,000	152,274,168	—	152,274,168	- 23,782,832	- 13.51
營 業 毛 利 (毛 損)	251,704,000	290,898,802	—	290,898,802	39,194,802	15.57
營 業 費 用	87,056,000	66,103,010	—	66,103,010	- 20,952,990	- 24.07
管 理 費 用	87,056,000	66,103,010	—	66,103,010	- 20,952,990	- 24.07
營 業 利 益 (損 失)	164,648,000	224,795,792	—	224,795,792	60,147,792	36.53
營 業 外 收 入	9,249,000	37,509,655	—	37,509,655	28,260,655	305.55
其 他 營 業 外 收 入	9,249,000	37,509,655	—	37,509,655	28,260,655	305.55
營 業 外 費 用	2,417,000	81,242,642	—	81,242,642	78,825,642	3,261.30
其 他 營 業 外 費 用	2,417,000	81,242,642	—	81,242,642	78,825,642	3,261.30
營 業 外 利 益 (損 失)	6,832,000	- 43,732,987	—	- 43,732,987	- 50,564,987	--
稅 前 淨 利 (淨 損)	171,480,000	181,062,805	—	181,062,805	9,582,805	5.59
所 得 稅 費 用 (利 益)	38,500,000	36,212,560	—	36,212,560	- 2,287,440	- 5.94
本 期 淨 利 (淨 損)	132,980,000	144,850,245	—	144,850,245	11,870,245	8.93

註：1. 本期其他綜合損益2,027,072元，包括確定福利計畫之再衡量數2,533,840元、與不重分類之項目相關之所得稅-506,768元。

2. 新竹瓦斯股份有限公司112年度經營績效獎金預算依行政院核定新竹瓦斯股份有限公司薪資管理要點編列，新竹縣政府彙編112年度新竹縣總決算附屬單位決算及綜計表(營業部分)按前開要點規定暫列經營績效獎金13,185,806元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 新竹瓦斯股份有限公司本期淨利144,850,245元，除以加權平均流通在外普通股股數180,000,000股後，基本每股盈餘0.80元。

4. 其他營業外費用含認列災害損失80,130,215元。

5. 稅前淨利為181,062,805元，扣除未實現保險理賠收入等項目14,705,143元，課稅所得為166,357,662元。應繳納所得稅33,271,532元，扣除以前年度所得稅調整1元與加計遞延所得稅資產淨變動數2,941,029元，所得稅費用為36,212,560元。

新竹瓦斯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	633,051,000	672,747,894	—	672,747,894	39,696,894	6.27
本 期 淨 利	132,980,000	144,850,245	—	144,850,245	11,870,245	8.93
累 積 盈 餘	500,071,000	517,888,117	—	517,888,117	17,817,117	3.56
其他綜合損益轉入數	—	10,009,532	—	10,009,532	10,009,532	--
分 配 之 部	633,051,000	672,747,894	—	672,747,894	39,696,894	6.27
地 方 政 府 所 得 者	139,894,000	143,121,422	—	143,121,422	3,227,422	2.31
股 (官) 息 紅 利	139,894,000	143,121,422	—	143,121,422	3,227,422	2.31
留 存 事 業 機 關 者	493,157,000	529,626,472	—	529,626,472	36,469,472	7.40
法 定 公 積	13,298,000	15,485,978	—	15,485,978	2,187,978	16.45
未 分 配 盈 餘	479,859,000	514,140,494	—	514,140,494	34,281,494	7.14

註：該公司決算未分配盈餘514,140,494元，係按縣政府核定暫列，留待以後年度分配。

新竹瓦斯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	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	171,480,000	181,062,805	9,582,805	5.59
利 息 股 利 之 調 整	- 8,027,000	- 18,468,362	- 10,441,362	130.08
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 (淨 損)	163,453,000	162,594,443	- 858,557	- 0.53
調 整 項 目	383,707,000	377,813,283	- 5,893,717	- 1.54
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	547,160,000	540,407,726	- 6,752,274	- 1.23
收 取 利 息	8,127,000	18,082,713	9,955,713	122.50
退 還 (支 付) 所 得 稅	- 38,500,000	- 47,724,262	- 9,224,262	23.96
營業活動之淨現金流入 (流出)	516,787,000	510,766,177	- 6,020,823	- 1.17
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減 (淨 增)	- 400,000	- 5,220,217	- 4,820,217	1,205.05
增 加 基 金 及 長 期 應 收 款	- 20,000,000	- 34,288,040	- 14,288,040	71.44
增 加 不 動 產 、 廠 房 及 設 備	- 556,119,000	- 411,469,742	144,649,258	- 26.01
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 576,519,000	- 450,977,999	125,541,001	- 21.78
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	34,000,000	- 47,023,193	- 81,023,193	--
發 放 現 金 股 利	- 140,595,000	- 151,569,815	- 10,974,815	7.81
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 106,595,000	- 198,593,008	- 91,998,008	86.31
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 166,327,000	- 138,804,830	27,522,170	- 16.55
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,935,367,000	1,774,387,097	- 160,979,903	- 8.32
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,769,040,000	1,635,582,267	- 133,457,733	- 7.54

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)。

新竹瓦斯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	%
資 產	5,382,407,396	100.00	5,407,266,689	100.00	- 24,859,293	- 0.46
流 動 資 產	1,976,761,351	36.73	2,118,168,923	39.17	- 141,407,572	- 6.68
現 金	1,635,582,267	30.39	1,774,387,097	32.81	- 138,804,830	- 7.82
應 收 款 項	247,913,424	4.61	226,493,560	4.19	21,419,864	9.46
存 貨	79,996,048	1.49	105,828,486	1.96	- 25,832,438	- 24.41
預 付 款 項	13,269,612	0.25	11,459,780	0.21	1,809,832	15.79
基金、投資及長期應收款	129,402,751	2.40	95,114,711	1.76	34,288,040	36.05
基 金	129,402,751	2.40	95,114,711	1.76	34,288,040	36.05
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	3,263,362,993	60.63	3,178,153,558	58.78	85,209,435	2.68
土 地	612,839,122	11.39	608,290,642	11.25	4,548,480	0.75
土 地 改 良 物	815,474	0.02	896,621	0.02	- 81,147	- 9.05
房 屋 及 建 築	57,611,412	1.07	57,318,169	1.06	293,243	0.51
機 械 及 設 備	2,529,509,046	47.00	2,464,791,359	45.58	64,717,687	2.63
交 通 及 運 輸 設 備	3,549,502	0.07	3,790,985	0.07	- 241,483	- 6.37
什 項 設 備	3,730,319	0.07	3,265,881	0.06	464,438	14.22
購 建 中 固 定 資 產	55,308,118	1.03	39,799,901	0.74	15,508,217	38.97
無 形 資 產	10,214,976	0.19	11,078,577	0.20	- 863,601	- 7.80
無 形 資 產	10,214,976	0.19	11,078,577	0.20	- 863,601	- 7.80
其 他 資 產	2,665,325	0.05	4,750,920	0.09	- 2,085,595	- 43.90
遞 延 所 得 稅 資 產	1,297,294	0.02	4,745,091	0.09	- 3,447,797	- 72.66
什 項 資 產	1,368,031	0.03	5,829	0.00	1,362,202	23,369.39
合 計	5,382,407,396	100.00	5,407,266,689	100.00	- 24,859,293	- 0.46

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 48,735,935 元及 54,929,219 元。
 2. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。
 3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

新竹瓦斯股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

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	%
負 債	2,552,732,287	47.43	2,581,347,475	47.74	- 28,615,188	- 1.11
流 動 負 債	585,417,642	10.88	564,982,565	10.45	20,435,077	3.62
應 付 款 項	187,866,285	3.49	205,937,604	3.81	- 18,071,319	- 8.78
預 收 款 項	116,122	0.00	101,356	0.00	14,766	14.57
合 約 負 債 - 流 動	397,435,235	7.38	358,943,605	6.64	38,491,630	10.72
其 他 負 債	1,967,314,645	36.55	2,016,364,910	37.29	- 49,050,265	- 2.43
負 債 準 備	17,509,704	0.33	22,781,550	0.42	- 5,271,846	- 23.14
遞 延 負 債	1,576,514,673	29.29	1,582,778,477	29.27	- 6,263,804	- 0.40
遞 延 所 得 稅 負 債	169,978,729	3.16	169,978,729	3.14	—	—
什 項 負 債	203,311,539	3.78	240,826,154	4.45	- 37,514,615	- 15.58
權 益	2,829,675,109	52.57	2,825,919,214	52.26	3,755,895	0.13
資 本	1,800,000,000	33.44	1,800,000,000	33.29	—	—
資 本	1,800,000,000	33.44	1,800,000,000	33.29	—	—
資 本 公 積	96,043,555	1.78	96,043,555	1.78	—	—
資 本 公 積	96,043,555	1.78	96,043,555	1.78	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	631,706,628	11.74	619,968,273	11.47	11,738,355	1.89
已 指 撥 保 留 盈 餘	117,566,134	2.18	102,080,156	1.89	15,485,978	15.17
未 指 撥 保 留 盈 餘	514,140,494	9.55	517,888,117	9.58	- 3,747,623	- 0.72
累 積 其 他 綜 合 損 益	301,924,926	5.61	309,907,386	5.73	- 7,982,460	- 2.58
不 動 產 重 估 增 值	301,924,926	5.61	301,924,926	5.58	—	—
確 定 福 利 計 畫 之 再 衡 量 數	—	—	7,982,460	0.15	- 7,982,460	- 100.00
合 計	5,382,407,396	100.00	5,407,266,689	100.00	- 24,859,293	- 0.46

4. 期末已提撥退休金資產 4,563 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）1,750 萬餘元。

二、農業處主管

新竹肉品市場股份有限公司

新竹縣政府為改善肉品供銷，強化食肉衛生，依據農產品市場交易法、公司法及農產品批發市場管理辦法等規定，設置新竹肉品市場股份有限公司。該公司 112 年度決算，經本室參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，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拍賣毛豬與電宰毛豬等 2 項，均未達成預計目標，其原因列表分析如次：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
A. 拍賣毛豬	頭	210,000	183,405	- 26,595	- 12.66	豬源供應量不足，調配不易，致實際拍賣數較預計減少。
B. 電宰毛豬	頭	133,500	116,353	- 17,147	- 12.84	因其他業者削價競爭，致實際電宰數較預計減少。

(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 1 億 2,101 萬餘元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理 1 億 1,471 萬餘元），其中專案計畫 1,468 萬餘元、一般建築及設備 1 億 633 萬元。決算支用數 1,661 萬餘元（含專案計畫 1,468 萬餘元、一般建築及設備 192 萬餘元），較可用預算數減少 1 億 440 萬餘元，約 86.27%，主要係肉品冷凍（藏）及加工食品廠新建工程尚在執行中所致。

2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業損失 54 萬餘元，營業外利益 231 萬餘元，稅前淨利 176 萬餘元，經減除所得稅費用 54 萬餘元後，審定本期淨利為 122 萬餘元。

上述營業損失與預算營業利益相距 242 萬餘元，主要係毛豬拍賣管理費、電宰設備外包租金等收入較預計減少，稅前淨利較預算數增加 11 萬餘元，主要係利息及場地租金收入較預計增加所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) **盈虧之審定** 112 年度原編決算稅前淨利 1,769,966 元，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 1,769,966 元，減除所得稅費用 546,538 元，本期淨利 1,223,428 元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨利，依縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 2,732,688 元，應繳納所得稅為 127,931 元。

(3) **盈虧撥補** 112 年度審定本期淨利 1,223,428 元，連同累積盈餘 56,639,243 元，合計 57,862,671 元，依法分配如次：A. 提列法定公積 122,343 元；B. 分配新竹縣政府股（官）息紅利 367,028 元；C. 未分配盈餘 57,373,300 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 1 億 5,178 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,194 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 7,373 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 627 萬餘元，增加 1,566 萬餘元，主要係收取中央及縣政府補助「建構肉品批發市場現代化屠宰及冷鏈設施設備計畫」之款項所致。又營業活動之淨現金流入 1,577 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 1,519 萬餘元，主要係購建不動產及機械設備；籌資活動之淨現金流入 2,136 萬餘元，主要係收取中央及縣政府補助「建構肉品批發市場現代化屠宰及冷鏈設施設備計畫」之款項，增加其他負債（遞延收入）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：

新竹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	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	65,757,500	58,863,669	—	58,863,669	- 6,893,831	- 10.48
銷 貨 收 入	2,482,500	2,099,104	—	2,099,104	- 383,396	- 15.44
勞 務 收 入	49,846,000	46,739,802	—	46,739,802	- 3,106,198	- 6.23
其 他 營 業 收 入	13,429,000	10,024,763	—	10,024,763	- 3,404,237	- 25.35
營 業 成 本	63,870,000	59,405,909	—	59,405,909	- 4,464,091	- 6.99
銷 貨 成 本	1,944,000	1,942,039	—	1,942,039	- 1,961	- 0.10
勞 務 成 本	61,571,000	57,155,624	—	57,155,624	- 4,415,376	- 7.17
其 他 營 業 成 本	355,000	308,246	—	308,246	- 46,754	- 13.17
營 業 毛 利 (毛 損)	1,887,500	- 542,240	—	- 542,240	- 2,429,740	--
營 業 利 益 (損 失)	1,887,500	- 542,240	—	- 542,240	- 2,429,740	--
營 業 外 收 入	1,383,000	2,783,350	—	2,783,350	1,400,350	101.25
財 務 收 入	1,203,000	1,653,379	—	1,653,379	450,379	37.44
其 他 營 業 外 收 入	180,000	1,129,971	—	1,129,971	949,971	527.76
營 業 外 費 用	1,614,000	471,144	—	471,144	- 1,142,856	- 70.81
其 他 營 業 外 費 用	1,614,000	471,144	—	471,144	- 1,142,856	- 70.81
營 業 外 利 益 (損 失)	- 231,000	2,312,206	—	2,312,206	2,543,206	--
稅 前 淨 利 (淨 損)	1,656,500	1,769,966	—	1,769,966	113,466	6.85
所 得 稅 費 用 (利 益)	451,000	546,538	—	546,538	95,538	21.18
本 期 淨 利 (淨 損)	1,205,500	1,223,428	—	1,223,428	17,928	1.49

- 註：1. 該公司 112 年度經營績效獎金預算依公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則、新竹縣政府所屬事業機構經營績效考核要點等規定編列，縣政府彙編 112 年度新竹縣總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開原則及考核要點，暨新竹肉品市場股份有限公司員工績效考核要點等規定暫列經營績效獎金 2,600,000 元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 該公司本期淨利 1,223,428 元，除以加權平均流通在外普通股股數 1,000 股後，基本每股盈餘 1,223.43 元。
3. 稅前淨利 1,769,966 元，加計退休金超限數等項目之差異數 962,722 元後，課稅所得為 2,732,688 元。繳納所得稅 127,931 元，加計暫繳自繳稅額 276,354 元，及抵繳之扣繳稅額 142,253 元，所得稅費用為 546,538 元。

新竹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	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	57,815,500	57,862,671	—	57,862,671	47,171	0.08
本 期 淨 利	1,205,500	1,223,428	—	1,223,428	17,928	1.49
累 積 盈 餘	56,610,000	56,639,243	—	56,639,243	29,243	0.05
分 配 之 部	57,815,500	57,862,671	—	57,862,671	47,171	0.08
地 方 政 府 所 得 者	361,650	367,028	—	367,028	5,378	1.49
股 (官) 息 紅 利	361,650	367,028	—	367,028	5,378	1.49
留 存 事 業 機 關 者	57,453,850	57,495,643	—	57,495,643	41,793	0.07
法 定 公 積	120,550	122,343	—	122,343	1,793	1.49
未 分 配 盈 餘	57,333,300	57,373,300	—	57,373,300	40,000	0.07

註：該公司決算未分配盈餘57,373,300元，係按縣政府核定暫列，留待以後年度分配。

新竹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	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	1,656,500	1,769,966	113,466	6.85
利 息 股 利 之 調 整	—	- 1,653,379	- 1,653,379	--
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 (淨 損)	1,656,500	116,587	- 1,539,913	- 92.96
調 整 項 目	11,708,000	14,636,424	2,928,424	25.01
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	13,364,500	14,753,011	1,388,511	10.39
收 取 利 息	—	1,653,379	1,653,379	--
退 還 (支 付) 所 得 稅	- 451,000	- 626,412	- 175,412	38.89
營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	12,913,500	15,779,978	2,866,478	22.20
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減 (淨 增)	515,000	37,200	- 477,800	- 92.78
增 加 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 、 礦 產 資 源	- 6,300,000	- 15,236,430	- 8,936,430	141.85
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 5,785,000	- 15,199,230	- 9,414,230	162.74
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	698,000	22,306,365	21,608,365	3,095.75
減 少 長 期 負 債	- 1,185,000	- 565,147	619,853	- 52.31
發 放 現 金 股 利	- 364,000	- 378,709	- 14,709	4.04
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 851,000	21,362,509	22,213,509	--
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	6,277,500	21,943,257	15,665,757	249.55
期 初 現 金 及 約 當 現 金	135,872,000	151,787,812	15,915,812	11.71
期 末 現 金 及 約 當 現 金	142,149,500	173,731,069	31,581,569	22.22

註：1. 本表現金及約當現金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)。

新竹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	%
資 產	277,069,360	100.00	251,262,260	100.00	25,807,100	10.27
流 動 資 產	176,708,743	63.78	155,721,375	61.98	20,987,368	13.48
現 金	173,731,069	62.70	151,787,812	60.41	21,943,257	14.46
應 收 款 項	2,823,453	1.02	3,742,649	1.49	- 919,196	- 24.56
存 貨	154,221	0.06	190,914	0.08	- 36,693	- 19.22
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	100,259,617	36.19	95,402,685	37.97	4,856,932	5.09
土 地	6,632,395	2.39	6,632,395	2.64	—	—
土 地 改 良 物	1,697,193	0.61	2,053,829	0.82	- 356,636	- 17.36
房 屋 及 建 築	47,791,067	17.25	49,824,256	19.83	- 2,033,189	- 4.08
機 械 及 設 備	31,928,324	11.52	20,861,682	8.30	11,066,642	53.05
交 通 及 運 輸 設 備	1,356,610	0.49	1,534,834	0.61	- 178,224	- 11.61
什 項 設 備	10,854,028	3.92	13,115,689	5.22	- 2,261,661	- 17.24
購 建 中 固 定 資 產	—	—	1,380,000	0.55	- 1,380,000	- 100.00
其 他 資 產	101,000	0.04	138,200	0.06	- 37,200	- 26.92
什 項 資 產	101,000	0.04	138,200	0.06	- 37,200	- 26.92
合 計	277,069,360	100.00	251,262,260	100.00	25,807,100	10.27
負 債	83,863,965	30.27	59,442,922	23.66	24,421,043	41.08
流 動 負 債	39,613,685	14.30	36,404,203	14.49	3,209,482	8.82
應 付 款 項	19,507,300	7.04	21,824,036	8.69	- 2,316,736	- 10.62
預 收 款 項	20,106,385	7.26	14,580,167	5.80	5,526,218	37.90
長 期 負 債	4,699,445	1.70	5,794,249	2.31	- 1,094,804	- 18.89
長 期 債 務	4,699,445	1.70	5,794,249	2.31	- 1,094,804	- 18.89
其 他 負 債	39,550,835	14.27	17,244,470	6.86	22,306,365	129.35
遞 延 負 債	19,097,954	6.89	6,226,636	2.48	12,871,318	206.71
什 項 負 債	20,452,881	7.38	11,017,834	4.38	9,435,047	85.63
權 益	193,205,395	69.73	191,819,338	76.34	1,386,057	0.72
資 本	100,000,000	36.09	100,000,000	39.80	—	—
資 本 公 積	100,000,000	36.09	100,000,000	39.80	—	—
資 本 公 積	31,932,738	11.53	31,932,738	12.71	—	—
資 本 公 積	31,932,738	11.53	31,932,738	12.71	—	—
保 留 盈 餘 (或 累 積 虧 損)	67,719,512	24.44	66,863,112	26.61	856,400	1.28
已 指 撥 保 留 盈 餘	10,346,212	3.73	10,223,869	4.07	122,343	1.20
未 指 撥 保 留 盈 餘	57,373,300	20.71	56,639,243	22.54	734,057	1.30
權 益 其 他 項 目	- 6,446,855	- 2.33	- 6,976,512	- 2.78	529,657	- 7.59
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	- 6,446,855	- 2.33	- 6,976,512	- 2.78	529,657	- 7.59
合 計	277,069,360	100.00	251,262,260	100.00	25,807,100	10.27

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，112 年底及 111 年底均為 6,008,483 元。

2. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

4. 期末已提撥退休金資產 1,429 萬餘元，及提列應計退休金負債 469 萬餘元。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 民政處主管

新竹縣公共造產基金

新竹縣政府為充裕縣庫財源，依據新竹縣公共造產基金收支保管及運用辦法、內政部公共造產獎助及管理辦法暨其他相關法令規定，設置新竹縣公共造產基金。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新竹縣公有房舍屋頂太陽光電發電系統標租及河川疏濬等業務。112 年度預計租金及權利金收入 910 萬元，實際為 1,227 萬餘元，較預計增加 317 萬餘元，約 34.90%，主要係「新竹縣縣管公有房舍屋頂設置太陽光電發電系統標租案」收取權利金較預計增加所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 186 萬餘元，業務外短絀 436 萬餘元，審定本期短絀 622 萬餘元，較預算短絀 706 萬餘元，減少 83 萬餘元，約 11.85%，主要係「新竹縣縣管公有房舍屋頂設置太陽光電發電系統標租案」收取權利金較預計增加，及員額未補足之人事費減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經縣政府核定短絀 6,225,709 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 6,225,709 元，其前期未分配賸餘 17,338,011 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 11,112,302 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4,428 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 4 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,423 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 456 萬餘元，減少 452 萬餘元，主要係本期短絀較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

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：

新竹縣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 收 入	9,100,000	12,276,176	—	12,276,176	3,176,176	34.90
租金及權利金收入	9,100,000	12,276,176	—	12,276,176	3,176,176	34.90
業 務 成 本 與 費 用	16,245,000	14,136,273	—	14,136,273	- 2,108,727	- 12.98
銷 貨 成 本	112,000	1,314	—	1,314	- 110,686	- 98.83
出租資產成本	12,183,000	11,478,805	—	11,478,805	- 704,195	- 5.78
管理及總務費用	3,950,000	2,656,154	—	2,656,154	- 1,293,846	- 32.76
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 7,145,000	- 1,860,097	—	- 1,860,097	5,284,903	- 73.97
業 務 外 收 入	82,000	251,419	—	251,419	169,419	206.61
財 務 收 入	32,000	251,419	—	251,419	219,419	685.68
其他業務外收入	50,000	—	—	—	- 50,000	- 100.00
業 務 外 費 用	—	4,617,031	—	4,617,031	4,617,031	--
其他業務外費用	—	4,617,031	—	4,617,031	4,617,031	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	82,000	- 4,365,612	—	- 4,365,612	- 4,447,612	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 7,063,000	- 6,225,709	—	- 6,225,709	837,291	- 11.85

新竹縣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	15,822,000	17,338,011	—	17,338,011	1,516,011	9.58
前期未分配賸餘	15,822,000	17,338,011	—	17,338,011	1,516,011	9.58
分 配 之 部	7,063,000	6,225,709	—	6,225,709	- 837,291	- 11.85
填補累積短絀	7,063,000	6,225,709	—	6,225,709	- 837,291	- 11.85
未 分 配 賸 餘	8,759,000	11,112,302	—	11,112,302	2,353,302	26.87
短 絀 之 部	7,063,000	6,225,709	—	6,225,709	- 837,291	- 11.85
本期短絀	7,063,000	6,225,709	—	6,225,709	- 837,291	- 11.85
填 補 之 部	7,063,000	6,225,709	—	6,225,709	- 837,291	- 11.85
撥用賸餘	7,063,000	6,225,709	—	6,225,709	- 837,291	- 11.85
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

新竹縣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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 7,063,000	- 6,225,709	837,291	- 11.85
利 息 股 利 之 調 整	- 32,000	- 251,419	- 219,419	685.68
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	- 7,095,000	- 6,477,128	617,872	- 8.71
調 整 項 目	2,497,000	6,180,495	3,683,495	147.52
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	- 4,598,000	- 296,633	4,301,367	- 93.55
收 取 利 息	32,000	251,419	219,419	685.68
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 4,566,000	- 45,214	4,520,786	- 99.01
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 4,566,000	- 45,214	4,520,786	- 99.01
期 初 現 金 及 約 當 現 金	47,166,000	44,283,139	- 2,882,861	- 6.11
期 末 現 金 及 約 當 現 金	42,600,000	44,237,925	1,637,925	3.84

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)。

新竹縣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	%
資 產	46,799,571	100.00	53,025,280	100.00	- 6,225,709	- 11.74
流動資產	46,760,330	99.92	47,417,734	89.42	- 657,404	- 1.39
現金	44,237,925	94.53	44,283,139	83.51	- 45,214	- 0.10
預付款項	2,522,405	5.39	3,134,595	5.91	- 612,190	- 19.53
不動產、廠房及設備	39,241	0.08	5,607,546	10.58	- 5,568,305	- 99.30
機械及設備	12,003	0.03	13,317	0.03	- 1,314	- 9.87
交通及運輸設備	22,029	0.05	22,029	0.04	—	—
什項設備	5,209	0.01	5,209	0.01	—	—
租賃權益改良	—	—	5,566,991	10.50	- 5,566,991	- 100.00
合 計	46,799,571	100.00	53,025,280	100.00	- 6,225,709	- 11.74
負 債	10,687,269	22.84	10,687,269	20.16	—	—
流動負債	10,400,000	22.22	10,400,000	19.61	—	—
應付款項	10,400,000	22.22	10,400,000	19.61	—	—
其他負債	287,269	0.61	287,269	0.54	—	—
什項負債	287,269	0.61	287,269	0.54	—	—
淨 值	36,112,302	77.16	42,338,011	79.84	- 6,225,709	- 14.70
基金	25,000,000	53.42	25,000,000	47.15	—	—
基金	25,000,000	53.42	25,000,000	47.15	—	—
累積餘絀	11,112,302	23.74	17,338,011	32.70	- 6,225,709	- 35.91
累積賸餘	11,112,302	23.74	17,338,011	32.70	- 6,225,709	- 35.91
合 計	46,799,571	100.00	53,025,280	100.00	- 6,225,709	- 11.74

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 13,500,000 元及 16,875,000 元。

(二) 地政處主管

新竹縣實施平均地權基金

新竹縣政府為辦理照價收買、區段徵收、市地重劃等業務，依據平均地權條例施行細則第14條規定，設立新竹縣實施平均地權基金（含新竹縣平均地權基金、新竹科學工業園區特定區縣轄竹東鎮區段徵收開發計畫建設基金、新竹縣區段徵收開發計畫建設基金及新竹縣市地重劃基金等4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，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照價收買、區段徵收、市地重劃等業務。112年度營運項目3項，實施結果，實際數較原預計增加者1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 數	%	原 因
投 融 資 業 務 成 本	千元	59,784	541	- 59,242	- 99.09	主要係竹北天后宮市地重劃區及新豐埔和農村社區重劃區之抵費地尚未標脫，相關開發工程長期投資未轉列投融資業務成本所致。
管 理 及 總 務 費 用	千元	19,886	25,767	5,881	29.58	主要係預算尚無編列土地改良物折舊，以超支併決算辦理所致。
涉 及 開 發 工 程 之 長 期 投 資	千元	33,468,600	7,317	- 33,461,282	- 99.98	主要係臺灣知識經濟旗艦園區區段徵收開發計畫及變更竹東鎮（工研院暨附近地區）特定區主要計畫區段徵收計畫，中央相關主管機關尚未核定開發，僅支應前置作業費用所致。

(2) 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，業務賸餘1億4,319萬餘元，業務外短絀4,298萬餘元，審定本期賸餘1億20萬餘元，較預算賸餘1億596萬餘元，減少576萬餘元，約5.44%，主要係依據中華民國仲裁協會仲裁決定支付「新竹科學工業園區特定區竹東鎮區段徵收範圍委託專業管理技術服務案」廠商請求款項及仲裁費用所致。各分基金中，新竹科學工業園區特定區縣轄竹東鎮區段徵收開發計畫建設分基金本期短絀5,602萬餘元，產生短絀主要原因與基金賸餘減少相同。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112年度決算經縣政府核定賸餘100,205,270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100,205,270元，其中：

(A) 新竹縣平均地權基金等 3 個分基金賸餘 156,225,469 元，連同前期末分配賸餘 4,732,217,253 元，合計賸餘 4,888,442,722 元，經依預算解繳公庫 1,240,000,000 元後，尚有未分配賸餘 3,648,442,722 元。

(B) 新竹科學工業園區特定區縣轄竹東鎮區段徵收開發計畫建設基金短絀 56,020,199 元，其前期末分配賸餘 555,385,154 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 499,364,955 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 7 億 7,513 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 1,002 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 6,510 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 4 億 7,731 萬餘元，相距 5 億 8,734 萬餘元，主要係臺灣知識經濟旗艦園區區段徵收開發計畫及變更竹東鎮（工研院暨附近地區）特定區主要計畫區段徵收開發計畫，中央相關主管機關尚未核定開發，減少長期債務舉借，籌資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，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

新竹縣實施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	182,734,000	169,503,442	—	169,503,442	- 13,230,558	- 7.24
租金及權利金收入	169,734,000	169,272,802	—	169,272,802	- 461,198	- 0.27
投融資業務收入	13,000,000	230,640	—	230,640	- 12,769,360	- 98.23
業 務 成 本 與 費 用	79,670,000	26,309,700	—	26,309,700	- 53,360,300	- 66.98
投融資業務成本	59,784,000	541,938	—	541,938	- 59,242,062	- 99.09
管理及總務費用	19,886,000	25,767,762	—	25,767,762	5,881,762	29.58
業 務 賸 餘 (短 絀)	103,064,000	143,193,742	—	143,193,742	40,129,742	38.94
業 務 外 收 入	2,904,000	14,000,717	—	14,000,717	11,096,717	382.12
財 務 收 入	2,904,000	6,894,728	—	6,894,728	3,990,728	137.42
其他業務外收入	—	7,105,989	—	7,105,989	7,105,989	--
業 務 外 費 用	—	56,989,189	—	56,989,189	56,989,189	--
其他業務外費用	—	56,989,189	—	56,989,189	56,989,189	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	2,904,000	- 42,988,472	—	- 42,988,472	- 45,892,472	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	105,968,000	100,205,270	—	100,205,270	- 5,762,730	- 5.44

新竹縣實施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 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	5,390,770,000	5,443,827,876	—	5,443,827,876	53,057,876	0.98
本 期 賸 餘	152,282,000	156,225,469	—	156,225,469	3,943,469	2.59
前 期 未 分 配 賸 餘	5,238,488,000	5,287,602,407	—	5,287,602,407	49,114,407	0.94
分 配 之 部	1,595,971,000	1,296,020,199	—	1,296,020,199	- 299,950,801	- 18.79
填 補 累 積 短 絀	46,314,000	56,020,199	—	56,020,199	9,706,199	20.96
解 繳 公 庫 淨 額	1,549,657,000	1,240,000,000	—	1,240,000,000	- 309,657,000	- 19.98
未 分 配 賸 餘	3,794,799,000	4,147,807,677	—	4,147,807,677	353,008,677	9.30
短 絀 之 部	46,314,000	56,020,199	—	56,020,199	9,706,199	20.96
本 期 短 絀	46,314,000	56,020,199	—	56,020,199	9,706,199	20.96
填 補 之 部	46,314,000	56,020,199	—	56,020,199	9,706,199	20.96
撥 用 賸 餘	46,314,000	56,020,199	—	56,020,199	9,706,199	20.96
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

新竹縣實施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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	105,968,000	100,205,270	- 5,762,730	- 5.44
利息股利之調整	- 1,505,000	- 6,435,368	- 4,930,368	327.60
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	104,463,000	93,769,902	- 10,693,098	- 10.24
調整項目	1,921,000,000	1,177,818,382	- 743,181,618	- 38.69
未計利息股利之現金流入（流出）	2,025,463,000	1,271,588,284	- 753,874,716	- 37.22
收取利息	2,904,000	6,842,671	3,938,671	135.63
支付利息	- 1,399,000	- 459,360	939,640	- 67.17
業務活動之淨現金流入（流出）	2,026,968,000	1,277,971,595	- 748,996,405	- 36.95
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,000,000	—	- 10,000,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 33,479,600,000	- 18,317,302	33,461,282,698	- 99.95
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	—	- 134,882,494	- 134,882,494	--
增加無形資產及其他資產	—	- 7,142,472	- 7,142,472	--
投資活動之淨現金流入（流出）	- 33,469,600,000	- 160,342,268	33,309,257,732	- 99.52
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	1,341,600	1,341,600	--
增加長期負債	33,479,600,000	11,000,000	- 33,468,600,000	- 99.97
減少長期負債	- 10,000,000	—	10,000,000	- 100.00
賸餘分配款	- 1,549,657,000	- 1,240,000,000	309,657,000	- 19.98
籌資活動之淨現金流入（流出）	31,919,943,000	- 1,227,658,400	- 33,147,601,400	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	477,311,000	- 110,029,073	- 587,340,073	--
期初現金及約當現金	627,919,000	775,138,674	147,219,674	23.45
期末現金及約當現金	1,105,230,000	665,109,601	- 440,120,399	- 39.82

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）。

新竹縣實施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	4,772,174,583	100.00	5,890,306,572	100.00	- 1,118,131,989	- 18.98
流動資產	4,167,872,075	87.34	5,436,991,563	92.30	- 1,269,119,488	- 23.34
現金	665,109,601	13.94	775,138,674	13.16	- 110,029,073	- 14.19
流動金融資產	66,400,000	1.39	66,400,000	1.13	—	—
應收款項	3,432,159,979	71.92	4,591,250,394	77.95	- 1,159,090,415	- 25.25
預付款項	4,202,495	0.09	4,202,495	0.07	—	—
投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	398,562,222	8.35	382,152,929	6.49	16,409,293	4.29
其他長期投資	253,473,662	5.31	246,156,360	4.18	7,317,302	2.97
長期貸款	140,522,000	2.94	129,522,000	2.20	11,000,000	8.49
準備金	4,566,560	0.10	6,474,569	0.11	- 1,908,009	- 29.47
不動產、廠房及設備	198,597,414	4.16	71,161,680	1.21	127,435,734	179.08
土地改良物	136,779,061	2.87	—	—	136,779,061	--
機械及設備	1,559	0.00	1,559	0.00	—	—
交通及運輸設備	7,615	0.00	7,615	0.00	—	—
什項設備	388	0.00	388	0.00	—	—
購建中固定資產	61,808,791	1.30	71,152,118	1.21	- 9,343,327	- 13.13
其他資產	7,142,872	0.15	400	0.00	7,142,472	1,785,618.00
什項資產	7,142,872	0.15	400	0.00	7,142,472	1,785,618.00
合 計	4,772,174,583	100.00	5,890,306,572	100.00	- 1,118,131,989	- 18.98
負 債	507,177,756	10.63	485,515,015	8.24	21,662,741	4.46
流動負債	293,429,694	6.15	282,200,544	4.79	11,229,150	3.98
應付款項	232,120,444	4.86	232,364,044	3.94	- 243,600	- 0.10
預收款項	61,309,250	1.28	49,836,500	0.85	11,472,750	23.02
長期負債	140,522,000	2.94	129,522,000	2.20	11,000,000	8.49
長期債務	140,522,000	2.94	129,522,000	2.20	11,000,000	8.49
其他負債	73,226,062	1.53	73,792,471	1.25	- 566,409	- 0.77
什項負債	73,226,062	1.53	73,792,471	1.25	- 566,409	- 0.77
淨 值	4,264,996,827	89.37	5,404,791,557	91.76	- 1,139,794,730	- 21.09
基金	117,189,150	2.46	117,189,150	1.99	—	—
基金	117,189,150	2.46	117,189,150	1.99	—	—
累積餘絀	4,147,807,677	86.92	5,287,602,407	89.77	- 1,139,794,730	- 21.56
累積賸餘	4,147,807,677	86.92	5,287,602,407	89.77	- 1,139,794,730	- 21.56
合 計	4,772,174,583	100.00	5,890,306,572	100.00	- 1,118,131,989	- 18.98

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 1,548,668 元及 0 元。

新竹縣實施平均地權基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	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)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
新竹縣平均地權基金	169,449	25,421	144,028	11,897	280	11,617	152,277	155,645	3,368	2.21
新竹科學工業園區特定區縣轄竹東鎮區段徵收開發計畫建設基金	—	346	- 346	1,035	56,709	- 55,673	- 232	- 56,020	- 55,788	24,046.64
新竹縣區段徵收開發計畫建設基金	—	—	—	55	—	55	5	55	50	1,017.36
新竹縣市地重劃基金	54	541	- 487	1,011	—	1,011	- 46,082	524	46,606	--

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

(三) 產業發展處主管

新竹縣產業園區開發管理基金

新竹縣政府為因應投資開發工業區之公民營事業、土地所有權人、興辦工業人為編定工業區及擴展工業，申請增加毗連非都市土地所繳交回饋金之處理，依據產業創新條例規定，設置新竹縣產業園區開發管理基金。該基金 112 年度營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，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新竹縣鳳山工業區及 AI 智慧園區之開發案等 2 案，其中鳳山工業區開發計畫業經委託民間廠商辦理園區之開發、租售及管理相關事宜，區內土地計有 24 坵塊，已全數出售，並完成開發成本收支總結算相關作業；另 AI 智慧園區開發計畫之產業專用區，業與 4 家核准設定地上權申請人完成簽約，112 年度業依計畫進度辦理。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 6 億 3,685 萬餘元，業務外短絀 272 萬餘元，審定本期賸餘 6 億 3,412 萬餘元，與預算短絀 534 萬餘元，相距 6 億 3,947 萬餘元，主要係鳳山工業區開發廠商完成開發成本收支總結算，開發結餘款分潤 70% 並扣除爭議款項後撥入基金，其他業務收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經縣政府核定賸餘 634,122,551 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 634,122,551 元，連同前期未分配賸餘 130,039,030 元，合計賸餘 764,161,581 元，經依預算解繳公庫 100,000,000 元後，尚有未分配賸餘 664,161,581 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 6,559 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 6 億 4,160 萬餘元，期末現金及約當現金 8 億 720 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1 億 522 萬餘元，相距 7 億 4,683 萬餘元，主要係鳳山工業區開發廠商完成開發成本收支總結算，開發結餘款分潤 70% 並扣除爭議款項後撥入基金，其他業務收入較預計增加，業務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：

新竹縣產業園區開發管理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	41,580,000	669,950,622	—	669,950,622	628,370,622	1,511.23
勞 務 收 入	12,650,000	11,067,437	—	11,067,437	- 1,582,563	- 12.51
租 金 及 權 利 金 收 入	28,930,000	28,787,509	—	28,787,509	- 142,491	- 0.49
其 他 業 務 收 入	—	630,095,676	—	630,095,676	630,095,676	--
業 務 成 本 與 費 用	47,049,000	33,098,753	—	33,098,753	- 13,950,247	- 29.65
業 務 費 用	46,971,000	33,074,001	—	33,074,001	- 13,896,999	- 29.59
管 理 及 總 務 費 用	78,000	24,752	—	24,752	- 53,248	- 68.27
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 5,469,000	636,851,869	—	636,851,869	642,320,869	--
業 務 外 收 入	120,000	4,515,682	—	4,515,682	4,395,682	3,663.07
財 務 收 入	120,000	4,361,816	—	4,361,816	4,241,816	3,534.85
其 他 業 務 外 收 入	—	153,866	—	153,866	153,866	--
業 務 外 費 用	—	7,245,000	—	7,245,000	7,245,000	--
其 他 業 務 外 費 用	—	7,245,000	—	7,245,000	7,245,000	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	120,000	- 2,729,318	—	- 2,729,318	- 2,849,318	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 5,349,000	634,122,551	—	634,122,551	639,471,551	--

新竹縣產業園區開發管理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	242,517,000	764,161,581	—	764,161,581	521,644,581	215.10
本 期 賸 餘	—	634,122,551	—	634,122,551	634,122,551	--
前 期 未 分 配 賸 餘	242,517,000	130,039,030	—	130,039,030	- 112,477,970	- 46.38
分 配 之 部	105,349,000	100,000,000	—	100,000,000	- 5,349,000	- 5.08
填 補 累 積 短 絀	5,349,000	—	—	—	- 5,349,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	137,168,000	664,161,581	—	664,161,581	526,993,581	384.20
短 絀 之 部	5,349,000	—	—	—	- 5,349,000	- 100.00
本 期 短 絀	5,349,000	—	—	—	- 5,349,000	- 100.00
填 補 之 部	5,349,000	—	—	—	- 5,349,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	5,349,000	—	—	—	- 5,349,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

新竹縣產業園區開發管理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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 5,349,000	634,122,551	639,471,551	--
利 息 股 利 之 調 整	- 120,000	- 4,361,816	- 4,241,816	3,534.85
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	- 5,469,000	629,760,735	635,229,735	--
調 整 項 目	120,000	107,422,632	107,302,632	89,418.86
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	- 5,349,000	737,183,367	742,532,367	--
收 取 利 息	120,000	4,361,816	4,241,816	3,534.85
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 5,229,000	741,545,183	746,774,183	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	—	60,480	60,480	--
賸 餘 分 配 款	- 100,000,000	- 100,000,000	—	—
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 100,000,000	- 99,939,520	60,480	- 0.06
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 105,229,000	641,605,663	746,834,663	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	241,747,000	165,598,026	- 76,148,974	- 31.50
期 末 現 金 及 約 當 現 金	136,518,000	807,203,689	670,685,689	491.28

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)。

新竹縣產業園區開發管理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	807,974,328	100.00	166,475,300	100.00	641,499,028	385.34
流動資產	807,203,689	99.90	165,598,026	99.47	641,605,663	387.45
現金	807,203,689	99.90	165,598,026	99.47	641,605,663	387.45
不動產、廠房及設備	770,639	0.10	877,274	0.53	- 106,635	- 12.16
機械及設備	77,600	0.01	134,075	0.08	- 56,475	- 42.12
交通及運輸設備	693,039	0.09	743,199	0.45	- 50,160	- 6.75
合 計	807,974,328	100.00	166,475,300	100.00	641,499,028	385.34
負 債	143,812,747	17.80	36,436,270	21.89	107,376,477	294.70
流動負債	143,752,267	17.79	36,436,270	21.89	107,315,997	294.53
應付 款 項	12,409,891	1.54	7,871,697	4.73	4,538,194	57.65
預 收 款 項	131,342,376	16.26	28,564,573	17.16	102,777,803	359.81
其他 負 債	60,480	0.01	—	—	60,480	--
什 項 負 債	60,480	0.01	—	—	60,480	--
淨 值	664,161,581	82.20	130,039,030	78.11	534,122,551	410.74
累 積 餘 絀	664,161,581	82.20	130,039,030	78.11	534,122,551	410.74
累 積 賸 餘	664,161,581	82.20	130,039,030	78.11	534,122,551	410.74
合 計	807,974,328	100.00	166,475,300	100.00	641,499,028	385.34

(四) 交通旅遊處主管

新竹縣公有收費停車場作業基金

新竹縣政府為加速興建新竹縣公共停車場設施，提高停車管理效能，改善停車環境，依據停車場法規定，設置新竹縣公有收費停車場作業基金。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為管理新竹縣停車場並執行停車場相關業務、補助鄉鎮市公所各項公共設施費用及公共運輸營運補貼等。112年度營運項目14項，實施結果，實際數較原預計增加者6項，減少者7項，相同者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
管理新竹縣停車場並執行停車場相關業務	千元	127,117	86,292	- 40,824	- 32.12	主要係光明一路停 6 停車場委託勞務案設計監造尚未結算驗收，致折舊費用較預計減少，及縣治停車場綜合商業大樓出租予商家依契約規定水、電及氣體費由商家負擔，致相關費用較預計減少。
新竹縣轄內停車場用地維護管理	千元	660	645	- 14	- 2.27	主要係停車場用地維護管理及紅火蟻防治費用較預計減少。
補助鄉鎮市公所各項公共設施費用	千元	38,932	40,270	1,338	3.44	主要係竹北市公所路邊停車格位增加，權利金收入高於預期，致補助公所代管費用支出較預計增加。
公共運輸營運補貼	千元	74,165	47,701	- 26,463	- 35.68	主要係市區公車快捷 9 號、10 號(公車進校園)業者未於期限內完成籌備，無法營運通車，及市區公車搭乘量增加，致未動支撥付營運虧損或轉乘優惠補貼款。
舉發作業及委託超商代收、委託銀行代收代扣及第三方支付暨停車費催繳舉發作業費用及大戶催繳處理費	千元	1,200	520	- 679	- 56.63	係停車費收繳率超過 9 成，需催繳及告發件數降低，停車費催繳舉發作業費用較預計減少。
停車費催繳舉發郵資費用	千元	5,500	4,362	- 1,137	- 20.69	係停車費收繳率超過 9 成，需催繳及告發件數降低，停車費催繳舉發郵資費用較預計減少。
長期借款之債務利息	千元	3,213	3,213	—	—	
土地租金收入	千元	2,454	3,262	808	32.96	係土地年租金率調漲，土地租金收入較預計增加。
其他建築物租金收入	千元	94,502	92,341	- 2,160	- 2.29	主要係縣治停車場綜合商業大樓部分小商家逾期未繳納租金遭解約或到期未續約，致房屋租金收入較預期減少。
公有停車場之權利金及停車費收入	千元	113,966	117,721	3,755	3.30	主要係竹北市公所路邊停車格位增加，致權利金收入較預計增加。
公共運輸營運補貼等補貼收入	千元	28,397	21,346	- 7,050	- 24.83	主要係中央補助縣政府興建「光明一路停 6 停車場」依實際執行進度核撥。
銀行存款利息收入	千元	80	2,433	2,353	2,941.63	主要係銀行利率調升，致利息收入較預計增加。
違反停車場法、廠商違約繳入之罰鍰收入	千元	70	189	119	170.45	主要係停車場業者違規收入較預計增加。
雜項收入	千元	2,575	2,821	246	9.58	主要係停車收費工本費收入較預計增加。

(2) 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，業務賸餘5,489萬餘元，業務外賸餘221萬餘元，審定本期賸餘5,711萬餘元，與預算短絀874萬餘元，相距6,585萬餘元，主要係光明一路停6停車場委託勞務案，設計監造尚未結算驗收，致折舊費用較預計減少、市區公車快捷9號、10號（公車進校園）業者未於期限內完成籌備，無法營運通車，及市區公車搭乘量增加，致未動支撥付營運虧損或轉乘優惠補貼款，暨縣治停車場綜合商業大樓出租予商家依契約規定水、電及氣體費由商家負擔，相關費用較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112年度決算經縣政府核定賸餘57,111,814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57,111,814元，連同前期未分配賸餘400,827,217元，合計賸餘457,939,031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3億3,595萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增1億4,189萬餘元，期末現金及約當現金為4億7,784萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數192萬餘元，相距1億4,381萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，致業務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：

新竹縣公有收費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	239,319,000	234,671,882	—	234,671,882	- 4,647,118	- 1.94
租金及權利金收入	207,480,000	210,214,692	—	210,214,692	2,734,692	1.32
其他業務收入	31,839,000	24,457,190	—	24,457,190	- 7,381,810	- 23.18
業 務 成 本 與 費 用	247,574,000	179,777,102	—	179,777,102	- 67,796,898	- 27.38
業 務 費 用	28,660,000	23,377,324	—	23,377,324	- 5,282,676	- 18.43
管 理 及 總 務 費 用	218,914,000	156,399,778	—	156,399,778	- 62,514,222	- 28.56
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 8,255,000	54,894,780	—	54,894,780	63,149,780	--
業 務 外 收 入	2,725,000	5,444,365	—	5,444,365	2,719,365	99.79
財 務 收 入	80,000	2,433,302	—	2,433,302	2,353,302	2,941.63
其 他 業 務 外 收 入	2,645,000	3,011,063	—	3,011,063	366,063	13.84
業 務 外 費 用	3,213,000	3,227,331	—	3,227,331	14,331	0.45
財 務 費 用	3,213,000	3,213,000	—	3,213,000	—	—
其 他 業 務 外 費 用	—	14,331	—	14,331	14,331	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 488,000	2,217,034	—	2,217,034	2,705,034	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 8,743,000	57,111,814	—	57,111,814	65,854,814	--

新竹縣公有收費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	341,327,000	457,939,031	—	457,939,031	116,612,031	34.16
本 期 賸 餘	—	57,111,814	—	57,111,814	57,111,814	--
前 期 未 分 配 賸 餘	341,327,000	400,827,217	—	400,827,217	59,500,217	17.43
分 配 之 部	8,743,000	—	—	—	- 8,743,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	8,743,000	—	—	—	- 8,743,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	332,584,000	457,939,031	—	457,939,031	125,355,031	37.69
短 絀 之 部	8,743,000	—	—	—	- 8,743,000	- 100.00
本 期 短 絀	8,743,000	—	—	—	- 8,743,000	- 100.00
填 補 之 部	8,743,000	—	—	—	- 8,743,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	8,743,000	—	—	—	- 8,743,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

新竹縣公有收費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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 8,743,000	57,111,814	65,854,814	--
利 息 股 利 之 調 整	3,133,000	779,698	- 2,353,302	- 75.11
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	- 5,610,000	57,891,512	63,501,512	--
調 整 項 目	28,586,000	159,564,026	130,978,026	458.19
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	22,976,000	217,455,538	194,479,538	846.45
收 取 利 息	80,000	2,433,302	2,353,302	2,941.63
支 付 利 息	- 3,213,000	- 3,033,578	179,422	- 5.58
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	19,843,000	216,855,262	197,012,262	992.86
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 200,000	- 70,410,724	- 70,210,724	35,105.36
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	- 101,079	- 101,079	--
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 200,000	- 70,511,803	- 70,311,803	35,155.90
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	—	6,548,523	6,548,523	--
減 少 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	- 10,566,000	—	10,566,000	- 100.00
減 少 長 期 負 債	- 11,000,000	- 11,000,000	—	—
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 21,566,000	- 4,451,477	17,114,523	- 79.36
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 1,923,000	141,891,982	143,814,982	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	259,379,000	335,952,030	76,573,030	29.52
期 末 現 金 及 約 當 現 金	257,456,000	477,844,012	220,388,012	85.60

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）。

新竹縣公有收費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	%
資 產	1,346,343,673	100.00	1,231,989,830	100.00	114,353,843	9.28
流動資產	674,833,485	50.12	596,965,052	48.46	77,868,433	13.04
現金	477,844,012	35.49	335,952,030	27.27	141,891,982	42.24
應收款項	188,102,110	13.97	252,197,949	20.47	- 64,095,839	- 25.41
預付款項	8,887,363	0.66	8,815,073	0.72	72,290	0.82
不動產、廠房及設備	667,322,452	49.57	630,938,121	51.21	36,384,331	5.77
土地	86,050,111	6.39	117,840,552	9.57	- 31,790,441	- 26.98
土地改良物	574,626,065	42.68	505,738,551	41.05	68,887,514	13.62
機械及設備	535,418	0.04	595,831	0.05	- 60,413	- 10.14
交通及運輸設備	5,917,557	0.44	6,519,021	0.53	- 601,464	- 9.23
什項設備	193,301	0.01	244,166	0.02	- 50,865	- 20.83
無形資產	3,372,910	0.25	3,348,928	0.27	23,982	0.72
無形資產	3,372,910	0.25	3,348,928	0.27	23,982	0.72
其他資產	814,826	0.06	737,729	0.06	77,097	10.45
什項資產	814,826	0.06	737,729	0.06	77,097	10.45
合 計	1,346,343,673	100.00	1,231,989,830	100.00	114,353,843	9.28
負 債	802,186,531	59.58	713,154,061	57.89	89,032,470	12.48
流動負債	263,983,747	19.61	170,499,800	13.84	93,483,947	54.83
應付款項	251,456,490	18.68	159,856,029	12.98	91,600,461	57.30
預收款項	12,527,257	0.93	10,643,771	0.86	1,883,486	17.70
長期負債	156,446,000	11.62	167,446,000	13.59	- 11,000,000	- 6.57
長期債務	156,446,000	11.62	167,446,000	13.59	- 11,000,000	- 6.57
其他負債	381,756,784	28.36	375,208,261	30.46	6,548,523	1.75
遞延負債	368,493,000	27.37	368,493,000	29.91	—	—
什項負債	13,263,784	0.99	6,715,261	0.55	6,548,523	97.52
淨 值	544,157,142	40.42	518,835,769	42.11	25,321,373	4.88
基金	40,507,880	3.01	66,646,580	5.41	- 26,138,700	- 39.22
基金	40,507,880	3.01	66,646,580	5.41	- 26,138,700	- 39.22
公積	168,000	0.01	168,000	0.01	—	—
資本公積	168,000	0.01	168,000	0.01	—	—
累積餘絀	457,939,031	34.01	400,827,217	32.53	57,111,814	14.25
累積賸餘	457,939,031	34.01	400,827,217	32.53	57,111,814	14.25
淨值其他項目	45,542,231	3.38	51,193,972	4.16	- 5,651,741	- 11.04
累積其他綜合餘絀	45,542,231	3.38	51,193,972	4.16	- 5,651,741	- 11.04
合 計	1,346,343,673	100.00	1,231,989,830	100.00	114,353,843	9.28

(五) 衛生局主管

新竹縣醫療作業基金

新竹縣政府為維護縣民健康，提升醫療服務品質，設置新竹縣醫療作業基金。該基金 112 年度營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，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門診病患醫療。112 年度預計辦理門診醫療 28 萬 7,351 人次，實際為 23 萬 4,144 人次，較預計減少 5 萬 3,207 人次，約 18.52%，主要係因新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情趨緩，疫苗施打人數較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 926 萬餘元，業務外賸餘 1,818 萬餘元，審定本期賸餘 891 萬餘元，較預算賸餘 1,388 萬餘元，減少 496 萬餘元，約 35.76%，主要係因新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情趨緩，疫苗施打人數驟減致門診醫療收入減少。該基金因用人費用占醫療收入比率逾 50%，因而醫療收入淨額扣抵醫療成本後，產生醫療業務短絀 515 萬餘元，連同管理及總務費用、研究發展及訓練費用，計發生業務短絀 926 萬餘元，仰賴衛生福利部中央健康保險署補付以前年度健保醫療給付款產生業務外賸餘 1,818 萬餘元挹注，爰由絀轉餘。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經縣政府核定賸餘 8,918,759 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 8,918,759 元，連同前期未分配賸餘 37,303,908 元，合計賸餘 46,222,667 元，經依預算解繳公庫 1,000,000 元後，尚有未分配賸餘 45,222,667 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4,486 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 430 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,916 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,189 萬餘元，減少 759 萬餘元，主要係本期賸餘較預計減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

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

新竹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	109,895,000	82,157,266	—	82,157,266	- 27,737,734	- 25.24
醫 療 收 入	109,895,000	82,157,266	—	82,157,266	- 27,737,734	- 25.24
業 務 成 本 與 費 用	114,881,000	91,423,027	—	91,423,027	- 23,457,973	- 20.42
醫 療 成 本	110,322,000	87,307,386	—	87,307,386	- 23,014,614	- 20.86
管 理 及 總 務 費 用	4,117,000	3,788,958	—	3,788,958	- 328,042	- 7.97
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	442,000	326,683	—	326,683	- 115,317	- 26.09
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 4,986,000	- 9,265,761	—	- 9,265,761	- 4,279,761	85.84
業 務 外 收 入	19,409,000	18,628,587	—	18,628,587	- 780,413	- 4.02
財 務 收 入	31,000	153,139	—	153,139	122,139	394.00
其 他 業 務 外 收 入	19,378,000	18,475,448	—	18,475,448	- 902,552	- 4.66
業 務 外 費 用	540,000	444,067	—	444,067	- 95,933	- 17.77
其 他 業 務 外 費 用	540,000	444,067	—	444,067	- 95,933	- 17.77
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	18,869,000	18,184,520	—	18,184,520	- 684,480	- 3.63
本 期 賸 餘 (短 絀)	13,883,000	8,918,759	—	8,918,759	- 4,964,241	- 35.76

新竹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	45,798,000	46,222,667	—	46,222,667	424,667	0.93
本 期 賸 餘	13,883,000	8,918,759	—	8,918,759	- 4,964,241	- 35.76
前 期 未 分 配 賸 餘	31,915,000	37,303,908	—	37,303,908	5,388,908	16.89
分 配 之 部	1,000,000	1,000,000	—	1,000,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	1,000,000	1,000,000	—	1,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	44,798,000	45,222,667	—	45,222,667	424,667	0.95

新竹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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	13,883,000	8,918,759	- 4,964,241	- 35.76
利 息 股 利 之 調 整	- 31,000	- 153,139	- 122,139	394.00
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	13,852,000	8,765,620	- 5,086,380	- 36.72
調 整 項 目	1,568,000	- 1,538,094	- 3,106,094	--
未計利息股利之現金流入(流出)	15,420,000	7,227,526	- 8,192,474	- 53.13
收 取 利 息	31,000	153,139	122,139	394.00
業務活動之淨現金流入(流出)	15,451,000	7,380,665	- 8,070,335	- 52.23
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	3,000	3,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,553,000	- 2,199,451	353,549	- 13.85
投資活動之淨現金流入(流出)	- 2,553,000	- 2,196,451	356,549	- 13.97
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	117,221	117,221	--
賸 餘 分 配 款	- 1,000,000	- 1,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 1,000,000	- 882,779	117,221	- 11.72
現金及約當現金之淨增(淨減)	11,898,000	4,301,435	- 7,596,565	- 63.85
期 初 現 金 及 約 當 現 金	42,835,000	44,865,081	2,030,081	4.74
期 末 現 金 及 約 當 現 金	54,733,000	49,166,516	- 5,566,484	- 10.17

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)。

新竹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	%
資 產	67,792,504	100.00	61,122,284	100.00	6,670,220	10.91
流動資產	59,546,904	87.84	53,778,778	87.99	5,768,126	10.73
現金	49,166,516	72.53	44,865,081	73.40	4,301,435	9.59
應收款項	8,878,438	13.10	7,323,908	11.98	1,554,530	21.23
存貨	1,501,950	2.22	1,589,789	2.60	- 87,839	- 5.53
不動產、廠房及設備	8,245,600	12.16	7,340,506	12.01	905,094	12.33
房屋及建築	3,722,328	5.49	3,863,730	6.32	- 141,402	- 3.66
機械及設備	2,220,670	3.28	1,541,948	2.52	678,722	44.02
交通及運輸設備	242,160	0.36	244,772	0.40	- 2,612	- 1.07
什項設備	2,060,442	3.04	1,690,056	2.77	370,386	21.92
其他資產	—	—	3,000	0.00	- 3,000	- 100.00
什項資產	—	—	3,000	0.00	- 3,000	- 100.00
合 計	67,792,504	100.00	61,122,284	100.00	6,670,220	10.91
負 債	14,077,284	20.77	15,325,823	25.07	- 1,248,539	- 8.15
流動負債	13,769,947	20.31	15,135,707	24.76	- 1,365,760	- 9.02
應付款項	13,769,947	20.31	15,135,707	24.76	- 1,365,760	- 9.02
其他負債	307,337	0.45	190,116	0.31	117,221	61.66
什項負債	307,337	0.45	190,116	0.31	117,221	61.66
淨 值	53,715,220	79.23	45,796,461	74.93	7,918,759	17.29
基金	6,430,653	9.49	6,430,653	10.52	—	—
基金	6,430,653	9.49	6,430,653	10.52	—	—
公積	2,061,900	3.04	2,061,900	3.37	—	—
資本公積	2,061,900	3.04	2,061,900	3.37	—	—
累積餘絀	45,222,667	66.71	37,303,908	61.03	7,918,759	21.23
累積賸餘	45,222,667	66.71	37,303,908	61.03	7,918,759	21.23
合 計	67,792,504	100.00	61,122,284	100.00	6,670,220	10.91

二、特別收入基金

(一) 教育局主管

新竹縣地方教育發展基金

新竹縣政府為促進教育健全發展，合理分配及運用教育資源，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，設立新竹縣地方教育發展基金，並於100年1月1日改制為特別收入基金（含新竹縣政府教育局等120個分基金）。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高中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、終身教育、體育及衛生教育、訓練教育、青年教育、一般行政管理、建築及設備等。112年度業務計畫10項，實施結果，實際數較原預計增加者2項，減少者8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	
高中及高職教育計畫	千元	417,504	410,181	- 7,322	- 1.75	主要係各項費用結餘。	
國民教育計畫	千元	8,523,374	8,313,834	- 209,539	- 2.46	主要係配合中央實際補助金額執行，或部分計畫採學年度屬跨年度計畫所致。	
學前教育計畫	千元	2,628,907	1,916,790	- 712,116	- 27.09	主要係配合中央實際補助金額執行，或部分計畫採學年度屬跨年度計畫所致。	
特殊教育計畫	千元	102,293	101,796	- 496	- 0.49	主要係中央經費核定較晚，部分計畫未及於年度前辦畢，及部分計畫採學年度屬跨年度計畫所致。	
終身教育計畫	千元	90,507	83,052	- 7,454	- 8.24	主要係各項費用結餘。	
體育及衛生教育計畫	千元	492,977	685,508	192,531	39.05	主要係辦理前瞻相關計畫、全國中等學校運動會大型場館整修等經費超支併決算。	
訓練教育計畫	千元	86,397	72,200	- 14,196	- 16.43	主要係部分計畫項目改由普通公務預算執行及各項費用結餘。	
青年教育計畫	千元	17,520	25,135	7,615	43.47	主要係辦理就業安定基金統籌款補助計畫經費超支併決算。	
一般行政管理計畫	千元	1,449,685	1,330,617	- 119,067	- 8.21	主要係優惠存款利息差額補貼核實支付及各項費用結餘。	
建築及設備計畫	千元	2,868,515	2,390,075	- 478,439	- 16.68	主要係辦理校舍新建等多項計畫執行期程較長，尚未辦理完竣所致。	

(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6億3,242萬餘元，與預算短絀6億4,281萬餘元，相距12億7,523萬餘元，主要係配合中央實際補助金額執行、部分計畫採學年度屬跨年度計畫，及辦理校舍新建等多項計畫執行期程較長，基金用途較預計大幅減少，致實際產生賸餘。

(3) 餘絀之審定

112年度決算經縣政府核定賸餘632,424,133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69億5,262萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增7億4,479萬餘元，期末現金及約當現金76億9,742萬餘元。

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

新竹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	%
基 金 來 源	16,034,866,000	15,961,618,000	—	15,961,618,000	- 73,248,000	- 0.46
徵收及依法分配收入	959,000	8,269,931	—	8,269,931	7,310,931	762.35
勞 務 收 入	4,958,000	6,513,957	—	6,513,957	1,555,957	31.38
財 產 收 入	362,311,000	17,926,915	—	17,926,915	- 344,384,085	- 95.05
政府撥入收入	15,641,996,000	15,852,931,475	—	15,852,931,475	210,935,475	1.35
教 學 收 入	23,980,000	22,879,501	—	22,879,501	- 1,100,499	- 4.59
其 他 收 入	662,000	53,096,221	—	53,096,221	52,434,221	7,920.58
基 金 用 途	16,677,679,000	15,329,193,867	—	15,329,193,867	- 1,348,485,133	- 8.09
高中及高職教育計畫	417,504,000	410,181,639	—	410,181,639	- 7,322,361	- 1.75
國民教育計畫	8,523,374,000	8,313,834,880	—	8,313,834,880	- 209,539,120	- 2.46
學前教育計畫	2,628,907,000	1,916,790,757	—	1,916,790,757	- 712,116,243	- 27.09
特殊教育計畫	102,293,000	101,796,369	—	101,796,369	- 496,631	- 0.49
終身教育計畫	90,507,000	83,052,873	—	83,052,873	- 7,454,127	- 8.24
體育及衛生教育計畫	492,977,000	685,508,409	—	685,508,409	192,531,409	39.05
訓練教育計畫	86,397,000	72,200,371	—	72,200,371	- 14,196,629	- 16.43
青年教育計畫	17,520,000	25,135,635	—	25,135,635	7,615,635	43.47
一般行政管理計畫	1,449,685,000	1,330,617,468	—	1,330,617,468	- 119,067,532	- 8.21
建築及設備計畫	2,868,515,000	2,390,075,466	—	2,390,075,466	- 478,439,534	- 16.68
本期賸餘(短絀)	- 642,813,000	632,424,133	—	632,424,133	1,275,237,133	--
期 初 基 金 餘 額	1,062,681,319	5,183,383,727	—	5,183,383,727	4,120,702,408	387.76
期 末 基 金 餘 額	419,868,319	5,815,807,860	—	5,815,807,860	5,395,939,541	1,285.15

註：本表建築及設備計畫決算審定數2,390,075,466元，包含112年度報准先行辦理數之執行數34,380,393元及以前年度保留數之執行數1,787,610,080元。

新竹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
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,298,909,123
調 整 非 現 金 項 目	1,794,510,633
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	3,093,419,756
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	109,963
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 2,390,155,466
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 2,390,045,503
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	372,717,200
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 331,296,766
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	41,420,434
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	744,794,687
期 初 現 金 及 約 當 現 金	6,952,626,051
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,697,420,738

- 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。

新竹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	%
資 產	25,571,729,210	100.00	24,040,152,036	100.00	1,531,577,174	6.37
流 動 資 產	8,200,580,352	32.07	7,414,764,600	30.84	785,815,752	10.60
現 金	7,697,420,738	30.10	6,952,626,051	28.92	744,794,687	10.71
應 收 款 項	808,000	0.00	1,074,668	0.00	- 266,668	- 24.81
預 付 款 項	502,351,614	1.96	461,063,881	1.92	41,287,733	8.95
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	6,749,258	0.03	8,088,161	0.03	- 1,338,903	- 16.55
準 備 金	6,749,258	0.03	8,088,161	0.03	- 1,338,903	- 16.55
固 定 資 產	17,228,385,709	67.37	16,561,554,655	68.89	666,831,054	4.03
土 地	6,479,771,779	25.34	6,479,975,359	26.95	- 203,580	- 0.00
土 地 改 良 物	232,983,367	0.91	158,222,000	0.66	74,761,367	47.25
房 屋 建 築 及 設 備	9,129,687,213	35.70	8,825,586,084	36.71	304,101,129	3.45
機 械 及 設 備	739,786,550	2.89	617,517,410	2.57	122,269,140	19.80
交 通 及 運 輸 設 備	101,702,820	0.40	99,391,352	0.41	2,311,468	2.33
雜 項 設 備	544,453,980	2.13	380,862,450	1.58	163,591,530	42.95
無 形 資 產	8,091,805	0.03	8,437,869	0.04	- 346,064	- 4.10
無 形 資 產	8,091,805	0.03	8,437,869	0.04	- 346,064	- 4.10
其 他 資 產	127,922,086	0.50	47,306,751	0.20	80,615,335	170.41
什 項 資 產	127,922,086	0.50	47,306,751	0.20	80,615,335	170.41
合 計	25,571,729,210	100.00	24,040,152,036	100.00	1,531,577,174	6.37
負 債	2,519,443,836	9.85	2,286,775,785	9.51	232,668,051	10.17
流 動 負 債	2,186,421,709	8.55	2,074,450,524	8.63	111,971,185	5.40
應 付 款 項	2,186,421,709	8.55	2,074,450,524	8.63	111,971,185	5.40
其 他 負 債	333,022,127	1.30	212,325,261	0.88	120,696,866	56.85
什 項 負 債	333,022,127	1.30	212,325,261	0.88	120,696,866	56.85
淨 資 產	23,052,285,374	90.15	21,753,376,251	90.49	1,298,909,123	5.97
淨 資 產	23,052,285,374	90.15	21,753,376,251	90.49	1,298,909,123	5.97
淨 資 產	23,052,285,374	90.15	21,753,376,251	90.49	1,298,909,123	5.97
合 計	25,571,729,210	100.00	24,040,152,036	100.00	1,531,577,174	6.37

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112年底及111年底各有262,483,876元及98,764,093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) 勞工處主管

新竹縣身心障礙者就業基金

新竹縣政府為辦理促進身心障礙者就業等事項，依據身心障礙者權益保障法規定，設立新竹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

該基金主要業務係運用進用身心障礙者之義務機關（構）繳納之差額補助費，辦理身心障礙者就業福利相關措施。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. 身心障礙福利設施補助計畫 預計支出3,334萬餘元，實際為2,614萬餘元，較預計減少719萬餘元，約21.59%，主要係身心障礙者庇護性就業服務計畫之就業服務員人事異動，及庇護工場設立進度未如預期等所致。

B. 一般行政管理計畫 預計支出2,065萬餘元，實際為1,548萬餘元，較預計減少517萬餘元，約25.03%，主要係身心障礙者支持性就業服務計畫之就業服務員人事異動，及與竹北就業中心合辦徵才活動，未動支委辦身心障礙者暨一般就業博覽會經費等所致。

(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2,628萬餘元，與預算短絀536萬元，相距3,164萬餘元，主要係未足額進用身心障礙者之義務機關（構）所繳差額補助費較預計增加及相關計畫減少支出所致。

(3) 餘絀之審定

112年度決算經縣政府核定賸餘26,283,772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6億6,480萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增2,450萬餘元，期末現金及約當現金為6億8,930萬餘元。

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：

新竹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	%
基 金 來 源	48,640,000	67,914,674	—	67,914,674	19,274,674	39.63
徵收及依法分配收入	40,000,000	57,434,649	—	57,434,649	17,434,649	43.59
財 產 收 入	640,000	4,591,445	—	4,591,445	3,951,445	617.41
政 府 撥 入 收 入	8,000,000	5,855,933	—	5,855,933	- 2,144,067	- 26.80
其 他 收 入	—	32,647	—	32,647	32,647	--
基 金 用 途	54,000,000	41,630,902	—	41,630,902	- 12,369,098	- 22.91
身 心 障 礙 福 利 設 施 補 助 計 畫	33,346,000	26,147,473	—	26,147,473	- 7,198,527	- 21.59
一 般 行 政 管 理 計 畫	20,654,000	15,483,429	—	15,483,429	- 5,170,571	- 25.03
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 5,360,000	26,283,772	—	26,283,772	31,643,772	--
期 初 基 金 餘 額	646,259,000	675,077,595	—	675,077,595	28,818,595	4.46
期 末 基 金 餘 額	640,899,000	701,361,367	—	701,361,367	60,462,367	9.43

新竹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
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	26,160,567
調 整 非 現 金 項 目	- 1,658,378
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	24,502,189
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	24,502,189
期 初 現 金 及 約 當 現 金	664,805,294
期 末 現 金 及 約 當 現 金	689,307,483

- 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。

新竹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	704,320,177	100.00	677,404,859	100.00	26,915,318	3.97
流動資產	702,295,928	99.71	675,345,899	99.70	26,950,029	3.99
現金	689,307,483	97.87	664,805,294	98.14	24,502,189	3.69
應收款項	12,988,445	1.84	10,540,605	1.56	2,447,840	23.22
長期貸墊款及準備金	1,601,224	0.23	1,512,730	0.22	88,494	5.85
準備金	1,601,224	0.23	1,512,730	0.22	88,494	5.85
固定資產	423,025	0.06	546,230	0.08	- 123,205	- 22.56
機械及設備	9,783	0.00	46,174	0.01	- 36,391	- 78.81
交通及運輸設備	412,809	0.06	499,623	0.07	- 86,814	- 17.38
雜項設備	433	0.00	433	0.00	—	—
合 計	704,320,177	100.00	677,404,859	100.00	26,915,318	3.97
負 債	2,535,785	0.36	1,781,034	0.26	754,751	42.38
流動負債	934,561	0.13	268,304	0.04	666,257	248.32
應付款項	934,561	0.13	268,304	0.04	666,257	248.32
其他負債	1,601,224	0.23	1,512,730	0.22	88,494	5.85
什項負債	1,601,224	0.23	1,512,730	0.22	88,494	5.85
淨 資 產	701,784,392	99.64	675,623,825	99.74	26,160,567	3.87
淨資產	701,784,392	99.64	675,623,825	99.74	26,160,567	3.87
淨資產	701,784,392	99.64	675,623,825	99.74	26,160,567	3.87
合 計	704,320,177	100.00	677,404,859	100.00	26,915,318	3.97

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。

(三) 農業處主管

新竹縣農業發展基金

新竹縣政府為增進農民福利及農業發展、平衡農業以外產業對土地需求，促進土地合理分配與利用，達成地利共享之目標，依據農業發展條例與農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法等規定，設置新竹縣農業發展基金。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相關事項。112年度業務計畫12項，實施結果，實際數較原預計增加者2項，減少者6項，相同者2項，未執行者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	%	
補助鄉鎮公所辦理加強農地利用管理計畫、輔導改善草食動物生產乳牛群品種改良計畫及提升芻料品質與產量計畫、辦理休閒農場及農業推廣相關計畫及獎勵金	千元	3,800	4,218	418	11.00	主要係補助寶山鄉、竹東鎮、關西鎮等公所辦理休閒農場及農業推廣相關計畫及獎勵金較預計增加。
各農民團體、合作社(場)辦理新農民市場、農民直銷站、農村社區小舖相關計畫	千元	3,000	2,413	- 586	- 19.55	部分農會案件依實際請領金額支付。
畜牧廢棄資源回收車計畫	千元	1,500	1,500	—	—	
新竹縣養豬協會、養雞協會及漁牧養殖推廣及設備補助計畫及新竹肉品市場生物處理機營運費用	千元	3,100	2,429	- 670	- 21.63	補助案件依實際需要及請領金額支付。
獎勵農民、產銷班及農民團體參加全國農(糧)產品評鑑(競賽)、全國十大(優良)農業產銷班、新竹縣十大績優農業產銷班獲獎相關補助計畫暨補助農民及農民團體購置優良品種權及作物生產、加工及運銷等相關設施(備)暨資材改進計畫	千元	11,000	10,567	- 432	- 3.93	補助案件依實際需要及請領金額支付。
配合及補助各鄉鎮市辦理農業產業文化活動計畫	千元	5,215	4,480	- 735	- 14.09	補助案件依實際需要及請領金額支付。
補助各鄉鎮市農民團體或民間團體辦理茶花推廣暨產業文化活動	千元	300	300	—	—	
金牌農村競賽縣市政初賽勝選社區獎金	千元	70	90	20	28.57	獎勵案件依實際需要及請領金額支付。
農會辦理員工講習訓練、休閒農業及農業推廣相關計畫及獎勵金與食農教育推廣計畫	千元	8,500	7,070	- 1,430	- 16.82	補助案件依實際需要及請領金額支付。
補助農民團體辦理推動有機友善安全農業、擴大新竹縣農糧產品產銷履歷驗證面積建立溯源標示系統	千元	5,000	4,996	- 3	- 0.08	補助案件依實際需要及請領金額支付。
農地違規檢舉獎金	千元	48	—	- 48	- 100.00	無符合領取檢舉獎金條件之案件。
新竹縣十大神農及傑出農民獎金	千元	200	—	- 200	- 100.00	無符合領取獎金條件之案件。

(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3,726萬餘元，較預算短絀3,968萬餘元，減少242萬餘元，約6.11%，主要係獎補助案件依實際需要及請領金額支付所致。

(3) 餘絀之審定

112年度決算經縣政府核定短絀37,263,681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6,515萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減3,696萬餘元，期末現金及約當現金為2,818萬餘元。

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：

新竹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	%
基 金 來 源	24,257,000	19,377,840	—	19,377,840	- 4,879,160	- 20.11
徵收及依法分配收入	—	56,565	—	56,565	56,565	--
農 政 收 入	24,212,000	18,935,852	—	18,935,852	- 5,276,148	- 21.79
財 產 收 入	45,000	385,423	—	385,423	340,423	756.50
基 金 用 途	63,945,000	56,641,521	—	56,641,521	- 7,303,479	- 11.42
一般行政管理計畫	63,945,000	56,641,521	—	56,641,521	- 7,303,479	- 11.42
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 39,688,000	- 37,263,681	—	- 37,263,681	2,424,319	- 6.11
期 初 基 金 餘 額	70,231,000	59,997,803	—	59,997,803	- 10,233,197	- 14.57
期 末 基 金 餘 額	30,543,000	22,734,122	—	22,734,122	- 7,808,878	- 25.57

新竹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
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 32,728,890
調 整 非 現 金 項 目	1,605,371
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 31,123,519
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 5,842,032
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 5,842,032
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 36,965,551
期 初 現 金 及 約 當 現 金	65,151,250
期 末 現 金 及 約 當 現 金	28,185,699

- 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，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

新竹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	%
資 產	37,671,331	100.00	70,038,197	100.00	- 32,366,866	- 46.21
流動資產	28,185,699	74.82	65,151,250	93.02	- 36,965,551	- 56.74
現金	28,185,699	74.82	65,151,250	93.02	- 36,965,551	- 56.74
長期貸墊款及準備金	776,168	2.06	712,274	1.02	63,894	8.97
準備金	776,168	2.06	712,274	1.02	63,894	8.97
固定資產	3,755,132	9.97	4,149,292	5.92	- 394,160	- 9.50
土地改良物	1,245,886	3.31	448,146	0.64	797,740	178.01
房屋建築及設備	1,185,640	3.15	1,652,842	2.36	- 467,202	- 28.27
機械及設備	205,508	0.55	301,181	0.43	- 95,673	- 31.77
交通及運輸設備	1,060,773	2.82	1,313,181	1.87	- 252,408	- 19.22
雜項設備	57,325	0.15	433,942	0.62	- 376,617	- 86.79
無形資產	4,954,332	13.15	25,381	0.04	4,928,951	19,419.85
無形資產	4,954,332	13.15	25,381	0.04	4,928,951	19,419.85
合 計	37,671,331	100.00	70,038,197	100.00	- 32,366,866	- 46.21
負 債	6,227,745	16.53	5,865,721	8.38	362,024	6.17
流動負債	5,451,577	14.47	5,153,447	7.36	298,130	5.79
應付款項	5,451,577	14.47	5,153,447	7.36	298,130	5.79
其他負債	776,168	2.06	712,274	1.02	63,894	8.97
什項負債	776,168	2.06	712,274	1.02	63,894	8.97
淨 資 產	31,443,586	83.47	64,172,476	91.62	- 32,728,890	- 51.00
淨資產	31,443,586	83.47	64,172,476	91.62	- 32,728,890	- 51.00
淨資產	31,443,586	83.47	64,172,476	91.62	- 32,728,890	- 51.00
合 計	37,671,331	100.00	70,038,197	100.00	- 32,366,866	- 46.21

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) 社會處主管

新竹縣公益彩券盈餘分配基金

新竹縣政府為有效管理運用公益彩券發行條例發行之公益彩券盈餘分配款，依據新竹縣公益彩券盈餘分配基金收支保管及運用辦法規定，設置新竹縣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

該基金主要業務係運用公益彩券盈餘之分配款，辦理社會救助及社會福利服務等。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. 社會救助計畫 預計補助3,019萬元，實際為2,721萬餘元，較預計減少297萬餘元，約9.86%，主要係辦理低收入戶生活扶助計畫各項費用較預計減少所致。

B. 社會福利服務計畫 預計數4億9,477萬餘元，實際數4億5,462萬餘元，較預計減少4,014萬餘元，約8.11%，主要係辦理兒童及少年福利服務、孤苦及身心障礙者收容等計畫之專業服務費較預計減少，及部分經費由公務預算支付所致。

(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5,944萬餘元，較預算短絀2億2,873萬餘元，減少1億6,928萬餘元，約74.01%，主要係公益彩券盈餘分配收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

112年度決算經縣政府核定短絀59,444,551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5億9,002萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減6,013萬餘元，期末現金及約當現金為5億2,988萬餘元。

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：

新竹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	%
基 金 來 源	296,232,000	422,394,764	—	422,394,764	126,162,764	42.59
徵收及依法分配收入	295,422,000	400,523,321	—	400,523,321	105,101,321	35.58
財 產 收 入	800,000	3,901,082	—	3,901,082	3,101,082	387.64
其 他 收 入	10,000	17,970,361	—	17,970,361	17,960,361	179,603.61
基 金 用 途	524,964,000	481,839,315	—	481,839,315	- 43,124,685	- 8.21
社 會 救 助 計 畫	30,190,000	27,211,910	—	27,211,910	- 2,978,090	- 9.86
社 會 福 利 服 務 計 畫	494,774,000	454,627,405	—	454,627,405	- 40,146,595	- 8.11
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 228,732,000	- 59,444,551	—	- 59,444,551	169,287,449	- 74.01
期 初 基 金 餘 額	229,228,000	530,384,183	—	530,384,183	301,156,183	131.38
期 末 基 金 餘 額	496,000	470,939,632	—	470,939,632	470,443,632	94,847.51

註：本表社會福利服務計畫決算審定數 454,627,405 元，包含以前年度保留數之執行數 27,301,672 元。

新竹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
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 33,039,455
調 整 非 現 金 項 目	1,408,579
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 31,630,876
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 28,508,525
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 28,508,525
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 60,139,401
期 初 現 金 及 約 當 現 金	590,027,926
期 末 現 金 及 約 當 現 金	529,888,525

- 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。

新竹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	%
資 產	661,826,167	100.00	693,398,052	100.00	- 31,571,885	- 4.55
流動 資 產	533,789,607	80.65	591,766,588	85.34	- 57,976,981	- 9.80
現 金	529,888,525	80.06	590,027,926	85.09	- 60,139,401	- 10.19
應 收 款 項	3,901,082	0.59	1,738,662	0.25	2,162,420	124.37
固 定 資 產	128,036,560	19.35	101,631,464	14.66	26,405,096	25.98
房 屋 建 築 及 設 備	13,647,568	2.06	12,717,739	1.83	929,829	7.31
機 械 及 設 備	1,277,474	0.19	1,500,108	0.22	- 222,634	- 14.84
交 通 及 運 輸 設 備	4,330,861	0.65	4,495,749	0.65	- 164,888	- 3.67
雜 項 設 備	2,679,489	0.40	2,366,872	0.34	312,617	13.21
購 建 中 固 定 資 產	106,101,168	16.03	80,550,996	11.62	25,550,172	31.72
合 計	661,826,167	100.00	693,398,052	100.00	- 31,571,885	- 4.55
負 債	62,849,975	9.50	61,382,405	8.85	1,467,570	2.39
流動 負 債	62,849,975	9.50	61,382,405	8.85	1,467,570	2.39
應 付 款 項	62,849,975	9.50	61,382,405	8.85	1,467,570	2.39
淨 資 產	598,976,192	90.50	632,015,647	91.15	- 33,039,455	- 5.23
淨 資 產	598,976,192	90.50	632,015,647	91.15	- 33,039,455	- 5.23
淨 資 產	598,976,192	90.50	632,015,647	91.15	- 33,039,455	- 5.23
合 計	661,826,167	100.00	693,398,052	100.00	- 31,571,885	- 4.55

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。

(五) 環境保護局主管

新竹縣環境污染防制基金

新竹縣政府為防制空氣污染、有效清除處理廢棄物、防治水污染及推廣環境教育，以達資源永續利用、維護國民健康、改善生活環境、增進全民環境倫理與責任之目的，依據空氣污染防制法、廢棄物清理法、水污染防治法及環境教育法等規定，設置新竹縣環境污染防制基金。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。112年度主要業務計畫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 數	%	原 因
空氣污染防制計畫	千元	241,571	218,841	- 22,729	- 9.41	係依實際需求辦理。
環境保護計畫	千元	17,077	78,109	61,032	357.39	主要係環境部補助新竹縣峨眉鄉掩埋場擴建及整理整頓工程併決算辦理所致。
環境教育計畫	千元	19,142	17,661	- 1,480	- 7.73	係依實際需求辦理。
水污染防治計畫	千元	9,245	9,500	255	2.76	主要係環境部核定 111 年度水質及土壤整治考核獎勵補助計畫奉准先行辦理並於以後年度補辦預算所致。

(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1,585萬餘元，與預算短絀5,698萬餘元，相距7,284萬餘元，主要係營建工程空氣污染防制費收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

112年度決算經縣政府核定賸餘15,852,491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6億3,758萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增264萬餘元，期末現金及約當現金為6億4,023萬餘元。

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：

新竹縣環境污染防制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	%
基 金 來 源	230,047,000	339,965,672	—	339,965,672	109,918,672	47.78
徵收及依法分配收入	177,881,000	249,578,076	—	249,578,076	71,697,076	40.31
財 產 收 入	530,000	3,548,825	—	3,548,825	3,018,825	569.59
政 府 撥 入 收 入	49,529,000	82,129,685	—	82,129,685	32,600,685	65.82
其 他 收 入	2,107,000	4,709,086	—	4,709,086	2,602,086	123.50
基 金 用 途	287,035,000	324,113,181	—	324,113,181	37,078,181	12.92
空 氣 污 染 防 制 計 畫	241,571,000	218,841,663	—	218,841,663	- 22,729,337	- 9.41
環 境 保 護 計 畫	17,077,000	78,109,325	—	78,109,325	61,032,325	357.39
環 境 教 育 計 畫	19,142,000	17,661,698	—	17,661,698	- 1,480,302	- 7.73
水 污 染 防 治 計 畫	9,245,000	9,500,495	—	9,500,495	255,495	2.76
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 56,988,000	15,852,491	—	15,852,491	72,840,491	--
期 初 基 金 餘 額	525,122,000	570,717,047	—	570,717,047	45,595,047	8.68
期 末 基 金 餘 額	468,134,000	586,569,538	—	586,569,538	118,435,538	25.30

註：本表空氣污染防制計畫決算審定數218,841,663元，包含112年度報准先行辦理數之執行數535,000元及以前年度保留數之執行數478,932元；環境保護計畫決算審定數78,109,325元，包含112年度報准先行辦理數之執行數149,000元及以前年度保留數之執行數27,932,315元；水污染防治計畫決算審定數9,500,495元，包含112年度報准先行辦理數之執行數785,000元。

新竹縣環境污染防治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
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	30,117,615
調 整 非 現 金 項 目	- 1,426,181
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	28,691,434
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 23,086,295
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 23,086,295
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	- 2,958,994
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 2,958,994
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	2,646,145
期 初 現 金 及 約 當 現 金	637,585,900
期 末 現 金 及 約 當 現 金	640,232,045

- 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。

新竹縣環境污染防治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	749,920,279	100.00	696,567,287	100.00	53,352,992	7.66
流動資產	692,718,306	92.37	653,975,838	93.89	38,742,468	5.92
現金	640,232,045	85.37	637,585,900	91.53	2,646,145	0.42
應收款項	50,070,883	6.68	13,266,033	1.90	36,804,850	277.44
預付款項	2,415,378	0.32	3,123,905	0.45	- 708,527	- 22.68
長期貸墊款及準備金	5,561,358	0.74	5,215,958	0.75	345,400	6.62
準備金	5,561,358	0.74	5,215,958	0.75	345,400	6.62
固定資產	51,025,865	6.80	37,369,741	5.36	13,656,124	36.54
土地改良物	5,786,358	0.77	6,252,960	0.90	- 466,602	- 7.46
房屋建築及設備	12,122,542	1.62	12,383,458	1.78	- 260,916	- 2.11
機械及設備	11,968,384	1.60	12,695,263	1.82	- 726,879	- 5.73
交通及運輸設備	5,008,342	0.67	5,735,600	0.82	- 727,258	- 12.68
雜項設備	363,655	0.05	302,460	0.04	61,195	20.23
購建中固定資產	15,776,584	2.10	—	—	15,776,584	--
無形資產	614,750	0.08	5,750	0.00	609,000	10,591.30
無形資產	614,750	0.08	5,750	0.00	609,000	10,591.30
合 計	749,920,279	100.00	696,567,287	100.00	53,352,992	7.66
負 債	111,710,126	14.90	88,474,749	12.70	23,235,377	26.26
流動負債	104,416,175	13.92	78,567,204	11.28	25,848,971	32.90
應付款項	104,416,175	13.92	78,567,204	11.28	25,848,971	32.90
其他負債	7,293,951	0.97	9,907,545	1.42	- 2,613,594	- 26.38
什項負債	7,293,951	0.97	9,907,545	1.42	- 2,613,594	- 26.38
淨 資 產	638,210,153	85.10	608,092,538	87.30	30,117,615	4.95
淨資產	638,210,153	85.10	608,092,538	87.30	30,117,615	4.95
淨資產	638,210,153	85.10	608,092,538	87.30	30,117,615	4.95
合 計	749,920,279	100.00	696,567,287	100.00	53,352,992	7.66

註：1 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底均為 210,125 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	2,114,447,500	1,822,222,088	—	1,822,222,088	- 292,225,412	- 13.82
銷 貨 (售) 收 入	1,774,988,500	1,492,493,789	—	1,492,493,789	- 282,494,711	- 15.92
勞 務 收 入	49,846,000	46,739,802	—	46,739,802	- 3,106,198	- 6.23
其 他 營 業 收 入	289,613,000	282,988,497	—	282,988,497	- 6,624,503	- 2.29
營 業 成 本	1,860,856,000	1,531,865,526	—	1,531,865,526	- 328,990,474	- 17.68
銷 貨 (售) 成 本	1,622,873,000	1,322,127,488	—	1,322,127,488	- 300,745,512	- 18.53
勞 務 成 本	61,571,000	57,155,624	—	57,155,624	- 4,415,376	- 7.17
其 他 營 業 成 本	176,412,000	152,582,414	—	152,582,414	- 23,829,586	- 13.51
營 業 毛 利 (毛 損)	253,591,500	290,356,562	—	290,356,562	36,765,062	14.50
營 業 費 用	87,056,000	66,103,010	—	66,103,010	- 20,952,990	- 24.07
管 理 費 用	87,056,000	66,103,010	—	66,103,010	- 20,952,990	- 24.07
營 業 利 益 (損 失)	166,535,500	224,253,552	—	224,253,552	57,718,052	34.66
營 業 外 收 入	10,632,000	40,293,005	—	40,293,005	29,661,005	278.98
財 務 收 入	1,203,000	1,653,379	—	1,653,379	450,379	37.44
其 他 營 業 外 收 入	9,429,000	38,639,626	—	38,639,626	29,210,626	309.80
營 業 外 費 用	4,031,000	81,713,786	—	81,713,786	77,682,786	1,927.13
其 他 營 業 外 費 用	4,031,000	81,713,786	—	81,713,786	77,682,786	1,927.13
營 業 外 利 益 (損 失)	6,601,000	- 41,420,781	—	- 41,420,781	- 48,021,781	--
稅 前 淨 利 (淨 損)	173,136,500	182,832,771	—	182,832,771	9,696,271	5.60
所 得 稅 費 用 (利 益)	38,951,000	36,759,098	—	36,759,098	- 2,191,902	- 5.63
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (淨 損)	134,185,500	146,073,673	—	146,073,673	11,888,173	8.86
本 期 淨 利 (淨 損)	134,185,500	146,073,673	—	146,073,673	11,888,173	8.86

註：本期其他綜合損益 2,556,729 元，包括確定福利計畫之再衡量數 3,063,497 元、與不重分類之項目相關之所得稅 - 506,768 元。

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	%
盈 餘 之 部	690,866,500	730,610,565	—	730,610,565	39,744,065	5.75
本 期 淨 利	134,185,500	146,073,673	—	146,073,673	11,888,173	8.86
累 積 盈 餘	556,681,000	574,527,360	—	574,527,360	17,846,360	3.21
其他綜合損益轉入數	—	10,009,532	—	10,009,532	10,009,532	--
分 配 之 部	690,866,500	730,610,565	—	730,610,565	39,744,065	5.75
地 方 政 府 所 得 者	140,255,650	143,488,450	—	143,488,450	3,232,800	2.30
股（官）息紅利	140,255,650	143,488,450	—	143,488,450	3,232,800	2.30
留 存 事 業 機 關 者	550,610,850	587,122,115	—	587,122,115	36,511,265	6.63
填 補 虧 損	—	—	—	—	—	--
法 定 公 積	13,418,550	15,608,321	—	15,608,321	2,189,771	16.32
未 分 配 盈 餘	537,192,300	571,513,794	—	571,513,794	34,321,494	6.39
虧 損 之 部	—	—	—	—	—	--
本 期 淨 損	—	—	—	—	—	--
累 積 虧 損	—	—	—	—	—	--
其他綜合損益轉入數	—	—	—	—	—	--
追 溯 適 用 及 追 溯 重 編 之 影 響 數	—	—	—	—	—	--
填 補 之 部	—	—	—	—	—	--
地 方 政 府 負 擔 者	—	—	—	—	—	--
事 業 機 關 負 擔 者	—	—	—	—	—	--
撥 用 盈 餘	—	—	—	—	—	--
撥 用 法 定 公 積	—	—	—	—	—	--
待 填 補 之 虧 損	—	—	—	—	—	--

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				分配之部分				
	本期淨利	累積盈餘	其他綜合損益轉入數	合計	法定公積	股(官)息紅利	填補虧損	未分配盈餘	合計
合計	146,073,673	574,527,360	10,009,532	730,610,565	15,608,321	143,488,450	—	571,513,794	730,610,565
產業發展處主管	144,850,245	517,888,117	10,009,532	672,747,894	15,485,978	143,121,422	—	514,140,494	672,747,894
新竹瓦斯股份有限公司	144,850,245	517,888,117	10,009,532	672,747,894	15,485,978	143,121,422	—	514,140,494	672,747,894
農業處主管	1,223,428	56,639,243	—	57,862,671	122,343	367,028	—	57,373,300	57,862,671
新竹肉品市場股份有限公司	1,223,428	56,639,243	—	57,862,671	122,343	367,028	—	57,373,300	57,862,671

虧損填補

單位：新臺幣元

基金名稱	虧損之部分					填補之部分			
	本期淨損	累積虧損	其他綜合損益轉入數	追溯適用及追溯重編之影響數	合計	撥用盈餘	撥用法定公積	待填補之虧損	合計
合計	—	—	—	—	—	—	—	—	—
產業發展處主管	—	—	—	—	—	—	—	—	—
新竹瓦斯股份有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—
農業處主管	—	—	—	—	—	—	—	—	—
新竹肉品市場股份有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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	1,809,313,336	1,926,174,909	- 116,861,573	526,546,155	- 466,177,229	- 177,230,499
產業發展處主管	1,635,582,267	1,774,387,097	- 138,804,830	510,766,177	- 450,977,999	- 198,593,008
新 竹 瓦 斯 股 份 有 限 公 司	1,635,582,267	1,774,387,097	- 138,804,830	510,766,177	- 450,977,999	- 198,593,008
農 業 處 主 管	173,731,069	151,787,812	21,943,257	15,779,978	- 15,199,230	21,362,509
新 竹 肉 品 市 場 股 份 有 限 公 司	173,731,069	151,787,812	21,943,257	15,779,978	- 15,199,230	21,362,509

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	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	173,136,500	182,832,771	9,696,271	5.60
利 息 股 利 之 調 整	- 8,027,000	- 20,121,741	- 12,094,741	150.68
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	165,109,500	162,711,030	- 2,398,470	- 1.45
調 整 項 目	395,415,000	392,449,707	- 2,965,293	- 0.75
未計利息股利之現金流入 (流出)	560,524,500	555,160,737	- 5,363,763	- 0.96
收 取 利 息	8,127,000	19,736,092	11,609,092	142.85
退 還 (支 付) 所 得 稅	- 38,951,000	- 48,350,674	- 9,399,674	24.13
營業活動之淨現金流入 (流出)	529,700,500	526,546,155	- 3,154,345	- 0.60
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	115,000	- 5,183,017	- 5,298,017	--
增加基金及長期應收款	- 20,000,000	- 34,288,040	- 14,288,040	71.44
增加不動產、廠房及設備 (、礦產資源)	- 562,419,000	- 426,706,172	135,712,828	- 24.13
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 582,304,000	- 466,177,229	116,126,771	- 19.94
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增 (淨減)	34,698,000	- 24,716,828	- 59,414,828	--
減少長期負債 (債務)	- 1,185,000	- 565,147	619,853	- 52.31
發 放 現 金 股 利	- 140,959,000	- 151,948,524	- 10,989,524	7.80
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 107,446,000	- 177,230,499	- 69,784,499	64.95
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 160,049,500	- 116,861,573	43,187,927	- 26.98
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,071,239,000	1,926,174,909	- 145,064,091	- 7.00
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,911,189,500	1,809,313,336	- 101,876,164	- 5.33

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 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	5,659,476,756	100.00	5,658,528,949	100.00	947,807	0.02
流動資產	2,153,470,094	38.05	2,273,890,298	40.19	- 120,420,204	- 5.30
基金、投資及長期應收款	129,402,751	2.29	95,114,711	1.68	34,288,040	36.05
不動產、廠房及設備	3,363,622,610	59.43	3,273,556,243	57.85	90,066,367	2.75
無形資產(及礦產資源)	10,214,976	0.18	11,078,577	0.20	- 863,601	- 7.80
其他資產	2,766,325	0.05	4,889,120	0.09	- 2,122,795	- 43.42
資產總額	5,659,476,756	100.00	5,658,528,949	100.00	947,807	0.02
負債	2,636,596,252	46.59	2,640,790,397	46.67	- 4,194,145	- 0.16
流動負債	625,031,327	11.04	601,386,768	10.63	23,644,559	3.93
長期負債	4,699,445	0.08	5,794,249	0.10	- 1,094,804	- 18.89
其他負債	2,006,865,480	35.46	2,033,609,380	35.94	- 26,743,900	- 1.32
權益	3,022,880,504	53.41	3,017,738,552	53.33	5,141,952	0.17
資本	1,900,000,000	33.57	1,900,000,000	33.58	—	—
資本公積	127,976,293	2.26	127,976,293	2.26	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	699,426,140	12.36	686,831,385	12.14	12,594,755	1.83
累積其他綜合損益	301,924,926	5.33	309,907,386	5.48	- 7,982,460	- 2.58
權益其他項目	- 6,446,855	- 0.11	- 6,976,512	- 0.12	529,657	- 7.59
負債及權益總額	5,659,476,756	100.00	5,658,528,949	100.00	947,807	0.02

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，112年底及111年底各有54,744,418元及60,937,702元。

七、盈虧審定後

中華民國

基金名稱	資產總額	流動資產
合計	5,659,476,756	2,153,470,094
產業發展處主管	5,382,407,396	1,976,761,351
新竹瓦斯股份有限公司	5,382,407,396	1,976,761,351
農業處主管	277,069,360	176,708,743
新竹肉品市場股份有限公司	277,069,360	176,708,743

基金名稱	負債總額	流動負債	長期負債	其他負債
合計	2,636,596,252	625,031,327	4,699,445	2,006,865,480
產業發展處主管	2,552,732,287	585,417,642	—	1,967,314,645
新竹瓦斯股份有限公司	2,552,732,287	585,417,642	—	1,967,314,645
農業處主管	83,863,965	39,613,685	4,699,445	39,550,835
新竹肉品市場股份有限公司	83,863,965	39,613,685	4,699,445	39,550,835

註：1. 資產總額＝流動資產＋基金、投資及長期應收款＋不動產、廠房及設備＋無形資產(及礦產資源)＋其他資產。

2. 負債總額＝流動負債＋長期負債＋其他負債。

3. 權益總額＝資本＋資本公積＋保留盈餘(或累積虧損)＋累積其他綜合損益＋權益其他項目。

資產負債綜計表（基金別）

112年12月31日

單位：新臺幣元

基金、投資及長期應收款	不動產、廠房及設備	無形資產（及礦產資源）	其他資產
129,402,751	3,363,622,610	10,214,976	2,766,325
129,402,751	3,263,362,993	10,214,976	2,665,325
129,402,751	3,263,362,993	10,214,976	2,665,325
—	100,259,617	—	101,000
—	100,259,617	—	101,000

單位：新臺幣元

權益總額	資本	資本公積	保留盈餘（或累積虧損）	累積其他損益	權益其他項目
3,022,880,504	1,900,000,000	127,976,293	699,426,140	301,924,926	- 6,446,855
2,829,675,109	1,800,000,000	96,043,555	631,706,628	301,924,926	—
2,829,675,109	1,800,000,000	96,043,555	631,706,628	301,924,926	—
193,205,395	100,000,000	31,932,738	67,719,512	—	- 6,446,855
193,205,395	100,000,000	31,932,738	67,719,512	—	- 6,446,855

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 產品（營運）項目	單位	生產計畫				銷售計畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增減	%	預計數	實際數	增減	%	
產業發展處主管										
新竹瓦斯股份有限公司										
售氣量	千立方公尺	—	—	—	—	141,259	128,591	- 12,668	- 8.97	--
供氣量	千立方公尺	145,628	130,419	- 15,209	- 10.44	—	—	—	—	—
新裝用戶	戶	6,605	4,369	- 2,236	- 33.85	6,605	4,369	- 2,236	- 33.85	100.00
農業處主管										
新竹肉品市場股份有限公司										
拍賣毛豬頭	頭	—	—	—	—	210,000	183,405	- 26,595	- 12.66	--
電宰毛豬頭	頭	—	—	—	—	133,500	116,353	- 17,147	- 12.84	--

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 及計畫	稱別	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 預算數	本年度 奉准先 行辦理數	合計		金額	%		
合計		234,256,162	612,419,000	120,019,906	966,695,068	472,954,441	- 493,740,627	- 51.08	317,108,088	32.80
產業發展處主管		234,256,162	606,119,000	5,300,000	845,675,162	456,338,011	- 389,337,151	- 46.04	217,595,834	25.73
新竹瓦斯 股份有限公司		234,256,162	606,119,000	5,300,000	845,675,162	456,338,011	- 389,337,151	- 46.04	217,595,834	25.73
專案計畫		226,646,583	592,154,000	—	818,800,583	441,801,870	- 376,998,713	- 46.04	204,128,480	24.93
一般建築及設備計畫		7,609,579	13,965,000	5,300,000	26,874,579	14,536,141	- 12,338,438	- 45.91	13,467,354	50.11
農業處主管		—	6,300,000	114,719,906	121,019,906	16,616,430	- 104,403,476	- 86.27	99,512,254	82.23
新竹肉品市場 股份有限公司		—	6,300,000	114,719,906	121,019,906	16,616,430	- 104,403,476	- 86.27	99,512,254	82.23
專案計畫		—	—	14,689,906	14,689,906	14,689,906	—	—	—	—
一般建築及設備計畫		—	6,300,000	100,030,000	106,330,000	1,926,524	- 104,403,476	- 98.19	99,512,254	93.59

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	582,628,000	1,168,559,388	—	1,168,559,388	585,931,388	100.57
勞 務 收 入	12,650,000	11,067,437	—	11,067,437	- 1,582,563	- 12.51
租 金 及 權 利 金 收 入	415,244,000	420,551,179	—	420,551,179	5,307,179	1.28
投 融 資 業 務 收 入	13,000,000	230,640	—	230,640	- 12,769,360	- 98.23
醫 療 收 入	109,895,000	82,157,266	—	82,157,266	- 27,737,734	- 25.24
其 他 業 務 收 入	31,839,000	654,552,866	—	654,552,866	622,713,866	1,955.82
業 務 成 本 與 費 用	505,419,000	344,744,855	—	344,744,855	- 160,674,145	- 31.79
銷 貨 成 本	112,000	1,314	—	1,314	- 110,686	- 98.83
出 租 資 產 成 本	12,183,000	11,478,805	—	11,478,805	- 704,195	- 5.78
投 融 資 業 務 成 本	59,784,000	541,938	—	541,938	- 59,242,062	- 99.09
醫 療 成 本	110,322,000	87,307,386	—	87,307,386	- 23,014,614	- 20.86
行 銷 及 業 務 費 用	75,631,000	56,451,325	—	56,451,325	- 19,179,675	- 25.36
管 理 及 總 務 費 用	246,945,000	188,637,404	—	188,637,404	- 58,307,596	- 23.61
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	442,000	326,683	—	326,683	- 115,317	- 26.09
業 務 賸 餘 (短 絀)	77,209,000	823,814,533	—	823,814,533	746,605,533	966.99
業 務 外 收 入	25,240,000	42,840,770	—	42,840,770	17,600,770	69.73
財 務 收 入	3,167,000	14,094,404	—	14,094,404	10,927,404	345.04
其 他 業 務 外 收 入	22,073,000	28,746,366	—	28,746,366	6,673,366	30.23
業 務 外 費 用	3,753,000	72,522,618	—	72,522,618	68,769,618	1,832.39
財 務 費 用	3,213,000	3,213,000	—	3,213,000	—	—
其 他 業 務 外 費 用	540,000	69,309,618	—	69,309,618	68,769,618	12,735.11
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	21,487,000	- 29,681,848	—	- 29,681,848	- 51,168,848	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	98,696,000	794,132,685	—	794,132,685	695,436,685	704.62

(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	%
賸 餘 之 部	6,036,234,000	6,729,489,166	-	6,729,489,166	693,255,166	11.48
本 期 賸 餘	166,165,000	856,378,593	-	856,378,593	690,213,593	415.38
前 期 未 分 配 賸 餘	5,870,069,000	5,873,110,573	-	5,873,110,573	3,041,573	0.05
分 配 之 部	1,718,126,000	1,403,245,908	-	1,403,245,908	- 314,880,092	- 18.33
填 補 累 積 短 絀	67,469,000	62,245,908	-	62,245,908	- 5,223,092	- 7.74
解 繳 公 庫 淨 額	1,650,657,000	1,341,000,000	-	1,341,000,000	- 309,657,000	- 18.76
未 分 配 賸 餘	4,318,108,000	5,326,243,258	-	5,326,243,258	1,008,135,258	23.35
短 絀 之 部	67,469,000	62,245,908	-	62,245,908	- 5,223,092	- 7.74
本 期 短 絀	67,469,000	62,245,908	-	62,245,908	- 5,223,092	- 7.74
填 補 之 部	67,469,000	62,245,908	-	62,245,908	- 5,223,092	- 7.74
撥 用 賸 餘	67,469,000	62,245,908	-	62,245,908	- 5,223,092	- 7.74
待 填 補 之 短 絀	-	-	-	-	-	--

(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	填累積短絀	補紬	解公庫淨額	繳合	合計	未分配餘
合計	856,378,593	5,873,110,573	6,729,489,166	62,245,908	1,341,000,000	1,403,245,908	5,326,243,258		
民政處主管	—	17,338,011	17,338,011	6,225,709	—	6,225,709	11,112,302		
新竹縣公共造產基金	—	17,338,011	17,338,011	6,225,709	—	6,225,709	11,112,302		
地政處主管	156,225,469	5,287,602,407	5,443,827,876	56,020,199	1,240,000,000	1,296,020,199	4,147,807,677		
新竹縣實施平均地權基金	156,225,469	5,287,602,407	5,443,827,876	56,020,199	1,240,000,000	1,296,020,199	4,147,807,677		
產業發展處主管	634,122,551	130,039,030	764,161,581	—	100,000,000	100,000,000	664,161,581		
新竹縣產業園區開發管理基金	634,122,551	130,039,030	764,161,581	—	100,000,000	100,000,000	664,161,581		
交通旅遊處主管	57,111,814	400,827,217	457,939,031	—	—	—	457,939,031		
新竹縣公有收費停車場作業基金	57,111,814	400,827,217	457,939,031	—	—	—	457,939,031		
衛生局主管	8,918,759	37,303,908	46,222,667	—	1,000,000	1,000,000	45,222,667		
新竹縣醫療作業基金	8,918,759	37,303,908	46,222,667	—	1,000,000	1,000,000	45,222,667		

(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	合計	撥用賸餘	待之	填短	補絀
合計	62,245,908	—	62,245,908	62,245,908			—
民政處主管	6,225,709	—	6,225,709	6,225,709			—
新竹縣公造產基金	6,225,709	—	6,225,709	6,225,709			—
地政處主管	56,020,199	—	56,020,199	56,020,199			—
新竹縣實施平均地權基金	56,020,199	—	56,020,199	56,020,199			—
產業發展處主管	—	—	—	—			—
新竹縣產業園區開發管理基金	—	—	—	—			—
交通旅遊處主管	—	—	—	—			—
新竹縣公有收費停車場作業基金	—	—	—	—			—
衛生局主管	—	—	—	—			—
新竹縣醫療作業基金	—	—	—	—			—

(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	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)	98,696,000	794,132,685	695,436,685	704.62
利息股利之調整	1,445,000	- 10,422,044	- 11,867,044	--
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	100,141,000	783,710,641	683,569,641	682.61
調整項目	1,953,771,000	1,449,447,441	- 504,323,559	- 25.81
未計利息股利之現金流入(流出)	2,053,912,000	2,233,158,082	179,246,082	8.73
收取利息	3,167,000	14,042,347	10,875,347	343.40
支付利息	- 4,612,000	- 3,492,938	1,119,062	- 24.26
業務活動之淨現金流入(流出)	2,052,467,000	2,243,707,491	191,240,491	9.32
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,000,000	—	- 10,000,000	- 100.00
減少無形資產及其他資產	—	3,000	3,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 33,479,600,000	- 18,317,302	33,461,282,698	- 99.95
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,753,000	- 207,492,669	- 204,739,669	7,436.97
增加無形資產及其他資產	—	- 7,243,551	- 7,243,551	--
投資活動之淨現金流入(流出)	- 33,472,353,000	- 233,050,522	33,239,302,478	- 99.30
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	8,067,824	8,067,824	--
增加長期負債	33,479,600,000	11,000,000	- 33,468,600,000	- 99.97
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 10,566,000	—	10,566,000	- 100.00
減少長期負債	- 21,000,000	- 11,000,000	10,000,000	- 47.62
賸餘分配款	- 1,650,657,000	- 1,341,000,000	309,657,000	- 18.76
籌資活動之淨現金流入(流出)	31,797,377,000	- 1,332,932,176	- 33,130,309,176	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	377,491,000	677,724,793	300,233,793	79.53
期初現金及約當現金	1,219,046,000	1,365,836,950	146,790,950	12.04
期末現金及約當現金	1,596,537,000	2,043,561,743	447,024,743	28.00

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	7,041,084,659	100.00	7,402,919,266	100.00	- 361,834,607	- 4.89
流動資產	5,756,216,483	81.75	6,300,751,153	85.11	- 544,534,670	- 8.64
投資、長期應收款、貸墊款及 及 準 備 金	398,562,222	5.66	382,152,929	5.16	16,409,293	4.29
不動產、廠房及設備	874,975,346	12.43	715,925,127	9.67	159,050,219	22.22
無形資產	3,372,910	0.05	3,348,928	0.05	23,982	0.72
其他資產	7,957,698	0.11	741,129	0.01	7,216,569	973.73
資 產 總 額	7,041,084,659	100.00	7,402,919,266	100.00	- 361,834,607	- 4.89
負 債	1,477,941,587	20.99	1,261,118,438	17.04	216,823,149	17.19
流動負債	725,335,655	10.30	514,672,321	6.95	210,663,334	40.93
長期負債	296,968,000	4.22	296,968,000	4.01	—	—
其他負債	455,637,932	6.47	449,478,117	6.07	6,159,815	1.37
淨 值	5,563,143,072	79.01	6,141,800,828	82.96	- 578,657,756	- 9.42
基金	189,127,683	2.69	215,266,383	2.91	- 26,138,700	- 12.14
公積	2,229,900	0.03	2,229,900	0.03	—	—
累積餘絀	5,326,243,258	75.65	5,873,110,573	79.34	- 546,867,315	- 9.31
淨值其他項目	45,542,231	0.65	51,193,972	0.69	- 5,651,741	- 11.04
負 債 及 淨 值 總 額	7,041,084,659	100.00	7,402,919,266	100.00	- 361,834,607	- 4.89

註：信託代理與保證資產（負債），112年底及111年底各有39,205,797元及16,875,000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
合計	7,041,084,659	5,756,216,483	398,562,222
民政處主管	46,799,571	46,760,330	—
新竹縣公 造產基 共金	46,799,571	46,760,330	—
地政處主管	4,772,174,583	4,167,872,075	398,562,222
新竹縣實施平均地權基金	4,772,174,583	4,167,872,075	398,562,222
產業發展處主管	807,974,328	807,203,689	—
新竹縣產業園區開發管理基金	807,974,328	807,203,689	—
交通旅遊處主管	1,346,343,673	674,833,485	—
新竹縣公有收費停車場作業基金	1,346,343,673	674,833,485	—
衛生局主管	67,792,504	59,546,904	—
新竹縣醫 作業基 療金	67,792,504	59,546,904	—

註：信託代理與保證資產（負債）為39,205,797元。

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	投資性不動產	生物資產－非流動	無形資產	其他資產
874,975,346	—	—	3,372,910	7,957,698
39,241	—	—	—	—
39,241	—	—	—	—
198,597,414	—	—	—	7,142,872
198,597,414	—	—	—	7,142,872
770,639	—	—	—	—
770,639	—	—	—	—
667,322,452	—	—	3,372,910	814,826
667,322,452	—	—	3,372,910	814,826
8,245,600	—	—	—	—
8,245,600	—	—	—	—

(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	長期負債
合計	7,041,084,659	1,477,941,587	725,335,655	296,968,000
民政處主管	46,799,571	10,687,269	10,400,000	—
新竹縣公 造產基 共金	46,799,571	10,687,269	10,400,000	—
地政處主管	4,772,174,583	507,177,756	293,429,694	140,522,000
新竹縣實施平均地權基金	4,772,174,583	507,177,756	293,429,694	140,522,000
產業發展處主管	807,974,328	143,812,747	143,752,267	—
新竹縣產業園區開發管理基金	807,974,328	143,812,747	143,752,267	—
交通旅遊處主管	1,346,343,673	802,186,531	263,983,747	156,446,000
新竹縣公有收費停車場作業基金	1,346,343,673	802,186,531	263,983,747	156,446,000
衛生局主管	67,792,504	14,077,284	13,769,947	—
新竹縣醫 作業基 療金	67,792,504	14,077,284	13,769,947	—

平衡綜計表（基金別）（續）

12月31日

單位：新臺幣元

其他負債	遞延貸項	淨值總額	基金	公積	累積餘絀	淨值其他項目
455,637,932	—	5,563,143,072	189,127,683	2,229,900	5,326,243,258	45,542,231
287,269	—	36,112,302	25,000,000	—	11,112,302	—
287,269	—	36,112,302	25,000,000	—	11,112,302	—
73,226,062	—	4,264,996,827	117,189,150	—	4,147,807,677	—
73,226,062	—	4,264,996,827	117,189,150	—	4,147,807,677	—
60,480	—	664,161,581	—	—	664,161,581	—
60,480	—	664,161,581	—	—	664,161,581	—
381,756,784	—	544,157,142	40,507,880	168,000	457,939,031	45,542,231
381,756,784	—	544,157,142	40,507,880	168,000	457,939,031	45,542,231
307,337	—	53,715,220	6,430,653	2,061,900	45,222,667	—
307,337	—	53,715,220	6,430,653	2,061,900	45,222,667	—

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	16,634,042,000	16,811,270,950	—	16,811,270,950	177,228,950	1.07
基 金 用 途	17,607,623,000	16,233,418,786	—	16,233,418,786	- 1,374,204,214	- 7.80
本期賸餘 (短絀)	- 973,581,000	577,852,164	—	577,852,164	1,551,433,164	--
期初基金餘額	2,533,521,319	7,019,560,355	—	7,019,560,355	4,486,039,036	177.07
期末基金餘額	1,559,940,319	7,597,412,519	—	7,597,412,519	6,037,472,200	387.03

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
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,289,418,960
調 整 非 現 金 項 目	1,794,440,024
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	3,083,858,984
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	109,963
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 2,447,592,318
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 2,447,482,355
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	372,717,200
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 334,255,760
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	38,461,440
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	674,838,069
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,910,196,421
期 末 現 金 及 約 當 現 金	9,585,034,490

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	27,725,467,164	100.00	26,177,560,431	100.00	1,547,906,733	5.91
流動資產	10,157,569,892	36.64	9,401,004,175	35.91	756,565,717	8.05
長期貸墊款及準備金	14,688,008	0.05	15,529,123	0.06	- 841,115	- 5.42
固定資產	17,411,626,291	62.80	16,705,251,382	63.82	706,374,909	4.23
無形資產	13,660,887	0.05	8,469,000	0.03	5,191,887	61.30
其他資產	127,922,086	0.46	47,306,751	0.18	80,615,335	170.41
資產總額	27,725,467,164	100.00	26,177,560,431	100.00	1,547,906,733	5.91
負債	2,702,767,467	9.75	2,444,279,694	9.34	258,487,773	10.58
流動負債	2,360,073,997	8.51	2,219,821,884	8.48	140,252,113	6.32
其他負債	342,693,470	1.24	224,457,810	0.86	118,235,660	52.68
淨資產	25,022,699,697	90.25	23,733,280,737	90.66	1,289,418,960	5.43
淨資產	25,022,699,697	90.25	23,733,280,737	90.66	1,289,418,960	5.43
負債及淨資產總額	27,725,467,164	100.00	26,177,560,431	100.00	1,547,906,733	5.91

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112年底及111年底各有262,694,001元及98,974,218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
合計	27,725,467,164	10,157,569,892	14,688,008
教育局主管	25,571,729,210	8,200,580,352	6,749,258
新竹縣地方教育發展基金	25,571,729,210	8,200,580,352	6,749,258
勞工處主管	704,320,177	702,295,928	1,601,224
新竹縣身心障礙者就業基金	704,320,177	702,295,928	1,601,224
農業處主管	37,671,331	28,185,699	776,168
新竹縣農業發展基金	37,671,331	28,185,699	776,168
社會處主管	661,826,167	533,789,607	—
新竹縣公益彩券盈餘分配基金	661,826,167	533,789,607	—
環境保護局主管	749,920,279	692,718,306	5,561,358
新竹縣環境污染防治基金	749,920,279	692,718,306	5,561,358

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112年底及111年底各有262,694,001元及98,974,218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

固 定 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產
17,411,626,291	13,660,887	127,922,086
17,228,385,709	8,091,805	127,922,086
17,228,385,709	8,091,805	127,922,086
423,025	—	—
423,025	—	—
3,755,132	4,954,332	—
3,755,132	4,954,332	—
128,036,560	—	—
128,036,560	—	—
51,025,865	614,750	—
51,025,865	614,750	—

(四) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	負債及淨資產總額	負債總額
合計	27,725,467,164	2,702,767,467
教育局主管	25,571,729,210	2,519,443,836
新竹縣地方教育發展基金	25,571,729,210	2,519,443,836
勞工處主管	704,320,177	2,535,785
新竹縣身心障礙者就業基金	704,320,177	2,535,785
農業處主管	37,671,331	6,227,745
新竹縣農業發展基金	37,671,331	6,227,745
社會處主管	661,826,167	62,849,975
新竹縣公益彩券盈餘分配基金	661,826,167	62,849,975
環境保護局主管	749,920,279	111,710,126
新竹縣環境污染防治基金	749,920,279	111,710,126

平衡綜計表（基金別）（續）

12月31日

單位：新臺幣元

流 動 負 債	其 他 負 債	淨 資 產
2,360,073,997	342,693,470	25,022,699,697
2,186,421,709	333,022,127	23,052,285,374
2,186,421,709	333,022,127	23,052,285,374
934,561	1,601,224	701,784,392
934,561	1,601,224	701,784,392
5,451,577	776,168	31,443,586
5,451,577	776,168	31,443,586
62,849,975	—	598,976,192
62,849,975	—	598,976,192
104,416,175	7,293,951	638,210,153
104,416,175	7,293,951	638,210,153

三、長期債務

中華民國

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
長期債務部分	167,446,000	—	11,000,000
作業基金	167,446,000	—	11,000,000
新竹縣公有收費停車場作業基金	167,446,000	—	11,000,000
竹北市光明一路停6停車場興建工程	167,446,000	—	11,000,000

註：表列長期債務餘額為各基金向銀行借入償還期限在1年以上之長期借款，未包含新竹縣實施平均地權基金各分基金

舉借與償還明細表

112 年度

單位：新臺幣元

112 年 度 調 整 數			截至 112 年度終了借款餘額	債 務 性 質	
增	加 減	少		自 償 性 債 務	非 自 償 性 債 務
	—	—	156,446,000		
	—	—	156,446,000		
	—	—	156,446,000		
	—	—	156,446,000	✓	

間之舉借金額140,522,000元。