

中 華 民 國 114 年 度

( 114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日 )

苗 栗 縣 總 決 算

暨附屬單位決算及綜計表審核報告

(參考資料-附屬單位決算部分)

審計部臺灣省苗栗縣審計室



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

目 錄

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

縣政府主管

|                    |     |
|--------------------|-----|
| 苗栗肉品市場股份有限公司 ..... | 甲—1 |
|--------------------|-----|

貳、非營業部分

一、作業基金

（一）縣政府主管

|                      |     |
|----------------------|-----|
| 1. 苗栗縣縣有財產開發基金 ..... | 甲—5 |
| 2. 苗栗縣實施平均地權基金 ..... | 甲—8 |

（二）衛生局主管

|                 |      |
|-----------------|------|
| 苗栗縣醫療作業基金 ..... | 甲—12 |
|-----------------|------|

二、特別收入基金

（一）縣政府主管

|                       |      |
|-----------------------|------|
| 1. 苗栗縣社會福利基金 .....    | 甲—17 |
| 2. 苗栗縣身心障礙者就業基金 ..... | 甲—20 |
| 3. 苗栗縣地方教育發展基金 .....  | 甲—22 |

（二）環境保護局主管

|                 |      |
|-----------------|------|
| 苗栗縣環境保護基金 ..... | 甲—26 |
|-----------------|------|

## 乙、附表

### 壹、營業部分

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

### 貳、非營業部分

#### 一、作業基金

|                      |      |
|----------------------|------|
| （一）收支餘絀審定數額綜計表（科目別）  | 乙-6  |
| （二）餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）  | 乙-7  |
| （三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）  | 乙-7  |
| （四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別） | 乙-8  |
| （五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）   | 乙-9  |
| （六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）   | 乙-10 |

#### 二、特別收入基金

|                          |      |
|--------------------------|------|
| （一）基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別） | 乙-14 |
| （二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）     | 乙-14 |
| （三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）       | 乙-15 |
| （四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）       | 乙-16 |

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

## 審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、內文引述苗栗縣總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告，簡稱為審核報告。
- 三、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、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、以前年度保留數及配合總預算追加預算辦理數等之執行數。
- 七、苗栗縣地方教育發展基金項下之西湖鄉僑文國民小學，經苗栗縣政府核定於 114 年 8 月 1 日裁撤。



# 甲、各營（事）業決算之審核

## 壹、營業部分

### 縣政府主管

#### 苗栗肉品市場股份有限公司

苗栗肉品市場股份有限公司於 73 年 1 月依農產品市場交易法暨其施行細則及農產品批發市場管理辦法規定設立，以提供毛豬交易平台服務及機械化電宰等業務，維護生產者、承銷商及消費者三方利益暨食肉衛生安全，俾確保民眾健康。該公司 114 年度決算，經本室書面審核並派員抽查。茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 產銷營運計畫 114 年度產銷（營運）計畫，主要有銷貨收入、勞務收入及租賃收入 3 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

| 產銷（營運）項目 | 單位 | 預 計 數  | 實 際 數  | 比 較 增 減 |          |                        |
|----------|----|--------|--------|---------|----------|------------------------|
|          |    |        |        | 增 減 數   | %        | 原 因                    |
| 銷 貨 收 入  | 千元 | 600    | —      | - 600   | - 100.00 | 經評估中秋禮盒販售之投資報酬率低，致未執行。 |
| 勞 務 收 入  | 千元 | 47,730 | 47,120 | - 609   | - 1.28   | 毛豬拍賣頭數較預計減少。           |
| 租 賃 收 入  | 千元 | 11,171 | 10,111 | - 1,059 | - 9.48   | 提供廠房設備供電宰之收入隨拍賣頭數減少。   |

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 114 年度固定資產建設改良擴充預算數 541 萬元，分別為房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備之投資所需。決算支用數 445 萬餘元，較預算數減少 95 萬餘元，約 17.72%，主要係存放豬隻之繫留欄依實際損壞情形進行保固更新所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業利益 185 萬餘元，營業外利益 235 萬餘元，稅前淨利 420 萬餘元，經減除所得稅費用 90 萬餘元後，審定本期淨利為 330 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 332 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 377 萬餘元，約 877.70%，主要係實際進用員額較預計減少，用人費用隨減，及利息收入較預計增加所致。

#### 3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定 114 年度原編決算稅前淨利 420 萬 4,099 元，縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 114 年度決算稅前淨利亦為 420 萬 4,099 元，減除所得稅費用 90 萬 281 元，本期淨利 330 萬 3,818 元。

(2) 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 433 萬 9,099 元，應繳納所得稅為 90 萬 281 元。

(3) **盈虧撥補** 114 年度審定本期淨利 330 萬 3,818 元，連同累積盈餘 6,757 萬 2,758 元，合計 7,087 萬 6,576 元，依法分配如次：A. 提列法定公積 33 萬 382 元；B. 分配股息紅利 29 萬 7,344 元，其中地方政府部分 17 萬 6,390 元、民股股東部分 12 萬 954 元；C. 未分配盈餘 7,024 萬 8,850 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 1 億 3,027 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 685 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 3,713 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 568 萬元，相距 1,253 萬餘元，主要係應付款項支付數較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 1,077 萬餘元，主要係折舊、減損及折耗費用；投資活動之淨現金流出 445 萬餘元，主要係購置不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流入 52 萬餘元，主要係其他負債-存入保證金。

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：

### 苗栗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      | 審 定 數      | 審定數與預算數比較增減<br>金 額 | %        |
|-------------------|-------------|------------|------------|--------------------|----------|
| 營 業 收 入           | 59,680,000  | 58,151,160 | 58,151,160 | - 1,528,840        | - 2.56   |
| 銷 貨 收 入           | 600,000     | —          | —          | - 600,000          | - 100.00 |
| 勞 務 收 入           | 47,730,000  | 47,120,968 | 47,120,968 | - 609,032          | - 1.28   |
| 其 他 營 業 收 入       | 11,350,000  | 11,030,192 | 11,030,192 | - 319,808          | - 2.82   |
| 營 業 成 本           | 500,000     | —          | —          | - 500,000          | - 100.00 |
| 銷 貨 成 本           | 500,000     | —          | —          | - 500,000          | - 100.00 |
| 營 業 毛 利 ( 毛 損 )   | 59,180,000  | 58,151,160 | 58,151,160 | - 1,028,840        | - 1.74   |
| 營 業 費 用           | 60,650,000  | 56,299,127 | 56,299,127 | - 4,350,873        | - 7.17   |
| 業 務 費 用           | 50,000      | —          | —          | - 50,000           | - 100.00 |
| 管 理 費 用           | 60,600,000  | 56,299,127 | 56,299,127 | - 4,300,873        | - 7.10   |
| 營 業 利 益 ( 損 失 )   | - 1,470,000 | 1,852,033  | 1,852,033  | 3,322,033          | --       |
| 營 業 外 收 入         | 1,900,000   | 2,487,066  | 2,487,066  | 587,066            | 30.90    |
| 財 務 收 入           | 900,000     | 1,278,098  | 1,278,098  | 378,098            | 42.01    |
| 其 他 營 業 外 收 入     | 1,000,000   | 1,208,968  | 1,208,968  | 208,968            | 20.90    |
| 營 業 外 費 用         | —           | 135,000    | 135,000    | 135,000            | --       |
| 其 他 營 業 外 費 用     | —           | 135,000    | 135,000    | 135,000            | --       |
| 營 業 外 利 益 ( 損 失 ) | 1,900,000   | 2,352,066  | 2,352,066  | 452,066            | 23.79    |
| 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )   | 430,000     | 4,204,099  | 4,204,099  | 3,774,099          | 877.70   |
| 所 得 稅 費 用 ( 利 益 ) | 86,000      | 900,281    | 900,281    | 814,281            | 946.84   |
| 本 期 淨 利 ( 淨 損 )   | 344,000     | 3,303,818  | 3,303,818  | 2,959,818          | 860.41   |

註：稅前淨利為 4,204,099 元，加計依稅法規定不得認為費用之行政罰鍰 135,000 元，課稅所得為 4,339,099 元。應納所得稅 867,819 元，加計 113 年度未分配盈餘加徵所得稅 32,462 元，所得稅費用為 900,281 元。

## 苗栗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      | 審 定 數      | 審定數與預算數比較增減 |        |
|---------------|------------|------------|------------|-------------|--------|
|               |            |            |            | 金 額         | %      |
| 盈 餘 之 部       | 21,006,000 | 70,876,576 | 70,876,576 | 49,870,576  | 237.41 |
| 本 期 淨 利       | 344,000    | 3,303,818  | 3,303,818  | 2,959,818   | 860.41 |
| 累 積 盈 餘       | 20,662,000 | 67,572,758 | 67,572,758 | 46,910,758  | 227.04 |
| 分 配 之 部       | 21,006,000 | 70,876,576 | 70,876,576 | 49,870,576  | 237.41 |
| 地 方 政 府 所 得 者 | 18,000     | 176,390    | 176,390    | 158,390     | 879.94 |
| 股（官）息紅利       | 18,000     | 176,390    | 176,390    | 158,390     | 879.94 |
| 民 股 股 東 所 得 者 | 13,000     | 120,954    | 120,954    | 107,954     | 830.42 |
| 股 息 紅 利       | 13,000     | 120,954    | 120,954    | 107,954     | 830.42 |
| 留 存 事 業 機 關 者 | 20,975,000 | 70,579,232 | 70,579,232 | 49,604,232  | 236.49 |
| 法 定 公 積       | 34,000     | 330,382    | 330,382    | 296,382     | 871.71 |
| 未 分 配 盈 餘     | 20,941,000 | 70,248,850 | 70,248,850 | 49,307,850  | 235.46 |

## 苗栗肉品市場股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 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）       | 430,000     | 4,204,099   | 3,774,099  | 877.70  |
| 利 息 股 利 之 調 整     | - 900,000   | - 1,278,098 | - 378,098  | 42.01   |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損）   | - 470,000   | 2,926,001   | 3,396,001  | --      |
| 調 整 項 目           | - 440,000   | 7,471,102   | 7,911,102  | --      |
| 未計利息股利之現金流入（流出）   | - 910,000   | 10,397,103  | 11,307,103 | --      |
| 收 取 利 息           | 900,000     | 1,278,098   | 378,098    | 42.01   |
| 支 付 所 得 稅         | - 86,000    | - 900,281   | - 814,281  | 946.84  |
| 營業活動之淨現金流入（流出）    | - 96,000    | 10,774,920  | 10,870,920 | --      |
| 投 資 活 動 之 現 金 流 量 |             |             |            |         |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源  | - 5,410,000 | - 4,451,124 | 958,876    | - 17.72 |
| 投資活動之淨現金流入（流出）    | - 5,410,000 | - 4,451,124 | 958,876    | - 17.72 |
| 籌 資 活 動 之 現 金 流 量 |             |             |            |         |
| 其 他 負 債 淨 增（淨減）   | - 150,000   | 600,000     | 750,000    | --      |
| 發 放 現 金 股 利       | - 24,000    | - 72,138    | - 48,138   | 200.58  |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）    | - 174,000   | 527,862     | 701,862    | --      |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）    | - 5,680,000 | 6,851,658   | 12,531,658 | --      |
| 期 初 現 金 及 約 當 現 金 | 99,154,000  | 130,278,488 | 31,124,488 | 31.39   |
| 期 末 現 金 及 約 當 現 金 | 93,474,000  | 137,130,146 | 43,656,146 | 46.70   |

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、攤銷、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他。

# 苗栗肉品市場股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 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              | %           |
| <b>資 產</b>           | <b>207,930,656</b> | <b>100.00</b> | <b>204,019,235</b> | <b>100.00</b> | <b>3,911,421</b> | <b>1.92</b> |
| 流動資產                 | 143,168,933        | 68.85         | 137,747,981        | 67.52         | 5,420,952        | 3.94        |
| 現金                   | 137,130,146        | 65.95         | 130,278,488        | 63.86         | 6,851,658        | 5.26        |
| 應收款項                 | 5,427,889          | 2.61          | 6,814,606          | 3.34          | - 1,386,717      | - 20.35     |
| 本期所得稅資產              | 120,968            | 0.06          | —                  | —             | 120,968          | --          |
| 預付款項                 | 489,930            | 0.24          | 654,887            | 0.32          | - 164,957        | - 25.19     |
| 不動產、廠房及設備            | 61,284,558         | 29.47         | 62,504,756         | 30.64         | - 1,220,198      | - 1.95      |
| 土地                   | 22,205,700         | 10.68         | 22,205,700         | 10.88         | —                | —           |
| 房屋及建築                | 8,132,269          | 3.91          | 8,677,011          | 4.25          | - 544,742        | - 6.28      |
| 機械及設備                | 21,573,559         | 10.38         | 22,335,379         | 10.95         | - 761,820        | - 3.41      |
| 交通及運輸設備              | 1,048,065          | 0.50          | 201,673            | 0.10          | 846,392          | 419.69      |
| 什項設備                 | 8,324,965          | 4.00          | 9,084,993          | 4.45          | - 760,028        | - 8.37      |
| 無形資產及礦產資源            | 2,973,165          | 1.43          | 3,262,498          | 1.60          | - 289,333        | - 8.87      |
| 無形資產及礦產資源            | 2,973,165          | 1.43          | 3,262,498          | 1.60          | - 289,333        | - 8.87      |
| 其他資產                 | 504,000            | 0.24          | 504,000            | 0.25          | —                | —           |
| 什項資產                 | 504,000            | 0.24          | 504,000            | 0.25          | —                | —           |
| <b>資 產 總 額</b>       | <b>207,930,656</b> | <b>100.00</b> | <b>204,019,235</b> | <b>100.00</b> | <b>3,911,421</b> | <b>1.92</b> |
| <b>負 債</b>           | <b>49,915,332</b>  | <b>24.01</b>  | <b>47,867,194</b>  | <b>23.46</b>  | <b>2,048,138</b> | <b>4.28</b> |
| 流動負債                 | 48,007,532         | 23.09         | 46,559,394         | 22.82         | 1,448,138        | 3.11        |
| 應付款項                 | 47,917,775         | 23.05         | 46,457,008         | 22.77         | 1,460,767        | 3.14        |
| 預收款項                 | 89,757             | 0.04          | 102,386            | 0.05          | - 12,629         | - 12.33     |
| 其他負債                 | 1,907,800          | 0.92          | 1,307,800          | 0.64          | 600,000          | 45.88       |
| 什項負債                 | 1,907,800          | 0.92          | 1,307,800          | 0.64          | 600,000          | 45.88       |
| <b>權 益</b>           | <b>158,015,324</b> | <b>75.99</b>  | <b>156,152,041</b> | <b>76.54</b>  | <b>1,863,283</b> | <b>1.19</b> |
| 資本                   | 1,180,000          | 0.57          | 1,180,000          | 0.58          | —                | —           |
| 資本公積                 | 1,180,000          | 0.57          | 1,180,000          | 0.58          | —                | —           |
| 資本公積                 | 77,502,135         | 37.27         | 78,645,326         | 38.55         | - 1,143,191      | - 1.45      |
| 資本公積                 | 77,502,135         | 37.27         | 78,645,326         | 38.55         | - 1,143,191      | - 1.45      |
| 保留盈餘（或累積虧損）          | 79,333,189         | 38.15         | 76,326,715         | 37.41         | 3,006,474        | 3.94        |
| 已指撥保留盈餘              | 9,084,339          | 4.37          | 8,753,957          | 4.29          | 330,382          | 3.77        |
| 未指撥保留盈餘              | 70,248,850         | 33.78         | 67,572,758         | 33.12         | 2,676,092        | 3.96        |
| <b>負 債 及 權 益 總 額</b> | <b>207,930,656</b> | <b>100.00</b> | <b>204,019,235</b> | <b>100.00</b> | <b>3,911,421</b> | <b>1.92</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，114 年底及 113 年底各有 4,500,000 元及 5,800,000 元。

2. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

3. 期末提撥退休金資產 22,139,762 元。

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

#### (一) 縣政府主管

##### 1. 苗栗縣縣有財產開發基金

苗栗縣政府為辦理縣政建設及投資可促進地區發展之土地，以加強縣有財產之開發利用，設立苗栗縣縣有財產開發基金並訂定「苗栗縣縣有財產開發基金收支保管及運用辦法」。該基金 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縣有財產開發，鼓勵民間參與縣有土地標售，帶動地方整體發展。114 年度預計標脫土地之不動產開發成本 4 億 8,693 萬餘元，實際為 2 億 541 萬餘元，較預計減少 2 億 8,152 萬餘元，約 57.82%，主要係公告標售後龍鎮龍富段 374 地號之土地未出售，相關不動產開發成本依收入成本配合原則未認列所致。

##### (2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 521 萬餘元，業務外短絀 1,934 萬餘元，審定本期賸餘 8,586 萬餘元，較預算賸餘 10 億 894 萬餘元，減少 9 億 2,308 萬餘元，約 91.49%，主要係公告標售後龍鎮龍富段 374 地號之土地未出售，相關收入與成本尚未認列，投融資業務收入較預計減少所致。

##### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經苗栗縣政府核定賸餘 85,864,005 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 85,864,005 元，連同前期未分配賸餘 1,147,733,573 元，合計賸餘 1,233,597,578 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 11 億 6,032 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 809 萬餘元，期末現金及約當現金為 12 億 6,841 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 13 億 1,151 萬餘元，減少 12 億 341 萬餘元，主要係公告標售後龍鎮龍富段 374 地號之土地未出售，業務活動之淨現金流入減少所致。

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

## 苗栗縣縣有財產開發基金收支餘絀審定表

中華民國 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           | 1,492,383,000 | 282,314,015  | —     | 282,314,015  | - 1,210,068,985       | - 81.08 |
| 租金及權利金收入          | 4,200,000     | 4,214,016    | —     | 4,214,016    | 14,016                | 0.33    |
| 投 融 資 業 務 收 入     | 1,488,183,000 | 278,099,999  | —     | 278,099,999  | - 1,210,083,001       | - 81.31 |
| 業 務 成 本 與 費 用     | 458,188,000   | 177,103,948  | —     | 177,103,948  | - 281,084,052         | - 61.35 |
| 投 融 資 業 務 成 本     | 455,647,000   | 175,272,736  | —     | 175,272,736  | - 280,374,264         | - 61.53 |
| 業 務 費 用           | 2,541,000     | 1,831,212    | —     | 1,831,212    | - 709,788             | - 27.93 |
| 業 務 賸 餘 ( 短 絀 )   | 1,034,195,000 | 105,210,067  | —     | 105,210,067  | - 928,984,933         | - 89.83 |
| 業 務 外 收 入         | 3,500,000     | 8,962,962    | —     | 8,962,962    | 5,462,962             | 156.08  |
| 財 務 收 入           | 3,500,000     | 8,962,962    | —     | 8,962,962    | 5,462,962             | 156.08  |
| 業 務 外 費 用         | 28,750,000    | 28,309,024   | —     | 28,309,024   | - 440,976             | - 1.53  |
| 財 務 費 用           | 28,750,000    | 28,309,024   | —     | 28,309,024   | - 440,976             | - 1.53  |
| 業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 ) | - 25,250,000  | - 19,346,062 | —     | - 19,346,062 | 5,903,938             | - 23.38 |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )   | 1,008,945,000 | 85,864,005   | —     | 85,864,005   | - 923,080,995         | - 91.49 |

## 苗栗縣縣有財產開發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       | 2,153,898,000 | 1,233,597,578 | —     | 1,233,597,578 | - 920,300,422         | - 42.73 |
| 本 期 賸 餘       | 1,008,945,000 | 85,864,005    | —     | 85,864,005    | - 923,080,995         | - 91.49 |
| 前 期 未 分 配 賸 餘 | 1,144,953,000 | 1,147,733,573 | —     | 1,147,733,573 | 2,780,573             | 0.24    |
| 未 分 配 賸 餘     | 2,153,898,000 | 1,233,597,578 | —     | 1,233,597,578 | - 920,300,422         | - 42.73 |

# 苗栗縣縣有財產開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                | 預 算 數         | 決 算 數         | 比 較 增 減         |         |
|--------------------|---------------|---------------|-----------------|---------|
|                    |               |               | 金 額             | %       |
| <b>業務活動之現金流量</b>   |               |               |                 |         |
| 本期賸餘（短絀）           | 1,008,945,000 | 85,864,005    | - 923,080,995   | - 91.49 |
| 利息股利之調整            | 25,250,000    | 19,346,062    | - 5,903,938     | - 23.38 |
| 未計利息股利之本期賸餘（短絀）    | 1,034,195,000 | 105,210,067   | - 928,984,933   | - 89.83 |
| 調整項目               | - 125,145,000 | - 125,106,739 | 38,261          | - 0.03  |
| 未計利息股利之現金流入（流出）    | 909,050,000   | - 19,896,672  | - 928,946,672   | --      |
| 收取利息               | 3,500,000     | 8,962,962     | 5,462,962       | 156.08  |
| 支付利息               | - 28,750,000  | - 28,309,024  | 440,976         | - 1.53  |
| 業務活動之淨現金流入（流出）     | 883,800,000   | - 39,242,734  | - 923,042,734   | --      |
| <b>投資活動之現金流量</b>   |               |               |                 |         |
| 減少不動產、廠房及設備、礦產資源   | 455,647,000   | 175,272,736   | - 280,374,264   | - 61.53 |
| 投資活動之淨現金流入（流出）     | 455,647,000   | 175,272,736   | - 280,374,264   | - 61.53 |
| <b>籌資活動之現金流量</b>   |               |               |                 |         |
| 增加長期負債             | 719,500,000   | 719,500,000   | —               | —       |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 | - 27,810,000  | - 27,810,000  | —               | —       |
| 減少長期負債             | - 719,623,000 | - 719,622,500 | 500             | - 0.00  |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）     | - 27,933,000  | - 27,932,500  | 500             | - 0.00  |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）     | 1,311,514,000 | 108,097,502   | - 1,203,416,498 | - 91.76 |
| 期初現金及約當現金          | 1,157,486,000 | 1,160,321,283 | 2,835,283       | 0.24    |
| 期末現金及約當現金          | 2,469,000,000 | 1,268,418,785 | - 1,200,581,215 | - 48.63 |

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

2. 本表「調整項目」欄所列為流動負債淨增（淨減）。

# 苗栗縣縣有財產開發基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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           | %        |
| <b>資 產</b> | 2,872,871,530   | 100.00 | 2,940,046,764   | 100.00 | - 67,175,234  | - 2.28   |
| 流動資產       | 1,268,418,785   | 44.15  | 1,160,321,283   | 39.47  | 108,097,502   | 9.32     |
| 現金         | 1,268,418,785   | 44.15  | 1,160,321,283   | 39.47  | 108,097,502   | 9.32     |
| 不動產、廠房及設備  | 1,604,452,745   | 55.85  | 1,779,725,481   | 60.53  | - 175,272,736 | - 9.85   |
| 土地         | 1,604,452,745   | 55.85  | 1,779,725,481   | 60.53  | - 175,272,736 | - 9.85   |
| <b>合 計</b> | 2,872,871,530   | 100.00 | 2,940,046,764   | 100.00 | - 67,175,234  | - 2.28   |
| <b>負 債</b> | 1,639,273,952   | 57.06  | 1,792,313,191   | 60.96  | - 153,039,239 | - 8.54   |
| 流動負債       | 798,952         | 0.03   | 125,905,691     | 4.28   | - 125,106,739 | - 99.37  |
| 應付款項       | 798,952         | 0.03   | 760,696         | 0.03   | 38,256        | 5.03     |
| 預收款項       | —               | —      | 125,144,995     | 4.26   | - 125,144,995 | - 100.00 |
| 長期負債       | 1,638,475,000   | 57.03  | 1,638,597,500   | 55.73  | - 122,500     | - 0.01   |
| 長期債務       | 1,638,475,000   | 57.03  | 1,638,597,500   | 55.73  | - 122,500     | - 0.01   |
| 其他負債       | —               | —      | 27,810,000      | 0.95   | - 27,810,000  | - 100.00 |
| 什項負債       | —               | —      | 27,810,000      | 0.95   | - 27,810,000  | - 100.00 |
| <b>淨 值</b> | 1,233,597,578   | 42.94  | 1,147,733,573   | 39.04  | 85,864,005    | 7.48     |
| 累積餘絀       | 1,233,597,578   | 42.94  | 1,147,733,573   | 39.04  | 85,864,005    | 7.48     |
| 累積賸餘       | 1,233,597,578   | 42.94  | 1,147,733,573   | 39.04  | 85,864,005    | 7.48     |
| <b>合 計</b> | 2,872,871,530   | 100.00 | 2,940,046,764   | 100.00 | - 67,175,234  | - 2.28   |

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底均為 842,803 元。

## 2. 苗栗縣實施平均地權基金

苗栗縣政府為辦理照價收買、區段徵收及市地重劃等業務，依據平均地權條例施行細則第 14 條規定，設立苗栗縣實施平均地權基金。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，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高速鐵路苗栗車站特定區整體開發、新竹科學園區竹南基地周邊地區開發等。114 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，未執行者 1 項，其執行情形如次：

A. 高速鐵路苗栗車站特定區區段徵收基金 預計認列政策性開發不動產成本 1 億 501 萬餘元，實際未執行，主要係標售土地無人投標而未售出，開發不動產成本未能認列所致。

B. 新竹科學園區竹南基地周邊地區區段徵收基金 原未編列該業務計畫及經費，為辦理財務結算需要，依附屬單位預算執行要點第 19 點規定函報苗栗縣政府核定辦理政策性開發不動產成本超支併決算，實際數 5 億 4,810 萬餘元，主要係完成區段徵收配餘地標售處分及清償銀行貸款，辦理財務結算認列不動產開發成本所致。

### (2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 5 億 7,698 萬餘元，業務外賸餘 5,681 萬餘元，審定本期短絀 5 億 2,017 萬餘元，與預算賸餘 1,094 萬餘元，相距 5 億 3,111 萬餘元，主要係新竹科學園區竹南基地周邊地區區段徵收基金辦理財務結算，投融資業務成本較預計增加所致。

### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經苗栗縣政府核定短絀 520,170,348 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定短絀 520,170,348 元，其前期未分配賸餘 6,500,449,068 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 5,980,278,720 元。

### (4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 65 億 4,026 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 億 4,559 萬餘元，期末現金及約當現金為 61 億 9,467 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 5 億 437 萬元，減少 1 億 5,877 萬餘元，主要係收回貸予縣庫之款項，投資活動產生之淨現金流入增加所致。

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

## 苗栗縣實施平均地權基金收支餘絀審定表

中華民國 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<br>比 較 增 減 |          |
|-------------------|--------------|---------------|-------|---------------|--------------------------|----------|
|                   |              |               |       |               | 金 額                      | %        |
| 業 務 收 入           | 105,276,000  | 260,000       | —     | 260,000       | - 105,016,000            | - 99.75  |
| 租金及權利金收入          | 260,000      | 260,000       | —     | 260,000       | —                        | —        |
| 投融資業務收入           | 105,016,000  | —             | —     | —             | - 105,016,000            | - 100.00 |
| 業 務 成 本 與 費 用     | 144,333,000  | 577,247,837   | —     | 577,247,837   | 432,914,837              | 299.94   |
| 投融資業務成本           | 106,516,000  | 548,108,552   | —     | 548,108,552   | 441,592,552              | 414.58   |
| 管理及總務費用           | 37,817,000   | 29,139,285    | —     | 29,139,285    | - 8,677,715              | - 22.95  |
| 業 務 賸 餘 ( 短 絀 )   | - 39,057,000 | - 576,987,837 | —     | - 576,987,837 | - 537,930,837            | 1,377.30 |
| 業 務 外 收 入         | 50,000,000   | 68,050,886    | —     | 68,050,886    | 18,050,886               | 36.10    |
| 財 務 收 入           | 50,000,000   | 66,919,887    | —     | 66,919,887    | 16,919,887               | 33.84    |
| 其他業務外收入           | —            | 1,130,999     | —     | 1,130,999     | 1,130,999                | --       |
| 業 務 外 費 用         | —            | 11,233,397    | —     | 11,233,397    | 11,233,397               | --       |
| 其他業務外費用           | —            | 11,233,397    | —     | 11,233,397    | 11,233,397               | --       |
| 業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 ) | 50,000,000   | 56,817,489    | —     | 56,817,489    | 6,817,489                | 13.63    |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )   | 10,943,000   | - 520,170,348 | —     | - 520,170,348 | - 531,113,348            | --       |

## 苗栗縣實施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<br>比 較 增 減 |          |
|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|--------------------------|----------|
|               |               |               |       |               | 金 額                      | %        |
| 賸 餘 之 部       | 6,494,367,000 | 6,500,449,068 | —     | 6,500,449,068 | 6,082,068                | 0.09     |
| 本 期 賸 餘       | 10,943,000    | —             | —     | —             | - 10,943,000             | - 100.00 |
| 前 期 未 分 配 賸 餘 | 6,483,424,000 | 6,500,449,068 | —     | 6,500,449,068 | 17,025,068               | 0.26     |
| 分 配 之 部       | —             | 520,170,348   | —     | 520,170,348   | 520,170,348              | --       |
| 填 補 累 積 短 絀   | —             | 520,170,348   | —     | 520,170,348   | 520,170,348              | --       |
| 未 分 配 賸 餘     | 6,494,367,000 | 5,980,278,720 | —     | 5,980,278,720 | - 514,088,280            | - 7.92   |
| 短 絀 之 部       | —             | 520,170,348   | —     | 520,170,348   | 520,170,348              | --       |
| 本 期 短 絀       | —             | 520,170,348   | —     | 520,170,348   | 520,170,348              | --       |
| 填 補 之 部       | —             | 520,170,348   | —     | 520,170,348   | 520,170,348              | --       |
| 撥 用 賸 餘       | —             | 520,170,348   | —     | 520,170,348   | 520,170,348              | --       |
| 待 填 補 之 短 絀   | —             | —             | —     | —             | —                        | --       |

# 苗栗縣實施平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數                | 決 算 數                  | 比 較 增 減                |                |
|--------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|----------------|
|                          |                      |                        | 金 額                    | %              |
| <b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b> |                      |                        |                        |                |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )          | 10,943,000           | - 520,170,348          | - 531,113,348          | --             |
| 利 息 股 利 之 調 整            | - 50,000,000         | - 66,919,887           | - 16,919,887           | 33.84          |
| 未計利息股利之本期賸餘 ( 短絀 )       | - 39,057,000         | - 587,090,235          | - 548,033,235          | 1,403.16       |
| 調 整 項 目                  | 7,696,000            | 85,514,222             | 77,818,222             | 1,011.15       |
| 未計利息股利之現金流入 ( 流出 )       | - 31,361,000         | - 501,576,013          | - 470,215,013          | 1,499.36       |
| 收 取 利 息                  | 50,000,000           | 66,919,887             | 16,919,887             | 33.84          |
| <b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b> | <b>18,639,000</b>    | <b>- 434,656,126</b>   | <b>- 453,295,126</b>   | <b>--</b>      |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                      |                        |                        |                |
| 減少流動金融資產及短期貸墊款           | —                    | 1,102,957,697          | 1,102,957,697          | --             |
| 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金       | 105,016,000          | 548,109,035            | 443,093,035            | 421.93         |
| 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金       | - 592,740,000        | - 222,269,067          | 370,470,933            | - 62.50        |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源         | - 34,185,000         | - 33,697,344           | 487,656                | - 1.43         |
| 增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產    | - 1,100,000          | - 1,100,000            | —                      | —              |
| <b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b> | <b>- 523,009,000</b> | <b>1,394,000,321</b>   | <b>1,917,009,321</b>   | <b>--</b>      |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                      |                        |                        |                |
| 增加短期債務、流動金融負債及其他負債       | —                    | 7,746,472              | 7,746,472              | --             |
| 增 加 長 期 負 債              | 1,475,636,000        | 1,240,200,000          | - 235,436,000          | - 15.95        |
| 減 少 長 期 負 債              | - 1,475,636,000      | - 2,552,884,900        | - 1,077,248,900        | 73.00          |
| <b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b> | <b>—</b>             | <b>- 1,304,938,428</b> | <b>- 1,304,938,428</b> | <b>--</b>      |
| <b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b> | <b>- 504,370,000</b> | <b>- 345,594,233</b>   | <b>158,775,767</b>     | <b>- 31.48</b> |
| <b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b> | <b>4,679,714,000</b> | <b>6,540,267,824</b>   | <b>1,860,553,824</b>   | <b>39.76</b>   |
| <b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b> | <b>4,175,344,000</b> | <b>6,194,673,591</b>   | <b>2,019,329,591</b>   | <b>48.36</b>   |

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、攤銷、流動資產淨減 ( 淨增 )、流動負債淨增 ( 淨減 )。

# 苗栗縣實施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                    | %              |
| <b>資 產</b>       | <b>8,790,626,159</b> | <b>100.00</b> | <b>10,617,740,928</b> | <b>100.00</b> | <b>- 1,827,114,769</b> | <b>- 17.21</b> |
| 流動資產             | 8,578,953,454        | 97.59         | 10,044,533,451        | 94.60         | - 1,465,579,997        | - 14.59        |
| 現金               | 6,194,673,591        | 70.47         | 6,540,267,824         | 61.60         | - 345,594,233          | - 5.28         |
| 應收款項             | 102,575,457          | 1.17          | 119,603,524           | 1.13          | - 17,028,067           | - 14.24        |
| 短期貸墊款            | 2,281,704,406        | 25.96         | 3,384,662,103         | 31.88         | - 1,102,957,697        | - 32.59        |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 141,433,361          | 1.61          | 467,273,329           | 4.40          | - 325,839,968          | - 69.73        |
| 其他長期投資           | 141,433,361          | 1.61          | 467,273,329           | 4.40          | - 325,839,968          | - 69.73        |
| 不動產、廠房及設備        | 69,101,429           | 0.79          | 105,814,603           | 1.00          | - 36,713,174           | - 34.70        |
| 土地               | 18,454,645           | 0.21          | 83,040,138            | 0.78          | - 64,585,493           | - 77.78        |
| 機械及設備            | 17,770,098           | 0.20          | 9,662,902             | 0.09          | 8,107,196              | 83.90          |
| 交通及運輸設備          | 32,876,686           | 0.37          | 13,111,563            | 0.12          | 19,765,123             | 150.75         |
| 無形資產             | 1,137,515            | 0.01          | 119,145               | 0.00          | 1,018,370              | 854.73         |
| 無形資產             | 1,137,515            | 0.01          | 119,145               | 0.00          | 1,018,370              | 854.73         |
| 其他資產             | 400                  | 0.00          | 400                   | 0.00          | —                      | —              |
| 什項資產             | 400                  | 0.00          | 400                   | 0.00          | —                      | —              |
| <b>合 計</b>       | <b>8,790,626,159</b> | <b>100.00</b> | <b>10,617,740,928</b> | <b>100.00</b> | <b>- 1,827,114,769</b> | <b>- 17.21</b> |
| <b>負 債</b>       | <b>2,661,873,136</b> | <b>30.28</b>  | <b>3,904,232,064</b>  | <b>36.77</b>  | <b>- 1,242,358,928</b> | <b>- 31.82</b> |
| 流動負債             | 278,728,447          | 3.17          | 208,648,947           | 1.97          | 70,079,500             | 33.59          |
| 短期債務             | 12,140,000           | 0.14          | 4,640,000             | 0.04          | 7,500,000              | 161.64         |
| 應付款項             | 266,588,447          | 3.03          | 204,008,947           | 1.92          | 62,579,500             | 30.67          |
| 長期負債             | 2,380,875,000        | 27.08         | 3,693,559,900         | 34.79         | - 1,312,684,900        | - 35.54        |
| 長期債務             | 2,380,875,000        | 27.08         | 3,693,559,900         | 34.79         | - 1,312,684,900        | - 35.54        |
| 其他負債             | 2,269,689            | 0.03          | 2,023,217             | 0.02          | 246,472                | 12.18          |
| 什項負債             | 2,269,689            | 0.03          | 2,023,217             | 0.02          | 246,472                | 12.18          |
| <b>淨 值</b>       | <b>6,128,753,023</b> | <b>69.72</b>  | <b>6,713,508,864</b>  | <b>63.23</b>  | <b>- 584,755,841</b>   | <b>- 8.71</b>  |
| 基金               | 130,019,658          | 1.48          | 130,019,658           | 1.22          | —                      | —              |
| 基金               | 130,019,658          | 1.48          | 130,019,658           | 1.22          | —                      | —              |
| 公積               | 18,442,621           | 0.21          | 81,560,373            | 0.77          | - 63,117,752           | - 77.39        |
| 資本公積             | 18,442,621           | 0.21          | 81,560,373            | 0.77          | - 63,117,752           | - 77.39        |
| 累積餘絀             | 5,980,278,720        | 68.03         | 6,500,449,068         | 61.22         | - 520,170,348          | - 8.00         |
| 累積賸餘             | 5,980,278,720        | 68.03         | 6,500,449,068         | 61.22         | - 520,170,348          | - 8.00         |
| 淨值其他項目           | 12,024               | 0.00          | 1,479,765             | 0.01          | - 1,467,741            | - 99.19        |
| 累積其他綜合餘絀         | 12,024               | 0.00          | 1,479,765             | 0.01          | - 1,467,741            | - 99.19        |
| <b>合 計</b>       | <b>8,790,626,159</b> | <b>100.00</b> | <b>10,617,740,928</b> | <b>100.00</b> | <b>- 1,827,114,769</b> | <b>- 17.21</b> |

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 15,355,000 元及 16,983,950 元。

## **(二) 衛生局主管**

### **苗栗縣醫療作業基金**

苗栗縣政府為提升苗栗縣衛生醫療保健品質、便利地區民眾醫療照護，依據臺灣省各縣市設置醫療作業基金要點規定，設立苗栗縣醫療作業基金（含苗栗縣衛生局、苗栗市衛生所等 19 個分基金）。該基金 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民眾之健康檢查、診斷、治療、保健及其他醫療保健之醫療收入。114 年度預計收入 8,415 萬餘元，實際收入為 7,230 萬餘元，較預計減少 1,185 萬餘元，約 14.08%，主要係門診看診人數下降，醫療收入較預計減少所致。

#### **(2) 預算執行情形之審核**

114 年度決算審核結果，業務賸餘 181 萬餘元，業務外賸餘 1,071 萬餘元，審定本期賸餘 1,253 萬餘元，較預算賸餘 610 萬元，增加 643 萬餘元，約 105.43%，主要係衛生福利部中央健康保險署撥付以前年度計畫補付收入較預計增加所致。

#### **(3) 餘絀及撥補之審定**

A. 餘絀審定 114 年度決算經苗栗縣政府核定賸餘 12,531,500 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 12,531,500 元，連同前期未分配賸餘 192,451,872 元，合計賸餘 204,983,372 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 億 9,124 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,572 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 697 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 479 萬餘元，增加 1,092 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，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

## 苗栗縣醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 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<br>比 較 增 減 |         |
|-------------------|------------|------------|-------|------------|--------------------------|---------|
|                   |            |            |       |            | 金 額                      | %       |
| 業 務 收 入           | 89,553,000 | 76,866,942 | —     | 76,866,942 | - 12,686,058             | - 14.17 |
| 醫 療 收 入           | 84,158,000 | 72,307,325 | —     | 72,307,325 | - 11,850,675             | - 14.08 |
| 其 他 業 務 收 入       | 5,395,000  | 4,559,617  | —     | 4,559,617  | - 835,383                | - 15.48 |
| 業 務 成 本 與 費 用     | 88,893,000 | 75,051,063 | —     | 75,051,063 | - 13,841,937             | - 15.57 |
| 醫 療 成 本           | 88,893,000 | 75,051,063 | —     | 75,051,063 | - 13,841,937             | - 15.57 |
| 業 務 賸 餘 ( 短 絀 )   | 660,000    | 1,815,879  | —     | 1,815,879  | 1,155,879                | 175.13  |
| 業 務 外 收 入         | 14,092,000 | 19,249,888 | —     | 19,249,888 | 5,157,888                | 36.60   |
| 財 務 收 入           | 299,000    | 1,114,927  | —     | 1,114,927  | 815,927                  | 272.89  |
| 其 他 業 務 外 收 入     | 13,793,000 | 18,134,961 | —     | 18,134,961 | 4,341,961                | 31.48   |
| 業 務 外 費 用         | 8,652,000  | 8,534,267  | —     | 8,534,267  | - 117,733                | - 1.36  |
| 其 他 業 務 外 費 用     | 8,652,000  | 8,534,267  | —     | 8,534,267  | - 117,733                | - 1.36  |
| 業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 ) | 5,440,000  | 10,715,621 | —     | 10,715,621 | 5,275,621                | 96.98   |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )   | 6,100,000  | 12,531,500 | —     | 12,531,500 | 6,431,500                | 105.43  |

## 苗栗縣醫療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<br>比 較 增 減 |        |
|---------------|-------------|-------------|-------|-------------|--------------------------|--------|
|               |             |             |       |             | 金 額                      | %      |
| 賸 餘 之 部       | 185,728,000 | 204,983,372 | —     | 204,983,372 | 19,255,372               | 10.37  |
| 本 期 賸 餘       | 6,100,000   | 12,531,500  | —     | 12,531,500  | 6,431,500                | 105.43 |
| 前 期 未 分 配 賸 餘 | 179,628,000 | 192,451,872 | —     | 192,451,872 | 12,823,872               | 7.14   |
| 未 分 配 賸 餘     | 185,728,000 | 204,983,372 | —     | 204,983,372 | 19,255,372               | 10.37  |

# 苗栗縣醫療作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

| 分 預 算 名 稱    | 業 務 收 入 | 業 務 成 本 與 費 用 | 業 務 賸 餘 (短絀) | 業 務 外 收 入 | 業 務 外 費 用 | 業 務 外 賸 餘 (短絀) | 本 期 賸 餘 ( 短 絀 ) |       | 比 較 增 減 |          |
|--------------|---------|---------------|--------------|-----------|-----------|----------------|-----------------|-------|---------|----------|
|              |         |               |              |           |           |                | 預 算 數           | 審 定 數 | 金 額     | %        |
| 苗栗市衛生所醫療作業基金 | 9,337   | 9,001         | 335          | 1,502     | 994       | 508            | 362             | 843   | 481     | 133.13   |
| 頭份市衛生所醫療作業基金 | 1,853   | 1,851         | 2            | 657       | 275       | 381            | 111             | 384   | 273     | 246.31   |
| 三義鄉衛生所醫療作業基金 | 6,985   | 6,774         | 211          | 1,448     | 1,013     | 434            | 339             | 645   | 306     | 90.46    |
| 頭屋鄉衛生所醫療作業基金 | 619     | 580           | 38           | 257       | 119       | 137            | 53              | 176   | 123     | 233.10   |
| 公館鄉衛生所醫療作業基金 | 772     | 731           | 41           | 294       | 115       | 178            | 12              | 220   | 208     | 1,734.52 |
| 銅鑼鄉衛生所醫療作業基金 | 1,714   | 1,706         | 8            | 497       | 216       | 281            | 18              | 289   | 271     | 1,506.07 |
| 苑裡鎮衛生所醫療作業基金 | 765     | 864           | - 99         | 430       | 132       | 298            | 19              | 199   | 180     | 947.54   |
| 通霄鎮衛生所醫療作業基金 | 2,841   | 2,685         | 155          | 660       | 344       | 315            | 63              | 471   | 408     | 648.40   |
| 西湖鄉衛生所醫療作業基金 | 1,909   | 1,873         | 36           | 643       | 389       | 254            | 58              | 290   | 232     | 400.28   |
| 竹南鎮衛生所醫療作業基金 | 13,089  | 12,716        | 372          | 1,348     | 886       | 462            | 437             | 835   | 398     | 91.13    |
| 南庄鄉衛生所醫療作業基金 | 3,890   | 3,735         | 155          | 1,114     | 661       | 453            | 181             | 608   | 427     | 236.08   |
| 造橋鄉衛生所醫療作業基金 | 4,044   | 3,874         | 170          | 441       | 198       | 243            | 159             | 413   | 254     | 160.30   |
| 三灣鄉衛生所醫療作業基金 | 1,141   | 1,079         | 62           | 344       | 226       | 117            | 104             | 179   | 75      | 72.97    |
| 後龍鎮衛生所醫療作業基金 | 7,874   | 7,627         | 247          | 1,214     | 831       | 383            | 285             | 630   | 345     | 121.20   |
| 大湖鄉衛生所醫療作業基金 | 1,208   | 1,238         | - 30         | 414       | 191       | 223            | 78              | 193   | 115     | 147.98   |
| 泰安鄉衛生所醫療作業基金 | 8,026   | 7,802         | 223          | 1,590     | 1,035     | 554            | 402             | 778   | 376     | 93.64    |
| 獅潭鄉衛生所醫療作業基金 | 3,645   | 3,528         | 116          | 947       | 570       | 377            | 143             | 494   | 351     | 245.71   |
| 卓蘭鎮衛生所醫療作業基金 | 2,618   | 2,394         | 224          | 469       | 330       | 138            | 246             | 363   | 117     | 47.72    |
| 苗栗縣衛生局醫療作業基金 | 4,528   | 4,984         | - 456        | 4,970     | 0         | 4,970          | 3,030           | 4,513 | 1,483   | 48.97    |

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

# 苗栗縣醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 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 )                   | 6,100,000   | 12,531,500  | 6,431,500  | 105.43 |
| 利 息 股 利 之 調 整                     | - 299,000   | - 1,114,927 | - 815,927  | 272.89 |
| 未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )     | 5,801,000   | 11,416,573  | 5,615,573  | 96.80  |
| 調 整 項 目                           | 1,805,000   | 6,353,725   | 4,548,725  | 252.01 |
| 未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )     | 7,606,000   | 17,770,298  | 10,164,298 | 133.64 |
| 收 取 利 息                           | 299,000     | 1,114,927   | 815,927    | 272.89 |
| 業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )       | 7,905,000   | 18,885,225  | 10,980,225 | 138.90 |
| 投 資 活 動 之 現 金 流 量                 |             |             |            |        |
| 增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源       | - 2,858,000 | - 2,898,452 | - 40,452   | 1.42   |
| 增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產             | - 252,000   | - 251,904   | 96         | - 0.04 |
| 投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )       | - 3,110,000 | - 3,150,356 | - 40,356   | 1.30   |
| 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 | —           | - 10,030    | - 10,030   | --     |
| 籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )       | —           | - 10,030    | - 10,030   | --     |
| 現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )       | 4,795,000   | 15,724,839  | 10,929,839 | 227.94 |
| 期 初 現 金 及 約 當 現 金                 | 187,749,000 | 191,247,946 | 3,498,946  | 1.86   |
| 期 末 現 金 及 約 當 現 金                 | 192,544,000 | 206,972,785 | 14,428,785 | 7.49   |

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

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

# 苗栗縣醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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               | %            |
| <b>資 產</b> | <b>228,573,328</b> | <b>100.00</b> | <b>214,961,788</b> | <b>100.00</b> | <b>13,611,540</b> | <b>6.33</b>  |
| 流動資產       | 217,613,027        | 95.20         | 203,669,540        | 94.75         | 13,943,487        | 6.85         |
| 現金         | 206,972,785        | 90.55         | 191,247,946        | 88.97         | 15,724,839        | 8.22         |
| 流動金融資產     | 2,000,000          | 0.87          | 2,000,000          | 0.93          | —                 | —            |
| 應收款項       | 6,168,428          | 2.70          | 7,692,748          | 3.58          | - 1,524,320       | - 19.82      |
| 存貨         | 2,401,131          | 1.05          | 2,570,316          | 1.20          | - 169,185         | - 6.58       |
| 預付款項       | 70,683             | 0.03          | 158,530            | 0.07          | - 87,847          | - 55.41      |
| 不動產、廠房及設備  | 10,583,657         | 4.63          | 10,977,649         | 5.11          | - 393,992         | - 3.59       |
| 土地改良物      | 23,490             | 0.01          | 31,548             | 0.01          | - 8,058           | - 25.54      |
| 房屋及建築      | 858,113            | 0.38          | 975,897            | 0.45          | - 117,784         | - 12.07      |
| 機械及設備      | 4,434,873          | 1.94          | 4,838,028          | 2.25          | - 403,155         | - 8.33       |
| 交通及運輸設備    | 894,798            | 0.39          | 1,054,058          | 0.49          | - 159,260         | - 15.11      |
| 什項設備       | 4,372,383          | 1.91          | 4,078,118          | 1.90          | 294,265           | 7.22         |
| 無形資產       | 376,644            | 0.16          | 314,599            | 0.15          | 62,045            | 19.72        |
| 無形資產       | 376,644            | 0.16          | 314,599            | 0.15          | 62,045            | 19.72        |
| <b>合 計</b> | <b>228,573,328</b> | <b>100.00</b> | <b>214,961,788</b> | <b>100.00</b> | <b>13,611,540</b> | <b>6.33</b>  |
| <b>負 債</b> | <b>11,786,993</b>  | <b>5.16</b>   | <b>10,626,073</b>  | <b>4.94</b>   | <b>1,160,920</b>  | <b>10.93</b> |
| 流動負債       | 11,785,893         | 5.16          | 10,614,943         | 4.94          | 1,170,950         | 11.03        |
| 應付款項       | 11,785,893         | 5.16          | 10,614,943         | 4.94          | 1,170,950         | 11.03        |
| 其他負債       | 1,100              | 0.00          | 11,130             | 0.01          | - 10,030          | - 90.12      |
| 什項負債       | 1,100              | 0.00          | 11,130             | 0.01          | - 10,030          | - 90.12      |
| <b>淨 值</b> | <b>216,786,335</b> | <b>94.84</b>  | <b>204,335,715</b> | <b>95.06</b>  | <b>12,450,620</b> | <b>6.09</b>  |
| 公積         | 11,802,963         | 5.16          | 11,883,843         | 5.53          | - 80,880          | - 0.68       |
| 資本公積       | 11,802,963         | 5.16          | 11,883,843         | 5.53          | - 80,880          | - 0.68       |
| 累積餘絀       | 204,983,372        | 89.68         | 192,451,872        | 89.53         | 12,531,500        | 6.51         |
| 累積賸餘       | 204,983,372        | 89.68         | 192,451,872        | 89.53         | 12,531,500        | 6.51         |
| <b>合 計</b> | <b>228,573,328</b> | <b>100.00</b> | <b>214,961,788</b> | <b>100.00</b> | <b>13,611,540</b> | <b>6.33</b>  |

## 二、特別收入基金

### (一) 縣政府主管

#### 1. 苗栗縣社會福利基金

苗栗縣政府為增進社會福利及人民生活福祉、健全社會安全制度，依據兒童及少年福利與權益保障法、老人福利法等規定，設立苗栗縣社會福利基金。該基金 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社會救助、社區發展、社會福利服務、社會保險等。114 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

| 項 目         | 單 位 | 預 計 數     | 實 際 數     | 比 較 增 減   |         |                       |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|---------|-----------------------|
|             |     |           |           | 增 減 數     | %       | 原 因                   |
| 社 會 救 助 計 畫 | 千 元 | 243,731   | 172,731   | - 70,999  | - 29.13 | 低收入戶生活扶助申請案件較預計減少。    |
| 社 區 發 展 計 畫 | 千 元 | 129,983   | 125,047   | - 4,935   | - 3.80  | 推行社區發展綜合業務申請案件較預計減少。  |
| 社會福利服務計畫    | 千 元 | 3,618,506 | 3,377,924 | - 240,581 | - 6.65  | 申請補助案件較預計減少，及人員缺額未補足。 |
| 社 會 保 險 計 畫 | 千 元 | 50,220    | 47,797    | - 2,422   | - 4.82  | 補助中低收入戶繳納國民年金人數較預計減少。 |

#### (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 1 億 4,851 萬餘元，與預算短絀 3 億 7,724 萬餘元，相距 5 億 2,575 萬餘元，主要係公益彩券盈餘分配收入較預計增加，及低收入戶生活扶助、社會福利服務等申請案件較預計減少暨人員缺額未補足所致。

#### (3) 餘絀之審定

114 年度決算經苗栗縣政府核定賸餘 148,516,209 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 20 億 4,921 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 6,276 萬餘元，期末現金及約當現金為 21 億 1,197 萬餘元。

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

## 苗栗縣社會福利基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 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                   | %        |
| <b>基 金 來 源</b> | 3,665,199,000 | 3,872,017,471 | —     | 3,872,017,471 | 206,818,471           | 5.64     |
| 徵收及依法分配收入      | 242,999,000   | 398,845,577   | —     | 398,845,577   | 155,846,577           | 64.13    |
| 勞 務 收 入        | 37,080,000    | 23,346,960    | —     | 23,346,960    | - 13,733,040          | - 37.04  |
| 財 產 收 入        | 4,661,000     | 9,285,562     | —     | 9,285,562     | 4,624,562             | 99.22    |
| 政府撥入收入         | 3,375,459,000 | 3,210,427,106 | —     | 3,210,427,106 | - 165,031,894         | - 4.89   |
| 其 他 收 入        | 5,000,000     | 230,112,266   | —     | 230,112,266   | 225,112,266           | 4,502.25 |
| <b>基 金 用 途</b> | 4,042,440,000 | 3,723,501,262 | —     | 3,723,501,262 | - 318,938,738         | - 7.89   |
| 社 會 救 助 計 畫    | 243,731,000   | 172,731,268   | —     | 172,731,268   | - 70,999,732          | - 29.13  |
| 社 區 發 展 計 畫    | 129,983,000   | 125,047,795   | —     | 125,047,795   | - 4,935,205           | - 3.80   |
| 社會福利服務計畫       | 3,618,506,000 | 3,377,924,344 | —     | 3,377,924,344 | - 240,581,656         | - 6.65   |
| 社 會 保 險 計 畫    | 50,220,000    | 47,797,855    | —     | 47,797,855    | - 2,422,145           | - 4.82   |
| 本期賸餘（短絀）       | - 377,241,000 | 148,516,209   | —     | 148,516,209   | 525,757,209           | --       |
| 期 初 基 金 餘 額    | 1,130,533,000 | 1,729,735,682 | —     | 1,729,735,682 | 599,202,682           | 53.00    |
| 期 末 基 金 餘 額    | 753,292,000   | 1,878,251,891 | —     | 1,878,251,891 | 1,124,959,891         | 149.34   |

註：本表社會福利服務計畫決算審定數 3,377,924,344 元，包含以前年度保留數之執行數 113,376,591 元及 114 年度報准先行辦理數之執行數 4,072,198 元。

## 苗栗縣社會福利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         |
|-----------------------------|---------------|
| <b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>    |               |
| 本 期 賸 餘 （ 短 絀 ）             | 267,493,515   |
| 調 整 非 現 金 項 目               | - 74,275,626  |
| 業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ） | 193,217,889   |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>    |               |
| 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產       | - 130,459,304 |
| 投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ） | - 130,459,304 |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>    |               |
| 增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債       | 2,859         |
| 籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ） | 2,859         |
| 現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 （ 淨 減 ） | 62,761,444    |
| 期 初 現 金 及 約 當 現 金           | 2,049,214,351 |
| 期 末 現 金 及 約 當 現 金           | 2,111,975,795 |

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

# 苗栗縣社會福利基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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                 | %              |
| <b>資 產</b>   | <b>2,543,804,600</b> | <b>100.00</b> | <b>2,339,917,695</b> | <b>100.00</b> | <b>203,886,905</b>  | <b>8.71</b>    |
| 流動資產         | 2,203,319,884        | 86.62         | 2,118,410,285        | 90.53         | 84,909,599          | 4.01           |
| 現金           | 2,111,975,795        | 83.02         | 2,049,214,351        | 87.58         | 62,761,444          | 3.06           |
| 應收款項         | 78,689,003           | 3.09          | 47,688,418           | 2.04          | 31,000,585          | 65.01          |
| 預付款項         | 12,655,086           | 0.50          | 21,507,516           | 0.92          | - 8,852,430         | - 41.16        |
| 固定資產         | 337,808,958          | 13.28         | 219,159,149          | 9.37          | 118,649,809         | 54.14          |
| 土地           | 654,258              | 0.03          | 654,258              | 0.03          | —                   | —              |
| 土地改良物        | 3,628,414            | 0.14          | 4,483,526            | 0.19          | - 855,112           | - 19.07        |
| 房屋建築及設備      | 76,187,178           | 3.00          | 54,672,276           | 2.34          | 21,514,902          | 39.35          |
| 機械及設備        | 7,160,776            | 0.28          | 6,229,835            | 0.27          | 930,941             | 14.94          |
| 交通及運輸設備      | 47,630,978           | 1.87          | 49,779,208           | 2.13          | - 2,148,230         | - 4.32         |
| 雜項設備         | 7,992,103            | 0.31          | 6,329,084            | 0.27          | 1,663,019           | 26.28          |
| 購建中固定資產      | 194,555,251          | 7.65          | 97,010,962           | 4.15          | 97,544,289          | 100.55         |
| 無形資產         | 2,607,758            | 0.10          | 2,280,261            | 0.10          | 327,497             | 14.36          |
| 無形資產         | 2,607,758            | 0.10          | 2,280,261            | 0.10          | 327,497             | 14.36          |
| 其他資產         | 68,000               | 0.00          | 68,000               | 0.00          | —                   | —              |
| 什項資產         | 68,000               | 0.00          | 68,000               | 0.00          | —                   | —              |
| <b>合 計</b>   | <b>2,543,804,600</b> | <b>100.00</b> | <b>2,339,917,695</b> | <b>100.00</b> | <b>203,886,905</b>  | <b>8.71</b>    |
| <b>負 債</b>   | <b>325,135,993</b>   | <b>12.78</b>  | <b>388,742,603</b>   | <b>16.61</b>  | <b>- 63,606,610</b> | <b>- 16.36</b> |
| 流動負債         | 325,133,134          | 12.78         | 388,742,603          | 16.61         | - 63,609,469        | - 16.36        |
| 應付款項         | 325,133,134          | 12.78         | 388,742,603          | 16.61         | - 63,609,469        | - 16.36        |
| 其他負債         | 2,859                | 0.00          | —                    | —             | 2,859               | --             |
| 什項負債         | 2,859                | 0.00          | —                    | —             | 2,859               | --             |
| <b>淨 資 產</b> | <b>2,218,668,607</b> | <b>87.22</b>  | <b>1,951,175,092</b> | <b>83.39</b>  | <b>267,493,515</b>  | <b>13.71</b>   |
| 淨 資 產        | 2,218,668,607        | 87.22         | 1,951,175,092        | 83.39         | 267,493,515         | 13.71          |
| 淨 資 產        | 2,218,668,607        | 87.22         | 1,951,175,092        | 83.39         | 267,493,515         | 13.71          |
| <b>合 計</b>   | <b>2,543,804,600</b> | <b>100.00</b> | <b>2,339,917,695</b> | <b>100.00</b> | <b>203,886,905</b>  | <b>8.71</b>    |

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

## 2. 苗栗縣身心障礙者就業基金

苗栗縣政府為補貼機關（構）進用身心障礙者及辦理促進身心障礙者就業權益相關事項，依據身心障礙者權益保障法規定，設立苗栗縣身心障礙者就業基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### （1）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理身心障礙者就業事宜。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 預計支用 2,753 萬餘元，實際支用 2,449 萬餘元，較預計減少 304 萬餘元，約 11.04%，主要係部分身心障礙者職業訓練開班時程延後，應付廠商款項尚未支付，及學員離（退）訓相關費用隨減所致。

B. 一般行政管理 預計支用 298 萬餘元，實際支用 278 萬餘元，較預計減少 20 萬餘元，約 6.76%，係按業務實際需求支付所致。

### （2）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 405 萬餘元，與預算短絀 115 萬餘元，相距 521 萬餘元，主要係部分身心障礙者職業訓練開班時程延後，應付廠商款項尚未支付，及學員離（退）訓相關費用隨減所致。

### （3）餘絀之審定

114 年度決算經苗栗縣政府核定賸餘 4,059,393 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 8,496 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 353 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 8,850 萬餘元。

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

### 苗栗縣身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 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      | 29,374,000  | 31,342,849  | —     | 31,342,849  | 1,968,849             | 6.70    |
| 徵收及依法分配收入    | 6,868,000   | 8,335,445   | —     | 8,335,445   | 1,467,445             | 21.37   |
| 財 產 收 入      | 2,720,000   | 2,924,791   | —     | 2,924,791   | 204,791               | 7.53    |
| 政 府 撥 入 收 入  | 19,786,000  | 20,082,613  | —     | 20,082,613  | 296,613               | 1.50    |
| 基 金 用 途      | 30,527,000  | 27,283,456  | —     | 27,283,456  | - 3,243,544           | - 10.63 |
| 身心障礙者就業計畫    | 27,538,000  | 24,496,486  | —     | 24,496,486  | - 3,041,514           | - 11.04 |
| 一 般 行 政 管 理  | 2,989,000   | 2,786,970   | —     | 2,786,970   | - 202,030             | - 6.76  |
| 本 期 賸 餘（短 絀） | - 1,153,000 | 4,059,393   | —     | 4,059,393   | 5,212,393             | --      |
| 期 初 基 金 餘 額  | 180,450,000 | 186,007,250 | —     | 186,007,250 | 5,557,250             | 3.08    |
| 期 末 基 金 餘 額  | 179,297,000 | 190,066,643 | —     | 190,066,643 | 10,769,643            | 6.01    |

## 苗栗縣身心障礙者就業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 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 )             | 3,920,812   |
| 調 整 非 現 金 項 目               | - 340,340   |
| 業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 ) | 3,580,472   |
| 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       | - 41,674    |
| 投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 ) | - 41,674    |
| 現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 ) | 3,538,798   |
| 期 初 現 金 及 約 當 現 金           | 184,963,934 |
| 期 末 現 金 及 約 當 現 金           | 188,502,732 |

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

## 苗栗縣身心障礙者就業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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       | 191,016,416     | 100.00 | 187,095,604     | 100.00 | 3,920,812 | 2.10    |
| 流 動 資 產   | 190,066,643     | 99.50  | 186,007,250     | 99.42  | 4,059,393 | 2.18    |
| 現 金       | 188,502,732     | 98.68  | 184,963,934     | 98.86  | 3,538,798 | 1.91    |
| 應 收 款 項   | 1,563,911       | 0.82   | 1,043,316       | 0.56   | 520,595   | 49.90   |
| 固 定 資 產   | 903,816         | 0.47   | 1,046,004       | 0.56   | - 142,188 | - 13.59 |
| 機 械 及 設 備 | 65,517          | 0.03   | 82,761          | 0.04   | - 17,244  | - 20.84 |
| 交通及運輸設備   | 759,781         | 0.40   | 849,865         | 0.45   | - 90,084  | - 10.60 |
| 雜 項 設 備   | 78,518          | 0.04   | 113,378         | 0.06   | - 34,860  | - 30.75 |
| 無 形 資 產   | 45,957          | 0.02   | 42,350          | 0.02   | 3,607     | 8.52    |
| 無 形 資 產   | 45,957          | 0.02   | 42,350          | 0.02   | 3,607     | 8.52    |
| 合 計       | 191,016,416     | 100.00 | 187,095,604     | 100.00 | 3,920,812 | 2.10    |
| 淨 資 產     | 191,016,416     | 100.00 | 187,095,604     | 100.00 | 3,920,812 | 2.10    |
| 淨 資 產     | 191,016,416     | 100.00 | 187,095,604     | 100.00 | 3,920,812 | 2.10    |
| 合 計       | 191,016,416     | 100.00 | 187,095,604     | 100.00 | 3,920,812 | 2.10    |

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. 苗栗縣地方教育發展基金

苗栗縣政府為充實國民教育、促進教育健全發展、提升教育經費運用績效，依據教育基本法、教育經費編列與管理法等規定，設立苗栗縣地方教育發展基金（含教育處、苗栗縣屬各級學校等145個分基金）。該基金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、體育及衛生教育等。114年度業務計畫8項，實施結果，實際數較原預計增加者2項，減少者6項，其執行情形列表如次：

| 項 目       | 單 位 | 預 計 數     | 實 際 數     | 比 較       |         |                               | 增 減 因 |
|-----------|-----|-----------|-----------|-----------|---------|-------------------------------|-------|
|           |     |           |           | 增 減 數     | %       | 原                             |       |
| 高中及高職教育計畫 | 千元  | 737,290   | 686,897   | - 50,392  | - 6.83  | 高中職優質化、均質化計畫等經費依實際需求支用。       |       |
| 國民教育計畫    | 千元  | 8,118,884 | 8,129,912 | 11,028    | 0.14    | 偏遠地區學校校長及教師久任獎金超支併決算。         |       |
| 學前教育計畫    | 千元  | 1,803,157 | 1,680,011 | - 123,145 | - 6.83  | 育兒津貼、幼兒園各項補助及活動經費依實際需求支用。     |       |
| 特殊教育計畫    | 千元  | 153,899   | 133,284   | - 20,614  | - 13.39 | 身心障礙教育經費等補助依實際需求支用。           |       |
| 社會教育計畫    | 千元  | 275,631   | 260,857   | - 14,773  | - 5.36  | 依業務需要覈實支用。                    |       |
| 體育及衛生教育計畫 | 千元  | 714,121   | 739,495   | 25,374    | 3.55    | 補助學校午餐採用國產可溯源食材經費辦理超支併決算。     |       |
| 一般行政管理計畫  | 千元  | 1,954,599 | 1,752,300 | - 202,298 | - 10.35 | 教職員退休及撫卹金依實際申請覈實發放。           |       |
| 建築及設備計畫   | 千元  | 541,408   | 513,335   | - 28,072  | - 5.19  | 老舊校舍拆除重建及新建幼兒園等工程辦理中，尚未達付款條件。 |       |

#### （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13億9,801萬餘元，與預算短絀4億7,094萬餘元，相距18億6,896萬餘元，主要係中央機關（單位）實際補助辦理各項教育經費較預計增加所致。

#### （3）餘絀之審定

114年度決算經苗栗縣政府核定賸餘1,398,014,411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51億7,053萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增15億5,787萬餘元，期末現金及約當現金為67億2,841萬餘元。

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

# 苗栗縣地方教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 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                   | %         |
| <b>基 金 來 源</b>         | 13,828,043,000 | 15,294,109,943 | —     | 15,294,109,943 | 1,466,066,943         | 10.60     |
| 徵收及依法分配收入              | —              | 1,664,885      | —     | 1,664,885      | 1,664,885             | --        |
| 勞 務 收 入                | 2,939,000      | 6,502,724      | —     | 6,502,724      | 3,563,724             | 121.26    |
| 財 產 收 入                | 1,860,000      | 7,178,862      | —     | 7,178,862      | 5,318,862             | 285.96    |
| 政 府 撥 入 收 入            | 13,786,990,000 | 15,148,514,407 | —     | 15,148,514,407 | 1,361,524,407         | 9.88      |
| 教 學 收 入                | 35,891,000     | 32,639,061     | —     | 32,639,061     | - 3,251,939           | - 9.06    |
| 其 他 收 入                | 363,000        | 97,610,004     | —     | 97,610,004     | 97,247,004            | 26,789.81 |
| <b>基 金 用 途</b>         | 14,298,989,000 | 13,896,095,532 | —     | 13,896,095,532 | - 402,893,468         | - 2.82    |
| 高中及高職教育計畫              | 737,290,000    | 686,897,322    | —     | 686,897,322    | - 50,392,678          | - 6.83    |
| 國 民 教 育 計 畫            | 8,118,884,000  | 8,129,912,245  | —     | 8,129,912,245  | 11,028,245            | 0.14      |
| 學 前 教 育 計 畫            | 1,803,157,000  | 1,680,011,252  | —     | 1,680,011,252  | - 123,145,748         | - 6.83    |
| 特 殊 教 育 計 畫            | 153,899,000    | 133,284,917    | —     | 133,284,917    | - 20,614,083          | - 13.39   |
| 社 會 教 育 計 畫            | 275,631,000    | 260,857,536    | —     | 260,857,536    | - 14,773,464          | - 5.36    |
| 體育及衛生教育計畫              | 714,121,000    | 739,495,955    | —     | 739,495,955    | 25,374,955            | 3.55      |
| 一般行政管理計畫               | 1,954,599,000  | 1,752,300,712  | —     | 1,752,300,712  | - 202,298,288         | - 10.35   |
| 建築及設備計畫                | 541,408,000    | 513,335,593    | —     | 513,335,593    | - 28,072,407          | - 5.19    |
| <b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b> | - 470,946,000  | 1,398,014,411  | —     | 1,398,014,411  | 1,868,960,411         | --        |
| <b>期 初 基 金 餘 額</b>     | 478,419,000    | 2,987,866,148  | —     | 2,987,866,148  | 2,509,447,148         | 524.53    |
| <b>期 末 基 金 餘 額</b>     | 7,473,000      | 4,385,880,559  | —     | 4,385,880,559  | 4,378,407,559         | 58,589.69 |

註：本表建築及設備計畫決算審定數 513,335,593 元，包含以前年度保留數之執行數 407,931,316 元、114 年度報准先行辦理數之執行數 87,874,948 元。

# 苗栗縣地方教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 決 算 數         |
|--------------------------|---------------|
| <b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b> |               |
| 本期賸餘（短絀）                 | 1,920,684,460 |
| 調整非現金項目                  | 146,682,231   |
| 業務活動之淨現金流入（流出）           | 2,067,366,691 |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |               |
| 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產    | 444,567       |
| 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產    | - 513,450,593 |
| 投資活動之淨現金流入（流出）           | - 513,006,026 |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |               |
| 增加短期債務及其他負債              | 104,926,631   |
| 減少短期債務及其他負債              | - 101,407,701 |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）           | 3,518,930     |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）           | 1,557,879,595 |
| 期初現金及約當現金                | 5,170,538,016 |
| 期末現金及約當現金                | 6,728,417,611 |

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

# 苗栗縣地方教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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                  | %             |
| <b>資 產</b>   | <b>26,121,026,901</b> | <b>100.00</b> | <b>24,188,305,293</b> | <b>100.00</b> | <b>1,932,721,608</b> | <b>7.99</b>   |
| 流動資產         | 6,769,488,233         | 25.92         | 5,402,097,118         | 22.33         | 1,367,391,115        | 25.31         |
| 現金           | 6,728,417,611         | 25.76         | 5,170,538,016         | 21.38         | 1,557,879,595        | 30.13         |
| 應收款項         | 293,513               | 0.00          | 11,500                | 0.00          | 282,013              | 2,452.29      |
| 預付款項         | 40,777,109            | 0.16          | 231,547,602           | 0.96          | - 190,770,493        | - 82.39       |
| 長期貸墊款及準備金    | 9,725,120             | 0.04          | 9,136,095             | 0.04          | 589,025              | 6.45          |
| 準備金          | 9,725,120             | 0.04          | 9,136,095             | 0.04          | 589,025              | 6.45          |
| 固定資產         | 19,328,424,639        | 74.00         | 18,767,104,355        | 77.59         | 561,320,284          | 2.99          |
| 土地           | 8,068,703,900         | 30.89         | 7,877,590,168         | 32.57         | 191,113,732          | 2.43          |
| 土地改良物        | 327,437,558           | 1.25          | 309,819,191           | 1.28          | 17,618,367           | 5.69          |
| 房屋建築及設備      | 7,768,290,319         | 29.74         | 7,612,281,073         | 31.47         | 156,009,246          | 2.05          |
| 機械及設備        | 668,532,348           | 2.56          | 715,990,233           | 2.96          | - 47,457,885         | - 6.63        |
| 交通及運輸設備      | 94,638,018            | 0.36          | 91,939,927            | 0.38          | 2,698,091            | 2.93          |
| 雜項設備         | 656,616,361           | 2.51          | 711,929,608           | 2.94          | - 55,313,247         | - 7.77        |
| 購建中固定資產      | 1,744,206,135         | 6.68          | 1,447,554,155         | 5.98          | 296,651,980          | 20.49         |
| 無形資產         | 13,168,509            | 0.05          | 9,797,325             | 0.04          | 3,371,184            | 34.41         |
| 無形資產         | 13,168,509            | 0.05          | 9,797,325             | 0.04          | 3,371,184            | 34.41         |
| 其他資產         | 220,400               | 0.00          | 170,400               | 0.00          | 50,000               | 29.34         |
| 什項資產         | 220,400               | 0.00          | 170,400               | 0.00          | 50,000               | 29.34         |
| <b>合 計</b>   | <b>26,121,026,901</b> | <b>100.00</b> | <b>24,188,305,293</b> | <b>100.00</b> | <b>1,932,721,608</b> | <b>7.99</b>   |
| <b>負 債</b>   | <b>2,393,553,194</b>  | <b>9.16</b>   | <b>2,423,537,465</b>  | <b>10.02</b>  | <b>- 29,984,271</b>  | <b>- 1.24</b> |
| 流動負債         | 2,269,522,716         | 8.69          | 2,303,614,942         | 9.52          | - 34,092,226         | - 1.48        |
| 應付款項         | 2,269,522,716         | 8.69          | 2,303,614,942         | 9.52          | - 34,092,226         | - 1.48        |
| 其他負債         | 124,030,478           | 0.47          | 119,922,523           | 0.50          | 4,107,955            | 3.43          |
| 什項負債         | 124,030,478           | 0.47          | 119,922,523           | 0.50          | 4,107,955            | 3.43          |
| <b>淨 資 產</b> | <b>23,727,473,707</b> | <b>90.84</b>  | <b>21,764,767,828</b> | <b>89.98</b>  | <b>1,962,705,879</b> | <b>9.02</b>   |
| 淨資產          | 23,727,473,707        | 90.84         | 21,764,767,828        | 89.98         | 1,962,705,879        | 9.02          |
| 淨資產          | 23,727,473,707        | 90.84         | 21,764,767,828        | 89.98         | 1,962,705,879        | 9.02          |
| <b>合 計</b>   | <b>26,121,026,901</b> | <b>100.00</b> | <b>24,188,305,293</b> | <b>100.00</b> | <b>1,932,721,608</b> | <b>7.99</b>   |

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 77,368,119 元及 70,629,414 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。

## (二) 環境保護局主管

### 苗栗縣環境保護基金

苗栗縣政府為防制空氣污染、推動垃圾處理計畫、有效清除處理廢棄物、防治水污染，以提升環境與生活品質，增進國民健康，依據空氣污染防制法、廢棄物清理法、水污染防治法等規定，設立苗栗縣環境保護基金。該基金114年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防制、廢棄物清除處理、環境教育、水污染防治計畫等。114年度業務計畫6項，實施結果，實際數較原預計增加者3項，減少者3項，其執行情形列表如次：

| 項 目               | 單 位 | 預 計 數   | 實 際 數   | 比 較     |         |                                                           | 增 減 |
|-------------------|-----|---------|---------|---------|---------|-----------------------------------------------------------|-----|
|                   |     |         |         | 增 減 數   | %       | 原 因                                                       |     |
| 空 氣 污 染 防 制 計 畫   | 千 元 | 140,597 | 187,537 | 46,940  | 33.39   | 苗栗縣公共自行車前30分鐘騎乘補貼費用等計畫經費預算未編列，以超支併決算辦理。                   |     |
| 廢 棄 物 清 除 處 理 計 畫 | 千 元 | 534,247 | 560,480 | 26,233  | 4.91    | 苗栗縣苗栗市垃圾衛生掩埋場整理整頓活化計畫(ROT)案前置作業委託專案服務等計畫經費預算未編列，以超支併決算辦理。 |     |
| 環 境 教 育 計 畫       | 千 元 | 22,250  | 19,663  | - 2,586 | - 11.63 | 各機關及社區社團申請環境教育活動補助案件較預計減少。                                |     |
| 水 污 染 防 治 計 畫     | 千 元 | 4,398   | 2,989   | - 1,408 | - 32.03 | 服務費用依實際需求撙節支用。                                            |     |
| 一 般 建 築 及 設 備 計 畫 | 千 元 | 2,378   | 2,384   | 6       | 0.27    | 辦公廳舍前廣場地坪修繕暨停車空間改善等計畫經費預算未編列，以補辦預算辦理。                     |     |
| 一 般 行 政 管 理       | 千 元 | 50,231  | 46,786  | - 3,444 | - 6.86  | 服務費用依實際需求撙節支用。                                            |     |

#### (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48萬餘元，與預算短絀3,971萬餘元，相距4,019萬餘元，主要係政府其他撥入收入、雜項收入、污染防制及防治收入等較預計增加所致。

#### (3) 餘絀之審定

114年度決算經苗栗縣政府核定賸餘482,534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10億4,402萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減7,623萬餘元，期末現金及約當現金為9億6,778萬餘元。

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

## 苗栗縣環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 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<br>比 較 增 減 |              |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------------|--------------|
|                        |                     |                    |          |                    | 金 額                      | %            |
| <b>基 金 來 源</b>         | <b>714,384,000</b>  | <b>820,322,988</b> | <b>—</b> | <b>820,322,988</b> | <b>105,938,988</b>       | <b>14.83</b> |
| 徵收及依法分配收入              | 528,300,000         | 555,626,717        | —        | 555,626,717        | 27,326,717               | 5.17         |
| 財 產 收 入                | 640,000             | 7,564,392          | —        | 7,564,392          | 6,924,392                | 1,081.94     |
| 政 府 撥 入 收 入            | 185,444,000         | 230,041,290        | —        | 230,041,290        | 44,597,290               | 24.05        |
| 其 他 收 入                | —                   | 27,090,589         | —        | 27,090,589         | 27,090,589               | --           |
| <b>基 金 用 途</b>         | <b>754,101,000</b>  | <b>819,840,454</b> | <b>—</b> | <b>819,840,454</b> | <b>65,739,454</b>        | <b>8.72</b>  |
| 空 氣 污 染 防 制 計 畫        | 140,597,000         | 187,537,281        | —        | 187,537,281        | 46,940,281               | 33.39        |
| 廢棄物清除處理計畫              | 534,247,000         | 560,480,304        | —        | 560,480,304        | 26,233,304               | 4.91         |
| 環 境 教 育 計 畫            | 22,250,000          | 19,663,179         | —        | 19,663,179         | - 2,586,821              | - 11.63      |
| 水 污 染 防 治 計 畫          | 4,398,000           | 2,989,128          | —        | 2,989,128          | - 1,408,872              | - 32.03      |
| 一般行政管理計畫               | 50,231,000          | 46,786,050         | —        | 46,786,050         | - 3,444,950              | - 6.86       |
| 一般建築及設備計畫              | 2,378,000           | 2,384,512          | —        | 2,384,512          | 6,512                    | 0.27         |
| <b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b> | <b>- 39,717,000</b> | <b>482,534</b>     | <b>—</b> | <b>482,534</b>     | <b>40,199,534</b>        | <b>--</b>    |
| <b>期 初 基 金 餘 額</b>     | <b>627,977,000</b>  | <b>807,735,003</b> | <b>—</b> | <b>807,735,003</b> | <b>179,758,003</b>       | <b>28.62</b> |
| <b>期 末 基 金 餘 額</b>     | <b>588,260,000</b>  | <b>808,217,537</b> | <b>—</b> | <b>808,217,537</b> | <b>219,957,537</b>       | <b>37.39</b> |

註：本表空氣污染防治計畫決算審定數 187,537,281 元，包含以前年度保留數之執行數 24,125,904 元；廢棄物清除處理計畫決算審定數 560,480,304 元，包含以前年度保留數之執行數 28,436,460 元；一般建築及設備計畫決算審定數 2,384,512 元，包含以前年度保留數之執行數 159,758 元。

## 苗栗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                |
|------------------------------------|----------------------|
| <b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>           |                      |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )                    | 369,583,628          |
| 調 整 非 現 金 項 目                      | - 58,467,183         |
| <b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b> | <b>311,116,445</b>   |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>           |                      |
| 減 少 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金              | 819,194              |
| 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產              | 30,511               |
| 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產              | - 381,202,068        |
| <b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b> | <b>- 380,352,363</b> |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>           |                      |
| 減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債              | - 7,001,630          |
| <b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b> | <b>- 7,001,630</b>   |
| <b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b> | <b>- 76,237,548</b>  |
| <b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>           | <b>1,044,023,295</b> |
| <b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>           | <b>967,785,747</b>   |

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

# 苗栗縣環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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                 | %              |
| <b>資 產</b>   | <b>6,421,761,259</b> | <b>100.00</b> | <b>6,150,523,946</b> | <b>100.00</b> | <b>271,237,313</b>  | <b>4.41</b>    |
| 流動資產         | 1,019,079,370        | 15.87         | 1,092,540,167        | 17.76         | - 73,460,797        | - 6.72         |
| 現金           | 967,785,747          | 15.07         | 1,044,023,295        | 16.97         | - 76,237,548        | - 7.30         |
| 應收款項         | 51,243,623           | 0.80          | 48,431,872           | 0.79          | 2,811,751           | 5.81           |
| 預付款項         | 50,000               | 0.00          | 85,000               | 0.00          | - 35,000            | - 41.18        |
| 長期貸墊款及準備金    | 11,680,258           | 0.18          | 12,499,452           | 0.20          | - 819,194           | - 6.55         |
| 準備金          | 11,680,258           | 0.18          | 12,499,452           | 0.20          | - 819,194           | - 6.55         |
| 固定資產         | 5,390,546,596        | 83.94         | 5,045,371,430        | 82.03         | 345,175,166         | 6.84           |
| 土地改良物        | 527,531              | 0.01          | 724,055              | 0.01          | - 196,524           | - 27.14        |
| 房屋建築及設備      | 26,492,851           | 0.41          | 1,432,080            | 0.02          | 25,060,771          | 1,749.96       |
| 機械及設備        | 44,553,150           | 0.69          | 47,116,190           | 0.77          | - 2,563,040         | - 5.44         |
| 交通及運輸設備      | 2,775,007            | 0.04          | 1,651,342            | 0.03          | 1,123,665           | 68.05          |
| 雜項設備         | 851,349              | 0.01          | 341,731              | 0.01          | 509,618             | 149.13         |
| 購建中固定資產      | 5,315,346,708        | 82.77         | 4,994,106,032        | 81.20         | 321,240,676         | 6.43           |
| 無形資產         | 455,035              | 0.01          | 112,897              | 0.00          | 342,138             | 303.05         |
| 無形資產         | 455,035              | 0.01          | 112,897              | 0.00          | 342,138             | 303.05         |
| <b>合 計</b>   | <b>6,421,761,259</b> | <b>100.00</b> | <b>6,150,523,946</b> | <b>100.00</b> | <b>271,237,313</b>  | <b>4.41</b>    |
| <b>負 債</b>   | <b>222,542,091</b>   | <b>3.47</b>   | <b>297,304,616</b>   | <b>4.83</b>   | <b>- 74,762,525</b> | <b>- 25.15</b> |
| 流動負債         | 208,027,319          | 3.24          | 275,788,214          | 4.48          | - 67,760,895        | - 24.57        |
| 應付款項         | 208,027,319          | 3.24          | 275,788,214          | 4.48          | - 67,760,895        | - 24.57        |
| 其他負債         | 14,514,772           | 0.23          | 21,516,402           | 0.35          | - 7,001,630         | - 32.54        |
| 什項負債         | 14,514,772           | 0.23          | 21,516,402           | 0.35          | - 7,001,630         | - 32.54        |
| <b>淨 資 產</b> | <b>6,199,219,168</b> | <b>96.53</b>  | <b>5,853,219,330</b> | <b>95.17</b>  | <b>345,999,838</b>  | <b>5.91</b>    |
| 淨資產          | 6,199,219,168        | 96.53         | 5,853,219,330        | 95.17         | 345,999,838         | 5.91           |
| 淨資產          | 6,199,219,168        | 96.53         | 5,853,219,330        | 95.17         | 345,999,838         | 5.91           |
| <b>合 計</b>   | <b>6,421,761,259</b> | <b>100.00</b> | <b>6,150,523,946</b> | <b>100.00</b> | <b>271,237,313</b>  | <b>4.41</b>    |

註：1. 苗栗縣 BOT 垃圾焚化廠係以民有民營方式興建及營運，自 97 年 2 月 29 日正式營運，契約期限至 117 年 2 月底止，共計 20 年，依契約應支付建設攤提費，截至 114 年底止，依苗栗縣政府環境保護局計算，尚須支付 654,058,708 元，除由環境部補助外，尚有 599,819,257 元，須另籌財源支付；另依契約應支付營運操作維護費用，預估尚須支付 111,507,500 元。

2. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 3,870,005 元及 6 元。

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

## 乙、附表

### 壹、營業部分

#### 一、損益計算審定數額綜計表（科目別）

中華民國 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<br>比 較 增 減 |          |
|----------------|-------------|------------|-------|------------|--------------------------|----------|
|                |             |            |       |            | 金 額                      | %        |
| 營 業 收 入        | 59,680,000  | 58,151,160 | —     | 58,151,160 | - 1,528,840              | - 2.56   |
| 銷 貨 收 入        | 600,000     | —          | —     | —          | - 600,000                | - 100.00 |
| 勞 務 收 入        | 47,730,000  | 47,120,968 | —     | 47,120,968 | - 609,032                | - 1.28   |
| 其 他 營 業 收 入    | 11,350,000  | 11,030,192 | —     | 11,030,192 | - 319,808                | - 2.82   |
| 營 業 成 本        | 500,000     | —          | —     | —          | - 500,000                | - 100.00 |
| 銷 貨 成 本        | 500,000     | —          | —     | —          | - 500,000                | - 100.00 |
| 營 業 毛 利（毛 損）   | 59,180,000  | 58,151,160 | —     | 58,151,160 | - 1,028,840              | - 1.74   |
| 營 業 費 用        | 60,650,000  | 56,299,127 | —     | 56,299,127 | - 4,350,873              | - 7.17   |
| 業 務 費 用        | 50,000      | —          | —     | —          | - 50,000                 | - 100.00 |
| 管 理 費 用        | 60,600,000  | 56,299,127 | —     | 56,299,127 | - 4,300,873              | - 7.10   |
| 營 業 利 益（損 失）   | - 1,470,000 | 1,852,033  | —     | 1,852,033  | 3,322,033                | —        |
| 營 業 外 收 入      | 1,900,000   | 2,487,066  | —     | 2,487,066  | 587,066                  | 30.90    |
| 財 務 收 入        | 900,000     | 1,278,098  | —     | 1,278,098  | 378,098                  | 42.01    |
| 其 他 營 業 外 收 入  | 1,000,000   | 1,208,968  | —     | 1,208,968  | 208,968                  | 20.90    |
| 營 業 外 費 用      | —           | 135,000    | —     | 135,000    | 135,000                  | —        |
| 其 他 營 業 外 費 用  | —           | 135,000    | —     | 135,000    | 135,000                  | —        |
| 營 業 外 利 益（損 失） | 1,900,000   | 2,352,066  | —     | 2,352,066  | 452,066                  | 23.79    |
| 稅 前 淨 利（淨 損）   | 430,000     | 4,204,099  | —     | 4,204,099  | 3,774,099                | 877.70   |
| 所 得 稅 費 用（利 益） | 86,000      | 900,281    | —     | 900,281    | 814,281                  | 946.84   |
| 本 期 淨 利（淨 損）   | 344,000     | 3,303,818  | —     | 3,303,818  | 2,959,818                | 860.41   |

註：114 年度應繳納之所得稅為 900,281 元。

## 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      | 審 定 數      | 審定數與預算數比較  |        | 審定數與決算數比較 |   |
|---------------|------------|------------|------------|------------|--------|-----------|---|
|               |            |            |            | 金 額        | %      | 金 額       | % |
| 盈 餘 之 部       | 21,006,000 | 70,876,576 | 70,876,576 | 49,870,576 | 237.41 | —         | — |
| 本 期 淨 利       | 344,000    | 3,303,818  | 3,303,818  | 2,959,818  | 860.41 | —         | — |
| 累 積 盈 餘       | 20,662,000 | 67,572,758 | 67,572,758 | 46,910,758 | 227.04 | —         | — |
| 分 配 之 部       | 21,006,000 | 70,876,576 | 70,876,576 | 49,870,576 | 237.41 | —         | — |
| 地 方 政 府 所 得 者 | 18,000     | 176,390    | 176,390    | 158,390    | 879.94 | —         | — |
| 股（官）息紅利       | 18,000     | 176,390    | 176,390    | 158,390    | 879.94 | —         | — |
| 民 股 股 東 所 得 者 | 13,000     | 120,954    | 120,954    | 107,954    | 830.42 | —         | — |
| 股 息 紅 利       | 13,000     | 120,954    | 120,954    | 107,954    | 830.42 | —         | — |
| 留 存 事 業 機 關 者 | 20,975,000 | 70,579,232 | 70,579,232 | 49,604,232 | 236.49 | —         | — |
| 法 定 公 積       | 34,000     | 330,382    | 330,382    | 296,382    | 871.71 | —         | — |
| 未 分 配 盈 餘     | 20,941,000 | 70,248,850 | 70,248,850 | 49,307,850 | 235.46 | —         | — |

## 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    | 合 計        | 法 定 公 積 | 股（官）息紅利 | 未 分 配 盈 餘  | 合 計        |
| 合 計                        | 3,303,818 | 67,572,758 | 70,876,576 | 330,382 | 297,344 | 70,248,850 | 70,876,576 |
| 縣 政 府 主 管                  | 3,303,818 | 67,572,758 | 70,876,576 | 330,382 | 297,344 | 70,248,850 | 70,876,576 |
| 苗 栗 肉 品 市 場<br>股 份 有 限 公 司 | 3,303,818 | 67,572,758 | 70,876,576 | 330,382 | 297,344 | 70,248,850 | 70,876,576 |

註：本表股（官）息紅利 297,344 元＝地方政府所得者 176,390 元＋民股股東所得者 120,954 元。

#### 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<br>約當現金 | 期初現金及<br>約當現金 | 現金及約當<br>現金之淨增<br>(淨減) | 營業活動之<br>淨現金流入<br>(流出) | 投資活動之<br>淨現金流入<br>(流出) | 籌資活動之<br>淨現金流入<br>(流出) |
|------------------|---------------|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 合計               | 137,130,146   | 130,278,488   | 6,851,658              | 10,774,920             | - 4,451,124            | 527,862                |
| 縣政府主管            | 137,130,146   | 130,278,488   | 6,851,658              | 10,774,920             | - 4,451,124            | 527,862                |
| 苗栗肉品市場<br>股份有限公司 | 137,130,146   | 130,278,488   | 6,851,658              | 10,774,920             | - 4,451,124            | 527,862                |

#### 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        | %       |
| <b>營業活動之現金流量</b> |             |             |            |         |
| 稅前淨利（淨損）         | 430,000     | 4,204,099   | 3,774,099  | 877.70  |
| 利息股利之調整          | - 900,000   | - 1,278,098 | - 378,098  | 42.01   |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損）  | - 470,000   | 2,926,001   | 3,396,001  | --      |
| 調整項目             | - 440,000   | 7,471,102   | 7,911,102  | --      |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | - 910,000   | 10,397,103  | 11,307,103 | --      |
| 收取利息             | 900,000     | 1,278,098   | 378,098    | 42.01   |
| 支付所得稅            | - 86,000    | - 900,281   | - 814,281  | 946.84  |
| 營業活動之淨現金流入（流出）   | - 96,000    | 10,774,920  | 10,870,920 | --      |
| <b>投資活動之現金流量</b> |             |             |            |         |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 | - 5,410,000 | - 4,451,124 | 958,876    | - 17.72 |
| 投資活動之淨現金流入（流出）   | - 5,410,000 | - 4,451,124 | 958,876    | - 17.72 |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |             |             |            |         |
| 其他負債淨增（淨減）       | - 150,000   | 600,000     | 750,000    | --      |
| 發放現金股利           | - 24,000    | - 72,138    | - 48,138   | 200.58  |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）   | - 174,000   | 527,862     | 701,862    | --      |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）   | - 5,680,000 | 6,851,658   | 12,531,658 | --      |
| 期初現金及約當現金        | 99,154,000  | 130,278,488 | 31,124,488 | 31.39   |
| 期末現金及約當現金        | 93,474,000  | 137,130,146 | 43,656,146 | 46.70   |

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、攤銷、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他。

## 六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 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         | 207,930,656     | 100.00 | 204,019,235     | 100.00 | 3,911,421   | 1.92   |
| 流動資產        | 143,168,933     | 68.85  | 137,747,981     | 67.52  | 5,420,952   | 3.94   |
| 不動產、廠房及設備   | 61,284,558      | 29.47  | 62,504,756      | 30.64  | - 1,220,198 | - 1.95 |
| 無形資產及礦產資源   | 2,973,165       | 1.43   | 3,262,498       | 1.60   | - 289,333   | - 8.87 |
| 其他資產        | 504,000         | 0.24   | 504,000         | 0.25   | —           | —      |
| 資產總額        | 207,930,656     | 100.00 | 204,019,235     | 100.00 | 3,911,421   | 1.92   |
| 負 債         | 49,915,332      | 24.01  | 47,867,194      | 23.46  | 2,048,138   | 4.28   |
| 流動負債        | 48,007,532      | 23.09  | 46,559,394      | 22.82  | 1,448,138   | 3.11   |
| 其他負債        | 1,907,800       | 0.92   | 1,307,800       | 0.64   | 600,000     | 45.88  |
| 權 益         | 158,015,324     | 75.99  | 156,152,041     | 76.54  | 1,863,283   | 1.19   |
| 資本          | 1,180,000       | 0.57   | 1,180,000       | 0.58   | —           | —      |
| 資本公積        | 77,502,135      | 37.27  | 78,645,326      | 38.55  | - 1,143,191 | - 1.45 |
| 保留盈餘（或累積虧損） | 79,333,189      | 38.15  | 76,326,715      | 37.41  | 3,006,474   | 3.94   |
| 負債及權益總額     | 207,930,656     | 100.00 | 204,019,235     | 100.00 | 3,911,421   | 1.92   |

註：信託代理與保證資產之或有資產及或有負債，114 年底及 113 年底各有 4,500,000 元及 5,800,000 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

| 基金名稱         | 資產總額        | 流動資產        | 不動產、廠房及設備  | 無形資產及礦產資源 | 其他資產    |
|--------------|-------------|-------------|------------|-----------|---------|
| 合 計          | 207,930,656 | 143,168,933 | 61,284,558 | 2,973,165 | 504,000 |
| 縣政府主管        | 207,930,656 | 143,168,933 | 61,284,558 | 2,973,165 | 504,000 |
| 苗栗肉品市場股份有限公司 | 207,930,656 | 143,168,933 | 61,284,558 | 2,973,165 | 504,000 |

註：資產總額＝流動資產＋不動產、廠房及設備＋無形資產及礦產資源＋其他資產。

單位：新臺幣元

| 基金名稱         | 負債總額       | 流動負債       | 其他負債      | 權益總額        | 資本        | 資本公積       | 保留盈餘（或累積虧損） |
|--------------|------------|------------|-----------|-------------|-----------|------------|-------------|
| 合 計          | 49,915,332 | 48,007,532 | 1,907,800 | 158,015,324 | 1,180,000 | 77,502,135 | 79,333,189  |
| 縣政府主管        | 49,915,332 | 48,007,532 | 1,907,800 | 158,015,324 | 1,180,000 | 77,502,135 | 79,333,189  |
| 苗栗肉品市場股份有限公司 | 49,915,332 | 48,007,532 | 1,907,800 | 158,015,324 | 1,180,000 | 77,502,135 | 79,333,189  |

註：1. 負債總額＝流動負債＋其他負債。

2. 權益總額＝資本＋資本公積＋保留盈餘（或累積虧損）。

## 八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 114 年度

| 基金名稱及主要產品（營運）項目 | 單位 | 生產計畫 |     |    |   | 銷售計畫（或營運量值） |        |         |          | 銷售量占生產量 % |
|-----------------|----|------|-----|----|---|-------------|--------|---------|----------|-----------|
|                 |    | 預計數  | 實際數 | 增減 | % | 預計數         | 實際數    | 增減      | %        |           |
| 縣政府主管           |    |      |     |    |   |             |        |         |          |           |
| 苗栗肉品市場股份有限公司    |    |      |     |    |   |             |        |         |          |           |
| 銷貨收入            | 千元 | —    | —   | —  | — | 600         | —      | - 600   | - 100.00 | --        |
| 勞務收入            | 千元 | —    | —   | —  | — | 47,730      | 47,120 | - 609   | - 1.28   | --        |
| 租賃收入            | 千元 | —    | —   | —  | — | 11,171      | 10,111 | - 1,059 | - 9.48   | --        |

## 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：新臺幣元

| 基金名稱及計畫類別    | 可用預算數   |           |            |           | 本年度決算數    | 比較增減      |         | 保留數 | 保留數占可用預算數 % |
|--------------|---------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----|-------------|
|              | 以前年度保留數 | 本年度預算數    | 本年度奉准先行辦理數 | 合計        |           | 金額        | %       |     |             |
| 合計           | —       | 5,410,000 | —          | 5,410,000 | 4,451,124 | - 958,876 | - 17.72 | —   | —           |
| 縣政府主管        | —       | 5,410,000 | —          | 5,410,000 | 4,451,124 | - 958,876 | - 17.72 | —   | —           |
| 苗栗肉品市場股份有限公司 | —       | 5,410,000 | —          | 5,410,000 | 4,451,124 | - 958,876 | - 17.72 | —   | —           |
| 一般建築及設備      | —       | 5,410,000 | —          | 5,410,000 | 4,451,124 | - 958,876 | - 17.72 | —   | —           |

## 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<br>比 較 增 減 |         |
|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|--------------------------|---------|
|               |               |               |       |               | 金 額                      | %       |
| 業 務 收 入       | 1,687,212,000 | 359,440,957   | —     | 359,440,957   | - 1,327,771,043          | - 78.70 |
| 租金及權利金收入      | 4,460,000     | 4,474,016     | —     | 4,474,016     | 14,016                   | 0.31    |
| 投融資業務收入       | 1,593,199,000 | 278,099,999   | —     | 278,099,999   | - 1,315,099,001          | - 82.54 |
| 醫 療 收 入       | 84,158,000    | 72,307,325    | —     | 72,307,325    | - 11,850,675             | - 14.08 |
| 其 他 業 務 收 入   | 5,395,000     | 4,559,617     | —     | 4,559,617     | - 835,383                | - 15.48 |
| 業 務 成 本 與 費 用 | 691,414,000   | 829,402,848   | —     | 829,402,848   | 137,988,848              | 19.96   |
| 投融資業務成本       | 562,163,000   | 723,381,288   | —     | 723,381,288   | 161,218,288              | 28.68   |
| 醫 療 成 本       | 88,893,000    | 75,051,063    | —     | 75,051,063    | - 13,841,937             | - 15.57 |
| 業 務 費 用       | 2,541,000     | 1,831,212     | —     | 1,831,212     | - 709,788                | - 27.93 |
| 管 理 及 總 務 費 用 | 37,817,000    | 29,139,285    | —     | 29,139,285    | - 8,677,715              | - 22.95 |
| 業 務 賸 餘（短絀）   | 995,798,000   | - 469,961,891 | —     | - 469,961,891 | - 1,465,759,891          | --      |
| 業 務 外 收 入     | 67,592,000    | 96,263,736    | —     | 96,263,736    | 28,671,736               | 42.42   |
| 財 務 收 入       | 53,799,000    | 76,997,776    | —     | 76,997,776    | 23,198,776               | 43.12   |
| 其 他 業 務 外 收 入 | 13,793,000    | 19,265,960    | —     | 19,265,960    | 5,472,960                | 39.68   |
| 業 務 外 費 用     | 37,402,000    | 48,076,688    | —     | 48,076,688    | 10,674,688               | 28.54   |
| 財 務 費 用       | 28,750,000    | 28,309,024    | —     | 28,309,024    | - 440,976                | - 1.53  |
| 其 他 業 務 外 費 用 | 8,652,000     | 19,767,664    | —     | 19,767,664    | 11,115,664               | 128.48  |
| 業 務 外 賸 餘（短絀） | 30,190,000    | 48,187,048    | —     | 48,187,048    | 17,997,048               | 59.61   |
| 本 期 賸 餘（短絀）   | 1,025,988,000 | - 421,774,843 | —     | - 421,774,843 | - 1,447,762,843          | --      |

## (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       | 8,833,993,000 | 7,939,030,018 | —     | 7,939,030,018 | - 894,962,982         | - 10.13 |
| 本 期 賸 餘       | 1,025,988,000 | 98,395,505    | —     | 98,395,505    | - 927,592,495         | - 90.41 |
| 前 期 未 分 配 賸 餘 | 7,808,005,000 | 7,840,634,513 | —     | 7,840,634,513 | 32,629,513            | 0.42    |
| 分 配 之 部       | —             | 520,170,348   | —     | 520,170,348   | 520,170,348           | --      |
| 填 補 累 積 短 絀   | —             | 520,170,348   | —     | 520,170,348   | 520,170,348           | --      |
| 未 分 配 賸 餘     | 8,833,993,000 | 7,418,859,670 | —     | 7,418,859,670 | - 1,415,133,330       | - 16.02 |
| 短 絀 之 部       | —             | 520,170,348   | —     | 520,170,348   | 520,170,348           | --      |
| 本 期 短 絀       | —             | 520,170,348   | —     | 520,170,348   | 520,170,348           | --      |
| 填 補 之 部       | —             | 520,170,348   | —     | 520,170,348   | 520,170,348           | --      |
| 撥 用 賸 餘       | —             | 520,170,348   | —     | 520,170,348   | 520,170,348           | --      |
| 待 填 補 之 短 絀   | —             | —             | —     | —             | —                     | --      |

## (三) 餘絀撥補審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 114 年度

### 賸餘分配

單位：新臺幣元

| 基 金 名 稱     | 本 期 賸 餘    | 前 期 未 分 配 賸 餘 | 合 計           | 填補累積短絀      | 合 計         | 未 分 配 賸 餘     |
|-------------|------------|---------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 合 計         | 98,395,505 | 7,840,634,513 | 7,939,030,018 | 520,170,348 | 520,170,348 | 7,418,859,670 |
| 縣 政 府 主 管   | 85,864,005 | 7,648,182,641 | 7,734,046,646 | 520,170,348 | 520,170,348 | 7,213,876,298 |
| 苗栗縣縣有財產開發基金 | 85,864,005 | 1,147,733,573 | 1,233,597,578 | —           | —           | 1,233,597,578 |
| 苗栗縣實施平均地權基金 | —          | 6,500,449,068 | 6,500,449,068 | 520,170,348 | 520,170,348 | 5,980,278,720 |
| 衛 生 局 主 管   | 12,531,500 | 192,451,872   | 204,983,372   | —           | —           | 204,983,372   |
| 苗栗縣醫療作業基金   | 12,531,500 | 192,451,872   | 204,983,372   | —           | —           | 204,983,372   |

### 短絀填補

單位：新臺幣元

| 基 金 名 稱     | 本 期 短 絀     | 前 期 待 填 補 之 短 絀 | 合 計         | 撥 用 賸 餘     | 撥 用 公 積 | 折 減 基 金 | 公 庫 撥 款 | 合 計         | 待 填 補 之 短 絀 |
|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|---------|---------|---------|-------------|-------------|
| 合 計         | 520,170,348 | —               | 520,170,348 | 520,170,348 | —       | —       | —       | 520,170,348 | —           |
| 縣 政 府 主 管   | 520,170,348 | —               | 520,170,348 | 520,170,348 | —       | —       | —       | 520,170,348 | —           |
| 苗栗縣縣有財產開發基金 | —           | —               | —           | —           | —       | —       | —       | —           | —           |
| 苗栗縣實施平均地權基金 | 520,170,348 | —               | 520,170,348 | 520,170,348 | —       | —       | —       | 520,170,348 | —           |
| 衛 生 局 主 管   | —           | —               | —           | —           | —       | —       | —       | —           | —           |
| 苗栗縣醫療作業基金   | —           | —               | —           | —           | —       | —       | —       | —           | —           |

#### (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                    | %               |
| <b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>           |                      |                        |                        |                 |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )                    | 1,025,988,000        | - 421,774,843          | - 1,447,762,843        | --              |
| 利 息 股 利 之 調 整                      | - 25,049,000         | - 48,688,752           | - 23,639,752           | 94.37           |
| 未計利息股利之本期賸餘 (短絀)                   | 1,000,939,000        | - 470,463,595          | - 1,471,402,595        | --              |
| 調 整 項 目                            | - 115,644,000        | - 33,238,792           | 82,405,208             | - 71.26         |
| 未計利息股利之現金流入 (流出)                   | 885,295,000          | - 503,702,387          | - 1,388,997,387        | --              |
| 收 取 利 息                            | 53,799,000           | 76,997,776             | 23,198,776             | 43.12           |
| 支 付 利 息                            | - 28,750,000         | - 28,309,024           | 440,976                | - 1.53          |
| <b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b> | <b>910,344,000</b>   | <b>- 455,013,635</b>   | <b>- 1,365,357,635</b> | <b>--</b>       |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>           |                      |                        |                        |                 |
| 減少流動金融資產及短期貸墊款                     | —                    | 1,102,957,697          | 1,102,957,697          | --              |
| 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金                 | 105,016,000          | 548,109,035            | 443,093,035            | 421.93          |
| 減少不動產、廠房及設備、礦產資源                   | 455,647,000          | 175,272,736            | - 280,374,264          | - 61.53         |
| 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金                 | - 592,740,000        | - 222,269,067          | 370,470,933            | - 62.50         |
| 增加不動產、廠房及設備、礦產資源                   | - 37,043,000         | - 36,595,796           | 447,204                | - 1.21          |
| 增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產              | - 1,352,000          | - 1,351,904            | 96                     | - 0.01          |
| <b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b> | <b>- 70,472,000</b>  | <b>1,566,122,701</b>   | <b>1,636,594,701</b>   | <b>--</b>       |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>           |                      |                        |                        |                 |
| 增加短期債務、流動金融負債及其他負債                 | —                    | 7,736,442              | 7,736,442              | --              |
| 增 加 長 期 負 債                        | 2,195,136,000        | 1,959,700,000          | - 235,436,000          | - 10.73         |
| 減少短期債務、流動金融負債及其他負債                 | - 27,810,000         | - 27,810,000           | —                      | —               |
| 減 少 長 期 負 債                        | - 2,195,259,000      | - 3,272,507,400        | - 1,077,248,400        | 49.07           |
| <b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b> | <b>- 27,933,000</b>  | <b>- 1,332,880,958</b> | <b>- 1,304,947,958</b> | <b>4,671.71</b> |
| <b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b> | <b>811,939,000</b>   | <b>- 221,771,892</b>   | <b>- 1,033,710,892</b> | <b>--</b>       |
| <b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>           | <b>6,024,949,000</b> | <b>7,891,837,053</b>   | <b>1,866,888,053</b>   | <b>30.99</b>    |
| <b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>           | <b>6,836,888,000</b> | <b>7,670,065,161</b>   | <b>833,177,161</b>     | <b>12.19</b>    |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。  
2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短絀 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

### (五) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 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             | %       |
| <b>資 產</b>           | 11,892,071,017  | 100.00 | 13,772,749,480  | 100.00 | - 1,880,678,463 | - 13.66 |
| 流動資產                 | 10,064,985,266  | 84.64  | 11,408,524,274  | 82.83  | - 1,343,539,008 | - 11.78 |
| 投資、長期應收款、<br>貸墊款及準備金 | 141,433,361     | 1.19   | 467,273,329     | 3.39   | - 325,839,968   | - 69.73 |
| 不動產、廠房及設備            | 1,684,137,831   | 14.16  | 1,896,517,733   | 13.77  | - 212,379,902   | - 11.20 |
| 無形資產                 | 1,514,159       | 0.01   | 433,744         | 0.00   | 1,080,415       | 249.09  |
| 其他資產                 | 400             | 0.00   | 400             | 0.00   | —               | —       |
| <b>資產總額</b>          | 11,892,071,017  | 100.00 | 13,772,749,480  | 100.00 | - 1,880,678,463 | - 13.66 |
| <b>負債</b>            | 4,312,934,081   | 36.27  | 5,707,171,328   | 41.44  | - 1,394,237,247 | - 24.43 |
| 流動負債                 | 291,313,292     | 2.45   | 345,169,581     | 2.51   | - 53,856,289    | - 15.60 |
| 長期負債                 | 4,019,350,000   | 33.80  | 5,332,157,400   | 38.72  | - 1,312,807,400 | - 24.62 |
| 其他負債                 | 2,270,789       | 0.02   | 29,844,347      | 0.22   | - 27,573,558    | - 92.39 |
| <b>淨值</b>            | 7,579,136,936   | 63.73  | 8,065,578,152   | 58.56  | - 486,441,216   | - 6.03  |
| 基金                   | 130,019,658     | 1.09   | 130,019,658     | 0.94   | —               | —       |
| 公積                   | 30,245,584      | 0.25   | 93,444,216      | 0.68   | - 63,198,632    | - 67.63 |
| 累積餘絀                 | 7,418,859,670   | 62.38  | 7,840,634,513   | 56.93  | - 421,774,843   | - 5.38  |
| 淨值其他項目               | 12,024          | 0.00   | 1,479,765       | 0.01   | - 1,467,741     | - 99.19 |
| <b>負債及淨值總額</b>       | 11,892,071,017  | 100.00 | 13,772,749,480  | 100.00 | - 1,880,678,463 | - 13.66 |

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 16,197,803 元及 17,826,753 元。

(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、<br>貸墊款及準備金 |
|-------------|----------------|----------------|----------------------|
| 合計          | 11,892,071,017 | 10,064,985,266 | 141,433,361          |
| 縣政府主管       | 11,663,497,689 | 9,847,372,239  | 141,433,361          |
| 苗栗縣縣有財產開發基金 | 2,872,871,530  | 1,268,418,785  | —                    |
| 苗栗縣實施平均地權基金 | 8,790,626,159  | 8,578,953,454  | 141,433,361          |
| 衛生局主管       | 228,573,328    | 217,613,027    | —                    |
| 苗栗縣醫療作業基金   | 228,573,328    | 217,613,027    | —                    |

註：信託代理與保證資產（負債）為 16,197,803 元。

# 平衡綜計表（基金別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 | 無 形 資 產   | 其 他 資 產 |
|-------------------|-----------|---------|
| 1,684,137,831     | 1,514,159 | 400     |
| 1,673,554,174     | 1,137,515 | 400     |
| 1,604,452,745     | —         | —       |
| 69,101,429        | 1,137,515 | 400     |
| 10,583,657        | 376,644   | —       |
| 10,583,657        | 376,644   | —       |

(六) 餘絀審定後

中華民國 114 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                   | 11,892,071,017 | 4,312,934,081 | 291,313,292 | 4,019,350,000 |
| 縣 政 府 主 管             | 11,663,497,689 | 4,301,147,088 | 279,527,399 | 4,019,350,000 |
| 苗 栗 縣 縣 有 財 產 開 發 基 金 | 2,872,871,530  | 1,639,273,952 | 798,952     | 1,638,475,000 |
| 苗 栗 縣 實 施 平 均 地 權 基 金 | 8,790,626,159  | 2,661,873,136 | 278,728,447 | 2,380,875,000 |
| 衛 生 局 主 管             | 228,573,328    | 11,786,993    | 11,785,893  | —             |
| 苗 栗 縣 醫 療 作 業 基 金     | 228,573,328    | 11,786,993    | 11,785,893  | —             |

# 平衡綜計表（基金別）（續）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 其 他 負 債   | 淨 值 總 額       | 基 金         | 公 積        | 累 積 餘 絀       | 淨 值 其 他 項 目 |
|-----------|---------------|-------------|------------|---------------|-------------|
| 2,270,789 | 7,579,136,936 | 130,019,658 | 30,245,584 | 7,418,859,670 | 12,024      |
| 2,269,689 | 7,362,350,601 | 130,019,658 | 18,442,621 | 7,213,876,298 | 12,024      |
| —         | 1,233,597,578 | —           | —          | 1,233,597,578 | —           |
| 2,269,689 | 6,128,753,023 | 130,019,658 | 18,442,621 | 5,980,278,720 | 12,024      |
| 1,100     | 216,786,335   | —           | 11,802,963 | 204,983,372   | —           |
| 1,100     | 216,786,335   | —           | 11,802,963 | 204,983,372   | —           |

## 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     | 18,237,000,000 | 20,017,793,251 | —     | 20,017,793,251 | 1,780,793,251         | 9.76   |
| 基 金 用 途     | 19,126,057,000 | 18,466,720,704 | —     | 18,466,720,704 | - 659,336,296         | - 3.45 |
| 本期賸餘（短絀）    | - 889,057,000  | 1,551,072,547  | —     | 1,551,072,547  | 2,440,129,547         | --     |
| 期 初 基 金 餘 額 | 2,417,379,000  | 5,711,344,083  | —     | 5,711,344,083  | 3,293,965,083         | 136.26 |
| 期 末 基 金 餘 額 | 1,528,322,000  | 7,262,416,630  | —     | 7,262,416,630  | 5,734,094,630         | 375.19 |

註：本表決算審定數，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。

### (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 ）                       | 2,561,682,415   |
| 調 整 非 現 金 項 目                         | 13,599,082      |
| 業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）           | 2,575,281,497   |
| 投 資 活 動 之 現 金 流 量                     |                 |
| 減 少 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金                 | 819,194         |
| 減 少 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產 | 475,078         |
| 增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產 | - 1,025,153,639 |
| 投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）           | - 1,023,859,367 |
| 籌 資 活 動 之 現 金 流 量                     |                 |
| 增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債                 | 104,929,490     |
| 減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債                 | - 108,409,331   |
| 籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）           | - 3,479,841     |
| 現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 （ 淨 減 ）           | 1,547,942,289   |
| 期 初 現 金 及 約 當 現 金                     | 8,448,739,596   |
| 期 末 現 金 及 約 當 現 金                     | 9,996,681,885   |

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

### (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             | 35,277,609,176  | 100.00 | 32,865,842,538  | 100.00 | 2,411,766,638 | 7.34   |
| 流 動 資 產         | 10,181,954,130  | 28.86  | 8,799,054,820   | 26.77  | 1,382,899,310 | 15.72  |
| 長期貸墊款及準備金       | 21,405,378      | 0.06   | 21,635,547      | 0.07   | - 230,169     | - 1.06 |
| 固 定 資 產         | 25,057,684,009  | 71.03  | 24,032,680,938  | 73.12  | 1,025,003,071 | 4.27   |
| 無 形 資 產         | 16,277,259      | 0.05   | 12,232,833      | 0.04   | 4,044,426     | 33.06  |
| 其 他 資 產         | 288,400         | 0.00   | 238,400         | 0.00   | 50,000        | 20.97  |
| 資 產 總 額         | 35,277,609,176  | 100.00 | 32,865,842,538  | 100.00 | 2,411,766,638 | 7.34   |
| 負 債             | 2,941,231,278   | 8.34   | 3,109,584,684   | 9.46   | - 168,353,406 | - 5.41 |
| 流 動 負 債         | 2,802,683,169   | 7.94   | 2,968,145,759   | 9.03   | - 165,462,590 | - 5.57 |
| 其 他 負 債         | 138,548,109     | 0.39   | 141,438,925     | 0.43   | - 2,890,816   | - 2.04 |
| 淨 資 產           | 32,336,377,898  | 91.66  | 29,756,257,854  | 90.54  | 2,580,120,044 | 8.67   |
| 淨 資 產           | 32,336,377,898  | 91.66  | 29,756,257,854  | 90.54  | 2,580,120,044 | 8.67   |
| 負 債 及 淨 資 產 總 額 | 35,277,609,176  | 100.00 | 32,865,842,538  | 100.00 | 2,411,766,638 | 7.34   |

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 81,238,124 元及 70,629,414 元。

2. 苗栗縣 BOT 垃圾焚化廠係以民有民營方式興建及營運，自 97 年 2 月 29 日正式營運，契約期限至 117 年 2 月底止，共計 20 年，依契約應支付建設攤提費，截至 114 年底止，依苗栗縣政府環境保護局計算，尚須支付 654,058,708 元，除由環境部補助外，尚有 599,819,257 元，須另籌財源支付；另依契約應支付營運操作維護費用，預估尚須支付 111,507,500 元。

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 |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 合 計                     | 35,277,609,176 | 10,181,954,130 | 21,405,378        |
| 縣 政 府 主 管               | 28,855,847,917 | 9,162,874,760  | 9,725,120         |
| 苗 栗 縣 社 會 福 利 基 金       | 2,543,804,600  | 2,203,319,884  | —                 |
| 苗 栗 縣 身 心 障 礙 者 就 業 基 金 | 191,016,416    | 190,066,643    | —                 |
| 苗 栗 縣 地 方 教 育 發 展 基 金   | 26,121,026,901 | 6,769,488,233  | 9,725,120         |
| 環 境 保 護 局 主 管           | 6,421,761,259  | 1,019,079,370  | 11,680,258        |
| 苗 栗 縣 環 境 保 護 基 金       | 6,421,761,259  | 1,019,079,370  | 11,680,258        |

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 81,238,124 元。

2. 苗栗縣 BOT 垃圾焚化廠係以民有民營方式興建及營運，自 97 年 2 月 29 日正式營運，契約期限至 117 年 654,058,708 元，除由環境部補助外，尚有 599,819,257 元，須另籌財源支付；另依契約應支付營運操作

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

# 平衡綜計表（基金別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 固 定 資 產        | 無 形 資 產    | 其 他 資 產 |
|----------------|------------|---------|
| 25,057,684,009 | 16,277,259 | 288,400 |
| 19,667,137,413 | 15,822,224 | 288,400 |
| 337,808,958    | 2,607,758  | 68,000  |
| 903,816        | 45,957     | —       |
| 19,328,424,639 | 13,168,509 | 220,400 |
| 5,390,546,596  | 455,035    | —       |
| 5,390,546,596  | 455,035    | —       |

2 月底止，共計 20 年，依契約應支付建設攤提費，截至 114 年底止，依苗栗縣政府環境保護局計算，尚須支付維護費用，預估尚須支付 111,507,500 元。

(四) 餘絀審定後

中華民國 114 年

| 基 金 名 稱                 | 負 債 及 淨 資 產 總 額 | 負 債 總 額       |
|-------------------------|-----------------|---------------|
| 合 計                     | 35,277,609,176  | 2,941,231,278 |
| 縣 政 府 主 管               | 28,855,847,917  | 2,718,689,187 |
| 苗 栗 縣 社 會 福 利 基 金       | 2,543,804,600   | 325,135,993   |
| 苗 栗 縣 身 心 障 礙 者 就 業 基 金 | 191,016,416     | —             |
| 苗 栗 縣 地 方 教 育 發 展 基 金   | 26,121,026,901  | 2,393,553,194 |
| 環 境 保 護 局 主 管           | 6,421,761,259   | 222,542,091   |
| 苗 栗 縣 環 境 保 護 基 金       | 6,421,761,259   | 222,542,091   |

# 平衡綜計表（基金別）（續）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 流 | 動 | 負 | 債             | 其 | 他 | 負 | 債           | 淨 | 資              | 產 |
|---|---|---|---------------|---|---|---|-------------|---|----------------|---|
|   |   |   |               |   |   |   |             |   |                |   |
|   |   |   | 2,802,683,169 |   |   |   | 138,548,109 |   | 32,336,377,898 |   |
|   |   |   |               |   |   |   |             |   |                |   |
|   |   |   | 2,594,655,850 |   |   |   | 124,033,337 |   | 26,137,158,730 |   |
|   |   |   |               |   |   |   |             |   |                |   |
|   |   |   | 325,133,134   |   |   |   | 2,859       |   | 2,218,668,607  |   |
|   |   |   |               |   |   |   |             |   |                |   |
|   |   |   | —             |   |   |   | —           |   | 191,016,416    |   |
|   |   |   |               |   |   |   |             |   |                |   |
|   |   |   | 2,269,522,716 |   |   |   | 124,030,478 |   | 23,727,473,707 |   |
|   |   |   |               |   |   |   |             |   |                |   |
|   |   |   | 208,027,319   |   |   |   | 14,514,772  |   | 6,199,219,168  |   |
|   |   |   |               |   |   |   |             |   |                |   |
|   |   |   | 208,027,319   |   |   |   | 14,514,772  |   | 6,199,219,168  |   |

### 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<br>終了借款餘額 | 114 年度<br>舉借金額 | 114 年度<br>償還金額 | 114 年度<br>調整數 |    | 截至 114 年度<br>終了借款餘額 | 債務性質      |            |
|-------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------|----|---------------------|-----------|------------|
|                                           |                     |                |                | 增加            | 減少 |                     | 自償性<br>債務 | 非自償性<br>債務 |
| 作業基金                                      | 5,332,157,400       | 1,959,700,000  | 3,272,507,400  | —             | —  | 4,019,350,000       |           |            |
| 苗栗縣縣有財產<br>開發基金                           | 1,638,597,500       | 719,500,000    | 719,622,500    | —             | —  | 1,638,475,000       |           |            |
| 取得高速鐵路苗栗<br>車站特定區住宅區<br>及竹科竹南基地<br>周邊地區土地 | 1,638,597,500       | 719,500,000    | 719,622,500    | —             | —  | 1,638,475,000       | ✓         |            |
| 苗栗縣實施平均地權<br>基金（彙總）                       | 3,693,559,900       | 1,240,200,000  | 2,552,884,900  | —             | —  | 2,380,875,000       |           |            |
| 高速鐵路苗栗車站<br>特定區區段徵收基金                     | 2,381,425,000       | 980,800,000    | 981,350,000    | —             | —  | 2,380,875,000       |           |            |
| 推動高速鐵路<br>苗栗車站特定區<br>徵收計畫                 | 2,381,425,000       | 980,800,000    | 981,350,000    | —             | —  | 2,380,875,000       | ✓         |            |
| 新竹科學園區<br>竹南基地周邊地區<br>區段徵收基金              | 1,312,134,900       | 259,400,000    | 1,571,534,900  | —             | —  | —                   |           |            |
| 推動新竹科學園區<br>竹南基地周邊地區<br>徵收計畫              | 1,312,134,900       | 259,400,000    | 1,571,534,900  | —             | —  | —                   | ✓         |            |

註：1. 特別收入基金無長期債務舉借與償還事項。

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



