

中華民國 113 年度
苗栗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）業及基金決算之審核

壹、營業部分

縣政府主管

苗栗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

1. 苗栗縣縣有財產開發基金…………… 甲— 5

2. 苗栗縣實施平均地權基金…………… 甲— 8

（二）衛生局主管

苗栗縣醫療作業基金…………… 甲—12

二、特別收入基金

（一）縣政府主管

1. 苗栗縣社會福利基金…………… 甲—17

2. 苗栗縣身心障礙者就業基金…………… 甲—20

3. 苗栗縣地方教育發展基金…………… 甲—22

（二）環境保護局主管

苗栗縣環境保護基金…………… 甲—30

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（基金別）	乙— 3
五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）	乙— 3
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— 4
八、產銷及營運計畫執行情形明細表	乙— 5
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表	乙— 5

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— 6
（二）餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）	乙— 7
（三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）	乙— 7
（四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙— 8
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙— 9
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙—10

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—14
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙—14
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙—15
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙—16

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）業及基金決算之審核

壹、營業部分

縣政府主管

苗栗肉品市場股份有限公司

苗栗肉品市場股份有限公司於 73 年 1 月依農產品市場交易法暨其施行細則及農產品批發市場管理辦法規定設立，以提供毛豬交易平台服務及機械化電宰等業務，維護生產者、承銷商及消費者三方利益暨食肉衛生安全，俾確保民眾健康。該公司 113 年度決算，經本室書面審核並派員抽查。茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 113 年度營運計畫，主要有勞務及租賃收入 2 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
勞 務 收 入	千元	47,813	45,852	- 1,960	- 4.10	毛豬拍賣頭數較預計減少。	
租 賃 收 入	千元	12,122	11,145	- 976	- 8.06	提供廠房設備供電宰之收入隨拍賣頭數減少。	

(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 543 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 359 萬餘元，較預算數減少 183 萬餘元，約 33.70%，主要係汰換公務車輛於共同供應契約未有符合預算之車種可供選擇，爰未執行。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業損失 143 萬餘元，營業外利益 256 萬餘元，稅前淨利 112 萬餘元，經減除所得稅費用 32 萬餘元後，審定本期淨利為 80 萬餘元。

上述營業損失較預算數增加 25 萬餘元，主要係實際拍賣豬隻頭數較預計減少，營業收入隨減所致；稅前淨利較預算數增加 80 萬餘元，主要係利息收入較預計增加所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定 113 年度原編決算稅前淨利 112 萬 9,363 元，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 年度決算稅前淨利為 112 萬 9,363 元，減除所得稅費用 32 萬 7,826 元，本期淨利 80 萬 1,537 元。

(2) 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 112 萬 9,363 元，應繳納所得稅為 32 萬 7,826 元。

(3) **盈虧撥補** 113 年度審定稅後淨利 80 萬 1,537 元，連同累積盈餘 6,692 萬 3,513 元，合計 6,772 萬 5,050 元，依法分配如次：A. 提列法定公積 8 萬 154 元；B. 分配股息紅利 7 萬 2,138 元，其中地方政府部分 4 萬 2,794 元、民股股東部分 2 萬 9,344 元；C. 未分配盈餘 6,757 萬 2,758 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 3,173 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 145 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 3,027 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 877 萬餘元，相距 1,022 萬餘元，主要係應付款項支付數較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 258 萬餘元，主要係折舊、減損及折耗費用；投資活動之淨現金流出 359 萬餘元，主要係購置不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流出 43 萬餘元，主要係發放現金股利。

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：

苗栗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	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	60,114,000	57,176,456	57,176,456	- 2,937,544	- 4.89
勞 務 收 入	47,813,000	45,852,192	45,852,192	- 1,960,808	- 4.10
其 他 營 業 收 入	12,301,000	11,324,264	11,324,264	- 976,736	- 7.94
營 業 毛 利 (毛 損)	60,114,000	57,176,456	57,176,456	- 2,937,544	- 4.89
營 業 費 用	61,287,000	58,607,166	58,607,166	- 2,679,834	- 4.37
管 理 費 用	61,287,000	58,607,166	58,607,166	- 2,679,834	- 4.37
營 業 利 益 (損 失)	- 1,173,000	- 1,430,710	- 1,430,710	- 257,710	21.97
營 業 外 收 入	1,500,000	2,560,073	2,560,073	1,060,073	70.67
財 務 收 入	600,000	1,248,437	1,248,437	648,437	108.07
其 他 營 業 外 收 入	900,000	1,311,636	1,311,636	411,636	45.74
營 業 外 利 益 (損 失)	1,500,000	2,560,073	2,560,073	1,060,073	70.67
稅 前 淨 利 (淨 損)	327,000	1,129,363	1,129,363	802,363	245.37
所 得 稅 費 用 (利 益)	65,000	327,826	327,826	262,826	404.35
本 期 淨 利 (淨 損)	262,000	801,537	801,537	539,537	205.93

註：稅前淨利、課稅所得均為 1,129,363 元及 112 年度未分配盈餘應納營利事業所得稅，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 327,826 元。

苗栗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	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	20,712,000	67,725,050	67,725,050	47,013,050	226.98
本 期 淨 利	262,000	801,537	801,537	539,537	205.93
累 積 盈 餘	20,450,000	66,923,513	66,923,513	46,473,513	227.25
分 配 之 部	20,712,000	67,725,050	67,725,050	47,013,050	226.98
地 方 政 府 所 得 者	14,000	42,794	42,794	28,794	205.67
股（官）息紅利	14,000	42,794	42,794	28,794	205.67
民 股 股 東 所 得 者	10,000	29,344	29,344	19,344	193.44
股 息 紅 利	10,000	29,344	29,344	19,344	193.44
留 存 事 業 機 關 者	20,688,000	67,652,912	67,652,912	46,964,912	227.02
法 定 公 積	26,000	80,154	80,154	54,154	208.28
未 分 配 盈 餘	20,662,000	67,572,758	67,572,758	46,910,758	227.04

苗栗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）	327,000	1,129,363	802,363	245.37
利 息 股 利 之 調 整	- 600,000	- 1,248,437	- 648,437	108.07
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 273,000	- 119,074	153,926	- 56.38
調 整 項 目	13,361,000	1,782,351	- 11,578,649	- 86.66
未計利息股利之現金流入（流出）	13,088,000	1,663,277	- 11,424,723	- 87.29
收 取 利 息	600,000	1,248,437	648,437	108.07
支 付 所 得 稅	- 65,000	- 327,826	- 262,826	404.35
營業活動之淨現金流入（流出）	13,623,000	2,583,888	- 11,039,112	- 81.03
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 5,430,000	- 3,599,878	1,830,122	- 33.70
投資活動之淨現金流入（流出）	- 5,430,000	- 3,599,878	1,830,122	- 33.70
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增（淨 減）	600,000	- 210,000	- 810,000	--
發 放 現 金 股 利	- 17,000	- 226,566	- 209,566	1,232.74
籌資活動之淨現金流入（流出）	583,000	- 436,566	- 1,019,566	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	8,776,000	- 1,452,556	- 10,228,556	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	90,378,000	131,731,044	41,353,044	45.76
期 末 現 金 及 約 當 現 金	99,154,000	130,278,488	31,124,488	31.39

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，包括折舊、減損及折耗、攤銷、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他。

苗栗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	204,019,235	100.00	208,884,167	100.00	- 4,864,932	- 2.33
流動資產	137,747,981	67.52	139,947,617	67.00	- 2,199,636	- 1.57
現金	130,278,488	63.86	131,731,044	63.06	- 1,452,556	- 1.10
應收款項	6,814,606	3.34	7,583,897	3.63	- 769,291	- 10.14
預付款項	654,887	0.32	632,676	0.30	22,211	3.51
不動產、廠房及設備	62,504,756	30.64	64,880,719	31.06	- 2,375,963	- 3.66
土地	22,205,700	10.88	22,205,700	10.63	—	—
房屋及建築	8,677,011	4.25	8,741,251	4.18	- 64,240	- 0.73
機械及設備	22,335,379	10.95	23,350,213	11.18	- 1,014,834	- 4.35
交通及運輸設備	201,673	0.10	304,423	0.15	- 102,750	- 33.75
什項設備	9,084,993	4.45	10,279,132	4.92	- 1,194,139	- 11.62
無形資產及礦產資源	3,262,498	1.60	3,551,831	1.70	- 289,333	- 8.15
無形資產及礦產資源	3,262,498	1.60	3,551,831	1.70	- 289,333	- 8.15
其他資產	504,000	0.25	504,000	0.24	—	—
什項資產	504,000	0.25	504,000	0.24	—	—
資 產 總 額	204,019,235	100.00	208,884,167	100.00	- 4,864,932	- 2.33
負 債	47,867,194	23.46	52,219,129	25.00	- 4,351,935	- 8.33
流動負債	46,559,394	22.82	50,701,329	24.27	- 4,141,935	- 8.17
應付款項	46,457,008	22.77	50,595,580	24.22	- 4,138,572	- 8.18
預收款項	102,386	0.05	105,749	0.05	- 3,363	- 3.18
其他負債	1,307,800	0.64	1,517,800	0.73	- 210,000	- 13.84
什項負債	1,307,800	0.64	1,517,800	0.73	- 210,000	- 13.84
權 益	156,152,041	76.54	156,665,038	75.00	- 512,997	- 0.33
資本	1,180,000	0.58	1,180,000	0.56	—	—
資本	1,180,000	0.58	1,180,000	0.56	—	—
資本公積	78,645,326	38.55	79,887,722	38.24	- 1,242,396	- 1.56
資本公積	78,645,326	38.55	79,887,722	38.24	- 1,242,396	- 1.56
保留盈餘（或累積虧損）	76,326,715	37.41	75,597,316	36.19	729,399	0.96
已指撥保留盈餘	8,753,957	4.29	8,673,803	4.15	80,154	0.92
未指撥保留盈餘	67,572,758	33.12	66,923,513	32.04	649,245	0.97
負 債 及 權 益 總 額	204,019,235	100.00	208,884,167	100.00	- 4,864,932	- 2.33

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，113 年底及 112 年底均為 5,800,000 元。

2. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

3. 期末提撥退休金資產 22,394,300 元。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

1. 苗栗縣縣有財產開發基金

苗栗縣政府為辦理縣政建設及投資可促進地區發展之土地，以加強縣有財產之開發利用，設立苗栗縣縣有財產開發基金並訂定「苗栗縣縣有財產開發基金收支保管及運用辦法」。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縣有財產開發，鼓勵民間參與縣有土地標售，帶動地方整體發展。113 年度預計標脫土地之不動產開發成本 4 億 8,314 萬元，實際為 3 億 3,074 萬餘元，較預計減少 1 億 5,239 萬餘元，約 31.54%，主要係部分標脫土地得標者採分期付款方式繳納土地款，相關不動產開發成本依收入成本配合原則尚未認列所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 7,879 萬餘元，業務外短絀 2,195 萬餘元，審定本期賸餘 5,683 萬餘元，較預算賸餘 10 億 1,224 萬餘元，減少 9 億 5,540 萬餘元，約 94.38%，主要係 113 年度部分標脫土地得標者採分期付款方式繳納土地款，相關收入與成本尚未認列，投融資業務收入較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經苗栗縣政府核定賸餘 56,837,750 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 56,837,750 元，連同前期未分配賸餘 1,100,538,901 元，經用以填補累積短絀 9,643,078 元，尚有未分配賸餘 1,147,733,573 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 6 億 4,917 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 1,114 萬餘元，期末現金及約當現金為 11 億 6,032 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 14 億 6,779 萬餘元，減少 9 億 5,664 萬餘元，主要係 113 年度標脫土地收入，因得標者採分期付款方式繳納，業務活動之淨現金流入減少所致。

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：

苗栗縣縣有財產開發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	1,492,383,000	381,991,794	—	381,991,794	- 1,110,391,206	- 74.40
租金及權利金收入	4,200,000	4,214,016	—	4,214,016	14,016	0.33
投融資業務收入	1,488,183,000	377,777,778	—	377,777,778	- 1,110,405,222	- 74.61
業 務 成 本 與 費 用	458,140,000	303,199,546	—	303,199,546	- 154,940,454	- 33.82
投融資業務成本	455,647,000	301,341,730	—	301,341,730	- 154,305,270	- 33.87
業 務 費 用	2,493,000	1,857,816	—	1,857,816	- 635,184	- 25.48
業 務 賸 餘 (短 絀)	1,034,243,000	78,792,248	—	78,792,248	- 955,450,752	- 92.38
業 務 外 收 入	3,000,000	5,592,204	—	5,592,204	2,592,204	86.41
財 務 收 入	3,000,000	5,592,204	—	5,592,204	2,592,204	86.41
業 務 外 費 用	25,000,000	27,546,702	—	27,546,702	2,546,702	10.19
財 務 費 用	25,000,000	27,546,702	—	27,546,702	2,546,702	10.19
業務外賸餘 (短絀)	- 22,000,000	- 21,954,498	—	- 21,954,498	45,502	- 0.21
本期賸餘 (短絀)	1,012,243,000	56,837,750	—	56,837,750	- 955,405,250	- 94.38

苗栗縣縣有財產開發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	2,144,483,000	1,157,376,651	—	1,157,376,651	- 987,106,349	- 46.03
本 期 賸 餘	1,012,243,000	56,837,750	—	56,837,750	- 955,405,250	- 94.38
前 期 未 分 配 賸 餘	1,132,240,000	1,100,538,901	—	1,100,538,901	- 31,701,099	- 2.80
分 配 之 部	—	9,643,078	—	9,643,078	9,643,078	--
填 補 累 積 短 絀	—	9,643,078	—	9,643,078	9,643,078	--
未 分 配 賸 餘	2,144,483,000	1,147,733,573	—	1,147,733,573	- 996,749,427	- 46.48

苗栗縣縣有財產開發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）	1,012,243,000	56,837,750	- 955,405,250	- 94.38
利息股利之調整	22,000,000	21,954,498	- 45,502	- 0.21
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,034,243,000	78,792,248	- 955,450,752	- 92.38
調整項目	26,000	125,277,529	125,251,529	481,736.65
未計利息股利之現金流入（流出）	1,034,269,000	204,069,777	- 830,199,223	- 80.27
收取利息	3,000,000	5,592,204	2,592,204	86.41
支付利息	- 25,000,000	- 27,546,702	- 2,546,702	10.19
業務活動之淨現金流入（流出）	1,012,269,000	182,115,279	- 830,153,721	- 82.01
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	455,647,000	301,341,730	- 154,305,270	- 33.87
投資活動之淨現金流入（流出）	455,647,000	301,341,730	- 154,305,270	- 33.87
籌資活動之現金流量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	27,810,000	27,810,000	--
增加長期負債	638,000,000	638,000,000	—	—
減少長期負債	- 638,123,000	- 638,122,500	500	- 0.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 123,000	27,687,500	27,810,500	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,467,793,000	511,144,509	- 956,648,491	- 65.18
期初現金及約當現金	690,521,000	649,176,774	- 41,344,226	- 5.99
期末現金及約當現金	2,158,314,000	1,160,321,283	- 997,992,717	- 46.24

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」欄所列為流動負債淨增（淨減）。

苗栗縣縣有財產開發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	2,940,046,764	100.00	2,730,243,985	100.00	209,802,779	7.68
流動資產	1,160,321,283	39.47	649,176,774	23.78	511,144,509	78.74
現金	1,160,321,283	39.47	649,176,774	23.78	511,144,509	78.74
不動產、廠房及設備	1,779,725,481	60.53	2,081,067,211	76.22	- 301,341,730	- 14.48
土地	1,779,725,481	60.53	2,081,067,211	76.22	- 301,341,730	- 14.48
合計	2,940,046,764	100.00	2,730,243,985	100.00	209,802,779	7.68
負債	1,792,313,191	60.96	1,639,348,162	60.04	152,965,029	9.33
流動負債	125,905,691	4.28	628,162	0.02	125,277,529	19,943.51
應付款項	760,696	0.03	628,162	0.02	132,534	21.10
預收款項	125,144,995	4.26	—	—	125,144,995	--
長期負債	1,638,597,500	55.73	1,638,720,000	60.02	- 122,500	- 0.01
長期債務	1,638,597,500	55.73	1,638,720,000	60.02	- 122,500	- 0.01
其他負債	27,810,000	0.95	—	—	27,810,000	--
什項負債	27,810,000	0.95	—	—	27,810,000	--
淨值	1,147,733,573	39.04	1,090,895,823	39.96	56,837,750	5.21
累積餘絀	1,147,733,573	39.04	1,090,895,823	39.96	56,837,750	5.21
累積賸餘	1,147,733,573	39.04	1,100,538,901	40.31	47,194,672	4.29
累積短絀	—	—	- 9,643,078	- 0.35	9,643,078	- 100.00
合計	2,940,046,764	100.00	2,730,243,985	100.00	209,802,779	7.68

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底均為 842,803 元。

2. 苗栗縣實施平均地權基金

苗栗縣政府為防止土地投機壟斷，達成地利共享、改善生活環境之目標，依據平均地權條例施行細則規定，設立苗栗縣實施平均地權基金。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，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高速鐵路苗栗車站特定區整體開發、新竹科學園區竹南基地周邊地區開發等。113 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加者及未執行者各 1 項，其執行情形如次：

A. 高速鐵路苗栗車站特定區區段徵收基金 預計不動產投資成本 1 億 501 萬餘元，實際未執行，主要係標售土地無人投標，不動產投資成本未能移轉認列所致。

B. 新竹科學園區竹南基地周邊地區區段徵收基金 預計不動產投資成本 3,580 萬餘元，實際數 3,621 萬餘元，較預計增加 41 萬餘元，約 1.16%，主要係辦理抵費地收入相對認列不動產投資成本所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短絀 3,251 萬餘元，業務外賸餘 6,355 萬餘元，審定本期賸餘 3,103 萬餘元，較預算賸餘 1,375 萬餘元，增加 1,728 萬餘元，約 125.70%，主要係利率調升，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 年度決算經苗栗縣政府核定賸餘 31,036,552 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 31,036,552 元，連同前期未分配賸餘 6,469,412,516 元，合計賸餘 6,500,449,068 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 48 億 2,983 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 17 億 1,043 萬餘元，期末現金及約當現金為 65 億 4,026 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1 億 1,369 萬餘元，相距 18 億 2,412 萬餘元，主要係縣庫償還短期貸墊款，投資活動產生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：

苗栗縣實施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	140,817,000	36,605,100	—	36,605,100	- 104,211,900	- 74.01
租金及權利金收入	—	390,000	—	390,000	390,000	--
投 融 資 業 務 收 入	140,817,000	36,215,100	—	36,215,100	- 104,601,900	- 74.28
業 務 成 本 與 費 用	177,066,000	69,119,214	—	69,119,214	- 107,946,786	- 60.96
投 融 資 業 務 成 本	142,317,000	36,215,100	—	36,215,100	- 106,101,900	- 74.55
管 理 及 總 務 費 用	34,749,000	32,904,114	—	32,904,114	- 1,844,886	- 5.31
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 36,249,000	- 32,514,114	—	- 32,514,114	3,734,886	- 10.30
業 務 外 收 入	50,000,000	63,550,666	—	63,550,666	13,550,666	27.10
財 務 收 入	50,000,000	63,155,007	—	63,155,007	13,155,007	26.31
其 他 業 務 外 收 入	—	395,659	—	395,659	395,659	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	50,000,000	63,550,666	—	63,550,666	13,550,666	27.10
本 期 賸 餘 (短 絀)	13,751,000	31,036,552	—	31,036,552	17,285,552	125.70

苗栗縣實施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	6,357,765,000	6,500,449,068	—	6,500,449,068	142,684,068	2.24
本 期 賸 餘	13,751,000	31,036,552	—	31,036,552	17,285,552	125.70
前 期 未 分 配 賸 餘	6,344,014,000	6,469,412,516	—	6,469,412,516	125,398,516	1.98
未 分 配 賸 餘	6,357,765,000	6,500,449,068	—	6,500,449,068	142,684,068	2.24

苗栗縣實施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)	13,751,000	31,036,552	17,285,552	125.70
利 息 股 利 之 調 整	- 50,000,000	- 63,155,007	- 13,155,007	26.31
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 36,249,000	- 32,118,455	4,130,545	- 11.39
調 整 項 目	4,664,000	- 43,653,643	- 48,317,643	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 31,585,000	- 75,772,098	- 44,187,098	139.90
收 取 利 息	50,000,000	63,155,007	13,155,007	26.31
業務活動之淨現金流入 (流出)	18,415,000	- 12,617,091	- 31,032,091	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	1,824,239,413	1,824,239,413	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	140,817,000	36,654,440	- 104,162,560	- 73.97
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 267,394,000	- 95,894,508	171,499,492	- 64.14
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 4,700,000	- 4,371,333	328,667	- 6.99
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 150,000	- 135,000	15,000	- 10.00
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 131,427,000	1,760,493,012	1,891,920,012	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	1,537,273,000	1,536,800,000	- 473,000	- 0.03
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 74,260	- 74,260	--
減 少 長 期 負 債	- 1,537,957,000	- 1,574,169,323	- 36,212,323	2.35
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 684,000	- 37,443,583	- 36,759,583	5,374.21
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 113,696,000	1,710,432,338	1,824,128,338	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,961,102,000	4,829,835,486	1,868,733,486	63.11
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,847,406,000	6,540,267,824	3,692,861,824	129.69

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，包括折舊、減損及折耗、攤銷、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

苗栗縣實施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	10,617,740,928	100.00	10,628,107,740	100.00	- 10,366,812	- 0.10
流動資產	10,044,533,451	94.60	10,107,087,822	95.10	- 62,554,371	- 0.62
現金	6,540,267,824	61.60	4,829,835,486	45.44	1,710,432,338	35.41
應收款項	119,603,524	1.13	68,350,820	0.64	51,252,704	74.98
短期貸墊款	3,384,662,103	31.88	5,208,901,516	49.01	- 1,824,239,413	- 35.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	467,273,329	4.40	408,033,261	3.84	59,240,068	14.52
其他長期投資	467,273,329	4.40	408,033,261	3.84	59,240,068	14.52
不動產、廠房及設備	105,814,603	1.00	112,986,257	1.06	- 7,171,654	- 6.35
土地	83,040,138	0.78	90,648,543	0.85	- 7,608,405	- 8.39
機械及設備	9,662,902	0.09	7,564,859	0.07	2,098,043	27.73
交通及運輸設備	13,111,563	0.12	14,772,855	0.14	- 1,661,292	- 11.25
無形資產	119,145	0.00	—	—	119,145	--
無形資產	119,145	0.00	—	—	119,145	--
其他資產	400	0.00	400	0.00	—	—
什項資產	400	0.00	400	0.00	—	—
合 計	10,617,740,928	100.00	10,628,107,740	100.00	- 10,366,812	- 0.10
負 債	3,904,232,064	36.77	3,938,027,023	37.05	- 33,794,959	- 0.86
流動負債	208,648,947	1.97	205,000,323	1.93	3,648,624	1.78
短期債務	4,640,000	0.04	—	—	4,640,000	--
應付款項	204,008,947	1.92	205,000,323	1.93	- 991,376	- 0.48
長期負債	3,693,559,900	34.79	3,730,929,223	35.10	- 37,369,323	- 1.00
長期債務	3,693,559,900	34.79	3,730,929,223	35.10	- 37,369,323	- 1.00
其他負債	2,023,217	0.02	2,097,477	0.02	- 74,260	- 3.54
什項負債	2,023,217	0.02	2,097,477	0.02	- 74,260	- 3.54
淨 值	6,713,508,864	63.23	6,690,080,717	62.95	23,428,147	0.35
基金	130,019,658	1.22	135,157,658	1.27	- 5,138,000	- 3.80
基金	130,019,658	1.22	135,157,658	1.27	- 5,138,000	- 3.80
公積	81,560,373	0.77	85,510,543	0.80	- 3,950,170	- 4.62
資本公積	81,560,373	0.77	85,510,543	0.80	- 3,950,170	- 4.62
累積餘絀	6,500,449,068	61.22	6,469,412,516	60.87	31,036,552	0.48
累積積餘	6,500,449,068	61.22	6,469,412,516	60.87	31,036,552	0.48
淨值其他項目	1,479,765	0.01	—	—	1,479,765	--
累積其他綜合餘絀	1,479,765	0.01	—	—	1,479,765	--
合 計	10,617,740,928	100.00	10,628,107,740	100.00	- 10,366,812	- 0.10

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底均為 16,983,950 元。

(二) 衛生局主管

苗栗縣醫療作業基金

苗栗縣政府為提升苗栗縣衛生醫療保健品質、便利地區民眾醫療照護，依據臺灣省各縣市設置醫療作業基金要點規定，設立苗栗縣醫療作業基金（含苗栗縣衛生局、苗栗市衛生所等 19 個分基金）。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民眾之健康檢查、診斷、治療、保健及其他醫療保健之醫療收入。113 年度預計收入 8,531 萬餘元，實際收入為 7,293 萬餘元，較預計減少 1,238 萬餘元，約 14.51%，主要係門診看診人數下降，醫療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，業務賸餘 186 萬餘元，業務外賸餘 679 萬餘元，審定本期賸餘 866 萬餘元，較預算賸餘 810 萬元，增加 56 萬餘元，約 6.93%，主要係門診看診人數較預計減少，藥品及衛材等醫療用品隨之減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經苗栗縣政府核定賸餘 8,661,404 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 8,661,404 元，連同前期未分配賸餘 183,790,468 元，合計賸餘 192,451,872 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 8,588 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 536 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 9,124 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 374 萬餘元，增加 161 萬餘元，主要係 3 個月以上至 1 年內到期之定期存款未轉列流動金融資產，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，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

苗栗縣醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	90,761,000	78,192,871	—	78,192,871	- 12,568,129	- 13.85
醫 療 收 入	85,314,000	72,931,145	—	72,931,145	- 12,382,855	- 14.51
其 他 業 務 收 入	5,447,000	5,261,726	—	5,261,726	- 185,274	- 3.40
業 務 成 本 與 費 用	90,101,000	76,324,458	—	76,324,458	- 13,776,542	- 15.29
醫 療 成 本	90,101,000	76,324,458	—	76,324,458	- 13,776,542	- 15.29
業 務 賸 餘 (短 絀)	660,000	1,868,413	—	1,868,413	1,208,413	183.09
業 務 外 收 入	16,946,000	13,004,918	—	13,004,918	- 3,941,082	- 23.26
財 務 收 入	256,000	1,030,619	—	1,030,619	774,619	302.59
其 他 業 務 外 收 入	16,690,000	11,974,299	—	11,974,299	- 4,715,701	- 28.25
業 務 外 費 用	9,506,000	6,211,927	—	6,211,927	- 3,294,073	- 34.65
其 他 業 務 外 費 用	9,506,000	6,211,927	—	6,211,927	- 3,294,073	- 34.65
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	7,440,000	6,792,991	—	6,792,991	- 647,009	- 8.70
本 期 賸 餘 (短 絀)	8,100,000	8,661,404	—	8,661,404	561,404	6.93

苗栗縣醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	179,628,000	192,451,872	—	192,451,872	12,823,872	7.14
本 期 賸 餘	8,100,000	8,661,404	—	8,661,404	561,404	6.93
前 期 未 分 配 賸 餘	171,528,000	183,790,468	—	183,790,468	12,262,468	7.15
未 分 配 賸 餘	179,628,000	192,451,872	—	192,451,872	12,823,872	7.14

苗栗縣醫療作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	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)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
苗栗市衛生所醫療作業基金	10,201	9,865	335	964	542	422	366	758	392	107.20
頭份市衛生所醫療作業基金	1,952	1,891	61	252	94	157	24	219	195	812.83
三義鄉衛生所醫療作業基金	8,277	8,010	267	880	820	59	341	327	- 13	- 4.02
頭屋鄉衛生所醫療作業基金	636	631	5	107	79	28	61	33	- 27	- 45.58
公館鄉衛生所醫療作業基金	738	771	- 33	124	90	34	5	1	- 3	- 78.80
銅鑼鄉衛生所醫療作業基金	1,652	1,624	27	183	112	71	15	99	84	563.07
苑裡鎮衛生所醫療作業基金	656	650	6	97	44	53	17	60	43	253.14
通霄鎮衛生所醫療作業基金	2,389	2,390	—	316	218	98	63	97	34	54.27
西湖鄉衛生所醫療作業基金	2,009	1,936	73	373	358	14	104	88	- 15	- 15.36
竹南鎮衛生所醫療作業基金	12,329	12,012	316	1,187	1,017	170	397	486	89	22.65
南庄鄉衛生所醫療作業基金	3,124	3,013	110	574	449	124	134	234	100	75.17
造橋鄉衛生所醫療作業基金	4,136	3,978	157	244	162	81	77	238	161	210.21
三灣鄉衛生所醫療作業基金	1,054	998	55	206	146	60	107	116	9	8.77
後龍鎮衛生所醫療作業基金	8,659	8,421	238	853	750	102	287	341	54	18.85
大湖鄉衛生所醫療作業基金	1,623	1,626	- 2	280	159	120	76	118	42	55.45
泰安鄉衛生所醫療作業基金	7,508	7,295	213	756	565	191	405	405	—	0.02
獅潭鄉衛生所醫療作業基金	3,930	3,823	106	555	356	199	143	306	163	114.31
卓蘭鎮衛生所醫療作業基金	2,052	2,044	8	241	243	- 1	59	7	- 51	- 87.95
苗栗縣衛生局醫療作業基金	5,257	5,336	- 79	4,802	—	4,802	5,419	4,722	- 696	- 12.85

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

苗栗縣醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	8,100,000	8,661,404	561,404	6.93
利 息 股 利 之 調 整	- 256,000	- 1,030,619	- 774,619	302.59
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	7,844,000	7,630,785	- 213,215	- 2.72
調 整 項 目	1,362,000	289,449	- 1,072,551	- 78.75
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	9,206,000	7,920,234	- 1,285,766	- 13.97
收 取 利 息	256,000	1,030,619	774,619	302.59
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	9,462,000	8,950,853	- 511,147	- 5.40
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	- 2,000,000	—	2,000,000	- 100.00
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 3,536,000	- 2,968,684	567,316	- 16.04
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 183,000	- 180,952	2,048	- 1.12
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 5,719,000	- 3,149,636	2,569,364	- 44.93
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	—	- 439,850	- 439,850	--
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	—	- 439,850	- 439,850	--
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	3,743,000	5,361,367	1,618,367	43.24
期 初 現 金 及 約 當 現 金	184,006,000	185,886,579	1,880,579	1.02
期 末 現 金 及 約 當 現 金	187,749,000	191,247,946	3,498,946	1.86

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、折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

苗栗縣醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	214,961,788	100.00	209,020,108	100.00	5,941,680	2.84
流動資產	203,669,540	94.75	197,542,307	94.51	6,127,233	3.10
現金	191,247,946	88.97	185,886,579	88.93	5,361,367	2.88
流動金融資產	2,000,000	0.93	2,000,000	0.96	—	—
應收款項	7,692,748	3.58	6,937,948	3.32	754,800	10.88
存貨	2,570,316	1.20	2,683,563	1.28	- 113,247	- 4.22
預付款項	158,530	0.07	34,217	0.02	124,313	363.31
不動產、廠房及設備	10,977,649	5.11	11,202,822	5.36	- 225,173	- 2.01
土地改良物	31,548	0.01	39,612	0.02	- 8,064	- 20.36
房屋及建築	975,897	0.45	1,104,799	0.53	- 128,902	- 11.67
機械及設備	4,838,028	2.25	5,130,492	2.45	- 292,464	- 5.70
交通及運輸設備	1,054,058	0.49	1,107,621	0.53	- 53,563	- 4.84
什項設備	4,078,118	1.90	3,820,298	1.83	257,820	6.75
無形資產	314,599	0.15	274,979	0.13	39,620	14.41
無形資產	314,599	0.15	274,979	0.13	39,620	14.41
合 計	214,961,788	100.00	209,020,108	100.00	5,941,680	2.84
負 債	10,626,073	4.94	13,264,917	6.35	- 2,638,844	- 19.89
流動負債	10,614,943	4.94	12,813,937	6.13	- 2,198,994	- 17.16
應付款項	10,614,943	4.94	12,813,937	6.13	- 2,198,994	- 17.16
其他負債	11,130	0.01	450,980	0.22	- 439,850	- 97.53
什項負債	11,130	0.01	450,980	0.22	- 439,850	- 97.53
淨 值	204,335,715	95.06	195,755,191	93.65	8,580,524	4.38
公積	11,883,843	5.53	11,964,723	5.72	- 80,880	- 0.68
資本公積	11,883,843	5.53	11,964,723	5.72	- 80,880	- 0.68
累積餘絀	192,451,872	89.53	183,790,468	87.93	8,661,404	4.71
累積賸餘	192,451,872	89.53	183,790,468	87.93	8,661,404	4.71
合 計	214,961,788	100.00	209,020,108	100.00	5,941,680	2.84

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

1. 苗栗縣社會福利基金

苗栗縣政府為增進社會福利及人民生活福祉、健全社會安全制度，依據兒童及少年福利與權益保障法、老人福利法等規定，設立苗栗縣社會福利基金。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社會救助、社區發展、社會福利服務、社會保險等。113 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
社 會 救 助 計 畫	千 元	237,898	166,666	- 71,231	- 29.94	低收入戶生活扶助申請案件較預計減少。	
社 區 發 展 計 畫	千 元	125,615	109,670	- 15,944	- 12.69	推行社區發展綜合業務，因公所需自籌配合款，申請案件較預計減少。	
社 會 福 利 服 務 計 畫	千 元	3,154,966	3,073,596	- 81,369	- 2.58	申請補助案件較預計減少，及人員缺額未補足。	
社 會 保 險 計 畫	千 元	46,802	47,262	460	0.98	國民年金保險費率調升，應負擔保險費較預計增加。	

(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 7,968 萬餘元，與預算短絀 2 億 4,426 萬餘元，相距 4 億 2,394 萬餘元，主要係公益彩券盈餘分配收入較預計增加，及低收入戶生活扶助、社會福利服務等申請案件較預計減少暨人員缺額未補足所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經苗栗縣政府核定賸餘 179,680,133 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 1,304 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 億 3,617 萬餘元，期末現金及約當現金為 20 億 4,921 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：

苗栗縣社會福利基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	3,321,014,000	3,576,877,046	—	3,576,877,046	255,863,046	7.70
徵收及依法分配收入	356,351,000	606,083,590	—	606,083,590	249,732,590	70.08
勞 務 收 入	21,720,000	19,969,012	—	19,969,012	- 1,750,988	- 8.06
財 產 收 入	4,292,000	7,555,173	—	7,555,173	3,263,173	76.03
政 府 撥 入 收 入	2,933,651,000	2,848,712,818	—	2,848,712,818	- 84,938,182	- 2.90
其 他 收 入	5,000,000	94,556,453	—	94,556,453	89,556,453	1,791.13
基 金 用 途	3,565,281,000	3,397,196,913	—	3,397,196,913	- 168,084,087	- 4.71
社 會 救 助 計 畫	237,898,000	166,666,986	—	166,666,986	- 71,231,014	- 29.94
社 區 發 展 計 畫	125,615,000	109,670,755	—	109,670,755	- 15,944,245	- 12.69
社會福利服務計畫	3,154,966,000	3,073,596,245	—	3,073,596,245	- 81,369,755	- 2.58
社 會 保 險 計 畫	46,802,000	47,262,927	—	47,262,927	460,927	0.98
本期賸餘（短絀）	- 244,267,000	179,680,133	—	179,680,133	423,947,133	--
期 初 基 金 餘 額	1,374,800,000	1,550,055,549	—	1,550,055,549	175,255,549	12.75
期 末 基 金 餘 額	1,130,533,000	1,729,735,682	—	1,729,735,682	599,202,682	53.00

註：本表社區救助計畫決算審定數 166,666,986 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 205,116 元；社區發展計畫決算審定數 109,670,755 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 15,000 元；社會福利服務計畫決算審定數 3,073,596,245 元，包含以前年度保留數之執行數 65,795,933 元及 113 年度報准先行辦理數之執行數 2,022,595 元。

苗栗縣社會福利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 ）	292,820,752
調 整 非 現 金 項 目	522,292,180
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	815,112,932
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	- 78,938,483
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 78,938,483
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 3,080
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 3,080
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 （ 淨 減 ）	736,171,369
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,313,042,982
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,049,214,351

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

苗栗縣社會福利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	2,339,917,695	100.00	1,976,026,651	100.00	363,891,044	18.42
流動資產	2,118,410,285	90.53	1,867,867,720	94.53	250,542,565	13.41
現金	2,049,214,351	87.58	1,313,042,982	66.45	736,171,369	56.07
應收款項	47,688,418	2.04	470,919,307	23.83	- 423,230,889	- 89.87
預付款項	21,507,516	0.92	83,905,431	4.25	- 62,397,915	- 74.37
固定資產	219,159,149	9.37	106,275,971	5.38	112,883,178	106.22
土地	654,258	0.03	482,085	0.02	172,173	35.71
土地改良物	4,483,526	0.19	5,381,426	0.27	- 897,900	- 16.69
房屋建築及設備	54,672,276	2.34	15,971,643	0.81	38,700,633	242.31
機械及設備	6,229,835	0.27	5,774,297	0.29	455,538	7.89
交通及運輸設備	49,779,208	2.13	46,499,513	2.35	3,279,695	7.05
雜項設備	6,329,084	0.27	6,553,610	0.33	- 224,526	- 3.43
購建中固定資產	97,010,962	4.15	25,613,397	1.30	71,397,565	278.75
無形資產	2,280,261	0.10	1,882,960	0.10	397,301	21.10
無形資產	2,280,261	0.10	1,882,960	0.10	397,301	21.10
其他資產	68,000	0.00	—	—	68,000	--
什項資產	68,000	0.00	—	—	68,000	--
合 計	2,339,917,695	100.00	1,976,026,651	100.00	363,891,044	18.42
負 債	388,742,603	16.61	317,812,171	16.08	70,930,432	22.32
流動負債	388,742,603	16.61	317,809,091	16.08	70,933,512	22.32
應付款項	388,742,603	16.61	317,809,091	16.08	70,933,512	22.32
其他負債	—	—	3,080	0.00	- 3,080	- 100.00
什項負債	—	—	3,080	0.00	- 3,080	- 100.00
淨 資 產	1,951,175,092	83.39	1,658,214,480	83.92	292,960,612	17.67
淨資產	1,951,175,092	83.39	1,658,214,480	83.92	292,960,612	17.67
淨資產	1,951,175,092	83.39	1,658,214,480	83.92	292,960,612	17.67
合 計	2,339,917,695	100.00	1,976,026,651	100.00	363,891,044	18.42

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. 苗栗縣身心障礙者就業基金

苗栗縣政府為補貼機關（構）進用身心障礙者及辦理促進身心障礙者就業權益相關事項，依據身心障礙者權益保障法規定，設立苗栗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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（1）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理身心障礙者就業事宜。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 預計支用 2,643 萬餘元，實際支用 2,230 萬餘元，較預計減少 412 萬餘元，約 15.60%，主要係身心障礙者職業訓練計畫因跨年度執行及職業重建窗口業務人員陸續離職，相關經費賸餘所致。

B. 一般行政管理 預計支用 381 萬餘元，實際支用 346 萬餘元，較預計減少 34 萬餘元，約 9.10%，係人事費節餘及按業務實際需求支付所致。

（2）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 147 萬餘元，與預算短絀 76 萬餘元，相距 223 萬餘元，主要係身心障礙者職業訓練計畫因跨年度執行及職業重建窗口業務人員陸續離職，相關經費賸餘所致。

（3）餘絀之審定

113 年度決算經苗栗縣政府核定賸餘 1,472,206 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 8,324 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 172 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 8,496 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：

苗栗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	29,484,000	27,247,975	—	27,247,975	- 2,236,025	- 7.58
徵收及依法分配收入	7,920,000	6,894,970	—	6,894,970	- 1,025,030	- 12.94
財 產 收 入	2,520,000	2,857,564	—	2,857,564	337,564	13.40
政 府 撥 入 收 入	19,044,000	17,494,940	—	17,494,940	- 1,549,060	- 8.13
其 他 收 入	—	501	—	501	501	--
基 金 用 途	30,245,000	25,775,769	—	25,775,769	- 4,469,231	- 14.78
身心障礙者就業計畫	26,431,000	22,308,921	—	22,308,921	- 4,122,079	- 15.60
一 般 行 政 管 理	3,814,000	3,466,848	—	3,466,848	- 347,152	- 9.10
本期賸餘（短絀）	- 761,000	1,472,206	—	1,472,206	2,233,206	--
期 初 基 金 餘 額	181,211,000	184,535,044	—	184,535,044	3,324,044	1.83
期 末 基 金 餘 額	180,450,000	186,007,250	—	186,007,250	5,557,250	3.08

苗栗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）	2,269,655
調整非現金項目	443,771
業務活動之淨現金流入（流出）	2,713,426
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	- 991,647
投資活動之淨現金流入（流出）	- 991,647
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,721,779
期初現金及約當現金	183,242,155
期末現金及約當現金	184,963,934

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）及流動資產淨減（淨增）。

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。

苗栗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	187,095,604	100.00	184,735,649	100.00	2,359,955	1.28
流動資產	186,007,250	99.42	184,535,044	99.89	1,472,206	0.80
現金	184,963,934	98.86	183,242,155	99.19	1,721,779	0.94
應收款項	1,043,316	0.56	1,292,889	0.70	- 249,573	- 19.30
固定資產	1,046,004	0.56	173,856	0.09	872,148	501.65
機械及設備	82,761	0.04	80,318	0.04	2,443	3.04
交通及運輸設備	849,865	0.45	5,400	0.00	844,465	15,638.24
雜項設備	113,378	0.06	88,138	0.05	25,240	28.64
無形資產	42,350	0.02	26,749	0.01	15,601	58.32
無形資產	42,350	0.02	26,749	0.01	15,601	58.32
合 計	187,095,604	100.00	184,735,649	100.00	2,359,955	1.28
淨 資 產	187,095,604	100.00	184,735,649	100.00	2,359,955	1.28
淨 資 產	187,095,604	100.00	184,735,649	100.00	2,359,955	1.28
淨 資 產	187,095,604	100.00	184,735,649	100.00	2,359,955	1.28
合 計	187,095,604	100.00	184,735,649	100.00	2,359,955	1.28

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。

3. 苗栗縣地方教育發展基金

苗栗縣政府為充實國民教育、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、教育經費編列與管理法等規定，設立苗栗縣地方教育發展基金（含教育處、苗栗縣屬各級學校等145個分基金）。該基金113年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（1）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育、體育及衛生教育等。113年度業務計畫8項，實施結果，實際數較原預計增加者3項，減少者5項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
高中及高職教育計畫	千元	693,975	669,256	- 24,718	- 3.56	高中職優質化、均質化計畫等補助依實際需求支用。
國民教育計畫	千元	7,962,181	7,951,174	- 11,006	- 0.14	提升國中小教育人力計畫等補助依實際需求支用。
學前教育計畫	千元	1,416,394	1,560,530	144,136	10.18	中央補助學前幼兒各項就學補助及育兒津貼等依實際需求辦理超支併決算。
特殊教育計畫	千元	111,961	109,958	- 2,002	- 1.79	依業務需要覈實支用。
社會教育計畫	千元	293,769	240,432	- 53,336	- 18.16	補助公所辦理公共圖書館耐震能力補強及興建計畫依實際辦理進度核實撥付。
體育及衛生教育計畫	千元	701,060	722,926	21,866	3.12	中央補助辦理高中以下學校運動操場及周邊設施整建計畫、學校午餐採用國產可溯源食材實施計畫等，未及編列預算辦理超支併決算。
一般行政管理計畫	千元	1,983,765	1,770,815	- 212,949	- 10.73	教職員退休及撫卹金依實際申請覈實發放。
建築及設備計畫	千元	170,413	374,611	204,198	119.83	以前年度保留之六合國小老舊校舍整建、頭份國中新建教學大樓等工程經費，於113年度執行。

（2）預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，審定本期賸餘11億6,063萬餘元，與預算短絀3億9,433萬餘元，相距15億5,497萬餘元，主要係中央機關（單位）實際補助辦理各項教育經費較預計增加所致。

（3）餘絀之審定

113年度決算經苗栗縣政府核定賸餘1,160,639,587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41億2,586萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增10億4,467萬餘元，期末現金及約當現金為51億7,053萬餘元。

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

苗栗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	12,939,186,000	14,560,343,811	—	14,560,343,811	1,621,157,811	12.53
徵收及依法分配收入	—	7,111,518	—	7,111,518	7,111,518	--
勞 務 收 入	2,501,000	5,293,007	—	5,293,007	2,792,007	111.64
財 產 收 入	1,992,000	7,830,394	—	7,830,394	5,838,394	293.09
政 府 撥 入 收 入	12,898,719,000	14,446,009,018	—	14,446,009,018	1,547,290,018	12.00
教 學 收 入	35,566,000	34,525,271	—	34,525,271	- 1,040,729	- 2.93
其 他 收 入	408,000	59,574,603	—	59,574,603	59,166,603	14,501.62
基 金 用 途	13,333,518,000	13,399,704,224	—	13,399,704,224	66,186,224	0.50
高中及高職教育計畫	693,975,000	669,256,828	—	669,256,828	- 24,718,172	- 3.56
國 民 教 育 計 畫	7,962,181,000	7,951,174,734	—	7,951,174,734	- 11,006,266	- 0.14
學 前 教 育 計 畫	1,416,394,000	1,560,530,098	—	1,560,530,098	144,136,098	10.18
特 殊 教 育 計 畫	111,961,000	109,958,234	—	109,958,234	- 2,002,766	- 1.79
社 會 教 育 計 畫	293,769,000	240,432,115	—	240,432,115	- 53,336,885	- 18.16
體育及衛生教育計畫	701,060,000	722,926,097	—	722,926,097	21,866,097	3.12
一般行政管理計畫	1,983,765,000	1,770,815,093	—	1,770,815,093	- 212,949,907	- 10.73
建築及設備計畫	170,413,000	374,611,025	—	374,611,025	204,198,025	119.83
本期賸餘（短絀）	- 394,332,000	1,160,639,587	—	1,160,639,587	1,554,971,587	--
期 初 基 金 餘 額	415,690,583	1,827,226,561	—	1,827,226,561	1,411,535,978	339.56
期 末 基 金 餘 額	21,358,583	2,987,866,148	—	2,987,866,148	2,966,507,565	13,889.07

註：本表建築及設備計畫決算審定數 374,611,025 元，包含以前年度保留數之執行數 272,601,461 元、113 年度報准先行辦理數之執行數 85,684,645 元。

苗栗縣地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	基金來源	基金用途	本 期 賸 餘		(短 絀)		期初基金 餘 額	期末基金 餘 額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
苗 栗 縣 政 府 教 育 處	5,988,337	4,964,851	—	1,023,485	1,023,485	--	959,928	1,983,413
苗 栗 縣 立 苗 栗 國 民 中 學	101,849	99,296	- 2,842	2,553	5,395	--	6,870	9,423
苗 栗 縣 立 大 倫 國 民 中 學	121,200	119,133	- 2,654	2,066	4,720	--	7,881	9,948
苗 栗 縣 立 明 仁 國 民 中 學	206,264	211,764	- 12,206	- 5,500	6,705	- 54.94	26,079	20,579
苗 栗 縣 立 頭 屋 國 民 中 學	63,450	63,515	- 2,230	- 65	2,164	- 97.07	4,564	4,499
苗 栗 縣 立 公 館 國 民 中 學	153,461	149,964	- 4,232	3,496	7,728	--	8,503	11,999
苗 栗 縣 立 鶴 岡 國 民 中 學	38,487	39,802	- 3,231	- 1,315	1,915	- 59.30	4,309	2,994
苗 栗 縣 立 文 林 國 民 中 學	83,409	82,225	- 2,869	1,184	4,053	--	8,857	10,042
苗 栗 縣 立 大 同 高 級 中 學	96,242	100,579	- 9,687	- 4,337	5,349	- 55.23	11,398	7,061
苗 栗 縣 立 三 義 高 級 中 學	112,694	119,972	- 5,372	- 7,278	- 1,906	35.49	14,519	7,240
苗 栗 縣 立 苑 裡 高 級 中 學	265,366	252,142	- 1,883	13,223	15,106	--	2,229	15,453
苗 栗 縣 立 致 民 國 民 中 學	58,173	60,906	- 5,235	- 2,732	2,502	- 47.80	7,653	4,921
苗 栗 縣 立 通 霄 國 民 中 學	100,072	100,437	- 3,772	- 365	3,406	- 90.32	6,136	5,771
苗 栗 縣 立 南 和 國 民 中 學	26,761	24,373	- 2,289	2,387	4,676	--	4,368	6,755
苗 栗 縣 立 烏 眉 國 民 中 學	46,314	39,484	1,060	6,830	5,770	544.35	4,708	11,538
苗 栗 縣 立 啟 新 國 民 中 學	27,216	27,108	- 2,005	108	2,113	--	4,135	4,244
苗 栗 縣 立 西 湖 國 民 中 學	29,237	29,411	- 3,022	- 173	2,848	- 94.25	4,267	4,093
苗 栗 縣 立 頭 份 國 民 中 學	151,561	146,046	- 5,455	5,514	10,969	--	13,507	19,022
苗 栗 縣 立 興 華 高 級 中 學	209,977	209,249	- 7,543	727	8,270	--	20,028	20,756
苗 栗 縣 立 文 英 國 民 中 學	49,582	44,117	- 2,793	5,465	8,258	--	7,032	12,497
苗 栗 縣 立 竹 南 國 民 中 學	179,101	185,223	- 8,648	- 6,122	2,525	- 29.20	17,776	11,653
苗 栗 縣 立 照 南 國 民 中 學	212,523	215,503	- 8,830	- 2,979	5,850	- 66.25	15,520	12,540
苗 栗 縣 立 三 灣 國 民 中 學	32,478	31,248	- 1,706	1,229	2,935	--	3,939	5,168
苗 栗 縣 立 南 庄 國 民 中 學	36,389	36,951	- 2,739	- 561	2,177	- 79.49	6,631	6,069
苗 栗 縣 立 造 橋 國 民 中 學	34,704	32,843	- 2,853	1,861	4,714	--	6,507	8,368
苗 栗 縣 立 大 西 國 民 中 學	30,181	32,187	- 6,057	- 2,005	4,051	- 66.88	9,104	7,098
苗 栗 縣 立 後 龍 國 民 中 學	47,318	47,491	- 2,648	- 173	2,474	- 93.46	6,109	5,936
苗 栗 縣 立 維 真 國 民 中 學	88,303	90,044	- 4,473	- 1,741	2,731	- 61.06	10,193	8,451
苗 栗 縣 立 大 湖 國 民 中 學	35,467	35,474	- 2,057	- 7	2,049	- 99.64	4,427	4,419
苗 栗 縣 立 南 湖 國 民 中 學	33,737	35,704	- 3,832	- 1,967	1,864	- 48.67	7,906	5,939
苗 栗 縣 立 獅 潭 國 民 中 學	22,836	21,231	- 1,208	1,605	2,813	--	3,940	5,545
苗 栗 縣 立 泰 安 國 民 中 小 學	30,913	34,473	- 7,676	- 3,559	4,116	- 53.62	9,897	6,337
苗 栗 縣 立 建 國 國 民 中 學	188,837	175,719	- 9,334	13,117	22,451	--	26,149	39,267
苗 栗 市 建 功 國 民 小 學	153,711	157,326	- 10,013	- 3,614	6,398	- 63.90	20,586	16,971
苗 栗 市 大 同 國 民 小 學	126,083	115,436	- 3,995	10,647	14,642	--	12,235	22,882
苗 栗 市 新 英 國 民 小 學	28,731	28,701	- 1,030	30	1,060	--	707	737

苗栗縣地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表（續）

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)		期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
苗栗市僑育國民小學	66,255	64,178	- 4,508	2,076	6,584	--	10,012	12,089
苗栗市文山國民小學	68,881	66,299	- 638	2,582	3,220	--	2,636	5,219
苗栗市啟文國民小學	92,861	93,589	- 1,941	- 727	1,213	- 62.50	3,293	2,565
苗栗市文華國民小學	153,323	149,696	- 2,171	3,627	5,798	--	6,729	10,356
頭屋鄉頭屋國民小學	50,889	52,472	- 2,994	- 1,582	1,411	- 47.13	4,858	3,275
頭屋鄉明德國民小學	25,730	25,321	- 284	408	692	--	1,479	1,887
公館鄉公館國民小學	142,326	135,855	- 2,717	6,470	9,187	--	7,760	14,231
公館鄉五穀國民小學	45,014	45,039	- 2,110	- 24	2,085	- 98.82	4,051	4,026
公館鄉福基國民小學	31,641	31,347	- 1,027	293	1,320	--	2,404	2,698
公館鄉開礦國民小學	22,325	22,763	- 828	- 437	390	- 47.17	1,653	1,216
公館鄉鶴岡國民小學	38,716	38,972	- 706	- 256	449	- 63.73	1,709	1,453
公館鄉南河國民小學	20,549	20,051	- 1,536	497	2,033	--	3,019	3,517
銅鑼鄉銅鑼國民小學	78,912	78,573	- 3,075	338	3,413	--	6,625	6,963
銅鑼鄉文峰國民小學	29,359	27,459	- 621	1,900	2,521	--	1,478	3,378
銅鑼鄉九湖國民小學	28,958	29,785	- 1,626	- 827	798	- 49.13	3,188	2,361
銅鑼鄉中興國民小學	28,322	27,059	- 845	1,263	2,108	--	1,115	2,378
銅鑼鄉興隆國民小學	26,034	25,272	- 250	762	1,012	--	810	1,572
銅鑼鄉新隆國民小學	28,987	25,155	- 2,626	3,832	6,458	--	6,265	10,098
三義鄉建中國國民小學	67,314	66,785	- 3,380	529	3,909	--	7,710	8,239
三義鄉僑成國民小學	49,453	47,147	- 1,425	2,305	3,730	--	3,495	5,801
三義鄉育英國民小學	38,756	41,214	- 5,987	- 2,458	3,528	- 58.94	7,778	5,320
三義鄉鯉魚國民小學	25,206	25,075	- 607	131	738	--	779	910
苑裡鎮苑裡國民小學	92,065	89,690	- 1,590	2,375	3,965	--	4,532	6,907
苑裡鎮林森國民小學	24,559	24,208	- 23	350	373	--	1,032	1,383
苑裡鎮文苑國民小學	42,565	40,200	513	2,365	1,852	361.08	306	2,671
苑裡鎮山腳國民小學	56,867	53,906	- 927	2,961	3,888	--	3,807	6,768
苑裡鎮中山國民小學	46,370	45,955	- 2,027	414	2,441	--	5,504	5,919
苑裡鎮蕉埔國民小學	27,983	27,796	- 399	186	585	--	933	1,120
苑裡鎮藍田國民小學	20,828	24,623	- 4,048	- 3,795	252	- 6.23	9,140	5,344
苑裡鎮中正國民小學	42,290	41,831	- 1,792	459	2,251	--	3,472	3,931
通霄鎮通霄國民小學	112,937	107,831	- 4,050	5,106	9,156	--	13,191	18,297
通霄鎮圳頭國民小學	20,208	20,173	- 1,651	35	1,686	--	3,771	3,807
通霄鎮五福國民小學	24,742	23,753	- 1,977	988	2,965	--	4,701	5,689
通霄鎮城中國國民小學	23,167	23,574	- 1,747	- 406	1,340	- 76.70	4,741	4,334
通霄鎮啟明國民小學	27,319	26,193	- 690	1,126	1,816	--	1,263	2,390
通霄鎮新埔國民小學	22,810	22,133	- 699	676	1,375	--	1,776	2,453
通霄鎮烏眉國民小學	45,107	41,683	- 443	3,424	3,867	--	1,159	4,583

苗栗縣地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表（續）

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)				期初基金 餘 額	期末基金 餘 額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
通霄鎮南和國民小學	24,491	25,621	- 1,976	- 1,130	845	- 42.81	3,409	2,279
苗栗縣立福興武術國民中小學	52,408	43,568	- 1,686	8,840	10,526	--	5,267	14,107
通霄鎮坪頂國民小學	22,398	20,725	- 60	1,673	1,733	--	2,245	3,918
西湖鄉西湖國民小學	34,579	31,075	- 1,744	3,504	5,248	--	5,118	8,622
西湖鄉僑文國民小學	19,628	19,135	- 2,226	493	2,719	--	5,465	5,958
西湖鄉五湖國民小學	22,691	21,867	- 928	824	1,752	--	2,778	3,602
頭份市頭份國民小學	127,993	129,549	- 6,056	- 1,555	4,500	- 74.32	12,268	10,713
頭份市后庄國民小學	157,000	151,734	- 1,555	5,265	6,820	--	5,386	10,651
頭份市六合國民小學	92,958	93,555	- 2,343	- 597	1,745	- 74.52	6,895	6,298
頭份市永貞國民小學	67,383	66,986	- 1,927	397	2,324	--	3,367	3,764
頭份市新興國民小學	43,330	39,279	- 2,139	4,050	6,189	--	10,982	15,033
頭份市斗煥國民小學	34,896	34,322	- 2,133	573	2,706	--	3,780	4,354
頭份市信德國民小學	36,968	35,964	- 1,017	1,004	2,021	--	2,898	3,902
頭份市僑善國民小學	61,162	65,000	- 9,556	- 3,837	5,718	- 59.84	19,863	16,026
頭份市尖山國民小學	64,592	62,834	- 3,357	1,758	5,115	--	8,812	10,571
頭份市建國國民小學	146,082	143,134	- 1,512	2,947	4,459	--	9,140	12,087
竹南鎮竹南國民小學	224,044	204,695	- 7,091	19,348	26,439	--	10,162	29,510
竹南鎮海口國民小學	63,294	68,907	- 6,238	- 5,613	624	- 10.01	13,481	7,868
竹南鎮照南國民小學	233,776	233,650	- 10,995	126	11,121	--	28,568	28,694
竹南鎮大埔國民小學	62,331	61,730	- 4,351	600	4,951	--	9,277	9,877
竹南鎮頂埔國民小學	30,218	29,676	- 813	541	1,354	--	2,524	3,066
竹南鎮竹興國民小學	48,050	48,913	- 4,484	- 862	3,621	- 80.76	6,985	6,122
三灣鄉三灣國民小學	65,379	66,901	- 7,203	- 1,522	5,680	- 78.87	10,033	8,511
南庄鄉南庄國民小學	33,710	32,853	- 2,261	857	3,118	--	5,734	6,591
南庄鄉南埔國民小學	21,257	22,097	- 1,565	- 840	724	- 46.29	2,907	2,067
南庄鄉田美國國民小學	27,445	26,909	- 755	535	1,290	--	1,147	1,683
南庄鄉東河國民小學	18,779	19,313	- 1,730	- 534	1,195	- 69.11	2,424	1,889
南庄鄉蓬萊國民小學	26,102	20,775	- 1,795	5,327	7,122	--	5,347	10,675
造橋鄉造橋國民小學	35,029	34,859	- 759	169	928	--	1,703	1,873
造橋鄉談文國民小學	25,780	25,674	- 2,405	105	2,510	--	4,174	4,280
造橋鄉龍昇國民小學	19,542	19,818	- 910	- 276	633	- 69.65	1,703	1,427
造橋鄉錦水國民小學	37,812	38,238	- 1,148	- 426	721	- 62.88	3,897	3,470
造橋鄉僑樂國民小學	21,260	22,223	- 1,135	- 963	171	- 15.15	1,605	642
後龍鎮後龍國民小學	107,255	104,584	- 5,678	2,670	8,348	--	16,387	19,058
後龍鎮溪洲國民小學	26,933	26,911	- 2,710	21	2,731	--	5,491	5,513
苗栗縣立新港國民中小學	111,931	109,017	- 6,329	2,913	9,242	--	11,276	14,189
後龍鎮同光國民小學	26,230	25,551	- 182	678	860	--	742	1,420

苗栗縣地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表（續）

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)		期初基金 餘 額	期末基金 餘 額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
後龍鎮龍坑國民小學	32,266	31,566	- 652	699	1,351	--	1,921	2,621
後龍鎮大山國民小學	23,592	23,852	- 1,322	- 259	1,062	- 80.34	2,626	2,366
後龍鎮海寶國民小學	25,338	25,727	- 1,367	- 388	978	- 71.55	2,730	2,341
後龍鎮外埔國民小學	25,895	26,572	- 1,137	- 676	460	- 40.47	2,922	2,245
後龍鎮成功國民小學	27,687	26,601	- 3,200	1,086	4,286	--	6,023	7,109
後龍鎮中和國民小學	23,916	24,829	- 1,608	- 912	695	- 43.22	2,972	2,059
大湖鄉大湖國民小學	50,634	50,364	- 3,134	269	3,403	--	5,664	5,934
大湖鄉華興國民小學	21,832	20,306	- 510	1,526	2,036	--	3,372	4,899
大湖鄉大南國民小學	17,075	17,499	- 1,708	- 424	1,283	- 75.17	3,022	2,597
大湖鄉南湖國民小學	33,341	31,749	- 782	1,592	2,374	--	2,370	3,962
大湖鄉東興國民小學	16,439	19,230	- 4,679	- 2,790	1,888	- 40.35	6,188	3,397
大湖鄉新開國民小學	20,887	20,197	- 890	690	1,580	--	4,248	4,938
大湖鄉栗林國民小學	25,985	23,960	374	2,025	1,651	441.64	1,761	3,787
獅潭鄉獅潭國民小學	24,659	24,522	- 474	137	611	--	3,348	3,486
獅潭鄉永興國民小學	18,199	16,776	- 169	1,422	1,591	--	683	2,105
獅潭鄉豐林國民小學	24,436	23,946	- 2,213	490	2,703	--	4,099	4,590
卓蘭鎮卓蘭國民小學	72,256	71,337	- 2,669	919	3,588	--	5,906	6,825
卓蘭鎮內灣國民小學	26,949	27,085	- 789	- 136	652	- 82.72	966	830
卓蘭鎮豐田國民小學	30,565	27,761	- 215	2,804	3,019	--	217	3,021
卓蘭鎮坪林國民小學	15,554	16,484	- 2,338	- 930	1,407	- 60.19	3,949	3,018
卓蘭鎮雙連國民小學	18,128	19,544	- 1,512	- 1,415	96	- 6.41	2,816	1,401
卓蘭鎮景山國民小學	15,257	15,973	- 3,273	- 716	2,556	- 78.11	5,425	4,709
泰安鄉泰興國民小學	21,448	22,478	- 3,063	- 1,029	2,033	- 66.38	4,927	3,897
泰安鄉汶水國民小學	33,685	31,059	- 1,562	2,625	4,187	--	3,619	6,245
泰安鄉象鼻國民小學	28,643	27,890	- 83	752	835	--	79	832
泰安鄉士林國民小學	22,357	22,334	- 442	22	464	--	32	54
泰安鄉梅園國民小學	25,389	24,616	- 553	773	1,326	--	825	1,599
苗栗市福星國民小學	94,960	94,589	- 10,276	370	10,646	--	17,042	17,413
竹南鎮新南國民小學	86,663	81,858	- 2,449	4,804	7,253	--	8,594	13,399
頭份市蟠桃國民小學	89,166	81,377	- 3,087	7,789	10,876	--	6,675	14,464
公館鄉仁愛國民小學	34,001	33,911	- 1,758	90	1,848	--	2,667	2,757
苑裡鎮客庄國民小學	79,958	77,040	- 722	2,917	3,639	--	4,078	6,996
泰安鄉清安國民小學	27,927	27,703	- 714	223	937	--	1,177	1,400
竹南鎮山佳國民小學	87,404	88,615	- 5,276	- 1,211	4,064	- 77.03	9,678	8,467
頭份市信義國民小學	62,472	60,052	- 517	2,420	2,937	--	4,521	6,941

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

苗栗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）	1,308,011,143
調整非現金項目	130,467,073
業務活動之淨現金流入（流出）	1,438,478,216
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	660,311
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 374,686,075
投資活動之淨現金流入（流出）	- 374,025,764
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	77,284,516
減少短期債務及其他負債	- 97,065,237
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 19,780,721
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,044,671,731
期初現金及約當現金	4,125,866,285
期末現金及約當現金	5,170,538,016

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

苗栗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	24,188,305,293	100.00	22,660,272,558	100.00	1,528,032,735	6.74
流動資產	5,402,097,118	22.33	4,171,261,429	18.41	1,230,835,689	29.51
現金	5,170,538,016	21.38	4,125,866,285	18.21	1,044,671,731	25.32
應收款項	11,500	0.00	—	—	11,500	--
預付款項	231,547,602	0.96	45,395,144	0.20	186,152,458	410.07
長期貸墊款及準備金	9,136,095	0.04	9,708,317	0.04	- 572,222	- 5.89
準備金	9,136,095	0.04	9,708,317	0.04	- 572,222	- 5.89
固定資產	18,767,104,355	77.59	18,465,022,153	81.49	302,082,202	1.64
土地	7,877,590,168	32.57	7,725,699,704	34.09	151,890,464	1.97
土地改良物	309,819,191	1.28	290,528,985	1.28	19,290,206	6.64
房屋建築及設備	7,612,281,073	31.47	7,727,842,051	34.10	- 115,560,978	- 1.50
機械及設備	715,990,233	2.96	744,741,692	3.29	- 28,751,459	- 3.86
交通及運輸設備	91,939,927	0.38	83,599,677	0.37	8,340,250	9.98
雜項設備	711,929,608	2.94	769,144,270	3.39	- 57,214,662	- 7.44
購建中固定資產	1,447,554,155	5.98	1,123,465,774	4.96	324,088,381	28.85
無形資產	9,797,325	0.04	14,110,259	0.06	- 4,312,934	- 30.57
無形資產	9,797,325	0.04	14,110,259	0.06	- 4,312,934	- 30.57
其他資產	170,400	0.00	170,400	0.00	—	—
什項資產	170,400	0.00	170,400	0.00	—	—
合 計	24,188,305,293	100.00	22,660,272,558	100.00	1,528,032,735	6.74
負 債	2,423,537,465	10.02	2,353,913,585	10.39	69,623,880	2.96
流動負債	2,303,614,942	9.52	2,213,638,119	9.77	89,976,823	4.06
應付款項	2,303,614,942	9.52	2,213,638,119	9.77	89,976,823	4.06
其他負債	119,922,523	0.50	140,275,466	0.62	- 20,352,943	- 14.51
什項負債	119,922,523	0.50	140,275,466	0.62	- 20,352,943	- 14.51
淨 資 產	21,764,767,828	89.98	20,306,358,973	89.61	1,458,408,855	7.18
淨 資 產	21,764,767,828	89.98	20,306,358,973	89.61	1,458,408,855	7.18
淨 資 產	21,764,767,828	89.98	20,306,358,973	89.61	1,458,408,855	7.18
合 計	24,188,305,293	100.00	22,660,272,558	100.00	1,528,032,735	6.74

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 70,629,414 元及 84,274,543 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 856,660,649 元，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

苗栗縣環境保護基金

苗栗縣政府為防制空氣污染、推動垃圾減量、有效清除處理廢棄物、防治水污染，以提升環境與生活品質，增進國民健康，依據空氣污染防制法、廢棄物清理法、水污染防治法等規定，設立苗栗縣環境保護基金。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制、廢棄物清除處理、環境教育、水污染防治計畫等。113年度業務計畫6項，實施結果，實際數較原預計增加者3項，減少者3項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減
				增 減 數	%	原 因	
空 氣 污 染 防 制 計 畫	千 元	143,650	222,588	78,938	54.95	補助縣政府辦理公共自行車租賃系統升級暨營運管理、前30分鐘騎乘補貼、環境部補助推動低碳永續家園等計畫經費預算未編列，以超支併決算辦理。	
廢 棄 物 清 除 處 理 計 畫	千 元	479,045	514,476	35,431	7.40	補助辦理推動資源循環工作、石綿瓦建材廢棄物清除處理等計畫經費預算未編列，以超支併決算辦理。	
環 境 教 育 計 畫	千 元	20,450	16,924	- 3,525	- 17.24	各機關及社區社團申請環境教育活動補助案件較預計減少。	
水 污 染 防 治 計 畫	千 元	4,398	4,533	135	3.09	環境部補助水質感測器合辦試驗應用計畫經費預算未編列，以超支併決算辦理。	
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	千 元	3,738	261	- 3,476	- 92.99	辦公廳舍前廣場地坪修繕暨停車空間改善工程進度尚未達付款條件。	
一 般 行 政 管 理	千 元	49,385	45,777	- 3,607	- 7.30	業務實際需要減少支付之賸餘。	

(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1,758萬餘元，較預算短絀2,170萬餘元，減少412萬餘元，約18.98%，主要係113年度政府其他撥入收入及雜項收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

113年度決算經苗栗縣政府核定短絀17,585,417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10億2,478萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增1,923萬餘元，期末現金及約當現金為10億4,402萬餘元。

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：

苗栗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	678,960,000	786,977,501	—	786,977,501	108,017,501	15.91
徵收及依法分配收入	544,399,000	535,451,608	—	535,451,608	- 8,947,392	- 1.64
財 產 收 入	640,000	7,523,283	—	7,523,283	6,883,283	1,075.51
政 府 撥 入 收 入	133,921,000	229,662,470	—	229,662,470	95,741,470	71.49
其 他 收 入	—	14,340,140	—	14,340,140	14,340,140	--
基 金 用 途	700,666,000	804,562,918	—	804,562,918	103,896,918	14.83
空 氣 污 染 防 制 計 畫	143,650,000	222,588,305	—	222,588,305	78,938,305	54.95
廢棄物清除處理計畫	479,045,000	514,476,798	—	514,476,798	35,431,798	7.40
環 境 教 育 計 畫	20,450,000	16,924,231	—	16,924,231	- 3,525,769	- 17.24
水 污 染 防 治 計 畫	4,398,000	4,533,910	—	4,533,910	135,910	3.09
一般行政管理計畫	49,385,000	45,777,743	—	45,777,743	- 3,607,257	- 7.30
一般建築及設備計畫	3,738,000	261,931	—	261,931	- 3,476,069	- 92.99
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 21,706,000	- 17,585,417	—	- 17,585,417	4,120,583	- 18.98
期 初 基 金 餘 額	649,683,000	825,320,420	—	825,320,420	175,637,420	27.03
期 末 基 金 餘 額	627,977,000	807,735,003	—	807,735,003	179,758,003	28.62

註：本表空氣污染防治計畫決算審定數 222,588,305 元，包含以前年度保留數之執行數 8,992,677 元；廢棄物清除處理計畫決算審定數 514,476,798 元，包含以前年度保留數之執行數 52,194,219 元。

苗栗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)	323,876,724
調 整 非 現 金 項 目	37,625,824
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	361,502,548
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	- 748,582
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 343,064,984
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 343,813,566
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	1,862,018
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 314,080
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,547,938
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	19,236,920
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,024,786,375
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,044,023,295

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

苗栗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	6,150,523,946	100.00	5,798,595,978	100.00	351,927,968	6.07
流動資產	1,092,540,167	17.76	1,065,289,922	18.37	27,250,245	2.56
現金	1,044,023,295	16.97	1,024,786,375	17.67	19,236,920	1.88
應收款項	48,431,872	0.79	40,453,547	0.70	7,978,325	19.72
預付款項	85,000	0.00	50,000	0.00	35,000	70.00
長期貸墊款及準備金	12,499,452	0.20	11,750,870	0.20	748,582	6.37
準備金	12,499,452	0.20	11,750,870	0.20	748,582	6.37
固定資產	5,045,371,430	82.03	4,721,355,273	81.42	324,016,157	6.86
土地改良物	724,055	0.01	920,579	0.02	- 196,524	- 21.35
房屋建築及設備	1,432,080	0.02	1,497,804	0.03	- 65,724	- 4.39
機械及設備	47,116,190	0.77	4,819,780	0.08	42,296,410	877.56
交通及運輸設備	1,651,342	0.03	2,074,706	0.04	- 423,364	- 20.41
雜項設備	341,731	0.01	408,589	0.01	- 66,858	- 16.36
購建中固定資產	4,994,106,032	81.20	4,711,633,815	81.25	282,472,217	6.00
無形資產	112,897	0.00	199,913	0.00	- 87,016	- 43.53
無形資產	112,897	0.00	199,913	0.00	- 87,016	- 43.53
合 計	6,150,523,946	100.00	5,798,595,978	100.00	351,927,968	6.07
負 債	297,304,616	4.83	251,720,372	4.34	45,584,244	18.11
流動負債	275,788,214	4.48	231,751,908	4.00	44,036,306	19.00
應付款項	275,788,214	4.48	231,751,908	4.00	44,036,306	19.00
其他負債	21,516,402	0.35	19,968,464	0.34	1,547,938	7.75
什項負債	21,516,402	0.35	19,968,464	0.34	1,547,938	7.75
淨 資 產	5,853,219,330	95.17	5,546,875,606	95.66	306,343,724	5.52
淨資產	5,853,219,330	95.17	5,546,875,606	95.66	306,343,724	5.52
淨資產	5,853,219,330	95.17	5,546,875,606	95.66	306,343,724	5.52
合 計	6,150,523,946	100.00	5,798,595,978	100.00	351,927,968	6.07

註：1. 苗栗縣 BOT 垃圾焚化廠係以民有民營方式興建及營運，自 97 年 2 月 29 日正式營運，契約期限至 117 年 2 月底止，共計 20 年，依契約應支付建設攤提費，截至 113 年底止，依苗栗縣政府環境保護局計算，尚須支付 955,931,958 元，除由行政院環境保護署補助外，尚有 852,618,714 元，須另籌財源支付；另依契約應支付營運操作維護費用，預估尚須支付 162,972,500 元。

2. 信託代理與保證資產（負債），113 年底與 112 年底各有 6 元及 7,020,004 元。

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。

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	60,114,000	57,176,456	—	57,176,456	- 2,937,544	- 4.89
勞 務 收 入	47,813,000	45,852,192	—	45,852,192	- 1,960,808	- 4.10
其 他 營 業 收 入	12,301,000	11,324,264	—	11,324,264	- 976,736	- 7.94
營 業 毛 利（毛 損）	60,114,000	57,176,456	—	57,176,456	- 2,937,544	- 4.89
營 業 費 用	61,287,000	58,607,166	—	58,607,166	- 2,679,834	- 4.37
管 理 費 用	61,287,000	58,607,166	—	58,607,166	- 2,679,834	- 4.37
營 業 利 益（損 失）	- 1,173,000	- 1,430,710	—	- 1,430,710	- 257,710	21.97
營 業 外 收 入	1,500,000	2,560,073	—	2,560,073	1,060,073	70.67
財 務 收 入	600,000	1,248,437	—	1,248,437	648,437	108.07
其 他 營 業 外 收 入	900,000	1,311,636	—	1,311,636	411,636	45.74
營 業 外 利 益（損 失）	1,500,000	2,560,073	—	2,560,073	1,060,073	70.67
稅 前 淨 利（淨 損）	327,000	1,129,363	—	1,129,363	802,363	245.37
所 得 稅 費 用（利 益）	65,000	327,826	—	327,826	262,826	404.35
本 期 淨 利（淨 損）	262,000	801,537	—	801,537	539,537	205.93

註：113 年度應繳納之所得稅為 327,826 元。

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	審 定 數	審定數與預算數比較		審定數與決算數比較	
				金 額	%	金 額	%
盈 餘 之 部	20,712,000	67,725,050	67,725,050	47,013,050	226.98	—	—
本 期 淨 利	262,000	801,537	801,537	539,537	205.93	—	—
累 積 盈 餘	20,450,000	66,923,513	66,923,513	46,473,513	227.25	—	—
分 配 之 部	20,712,000	67,725,050	67,725,050	47,013,050	226.98	—	—
地 方 政 府 所 得 者	14,000	42,794	42,794	28,794	205.67	—	—
股（官）息紅利	14,000	42,794	42,794	28,794	205.67	—	—
民 股 股 東 所 得 者	10,000	29,344	29,344	19,344	193.44	—	—
股 息 紅 利	10,000	29,344	29,344	19,344	193.44	—	—
留 存 事 業 機 關 者	20,688,000	67,652,912	67,652,912	46,964,912	227.02	—	—
法 定 公 積	26,000	80,154	80,154	54,154	208.28	—	—
未 分 配 盈 餘	20,662,000	67,572,758	67,572,758	46,910,758	227.04	—	—

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）息紅利	未 分 配 盈 餘	合 計
合 計	801,537	66,923,513	67,725,050	80,154	72,138	67,572,758	67,725,050
縣 政 府 主 管	801,537	66,923,513	67,725,050	80,154	72,138	67,572,758	67,725,050
苗 栗 肉 品 市 場 股 份 有 限 公 司	801,537	66,923,513	67,725,050	80,154	72,138	67,572,758	67,725,050

註：本表股（官）息紅利 72,138 元＝地方政府所得者 42,794 元＋民股股東所得者 29,344 元。

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	130,278,488	131,731,044	- 1,452,556	2,583,888	- 3,599,878	- 436,566
縣政府主管	130,278,488	131,731,044	- 1,452,556	2,583,888	- 3,599,878	- 436,566
苗栗肉品市場 股份有限公司	130,278,488	131,731,044	- 1,452,556	2,583,888	- 3,599,878	- 436,566

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）	327,000	1,129,363	802,363	245.37
利息股利之調整	- 600,000	- 1,248,437	- 648,437	108.07
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 273,000	- 119,074	153,926	- 56.38
調整項目	13,361,000	1,782,351	- 11,578,649	- 86.66
未計利息股利之現金流入（流出）	13,088,000	1,663,277	- 11,424,723	- 87.29
收取利息	600,000	1,248,437	648,437	108.07
支付所得稅	- 65,000	- 327,826	- 262,826	404.35
營業活動之淨現金流入（流出）	13,623,000	2,583,888	- 11,039,112	- 81.03
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 5,430,000	- 3,599,878	1,830,122	- 33.70
投資活動之淨現金流入（流出）	- 5,430,000	- 3,599,878	1,830,122	- 33.70
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	600,000	- 210,000	- 810,000	--
發放現金股利	- 17,000	- 226,566	- 209,566	1,232.74
籌資活動之淨現金流入（流出）	583,000	- 436,566	- 1,019,566	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	8,776,000	- 1,452,556	- 10,228,556	--
期初現金及約當現金	90,378,000	131,731,044	41,353,044	45.76
期末現金及約當現金	99,154,000	130,278,488	31,124,488	31.39

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，包括折舊、減損及折耗、攤銷、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他。

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	204,019,235	100.00	208,884,167	100.00	- 4,864,932	- 2.33
流動資產	137,747,981	67.52	139,947,617	67.00	- 2,199,636	- 1.57
不動產、廠房及設備	62,504,756	30.64	64,880,719	31.06	- 2,375,963	- 3.66
無形資產及礦產資源	3,262,498	1.60	3,551,831	1.70	- 289,333	- 8.15
其他資產	504,000	0.25	504,000	0.24	—	—
資產總額	204,019,235	100.00	208,884,167	100.00	- 4,864,932	- 2.33
負 債	47,867,194	23.46	52,219,129	25.00	- 4,351,935	- 8.33
流動負債	46,559,394	22.82	50,701,329	24.27	- 4,141,935	- 8.17
其他負債	1,307,800	0.64	1,517,800	0.73	- 210,000	- 13.84
權 益	156,152,041	76.54	156,665,038	75.00	- 512,997	- 0.33
資本	1,180,000	0.58	1,180,000	0.56	—	—
資本公積	78,645,326	38.55	79,887,722	38.24	- 1,242,396	- 1.56
保留盈餘（或累積虧損）	76,326,715	37.41	75,597,316	36.19	729,399	0.96
負債及權益總額	204,019,235	100.00	208,884,167	100.00	- 4,864,932	- 2.33

註：信託代理與保證資產之或有資產及或有負債，113 年底及 112 年底均為 5,800,000 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

基金名稱	資產總額	流動資產	不動產、廠房及設備	無形資產及礦產資源	其他資產
合 計	204,019,235	137,747,981	62,504,756	3,262,498	504,000
縣政府主管	204,019,235	137,747,981	62,504,756	3,262,498	504,000
苗栗肉品市場股份有限公司	204,019,235	137,747,981	62,504,756	3,262,498	504,000

註：資產總額＝流動資產＋不動產、廠房及設備＋無形資產及礦產資源＋其他資產。

單位：新臺幣元

基金名稱	負債總額	流動負債	其他負債	權益總額	資本	資本公積	保留盈餘（或累積虧損）
合 計	47,867,194	46,559,394	1,307,800	156,152,041	1,180,000	78,645,326	76,326,715
縣政府主管	47,867,194	46,559,394	1,307,800	156,152,041	1,180,000	78,645,326	76,326,715
苗栗肉品市場股份有限公司	47,867,194	46,559,394	1,307,800	156,152,041	1,180,000	78,645,326	76,326,715

註：1. 負債總額＝流動負債＋其他負債。

2. 權益總額＝資本＋資本公積＋保留盈餘（或累積虧損）。

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 113 年度

基金名稱及主要產品（營運）項目	單位	生產計畫				銷售計畫（或營運量值）				銷售量占生產量 %
		預計數	實際數	增減	%	預計數	實際數	增減	%	
縣政府主管										
苗栗肉品市場股份有限公司										
勞務收入	千元	—	—	—	—	47,813	45,852	- 1,960	- 4.10	--
租賃收入	千元	—	—	—	—	12,122	11,145	- 976	- 8.06	--

九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

基金名稱及計畫類別	可用預算數				本年度決算數	比較增減		保留數	保留數占可用預算數 %
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	合計		金額	%		
合計	—	5,430,000	—	5,430,000	3,599,878	- 1,830,122	- 33.70	—	—
縣政府主管	—	5,430,000	—	5,430,000	3,599,878	- 1,830,122	- 33.70	—	—
苗栗肉品市場股份有限公司	—	5,430,000	—	5,430,000	3,599,878	- 1,830,122	- 33.70	—	—
一般建築及設備	—	5,430,000	—	5,430,000	3,599,878	- 1,830,122	- 33.70	—	—

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 收支餘絀審定數額綜計表（科目別）

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	1,723,961,000	496,789,765	—	496,789,765	- 1,227,171,235	- 71.18
租金及權利金收入	4,200,000	4,604,016	—	4,604,016	404,016	9.62
投融資業務收入	1,629,000,000	413,992,878	—	413,992,878	- 1,215,007,122	- 74.59
醫 療 收 入	85,314,000	72,931,145	—	72,931,145	- 12,382,855	- 14.51
其 他 業 務 收 入	5,447,000	5,261,726	—	5,261,726	- 185,274	- 3.40
業 務 成 本 與 費 用	725,307,000	448,643,218	—	448,643,218	- 276,663,782	- 38.14
投融資業務成本	597,964,000	337,556,830	—	337,556,830	- 260,407,170	- 43.55
醫 療 成 本	90,101,000	76,324,458	—	76,324,458	- 13,776,542	- 15.29
行銷及業務費用	2,493,000	1,857,816	—	1,857,816	- 635,184	- 25.48
管理及總務費用	34,749,000	32,904,114	—	32,904,114	- 1,844,886	- 5.31
業 務 賸 餘（短絀）	998,654,000	48,146,547	—	48,146,547	- 950,507,453	- 95.18
業 務 外 收 入	69,946,000	82,147,788	—	82,147,788	12,201,788	17.44
財 務 收 入	53,256,000	69,777,830	—	69,777,830	16,521,830	31.02
其他業務外收入	16,690,000	12,369,958	—	12,369,958	- 4,320,042	- 25.88
業 務 外 費 用	34,506,000	33,758,629	—	33,758,629	- 747,371	- 2.17
財 務 費 用	25,000,000	27,546,702	—	27,546,702	2,546,702	10.19
其他業務外費用	9,506,000	6,211,927	—	6,211,927	- 3,294,073	- 34.65
業 務 外 賸 餘（短絀）	35,440,000	48,389,159	—	48,389,159	12,949,159	36.54
本 期 賸 餘（短絀）	1,034,094,000	96,535,706	—	96,535,706	- 937,558,294	- 90.66

(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	8,681,876,000	7,850,277,591	—	7,850,277,591	- 831,598,409	- 9.58
本 期 賸 餘	1,034,094,000	96,535,706	—	96,535,706	- 937,558,294	- 90.66
前 期 未 分 配 賸 餘	7,647,782,000	7,753,741,885	—	7,753,741,885	105,959,885	1.39
分 配 之 部	—	9,643,078	—	9,643,078	9,643,078	--
填 補 累 積 短 絀	—	9,643,078	—	9,643,078	9,643,078	--
未 分 配 賸 餘	8,681,876,000	7,840,634,513	—	7,840,634,513	- 841,241,487	- 9.69

(三) 餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 113 年度

賸餘分配

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	本 期 賸 餘	前 期 未 分 配 賸 餘	合 計	填 補 累 積 短 絀	合 計	未 分 配 賸 餘
合 計	96,535,706	7,753,741,885	7,850,277,591	9,643,078	9,643,078	7,840,634,513
縣 政 府 主 管	87,874,302	7,569,951,417	7,657,825,719	9,643,078	9,643,078	7,648,182,641
苗栗縣縣有財產開發基金	56,837,750	1,100,538,901	1,157,376,651	9,643,078	9,643,078	1,147,733,573
苗栗縣實施平均地權基金	31,036,552	6,469,412,516	6,500,449,068	—	—	6,500,449,068
衛 生 局 主 管	8,661,404	183,790,468	192,451,872	—	—	192,451,872
苗栗縣醫療作業基金	8,661,404	183,790,468	192,451,872	—	—	192,451,872

(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)	1,034,094,000	96,535,706	- 937,558,294	- 90.66
利 息 股 利 之 調 整	- 28,256,000	- 42,231,128	- 13,975,128	49.46
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	1,005,838,000	54,304,578	- 951,533,422	- 94.60
調 整 項 目	6,052,000	81,913,335	75,861,335	1,253.49
未計利息股利之現金流入 (流出)	1,011,890,000	136,217,913	- 875,672,087	- 86.54
收 取 利 息	53,256,000	69,777,830	16,521,830	31.02
支 付 利 息	- 25,000,000	- 27,546,702	- 2,546,702	10.19
業務活動之淨現金流入 (流出)	1,040,146,000	178,449,041	- 861,696,959	- 82.84
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	1,824,239,413	1,824,239,413	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	140,817,000	36,654,440	- 104,162,560	- 73.97
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	455,647,000	301,341,730	- 154,305,270	- 33.87
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 2,000,000	—	2,000,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 267,394,000	- 95,894,508	171,499,492	- 64.14
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 8,236,000	- 7,340,017	895,983	- 10.88
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 333,000	- 315,952	17,048	- 5.12
投資活動之淨現金流入 (流出)	318,501,000	2,058,685,106	1,740,184,106	546.37
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	—	27,370,150	27,370,150	--
增 加 長 期 負 債	2,175,273,000	2,174,800,000	- 473,000	- 0.02
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 74,260	- 74,260	--
減 少 長 期 負 債	- 2,176,080,000	- 2,212,291,823	- 36,211,823	1.66
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 807,000	- 10,195,933	- 9,388,933	1,163.44
現金及約當現金之淨增 (淨減)	1,357,840,000	2,226,938,214	869,098,214	64.01
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,835,629,000	5,664,898,839	1,829,269,839	47.69
期 末 現 金 及 約 當 現 金	5,193,469,000	7,891,837,053	2,698,368,053	51.96

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、折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短絀 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

(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	13,772,749,480	100.00	13,567,371,833	100.00	205,377,647	1.51
流動資產	11,408,524,274	82.83	10,953,806,903	80.74	454,717,371	4.15
投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	467,273,329	3.39	408,033,261	3.01	59,240,068	14.52
不動產、廠房及設備	1,896,517,733	13.77	2,205,256,290	16.25	- 308,738,557	- 14.00
無形資產	433,744	0.00	274,979	0.00	158,765	57.74
其他資產	400	0.00	400	0.00	—	—
資產總額	13,772,749,480	100.00	13,567,371,833	100.00	205,377,647	1.51
負債	5,707,171,328	41.44	5,590,640,102	41.21	116,531,226	2.08
流動負債	345,169,581	2.51	218,442,422	1.61	126,727,159	58.01
長期負債	5,332,157,400	38.72	5,369,649,223	39.58	- 37,491,823	- 0.70
其他負債	29,844,347	0.22	2,548,457	0.02	27,295,890	1,071.08
淨值	8,065,578,152	58.56	7,976,731,731	58.79	88,846,421	1.11
基金	130,019,658	0.94	135,157,658	1.00	- 5,138,000	- 3.80
公積	93,444,216	0.68	97,475,266	0.72	- 4,031,050	- 4.14
累積餘絀	7,840,634,513	56.93	7,744,098,807	57.08	96,535,706	1.25
淨值其他項目	1,479,765	0.01	—	—	1,479,765	—
負債及淨值總額	13,772,749,480	100.00	13,567,371,833	100.00	205,377,647	1.51

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底均為 17,826,753 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
合 計	13,772,749,480	11,408,524,274	467,273,329
縣 政 府 主 管	13,557,787,692	11,204,854,734	467,273,329
苗栗縣縣有財產開發基金	2,940,046,764	1,160,321,283	—
苗栗縣實施平均地權基金	10,617,740,928	10,044,533,451	467,273,329
衛 生 局 主 管	214,961,788	203,669,540	—
苗栗縣醫療作業基金	214,961,788	203,669,540	—

註：信託代理與保證資產（負債）為 17,826,753 元。

平衡綜計表（基金別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

不 動 產 、 廠 房 及 設 備	無 形 資 產	其 他 資 產
1,896,517,733	433,744	400
1,885,540,084	119,145	400
1,779,725,481	—	—
105,814,603	119,145	400
10,977,649	314,599	—
10,977,649	314,599	—

(六) 餘絀審定後

中華民國 113 年

基 金 名 稱	負債及淨值總額	負 債 總 額	流 動 負 債	長 期 負 債
合 計	13,772,749,480	5,707,171,328	345,169,581	5,332,157,400
縣 政 府 主 管	13,557,787,692	5,696,545,255	334,554,638	5,332,157,400
苗 栗 縣 縣 有 財 產 開 發 基 金	2,940,046,764	1,792,313,191	125,905,691	1,638,597,500
苗 栗 縣 實 施 平 均 地 權 基 金	10,617,740,928	3,904,232,064	208,648,947	3,693,559,900
衛 生 局 主 管	214,961,788	10,626,073	10,614,943	—
苗 栗 縣 醫 療 作 業 基 金	214,961,788	10,626,073	10,614,943	—

平衡綜計表（基金別）（續）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

其 他 負 債	淨 值 總 額	基 金	公 積	累 積 餘 絀	淨 值 其 他 項 目
29,844,347	8,065,578,152	130,019,658	93,444,216	7,840,634,513	1,479,765
29,833,217	7,861,242,437	130,019,658	81,560,373	7,648,182,641	1,479,765
27,810,000	1,147,733,573	—	—	1,147,733,573	—
2,023,217	6,713,508,864	130,019,658	81,560,373	6,500,449,068	1,479,765
11,130	204,335,715	—	11,883,843	192,451,872	—
11,130	204,335,715	—	11,883,843	192,451,872	—

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	16,968,644,000	18,951,446,333	—	18,951,446,333	1,982,802,333	11.69
基 金 用 途	17,629,710,000	17,627,239,824	—	17,627,239,824	- 2,470,176	- 0.01
本期賸餘（短絀）	- 661,066,000	1,324,206,509	—	1,324,206,509	1,985,272,509	--
期 初 基 金 餘 額	2,621,384,583	4,387,137,574	—	4,387,137,574	1,765,752,991	67.36
期 末 基 金 餘 額	1,960,318,583	5,711,344,083	—	5,711,344,083	3,751,025,500	191.35

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 ）	1,926,978,274
調 整 非 現 金 項 目	690,828,848
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	2,617,807,122
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	660,311
增 加 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	- 748,582
增 加 固 定 資 產 、 遞 耗 資 產 、 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 797,681,189
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 797,769,460
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	79,146,534
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 97,382,397
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 18,235,863
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 （ 淨 減 ）	1,801,801,799
期 初 現 金 及 約 當 現 金	6,646,937,797
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,448,739,596

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。
3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條條文後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(三) 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	32,865,842,538	100.00	30,619,630,836	100.00	2,246,211,702	7.34
流動資產	8,799,054,820	26.77	7,288,954,115	23.80	1,510,100,705	20.72
長期貸墊款及準備金	21,635,547	0.07	21,459,187	0.07	176,360	0.82
固定資產	24,032,680,938	73.12	23,292,827,253	76.07	739,853,685	3.18
無形資產	12,232,833	0.04	16,219,881	0.05	- 3,987,048	- 24.58
其他資產	238,400	0.00	170,400	0.00	68,000	39.91
資產總額	32,865,842,538	100.00	30,619,630,836	100.00	2,246,211,702	7.34
負 債	3,109,584,684	9.46	2,923,446,128	9.55	186,138,556	6.37
流動負債	2,968,145,759	9.03	2,763,199,118	9.02	204,946,641	7.42
其他負債	141,438,925	0.43	160,247,010	0.52	- 18,808,085	- 11.74
淨 資 產	29,756,257,854	90.54	27,696,184,708	90.45	2,060,073,146	7.44
淨 資 產	29,756,257,854	90.54	27,696,184,708	90.45	2,060,073,146	7.44
負債及淨資產總額	32,865,842,538	100.00	30,619,630,836	100.00	2,246,211,702	7.34

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 70,629,414 元及 91,294,547 元。
2. 苗栗縣 BOT 垃圾焚化廠係以民有民營方式興建及營運，自 97 年 2 月 29 日正式營運，契約期限至 117 年 2 月底止，共計 20 年，依契約應支付建設攤提費，截至 113 年底止，依苗栗縣政府環境保護局計算，尚須支付 955,931,958 元，除由行政院環境保護署補助外，尚有 852,618,714 元，須另籌財源支付；另依契約應支付營運操作維護費用，預估尚須支付 162,972,500 元。
3. 本表「其他資產」項下之「什項資產」與「其他負債」項下之「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。
4. 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
合 計	32,865,842,538	8,799,054,820	21,635,547
縣 政 府 主 管	26,715,318,592	7,706,514,653	9,136,095
苗 栗 縣 社 會 福 利 基 金	2,339,917,695	2,118,410,285	—
苗 栗 縣 身 心 障 礙 者 就 業 基 金	187,095,604	186,007,250	—
苗 栗 縣 地 方 教 育 發 展 基 金	24,188,305,293	5,402,097,118	9,136,095
環 境 保 護 局 主 管	6,150,523,946	1,092,540,167	12,499,452
苗 栗 縣 環 境 保 護 基 金	6,150,523,946	1,092,540,167	12,499,452

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 70,629,414 元。

2. 苗栗縣 BOT 垃圾焚化廠係以民有民營方式興建及營運，自 97 年 2 月 29 日正式營運，契約期限至 117 年 955,931,958 元，除由行政院環境保護署補助外，尚有 852,618,714 元，須另籌財源支付；另依契約應支

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

平衡綜計表（基金別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

固 定 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產
24,032,680,938	12,232,833	238,400
18,987,309,508	12,119,936	238,400
219,159,149	2,280,261	68,000
1,046,004	42,350	—
18,767,104,355	9,797,325	170,400
5,045,371,430	112,897	—
5,045,371,430	112,897	—

2 月底止，共計 20 年，依契約應支付建設攤提費，截至 113 年底止，依苗栗縣政府環境保護局計算，尚須支付營運操作維護費用，預估尚須支付 162,972,500 元。

(四) 餘絀審定後

中華民國 113 年

基 金 名 稱	負 債 及 淨 資 產 總 額	負 債 總 額
合 計	32,865,842,538	3,109,584,684
縣 政 府 主 管	26,715,318,592	2,812,280,068
苗 栗 縣 社 會 福 利 基 金	2,339,917,695	388,742,603
苗 栗 縣 身 心 障 礙 者 就 業 基 金	187,095,604	—
苗 栗 縣 地 方 教 育 發 展 基 金	24,188,305,293	2,423,537,465
環 境 保 護 局 主 管	6,150,523,946	297,304,616
苗 栗 縣 環 境 保 護 基 金	6,150,523,946	297,304,616

平衡綜計表（基金別）（續）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

流	動	負	債	其	他	負	債	淨	資	產
			2,968,145,759				141,438,925		29,756,257,854	
			2,692,357,545				119,922,523		23,903,038,524	
			388,742,603				—		1,951,175,092	
			—				—		187,095,604	
			2,303,614,942				119,922,523		21,764,767,828	
			275,788,214				21,516,402		5,853,219,330	
			275,788,214				21,516,402		5,853,219,330	

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	債務性質	
				增加	減少		自償性 債務	非自償性 債務
作業基金	5,369,649,223	2,174,800,000	2,212,291,823	—	—	5,332,157,400		
苗栗縣縣有財產 開發基金	1,638,720,000	638,000,000	638,122,500	—	—	1,638,597,500		
取得高速鐵路苗栗 車站特定區住宅區 及竹科竹南基地 周邊地區土地	1,638,720,000	638,000,000	638,122,500	—	—	1,638,597,500	✓	
苗栗縣實施平均地權 基金（彙總）	3,730,929,223	1,536,800,000	1,574,169,323	—	—	3,693,559,900		
高速鐵路苗栗車站 特定區區段徵收基金	2,382,058,111	923,600,000	924,233,111	—	—	2,381,425,000		
推動高速鐵路 苗栗車站特定區 徵收計畫	2,382,058,111	923,600,000	924,233,111	—	—	2,381,425,000	✓	
新竹科學園區 竹南基地周邊地區 區段徵收基金	1,348,871,112	613,200,000	649,936,212	—	—	1,312,134,900		
推動新竹科學園區 竹南基地周邊地區 徵收計畫	1,348,871,112	613,200,000	649,936,212	—	—	1,312,134,900	✓	

註：1. 特別收入基金無長期債務舉借與償還事項。

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