

中 華 民 國 112 年 度

(112年1月1日至112年12月31日)

屏東縣總決算
暨附屬單位決算及綜計表審核報告
參考資料—附屬單位決算部分

審計部臺灣省屏東縣審計室

中華民國 112 年度
屏東縣總決算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、非營業特種基金決算之審核

非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

- 1. 屏東縣平均地權基金 甲— 1
- 2. 屏東縣市地重劃基金 甲— 5
- 3. 屏東縣停車場作業基金 甲— 9

(二) 衛生局主管

- 屏東縣醫療作業基金 甲—13

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

- 1. 屏東縣身心障礙者就業基金 甲—17
- 2. 屏東縣公共藝術基金 甲—20
- 3. 屏東縣公益彩券盈餘分配基金 甲—22
- 4. 屏東縣農業發展基金 甲—25
- 5. 屏東縣地方教育發展基金 甲—27

(二) 環境保護局主管

1. 屏東縣環境污染防治基金 甲—31

2. 屏東縣綠色能源開發管理基金 甲—34

(三) 農業處主管

屏東縣漁民海難救助基金 甲—36

乙、附表

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— 1

(二) 餘絀撥補審定數額綜計表(項目別) 乙— 2

(三) 餘絀撥補審定數額綜計表(基金別) 乙— 3

(四) 餘絀審定後現金流量綜計表(項目別) 乙— 5

(五) 餘絀審定後平衡綜計表(科目別) 乙— 6

(六) 餘絀審定後平衡綜計表(基金別) 乙— 7

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— 9

(二) 餘絀審定後現金流量綜計表(項目別) 乙—10

(三) 餘絀審定後平衡綜計表(科目別) 乙—12

(四) 餘絀審定後平衡綜計表(基金別) 乙—13

三、修正事項明細表 乙—15

四、長期債務舉借與償還明細表 乙—16

審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「…」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示。
- 五、特別收入基金之預算數，係 112 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 112 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行金額。
- 六、部分機關（基金）於 112 年 1 月 1 日至 113 年 6 月 30 日間整併、新設或裁撤者（詳下表），其機關（基金）名稱以事實發生時點之名稱為表達原則。

主管別	所屬機關（基金）整併、新設或裁撤情形
環境保護局	依據屏東縣綠色能源開發管理自治條例規定，於 112 年度新設綠色能源開發管理基金。

資料時間：112 年 1 月 1 日至 113 年 6 月 30 日。

- 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，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。

甲、非營業特種基金決算之審核

非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

1. 屏東縣平均地權基金

該基金係依據平均地權條例施行細則設置，其目的為辦理市地重劃費用之貸款、管理及研究發展平均地權等相關工作。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理屏東縣市地重劃區重劃費用之貸款。112 年度預計貸出 50 萬餘元，實際未執行，主要係屏東市礦協市地重劃區都市計畫變更案尚在內政部審查中，未向該基金撥借款項所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 61 萬餘元，業務外賸餘 22 萬餘元，審定本期短絀 38 萬餘元，較預算短絀 48 萬餘元，減少 10 萬餘元，約 20.89%，主要係依金融機構實際存款利率計息，利息收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經屏東縣政府核定短絀 386,838 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定短絀 386,838 元，其前期未分配賸餘 39,928,228 元，經用以填補短絀、解繳公庫 10,000,000 元後，尚有未分配賸餘 29,541,390 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 2,077 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5,676 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,754 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1,170 萬餘元，相距 6,847 萬餘元，主要係屏東縣市地重劃區歸還向該基金撥借之款項，原預算未編列，投資活動產生淨現金流入增加所致。

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

屏東縣平均地權基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	626,000	489,119	—	489,119	- 136,881	- 21.87
投 融 資 業 務 收 入	626,000	489,119	—	489,119	- 136,881	- 21.87
業 務 成 本 與 費 用	1,173,000	1,105,280	—	1,105,280	- 67,720	- 5.77
其 他 業 務 費 用	1,173,000	1,105,280	—	1,105,280	- 67,720	- 5.77
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 547,000	- 616,161	—	- 616,161	- 69,161	12.64
業 務 外 收 入	58,000	229,323	—	229,323	171,323	295.38
財 務 收 入	58,000	196,323	—	196,323	138,323	238.49
其 他 業 務 外 收 入	—	33,000	—	33,000	33,000	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	58,000	229,323	—	229,323	171,323	295.38
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 489,000	- 386,838	—	- 386,838	102,162	- 20.89

屏東縣平均地權基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	37,494,000	39,928,228	—	39,928,228	2,434,228	6.49
前 期 未 分 配 賸 餘	37,494,000	39,928,228	—	39,928,228	2,434,228	6.49
分 配 之 部	10,489,000	10,386,838	—	10,386,838	- 102,162	- 0.97
填 補 累 積 短 絀	489,000	386,838	—	386,838	- 102,162	- 20.89
解 繳 公 庫 淨 額	10,000,000	10,000,000	—	10,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	27,005,000	29,541,390	—	29,541,390	2,536,390	9.39
短 絀 之 部	489,000	386,838	—	386,838	- 102,162	- 20.89
本 期 短 絀	489,000	386,838	—	386,838	- 102,162	- 20.89
填 補 之 部	489,000	386,838	—	386,838	- 102,162	- 20.89
撥 用 賸 餘	489,000	386,838	—	386,838	- 102,162	- 20.89
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

屏東縣平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	- 489,000	- 386,838	102,162	- 20.89
利息股利之調整	- 684,000	- 685,442	- 1,442	0.21
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 1,173,000	- 1,072,280	100,720	- 8.59
調整項目	- 541,000	- 227,786	313,214	- 57.90
未計利息股利之現金流入（流出）	- 1,714,000	- 1,300,066	413,934	- 24.15
收取利息	684,000	685,442	1,442	0.21
業務活動之淨現金流入（流出）	- 1,030,000	- 614,624	415,376	- 40.33
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	67,458,000	67,458,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 505,000	—	505,000	- 100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 170,000	- 76,986	93,014	- 54.71
投資活動之淨現金流入（流出）	- 675,000	67,381,014	68,056,014	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
賸餘分配款	- 10,000,000	- 10,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 10,000,000	- 10,000,000	—	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 11,705,000	56,766,390	68,471,390	--
期初現金及約當現金	18,018,000	20,777,684	2,759,684	15.32
期末現金及約當現金	6,313,000	77,544,074	71,231,074	1,128.32

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

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

屏東縣平均地權基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	88,717,059	100.00	99,421,011	100.00	- 10,703,952	- 10.77
流 動 資 產	77,544,074	87.41	20,777,684	20.90	56,766,390	273.21
現 金	77,544,074	87.41	20,777,684	20.90	56,766,390	273.21
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,692,000	12.05	78,150,000	78.61	- 67,458,000	- 86.32
長 期 貸 款	10,692,000	12.05	78,150,000	78.61	- 67,458,000	- 86.32
不動產、廠房及設備	480,985	0.54	493,327	0.50	- 12,342	- 2.50
交 通 及 運 輸 設 備	480,985	0.54	493,327	0.50	- 12,342	- 2.50
合 計	88,717,059	100.00	99,421,011	100.00	- 10,703,952	- 10.77
負 債	651,200	0.73	968,314	0.97	- 317,114	- 32.75
流 動 負 債	651,200	0.73	968,314	0.97	- 317,114	- 32.75
應 付 款 項	651,200	0.73	968,314	0.97	- 317,114	- 32.75
淨 值	88,065,859	99.27	98,452,697	99.03	- 10,386,838	- 10.55
基 金	58,524,469	65.97	58,524,469	58.87	—	—
基 金	58,524,469	65.97	58,524,469	58.87	—	—
累 積 餘 絀	29,541,390	33.30	39,928,228	40.16	- 10,386,838	- 26.01
累 積 賸 餘	29,541,390	33.30	39,928,228	40.16	- 10,386,838	- 26.01
合 計	88,717,059	100.00	99,421,011	100.00	- 10,703,952	- 10.77

2. 屏東縣市地重劃基金

該基金係依據平均地權條例及市地重劃實施辦法設置，其目的為將重劃區內土地予以規劃、整理、分配並興建道路、公園及停車場等公共設施，使原來不適合建築使用之土地，重劃為整齊優良之建築用地，提高土地利用，繁榮都市發展。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理市地重劃區開發重劃作業。112 年度主要營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 1 項，未執行者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 原 因
				增 減 數	%	
屏東市大武營重劃區計畫	元	4,785,000	65,978,920	61,193,920	1,278.87	主要係工程及委託設計監造技術服務案依實際需要支用所致。
九如鄉九智重劃區計畫	元	147,000	474,551	327,551	222.82	主要係工程及委託設計監造技術服務案依實際需要支用所致。
九如鄉九和重劃區計畫	元	218,000	706,412	488,412	224.04	主要係工程及委託設計監造技術服務案依實際需要支用所致。
屏東市和生重劃區計畫	元	303,922,000	155,174,814	-148,747,186	-48.94	主要係工程案尚未發包及補償費依實際情形支付所致。
屏東市礦協重劃區計畫	元	505,000	—	-505,000	-100.00	主要係都市計畫變更案尚在內政部審查中，未執行所致。

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

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 2 萬餘元，業務外賸餘 444 萬餘元，審定本期賸餘 441 萬餘元，較預算賸餘 1,669 萬餘元，減少 1,228 萬餘元，約 73.55%，主要係鹽埔鄉鹽南市地重劃區抵費地尚未辦理所有權轉移，保證金及第一期款列為暫收及待結轉帳項所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 4,416,697 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 4,416,697 元，連同前期未分配賸餘 103,283,717 元，合計賸餘 107,700,414 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 2 億 4,075 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5,491 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 9,567 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,154 萬餘元，增加 4,336 萬餘元，主要係屏東市和生市地重劃區工程案尚未發包及補償費依實際情形支付，投資活動之淨現金流出減少所致。

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

屏東縣市地重劃基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	16,425,000	—	—	—	- 16,425,000	- 100.00
投 融 資 業 務 收 入	16,425,000	—	—	—	- 16,425,000	- 100.00
業 務 成 本 與 費 用	34,000	29,925	—	29,925	- 4,075	- 11.99
其 他 業 務 費 用	34,000	29,925	—	29,925	- 4,075	- 11.99
業 務 賸 餘 (短 絀)	16,391,000	- 29,925	—	- 29,925	- 16,420,925	--
業 務 外 收 入	308,000	4,446,622	—	4,446,622	4,138,622	1,343.71
財 務 收 入	308,000	2,007,291	—	2,007,291	1,699,291	551.72
其 他 業 務 外 收 入	—	2,439,331	—	2,439,331	2,439,331	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	308,000	4,446,622	—	4,446,622	4,138,622	1,343.71
本 期 賸 餘 (短 絀)	16,699,000	4,416,697	—	4,416,697	- 12,282,303	- 73.55

屏東縣市地重劃基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	137,706,000	107,700,414	—	107,700,414	- 30,005,586	- 21.79
本 期 賸 餘	16,699,000	4,416,697	—	4,416,697	- 12,282,303	- 73.55
前 期 未 分 配 賸 餘	121,007,000	103,283,717	—	103,283,717	- 17,723,283	- 14.65
未 分 配 賸 餘	137,706,000	107,700,414	—	107,700,414	- 30,005,586	- 21.79

屏東縣市地重劃基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	16,699,000	4,416,697	- 12,282,303	- 73.55
利息股利之調整	- 308,000	- 2,007,291	- 1,699,291	551.72
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	16,391,000	2,409,406	- 13,981,594	- 85.30
調整項目	—	- 4,442,333	- 4,442,333	--
未計利息股利之現金流入（流出）	16,391,000	- 2,032,927	- 18,423,927	--
收取利息	308,000	2,007,291	1,699,291	551.72
業務活動之淨現金流入（流出）	16,699,000	- 25,636	- 16,724,636	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 309,577,000	- 222,334,697	87,242,303	- 28.18
投資活動之淨現金流入（流出）	- 309,577,000	- 222,334,697	87,242,303	- 28.18
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	—	144,736,701	144,736,701	--
增加長期負債	304,427,000	200,000,000	- 104,427,000	- 34.30
減少長期負債	—	- 67,458,000	- 67,458,000	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	304,427,000	277,278,701	- 27,148,299	- 8.92
現金及約當現金之淨增（淨減）	11,549,000	54,918,368	43,369,368	375.52
期初現金及約當現金	227,260,000	240,756,003	13,496,003	5.94
期末現金及約當現金	238,809,000	295,674,371	56,865,371	23.81

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）。

屏東縣市地重劃基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,265,019,115	100.00	983,323,717	100.00	281,695,398	28.65
流 動 資 產	300,116,704	23.72	240,756,003	24.48	59,360,701	24.66
現 金	295,674,371	23.37	240,756,003	24.48	54,918,368	22.81
預 付 款 項	4,442,333	0.35	—	—	4,442,333	--
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	964,902,011	76.28	742,567,314	75.52	222,334,697	29.94
其 他 長 期 投 資	964,902,011	76.28	742,567,314	75.52	222,334,697	29.94
其 他 資 產	400	0.00	400	0.00	—	—
什 項 資 產	400	0.00	400	0.00	—	—
合 計	1,265,019,115	100.00	983,323,717	100.00	281,695,398	28.65
負 債	1,157,318,701	91.49	880,040,000	89.50	277,278,701	31.51
長 期 負 債	710,692,000	56.18	578,150,000	58.80	132,542,000	22.93
長 期 債 務	710,692,000	56.18	578,150,000	58.80	132,542,000	22.93
其 他 負 債	446,626,701	35.31	301,890,000	30.70	144,736,701	47.94
什 項 負 債	446,626,701	35.31	301,890,000	30.70	144,736,701	47.94
淨 值	107,700,414	8.51	103,283,717	10.50	4,416,697	4.28
累 積 餘 絀	107,700,414	8.51	103,283,717	10.50	4,416,697	4.28
累 積 賸 餘	107,700,414	8.51	103,283,717	10.50	4,416,697	4.28
合 計	1,265,019,115	100.00	983,323,717	100.00	281,695,398	28.65

3. 屏東縣停車場作業基金

該基金係依據停車場法設置，其目的為配合政府交通政策，改善停車環境，規劃興建公共停車場設施，以提升停車管理效能。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實施停車場管理及違規車輛拖吊。112 年度主要營運項目 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. 停車場收入 預計收入 3,264 萬餘元，實際收入 3,341 萬餘元，較預計增加 77 萬餘元，約 2.37%，主要係委外經營停車場之權利金收入較預計增加所致。

B. 拖吊保管收入 預計收入 1,852 萬元，實際收入 959 萬餘元，較預計減少 892 萬餘元，約 48.17%，主要係違規停車拖吊數量較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 1,590 萬餘元，業務外短絀 13 萬餘元，審定本期短絀 1,604 萬餘元，較預算短絀 3,183 萬餘元，減少 1,578 萬餘元，約 49.59%，主要係委託民間業者執行違規車輛拖吊業務，因拖吊數量減少，外包費用隨減所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經屏東縣政府核定短絀 15,869,383 元，本室依法審核修正減列業務收入 177,489 元，綜計增列短絀 177,489 元，審定本期短絀 16,046,872 元。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定短絀 16,046,872 元，其前期未分配賸餘 52,050,526 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 36,003,654 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 3,054 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,777 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,276 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2,196 萬元，相距 5,973 萬餘元，主要係 6 處停車場興建計畫已完工驗收轉列不動產設備，投資活動之淨現金流出增加所致。

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

屏東縣停車場作業基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	61,486,000	66,593,579	- 177,489	66,416,090	4,930,090	8.02
勞 務 收 入	18,520,000	9,598,782	—	9,598,782	- 8,921,218	- 48.17
租金及權利金收入	42,566,000	51,791,011	- 177,489	51,613,522	9,047,522	21.26
徵 收 收 入	400,000	5,191,786	—	5,191,786	4,791,786	1,197.95
其他業務收入	—	12,000	—	12,000	12,000	--
業 務 成 本 與 費 用	93,396,000	82,324,975	—	82,324,975	- 11,071,025	- 11.85
勞 務 成 本	91,046,000	80,982,840	—	80,982,840	- 10,063,160	- 11.05
管理及總務費用	2,350,000	1,342,135	—	1,342,135	- 1,007,865	- 42.89
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 31,910,000	- 15,731,396	- 177,489	- 15,908,885	16,001,115	- 50.14
業 務 外 收 入	77,000	1,451,461	—	1,451,461	1,374,461	1,785.01
財 務 收 入	62,000	768,117	—	768,117	706,117	1,138.90
其他業務外收入	15,000	683,344	—	683,344	668,344	4,455.63
業 務 外 費 用	—	1,589,448	—	1,589,448	1,589,448	--
其他業務外費用	—	1,589,448	—	1,589,448	1,589,448	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	77,000	- 137,987	—	- 137,987	- 214,987	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 31,833,000	- 15,869,383	- 177,489	- 16,046,872	15,786,128	- 49.59

屏東縣停車場作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	44,230,000	52,050,526	—	52,050,526	7,820,526	17.68
前 期 未 分 配 賸 餘	44,230,000	52,050,526	—	52,050,526	7,820,526	17.68
分 配 之 部	31,833,000	15,869,383	177,489	16,046,872	- 15,786,128	- 49.59
填 補 累 積 短 絀	31,833,000	15,869,383	177,489	16,046,872	- 15,786,128	- 49.59
未 分 配 賸 餘	12,397,000	36,181,143	- 177,489	36,003,654	23,606,654	190.42
短 絀 之 部	31,833,000	15,869,383	177,489	16,046,872	- 15,786,128	- 49.59
本 期 短 絀	31,833,000	15,869,383	177,489	16,046,872	- 15,786,128	- 49.59
填 補 之 部	31,833,000	15,869,383	177,489	16,046,872	- 15,786,128	- 49.59
撥 用 賸 餘	31,833,000	15,869,383	177,489	16,046,872	- 15,786,128	- 49.59
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

屏東縣停車場作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	- 31,833,000	- 16,046,872	15,786,128	- 49.59
利息股利之調整	- 62,000	15,371,287	15,433,287	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 31,895,000	- 675,585	31,219,415	- 97.88
調整項目	53,793,000	96,940,836	43,147,836	80.21
未計利息股利之現金流入（流出）	21,898,000	96,265,251	74,367,251	339.61
收取利息	62,000	768,117	706,117	1,138.90
支付利息	—	- 16,139,404	- 16,139,404	--
業務活動之淨現金流入（流出）	21,960,000	80,893,964	58,933,964	268.37
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	—	- 194,662,327	- 194,662,327	--
投資活動之淨現金流入（流出）	—	- 194,662,327	- 194,662,327	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	1,993,405	1,993,405	--
增加長期負債	—	73,995,000	73,995,000	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	—	75,988,405	75,988,405	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	21,960,000	- 37,779,958	- 59,739,958	--
期初現金及約當現金	55,132,000	130,546,591	75,414,591	136.79
期末現金及約當現金	77,092,000	92,766,633	15,674,633	20.33

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、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）。

屏東縣停車場作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,956,670,008	100.00	2,880,185,088	100.00	76,484,920	2.66
流 動 資 產	115,629,045	3.91	186,789,855	6.49	- 71,160,810	- 38.10
現 金	92,766,633	3.14	130,546,591	4.53	- 37,779,958	- 28.94
應 收 款 項	4,992,054	0.17	44,579,545	1.55	- 39,587,491	- 88.80
預 付 款 項	17,870,358	0.60	11,663,719	0.40	6,206,639	53.21
不 動 產、廠 房 及 設 備	2,840,565,149	96.07	2,692,795,591	93.49	147,769,558	5.49
土 地	1,532,340	0.05	14,602	0.00	1,517,738	10,394.04
土 地 改 良 物	37,746,247	1.28	—	—	37,746,247	--
房 屋 及 建 築	2,648,882,761	89.59	—	—	2,648,882,761	--
機 械 及 設 備	72,940	0.00	95,188	0.00	- 22,248	- 23.37
購 建 中 固 定 資 產	152,330,861	5.15	2,692,685,801	93.49	- 2,540,354,940	- 94.34
無 形 資 產	460,292	0.02	584,120	0.02	- 123,828	- 21.20
無 形 資 產	460,292	0.02	584,120	0.02	- 123,828	- 21.20
其 他 資 產	15,522	0.00	15,522	0.00	—	—
什 項 資 產	15,522	0.00	15,522	0.00	—	—
合 計	2,956,670,008	100.00	2,880,185,088	100.00	76,484,920	2.66
負 債	1,264,549,354	42.77	1,172,017,562	40.69	92,531,792	7.90
流 動 負 債	27,938,657	0.94	11,395,270	0.40	16,543,387	145.18
應 付 款 項	17,546,733	0.59	11,395,270	0.40	6,151,463	53.98
預 收 款 項	10,391,924	0.35	—	—	10,391,924	--
長 期 負 債	1,234,559,000	41.76	1,160,564,000	40.29	73,995,000	6.38
長 期 債 務	1,234,559,000	41.76	1,160,564,000	40.29	73,995,000	6.38
其 他 負 債	2,051,697	0.07	58,292	0.00	1,993,405	3,419.69
什 項 負 債	2,051,697	0.07	58,292	0.00	1,993,405	3,419.69
淨 值	1,692,120,654	57.23	1,708,167,526	59.31	- 16,046,872	- 0.94
基 金	1,656,117,000	56.01	1,656,117,000	57.50	—	—
基 金	1,656,117,000	56.01	1,656,117,000	57.50	—	—
累 積 餘 絀	36,003,654	1.22	52,050,526	1.81	- 16,046,872	- 30.83
累 積 賸 餘	36,003,654	1.22	52,050,526	1.81	- 16,046,872	- 30.83
合 計	2,956,670,008	100.00	2,880,185,088	100.00	76,484,920	2.66

(二) 衛生局主管

屏東縣醫療作業基金

該基金係依據臺灣省各縣市設置醫療作業基金要點設置，其目的為強化各鄉（鎮、市）衛生所醫療水準，提升公共衛生保健服務。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並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醫療業務。112 年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
山地離島地區醫療給付效益提升計畫 (Integrated Delivery System, IDS) 醫療業務	元	46,261,000	40,588,724	- 5,672,276	- 12.26	主要係診次受新型冠狀病毒肺炎 (COVID-19) 疫情趨緩影響，IDS 醫療業務收入較預計減少。
醫療門診業務	元	320,010,000	298,768,303	- 21,241,697	- 6.64	主要係受新型冠狀病毒肺炎 (COVID-19) 疫情趨緩影響，防疫醫療照護業務收入較預計減少。
醫療用品採購業務	元	58,866,000	53,162,275	- 5,703,725	- 9.69	主要係受新型冠狀病毒肺炎 (COVID-19) 疫情趨緩影響，導致民眾對醫療照護需求降低，相對醫療業務執行不如預期。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 205 萬餘元，業務外賸餘 276 萬餘元，審定本期賸餘 482 萬餘元，較預算賸餘 810 萬餘元，減少 327 萬餘元，約 40.44%，主要係門診醫療收入較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 4,825,619 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 4,825,619 元，連同前期未分配賸餘 75,672,809 元、公積轉列數 5,333,867 元，合計賸餘 85,832,295 元，經依預算解繳公庫 20,000,000 元後，尚有未分配賸餘 65,832,295 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 5,772 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,783 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 3,988 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 906 萬餘元，增加 876 萬餘元，主要係應付員工獎勵金支付款項較預計增加，業務活動產生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：

屏東縣醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	361,471,000	334,546,014	—	334,546,014	- 26,924,986	- 7.45
醫 療 收 入	361,471,000	334,546,014	—	334,546,014	- 26,924,986	- 7.45
業 務 成 本 與 費 用	355,660,000	332,489,770	—	332,489,770	- 23,170,230	- 6.51
醫 療 成 本	355,660,000	332,489,770	—	332,489,770	- 23,170,230	- 6.51
業 務 賸 餘 (短 絀)	5,811,000	2,056,244	—	2,056,244	- 3,754,756	- 64.61
業 務 外 收 入	29,798,000	36,344,516	—	36,344,516	6,546,516	21.97
財 務 收 入	514,000	1,159,152	—	1,159,152	645,152	125.52
其 他 業 務 外 收 入	29,284,000	35,185,364	—	35,185,364	5,901,364	20.15
業 務 外 費 用	27,507,000	33,575,141	—	33,575,141	6,068,141	22.06
其 他 業 務 外 費 用	27,507,000	33,575,141	—	33,575,141	6,068,141	22.06
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	2,291,000	2,769,375	—	2,769,375	478,375	20.88
本 期 賸 餘 (短 絀)	8,102,000	4,825,619	—	4,825,619	- 3,276,381	- 40.44

屏東縣醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	73,565,000	85,832,295	—	85,832,295	12,267,295	16.68
本 期 賸 餘	8,102,000	4,825,619	—	4,825,619	- 3,276,381	- 40.44
前 期 未 分 配 賸 餘	65,463,000	75,672,809	—	75,672,809	10,209,809	15.60
公 積 轉 列 數	—	5,333,867	—	5,333,867	5,333,867	--
分 配 之 部	20,000,000	20,000,000	—	20,000,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	20,000,000	20,000,000	—	20,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	53,565,000	65,832,295	—	65,832,295	12,267,295	22.90

屏東縣醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	8,102,000	4,825,619	- 3,276,381	- 40.44
利息股利之調整	- 514,000	- 1,159,152	- 645,152	125.52
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	7,588,000	3,666,467	- 3,921,533	- 51.68
調整項目	7,222,000	402,446	- 6,819,554	- 94.43
未計利息股利之現金流入（流出）	14,810,000	4,068,913	- 10,741,087	- 72.53
收取利息	514,000	1,159,152	645,152	125.52
業務活動之淨現金流入（流出）	15,324,000	5,228,065	- 10,095,935	- 65.88
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,961,000	- 2,843,504	1,117,496	- 28.21
增加無形資產及其他資產	- 429,000	- 221,568	207,432	- 48.35
投資活動之淨現金流入（流出）	- 4,390,000	- 3,065,072	1,324,928	- 30.18
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	—	1,408	1,408	—
賸餘分配款	- 20,000,000	- 20,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 20,000,000	- 19,998,592	1,408	- 0.01
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 9,066,000	- 17,835,599	- 8,769,599	96.73
期 初 現 金 及 約 當 現 金	134,207,000	157,720,060	23,513,060	17.52
期 末 現 金 及 約 當 現 金	125,141,000	139,884,461	14,743,461	11.78

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）。

屏東縣醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	229,269,342	100.00	256,815,977	100.00	- 27,546,635	- 10.73
流 動 資 產	185,548,759	80.93	216,955,735	84.48	- 31,406,976	- 14.48
現 金	139,884,461	61.01	157,720,060	61.41	- 17,835,599	- 11.31
應 收 款 項	38,635,057	16.85	52,000,308	20.25	- 13,365,251	- 25.70
存 貨	7,029,241	3.07	7,235,367	2.82	- 206,126	- 2.85
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,539,560	2.85	6,089,175	2.37	450,385	7.40
其 他 長 期 投 資	330,000	0.14	330,000	0.13	—	—
準 備 金	6,209,560	2.71	5,759,175	2.24	450,385	7.82
不 動 產、廠 房 及 設 備	6,864,181	2.99	6,285,052	2.45	579,129	9.21
機 械 及 設 備	3,501,649	1.52	3,272,440	1.27	229,209	7.00
交 通 及 運 輸 設 備	631,520	0.28	707,803	0.28	- 76,283	- 10.78
什 項 設 備	2,731,012	1.19	2,304,809	0.90	426,203	18.49
無 形 資 產	258,661	0.11	195,515	0.08	63,146	32.30
無 形 資 產	258,661	0.11	195,515	0.08	63,146	32.30
其 他 資 產	30,058,181	13.12	27,290,500	10.63	2,767,681	10.14
什 項 資 產	30,058,181	13.12	27,290,500	10.63	2,767,681	10.14
合 計	229,269,342	100.00	256,815,977	100.00	- 27,546,635	- 10.73
負 債	94,041,594	41.02	114,057,357	44.41	- 20,015,763	- 17.55
流 動 負 債	57,948,231	25.28	81,183,468	31.61	- 23,235,237	- 28.62
應 付 款 項	57,948,231	25.28	81,183,468	31.61	- 23,235,237	- 28.62
其 他 負 債	36,093,363	15.74	32,873,889	12.80	3,219,474	9.79
什 項 負 債	36,093,363	15.74	32,873,889	12.80	3,219,474	9.79
淨 值	135,227,748	58.98	142,758,620	55.59	- 7,530,872	- 5.28
基 金	4,571,405	1.99	4,571,405	1.78	—	—
基 金	4,571,405	1.99	4,571,405	1.78	—	—
公 積	64,824,048	28.28	62,514,406	24.34	2,309,642	3.69
資 本 公 積	64,824,048	28.28	62,514,406	24.34	2,309,642	3.69
累 積 餘 絀	65,832,295	28.71	75,672,809	29.47	- 9,840,514	- 13.00
累 積 積 餘	65,832,295	28.71	75,672,809	29.47	- 9,840,514	- 13.00
合 計	229,269,342	100.00	256,815,977	100.00	- 27,546,635	- 10.73

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

1. 屏東縣身心障礙者就業基金

該基金係依據身心障礙者權益保障法設置，其目的為保障身心障礙者公平參與社會生活之機會，並規劃推行各項就業及福利措施，以維護其權益。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身心障礙者就業計畫，包括相關職業訓練、視障按摩行銷推廣、職務再設計、補助身心障礙者庇護工場等。112 年度預計支用 939 萬餘元，實際支用 787 萬餘元，較預計減少 152 萬餘元，約 16.19%，主要係部分業務經費依實際需要辦理所致。

(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 159 萬餘元，與預算短絀 133 萬餘元，相距 293 萬餘元，主要係部分業務經費依實際需要辦理所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 1,597,252 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 7,771 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 123 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,894 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：

屏東縣身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	10,031,000	11,241,185	—	11,241,185	1,210,185	12.06
徵收及依法分配收入	1,818,000	1,320,254	—	1,320,254	- 497,746	- 27.38
財 產 收 入	220,000	417,482	—	417,482	197,482	89.76
政 府 撥 入 收 入	7,993,000	9,503,449	—	9,503,449	1,510,449	18.90
基 金 用 途	11,364,000	9,643,933	—	9,643,933	- 1,720,067	- 15.14
身心障礙者就業計畫	9,399,000	7,877,050	—	7,877,050	- 1,521,950	- 16.19
一般行政管理計畫	1,965,000	1,766,883	—	1,766,883	- 198,117	- 10.08
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 1,333,000	1,597,252	—	1,597,252	2,930,252	--
期 初 基 金 餘 額	76,310,000	77,676,118	—	77,676,118	1,366,118	1.79
期 末 基 金 餘 額	74,977,000	79,273,370	—	79,273,370	4,296,370	5.73

屏東縣身心障礙者就業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,563,660
調 整 非 現 金 項 目	- 326,188
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,237,472
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	1,237,472
期 初 現 金 及 約 當 現 金	77,711,595
期 末 現 金 及 約 當 現 金	78,949,067

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。

屏東縣身心障礙者就業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	79,383,801	100.00	77,962,971	100.00	1,420,830	1.82
流 動 資 產	79,292,267	99.88	77,837,845	99.84	1,454,422	1.87
現 金	78,949,067	99.45	77,711,595	99.68	1,237,472	1.59
應 收 款 項	343,200	0.43	126,250	0.16	216,950	171.84
固 定 資 產	78,366	0.10	108,334	0.14	- 29,968	- 27.66
機 械 及 設 備	56,557	0.07	81,080	0.10	- 24,523	- 30.25
雜 項 設 備	21,809	0.03	27,254	0.03	- 5,445	- 19.98
無 形 資 產	13,168	0.02	16,792	0.02	- 3,624	- 21.58
無 形 資 產	13,168	0.02	16,792	0.02	- 3,624	- 21.58
合 計	79,383,801	100.00	77,962,971	100.00	1,420,830	1.82
負 債	18,897	0.02	161,727	0.21	- 142,830	- 88.32
流 動 負 債	18,897	0.02	161,727	0.21	- 142,830	- 88.32
應 付 款 項	18,897	0.02	161,727	0.21	- 142,830	- 88.32
淨 資 產	79,364,904	99.98	77,801,244	99.79	1,563,660	2.01
淨 資 產	79,364,904	99.98	77,801,244	99.79	1,563,660	2.01
淨 資 產	79,364,904	99.98	77,801,244	99.79	1,563,660	2.01
合 計	79,383,801	100.00	77,962,971	100.00	1,420,830	1.82

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

2. 屏東縣公共藝術基金

該基金係依據屏東縣公共藝術推動自治條例設置，其目的為美化縣內環境景觀，落實公眾參與機制，辦理公共藝術業務。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公共藝術設置、公共藝術推廣及維護等。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. 公共藝術設置計畫 預計支用 1,250 萬元，實際支用 2 萬餘元，較預計減少 1,247 萬餘元，約 99.82%，主要係屏南、東港機九公共藝術作品，因 2 案基地建物工程施工中，尚未設置所致。

B. 公共藝術推廣及維護計畫 預計支用 1,344 萬元，實際支用 2,208 萬餘元，較預計增加 864 萬餘元，約 64.33%，主要係辦理屏東縣公車候車亭藝術包覆委託案，依實際需要支用所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 1,477 萬餘元，較預算短絀 1,383 萬餘元，增加 94 萬餘元，約 6.82%，主要係因工程興辦機關未自行設置公共藝術，或設置公共藝術經費未達工程造價 1%，繳納基金統籌辦理之款項較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經屏東縣政府核定短絀 14,778,152 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 3,226 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 1,531 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 1,695 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：

屏東縣公共藝術基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	12,206,000	7,391,582	—	7,391,582	- 4,814,418	- 39.44
徵收及依法分配收入	—	780,621	—	780,621	780,621	--
財 產 收 入	206,000	677,009	—	677,009	471,009	228.65
政 府 撥 入 收 入	12,000,000	5,933,952	—	5,933,952	- 6,066,048	- 50.55
基 金 用 途	26,040,000	22,169,734	—	22,169,734	- 3,870,266	- 14.86
公共藝術設置計畫	12,500,000	22,212	—	22,212	- 12,477,788	- 99.82
公共藝術推廣及維護計畫	13,440,000	22,085,444	—	22,085,444	8,645,444	64.33
一般行政管理計畫	100,000	62,078	—	62,078	- 37,922	- 37.92
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 13,834,000	- 14,778,152	—	- 14,778,152	- 944,152	6.82
期 初 基 金 餘 額	106,180,000	123,973,472	—	123,973,472	17,793,472	16.76
期 末 基 金 餘 額	92,346,000	109,195,320	—	109,195,320	16,849,320	18.25

註：本表公共藝術推廣及維護計畫決算審定數 22,085,444 元，包含以前年度保留數之執行數 8,296,000 元。

屏東縣公共藝術基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 15,260,481
調 整 非 現 金 項 目	- 57,671
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 15,318,152
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 15,318,152
期 初 現 金 及 約 當 現 金	132,269,472
期 末 現 金 及 約 當 現 金	116,951,320

- 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。

屏東縣公共藝術基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	117,228,392	100.00	133,028,873	100.00	- 15,800,481	- 11.88
流 動 資 產	116,951,320	99.76	132,269,472	99.43	- 15,318,152	- 11.58
現 金	116,951,320	99.76	132,269,472	99.43	- 15,318,152	- 11.58
固 定 資 產	277,072	0.24	759,401	0.57	- 482,329	- 63.51
雜 項 設 備	277,072	0.24	759,401	0.57	- 482,329	- 63.51
合 計	117,228,392	100.00	133,028,873	100.00	- 15,800,481	- 11.88
負 債	7,756,000	6.62	8,296,000	6.24	- 540,000	- 6.51
流 動 負 債	7,756,000	6.62	8,296,000	6.24	- 540,000	- 6.51
應 付 款 項	7,756,000	6.62	8,296,000	6.24	- 540,000	- 6.51
淨 資 產	109,472,392	93.38	124,732,873	93.76	- 15,260,481	- 12.23
淨 資 產	109,472,392	93.38	124,732,873	93.76	- 15,260,481	- 12.23
淨 資 產	109,472,392	93.38	124,732,873	93.76	- 15,260,481	- 12.23
合 計	117,228,392	100.00	133,028,873	100.00	- 15,800,481	- 11.88

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。

3. 屏東縣公益彩券盈餘分配基金

該基金係依據公益彩券發行條例設置，其目的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公益活動，增進社會福利事業措施，建立社會安全制度，以降低社會事件發生。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社會救助、福利服務等。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. 社會救助計畫 預計支用 5,779 萬餘元，實際支用 4,926 萬餘元，較預計減少 853 萬餘元，約 14.77%，主要係一般民眾急難救助、低收入戶救助等工作經費依實際需要支用所致。

B. 福利服務計畫 預計支用 5 億 7,984 萬餘元，實際支用 5 億 9,742 萬餘元，較預計增加 1,757 萬餘元，約 3.03%，主要係內埔鄉社會福利綜合館、恆春社會福利綜合館、屏東區社會福利服務中心之耐震補強工程等修建工程經費依實際需要支用所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 5,333 萬餘元，與預算短絀 1 億 3,496 萬餘元，相距 2 億 8,830 萬餘元，主要係實際獲配公益彩券盈餘分配收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 153,332,845 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 3 億 6,305 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 6,243 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 61 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：

屏東縣公益彩券盈餘分配基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	502,678,000	800,018,110	—	800,018,110	297,340,110	59.15
徵收及依法分配收入	501,243,000	785,452,150	—	785,452,150	284,209,150	56.70
財 產 收 入	875,000	2,184,456	—	2,184,456	1,309,456	149.65
其 他 收 入	560,000	12,381,504	—	12,381,504	11,821,504	2,110.98
基 金 用 途	637,647,000	646,685,265	—	646,685,265	9,038,265	1.42
社 會 救 助 計 畫	57,798,000	49,262,583	—	49,262,583	- 8,535,417	- 14.77
福 利 服 務 計 畫	579,849,000	597,422,682	—	597,422,682	17,573,682	3.03
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 134,969,000	153,332,845	—	153,332,845	288,301,845	--
期 初 基 金 餘 額	220,767,000	329,149,931	—	329,149,931	108,382,931	49.09
期 末 基 金 餘 額	85,798,000	482,482,776	—	482,482,776	396,684,776	462.35

註：本表福利服務計畫決算審定數 597,422,682 元，包含以前年度保留數之執行數 21,020,640 元。

屏東縣公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	120,906,318
調 整 非 現 金 項 目	-158,945,367
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 38,039,049
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	5,693
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 24,406,584
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 24,400,891
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 62,439,940
期 初 現 金 及 約 當 現 金	363,050,567
期 末 現 金 及 約 當 現 金	300,610,627

- 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。

屏東縣公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	630,417,977	100.00	501,268,626	100.00	129,149,351	25.76
流 動 資 產	524,630,220	83.22	363,050,649	72.43	161,579,571	44.51
現 金	300,610,627	47.68	363,050,567	72.43	- 62,439,940	- 17.20
應 收 款 項	223,905,928	35.52	—	—	223,905,928	--
預 付 款 項	113,665	0.02	82	0.00	113,583	13851585
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	3,300,502	0.52	3,306,195	0.66	- 5,693	- 0.17
長 期 墊 款	3,300,502	0.52	3,306,195	0.66	- 5,693	- 0.17
固 定 資 產	102,180,707	16.21	134,358,423	26.80	- 32,177,716	- 23.95
土 地 改 良 物	517,081	0.08	1,181,095	0.24	- 664,014	- 56.22
房 屋 建 築 及 設 備	59,444,475	9.43	61,230,939	12.22	- 1,786,464	- 2.92
機 械 及 設 備	6,119,276	0.97	6,748,084	1.35	- 628,808	- 9.32
交 通 及 運 輸 設 備	4,887,002	0.78	6,012,977	1.20	- 1,125,975	- 18.73
雜 項 設 備	4,714,573	0.75	5,924,940	1.18	- 1,210,367	- 20.43
購 建 中 固 定 資 產	26,498,300	4.20	53,260,388	10.63	- 26,762,088	- 50.25
無 形 資 產	304,548	0.05	553,359	0.11	- 248,811	- 44.96
無 形 資 產	304,548	0.05	553,359	0.11	- 248,811	- 44.96
其 他 資 產	2,000	0.00	—	—	2,000	--
什 項 資 產	2,000	0.00	—	—	2,000	--
合 計	630,417,977	100.00	501,268,626	100.00	129,149,351	25.76
負 債	45,449,946	7.21	37,206,913	7.42	8,243,033	22.15
流 動 負 債	45,449,946	7.21	37,206,913	7.42	8,243,033	22.15
應 付 款 項	45,449,946	7.21	37,206,913	7.42	8,243,033	22.15
淨 資 產	584,968,031	92.79	464,061,713	92.58	120,906,318	26.05
淨 資 產	584,968,031	92.79	464,061,713	92.58	120,906,318	26.05
淨 資 產	584,968,031	92.79	464,061,713	92.58	120,906,318	26.05
合 計	630,417,977	100.00	501,268,626	100.00	129,149,351	25.76

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

4. 屏東縣農業發展基金

該基金係依據農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法設置，其目的為促進土地合理分配與利用，達成地利共享，維護農民福利及農業發展。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並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農業發展計畫，包括農地使用管理、推動產銷履歷驗證及推廣農藥殘留自主管理等。112 年度預計支用 2,212 萬餘元，實際支用 5,322 萬餘元，較預計增加 3,110 萬餘元，約 140.56%，主要係超支併決算辦理午仔魚產銷調節措施所致。

(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 4,118 萬餘元，較預算賸餘 4,089 萬餘元，增加 29 萬餘元，約 0.71%，主要係農地變更非農業使用案件增加，致回饋金收入增加所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 41,189,400 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 7 億 959 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,795 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 3,754 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：

屏東縣農業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	63,025,000	94,415,897	—	94,415,897	31,390,897	49.81
農 政 收 入	62,000,000	89,108,599	—	89,108,599	27,108,599	43.72
財 產 收 入	1,025,000	4,032,864	—	4,032,864	3,007,864	293.45
其 他 收 入	—	1,274,434	—	1,274,434	1,274,434	--
基 金 用 途	22,126,000	53,226,497	—	53,226,497	31,100,497	140.56
農 業 發 展 計 畫	22,126,000	53,226,497	—	53,226,497	31,100,497	140.56
本 期 賸 餘 (短 絀)	40,899,000	41,189,400	—	41,189,400	290,400	0.71
期 初 基 金 餘 額	726,990,000	666,364,266	—	666,364,266	- 60,625,734	- 8.34
期 末 基 金 餘 額	767,889,000	707,553,666	—	707,553,666	- 60,335,334	- 7.86

註：本表農業發展計畫決算審定數 53,226,497 元，包含以前年度保留數之執行數 25,330,606 元。

屏東縣農業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短絀)	41,812,376
調整非現金項目	- 18,121,911
業務活動之淨現金流入(流出)	23,690,465
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	- 1,411,919
投資活動之淨現金流入(流出)	- 1,411,919
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	5,674,366
籌資活動之淨現金流入(流出)	5,674,366
現金及約當現金之淨增(淨減)	27,952,912
期初現金及約當現金	709,592,256
期末現金及約當現金	737,545,168

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。

屏東縣農業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	739,286,858	100.00	710,053,970	100.00	29,232,888	4.12
流動資產	737,545,168	99.76	709,592,256	99.93	27,952,912	3.94
現金	737,545,168	99.76	709,592,256	99.93	27,952,912	3.94
固定資產	1,077,837	0.15	452,083	0.06	625,754	138.42
機械及設備	22,658	0.00	34,678	0.00	- 12,020	- 34.66
交通及運輸設備	1,050,179	0.14	417,405	0.06	632,774	151.60
購建中固定資產	5,000	0.00	—	—	5,000	--
無形資產	6,853	0.00	9,631	0.00	- 2,778	- 28.84
無形資產	6,853	0.00	9,631	0.00	- 2,778	- 28.84
其他資產	657,000	0.09	—	—	657,000	--
什項資產	657,000	0.09	—	—	657,000	--
合計	739,286,858	100.00	710,053,970	100.00	29,232,888	4.12
負債	30,648,502	4.15	43,227,990	6.09	- 12,579,488	- 29.10
流動負債	23,576,752	3.19	41,830,606	5.89	- 18,253,854	- 43.64
應付款項	23,576,752	3.19	41,830,606	5.89	- 18,253,854	- 43.64
其他負債	7,071,750	0.96	1,397,384	0.20	5,674,366	406.07
什項負債	7,071,750	0.96	1,397,384	0.20	5,674,366	406.07
淨資產	708,638,356	95.85	666,825,980	93.91	41,812,376	6.27
淨資產	708,638,356	95.85	666,825,980	93.91	41,812,376	6.27
淨資產	708,638,356	95.85	666,825,980	93.91	41,812,376	6.27
合計	739,286,858	100.00	710,053,970	100.00	29,232,888	4.12

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。

5. 屏東縣地方教育發展基金

該基金係依據教育基本法及教育經費編列與管理法設置，其目的為維護教育健全發展，提升教育經費運用績效。該基金由教育處、屏東縣家庭教育中心、屏東縣體育發展中心、4所縣立高級中學、35所縣立國民中學及162所縣立國民小學等204個單位組成，112年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育、體育及衛生教育、建築及設備等。112年度業務計畫7項，實施結果，實際數較原預計增加者4項，減少者3項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 原 因
				增 減 數	%	
高中及高職教育計畫	元	821,864,000	734,103,712	- 87,760,288	- 10.68	主要係用人費用較預計減支。
國民教育計畫	元	11,072,151,000	9,859,038,319	- 1,213,112,681	- 10.96	主要係用人費用較預計減支，及中央政府補助計畫按實際補助金額執行。
學前教育計畫	元	2,672,650,000	2,160,809,999	- 511,840,001	- 19.15	主要係中央政府補助計畫按實際補助金額執行。
特殊教育計畫	元	196,335,000	226,249,482	29,914,482	15.24	主要係因應業務需要，增辦身心障礙教育經費、中輟生預防追蹤與復學輔導工作計畫等事宜。
社會教育計畫	元	146,263,000	170,288,382	24,025,382	16.43	主要係因應業務需要，增支國民小學辦理兒童課後照顧服務班低收入戶、身心障礙及原住民學生參加費用暨調整服務人員鐘點費所增差額等計畫經費。
體育及衛生教育計畫	元	298,025,000	321,552,147	23,527,147	7.89	主要係因應業務需要，增支縣運暨公教聯合運動會、全國中等學校運動會、全民運動會場館整建評估工作技術服務等計畫經費。
建築及設備計畫	元	1,040,290,000	2,088,891,982	1,048,601,982	100.80	主要係因應業務需要，增支國民中小學老舊廁所整修工程、飛夢林新建工程、高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建等計畫經費。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請屏東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，審定本期賸餘 11 億 6,136 萬餘元，較預算無餘絀，增加 11 億 6,136 萬餘元，主要係實際進用員額較預計減少，用人費用之賸餘。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 1,161,369,425 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 90 億 2,663 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 796 萬餘元，期末現金及約當現金為 95 億 3,460 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：

屏東縣地方教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	20,231,927,000	19,774,017,662	—	19,774,017,662	- 457,909,338	- 2.26
徵收及依法分配收入	—	3,392,335	—	3,392,335	3,392,335	--
勞 務 收 入	1,004,000	1,158,898	—	1,158,898	154,898	15.43
財 產 收 入	24,102,000	42,791,903	—	42,791,903	18,689,903	77.55
政 府 撥 入 收 入	20,180,742,000	19,436,584,421	—	19,436,584,421	- 744,157,579	- 3.69
教 學 收 入	26,079,000	24,729,544	—	24,729,544	- 1,349,456	- 5.17
其 他 收 入	—	265,360,561	—	265,360,561	265,360,561	--
基 金 用 途	20,231,927,000	18,612,648,237	—	18,612,648,237	- 1,619,278,763	- 8.00
高中及高職教育計畫	821,864,000	734,103,712	—	734,103,712	- 87,760,288	- 10.68
國 民 教 育 計 畫	11,072,151,000	9,859,038,319	—	9,859,038,319	- 1,213,112,681	- 10.96
學 前 教 育 計 畫	2,672,650,000	2,160,809,999	—	2,160,809,999	- 511,840,001	- 19.15
特 殊 教 育 計 畫	196,335,000	226,249,482	—	226,249,482	29,914,482	15.24
社 會 教 育 計 畫	146,263,000	170,288,382	—	170,288,382	24,025,382	16.43
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	298,025,000	321,552,147	—	321,552,147	23,527,147	7.89
一 般 行 政 管 理 計 畫	3,984,349,000	3,051,714,214	—	3,051,714,214	- 932,634,786	- 23.41
建 築 及 設 備 計 畫	1,040,290,000	2,088,891,982	—	2,088,891,982	1,048,601,982	100.80
本 期 賸 餘 (短 絀)	—	1,161,369,425	—	1,161,369,425	1,161,369,425	--
期 初 基 金 餘 額	3,907,854,000	4,626,307,080	—	4,626,307,080	718,453,080	18.38
解 繳 公 庫	—	14,572,789	—	14,572,789	14,572,789	--
期 末 基 金 餘 額	3,907,854,000	5,773,103,716	—	5,773,103,716	1,865,249,716	47.73

註：本表建築及設備計畫決算審定數 2,088,891,982 元，包含 112 年度報准先行辦理數之執行數 110,823,874 元、以前年度保留數之執行數 432,645,458 元。

屏東縣地方教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,439,995,770
調 整 非 現 金 項 目	- 546,318,989
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	893,676,781
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	1,207,442,267
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 1,316,836,560
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 109,394,293
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	126,865,490
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 388,606,896
其 他 籌 資 活 動 之 現 金 流 出	- 14,572,789
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 276,314,195
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	507,968,293
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,026,639,375
期 末 現 金 及 約 當 現 金	9,534,607,668

- 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。

屏東縣地方教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	31,227,809,232	100.00	29,950,374,020	100.00	1,277,435,212	4.27
流 動 資 產	10,797,697,460	34.58	9,304,381,461	31.07	1,493,315,999	16.05
現 金	9,534,607,668	30.53	9,026,639,375	30.14	507,968,293	5.63
應 收 款 項	505,094,291	1.62	19,169,164	0.06	485,925,127	2,534.93
預 付 款 項	757,995,501	2.43	258,572,922	0.86	499,422,579	193.15
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	10,556,238	0.03	9,855,489	0.03	700,749	7.11
準 備 金	10,556,238	0.03	9,855,489	0.03	700,749	7.11
固 定 資 產	17,848,337,930	57.16	17,575,608,956	58.68	272,728,974	1.55
土 地	6,509,558,893	20.85	6,474,336,344	21.62	35,222,549	0.54
土 地 改 良 物	343,199,629	1.10	314,573,196	1.05	28,626,433	9.10
房 屋 建 築 及 設 備	8,481,797,445	27.16	8,380,210,138	27.98	101,587,307	1.21
機 械 及 設 備	1,011,537,889	3.24	808,375,387	2.70	203,162,502	25.13
交 通 及 運 輸 設 備	123,740,452	0.40	124,042,241	0.41	- 301,789	- 0.24
雜 項 設 備	932,626,779	2.99	1,029,684,988	3.44	- 97,058,209	- 9.43
購 建 中 固 定 資 產	445,876,843	1.43	444,386,662	1.48	1,490,181	0.34
無 形 資 產	36,393,968	0.12	30,496,597	0.10	5,897,371	19.34
無 形 資 產	36,393,968	0.12	30,496,597	0.10	5,897,371	19.34
其 他 資 產	2,534,823,636	8.12	3,030,031,517	10.12	- 495,207,881	- 16.34
什 項 資 產	2,534,823,636	8.12	3,030,031,517	10.12	- 495,207,881	- 16.34
合 計	31,227,809,232	100.00	29,950,374,020	100.00	1,277,435,212	4.27
負 債	7,569,973,618	24.24	7,717,961,387	25.77	- 147,987,769	- 1.92
流 動 負 債	5,021,112,129	16.08	4,909,936,238	16.39	111,175,891	2.26
應 付 款 項	5,021,112,129	16.08	4,909,936,238	16.39	111,175,891	2.26
其 他 負 債	2,548,861,489	8.16	2,808,025,149	9.38	- 259,163,660	- 9.23
什 項 負 債	2,548,861,489	8.16	2,808,025,149	9.38	- 259,163,660	- 9.23
淨 資 產	23,657,835,614	75.76	22,232,412,633	74.23	1,425,422,981	6.41
淨 資 產	23,657,835,614	75.76	22,232,412,633	74.23	1,425,422,981	6.41
淨 資 產	23,657,835,614	75.76	22,232,412,633	74.23	1,425,422,981	6.41
合 計	31,227,809,232	100.00	29,950,374,020	100.00	1,277,435,212	4.27

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 54,389,791 元及 51,281,758 元。

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

(二) 環境保護局主管

1. 屏東縣環境污染防治基金

該基金係為防制環境污染，改善生活環境，提升縣民環保意識而設置，其目的為維護縣民健康，提高縣民生活品質。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防治、水污染防治、環境教育、一般廢棄物清除處理等。112 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 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		
				增 減 數	%	原 因
空氣污染防治計畫	元	274,707,000	421,388,815	146,681,815	53.40	主要係加強農業廢棄物露天燃燒稽查管制及紙錢減量焚燒處理計畫超支併決算，致實支數增加。
水污染防治計畫	元	24,602,000	33,552,260	8,950,260	36.38	主要係推動漁船海上作業廢棄物回收計畫超支併決算，致實支數增加。
環境教育計畫	元	18,545,000	20,976,189	2,431,189	13.11	主要係海豐濕地環境教育場域營運管理計畫超支併決算，致實支數增加。
一般廢棄物清除處理計畫	元	—	5,000,000	5,000,000	--	主要係增辦屏東縣枋寮垃圾掩埋場全分選廠(含廚餘場)處理設施委託操作維護工作所致。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 百萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 1 億 4,644 萬餘元，較預算短絀 2,620 萬餘元，增加 1 億 2,023 萬餘元，約 458.84%，主要係辦理 112 年度屏東縣加強農業廢棄物露天燃燒稽查管制及紙錢減量焚燒處理計畫超支併決算，致空氣污染防治計畫實支數較預計增加。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經屏東縣政府核定短絀 146,442,757 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4 億 51 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 4,726 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 5,325 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：

屏東縣環境污染防治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	291,649,000	334,474,507	—	334,474,507	42,825,507	14.68
徵收及依法分配收入	218,762,000	257,183,553	—	257,183,553	38,421,553	17.56
財產收入	533,000	1,773,797	—	1,773,797	1,240,797	232.79
政府撥入收入	69,934,000	68,761,106	—	68,761,106	- 1,172,894	- 1.68
其他收入	2,420,000	6,756,051	—	6,756,051	4,336,051	179.18
基金用途	317,854,000	480,917,264	—	480,917,264	163,063,264	51.30
空氣污染防治計畫	274,707,000	421,388,815	—	421,388,815	146,681,815	53.40
水污染防治計畫	24,602,000	33,552,260	—	33,552,260	8,950,260	36.38
環境教育計畫	18,545,000	20,976,189	—	20,976,189	2,431,189	13.11
一般廢棄物清除處理計畫	—	5,000,000	—	5,000,000	5,000,000	--
本期賸餘（短絀）	- 26,205,000	- 146,442,757	—	- 146,442,757	- 120,237,757	458.84
期初基金餘額	358,893,000	350,322,776	—	350,322,776	- 8,570,224	- 2.39
期末基金餘額	332,688,000	203,880,019	—	203,880,019	- 128,807,981	- 38.72

註：本表空氣污染防治計畫決算審定數 421,388,815 元，包含 112 年度報准先行辦理數之執行數 329,500 元、以前年度保留數之執行數 2,341,734 元。

屏東縣環境污染防治基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	- 150,330,653
調整非現金項目	- 19,058,067
業務活動之淨現金流入（流出）	- 169,388,720
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	26,125,459
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 3,998,240
投資活動之淨現金流入（流出）	22,127,219
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 147,261,501
期初現金及約當現金	400,514,871
期末現金及約當現金	253,253,370

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（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。

屏東縣環境污染防制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	320,609,529	100.00	493,863,558	100.00	- 173,254,029	- 35.08
流 動 資 產	280,207,280	87.40	423,447,954	85.74	- 143,240,674	- 33.83
現 金	253,253,370	78.99	400,514,871	81.10	- 147,261,501	- 36.77
應 收 款 項	26,953,910	8.41	22,933,083	4.64	4,020,827	17.53
固 定 資 產	40,381,808	12.60	43,968,249	8.90	- 3,586,441	- 8.16
土 地 改 良 物	54,867	0.02	54,867	0.01	—	—
機 械 及 設 備	36,984,232	11.54	39,983,812	8.10	- 2,999,580	- 7.50
交 通 及 運 輸 設 備	2,295,271	0.72	2,621,362	0.53	- 326,091	- 12.44
雜 項 設 備	1,047,438	0.33	1,308,208	0.26	- 260,770	- 19.93
無 形 資 產	20,441	0.01	321,896	0.07	- 301,455	- 93.65
無 形 資 產	20,441	0.01	321,896	0.07	- 301,455	- 93.65
其 他 資 產	—	—	26,125,459	5.29	- 26,125,459	- 100.00
什 項 資 產	—	—	26,125,459	5.29	- 26,125,459	- 100.00
合 計	320,609,529	100.00	493,863,558	100.00	- 173,254,029	- 35.08
負 債	76,327,261	23.81	99,250,637	20.10	- 22,923,376	- 23.10
流 動 負 債	76,327,261	23.81	99,250,637	20.10	- 22,923,376	- 23.10
應 付 款 項	76,327,261	23.81	99,250,637	20.10	- 22,923,376	- 23.10
淨 資 產	244,282,268	76.19	394,612,921	79.90	- 150,330,653	- 38.10
淨 資 產	244,282,268	76.19	394,612,921	79.90	- 150,330,653	- 38.10
淨 資 產	244,282,268	76.19	394,612,921	79.90	- 150,330,653	- 38.10
合 計	320,609,529	100.00	493,863,558	100.00	- 173,254,029	- 35.08

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. 屏東縣綠色能源開發管理基金

縣政府為配合中央綠色能源發展政策，優先於社會共識及無環境生態爭議之專案場域，設置綠色能源設備，在兼顧土地活化利用及區域產業平衡發展等效益下，逐步完成能源轉型、實踐氣候變遷因應與環境永續發展目標，於 112 年 1 月 1 日設立屏東縣綠色能源開發管理基金。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綠色能源開發計畫，包括綠能專案推動、微電網應用推廣、綠能生態永續教育園區等。112 年度預計支用 2,304 萬餘元，實際支用 1,580 萬餘元，較預計減少 723 萬餘元，約 31.40%，主要係購置綠能相關設備尚未完成發包所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 2 億 1,006 萬餘元，較預算賸餘 2,784 萬餘元，增加 1 億 8,221 萬餘元，主要係政府撥入收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 210,061,141 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

該基金係 112 年度設立，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 1,746 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 1,746 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：

屏東縣綠色能源開發管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

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	50,888,000	225,868,068	—	225,868,068	174,980,068	343.85
徵收及依法分配收入	27,000,000	79,469,148	—	79,469,148	52,469,148	194.33
財 產 收 入	66,000	975,325	—	975,325	909,325	1,377.77
政 府 撥 入 收 入	23,822,000	145,423,595	—	145,423,595	121,601,595	510.46
基 金 用 途	23,042,000	15,806,927	—	15,806,927	- 7,235,073	- 31.40
綠色能源開發管理計畫	23,042,000	15,806,927	—	15,806,927	- 7,235,073	- 31.40
本 期 賸 餘 (短 絀)	27,846,000	210,061,141	—	210,061,141	182,215,141	654.37
期 初 基 金 餘 額	—	—	—	—	—	--
期 末 基 金 餘 額	27,846,000	210,061,141	—	210,061,141	182,215,141	654.37

屏東縣綠色能源開發管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	210,061,141
調整非現金項目	7,405,039
業務活動之淨現金流入（流出）	217,466,180
現金及約當現金之淨增（淨減）	217,466,180
期初現金及約當現金	—
期末現金及約當現金	217,466,180

- 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。

屏東縣綠色能源開發管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	217,466,180	100.00	—	--	217,466,180	--
流 動 資 產	217,466,180	100.00	—	--	217,466,180	--
現 金	217,466,180	100.00	—	--	217,466,180	--
合 計	217,466,180	100.00	—	--	217,466,180	--
負 債	7,405,039	3.41	—	--	7,405,039	--
流 動 負 債	7,405,039	3.41	—	--	7,405,039	--
應 付 款 項	7,405,039	3.41	—	--	7,405,039	--
淨 資 產	210,061,141	96.59	—	--	210,061,141	--
淨 資 產	210,061,141	96.59	—	--	210,061,141	--
淨 資 產	210,061,141	96.59	—	--	210,061,141	--
合 計	217,466,180	100.00	—	--	217,466,180	--

- 註：1. 該基金係 112 年度設立，故 111 年底無列數。
 2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(三) 農業處主管

屏東縣漁民海難救助基金

該基金係為辦理漁民海難死亡、失蹤或失能之救助而設置，其目的為避免受難家庭陷於困境。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漁民海難救助計畫，包括死亡、失蹤或失能之救助。112 年度預計救助案件 7 件，實際救助 6 件，較預計減少 1 件，約 14.29%，係實際申請案件數較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 9 萬餘元，較預算短絀 77 萬餘元，減少 67 萬餘元，約 87.52%，主要係捐贈收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經屏東縣政府核定短絀 96,339 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4,425 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 9 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,415 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：

屏東縣漁民海難救助基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

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	453,000	1,128,411	—	1,128,411	675,411	149.10
財 產 收 入	453,000	528,411	—	528,411	75,411	16.65
其 他 收 入	—	600,000	—	600,000	600,000	--
基 金 用 途	1,225,000	1,224,750	—	1,224,750	- 250	- 0.02
漁 民 海 難 救 助 計 畫	1,200,000	1,200,000	—	1,200,000	—	—
一 般 行 政 管 理 計 畫	25,000	24,750	—	24,750	- 250	- 1.00
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 772,000	- 96,339	—	- 96,339	675,661	- 87.52
期 初 基 金 餘 額	43,479,000	44,275,622	—	44,275,622	796,622	1.83
期 末 基 金 餘 額	42,707,000	44,179,283	—	44,179,283	1,472,283	3.45

屏東縣漁民海難救助基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 96,339
調 整 非 現 金 項 目	- 3,254
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 99,593
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 99,593
期 初 現 金 及 約 當 現 金	44,258,463
期 末 現 金 及 約 當 現 金	44,158,870

- 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。

屏東縣漁民海難救助基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	44,179,283	100.00	44,275,622	100.00	- 96,339	- 0.22
流 動 資 產	44,179,283	100.00	44,275,622	100.00	- 96,339	- 0.22
現 金	44,158,870	99.95	44,258,463	99.96	- 99,593	- 0.23
應 收 款 項	20,413	0.05	17,159	0.04	3,254	18.96
合 計	44,179,283	100.00	44,275,622	100.00	- 96,339	- 0.22
淨 資 產	44,179,283	100.00	44,275,622	100.00	- 96,339	- 0.22
淨 資 產	44,179,283	100.00	44,275,622	100.00	- 96,339	- 0.22
淨 資 產	44,179,283	100.00	44,275,622	100.00	- 96,339	- 0.22
合 計	44,179,283	100.00	44,275,622	100.00	- 96,339	- 0.22

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

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	440,008,000	401,628,712	- 177,489	401,451,223	- 38,556,777	- 8.76
勞 務 收 入	18,520,000	9,598,782	—	9,598,782	- 8,921,218	- 48.17
租 金 及 權 利 金 收 入	42,566,000	51,791,011	- 177,489	51,613,522	9,047,522	21.26
投 融 資 業 務 收 入	17,051,000	489,119	—	489,119	- 16,561,881	- 97.13
醫 療 收 入	361,471,000	334,546,014	—	334,546,014	- 26,924,986	- 7.45
徵 收 收 入	400,000	5,191,786	—	5,191,786	4,791,786	1,197.95
其 他 業 務 收 入	—	12,000	—	12,000	12,000	--
業 務 成 本 與 費 用	450,263,000	415,949,950	—	415,949,950	- 34,313,050	- 7.62
勞 務 成 本	91,046,000	80,982,840	—	80,982,840	- 10,063,160	- 11.05
醫 療 成 本	355,660,000	332,489,770	—	332,489,770	- 23,170,230	- 6.51
管 理 及 總 務 費 用	2,350,000	1,342,135	—	1,342,135	- 1,007,865	- 42.89
其 他 業 務 費 用	1,207,000	1,135,205	—	1,135,205	- 71,795	- 5.95
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 10,255,000	- 14,321,238	- 177,489	- 14,498,727	- 4,243,727	41.38
業 務 外 收 入	30,241,000	42,471,922	—	42,471,922	12,230,922	40.44
財 務 收 入	942,000	4,130,883	—	4,130,883	3,188,883	338.52
其 他 業 務 外 收 入	29,299,000	38,341,039	—	38,341,039	9,042,039	30.86
業 務 外 費 用	27,507,000	35,164,589	—	35,164,589	7,657,589	27.84
其 他 業 務 外 費 用	27,507,000	35,164,589	—	35,164,589	7,657,589	27.84
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	2,734,000	7,307,333	—	7,307,333	4,573,333	167.28
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 7,521,000	- 7,013,905	- 177,489	- 7,191,394	329,606	- 4.38

(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	292,995,000	285,511,463	—	285,511,463	- 7,483,537	- 2.55
本 期 賸 餘	24,801,000	9,242,316	—	9,242,316	- 15,558,684	- 62.73
前 期 未 分 配 賸 餘	268,194,000	270,935,280	—	270,935,280	2,741,280	1.02
公 積 轉 列 數	—	5,333,867	—	5,333,867	5,333,867	--
分 配 之 部	62,322,000	46,256,221	177,489	46,433,710	- 15,888,290	- 25.49
填 補 累 積 短 絀	32,322,000	16,256,221	177,489	16,433,710	- 15,888,290	- 49.16
解 繳 公 庫 淨 額	30,000,000	30,000,000	—	30,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	230,673,000	239,255,242	- 177,489	239,077,753	8,404,753	3.64
短 絀 之 部	32,322,000	16,256,221	177,489	16,433,710	- 15,888,290	- 49.16
本 期 短 絀	32,322,000	16,256,221	177,489	16,433,710	- 15,888,290	- 49.16
填 補 之 部	32,322,000	16,256,221	177,489	16,433,710	- 15,888,290	- 49.16
撥 用 賸 餘	32,322,000	16,256,221	177,489	16,433,710	- 15,888,290	- 49.16
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

(三) 餘絀撥補審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 112 年度

賸餘分配

單位：新臺幣元

基金名稱	本期賸餘	前期未分配賸餘	公積轉列數	合計	填補累積短絀	解繳公庫淨額	合計	未分配賸餘
合計	9,242,316	270,935,280	5,333,867	285,511,463	16,433,710	30,000,000	46,433,710	239,077,753
縣政府主管	4,416,697	195,262,471	—	199,679,168	16,433,710	10,000,000	26,433,710	173,245,458
屏東縣平均地權基金	—	39,928,228	—	39,928,228	386,838	10,000,000	10,386,838	29,541,390
屏東縣市地重劃基金	4,416,697	103,283,717	—	107,700,414	—	—	—	107,700,414
屏東縣停車場作業基金	—	52,050,526	—	52,050,526	16,046,872	—	16,046,872	36,003,654
衛生局主管	4,825,619	75,672,809	5,333,867	85,832,295	—	20,000,000	20,000,000	65,832,295
屏東縣醫療作業基金	4,825,619	75,672,809	5,333,867	85,832,295	—	20,000,000	20,000,000	65,832,295

(三) 餘絀撥補審定數額綜計表 (基金別) (續)

中華民國 112 年度

短絀填補

單位：新臺幣元

基金名稱	本期短絀	合計	撥用賸餘	合計	待填補之短絀
合計	16,433,710	16,433,710	16,433,710	16,433,710	—
縣政府主管	16,433,710	16,433,710	16,433,710	16,433,710	—
屏東縣平均地權基金	386,838	386,838	386,838	386,838	—
屏東縣市地重劃基金	—	—	—	—	—
屏東縣停車場作業基金	16,046,872	16,046,872	16,046,872	16,046,872	—
衛生局主管	—	—	—	—	—
屏東縣醫療作業基金	—	—	—	—	—

(四) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘 (短絀)	- 7,521,000	- 7,191,394	329,606	- 4.38
利息股利之調整	- 1,568,000	11,519,402	13,087,402	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 9,089,000	4,328,008	13,417,008	--
調整項目	60,474,000	92,673,163	32,199,163	53.24
未計利息股利之現金流入 (流出)	51,385,000	97,001,171	45,616,171	88.77
收取利息	1,568,000	4,620,002	3,052,002	194.64
支付利息	—	- 16,139,404	- 16,139,404	--
業務活動之淨現金流入 (流出)	52,953,000	85,481,769	32,528,769	61.43
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	67,458,000	67,458,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 310,082,000	- 222,334,697	87,747,303	- 28.30
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 4,131,000	- 197,582,817	- 193,451,817	4,682.93
增加無形資產及其他資產	- 429,000	- 221,568	207,432	- 48.35
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 314,642,000	- 352,681,082	- 38,039,082	12.09
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	—	146,731,514	146,731,514	--
增加長期負債	304,427,000	273,995,000	- 30,432,000	- 10.00
減少長期負債	—	- 67,458,000	- 67,458,000	--
賸餘分配款	- 30,000,000	- 30,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	274,427,000	323,268,514	48,841,514	17.80
現金及約當現金之淨增 (淨減)	12,738,000	56,069,201	43,331,201	340.17
期初現金及約當現金	434,617,000	549,800,338	115,183,338	26.50
期末現金及約當現金	447,355,000	605,869,539	158,514,539	35.43

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

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

(五) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,539,675,524	100.00	4,219,745,793	100.00	319,929,731	7.58
流 動 資 產	678,838,582	14.95	665,279,277	15.77	13,559,305	2.04
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	982,133,571	21.63	826,806,489	19.59	155,327,082	18.79
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	2,847,910,315	62.73	2,699,573,970	63.97	148,336,345	5.49
無 形 資 產	718,953	0.02	779,635	0.02	- 60,682	- 7.78
其 他 資 產	30,074,103	0.66	27,306,422	0.65	2,767,681	10.14
資 產 總 額	4,539,675,524	100.00	4,219,745,793	100.00	319,929,731	7.58
負 債	2,516,560,849	55.43	2,167,083,233	51.36	349,477,616	16.13
流 動 負 債	86,538,088	1.91	93,547,052	2.22	- 7,008,964	- 7.49
長 期 負 債	1,945,251,000	42.85	1,738,714,000	41.20	206,537,000	11.88
其 他 負 債	484,771,761	10.68	334,822,181	7.93	149,949,580	44.78
淨 值	2,023,114,675	44.57	2,052,662,560	48.64	- 29,547,885	- 1.44
基 金	1,719,212,874	37.87	1,719,212,874	40.74	—	—
公 積	64,824,048	1.43	62,514,406	1.48	2,309,642	3.69
累 積 餘 絀	239,077,753	5.27	270,935,280	6.42	- 31,857,527	- 11.76
負 債 及 淨 值 總 額	4,539,675,524	100.00	4,219,745,793	100.00	319,929,731	7.58

(六) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	資產總額	流動資產
合計	4,539,675,524	678,838,582
縣政府主管	4,310,406,182	493,289,823
屏東縣平均地權基金	88,717,059	77,544,074
屏東縣市地重劃基金	1,265,019,115	300,116,704
屏東縣停車場作業基金	2,956,670,008	115,629,045
衛生局主管	229,269,342	185,548,759
屏東縣醫療作業基金	229,269,342	185,548,759

(六) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	負債及淨值總額	負債總額	流動負債	長期負債
合計	4,539,675,524	2,516,560,849	86,538,088	1,945,251,000
縣政府主管	4,310,406,182	2,422,519,255	28,589,857	1,945,251,000
屏東縣平均地權基金	88,717,059	651,200	651,200	—
屏東縣市地重劃基金	1,265,019,115	1,157,318,701	—	710,692,000
屏東縣停車場作業基金	2,956,670,008	1,264,549,354	27,938,657	1,234,559,000
衛生局主管	229,269,342	94,041,594	57,948,231	—
屏東縣醫療作業基金	229,269,342	94,041,594	57,948,231	—

平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	不動產、廠房及設備	無形資產	其他資產
982,133,571	2,847,910,315	718,953	30,074,103
975,594,011	2,841,046,134	460,292	15,922
10,692,000	480,985	—	—
964,902,011	—	—	400
—	2,840,565,149	460,292	15,522
6,539,560	6,864,181	258,661	30,058,181
6,539,560	6,864,181	258,661	30,058,181

平衡綜計表 (基金別) (續)

12月31日

單位：新臺幣元

其他負債	淨值總額	基金	公積	累積餘絀
484,771,761	2,023,114,675	1,719,212,874	64,824,048	239,077,753
448,678,398	1,887,886,927	1,714,641,469	—	173,245,458
—	88,065,859	58,524,469	—	29,541,390
446,626,701	107,700,414	—	—	107,700,414
2,051,697	1,692,120,654	1,656,117,000	—	36,003,654
36,093,363	135,227,748	4,571,405	64,824,048	65,832,295
36,093,363	135,227,748	4,571,405	64,824,048	65,832,295

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	21,162,857,000	21,248,555,422	—	21,248,555,422	85,698,422	0.40
基 金 用 途	21,271,225,000	19,842,322,607	—	19,842,322,607	- 1,428,902,393	- 6.72
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 108,368,000	1,406,232,815	—	1,406,232,815	1,514,600,815	--
期 初 基 金 餘 額	5,440,473,000	6,218,069,265	—	6,218,069,265	777,596,265	14.29
解 繳 公 庫	—	14,572,789	—	14,572,789	14,572,789	--
期 末 基 金 餘 額	5,332,105,000	7,609,729,291	—	7,609,729,291	2,277,624,291	42.72

註：本表決算審定數，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

中華民國

項 目	基 金 別	合 計	屏東縣身心障礙者 就 業 基 金	屏 東 縣 公 共 藝 術 基 金	屏東縣公益彩券 盈餘分配基金
業務活動之現金流量					
本期賸餘（短絀）		1,648,651,792	1,563,660	- 15,260,481	120,906,318
調整非現金項目		- 735,426,408	- 326,188	- 57,671	- 158,945,367
業務活動之淨現金流入（流出）		913,225,384	1,237,472	- 15,318,152	- 38,039,049
投資活動之現金流量					
減少長期貸墊款及準備金		5,693	—	—	5,693
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產		1,233,567,726	—	—	—
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產		- 1,346,653,303	—	—	- 24,406,584
投資活動之淨現金流入（流出）		- 113,079,884	—	—	- 24,400,891
籌資活動之現金流量					
增加短期債務及其他負債		132,539,856	—	—	—
減少短期債務及其他負債		- 388,606,896	—	—	—
其他籌資活動之現金流出		- 14,572,789	—	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）		- 270,639,829	—	—	—
現金及約當現金之淨增（淨減）		529,505,671	1,237,472	- 15,318,152	- 62,439,940
期初現金及約當現金		10,754,036,599	77,711,595	132,269,472	363,050,567
期末現金及約當現金		11,283,542,270	78,949,067	116,951,320	300,610,627

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）
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

現金流量綜計表 (項目別)

112 年度

單位：新臺幣元

屏東縣農業發展基金	屏東縣地方教育發展基金	屏東縣環境污染防治基金	屏東縣綠色能源開發管理基金	屏東縣漁民海難救助基金
41,812,376	1,439,995,770	- 150,330,653	210,061,141	- 96,339
- 18,121,911	- 546,318,989	- 19,058,067	7,405,039	- 3,254
23,690,465	893,676,781	- 169,388,720	217,466,180	- 99,593
—	—	—	—	—
—	1,207,442,267	26,125,459	—	—
- 1,411,919	- 1,316,836,560	- 3,998,240	—	—
- 1,411,919	- 109,394,293	22,127,219	—	—
5,674,366	126,865,490	—	—	—
—	- 388,606,896	—	—	—
—	- 14,572,789	—	—	—
5,674,366	- 276,314,195	—	—	—
27,952,912	507,968,293	- 147,261,501	217,466,180	- 99,593
709,592,256	9,026,639,375	400,514,871	—	44,258,463
737,545,168	9,534,607,668	253,253,370	217,466,180	44,158,870

、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）不同。

(三) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	33,376,381,252	100.00	31,910,827,640	100.00	1,465,553,612	4.59
流 動 資 產	12,797,969,178	38.34	11,054,855,259	34.64	1,743,113,919	15.77
長期貸墊款及準備金	13,856,740	0.04	13,161,684	0.04	695,056	5.28
固 定 資 產	17,992,333,720	53.91	17,755,255,446	55.64	237,078,274	1.34
無 形 資 產	36,738,978	0.11	31,398,275	0.10	5,340,703	17.01
其 他 資 產	2,535,482,636	7.60	3,056,156,976	9.58	- 520,674,340	- 17.04
資 產 總 額	33,376,381,252	100.00	31,910,827,640	100.00	1,465,553,612	4.59
負 債	7,737,579,263	23.18	7,906,104,654	24.78	- 168,525,391	- 2.13
流 動 負 債	5,181,646,024	15.52	5,096,682,121	15.97	84,963,903	1.67
其 他 負 債	2,555,933,239	7.66	2,809,422,533	8.80	- 253,489,294	- 9.02
淨 資 產	25,638,801,989	76.82	24,004,722,986	75.22	1,634,079,003	6.81
淨 資 產	25,638,801,989	76.82	24,004,722,986	75.22	1,634,079,003	6.81
負 債 及 淨 資 產 總 額	33,376,381,252	100.00	31,910,827,640	100.00	1,465,553,612	4.59

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 54,389,791 元及 51,281,758 元。

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

(四) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	資產總額	流動資產	長期貸墊款及準備金
合計	33,376,381,252	12,797,969,178	13,856,740
縣政府主管	32,794,126,260	12,256,116,435	13,856,740
屏東縣身心障礙者就業基金	79,383,801	79,292,267	—
屏東縣公共藝術基金	117,228,392	116,951,320	—
屏東縣公益彩券盈餘分配基金	630,417,977	524,630,220	3,300,502
屏東縣農業發展基金	739,286,858	737,545,168	—
屏東縣地方教育發展基金	31,227,809,232	10,797,697,460	10,556,238
環境保護局主管	538,075,709	497,673,460	—
屏東縣環境污染防治基金	320,609,529	280,207,280	—
屏東縣綠色能源開發管理基金	217,466,180	217,466,180	—
農業處主管	44,179,283	44,179,283	—
屏東縣漁民海難救助基金	44,179,283	44,179,283	—

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 54,389,791 元。

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

(四) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	負債及淨資產總額	負債總額	流動負債
合計	33,376,381,252	7,737,579,263	5,181,646,024
縣政府主管	32,794,126,260	7,653,846,963	5,097,913,724
屏東縣身心障礙者就業基金	79,383,801	18,897	18,897
屏東縣公共藝術基金	117,228,392	7,756,000	7,756,000
屏東縣公益彩券盈餘分配基金	630,417,977	45,449,946	45,449,946
屏東縣農業發展基金	739,286,858	30,648,502	23,576,752
屏東縣地方教育發展基金	31,227,809,232	7,569,973,618	5,021,112,129
環境保護局主管	538,075,709	83,732,300	83,732,300
屏東縣環境污染防治基金	320,609,529	76,327,261	76,327,261
屏東縣綠色能源開發管理基金	217,466,180	7,405,039	7,405,039
農業處主管	44,179,283	—	—
屏東縣漁民海難救助基金	44,179,283	—	—

平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

長期投資	固定資產	遞耗資產	無形資產	其他資產
—	17,992,333,720	—	36,738,978	2,535,482,636
—	17,951,951,912	—	36,718,537	2,535,482,636
—	78,366	—	13,168	—
—	277,072	—	—	—
—	102,180,707	—	304,548	2,000
—	1,077,837	—	6,853	657,000
—	17,848,337,930	—	36,393,968	2,534,823,636
—	40,381,808	—	20,441	—
—	40,381,808	—	20,441	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—

平衡綜計表 (基金別) (續)

12月31日

單位：新臺幣元

長期負債	其他負債	淨資產
—	2,555,933,239	25,638,801,989
—	2,555,933,239	25,140,279,297
—	—	79,364,904
—	—	109,472,392
—	—	584,968,031
—	7,071,750	708,638,356
—	2,548,861,489	23,657,835,614
—	—	454,343,409
—	—	244,282,268
—	—	210,061,141
—	—	44,179,283
—	—	44,179,283

三、修正事項明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	修正事項	修正收入 (基金來源)		修正支出 (基金用途)		餘絀增減數	
		增列金額	減列金額	增列金額	減列金額	增列賸餘 (或減列短絀)	減列賸餘 (或增列短絀)
作業基金	合計	—	177,489	—	—	—	177,489
屏東縣停車場 作業基金	小計	—	177,489	—	—	—	177,489
	減列溢計之權利金收入。	—	177,489	—	—	—	177,489

四、長期債務舉借與償還明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

基金及借款項目	截至 111 年度 終了借款餘額	112 年度 舉借金額	112 年度 償還金額	112 年度調整數		截至 112 年度終了借款餘額	
				增加	減少	自償性債務	非自償性債務
合 計	1,738,714,000	273,995,000	67,458,000	—	—	1,945,251,000	—
作 業 基 金	1,738,714,000	273,995,000	67,458,000	—	—	1,945,251,000	—
屏東縣市地重劃基金	578,150,000	200,000,000	67,458,000	—	—	710,692,000	—
九如鄉九智市地重劃區	18,296,000	—	18,296,000	—	—	—	—
九如鄉九和市地重劃區	27,212,000	—	27,212,000	—	—	—	—
屏東市大武營市地重劃區	521,950,000	—	21,950,000	—	—	500,000,000	—
屏東市和生市地重劃區	10,692,000	200,000,000	—	—	—	210,692,000	—
屏東縣停車場作業基金	1,160,564,000	73,995,000	—	—	—	1,234,559,000	—
屏東市第二路外 立體停車場興建安	103,125,000	8,000,000	—	—	—	111,125,000	—
屏東市舊酒廠 立體停車場興建安	196,670,000	16,000,000	—	—	—	212,670,000	—
東港舊榮工之家 立體停車場興建安	117,533,000	13,000,000	—	—	—	130,533,000	—
屏東公園 立體停車場興建安	469,358,000	21,000,000	—	—	—	490,358,000	—
恆春鎮公所東側 立體停車場興建安	139,074,000	11,500,000	—	—	—	150,574,000	—
屏東 1936 文化基地 立體停車場興建安	134,804,000	4,495,000	—	—	—	139,299,000	—

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