

中 華 民 國 113 年 度

(113 年 1 月 1 日 至 113 年 12 月 31 日)

臺 東 縣 總 決 算

暨 附 屬 單 位 決 算 及 綜 計 表 審 核 報 告

(參 考 資 料 - 附 屬 單 位 決 算 部 分)

審 計 部 臺 灣 省 臺 東 縣 審 計 室

中華民國113年度
臺東縣總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告
(參考資料-附屬單位決算部分)

目 錄

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

縣政府主管

- (一) 臺東縣政府公共造產公教會館…………… 甲- 1
- (二) 臺東縣農產股份有限公司…………… 甲- 6

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

- 1. 臺東縣政府市地重劃基金…………… 甲- 12
- 2. 臺東縣政府平均地權基金…………… 甲- 17
- 3. 臺東縣政府區段徵收基金…………… 甲- 21

(二) 衛生局主管

- 臺東縣衛生醫療基金…………… 甲- 25

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

1. 臺東縣身心障礙者就業基金····· 甲- 30
2. 臺東縣公益彩券基金····· 甲- 33
3. 臺東縣公共藝術基金····· 甲- 37
4. 臺東縣地方教育發展基金····· 甲- 40

(二) 環境保護局主管

1. 臺東縣一般廢棄物清除處理基金····· 甲- 44
2. 臺東縣環境保護基金····· 甲- 48

乙、附表

壹、營業部分

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

貳、非營業部分

一、作業基金

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

二、特別收入基金

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

三、長期債務舉借與償還明細表…………… 乙- 25

審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各總決算書表內各細目金額係採四捨五入表達至元，而合計數係以各細目原值加總後，四捨五入表達至元，故表列各細目之和與合計數或有差異；各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「…」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示。
- 五、特別收入基金之預算數，係 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。
- 六、臺東縣政府公共造產公教會館為臺東縣政府主管之營業基金，於 113 年 12 月 31 日將基金資本全數繳回縣庫。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

縣政府主管

（一）臺東縣政府公共造產公教會館

臺東縣政府為加強推行公共造產事業計畫，發展觀光事業，增加公共造產收益，充裕自治財源，設置臺東縣政府公共造產公教會館，並訂定「臺東縣政府公共造產公教人員會館經營管理辦法」以加強經營管理該會館，其營運項目主要係提供洽公或遊憩民眾舒適之住宿設施（該會館因應發展觀光條例第 70-2 條規定，規劃依促進民間參與公共建設法徵求民間機構參與，以取得旅館執照，於 113 年 12 月 31 日將基金資本全數繳回縣庫）。該會館 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

營運計畫 113 年度主要營運計畫項目係客房房租收入，實際數 573 萬餘元，較預計數 2,394 萬餘元，減少 1,820 萬餘元，約 76.06%，主要係因該會館規劃依促進民間參與公共建設法徵求民間機構參與，自 113 年 4 月 1 日起停業，房租收入較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業損失 934 萬餘元，營業外利益 85 萬餘元，稅前淨損 849 萬餘元，無所得稅費用，審定本期淨損為 849 萬餘元。

上述營業損失與預算營業利益相距 1,022 萬餘元，稅前淨損亦與預算稅前淨利相距 973 萬餘元，主要係因該會館規劃依促進民間參與公共建設法徵求民間機構參與，自 113 年 4 月 1 日起停業，房租收入較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

（1）盈虧之審定 113 年度原編決算稅前淨損 8,494,336 元，臺東縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算稅前淨損亦為 8,494,336 元，無所得稅費用，本期淨損 8,494,336 元。

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

（3）盈虧撥補 113 年度審定本期淨損 8,494,336 元，撥用累積盈餘 31,869,752 元填補後，尚有盈餘 23,375,416 元，依法分配如次：A. 分配地方政府股息紅利 3,000,000 元；B. 提列其

他依法分配數 20,096,742 元；C. 未分配盈餘 278,674 元，留待以後年度分配。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 4,606 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 4,087 萬餘元，期末現金及約當現金為 519 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 47 萬餘元，相距 4,135 萬餘元，主要係將基金資本繳回縣庫。又營業活動之淨現金流出 617 萬餘元，主要係營運虧損；投資活動之淨現金流入 3,433 萬餘元，主要係減少流動金融資產；籌資活動之淨現金流出 6,903 萬餘元，主要係將基金資本繳回縣庫。

茲將該會館 113 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量及資產負債情形，分別列表如次：

臺東縣政府公共造產公教會館損益計算審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	23,942,000	5,732,493	—	5,732,493	- 18,209,507	- 76.06
勞 務 收 入	23,942,000	5,732,493	—	5,732,493	- 18,209,507	- 76.06
營 業 成 本	20,468,000	12,115,253	—	12,115,253	- 8,352,747	- 40.81
勞 務 成 本	20,468,000	12,115,253	—	12,115,253	- 8,352,747	- 40.81
營業毛利（毛損）	3,474,000	- 6,382,760	—	- 6,382,760	- 9,856,760	--
營 業 費 用	2,592,000	2,965,239	—	2,965,239	373,239	14.40
管 理 費 用	2,592,000	2,965,239	—	2,965,239	373,239	14.40
營業利益（損失）	882,000	- 9,347,999	—	- 9,347,999	- 10,229,999	--
營 業 外 收 入	492,000	878,226	—	878,226	386,226	78.50
財 務 收 入	480,000	779,703	—	779,703	299,703	62.44
其他營業外收入	12,000	98,523	—	98,523	86,523	721.03
營 業 外 費 用	132,000	24,563	—	24,563	- 107,437	- 81.39
其他營業外費用	132,000	24,563	—	24,563	- 107,437	- 81.39
營業外利益（損失）	360,000	853,663	—	853,663	493,663	137.13
稅前淨利（淨損）	1,242,000	- 8,494,336	—	- 8,494,336	- 9,736,336	--
所 得 稅 費 用	248,000	—	—	—	- 248,000	- 100.00
本期淨利（淨損）	994,000	- 8,494,336	—	- 8,494,336	- 9,488,336	--

臺東縣政府公共造產公教會館盈虧撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	31,306,000	31,869,752	—	31,869,752	563,752	1.80
本 期 淨 利	994,000	—	—	—	- 994,000	- 100.00
累 積 盈 餘	30,312,000	31,869,752	—	31,869,752	1,557,752	5.14
分 配 之 部	31,306,000	31,869,752	—	31,869,752	563,752	1.80
地方政府所得者	3,000,000	3,000,000	—	3,000,000	—	—
股（官）息紅利	3,000,000	3,000,000	—	3,000,000	—	—
其 他 所 得 者	—	20,096,742	—	20,096,742	20,096,742	--
其他依法分配數	—	20,096,742	—	20,096,742	20,096,742	--
留存事業機關者	28,306,000	8,773,010	—	8,773,010	- 19,532,990	- 69.01
填 補 虧 損	—	8,494,336	—	8,494,336	8,494,336	--
未 分 配 盈 餘	28,306,000	278,674	—	278,674	- 28,027,326	- 99.02
虧 損 之 部	—	8,494,336	—	8,494,336	8,494,336	--
本 期 淨 損	—	8,494,336	—	8,494,336	8,494,336	--
填 補 之 部	—	8,494,336	—	8,494,336	8,494,336	--
事業機關負擔者	—	8,494,336	—	8,494,336	8,494,336	--
撥 用 盈 餘	—	8,494,336	—	8,494,336	8,494,336	--

臺東縣政府公共造產公教會館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)	1,242,000	- 8,494,336	- 9,736,336	--
利 息 股 利 之 調 整	- 480,000	- 779,703	- 299,703	62.44
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	762,000	- 9,274,039	- 10,036,039	--
調 整 項 目	2,482,000	5,823,410	3,341,410	134.63
未計利息股利之現金流入(流出)	3,244,000	- 3,450,629	- 6,694,629	--
收 取 利 息	5,000	272,144	267,144	5,342.88
發 放 現 金 股 利	- 3,000,000	- 3,000,000	—	—
支 付 所 得 稅	- 248,000	—	248,000	- 100.00
營業活動之淨現金流入(流出)	1,000	- 6,178,485	- 6,179,485	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減(淨增)	—	33,800,000	33,800,000	--
無形資產及其他資產淨減(淨增)	—	30,000	30,000	--
收 取 利 息	475,000	507,559	32,559	6.85
投資活動之淨現金流入(流出)	475,000	34,337,559	33,862,559	7,128.96
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增(淨減)	—	- 3,074,358	- 3,074,358	--
減 少 資 本	—	- 65,961,928	- 65,961,928	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	—	- 69,036,286	- 69,036,286	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	476,000	- 40,877,212	- 41,353,212	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	44,137,000	46,069,513	1,932,513	4.38
期 末 現 金 及 約 當 現 金	44,613,000	5,192,301	- 39,420,699	- 88.36

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

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

臺東縣政府公共造產公教會館盈虧審定後資產負債表

中華民國 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	5,471,655	100.00	105,951,623	100.00	- 100,479,968	- 94.84
流動資產	5,471,655	100.00	80,462,721	75.94	- 74,991,066	- 93.20
現金	5,192,301	94.89	46,069,513	43.48	- 40,877,212	- 88.73
流動金融資產	—	—	33,800,000	31.90	- 33,800,000	- 100.00
應收款項	—	—	305,208	0.29	- 305,208	- 100.00
本期所得稅資產	256,562	4.69	246,876	0.23	9,686	3.92
預付款項	22,792	0.42	41,124	0.04	- 18,332	- 44.58
不動產、廠房及設備	—	—	25,458,902	24.03	- 25,458,902	- 100.00
土地改良物	—	—	3,077	0.00	- 3,077	- 100.00
房屋及建築	—	—	20,778,611	19.61	- 20,778,611	- 100.00
機械及設備	—	—	4,454,313	4.20	- 4,454,313	- 100.00
交通及運輸設備	—	—	114,904	0.11	- 114,904	- 100.00
什項設備	—	—	107,997	0.10	- 107,997	- 100.00
其他資產	—	—	30,000	0.03	- 30,000	- 100.00
什項資產	—	—	30,000	0.03	- 30,000	- 100.00
資 產 總 額	5,471,655	100.00	105,951,623	100.00	- 100,479,968	- 94.84
負 債	5,192,981	94.91	4,777,680	4.51	415,301	8.69
流動負債	5,192,981	94.91	1,703,322	1.61	3,489,659	204.87
應付款項	5,192,981	94.91	447,767	0.42	4,745,214	1,059.75
本期所得稅負債	—	—	513,125	0.48	- 513,125	- 100.00
預收款項	—	—	742,430	0.70	- 742,430	- 100.00
其他負債	—	—	3,074,358	2.90	- 3,074,358	- 100.00
什項負債	—	—	3,074,358	2.90	- 3,074,358	- 100.00
權 益	278,674	5.09	101,173,943	95.49	- 100,895,269	- 99.72
資本	—	—	69,304,191	65.41	- 69,304,191	- 100.00
資本	—	—	69,304,191	65.41	- 69,304,191	- 100.00
保留盈餘（或累積虧損）	278,674	5.09	31,869,752	30.08	- 31,591,078	- 99.13
未指撥保留盈餘	278,674	5.09	31,869,752	30.08	- 31,591,078	- 99.13
負 債 及 權 益 總 額	5,471,655	100.00	105,951,623	100.00	- 100,479,968	- 94.84

(二) 臺東縣農產股份有限公司

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

(1) 營運計畫 113 年度營運計畫，主要有農特產品銷貨收入等 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：

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	%	
農 特 產 品 銷 貨 收 入	萬元	1,910	669	- 1,240	- 64.97	係推展農特產品之銷貨收入未如預期。 係毛豬拍賣屠體代宰數量未達預計量。
機 械 化 屠 宰 收 入	萬元	1,462	1,112	- 350	- 23.95	
管 理 費 收 入	萬元	1,104	1,095	- 9	- 0.86	
其 他 營 業 收 入	萬元	373	383	10	2.75	

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

2. 113 年度屠體代宰實際辦理 46,726 頭，較預計量 58,500 頭，減少 11,774 頭。

(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可用預算數 690 萬元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理 525 萬元），決算支用數 549 萬餘元，較可用預算數減少 140 萬餘元，約 20.29%，主要係原預計汰換屠宰線使用之鍋爐設備及機械馬達等，由中央補助款支應或經評估仍具使用效能暫緩採購。

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

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業損失 750 萬餘元，營業外利益 564 萬餘元，審定本期淨損為 185 萬餘元。

上述營業損失較預算數增加 331 萬餘元，且稅前淨損與預算稅前淨利相距 197 萬餘元，主要係農特產品銷貨收入較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定 113 年度原編決算稅前淨損 1,856,053 元，臺東縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，113 年度無所得稅費用，審定 113 年度決算稅前淨損及本期淨損均為 1,856,053 元。

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

(3) 盈虧撥補 113 年度審定本期淨損 1,856,053 元，連同以前年度累積虧損 33,146,647 元，合計 35,002,700 元，撥用資本公積 32,073,864 元全數填補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 2,928,836 元，留待以後年度填補。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 2,004 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 496 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,508 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 184 萬餘元，相距 680 萬餘元，主要係其他應收款與購置機械及設備較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 147 萬餘元，主要係營運虧損；投資活動之淨現金流出 549 萬餘元，主要係購置固定資產；籌資活動之淨現金流入 201 萬餘元，主要係遞延負債增加。

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及資產負債情形，分別列表如次：

臺東縣農產股份有限公司損益計算審定表

中華民國 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	48,504,000	32,600,644	—	32,600,644	- 15,903,356	- 32.79
銷 貨 收 入	19,100,000	6,691,065	—	6,691,065	- 12,408,935	- 64.97
勞 務 收 入	25,672,000	22,074,768	—	22,074,768	- 3,597,232	- 14.01
其 他 營 業 收 入	3,732,000	3,834,811	—	3,834,811	102,811	2.75
營 業 成 本	40,066,000	29,608,584	—	29,608,584	- 10,457,416	- 26.10
銷 貨 成 本	11,460,000	4,405,100	—	4,405,100	- 7,054,900	- 61.56
勞 務 成 本	28,606,000	25,203,484	—	25,203,484	- 3,402,516	- 11.89
營業毛利（毛損）	8,438,000	2,992,060	—	2,992,060	- 5,445,940	- 64.54
營 業 費 用	12,627,000	10,493,987	—	10,493,987	- 2,133,013	- 16.89
行 銷 費 用	7,993,000	6,212,382	—	6,212,382	- 1,780,618	- 22.28
管 理 費 用	4,634,000	4,281,605	—	4,281,605	- 352,395	- 7.60
營業利益（損失）	- 4,189,000	- 7,501,927	—	- 7,501,927	- 3,312,927	79.09
營 業 外 收 入	4,310,000	5,688,167	—	5,688,167	1,378,167	31.98
財 務 收 入	120,000	238,351	—	238,351	118,351	98.63
其 他 營 業 外 收 入	4,190,000	5,449,816	—	5,449,816	1,259,816	30.07
營 業 外 費 用	—	42,293	—	42,293	42,293	--
其 他 營 業 外 費 用	—	42,293	—	42,293	42,293	--
營業外利益（損失）	4,310,000	5,645,874	—	5,645,874	1,335,874	30.99
稅前淨利（淨損）	121,000	- 1,856,053	—	- 1,856,053	- 1,977,053	--
所得稅費用（利益）	25,000	—	—	—	- 25,000	- 100.00
本期淨利（淨損）	96,000	- 1,856,053	—	- 1,856,053	- 1,952,053	--

臺東縣農產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	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	96,000	—	—	—	- 96,000	- 100.00
本 期 淨 利	96,000	—	—	—	- 96,000	- 100.00
分 配 之 部	96,000	—	—	—	- 96,000	- 100.00
留 存 事 業 機 關 者	96,000	—	—	—	- 96,000	- 100.00
填 補 虧 損	96,000	—	—	—	- 96,000	- 100.00
虧 損 之 部	33,473,000	35,002,700	—	35,002,700	1,529,700	4.57
本 期 淨 損	—	1,856,053	—	1,856,053	1,856,053	--
累 積 虧 損	33,473,000	33,146,647	—	33,146,647	- 326,353	- 0.97
填 補 之 部	33,473,000	35,002,700	—	35,002,700	1,529,700	4.57
事 業 機 關 負 擔 者	33,473,000	35,002,700	—	35,002,700	1,529,700	4.57
撥 用 盈 餘	96,000	—	—	—	- 96,000	- 100.00
撥 用 資 本 公 積	—	32,073,864	—	32,073,864	32,073,864	--
待 填 補 之 虧 損	33,377,000	2,928,836	—	2,928,836	- 30,448,164	- 91.22

臺東縣農產股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 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)	121,000	- 1,856,053	- 1,977,053	--
利 息 股 利 之 調 整	- 120,000	- 238,351	- 118,351	98.63
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	1,000	- 2,094,404	- 2,095,404	--
調 整 項 目	3,397,000	380,765	- 3,016,235	- 88.79
未計利息股利之現金流入 (流出)	3,398,000	- 1,713,639	- 5,111,639	--
收 取 利 息	120,000	238,351	118,351	98.63
支 付 所 得 稅	- 25,000	—	25,000	- 100.00
營業活動之淨現金流入 (流出)	3,493,000	- 1,475,288	- 4,968,288	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,650,000	- 5,499,698	- 3,849,698	233.32
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 1,650,000	- 5,499,698	- 3,849,698	233.32
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	—	2,013,735	2,013,735	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	—	2,013,735	2,013,735	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	1,843,000	- 4,961,251	- 6,804,251	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	26,945,000	20,042,318	- 6,902,682	- 25.62
期 末 現 金 及 約 當 現 金	28,788,000	15,081,067	- 13,706,933	- 47.61

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

臺東縣農產股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 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	50,108,007	100.00	49,849,677	100.00	258,330	0.52
流動資產	28,607,934	57.09	30,091,976	60.37	- 1,484,042	- 4.93
現金	15,081,067	30.10	20,042,318	40.21	- 4,961,251	- 24.75
流動金融資產	9,000,000	17.96	9,000,000	18.05	—	—
應收款項	3,845,726	7.67	455,370	0.91	3,390,356	744.53
存貨	442,457	0.88	445,311	0.89	- 2,854	- 0.64
預付款項	238,684	0.48	148,977	0.30	89,707	60.22
不動產、廠房及設備	21,500,073	42.91	19,757,701	39.63	1,742,372	8.82
土地改良物	2,013,412	4.02	2,525,164	5.07	- 511,752	- 20.27
房屋及建築	3,233,910	6.45	3,458,178	6.94	- 224,268	- 6.49
機械及設備	13,662,894	27.27	11,478,387	23.03	2,184,507	19.03
交通及運輸設備	1,874,841	3.74	1,470,364	2.95	404,477	27.51
什項設備	715,016	1.43	825,608	1.66	- 110,592	- 13.40
資 產 總 額	50,108,007	100.00	49,849,677	100.00	258,330	0.52
負 債	24,316,843	48.53	22,202,460	44.54	2,114,383	9.52
流動負債	6,052,953	12.08	5,952,305	11.94	100,648	1.69
應付款項	5,874,239	11.72	5,832,824	11.70	41,415	0.71
本期所得稅負債	119,381	0.24	119,381	0.24	—	—
預收款項	59,333	0.12	100	0.00	59,233	59,233.00
其他負債	18,263,890	36.45	16,250,155	32.60	2,013,735	12.39
遞延負債	17,631,571	35.19	14,811,650	29.71	2,819,921	19.04
什項負債	632,319	1.26	1,438,505	2.89	- 806,186	- 56.04
權 益	25,791,164	51.47	27,647,217	55.46	- 1,856,053	- 6.71
資本	28,720,000	57.32	28,720,000	57.61	—	—
資本	28,720,000	57.32	28,720,000	57.61	—	—
資本公積	—	—	32,073,864	64.34	- 32,073,864	- 100.00
資本公積	—	—	32,073,864	64.34	- 32,073,864	- 100.00
保留盈餘（或累積虧損）	- 2,928,836	- 5.85	- 33,146,647	- 66.49	30,217,811	- 91.16
累積虧損	- 2,928,836	- 5.85	- 33,146,647	- 66.49	30,217,811	- 91.16
負 債 及 權 益 總 額	50,108,007	100.00	49,849,677	100.00	258,330	0.52

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

1. 臺東縣政府市地重劃基金

該基金為發展都市建設，促進土地開發利用，疏散市區密集人口，解決居住問題，加速新市區之繁榮而設置，並依據「平均地權條例」及「市地重劃實施辦法」等有關規定，辦理市地重劃業務。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為賡續辦理志航路兩側、知本及臨海路旅服等重劃區抵費地標售、管理；辦理利家重劃區差額地價之催繳；辦理豐田（一）重劃區整體開發等業務。113 年度營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計減少者 2 項，未執行者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原 因	
志航路兩側重劃區	千元	142,942	43,972	- 98,969	- 69.24	係部分抵費地未標脫，業務收入及開發工程款轉列成本與費用均較預計減少。	
知本旅服重劃區	千元	2,980	—	- 2,980	- 100.00	係抵費地未標脫，無業務收入且開發工程款未能轉列成本與費用。	
臨海路旅服重劃區	千元	83,069	—	- 83,069	- 100.00	係調整抵費地標售策略，採招標設定地上權方式處分，尚在修正地上權契約書草案，無業務收入且開發工程款未能轉列成本與費用。	
豐田（一）重劃區	千元	923	32	- 890	- 96.52	係整體開發進度尚屬規劃階段，依業務需要減少支付。	

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

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 74 萬餘元，業務外短絀 30 萬餘元，審定本期賸餘 44 萬餘元，較預算賸餘 1 萬元，增加 43 萬餘元，主要係投融資業務成本較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 443,575 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 113 年度決算賸餘 443,575 元，其中：

(A) 志航路兩側重劃區、知本旅服重劃區及豐田（一）重劃區等 3 個重劃區賸餘 525,738 元，連同前期未分配賸餘 25,137,653 元，合計賸餘 25,663,391 元，全數列為未分配賸餘。

(B) 利家重劃區無餘絀，連同前期未分配賸餘 16,308,268 元，合計賸餘 16,308,268 元，全數列為未分配賸餘。

(C) 臨海路旅服重劃區短絀 82,163 元，其前期未分配賸餘 27,690,813 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 27,608,650 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 2,338 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,932 萬餘元，期末現金及約當現金為 406 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1,399 萬元，增加 533 萬餘元，主要係暫收及待結轉帳項較預計減少所致。

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

臺東縣政府市地重劃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	114,728,000	42,373,462	—	42,373,462	- 72,354,538	- 63.07
投 融 資 業 務 收 入	114,728,000	42,373,462	—	42,373,462	- 72,354,538	- 63.07
業 務 成 本 與 費 用	114,263,000	41,624,301	—	41,624,301	- 72,638,699	- 63.57
投 融 資 業 務 成 本	114,108,000	41,624,301	—	41,624,301	- 72,483,699	- 63.52
管 理 及 總 務 費 用	155,000	—	—	—	- 155,000	- 100.00
業 務 賸 餘 (短 絀)	465,000	749,161	—	749,161	284,161	61.11
業 務 外 收 入	10,000	149,293	—	149,293	139,293	1,392.93
財 務 收 入	10,000	147,553	—	147,553	137,553	1,375.53
其 他 業 務 外 收 入	—	1,740	—	1,740	1,740	--
業 務 外 費 用	465,000	454,879	—	454,879	- 10,121	- 2.18
財 務 費 用	465,000	454,879	—	454,879	- 10,121	- 2.18
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 455,000	- 305,586	—	- 305,586	149,414	- 32.84
本 期 賸 餘 (短 絀)	10,000	443,575	—	443,575	433,575	4,335.75

臺東縣政府市地重劃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	103,610,000	69,662,472	—	69,662,472	- 33,947,528	- 32.76
本 期 賸 餘	10,000	525,738	—	525,738	515,738	5,157.38
前 期 未 分 配 賸 餘	103,600,000	69,136,734	—	69,136,734	- 34,463,266	- 33.27
分 配 之 部	—	82,163	—	82,163	82,163	--
填 補 累 積 短 絀	—	82,163	—	82,163	82,163	--
未 分 配 賸 餘	103,610,000	69,580,309	—	69,580,309	- 34,029,691	- 32.84
短 絀 之 部	—	82,163	—	82,163	82,163	--
本 期 短 絀	—	82,163	—	82,163	82,163	--
填 補 之 部	—	82,163	—	82,163	82,163	--
撥 用 賸 餘	—	82,163	—	82,163	82,163	--
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

臺東縣政府市地重劃基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 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)	10,000	443,575	433,575	4,335.75
利 息 股 利 之 調 整	455,000	307,326	- 147,674	- 32.46
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	465,000	750,901	285,901	61.48
調 整 項 目	—	5,870	5,870	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	465,000	756,771	291,771	62.75
收 取 利 息	10,000	147,553	137,553	1,375.53
支 付 利 息	- 465,000	- 454,879	10,121	- 2.18
業務活動之淨現金流入 (流出)	10,000	449,445	439,445	4,394.45
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	40,024,819	40,024,819	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 923,000	- 32,140	890,860	- 96.52
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 923,000	39,992,679	40,915,679	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	923,000	923,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 42,690,452	- 42,690,452	--
減 少 長 期 負 債	- 14,000,000	- 18,000,000	- 4,000,000	28.57
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 13,077,000	- 59,767,452	- 46,690,452	357.04
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 13,990,000	- 19,325,328	- 5,335,328	38.14
期 初 現 金 及 約 當 現 金	15,612,000	23,388,431	7,776,431	49.81
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,622,000	4,063,103	2,441,103	150.50

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

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

臺東縣政府市地重劃基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	129,872,266	100.00	189,196,143	100.00	- 59,323,877	- 31.36
流動資產	20,371,371	15.69	39,696,699	20.98	- 19,325,328	- 48.68
現金	4,063,103	3.13	23,388,431	12.36	- 19,325,328	- 82.63
應收款項	16,308,268	12.56	16,308,268	8.62	—	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	109,495,114	84.31	149,487,793	79.01	- 39,992,679	- 26.75
其他長期投資	109,495,114	84.31	149,487,793	79.01	- 39,992,679	- 26.75
不動產、廠房及設備	5,781	0.00	11,651	0.01	- 5,870	- 50.38
機械及設備	565	0.00	6,435	0.00	- 5,870	- 91.22
什項設備	5,216	0.00	5,216	0.00	—	—
合 計	129,872,266	100.00	189,196,143	100.00	- 59,323,877	- 31.36
負 債	60,291,957	46.42	120,059,409	63.46	- 59,767,452	- 49.78
長期負債	60,265,000	46.40	77,342,000	40.88	- 17,077,000	- 22.08
長期債務	60,265,000	46.40	77,342,000	40.88	- 17,077,000	- 22.08
其他負債	26,957	0.02	42,717,409	22.58	- 42,690,452	- 99.94
什項負債	26,957	0.02	42,717,409	22.58	- 42,690,452	- 99.94
淨 值	69,580,309	53.58	69,136,734	36.54	443,575	0.64
累積餘絀	69,580,309	53.58	69,136,734	36.54	443,575	0.64
累積賸餘	69,580,309	53.58	69,136,734	36.54	443,575	0.64
合 計	129,872,266	100.00	189,196,143	100.00	- 59,323,877	- 31.36

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底均為 1,184,179 元。

2. 臺東縣政府平均地權基金

該基金係依據「平均地權條例施行細則」及「臺東縣實施平均地權基金收支保管及運用辦法」等規定設置，其運用範圍為：1. 照價收買土地及改良物之補償價款；2. 區段徵收土地之開發成本；3. 市地重劃之工程費用、重劃費用及貸款利息；4. 民間自辦市地重劃費用；5. 市地重劃抵費地出售所得價款不足抵付重劃負擔總費用時，其差額之貼補等。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理市地重劃及區段徵收開發案融資貸款或補貼、已辦竣市地重劃區管理維護、都市計畫開發方式以市地重劃及區段徵收方式評估等業務。113 年度營運項目 3 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			原 因
				增 減 數	%	原	
業 務 收 入	千元	—	11,291	11,291	—	係收取已完成重劃區抵費地標售地價款。	
業 務 成 本 與 費 用	千元	4,626	5,499	873	18.87	主要係辦理已完成重劃區抵費地使用分區變更，繳交回饋代金費用。	
業 務 外 收 入	千元	3,004	3,097	93	3.12		

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

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 579 萬餘元，業務外賸餘 309 萬餘元，審定本期賸餘 888 萬餘元，與預算短絀 162 萬餘元，相距 1,051 萬餘元，主要係收取已完成重劃區抵費地標售地價款，業務收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 8,889,743 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 8,889,743 元，連同前期未分配賸餘 383,918,521 元，合計賸餘 392,808,264 元，經依預算解繳公庫 3,550,000 元後，尚有未分配賸餘 389,258,264 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 4,011 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 40 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,971 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1,491 萬餘元，減少 1,451 萬餘元，主要係業務收入較預計增加所致。

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

臺東縣政府平均地權基金收支餘絀審定表

中華民國 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	—	11,291,189	—	11,291,189	11,291,189	--
勞 務 收 入	—	11,291,189	—	11,291,189	11,291,189	--
業 務 成 本 與 費 用	4,626,000	5,499,095	—	5,499,095	873,095	18.87
管 理 及 總 務 費 用	4,626,000	5,499,095	—	5,499,095	873,095	18.87
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 4,626,000	5,792,094	—	5,792,094	10,418,094	--
業 務 外 收 入	3,004,000	3,097,649	—	3,097,649	93,649	3.12
財 務 收 入	3,004,000	3,097,649	—	3,097,649	93,649	3.12
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	3,004,000	3,097,649	—	3,097,649	93,649	3.12
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 1,622,000	8,889,743	—	8,889,743	10,511,743	--

臺東縣政府平均地權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	373,330,000	392,808,264	—	392,808,264	19,478,264	5.22
本 期 賸 餘	—	8,889,743	—	8,889,743	8,889,743	--
前 期 未 分 配 賸 餘	373,330,000	383,918,521	—	383,918,521	10,588,521	2.84
分 配 之 部	5,172,000	3,550,000	—	3,550,000	- 1,622,000	- 31.36
填 補 累 積 短 絀	1,622,000	—	—	—	- 1,622,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	3,550,000	3,550,000	—	3,550,000	—	—
未 分 配 賸 餘	368,158,000	389,258,264	—	389,258,264	21,100,264	5.73
短 絀 之 部	1,622,000	—	—	—	- 1,622,000	- 100.00
本 期 短 絀	1,622,000	—	—	—	- 1,622,000	- 100.00
填 補 之 部	1,622,000	—	—	—	- 1,622,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	1,622,000	—	—	—	- 1,622,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

臺東縣政府平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 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)	- 1,622,000	8,889,743	10,511,743	--
利 息 股 利 之 調 整	- 3,004,000	- 3,097,649	- 93,649	3.12
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 4,626,000	5,792,094	10,418,094	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 4,626,000	5,792,094	10,418,094	--
收 取 利 息	3,004,000	3,097,649	93,649	3.12
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 1,622,000	8,889,743	10,511,743	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	14,000,000	18,000,000	4,000,000	28.57
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 23,744,000	- 23,744,000	—	—
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 9,744,000	- 5,744,000	4,000,000	- 41.05
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
賸 餘 分 配 款	- 3,550,000	- 3,550,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 3,550,000	- 3,550,000	—	—
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 14,916,000	- 404,257	14,511,743	- 97.29
期 初 現 金 及 約 當 現 金	29,528,000	40,116,521	10,588,521	35.86
期 末 現 金 及 約 當 現 金	14,612,000	39,712,264	25,100,264	171.78

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

臺東縣政府平均地權基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	522,258,264	100.00	516,918,521	100.00	5,339,743	1.03
流 動 資 產	39,712,264	7.60	40,116,521	7.76	- 404,257	- 1.01
現 金	39,712,264	7.60	40,116,521	7.76	- 404,257	- 1.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	482,546,000	92.40	476,802,000	92.24	5,744,000	1.20
長 期 貸 款	482,546,000	92.40	476,802,000	92.24	5,744,000	1.20
合 計	522,258,264	100.00	516,918,521	100.00	5,339,743	1.03
淨 值	522,258,264	100.00	516,918,521	100.00	5,339,743	1.03
基 金	133,000,000	25.47	133,000,000	25.73	—	—
基 金	133,000,000	25.47	133,000,000	25.73	—	—
累 積 餘 絀	389,258,264	74.53	383,918,521	74.27	5,339,743	1.39
累 積 賸 餘	389,258,264	74.53	383,918,521	74.27	5,339,743	1.39
合 計	522,258,264	100.00	516,918,521	100.00	5,339,743	1.03

3. 臺東縣政府區段徵收基金

該基金係依據「區段徵收實施辦法」及「臺東縣區段徵收基金收支保管及運用辦法」等規定設置，主要目的為推動區段徵收業務，並加強其財務收支管理與監督，以建立土地儲備制度，並加強新市鎮、新社區之開發建設。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金營運計畫係辦理區段徵收業務，目前刻正辦理豐榮、豐樂南區區段徵收計畫，相關費用以長期投資科目列帳。113 年度預計費用 2,282 萬餘元，實際支出 4,520 萬餘元，較預計增加 2,238 萬餘元，約 98.11%，主要係以前年度保留之工程費於 113 年度執行所致。

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

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 0 元，業務外賸餘 100 萬餘元，審定本期賸餘 100 萬餘元，較預算賸餘 1 萬元，增加 99 萬餘元，主要係利息收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 1,006,525 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 1,006,525 元，連同前期未分配賸餘 2,341,678 元，合計賸餘 3,348,203 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 1 億 4,284 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2,174 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 2,110 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2 億 1,001 萬元，相距 2 億 3,175 萬餘元，主要係舉借長期債務金額較預計減少所致。

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

臺東縣政府區段徵收基金收支餘絀審定表

中華民國 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 外 收 入	10,000	1,006,525	—	1,006,525	996,525	9,965.25
財 務 收 入	10,000	924,525	—	924,525	914,525	9,145.25
其 他 業 務 外 收 入	—	82,000	—	82,000	82,000	--
業務外賸餘（短絀）	10,000	1,006,525	—	1,006,525	996,525	9,965.25
本期賸餘（短絀）	10,000	1,006,525	—	1,006,525	996,525	9,965.25

臺東縣政府區段徵收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	1,718,000	3,348,203	—	3,348,203	1,630,203	94.89
本 期 賸 餘	10,000	1,006,525	—	1,006,525	996,525	9,965.25
前 期 未 分 配 賸 餘	1,708,000	2,341,678	—	2,341,678	633,678	37.10
未 分 配 賸 餘	1,718,000	3,348,203	—	3,348,203	1,630,203	94.89

臺東縣政府區段徵收基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 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)	10,000	1,006,525	996,525	9,965.25
利 息 股 利 之 調 整	- 10,000	- 924,525	- 914,525	9,145.25
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	—	82,000	82,000	--
調 整 項 目	—	- 362,863	- 362,863	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	—	- 280,863	- 280,863	--
收 取 利 息	10,000	924,525	914,525	9,145.25
業務活動之淨現金流入 (流出)	10,000	643,662	633,662	6,336.62
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 22,821,000	- 45,209,921	- 22,388,921	98.11
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 22,821,000	- 45,209,921	- 22,388,921	98.11
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	332,821,000	122,821,000	- 210,000,000	- 63.10
減 少 長 期 負 債	- 100,000,000	- 100,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	232,821,000	22,821,000	- 210,000,000	- 90.20
現金及約當現金之淨增 (淨減)	210,010,000	- 21,745,259	- 231,755,259	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	261,701,000	142,845,493	- 118,855,507	- 45.42
期 末 現 金 及 約 當 現 金	471,711,000	121,100,234	- 350,610,766	- 74.33

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

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

臺東縣政府區段徵收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	526,376,898	100.00	502,912,236	100.00	23,464,662	4.67
流動資產	121,100,234	23.01	142,845,493	28.40	- 21,745,259	- 15.22
現金	121,100,234	23.01	142,845,493	28.40	- 21,745,259	- 15.22
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	405,276,664	76.99	360,066,743	71.60	45,209,921	12.56
其他長期投資	405,276,664	76.99	360,066,743	71.60	45,209,921	12.56
合 計	526,376,898	100.00	502,912,236	100.00	23,464,662	4.67
負 債	523,028,695	99.36	500,570,558	99.53	22,458,137	4.49
流動負債	83,603	0.02	446,466	0.09	- 362,863	- 81.27
應付款項	83,603	0.02	446,466	0.09	- 362,863	- 81.27
長期負債	522,281,000	99.22	499,460,000	99.31	22,821,000	4.57
長期債務	522,281,000	99.22	499,460,000	99.31	22,821,000	4.57
其他負債	664,092	0.13	664,092	0.13	—	—
什項負債	664,092	0.13	664,092	0.13	—	—
淨 值	3,348,203	0.64	2,341,678	0.47	1,006,525	42.98
累積餘絀	3,348,203	0.64	2,341,678	0.47	1,006,525	42.98
累積賸餘	3,348,203	0.64	2,341,678	0.47	1,006,525	42.98
合 計	526,376,898	100.00	502,912,236	100.00	23,464,662	4.67

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底均為 1,487,664 元。

（二）衛生局主管

臺東縣衛生醫療基金

該基金係依據「臺灣省各縣市設置醫療作業基金要點」之規定設置，以自給自足方式經營簡易醫療門診及公共衛生業務，並以維護國民健康為宗旨。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理一般門診、西醫門診、牙醫門診、戒菸治療及預防保健等業務。113 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 4 項，其執行情形列表如次：

項	目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			減 因
					增 減 數	%	原	
一	般 門 診	人/次	12,622	10,282	- 2,340	- 18.54	主要係衛生所門診人數(自費、體檢案)減少。	
西	醫 門 診	人/次	218,723	172,207	- 46,516	- 21.27	主要係實際就診健保民眾減少。	
牙	醫 門 診	人/次	11,203	11,035	- 168	- 1.50		
戒	菸 治 療	人/次	1,985	2,714	729	36.73	係戒菸人數增加。	
預	防 保 健	人/次	56,473	51,389	- 5,084	- 9.00		

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

2. 本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 以上者，說明差異原因。

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

（2）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 414 萬餘元，業務外賸餘 136 萬餘元，審定本期賸餘 551 萬餘元，較預算賸餘 585 萬餘元，減少 34 萬餘元，約 5.88%，主要係雜項收入較預計減少所致。

（3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 5,511,004 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 5,511,004 元，連同前期未分配賸餘 44,745,583 元，合計賸餘 50,256,587 元，經解繳公庫 3,281,700 元後，尚有未分配賸餘 46,974,887 元。

（4）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 1,579 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 279 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 1,858 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 406 萬餘元，相距 685 萬餘元，主要係應付費用較預計增加所致。

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

臺東縣衛生醫療基金收支餘絀審定表

中華民國 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	169,993,000	170,895,512	—	170,895,512	902,512	0.53
醫 療 收 入	169,993,000	170,895,512	—	170,895,512	902,512	0.53
業 務 成 本 與 費 用	166,245,000	166,749,933	—	166,749,933	504,933	0.30
醫 療 成 本	166,050,000	166,707,418	—	166,707,418	657,418	0.40
研究發展及訓練費用	195,000	42,515	—	42,515	- 152,485	- 78.20
業 務 賸 餘 (短 絀)	3,748,000	4,145,579	—	4,145,579	397,579	10.61
業 務 外 收 入	19,001,000	15,773,411	—	15,773,411	- 3,227,589	- 16.99
財 務 收 入	243,000	521,004	—	521,004	278,004	114.40
其 他 業 務 外 收 入	18,758,000	15,252,407	—	15,252,407	- 3,505,593	- 18.69
業 務 外 費 用	16,894,000	14,407,986	—	14,407,986	- 2,486,014	- 14.72
其 他 業 務 外 費 用	16,894,000	14,407,986	—	14,407,986	- 2,486,014	- 14.72
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	2,107,000	1,365,425	—	1,365,425	- 741,575	- 35.20
本 期 賸 餘 (短 絀)	5,855,000	5,511,004	—	5,511,004	- 343,996	- 5.88

臺東縣衛生醫療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	52,570,000	50,256,587	—	50,256,587	- 2,313,413	- 4.40
本 期 賸 餘	5,855,000	5,511,004	—	5,511,004	- 343,996	- 5.88
前 期 未 分 配 賸 餘	46,715,000	44,745,583	—	44,745,583	- 1,969,417	- 4.22
分 配 之 部	982,000	3,281,700	—	3,281,700	2,299,700	234.19
填 補 累 積 短 絀	228,000	—	—	—	- 228,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	754,000	3,281,700	—	3,281,700	2,527,700	335.24
未 分 配 賸 餘	51,588,000	46,974,887	—	46,974,887	- 4,613,113	- 8.94
短 絀 之 部	228,000	—	—	—	- 228,000	- 100.00
前 期 待 填 補 之 短 絀	228,000	—	—	—	- 228,000	- 100.00
填 補 之 部	228,000	—	—	—	- 228,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	228,000	—	—	—	- 228,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

臺東縣衛生醫療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)	5,855,000	5,511,004	- 343,996	- 5.88
利 息 股 利 之 調 整	- 243,000	- 521,004	- 278,004	114.40
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	5,612,000	4,990,000	- 622,000	- 11.08
調 整 項 目	- 8,447,000	884,555	9,331,555	--
未計利息股利之現金流入(流出)	- 2,835,000	5,874,555	8,709,555	--
收 取 利 息	243,000	521,004	278,004	114.40
業務活動之淨現金流入(流出)	- 2,592,000	6,395,559	8,987,559	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 720,000	- 320,740	399,260	- 55.45
投資活動之淨現金流入(流出)	- 720,000	- 320,740	399,260	- 55.45
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
賸 餘 分 配 款	- 754,000	- 3,281,700	- 2,527,700	335.24
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 754,000	- 3,281,700	- 2,527,700	335.24
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 4,066,000	2,793,119	6,859,119	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	125,983,000	115,794,885	- 10,188,115	- 8.09
期 末 現 金 及 約 當 現 金	121,917,000	118,588,004	- 3,328,996	- 2.73

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

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

臺東縣衛生醫療基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	153,008,019	100.00	150,077,541	100.00	2,930,478	1.95
流動資產	149,980,215	98.02	146,253,671	97.45	3,726,544	2.55
現金	118,588,004	77.50	115,794,885	77.16	2,793,119	2.41
應收款項	25,165,776	16.45	24,332,377	16.21	833,399	3.43
存貨	5,299,593	3.46	5,491,686	3.66	- 192,093	- 3.50
預付款項	926,842	0.61	634,723	0.42	292,119	46.02
不動產、廠房及設備	3,027,804	1.98	3,819,305	2.54	- 791,501	- 20.72
房屋及建築	454,292	0.30	558,832	0.37	- 104,540	- 18.71
機械及設備	400,369	0.26	453,226	0.30	- 52,857	- 11.66
交通及運輸設備	1,196,134	0.78	1,738,311	1.16	- 542,177	- 31.19
什項設備	977,009	0.64	1,068,936	0.71	- 91,927	- 8.60
無形資產	—	—	4,565	0.00	- 4,565	- 100.00
無形資產	—	—	4,565	0.00	- 4,565	- 100.00
合 計	153,008,019	100.00	150,077,541	100.00	2,930,478	1.95
負 債	30,634,426	20.02	29,946,684	19.95	687,742	2.30
流動負債	30,634,426	20.02	29,946,684	19.95	687,742	2.30
應付款項	30,634,426	20.02	29,946,684	19.95	687,742	2.30
淨 值	122,373,593	79.98	120,130,857	80.05	2,242,736	1.87
基金	16,943,153	11.07	16,943,153	11.29	—	—
基金	16,943,153	11.07	16,943,153	11.29	—	—
公積	58,455,553	38.20	58,442,121	38.94	13,432	0.02
資本公積	58,455,553	38.20	58,442,121	38.94	13,432	0.02
累積餘絀	46,974,887	30.70	44,745,583	29.81	2,229,304	4.98
累積賸餘	46,974,887	30.70	44,745,583	29.81	2,229,304	4.98
合 計	153,008,019	100.00	150,077,541	100.00	2,930,478	1.95

註：「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，辦理重分類後，均為 0 元。

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

1. 臺東縣身心障礙者就業基金

該基金係依據「身心障礙者權益保障法」及「臺東縣身心障礙者就業基金收支保管及運用辦法」等有關規定設置，主要目的係辦理身心障礙者定額進用、職業訓練及就業服務等業務，促使身心障礙者謀得一技之長，並發揮其工作潛能，自立更生，服務社會，減少社會及家庭之負擔。該基金 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身心障礙者創業貸款、表揚熱心推展身心障礙者就業促進人員或單位、補助因進用身心障礙者達一定標準以上之機關（構）所需改善相關設施、辦理或委辦就業相關活動及職業訓練、獎助設置身心障礙者庇護性就業相關設施等。113 年度業務計畫 11 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 10 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
職務再設計服務	千元	132	92	- 39	- 30.26	主要係個案申請量未如預期。	
捐助、補助、獎助	千元	1,126	876	- 249	- 22.17		
身心障礙者就業促進就業暨創業計畫	千元	1,077	1,045	- 31	- 2.91	主要係會議及活動場次較預計減少，及依實際業務需要核實支應。	
身心障礙者職業訓練計畫	千元	2,114	1,899	- 214	- 10.14		
視覺障礙電話服務員進用及推廣計畫	千元	275	245	- 29	- 10.76		
就業準備暨職場體驗共識營計畫	千元	200	160	- 39	- 19.51		
職業重建業務跨縣市觀摩參訪計畫	千元	245	188	- 56	- 23.08	主要係支持性就業服務員人力未補齊，及補助個案量未如預期。	
僱用身心障礙者獎勵津貼計畫	千元	1,560	58	- 1,501	- 96.23		
按摩小站經營補助計畫	千元	138	12	- 125	- 90.73	主要係個案申請量未如預期。	
整合型就業技能提升計畫	千元	3,466	2,072	- 1,393	- 40.21	主要係課程及活動場次較預計減少，及依實際業務需要核實支應。	
一般行政管理計畫	千元	1,380	1,412	32	2.32		

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

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

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短絀 123 萬餘元，較預算短絀 600 萬餘元，減少 477 萬餘

元，約 79.48%，主要係僱用身心障礙者獎勵津貼計畫支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經臺東縣政府核定短絀 1,232,035 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 4,577 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 63 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,640 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺東縣身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 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	5,709,000	6,832,479	—	6,832,479	1,123,479	19.68
徵收及依法分配收入	5,679,000	6,420,516	—	6,420,516	741,516	13.06
財 產 收 入	30,000	309,302	—	309,302	279,302	931.01
其 他 收 入	—	102,661	—	102,661	102,661	--
基 金 用 途	11,713,000	8,064,514	—	8,064,514	- 3,648,486	- 31.15
職 務 再 設 計 服 務	132,000	92,061	—	92,061	- 39,939	- 30.26
捐 助 、 補 助 、 獎 助	1,126,000	876,361	—	876,361	- 249,639	- 22.17
身 心 障 礙 者 就 業	1,077,000	1,045,655	—	1,045,655	- 31,345	- 2.91
促 進 就 業 暨 創 業 計 畫	2,114,000	1,899,711	—	1,899,711	- 214,289	- 10.14
身 心 障 礙 者 職 業 訓 練 計 畫	275,000	245,407	—	245,407	- 29,593	- 10.76
視 覺 障 礙 電 話 服 務 員	200,000	160,982	—	160,982	- 39,018	- 19.51
進 用 及 推 廣 計 畫	245,000	188,461	—	188,461	- 56,539	- 23.08
就 業 準 備 暨 職 場 體 驗	1,560,000	58,764	—	58,764	- 1,501,236	- 96.23
共 識 營 計 畫	138,000	12,787	—	12,787	- 125,213	- 90.73
職 業 重 建 業 務 跨 縣 市	3,466,000	2,072,315	—	2,072,315	- 1,393,685	- 40.21
觀 摩 參 訪 計 畫	1,380,000	1,412,010	—	1,412,010	32,010	2.32
僱 用 身 心 障 礙 者 獎 勵 津 貼 計 畫	- 6,004,000	- 1,232,035	—	- 1,232,035	4,771,965	- 79.48
按 摩 小 站 經 營 補 助 計 畫	42,438,000	44,466,494	—	44,466,494	2,028,494	4.78
整 合 型 就 業 技 能 提 升 計 畫	36,434,000	43,234,459	—	43,234,459	6,800,459	18.67
一 般 行 政 管 理 計 畫						
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 6,004,000	- 1,232,035	—	- 1,232,035	4,771,965	- 79.48
期 初 基 金 餘 額	42,438,000	44,466,494	—	44,466,494	2,028,494	4.78
期 末 基 金 餘 額	36,434,000	43,234,459	—	43,234,459	6,800,459	18.67

臺東縣身心障礙者就業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 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）	- 1,232,035
調整非現金項目	1,870,054
業務活動之淨現金流入（流出）	638,019
現金及約當現金之淨增（淨減）	638,019
期初現金及約當現金	45,770,512
期末現金及約當現金	46,408,531

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

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

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

臺東縣身心障礙者就業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	46,408,531	100.00	45,770,512	100.00	638,019	1.39
流動資產	46,408,531	100.00	45,770,512	100.00	638,019	1.39
現金	46,408,531	100.00	45,770,512	100.00	638,019	1.39
合 計	46,408,531	100.00	45,770,512	100.00	638,019	1.39
負 債	3,174,072	6.84	1,304,018	2.85	1,870,054	143.41
流動負債	3,174,072	6.84	1,304,018	2.85	1,870,054	143.41
應付 款 項	3,174,072	6.84	1,304,018	2.85	1,870,054	143.41
淨 資 產	43,234,459	93.16	44,466,494	97.15	- 1,232,035	- 2.77
淨 資 產	43,234,459	93.16	44,466,494	97.15	- 1,232,035	- 2.77
淨 資 產	43,234,459	93.16	44,466,494	97.15	- 1,232,035	- 2.77
合 計	46,408,531	100.00	45,770,512	100.00	638,019	1.39

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

2. 臺東縣公益彩券基金

該基金係依據「公益彩券發行條例」等有關規定設置，主要目的在有效管理運用公益彩券盈餘分配款，辦理社會福利及慈善等公益活動。該基金 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兒童及少年、婦女、老人、身心障礙者等福利計畫與社會救助及其他社福計畫等。113 年度業務計畫 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 4 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
兒童及少年福利計畫	千元	47,974	46,141	- 1,832	- 3.82	主要係業務需要核實支應。
婦 女 福 利 計 畫	千元	26,738	77,501	50,763	189.86	主要係以前年度保留之興建臺東縣家庭福利館工程款於 113 年度執行。
老 人 福 利 計 畫	千元	143,184	179,119	35,935	25.10	主要係以前年度保留之興建臺東縣樂齡社福大樓工程款於 113 年度執行。
身心障礙者福利計畫	千元	113,332	112,080	- 1,251	- 1.10	主要係業務需要核實支應。
社 會 救 助 計 畫	千元	44,725	44,666	- 58	- 0.13	
其 他 社 福 計 畫	千元	25,971	18,869	- 7,101	- 27.35	主要係業務需要核實支應、工作人力未補足及優先運用公務預算支出等所致。

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

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

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短絀 5,052 萬餘元，較預算短絀 1 億 8,156 萬餘元，減少 1 億 3,103 萬餘元，約 72.17%，主要係公益彩券盈餘分配收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經臺東縣政府核定短絀 50,529,123 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 4 億 4,578 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 7,247 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 7,330 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺東縣公益彩券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	220,362,000	427,850,047	—	427,850,047	207,488,047	94.16
徵收及依法分配收入	199,255,000	340,195,044	—	340,195,044	140,940,044	70.73
財 產 收 入	188,000	2,934,742	—	2,934,742	2,746,742	1,461.03
政 府 撥 入 收 入	20,919,000	78,063,429	—	78,063,429	57,144,429	273.17
其 他 收 入	—	6,656,832	—	6,656,832	6,656,832	--
基 金 用 途	401,924,000	478,379,170	—	478,379,170	76,455,170	19.02
兒童及少年福利計畫	47,974,000	46,141,592	—	46,141,592	- 1,832,408	- 3.82
婦 女 福 利 計 畫	26,738,000	77,501,994	—	77,501,994	50,763,994	189.86
老 人 福 利 計 畫	143,184,000	179,119,121	—	179,119,121	35,935,121	25.10
身心障礙者福利計畫	113,332,000	112,080,543	—	112,080,543	- 1,251,457	- 1.10
社 會 救 助 計 畫	44,725,000	44,666,857	—	44,666,857	- 58,143	- 0.13
其 他 社 福 計 畫	25,971,000	18,869,063	—	18,869,063	- 7,101,937	- 27.35
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 181,562,000	- 50,529,123	—	- 50,529,123	131,032,877	- 72.17
期 初 基 金 餘 額	250,608,000	410,494,763	—	410,494,763	159,886,763	63.80
期 末 基 金 餘 額	69,046,000	359,965,640	—	359,965,640	290,919,640	421.34

註：本表兒童及少年福利計畫決算審定數 46,141,592 元，包含以前年度保留數之執行數 1,975,148 元；婦女福利計畫決算審定數 77,501,994 元，包含以前年度保留數之執行數 57,257,913 元；老人福利計畫決算審定數 179,119,121 元，包含以前年度保留數之執行數 88,553,960 元。

臺東縣公益彩券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）	95,782,691
調整非現金項目	- 19,740,904
業務活動之淨現金流入（流出）	76,041,787
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	- 148,819,101
投資活動之淨現金流入（流出）	- 148,819,101
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	299,587
籌資活動之淨現金流入（流出）	299,587
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 72,477,727
期初現金及約當現金	445,780,413
期末現金及約當現金	373,302,686

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

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

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

臺東縣公益彩券基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	612,606,143	100.00	517,624,404	100.00	94,981,739	18.35
流動資產	396,251,612	64.68	447,581,687	86.47	- 51,330,075	- 11.47
現金	373,302,686	60.94	445,780,413	86.12	- 72,477,727	- 16.26
預付款項	22,948,926	3.75	1,801,274	0.35	21,147,652	1,174.04
固定資產	216,307,311	35.31	69,995,497	13.52	146,311,814	209.03
土地改良物	17,376,619	2.84	—	—	17,376,619	--
機械及設備	1,788,408	0.29	1,987,510	0.38	- 199,102	- 10.02
交通及運輸設備	7,202,154	1.18	7,893,057	1.52	- 690,903	- 8.75
雜項設備	2,353,376	0.38	2,938,578	0.57	- 585,202	- 19.91
購建中固定資產	187,586,754	30.62	57,176,352	11.05	130,410,402	228.08
無形資產	47,220	0.01	47,220	0.01	—	—
無形資產	47,220	0.01	47,220	0.01	—	—
合 計	612,606,143	100.00	517,624,404	100.00	94,981,739	18.35
負 債	36,285,972	5.92	37,086,924	7.16	- 800,952	- 2.16
流動負債	33,713,607	5.50	34,814,146	6.73	- 1,100,539	- 3.16
應付款項	33,713,607	5.50	34,814,146	6.73	- 1,100,539	- 3.16
其他負債	2,572,365	0.42	2,272,778	0.44	299,587	13.18
什項負債	2,572,365	0.42	2,272,778	0.44	299,587	13.18
淨 資 產	576,320,171	94.08	480,537,480	92.84	95,782,691	19.93
淨 資 產	576,320,171	94.08	480,537,480	92.84	95,782,691	19.93
淨 資 產	576,320,171	94.08	480,537,480	92.84	95,782,691	19.93
合 計	612,606,143	100.00	517,624,404	100.00	94,981,739	18.35

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 9,043,771 元及 13,579,743 元。

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

3. 臺東縣公共藝術基金

該基金係依據「臺東縣公共藝術基金收支保管及運用辦法」等有關規定設置，主要目的為美化縣容景觀、提高縣民生活品質，並有效統籌運用公共藝術經費。該基金 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公共藝術之設置及推廣。113 年度預計費用 535 萬元，實際執行 478 萬餘元，較預計減少 56 萬餘元，約 10.65%，主要係優先運用中央補助款支應公共藝術推廣及傳統工藝扶植所致。

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

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短絀 197 萬餘元，較預算短絀 135 萬元，增加 62 萬餘元，約 45.96%，主要係公共藝術提撥收入較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經臺東縣政府核定短絀 1,970,430 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 2,303 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 202 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,101 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺東縣公共藝術基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 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	4,000,000	2,809,618	—	2,809,618	- 1,190,382	- 29.76
徵收及依法分配收入	4,000,000	2,658,229	—	2,658,229	- 1,341,771	- 33.54
財 產 收 入	—	151,389	—	151,389	151,389	--
基 金 用 途	5,350,000	4,780,048	—	4,780,048	- 569,952	- 10.65
公 共 藝 術 推 動 計 畫	5,350,000	4,780,048	—	4,780,048	- 569,952	- 10.65
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 1,350,000	- 1,970,430	—	- 1,970,430	- 620,430	45.96
期 初 基 金 餘 額	24,416,000	22,982,381	—	22,982,381	- 1,433,619	- 5.87
期 末 基 金 餘 額	23,066,000	21,011,951	—	21,011,951	- 2,054,049	- 8.91

臺東縣公共藝術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)	- 2,026,562
調 整 非 現 金 項 目	6,132
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 2,020,430
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 2,020,430
期 初 現 金 及 約 當 現 金	23,032,381
期 末 現 金 及 約 當 現 金	21,011,951

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

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

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

臺東縣公共藝術基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	21,080,441	100.00	23,157,003	100.00	- 2,076,562	- 8.97
流 動 資 產	21,011,951	99.68	23,032,381	99.46	- 2,020,430	- 8.77
現 金	21,011,951	99.68	23,032,381	99.46	- 2,020,430	- 8.77
固 定 資 產	68,490	0.32	124,622	0.54	- 56,132	- 45.04
房 屋 建 築 及 設 備	68,490	0.32	91,122	0.39	- 22,632	- 24.84
雜 項 設 備	—	—	33,500	0.14	- 33,500	- 100.00
合 計	21,080,441	100.00	23,157,003	100.00	- 2,076,562	- 8.97
負 債	—	—	50,000	0.22	- 50,000	- 100.00
流 動 負 債	—	—	50,000	0.22	- 50,000	- 100.00
應 付 款 項	—	—	50,000	0.22	- 50,000	- 100.00
淨 資 產	21,080,441	100.00	23,107,003	99.78	- 2,026,562	- 8.77
淨 資 產	21,080,441	100.00	23,107,003	99.78	- 2,026,562	- 8.77
淨 資 產	21,080,441	100.00	23,107,003	99.78	- 2,026,562	- 8.77
合 計	21,080,441	100.00	23,157,003	100.00	- 2,076,562	- 8.97

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

4. 臺東縣地方教育發展基金

臺東縣政府為提升各公立國中小、幼兒園及家庭教育中心完善之環境，提供專業之教育品質，寬列教學經費並落實經費專款專用，依據「教育經費編列與管理法」第 13 條規定設立臺東縣地方教育發展基金（含臺東縣政府教育處、臺東縣家庭教育中心、臺東縣屬各級學校等共 113 個分預算）。該基金 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高中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育、體育及衛生教育、學務管理、課程暨專業發展、國教工程、一般行政管理、建築及設備等，113 年度業務計畫 11 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 8 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 數	%	原 因
				增	減	數			
高中及高職教育計畫	千元	5,259	4,695	-	563	-	10.71	主要係依業務執行情形核實支付。	
國 民 教 育 計 畫	千元	292,595	529,225	236,630			80.87	主要係各校人事費超支併決算。	
學 前 教 育 計 畫	千元	144,561	180,055	35,494			24.55	主要係各校人事費超支併決算。	
特 殊 教 育 計 畫	千元	520,599	371,340	- 149,258	-	28.67		主要係跨年度及學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷。	
社 會 教 育 計 畫	千元	125,908	114,504	- 11,403	-	9.06		主要係跨年度及學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷。	
體育及衛生教育計畫	千元	297,928	232,212	- 65,715	-	22.06		主要係跨年度及學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷。	
學 務 管 理 計 畫	千元	302,957	132,305	- 170,651	-	56.33		主要係因部分中央核定補助計畫金額不如預期，及學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷。	
課程暨專業發展計畫	千元	248,370	141,428	- 106,941	-	43.06		主要係跨年度及學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷。	
國 教 工 程 計 畫	千元	56,420	34,321	- 22,098	-	39.17		主要係部分計畫經費跨年度執行中，尚未核銷。	
一般行政管理計畫	千元	5,080,787	4,531,651	- 549,135	-	10.81		主要係依業務執行情形核實支付。	
建 築 及 設 備 計 畫	千元	512,854	533,334	20,480		3.99		主要係以前年度保留之設備採購於113年度執行。	

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

（2）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 9,943 萬餘元，較預算無餘絀，增加 1 億 9,943 萬餘元，主要係一般行政管理計畫支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 199,430,339 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 13 億 8,330 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 億 3,624 萬餘元，期末現金及約當現金為 16 億 1,955 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺東縣地方教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 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	7,588,238,000	7,004,506,608	—	7,004,506,608	- 583,731,392	- 7.69
徵收及依法分配收入	—	1,030,133	—	1,030,133	1,030,133	--
勞 務 收 入	200,000	9,500	—	9,500	- 190,500	- 95.25
財 產 收 入	6,884,000	5,587,815	—	5,587,815	- 1,296,185	- 18.83
政 府 撥 入 收 入	7,569,130,000	6,905,548,288	—	6,905,548,288	- 663,581,712	- 8.77
教 學 收 入	2,069,000	610,932	—	610,932	- 1,458,068	- 70.47
其 他 收 入	9,955,000	91,719,940	—	91,719,940	81,764,940	821.35
基 金 用 途	7,588,238,000	6,805,076,269	—	6,805,076,269	- 783,161,731	- 10.32
高中及高職教育計畫	5,259,000	4,695,667	—	4,695,667	- 563,333	- 10.71
國 民 教 育 計 畫	292,595,000	529,225,335	—	529,225,335	236,630,335	80.87
學 前 教 育 計 畫	144,561,000	180,055,907	—	180,055,907	35,494,907	24.55
特 殊 教 育 計 畫	520,599,000	371,340,944	—	371,340,944	- 149,258,056	- 28.67
社 會 教 育 計 畫	125,908,000	114,504,719	—	114,504,719	- 11,403,281	- 9.06
體育及衛生教育計畫	297,928,000	232,212,575	—	232,212,575	- 65,715,425	- 22.06
學 務 管 理 計 畫	302,957,000	132,305,952	—	132,305,952	- 170,651,048	- 56.33
課程暨專業發展計畫	248,370,000	141,428,985	—	141,428,985	- 106,941,015	- 43.06
國 教 工 程 計 畫	56,420,000	34,321,070	—	34,321,070	- 22,098,930	- 39.17
一般行政管理計畫	5,080,787,000	4,531,651,065	—	4,531,651,065	- 549,135,935	- 10.81
建築及設備計畫	512,854,000	533,334,050	—	533,334,050	20,480,050	3.99
本期賸餘（短絀）	—	199,430,339	—	199,430,339	199,430,339	--
期 初 基 金 餘 額	277,672,000	202,538,077	—	202,538,077	- 75,133,923	- 27.06
期 末 基 金 餘 額	277,672,000	401,968,416	—	401,968,416	124,296,416	44.76

註：本表建築及設備計畫決算審定數 533,334,050 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 5,066,509 元、以前年度保留數之執行數 26,043,230 元。

臺東縣地方教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 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）	257,722,817
調整非現金項目	126,020,393
業務活動之淨現金流入（流出）	383,743,210
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	189,008,811
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 336,485,200
投資活動之淨現金流入（流出）	- 147,476,389
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	1,293,642,731
減少短期債務及其他負債	- 1,293,661,429
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 18,698
現金及約當現金之淨增（淨減）	236,248,123
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,383,308,927
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,619,557,050

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

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

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

臺東縣地方教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	3,171,183,482	100.00	2,926,316,189	100.00	244,867,293	8.37
流動資產	2,208,621,926	69.65	1,991,264,565	68.05	217,357,361	10.92
現金	1,619,557,050	51.07	1,383,308,927	47.27	236,248,123	17.08
應收款項	374,144,441	11.80	375,450,407	12.83	- 1,305,966	- 0.35
預付款項	214,920,435	6.78	232,505,231	7.95	- 17,584,796	- 7.56
長期貸墊款及準備金	15,090	0.00	14,834	0.00	256	1.73
準備金	15,090	0.00	14,834	0.00	256	1.73
固定資產	783,444,675	24.71	867,676,025	29.65	- 84,231,350	- 9.71
土地改良物	92,000	0.00	6,445,160	0.22	- 6,353,160	- 98.57
房屋建築及設備	18,247,994	0.58	19,751,487	0.67	- 1,503,493	- 7.61
機械及設備	279,428,269	8.81	337,352,488	11.53	- 57,924,219	- 17.17
交通及運輸設備	102,596,679	3.24	105,357,180	3.60	- 2,760,501	- 2.62
雜項設備	358,299,733	11.30	398,347,556	13.61	- 40,047,823	- 10.05
購建中固定資產	24,780,000	0.78	422,154	0.01	24,357,846	5,769.90
無形資產	45,693,646	1.44	45,002,046	1.54	691,600	1.54
無形資產	45,693,646	1.44	45,002,046	1.54	691,600	1.54
其他資產	133,408,145	4.21	22,358,719	0.76	111,049,426	496.67
什項資產	133,408,145	4.21	22,358,719	0.76	111,049,426	496.67
合 計	3,171,183,482	100.00	2,926,316,189	100.00	244,867,293	8.37
負 債	1,940,076,745	61.18	1,811,100,041	61.89	128,976,704	7.12
流動負債	681,933,002	21.50	552,937,856	18.90	128,995,146	23.33
應付款項	681,933,002	21.50	552,937,856	18.90	128,995,146	23.33
其他負債	1,258,143,743	39.67	1,258,162,185	42.99	- 18,442	- 0.00
什項負債	1,258,143,743	39.67	1,258,162,185	42.99	- 18,442	- 0.00
淨 資 產	1,231,106,737	38.82	1,115,216,148	38.11	115,890,589	10.39
淨資產	1,231,106,737	38.82	1,115,216,148	38.11	115,890,589	10.39
淨資產	1,231,106,737	38.82	1,115,216,148	38.11	115,890,589	10.39
合 計	3,171,183,482	100.00	2,926,316,189	100.00	244,867,293	8.37

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 41,135,311 元及 41,514,661 元。

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

3. 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。

(二) 環境保護局主管

1. 臺東縣一般廢棄物清除處理基金

該基金係依據「廢棄物清理法」及「臺東縣一般廢棄物清除處理基金收支保管及運用辦法」等規定設置，主要目的在妥善清除處理一般廢棄物，以改善縣民環境衛生，並維護良好生活環境品質。該基金 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臺東縣焚化廠管理計畫、廢棄物清除處理計畫、償還長期債務計畫、一般行政管理計畫、一般建築及設備計畫等。113 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 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
臺東縣焚化廠管理計畫	千元	3,750	7,500	3,750	100.00	係委外辦理臺東縣焚化廠監督管理計畫超支併決算。
廢棄物清除處理計畫	千元	469	1,652	1,183	252.45	係辦理臺東縣焚化廠設備修繕及保養等超支併決算。
償還長期債務計畫	千元	704,710	695,023	- 9,686	- 1.37	係償還臺東縣焚化廠建廠債務較預計減少。
一般行政管理計畫	千元	1,803	1,503	- 299	- 16.60	主要係辦理行政業務撙節開支。
一般建築及設備計畫	千元	—	148	148	--	

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

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,450 萬餘元，較預算賸餘 875 萬餘元，增加 575 萬餘元，約 65.77%，主要係償還長期債務計畫支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 14,506,229 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 3,842 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,659 萬餘元，期末現金及約當現金為 5,501 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺東縣一般廢棄物清除處理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 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	719,483,000	720,334,691	—	720,334,691	851,691	0.12
徵收及依法分配收入	9,200,000	17,216,000	—	17,216,000	8,016,000	87.13
債 務 收 入	581,425,000	569,966,263	—	569,966,263	- 11,458,737	- 1.97
財 產 收 入	20,000	565,222	—	565,222	545,222	2,726.11
政 府 撥 入 收 入	128,838,000	132,587,206	—	132,587,206	3,749,206	2.91
基 金 用 途	710,732,000	705,828,462	—	705,828,462	- 4,903,538	- 0.69
臺東縣焚化廠管理計畫	3,750,000	7,500,000	—	7,500,000	3,750,000	100.00
廢棄物清除處理計畫	469,000	1,652,982	—	1,652,982	1,183,982	252.45
償還長期債務計畫	704,710,000	695,023,226	—	695,023,226	- 9,686,774	- 1.37
一般行政管理計畫	1,803,000	1,503,679	—	1,503,679	- 299,321	- 16.60
一般建築及設備計畫	—	148,575	—	148,575	148,575	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	8,751,000	14,506,229	—	14,506,229	5,755,229	65.77
期 初 基 金 餘 額	10,521,000	5,787,605	—	5,787,605	- 4,733,395	- 44.99
期 末 基 金 餘 額	19,272,000	20,293,834	—	20,293,834	1,021,834	5.30

臺東縣一般廢棄物清除處理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 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)	117,163,030
調 整 非 現 金 項 目	21,703,709
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	138,866,739
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	- 148,575
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 148,575
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 7,423,910
減 少 長 期 負 債	- 114,697,118
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 122,121,028
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	16,597,136
期 初 現 金 及 約 當 現 金	38,422,515
期 末 現 金 及 約 當 現 金	55,019,651

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

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

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

臺東縣一般廢棄物清除處理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	385,540,231	100.00	448,909,207	100.00	- 63,368,976	- 14.12
流動資產	55,019,651	14.27	106,348,310	23.69	- 51,328,659	- 48.26
現金	55,019,651	14.27	38,422,515	8.56	16,597,136	43.20
應收款項	—	—	67,925,795	15.13	- 67,925,795	- 100.00
固定資產	330,520,580	85.73	342,560,897	76.31	- 12,040,317	- 3.51
土地	16,802,895	4.36	16,802,895	3.74	—	—
房屋建築及設備	313,373,823	81.28	325,332,324	72.47	- 11,958,501	- 3.68
機械及設備	337,035	0.09	407,775	0.09	- 70,740	- 17.35
雜項設備	6,827	0.00	17,903	0.00	- 11,076	- 61.87
合 計	385,540,231	100.00	448,909,207	100.00	- 63,368,976	- 14.12
負 債	489,994,962	127.09	670,526,968	149.37	- 180,532,006	- 26.92
流動負債	31,497,817	8.17	93,377,201	20.80	- 61,879,384	- 66.27
短期債務	—	—	3,468,406	0.77	- 3,468,406	- 100.00
應付款項	31,497,817	8.17	89,908,795	20.03	- 58,410,978	- 64.97
長期負債	455,269,145	118.09	569,966,263	126.97	- 114,697,118	- 20.12
長期借款	455,269,145	118.09	569,966,263	126.97	- 114,697,118	- 20.12
其他負債	3,228,000	0.84	7,183,504	1.60	- 3,955,504	- 55.06
什項負債	3,228,000	0.84	7,183,504	1.60	- 3,955,504	- 55.06
淨 資 產	- 104,454,731	- 27.09	- 221,617,761	- 49.37	117,163,030	- 52.87
淨 資 產	- 104,454,731	- 27.09	- 221,617,761	- 49.37	117,163,030	- 52.87
淨 資 產	- 104,454,731	- 27.09	- 221,617,761	- 49.37	117,163,030	- 52.87
合 計	385,540,231	100.00	448,909,207	100.00	- 63,368,976	- 14.12

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底均為 187,500 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。

2. 臺東縣環境保護基金

該基金係依據「空氣污染防治法」、「水污染防治法」及「環境教育法」等有關規定設置（含臺東縣空氣污染防治基金、臺東縣環境教育基金及臺東縣水污染防治基金等 3 個分基金）。主要目的在執行空氣污染防治、推動環境教育及水污染防治，以改善維護空氣及用水品質，提升民眾健康及生活環境，增進縣民環境倫理與責任，培養環境公民與環境學習社群，以達永續發展。該基金 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計畫、環境教育計畫、水污染防治計畫、一般行政管理計畫、一般建築及設備計畫等。113 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 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
空 氣 污 染 防 制 計 畫	千元	80,392	83,388	2,996	3.73	主要係辦理臺東縣汽機車車輛稽查管制暨污染減量計畫等超支併決算。
環 境 教 育 計 畫	千元	7,966	8,270	304	3.82	
水 污 染 防 治 計 畫	千元	4,539	4,524	- 14	- 0.33	
一 般 行 政 管 理 計 畫	千元	17,527	15,152	- 2,374	- 13.55	係依實際業務需要支付。
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	千元	120	6,453	6,333	5,278.33	主要係公有場域新增或擴充電動車公共能源補充設施示範計畫等補辦預算。

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

（2）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短絀 1,620 萬餘元，較預算短絀 1,077 萬餘元，增加 543 萬餘元，約 50.45%，主要係公有場域新增或擴充電動車公共能源補充設施示範計畫等補辦預算所致。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 年度決算經臺東縣政府核定短絀 16,205,027 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 億 6,014 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 419 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 6,434 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

臺東縣環境保護基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘（短絀）		比較增減		期初基金餘額	期末基金餘額
			預算數	審定數	金額	%		
空氣污染防制基金	86,283	104,995	- 11,173	- 18,711	- 7,538	67.47	145,449	126,737
環境教育基金	9,100	8,270	—	830	830	--	5,787	6,618
水污染防治基金	6,200	4,524	402	1,676	1,274	317.06	7,550	9,226

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

臺東縣環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 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	99,773,000	101,585,165	—	101,585,165	1,812,165	1.82
徵收及依法分配收入	64,218,000	74,579,772	—	74,579,772	10,361,772	16.14
財產收入	271,000	1,211,335	—	1,211,335	940,335	346.99
政府撥入收入	35,039,000	25,654,284	—	25,654,284	- 9,384,716	- 26.78
其他收入	245,000	139,774	—	139,774	- 105,226	- 42.95
基金用途	110,544,000	117,790,192	—	117,790,192	7,246,192	6.56
空氣污染防制計畫	80,392,000	83,388,751	—	83,388,751	2,996,751	3.73
環境教育計畫	7,966,000	8,270,637	—	8,270,637	304,637	3.82
水污染防治計畫	4,539,000	4,524,021	—	4,524,021	- 14,979	- 0.33
一般行政管理計畫	17,527,000	15,152,790	—	15,152,790	- 2,374,210	- 13.55
一般建築及設備計畫	120,000	6,453,993	—	6,453,993	6,333,993	5,278.33
本期賸餘（短絀）	- 10,771,000	- 16,205,027	—	- 16,205,027	- 5,434,027	50.45
期初基金餘額	146,755,000	158,787,644	—	158,787,644	12,032,644	8.20
期末基金餘額	135,984,000	142,582,617	—	142,582,617	6,598,617	4.85

臺東縣環境保護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)	- 14,056,970
調 整 非 現 金 項 目	9,504,591
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 4,552,379
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	3,468,406
減 少 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	1,023,459
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 5,448,993
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 957,128
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	9,706,343
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	9,706,343
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	4,196,836
期 初 現 金 及 約 當 現 金	160,149,595
期 末 現 金 及 約 當 現 金	164,346,431

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

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

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

臺東縣環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	181,703,721	100.00	179,999,166	100.00	1,704,555	0.95
流動資產	165,983,717	91.35	165,594,300	92.00	389,417	0.24
現金	164,346,431	90.45	160,149,595	88.97	4,196,836	2.62
應收款項	1,637,286	0.90	1,976,299	1.10	- 339,013	- 17.15
短期貸墊款	—	—	3,468,406	1.93	- 3,468,406	- 100.00
長期貸墊款及準備金	314,779	0.17	1,338,238	0.74	- 1,023,459	- 76.48
準備金	314,779	0.17	1,338,238	0.74	- 1,023,459	- 76.48
固定資產	15,294,981	8.42	12,855,776	7.14	2,439,205	18.97
機械及設備	9,002,816	4.95	10,025,995	5.57	- 1,023,179	- 10.21
交通及運輸設備	2,008,133	1.11	2,600,183	1.44	- 592,050	- 22.77
雜項設備	818,197	0.45	229,598	0.13	588,599	256.36
購建中固定資產	3,465,835	1.91	—	—	3,465,835	--
無形資產	110,244	0.06	210,852	0.12	- 100,608	- 47.71
無形資產	110,244	0.06	210,852	0.12	- 100,608	- 47.71
合 計	181,703,721	100.00	179,999,166	100.00	1,704,555	0.95
負 債	23,715,879	13.05	8,144,894	4.52	15,570,985	191.17
流動負債	10,524,862	5.79	4,660,220	2.59	5,864,642	125.84
應付款項	10,524,862	5.79	4,660,220	2.59	5,864,642	125.84
其他負債	13,191,017	7.26	3,484,674	1.94	9,706,343	278.54
什項負債	13,191,017	7.26	3,484,674	1.94	9,706,343	278.54
淨 資 產	157,987,842	86.95	171,854,272	95.48	- 13,866,430	- 8.07
淨 資 產	157,987,842	86.95	171,854,272	95.48	- 13,866,430	- 8.07
淨 資 產	157,987,842	86.95	171,854,272	95.48	- 13,866,430	- 8.07
合 計	181,703,721	100.00	179,999,166	100.00	1,704,555	0.95

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 2,747,500 元及 2,627,500 元。

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

乙、附表

壹、營業部分

一、損益計算審定數額綜計表（科目別）

中華民國 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	72,446,000	38,333,137	—	38,333,137	- 34,112,863	- 47.09
銷 貨 收 入	19,100,000	6,691,065	—	6,691,065	- 12,408,935	- 64.97
勞 務 收 入	49,614,000	27,807,261	—	27,807,261	- 21,806,739	- 43.95
其 他 營 業 收 入	3,732,000	3,834,811	—	3,834,811	102,811	2.75
營 業 成 本	60,534,000	41,723,837	—	41,723,837	- 18,810,163	- 31.07
銷 貨 成 本	11,460,000	4,405,100	—	4,405,100	- 7,054,900	- 61.56
勞 務 成 本	49,074,000	37,318,737	—	37,318,737	- 11,755,263	- 23.95
營 業 毛 利（毛 損）	11,912,000	- 3,390,700	—	- 3,390,700	- 15,302,700	--
營 業 費 用	15,219,000	13,459,226	—	13,459,226	- 1,759,774	- 11.56
行 銷 費 用	7,993,000	6,212,382	—	6,212,382	- 1,780,618	- 22.28
管 理 費 用	7,226,000	7,246,844	—	7,246,844	20,844	0.29
營 業 利 益（損 失）	- 3,307,000	- 16,849,926	—	- 16,849,926	- 13,542,926	409.52
營 業 外 收 入	4,802,000	6,566,393	—	6,566,393	1,764,393	36.74
財 務 收 入	600,000	1,018,054	—	1,018,054	418,054	69.68
其 他 營 業 外 收 入	4,202,000	5,548,339	—	5,548,339	1,346,339	32.04
營 業 外 費 用	132,000	66,856	—	66,856	- 65,144	- 49.35
其 他 營 業 外 費 用	132,000	66,856	—	66,856	- 65,144	- 49.35
營 業 外 利 益（損 失）	4,670,000	6,499,537	—	6,499,537	1,829,537	39.18
稅 前 淨 利（淨 損）	1,363,000	- 10,350,389	—	- 10,350,389	- 11,713,389	--
所 得 稅 費 用（利 益）	273,000	—	—	—	- 273,000	- 100.00
本 期 淨 利（淨 損）	1,090,000	- 10,350,389	—	- 10,350,389	- 11,440,389	--

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	%
盈 餘 之 部	31,402,000	31,869,752	—	31,869,752	467,752	1.49
本 期 淨 利	1,090,000	—	—	—	- 1,090,000	- 100.00
累 積 盈 餘	30,312,000	31,869,752	—	31,869,752	1,557,752	5.14
分 配 之 部	31,402,000	31,869,752	—	31,869,752	467,752	1.49
地方政府所得者	3,000,000	3,000,000	—	3,000,000	—	—
股（官）息紅利	3,000,000	3,000,000	—	3,000,000	—	—
其 他 所 得 者	—	20,096,742	—	20,096,742	20,096,742	--
其他依法分配數	—	20,096,742	—	20,096,742	20,096,742	--
留存事業機關者	28,402,000	8,773,010	—	8,773,010	- 19,628,990	- 69.11
填 補 虧 損	96,000	8,494,336	—	8,494,336	8,398,336	8,748.27
未 分 配 盈 餘	28,306,000	278,674	—	278,674	- 28,027,326	- 99.02
虧 損 之 部	33,473,000	43,497,036	—	43,497,036	10,024,036	29.95
本 期 淨 損	—	10,350,389	—	10,350,389	10,350,389	--
累 積 虧 損	33,473,000	33,146,647	—	33,146,647	- 326,353	- 0.97
填 補 之 部	33,473,000	43,497,036	—	43,497,036	10,024,036	29.95
事業機關負擔者	33,473,000	43,497,036	—	43,497,036	10,024,036	29.95
撥 用 盈 餘	96,000	8,494,336	—	8,494,336	8,398,336	8,748.27
撥用資本公積	—	32,073,864	—	32,073,864	32,073,864	--
待填補之虧損	33,377,000	2,928,836	—	2,928,836	- 30,448,164	- 91.22

三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 113 年度

盈餘分配

單位：新臺幣元

基金名稱	盈餘之部分			配之部分				
	本期淨利	累積盈餘	合計	填補虧損	股(官)息紅利	其他依法分配數	未分配盈餘	合計
合計	—	31,869,752	31,869,752	8,494,336	3,000,000	20,096,742	278,674	31,869,752
縣政府主管	—	31,869,752	31,869,752	8,494,336	3,000,000	20,096,742	278,674	31,869,752
臺東縣政府 公共造產公教會館	—	31,869,752	31,869,752	8,494,336	3,000,000	20,096,742	278,674	31,869,752

虧損填補

單位：新臺幣元

基金名稱	虧損之部分			填補之部分			
	本期淨損	累積虧損	合計	撥用盈餘	撥用資本公積	待填補之虧損	合計
合計	10,350,389	33,146,647	43,497,036	8,494,336	32,073,864	2,928,836	43,497,036
縣政府主管	10,350,389	33,146,647	43,497,036	8,494,336	32,073,864	2,928,836	43,497,036
臺東縣政府 公共造產公教會館	8,494,336	—	8,494,336	8,494,336	—	—	8,494,336
臺東縣農產 股份有限公司	1,856,053	33,146,647	35,002,700	—	32,073,864	2,928,836	35,002,700

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	20,273,368	66,111,831	- 45,838,463	- 7,653,773	28,837,861	- 67,022,551
縣政府主管	20,273,368	66,111,831	- 45,838,463	- 7,653,773	28,837,861	- 67,022,551
臺東縣政府公共 造產公教會館	5,192,301	46,069,513	- 40,877,212	- 6,178,485	34,337,559	- 69,036,286
臺東縣農產 股份有限公司	15,081,067	20,042,318	- 4,961,251	- 1,475,288	- 5,499,698	2,013,735

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	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利（淨 損）	1,363,000	- 10,350,389	- 11,713,389	--
利 息 股 利 之 調 整	- 600,000	- 1,018,054	- 418,054	69.68
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	763,000	- 11,368,443	- 12,131,443	--
調 整 項 目	5,879,000	6,204,175	325,175	5.53
未計利息股利之現金流入（流出）	6,642,000	- 5,164,268	- 11,806,268	--
收 取 利 息	125,000	510,495	385,495	308.40
發 放 現 金 股 利	- 3,000,000	- 3,000,000	—	—
支 付 所 得 稅	- 273,000	—	273,000	- 100.00
營業活動之淨現金流入（流出）	3,494,000	- 7,653,773	- 11,147,773	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流 動 金 融 資 產 淨 減（淨 增）	—	33,800,000	33,800,000	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	30,000	30,000	--
收 取 利 息	475,000	507,559	32,559	6.85
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,650,000	- 5,499,698	- 3,849,698	233.32
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,175,000	28,837,861	30,012,861	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增（淨 減）	—	- 1,060,623	- 1,060,623	--
減 少 資 本	—	- 65,961,928	- 65,961,928	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	—	- 67,022,551	- 67,022,551	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	2,319,000	- 45,838,463	- 48,157,463	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	71,082,000	66,111,831	- 4,970,169	- 6.99
期 末 現 金 及 約 當 現 金	73,401,000	20,273,368	- 53,127,632	- 72.38

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

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

六、盈虧審定後資產

中華民國 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	55,579,662	100.00	155,801,300	100.00	- 100,221,638	- 64.33
流 動 資 產	34,079,589	61.32	110,554,697	70.96	- 76,475,108	- 69.17
現 金	20,273,368	36.48	66,111,831	42.43	- 45,838,463	- 69.33
流 動 金 融 資 產	9,000,000	16.19	42,800,000	27.47	- 33,800,000	- 78.97
應 收 款 項	3,845,726	6.92	760,578	0.49	3,085,148	405.63
本 期 所 得 稅 資 產	256,562	0.46	246,876	0.16	9,686	3.92
存 貨	442,457	0.80	445,311	0.29	- 2,854	- 0.64
預 付 款 項	261,476	0.47	190,101	0.12	71,375	37.55
不 動 產、廠 房 及 設 備	21,500,073	38.68	45,216,603	29.02	- 23,716,530	- 52.45
土 地 改 良 物	2,013,412	3.62	2,528,241	1.62	- 514,829	- 20.36
房 屋 及 建 築	3,233,910	5.82	24,236,789	15.56	- 21,002,879	- 86.66
機 械 及 設 備	13,662,894	24.58	15,932,700	10.23	- 2,269,806	- 14.25
交 通 及 運 輸 設 備	1,874,841	3.37	1,585,268	1.02	289,573	18.27
什 項 設 備	715,016	1.29	933,605	0.60	- 218,589	- 23.41
其 他 資 產	—	—	30,000	0.02	- 30,000	- 100.00
什 項 資 產	—	—	30,000	0.02	- 30,000	- 100.00
合 計	55,579,662	100.00	155,801,300	100.00	- 100,221,638	- 64.33

負債綜計表（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	29,509,824	53.09	26,980,140	17.32	2,529,684	9.38
流動負債	11,245,934	20.23	7,655,627	4.91	3,590,307	46.90
應 付 款 項	11,067,220	19.91	6,280,591	4.03	4,786,629	76.21
本 期 所 得 稅 負 債	119,381	0.21	632,506	0.41	- 513,125	- 81.13
預 收 款 項	59,333	0.11	742,530	0.48	- 683,197	- 92.01
其 他 負 債	18,263,890	32.86	19,324,513	12.40	- 1,060,623	- 5.49
遞 延 負 債	17,631,571	31.72	14,811,650	9.51	2,819,921	19.04
什 項 負 債	632,319	1.14	4,512,863	2.90	- 3,880,544	- 85.99
權 益	26,069,838	46.91	128,821,160	82.68	- 102,751,322	- 79.76
資 本	28,720,000	51.67	98,024,191	62.92	- 69,304,191	- 70.70
資 本	28,720,000	51.67	98,024,191	62.92	- 69,304,191	- 70.70
資 本 公 積	—	—	32,073,864	20.59	- 32,073,864	- 100.00
資 本 公 積	—	—	32,073,864	20.59	- 32,073,864	- 100.00
保留盈餘（或累積虧損）	- 2,650,162	- 4.77	- 1,276,895	- 0.82	- 1,373,267	107.55
未 指 撥 保 留 盈 餘	278,674	0.50	31,869,752	20.46	- 31,591,078	- 99.13
累 積 虧 損	- 2,928,836	- 5.27	- 33,146,647	- 21.27	30,217,811	- 91.16
合 計	55,579,662	100.00	155,801,300	100.00	- 100,221,638	- 64.33

七、盈虧審定後資產

中華民國 113 年

科 目	總 計	縣 政 府 主 管	
		臺 東 縣 政 府 公 共 臺 東 縣 農 產	造 產 公 教 會 館 股 份 有 限 公 司
資 產	55,579,662	5,471,655	50,108,007
流 動 資 產	34,079,589	5,471,655	28,607,934
現 金	20,273,368	5,192,301	15,081,067
流 動 金 融 資 產	9,000,000	—	9,000,000
應 收 款 項	3,845,726	—	3,845,726
本 期 所 得 稅 資 產	256,562	256,562	—
存 貨	442,457	—	442,457
預 付 款 項	261,476	22,792	238,684
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	21,500,073	—	21,500,073
土 地 改 良 物	2,013,412	—	2,013,412
房 屋 及 建 築	3,233,910	—	3,233,910
機 械 及 設 備	13,662,894	—	13,662,894
交 通 及 運 輸 設 備	1,874,841	—	1,874,841
什 項 設 備	715,016	—	715,016
合 計	55,579,662	5,471,655	50,108,007

負債綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

科 目	總 計	縣 政 府 主 管	
		臺 東 縣 政 府 公 共 臺 東 縣 農 產	造 產 公 教 會 館 股 份 有 限 公 司
負 債	29,509,824	5,192,981	24,316,843
流動負債	11,245,934	5,192,981	6,052,953
應付款項	11,067,220	5,192,981	5,874,239
本期所得稅負債	119,381	—	119,381
預收款項	59,333	—	59,333
其他負債	18,263,890	—	18,263,890
遞延負債	17,631,571	—	17,631,571
什項負債	632,319	—	632,319
權 益	26,069,838	278,674	25,791,164
資 本	28,720,000	—	28,720,000
資 本	28,720,000	—	28,720,000
資 本 公 積	—	—	—
資 本 公 積	—	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 2,650,162	278,674	- 2,928,836
未指撥保留盈餘	278,674	278,674	—
累 積 虧 損	- 2,928,836	—	- 2,928,836
合 計	55,579,662	5,471,655	50,108,007

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 要	名 營	稱 運	項 目	單 位	營 運 計 畫				
						預 計 數	決 算 數	比 較 增 減	%	
縣 政 府 主 管										
臺東縣政府公共造產公教會館										
客 房 房 租 收 入					元	23,942,000	5,732,493	- 18,209,507	- 76.06	
臺東縣農產股份有限公司										
農 特 產 品 銷 貨 收 入					元	19,100,000	6,691,065	- 12,408,935	- 64.97	
機 械 化 屠 宰 收 入					元	14,625,000	11,122,618	- 3,502,382	- 23.95	
管 理 費 收 入					元	11,047,000	10,952,150	- 94,850	- 0.86	
其 他 營 業 收 入					元	3,732,000	3,834,811	102,811	2.75	

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 及 金 計 名 畫 稱 別	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保 留 數 占 可 用 預 算 數 %
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
合 計	—	1,650,000	5,250,000	6,900,000	5,499,698	- 1,400,302	- 20.29	—	—
縣 政 府 主 管	—	1,650,000	5,250,000	6,900,000	5,499,698	- 1,400,302	- 20.29	—	—
臺 東 縣 農 產 股 份 有 限 公 司	—	1,650,000	5,250,000	6,900,000	5,499,698	- 1,400,302	- 20.29	—	—
一般建築及設備	—	1,650,000	5,250,000	6,900,000	5,499,698	- 1,400,302	- 20.29	—	—

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	284,721,000	224,560,163	—	224,560,163	- 60,160,837	- 21.13
勞 務 收 入	—	11,291,189	—	11,291,189	11,291,189	--
投 融 資 業 務 收 入	114,728,000	42,373,462	—	42,373,462	- 72,354,538	- 63.07
醫 療 收 入	169,993,000	170,895,512	—	170,895,512	902,512	0.53
業 務 成 本 與 費 用	285,134,000	213,873,329	—	213,873,329	- 71,260,671	- 24.99
投 融 資 業 務 成 本	114,108,000	41,624,301	—	41,624,301	- 72,483,699	- 63.52
醫 療 成 本	166,050,000	166,707,418	—	166,707,418	657,418	0.40
管 理 及 總 務 費 用	4,781,000	5,499,095	—	5,499,095	718,095	15.02
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	195,000	42,515	—	42,515	- 152,485	- 78.20
業 務 賸 餘（短絀）	- 413,000	10,686,834	—	10,686,834	11,099,834	--
業 務 外 收 入	22,025,000	20,026,878	—	20,026,878	- 1,998,122	- 9.07
財 務 收 入	3,267,000	4,690,731	—	4,690,731	1,423,731	43.58
其 他 業 務 外 收 入	18,758,000	15,336,147	—	15,336,147	- 3,421,853	- 18.24
業 務 外 費 用	17,359,000	14,862,865	—	14,862,865	- 2,496,135	- 14.38
財 務 費 用	465,000	454,879	—	454,879	- 10,121	- 2.18
其 他 業 務 外 費 用	16,894,000	14,407,986	—	14,407,986	- 2,486,014	- 14.72
業 務 外 賸 餘（短絀）	4,666,000	5,164,013	—	5,164,013	498,013	10.67
本 期 賸 餘（短絀）	4,253,000	15,850,847	—	15,850,847	11,597,847	272.70

(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	531,228,000	516,075,526	—	516,075,526	- 15,152,474	- 2.85
本 期 賸 餘	5,875,000	15,933,010	—	15,933,010	10,058,010	171.20
前 期 未 分 配 賸 餘	525,353,000	500,142,516	—	500,142,516	- 25,210,484	- 4.80
分 配 之 部	6,154,000	6,913,863	—	6,913,863	759,863	12.35
填 補 累 積 短 絀	1,850,000	82,163	—	82,163	- 1,767,837	- 95.56
解 繳 公 庫 淨 額	4,304,000	6,831,700	—	6,831,700	2,527,700	58.73
未 分 配 賸 餘	525,074,000	509,161,663	—	509,161,663	- 15,912,337	- 3.03
短 絀 之 部	1,850,000	82,163	—	82,163	- 1,767,837	- 95.56
本 期 短 絀	1,622,000	82,163	—	82,163	- 1,539,837	- 94.93
前 期 待 填 補 之 短 絀	228,000	—	—	—	- 228,000	- 100.00
填 補 之 部	1,850,000	82,163	—	82,163	- 1,767,837	- 95.56
撥 用 賸 餘	1,850,000	82,163	—	82,163	- 1,767,837	- 95.56
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

(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	合計
合計	15,933,010	500,142,516	516,075,526
縣政府主管	10,422,006	455,396,933	465,818,939
臺東縣政府市地重劃基金	525,738	69,136,734	69,662,472
臺東縣政府平均地權基金	8,889,743	383,918,521	392,808,264
臺東縣政府區段徵收基金	1,006,525	2,341,678	3,348,203
衛生局主管	5,511,004	44,745,583	50,256,587
臺東縣衛生醫療基金	5,511,004	44,745,583	50,256,587

短絀填補

基金名稱	本期短絀	合計
合計	82,163	82,163
縣政府主管	82,163	82,163
臺東縣政府市地重劃基金	82,163	82,163
臺東縣政府平均地權基金	—	—
臺東縣政府區段徵收基金	—	—
衛生局主管	—	—
臺東縣衛生醫療基金	—	—

數額綜計表（基金別）

113 年度

單位：新臺幣元

填 補 累 積 短 絀	解 繳 公 庫 淨 額	合 計	未 分 配 賸 餘
82,163	6,831,700	6,913,863	509,161,663
82,163	3,550,000	3,632,163	462,186,776
82,163	—	82,163	69,580,309
—	3,550,000	3,550,000	389,258,264
—	—	—	3,348,203
—	3,281,700	3,281,700	46,974,887
—	3,281,700	3,281,700	46,974,887

單位：新臺幣元

撥 用 賸 餘	合 計	待 填 補 之 短 絀
82,163	82,163	—
82,163	82,163	—
82,163	82,163	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—

(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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	4,253,000	15,850,847	11,597,847	272.70
利 息 股 利 之 調 整	- 2,802,000	- 4,235,852	- 1,433,852	51.17
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	1,451,000	11,614,995	10,163,995	700.48
調 整 項 目	- 8,447,000	527,562	8,974,562	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 6,996,000	12,142,557	19,138,557	--
收 取 利 息	3,267,000	4,690,731	1,423,731	43.58
支 付 利 息	- 465,000	- 454,879	10,121	- 2.18
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 4,194,000	16,378,409	20,572,409	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	14,000,000	58,024,819	44,024,819	314.46
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 47,488,000	- 68,986,061	- 21,498,061	45.27
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 720,000	- 320,740	399,260	- 55.45
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 34,208,000	- 11,281,982	22,926,018	- 67.02
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	333,744,000	123,744,000	- 210,000,000	- 62.92
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 42,690,452	- 42,690,452	--
減 少 長 期 負 債	- 114,000,000	- 118,000,000	- 4,000,000	3.51
賸 餘 分 配 款	- 4,304,000	- 6,831,700	- 2,527,700	58.73
籌資活動之淨現金流入 (流出)	215,440,000	- 43,778,152	- 259,218,152	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	177,038,000	- 38,681,725	- 215,719,725	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	432,824,000	322,145,330	- 110,678,670	- 25.57
期 末 現 金 及 約 當 現 金	609,862,000	283,463,605	- 326,398,395	- 53.52

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

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

(五) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 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	1,331,515,447	100.00	1,359,104,441	100.00	- 27,588,994	- 2.03
流動資產	331,164,084	24.87	368,912,384	27.14	- 37,748,300	- 10.23
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	997,317,778	74.90	986,356,536	72.57	10,961,242	1.11
不動產、廠房及設備	3,033,585	0.23	3,830,956	0.28	- 797,371	- 20.81
無形資產	—	—	4,565	0.00	- 4,565	- 100.00
資產總額	1,331,515,447	100.00	1,359,104,441	100.00	- 27,588,994	- 2.03
負 債	613,955,078	46.11	650,576,651	47.87	- 36,621,573	- 5.63
流動負債	30,718,029	2.31	30,393,150	2.24	324,879	1.07
長期負債	582,546,000	43.75	576,802,000	42.44	5,744,000	1.00
其他負債	691,049	0.05	43,381,501	3.19	- 42,690,452	- 98.41
淨 值	717,560,369	53.89	708,527,790	52.13	9,032,579	1.27
基金	149,943,153	11.26	149,943,153	11.03	—	—
公積	58,455,553	4.39	58,442,121	4.30	13,432	0.02
累積餘絀	509,161,663	38.24	500,142,516	36.80	9,019,147	1.80
負債及淨值總額	1,331,515,447	100.00	1,359,104,441	100.00	- 27,588,994	- 2.03

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底均為 2,671,843 元。

2. 「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，辦理重分類後，「其他資產」為 0 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
合 計	1,331,515,447	331,164,084
縣 政 府 主 管	1,178,507,428	181,183,869
臺東縣政府市地重劃基金	129,872,266	20,371,371
臺東縣政府平均地權基金	522,258,264	39,712,264
臺東縣政府區段徵收基金	526,376,898	121,100,234
衛 生 局 主 管	153,008,019	149,980,215
臺東縣衛生醫療基金	153,008,019	149,980,215

基 金 名 稱	負債及淨值總額	負 債 總 額	流 動 負 債	長 期 負 債
合 計	1,331,515,447	613,955,078	30,718,029	582,546,000
縣 政 府 主 管	1,178,507,428	583,320,652	83,603	582,546,000
臺東縣政府市地重劃基金	129,872,266	60,291,957	—	60,265,000
臺東縣政府平均地權基金	522,258,264	—	—	—
臺東縣政府區段徵收基金	526,376,898	523,028,695	83,603	522,281,000
衛 生 局 主 管	153,008,019	30,634,426	30,634,426	—
臺東縣衛生醫療基金	153,008,019	30,634,426	30,634,426	—

註：信託代理與保證資產（負債）為 2,671,843 元。

平衡綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

投 資 、 貸 款 及 應 收 款 、 備 用 金	不 動 產 、 廠 房 及 設 備
997,317,778	3,033,585
997,317,778	5,781
109,495,114	5,781
482,546,000	—
405,276,664	—
—	3,027,804
—	3,027,804

單位：新臺幣元

其 他 負 債	淨 值 總 額	基 金	公 積	累 積 餘 絀
691,049	717,560,369	149,943,153	58,455,553	509,161,663
691,049	595,186,776	133,000,000	—	462,186,776
26,957	69,580,309	—	—	69,580,309
—	522,258,264	133,000,000	—	389,258,264
664,092	3,348,203	—	—	3,348,203
—	122,373,593	16,943,153	58,455,553	46,974,887
—	122,373,593	16,943,153	58,455,553	46,974,887

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	8,637,565,000	8,263,918,608	—	8,263,918,608	- 373,646,392	- 4.33
基 金 用 途	8,828,501,000	8,119,918,655	—	8,119,918,655	- 708,582,345	- 8.03
本 期 賸 餘（短絀）	- 190,936,000	143,999,953	—	143,999,953	334,935,953	--
期 初 基 金 餘 額	752,410,000	845,056,964	—	845,056,964	92,646,964	12.31
期 末 基 金 餘 額	561,474,000	989,056,917	—	989,056,917	427,582,917	76.15

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)	453,352,971
調 整 非 現 金 項 目	139,363,975
業務活動之淨現金流入 (流出)	592,716,946
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	3,468,406
減 少 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	1,023,459
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	189,008,811
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 490,901,869
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 297,401,193
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	1,303,648,661
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 1,301,085,339
減 少 長 期 負 債	- 114,697,118
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 112,133,796
現金及約當現金之淨增 (淨減)	183,181,957
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,096,464,343
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,279,646,300

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	1 1 3 年 1 2 月 3 1 日	
	金 額	%
資 產	4,418,522,549	100.00
流 動 資 產	2,893,297,388	65.48
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	329,869	0.01
固 定 資 產	1,345,636,037	30.45
無 形 資 產	45,851,110	1.04
其 他 資 產	133,408,145	3.02
資 產 總 額	4,418,522,549	100.00
負 債	2,493,247,630	56.43
流 動 負 債	760,843,360	17.22
長 期 負 債	455,269,145	10.30
其 他 負 債	1,277,135,125	28.90
淨 資 產	1,925,274,919	43.57
淨 資 產	1,925,274,919	43.57
負 債 及 淨 資 產 總 額	4,418,522,549	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 53,114,082 元及 57,909,404 元。

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

3. 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

平衡綜計表（科目別）

12月31日

單位：新臺幣元

112年12月31日			比較增減	
金	額	%	金	額
	4,141,776,481	100.00		276,746,068
	2,779,591,755	67.11		113,705,633
	1,353,072	0.03		- 1,023,203
	1,293,212,817	31.22		52,423,220
	45,260,118	1.09		590,992
	22,358,719	0.54		111,049,426
	4,141,776,481	100.00		276,746,068
	2,528,212,845	61.04		- 34,965,215
	687,143,441	16.59		73,699,919
	569,966,263	13.76		- 114,697,118
	1,271,103,141	30.69		6,031,984
	1,613,563,636	38.96		311,711,283
	1,613,563,636	38.96		311,711,283
	4,141,776,481	100.00		276,746,068

產」由「其他負債」移列至「其他資產」之減項，辦理重分類。

(四) 餘絀審定後

中華民國 113 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產
合 計	4,418,522,549	2,893,297,388
縣 政 府 主 管	3,851,278,597	2,672,294,020
臺 東 縣 身 心 障 礙 者 就 業 基 金	46,408,531	46,408,531
臺 東 縣 公 益 彩 券 基 金	612,606,143	396,251,612
臺 東 縣 公 共 藝 術 基 金	21,080,441	21,011,951
臺 東 縣 地 方 教 育 發 展 基 金	3,171,183,482	2,208,621,926
環 境 保 護 局 主 管	567,243,952	221,003,368
臺 東 縣 一 般 廢 棄 物 清 除 處 理 基 金	385,540,231	55,019,651
臺 東 縣 環 境 保 護 基 金	181,703,721	165,983,717

基 金 名 稱	負 債 及 淨 資 產 總 額	負 債 總 額
合 計	4,418,522,549	2,493,247,630
縣 政 府 主 管	3,851,278,597	1,979,536,789
臺 東 縣 身 心 障 礙 者 就 業 基 金	46,408,531	3,174,072
臺 東 縣 公 益 彩 券 基 金	612,606,143	36,285,972
臺 東 縣 公 共 藝 術 基 金	21,080,441	—
臺 東 縣 地 方 教 育 發 展 基 金	3,171,183,482	1,940,076,745
環 境 保 護 局 主 管	567,243,952	513,710,841
臺 東 縣 一 般 廢 棄 物 清 除 處 理 基 金	385,540,231	489,994,962
臺 東 縣 環 境 保 護 基 金	181,703,721	23,715,879

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 53,114,082 元。

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

平衡綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

長期貸墊款及準備金	固 定 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產
329,869	1,345,636,037	45,851,110	133,408,145
15,090	999,820,476	45,740,866	133,408,145
—	—	—	—
—	216,307,311	47,220	—
—	68,490	—	—
15,090	783,444,675	45,693,646	133,408,145
314,779	345,815,561	110,244	—
—	330,520,580	—	—
314,779	15,294,981	110,244	—

單位：新臺幣元

流 動 負 債	長 期 負 債	其 他 負 債	淨 資 產
760,843,360	455,269,145	1,277,135,125	1,925,274,919
718,820,681	—	1,260,716,108	1,871,741,808
3,174,072	—	—	43,234,459
33,713,607	—	2,572,365	576,320,171
—	—	—	21,080,441
681,933,002	—	1,258,143,743	1,231,106,737
42,022,679	455,269,145	16,419,017	53,533,111
31,497,817	455,269,145	3,228,000	- 104,454,731
10,524,862	—	13,191,017	157,987,842

三、長期債務舉借

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
合 計	1,146,768,263	693,710,263	802,663,381
作 業 基 金	576,802,000	123,744,000	118,000,000
臺東縣政府市地重劃基金	77,342,000	923,000	18,000,000
臨海路旅服重劃區開發作業相關費用	14,342,000	—	—
志航路兩側重劃區開發作業相關費用	63,000,000	—	18,000,000
豐田(一)重劃區開發作業相關費用	—	923,000	—
臺東縣政府區段徵收基金	499,460,000	122,821,000	100,000,000
區段徵收整體開發作業相關費用	499,460,000	122,821,000	100,000,000
特 別 收 入 基 金	569,966,263	569,966,263	684,663,381
臺東縣一般廢棄物清除處理基金	569,966,263	569,966,263	684,663,381
購置臺東縣垃圾焚化廠	567,021,808	567,021,808	678,774,471
購置臺東縣垃圾焚化廠仲裁 補充判斷之營業稅遲延利息	2,944,455	2,944,455	5,888,910

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

2. 本表所列非營業特種基金自償性債務截至 113 年度終了借款餘額 1,037,815,145 元，扣除列入本表之臺東縣即為依公共債務法規定表達 1 年以上對外借款債務餘額 555,269,145 元。

與償還明細表

113 年度

單位：新臺幣元

113 年 度 調 整 數		截至 113 年度終了借款餘額	債 務 性 質	
增	加 減 少		自 償 性 債 務	非 自 償 性 債 務
—	—	1,037,815,145		
—	—	582,546,000		
—	—	60,265,000		
—	—	14,342,000	✓	
—	—	45,000,000	✓	
—	—	923,000	✓	
—	—	522,281,000		
—	—	522,281,000	✓	
—	—	455,269,145		
—	—	455,269,145		
—	—	455,269,145	✓	
—	—	—		✓

政府市地重劃基金及臺東縣政府區段徵收基金分別向臺東縣政府平均地權基金借款 60,265,000 元及 422,281,000 元，