

中華民國112年度  
連江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、馬祖酒廠實業股份有限公司……………甲— 1
- 二、連江縣公共汽車管理處……………甲— 7
- 三、連江縣自來水廠……………甲—11
- 四、連江縣馬祖日報社……………甲—15
- 五、連江縣馬祖連江航業有限公司……………甲—19
- 六、連江縣馬祖油品供應有限公司……………甲—23

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

- 連江縣住宅基金……………甲—27

(二) 衛生福利局主管

- 1. 連江縣衛生福利局統籌基金……………甲—31
- 2. 連江縣立醫院醫療作業基金……………甲—35

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

- 1. 連江縣社教與文化設施發展基金……………甲—39
- 2. 連江縣地方教育發展基金……………甲—41

(二) 民政處主管

- 連江縣身心障礙者就業基金……………甲—45

(三) 衛生福利局主管

- 連江縣公益彩券盈餘分配基金……………甲—48

(四) 環境資源局主管

- 連江縣環境保護共同基金……………甲—51

## 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— 5
五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）	乙— 6
六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）	乙— 7
七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）	乙— 9
八、產銷及營運計畫執行情形明細表	乙—13
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表	乙—14

### 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—15
（二）餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）	乙—16
（三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）	乙—17
（四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙—19
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙—20
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙—21

#### 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—23
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙—24
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙—25
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙—27

三、長期債務舉借與償還明細表	乙—29
----------------	------

## 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、內文引述連江縣總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告，簡稱為總決算審核報告。
- 三、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、特別收入基金之預算數，係 112 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 112 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行金額。
- 七、配合國際減碳趨勢及政府無紙化政策，111 年度審核報告丁、其他附表部分審定(簡)表與戊、附錄之總決算審定後平衡表等，自 112 年度起未刊印紙本報告，請至審計部全球資訊網/總決算審核報告/總決算審核報告查詢平台 (<https://auditreport.audit.gov.tw/>) 查閱。
- 八、部分機關於 112 年 1 月 1 日至 113 年 6 月 30 日間改制或更名者（如下表），其機關名稱以事實發生時點之名稱為表達原則。

主管別	所屬機關改制或更名情形
衛生福利局 (衛生局)	衛生福利局於 113 年 1 月 1 日改制更名為衛生局，原轄大同之家及公益彩券盈餘分配基金改隸民政社會處。
民政處 (民政社會處)	民政處於 113 年 1 月 1 日改制更名為民政社會處，原衛生福利局所轄大同之家及公益彩券盈餘分配基金改隸該處。

資料時間：112 年 1 月 1 日至 113 年 6 月 30 日。



# 甲、各營（事）業決算之審核

## 壹、營業部分

### 縣政府主管

#### 一、馬祖酒廠實業股份有限公司

馬祖酒廠成立於 45 年，嗣於 88 年 10 月 1 日核准設立為馬祖酒廠實業股份有限公司，以落實計畫生產，增加就業機會，繁榮地方經濟為任務。該公司 112 年度決算，經本室參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將查核結果說明如次：

#### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 112 年度生產及銷售計畫，主要有高粱酒等 4 項，其中達成及未達成預計目標者各 2 項，其原因列表分析如次：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
生產計畫						
高粱酒	瓶	1,180,794	1,449,784	268,990	22.78	配合市場及庫存需求，實際生產較預計增加。
老酒及其他酒品	瓶	36,000	17,658	- 18,342	- 50.95	配合市場及庫存需求，實際生產較預計減少。
銷售計畫						
高粱酒	瓶	1,281,398	1,365,249	83,851	6.54	市場需求較預計增加。
老酒及其他酒品	瓶	36,000	17,744	- 18,256	- 50.71	市場需求較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 112 年度固定資產建設改良擴充預算數 717 萬餘元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理 586 萬餘元），連同 111 年度轉入數 114 萬元，合計可用預算數 831 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 404 萬餘元，較可用預算數減少 427 萬

餘元，約 51.37%，主要係機械及設備採購合約期程跨年度，未支用數中 302 萬元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## (二) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業損失 323 萬餘元，營業外利益 482 萬餘元，稅前淨利 158 萬餘元，經減除所得稅費用 37 萬餘元後，審定本期淨利為 121 萬餘元。上述營業損失與營業利益預算數相距 326 萬餘元，主要係高粱酒生產成本較預計增加，稅前淨利較預算數增加 74 萬餘元，主要係利息及賠償收入較預計增加。

## (三) 盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 112 年度原編決算稅前淨利為 158 萬 9,792 元，連江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 158 萬 9,792 元，減除所得稅費用 37 萬 3,959 元，本期淨利 121 萬 5,833 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依連江縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 187 萬 1,086 元，應繳納所得稅 37 萬 4,217 元。

3. 盈虧撥補 112 年度審定本期淨利 121 萬 5,833 元，依法分配如次：(1) 提列法定公積 12 萬 1,583 元；(2) 分配股息紅利 109 萬 4,250 元，其中地方政府部分 109 萬 3,866 元、轉投資機關部分 64 元、其他政府機關部分 256 元、民股股東部分 64 元。

## (四) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 7 億 947 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3 億 7,131 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 3,816 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,042 萬餘元，增加 3 億 5,089 萬餘元，主要係支付代辦工程款增加所致。又營業活動之淨現金流出 3 億 669 萬餘元，主要係支付代辦工程款；投資活動之淨現金流出 403 萬餘元，主要係購置機械及設備；籌資活動之淨現金流出 6,058 萬餘元，主要係其他負債減少所致。

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

# 馬祖酒廠實業股份有限公司損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	599,392,000	650,407,391	—	650,407,391	51,015,391	8.51
銷 貨 收 入	599,179,000	650,029,702	—	650,029,702	50,850,702	8.49
其 他 營 業 收 入	213,000	377,689	—	377,689	164,689	77.32
營 業 成 本	341,623,000	399,651,775	—	399,651,775	58,028,775	16.99
銷 貨 成 本	341,623,000	399,552,389	—	399,552,389	57,929,389	16.96
其 他 營 業 成 本	—	99,386	—	99,386	99,386	--
營 業 毛 利 ( 毛 損 )	257,769,000	250,755,616	—	250,755,616	- 7,013,384	- 2.72
營 業 費 用	257,743,000	253,993,902	—	253,993,902	- 3,749,098	- 1.45
行 銷 費 用	24,793,000	16,276,449	—	16,276,449	- 8,516,551	- 34.35
管 理 費 用	232,950,000	237,717,453	—	237,717,453	4,767,453	2.05
營 業 利 益 ( 損 失 )	26,000	- 3,238,286	—	- 3,238,286	- 3,264,286	--
營 業 外 收 入	1,115,000	4,847,573	—	4,847,573	3,732,573	334.76
財 務 收 入	182,000	2,092,267	—	2,092,267	1,910,267	1,049.60
其 他 營 業 外 收 入	933,000	2,755,306	—	2,755,306	1,822,306	195.32
營 業 外 費 用	301,000	19,495	—	19,495	- 281,505	- 93.52
財 務 費 用	1,000	19,495	—	19,495	18,495	1,849.50
其 他 營 業 外 費 用	300,000	—	—	—	- 300,000	- 100.00
營 業 外 利 益 ( 損 失 )	814,000	4,828,078	—	4,828,078	4,014,078	493.13
稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	840,000	1,589,792	—	1,589,792	749,792	89.26
所 得 稅 費 用 ( 利 益 )	168,000	373,959	—	373,959	205,959	122.59
本 期 淨 利 ( 淨 損 )	672,000	1,215,833	—	1,215,833	543,833	80.93

註：1. 該公司本期淨利 1,215,833 元，除以加權平均流通在外普通股股數 17,000,000 股後，基本每股盈餘 0.07 元。

2. 稅前淨利 1,589,792 元，照稅法規定，加計所得稅調整項目 281,294 元，課稅所得為 1,871,086 元。應繳納所得稅 374,217 元，扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 258 元，所得稅費用為 373,959 元。

## 馬祖酒廠實業股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>	672,000	1,215,833	—	1,215,833	543,833	80.93
本 期 淨 利	672,000	1,215,833	—	1,215,833	543,833	80.93
<b>分 配 之 部</b>	672,000	1,215,833	—	1,215,833	543,833	80.93
地方 政府 所得 者	604,000	1,093,866	—	1,093,866	489,866	81.10
股 (官) 息 紅 利	604,000	1,093,866	—	1,093,866	489,866	81.10
轉 投 資 機 關 所 得 者	—	64	—	64	64	--
股 (官) 息 紅 利	—	64	—	64	64	--
其 他 政 府 機 關 所 得 者	1,000	256	—	256	- 744	- 74.40
股 (官) 息 紅 利	1,000	256	—	256	- 744	- 74.40
民 股 股 東 所 得 者	—	64	—	64	64	--
股 息 紅 利	—	64	—	64	64	--
留 存 事 業 機 關 者	67,000	121,583	—	121,583	54,583	81.47
法 定 公 積	67,000	121,583	—	121,583	54,583	81.47

## 馬祖酒廠實業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 )	840,000	1,589,792	749,792	89.26
利 息 股 利 之 調 整	- 181,000	- 2,092,267	- 1,911,267	1,055.95
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	659,000	- 502,475	- 1,161,475	--
調 整 項 目	- 6,905,000	- 307,959,940	- 301,054,940	4,359.96
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 6,246,000	- 308,462,415	- 302,216,415	4,838.56
收 取 利 息	181,000	2,092,267	1,911,267	1,055.95
支 付 所 得 稅	- 168,000	- 327,576	- 159,576	94.99
營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 6,233,000	- 306,697,724	- 300,464,724	4,820.55
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減 ( 淨 增 )	—	9,816	9,816	--
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 1,305,000	- 4,042,398	- 2,737,398	209.76
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 1,305,000	- 4,032,582	- 2,727,582	209.01
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其 他 負 債 淨 增 ( 淨 減 )	- 10,626,000	- 60,199,048	- 49,573,048	466.53
增 加 資 本、公 積 及 填 補 虧 損	—	44	44	--
發 放 現 金 股 利	- 2,257,000	- 381,919	1,875,081	- 83.08
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 12,883,000	- 60,580,923	- 47,697,923	370.24
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>- 20,421,000</b>	<b>- 371,311,229</b>	<b>- 350,890,229</b>	<b>1,718.28</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>276,984,000</b>	<b>709,474,496</b>	<b>432,490,496</b>	<b>156.14</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>256,563,000</b>	<b>338,163,267</b>	<b>81,600,267</b>	<b>31.81</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，包括提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。



# 馬祖酒廠實業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,218,797,871</b>	<b>100.00</b>	<b>1,589,539,381</b>	<b>100.00</b>	<b>- 370,741,510</b>	<b>- 23.32</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>1,077,750,695</b>	<b>88.43</b>	<b>1,439,195,730</b>	<b>90.54</b>	<b>- 361,445,035</b>	<b>- 25.11</b>
現 金	338,163,267	27.75	709,474,496	44.63	- 371,311,229	- 52.34
應 收 款 項	1,575,383	0.13	5,951,277	0.37	- 4,375,894	- 73.53
存 貨	736,658,068	60.44	722,671,781	45.46	13,986,287	1.94
預 付 款 項	1,333,817	0.11	1,066,016	0.07	267,801	25.12
短 期 墊 款	20,160	0.00	32,160	0.00	- 12,000	- 37.31
<b>不 動 產、廠 房 及 設 備</b>	<b>139,891,192</b>	<b>11.48</b>	<b>149,062,320</b>	<b>9.38</b>	<b>- 9,171,128</b>	<b>- 6.15</b>
土 地	33,998,934	2.79	33,998,934	2.14	—	—
房 屋 及 建 築	47,445,944	3.89	50,158,634	3.16	- 2,712,690	- 5.41
機 械 及 設 備	52,913,900	4.34	59,070,354	3.72	- 6,156,454	- 10.42
交 通 及 運 輸 設 備	6,698	0.00	111,611	0.01	- 104,913	- 94.00
什 項 設 備	2,302,130	0.19	1,854,513	0.12	447,617	24.14
租 賃 權 益 改 良	3,223,586	0.26	3,868,274	0.24	- 644,688	- 16.67
<b>無 形 資 產 及 礦 產 資 源</b>	<b>738,484</b>	<b>0.06</b>	<b>854,015</b>	<b>0.05</b>	<b>- 115,531</b>	<b>- 13.53</b>
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	738,484	0.06	854,015	0.05	- 115,531	- 13.53
其 他 資 產	417,500	0.03	427,316	0.03	- 9,816	- 2.30
什 項 資 產	417,500	0.03	427,316	0.03	- 9,816	- 2.30
<b>資 產 總 額</b>	<b>1,218,797,871</b>	<b>100.00</b>	<b>1,589,539,381</b>	<b>100.00</b>	<b>- 370,741,510</b>	<b>- 23.32</b>

## 馬祖酒廠實業股份有限公司盈虧審定後資產負債表(續)

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	710,490,911	58.29	1,081,354,048	68.03	- 370,863,137	- 34.30
流動負債	560,432,096	45.98	871,096,185	54.80	- 310,664,089	- 35.66
應付款項	560,424,106	45.98	869,810,471	54.72	- 309,386,365	- 35.57
預收款項	7,990	0.00	1,285,714	0.08	- 1,277,724	- 99.38
其他負債	150,058,815	12.31	210,257,863	13.23	- 60,199,048	- 28.63
遞延所稅負債	119,977	0.01	120,235	0.01	- 258	- 0.21
什項負債	149,938,838	12.30	210,137,628	13.22	- 60,198,790	- 28.65
<b>權 益</b>	508,306,960	41.71	508,185,333	31.97	121,627	0.02
資本	170,000,000	13.95	170,000,000	10.69	—	—
資本	170,000,000	13.95	170,000,000	10.69	—	—
資本公積	293,676,983	24.10	293,676,939	18.48	44	0.00
資本公積	293,676,983	24.10	293,676,939	18.48	44	0.00
保留盈餘(或累積虧損)	24,351,390	2.00	24,229,807	1.52	121,583	0.50
已指撥保留盈餘	24,351,390	2.00	24,229,807	1.52	121,583	0.50
權益其他項目	20,278,587	1.66	20,278,587	1.28	—	—
累積其他綜合損益	20,278,587	1.66	20,278,587	1.28	—	—
<b>負債及權益總額</b>	1,218,797,871	100.00	1,589,539,381	100.00	- 370,741,510	- 23.32

註：1. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

2. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

## 二、連江縣公共汽車管理處

連江縣公共汽車管理處主要業務為負責馬祖地區四鄉五島陸上交通運輸任務，並謀求交通便利，提高服務品質，服務大眾，便利縣民交通為目的。該處 112 年度決算，經本室書面審核並派員抽查，茲將查核結果說明如次：

### (一)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一人服務車等 5 項，其中達成預計目標者 1 項，未達預計目標者 4 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	%	
一人服務車	人次	250,000	275,430	25,430	10.17	搭乘人次較預計增加。
學生優待票	人次	112,500	91,157	-21,343	-18.97	學生搭乘人次較預計減少。
包車	時	4,050	3,417	-633	-15.63	包車時數較預計減少。
老人優待票	人次	37,500	37,117	-383	-1.02	老人搭乘人次較預計減少。
廣告收入	元	200,000	64,800	-135,200	-67.60	廣告刊登較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 112 年度固定資產建設改良擴充預算數 220 萬餘元(含以後年度補辦預算，報准先行辦理 213 萬餘元)，均屬一般建築及設備。決算支用數 218 萬餘元，較可用預算數減少 1 萬餘元，係採購設備結餘款。

### (二)預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業利益 199 萬餘元，營業外利益 108 萬餘元，審定本期淨利為 307 萬餘元。上述營業利益與預算營業損失相距 621 萬餘元，本期淨利與預算淨損相距 673 萬餘元，主要係政府補助收入較預計增加，及行車費用較預計減少所致。

### (三)盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 112 年度原編決算稅前淨利 307 萬 3,100 元，連江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 307 萬 3,100 元，無所得稅費用，本期淨利 307 萬 3,100 元。

2. 盈虧撥補 112 年度審定本期淨利 307 萬 3,100 元，全數填補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 1,721 萬 7,697 元，留待以後年度填補。

### (四)現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 9,385 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 422 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,962 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨

減數 143 萬餘元，增加 278 萬餘元，主要係購置交通及運輸設備款項增加所致。又營業活動之淨現金流入 1,251 萬餘元，主要係政府補助收入；投資活動之淨現金流出 285 萬餘元，主要係購置交通及運輸設備；籌資活動之淨現金流出 1,387 萬餘元，主要係遞延負債減少所致。

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

### 連江縣公共汽車管理處損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	50,750,000	52,871,565	—	52,871,565	2,121,565	4.18
勞 務 收 入	9,200,000	8,639,842	—	8,639,842	- 560,158	- 6.09
其 他 營 業 收 入	41,550,000	44,231,723	—	44,231,723	2,681,723	6.45
營 業 成 本	38,123,000	35,352,277	—	35,352,277	- 2,770,723	- 7.27
勞 務 成 本	38,123,000	35,352,277	—	35,352,277	- 2,770,723	- 7.27
營 業 毛 利 ( 毛 損 )	12,627,000	17,519,288	—	17,519,288	4,892,288	38.74
營 業 費 用	16,853,000	15,527,498	—	15,527,498	- 1,325,502	- 7.87
管 理 費 用	16,853,000	15,527,498	—	15,527,498	- 1,325,502	- 7.87
營 業 利 益 ( 損 失 )	- 4,226,000	1,991,790	—	1,991,790	6,217,790	--
營 業 外 收 入	560,000	1,081,310	—	1,081,310	521,310	93.09
財 務 收 入	78,000	319,815	—	319,815	241,815	310.02
其 他 營 業 外 收 入	482,000	761,495	—	761,495	279,495	57.99
營 業 外 利 益 ( 損 失 )	560,000	1,081,310	—	1,081,310	521,310	93.09
稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 3,666,000	3,073,100	—	3,073,100	6,739,100	--
所 得 稅 費 用 ( 利 益 )	—	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 ( 淨 損 )	- 3,666,000	3,073,100	—	3,073,100	6,739,100	--

註：該處為非公司組織之事業，按每股10元設算股數，本期淨利3,073,100元，除以設算股數1,031,537股後，設算基本每股盈餘為2.98元。

## 連江縣公共汽車管理處盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	—	3,073,100	—	3,073,100	3,073,100	--
本期淨利	—	3,073,100	—	3,073,100	3,073,100	--
分 配 之 部	—	3,073,100	—	3,073,100	3,073,100	--
留存事業機關者	—	3,073,100	—	3,073,100	3,073,100	--
填補虧損	—	3,073,100	—	3,073,100	3,073,100	--
虧 損 之 部	30,630,000	20,290,797	—	20,290,797	- 10,339,203	- 33.76
本期淨損	3,666,000	—	—	—	- 3,666,000	- 100.00
累積虧損	26,964,000	20,290,797	—	20,290,797	- 6,673,203	- 24.75
填 補 之 部	30,630,000	20,290,797	—	20,290,797	- 10,339,203	- 33.76
事業機關負擔者	30,630,000	20,290,797	—	20,290,797	- 10,339,203	- 33.76
撥用盈餘	—	3,073,100	—	3,073,100	3,073,100	--
待填補之虧損	30,630,000	17,217,697	—	17,217,697	- 13,412,303	- 43.79

## 連江縣公共汽車管理處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）	- 3,666,000	3,073,100	6,739,100	--
利息股利之調整	- 78,000	- 319,815	- 241,815	310.02
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 3,744,000	2,753,285	6,497,285	--
調整項目	16,029,000	9,439,552	- 6,589,448	- 41.11
未計利息股利之現金流入（流出）	12,285,000	12,192,837	- 92,163	- 0.75
收取利息	78,000	319,815	241,815	310.02
營業活動之淨現金流入（流出）	12,363,000	12,512,652	149,652	1.21
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	2,900	2,900	--
增加基金及長期應收款	- 830,000	- 671,820	158,180	- 19.06
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 70,000	- 2,189,940	- 2,119,940	3,028.49
投資活動之淨現金流入（流出）	- 900,000	- 2,858,860	- 1,958,860	217.65
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期負債	—	606,084	606,084	--
其他負債淨增（淨減）	- 12,900,000	- 14,484,782	- 1,584,782	12.29
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 12,900,000	- 13,878,698	- 978,698	7.59
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 1,437,000	- 4,224,906	- 2,787,906	194.01
期初現金及約當現金	103,023,000	93,851,621	- 9,171,379	- 8.90
期末現金及約當現金	101,586,000	89,626,715	- 11,959,285	- 11.77

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包含提存各項準備、折舊、減損及折耗、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）。

## 連江縣公共汽車管理處盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>208,177,316</b>	<b>100.00</b>	<b>218,977,178</b>	<b>100.00</b>	<b>- 10,799,862</b>	<b>- 4.93</b>
<b>流 動 資 產</b>	106,105,047	50.97	106,295,029	48.54	- 189,982	- 0.18
現 金	89,626,715	43.05	93,851,621	42.86	- 4,224,906	- 4.50
應 收 款 項	8,097,674	3.89	8,222,756	3.76	- 125,082	- 1.52
存 貨	1,580,115	0.76	1,348,958	0.62	231,157	17.14
預 付 款 項	6,800,543	3.27	2,871,694	1.31	3,928,849	136.81
基金、投資及長期應收款	19,057,830	9.15	18,386,010	8.40	671,820	3.65
基 金	19,057,830	9.15	18,386,010	8.40	671,820	3.65
<b>不 動 產、廠 房 及 設 備</b>	83,007,439	39.87	94,286,239	43.06	- 11,278,800	- 11.96
土 地	3,878,087	1.86	3,878,087	1.77	—	—
土 地 改 良 物	700,876	0.34	790,036	0.36	- 89,160	- 11.29
房 屋 及 建 築	44,846,111	21.54	46,052,819	21.03	- 1,206,708	- 2.62
機 械 及 設 備	584,888	0.28	742,940	0.34	- 158,052	- 21.27
交 通 及 運 輸 設 備	32,787,359	15.75	42,614,572	19.46	- 9,827,213	- 23.06
什 項 設 備	210,118	0.10	207,785	0.09	2,333	1.12
其 他 資 產	7,000	0.00	9,900	0.00	- 2,900	- 29.29
什 項 資 產	7,000	0.00	9,900	0.00	- 2,900	- 29.29
<b>資 產 總 額</b>	<b>208,177,316</b>	<b>100.00</b>	<b>218,977,178</b>	<b>100.00</b>	<b>- 10,799,862</b>	<b>- 4.93</b>
<b>負 債</b>	<b>48,397,769</b>	<b>23.25</b>	<b>62,270,731</b>	<b>28.44</b>	<b>- 13,872,962</b>	<b>- 22.28</b>
<b>流 動 負 債</b>	—	—	60,000	0.03	- 60,000	- 100.00
應 付 款 項	—	—	60,000	0.03	- 60,000	- 100.00
長期負債	8,969,385	4.31	8,363,301	3.82	606,084	7.25
長期債務	8,969,385	4.31	8,363,301	3.82	606,084	7.25
其他負債	39,428,384	18.94	53,847,430	24.59	- 14,419,046	- 26.78
負債準備	10,088,445	4.85	10,022,709	4.58	65,736	0.66
遞延負債	28,425,682	13.65	40,718,786	18.59	- 12,293,104	- 30.19
什 項 負 債	914,257	0.44	3,105,935	1.42	- 2,191,678	- 70.56
<b>權 益</b>	<b>159,779,547</b>	<b>76.75</b>	<b>156,706,447</b>	<b>71.56</b>	<b>3,073,100</b>	<b>1.96</b>
<b>資 本</b>	10,315,366	4.96	10,315,366	4.71	—	—
資 本	10,315,366	4.96	10,315,366	4.71	—	—
資 本 公 積	166,443,160	79.95	166,443,160	76.01	—	—
資 本 公 積	166,443,160	79.95	166,443,160	76.01	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 17,217,697	- 8.27	- 20,290,797	- 9.27	3,073,100	- 15.15
累 積 虧 損	- 17,217,697	- 8.27	- 20,290,797	- 9.27	3,073,100	- 15.15
權 益 其 他 項 目	238,718	0.11	238,718	0.11	—	—
累 積 其 他 綜 合 損 益	238,718	0.11	238,718	0.11	—	—
<b>負 債 及 權 益 總 額</b>	<b>208,177,316</b>	<b>100.00</b>	<b>218,977,178</b>	<b>100.00</b>	<b>- 10,799,862</b>	<b>- 4.93</b>

註：1. 存貨成本係採先進先出法計算，期末以成本法衡量。

2. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

### 三、連江縣自來水廠

連江縣自來水廠主要業務為開發利用島上現有各種水資源，以科學化生產、企業化管理，供給軍民良質用水，藉以提高生活品質，改善生活環境，進而建立發展觀光條件，以促進地方繁榮。該廠 112 年度決算，經本室書面審核並派員抽查。茲將查核結果說明如次：

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 112 年度生產及銷售計畫係自來水生產、銷售 2 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
生產自來水	噸	1,358,210	1,357,750	- 460	- 0.03	依實際需求減少生產。
銷售自來水	噸	1,350,000	1,336,275	- 13,725	- 1.02	民眾需水量較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 112 年度固定資產建設改良擴充預算數 983 萬餘元，連同 111 年度轉入數 720 萬元，合計可用預算數 1,703 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 934 萬餘元，較可用預算數減少 769 萬餘元，約 45.16%，主要係供水管路新設工程之結餘。

#### (二) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業利益 97 萬餘元，營業外利益 80 萬餘元，審定本期淨利為 177 萬餘元。上述營業利益與預算營業損失相距 2,715 萬餘元，及本期淨利與預算淨損相距 2,551 萬餘元，主要係經濟部水利署補助供水營運虧損較預計增加所致。

#### (三) 盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 112 年度原編決算淨利 177 萬 5,804 元，連江縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定本期淨利 177 萬 5,804 元。

2. 盈虧撥補 112 年度審定本期淨利 177 萬 5,804 元，連同累積盈餘 3,207 萬 626 元，合計 3,384 萬 6,430 元，依法分配如次：(1) 提列法定公積 17 萬 7,580 元；(2) 未分配盈餘 3,366 萬 8,850 元，留待以後年度分配。

#### (四) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 2,649 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2,322 萬餘元，期末現金及約當現金為 326 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1,305 萬餘元，增加 1,016 萬餘元，主要係供水成本較預計增加所致。又營業活

動之淨現金流出 1,246 萬餘元，主要係供水成本；投資活動之淨現金流出 685 萬餘元，主要係購置機械設備；籌資活動之淨現金流出 390 萬餘元，主要係退還廠商保證金。

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

### 連江縣自來水廠損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	156,591,000	213,605,417	—	213,605,417	57,014,417	36.41
銷 貨 收 入	14,891,000	15,093,129	—	15,093,129	202,129	1.36
勞 務 收 入	900,000	628,360	—	628,360	- 271,640	- 30.18
其 他 營 業 收 入	140,800,000	197,883,928	—	197,883,928	57,083,928	40.54
營 業 成 本	169,061,000	202,721,038	—	202,721,038	33,660,038	19.91
銷 貨 成 本	169,061,000	202,721,038	—	202,721,038	33,660,038	19.91
營業毛利（毛損）	- 12,470,000	10,884,379	—	10,884,379	23,354,379	--
營 業 費 用	13,705,000	9,908,581	—	9,908,581	- 3,796,419	- 27.70
管 理 費 用	13,705,000	9,908,581	—	9,908,581	- 3,796,419	- 27.70
營業利益（損失）	- 26,175,000	975,798	—	975,798	27,150,798	--
營 業 外 收 入	3,538,000	2,243,224	—	2,243,224	- 1,294,776	- 36.60
財 務 收 入	8,000	47,397	—	47,397	39,397	492.46
其 他 營 業 外 收 入	3,530,000	2,195,827	—	2,195,827	- 1,334,173	- 37.80
營 業 外 費 用	1,100,000	1,443,218	—	1,443,218	343,218	31.20
財 務 費 用	900,000	976,355	—	976,355	76,355	8.48
其 他 營 業 外 費 用	200,000	466,863	—	466,863	266,863	133.43
營業外利益（損失）	2,438,000	800,006	—	800,006	- 1,637,994	- 67.19
稅前淨利（淨損）	- 23,737,000	1,775,804	—	1,775,804	25,512,804	--
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	- 23,737,000	1,775,804	—	1,775,804	25,512,804	--

註：該廠為非公司組織之事業，按每股10元設算股數，本期淨利1,775,804元，除以設算股數7,361,221股後，設算基本每股盈餘0.24元。



## 連江縣自來水廠盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較	
					金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>	—	33,846,430	—	33,846,430	33,846,430	--
本 期 淨 利	—	1,775,804	—	1,775,804	1,775,804	--
累 積 盈 餘	—	32,070,626	—	32,070,626	32,070,626	--
<b>分 配 之 部</b>	—	33,846,430	—	33,846,430	33,846,430	--
留 存 事 業 機 關 者	—	33,846,430	—	33,846,430	33,846,430	--
法 定 公 積	—	177,580	—	177,580	177,580	--
未 分 配 盈 餘	—	33,668,850	—	33,668,850	33,668,850	--
<b>虧 損 之 部</b>	26,413,000	—	—	—	- 26,413,000	- 100.00
本 期 淨 損	23,737,000	—	—	—	- 23,737,000	- 100.00
累 積 虧 損	2,676,000	—	—	—	- 2,676,000	- 100.00
<b>填 補 之 部</b>	26,413,000	—	—	—	- 26,413,000	- 100.00
事 業 機 關 負 擔 者	26,413,000	—	—	—	- 26,413,000	- 100.00
待 填 補 之 虧 損	26,413,000	—	—	—	- 26,413,000	- 100.00

## 連江縣自來水廠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 )	- 23,737,000	1,775,804	25,512,804	--
利 息 股 利 之 調 整	892,000	928,958	36,958	4.14
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 22,845,000	2,704,762	25,549,762	--
調 整 項 目	62,816,000	- 15,219,402	- 78,035,402	--
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )	39,971,000	- 12,514,640	- 52,485,640	--
收 取 利 息	8,000	47,397	39,397	492.46
<b>營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	39,979,000	- 12,467,243	- 52,446,243	--
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減 ( 淨 增 )	—	4,127,065	4,127,065	--
增 加 基 金 及 長 期 應 收 款	- 1,500,000	- 1,637,204	- 137,204	9.15
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 9,834,000	- 9,342,231	491,769	- 5.00
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	- 11,334,000	- 6,852,370	4,481,630	- 39.54
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 長 期 負 債	—	1,637,204	1,637,204	--
其 他 負 債 淨 增 ( 淨 減 )	- 40,800,000	- 4,564,855	36,235,145	- 88.81
支 付 利 息	- 900,000	- 976,355	- 76,355	8.48
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	- 41,700,000	- 3,904,006	37,795,994	- 90.64
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	- 13,055,000	- 23,223,619	- 10,168,619	77.89
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	34,037,000	26,492,727	- 7,544,273	- 22.16
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	20,982,000	3,269,108	- 17,712,892	- 84.42

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存各項準備、折舊、沖轉遞延負債、攤銷、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

## 連江縣自來水廠盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>621,874,638</b>	<b>100.00</b>	<b>639,938,462</b>	<b>100.00</b>	<b>- 18,063,824</b>	<b>- 2.82</b>
<b>流 動 資 產</b>	137,115,561	22.05	146,293,218	22.86	- 9,177,657	- 6.27
現 金	3,269,108	0.53	26,492,727	4.14	- 23,223,619	- 87.66
應 收 款 項	129,774,400	20.87	115,459,133	18.04	14,315,267	12.40
存 貨	4,072,053	0.65	4,341,358	0.68	- 269,305	- 6.20
基金、投資及長期應收款	22,033,231	3.54	20,396,027	3.19	1,637,204	8.03
基 金	22,033,231	3.54	20,396,027	3.19	1,637,204	8.03
<b>不 動 產、廠 房 及 設 備</b>	457,386,877	73.55	463,783,183	72.47	- 6,396,306	- 1.38
土 地	9,834,483	1.58	9,834,483	1.54	—	—
土 地 改 良 物	9,601,805	1.54	8,138,687	1.27	1,463,118	17.98
房 屋 及 建 築	38,704,245	6.22	40,793,465	6.37	- 2,089,220	- 5.12
機 械 及 設 備	364,074,465	58.54	349,780,892	54.66	14,293,573	4.09
交 通 及 運 輸 設 備	29,288,971	4.71	32,828,162	5.13	- 3,539,191	- 10.78
什 項 設 備	5,882,908	0.95	6,857,181	1.07	- 974,273	- 14.21
購 建 中 固 定 資 產	—	—	15,550,313	2.43	- 15,550,313	- 100.00
其 他 資 產	5,338,969	0.86	9,466,034	1.48	- 4,127,065	- 43.60
什 項 資 產	5,338,969	0.86	9,466,034	1.48	- 4,127,065	- 43.60
<b>資 產 總 額</b>	<b>621,874,638</b>	<b>100.00</b>	<b>639,938,462</b>	<b>100.00</b>	<b>- 18,063,824</b>	<b>- 2.82</b>
<b>負 債</b>	<b>500,108,510</b>	<b>80.42</b>	<b>519,948,138</b>	<b>81.25</b>	<b>- 19,839,628</b>	<b>- 3.82</b>
<b>流 動 負 債</b>	64,964,403	10.45	61,446,816	9.60	3,517,587	5.72
短 期 債 務	60,000,000	9.65	60,000,000	9.38	—	—
應 付 款 項	4,964,403	0.80	1,446,816	0.23	3,517,587	243.13
<b>長 期 負 債</b>	22,033,231	3.54	20,396,027	3.19	1,637,204	8.03
長 期 債 務	22,033,231	3.54	20,396,027	3.19	1,637,204	8.03
其 他 負 債	413,110,876	66.43	438,105,295	68.46	- 24,994,419	- 5.71
遞 延 負 債	394,062,449	63.37	414,492,013	64.77	- 20,429,564	- 4.93
什 項 負 債	19,048,427	3.06	23,613,282	3.69	- 4,564,855	- 19.33
<b>權 益</b>	<b>121,766,128</b>	<b>19.58</b>	<b>119,990,324</b>	<b>18.75</b>	<b>1,775,804</b>	<b>1.48</b>
資 本	73,612,214	11.84	73,612,214	11.50	—	—
資 本	73,612,214	11.84	73,612,214	11.50	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	40,356,546	6.49	38,580,742	6.03	1,775,804	4.60
已 指 撥 保 留 盈 餘	6,687,696	1.08	6,510,116	1.02	177,580	2.73
未 指 撥 保 留 盈 餘	33,668,850	5.41	32,070,626	5.01	1,598,224	4.98
權 益 其 他 項 目	7,797,368	1.25	7,797,368	1.22	—	—
累 積 其 他 綜 合 損 益	7,797,368	1.25	7,797,368	1.22	—	—
<b>負 債 及 權 益 總 額</b>	<b>621,874,638</b>	<b>100.00</b>	<b>639,938,462</b>	<b>100.00</b>	<b>- 18,063,824</b>	<b>- 2.82</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，112 年底及 111 年底各有 37,246,601 元及 32,878,982 元。

2. 存貨成本係採先進先出法計算，期末以成本法衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

#### 四、連江縣馬祖日報社

連江縣馬祖日報社主要業務為報導地區新聞，並配合國內外新聞和政府宣導政令，適時反映輿情，掌握社會脈動，建立良性互動，發揮政府與民間橋梁功能，促進地方團結和諧進步。該社 112 年度決算，經本室書面審核並派員抽查。茲將查核結果說明如次：

##### (一) 業務計畫實施情形之查核

該社 112 年度營運計畫係報紙收入及廣告收入 2 項，其中達成及未達成預計目標者各 1 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	%	
報紙收入	份	10,000	4,019	- 5,981	- 59.81	發行數量較預計減少。
廣告收入	則	1,000	1,033	33	3.30	刊登廣告量較預計增加。

##### (二) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業損失 193 萬餘元，營業外利益 4 萬餘元，審定本期淨損為 189 萬餘元。上述營業損失較預算數減少 251 萬餘元，本期淨損亦較預算數減少 256 萬餘元，主要係用人費用、印刷及裝訂費依實際支用所致。

##### (三) 盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 112 年度原編決算淨損 189 萬 1,340 元，連江縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，本期淨損為 189 萬 1,340 元。

2. 盈虧撥補 112 年度審定本期淨損 189 萬 1,340 元，連同以前年度累積虧損 493 萬 1,290 元，合計 682 萬 2,630 元，留待以後年度填補。

##### (四) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1,865 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 157 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,708 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 401 萬餘元，減少 244 萬餘元，主要係營運虧損較預計減少所致。又營業活動之淨現金流出 136 萬餘元，主要係營運虧損；投資活動之淨現金流出 29 萬餘元，主要係提存員工退休金；籌資活動之淨現金流入 9 萬餘元，主要係存入保證金增加。

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

## 連江縣馬祖日報社損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	27,000,000	26,435,160	—	26,435,160	- 564,840	- 2.09
勞務收入	2,000,000	1,435,160	—	1,435,160	- 564,840	- 28.24
其他營業收入	25,000,000	25,000,000	—	25,000,000	—	—
營業成本	18,585,000	17,200,472	—	17,200,472	- 1,384,528	- 7.45
勞務成本	18,585,000	17,200,472	—	17,200,472	- 1,384,528	- 7.45
營業毛利（毛損）	8,415,000	9,234,688	—	9,234,688	819,688	9.74
營業費用	12,869,000	11,169,430	—	11,169,430	- 1,699,570	- 13.21
管理費用	12,869,000	11,169,430	—	11,169,430	- 1,699,570	- 13.21
營業利益（損失）	- 4,454,000	- 1,934,742	—	- 1,934,742	2,519,258	- 56.56
營業外收入	40,000	46,134	—	46,134	6,134	15.34
財務收入	20,000	30,634	—	30,634	10,634	53.17
其他營業外收入	20,000	15,500	—	15,500	- 4,500	- 22.50
營業外費用	40,000	2,732	—	2,732	- 37,268	- 93.17
其他營業外費用	40,000	2,732	—	2,732	- 37,268	- 93.17
營業外利益（損失）	—	43,402	—	43,402	43,402	—
稅前淨利（淨損）	- 4,454,000	- 1,891,340	—	- 1,891,340	2,562,660	- 57.54
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	- 4,454,000	- 1,891,340	—	- 1,891,340	2,562,660	- 57.54

註：該公司為非公司組織之事業，按每股10元設算股數，本期淨損1,891,340元，除以設算股數2,274,200股後，設算基本每股虧損0.83元。

## 連江縣馬祖日報社盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>虧 損 之 部</b>	<b>9,838,000</b>	<b>6,822,630</b>	—	<b>6,822,630</b>	<b>- 3,015,370</b>	<b>- 30.65</b>
本期淨損	4,454,000	1,891,340	—	1,891,340	- 2,562,660	- 57.54
累積虧損	5,384,000	4,931,290	—	4,931,290	- 452,710	- 8.41
<b>填 補 之 部</b>	<b>9,838,000</b>	<b>6,822,630</b>	—	<b>6,822,630</b>	<b>- 3,015,370</b>	<b>- 30.65</b>
事業機關負擔者	9,838,000	6,822,630	—	6,822,630	- 3,015,370	- 30.65
待填補之虧損	9,838,000	6,822,630	—	6,822,630	- 3,015,370	- 30.65

## 連江縣馬祖日報社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）	- 4,454,000	- 1,891,340	2,562,660	- 57.54
利息股利之調整	- 20,000	- 30,634	- 10,634	53.17
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 4,474,000	- 1,921,974	2,552,026	- 57.04
調整項目	1,061,000	522,513	- 538,487	- 50.75
未計利息股利之現金流入（流出）	- 3,413,000	- 1,399,461	2,013,539	- 59.00
收取利息	20,000	30,634	10,634	53.17
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 3,393,000</b>	<b>- 1,368,827</b>	<b>2,024,173</b>	<b>- 59.66</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）	75,000	—	- 75,000	- 100.00
增加基金及長期應收款	- 700,000	- 296,458	403,542	- 57.65
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 625,000</b>	<b>- 296,458</b>	<b>328,542</b>	<b>- 52.57</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他負債淨增（淨減）	—	91,500	91,500	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>—</b>	<b>91,500</b>	<b>91,500</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 4,018,000</b>	<b>- 1,573,785</b>	<b>2,444,215</b>	<b>- 60.83</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>17,853,000</b>	<b>18,655,508</b>	<b>802,508</b>	<b>4.50</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>13,835,000</b>	<b>17,081,723</b>	<b>3,246,723</b>	<b>23.47</b>

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包含提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

## 連江縣馬祖日報社盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>52,078,946</b>	<b>100.00</b>	<b>53,392,892</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,313,946</b>	<b>- 2.46</b>
流動資產	17,413,000	33.44	18,749,750	35.12	- 1,336,750	- 7.13
現金	17,081,723	32.80	18,655,508	34.94	- 1,573,785	- 8.44
應收款項	298,820	0.57	71,060	0.13	227,760	320.52
預付款項	32,457	0.06	23,182	0.04	9,275	40.01
基金、投資及長期應收款	19,668,191	37.77	19,371,733	36.28	296,458	1.53
基金	19,668,191	37.77	19,371,733	36.28	296,458	1.53
不動產、廠房及設備	14,988,755	28.78	15,262,409	28.59	- 273,654	- 1.79
土地	8,131,543	15.61	8,131,543	15.23	—	—
土地改良物	15,286	0.03	15,286	0.03	—	—
房屋及建築	6,529,462	12.54	6,806,986	12.75	- 277,524	- 4.08
機械及設備	98,553	0.19	153,064	0.29	- 54,511	- 35.61
交通及運輸設備	24,992	0.05	54,537	0.10	- 29,545	- 54.17
什項設備	188,919	0.36	100,993	0.19	87,926	87.06
其他資產	9,000	0.02	9,000	0.02	—	—
什項資產	9,000	0.02	9,000	0.02	—	—
<b>資 產 總 額</b>	<b>52,078,946</b>	<b>100.00</b>	<b>53,392,892</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,313,946</b>	<b>- 2.46</b>
<b>負 債</b>	<b>19,935,627</b>	<b>38.28</b>	<b>19,485,233</b>	<b>36.49</b>	<b>450,394</b>	<b>2.31</b>
流動負債	92,436	0.18	30,000	0.06	62,436	208.12
應付款項	92,436	0.18	30,000	0.06	62,436	208.12
長期負債	19,668,191	37.77	19,371,733	36.28	296,458	1.53
長期債務	19,668,191	37.77	19,371,733	36.28	296,458	1.53
其他負債	175,000	0.34	83,500	0.16	91,500	109.58
什項負債	175,000	0.34	83,500	0.16	91,500	109.58
<b>權 益</b>	<b>32,143,319</b>	<b>61.72</b>	<b>33,907,659</b>	<b>63.51</b>	<b>- 1,764,340</b>	<b>- 5.20</b>
資本	22,742,000	43.67	22,742,000	42.59	—	—
資本公積	22,742,000	43.67	22,742,000	42.59	—	—
資本公積	11,121,888	21.36	10,994,888	20.59	127,000	1.16
資本公積	11,121,888	21.36	10,994,888	20.59	127,000	1.16
保留盈餘(或累積虧損)	- 6,822,630	- 13.10	- 4,931,290	- 9.24	- 1,891,340	38.35
累積虧損	- 6,822,630	- 13.10	- 4,931,290	- 9.24	- 1,891,340	38.35
權益其他項目	5,102,061	9.80	5,102,061	9.56	—	—
累積其他綜合損益	5,102,061	9.80	5,102,061	9.56	—	—
<b>負 債 及 權 益 總 額</b>	<b>52,078,946</b>	<b>100.00</b>	<b>53,392,892</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,313,946</b>	<b>- 2.46</b>

註：不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

## 五、連江縣馬祖連江航業有限公司

連江縣馬祖連江航業有限公司係依航業法第9條規定，於85年6月設立，負責馬祖地區四鄉五島海上交通運輸任務，並促進離島經濟發展。該公司112年度決算，經本室參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核。茲將審核結果說明如次：

### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 該公司負責臺灣、馬祖及東引、莒光、北竿、南竿各島間海上運輸，各該航線全部委外經營管理。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 112年度固定資產建設改良擴充預算數17萬餘元(含以後年度補辦預算，報准先行辦理14萬餘元)，均屬一般建築及設備。決算支用數15萬餘元，較可用預算數減少2萬餘元，約12.72%，係採購設備結餘款。

### (二) 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，營業損失1,531萬餘元，營業外利益261萬餘元，審定本期淨損為1,270萬餘元。上述營業損失較預算數減少9,798萬餘元，本期淨損亦較預算數減少1億220萬餘元，主要係政府補助收入較預計增加，及船舶操作費較預計減少所致。

### (三) 盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 112年度原編決算稅前淨損為1,270萬1,496元，連江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年度決算稅前淨損為1,270萬1,496元，無所得稅費用，本期淨損1,270萬1,496元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨損，依連江縣政府及本室審核結果，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

3. 盈虧撥補 112年度審定本期淨損1,270萬1,496元，連同以前年度累積虧損1億8,831萬8,865元，合計2億102萬361元，留待以後年度填補。

### (四) 現金流量之查核

112年度期初現金及約當現金1,533萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增7,473萬餘元，期末現金及約當現金為9,006萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數7萬餘元，增加7,465萬餘元，主要係營運虧損較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入7,103萬餘元，主要係政府補助收入；投資活動之淨現金流出148萬餘元，主要係暫付船舶檢修費；籌資活動之淨現金流入518萬餘元，主要係舉借短期債務。

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

### 連江縣馬祖連江航業有限公司損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	314,095,000	355,775,767	—	355,775,767	41,680,767	13.27
其他營業收入	314,095,000	355,775,767	—	355,775,767	41,680,767	13.27
營 業 成 本	416,656,000	362,956,835	—	362,956,835	- 53,699,165	- 12.89
勞 務 成 本	416,656,000	362,956,835	—	362,956,835	- 53,699,165	- 12.89
營 業 毛 利 (毛 損)	- 102,561,000	- 7,181,068	—	- 7,181,068	95,379,932	- 93.00
營 業 費 用	10,743,000	8,137,689	—	8,137,689	- 2,605,311	- 24.25
管 理 費 用	10,743,000	8,137,689	—	8,137,689	- 2,605,311	- 24.25
營 業 利 益 (損 失)	- 113,304,000	- 15,318,757	—	- 15,318,757	97,985,243	- 86.48
營 業 外 收 入	—	3,737,642	—	3,737,642	3,737,642	--
財 務 收 入	—	42	—	42	42	--
其他營業外收入	—	3,737,600	—	3,737,600	3,737,600	--
營 業 外 費 用	1,600,000	1,120,381	—	1,120,381	- 479,619	- 29.98
財 務 費 用	1,600,000	1,120,381	—	1,120,381	- 479,619	- 29.98
營 業 外 利 益 (損 失)	- 1,600,000	2,617,261	—	2,617,261	4,217,261	--
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 114,904,000	- 12,701,496	—	- 12,701,496	102,202,504	- 88.95
所 得 稅 費 用 (利 益)	—	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (淨 損)	- 114,904,000	- 12,701,496	—	- 12,701,496	102,202,504	- 88.95

註：該公司本期淨損 12,701,496 元，除以設算股數 1,000,000 股後，設算基本每股虧損 12.70 元。



## 連江縣馬祖連江航業有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>虧 損 之 部</b>	<b>267,827,000</b>	<b>201,020,361</b>	<b>—</b>	<b>201,020,361</b>	<b>- 66,806,639</b>	<b>- 24.94</b>
本期淨損	114,904,000	12,701,496	—	12,701,496	- 102,202,504	- 88.95
累積虧損	152,923,000	188,318,865	—	188,318,865	35,395,865	23.15
<b>填 補 之 部</b>	<b>267,827,000</b>	<b>201,020,361</b>	<b>—</b>	<b>201,020,361</b>	<b>- 66,806,639</b>	<b>- 24.94</b>
事業機關負擔者	267,827,000	201,020,361	—	201,020,361	- 66,806,639	- 24.94
待填補之虧損	267,827,000	201,020,361	—	201,020,361	- 66,806,639	- 24.94

## 連江縣馬祖連江航業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）	- 114,904,000	- 12,701,496	102,202,504	- 88.95
利息股利之調整	1,600,000	1,120,339	- 479,661	- 29.98
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 113,304,000	- 11,581,157	101,722,843	- 89.78
調整項目	55,055,000	82,613,128	27,558,128	50.06
未計利息股利之現金流入（流出）	- 58,249,000	71,031,971	129,280,971	--
收取利息	—	20	20	--
營業活動之淨現金流入（流出）	- 58,249,000	71,031,991	129,280,991	--
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 40,000	- 1,322,288	- 1,282,288	3,205.72
收取股利	—	22	22	--
增加基金及長期應收款	- 3,000	- 10,433	- 7,433	247.77
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 30,000	- 154,487	- 124,487	414.96
投資活動之淨現金流入（流出）	- 73,000	- 1,487,186	- 1,414,186	1,937.24
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
短期債務淨增（淨減）	50,000,000	10,000,000	- 40,000,000	- 80.00
其他負債淨增（淨減）	10,000,000	- 3,693,941	- 13,693,941	--
支付利息	- 1,600,000	- 1,120,381	479,619	- 29.98
籌資活動之淨現金流入（流出）	58,400,000	5,185,678	- 53,214,322	- 91.12
現金及約當現金之淨增（淨減）	78,000	74,730,483	74,652,483	95,708.31
期初現金及約當現金	522,000	15,338,933	14,816,933	2,838.49
期末現金及約當現金	600,000	90,069,416	89,469,416	14,911.57

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，包括提存各項準備、折舊、減損及折耗、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

## 連江縣馬祖連江航業有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>165,960,815</b>	<b>100.00</b>	<b>25,282,579</b>	<b>100.00</b>	<b>140,678,236</b>	<b>556.42</b>
流動資產	112,505,625	67.79	23,290,615	92.12	89,215,010	383.05
現金	90,069,416	54.27	15,338,933	60.67	74,730,483	487.19
流動金融資產	29,800	0.02	29,800	0.12	—	—
應收款項	21,467,027	12.93	6,982,500	27.62	14,484,527	207.44
預付款項	939,382	0.57	939,382	3.72	—	—
基金、投資及長期應收款	1,914,791	1.15	1,904,358	7.53	10,433	0.55
基金	1,914,791	1.15	1,904,358	7.53	10,433	0.55
不動產、廠房及設備	50,171,111	30.23	40,606	0.16	50,130,505	123,455.91
機械及設備	71,111	0.04	40,606	0.16	30,505	75.12
交通及運輸設備	50,071,000	30.17	—	—	50,071,000	--
什項設備	29,000	0.02	—	—	29,000	--
其他資產	1,369,288	0.83	47,000	0.19	1,322,288	2,813.38
什項資產	1,369,288	0.83	47,000	0.19	1,322,288	2,813.38
<b>資 產 總 額</b>	<b>165,960,815</b>	<b>100.00</b>	<b>25,282,579</b>	<b>100.00</b>	<b>140,678,236</b>	<b>556.42</b>
<b>負 債</b>	<b>300,556,176</b>	<b>181.10</b>	<b>147,176,444</b>	<b>582.13</b>	<b>153,379,732</b>	<b>104.21</b>
流動負債	239,856,263	144.53	132,793,023	525.24	107,063,240	80.62
短期債務	80,000,000	48.20	70,000,000	276.87	10,000,000	14.29
應付款項	159,856,263	96.32	62,793,023	248.36	97,063,240	154.58
其他負債	60,699,913	36.57	14,383,421	56.89	46,316,492	322.01
負債準備	1,914,791	1.15	1,904,358	7.53	10,433	0.55
遞延負債	50,000,000	30.13	—	—	50,000,000	--
什項負債	8,785,122	5.29	12,479,063	49.36	- 3,693,941	- 29.60
<b>權 益</b>	<b>- 134,595,361</b>	<b>- 81.10</b>	<b>- 121,893,865</b>	<b>- 482.13</b>	<b>- 12,701,496</b>	<b>10.42</b>
資本	10,000,000	6.03	10,000,000	39.55	—	—
資本公積	10,000,000	6.03	10,000,000	39.55	—	—
資本公積	56,425,000	34.00	56,425,000	223.18	—	—
資本公積	56,425,000	34.00	56,425,000	223.18	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 201,020,361	- 121.13	- 188,318,865	- 744.86	- 12,701,496	6.74
累積虧損	- 201,020,361	- 121.13	- 188,318,865	- 744.86	- 12,701,496	6.74
<b>負 債 及 權 益 總 額</b>	<b>165,960,815</b>	<b>100.00</b>	<b>25,282,579</b>	<b>100.00</b>	<b>140,678,236</b>	<b>556.42</b>

註：不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

## 六、連江縣馬祖油品供應有限公司

連江縣馬祖油品供應有限公司係負責馬祖地區四鄉五島之民生用油業務，因島際之間聯繫不易，基於落實政府對偏遠地區居民之照顧，該公司以提供台灣中油股份有限公司各類油品，調節市場供需，繁榮地區經濟，滿足居民需求為目標。該公司 112 年度決算，經本室參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將查核結果說明如次：

### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 112 年度營運計畫，主要有超級柴油等 4 項，其中達成預計目標者 3 項，未達預計目標者 1 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	%	
超 級 柴 油	公升	6,210,000	6,539,368	329,368	5.30	實際需求較預計增加。
九 五 無 鉛 汽 油	公升	2,622,000	2,683,689	61,689	2.35	實際需求較預計增加。
甲 種 漁 船 油	公升	750,000	992,553	242,553	32.34	漁船實際出航用油較預計增加。
煤 油	桶	500	387	- 113	- 22.60	實際需求較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 112 年度固定資產建設改良擴充預算數 9 萬元，連同 111 年度轉入數 586 萬元，合計可用預算數 595 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 123 萬餘元，較可用預算數減少 471 萬餘元，約 79.16%，主要係北竿加油亭增（改）建工程尚在辦理所致，未支用數中 460 萬元業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### (二) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業損失 477 萬餘元，營業外利益 488 萬餘元，稅前淨利 11 萬餘元，無所得稅費用，審定本期淨利亦為 11 萬餘元。上述營業損失較預算數增加 251 萬餘元，主要係捐獻縣政府款項較預計增加；稅前淨利較預算數增加 3 萬餘元，主要係各類油品運輸損耗補貼收入較預計增加所致。

### (三) 盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 112 年度原編決算稅前淨利 11 萬 1,992 元，連江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 11 萬 1,992 元，無所得稅費用，本期淨利亦為 11 萬 1,992 元。

2. 課稅所得之審定 上述稅前淨利，依連江縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 11 萬 1,992 元，未達所得稅起徵額，無應繳納所得稅。

3. 盈虧撥補 112 年度審定本期淨利 11 萬 1,992 元，連同累積盈餘 697 萬 491 元，合計 708 萬 2,483 元，依法分配如次：(1) 提列法定公積 1 萬 1,199 元；(2) 未分配盈餘 707 萬 1,284 元，留待以後年度分配。

#### (四) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4,302 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 902 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,400 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 296 萬餘元，相距 1,199 萬餘元，主要係捐獻縣政府款項較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 792 萬餘元，主要係捐獻縣政府款項；投資活動之淨現金流出 123 萬餘元，主要係購置機械設備；籌資活動之淨現金流入 14 萬餘元，主要係收取廠商保證金所致。

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

### 連江縣馬祖油品供應有限公司損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	298,267,000	310,992,230	—	310,992,230	12,725,230	4.27
銷 貨 收 入	264,551,000	273,471,694	—	273,471,694	8,920,694	3.37
其 他 營 業 收 入	33,716,000	37,520,536	—	37,520,536	3,804,536	11.28
營 業 成 本	234,442,000	240,539,969	—	240,539,969	6,097,969	2.60
銷 貨 成 本	234,442,000	240,539,969	—	240,539,969	6,097,969	2.60
營 業 毛 利 (毛 損)	63,825,000	70,452,261	—	70,452,261	6,627,261	10.38
營 業 費 用	66,086,000	75,226,433	—	75,226,433	9,140,433	13.83
管 理 費 用	66,086,000	75,226,433	—	75,226,433	9,140,433	13.83
營 業 利 益 (損 失)	- 2,261,000	- 4,774,172	—	- 4,774,172	- 2,513,172	111.15
營 業 外 收 入	2,341,000	4,886,164	—	4,886,164	2,545,164	108.72
財 務 收 入	40,000	211,494	—	211,494	171,494	428.74
其 他 營 業 外 收 入	2,301,000	4,674,670	—	4,674,670	2,373,670	103.16
營 業 外 利 益 (損 失)	2,341,000	4,886,164	—	4,886,164	2,545,164	108.72
稅 前 淨 利 (淨 損)	80,000	111,992	—	111,992	31,992	39.99
本 期 淨 利 (淨 損)	80,000	111,992	—	111,992	31,992	39.99

註：1. 該公司資本按每股10元設算股數，本期淨利111,992元，除以設算股數3,600,000股後，基本每股盈餘0.03元。

2. 稅前淨利111,992元，無所得稅調整項目，課稅所得為111,992元，未達所得稅起徵額，無應繳納所得稅及所得稅費用。

## 連江縣馬祖油品供應有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>	7,097,000	7,082,483	-	7,082,483	- 14,517	- 0.20
本 期 淨 利	80,000	111,992	-	111,992	31,992	39.99
累 積 盈 餘	7,017,000	6,970,491	-	6,970,491	- 46,509	- 0.66
<b>分 配 之 部</b>	7,097,000	7,082,483	-	7,082,483	- 14,517	- 0.20
留 存 事 業 機 關 者	7,097,000	7,082,483	-	7,082,483	- 14,517	- 0.20
法 定 公 積	8,000	11,199	-	11,199	3,199	39.99
未 分 配 盈 餘	7,089,000	7,071,284	-	7,071,284	- 17,716	- 0.25

## 連江縣馬祖油品供應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	111,992	31,992	39.99
利 息 股 利 之 調 整	- 40,000	- 211,494	- 171,494	428.74
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	40,000	- 99,502	- 139,502	--
調 整 項 目	2,128,000	- 8,036,343	- 10,164,343	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	2,168,000	- 8,135,845	- 10,303,845	--
收 取 利 息	40,000	211,494	171,494	428.74
<b>營業活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>2,208,000</b>	<b>- 7,924,351</b>	<b>- 10,132,351</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	- 90,000	- 1,239,990	- 1,149,990	1,277.77
<b>投資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 90,000</b>	<b>- 1,239,990</b>	<b>- 1,149,990</b>	<b>1,277.77</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他負債淨增 (淨減)	851,000	140,825	- 710,175	- 83.45
<b>籌資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>851,000</b>	<b>140,825</b>	<b>- 710,175</b>	<b>- 83.45</b>
<b>現金及約當現金之淨增 (淨減)</b>	<b>2,969,000</b>	<b>- 9,023,516</b>	<b>- 11,992,516</b>	<b>--</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>26,818,000</b>	<b>43,026,791</b>	<b>16,208,791</b>	<b>60.44</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>29,787,000</b>	<b>34,003,275</b>	<b>4,216,275</b>	<b>14.15</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，包括提存各項準備、折舊、減損及折耗、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

## 連江縣馬祖油品供應有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>83,518,228</b>	<b>100.00</b>	<b>88,037,788</b>	<b>100.00</b>	<b>- 4,519,560</b>	<b>- 5.13</b>
流動資產	67,140,292	80.39	71,867,511	81.63	- 4,727,219	- 6.58
現金	34,003,275	40.71	43,026,791	48.87	- 9,023,516	- 20.97
應收款項	3,702,980	4.43	4,302,328	4.89	- 599,348	- 13.93
存貨	19,880,673	23.80	10,114,903	11.49	9,765,770	96.55
預付款項	492,293	0.59	492,293	0.56	—	—
短期墊款	9,061,071	10.85	13,931,196	15.82	- 4,870,125	- 34.96
不動產、廠房及設備	16,374,936	19.61	16,167,277	18.36	207,659	1.28
房屋及建築	12,726,420	15.24	13,045,584	14.82	- 319,164	- 2.45
機械及設備	3,011,091	3.61	2,256,086	2.56	755,005	33.47
交通及運輸設備	290,722	0.35	464,486	0.53	- 173,764	- 37.41
什項設備	346,703	0.42	401,121	0.46	- 54,418	- 13.57
其他資產	3,000	0.00	3,000	0.00	—	—
什項資產	3,000	0.00	3,000	0.00	—	—
<b>資產總額</b>	<b>83,518,228</b>	<b>100.00</b>	<b>88,037,788</b>	<b>100.00</b>	<b>- 4,519,560</b>	<b>- 5.13</b>
<b>負債</b>	<b>36,675,043</b>	<b>43.91</b>	<b>41,306,595</b>	<b>46.92</b>	<b>- 4,631,552</b>	<b>- 11.21</b>
流動負債	33,500,898	40.11	38,273,275	43.47	- 4,772,377	- 12.47
應付款項	25,773,102	30.86	31,073,335	35.30	- 5,300,233	- 17.06
預收款項	7,727,796	9.25	7,199,940	8.18	527,856	7.33
其他負債	3,174,145	3.80	3,033,320	3.45	140,825	4.64
什項負債	3,174,145	3.80	3,033,320	3.45	140,825	4.64
<b>權益</b>	<b>46,843,185</b>	<b>56.09</b>	<b>46,731,193</b>	<b>53.08</b>	<b>111,992</b>	<b>0.24</b>
資本	36,000,000	43.10	36,000,000	40.89	—	—
資本公積	36,000,000	43.10	36,000,000	40.89	—	—
資本公積	687,438	0.82	687,438	0.78	—	—
資本公積	687,438	0.82	687,438	0.78	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	10,155,747	12.16	10,043,755	11.41	111,992	1.12
已指撥保留盈餘	3,084,463	3.69	3,073,264	3.49	11,199	0.36
未指撥保留盈餘	7,071,284	8.47	6,970,491	7.92	100,793	1.45
<b>負債及權益總額</b>	<b>83,518,228</b>	<b>100.00</b>	<b>88,037,788</b>	<b>100.00</b>	<b>- 4,519,560</b>	<b>- 5.13</b>

註：1. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以淨變現價值衡量。  
2. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

#### (一) 縣政府主管

##### 連江縣住宅基金

連江縣政府為健全住宅市場、辦理住宅補貼、興辦社會及示範住宅、提升居住環境品質，依據住宅法規定，於 107 年度設立連江縣住宅基金。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興建示範住宅與社會住宅，銷售及出租予縣民。112 年度辦理南竿鄉仁愛段 147 地號示範住宅及社會住宅工程，預計支用 13 億 3,233 萬餘元，實際支用 12 億 4,617 萬餘元，較預計減少 8,615 萬餘元，約 6.47%，係依工程執行進度撥付款項所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 14 萬餘元，業務外短絀 95 萬餘元，審定本期短絀 81 萬餘元，較預算短絀 658 萬餘元，減少 577 萬餘元，約 87.63%，主要係利息費用較預計減少所致。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 112 年度決算經連江縣政府核定短絀 814,768 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 112 年度決算審定短絀 814,768 元，連同前期待填補之短絀 4,841,358 元，合計短絀 5,656,126 元，全數列為待填補之短絀。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 7,081 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 4,630 萬餘元，期末現金及約當現金 1 億 2,450 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 4,263 萬餘元，增加 367 萬餘元，主要係在建工程較預計增加，業務活動之淨現金流出增加所致。

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

## 連江縣住宅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	3,707,000	2,274,061	—	2,274,061	- 1,432,939	- 38.65
租金及權利金收入	836,000	—	—	—	- 836,000	- 100.00
其他業務收入	2,871,000	2,274,061	—	2,274,061	- 596,939	- 20.79
業 務 成 本 與 費 用	2,453,000	2,129,582	—	2,129,582	- 323,418	- 13.18
出租資產成本	1,504,000	—	—	—	- 1,504,000	- 100.00
業 務 費 用	859,000	754,310	—	754,310	- 104,690	- 12.19
管理及總務費用	90,000	1,375,272	—	1,375,272	1,285,272	1,428.08
業 務 賸 餘 (短絀)	1,254,000	144,479	—	144,479	- 1,109,521	- 88.48
業 務 外 收 入	134,000	388,384	—	388,384	254,384	189.84
財 務 收 入	134,000	388,384	—	388,384	254,384	189.84
業 務 外 費 用	7,973,000	1,347,631	—	1,347,631	- 6,625,369	- 83.10
財 務 費 用	7,973,000	1,347,631	—	1,347,631	- 6,625,369	- 83.10
業 務 外 賸 餘 (短絀)	- 7,839,000	- 959,247	—	- 959,247	6,879,753	- 87.76
本 期 賸 餘 (短絀)	- 6,585,000	- 814,768	—	- 814,768	5,770,232	- 87.63

## 連江縣住宅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	%
短 絀 之 部	10,973,000	5,656,126	—	5,656,126	- 5,316,874	- 48.45
本 期 短 絀	6,585,000	814,768	—	814,768	- 5,770,232	- 87.63
前期待填補之短絀	4,388,000	4,841,358	—	4,841,358	453,358	10.33
待 填 補 之 短 絀	10,973,000	5,656,126	—	5,656,126	- 5,316,874	- 48.45



## 連江縣住宅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）	- 6,585,000	- 814,768	5,770,232	- 87.63
利息股利之調整	7,839,000	959,247	- 6,879,753	- 87.76
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,254,000	144,479	- 1,109,521	- 88.48
調整項目	- 170,040,000	- 295,553,691	- 125,513,691	73.81
未計利息股利之現金流入（流出）	- 168,786,000	- 295,409,212	- 126,623,212	75.02
收取利息	134,000	388,384	254,384	189.84
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 168,652,000</b>	<b>- 295,020,828</b>	<b>- 126,368,828</b>	<b>74.93</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	- 5,226,000	—	5,226,000	- 100.00
增加投資性不動產	- 121,744,000	—	121,744,000	- 100.00
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 126,970,000</b>	<b>—</b>	<b>126,970,000</b>	<b>- 100.00</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	232,000,000	—	- 232,000,000	- 100.00
增加長期負債	28,963,000	570,717,000	541,754,000	1,870.50
減少長期負債	—	- 320,658,000	- 320,658,000	--
支付利息	- 7,973,000	- 1,347,631	6,625,369	- 83.10
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>252,990,000</b>	<b>248,711,369</b>	<b>- 4,278,631</b>	<b>- 1.69</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 42,632,000</b>	<b>- 46,309,459</b>	<b>- 3,677,459</b>	<b>8.63</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>83,314,000</b>	<b>170,816,446</b>	<b>87,502,446</b>	<b>105.03</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>40,682,000</b>	<b>124,506,987</b>	<b>83,824,987</b>	<b>206.05</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、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）。

## 連江縣住宅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	1,370,684,519	100.00	1,123,300,206	100.00	247,384,313	22.02
流動 資 產	1,370,684,240	100.00	1,123,299,927	100.00	247,384,313	22.02
現 金	124,506,987	9.08	170,816,446	15.21	- 46,309,459	- 27.11
存 貨	1,246,177,253	90.92	952,483,481	84.79	293,693,772	30.83
不動產、廠房及設備	279	0.00	279	0.00	—	—
機 械 及 設 備	279	0.00	279	0.00	—	—
合 計	1,370,684,519	100.00	1,123,300,206	100.00	247,384,313	22.02
負 債	1,373,363,645	100.20	1,125,164,564	100.17	248,199,081	22.06
流動 負 債	—	—	1,859,919	0.17	- 1,859,919	- 100.00
應 付 款 項	—	—	1,859,919	0.17	- 1,859,919	- 100.00
長 期 負 債	1,373,363,645	100.20	1,123,304,645	100.00	250,059,000	22.26
長 期 債 務	1,373,363,645	100.20	1,123,304,645	100.00	250,059,000	22.26
淨 值	- 2,679,126	- 0.20	- 1,864,358	- 0.17	- 814,768	43.70
基 金	2,977,000	0.22	2,977,000	0.27	—	—
基 金	2,977,000	0.22	2,977,000	0.27	—	—
累 積 餘 絀	- 5,656,126	- 0.41	- 4,841,358	- 0.43	- 814,768	16.83
累 積 短 絀	- 5,656,126	- 0.41	- 4,841,358	- 0.43	- 814,768	16.83
合 計	1,370,684,519	100.00	1,123,300,206	100.00	247,384,313	22.02

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底均為 6,975,000 元。

## (二) 衛生福利局主管

### 1. 連江縣衛生福利局統籌基金

連江縣政府為掌理全縣衛生醫療業務，設立連江縣衛生福利局統籌基金。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病患門診、培育醫事人才及建立緊急醫療網，並推廣病人衛生教育工作，增進醫療服務效能。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. 門診醫療收入 預計收入 3,120 萬元，實際收入為 3,233 萬餘元，較預計增加 113 萬餘元，約 3.62%，主要係衛生所門診人次較預計增加。

B. 其他醫療收入 預計收入 287 萬元，實際收入為 341 萬餘元，較預計增加 54 萬餘元，約 18.83%，主要係縣立醫院醫療收入提撥款較預計增加。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 438 萬餘元，業務外賸餘 4,198 萬餘元，審定本期賸餘 4,636 萬餘元，與預算短絀 801 萬餘元，相距 5,438 萬餘元，主要係衛生福利部撥付防疫設施及人員津貼補助，致業務外收入較預計增加。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經連江縣政府核定賸餘 46,366,541 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 46,366,541 元，連同前期未分配賸餘 29,919,097 元，合計賸餘 76,285,638 元，全數列為未分配賸餘。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 3,190 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4,552 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,742 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與

預算淨減數 702 萬餘元，相距 5,254 萬餘元，主要係原預計營運發生短絀而實際產生賸餘，業務活動產生淨現金流入所致。

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：

### 連江縣衛生福利局統籌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	39,070,000	40,740,541	—	40,740,541	1,670,541	4.28
醫 療 收 入	34,070,000	35,740,541	—	35,740,541	1,670,541	4.90
其 他 業 務 收 入	5,000,000	5,000,000	—	5,000,000	—	—
業 務 成 本 與 費 用	48,068,000	36,357,955	—	36,357,955	- 11,710,045	- 24.36
勞 務 成 本	15,882,000	10,835,927	—	10,835,927	- 5,046,073	- 31.77
醫 療 成 本	9,437,000	10,767,405	—	10,767,405	1,330,405	14.10
其 他 業 務 費 用	22,749,000	14,754,623	—	14,754,623	- 7,994,377	- 35.14
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 8,998,000	4,382,586	—	4,382,586	13,380,586	--
業 務 外 收 入	990,000	42,035,792	—	42,035,792	41,045,792	4,146.04
財 務 收 入	10,000	291,626	—	291,626	281,626	2,816.26
其 他 業 務 外 收 入	980,000	41,744,166	—	41,744,166	40,764,166	4,159.61
業 務 外 費 用	10,000	51,837	—	51,837	41,837	418.37
其 他 業 務 外 費 用	10,000	51,837	—	51,837	41,837	418.37
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	980,000	41,983,955	—	41,983,955	41,003,955	4,184.08
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 8,018,000	46,366,541	—	46,366,541	54,384,541	--

## 連江縣衛生福利局統籌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	20,364,000	76,285,638	—	76,285,638	55,921,638	274.61
本期賸餘	—	46,366,541	—	46,366,541	46,366,541	--
前期末分配賸餘	20,364,000	29,919,097	—	29,919,097	9,555,097	46.92
分 配 之 部	8,018,000	—	—	—	- 8,018,000	- 100.00
填補累積短絀	8,018,000	—	—	—	- 8,018,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	12,346,000	76,285,638	—	76,285,638	63,939,638	517.90
短 絀 之 部	8,018,000	—	—	—	- 8,018,000	- 100.00
本期短絀	8,018,000	—	—	—	- 8,018,000	- 100.00
填 補 之 部	8,018,000	—	—	—	- 8,018,000	- 100.00
撥用賸餘	8,018,000	—	—	—	- 8,018,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

## 連江縣衛生福利局統籌基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	- 8,018,000	46,366,541	54,384,541	--
利息股利之調整	- 10,000	- 291,626	- 281,626	2,816.26
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 8,028,000	46,074,915	54,102,915	--
調 整 項 目	995,000	- 842,886	- 1,837,886	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 7,033,000	45,232,029	52,265,029	--
業務活動之淨現金流入（流出）	- 7,033,000	45,232,029	52,265,029	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
收 取 利 息	10,000	291,626	281,626	2,816.26
投資活動之淨現金流入（流出）	10,000	291,626	281,626	2,816.26
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 1,800	- 1,800	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	—	- 1,800	- 1,800	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 7,023,000	45,521,855	52,544,855	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	19,018,000	31,902,962	12,884,962	67.75
期 末 現 金 及 約 當 現 金	11,995,000	77,424,817	65,429,817	545.48

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）。

## 連江縣衛生福利局統籌基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>91,163,839</b>	<b>100.00</b>	<b>44,816,135</b>	<b>100.00</b>	<b>46,347,704</b>	<b>103.42</b>
流動資產	84,902,832	93.13	38,119,644	85.06	46,783,188	122.73
現金	77,424,817	84.93	31,902,962	71.19	45,521,855	142.69
應收款項	3,101,827	3.40	3,071,634	6.85	30,193	0.98
存貨	4,376,188	4.80	3,145,048	7.02	1,231,140	39.15
不動產、廠房及設備	6,261,007	6.87	6,696,491	14.94	- 435,484	- 6.50
房屋及建築	5,911,455	6.48	6,025,323	13.44	- 113,868	- 1.89
機械及設備	34,506	0.04	58,766	0.13	- 24,260	- 41.28
交通及運輸設備	4,395	0.00	13,605	0.03	- 9,210	- 67.70
什項設備	310,651	0.34	598,797	1.34	- 288,146	- 48.12
<b>合 計</b>	<b>91,163,839</b>	<b>100.00</b>	<b>44,816,135</b>	<b>100.00</b>	<b>46,347,704</b>	<b>103.42</b>
<b>負 債</b>	<b>878,201</b>	<b>0.96</b>	<b>897,038</b>	<b>2.00</b>	<b>- 18,837</b>	<b>- 2.10</b>
流動負債	848,601	0.93	865,638	1.93	- 17,037	- 1.97
應付款項	848,601	0.93	865,638	1.93	- 17,037	- 1.97
其他負債	29,600	0.03	31,400	0.07	- 1,800	- 5.73
什項負債	29,600	0.03	31,400	0.07	- 1,800	- 5.73
<b>淨 值</b>	<b>90,285,638</b>	<b>99.04</b>	<b>43,919,097</b>	<b>98.00</b>	<b>46,366,541</b>	<b>105.57</b>
基金	14,000,000	15.36	14,000,000	31.24	—	—
基金	14,000,000	15.36	14,000,000	31.24	—	—
累積餘絀	76,285,638	83.68	29,919,097	66.76	46,366,541	154.97
累積賸餘	76,285,638	83.68	29,919,097	66.76	46,366,541	154.97
<b>合 計</b>	<b>91,163,839</b>	<b>100.00</b>	<b>44,816,135</b>	<b>100.00</b>	<b>46,347,704</b>	<b>103.42</b>

## 2. 連江縣立醫院醫療作業基金

連江縣政府為提供一般民眾疾病及健保疾病治療，並為貧困、殘障者作診療服務，以減輕患者負擔，便利民眾就醫，設立連江縣立醫院醫療作業基金。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病患門診及住院醫療等。112 年度營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 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 因	
門 診 收 入	千元	75,600	103,009	27,409	36.26	就診人次較預計增加。	
住 院 收 入	千元	4,800	6,016	1,216	25.34	住院人次較預計增加。	
牙 科 收 入	千元	24,000	18,389	- 5,610	- 23.38	就診人次較預計減少。	
自 費 收 入	千元	2,400	1,834	- 565	- 23.56	自費人次較預計減少。	

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

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 654 萬餘元，業務外賸餘 64 萬餘元，審定本期賸餘 719 萬餘元，與預算短絀 1,587 萬餘元，相距 2,306 萬餘元，主要係門診收入較預計增加所致。該基金雖有業務賸餘 654 萬餘元及本期賸餘 719 萬餘元，惟如扣除衛生福利局公務預算及其所屬統籌基金補助之人事費合計 7,602 萬餘元，則分別轉為業務短絀 6,947 萬餘元及本期短絀 6,882 萬餘元。

### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經連江縣政府核定賸餘 7,196,758 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 7,196,758 元，連同前期未分配賸餘 124,452,336 元，合計賸餘 131,649,094 元，經依預算解繳公庫 10,000,000 元後，尚有未分配賸餘 121,649,094 元。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 2 億 402 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,554 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 6,847 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1,800 萬餘元，增加 1,753 萬餘元，主要係減少其他負債，籌資活動之淨現金流出增加。

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：

### 連江縣立醫院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	192,038,000	205,270,405	—	205,270,405	13,232,405	6.89
醫 療 收 入	105,800,000	129,249,845	—	129,249,845	23,449,845	22.16
其 他 業 務 收 入	86,238,000	76,020,560	—	76,020,560	- 10,217,440	- 11.85
業 務 成 本 與 費 用	207,821,000	198,723,518	—	198,723,518	- 9,097,482	- 4.38
勞 務 成 本	119,632,000	112,621,061	—	112,621,061	- 7,010,939	- 5.86
醫 療 成 本	33,060,000	35,453,128	—	35,453,128	2,393,128	7.24
管 理 及 總 務 費 用	55,129,000	50,649,329	—	50,649,329	- 4,479,671	- 8.13
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 15,783,000	6,546,887	—	6,546,887	22,329,887	--
業 務 外 收 入	210,000	1,013,921	—	1,013,921	803,921	382.82
財 務 收 入	130,000	910,050	—	910,050	780,050	600.04
其 他 業 務 外 收 入	80,000	103,871	—	103,871	23,871	29.84
業 務 外 費 用	300,000	364,050	—	364,050	64,050	21.35
其 他 業 務 外 費 用	300,000	364,050	—	364,050	64,050	21.35
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 90,000	649,871	—	649,871	739,871	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 15,873,000	7,196,758	—	7,196,758	23,069,758	--



## 連江縣立醫院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	%
贖 餘 之 部	99,511,000	131,649,094	—	131,649,094	32,138,094	32.30
本期贖餘	—	7,196,758	—	7,196,758	7,196,758	--
前期未分配贖餘	99,511,000	124,452,336	—	124,452,336	24,941,336	25.06
分 配 之 部	25,873,000	10,000,000	—	10,000,000	- 15,873,000	- 61.35
填補累積短絀	15,873,000	—	—	—	- 15,873,000	- 100.00
解繳公庫淨額	10,000,000	10,000,000	—	10,000,000	—	—
未 分 配 贖 餘	73,638,000	121,649,094	—	121,649,094	48,011,094	65.20
短 絀 之 部	15,873,000	—	—	—	- 15,873,000	- 100.00
本期短絀	15,873,000	—	—	—	- 15,873,000	- 100.00
填 補 之 部	15,873,000	—	—	—	- 15,873,000	- 100.00
撥用贖餘	15,873,000	—	—	—	- 15,873,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

## 連江縣立醫院醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期贖餘（短絀）	- 15,873,000	7,196,758	23,069,758	--
利息股利之調整	- 130,000	- 910,050	- 780,050	600.04
未計利息股利之本期贖餘（短絀）	- 16,003,000	6,286,708	22,289,708	--
調 整 項 目	21,066,000	- 8,239,535	- 29,305,535	--
未計利息股利之現金流入（流出）	5,063,000	- 1,952,827	- 7,015,827	--
收 取 利 息	130,000	910,050	780,050	600.04
業務活動之淨現金流入（流出）	5,193,000	- 1,042,777	- 6,235,777	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 3,837,000	- 186,154	3,650,846	- 95.15
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 11,710,000	- 14,832,920	- 3,122,920	26.67
增加無形資產及其他資產	—	- 145,600	- 145,600	--
投資活動之淨現金流入（流出）	- 15,547,000	- 15,164,674	382,326	- 2.46
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	2,348,000	—	- 2,348,000	- 100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 9,337,973	- 9,337,973	--
贖 餘 分 配 款	- 10,000,000	- 10,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 7,652,000	- 19,337,973	- 11,685,973	152.72
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增（淨減）	- 18,006,000	- 35,545,424	- 17,539,424	97.41
期 初 現 金 及 約 當 現 金	169,865,000	204,025,381	34,160,381	20.11
期 末 現 金 及 約 當 現 金	151,859,000	168,479,957	16,620,957	10.94

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（贖餘）、處理資產短絀（贖餘）、債務整理短絀（贖餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

## 連江縣立醫院醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>558,704,250</b>	<b>100.00</b>	<b>580,590,819</b>	<b>100.00</b>	<b>- 21,886,569</b>	<b>- 3.77</b>
流動資產	200,927,624	35.96	230,755,007	39.74	- 29,827,383	- 12.93
現金	168,479,957	30.16	204,025,381	35.14	- 35,545,424	- 17.42
應收款項	19,523,765	3.49	16,249,571	2.80	3,274,194	20.15
存貨	12,737,748	2.28	10,480,055	1.81	2,257,693	21.54
短期貸墊款	186,154	0.03	—	—	186,154	--
不動產、廠房及設備	355,431,626	63.62	347,636,412	59.88	7,795,214	2.24
房屋及建築	290,945,302	52.08	298,146,766	51.35	- 7,201,464	- 2.42
機械及設備	58,975,591	10.56	46,760,551	8.05	12,215,040	26.12
交通及運輸設備	2,482,618	0.44	891,933	0.15	1,590,685	178.34
什項設備	3,028,115	0.54	1,837,162	0.32	1,190,953	64.83
無形資產	2,345,000	0.42	2,199,400	0.38	145,600	6.62
無形資產	2,345,000	0.42	2,199,400	0.38	145,600	6.62
<b>合 計</b>	<b>558,704,250</b>	<b>100.00</b>	<b>580,590,819</b>	<b>100.00</b>	<b>- 21,886,569</b>	<b>- 3.77</b>
<b>負 債</b>	<b>434,555,156</b>	<b>77.78</b>	<b>453,638,483</b>	<b>78.13</b>	<b>- 19,083,327</b>	<b>- 4.21</b>
流動負債	65,382,894	11.70	75,128,248	12.94	- 9,745,354	- 12.97
應付款項	65,382,894	11.70	75,128,248	12.94	- 9,745,354	- 12.97
其他負債	369,172,262	66.08	378,510,235	65.19	- 9,337,973	- 2.47
遞延負債	340,841,904	61.01	349,244,589	60.15	- 8,402,685	- 2.41
什項負債	28,330,358	5.07	29,265,646	5.04	- 935,288	- 3.20
<b>淨 值</b>	<b>124,149,094</b>	<b>22.22</b>	<b>126,952,336</b>	<b>21.87</b>	<b>- 2,803,242</b>	<b>- 2.21</b>
基金	2,500,000	0.45	2,500,000	0.43	—	—
基金	2,500,000	0.45	2,500,000	0.43	—	—
累積餘絀	121,649,094	21.77	124,452,336	21.44	- 2,803,242	- 2.25
累積賸餘	121,649,094	21.77	124,452,336	21.44	- 2,803,242	- 2.25
<b>合 計</b>	<b>558,704,250</b>	<b>100.00</b>	<b>580,590,819</b>	<b>100.00</b>	<b>- 21,886,569</b>	<b>- 3.77</b>

## 二、特別收入基金

### (一) 縣政府主管

#### 1. 連江縣社教與文化設施發展基金

連江縣政府為建造、修復、營運及管理縣內文化資產及社教文化藝術設施，並推廣社會教育、文化藝術及文化創意產業，依據連江縣政府 84 年 3 月 30 日連秘法字第 03199 號函設立連江縣社教活動基金，並於 98 年 7 月 14 日更名為連江縣社教與文化設施發展基金。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拓展社教活動及活絡社教發展空間等。112 年度預計支用 1,247 萬餘元，實際支用 130 萬餘元，較預計減少 1,116 萬餘元，約 89.51%，主要係原預計辦理國際藝術島相關裝置藝術作品經費，調整由文化部補助款支應所致。

#### (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 105 萬餘元，較預算短絀 1,012 萬餘元，相距 1,117 萬餘元，主要係原預計辦理國際藝術島相關裝置藝術作品經費，調整由文化部補助款支應所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經連江縣政府核定賸餘 1,051,804 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 6,572 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 105 萬餘元，期末現金及約當現金為 6,677 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：

### 連江縣社教與文化設施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	2,352,000	2,359,821	—	2,359,821	7,821	0.33
財 產 收 入	72,000	334,193	—	334,193	262,193	364.16
其 他 收 入	2,280,000	2,025,628	—	2,025,628	- 254,372	- 11.16
基 金 用 途	12,475,000	1,308,017	—	1,308,017	- 11,166,983	- 89.51
社 教 活 動 計 畫	12,475,000	1,308,017	—	1,308,017	- 11,166,983	- 89.51
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 10,123,000	1,051,804	—	1,051,804	11,174,804	--
期 初 基 金 餘 額	59,592,000	65,724,038	—	65,724,038	6,132,038	10.29
期 末 基 金 餘 額	49,469,000	66,775,842	—	66,775,842	17,306,842	34.99

## 連江縣社教與文化設施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	法 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	1,051,804
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	1,051,804
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	1,051,804
期 初 現 金 及 約 當 現 金	65,724,038
期 末 現 金 及 約 當 現 金	66,775,842

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。

## 連江縣社教與文化設施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	66,809,842	100.00	65,758,038	100.00	1,051,804	1.60
流 動 資 產	66,775,842	99.95	65,724,038	99.95	1,051,804	1.60
現 金	66,775,842	99.95	65,724,038	99.95	1,051,804	1.60
固 定 資 產	34,000	0.05	34,000	0.05	—	—
雜 項 設 備	34,000	0.05	34,000	0.05	—	—
合 計	66,809,842	100.00	65,758,038	100.00	1,051,804	1.60
淨 資 產	66,809,842	100.00	65,758,038	100.00	1,051,804	1.60
淨 資 產	66,809,842	100.00	65,758,038	100.00	1,051,804	1.60
淨 資 產	66,809,842	100.00	65,758,038	100.00	1,051,804	1.60
合 計	66,809,842	100.00	65,758,038	100.00	1,051,804	1.60

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. 連江縣地方教育發展基金

連江縣政府為充實、保障教育經費，使教育經費發揮效益，依教育經費編列與管理法規定，設立連江縣地方教育發展基金，包括教育處、各國民中小學、中山國民中學、各國民小學、家庭教育中心等 10 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國民教育、學前教育等各項教育計畫及汰換、充實各項設備等。112 年度業務計畫 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 6 項，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	%	
國 民 教 育 計 畫	千 元	537,719	484,675	- 53,043	- 9.86	教師用人費用賸餘。
學 前 教 育 計 畫	千 元	26,240	16,593	- 9,646	- 36.76	幼兒就學補助及育兒津貼依業務需要支付之賸餘。
特 殊 教 育 計 畫	千 元	12,706	12,437	- 268	- 2.11	
社 會 教 育 計 畫	千 元	17,318	14,543	- 2,774	- 16.02	補助計畫經費結餘。
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	千 元	62,908	42,265	- 20,642	- 32.81	基層運動選手訓練站計畫改由教育部體育署經費列支，及樂活體育館尚未委外經營之賸餘。
一 般 行 政 管 理 計 畫	千 元	61,508	54,228	- 7,279	- 11.83	實際進用員額較少，人事費賸餘。
建 築 及 設 備 計 畫	千 元	206,866	379,235	172,369	83.32	執行老舊校舍整建工程保留經費。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%，或金額達 500 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，本室已函請連江縣政府督促檢討改善，俾達成預計目標。

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 4,318 萬餘元，與預算賸餘 56 萬餘元，相距 4,375 萬餘元，主要係執行老舊校舍整建工程保留經費所致。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 年度決算經連江縣政府核定短絀 43,189,381 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為 7 億 6,097 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 1,781 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 4,315 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：

### 連江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>	925,829,000	960,790,858	—	960,790,858	34,961,858	3.78
勞 務 收 入	260,000	323,282	—	323,282	63,282	24.34
財 產 收 入	304,000	1,040,130	—	1,040,130	736,130	242.15
政 府 撥 入 收 入	925,265,000	958,732,990	—	958,732,990	33,467,990	3.62
其 他 收 入	—	694,456	—	694,456	694,456	--
<b>基 金 用 途</b>	925,265,000	1,003,980,239	—	1,003,980,239	78,715,239	8.51
國 民 教 育 計 畫	537,719,000	484,675,648	—	484,675,648	- 53,043,352	- 9.86
學 前 教 育 計 畫	26,240,000	16,593,966	—	16,593,966	- 9,646,034	- 36.76
特 殊 教 育 計 畫	12,706,000	12,437,802	—	12,437,802	- 268,198	- 2.11
社 會 教 育 計 畫	17,318,000	14,543,333	—	14,543,333	- 2,774,667	- 16.02
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	62,908,000	42,265,704	—	42,265,704	- 20,642,296	- 32.81
一 般 行 政 管 理 計 畫	61,508,000	54,228,555	—	54,228,555	- 7,279,445	- 11.83
建 築 及 設 備 計 畫	206,866,000	379,235,231	—	379,235,231	172,369,231	83.32
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	564,000	- 43,189,381	—	- 43,189,381	- 43,753,381	--
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	664,031,000	679,296,530	—	679,296,530	15,265,530	2.30
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	664,595,000	636,107,149	—	636,107,149	- 28,487,851	- 4.29

註：本表建築及設備計畫決算審定數 379,235,231 元，包含以前年度保留數之執行數 331,951,730 元、112 年度報准先行辦理數之執行數 13,872,653 元。

## 連江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
			預算數	審定數	比較增減			
					金額	%		
教育處	527,919,142	580,758,417	—	- 52,839,275	- 52,839,275	--	634,264,386	581,425,111
介壽國民中小學	132,060,034	128,843,560	87,000	3,216,474	3,129,474	3,597.10	5,364,059	8,580,533
中正國民中小學	63,691,013	62,834,456	150,000	856,557	706,557	471.04	6,046,854	6,903,411
中山國民中學	33,730,296	33,209,305	3,000	520,991	517,991	17,266.37	3,373,618	3,894,609
敬恆國民中小學	41,975,579	40,989,345	223,000	986,234	763,234	342.26	4,929,112	5,915,346
東引國民中小學	54,230,208	52,442,275	2,000	1,787,933	1,785,933	89,296.65	8,818,146	10,606,079
仁愛國民小學	31,948,370	31,233,812	33,000	714,558	681,558	2,065.33	6,530,248	7,244,806
塘岐國民小學	46,954,546	46,577,220	63,000	377,326	314,326	498.93	4,696,548	5,073,874
東莒國民小學	22,188,999	21,578,891	3,000	610,108	607,108	20,236.93	3,268,842	3,878,950
家庭教育中心	6,092,671	5,512,958	—	579,713	579,713	--	2,004,717	2,584,430

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

## 連江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)	288,884,601
調整非現金項目	- 23,272,646
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>265,611,955</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	45,428,746
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 427,761,878
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 382,333,132</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
增加短期債務及其他負債	43,142,225
減少短期債務及其他負債	- 44,240,070
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 1,097,845</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>- 117,819,022</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>760,978,771</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>643,159,749</b>

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

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

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

## 連江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	2,637,819,711	100.00	2,336,499,373	100.00	301,320,338	12.90
流 動 資 產	821,376,812	31.14	855,228,357	36.60	- 33,851,545	- 3.96
現 金	643,159,749	24.38	760,978,771	32.57	- 117,819,022	- 15.48
預 付 款 項	178,217,063	6.76	94,249,586	4.03	83,967,477	89.09
固 定 資 產	1,800,151,791	68.24	1,467,187,266	62.79	332,964,525	22.69
土 地	127,495,047	4.83	127,328,617	5.45	166,430	0.13
土 地 改 良 物	49,189,140	1.86	27,248,582	1.17	21,940,558	80.52
房 屋 建 築 及 設 備	966,664,450	36.65	901,848,370	38.60	64,816,080	7.19
機 械 及 設 備	57,353,352	2.17	62,400,900	2.67	- 5,047,548	- 8.09
交 通 及 運 輸 設 備	12,831,020	0.49	12,711,614	0.54	119,406	0.94
雜 項 設 備	62,922,998	2.39	60,375,965	2.58	2,547,033	4.22
購 建 中 固 定 資 產	523,695,784	19.85	275,273,218	11.78	248,422,566	90.25
無 形 資 產	1,383,457	0.05	2,274,000	0.10	- 890,543	- 39.16
無 形 資 產	1,383,457	0.05	2,274,000	0.10	- 890,543	- 39.16
其 他 資 產	14,907,651	0.57	11,809,750	0.51	3,097,901	26.23
什 項 資 產	14,907,651	0.57	11,809,750	0.51	3,097,901	26.23
合 計	2,637,819,711	100.00	2,336,499,373	100.00	301,320,338	12.90
負 債	200,472,514	7.60	188,036,777	8.05	12,435,737	6.61
流 動 負 債	168,417,594	6.38	154,884,012	6.63	13,533,582	8.74
應 付 款 項	168,417,594	6.38	154,884,012	6.63	13,533,582	8.74
其 他 負 債	32,054,920	1.22	33,152,765	1.42	- 1,097,845	- 3.31
什 項 負 債	32,054,920	1.22	33,152,765	1.42	- 1,097,845	- 3.31
淨 資 產	2,437,347,197	92.40	2,148,462,596	91.95	288,884,601	13.45
淨 資 產	2,437,347,197	92.40	2,148,462,596	91.95	288,884,601	13.45
淨 資 產	2,437,347,197	92.40	2,148,462,596	91.95	288,884,601	13.45
合 計	2,637,819,711	100.00	2,336,499,373	100.00	301,320,338	12.90

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 41,742,226 元及 24,989,136 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) 民政處主管

### 連江縣身心障礙者就業基金

連江縣政府為辦理身心障礙者福利服務事項，依據身心障礙者權益保障法規定，設立連江縣身心障礙者就業基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理身心障礙者就業服務及個案管理相關事宜規劃與執行，提升身心障礙者自力更生能力。112 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

A. 身障就業計畫 預計支用 57 萬餘元，實際支用 17 萬餘元，較預計減少 39 萬餘元，約 69.06%，係實際申請就業補助案件較預計減少所致。

B. 推動身心障礙者職業重建個案管理服務計畫 原未編列預算數，實際支用 134 萬餘元，係增加辦理個案管理服務計畫所致。

#### (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 358 萬餘元，較預算賸餘 143 萬餘元，增加 215 萬餘元，約 150.42%，主要係勞動部就業安定基金統籌分配差額補助費收入較預計增加所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經連江縣政府核定賸餘 3,583,519 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 1,183 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 358 萬餘元，期末現金及約當現金 1,541 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：

## 連江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>	2,010,000	5,102,879	—	5,102,879	3,092,879	153.87
徵收及依法分配收入	2,000,000	3,944,270	—	3,944,270	1,944,270	97.21
財 產 收 入	10,000	86,457	—	86,457	76,457	764.57
政 府 撥 入 收 入	—	1,072,152	—	1,072,152	1,072,152	--
<b>基 金 用 途</b>	579,000	1,519,360	—	1,519,360	940,360	162.41
身 障 就 業 計 畫	579,000	179,168	—	179,168	- 399,832	- 69.06
推 動 身 心 障 礙 者 職 業 重 建 個 案 管 理 服 務 計 畫	—	1,340,192	—	1,340,192	1,340,192	--
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	1,431,000	3,583,519	—	3,583,519	2,152,519	150.42
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	10,457,000	11,831,273	—	11,831,273	1,374,273	13.14
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	11,888,000	15,414,792	—	15,414,792	3,526,792	29.67

## 連江縣身心障礙者就業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	3,559,571
調 整 非 現 金 項 目	23,948
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	3,583,519
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	3,583,519
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	11,831,273
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	15,414,792

- 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。

## 連江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	15,444,296	100.00	11,884,725	100.00	3,559,571	29.95
流 動 資 產	15,414,792	99.81	11,831,273	99.55	3,583,519	30.29
現 金	15,414,792	99.81	11,831,273	99.55	3,583,519	30.29
固 定 資 產	29,504	0.19	53,452	0.45	- 23,948	- 44.80
機 械 及 設 備	6,319	0.04	17,797	0.15	- 11,478	- 64.49
交 通 及 運 輸 設 備	12,853	0.08	16,441	0.14	- 3,588	- 21.82
雜 項 設 備	10,332	0.07	19,214	0.16	- 8,882	- 46.23
合 計	15,444,296	100.00	11,884,725	100.00	3,559,571	29.95
淨 資 產	15,444,296	100.00	11,884,725	100.00	3,559,571	29.95
淨 資 產	15,444,296	100.00	11,884,725	100.00	3,559,571	29.95
淨 資 產	15,444,296	100.00	11,884,725	100.00	3,559,571	29.95
合 計	15,444,296	100.00	11,884,725	100.00	3,559,571	29.95

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) 衛生福利局主管

#### 連江縣公益彩券盈餘分配基金

連江縣政府為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，依公益彩券發行條例規定，設立連江縣公益彩券盈餘分配基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理各項社會福利措施（含身心障礙者、老人、兒童、少年、婦女）及社會救助等社會福利業務。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	
社會救助計畫	千元	2,292	2,020	- 271	- 11.86	按實際需求覈實補助之賸餘。	
社會福利服務計畫	千元	151,518	117,439	- 34,078	- 22.49	各項福利措施經費覈實支用之賸餘。	
一般建築及設備計畫	千元	—	9,616	9,616	--	辦理縣民樂活多功能體育館等工程保留經費。	

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請連江縣衛生局督促檢討改善，俾達成預計目標。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,920 萬餘元，與預算短絀 6,764 萬餘元，相距 8,685 萬餘元，主要係獲配公益彩券盈餘較預計增加，及各項福利措施經費支用數較預計減少所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經連江縣政府核定賸餘 19,205,691 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 億 6,462 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,126 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 8,589 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：

## 連江縣公益彩券盈餘分配基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	86,165,000	148,281,473	—	148,281,473	62,116,473	72.09
徵收及依法分配收入	79,865,000	140,434,638	—	140,434,638	60,569,638	75.84
勞 務 收 入	5,300,000	6,745,553	—	6,745,553	1,445,553	27.27
財 產 收 入	1,000,000	1,096,782	—	1,096,782	96,782	9.68
其 他 收 入	—	4,500	—	4,500	4,500	--
<b>基 金 用 途</b>	153,810,000	129,075,782	—	129,075,782	- 24,734,218	- 16.08
社 會 救 助 計 畫	2,292,000	2,020,168	—	2,020,168	- 271,832	- 11.86
社 會 福 利 服 務 計 畫	151,518,000	117,439,316	—	117,439,316	- 34,078,684	- 22.49
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	—	9,616,298	—	9,616,298	9,616,298	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 67,645,000	19,205,691	—	19,205,691	86,850,691	--
期 初 基 金 餘 額	255,177,000	264,784,315	—	264,784,315	9,607,315	3.76
期 末 基 金 餘 額	187,532,000	283,990,006	—	283,990,006	96,458,006	51.44

註：本表一般建築及設備計畫決算審定數 9,616,298 元，均係以前年度保留數之執行數。

## 連江縣公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	27,966,626
調 整 非 現 金 項 目	3,879,326
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	31,845,952
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 10,581,630
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 10,581,630
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 500
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 500
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	21,263,822
期 初 現 金 及 約 當 現 金	264,626,593
期 末 現 金 及 約 當 現 金	285,890,415

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。

## 連江縣公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	417,485,373	100.00	387,334,422	100.00	30,150,951	7.78
流 動 資 產	286,354,331	68.59	264,964,315	68.41	21,390,016	8.07
現 金	285,890,415	68.48	264,626,593	68.32	21,263,822	8.04
應 收 款 項	463,916	0.11	337,722	0.09	126,194	37.37
固 定 資 產	131,131,042	31.41	122,370,107	31.59	8,760,935	7.16
土 地 改 良 物	1,588	0.00	7,702	0.00	- 6,114	- 79.38
房 屋 建 築 及 設 備	16,914,439	4.05	17,226,247	4.45	- 311,808	- 1.81
機 械 及 設 備	2,830,473	0.68	2,787,335	0.72	43,138	1.55
交 通 及 運 輸 設 備	113,464	0.03	131,740	0.03	- 18,276	- 13.87
雜 項 設 備	1,184,339	0.28	1,746,642	0.45	- 562,303	- 32.19
購 建 中 固 定 資 產	110,086,739	26.37	100,470,441	25.94	9,616,298	9.57
<b>合 計</b>	417,485,373	100.00	387,334,422	100.00	30,150,951	7.78
<b>負 債</b>	2,364,325	0.57	180,000	0.05	2,184,325	1,213.51
流 動 負 債	2,334,825	0.56	150,000	0.04	2,184,825	1,456.55
應 付 款 項	2,334,825	0.56	150,000	0.04	2,184,825	1,456.55
其 他 負 債	29,500	0.01	30,000	0.01	- 500	- 1.67
什 項 負 債	29,500	0.01	30,000	0.01	- 500	- 1.67
<b>淨 資 產</b>	415,121,048	99.43	387,154,422	99.95	27,966,626	7.22
淨 資 產	415,121,048	99.43	387,154,422	99.95	27,966,626	7.22
淨 資 產	415,121,048	99.43	387,154,422	99.95	27,966,626	7.22
<b>合 計</b>	417,485,373	100.00	387,334,422	100.00	30,150,951	7.78

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

#### (四) 環境資源局主管

##### 連江縣環境保護共同基金

連江縣政府為執行空氣污染及水污染防治工作、補助及執行各項空氣污染改善工作、空氣污染改善之獎勵、空氣品質監測，依據空氣污染防治法、水污染防治法、環境教育法、廢棄物清理法等規定，設立連江縣環境保護共同基金。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淨零綠生活補助、空氣污染防治、水污染防治、環境保護、土壤及地下水污染調查及節能減碳推展業務等。112 年度業務計畫 10 項，實施結果，實際數較原預計增加者 6 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 因 由
				增 減 數	%	
淨零綠生活補助計畫	千元	—	213	213	--	增辦綠色辦公環保餐廳及旅遊推廣補助計畫。
空氣污染防治計畫	千元	7,179	3,775	- 3,403	- 47.41	部分人事費由單位預算中央補助計畫支應。
水污染防治計畫	千元	10,770	882	- 9,887	- 91.80	水資源回收中心運轉委託服務費用依業務需要覈實支用所致。
環境保護計畫	千元	5,190	3,436	- 1,753	- 33.79	部分人事費由單位預算中央補助計畫支應。
環境教育宣導計畫	千元	770	4,069	3,299	428.51	增辦環境教育專案計畫。
一般行政管理	千元	1,749	1,659	- 89	- 5.12	
空氣品質改善維護計畫	千元	1,158	10,797	9,639	832.46	增辦精進空品感測物聯網發展計畫。
土壤及地下水污染調查	千元	—	5,120	5,120	--	增辦土壤及地下水污染調查及查證工作計畫。
節能減碳推展業務	千元	—	4,033	4,033	--	增辦低碳永續家園建構推動計畫。
毒化物管理	千元	—	766	766	--	增辦毒物及化學物質源頭查核管理計畫。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%，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，本室已函請連江縣環境資源局督促檢討改善，俾達成預計目標。

##### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,414 萬餘元，與預算短絀 963 萬餘元，相距 2,377 萬餘元，主要係政府補助收入較預計增加，及水污染防治計畫依業務需要覈實支用所致。

### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經連江縣政府核定賸餘 14,143,247 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 5,729 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 1,338 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,067 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：

## 連江縣環境保護共同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>17,180,000</b>	<b>48,899,592</b>	<b>—</b>	<b>48,899,592</b>	<b>31,719,592</b>	<b>184.63</b>
徵收及依法分配收入	16,830,000	26,138,090	—	26,138,090	9,308,090	55.31
財 產 收 入	50,000	384,174	—	384,174	334,174	668.35
政 府 撥 入 收 入	—	21,759,128	—	21,759,128	21,759,128	--
其 他 收 入	300,000	618,200	—	618,200	318,200	106.07
<b>基 金 用 途</b>	<b>26,816,000</b>	<b>34,756,345</b>	<b>—</b>	<b>34,756,345</b>	<b>7,940,345</b>	<b>29.61</b>
空氣污染防制計畫	7,179,000	3,775,420	—	3,775,420	- 3,403,580	- 47.41
空氣品質改善維護計畫	1,158,000	10,797,930	—	10,797,930	9,639,930	832.46
水 污 染 防 治 計 畫	10,770,000	882,956	—	882,956	- 9,887,044	- 91.80
環 境 保 護 計 畫	5,190,000	3,436,204	—	3,436,204	- 1,753,796	- 33.79
環 境 教 育 宣 導 計 畫	770,000	4,069,553	—	4,069,553	3,299,553	428.51
一 般 行 政 管 理	1,749,000	1,659,474	—	1,659,474	- 89,526	- 5.12
土壤及地下水污染調查	—	5,120,739	—	5,120,739	5,120,739	--
節能減碳推展業務	—	4,033,493	—	4,033,493	4,033,493	--
毒 化 物 管 理	—	766,604	—	766,604	766,604	--
淨零綠生活補助計畫	—	213,972	—	213,972	213,972	--
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 9,636,000</b>	<b>14,143,247</b>	<b>—</b>	<b>14,143,247</b>	<b>23,779,247</b>	<b>--</b>
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	<b>48,383,000</b>	<b>58,938,221</b>	<b>—</b>	<b>58,938,221</b>	<b>10,555,221</b>	<b>21.82</b>
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	<b>38,747,000</b>	<b>73,081,468</b>	<b>—</b>	<b>73,081,468</b>	<b>34,334,468</b>	<b>88.61</b>



## 連江縣環境保護共同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）	14,815,333
調整非現金項目	- 79,195
業務活動之淨現金流入（流出）	14,736,138
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	- 1,355,938
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,355,938
現金及約當現金之淨增（淨減）	13,380,200
期初現金及約當現金	57,295,957
期末現金及約當現金	70,676,157

- 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。

## 連江縣環境保護共同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	82,587,020	100.00	67,207,717	100.00	15,379,303	22.88
流 動 資 產	74,608,466	90.34	60,585,101	90.15	14,023,365	23.15
現 金	70,676,157	85.58	57,295,957	85.25	13,380,200	23.35
應 收 款 項	3,932,309	4.76	3,289,144	4.89	643,165	19.55
固 定 資 產	5,749,289	6.96	5,077,203	7.55	672,086	13.24
土 地	1,766,445	2.14	1,766,445	2.63	—	—
土 地 改 良 物	706,150	0.86	846,400	1.26	- 140,250	- 16.57
機 械 及 設 備	1,362,993	1.65	501,908	0.75	861,085	171.56
交 通 及 運 輸 設 備	71,440	0.09	81,629	0.12	- 10,189	- 12.48
雜 項 設 備	320,210	0.39	143,770	0.21	176,440	122.72
購 建 中 固 定 資 產	1,522,051	1.84	1,737,051	2.58	- 215,000	- 12.38
其 他 資 產	2,229,265	2.70	1,545,413	2.30	683,852	44.25
什 項 資 產	2,229,265	2.70	1,545,413	2.30	683,852	44.25
合 計	82,587,020	100.00	67,207,717	100.00	15,379,303	22.88
負 債	3,756,263	4.55	3,192,293	4.75	563,970	17.67
流 動 負 債	3,756,263	4.55	3,192,293	4.75	563,970	17.67
應 付 款 項	3,756,263	4.55	3,192,293	4.75	563,970	17.67
淨 資 產	78,830,757	95.45	64,015,424	95.25	14,815,333	23.14
淨 資 產	78,830,757	95.45	64,015,424	95.25	14,815,333	23.14
淨 資 產	78,830,757	95.45	64,015,424	95.25	14,815,333	23.14
合 計	82,587,020	100.00	67,207,717	100.00	15,379,303	22.88

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。

## 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	1,446,095,000	1,610,087,530	—	1,610,087,530	163,992,530	11.34
銷 貨 收 入	878,621,000	938,594,525	—	938,594,525	59,973,525	6.83
勞 務 收 入	12,100,000	10,703,362	—	10,703,362	- 1,396,638	- 11.54
其他營業收入	555,374,000	660,789,643	—	660,789,643	105,415,643	18.98
營 業 成 本	1,218,490,000	1,258,422,366	—	1,258,422,366	39,932,366	3.28
銷 貨 成 本	745,126,000	842,813,396	—	842,813,396	97,687,396	13.11
勞 務 成 本	473,364,000	415,509,584	—	415,509,584	- 57,854,416	- 12.22
其他營業成本	—	99,386	—	99,386	99,386	--
營業毛利（毛損）	227,605,000	351,665,164	—	351,665,164	124,060,164	54.51
營 業 費 用	377,999,000	373,963,533	—	373,963,533	- 4,035,467	- 1.07
行 銷 費 用	24,793,000	16,276,449	—	16,276,449	- 8,516,551	- 34.35
管 理 費 用	353,206,000	357,687,084	—	357,687,084	4,481,084	1.27
營業利益（損失）	- 150,394,000	- 22,298,369	—	- 22,298,369	128,095,631	- 85.17
營 業 外 收 入	7,594,000	16,842,047	—	16,842,047	9,248,047	121.78
財 務 收 入	328,000	2,701,649	—	2,701,649	2,373,649	723.67
其他營業外收入	7,266,000	14,140,398	—	14,140,398	6,874,398	94.61
營 業 外 費 用	3,041,000	2,585,826	—	2,585,826	- 455,174	- 14.97
財 務 費 用	2,501,000	2,116,231	—	2,116,231	- 384,769	- 15.38
其他營業外費用	540,000	469,595	—	469,595	- 70,405	- 13.04
營業外利益（損失）	4,553,000	14,256,221	—	14,256,221	9,703,221	213.12
稅前淨利（淨損）	- 145,841,000	- 8,042,148	—	- 8,042,148	137,798,852	- 94.49
所得稅費用（利益）	168,000	373,959	—	373,959	205,959	122.59
本期淨利（淨損）	- 146,009,000	- 8,416,107	—	- 8,416,107	137,592,893	- 94.24

## 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>	7,769,000	45,217,846	—	45,217,846	37,448,846	482.03
本期淨利	752,000	6,176,729	—	6,176,729	5,424,729	721.37
累積盈餘	7,017,000	39,041,117	—	39,041,117	32,024,117	456.38
<b>分 配 之 部</b>	7,769,000	45,217,846	—	45,217,846	37,448,846	482.03
地方政府所得者	604,000	1,093,866	—	1,093,866	489,866	81.10
股(官)息紅利	604,000	1,093,866	—	1,093,866	489,866	81.10
轉投資機關所得者	—	64	—	64	64	--
股(官)息紅利	—	64	—	64	64	--
其他政府機關所得者	1,000	256	—	256	- 744	- 74.40
股(官)息紅利	1,000	256	—	256	- 744	- 74.40
民股股東所得者	—	64	—	64	64	--
股(官)息紅利	—	64	—	64	64	--
留存事業機關者	7,164,000	44,123,596	—	44,123,596	36,959,596	515.91
填補虧損	—	3,073,100	—	3,073,100	3,073,100	--
法定公積	75,000	310,362	—	310,362	235,362	313.82
未分配盈餘	7,089,000	40,740,134	—	40,740,134	33,651,134	474.70
<b>虧 損 之 部</b>	334,708,000	228,133,788	—	228,133,788	- 106,574,212	- 31.84
本期淨損	146,761,000	14,592,836	—	14,592,836	- 132,168,164	- 90.06
累積虧損	187,947,000	213,540,952	—	213,540,952	25,593,952	13.62
<b>填 補 之 部</b>	334,708,000	228,133,788	—	228,133,788	- 106,574,212	- 31.84
事業機關負擔者	334,708,000	228,133,788	—	228,133,788	- 106,574,212	- 31.84
撥用盈餘	—	3,073,100	—	3,073,100	3,073,100	--
待填補之虧損	334,708,000	225,060,688	—	225,060,688	- 109,647,312	- 32.76

### 三、盈虧撥補審定

中華民國

#### 盈餘分配

基金名稱	盈餘之部			
	本期淨利	累積盈餘	公積轉列數	合計
合計	6,176,729	39,041,117	—	45,217,846
縣政府主管	6,176,729	39,041,117	—	45,217,846
馬祖酒廠實業股份有限公司	1,215,833	—	—	1,215,833
連江縣公共汽車管理處	3,073,100	—	—	3,073,100
連江縣自來水廠	1,775,804	32,070,626	—	33,846,430
連江縣馬祖油品供應有限公司	111,992	6,970,491	—	7,082,483

#### 虧損填補

基金名稱	虧損之部			填
	本期淨損	累積虧損	合計	撥用盈餘
合計	14,592,836	213,540,952	228,133,788	3,073,100
縣政府主管	14,592,836	213,540,952	228,133,788	3,073,100
連江縣公共汽車管理處	—	20,290,797	20,290,797	3,073,100
連江縣馬祖日報社	1,891,340	4,931,290	6,822,630	—
連江縣馬祖連江航業有限公司	12,701,496	188,318,865	201,020,361	—

## 數額綜計表（基金別）

112 年度

單位：新臺幣元

分 配 之 部						
填補虧損	資本公積	法定公積	特別公積	股(官)息紅利	未分配盈餘	合計
3,073,100	—	310,362	—	1,094,250	40,740,134	45,217,846
3,073,100	—	310,362	—	1,094,250	40,740,134	45,217,846
—	—	121,583	—	1,094,250	—	1,215,833
3,073,100	—	—	—	—	—	3,073,100
—	—	177,580	—	—	33,668,850	33,846,430
—	—	11,199	—	—	7,071,284	7,082,483

單位：新臺幣元

補 之 部				
撥用法定公積	撥用特別公積	撥用資本公積	待填補之虧損	合計
—	—	—	225,060,688	228,133,788
—	—	—	225,060,688	228,133,788
—	—	—	17,217,697	20,290,797
—	—	—	6,822,630	6,822,630
—	—	—	201,020,361	201,020,361

#### 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	572,213,504	906,840,076	- 334,626,572	- 244,913,502	- 16,767,446	- 72,945,624
縣政府主管	572,213,504	906,840,076	- 334,626,572	- 244,913,502	- 16,767,446	- 72,945,624
馬祖酒廠實業 股份有限公司	338,163,267	709,474,496	- 371,311,229	- 306,697,724	- 4,032,582	- 60,580,923
連江縣公共 汽車管理處	89,626,715	93,851,621	- 4,224,906	12,512,652	- 2,858,860	- 13,878,698
連江縣自來水廠	3,269,108	26,492,727	- 23,223,619	- 12,467,243	- 6,852,370	- 3,904,006
連江縣馬祖 日 報 社	17,081,723	18,655,508	- 1,573,785	- 1,368,827	- 296,458	91,500
連江縣馬祖連江 航業有限公司	90,069,416	15,338,933	74,730,483	71,031,991	- 1,487,186	5,185,678
連江縣馬祖油品 供應有限公司	34,003,275	43,026,791	- 9,023,516	- 7,924,351	- 1,239,990	140,825

## 五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
稅前淨利（淨損）	- 145,841,000	- 8,042,148	137,798,852	- 94.49
利息股利之調整	2,173,000	- 604,913	- 2,777,913	--
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 143,668,000	- 8,647,061	135,020,939	- 93.98
調整項目	130,184,000	- 238,640,492	- 368,824,492	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 13,484,000	- 247,287,553	- 233,803,553	1,733.93
收取利息	327,000	2,701,627	2,374,627	726.19
支付所得稅	- 168,000	- 327,576	- 159,576	94.99
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 13,325,000</b>	<b>- 244,913,502</b>	<b>- 231,588,502</b>	<b>1,738.00</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）	35,000	2,817,493	2,782,493	7,949.98
收取股利	-	22	22	--
增加基金及長期應收款	- 3,033,000	- 2,615,915	417,085	- 13.75
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 11,329,000	- 16,969,046	- 5,640,046	49.78
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 14,327,000</b>	<b>- 16,767,446</b>	<b>- 2,440,446</b>	<b>17.03</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減）	50,000,000	10,000,000	- 40,000,000	- 80.00
增加長期負債	-	2,243,288	2,243,288	--
其他負債淨增（淨減）	- 53,475,000	- 82,710,301	- 29,235,301	54.67
增加資本、公積及填補虧損	-	44	44	--
支付利息	- 2,500,000	- 2,096,736	403,264	- 16.13
發放現金股利	- 2,257,000	- 381,919	1,875,081	- 83.08
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 8,232,000</b>	<b>- 72,945,624</b>	<b>- 64,713,624</b>	<b>786.12</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 35,884,000</b>	<b>- 334,626,572</b>	<b>- 298,742,572</b>	<b>832.52</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>459,237,000</b>	<b>906,840,076</b>	<b>447,603,076</b>	<b>97.47</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>423,353,000</b>	<b>572,213,504</b>	<b>148,860,504</b>	<b>35.16</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，包括提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

## 六、盈虧審定後資產

中華民國 112

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	2,350,407,814	100.00	2,615,168,280	100.00	- 264,760,466	- 10.12
流 動 資 產	1,518,030,220	64.59	1,805,691,853	69.05	- 287,661,633	- 15.93
現 金	572,213,504	24.35	906,840,076	34.68	- 334,626,572	- 36.90
流 動 金 融 資 產	29,800	0.00	29,800	0.00	—	—
應 收 款 項	164,916,284	7.02	140,989,054	5.39	23,927,230	16.97
存 貨	762,190,909	32.43	738,477,000	28.24	23,713,909	3.21
預 付 款 項	9,598,492	0.41	5,392,567	0.21	4,205,925	77.99
短 期 墊 款	9,081,231	0.39	13,963,356	0.53	- 4,882,125	- 34.96
基金、投資及長期應收款	62,674,043	2.67	60,058,128	2.30	2,615,915	4.36
基 金	62,674,043	2.67	60,058,128	2.30	2,615,915	4.36
不動產、廠房及設備	761,820,310	32.41	738,602,034	28.24	23,218,276	3.14
土 地	55,843,047	2.38	55,843,047	2.14	—	—
土 地 改 良 物	10,317,967	0.44	8,944,009	0.34	1,373,958	15.36
房 屋 及 建 築	150,252,182	6.39	156,857,488	6.00	- 6,605,306	- 4.21
機 械 及 設 備	420,754,008	17.90	412,043,942	15.76	8,710,066	2.11
交 通 及 運 輸 設 備	112,469,742	4.79	76,073,368	2.91	36,396,374	47.84
什 項 設 備	8,959,778	0.38	9,421,593	0.36	- 461,815	- 4.90
租 賃 權 益 改 良	3,223,586	0.14	3,868,274	0.15	- 644,688	- 16.67
購 建 中 固 定 資 產	—	—	15,550,313	0.59	- 15,550,313	- 100.00
無形資產及礦產資源	738,484	0.03	854,015	0.03	- 115,531	- 13.53
無形資產及礦產資源	738,484	0.03	854,015	0.03	- 115,531	- 13.53
其 他 資 產	7,144,757	0.30	9,962,250	0.38	- 2,817,493	- 28.28
什 項 資 產	7,144,757	0.30	9,962,250	0.38	- 2,817,493	- 28.28
合 計	2,350,407,814	100.00	2,615,168,280	100.00	- 264,760,466	- 10.12

註：信託代理與保證之或有資產與或有負債，112 年底及 111 年底各有 37,246,601 元及 32,878,982 元。



## 負債綜計表（科目別）

年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,616,164,036	68.76	1,871,541,189	71.56	- 255,377,153	- 13.65
流 動 負 債	898,846,096	38.24	1,103,699,299	42.20	- 204,853,203	- 18.56
短 期 債 務	140,000,000	5.96	130,000,000	4.97	10,000,000	7.69
應 付 款 項	751,110,310	31.96	965,213,645	36.91	- 214,103,335	- 22.18
預 收 款 項	7,735,786	0.33	8,485,654	0.32	- 749,868	- 8.84
長 期 負 債	50,670,807	2.16	48,131,061	1.84	2,539,746	5.28
長 期 債 務	50,670,807	2.16	48,131,061	1.84	2,539,746	5.28
其 他 負 債	666,647,133	28.36	719,710,829	27.52	- 53,063,696	- 7.37
負 債 準 備	12,003,236	0.51	11,927,067	0.46	76,169	0.64
遞 延 負 債	472,488,131	20.10	455,210,799	17.41	17,277,332	3.80
遞 延 所 得 稅 負 債	119,977	0.01	120,235	0.00	- 258	- 0.21
什 項 負 債	182,035,789	7.74	252,452,728	9.65	- 70,416,939	- 27.89
權 益	734,243,778	31.24	743,627,091	28.44	- 9,383,313	- 1.26
資 本	322,669,580	13.73	322,669,580	12.34	—	—
資 本	322,669,580	13.73	322,669,580	12.34	—	—
資 本 公 積	528,354,469	22.48	528,227,425	20.20	127,044	0.02
資 本 公 積	528,354,469	22.48	528,227,425	20.20	127,044	0.02
保 留 盈 餘（或 累 積 虧 損）	- 150,197,005	- 6.39	- 140,686,648	- 5.38	- 9,510,357	6.76
已 指 撥 保 留 盈 餘	34,123,549	1.45	33,813,187	1.29	310,362	0.92
未 指 撥 保 留 盈 餘	40,740,134	1.73	39,041,117	1.49	1,699,017	4.35
累 積 虧 損	- 225,060,688	- 9.58	- 213,540,952	- 8.17	- 11,519,736	5.39
權 益 其 他 項 目	33,416,734	1.42	33,416,734	1.28	—	—
累 積 其 他 綜 合 損 益	33,416,734	1.42	33,416,734	1.28	—	—
合 計	2,350,407,814	100.00	2,615,168,280	100.00	- 264,760,466	- 10.12

## 七、盈虧審定後資產

中華民國 112

科 目	總 計	縣 政		
		馬 祖 酒 廠 實 業 連 江 縣 公 共 股 份 有 限 公 司 汽 車 管 理 處		
資 產	2,350,407,814		1,218,797,871	208,177,316
流 動 資 產	1,518,030,220		1,077,750,695	106,105,047
現 金	572,213,504		338,163,267	89,626,715
流 動 金 融 資 產	29,800		—	—
應 收 款 項	164,916,284		1,575,383	8,097,674
存 貨	762,190,909		736,658,068	1,580,115
預 付 款 項	9,598,492		1,333,817	6,800,543
短 期 墊 款	9,081,231		20,160	—
基 金、投 資 及 長 期 應 收 款	62,674,043		—	19,057,830
基 金	62,674,043		—	19,057,830
不 動 產、廠 房 及 設 備	761,820,310		139,891,192	83,007,439
土 地	55,843,047		33,998,934	3,878,087
土 地 改 良 物	10,317,967		—	700,876
房 屋 及 建 築	150,252,182		47,445,944	44,846,111
機 械 及 設 備	420,754,008		52,913,900	584,888
交 通 及 運 輸 設 備	112,469,742		6,698	32,787,359
什 項 設 備	8,959,778		2,302,130	210,118
租 賃 權 益 改 良	3,223,586		3,223,586	—
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	738,484		738,484	—
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	738,484		738,484	—
其 他 資 產	7,144,757		417,500	7,000
什 項 資 產	7,144,757		417,500	7,000
合 計	2,350,407,814		1,218,797,871	208,177,316

## 負債綜計表（基金別）

年12月31日

單位：新臺幣元

府		主		管	
連	江	連	江	連	
自	來	馬	日	江	
來	水	祖	報	應	
廠	廠	社	航	有	
廠	廠	航	業	限	
廠	廠	業	有	公	
廠	廠	公	司	司	
廠	廠	司	司	油	
廠	廠	司	司	品	
廠	廠	司	司	司	
	621,874,638		52,078,946	165,960,815	83,518,228
	137,115,561		17,413,000	112,505,625	67,140,292
	3,269,108		17,081,723	90,069,416	34,003,275
	—		—	29,800	—
	129,774,400		298,820	21,467,027	3,702,980
	4,072,053		—	—	19,880,673
	—		32,457	939,382	492,293
	—		—	—	9,061,071
	22,033,231		19,668,191	1,914,791	—
	22,033,231		19,668,191	1,914,791	—
	457,386,877		14,988,755	50,171,111	16,374,936
	9,834,483		8,131,543	—	—
	9,601,805		15,286	—	—
	38,704,245		6,529,462	—	12,726,420
	364,074,465		98,553	71,111	3,011,091
	29,288,971		24,992	50,071,000	290,722
	5,882,908		188,919	29,000	346,703
	—		—	—	—
	—		—	—	—
	—		—	—	—
	5,338,969		9,000	1,369,288	3,000
	5,338,969		9,000	1,369,288	3,000
	621,874,638		52,078,946	165,960,815	83,518,228

## 七、盈虧審定後資產

中華民國 112

科 目	總 計	縣 政				
		馬 祖 酒 廠 實 業 連 江 縣 公 共	股 份 有 限 公 司 汽 車 管 理 處			
<b>負 債</b>	1,616,164,036	710,490,911		48,397,769		
<b>流 動 負 債</b>	898,846,096	560,432,096		—		
短期 債 務	140,000,000	—		—		
應 付 款 項	751,110,310	560,424,106		—		
預 收 款 項	7,735,786	7,990		—		
<b>長 期 負 債</b>	50,670,807	—		8,969,385		
長 期 債 務	50,670,807	—		8,969,385		
<b>其 他 負 債</b>	666,647,133	150,058,815		39,428,384		
負 債 準 備	12,003,236	—		10,088,445		
遞 延 負 債	472,488,131	—		28,425,682		
遞 延 所 得 稅 負 債	119,977	119,977		—		
什 項 負 債	182,035,789	149,938,838		914,257		
<b>權 益</b>	734,243,778	508,306,960		159,779,547		
<b>資 本</b>	322,669,580	170,000,000		10,315,366		
資 本	322,669,580	170,000,000		10,315,366		
<b>資 本 公 積</b>	528,354,469	293,676,983		166,443,160		
資 本 公 積	528,354,469	293,676,983		166,443,160		
<b>保 留 盈 餘 ( 或 累 積 虧 損 )</b>	- 150,197,005	24,351,390		- 17,217,697		
已 指 撥 保 留 盈 餘	34,123,549	24,351,390		—		
未 指 撥 保 留 盈 餘	40,740,134	—		—		
累 積 虧 損	- 225,060,688	—		- 17,217,697		
<b>權 益 其 他 項 目</b>	33,416,734	20,278,587		238,718		
累 積 其 他 綜 合 損 益	33,416,734	20,278,587		238,718		
<b>合 計</b>	2,350,407,814	1,218,797,871		208,177,316		

# 負債綜計表 (基金別) (續)

年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

府			主			管	
連	江	縣	連	江	縣	連	
自	來	水	馬	日	報	航	
廠	祖	社	業	有	限	公	
司	司	司	司	司	司	司	
	500,108,510			19,935,627		300,556,176	36,675,043
	64,964,403			92,436		239,856,263	33,500,898
	60,000,000			—		80,000,000	—
	4,964,403			92,436		159,856,263	25,773,102
	—			—		—	7,727,796
	22,033,231			19,668,191		—	—
	22,033,231			19,668,191		—	—
	413,110,876			175,000		60,699,913	3,174,145
	—			—		1,914,791	—
	394,062,449			—		50,000,000	—
	—			—		—	—
	19,048,427			175,000		8,785,122	3,174,145
	121,766,128			32,143,319		- 134,595,361	46,843,185
	73,612,214			22,742,000		10,000,000	36,000,000
	73,612,214			22,742,000		10,000,000	36,000,000
	—			11,121,888		56,425,000	687,438
	—			11,121,888		56,425,000	687,438
	40,356,546			- 6,822,630		- 201,020,361	10,155,747
	6,687,696			—		—	3,084,463
	33,668,850			—		—	7,071,284
	—			- 6,822,630		- 201,020,361	—
	7,797,368			5,102,061		—	—
	7,797,368			5,102,061		—	—
	621,874,638			52,078,946		165,960,815	83,518,228

## 八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 112 年度

基 主 要 營 運 項 目	及 稱 名 稱 單 位	營 運 計 畫			
		預 計 數	決 算 數	比 較 增 減	%
<b>縣 政 府 主 管</b>					
<b>馬祖酒廠實業股份有限公司</b>					
生 產 計 畫					
高 梁 酒	瓶	1,180,794	1,449,784	268,990	22.78
老 酒 及 其 他 酒 品	瓶	36,000	17,658	- 18,342	- 50.95
銷 售 計 畫					
高 梁 酒	瓶	1,281,398	1,365,249	83,851	6.54
老 酒 及 其 他 酒 品	瓶	36,000	17,744	- 18,256	- 50.71
<b>連江縣公共汽車管理處</b>					
一 人 服 務 車	人 次	250,000	275,430	25,430	10.17
學 生 優 待 票	人 次	112,500	91,157	- 21,343	- 18.97
包 車	時	4,050	3,417	- 633	- 15.63
老 人 優 待 票	人 次	37,500	37,117	- 383	- 1.02
廣 告 收 入	元	200,000	64,800	- 135,200	- 67.60
<b>連江縣自來水廠</b>					
生 產 自 來 水	噸	1,358,210	1,357,750	- 460	- 0.03
銷 售 自 來 水	噸	1,350,000	1,336,275	- 13,725	- 1.02
<b>連江縣馬祖日報社</b>					
報 紙 收 入	份	10,000	4,019	- 5,981	- 59.81
廣 告 收 入	則	1,000	1,033	33	3.30
<b>連江縣馬祖油品供應有限公司</b>					
超 級 柴 油	公 升	6,210,000	6,539,368	329,368	5.30
九 五 無 鉛 汽 油	公 升	2,622,000	2,683,689	61,689	2.35
甲 種 漁 船 油	公 升	750,000	992,553	242,553	32.34
煤 油	桶	500	387	- 113	- 22.60

## 九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

基金名稱及計畫別	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保 留 數 占 預 算 數 %
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
縣 政 府 主 管	14,200,000	11,329,000	8,146,000	33,675,000	16,969,046	- 16,705,954	- 49.61	7,620,000	22.63
馬祖酒廠實業股份有限公司	1,140,000	1,305,000	5,868,000	8,313,000	4,042,398	- 4,270,602	- 51.37	3,020,000	36.33
一般建築及設備計畫	1,140,000	1,305,000	5,868,000	8,313,000	4,042,398	- 4,270,602	- 51.37	3,020,000	36.33
連江縣公共汽車管理處	—	70,000	2,131,000	2,201,000	2,189,940	- 11,060	- 0.50	—	—
一般建築及設備計畫	—	70,000	2,131,000	2,201,000	2,189,940	- 11,060	- 0.50	—	—
連江縣自來水廠	7,200,000	9,834,000	—	17,034,000	9,342,231	- 7,691,769	- 45.16	—	—
一般建築及設備計畫	7,200,000	9,834,000	—	17,034,000	9,342,231	- 7,691,769	- 45.16	—	—
連江縣馬祖連江航業有限公司	—	30,000	147,000	177,000	154,487	- 22,513	- 12.72	—	—
一般建築及設備計畫	—	30,000	147,000	177,000	154,487	- 22,513	- 12.72	—	—
連江縣馬祖油品供應有限公司	5,860,000	90,000	—	5,950,000	1,239,990	- 4,710,010	- 79.16	4,600,000	77.31
一般建築及設備計畫	5,860,000	90,000	—	5,950,000	1,239,990	- 4,710,010	- 79.16	4,600,000	77.31

## 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	234,815,000	248,285,007	—	248,285,007	13,470,007	5.74
租金及權利金收入	836,000	—	—	—	- 836,000	- 100.00
醫 療 收 入	139,870,000	164,990,386	—	164,990,386	25,120,386	17.96
其他業務收入	94,109,000	83,294,621	—	83,294,621	- 10,814,379	- 11.49
業 務 成 本 與 費 用	258,342,000	237,211,055	—	237,211,055	- 21,130,945	- 8.18
勞 務 成 本	135,514,000	123,456,988	—	123,456,988	- 12,057,012	- 8.90
出 租 資 產 成 本	1,504,000	—	—	—	- 1,504,000	- 100.00
醫 療 成 本	42,497,000	46,220,533	—	46,220,533	3,723,533	8.76
業 務 費 用	859,000	754,310	—	754,310	- 104,690	- 12.19
管 理 及 總 務 費 用	55,219,000	52,024,601	—	52,024,601	- 3,194,399	- 5.78
其 他 業 務 費 用	22,749,000	14,754,623	—	14,754,623	- 7,994,377	- 35.14
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 23,527,000	11,073,952	—	11,073,952	34,600,952	--
業 務 外 收 入	1,334,000	43,438,097	—	43,438,097	42,104,097	3,156.23
財 務 收 入	274,000	1,590,060	—	1,590,060	1,316,060	480.31
其 他 業 務 外 收 入	1,060,000	41,848,037	—	41,848,037	40,788,037	3,847.93
業 務 外 費 用	8,283,000	1,763,518	—	1,763,518	- 6,519,482	- 78.71
財 務 費 用	7,973,000	1,347,631	—	1,347,631	- 6,625,369	- 83.10
其 他 業 務 外 費 用	310,000	415,887	—	415,887	105,887	34.16
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 6,949,000	41,674,579	—	41,674,579	48,623,579	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 30,476,000	52,748,531	—	52,748,531	83,224,531	--



## (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	119,875,000	207,934,732	—	207,934,732	88,059,732	73.46
本 期 賸 餘	—	53,563,299	—	53,563,299	53,563,299	--
前 期 未 分 配 賸 餘	119,875,000	154,371,433	—	154,371,433	34,496,433	28.78
分 配 之 部	33,891,000	10,000,000	—	10,000,000	- 23,891,000	- 70.49
填 補 累 積 短 絀	23,891,000	—	—	—	- 23,891,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	10,000,000	10,000,000	—	10,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	85,984,000	197,934,732	—	197,934,732	111,950,732	130.20
短 絀 之 部	34,864,000	5,656,126	—	5,656,126	- 29,207,874	- 83.78
本 期 短 絀	30,476,000	814,768	—	814,768	- 29,661,232	- 97.33
前 期 待 填 補 之 短 絀	4,388,000	4,841,358	—	4,841,358	453,358	10.33
填 補 之 部	23,891,000	—	—	—	- 23,891,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	23,891,000	—	—	—	- 23,891,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	10,973,000	5,656,126	—	5,656,126	- 5,316,874	- 48.45

### (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	53,563,299	154,371,433	—	207,934,732
衛生福利局主管	53,563,299	154,371,433	—	207,934,732
連江縣衛生福利局統籌基金	46,366,541	29,919,097	—	76,285,638
連江縣立醫院醫療作業基金	7,196,758	124,452,336	—	131,649,094

#### 短絀填補

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	合計
合計	814,768	4,841,358	5,656,126
縣政府主管	814,768	4,841,358	5,656,126
連江縣住宅基金	814,768	4,841,358	5,656,126

## 數額綜計表（基金別）

112 年度

單位：新臺幣元

填補累積短絀	提 存 公 積	賸餘撥充基金數	解繳公庫淨額	其他依法分配數	合 計	未 分 配 賸 餘
—	—	—	10,000,000	—	10,000,000	197,934,732
—	—	—	10,000,000	—	10,000,000	197,934,732
—	—	—	—	—	—	76,285,638
—	—	—	10,000,000	—	10,000,000	121,649,094

單位：新臺幣元

撥 用 賸 餘	撥 用 公 積	折 減 基 金	公 庫 撥 款	合 計	待 填 補 之 短 絀
—	—	—	—	—	5,656,126
—	—	—	—	—	5,656,126
—	—	—	—	—	5,656,126

#### (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)	- 30,476,000	52,748,531	83,224,531	--
利息股利之調整	7,699,000	- 242,429	- 7,941,429	--
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	- 22,777,000	52,506,102	75,283,102	--
調整項目	- 147,979,000	- 304,636,112	- 156,657,112	105.86
未計利息股利之現金流入(流出)	- 170,756,000	- 252,130,010	- 81,374,010	47.66
收取利息	264,000	1,298,434	1,034,434	391.83
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 170,492,000</b>	<b>- 250,831,576</b>	<b>- 80,339,576</b>	<b>47.12</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
收取利息	10,000	291,626	281,626	2,816.26
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 3,837,000	- 186,154	3,650,846	- 95.15
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 16,936,000	- 14,832,920	2,103,080	- 12.42
增加投資性不動產	- 121,744,000	—	121,744,000	- 100.00
增加無形資產及其他資產	—	- 145,600	- 145,600	--
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 142,507,000</b>	<b>- 14,873,048</b>	<b>127,633,952</b>	<b>- 89.56</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	234,348,000	—	- 234,348,000	- 100.00
增加長期負債	28,963,000	570,717,000	541,754,000	1,870.50
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 9,339,773	- 9,339,773	--
減少長期負債	—	- 320,658,000	- 320,658,000	--
支付利息	- 7,973,000	- 1,347,631	6,625,369	- 83.10
賸餘分配款	- 10,000,000	- 10,000,000	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>245,338,000</b>	<b>229,371,596</b>	<b>- 15,966,404</b>	<b>- 6.51</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>- 67,661,000</b>	<b>- 36,333,028</b>	<b>31,327,972</b>	<b>- 46.30</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>272,197,000</b>	<b>406,744,789</b>	<b>134,547,789</b>	<b>49.43</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>204,536,000</b>	<b>370,411,761</b>	<b>165,875,761</b>	<b>81.10</b>

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

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

## (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>	2,020,552,608	100.00	1,748,707,160	100.00	271,845,448	15.55
流動資產	1,656,514,696	81.98	1,392,174,578	79.61	264,340,118	18.99
不動產、廠房及設備	361,692,912	17.90	354,333,182	20.26	7,359,730	2.08
無形資產	2,345,000	0.12	2,199,400	0.13	145,600	6.62
<b>資產總額</b>	2,020,552,608	100.00	1,748,707,160	100.00	271,845,448	15.55
<b>負債</b>	1,808,797,002	89.52	1,579,700,085	90.34	229,096,917	14.50
流動負債	66,231,495	3.28	77,853,805	4.45	- 11,622,310	- 14.93
長期負債	1,373,363,645	67.97	1,123,304,645	64.24	250,059,000	22.26
其他負債	369,201,862	18.27	378,541,635	21.65	- 9,339,773	- 2.47
<b>淨 值</b>	211,755,606	10.48	169,007,075	9.66	42,748,531	25.29
基金	19,477,000	0.96	19,477,000	1.11	—	—
累積餘絀	192,278,606	9.52	149,530,075	8.55	42,748,531	28.59
<b>負債及淨值總額</b>	2,020,552,608	100.00	1,748,707,160	100.00	271,845,448	15.55

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底均為 6,975,000 元。

(六) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	資產總額	流動資產	不動產、廠房及設備	無形資產
合計	2,020,552,608	1,656,514,696	361,692,912	2,345,000
縣政府主管	1,370,684,519	1,370,684,240	279	—
連江縣住宅基金	1,370,684,519	1,370,684,240	279	—
衛生福利局主管	649,868,089	285,830,456	361,692,633	2,345,000
連江縣衛生福利局 統籌基金	91,163,839	84,902,832	6,261,007	—
連江縣立醫院 醫療作業基金	558,704,250	200,927,624	355,431,626	2,345,000

註：信託代理與保證資產（負債）為 6,975,000 元。

## 平衡綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

負債及淨 值總額	負債總額	流動負債	長期負債	其他負債	淨值總額	基 金	累積餘絀
2,020,552,608	1,808,797,002	66,231,495	1,373,363,645	369,201,862	211,755,606	19,477,000	192,278,606
1,370,684,519	1,373,363,645	—	1,373,363,645	—	- 2,679,126	2,977,000	- 5,656,126
1,370,684,519	1,373,363,645	—	1,373,363,645	—	- 2,679,126	2,977,000	- 5,656,126
649,868,089	435,433,357	66,231,495	—	369,201,862	214,434,732	16,500,000	197,934,732
91,163,839	878,201	848,601	—	29,600	90,285,638	14,000,000	76,285,638
558,704,250	434,555,156	65,382,894	—	369,172,262	124,149,094	2,500,000	121,649,094

## 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	1,033,536,000	1,165,434,623	—	1,165,434,623	131,898,623	12.76
基 金 用 途	1,118,945,000	1,170,639,743	—	1,170,639,743	51,694,743	4.62
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 85,409,000	- 5,205,120	—	- 5,205,120	80,203,880	- 93.91
期 初 基 金 餘 額	1,037,640,000	1,080,574,377	—	1,080,574,377	42,934,377	4.14
期 末 基 金 餘 額	952,231,000	1,075,369,257	—	1,075,369,257	123,138,257	12.93

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 )	336,277,935
調 整 非 現 金 項 目	- 19,448,567
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	316,829,368
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	45,428,746
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 439,699,446
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 394,270,700
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	43,142,225
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 44,240,570
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 1,098,345
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 78,539,677
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,160,456,632
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,081,916,955

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	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,220,146,242	100.00	2,868,684,275	100.00	351,461,967	12.25
流 動 資 產	1,264,530,243	39.27	1,258,333,084	43.86	6,197,159	0.49
固 定 資 產	1,937,095,626	60.16	1,594,722,028	55.59	342,373,598	21.47
無 形 資 產	1,383,457	0.04	2,274,000	0.08	- 890,543	- 39.16
其 他 資 產	17,136,916	0.53	13,355,163	0.47	3,781,753	28.32
資 產 總 額	3,220,146,242	100.00	2,868,684,275	100.00	351,461,967	12.25

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 41,742,226 元及 24,989,136 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

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	206,593,102	6.42	191,409,070	6.67	15,184,032	7.93
流 動 負 債	174,508,682	5.42	158,226,305	5.52	16,282,377	10.29
其 他 負 債	32,084,420	1.00	33,182,765	1.16	- 1,098,345	- 3.31
淨 資 產	3,013,553,140	93.58	2,677,275,205	93.33	336,277,935	12.56
淨 資 產	3,013,553,140	93.58	2,677,275,205	93.33	336,277,935	12.56
負債及淨資產總額	3,220,146,242	100.00	2,868,684,275	100.00	351,461,967	12.25

#### (四) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	資產總額	流動資產	固定資產	無形資產	其他資產
合計	3,220,146,242	1,264,530,243	1,937,095,626	1,383,457	17,136,916
縣政府主管	2,704,629,553	888,152,654	1,800,185,791	1,383,457	14,907,651
連江縣社教與文化設施發展基金	66,809,842	66,775,842	34,000	—	—
連江縣地方教育發展基金	2,637,819,711	821,376,812	1,800,151,791	1,383,457	14,907,651
民政處主管	15,444,296	15,414,792	29,504	—	—
連江縣身心障礙者就業基金	15,444,296	15,414,792	29,504	—	—
衛生福利局主管	417,485,373	286,354,331	131,131,042	—	—
連江縣公益彩券盈餘分配基金	417,485,373	286,354,331	131,131,042	—	—
環境資源局主管	82,587,020	74,608,466	5,749,289	—	2,229,265
連江縣環境保護共同基金	82,587,020	74,608,466	5,749,289	—	2,229,265

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 41,742,226 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

負債及淨資產總額	負債總額	流動負債	其他負債	淨資產
3,220,146,242	206,593,102	174,508,682	32,084,420	3,013,553,140
2,704,629,553	200,472,514	168,417,594	32,054,920	2,504,157,039
66,809,842	—	—	—	66,809,842
2,637,819,711	200,472,514	168,417,594	32,054,920	2,437,347,197
15,444,296	—	—	—	15,444,296
15,444,296	—	—	—	15,444,296
417,485,373	2,364,325	2,334,825	29,500	415,121,048
417,485,373	2,364,325	2,334,825	29,500	415,121,048
82,587,020	3,756,263	3,756,263	—	78,830,757
82,587,020	3,756,263	3,756,263	—	78,830,757

### 三、長期債務

中華民國

基金及借款項目	截至 111 年度終了借款餘額	112 年度舉借金額	112 年度償還金額
長期債務部分	822,916,000	570,717,000	320,658,000
作業基金	822,916,000	570,717,000	320,658,000
連江縣住宅基金	822,916,000	570,717,000	320,658,000
(一) 南竿鄉仁愛段 147 地號示範住宅 工程貸款	635,228,000	124,345,000	36,628,000
(二) 南竿鄉仁愛段 147 地號示範住宅 工程貸款	121,688,000	446,372,000	284,030,000
(三) 南竿鄉仁愛段 147 地號社會住宅 工程貸款	66,000,000	—	—

註：1. 長期債務部分截至 111 年底終了借款餘額 822,916,000 元，不包含長期預收款 300,388,645 元。

2. 長期債務部分截至 112 年底終了借款餘額 1,072,975,000 元，不包含長期預收款 300,388,645 元。

# 舉借與償還明細表

112 年度

單位：新臺幣元

1 1 2 年 度 調 整 數			截至 112 年度終了 借 款 餘 額	債 務 性 質	
增	加 減	少		自 償 性 債 務	非 自 償 性 債 務
	-		1,072,975,000		
	-		1,072,975,000		
	-		1,072,975,000		
	-		722,945,000	✓	
	-		284,030,000	✓	
	-		66,000,000	✓	