

中 華 民 國 113 年 度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

屏東縣總決算
暨附屬單位決算及綜計表審核報告
參考資料—附屬單位決算部分

審計部臺灣省屏東縣審計室

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

目 錄

甲、非營業特種基金決算之審核

非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

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

(二) 衛生局主管

屏東縣醫療作業基金	甲—13
-----------------	------

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

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

(二) 環境保護局主管

1. 屏東縣環境污染防治基金 甲-31
2. 屏東縣綠色能源開發管理基金 甲-34

(三) 農業處主管

- 屏東縣漁民海難救助基金 甲-36

乙、附表

非營業部分

一、作業基金

- (一) 收支餘绌審定數額綜計表 (科目別) 乙- 1
(二) 餘绌撥補審定數額綜計表 (項目別) 乙- 2
(三) 餘绌撥補審定數額綜計表 (基金別) 乙- 3
(四) 餘绌審定後現金流量綜計表 (項目別) 乙- 5
(五) 餘绌審定後平衡綜計表 (科目別) 乙- 6
(六) 餘绌審定後平衡綜計表 (基金別) 乙- 7

二、特別收入基金

- (一) 基金來源用途及餘绌審定數額綜計表 (科目別) 乙- 9
(二) 餘绌審定後現金流量綜計表 (項目別) 乙-10
(三) 餘绌審定後平衡綜計表 (科目別) 乙-12
(四) 餘绌審定後平衡綜計表 (基金別) 乙-13

三、修正事項明細表 乙-15

四、長期債務舉借與償還明細表 乙-16

審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內數值為零或數值無統計者，以「-」表示；數值尚未發布者，以「...」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示。
- 五、特別收入基金之預算數，係 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。
- 六、各主管別所屬機關之解散、改制、整併、更名或新設等情形，其機關名稱以事實發生時點之名稱為表達原則。
- 七、配合國際減碳趨勢及政府無紙化政策，部分審定（簡）表與總決算審定後平衡表等，請至審計部全球資訊網/總決算審核報告/總決算審核報告查詢平台 (<https://auditreport.audit.gov.tw/>) 查閱。

甲、非營業特種基金決算之審核

非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

1. 屏東縣平均地權基金

該基金係依據平均地權條例施行細則設置，其目的為辦理市地重劃費用之貸款、管理及研究發展平均地權等相關工作。該基金 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屏東縣市地重劃區重劃費用之貸款。113 年度預計貸出 833 萬餘元，實際貸出 373 萬餘元，較預計減少 460 萬元，約 55.21%，主要係新園鄉鹽埔漁港市地重劃區依實際資金需求借款所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 1,952 萬餘元，業務外賸餘 57 萬餘元，審定本期賸餘 2,010 萬餘元，與預算短絀 50 萬餘元，相距 2,060 萬餘元，主要係九如鄉九和及九智市地重劃區結案盈餘半數撥充基金，致業務收入增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 20,100,681 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 20,100,681 元，連同前期未分配賸餘 29,541,390 元，合計賸餘 49,642,071 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 7,754 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 1,645 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,399 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 938 萬餘元，相距 2,584 萬餘元，主要係九如鄉九和及九智市地重劃區結案盈餘半數撥充基金，原預算未編列，業務活動產生淨現金流入增加所致。

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

屏東縣平均地權基金收支餘绌審定表

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	152,000	20,643,778	—	20,643,778	20,491,778	13,481.43
投融資業務收入	152,000	20,643,778	—	20,643,778	20,491,778	13,481.43
業務成本與費用	1,164,000	1,116,379	—	1,116,379	- 47,621	- 4.09
其他業務費用	1,164,000	1,116,379	—	1,116,379	- 47,621	- 4.09
業務賸餘(短绌)	- 1,012,000	19,527,399	—	19,527,399	20,539,399	--
業務外收入	505,000	573,282	—	573,282	68,282	13.52
財務收入	505,000	573,142	—	573,142	68,142	13.49
其他業務外收入	—	140	—	140	140	--
業務外賸餘(短绌)	505,000	573,282	—	573,282	68,282	13.52
本期賸餘(短绌)	- 507,000	20,100,681	—	20,100,681	20,607,681	--

屏東縣平均地權基金餘绌撥補審定表

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	29,439,000	49,642,071	—	49,642,071	20,203,071	68.63
本期賸餘	—	20,100,681	—	20,100,681	20,100,681	--
前期未分配賸餘	29,439,000	29,541,390	—	29,541,390	102,390	0.35
分配之部	507,000	—	—	—	- 507,000	- 100.00
填補累積短绌	507,000	—	—	—	- 507,000	- 100.00
未分配賸餘	28,932,000	49,642,071	—	49,642,071	20,710,071	71.58
短绌之部	507,000	—	—	—	- 507,000	- 100.00
本期短绌	507,000	—	—	—	- 507,000	- 100.00
填補之部	507,000	—	—	—	- 507,000	- 100.00
撥用賸餘	507,000	—	—	—	- 507,000	- 100.00
待填補之短绌	—	—	—	—	—	--

屏東縣平均地權基金餘紓審定後現金流量表

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 紓)	- 507,000	20,100,681	20,607,681	--
利 息 股 利 之 調 整	- 657,000	- 573,142	83,858	- 12.76
未計利息股利之本期賸餘 (短 紓)	- 1,164,000	19,527,539	20,691,539	--
調 整 項 目	- 550,000	85,558	635,558	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 1,714,000	19,613,097	21,327,097	--
收 取 利 息	657,000	573,142	- 83,858	- 12.76
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,057,000	20,186,239	21,243,239	--
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	- 8,332,000	- 3,732,000	4,600,000	- 55.21
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 8,332,000	- 3,732,000	4,600,000	- 55.21
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 9,389,000	16,454,239	25,843,239	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	77,434,000	77,544,074	110,074	0.14
期 末 現 金 及 約 當 現 金	68,045,000	93,998,313	25,953,313	38.14

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、醫療折讓及評價短紓、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短紓(賸餘)、處理資產短紓(賸餘)、債務整理短紓(賸餘)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

屏東縣平均地權基金餘紓審定後平衡表

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	108,809,740	100.00	88,717,059	100.00	20,092,681	22.65
流 動 資 產	93,998,313	86.39	77,544,074	87.41	16,454,239	21.22
現 金	93,998,313	86.39	77,544,074	87.41	16,454,239	21.22
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	14,424,000	13.26	10,692,000	12.05	3,732,000	34.90
長 期 貸 款	14,424,000	13.26	10,692,000	12.05	3,732,000	34.90
不動產、廠房及設備	387,427	0.36	480,985	0.54	- 93,558	- 19.45
交通及運輸設備	387,427	0.36	480,985	0.54	- 93,558	- 19.45
合 計	108,809,740	100.00	88,717,059	100.00	20,092,681	22.65
負 債	643,200	0.59	651,200	0.73	- 8,000	- 1.23
流 動 負 債	643,200	0.59	651,200	0.73	- 8,000	- 1.23
應 付 款 項	643,200	0.59	651,200	0.73	- 8,000	- 1.23
淨 值	108,166,540	99.41	88,065,859	99.27	20,100,681	22.82
基 金	58,524,469	53.79	58,524,469	65.97	—	—
基 金	58,524,469	53.79	58,524,469	65.97	—	—
累 積 餘 紓	49,642,071	45.62	29,541,390	33.30	20,100,681	68.04
累 積 賸 餘	49,642,071	45.62	29,541,390	33.30	20,100,681	68.04
合 計	108,809,740	100.00	88,717,059	100.00	20,092,681	22.65

2. 屏東縣市地重劃基金

該基金係依據平均地權條例及市地重劃實施辦法設置，其目的為將重劃區內土地予以規劃、整理、分配並興建道路、公園及停車場等公共設施，使原來不適合建築使用之土地，重劃為整齊優良之建築用地，提高土地利用，繁榮都市發展。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理市地重劃區開發重劃作業。113 年度主要營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，未執行者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 數	減 數	%	
屏東市大武營市地重劃區	元	10,357,000	13,652,331	3,295,331	31.82		主要係工程及委託設計監造技術服務案依實際需要支用所致。
屏東市和生市地重劃區	元	140,061,000	68,948,008	- 71,112,992	- 50.77		主要係工程及委託設計監造技術服務案依實際需要支用所致。
新園鄉鹽埔漁港市地重劃區	元	6,832,000	782,781	- 6,049,219	- 88.54		主要係工程案尚未發包及其他業務依實際需要支用所致。
屏東市礦協市地重劃區	元	61,298,000	—	- 61,298,000	- 100.00		主要係都市計畫變更案於內政部審查中，尚未執行。

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

（2）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 5,960 萬餘元，業務外賸餘 213 萬餘元，審定本期賸餘 6,174 萬餘元，較預算賸餘 9,000 萬餘元，減少 2,826 萬餘元，約 31.40%，主要係屏東市大武營市地重劃區抵費地尚未辦理標售所致。

（3）餘紳及撥補之審定

A. 餘紳審定 113 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 61,740,304 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘紳撥補 113 年度決算審定賸餘 61,740,304 元，連同前期未分配賸餘 107,700,414 元，合計賸餘 169,440,718 元，經提列其他依法分配數 20,435,075 元後，尚有未分配賸餘 149,005,643 元。

（4）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 2 億 9,567 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,371 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 1,939 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2,064 萬餘元，相距 4,435 萬餘元，主要係屏東市大武營市地重劃區抵費地尚未辦理標售，尚無相關價款收入用以償還借款，籌資活動之淨現金流出減少所致。

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

屏東縣市地重劃基金收支餘绌審定表

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	850,000,000	112,470,973	—	112,470,973	- 737,529,027	- 86.77
投融資業務收入	850,000,000	112,470,973	—	112,470,973	- 737,529,027	- 86.77
業務成本與費用	762,493,000	52,863,858	—	52,863,858	- 709,629,142	- 93.07
投融資業務成本	762,353,000	52,842,808	—	52,842,808	- 709,510,192	- 93.07
其他業務費用	140,000	21,050	—	21,050	- 118,950	- 84.96
業務賸餘（短绌）	87,507,000	59,607,115	—	59,607,115	- 27,899,885	- 31.88
業務外收入	2,495,000	2,133,189	—	2,133,189	- 361,811	- 14.50
財務收入	2,495,000	2,092,236	—	2,092,236	- 402,764	- 16.14
其他業務外收入	—	40,953	—	40,953	40,953	--
業務外賸餘（短绌）	2,495,000	2,133,189	—	2,133,189	- 361,811	- 14.50
本期賸餘（短绌）	90,002,000	61,740,304	—	61,740,304	- 28,261,696	- 31.40

屏東縣市地重劃基金餘绌撥補審定表

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	209,985,000	169,440,718	—	169,440,718	- 40,544,282	- 19.31
本期賸餘	90,002,000	61,740,304	—	61,740,304	- 28,261,696	- 31.40
前期未分配賸餘	119,983,000	107,700,414	—	107,700,414	- 12,282,586	- 10.24
分 配 之 部	—	20,435,075	—	20,435,075	20,435,075	--
其他依法分配數	—	20,435,075	—	20,435,075	20,435,075	--
未分配賸餘	209,985,000	149,005,643	—	149,005,643	- 60,979,357	- 29.04

屏東縣市地重劃基金餘紓審定後現金流量表

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(短紓)	90,002,000	61,740,304	- 28,261,696	- 31.40
利息股利之調整	5,785,000	- 1,104,867	- 6,889,867	--
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	95,787,000	60,635,437	- 35,151,563	- 36.70
調整項目	—	- 6,794,309	- 6,794,309	--
未計利息股利之現金流入(流出)	95,787,000	53,841,128	- 41,945,872	- 43.79
收取利息	2,495,000	2,092,236	- 402,764	- 16.14
支付利息	- 8,280,000	- 987,369	7,292,631	- 88.08
業務活動之淨現金流入(流出)	90,002,000	54,945,995	- 35,056,005	- 38.95
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	762,353,000	—	- 762,353,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 218,548,000	- 30,540,312	188,007,688	- 86.03
投資活動之淨現金流入(流出)	543,805,000	- 30,540,312	- 574,345,312	--
籌資活動之現金流量				
增加長期負債	208,191,000	103,732,000	- 104,459,000	- 50.17
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 362,641,000	- 83,986,665	278,654,335	- 76.84
減少長期負債	- 500,000,000	—	500,000,000	- 100.00
賸餘分配款	—	- 20,435,075	- 20,435,075	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 654,450,000	- 689,740	653,760,260	- 99.89
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 20,643,000	23,715,943	44,358,943	--
期初現金及約當現金	361,544,000	295,674,371	- 65,869,629	- 18.22
期末現金及約當現金	340,901,000	319,390,314	- 21,510,686	- 6.31

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、醫療折讓及評價短紓、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短紓(賸餘)、處理資產短紓(賸餘)、債務整理短紓(賸餘)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

屏東縣市地重劃基金餘紓審定後平衡表

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	%	金 額	%
資 產	1,326,154,995	100.00	1,265,019,115	100.00	61,135,880	4.83		
流 動 資 產	330,712,272	24.94	300,116,704	23.72	30,595,568	10.19		
現 金	319,390,314	24.08	295,674,371	23.37	23,715,943	8.02		
預 付 款 項	11,321,958	0.85	4,442,333	0.35	6,879,625	154.87		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	995,442,323	75.06	964,902,011	76.28	30,540,312	3.17		
其 他 長 期 投 資	995,442,323	75.06	964,902,011	76.28	30,540,312	3.17		
其 他 資 產	400	0.00	400	0.00	—	—		
什 項 資 產	400	0.00	400	0.00	—	—		
合 計	1,326,154,995	100.00	1,265,019,115	100.00	61,135,880	4.83		
負 債	1,177,149,352	88.76	1,157,318,701	91.49	19,830,651	1.71		
流 動 負 債	85,316	0.01	—	—	85,316	--		
應 付 款 項	85,316	0.01	—	—	85,316	--		
長 期 負 債	814,424,000	61.41	710,692,000	56.18	103,732,000	14.60		
長 期 債 務	814,424,000	61.41	710,692,000	56.18	103,732,000	14.60		
其 他 負 債	362,640,036	27.35	446,626,701	35.31	- 83,986,665	- 18.80		
什 項 負 債	362,640,036	27.35	446,626,701	35.31	- 83,986,665	- 18.80		
淨 值	149,005,643	11.24	107,700,414	8.51	41,305,229	38.35		
累 積 餘 額	149,005,643	11.24	107,700,414	8.51	41,305,229	38.35		
累 積 賸 餘	149,005,643	11.24	107,700,414	8.51	41,305,229	38.35		
合 計	1,326,154,995	100.00	1,265,019,115	100.00	61,135,880	4.83		

3. 屏東縣停車場作業基金

該基金係依據停車場法設置，其目的為配合政府交通政策，改善停車環境，規劃興建公共停車場設施，以提升停車管理效能。該基金 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停車場之管理及違規車輛拖吊業務。113 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

A. 停車場收入 預計收入 3,259 萬餘元，實際收入 3,641 萬餘元，較預計增加 382 萬餘元，約 11.72%，主要係委外經營停車場之權利金收入較預計增加所致。

B. 拖吊保管收入 預計收入 1,852 萬元，實際收入 1,027 萬餘元，較預計減少 824 萬餘元，約 44.53%，主要係違規停車拖吊數量較預計減少所致。

（2）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短绌 4,265 萬餘元，業務外賸餘 290 萬餘元，審定本期短绌 3,975 萬餘元，較預算短绌 2,714 萬餘元，增加 1,261 萬餘元，約 46.46%，主要係違規停車拖吊數量較預計減少，業務收入隨減所致。

（3）餘绌及撥補之審定

A. 餘绌審定 113 年度決算經屏東縣政府核定短绌 40,344,222 元，本室依法審核修正減列業務收入 4,805,808 元，減列業務成本與費用 397,800 元，增列業務外收入 5,000,000 元，綜計增列賸餘 591,992 元，審定本期短绌 39,752,230 元。

B. 餘绌撥補 113 年度決算審定短绌 39,752,230 元，其前期未分配賸餘 36,003,654 元，經用以填補短绌後，尚有待填補之短绌 3,748,576 元。

（4）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 9,276 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 204 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,072 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2,294 萬餘元，相距 2,498 萬餘元，主要係償還應付利息費用，業務活動之淨現金流入減少所致。

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

屏東縣停車場作業基金收支餘绌審定表

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	69,359,000	64,649,123	- 4,805,808	59,843,315	- 9,515,685	- 13.72
勞務收入	18,520,000	10,272,386	—	10,272,386	- 8,247,614	- 44.53
租金及權利金收入	50,439,000	53,943,317	- 7,665,808	46,277,509	- 4,161,491	- 8.25
徵收收入	400,000	421,420	—	421,420	21,420	5.36
其他業務收入	—	12,000	2,860,000	2,872,000	2,872,000	--
業務成本與費用	96,691,000	102,896,772	- 397,800	102,498,972	5,807,972	6.01
勞務成本	95,171,000	97,896,540	- 397,800	97,498,740	2,327,740	2.45
管理及總務費用	1,520,000	1,351,605	—	1,351,605	- 168,395	- 11.08
其他業務費用	—	3,648,627	—	3,648,627	3,648,627	--
業務賸餘(短绌)	- 27,332,000	- 38,247,649	- 4,408,008	- 42,655,657	- 15,323,657	56.06
業務外收入	194,000	713,637	5,000,000	5,713,637	5,519,637	2,845.17
財務收入	174,000	697,883	—	697,883	523,883	301.08
其他業務外收入	20,000	15,754	5,000,000	5,015,754	4,995,754	24,978.77
業務外費用	4,000	2,810,210	—	2,810,210	2,806,210	70,155.25
其他業務外費用	4,000	2,810,210	—	2,810,210	2,806,210	70,155.25
業務外賸餘(短绌)	190,000	- 2,096,573	5,000,000	2,903,427	2,713,427	1,428.12
本期賸餘(短绌)	- 27,142,000	- 40,344,222	591,992	- 39,752,230	- 12,610,230	46.46

屏東縣停車場作業基金餘绌撥補審定表

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	20,218,000	36,003,654	—	36,003,654	15,785,654	78.08
前期未分配賸餘	20,218,000	36,003,654	—	36,003,654	15,785,654	78.08
分配之部	20,218,000	36,003,654	—	36,003,654	15,785,654	78.08
填補累積短绌	20,218,000	36,003,654	—	36,003,654	15,785,654	78.08
未分配賸餘	—	—	—	—	—	--
短绌之部	27,142,000	40,344,222	- 591,992	39,752,230	12,610,230	46.46
本期短绌	27,142,000	40,344,222	- 591,992	39,752,230	12,610,230	46.46
填補之部	20,218,000	36,003,654	—	36,003,654	15,785,654	78.08
撥用賸餘	20,218,000	36,003,654	—	36,003,654	15,785,654	78.08
待填補之短绌	6,924,000	4,340,568	- 591,992	3,748,576	- 3,175,424	- 45.86

屏東縣停車場作業基金餘紓審定後現金流量表

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(短紓)	- 27,142,000	- 39,752,230	- 12,610,230	46.46
利息股利之調整	15,975,000	16,920,670	945,670	5.92
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	- 11,167,000	- 22,831,560	- 11,664,560	104.46
調整項目	50,084,000	50,042,021	- 41,979	- 0.08
未計利息股利之現金流入(流出)	38,917,000	27,210,461	- 11,706,539	- 30.08
收取利息	174,000	697,883	523,883	301.08
支付利息	- 16,149,000	- 17,618,553	- 1,469,553	9.10
業務活動之淨現金流入(流出)	22,942,000	10,289,791	- 12,652,209	- 55.15
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-	- 997,803	- 997,803	--
投資活動之淨現金流入(流出)	-	- 997,803	- 997,803	--
籌資活動之現金流量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	- 1,336,927	- 1,336,927	--
減少長期負債	-	- 10,000,000	- 10,000,000	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	- 11,336,927	- 11,336,927	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	22,942,000	- 2,044,939	- 24,986,939	--
期初現金及約當現金	79,393,000	92,766,633	13,373,633	16.84
期末現金及約當現金	102,335,000	90,721,694	- 11,613,306	- 11.35

- 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、醫療折讓及評價短紓、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短紓(賸餘)、處理資產短紓(賸餘)、債務整理短紓(賸餘)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

屏東縣停車場作業基金餘绌審定後平衡表

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	2,880,926,322	100.00	2,956,670,008	100.00	- 75,743,686	- 2.56
流動資產	92,544,884	3.21	115,629,045	3.91	- 23,084,161	- 19.96
現金	90,721,694	3.15	92,766,633	3.14	- 2,044,939	- 2.20
應收款項	1,267,530	0.04	4,992,054	0.17	- 3,724,524	- 74.61
預付款項	555,660	0.02	17,870,358	0.60	- 17,314,698	- 96.89
不動產、廠房及設備	2,788,029,452	96.78	2,840,565,149	96.07	- 52,535,697	- 1.85
土地	1,532,340	0.05	1,532,340	0.05	—	—
土地改良物	35,094,571	1.22	37,746,247	1.28	- 2,651,676	- 7.03
房屋及建築	2,751,326,608	95.50	2,648,882,761	89.59	102,443,847	3.87
機械及設備	50,692	0.00	72,940	0.00	- 22,248	- 30.50
交通及運輸設備	25,241	0.00	—	—	25,241	--
購建中固定資產	—	—	152,330,861	5.15	- 152,330,861	- 100.00
無形資產	336,464	0.01	460,292	0.02	- 123,828	- 26.90
無形資產	336,464	0.01	460,292	0.02	- 123,828	- 26.90
其他資產	15,522	0.00	15,522	0.00	—	—
什項資產	15,522	0.00	15,522	0.00	—	—
合計	2,880,926,322	100.00	2,956,670,008	100.00	- 75,743,686	- 2.56
負債	1,228,557,898	42.64	1,264,549,354	42.77	- 35,991,456	- 2.85
流動負債	3,284,128	0.11	27,938,657	0.94	- 24,654,529	- 88.25
應付款項	1,209,180	0.04	17,546,733	0.59	- 16,337,553	- 93.11
預收款項	2,074,948	0.07	10,391,924	0.35	- 8,316,976	- 80.03
長期負債	1,224,559,000	42.51	1,234,559,000	41.76	- 10,000,000	- 0.81
長期債務	1,224,559,000	42.51	1,234,559,000	41.76	- 10,000,000	- 0.81
其他負債	714,770	0.02	2,051,697	0.07	- 1,336,927	- 65.16
什項負債	714,770	0.02	2,051,697	0.07	- 1,336,927	- 65.16
淨基	1,652,368,424	57.36	1,692,120,654	57.23	- 39,752,230	- 2.35
基金	1,656,117,000	57.49	1,656,117,000	56.01	—	—
累積餘額	- 3,748,576	- 0.13	36,003,654	1.22	- 39,752,230	--
累積賸餘	—	—	36,003,654	1.22	- 36,003,654	- 100.00
累積短绌	- 3,748,576	- 0.13	—	—	- 3,748,576	--
合計	2,880,926,322	100.00	2,956,670,008	100.00	- 75,743,686	- 2.56

(二) 衛生局主管

屏東縣醫療作業基金

該基金係依據臺灣省各縣市設置醫療作業基金要點設置，其目的為強化各鄉（鎮、市）衛生所醫療水準，提升公共衛生保健服務。該基金 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醫療業務。113 年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 數	減 數	%	
山地離島地區醫療給付效益提昇計畫 (Integrated Delivery System, IDS) 醫療業務	元	45,425,000	46,156,842	731,842	1.61		
醫療門診業務	元	294,721,000	308,052,666	13,331,666	4.52	主要係醫療門診收入較預計增加。	
醫療用品採購業務	元	56,811,000	51,903,573	- 4,907,427	- 8.64	主要係衛生所醫療藥品及耗材採購較預計減少。	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 3 百萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 178 萬餘元，業務外賸餘 300 萬餘元，審定本期賸餘 479 萬餘元，較預算賸餘 280 萬餘元，增加 198 萬餘元，約 70.81%，主要係門診醫療收入較預計增加所致。

(3) 餘紳及撥補之審定

A. 餘紳審定 113 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 4,791,333 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘紳撥補 113 年度決算審定賸餘 4,791,333 元，連同前期未分配賸餘 65,832,295 元、公積轉列數 10,199,102 元，合計賸餘 80,822,730 元，經依預算解繳公庫 20,000,000 元後，尚有未分配賸餘 60,822,730 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 3,988 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 166 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 4,155 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 931 萬餘元，相距 1,098 萬餘元，主要係應付款項支付數較預計減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

屏東縣醫療作業基金收支餘绌審定表

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	335,339,000	350,326,017	—	350,326,017	14,987,017	4.47
醫療收入	335,339,000	350,326,017	—	350,326,017	14,987,017	4.47
業務成本與費用	334,759,000	348,542,612	—	348,542,612	13,783,612	4.12
醫療成本	334,759,000	348,542,612	—	348,542,612	13,783,612	4.12
業務賸餘(短绌)	580,000	1,783,405	—	1,783,405	1,203,405	207.48
業務外收入	26,537,000	35,007,735	—	35,007,735	8,470,735	31.92
財務收入	713,000	1,236,656	—	1,236,656	523,656	73.44
其他業務外收入	25,824,000	33,771,079	—	33,771,079	7,947,079	30.77
業務外費用	24,312,000	31,999,807	—	31,999,807	7,687,807	31.62
其他業務外費用	24,312,000	31,999,807	—	31,999,807	7,687,807	31.62
業務外賸餘(短绌)	2,225,000	3,007,928	—	3,007,928	782,928	35.19
本期賸餘(短绌)	2,805,000	4,791,333	—	4,791,333	1,986,333	70.81

屏東縣醫療作業基金餘绌撥補審定表

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	86,580,000	80,822,730	—	80,822,730	- 5,757,270	- 6.65
本期賸餘	2,805,000	4,791,333	—	4,791,333	1,986,333	70.81
前期未分配賸餘	83,775,000	65,832,295	—	65,832,295	- 17,942,705	- 21.42
公積轉列數	—	10,199,102	—	10,199,102	10,199,102	--
分配之部	20,000,000	20,000,000	—	20,000,000	—	—
解繳公庫淨額	20,000,000	20,000,000	—	20,000,000	—	—
未分配賸餘	66,580,000	60,822,730	—	60,822,730	- 5,757,270	- 8.65

屏東縣醫療作業基金餘紓審定後現金流量表

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(短紓)	2,805,000	4,791,333	1,986,333	70.81
利息股利之調整	- 713,000	- 1,236,656	- 523,656	73.44
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	2,092,000	3,554,677	1,462,677	69.92
調整項目	11,709,000	19,395,695	7,686,695	65.65
未計利息股利之現金流入(流出)	13,801,000	22,950,372	9,149,372	66.29
收取利息	713,000	1,236,656	523,656	73.44
業務活動之淨現金流入(流出)	14,514,000	24,187,028	9,673,028	66.65
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,510,000	- 2,419,925	1,090,075	- 31.06
增加無形資產及其他資產	- 320,000	- 96,007	223,993	- 70.00
投資活動之淨現金流入(流出)	- 3,830,000	- 2,515,932	1,314,068	- 34.31
籌資活動之現金流量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 1,309	- 1,309	--
賸餘分款	- 20,000,000	- 20,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 20,000,000	- 20,001,309	- 1,309	0.01
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 9,316,000	1,669,787	10,985,787	--
期初現金及約當現金	152,306,000	139,884,461	- 12,421,539	- 8.16
期末現金及約當現金	142,990,000	141,554,248	- 1,435,752	- 1.00

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、醫療折讓及評價短紓、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短紓(賸餘)、處理資產短紓(賸餘)、債務整理短紓(賸餘)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

屏東縣醫療作業基金餘額審定後平衡表

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	205,895,712	100.00	199,389,361	100.00	6,506,351	3.26
流動資產	193,022,204	93.75	185,548,759	93.06	7,473,445	4.03
現金	141,554,248	68.75	139,884,461	70.16	1,669,787	1.19
應收款項	44,334,443	21.53	38,635,057	19.38	5,699,386	14.75
存貨	7,088,458	3.44	7,029,241	3.53	59,217	0.84
預付款項	45,055	0.02	—	—	45,055	--
投資、長期應收款、貸整款及準備金	4,602,598	2.24	6,539,560	3.28	- 1,936,962	- 29.62
其他長期投資	330,000	0.16	330,000	0.17	—	—
準備金	4,272,598	2.08	6,209,560	3.11	- 1,936,962	- 31.19
不動產、廠房及設備	7,909,530	3.84	6,864,181	3.44	1,045,349	15.23
機械及設備	5,104,346	2.48	3,501,649	1.76	1,602,697	45.77
交通及運輸設備	502,276	0.24	631,520	0.32	- 129,244	- 20.47
什項設備	2,302,908	1.12	2,731,012	1.37	- 428,104	- 15.68
無形資產	183,180	0.09	258,661	0.13	- 75,481	- 29.18
無形資產	183,180	0.09	258,661	0.13	- 75,481	- 29.18
其他資產	178,200	0.09	178,200	0.09	—	—
什項資產	178,200	0.09	178,200	0.09	—	—
合計	205,895,712	100.00	199,389,361	100.00	6,506,351	3.26
負債	76,532,384	37.17	64,161,613	32.18	12,370,771	19.28
流動負債	72,257,273	35.09	57,948,231	29.06	14,309,042	24.69
應付款項	72,257,273	35.09	57,948,231	29.06	14,309,042	24.69
其他負債	4,275,111	2.08	6,213,382	3.12	- 1,938,271	- 31.20
什項負債	4,275,111	2.08	6,213,382	3.12	- 1,938,271	- 31.20
淨基金	129,363,328	62.83	135,227,748	67.82	- 5,864,420	- 4.34
基金	4,571,405	2.22	4,571,405	2.29	—	—
公積	4,571,405	2.22	4,571,405	2.29	—	—
資本公積	63,969,193	31.07	64,824,048	32.51	- 854,855	- 1.32
累積餘額	63,969,193	31.07	64,824,048	32.51	- 854,855	- 1.32
累積賸餘	60,822,730	29.54	65,832,295	33.02	- 5,009,565	- 7.61
合計	205,895,712	100.00	199,389,361	100.00	6,506,351	3.26

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

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

1. 屏東縣身心障礙者就業基金

該基金係依據身心障礙者權益保障法設置，其目的為保障身心障礙者公平參與社會生活之機會，並規劃推行各項就業及福利措施，以維護其權益。該基金 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身心障礙者就業計畫，包括相關職業訓練、視障按摩行銷推廣、職務再設計、補助身心障礙者庇護工場等。113 年度預計支用 1,148 萬元，實際支用 781 萬餘元，較預計減少 366 萬餘元，約 31.93%，主要係捐助設立庇護工場家數較預計減少，業務經費隨減所致。

(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 179 萬餘元，與預算短絀 160 萬餘元，相距 340 萬餘元，主要係部分業務經費依實際需要辦理所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 1,798,812 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 7,894 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 201 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,096 萬餘元。

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

屏東縣身心障礙者就業基金來源用途及餘紓審定表

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	11,866,000	11,409,117	—	11,409,117	- 456,883	- 3.85
徵收及依法分配收入	1,901,000	1,346,065	—	1,346,065	- 554,935	- 29.19
財 產 收 入	461,000	527,547	—	527,547	66,547	14.44
政 府 撥 入 收 入	9,504,000	9,534,405	—	9,534,405	30,405	0.32
其 他 收 入	—	1,100	—	1,100	1,100	--
基 金 用 途	13,472,000	9,610,305	—	9,610,305	- 3,861,695	- 28.66
身心障礙者就業計畫	11,480,000	7,814,161	—	7,814,161	- 3,665,839	- 31.93
一般行政管理計畫	1,992,000	1,796,144	—	1,796,144	- 195,856	- 9.83
本期賸餘（短紓）	- 1,606,000	1,798,812	—	1,798,812	3,404,812	--
期初基金餘額	76,343,000	79,273,370	—	79,273,370	2,930,370	3.84
期末基金餘額	74,737,000	81,072,182	—	81,072,182	6,335,182	8.48

屏東縣身心障礙者就業基金餘紓審定後現金流量表

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 紓)	1,771,958
調 整 非 現 金 項 目	241,277
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	2,013,235
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	2,013,235
期 初 現 金 及 約 當 現 金	78,949,067
期 末 現 金 及 約 當 現 金	80,962,302

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

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

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

屏東縣身心障礙者就業基金餘額審定後平衡表

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	81,136,862	100.00	79,383,801	100.00	1,753,061	2.21
流 動 資 產	81,072,182	99.92	79,292,267	99.88	1,779,915	2.24
現 金	80,962,302	99.78	78,949,067	99.45	2,013,235	2.55
應 收 款 項	109,880	0.14	343,200	0.43	- 233,320	- 67.98
固 定 資 產	55,136	0.07	78,366	0.10	- 23,230	- 29.64
機 械 及 設 備	38,769	0.05	56,557	0.07	- 17,788	- 31.45
雜 項 設 備	16,367	0.02	21,809	0.03	- 5,442	- 24.95
無 形 資 產	9,544	0.01	13,168	0.02	- 3,624	- 27.52
無 形 資 產	9,544	0.01	13,168	0.02	- 3,624	- 27.52
合 計	81,136,862	100.00	79,383,801	100.00	1,753,061	2.21
負 債	—	—	18,897	0.02	- 18,897	- 100.00
流 動 負 債	—	—	18,897	0.02	- 18,897	- 100.00
應 付 款 項	—	—	18,897	0.02	- 18,897	- 100.00
淨 資 產	81,136,862	100.00	79,364,904	99.98	1,771,958	2.23
淨 資 產	81,136,862	100.00	79,364,904	99.98	1,771,958	2.23
淨 資 產	81,136,862	100.00	79,364,904	99.98	1,771,958	2.23
合 計	81,136,862	100.00	79,383,801	100.00	1,753,061	2.21

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

2. 屏東縣公共藝術基金

該基金係依據屏東縣公共藝術推動自治條例設置，其目的為美化縣內環境景觀，落實公眾參與機制，辦理公共藝術業務。該基金 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公共藝術設置、公共藝術推廣及維護等。113 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

A. 公共藝術設置計畫 預計支用 2,988 萬餘元，實際支用 1,525 萬餘元，較預計減少 1,463 萬餘元，約 48.96%，主要係屏南公共藝術作品，因基地建物工程施工中，尚未設置所致。

B. 公共藝術推廣及維護計畫 預計支用 2,884 萬元，實際支用 2,909 萬餘元，較預計增加 25 萬餘元，約 0.89%，主要係辦理屏東縣公車候車亭藝術裝置包覆委託案，依實際需要支用所致。

（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 3,175 萬餘元，較預算短絀 5,233 萬餘元，減少 2,057 萬餘元，約 39.32%，主要係因屏南公共藝術作品尚未設置，相關經費尚未支用所致。

（3）餘絀之審定

113 年度決算經屏東縣政府核定短絀 31,759,468 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 1,695 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 2,875 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,819 萬餘元。

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

屏東縣公共藝術基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 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	6,484,000	12,644,627	—	12,644,627	6,160,627	95.01
徵收及依法分配收入	10,000	—	—	—	- 10,000	- 100.00
財產收入	474,000	707,603	—	707,603	233,603	49.28
政府撥入收入	6,000,000	11,937,024	—	11,937,024	5,937,024	98.95
基 金 用 途	58,821,000	44,404,095	—	44,404,095	- 14,416,905	- 24.51
公共藝術設置計畫	29,881,000	15,250,384	—	15,250,384	- 14,630,616	- 48.96
公共藝術推廣及維護計畫	28,840,000	29,096,001	—	29,096,001	256,001	0.89
一般行政管理計畫	100,000	57,710	—	57,710	- 42,290	- 42.29
本期賸餘（短絀）	- 52,337,000	- 31,759,468	—	- 31,759,468	20,577,532	- 39.32
期初基金餘額	110,139,000	109,195,320	—	109,195,320	- 943,680	- 0.86
期末基金餘額	57,802,000	77,435,852	—	77,435,852	19,633,852	33.97

註：本表公共藝術設置計畫決算審定數 15,250,384 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 475,000 元。

屏東縣公共藝術基金餘紓審定後現金流量表

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 紓)	- 17,183,159
調整非現金項目	3,060,681
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 14,122,478
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	- 14,635,000
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 14,635,000
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 28,757,478
期初現金及約當現金	116,951,320
期末現金及約當現金	88,193,842

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

屏東縣公共藝術基金餘紓審定後平衡表

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						
流動資產	103,047,223	100.00	117,228,392	100.00	- 14,181,169	- 12.10
現金	88,193,842	85.59	116,951,320	99.76	- 28,757,478	- 24.59
固定資產	14,853,381	14.41	277,072	0.24	14,576,309	5,260.84
雜項設備	218,381	0.21	277,072	0.24	- 58,691	- 21.18
購建中固定資產	14,635,000	14.20	—	—	14,635,000	--
合計	103,047,223	100.00	117,228,392	100.00	- 14,181,169	- 12.10
負債						
流動負債	10,757,990	10.44	7,756,000	6.62	3,001,990	38.71
應付款項	10,757,990	10.44	7,756,000	6.62	3,001,990	38.71
淨資產	92,289,233	89.56	109,472,392	93.38	- 17,183,159	- 15.70
淨資產	92,289,233	89.56	109,472,392	93.38	- 17,183,159	- 15.70
淨資產	92,289,233	89.56	109,472,392	93.38	- 17,183,159	- 15.70
合計	103,047,223	100.00	117,228,392	100.00	- 14,181,169	- 12.10

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

3. 屏東縣公益彩券盈餘分配基金

該基金係依據公益彩券發行條例設置，其目的為有效管理運用公益彩券盈餘分配款，辦理社會福利及慈善公益活動，增進社會福利事業措施，建立社會安全制度，以降低社會事件發生。該基金 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、福利服務等。113 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

A. 社會救助計畫 預計支用 5,581 萬餘元，實際支用 5,394 萬餘元，較預計減少 186 萬餘元，約 3.34%，主要係一般民眾急難救助、低收入戶救助等工作經費依業務實際需要支用所致。

B. 福利服務計畫 預計支用 6 億 2,433 萬餘元，實際支用 6 億 3,098 萬餘元，較預計增加 664 萬餘元，約 1.06%，主要係內埔社福館室內裝修工程（含托育資源中心）依實際需要支用以前年度保留數所致。

（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 4,063 萬餘元，與預算短絀 1 億 3,893 萬餘元，相距 1 億 7,956 萬餘元，主要係公益彩券盈餘分配收入實際獲配數較預計增加所致。

（3）餘絀之審定

113 度決算經屏東縣政府核定賸餘 40,632,793 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（4）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 3 億 61 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 4,835 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 4,896 萬餘元。

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

屏東縣公益彩券盈餘分配基金來源用途及餘绌審定表

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	541,213,000	725,559,471	—	725,559,471	184,346,471	34.06
徵收及依法分配收入	538,248,000	714,326,928	—	714,326,928	176,078,928	32.71
財產收入	2,165,000	3,241,060	—	3,241,060	1,076,060	49.70
其他收入	800,000	7,991,483	—	7,991,483	7,191,483	898.94
基 金 用 途	680,146,000	684,926,678	—	684,926,678	4,780,678	0.70
社會救助計畫	55,812,000	53,946,222	—	53,946,222	- 1,865,778	- 3.34
福利服務計畫	624,334,000	630,980,456	—	630,980,456	6,646,456	1.06
本期賸餘(短绌)	- 138,933,000	40,632,793	—	40,632,793	179,565,793	--
期初基金餘額	194,181,000	482,482,776	—	482,482,776	288,301,776	148.47
期末基金餘額	55,248,000	523,115,569	—	523,115,569	467,867,569	846.85

註：本表福利服務計畫決算審定數 630,980,456 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 3,561,000 元、以前年度保留數之執行數 12,717,245 元。

屏東縣公益彩券盈餘分配基金餘绌審定後現金流量表

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(短绌)	53,639,769
調整非現金項目	115,714,813
業務活動之淨現金流入(流出)	169,354,582
投資活動之現金流量	
增加長期貸墊款及準備金	- 42,600
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 20,953,910
投資活動之淨現金流入(流出)	- 20,996,510
現金及約當現金之淨增(淨減)	148,358,072
期初現金及約當現金	300,610,627
期末現金及約當現金	448,968,699

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

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

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

屏東縣公益彩券盈餘分配基金餘額審定後平衡表

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	660,587,827	100.00	630,417,977	100.00	30,169,850	4.79
流 動 資 產	572,880,951	86.72	524,630,220	83.22	48,250,731	9.20
現 金	448,968,699	67.97	300,610,627	47.68	148,358,072	49.35
應 收 款 項	123,834,905	18.75	223,905,928	35.52	- 100,071,023	- 44.69
預 付 款 項	77,347	0.01	113,665	0.02	- 36,318	- 31.95
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	3,343,102	0.51	3,300,502	0.52	42,600	1.29
長 期 貸 墊 款	3,343,102	0.51	3,300,502	0.52	42,600	1.29
固 定 資 產	84,301,556	12.76	102,180,707	16.21	- 17,879,151	- 17.50
土 地 改 良 物	19,071	0.00	517,081	0.08	- 498,010	- 96.31
房 屋 建 築 及 設 備	61,533,558	9.31	59,444,475	9.43	2,089,083	3.51
機 械 及 設 備	6,384,027	0.97	6,119,276	0.97	264,751	4.33
交 通 及 運 輸 設 備	4,039,114	0.61	4,887,002	0.78	- 847,888	- 17.35
雜 項 設 備	4,566,153	0.69	4,714,573	0.75	- 148,420	- 3.15
購 建 中 固 定 資 產	7,759,633	1.17	26,498,300	4.20	- 18,738,667	- 70.72
無 形 資 產	60,218	0.01	304,548	0.05	- 244,330	- 80.23
無 形 資 產	60,218	0.01	304,548	0.05	- 244,330	- 80.23
其 他 資 產	2,000	0.00	2,000	0.00	—	—
什 項 資 產	2,000	0.00	2,000	0.00	—	—
合 計	660,587,827	100.00	630,417,977	100.00	30,169,850	4.79
負 債	53,110,484	8.04	45,449,946	7.21	7,660,538	16.85
流 動 負 債	53,110,484	8.04	45,449,946	7.21	7,660,538	16.85
應 付 款 項	53,110,484	8.04	45,449,946	7.21	7,660,538	16.85
淨 資 產	607,477,343	91.96	584,968,031	92.79	22,509,312	3.85
淨 資 產	607,477,343	91.96	584,968,031	92.79	22,509,312	3.85
淨 資 產	607,477,343	91.96	584,968,031	92.79	22,509,312	3.85
合 計	660,587,827	100.00	630,417,977	100.00	30,169,850	4.79

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

4. 屏東縣農業發展基金

該基金係依據農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法設置，其目的為促進土地合理分配與利用，達成地利共享，維護農民福利及農業發展。該基金 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計畫，包括農地使用管理、產銷調節農產品收購加工及推動產銷履歷驗證等。113 年度預計支用 2,419 萬餘元，實際支用 3,111 萬餘元，較預計增加 692 萬餘元，約 28.61%，主要係超支併決算辦理學童健壯飲鮮乳暨其擴充計畫所致。

(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 5,508 萬餘元，較預算賸餘 4,070 萬餘元，增加 1,437 萬餘元，約 35.31%，主要係農地變更非農業使用案件增加，致回饋金收入增加所致。

(3) 餘紳之審定

113 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 55,081,600 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 7 億 3,754 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5,342 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 9,097 萬餘元。

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

屏東縣農業發展基金來源用途及餘紳審定表
中華民國 113 年度

項 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	%
基 金 來 源	64,900,000	86,194,706	—	86,194,706	21,294,706	32.81
徵收及依法分配收入	—	2,850	—	2,850	2,850	--
農 政 收 入	62,000,000	80,329,626	—	80,329,626	18,329,626	29.56
財 產 收 入	2,900,000	5,306,418	—	5,306,418	2,406,418	82.98
其 他 收 入	—	555,812	—	555,812	555,812	--
基 金 用 途	24,192,000	31,113,106	—	31,113,106	6,921,106	28.61
農 業 發 展 計 畫	24,192,000	31,113,106	—	31,113,106	6,921,106	28.61
本 期 賸 餘 (短 紳)	40,708,000	55,081,600	—	55,081,600	14,373,600	35.31
期 初 基 金 餘 額	707,263,000	707,553,666	—	707,553,666	290,666	0.04
期 末 基 金 餘 額	747,971,000	762,635,266	—	762,635,266	14,664,266	1.96

註：本表農業發展計畫決算審定數 31,113,106 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 93,520 元、以前年度保留數之執行數 3,837,432 元。

屏東縣農業發展基金餘額審定後現金流量表

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 紓)			58,801,708
調整非現金項目				2,031,942
業務活動之淨現金流入(流出)				60,833,650
投資活動之現金流量				
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				- 3,891,355
投資活動之淨現金流入(流出)				- 3,891,355
籌資活動之現金流量				
減少短期債務及其他負債				- 3,514,256
籌資活動之淨現金流入(流出)				- 3,514,256
現金及約當現金之淨增(淨減)				53,428,039
期初現金及約當現金				737,545,168
期末現金及約當現金				790,973,207

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

屏東縣農業發展基金餘額審定後平衡表

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	792,546,045	100.00	739,286,858	100.00	53,259,187	7.20		
流	動	資	790,973,207	99.80	737,545,168	99.76	53,428,039	7.24	
現		資	790,973,207	99.80	737,545,168	99.76	53,428,039	7.24	
固	定	資	911,763	0.12	1,077,837	0.15	- 166,074	- 15.41	
機	械	及	設	10,646	0.00	22,658	0.00	- 12,012	- 53.01
交	通	及	輸	901,117	0.11	1,050,179	0.14	- 149,062	- 14.19
購	建	中	定	—	—	5,000	0.00	- 5,000	- 100.00
無	形	資	4,075	0.00	6,853	0.00	- 2,778	- 40.54	
無	形	資	4,075	0.00	6,853	0.00	- 2,778	- 40.54	
其	他	資	657,000	0.08	657,000	0.09	—	—	
其	他	資	657,000	0.08	657,000	0.09	—	—	
合		計	792,546,045	100.00	739,286,858	100.00	53,259,187	7.20	
負		債	28,994,941	3.66	30,648,502	4.15	- 1,653,561	- 5.40	
流	動	負	25,437,447	3.21	23,576,752	3.19	1,860,695	7.89	
應	付	款	25,437,447	3.21	23,576,752	3.19	1,860,695	7.89	
其	他	負	3,557,494	0.45	7,071,750	0.96	- 3,514,256	- 49.69	
其	他	負	3,557,494	0.45	7,071,750	0.96	- 3,514,256	- 49.69	
淨	資	產	763,551,104	96.34	708,638,356	95.85	54,912,748	7.75	
淨	資	產	763,551,104	96.34	708,638,356	95.85	54,912,748	7.75	
淨	資	產	763,551,104	96.34	708,638,356	95.85	54,912,748	7.75	
合	計		792,546,045	100.00	739,286,858	100.00	53,259,187	7.20	

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

5. 屏東縣地方教育發展基金

該基金係依據教育基本法及教育經費編列與管理法設置，其目的為維護教育健全發展，提升教育經費運用績效。該基金由教育處、屏東縣家庭教育中心、屏東縣體育發展中心、4所縣立高級中學、34所縣立國民中學及163所縣立國民小學等204個單位組成，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、建築及設備等。113年度業務計畫7項，實施結果，實際數較原預計增加者3項，減少者4項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%	原	
高中及高職教育計畫	元	804,944,000	759,137,367	- 45,806,633	- 5.69	主要係用人費用較預計減支。	
國民教育計畫	元	11,091,881,000	10,137,712,134	- 954,168,866	- 8.60	主要係用人費用較預計減支，及中央補助計畫按實際補助金額執行。	
學前教育計畫	元	2,087,045,000	2,161,977,684	74,932,684	3.59	主要係因應業務需要，增支少子女化對策、推動學校午餐採用國產可溯源食材補助等計畫經費併決算辦理，支出較預計增加。	
特殊教育計畫	元	279,381,000	262,314,336	- 17,066,664	- 6.11	主要係中央補助計畫按實際補助金額執行。	
社會教育計畫	元	187,296,000	176,617,575	- 10,678,425	- 5.70	主要係補助國民小學辦理兒童課後照顧服務低收入戶、身心障礙及原住民學生參加費用及調整服務人員鐘點費所增差額等計畫經費依實際需要支用。	
體育及衛生教育計畫	元	392,843,000	469,601,498	76,758,498	19.54	主要係因應業務需要，增支全民運動會、全國中等學校運動會、屏東縣棒球春訓基地暨網球中心興建工程非都市土地變更委託技術服務等計畫經費併決算辦理，支出較預計增加。	
建築及設備計畫	元	1,153,064,000	2,266,701,138	1,113,637,138	96.58	主要係辦理運動設施整建工程以前年度保留款於113年度執行，及增支公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫經費併決算辦理，支出較預計增加。	

(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 5 億 6,390 萬餘元，較預算無餘紓，增加 5 億 6,390 萬餘元，主要係實際進用員額較預計減少，用人費用之賸餘。

(3) 餘紓之審定

113 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 563,901,338 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 95 億 3,460 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 14 億 2,923 萬餘元，期末現金及約當現金為 109 億 6,384 萬餘元。

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

屏東縣地方教育發展基金來源用途及餘紓審定表
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	20,010,191,000	19,891,053,502	—	19,891,053,502	- 119,137,498	- 0.60
徵收及依法分配收入	—	3,279,848	—	3,279,848	3,279,848	--
勞 務 收 入	976,000	981,487	—	981,487	5,487	0.56
財 產 收 入	26,036,000	56,192,947	—	56,192,947	30,156,947	115.83
政 府 撥 入 收 入	19,957,100,000	19,604,110,505	—	19,604,110,505	- 352,989,495	- 1.77
教 學 收 入	26,079,000	22,416,842	—	22,416,842	- 3,662,158	- 14.04
其 他 收 入	—	204,071,873	—	204,071,873	204,071,873	--
基 金 用 途	20,010,191,000	19,327,152,164	—	19,327,152,164	- 683,038,836	- 3.41
高中及高職教育計畫	804,944,000	759,137,367	—	759,137,367	- 45,806,633	- 5.69
國 民 教 育 計 畫	11,091,881,000	10,137,712,134	—	10,137,712,134	- 954,168,866	- 8.60
學 前 教 育 計 畫	2,087,045,000	2,161,977,684	—	2,161,977,684	74,932,684	3.59
特 殊 教 育 計 畫	279,381,000	262,314,336	—	262,314,336	- 17,066,664	- 6.11
社 會 教 育 計 畫	187,296,000	176,617,575	—	176,617,575	- 10,678,425	- 5.70
體育及衛生教育計畫	392,843,000	469,601,498	—	469,601,498	76,758,498	19.54
一般行政管理計畫	4,013,737,000	3,093,090,432	—	3,093,090,432	- 920,646,568	- 22.94
建築及設備計畫	1,153,064,000	2,266,701,138	—	2,266,701,138	1,113,637,138	96.58
本期賸餘(短紓)	—	563,901,338	—	563,901,338	563,901,338	--
期初基金餘額	4,626,307,000	5,773,103,716	—	5,773,103,716	1,146,796,716	24.79
解 繳 公 庫	—	37,943,020	—	37,943,020	37,943,020	--
期末基金餘額	4,626,307,000	6,299,062,034	—	6,299,062,034	1,672,755,034	36.16

註：本表建築及設備計畫決算審定數 2,266,701,138 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 87,783,783 元、以前年度保留數之執行數 252,057,404 元。

屏東縣地方教育發展基金餘紓審定後現金流量表

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（短紓）	751,796,896
調整非現金項目	1,131,672,348
業務活動之淨現金流入（流出）	1,883,469,244
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	844,565,847
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 1,290,927,354
投資活動之淨現金流入（流出）	- 446,361,507
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	236,792,589
減少短期債務及其他負債	- 206,724,497
其他籌資活動之現金流出	- 37,943,020
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 7,874,928
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,429,232,809
期初現金及約當現金	9,534,607,668
期末現金及約當現金	10,963,840,477

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

屏東縣地方教育發展基金餘绌審定後平衡表

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	30,394,779,601	100.00	28,916,489,789	100.00	1,478,289,812	5.11
流動資產	11,964,482,008	39.36	10,797,697,460	37.34	1,166,784,548	10.81
現金	10,963,840,477	36.07	9,534,607,668	32.97	1,429,232,809	14.99
應收款項	450,460,208	1.48	505,094,291	1.75	- 54,634,083	- 10.82
預付款項	550,181,323	1.81	757,995,501	2.62	- 207,814,178	- 27.42
長期貸墊款及準備金	9,388,763	0.03	10,556,238	0.04	- 1,167,475	- 11.06
準備金	9,388,763	0.03	10,556,238	0.04	- 1,167,475	- 11.06
固定資產	18,083,237,810	59.49	17,848,337,930	61.72	234,899,880	1.32
土地	6,579,133,304	21.65	6,509,558,893	22.51	69,574,411	1.07
土地改良物	403,910,236	1.33	343,199,629	1.19	60,710,607	17.69
房屋建築及設備	9,025,073,753	29.69	8,481,797,445	29.33	543,276,308	6.41
機械及設備	805,702,156	2.65	1,011,537,889	3.50	- 205,835,733	- 20.35
交通及運輸設備	119,904,174	0.39	123,740,452	0.43	- 3,836,278	- 3.10
雜項設備	825,916,478	2.72	932,626,779	3.23	- 106,710,301	- 11.44
購建中固定資產	323,597,709	1.06	445,876,843	1.54	- 122,279,134	- 27.42
無形資產	39,639,768	0.13	36,393,968	0.13	3,245,800	8.92
其他無形資產	39,639,768	0.13	36,393,968	0.13	3,245,800	8.92
其他資產	298,031,252	0.98	223,504,193	0.77	74,527,059	33.34
什項資產	298,031,252	0.98	223,504,193	0.77	74,527,059	33.34
合計	30,394,779,601	100.00	28,916,489,789	100.00	1,478,289,812	5.11
負債	5,972,839,989	19.65	5,258,654,175	18.19	714,185,814	13.58
流動負債	5,706,397,326	18.77	5,021,112,129	17.36	685,285,197	13.65
應付款項	5,706,397,326	18.77	5,021,112,129	17.36	685,285,197	13.65
其他負債	266,442,663	0.88	237,542,046	0.82	28,900,617	12.17
什項負債	266,442,663	0.88	237,542,046	0.82	28,900,617	12.17
淨資產	24,421,939,612	80.35	23,657,835,614	81.81	764,103,998	3.23
淨資產	24,421,939,612	80.35	23,657,835,614	81.81	764,103,998	3.23
淨資產	24,421,939,612	80.35	23,657,835,614	81.81	764,103,998	3.23
合計	30,394,779,601	100.00	28,916,489,789	100.00	1,478,289,812	5.11

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 48,389,551 元及 54,389,791 元。

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

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

(二) 環境保護局主管

1. 屏東縣環境污染防治基金

該基金係為防制環境污染，改善生活環境，提升縣民環保意識而設置，其目的為維護縣民健康，提高縣民生活品質。該基金 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空氣污染防治、水污染防治、環境教育、一般廢棄物清除處理等。113 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 數	減 數	%	
空氣污染防治計畫	元	281,176,000	292,337,382	11,161,382	3.97		主要係增支 113 年全民運動會環境維護管理經費所致。
水污染防治計畫	元	34,576,000	34,213,703	- 362,297	- 1.05		
環境教育計畫	元	21,899,000	22,032,727	133,727	0.61		
一般廢棄物清除處理計畫	元	525,000	7,025,000	6,500,000	1,238.10		主要係辦理屏東縣垃圾全分選廠處理設施委託操作維護暨設備重置更新及維修工作擴充所致。

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

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,064 萬餘元，較預算賸餘 4,487 萬餘元，減少 3,423 萬餘元，約 76.28%，主要係辦理屏東縣農業木質資材混拌廚餘堆肥及垃圾全分選設施委託操作維護暨設備重置更新及維修工作擴充超支併決算，致空氣污染防治計畫及一般廢棄物清除處理計畫實支數均較預計增加。

(3) 餘紳之審定

113 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 10,643,443 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 2 億 5,325 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 680 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 6,006 萬餘元。

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

屏東縣環境污染防治基金來源用途及餘紓審定表

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	383,054,000	366,252,255	—	366,252,255	- 16,801,745	- 4.39
徵收及依法分配收入	319,320,000	298,469,660	—	298,469,660	- 20,850,340	- 6.53
財產收入	903,000	2,515,382	—	2,515,382	1,612,382	178.56
政府撥入收入	60,411,000	58,577,021	—	58,577,021	- 1,833,979	- 3.04
其他收入	2,420,000	6,690,192	—	6,690,192	4,270,192	176.45
基 金 用 途	338,176,000	355,608,812	—	355,608,812	17,432,812	5.15
空氣污染防治計畫	281,176,000	292,337,382	—	292,337,382	11,161,382	3.97
水污染防治計畫	34,576,000	34,213,703	—	34,213,703	- 362,297	- 1.05
環境教育計畫	21,899,000	22,032,727	—	22,032,727	133,727	0.61
一般廢棄物清除處理計畫	525,000	7,025,000	—	7,025,000	6,500,000	1,238.10
本期賸餘(短紓)	44,878,000	10,643,443	—	10,643,443	- 34,234,557	- 76.28
期初基金餘額	324,118,000	203,880,019	—	203,880,019	- 120,237,981	- 37.10
期末基金餘額	368,996,000	214,523,462	—	214,523,462	- 154,472,538	- 41.86

註：本表空氣污染防治計畫決算審定數 292,337,382 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 3,375,694 元、以前年度保留數之執行數 871,944 元。

屏東縣環境污染防治基金餘紓審定後現金流量表

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(短紓)	8,305,682
調整非現金項目	3,244,046
業務活動之淨現金流入(流出)	11,549,728
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	- 4,742,951
投資活動之淨現金流入(流出)	- 4,742,951
現金及約當現金之淨增(淨減)	6,806,777
期初現金及約當現金	253,253,370
期末現金及約當現金	260,060,147

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

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

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

屏東縣環境污染防治基金餘額審定後平衡表

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	320,928,260	100.00	320,609,529	100.00	318,731	0.10
流 動 資 產	285,976,061	89.11	280,207,280	87.40	5,768,781	2.06
現 金	260,060,147	81.03	253,253,370	78.99	6,806,777	2.69
應 收 款 項	25,915,914	8.08	26,953,910	8.41	- 1,037,996	- 3.85
固 定 資 產	34,931,758	10.88	40,381,808	12.60	- 5,450,050	- 13.50
土 地 改 良 物	54,867	0.02	54,867	0.02	—	—
機 械 及 設 備	32,091,262	10.00	36,984,232	11.54	- 4,892,970	- 13.23
交 通 及 運 輸 設 備	1,986,253	0.62	2,295,271	0.72	- 309,018	- 13.46
雜 項 設 備	799,376	0.25	1,047,438	0.33	- 248,062	- 23.68
無 形 資 產	20,441	0.01	20,441	0.01	—	—
無 形 資 產	20,441	0.01	20,441	0.01	—	—
合 計	320,928,260	100.00	320,609,529	100.00	318,731	0.10
負 債	71,452,599	22.26	76,327,261	23.81	- 4,874,662	- 6.39
流 動 負 債	71,452,599	22.26	76,327,261	23.81	- 4,874,662	- 6.39
應 付 款 項	71,452,599	22.26	76,327,261	23.81	- 4,874,662	- 6.39
淨 資 產	249,475,661	77.74	244,282,268	76.19	5,193,393	2.13
淨 資 產	249,475,661	77.74	244,282,268	76.19	5,193,393	2.13
淨 資 產	249,475,661	77.74	244,282,268	76.19	5,193,393	2.13
合 計	320,928,260	100.00	320,609,529	100.00	318,731	0.10

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

2. 屏東縣綠色能源開發管理基金

該基金係依屏東縣綠色能源開發管理自治條例設置，其目的為配合中央綠色能源發展政策，優先以不適宜耕種之土地規劃適宜發展綠能區域，設置綠色能源設備，在兼顧土地活化利用及區域產業平衡發展等效益下，逐步完成能源轉型、實踐氣候變遷因應與環境永續發展目標。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綠色能源開發管理計畫，包括綠能專案推動、微電網應用推廣、綠能生態永續環境教育園區等。113 年度預計支用 2,126 萬餘元，實際支用 3,774 萬餘元，較預計增加 1,648 萬餘元，約 77.53%，主要係增辦屏東縣環保大樓儲能系統及多元能源應用基礎設計規劃報告計畫所致。

（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 427 萬餘元，較預算賸餘 891 萬元，減少 463 萬餘元，約 52.04%，主要屏東縣環保大樓儲能系統及多元能源應用基礎設計規劃報告計畫等超支併決算所致。

（3）餘紳之審定

113 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 4,273,412 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（4）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 2 億 1,746 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 675 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 2,422 萬餘元。

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

屏東縣綠色能源開發管理基金來源用途及餘紳審定表

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	30,174,000	42,023,102	—	42,023,102	11,849,102	39.27
徵收及依法分配收入	30,000,000	40,438,232	—	40,438,232	10,438,232	34.79
財 產 收 入	174,000	1,584,870	—	1,584,870	1,410,870	810.84
基 金 用 途	21,264,000	37,749,690	—	37,749,690	16,485,690	77.53
綠色能源開發管理計畫	21,264,000	37,749,690	—	37,749,690	16,485,690	77.53
本期賸餘（短紳）	8,910,000	4,273,412	—	4,273,412	- 4,636,588	- 52.04
期初基金餘額	27,846,000	210,061,141	—	210,061,141	182,215,141	654.37
期末基金餘額	36,756,000	214,334,553	—	214,334,553	177,578,553	483.13

註：本表綠色能源開發管理計畫決算審定數 37,749,690 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 9,849,998 元、以前年度保留數之執行數 4,838,913 元。

屏東縣綠色能源開發管理基金餘紓審定後現金流量表

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(短紓)				18,813,223
調整非現金項目				2,483,805
業務活動之淨現金流入(流出)				21,297,028
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				149,100
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				- 14,688,911
投資活動之淨現金流入(流出)				- 14,539,811
現金及約當現金之淨增(淨減)				6,757,217
期初現金及約當現金				217,466,180
期末現金及約當現金				224,223,397

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

屏東縣綠色能源開發管理基金餘紓審定後平衡表

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	238,763,208	100.00	217,466,180	100.00	21,297,028	9.79
流動資產	產	224,223,397	93.91	217,466,180	100.00	6,757,217	3.11
現金	金	224,223,397	93.91	217,466,180	100.00	6,757,217	3.11
固定資產	產	14,539,811	6.09	—	—	14,539,811	--
機械及設備	備	14,539,811	6.09	—	—	14,539,811	--
合	計	238,763,208	100.00	217,466,180	100.00	21,297,028	9.79
負	債	9,888,844	4.14	7,405,039	3.41	2,483,805	33.54
流動負債	債	9,888,844	4.14	7,405,039	3.41	2,483,805	33.54
應付款項	項	9,888,844	4.14	7,405,039	3.41	2,483,805	33.54
淨資產	產	228,874,364	95.86	210,061,141	96.59	18,813,223	8.96
淨資產	產	228,874,364	95.86	210,061,141	96.59	18,813,223	8.96
淨資產	產	228,874,364	95.86	210,061,141	96.59	18,813,223	8.96
合	計	238,763,208	100.00	217,466,180	100.00	21,297,028	9.79

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

(三) 農業處主管

屏東縣漁民海難救助基金

該基金係為辦理漁民海難死亡、失蹤或失能之救助而設置，其目的為避免受難家庭陷於困境。

該基金 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漁民海難救助計畫，包括死亡、失蹤或失能之救助。113 年度預計救助案件 7 件，尚無申請案件。

(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 50 萬餘元，與預算短紓 71 萬餘元，相距 121 萬餘元，主要係尚無申請漁民海難救助案件，基金用途隨減。

(3) 餘紓之審定

113 年度決算經屏東縣政府核定賸餘 504,725 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 4,415 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 50 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,466 萬餘元。

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

屏東縣漁民海難救助基金來源用途及餘紓審定表

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	513,000	529,385	—	529,385	16,385	3.19
財 產 收 入	513,000	529,385	—	529,385	16,385	3.19
基 金 用 途	1,225,000	24,660	—	24,660	- 1,200,340	- 97.99
漁 民 海 難 救 助 計 畫	1,200,000	—	—	—	- 1,200,000	- 100.00
一 般 行 政 管 理 計 畫	25,000	24,660	—	24,660	- 340	- 1.36
本 期 賸 餘 (短 紓)	- 712,000	504,725	—	504,725	1,216,725	--
期 初 基 金 餘 額	43,504,000	44,179,283	—	44,179,283	675,283	1.55
期 末 基 金 餘 額	42,792,000	44,684,008	—	44,684,008	1,892,008	4.42

屏東縣漁民海難救助基金餘绌審定後現金流量表

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）	504,725
調整非現金項目	835
業務活動之淨現金流入（流出）	505,560
現金及約當現金之淨增（淨減）	505,560
期初現金及約當現金	44,158,870
期末現金及約當現金	44,664,430

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

屏東縣漁民海難救助基金餘绌審定後平衡表

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						
流動資產	44,684,008	100.00	44,179,283	100.00	504,725	1.14
現金	44,664,430	99.96	44,158,870	99.95	505,560	1.14
應收款項	19,578	0.04	20,413	0.05	- 835	- 4.09
合計	44,684,008	100.00	44,179,283	100.00	504,725	1.14
淨資產	44,684,008	100.00	44,179,283	100.00	504,725	1.14
淨資產	44,684,008	100.00	44,179,283	100.00	504,725	1.14
淨資產	44,684,008	100.00	44,179,283	100.00	504,725	1.14
合計	44,684,008	100.00	44,179,283	100.00	504,725	1.14

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。

乙、附 表
非營業部分
一、作業基金

(一) 收支餘純審定數額綜計表 (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	1,254,850,000	548,089,891	- 4,805,808	543,284,083	- 711,565,917	- 56.71
勞務收入	18,520,000	10,272,386	—	10,272,386	- 8,247,614	- 44.53
租金及權利金收入	50,439,000	53,943,317	- 7,665,808	46,277,509	- 4,161,491	- 8.25
投融資業務收入	850,152,000	133,114,751	—	133,114,751	- 717,037,249	- 84.34
醫療收入	335,339,000	350,326,017	—	350,326,017	14,987,017	4.47
徵收收入	400,000	421,420	—	421,420	21,420	5.36
其他業務收入	—	12,000	2,860,000	2,872,000	2,872,000	--
業務成本與費用	1,195,107,000	505,419,621	- 397,800	505,021,821	- 690,085,179	- 57.74
勞務成本	95,171,000	97,896,540	- 397,800	97,498,740	2,327,740	2.45
投融資業務成本	762,353,000	52,842,808	—	52,842,808	- 709,510,192	- 93.07
醫療成本	334,759,000	348,542,612	—	348,542,612	13,783,612	4.12
管理及總務費用	1,520,000	1,351,605	—	1,351,605	- 168,395	- 11.08
其他業務費用	1,304,000	4,786,056	—	4,786,056	3,482,056	267.03
業務賸餘(短純)	59,743,000	42,670,270	- 4,408,008	38,262,262	- 21,480,738	- 35.96
業務外收入	29,731,000	38,427,843	5,000,000	43,427,843	13,696,843	46.07
財務收入	3,887,000	4,599,917	—	4,599,917	712,917	18.34
其他業務外收入	25,844,000	33,827,926	5,000,000	38,827,926	12,983,926	50.24
業務外費用	24,316,000	34,810,017	—	34,810,017	10,494,017	43.16
其他業務外費用	24,316,000	34,810,017	—	34,810,017	10,494,017	43.16
業務外賸餘(短純)	5,415,000	3,617,826	5,000,000	8,617,826	3,202,826	59.15
本期賸餘(短純)	65,158,000	46,288,096	591,992	46,880,088	- 18,277,912	- 28.05

(二) 餘紓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	346,222,000	335,909,173	—	335,909,173	- 10,312,827	- 2.98
本 期 賸 餘	92,807,000	86,632,318	—	86,632,318	- 6,174,682	- 6.65
前期未分配賸餘	253,415,000	239,077,753	—	239,077,753	- 14,337,247	- 5.66
公 積 轉 列 數	—	10,199,102	—	10,199,102	10,199,102	--
分 配 之 部	40,725,000	76,438,729	—	76,438,729	35,713,729	87.69
填補累積短紓	20,725,000	36,003,654	—	36,003,654	15,278,654	73.72
解繳公庫淨額	20,000,000	20,000,000	—	20,000,000	—	—
其他依法分配數	—	20,435,075	—	20,435,075	20,435,075	--
未分配賸餘	305,497,000	259,470,444	—	259,470,444	- 46,026,556	- 15.07
短 紓 之 部	27,649,000	40,344,222	- 591,992	39,752,230	12,103,230	43.77
本 期 短 紓	27,649,000	40,344,222	- 591,992	39,752,230	12,103,230	43.77
填 補 之 部	20,725,000	36,003,654	—	36,003,654	15,278,654	73.72
撥 用 賸 餘	20,725,000	36,003,654	—	36,003,654	15,278,654	73.72
待填補之短紓	6,924,000	4,340,568	- 591,992	3,748,576	- 3,175,424	- 45.86

(三) 餘紓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	公 積 轉 列 數	合 計	填 補 累 積 短 紌	解 繳 公 庫 淨 額	其 他 依 法 分 配 數	合 計	未 分 配 賸 餘
合 計	86,632,318	239,077,753	10,199,102	335,909,173	36,003,654	20,000,000	20,435,075	76,438,729	259,470,444
縣 政 府 主 管	81,840,985	173,245,458	—	255,086,443	36,003,654	—	20,435,075	56,438,729	198,647,714
屏東縣平均地權基金	20,100,681	29,541,390	—	49,642,071	—	—	—	—	49,642,071
屏東縣市地重劃基金	61,740,304	107,700,414	—	169,440,718	—	—	20,435,075	20,435,075	149,005,643
屏東縣停車場作業基金	—	36,003,654	—	36,003,654	36,003,654	—	—	36,003,654	—
衛 生 局 主 管	4,791,333	65,832,295	10,199,102	80,822,730	—	20,000,000	—	20,000,000	60,822,730
屏東縣醫療作業基金	4,791,333	65,832,295	10,199,102	80,822,730	—	20,000,000	—	20,000,000	60,822,730

(三) 餘紓撥補審定數額綜計表 (基金別) (續)

中華民國 113 年度

短紓填補

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	本 期 短 紓	合 計	撥 用 賸 餘	合 計	待 填 補 之 短 紓
合 計	39,752,230	39,752,230	36,003,654	36,003,654	3,748,576
縣 政 府 主 管	39,752,230	39,752,230	36,003,654	36,003,654	3,748,576
屏東縣平均地權基金	—	—	—	—	—
屏東縣市地重劃基金	—	—	—	—	—
屏東縣停車場作業基金	39,752,230	39,752,230	36,003,654	36,003,654	3,748,576
衛 生 局 主 管	—	—	—	—	—
屏東縣醫療作業基金	—	—	—	—	—

(四) 餘紓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 (短紓)	65,158,000	46,880,088	- 18,277,912	- 28.05
利息股利之調整	20,390,000	14,006,005	- 6,383,995	- 31.31
未計利息股利之本期賸餘 (短紓)	85,548,000	60,886,093	- 24,661,907	- 28.83
調整項目	61,243,000	62,728,965	1,485,965	2.43
未計利息股利之現金流入 (流出)	146,791,000	123,615,058	- 23,175,942	- 15.79
收取利息	4,039,000	4,599,917	560,917	13.89
支付利息	- 24,429,000	- 18,605,922	5,823,078	- 23.84
業務活動之淨現金流入 (流出)	126,401,000	109,609,053	- 16,791,947	- 13.28
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	762,353,000	—	- 762,353,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 226,880,000	- 34,272,312	192,607,688	- 84.89
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,510,000	- 3,417,728	92,272	- 2.63
增加無形資產及其他資產	- 320,000	- 96,007	223,993	- 70.00
投資活動之淨現金流入 (流出)	531,643,000	- 37,786,047	- 569,429,047	--
籌資活動之現金流量				
增加長期負債	208,191,000	103,732,000	- 104,459,000	- 50.17
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 362,641,000	- 85,324,901	277,316,099	- 76.47
減少長期負債	- 500,000,000	- 10,000,000	490,000,000	- 98.00
賸餘分配款	- 20,000,000	- 40,435,075	- 20,435,075	102.18
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 674,450,000	- 32,027,976	642,422,024	- 95.25
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 16,406,000	39,795,030	56,201,030	--
期初現金及約當現金	670,677,000	605,869,539	- 64,807,461	- 9.66
期末現金及約當現金	654,271,000	645,664,569	- 8,606,431	- 1.32

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

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

(五) 餘紓審定後平衡綜計表 (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	4,521,786,769	100.00	4,509,795,543	100.00	11,991,226	0.27
流 動 資 產	710,277,673	15.71	678,838,582	15.05	31,439,091	4.63
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,014,468,921	22.44	982,133,571	21.78	32,335,350	3.29
不動產、廠房及設備	2,796,326,409	61.84	2,847,910,315	63.15	- 51,583,906	- 1.81
無形資產	519,644	0.01	718,953	0.02	- 199,309	- 27.72
其他資產	194,122	0.00	194,122	0.00	—	—
資產總額	4,521,786,769	100.00	4,509,795,543	100.00	11,991,226	0.27
負 債	2,482,882,834	54.91	2,486,680,868	55.14	- 3,798,034	- 0.15
流動負債	76,269,917	1.69	86,538,088	1.92	- 10,268,171	- 11.87
長期負債	2,038,983,000	45.09	1,945,251,000	43.13	93,732,000	4.82
其他負債	367,629,917	8.13	454,891,780	10.09	- 87,261,863	- 19.18
淨 值	2,038,903,935	45.09	2,023,114,675	44.86	15,789,260	0.78
基 金	1,719,212,874	38.02	1,719,212,874	38.12	—	—
公 積	63,969,193	1.41	64,824,048	1.44	- 854,855	- 1.32
累 積 餘 額	255,721,868	5.66	239,077,753	5.30	16,644,115	6.96
負債及淨值總額	4,521,786,769	100.00	4,509,795,543	100.00	11,991,226	0.27

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

(六) 餘紓審定後

中華民國 113 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產
合 計	4,521,786,769	710,277,673
縣 政 府 主 管	4,315,891,057	517,255,469
屏 東 縣 平 均 地 權 基 金	108,809,740	93,998,313
屏 東 縣 市 地 重 劃 基 金	1,326,154,995	330,712,272
屏 東 縣 停 車 場 作 業 基 金	2,880,926,322	92,544,884
衛 生 局 主 管	205,895,712	193,022,204
屏 東 縣 醫 療 作 業 基 金	205,895,712	193,022,204

(六) 餘紓審定後

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	4,521,786,769	2,482,882,834	76,269,917	2,038,983,000
縣 政 府 主 管	4,315,891,057	2,406,350,450	4,012,644	2,038,983,000
屏 東 縣 平 均 地 權 基 金	108,809,740	643,200	643,200	—
屏 東 縣 市 地 重 劃 基 金	1,326,154,995	1,177,149,352	85,316	814,424,000
屏 東 縣 停 車 場 作 業 基 金	2,880,926,322	1,228,557,898	3,284,128	1,224,559,000
衛 生 局 主 管	205,895,712	76,532,384	72,257,273	—
屏 東 縣 醫 療 作 業 基 金	205,895,712	76,532,384	72,257,273	—

平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

投資、長期應收款、 貸 墊 款 及 準 備 金	不動產、廠房及設備	無 形 資 產	其 他 資 產
1,014,468,921	2,796,326,409	519,644	194,122
1,009,866,323	2,788,416,879	336,464	15,922
14,424,000	387,427	—	—
995,442,323	—	—	400
—	2,788,029,452	336,464	15,522
4,602,598	7,909,530	183,180	178,200
4,602,598	7,909,530	183,180	178,200

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 級
367,629,917	2,038,903,935	1,719,212,874	63,969,193	255,721,868
363,354,806	1,909,540,607	1,714,641,469	—	194,899,138
—	108,166,540	58,524,469	—	49,642,071
362,640,036	149,005,643	—	—	149,005,643
714,770	1,652,368,424	1,656,117,000	—	- 3,748,576
4,275,111	129,363,328	4,571,405	63,969,193	60,822,730
4,275,111	129,363,328	4,571,405	63,969,193	60,822,730

二、特別收入基金

(一) 基金來源用途及餘額審定數額綜計表 (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	21,048,395,000	21,135,666,165	—	21,135,666,165	87,271,165	0.41
基 金 用 途	21,147,487,000	20,490,589,510	—	20,490,589,510	- 656,897,490	- 3.11
本期賸餘 (短 紋)	- 99,092,000	645,076,655	—	645,076,655	744,168,655	--
期 初 基 金 餘 額	6,109,701,000	7,609,729,291	—	7,609,729,291	1,500,028,291	24.55
解 繳 公 庫	—	37,943,020	—	37,943,020	37,943,020	--
期 末 基 金 餘 額	6,010,609,000	8,216,862,926	—	8,216,862,926	2,206,253,926	36.71

註：本表決算審定數，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) 餘绌審定後

中華民國

項 目	基 金 別	合 計	屏東縣身心障礙者就業基金	屏東縣公共藝術基金	屏東縣公益彩券盈餘分配基金
業務活動之現金流量					
本期賸餘 (短绌)		876,450,802	1,771,958	- 17,183,159	53,639,769
調整非現金項目		1,258,449,747	241,277	3,060,681	115,714,813
業務活動之淨現金流入 (流出)		2,134,900,549	2,013,235	- 14,122,478	169,354,582
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		844,714,947	—	—	—
增加長期貸墊款及準備金		- 42,600	—	—	- 42,600
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產		- 1,349,839,481	—	- 14,635,000	- 20,953,910
投資活動之淨現金流入 (流出)		- 505,167,134	—	- 14,635,000	- 20,996,510
籌資活動之現金流量					
增加短期債務及其他負債		236,792,589	—	—	—
減少短期債務及其他負債		- 210,238,753	—	—	—
其他籌資活動之現金流出		- 37,943,020	—	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)		- 11,389,184	—	—	—
現金及約當現金之淨增 (淨減)		1,618,344,231	2,013,235	- 28,757,478	148,358,072
期初現金及約當現金		11,283,542,270	78,949,067	116,951,320	300,610,627
期末現金及約當現金		12,901,886,501	80,962,302	88,193,842	448,968,699

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

現金流量綜計表（項目別）

113 年度

單位：新臺幣元

屏東縣農業基金	屏東縣地方教育基金	屏東縣環境污染防治基金	屏東縣綠色能源開發管理基金	屏東縣漁民海難救助基金
58,801,708	751,796,896	8,305,682	18,813,223	504,725
2,031,942	1,131,672,348	3,244,046	2,483,805	835
60,833,650	1,883,469,244	11,549,728	21,297,028	505,560
—	844,565,847	—	149,100	—
—	—	—	—	—
- 3,891,355	- 1,290,927,354	- 4,742,951	- 14,688,911	—
- 3,891,355	- 446,361,507	- 4,742,951	- 14,539,811	—
—	236,792,589	—	—	—
- 3,514,256	- 206,724,497	—	—	—
—	- 37,943,020	—	—	—
- 3,514,256	- 7,874,928	—	—	—
53,428,039	1,429,232,809	6,806,777	6,757,217	505,560
737,545,168	9,534,607,668	253,253,370	217,466,180	44,158,870
790,973,207	10,963,840,477	260,060,147	224,223,397	44,664,430

、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。
不同。

(三) 餘绌審定後平衡綜計表 (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	%	金 額	%
資 產	32,636,473,034	100.00	31,065,061,809	100.00	1,571,411,225	5.06		
流 動 資 產	14,052,485,656	43.06	12,797,969,178	41.20	1,254,516,478	9.80		
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	12,731,865	0.04	13,856,740	0.04	- 1,124,875	- 8.12		
固 定 資 產	18,232,831,215	55.87	17,992,333,720	57.92	240,497,495	1.34		
無 形 資 產	39,734,046	0.12	36,738,978	0.12	2,995,068	8.15		
其 他 資 產	298,690,252	0.92	224,163,193	0.72	74,527,059	33.25		
資 產 總 額	32,636,473,034	100.00	31,065,061,809	100.00	1,571,411,225	5.06		
負 債	6,147,044,847	18.83	5,426,259,820	17.47	720,785,027	13.28		
流 動 負 債	5,877,044,690	18.01	5,181,646,024	16.68	695,398,666	13.42		
其 他 負 債	270,000,157	0.83	244,613,796	0.79	25,386,361	10.38		
淨 資 產	26,489,428,187	81.17	25,638,801,989	82.53	850,626,198	3.32		
淨 資 產	26,489,428,187	81.17	25,638,801,989	82.53	850,626,198	3.32		
負 債 及 淨 資 產 總 額	32,636,473,034	100.00	31,065,061,809	100.00	1,571,411,225	5.06		

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 48,389,551 元及 54,389,791 元。
2. 本表「其他資產」與「其他負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代
管資產」由「其他負債」移列至「其他資產」之減項，辦理重分類。
3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(四) 餘绌審定後

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	32,636,473,034	14,052,485,656	12,731,865
縣 政 府 主 管	32,032,097,558	13,497,602,190	12,731,865
屏東縣身心障礙者就業基金	81,136,862	81,072,182	—
屏東縣公共藝術基金	103,047,223	88,193,842	—
屏東縣公益彩券盈餘分配基金	660,587,827	572,880,951	3,343,102
屏東縣農業發展基金	792,546,045	790,973,207	—
屏東縣地方教育發展基金	30,394,779,601	11,964,482,008	9,388,763
環 境 保 護 局 主 管	559,691,468	510,199,458	—
屏東縣環境污染防治基金	320,928,260	285,976,061	—
屏東縣綠色能源開發管理基金	238,763,208	224,223,397	—
農 業 處 主 管	44,684,008	44,684,008	—
屏東縣漁民海難救助基金	44,684,008	44,684,008	—

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 48,389,551 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) 餘绌審定後

中華民國 113 年

基 金 名 稱	負債及淨資產總額	負 債 總 額	流 動 負 債
合 計	32,636,473,034	6,147,044,847	5,877,044,690
縣 政 府 主 管	32,032,097,558	6,065,703,404	5,795,703,247
屏東縣身心障礙者就業基金	81,136,862	—	—
屏東縣公共藝術基金	103,047,223	10,757,990	10,757,990
屏東縣公益彩券盈餘分配基金	660,587,827	53,110,484	53,110,484
屏東縣農業發展基金	792,546,045	28,994,941	25,437,447
屏東縣地方教育發展基金	30,394,779,601	5,972,839,989	5,706,397,326
環 境 保 護 局 主 管	559,691,468	81,341,443	81,341,443
屏東縣環境污染防治基金	320,928,260	71,452,599	71,452,599
屏東縣綠色能源開發管理基金	238,763,208	9,888,844	9,888,844
農 業 處 主 管	44,684,008	—	—
屏東縣漁民海難救助基金	44,684,008	—	—

平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

長 期 投 資	固 定 資 產	遞 耗 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產
—	18,232,831,215	—	39,734,046	298,690,252
—	18,183,359,646	—	39,713,605	298,690,252
—	55,136	—	9,544	—
—	14,853,381	—	—	—
—	84,301,556	—	60,218	2,000
—	911,763	—	4,075	657,000
—	18,083,237,810	—	39,639,768	298,031,252
—	49,471,569	—	20,441	—
—	34,931,758	—	20,441	—
—	14,539,811	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—

平衡綜計表 (基金別) (續)

12月31日

單位：新臺幣元

長 期 負 債	其 他 負 債	淨 資 產
—	270,000,157	26,489,428,187
—	270,000,157	25,966,394,154
—	—	81,136,862
—	—	92,289,233
—	—	607,477,343
—	3,557,494	763,551,104
—	266,442,663	24,421,939,612
—	—	478,350,025
—	—	249,475,661
—	—	228,874,364
—	—	44,684,008
—	—	44,684,008

三、修正事項明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	修 正 事 項	修 正 收 入 (基 金 來 源)		修 正 支 出 (基 金 用 途)		餘 級 增 減 數	
		增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 賽 餘 (減 列 短 紕)	減 列 賽 餘 (增 列 短 紕)
作 業 基 金	合 計	7,860,000	7,665,808	—	397,800	8,257,800	7,665,808
屏 東 縣 停 車 場	小 計	7,860,000	7,665,808	—	397,800	8,257,800	7,665,808
作 業 基 金	修正淨減列租金及權利金收入。	—	7,665,808	—	—	—	7,665,808
	修正增列其他業務收入。	2,860,000	—	—	—	2,860,000	—
	修正增列其他業務外收入。	5,000,000	—	—	—	5,000,000	—
	修正減列勞務成本。	—	—	—	397,800	397,800	—

四、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
合 計	1,945,251,000	103,732,000	10,000,000	—	—	2,038,983,000	—
作 業 基 金	1,945,251,000	103,732,000	10,000,000	—	—	2,038,983,000	—
屏東縣市地重劃基金	710,692,000	103,732,000	—	—	—	814,424,000	—
屏東市大武營市地重劃區	500,000,000	—	—	—	—	500,000,000	—
屏東市和生市地重劃區	210,692,000	100,000,000	—	—	—	310,692,000	—
新園鄉鹽埔漁港 市 地 重 劃 區	—	3,732,000	—	—	—	3,732,000	—
屏東縣停車場作業基金	1,234,559,000	—	10,000,000	—	—	1,224,559,000	—
屏東市第二路外 立體停車場興建案	111,125,000	—	1,000,000	—	—	110,125,000	—
屏東市舊酒廠 立體停車場興建案	212,670,000	—	2,000,000	—	—	210,670,000	—
東港舊榮工之家 立體停車場興建案	130,533,000	—	2,000,000	—	—	128,533,000	—
屏東公園 立體停車場興建案	490,358,000	—	2,000,000	—	—	488,358,000	—
恆春鎮公所東側 立體停車場興建案	150,574,000	—	1,500,000	—	—	149,074,000	—
屏菸 1936 文化基地 立體停車場興建案	139,299,000	—	1,500,000	—	—	137,799,000	—

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