

中 華 民 國 114 年 度

(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)

臺 東 縣 總 決 算

暨附屬單位決算及綜計表審核報告

(參考資料-附屬單位決算部分)

審計部臺灣省臺東縣審計室

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

目 錄

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

縣政府主管

臺東縣農產股份有限公司·····	甲- 1
------------------	------

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

1. 臺東縣政府市地重劃基金·····	甲- 7
2. 臺東縣政府平均地權基金·····	甲- 12
3. 臺東縣政府區段徵收基金·····	甲- 16

(二) 衛生局主管

臺東縣衛生醫療基金·····	甲- 20
----------------	-------

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

1. 臺東縣身心障礙者就業基金····· 甲- 25
2. 臺東縣公益彩券基金····· 甲- 28
3. 臺東縣公共藝術基金····· 甲- 32
4. 臺東縣地方教育發展基金····· 甲- 35

(二) 環境保護局主管

1. 臺東縣一般廢棄物清除處理基金····· 甲- 39
2. 臺東縣環境保護基金····· 甲- 43

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- 2
- 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- 6
- 八、產銷及營運計畫執行情形明細表····· 乙- 8
- 九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表····· 乙- 9

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- 10
- (二) 餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）…………… 乙- 11
- (三) 餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）…………… 乙- 12
- (四) 餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）…………… 乙- 14
- (五) 餘絀審定後平衡綜計表（科目別）…………… 乙- 15
- (六) 餘絀審定後平衡綜計表（基金別）…………… 乙- 16

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- 18
- (二) 餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）…………… 乙- 19
- (三) 餘絀審定後平衡綜計表（科目別）…………… 乙- 20
- (四) 餘絀審定後平衡綜計表（基金別）…………… 乙- 22

三、長期債務舉借與償還明細表…………… 乙- 24

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、內文引述臺東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。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

縣政府主管

臺東縣農產股份有限公司

該公司係依據農產品市場交易法、農產品批發市場管理辦法及臺灣地區新型屠宰場設置標準等規定設置與營運，其目的係強化臺東縣畜產品及農特產品運銷方式，改進屠宰作業，貫徹肉品衛生檢查制度，貫連畜產運輸、交易、屠宰加工、肉品供應、檢診與各作業過程減少重複操作，開拓農特產品行銷業務，以降低勞務成本並縮短產地與消費地價格差距，嘉惠生產者與消費者獲得共同利益。該公司 114 年度決算，經書面審核並派員抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 114 年度營運計畫，主要有農特產品銷貨收入等 4 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
農 特 產 品 銷 貨 收 入	萬元	1,710	460	- 1,249	- 73.09	係推展農特產品之銷貨收入未如預期。
機 械 化 屠 宰 收 入	萬元	1,365	1,202	- 162	- 11.92	係毛豬拍賣屠體代宰數量未達預計量。
管 理 費 收 入	萬元	1,133	1,109	- 23	- 2.08	
其 他 營 業 收 入	萬元	572	550	- 22	- 3.85	

註：1. 本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10%且金額 10 萬元以上，或金額達 100 萬元以上者，說明差異原因。

2. 114 年度屠體代宰實際辦理 44,024 頭，較預計量 54,600 頭，減少 10,576 頭。

(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可用預算數 5,108 萬餘元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理 85 萬餘元），決算支用數 63 萬餘元，較可用預算數減少 5,045 萬餘元，約 98.76%，主要係新建現代化屠宰場及修繕原屠宰線工程因政策變更停止執行，提前終止契約所致。未支用數中 34 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業損失 651 萬餘元，營業外利益 581 萬餘元，稅前淨損 69 萬餘元，經加計所得稅費用 2 萬餘元後，審定本期淨損為 72 萬餘元。

上述營業損失較預算數增加 73 萬餘元，主要係農特產品銷貨收入較預計減少所致；稅前淨損較預算數減少 114 萬餘元，主要係營業成本及費用較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定 114 年度原編決算稅前淨損 69 萬 8,176 元，臺東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 年度決算稅前淨損亦為 69 萬 8,176 元，加計所得稅費用 2 萬 2,911 元，本期淨損 72 萬 1,087 元。

(2) 課稅所得之審定 上列稅前淨損，依臺東縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，無課稅所得，應繳納所得稅為 2 萬 2,911 元。

(3) 盈虧撥補 114 年度審定本期淨損 72 萬 1,087 元，連同以前年度累積虧損 292 萬 8,836 元，合計 364 萬 9,923 元，留待以後年度填補。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1,508 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 548 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,057 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 288 萬餘元，增加 260 萬餘元，主要係其他應收款與購置機械及設備較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 844 萬餘元，主要係其他應收款減少；投資活動之淨現金流出 63 萬餘元，主要係購置機械及設備；籌資活動之淨現金流出 232 萬餘元，主要係遞延負債減少。

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：

臺東縣農產股份有限公司損益計算審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	47,809,000	33,226,647	—	33,226,647	- 14,582,353	- 30.50
銷 貨 收 入	17,100,000	4,601,650	—	4,601,650	- 12,498,350	- 73.09
勞 務 收 入	24,981,000	23,117,466	—	23,117,466	- 1,863,534	- 7.46
其 他 營 業 收 入	5,728,000	5,507,531	—	5,507,531	- 220,469	- 3.85
營 業 成 本	41,109,000	30,522,420	—	30,522,420	- 10,586,580	- 25.75
銷 貨 成 本	11,286,000	3,253,153	—	3,253,153	- 8,032,847	- 71.18
勞 務 成 本	29,823,000	27,269,267	—	27,269,267	- 2,553,733	- 8.56
營業毛利（毛損）	6,700,000	2,704,227	—	2,704,227	- 3,995,773	- 59.64
營 業 費 用	12,481,000	9,217,956	—	9,217,956	- 3,263,044	- 26.14
行 銷 費 用	7,722,000	4,871,530	—	4,871,530	- 2,850,470	- 36.91
管 理 費 用	4,759,000	4,346,426	—	4,346,426	- 412,574	- 8.67
營業利益（損失）	- 5,781,000	- 6,513,729	—	- 6,513,729	- 732,729	12.67
營 業 外 收 入	4,372,000	5,895,553	—	5,895,553	1,523,553	34.85
財 務 收 入	202,000	242,596	—	242,596	40,596	20.10
其 他 營 業 外 收 入	4,170,000	5,652,957	—	5,652,957	1,482,957	35.56
營 業 外 費 用	432,000	80,000	—	80,000	- 352,000	- 81.48
其 他 營 業 外 費 用	432,000	80,000	—	80,000	- 352,000	- 81.48
營業外利益（損失）	3,940,000	5,815,553	—	5,815,553	1,875,553	47.60
稅前淨利（淨損）	- 1,841,000	- 698,176	—	- 698,176	1,142,824	- 62.08
所得稅費用（利益）	—	22,911	—	22,911	22,911	--
本期淨利（淨損）	- 1,841,000	- 721,087	—	- 721,087	1,119,913	- 60.83

臺東縣農產股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
虧 損 之 部	34,892,000	3,649,923	—	3,649,923	- 31,242,077	- 89.54
本 期 淨 損	1,841,000	721,087	—	721,087	- 1,119,913	- 60.83
累 積 虧 損	33,051,000	2,928,836	—	2,928,836	- 30,122,164	- 91.14
填 補 之 部	34,892,000	3,649,923	—	3,649,923	- 31,242,077	- 89.54
事業機關負擔者	34,892,000	3,649,923	—	3,649,923	- 31,242,077	- 89.54
待填補之虧損	34,892,000	3,649,923	—	3,649,923	- 31,242,077	- 89.54

臺東縣農產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)	- 1,841,000	- 698,176	1,142,824	- 62.08
利 息 股 利 之 調 整	- 202,000	- 242,596	- 40,596	20.10
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	- 2,043,000	- 940,772	1,102,228	- 53.95
調 整 項 目	5,017,000	9,165,366	4,148,366	82.69
未計利息股利之現金流入 (流出)	2,974,000	8,224,594	5,250,594	176.55
收 取 利 息	202,000	242,596	40,596	20.10
支 付 所 得 稅	—	- 22,911	- 22,911	--
營業活動之淨現金流入 (流出)	3,176,000	8,444,279	5,268,279	165.88
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 50,231,000	- 634,172	49,596,828	- 98.74
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 50,231,000	- 634,172	49,596,828	- 98.74
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	49,942,000	- 2,321,113	- 52,263,113	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	49,942,000	- 2,321,113	- 52,263,113	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	2,887,000	5,488,994	2,601,994	90.13
期 初 現 金 及 約 當 現 金	21,885,000	15,081,067	- 6,803,933	- 31.09
期 末 現 金 及 約 當 現 金	24,772,000	20,570,061	- 4,201,939	- 16.96

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、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）。

臺東縣農產股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	47,069,994	100.00	50,108,007	100.00	- 3,038,013	- 6.06
流動資產	30,404,655	64.59	28,607,934	57.09	1,796,721	6.28
現金	20,570,061	43.70	15,081,067	30.10	5,488,994	36.40
流動金融資產	9,000,000	19.12	9,000,000	17.96	—	—
應收款項	401,042	0.85	3,845,726	7.67	- 3,444,684	- 89.57
存貨	359,678	0.76	442,457	0.88	- 82,779	- 18.71
預付款項	73,874	0.16	238,684	0.48	- 164,810	- 69.05
不動產、廠房及設備	16,665,339	35.41	21,500,073	42.91	- 4,834,734	- 22.49
土地改良物	1,501,660	3.19	2,013,412	4.02	- 511,752	- 25.42
房屋及建築	931,112	1.98	3,233,910	6.45	- 2,302,798	- 71.21
機械及設備	11,907,098	25.30	13,662,894	27.27	- 1,755,796	- 12.85
交通及運輸設備	1,709,749	3.63	1,874,841	3.74	- 165,092	- 8.81
什項設備	615,720	1.31	715,016	1.43	- 99,296	- 13.89
資 產 總 額	47,069,994	100.00	50,108,007	100.00	- 3,038,013	- 6.06
負 債	21,999,917	46.74	24,316,843	48.53	- 2,316,926	- 9.53
流動負債	6,057,140	12.87	6,052,953	12.08	4,187	0.07
應付款項	5,958,433	12.66	5,874,239	11.72	84,194	1.43
本期所得稅負債	—	—	119,381	0.24	- 119,381	- 100.00
預收款項	98,707	0.21	59,333	0.12	39,374	66.36
其他負債	15,942,777	33.87	18,263,890	36.45	- 2,321,113	- 12.71
遞延負債	15,217,272	32.33	17,631,571	35.19	- 2,414,299	- 13.69
什項負債	725,505	1.54	632,319	1.26	93,186	14.74
權 益	25,070,077	53.26	25,791,164	51.47	- 721,087	- 2.80
資本	28,720,000	61.02	28,720,000	57.32	—	—
資本	28,720,000	61.02	28,720,000	57.32	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 3,649,923	- 7.75	- 2,928,836	- 5.85	- 721,087	24.62
累積虧損	- 3,649,923	- 7.75	- 2,928,836	- 5.85	- 721,087	24.62
負 債 及 權 益 總 額	47,069,994	100.00	50,108,007	100.00	- 3,038,013	- 6.06

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

1. 臺東縣政府市地重劃基金

該基金為發展都市建設，促進土地開發利用，疏散市區密集人口，解決居住問題，加速新市區之繁榮而設置，並依據平均地權條例及市地重劃實施辦法等有關規定，辦理市地重劃業務。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賡續辦理志航路兩側、知本及臨海路旅服等重劃區抵費地標售與管理、利家重劃區差額地價之催繳及豐田（一）重劃區整體開發等業務。114 年度營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計減少者 1 項，未執行者 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 因
				增 減 數	%	原	
志航路兩側重劃區	千元	132,193	—	- 132,193	- 100.00	係抵費地未標脫，無業務收入且開發工程款未能轉列成本與費用。	
知本旅服重劃區	千元	2,980	—	- 2,980	- 100.00	係抵費地未標脫，無業務收入且開發工程款未能轉列成本與費用。	
臨海路旅服重劃區	千元	83,197	—	- 83,197	- 100.00	係抵費地採招標設定地上權方式處分案流標，無業務收入且開發工程款未能轉列成本與費用。	
豐田（一）重劃區	千元	2,743	27	- 2,715	- 98.99	係整體開發進度尚屬規劃階段，依業務需要減少支付。	

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

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務外短絀 38 萬餘元，審定本期短絀 38 萬餘元，與預算賸餘 5 萬餘元，相距 44 萬餘元，主要係重劃區抵費地未標脫及招標設定地上權處分案流標，投融資業務收入無實際數所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經臺東縣政府核定短絀 388,105 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 388,105 元，其中：

(A) 知本旅服重劃區及豐田（一）重劃區等 2 個重劃區賸餘 10,184 元，連同前期未分配賸餘 1,756,840 元，合計賸餘 1,767,024 元，全數列為未分配賸餘。

(B) 利家重劃區無餘絀，連同前期未分配賸餘 16,308,268 元，合計賸餘 16,308,268 元，全數列為未分配賸餘。

(C) 志航路兩側重劃區及臨海路旅服重劃區等 2 個重劃區短絀 398,289 元，其前期未分配賸餘 51,515,201 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 51,116,912 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 406 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 230 萬餘元，期末現金及約當現金為 636 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 5,144 萬元，減少 4,913 萬餘元，主要係重劃區抵費地未標脫及招標設定地上權處分案流標，其他長期投資開發工程款尚未轉列業務成本與費用所致。

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：

臺東縣政府市地重劃基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	109,436,000	—	—	—	- 109,436,000	- 100.00
投 融 資 業 務 收 入	109,436,000	—	—	—	- 109,436,000	- 100.00
業 務 成 本 與 費 用	108,934,000	—	—	—	- 108,934,000	- 100.00
投 融 資 業 務 成 本	108,729,000	—	—	—	- 108,729,000	- 100.00
管 理 及 總 務 費 用	205,000	—	—	—	- 205,000	- 100.00
業 務 賸 餘 (短 絀)	502,000	—	—	—	- 502,000	- 100.00
業 務 外 收 入	10,000	30,256	—	30,256	20,256	202.56
財 務 收 入	10,000	30,256	—	30,256	20,256	202.56
業 務 外 費 用	459,000	418,361	—	418,361	- 40,639	- 8.85
財 務 費 用	459,000	418,361	—	418,361	- 40,639	- 8.85
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 449,000	- 388,105	—	- 388,105	60,895	- 13.56
本 期 賸 餘 (短 絀)	53,000	- 388,105	—	- 388,105	- 441,105	--

臺東縣政府市地重劃基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	69,199,000	69,590,493	—	69,590,493	391,493	0.57
本 期 賸 餘	53,000	10,184	—	10,184	- 42,816	- 80.78
前 期 未 分 配 賸 餘	69,146,000	69,580,309	—	69,580,309	434,309	0.63
分 配 之 部	—	398,289	—	398,289	398,289	--
填 補 累 積 短 絀	—	398,289	—	398,289	398,289	--
未 分 配 賸 餘	69,199,000	69,192,204	—	69,192,204	- 6,796	- 0.01
短 絀 之 部	—	398,289	—	398,289	398,289	--
本 期 短 絀	—	398,289	—	398,289	398,289	--
填 補 之 部	—	398,289	—	398,289	398,289	--
撥 用 賸 餘	—	398,289	—	398,289	398,289	--
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

臺東縣政府市地重劃基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	53,000	- 388,105	- 441,105	--
利 息 股 利 之 調 整	449,000	388,105	- 60,895	- 13.56
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	502,000	—	- 502,000	- 100.00
未計利息股利之現金流入 (流出)	502,000	—	- 502,000	- 100.00
收 取 利 息	10,000	30,256	20,256	202.56
支 付 利 息	- 459,000	- 418,361	40,639	- 8.85
業務活動之淨現金流入 (流出)	53,000	- 388,105	- 441,105	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	108,729,000	—	- 108,729,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 2,743,000	- 27,798	2,715,202	- 98.99
投資活動之淨現金流入 (流出)	105,986,000	- 27,798	- 106,013,798	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	2,743,000	2,743,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 26,957	- 26,957	--
減 少 長 期 負 債	- 57,342,000	—	57,342,000	- 100.00
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 54,599,000	2,716,043	57,315,043	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	51,440,000	2,300,140	- 49,139,860	- 95.53
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,397,000	4,063,103	666,103	19.61
期 末 現 金 及 約 當 現 金	54,837,000	6,363,243	- 48,473,757	- 88.40

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

臺東縣政府市地重劃基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	132,200,204	100.00	129,872,266	100.00	2,327,938	1.79
流動資產	22,671,511	17.15	20,371,371	15.69	2,300,140	11.29
現金	6,363,243	4.81	4,063,103	3.13	2,300,140	56.61
應收款項	16,308,268	12.34	16,308,268	12.56	—	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	109,522,912	82.85	109,495,114	84.31	27,798	0.03
其他長期投資	109,522,912	82.85	109,495,114	84.31	27,798	0.03
不動產、廠房及設備	5,781	0.00	5,781	0.00	—	—
機械及設備	565	0.00	565	0.00	—	—
什項設備	5,216	0.00	5,216	0.00	—	—
合 計	132,200,204	100.00	129,872,266	100.00	2,327,938	1.79
負 債	63,008,000	47.66	60,291,957	46.42	2,716,043	4.50
長期負債	63,008,000	47.66	60,265,000	46.40	2,743,000	4.55
長期債務	63,008,000	47.66	60,265,000	46.40	2,743,000	4.55
其他負債	—	—	26,957	0.02	- 26,957	- 100.00
什項負債	—	—	26,957	0.02	- 26,957	- 100.00
淨 值	69,192,204	52.34	69,580,309	53.58	- 388,105	- 0.56
累積餘絀	69,192,204	52.34	69,580,309	53.58	- 388,105	- 0.56
累積賸餘	69,192,204	52.34	69,580,309	53.58	- 388,105	- 0.56
合 計	132,200,204	100.00	129,872,266	100.00	2,327,938	1.79

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底均為 1,184,179 元。

2. 臺東縣政府平均地權基金

該基金係依據平均地權條例施行細則及臺東縣實施平均地權基金收支保管及運用辦法等規定設置，其運用範圍為：1. 照價收買土地及改良物之補償價款；2. 區段徵收土地之開發成本；3. 市地重劃之工程費用、重劃費用及貸款利息；4. 民間自辦市地重劃費用；5. 市地重劃抵費地出售所得價款不足抵付重劃負擔總費用時，其差額之貼補等。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市地重劃及區段徵收開發案融資貸款或補貼、已辦竣市地重劃區管理維護、都市計畫開發方式以市地重劃及區段徵收方式評估等業務。114 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 業務成本與費用 預計數 483 萬餘元，實際數 270 萬餘元，較預計減少 213 萬餘元，約 44.09%，主要係已辦竣市地重劃區之道路、溝渠等公共設施尚無改善需求，原編列修護費未支用所致。

B. 業務外收入 預計數 404 萬餘元，實際數 367 萬餘元，較預計減少 37 萬餘元，約 9.21%，係利息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，業務短絀 270 萬餘元，業務外賸餘 367 萬餘元，審定本期賸餘 97 萬餘元，與預算短絀 78 萬餘元，相距 175 萬餘元，主要係已辦竣市地重劃區之道路、溝渠等公共設施尚無改善需求，原編列修護費未支用，業務成本與費用較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 971,881 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 971,881 元，連同前期未分配賸餘 389,258,264 元，合計賸餘 390,230,145 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 3,971 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 977 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,994 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 3,745 萬餘元，相距 4,722 萬餘元，主要係長期貸放款收回數較預計減少所致。

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

臺東縣政府平均地權基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 成 本 與 費 用	4,835,000	2,703,429	—	2,703,429	- 2,131,571	- 44.09
管 理 及 總 務 費 用	4,835,000	2,703,429	—	2,703,429	- 2,131,571	- 44.09
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 4,835,000	- 2,703,429	—	- 2,703,429	2,131,571	- 44.09
業 務 外 收 入	4,048,000	3,675,310	—	3,675,310	- 372,690	- 9.21
財 務 收 入	4,048,000	3,675,310	—	3,675,310	- 372,690	- 9.21
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	4,048,000	3,675,310	—	3,675,310	- 372,690	- 9.21
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 787,000	971,881	—	971,881	1,758,881	--

臺東縣政府平均地權基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	382,297,000	390,230,145	—	390,230,145	7,933,145	2.08
本 期 賸 餘	—	971,881	—	971,881	971,881	--
前 期 未 分 配 賸 餘	382,297,000	389,258,264	—	389,258,264	6,961,264	1.82
分 配 之 部	787,000	—	—	—	- 787,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	787,000	—	—	—	- 787,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	381,510,000	390,230,145	—	390,230,145	8,720,145	2.29
短 絀 之 部	787,000	—	—	—	- 787,000	- 100.00
本 期 短 絀	787,000	—	—	—	- 787,000	- 100.00
填 補 之 部	787,000	—	—	—	- 787,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	787,000	—	—	—	- 787,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

臺東縣政府平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 787,000	971,881	1,758,881	--
利 息 股 利 之 調 整	- 4,048,000	- 3,675,310	372,690	- 9.21
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 4,835,000	- 2,703,429	2,131,571	- 44.09
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 4,835,000	- 2,703,429	2,131,571	- 44.09
收 取 利 息	4,048,000	3,675,310	- 372,690	- 9.21
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 787,000	971,881	1,758,881	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	57,342,000	—	- 57,342,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 19,097,000	- 10,743,000	8,354,000	- 43.75
投資活動之淨現金流入 (流出)	38,245,000	- 10,743,000	- 48,988,000	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	37,458,000	- 9,771,119	- 47,229,119	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	34,751,000	39,712,264	4,961,264	14.28
期 末 現 金 及 約 當 現 金	72,209,000	29,941,145	- 42,267,855	- 58.54

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

臺東縣政府平均地權基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	523,230,145	100.00	522,258,264	100.00	971,881	0.19
流動資產	29,941,145	5.72	39,712,264	7.60	- 9,771,119	- 24.60
現金	29,941,145	5.72	39,712,264	7.60	- 9,771,119	- 24.60
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	493,289,000	94.28	482,546,000	92.40	10,743,000	2.23
長期貸款	493,289,000	94.28	482,546,000	92.40	10,743,000	2.23
合 計	523,230,145	100.00	522,258,264	100.00	971,881	0.19
淨 值	523,230,145	100.00	522,258,264	100.00	971,881	0.19
基 金	133,000,000	25.42	133,000,000	25.47	—	—
基 金	133,000,000	25.42	133,000,000	25.47	—	—
累 積 餘 絀	390,230,145	74.58	389,258,264	74.53	971,881	0.25
累 積 賸 餘	390,230,145	74.58	389,258,264	74.53	971,881	0.25
合 計	523,230,145	100.00	522,258,264	100.00	971,881	0.19

3. 臺東縣政府區段徵收基金

該基金係依據區段徵收實施辦法及臺東縣區段徵收基金收支保管及運用辦法等規定設置，主要目的為推動區段徵收業務，並加強其財務收支管理與監督，以建立土地儲備制度，並加強新市鎮、新社區之開發建設。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

該基金營運計畫係辦理區段徵收業務，目前刻正辦理豐榮、豐樂南區區段徵收計畫，相關費用以長期投資科目列帳。114 年度預計費用 1,325 萬餘元，實際支出 1 億 3,932 萬餘元，較預計增加 1 億 2,607 萬餘元，主要係以前年度保留之工程費於 114 年度執行所致。

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

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務外賸餘 259 萬餘元，審定本期賸餘 259 萬餘元，較預算賸餘 10 萬元，增加 249 萬餘元，主要係收取廠商違約金，賠（補）償收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 2,590,951 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 2,590,951 元，連同前期未分配賸餘 3,348,203 元，合計賸餘 5,939,154 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 2,110 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 5,878 萬餘元，期末現金及約當現金為 6,231 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 10 萬元，相距 5,888 萬餘元，主要係其他長期投資較預計增加及舉借長期債務金額較預計減少所致。

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

臺東縣政府區段徵收基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 外 收 入	100,000	2,590,951	—	2,590,951	2,490,951	2,490.95
財 務 收 入	100,000	570,151	—	570,151	470,151	470.15
其 他 業 務 外 收 入	—	2,020,800	—	2,020,800	2,020,800	--
業務外賸餘（短絀）	100,000	2,590,951	—	2,590,951	2,490,951	2,490.95
本期賸餘（短絀）	100,000	2,590,951	—	2,590,951	2,490,951	2,490.95

臺東縣政府區段徵收基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	2,452,000	5,939,154	—	5,939,154	3,487,154	142.22
本 期 賸 餘	100,000	2,590,951	—	2,590,951	2,490,951	2,490.95
前 期 未 分 配 賸 餘	2,352,000	3,348,203	—	3,348,203	996,203	42.36
未 分 配 賸 餘	2,452,000	5,939,154	—	5,939,154	3,487,154	142.22

臺東縣政府區段徵收基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	100,000	2,590,951	2,490,951	2,490.95
利 息 股 利 之 調 整	- 100,000	- 570,151	- 470,151	470.15
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	—	2,020,800	2,020,800	--
調 整 項 目	—	- 48,671	- 48,671	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	—	1,972,129	1,972,129	--
收 取 利 息	100,000	570,151	470,151	470.15
業務活動之淨現金流入 (流出)	100,000	2,542,280	2,442,280	2,442.28
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 13,254,000	- 139,324,848	- 126,070,848	951.19
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 13,254,000	- 139,324,848	- 126,070,848	951.19
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	323,254,000	178,000,000	- 145,254,000	- 44.93
減 少 長 期 負 債	- 310,000,000	- 100,000,000	210,000,000	- 67.74
籌資活動之淨現金流入 (流出)	13,254,000	78,000,000	64,746,000	488.50
現金及約當現金之淨增 (淨減)	100,000	- 58,782,568	- 58,882,568	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	352,409,000	121,100,234	- 231,308,766	- 65.64
期 末 現 金 及 約 當 現 金	352,509,000	62,317,666	- 290,191,334	- 82.32

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

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

臺東縣政府區段徵收基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	606,919,178	100.00	526,376,898	100.00	80,542,280	15.30
流動資產	62,317,666	10.27	121,100,234	23.01	- 58,782,568	- 48.54
現金	62,317,666	10.27	121,100,234	23.01	- 58,782,568	- 48.54
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	544,601,512	89.73	405,276,664	76.99	139,324,848	34.38
其他長期投資	544,601,512	89.73	405,276,664	76.99	139,324,848	34.38
合 計	606,919,178	100.00	526,376,898	100.00	80,542,280	15.30
負 債	600,980,024	99.02	523,028,695	99.36	77,951,329	14.90
流動負債	34,932	0.01	83,603	0.02	- 48,671	- 58.22
應付款項	34,932	0.01	83,603	0.02	- 48,671	- 58.22
長期負債	600,281,000	98.91	522,281,000	99.22	78,000,000	14.93
長期債務	600,281,000	98.91	522,281,000	99.22	78,000,000	14.93
其他負債	664,092	0.11	664,092	0.13	—	—
什項負債	664,092	0.11	664,092	0.13	—	—
淨 值	5,939,154	0.98	3,348,203	0.64	2,590,951	77.38
累積餘絀	5,939,154	0.98	3,348,203	0.64	2,590,951	77.38
累積賸餘	5,939,154	0.98	3,348,203	0.64	2,590,951	77.38
合 計	606,919,178	100.00	526,376,898	100.00	80,542,280	15.30

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底均為 1,487,664 元。

(二) 衛生局主管

臺東縣衛生醫療基金

該基金係依據臺灣省各縣市設置醫療作業基金要點之規定設置，以自給自足方式經營簡易醫療門診及公共衛生業務，並以維護國民健康為宗旨。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理一般門診、西醫門診、牙醫門診、戒菸治療及預防保健等業務。114 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項	目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
					增 減 數	%	原	
一	般 門 診	人/次	11,780	10,275	- 1,505	- 12.78	主要係實際門診服務量減少。	
西	醫 門 診	人/次	220,053	184,757	- 35,296	- 16.04	主要係實際就診人數減少。	
牙	醫 門 診	人/次	11,376	12,338	962	8.46		
戒	菸 治 療	人/次	1,876	2,581	705	37.58	係戒菸人數增加。	
預	防 保 健	人/次	56,483	58,688	2,205	3.90		

註：1. 表列「預防保健」含婦女抹片、兒童保健、成人健檢、口腔篩檢、糞便潛血檢查及老人流感等。

2. 本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 480 萬餘元，業務外賸餘 137 萬餘元，審定本期賸餘 618 萬餘元，較預算賸餘 321 萬餘元，增加 296 萬餘元，約 92.14%，主要係醫療收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 6,185,096 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 6,185,096 元，連同前期未分配賸餘 46,974,887 元，合計賸餘 53,159,983 元，經解繳公庫 3,152,247 元後，尚有未分配賸餘 50,007,736 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 1,858 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 57 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 1,801 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 433 萬餘元，減少 376 萬餘元，主要係應付款項支付數較預計減少所致。

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

臺東縣衛生醫療基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	171,325,000	183,193,761	—	183,193,761	11,868,761	6.93
醫 療 收 入	171,325,000	183,193,761	—	183,193,761	11,868,761	6.93
業 務 成 本 與 費 用	170,380,000	178,384,250	—	178,384,250	8,004,250	4.70
醫 療 成 本	170,190,000	178,350,097	—	178,350,097	8,160,097	4.79
研究發展及訓練費用	190,000	34,153	—	34,153	- 155,847	- 82.02
業 務 賸 餘 (短 絀)	945,000	4,809,511	—	4,809,511	3,864,511	408.94
業 務 外 收 入	17,255,000	19,373,056	—	19,373,056	2,118,056	12.28
財 務 收 入	312,000	569,009	—	569,009	257,009	82.37
其 他 業 務 外 收 入	16,943,000	18,804,047	—	18,804,047	1,861,047	10.98
業 務 外 費 用	14,981,000	17,997,471	—	17,997,471	3,016,471	20.14
其 他 業 務 外 費 用	14,981,000	17,997,471	—	17,997,471	3,016,471	20.14
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	2,274,000	1,375,585	—	1,375,585	- 898,415	- 39.51
本 期 賸 餘 (短 絀)	3,219,000	6,185,096	—	6,185,096	2,966,096	92.14

臺東縣衛生醫療基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	65,601,000	53,159,983	—	53,159,983	- 12,441,017	- 18.96
本 期 賸 餘	6,526,000	6,185,096	—	6,185,096	- 340,904	- 5.22
前 期 未 分 配 賸 餘	59,075,000	46,974,887	—	46,974,887	- 12,100,113	- 20.48
分 配 之 部	6,147,000	3,152,247	—	3,152,247	- 2,994,753	- 48.72
填 補 累 積 短 絀	2,995,000	—	—	—	- 2,995,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	3,152,000	3,152,247	—	3,152,247	247	0.01
未 分 配 賸 餘	59,454,000	50,007,736	—	50,007,736	- 9,446,264	- 15.89
短 絀 之 部	3,307,000	—	—	—	- 3,307,000	- 100.00
本 期 短 絀	3,307,000	—	—	—	- 3,307,000	- 100.00
填 補 之 部	2,995,000	—	—	—	- 2,995,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	2,995,000	—	—	—	- 2,995,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	312,000	—	—	—	- 312,000	- 100.00

臺東縣衛生醫療基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	3,219,000	6,185,096	2,966,096	92.14
利 息 股 利 之 調 整	- 312,000	- 569,009	- 257,009	82.37
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	2,907,000	5,616,087	2,709,087	93.19
調 整 項 目	- 3,704,000	- 3,169,422	534,578	- 14.43
未計利息股利之現金流入(流出)	- 797,000	2,446,665	3,243,665	--
收 取 利 息	282,000	569,009	287,009	101.78
業務活動之淨現金流入(流出)	- 515,000	3,015,674	3,530,674	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
收 取 利 息	30,000	—	- 30,000	- 100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 700,000	- 435,558	264,442	- 37.78
投資活動之淨現金流入(流出)	- 670,000	- 435,558	234,442	- 34.99
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
賸 餘 分 配 款	- 3,152,000	- 3,152,247	- 247	0.01
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 3,152,000	- 3,152,247	- 247	0.01
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 4,337,000	- 572,131	3,764,869	- 86.81
期 初 現 金 及 約 當 現 金	134,425,000	118,588,004	- 15,836,996	- 11.78
期 末 現 金 及 約 當 現 金	130,088,000	118,015,873	- 12,072,127	- 9.28

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

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

臺東縣衛生醫療基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	149,716,468	100.00	153,008,019	100.00	- 3,291,551	- 2.15
流動資產	146,849,795	98.09	149,980,215	98.02	- 3,130,420	- 2.09
現金	118,015,873	78.83	118,588,004	77.50	- 572,131	- 0.48
應收款項	22,041,944	14.72	25,165,776	16.45	- 3,123,832	- 12.41
存貨	5,751,676	3.84	5,299,593	3.46	452,083	8.53
預付款項	1,040,302	0.69	926,842	0.61	113,460	12.24
不動產、廠房及設備	2,866,673	1.91	3,027,804	1.98	- 161,131	- 5.32
房屋及建築	441,500	0.29	454,292	0.30	- 12,792	- 2.82
機械及設備	404,139	0.27	400,369	0.26	3,770	0.94
交通及運輸設備	1,049,298	0.70	1,196,134	0.78	- 146,836	- 12.28
什項設備	971,736	0.65	977,009	0.64	- 5,273	- 0.54
合 計	149,716,468	100.00	153,008,019	100.00	- 3,291,551	- 2.15
負 債	24,310,026	16.24	30,634,426	20.02	- 6,324,400	- 20.64
流動負債	24,310,026	16.24	30,634,426	20.02	- 6,324,400	- 20.64
應付款項	24,310,026	16.24	30,634,426	20.02	- 6,324,400	- 20.64
淨 值	125,406,442	83.76	122,373,593	79.98	3,032,849	2.48
基金	16,943,153	11.32	16,943,153	11.07	—	—
基金	16,943,153	11.32	16,943,153	11.07	—	—
公積	58,455,553	39.04	58,455,553	38.20	—	—
資本公積	58,455,553	39.04	58,455,553	38.20	—	—
累積餘絀	50,007,736	33.40	46,974,887	30.70	3,032,849	6.46
累積賸餘	50,007,736	33.40	46,974,887	30.70	3,032,849	6.46
合 計	149,716,468	100.00	153,008,019	100.00	- 3,291,551	- 2.15

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

1. 臺東縣身心障礙者就業基金

該基金係依據身心障礙者權益保障法及臺東縣身心障礙者就業基金收支保管及運用辦法等有關規定設置，主要目的係辦理身心障礙者定額進用、職業訓練及就業服務等業務，促使身心障礙者謀得一技之長，並發揮其工作潛能，自立更生，服務社會，減少社會及家庭之負擔。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創業貸款、表揚熱心推展身心障礙者就業促進人員或單位、補助因進用身心障礙者達一定標準以上之機關（構）所需改善相關設施、辦理或委辦就業相關活動及職業訓練、獎助設置身心障礙者庇護性就業相關設施等。114 年度業務計畫 10 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 8 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	
職 務 再 設 計 服 務	千元	153	183	30	19.81		
捐 助 、 補 助 、 獎 助	千元	1,013	827	- 185	- 18.30	主要係個案申請量未如預期。	
身 心 障 礙 者 就 業							
促 進 就 業 暨 創 業 計 畫	千元	1,131	1,070	- 60	- 5.32		
身心障礙者職業訓練計畫	千元	1,528	1,589	61	4.03		
視 覺 障 礙 電 話 服 務 員	千元	286	260	- 25	- 8.75		
進 用 及 推 廣 計 畫							
僱 用 身 心 障 礙 者 獎 勵 津 貼 計 畫	千元	780	364	- 415	- 53.22	主要係個案申請量未如預期。	
促進視覺功能障礙者就業計畫	千元	282	262	- 19	- 6.99		
推 動 身 心 障 礙 者 就 業	千元	3,240	3,088	- 151	- 4.66		
服 務 相 關 計 畫							
整 合 型 就 業 技 能 提 升 計 畫	千元	3,567	3,433	- 133	- 3.73		
一 般 行 政 管 理 計 畫	千元	1,484	1,444	- 39	- 2.64		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 且金額 10 萬元以上，或金額達 100 萬元以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請臺東縣政府檢討改善，俾達成預計目標。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 599 萬餘元，較預算短絀 793 萬餘元，減少 193 萬餘元，約 24.44%，主要係收取未足額進用身心障礙者之單位繳納差額補助費較預計增加及僱用身心障礙者獎勵津貼計畫支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經臺東縣政府核定短絀 5,994,981 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 4,640 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 686 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,953 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：

臺東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	5,530,000	6,532,147	—	6,532,147	1,002,147	18.12
徵收及依法分配收入	5,500,000	6,085,298	—	6,085,298	585,298	10.64
財 產 收 入	30,000	307,875	—	307,875	277,875	926.25
其 他 收 入	—	138,974	—	138,974	138,974	--
基 金 用 途	13,464,000	12,527,128	—	12,527,128	- 936,872	- 6.96
職 務 再 設 計 服 務	153,000	183,313	—	183,313	30,313	19.81
捐 助 、 補 助 、 獎 助 身 心 障 礙 者 就 業	1,013,000	827,599	—	827,599	- 185,401	- 18.30
促進就業暨創業計畫	1,131,000	1,070,792	—	1,070,792	- 60,208	- 5.32
身心障礙者職業訓練計畫	1,528,000	1,589,621	—	1,589,621	61,621	4.03
視覺障礙電話服務員 進用及推廣計畫	286,000	260,981	—	260,981	- 25,019	- 8.75
僱用身心障礙者獎勵津貼計畫	780,000	364,878	—	364,878	- 415,122	- 53.22
促進視覺功能障礙者 就 業 計 畫	282,000	262,288	—	262,288	- 19,712	- 6.99
推動身心障礙者就業 服 務 相 關 計 畫	3,240,000	3,088,881	—	3,088,881	- 151,119	- 4.66
整合型就業技能提升計畫	3,567,000	3,433,947	—	3,433,947	- 133,053	- 3.73
一 般 行 政 管 理 計 畫	1,484,000	1,444,828	—	1,444,828	- 39,172	- 2.64
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 7,934,000	- 5,994,981	—	- 5,994,981	1,939,019	- 24.44
期 初 基 金 餘 額	38,462,000	43,234,459	—	43,234,459	4,772,459	12.41
期 末 基 金 餘 額	30,528,000	37,239,478	—	37,239,478	6,711,478	21.98

臺東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)	- 5,994,981
調 整 非 現 金 項 目	- 874,154
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 6,869,135
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 6,869,135
期 初 現 金 及 約 當 現 金	46,408,531
期 末 現 金 及 約 當 現 金	39,539,396

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

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

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

臺東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	39,539,396	100.00	46,408,531	100.00	- 6,869,135	- 14.80
流 動 資 產	39,539,396	100.00	46,408,531	100.00	- 6,869,135	- 14.80
現 金	39,539,396	100.00	46,408,531	100.00	- 6,869,135	- 14.80
合 計	39,539,396	100.00	46,408,531	100.00	- 6,869,135	- 14.80
負 債	2,299,918	5.82	3,174,072	6.84	- 874,154	- 27.54
流 動 負 債	2,281,918	5.77	3,174,072	6.84	- 892,154	- 28.11
應 付 款 項	2,281,918	5.77	3,174,072	6.84	- 892,154	- 28.11
其 他 負 債	18,000	0.05	—	—	18,000	--
什 項 負 債	18,000	0.05	—	—	18,000	--
淨 資 產	37,239,478	94.18	43,234,459	93.16	- 5,994,981	- 13.87
淨 資 產	37,239,478	94.18	43,234,459	93.16	- 5,994,981	- 13.87
淨 資 產	37,239,478	94.18	43,234,459	93.16	- 5,994,981	- 13.87
合 計	39,539,396	100.00	46,408,531	100.00	- 6,869,135	- 14.80

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. 臺東縣公益彩券基金

該基金係依據公益彩券發行條例等有關規定設置，主要目的係有效管理運用公益彩券盈餘分配款，辦理社會福利及慈善等公益活動。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兒童及少年、婦女、老人、身心障礙者等福利計畫與社會救助及其他社福計畫等。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
兒童及少年福利計畫	千元	51,260	64,838	13,578	26.49	主要係支用以前年度保留數興建臺東縣青少年福利服務中心。
婦 女 福 利 計 畫	千元	23,745	32,805	9,060	38.16	主要係支用以前年度保留數支付臺東縣家庭福利館工程款項。
老 人 福 利 計 畫	千元	107,848	168,757	60,909	56.48	主要係支用以前年度保留數興建臺東縣樂齡社福大樓。
身心障礙者福利計畫	千元	115,219	110,969	- 4,249	- 3.69	主要係業務需要核實支應。
社 會 救 助 計 畫	千元	34,305	32,922	- 1,382	- 4.03	主要係業務需要核實支應。
其 他 社 福 計 畫	千元	19,706	16,543	- 3,162	- 16.05	主要係工作人力未補足及工程款項保留至次年度等所致。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請臺東縣政府檢討改善，俾達成預計目標。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 1 億 1,459 萬餘元，較預算短絀 1 億 9,016 萬餘元，減少 7,557 萬餘元，約 39.74%，主要係公益彩券盈餘分配收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經臺東縣政府核定短絀 114,592,748 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 3 億 7,330 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 8,184 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 9,145 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：

臺東縣公益彩券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	161,916,000	312,242,944	—	312,242,944	150,326,944	92.84
徵收及依法分配收入	136,796,000	285,388,039	—	285,388,039	148,592,039	108.62
財 產 收 入	2,890,000	2,353,303	—	2,353,303	- 536,697	- 18.57
政 府 撥 入 收 入	22,230,000	19,093,538	—	19,093,538	- 3,136,462	- 14.11
其 他 收 入	—	5,408,064	—	5,408,064	5,408,064	--
基 金 用 途	352,083,000	426,835,692	—	426,835,692	74,752,692	21.23
兒童及少年福利計畫	51,260,000	64,838,201	—	64,838,201	13,578,201	26.49
婦 女 福 利 計 畫	23,745,000	32,805,264	—	32,805,264	9,060,264	38.16
老 人 福 利 計 畫	107,848,000	168,757,501	—	168,757,501	60,909,501	56.48
身心障礙者福利計畫	115,219,000	110,969,460	—	110,969,460	- 4,249,540	- 3.69
社 會 救 助 計 畫	34,305,000	32,922,143	—	32,922,143	- 1,382,857	- 4.03
其 他 社 福 計 畫	19,706,000	16,543,123	—	16,543,123	- 3,162,877	- 16.05
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 190,167,000	- 114,592,748	—	- 114,592,748	75,574,252	- 39.74
期 初 基 金 餘 額	228,933,000	359,965,640	—	359,965,640	131,032,640	57.24
期 末 基 金 餘 額	38,766,000	245,372,892	—	245,372,892	206,606,892	532.96

註：本表兒童及少年福利計畫決算審定數 64,838,201 元，包含以前年度保留數之執行數 20,494,941 元；婦女福利計畫決算審定數 32,805,264 元，包含以前年度保留數之執行數 10,359,551 元；老人福利計畫決算審定數 168,757,501 元，包含以前年度保留數之執行數 67,594,920 元；其他社福計畫決算審定數 16,543,123 元，包含以前年度保留數之執行數 1,614,209 元。

臺東縣公益彩券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)	- 13,747,269
調 整 非 現 金 項 目	33,062,432
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	19,315,163
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	- 103,118,391
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 103,118,391
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	1,954,685
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,954,685
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 81,848,543
期 初 現 金 及 約 當 現 金	373,302,686
期 末 現 金 及 約 當 現 金	291,454,143

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

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

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

臺東縣公益彩券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	611,108,138	100.00	612,606,143	100.00	- 1,498,005	- 0.24
流動資產	293,908,128	48.09	396,251,612	64.68	- 102,343,484	- 25.83
現金	291,454,143	47.69	373,302,686	60.94	- 81,848,543	- 21.93
預付款項	2,453,985	0.40	22,948,926	3.75	- 20,494,941	- 89.31
固定資產	317,060,994	51.88	216,307,311	35.31	100,753,683	46.58
土地改良物	2,200,000	0.36	17,376,619	2.84	- 15,176,619	- 87.34
機械及設備	3,494,265	0.57	1,788,408	0.29	1,705,857	95.38
交通及運輸設備	6,416,030	1.05	7,202,154	1.18	- 786,124	- 10.92
雜項設備	2,112,852	0.35	2,353,376	0.38	- 240,524	- 10.22
購建中固定資產	302,837,847	49.56	187,586,754	30.62	115,251,093	61.44
無形資產	139,016	0.02	47,220	0.01	91,796	194.40
無形資產	139,016	0.02	47,220	0.01	91,796	194.40
合 計	611,108,138	100.00	612,606,143	100.00	- 1,498,005	- 0.24
負 債	48,535,236	7.94	36,285,972	5.92	12,249,264	33.76
流動負債	44,008,186	7.20	33,713,607	5.50	10,294,579	30.54
應付款項	44,008,186	7.20	33,713,607	5.50	10,294,579	30.54
其他負債	4,527,050	0.74	2,572,365	0.42	1,954,685	75.99
什項負債	4,527,050	0.74	2,572,365	0.42	1,954,685	75.99
淨 資 產	562,572,902	92.06	576,320,171	94.08	- 13,747,269	- 2.39
淨資產	562,572,902	92.06	576,320,171	94.08	- 13,747,269	- 2.39
淨資產	562,572,902	92.06	576,320,171	94.08	- 13,747,269	- 2.39
合 計	611,108,138	100.00	612,606,143	100.00	- 1,498,005	- 0.24

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底為 9,043,771 元。

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

3. 臺東縣公共藝術基金

該基金係依據臺東縣公共藝術基金收支保管及運用辦法等有關規定設置，主要目的為美化縣容景觀、提高縣民生活品質，並有效統籌運用公共藝術經費。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公共藝術之設置及推廣。114 年度預計費用 1,025 萬元，實際執行 498 萬餘元，較預計減少 526 萬餘元，約 51.35%，主要係原規劃辦理臺東縣立圖書館戶外公共藝術設置案，惟該建築物竣工後重新評估整體環境結果暫不設置公共藝術所致。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請臺東縣政府檢討改善，俾達成預計目標。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 530 萬餘元，與預算短絀 525 萬元，相距 1,055 萬餘元，主要係公共藝術提撥收入較預計增加及公共藝術推動計畫支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 5,308,937 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 2,101 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 530 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,632 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：

臺東縣公共藝術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	5,000,000	10,295,909	—	10,295,909	5,295,909	105.92
徵收及依法分配收入	5,000,000	10,146,045	—	10,146,045	5,146,045	102.92
財 產 收 入	—	149,864	—	149,864	149,864	--
基 金 用 途	10,250,000	4,986,972	—	4,986,972	- 5,263,028	- 51.35
公 共 藝 術 推 動 計 畫	10,250,000	4,986,972	—	4,986,972	- 5,263,028	- 51.35
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 5,250,000	5,308,937	—	5,308,937	10,558,937	--
期 初 基 金 餘 額	21,632,000	21,011,951	—	21,011,951	- 620,049	- 2.87
期 末 基 金 餘 額	16,382,000	26,320,888	—	26,320,888	9,938,888	60.67

臺東縣公共藝術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)	5,286,305
調 整 非 現 金 項 目	22,632
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	5,308,937
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	5,308,937
期 初 現 金 及 約 當 現 金	21,011,951
期 末 現 金 及 約 當 現 金	26,320,888

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

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

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

臺東縣公共藝術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	26,366,746	100.00	21,080,441	100.00	5,286,305	25.08
流動 資 產	26,320,888	99.83	21,011,951	99.68	5,308,937	25.27
現 金	26,320,888	99.83	21,011,951	99.68	5,308,937	25.27
固 定 資 產	45,858	0.17	68,490	0.32	- 22,632	- 33.04
房 屋 建 築 及 設 備	45,858	0.17	68,490	0.32	- 22,632	- 33.04
合 計	26,366,746	100.00	21,080,441	100.00	5,286,305	25.08
淨 資 產	26,366,746	100.00	21,080,441	100.00	5,286,305	25.08
淨 資 產	26,366,746	100.00	21,080,441	100.00	5,286,305	25.08
淨 資 產	26,366,746	100.00	21,080,441	100.00	5,286,305	25.08
合 計	26,366,746	100.00	21,080,441	100.00	5,286,305	25.08

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

4. 臺東縣地方教育發展基金

臺東縣政府為提升各公立國中小、幼兒園及家庭教育中心完善之環境，提供專業之教育品質，寬列教學經費並落實經費專款專用，依據教育經費編列與管理法第 13 條規定設立臺東縣地方教育發展基金（含臺東縣政府教育處、臺東縣家庭教育中心、臺東縣屬各級學校等共 113 個分預算）。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、學務管理、課程暨專業發展、國教工程、一般行政管理、建築及設備等，114 年度業務計畫 11 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 9 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	5,257	4,335	- 921	- 17.54	主要係依業務執行情形核實支付。	
國民教育計畫	千元	308,256	556,186	247,930	80.43	主要係各校人事費超支併決算。	
學前教育計畫	千元	170,058	188,496	18,438	10.84	主要係各校人事費超支併決算。	
特殊教育計畫	千元	677,643	407,386	- 270,256	- 39.88	主要係跨年度及學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷。	
社會教育計畫	千元	139,331	119,107	- 20,223	- 14.51	主要係跨年度及學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷。	
體育及衛生教育計畫	千元	316,698	253,533	- 63,164	- 19.94	主要係跨年度及學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷。	
學務管理計畫	千元	340,897	118,324	- 222,572	- 65.29	主要係跨年度及學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷。	
課程暨專業發展計畫	千元	211,819	148,215	- 63,603	- 30.03	主要係跨年度及學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷。	
國教工程計畫	千元	67,172	30,751	- 36,420	- 54.22	主要係跨年度及學年度計畫須跨年度執行，尚未核銷。	
一般行政管理計畫	千元	5,187,897	4,642,553	- 545,343	- 10.51	主要係依業務執行情形核實支付。	
建築及設備計畫	千元	830,707	747,526	- 83,180	- 10.01	主要係依業務執行情形核實支付。	

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請臺東縣政府檢討改善，俾達成預計目標。

（2）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 4,390 萬餘元，較預算無餘絀，增加 1 億 4,390 萬餘元，主要係一般行政管理計畫支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 143,900,856 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 16 億 1,955 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 8,010 萬餘元，期末現金及約當現金為 20 億 9,966 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：

臺東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	%
基 金 來 源	8,255,735,000	7,360,318,273	—	7,360,318,273	- 895,416,727	- 10.85
徵收及依法分配收入	—	3,676,345	—	3,676,345	3,676,345	--
勞 務 收 入	200,000	11,400	—	11,400	- 188,600	- 94.30
財 產 收 入	7,851,000	5,287,991	—	5,287,991	- 2,563,009	- 32.65
政 府 撥 入 收 入	8,229,402,000	7,250,006,333	—	7,250,006,333	- 979,395,667	- 11.90
規 費 收 入	1,025,000	378,486	—	378,486	- 646,514	- 63.07
教 學 收 入	1,630,000	545,845	—	545,845	- 1,084,155	- 66.51
其 他 收 入	15,627,000	100,411,873	—	100,411,873	84,784,873	542.55
基 金 用 途	8,255,735,000	7,216,417,417	—	7,216,417,417	- 1,039,317,583	- 12.59
高中及高職教育計畫	5,257,000	4,335,135	—	4,335,135	- 921,865	- 17.54
國 民 教 育 計 畫	308,256,000	556,186,766	—	556,186,766	247,930,766	80.43
學 前 教 育 計 畫	170,058,000	188,496,500	—	188,496,500	18,438,500	10.84
特 殊 教 育 計 畫	677,643,000	407,386,678	—	407,386,678	- 270,256,322	- 39.88
社 會 教 育 計 畫	139,331,000	119,107,524	—	119,107,524	- 20,223,476	- 14.51
體育及衛生教育計畫	316,698,000	253,533,639	—	253,533,639	- 63,164,361	- 19.94
學 務 管 理 計 畫	340,897,000	118,324,413	—	118,324,413	- 222,572,587	- 65.29
課程暨專業發展計畫	211,819,000	148,215,933	—	148,215,933	- 63,603,067	- 30.03
國 教 工 程 計 畫	67,172,000	30,751,020	—	30,751,020	- 36,420,980	- 54.22
一般行政管理計畫	5,187,897,000	4,642,553,373	—	4,642,553,373	- 545,343,627	- 10.51
建築及設備計畫	830,707,000	747,526,436	—	747,526,436	- 83,180,564	- 10.01
本期賸餘（短絀）	—	143,900,856	—	143,900,856	143,900,856	--
期 初 基 金 餘 額	202,537,000	401,968,416	—	401,968,416	199,431,416	98.47
期 末 基 金 餘 額	202,537,000	545,869,272	—	545,869,272	343,332,272	169.52

註：本表建築及設備計畫決算審定數 747,526,436 元，包含 114 年度報准先行辦理數之執行數 4,034,831 元、以前年度保留數之執行數 8,004,764 元。

臺東縣地方教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本期賸餘（短絀）	398,457,949
調整非現金項目	- 158,971,393
業務活動之淨現金流入（流出）	239,486,556
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	307,236,469
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 263,912,619
投資活動之淨現金流入（流出）	43,323,850
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	1,493,453,804
減少短期債務及其他負債	- 1,296,154,641
籌資活動之淨現金流入（流出）	197,299,163
現金及約當現金之淨增（淨減）	480,109,569
期初現金及約當現金	1,619,557,050
期末現金及約當現金	2,099,666,619

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

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

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

臺東縣地方教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,386,977,028	100.00	3,171,183,482	100.00	215,793,546	6.80
流動資產	2,604,378,023	76.89	2,208,621,926	69.65	395,756,097	17.92
現金	2,099,666,619	61.99	1,619,557,050	51.07	480,109,569	29.64
應收款項	232,535,787	6.87	374,144,441	11.80	- 141,608,654	- 37.85
預付款項	272,175,617	8.04	214,920,435	6.78	57,255,182	26.64
長期貸墊款及準備金	15,352	0.00	15,090	0.00	262	1.74
準備金	15,352	0.00	15,090	0.00	262	1.74
固定資產	662,346,536	19.56	783,444,675	24.71	- 121,098,139	- 15.46
土地改良物	666,953	0.02	92,000	0.00	574,953	624.95
房屋建築及設備	49,176	0.00	18,247,994	0.58	- 18,198,818	- 99.73
機械及設備	233,590,081	6.90	279,428,269	8.81	- 45,838,188	- 16.40
交通及運輸設備	106,832,609	3.15	102,596,679	3.24	4,235,930	4.13
雜項設備	321,207,717	9.48	358,299,733	11.30	- 37,092,016	- 10.35
購建中固定資產	—	—	24,780,000	0.78	- 24,780,000	- 100.00
無形資產	46,015,606	1.36	45,693,646	1.44	321,960	0.70
無形資產	46,015,606	1.36	45,693,646	1.44	321,960	0.70
其他資產	74,221,511	2.19	133,408,145	4.21	- 59,186,634	- 44.37
什項資產	74,221,511	2.19	133,408,145	4.21	- 59,186,634	- 44.37
合 計	3,386,977,028	100.00	3,171,183,482	100.00	215,793,546	6.80
負 債	2,132,745,614	62.97	1,940,076,745	61.18	192,668,869	9.93
流動負債	677,302,446	20.00	681,933,002	21.50	- 4,630,556	- 0.68
應付款項	677,302,446	20.00	681,933,002	21.50	- 4,630,556	- 0.68
其他負債	1,455,443,168	42.97	1,258,143,743	39.67	197,299,425	15.68
什項負債	1,455,443,168	42.97	1,258,143,743	39.67	197,299,425	15.68
淨 資 產	1,254,231,414	37.03	1,231,106,737	38.82	23,124,677	1.88
淨資產	1,254,231,414	37.03	1,231,106,737	38.82	23,124,677	1.88
淨資產	1,254,231,414	37.03	1,231,106,737	38.82	23,124,677	1.88
合 計	3,386,977,028	100.00	3,171,183,482	100.00	215,793,546	6.80

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 45,447,982 元及 41,135,311 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

1. 臺東縣一般廢棄物清除處理基金

該基金係依據廢棄物清理法及臺東縣一般廢棄物清除處理基金收支保管及運用辦法等規定設置，主要目的為妥善清除處理一般廢棄物，以改善縣民環境衛生，並維護良好生活環境品質。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臺東縣焚化廠管理計畫、廢棄物清除處理計畫、償還長期債務計畫、一般行政管理計畫等。114 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計減少者 3 項，相同者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
臺東縣焚化廠管理計畫	千元	7,500	7,500	—	—	
廢棄物清除處理計畫	千元	221,467	174,580	- 46,886	- 21.17	主要係焚化廠委託代操作及底渣委託處理等計畫跨年度執行，尚未核銷。
償還長期債務計畫	千元	581,505	524,874	- 56,630	- 9.74	係償還臺東縣焚化廠建廠債務較預計減少。
一般行政管理計畫	千元	4,227	2,061	- 2,165	- 51.23	主要係購置廢棄物能資源中心中控主機等設備暫緩辦理所致。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 且金額 10 萬元以上，或金額達 100 萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 648 萬餘元，較預算無餘絀，增加 648 萬餘元，主要係廢棄物清除處理及償還長期債務等計畫支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經臺東縣政府核定賸餘 6,487,295 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 5,501 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,346 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,155 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：

臺東縣一般廢棄物清除處理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	814,699,000	715,503,817	—	715,503,817	- 99,195,183	- 12.18
徵收及依法分配收入	125,001,000	81,693,663	—	81,693,663	- 43,307,337	- 34.65
債 務 收 入	458,322,000	455,269,145	—	455,269,145	- 3,052,855	- 0.67
財 產 收 入	20,000	674,072	—	674,072	654,072	3,270.36
政 府 撥 入 收 入	231,356,000	177,836,937	—	177,836,937	- 53,519,063	- 23.13
其 他 收 入	—	30,000	—	30,000	30,000	--
基 金 用 途	814,699,000	709,016,522	—	709,016,522	- 105,682,478	- 12.97
臺東縣焚化廠管理計畫	7,500,000	7,500,000	—	7,500,000	—	—
廢棄物清除處理計畫	221,467,000	174,580,805	—	174,580,805	- 46,886,195	- 21.17
償還長期債務計畫	581,505,000	524,874,345	—	524,874,345	- 56,630,655	- 9.74
一般行政管理計畫	4,227,000	2,061,372	—	2,061,372	- 2,165,628	- 51.23
本 期 賸 餘 (短 絀)	—	6,487,295	—	6,487,295	6,487,295	--
期 初 基 金 餘 額	5,787,000	20,293,834	—	20,293,834	14,506,834	250.68
期 末 基 金 餘 額	5,787,000	26,781,129	—	26,781,129	20,994,129	362.78

臺東縣一般廢棄物清除處理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)	55,816,490
調 整 非 現 金 項 目	- 8,765,380
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	47,051,110
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	10,426,446
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 9,405,948
減 少 長 期 負 債	- 61,539,603
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 60,519,105
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 13,467,995
期 初 現 金 及 約 當 現 金	55,019,651
期 末 現 金 及 約 當 現 金	41,551,656

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

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

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

臺東縣一般廢棄物清除處理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	372,678,260	100.00	385,540,231	100.00	- 12,861,971	- 3.34
流動資產	54,368,088	14.59	55,019,651	14.27	- 651,563	- 1.18
現金	41,551,656	11.15	55,019,651	14.27	- 13,467,995	- 24.48
應收款項	12,816,432	3.44	—	—	12,816,432	--
固定資產	318,310,172	85.41	330,520,580	85.73	- 12,210,408	- 3.69
土地	16,802,895	4.51	16,802,895	4.36	—	—
房屋建築及設備	301,118,172	80.80	313,373,823	81.28	- 12,255,651	- 3.91
機械及設備	389,105	0.10	337,035	0.09	52,070	15.45
雜項設備	—	—	6,827	0.00	- 6,827	- 100.00
合 計	372,678,260	100.00	385,540,231	100.00	- 12,861,971	- 3.34
負 債	421,316,501	113.05	489,994,962	127.09	- 68,678,461	- 14.02
流動負債	23,338,461	6.26	31,497,817	8.17	- 8,159,356	- 25.90
短期債務	9,405,948	2.52	—	—	9,405,948	--
應付款項	13,932,513	3.74	31,497,817	8.17	- 17,565,304	- 55.77
長期負債	393,729,542	105.65	455,269,145	118.09	- 61,539,603	- 13.52
長期借款	393,729,542	105.65	455,269,145	118.09	- 61,539,603	- 13.52
其他負債	4,248,498	1.14	3,228,000	0.84	1,020,498	31.61
什項負債	4,248,498	1.14	3,228,000	0.84	1,020,498	31.61
淨 資 產	- 48,638,241	- 13.05	- 104,454,731	- 27.09	55,816,490	- 53.44
淨 資 產	- 48,638,241	- 13.05	- 104,454,731	- 27.09	55,816,490	- 53.44
淨 資 產	- 48,638,241	- 13.05	- 104,454,731	- 27.09	55,816,490	- 53.44
合 計	372,678,260	100.00	385,540,231	100.00	- 12,861,971	- 3.34

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 17,083,325 元及 187,500 元。

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

2. 臺東縣環境保護基金

該基金係依據空氣污染防制法、水污染防治法及環境教育法等有關規定設置（含臺東縣空氣污染防制基金、臺東縣環境教育基金及臺東縣水污染防治基金等 3 個分基金），主要目的係執行空氣污染防制、推動環境教育及水污染防治，以改善維護空氣及用水品質，提升民眾健康及生活環境，增進縣民環境倫理與責任，培養環境公民與環境學習社群，以達永續發展。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計畫、環境教育計畫、水污染防治計畫、一般行政管理計畫、一般建築及設備計畫等。114 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 4 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
空 氣 污 染 防 制 計 畫	千 元	113,424	99,972	- 13,451	- 11.86	主要係部分中央補助計畫核定金額不如預期。	
環 境 教 育 計 畫	千 元	9,152	8,373	- 778	- 8.51		
水 污 染 防 治 計 畫	千 元	5,752	5,667	- 84	- 1.47		
一 般 行 政 管 理 計 畫	千 元	19,033	16,035	- 2,997	- 15.75	係依實際業務需要支付。	主要係購置紅外線熱影儀、固定式聲音照相設備及車牌辨識系統等設備補辦預算。
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	千 元	2,324	5,842	3,518	151.39		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 且金額 10 萬元以上，或金額達 100 萬元以上者，說明差異原因。

（2）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 353 萬餘元，較預算短絀 1,403 萬餘元，減少 1,049 萬餘元，約 74.79%，主要係部分中央補助計畫核定金額不如預期所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

（3）餘絀之審定

114 年度決算經臺東縣政府核定短絀 3,538,929 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 6,434 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,024 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 3,410 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及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

臺東縣環境保護基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 (短 絀)				期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			預 算 數	審 定 數	比 較 金 額	增 減 %		
空氣污染防治基金	117,064	121,850	- 20,929	- 4,785	16,143	- 77.13	126,737	121,951
環境教育基金	9,967	8,373	6,231	1,593	- 4,637	- 74.42	6,618	8,211
水污染防治基金	5,320	5,667	662	- 346	- 1,008	--	9,226	8,880

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

臺東縣環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	135,649,000	132,352,083	—	132,352,083	- 3,296,917	- 2.43
徵收及依法分配收入	89,706,000	63,220,809	—	63,220,809	- 26,485,191	- 29.52
財 產 收 入	273,000	1,113,760	—	1,113,760	840,760	307.97
政 府 撥 入 收 入	45,425,000	58,936,820	—	58,936,820	13,511,820	29.75
其 他 收 入	245,000	9,080,694	—	9,080,694	8,835,694	3,606.41
基 金 用 途	149,685,000	135,891,012	—	135,891,012	- 13,793,988	- 9.22
空 氣 污 染 防 制 計 畫	113,424,000	99,972,256	—	99,972,256	- 13,451,744	- 11.86
環 境 教 育 計 畫	9,152,000	8,373,421	—	8,373,421	- 778,579	- 8.51
水 污 染 防 治 計 畫	5,752,000	5,667,524	—	5,667,524	- 84,476	- 1.47
一 般 行 政 管 理 計 畫	19,033,000	16,035,592	—	16,035,592	- 2,997,408	- 15.75
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	2,324,000	5,842,219	—	5,842,219	3,518,219	151.39
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 14,036,000	- 3,538,929	—	- 3,538,929	10,497,071	- 74.79
期 初 基 金 餘 額	159,189,000	142,582,617	—	142,582,617	- 16,606,383	- 10.43
期 末 基 金 餘 額	145,153,000	139,043,688	—	139,043,688	- 6,109,312	- 4.21

臺東縣環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本期賸餘（短絀）	- 1,484,099
調整非現金項目	- 2,745,788
業務活動之淨現金流入（流出）	- 4,229,887
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期投資及短期貸墊款	- 9,405,948
增加長期貸墊款及準備金	- 58,501
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 5,816,725
投資活動之淨現金流入（流出）	- 15,281,174
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	214,840
減少短期債務及其他負債	- 10,949,132
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 10,734,292
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 30,245,353
期初現金及約當現金	164,346,431
期末現金及約當現金	134,101,078

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

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

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

臺東縣環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	170,494,447	100.00	181,703,721	100.00	- 11,209,274	- 6.17
流動資產	152,510,922	89.45	165,983,717	91.35	- 13,472,795	- 8.12
現金	134,101,078	78.65	164,346,431	90.45	- 30,245,353	- 18.40
應收款項	9,003,896	5.28	1,637,286	0.90	7,366,610	449.93
短期貸墊款	9,405,948	5.52	—	—	9,405,948	--
長期貸墊款及準備金	373,280	0.22	314,779	0.17	58,501	18.58
準備金	373,280	0.22	314,779	0.17	58,501	18.58
固定資產	17,600,609	10.32	15,294,981	8.42	2,305,628	15.07
機械及設備	10,053,375	5.90	9,002,816	4.95	1,050,559	11.67
交通及運輸設備	1,412,144	0.83	2,008,133	1.11	- 595,989	- 29.68
雜項設備	1,132,630	0.66	818,197	0.45	314,433	38.43
購建中固定資產	5,002,460	2.93	3,465,835	1.91	1,536,625	44.34
無形資產	9,636	0.01	110,244	0.06	- 100,608	- 91.26
無形資產	9,636	0.01	110,244	0.06	- 100,608	- 91.26
合 計	170,494,447	100.00	181,703,721	100.00	- 11,209,274	- 6.17
負 債	13,815,020	8.10	23,715,879	13.05	- 9,900,859	- 41.75
流動負債	11,358,295	6.66	10,524,862	5.79	833,433	7.92
應付款項	11,358,295	6.66	10,524,862	5.79	833,433	7.92
其他負債	2,456,725	1.44	13,191,017	7.26	- 10,734,292	- 81.38
什項負債	2,456,725	1.44	13,191,017	7.26	- 10,734,292	- 81.38
淨 資 產	156,679,427	91.90	157,987,842	86.95	- 1,308,415	- 0.83
淨資產	156,679,427	91.90	157,987,842	86.95	- 1,308,415	- 0.83
淨資產	156,679,427	91.90	157,987,842	86.95	- 1,308,415	- 0.83
合 計	170,494,447	100.00	181,703,721	100.00	- 11,209,274	- 6.17

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 4,023,700 元及 2,747,500 元。

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

乙、附表

壹、營業部分

一、損益計算審定數額綜計表（科目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	47,809,000	33,226,647	—	33,226,647	- 14,582,353	- 30.50
銷 貨 收 入	17,100,000	4,601,650	—	4,601,650	- 12,498,350	- 73.09
勞 務 收 入	24,981,000	23,117,466	—	23,117,466	- 1,863,534	- 7.46
其 他 營 業 收 入	5,728,000	5,507,531	—	5,507,531	- 220,469	- 3.85
營 業 成 本	41,109,000	30,522,420	—	30,522,420	- 10,586,580	- 25.75
銷 貨 成 本	11,286,000	3,253,153	—	3,253,153	- 8,032,847	- 71.18
勞 務 成 本	29,823,000	27,269,267	—	27,269,267	- 2,553,733	- 8.56
營 業 毛 利（毛 損）	6,700,000	2,704,227	—	2,704,227	- 3,995,773	- 59.64
營 業 費 用	12,481,000	9,217,956	—	9,217,956	- 3,263,044	- 26.14
行 銷 費 用	7,722,000	4,871,530	—	4,871,530	- 2,850,470	- 36.91
管 理 費 用	4,759,000	4,346,426	—	4,346,426	- 412,574	- 8.67
營 業 利 益（損 失）	- 5,781,000	- 6,513,729	—	- 6,513,729	- 732,729	12.67
營 業 外 收 入	4,372,000	5,895,553	—	5,895,553	1,523,553	34.85
財 務 收 入	202,000	242,596	—	242,596	40,596	20.10
其 他 營 業 外 收 入	4,170,000	5,652,957	—	5,652,957	1,482,957	35.56
營 業 外 費 用	432,000	80,000	—	80,000	- 352,000	- 81.48
其 他 營 業 外 費 用	432,000	80,000	—	80,000	- 352,000	- 81.48
營 業 外 利 益（損 失）	3,940,000	5,815,553	—	5,815,553	1,875,553	47.60
稅 前 淨 利（淨 損）	- 1,841,000	- 698,176	—	- 698,176	1,142,824	- 62.08
所 得 稅 費 用（利 益）	—	22,911	—	22,911	22,911	--
本 期 淨 利（淨 損）	- 1,841,000	- 721,087	—	- 721,087	1,119,913	- 60.83

二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
虧 損 之 部	34,892,000	3,649,923	—	3,649,923	- 31,242,077	- 89.54
本 期 淨 損	1,841,000	721,087	—	721,087	- 1,119,913	- 60.83
累 積 虧 損	33,051,000	2,928,836	—	2,928,836	- 30,122,164	- 91.14
填 補 之 部	34,892,000	3,649,923	—	3,649,923	- 31,242,077	- 89.54
事 業 機 關 負 擔 者	34,892,000	3,649,923	—	3,649,923	- 31,242,077	- 89.54
待 填 補 之 虧 損	34,892,000	3,649,923	—	3,649,923	- 31,242,077	- 89.54

三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 114 年度

虧損填補

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	虧 損 之 部			填 補 之 部		
	本 期 淨 損	累 積 虧 損	合 計	待 之 填 虧	補 損	合 計
合 計	721,087	2,928,836	3,649,923	3,649,923		3,649,923
縣 政 府 主 管	721,087	2,928,836	3,649,923	3,649,923		3,649,923
臺 東 縣 農 產 股 份 有 限 公 司	721,087	2,928,836	3,649,923	3,649,923		3,649,923

四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	期 末 現 金 及 約 當 現 金	期 初 現 金 及 約 當 現 金	現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)
合 計	20,570,061	15,081,067	5,488,994	8,444,279	- 634,172	- 2,321,113
縣 政 府 主 管	20,570,061	15,081,067	5,488,994	8,444,279	- 634,172	- 2,321,113
臺 東 縣 農 產 股 份 有 限 公 司	20,570,061	15,081,067	5,488,994	8,444,279	- 634,172	- 2,321,113

註：本表「期初現金及約當現金」決算數，不包含自114年1月1日起裁撤之臺東縣政府公共造產公教會館之金額。

五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 （ 淨 損 ）	- 1,841,000	- 698,176	1,142,824	- 62.08
利 息 股 利 之 調 整	- 202,000	- 242,596	- 40,596	20.10
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 2,043,000	- 940,772	1,102,228	- 53.95
調 整 項 目	5,017,000	9,165,366	4,148,366	82.69
未計利息股利之現金流入（流出）	2,974,000	8,224,594	5,250,594	176.55
收 取 利 息	202,000	242,596	40,596	20.10
支 付 所 得 稅	—	- 22,911	- 22,911	--
營業活動之淨現金流入（流出）	3,176,000	8,444,279	5,268,279	165.88
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 50,231,000	- 634,172	49,596,828	- 98.74
投資活動之淨現金流入（流出）	- 50,231,000	- 634,172	49,596,828	- 98.74
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 （ 淨 減 ）	49,942,000	- 2,321,113	- 52,263,113	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	49,942,000	- 2,321,113	- 52,263,113	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	2,887,000	5,488,994	2,601,994	90.13
期 初 現 金 及 約 當 現 金	21,885,000	15,081,067	- 6,803,933	- 31.09
期 末 現 金 及 約 當 現 金	24,772,000	20,570,061	- 4,201,939	- 16.96

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

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

3. 本表「期初現金及約當現金」決算數，不含自 114 年 1 月 1 日起裁撤之臺東縣政府公共造產公教會館之金額。

六、盈虧審定後資產

中華民國 114 年

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	47,069,994	100.00	50,108,007	100.00	- 3,038,013	- 6.06
流 動 資 產	30,404,655	64.59	28,607,934	57.09	1,796,721	6.28
現 金	20,570,061	43.70	15,081,067	30.10	5,488,994	36.40
流 動 金 融 資 產	9,000,000	19.12	9,000,000	17.96	—	—
應 收 款 項	401,042	0.85	3,845,726	7.67	- 3,444,684	- 89.57
存 貨	359,678	0.76	442,457	0.88	- 82,779	- 18.71
預 付 款 項	73,874	0.16	238,684	0.48	- 164,810	- 69.05
不 動 產、廠 房 及 設 備	16,665,339	35.41	21,500,073	42.91	- 4,834,734	- 22.49
土 地 改 良 物	1,501,660	3.19	2,013,412	4.02	- 511,752	- 25.42
房 屋 及 建 築	931,112	1.98	3,233,910	6.45	- 2,302,798	- 71.21
機 械 及 設 備	11,907,098	25.30	13,662,894	27.27	- 1,755,796	- 12.85
交 通 及 運 輸 設 備	1,709,749	3.63	1,874,841	3.74	- 165,092	- 8.81
什 項 設 備	615,720	1.31	715,016	1.43	- 99,296	- 13.89
合 計	47,069,994	100.00	50,108,007	100.00	- 3,038,013	- 6.06

註：表列 113 年 12 月 31 日各科目餘額，不含 114 年度裁撤之臺東縣政府公共造產公教會館同日之金額。

負債綜計表（科目別）

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	%
負 債	21,999,917	46.74	24,316,843	48.53	- 2,316,926	- 9.53
流動負債	6,057,140	12.87	6,052,953	12.08	4,187	0.07
應付款項	5,958,433	12.66	5,874,239	11.72	84,194	1.43
本期所得稅負債	—	—	119,381	0.24	- 119,381	- 100.00
預收款項	98,707	0.21	59,333	0.12	39,374	66.36
其他負債	15,942,777	33.87	18,263,890	36.45	- 2,321,113	- 12.71
遞延負債	15,217,272	32.33	17,631,571	35.19	- 2,414,299	- 13.69
什項負債	725,505	1.54	632,319	1.26	93,186	14.74
權 益	25,070,077	53.26	25,791,164	51.47	- 721,087	- 2.80
資 本	28,720,000	61.02	28,720,000	57.32	—	—
資 本	28,720,000	61.02	28,720,000	57.32	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	-3,649,923	- 7.75	-2,928,836	- 5.85	- 721,087	24.62
累 積 虧 損	-3,649,923	- 7.75	-2,928,836	- 5.85	- 721,087	24.62
合 計	47,069,994	100.00	50,108,007	100.00	- 3,038,013	- 6.06

七、盈虧審定後資產

中華民國 114 年

科 目	總 計	縣 政 府 主 管 臺 東 縣 農 產 股 份 有 限 公 司	
資 產	47,069,994		47,069,994
流 動 資 產	30,404,655		30,404,655
現 金	20,570,061		20,570,061
流 動 金 融 資 產	9,000,000		9,000,000
應 收 款 項	401,042		401,042
存 貨	359,678		359,678
預 付 款 項	73,874		73,874
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	16,665,339		16,665,339
土 地 改 良 物	1,501,660		1,501,660
房 屋 及 建 築	931,112		931,112
機 械 及 設 備	11,907,098		11,907,098
交 通 及 運 輸 設 備	1,709,749		1,709,749
什 項 設 備	615,720		615,720
合 計	47,069,994		47,069,994

負債綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

科 目	總 計	縣 政 府 主 管	
		臺 東 縣 農 產	股 份 有 限 公 司
負 債	21,999,917	21,999,917	
流動負債	6,057,140	6,057,140	
應 付 款 項	5,958,433	5,958,433	
本 期 所 得 稅 負 債	—	—	
預 收 款 項	98,707	98,707	
其 他 負 債	15,942,777	15,942,777	
遞 延 負 債	15,217,272	15,217,272	
什 項 負 債	725,505	725,505	
權 益	25,070,077	25,070,077	
資 本	28,720,000	28,720,000	
資 本	28,720,000	28,720,000	
保留盈餘（或累積虧損）	-3,649,923	-3,649,923	
累 積 虧 損	-3,649,923	-3,649,923	
合 計	47,069,994	47,069,994	

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 114 年度

基 主	金 要	名 營	稱 運	項 目	單 位	營 運 計 畫				
						預 計 數	決 算 數	比 較 增 減	%	
縣 政 府 主 管										
臺 東 縣 農 產 股 份 有 限 公 司										
農 特 產 品 銷 貨 收 入						元	17,100,000	4,601,650	- 12,498,350	- 73.09
機 械 化 屠 宰 收 入						元	13,650,000	12,022,323	- 1,627,677	- 11.92
管 理 費 收 入						元	11,331,000	11,095,143	- 235,857	- 2.08
其 他 營 業 收 入						元	5,728,000	5,507,531	- 220,469	- 3.85

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 及 金 計 名 畫 稱 別	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保留數 占可用 預算數 %
	以前年度 保 留 數	本 年 預 算 數	本 年 奉 准 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
合 計	—	50,231,000	855,000	51,086,000	634,172	- 50,451,828	- 98.76	344,800	0.67
縣 政 府 主 管	—	50,231,000	855,000	51,086,000	634,172	- 50,451,828	- 98.76	344,800	0.67
臺 東 縣 農 產 股份有限公司	—	50,231,000	855,000	51,086,000	634,172	- 50,451,828	- 98.76	344,800	0.67
一般建築及設備	—	50,231,000	855,000	51,086,000	634,172	- 50,451,828	- 98.76	344,800	0.67

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 收支餘絀審定數額綜計表（科目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	280,761,000	183,193,761	—	183,193,761	- 97,567,239	- 34.75
投 融 資 業 務 收 入	109,436,000	—	—	—	- 109,436,000	- 100.00
醫 療 收 入	171,325,000	183,193,761	—	183,193,761	11,868,761	6.93
業 務 成 本 與 費 用	284,149,000	181,087,679	—	181,087,679	- 103,061,321	- 36.27
投 融 資 業 務 成 本	108,729,000	—	—	—	- 108,729,000	- 100.00
醫 療 成 本	170,190,000	178,350,097	—	178,350,097	8,160,097	4.79
管 理 及 總 務 費 用	5,040,000	2,703,429	—	2,703,429	- 2,336,571	- 46.36
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	190,000	34,153	—	34,153	- 155,847	- 82.02
業 務 賸 餘（短絀）	- 3,388,000	2,106,082	—	2,106,082	5,494,082	--
業 務 外 收 入	21,413,000	25,669,573	—	25,669,573	4,256,573	19.88
財 務 收 入	4,470,000	4,844,726	—	4,844,726	374,726	8.38
其 他 業 務 外 收 入	16,943,000	20,824,847	—	20,824,847	3,881,847	22.91
業 務 外 費 用	15,440,000	18,415,832	—	18,415,832	2,975,832	19.27
財 務 費 用	459,000	418,361	—	418,361	- 40,639	- 8.85
其 他 業 務 外 費 用	14,981,000	17,997,471	—	17,997,471	3,016,471	20.14
業 務 外 賸 餘（短絀）	5,973,000	7,253,741	—	7,253,741	1,280,741	21.44
本 期 賸 餘（短絀）	2,585,000	9,359,823	—	9,359,823	6,774,823	262.08

(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	519,549,000	518,919,775	—	518,919,775	- 629,225	- 0.12
本 期 賸 餘	6,679,000	9,758,112	—	9,758,112	3,079,112	46.10
前 期 未 分 配 賸 餘	512,870,000	509,161,663	—	509,161,663	- 3,708,337	- 0.72
分 配 之 部	6,934,000	3,550,536	—	3,550,536	- 3,383,464	- 48.80
填 補 累 積 短 絀	3,782,000	398,289	—	398,289	- 3,383,711	- 89.47
解 繳 公 庫 淨 額	3,152,000	3,152,247	—	3,152,247	247	0.01
未 分 配 賸 餘	512,615,000	515,369,239	—	515,369,239	2,754,239	0.54
短 絀 之 部	4,094,000	398,289	—	398,289	- 3,695,711	- 90.27
本 期 短 絀	4,094,000	398,289	—	398,289	- 3,695,711	- 90.27
填 補 之 部	3,782,000	398,289	—	398,289	- 3,383,711	- 89.47
撥 用 賸 餘	3,782,000	398,289	—	398,289	- 3,383,711	- 89.47
待 填 補 之 短 絀	312,000	—	—	—	- 312,000	- 100.00

(三) 餘絀撥補審定

中華民國

賸餘分配

基金名稱	本期賸餘	前期未分配賸餘	合計
合計	9,758,112	509,161,663	518,919,775
縣政府主管	3,573,016	462,186,776	465,759,792
臺東縣政府市地重劃基金	10,184	69,580,309	69,590,493
臺東縣政府平均地權基金	971,881	389,258,264	390,230,145
臺東縣政府區段徵收基金	2,590,951	3,348,203	5,939,154
衛生局主管	6,185,096	46,974,887	53,159,983
臺東縣衛生醫療基金	6,185,096	46,974,887	53,159,983

短絀填補

基金名稱	本期短絀	合計
合計	398,289	398,289
縣政府主管	398,289	398,289
臺東縣政府市地重劃基金	398,289	398,289
臺東縣政府平均地權基金	—	—
臺東縣政府區段徵收基金	—	—
衛生局主管	—	—
臺東縣衛生醫療基金	—	—

數額綜計表（基金別）

114 年度

單位：新臺幣元

填 補 累 積 短 絀	解 繳 公 庫 淨 額	合 計	未 分 配 賸 餘
398,289	3,152,247	3,550,536	515,369,239
398,289	—	398,289	465,361,503
398,289	—	398,289	69,192,204
—	—	—	390,230,145
—	—	—	5,939,154
—	3,152,247	3,152,247	50,007,736
—	3,152,247	3,152,247	50,007,736

單位：新臺幣元

撥 用 賸 餘	合 計	待 填 補 之 短 絀
398,289	398,289	—
398,289	398,289	—
398,289	398,289	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—

(四) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	2,585,000	9,359,823	6,774,823	262.08
利 息 股 利 之 調 整	- 4,011,000	- 4,426,365	- 415,365	10.36
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 1,426,000	4,933,458	6,359,458	--
調 整 項 目	- 3,704,000	- 3,218,093	485,907	- 13.12
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 5,130,000	1,715,365	6,845,365	--
收 取 利 息	4,440,000	4,844,726	404,726	9.12
支 付 利 息	- 459,000	- 418,361	40,639	- 8.85
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 1,149,000	6,141,730	7,290,730	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	166,071,000	—	- 166,071,000	- 100.00
收 取 利 息	30,000	—	- 30,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 35,094,000	- 150,095,646	- 115,001,646	327.70
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 700,000	- 435,558	264,442	- 37.78
投資活動之淨現金流入 (流出)	130,307,000	- 150,531,204	- 280,838,204	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	325,997,000	180,743,000	- 145,254,000	- 44.56
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 26,957	- 26,957	--
減 少 長 期 負 債	- 367,342,000	- 100,000,000	267,342,000	- 72.78
賸 餘 分 配 款	- 3,152,000	- 3,152,247	- 247	0.01
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 44,497,000	77,563,796	122,060,796	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	84,661,000	- 66,825,678	- 151,486,678	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	524,982,000	283,463,605	- 241,518,395	- 46.01
期 末 現 金 及 約 當 現 金	609,643,000	216,637,927	- 393,005,073	- 64.46

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

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

(五) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,412,065,995	100.00	1,331,515,447	100.00	80,550,548	6.05
流動資產	261,780,117	18.54	331,164,084	24.87	- 69,383,967	- 20.95
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,147,413,424	81.26	997,317,778	74.90	150,095,646	15.05
不動產、廠房及設備	2,872,454	0.20	3,033,585	0.23	- 161,131	- 5.31
資 產 總 額	1,412,065,995	100.00	1,331,515,447	100.00	80,550,548	6.05
負 債	688,298,050	48.74	613,955,078	46.11	74,342,972	12.11
流動負債	24,344,958	1.72	30,718,029	2.31	- 6,373,071	- 20.75
長期負債	663,289,000	46.97	582,546,000	43.75	80,743,000	13.86
其他負債	664,092	0.05	691,049	0.05	- 26,957	- 3.90
淨 值	723,767,945	51.26	717,560,369	53.89	6,207,576	0.87
基 金	149,943,153	10.62	149,943,153	11.26	—	—
公 積	58,455,553	4.14	58,455,553	4.39	—	—
累 積 餘 絀	515,369,239	36.50	509,161,663	38.24	6,207,576	1.22
負 債 及 淨 值 總 額	1,412,065,995	100.00	1,331,515,447	100.00	80,550,548	6.05

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底均為 2,671,843 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
合 計	1,412,065,995	261,780,117
縣 政 府 主 管	1,262,349,527	114,930,322
臺東縣政府市地重劃基金	132,200,204	22,671,511
臺東縣政府平均地權基金	523,230,145	29,941,145
臺東縣政府區段徵收基金	606,919,178	62,317,666
衛 生 局 主 管	149,716,468	146,849,795
臺東縣衛生醫療基金	149,716,468	146,849,795

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	1,412,065,995	688,298,050	24,344,958	663,289,000
縣 政 府 主 管	1,262,349,527	663,988,024	34,932	663,289,000
臺東縣政府市地重劃基金	132,200,204	63,008,000	—	63,008,000
臺東縣政府平均地權基金	523,230,145	—	—	—
臺東縣政府區段徵收基金	606,919,178	600,980,024	34,932	600,281,000
衛 生 局 主 管	149,716,468	24,310,026	24,310,026	—
臺東縣衛生醫療基金	149,716,468	24,310,026	24,310,026	—

註：信託代理與保證資產（負債）為 2,671,843 元。

平衡綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

投 資 、 資 墊 、 長 期 及 應 收 款 、 金	不 動 產 、 廠 房 及 設 備
1,147,413,424	2,872,454
1,147,413,424	5,781
109,522,912	5,781
493,289,000	—
544,601,512	—
—	2,866,673
—	2,866,673

單位：新臺幣元

其 他 負 債	淨 值 總 額	基 金	公 積	累 積 餘 絀
664,092	723,767,945	149,943,153	58,455,553	515,369,239
664,092	598,361,503	133,000,000	—	465,361,503
—	69,192,204	—	—	69,192,204
—	523,230,145	133,000,000	—	390,230,145
664,092	5,939,154	—	—	5,939,154
—	125,406,442	16,943,153	58,455,553	50,007,736
—	125,406,442	16,943,153	58,455,553	50,007,736

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	9,378,529,000	8,537,245,173	—	8,537,245,173	- 841,283,827	- 8.97
基 金 用 途	9,595,916,000	8,505,674,743	—	8,505,674,743	- 1,090,241,257	- 11.36
本 期 賸 餘（短絀）	- 217,387,000	31,570,430	—	31,570,430	248,957,430	--
期 初 基 金 餘 額	656,540,000	989,056,917	—	989,056,917	332,516,917	50.65
期 末 基 金 餘 額	439,153,000	1,020,627,347	—	1,020,627,347	581,474,347	132.41

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)	438,334,395
調整	非現金	項目		- 138,271,651
業務活動之淨現金流入（流出）				300,062,744
投資活動之現金流量				
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				307,236,469
增加短期投資及短期貸墊款				- 9,405,948
增加長期貸墊款及準備金				- 58,501
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				- 372,847,735
投資活動之淨現金流入（流出）				- 75,075,715
籌資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債				1,506,049,775
減少短期債務及其他負債				- 1,316,509,721
減少長期負債				- 61,539,603
籌資活動之淨現金流入（流出）				128,000,451
現金及約當現金之淨增（淨減）				352,987,480
期初現金及約當現金				2,279,646,300
期末現金及約當現金				2,632,633,780

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

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

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

(三) 餘絀審定後

中華民國 114 年

科 目	1 1 4 年 1 2 月 3 1 日	
	金 額	%
資 產	4,607,164,015	100.00
流 動 資 產	3,171,025,445	68.83
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	388,632	0.01
固 定 資 產	1,315,364,169	28.55
無 形 資 產	46,164,258	1.00
其 他 資 產	74,221,511	1.61
資 產 總 額	4,607,164,015	100.00
負 債	2,618,712,289	56.84
流 動 負 債	758,289,306	16.46
長 期 負 債	393,729,542	8.55
其 他 負 債	1,466,693,441	31.84
淨 資 產	1,988,451,726	43.16
淨 資 產	1,988,451,726	43.16
負 債 及 淨 資 產 總 額	4,607,164,015	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 66,555,007 元及 53,114,082 元。

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

平衡綜計表（科目別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

1 1 3 年 1 2 月 3 1 日			比 較 增 減	
金 額	%	金 額	%	
4,418,522,549	100.00	188,641,466	4.27	
2,893,297,388	65.48	277,728,057	9.60	
329,869	0.01	58,763	17.81	
1,345,636,037	30.45	- 30,271,868	- 2.25	
45,851,110	1.04	313,148	0.68	
133,408,145	3.02	- 59,186,634	- 44.37	
4,418,522,549	100.00	188,641,466	4.27	
2,493,247,630	56.43	125,464,659	5.03	
760,843,360	17.22	- 2,554,054	- 0.34	
455,269,145	10.30	- 61,539,603	- 13.52	
1,277,135,125	28.90	189,558,316	14.84	
1,925,274,919	43.57	63,176,807	3.28	
1,925,274,919	43.57	63,176,807	3.28	
4,418,522,549	100.00	188,641,466	4.27	

(四) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產
合 計	4,607,164,015	3,171,025,445
縣 政 府 主 管	4,063,991,308	2,964,146,435
臺 東 縣 身 心 障 礙 者 就 業 基 金	39,539,396	39,539,396
臺 東 縣 公 益 彩 券 基 金	611,108,138	293,908,128
臺 東 縣 公 共 藝 術 基 金	26,366,746	26,320,888
臺 東 縣 地 方 教 育 發 展 基 金	3,386,977,028	2,604,378,023
環 境 保 護 局 主 管	543,172,707	206,879,010
臺 東 縣 一 般 廢 棄 物 清 除 處 理 基 金	372,678,260	54,368,088
臺 東 縣 環 境 保 護 基 金	170,494,447	152,510,922

基 金 名 稱	負 債 及 淨 資 產 總 額	負 債 總 額
合 計	4,607,164,015	2,618,712,289
縣 政 府 主 管	4,063,991,308	2,183,580,768
臺 東 縣 身 心 障 礙 者 就 業 基 金	39,539,396	2,299,918
臺 東 縣 公 益 彩 券 基 金	611,108,138	48,535,236
臺 東 縣 公 共 藝 術 基 金	26,366,746	—
臺 東 縣 地 方 教 育 發 展 基 金	3,386,977,028	2,132,745,614
環 境 保 護 局 主 管	543,172,707	435,131,521
臺 東 縣 一 般 廢 棄 物 清 除 處 理 基 金	372,678,260	421,316,501
臺 東 縣 環 境 保 護 基 金	170,494,447	13,815,020

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 66,555,007 元。

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

平衡綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

長期貸墊款及準備金	固 定 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產
388,632	1,315,364,169	46,164,258	74,221,511
15,352	979,453,388	46,154,622	74,221,511
—	—	—	—
—	317,060,994	139,016	—
—	45,858	—	—
15,352	662,346,536	46,015,606	74,221,511
373,280	335,910,781	9,636	—
—	318,310,172	—	—
373,280	17,600,609	9,636	—

單位：新臺幣元

流 動 負 債	長 期 負 債	其 他 負 債	淨 資 產
758,289,306	393,729,542	1,466,693,441	1,988,451,726
723,592,550	—	1,459,988,218	1,880,410,540
2,281,918	—	18,000	37,239,478
44,008,186	—	4,527,050	562,572,902
—	—	—	26,366,746
677,302,446	—	1,455,443,168	1,254,231,414
34,696,756	393,729,542	6,705,223	108,041,186
23,338,461	393,729,542	4,248,498	- 48,638,241
11,358,295	—	2,456,725	156,679,427

三、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至 113 年度 終了借款餘額	114 年度舉借金額	114 年度償還金額
合 計	1,037,815,145	636,012,145	616,808,748
作 業 基 金	582,546,000	180,743,000	100,000,000
臺東縣政府市地重劃基金	60,265,000	2,743,000	—
臨海路旅服重劃區開發作業相關費用	14,342,000	—	—
志航路兩側重劃區開發作業相關費用	45,000,000	—	—
豐田(一)重劃區開發作業相關費用	923,000	2,743,000	—
臺東縣政府區段徵收基金	522,281,000	178,000,000	100,000,000
區段徵收整體開發作業相關費用	522,281,000	178,000,000	100,000,000
特 別 收 入 基 金	455,269,145	455,269,145	516,808,748
臺東縣一般廢棄物清除處理基金	455,269,145	455,269,145	516,808,748
購置臺東縣垃圾焚化廠	455,269,145	455,269,145	516,808,748

註：1. 表列長期債務為各基金向銀行或其他基金借入償還期限在 1 年以上之長期借款。

2. 本表所列非營業特種基金自償性債務截至 114 年度終了借款餘額 1,057,018,542 元，扣除列入本表之臺東縣即為依公共債務法規定表達 1 年以上對外借款債務餘額 563,729,542 元。

與償還明細表

114 年度

單位：新臺幣元

114 年 度 調 整 數		截至 114 年度終了借款餘額	債 務 性 質	
增	減		自 償 性 債 務	非 自 償 性 債 務
—	—	1,057,018,542		
—	—	663,289,000		
—	—	63,008,000		
—	—	14,342,000	V	
—	—	45,000,000	V	
—	—	3,666,000	V	
—	—	600,281,000		
—	—	600,281,000	V	
—	—	393,729,542		
—	—	393,729,542		
—	—	393,729,542	V	

政府市地重劃基金及臺東縣政府區段徵收基金分別向臺東縣政府平均地權基金借款 63,008,000 元及 430,281,000 元，