

中華民國 112 年度  
宜蘭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

宜蘭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

1. 宜蘭縣城鄉開發基金……………甲- 5

2. 宜蘭縣立蘭陽博物館基金……………甲- 9

(二) 民政處主管

1. 宜蘭縣公共造產基金……………甲- 13

2. 宜蘭縣殯葬管理基金……………甲- 17

(三) 文化局主管

1. 宜蘭縣蘭陽戲劇團戲曲發展基金……………甲- 21

2. 宜蘭縣文創發展基金……………甲- 25

(四) 地政處主管

1. 宜蘭縣區段徵收基金……………甲- 29

2. 宜蘭縣市地重劃基金	甲- 33
3. 宜蘭縣實施平均地權基金	甲- 37
(五) 衛生局主管	
宜蘭縣醫療作業基金	甲- 41
二、特別收入基金	
(一) 縣政府主管	
1. 宜蘭縣身心障礙者就業基金	甲- 45
2. 宜蘭縣地方教育發展基金	甲- 47
3. 宜蘭縣道路基金	甲- 53
(二) 農業處主管	
1. 宜蘭縣海難救助基金	甲- 56
2. 宜蘭縣農業發展基金	甲- 58
(三) 環境保護局主管	
宜蘭縣環境保護基金	甲- 61

## 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、盈虧審定後現金流量綜計表(項目別)	乙- 2
四、盈虧審定後資產負債綜計表(科目別)	乙- 3
五、產銷及營運計畫執行情形明細表	乙- 4
六、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表	乙- 4

## 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- 5
- (二) 餘絀撥補審定數額綜計表(項目別).....乙- 6
- (三) 餘絀撥補審定數額綜計表(基金別).....乙- 7
- (四) 餘絀審定後現金流量綜計表(項目別).....乙- 11
- (五) 餘絀審定後平衡綜計表(科目別).....乙- 12
- (六) 餘絀審定後平衡綜計表(基金別).....乙- 13

### 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- 18
- (二) 餘絀審定後現金流量綜計表(項目別).....乙- 19
- (三) 餘絀審定後平衡綜計表(科目別).....乙- 20
- (四) 餘絀審定後平衡綜計表(基金別).....乙- 21

### 三、修正事項明細表.....乙- 25

### 四、長期債務舉借與償還明細表.....乙- 27

## 審編說明

- 一、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 二、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，與總計數之百分比或有差異。
- 三、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。
- 四、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、以前年度保留數及 112 年度報准先行辦理數等之執行金額。

# 甲、各營（事）業決算之審核

## 壹、營業部分

### 農業處主管

#### 宜蘭肉品市場股份有限公司

宜蘭肉品市場股份有限公司主要業務為提供現代化完善之毛豬交易場所，採用電腦系統拍賣，建立公平合理交易制度，改進屠宰技術及屠宰作業，貫徹肉品衛生檢查制度，提升肉品品質，以維護國民健康。該公司 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. 業務計畫實施情形之查核

該公司 112 年度主要營運計畫係辦理毛豬拍賣及毛豬電宰等 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

(1) 毛豬拍賣 預計拍賣 120,000 頭，實際拍賣 95,094 頭，較預計減少 24,906 頭，約 20.76%，係因國人飲食習慣改變，且加工之替代肉品種類多樣化，對豬肉需求量降低所致。

(2) 毛豬電宰 預計電宰 123,000 頭，實際電宰 98,160 頭，較預計減少 24,840 頭，約 20.20%，係因國人飲食習慣改變，且加工之替代肉品種類多樣化，對豬肉需求量降低所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業損失 129 萬餘元，營業外利益 136 萬餘元，稅前淨利 7 萬餘元，無所得稅費用，審定決算稅後淨利為 7 萬餘元。

上述稅後淨利較預算淨利 8 萬元減少 7,894 元，約 9.87%，主要係毛豬拍賣、電宰頭數減少，營業收入較預計減少所致。

#### 3. 盈虧及撥補之審定

(1) 盈虧審定 112 年度原編決算稅前淨利 72,106 元，宜蘭縣政府照數核定，經本室審核尚無不合，審定 112 年度決算稅前淨利 72,106 元，112 年度審定稅後淨利為 72,106 元。

(2) 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依宜蘭縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

(3) 盈虧撥補 112 年度審定稅後淨利 72,106 元，連同累積盈餘 4,527,009 元，合計 4,599,115 元，均依法分配留存事業機關（其中法定公積 7,211 元、未分配盈餘 4,591,904 元）。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4,836 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 590 萬餘元，期末現金及約當現金 5,427 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 442 萬元，增加 148 萬餘元，主要係其他負債較預計增加，籌資活動之淨現金流入增加所致。

茲將該公司 112 年度損益計算及盈虧撥補之審定，暨盈虧審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

### 宜蘭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	52,104,000	46,968,621	—	46,968,621	- 5,135,379	- 9.86
勞 務 收 入	50,238,000	44,794,411	—	44,794,411	- 5,443,589	- 10.84
其 他 營 業 收 入	1,866,000	2,174,210	—	2,174,210	308,210	16.52
營 業 成 本	26,626,000	24,469,469	—	24,469,469	- 2,156,531	- 8.10
勞 務 成 本	26,626,000	24,469,469	—	24,469,469	- 2,156,531	- 8.10
營 業 毛 利 ( 毛 損 )	25,478,000	22,499,152	—	22,499,152	- 2,978,848	- 11.69
營 業 費 用	26,013,000	23,789,534	—	23,789,534	- 2,223,466	- 8.55
業 務 費 用	16,289,000	14,582,533	—	14,582,533	- 1,706,467	- 10.48
管 理 費 用	9,724,000	9,207,001	—	9,207,001	- 516,999	- 5.32
營 業 利 益 ( 損 失 )	- 535,000	- 1,290,382	—	- 1,290,382	- 755,382	141.19
營 業 外 收 入	615,000	1,362,488	—	1,362,488	747,488	121.54
財 務 收 入	180,000	305,560	—	305,560	125,560	69.76
其 他 營 業 外 收 入	435,000	1,056,928	—	1,056,928	621,928	142.97
營 業 外 利 益 ( 損 失 )	615,000	1,362,488	—	1,362,488	747,488	121.54
稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	80,000	72,106	—	72,106	- 7,894	- 9.87
所 得 稅 費 用 ( 利 益 )	—	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 ( 淨 損 )	80,000	72,106	—	72,106	- 7,894	- 9.87

## 宜蘭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

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	%
<b>盈 餘 之 部</b>	<b>4,619,000</b>	<b>4,599,115</b>	<b>—</b>	<b>4,599,115</b>	<b>- 19,885</b>	<b>- 0.43</b>
本 期 淨 利	80,000	72,106	—	72,106	- 7,894	- 9.87
累 積 盈 餘	4,539,000	4,527,009	—	4,527,009	- 11,991	- 0.26
<b>分 配 之 部</b>	<b>4,619,000</b>	<b>4,599,115</b>	<b>—</b>	<b>4,599,115</b>	<b>- 19,885</b>	<b>- 0.43</b>
留 存 事 業 機 關 者	4,619,000	4,599,115	—	4,599,115	- 19,885	- 0.43
法 定 公 積	8,000	7,211	—	7,211	- 789	- 9.86
未 分 配 盈 餘	4,611,000	4,591,904	—	4,591,904	- 19,096	- 0.41

## 宜蘭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 )	80,000	72,106	- 7,894	- 9.87
利 息 股 利 之 調 整	- 180,000	- 305,560	- 125,560	69.76
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 100,000	- 233,454	- 133,454	133.45
調 整 項 目	6,086,000	7,860,652	1,774,652	29.16
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )	5,986,000	7,627,198	1,641,198	27.42
收 取 利 息	180,000	305,560	125,560	69.76
<b>營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>6,166,000</b>	<b>7,932,758</b>	<b>1,766,758</b>	<b>28.65</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減 ( 淨 增 )	6,000,000	3,671,035	- 2,328,965	- 38.82
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 54,695,000	- 92,796,362	- 38,101,362	69.66
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 48,695,000</b>	<b>- 89,125,327</b>	<b>- 40,430,327</b>	<b>83.03</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其 他 負 債 淨 增 ( 淨 減 )	46,949,000	87,098,492	40,149,492	85.52
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>46,949,000</b>	<b>87,098,492</b>	<b>40,149,492</b>	<b>85.52</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>4,420,000</b>	<b>5,905,923</b>	<b>1,485,923</b>	<b>33.62</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>40,100,000</b>	<b>48,369,064</b>	<b>8,269,064</b>	<b>20.62</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>44,520,000</b>	<b>54,274,987</b>	<b>9,754,987</b>	<b>21.91</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」欄所列係為折舊、減損及折耗、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增。

# 宜蘭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	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>202,034,822</b>	<b>100.00</b>	<b>112,803,607</b>	<b>100.00</b>	<b>89,231,215</b>	<b>79.10</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>54,514,153</b>	<b>26.98</b>	<b>48,833,650</b>	<b>43.29</b>	<b>5,680,503</b>	<b>11.63</b>
現 金	54,274,987	26.86	48,369,064	42.88	5,905,923	12.21
應 收 款 項	—	—	31,322	0.03	- 31,322	- 100.00
存 貨	239,166	0.12	433,264	0.38	- 194,098	- 44.80
<b>不 動 產 、 廠 房 及 設 備</b>	<b>120,440,898</b>	<b>59.61</b>	<b>33,219,151</b>	<b>29.45</b>	<b>87,221,747</b>	<b>262.56</b>
土 地	1,028,388	0.51	1,028,388	0.91	—	—
房 屋 及 建 築	16,390,482	8.11	17,520,498	15.53	- 1,130,016	- 6.45
機 械 及 設 備	102,949,693	50.96	14,555,076	12.90	88,394,617	607.31
交 通 及 運 輸 設 備	48,396	0.02	70,738	0.06	- 22,342	- 31.58
什 項 設 備	23,939	0.01	44,451	0.04	- 20,512	- 46.15
<b>其 他 資 產</b>	<b>27,079,771</b>	<b>13.40</b>	<b>30,750,806</b>	<b>27.26</b>	<b>- 3,671,035</b>	<b>- 11.94</b>
什 項 資 產	27,079,771	13.40	30,750,806	27.26	- 3,671,035	- 11.94
<b>合 計</b>	<b>202,034,822</b>	<b>100.00</b>	<b>112,803,607</b>	<b>100.00</b>	<b>89,231,215</b>	<b>79.10</b>
<b>負 債</b>	<b>153,170,876</b>	<b>75.81</b>	<b>64,011,767</b>	<b>56.75</b>	<b>89,159,109</b>	<b>139.29</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>15,326,606</b>	<b>7.59</b>	<b>13,265,989</b>	<b>11.76</b>	<b>2,060,617</b>	<b>15.53</b>
應 付 款 項	15,326,604	7.59	13,265,987	11.76	2,060,617	15.53
預 收 款 項	2	0.00	2	0.00	—	—
<b>其 他 負 債</b>	<b>137,844,270</b>	<b>68.23</b>	<b>50,745,778</b>	<b>44.99</b>	<b>87,098,492</b>	<b>171.64</b>
遞 延 負 債	110,856,476	54.87	19,964,324	17.70	90,892,152	455.27
什 項 負 債	26,987,794	13.36	30,781,454	27.29	- 3,793,660	- 12.32
<b>權 益</b>	<b>48,863,946</b>	<b>24.19</b>	<b>48,791,840</b>	<b>43.25</b>	<b>72,106</b>	<b>0.15</b>
<b>資 本</b>	<b>16,250,000</b>	<b>8.04</b>	<b>16,250,000</b>	<b>14.41</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
資 本	16,250,000	8.04	16,250,000	14.41	—	—
<b>資 本 公 積</b>	<b>27,491,790</b>	<b>13.61</b>	<b>27,491,790</b>	<b>24.37</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
資 本 公 積	27,491,790	13.61	27,491,790	24.37	—	—
<b>保 留 盈 餘 (或 累 積 虧 損)</b>	<b>5,122,156</b>	<b>2.54</b>	<b>5,050,050</b>	<b>4.48</b>	<b>72,106</b>	<b>1.43</b>
已 指 撥 保 留 盈 餘	530,252	0.26	523,041	0.46	7,211	1.38
未 指 撥 保 留 盈 餘	4,591,904	2.27	4,527,009	4.01	64,895	1.43
<b>合 計</b>	<b>202,034,822</b>	<b>100.00</b>	<b>112,803,607</b>	<b>100.00</b>	<b>89,231,215</b>	<b>79.10</b>

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

#### (一) 縣政府主管

##### 1. 宜蘭縣城鄉開發基金

宜蘭縣政府為均衡都市發展，加速都市土地開發，改善都市停車問題及健全城鄉建設，依區域計畫法、身心障礙者權益保障法、建築法及停車場法等規定，設置宜蘭縣城鄉開發基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並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改善都市計畫內建築物無障礙設備與設施及其相關業務宣導、獎勵與研究發展、公共設施用地取得、改良物拆遷補償、都市發展更新等相關調查研究及集中興建或購置停車空間或防空避難室等。112 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		
				增 減 數	%	增 減 原 因
建築物無障礙設備與設施改善	千元	580	355	- 224	- 38.75	專業服務費依業務需要覈實支用所致。
停車場管理	千元	54,404	37,543	- 16,860	- 30.99	宜蘭及羅東轉運站新建工程貸款金額減少，貸款利息隨減所致。
管理及總務費用	千元	30,306	19,859	- 10,446	- 34.47	專業服務費依業務需要覈實支用所致。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 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，業務賸餘 780 萬餘元，業務外賸餘 383 萬餘元，審定本期賸餘 1,163 萬餘元，較預算賸餘 1 億 866 萬餘元，減少 9,702 萬餘元，約 89.29%，主要係宜蘭轉運站及羅東轉運站新建工程之補助收入，依收入與成本費用配合原則，以遞延收入科目認列，其他補助收入較預計減少所致。

##### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經宜蘭縣政府核定賸餘 11,638,737 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 11,638,737 元，連同前期未分配賸餘 128,312,607 元，暨扣除追溯適用及追溯重編之影響數 222,606 元，合計賸餘 139,728,738 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 2 億 6,193 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 654 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 6,847 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4,434 萬餘元，減少 3,780 萬餘元，主要係未完工程實際減少金額較預計減少，投資活動之淨現金流入減少所致。

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：

### 宜蘭縣城鄉開發基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	198,916,000	70,312,936	—	70,312,936	- 128,603,064	- 64.65
其他業務收入	198,916,000	70,312,936	—	70,312,936	- 128,603,064	- 64.65
業 務 成 本 與 費 用	90,540,000	62,508,357	—	62,508,357	- 28,031,643	- 30.96
業 務 費 用	60,234,000	42,649,045	—	42,649,045	- 17,584,955	- 29.19
管理及總務費用	30,306,000	19,859,312	—	19,859,312	- 10,446,688	- 34.47
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	108,376,000	7,804,579	—	7,804,579	- 100,571,421	- 92.80
業 務 外 收 入	290,000	3,834,158	—	3,834,158	3,544,158	1,222.12
財 務 收 入	290,000	1,548,137	—	1,548,137	1,258,137	433.84
其他業務外收入	—	2,286,021	—	2,286,021	2,286,021	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	290,000	3,834,158	—	3,834,158	3,544,158	1,222.12
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	108,666,000	11,638,737	—	11,638,737	- 97,027,263	- 89.29

### 宜蘭縣城鄉開發基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	215,226,000	139,728,738	—	139,728,738	- 75,497,262	- 35.08
本 期 賸 餘	108,666,000	11,638,737	—	11,638,737	- 97,027,263	- 89.29
前期未分配賸餘	106,560,000	128,312,607	—	128,312,607	21,752,607	20.41
追溯適用及追溯 重編之影響數	—	- 222,606	—	- 222,606	- 222,606	--
未 分 配 賸 餘	215,226,000	139,728,738	—	139,728,738	- 75,497,262	- 35.08

# 宜蘭縣城鄉開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	108,666,000	11,638,737	- 97,027,263	- 89.29
利息股利之調整	- 290,000	- 1,548,137	- 1,258,137	433.84
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	108,376,000	10,090,600	- 98,285,400	- 90.69
調整項目	8,798,000	11,345,413	2,547,413	28.95
未計利息股利之現金流入（流出）	117,174,000	21,436,013	- 95,737,987	- 81.71
收取利息	290,000	1,548,137	1,258,137	433.84
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>117,464,000</b>	<b>22,984,150</b>	<b>- 94,479,850</b>	<b>- 80.43</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	518,629,000	165,135,558	- 353,493,442	- 68.16
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 460,149,000	- 476,485,205	- 16,336,205	3.55
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>58,480,000</b>	<b>- 311,349,647</b>	<b>- 369,829,647</b>	<b>--</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	399,199,873	399,199,873	--
增加長期負債	1,720,726,000	—	- 1,720,726,000	- 100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 136,444,000	—	136,444,000	- 100.00
減少長期負債	- 1,715,881,000	- 104,290,000	1,611,591,000	- 93.92
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 131,599,000</b>	<b>294,909,873</b>	<b>426,508,873</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>44,345,000</b>	<b>6,544,376</b>	<b>- 37,800,624</b>	<b>- 85.24</b>
期初現金及約當現金	135,008,000	261,931,643	126,923,643	94.01
期末現金及約當現金	179,353,000	268,476,019	89,123,019	49.69

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，包括折舊、減損及折耗、攤銷、其他、流動資產淨增及流動負債淨減。

## 宜蘭縣城鄉開發基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,790,797,237	100.00	2,484,859,040	100.00	305,938,197	12.31
流 動 資 產	270,231,602	9.68	263,474,803	10.60	6,756,799	2.56
現 金	268,476,019	9.62	261,931,643	10.54	6,544,376	2.50
應 收 款 項	1,323,160	0.05	1,323,160	0.05	—	—
預 付 款 項	432,423	0.02	220,000	0.01	212,423	96.56
不 動 產、廠 房 及 設 備	2,520,359,189	90.31	2,221,155,855	89.39	299,203,334	13.47
土 地	789,471,903	28.29	789,471,903	31.77	—	—
土 地 改 良 物	11,544,225	0.41	12,231,537	0.49	- 687,312	- 5.62
房 屋 及 建 築	902,608,349	32.34	437,615,813	17.61	464,992,536	106.26
機 械 及 設 備	327,942	0.01	103,017	0.00	224,925	218.34
交 通 及 運 輸 設 備	1,042,512	0.04	1,261,068	0.05	- 218,556	- 17.33
什 項 設 備	27,299	0.00	—	—	27,299	--
購 建 中 固 定 資 產	815,336,959	29.22	980,472,517	39.46	- 165,135,558	- 16.84
無 形 資 產	87,744	0.00	109,680	0.00	- 21,936	- 20.00
無 形 資 產	87,744	0.00	109,680	0.00	- 21,936	- 20.00
其 他 資 產	118,702	0.00	118,702	0.00	—	—
什 項 資 產	118,702	0.00	118,702	0.00	—	—
合 計	2,790,797,237	100.00	2,484,859,040	100.00	305,938,197	12.31
負 債	2,651,068,499	94.99	2,356,546,433	94.84	294,522,066	12.50
流 動 負 債	57,118,395	2.05	57,506,202	2.31	- 387,807	- 0.67
應 付 款 項	57,118,395	2.05	57,506,202	2.31	- 387,807	- 0.67
長 期 負 債	1,378,777,000	49.40	1,483,067,000	59.68	- 104,290,000	- 7.03
長 期 債 務	1,378,777,000	49.40	1,483,067,000	59.68	- 104,290,000	- 7.03
其 他 負 債	1,215,173,104	43.54	815,973,231	32.84	399,199,873	48.92
遞 延 負 債	1,209,898,748	43.35	811,736,428	32.67	398,162,320	49.05
什 項 負 債	5,274,356	0.19	4,236,803	0.17	1,037,553	24.49
淨 值	139,728,738	5.01	128,312,607	5.16	11,416,131	8.90
累 積 餘 絀	139,728,738	5.01	128,312,607	5.16	11,416,131	8.90
累 積 賸 餘	139,728,738	5.01	128,312,607	5.16	11,416,131	8.90
合 計	2,790,797,237	100.00	2,484,859,040	100.00	305,938,197	12.31

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 27,516,074 元及 12,080,193 元。

## 2. 宜蘭縣立蘭陽博物館基金

宜蘭縣政府為辦理宜蘭縣立蘭陽博物館業務，推行文化及社會教育政策，特設置宜蘭縣立蘭陽博物館基金。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宜蘭縣立蘭陽博物館之營運管理，並收取門票供營運所需。112 年度預計門票收入 4,352 萬餘元，實際收入 1,961 萬餘元，較預計減少 2,391 萬餘元，約 54.94%，主要係參觀人數較預計減少，勞務收入隨減所致。

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 1,761 萬餘元，業務外短絀 267 萬餘元，審定本期賸餘 1,494 萬餘元，較預算賸餘 2,264 萬元，減少 769 萬餘元，約 33.99%，主要係參觀人數較預計減少，勞務收入隨減所致。

### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經宜蘭縣政府核定賸餘 14,943,602 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 14,943,602 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 65,108,340 元。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4,631 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 224 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,855 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 956 萬餘元，減少 732 萬餘元，主要係固定資產實際增置金額較預計增加，投資活動之淨現金流出所致。

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

## 宜蘭縣立蘭陽博物館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	136,044,000	126,550,998	—	126,550,998	- 9,493,002	- 6.98
勞 務 收 入	43,522,000	19,611,971	—	19,611,971	- 23,910,029	- 54.94
其 他 業 務 收 入	92,522,000	106,939,027	—	106,939,027	14,417,027	15.58
業 務 成 本 與 費 用	111,746,000	108,935,407	—	108,935,407	- 2,810,593	- 2.52
勞 務 成 本	58,013,000	64,061,770	—	64,061,770	6,048,770	10.43
管 理 及 總 務 費 用	52,897,000	44,093,001	—	44,093,001	- 8,803,999	- 16.64
其 他 業 務 費 用	836,000	780,636	—	780,636	- 55,364	- 6.62
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	24,298,000	17,615,591	—	17,615,591	- 6,682,409	- 27.50
業 務 外 收 入	8,662,000	6,774,071	—	6,774,071	- 1,887,929	- 21.80
財 務 收 入	50,000	282,669	—	282,669	232,669	465.34
其 他 業 務 外 收 入	8,612,000	6,491,402	—	6,491,402	- 2,120,598	- 24.62
業 務 外 費 用	10,320,000	9,446,060	—	9,446,060	- 873,940	- 8.47
財 務 費 用	10,320,000	9,425,526	—	9,425,526	- 894,474	- 8.67
其 他 業 務 外 費 用	—	20,534	—	20,534	20,534	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 1,658,000	- 2,671,989	—	- 2,671,989	- 1,013,989	61.16
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	22,640,000	14,943,602	—	14,943,602	- 7,696,398	- 33.99

## 宜蘭縣立蘭陽博物館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	22,640,000	14,943,602	—	14,943,602	- 7,696,398	- 33.99
本 期 賸 餘	22,640,000	14,943,602	—	14,943,602	- 7,696,398	- 33.99
分 配 之 部	22,640,000	14,943,602	—	14,943,602	- 7,696,398	- 33.99
填 補 累 積 短 絀	22,640,000	14,943,602	—	14,943,602	- 7,696,398	- 33.99
短 絀 之 部	49,326,000	80,051,942	—	80,051,942	30,725,942	62.29
前 期 待 填 補 之 短 絀	49,326,000	80,051,942	—	80,051,942	30,725,942	62.29
填 補 之 部	22,640,000	14,943,602	—	14,943,602	- 7,696,398	- 33.99
撥 用 賸 餘	22,640,000	14,943,602	—	14,943,602	- 7,696,398	- 33.99
待 填 補 之 短 絀	26,686,000	65,108,340	—	65,108,340	38,422,340	143.98

# 宜蘭縣立蘭陽博物館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）	22,640,000	14,943,602	- 7,696,398	- 33.99
利息股利之調整	10,270,000	9,142,857	- 1,127,143	- 10.98
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	32,910,000	24,086,459	- 8,823,541	- 26.81
調整項目	34,153,000	36,570,055	2,417,055	7.08
未計利息股利之現金流入（流出）	67,063,000	60,656,514	- 6,406,486	- 9.55
收取利息	50,000	282,669	232,669	465.34
支付利息	- 10,320,000	- 7,700,609	2,619,391	- 25.38
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>56,793,000</b>	<b>53,238,574</b>	<b>- 3,554,426</b>	<b>- 6.26</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 150,000	- 5,483,769	- 5,333,769	3,555.85
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 150,000</b>	<b>- 5,483,769</b>	<b>- 5,333,769</b>	<b>3,555.85</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加長期負債	714,815,000	714,814,424	- 576	- 0.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 8,619,000	- 7,051,525	1,567,475	- 18.19
減少長期負債	- 753,278,000	- 753,277,424	576	- 0.00
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 47,082,000</b>	<b>- 45,514,525</b>	<b>1,567,475</b>	<b>- 3.33</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>9,561,000</b>	<b>2,240,280</b>	<b>- 7,320,720</b>	<b>- 76.57</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>68,198,000</b>	<b>46,310,410</b>	<b>- 21,887,590</b>	<b>- 32.09</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>77,759,000</b>	<b>48,550,690</b>	<b>- 29,208,310</b>	<b>- 37.56</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，包括折舊、減損及折耗、攤銷、流動資產淨減及流動負債淨增。

## 宜蘭縣立蘭陽博物館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	%
資 產	1,387,183,356	100.00	1,418,294,286	100.00	- 31,110,930	- 2.19
流 動 資 產	62,819,132	4.53	62,974,518	4.44	- 155,386	- 0.25
現 金	48,550,690	3.50	46,310,410	3.27	2,240,280	4.84
應 收 款 項	378,301	0.03	3,238,225	0.23	- 2,859,924	- 88.32
存 貨	1,300,052	0.09	1,476,712	0.10	- 176,660	- 11.96
預 付 款 項	12,590,089	0.91	11,949,171	0.84	640,918	5.36
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	1,322,688,720	95.35	1,352,787,584	95.38	- 30,098,864	- 2.22
土 地	452,684,526	32.63	452,684,526	31.92	-	-
土 地 改 良 物	36,158,981	2.61	40,400,990	2.85	- 4,242,009	- 10.50
房 屋 及 建 築	801,486,045	57.78	814,395,985	57.42	- 12,909,940	- 1.59
機 械 及 設 備	901,880	0.07	1,742,224	0.12	- 840,344	- 48.23
交 通 及 運 輸 設 備	168,156	0.01	117,209	0.01	50,947	43.47
什 項 設 備	30,698,135	2.21	26,788,011	1.89	3,910,124	14.60
購 建 中 固 定 資 產	590,997	0.04	16,658,639	1.17	- 16,067,642	- 96.45
無 形 資 產	1,675,504	0.12	2,532,184	0.18	- 856,680	- 33.83
無 形 資 產	1,675,504	0.12	2,532,184	0.18	- 856,680	- 33.83
合 計	1,387,183,356	100.00	1,418,294,286	100.00	- 31,110,930	- 2.19
負 債	820,848,665	59.17	866,901,587	61.12	- 46,052,922	- 5.31
流 動 負 債	17,093,165	1.23	18,258,097	1.29	- 1,164,932	- 6.38
應 付 款 項	17,093,165	1.23	18,066,680	1.27	- 973,515	- 5.39
預 收 款 項	-	-	191,417	0.01	- 191,417	- 100.00
長 期 負 債	714,814,424	51.53	753,277,424	53.11	- 38,463,000	- 5.11
長 期 債 務	714,814,424	51.53	753,277,424	53.11	- 38,463,000	- 5.11
其 他 負 債	88,941,076	6.41	95,366,066	6.72	- 6,424,990	- 6.74
遞 延 負 債	84,262,394	6.07	91,856,010	6.48	- 7,593,616	- 8.27
什 項 負 債	4,678,682	0.34	3,510,056	0.25	1,168,626	33.29
淨 值	566,334,691	40.83	551,392,699	38.88	14,941,992	2.71
公 積	607,566,708	43.80	607,568,318	42.84	- 1,610	- 0.00
資 本 公 積	607,566,708	43.80	607,568,318	42.84	- 1,610	- 0.00
累 積 餘 絀	- 65,108,340	- 4.69	- 80,051,942	- 5.64	14,943,602	- 18.67
累 積 短 絀	- 65,108,340	- 4.69	- 80,051,942	- 5.64	14,943,602	- 18.67
淨 值 其 他 項 目	23,876,323	1.72	23,876,323	1.68	-	-
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	23,876,323	1.72	23,876,323	1.68	-	-
合 計	1,387,183,356	100.00	1,418,294,286	100.00	- 31,110,930	- 2.19

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 1 元及 210,001 元。

## (二) 民政處主管

### 1. 宜蘭縣公共造產基金

宜蘭縣政府為充裕地方自治財源，促進地方經濟建設，設置宜蘭縣公共造產基金。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，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河川整治，計畫性開採砂石，以達河川疏浚功能並充裕地方自治財源；提供營建剩餘土石方適當之處理場所，以維護縣內環境免於污染等。112 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形如次：

A. 土石採取 預計 226 萬噸，實際為 279 萬餘噸，較預計增加 53 萬餘噸，約 23.63%，主要係新城溪及白米溪疏濬土石供應量較預計增加所致。

B. 營建剩餘土石方再利用處理 預計 1 萬餘立方米，實際為 214 萬餘立方米，較預計增加 212 萬餘立方米，主要係坑洞回填及民間業者需求增加所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 3,422 萬餘元，業務外賸餘 610 萬餘元，審定本期賸餘 2 億 4,033 萬餘元，較預算賸餘 1 億 8,462 萬餘元，增加 5,570 萬餘元，約 30.17%，主要係土石採取收入較預計增加所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經宜蘭縣政府核定賸餘 240,334,101 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 240,334,101 元，連同前期未分配賸餘 731,713,357 元，合計賸餘 972,047,458 元，經解繳縣庫 116,044,000 元後，尚有未分配賸餘 856,003,458 元。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 7 億 6,896 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 929 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 7,826 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 6,522 萬餘元，增加 4,406 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，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：

### 宜蘭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	306,300,000	397,148,919	—	397,148,919	90,848,919	29.66
銷 貨 收 入	306,300,000	397,148,919	—	397,148,919	90,848,919	29.66
業 務 成 本 與 費 用	122,071,000	162,923,136	—	162,923,136	40,852,136	33.47
銷 貨 成 本	107,433,000	149,145,331	—	149,145,331	41,712,331	38.83
管 理 及 總 務 費 用	14,638,000	13,777,805	—	13,777,805	- 860,195	- 5.88
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	184,229,000	234,225,783	—	234,225,783	49,996,783	27.14
業 務 外 收 入	400,000	6,108,318	—	6,108,318	5,708,318	1,427.08
財 務 收 入	400,000	5,808,160	—	5,808,160	5,408,160	1,352.04
其 他 業 務 外 收 入	—	300,158	—	300,158	300,158	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	400,000	6,108,318	—	6,108,318	5,708,318	1,427.08
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	184,629,000	240,334,101	—	240,334,101	55,705,101	30.17

### 宜蘭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	661,548,000	972,047,458	—	972,047,458	310,499,458	46.94
本 期 賸 餘	184,629,000	240,334,101	—	240,334,101	55,705,101	30.17
前 期 未 分 配 賸 餘	476,919,000	731,713,357	—	731,713,357	254,794,357	53.43
分 配 之 部	122,044,000	116,044,000	—	116,044,000	- 6,000,000	- 4.92
解 繳 縣 庫 淨 額	122,044,000	116,044,000	—	116,044,000	- 6,000,000	- 4.92
未 分 配 賸 餘	539,504,000	856,003,458	—	856,003,458	316,499,458	58.66

# 宜蘭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	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	184,629,000	240,334,101	55,705,101	30.17
利息股利之調整	- 400,000	- 5,808,160	- 5,408,160	1,352.04
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	184,229,000	234,525,941	50,296,941	27.30
調整項目	5,585,000	- 13,915,685	- 19,500,685	--
未計利息股利之現金流入（流出）	189,814,000	220,610,256	30,796,256	16.22
收取利息	400,000	5,808,160	5,408,160	1,352.04
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>190,214,000</b>	<b>226,418,416</b>	<b>36,204,416</b>	<b>19.03</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 224,000	- 214,179	9,821	- 4.38
增加無形資產及其他資產	- 2,700,000	- 749,558	1,950,442	- 72.24
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 2,924,000</b>	<b>- 963,737</b>	<b>1,960,263</b>	<b>- 67.04</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 24,000	- 120,500	- 96,500	402.08
賸餘分配款	- 122,044,000	- 116,044,000	6,000,000	- 4.92
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 122,068,000</b>	<b>- 116,164,500</b>	<b>5,903,500</b>	<b>- 4.84</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>65,222,000</b>	<b>109,290,179</b>	<b>44,068,179</b>	<b>67.57</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>500,361,000</b>	<b>768,969,977</b>	<b>268,608,977</b>	<b>53.68</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>565,583,000</b>	<b>878,260,156</b>	<b>312,677,156</b>	<b>55.28</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，包括折舊、減損及折耗、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

## 宜蘭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	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	%
資 產	919,574,998	100.00	791,176,689	100.00	128,398,309	16.23
流 動 資 產	903,967,885	98.30	776,272,043	98.12	127,695,842	16.45
現 金	878,260,156	95.51	768,969,977	97.19	109,290,179	14.21
預 付 款 項	25,707,729	2.80	7,302,066	0.92	18,405,663	252.06
不 動 產、廠 房 及 設 備	12,868,966	1.40	12,916,057	1.63	- 47,091	- 0.36
土 地	11,565,000	1.26	11,565,000	1.46	—	—
土 地 改 良 物	376,117	0.04	466,974	0.06	- 90,857	- 19.46
機 械 及 設 備	232,202	0.03	53,767	0.01	178,435	331.87
交 通 及 運 輸 設 備	658,398	0.07	784,931	0.10	- 126,533	- 16.12
什 項 設 備	37,249	0.00	45,385	0.01	- 8,136	- 17.93
其 他 資 產	2,738,147	0.30	1,988,589	0.25	749,558	37.69
什 項 資 產	2,738,147	0.30	1,988,589	0.25	749,558	37.69
合 計	919,574,998	100.00	791,176,689	100.00	128,398,309	16.23
負 債	43,849,682	4.77	39,741,474	5.02	4,108,208	10.34
流 動 負 債	43,758,182	4.76	39,529,474	5.00	4,228,708	10.70
應 付 款 項	10,439,417	1.14	123,357	0.02	10,316,060	8,362.77
預 收 款 項	33,318,765	3.62	39,406,117	4.98	- 6,087,352	- 15.45
其 他 負 債	91,500	0.01	212,000	0.03	- 120,500	- 56.84
什 項 負 債	91,500	0.01	212,000	0.03	- 120,500	- 56.84
淨 值	875,725,316	95.23	751,435,215	94.98	124,290,101	16.54
基 金	15,095,858	1.64	15,095,858	1.91	—	—
基 金	15,095,858	1.64	15,095,858	1.91	—	—
累 積 餘 絀	856,003,458	93.09	731,713,357	92.48	124,290,101	16.99
累 積 賸 餘	856,003,458	93.09	731,713,357	92.48	124,290,101	16.99
淨 值 其 他 項 目	4,626,000	0.50	4,626,000	0.58	—	—
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	4,626,000	0.50	4,626,000	0.58	—	—
合 計	919,574,998	100.00	791,176,689	100.00	128,398,309	16.23

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 10,620,459 元及 7,387,959 元。

## 2. 宜蘭縣殯葬管理基金

宜蘭縣政府為提升殯葬業務未來整體營運及其財務管理運作，特設置宜蘭縣殯葬管理基金。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殯葬業務，提供殯葬設施及管理服務，以收取規費供營運所需。112 年度辦理殯葬業務預計收入 1 億 8,184 萬餘元，實際收入 1 億 9,343 萬餘元，較預計增加 1,158 萬餘元，約 6.37%，主要係員山福園三期納骨甕及牌位銷售收入較預計增加所致。

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 9,103 萬餘元，業務外短絀 1,700 萬餘元，審定本期賸餘 7,403 萬餘元，較預算賸餘 5,029 萬餘元，增加 2,373 萬餘元，約 47.19%，主要係員山福園三期納骨甕及牌位銷售收入較預計增加所致。

### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經宜蘭縣政府核定賸餘 74,033,514 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 74,033,514 元，連同前期未分配賸餘 235,308,475 元，合計賸餘 309,341,989 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 2 億 5,523 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 719 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 6,243 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,298 萬餘元，減少 1,578 萬餘元，約 68.69%，主要係長期負債實際未舉借，籌資活動之淨現金流入減少所致。

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：

## 宜蘭縣殯葬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	186,082,000	209,441,920	—	209,441,920	23,359,920	12.55
勞 務 收 入	182,166,000	205,841,916	—	205,841,916	23,675,916	13.00
其他業務收入	3,916,000	3,600,004	—	3,600,004	- 315,996	- 8.07
業 務 成 本 與 費 用	120,122,000	118,404,949	—	118,404,949	- 1,717,051	- 1.43
勞 務 成 本	26,075,000	32,158,503	—	32,158,503	6,083,503	23.33
管理及總務費用	83,047,000	75,246,446	—	75,246,446	- 7,800,554	- 9.39
其他業務費用	11,000,000	11,000,000	—	11,000,000	—	—
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	65,960,000	91,036,971	—	91,036,971	25,076,971	38.02
業 務 外 收 入	210,000	1,872,239	—	1,872,239	1,662,239	791.54
財 務 收 入	70,000	1,676,295	—	1,676,295	1,606,295	2,294.71
其他業務外收入	140,000	195,944	—	195,944	55,944	39.96
業 務 外 費 用	15,871,000	18,875,696	—	18,875,696	3,004,696	18.93
財 務 費 用	10,871,000	10,871,000	—	10,871,000	—	—
其他業務外費用	5,000,000	8,004,696	—	8,004,696	3,004,696	60.09
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 15,661,000	- 17,003,457	—	- 17,003,457	- 1,342,457	8.57
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	50,299,000	74,033,514	—	74,033,514	23,734,514	47.19

## 宜蘭縣殯葬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	242,534,000	309,341,989	—	309,341,989	66,807,989	27.55
本 期 賸 餘	50,299,000	74,033,514	—	74,033,514	23,734,514	47.19
前 期 未 分 配 賸 餘	192,235,000	235,308,475	—	235,308,475	43,073,475	22.41
未 分 配 賸 餘	242,534,000	309,341,989	—	309,341,989	66,807,989	27.55

# 宜蘭縣殯葬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	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	50,299,000	74,033,514	23,734,514	47.19
利 息 股 利 之 調 整	—	9,194,705	9,194,705	--
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	50,299,000	83,228,219	32,929,219	65.47
調 整 項 目	68,501,000	89,994,206	21,493,206	31.38
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )	118,800,000	173,222,425	54,422,425	45.81
收 取 利 息	—	1,676,295	1,676,295	--
支 付 利 息	—	- 9,198,070	- 9,198,070	--
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>118,800,000</b>	<b>165,700,650</b>	<b>46,900,650</b>	<b>39.48</b>
<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	- 293,000	- 309,242	- 16,242	5.54
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 42,100,000	- 68,475,943	- 26,375,943	62.65
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 42,393,000</b>	<b>- 68,785,185</b>	<b>- 26,392,185</b>	<b>62.26</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	493,000	5,630,038	5,137,038	1,042.00
增 加 長 期 負 債	793,484,000	—	- 793,484,000	- 100.00
減 少 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	- 3,915,000	—	3,915,000	- 100.00
減 少 長 期 負 債	- 843,484,000	- 95,350,000	748,134,000	- 88.70
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 53,422,000</b>	<b>- 89,719,962</b>	<b>- 36,297,962</b>	<b>67.95</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>22,985,000</b>	<b>7,195,503</b>	<b>- 15,789,497</b>	<b>- 68.69</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>156,933,000</b>	<b>255,239,208</b>	<b>98,306,208</b>	<b>62.64</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>179,918,000</b>	<b>262,434,711</b>	<b>82,516,711</b>	<b>45.86</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，包括折舊、減損及折耗、攤銷、流動資產淨減及流動負債淨增。

## 宜蘭縣殯葬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	1,488,382,184	100.00	1,455,552,958	100.00	32,829,226	2.26
流 動 資 產	262,434,711	17.63	257,393,362	17.68	5,041,349	1.96
現 金	262,434,711	17.63	255,239,208	17.54	7,195,503	2.82
預 付 款 項	—	—	2,154,154	0.15	- 2,154,154	- 100.00
投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	3,945,415	0.27	3,636,173	0.25	309,242	8.50
準 備 金	3,945,415	0.27	3,636,173	0.25	309,242	8.50
不 動 產、廠 房 及 設 備	1,221,917,888	82.10	1,193,867,897	82.02	28,049,991	2.35
土 地	69,242,471	4.65	69,242,471	4.76	—	—
土 地 改 良 物	546,896,291	36.74	567,409,934	38.98	- 20,513,643	- 3.62
房 屋 及 建 築	425,168,906	28.57	253,509,627	17.42	171,659,279	67.71
機 械 及 設 備	43,655,404	2.93	53,016,655	3.64	- 9,361,251	- 17.66
交 通 及 運 輸 設 備	740,332	0.05	887,630	0.06	- 147,298	- 16.59
什 項 設 備	68,306,419	4.59	1,920,464	0.13	66,385,955	3,456.77
購 建 中 固 定 資 產	67,908,065	4.56	247,881,116	17.03	- 179,973,051	- 72.60
無 形 資 產	84,170	0.01	655,526	0.05	- 571,356	- 87.16
無 形 資 產	84,170	0.01	655,526	0.05	- 571,356	- 87.16
合 計	1,488,382,184	100.00	1,455,552,958	100.00	32,829,226	2.26
負 債	987,621,382	66.36	1,029,001,910	70.69	- 41,380,528	- 4.02
流 動 負 債	239,739,757	16.11	191,400,323	13.15	48,339,434	25.26
應 付 款 項	16,032,752	1.08	7,544,225	0.52	8,488,527	112.52
預 收 款 項	223,707,005	15.03	183,856,098	12.63	39,850,907	21.68
長 期 負 債	676,994,000	45.49	772,344,000	53.06	- 95,350,000	- 12.35
長 期 債 務	676,994,000	45.49	772,344,000	53.06	- 95,350,000	- 12.35
其 他 負 債	70,887,625	4.76	65,257,587	4.48	5,630,038	8.63
遞 延 負 債	61,823,613	4.15	58,943,617	4.05	2,879,996	4.89
什 項 負 債	9,064,012	0.61	6,313,970	0.43	2,750,042	43.55
淨 值	500,760,802	33.64	426,551,048	29.31	74,209,754	17.40
公 積 金	150,434,037	10.11	150,257,797	10.32	176,240	0.12
資 本 公 積 金	150,434,037	10.11	150,257,797	10.32	176,240	0.12
累 積 餘 絀	309,341,989	20.78	235,308,475	16.17	74,033,514	31.46
累 積 積 餘	309,341,989	20.78	235,308,475	16.17	74,033,514	31.46
淨 值 其 他 項 目	40,984,776	2.75	40,984,776	2.82	—	—
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	40,984,776	2.75	40,984,776	2.82	—	—
合 計	1,488,382,184	100.00	1,455,552,958	100.00	32,829,226	2.26

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 1,388,632 元及 792,333 元。

### (三) 文化局主管

#### 1. 宜蘭縣蘭陽戲劇團戲曲發展基金

宜蘭縣政府為發揚傳統戲劇藝術，培育優秀戲劇人才，維護傳統鄉土戲劇資產，創新表演風貌，進而達成社會教育及弘揚文化的功能，於 86 年設立宜蘭縣蘭陽戲劇團戲曲發展基金。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傳統戲劇演出。112 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 1 項，其執行情形如次：

A. 折子戲 預計辦理 30 場次，實際為 52 場次，較預計增加 22 場次，約 73.33%，係邀演場次增加所致。

B. 大戲 預計辦理 25 場次，實際為 19 場次，較預計減少 6 場次，約 24.00%，係邀演場次減少所致。

##### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 5 萬餘元，業務外賸餘 17 萬餘元，審定本期賸餘 11 萬餘元，較預算賸餘 3 萬餘元，增加 8 萬餘元，約 253.75%，主要係邀演場次增加，業務收入隨增所致。

##### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經宜蘭縣政府核定賸餘 113,199 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 113,199 元，連同前期未分配賸餘 6,514,754 元，合計賸餘 6,627,953 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 866 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 354 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,220 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 25 萬餘元，相距 380 萬餘元，主要係公益慈善基金贊助歌仔戲推廣計畫，收入帳列遞延收入，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：

## 宜蘭縣蘭陽戲劇團戲曲發展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	19,250,000	22,053,344	—	22,053,344	2,803,344	14.56
勞 務 收 入	7,450,000	10,250,004	—	10,250,004	2,800,004	37.58
其 他 業 務 收 入	11,800,000	11,803,340	—	11,803,340	3,340	0.03
業 務 成 本 與 費 用	19,418,000	22,112,118	—	22,112,118	2,694,118	13.87
勞 務 成 本	15,190,000	18,491,463	—	18,491,463	3,301,463	21.73
管 理 及 總 務 費 用	4,228,000	3,620,655	—	3,620,655	- 607,345	- 14.36
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 168,000	- 58,774	—	- 58,774	109,226	- 65.02
業 務 外 收 入	200,000	171,973	—	171,973	- 28,027	- 14.01
財 務 收 入	—	66,283	—	66,283	66,283	--
其 他 業 務 外 收 入	200,000	105,690	—	105,690	- 94,310	- 47.16
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	200,000	171,973	—	171,973	- 28,027	- 14.01
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	32,000	113,199	—	113,199	81,199	253.75

## 宜蘭縣蘭陽戲劇團戲曲發展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	6,865,000	6,627,953	—	6,627,953	- 237,047	- 3.45
本 期 賸 餘	32,000	113,199	—	113,199	81,199	253.75
前 期 未 分 配 賸 餘	6,833,000	6,514,754	—	6,514,754	- 318,246	- 4.66
未 分 配 賸 餘	6,865,000	6,627,953	—	6,627,953	- 237,047	- 3.45

## 宜蘭縣蘭陽戲劇團戲曲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	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）	32,000	113,199	81,199	253.75
利息股利之調整	—	- 66,283	- 66,283	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	32,000	46,916	14,916	46.61
調整項目	540,000	- 665,134	- 1,205,134	--
未計利息股利之現金流入（流出）	572,000	- 618,218	- 1,190,218	--
收取利息	—	66,283	66,283	--
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>572,000</b>	<b>- 551,935</b>	<b>- 1,123,935</b>	<b>--</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 530,000	- 26,400	503,600	- 95.02
增加無形資產及其他資產	- 300,000	- 140,000	160,000	- 53.33
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 830,000</b>	<b>- 166,400</b>	<b>663,600</b>	<b>- 79.95</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	—	4,265,134	4,265,134	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>—</b>	<b>4,265,134</b>	<b>4,265,134</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 258,000</b>	<b>3,546,799</b>	<b>3,804,799</b>	<b>--</b>
期初現金及約當現金	8,427,000	8,660,274	233,274	2.77
期末現金及約當現金	8,169,000	12,207,073	4,038,073	49.43

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，包括折舊、減損及折耗、攤銷、流動資產淨增。

## 宜蘭縣蘭陽戲劇團戲曲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	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	%
資 產	14,642,938	100.00	10,264,605	100.00	4,378,333	42.65
流 動 資 產	13,300,767	90.83	8,736,274	85.11	4,564,493	52.25
現 金	12,207,073	83.36	8,660,274	84.37	3,546,799	40.95
應 收 款 項	1,093,694	7.47	76,000	0.74	1,017,694	1,339.07
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	177,962	1.22	253,091	2.47	- 75,129	- 29.68
機 械 及 設 備	64,812	0.44	65,078	0.63	- 266	- 0.41
交 通 及 運 輸 設 備	1,848	0.01	4,066	0.04	- 2,218	- 54.55
什 項 設 備	111,302	0.76	183,947	1.79	- 72,645	- 39.49
無 形 資 產	1,164,209	7.95	1,275,240	12.42	- 111,031	- 8.71
無 形 資 產	1,164,209	7.95	1,275,240	12.42	- 111,031	- 8.71
合 計	14,642,938	100.00	10,264,605	100.00	4,378,333	42.65
負 債	4,268,474	29.15	3,340	0.03	4,265,134	127,698.62
其 他 負 債	4,268,474	29.15	3,340	0.03	4,265,134	127,698.62
遞 延 負 債	4,268,474	29.15	3,340	0.03	4,265,134	127,698.62
淨 值	10,374,464	70.85	10,261,265	99.97	113,199	1.10
公 積	3,746,511	25.59	3,746,511	36.50	—	—
資 本 公 積	3,746,511	25.59	3,746,511	36.50	—	—
累 積 餘 絀	6,627,953	45.26	6,514,754	63.47	113,199	1.74
累 積 賸 餘	6,627,953	45.26	6,514,754	63.47	113,199	1.74
合 計	14,642,938	100.00	10,264,605	100.00	4,378,333	42.65

## 2. 宜蘭縣文創發展基金

宜蘭縣政府文化局為發展文創產業鏈，打造文化創意及童玩遊具與兒童創造力等經濟產業，配合文創發展暨童玩公園發展政策，設置宜蘭縣文創發展基金。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中興文化創意園區及員山童玩公園園區業務。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. 中興文化創意園區業務 預計數 3 億 6,699 萬餘元，實際數 2 億 9,997 萬餘元，較預計減少 6,702 萬餘元，約 18.26%，主要係地方文化特色整合 5G 應用與落地計畫尚在履約中所致。

B. 員山童玩公園園區業務 預計數 5,294 萬餘元，實際數 1,687 萬餘元，較預計減少 3,607 萬餘元，約 68.13%，係該業務已於 112 年 1 月 10 日償還貸款本金，改由公務預算支應所致。

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 3,161 萬餘元，業務外賸餘 675 萬餘元，審定本期賸餘 3,836 萬餘元，較預算賸餘 291 萬餘元，增加 3,544 萬餘元，主要係員山童玩公園園區業務改由公務預算支應所致。

### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經宜蘭縣政府核定賸餘 38,364,155 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 38,364,155 元，其前期待填補之短絀 8,720,725 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 29,643,430 元。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 5,506 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 6,954 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 2,461 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 3,267 萬元，相距 1 億 221 萬餘元，主要係流動負債淨增及本期賸餘較預計增加，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：

## 宜蘭縣文創發展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	52,468,000	48,482,638	—	48,482,638	- 3,985,362	- 7.60
其他業務收入	52,468,000	48,482,638	—	48,482,638	- 3,985,362	- 7.60
業 務 成 本 與 費 用	52,943,000	16,870,824	—	16,870,824	- 36,072,176	- 68.13
投融資業務成本	52,943,000	16,870,824	—	16,870,824	- 36,072,176	- 68.13
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 475,000	31,611,814	—	31,611,814	32,086,814	--
業 務 外 收 入	3,392,000	7,324,128	—	7,324,128	3,932,128	115.92
財 務 收 入	75,000	602,298	—	602,298	527,298	703.06
其他業務外收入	3,317,000	6,721,830	—	6,721,830	3,404,830	102.65
業 務 外 費 用	—	571,787	—	571,787	571,787	--
其他業務外費用	—	571,787	—	571,787	571,787	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	3,392,000	6,752,341	—	6,752,341	3,360,341	99.07
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	2,917,000	38,364,155	—	38,364,155	35,447,155	1,215.19

## 宜蘭縣文創發展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	27,203,000	38,364,155	—	38,364,155	11,161,155	41.03
本 期 賸 餘	2,917,000	38,364,155	—	38,364,155	35,447,155	1,215.19
前 期 未 分 配 賸 餘	24,286,000	—	—	—	- 24,286,000	- 100.00
分 配 之 部	—	8,720,725	—	8,720,725	8,720,725	--
填 補 累 積 短 絀	—	8,720,725	—	8,720,725	8,720,725	--
未 分 配 賸 餘	27,203,000	29,643,430	—	29,643,430	2,440,430	8.97
短 絀 之 部	—	8,720,725	—	8,720,725	8,720,725	--
前 期 待 填 補 之 短 絀	—	8,720,725	—	8,720,725	8,720,725	--
填 補 之 部	—	8,720,725	—	8,720,725	8,720,725	--
撥 用 賸 餘	—	8,720,725	—	8,720,725	8,720,725	--

## 宜蘭縣文創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	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）	2,917,000	38,364,155	35,447,155	1,215.19
利息股利之調整	- 75,000	- 602,298	- 527,298	703.06
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	2,842,000	37,761,857	34,919,857	1,228.71
調整項目	31,415,000	114,390,360	82,975,360	264.13
未計利息股利之現金流入（流出）	34,257,000	152,152,217	117,895,217	344.15
收取利息	75,000	602,298	527,298	703.06
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>34,332,000</b>	<b>152,754,515</b>	<b>118,422,515</b>	<b>344.93</b>
<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	52,586,000	16,771,378	- 35,814,622	- 68.11
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 133,736,000	- 245,429,418	- 111,693,418	83.52
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 85,162,000	- 54,101,194	31,060,806	- 36.47
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 166,312,000</b>	<b>- 282,759,234</b>	<b>- 116,447,234</b>	<b>70.02</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	37,555,000	332,856	- 37,222,144	- 99.11
增加長期負債	2,312,400,000	258,418,102	- 2,053,981,898	- 88.82
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 10,760,615	- 10,760,615	--
減少長期負債	- 2,250,645,000	- 48,438,213	2,202,206,787	- 97.85
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>99,310,000</b>	<b>199,552,130</b>	<b>100,242,130</b>	<b>100.94</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 32,670,000</b>	<b>69,547,411</b>	<b>102,217,411</b>	<b>--</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>42,726,000</b>	<b>55,063,248</b>	<b>12,337,248</b>	<b>28.88</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>10,056,000</b>	<b>124,610,659</b>	<b>114,554,659</b>	<b>1,139.17</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，包括折舊、減損及折耗、處理資產短絀、流動資產淨增及流動負債淨增。

## 宜蘭縣文創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	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	%
資 產	3,137,931,426	100.00	2,816,613,252	100.00	321,318,174	11.41
流 動 資 產	126,649,960	4.04	55,063,248	1.95	71,586,712	130.01
現 金	124,610,659	3.97	55,063,248	1.95	69,547,411	126.30
預 付 款 項	2,039,301	0.06	—	—	2,039,301	--
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,373,026,283	43.76	1,144,368,243	40.63	228,658,040	19.98
其 他 長 期 投 資	1,372,225,863	43.73	1,143,701,766	40.61	228,524,097	19.98
準 備 金	800,420	0.03	666,477	0.02	133,943	20.10
不 動 產、廠 房 及 設 備	1,638,255,183	52.21	1,617,181,761	57.42	21,073,422	1.30
土 地	1,108,518,827	35.33	1,108,518,827	39.36	—	—
房 屋 及 建 築	257,199,970	8.20	257,222,507	9.13	- 22,537	- 0.01
機 械 及 設 備	74,883,450	2.39	70,890,720	2.52	3,992,730	5.63
交 通 及 運 輸 設 備	12,119,465	0.39	14,950,236	0.53	- 2,830,771	- 18.93
什 項 設 備	39,491,046	1.26	45,514,181	1.62	- 6,023,135	- 13.23
購 建 中 固 定 資 產	146,042,425	4.65	120,085,290	4.26	25,957,135	21.62
合 計	3,137,931,426	100.00	2,816,613,252	100.00	321,318,174	11.41
負 債	3,030,186,782	96.57	2,747,232,763	97.54	282,954,019	10.30
流 動 負 債	163,139,537	5.20	79,737,648	2.83	83,401,889	104.60
應 付 款 項	55,889,930	1.78	19,703,041	0.70	36,186,889	183.66
預 收 款 項	107,249,607	3.42	60,034,607	2.13	47,215,000	78.65
長 期 負 債	2,545,458,544	81.12	2,335,478,655	82.92	209,979,889	8.99
長 期 債 務	2,545,458,544	81.12	2,335,478,655	82.92	209,979,889	8.99
其 他 負 債	321,588,701	10.25	332,016,460	11.79	- 10,427,759	- 3.14
遞 延 負 債	320,451,968	10.21	331,212,583	11.76	- 10,760,615	- 3.25
什 項 負 債	1,136,733	0.04	803,877	0.03	332,856	41.41
淨 值	107,744,644	3.43	69,380,489	2.46	38,364,155	55.30
公 積	57,827,220	1.84	57,827,220	2.05	—	—
資 本 公 積	57,827,220	1.84	57,827,220	2.05	—	—
累 積 餘 絀	29,643,430	0.94	- 8,720,725	- 0.31	38,364,155	--
累 積 贖 餘	29,643,430	0.94	—	—	29,643,430	--
累 積 短 絀	—	—	- 8,720,725	- 0.31	8,720,725	- 100.00
淨 值 其 他 項 目	20,273,994	0.65	20,273,994	0.72	—	—
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	20,273,994	0.65	20,273,994	0.72	—	—
合 計	3,137,931,426	100.00	2,816,613,252	100.00	321,318,174	11.41

## (四) 地政處主管

### 1. 宜蘭縣區段徵收基金

宜蘭縣政府為配合中央加速取得公共設施保留地政策，依據平均地權條例規定設置宜蘭縣區段徵收基金。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大羅東地區治水防災國土復育促進地區區段徵收【原名：羅東都市計畫（部分工業區及保護區）區段徵收】。112 年度預計數 48 億 9,170 萬餘元，實際數 973 萬餘元，較預計減少 48 億 8,197 萬餘元，約 99.80%，主要係財務計畫修正重送內政部審議，補償費未能發放，公共工程未能完成發包，相關費用未動支所致。

#### (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，較預算賸餘 1 萬元，增加 1 萬餘元，約 103.47%，係銀行存款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 年度決算經宜蘭縣政府核定賸餘 20,347 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 20,347 元，連同前期未分配賸餘 17,449 元，合計賸餘 37,796 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 115 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 61 萬餘元，期末現金及約當現金為 176 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 26 萬餘元，增加 35 萬餘元，約 133.99%，主要係其他長期投資實際增購金額較預計減少，投資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：

## 宜蘭縣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 外 收 入	10,000	20,347	—	20,347	10,347	103.47
財 務 收 入	10,000	20,347	—	20,347	10,347	103.47
業務外賸餘（短絀）	10,000	20,347	—	20,347	10,347	103.47
本期賸餘（短絀）	10,000	20,347	—	20,347	10,347	103.47

## 宜蘭縣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	21,000	37,796	—	37,796	16,796	79.98
本 期 賸 餘	10,000	20,347	—	20,347	10,347	103.47
前 期 未 分 配 賸 餘	11,000	17,449	—	17,449	6,449	58.63
未 分 配 賸 餘	21,000	37,796	—	37,796	16,796	79.98

# 宜蘭縣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）	10,000	20,347	10,347	103.47
利息股利之調整	- 10,000	- 20,347	- 10,347	103.47
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	—	—	—	--
調整項目	253,000	327,299	74,299	29.37
未計利息股利之現金流入（流出）	253,000	327,299	74,299	29.37
收取利息	10,000	20,347	10,347	103.47
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>263,000</b>	<b>347,646</b>	<b>84,646</b>	<b>32.18</b>
<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	—	469,064	469,064	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 38,953,000	- 9,732,244	29,220,756	- 75.02
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 38,953,000</b>	<b>- 9,263,180</b>	<b>29,689,820</b>	<b>- 76.22</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	57,000	—	- 57,000	- 100.00
增加長期負債	105,896,000	10,000,000	- 95,896,000	- 90.56
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 469,064	- 469,064	--
減少長期負債	- 67,000,000	—	67,000,000	- 100.00
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>38,953,000</b>	<b>9,530,936</b>	<b>- 29,422,064</b>	<b>- 75.53</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>263,000</b>	<b>615,402</b>	<b>352,402</b>	<b>133.99</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,395,000</b>	<b>1,151,404</b>	<b>- 243,596</b>	<b>- 17.46</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,658,000</b>	<b>1,766,806</b>	<b>108,806</b>	<b>6.56</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」欄所列包括折舊、減損及折耗、流動負債淨增。

## 宜蘭縣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	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	%
資 產	78,669,581	100.00	68,872,674	100.00	9,796,907	14.22
流 動 資 產	1,766,806	2.25	1,151,404	1.67	615,402	53.45
現 金	1,766,806	2.25	1,151,404	1.67	615,402	53.45
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	76,508,012	97.25	67,244,832	97.64	9,263,180	13.78
其 他 長 期 投 資	76,508,012	97.25	66,775,768	96.96	9,732,244	14.57
準 備 金	—	—	469,064	0.68	- 469,064	- 100.00
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	394,763	0.50	476,438	0.69	- 81,675	- 17.14
交 通 及 運 輸 設 備	394,763	0.50	476,438	0.69	- 81,675	- 17.14
合 計	78,669,581	100.00	68,872,674	100.00	9,796,907	14.22
負 債	78,631,785	99.95	68,855,225	99.97	9,776,560	14.20
流 動 負 債	1,631,785	2.07	1,386,161	2.01	245,624	17.72
應 付 款 項	1,631,785	2.07	1,386,161	2.01	245,624	17.72
長 期 負 債	77,000,000	97.88	67,000,000	97.28	10,000,000	14.93
長 期 債 務	77,000,000	97.88	67,000,000	97.28	10,000,000	14.93
其 他 負 債	—	—	469,064	0.68	- 469,064	- 100.00
什 項 負 債	—	—	469,064	0.68	- 469,064	- 100.00
淨 值	37,796	0.05	17,449	0.03	20,347	116.61
累 積 餘 絀	37,796	0.05	17,449	0.03	20,347	116.61
累 積 賸 餘	37,796	0.05	17,449	0.03	20,347	116.61
合 計	78,669,581	100.00	68,872,674	100.00	9,796,907	14.22

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 1,575,966 元。

## 2. 宜蘭縣市地重劃基金

宜蘭縣政府為推動宜蘭縣市地重劃，特設置宜蘭縣市地重劃基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並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為辦理都市計畫成果予以實質開發，取得公共設施用地，並予開闢建設增加建築用地，以提高土地利用價值，及改善交通、排水、環境衛生等居住環境，促進都市發展，以達地盡其利之目的及增進社會福利目標。112 年度預計數 3,111 萬餘元，實際數 177 萬餘元，較預計減少 2,933 萬餘元，約 94.29%，主要係宜蘭市新生地區市地重劃工程委外設計案尚未完成發包所致。

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 426 萬餘元，業務外賸餘 2,009 萬餘元，審定本期賸餘 1,582 萬餘元，較預算賸餘 68 萬餘元，增加 1,514 萬餘元，主要係宜蘭市都市計畫（運動公園以東附近地區）、羅東竹林地區及宜蘭市健康休閒專用區等市地重劃應付費用及預收款帳務轉列收入所致。

### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經宜蘭縣政府核定賸餘 15,824,924 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 15,824,924 元，連同前期未分配賸餘 897,100,426 元，合計賸餘 912,925,350 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 9 億 1,736 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 548 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 2,284 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2,984 萬餘元，相距 3,532 萬餘元，主要係其他長期投資實際增購金額較預計減少，投資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：

## 宜蘭縣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	%
業務成本與費用	657,000	4,268,998	—	4,268,998	3,611,998	549.77
業務費用	657,000	4,268,998	—	4,268,998	3,611,998	549.77
業務賸餘（短絀）	- 657,000	- 4,268,998	—	- 4,268,998	- 3,611,998	549.77
業務外收入	1,339,000	20,093,922	—	20,093,922	18,754,922	1,400.67
財務收入	1,339,000	6,134,103	—	6,134,103	4,795,103	358.11
其他業務外收入	—	13,959,819	—	13,959,819	13,959,819	--
業務外賸餘（短絀）	1,339,000	20,093,922	—	20,093,922	18,754,922	1,400.67
本期賸餘（短絀）	682,000	15,824,924	—	15,824,924	15,142,924	2,220.37

## 宜蘭縣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	907,579,000	912,925,350	—	912,925,350	5,346,350	0.59
本期賸餘	682,000	15,824,924	—	15,824,924	15,142,924	2,220.37
前期未分配賸餘	906,897,000	897,100,426	—	897,100,426	- 9,796,574	- 1.08
未 分 配 賸 餘	907,579,000	912,925,350	—	912,925,350	5,346,350	0.59

## 宜蘭縣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）	682,000	15,824,924	15,142,924	2,220.37
利息股利之調整	- 1,339,000	- 6,134,103	- 4,795,103	358.11
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 657,000	9,690,821	10,347,821	--
調整項目	657,000	- 7,622,840	- 8,279,840	--
未計利息股利之現金流入（流出）	-	2,067,981	2,067,981	--
收取利息	1,339,000	6,134,103	4,795,103	358.11
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>1,339,000</b>	<b>8,202,084</b>	<b>6,863,084</b>	<b>512.55</b>
<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	- 30,282,000	- 2,306,454	27,975,546	- 92.38
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 30,282,000</b>	<b>- 2,306,454</b>	<b>27,975,546</b>	<b>- 92.38</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 899,000	- 409,887	489,113	- 54.41
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 899,000</b>	<b>- 409,887</b>	<b>489,113</b>	<b>- 54.41</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 29,842,000</b>	<b>5,485,743</b>	<b>35,327,743</b>	<b>--</b>
期初現金及約當現金	915,221,000	917,360,540	2,139,540	0.23
期末現金及約當現金	885,379,000	922,846,283	37,467,283	4.23

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
 2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、流動資產及流動負債淨減。

## 宜蘭縣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	%
資 產	932,876,181	100.00	929,485,238	100.00	3,390,943	0.36
流 動 資 產	923,734,183	99.02	921,993,114	99.19	1,741,069	0.19
現 金	922,846,283	98.92	917,360,540	98.70	5,485,743	0.60
應 收 款 項	887,900	0.10	4,632,574	0.50	- 3,744,674	- 80.83
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,904,491	0.31	598,037	0.06	2,306,454	385.67
其 他 長 期 投 資	2,375,325	0.25	598,037	0.06	1,777,288	297.19
準 備 金	529,166	0.06	—	—	529,166	--
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	6,237,507	0.67	6,894,087	0.74	- 656,580	- 9.52
土 地 改 良 物	6,237,507	0.67	6,894,087	0.74	- 656,580	- 9.52
合 計	932,876,181	100.00	929,485,238	100.00	3,390,943	0.36
負 債	19,950,831	2.14	32,384,812	3.48	- 12,433,981	- 38.39
流 動 負 債	3,255,649	0.35	15,279,743	1.64	- 12,024,094	- 78.69
應 付 款 項	3,255,649	0.35	14,274,903	1.54	- 11,019,254	- 77.19
預 收 款 項	—	—	1,004,840	0.11	- 1,004,840	- 100.00
其 他 負 債	16,695,182	1.79	17,105,069	1.84	- 409,887	- 2.40
什 項 負 債	16,695,182	1.79	17,105,069	1.84	- 409,887	- 2.40
淨 值	912,925,350	97.86	897,100,426	96.52	15,824,924	1.76
累 積 餘 絀	912,925,350	97.86	897,100,426	96.52	15,824,924	1.76
累 積 贖 餘	912,925,350	97.86	897,100,426	96.52	15,824,924	1.76
合 計	932,876,181	100.00	929,485,238	100.00	3,390,943	0.36

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 560,700 元及 2,539,217 元。

### 3. 宜蘭縣實施平均地權基金

宜蘭縣政府為促進都市土地有效利用及消弭都市計畫所造成土地使用利益不公平現象，達成土地所有權人與政府雙贏之平均地權政策目標，依平均地權條例施行細則第 14 條規定，於 92 年 1 月 1 日設置宜蘭縣實施平均地權基金。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區段徵收及市地重劃後續維護管理，以落實平均地權政策，達成地盡其利、地利共享之立法精神。112 年度預計數 2,115 萬餘元，實際數 1,059 萬餘元，較預計減少 1,056 萬餘元，約 49.94%，主要係員山大湖風景特定區規劃出流管制計畫已完成發包作業，尚未動支經費，工程及管理諮詢服務費較預計減少所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 1,008 萬餘元，業務外賸餘 299 萬餘元，審定本期短絀 708 萬餘元，較預算短絀 1,999 萬元，減少 1,290 萬餘元，約 64.54%，主要係員山大湖風景特定區規劃出流管制計畫已完成發包作業，尚未動支經費，工程及管理諮詢服務費較預計減少所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經宜蘭縣政府核定短絀 7,088,799 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 7,088,799 元，其前期未分配賸餘 432,974,018 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 425,885,219 元。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4 億 5,232 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 417 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 4,815 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1,996 萬餘元，減少 1,579 萬餘元，主要係本期短絀較預算減少，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：

### 宜蘭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	504,000	504,165	—	504,165	165	0.03
租金及權利金收入	504,000	504,165	—	504,165	165	0.03
業 務 成 本 與 費 用	21,154,000	10,590,563	—	10,590,563	- 10,563,437	- 49.94
業 務 費 用	21,154,000	10,590,563	—	10,590,563	- 10,563,437	- 49.94
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 20,650,000	- 10,086,398	—	- 10,086,398	10,563,602	- 51.16
業 務 外 收 入	660,000	2,997,599	—	2,997,599	2,337,599	354.18
財 務 收 入	660,000	2,997,599	—	2,997,599	2,337,599	354.18
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	660,000	2,997,599	—	2,997,599	2,337,599	354.18
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 19,990,000	- 7,088,799	—	- 7,088,799	12,901,201	- 64.54

### 宜蘭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 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	430,612,000	432,974,018	—	432,974,018	2,362,018	0.55
前 期 未 分 配 賸 餘	430,612,000	432,974,018	—	432,974,018	2,362,018	0.55
分 配 之 部	19,990,000	7,088,799	—	7,088,799	- 12,901,201	- 64.54
填 補 累 積 短 絀	19,990,000	7,088,799	—	7,088,799	- 12,901,201	- 64.54
未 分 配 賸 餘	410,622,000	425,885,219	—	425,885,219	15,263,219	3.72
短 絀 之 部	19,990,000	7,088,799	—	7,088,799	- 12,901,201	- 64.54
本 期 短 絀	19,990,000	7,088,799	—	7,088,799	- 12,901,201	- 64.54
填 補 之 部	19,990,000	7,088,799	—	7,088,799	- 12,901,201	- 64.54
撥 用 賸 餘	19,990,000	7,088,799	—	7,088,799	- 12,901,201	- 64.54
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

## 宜蘭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	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 19,990,000	- 7,088,799	12,901,201	- 64.54
利 息 股 利 之 調 整	- 660,000	- 2,997,599	- 2,337,599	354.18
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 20,650,000	- 10,086,398	10,563,602	- 51.16
調 整 項 目	21,000	2,865,921	2,844,921	13,547.24
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 20,629,000	- 7,220,477	13,408,523	- 65.00
收 取 利 息	660,000	2,997,599	2,337,599	354.18
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 19,969,000</b>	<b>- 4,222,878</b>	<b>15,746,122</b>	<b>- 78.85</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	—	47,104	47,104	--
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>—</b>	<b>47,104</b>	<b>47,104</b>	<b>--</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>- 19,969,000</b>	<b>- 4,175,774</b>	<b>15,793,226</b>	<b>- 79.09</b>
期 初 現 金 及 約 當 現 金	449,676,000	452,328,459	2,652,459	0.59
期 末 現 金 及 約 當 現 金	429,707,000	448,152,685	18,445,685	4.29

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，包括折舊、減損及折耗、流動資產淨減及流動負債淨增。

## 宜蘭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	615,410,975	100.00	619,727,429	100.00	- 4,316,454	- 0.70
流 動 資 產	615,124,498	99.95	619,343,734	99.94	- 4,219,236	- 0.68
現 金	448,152,685	72.82	452,328,459	72.99	- 4,175,774	- 0.92
應 收 款 項	—	—	43,462	0.01	- 43,462	- 100.00
存 貨	166,971,813	27.13	166,971,813	26.94	—	—
不 動 產、廠 房 及 設 備	286,477	0.05	383,695	0.06	- 97,218	- 25.34
機 械 及 設 備	49,287	0.01	70,287	0.01	- 21,000	- 29.88
交 通 及 運 輸 設 備	237,190	0.04	313,408	0.05	- 76,218	- 24.32
合 計	615,410,975	100.00	619,727,429	100.00	- 4,316,454	- 0.70
負 債	4,503,898	0.73	1,655,335	0.27	2,848,563	172.08
流 動 負 債	3,135,732	0.51	334,273	0.05	2,801,459	838.08
應 付 款 項	1,711,637	0.28	334,273	0.05	1,377,364	412.05
預 收 款 項	1,424,095	0.23	—	—	1,424,095	--
其 他 負 債	1,368,166	0.22	1,321,062	0.21	47,104	3.57
什 項 負 債	1,368,166	0.22	1,321,062	0.21	47,104	3.57
淨 值	610,907,077	99.27	618,072,094	99.73	- 7,165,017	- 1.16
基 金	184,784,668	30.03	184,784,668	29.82	—	—
基 金	184,784,668	30.03	184,784,668	29.82	—	—
公 積	237,190	0.04	313,408	0.05	- 76,218	- 24.32
資 本 公 積	237,190	0.04	313,408	0.05	- 76,218	- 24.32
累 積 餘 絀	425,885,219	69.20	432,974,018	69.87	- 7,088,799	- 1.64
累 積 贖 餘	425,885,219	69.20	432,974,018	69.87	- 7,088,799	- 1.64
合 計	615,410,975	100.00	619,727,429	100.00	- 4,316,454	- 0.70

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 32,605 元。

## (五) 衛生局主管

### 宜蘭縣醫療作業基金

宜蘭縣政府為強化縣內衛生醫療水準，特設置宜蘭縣醫療作業基金。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，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 12 個鄉鎮市衛生所辦理門診醫療及長（日）照服務業務等。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 289,709 人次，實際為 262,528 人次，較預計減少 27,181 人次，約 9.38%，主要係流感預防注射、成人健檢及門診人次較預計減少所致。

B. 服務收入 預計 3,537 萬餘元，實際為 3,421 萬餘元，較預計減少 116 萬餘元，約 3.29%，主要係民眾申請專業服務、交通接送服務量等較預計減少所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 654 萬餘元，業務外賸餘 1,086 萬餘元，審定本期賸餘 1,741 萬餘元，較預算賸餘 1,240 萬餘元，增加 500 萬餘元，約 40.38%，主要係實際進用人員較少，服務費用隨減所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經宜蘭縣政府核定賸餘 19,897,184 元，本室依法審核修正減列業務外收入 2,486,000 元，並同額減列賸餘，審定本期賸餘 17,411,184 元。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 17,411,184 元，連同前期未分配賸餘 89,943,267 元，合計賸餘 107,354,451 元，經解繳縣庫 6,940,000 元後，尚有未分配賸餘 100,414,451 元。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 1,451 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,115 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 2,566 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 445 萬餘元，增加 669 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，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：

## 宜蘭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	142,298,000	137,403,040	—	137,403,040	- 4,894,960	- 3.44
勞 務 收 入	35,376,000	34,212,975	—	34,212,975	- 1,163,025	- 3.29
醫 療 收 入	106,922,000	103,081,675	—	103,081,675	- 3,840,325	- 3.59
其 他 業 務 收 入	—	108,390	—	108,390	108,390	--
業 務 成 本 與 費 用	144,708,000	130,856,198	—	130,856,198	- 13,851,802	- 9.57
勞 務 成 本	33,490,000	24,218,816	—	24,218,816	- 9,271,184	- 27.68
醫 療 成 本	111,218,000	106,637,382	—	106,637,382	- 4,580,618	- 4.12
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 2,410,000	6,546,842	—	6,546,842	8,956,842	--
業 務 外 收 入	32,736,000	23,986,928	- 2,486,000	21,500,928	- 11,235,072	- 34.32
財 務 收 入	120,000	408,489	—	408,489	288,489	240.41
其 他 業 務 外 收 入	32,616,000	23,578,439	- 2,486,000	21,092,439	- 11,523,561	- 35.33
業 務 外 費 用	17,923,000	10,636,586	—	10,636,586	- 7,286,414	- 40.65
其 他 業 務 外 費 用	17,923,000	10,636,586	—	10,636,586	- 7,286,414	- 40.65
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	14,813,000	13,350,342	- 2,486,000	10,864,342	- 3,948,658	- 26.66
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	12,403,000	19,897,184	- 2,486,000	17,411,184	5,008,184	40.38

## 宜蘭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	83,253,000	109,840,451	- 2,486,000	107,354,451	24,101,451	28.95
本 期 賸 餘	12,403,000	19,897,184	- 2,486,000	17,411,184	5,008,184	40.38
前 期 未 分 配 賸 餘	70,850,000	89,943,267	—	89,943,267	19,093,267	26.95
分 配 之 部	9,426,000	9,426,000	- 2,486,000	6,940,000	- 2,486,000	- 26.37
解 繳 縣 庫 淨 額	9,426,000	9,426,000	- 2,486,000	6,940,000	- 2,486,000	- 26.37
未 分 配 賸 餘	73,827,000	100,414,451	—	100,414,451	26,587,451	36.01

# 宜蘭縣醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	12,403,000	17,411,184	5,008,184	40.38
利息股利之調整	- 120,000	- 408,489	- 288,489	240.41
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	12,283,000	17,002,695	4,719,695	38.42
調整項目	3,534,000	2,913,428	- 620,572	- 17.56
未計利息股利之現金流入（流出）	15,817,000	19,916,123	4,099,123	25.92
收取利息	120,000	408,489	288,489	240.41
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>15,937,000</b>	<b>20,324,612</b>	<b>4,387,612</b>	<b>27.53</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	20,667	20,667	--
減少無形資產及其他資產	—	424,975	424,975	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 209,000	- 265,616	- 56,616	27.09
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,058,000	- 5,012,919	- 2,954,919	143.58
增加無形資產及其他資產	- 857,000	- 855,664	1,336	- 0.16
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 3,124,000</b>	<b>- 5,688,557</b>	<b>- 2,564,557</b>	<b>82.09</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	735,000	3,219,607	2,484,607	338.04
增加基金、公積及填補短絀	851,000	845,249	- 5,751	- 0.68
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 520,000	- 608,183	- 88,183	16.96
賸餘分配款	- 9,426,000	- 6,940,000	2,486,000	- 26.37
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 8,360,000</b>	<b>- 3,483,327</b>	<b>4,876,673</b>	<b>- 58.33</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>4,453,000</b>	<b>11,152,728</b>	<b>6,699,728</b>	<b>150.45</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>92,448,000</b>	<b>114,516,263</b>	<b>22,068,263</b>	<b>23.87</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>96,901,000</b>	<b>125,668,991</b>	<b>28,767,991</b>	<b>29.69</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、折舊、減損及折耗、流動資產淨減及流動負債淨增。

## 宜蘭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	155,981,111	100.00	141,720,377	100.00	14,260,734	10.06
流 動 資 產	136,947,661	87.80	125,368,224	88.46	11,579,437	9.24
現 金	125,668,991	80.57	114,516,263	80.80	11,152,728	9.74
應 收 款 項	9,778,649	6.27	9,315,013	6.57	463,636	4.98
存 貨	749,068	0.48	599,834	0.42	149,234	24.88
預 付 款 項	194,768	0.12	380,929	0.27	- 186,161	- 48.87
短 期 貸 墊 款	556,185	0.36	556,185	0.39	—	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,853,515	2.47	3,587,899	2.53	265,616	7.40
準 備 金	3,853,515	2.47	3,587,899	2.53	265,616	7.40
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	9,840,100	6.31	7,009,859	4.95	2,830,241	40.38
房 屋 及 建 築	768,680	0.49	768,680	0.54	—	—
機 械 及 設 備	4,483,344	2.87	4,485,594	3.17	- 2,250	- 0.05
交 通 及 運 輸 設 備	2,955,449	1.89	27,237	0.02	2,928,212	10,750.86
什 項 設 備	1,632,627	1.05	1,728,348	1.22	- 95,721	- 5.54
其 他 資 產	5,339,835	3.42	5,754,395	4.06	- 414,560	- 7.20
什 項 資 產	5,339,835	3.42	5,754,395	4.06	- 414,560	- 7.20
合 計	155,981,111	100.00	141,720,377	100.00	14,260,734	10.06
負 債	35,745,545	22.92	32,801,244	23.15	2,944,301	8.98
流 動 負 債	23,596,727	15.13	23,263,850	16.42	332,877	1.43
應 付 款 項	23,596,127	15.13	23,262,530	16.41	333,597	1.43
預 收 款 項	600	0.00	1,320	0.00	- 720	- 54.55
其 他 負 債	12,148,818	7.79	9,537,394	6.73	2,611,424	27.38
遞 延 負 債	2,955,468	1.89	195,100	0.14	2,760,368	1,414.85
什 項 負 債	9,193,350	5.89	9,342,294	6.59	- 148,944	- 1.59
淨 值	120,235,566	77.08	108,919,133	76.85	11,316,433	10.39
公 積	19,821,115	12.71	18,975,866	13.39	845,249	4.45
資 本 公 積	19,821,115	12.71	18,975,866	13.39	845,249	4.45
累 積 餘 絀	100,414,451	64.38	89,943,267	63.47	10,471,184	11.64
累 積 積 餘	100,414,451	64.38	89,943,267	63.47	10,471,184	11.64
合 計	155,981,111	100.00	141,720,377	100.00	14,260,734	10.06

## 二、特別收入基金

### (一)縣政府主管

#### 1. 宜蘭縣身心障礙者就業基金

宜蘭縣政府為促進身心障礙者就業，依身心障礙者權益保障法第 43 條規定，設置宜蘭縣身心障礙者就業基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

##### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理身心障礙者就業。112 年度預算數 3,843 萬餘元，實際數 3,053 萬餘元，較預計減少 789 萬餘元，約 20.55%，主要係減少庇護工場進用之員工人數及專業人員異動頻繁，致人事費較預計減少所致。

##### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 129 萬餘元，較預算短絀 470 萬餘元，減少 340 萬餘元，約 72.43%，主要係減少庇護工場進用之員工人數及專業人員異動頻繁，致人事費較預計減少所致。

##### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經宜蘭縣政府核定短絀 1,297,228 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 2,205 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 156 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,049 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：

### 宜蘭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>	33,731,000	29,241,454	—	29,241,454	- 4,489,546	- 13.31
徵收及依法分配收入	2,312,000	2,232,925	—	2,232,925	- 79,075	- 3.42
財 產 收 入	170,000	169,712	—	169,712	- 288	- 0.17
政 府 撥 入 收 入	31,249,000	26,838,457	—	26,838,457	- 4,410,543	- 14.11
其 他 收 入	—	360	—	360	360	--
<b>基 金 用 途</b>	38,437,000	30,538,682	—	30,538,682	- 7,898,318	- 20.55
身心障礙者就業計畫	38,437,000	30,538,682	—	30,538,682	- 7,898,318	- 20.55
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	- 4,706,000	- 1,297,228	—	- 1,297,228	3,408,772	- 72.43
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	29,197,000	22,681,784	—	22,681,784	- 6,515,216	- 22.31
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	24,491,000	21,384,556	—	21,384,556	- 3,106,444	- 12.68

## 宜蘭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	算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	- 1,319,184
調整非現金項目	- 683,150
業務活動之淨現金流入（流出）	- 2,002,334
<b>投資活動之現金流量</b>	
減少長期貸墊款及準備金	441,998
投資活動之淨現金流入（流出）	441,998
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 1,560,336
期初現金及約當現金	22,054,900
期末現金及約當現金	20,494,564

- 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，包括折舊、折耗及攤銷、處理資產損失、流動資產及流動負債淨減。  
 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。

## 宜蘭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	%
<b>資 產</b>	21,397,146	100.00	23,625,043	100.00	- 2,227,897	- 9.43
<b>流 動 資 產</b>	20,632,324	96.43	22,396,267	94.80	- 1,763,943	- 7.88
現 金	20,494,564	95.78	22,054,900	93.35	- 1,560,336	- 7.07
應 收 款 項	137,760	0.64	341,367	1.44	- 203,607	- 59.64
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	752,232	3.52	1,194,230	5.05	- 441,998	- 37.01
長 期 墊 款	752,232	3.52	1,194,230	5.05	- 441,998	- 37.01
<b>固 定 資 產</b>	12,590	0.06	34,546	0.15	- 21,956	- 63.56
機 械 及 設 備	10,312	0.05	29,994	0.13	- 19,682	- 65.62
交 通 及 運 輸 設 備	2,278	0.01	4,552	0.02	- 2,274	- 49.96
<b>合 計</b>	21,397,146	100.00	23,625,043	100.00	- 2,227,897	- 9.43
<b>負 債</b>	—	—	908,713	3.85	- 908,713	- 100.00
<b>流 動 負 債</b>	—	—	908,713	3.85	- 908,713	- 100.00
應 付 款 項	—	—	908,713	3.85	- 908,713	- 100.00
<b>淨 資 產</b>	21,397,146	100.00	22,716,330	96.15	- 1,319,184	- 5.81
<b>淨 資 產</b>	21,397,146	100.00	22,716,330	96.15	- 1,319,184	- 5.81
<b>淨 資 產</b>	21,397,146	100.00	22,716,330	96.15	- 1,319,184	- 5.81
<b>合 計</b>	21,397,146	100.00	23,625,043	100.00	- 2,227,897	- 9.43

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

## 2. 宜蘭縣地方教育發展基金

宜蘭縣政府為促進教育健全發展，提升教育經費運用績效，依據教育經費編列與管理法第13條規定，設置宜蘭縣地方教育發展基金（含宜蘭縣政府教育處及所屬2所高中、25所國民中學、73所國民小學等101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教育、國民教育、學前教育、國民教育階段特殊教育、各項社會教育、體育及衛生教育；教育處及宜蘭縣政府所屬各校教職員薪資、退休撫卹等人事業務；公立高級中等以下學校校舍耐震能力及設施設備改善計畫補強、老舊校舍拆除及重建工程等。112年度業務計畫8項，實施結果，實際數較原預計增加者4項，減少者4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	29,689	23,594	- 6,094	- 20.53	主要係各項經費摺節開支。
國民教育計畫	千元	705,436	638,978	- 66,457	- 9.42	主要係各項經費摺節開支。
學前教育計畫	千元	1,318,205	987,452	- 330,752	- 25.09	主要係中央政府實際補助辦理各項學前教育經費低於預算匡列數，控減相關支出所致。
特殊教育計畫	千元	71,631	74,451	2,820	3.94	
社會教育計畫	千元	65,426	66,601	1,175	1.80	
體育及衛生教育計畫	千元	292,817	285,376	- 7,440	- 2.54	
一般行政管理計畫	千元	7,713,977	7,904,742	190,765	2.47	主要係因應112年度軍公教待遇調整，宜蘭縣政府教育處及所屬學校員工薪資準備統籌款增加並辦理超支併決算所致。
建築及設備計畫	千元	581,076	841,152	260,076	44.76	主要係「高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫」及「推動偏鄉學校中央廚房計畫」等案辦理預付轉正所致。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達10%或達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1億8,320萬餘元，與預算短絀5,939萬元，相距2億4,259萬餘元，主要係中央政府實際補助辦理各項教育經費較預計增加所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

### (3) 餘絀之審定

112年度決算經宜蘭縣政府核定賸餘183,200,731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20億5,847萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增1億2,311萬餘元，期末現金及約當現金為21億8,159萬餘元。

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，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

## 宜蘭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>10,718,867,000</b>	<b>11,005,551,428</b>	—	<b>11,005,551,428</b>	<b>286,684,428</b>	<b>2.67</b>
徵收及依法分配收入	—	7,737	—	7,737	7,737	--
勞 務 收 入	141,000	555,470	—	555,470	414,470	293.95
財 產 收 入	22,030,000	54,149,127	—	54,149,127	32,119,127	145.80
政 府 撥 入 收 入	10,688,215,000	10,924,682,400	—	10,924,682,400	236,467,400	2.21
教 學 收 入	7,367,000	6,839,452	—	6,839,452	- 527,548	- 7.16
其 他 收 入	1,114,000	19,317,242	—	19,317,242	18,203,242	1,634.04
<b>基 金 用 途</b>	<b>10,778,257,000</b>	<b>10,822,350,697</b>	—	<b>10,822,350,697</b>	<b>44,093,697</b>	<b>0.41</b>
高中及高職教育計畫	29,689,000	23,594,811	—	23,594,811	- 6,094,189	- 20.53
國 民 教 育 計 畫	705,436,000	638,978,858	—	638,978,858	- 66,457,142	- 9.42
學 前 教 育 計 畫	1,318,205,000	987,452,243	—	987,452,243	- 330,752,757	- 25.09
特 殊 教 育 計 畫	71,631,000	74,451,818	—	74,451,818	2,820,818	3.94
社 會 教 育 計 畫	65,426,000	66,601,486	—	66,601,486	1,175,486	1.80
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	292,817,000	285,376,711	—	285,376,711	- 7,440,289	- 2.54
一 般 行 政 管 理 計 畫	7,713,977,000	7,904,742,369	—	7,904,742,369	190,765,369	2.47
建 築 及 設 備 計 畫	581,076,000	841,152,401	—	841,152,401	260,076,401	44.76
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 59,390,000	183,200,731	—	183,200,731	242,590,731	--
期 初 基 金 餘 額	520,477,000	658,592,619	—	658,592,619	138,115,619	26.54
期 末 基 金 餘 額	461,087,000	841,793,350	—	841,793,350	380,706,350	82.57

註：本表建築及設備計畫決算審定數841,152,401元，包含以前年度保留數之執行數284,911,597元及112年度報准先行辦理數之執行數108,991,351元。

## 宜蘭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 )	424,643,442
調 整 非 現 金 項 目	316,919,756
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>741,563,198</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	278,580,387
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 1,009,397,931
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 730,817,544</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	636,113,371
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 523,742,338
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>112,371,033</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>123,116,687</b>
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,058,474,199
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,181,590,886

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，包括折舊、折耗及攤銷、處理資產損失、其他、流動資產淨增及流動負債淨減。

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。

## 宜蘭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	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	%
資 產	18,394,661,663	100.00	18,040,862,843	100.00	353,798,820	1.96
流 動 資 產	2,850,181,120	15.49	2,722,067,331	15.09	128,113,789	4.71
現 金	2,181,590,886	11.86	2,058,474,199	11.41	123,116,687	5.98
應 收 款 項	309,386,994	1.68	216,969,089	1.20	92,417,905	42.59
預 付 款 項	359,203,240	1.95	446,624,043	2.48	- 87,420,803	- 19.57
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	18,605,805	0.10	18,739,239	0.10	- 133,434	- 0.71
準 備 金	18,605,805	0.10	18,739,239	0.10	- 133,434	- 0.71
固 定 資 產	15,479,953,678	84.15	15,238,585,967	84.47	241,367,711	1.58
土 地	5,128,110,049	27.88	5,123,397,581	28.40	4,712,468	0.09
土 地 改 良 物	257,086,983	1.40	210,123,871	1.16	46,963,112	22.35
房 屋 建 築 及 設 備	8,515,603,601	46.29	8,347,223,290	46.27	168,380,311	2.02
機 械 及 設 備	436,075,452	2.37	355,337,290	1.97	80,738,162	22.72
交 通 及 運 輸 設 備	93,050,975	0.51	79,875,841	0.44	13,175,134	16.49
雜 項 設 備	640,320,416	3.48	660,160,509	3.66	- 19,840,093	- 3.01
購 建 中 固 定 資 產	409,706,202	2.23	462,467,585	2.56	- 52,761,383	- 11.41
無 形 資 產	199,975	0.00	124,975	0.00	75,000	60.01
無 形 資 產	199,975	0.00	124,975	0.00	75,000	60.01
其 他 資 產	45,721,085	0.25	61,345,331	0.34	- 15,624,246	- 25.47
什 項 資 產	45,721,085	0.25	61,345,331	0.34	- 15,624,246	- 25.47
合 計	18,394,661,663	100.00	18,040,862,843	100.00	353,798,820	1.96
負 債	2,072,714,660	11.27	2,143,559,282	11.88	- 70,844,622	- 3.30
流 動 負 債	1,417,850,242	7.71	1,600,932,463	8.87	- 183,082,221	- 11.44
應 付 款 項	1,087,758,972	5.91	1,162,583,747	6.44	- 74,824,775	- 6.44
預 收 款 項	330,091,270	1.79	438,348,716	2.43	- 108,257,446	- 24.70
其 他 負 債	654,864,418	3.56	542,626,819	3.01	112,237,599	20.68
什 項 負 債	654,864,418	3.56	542,626,819	3.01	112,237,599	20.68
淨 資 產	16,321,947,003	88.73	15,897,303,561	88.12	424,643,442	2.67
淨 資 產	16,321,947,003	88.73	15,897,303,561	88.12	424,643,442	2.67
淨 資 產	16,321,947,003	88.73	15,897,303,561	88.12	424,643,442	2.67
合 計	18,394,661,663	100.00	18,040,862,843	100.00	353,798,820	1.96

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 85,860,361 元及 94,010,843 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。

# 宜蘭縣地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
<b>合 計</b>	<b>11,005,551,428</b>	<b>10,822,350,697</b>	<b>183,200,731</b>	<b>658,592,619</b>	<b>841,793,350</b>
宜蘭縣政府教育處	3,623,753,024	3,464,887,109	158,865,915	491,370,660	650,236,575
宜蘭縣立南澳高級中學	99,730,449	100,250,866	-520,417	2,376,637	1,856,220
宜蘭縣立慈心華德福教育實驗 高級中等學校	114,171,193	113,670,234	500,959	3,339,883	3,840,842
宜蘭縣立羅東國民中學	292,675,830	291,864,112	811,718	2,031,346	2,843,064
宜蘭縣立頭城國民中學	114,423,503	114,207,381	216,122	3,556,032	3,772,154
宜蘭縣立蘇澳國民中學	84,663,288	84,592,197	71,091	1,274,437	1,345,528
宜蘭縣立礁溪國民中學	92,353,748	92,382,877	-29,129	4,088,871	4,059,742
宜蘭縣立宜蘭國民中學	123,296,228	123,183,173	113,055	1,175,969	1,289,024
宜蘭縣立員山國民中學	89,362,353	88,475,314	887,039	1,256,508	2,143,547
宜蘭縣立壯圍國民中學	100,745,202	100,853,570	-108,368	1,875,665	1,767,297
宜蘭縣立三星國民中學	74,720,530	74,658,052	62,478	1,146,257	1,208,735
宜蘭縣立五結國民中學	72,945,906	72,613,619	332,287	667,465	999,752
宜蘭縣立東光國民中學	159,607,493	159,182,107	425,386	2,556,996	2,982,382
宜蘭縣立冬山國民中學	82,694,481	82,903,210	-208,729	1,480,867	1,272,138
宜蘭縣立復興國民中學	290,257,402	288,592,430	1,664,972	6,423,656	8,088,628
宜蘭縣立文化國民中學	96,646,005	96,262,345	383,660	2,039,181	2,422,841
宜蘭縣立中華國民中學	178,965,608	178,542,441	423,167	1,601,320	2,024,487
宜蘭縣立順安國民中學	66,929,958	67,459,923	-529,965	1,577,298	1,047,333
宜蘭縣立國華國民中學	213,995,453	214,023,114	-27,661	1,352,925	1,325,264
宜蘭縣立興中國國民中學	38,925,474	38,756,457	169,017	1,321,587	1,490,604
宜蘭縣立南安國民中學	27,534,071	27,080,535	453,536	943,282	1,396,818
宜蘭縣立利澤國民中學	46,036,180	45,850,544	185,636	1,733,428	1,919,064
宜蘭縣立吳沙國民中學	59,225,330	58,897,144	328,186	919,377	1,247,563
宜蘭縣立凱旋國民中學	84,387,109	83,856,572	530,537	2,014,326	2,544,863
宜蘭縣立大同國民中學	26,670,262	25,640,941	1,029,321	547,542	1,576,863
宜蘭縣立內城國民中小學	76,702,640	76,705,113	-2,473	1,436,903	1,434,430
宜蘭縣立岳明國民中小學	45,341,296	45,288,555	52,741	1,117,201	1,169,942
宜蘭縣立人文國民中小學	36,066,420	36,104,017	-37,597	818,551	780,954
宜蘭縣宜蘭市中山國民小學	143,219,376	142,046,347	1,173,029	2,983,656	4,156,685
宜蘭縣宜蘭市宜蘭國民小學	117,486,151	117,288,473	197,678	2,766,768	2,964,446
宜蘭縣宜蘭市力行國民小學	80,313,214	80,469,806	-156,592	1,815,311	1,658,719
宜蘭縣宜蘭市新生國民小學	81,429,712	80,455,551	974,161	1,521,909	2,496,070
宜蘭縣宜蘭市光復國民小學	198,180,516	197,524,895	655,621	4,969,850	5,625,471

## 宜蘭縣地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表 (續)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
宜蘭縣宜蘭市育才國民小學	58,224,103	58,213,422	10,681	1,066,095	1,076,776
宜蘭縣宜蘭市凱旋國民小學	82,533,391	81,495,237	1,038,154	3,572,269	4,610,423
宜蘭縣宜蘭市黎明國民小學	196,684,390	195,042,660	1,641,730	5,541,530	7,183,260
宜蘭縣宜蘭市南屏國民小學	125,178,805	125,001,346	177,459	3,499,382	3,676,841
宜蘭縣羅東鎮羅東國民小學	132,994,365	128,544,095	4,450,270	3,611,479	8,061,749
宜蘭縣羅東鎮成功國民小學	171,627,759	171,616,738	11,021	1,336,761	1,347,782
宜蘭縣羅東鎮公正國民小學	240,332,754	238,719,424	1,613,330	3,304,921	4,918,251
宜蘭縣羅東鎮北成國民小學	247,354,639	245,996,375	1,358,264	5,753,243	7,111,507
宜蘭縣羅東鎮竹林國民小學	104,251,005	104,200,303	50,702	1,257,905	1,308,607
宜蘭縣蘇澳鎮蘇澳國民小學	82,830,254	82,482,491	347,763	2,430,440	2,778,203
宜蘭縣蘇澳鎮馬賽國民小學	86,336,435	86,313,912	22,523	1,128,483	1,151,006
宜蘭縣蘇澳鎮蓬萊國民小學	28,775,519	28,951,107	-175,588	857,511	681,923
宜蘭縣蘇澳鎮士敏國民小學	26,922,905	26,832,956	89,949	995,790	1,085,739
宜蘭縣蘇澳鎮永樂國民小學	22,306,277	21,971,563	334,714	861,510	1,196,224
宜蘭縣蘇澳鎮南安國民小學	42,345,833	42,298,981	46,852	1,985,370	2,032,222
宜蘭縣蘇澳鎮育英國民小學	27,093,539	26,754,499	339,040	819,774	1,158,814
宜蘭縣頭城鎮頭城國民小學	122,725,399	122,325,760	399,639	3,196,483	3,596,122
宜蘭縣頭城鎮竹安國民小學	28,004,584	27,938,233	66,351	792,364	858,715
宜蘭縣頭城鎮二城國民小學	53,301,481	53,095,714	205,767	1,272,509	1,478,276
宜蘭縣頭城鎮大溪國民小學	27,852,456	27,577,406	275,050	1,956,988	2,232,038
宜蘭縣頭城鎮大里國民小學	22,516,705	21,999,847	516,858	1,875,461	2,392,319
宜蘭縣頭城鎮梗枋國民小學	25,742,394	25,803,488	-61,094	482,871	421,777
宜蘭縣礁溪鄉礁溪國民小學	128,048,262	128,440,293	-392,031	3,187,386	2,795,355
宜蘭縣礁溪鄉四結國民小學	48,194,949	48,127,279	67,670	1,057,227	1,124,897
宜蘭縣礁溪鄉龍潭國民小學	58,142,452	57,925,947	216,505	1,649,339	1,865,844
宜蘭縣礁溪鄉玉田國民小學	30,350,634	30,315,046	35,588	704,381	739,969
宜蘭縣礁溪鄉三民國小	42,291,099	42,214,895	76,204	905,423	981,627
宜蘭縣員山鄉員山國民小學	69,733,866	70,003,444	-269,578	2,126,558	1,856,980
宜蘭縣員山鄉深溝國民小學	34,499,561	34,499,087	474	821,019	821,493
宜蘭縣員山鄉七賢國民小學	26,720,888	26,605,549	115,339	936,699	1,052,038
宜蘭縣員山鄉同樂國民小學	42,130,801	42,295,467	-164,666	1,466,884	1,302,218
宜蘭縣員山鄉湖山國民小學	23,898,275	23,235,760	662,515	809,232	1,471,747
宜蘭縣員山鄉大湖國民小學	30,880,930	30,719,760	161,170	904,886	1,066,056
宜蘭縣壯圍鄉過嶺國民小學	24,375,095	24,392,596	-17,501	1,608,826	1,591,325

## 宜蘭縣地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表 (續)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
宜蘭縣壯圍鄉壯圍國民小學	42,299,984	42,057,029	242,955	308,303	551,258
宜蘭縣壯圍鄉古亭國民小學	68,011,264	68,196,699	-185,435	1,485,089	1,299,654
宜蘭縣壯圍鄉公館國民小學	32,886,062	32,582,369	303,693	1,805,785	2,109,478
宜蘭縣壯圍鄉大福國民小學	28,920,610	28,909,309	11,301	1,228,739	1,240,040
宜蘭縣壯圍鄉新南國民小學	27,122,859	27,109,494	13,365	1,684,769	1,698,134
宜蘭縣五結鄉五結國民小學	90,640,920	90,864,640	-223,720	1,385,287	1,161,567
宜蘭縣五結鄉學進國民小學	70,761,004	70,599,574	161,430	1,925,794	2,087,224
宜蘭縣五結鄉中興國民小學	33,084,027	32,804,188	279,839	400,809	680,648
宜蘭縣五結鄉利澤國民小學	54,445,630	54,483,828	-38,198	1,204,195	1,165,997
宜蘭縣五結鄉孝威國民小學	27,829,189	28,063,701	-234,512	715,416	480,904
宜蘭縣冬山鄉冬山國民小學	118,691,821	119,149,902	-458,081	1,770,142	1,312,061
宜蘭縣冬山鄉東興國民小學	28,278,205	28,385,539	-107,334	919,416	812,082
宜蘭縣冬山鄉順安國民小學	93,845,464	93,750,424	95,040	1,599,079	1,694,119
宜蘭縣冬山鄉武淵國民小學	28,093,396	28,032,822	60,574	1,471,958	1,532,532
宜蘭縣冬山鄉廣興國民小學	34,653,671	34,853,606	-199,935	1,567,855	1,367,920
宜蘭縣冬山鄉大進國民小學	27,427,764	27,341,546	86,218	829,402	915,620
宜蘭縣冬山鄉柯林國民小學	23,275,523	23,143,278	132,245	552,216	684,461
宜蘭縣三星鄉三星國民小學	58,383,461	58,184,199	199,262	806,517	1,005,779
宜蘭縣三星鄉大洲國民小學	35,444,457	35,366,196	78,261	358,506	436,767
宜蘭縣三星鄉憲明國民小學	24,132,087	24,006,947	125,140	479,469	604,609
宜蘭縣三星鄉萬富國民小學	27,231,111	27,255,214	-24,103	409,304	385,201
宜蘭縣三星鄉大隱國民小學	36,028,400	35,703,209	325,191	1,141,203	1,466,394
宜蘭縣大同鄉四季國民小學	55,732,054	55,630,858	101,196	2,391,545	2,492,741
宜蘭縣大同鄉南山國民小學	25,788,546	25,673,189	115,357	584,555	699,912
宜蘭縣大同鄉大同國民小學	66,444,792	66,644,158	-199,366	3,993,478	3,794,112
宜蘭縣大同鄉寒溪國民小學	31,002,689	30,953,973	48,716	1,333,741	1,382,457
宜蘭縣南澳鄉南澳國民小學	31,974,567	31,815,812	158,755	782,601	941,356
宜蘭縣南澳鄉碧候國民小學	28,806,596	28,756,623	49,973	560,609	610,582
宜蘭縣南澳鄉武塔國民小學	22,665,624	22,689,316	-23,692	723,026	699,334
宜蘭縣南澳鄉澳花國民小學	26,218,771	26,281,117	-62,346	151,678	89,332
宜蘭縣南澳鄉東澳國民小學	29,551,391	29,462,297	89,094	209,900	298,994
宜蘭縣南澳鄉金岳國民小學	26,545,603	26,495,636	49,967	634,671	684,638
宜蘭縣南澳鄉金洋國民小學	25,542,136	25,696,033	-153,897	1,571,549	1,417,652
宜蘭縣冬山鄉清溝國民小學	75,134,541	74,888,268	246,273	1,727,350	1,973,623

註：本表係依本室審定後基金決算數編列。

### 3. 宜蘭縣道路基金

宜蘭縣政府為推動各級道路挖補及修復業務，集中運用代辦作業經費，促使各管理機關成立專戶專款專用，依據宜蘭縣道路挖掘管理自治條例第 6 條第 4 項規定，設立宜蘭縣道路基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理道路挖掘修復管理及養護計畫。112 年度預算數 2,700 萬元，實際數 4,647 萬餘元，較預計增加 1,947 萬餘元，約 72.12%，主要係因辦理蘭陽溪以南（北）縣鄉道路橋梁預約維護、補強、改善及災害緊急應變工程，道路修補費較預計增加，經縣政府同意辦理超支併決算所致。

#### (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 598 萬餘元，較預算無餘絀增加賸餘 598 萬餘元，主要係道路挖掘修護修補申請案件較預計增加，其他收入隨增所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經宜蘭縣政府核定賸餘 5,989,120 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 3,621 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,512 萬餘元，期末現金及約當現金為 6,134 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：

### 宜蘭縣道路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	27,000,000	52,460,421	—	52,460,421	25,460,421	94.30
財 產 收 入	40,000	336,246	—	336,246	296,246	740.62
其 他 收 入	26,960,000	52,124,175	—	52,124,175	25,164,175	93.34
基 金 用 途	27,000,000	46,471,301	—	46,471,301	19,471,301	72.12
道 路 挖 掘 修 復 管 理 及 養 護 計 畫	27,000,000	46,471,301	—	46,471,301	19,471,301	72.12
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	5,989,120	—	5,989,120	5,989,120	--
期 初 基 金 餘 額	15,000,000	20,520,410	—	20,520,410	5,520,410	36.80
期 末 基 金 餘 額	15,000,000	26,509,530	—	26,509,530	11,509,530	76.73

## 宜蘭縣道路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 )	5,863,324
調 整 非 現 金 項 目	16,962,056
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	22,825,380
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增 加 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	- 157,600
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 157,600
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	2,457,600
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	2,457,600
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	25,125,380
期 初 現 金 及 約 當 現 金	36,218,066
期 末 現 金 及 約 當 現 金	61,343,446

- 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，包括折舊、折耗及攤銷、流動負債淨增。  
 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。

## 宜蘭縣道路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	63,540,615	100.00	38,383,431	100.00	25,157,184	65.54
流 動 資 產	61,343,446	96.54	36,218,066	94.36	25,125,380	69.37
現 金	61,343,446	96.54	36,218,066	94.36	25,125,380	69.37
長期貸墊款及準備金	1,173,721	1.85	1,016,121	2.65	157,600	15.51
準 備 金	1,173,721	1.85	1,016,121	2.65	157,600	15.51
固 定 資 產	1,023,448	1.61	1,149,244	2.99	- 125,796	- 10.95
交 通 及 運 輸 設 備	1,023,448	1.61	1,149,244	2.99	- 125,796	- 10.95
合 計	63,540,615	100.00	38,383,431	100.00	25,157,184	65.54
負 債	36,007,637	56.67	16,713,777	43.54	19,293,860	115.44
流 動 負 債	32,533,916	51.20	15,697,656	40.90	16,836,260	107.25
應 付 款 項	32,373,336	50.95	15,697,656	40.90	16,675,680	106.23
預 收 款 項	160,580	0.25	—	—	160,580	--
其 他 負 債	3,473,721	5.47	1,016,121	2.65	2,457,600	241.86
什 項 負 債	3,473,721	5.47	1,016,121	2.65	2,457,600	241.86
淨 資 產	27,532,978	43.33	21,669,654	56.46	5,863,324	27.06
淨 資 產	27,532,978	43.33	21,669,654	56.46	5,863,324	27.06
淨 資 產	27,532,978	43.33	21,669,654	56.46	5,863,324	27.06
合 計	63,540,615	100.00	38,383,431	100.00	25,157,184	65.54

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 2,300,000 元及 0 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) 農業處主管

### 1. 宜蘭縣海難救助基金

宜蘭縣政府為救助縣內發生海難之受難漁民，安定其親屬生活，依據「宜蘭縣海難救助基金設置辦法」設立宜蘭縣海難救助基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理海難受難漁民及漁船之救助申請。112 年度預計救助 12 件，實際救助 13 件，較預計增加 1 件，約 8.33%，主要係救難船出海救援次數較預計增加所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 77 萬餘元，與預算短絀 50 萬餘元，相距 128 萬餘元，主要係海難救助金與慰問金實際申請案件較預計減少，基金用途隨減所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經宜蘭縣政府核定賸餘 771,368 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 8,123 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 78 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,202 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：

### 宜蘭縣海難救助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	5,130,000	5,390,757	—	5,390,757	260,757	5.08
勞 務 收 入	40,000	111,707	—	111,707	71,707	179.27
財 產 收 入	860,000	1,048,944	—	1,048,944	188,944	21.97
政 府 撥 入 收 入	4,230,000	4,230,000	—	4,230,000	—	—
其 他 收 入	—	106	—	106	106	--
基 金 用 途	5,639,000	4,619,389	—	4,619,389	- 1,019,611	- 18.08
海 難 救 助 計 畫	5,639,000	4,619,389	—	4,619,389	- 1,019,611	- 18.08
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 509,000	771,368	—	771,368	1,280,368	--
期 初 基 金 餘 額	82,924,000	81,499,421	—	81,499,421	- 1,424,579	- 1.72
期 末 基 金 餘 額	82,415,000	82,270,789	—	82,270,789	- 144,211	- 0.17

## 宜蘭縣海難救助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	法 算	數
業 務 活 動 之 現 金 流 量		
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )		729,716
調 整 非 現 金 項 目		59,342
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )		789,058
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )		789,058
期 初 現 金 及 約 當 現 金		81,238,841
期 末 現 金 及 約 當 現 金		82,027,899

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，包括折舊、折耗及攤銷、流動資產淨減、流動負債淨增。  
 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。

## 宜蘭縣海難救助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	85,723,250	100.00	84,992,111	100.00	731,139	0.86
流 動 資 產	82,271,212	95.97	81,498,421	95.89	772,791	0.95
現 金	82,027,899	95.69	81,238,841	95.58	789,058	0.97
應 收 款 項	243,313	0.28	259,580	0.31	- 16,267	- 6.27
固 定 資 產	3,451,038	4.03	3,492,690	4.11	- 41,652	- 1.19
機 械 及 設 備	165,047	0.19	188,909	0.22	- 23,862	- 12.63
交 通 及 運 輸 設 備	3,186,425	3.72	3,202,157	3.77	- 15,732	- 0.49
雜 項 設 備	99,566	0.12	101,624	0.12	- 2,058	- 2.03
其 他 資 產	1,000	0.00	1,000	0.00	—	—
什 項 資 產	1,000	0.00	1,000	0.00	—	—
合 計	85,723,250	100.00	84,992,111	100.00	731,139	0.86
負 債	1,423	0.00	—	—	1,423	--
流 動 負 債	1,423	0.00	—	—	1,423	--
應 付 款 項	1,423	0.00	—	—	1,423	--
淨 資 產	85,721,827	100.00	84,992,111	100.00	729,716	0.86
淨 資 產	85,721,827	100.00	84,992,111	100.00	729,716	0.86
淨 資 產	85,721,827	100.00	84,992,111	100.00	729,716	0.86
合 計	85,723,250	100.00	84,992,111	100.00	731,139	0.86

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

## 2. 宜蘭縣農業發展基金

宜蘭縣政府為促進現代化農業建設及農地管理，推廣農產文化，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 8 條等規定，設立宜蘭縣農業發展基金。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，茲將審核結果說明如次：

### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理農民購置農機設備之補助、農業研究、推廣及技術改進所需之補助，及農業相關活動所需費用，並按季撥交中央農業發展基金回饋金等。112 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形如次：

A. 農政收入 預計辦理農業用地變更案件收取回饋金及審查費計 2,215 萬元，實際為 2,378 萬餘元，較預計增加 163 萬餘元，約 7.39%，主要係農業用地變更申請案件較預計增加，收取回饋金隨增所致。

B. 農業發展計畫 預計辦理農業管理與輔導、推廣與技術改進所需之補助及撥交中央農業發展基金回饋金等計 1,697 萬元，實際為 1,708 萬餘元，較預計增加 11 萬餘元，約 0.71%，主要係收取回饋金較預計增加，撥交中央農業發展基金之支出隨增。

### (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 611 萬餘元，較預算賸餘 452 萬餘元，增加 159 萬餘元，約 35.19%，主要係農業用地變更申請案件較預計增加，收取回饋金隨增所致。

### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經宜蘭縣政府核定賸餘 6,118,475 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 1,095 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 611 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,706 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：

## 宜蘭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>	22,200,000	23,875,684	—	23,875,684	1,675,684	7.55
農 政 收 入	22,150,000	23,786,710	—	23,786,710	1,636,710	7.39
財 產 收 入	50,000	88,974	—	88,974	38,974	77.95
<b>基 金 用 途</b>	17,674,000	17,757,209	—	17,757,209	83,209	0.47
農 業 發 展 計 畫	16,970,000	17,089,814	—	17,089,814	119,814	0.71
一 般 行 政 管 理 計 畫	704,000	667,395	—	667,395	- 36,605	- 5.20
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	4,526,000	6,118,475	—	6,118,475	1,592,475	35.19
期 初 基 金 餘 額	11,079,000	10,753,337	—	10,753,337	- 325,663	- 2.94
期 末 基 金 餘 額	15,605,000	16,871,812	—	16,871,812	1,266,812	8.12

## 宜蘭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 )	6,113,021
調 整 非 現 金 項 目	4,804
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	6,117,825
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	6,117,825
期 初 現 金 及 約 當 現 金	10,951,117
期 末 現 金 及 約 當 現 金	17,068,942

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，包括折舊、折耗及攤銷、流動負債淨減。

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。

## 宜蘭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	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	%
資 產	17,093,486	100.00	10,981,115	100.00	6,112,371	55.66
流 動 資 產	17,068,942	99.86	10,951,117	99.73	6,117,825	55.86
現 金	17,068,942	99.86	10,951,117	99.73	6,117,825	55.86
固 定 資 產	24,544	0.14	29,998	0.27	- 5,454	- 18.18
雜 項 設 備	24,544	0.14	29,998	0.27	- 5,454	- 18.18
合 計	17,093,486	100.00	10,981,115	100.00	6,112,371	55.66
負 債	197,130	1.15	197,780	1.80	- 650	- 0.33
流 動 負 債	197,130	1.15	197,780	1.80	- 650	- 0.33
應 付 款 項	197,130	1.15	197,780	1.80	- 650	- 0.33
淨 資 產	16,896,356	98.85	10,783,335	98.20	6,113,021	56.69
淨 資 產	16,896,356	98.85	10,783,335	98.20	6,113,021	56.69
淨 資 產	16,896,356	98.85	10,783,335	98.20	6,113,021	56.69
合 計	17,093,486	100.00	10,981,115	100.00	6,112,371	55.66

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) 環境保護局主管

#### 宜蘭縣環境保護基金

宜蘭縣政府為防制環境污染，維護縣民健康，以提高生活環境品質，依據空氣污染防治法第 18 條第 2 項、廢棄物清理法第 26 條第 3 項、環境教育法第 8 條第 2 項及水污染防治法第 11 條第 6 項規定，設立宜蘭縣環境保護基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防治、廢棄物清除處理及防治水體污染，並積極推動環境教育，以改善環境生活品質。112 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 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 計 畫	千元	201,835	196,174	- 5,660	- 2.80	主要係執行以前年度保留宜蘭縣有機廢棄物處理廠設置統包工程等計畫所致。	
一 般 廢 棄 物 清 除 處 理 計 畫	千元	33,970	97,624	63,654	187.39		
環 境 教 育 計 畫	千元	25,525	23,355	- 2,169	- 8.50		
水 污 染 防 治 計 畫	千元	4,835	4,588	- 246	- 5.10		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10%或達 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 2,800 萬餘元，較預算賸餘 772 萬餘元，增加 2,027 萬餘元，約 262.49%，主要係政府撥入收入較預計增加所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經宜蘭縣政府核定賸餘 28,002,565 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 8 億 2,549 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 777 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 3,326 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：

## 宜蘭縣環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>273,890,000</b>	<b>349,745,364</b>	—	<b>349,745,364</b>	<b>75,855,364</b>	<b>27.70</b>
徵收及依法分配收入	215,240,000	234,571,632	—	234,571,632	19,331,632	8.98
財 產 收 入	4,720,000	8,671,785	—	8,671,785	3,951,785	83.72
政 府 撥 入 收 入	53,930,000	101,700,041	—	101,700,041	47,770,041	88.58
其 他 收 入	—	4,801,906	—	4,801,906	4,801,906	--
<b>基 金 用 途</b>	<b>266,165,000</b>	<b>321,742,799</b>	—	<b>321,742,799</b>	<b>55,577,799</b>	<b>20.88</b>
空氣污染防治計畫	201,835,000	196,174,096	—	196,174,096	- 5,660,904	- 2.80
一般廢棄物清除處理計畫	33,970,000	97,624,824	—	97,624,824	63,654,824	187.39
環 境 教 育 計 畫	25,525,000	23,355,331	—	23,355,331	- 2,169,669	- 8.50
水 污 染 防 治 計 畫	4,835,000	4,588,548	—	4,588,548	- 246,452	- 5.10
本期賸餘（短絀）	7,725,000	28,002,565	—	28,002,565	20,277,565	262.49
期初基金餘額	782,827,000	789,623,505	—	789,623,505	6,796,505	0.87
期末基金餘額	790,552,000	817,626,070	—	817,626,070	27,074,070	3.42

註：本表一般廢棄物清除處理計畫決算審定數 97,624,824 元，包含以前年度保留數之執行數 21,172,077 元及 112 年度報准先行辦理數之執行數 2,285,307 元；水污染防治計畫決算審定數 4,588,548 元，包含 112 年度報准先行辦理數之執行數 623,955 元。

## 宜蘭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）	32,029,707
調整非現金項目	10,855,423
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>42,885,130</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	107,115,339
增加長期貸墊款及準備金	- 891,636
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 25,321,494
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>80,902,209</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
減少短期債務及其他負債	- 116,014,203
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 116,014,203</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>7,773,136</b>
期初現金及約當現金	825,491,141
期末現金及約當現金	833,264,277

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，包括折舊、折耗及攤銷、處理資產損失、其他、流動資產淨增及流動負債淨減。  
 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。

## 宜蘭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	%
資 產	1,572,458,052	100.00	1,659,608,692	100.00	- 87,150,640	- 5.25
流 動 資 產	875,783,499	55.70	860,737,578	51.86	15,045,921	1.75
現 金	833,264,277	52.99	825,491,141	49.74	7,773,136	0.94
應 收 款 項	40,969,222	2.61	35,246,437	2.12	5,722,785	16.24
預 付 款 項	1,550,000	0.10	—	—	1,550,000	--
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	11,821,709	0.75	10,930,073	0.66	891,636	8.16
準 備 金	11,821,709	0.75	10,930,073	0.66	891,636	8.16
固 定 資 產	317,241,905	20.17	313,502,803	18.89	3,739,102	1.19
土 地 改 良 物	10,755,887	0.68	11,643,947	0.70	- 888,060	- 7.63
房 屋 建 築 及 設 備	97,507,298	6.20	100,082,438	6.03	- 2,575,140	- 2.57
機 械 及 設 備	106,747,809	6.79	122,027,235	7.35	- 15,279,426	- 12.52
交 通 及 運 輸 設 備	13,060,019	0.83	14,804,296	0.89	- 1,744,277	- 11.78
雜 項 設 備	1,281,897	0.08	513,276	0.03	768,621	149.75
購 建 中 固 定 資 產	87,888,995	5.59	64,431,611	3.88	23,457,384	36.41
無 形 資 產	454,332	0.03	166,292	0.01	288,040	173.21
無 形 資 產	454,332	0.03	166,292	0.01	288,040	173.21
其 他 資 產	367,156,607	23.35	474,271,946	28.58	- 107,115,339	- 22.59
什 項 資 產	367,156,607	23.35	474,271,946	28.58	- 107,115,339	- 22.59
合 計	1,572,458,052	100.00	1,659,608,692	100.00	- 87,150,640	- 5.25
負 債	437,135,745	27.80	556,316,092	33.52	- 119,180,347	- 21.42
流 動 負 債	58,168,329	3.70	61,334,473	3.70	- 3,166,144	- 5.16
應 付 款 項	58,168,329	3.70	61,334,473	3.70	- 3,166,144	- 5.16
其 他 負 債	378,967,416	24.10	494,981,619	29.83	- 116,014,203	- 23.44
什 項 負 債	378,967,416	24.10	494,981,619	29.83	- 116,014,203	- 23.44
淨 資 產	1,135,322,307	72.20	1,103,292,600	66.48	32,029,707	2.90
淨 資 產	1,135,322,307	72.20	1,103,292,600	66.48	32,029,707	2.90
淨 資 產	1,135,322,307	72.20	1,103,292,600	66.48	32,029,707	2.90
合 計	1,572,458,052	100.00	1,659,608,692	100.00	- 87,150,640	- 5.25

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112年底及111年底各有3,299,408元及3,545,681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	52,104,000	46,968,621	—	46,968,621	- 5,135,379	- 9.86
勞 務 收 入	50,238,000	44,794,411	—	44,794,411	- 5,443,589	- 10.84
其 他 營 業 收 入	1,866,000	2,174,210	—	2,174,210	308,210	16.52
營 業 成 本	26,626,000	24,469,469	—	24,469,469	- 2,156,531	- 8.10
勞 務 成 本	26,626,000	24,469,469	—	24,469,469	- 2,156,531	- 8.10
營業毛利（毛損）	25,478,000	22,499,152	—	22,499,152	- 2,978,848	- 11.69
營 業 費 用	26,013,000	23,789,534	—	23,789,534	- 2,223,466	- 8.55
業 務 費 用	16,289,000	14,582,533	—	14,582,533	- 1,706,467	- 10.48
管 理 費 用	9,724,000	9,207,001	—	9,207,001	- 516,999	- 5.32
營業利益（損失）	- 535,000	- 1,290,382	—	- 1,290,382	- 755,382	141.19
營 業 外 收 入	615,000	1,362,488	—	1,362,488	747,488	121.54
財 務 收 入	180,000	305,560	—	305,560	125,560	69.76
其 他 營 業 外 收 入	435,000	1,056,928	—	1,056,928	621,928	142.97
營業外利益（損失）	615,000	1,362,488	—	1,362,488	747,488	121.54
稅前淨利（淨損）	80,000	72,106	—	72,106	- 7,894	- 9.87
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	80,000	72,106	—	72,106	- 7,894	- 9.87

## 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>	<b>4,619,000</b>	<b>4,599,115</b>	<b>—</b>	<b>4,599,115</b>	<b>- 19,885</b>	<b>- 0.43</b>
本期淨利	80,000	72,106	—	72,106	- 7,894	- 9.87
累積盈餘	4,539,000	4,527,009	—	4,527,009	- 11,991	- 0.26
<b>分 配 之 部</b>	<b>4,619,000</b>	<b>4,599,115</b>	<b>—</b>	<b>4,599,115</b>	<b>- 19,885</b>	<b>- 0.43</b>
留存事業機關者	4,619,000	4,599,115	—	4,599,115	- 19,885	- 0.43
法定公積	8,000	7,211	—	7,211	- 789	- 9.86
未分配盈餘	4,611,000	4,591,904	—	4,591,904	- 19,096	- 0.41

## 三、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）	80,000	72,106	- 7,894	- 9.87
利息股利之調整	- 180,000	- 305,560	- 125,560	69.76
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 100,000	- 233,454	- 133,454	133.45
調整項目	6,086,000	7,860,652	1,774,652	29.16
未計利息股利之現金流入（流出）	5,986,000	7,627,198	1,641,198	27.42
收取利息	180,000	305,560	125,560	69.76
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>6,166,000</b>	<b>7,932,758</b>	<b>1,766,758</b>	<b>28.65</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	6,000,000	3,671,035	- 2,328,965	- 38.82
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 54,695,000	- 92,796,362	- 38,101,362	69.66
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 48,695,000</b>	<b>- 89,125,327</b>	<b>- 40,430,327</b>	<b>83.03</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他負債淨增（淨減）	46,949,000	87,098,492	40,149,492	85.52
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>46,949,000</b>	<b>87,098,492</b>	<b>40,149,492</b>	<b>85.52</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>4,420,000</b>	<b>5,905,923</b>	<b>1,485,923</b>	<b>33.62</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>40,100,000</b>	<b>48,369,064</b>	<b>8,269,064</b>	<b>20.62</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>44,520,000</b>	<b>54,274,987</b>	<b>9,754,987</b>	<b>21.91</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」欄所列係為折舊、減損及折耗、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增。

#### 四、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>	202,034,822	100.00	112,803,607	100.00	89,231,215	79.10
<b>流 動 資 產</b>	54,514,153	26.98	48,833,650	43.29	5,680,503	11.63
現 金	54,274,987	26.86	48,369,064	42.88	5,905,923	12.21
應 收 款 項	—	—	31,322	0.03	- 31,322	- 100.00
存 貨	239,166	0.12	433,264	0.38	- 194,098	- 44.80
<b>不 動 產、廠 房 及 設 備</b>	120,440,898	59.61	33,219,151	29.45	87,221,747	262.56
土 地	1,028,388	0.51	1,028,388	0.91	—	—
房 屋 及 建 築	16,390,482	8.11	17,520,498	15.53	- 1,130,016	- 6.45
機 械 及 設 備	102,949,693	50.96	14,555,076	12.90	88,394,617	607.31
交 通 及 運 輸 設 備	48,396	0.02	70,738	0.06	- 22,342	- 31.58
什 項 設 備	23,939	0.01	44,451	0.04	- 20,512	- 46.15
<b>其 他 資 產</b>	27,079,771	13.40	30,750,806	27.26	- 3,671,035	- 11.94
什 項 資 產	27,079,771	13.40	30,750,806	27.26	- 3,671,035	- 11.94
<b>合 計</b>	202,034,822	100.00	112,803,607	100.00	89,231,215	79.10
<b>負 債</b>	153,170,876	75.81	64,011,767	56.75	89,159,109	139.29
<b>流 動 負 債</b>	15,326,606	7.59	13,265,989	11.76	2,060,617	15.53
應 付 款 項	15,326,604	7.59	13,265,987	11.76	2,060,617	15.53
預 收 款 項	2	0.00	2	0.00	—	—
<b>其 他 負 債</b>	137,844,270	68.23	50,745,778	44.99	87,098,492	171.64
遞 延 負 債	110,856,476	54.87	19,964,324	17.70	90,892,152	455.27
什 項 負 債	26,987,794	13.36	30,781,454	27.29	- 3,793,660	- 12.32
<b>權 益</b>	48,863,946	24.19	48,791,840	43.25	72,106	0.15
<b>資 本</b>	16,250,000	8.04	16,250,000	14.41	—	—
資 本	16,250,000	8.04	16,250,000	14.41	—	—
<b>資 本 公 積</b>	27,491,790	13.61	27,491,790	24.37	—	—
資 本 公 積	27,491,790	13.61	27,491,790	24.37	—	—
<b>保 留 盈 餘（或累積虧損）</b>	5,122,156	2.54	5,050,050	4.48	72,106	1.43
已 指 撥 保 留 盈 餘	530,252	0.26	523,041	0.46	7,211	1.38
未 指 撥 保 留 盈 餘	4,591,904	2.27	4,527,009	4.01	64,895	1.43
<b>合 計</b>	202,034,822	100.00	112,803,607	100.00	89,231,215	79.10

## 五、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 目	單 位	營 運 計 畫				
						預 計 數	決 算 數	比 較 增 減	%	
農 業 處 主 管										
宜 蘭 肉 品 市 場 股 份 有 限 公 司										
				毛 豬 電 宰	頭	123,000	98,160	- 24,840	- 20.20	
				毛 豬 拍 賣	頭	120,000	95,094	- 24,906	- 20.76	

## 六、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 及	金 計	名 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				-	95,740,000	-	95,740,000	92,796,362	- 2,943,638	- 3.07	-	-
農 業 處 主 管				-	95,740,000	-	95,740,000	92,796,362	- 2,943,638	- 3.07	-	-
宜 蘭 肉 品 市 場 股 份 有 限 公 司				-	95,740,000	-	95,740,000	92,796,362	- 2,943,638	- 3.07	-	-
一般建築及設備計畫				-	95,740,000	-	95,740,000	92,796,362	- 2,943,638	- 3.07	-	-

## 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	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>1,041,862,000</b>	<b>1,011,897,960</b>	—	<b>1,011,897,960</b>	<b>- 29,964,040</b>	<b>- 2.88</b>
勞 務 收 入	268,514,000	269,916,866	—	269,916,866	1,402,866	0.52
銷 貨 收 入	306,300,000	397,148,919	—	397,148,919	90,848,919	29.66
租金及權利金收入	504,000	504,165	—	504,165	165	0.03
醫 療 收 入	106,922,000	103,081,675	—	103,081,675	- 3,840,325	- 3.59
其他業務收入	359,622,000	241,246,335	—	241,246,335	- 118,375,665	- 32.92
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>683,359,000</b>	<b>637,470,550</b>	—	<b>637,470,550</b>	<b>- 45,888,450</b>	<b>- 6.72</b>
勞 務 成 本	132,768,000	138,930,552	—	138,930,552	6,162,552	4.64
銷 貨 成 本	107,433,000	149,145,331	—	149,145,331	41,712,331	38.83
投融資業務成本	52,943,000	16,870,824	—	16,870,824	- 36,072,176	- 68.13
醫 療 成 本	111,218,000	106,637,382	—	106,637,382	- 4,580,618	- 4.12
業 務 費 用	82,045,000	57,508,606	—	57,508,606	- 24,536,394	- 29.91
管理及總務費用	185,116,000	156,597,219	—	156,597,219	- 28,518,781	- 15.41
其他業務費用	11,836,000	11,780,636	—	11,780,636	- 55,364	- 0.47
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>358,503,000</b>	<b>374,427,410</b>	—	<b>374,427,410</b>	<b>15,924,410</b>	<b>4.44</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>47,899,000</b>	<b>73,183,683</b>	<b>- 2,486,000</b>	<b>70,697,683</b>	<b>22,798,683</b>	<b>47.60</b>
財 務 收 入	3,014,000	19,544,380	—	19,544,380	16,530,380	548.45
其他業務外收入	44,885,000	53,639,303	- 2,486,000	51,153,303	6,268,303	13.97
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>44,114,000</b>	<b>39,530,129</b>	—	<b>39,530,129</b>	<b>- 4,583,871</b>	<b>- 10.39</b>
財 務 費 用	21,191,000	20,296,526	—	20,296,526	- 894,474	- 4.22
其他業務外費用	22,923,000	19,233,603	—	19,233,603	- 3,689,397	- 16.09
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>3,785,000</b>	<b>33,653,554</b>	<b>- 2,486,000</b>	<b>31,167,554</b>	<b>27,382,554</b>	<b>723.45</b>
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>362,288,000</b>	<b>408,080,964</b>	<b>- 2,486,000</b>	<b>405,594,964</b>	<b>43,306,964</b>	<b>11.95</b>

**(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	%
<b>賸 餘 之 部</b>	2,597,481,000	2,936,831,510	- 2,486,000	2,934,345,510	336,864,510	12.97
本 期 賸 餘	382,278,000	415,169,763	- 2,486,000	412,683,763	30,405,763	7.95
前 期 未 分 配 賸 餘	2,215,203,000	2,521,884,353	—	2,521,884,353	306,681,353	13.84
追溯適用及追溯重編之影響數	—	- 222,606	—	- 222,606	- 222,606	--
<b>分 配 之 部</b>	174,100,000	156,223,126	- 2,486,000	153,737,126	- 20,362,874	- 11.70
填 補 累 積 短 絀	42,630,000	30,753,126	—	30,753,126	- 11,876,874	- 27.86
解 繳 公 庫 淨 額	131,470,000	125,470,000	- 2,486,000	122,984,000	- 8,486,000	- 6.45
<b>未 分 配 賸 餘</b>	2,423,381,000	2,780,608,384	—	2,780,608,384	357,227,384	14.74
<b>短 絀 之 部</b>	69,316,000	95,861,466	—	95,861,466	26,545,466	38.30
本 期 短 絀	19,990,000	7,088,799	—	7,088,799	- 12,901,201	- 64.54
前 期 待 填 補 之 短 絀	49,326,000	88,772,667	—	88,772,667	39,446,667	79.97
<b>填 補 之 部</b>	42,630,000	30,753,126	—	30,753,126	- 11,876,874	- 27.86
撥 用 賸 餘	42,630,000	30,753,126	—	30,753,126	- 11,876,874	- 27.86
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	26,686,000	65,108,340	—	65,108,340	38,422,340	143.98

### (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	追溯適用及追溯重編之影響數	合計
合計	412,683,763	2,521,884,353	- 222,606	2,934,345,510
縣政府主管	26,582,339	128,312,607	- 222,606	154,672,340
宜蘭縣城鄉開發基金	11,638,737	128,312,607	- 222,606	139,728,738
宜蘭縣立蘭陽博物館基金	14,943,602	—	—	14,943,602
民政處主管	314,367,615	967,021,832	—	1,281,389,447
宜蘭縣公共造產基金	240,334,101	731,713,357	—	972,047,458
宜蘭縣殯葬管理基金	74,033,514	235,308,475	—	309,341,989
文化局主管	38,477,354	6,514,754	—	44,992,108
宜蘭縣蘭陽戲劇團戲曲發展基金	113,199	6,514,754	—	6,627,953
宜蘭縣文創發展基金	38,364,155	—	—	38,364,155
地政處主管	15,845,271	1,330,091,893	—	1,345,937,164
宜蘭縣區段徵收基金	20,347	17,449	—	37,796
宜蘭縣市地重劃基金	15,824,924	897,100,426	—	912,925,350
宜蘭縣實施平均地權基金	—	432,974,018	—	432,974,018
衛生局主管	17,411,184	89,943,267	—	107,354,451
宜蘭縣醫療作業基金	17,411,184	89,943,267	—	107,354,451

# 數額綜計表 (基金別)

112 年度

單位：新臺幣元

填補累積短絀	解繳公庫淨額	合計	未分配賸餘
30,753,126	122,984,000	153,737,126	2,780,608,384
14,943,602	—	14,943,602	139,728,738
—	—	—	139,728,738
14,943,602	—	14,943,602	—
—	116,044,000	116,044,000	1,165,345,447
—	116,044,000	116,044,000	856,003,458
—	—	—	309,341,989
8,720,725	—	8,720,725	36,271,383
—	—	—	6,627,953
8,720,725	—	8,720,725	29,643,430
7,088,799	—	7,088,799	1,338,848,365
—	—	—	37,796
—	—	—	912,925,350
7,088,799	—	7,088,799	425,885,219
—	6,940,000	6,940,000	100,414,451
—	6,940,000	6,940,000	100,414,451

### (三) 餘絀撥補審定

中華民國

#### 短絀填補

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	合計
合計	7,088,799	88,772,667	95,861,466
縣政府主管	—	80,051,942	80,051,942
宜蘭縣城鄉開發基金	—	—	—
宜蘭縣立蘭陽博物館基金	—	80,051,942	80,051,942
民政處主管	—	—	—
宜蘭縣公共造產基金	—	—	—
宜蘭縣殯葬管理基金	—	—	—
文化局主管	—	8,720,725	8,720,725
宜蘭縣蘭陽戲劇團戲曲發展基金	—	—	—
宜蘭縣文創發展基金	—	8,720,725	8,720,725
地政處主管	7,088,799	—	7,088,799
宜蘭縣區段徵收基金	—	—	—
宜蘭縣市地重劃基金	—	—	—
宜蘭縣實施平均地權基金	7,088,799	—	7,088,799
衛生局主管	—	—	—
宜蘭縣醫療作業基金	—	—	—

**數額綜計表 (基金別) (續)**

112 年度

單位：新臺幣元

撥	用	賸	餘	合	計	待	填	補	之	短	絀
			30,753,126		30,753,126					65,108,340	
			14,943,602		14,943,602					65,108,340	
			—		—					—	
			14,943,602		14,943,602					65,108,340	
			—		—					—	
			—		—					—	
			—		—					—	
			8,720,725		8,720,725					—	
			—		—					—	
			8,720,725		8,720,725					—	
			7,088,799		7,088,799					—	
			—		—					—	
			—		—					—	
			7,088,799		7,088,799					—	
			—		—					—	
			—		—					—	

## (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)	362,288,000	405,594,964	43,306,964	11.95
利息股利之調整	7,376,000	752,146	- 6,623,854	- 89.80
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	369,664,000	406,347,110	36,683,110	9.92
調整項目	153,457,000	236,203,023	82,746,023	53.92
未計利息股利之現金流入 (流出)	523,121,000	642,550,133	119,429,133	22.83
收取利息	2,944,000	19,544,380	16,600,380	563.87
支付利息	- 10,320,000	- 16,898,679	- 6,578,679	63.75
<b>業務活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>515,745,000</b>	<b>645,195,834</b>	<b>129,450,834</b>	<b>25.10</b>
<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	52,586,000	17,240,442	- 35,345,558	- 67.21
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	518,629,000	165,156,225	- 353,472,775	- 68.16
減少無形資產及其他資產	-	424,975	424,975	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 203,473,000	- 258,042,974	- 54,569,974	26.82
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 590,373,000	- 609,799,609	- 19,426,609	3.29
增加無形資產及其他資產	- 3,857,000	- 1,745,222	2,111,778	- 54.75
<b>投資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 226,488,000</b>	<b>- 686,766,163</b>	<b>- 460,278,163</b>	<b>203.22</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	38,840,000	412,694,612	373,854,612	962.55
增加長期負債	5,647,321,000	983,232,526	- 4,664,088,474	- 82.59
增加基金、公積及填補短絀	851,000	845,249	- 5,751	- 0.68
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 150,421,000	- 19,419,774	131,001,226	- 87.09
減少長期負債	- 5,630,288,000	- 1,001,355,637	4,628,932,363	- 82.21
賸餘分配款	- 131,470,000	- 122,984,000	8,486,000	- 6.45
<b>籌資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 225,167,000</b>	<b>253,012,976</b>	<b>478,179,976</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增 (淨減)</b>	<b>64,090,000</b>	<b>211,442,647</b>	<b>147,352,647</b>	<b>229.92</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>2,370,393,000</b>	<b>2,881,531,426</b>	<b>511,138,426</b>	<b>21.56</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>2,434,483,000</b>	<b>3,092,974,073</b>	<b>658,491,073</b>	<b>27.05</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、折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短絀、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	%
<b>資 產</b>	11,521,449,987	100.00	10,736,566,548	100.00	784,883,439	7.31
流動 資 產	3,316,977,205	28.79	3,091,770,724	28.80	225,206,481	7.28
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,460,237,716	12.67	1,219,435,184	11.36	240,802,532	19.75
不動產、廠房及設備	6,733,026,755	58.44	6,412,926,324	59.73	320,100,431	4.99
無 形 資 產	3,011,627	0.03	4,572,630	0.04	- 1,561,003	- 34.14
其 他 資 產	8,196,684	0.07	7,861,686	0.07	334,998	4.26
<b>資 產 總 額</b>	<b>11,521,449,987</b>	<b>100.00</b>	<b>10,736,566,548</b>	<b>100.00</b>	<b>784,883,439</b>	<b>7.31</b>
<b>負 債</b>	<b>7,676,675,543</b>	<b>66.63</b>	<b>7,175,124,123</b>	<b>66.83</b>	<b>501,551,420</b>	<b>6.99</b>
流動 負 債	552,468,929	4.80	426,695,771	3.97	125,773,158	29.48
長 期 負 債	5,393,043,968	46.81	5,411,167,079	50.40	- 18,123,111	- 0.33
其 他 負 債	1,731,162,646	15.03	1,337,261,273	12.46	393,901,373	29.46
<b>淨 值</b>	<b>3,844,774,444</b>	<b>33.37</b>	<b>3,561,442,425</b>	<b>33.17</b>	<b>283,332,019</b>	<b>7.96</b>
基 金	199,880,526	1.73	199,880,526	1.86	—	—
公 積	839,632,781	7.29	838,689,120	7.81	943,661	0.11
累 積 餘 絀	2,715,500,044	23.57	2,433,111,686	22.66	282,388,358	11.61
淨 值 其 他 項 目	89,761,093	0.78	89,761,093	0.84	—	—
<b>負 債 及 淨 值 總 額</b>	<b>11,521,449,987</b>	<b>100.00</b>	<b>10,736,566,548</b>	<b>100.00</b>	<b>784,883,439</b>	<b>7.31</b>

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 41,694,437 元及 24,618,274 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
合計	11,521,449,987	3,316,977,205
縣政府主管	4,177,980,593	333,050,734
宜蘭縣城鄉開發基金	2,790,797,237	270,231,602
宜蘭縣立蘭陽博物館基金	1,387,183,356	62,819,132
民政處主管	2,407,957,182	1,166,402,596
宜蘭縣公共造產基金	919,574,998	903,967,885
宜蘭縣殯葬管理基金	1,488,382,184	262,434,711
文化局主管	3,152,574,364	139,950,727
宜蘭縣蘭陽戲劇團戲曲發展基金	14,642,938	13,300,767
宜蘭縣文創發展基金	3,137,931,426	126,649,960
地政處主管	1,626,956,737	1,540,625,487
宜蘭縣區段徵收基金	78,669,581	1,766,806
宜蘭縣市地重劃基金	932,876,181	923,734,183
宜蘭縣實施平均地權基金	615,410,975	615,124,498
衛生局主管	155,981,111	136,947,661
宜蘭縣醫療作業基金	155,981,111	136,947,661

註：信託代理與保證資產（負債）為 41,694,437 元。

# 平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	不動產、廠房及設備	無形資產	其他資產
1,460,237,716	6,733,026,755	3,011,627	8,196,684
—	3,843,047,909	1,763,248	118,702
—	2,520,359,189	87,744	118,702
—	1,322,688,720	1,675,504	—
3,945,415	1,234,786,854	84,170	2,738,147
—	12,868,966	—	2,738,147
3,945,415	1,221,917,888	84,170	—
1,373,026,283	1,638,433,145	1,164,209	—
—	177,962	1,164,209	—
1,373,026,283	1,638,255,183	—	—
79,412,503	6,918,747	—	—
76,508,012	394,763	—	—
2,904,491	6,237,507	—	—
—	286,477	—	—
3,853,515	9,840,100	—	5,339,835
3,853,515	9,840,100	—	5,339,835

(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	11,521,449,987	7,676,675,543	552,468,929	5,393,043,968
縣政府主管	4,177,980,593	3,471,917,164	74,211,560	2,093,591,424
宜蘭縣城鄉開發基金	2,790,797,237	2,651,068,499	57,118,395	1,378,777,000
宜蘭縣立蘭陽博物館基金	1,387,183,356	820,848,665	17,093,165	714,814,424
民政處主管	2,407,957,182	1,031,471,064	283,497,939	676,994,000
宜蘭縣公共造產基金	919,574,998	43,849,682	43,758,182	—
宜蘭縣殯葬管理基金	1,488,382,184	987,621,382	239,739,757	676,994,000
文化局主管	3,152,574,364	3,034,455,256	163,139,537	2,545,458,544
宜蘭縣蘭陽戲劇團戲曲發展基金	14,642,938	4,268,474	—	—
宜蘭縣文創發展基金	3,137,931,426	3,030,186,782	163,139,537	2,545,458,544
地政處主管	1,626,956,737	103,086,514	8,023,166	77,000,000
宜蘭縣區段徵收基金	78,669,581	78,631,785	1,631,785	77,000,000
宜蘭縣市地重劃基金	932,876,181	19,950,831	3,255,649	—
宜蘭縣實施平均地權基金	615,410,975	4,503,898	3,135,732	—
衛生局主管	155,981,111	35,745,545	23,596,727	—
宜蘭縣醫療作業基金	155,981,111	35,745,545	23,596,727	—

# 平衡綜計表 (基金別) (續)

12月31日

單位：新臺幣元

其他負債	淨值總額	基	金公	積	累積餘	紬	淨值其他項目
1,731,162,646	3,844,774,444	199,880,526	839,632,781	2,715,500,044	89,761,093		
1,304,114,180	706,063,429	—	607,566,708	74,620,398	23,876,323		
1,215,173,104	139,728,738	—	—	139,728,738	—		
88,941,076	566,334,691	—	607,566,708	- 65,108,340	23,876,323		
70,979,125	1,376,486,118	15,095,858	150,434,037	1,165,345,447	45,610,776		
91,500	875,725,316	15,095,858	—	856,003,458	4,626,000		
70,887,625	500,760,802	—	150,434,037	309,341,989	40,984,776		
325,857,175	118,119,108	—	61,573,731	36,271,383	20,273,994		
4,268,474	10,374,464	—	3,746,511	6,627,953	—		
321,588,701	107,744,644	—	57,827,220	29,643,430	20,273,994		
18,063,348	1,523,870,223	184,784,668	237,190	1,338,848,365	—		
—	37,796	—	—	37,796	—		
16,695,182	912,925,350	—	—	912,925,350	—		
1,368,166	610,907,077	184,784,668	237,190	425,885,219	—		
12,148,818	120,235,566	—	19,821,115	100,414,451	—		
12,148,818	120,235,566	—	19,821,115	100,414,451	—		



## 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	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>11,080,818,000</b>	<b>11,466,265,108</b>	—	<b>11,466,265,108</b>	<b>385,447,108</b>	<b>3.48</b>
徵收及依法分配收入	217,552,000	236,812,294	—	236,812,294	19,260,294	8.85
勞 務 收 入	181,000	667,177	—	667,177	486,177	268.61
農 政 收 入	22,150,000	23,786,710	—	23,786,710	1,636,710	7.39
財 產 收 入	27,870,000	64,464,788	—	64,464,788	36,594,788	131.31
政 府 撥 入 收 入	10,777,624,000	11,057,450,898	—	11,057,450,898	279,826,898	2.60
教 學 收 入	7,367,000	6,839,452	—	6,839,452	- 527,548	- 7.16
其 他 收 入	28,074,000	76,243,789	—	76,243,789	48,169,789	171.58
<b>基 金 用 途</b>	<b>11,133,172,000</b>	<b>11,243,480,077</b>	—	<b>11,243,480,077</b>	<b>110,308,077</b>	<b>0.99</b>
身心障礙者就業計畫	38,437,000	30,538,682	—	30,538,682	- 7,898,318	- 20.55
高中及高職教育計畫	29,689,000	23,594,811	—	23,594,811	- 6,094,189	- 20.53
國 民 教 育 計 畫	705,436,000	638,978,858	—	638,978,858	- 66,457,142	- 9.42
學 前 教 育 計 畫	1,318,205,000	987,452,243	—	987,452,243	- 330,752,757	- 25.09
特 殊 教 育 計 畫	71,631,000	74,451,818	—	74,451,818	2,820,818	3.94
社 會 教 育 計 畫	65,426,000	66,601,486	—	66,601,486	1,175,486	1.80
體育及衛生教育計畫	292,817,000	285,376,711	—	285,376,711	- 7,440,289	- 2.54
道路挖掘修復管理及養護計畫	27,000,000	46,471,301	—	46,471,301	19,471,301	72.12
海 難 救 助 計 畫	5,639,000	4,619,389	—	4,619,389	- 1,019,611	- 18.08
農 業 發 展 計 畫	16,970,000	17,089,814	—	17,089,814	119,814	0.71
空氣污染防治計畫	201,835,000	196,174,096	—	196,174,096	- 5,660,904	- 2.80
一般廢棄物清除處理計畫	33,970,000	97,624,824	—	97,624,824	63,654,824	187.39
環 境 教 育 計 畫	25,525,000	23,355,331	—	23,355,331	- 2,169,669	- 8.50
水 污 染 防 治 計 畫	4,835,000	4,588,548	—	4,588,548	- 246,452	- 5.10
一般行政管理計畫	7,714,681,000	7,905,409,764	—	7,905,409,764	190,728,764	2.47
建築及設備計畫	581,076,000	841,152,401	—	841,152,401	260,076,401	44.76
本期賸餘 (短絀)	- 52,354,000	222,785,031	—	222,785,031	275,139,031	--
期 初 基 金 餘 額	1,441,504,000	1,583,671,076	—	1,583,671,076	142,167,076	9.86
期 末 基 金 餘 額	1,389,150,000	1,806,456,107	—	1,806,456,107	417,306,107	30.04

## (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 贖 餘 ( 短 絀 )	468,060,026
調 整 非 現 金 項 目	344,118,231
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>812,178,257</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
減 少 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	441,998
減 少 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	385,695,726
增 加 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	- 1,049,236
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 1,034,719,425
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 649,630,937</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	638,570,971
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 639,756,541
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 1,185,570</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>161,361,750</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,034,428,264</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,195,790,014</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，包括折舊、折耗及攤銷、處理資產損失、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	%
<b>資 產</b>	20,154,874,212	100.00	19,858,453,235	100.00	296,420,977	1.49
流 動 資 產	3,907,280,543	19.39	3,733,868,780	18.80	173,411,763	4.64
長期貸墊款及準備金	32,353,467	0.16	31,879,663	0.16	473,804	1.49
固 定 資 產	15,801,707,203	78.40	15,556,795,248	78.34	244,911,955	1.57
無 形 資 產	654,307	0.00	291,267	0.00	363,040	124.64
其 他 資 產	412,878,692	2.05	535,618,277	2.70	- 122,739,585	- 22.92
<b>資 產 總 額</b>	<b>20,154,874,212</b>	<b>100.00</b>	<b>19,858,453,235</b>	<b>100.00</b>	<b>296,420,977</b>	<b>1.49</b>
<b>負 債</b>	<b>2,546,056,595</b>	<b>12.63</b>	<b>2,717,695,644</b>	<b>13.69</b>	<b>- 171,639,049</b>	<b>- 6.32</b>
流 動 負 債	1,508,751,040	7.49	1,679,071,085	8.46	- 170,320,045	- 10.14
其 他 負 債	1,037,305,555	5.15	1,038,624,559	5.23	- 1,319,004	- 0.13
<b>淨 資 產</b>	<b>17,608,817,617</b>	<b>87.37</b>	<b>17,140,757,591</b>	<b>86.31</b>	<b>468,060,026</b>	<b>2.73</b>
淨 資 產	17,608,817,617	87.37	17,140,757,591	86.31	468,060,026	2.73
<b>負 債 及 淨 資 產 總 額</b>	<b>20,154,874,212</b>	<b>100.00</b>	<b>19,858,453,235</b>	<b>100.00</b>	<b>296,420,977</b>	<b>1.49</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 91,459,769 元及 97,556,524 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
合 計	20,154,874,212	3,907,280,543
特 別 收 入 基 金	20,154,874,212	3,907,280,543
縣 政 府 主 管	18,479,599,424	2,932,156,890
宜 蘭 縣 身 心 障 礙 者 就 業 基 金	21,397,146	20,632,324
宜 蘭 縣 地 方 教 育 發 展 基 金	18,394,661,663	2,850,181,120
宜 蘭 縣 道 路 基 金	63,540,615	61,343,446
農 業 處 主 管	102,816,736	99,340,154
宜 蘭 縣 海 難 救 助 基 金	85,723,250	82,271,212
宜 蘭 縣 農 業 發 展 基 金	17,093,486	17,068,942
環 境 保 護 局 主 管	1,572,458,052	875,783,499
宜 蘭 縣 環 境 保 護 基 金	1,572,458,052	875,783,499

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 91,459,769 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

長期貸墊款及準備金	固 定 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產
32,353,467	15,801,707,203	654,307	412,878,692
32,353,467	15,801,707,203	654,307	412,878,692
20,531,758	15,480,989,716	199,975	45,721,085
752,232	12,590	—	—
18,605,805	15,479,953,678	199,975	45,721,085
1,173,721	1,023,448	—	—
—	3,475,582	—	1,000
—	3,451,038	—	1,000
—	24,544	—	—
11,821,709	317,241,905	454,332	367,156,607
11,821,709	317,241,905	454,332	367,156,607

(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	20,154,874,212	2,546,056,595
特 別 收 入 基 金	20,154,874,212	2,546,056,595
縣 政 府 主 管	18,479,599,424	2,108,722,297
宜蘭縣身心障礙者就業基金	21,397,146	—
宜蘭縣地方教育發展基金	18,394,661,663	2,072,714,660
宜蘭縣道路基金	63,540,615	36,007,637
農 業 處 主 管	102,816,736	198,553
宜蘭縣海難救助基金	85,723,250	1,423
宜蘭縣農業發展基金	17,093,486	197,130
環 境 保 護 局 主 管	1,572,458,052	437,135,745
宜蘭縣環境保護基金	1,572,458,052	437,135,745

**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
		1,508,751,040				1,037,305,555			17,608,817,617	
		1,508,751,040				1,037,305,555			17,608,817,617	
		1,450,384,158				658,338,139			16,370,877,127	
		—				—			21,397,146	
		1,417,850,242				654,864,418			16,321,947,003	
		32,533,916				3,473,721			27,532,978	
		198,553				—			102,618,183	
		1,423				—			85,721,827	
		197,130				—			16,896,356	
		58,168,329				378,967,416			1,135,322,307	
		58,168,329				378,967,416			1,135,322,307	

### 三、修正事

中華民國

基金名稱	修正事項	修正收入（基金來源）	
		增列金額	減列金額
非營業部分	總計	—	2,486,000
作業基金	合計	—	2,486,000
宜蘭縣醫療作業基金	小計	—	2,486,000
	修正減列其他業務外收入	—	2,486,000

# 項明細表

112 年度

單位：新臺幣元

修正支出 (基金用途)		盈虧 (餘絀) 增減數	
增列金額	減列金額	增列淨利或賸餘 (減列淨損或短絀)	減列淨利或賸餘 (增列淨損或短絀)
—	—	—	2,486,000
—	—	—	2,486,000
—	—	—	2,486,000
—	—	—	2,486,000

## 四、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	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
<b>合計</b>	5,411,167,079	1,248,232,526	1,266,355,637	—	—	5,393,043,968	—
<b>作業基金</b>	5,411,167,079	1,248,232,526	1,266,355,637	—	—	5,393,043,968	—
<b>宜蘭縣區段徵收基金</b>	67,000,000	10,000,000	—	—	—	77,000,000	—
大羅東地區治水防災 國土復育促進地區 區段徵收	67,000,000	10,000,000	—	—	—	77,000,000	—
<b>宜蘭縣城鄉開發基金</b>	1,483,067,000	265,000,000	369,290,000	—	—	1,378,777,000	—
礁溪國小停車場 興建營運計畫	204,290,000	—	204,290,000	—	—	—	—
羅東轉運站興建營運計畫	360,000,000	150,000,000	150,000,000	—	—	360,000,000	—
宜蘭轉運站興建營運計畫	133,998,000	115,000,000	15,000,000	—	—	233,998,000	—
羅東轉運站土地購置計畫	784,779,000	—	—	—	—	784,779,000	—
<b>宜蘭縣殯葬管理基金</b>	772,344,000	—	95,350,000	—	—	676,994,000	—
興建櫻花陵園、聯外道路 、員山福園第二納骨設施 暨禮堂等工程	772,344,000	—	95,350,000	—	—	676,994,000	—
<b>宜蘭縣立 蘭陽博物館基金</b>	753,277,424	714,814,424	753,277,424	—	—	714,814,424	—
蘭陽博物館 興建工程及土地款	753,277,424	714,814,424	753,277,424	—	—	714,814,424	—
<b>宜蘭縣文創發展基金</b>	2,335,478,655	258,418,102	48,438,213	—	—	2,545,458,544	—
中興文化創意園區計畫	2,287,040,442	258,418,102	—	—	—	2,545,458,544	—
員山童玩公園園區計畫	48,438,213	—	48,438,213	—	—	—	—