

中 華 民 國 113 年 度

(113 年 1 月 1 日 至 113 年 12 月 31 日)

雲林縣總決算

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)

審計部臺灣省雲林縣審計室

中華民國 113 年度
雲林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

農業處主管

雲林縣肉品市場股份有限公司 甲— 1

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

雲林縣停車場作業基金 甲— 6

(二) 地政處主管

1. 雲林縣平均地權基金 甲—10

2. 雲林縣斗六市社口區段徵收基金 甲—14

3. 雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金 甲—18

4. 雲林縣斗六人文公園區段徵收基金 甲—22

5. 雲林縣北港糖廠市地重劃基金 甲—26

（三）衛生局主管

雲林縣各衛生所醫療基金．．．．．甲—30

二、特別收入基金

（一）縣政府主管

雲林縣身心障礙者就業基金．．．．．甲—34

（二）教育處主管

雲林縣地方教育發展基金．．．．．甲—38

（三）農業處主管

雲林縣農業發展基金．．．．．甲—42

（四）環境保護局主管

雲林縣環境保護基金．．．．．甲—45

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— 2

四、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）．．．．．乙— 3

五、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）．．．．．乙— 4

六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）	乙— 4
七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）	乙— 5
八、產銷及營運計畫執行情形明細表	乙— 6
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表	乙— 7

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— 8
（二）餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）	乙— 9
（三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）	乙—10
（四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙—12
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙—13
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙—14

二、特別收入基金

（一）基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（項目別）	乙—16
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙—16
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙—17
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙—18

三、長期債務舉借與償還明細表	乙—20
----------------	------

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金額。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

農業處主管

雲林縣肉品市場股份有限公司

雲林縣肉品市場股份有限公司係由雲林縣政府、雲林縣農會、虎尾鎮農會共同集資，依農產品市場交易法與同法施行細則及公司法規定登記設立。其主要業務為提供毛豬、牛羊隻交易及機械化屠宰，提供承銷商公開、公平、公正之家畜交易場所，確立運銷秩序，調節肉品供需；貫徹屠宰檢查制度，提供消費者衛生安全之肉品；改進家畜屠宰技術，降低環境污染。該公司 113 年度決算經書面審核，並派員抽查，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，主要有毛豬拍賣等 9 項，其中達成預計目標者 1 項，未達預計目標者 8 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	%	
(1) 毛 豬 拍 賣	頭	780,000	666,183	- 113,817	- 14.59	毛豬拍賣數量未如預期，致交易量較預計減少。
(2) 羊 隻 拍 賣	頭	22,000	16,699	- 5,301	- 24.10	羊隻拍賣數量未如預期，致交易量較預計減少。
(3) 淘汰豬拍賣	頭	62,000	54,614	- 7,386	- 11.91	淘汰豬拍賣數量未如預期，致交易量較預計減少。
(4) 毛 豬 屠 宰	頭	180,000	164,044	- 15,956	- 8.86	客戶主要來自於市場拍賣交易，因交易量未如預期，致屠宰量較預計減少。
(5) 毛 豬 租 宰	頭	96,000	79,381	- 16,619	- 17.31	客戶主要來自於市場拍賣交易，因交易量未如預期，致租宰量較預計減少。
(6) 淘汰豬租宰	頭	120,000	104,987	- 15,013	- 12.51	客源未如預期，致租宰量較預計減少。
(7) 羊 隻 屠 宰	頭	—	126	126	—	客源較預期增加，致屠宰量較預計增加。
(8) 羊 隻 租 宰	頭	8,700	6,156	- 2,544	- 29.24	客源未如預期，致租宰量較預計減少。
(9) 牛 隻 租 宰	頭	6,000	5,895	-105	- 1.75	客源未如預期，致租宰量較預計減少。

(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 2 億 6,470 萬元，連同 112 年度轉入數 3 億 7,646 萬餘元，合計可用預算數 6 億 4,116 萬餘元（含專案計畫 6 億 3,366 萬餘元、一般建築及設備 750 萬元）。決算支用數 4 億 6,940 萬餘元（含專案計畫 4 億 6,625 萬餘元、一般建築及設備 314 萬餘元），較可用預算數減少 1 億 7,175 萬餘元，約 26.79%，主要係辦理市場第一期整建工程尚在執行中所致。未支用數中 1 億 6,740 萬餘元，均屬專案計畫，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業利益 2,852 萬餘元，營業外利益 369 萬餘元，稅前淨利 3,222 萬餘元，經減除所得稅費用 644 萬餘元後，審定本期淨利為 2,577 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 664 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 680 萬餘元，主要係銷貨收入較預計增加所致。

3. 盈虧及撥補之審定

(1) **盈虧之審定** 113 年度原編決算稅前淨利 3,222 萬 3,203 元，雲林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 年度決算稅前淨利亦為 3,222 萬 3,203 元，減除所得稅費用 644 萬 4,641 元，本期淨利 2,577 萬 8,562 元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨利，依雲林縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 3,222 萬 3,203 元，應繳納所得稅為 644 萬 4,641 元。

(3) **盈虧撥補** 113 年度審定本期淨利 2,577 萬 8,562 元，連同累積盈餘 4,092 萬 8,097 元，合計 6,670 萬 6,659 元，依法分配如次：(1) 提列法定公積 257 萬 7,856 元；

(2) 分配股息紅利 2,000 萬元，其中地方政府 1,400 萬元、民股股東 600 萬元；(3) 未分配盈餘 4,412 萬 8,803 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 1 億 9,675 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 2,984 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 2,659 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 6,287 萬元，增加 6,697 萬餘元，主要係政府補助收入認列為遞延負債所致。又營業活動之淨現金流入 3,213 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 3 億 5,190 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流入 4 億 4,961 萬餘元，主要係政府補助收入認列為遞延負債所致。

另長期借款 113 年度舉借 1 億 3,000 萬元，較預算數 1 億元，增加 3,000 萬元，約 30.00%，主要係配合業務，實際舉借金額較預算增加所致，期末餘額為 1 億 3,000 萬元。

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：

雲林縣肉品市場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	282,487,000	261,532,670	—	261,532,670	- 20,954,330	- 7.42
銷 貨 收 入	14,136,000	18,138,509	—	18,138,509	4,002,509	28.31
勞 務 收 入	253,124,000	229,401,128	—	229,401,128	- 23,722,872	- 9.37
其他營業收入	15,227,000	13,993,033	—	13,993,033	- 1,233,967	- 8.10
營 業 成 本	10,050,000	13,195,119	—	13,195,119	3,145,119	31.29
銷 貨 成 本	10,050,000	13,195,119	—	13,195,119	3,145,119	31.29
營業毛利（毛損）	272,437,000	248,337,551	—	248,337,551	- 24,099,449	- 8.85
營 業 費 用	250,555,000	219,809,674	—	219,809,674	- 30,745,326	- 12.27
業 務 費 用	100,093,000	93,984,350	—	93,984,350	- 6,108,650	- 6.10
管 理 費 用	150,462,000	125,825,324	—	125,825,324	- 24,636,676	- 16.37
營業利益（損失）	21,882,000	28,527,877	—	28,527,877	6,645,877	30.37
營 業 外 收 入	7,784,000	7,952,159	—	7,952,159	168,159	2.16
財 務 收 入	30,000	1,505,719	—	1,505,719	1,475,719	4,919.06
其他營業外收入	7,754,000	6,446,440	—	6,446,440	- 1,307,560	- 16.86
營 業 外 費 用	4,247,000	4,256,833	—	4,256,833	9,833	0.23
財 務 費 用	2,410,000	—	—	—	- 2,410,000	- 100.00
其他營業外費用	1,837,000	4,256,833	—	4,256,833	2,419,833	131.73
營業外利益（損失）	3,537,000	3,695,326	—	3,695,326	158,326	4.48
稅前淨利（淨損）	25,419,000	32,223,203	—	32,223,203	6,804,203	26.77
所得稅費用（利益）	5,084,000	6,444,641	—	6,444,641	1,360,641	26.76
本期淨利（淨損）	20,335,000	25,778,562	—	25,778,562	5,443,562	26.77

雲林縣肉品市場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	66,819,000	66,706,659	—	66,706,659	- 112,341	- 0.17
本 期 淨 利	20,335,000	25,778,562	—	25,778,562	5,443,562	26.77
累 積 盈 餘	46,484,000	40,928,097	—	40,928,097	- 5,555,903	- 11.95
分 配 之 部	66,819,000	66,706,659	—	66,706,659	- 112,341	- 0.17
地方政府所得者	8,400,000	14,000,000	—	14,000,000	5,600,000	66.67
股(官)息紅利	8,400,000	14,000,000	—	14,000,000	5,600,000	66.67
民股股東所得者	3,600,000	6,000,000	—	6,000,000	2,400,000	66.67
股 息 紅 利	3,600,000	6,000,000	—	6,000,000	2,400,000	66.67
留存事業機關者	54,819,000	46,706,659	—	46,706,659	- 8,112,341	- 14.80
法 定 公 積	2,034,000	2,577,856	—	2,577,856	543,856	26.74
未 分 配 盈 餘	52,785,000	44,128,803	—	44,128,803	- 8,656,197	- 16.40

雲林縣肉品市場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)	25,419,000	32,223,203	6,804,203	26.77
利 息 股 利 之 調 整	2,380,000	- 1,505,719	- 3,885,719	--
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	27,799,000	30,717,484	2,918,484	10.50
調 整 項 目	37,684,000	4,773,372	- 32,910,628	- 87.33
未計利息股利之現金流入 (流出)	65,483,000	35,490,856	- 29,992,144	- 45.80
收 取 利 息	30,000	1,556,316	1,526,316	5,087.72
支 付 利 息	- 2,410,000	- 289,315	2,120,685	- 88.00
支 付 所 得 稅	- 2,102,000	- 4,625,821	- 2,523,821	120.07
營業活動之淨現金流入 (流出)	61,001,000	32,132,036	- 28,868,964	- 47.33
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減 (淨增)	27,000,000	117,500,000	90,500,000	335.19
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	- 249,000	—	249,000	- 100.00
增加基金及長期應收款	- 2,290,000	—	2,290,000	- 100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 264,700,000	- 469,403,487	- 204,703,487	77.33
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 240,239,000	- 351,903,487	- 111,664,487	46.48
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增 (淨減)	—	120,000,000	120,000,000	--
增加長期負債	100,000,000	—	- 100,000,000	- 100.00
其他負債淨增 (淨減)	67,205,000	413,615,924	346,410,924	515.45
增加資本、公積及填補虧損	100,000,000	100,000,000	—	—
減少長期負債	—	- 170,000,000	- 170,000,000	--
發放現金股利	- 10,000,000	- 14,000,000	- 4,000,000	40.00
其他籌資活動之現金流出	- 15,097,000	—	15,097,000	- 100.00
籌資活動之淨現金流入 (流出)	242,108,000	449,615,924	207,507,924	85.71
現金及約當現金之淨增 (淨減)	62,870,000	129,844,473	66,974,473	106.53
期 初 現 金 及 約 當 現 金	446,911,000	196,751,692	- 250,159,308	- 55.98
期 末 現 金 及 約 當 現 金	509,781,000	326,596,165	- 183,184,835	- 35.93

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、押匯貼現及放款淨減 (淨增)、流動資產淨減 (淨增)、流動負債淨增 (淨減)。

雲林縣肉品市場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	1,464,539,142	100.00	1,018,813,338	100.00	445,725,804	43.75
流動資產	350,785,991	23.95	359,141,584	35.25	- 8,355,593	- 2.33
現金	326,596,165	22.30	196,751,692	19.31	129,844,473	65.99
流動金融資產	—	—	117,500,000	11.53	- 117,500,000	- 100.00
應收款項	22,823,187	1.56	43,603,309	4.28	- 20,780,122	- 47.66
存貨	1,240,118	0.08	1,174,912	0.12	65,206	5.55
預付款項	126,521	0.01	111,671	0.01	14,850	13.30
基金、投資及長期應收款	22,664,908	1.55	21,128,239	2.07	1,536,669	7.27
基金	22,664,908	1.55	21,128,239	2.07	1,536,669	7.27
不動產、廠房及設備	1,090,826,243	74.48	638,281,515	62.65	452,544,728	70.90
土地	27,358,016	1.87	27,358,016	2.69	—	—
土地改良物	24,771,343	1.69	1,089,622	0.11	23,681,721	2,173.39
房屋及建築	33,923,308	2.32	27,969,244	2.75	5,954,064	21.29
機械及設備	48,451,599	3.31	51,413,497	5.05	- 2,961,898	- 5.76
交通及運輸設備	11,868,841	0.81	11,123,935	1.09	744,906	6.70
什項設備	5,378,384	0.37	5,789,995	0.57	- 411,611	- 7.11
購建中固定資產	939,074,752	64.12	513,537,206	50.41	425,537,546	82.86
其他資產	262,000	0.02	262,000	0.03	—	—
什項資產	262,000	0.02	262,000	0.03	—	—
資 產 總 額	1,464,539,142	100.00	1,018,813,338	100.00	445,725,804	43.75
負 債	920,179,728	62.83	576,953,312	56.63	343,226,416	59.49
流動負債	253,773,128	17.33	155,786,001	15.29	97,987,127	62.90
短期債務	120,000,000	8.19	—	—	120,000,000	--
應付款項	124,138,099	8.48	149,569,079	14.68	- 25,430,980	- 17.00
本期所得稅負債	4,377,533	0.30	2,558,713	0.25	1,818,820	71.08
預收款項	5,257,496	0.36	3,658,209	0.36	1,599,287	43.72
長期負債	152,664,908	10.42	321,128,239	31.52	- 168,463,331	- 52.46
長期債務	152,664,908	10.42	321,128,239	31.52	- 168,463,331	- 52.46
其他負債	513,741,692	35.08	100,039,072	9.82	413,702,620	413.54
遞延負債	398,874,417	27.24	2,161,840	0.21	396,712,577	18,350.69
什項負債	114,867,275	7.84	97,877,232	9.61	16,990,043	17.36
權 益	544,359,414	37.17	441,860,026	43.37	102,499,388	23.20
資本	350,000,000	23.90	70,000,000	6.87	280,000,000	400.00
資本公積	350,000,000	23.90	70,000,000	6.87	280,000,000	400.00
資本公積	89,948,453	6.14	273,227,627	26.82	- 183,279,174	- 67.08
資本公積	89,948,453	6.14	273,227,627	26.82	- 183,279,174	- 67.08
保留盈餘（或累積虧損）	104,410,961	7.13	98,632,399	9.68	5,778,562	5.86
已指撥保留盈餘	60,282,158	4.12	57,704,302	5.66	2,577,856	4.47
未指撥保留盈餘	44,128,803	3.01	40,928,097	4.02	3,200,706	7.82
負 債 及 權 益 總 額	1,464,539,142	100.00	1,018,813,338	100.00	445,725,804	43.75

註：信託代理與保證資產（負債）性質科目，113 年底及 112 年底各有 19,038,073 元及 19,278,073 元。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

雲林縣停車場作業基金

雲林縣政府為推動公有停車場業務，加強停車場之規劃、設置、經營、管理及獎助，以提升停車場管理績效及增進交通順暢，依據停車場法相關規定，設立雲林縣停車場作業基金。該基金 113 年度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公有路外停車場計畫，包含新闢路外停車場、增設立體停車場、既有停車場設備改善工程及路邊停車規劃與收費管理業務等。該基金辦理虎尾鎮公安路立體停車場新建工程，預計總經費 6 億 3,288 萬餘元，截至 113 年底止，實際數 5 億 4,906 萬餘元，較預計減少 8,381 萬餘元，約 13.24%，主要係虎尾鎮公安路立體停車場新建工程依進度支付估驗款，預計於 114 年辦理工程結算作業。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 722 萬餘元，業務外短絀 307 萬餘元，審定本期賸餘 414 萬餘元，與預算短絀 182 萬餘元，相距 597 萬餘元，主要係斗六市公所實際繳納路邊停車收費權利金較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 4,149,649 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 4,149,649 元，連同前期未分配賸餘 121,384,172 元，合計賸餘 125,533,821 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 3,367 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,862 萬餘元，期末現金及約當現金 1,505 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 138 萬餘元，相距 2,000 萬餘元，主要係虎尾鎮公安路立體停車場新建工程依進度支付估驗款較預計增加，投資活動之淨現金流出增加所致。

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

雲林縣停車場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	7,490,000	7,852,933	—	7,852,933	362,933	4.85
勞 務 收 入	5,140,000	—	—	—	- 5,140,000	- 100.00
租金及權利金收入	2,340,000	7,777,733	—	7,777,733	5,437,733	232.38
徵 收 收 入	10,000	75,200	—	75,200	65,200	652.00
業 務 成 本 與 費 用	6,132,000	623,750	—	623,750	- 5,508,250	- 89.83
管 理 及 總 務 費 用	6,132,000	623,750	—	623,750	- 5,508,250	- 89.83
業 務 賸 餘 (短 絀)	1,358,000	7,229,183	—	7,229,183	5,871,183	432.34
業 務 外 收 入	25,000	130,466	—	130,466	105,466	421.86
財 務 收 入	19,000	116,066	—	116,066	97,066	510.87
其 他 業 務 外 收 入	6,000	14,400	—	14,400	8,400	140.00
業 務 外 費 用	3,210,000	3,210,000	—	3,210,000	—	—
財 務 費 用	3,210,000	3,210,000	—	3,210,000	—	—
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 3,185,000	- 3,079,534	—	- 3,079,534	105,466	- 3.31
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 1,827,000	4,149,649	—	4,149,649	5,976,649	--

雲林縣停車場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	116,347,000	125,533,821	—	125,533,821	9,186,821	7.90
本 期 賸 餘	—	4,149,649	—	4,149,649	4,149,649	--
前 期 未 分 配 賸 餘	116,347,000	121,384,172	—	121,384,172	5,037,172	4.33
分 配 之 部	1,827,000	—	—	—	- 1,827,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	1,827,000	—	—	—	- 1,827,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	114,520,000	125,533,821	—	125,533,821	11,013,821	9.62
短 絀 之 部	1,827,000	—	—	—	- 1,827,000	- 100.00
本 期 短 絀	1,827,000	—	—	—	- 1,827,000	- 100.00
填 補 之 部	1,827,000	—	—	—	- 1,827,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	1,827,000	—	—	—	- 1,827,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

雲林縣停車場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)	- 1,827,000	4,149,649	5,976,649	--
利 息 股 利 之 調 整	3,191,000	3,093,934	- 97,066	- 3.04
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	1,364,000	7,243,583	5,879,583	431.05
調 整 項 目	—	10,773,000	10,773,000	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	1,364,000	18,016,583	16,652,583	1,220.86
收 取 利 息	19,000	116,066	97,066	510.87
支 付 利 息	- 3,210,000	- 4,145,660	- 935,660	29.15
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 1,827,000	13,986,989	15,813,989	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	—	- 232,628,746	- 232,628,746	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	—	- 232,628,746	- 232,628,746	--
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	—	350,000	350,000	--
增 加 長 期 負 債	3,210,000	199,666,000	196,456,000	6,120.12
籌資活動之淨現金流入 (流出)	3,210,000	200,016,000	196,806,000	6,131.03
現金及約當現金之淨增 (淨減)	1,383,000	- 18,625,757	- 20,008,757	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	29,704,000	33,679,921	3,975,921	13.39
期 末 現 金 及 約 當 現 金	31,087,000	15,054,164	- 16,032,836	- 51.57

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、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)。

雲林縣停車場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	%
資 產	570,242,355	100.00	356,239,366	100.00	214,002,989	60.07
流動資產	21,172,414	3.71	39,798,171	11.17	- 18,625,757	- 46.80
現金	15,054,164	2.64	33,679,921	9.45	- 18,625,757	- 55.30
應收款項	6,118,250	1.07	6,118,250	1.72	—	—
不動產、廠房及設備	549,069,941	96.29	316,441,195	88.83	232,628,746	73.51
購建中固定資產	549,069,941	96.29	316,441,195	88.83	232,628,746	73.51
合 計	570,242,355	100.00	356,239,366	100.00	214,002,989	60.07
負 債	444,708,534	77.99	234,855,194	65.93	209,853,340	89.35
流動負債	11,062,534	1.94	1,225,194	0.34	9,837,340	802.92
應付款項	289,534	0.05	1,225,194	0.34	- 935,660	- 76.37
預收款項	10,773,000	1.89	—	—	10,773,000	--
長期負債	433,096,000	75.95	233,430,000	65.53	199,666,000	85.54
長期債務	433,096,000	75.95	233,430,000	65.53	199,666,000	85.54
其他負債	550,000	0.10	200,000	0.06	350,000	175.00
什項負債	550,000	0.10	200,000	0.06	350,000	175.00
淨 值	125,533,821	22.01	121,384,172	34.07	4,149,649	3.42
累積餘絀	125,533,821	22.01	121,384,172	34.07	4,149,649	3.42
累積賸餘	125,533,821	22.01	121,384,172	34.07	4,149,649	3.42
合 計	570,242,355	100.00	356,239,366	100.00	214,002,989	60.07

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 4,483,963 元及 25,029,140 元。

（二）地政處主管

1. 雲林縣平均地權基金

雲林縣政府為促進土地整體開發，改善居住環境品質，達成共享開發利益之政策目標，依據平均地權條例及土地徵收條例等規定，設立雲林縣平均地權基金。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，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雲林縣已辦竣區段徵收及公辦市地重劃公共設施及用地管理維護。113 年度預計業務收入無列數，實際收入 10 億 781 萬餘元，主要係雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金辦理財務結算，盈餘撥充基金所致。管理維護費用 1 億 213 萬餘元，實際執行 1 億 6,074 萬餘元，較預計增加 5,860 萬餘元，約 57.38%，主要係辦理虎尾鎮高鐵特定區路面及人行道改善工程超支併決算所致。

（2）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 8 億 4,707 萬餘元，業務外賸餘 2,110 萬餘元，審定本期賸餘 8 億 6,818 萬餘元，與預算短絀 8,548 萬餘元，相距 9 億 5,366 萬餘元，主要係雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金辦理財務結算，盈餘撥充基金所致。

（3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 868,180,437 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 868,180,437 元，連同前期未分配賸餘 3,563,428,856 元，合計賸餘 4,431,609,293 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 2 億 4,279 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 9 億 268 萬餘元，期末現金及約當現金 11 億 4,547 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1 億 2,657 萬餘元，相距 10 億 2,925 萬餘元，主要係雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金辦理財務結算，盈餘半數撥充基金所致。

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：

雲林縣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	—	1,007,815,620	—	1,007,815,620	1,007,815,620	--
其 他 業 務 收 入	—	1,007,815,620	—	1,007,815,620	1,007,815,620	--
業 務 成 本 與 費 用	102,139,000	160,742,061	—	160,742,061	58,603,061	57.38
管 理 及 總 務 費 用	102,139,000	160,742,061	—	160,742,061	58,603,061	57.38
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 102,139,000	847,073,559	—	847,073,559	949,212,559	--
業 務 外 收 入	16,656,000	21,106,878	—	21,106,878	4,450,878	26.72
財 務 收 入	16,656,000	18,150,208	—	18,150,208	1,494,208	8.97
其 他 業 務 外 收 入	—	2,956,670	—	2,956,670	2,956,670	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	16,656,000	21,106,878	—	21,106,878	4,450,878	26.72
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 85,483,000	868,180,437	—	868,180,437	953,663,437	--

雲林縣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	3,496,704,000	4,431,609,293	—	4,431,609,293	934,905,293	26.74
本 期 賸 餘	—	868,180,437	—	868,180,437	868,180,437	--
前 期 未 分 配 賸 餘	3,496,704,000	3,563,428,856	—	3,563,428,856	66,724,856	1.91
分 配 之 部	85,483,000	—	—	—	- 85,483,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	85,483,000	—	—	—	- 85,483,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	3,411,221,000	4,431,609,293	—	4,431,609,293	1,020,388,293	29.91
短 絀 之 部	85,483,000	—	—	—	- 85,483,000	- 100.00
本 期 短 絀	85,483,000	—	—	—	- 85,483,000	- 100.00
填 補 之 部	85,483,000	—	—	—	- 85,483,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	85,483,000	—	—	—	- 85,483,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

雲林縣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)	- 85,483,000	868,180,437	953,663,437	--
利 息 股 利 之 調 整	- 16,656,000	- 18,150,208	- 1,494,208	8.97
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 102,139,000	850,030,229	952,169,229	--
調 整 項 目	- 24,436,000	15,273,722	39,709,722	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 126,575,000	865,303,951	991,878,951	--
收 取 利 息	—	34,798,777	34,798,777	--
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 126,575,000	900,102,728	1,026,677,728	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	2,000,000	2,000,000	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	—	2,000,000	2,000,000	--
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	—	580,998	580,998	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	—	580,998	580,998	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 126,575,000	902,683,726	1,029,258,726	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	163,139,000	242,794,167	79,655,167	48.83
期 末 現 金 及 約 當 現 金	36,564,000	1,145,477,893	1,108,913,893	3,032.80

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)。

雲林縣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	4,581,899,322	100.00	3,723,632,291	100.00	858,267,031	23.05
流動資產	4,576,068,196	99.87	3,716,870,124	99.82	859,198,072	23.12
現金	1,145,477,893	25.00	242,794,167	6.52	902,683,726	371.79
應收款項	3,354,512,858	73.21	3,371,161,427	90.53	- 16,648,569	- 0.49
預付款項	76,077,445	1.66	100,914,530	2.71	- 24,837,085	- 24.61
短期貸墊款	—	—	2,000,000	0.05	- 2,000,000	- 100.00
不動產、廠房及設備	5,831,126	0.13	6,762,167	0.18	- 931,041	- 13.77
機械及設備	2,697,137	0.06	3,147,378	0.08	- 450,241	- 14.31
交通及運輸設備	3,133,989	0.07	3,614,789	0.10	- 480,800	- 13.30
合 計	4,581,899,322	100.00	3,723,632,291	100.00	858,267,031	23.05
負 債	150,290,029	3.28	160,203,435	4.30	- 9,913,406	- 6.19
流動負債	149,612,071	3.27	160,106,475	4.30	- 10,494,404	- 6.55
應付款項	149,612,071	3.27	160,106,475	4.30	- 10,494,404	- 6.55
其他負債	677,958	0.01	96,960	0.00	580,998	599.21
什項負債	677,958	0.01	96,960	0.00	580,998	599.21
淨 值	4,431,609,293	96.72	3,563,428,856	95.70	868,180,437	24.36
累積餘絀	4,431,609,293	96.72	3,563,428,856	95.70	868,180,437	24.36
累積賸餘	4,431,609,293	96.72	3,563,428,856	95.70	868,180,437	24.36
合 計	4,581,899,322	100.00	3,723,632,291	100.00	858,267,031	23.05

2. 雲林縣斗六市社口區段徵收基金

雲林縣政府為辦理區段徵收業務，以利土地開發、繁榮地方，並順利取得各項公共設施用地，減輕財政負擔，依據土地徵收條例等規定，設立雲林縣斗六市社口區段徵收基金。該基金 113 年度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斗六市社口區段徵收土地開發業務，預計將面積約 23 公頃之農業區及墓地規劃變更為住宅區、商業區等，區段徵收開發作業已全數辦竣。113 年度預計處分土地計 2 筆，面積 1.54 餘公頃，辦理招商投資中，致 113 年度尚無業務收入。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，無業務賸餘，業務外賸餘 127 萬餘元，審定本期賸餘 127 萬餘元，較預算無餘絀，增加 127 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 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 1,275,716 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 1,275,716 元，連同前期未分配賸餘 652,330,603 元，合計賸餘 653,606,319 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 3 億 5,860 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 362 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 6,223 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 180 萬元，增加 182 萬餘元，主要係實際收取利息收入較預計增加，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：

雲林縣斗六市社口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 收 入	176,134,000	—	—	—	- 176,134,000	- 100.00
投 融 資 業 務 收 入	176,134,000	—	—	—	- 176,134,000	- 100.00
業 務 成 本 與 費 用	176,134,000	—	—	—	- 176,134,000	- 100.00
投 融 資 業 務 成 本	176,134,000	—	—	—	- 176,134,000	- 100.00
業 務 賸 餘 (短 絀)	—	—	—	—	—	--
業 務 外 收 入	—	1,275,716	—	1,275,716	1,275,716	--
財 務 收 入	—	1,275,716	—	1,275,716	1,275,716	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	—	1,275,716	—	1,275,716	1,275,716	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	—	1,275,716	—	1,275,716	1,275,716	--

雲林縣斗六市社口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	652,331,000	653,606,319	—	653,606,319	1,275,319	0.20
本 期 賸 餘	—	1,275,716	—	1,275,716	1,275,716	--
前 期 未 分 配 賸 餘	652,331,000	652,330,603	—	652,330,603	- 397	- 0.00
未 分 配 賸 餘	652,331,000	653,606,319	—	653,606,319	1,275,319	0.20

雲林縣斗六市社口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)	—	1,275,716	1,275,716	--
利 息 股 利 之 調 整	—	- 1,275,716	- 1,275,716	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	—	—	—	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	—	—	—	--
收 取 利 息	—	1,275,716	1,275,716	--
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	—	1,275,716	1,275,716	--
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	—	529,269	529,269	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 80,800	- 80,800	--
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	—	448,469	448,469	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	1,800,000	1,902,120	102,120	5.67
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,800,000	1,902,120	102,120	5.67
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	1,800,000	3,626,305	1,826,305	101.46
期 初 現 金 及 約 當 現 金	357,429,000	358,608,469	1,179,469	0.33
期 末 現 金 及 約 當 現 金	359,229,000	362,234,774	3,005,774	0.84

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. 不影響現金流量之活動：增加其他長期投資與預付費用同額增加 (+) 或減少 (-) 153,194,285 元

雲林縣斗六市社口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	672,214,495	100.00	669,036,659	100.00	3,177,836	0.47
流動資產	362,234,774	53.89	511,802,754	76.50	- 149,567,980	- 29.22
現 金	362,234,774	53.89	358,608,469	53.60	3,626,305	1.01
預 付 款 項	—	—	153,194,285	22.90	- 153,194,285	- 100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	309,979,721	46.11	157,233,905	23.50	152,745,816	97.15
其 他 長 期 投 資	309,979,721	46.11	157,233,905	23.50	152,745,816	97.15
合 計	672,214,495	100.00	669,036,659	100.00	3,177,836	0.47
負 債	18,608,176	2.77	16,706,056	2.50	1,902,120	11.39
其 他 負 債	18,608,176	2.77	16,706,056	2.50	1,902,120	11.39
什 項 負 債	18,608,176	2.77	16,706,056	2.50	1,902,120	11.39
淨 值	653,606,319	97.23	652,330,603	97.50	1,275,716	0.20
累 積 餘 絀	653,606,319	97.23	652,330,603	97.50	1,275,716	0.20
累 積 賸 餘	653,606,319	97.23	652,330,603	97.50	1,275,716	0.20
合 計	672,214,495	100.00	669,036,659	100.00	3,177,836	0.47

3. 雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金

雲林縣政府為推動市地重劃，以利土地開發、繁榮地方，並順利取得各項公共設施用地，減輕財政負擔，依據平均地權條例相關規定，設立雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金。該基金 113 年度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斗南鎮小東市地重劃計畫，計畫面積約 49 公頃，規劃為產業專用區、加油站專用區、公園用地及道路等，促進土地整體開發利用及繁榮地方發展。預計總開發成本 10 億 4,152 萬餘元，截至 113 年底止，實際投入 9 億 1,821 萬餘元，較預計減少 1 億 2,330 萬餘元，約 11.84%，主要係債務利息較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 19 億 9,682 萬餘元，業務外賸餘 1,103 萬餘元，審定本期賸餘 20 億 785 萬餘元，較預算無餘絀，增加 20 億 785 萬餘元，主要係政策性開發不動產收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 2,007,858,155 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 2,007,858,155 元，連同前期未分配賸餘 2,849,499 元，合計賸餘 2,010,707,654 元，經提列其他依法分配數 1,007,815,620 元後，尚有未分配賸餘 1,002,892,034 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 6 億 4,083 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 6,206 萬餘元，期末現金及約當現金為 10 億 289 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算無增減數，增加 3 億 6,206 萬餘元，主要係政策性開發不動產收入增加，業務活動之淨現金流入較預計增加所致。

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：

雲林縣斗南鎮小東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	—	2,238,379,435	—	2,238,379,435	2,238,379,435	--
投融資業務收入	—	2,238,379,435	—	2,238,379,435	2,238,379,435	--
業 務 成 本 與 費 用	—	241,557,023	—	241,557,023	241,557,023	--
投融資業務成本	—	241,557,023	—	241,557,023	241,557,023	--
業 務 賸 餘 (短 絀)	—	1,996,822,412	—	1,996,822,412	1,996,822,412	--
業 務 外 收 入	—	11,035,743	—	11,035,743	11,035,743	--
財 務 收 入	—	11,035,743	—	11,035,743	11,035,743	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	—	11,035,743	—	11,035,743	11,035,743	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	—	2,007,858,155	—	2,007,858,155	2,007,858,155	--

雲林縣斗南鎮小東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	—	2,010,707,654	—	2,010,707,654	2,010,707,654	--
本 期 賸 餘	—	2,007,858,155	—	2,007,858,155	2,007,858,155	--
前 期 未 分 配 賸 餘	—	2,849,499	—	2,849,499	2,849,499	--
分 配 之 部	—	1,007,815,620	—	1,007,815,620	1,007,815,620	--
其 他 依 法 分 配 數	—	1,007,815,620	—	1,007,815,620	1,007,815,620	--
未 分 配 賸 餘	—	1,002,892,034	—	1,002,892,034	1,002,892,034	--

雲林縣斗南鎮小東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)	—	2,007,858,155	2,007,858,155	--
利 息 股 利 之 調 整	—	- 11,035,743	- 11,035,743	--
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	—	1,996,822,412	1,996,822,412	--
調 整 項 目	—	- 637,982,404	- 637,982,404	--
未計利息股利之現金流入(流出)	—	1,358,840,008	1,358,840,008	--
收 取 利 息	—	11,035,743	11,035,743	--
業務活動之淨現金流入(流出)	—	1,369,875,751	1,369,875,751	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
賸 餘 分 配 款	—	- 1,007,815,620	- 1,007,815,620	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	—	- 1,007,815,620	- 1,007,815,620	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	—	362,060,131	362,060,131	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	77,194,000	640,831,903	563,637,903	730.16
期 末 現 金 及 約 當 現 金	77,194,000	1,002,892,034	925,698,034	1,199.18

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)。

雲林縣斗南鎮小東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	1,002,892,034	100.00	892,698,402	100.00	110,193,632	12.34
流 動 資 產	1,002,892,034	100.00	892,698,402	100.00	110,193,632	12.34
現 金	1,002,892,034	100.00	640,831,903	71.79	362,060,131	56.50
預 付 款 項	—	—	251,866,499	28.21	- 251,866,499	- 100.00
合 計	1,002,892,034	100.00	892,698,402	100.00	110,193,632	12.34
負 債	—	—	889,848,903	99.68	- 889,848,903	- 100.00
其 他 負 債	—	—	889,848,903	99.68	- 889,848,903	- 100.00
什 項 負 債	—	—	889,848,903	99.68	- 889,848,903	- 100.00
淨 值	1,002,892,034	100.00	2,849,499	0.32	1,000,042,535	35,095.38
累 積 餘 絀	1,002,892,034	100.00	2,849,499	0.32	1,000,042,535	35,095.38
累 積 賸 餘	1,002,892,034	100.00	2,849,499	0.32	1,000,042,535	35,095.38
合 計	1,002,892,034	100.00	892,698,402	100.00	110,193,632	12.34

4. 雲林縣斗六人文公園區段徵收基金

雲林縣政府為辦理區段徵收業務，以利土地開發、繁榮地方，並順利取得各項公共設施用地，減輕財政負擔，依據平均地權條例及土地徵收條例等相關規定，設立雲林縣斗六人文公園區段徵收基金。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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理斗六人文公園區段徵收，預計將面積約 18 公頃之都市計畫農業區及住宅區，規劃變更為供民眾大型活動及休憩聚會之新興特區。預計總開發成本 19 億 6,732 萬餘元，截至 113 年底止，預計投入 19 億 6,732 萬餘元，實際投入 2 億 623 萬餘元，較預計減少 17 億 6,108 萬餘元，約 89.52%，主要係該計畫無法於 113 年度執行完畢所致，未執行部分保留於下年度繼續執行。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期無餘絀。

(3) 餘絀及撥補之審定

- A. 餘絀審定 113 年度決算經雲林縣政府核定無餘絀，經核尚無不合，予以照數審定。
- B. 餘絀撥補 113 年度決算無餘絀撥補金額。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 142 萬餘元，經投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,146 萬餘元，期末現金及約當現金 1,289 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算無增減數，增加 1,146 萬餘元，主要係舉借長期債務投入開發，籌資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：

雲林縣斗六人文公園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 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	—	—	—	—	—	--
業 務 成 本 與 費 用	—	—	—	—	—	--
業 務 賸 餘 (短 絀)	—	—	—	—	—	--
業 務 外 收 入	—	—	—	—	—	--
業 務 外 費 用	—	—	—	—	—	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	—	—	—	—	—	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	—	—	—	—	—	--

雲林縣斗六人文公園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 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	—	—	—	—	—	--
本 期 賸 餘	—	—	—	—	—	--
前 期 未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	--
未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	--

雲林縣斗六人文公園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）	—	—	—	--
業務活動之淨現金流入（流出）	—	—	—	--
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	—	- 180,536,641	- 180,536,641	--
投資活動之淨現金流入（流出）	—	- 180,536,641	- 180,536,641	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期負債	—	194,000,000	194,000,000	--
減少長期負債	—	- 2,000,000	- 2,000,000	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	—	192,000,000	192,000,000	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	—	11,463,359	11,463,359	--
期初現金及約當現金	50,000	1,428,593	1,378,593	2,757.19
期末現金及約當現金	50,000	12,891,952	12,841,952	25,683.90

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。

雲林縣斗六人文公園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	1,147,017,382	100.00	955,393,564	100.00	191,623,818	20.06
流 動 資 產	940,783,969	82.02	927,483,668	97.08	13,300,301	1.43
現 金	12,891,952	1.12	1,428,593	0.15	11,463,359	802.42
預 付 款 項	927,892,017	80.90	926,055,075	96.93	1,836,942	0.20
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	206,233,413	17.98	27,909,896	2.92	178,323,517	638.93
其 他 長 期 投 資	206,233,413	17.98	27,909,896	2.92	178,323,517	638.93
合 計	1,147,017,382	100.00	955,393,564	100.00	191,623,818	20.06
負 債	1,147,017,382	100.00	955,393,564	100.00	191,623,818	20.06
流 動 負 債	177,540	0.02	553,722	0.06	- 376,182	- 67.94
應 付 款 項	177,540	0.02	553,722	0.06	- 376,182	- 67.94
長 期 負 債	1,146,839,000	99.98	954,839,000	99.94	192,000,000	20.11
長 期 債 務	1,146,839,000	99.98	954,839,000	99.94	192,000,000	20.11
其 他 負 債	842	0.00	842	0.00	—	—
什 項 負 債	842	0.00	842	0.00	—	—
淨 值	—	—	—	—	—	--
累 積 餘 絀	—	—	—	—	—	--
累 積 賸 餘	—	—	—	—	—	--
合 計	1,147,017,382	100.00	955,393,564	100.00	191,623,818	20.06

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底為 42,360,000 元。

5. 雲林縣北港糖廠市地重劃基金

雲林縣政府為推動市地重劃，以利土地開發、繁榮地方，並順利取得公共設施用地，減輕財政負擔，依據平均地權條例相關規定，設立雲林縣北港糖廠市地重劃基金。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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理北港糖廠市地重劃計畫，預計將面積 21 餘公頃之北港糖廠北側區域，透過整體規劃開發促進土地有效利用及活化，以帶動北港地區發展，總開發成本為 6 億 9,393 萬餘元，截至 113 年底止，預計投入 5 億 5,452 萬餘元，實際投入 3 億 6,711 萬餘元，較預計減少 1 億 8,740 萬餘元，約 33.80%，主要係該計畫無法於 113 年度執行完畢所致，未執行部分保留於下年度繼續執行。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期無餘絀。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經雲林縣政府核定無餘絀，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 113 年度決算審定無餘絀，連同前期未分配賸餘 22,000 元，合計賸餘 22,000 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 654 萬餘元，經投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 64 萬餘元，期末現金及約當現金 719 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算無增減數，增加 64 萬餘元，主要係實際投入開發不動產金額較預計減少，投資活動之淨現金流出較預計減少所致。

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：

雲林縣北港糖廠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 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	—	—	—	—	—	--
業 務 成 本 與 費 用	—	—	—	—	—	--
業 務 賸 餘 (短 絀)	—	—	—	—	—	--
業 務 外 收 入	—	—	—	—	—	--
業 務 外 費 用	—	—	—	—	—	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	—	—	—	—	—	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	—	—	—	—	—	--

雲林縣北港糖廠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 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	—	22,000	—	22,000	22,000	--
本 期 賸 餘	—	—	—	—	—	--
前 期 未 分 配 賸 餘	—	22,000	—	22,000	22,000	--
未 分 配 賸 餘	—	22,000	—	22,000	22,000	--

雲林縣北港糖廠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)	—	—	—	--
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	—	—	—	--
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	- 185,673,000	- 155,353,894	30,319,106	- 16.33
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 185,673,000	- 155,353,894	30,319,106	- 16.33
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	185,673,000	156,000,000	- 29,673,000	- 15.98
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	185,673,000	156,000,000	- 29,673,000	- 15.98
現金及約當現金之淨增 (淨減)	—	646,106	646,106	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	10,000	6,544,928	6,534,928	65,349.28
期 末 現 金 及 約 當 現 金	10,000	7,191,034	7,181,034	71,810.34

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。

雲林縣北港糖廠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	375,410,403	100.00	217,234,678	100.00	158,175,725	72.81
流 動 資 產	8,292,822	2.21	58,272,902	26.82	- 49,980,080	- 85.77
現 金	7,191,034	1.92	6,544,928	3.01	646,106	9.87
預 付 款 項	1,101,788	0.29	51,727,974	23.81	- 50,626,186	- 97.87
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	367,117,581	97.79	158,961,776	73.18	208,155,805	130.95
其 他 長 期 投 資	367,117,581	97.79	158,961,776	73.18	208,155,805	130.95
合 計	375,410,403	100.00	217,234,678	100.00	158,175,725	72.81
負 債	375,388,403	99.99	217,212,678	99.99	158,175,725	72.82
流 動 負 債	3,388,403	0.90	1,212,678	0.56	2,175,725	179.41
應 付 款 項	3,388,403	0.90	1,212,678	0.56	2,175,725	179.41
長 期 負 債	372,000,000	99.09	216,000,000	99.43	156,000,000	72.22
長 期 債 務	372,000,000	99.09	216,000,000	99.43	156,000,000	72.22
淨 值	22,000	0.01	22,000	0.01	—	—
累 積 餘 絀	22,000	0.01	22,000	0.01	—	—
累 積 賸 餘	22,000	0.01	22,000	0.01	—	—
合 計	375,410,403	100.00	217,234,678	100.00	158,175,725	72.81

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底為 3,049,835 元。

（三）衛生局主管

雲林縣各衛生所醫療基金

雲林縣衛生局為辦理疾病治療及民眾健康檢查，提升基層醫療品質，加強為民服務，確保全民健康，依據臺灣省各縣市設置醫療作業基金要點等規定，設立雲林縣各衛生所醫療基金。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門診、體檢及其他各類醫療保健業務。113 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

A. 門診醫療 預計 12 萬餘人次，實際為 10 萬餘人次，較預計減少 1 萬餘人次，約 15.45%，主要係門診及體檢人數較預計減少所致。

B. 其他醫療 預計 5,230 案，實際為 8,962 案，較預計增加 3,732 案，約 71.36%，主要係開立醫療意見書及個案訪視案件數較預計增加所致。

（2）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 119 萬餘元，業務外賸餘 60 萬餘元，審定本期賸餘 180 萬餘元，較預算賸餘 180 萬餘元，增加 1,812 元，約 0.10%，主要係雜項費用依實際執行情況撙節開支所致。

（3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 1,806,812 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 1,806,812 元，連同前期未分配賸餘 8,665,551 元，合計賸餘 10,472,363 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 2,942 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 224 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,166 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 596 萬餘元，減少 372 萬餘元，主要係定期存款到期後轉入活期存款較預計減少，投資活動之淨現金流入較預計減少所致。

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：

雲林縣各衛生所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	73,018,000	54,268,679	—	54,268,679	- 18,749,321	- 25.68
醫 療 收 入	73,018,000	54,268,679	—	54,268,679	- 18,749,321	- 25.68
業 務 成 本 與 費 用	71,657,000	53,071,482	—	53,071,482	- 18,585,518	- 25.94
醫 療 成 本	71,357,000	52,834,059	—	52,834,059	- 18,522,941	- 25.96
其 他 業 務 費 用	300,000	237,423	—	237,423	- 62,577	- 20.86
業 務 賸 餘 (短 絀)	1,361,000	1,197,197	—	1,197,197	- 163,803	- 12.04
業 務 外 收 入	610,000	624,742	—	624,742	14,742	2.42
財 務 收 入	149,000	165,674	—	165,674	16,674	11.19
其 他 業 務 外 收 入	461,000	459,068	—	459,068	- 1,932	- 0.42
業 務 外 費 用	166,000	15,127	—	15,127	- 150,873	- 90.89
其 他 業 務 外 費 用	166,000	15,127	—	15,127	- 150,873	- 90.89
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	444,000	609,615	—	609,615	165,615	37.30
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,805,000	1,806,812	—	1,806,812	1,812	0.10

雲林縣各衛生所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	11,491,000	10,472,363	—	10,472,363	- 1,018,637	- 8.86
本 期 賸 餘	1,805,000	1,806,812	—	1,806,812	1,812	0.10
前 期 未 分 配 賸 餘	9,686,000	8,665,551	—	8,665,551	- 1,020,449	- 10.54
未 分 配 賸 餘	11,491,000	10,472,363	—	10,472,363	- 1,018,637	- 8.86

雲林縣各衛生所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)	1,805,000	1,806,812	1,812	0.10
利 息 股 利 之 調 整	- 149,000	- 165,674	- 16,674	11.19
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	1,656,000	1,641,138	- 14,862	- 0.90
調 整 項 目	2,018,000	485,480	- 1,532,520	- 75.94
未計利息股利之現金流入 (流出)	3,674,000	2,126,618	- 1,547,382	- 42.12
收 取 利 息	151,000	164,604	13,604	9.01
業務活動之淨現金流入 (流出)	3,825,000	2,291,222	- 1,533,778	- 40.10
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	3,475,000	—	- 3,475,000	- 100.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,358,000	—	- 1,358,000	- 100.00
減少無形資產及其他資產	—	385	385	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 1,146,000	- 500,000	646,000	- 56.37
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 27,000	- 26,610	390	- 1.44
增加無形資產及其他資產	—	- 292	- 292	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	3,660,000	- 526,517	- 4,186,517	--
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	101,000	508,378	407,378	403.34
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,620,000	- 29,263	1,590,737	- 98.19
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 1,519,000	479,115	1,998,115	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	5,966,000	2,243,820	- 3,722,180	- 62.39
期 初 現 金 及 約 當 現 金	25,772,000	29,422,242	3,650,242	14.16
期 末 現 金 及 約 當 現 金	31,738,000	31,666,062	- 71,938	- 0.23

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、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)。

3. 退休及離職準備、應付退休及離職金減少 1,126,959 元，不影響現金流量。

雲林縣各衛生所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	42,992,867	100.00	41,905,748	100.00	1,087,119	2.59
流動資產	39,600,047	92.11	37,276,442	88.95	2,323,605	6.23
現金	31,666,062	73.65	29,422,242	70.21	2,243,820	7.63
流動金融資產	2,650,000	6.16	2,150,000	5.13	500,000	23.26
應收款項	3,796,484	8.83	4,201,432	10.03	- 404,948	- 9.64
存貨	1,465,181	3.41	1,489,868	3.56	- 24,687	- 1.66
預付款項	22,320	0.05	12,900	0.03	9,420	73.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,087,180	7.18	4,214,139	10.06	- 1,126,959	- 26.74
準備金	3,087,180	7.18	4,214,139	10.06	- 1,126,959	- 26.74
不動產、廠房及設備	303,004	0.70	412,438	0.98	- 109,434	- 26.53
房屋及建築	50,577	0.12	54,249	0.13	- 3,672	- 6.77
機械及設備	162,104	0.38	271,746	0.65	- 109,642	- 40.35
什項設備	90,323	0.21	86,443	0.21	3,880	4.49
其他資產	2,636	0.01	2,729	0.01	- 93	- 3.41
什項資產	2,636	0.01	2,729	0.01	- 93	- 3.41
合 計	42,992,867	100.00	41,905,748	100.00	1,087,119	2.59
負 債	13,643,542	31.73	14,363,235	34.28	- 719,693	- 5.01
流動負債	9,477,530	22.04	9,549,379	22.79	- 71,849	- 0.75
應付款項	9,477,530	22.04	9,549,379	22.79	- 71,849	- 0.75
其他負債	4,166,012	9.69	4,813,856	11.49	- 647,844	- 13.46
什項負債	4,166,012	9.69	4,813,856	11.49	- 647,844	- 13.46
淨 值	29,349,325	68.27	27,542,513	65.72	1,806,812	6.56
公積	18,876,962	43.91	18,876,962	45.05	—	—
資本公積	320,577	0.75	320,577	0.76	—	—
特別公積	18,556,385	43.16	18,556,385	44.28	—	—
累積餘絀	10,472,363	24.36	8,665,551	20.68	1,806,812	20.85
累積積賸	10,472,363	24.36	8,665,551	20.68	1,806,812	20.85
合 計	42,992,867	100.00	41,905,748	100.00	1,087,119	2.59

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

雲林縣身心障礙者就業基金

雲林縣政府為獎勵企業進用身心障礙員工，補助身心障礙福利機構、團體及公私立學校，辦理身心障礙者職業訓練、提供庇護性就業、社區化就業等服務，以促進身心障礙者就業，設立雲林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

該基金主要業務係補助身心障礙者職業訓練、提供庇護性就業及支持性就業服務等事項。113 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 身心障礙者就業計畫 預計數 5,045 萬餘元，實際數 3,524 萬餘元，較預計減少 1,521 萬餘元，約 30.15%，主要係庇護性就業服務之庇護工場成立家數較預計減少，與身心障礙者就業相關計畫依實際申請案件支付所致。

B. 一般行政管理計畫 預計數 1,089 萬餘元，實際數 875 萬餘元，較預計減少 214 萬餘元，約 19.65%，係依業務實際需要支出所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短絀 480 萬餘元，較預算短絀 1,001 萬餘元，減少 520 萬餘元，約 52.00%，主要係身心障礙者就業計畫經費依實際需求支用，支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經雲林縣政府核定短絀 4,805,593 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 1,888 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 355 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 1,533 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：

雲林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	51,343,000	39,194,718	—	39,194,718	- 12,148,282	- 23.66
徵收及依法分配收入	4,752,000	3,449,450	—	3,449,450	- 1,302,550	- 27.41
財 產 收 入	765,000	873,517	—	873,517	108,517	14.19
政 府 撥 入 收 入	45,826,000	34,742,661	—	34,742,661	- 11,083,339	- 24.19
其 他 收 入	—	129,090	—	129,090	129,090	--
基 金 用 途	61,354,000	44,000,311	—	44,000,311	- 17,353,689	- 28.28
身心障礙者就業計畫	50,455,000	35,242,760	—	35,242,760	- 15,212,240	- 30.15
一般行政管理計畫	10,899,000	8,757,551	—	8,757,551	- 2,141,449	- 19.65
本期賸餘（短絀）	- 10,011,000	- 4,805,593	—	- 4,805,593	5,205,407	- 52.00
期 初 基 金 餘 額	74,005,000	113,563,036	—	113,563,036	39,558,036	53.45
期 末 基 金 餘 額	63,994,000	108,757,443	—	108,757,443	44,763,443	69.95

雲林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)	- 4,839,787
調 整 非 現 金 項 目	1,282,081
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 3,557,706
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 3,557,706
期 初 現 金 及 約 當 現 金	118,889,246
期 末 現 金 及 約 當 現 金	115,331,540

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。

雲林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	1 1 3 年 1 2 月 3 1 日		1 1 2 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	115,564,691	100.00	119,268,101	100.00	- 3,703,410	- 3.11
流 動 資 產	115,523,830	99.96	119,172,023	99.92	- 3,648,193	- 3.06
現 金	115,331,540	99.80	118,889,246	99.68	- 3,557,706	- 2.99
應 收 款 項	192,290	0.17	282,777	0.24	- 90,487	- 32.00
固 定 資 產	40,861	0.04	96,078	0.08	- 55,217	- 57.47
機 械 及 設 備	34,947	0.03	63,321	0.05	- 28,374	- 44.81
雜 項 設 備	5,914	0.01	32,757	0.03	- 26,843	- 81.95
合 計	115,564,691	100.00	119,268,101	100.00	- 3,703,410	- 3.11
負 債	6,766,387	5.86	5,608,987	4.70	1,157,400	20.63
流 動 負 債	6,766,387	5.86	5,608,987	4.70	1,157,400	20.63
應 付 款 項	6,766,387	5.86	5,608,987	4.70	1,157,400	20.63
淨 資 產	108,798,304	94.14	113,659,114	95.30	- 4,860,810	- 4.28
淨 資 產	108,798,304	94.14	113,659,114	95.30	- 4,860,810	- 4.28
淨 資 產	108,798,304	94.14	113,659,114	95.30	- 4,860,810	- 4.28
合 計	115,564,691	100.00	119,268,101	100.00	- 3,703,410	- 3.11

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。

(二) 教育處主管

雲林縣地方教育發展基金

雲林縣政府為促進教育健全發展，提升教育經費運用績效，依據「教育基本法」及「教育經費編列與管理法」等規定，設立雲林縣地方教育發展基金。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、一般行政管理、建築及設備等。113年度業務計畫8項，實施結果，實際數較原預計增加者2項，減少者6項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 原因
				增 減 數	%	
高中及高職教育計畫	千 元	556,510	533,185	- 23,324	- 4.19	
國民教育計畫	千 元	9,352,132	8,991,653	- 360,478	- 3.85	補助教師課稅相關配套所需費用較預計減少。
學前教育計畫	千 元	1,396,679	1,063,511	- 333,167	- 23.85	少子女化對策計畫補助經費改採代收代付方式辦理。
特殊教育計畫	千 元	128,686	90,169	- 38,516	- 29.93	補助高級中等以下學校相關專業人員及助理人員特殊教育服務經費較預計減少。
社會教育計畫	千 元	157,278	169,741	12,463	7.92	
體育及衛生教育計畫	千 元	694,496	677,057	- 17,438	- 2.51	
一般行政管理計畫	千 元	2,220,999	2,086,647	- 134,351	- 6.05	教職員退休金優惠存款利息差額補貼費用較預計減少。
建築及設備計畫	千 元	2,040,756	2,697,156	656,400	32.16	興建虎尾高鐵運動園區計畫追加預算經費經雲林縣政府核准補辦預算。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達10%或3千萬元以上者，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5,250萬餘元，較預算短絀3億5,400萬元，減少3億149萬餘元，約85.17%，主要係少子女化對策計畫補助經費改採代收代付方式辦理，及補助教師課稅相關配套所需費用較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

113年度決算經雲林縣政府核定短絀52,502,705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49億3,529萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增1億959萬餘元，期末現金及約當現金為50億4,489萬餘元。

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：

雲林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

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	%
基 金 來 源	16,193,536,000	16,256,620,712	—	16,256,620,712	63,084,712	0.39
徵收及依法分配收入	—	1,976,841	—	1,976,841	1,976,841	--
勞 務 收 入	7,654,000	3,294,631	—	3,294,631	- 4,359,369	- 56.96
財 產 收 入	2,584,000	12,321,470	—	12,321,470	9,737,470	376.84
政 府 撥 入 收 入	16,160,882,000	16,172,422,368	—	16,172,422,368	11,540,368	0.07
教 學 收 入	20,114,000	19,071,941	—	19,071,941	- 1,042,059	- 5.18
其 他 收 入	2,302,000	47,533,461	—	47,533,461	45,231,461	1,964.88
基 金 用 途	16,547,536,000	16,309,123,417	—	16,309,123,417	- 238,412,583	- 1.44
高中及高職教育計畫	556,510,000	533,185,433	—	533,185,433	- 23,324,567	- 4.19
國 民 教 育 計 畫	9,352,132,000	8,991,653,330	—	8,991,653,330	- 360,478,670	- 3.85
學 前 教 育 計 畫	1,396,679,000	1,063,511,365	—	1,063,511,365	- 333,167,635	- 23.85
特 殊 教 育 計 畫	128,686,000	90,169,574	—	90,169,574	- 38,516,426	- 29.93
社 會 教 育 計 畫	157,278,000	169,741,455	—	169,741,455	12,463,455	7.92
體育及衛生教育計畫	694,496,000	677,057,993	—	677,057,993	- 17,438,007	- 2.51
一般行政管理計畫	2,220,999,000	2,086,647,945	—	2,086,647,945	- 134,351,055	- 6.05
建 築 及 設 備 計 畫	2,040,756,000	2,697,156,322	—	2,697,156,322	656,400,322	32.16
本期賸餘（短絀）	- 354,000,000	- 52,502,705	—	- 52,502,705	301,497,295	- 85.17
期 初 基 金 餘 額	1,503,740,000	1,704,855,781	—	1,704,855,781	201,115,781	13.37
期 末 基 金 餘 額	1,149,740,000	1,652,353,076	—	1,652,353,076	502,613,076	43.72

雲林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)	1,261,613,912
調 整 非 現 金 項 目	- 223,049,299
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,038,564,613
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	186,707,700
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 1,076,957,086
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 890,249,386
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	826,348,055
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 865,069,029
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 38,720,974
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	109,594,253
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,935,297,371
期 末 現 金 及 約 當 現 金	5,044,891,624

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。

雲林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	20,269,891,148	100.00	19,036,657,072	100.00	1,233,234,076	6.48
流動資產	5,655,748,840	27.90	5,730,610,552	30.10	- 74,861,712	- 1.31
現金	5,044,891,624	24.89	4,935,297,371	25.93	109,594,253	2.22
應收款項	83,893	0.00	413,249	0.00	- 329,356	- 79.70
短期貸墊款	100,000,000	0.49	100,000,000	0.53	—	—
預付款項	510,773,323	2.52	694,899,932	3.65	- 184,126,609	- 26.50
長期貸墊款及準備金	2,263,122	0.01	1,986,743	0.01	276,379	13.91
準備金	2,263,122	0.01	1,986,743	0.01	276,379	13.91
固定資產	14,582,189,312	71.94	13,269,093,808	69.70	1,313,095,504	9.90
土地	5,423,872,156	26.76	5,409,379,898	28.42	14,492,258	0.27
土地改良物	440,585,933	2.17	374,644,623	1.97	65,941,310	17.60
房屋建築及設備	6,137,189,501	30.28	5,668,028,782	29.77	469,160,719	8.28
機械及設備	734,905,761	3.63	857,100,896	4.50	- 122,195,135	- 14.26
交通及運輸設備	105,167,612	0.52	88,137,814	0.46	17,029,798	19.32
雜項設備	603,344,203	2.98	618,681,587	3.25	- 15,337,384	- 2.48
購建中固定資產	1,137,124,146	5.61	253,120,208	1.33	884,003,938	349.24
無形資產	2,630,450	0.01	4,605,013	0.02	- 1,974,563	- 42.88
無形資產	2,630,450	0.01	4,605,013	0.02	- 1,974,563	- 42.88
其他資產	27,059,424	0.13	30,360,956	0.16	- 3,301,532	- 10.87
什項資產	27,059,424	0.13	30,360,956	0.16	- 3,301,532	- 10.87
合 計	20,269,891,148	100.00	19,036,657,072	100.00	1,233,234,076	6.48
負 債	4,032,718,310	19.90	4,058,102,470	21.32	- 25,384,160	- 0.63
流動負債	3,190,312,961	15.74	3,177,252,526	16.69	13,060,435	0.41
應付款項	3,190,312,961	15.74	3,177,252,526	16.69	13,060,435	0.41
其他負債	842,405,349	4.16	880,849,944	4.63	- 38,444,595	- 4.36
什項負債	842,405,349	4.16	880,849,944	4.63	- 38,444,595	- 4.36
淨 資 產	16,237,172,838	80.10	14,978,554,602	78.68	1,258,618,236	8.40
淨 資 產	16,237,172,838	80.10	14,978,554,602	78.68	1,258,618,236	8.40
淨 資 產	16,237,172,838	80.10	14,978,554,602	78.68	1,258,618,236	8.40
合 計	20,269,891,148	100.00	19,036,657,072	100.00	1,233,234,076	6.48

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 141,921,366 元及 118,848,210 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。

(三) 農業處主管

雲林縣農業發展基金

雲林縣政府為促進農民福利及農業發展，平衡農業以外產業對農地需求，促進土地資源合理分配及利用，以達地利共享之目標，依據農業發展條例第54條暨農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法第7條等規定，設立雲林縣農業發展基金。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，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農業發展、農地利用管理及一般行政管理等事項。113年度業務計畫3項，實施結果，實際數較原預計增加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
農業發展計畫	千 元	97,000	152,569	55,569	57.29	斗六市農會久安倉庫第二廠區興建工程、西螺鎮農會研提設置方形低溫冷氣筒6,000公噸新建工程及雲林農物館周邊設備及建築修繕計畫等，辦理超支併決算所致。
農地利用管理計畫	千 元	489	421	- 67	- 13.77	依業務實際支出所致。
一般行政管理計畫	千 元	128	123	- 4	- 3.22	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達10%或3千萬元以上者，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779萬餘元，較預算短絀4,258萬餘元，減少3,479萬餘元，主要係補助收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

113年度決算經雲林縣政府核定短絀7,791,465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1億4,681萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增7,057萬餘元，期末現金及約當現金為2億1,738萬餘元。

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：

雲林縣農業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

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	%
基 金 來 源	55,029,000	145,323,344	—	145,323,344	90,294,344	164.09
徵收及依法分配收入	5,000,000	38,068,047	—	38,068,047	33,068,047	661.36
財 產 收 入	29,000	1,468,190	—	1,468,190	1,439,190	4,962.72
政 府 撥 入 收 入	50,000,000	103,000,000	—	103,000,000	53,000,000	106.00
其 他 收 入	—	2,787,107	—	2,787,107	2,787,107	--
基 金 用 途	97,617,000	153,114,809	—	153,114,809	55,497,809	56.85
農地利用管理計畫	489,000	421,650	—	421,650	- 67,350	- 13.77
農 業 發 展 計 畫	97,000,000	152,569,282	—	152,569,282	55,569,282	57.29
一般行政管理計畫	128,000	123,877	—	123,877	- 4,123	- 3.22
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 42,588,000	- 7,791,465	—	- 7,791,465	34,796,535	- 81.71
期 初 基 金 餘 額	46,612,000	101,919,894	—	101,919,894	55,307,894	118.66
期 末 基 金 餘 額	4,024,000	94,128,429	—	94,128,429	90,104,429	2,239.18

雲林縣農業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）	- 7,729,796
調整非現金項目	40,859,571
業務活動之淨現金流入（流出）	33,129,775
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	- 97,527
投資活動之淨現金流入（流出）	- 97,527
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	37,540,547
籌資活動之淨現金流入（流出）	37,540,547
現金及約當現金之淨增（淨減）	70,572,795
期初現金及約當現金	146,810,270
期末現金及約當現金	217,383,065

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。

雲林縣農業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	217,553,790	100.00	147,719,326	100.00	69,834,464	47.28
流動資產	217,383,065	99.92	147,610,270	99.93	69,772,795	47.27
現金	217,383,065	99.92	146,810,270	99.38	70,572,795	48.07
預付款項	—	—	800,000	0.54	- 800,000	- 100.00
固定資產	170,725	0.08	109,056	0.07	61,669	56.55
機械及設備	170,725	0.08	109,056	0.07	61,669	56.55
合 計	217,553,790	100.00	147,719,326	100.00	69,834,464	47.28
負 債	123,254,636	56.65	45,690,376	30.93	77,564,260	169.76
流動負債	85,714,089	39.40	45,690,376	30.93	40,023,713	87.60
應付款項	85,714,089	39.40	45,690,376	30.93	40,023,713	87.60
其他負債	37,540,547	17.26	—	—	37,540,547	--
什項負債	37,540,547	17.26	—	—	37,540,547	--
淨 資 產	94,299,154	43.35	102,028,950	69.07	- 7,729,796	- 7.58
淨 資 產	94,299,154	43.35	102,028,950	69.07	- 7,729,796	- 7.58
淨 資 產	94,299,154	43.35	102,028,950	69.07	- 7,729,796	- 7.58
合 計	217,553,790	100.00	147,719,326	100.00	69,834,464	47.28

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

(四) 環境保護局主管

雲林縣環境保護基金

雲林縣政府為維護縣民健康及生活環境，以提升生活品質，依據空氣污染防制法、廢棄物清理法、環境教育法及水污染防治法等規定，設立雲林縣環境保護基金。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

該基金主要業務係落實空氣污染防制及水污染防治之執行，並辦理一般廢棄物清除處理及推動環境教育等。113 年度業務計畫 5 項，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
空氣污染防制業務	千 元	371,719	332,442	- 39,276	- 10.57	因應稽查隊人員擴編，相關業務委外計畫取消執行。	
一般廢棄物清除處理業務	千 元	354,392	313,230	- 41,161	- 11.61	委託外縣市處理轄內家戶垃圾量較預計減少所致。	
垃圾焚化處理廠業務	千 元	40,000	39,156	- 843	- 2.11		
環境教育業務	千 元	25,224	24,018	- 1,205	- 4.78		
水污染防治業務	千 元	40,662	39,662	- 999	- 2.46		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或 3 千萬元以上者，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 7,657 萬餘元，與預算短絀 3,903 萬餘元，相距 1 億 1,561 萬餘元，主要係委託外縣市處理轄內家戶垃圾量較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 76,577,388 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 8 億 9,786 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,612 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 6,174 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：

雲林縣環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 113 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	792,964,000	825,088,519	—	825,088,519	32,124,519	4.05
徵收及依法分配收入	561,682,000	544,420,825	—	544,420,825	- 17,261,175	- 3.07
財 產 收 入	381,000	7,941,130	—	7,941,130	7,560,130	1,984.29
政 府 撥 入 收 入	218,281,000	232,118,279	—	232,118,279	13,837,279	6.34
其 他 收 入	12,620,000	40,608,285	—	40,608,285	27,988,285	221.78
基 金 用 途	831,997,000	748,511,131	—	748,511,131	- 83,485,869	- 10.03
空氣污染防治業務	371,719,000	332,442,624	—	332,442,624	- 39,276,376	- 10.57
一般廢棄物清除處理業務	354,392,000	313,230,291	—	313,230,291	- 41,161,709	- 11.61
垃圾焚化處理廠業務	40,000,000	39,156,733	—	39,156,733	- 843,267	- 2.11
環 境 教 育 業 務	25,224,000	24,018,613	—	24,018,613	- 1,205,387	- 4.78
水 污 染 防 治 業 務	40,662,000	39,662,870	—	39,662,870	- 999,130	- 2.46
本期賸餘（短絀）	- 39,033,000	76,577,388	—	76,577,388	115,610,388	--
期 初 基 金 餘 額	- 3,744,906,000	- 3,732,017,355	—	- 3,732,017,355	12,888,645	- 0.34
期 末 基 金 餘 額	- 3,783,939,000	- 3,655,439,967	—	- 3,655,439,967	128,499,033	- 3.40

雲林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)	- 189,115,452
調 整 非 現 金 項 目	167,833,406
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 21,282,046
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	2,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 16,907,762
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 16,905,762
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	2,062,684
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	2,062,684
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 36,125,124
期 初 現 金 及 約 當 現 金	897,867,173
期 末 現 金 及 約 當 現 金	861,742,049

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。

雲林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	2,956,449,402	100.00	3,291,611,680	100.00	- 335,162,278	- 10.18
流動資產	1,154,942,032	39.07	1,224,409,470	37.20	- 69,467,438	- 5.67
現金	861,742,049	29.15	897,867,173	27.28	- 36,125,124	- 4.02
應收款項	283,122,743	9.58	306,216,216	9.30	- 23,093,473	- 7.54
預付款項	10,077,240	0.34	20,326,081	0.62	- 10,248,841	- 50.42
固定資產	1,791,191,596	60.59	2,064,627,537	62.72	- 273,435,941	- 13.24
土地	9,318,091	0.32	9,318,091	0.28	—	—
房屋建築及設備	451,760,611	15.28	467,145,797	14.19	- 15,385,186	- 3.29
機械及設備	1,307,631,985	44.23	1,569,742,790	47.69	- 262,110,805	- 16.70
交通及運輸設備	10,687,929	0.36	6,783,637	0.21	3,904,292	57.55
雜項設備	3,763,882	0.13	3,608,124	0.11	155,758	4.32
購建中固定資產	8,029,098	0.27	8,029,098	0.24	—	—
無形資產	10,315,274	0.35	2,572,173	0.08	7,743,101	301.03
無形資產	10,315,274	0.35	2,572,173	0.08	7,743,101	301.03
其他資產	500	0.00	2,500	0.00	- 2,000	- 80.00
什項資產	500	0.00	2,500	0.00	- 2,000	- 80.00
合 計	2,956,449,402	100.00	3,291,611,680	100.00	- 335,162,278	- 10.18
負 債	4,810,382,499	162.71	4,956,429,325	150.58	- 146,046,826	- 2.95
流動負債	4,786,797,723	161.91	4,934,907,233	149.92	- 148,109,510	- 3.00
應付款項	4,786,797,723	161.91	4,934,907,233	149.92	- 148,109,510	- 3.00
其他負債	23,584,776	0.80	21,522,092	0.65	2,062,684	9.58
什項負債	23,584,776	0.80	21,522,092	0.65	2,062,684	9.58
淨 資 產	- 1,853,933,097	- 62.71	- 1,664,817,645	- 50.58	- 189,115,452	11.36
淨 資 產	- 1,853,933,097	- 62.71	- 1,664,817,645	- 50.58	- 189,115,452	11.36
淨 資 產	- 1,853,933,097	- 62.71	- 1,664,817,645	- 50.58	- 189,115,452	11.36
合 計	2,956,449,402	100.00	3,291,611,680	100.00	- 335,162,278	- 10.18

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 16,808,500 元及 16,269,858 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	282,487,000	261,532,670	—	261,532,670	- 20,954,330	- 7.42
營 業 成 本	10,050,000	13,195,119	—	13,195,119	3,145,119	31.29
營業毛利（毛損）	272,437,000	248,337,551	—	248,337,551	- 24,099,449	- 8.85
營 業 費 用	250,555,000	219,809,674	—	219,809,674	- 30,745,326	- 12.27
營業利益（損失）	21,882,000	28,527,877	—	28,527,877	6,645,877	30.37
營 業 外 收 入	7,784,000	7,952,159	—	7,952,159	168,159	2.16
營 業 外 費 用	4,247,000	4,256,833	—	4,256,833	9,833	0.23
營業外利益（損失）	3,537,000	3,695,326	—	3,695,326	158,326	4.48
稅前淨利（淨損）	25,419,000	32,223,203	—	32,223,203	6,804,203	26.77
所得稅費用（利益）	5,084,000	6,444,641	—	6,444,641	1,360,641	26.76
本期淨利（淨損）	20,335,000	25,778,562	—	25,778,562	5,443,562	26.77

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	66,819,000	66,706,659	—	66,706,659	- 112,341	- 0.17
本 期 淨 利	20,335,000	25,778,562	—	25,778,562	5,443,562	26.77
累 積 盈 餘	46,484,000	40,928,097	—	40,928,097	- 5,555,903	- 11.95
分 配 之 部	66,819,000	66,706,659	—	66,706,659	- 112,341	- 0.17
地方政府所得者	8,400,000	14,000,000	—	14,000,000	5,600,000	66.67
民股股東所得者	3,600,000	6,000,000	—	6,000,000	2,400,000	66.67
留存事業機關者	54,819,000	46,706,659	—	46,706,659	- 8,112,341	- 14.80

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			
	本 期 淨 利	累 積 盈 餘	合 計	法 定 公 積	股（官）息利 紅 利	未 分 配 盈 餘	合 計
合 計	25,778,562	40,928,097	66,706,659	2,577,856	20,000,000	44,128,803	66,706,659
農業處主管	25,778,562	40,928,097	66,706,659	2,577,856	20,000,000	44,128,803	66,706,659
雲林縣肉品市場股份有限公司	25,778,562	40,928,097	66,706,659	2,577,856	20,000,000	44,128,803	66,706,659

四、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 ）	25,419,000	32,223,203	6,804,203	26.77
利 息 股 利 之 調 整	2,380,000	- 1,505,719	- 3,885,719	--
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	27,799,000	30,717,484	2,918,484	10.50
調 整 項 目	37,684,000	4,773,372	- 32,910,628	- 87.33
未計利息股利之現金流入（流出）	65,483,000	35,490,856	- 29,992,144	- 45.80
收 取 利 息	30,000	1,556,316	1,526,316	5,087.72
支 付 利 息	- 2,410,000	- 289,315	2,120,685	- 88.00
支 付 所 得 稅	- 2,102,000	- 4,625,821	- 2,523,821	120.07
營業活動之淨現金流入（流出）	61,001,000	32,132,036	- 28,868,964	- 47.33
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減（淨增）	27,000,000	117,500,000	90,500,000	335.19
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 249,000	—	249,000	- 100.00
增加基金及長期應收款	- 2,290,000	—	2,290,000	- 100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 264,700,000	- 469,403,487	- 204,703,487	77.33
投資活動之淨現金流入（流出）	- 240,239,000	- 351,903,487	- 111,664,487	46.48
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增（淨減）	—	120,000,000	120,000,000	--
增加長期負債	100,000,000	—	- 100,000,000	- 100.00
其他負債淨增（淨減）	67,205,000	413,615,924	346,410,924	515.45
增加資本、公積及填補虧損	100,000,000	100,000,000	—	—
減少長期負債	—	- 170,000,000	- 170,000,000	--
發放現金股利	- 10,000,000	- 14,000,000	- 4,000,000	40.00
其他籌資活動之現金流出	- 15,097,000	—	15,097,000	- 100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	242,108,000	449,615,924	207,507,924	85.71
現金及約當現金之淨增（淨減）	62,870,000	129,844,473	66,974,473	106.53
期 初 現 金 及 約 當 現 金	446,911,000	196,751,692	- 250,159,308	- 55.98
期 末 現 金 及 約 當 現 金	509,781,000	326,596,165	- 183,184,835	- 35.93

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、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）。

五、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	326,596,165	196,751,692	129,844,473	32,132,036	- 351,903,487	449,615,924
農 業 處 主 管	326,596,165	196,751,692	129,844,473	32,132,036	- 351,903,487	449,615,924
雲林縣肉品市場 股份有限公司	326,596,165	196,751,692	129,844,473	32,132,036	- 351,903,487	449,615,924

註：本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

六、盈虧審定後資產負債綜計表（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	1,464,539,142	100.00	1,018,813,338	100.00	445,725,804	43.75
流動資產	350,785,991	23.95	359,141,584	35.25	- 8,355,593	- 2.33
基金、投資及長期應收款	22,664,908	1.55	21,128,239	2.07	1,536,669	7.27
不動產、廠房及設備	1,090,826,243	74.48	638,281,515	62.65	452,544,728	70.90
其他資產	262,000	0.02	262,000	0.03	—	—
資 產 總 額	1,464,539,142	100.00	1,018,813,338	100.00	445,725,804	43.75
負 債	920,179,728	62.83	576,953,312	56.63	343,226,416	59.49
流動負債	253,773,128	17.33	155,786,001	15.29	97,987,127	62.90
長期負債	152,664,908	10.42	321,128,239	31.52	- 168,463,331	- 52.46
其他負債	513,741,692	35.08	100,039,072	9.82	413,702,620	413.54
權 益	544,359,414	37.17	441,860,026	43.37	102,499,388	23.20
資本	350,000,000	23.90	70,000,000	6.87	280,000,000	400.00
資本公積	89,948,453	6.14	273,227,627	26.82	- 183,279,174	- 67.08
保留盈餘（或累積虧損）	104,410,961	7.13	98,632,399	9.68	5,778,562	5.86
負 債 及 權 益 總 額	1,464,539,142	100.00	1,018,813,338	100.00	445,725,804	43.75

註：信託代理與保證資產（負債）性質科目，113 年底與 112 年底各有 19,038,073 元及 19,278,073 元。

七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	合 計	農 業 處 主 管
		雲林縣肉品市場股份有限公司
資 產	1,464,539,142	1,464,539,142
流 動 資 產	350,785,991	350,785,991
基 金、投 資 及 長 期 應 收 款	22,664,908	22,664,908
不 動 產、廠 房 及 設 備	1,090,826,243	1,090,826,243
其 他 資 產	262,000	262,000
資 產 總 額	1,464,539,142	1,464,539,142
負 債	920,179,728	920,179,728
流 動 負 債	253,773,128	253,773,128
長 期 負 債	152,664,908	152,664,908
其 他 負 債	513,741,692	513,741,692
權 益	544,359,414	544,359,414
資 本	350,000,000	350,000,000
資 本 公 積	89,948,453	89,948,453
保 留 盈 餘（或 累 積 虧 損）	104,410,961	104,410,961
負 債 及 權 益 總 額	1,464,539,142	1,464,539,142

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 營 運 項 目	單 位	營 運 計 畫			
		預 計 數	決 算 數	比 較 增 減	%
農 業 處 主 管					
雲林縣肉品市場股份有限公司					
毛 豬 拍 賣	頭	780,000	666,183	- 113,817	- 14.59
羊 隻 拍 賣	頭	22,000	16,699	- 5,301	- 24.10
淘 汰 豬 拍 賣	頭	62,000	54,614	- 7,386	- 11.91
毛 豬 屠 宰	頭	180,000	164,044	- 15,956	- 8.86
毛 豬 租 宰	頭	96,000	79,381	- 16,619	- 17.31
淘 汰 豬 租 宰	頭	120,000	104,987	- 15,013	- 12.51
羊 隻 屠 宰	頭	—	126	126	--
羊 隻 租 宰	頭	8,700	6,156	- 2,544	- 29.24
牛 隻 租 宰	頭	6,000	5,895	- 105	- 1.75

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：新臺幣千元

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 撥付 數	合計		金額	%		
合計	376,462	264,700	—	641,162	469,403	- 171,759	- 26.79	167,404	26.11
農業處主管	376,462	264,700	—	641,162	469,403	- 171,759	- 26.79	167,404	26.11
雲林縣肉品 市場股份有 限公司	376,462	264,700	—	641,162	469,403	- 171,759	- 26.79	167,404	26.11
專案計畫	376,462	257,200	—	633,662	466,258	- 167,404	- 26.42	167,404	26.42
一般建築及 設備計畫	—	7,500	—	7,500	3,145	- 4,354	- 58.06	—	—

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

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	單位：新臺幣元	
					審 定 數 與 預 算 數 比 較	增 減
					金 額	%
業 務 收 入	256,642,000	3,308,316,667	—	3,308,316,667	3,051,674,667	1,189.08
勞 務 收 入	5,140,000	—	—	—	- 5,140,000	- 100.00
租金及權利金收入	2,340,000	7,777,733	—	7,777,733	5,437,733	232.38
投融資業務收入	176,134,000	2,238,379,435	—	2,238,379,435	2,062,245,435	1,170.84
醫 療 收 入	73,018,000	54,268,679	—	54,268,679	- 18,749,321	- 25.68
徵 收 收 入	10,000	75,200	—	75,200	65,200	652.00
其 他 業 務 收 入	—	1,007,815,620	—	1,007,815,620	1,007,815,620	--
業 務 成 本 與 費 用	356,062,000	455,994,316	—	455,994,316	99,932,316	28.07
投融資業務成本	176,134,000	241,557,023	—	241,557,023	65,423,023	37.14
醫 療 成 本	71,357,000	52,834,059	—	52,834,059	- 18,522,941	- 25.96
管理及總務費用	108,271,000	161,365,811	—	161,365,811	53,094,811	49.04
其 他 業 務 費 用	300,000	237,423	—	237,423	- 62,577	- 20.86
業務賸餘 (短絀)	- 99,420,000	2,852,322,351	—	2,852,322,351	2,951,742,351	--
業 務 外 收 入	17,291,000	34,173,545	—	34,173,545	16,882,545	97.64
財 務 收 入	16,824,000	30,743,407	—	30,743,407	13,919,407	82.74
其他業務外收入	467,000	3,430,138	—	3,430,138	2,963,138	634.50
業 務 外 費 用	3,376,000	3,225,127	—	3,225,127	- 150,873	- 4.47
財 務 費 用	3,210,000	3,210,000	—	3,210,000	—	—
其他業務外費用	166,000	15,127	—	15,127	- 150,873	- 90.89
業務外賸餘 (短絀)	13,915,000	30,948,418	—	30,948,418	17,033,418	122.41
本期賸餘 (短絀)	- 85,505,000	2,883,270,769	—	2,883,270,769	2,968,775,769	--

(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	4,276,873,000	7,231,951,450	—	7,231,951,450	2,955,078,450	69.09
本 期 賸 餘	1,805,000	2,883,270,769	—	2,883,270,769	2,881,465,769	159,637.99
前期未分配賸餘	4,275,068,000	4,348,680,681	—	4,348,680,681	73,612,681	1.72
分 配 之 部	87,310,000	1,007,815,620	—	1,007,815,620	920,505,620	1,054.30
填補累積短絀	87,310,000	—	—	—	- 87,310,000	- 100.00
其他依法分配數	—	1,007,815,620	—	1,007,815,620	1,007,815,620	--
未 分 配 賸 餘	4,189,563,000	6,224,135,830	—	6,224,135,830	2,034,572,830	48.56
短 絀 之 部	87,310,000	—	—	—	- 87,310,000	- 100.00
本 期 短 絀	87,310,000	—	—	—	- 87,310,000	- 100.00
填 補 之 部	87,310,000	—	—	—	- 87,310,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	87,310,000	—	—	—	- 87,310,000	- 100.00
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	公積轉列數	合計	填補累積短絀
合計	2,883,270,769	4,348,680,681	—	7,231,951,450	—
縣政府主管	4,149,649	121,384,172	—	125,533,821	—
雲林縣停車場 作業基金	4,149,649	121,384,172	—	125,533,821	—
地政處主管	2,877,314,308	4,218,630,958	—	7,095,945,266	—
雲林縣平均 地權基金	868,180,437	3,563,428,856	—	4,431,609,293	—
雲林縣斗六市社口 區段徵收基金	1,275,716	652,330,603	—	653,606,319	—
雲林縣斗南鎮小東 市地重劃基金	2,007,858,155	2,849,499	—	2,010,707,654	—
雲林縣斗六人文公 園區段徵收基金	—	—	—	—	—
雲林縣北港糖廠 市地重劃基金	—	22,000	—	22,000	—
衛生局主管	1,806,812	8,665,551	—	10,472,363	—
雲林縣各衛生所 醫療基金	1,806,812	8,665,551	—	10,472,363	—

短絀填補

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	合計	撥用賸餘
合計	—	—	—	—
縣政府主管	—	—	—	—
雲林縣停車場 作業基金	—	—	—	—
地政處主管	—	—	—	—
雲林縣平均 地權基金	—	—	—	—
雲林縣斗六市社口 區段徵收基金	—	—	—	—
雲林縣斗南鎮小東 市地重劃基金	—	—	—	—
雲林縣斗六人文公 園區段徵收基金	—	—	—	—
雲林縣北港糖廠 市地重劃基金	—	—	—	—
衛生局主管	—	—	—	—
雲林縣各衛生所 醫療基金	—	—	—	—

數額綜計表（基金別）

113 年度

單位：新臺幣元

提 存 公 積	賸餘撥充基金數	解 繳 公 庫 淨 額	其他依法分配數	合 計	未 分 配 賸 餘
—	—	—	1,007,815,620	1,007,815,620	6,224,135,830
—	—	—	—	—	125,533,821
—	—	—	—	—	125,533,821
—	—	—	1,007,815,620	1,007,815,620	6,088,129,646
—	—	—	—	—	4,431,609,293
—	—	—	—	—	653,606,319
—	—	—	1,007,815,620	1,007,815,620	1,002,892,034
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	22,000
—	—	—	—	—	10,472,363
—	—	—	—	—	10,472,363

撥 用 公 積	折 減 基 金	公 庫 撥 款	合 計	待 填 補 之 短 絀
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—

(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)	- 85,505,000	2,883,270,769	2,968,775,769	--
利 息 股 利 之 調 整	- 13,614,000	- 27,533,407	- 13,919,407	102.24
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 99,119,000	2,855,737,362	2,954,856,362	--
調 整 項 目	- 22,418,000	- 611,450,202	- 589,032,202	2,627.50
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 121,537,000	2,244,287,160	2,365,824,160	--
收 取 利 息	170,000	47,390,906	47,220,906	27,777
支 付 利 息	- 3,210,000	- 4,145,660	- 935,660	29.15
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 124,577,000	2,287,532,406	2,412,109,406	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	3,475,000	2,000,000	- 1,475,000	- 42.45
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,358,000	529,269	- 828,731	- 61.03
減少無形資產及其他資產	—	385	385	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 1,146,000	- 500,000	646,000	- 56.37
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 185,673,000	- 335,971,335	- 150,298,335	80.95
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 27,000	- 232,655,356	- 232,628,356	861,586.50
增加無形資產及其他資產	—	- 292	- 292	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 182,013,000	- 566,597,329	- 384,584,329	211.29
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	1,901,000	3,341,496	1,440,496	75.78
增 加 長 期 負 債	188,883,000	549,666,000	360,783,000	191.01
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,620,000	- 29,263	1,590,737	- 98.19
減 少 長 期 負 債	—	- 2,000,000	- 2,000,000	--
賸 餘 分 配 款	—	- 1,007,815,620	- 1,007,815,620	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	189,164,000	- 456,837,387	- 646,001,387	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 117,426,000	1,264,097,690	1,381,523,690	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	653,298,000	1,313,310,223	660,012,223	101.03
期 末 現 金 及 約 當 現 金	535,872,000	2,577,407,913	2,041,535,913	380.97

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	8,392,668,858	100.00	6,856,140,708	100.00	1,536,528,150	22.41
流動資產	6,951,044,256	82.82	6,184,202,463	90.20	766,841,793	12.40
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	886,417,895	10.56	348,319,716	5.08	538,098,179	154.48
不動產、廠房及設備	555,204,071	6.62	323,615,800	4.72	231,588,271	71.56
其他資產	2,636	0.00	2,729	0.00	- 93	- 3.41
資產總額	8,392,668,858	100.00	6,856,140,708	100.00	1,536,528,150	22.41
負 債	2,149,656,066	25.61	2,488,583,065	36.30	- 338,926,999	- 13.62
流動負債	173,718,078	2.07	172,647,448	2.52	1,070,630	0.62
長期負債	1,951,935,000	23.26	1,404,269,000	20.48	547,666,000	39.00
其他負債	24,002,988	0.29	911,666,617	13.30	- 887,663,629	- 97.37
淨 值	6,243,012,792	74.39	4,367,557,643	63.70	1,875,455,149	42.94
公 積	18,876,962	0.22	18,876,962	0.28	—	—
累積餘絀	6,224,135,830	74.16	4,348,680,681	63.43	1,875,455,149	43.13
負債及淨值總額	8,392,668,858	100.00	6,856,140,708	100.00	1,536,528,150	22.41

註：信託代理與保證資產（負債）113 年底有 49,893,798 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	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	不動產、廠房及設備	其他資產	負債及淨值總額
合計	8,392,668,858	6,951,044,256	886,417,895	555,204,071	2,636	8,392,668,858
縣政府主管	570,242,355	21,172,414	—	549,069,941	—	570,242,355
雲林縣停車場作業基金	570,242,355	21,172,414	—	549,069,941	—	570,242,355
地政處主管	7,779,433,636	6,890,271,795	883,330,715	5,831,126	—	7,779,433,636
雲林縣平均地權基金	4,581,899,322	4,576,068,196	—	5,831,126	—	4,581,899,322
雲林縣斗六市社口區段徵收基金	672,214,495	362,234,774	309,979,721	—	—	672,214,495
雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金	1,002,892,034	1,002,892,034	—	—	—	1,002,892,034
雲林縣斗六人文公園區段徵收基金	1,147,017,382	940,783,969	206,233,413	—	—	1,147,017,382
雲林縣北港糖廠市地重劃基金	375,410,403	8,292,822	367,117,581	—	—	375,410,403
衛生局主管	42,992,867	39,600,047	3,087,180	303,004	2,636	42,992,867
雲林縣各衛生所醫療基金	42,992,867	39,600,047	3,087,180	303,004	2,636	42,992,867

平衡綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

負債總額	流動負債	長期負債	其他負債	淨值總額	公積	累積餘絀
2,149,656,066	173,718,078	1,951,935,000	24,002,988	6,243,012,792	18,876,962	6,224,135,830
444,708,534	11,062,534	433,096,000	550,000	125,533,821	—	125,533,821
444,708,534	11,062,534	433,096,000	550,000	125,533,821	—	125,533,821
1,691,303,990	153,178,014	1,518,839,000	19,286,976	6,088,129,646	—	6,088,129,646
150,290,029	149,612,071	—	677,958	4,431,609,293	—	4,431,609,293
18,608,176	—	—	18,608,176	653,606,319	—	653,606,319
—	—	—	—	1,002,892,034	—	1,002,892,034
1,147,017,382	177,540	1,146,839,000	842	—	—	—
375,388,403	3,388,403	372,000,000	—	22,000	—	22,000
13,643,542	9,477,530	—	4,166,012	29,349,325	18,876,962	10,472,363
13,643,542	9,477,530	—	4,166,012	29,349,325	18,876,962	10,472,363

二、特別收入基金

(一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (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	%
基 金 來 源	17,092,872,000	17,266,227,293	—	17,266,227,293	173,355,293	1.01
基 金 用 途	17,538,504,000	17,254,749,668	—	17,254,749,668	- 283,754,332	- 1.62
本期賸餘 (短絀)	- 445,632,000	11,477,625	—	11,477,625	457,109,625	--
期 初 基 金 餘 額	- 2,120,549,000	- 1,811,678,644	—	- 1,811,678,644	308,870,356	- 14.57
期 末 基 金 餘 額	- 2,566,181,000	- 1,800,201,019	—	- 1,800,201,019	765,979,981	- 29.85

(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)	1,059,928,877
調 整 非 現 金 項 目	- 13,074,241
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,046,854,636
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	186,709,700
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 1,093,962,375
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 907,252,675
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	863,888,602
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 863,006,345
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	882,257
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	140,484,218
期 初 現 金 及 約 當 現 金	6,098,864,060
期 末 現 金 及 約 當 現 金	6,239,348,278

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	23,559,459,031	100.00	22,595,256,179	100.00	964,202,852	4.27
流動資產	7,143,597,767	30.32	7,221,802,315	31.96	- 78,204,548	- 1.08
長期貸墊款及準備金	2,263,122	0.01	1,986,743	0.01	276,379	13.91
固定資產	16,373,592,494	69.50	15,333,926,479	67.86	1,039,666,015	6.78
無形資產	12,945,724	0.05	7,177,186	0.03	5,768,538	80.37
其他資產	27,059,924	0.11	30,363,456	0.13	- 3,303,532	- 10.88
資產總額	23,559,459,031	100.00	22,595,256,179	100.00	964,202,852	4.27
負 債	8,973,121,832	38.09	9,065,831,158	40.12	- 92,709,326	- 1.02
流動負債	8,069,591,160	34.25	8,163,459,122	36.13	- 93,867,962	- 1.15
其他負債	903,530,672	3.84	902,372,036	3.99	1,158,636	0.13
淨 資 產	14,586,337,199	61.91	13,529,425,021	59.88	1,056,912,178	7.81
淨 資 產	14,586,337,199	61.91	13,529,425,021	59.88	1,056,912,178	7.81
負債及淨資產總額	23,559,459,031	100.00	22,595,256,179	100.00	964,202,852	4.27

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 158,729,866 元及 135,118,068 元。

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

(四) 餘絀審定後

中華民國 113 年

基金名稱	資產總額	流動資產	長期貸墊款及準備金	固定資產	無形資產
合計	23,559,459,031	7,143,597,767	2,263,122	16,373,592,494	12,945,724
縣政府主管	115,564,691	115,523,830	—	40,861	—
雲林縣身心障礙者就業基金	115,564,691	115,523,830	—	40,861	—
教育處主管	20,269,891,148	5,655,748,840	2,263,122	14,582,189,312	2,630,450
雲林縣地方教育發展基金	20,269,891,148	5,655,748,840	2,263,122	14,582,189,312	2,630,450
農業處主管	217,553,790	217,383,065	—	170,725	—
雲林縣農業發展基金	217,553,790	217,383,065	—	170,725	—
環境保護局主管	2,956,449,402	1,154,942,032	—	1,791,191,596	10,315,274
雲林縣環境保護基金	2,956,449,402	1,154,942,032	—	1,791,191,596	10,315,274

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 158,729,866 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

其 他 資 產	負債及淨資產總額	負 債 總 額	流 動 負 債	其 他 負 債	淨 資 產
27,059,924	23,559,459,031	8,973,121,832	8,069,591,160	903,530,672	14,586,337,199
—	115,564,691	6,766,387	6,766,387	—	108,798,304
—	115,564,691	6,766,387	6,766,387	—	108,798,304
27,059,424	20,269,891,148	4,032,718,310	3,190,312,961	842,405,349	16,237,172,838
27,059,424	20,269,891,148	4,032,718,310	3,190,312,961	842,405,349	16,237,172,838
—	217,553,790	123,254,636	85,714,089	37,540,547	94,299,154
—	217,553,790	123,254,636	85,714,089	37,540,547	94,299,154
500	2,956,449,402	4,810,382,499	4,786,797,723	23,584,776	- 1,853,933,097
500	2,956,449,402	4,810,382,499	4,786,797,723	23,584,776	- 1,853,933,097

三、長期債務舉借與償還明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

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	113 年度調整數		截至 113 年度 終了借款餘額	
				增加	減少	自償性債務	非自償性債務
作業基金	1,404,269,000	549,666,000	2,000,000	—	—	1,951,935,000	—
雲林縣停車場 作業基金	233,430,000	199,666,000	—	—	—	433,096,000	—
虎尾鎮公安路立體 停車場興建計畫	233,430,000	199,666,000	—	—	—	433,096,000	—
雲林縣斗六人文公園 區段徵收基金	954,839,000	194,000,000	2,000,000	—	—	1,146,839,000	—
斗六人文公園 區段徵收計畫	954,839,000	194,000,000	2,000,000	—	—	1,146,839,000	—
雲林縣北港糖廠 市地重劃基金	216,000,000	156,000,000	—	—	—	372,000,000	—
北港糖廠市地 重劃計畫	216,000,000	156,000,000	—	—	—	372,000,000	—

