

中 華 民 國 114 年 度

(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)

雲林縣總決算

暨附屬單位決算及綜計表審核報告

(參考資料-附屬單位決算部分)

審計部臺灣省雲林縣審計室

中華民國 114 年度
雲林縣總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告
(參考資料-附屬單位決算部分)

目 錄

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

農業處主管

雲林縣肉品市場股份有限公司 甲— 1

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 地政處主管

1. 雲林縣平均地權基金 甲— 6

2. 雲林縣斗六市社口區段徵收基金 甲—10

3. 雲林縣斗六人文公園區段徵收基金 甲—13

4. 雲林縣北港糖廠市地重劃基金 甲—17

(二) 衛生局主管

雲林縣各衛生所醫療基金 甲—21

(三) 交通工務局主管

雲林縣停車場作業基金	甲—25
------------	------

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

雲林縣身心障礙者就業基金	甲—29
--------------	------

(二) 教育處主管

雲林縣地方教育發展基金	甲—33
-------------	------

(三) 農業處主管

雲林縣農業發展基金	甲—37
-----------	------

(四) 環境保護局主管

雲林縣環境保護基金	甲—40
-----------	------

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— 5
八、產銷及營運計畫執行情形明細表．．．．．	乙— 6
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表．．．．．	乙— 6

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— 7
（二）餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）．．．．．	乙— 8
（三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）．．．．．	乙— 9
（四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）．．．．．	乙—11
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）．．．．．	乙—12
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）．．．．．	乙—13

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—15
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）．．．．．	乙—15
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）．．．．．	乙—16
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）．．．．．	乙—17

三、長期債務舉借與償還明細表．．．．．	乙—19
---------------------	------

審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各總決算書表各項數字之百分比，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；各項數值合計數係以各細項原值加總後，表達至表列統計單位（如億元、百萬元、千元等），細項數字之和與合計數或有差異；各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 五、特別收入基金之預算數，係 114 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 114 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。
- 六、部分基金於 114 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日間裁撤者（如下表），其基金名稱以事實發生時點之名稱為表達原則。

主管別	所屬基金裁撤情形
地政處	依基金存續檢討結果，於 114 年 1 月 1 日起裁撤雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金。

資料時間：114 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

農業處主管

雲林縣肉品市場股份有限公司

雲林縣肉品市場股份有限公司係由雲林縣政府、雲林縣農會、虎尾鎮農會共同集資，依農產品市場交易法與同法施行細則及公司法規定登記設立。其主要業務為提供毛豬、牛羊隻交易及機械化屠宰，提供承銷商公開、公平、公正之家畜交易場所，確立運銷秩序，調節肉品供需；貫徹屠宰檢查制度，提供消費者衛生安全之肉品；改進家畜屠宰技術，降低環境污染。該公司 114 年度決算經書面審核，並派員抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 114 年度營運計畫，主要有毛豬拍賣等 9 項，其中達成預計目標者 2 項，未達預計目標者 7 項，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 毛 豬 拍 賣	頭	750,000	625,932	- 124,068	- 16.54	毛豬拍賣數量未如預期，致交易量較預計減少。
(2) 羊 隻 拍 賣	頭	22,000	17,539	- 4,461	- 20.28	羊隻拍賣數量未如預期，致交易量較預計減少。
(3) 淘 汰 豬 拍 賣	頭	65,000	47,806	- 17,194	- 26.45	淘汰豬拍賣數量未如預期，致交易量較預計減少。
(4) 毛 豬 屠 宰	頭	183,000	154,146	- 28,854	- 15.77	配合農業部因應國內爆發非洲豬瘟實施配額管控，致屠宰量較預計減少。
(5) 毛 豬 租 宰	頭	96,000	73,880	- 22,120	- 23.04	客戶主要來自於市場拍賣交易，因交易量未如預期，致租宰量較預計減少。
(6) 淘 汰 豬 租 宰	頭	120,000	97,789	- 22,211	- 18.51	客源未如預期，致租宰量較預計減少。
(7) 羊 隻 屠 宰	頭	—	181	181	--	客源較預期增加，致屠宰量較預計增加。
(8) 羊 隻 租 宰	頭	8,000	6,449	- 1,551	- 19.39	客戶主要來自於市場拍賣交易，因交易量未如預期，致租宰量較預計減少。
(9) 牛 隻 租 宰	頭	6,240	6,548	308	4.94	客源較預期增加，致租宰量較預計增加。

(2) **固定資產之建設改良擴充計畫** 114 年度固定資產建設改良擴充預算數 3 億 7,927 萬餘元(含預算編列於 115 年度及以後年度補辦預算,報准先行辦理 167 萬餘元),連同 113 年度轉入數 1 億 6,740 萬餘元,合計可用預算數 5 億 4,668 萬餘元(含專案計畫 5 億 3,950 萬餘元、一般建築及設備 717 萬餘元)。決算支用數 3 億 5,750 萬餘元(含專案計畫 3 億 5,471 萬餘元、一般建築及設備 279 萬餘元),較可用預算數減少 1 億 8,917 萬餘元,約 34.60%,主要係辦理市場整建工程尚在執行中所致。未支用數中 1 億 8,479 萬餘元,均屬專案計畫,業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果,營業利益 3,739 萬餘元,營業外利益 742 萬餘元,稅前淨利 4,481 萬餘元,經減除所得稅費用 896 萬餘元後,審定本期淨利為 3,585 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 228 萬餘元,稅前淨利亦較預算數增加 2,212 萬餘元,主要係業務費用及利息費用較預計減少所致。

3. 盈虧及撥補之審定

(1) **盈虧之審定** 114 年度原編決算稅前淨利 4,481 萬 5,968 元,雲林縣政府彙編決算照數核定,經本室審核結果,尚無不合,審定 114 年度決算稅前淨利亦為 4,481 萬 5,968 元,減除所得稅費用 896 萬 3,193 元,本期淨利 3,585 萬 2,775 元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨利,依雲林縣政府核定及本室審核結果,照稅法規定,課稅所得為 4,481 萬 5,968 元,應繳納所得稅為 896 萬 3,193 元。

(3) **盈虧撥補** 114 年度審定本期淨利 3,585 萬 2,775 元,連同累積盈餘 4,412 萬 8,803 元與追溯適用及追溯重編之影響數 1 元,合計 7,998 萬 1,579 元,依法分配如次:(1) 提列法定公積 358 萬 5,278 元;(2) 分配股息紅利 3,000 萬元,其中地方政府 2,100 萬元、民股股東 900 萬元;(3) 未分配盈餘 4,639 萬 6,301 元,留待以後年度分配。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 3 億 2,659 萬餘元,經營業、投資及籌資活動結果,現金及約當現金淨減 1 億 1,332 萬餘元,期末現金及約當現金為 2 億 1,326 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3 億 5,177 萬餘元,減少 2 億 3,845 萬餘元,主要係配合資金調度,增加長期債務舉借,現金流入數隨增所致。又營業活動之淨現金流入 3,791 萬餘元,主要係經營獲利;投資活動之淨現金流出 3 億 5,732 萬餘元,主要係購建不動產、廠房及設備;籌資活動之淨現金流入 2 億 608 萬餘元,主要係增加長期債務舉借所致。

另長期借款期初餘額 1 億 3,000 萬元,114 年度舉借 4 億 788 萬餘元,較可用預算數 5 億 7,000 萬元,減少 1 億 6,211 萬餘元,約 28.44%,主要係配合業務需求所致,償還 1 億元,未及編列預算,補辦 116 年度預算,期末餘額為 4 億 3,788 萬餘元。

茲將該公司 114 年度損益計算、盈虧撥補審定數額,盈虧審定後現金流量與資產負債情形,分別列表如次:

雲林縣肉品市場股份有限公司損益計算審定表

中華民國 114 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	314,408,000	270,050,325	—	270,050,325	- 44,357,675	- 14.11
銷 貨 收 入	15,739,000	19,747,266	—	19,747,266	4,008,266	25.47
勞 務 收 入	277,793,000	235,419,687	—	235,419,687	- 42,373,313	- 15.25
其他營業收入	20,876,000	14,883,372	—	14,883,372	- 5,992,628	- 28.71
營 業 成 本	9,912,000	14,310,549	—	14,310,549	4,398,549	44.38
銷 貨 成 本	9,912,000	14,310,549	—	14,310,549	4,398,549	44.38
營業毛利（毛損）	304,496,000	255,739,776	—	255,739,776	- 48,756,224	- 16.01
營 業 費 用	269,388,000	218,347,142	—	218,347,142	- 51,040,858	- 18.95
業 務 費 用	117,012,000	86,344,140	—	86,344,140	- 30,667,860	- 26.21
管 理 費 用	152,376,000	132,003,002	—	132,003,002	- 20,372,998	- 13.37
營業利益（損失）	35,108,000	37,392,634	—	37,392,634	2,284,634	6.51
營 業 外 收 入	8,204,000	10,658,894	—	10,658,894	2,454,894	29.92
財 務 收 入	30,000	816,767	—	816,767	786,767	2,622.56
其他營業外收入	8,174,000	9,842,127	—	9,842,127	1,668,127	20.41
營 業 外 費 用	20,621,000	3,235,560	—	3,235,560	- 17,385,440	- 84.31
財 務 費 用	16,810,000	—	—	—	- 16,810,000	- 100.00
其他營業外費用	3,811,000	3,235,560	—	3,235,560	- 575,440	- 15.10
營業外利益（損失）	- 12,417,000	7,423,334	—	7,423,334	19,840,334	--
稅前淨利（淨損）	22,691,000	44,815,968	—	44,815,968	22,124,968	97.51
所得稅費用（利益）	4,538,000	8,963,193	—	8,963,193	4,425,193	97.51
本期淨利（淨損）	18,153,000	35,852,775	—	35,852,775	17,699,775	97.50

雲林縣肉品市場股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	70,938,000	79,981,579	—	79,981,579	9,043,579	12.75
本 期 淨 利	18,153,000	35,852,775	—	35,852,775	17,699,775	97.50
累 積 盈 餘	52,785,000	44,128,803	—	44,128,803	- 8,656,197	- 16.40
追溯適用及追溯 重編之影響數	—	1	—	1	1	--
分 配 之 部	70,938,000	79,981,579	—	79,981,579	9,043,579	12.75
地方政府所得者	700,000	21,000,000	—	21,000,000	20,300,000	2,900.00
股(官)息紅利	700,000	21,000,000	—	21,000,000	20,300,000	2,900.00
民股股東所得者	300,000	9,000,000	—	9,000,000	8,700,000	2,900.00
股 息 紅 利	300,000	9,000,000	—	9,000,000	8,700,000	2,900.00
留存事業機關者	69,938,000	49,981,579	—	49,981,579	- 19,956,421	- 28.53
法 定 公 積	1,815,000	3,585,278	—	3,585,278	1,770,278	97.54
未 分 配 盈 餘	68,123,000	46,396,301	—	46,396,301	- 21,726,699	- 31.89

雲林縣肉品市場股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 114 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)	22,691,000	44,815,968	22,124,968	97.51
利 息 股 利 之 調 整	16,780,000	- 816,767	- 17,596,767	--
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	39,471,000	43,999,201	4,528,201	11.47
調 整 項 目	20,215,000	780,301	- 19,434,699	- 96.14
未計利息股利之現金流入 (流出)	59,686,000	44,779,502	- 14,906,498	- 24.97
收 取 利 息	30,000	816,767	786,767	2,622.56
支 付 利 息	- 16,810,000	—	16,810,000	- 100.00
支 付 所 得 稅	- 5,084,000	- 7,679,185	- 2,595,185	51.05
營業活動之淨現金流入 (流出)	37,822,000	37,917,084	95,084	0.25
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	—	180,000	180,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 377,600,000	- 357,504,258	20,095,742	- 5.32
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 377,600,000	- 357,324,258	20,275,742	- 5.37
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增 (淨減)	—	- 120,000,000	- 120,000,000	--
增 加 長 期 負 債	—	307,886,000	307,886,000	--
其他負債淨增 (淨減)	—	38,194,877	38,194,877	--
發 放 現 金 股 利	- 12,000,000	- 20,000,000	- 8,000,000	66.67
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 12,000,000	206,080,877	218,080,877	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 351,778,000	- 113,326,297	238,451,703	- 67.78
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,019,114,000	326,596,165	- 692,517,835	- 67.95
期 末 現 金 及 約 當 現 金	667,336,000	213,269,868	- 454,066,132	- 68.04

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

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

雲林縣肉品市場股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,751,080,200	100.00	1,464,539,142	100.00	286,541,058	19.57
流動資產	243,186,671	13.89	350,785,991	23.95	- 107,599,320	- 30.67
現金	213,269,868	12.18	326,596,165	22.30	- 113,326,297	- 34.70
應收款項	28,154,121	1.61	22,823,187	1.56	5,330,934	23.36
存貨	1,659,282	0.09	1,240,118	0.08	419,164	33.80
預付款項	103,400	0.01	126,521	0.01	- 23,121	- 18.27
基金、投資及長期應收款	76,339,346	4.36	22,664,908	1.55	53,674,438	236.82
基金	76,339,346	4.36	22,664,908	1.55	53,674,438	236.82
不動產、廠房及設備	1,431,472,183	81.75	1,090,826,243	74.48	340,645,940	31.23
土地	27,358,016	1.56	27,358,016	2.69	—	—
土地改良物	24,125,861	1.38	24,771,343	1.69	- 645,482	- 2.61
房屋及建築	29,628,064	1.69	33,923,308	2.32	- 4,295,244	- 12.66
機械及設備	39,978,409	2.28	48,451,599	3.31	- 8,473,190	- 17.49
交通及運輸設備	11,957,094	0.68	11,868,841	0.81	88,253	0.74
什項設備	4,639,281	0.26	5,378,384	0.37	- 739,103	- 13.74
購建中固定資產	1,293,785,458	73.88	939,074,752	64.12	354,710,706	37.77
其他資產	82,000	0.00	262,000	0.02	- 180,000	- 68.70
什項資產	82,000	0.00	262,000	0.02	- 180,000	- 68.70
資 產 總 額	1,751,080,200	100.00	1,464,539,142	100.00	286,541,058	19.57
負 債	1,205,424,816	68.84	920,179,728	62.83	285,245,088	31.00
流動負債	139,262,901	7.95	253,773,128	17.33	- 114,510,227	- 45.12
短期債務	—	—	120,000,000	8.19	- 120,000,000	- 100.00
應付款項	129,353,906	7.39	124,138,099	8.48	5,215,807	4.20
本期所得稅負債	5,661,540	0.32	4,377,533	0.30	1,284,007	29.33
預收款項	4,247,455	0.24	5,257,496	0.36	- 1,010,041	- 19.21
長期負債	514,225,346	29.37	152,664,908	10.42	361,560,438	236.83
長期債務	514,225,346	29.37	152,664,908	10.42	361,560,438	236.83
其他負債	551,936,569	31.52	513,741,692	35.08	38,194,877	7.43
遞延負債	417,538,463	23.84	398,874,417	27.24	18,664,046	4.68
什項負債	134,398,106	7.68	114,867,275	7.84	19,530,831	17.00
權 益	545,655,384	31.16	544,359,414	37.17	1,295,970	0.24
資本	350,000,000	19.99	350,000,000	23.90	—	—
資本	350,000,000	19.99	350,000,000	23.90	—	—
資本公積	85,391,647	4.88	89,948,453	6.14	- 4,556,806	- 5.07
資本公積	85,391,647	4.88	89,948,453	6.14	- 4,556,806	- 5.07
保留盈餘（或累積虧損）	110,263,737	6.30	104,410,961	7.13	5,852,776	5.61
已指撥保留盈餘	63,867,436	3.65	60,282,158	4.12	3,585,278	5.95
未指撥保留盈餘	46,396,301	2.65	44,128,803	3.01	2,267,498	5.14
負 債 及 權 益 總 額	1,751,080,200	100.00	1,464,539,142	100.00	286,541,058	19.57

註：信託代理與保證資產（負債）性質科目，114 年底及 113 年底各有 17,538,073 元及 19,038,073 元。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 地政處主管

1. 雲林縣平均地權基金

雲林縣政府為促進土地整體開發，改善居住環境品質，達成共享開發利益之政策目標，依據平均地權條例及土地徵收條例等規定，設立雲林縣平均地權基金。該基金 114 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雲林縣已辦竣區段徵收及公辦市地重劃公共設施及用地管理維護。114 年度預計業務收入無列數，實際收入 10 億 289 萬餘元，主要係雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金經地政處核准自 114 年 1 月 1 日裁撤，其累計賸餘撥入基金管理所致。預計管理維護費用 1 億 544 萬餘元，實際執行 9,501 萬餘元，執行率約 90.11%。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 9 億 787 萬餘元，業務外賸餘 3,116 萬餘元，審定本期賸餘 9 億 3,903 萬餘元，與預算短絀 8,878 萬餘元，相距 10 億 2,782 萬餘元，主要係雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金經核准自 114 年 1 月 1 日裁撤，其累計賸餘撥入基金管理所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 939,037,925 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 939,037,925 元，連同前期未分配賸餘 4,431,609,293 元，合計賸餘 5,370,647,218 元，經依預算解繳公庫 800,000,000 元後，尚有未分配賸餘 4,570,647,218 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 11 億 4,547 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4,869 萬餘元，期末現金及約當現金 11 億 9,417 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 9 億 2,754 萬餘元，相距 9 億 7,624 萬餘元，主要係本期賸餘增加，業務活動產生淨現金流入所致。

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

雲林縣平均地權基金收支餘絀審定表

中華民國 114 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	—	1,002,892,034	—	1,002,892,034	1,002,892,034	--
徵收及依法分配收入	—	1,002,892,034	—	1,002,892,034	1,002,892,034	--
業 務 成 本 與 費 用	105,442,000	95,018,494	—	95,018,494	- 10,423,506	- 9.89
管 理 及 總 務 費 用	105,442,000	95,018,494	—	95,018,494	- 10,423,506	- 9.89
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 105,442,000	907,873,540	—	907,873,540	1,013,315,540	--
業 務 外 收 入	16,656,000	31,164,385	—	31,164,385	14,508,385	87.11
財 務 收 入	16,656,000	27,809,734	—	27,809,734	11,153,734	66.97
其 他 業 務 外 收 入	—	3,354,651	—	3,354,651	3,354,651	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	16,656,000	31,164,385	—	31,164,385	14,508,385	87.11
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 88,786,000	939,037,925	—	939,037,925	1,027,823,925	--

雲林縣平均地權基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	5,399,100,000	5,370,647,218	—	5,370,647,218	- 28,452,782	- 0.53
本 期 賸 餘	—	939,037,925	—	939,037,925	939,037,925	--
前 期 未 分 配 賸 餘	5,399,100,000	4,431,609,293	—	4,431,609,293	- 967,490,707	- 17.92
分 配 之 部	888,786,000	800,000,000	—	800,000,000	- 88,786,000	- 9.99
填 補 累 積 短 絀	88,786,000	—	—	—	- 88,786,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	800,000,000	800,000,000	—	800,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	4,510,314,000	4,570,647,218	—	4,570,647,218	60,333,218	1.34
短 絀 之 部	88,786,000	—	—	—	- 88,786,000	- 100.00
本 期 短 絀	88,786,000	—	—	—	- 88,786,000	- 100.00
填 補 之 部	88,786,000	—	—	—	- 88,786,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	88,786,000	—	—	—	- 88,786,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

雲林縣平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	- 88,786,000	939,037,925	1,027,823,925	--
利 息 股 利 之 調 整	- 16,656,000	- 27,809,734	- 11,153,734	66.97
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 105,442,000	911,228,191	1,016,670,191	--
調 整 項 目	- 20,287,000	11,045,186	31,332,186	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 125,729,000	922,273,377	1,048,002,377	--
收 取 利 息	—	27,554,576	27,554,576	--
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 125,729,000	949,827,953	1,075,556,953	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 100,000,000	- 100,000,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,700,000	- 1,539,140	160,860	- 9.46
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 1,700,000	- 101,539,140	- 99,839,140	5,872.89
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	—	448,528	448,528	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 115,000	- 40,000	75,000	- 65.22
賸 餘 分 配 款	- 800,000,000	- 800,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 800,115,000	- 799,591,472	523,528	- 0.07
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 927,544,000	48,697,341	976,241,341	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,043,729,000	1,145,477,893	- 898,251,107	- 43.95
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,116,185,000	1,194,175,234	77,990,234	6.99

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

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

雲林縣平均地權基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,707,064,780	100.00	4,581,899,322	100.00	125,165,458	2.73
流動資產	4,700,663,592	99.86	4,576,068,196	99.87	124,595,396	2.72
現金	1,194,175,234	25.37	1,145,477,893	25.00	48,697,341	4.25
應收款項	3,354,768,016	71.27	3,354,512,858	73.21	255,158	0.01
預付款項	51,720,342	1.10	76,077,445	1.66	- 24,357,103	- 32.02
短期貸墊款	100,000,000	2.12	—	—	100,000,000	--
不動產、廠房及設備	6,401,188	0.14	5,831,126	0.13	570,062	9.78
機械及設備	2,246,951	0.05	2,697,137	0.06	- 450,186	- 16.69
交通及運輸設備	4,154,237	0.09	3,133,989	0.07	1,020,248	32.55
合 計	4,707,064,780	100.00	4,581,899,322	100.00	125,165,458	2.73
負 債	136,417,562	2.90	150,290,029	3.28	- 13,872,467	- 9.23
流動負債	135,331,076	2.88	149,612,071	3.27	- 14,280,995	- 9.55
應付款項	135,331,076	2.88	149,612,071	3.27	- 14,280,995	- 9.55
其他負債	1,086,486	0.02	677,958	0.01	408,528	60.26
什項負債	1,086,486	0.02	677,958	0.01	408,528	60.26
淨 值	4,570,647,218	97.10	4,431,609,293	96.72	139,037,925	3.14
累積餘絀	4,570,647,218	97.10	4,431,609,293	96.72	139,037,925	3.14
累積賸餘	4,570,647,218	97.10	4,431,609,293	96.72	139,037,925	3.14
合 計	4,707,064,780	100.00	4,581,899,322	100.00	125,165,458	2.73

2. 雲林縣斗六市社口區段徵收基金

雲林縣政府為辦理區段徵收業務，以利土地開發、繁榮地方，並順利取得各項公共設施用地，減輕財政負擔，依據土地徵收條例等規定，設立雲林縣斗六市社口區段徵收基金。該基金 114 年度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斗六市社口區段徵收土地開發業務，預計將面積約 23 公頃之農業區及墓地規劃變更為住宅區、商業區等，區段徵收開發作業已全數辦竣。114 年度預計處分土地計 2 筆，面積約 1.5 公頃，辦理招商投資中。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 25 萬餘元，業務外賸餘 255 萬餘元，審定本期賸餘 281 萬餘元，較預算賸餘 1 億 7,084 萬元，減少 1 億 6,802 萬餘元，約 98.35%，主要係社口區段徵收之土地尚未處分所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 2,818,200 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 2,818,200 元，連同前期未分配賸餘 653,606,319 元，合計賸餘 656,424,519 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 3 億 6,223 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 281 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 6,505 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 7,084 萬元，減少 1 億 6,802 萬餘元，主要係本期賸餘較預計減少，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：

雲林縣斗六市社口區段徵收基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	176,134,000	269,190	—	269,190	- 175,864,810	- 99.85
投 融 資 業 務 收 入	176,134,000	269,190	—	269,190	- 175,864,810	- 99.85
業 務 成 本 與 費 用	5,294,000	10,350	—	10,350	- 5,283,650	- 99.80
投 融 資 業 務 成 本	5,294,000	10,350	—	10,350	- 5,283,650	- 99.80
業 務 賸 餘 (短 絀)	170,840,000	258,840	—	258,840	- 170,581,160	- 99.85
業 務 外 收 入	—	2,559,360	—	2,559,360	2,559,360	--
財 務 收 入	—	2,559,360	—	2,559,360	2,559,360	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	—	2,559,360	—	2,559,360	2,559,360	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	170,840,000	2,818,200	—	2,818,200	- 168,021,800	- 98.35

雲林縣斗六市社口區段徵收基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	531,330,000	656,424,519	—	656,424,519	125,094,519	23.54
本 期 賸 餘	170,840,000	2,818,200	—	2,818,200	- 168,021,800	- 98.35
前 期 未 分 配 賸 餘	360,490,000	653,606,319	—	653,606,319	293,116,319	81.31
未 分 配 賸 餘	531,330,000	656,424,519	—	656,424,519	125,094,519	23.54

雲林縣斗六市社口區段徵收基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	170,840,000	2,818,200	- 168,021,800	- 98.35
利 息 股 利 之 調 整	—	- 2,559,360	- 2,559,360	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	170,840,000	258,840	- 170,581,160	- 99.85
未計利息股利之現金流入 (流出)	170,840,000	258,840	- 170,581,160	- 99.85
收 取 利 息	—	2,559,360	2,559,360	--
業務活動之淨現金流入 (流出)	170,840,000	2,818,200	- 168,021,800	- 98.35
現金及約當現金之淨增 (淨減)	170,840,000	2,818,200	- 168,021,800	- 98.35
期 初 現 金 及 約 當 現 金	360,965,000	362,234,774	1,269,774	0.35
期 末 現 金 及 約 當 現 金	531,805,000	365,052,974	- 166,752,026	- 31.36

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

雲林縣斗六市社口區段徵收基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	675,032,695	100.00	672,214,495	100.00	2,818,200	0.42
流 動 資 產	365,052,974	54.08	362,234,774	53.89	2,818,200	0.78
現 金	365,052,974	54.08	362,234,774	53.89	2,818,200	0.78
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	309,979,721	45.92	309,979,721	46.11	—	—
其 他 長 期 投 資	309,979,721	45.92	309,979,721	46.11	—	—
合 計	675,032,695	100.00	672,214,495	100.00	2,818,200	0.42
負 債	18,608,176	2.76	18,608,176	2.77	—	—
其 他 負 債	18,608,176	2.76	18,608,176	2.77	—	—
什 項 負 債	18,608,176	2.76	18,608,176	2.77	—	—
淨 值	656,424,519	97.24	653,606,319	97.23	2,818,200	0.43
累 積 餘 絀	656,424,519	97.24	653,606,319	97.23	2,818,200	0.43
累 積 賸 餘	656,424,519	97.24	653,606,319	97.23	2,818,200	0.43
合 計	675,032,695	100.00	672,214,495	100.00	2,818,200	0.42

3. 雲林縣斗六人文公園區段徵收基金

雲林縣政府為辦理區段徵收業務，以利土地開發、繁榮地方，並順利取得各項公共設施用地，減輕財政負擔，依據平均地權條例及土地徵收條例等相關規定，設立雲林縣斗六人文公園區段徵收基金。該基金 114 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斗六人文公園區段徵收，預計將面積約 18 公頃之都市計畫農業區及住宅區，規劃變更為供民眾大型活動及休憩聚會之新興特區。預計總開發成本 19 億 6,732 萬餘元，截至 114 年底止，預計投入 19 億 6,732 萬餘元，實際投入 3 億 9,512 萬餘元，較預計減少 15 億 7,220 萬餘元，約 79.92%，主要係區段徵收計畫無法於 114 年度執行完畢所致，未執行部分保留於下年度繼續執行。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，無業務賸餘，業務外賸餘 5 萬餘元，審定本期賸餘 5 萬餘元，較預算無餘絀，增加 5 萬餘元，主要係工程違約罰款收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 56,000 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 56,000 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1,289 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,177 萬餘元，期末現金及約當現金為 112 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算無增減數，減少 1,177 萬餘元，主要係實際投入開發不動產金額較預計增加，投資活動之淨現金流出增加所致。

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

雲林縣斗六人文公園區段徵收基金收支餘絀審定表

中華民國 114 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	—	—	—	—	—	--
業 務 成 本 與 費 用	—	—	—	—	—	--
業 務 賸 餘 (短 絀)	—	—	—	—	—	--
業 務 外 收 入	—	56,000	—	56,000	56,000	--
其 他 業 務 外 收 入	—	56,000	—	56,000	56,000	--
業 務 外 費 用	—	—	—	—	—	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	—	56,000	—	56,000	56,000	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	—	56,000	—	56,000	56,000	--

雲林縣斗六人文公園區段徵收基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	—	56,000	—	56,000	56,000	--
本 期 賸 餘	—	56,000	—	56,000	56,000	--
前 期 未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	--
未 分 配 賸 餘	—	56,000	—	56,000	56,000	--

雲林縣斗六人文公園區段徵收基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	—	56,000	56,000	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	—	56,000	56,000	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	—	56,000	56,000	--
業務活動之淨現金流入 (流出)	—	56,000	56,000	--
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	—	- 188,827,645	- 188,827,645	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	—	- 188,827,645	- 188,827,645	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	—	177,000,000	177,000,000	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	—	177,000,000	177,000,000	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	—	- 11,771,645	- 11,771,645	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	50,000	12,891,952	12,841,952	25,683.90
期 末 現 金 及 約 當 現 金	50,000	1,120,307	1,070,307	2,140.61

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

雲林縣斗六人文公園區段徵收基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,323,943,956	100.00	1,147,017,382	100.00	176,926,574	15.42
流動資產	928,821,156	70.16	940,783,969	82.02	- 11,962,813	- 1.27
現金	1,120,307	0.08	12,891,952	1.12	- 11,771,645	- 91.31
預付款項	927,700,849	70.07	927,892,017	80.90	- 191,168	- 0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	395,122,800	29.84	206,233,413	17.98	188,889,387	91.59
其他長期投資	395,122,800	29.84	206,233,413	17.98	188,889,387	91.59
合 計	1,323,943,956	100.00	1,147,017,382	100.00	176,926,574	15.42
負 債	1,323,887,956	100.00	1,147,017,382	100.00	176,870,574	15.42
流動負債	48,114	0.00	177,540	0.02	- 129,426	- 72.90
應付款項	48,114	0.00	177,540	0.02	- 129,426	- 72.90
長期負債	1,323,839,000	99.99	1,146,839,000	99.98	177,000,000	15.43
長期債務	1,323,839,000	99.99	1,146,839,000	99.98	177,000,000	15.43
其他負債	842	0.00	842	0.00	—	—
什項負債	842	0.00	842	0.00	—	—
淨 值	56,000	0.00	—	—	56,000	--
累積餘絀	56,000	0.00	—	—	56,000	--
累積賸餘	56,000	0.00	—	—	56,000	--
合 計	1,323,943,956	100.00	1,147,017,382	100.00	176,926,574	15.42

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底均為 42,360,000 元。

4. 雲林縣北港糖廠市地重劃基金

雲林縣政府為推動市地重劃，以利土地開發、繁榮地方，並順利取得公共設施用地，減輕財政負擔，依據平均地權條例相關規定，設立雲林縣北港糖廠市地重劃基金。該基金 114 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北港糖廠市地重劃計畫，預計將面積 21 餘公頃之北港糖廠北側區域，透過整體規劃開發促進土地有效利用及活化，以帶動北港地區發展，總開發成本為 6 億 9,393 萬餘元，截至 114 年底止，預計投入 6 億 9,393 萬餘元，實際投入 4 億 7,134 萬餘元，較預計減少 2 億 2,258 萬餘元，約 32.08%，主要係該計畫無法於 114 年度執行完畢所致，未執行部分保留於下年度繼續執行。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期無餘絀。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經雲林縣政府核定無餘絀，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定無餘絀，連同前期未分配賸餘 22,000 元，合計賸餘 22,000 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 719 萬餘元，經投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 6,145 萬餘元，期末現金及約當現金 6,864 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算無增減數，增加 6,145 萬餘元，主要係實際投入開發不動產金額較預計減少，投資活動之淨現金流出較預計減少所致。

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

雲林縣北港糖廠市地重劃基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	—	—	—	—	—	--
業 務 成 本 與 費 用	—	—	—	—	—	--
業 務 賸 餘 (短 絀)	—	—	—	—	—	--
業 務 外 收 入	—	—	—	—	—	--
業 務 外 費 用	—	—	—	—	—	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	—	—	—	—	—	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	—	—	—	—	—	--

雲林縣北港糖廠市地重劃基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	—	22,000	—	22,000	22,000	--
本 期 賸 餘	—	—	—	—	—	--
前 期 未 分 配 賸 餘	—	22,000	—	22,000	22,000	--
未 分 配 賸 餘	—	22,000	—	22,000	22,000	--

雲林縣北港糖廠市地重劃基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
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	- 139,409,000	- 104,199,236	35,209,764	- 25.26
投資活動之淨現金流入（流出）	- 139,409,000	- 104,199,236	35,209,764	- 25.26
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	—	100,000,000	100,000,000	--
增加長期負債	139,409,000	65,657,000	- 73,752,000	- 52.90
籌資活動之淨現金流入（流出）	139,409,000	165,657,000	26,248,000	18.83
現金及約當現金之淨增（淨減）	—	61,457,764	61,457,764	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	10,000	7,191,034	7,181,034	71,810.34
期 末 現 金 及 約 當 現 金	10,000	68,648,798	68,638,798	686,387.98

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

雲林縣北港糖廠市地重劃基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	541,095,245	100.00	375,410,403	100.00	165,684,842	44.13
流 動 資 產	69,748,586	12.89	8,292,822	2.21	61,455,764	741.07
現 金	68,648,798	12.69	7,191,034	1.92	61,457,764	854.64
預 付 款 項	1,099,788	0.20	1,101,788	0.29	- 2,000	- 0.18
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	471,346,659	87.11	367,117,581	97.79	104,229,078	28.39
其 他 長 期 投 資	471,346,659	87.11	367,117,581	97.79	104,229,078	28.39
合 計	541,095,245	100.00	375,410,403	100.00	165,684,842	44.13
負 債	541,073,245	100.00	375,388,403	99.99	165,684,842	44.14
流 動 負 債	103,416,245	19.11	3,388,403	0.90	100,027,842	2,952.06
短 期 債 務	100,000,000	18.48	—	—	100,000,000	--
應 付 款 項	3,416,245	0.63	3,388,403	0.90	27,842	0.82
長 期 負 債	437,657,000	80.88	372,000,000	99.09	65,657,000	17.65
長 期 債 務	437,657,000	80.88	372,000,000	99.09	65,657,000	17.65
淨 值	22,000	0.00	22,000	0.01	—	—
累 積 餘 絀	22,000	0.00	22,000	0.01	—	—
累 積 賸 餘	22,000	0.00	22,000	0.01	—	—
合 計	541,095,245	100.00	375,410,403	100.00	165,684,842	44.13

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 6,963,554 元及 3,049,835 元。

（二）衛生局主管

雲林縣各衛生所醫療基金

雲林縣衛生局為辦理疾病治療及民眾健康檢查，提升基層醫療品質，加強為民服務，確保全民健康，依據臺灣省各縣市設置醫療作業基金要點等規定，設立雲林縣各衛生所醫療基金。該基金 114 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門診、體檢及其他各類醫療保健業務。114 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 門診醫療 預計 12 萬餘人次，實際為 11 萬餘人次，較預計減少 1 萬餘人次，約 10.37%，主要係門診及體檢人數較預計減少所致。

B. 其他醫療 預計 8,530 案，實際為 6,780 案，較預計減少 1,750 案，約 20.52%，主要係開立醫療意見書及個案訪視案件數較預計減少所致。

（2）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 184 萬餘元，業務外賸餘 51 萬餘元，審定本期賸餘 236 萬餘元，較預算賸餘 246 萬餘元，減少 10 萬餘元，約 4.24%，主要係門診醫療收入較預計減少所致。

（3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 2,360,370 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 2,360,370 元，連同前期未分配賸餘 10,472,363 元，合計賸餘 12,832,733 元，全數列為未分配賸餘。

（4）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 3,166 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 291 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,458 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 20 萬餘元，增加 271 萬餘元，主要係應收醫療帳款增加數較預計減少，業務活動之淨現金流入較預計增加所致。

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

雲林縣各衛生所醫療基金收支餘絀審定表

中華民國 114 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	74,643,000	64,481,101	—	64,481,101	- 10,161,899	- 13.61
醫 療 收 入	74,643,000	64,481,101	—	64,481,101	- 10,161,899	- 13.61
業 務 成 本 與 費 用	72,624,000	62,631,439	—	62,631,439	- 9,992,561	- 13.76
醫 療 成 本	72,284,000	62,208,999	—	62,208,999	- 10,075,001	- 13.94
其 他 業 務 費 用	340,000	422,440	—	422,440	82,440	24.25
業 務 賸 餘 (短 絀)	2,019,000	1,849,662	—	1,849,662	- 169,338	- 8.39
業 務 外 收 入	620,000	546,612	—	546,612	- 73,388	- 11.84
財 務 收 入	165,000	190,953	—	190,953	25,953	15.73
其 他 業 務 外 收 入	455,000	355,659	—	355,659	- 99,341	- 21.83
業 務 外 費 用	174,000	35,904	—	35,904	- 138,096	- 79.37
其 他 業 務 外 費 用	174,000	35,904	—	35,904	- 138,096	- 79.37
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	446,000	510,708	—	510,708	64,708	14.51
本 期 賸 餘 (短 絀)	2,465,000	2,360,370	—	2,360,370	- 104,630	- 4.24

雲林縣各衛生所醫療基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	12,935,000	12,832,733	—	12,832,733	- 102,267	- 0.79
本 期 賸 餘	2,465,000	2,360,370	—	2,360,370	- 104,630	- 4.24
前 期 未 分 配 賸 餘	10,470,000	10,472,363	—	10,472,363	2,363	0.02
未 分 配 賸 餘	12,935,000	12,832,733	—	12,832,733	- 102,267	- 0.79

雲林縣各衛生所醫療基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	2,465,000	2,360,370	- 104,630	- 4.24
利 息 股 利 之 調 整	- 165,000	- 190,953	- 25,953	15.73
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	2,300,000	2,169,417	- 130,583	- 5.68
調 整 項 目	- 1,125,000	717,755	1,842,755	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	1,175,000	2,887,172	1,712,172	145.72
收 取 利 息	165,000	190,953	25,953	15.73
業務活動之淨現金流入 (流出)	1,340,000	3,078,125	1,738,125	129.71
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	63,000	—	- 63,000	- 100.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,164,000	—	- 1,164,000	- 100.00
減少無形資產及其他資產	—	292	292	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 1,000,000	- 150,000	850,000	- 85.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,397,000	—	1,397,000	- 100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 48,000	- 48,000	—	—
增加無形資產及其他資產	—	- 56	- 56	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 1,218,000	- 197,764	1,020,236	- 83.76
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	1,451,000	133,772	- 1,317,228	- 90.78
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,366,000	- 94,880	1,271,120	- 93.05
籌資活動之淨現金流入 (流出)	85,000	38,892	- 46,108	- 54.24
現金及約當現金之淨增 (淨減)	207,000	2,919,253	2,712,253	1,310.27
期 初 現 金 及 約 當 現 金	32,941,000	31,666,062	- 1,274,938	- 3.87
期 末 現 金 及 約 當 現 金	33,148,000	34,585,315	1,437,315	4.34

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

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

3. 退休及離職準備、應付退休及離職金增加 115,771 元，不影響現金流量。

雲林縣各衛生所醫療基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	46,574,427	100.00	42,992,867	100.00	3,581,560	8.33
流動資產	43,106,586	92.55	39,600,047	92.11	3,506,539	8.85
現金	34,585,315	74.26	31,666,062	73.65	2,919,253	9.22
流動金融資產	2,800,000	6.01	2,650,000	6.16	150,000	5.66
應收款項	4,336,143	9.31	3,796,484	8.83	539,659	14.21
存貨	1,354,768	2.91	1,465,181	3.41	- 110,413	- 7.54
預付款項	30,360	0.07	22,320	0.05	8,040	36.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,202,951	6.88	3,087,180	7.18	115,771	3.75
準備金	3,202,951	6.88	3,087,180	7.18	115,771	3.75
不動產、廠房及設備	262,490	0.56	303,004	0.70	- 40,514	- 13.37
房屋及建築	46,905	0.10	50,577	0.12	- 3,672	- 7.26
機械及設備	145,246	0.31	162,104	0.38	- 16,858	- 10.40
什項設備	70,339	0.15	90,323	0.21	- 19,984	- 22.13
其他資產	2,400	0.01	2,636	0.01	- 236	- 8.95
什項資產	2,400	0.01	2,636	0.01	- 236	- 8.95
合 計	46,574,427	100.00	42,992,867	100.00	3,581,560	8.33
負 債	14,864,732	31.92	13,643,542	31.73	1,221,190	8.95
流動負債	10,544,057	22.64	9,477,530	22.04	1,066,527	11.25
應付款項	10,544,057	22.64	9,477,530	22.04	1,066,527	11.25
其他負債	4,320,675	9.28	4,166,012	9.69	154,663	3.71
什項負債	4,320,675	9.28	4,166,012	9.69	154,663	3.71
淨 值	31,709,695	68.08	29,349,325	68.27	2,360,370	8.04
公積	18,876,962	40.53	18,876,962	43.91	—	—
資本公積	320,577	0.69	320,577	0.75	—	—
特別公積	18,556,385	39.84	18,556,385	43.16	—	—
累積餘絀	12,832,733	27.55	10,472,363	24.36	2,360,370	22.54
累積積賸	12,832,733	27.55	10,472,363	24.36	2,360,370	22.54
合 計	46,574,427	100.00	42,992,867	100.00	3,581,560	8.33

(三) 交通工務局主管

雲林縣停車場作業基金

雲林縣交通工務局為推動公有停車場業務，加強停車場之規劃、設置、經營、管理及獎助，以提升停車場管理績效及增進交通順暢，依據停車場法相關規定，設立雲林縣停車場作業基金。該基金 114 年度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公有路外停車場計畫，包含新闢路外停車場、增設立體停車場、既有停車場設備改善工程及路邊停車規劃與收費管理業務等。該基金辦理虎尾鎮公安路立體停車場新建工程，主體建築物已於 114 年竣工啟用，公共藝術尚在執行中，預計 115 年度完成驗收。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 279 萬餘元，業務外短絀 832 萬餘元，審定本期賸餘 9,446 萬餘元，較預算賸餘 434 萬元，增加 9,012 萬餘元，主要係中央補助款較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 94,462,507 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 94,462,507 元，連同前期未分配賸餘 125,533,821 元，合計賸餘 219,996,328 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1,505 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 1,648 萬餘元，期末現金及約當現金 1 億 3,153 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,611 萬餘元，增加 1 億 37 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

雲林縣停車場作業基金收支餘絀審定表

中華民國 114 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	24,878,000	115,752,286	—	115,752,286	90,874,286	365.28
勞 務 收 入	5,833,000	839,070	—	839,070	- 4,993,930	- 85.62
租金及權利金收入	19,005,000	18,392,716	—	18,392,716	- 612,284	- 3.22
其 他 業 務 收 入	40,000	96,520,500	—	96,520,500	96,480,500	241,201.25
業 務 成 本 與 費 用	11,561,000	12,961,682	—	12,961,682	1,400,682	12.12
管 理 及 總 務 費 用	11,561,000	12,961,682	—	12,961,682	1,400,682	12.12
業 務 賸 餘 (短 絀)	13,317,000	102,790,604	—	102,790,604	89,473,604	671.88
業 務 外 收 入	130,000	1,214,756	—	1,214,756	1,084,756	834.43
財 務 收 入	124,000	175,756	—	175,756	51,756	41.74
其 他 業 務 外 收 入	6,000	1,039,000	—	1,039,000	1,033,000	17,216.67
業 務 外 費 用	9,107,000	9,542,853	—	9,542,853	435,853	4.79
財 務 費 用	9,107,000	9,542,853	—	9,542,853	435,853	4.79
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 8,977,000	- 8,328,097	—	- 8,328,097	648,903	- 7.23
本 期 賸 餘 (短 絀)	4,340,000	94,462,507	—	94,462,507	90,122,507	2,076.56

雲林縣停車場作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	118,860,000	219,996,328	—	219,996,328	101,136,328	85.09
本 期 賸 餘	4,340,000	94,462,507	—	94,462,507	90,122,507	2,076.56
前 期 未 分 配 賸 餘	114,520,000	125,533,821	—	125,533,821	11,013,821	9.62
未 分 配 賸 餘	118,860,000	219,996,328	—	219,996,328	101,136,328	85.09

雲林縣停車場作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	4,340,000	94,462,507	90,122,507	2,076.56
利 息 股 利 之 調 整	12,210,000	9,367,097	- 2,842,903	- 23.28
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	16,550,000	103,829,604	87,279,604	527.37
調 整 項 目	11,772,000	10,757,991	- 1,014,009	- 8.61
未計利息股利之現金流入(流出)	28,322,000	114,587,595	86,265,595	304.59
收 取 利 息	124,000	175,756	51,756	41.74
支 付 利 息	- 12,334,000	- 6,897,937	5,436,063	- 44.07
業務活動之淨現金流入(流出)	16,112,000	107,865,414	91,753,414	569.47
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	—	- 65,838,978	- 65,838,978	--
投資活動之淨現金流入(流出)	—	- 65,838,978	- 65,838,978	--
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	—	19,728,276	19,728,276	--
增 加 長 期 負 債	—	54,730,000	54,730,000	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	—	74,458,276	74,458,276	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	16,112,000	116,484,712	100,372,712	622.97
期 初 現 金 及 約 當 現 金	11,056,000	15,054,164	3,998,164	36.16
期 末 現 金 及 約 當 現 金	27,168,000	131,538,876	104,370,876	384.17

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

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

雲林縣停車場作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	736,766,874	100.00	570,242,355	100.00	166,524,519	29.20
流動資產	132,003,952	17.92	21,172,414	3.71	110,831,538	523.47
現金	131,538,876	17.85	15,054,164	2.64	116,484,712	773.77
應收款項	465,076	0.06	6,118,250	1.07	- 5,653,174	- 92.40
不動產、廠房及設備	604,762,922	82.08	549,069,941	96.29	55,692,981	10.14
房屋及建築	604,762,922	82.08	—	—	604,762,922	--
購建中固定資產	—	—	549,069,941	96.29	- 549,069,941	- 100.00
合 計	736,766,874	100.00	570,242,355	100.00	166,524,519	29.20
負 債	516,770,546	70.14	444,708,534	77.99	72,062,012	16.20
流動負債	8,666,270	1.18	11,062,534	1.94	- 2,396,264	- 21.66
應付款項	3,279,770	0.45	289,534	0.05	2,990,236	1,032.78
預收款項	5,386,500	0.73	10,773,000	1.89	- 5,386,500	- 50.00
長期負債	487,826,000	66.21	433,096,000	75.95	54,730,000	12.64
長期債務	487,826,000	66.21	433,096,000	75.95	54,730,000	12.64
其他負債	20,278,276	2.75	550,000	0.10	19,728,276	3,586.96
什項負債	20,278,276	2.75	550,000	0.10	19,728,276	3,586.96
淨 值	219,996,328	29.86	125,533,821	22.01	94,462,507	75.25
累積餘絀	219,996,328	29.86	125,533,821	22.01	94,462,507	75.25
累積賸餘	219,996,328	29.86	125,533,821	22.01	94,462,507	75.25
合 計	736,766,874	100.00	570,242,355	100.00	166,524,519	29.20

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 1,500,000 元及 4,483,963 元。

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

雲林縣身心障礙者就業基金

雲林縣政府為獎勵企業進用身心障礙員工，補助身心障礙福利機構、團體及公私立學校，辦理身心障礙者職業訓練、提供庇護性就業、社區化就業等服務，以促進身心障礙者就業，設立雲林縣身心障礙者就業基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係補助身心障礙者職業訓練、提供庇護性就業及支持性就業服務等事項。114 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 身心障礙者就業計畫 預計數 5,174 萬餘元，實際數 3,784 萬餘元，較預計減少 1,390 萬餘元，約 26.86%，係庇護性就業服務未達預期，與身心障礙者就業相關計畫依實際申請案件支付所致。

B. 一般行政管理計畫 預計數 1,021 萬餘元，實際數 982 萬餘元，較預計減少 38 萬餘元，約 3.79%，係依業務實際需要支出所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 655 萬餘元，較預算短絀 1,198 萬元，減少 542 萬餘元，約 45.28%，主要係身心障礙者就業計畫經費依實際需求支用，支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經雲林縣政府核定短絀 6,555,376 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 1,533 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 496 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 1,036 萬餘元。

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

雲林縣身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 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	49,979,000	41,115,361	—	41,115,361	- 8,863,639	- 17.73
徵收及依法分配收入	2,640,000	2,645,430	—	2,645,430	5,430	0.21
財 產 收 入	922,000	883,181	—	883,181	- 38,819	- 4.21
政 府 撥 入 收 入	46,417,000	37,353,436	—	37,353,436	- 9,063,564	- 19.53
其 他 收 入	—	233,314	—	233,314	233,314	--
基 金 用 途	61,959,000	47,670,737	—	47,670,737	- 14,288,263	- 23.06
身心障礙者就業計畫	51,748,000	37,846,900	—	37,846,900	- 13,901,100	- 26.86
一般行政管理計畫	10,211,000	9,823,837	—	9,823,837	- 387,163	- 3.79
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 11,980,000	- 6,555,376	—	- 6,555,376	5,424,624	- 45.28
期 初 基 金 餘 額	101,520,000	108,757,443	—	108,757,443	7,237,443	7.13
期 末 基 金 餘 額	89,540,000	102,202,067	—	102,202,067	12,662,067	14.14

雲林縣身心障礙者就業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 6,310,608
調 整 非 現 金 項 目	1,656,594
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 4,654,014
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	- 307,657
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 307,657
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 4,961,671
期 初 現 金 及 約 當 現 金	115,331,540
期 末 現 金 及 約 當 現 金	110,369,869

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

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

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

雲林縣身心障礙者就業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	110,786,268	100.00	115,564,691	100.00	- 4,778,423	- 4.13
流動資產	110,455,639	99.70	115,523,830	99.96	- 5,068,191	- 4.39
現金	110,369,869	99.62	115,331,540	99.80	- 4,961,671	- 4.30
應收款項	85,770	0.08	192,290	0.17	- 106,520	- 55.40
固定資產	330,629	0.30	40,861	0.04	289,768	709.16
機械及設備	34,013	0.03	34,947	0.03	- 934	- 2.67
交通及運輸設備	22,726	0.02	—	—	22,726	--
雜項設備	273,890	0.25	5,914	0.01	267,976	4,531.21
合 計	110,786,268	100.00	115,564,691	100.00	- 4,778,423	- 4.13
負 債	8,253,572	7.45	6,766,387	5.86	1,487,185	21.98
流動負債	8,253,572	7.45	6,766,387	5.86	1,487,185	21.98
應付款項	8,253,572	7.45	6,766,387	5.86	1,487,185	21.98
淨 資 產	102,532,696	92.55	108,798,304	94.14	- 6,265,608	- 5.76
淨 資 產	102,532,696	92.55	108,798,304	94.14	- 6,265,608	- 5.76
淨 資 產	102,532,696	92.55	108,798,304	94.14	- 6,265,608	- 5.76
合 計	110,786,268	100.00	115,564,691	100.00	- 4,778,423	- 4.13

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

(二) 教育處主管

雲林縣地方教育發展基金

雲林縣政府為促進教育健全發展，提升教育經費運用績效，依據「教育基本法」及「教育經費編列與管理法」等規定，設立雲林縣地方教育發展基金。該基金 114 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、一般行政管理、建築及設備等。114 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 因
				增 減 數	%	原	
高中及高職教育計畫	千 元	549,525	528,699	- 20,825	- 3.79		
國 民 教 育 計 畫	千 元	9,727,213	9,416,871	- 310,341	- 3.19	補助教師課稅相關配套所需費用較預計減少。	
學 前 教 育 計 畫	千 元	1,793,826	1,667,774	- 126,051	- 7.03	辦理少子女化對策計畫等補助依實際需求支用且跨年度執行。	
特 殊 教 育 計 畫	千 元	168,246	98,954	- 69,291	- 41.18	補助學前特殊教育及早期療育經費較預計減少。	
社 會 教 育 計 畫	千 元	183,946	197,173	13,227	7.19		
體育及衛生教育計畫	千 元	1,008,367	1,168,435	160,068	15.87	辦理 114 年度全國運動會追加預算經費經雲林縣政府核准補辦預算。	
一般行政管理計畫	千 元	2,133,235	2,019,344	- 113,890	- 5.34	教職員退休金優惠存款利息差額補貼費用較預計減少。	
建築及設備計畫	千 元	2,237,562	2,594,042	356,480	15.93	興建虎尾高鐵運動園區計畫追加預算經費經雲林縣政府核准補辦預算。	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 3 億 1,307 萬餘元，與預算短絀 2 億 5,000 萬元，相距 5 億 6,307 萬餘元，主要係所屬學校分基金 110 至 113 年度人事費決算賸餘款轉入其他收入，及補助教師課稅相關配套所需費用較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 313,079,968 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 50 億 4,489 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 5,113 萬餘元，期末現金及約當現金為 60 億 9,602 萬餘元。

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

雲林縣地方教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	17,551,920,000	18,004,376,028	—	18,004,376,028	452,456,028	2.58
徵收及依法分配收入	—	4,362,764	—	4,362,764	4,362,764	--
勞 務 收 入	8,086,000	3,791,457	—	3,791,457	- 4,294,543	- 53.11
財 產 收 入	3,279,000	14,988,213	—	14,988,213	11,709,213	357.10
政 府 撥 入 收 入	17,518,945,000	17,500,392,567	—	17,500,392,567	- 18,552,433	- 0.11
教 學 收 入	19,293,000	18,100,211	—	18,100,211	- 1,192,789	- 6.18
其 他 收 入	2,317,000	462,740,816	—	462,740,816	460,423,816	19,871.55
基 金 用 途	17,801,920,000	17,691,296,060	—	17,691,296,060	- 110,623,940	- 0.62
高中及高職教育計畫	549,525,000	528,699,207	—	528,699,207	- 20,825,793	- 3.79
國 民 教 育 計 畫	9,727,213,000	9,416,871,773	—	9,416,871,773	- 310,341,227	- 3.19
學 前 教 育 計 畫	1,793,826,000	1,667,774,638	—	1,667,774,638	- 126,051,362	- 7.03
特 殊 教 育 計 畫	168,246,000	98,954,609	—	98,954,609	- 69,291,391	- 41.18
社 會 教 育 計 畫	183,946,000	197,173,763	—	197,173,763	13,227,763	7.19
體育及衛生教育計畫	1,008,367,000	1,168,435,269	—	1,168,435,269	160,068,269	15.87
一般行政管理計畫	2,133,235,000	2,019,344,297	—	2,019,344,297	- 113,890,703	- 5.34
建築及設備計畫	2,237,562,000	2,594,042,504	—	2,594,042,504	356,480,504	15.93
本期賸餘（短絀）	- 250,000,000	313,079,968	—	313,079,968	563,079,968	--
期 初 基 金 餘 額	1,350,856,000	1,652,353,076	—	1,652,353,076	301,497,076	22.32
期 末 基 金 餘 額	1,100,856,000	1,965,433,044	—	1,965,433,044	864,577,044	78.54

雲林縣地方教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	1,958,559,255
調 整 非 現 金 項 目	- 662,447,490
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,296,111,765
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	100,000,000
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	205,134,050
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 1,056,986,175
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 751,852,125
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	1,317,604,511
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 810,730,425
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	506,874,086
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	1,051,133,726
期 初 現 金 及 約 當 現 金	5,044,891,624
期 末 現 金 及 約 當 現 金	6,096,025,350

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

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

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

雲林縣地方教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	23,051,128,955	100.00	20,269,891,148	100.00	2,781,237,807	13.72
流動資產	6,794,189,297	29.47	5,655,748,840	27.90	1,138,440,457	20.13
現金	6,096,025,350	26.45	5,044,891,624	24.89	1,051,133,726	20.84
應收款項	277,627	0.00	83,893	0.00	193,734	230.93
短期貸墊款	—	—	100,000,000	0.49	- 100,000,000	- 100.00
預付款項	697,886,320	3.03	510,773,323	2.52	187,112,997	36.63
長期貸墊款及準備金	2,549,093	0.01	2,263,122	0.01	285,971	12.64
準備金	2,549,093	0.01	2,263,122	0.01	285,971	12.64
固定資產	16,220,770,347	70.37	14,582,189,312	71.94	1,638,581,035	11.24
土地	5,450,338,026	23.64	5,423,872,156	26.76	26,465,870	0.49
土地改良物	474,315,529	2.06	440,585,933	2.17	33,729,596	7.66
房屋建築及設備	6,415,665,637	27.83	6,137,189,501	30.28	278,476,136	4.54
機械及設備	831,903,723	3.61	734,905,761	3.63	96,997,962	13.20
交通及運輸設備	114,718,855	0.50	105,167,612	0.52	9,551,243	9.08
雜項設備	753,552,295	3.27	603,344,203	2.98	150,208,092	24.90
購建中固定資產	2,180,276,282	9.46	1,137,124,146	5.61	1,043,152,136	91.74
無形資產	13,472,761	0.06	2,630,450	0.01	10,842,311	412.18
無形資產	13,472,761	0.06	2,630,450	0.01	10,842,311	412.18
其他資產	20,147,457	0.09	27,059,424	0.13	- 6,911,967	- 25.54
什項資產	20,147,457	0.09	27,059,424	0.13	- 6,911,967	- 25.54
合 計	23,051,128,955	100.00	20,269,891,148	100.00	2,781,237,807	13.72
負 債	4,851,452,803	21.05	4,032,718,310	19.90	818,734,493	20.30
流動負債	3,501,887,397	15.19	3,190,312,961	15.74	311,574,436	9.77
應付款項	3,501,887,397	15.19	3,190,312,961	15.74	311,574,436	9.77
其他負債	1,349,565,406	5.85	842,405,349	4.16	507,160,057	60.20
什項負債	1,349,565,406	5.85	842,405,349	4.16	507,160,057	60.20
淨 資 產	18,199,676,152	78.95	16,237,172,838	80.10	1,962,503,314	12.09
淨 資 產	18,199,676,152	78.95	16,237,172,838	80.10	1,962,503,314	12.09
淨 資 產	18,199,676,152	78.95	16,237,172,838	80.10	1,962,503,314	12.09
合 計	23,051,128,955	100.00	20,269,891,148	100.00	2,781,237,807	13.72

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 102,648,629 元及 141,921,366 元。

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

(三) 農業處主管

雲林縣農業發展基金

雲林縣政府為促進農民福利及農業發展，平衡農業以外產業對農地需求，促進土地資源合理分配及利用，以達地利共享之目標，依據農業發展條例第 54 條暨農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法第 7 條等規定，設立雲林縣農業發展基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理農業發展、農地利用管理及一般行政管理等事項。114 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增減數	%	原 因
農 業 發 展 計 畫	千 元	99,900	161,857	61,957	62.02	主要係因應國內爆發非洲豬瘟疫情，委外辦理非洲豬瘟防疫應變及宣導等計畫，辦理超支併決算所致。
農地利用管理計畫	千 元	489	459	- 29	- 6.06	
一般行政管理計畫	千 元	30	29	- 0.8	- 2.71	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 619 萬餘元，與預算賸餘 461 萬餘元，相距 1,080 萬餘元，主要係農業發展計畫支出較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經雲林縣政府核定短絀 6,190,329 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 2 億 1,738 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,208 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 3,946 萬餘元。

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

雲林縣農業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 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	105,035,000	156,156,131	—	156,156,131	51,121,131	48.67
徵收及依法分配收入	5,000,000	51,861,627	—	51,861,627	46,861,627	937.23
財 產 收 入	35,000	2,025,161	—	2,025,161	1,990,161	5,686.17
政 府 撥 入 收 入	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
其 他 收 入	—	2,269,343	—	2,269,343	2,269,343	--
基 金 用 途	100,419,000	162,346,460	—	162,346,460	61,927,460	61.67
農地利用管理計畫	489,000	459,384	—	459,384	- 29,616	- 6.06
農 業 發 展 計 畫	99,900,000	161,857,888	—	161,857,888	61,957,888	62.02
一般行政管理計畫	30,000	29,188	—	29,188	- 812	- 2.71
本期賸餘（短絀）	4,616,000	- 6,190,329	—	- 6,190,329	- 10,806,329	--
期 初 基 金 餘 額	4,024,000	94,128,429	—	94,128,429	90,104,429	2,239.18
期 末 基 金 餘 額	8,640,000	87,938,100	—	87,938,100	79,298,100	917.80

雲林縣農業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 6,247,428
調 整 非 現 金 項 目	13,525,419
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	7,277,991
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	14,807,690
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	14,807,690
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	22,085,681
期 初 現 金 及 約 當 現 金	217,383,065
期 末 現 金 及 約 當 現 金	239,468,746

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

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

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

雲林縣農業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	253,832,372	100.00	217,553,790	100.00	36,278,582	16.68
流 動 資 產	253,718,746	99.96	217,383,065	99.92	36,335,681	16.72
現 金	239,468,746	94.34	217,383,065	99.92	22,085,681	10.16
預 付 款 項	14,250,000	5.61	—	—	14,250,000	--
固 定 資 產	113,626	0.04	170,725	0.08	- 57,099	- 33.45
機 械 及 設 備	113,626	0.04	170,725	0.08	- 57,099	- 33.45
合 計	253,832,372	100.00	217,553,790	100.00	36,278,582	16.68
負 債	165,780,646	65.31	123,254,636	56.65	42,526,010	34.50
流 動 負 債	113,432,409	44.69	85,714,089	39.40	27,718,320	32.34
應 付 款 項	113,432,409	44.69	85,714,089	39.40	27,718,320	32.34
其 他 負 債	52,348,237	20.62	37,540,547	17.26	14,807,690	39.44
什 項 負 債	52,348,237	20.62	37,540,547	17.26	14,807,690	39.44
淨 資 產	88,051,726	34.69	94,299,154	43.35	- 6,247,428	- 6.63
淨 資 產	88,051,726	34.69	94,299,154	43.35	- 6,247,428	- 6.63
淨 資 產	88,051,726	34.69	94,299,154	43.35	- 6,247,428	- 6.63
合 計	253,832,372	100.00	217,553,790	100.00	36,278,582	16.68

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

(四) 環境保護局主管

雲林縣環境保護基金

雲林縣政府為維護縣民健康及生活環境，以提升生活品質，依據空氣污染防制法、廢棄物清理法、環境教育法及水污染防治法等規定，設立雲林縣環境保護基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係落實空氣污染防制及水污染防治之執行，並辦理一般廢棄物清除處理及推動環境教育等。114 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 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 業 務	千 元	367,977	349,778	- 18,198	- 4.95	
一般廢棄物清除處理業務	千 元	374,393	387,511	13,118	3.50	
垃圾焚化處理廠業務	千 元	40,978	38,412	- 2,565	- 6.26	
環境教育業務	千 元	32,346	31,080	- 1,265	- 3.91	
水污染防治業務	千 元	40,962	93,189	52,227	127.50	環境部補助鑫農能源股份有限公司畜牧糞尿資源化集運處理計畫，及推動廢(污)水資源化、低碳智慧化處理示範計畫等，辦理超支併決算所致。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 4,444 萬餘元，較預算賸餘 871 萬元，增加 3,573 萬餘元，主要係政府撥入收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經雲林縣政府核定賸餘 44,444,472 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 8 億 6,174 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,263 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 2,910 萬餘元。

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

雲林縣環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 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	865,366,000	944,417,156	—	944,417,156	79,051,156	9.13
徵收及依法分配收入	601,638,000	595,104,502	—	595,104,502	- 6,533,498	- 1.09
財 產 收 入	658,000	7,844,335	—	7,844,335	7,186,335	1,092.15
政 府 撥 入 收 入	245,430,000	290,622,283	—	290,622,283	45,192,283	18.41
其 他 收 入	17,640,000	50,846,036	—	50,846,036	33,206,036	188.24
基 金 用 途	856,656,000	899,972,684	—	899,972,684	43,316,684	5.06
空 氣 污 染 防 制 業 務	367,977,000	349,778,920	—	349,778,920	- 18,198,080	- 4.95
一般廢棄物清除處理業務	374,393,000	387,511,844	—	387,511,844	13,118,844	3.50
垃圾焚化處理廠業務	40,978,000	38,412,357	—	38,412,357	- 2,565,643	- 6.26
環 境 教 育 業 務	32,346,000	31,080,339	—	31,080,339	- 1,265,661	- 3.91
水 污 染 防 治 業 務	40,962,000	93,189,224	—	93,189,224	52,227,224	127.50
本 期 賸 餘 (短 絀)	8,710,000	44,444,472	—	44,444,472	35,734,472	410.27
期 初 基 金 餘 額	- 3,771,049,000	- 3,655,439,967	—	- 3,655,439,967	115,609,033	- 3.07
期 末 基 金 餘 額	- 3,762,339,000	- 3,610,995,495	—	- 3,610,995,495	151,343,505	- 4.02

雲林縣環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	- 238,366,650
調 整 非 現 金 項 目	215,024,026
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 23,342,624
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	- 8,179,531
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 8,179,531
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 1,115,100
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,115,100
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 32,637,255
期 初 現 金 及 約 當 現 金	861,742,049
期 末 現 金 及 約 當 現 金	829,104,794

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

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

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

雲林縣環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,679,857,127	100.00	2,956,449,402	100.00	- 276,592,275	- 9.36
流動資產	1,161,160,879	43.33	1,154,942,032	39.07	6,218,847	0.54
現金	829,104,794	30.94	861,742,049	29.15	- 32,637,255	- 3.79
應收款項	326,260,785	12.17	283,122,743	9.58	43,138,042	15.24
預付款項	5,795,300	0.22	10,077,240	0.34	- 4,281,940	- 42.49
固定資產	1,509,361,316	56.32	1,791,191,596	60.59	- 281,830,280	- 15.73
土地	9,318,091	0.35	9,318,091	0.32	—	—
房屋建築及設備	436,422,449	16.29	451,760,611	15.28	- 15,338,162	- 3.40
機械及設備	1,042,137,226	38.89	1,307,631,985	44.23	- 265,494,759	- 20.30
交通及運輸設備	9,007,185	0.34	10,687,929	0.36	- 1,680,744	- 15.73
雜項設備	3,338,349	0.12	3,763,882	0.13	- 425,533	- 11.31
購建中固定資產	9,138,016	0.34	8,029,098	0.27	1,108,918	13.81
無形資產	9,334,432	0.35	10,315,274	0.35	- 980,842	- 9.51
無形資產	9,334,432	0.35	10,315,274	0.35	- 980,842	- 9.51
其他資產	500	0.00	500	0.00	—	—
什項資產	500	0.00	500	0.00	—	—
合 計	2,679,857,127	100.00	2,956,449,402	100.00	- 276,592,275	- 9.36
負 債	4,772,156,874	178.08	4,810,382,499	162.71	- 38,225,625	- 0.79
流動負債	4,749,687,198	177.24	4,786,797,723	161.91	- 37,110,525	- 0.78
應付款項	4,749,687,198	177.24	4,786,797,723	161.91	- 37,110,525	- 0.78
其他負債	22,469,676	0.84	23,584,776	0.80	- 1,115,100	- 4.73
什項負債	22,469,676	0.84	23,584,776	0.80	- 1,115,100	- 4.73
淨 資 產	- 2,092,299,747	- 78.08	- 1,853,933,097	- 62.71	- 238,366,650	12.86
淨 資 產	- 2,092,299,747	- 78.08	- 1,853,933,097	- 62.71	- 238,366,650	12.86
淨 資 產	- 2,092,299,747	- 78.08	- 1,853,933,097	- 62.71	- 238,366,650	12.86
合 計	2,679,857,127	100.00	2,956,449,402	100.00	- 276,592,275	- 9.36

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 8,555,400 元及 16,808,500 元。

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

乙、附表

壹、營業部分

一、損益計算審定數額綜計表（科目別）

中華民國 114 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	314,408,000	270,050,325	—	270,050,325	- 44,357,675	- 14.11
營 業 成 本	9,912,000	14,310,549	—	14,310,549	4,398,549	44.38
營業毛利（毛損）	304,496,000	255,739,776	—	255,739,776	- 48,756,224	- 16.01
營 業 費 用	269,388,000	218,347,142	—	218,347,142	- 51,040,858	- 18.95
營業利益（損失）	35,108,000	37,392,634	—	37,392,634	2,284,634	6.51
營 業 外 收 入	8,204,000	10,658,894	—	10,658,894	2,454,894	29.92
營 業 外 費 用	20,621,000	3,235,560	—	3,235,560	- 17,385,440	- 84.31
營業外利益（損失）	- 12,417,000	7,423,334	—	7,423,334	19,840,334	--
稅前淨利（淨損）	22,691,000	44,815,968	—	44,815,968	22,124,968	97.51
所得稅費用（利益）	4,538,000	8,963,193	—	8,963,193	4,425,193	97.51
本期淨利（淨損）	18,153,000	35,852,775	—	35,852,775	17,699,775	97.50

二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	70,938,000	79,981,579	—	79,981,579	9,043,579	12.75
本 期 淨 利	18,153,000	35,852,775	—	35,852,775	17,699,775	97.50
累 積 盈 餘	52,785,000	44,128,803	—	44,128,803	- 8,656,197	- 16.40
追溯適用及追溯 重編之影響數	—	1	—	1	1	--
分 配 之 部	70,938,000	79,981,579	—	79,981,579	9,043,579	12.75
地方政府所得者	700,000	21,000,000	—	21,000,000	20,300,000	2,900.00
民股股東所得者	300,000	9,000,000	—	9,000,000	8,700,000	2,900.00
留存事業機關者	69,938,000	49,981,579	—	49,981,579	- 19,956,421	- 28.53

三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 114 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	追溯適用及 追溯重編之 影 響 數	合 計	法 定 公 積	股(官)息 紅 利	未 分 配 盈 餘	合 計
合 計	35,852,775	44,128,803	1	79,981,579	3,585,278	30,000,000	46,396,301	79,981,579
農業處主管	35,852,775	44,128,803	1	79,981,579	3,585,278	30,000,000	46,396,301	79,981,579
雲林縣肉品市場 股份有限公司	35,852,775	44,128,803	1	79,981,579	3,585,278	30,000,000	46,396,301	79,981,579

四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）

中華民國 114 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	213,269,868	326,596,165	- 113,326,297	37,917,084	- 357,324,258	206,080,877
農業處主管	213,269,868	326,596,165	- 113,326,297	37,917,084	- 357,324,258	206,080,877
雲林縣肉品市場股份有限公司	213,269,868	326,596,165	- 113,326,297	37,917,084	- 357,324,258	206,080,877

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

五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 114 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）	22,691,000	44,815,968	22,124,968	97.51
利息股利之調整	16,780,000	- 816,767	- 17,596,767	--
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	39,471,000	43,999,201	4,528,201	11.47
調整項目	20,215,000	780,301	- 19,434,699	- 96.14
未計利息股利之現金流入（流出）	59,686,000	44,779,502	- 14,906,498	- 24.97
收取利息	30,000	816,767	786,767	2,622.56
支付利息	- 16,810,000	—	16,810,000	- 100.00
支付所得稅	- 5,084,000	- 7,679,185	- 2,595,185	51.05
營業活動之淨現金流入（流出）	37,822,000	37,917,084	95,084	0.25
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	180,000	180,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 377,600,000	- 357,504,258	20,095,742	- 5.32
投資活動之淨現金流入（流出）	- 377,600,000	- 357,324,258	20,275,742	- 5.37
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	—	- 120,000,000	- 120,000,000	--
增加長期負債	—	307,886,000	307,886,000	--
其他負債淨增（淨減）	—	38,194,877	38,194,877	--
發放現金股利	- 12,000,000	- 20,000,000	- 8,000,000	66.67
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 12,000,000	206,080,877	218,080,877	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 351,778,000	- 113,326,297	238,451,703	- 67.78
期初現金及約當現金	1,019,114,000	326,596,165	- 692,517,835	- 67.95
期末現金及約當現金	667,336,000	213,269,868	- 454,066,132	- 68.04

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

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

六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,751,080,200	100.00	1,464,539,142	100.00	286,541,058	19.57
流動資產	243,186,671	13.89	350,785,991	23.95	- 107,599,320	- 30.67
基金、投資及長期應收款	76,339,346	4.36	22,664,908	1.55	53,674,438	236.82
不動產、廠房及設備	1,431,472,183	81.75	1,090,826,243	74.48	340,645,940	31.23
其他資產	82,000	0.00	262,000	0.02	- 180,000	- 68.70
資產總額	1,751,080,200	100.00	1,464,539,142	100.00	286,541,058	19.57
負 債	1,205,424,816	68.84	920,179,728	62.83	285,245,088	31.00
流動負債	139,262,901	7.95	253,773,128	17.33	- 114,510,227	- 45.12
長期負債	514,225,346	29.37	152,664,908	10.42	361,560,438	236.83
其他負債	551,936,569	31.52	513,741,692	35.08	38,194,877	7.43
權 益	545,655,384	31.16	544,359,414	37.17	1,295,970	0.24
資本	350,000,000	19.99	350,000,000	23.90	—	—
資本公積	85,391,647	4.88	89,948,453	6.14	- 4,556,806	- 5.07
保留盈餘（或累積虧損）	110,263,737	6.30	104,410,961	7.13	5,852,776	5.61
負債及權益總額	1,751,080,200	100.00	1,464,539,142	100.00	286,541,058	19.57

註：信託代理與保證資產（負債）性質科目，114 年底與 113 年底各有 17,538,073 元及 19,038,073 元。

七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	合 計	農 業 處 主 管
		雲林縣肉品市場股份有限公司
資 產	1,751,080,200	1,751,080,200
流 動 資 產	243,186,671	243,186,671
基 金、投 資 及 長 期 應 收 款	76,339,346	76,339,346
不 動 產、廠 房 及 設 備	1,431,472,183	1,431,472,183
其 他 資 產	82,000	82,000
資 產 總 額	1,751,080,200	1,751,080,200
負 債	1,205,424,816	1,205,424,816
流 動 負 債	139,262,901	139,262,901
長 期 負 債	514,225,346	514,225,346
其 他 負 債	551,936,569	551,936,569
權 益	545,655,384	545,655,384
資 本	350,000,000	350,000,000
資 本 公 積	85,391,647	85,391,647
保 留 盈 餘（或 累 積 虧 損）	110,263,737	110,263,737
負 債 及 權 益 總 額	1,751,080,200	1,751,080,200

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 114 年度

基 主	金 要	名 營	稱 運	項 目	單 位	營 運 計 畫				
						預 計 數	決 算 數	比 較 增 減	%	
農 業 處 主 管										
雲林縣肉品市場股份有限公司										
	毛	豬	拍	賣	頭	750,000	625,932	- 124,068	- 16.54	
	羊	隻	拍	賣	頭	22,000	17,539	- 4,461	- 20.28	
	淘	汰	豬	拍	賣	頭	65,000	47,806	- 17,194	- 26.45
	毛	豬	屠	宰	頭	183,000	154,146	- 28,854	- 15.77	
	毛	豬	租	宰	頭	96,000	73,880	- 22,120	- 23.04	
	淘	汰	豬	租	宰	頭	120,000	97,789	- 22,211	- 18.51
	羊	隻	屠	宰	頭	—	181	181	--	
	羊	隻	租	宰	頭	8,000	6,449	- 1,551	- 19.39	
	牛	隻	租	宰	頭	6,240	6,548	308	4.94	

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 114 年度

單位：新臺幣千元

基金名稱及計畫別	可用預算數				決算數	比較增減		保留數	保留數占可用預算數%
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准辦理數	合計		金額	%		
合計	167,404	377,600	1,678	546,682	357,504	- 189,178	- 34.60	184,794	33.80
農業處主管	167,404	377,600	1,678	546,682	357,504	- 189,178	- 34.60	184,794	33.80
雲林縣肉品市場股份有限公司	167,404	377,600	1,678	546,682	357,504	- 189,178	- 34.60	184,794	33.80
專案計畫	167,404	372,100	—	539,504	354,710	- 184,794	- 34.25	184,794	34.25
一般建築及設備計畫	—	5,500	1,678	7,178	2,793	- 4,384	- 61.08	—	—

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 114 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	275,655,000	1,183,394,611	—	1,183,394,611	907,739,611	329.30
勞 務 收 入	5,833,000	839,070	—	839,070	- 4,993,930	- 85.62
租金及權利金收入	19,005,000	18,392,716	—	18,392,716	- 612,284	- 3.22
投融資業務收入	176,134,000	269,190	—	269,190	- 175,864,810	- 99.85
醫 療 收 入	74,643,000	64,481,101	—	64,481,101	- 10,161,899	- 13.61
徵收及依法分配收入	—	1,002,892,034	—	1,002,892,034	1,002,892,034	--
其 他 業 務 收 入	40,000	96,520,500	—	96,520,500	96,480,500	241,201.25
業務成本與費用	194,921,000	170,621,965	—	170,621,965	- 24,299,035	- 12.47
投融資業務成本	5,294,000	10,350	—	10,350	- 5,283,650	- 99.80
醫 療 成 本	72,284,000	62,208,999	—	62,208,999	- 10,075,001	- 13.94
管理及總務費用	117,003,000	107,980,176	—	107,980,176	- 9,022,824	- 7.71
其 他 業 務 費 用	340,000	422,440	—	422,440	82,440	24.25
業務賸餘 (短絀)	80,734,000	1,012,772,646	—	1,012,772,646	932,038,646	1,154.46
業 務 外 收 入	17,406,000	35,541,113	—	35,541,113	18,135,113	104.19
財 務 收 入	16,945,000	30,735,803	—	30,735,803	13,790,803	81.39
其他業務外收入	461,000	4,805,310	—	4,805,310	4,344,310	942.37
業 務 外 費 用	9,281,000	9,578,757	—	9,578,757	297,757	3.21
財 務 費 用	9,107,000	9,542,853	—	9,542,853	435,853	4.79
其他業務外費用	174,000	35,904	—	35,904	- 138,096	- 79.37
業務外賸餘 (短絀)	8,125,000	25,962,356	—	25,962,356	17,837,356	219.54
本期賸餘 (短絀)	88,859,000	1,038,735,002	—	1,038,735,002	949,876,002	1,068.97

(二) 餘絀撥補審定數額綜計表 (項目別)

中華民國 114 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	6,062,225,000	6,259,978,798	—	6,259,978,798	197,753,798	3.26
本 期 賸 餘	177,645,000	1,038,735,002	—	1,038,735,002	861,090,002	484.73
前期未分配賸餘	5,884,580,000	5,221,243,796	—	5,221,243,796	- 663,336,204	- 11.27
分 配 之 部	888,786,000	800,000,000	—	800,000,000	- 88,786,000	- 9.99
填補累積短絀	88,786,000	—	—	—	- 88,786,000	- 100.00
解繳公庫淨額	800,000,000	800,000,000	—	800,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	5,173,439,000	5,459,978,798	—	5,459,978,798	286,539,798	5.54
短 絀 之 部	88,786,000	—	—	—	- 88,786,000	- 100.00
本 期 短 絀	88,786,000	—	—	—	- 88,786,000	- 100.00
填 補 之 部	88,786,000	—	—	—	- 88,786,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	88,786,000	—	—	—	- 88,786,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

(三) 餘絀撥補審定

中華民國

賸餘分配

基金名稱	本期賸餘	前期未分配賸餘	公積轉列數	合計	填補累積短絀
合計	1,038,735,002	5,221,243,796	—	6,259,978,798	—
地政處主管	941,912,125	5,085,237,612	—	6,027,149,737	—
雲林縣平均地權基金	939,037,925	4,431,609,293	—	5,370,647,218	—
雲林縣斗六市社口區段徵收基金	2,818,200	653,606,319	—	656,424,519	—
雲林縣斗六人文公園區段徵收基金	56,000	—	—	56,000	—
雲林縣北港糖廠市地重劃基金	—	22,000	—	22,000	—
衛生局主管	2,360,370	10,472,363	—	12,832,733	—
雲林縣各衛生所醫療基金	2,360,370	10,472,363	—	12,832,733	—
交通工務局主管	94,462,507	125,533,821	—	219,996,328	—
雲林縣停車場作業基金	94,462,507	125,533,821	—	219,996,328	—

短絀填補

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	合計	撥用賸餘
合計	—	—	—	—
地政處主管	—	—	—	—
雲林縣平均地權基金	—	—	—	—
雲林縣斗六市社口區段徵收基金	—	—	—	—
雲林縣斗六人文公園區段徵收基金	—	—	—	—
雲林縣北港糖廠市地重劃基金	—	—	—	—
衛生局主管	—	—	—	—
雲林縣各衛生所醫療基金	—	—	—	—
交通工務局主管	—	—	—	—
雲林縣停車場作業基金	—	—	—	—

數額綜計表（基金別）

114 年度

單位：新臺幣元

提 存 公 積	賸餘撥充基金數	解 繳 公 庫 淨 額	其他依法分配數	合 計	未 分 配 賸 餘
—	—	800,000,000	—	800,000,000	5,459,978,798
—	—	800,000,000	—	800,000,000	5,227,149,737
—	—	800,000,000	—	800,000,000	4,570,647,218
—	—	—	—	—	656,424,519
—	—	—	—	—	56,000
—	—	—	—	—	22,000
—	—	—	—	—	12,832,733
—	—	—	—	—	12,832,733
—	—	—	—	—	219,996,328
—	—	—	—	—	219,996,328

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

(四) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 114 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)	88,859,000	1,038,735,002	949,876,002	1,068.97
利 息 股 利 之 調 整	- 4,611,000	- 21,192,950	- 16,581,950	359.62
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	84,248,000	1,017,542,052	933,294,052	1,107.79
調 整 項 目	- 9,640,000	22,520,932	32,160,932	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	74,608,000	1,040,062,984	965,454,984	1,294.04
收 取 利 息	289,000	30,480,645	30,191,645	10,446.94
支 付 利 息	- 12,334,000	- 6,897,937	5,436,063	- 44.07
業務活動之淨現金流入 (流出)	62,563,000	1,063,645,692	1,001,082,692	1,600.12
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	63,000	—	- 63,000	- 100.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,164,000	—	- 1,164,000	- 100.00
減少無形資產及其他資產	—	292	292	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 1,000,000	- 100,150,000	- 99,150,000	9,915.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 140,806,000	- 293,026,881	- 152,220,881	108.11
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,748,000	- 67,426,118	- 65,678,118	3,757.33
增加無形資產及其他資產	—	- 56	- 56	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 142,327,000	- 460,602,763	- 318,275,763	223.62
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	1,451,000	120,310,576	118,859,576	8,191.56
增 加 長 期 負 債	139,409,000	297,387,000	157,978,000	113.32
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,481,000	- 134,880	1,346,120	- 90.89
賸 餘 分 配 款	- 800,000,000	- 800,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 660,621,000	- 382,437,304	278,183,696	- 42.11
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 740,385,000	220,605,625	960,990,625	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,448,751,000	1,574,515,879	- 874,235,121	- 35.70
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,708,366,000	1,795,121,504	86,755,504	5.08

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

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

3. 本表作業基金「期初現金及約當現金」決算數，不含自 114 年 1 月 1 日起裁撤之雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金之金額。

(五) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	8,030,477,977	100.00	7,389,776,824	100.00	640,701,153	8.67
流 動 資 產	6,239,396,846	77.70	5,948,152,222	80.49	291,244,624	4.90
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,179,652,131	14.69	886,417,895	12.00	293,234,236	33.08
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	611,426,600	7.61	555,204,071	7.51	56,222,529	10.13
其 他 資 產	2,400	0.00	2,636	0.00	- 236	- 8.95
資 產 總 額	8,030,477,977	100.00	7,389,776,824	100.00	640,701,153	8.67
負 債	2,551,622,217	31.77	2,149,656,066	29.09	401,966,151	18.70
流 動 負 債	258,005,762	3.21	173,718,078	2.35	84,287,684	48.52
長 期 負 債	2,249,322,000	28.01	1,951,935,000	26.41	297,387,000	15.24
其 他 負 債	44,294,455	0.55	24,002,988	0.32	20,291,467	84.54
淨 值	5,478,855,760	68.23	5,240,120,758	70.91	238,735,002	4.56
公 積	18,876,962	0.24	18,876,962	0.26	—	—
累 積 餘 絀	5,459,978,798	67.99	5,221,243,796	70.65	238,735,002	4.57
負 債 及 淨 值 總 額	8,030,477,977	100.00	7,389,776,824	100.00	640,701,153	8.67

註：1. 信託代理與保證資產（負債）114 年底及 113 年底各有 50,823,554 元及 49,893,798 元。

2. 表列 113 年 12 月 31 日各科目餘額，不含自 114 年度裁撤之雲林縣斗南鎮小東市地重劃基金之金額。

(六) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基金名稱	資產總額	流動資產	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	不動產、廠房及設備	其他資產	負債及淨值總額
合計	8,030,477,977	6,239,396,846	1,179,652,131	611,426,600	2,400	8,030,477,977
地政處主管	7,247,136,676	6,064,286,308	1,176,449,180	6,401,188	—	7,247,136,676
雲林縣平均地權基金	4,707,064,780	4,700,663,592	—	6,401,188	—	4,707,064,780
雲林縣斗六市社口區段徵收基金	675,032,695	365,052,974	309,979,721	—	—	675,032,695
雲林縣斗六人文公園區段徵收基金	1,323,943,956	928,821,156	395,122,800	—	—	1,323,943,956
雲林縣北港糖廠市地重劃基金	541,095,245	69,748,586	471,346,659	—	—	541,095,245
衛生局主管	46,574,427	43,106,586	3,202,951	262,490	2,400	46,574,427
雲林縣各衛生所醫療基金	46,574,427	43,106,586	3,202,951	262,490	2,400	46,574,427
交通工務局主管	736,766,874	132,003,952	—	604,762,922	—	736,766,874
雲林縣停車場作業基金	736,766,874	132,003,952	—	604,762,922	—	736,766,874

平衡綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

負債總額	流動負債	長期負債	其他負債	淨值總額	公積	累積餘絀
2,551,622,217	258,005,762	2,249,322,000	44,294,455	5,478,855,760	18,876,962	5,459,978,798
2,019,986,939	238,795,435	1,761,496,000	19,695,504	5,227,149,737	—	5,227,149,737
136,417,562	135,331,076	—	1,086,486	4,570,647,218	—	4,570,647,218
18,608,176	—	—	18,608,176	656,424,519	—	656,424,519
1,323,887,956	48,114	1,323,839,000	842	56,000	—	56,000
541,073,245	103,416,245	437,657,000	—	22,000	—	22,000
14,864,732	10,544,057	—	4,320,675	31,709,695	18,876,962	12,832,733
14,864,732	10,544,057	—	4,320,675	31,709,695	18,876,962	12,832,733
516,770,546	8,666,270	487,826,000	20,278,276	219,996,328	—	219,996,328
516,770,546	8,666,270	487,826,000	20,278,276	219,996,328	—	219,996,328

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 114 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	18,572,300,000	19,146,064,676	—	19,146,064,676	573,764,676	3.09
基 金 用 途	18,820,954,000	18,801,285,941	—	18,801,285,941	- 19,668,059	- 0.10
本期賸餘 (短絀)	- 248,654,000	344,778,735	—	344,778,735	593,432,735	--
期 初 基 金 餘 額	- 2,314,649,000	- 1,800,201,019	—	- 1,800,201,019	514,447,981	- 22.23
期 末 基 金 餘 額	- 2,563,303,000	- 1,455,422,284	—	- 1,455,422,284	1,107,880,716	- 43.22

(二) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 114 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)	1,707,634,569
調 整 非 現 金 項 目	- 432,241,451
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,275,393,118
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	100,000,000
減 少 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	205,134,050
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 1,065,473,363
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 760,339,313
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	1,332,412,201
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 811,845,525
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	520,566,676
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	1,035,620,481
期 初 現 金 及 約 當 現 金	6,239,348,278
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,274,968,759

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

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

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

(三) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	26,095,604,722	100.00	23,559,459,031	100.00	2,536,145,691	10.76
流 動 資 產	8,319,524,561	31.88	7,143,597,767	30.32	1,175,926,794	16.46
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	2,549,093	0.01	2,263,122	0.01	285,971	12.64
固 定 資 產	17,730,575,918	67.94	16,373,592,494	69.50	1,356,983,424	8.29
無 形 資 產	22,807,193	0.09	12,945,724	0.05	9,861,469	76.18
其 他 資 產	20,147,957	0.08	27,059,924	0.11	- 6,911,967	- 25.54
資 產 總 額	26,095,604,722	100.00	23,559,459,031	100.00	2,536,145,691	10.76
負 債	9,797,643,895	37.55	8,973,121,832	38.09	824,522,063	9.19
流 動 負 債	8,373,260,576	32.09	8,069,591,160	34.25	303,669,416	3.76
其 他 負 債	1,424,383,319	5.46	903,530,672	3.84	520,852,647	57.65
淨 資 產	16,297,960,827	62.45	14,586,337,199	61.91	1,711,623,628	11.73
淨 資 產	16,297,960,827	62.45	14,586,337,199	61.91	1,711,623,628	11.73
負 債 及 淨 資 產 總 額	26,095,604,722	100.00	23,559,459,031	100.00	2,536,145,691	10.76

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 111,204,029 元及 158,729,866 元。

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

(四) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	固 定 資 產	無 形 資 產
合 計	26,095,604,722	8,319,524,561	2,549,093	17,730,575,918	22,807,193
縣 政 府 主 管	110,786,268	110,455,639	—	330,629	—
雲林縣身心障礙者就業基金	110,786,268	110,455,639	—	330,629	—
教 育 處 主 管	23,051,128,955	6,794,189,297	2,549,093	16,220,770,347	13,472,761
雲林縣地方教育發展基金	23,051,128,955	6,794,189,297	2,549,093	16,220,770,347	13,472,761
農 業 處 主 管	253,832,372	253,718,746	—	113,626	—
雲林縣農業發展基金	253,832,372	253,718,746	—	113,626	—
環 境 保 護 局 主 管	2,679,857,127	1,161,160,879	—	1,509,361,316	9,334,432
雲林縣環境保護基金	2,679,857,127	1,161,160,879	—	1,509,361,316	9,334,432

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 111,204,029 元。

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

平衡綜計表（基金別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

其 他 資 產	負債及淨資產總額	負 債 總 額	流 動 負 債	其 他 負 債	淨 資 產
20,147,957	26,095,604,722	9,797,643,895	8,373,260,576	1,424,383,319	16,297,960,827
—	110,786,268	8,253,572	8,253,572	—	102,532,696
—	110,786,268	8,253,572	8,253,572	—	102,532,696
20,147,457	23,051,128,955	4,851,452,803	3,501,887,397	1,349,565,406	18,199,676,152
20,147,457	23,051,128,955	4,851,452,803	3,501,887,397	1,349,565,406	18,199,676,152
—	253,832,372	165,780,646	113,432,409	52,348,237	88,051,726
—	253,832,372	165,780,646	113,432,409	52,348,237	88,051,726
500	2,679,857,127	4,772,156,874	4,749,687,198	22,469,676	- 2,092,299,747
500	2,679,857,127	4,772,156,874	4,749,687,198	22,469,676	- 2,092,299,747

三、長期債務舉借與償還明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

基金及借款項目	截至 113 年度 終了借款餘額	114 年度 舉借金額	114 年度 償還金額	114 年度調整數		截至 114 年度 終了借款餘額	
				增 加	減 少	自償性債務	非自償性債務
作業基金	1,951,935,000	297,387,000	—	—	—	2,249,322,000	—
雲林縣斗六人文公園 區段徵收基金	1,146,839,000	177,000,000	—	—	—	1,323,839,000	—
斗六人文公園 區段徵收計畫	1,146,839,000	177,000,000	—	—	—	1,323,839,000	—
雲林縣北港糖廠 市地重劃基金	372,000,000	65,657,000	—	—	—	437,657,000	—
北港糖廠市地 重劃計畫	372,000,000	65,657,000	—	—	—	437,657,000	—
雲林縣停車場 作業基金	433,096,000	54,730,000	—	—	—	487,826,000	—
虎尾鎮公安路立體 停車場興建計畫	433,096,000	54,730,000	—	—	—	487,826,000	—

