

中華民國113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) 衛生局主管

- 1. 連江縣衛生局統籌基金……………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) 民政社會處主管

- 1. 連江縣身心障礙者就業基金……………甲—45
- 2. 連江縣公益彩券盈餘分配基金……………甲—48

(三) 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、修正事項明細表	乙—29
四、長期債務舉借與償還明細表	乙—31

## 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 113 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 113 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。
- 七、配合國際減碳趨勢及政府無紙化政策，部分審定（簡）表與總決算審定後平衡表等，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（基金）於 113 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日間改制、更名或新設者（如下表），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）改制、更名或新設情形
衛生福利局 （衛生局）	依據連江縣政府組織自治條例，自 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）	依據連江縣政府組織自治條例，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。
縣政府	依據國土計畫法及都市更新條例規定，於 114 年 1 月 1 日新設連江縣都市更新及發展基金。

資料時間：113 年 1 月 1 日至 114 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 113 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. 產銷計畫 113 年度生產及銷售計畫，主要有高粱酒等 4 項，其中達成預計目標者 1 項，未達預計目標者 3 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	1,130,400	1,103,397	- 27,003	- 2.39	配合市場及庫存需求，實際生產較預計減少。
老酒及其他酒品	瓶	24,000	28,026	4,026	16.78	配合市場及庫存需求，實際生產較預計增加。
銷售計畫						
高粱酒	瓶	1,552,807	1,211,533	- 341,274	- 21.98	市場需求較預計減少。
老酒及其他酒品	瓶	27,600	6,293	- 21,307	- 77.20	市場需求較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 113 年度固定資產建設改良擴充預算數 2,383 萬餘元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理 278 萬元），連同 112 年度轉入數 302 萬元，合計可用預算數 2,685 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1,525 萬餘元，較可用預算數減少 1,159

萬餘元，約 43.17%，主要係採購蒸餾設備及部分建物修繕工程尚在辦理中，未支用數中 1,047 萬餘元，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

113 年度決算審核結果，營業損失 88 萬餘元，營業外利益 231 萬餘元，稅前淨利 142 萬餘元，經減除所得稅費用 28 萬餘元後，審定本期淨利為 114 萬餘元。上述營業損失與預算營業利益相距 458 萬餘元，及稅前淨利較預算數減少 328 萬餘元，主要係高粱酒銷售未如預期，銷貨收入減少所致。

## （三）盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 113 年度原編決算稅前淨利為 142 萬 8,682 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 113 年度決算稅前淨利 142 萬 8,682 元，減除所得稅費用 28 萬 2,518 元，本期淨利 114 萬 6,164 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 141 萬 2,592 元，應繳納所得稅 28 萬 2,518 元。

3. 盈虧撥補 113 年度審定本期淨利 114 萬 6,164 元，依法分配如次：（1）提列法定公積 11 萬 4,616 元；（2）分配股息紅利 103 萬 1,548 元，其中地方政府部分 103 萬 1,182 元、轉投資機關部分 61 元、其他政府機關部分 244 元、民股股東部分 61 元。

## （四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 3 億 3,816 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 90 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 3,725 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1,389 萬餘元，增加 8,700 萬餘元，主要係其他負債減少所致。又營業活動之淨現金流入 342 萬餘元，主要係酒品銷售收入；投資活動之淨現金流出 1,529 萬餘元，主要係購置機械及設備；籌資活動之淨現金流出 8,903 萬餘元，主要係其他負債減少所致。

茲將該公司 113 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 113 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	664,271,000	608,682,125	—	608,682,125	- 55,588,875	- 8.37
銷 貨 收 入	664,064,000	608,354,202	—	608,354,202	- 55,709,798	- 8.39
其 他 營 業 收 入	207,000	327,923	—	327,923	120,923	58.42
營 業 成 本	401,745,000	358,797,296	—	358,797,296	- 42,947,704	- 10.69
銷 貨 成 本	401,745,000	358,759,196	—	358,759,196	- 42,985,804	- 10.70
其 他 營 業 成 本	—	38,100	—	38,100	38,100	--
營業毛利（毛損）	262,526,000	249,884,829	—	249,884,829	- 12,641,171	- 4.82
營 業 費 用	258,828,000	250,772,907	—	250,772,907	- 8,055,093	- 3.11
行 銷 費 用	22,795,000	18,629,833	—	18,629,833	- 4,165,167	- 18.27
管 理 費 用	236,033,000	232,143,074	—	232,143,074	- 3,889,926	- 1.65
營業利益（損失）	3,698,000	- 888,078	—	- 888,078	- 4,586,078	--
營 業 外 收 入	1,115,000	2,316,997	—	2,316,997	1,201,997	107.80
財 務 收 入	182,000	1,387,061	—	1,387,061	1,205,061	662.12
其 他 營 業 外 收 入	933,000	929,936	—	929,936	- 3,064	- 0.33
營 業 外 費 用	104,000	237	—	237	- 103,763	- 99.77
財 務 費 用	1,000	—	—	—	- 1,000	- 100.00
其 他 營 業 外 費 用	103,000	237	—	237	- 102,763	- 99.77
營業外利益（損失）	1,011,000	2,316,760	—	2,316,760	1,305,760	129.16
稅前淨利（淨損）	4,709,000	1,428,682	—	1,428,682	- 3,280,318	- 69.66
所得稅費用（利益）	942,000	282,518	—	282,518	- 659,482	- 70.01
本期淨利（淨損）	3,767,000	1,146,164	—	1,146,164	- 2,620,836	- 69.57

註：1. 該公司本期淨利 1,146,164 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 1,428,682 元，照稅法規定，減計所得稅調整項目 16,090 元，課稅所得為 1,412,592 元。應繳納所得稅 282,518 元，所得稅費用為 282,518 元。

# 馬祖酒廠實業股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 113 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	3,767,000	1,146,164	—	1,146,164	- 2,620,836	- 69.57
本 期 淨 利	3,767,000	1,146,164	—	1,146,164	- 2,620,836	- 69.57
分 配 之 部	3,767,000	1,146,164	—	1,146,164	- 2,620,836	- 69.57
地方 政府 所得 者	3,388,000	1,031,182	—	1,031,182	- 2,356,818	- 69.56
股 (官) 息 紅 利	3,388,000	1,031,182	—	1,031,182	- 2,356,818	- 69.56
轉 投 資 機 關 所 得 者	—	61	—	61	61	--
股 (官) 息 紅 利	—	61	—	61	61	--
其 他 政 府 機 關 所 得 者	2,000	244	—	244	- 1,756	- 87.80
股 (官) 息 紅 利	2,000	244	—	244	- 1,756	- 87.80
民 股 股 東 所 得 者	—	61	—	61	61	--
股 息 紅 利	—	61	—	61	61	--
留 存 事 業 機 關 者	377,000	114,616	—	114,616	- 262,384	- 69.60
法 定 公 積	377,000	114,616	—	114,616	- 262,384	- 69.60

# 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 113 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 )	4,709,000	1,428,682	- 3,280,318	- 69.66
利 息 股 利 之 調 整	- 181,000	- 1,346,757	- 1,165,757	644.06
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	4,528,000	81,925	- 4,446,075	- 98.19
調 整 項 目	17,680,000	2,399,535	- 15,280,465	- 86.43
未計利息股利之現金流入 (流出)	22,208,000	2,481,460	- 19,726,540	- 88.83
收 取 利 息	181,000	1,346,757	1,165,757	644.06
支 付 所 得 稅	- 942,000	- 408,052	533,948	- 56.68
營業活動之淨現金流入 (流出)	21,447,000	3,420,165	- 18,026,835	- 84.05
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	—	- 30,391	- 30,391	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 21,052,000	- 15,259,648	5,792,352	- 27.51
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 21,052,000	- 15,290,039	5,761,961	- 27.37
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 ( 淨 減 )	- 13,690,000	- 87,940,552	- 74,250,552	542.37
增加資本、公積及填補虧損	—	64	64	--
發 放 現 金 股 利	- 604,000	- 1,094,250	- 490,250	81.17
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 14,294,000	- 89,034,738	- 74,740,738	522.88
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 13,899,000	- 100,904,612	- 87,005,612	625.98
期 初 現 金 及 約 當 現 金	338,961,000	338,163,267	- 797,733	- 0.24
期 末 現 金 及 約 當 現 金	325,062,000	237,258,655	- 87,803,345	- 27.01

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 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,076,652,718	100.00	1,218,797,871	100.00	- 142,145,153	- 11.66
流動資產	932,737,283	86.63	1,077,750,695	88.43	- 145,013,412	- 13.46
現金	237,258,655	22.04	338,163,267	27.75	- 100,904,612	- 29.84
應收款項	5,287,757	0.49	1,575,383	0.13	3,712,374	235.65
存貨	688,631,861	63.96	736,658,068	60.44	- 48,026,207	- 6.52
預付款項	1,524,650	0.14	1,333,817	0.11	190,833	14.31
短期墊款	34,360	0.00	20,160	0.00	14,200	70.44
不動產、廠房及設備	142,835,404	13.27	139,891,192	11.48	2,944,212	2.10
土地	34,111,126	3.17	33,998,934	2.79	112,192	0.33
房屋及建築	44,950,032	4.17	47,445,944	3.89	- 2,495,912	- 5.26
機械及設備	51,262,085	4.76	52,913,900	4.34	- 1,651,815	- 3.12
交通及運輸設備	4,226,452	0.39	6,698	0.00	4,219,754	63,000.21
什項設備	5,706,811	0.53	2,302,130	0.19	3,404,681	147.89
租賃權益改良	2,578,898	0.24	3,223,586	0.26	- 644,688	- 20.00
無形資產及礦產資源	962,531	0.09	738,484	0.06	224,047	30.34
無形資產及礦產資源	962,531	0.09	738,484	0.06	224,047	30.34
其他資產	117,500	0.01	417,500	0.03	- 300,000	- 71.86
什項資產	117,500	0.01	417,500	0.03	- 300,000	- 71.86
資 產 總 額	1,076,652,718	100.00	1,218,797,871	100.00	- 142,145,153	- 11.66

# 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 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>568,118,948</b>	<b>52.77</b>	<b>710,490,911</b>	<b>58.29</b>	<b>- 142,371,963</b>	<b>- 20.04</b>
流動負債	506,000,623	47.00	560,432,096	45.98	- 54,431,473	- 9.71
應付款項	342,654,467	31.83	560,424,106	45.98	- 217,769,639	- 38.86
預收款項	163,346,156	15.17	7,990	0.00	163,338,166	2,044,282.43
其他負債	62,118,325	5.77	150,058,815	12.31	- 87,940,490	- 58.60
遞延所得稅負債	120,039	0.01	119,977	0.01	62	0.05
什項負債	61,998,286	5.76	149,938,838	12.30	- 87,940,552	- 58.65
<b>權 益</b>	<b>508,533,770</b>	<b>47.23</b>	<b>508,306,960</b>	<b>41.71</b>	<b>226,810</b>	<b>0.04</b>
資本	170,000,000	15.79	170,000,000	13.95	—	—
資本	170,000,000	15.79	170,000,000	13.95	—	—
資本公積	293,677,047	27.28	293,676,983	24.10	64	0.00
資本公積	293,677,047	27.28	293,676,983	24.10	64	0.00
保留盈餘(或累積虧損)	24,466,006	2.27	24,351,390	2.00	114,616	0.47
已指撥保留盈餘	24,466,006	2.27	24,351,390	2.00	114,616	0.47
權益其他項目	20,390,717	1.89	20,278,587	1.66	112,130	0.55
累積其他綜合損益	20,390,717	1.89	20,278,587	1.66	112,130	0.55
<b>負債及權益總額</b>	<b>1,076,652,718</b>	<b>100.00</b>	<b>1,218,797,871</b>	<b>100.00</b>	<b>- 142,145,153</b>	<b>- 11.66</b>

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。茲將該處 113 年度決算經本室審核結果說明如次：

### (一)業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 113 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	320,000	270,312	- 49,688	- 15.53	搭乘人次較預計減少。
學 生 優 待 票	人次	112,500	85,949	- 26,551	- 23.60	學生搭乘人次較預計減少。
包 車	時	4,050	2,705	- 1,345	- 33.21	包車時數較預計減少。
老 人 優 待 票	人次	37,500	37,956	456	1.22	老人搭乘人次較預計增加。
廣 告 收 入	元	200,000	85,200	- 114,800	- 57.40	廣告刊登較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 113 年度固定資產建設改良擴充預算數 45 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 5 萬元，較預算數減少 40 萬餘元，主要係空壓機設備採購案辦理中，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

113 年度決算審核結果，營業損失 22 萬餘元，營業外利益 113 萬餘元，審定本期淨利為 91 萬餘元。上述營業損失較預算數減少 425 萬餘元，本期淨利與預算淨損相距 457 萬餘元，主要係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 113 年度原編決算稅前淨利 91 萬 615 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 113 年度決算稅前淨利 91 萬 615 元，無所得稅費用，本期淨利 91 萬 615 元。

2. 盈虧撥補 113 年度審定本期淨利 91 萬 615 元，全數填補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 1,630 萬 7,082 元，留待以後年度填補。

### (四)現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 8,962 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 191 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,154 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預

算淨減數 368 萬餘元，相距 560 萬餘元，主要係政府補助購車款較預計增加，現金流入數隨增所致。又營業活動之淨現金流出 250 萬餘元，主要係預付幸福巴士及台灣好行委外營運費用；投資活動之淨現金流出 131 萬餘元，主要係提撥員工退休金；籌資活動之淨現金流入 574 萬餘元，主要係廠商繳交履約保證金所致。

茲將該處 113 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 113 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	53,200,000	50,188,776	—	50,188,776	- 3,011,224	- 5.66
勞 務 收 入	10,250,000	7,972,700	—	7,972,700	- 2,277,300	- 22.22
其 他 營 業 收 入	42,950,000	42,216,076	—	42,216,076	- 733,924	- 1.71
營 業 成 本	39,909,000	34,591,776	—	34,591,776	- 5,317,224	- 13.32
勞 務 成 本	39,909,000	34,591,776	—	34,591,776	- 5,317,224	- 13.32
營業毛利（毛損）	13,291,000	15,597,000	—	15,597,000	2,306,000	17.35
營 業 費 用	17,775,000	15,824,185	—	15,824,185	- 1,950,815	- 10.98
管 理 費 用	17,775,000	15,824,185	—	15,824,185	- 1,950,815	- 10.98
營業利益（損失）	- 4,484,000	- 227,185	—	- 227,185	4,256,815	- 94.93
營 業 外 收 入	818,000	1,137,800	—	1,137,800	319,800	39.10
財 務 收 入	312,000	426,109	—	426,109	114,109	36.57
其 他 營 業 外 收 入	506,000	711,691	—	711,691	205,691	40.65
營業外利益（損失）	818,000	1,137,800	—	1,137,800	319,800	39.10
稅前淨利（淨損）	- 3,666,000	910,615	—	910,615	4,576,615	--
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	- 3,666,000	910,615	—	910,615	4,576,615	--

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910,615元，除以設算股數1,031,537股後，設算基本每股盈餘為0.88元。

## 連江縣公共汽車管理處盈虧撥補審定表

中華民國 113 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 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	—	910,615	—	910,615	910,615	--
本期淨利	—	910,615	—	910,615	910,615	--
分 配 之 部	—	910,615	—	910,615	910,615	--
留存事業機關者	—	910,615	—	910,615	910,615	--
填補虧損	—	910,615	—	910,615	910,615	--
虧 損 之 部	27,623,000	17,217,697	—	17,217,697	- 10,405,303	- 37.67
本期淨損	3,666,000	—	—	—	- 3,666,000	- 100.00
累積虧損	23,957,000	17,217,697	—	17,217,697	- 6,739,303	- 28.13
填 補 之 部	27,623,000	17,217,697	—	17,217,697	- 10,405,303	- 37.67
事業機關負擔者	27,623,000	17,217,697	—	17,217,697	- 10,405,303	- 37.67
撥用盈餘	—	910,615	—	910,615	910,615	--
待填補之虧損	27,623,000	16,307,082	—	16,307,082	- 11,315,918	- 40.97

## 連江縣公共汽車管理處盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 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	910,615	4,576,615	--
利息股利之調整	- 312,000	- 426,109	- 114,109	36.57
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 3,978,000	484,506	4,462,506	--
調整項目	14,545,000	- 3,414,335	- 17,959,335	--
未計利息股利之現金流入（流出）	10,567,000	- 2,929,829	- 13,496,829	--
收取利息	312,000	426,109	114,109	36.57
營業活動之淨現金流入（流出）	10,879,000	- 2,503,720	- 13,382,720	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加基金及長期應收款	- 940,000	- 1,269,726	- 329,726	35.08
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 455,000	- 50,000	405,000	- 89.01
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,395,000	- 1,319,726	75,274	- 5.40
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期負債	930,000	1,206,534	276,534	29.73
其他負債淨增（淨減）	- 14,100,000	4,536,798	18,636,798	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 13,170,000	5,743,332	18,913,332	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 3,686,000	1,919,886	5,605,886	--
期初現金及約當現金	94,850,000	89,626,715	- 5,223,285	- 5.51
期末現金及約當現金	91,164,000	91,546,601	382,601	0.42

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 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>204,735,131</b>	<b>100.00</b>	<b>208,177,316</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,442,185</b>	<b>- 1.65</b>
流動資產	112,106,495	54.76	106,105,047	50.97	6,001,448	5.66
現金	91,546,601	44.71	89,626,715	43.05	1,919,886	2.14
應收款項	9,593,049	4.69	8,097,674	3.89	1,495,375	18.47
存貨	1,101,783	0.54	1,580,115	0.76	- 478,332	- 30.27
預付款項	9,865,062	4.82	6,800,543	3.27	3,064,519	45.06
基金、投資及長期應收款	20,327,556	9.93	19,057,830	9.15	1,269,726	6.66
基金	20,327,556	9.93	19,057,830	9.15	1,269,726	6.66
不動產、廠房及設備	72,294,080	35.31	83,007,439	39.87	- 10,713,359	- 12.91
土地	3,896,304	1.90	3,878,087	1.86	18,217	0.47
土地改良物	611,716	0.30	700,876	0.34	- 89,160	- 12.72
房屋及建築	43,639,402	21.32	44,846,111	21.54	- 1,206,709	- 2.69
機械及設備	446,145	0.22	584,888	0.28	- 138,743	- 23.72
交通及運輸設備	23,493,884	11.48	32,787,359	15.75	- 9,293,475	- 28.34
什項設備	206,629	0.10	210,118	0.10	- 3,489	- 1.66
其他資產	7,000	0.00	7,000	0.00	—	—
什項資產	7,000	0.00	7,000	0.00	—	—
<b>資 產 總 額</b>	<b>204,735,131</b>	<b>100.00</b>	<b>208,177,316</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,442,185</b>	<b>- 1.65</b>
<b>負 債</b>	<b>44,026,752</b>	<b>21.50</b>	<b>48,397,769</b>	<b>23.25</b>	<b>- 4,371,017</b>	<b>- 9.03</b>
流動負債	141,835	0.07	—	—	141,835	--
應付款項	141,835	0.07	—	—	141,835	--
長期負債	10,175,919	4.97	8,969,385	4.31	1,206,534	13.45
長期債務	10,175,919	4.97	8,969,385	4.31	1,206,534	13.45
其他負債	33,708,998	16.46	39,428,384	18.94	- 5,719,386	- 14.51
負債準備	10,151,637	4.96	10,088,445	4.85	63,192	0.63
遞延負債	18,106,306	8.84	28,425,682	13.65	- 10,319,376	- 36.30
什項負債	5,451,055	2.66	914,257	0.44	4,536,798	496.23
<b>權 益</b>	<b>160,708,379</b>	<b>78.50</b>	<b>159,779,547</b>	<b>76.75</b>	<b>928,832</b>	<b>0.58</b>
資本	10,315,366	5.04	10,315,366	4.96	—	—
資本公積	10,315,366	5.04	10,315,366	4.96	—	—
資本公積	166,443,160	81.30	166,443,160	79.95	—	—
資本公積	166,443,160	81.30	166,443,160	79.95	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 16,307,082	- 7.96	- 17,217,697	- 8.27	910,615	- 5.29
累積虧損	- 16,307,082	- 7.96	- 17,217,697	- 8.27	910,615	- 5.29
權益其他項目	256,935	0.13	238,718	0.11	18,217	7.63
累積其他綜合損益	256,935	0.13	238,718	0.11	18,217	7.63
<b>負 債 及 權 益 總 額</b>	<b>204,735,131</b>	<b>100.00</b>	<b>208,177,316</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,442,185</b>	<b>- 1.65</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。茲將連江縣自來水廠 113 年度決算經本室審核結果說明如次：

#### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 113 年度生產及銷售計畫，主要有自來水產銷 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	1,361,248	1,293,966	- 67,282	- 4.94	依實際需求減少生產。
銷售自來水	噸	1,350,000	1,278,158	- 71,842	- 5.32	民眾需水量較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 113年度固定資產建設改良擴充預算數1,000萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數283萬餘元，較預算數減少716萬餘元，約71.61%，主要係設備採購結餘款。

#### （二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業利益 121 萬餘元，營業外利益 118 萬餘元，審定本期淨利為 240 萬餘元。上述營業利益較預算數減少 3,703 萬餘元，及本期淨利較預算數減少 3,847 萬餘元，主要係機械及設備折舊費用較預計增加所致。

#### （三）盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 113 年度原編決算淨利 240 萬 965 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 240 萬 965 元。

2. 盈虧撥補 113 年度審定本期淨利 240 萬 965 元，連同累積盈餘 3,366 萬 8,850 元，合計 3,606 萬 9,815 元，依法分配如次：（1）提列法定公積 24 萬 97 元；（2）未分配盈餘 3,582 萬 9,718 元，留待以後年度分配。

#### （四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 326 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,523 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,849 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,059 萬餘元，減少 536 萬餘元，主要係供水成本較預計增加所致。又營業活動

之淨現金流入 2,871 萬餘元，主要係政府補助收入；投資活動之淨現金流出 407 萬餘元，主要係提存員工退休金；籌資活動之淨現金流入 59 萬餘元，主要係長期負債增加所致。

茲將該廠 113 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 113 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	225,010,000	222,148,195	—	222,148,195	- 2,861,805	- 1.27
銷 貨 收 入	15,255,000	14,621,154	—	14,621,154	- 633,846	- 4.16
勞 務 收 入	1,080,000	3,410,105	—	3,410,105	2,330,105	215.75
其 他 營 業 收 入	208,675,000	204,116,936	—	204,116,936	- 4,558,064	- 2.18
營 業 成 本	170,441,000	207,849,464	—	207,849,464	37,408,464	21.95
銷 貨 成 本	170,441,000	207,849,464	—	207,849,464	37,408,464	21.95
營業毛利（毛損）	54,569,000	14,298,731	—	14,298,731	- 40,270,269	- 73.80
營 業 費 用	16,319,000	13,079,763	—	13,079,763	- 3,239,237	- 19.85
管 理 費 用	16,319,000	13,079,763	—	13,079,763	- 3,239,237	- 19.85
營業利益（損失）	38,250,000	1,218,968	—	1,218,968	- 37,031,032	- 96.81
營 業 外 收 入	3,727,000	2,249,681	—	2,249,681	- 1,477,319	- 39.64
財 務 收 入	8,000	30,801	—	30,801	22,801	285.01
其 他 營 業 外 收 入	3,719,000	2,218,880	—	2,218,880	- 1,500,120	- 40.34
營 業 外 費 用	1,100,000	1,067,684	—	1,067,684	- 32,316	- 2.94
財 務 費 用	900,000	1,043,818	—	1,043,818	143,818	15.98
其 他 營 業 外 費 用	200,000	23,866	—	23,866	- 176,134	- 88.07
營業外利益（損失）	2,627,000	1,181,997	—	1,181,997	- 1,445,003	- 55.01
稅前淨利（淨損）	40,877,000	2,400,965	—	2,400,965	- 38,476,035	- 94.13
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	40,877,000	2,400,965	—	2,400,965	- 38,476,035	- 94.13

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2,400,965元，除以設算股數7,361,221股後，設算基本每股盈餘0.33元。

## 連江縣自來水廠盈虧撥補審定表

中華民國 113 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 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	49,211,000	36,069,815	—	36,069,815	- 13,141,185	- 26.70
本 期 淨 利	40,877,000	2,400,965	—	2,400,965	- 38,476,035	- 94.13
累 積 盈 餘	8,334,000	33,668,850	—	33,668,850	25,334,850	303.99
分 配 之 部	49,211,000	36,069,815	—	36,069,815	- 13,141,185	- 26.70
留 存 事 業 機 關 者	49,211,000	36,069,815	—	36,069,815	- 13,141,185	- 26.70
法 定 公 積	4,088,000	240,097	—	240,097	- 3,847,903	- 94.13
未 分 配 盈 餘	45,123,000	35,829,718	—	35,829,718	- 9,293,282	- 20.60

## 連江縣自來水廠盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 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 )	40,877,000	2,400,965	- 38,476,035	- 94.13
利 息 股 利 之 調 整	892,000	1,013,017	121,017	13.57
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	41,769,000	3,413,982	- 38,355,018	- 91.83
調 整 項 目	62,816,000	25,267,842	- 37,548,158	- 59.77
未計利息股利之現金流入(流出)	104,585,000	28,681,824	- 75,903,176	- 72.58
收 取 利 息	8,000	30,801	22,801	285.01
營業活動之淨現金流入(流出)	104,593,000	28,712,625	- 75,880,375	- 72.55
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減(淨增)	—	2,546,725	2,546,725	--
增 加 基 金 及 長 期 應 收 款	- 1,500,000	- 3,782,863	- 2,282,863	152.19
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 10,003,000	- 2,839,472	7,163,528	- 71.61
投資活動之淨現金流入(流出)	- 11,503,000	- 4,075,610	7,427,390	- 64.57
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	—	3,782,863	3,782,863	--
其 他 負 債 淨 增 ( 淨 減 )	- 61,592,000	- 2,145,535	59,446,465	- 96.52
支 付 利 息	- 900,000	- 1,043,818	- 143,818	15.98
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 62,492,000	593,510	63,085,510	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	30,598,000	25,230,525	- 5,367,475	- 17.54
期 初 現 金 及 約 當 現 金	24,658,000	3,269,108	- 21,388,892	- 86.74
期 末 現 金 及 約 當 現 金	55,256,000	28,499,633	- 26,756,367	- 48.42

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 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>645,107,472</b>	<b>100.00</b>	<b>621,874,638</b>	<b>100.00</b>	<b>23,232,834</b>	<b>3.74</b>
流動資產	159,789,980	24.77	137,115,561	22.05	22,674,419	16.54
現金	28,499,633	4.42	3,269,108	0.53	25,230,525	771.79
應收款項	126,858,913	19.66	129,774,400	20.87	- 2,915,487	- 2.25
存貨	4,431,434	0.69	4,072,053	0.65	359,381	8.83
基金、投資及長期應收款	25,816,094	4.00	22,033,231	3.54	3,782,863	17.17
基金	25,816,094	4.00	22,033,231	3.54	3,782,863	17.17
不動產、廠房及設備	456,709,154	70.80	457,386,877	73.55	- 677,723	- 0.15
土地	10,474,236	1.62	9,834,483	1.58	639,753	6.51
土地改良物	10,435,590	1.62	9,601,805	1.54	833,785	8.68
房屋及建築	36,419,168	5.65	38,704,245	6.22	- 2,285,077	- 5.90
機械及設備	370,692,178	57.46	364,074,465	58.54	6,617,713	1.82
交通及運輸設備	22,667,307	3.51	29,288,971	4.71	- 6,621,664	- 22.61
什項設備	6,020,675	0.93	5,882,908	0.95	137,767	2.34
其他資產	2,792,244	0.43	5,338,969	0.86	- 2,546,725	- 47.70
什項資產	2,792,244	0.43	5,338,969	0.86	- 2,546,725	- 47.70
<b>資 產 總 額</b>	<b>645,107,472</b>	<b>100.00</b>	<b>621,874,638</b>	<b>100.00</b>	<b>23,232,834</b>	<b>3.74</b>
<b>負 債</b>	<b>520,300,626</b>	<b>80.65</b>	<b>500,108,510</b>	<b>80.42</b>	<b>20,192,116</b>	<b>4.04</b>
流動負債	67,058,416	10.39	64,964,403	10.45	2,094,013	3.22
短期債務	60,000,000	9.30	60,000,000	9.65	—	—
應付款項	7,058,416	1.09	4,964,403	0.80	2,094,013	42.18
長期負債	25,816,094	4.00	22,033,231	3.54	3,782,863	17.17
長期債務	25,816,094	4.00	22,033,231	3.54	3,782,863	17.17
其他負債	427,426,116	66.26	413,110,876	66.43	14,315,240	3.47
遞延負債	410,523,224	63.64	394,062,449	63.37	16,460,775	4.18
什項負債	16,902,892	2.62	19,048,427	3.06	- 2,145,535	- 11.26
<b>權 益</b>	<b>124,806,846</b>	<b>19.35</b>	<b>121,766,128</b>	<b>19.58</b>	<b>3,040,718</b>	<b>2.50</b>
資本	73,612,214	11.41	73,612,214	11.84	—	—
資本	73,612,214	11.41	73,612,214	11.84	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	42,757,511	6.63	40,356,546	6.49	2,400,965	5.95
已指撥保留盈餘	6,927,793	1.07	6,687,696	1.08	240,097	3.59
未指撥保留盈餘	35,829,718	5.55	33,668,850	5.41	2,160,868	6.42
權益其他項目	8,437,121	1.31	7,797,368	1.25	639,753	8.20
累積其他綜合損益	8,437,121	1.31	7,797,368	1.25	639,753	8.20
<b>負 債 及 權 益 總 額</b>	<b>645,107,472</b>	<b>100.00</b>	<b>621,874,638</b>	<b>100.00</b>	<b>23,232,834</b>	<b>3.74</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，113 年底及 112 年底各有 16,619,551 元及 37,246,601 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。茲將該社 113 年度決算經本室審核結果說明如次：

##### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 113 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	3,868	- 6,132	- 61.32	發行數量較預計減少。
廣 告 收 入	則	1,000	1,186	186	18.60	刊登廣告量較預計增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 113 年度固定資產建設改良擴充預算數 10 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 10 萬餘元，較預算數減少 4,485 元，約 4.23%，係採購設備結餘款。

##### （二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業損失 143 萬餘元，營業外利益 3 萬餘元，審定本期淨損為 140 萬餘元。上述營業損失較預算數減少 377 萬餘元，本期淨損亦較預算數減少 380 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 113 年度原編決算淨損 140 萬 3,865 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 140 萬 3,865 元。

2. 盈虧撥補 113 年度審定本期淨損 140 萬 3,865 元，連同以前年度累積虧損 682 萬 2,630 元，合計 822 萬 6,495 元，留待以後年度填補。

##### （四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1,708 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 85 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,622 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 492 萬元，減少 406 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 4 萬餘元，主要係營運虧損；投資活動之淨現金流出 84 萬餘元，主要係提存員工退休金；籌資活動之淨現金流入 3 萬餘元，主要係受贈飲水設備。

茲將該社 113 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 113 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	
					金 額	%
營 業 收 入	27,000,000	26,572,899	—	26,572,899	- 427,101	- 1.58
勞 務 收 入	2,000,000	1,572,899	—	1,572,899	- 427,101	- 21.36
其 他 營 業 收 入	25,000,000	25,000,000	—	25,000,000	—	—
營 業 成 本	18,882,000	17,318,916	—	17,318,916	- 1,563,084	- 8.28
勞 務 成 本	18,882,000	17,318,916	—	17,318,916	- 1,563,084	- 8.28
營業毛利（毛損）	8,118,000	9,253,983	—	9,253,983	1,135,983	13.99
營 業 費 用	13,326,000	10,691,086	—	10,691,086	- 2,634,914	- 19.77
管 理 費 用	13,326,000	10,691,086	—	10,691,086	- 2,634,914	- 19.77
營業利益（損失）	- 5,208,000	- 1,437,103	—	- 1,437,103	3,770,897	- 72.41
營 業 外 收 入	40,000	33,238	—	33,238	- 6,762	- 16.91
財 務 收 入	20,000	29,238	—	29,238	9,238	46.19
其 他 營 業 外 收 入	20,000	4,000	—	4,000	- 16,000	- 80.00
營 業 外 費 用	40,000	—	—	—	- 40,000	- 100.00
其 他 營 業 外 費 用	40,000	—	—	—	- 40,000	- 100.00
營業外利益（損失）	—	33,238	—	33,238	33,238	--
稅前淨利（淨損）	- 5,208,000	- 1,403,865	—	- 1,403,865	3,804,135	- 73.04
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	- 5,208,000	- 1,403,865	—	- 1,403,865	3,804,135	- 73.04

註：該社為非公司組織之事業，按每股10元設算股數，本期淨損1,403,865元，除以設算股數2,274,200股後，設算基本每股虧損0.62元。

## 連江縣馬祖日報社盈虧撥補審定表

中華民國 113 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>	14,593,000	8,226,495	—	8,226,495	- 6,366,505	- 43.63
本期淨損	5,208,000	1,403,865	—	1,403,865	- 3,804,135	- 73.04
累積虧損	9,385,000	6,822,630	—	6,822,630	- 2,562,370	- 27.30
<b>填 補 之 部</b>	14,593,000	8,226,495	—	8,226,495	- 6,366,505	- 43.63
事業機關負擔者	14,593,000	8,226,495	—	8,226,495	- 6,366,505	- 43.63
待填補之虧損	14,593,000	8,226,495	—	8,226,495	- 6,366,505	- 43.63

## 連江縣馬祖日報社盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 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）	- 5,208,000	- 1,403,865	3,804,135	- 73.04
利息股利之調整	- 20,000	- 29,238	- 9,238	46.19
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 5,228,000	- 1,433,103	3,794,897	- 72.59
調整項目	724,000	1,356,321	632,321	87.34
未計利息股利之現金流入（流出）	- 4,504,000	- 76,782	4,427,218	- 98.30
收取利息	20,000	29,238	9,238	46.19
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 4,484,000</b>	<b>- 47,544</b>	<b>4,436,456</b>	<b>- 98.94</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他投資活動之現金流入	—	2,000	2,000	--
增加基金及長期應收款	- 330,000	- 715,753	- 385,753	116.89
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 106,000	- 134,765	- 28,765	27.14
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 436,000</b>	<b>- 848,518</b>	<b>- 412,518</b>	<b>94.61</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他負債淨增（淨減）	—	5,000	5,000	--
增加資本、公積及填補虧損	—	33,250	33,250	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>—</b>	<b>38,250</b>	<b>38,250</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 4,920,000</b>	<b>- 857,812</b>	<b>4,062,188</b>	<b>- 82.56</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>14,288,000</b>	<b>17,081,723</b>	<b>2,793,723</b>	<b>19.55</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>9,368,000</b>	<b>16,223,911</b>	<b>6,855,911</b>	<b>73.18</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 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>51,588,260</b>	<b>100.00</b>	<b>52,078,946</b>	<b>100.00</b>	<b>- 490,686</b>	<b>- 0.94</b>
流動資產	16,223,911	31.45	17,413,000	33.44	- 1,189,089	- 6.83
現金	16,223,911	31.45	17,081,723	32.80	- 857,812	- 5.02
應收款項	—	—	298,820	0.57	- 298,820	- 100.00
預付款項	—	—	32,457	0.06	- 32,457	- 100.00
基金、投資及長期應收款	20,383,944	39.51	19,668,191	37.77	715,753	3.64
基金	20,383,944	39.51	19,668,191	37.77	715,753	3.64
不動產、廠房及設備	14,973,405	29.02	14,988,755	28.78	- 15,350	- 0.10
土地	8,375,155	16.23	8,131,543	15.61	243,612	3.00
土地改良物	15,286	0.03	15,286	0.03	—	—
房屋及建築	6,251,938	12.12	6,529,462	12.54	- 277,524	- 4.25
機械及設備	105,061	0.20	98,553	0.19	6,508	6.60
交通及運輸設備	40,352	0.08	24,992	0.05	15,360	61.46
什項設備	185,613	0.36	188,919	0.36	- 3,306	- 1.75
其他資產	7,000	0.01	9,000	0.02	- 2,000	- 22.22
什項資產	7,000	0.01	9,000	0.02	- 2,000	- 22.22
<b>資 產 總 額</b>	<b>51,588,260</b>	<b>100.00</b>	<b>52,078,946</b>	<b>100.00</b>	<b>- 490,686</b>	<b>- 0.94</b>
<b>負 債</b>	<b>20,571,944</b>	<b>39.88</b>	<b>19,935,627</b>	<b>38.28</b>	<b>636,317</b>	<b>3.19</b>
流動負債	8,000	0.02	92,436	0.18	- 84,436	- 91.35
應付款項	8,000	0.02	92,436	0.18	- 84,436	- 91.35
長期負債	20,383,944	39.51	19,668,191	37.77	715,753	3.64
長期債務	20,383,944	39.51	19,668,191	37.77	715,753	3.64
其他負債	180,000	0.35	175,000	0.34	5,000	2.86
什項負債	180,000	0.35	175,000	0.34	5,000	2.86
<b>權 益</b>	<b>31,016,316</b>	<b>60.12</b>	<b>32,143,319</b>	<b>61.72</b>	<b>- 1,127,003</b>	<b>- 3.51</b>
資本	22,742,000	44.08	22,742,000	43.67	—	—
資本	22,742,000	44.08	22,742,000	43.67	—	—
資本公積	11,155,138	21.62	11,121,888	21.36	33,250	0.30
資本公積	11,155,138	21.62	11,121,888	21.36	33,250	0.30
保留盈餘（或累積虧損）	- 8,226,495	- 15.95	- 6,822,630	- 13.10	- 1,403,865	20.58
累積虧損	- 8,226,495	- 15.95	- 6,822,630	- 13.10	- 1,403,865	20.58
權益其他項目	5,345,673	10.36	5,102,061	9.80	243,612	4.77
累積其他綜合損益	5,345,673	10.36	5,102,061	9.80	243,612	4.77
<b>負 債 及 權 益 總 額</b>	<b>51,588,260</b>	<b>100.00</b>	<b>52,078,946</b>	<b>100.00</b>	<b>- 490,686</b>	<b>- 0.94</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 113 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

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。

### （二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業損失 6,085 萬餘元，營業外利益 732 萬餘元，審定本期淨損為 5,353 萬餘元。上述營業損失較預算數增加 4,264 萬餘元，本期淨損亦較預算數增加 3,356 萬餘元，主要係船舶維修費及操作費較預計增加所致。

### （三）盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 113 年度原編決算稅前淨損為 5,353 萬 5,624 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 113 年度決算稅前淨損為 5,353 萬 5,624 元，無所得稅費用，本期淨損 5,353 萬 5,624 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 113 年度審定本期淨損 5,353 萬 5,624 元，連同以前年度累積虧損 2 億 102 萬 361 元，合計 2 億 5,455 萬 5,985 元，留待以後年度填補。

### （四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 9,006 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 5,090 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,915 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算無列數相較，減少 5,090 萬餘元，主要係營運虧損較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 2,679 萬餘元，主要係營運虧損；投資活動之淨現金流出 1 萬餘元，主要係意外損失準備金增加；籌資活動之淨現金流出 2,409 萬餘元，主要係償還短期債務。

茲將該公司 113 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 113 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	314,361,000	367,570,996	—	367,570,996	53,209,996	16.93
其 他 營 業 收 入	314,361,000	367,570,996	—	367,570,996	53,209,996	16.93
營 業 成 本	321,819,000	420,010,497	—	420,010,497	98,191,497	30.51
勞 務 成 本	321,819,000	420,010,497	—	420,010,497	98,191,497	30.51
營 業 毛 利 (毛 損)	- 7,458,000	- 52,439,501	—	- 52,439,501	- 44,981,501	603.13
營 業 費 用	10,751,000	8,416,590	—	8,416,590	- 2,334,410	- 21.71
管 理 費 用	10,751,000	8,416,590	—	8,416,590	- 2,334,410	- 21.71
營 業 利 益 (損 失)	- 18,209,000	- 60,856,091	—	- 60,856,091	- 42,647,091	234.21
營 業 外 收 入	—	7,936,509	—	7,936,509	7,936,509	--
財 務 收 入	—	68	—	68	68	--
其 他 營 業 外 收 入	—	7,936,441	—	7,936,441	7,936,441	--
營 業 外 費 用	1,760,000	616,042	—	616,042	- 1,143,958	- 65.00
財 務 費 用	1,760,000	616,042	—	616,042	- 1,143,958	- 65.00
營 業 外 利 益 (損 失)	- 1,760,000	7,320,467	—	7,320,467	9,080,467	--
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 19,969,000	- 53,535,624	—	- 53,535,624	- 33,566,624	168.09
所 得 稅 費 用 (利 益)	—	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (淨 損)	- 19,969,000	- 53,535,624	—	- 53,535,624	- 33,566,624	168.09

註：該公司本期淨損 53,535,624 元，除以設算股數 1,000,000 股後，設算基本每股虧損 53.54 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 113 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 較 增 減	
					金 額	%
虧 損 之 部	231,371,000	254,555,985	—	254,555,985	23,184,985	10.02
本 期 淨 損	19,969,000	53,535,624	—	53,535,624	33,566,624	168.09
累 積 虧 損	211,402,000	201,020,361	—	201,020,361	- 10,381,639	- 4.91
填 補 之 部	231,371,000	254,555,985	—	254,555,985	23,184,985	10.02
事業機關負擔者	231,371,000	254,555,985	—	254,555,985	23,184,985	10.02
待填補之虧損	231,371,000	254,555,985	—	254,555,985	23,184,985	10.02

## 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 113 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 )	- 19,969,000	- 53,535,624	- 33,566,624	168.09
利 息 股 利 之 調 整	1,760,000	615,974	- 1,144,026	- 65.00
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 18,209,000	- 52,919,650	- 34,710,650	190.62
調 整 項 目	51,972,000	26,121,718	- 25,850,282	- 49.74
未計利息股利之現金流入(流出)	33,763,000	- 26,797,932	- 60,560,932	--
收 取 利 息	—	4	4	--
營業活動之淨現金流入(流出)	33,763,000	- 26,797,928	- 60,560,928	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減(淨增)	—	- 7,028	- 7,028	--
收 取 股 利	—	64	64	--
增 加 基 金 及 長 期 應 收 款	- 3,000	- 12,935	- 9,935	331.17
投資活動之淨現金流入(流出)	- 3,000	- 19,899	- 16,899	563.30
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短 期 債 務 淨 增 ( 淨 減 )	—	- 25,000,000	- 25,000,000	--
其 他 負 債 淨 增 ( 淨 減 )	- 32,000,000	1,524,100	33,524,100	--
支 付 利 息	- 1,760,000	- 616,042	1,143,958	- 65.00
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 33,760,000	- 24,091,942	9,668,058	- 28.64
現金及約當現金之淨增(淨減)	—	- 50,909,769	- 50,909,769	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	600,000	90,069,416	89,469,416	14,911.57
期 末 現 金 及 約 當 現 金	600,000	39,159,647	38,559,647	6,426.61

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 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>129,010,160</b>	<b>100.00</b>	<b>165,960,815</b>	<b>100.00</b>	<b>- 36,950,655</b>	<b>- 22.26</b>
流動資產	81,828,829	63.43	112,505,625	67.79	- 30,676,796	- 27.27
現金	39,159,647	30.35	90,069,416	54.27	- 50,909,769	- 56.52
流動金融資產	29,800	0.02	29,800	0.02	—	—
應收款項	41,700,000	32.32	21,467,027	12.93	20,232,973	94.25
預付款項	939,382	0.73	939,382	0.57	—	—
基金、投資及長期應收款	1,927,726	1.49	1,914,791	1.15	12,935	0.68
基金	1,927,726	1.49	1,914,791	1.15	12,935	0.68
不動產、廠房及設備	43,877,289	34.01	50,171,111	30.23	- 6,293,822	- 12.54
機械及設備	43,953	0.03	71,111	0.04	- 27,158	- 38.19
交通及運輸設備	43,809,172	33.96	50,071,000	30.17	- 6,261,828	- 12.51
什項設備	24,164	0.02	29,000	0.02	- 4,836	- 16.68
其他資產	1,376,316	1.07	1,369,288	0.83	7,028	0.51
什項資產	1,376,316	1.07	1,369,288	0.83	7,028	0.51
<b>資產總額</b>	<b>129,010,160</b>	<b>100.00</b>	<b>165,960,815</b>	<b>100.00</b>	<b>- 36,950,655</b>	<b>- 22.26</b>
<b>負 債</b>	<b>317,141,145</b>	<b>245.83</b>	<b>300,556,176</b>	<b>181.10</b>	<b>16,584,969</b>	<b>5.52</b>
流動負債	261,154,193	202.43	239,856,263	144.53	21,297,930	8.88
短期債務	55,000,000	42.63	80,000,000	48.20	- 25,000,000	- 31.25
應付款項	206,154,193	159.80	159,856,263	96.32	46,297,930	28.96
其他負債	55,986,952	43.40	60,699,913	36.57	- 4,712,961	- 7.76
負債準備	1,927,726	1.49	1,914,791	1.15	12,935	0.68
遞延負債	43,750,004	33.91	50,000,000	30.13	- 6,249,996	- 12.50
什項負債	10,309,222	7.99	8,785,122	5.29	1,524,100	17.35
<b>權 益</b>	<b>- 188,130,985</b>	<b>- 145.83</b>	<b>- 134,595,361</b>	<b>- 81.10</b>	<b>- 53,535,624</b>	<b>39.78</b>
資本	10,000,000	7.75	10,000,000	6.03	—	—
資本公積	10,000,000	7.75	10,000,000	6.03	—	—
資本公積	56,425,000	43.74	56,425,000	34.00	—	—
資本公積	56,425,000	43.74	56,425,000	34.00	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 254,555,985	- 197.31	- 201,020,361	- 121.13	- 53,535,624	26.63
累積虧損	- 254,555,985	- 197.31	- 201,020,361	- 121.13	- 53,535,624	26.63
<b>負債及權益總額</b>	<b>129,010,160</b>	<b>100.00</b>	<b>165,960,815</b>	<b>100.00</b>	<b>- 36,950,655</b>	<b>- 22.26</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 113 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 113 年度營運計畫，主要有超級柴油等 4 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
超 級 柴 油	公升	6,900,000	6,455,661	- 444,339	- 6.44	實際需求較預計減少。
九 五 無 鉛 汽 油	公升	2,679,000	2,657,877	- 21,123	- 0.79	實際需求較預計減少。
甲 種 漁 船 油	公升	1,180,000	1,056,936	- 123,064	- 10.43	漁船實際出航用油較預計減少。
煤 油	桶	600	335	- 265	- 44.17	實際需求較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 113 年度固定資產建設改良擴充預算數 1,720 萬元，連同以前年度轉入數 460 萬元，合計可用預算數 2,180 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 82 萬餘元，較可用預算數減少 2,097 萬餘元，約 96.23%，主要係西莒漁船加油站興建計畫尚在辦理土壤汙染調查所致，未支用數中 2,093 萬餘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

113 年度決算審核結果，營業損失 867 萬餘元，營業外利益 878 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 624 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，主要係什項收入較預計增加所致。

### （三）盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 113 年度原編決算稅前淨利 11 萬 255 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 113 年度決算稅前淨利 11 萬 255 元，無所得稅費用，本期淨利亦為 11 萬 255 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 255 元，未達所得稅起徵額，無應繳納所得稅。

3. 盈虧撥補 113 年度審定本期淨利 11 萬 255 元，連同累積盈餘 707 萬 1,284 元，合計 718 萬 1,539 元，依法分配如次：(1) 提列法定公積 1 萬 1,026 元；(2) 未分配盈餘 717 萬 513 元，留待以後年度分配。

#### (四) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 3,400 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 521 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,922 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1,588 萬餘元，相距 2,110 萬餘元，主要係西莒漁船加油站興建計畫尚在辦理土壤汙染調查，現金流出數隨減所致。又營業活動之淨現金流入 602 萬餘元，主要係收回短期墊付款項；投資活動之淨現金流出 82 萬餘元，主要係購置機械設備；籌資活動之淨現金流入 1 萬餘元，主要係收取廠商保證金所致。

茲將該公司 113 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 113 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	315,857,000	300,936,038	—	300,936,038	- 14,920,962	- 4.72
銷 貨 收 入	280,337,000	267,448,557	—	267,448,557	- 12,888,443	- 4.60
其 他 營 業 收 入	35,520,000	33,487,481	—	33,487,481	- 2,032,519	- 5.72
營 業 成 本	247,178,000	235,022,569	—	235,022,569	- 12,155,431	- 4.92
銷 貨 成 本	247,178,000	235,022,569	—	235,022,569	- 12,155,431	- 4.92
營 業 毛 利 (毛 損)	68,679,000	65,913,469	—	65,913,469	- 2,765,531	- 4.03
營 業 費 用	71,108,000	74,587,360	—	74,587,360	3,479,360	4.89
管 理 費 用	71,108,000	74,587,360	—	74,587,360	3,479,360	4.89
營 業 利 益 (損 失)	- 2,429,000	- 8,673,891	—	- 8,673,891	- 6,244,891	257.10
營 業 外 收 入	2,503,000	8,784,146	—	8,784,146	6,281,146	250.94
財 務 收 入	75,000	285,152	—	285,152	210,152	280.20
其 他 營 業 外 收 入	2,428,000	8,498,994	—	8,498,994	6,070,994	250.04
營 業 外 利 益 (損 失)	2,503,000	8,784,146	—	8,784,146	6,281,146	250.94
稅 前 淨 利 (淨 損)	74,000	110,255	—	110,255	36,255	48.99
本 期 淨 利 (淨 損)	74,000	110,255	—	110,255	36,255	48.99

註：1. 該公司資本按每股10元設算股數，本期淨利110,255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110,255元，無所得稅調整項目，課稅所得為110,255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 113 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 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	7,117,000	7,181,539	—	7,181,539	64,539	0.91
本 期 淨 利	74,000	110,255	—	110,255	36,255	48.99
累 積 盈 餘	7,043,000	7,071,284	—	7,071,284	28,284	0.40
分 配 之 部	7,117,000	7,181,539	—	7,181,539	64,539	0.91
留 存 事 業 機 關 者	7,117,000	7,181,539	—	7,181,539	64,539	0.91
法 定 公 積	7,000	11,026	—	11,026	4,026	57.51
未 分 配 盈 餘	7,110,000	7,170,513	—	7,170,513	60,513	0.85

## 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 113 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）	74,000	110,255	36,255	48.99
利 息 股 利 之 調 整	- 75,000	- 285,152	- 210,152	280.20
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 1,000	- 174,897	- 173,897	17,389.70
調 整 項 目	1,373,000	5,911,999	4,538,999	330.59
未計利息股利之現金流入（流出）	1,372,000	5,737,102	4,365,102	318.16
收 取 利 息	75,000	285,152	210,152	280.20
營業活動之淨現金流入（流出）	1,447,000	6,022,254	4,575,254	316.19
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 17,200,000	- 822,300	16,377,700	- 95.22
投資活動之淨現金流入（流出）	- 17,200,000	- 822,300	16,377,700	- 95.22
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增（淨減）	- 130,000	17,250	147,250	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 130,000	17,250	147,250	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 15,883,000	5,217,204	21,100,204	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	29,236,000	34,003,275	4,767,275	16.31
期 末 現 金 及 約 當 現 金	13,353,000	39,220,479	25,867,479	193.72

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 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>80,244,724</b>	<b>100.00</b>	<b>83,518,228</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,273,504</b>	<b>- 3.92</b>
流動資產	64,286,517	80.11	67,140,292	80.39	- 2,853,775	- 4.25
現金	39,220,479	48.88	34,003,275	40.71	5,217,204	15.34
應收款項	3,234,546	4.03	3,702,980	4.43	- 468,434	- 12.65
存貨	19,522,930	24.33	19,880,673	23.80	- 357,743	- 1.80
預付款項	519,850	0.65	492,293	0.59	27,557	5.60
短期墊款	1,788,712	2.23	9,061,071	10.85	- 7,272,359	- 80.26
不動產、廠房及設備	15,955,207	19.88	16,374,936	19.61	- 419,729	- 2.56
房屋及建築	12,407,256	15.46	12,726,420	15.24	- 319,164	- 2.51
機械及設備	3,001,095	3.74	3,011,091	3.61	- 9,996	- 0.33
交通及運輸設備	175,898	0.22	290,722	0.35	- 114,824	- 39.50
什項設備	370,958	0.46	346,703	0.42	24,255	7.00
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>80,244,724</b>	<b>100.00</b>	<b>83,518,228</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,273,504</b>	<b>- 3.92</b>
<b>負 債</b>	<b>33,291,284</b>	<b>41.49</b>	<b>36,675,043</b>	<b>43.91</b>	<b>- 3,383,759</b>	<b>- 9.23</b>
流動負債	30,099,889	37.51	33,500,898	40.11	- 3,401,009	- 10.15
應付款項	21,235,449	26.46	25,773,102	30.86	- 4,537,653	- 17.61
預收款項	8,864,440	11.05	7,727,796	9.25	1,136,644	14.71
其他負債	3,191,395	3.98	3,174,145	3.80	17,250	0.54
什項負債	3,191,395	3.98	3,174,145	3.80	17,250	0.54
<b>權 益</b>	<b>46,953,440</b>	<b>58.51</b>	<b>46,843,185</b>	<b>56.09</b>	<b>110,255</b>	<b>0.24</b>
資本	36,000,000	44.86	36,000,000	43.10	—	—
資本公積	36,000,000	44.86	36,000,000	43.10	—	—
資本公積	687,438	0.86	687,438	0.82	—	—
資本公積	687,438	0.86	687,438	0.82	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	10,266,002	12.79	10,155,747	12.16	110,255	1.09
已指撥保留盈餘	3,095,489	3.86	3,084,463	3.69	11,026	0.36
未指撥保留盈餘	7,170,513	8.94	7,071,284	8.47	99,229	1.40
<b>負 債 及 權 益 總 額</b>	<b>80,244,724</b>	<b>100.00</b>	<b>83,518,228</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,273,504</b>	<b>- 3.92</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 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係興建示範住宅與社會住宅，銷售及出租予縣民。113 年度辦理南竿鄉仁愛段 147 地號示範住宅及社會住宅交屋及招租作業，預計執行 12 億 6,566 萬餘元，實際執行 13 億 5,096 萬餘元，較預計增加 8,530 萬餘元，約 6.74%，主要係示範住宅實際興建成本較預計增加所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短絀 1,059 萬餘元，業務外賸餘 187 萬餘元，審定本期短絀 871 萬餘元，較預算短絀 853 萬餘元，增加 18 萬餘元，約 2.16%，主要係示範住宅興建成本較預期增加所致。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 113 年度決算經連江縣政府核定短絀 8,717,697 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 113 年度決算審定短絀 8,717,697 元，連同前期待填補之短絀 5,656,126 元，合計短絀 14,373,823 元，全數列為待填補之短絀。

#### 4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 2,450 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 1,124 萬餘元，期末現金及約當現金 1,325 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2 億 3,763 萬餘元，減少 1 億 2,638 萬餘元，主要係出售示範住宅，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

## 連江縣住宅基金收支餘絀審定表

中華民國 113 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	1,214,358,000	1,238,784,987	—	1,238,784,987	24,426,987	2.01
銷 貨 收 入	1,210,858,000	1,238,143,555	—	1,238,143,555	27,285,555	2.25
租金及權利金收入	1,462,000	550,332	—	550,332	- 911,668	- 62.36
其他業務收入	2,038,000	91,100	—	91,100	- 1,946,900	- 95.53
業 務 成 本 與 費 用	1,222,270,000	1,249,375,502	—	1,249,375,502	27,105,502	2.22
銷 貨 成 本	1,217,509,000	1,244,195,861	—	1,244,195,861	26,686,861	2.19
出租資產成本	2,892,000	3,210,335	—	3,210,335	318,335	11.01
業務費用	968,000	847,204	—	847,204	- 120,796	- 12.48
管理及總務費用	901,000	1,122,102	—	1,122,102	221,102	24.54
業 務 賸 餘 (短絀)	- 7,912,000	- 10,590,515	—	- 10,590,515	- 2,678,515	33.85
業 務 外 收 入	369,000	3,004,606	—	3,004,606	2,635,606	714.26
財 務 收 入	369,000	1,115,675	—	1,115,675	746,675	202.35
其他業務外收入	—	1,888,931	—	1,888,931	1,888,931	--
業 務 外 費 用	990,000	1,131,788	—	1,131,788	141,788	14.32
財 務 費 用	990,000	1,131,788	—	1,131,788	141,788	14.32
業 務 外 賸 餘 (短絀)	- 621,000	1,872,818	—	1,872,818	2,493,818	--
本 期 賸 餘 (短絀)	- 8,533,000	- 8,717,697	—	- 8,717,697	- 184,697	2.16

## 連江縣住宅基金餘絀撥補審定表

中華民國 113 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	19,959,000	14,373,823	—	14,373,823	- 5,585,177	- 27.98
本 期 短 絀	8,533,000	8,717,697	—	8,717,697	184,697	2.16
前期待填補之短絀	11,426,000	5,656,126	—	5,656,126	- 5,769,874	- 50.50
待 填 補 之 短 絀	19,959,000	14,373,823	—	14,373,823	- 5,585,177	- 27.98

## 連江縣住宅基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 113 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 )	- 8,533,000	- 8,717,697	- 184,697	2.16
利 息 股 利 之 調 整	621,000	16,113	- 604,887	- 97.41
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	- 7,912,000	- 8,701,584	- 789,584	9.98
調 整 項 目	2,892,000	1,314,216,831	1,311,324,831	45,343.18
未計利息股利之現金流入(流出)	- 5,020,000	1,305,515,247	1,310,535,247	--
收 取 利 息	369,000	1,115,675	746,675	202.35
支 付 利 息	—	- 1,131,788	- 1,131,788	--
業務活動之淨現金流入(流出)	- 4,651,000	1,305,499,134	1,310,150,134	--
<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	- 9,745,000	- 9,333,434	411,566	- 4.22
增 加 投 資 性 不 動 產	- 118,798,000	- 114,289,254	4,508,746	- 3.80
投資活動之淨現金流入(流出)	- 128,543,000	- 123,622,688	4,920,312	- 3.83
<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	646,520,000	466,863	- 646,053,137	- 99.93
增加基金、公積及填補短絀	—	13,773,072	13,773,072	--
減 少 長 期 負 債	- 749,970,000	- 1,307,363,645	- 557,393,645	74.32
支 付 利 息	- 990,000	—	990,000	- 100.00
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 104,440,000	- 1,293,123,710	- 1,188,683,710	1,138.15
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 237,634,000	- 111,247,264	126,386,736	- 53.19
期 初 現 金 及 約 當 現 金	243,111,000	124,506,987	- 118,604,013	- 48.79
期 末 現 金 及 約 當 現 金	5,477,000	13,259,723	7,782,723	142.10

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 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>135,069,980</b>	<b>100.00</b>	<b>1,370,684,519</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,235,614,539</b>	<b>- 90.15</b>
流動資產	13,259,723	9.82	1,370,684,240	100.00	- 1,357,424,517	- 99.03
現金	13,259,723	9.82	124,506,987	9.08	- 111,247,264	- 89.35
存貨	—	—	1,246,177,253	90.92	- 1,246,177,253	- 100.00
不動產、廠房及設備	9,333,713	6.91	279	0.00	9,333,434	3,345,316.85
土地	1,196,329	0.89	—	—	1,196,329	--
機械及設備	3,501,488	2.59	279	0.00	3,501,209	1,254,913.62
什項設備	4,635,896	3.43	—	—	4,635,896	--
投資性不動產	112,476,544	83.27	—	—	112,476,544	--
投資性不動產	108,048,239	79.99	—	—	108,048,239	--
建造中之投資性不動產	4,428,305	3.28	—	—	4,428,305	--
<b>合 計</b>	<b>135,069,980</b>	<b>100.00</b>	<b>1,370,684,519</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,235,614,539</b>	<b>- 90.15</b>
<b>負 債</b>	<b>132,693,731</b>	<b>98.24</b>	<b>1,373,363,645</b>	<b>100.20</b>	<b>- 1,240,669,914</b>	<b>- 90.34</b>
流動負債	66,226,868	49.03	—	—	66,226,868	--
應付款項	66,226,868	49.03	—	—	66,226,868	--
長期負債	66,000,000	48.86	1,373,363,645	100.20	- 1,307,363,645	- 95.19
長期債務	66,000,000	48.86	1,373,363,645	100.20	- 1,307,363,645	- 95.19
其他負債	466,863	0.35	—	—	466,863	--
什項負債	466,863	0.35	—	—	466,863	--
<b>淨 值</b>	<b>2,376,249</b>	<b>1.76</b>	<b>- 2,679,126</b>	<b>- 0.20</b>	<b>5,055,375</b>	<b>--</b>
基金	2,977,000	2.20	2,977,000	0.22	—	—
基金	2,977,000	2.20	2,977,000	0.22	—	—
公積	13,773,072	10.20	—	—	13,773,072	--
資本公積	13,773,072	10.20	—	—	13,773,072	--
累積餘絀	- 14,373,823	- 10.64	- 5,656,126	- 0.41	- 8,717,697	154.13
累積短絀	- 14,373,823	- 10.64	- 5,656,126	- 0.41	- 8,717,697	154.13
<b>合 計</b>	<b>135,069,980</b>	<b>100.00</b>	<b>1,370,684,519</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,235,614,539</b>	<b>- 90.15</b>

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底均為 6,975,000 元。

## （二）衛生局主管

### 1. 連江縣衛生局統籌基金

連江縣政府為掌理全縣衛生醫療業務，設立連江縣衛生局統籌基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### （1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理病患門診、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。113 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 2,638 萬元，實際收入為 3,398 萬餘元，較預計增加 760 萬餘元，約 28.84%，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 359 萬餘元，實際收入為 379 萬餘元，較預計增加 19 萬餘元，約 5.48%，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

113 年度決算審核結果，業務賸餘 1,207 萬餘元，業務外賸餘 274 萬餘元，審定本期賸餘 1,481 萬餘元，與預算短絀 585 萬餘元，相距 2,067 萬餘元，主要係實際進用員額較預計減少及按業務需要減少支付，致業務成本與費用較預計減少。

#### （3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經連江縣政府核定賸餘 14,819,415 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 113 年度決算審定賸餘 14,819,415 元，連同前期未分配賸餘 76,285,638 元，合計賸餘 91,105,053 元，全數列為未分配賸餘。

#### （4）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 7,742 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,303 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,046 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨

減數 894 萬餘元，相距 2,197 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：

### 連江縣衛生局統籌基金收支餘絀審定表

中華民國 113 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	29,979,000	37,783,725	—	37,783,725	7,804,725	26.03
醫 療 收 入	29,979,000	37,783,725	—	37,783,725	7,804,725	26.03
業 務 成 本 與 費 用	36,816,000	25,705,447	—	25,705,447	- 11,110,553	- 30.18
勞 務 成 本	14,944,000	9,143,267	—	9,143,267	- 5,800,733	- 38.82
醫 療 成 本	12,020,000	11,240,776	—	11,240,776	- 779,224	- 6.48
其 他 業 務 費 用	9,852,000	5,321,404	—	5,321,404	- 4,530,596	- 45.99
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 6,837,000	12,078,278	—	12,078,278	18,915,278	--
業 務 外 收 入	990,000	2,748,101	—	2,748,101	1,758,101	177.59
財 務 收 入	10,000	584,516	—	584,516	574,516	5,745.16
其 他 業 務 外 收 入	980,000	2,163,585	—	2,163,585	1,183,585	120.77
業 務 外 費 用	10,000	6,964	—	6,964	- 3,036	- 30.36
其 他 業 務 外 費 用	10,000	6,964	—	6,964	- 3,036	- 30.36
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	980,000	2,741,137	—	2,741,137	1,761,137	179.71
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 5,857,000	14,819,415	—	14,819,415	20,676,415	--

## 連江縣衛生局統籌基金餘絀撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	21,901,000	91,105,053	—	91,105,053	69,204,053	315.99
本 期 賸 餘	—	14,819,415	—	14,819,415	14,819,415	--
前 期 未 分 配 賸 餘	21,901,000	76,285,638	—	76,285,638	54,384,638	248.32
分 配 之 部	5,857,000	—	—	—	- 5,857,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	5,857,000	—	—	—	- 5,857,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	16,044,000	91,105,053	—	91,105,053	75,061,053	467.85
短 絀 之 部	5,857,000	—	—	—	- 5,857,000	- 100.00
本 期 短 絀	5,857,000	—	—	—	- 5,857,000	- 100.00
填 補 之 部	5,857,000	—	—	—	- 5,857,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	5,857,000	—	—	—	- 5,857,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

## 連江縣衛生局統籌基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 5,857,000	14,819,415	20,676,415	--
利 息 股 利 之 調 整	- 10,000	- 584,516	- 574,516	5,745.16
未計利息股利之本期賸餘 ( 短絀 )	- 5,867,000	14,234,899	20,101,899	--
調 整 項 目	475,000	- 2,464,507	- 2,939,507	--
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	- 5,392,000	11,770,392	17,162,392	--
收 取 利 息	—	584,516	584,516	--
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 5,392,000	12,354,908	17,746,908	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
收 取 利 息	10,000	—	- 10,000	- 100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,560,000	—	3,560,000	- 100.00
投資活動之淨現金流入 ( 流出 )	- 3,550,000	—	3,550,000	- 100.00
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	—	682,669	682,669	--
籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )	—	682,669	682,669	--
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )	- 8,942,000	13,037,577	21,979,577	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	24,878,000	77,424,817	52,546,817	211.22
期 末 現 金 及 約 當 現 金	15,936,000	90,462,394	74,526,394	467.66

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 )。

## 連江縣衛生局統籌基金餘絀審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>106,515,411</b>	<b>100.00</b>	<b>91,163,839</b>	<b>100.00</b>	<b>15,351,572</b>	<b>16.84</b>
流動資產	100,539,873	94.39	84,902,832	93.13	15,637,041	18.42
現金	90,462,394	84.93	77,424,817	84.93	13,037,577	16.84
應收款項	2,626,619	2.47	3,101,827	3.40	- 475,208	- 15.32
存貨	5,222,490	4.90	4,376,188	4.80	846,302	19.34
預付款項	2,228,370	2.09	—	—	2,228,370	--
不動產、廠房及設備	5,975,538	5.61	6,261,007	6.87	- 285,469	- 4.56
房屋及建築	5,797,587	5.44	5,911,455	6.48	- 113,868	- 1.93
機械及設備	25,374	0.02	34,506	0.04	- 9,132	- 26.46
交通及運輸設備	558	0.00	4,395	0.00	- 3,837	- 87.30
什項設備	152,019	0.14	310,651	0.34	- 158,632	- 51.06
<b>合 計</b>	<b>106,515,411</b>	<b>100.00</b>	<b>91,163,839</b>	<b>100.00</b>	<b>15,351,572</b>	<b>16.84</b>
<b>負 債</b>	<b>1,410,358</b>	<b>1.32</b>	<b>878,201</b>	<b>0.96</b>	<b>532,157</b>	<b>60.60</b>
流動負債	698,089	0.66	848,601	0.93	- 150,512	- 17.74
應付款項	698,089	0.66	848,601	0.93	- 150,512	- 17.74
其他負債	712,269	0.67	29,600	0.03	682,669	2,306.31
什項負債	712,269	0.67	29,600	0.03	682,669	2,306.31
<b>淨 值</b>	<b>105,105,053</b>	<b>98.68</b>	<b>90,285,638</b>	<b>99.04</b>	<b>14,819,415</b>	<b>16.41</b>
基金	14,000,000	13.14	14,000,000	15.36	—	—
基金	14,000,000	13.14	14,000,000	15.36	—	—
累積餘絀	91,105,053	85.53	76,285,638	83.68	14,819,415	19.43
累積賸餘	91,105,053	85.53	76,285,638	83.68	14,819,415	19.43
<b>合 計</b>	<b>106,515,411</b>	<b>100.00</b>	<b>91,163,839</b>	<b>100.00</b>	<b>15,351,572</b>	<b>16.84</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 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理病患門診及住院醫療等。113 年度營運項目 4 項，實施結果，實際數均較原預計增加，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	
門 診 收 入	千元	98,304	104,826	6,522	6.64	就診人次較預計增加。	
住 院 收 入	千元	1,020	5,395	4,375	429.00	住院人次較預計增加。	
牙 科 收 入	千元	19,200	19,446	246	1.28	就診人次較預計增加。	
自 費 收 入	千元	2,400	3,795	1,395	58.15	自費人次較預計增加。	

### (2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 402 萬餘元，業務外賸餘 91 萬餘元，審定本期賸餘 493 萬餘元，與預算短絀 3,258 萬餘元，相距 3,752 萬餘元，主要係門診醫療收入增加，及人員尚未補實，用人費用較預計減少所致。該基金雖有業務賸餘 402 萬餘元及本期賸餘 493 萬餘元，惟如扣除衛生局公務預算及其所屬統籌基金補助之人事費合計 7,178 萬餘元，則分別轉為業務短絀 6,776 萬餘元及本期短絀 6,684 萬餘元。

### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經連江縣政府核定賸餘 4,939,886 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 113 年度決算審定賸餘 4,939,886 元，連同前期未分配賸餘 121,649,094 元，合計賸餘 126,588,980 元，經依預算解繳公庫 10,000,000 元後，尚有未分配賸餘 116,588,980 元。

#### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 6,847 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,253 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 5,594 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 6,408 萬餘元，減少 5,154 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：

#### 連江縣立醫院醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 113 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	193,169,000	205,249,002	—	205,249,002	12,080,002	6.25
醫 療 收 入	120,564,000	133,464,260	—	133,464,260	12,900,260	10.70
其 他 業 務 收 入	72,605,000	71,784,742	—	71,784,742	- 820,258	- 1.13
業 務 成 本 與 費 用	225,637,000	201,226,877	—	201,226,877	- 24,410,123	- 10.82
勞 務 成 本	128,336,000	113,079,410	—	113,079,410	- 15,256,590	- 11.89
醫 療 成 本	34,860,000	36,477,510	—	36,477,510	1,617,510	4.64
管 理 及 總 務 費 用	62,441,000	51,669,957	—	51,669,957	- 10,771,043	- 17.25
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 32,468,000	4,022,125	—	4,022,125	36,490,125	--
業 務 外 收 入	380,000	1,146,513	—	1,146,513	766,513	201.71
財 務 收 入	300,000	1,041,819	—	1,041,819	741,819	247.27
其 他 業 務 外 收 入	80,000	104,694	—	104,694	24,694	30.87
業 務 外 費 用	500,000	228,752	—	228,752	- 271,248	- 54.25
其 他 業 務 外 費 用	500,000	228,752	—	228,752	- 271,248	- 54.25
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 120,000	917,761	—	917,761	1,037,761	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 32,588,000	4,939,886	—	4,939,886	37,527,886	--

## 連江縣立醫院醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 113 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	98,579,000	126,588,980	—	126,588,980	28,009,980	28.41
本期賸餘	—	4,939,886	—	4,939,886	4,939,886	--
前期未分配賸餘	98,579,000	121,649,094	—	121,649,094	23,070,094	23.40
分配之部	42,588,000	10,000,000	—	10,000,000	- 32,588,000	- 76.52
填補累積短絀	32,588,000	—	—	—	- 32,588,000	- 100.00
解繳公庫淨額	10,000,000	10,000,000	—	10,000,000	—	—
未分配賸餘	55,991,000	116,588,980	—	116,588,980	60,597,980	108.23
短絀之部	32,588,000	—	—	—	- 32,588,000	- 100.00
本期短絀	32,588,000	—	—	—	- 32,588,000	- 100.00
填補之部	32,588,000	—	—	—	- 32,588,000	- 100.00
撥用賸餘	32,588,000	—	—	—	- 32,588,000	- 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 113 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）	- 32,588,000	4,939,886	37,527,886	--
利息股利之調整	- 300,000	- 1,041,819	- 741,819	247.27
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 32,888,000	3,898,067	36,786,067	--
調整項目	21,719,000	12,446,113	- 9,272,887	- 42.69
未計利息股利之現金流入（流出）	- 11,169,000	16,344,180	27,513,180	--
收取利息	300,000	1,041,819	741,819	247.27
業務活動之淨現金流入（流出）	- 10,869,000	17,385,999	28,254,999	--
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	—	1,223,400	1,223,400	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 23,127,000	- 9,958,776	13,168,224	- 56.94
投資活動之淨現金流入（流出）	- 23,127,000	- 8,735,376	14,391,624	- 62.23
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	- 20,086,000	- 11,184,312	8,901,688	- 44.32
賸餘分配款	- 10,000,000	- 10,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 30,086,000	- 21,184,312	8,901,688	- 29.59
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 64,082,000	- 12,533,689	51,548,311	- 80.44
期初現金及約當現金	162,930,000	168,479,957	5,549,957	3.41
期末現金及約當現金	98,848,000	155,946,268	57,098,268	57.76

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）。

## 連江縣立醫院醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>541,207,550</b>	<b>100.00</b>	<b>558,704,250</b>	<b>100.00</b>	<b>- 17,496,700</b>	<b>- 3.13</b>
流動資產	195,339,401	36.09	200,927,624	35.96	- 5,588,223	- 2.78
現金	155,946,268	28.81	168,479,957	30.16	- 12,533,689	- 7.44
應收款項	18,595,745	3.44	19,523,765	3.49	- 928,020	- 4.75
存貨	12,625,654	2.33	12,737,748	2.28	- 112,094	- 0.88
短期貸墊款	8,171,734	1.51	186,154	0.03	7,985,580	4,289.77
不動產、廠房及設備	344,746,549	63.70	355,431,626	63.62	- 10,685,077	- 3.01
房屋及建築	283,743,838	52.43	290,945,302	52.08	- 7,201,464	- 2.48
機械及設備	55,035,121	10.17	58,975,591	10.56	- 3,940,470	- 6.68
交通及運輸設備	2,951,192	0.55	2,482,618	0.44	468,574	18.87
什項設備	3,016,398	0.56	3,028,115	0.54	- 11,717	- 0.39
無形資產	1,121,600	0.21	2,345,000	0.42	- 1,223,400	- 52.17
無形資產	1,121,600	0.21	2,345,000	0.42	- 1,223,400	- 52.17
<b>合 計</b>	<b>541,207,550</b>	<b>100.00</b>	<b>558,704,250</b>	<b>100.00</b>	<b>- 17,496,700</b>	<b>- 3.13</b>
<b>負 債</b>	<b>422,118,570</b>	<b>78.00</b>	<b>434,555,156</b>	<b>77.78</b>	<b>- 12,436,586</b>	<b>- 2.86</b>
流動負債	64,130,620	11.85	65,382,894	11.70	- 1,252,274	- 1.92
應付款項	64,130,620	11.85	65,382,894	11.70	- 1,252,274	- 1.92
其他負債	357,987,950	66.15	369,172,262	66.08	- 11,184,312	- 3.03
遞延負債	324,824,591	60.02	340,841,904	61.01	- 16,017,313	- 4.70
什項負債	33,163,359	6.13	28,330,358	5.07	4,833,001	17.06
<b>淨 值</b>	<b>119,088,980</b>	<b>22.00</b>	<b>124,149,094</b>	<b>22.22</b>	<b>- 5,060,114</b>	<b>- 4.08</b>
基金	2,500,000	0.46	2,500,000	0.45	—	—
基金	2,500,000	0.46	2,500,000	0.45	—	—
累積餘絀	116,588,980	21.54	121,649,094	21.77	- 5,060,114	- 4.16
累積賸餘	116,588,980	21.54	121,649,094	21.77	- 5,060,114	- 4.16
<b>合 計</b>	<b>541,207,550</b>	<b>100.00</b>	<b>558,704,250</b>	<b>100.00</b>	<b>- 17,496,700</b>	<b>- 3.13</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 113 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拓展社教活動及活絡社教發展空間等。113 年度預計支用 247 萬餘元，實際支用 131 萬餘元，較預計減少 116 萬餘元，約 47.01%，主要係西莒社教故事館外包費用及臨時人員薪資等，依實際需要支付所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 301 萬餘元，較預算賸餘 140 萬元，增加 161 萬餘元，主要係西莒社教故事館外包費用及臨時人員薪資等較預計減少所致。

#### (3) 餘絀之審定

113 年度決算經連江縣政府核定賸餘 3,011,959 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 6,677 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 300 萬餘元，期末現金及約當現金為 6,977 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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	3,875,000	4,323,507	—	4,323,507	448,507	11.57
財 產 收 入	1,425,000	1,966,437	—	1,966,437	541,437	38.00
其 他 收 入	2,450,000	2,357,070	—	2,357,070	- 92,930	- 3.79
基 金 用 途	2,475,000	1,311,548	—	1,311,548	- 1,163,452	- 47.01
社 教 活 動 計 畫	2,475,000	1,311,548	—	1,311,548	- 1,163,452	- 47.01
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	1,400,000	3,011,959	—	3,011,959	1,611,959	115.14
期 初 基 金 餘 額	55,601,000	66,775,842	—	66,775,842	11,174,842	20.10
期 末 基 金 餘 額	57,001,000	69,787,801	—	69,787,801	12,786,801	22.43

## 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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	3,011,959
調 整 非 現 金 項 目	- 8,680
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	3,003,279
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	3,003,279
期 初 現 金 及 約 當 現 金	66,775,842
期 末 現 金 及 約 當 現 金	69,779,121

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。

## 連江縣社教與文化設施發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	69,821,801	100.00	66,809,842	100.00	3,011,959	4.51
流 動 資 產	69,787,801	99.95	66,775,842	99.95	3,011,959	4.51
現 金	69,779,121	99.94	66,775,842	99.95	3,003,279	4.50
應 收 款 項	8,680	0.01	—	—	8,680	--
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	69,821,801	100.00	66,809,842	100.00	3,011,959	4.51
淨 資 產	69,821,801	100.00	66,809,842	100.00	3,011,959	4.51
淨 資 產	69,821,801	100.00	66,809,842	100.00	3,011,959	4.51
淨 資 產	69,821,801	100.00	66,809,842	100.00	3,011,959	4.51
合 計	69,821,801	100.00	66,809,842	100.00	3,011,959	4.51

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

連江縣政府為充實及保障教育經費，並使相關經費發揮效益，依教育經費編列與管理法規，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 113 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。113 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		
				增 減 數	%	原 因
國 民 教 育 計 畫	千元	550,519	508,922	- 41,596	- 7.56	教師用人費用賸餘。
學 前 教 育 計 畫	千元	25,742	18,718	- 7,023	- 27.28	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	8,546	16,108	7,562	88.50	增辦身心障礙教育計畫。
社 會 教 育 計 畫	千元	18,417	16,348	- 2,068	- 11.23	補助計畫經費結餘。
體育及衛生教育計畫	千元	75,917	61,449	- 14,467	- 19.06	戶外及海洋教育計畫依業務需要支付之賸餘。
一般行政管理計畫	千元	69,344	63,406	- 5,937	- 8.56	實際進用員額較少，人事費賸餘。
建 築 及 設 備 計 畫	千元	263,048	176,340	- 86,707	- 32.96	執行運動場館及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

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 7,429 萬餘元，較預算賸餘 61 萬餘元，增加 7,368 萬餘元，主要係執行運動場館及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

113 年度決算經連江縣政府核定賸餘 132,795,544 元，本室依法審核修正減列基金來源之政府撥入收入 58,500,000 元，主要係中正國民中小學國中部教學大樓拆除重建工程尚未執行，收入獲撥數額即逕列實現數，並同數減列賸餘，審定本期賸餘 74,295,544 元。

#### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金為 6 億 4,315 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 5,590 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 9,906 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 113 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>	1,012,148,000	994,089,933	- 58,500,000	935,589,933	- 76,558,067	- 7.56
勞 務 收 入	267,000	107,989	—	107,989	- 159,011	- 59.55
財 產 收 入	338,000	916,105	—	916,105	578,105	171.04
政 府 撥 入 收 入	1,011,543,000	989,878,093	- 58,500,000	931,378,093	- 80,164,907	- 7.93
其 他 收 入	—	3,187,746	—	3,187,746	3,187,746	--
<b>基 金 用 途</b>	1,011,533,000	861,294,389	—	861,294,389	- 150,238,611	- 14.85
國 民 教 育 計 畫	550,519,000	508,922,553	—	508,922,553	- 41,596,447	- 7.56
學 前 教 育 計 畫	25,742,000	18,718,607	—	18,718,607	- 7,023,393	- 27.28
特 殊 教 育 計 畫	8,546,000	16,108,927	—	16,108,927	7,562,927	88.50
社 會 教 育 計 畫	18,417,000	16,348,504	—	16,348,504	- 2,068,496	- 11.23
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	75,917,000	61,449,477	—	61,449,477	- 14,467,523	- 19.06
一 般 行 政 管 理 計 畫	69,344,000	63,406,015	—	63,406,015	- 5,937,985	- 8.56
建 築 及 設 備 計 畫	263,048,000	176,340,306	—	176,340,306	- 86,707,694	- 32.96
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	615,000	132,795,544	- 58,500,000	74,295,544	73,680,544	11,980.58
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	679,861,000	636,107,149	—	636,107,149	- 43,753,851	- 6.44
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	680,476,000	768,902,693	- 58,500,000	710,402,693	29,926,693	4.40

註：本表建築及設備計畫決算審定數 176,340,306 元，包含以前年度保留數之執行數 104,265,105 元、113 年度報准先行辦理數之執行數 3,820,730 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 113 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	487,522,940	422,110,767	—	65,412,173	65,412,173	--	581,425,111	646,837,284
介壽國民中小學	138,177,836	137,067,856	97,000	1,109,980	1,012,980	1,044.31	8,580,533	9,690,513
中正國民中小學	66,994,206	64,771,483	150,000	2,222,723	2,072,723	1,381.82	6,903,411	9,126,134
中山國民中學	35,941,153	35,138,183	10,000	802,970	792,970	7,929.70	3,894,609	4,697,579
敬恆國民中小學	41,295,056	40,744,334	253,000	550,722	297,722	117.68	5,915,346	6,466,068
東引國民中小學	55,445,674	53,864,256	2,000	1,581,418	1,579,418	78,970.90	10,606,079	12,187,497
仁愛國民小學	32,607,108	31,870,510	33,000	736,598	703,598	2,132.12	7,244,806	7,981,404
塘岐國民小學	48,161,218	47,777,936	67,000	383,282	316,282	472.06	5,073,874	5,457,156
東莒國民小學	22,968,033	22,147,417	3,000	820,616	817,616	27,253.87	3,878,950	4,699,566
家庭教育中心	6,476,709	5,801,647	—	675,062	675,062	--	2,584,430	3,259,492

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 113 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 )	346,864,685
調 整 非 現 金 項 目	- 3,470,085
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	343,394,600
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	446,284,106
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 624,852,924
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 178,568,818
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	9,515,808
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 18,439,395
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 8,923,587
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	155,902,195
期 初 現 金 及 約 當 現 金	643,159,749
期 末 現 金 及 約 當 現 金	799,061,944

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 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>2,927,771,896</b>	<b>100.00</b>	<b>2,628,792,525</b>	<b>100.00</b>	<b>298,979,371</b>	<b>11.37</b>
流動資產	918,916,313	31.39	821,376,812	31.25	97,539,501	11.88
現金	799,061,944	27.29	643,159,749	24.47	155,902,195	24.24
存貨	6,723,470	0.23	—	—	6,723,470	--
預付款項	113,130,899	3.86	178,217,063	6.78	- 65,086,164	- 36.52
固定資產	1,999,428,014	68.29	1,800,151,791	68.48	199,276,223	11.07
土地	128,350,042	4.38	127,495,047	4.85	854,995	0.67
土地改良物	46,607,660	1.59	49,189,140	1.87	- 2,581,480	- 5.25
房屋建築及設備	1,501,538,685	51.29	966,664,450	36.77	534,874,235	55.33
機械及設備	62,012,006	2.12	57,353,352	2.18	4,658,654	8.12
交通及運輸設備	13,907,412	0.48	12,831,020	0.49	1,076,392	8.39
雜項設備	58,938,514	2.01	62,922,998	2.39	- 3,984,484	- 6.33
購建中固定資產	188,073,695	6.42	523,695,784	19.92	- 335,622,089	- 64.09
無形資產	1,368,901	0.05	1,383,457	0.05	- 14,556	- 1.05
無形資產	1,368,901	0.05	1,383,457	0.05	- 14,556	- 1.05
其他資產	8,058,668	0.28	5,880,465	0.22	2,178,203	37.04
什項資產	8,058,668	0.28	5,880,465	0.22	2,178,203	37.04
<b>合 計</b>	<b>2,927,771,896</b>	<b>100.00</b>	<b>2,628,792,525</b>	<b>100.00</b>	<b>298,979,371</b>	<b>11.37</b>
<b>負 債</b>	<b>219,338,014</b>	<b>7.49</b>	<b>191,445,328</b>	<b>7.28</b>	<b>27,892,686</b>	<b>14.57</b>
流動負債	205,233,867	7.01	168,417,594	6.41	36,816,273	21.86
應付款項	146,733,867	5.01	168,417,594	6.41	- 21,683,727	- 12.87
預收款項	58,500,000	2.00	—	—	58,500,000	--
其他負債	14,104,147	0.48	23,027,734	0.88	- 8,923,587	- 38.75
什項負債	14,104,147	0.48	23,027,734	0.88	- 8,923,587	- 38.75
<b>淨 資 產</b>	<b>2,708,433,882</b>	<b>92.51</b>	<b>2,437,347,197</b>	<b>92.72</b>	<b>271,086,685</b>	<b>11.12</b>
淨 資 產	2,708,433,882	92.51	2,437,347,197	92.72	271,086,685	11.12
淨 資 產	2,708,433,882	92.51	2,437,347,197	92.72	271,086,685	11.12
<b>合 計</b>	<b>2,927,771,896</b>	<b>100.00</b>	<b>2,628,792,525</b>	<b>100.00</b>	<b>298,979,371</b>	<b>11.37</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 120,968,126 元及 41,742,226 元。

2. 本表「什項資產」與「什項負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由「什項負債」移列至「什項資產」之減項，辦理重分類。

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

## （二）民政社會處主管

### 1. 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 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### （1）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理身心障礙者就業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。113 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
身 障 就 業 計 畫	千 元	559	489	- 69	- 12.38	實際申請就業補助案件較預計減少。
推動身心障礙者職業重建個案管理服務計畫	千 元	—	1,714	1,714	--	增辦職業重建個案管理服務計畫。
推動身心障礙者職務再設計服務計畫	千 元	—	18	18	--	增辦職務再設計服務計畫。

#### （2）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 373 萬餘元，較預算賸餘 145 萬餘元，增加 228 萬餘元，約 157.38%，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

113 年度決算經連江縣政府核定賸餘 3,734,530 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### （4）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1,541 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 373 萬餘元，期末現金及約當現金 1,914 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 113 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	5,956,780	—	5,956,780	3,946,780	196.36
徵收及依法分配收入	2,000,000	4,451,783	—	4,451,783	2,451,783	122.59
財 產 收 入	10,000	119,012	—	119,012	109,012	1,090.12
政 府 撥 入 收 入	—	1,385,985	—	1,385,985	1,385,985	--
<b>基 金 用 途</b>	559,000	2,222,250	—	2,222,250	1,663,250	297.54
身 障 就 業 計 畫	559,000	489,769	—	489,769	- 69,231	- 12.38
推動身心障礙者職業重建個案管理服務計畫	—	1,714,481	—	1,714,481	1,714,481	--
推動身心障礙者職務再設計服務計畫	—	18,000	—	18,000	18,000	--
<b>本期賸餘（短絀）</b>	1,451,000	3,734,530	—	3,734,530	2,283,530	157.38
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	13,262,000	15,414,792	—	15,414,792	2,152,792	16.23
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	14,713,000	19,149,322	—	19,149,322	4,436,322	30.15

## 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 113 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 ）	3,808,801
調 整 非 現 金 項 目	30,295
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	3,839,096
<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	- 104,566
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 104,566
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 （ 淨 減 ）</b>	3,734,530
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	15,414,792
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	19,149,322

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 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	19,253,097	100.00	15,444,296	100.00	3,808,801	24.66
流 動 資 產	19,149,322	99.46	15,414,792	99.81	3,734,530	24.23
現 金	19,149,322	99.46	15,414,792	99.81	3,734,530	24.23
固 定 資 產	103,775	0.54	29,504	0.19	74,271	251.73
機 械 及 設 備	92,135	0.48	6,319	0.04	85,816	1,358.06
交 通 及 運 輸 設 備	9,261	0.05	12,853	0.08	- 3,592	- 27.95
雜 項 設 備	2,379	0.01	10,332	0.07	- 7,953	- 76.97
合 計	19,253,097	100.00	15,444,296	100.00	3,808,801	24.66
淨 資 產	19,253,097	100.00	15,444,296	100.00	3,808,801	24.66
淨 資 產	19,253,097	100.00	15,444,296	100.00	3,808,801	24.66
淨 資 產	19,253,097	100.00	15,444,296	100.00	3,808,801	24.66
合 計	19,253,097	100.00	15,444,296	100.00	3,808,801	24.66

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

## 2. 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 113 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。113 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		
				增 減 數	%	原 因
社 會 救 助 計 畫	千元	1,939	1,879	- 59	- 3.08	各項福利措施經費覈實支用之賸餘。  增加辦理社福場館備援電力系統及南竿公共托育中心教室設備等採購案。
社會福利服務計畫	千元	144,050	121,506	- 22,543	- 15.65	
一般建築及設備計畫	千元	—	5,069	5,069	—	

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

### (2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 2,905 萬餘元，與預算短絀 5,045 萬餘元，相距 7,950 萬餘元，主要係獲配公益彩券盈餘較預計增加所致。

### (3) 餘絀之審定

113 年度決算經連江縣政府核定賸餘 29,054,274 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 2 億 8,589 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,649 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 1,238 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 113 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	95,537,000	157,509,250	—	157,509,250	61,972,250	64.87
徵收及依法分配收入	86,237,000	147,730,952	—	147,730,952	61,493,952	71.31
勞 務 收 入	8,700,000	7,724,586	—	7,724,586	- 975,414	- 11.21
財 產 收 入	600,000	2,053,712	—	2,053,712	1,453,712	242.29
基 金 用 途	145,989,000	128,454,976	—	128,454,976	- 17,534,024	- 12.01
社 會 救 助 計 畫	1,939,000	1,879,298	—	1,879,298	- 59,702	- 3.08
社會福利服務計畫	144,050,000	121,506,183	—	121,506,183	- 22,543,817	- 15.65
一般建築及設備計畫	—	5,069,495	—	5,069,495	5,069,495	--
本期賸餘（短絀）	- 50,452,000	29,054,274	—	29,054,274	79,506,274	--
期 初 基 金 餘 額	197,139,000	283,990,006	—	283,990,006	86,851,006	44.06
期 末 基 金 餘 額	146,687,000	313,044,280	—	313,044,280	166,357,280	113.41

## 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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本期賸餘（短絀）	32,889,264
調整非現金項目	- 38,481
業務活動之淨現金流入（流出）	32,850,783
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	- 6,348,543
投資活動之淨現金流入（流出）	- 6,348,543
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減少短期債務及其他負債	- 8,500
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 8,500
現金及約當現金之淨增（淨減）	26,493,740
期 初 現 金 及 約 當 現 金	285,890,415
期 末 現 金 及 約 當 現 金	312,384,155

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 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>431,730,180</b>	<b>100.00</b>	<b>417,485,373</b>	<b>100.00</b>	<b>14,244,807</b>	<b>3.41</b>
流動資產	313,065,280	72.51	286,354,331	68.59	26,710,949	9.33
現金	312,384,155	72.36	285,890,415	68.48	26,493,740	9.27
應收款項	681,125	0.16	463,916	0.11	217,209	46.82
固定資產	118,664,900	27.49	131,131,042	31.41	- 12,466,142	- 9.51
土地改良物	—	—	1,588	0.00	- 1,588	- 100.00
房屋建築及設備	110,736,004	25.65	16,914,439	4.05	93,821,565	554.68
機械及設備	2,209,267	0.51	2,830,473	0.68	- 621,206	- 21.95
交通及運輸設備	93,500	0.02	113,464	0.03	- 19,964	- 17.60
雜項設備	5,601,129	1.30	1,184,339	0.28	4,416,790	372.93
購建中固定資產	25,000	0.01	110,086,739	26.37	- 110,061,739	- 99.98
<b>合 計</b>	<b>431,730,180</b>	<b>100.00</b>	<b>417,485,373</b>	<b>100.00</b>	<b>14,244,807</b>	<b>3.41</b>
<b>負 債</b>	<b>21,000</b>	<b>0.00</b>	<b>2,364,325</b>	<b>0.57</b>	<b>- 2,343,325</b>	<b>- 99.11</b>
流動負債	—	—	2,334,825	0.56	- 2,334,825	- 100.00
應付款項	—	—	2,334,825	0.56	- 2,334,825	- 100.00
其他負債	21,000	0.00	29,500	0.01	- 8,500	- 28.81
什項負債	21,000	0.00	29,500	0.01	- 8,500	- 28.81
<b>淨 資 產</b>	<b>431,709,180</b>	<b>100.00</b>	<b>415,121,048</b>	<b>99.43</b>	<b>16,588,132</b>	<b>4.00</b>
淨 資 產	431,709,180	100.00	415,121,048	99.43	16,588,132	4.00
淨 資 產	431,709,180	100.00	415,121,048	99.43	16,588,132	4.00
<b>合 計</b>	<b>431,730,180</b>	<b>100.00</b>	<b>417,485,373</b>	<b>100.00</b>	<b>14,244,807</b>	<b>3.41</b>

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

### (三) 環境資源局主管

#### 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 113 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、空氣品質改善維護、水污染防治、環境保護與教育宣導，及節能減碳推展業務等。113 年度業務計畫 9 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，減少者 5 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 原 因
				增 減 數	%	
空 氣 污 染 防 制 計 畫	千元	11,221	8,215	- 3,005	- 26.78	部分人事費由單位預算中央補助計畫支應。
空氣品質改善維護計畫	千元	1,218	9,731	8,513	698.98	增辦環境部補助污染源管制計畫、精進空品感測物聯網發展計畫。
水 污 染 防 治 計 畫	千元	10,770	1,135	- 9,634	- 89.46	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	5,470	4,069	- 1,400	- 25.60	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	3,262	2,492	323.76	增辦環境部補助環境教育專案計畫。
一 般 行 政 管 理	千元	1,768	1,691	- 76	- 4.31	
土壤及地下水污染調查	千元	4,500	4,368	- 131	- 2.92	
節 能 減 碳 推 展 業 務	千元	—	6,254	6,254	--	增辦環境部補助低碳永續家園建構推動計畫。
毒 化 物 管 理	千元	—	903	903	--	增辦環境部補助毒物及關注化學物質源頭管理計畫。

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。

#### (2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 372 萬餘元，與預算短絀 1,243 萬餘元，相距 1,616 萬餘元，主要係政府補助收入較預計增加所致。

### (3) 餘絀之審定

113 年度決算經連江縣政府核定賸餘 3,727,506 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 7,067 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 537 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,604 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 113 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>23,280,000</b>	<b>43,361,039</b>	<b>—</b>	<b>43,361,039</b>	<b>20,081,039</b>	<b>86.26</b>
徵收及依法分配收入	18,430,000	21,348,464	—	21,348,464	2,918,464	15.84
財 產 收 入	50,000	518,942	—	518,942	468,942	937.88
政 府 撥 入 收 入	4,500,000	21,330,575	—	21,330,575	16,830,575	374.01
其 他 收 入	300,000	163,058	—	163,058	- 136,942	- 45.65
<b>基 金 用 途</b>	<b>35,717,000</b>	<b>39,633,533</b>	<b>—</b>	<b>39,633,533</b>	<b>3,916,533</b>	<b>10.97</b>
空 氣 污 染 防 制 計 畫	11,221,000	8,215,516	—	8,215,516	- 3,005,484	- 26.78
空氣品質改善維護計畫	1,218,000	9,731,584	—	9,731,584	8,513,584	698.98
水 污 染 防 治 計 畫	10,770,000	1,135,043	—	1,135,043	- 9,634,957	- 89.46
環 境 保 護 計 畫	5,470,000	4,069,791	—	4,069,791	- 1,400,209	- 25.60
環境教育宣導計畫	770,000	3,262,962	—	3,262,962	2,492,962	323.76
一 般 行 政 管 理	1,768,000	1,691,816	—	1,691,816	- 76,184	- 4.31
土壤及地下水污染調查	4,500,000	4,368,718	—	4,368,718	- 131,282	- 2.92
節能減碳推展業務	—	6,254,236	—	6,254,236	6,254,236	--
毒 化 物 管 理	—	903,867	—	903,867	903,867	--
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 12,437,000</b>	<b>3,727,506</b>	<b>—</b>	<b>3,727,506</b>	<b>16,164,506</b>	<b>--</b>
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	<b>49,302,000</b>	<b>73,081,468</b>	<b>—</b>	<b>73,081,468</b>	<b>23,779,468</b>	<b>48.23</b>
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	<b>36,865,000</b>	<b>76,808,974</b>	<b>—</b>	<b>76,808,974</b>	<b>39,943,974</b>	<b>108.35</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 113 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）	6,541,989
調整非現金項目	2,520,979
業務活動之淨現金流入（流出）	9,062,968
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	- 3,692,401
投資活動之淨現金流入（流出）	- 3,692,401
現金及約當現金之淨增（淨減）	5,370,567
期初現金及約當現金	70,676,157
期末現金及約當現金	76,046,724

- 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 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	91,600,546	100.00	82,587,020	100.00	9,013,526	10.91
流動資產	79,929,591	87.26	74,608,466	90.34	5,321,125	7.13
現金	76,046,724	83.02	70,676,157	85.58	5,370,567	7.60
應收款項	3,882,867	4.24	3,932,309	4.76	- 49,442	- 1.26
固定資產	8,563,772	9.35	5,749,289	6.96	2,814,483	48.95
土地	1,766,445	1.93	1,766,445	2.14	—	—
土地改良物	565,900	0.62	706,150	0.86	- 140,250	- 19.86
機械及設備	1,121,265	1.22	1,362,993	1.65	- 241,728	- 17.74
交通及運輸設備	167,108	0.18	71,440	0.09	95,668	133.91
雜項設備	233,054	0.25	320,210	0.39	- 87,156	- 27.22
購建中固定資產	4,710,000	5.14	1,522,051	1.84	3,187,949	209.45
其他資產	3,107,183	3.39	2,229,265	2.70	877,918	39.38
什項資產	3,107,183	3.39	2,229,265	2.70	877,918	39.38
合 計	91,600,546	100.00	82,587,020	100.00	9,013,526	10.91
負 債	6,227,800	6.80	3,756,263	4.55	2,471,537	65.80
流動負債	6,227,800	6.80	3,756,263	4.55	2,471,537	65.80
應付款項	6,227,800	6.80	3,756,263	4.55	2,471,537	65.80
淨 資 產	85,372,746	93.20	78,830,757	95.45	6,541,989	8.30
淨 資 產	85,372,746	93.20	78,830,757	95.45	6,541,989	8.30
淨 資 產	85,372,746	93.20	78,830,757	95.45	6,541,989	8.30
合 計	91,600,546	100.00	82,587,020	100.00	9,013,526	10.91

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 113 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	1,599,699,000	1,576,099,029	—	1,576,099,029	- 23,599,971	- 1.48
銷 貨 收 入	959,656,000	890,423,913	—	890,423,913	- 69,232,087	- 7.21
勞 務 收 入	13,330,000	12,955,704	—	12,955,704	- 374,296	- 2.81
其他營業收入	626,713,000	672,719,412	—	672,719,412	46,006,412	7.34
營 業 成 本	1,199,974,000	1,273,590,518	—	1,273,590,518	73,616,518	6.13
銷 貨 成 本	819,364,000	801,631,229	—	801,631,229	- 17,732,771	- 2.16
勞 務 成 本	380,610,000	471,921,189	—	471,921,189	91,311,189	23.99
其他營業成本	—	38,100	—	38,100	38,100	--
營業毛利（毛損）	399,725,000	302,508,511	—	302,508,511	- 97,216,489	- 24.32
營 業 費 用	388,107,000	373,371,891	—	373,371,891	- 14,735,109	- 3.80
行 銷 費 用	22,795,000	18,629,833	—	18,629,833	- 4,165,167	- 18.27
管 理 費 用	365,312,000	354,742,058	—	354,742,058	- 10,569,942	- 2.89
營業利益（損失）	11,618,000	- 70,863,380	—	- 70,863,380	- 82,481,380	--
營 業 外 收 入	8,203,000	22,458,371	—	22,458,371	14,255,371	173.78
財 務 收 入	597,000	2,158,429	—	2,158,429	1,561,429	261.55
其他營業外收入	7,606,000	20,299,942	—	20,299,942	12,693,942	166.89
營 業 外 費 用	3,004,000	1,683,963	—	1,683,963	- 1,320,037	- 43.94
財 務 費 用	2,661,000	1,659,860	—	1,659,860	- 1,001,140	- 37.62
其他營業外費用	343,000	24,103	—	24,103	- 318,897	- 92.97
營業外利益（損失）	5,199,000	20,774,408	—	20,774,408	15,575,408	299.58
稅前淨利（淨損）	16,817,000	- 50,088,972	—	- 50,088,972	- 66,905,972	--
所得稅費用（利益）	942,000	282,518	—	282,518	- 659,482	- 70.01
本期淨利（淨損）	15,875,000	- 50,371,490	—	- 50,371,490	- 66,246,490	--

## 二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>	<b>60,095,000</b>	<b>45,308,133</b>	<b>—</b>	<b>45,308,133</b>	<b>- 14,786,867</b>	<b>- 24.61</b>
本 期 淨 利	44,718,000	4,567,999	—	4,567,999	- 40,150,001	- 89.78
累 積 盈 餘	15,377,000	40,740,134	—	40,740,134	25,363,134	164.94
<b>分 配 之 部</b>	<b>60,095,000</b>	<b>45,308,133</b>	<b>—</b>	<b>45,308,133</b>	<b>- 14,786,867</b>	<b>- 24.61</b>
地方政府所得者	3,388,000	1,031,182	—	1,031,182	- 2,356,818	- 69.56
股(官)息紅利	3,388,000	1,031,182	—	1,031,182	- 2,356,818	- 69.56
轉投資機關所得者	—	61	—	61	61	--
股(官)息紅利	—	61	—	61	61	--
其他政府機關所得者	2,000	244	—	244	- 1,756	- 87.80
股(官)息紅利	2,000	244	—	244	- 1,756	- 87.80
民股股東所得者	—	61	—	61	61	--
股 息 紅 利	—	61	—	61	61	--
留存事業機關者	56,705,000	44,276,585	—	44,276,585	- 12,428,415	- 21.92
填 補 虧 損	—	910,615	—	910,615	910,615	--
法 定 公 積	4,472,000	365,739	—	365,739	- 4,106,261	- 91.82
未 分 配 盈 餘	52,233,000	43,000,231	—	43,000,231	- 9,232,769	- 17.68
<b>虧 損 之 部</b>	<b>273,587,000</b>	<b>280,000,177</b>	<b>—</b>	<b>280,000,177</b>	<b>6,413,177</b>	<b>2.34</b>
本 期 淨 損	28,843,000	54,939,489	—	54,939,489	26,096,489	90.48
累 積 虧 損	244,744,000	225,060,688	—	225,060,688	- 19,683,312	- 8.04
<b>填 補 之 部</b>	<b>273,587,000</b>	<b>280,000,177</b>	<b>—</b>	<b>280,000,177</b>	<b>6,413,177</b>	<b>2.34</b>
事業機關負擔者	273,587,000	280,000,177	—	280,000,177	6,413,177	2.34
撥 用 盈 餘	—	910,615	—	910,615	910,615	--
待填補之虧損	273,587,000	279,089,562	—	279,089,562	5,502,562	2.01

### 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	4,567,999	40,740,134	—	45,308,133
縣政府主管	4,567,999	40,740,134	—	45,308,133
馬祖酒廠實業股份有限公司	1,146,164	—	—	1,146,164
連江縣公共汽車管理處	910,615	—	—	910,615
連江縣自來水廠	2,400,965	33,668,850	—	36,069,815
連江縣馬祖油品供應有限公司	110,255	7,071,284	—	7,181,539

#### 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	54,939,489	225,060,688	280,000,177	910,615
縣政府主管	54,939,489	225,060,688	280,000,177	910,615
連江縣公共汽車管理處	—	17,217,697	17,217,697	910,615
連江縣馬祖日報社	1,403,865	6,822,630	8,226,495	—
連江縣馬祖連江航業有限公司	53,535,624	201,020,361	254,555,985	—

# 數額綜計表（基金別）

113 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
910,615	—	365,739	—	1,031,548	43,000,231	45,308,133
910,615	—	365,739	—	1,031,548	43,000,231	45,308,133
—	—	114,616	—	1,031,548	—	1,146,164
910,615	—	—	—	—	—	910,615
—	—	240,097	—	—	35,829,718	36,069,815
—	—	11,026	—	—	7,170,513	7,181,539

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
—	—	—	279,089,562	280,000,177
—	—	—	279,089,562	280,000,177
—	—	—	16,307,082	17,217,697
—	—	—	8,226,495	8,226,495
—	—	—	254,555,985	254,555,985

#### 四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）

中華民國 113 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	451,908,926	572,213,504	- 120,304,578	8,805,852	- 22,376,092	- 106,734,338
縣政府主管	451,908,926	572,213,504	- 120,304,578	8,805,852	- 22,376,092	- 106,734,338
馬祖酒廠實業 股份有限公司	237,258,655	338,163,267	- 100,904,612	3,420,165	- 15,290,039	- 89,034,738
連江縣公共 汽車管理處	91,546,601	89,626,715	1,919,886	- 2,503,720	- 1,319,726	5,743,332
連江縣自來水廠	28,499,633	3,269,108	25,230,525	28,712,625	- 4,075,610	593,510
連江縣馬祖 日 報 社	16,223,911	17,081,723	- 857,812	- 47,544	- 848,518	38,250
連江縣馬祖連江 航業有限公司	39,159,647	90,069,416	- 50,909,769	- 26,797,928	- 19,899	- 24,091,942
連江縣馬祖油品 供應有限公司	39,220,479	34,003,275	5,217,204	6,022,254	- 822,300	17,250

## 五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 113 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）	16,817,000	- 50,088,972	- 66,905,972	--
利息股利之調整	2,064,000	- 458,265	- 2,522,265	--
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	18,881,000	- 50,547,237	- 69,428,237	--
調整項目	149,110,000	57,643,080	- 91,466,920	- 61.34
未計利息股利之現金流入（流出）	167,991,000	7,095,843	- 160,895,157	- 95.78
收取利息	596,000	2,118,061	1,522,061	255.38
支付所得稅	- 942,000	- 408,052	533,948	- 56.68
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>167,645,000</b>	<b>8,805,852</b>	<b>- 158,839,148</b>	<b>- 94.75</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）	—	2,509,306	2,509,306	--
收取股利	—	64	64	--
其他投資活動之現金流入	—	2,000	2,000	--
增加基金及長期應收款	- 2,773,000	- 5,781,277	- 3,008,277	108.48
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 48,816,000	- 19,106,185	29,709,815	- 60.86
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 51,589,000</b>	<b>- 22,376,092</b>	<b>29,212,908</b>	<b>- 56.63</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減）	—	- 25,000,000	- 25,000,000	--
增加長期負債	930,000	4,989,397	4,059,397	436.49
其他負債淨增（淨減）	- 121,512,000	- 84,002,939	37,509,061	- 30.87
增加資本、公積及填補虧損	—	33,314	33,314	--
支付利息	- 2,660,000	- 1,659,860	1,000,140	- 37.60
發放現金股利	- 604,000	- 1,094,250	- 490,250	81.17
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 123,846,000</b>	<b>- 106,734,338</b>	<b>17,111,662</b>	<b>- 13.82</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 7,790,000</b>	<b>- 120,304,578</b>	<b>- 112,514,578</b>	<b>1,444.35</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>502,593,000</b>	<b>572,213,504</b>	<b>69,620,504</b>	<b>13.85</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>494,803,000</b>	<b>451,908,926</b>	<b>- 42,894,074</b>	<b>- 8.67</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 113

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>2,187,338,465</b>	<b>100.00</b>	<b>2,350,407,814</b>	<b>100.00</b>	<b>- 163,069,349</b>	<b>- 6.94</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>1,366,973,015</b>	<b>62.49</b>	<b>1,518,030,220</b>	<b>64.59</b>	<b>- 151,057,205</b>	<b>- 9.95</b>
現 金	451,908,926	20.66	572,213,504	24.35	- 120,304,578	- 21.02
流 動 金 融 資 產	29,800	0.00	29,800	0.00	—	—
應 收 款 項	186,674,265	8.53	164,916,284	7.02	21,757,981	13.19
存 貨	713,688,008	32.63	762,190,909	32.43	- 48,502,901	- 6.36
預 付 款 項	12,848,944	0.59	9,598,492	0.41	3,250,452	33.86
短 期 墊 款	1,823,072	0.08	9,081,231	0.39	- 7,258,159	- 79.92
<b>基金、投資及長期應收款</b>	<b>68,455,320</b>	<b>3.13</b>	<b>62,674,043</b>	<b>2.67</b>	<b>5,781,277</b>	<b>9.22</b>
基 金	68,455,320	3.13	62,674,043	2.67	5,781,277	9.22
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>746,644,539</b>	<b>34.13</b>	<b>761,820,310</b>	<b>32.41</b>	<b>- 15,175,771</b>	<b>- 1.99</b>
土 地	56,856,821	2.60	55,843,047	2.38	1,013,774	1.82
土 地 改 良 物	11,062,592	0.51	10,317,967	0.44	744,625	7.22
房 屋 及 建 築	143,667,796	6.57	150,252,182	6.39	- 6,584,386	- 4.38
機 械 及 設 備	425,550,517	19.46	420,754,008	17.90	4,796,509	1.14
交 通 及 運 輸 設 備	94,413,065	4.32	112,469,742	4.79	- 18,056,677	- 16.05
什 項 設 備	12,514,850	0.57	8,959,778	0.38	3,555,072	39.68
租 賃 權 益 改 良	2,578,898	0.12	3,223,586	0.14	- 644,688	- 20.00
<b>無形資產及礦產資源</b>	<b>962,531</b>	<b>0.04</b>	<b>738,484</b>	<b>0.03</b>	<b>224,047</b>	<b>30.34</b>
無形資產及礦產資源	962,531	0.04	738,484	0.03	224,047	30.34
<b>其 他 資 產</b>	<b>4,303,060</b>	<b>0.20</b>	<b>7,144,757</b>	<b>0.30</b>	<b>- 2,841,697</b>	<b>- 39.77</b>
什 項 資 產	4,303,060	0.20	7,144,757	0.30	- 2,841,697	- 39.77
<b>合 計</b>	<b>2,187,338,465</b>	<b>100.00</b>	<b>2,350,407,814</b>	<b>100.00</b>	<b>- 163,069,349</b>	<b>- 6.94</b>

註：信託代理與保證之或有資產與或有負債，113 年底及 112 年底各有 16,619,552 元及 37,246,601 元。

## 負債綜計表（科目別）

年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>1,503,450,699</b>	<b>68.73</b>	<b>1,616,164,036</b>	<b>68.76</b>	<b>- 112,713,337</b>	<b>- 6.97</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>864,462,956</b>	<b>39.52</b>	<b>898,846,096</b>	<b>38.24</b>	<b>- 34,383,140</b>	<b>- 3.83</b>
短期債務	115,000,000	5.26	140,000,000	5.96	- 25,000,000	- 17.86
應付款項	577,252,360	26.39	751,110,310	31.96	- 173,857,950	- 23.15
預收款項	172,210,596	7.87	7,735,786	0.33	164,474,810	2,126.16
<b>長 期 負 債</b>	<b>56,375,957</b>	<b>2.58</b>	<b>50,670,807</b>	<b>2.16</b>	<b>5,705,150</b>	<b>11.26</b>
長期債務	56,375,957	2.58	50,670,807	2.16	5,705,150	11.26
<b>其 他 負 債</b>	<b>582,611,786</b>	<b>26.64</b>	<b>666,647,133</b>	<b>28.36</b>	<b>- 84,035,347</b>	<b>- 12.61</b>
負債準備	12,079,363	0.55	12,003,236	0.51	76,127	0.63
遞延負債	472,379,534	21.60	472,488,131	20.10	- 108,597	- 0.02
遞延所得稅負債	120,039	0.01	119,977	0.01	62	0.05
什項負債	98,032,850	4.48	182,035,789	7.74	- 84,002,939	- 46.15
<b>權 益</b>	<b>683,887,766</b>	<b>31.27</b>	<b>734,243,778</b>	<b>31.24</b>	<b>- 50,356,012</b>	<b>- 6.86</b>
<b>資 本</b>	<b>322,669,580</b>	<b>14.75</b>	<b>322,669,580</b>	<b>13.73</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
資本	322,669,580	14.75	322,669,580	13.73	—	—
<b>資 本 公 積</b>	<b>528,387,783</b>	<b>24.16</b>	<b>528,354,469</b>	<b>22.48</b>	<b>33,314</b>	<b>0.01</b>
資本公積	528,387,783	24.16	528,354,469	22.48	33,314	0.01
<b>保留盈餘（或累積虧損）</b>	<b>- 201,600,043</b>	<b>- 9.22</b>	<b>- 150,197,005</b>	<b>- 6.39</b>	<b>- 51,403,038</b>	<b>34.22</b>
已指撥保留盈餘	34,489,288	1.58	34,123,549	1.45	365,739	1.07
未指撥保留盈餘	43,000,231	1.97	40,740,134	1.73	2,260,097	5.55
累積虧損	- 279,089,562	- 12.76	- 225,060,688	- 9.58	- 54,028,874	24.01
<b>權 益 其 他 項 目</b>	<b>34,430,446</b>	<b>1.57</b>	<b>33,416,734</b>	<b>1.42</b>	<b>1,013,712</b>	<b>3.03</b>
累積其他綜合損益	34,430,446	1.57	33,416,734	1.42	1,013,712	3.03
<b>合 計</b>	<b>2,187,338,465</b>	<b>100.00</b>	<b>2,350,407,814</b>	<b>100.00</b>	<b>- 163,069,349</b>	<b>- 6.94</b>

## 七、盈虧審定後資產

中華民國 113

科 目	總 計	縣 政				
		馬 祖 酒 廠 實 業 連	江 車	縣 管	公 理	共 處
資 產	2,187,338,465	1,076,652,718		204,735,131		
流動資產	1,366,973,015	932,737,283		112,106,495		
現金	451,908,926	237,258,655		91,546,601		
流動金融資產	29,800	—		—		
應收款項	186,674,265	5,287,757		9,593,049		
存貨	713,688,008	688,631,861		1,101,783		
預付款項	12,848,944	1,524,650		9,865,062		
短期墊款	1,823,072	34,360		—		
基金、投資及長期應收款	68,455,320	—		20,327,556		
基金	68,455,320	—		20,327,556		
不動產、廠房及設備	746,644,539	142,835,404		72,294,080		
土地	56,856,821	34,111,126		3,896,304		
土地改良物	11,062,592	—		611,716		
房屋及建築	143,667,796	44,950,032		43,639,402		
機械及設備	425,550,517	51,262,085		446,145		
交通及運輸設備	94,413,065	4,226,452		23,493,884		
什項設備	12,514,850	5,706,811		206,629		
租賃權益改良	2,578,898	2,578,898		—		
無形資產及礦產資源	962,531	962,531		—		
無形資產及礦產資源	962,531	962,531		—		
其他資產	4,303,060	117,500		7,000		
什項資產	4,303,060	117,500		7,000		
合 計	2,187,338,465	1,076,652,718		204,735,131		

## 負債綜計表（基金別）

年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

府		主		管
連江縣	連江縣	連江縣	連江縣	連江縣
自來水	馬祖日報社	馬祖日報社	馬祖日報社	馬祖日報社
645,107,472	51,588,260	129,010,160	80,244,724	
159,789,980	16,223,911	81,828,829	64,286,517	
28,499,633	16,223,911	39,159,647	39,220,479	
—	—	29,800	—	
126,858,913	—	41,700,000	3,234,546	
4,431,434	—	—	19,522,930	
—	—	939,382	519,850	
—	—	—	1,788,712	
25,816,094	20,383,944	1,927,726	—	
25,816,094	20,383,944	1,927,726	—	
456,709,154	14,973,405	43,877,289	15,955,207	
10,474,236	8,375,155	—	—	
10,435,590	15,286	—	—	
36,419,168	6,251,938	—	12,407,256	
370,692,178	105,061	43,953	3,001,095	
22,667,307	40,352	43,809,172	175,898	
6,020,675	185,613	24,164	370,958	
—	—	—	—	
—	—	—	—	
—	—	—	—	
2,792,244	7,000	1,376,316	3,000	
2,792,244	7,000	1,376,316	3,000	
645,107,472	51,588,260	129,010,160	80,244,724	

## 七、盈虧審定後資產

中華民國 113

科 目	總 計	縣 政				
		馬 祖 酒 廠 實 業 司	連 江 縣 公 共	汽 車 管 理 處	共 處	
負 債	1,503,450,699	568,118,948	44,026,752			
流 動 負 債	864,462,956	506,000,623	141,835			
短 期 債 務	115,000,000	—	—			
應 付 款 項	577,252,360	342,654,467	141,835			
預 收 款 項	172,210,596	163,346,156	—			
長 期 負 債	56,375,957	—	10,175,919			
長 期 債 務	56,375,957	—	10,175,919			
其 他 負 債	582,611,786	62,118,325	33,708,998			
負 債 準 備	12,079,363	—	10,151,637			
遞 延 負 債	472,379,534	—	18,106,306			
遞 延 所 得 稅 負 債	120,039	120,039	—			
什 項 負 債	98,032,850	61,998,286	5,451,055			
權 益	683,887,766	508,533,770	160,708,379			
資 本	322,669,580	170,000,000	10,315,366			
資 本	322,669,580	170,000,000	10,315,366			
資 本 公 積	528,387,783	293,677,047	166,443,160			
資 本 公 積	528,387,783	293,677,047	166,443,160			
保留盈餘（或累積虧損）	- 201,600,043	24,466,006	- 16,307,082			
已 指 撥 保 留 盈 餘	34,489,288	24,466,006	—			
未 指 撥 保 留 盈 餘	43,000,231	—	—			
累 積 虧 損	- 279,089,562	—	- 16,307,082			
權 益 其 他 項 目	34,430,446	20,390,717	256,935			
累 積 其 他 綜 合 損 益	34,430,446	20,390,717	256,935			
合 計	2,187,338,465	1,076,652,718	204,735,131			

# 負債綜計表（基金別）（續）

年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

府			主			管
連 自	江 來 水	縣 廠	連 馬 祖	江 日 報	縣 社	連 江 縣 馬 祖 連 江 油 品 司
	520,300,626			20,571,944		317,141,145
	67,058,416			8,000		261,154,193
	60,000,000			—		55,000,000
	7,058,416			8,000		206,154,193
	—			—		—
	25,816,094			20,383,944		—
	25,816,094			20,383,944		—
	427,426,116			180,000		55,986,952
	—			—		1,927,726
	410,523,224			—		43,750,004
	—			—		—
	16,902,892			180,000		10,309,222
	124,806,846			31,016,316		- 188,130,985
	73,612,214			22,742,000		10,000,000
	73,612,214			22,742,000		10,000,000
	—			11,155,138		56,425,000
	—			11,155,138		56,425,000
	42,757,511			- 8,226,495		- 254,555,985
	6,927,793			—		—
	35,829,718			—		—
	—			- 8,226,495		- 254,555,985
	8,437,121			5,345,673		—
	8,437,121			5,345,673		—
	645,107,472			51,588,260		129,010,160
						80,244,724

## 八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 113 年度

基 主 金 名 稱 及 項 目	單 位	營 運 計 畫			
		預 計 數	決 算 數	比 較 增 減	%
縣 政 府 主 管					
馬祖酒廠實業股份有限公司					
生 產 計 畫					
高 梁 酒	瓶	1,130,400	1,103,397	- 27,003	- 2.39
老 酒 及 其 他 酒 品	瓶	24,000	28,026	4,026	16.78
銷 售 計 畫					
高 梁 酒	瓶	1,552,807	1,211,533	- 341,274	- 21.98
老 酒 及 其 他 酒 品	瓶	27,600	6,293	- 21,307	- 77.20
連江縣公共汽車管理處					
一 人 服 務 車	人 次	320,000	270,312	- 49,688	- 15.53
學 生 優 待 票	人 次	112,500	85,949	- 26,551	- 23.60
包 車	時	4,050	2,705	- 1,345	- 33.21
老 人 優 待 票	人 次	37,500	37,956	456	1.22
廣 告 收 入	元	200,000	85,200	- 114,800	- 57.40
連江縣自來水廠					
生 產 自 來 水	噸	1,361,248	1,293,966	- 67,282	- 4.94
銷 售 自 來 水	噸	1,350,000	1,278,158	- 71,842	- 5.32
連江縣馬祖日報社					
報 紙 收 入	份	10,000	3,868	- 6,132	- 61.32
廣 告 收 入	則	1,000	1,186	186	18.60
連江縣馬祖油品供應有限公司					
超 級 柴 油	公 升	6,900,000	6,455,661	- 444,339	- 6.44
九 五 無 鉛 汽 油	公 升	2,679,000	2,657,877	- 21,123	- 0.79
甲 種 漁 船 油	公 升	1,180,000	1,056,936	- 123,064	- 10.43
煤 油	桶	600	335	- 265	- 44.17

## 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 113 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 占可用 預算數 %
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	合 計		金 額	%		
縣 政 府 主 管	7,620,000	48,816,000	2,780,000	59,216,000	19,072,873	- 40,143,127	- 67.79	31,799,568	53.70
馬祖酒廠實業股份有限公司	3,020,000	21,052,000	2,780,000	26,852,000	15,259,586	- 11,592,414	- 43.17	10,478,000	39.02
一般建築及設備計畫	3,020,000	21,052,000	2,780,000	26,852,000	15,259,586	- 11,592,414	- 43.17	10,478,000	39.02
連江縣公共汽車管理處	—	455,000	—	455,000	50,000	- 405,000	- 89.01	385,568	84.74
一般建築及設備計畫	—	455,000	—	455,000	50,000	- 405,000	- 89.01	385,568	84.74
連江縣自來水廠	—	10,003,000	—	10,003,000	2,839,472	- 7,163,528	- 71.61	—	—
一般建築及設備計畫	—	10,003,000	—	10,003,000	2,839,472	- 7,163,528	- 71.61	—	—
連江縣馬祖日報社	—	106,000	—	106,000	101,515	- 4,485	- 4.23	—	—
一般建築及設備計畫	—	106,000	—	106,000	101,515	- 4,485	- 4.23	—	—
連江縣馬祖油品供應有限公司	4,600,000	17,200,000	—	21,800,000	822,300	- 20,977,700	- 96.23	20,936,000	96.04
一般建築及設備計畫	4,600,000	17,200,000	—	21,800,000	822,300	- 20,977,700	- 96.23	20,936,000	96.04

## 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113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	1,437,506,000	1,481,817,714	—	1,481,817,714	44,311,714	3.08
銷 貨 收 入	1,210,858,000	1,238,143,555	—	1,238,143,555	27,285,555	2.25
租金及權利金收入	1,462,000	550,332	—	550,332	- 911,668	- 62.36
醫 療 收 入	150,543,000	171,247,985	—	171,247,985	20,704,985	13.75
其 他 業 務 收 入	74,643,000	71,875,842	—	71,875,842	- 2,767,158	- 3.71
業 務 成 本 與 費 用	1,484,723,000	1,476,307,826	—	1,476,307,826	- 8,415,174	- 0.57
勞 務 成 本	143,280,000	122,222,677	—	122,222,677	- 21,057,323	- 14.70
銷 貨 成 本	1,217,509,000	1,244,195,861	—	1,244,195,861	26,686,861	2.19
出 租 資 產 成 本	2,892,000	3,210,335	—	3,210,335	318,335	11.01
醫 療 成 本	46,880,000	47,718,286	—	47,718,286	838,286	1.79
業 務 費 用	968,000	847,204	—	847,204	- 120,796	- 12.48
管 理 及 總 務 費 用	63,342,000	52,792,059	—	52,792,059	- 10,549,941	- 16.66
其 他 業 務 費 用	9,852,000	5,321,404	—	5,321,404	- 4,530,596	- 45.99
業 務 賸 餘（短絀）	- 47,217,000	5,509,888	—	5,509,888	52,726,888	--
業 務 外 收 入	1,739,000	6,899,220	—	6,899,220	5,160,220	296.73
財 務 收 入	679,000	2,742,010	—	2,742,010	2,063,010	303.83
其 他 業 務 外 收 入	1,060,000	4,157,210	—	4,157,210	3,097,210	292.19
業 務 外 費 用	1,500,000	1,367,504	—	1,367,504	- 132,496	- 8.83
財 務 費 用	990,000	1,131,788	—	1,131,788	141,788	14.32
其 他 業 務 外 費 用	510,000	235,716	—	235,716	- 274,284	- 53.78
業 務 外 賸 餘（短絀）	239,000	5,531,716	—	5,531,716	5,292,716	2,214.53
本 期 賸 餘（短絀）	- 46,978,000	11,041,604	—	11,041,604	58,019,604	--

## (二) 餘絀撥補審定數額綜計表 (項目別)

中華民國113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	120,480,000	217,694,033	—	217,694,033	97,214,033	80.69
本 期 賸 餘	—	19,759,301	—	19,759,301	19,759,301	--
前 期 未 分 配 賸 餘	120,480,000	197,934,732	—	197,934,732	77,454,732	64.29
分 配 之 部	48,445,000	10,000,000	—	10,000,000	- 38,445,000	- 79.36
填 補 累 積 短 絀	38,445,000	—	—	—	- 38,445,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	10,000,000	10,000,000	—	10,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	72,035,000	207,694,033	—	207,694,033	135,659,033	188.32
短 絀 之 部	58,404,000	14,373,823	—	14,373,823	- 44,030,177	- 75.39
本 期 短 絀	46,978,000	8,717,697	—	8,717,697	- 38,260,303	- 81.44
前 期 待 填 補 之 短 絀	11,426,000	5,656,126	—	5,656,126	- 5,769,874	- 50.50
填 補 之 部	38,445,000	—	—	—	- 38,445,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	38,445,000	—	—	—	- 38,445,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	19,959,000	14,373,823	—	14,373,823	- 5,585,177	- 27.98

### (三) 餘絀撥補審定

中華民國

#### 賸餘分配

基 金 名 稱	本 期 賸 餘	前期未分配賸餘	公積轉列數	其他轉入數	合 計
合 計	19,759,301	197,934,732	—	—	217,694,033
衛 生 局 主 管	19,759,301	197,934,732	—	—	217,694,033
連江縣衛生局統籌基金	14,819,415	76,285,638	—	—	91,105,053
連江縣立醫院醫療作業基金	4,939,886	121,649,094	—	—	126,588,980

#### 短絀填補

基 金 名 稱	本 期 短 絀	前期待填補之短絀	其 他 轉 入 數	合 計
合 計	8,717,697	5,656,126	—	14,373,823
縣 政 府 主 管	8,717,697	5,656,126	—	14,373,823
連江縣住宅基金	8,717,697	5,656,126	—	14,373,823

## 數額綜計表（基金別）

113 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	合 計	未 分 配 賸 餘
—	—	—	10,000,000	10,000,000	207,694,033
—	—	—	10,000,000	10,000,000	207,694,033
—	—	—	—	—	91,105,053
—	—	—	10,000,000	10,000,000	116,588,980

單位：新臺幣元

撥 用 賸 餘	撥 用 公 積	折 減 基 金	合 計	待 填 補 之 短 絀
—	—	—	—	14,373,823
—	—	—	—	14,373,823
—	—	—	—	14,373,823

#### (四) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國113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)	- 46,978,000	11,041,604	58,019,604	--
利 息 股 利 之 調 整	311,000	- 1,610,222	- 1,921,222	--
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	- 46,667,000	9,431,382	56,098,382	--
調 整 項 目	25,086,000	1,324,198,437	1,299,112,437	5,178.64
未計利息股利之現金流入(流出)	- 21,581,000	1,333,629,819	1,355,210,819	--
收 取 利 息	669,000	2,742,010	2,073,010	309.87
支 付 利 息	—	- 1,131,788	- 1,131,788	--
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 20,912,000</b>	<b>1,335,240,041</b>	<b>1,356,152,041</b>	<b>--</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少無形資產及其他資產	—	1,223,400	1,223,400	--
收 取 利 息	10,000	—	- 10,000	- 100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 36,432,000	- 19,292,210	17,139,790	- 47.05
增 加 投 資 性 不 動 產	- 118,798,000	- 114,289,254	4,508,746	- 3.80
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 155,220,000</b>	<b>- 132,358,064</b>	<b>22,861,936</b>	<b>- 14.73</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	646,520,000	1,149,532	- 645,370,468	- 99.82
增加基金、公積及填補短絀	—	13,773,072	13,773,072	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 20,086,000	- 11,184,312	8,901,688	- 44.32
減 少 長 期 負 債	- 749,970,000	- 1,307,363,645	- 557,393,645	74.32
支 付 利 息	- 990,000	—	990,000	- 100.00
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>- 134,526,000</b>	<b>- 1,313,625,353</b>	<b>- 1,179,099,353</b>	<b>876.48</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>- 310,658,000</b>	<b>- 110,743,376</b>	<b>199,914,624</b>	<b>- 64.35</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>430,919,000</b>	<b>370,411,761</b>	<b>- 60,507,239</b>	<b>- 14.04</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>120,261,000</b>	<b>259,668,385</b>	<b>139,407,385</b>	<b>115.92</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 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>782,792,941</b>	<b>100.00</b>	<b>2,020,552,608</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,237,759,667</b>	<b>- 61.26</b>
流動資產	309,138,997	39.49	1,656,514,696	81.98	- 1,347,375,699	- 81.34
不動產、廠房及設備	360,055,800	46.00	361,692,912	17.90	- 1,637,112	- 0.45
投資性不動產	112,476,544	14.37	—	—	112,476,544	--
無形資產	1,121,600	0.14	2,345,000	0.12	- 1,223,400	- 52.17
<b>資產總額</b>	<b>782,792,941</b>	<b>100.00</b>	<b>2,020,552,608</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,237,759,667</b>	<b>- 61.26</b>
<b>負債</b>	<b>556,222,659</b>	<b>71.06</b>	<b>1,808,797,002</b>	<b>89.52</b>	<b>- 1,252,574,343</b>	<b>- 69.25</b>
流動負債	131,055,577	16.74	66,231,495	3.28	64,824,082	97.88
長期負債	66,000,000	8.43	1,373,363,645	67.97	- 1,307,363,645	- 95.19
其他負債	359,167,082	45.88	369,201,862	18.27	- 10,034,780	- 2.72
<b>淨 值</b>	<b>226,570,282</b>	<b>28.94</b>	<b>211,755,606</b>	<b>10.48</b>	<b>14,814,676</b>	<b>7.00</b>
基金	19,477,000	2.49	19,477,000	0.96	—	—
公積	13,773,072	1.76	—	—	13,773,072	--
累積餘絀	193,320,210	24.70	192,278,606	9.52	1,041,604	0.54
<b>負債及淨值總額</b>	<b>782,792,941</b>	<b>100.00</b>	<b>2,020,552,608</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,237,759,667</b>	<b>- 61.26</b>

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底均為 6,975,000 元。

(六) 餘絀審定後

中華民國 113 年

基金名稱	資產總額	流動資產	不動產、廠房及設備	投資性不動產	無形資產
合計	782,792,941	309,138,997	360,055,800	112,476,544	1,121,600
縣政府主管	135,069,980	13,259,723	9,333,713	112,476,544	—
連江縣住宅基金	135,069,980	13,259,723	9,333,713	112,476,544	—
衛生局主管	647,722,961	295,879,274	350,722,087	—	1,121,600
連江縣衛生局 統籌基金	106,515,411	100,539,873	5,975,538	—	—
連江縣立醫院 醫療作業基金	541,207,550	195,339,401	344,746,549	—	1,121,600

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	公 積	累 積 餘 絀
782,792,941	556,222,659	131,055,577	66,000,000	359,167,082	226,570,282	19,477,000	13,773,072	193,320,210
135,069,980	132,693,731	66,226,868	66,000,000	466,863	2,376,249	2,977,000	13,773,072	- 14,373,823
135,069,980	132,693,731	66,226,868	66,000,000	466,863	2,376,249	2,977,000	13,773,072	- 14,373,823
647,722,961	423,528,928	64,828,709	—	358,700,219	224,194,033	16,500,000	—	207,694,033
106,515,411	1,410,358	698,089	—	712,269	105,105,053	14,000,000	—	91,105,053
541,207,550	422,118,570	64,130,620	—	357,987,950	119,088,980	2,500,000	—	116,588,980

## 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 113 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	1,136,850,000	1,205,240,509	- 58,500,000	1,146,740,509	9,890,509	0.87
基 金 用 途	1,196,273,000	1,032,916,696	—	1,032,916,696	- 163,356,304	- 13.66
本 期 賸 餘（短絀）	- 59,423,000	172,323,813	- 58,500,000	113,823,813	173,246,813	--
期 初 基 金 餘 額	995,165,000	1,075,369,257	—	1,075,369,257	80,204,257	8.06
期 末 基 金 餘 額	935,742,000	1,247,693,070	- 58,500,000	1,189,193,070	253,451,070	27.09

註：本表決算審定數，係包含 113 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 113 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 )	393,116,698
調 整 非 現 金 項 目	- 965,972
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	392,150,726
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	446,284,106
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 634,998,434
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 188,714,328
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	9,515,808
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 18,447,895
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 8,932,087
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	194,504,311
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,081,916,955
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,276,421,266

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 113 年

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,540,177,520	100.00	3,211,119,056	100.00	329,058,464	10.25
流動資產	1,400,848,307	39.57	1,264,530,243	39.38	136,318,064	10.78
固定資產	2,126,794,461	60.08	1,937,095,626	60.32	189,698,835	9.79
無形資產	1,368,901	0.04	1,383,457	0.04	- 14,556	- 1.05
其他資產	11,165,851	0.32	8,109,730	0.25	3,056,121	37.68
資產總額	3,540,177,520	100.00	3,211,119,056	100.00	329,058,464	10.25

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 120,968,126 元及 41,742,226 元。

2. 本表「其他資產」與「其他負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由「其他負債」移列至「其他資產」之減項，辦理重分類。

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

# 平衡綜計表（科目別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	225,586,814	6.37	197,565,916	6.15	28,020,898	14.18
流動 負 債	211,461,667	5.97	174,508,682	5.43	36,952,985	21.18
其 他 負 債	14,125,147	0.40	23,057,234	0.72	- 8,932,087	- 38.74
淨 資 產	3,314,590,706	93.63	3,013,553,140	93.85	301,037,566	9.99
淨 資 產	3,314,590,706	93.63	3,013,553,140	93.85	301,037,566	9.99
負債及淨資產總額	3,540,177,520	100.00	3,211,119,056	100.00	329,058,464	10.25

#### (四) 餘絀審定後

中華民國 113 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	3,540,177,520	1,400,848,307	2,126,794,461	1,368,901	11,165,851
縣政府主管	2,997,593,697	988,704,114	1,999,462,014	1,368,901	8,058,668
連江縣社教與文化設施發展基金	69,821,801	69,787,801	34,000	—	—
連江縣地方教育發展基金	2,927,771,896	918,916,313	1,999,428,014	1,368,901	8,058,668
民政社會處主管	450,983,277	332,214,602	118,768,675	—	—
連江縣身心障礙者就業基金	19,253,097	19,149,322	103,775	—	—
連江縣公益彩券盈餘分配基金	431,730,180	313,065,280	118,664,900	—	—
環境資源局主管	91,600,546	79,929,591	8,563,772	—	3,107,183
連江縣環境保護共同基金	91,600,546	79,929,591	8,563,772	—	3,107,183

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 120,968,126 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
3,540,177,520	225,586,814	211,461,667	14,125,147	3,314,590,706
2,997,593,697	219,338,014	205,233,867	14,104,147	2,778,255,683
69,821,801	—	—	—	69,821,801
2,927,771,896	219,338,014	205,233,867	14,104,147	2,708,433,882
450,983,277	21,000	—	21,000	450,962,277
19,253,097	—	—	—	19,253,097
431,730,180	21,000	—	21,000	431,709,180
91,600,546	6,227,800	6,227,800	—	85,372,746
91,600,546	6,227,800	6,227,800	—	85,372,746

### 三、修正事項

中華民國

基金名稱	修正事項	修正收入（基金來源）	
		增列金額	減列金額
非營業部分	總計	—	58,500,000
特別收入基金	合計	—	58,500,000
連江縣地方教育發展基金	小計	—	58,500,000
	修正減列政府撥入收入。	—	58,500,000

# 明細表

113年度

單位：新臺幣元

修正支出（基金用途）		餘絀增減數	
增列金額	減列金額	增（或減列） 餘（或增列） 絀（或減列）	減（或增列） 餘（或增列） 絀（或減列）
—	—	—	58,500,000
—	—	—	58,500,000
—	—	—	58,500,000
—	—	—	58,500,000

## 四、長期債務

中華民國

基 金 及 借 款 項 目	截至 112 年度終了借款餘額	113 年度舉借金額	113 年度償還金額
長期債務部分	1,072,975,000	66,000,000	1,072,975,000
作業基金	1,072,975,000	66,000,000	1,072,975,000
連江縣住宅基金	1,072,975,000	66,000,000	1,072,975,000
（一）南竿鄉仁愛段 147 地號示範住宅 工程貸款	722,945,000	—	722,945,000
（二）南竿鄉仁愛段 147 地號示範住宅 工程貸款	284,030,000	—	284,030,000
（三）南竿鄉仁愛段 147 地號社會住宅 工程貸款	66,000,000	—	66,000,000
（四）南竿鄉仁愛段 147 地號社會住宅 工程貸款	—	66,000,000	—

註：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。

