

中 華 民 國 112 年 度

(112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日)

臺 東 縣 總 決 算

暨 附 屬 單 位 決 算 及 綜 計 表 審 核 報 告

(參 考 資 料 - 附 屬 單 位 決 算 部 分)

審 計 部 臺 灣 省 臺 東 縣 審 計 室

中華民國112年度
臺東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

縣政府主管

- (一) 臺東縣政府公共造產公教會館…………… 甲- 1
- (二) 臺東縣農產股份有限公司…………… 甲- 5

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

- 1. 臺東縣政府市地重劃基金…………… 甲-11
- 2. 臺東縣政府平均地權基金…………… 甲-15
- 3. 臺東縣政府區段徵收基金…………… 甲-19

(二) 衛生局主管

- 臺東縣衛生醫療基金…………… 甲- 23

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

1. 臺東縣身心障礙者就業基金····· 甲- 28
2. 臺東縣公益彩券基金····· 甲- 31
3. 臺東縣公共藝術基金····· 甲- 35
4. 臺東縣地方教育發展基金····· 甲- 38

(二) 環境保護局主管

1. 臺東縣一般廢棄物清除處理基金····· 甲- 42
2. 臺東縣環境保護基金····· 甲- 46

乙、附表

壹、營業部分

- 一、損益計算審定數額綜計表（科目別）····· 乙- 1
- 二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）····· 乙- 2
- 三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）····· 乙- 3
- 四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）····· 乙- 3
- 五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）····· 乙- 4
- 六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）····· 乙- 5
- 七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）····· 乙- 7
- 八、產銷及營運計畫執行情形明細表····· 乙- 9
- 九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表····· 乙- 10

貳、非營業部分

一、作業基金

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

二、特別收入基金

- (一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (科目別) 乙- 19
- (二) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別) 乙- 20
- (三) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別) 乙- 21
- (四) 餘絀審定後平衡綜計表 (基金別) 乙- 23

三、長期債務舉借與償還明細表 乙- 25

審編說明

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

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

縣政府主管

（一）臺東縣政府公共造產公會館

臺東縣政府為加強推行公共造產事業計畫，發展觀光事業，增加公共造產收益，充裕自治財源，設置臺東縣政府公共造產公會館，並訂定「臺東縣政府公共造產公會館經營管理辦法」以加強經營管理該會館，其營運項目主要係提供洽公或遊憩民眾舒適之住宿設施。該會館 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

（1）營運計畫 112 年度主要營運計畫項目係客房房租收入，實際數 2,421 萬餘元，較預計數 2,406 萬餘元，增加 14 萬餘元，約 0.60%，主要係住宿率提升，房租收入較預期增加。

（2）固定資產之建設改良擴充計畫 112 年度固定資產建設改良擴充可用預算數 429 萬元，決算支用數 0 元，較可用預算數減少 429 萬元，約 100.00%，主要係因辦理會館營運移轉故未執行。

2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業利益 190 萬餘元，營業外利益 65 萬餘元，稅前淨利 256 萬餘元，經減除所得稅費用 51 萬餘元後，審定本期淨利為 205 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 149 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 194 萬餘元，主要係營業成本及費用較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

（1）盈虧之審定 112 年度原編決算稅前淨利 2,565,629 元，臺東縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 112 年度決算稅前淨利亦為 2,565,629 元，減除所得稅費用 513,125 元，本期淨利 2,052,504 元。

（2）課稅所得之審定 上列稅前淨利，依臺東縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 2,565,629 元，應繳納所得稅為 513,125 元。

（3）盈虧撥補 112 年度審定本期淨利 2,052,504 元，連同累積盈餘 32,817,248 元，合計 34,869,752 元，除分配地方政府股息紅利 3,000,000 元外，尚餘未分配盈餘 31,869,752 元，全數留存該基金。

4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4,485 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 121 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,606 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 332 萬餘元，相距 453 萬餘元，主要係未購置固定資產。又營業活動之淨現金流入 73 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 43 萬餘元，主要係收取流動金融資產之利息收入；籌資活動之淨現金流入 4 萬餘元，主要係其他負債淨增。

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

臺東縣政府公共造產公會館損益計算審定表

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	24,068,000	24,213,121	—	24,213,121	145,121	0.60
勞 務 收 入	24,068,000	24,213,121	—	24,213,121	145,121	0.60
營 業 成 本	20,549,000	19,703,054	—	19,703,054	- 845,946	- 4.12
勞 務 成 本	20,549,000	19,703,054	—	19,703,054	- 845,946	- 4.12
營業毛利（毛損）	3,519,000	4,510,067	—	4,510,067	991,067	28.16
營 業 費 用	3,109,000	2,604,194	—	2,604,194	- 504,806	- 16.24
管 理 費 用	3,109,000	2,604,194	—	2,604,194	- 504,806	- 16.24
營業利益（損失）	410,000	1,905,873	—	1,905,873	1,495,873	364.85
營 業 外 收 入	319,000	734,727	—	734,727	415,727	130.32
財 務 收 入	307,000	674,632	—	674,632	367,632	119.75
其他營業外收入	12,000	60,095	—	60,095	48,095	400.79
營 業 外 費 用	110,000	74,971	—	74,971	- 35,029	- 31.84
其他營業外費用	110,000	74,971	—	74,971	- 35,029	- 31.84
營業外利益（損失）	209,000	659,756	—	659,756	450,756	215.67
稅前淨利（淨損）	619,000	2,565,629	—	2,565,629	1,946,629	314.48
所 得 稅 費 用	124,000	513,125	—	513,125	389,125	313.81
本期淨利（淨損）	495,000	2,052,504	—	2,052,504	1,557,504	314.65

臺東縣政府公共造產公會館盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	31,680,000	34,869,752	—	34,869,752	3,189,752	10.07
本期淨利	495,000	2,052,504	—	2,052,504	1,557,504	314.65
累積盈餘	31,185,000	32,817,248	—	32,817,248	1,632,248	5.23
分 配 之 部	31,680,000	34,869,752	—	34,869,752	3,189,752	10.07
地方政府所得者	3,000,000	3,000,000	—	3,000,000	—	—
股(官)息紅利	3,000,000	3,000,000	—	3,000,000	—	—
留存事業機關者	28,680,000	31,869,752	—	31,869,752	3,189,752	11.12
未分配盈餘	28,680,000	31,869,752	—	31,869,752	3,189,752	11.12

臺東縣政府公共造產公會館盈虧審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅前淨利(淨損)	619,000	2,565,629	1,946,629	314.48
利息股利之調整	- 307,000	- 674,632	- 367,632	119.75
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	312,000	1,890,997	1,578,997	506.09
調整項目	4,265,000	2,117,132	- 2,147,868	- 50.36
未計利息股利之現金流入(流出)	4,577,000	4,008,129	- 568,871	- 12.43
收取利息	5,000	238,055	233,055	4,661.10
發放現金股利	- 3,000,000	- 3,000,000	—	—
支付所得稅	- 124,000	- 513,125	- 389,125	313.81
營業活動之淨現金流入(流出)	1,458,000	733,059	- 724,941	- 49.72
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
收取利息	302,000	436,577	134,577	44.56
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 4,290,000	—	4,290,000	- 100.00
投資活動之淨現金流入(流出)	- 3,988,000	436,577	4,424,577	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增(淨減)	- 795,000	43,373	838,373	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 795,000	43,373	838,373	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 3,325,000	1,213,009	4,538,009	--
期初現金及約當現金	47,645,000	44,856,504	- 2,788,496	- 5.85
期末現金及約當現金	44,320,000	46,069,513	1,749,513	3.95

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失(利益)、處理資產損失(利益)、債務整理損失(利益)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)等。

臺東縣政府公共造產公教會館盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	105,951,623	100.00	107,227,948	100.00	- 1,276,325	- 1.19
流動資產	80,462,721	75.94	79,604,138	74.24	858,583	1.08
現金	46,069,513	43.48	44,856,504	41.83	1,213,009	2.70
流動金融資產	33,800,000	31.90	33,800,000	31.52	—	—
應收款項	305,208	0.29	324,668	0.30	- 19,460	- 5.99
本期所得稅資產	246,876	0.23	552,288	0.52	- 305,412	- 55.30
預付款項	41,124	0.04	70,678	0.07	- 29,554	- 41.81
不動產、廠房及設備	25,458,902	24.03	27,593,810	25.73	- 2,134,908	- 7.74
土地改良物	3,077	0.00	3,077	0.00	—	—
房屋及建築	20,778,611	19.61	21,991,919	20.51	- 1,213,308	- 5.52
機械及設備	4,454,313	4.20	5,125,905	4.78	- 671,592	- 13.10
交通及運輸設備	114,904	0.11	229,768	0.21	- 114,864	- 49.99
什項設備	107,997	0.10	243,141	0.23	- 135,144	- 55.58
其他資產	30,000	0.03	30,000	0.03	—	—
什項資產	30,000	0.03	30,000	0.03	—	—
資 產 總 額	105,951,623	100.00	107,227,948	100.00	- 1,276,325	- 1.19
負 債	4,777,680	4.51	5,106,509	4.76	- 328,829	- 6.44
流動負債	1,703,322	1.61	2,075,524	1.94	- 372,202	- 17.93
應付款項	447,767	0.42	456,507	0.43	- 8,740	- 1.91
本期所得稅負債	513,125	0.48	493,752	0.46	19,373	3.92
預收款項	742,430	0.70	1,125,265	1.05	- 382,835	- 34.02
其他負債	3,074,358	2.90	3,030,985	2.83	43,373	1.43
什項負債	3,074,358	2.90	3,030,985	2.83	43,373	1.43
權 益	101,173,943	95.49	102,121,439	95.24	- 947,496	- 0.93
資本	69,304,191	65.41	69,304,191	64.63	—	—
資本	69,304,191	65.41	69,304,191	64.63	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	31,869,752	30.08	32,817,248	30.61	- 947,496	- 2.89
未指撥保留盈餘	31,869,752	30.08	32,817,248	30.61	- 947,496	- 2.89
負 債 及 權 益 總 額	105,951,623	100.00	107,227,948	100.00	- 1,276,325	- 1.19

(二) 臺東縣農產股份有限公司

該公司係依據「農產品市場交易法」與「農產品批發市場管理辦法」及「臺灣地區新型屠宰場設置標準」等規定設置與營運，其目的在強化臺東縣畜產品及農特產品運銷方式，改進屠宰作業，貫徹肉品衛生檢查制度，貫連畜產運輸、交易、屠宰加工、肉品供應、檢診與各作業過程減少重複操作，開拓農特產品行銷業務，以降低勞務成本並縮短產地與消費地價格差距，嘉惠生產者與消費者獲得共同利益。該公司 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

(1) 營運計畫 112 年度營運計畫，主要有農特產品銷貨收入等 4 項，其中達成及未達預計目標者各 2 項，其原因列表分析如次：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
銷貨收入	萬元	1,930	1,470	- 459	- 23.79	係推展農特產品之銷貨收入未如預期。
機械化屠宰收入	萬元	1,482	1,206	- 275	- 18.60	係拍賣毛豬屠體代宰數量未達預計量。
管理費收入	萬元	1,071	1,159	88	8.24	
其他營業收入	萬元	406	593	187	46.05	主要係上級政府補助辦理農特產品行銷經費較預計增加。

註：1. 本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 且金額 10 萬元以上，或金額達 100 萬元以上者，說明差異原因。

2. 112 年度屠體代宰實際辦理 50,673 頭，較預計量 59,280 頭，減少 8,607 頭。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 112 年度固定資產建設改良擴充可用預算數 239 萬元 (含以後年度補辦預算，報准先行辦理 127 萬元)，決算支用數 156 萬餘元，較可用預算數減少 82 萬餘元，約 34.50%，主要係原預計購置豐年祭屠體運輸車輛，經評估改以租賃方式支應故暫緩採購。

有關該公司部分營運計畫執行率欠佳情形，本室已函請臺東縣政府檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業損失 481 萬餘元，營業外利益 541 萬餘元，稅前淨利 59 萬餘元，經減除所得稅費用 11 萬餘元後，審定本期淨利為 47 萬餘元。

上述營業損失較預算數增加 61 萬餘元，主要係農特產品銷貨收入較預計減少所致；稅前淨利較預算數增加 44 萬餘元，主要係營業成本及費用較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定 112 年度原編決算稅前淨利 596,905 元，臺東縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 112 年度決算稅前淨利亦為 596,905 元，減除所得稅費用 119,381 元，本期淨利 477,524 元。

(2) 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依臺東縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 596,905 元，應繳納所得稅為 119,381 元。

(3) 盈虧撥補 112 年度審定本期淨利 477,524 元，填補以前年度累積虧損 33,624,171 元後，尚有待填補之虧損 33,146,647 元，留待以後年度填補。

4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1,862 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 141 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,004 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 274 萬餘元，減少 132 萬餘元，主要係遞延負債及應付保管款較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 415 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 156 萬餘元，主要係購置固定資產；籌資活動之淨現金流出 117 萬餘元，主要係遞延負債減少。

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

臺東縣農產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	48,901,000	44,308,640	—	44,308,640	- 4,592,360	- 9.39
銷 貨 收 入	19,300,000	14,708,939	—	14,708,939	- 4,591,061	- 23.79
勞 務 收 入	25,535,000	23,661,448	—	23,661,448	- 1,873,552	- 7.34
其 他 營 業 收 入	4,066,000	5,938,253	—	5,938,253	1,872,253	46.05
營 業 成 本	40,366,000	38,019,329	—	38,019,329	- 2,346,671	- 5.81
銷 貨 成 本	11,580,000	11,407,344	—	11,407,344	- 172,656	- 1.49
勞 務 成 本	28,786,000	26,611,985	—	26,611,985	- 2,174,015	- 7.55
營業毛利（毛損）	8,535,000	6,289,311	—	6,289,311	- 2,245,689	- 26.31
營 業 費 用	12,737,000	11,104,930	—	11,104,930	- 1,632,070	- 12.81
行 銷 費 用	8,022,000	7,019,191	—	7,019,191	- 1,002,809	- 12.50
管 理 費 用	4,715,000	4,085,739	—	4,085,739	- 629,261	- 13.35
營業利益（損失）	- 4,202,000	- 4,815,619	—	- 4,815,619	- 613,619	14.60
營 業 外 收 入	4,353,000	5,412,524	—	5,412,524	1,059,524	24.34
財 務 收 入	84,000	212,262	—	212,262	128,262	152.69
其 他 營 業 外 收 入	4,269,000	5,200,262	—	5,200,262	931,262	21.81
營業外利益（損失）	4,353,000	5,412,524	—	5,412,524	1,059,524	24.34
稅前淨利（淨損）	151,000	596,905	—	596,905	445,905	295.30
所得稅費用（利益）	—	119,381	—	119,381	119,381	--
本期淨利（淨損）	151,000	477,524	—	477,524	326,524	216.24

臺東縣農產股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	151,000	477,524	—	477,524	326,524	216.24
本 期 淨 利	151,000	477,524	—	477,524	326,524	216.24
分 配 之 部	151,000	477,524	—	477,524	326,524	216.24
留 存 事 業 機 關 者	151,000	477,524	—	477,524	326,524	216.24
填 補 虧 損	151,000	477,524	—	477,524	326,524	216.24
虧 損 之 部	34,679,000	33,624,171	—	33,624,171	- 1,054,829	- 3.04
累 積 虧 損	34,679,000	33,624,171	—	33,624,171	- 1,054,829	- 3.04
填 補 之 部	34,679,000	33,624,171	—	33,624,171	- 1,054,829	- 3.04
事 業 機 關 負 擔 者	34,679,000	33,624,171	—	33,624,171	- 1,054,829	- 3.04
撥 用 盈 餘	151,000	477,524	—	477,524	326,524	216.24
待 填 補 之 虧 損	34,528,000	33,146,647	—	33,146,647	- 1,381,353	- 4.00

臺東縣農產股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	151,000	596,905	445,905	295.30
利息股利之調整	- 84,000	- 212,262	- 128,262	152.69
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	67,000	384,643	317,643	474.09
調整項目	3,712,000	3,677,726	- 34,274	- 0.92
未計利息股利之現金流入（流出）	3,779,000	4,062,369	283,369	7.50
收取利息	84,000	212,262	128,262	152.69
支付所得稅	—	- 119,381	- 119,381	--
營業活動之淨現金流入（流出）	3,863,000	4,155,250	292,250	7.57
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	180	180	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,120,000	- 1,565,546	- 445,546	39.78
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,120,000	- 1,565,366	- 445,366	39.76
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	—	- 1,173,948	- 1,173,948	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	—	- 1,173,948	- 1,173,948	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	2,743,000	1,415,936	- 1,327,064	- 48.38
期初現金及約當現金	24,202,000	18,626,382	- 5,575,618	- 23.04
期末現金及約當現金	26,945,000	20,042,318	- 6,902,682	- 25.62

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）等。

臺東縣農產股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	49,849,677	100.00	50,820,279	100.00	- 970,602	- 1.91
流 動 資 產	30,091,976	60.37	28,891,696	56.85	1,200,280	4.15
現 金	20,042,318	40.21	18,626,382	36.65	1,415,936	7.60
流 動 金 融 資 產	9,000,000	18.05	9,000,000	17.71	—	—
應 收 款 項	455,370	0.91	537,633	1.06	- 82,263	- 15.30
存 貨	445,311	0.89	714,670	1.41	- 269,359	- 37.69
預 付 款 項	148,977	0.30	13,011	0.03	135,966	1,045.01
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	19,757,701	39.63	21,928,403	43.15	- 2,170,702	- 9.90
土 地 改 良 物	2,525,164	5.07	3,036,916	5.98	- 511,752	- 16.85
房 屋 及 建 築	3,458,178	6.94	3,682,446	7.25	- 224,268	- 6.09
機 械 及 設 備	11,478,387	23.03	12,360,682	24.32	- 882,295	- 7.14
交 通 及 運 輸 設 備	1,470,364	2.95	1,647,837	3.24	- 177,473	- 10.77
什 項 設 備	825,608	1.66	1,200,522	2.36	- 374,914	- 31.23
其 他 資 產	—	—	180	0.00	- 180	- 100.00
什 項 資 產	—	—	180	0.00	- 180	- 100.00
資 產 總 額	49,849,677	100.00	50,820,279	100.00	- 970,602	- 1.91
負 債	22,202,460	44.54	23,650,586	46.54	- 1,448,126	- 6.12
流 動 負 債	5,952,305	11.94	6,226,483	12.25	- 274,178	- 4.40
應 付 款 項	5,832,824	11.70	6,210,077	12.22	- 377,253	- 6.07
本 期 所 得 稅 負 債	119,381	0.24	—	—	119,381	--
預 收 款 項	100	0.00	16,406	0.03	- 16,306	- 99.39
其 他 負 債	16,250,155	32.60	17,424,103	34.29	- 1,173,948	- 6.74
遞 延 負 債	14,811,650	29.71	16,275,410	32.03	- 1,463,760	- 8.99
什 項 負 債	1,438,505	2.89	1,148,693	2.26	289,812	25.23
權 益	27,647,217	55.46	27,169,693	53.46	477,524	1.76
資 本	28,720,000	57.61	28,720,000	56.51	—	—
資 本	28,720,000	57.61	28,720,000	56.51	—	—
資 本 公 積	32,073,864	64.34	32,073,864	63.11	—	—
資 本 公 積	32,073,864	64.34	32,073,864	63.11	—	—
保 留 盈 餘 (或 累 積 虧 損)	- 33,146,647	- 66.49	- 33,624,171	- 66.16	477,524	- 1.42
累 積 虧 損	- 33,146,647	- 66.49	- 33,624,171	- 66.16	477,524	- 1.42
負 債 及 權 益 總 額	49,849,677	100.00	50,820,279	100.00	- 970,602	- 1.91

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

1. 臺東縣政府市地重劃基金

該基金為發展都市建設，促進土地開發利用，疏散市區密集人口，解決居住問題，加速新市區之繁榮而設置，並依據「平均地權條例」及「市地重劃實施辦法」等有關規定，辦理市地重劃業務。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為賡續辦理志航路兩側、知本及臨海路旅服等重劃區抵費地標售、管理及利家重劃區差額地價款之催繳等業務。112 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計減少者 1 項，未執行者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因
				增 減 數	%	
志航路兩側重劃區	千元	90,614	13	- 90,600	- 99.98	係已標脫抵費地，因長期投資尚未結算金額，開發工程款無法轉列成本與費用。
知本旅服重劃區	千元	2,980	—	- 2,980	- 100.00	係抵費地未標脫，致無業務收入且開發工程款無法轉列成本與費用。
臨海路旅服重劃區	千元	41,614	—	- 41,614	- 100.00	係抵費地未標脫，致無業務收入且開發工程款無法轉列成本與費用。

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

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 1 萬餘元，業務外賸餘 21 萬餘元，審定本期賸餘 20 萬餘元，較預算賸餘 4,000 元，增加 19 萬餘元，主要係業務外收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 200,953 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 200,953 元，連同前期未分配賸餘 80,858,020 元，合計賸餘 81,058,973 元，經提列其他依法分配數 11,922,239 元後，尚有未分配賸餘 69,136,734 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4,325 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,986 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,338 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 6,339 萬餘元，減少 4,352 萬餘元，主要係暫收及待結轉帳項較預計增加所致。

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

臺東縣政府市地重劃基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	66,839,000	—	—	—	- 66,839,000	- 100.00
投 融 資 業 務 收 入	66,839,000	—	—	—	- 66,839,000	- 100.00
業 務 成 本 與 費 用	66,712,000	13,980	—	13,980	- 66,698,020	- 99.98
投 融 資 業 務 成 本	66,517,000	13,980	—	13,980	- 66,503,020	- 99.98
管 理 及 總 務 費 用	195,000	—	—	—	- 195,000	- 100.00
業 務 賸 餘 (短 絀)	127,000	- 13,980	—	- 13,980	- 140,980	--
業 務 外 收 入	4,000	341,933	—	341,933	337,933	8,448.33
財 務 收 入	4,000	341,933	—	341,933	337,933	8,448.33
業 務 外 費 用	127,000	127,000	—	127,000	—	—
財 務 費 用	127,000	127,000	—	127,000	—	—
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 123,000	214,933	—	214,933	337,933	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	4,000	200,953	—	200,953	196,953	4,923.83

臺東縣政府市地重劃基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	57,805,000	81,058,973	—	81,058,973	23,253,973	40.23
本 期 賸 餘	4,000	200,953	—	200,953	196,953	4,923.83
前 期 未 分 配 賸 餘	57,801,000	80,858,020	—	80,858,020	23,057,020	39.89
分 配 之 部	—	11,922,239	—	11,922,239	11,922,239	--
其 他 依 法 分 配 數	—	11,922,239	—	11,922,239	11,922,239	--
未 分 配 賸 餘	57,805,000	69,136,734	—	69,136,734	11,331,734	19.60

臺東縣政府市地重劃基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	4,000	200,953	196,953	4,923.83
利 息 股 利 之 調 整	- 4,000	- 214,933	- 210,933	5,273.33
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	—	- 13,980	- 13,980	--
調 整 項 目	—	13,980	13,980	--
未計利息股利之現金流入(流出)	—	—	—	--
收 取 利 息	4,000	341,933	337,933	8,448.33
支 付 利 息	—	- 127,000	- 127,000	--
業務活動之淨現金流入(流出)	4,000	214,933	210,933	5,273.33
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	42,373,462	42,373,462	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 134,644	- 134,644	--
減 少 長 期 負 債	- 63,400,000	- 50,400,000	13,000,000	- 20.50
賸 餘 分 配 款	—	- 11,922,239	- 11,922,239	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 63,400,000	- 20,083,421	43,316,579	- 68.32
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 63,396,000	- 19,868,488	43,527,512	- 68.66
期 初 現 金 及 約 當 現 金	108,556,000	43,256,919	- 65,299,081	- 60.15
期 末 現 金 及 約 當 現 金	45,160,000	23,388,431	- 21,771,569	- 48.21

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀(賸餘)、處理資產短絀(賸餘)、債務整理短絀(賸餘)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

臺東縣政府市地重劃基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	189,196,143	100.00	209,078,611	100.00	- 19,882,468	- 9.51
流 動 資 產	39,696,699	20.98	59,565,187	28.49	- 19,868,488	- 33.36
現 金	23,388,431	12.36	43,256,919	20.69	- 19,868,488	- 45.93
應 收 款 項	16,308,268	8.62	16,308,268	7.80	—	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	149,487,793	79.01	149,487,793	71.50	—	—
其 他 長 期 投 資	149,487,793	79.01	149,487,793	71.50	—	—
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	11,651	0.01	25,631	0.01	- 13,980	- 54.54
機 械 及 設 備	6,435	0.00	20,415	0.01	- 13,980	- 68.48
什 項 設 備	5,216	0.00	5,216	0.00	—	—
合 計	189,196,143	100.00	209,078,611	100.00	- 19,882,468	- 9.51
負 債	120,059,409	63.46	128,220,591	61.33	- 8,161,182	- 6.36
長 期 負 債	77,342,000	40.88	127,742,000	61.10	- 50,400,000	- 39.45
長 期 債 務	77,342,000	40.88	127,742,000	61.10	- 50,400,000	- 39.45
其 他 負 債	42,717,409	22.58	478,591	0.23	42,238,818	8,825.66
什 項 負 債	42,717,409	22.58	478,591	0.23	42,238,818	8,825.66
淨 值	69,136,734	36.54	80,858,020	38.67	- 11,721,286	- 14.50
累 積 餘 絀	69,136,734	36.54	80,858,020	38.67	- 11,721,286	- 14.50
累 積 贖 餘	69,136,734	36.54	80,858,020	38.67	- 11,721,286	- 14.50
合 計	189,196,143	100.00	209,078,611	100.00	- 19,882,468	- 9.51

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底均為 1,184,179 元。

2. 臺東縣政府平均地權基金

該基金係依據「平均地權條例施行細則」及「臺東縣實施平均地權基金收支保管及運用辦法」等規定設置，其運用範圍為：1. 照價收買土地及改良物之補償價款；2. 區段徵收土地之開發成本；3. 市地重劃之工程費用、重劃費用及貸款利息；4. 民間自辦市地重劃費用；5. 市地重劃抵費地出售所得價款不足抵付重劃負擔總費用時，其差額之貼補等。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市地重劃及區段徵收開發案融資貸款或補貼、已辦竣市地重劃區管理維護、都市計畫開發方式以市地重劃及區段徵收方式評估等業務。112 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
業 務 收 入	千 元	—	11,922	11,922	--	係收取利家重劃區裁撤之專戶賸餘款。
業 務 成 本 與 費 用	千 元	4,615	1,934	- 2,680	- 58.08	主要係各市地重劃區道路尚無維護需求，原編列修護費未支用。
業 務 外 收 入	千 元	932	1,168	236	25.34	係利息收入較預計增加。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 998 萬餘元，業務外賸餘 116 萬餘元，審定本期賸餘 1,115 萬餘元，與預算短絀 368 萬餘元，相距 1,483 萬餘元，主要係收取利家重劃區裁撤之專戶賸餘款所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 11,155,639 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 11,155,639 元，連同前期未分配賸餘 377,012,882 元，合計賸餘 388,168,521 元，經依預算解繳公庫 4,250,000 元後，尚有未分配賸餘 383,918,521 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 1,981 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 7,969 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,011 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 8,425 萬餘元，減少 456 萬餘元，主要係業務收入較預計增加所致。

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

臺東縣政府平均地權基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	—	11,922,239	—	11,922,239	11,922,239	—
勞 務 收 入	—	11,922,239	—	11,922,239	11,922,239	—
業 務 成 本 與 費 用	4,615,000	1,934,804	—	1,934,804	- 2,680,196	- 58.08
管 理 及 總 務 費 用	4,615,000	1,934,804	—	1,934,804	- 2,680,196	- 58.08
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 4,615,000	9,987,435	—	9,987,435	14,602,435	—
業 務 外 收 入	932,000	1,168,204	—	1,168,204	236,204	25.34
財 務 收 入	932,000	1,168,204	—	1,168,204	236,204	25.34
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	932,000	1,168,204	—	1,168,204	236,204	25.34
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 3,683,000	11,155,639	—	11,155,639	14,838,639	—

臺東縣政府平均地權基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	409,582,000	388,168,521	—	388,168,521	- 21,413,479	- 5.23
本 期 賸 餘	—	11,155,639	—	11,155,639	11,155,639	—
前 期 未 分 配 賸 餘	409,582,000	377,012,882	—	377,012,882	- 32,569,118	- 7.95
分 配 之 部	7,933,000	4,250,000	—	4,250,000	- 3,683,000	- 46.43
填 補 累 積 短 絀	3,683,000	—	—	—	- 3,683,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	4,250,000	4,250,000	—	4,250,000	—	—
未 分 配 賸 餘	401,649,000	383,918,521	—	383,918,521	- 17,730,479	- 4.41
短 絀 之 部	3,683,000	—	—	—	- 3,683,000	- 100.00
本 期 短 絀	3,683,000	—	—	—	- 3,683,000	- 100.00
填 補 之 部	3,683,000	—	—	—	- 3,683,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	3,683,000	—	—	—	- 3,683,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

臺東縣政府平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 3,683,000	11,155,639	14,838,639	--
利 息 股 利 之 調 整	- 932,000	- 1,168,204	- 236,204	25.34
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	- 4,615,000	9,987,435	14,602,435	--
未計利息股利之現金流入(流出)	- 4,615,000	9,987,435	14,602,435	--
收 取 利 息	932,000	1,168,204	236,204	25.34
業務活動之淨現金流入(流出)	- 3,683,000	11,155,639	14,838,639	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	2,500,000	2,500,000	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	63,400,000	50,400,000	- 13,000,000	- 20.50
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 139,725,000	- 139,500,000	225,000	- 0.16
投資活動之淨現金流入(流出)	- 76,325,000	- 86,600,000	- 10,275,000	13.46
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
賸 餘 分 配 款	- 4,250,000	- 4,250,000	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 4,250,000	- 4,250,000	—	—
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 84,258,000	- 79,694,361	4,563,639	- 5.42
期 初 現 金 及 約 當 現 金	216,722,000	119,810,882	- 96,911,118	- 44.72
期 末 現 金 及 約 當 現 金	132,464,000	40,116,521	- 92,347,479	- 69.72

註：本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

臺東縣政府平均地權基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	516,918,521	100.00	510,012,882	100.00	6,905,639	1.35
流 動 資 產	40,116,521	7.76	122,310,882	23.98	- 82,194,361	- 67.20
現 金	40,116,521	7.76	119,810,882	23.49	- 79,694,361	- 66.52
短 期 貸 墊 款	—	—	2,500,000	0.49	- 2,500,000	- 100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	476,802,000	92.24	387,702,000	76.02	89,100,000	22.98
長 期 貸 款	476,802,000	92.24	387,702,000	76.02	89,100,000	22.98
合 計	516,918,521	100.00	510,012,882	100.00	6,905,639	1.35
淨 值	516,918,521	100.00	510,012,882	100.00	6,905,639	1.35
基 金	133,000,000	25.73	133,000,000	26.08	—	—
基 金	133,000,000	25.73	133,000,000	26.08	—	—
累 積 餘 絀	383,918,521	74.27	377,012,882	73.92	6,905,639	1.83
累 積 賸 餘	383,918,521	74.27	377,012,882	73.92	6,905,639	1.83
合 計	516,918,521	100.00	510,012,882	100.00	6,905,639	1.35

3. 臺東縣政府區段徵收基金

該基金係依據「區段徵收實施辦法」及「臺東縣區段徵收基金收支保管及運用辦法」等規定設置，主要目的為推動區段徵收業務，並加強其財務收支管理與監督，以建立土地儲備制度，並加強新市鎮、新社區之開發建設。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

該基金營運計畫係辦理區段徵收業務，目前刻正辦理豐榮、豐樂南區區段徵收計畫，相關費用以長期投資科目列帳。112 年度預計費用 3,872 萬餘元，實際支出 637 萬餘元，較預計減少 3,234 萬餘元，約 83.54%，主要係開發工程多次流標，工程費未執行所致。

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

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 0 元，業務外賸餘 63 萬餘元，審定本期賸餘 63 萬餘元，較預算賸餘 5,000 元，增加 63 萬餘元，係利息收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 638,791 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 638,791 元，連同前期未分配賸餘 1,702,887 元，合計賸餘 2,341,678 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 1 億 1,169 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3,114 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 4,284 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 5,000 萬餘元，減少 1 億 1,885 萬餘元，主要係舉借長期債務金額較預計減少所致。

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

臺東縣政府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	5,000	638,791	—	638,791	633,791	12,675.82
財 務 收 入	5,000	638,791	—	638,791	633,791	12,675.82
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	5,000	638,791	—	638,791	633,791	12,675.82
本 期 賸 餘 (短 絀)	5,000	638,791	—	638,791	633,791	12,675.82

臺東縣政府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	230,000	2,341,678	—	2,341,678	2,111,678	918.12
本 期 賸 餘	5,000	638,791	—	638,791	633,791	12,675.82
前 期 未 分 配 賸 餘	225,000	1,702,887	—	1,702,887	1,477,887	656.84
未 分 配 賸 餘	230,000	2,341,678	—	2,341,678	2,111,678	918.12

臺東縣政府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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	5,000	638,791	633,791	12,675.82
利 息 股 利 之 調 整	- 5,000	- 638,791	- 633,791	12,675.82
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	—	—	—	--
調 整 項 目	—	- 114,301	- 114,301	--
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	—	- 114,301	- 114,301	--
收 取 利 息	5,000	638,791	633,791	12,675.82
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	5,000	524,490	519,490	10,389.80
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	- 38,725,000	- 6,375,014	32,349,986	- 83.54
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 38,725,000	- 6,375,014	32,349,986	- 83.54
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	388,725,000	139,500,000	- 249,225,000	- 64.11
減 少 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	—	- 2,500,000	- 2,500,000	--
減 少 長 期 負 債	- 200,000,000	- 100,000,000	100,000,000	- 50.00
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	188,725,000	37,000,000	- 151,725,000	- 80.39
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	150,005,000	31,149,476	- 118,855,524	- 79.23
期 初 現 金 及 約 當 現 金	96,258,000	111,696,017	15,438,017	16.04
期 末 現 金 及 約 當 現 金	246,263,000	142,845,493	- 103,417,507	- 41.99

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺東縣政府區段徵收基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	502,912,236	100.00	465,387,746	100.00	37,524,490	8.06
流 動 資 產	142,845,493	28.40	111,696,017	24.00	31,149,476	27.89
現 金	142,845,493	28.40	111,696,017	24.00	31,149,476	27.89
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	360,066,743	71.60	353,691,729	76.00	6,375,014	1.80
其 他 長 期 投 資	360,066,743	71.60	353,691,729	76.00	6,375,014	1.80
合 計	502,912,236	100.00	465,387,746	100.00	37,524,490	8.06
負 債	500,570,558	99.53	463,684,859	99.63	36,885,699	7.95
流 動 負 債	446,466	0.09	3,060,767	0.66	- 2,614,301	- 85.41
短 期 債 務	—	—	2,500,000	0.54	- 2,500,000	- 100.00
應 付 款 項	446,466	0.09	560,767	0.12	- 114,301	- 20.38
長 期 負 債	499,460,000	99.31	459,960,000	98.83	39,500,000	8.59
長 期 債 務	499,460,000	99.31	459,960,000	98.83	39,500,000	8.59
其 他 負 債	664,092	0.13	664,092	0.14	—	—
什 項 負 債	664,092	0.13	664,092	0.14	—	—
淨 值	2,341,678	0.47	1,702,887	0.37	638,791	37.51
累 積 餘 絀	2,341,678	0.47	1,702,887	0.37	638,791	37.51
累 積 賸 餘	2,341,678	0.47	1,702,887	0.37	638,791	37.51
合 計	502,912,236	100.00	465,387,746	100.00	37,524,490	8.06

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底均為 1,487,664 元。

(二) 衛生局主管

臺東縣衛生醫療基金

該基金係依據「臺灣省各縣市設置醫療作業基金要點」之規定設置，以自給自足方式經營簡易醫療門診及公共衛生業務，並以維護國民健康為宗旨。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一般門診、西醫門診、牙醫門診、戒菸治療及預防保健等業務。112 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項	目	單位	預計數	實際數	比較		增	減		
					增	減				
一	般	門診	人/次	11,056	9,443	- 1,613	- 14.59	主要係衛生所門診人數(自費、體檢案)減少。		
	西	醫	門診	人/次	156,556	162,143	5,587	3.57		
	牙	醫	門診	人/次	9,732	10,605	873	8.97		
	戒	菸	治	療	人/次	1,594	2,470	876	54.96	係戒菸人數增加。
	預	防	保	健	人/次	48,077	54,274	6,197	12.89	主要係衛生所協助推行保健業務，民眾接受度提高及流感疫苗施打人數增加。

註：1. 表列「預防保健」含婦女抹片、兒童保健、成人健檢、口腔篩檢、糞便潛血檢查及老人流感等。

2. 本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 以上者，說明差異原因。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本室已函請臺東縣衛生局檢討改善，俾達成預計目標。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 491 萬餘元，業務外賸餘 73 萬餘元，審定本期賸餘 564 萬餘元，較預算賸餘 405 萬餘元，增加 159 萬餘元，約 39.34%，主要係醫療收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 5,647,630 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 5,647,630 元，其中：

(A) 臺東市、卑南鄉、鹿野鄉、關山鎮、池上鄉、東河鄉、成功鎮、長濱鄉、太麻里鄉、大武鄉、延平鄉、海端鄉、達仁鄉及蘭嶼鄉衛生所等 14 個分基金賸餘 4,625,601 元，連同前期未分配賸餘 42,805,766 元，合計賸餘 47,431,367 元，經依預算解繳公庫 3,564,000 元後，尚有未分配賸餘 43,867,367 元。

(B) 金峰鄉衛生所分基金賸餘 467,250 元，及撥用公積 1,900,209 元，全數用以填補前期累積短絀後，已無待填補之短絀。另以公積轉列數解繳公庫 120,000 元，尚有未分配賸餘 848,791 元。

(C) 綠島鄉衛生所分基金賸餘 554,779 元，填補前期累積短絀 525,354 元後，尚有未分配賸餘 29,425 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 1,876 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 296 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 1,579 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 604 萬餘元，減少 307 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加所致。

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

臺東縣衛生醫療基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	147,149,000	167,166,580	—	167,166,580	20,017,580	13.60
醫 療 收 入	147,149,000	167,166,580	—	167,166,580	20,017,580	13.60
業 務 成 本 與 費 用	144,242,000	162,251,908	—	162,251,908	18,009,908	12.49
醫 療 成 本	144,122,000	162,067,784	—	162,067,784	17,945,784	12.45
研究發展及訓練費用	120,000	184,124	—	184,124	64,124	53.44
業 務 賸 餘 (短 絀)	2,907,000	4,914,672	—	4,914,672	2,007,672	69.06
業 務 外 收 入	21,472,000	17,663,505	—	17,663,505	- 3,808,495	- 17.74
財 務 收 入	156,000	440,100	—	440,100	284,100	182.12
其他業務外收入	21,316,000	17,223,405	—	17,223,405	- 4,092,595	- 19.20
業 務 外 費 用	20,326,000	16,930,547	—	16,930,547	- 3,395,453	- 16.70
其他業務外費用	20,326,000	16,930,547	—	16,930,547	- 3,395,453	- 16.70
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	1,146,000	732,958	—	732,958	- 413,042	- 36.04
本 期 賸 餘 (短 絀)	4,053,000	5,647,630	—	5,647,630	1,594,630	39.34

臺東縣衛生醫療基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	42,301,000	49,422,187	—	49,422,187	7,121,187	16.83
本 期 賸 餘	4,053,000	5,647,630	—	5,647,630	1,594,630	39.34
前 期 未 分 配 賸 餘	38,248,000	42,805,766	—	42,805,766	4,557,766	11.92
公 積 轉 列 數	—	968,791	—	968,791	968,791	--
分 配 之 部	3,981,000	4,676,604	—	4,676,604	695,604	17.47
填 補 累 積 短 絀	297,000	992,604	—	992,604	695,604	234.21
解 繳 公 庫 淨 額	3,684,000	3,684,000	—	3,684,000	—	—
未 分 配 賸 餘	38,320,000	44,745,583	—	44,745,583	6,425,583	16.77
短 絀 之 部	4,455,000	2,892,813	—	2,892,813	- 1,562,187	- 35.07
前 期 待 填 補 之 短 絀	4,455,000	2,892,813	—	2,892,813	- 1,562,187	- 35.07
填 補 之 部	3,166,000	2,892,813	—	2,892,813	- 273,187	- 8.63
撥 用 賸 餘	297,000	992,604	—	992,604	695,604	234.21
撥 用 公 積	2,869,000	1,900,209	—	1,900,209	- 968,791	- 33.77
待 填 補 之 短 絀	1,289,000	—	—	—	- 1,289,000	- 100.00

臺東縣衛生醫療基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	4,053,000	5,647,630	1,594,630	39.34
利息股利之調整	- 156,000	- 440,100	- 284,100	182.12
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	3,897,000	5,207,530	1,310,530	33.63
調整項目	- 5,551,000	- 4,672,764	878,236	- 15.82
未計利息股利之現金流入（流出）	- 1,654,000	534,766	2,188,766	--
收取利息	156,000	440,100	284,100	182.12
業務活動之淨現金流入（流出）	- 1,498,000	974,866	2,472,866	--
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 860,000	- 260,589	599,411	- 69.70
投資活動之淨現金流入（流出）	- 860,000	- 260,589	599,411	- 69.70
籌資活動之現金流量				
賸餘分配款	- 3,684,000	- 3,684,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 3,684,000	- 3,684,000	—	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 6,042,000	- 2,969,723	3,072,277	- 50.85
期初現金及約當現金	109,138,000	118,764,608	9,626,608	8.82
期末現金及約當現金	103,096,000	115,794,885	12,698,885	12.32

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺東縣衛生醫療基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	150,090,973	100.00	152,308,049	100.00	- 2,217,076	- 1.46
流動資產	146,253,671	97.44	148,256,170	97.34	- 2,002,499	- 1.35
現 金	115,794,885	77.15	118,764,608	77.98	- 2,969,723	- 2.50
應 收 款 項	24,332,377	16.21	23,902,432	15.69	429,945	1.80
存 貨	5,491,686	3.66	5,297,827	3.48	193,859	3.66
預 付 款 項	634,723	0.42	291,303	0.19	343,420	117.89
不動產、廠房及設備	3,819,305	2.54	4,006,702	2.63	- 187,397	- 4.68
房 屋 及 建 築	558,832	0.37	582,146	0.38	- 23,314	- 4.00
機 械 及 設 備	453,226	0.30	450,373	0.30	2,853	0.63
交通及運輸設備	1,738,311	1.16	1,797,035	1.18	- 58,724	- 3.27
什 項 設 備	1,068,936	0.71	1,177,148	0.77	- 108,212	- 9.19
無 形 資 產	4,565	0.00	15,569	0.01	- 11,004	- 70.68
無 形 資 產	4,565	0.00	15,569	0.01	- 11,004	- 70.68
其 他 資 產	13,432	0.01	29,608	0.02	- 16,176	- 54.63
什 項 資 產	13,432	0.01	29,608	0.02	- 16,176	- 54.63
合 計	150,090,973	100.00	152,308,049	100.00	- 2,217,076	- 1.46
負 債	29,960,116	19.96	34,156,998	22.43	- 4,196,882	- 12.29
流動負債	29,946,684	19.95	34,127,390	22.41	- 4,180,706	- 12.25
應 付 款 項	29,946,684	19.95	34,127,390	22.41	- 4,180,706	- 12.25
其 他 負 債	13,432	0.01	29,608	0.02	- 16,176	- 54.63
什 項 負 債	13,432	0.01	29,608	0.02	- 16,176	- 54.63
淨 值	120,130,857	80.04	118,151,051	77.57	1,979,806	1.68
基 金	16,943,153	11.29	16,943,153	11.12	—	—
基 金	16,943,153	11.29	16,943,153	11.12	—	—
公 積	58,442,121	38.94	61,294,945	40.24	- 2,852,824	- 4.65
資 本 公 積	58,442,121	38.94	61,294,945	40.24	- 2,852,824	- 4.65
累 積 餘 絀	44,745,583	29.81	39,912,953	26.21	4,832,630	12.11
累 積 賸 餘	44,745,583	29.81	42,805,766	28.10	1,939,817	4.53
累 積 短 絀	—	—	- 2,892,813	- 1.90	2,892,813	- 100.00
合 計	150,090,973	100.00	152,308,049	100.00	- 2,217,076	- 1.46

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

1. 臺東縣身心障礙者就業基金

該基金係依據「身心障礙者權益保障法」及「臺東縣身心障礙者就業基金收支保管及運用辦法」等有關規定設置，主要目的係辦理身心障礙者定額進用、職業訓練及就業服務等業務，促使身心障礙者謀得一技之長，並發揮其工作潛能，自立更生，服務社會，減少社會及家庭之負擔。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身心障礙者創業貸款、表揚熱心推展身心障礙者就業促進人員或單位、補助因進用身心障礙者達一定標準以上之機關（構）所需改善相關設施、辦理或委辦就業相關活動及職業訓練、獎助設置身心障礙者庇護性就業相關設施等。112 年度業務計畫 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 5 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預計數	實際數	比 較		增 原	減 因
				增減數	%		
職務再設計服務	千元	132	121	- 10	- 7.70		
捐助、補助、獎助身心障礙者就業	千元	620	802	182	29.44		主要係未足額進用身心障礙者之單位繳納差額補助費較預計增加，撥交勞動部勞動力發展署就業安定基金統籌分配款相對增加。
促進就業暨創業計畫	千元	937	881	- 55	- 5.89		
身心障礙者職業訓練計畫	千元	2,236	1,891	- 344	- 15.42		主要係依業務需要核實支應。
一般行政管理計畫	千元	1,349	1,282	- 66	- 4.93		
視覺障礙電話服務員進用及推廣計畫	千元	341	249	- 91	- 26.86		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 且金額 10 萬元以上，或金額達 100 萬元以上者，說明差異原因。

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

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 211 萬餘元，較預算賸餘 8 萬餘元，增加 202 萬餘元，主要係未足額進用身心障礙者之單位繳納差額補助費收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 2,114,934 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 4,239 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 337 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,577 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：

臺東縣身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	5,701,000	7,344,243	—	7,344,243	1,643,243	28.82
徵收及依法分配收入	5,671,000	7,102,021	—	7,102,021	1,431,021	25.23
財 產 收 入	30,000	242,208	—	242,208	212,208	707.36
其 他 收 入	—	14	—	14	14	--
基 金 用 途	5,615,000	5,229,309	—	5,229,309	- 385,691	- 6.87
職 務 再 設 計 服 務	132,000	121,834	—	121,834	- 10,166	- 7.70
捐 助 、 補 助 、 獎 助 身 心 障 礙 者 就 業	620,000	802,550	—	802,550	182,550	29.44
促 進 就 業 暨 創 業 計 畫	937,000	881,828	—	881,828	- 55,172	- 5.89
身 心 障 礙 者 職 業 訓 練 計 畫	2,236,000	1,891,257	—	1,891,257	- 344,743	- 15.42
一 般 行 政 管 理 計 畫	1,349,000	1,282,437	—	1,282,437	- 66,563	- 4.93
視 覺 障 礙 電 話 服 務 員 進 用 及 推 廣 計 畫	341,000	249,403	—	249,403	- 91,597	- 26.86
本 期 賸 餘 (短 絀)	86,000	2,114,934	—	2,114,934	2,028,934	2,359.23
期 初 基 金 餘 額	39,735,000	42,351,560	—	42,351,560	2,616,560	6.59
期 末 基 金 餘 額	39,821,000	44,466,494	—	44,466,494	4,645,494	11.67

臺東縣身心障礙者就業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	2,114,934
調 整 非 現 金 項 目	1,260,018
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	3,374,952
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	3,374,952
期 初 現 金 及 約 當 現 金	42,395,560
期 末 現 金 及 約 當 現 金	45,770,512

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

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

臺東縣身心障礙者就業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	45,770,512	100.00	42,395,560	100.00	3,374,952	7.96
流 動 資 產	45,770,512	100.00	42,395,560	100.00	3,374,952	7.96
現 金	45,770,512	100.00	42,395,560	100.00	3,374,952	7.96
合 計	45,770,512	100.00	42,395,560	100.00	3,374,952	7.96
負 債	1,304,018	2.85	44,000	0.10	1,260,018	2,863.68
流 動 負 債	1,304,018	2.85	44,000	0.10	1,260,018	2,863.68
應 付 款 項	1,304,018	2.85	44,000	0.10	1,260,018	2,863.68
淨 資 產	44,466,494	97.15	42,351,560	99.90	2,114,934	4.99
淨 資 產	44,466,494	97.15	42,351,560	99.90	2,114,934	4.99
淨 資 產	44,466,494	97.15	42,351,560	99.90	2,114,934	4.99
合 計	45,770,512	100.00	42,395,560	100.00	3,374,952	7.96

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. 臺東縣公益彩券基金

該基金係依據「公益彩券發行條例」等有關規定設置，主要目的在有效管理運用公益彩券盈餘分配款，辦理社會福利及慈善等公益活動。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兒童及少年、婦女、老人、身心障礙者等福利計畫與社會救助及其他社福計畫等。112 年度業務計畫 6 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因
				增 減 數	%	
兒童及少年福利計畫	千元	70,293	45,334	- 24,958	- 35.51	主要係臺東縣青少年福利服務中心工程尚在辦理中。
婦女福利計畫	千元	70,305	44,831	- 25,473	- 36.23	主要係臺東縣家庭福利館工程尚在辦理中。
老人福利計畫	千元	196,443	105,766	- 90,676	- 46.16	主要係臺東縣樂齡社福大樓工程尚在辦理中。
身心障礙者福利計畫	千元	116,752	110,499	- 6,252	- 5.35	主要係業務需要核實支應及人事費賸餘。
社會救助計畫	千元	42,137	42,006	- 130	- 0.31	
其他社福計畫	千元	21,587	16,359	- 5,227	- 24.22	主要係業務需要核實支應及人事費賸餘。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 且金額 10 萬元以上，或金額達 100 萬元以上者，說明差異原因。

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

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 6,781 萬餘元，較預算短絀 2 億 2,770 萬餘元，減少 1 億 5,988 萬餘元，約 70.22%，主要係老人福利計畫支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經臺東縣政府核定短絀 67,814,796 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 4 億 9,432 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 4,854 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 4,578 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：

臺東縣公益彩券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	289,815,000	296,983,380	—	296,983,380	7,168,380	2.47
徵收及依法分配收入	185,144,000	269,036,760	—	269,036,760	83,892,760	45.31
財 產 收 入	172,000	2,521,434	—	2,521,434	2,349,434	1,365.95
政 府 撥 入 收 入	104,499,000	19,029,310	—	19,029,310	- 85,469,690	- 81.79
其 他 收 入	—	6,395,876	—	6,395,876	6,395,876	--
基 金 用 途	517,517,000	364,798,176	—	364,798,176	- 152,718,824	- 29.51
兒童及少年福利計畫	70,293,000	45,334,550	—	45,334,550	- 24,958,450	- 35.51
婦 女 福 利 計 畫	70,305,000	44,831,576	—	44,831,576	- 25,473,424	- 36.23
老 人 福 利 計 畫	196,443,000	105,766,497	—	105,766,497	- 90,676,503	- 46.16
身心障礙者福利計畫	116,752,000	110,499,963	—	110,499,963	- 6,252,037	- 5.35
社 會 救 助 計 畫	42,137,000	42,006,414	—	42,006,414	- 130,586	- 0.31
其 他 社 福 計 畫	21,587,000	16,359,176	—	16,359,176	- 5,227,824	- 24.22
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 227,702,000	- 67,814,796	—	- 67,814,796	159,887,204	- 70.22
期 初 基 金 餘 額	246,758,000	478,309,559	—	478,309,559	231,551,559	93.84
期 末 基 金 餘 額	19,056,000	410,494,763	—	410,494,763	391,438,763	2,054.15

註：本表兒童及少年福利計畫決算審定數 45,334,550 元，包含以前年度保留數之執行數 1,044,926 元；婦女福利計畫決算審定數 44,831,576 元，包含以前年度保留數之執行數 28,325,813 元；老人福利計畫決算審定數 105,766,497 元，包含以前年度保留數之執行數 211,918 元。

臺東縣公益彩券基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 17,131,437
調 整 非 現 金 項 目	30,793,631
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	13,662,194
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 53,359,448
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 53,359,448
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減少短期債務及其他負債	- 8,846,675
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 8,846,675
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 48,543,929
期 初 現 金 及 約 當 現 金	494,324,342
期 末 現 金 及 約 當 現 金	445,780,413

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

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

臺東縣公益彩券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	517,624,404	100.00	543,038,060	100.00	- 25,413,656	- 4.68
流 動 資 產	447,581,687	86.47	523,678,702	96.43	- 76,097,015	- 14.53
現 金	445,780,413	86.12	494,324,342	91.03	- 48,543,929	- 9.82
應 收 款 項	—	—	27,086,260	4.99	- 27,086,260	- 100.00
預 付 款 項	1,801,274	0.35	2,268,100	0.42	- 466,826	- 20.58
固 定 資 產	69,995,497	13.52	19,359,358	3.57	50,636,139	261.56
機 械 及 設 備	1,987,510	0.38	1,566,737	0.29	420,773	26.86
交 通 及 運 輸 設 備	7,893,057	1.52	8,786,488	1.62	- 893,431	- 10.17
雜 項 設 備	2,938,578	0.57	3,534,212	0.65	- 595,634	- 16.85
購 建 中 固 定 資 產	57,176,352	11.05	5,471,921	1.01	51,704,431	944.90
無 形 資 產	47,220	0.01	—	—	47,220	--
無 形 資 產	47,220	0.01	—	—	47,220	--
合 計	517,624,404	100.00	543,038,060	100.00	- 25,413,656	- 4.68
負 債	37,086,924	7.16	45,369,143	8.35	- 8,282,219	- 18.26
流 動 負 債	34,814,146	6.73	34,249,690	6.31	564,456	1.65
應 付 款 項	34,814,146	6.73	34,249,690	6.31	564,456	1.65
其 他 負 債	2,272,778	0.44	11,119,453	2.05	- 8,846,675	- 79.56
什 項 負 債	2,272,778	0.44	11,119,453	2.05	- 8,846,675	- 79.56
淨 資 產	480,537,480	92.84	497,668,917	91.65	- 17,131,437	- 3.44
淨 資 產	480,537,480	92.84	497,668,917	91.65	- 17,131,437	- 3.44
淨 資 產	480,537,480	92.84	497,668,917	91.65	- 17,131,437	- 3.44
合 計	517,624,404	100.00	543,038,060	100.00	- 25,413,656	- 4.68

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 13,579,743 元及 4,359,400 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。

3. 臺東縣公共藝術基金

該基金係依據「臺東縣公共藝術基金收支保管及運用辦法」等有關規定設置，主要目的為美化縣容景觀、提高縣民生活品質，並有效統籌運用公共藝術經費。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公共藝術之設置及推廣。112 年度預計費用 494 萬餘元，實際執行 572 萬餘元，較預計增加 78 萬餘元，約 15.78%，主要係以超支併決算方式辦理「臺東縣公共藝術維護管理評估案」、「臺東縣校園公共藝術示範計畫-永安國小藝術家駐校案」及「臺東縣校園公共藝術示範計畫-新興國小藝術家駐校案」等 3 案所致。

(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 287 萬餘元，較預算短絀 144 萬餘元，增加 143 萬餘元，約 99.19%，係公共藝術提撥收入較預計減少及公共藝術推動計畫支出較預計增加。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經臺東縣政府核定短絀 2,878,307 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 2,697 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 394 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,303 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：

臺東縣公共藝術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	3,500,000	2,846,859	—	2,846,859	- 653,141	- 18.66
徵收及依法分配收入	3,500,000	2,711,582	—	2,711,582	- 788,418	- 22.53
財 產 收 入	—	135,277	—	135,277	135,277	--
基 金 用 途	4,945,000	5,725,166	—	5,725,166	780,166	15.78
公共藝術推動計畫	4,945,000	5,725,166	—	5,725,166	780,166	15.78
本期賸餘（短絀）	- 1,445,000	- 2,878,307	—	- 2,878,307	- 1,433,307	99.19
期初基金餘額	18,034,000	25,860,688	—	25,860,688	7,826,688	43.40
期末基金餘額	16,589,000	22,982,381	—	22,982,381	6,393,381	38.54

臺東縣公共藝術基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 （ 短 絀 ）	- 3,344,339
調 整 非 現 金 項 目	496,032
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 2,848,307
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 1,096,000
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 1,096,000
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 （ 淨 減 ）	- 3,944,307
期 初 現 金 及 約 當 現 金	26,976,688
期 末 現 金 及 約 當 現 金	23,032,381

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺東縣公共藝術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	23,157,003	100.00	27,567,342	100.00	- 4,410,339	- 16.00
流 動 資 產	23,032,381	99.46	26,976,688	97.86	- 3,944,307	- 14.62
現 金	23,032,381	99.46	26,976,688	97.86	- 3,944,307	- 14.62
固 定 資 產	124,622	0.54	590,654	2.14	- 466,032	- 78.90
房 屋 建 築 及 設 備	91,122	0.39	113,754	0.41	- 22,632	- 19.90
雜 項 設 備	33,500	0.14	476,900	1.73	- 443,400	- 92.98
合 計	23,157,003	100.00	27,567,342	100.00	- 4,410,339	- 16.00
負 債	50,000	0.22	1,116,000	4.05	- 1,066,000	- 95.52
流 動 負 債	50,000	0.22	20,000	0.07	30,000	150.00
應 付 款 項	50,000	0.22	20,000	0.07	30,000	150.00
其 他 負 債	—	—	1,096,000	3.98	- 1,096,000	- 100.00
什 項 負 債	—	—	1,096,000	3.98	- 1,096,000	- 100.00
淨 資 產	23,107,003	99.78	26,451,342	95.95	- 3,344,339	- 12.64
淨 資 產	23,107,003	99.78	26,451,342	95.95	- 3,344,339	- 12.64
淨 資 產	23,107,003	99.78	26,451,342	95.95	- 3,344,339	- 12.64
合 計	23,157,003	100.00	27,567,342	100.00	- 4,410,339	- 16.00

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。

4. 臺東縣地方教育發展基金

臺東縣政府為提升各公立國中小、幼兒園及家庭教育中心完善之環境，提供專業之教育品質，寬列教學經費並落實經費專款專用，依據「教育經費編列與管理法」第13條規定設立臺東縣地方教育發展基金（含臺東縣政府教育處、臺東縣家庭教育中心、臺東縣屬各級學校等共113個分預算）。該基金112年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育、體育及衛生教育、學務管理、課程暨專業發展、國教工程、一般行政管理、建築及設備等，112年度業務計畫11項，實施結果，實際數較原預計增加者4項，減少者7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	4,135	4,746	611	14.80	主要係一般服務費超支併決算。
國民教育計畫	千元	281,855	496,557	214,702	76.17	主要係各校人事費超支併決算。
學前教育計畫	千元	67,663	165,998	98,335	145.33	主要係各校人事費超支併決算。
特殊教育計畫	千元	637,915	521,825	- 116,089	- 18.20	主要係因部分中央核定補助計畫金額不如預期，及學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷。
社會教育計畫	千元	118,724	109,362	- 9,361	- 7.89	主要係部分為學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷。
體育及衛生教育計畫	千元	270,131	223,902	- 46,228	- 17.11	主要係部分為學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷，及依各項計畫業務需要減少支付。
學務管理計畫	千元	361,890	132,810	- 229,079	- 63.30	主要係因部分中央核定補助計畫金額不如預期，及學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷。
課程暨專業發展計畫	千元	196,113	132,758	- 63,354	- 32.31	主要係部分為學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷。
國教工程計畫	千元	55,487	27,958	- 27,528	- 49.61	主要係部分計畫經費跨年度執行中，尚未核銷。
一般行政管理計畫	千元	4,679,137	4,387,681	- 291,455	- 6.23	主要係依業務需要減少支付。
建築及設備計畫	千元	522,297	719,295	196,998	37.72	主要係以前年度保留之設備採購於112年度執行。

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

(2) 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，審定本期短絀7,513萬餘元，較預算無餘絀，增加7,513萬餘元，主要係政府撥入收入較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經臺東縣政府核定短絀 75,137,973 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 15 億 163 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 1,832 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 8,330 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：

臺東縣地方教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	7,195,347,000	6,847,758,884	—	6,847,758,884	- 347,588,116	- 4.83
徵收及依法分配收入	—	4,958,480	—	4,958,480	4,958,480	--
勞 務 收 入	200,000	5,700	—	5,700	- 194,300	- 97.15
財 產 收 入	4,347,000	4,748,176	—	4,748,176	401,176	9.23
政 府 撥 入 收 入	7,175,733,000	6,729,895,910	—	6,729,895,910	- 445,837,090	- 6.21
教 學 收 入	4,616,000	589,543	—	589,543	- 4,026,457	- 87.23
其 他 收 入	10,451,000	107,561,075	—	107,561,075	97,110,075	929.19
基 金 用 途	7,195,347,000	6,922,896,857	—	6,922,896,857	- 272,450,143	- 3.79
高中及高職教育計畫	4,135,000	4,746,779	—	4,746,779	611,779	14.80
國 民 教 育 計 畫	281,855,000	496,557,000	—	496,557,000	214,702,000	76.17
學 前 教 育 計 畫	67,663,000	165,998,970	—	165,998,970	98,335,970	145.33
特 殊 教 育 計 畫	637,915,000	521,825,120	—	521,825,120	- 116,089,880	- 18.20
社 會 教 育 計 畫	118,724,000	109,362,524	—	109,362,524	- 9,361,476	- 7.89
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	270,131,000	223,902,201	—	223,902,201	- 46,228,799	- 17.11
學 務 管 理 計 畫	361,890,000	132,810,428	—	132,810,428	- 229,079,572	- 63.30
課 程 暨 專 業 發 展 計 畫	196,113,000	132,758,463	—	132,758,463	- 63,354,537	- 32.31
國 教 工 程 計 畫	55,487,000	27,958,091	—	27,958,091	- 27,528,909	- 49.61
一 般 行 政 管 理 計 畫	4,679,137,000	4,387,681,767	—	4,387,681,767	- 291,455,233	- 6.23
建 築 及 設 備 計 畫	522,297,000	719,295,514	—	719,295,514	196,998,514	37.72
本 期 賸 餘 (短 絀)	—	- 75,137,973	—	- 75,137,973	- 75,137,973	--
期 初 基 金 餘 額	208,763,000	277,676,050	—	277,676,050	68,913,050	33.01
期 末 基 金 餘 額	208,763,000	202,538,077	—	202,538,077	- 6,224,923	- 2.98

註：本表建築及設備計畫決算審定數 719,295,514 元，包含 112 年度報准先行辦理數之執行數 3,546,235 元、以前年度保留數之執行數 4,609,307 元。

臺東縣地方教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本期賸餘（短絀）	- 177,648,500
調整非現金項目	199,691,852
業務活動之淨現金流入（流出）	22,043,352
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	187,288,787
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 182,759,314
投資活動之淨現金流入（流出）	4,529,473
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	1,262,751,245
減少短期債務及其他負債	- 1,407,649,034
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 144,897,789
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 118,324,964
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,501,633,891
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,383,308,927

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺東縣地方教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,361,184,134	100.00	6,606,542,277	100.00	- 245,358,143	- 3.71
流動 資 產	1,991,264,565	31.30	2,182,217,099	33.03	- 190,952,534	- 8.75
現 金	1,383,308,927	21.75	1,501,633,891	22.73	- 118,324,964	- 7.88
應 收 款 項	375,450,407	5.90	435,013,739	6.58	- 59,563,332	- 13.69
預 付 款 項	232,505,231	3.66	245,569,469	3.72	- 13,064,238	- 5.32
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	14,834	0.00	14,602	0.00	232	1.59
準 備 金	14,834	0.00	14,602	0.00	232	1.59
固 定 資 產	867,676,025	13.64	970,327,972	14.69	- 102,651,947	- 10.58
土 地 改 良 物	6,445,160	0.10	16,708,319	0.25	- 10,263,159	- 61.43
房 屋 建 築 及 設 備	19,751,487	0.31	84,500	0.00	19,666,987	23,274.54
機 械 及 設 備	337,352,488	5.30	403,862,908	6.11	- 66,510,420	- 16.47
交 通 及 運 輸 設 備	105,357,180	1.66	110,291,396	1.67	- 4,934,216	- 4.47
雜 項 設 備	398,347,556	6.26	439,380,849	6.65	- 41,033,293	- 9.34
購 建 中 固 定 資 產	422,154	0.01	—	—	422,154	--
無 形 資 產	45,002,046	0.71	44,860,626	0.68	141,420	0.32
無 形 資 產	45,002,046	0.71	44,860,626	0.68	141,420	0.32
其 他 資 產	3,457,226,664	54.35	3,409,121,978	51.60	48,104,686	1.41
什 項 資 產	3,457,226,664	54.35	3,409,121,978	51.60	48,104,686	1.41
合 計	6,361,184,134	100.00	6,606,542,277	100.00	- 245,358,143	- 3.71
負 債	5,245,967,986	82.47	5,313,677,629	80.43	- 67,709,643	- 1.27
流 動 負 債	552,937,856	8.69	542,893,193	8.22	10,044,663	1.85
應 付 款 項	552,937,856	8.69	542,893,193	8.22	10,044,663	1.85
其 他 負 債	4,693,030,130	73.78	4,770,784,436	72.21	- 77,754,306	- 1.63
什 項 負 債	4,693,030,130	73.78	4,770,784,436	72.21	- 77,754,306	- 1.63
淨 資 產	1,115,216,148	17.53	1,292,864,648	19.57	- 177,648,500	- 13.74
淨 資 產	1,115,216,148	17.53	1,292,864,648	19.57	- 177,648,500	- 13.74
淨 資 產	1,115,216,148	17.53	1,292,864,648	19.57	- 177,648,500	- 13.74
合 計	6,361,184,134	100.00	6,606,542,277	100.00	- 245,358,143	- 3.71

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 41,514,661 元及 35,491,332 元。

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

(二) 環境保護局主管

1. 臺東縣一般廢棄物清除處理基金

該基金係依據「廢棄物清理法」及「臺東縣一般廢棄物清除處理基金收支保管及運用辦法」等規定設置，主要目的在妥善清除處理一般廢棄物，以改善縣民環境衛生，並維護良好生活環境品質。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臺東縣焚化廠管理計畫、償還長期債務計畫、一般行政管理計畫等。112 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
臺東縣焚化廠管理計畫	千元	8,951	8,346	- 604	- 6.76		
償還長期債務計畫	千元	816,726	822,523	5,797	0.71	係辦理臺東縣焚化廠建廠長期債務償還計畫等超支併決算及補辦預算。	
一般行政管理計畫	千元	308	215	- 92	- 29.97		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 且金額 10 萬元以上，或金額達 100 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 448 萬餘元，較預算賸餘 922 萬元，減少 473 萬餘元，約 51.34%，主要係償還長期債務計畫支出較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 4,486,409 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 1,391 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,450 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,842 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：

臺東縣一般廢棄物清除處理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	835,205,000	835,571,261	—	835,571,261	366,261	0.04
徵收及依法分配收入	9,200,000	15,500,000	—	15,500,000	6,300,000	68.48
債 務 收 入	693,568,000	690,996,580	—	690,996,580	- 2,571,420	- 0.37
財 產 收 入	20,000	230,551	—	230,551	210,551	1,052.76
政 府 撥 入 收 入	132,417,000	128,844,130	—	128,844,130	- 3,572,870	- 2.70
基 金 用 途	825,985,000	831,084,852	—	831,084,852	5,099,852	0.62
臺東縣焚化廠管理計畫	8,951,000	8,346,001	—	8,346,001	- 604,999	- 6.76
償還長期債務計畫	816,726,000	822,523,165	—	822,523,165	5,797,165	0.71
一般行政管理計畫	308,000	215,686	—	215,686	- 92,314	- 29.97
本 期 賸 餘 (短 絀)	9,220,000	4,486,409	—	4,486,409	- 4,733,591	- 51.34
期 初 基 金 餘 額	1,280,000	1,301,196	—	1,301,196	21,196	1.66
期 末 基 金 餘 額	10,500,000	5,787,605	—	5,787,605	- 4,712,395	- 44.88

臺東縣一般廢棄物清除處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	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	113,294,996
調 整 非 現 金 項 目	25,406,867
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	138,701,863
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	6,840,406
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 9,186
減 少 長 期 負 債	- 121,030,317
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 114,199,097
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	24,502,766
期 初 現 金 及 約 當 現 金	13,919,749
期 末 現 金 及 約 當 現 金	38,422,515

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

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

臺東縣一般廢棄物清除處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	448,909,207	100.00	374,661,774	100.00	74,247,433	19.82
流 動 資 產	106,348,310	23.69	19,879,147	5.31	86,469,163	434.97
現 金	38,422,515	8.56	13,919,749	3.72	24,502,766	176.03
應 收 款 項	67,925,795	15.13	5,959,398	1.59	61,966,397	1,039.81
固 定 資 產	342,560,897	76.31	354,782,627	94.69	- 12,221,730	- 3.44
土 地	16,802,895	3.74	16,802,895	4.48	—	—
房 屋 建 築 及 設 備	325,332,324	72.47	337,439,400	90.07	- 12,107,076	- 3.59
機 械 及 設 備	407,775	0.09	510,113	0.14	- 102,338	- 20.06
雜 項 設 備	17,903	0.00	30,219	0.01	- 12,316	- 40.76
合 計	448,909,207	100.00	374,661,774	100.00	74,247,433	19.82
負 債	670,526,968	149.37	709,574,531	189.39	- 39,047,563	- 5.50
流 動 負 債	93,377,201	20.80	14,757,261	3.94	78,619,940	532.75
短 期 債 務	3,468,406	0.77	—	—	3,468,406	--
應 付 款 項	89,908,795	20.03	14,757,261	3.94	75,151,534	509.25
長 期 負 債	569,966,263	126.97	690,996,580	184.43	- 121,030,317	- 17.52
長 期 借 款	569,966,263	126.97	690,996,580	184.43	- 121,030,317	- 17.52
其 他 負 債	7,183,504	1.60	3,820,690	1.02	3,362,814	88.02
什 項 負 債	7,183,504	1.60	3,820,690	1.02	3,362,814	88.02
淨 資 產	- 221,617,761	- 49.37	- 334,912,757	- 89.39	113,294,996	- 33.83
淨 資 產	- 221,617,761	- 49.37	- 334,912,757	- 89.39	113,294,996	- 33.83
淨 資 產	- 221,617,761	- 49.37	- 334,912,757	- 89.39	113,294,996	- 33.83
合 計	448,909,207	100.00	374,661,774	100.00	74,247,433	19.82

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. 臺東縣環境保護基金

該基金係依據「空氣污染防治法」、「水污染防治法」及「環境教育法」等有關規定設置（含臺東縣空氣污染防治基金、臺東縣環境教育基金及臺東縣水污染防治基金等 3 個分基金）。主要目的在執行空氣污染防治、推動環境教育及水污染防治，以改善維護空氣及用水品質，提升民眾健康及生活環境，增進縣民環境倫理與責任，培養環境公民與環境學習社群，以達永續發展。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空氣污染防治計畫、環境教育計畫、水污染防治計畫、一般行政管理計畫、一般建築及設備計畫等。112 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 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 原 因
				增 減 數	%	
空氣污染防治計畫	千元	70,735	64,825	- 5,909	- 8.35	主要係臺東縣機車噪音聲音照相及科技感測器稽查整合計畫流標。
環 境 教 育 計 畫	千元	9,332	10,310	978	10.49	主要係辦理環保小學堂計畫等超支併決算。
水 污 染 防 治 計 畫	千元	6,134	4,516	- 1,617	- 26.38	係環境部核定補助經費減少。
一 般 行 政 管 理 計 畫	千元	16,515	13,892	- 2,622	- 15.88	係依實際業務需要支付。
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	千元	350	7,782	7,432	2,123.60	主要係 111 年度臺東縣柴油車動力計排煙檢測站設備更新計畫保留至 112 年度執行，及以補辦預算方式辦理補助業者換購電動巴士。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請臺東縣環境保護局檢討改善，俾達成預計目標。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,303 萬餘元，較預算賸餘 100 萬餘元，增加 1,203 萬餘元，主要係政府撥入收入較預計增加所致。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 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 13,039,426 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 5,419 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 595 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 6,014 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：

臺東縣環境保護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：新臺幣千元

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
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
空氣污染防治基金	98,249	86,500	—	11,749	11,749	--	133,699	145,449
環境教育基金	10,657	10,310	—	346	346	--	5,441	5,787
水污染防治基金	5,459	4,516	1,007	943	- 63	- 6.31	6,606	7,550

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

臺東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	%
基 金 來 源	104,073,000	114,366,282	—	114,366,282	10,293,282	9.89
徵收及依法分配收入	59,974,000	62,540,930	—	62,540,930	2,566,930	4.28
財產收入	77,000	921,913	—	921,913	844,913	1,097.29
政府撥入收入	43,812,000	50,870,198	—	50,870,198	7,058,198	16.11
其他收入	210,000	33,241	—	33,241	- 176,759	- 84.17
基 金 用 途	103,066,000	101,326,856	—	101,326,856	- 1,739,144	- 1.69
空氣污染防治計畫	70,735,000	64,825,289	—	64,825,289	- 5,909,711	- 8.35
環境教育計畫	9,332,000	10,310,611	—	10,310,611	978,611	10.49
水污染防治計畫	6,134,000	4,516,011	—	4,516,011	- 1,617,989	- 26.38
一般行政管理計畫	16,515,000	13,892,331	—	13,892,331	- 2,622,669	- 15.88
一般建築及設備計畫	350,000	7,782,614	—	7,782,614	7,432,614	2,123.60
本期賸餘 (短絀)	1,007,000	13,039,426	—	13,039,426	12,032,426	1,194.88
期 初 基 金 餘 額	158,418,000	145,748,218	—	145,748,218	- 12,669,782	- 8.00
期 末 基 金 餘 額	159,425,000	158,787,644	—	158,787,644	- 637,356	- 0.40

註：本表一般建築及設備計畫決算審定數 7,782,614 元，包含 112 年度報准先行辦理數之執行數 452,614 元、以前年度保留數之執行數 5,180,000 元。

臺東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
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	15,632,554
調 整 非 現 金 項 目	1,669,134
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	17,301,688
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 5,682,614
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 5,682,614
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	2,306
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 5,667,080
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 5,664,774
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	5,954,300
期 初 現 金 及 約 當 現 金	154,195,295
期 末 現 金 及 約 當 現 金	160,149,595

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺東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	179,999,166	100.00	174,137,872	100.00	5,861,294	3.37
流 動 資 產	165,594,300	92.00	162,450,748	93.29	3,143,552	1.94
現 金	160,149,595	88.97	154,195,295	88.55	5,954,300	3.86
應 收 款 項	1,976,299	1.10	4,787,047	2.75	- 2,810,748	- 58.72
短 期 貸 墊 款	3,468,406	1.93	3,468,406	1.99	—	—
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	1,338,238	0.74	1,213,624	0.70	124,614	10.27
準 備 金	1,338,238	0.74	1,213,624	0.70	124,614	10.27
固 定 資 產	12,855,776	7.14	10,162,040	5.84	2,693,736	26.51
機 械 及 設 備	10,025,995	5.57	6,655,725	3.82	3,370,270	50.64
交 通 及 運 輸 設 備	2,600,183	1.44	3,309,361	1.90	- 709,178	- 21.43
雜 項 設 備	229,598	0.13	196,954	0.11	32,644	16.57
無 形 資 產	210,852	0.12	311,460	0.18	- 100,608	- 32.30
無 形 資 產	210,852	0.12	311,460	0.18	- 100,608	- 32.30
合 計	179,999,166	100.00	174,137,872	100.00	5,861,294	3.37
負 債	8,144,894	4.52	17,916,154	10.29	- 9,771,260	- 54.54
流 動 負 債	4,660,220	2.59	8,891,320	5.11	- 4,231,100	- 47.59
應 付 款 項	4,660,220	2.59	8,891,320	5.11	- 4,231,100	- 47.59
其 他 負 債	3,484,674	1.94	9,024,834	5.18	- 5,540,160	- 61.39
什 項 負 債	3,484,674	1.94	9,024,834	5.18	- 5,540,160	- 61.39
淨 資 產	171,854,272	95.48	156,221,718	89.71	15,632,554	10.01
淨 資 產	171,854,272	95.48	156,221,718	89.71	15,632,554	10.01
淨 資 產	171,854,272	95.48	156,221,718	89.71	15,632,554	10.01
合 計	179,999,166	100.00	174,137,872	100.00	5,861,294	3.37

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 2,627,500 元及 4,925,043 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	72,969,000	68,521,761	—	68,521,761	- 4,447,239	- 6.09
銷 貨 收 入	19,300,000	14,708,939	—	14,708,939	- 4,591,061	- 23.79
勞 務 收 入	49,603,000	47,874,569	—	47,874,569	- 1,728,431	- 3.48
其 他 營 業 收 入	4,066,000	5,938,253	—	5,938,253	1,872,253	46.05
營 業 成 本	60,915,000	57,722,383	—	57,722,383	- 3,192,617	- 5.24
銷 貨 成 本	11,580,000	11,407,344	—	11,407,344	- 172,656	- 1.49
勞 務 成 本	49,335,000	46,315,039	—	46,315,039	- 3,019,961	- 6.12
營業毛利（毛損）	12,054,000	10,799,378	—	10,799,378	- 1,254,622	- 10.41
營 業 費 用	15,846,000	13,709,124	—	13,709,124	- 2,136,876	- 13.49
行 銷 費 用	8,022,000	7,019,191	—	7,019,191	- 1,002,809	- 12.50
管 理 費 用	7,824,000	6,689,933	—	6,689,933	- 1,134,067	- 14.49
營業利益（損失）	- 3,792,000	- 2,909,746	—	- 2,909,746	882,254	- 23.27
營 業 外 收 入	4,672,000	6,147,251	—	6,147,251	1,475,251	31.58
財 務 收 入	391,000	886,894	—	886,894	495,894	126.83
其 他 營 業 外 收 入	4,281,000	5,260,357	—	5,260,357	979,357	22.88
營 業 外 費 用	110,000	74,971	—	74,971	- 35,029	- 31.84
其 他 營 業 外 費 用	110,000	74,971	—	74,971	- 35,029	- 31.84
營業外利益（損失）	4,562,000	6,072,280	—	6,072,280	1,510,280	33.11
稅前淨利（淨損）	770,000	3,162,534	—	3,162,534	2,392,534	310.72
所得稅費用（利益）	124,000	632,506	—	632,506	508,506	410.09
本期淨利（淨損）	646,000	2,530,028	—	2,530,028	1,884,028	291.65

二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	31,831,000	35,347,276	—	35,347,276	3,516,276	11.05
本 期 淨 利	646,000	2,530,028	—	2,530,028	1,884,028	291.65
累 積 盈 餘	31,185,000	32,817,248	—	32,817,248	1,632,248	5.23
分 配 之 部	31,831,000	35,347,276	—	35,347,276	3,516,276	11.05
地 方 政 府 所 得 者	3,000,000	3,000,000	—	3,000,000	—	—
股（官）息紅利	3,000,000	3,000,000	—	3,000,000	—	—
留 存 事 業 機 關 者	28,831,000	32,347,276	—	32,347,276	3,516,276	12.20
填 補 虧 損	151,000	477,524	—	477,524	326,524	216.24
未 分 配 盈 餘	28,680,000	31,869,752	—	31,869,752	3,189,752	11.12
虧 損 之 部	34,679,000	33,624,171	—	33,624,171	- 1,054,829	- 3.04
累 積 虧 損	34,679,000	33,624,171	—	33,624,171	- 1,054,829	- 3.04
填 補 之 部	34,679,000	33,624,171	—	33,624,171	- 1,054,829	- 3.04
事 業 機 關 負 擔 者	34,679,000	33,624,171	—	33,624,171	- 1,054,829	- 3.04
撥 用 盈 餘	151,000	477,524	—	477,524	326,524	216.24
待 填 補 之 虧 損	34,528,000	33,146,647	—	33,146,647	- 1,381,353	- 4.00

三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 112 年度

盈餘分配 單位：新臺幣元

基金名稱	盈餘之部分			配之部			
	本期淨利	累積盈餘	合計	填補虧損	股(官)息紅利	未分配盈餘	合計
合計	2,530,028	32,817,248	35,347,276	477,524	3,000,000	31,869,752	35,347,276
縣政府主管	2,530,028	32,817,248	35,347,276	477,524	3,000,000	31,869,752	35,347,276
臺東縣政府 公共造產公會館	2,052,504	32,817,248	34,869,752	—	3,000,000	31,869,752	34,869,752
臺東縣農產 股份有限公司	477,524	—	477,524	477,524	—	—	477,524

虧損填補 單位：新臺幣元

基金名稱	虧損之部			填補之部			
	本期淨損	累積虧損	合計	撥用盈餘	待填補之虧損	合計	
合計	—	33,624,171	33,624,171	477,524	33,146,647	33,624,171	
縣政府主管	—	33,624,171	33,624,171	477,524	33,146,647	33,624,171	
臺東縣農產 股份有限公司	—	33,624,171	33,624,171	477,524	33,146,647	33,624,171	

四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	期末現金及 約當現金	期初現金及 約當現金	現金及約當 現金之淨增 (淨減)	營業活動之 淨現金流入 (流出)	投資活動之 淨現金流入 (流出)	籌資活動之 淨現金流入 (流出)
合計	66,111,831	63,482,886	2,628,945	4,888,309	- 1,128,789	- 1,130,575
縣政府主管	66,111,831	63,482,886	2,628,945	4,888,309	- 1,128,789	- 1,130,575
臺東縣政府公共 造產公會館	46,069,513	44,856,504	1,213,009	733,059	436,577	43,373
臺東縣農產股 份有限公司	20,042,318	18,626,382	1,415,936	4,155,250	- 1,565,366	- 1,173,948

五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	770,000	3,162,534	2,392,534	310.72
利息股利之調整	- 391,000	- 886,894	- 495,894	126.83
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	379,000	2,275,640	1,896,640	500.43
調整項目	7,977,000	5,794,858	- 2,182,142	- 27.36
未計利息股利之現金流入（流出）	8,356,000	8,070,498	- 285,502	- 3.42
收取利息	89,000	450,317	361,317	405.97
發放現金股利	- 3,000,000	- 3,000,000	—	—
支付所得稅	- 124,000	- 632,506	- 508,506	410.09
營業活動之淨現金流入（流出）	5,321,000	4,888,309	- 432,691	- 8.13
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	180	180	--
收取利息	302,000	436,577	134,577	44.56
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 5,410,000	- 1,565,546	3,844,454	- 71.06
投資活動之淨現金流入（流出）	- 5,108,000	- 1,128,789	3,979,211	- 77.90
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	- 795,000	- 1,130,575	- 335,575	42.21
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 795,000	- 1,130,575	- 335,575	42.21
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 582,000	2,628,945	3,210,945	--
期初現金及約當現金	71,847,000	63,482,886	- 8,364,114	- 11.64
期末現金及約當現金	71,265,000	66,111,831	- 5,153,169	- 7.23

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）等。

六、盈虧審定後資產

中華民國 112 年

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	155,801,300	100.00	158,048,227	100.00	- 2,246,927	- 1.42
流 動 資 產	110,554,697	70.96	108,495,834	68.65	2,058,863	1.90
現 金	66,111,831	42.43	63,482,886	40.17	2,628,945	4.14
流 動 金 融 資 產	42,800,000	27.47	42,800,000	27.08	—	—
應 收 款 項	760,578	0.49	862,301	0.55	- 101,723	- 11.80
本 期 所 得 稅 資 產	246,876	0.16	552,288	0.35	- 305,412	- 55.30
存 貨	445,311	0.29	714,670	0.45	- 269,359	- 37.69
預 付 款 項	190,101	0.12	83,689	0.05	106,412	127.15
不 動 產、廠 房 及 設 備	45,216,603	29.02	49,522,213	31.33	- 4,305,610	- 8.69
土 地 改 良 物	2,528,241	1.62	3,039,993	1.92	- 511,752	- 16.83
房 屋 及 建 築	24,236,789	15.56	25,674,365	16.24	- 1,437,576	- 5.60
機 械 及 設 備	15,932,700	10.23	17,486,587	11.06	- 1,553,887	- 8.89
交 通 及 運 輸 設 備	1,585,268	1.02	1,877,605	1.19	- 292,337	- 15.57
什 項 設 備	933,605	0.60	1,443,663	0.91	- 510,058	- 35.33
其 他 資 產	30,000	0.02	30,180	0.02	- 180	- 0.60
什 項 資 產	30,000	0.02	30,180	0.02	- 180	- 0.60
合 計	155,801,300	100.00	158,048,227	100.00	- 2,246,927	- 1.42

負債綜計表（科目別）

12月31日

單位：新臺幣元

科 目	112年12月31日		111年12月31日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	26,980,140	17.32	28,757,095	18.20	- 1,776,955	- 6.18
流 動 負 債	7,655,627	4.91	8,302,007	5.25	- 646,380	- 7.79
應 付 款 項	6,280,591	4.03	6,666,584	4.22	- 385,993	- 5.79
本 期 所 得 稅 負 債	632,506	0.41	493,752	0.31	138,754	28.10
預 收 款 項	742,530	0.48	1,141,671	0.72	- 399,141	- 34.96
其 他 負 債	19,324,513	12.40	20,455,088	12.94	- 1,130,575	- 5.53
遞 延 負 債	14,811,650	9.51	16,275,410	10.30	- 1,463,760	- 8.99
什 項 負 債	4,512,863	2.90	4,179,678	2.64	333,185	7.97
權 益	128,821,160	82.68	129,291,132	81.80	- 469,972	- 0.36
資 本	98,024,191	62.92	98,024,191	62.02	—	—
資 本	98,024,191	62.92	98,024,191	62.02	—	—
資 本 公 積	32,073,864	20.59	32,073,864	20.29	—	—
資 本 公 積	32,073,864	20.59	32,073,864	20.29	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 1,276,895	- 0.82	- 806,923	- 0.51	- 469,972	58.24
未 指 撥 保 留 盈 餘	31,869,752	20.46	32,817,248	20.76	- 947,496	- 2.89
累 積 虧 損	- 33,146,647	- 21.27	- 33,624,171	- 21.27	477,524	- 1.42
合 計	155,801,300	100.00	158,048,227	100.00	- 2,246,927	- 1.42

七、盈虧審定後資產

中華民國 112 年

科 目	總 計	縣 政 府 主 管	
		臺 東 縣 政 府 公 共 造 產 公 教 會 館	臺 東 縣 農 產 股 份 有 限 公 司
資 產	155,801,300	105,951,623	49,849,677
流 動 資 產	110,554,697	80,462,721	30,091,976
現 金	66,111,831	46,069,513	20,042,318
流 動 金 融 資 產	42,800,000	33,800,000	9,000,000
應 收 款 項	760,578	305,208	455,370
本 期 所 得 稅 資 產	246,876	246,876	—
存 貨	445,311	—	445,311
預 付 款 項	190,101	41,124	148,977
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	45,216,603	25,458,902	19,757,701
土 地 改 良 物	2,528,241	3,077	2,525,164
房 屋 及 建 築	24,236,789	20,778,611	3,458,178
機 械 及 設 備	15,932,700	4,454,313	11,478,387
交 通 及 運 輸 設 備	1,585,268	114,904	1,470,364
什 項 設 備	933,605	107,997	825,608
其 他 資 產	30,000	30,000	—
什 項 資 產	30,000	30,000	—
合 計	155,801,300	105,951,623	49,849,677

負債綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

科 目	總 計	縣 政 府 主 管	
		臺 東 縣 政 府 公 共 造 產 公 教 會 館	臺 東 縣 農 產 股 份 有 限 公 司
負 債	26,980,140	4,777,680	22,202,460
流 動 負 債	7,655,627	1,703,322	5,952,305
應 付 款 項	6,280,591	447,767	5,832,824
本 期 所 得 稅 負 債	632,506	513,125	119,381
預 收 款 項	742,530	742,430	100
其 他 負 債	19,324,513	3,074,358	16,250,155
遞 延 負 債	14,811,650	—	14,811,650
什 項 負 債	4,512,863	3,074,358	1,438,505
權 益	128,821,160	101,173,943	27,647,217
資 本	98,024,191	69,304,191	28,720,000
資 本	98,024,191	69,304,191	28,720,000
資 本 公 積	32,073,864	—	32,073,864
資 本 公 積	32,073,864	—	32,073,864
保 留 盈 餘（或 累 積 虧 損）	- 1,276,895	31,869,752	- 33,146,647
未 指 撥 保 留 盈 餘	31,869,752	31,869,752	—
累 積 虧 損	- 33,146,647	—	- 33,146,647
合 計	155,801,300	105,951,623	49,849,677

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 112 年度

基 主	金 要	名 營	稱 運	及 項	目 單	位	營 運 計 畫				
							預 計 數	決 算 數	比 較 增 減	%	
縣 政 府 主 管											
臺東縣政府公共造產公會館											
				客 房 房 租 收 入	元	24,068,000	24,213,121	145,121	0.60		
臺東縣農產股份有限公司											
				農 特 產 品 銷 貨 收 入	元	19,300,000	14,708,939	- 4,591,061	- 23.79		
				機 械 化 屠 宰 收 入	元	14,820,000	12,064,048	- 2,755,952	- 18.60		
				管 理 費 收 入	元	10,715,000	11,597,400	882,400	8.24		
				其 他 營 業 收 入	元	4,066,000	5,938,253	1,872,253	46.05		

九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

基金名稱及計畫名稱	可用預算數				本年度決算數	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	—	5,410,000	1,270,000	6,680,000	1,565,546	- 5,114,454	- 76.56	—	—
縣政府主管	—	5,410,000	1,270,000	6,680,000	1,565,546	- 5,114,454	- 76.56	—	—
臺東縣政府公共造產公會館	—	4,290,000	—	4,290,000	—	- 4,290,000	- 100.00	—	—
一般建築及設備	—	4,290,000	—	4,290,000	—	- 4,290,000	- 100.00	—	—
臺東縣農產股份有限公司	—	1,120,000	1,270,000	2,390,000	1,565,546	- 824,454	- 34.50	—	—
一般建築及設備	—	1,120,000	1,270,000	2,390,000	1,565,546	- 824,454	- 34.50	—	—

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 收支餘絀審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	213,988,000	179,088,819	—	179,088,819	- 34,899,181	- 16.31
勞 務 收 入	—	11,922,239	—	11,922,239	11,922,239	--
投 融 資 業 務 收 入	66,839,000	—	—	—	- 66,839,000	- 100.00
醫 療 收 入	147,149,000	167,166,580	—	167,166,580	20,017,580	13.60
業 務 成 本 與 費 用	215,569,000	164,200,692	—	164,200,692	- 51,368,308	- 23.83
投 融 資 業 務 成 本	66,517,000	13,980	—	13,980	- 66,503,020	- 99.98
醫 療 成 本	144,122,000	162,067,784	—	162,067,784	17,945,784	12.45
管 理 及 總 務 費 用	4,810,000	1,934,804	—	1,934,804	- 2,875,196	- 59.78
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	120,000	184,124	—	184,124	64,124	53.44
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 1,581,000	14,888,127	—	14,888,127	16,469,127	--
業 務 外 收 入	22,413,000	19,812,433	—	19,812,433	- 2,600,567	- 11.60
財 務 收 入	1,097,000	2,589,028	—	2,589,028	1,492,028	136.01
其 他 業 務 外 收 入	21,316,000	17,223,405	—	17,223,405	- 4,092,595	- 19.20
業 務 外 費 用	20,453,000	17,057,547	—	17,057,547	- 3,395,453	- 16.60
財 務 費 用	127,000	127,000	—	127,000	—	—
其 他 業 務 外 費 用	20,326,000	16,930,547	—	16,930,547	- 3,395,453	- 16.70
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	1,960,000	2,754,886	—	2,754,886	794,886	40.56
本 期 賸 餘 (短 絀)	379,000	17,643,013	—	17,643,013	17,264,013	4,555.15

(二) 餘絀撥補審定數額綜計表 (項目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	509,918,000	520,991,359	—	520,991,359	11,073,359	2.17
本 期 賸 餘	4,062,000	17,643,013	—	17,643,013	13,581,013	334.34
前 期 未 分 配 賸 餘	505,856,000	502,379,555	—	502,379,555	- 3,476,445	- 0.69
公 積 轉 列 數	—	968,791	—	968,791	968,791	--
分 配 之 部	11,914,000	20,848,843	—	20,848,843	8,934,843	74.99
填 補 累 積 短 絀	3,980,000	992,604	—	992,604	- 2,987,396	- 75.06
解 繳 公 庫 淨 額	7,934,000	7,934,000	—	7,934,000	—	—
其 他 依 法 分 配 數	—	11,922,239	—	11,922,239	11,922,239	--
未 分 配 賸 餘	498,004,000	500,142,516	—	500,142,516	2,138,516	0.43
短 絀 之 部	8,138,000	2,892,813	—	2,892,813	- 5,245,187	- 64.45
本 期 短 絀	3,683,000	—	—	—	- 3,683,000	- 100.00
前 期 待 填 補 之 短 絀	4,455,000	2,892,813	—	2,892,813	- 1,562,187	- 35.07
填 補 之 部	6,849,000	2,892,813	—	2,892,813	- 3,956,187	- 57.76
撥 用 賸 餘	3,980,000	992,604	—	992,604	- 2,987,396	- 75.06
撥 用 公 積	2,869,000	1,900,209	—	1,900,209	- 968,791	- 33.77
待 填 補 之 短 絀	1,289,000	—	—	—	- 1,289,000	- 100.00

(三) 餘絀撥補審定

中華民國

賸餘分配

基金名稱	本期賸餘	前期未分配賸餘	公積轉列數	合計
合計	17,643,013	502,379,555	968,791	520,991,359
縣政府主管	11,995,383	459,573,789	—	471,569,172
臺東縣政府市地重劃基金	200,953	80,858,020	—	81,058,973
臺東縣政府平均地權基金	11,155,639	377,012,882	—	388,168,521
臺東縣政府區段徵收基金	638,791	1,702,887	—	2,341,678
衛生局主管	5,647,630	42,805,766	968,791	49,422,187
臺東縣衛生醫療基金	5,647,630	42,805,766	968,791	49,422,187

短絀填補

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	合計
合計	—	2,892,813	2,892,813
縣政府主管	—	—	—
臺東縣政府市地重劃基金	—	—	—
臺東縣政府平均地權基金	—	—	—
臺東縣政府區段徵收基金	—	—	—
衛生局主管	—	2,892,813	2,892,813
臺東縣衛生醫療基金	—	2,892,813	2,892,813

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	其他依法分配數	合計	未分配賸餘
992,604	7,934,000	11,922,239	20,848,843	500,142,516
—	4,250,000	11,922,239	16,172,239	455,396,933
—	—	11,922,239	11,922,239	69,136,734
—	4,250,000	—	4,250,000	383,918,521
—	—	—	—	2,341,678
992,604	3,684,000	—	4,676,604	44,745,583
992,604	3,684,000	—	4,676,604	44,745,583

單位：新臺幣元

撥用賸餘	撥用公積	合計	待填補之短絀
992,604	1,900,209	2,892,813	—
—	—	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—
992,604	1,900,209	2,892,813	—
992,604	1,900,209	2,892,813	—

(四) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘 (短絀)	379,000	17,643,013	17,264,013	4,555.15
利息股利之調整	- 1,097,000	- 2,462,028	- 1,365,028	124.43
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 718,000	15,180,985	15,898,985	--
調整項目	- 5,551,000	- 4,773,085	777,915	- 14.01
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 6,269,000	10,407,900	16,676,900	--
收取利息	1,097,000	2,589,028	1,492,028	136.01
支付利息	—	- 127,000	- 127,000	--
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 5,172,000	12,869,928	18,041,928	--
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	2,500,000	2,500,000	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	63,400,000	50,400,000	- 13,000,000	- 20.50
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 178,450,000	- 145,875,014	32,574,986	- 18.25
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 860,000	- 260,589	599,411	- 69.70
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 115,910,000	- 93,235,603	22,674,397	- 19.56
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	42,373,462	42,373,462	--
增加長期負債	388,725,000	139,500,000	- 249,225,000	- 64.11
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 2,634,644	- 2,634,644	--
減少長期負債	- 263,400,000	- 150,400,000	113,000,000	- 42.90
賸餘分配款	- 7,934,000	- 19,856,239	- 11,922,239	150.27
籌資活動之淨現金流入 (流出)	117,391,000	8,982,579	- 108,408,421	- 92.35
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 3,691,000	- 71,383,096	- 67,692,096	1,833.98
期初現金及約當現金	530,674,000	393,528,426	- 137,145,574	- 25.84
期末現金及約當現金	526,983,000	322,145,330	- 204,837,670	- 38.87

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀 (賸餘)、處理資產短絀 (賸餘)、債務整理短絀 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

(五) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,359,117,873	100.00	1,336,787,288	100.00	22,330,585	1.67
流 動 資 產	368,912,384	27.14	441,828,256	33.05	- 72,915,872	- 16.50
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	986,356,536	72.57	890,881,522	66.64	95,475,014	10.72
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	3,830,956	0.28	4,032,333	0.30	- 201,377	- 4.99
無 形 資 產	4,565	0.00	15,569	0.00	- 11,004	- 70.68
其 他 資 產	13,432	0.00	29,608	0.00	- 16,176	- 54.63
資 產 總 額	1,359,117,873	100.00	1,336,787,288	100.00	22,330,585	1.67
負 債	650,590,083	47.87	626,062,448	46.83	24,527,635	3.92
流 動 負 債	30,393,150	2.24	37,188,157	2.78	- 6,795,007	- 18.27
長 期 負 債	576,802,000	42.44	587,702,000	43.96	- 10,900,000	- 1.85
其 他 負 債	43,394,933	3.19	1,172,291	0.09	42,222,642	3,601.72
淨 值	708,527,790	52.13	710,724,840	53.17	- 2,197,050	- 0.31
基 金	149,943,153	11.03	149,943,153	11.22	—	—
公 積	58,442,121	4.30	61,294,945	4.59	- 2,852,824	- 4.65
累 積 餘 絀	500,142,516	36.80	499,486,742	37.36	655,774	0.13
負 債 及 淨 值 總 額	1,359,117,873	100.00	1,336,787,288	100.00	22,330,585	1.67

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底均為 2,671,843 元。

(六) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	資產總額	流動資產	投資、長期應收款、 貸墊款及準備金
合計	1,359,117,873	368,912,384	986,356,536
縣政府主管	1,209,026,900	222,658,713	986,356,536
臺東縣政府市地重劃基金	189,196,143	39,696,699	149,487,793
臺東縣政府平均地權基金	516,918,521	40,116,521	476,802,000
臺東縣政府區段徵收基金	502,912,236	142,845,493	360,066,743
衛生局主管	150,090,973	146,253,671	—
臺東縣衛生醫療基金	150,090,973	146,253,671	—

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	1,359,117,873	650,590,083	30,393,150	576,802,000
縣政府主管	1,209,026,900	620,629,967	446,466	576,802,000
臺東縣政府市地重劃基金	189,196,143	120,059,409	—	77,342,000
臺東縣政府平均地權基金	516,918,521	—	—	—
臺東縣政府區段徵收基金	502,912,236	500,570,558	446,466	499,460,000
衛生局主管	150,090,973	29,960,116	29,946,684	—
臺東縣衛生醫療基金	150,090,973	29,960,116	29,946,684	—

註：信託代理與保證資產（負債）為 2,671,843 元。

平衡綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

不動產、廠房及設備	無形資產	其他資產
3,830,956	4,565	13,432
11,651	—	—
11,651	—	—
—	—	—
—	—	—
3,819,305	4,565	13,432
3,819,305	4,565	13,432

單位：新臺幣元

其他負債	淨值總額	基金	公積	累積餘絀
43,394,933	708,527,790	149,943,153	58,442,121	500,142,516
43,381,501	588,396,933	133,000,000	—	455,396,933
42,717,409	69,136,734	—	—	69,136,734
—	516,918,521	133,000,000	—	383,918,521
664,092	2,341,678	—	—	2,341,678
13,432	120,130,857	16,943,153	58,442,121	44,745,583
13,432	120,130,857	16,943,153	58,442,121	44,745,583

二、特別收入基金

(一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	8,433,641,000	8,104,870,909	—	8,104,870,909	- 328,770,091	- 3.90
基 金 用 途	8,652,475,000	8,231,061,216	—	8,231,061,216	- 421,413,784	- 4.87
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 218,834,000	- 126,190,307	—	- 126,190,307	92,643,693	- 42.34
期 初 基 金 餘 額	672,988,000	971,247,271	—	971,247,271	298,259,271	44.32
期 末 基 金 餘 額	454,154,000	845,056,964	—	845,056,964	390,902,964	86.07

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

(二) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 67,081,792
調 整 非 現 金 項 目	259,317,534
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	192,235,742
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	187,288,787
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 241,801,376
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 54,512,589
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	1,269,593,957
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 1,423,267,975
減 少 長 期 負 債	- 121,030,317
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 274,704,335
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 136,981,182
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,233,445,525
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,096,464,343

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失(利益)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

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

(三) 餘絀審定後

中華民國 112 年

科目	1 1 2 年 1 2 月 3 1 日	
	金額	%
資產	7,576,644,426	100.00
流動資產	2,779,591,755	36.69
長期貸墊款及準備金	1,353,072	0.02
固定資產	1,293,212,817	17.07
無形資產	45,260,118	0.60
其他資產	3,457,226,664	45.63
資產總額	7,576,644,426	100.00
負債	5,963,080,790	78.70
流動負債	687,143,441	9.07
長期負債	569,966,263	7.52
其他負債	4,705,971,086	62.11
淨資產	1,613,563,636	21.30
淨資產	1,613,563,636	21.30
負債及淨資產總額	7,576,644,426	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 57,721,904 元及 44,775,775 元。

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

平衡綜計表（科目別）

12月31日

單位：新臺幣元

1 1 1 年 1 2 月 3 1 日		比 較		增 減	
金 額	%	金 額	%	金 額	%
7,768,342,885	100.00	- 191,698,459			- 2.47
2,957,597,944	38.07	- 178,006,189			- 6.02
1,228,226	0.02	124,846			10.16
1,355,222,651	17.45	- 62,009,834			- 4.58
45,172,086	0.58	88,032			0.19
3,409,121,978	43.88	48,104,686			1.41
7,768,342,885	100.00	- 191,698,459			- 2.47
6,087,697,457	78.37	- 124,616,667			- 2.05
600,855,464	7.73	86,287,977			14.36
690,996,580	8.90	- 121,030,317			- 17.52
4,795,845,413	61.74	- 89,874,327			- 1.87
1,680,645,428	21.63	- 67,081,792			- 3.99
1,680,645,428	21.63	- 67,081,792			- 3.99
7,768,342,885	100.00	- 191,698,459			- 2.47

(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	7,576,644,426	2,779,591,755
縣政府主管	6,947,736,053	2,507,649,145
臺東縣身心障礙者就業基金	45,770,512	45,770,512
臺東縣公益彩券基金	517,624,404	447,581,687
臺東縣公共藝術基金	23,157,003	23,032,381
臺東縣地方教育發展基金	6,361,184,134	1,991,264,565
環境保護局主管	628,908,373	271,942,610
臺東縣一般廢棄物清除處理基金	448,909,207	106,348,310
臺東縣環境保護基金	179,999,166	165,594,300

基金名稱	負債及淨資產總額	負債總額
合計	7,576,644,426	5,963,080,790
縣政府主管	6,947,736,053	5,284,408,928
臺東縣身心障礙者就業基金	45,770,512	1,304,018
臺東縣公益彩券基金	517,624,404	37,086,924
臺東縣公共藝術基金	23,157,003	50,000
臺東縣地方教育發展基金	6,361,184,134	5,245,967,986
環境保護局主管	628,908,373	678,671,862
臺東縣一般廢棄物清除處理基金	448,909,207	670,526,968
臺東縣環境保護基金	179,999,166	8,144,894

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 57,721,904 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
1,353,072	1,293,212,817	45,260,118	3,457,226,664
14,834	937,796,144	45,049,266	3,457,226,664
—	—	—	—
—	69,995,497	47,220	—
—	124,622	—	—
14,834	867,676,025	45,002,046	3,457,226,664
1,338,238	355,416,673	210,852	—
—	342,560,897	—	—
1,338,238	12,855,776	210,852	—

單位：新臺幣元

流 動 負 債	長 期 負 債	其 他 負 債	淨 資 產
687,143,441	569,966,263	4,705,971,086	1,613,563,636
589,106,020	—	4,695,302,908	1,663,327,125
1,304,018	—	—	44,466,494
34,814,146	—	2,272,778	480,537,480
50,000	—	—	23,107,003
552,937,856	—	4,693,030,130	1,115,216,148
98,037,421	569,966,263	10,668,178	- 49,763,489
93,377,201	569,966,263	7,183,504	- 221,617,761
4,660,220	—	3,484,674	171,854,272

三、長期債務舉借與償還明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

基金及借款項目	截至 111 年度 終了借款餘額	1 1 2 年 度 舉 借 金 額	1 1 2 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
合 計	1,278,698,580	830,496,580	962,426,897	—	—	1,143,823,808	2,944,455
作 業 基 金	587,702,000	139,500,000	150,400,000	—	—	576,802,000	—
臺東縣政府 市地重劃基金	127,742,000	—	50,400,000	—	—	77,342,000	—
臨海路旅服重劃區 開發作業相關費用	14,342,000	—	—	—	—	14,342,000	—
志航路兩側重劃區 開發作業相關費用	113,400,000	—	50,400,000	—	—	63,000,000	—
臺東縣政府 區段徵收基金	459,960,000	139,500,000	100,000,000	—	—	499,460,000	—
區段徵收整體 開發作業相關費用	459,960,000	139,500,000	100,000,000	—	—	499,460,000	—
特別收入基金	690,996,580	690,996,580	812,026,897	—	—	567,021,808	2,944,455
臺東縣一般廢棄物 清除處理基金	690,996,580	690,996,580	812,026,897	—	—	567,021,808	2,944,455
購置臺東縣 垃圾焚化廠	683,972,125	683,972,125	800,922,442	—	—	567,021,808	—
購置臺東縣垃圾焚 化廠仲裁補充判斷 之營業稅遲延利息	7,024,455	7,024,455	11,104,455	—	—	—	2,944,455

註：1. 表列長期債務為各基金向銀行或其他機關、基金借入償還期限在 1 年以上之長期借款。

2. 本表所列非營業特種基金自償性債務截至 112 年度終了借款餘額 1,143,823,808 元，扣除列入本表之臺東縣政府市地重劃基金及臺東縣政府區段徵收基金分別向臺東縣政府平均地權基金借款 77,342,000 元及 399,460,000 元，即為依公共債務法規定表達 1 年以上對外借款債務餘額 667,021,808 元。