

中 華 民 國 114 年 度

(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)

新 竹 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)

審計部臺灣省新竹縣審計室

中華民國114年度
新竹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

一、縣政府主管

- (一) 新竹瓦斯股份有限公司……………甲— 1
- (二) 新竹肉品市場股份有限公司……………甲— 8

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

- 1. 新竹縣實施平均地權基金……………甲—14
- 2. 新竹縣產業園區開發管理基金……………甲—18
- 3. 新竹縣公有收費停車場作業基金……………甲—21
- 4. 新竹縣公共造產基金……………甲—26

(二) 衛生局主管

- 新竹縣醫療作業基金……………甲—30

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

- 1. 新竹縣公益彩券盈餘分配基金……………甲—34
- 2. 新竹縣農業發展基金……………甲—37
- 3. 新竹縣身心障礙者就業基金……………甲—41

(二) 教育局主管

- 新竹縣地方教育發展基金……………甲—44

(三) 環境保護局主管

- 新竹縣環境污染防治基金……………甲—48

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— 4
六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）·····	乙— 5
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—11
（四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）·····	乙—12
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）·····	乙—13
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）·····	乙—14

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—18
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）·····	乙—19
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）·····	乙—20

三、長期債務舉借與償還明細表·····	乙—24
---------------------	------

審編說明

- 一、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 二、內文及各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。
- 三、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。
- 四、特別收入基金之預算數，係 114 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 114 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。
- 五、部分基金於 114 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日間新設、分立或基金改列主管機關者（如下表），其基金名稱以事實發生時點之名稱為表達原則。

主 管 別	所屬基金新設、分立或基金改列主管機關情形
縣 政 府	原列民政處主管新竹縣公共造產基金、地政處主管新竹縣實施平均地權基金、產業發展處主管新竹瓦斯股份有限公司及新竹縣產業園區開發管理基金、勞工處主管新竹縣身心障礙者就業基金、農業處主管新竹肉品市場股份有限公司及新竹縣農業發展基金、交通旅遊處主管新竹縣公有收費停車場作業基金、社會處主管新竹縣公益彩券盈餘分配基金等，於 114 年度改列於縣政府主管。
教 育 局	新竹縣竹北市文興國民小學於 114 學年度（114 年 8 月 1 日）新設、新竹縣立湖口高級中學於 114 學年度（114 年 8 月 1 日）分立為新竹縣立湖口高級中學及新竹縣立湖口國民中學。

資料時間：114 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日。

甲、各營(事)業決算之審核

壹、營業部分

一、縣政府主管

(一) 新竹瓦斯股份有限公司

新竹瓦斯股份有限公司成立於 101 年 1 月 1 日，政府持股 100%，截至 114 年底止，資本額 18 億元，員工人數 125 人。依新竹縣新竹瓦斯股份有限公司組織自治條例規定，辦理營業區域內天然氣及週邊產品供應業務。該公司 114 年度決算經本室參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核。茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 產銷計畫 114 年度生產及銷售計畫主要有供氣、售氣、新裝用戶生產及銷售等 4 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
A. 生產計畫						
(A) 供氣量	千立方公尺	151,288	148,552	- 2,736	- 1.81	實際供氣需求較預計減少。
(B) 新裝用戶	戶	6,155	4,028	- 2,127	- 34.56	受政府政策及房地產景氣影響，致新裝用戶較預計減少。
B. 銷售計畫						
(A) 售氣量	千立方公尺	148,262	145,838	- 2,423	- 1.63	實際售氣量較預計減少。
(B) 新裝用戶	戶	6,155	4,028	- 2,127	- 34.56	受政府政策及房地產景氣影響，致新裝用戶較預計減少。

(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 8 億 3,562 萬餘元，連同 113 年度轉入數 1 億 7,860 萬餘元，合計可用預算數 10 億 1,422 萬餘元（含專案計畫 9 億 1,710 萬餘元、一般建築及設備 9,712 萬餘元）。決算支用數 5 億 1,550 萬餘元（含專案計畫 5 億 659 萬餘元、一般建築及設備 890 萬餘元），較可用預算數減少 4 億 9,872 萬餘元，約 49.17%，主要係表外管裝置作業與輸配氣管改善工程尚未完工所致。未支用數中 2 億 9,400 萬餘元（含專案計畫 2 億 724 萬餘元、一般建築及設備 8,676 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，營業利益 2 億 8,340 萬餘元，營業外利益 2,442 萬餘元，稅前淨利 3 億 783 萬餘元，經減除所得稅費用 6,150 萬餘元後，審定本期淨利為 2 億 4,632 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 1 億 2,787 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 1 億 3,383 萬餘元，主要係售氣收入較預計增加，及員額未補實之人事費賸餘所致。

3. 盈虧及撥補之審定

(1) **盈虧之審定** 114 年度原編決算稅前淨利 3 億 783 萬 2,784 元，新竹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 年度決算稅前淨利為 3 億 783 萬 2,784 元，減除所得稅費用 6,150 萬 5,356 元，本期淨利 2 億 4,632 萬 7,428 元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨利，依新竹縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 3 億 586 萬 9,372 元，應繳納所得稅為 6,117 萬 3,874 元。

(3) **盈虧撥補** 114 年度審定本期淨利 2 億 4,632 萬 7,428 元，連同累積盈餘 5 億 9,849 萬 2,792 元及其他綜合損益轉入數 54 萬 7,638 元，合計 8 億 4,536 萬 7,858 元，依法分配如次：A. 提列法定公積 2,468 萬 7,507 元；B. 分配新竹縣政府股息紅利 1 億元；C. 未分配盈餘 7 億 2,068 萬 351 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 16 億 4,871 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 6,773 萬餘元，期末現金及約當現金為 15 億 8,097 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2 億 3,105 萬餘元，減少 1 億 6,331 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備之現金流出數減少所致。又營業活動之淨現金流入 5 億 357 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 5 億 353 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流出 6,778 萬餘元，主要係發放現金股利。

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：

新竹瓦斯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	2,150,080,000	2,370,805,256	—	2,370,805,256	220,725,256	10.27
銷 售 收 入	1,830,768,000	2,045,552,471	—	2,045,552,471	214,784,471	11.73
其 他 營 業 收 入	319,312,000	325,252,785	—	325,252,785	5,940,785	1.86
營 業 成 本	1,888,934,000	2,006,100,514	—	2,006,100,514	117,166,514	6.20
銷 售 成 本	1,651,187,000	1,817,386,069	—	1,817,386,069	166,199,069	10.07
其 他 營 業 成 本	237,747,000	188,714,445	—	188,714,445	- 49,032,555	- 20.62
營 業 毛 利 (毛 損)	261,146,000	364,704,742	—	364,704,742	103,558,742	39.66
營 業 費 用	105,610,000	81,295,502	—	81,295,502	- 24,314,498	- 23.02
管 理 費 用	105,610,000	81,295,502	—	81,295,502	- 24,314,498	- 23.02
營 業 利 益 (損 失)	155,536,000	283,409,240	—	283,409,240	127,873,240	82.21
營 業 外 收 入	21,064,000	24,880,930	—	24,880,930	3,816,930	18.12
其 他 營 業 外 收 入	21,064,000	24,880,930	—	24,880,930	3,816,930	18.12
營 業 外 費 用	2,602,000	457,386	—	457,386	- 2,144,614	- 82.42
其 他 營 業 外 費 用	2,602,000	457,386	—	457,386	- 2,144,614	- 82.42
營 業 外 利 益 (損 失)	18,462,000	24,423,544	—	24,423,544	5,961,544	32.29
稅 前 淨 利 (淨 損)	173,998,000	307,832,784	—	307,832,784	133,834,784	76.92
所 得 稅 費 用 (利 益)	40,000,000	61,505,356	—	61,505,356	21,505,356	53.76
本 期 淨 利 (淨 損)	133,998,000	246,327,428	—	246,327,428	112,329,428	83.83

- 註：1. 本期其他綜合損益547,638元，包括確定福利計畫之再衡量數684,547元、與不重分類之項目相關之所得稅-136,909元。
2. 新竹瓦斯股份有限公司114年度經營績效獎金預算依行政院核定新竹瓦斯股份有限公司薪資管理要點編列，新竹縣政府彙編114年度新竹縣總決算附屬單位決算及綜計表(營業部分)按前開要點規定暫列經營績效獎金13,090,421元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
3. 新竹瓦斯股份有限公司本期淨利246,327,428元，除以加權平均流通在外普通股股數180,000,000股後，基本每股盈餘1.37元。
4. 稅前淨利為307,832,784元，扣除依稅法規定於帳外加計之員工退休金費用等項目1,963,412元，課稅所得為305,869,372元。應繳納所得稅61,173,874元，扣除以前年度所得稅調整61,201元及加計遞延所得稅資產淨變動數392,683元，所得稅費用為61,505,356元。

新竹瓦斯股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	680,310,000	845,367,858	—	845,367,858	165,057,858	24.26
本 期 淨 利	133,998,000	246,327,428	—	246,327,428	112,329,428	83.83
累 積 盈 餘	546,312,000	598,492,792	—	598,492,792	52,180,792	9.55
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	547,638	—	547,638	547,638	--
分 配 之 部	680,310,000	845,367,858	—	845,367,858	165,057,858	24.26
地 方 政 府 所 得 者	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
股（官）息紅利	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
留 存 事 業 機 關 者	580,310,000	745,367,858	—	745,367,858	165,057,858	28.44
法 定 公 積	13,400,000	24,687,507	—	24,687,507	11,287,507	84.24
未 分 配 盈 餘	566,910,000	720,680,351	—	720,680,351	153,770,351	27.12

註：該公司決算未分配盈餘720,680,351元，係按新竹縣政府核定暫列，留待以後年度分配。

新竹瓦斯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)	173,998,000	307,832,784	133,834,784	76.92
利 息 股 利 之 調 整	- 20,133,000	- 21,562,268	- 1,429,268	7.10
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 (淨 損)	153,865,000	286,270,516	132,405,516	86.05
調 整 項 目	446,376,000	254,201,924	- 192,174,076	- 43.05
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	600,241,000	540,472,440	- 59,768,560	- 9.96
收 取 利 息	23,235,000	21,551,818	- 1,683,182	- 7.24
退 還 (支 付) 所 得 稅	- 40,000,000	- 58,449,494	- 18,449,494	46.12
營業活動之淨現金流入 (流出)	583,476,000	503,574,764	- 79,901,236	- 13.69
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減 (淨 增)	- 1,194,000	- 2,771,277	- 1,577,277	132.10
增 加 基 金 及 長 期 應 收 款	- 3,000,000	- 40,641,618	- 37,641,618	1,254.72
增 加 不 動 產 、 廠 房 及 設 備	- 810,111,000	- 460,118,649	349,992,351	- 43.20
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 814,305,000	- 503,531,544	310,773,456	- 38.16
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	43,832,000	32,218,001	- 11,613,999	- 26.50
發 放 現 金 股 利	- 44,057,000	- 100,000,000	- 55,943,000	126.98
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 225,000	- 67,781,999	- 67,556,999	30,025.33
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 231,054,000	- 67,738,779	163,315,221	- 70.68
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,948,271,000	1,648,715,520	- 299,555,480	- 15.38
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,717,217,000	1,580,976,741	- 136,240,259	- 7.93

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

新竹瓦斯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	5,675,099,686	100.00	5,563,307,766	100.00	111,791,920	2.01
流動資產	1,970,530,203	34.72	2,006,159,895	36.06	- 35,629,692	- 1.78
現金	1,580,976,741	27.86	1,648,715,520	29.64	- 67,738,779	- 4.11
應收款項	296,552,955	5.23	269,262,847	4.84	27,290,108	10.14
存貨	79,805,960	1.41	76,303,599	1.37	3,502,361	4.59
預付款項	13,194,547	0.23	11,877,929	0.21	1,316,618	11.08
基金、投資及長期應收款	196,506,211	3.46	155,864,593	2.80	40,641,618	26.07
基金	196,506,211	3.46	155,864,593	2.80	40,641,618	26.07
不動產、廠房及設備	3,500,514,727	61.68	3,392,709,417	60.98	107,805,310	3.18
土地	615,901,062	10.85	612,839,122	11.02	3,061,940	0.50
土地改良物	653,180	0.01	734,327	0.01	- 81,147	- 11.05
房屋及建築	54,453,886	0.96	55,990,713	1.01	- 1,536,827	- 2.74
機械及設備	2,770,048,589	48.81	2,662,128,348	47.85	107,920,241	4.05
交通及運輸設備	2,487,395	0.04	3,120,865	0.06	- 633,470	- 20.30
什項設備	3,272,868	0.06	3,460,073	0.06	- 187,205	- 5.41
購建中固定資產	53,697,747	0.95	54,435,969	0.98	- 738,222	- 1.36
無形資產	4,945,737	0.09	6,300,375	0.11	- 1,354,638	- 21.50
無形資產	4,945,737	0.09	6,300,375	0.11	- 1,354,638	- 21.50
其他資產	2,602,808	0.05	2,273,486	0.04	329,322	14.49
遞延所得稅資產	1,574,965	0.03	2,104,557	0.04	- 529,592	- 25.16
什項資產	1,027,843	0.02	168,929	0.00	858,914	508.45
合 計	5,675,099,686	100.00	5,563,307,766	100.00	111,791,920	2.01

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，114 年底及 113 年底各有 85,966,753 元及 63,586,736 元。

2. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

新竹瓦斯股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

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	%
負 債	2,593,713,624	45.70	2,628,796,770	47.25	- 35,083,146	- 1.33
流動負債	590,170,954	10.40	656,924,463	11.81	- 66,753,509	- 10.16
應付款項	270,995,077	4.78	266,995,318	4.80	3,999,759	1.50
預收款項	153,156	0.00	111,856	0.00	41,300	36.92
合約負債－流動	319,022,721	5.62	389,817,289	7.01	- 70,794,568	- 18.16
其他負債	2,003,542,670	35.30	1,971,872,307	35.44	31,670,363	1.61
負債準備	9,874,721	0.17	13,025,407	0.23	- 3,150,686	- 24.19
遞延負債	1,608,769,898	28.35	1,568,461,065	28.19	40,308,833	2.57
遞延所得稅負債	169,978,729	3.00	169,978,729	3.06	—	—
什項負債	214,919,322	3.79	220,407,106	3.96	- 5,487,784	- 2.49
權 益	3,081,386,062	54.30	2,934,510,996	52.75	146,875,066	5.01
資本	1,800,000,000	31.72	1,800,000,000	32.35	—	—
資本	1,800,000,000	31.72	1,800,000,000	32.35	—	—
資本公積	96,043,555	1.69	96,043,555	1.73	—	—
資本公積	96,043,555	1.69	96,043,555	1.73	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	883,417,581	15.57	736,542,515	13.24	146,875,066	19.94
已指撥保留盈餘	162,737,230	2.87	138,049,723	2.48	24,687,507	17.88
未指撥保留盈餘	720,680,351	12.70	598,492,792	10.76	122,187,559	20.42
累積其他綜合損益	301,924,926	5.32	301,924,926	5.43	—	—
不動產重估增值	301,924,926	5.32	301,924,926	5.43	—	—
合 計	5,675,099,686	100.00	5,563,307,766	100.00	111,791,920	2.01

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

4. 期末已提撥退休金資產 4,603 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）987 萬餘元。

(二) 新竹肉品市場股份有限公司

新竹肉品市場股份有限公司之前身原為新竹肉品市場，於 71 年成立，復於 73 年 10 月 11 日改組為公司組織，政府持股 100%。截至 114 年底止，資本額 1 億元，員工人數 31 人。依據農產品市場交易法、公司法及農產品批發市場管理辦法等規定，以經營毛豬交易、屠宰為主要業務，調節市場供需及穩定肉價。新竹肉品市場股份有限公司 114 年度決算，經本室參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，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拍賣毛豬與電宰毛豬 2 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
A. 拍賣毛豬	頭	205,000	164,393	- 40,607	- 19.81	豬源供應量不足，及受非洲豬瘟疫情影響休市17天，致實際拍賣數較預計減少。
B. 電宰毛豬	頭	130,000	109,089	- 20,911	- 16.09	豬源供應量不足，及受非洲豬瘟疫情影響休市17天，致實際電宰數較預計減少。

(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 1,130 萬元，連同 113 年度轉入數 3,269 萬餘元，合計可用預算數 4,399 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 3,292 萬餘元，較可用預算數減少 1,107 萬餘元，約 25.16%，主要係冷鏈保藏系統相關工程及廠區柏油路整修工程，因未獲中央補助或尚無迫切須予改善，致未予執行所致。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業利益 115 萬餘元，營業外利益 133 萬餘元，稅前淨利 249 萬餘元，經減除所得稅費用 65 萬餘元後，審定本期淨利為 183 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 38 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 28 萬餘元，主要係政府補助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 249 萬 235 元，新竹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 度決算稅前淨利亦為 249 萬 235 元，減除所得稅費用 65 萬 6,284 元，本期淨利 183 萬 3,951 元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨利，依新竹縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 328 萬 9,655 元，應繳納所得稅為 65 萬 7,931 元。

(3) **盈虧撥補** 114 年度審定本期淨利 183 萬 3,951 元，連同累積盈餘 5,816 萬 3,156 元，合計 5,999 萬 7,107 元，依法分配如次：A. 提列法定公積 18 萬 3,395 元；B. 分配新竹縣政府股息紅利 55 萬 185 元；C. 未分配盈餘 5,926 萬 3,527 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 7,281 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 986 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 8,268 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1,290 萬元，相距 2,276 萬餘元，主要係獲各級政府撥入之補助款增加，隨之遞延收入較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 4,978 萬餘元，主要係償還應付工程款；投資活動之淨現金流出 3,277 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流入 9,242 萬餘元，主要係獲各級政府撥入屬遞延性質之補助款。

茲將新竹肉品市場股份有限公司 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：

新竹肉品市場股份有限公司損益計算審定表

中華民國 114 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	67,857,000	74,978,178	—	74,978,178	7,121,178	10.49
銷 貨 收 入	2,443,000	2,158,702	—	2,158,702	- 284,298	- 11.64
勞 務 收 入	50,151,000	46,548,692	—	46,548,692	- 3,602,308	- 7.18
其 他 營 業 收 入	15,263,000	26,270,784	—	26,270,784	11,007,784	72.12
營 業 成 本	67,079,000	73,818,350	—	73,818,350	6,739,350	10.05
銷 貨 成 本	1,873,000	1,867,116	—	1,867,116	- 5,884	- 0.31
勞 務 成 本	64,895,000	71,643,749	—	71,643,749	6,748,749	10.40
其 他 營 業 成 本	311,000	307,485	—	307,485	- 3,515	- 1.13
營 業 毛 利 (毛 損)	778,000	1,159,828	—	1,159,828	381,828	49.08
營 業 利 益 (損 失)	778,000	1,159,828	—	1,159,828	381,828	49.08
營 業 外 收 入	2,503,000	3,092,787	—	3,092,787	589,787	23.56
財 務 收 入	1,903,000	2,275,808	—	2,275,808	372,808	19.59
其 他 營 業 外 收 入	600,000	816,979	—	816,979	216,979	36.16
營 業 外 費 用	1,072,000	1,762,380	—	1,762,380	690,380	64.40
其 他 營 業 外 費 用	1,072,000	1,762,380	—	1,762,380	690,380	64.40
營 業 外 利 益 (損 失)	1,431,000	1,330,407	—	1,330,407	- 100,593	- 7.03
稅 前 淨 利 (淨 損)	2,209,000	2,490,235	—	2,490,235	281,235	12.73
所 得 稅 費 用 (利 益)	642,000	656,284	—	656,284	14,284	2.22
本 期 淨 利 (淨 損)	1,567,000	1,833,951	—	1,833,951	266,951	17.04

註：1. 新竹肉品市場公司本期淨利 1,833,951 元，除以加權平均流通在外普通股股數 1,000 股後，基本每股盈餘 1,833.95 元。

2. 稅前淨利 2,490,235 元，加計退休金超限數等項目之差異數 799,420 元後，課稅所得為 3,289,655 元。應繳納所得稅 657,931 元，扣除以前年度所得稅調整 1,647 元，所得稅費用為 656,284 元。

新竹肉品市場股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	59,666,000	59,997,107	—	59,997,107	331,107	0.55
本 期 淨 利	1,567,000	1,833,951	—	1,833,951	266,951	17.04
累 積 盈 餘	58,099,000	58,163,156	—	58,163,156	64,156	0.11
分 配 之 部	59,666,000	59,997,107	—	59,997,107	331,107	0.55
地 方 政 府 所 得 者	470,000	550,185	—	550,185	80,185	17.06
股（官）息紅利	470,000	550,185	—	550,185	80,185	17.06
留 存 事 業 機 關 者	59,196,000	59,446,922	—	59,446,922	250,922	0.42
法 定 公 積	157,000	183,395	—	183,395	26,395	16.81
未 分 配 盈 餘	59,039,000	59,263,527	—	59,263,527	224,527	0.38

註：該公司決算未分配盈餘59,263,527元，係按新竹縣政府核定暫列，留待以後年度分配。

新竹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)	2,209,000	2,490,235	281,235	12.73
利 息 股 利 之 調 整	- 1,903,000	- 2,275,808	- 372,808	19.59
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 (淨 損)	306,000	214,427	- 91,573	- 29.93
調 整 項 目	4,712,000	- 51,616,017	- 56,328,017	--
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	5,018,000	- 51,401,590	- 56,419,590	--
收 取 利 息	1,903,000	2,275,808	372,808	19.59
退 還 (支 付) 所 得 稅	- 642,000	- 656,284	- 14,284	2.22
營業活動之淨現金流入 (流出)	6,279,000	- 49,782,066	- 56,061,066	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減 (淨 增)	85,000	156,382	71,382	83.98
增 加 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 、 礦 產 資 源	- 11,300,000	- 32,927,995	- 21,627,995	191.40
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 11,215,000	- 32,771,613	- 21,556,613	192.21
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	563,000	—	- 563,000	- 100.00
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	- 8,164,000	93,338,309	101,502,309	--
減 少 長 期 負 債	—	- 521,348	- 521,348	--
發 放 現 金 股 利	- 363,000	- 394,928	- 31,928	8.80
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 7,964,000	92,422,033	100,386,033	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 12,900,000	9,868,354	22,768,354	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	174,740,000	172,812,623	- 1,927,377	- 1.10
期 末 現 金 及 約 當 現 金	161,840,000	182,680,977	20,840,977	12.88

註：1. 本表現金及約當現金包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

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

新竹肉品市場股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	445,315,412	100.00	426,854,754	100.00	18,460,658	4.32
流動資產	186,186,083	41.81	176,823,477	41.42	9,362,606	5.29
現金	182,680,977	41.02	172,812,623	40.49	9,868,354	5.71
應收款項	3,321,065	0.75	3,765,860	0.88	- 444,795	- 11.81
存貨	150,109	0.03	227,194	0.05	- 77,085	- 33.93
預付款項	33,932	0.01	17,800	0.00	16,132	90.63
不動產、廠房及設備	259,078,329	58.18	249,823,895	58.53	9,254,434	3.70
土地	6,632,395	1.49	6,632,395	1.55	—	—
土地改良物	935,489	0.21	1,354,734	0.32	- 419,245	- 30.95
房屋及建築	120,609,630	27.08	75,925,133	17.79	44,684,497	58.85
機械及設備	117,354,073	26.35	91,209,480	21.37	26,144,593	28.66
交通及運輸設備	8,014,259	1.80	8,495,881	1.99	- 481,622	- 5.67
什項設備	5,532,483	1.24	8,325,013	1.95	- 2,792,530	- 33.54
購建中固定資產	—	—	57,881,259	13.56	- 57,881,259	- 100.00
其他資產	51,000	0.01	207,382	0.05	- 156,382	- 75.41
什項資產	51,000	0.01	207,382	0.05	- 156,382	- 75.41
合 計	445,315,412	100.00	426,854,754	100.00	18,460,658	4.32
負 債	248,876,655	55.89	232,108,935	54.38	16,767,720	7.22
流動負債	29,839,998	6.70	89,057,690	20.86	- 59,217,692	- 66.49
應付款項	11,947,068	2.68	69,617,936	16.31	- 57,670,868	- 82.84
預收款項	17,892,930	4.02	19,439,754	4.55	- 1,546,824	- 7.96
長期負債	3,405,406	0.76	3,926,754	0.92	- 521,348	- 13.28
長期債務	3,405,406	0.76	3,926,754	0.92	- 521,348	- 13.28
其他負債	215,631,251	48.42	139,124,491	32.59	76,506,760	54.99
遞延負債	189,905,271	42.65	116,157,504	27.21	73,747,767	63.49
什項負債	25,725,980	5.78	22,966,987	5.38	2,758,993	12.01
權 益	196,438,757	44.11	194,745,819	45.62	1,692,938	0.87
資本	100,000,000	22.46	100,000,000	23.43	—	—
資本公積	100,000,000	22.46	100,000,000	23.43	—	—
資本公積	31,932,738	7.17	31,932,738	7.48	—	—
資本公積	31,932,738	7.17	31,932,738	7.48	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	69,924,777	15.70	68,641,011	16.08	1,283,766	1.87
已指撥保留盈餘	10,661,250	2.39	10,477,855	2.45	183,395	1.75
未指撥保留盈餘	59,263,527	13.31	58,163,156	13.63	1,100,371	1.89
權益其他項目	- 5,418,758	- 1.22	- 5,827,930	- 1.37	409,172	- 7.02
未認列為退休金成本之淨損失	- 5,418,758	- 1.22	- 5,827,930	- 1.37	409,172	- 7.02
合 計	445,315,412	100.00	426,854,754	100.00	18,460,658	4.32

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，114 年底及 113 年底各有 5,458,483 元及 6,008,483 元。

2. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

4. 期末已提撥退休金資產 941 萬餘元，及提列應計退休金負債（屬退休金部分）340 萬餘元。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

1. 新竹縣實施平均地權基金

新竹縣政府為辦理照價收買、區段徵收、市地重劃等業務，依據平均地權條例施行細則第14條規定，設立新竹縣實施平均地權基金（含新竹縣平均地權基金、新竹科學工業園區特定區縣轄竹東鎮區段徵收開發計畫建設基金、新竹縣區段徵收開發計畫建設基金及新竹縣市地重劃基金等4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照價收買、區段徵收、市地重劃等業務。114年度營運項目4項，實施結果，實際數較原預計增加者1項，減少者3項，其執行情形列表如次：

項 目	單位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%		
投 融 資 業 務 成 本	千元	1,441	221	- 1,219	- 84.66		主要係土地標售未如預期，致相關長期投資無法轉列投融資業務成本及依業務需要核實支付所致。
管 理 及 總 務 費 用	千元	70,230	64,079	- 6,150	- 8.76		主要係土地改良物折舊費用較預計減少所致。
涉 及 開 發 工 程 之 長 期 投 資	千元	33,468,977	6,775	- 33,462,201	- 99.98		主要係臺灣知識經濟旗艦園區區段徵收開發計畫及變更竹東鎮(工研院暨附近地區)特定區主要計畫區段徵收計畫，中央相關主管機關尚未核定開發，僅支應前置作業費所致。
業 務 外 費 用	千元	21,152	21,828	676	3.20		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達20%或達1百萬元以上者，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，業務賸餘1億652萬餘元，業務外賸餘9,801萬餘元，審定本期賸餘2億454萬餘元，較預算賸餘9,229萬元，增加1億1,225萬餘元，約121.63%，主要係湖口鄉綜合大樓行政大樓興建工程中義段522地號有償撥用款分期攤還，致業務外收入較預計增加所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114年度決算經新竹縣政府核定賸餘204,540,103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204,540,103元，連同前期未分配賸餘3,746,976,930元，合計賸餘3,951,517,033元，經依預算解繳公庫1,000,000,000元後，尚有未分配賸餘2,951,517,033元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 6 億 9,255 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 6,098 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 5,354 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 7,399 萬餘元，減少 1,301 萬餘元，主要係臺灣知識經濟旗艦園區區段徵收開發計畫及變更竹東鎮（工研院暨附近地區）特定區主要計畫區段徵收開發計畫，中央相關主管機關尚未核定，故未辦理開發，致投資活動減少淨現金流出；另因減少長期債務舉借，致籌資活動之淨現金流入隨之減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

新竹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 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	171,366,000	170,822,933	—	170,822,933	- 543,067	- 0.32
租金及權利金收入	170,166,000	170,165,227	—	170,165,227	- 773	- 0.00
投融資業務收入	1,200,000	657,706	—	657,706	- 542,294	- 45.19
業 務 成 本 與 費 用	71,671,000	64,300,807	—	64,300,807	- 7,370,193	- 10.28
投融資業務成本	1,441,000	221,109	—	221,109	- 1,219,891	- 84.66
管理及總務費用	70,230,000	64,079,698	—	64,079,698	- 6,150,302	- 8.76
業 務 賸 餘 (短 絀)	99,695,000	106,522,126	—	106,522,126	6,827,126	6.85
業 務 外 收 入	13,747,000	119,846,622	—	119,846,622	106,099,622	771.80
財 務 收 入	7,783,000	7,878,482	—	7,878,482	95,482	1.23
其他業務外收入	5,964,000	111,968,140	—	111,968,140	106,004,140	1,777.40
業 務 外 費 用	21,152,000	21,828,645	—	21,828,645	676,645	3.20
其他業務外費用	21,152,000	21,828,645	—	21,828,645	676,645	3.20
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 7,405,000	98,017,977	—	98,017,977	105,422,977	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	92,290,000	204,540,103	—	204,540,103	112,250,103	121.63

新竹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 比 較 增 減		
					金 額	%	
賸 餘 之 部	3,791,700,000	3,951,517,033	—	3,951,517,033	159,817,033	4.21	
本 期 賸 餘	92,290,000	204,540,103	—	204,540,103	112,250,103	121.63	
前 期 未 分 配 賸 餘	3,699,410,000	3,746,976,930	—	3,746,976,930	47,566,930	1.29	
分 配 之 部	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—	
解 繳 公 庫 淨 額	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—	
未 分 配 賸 餘	2,791,700,000	2,951,517,033	—	2,951,517,033	159,817,033	5.72	

新竹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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	92,290,000	204,540,103	112,250,103	121.63
利 息 股 利 之 調 整	- 10,570,000	- 7,878,482	2,691,518	- 25.46
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	81,720,000	196,661,621	114,941,621	140.65
調 整 項 目	1,050,140,000	872,891,034	- 177,248,966	- 16.88
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	1,131,860,000	1,069,552,655	- 62,307,345	- 5.50
收 取 利 息	10,570,000	7,878,482	- 2,691,518	- 25.46
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,142,430,000	1,077,431,137	- 64,998,863	- 5.69
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	31,511,000	24,832,000	- 6,679,000	- 21.20
減 少 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	681,818	681,818	--
增 加 投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	- 33,474,977,000	- 6,775,256	33,468,201,744	- 99.98
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 69,110,000	- 8,606,435	60,503,565	- 87.55
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 33,512,576,000	10,132,127	33,522,708,127	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	33,474,977,000	6,000,000	- 33,468,977,000	- 99.98
減 少 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	—	- 1,746,033	- 1,746,033	--
減 少 長 期 負 債	- 30,832,000	- 30,832,000	—	—
賸 餘 分 配 款	- 1,000,000,000	- 1,000,000,000	—	—
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	32,444,145,000	- 1,026,578,033	- 33,470,723,033	--
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	73,999,000	60,985,231	- 13,013,769	- 17.59
期 初 現 金 及 約 當 現 金	784,663,000	692,558,228	- 92,104,772	- 11.74
期 末 現 金 及 約 當 現 金	858,662,000	753,543,459	- 105,118,541	- 12.24

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

2. 本表「調整項目」欄所列，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）。

新竹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	%
資 產	3,501,222,212	100.00	4,344,152,764	100.00	- 842,930,552	- 19.40
流動資產	3,009,017,855	85.94	3,798,287,374	87.43	- 789,269,519	- 20.78
現金	753,543,459	21.52	692,558,228	15.94	60,985,231	8.81
流動金融資產	66,400,000	1.90	66,400,000	1.53	—	—
應收款項	2,184,871,901	62.40	3,035,126,651	69.87	- 850,254,750	- 28.01
預付款項	4,202,495	0.12	4,202,495	0.10	—	—
投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	343,444,525	9.81	361,766,768	8.33	- 18,322,243	- 5.06
其他長期投資	226,799,133	6.48	220,023,877	5.06	6,775,256	3.08
長期貸款	111,190,000	3.18	136,022,000	3.13	- 24,832,000	- 18.26
準備金	5,455,392	0.16	5,720,891	0.13	- 265,499	- 4.64
不動產、廠房及設備	141,616,960	4.04	176,273,932	4.06	- 34,656,972	- 19.66
土地改良物	133,000,963	3.80	176,264,370	4.06	- 43,263,407	- 24.54
機械及設備	1,559	0.00	1,559	0.00	—	—
交通及運輸設備	7,615	0.00	7,615	0.00	—	—
什項設備	388	0.00	388	0.00	—	—
購建中固定資產	8,606,435	0.25	—	—	8,606,435	--
其他資產	7,142,872	0.20	7,824,690	0.18	- 681,818	- 8.71
什項資產	7,142,872	0.20	7,824,690	0.18	- 681,818	- 8.71
合 計	3,501,222,212	100.00	4,344,152,764	100.00	- 842,930,552	- 19.40
負 債	432,516,029	12.35	479,986,684	11.05	- 47,470,655	- 9.89
流動負債	249,323,476	7.12	269,950,599	6.21	- 20,627,123	- 7.64
應付款項	231,275,059	6.61	232,120,444	5.34	- 845,385	- 0.36
預收款項	18,048,417	0.52	37,830,155	0.87	- 19,781,738	- 52.29
長期負債	111,190,000	3.18	136,022,000	3.13	- 24,832,000	- 18.26
長期債務	111,190,000	3.18	136,022,000	3.13	- 24,832,000	- 18.26
其他負債	72,002,553	2.06	74,014,085	1.70	- 2,011,532	- 2.72
什項負債	72,002,553	2.06	74,014,085	1.70	- 2,011,532	- 2.72
淨 值	3,068,706,183	87.65	3,864,166,080	88.95	- 795,459,897	- 20.59
基金	117,189,150	3.35	117,189,150	2.70	—	—
基金	117,189,150	3.35	117,189,150	2.70	—	—
累積餘絀	2,951,517,033	84.30	3,746,976,930	86.25	- 795,459,897	- 21.23
累積賸餘	2,951,517,033	84.30	3,746,976,930	86.25	- 795,459,897	- 21.23
合 計	3,501,222,212	100.00	4,344,152,764	100.00	- 842,930,552	- 19.40

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 109,645 元及 1,548,668 元。

新竹縣實施平均地權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)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
新 竹 縣 平 均 地 權 基 金	170,165	63,904	106,260	96,131	21,828	74,302	90,474	180,562	90,088	99.57
新竹科學工業園區 特定區縣轄竹東鎮 區 段 徵 收 開 發 計 畫 建 設 基 金	—	174	- 174	1,320	—	1,320	662	1,145	483	73.00
新 竹 縣 區 段 徵 收 開 發 計 畫 建 設 基 金	—	—	—	59	—	59	66	59	- 6	- 10.00
新 竹 縣 市 地 重 劃 基 金	657	221	436	22,335	—	22,335	1,088	22,772	21,684	1,993.01

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

2. 新竹縣產業園區開發管理基金

新竹縣政府為因應投資開發工業區之公民营事業、土地所有權人、興辦工業人為編定工業區及擴展工業，申請增加毗連非都市土地所繳交回饋金之處理，依據產業創新條例規定，設置新竹縣產業園區開發管理基金。該基金 114 年度營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為辦理新竹縣鳳山工業區及 AI 智慧園區之開發案等 2 案開發所須之業務成本與費用。114 年度預計支用 4,813 萬餘元，實際支用 3,862 萬餘元，較預計減少 951 萬餘元，約 19.77%。其中鳳山工業區開發計畫業經委託民間廠商辦理園區之開發、租售及管理相關事宜，區內土地計有 24 坵塊，已全數出售，並於 111 年 12 月完成開發成本收支總結算相關作業；另 AI 智慧園區之產業專用區(一)由緯創資通股份有限公司、智邦科技股份有限公司、普生股份有限公司及義隆電子股份有限公司等 4 家核准設定地上權，申請人於 110 年 3 月完成簽約，產業專用區(二)由申請人智邦科技股份有限公司於 111 年 1 月完成簽約，114 年度依計畫進度辦理。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 2,035 萬餘元，業務外賸餘 631 萬餘元，審定本期賸餘 2,666 萬餘元，較預算賸餘 85 萬餘元，增加 2,580 萬餘元，主要係新增國碩科技工業股份有限公司及創奕智能科技產業園區回饋金，致業務收入較預計增加。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經新竹縣政府核定賸餘 26,664,648 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 26,664,648 元，連同前期未分配賸餘 746,136,836 元，合計賸餘 772,801,484 元，經依預算解繳公庫 100,000,000 元後，尚有未分配賸餘 672,801,484 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 8 億 8,881 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 7,506 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 1,375 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 9,907 萬餘元，減少 2,400 萬餘元，主要係新增國碩科技工業股份有限公司及創奕智能科技產業園區回饋金，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

新竹縣產業園區開發管理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	44,934,000	58,974,592	—	58,974,592	14,040,592	31.25
勞 務 收 入	16,667,000	29,539,711	—	29,539,711	12,872,711	77.23
租 金 及 權 利 金 收 入	28,232,000	29,434,881	—	29,434,881	1,202,881	4.26
徵收及依法分配收入	35,000	—	—	—	- 35,000	- 100.00
業 務 成 本 與 費 用	48,136,000	38,621,148	—	38,621,148	- 9,514,852	- 19.77
業 務 費 用	48,058,000	38,582,088	—	38,582,088	- 9,475,912	- 19.72
管 理 及 總 務 費 用	78,000	39,060	—	39,060	- 38,940	- 49.92
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 3,202,000	20,353,444	—	20,353,444	23,555,444	--
業 務 外 收 入	4,057,000	6,311,204	—	6,311,204	2,254,204	55.56
財 務 收 入	4,057,000	6,244,968	—	6,244,968	2,187,968	53.93
其 他 業 務 外 收 入	—	66,236	—	66,236	66,236	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	4,057,000	6,311,204	—	6,311,204	2,254,204	55.56
本 期 賸 餘 (短 絀)	855,000	26,664,648	—	26,664,648	25,809,648	3,018.67

新竹縣產業園區開發管理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	515,563,000	772,801,484	—	772,801,484	257,238,484	49.89
本 期 賸 餘	855,000	26,664,648	—	26,664,648	25,809,648	3,018.67
前 期 未 分 配 賸 餘	514,708,000	746,136,836	—	746,136,836	231,428,836	44.96
分 配 之 部	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	415,563,000	672,801,484	—	672,801,484	257,238,484	61.90

新竹縣產業園區開發管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	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)	855,000	26,664,648	25,809,648	3,018.67
利 息 股 利 之 調 整	- 4,057,000	- 6,244,968	- 2,187,968	53.93
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	- 3,202,000	20,419,680	23,621,680	--
調 整 項 目	70,000	- 1,840,783	- 1,910,783	--
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	- 3,132,000	18,578,897	21,710,897	--
收 取 利 息	4,057,000	6,244,968	2,187,968	53.93
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	925,000	24,823,865	23,898,865	2,583.66
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	—	109,804	109,804	--
賸 餘 分 配 款	- 100,000,000	- 100,000,000	—	—
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 100,000,000	- 99,890,196	109,804	- 0.11
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 99,075,000	- 75,066,331	24,008,669	- 24.23
期 初 現 金 及 約 當 現 金	542,676,000	888,819,928	346,143,928	63.78
期 末 現 金 及 約 當 現 金	443,601,000	813,753,597	370,152,597	83.44

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）。

新竹縣產業園區開發管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	814,348,606	100.00	889,545,247	100.00	- 75,196,641	- 8.45
流動資產	813,753,597	99.93	888,881,254	99.93	- 75,127,657	- 8.45
現金	813,753,597	99.93	888,819,928	99.92	- 75,066,331	- 8.45
應收款項	—	—	30,000	0.00	- 30,000	- 100.00
預付款項	—	—	31,326	0.00	- 31,326	- 100.00
不動產、廠房及設備	595,009	0.07	663,993	0.07	- 68,984	- 10.39
機械及設備	2,280	0.00	21,110	0.00	- 18,830	- 89.20
交通及運輸設備	592,729	0.07	642,883	0.07	- 50,154	- 7.80
合 計	814,348,606	100.00	889,545,247	100.00	- 75,196,641	- 8.45
負 債	141,547,122	17.38	143,408,411	16.12	- 1,861,289	- 1.30
流動負債	141,369,938	17.36	143,341,031	16.11	- 1,971,093	- 1.38
應付款項	9,193,491	1.13	11,181,699	1.26	- 1,988,208	- 17.78
預收款項	132,176,447	16.23	132,159,332	14.86	17,115	0.01
其他負債	177,184	0.02	67,380	0.01	109,804	162.96
什項負債	177,184	0.02	67,380	0.01	109,804	162.96
淨 值	672,801,484	82.62	746,136,836	83.88	- 73,335,352	- 9.83
累積餘絀	672,801,484	82.62	746,136,836	83.88	- 73,335,352	- 9.83
累積賸餘	672,801,484	82.62	746,136,836	83.88	- 73,335,352	- 9.83
合 計	814,348,606	100.00	889,545,247	100.00	- 75,196,641	- 8.45

3. 新竹縣公有收費停車場作業基金

新竹縣政府為加速興建新竹縣公共停車場設施，提高停車管理效能，改善停車環境，依據停車場法規定，設置新竹縣公有收費停車場作業基金。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為管理新竹縣停車場並執行停車場相關業務、補助鄉鎮市公所各項公共設施費用及公共運輸營運補貼等。114 年度營運項目 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
租 金 及 權 利 金 收 入	千元	234,332	250,727	16,395	7.00	主要係停車場委託經營權利金收入較預計增加。
其 他 業 務 收 入	千元	71,170	30,223	- 40,946	- 57.53	主要係公車成本調整及中央補助比例異動，致中央撥付市區公車營運補貼較預計減少。
業 務 外 收 入	千元	6,119	16,654	10,535	172.18	主要係新竹縣嘉豐國小公有地下停車場興建工程土石方折讓，致雜項收入較預計增加。
業 務 費 用	千元	19,283	13,763	- 5,519	- 28.62	主要係縣治停車場綜合商業大樓等訴訟案均已定讞，專業服務費用較預計減少所致。
管 理 及 總 務 費 用	千元	280,191	232,967	- 47,223	- 16.85	主要市區汽車客運業營運虧損補貼較預計減少所致。
業 務 外 費 用	千元	3,782	7,846	4,064	107.47	主要係雜項費用較預計增加所致。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達20%或達1百萬元以上者，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，業務賸餘3,422萬餘元，業務外賸餘880萬餘元，審定本期賸餘4,302萬餘元，較預算賸餘836萬餘元，增加3,466萬餘元，主要係市區汽車客運業營運虧損補貼較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114年度決算經新竹縣政府核定賸餘43,029,246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43,029,246元，連同前期未分配賸餘503,368,928元，合計賸餘546,398,174元，經依預算解繳公庫100,000,000元後，尚有未分配賸餘446,398,174元。

(4) 現金流量之查核

114年度期初現金及約當現金5億5,866萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減1億3,163萬餘元，期末現金及約當現金為4億2,703萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數7,750萬餘元，增加5,412萬餘元，主要係應付款項減少，致業務活動淨現金流入減少；111至112年度縣治停車場綜合商業大樓建築物修繕工程於114年度完成驗收，投資活動淨現金流出增加所致。

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

新竹縣公有收費停車場作業基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	305,502,000	280,951,470	—	280,951,470	- 24,550,530	- 8.04
租 金 及 權 利 金 收 入	234,332,000	250,727,744	—	250,727,744	16,395,744	7.00
其 他 業 務 收 入	71,170,000	30,223,726	—	30,223,726	- 40,946,274	- 57.53
業 務 成 本 與 費 用	299,474,000	246,730,301	—	246,730,301	- 52,743,699	- 17.61
業 務 費 用	19,283,000	13,763,296	—	13,763,296	- 5,519,704	- 28.62
管 理 及 總 務 費 用	280,191,000	232,967,005	—	232,967,005	- 47,223,995	- 16.85
業 務 賸 餘 (短 絀)	6,028,000	34,221,169	—	34,221,169	28,193,169	467.70
業 務 外 收 入	6,119,000	16,654,641	—	16,654,641	10,535,641	172.18
財 務 收 入	3,750,000	4,359,471	—	4,359,471	609,471	16.25
其 他 業 務 外 收 入	2,369,000	12,295,170	—	12,295,170	9,926,170	419.00
業 務 外 費 用	3,782,000	7,846,564	—	7,846,564	4,064,564	107.47
財 務 費 用	3,782,000	2,998,984	—	2,998,984	- 783,016	- 20.70
其 他 業 務 外 費 用	—	4,847,580	—	4,847,580	4,847,580	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	2,337,000	8,808,077	—	8,808,077	6,471,077	276.90
本 期 賸 餘 (短 絀)	8,365,000	43,029,246	—	43,029,246	34,664,246	414.40

新竹縣公有收費停車場作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	416,328,000	546,398,174	—	546,398,174	130,070,174	31.24
本 期 賸 餘	8,365,000	43,029,246	—	43,029,246	34,664,246	414.40
前 期 未 分 配 賸 餘	407,963,000	503,368,928	—	503,368,928	95,405,928	23.39
分 配 之 部	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	316,328,000	446,398,174	—	446,398,174	130,070,174	41.12

新竹縣公有收費停車場作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	8,365,000	43,029,246	34,664,246	414.40
利 息 股 利 之 調 整	32,000	- 1,360,487	- 1,392,487	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	8,397,000	41,668,759	33,271,759	396.23
調 整 項 目	49,694,000	- 23,171,226	- 72,865,226	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	58,091,000	18,497,533	- 39,593,467	- 68.16
收 取 利 息	3,750,000	4,359,471	609,471	16.25
支 付 利 息	- 3,782,000	- 3,018,004	763,996	- 20.20
業務活動之淨現金流入 (流出)	58,059,000	19,839,000	- 38,220,000	- 65.83
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	843,352	843,352	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	—	- 23,909,680	- 23,909,680	--
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	- 6,816,994	- 6,816,994	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	—	- 29,883,322	- 29,883,322	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	1,223,530	1,223,530	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 24,566,000	- 11,811,478	12,754,522	- 51.92
減 少 長 期 負 債	- 11,000,000	- 11,000,000	—	—
賸 餘 分 配 款	- 100,000,000	- 100,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 135,566,000	- 121,587,948	13,978,052	- 10.31
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 77,507,000	- 131,632,270	- 54,125,270	69.83
期 初 現 金 及 約 當 現 金	374,462,000	558,665,639	184,203,639	49.19
期 末 現 金 及 約 當 現 金	296,955,000	427,033,369	130,078,369	43.80

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)。

新竹縣公有收費停車場作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,423,815,710	100.00	1,557,774,323	100.00	- 133,958,613	- 8.60
流動資產	583,419,638	40.98	728,711,285	46.78	- 145,291,647	- 19.94
現金	427,033,369	29.99	558,665,639	35.86	- 131,632,270	- 23.56
應收款項	147,571,196	10.36	160,445,919	10.30	- 12,874,723	- 8.02
預付款項	8,815,073	0.62	9,599,727	0.62	- 784,654	- 8.17
不動產、廠房及設備	832,369,072	58.46	824,256,076	52.91	8,112,996	0.98
土地	86,987,611	6.11	86,987,611	5.58	—	—
土地改良物	259,269,358	18.21	235,736,107	15.13	23,533,251	9.98
房屋及建築	482,808,520	33.91	496,312,205	31.86	- 13,503,685	- 2.72
機械及設備	784,581	0.06	921,131	0.06	- 136,550	- 14.82
交通及運輸設備	2,416,085	0.17	4,138,763	0.27	- 1,722,678	- 41.62
什項設備	102,917	0.01	160,259	0.01	- 57,342	- 35.78
無形資產	7,436,300	0.52	3,372,910	0.22	4,063,390	120.47
無形資產	7,436,300	0.52	3,372,910	0.22	4,063,390	120.47
其他資產	590,700	0.04	1,434,052	0.09	- 843,352	- 58.81
什項資產	590,700	0.04	1,434,052	0.09	- 843,352	- 58.81
合 計	1,423,815,710	100.00	1,557,774,323	100.00	- 133,958,613	- 8.60
負 債	730,581,625	51.31	807,569,484	51.84	- 76,987,859	- 9.53
流動負債	223,147,402	15.67	278,547,313	17.88	- 55,399,911	- 19.89
應付款項	207,686,964	14.59	262,437,773	16.85	- 54,750,809	- 20.86
預收款項	15,460,438	1.09	16,109,540	1.03	- 649,102	- 4.03
長期負債	134,446,000	9.44	145,446,000	9.34	- 11,000,000	- 7.56
長期債務	134,446,000	9.44	145,446,000	9.34	- 11,000,000	- 7.56
其他負債	372,988,223	26.20	383,576,171	24.62	- 10,587,948	- 2.76
遞延負債	361,448,861	25.39	364,970,933	23.43	- 3,522,072	- 0.97
什項負債	11,539,362	0.81	18,605,238	1.19	- 7,065,876	- 37.98
淨 值	693,234,085	48.69	750,204,839	48.16	- 56,970,754	- 7.59
基金	200,188,180	14.06	200,188,180	12.85	—	—
基金	200,188,180	14.06	200,188,180	12.85	—	—
公積	168,000	0.01	168,000	0.01	—	—
資本公積	168,000	0.01	168,000	0.01	—	—
累積餘絀	446,398,174	31.35	503,368,928	32.31	- 56,970,754	- 11.32
累積積餘	446,398,174	31.35	503,368,928	32.31	- 56,970,754	- 11.32
淨值其他項目	46,479,731	3.26	46,479,731	2.98	—	—
累積其他綜合餘絀	46,479,731	3.26	46,479,731	2.98	—	—
合 計	1,423,815,710	100.00	1,557,774,323	100.00	- 133,958,613	- 8.60

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 41,663,588 元及 39,314,719 元。

4. 新竹縣公共造產基金

新竹縣政府為充裕縣庫財源，依據新竹縣公共造產基金收支保管及運用辦法、內政部公共造產獎助及管理辦法暨其他相關法令規定，設置新竹縣公共造產基金。該基金114年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理新竹縣公有房舍屋頂設置太陽光電發電系統標租及河川疏濬等業務。114年度預計收取租金及權利金收入1,200萬元，實際為1,200萬餘元，較預計增加9,647元，約0.08%，主要係太陽光電發電系統標租案收取之權利金較預計增加所致。

(2) 預算執行情形之審核

114年度決算審核結果，業務賸餘343萬餘元，業務外賸餘37萬餘元，審定本期賸餘381萬餘元，較預算賸餘358萬餘元，增加23萬餘元，約6.46%，主要係辦理公有房舍屋頂設置太陽光電相關業務費用依實際需要減少支用所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114年度決算經新竹縣政府核定賸餘3,814,396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3,814,396元，連同前期未分配賸餘15,227,021元，合計賸餘19,041,417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4,896萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增442萬餘元，期末現金及約當現金為5,338萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數419萬餘元，增加22萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

新竹縣公共造產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	12,000,000	12,009,647	—	12,009,647	9,647	0.08
租 金 及 權 利 金 收 入	12,000,000	12,009,647	—	12,009,647	9,647	0.08
業 務 成 本 與 費 用	8,822,000	8,571,323	—	8,571,323	- 250,677	- 2.84
出 租 資 產 成 本	6,323,000	6,155,809	—	6,155,809	- 167,191	- 2.64
管 理 及 總 務 費 用	2,499,000	2,415,514	—	2,415,514	- 83,486	- 3.34
業 務 賸 餘 (短 絀)	3,178,000	3,438,324	—	3,438,324	260,324	8.19
業 務 外 收 入	405,000	388,554	—	388,554	- 16,446	- 4.06
財 務 收 入	355,000	388,554	—	388,554	33,554	9.45
其 他 業 務 外 收 入	50,000	—	—	—	- 50,000	- 100.00
業 務 外 費 用	—	12,482	—	12,482	12,482	--
其 他 業 務 外 費 用	—	12,482	—	12,482	12,482	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	405,000	376,072	—	376,072	- 28,928	- 7.14
本 期 賸 餘 (短 絀)	3,583,000	3,814,396	—	3,814,396	231,396	6.46

新竹縣公共造產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	14,350,000	19,041,417	—	19,041,417	4,691,417	32.69
本 期 賸 餘	3,583,000	3,814,396	—	3,814,396	231,396	6.46
前 期 未 分 配 賸 餘	10,767,000	15,227,021	—	15,227,021	4,460,021	41.42
未 分 配 賸 餘	14,350,000	19,041,417	—	19,041,417	4,691,417	32.69

新竹縣公共造產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)	3,583,000	3,814,396	231,396	6.46
利 息 股 利 之 調 整	- 355,000	- 388,554	- 33,554	9.45
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	3,228,000	3,425,842	197,842	6.13
調 整 項 目	614,000	609,444	- 4,556	- 0.74
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	3,842,000	4,035,286	193,286	5.03
收 取 利 息	355,000	388,554	33,554	9.45
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	4,197,000	4,423,840	226,840	5.40
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	4,197,000	4,423,840	226,840	5.40
期 初 現 金 及 約 當 現 金	44,507,000	48,963,112	4,456,112	10.01
期 末 現 金 及 約 當 現 金	48,704,000	53,386,952	4,682,952	9.62

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）。

新竹縣公共造產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	54,728,686	100.00	50,914,290	100.00	3,814,396	7.49
流動資產	54,701,927	99.95	50,875,049	99.92	3,826,878	7.52
現金	53,386,952	97.55	48,963,112	96.17	4,423,840	9.04
預付款項	1,314,975	2.40	1,911,937	3.76	- 596,962	- 31.22
不動產、廠房及設備	26,759	0.05	39,241	0.08	- 12,482	- 31.81
機械及設備	9,450	0.02	12,003	0.02	- 2,553	- 21.27
交通及運輸設備	17,309	0.03	22,029	0.04	- 4,720	- 21.43
什項設備	—	—	5,209	0.01	- 5,209	- 100.00
合 計	54,728,686	100.00	50,914,290	100.00	3,814,396	7.49
負 債	10,687,269	19.53	10,687,269	20.99	—	—
流動負債	10,400,000	19.00	10,400,000	20.43	—	—
應付款項	10,400,000	19.00	10,400,000	20.43	—	—
其他負債	287,269	0.52	287,269	0.56	—	—
什項負債	287,269	0.52	287,269	0.56	—	—
淨 值	44,041,417	80.47	40,227,021	79.01	3,814,396	9.48
基金	25,000,000	45.68	25,000,000	49.10	—	—
基金	25,000,000	45.68	25,000,000	49.10	—	—
累積餘絀	19,041,417	34.79	15,227,021	29.91	3,814,396	25.05
累積賸餘	19,041,417	34.79	15,227,021	29.91	3,814,396	25.05
合 計	54,728,686	100.00	50,914,290	100.00	3,814,396	7.49

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底均為 13,500,000 元。

（二）衛生局主管

新竹縣醫療作業基金

新竹縣政府為維護縣民健康，提升醫療服務品質，設置新竹縣醫療作業基金，由衛生局及所屬 13 鄉鎮市衛生所組成。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 13 個鄉鎮市衛生所辦理門診醫療業務。114 年度預計辦理醫療門診 26 萬 5,611 人次，實際為 25 萬 5,618 人次，較預計減少 9,993 人次，約 3.76%，主要係醫療及預防保健門診人次較預計減少所致。

（2）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 1,098 萬餘元，業務外賸餘 1,788 萬餘元，審定本期賸餘 690 萬餘元，較預算賸餘 440 萬餘元，增加 249 萬餘元，約 56.63%，主要係衛生福利部中央健康保險署（下稱健保署）補付以前年度健保醫療給付款較預計增加所致。該基金因用人費用占醫療收入比率逾 50%，因而醫療收入淨額扣抵醫療成本後，產生醫療業務短絀 641 萬餘元，連同管理及總務費用、研究發展及訓練費用，計發生業務短絀 1,098 萬餘元，主要係健保署撥付以前年度健保醫療給付款產生業務外賸餘 1,788 萬餘元挹注，爰由絀轉餘。

（3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經新竹縣政府核定賸餘 6,902,562 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 6,902,562 元，連同前期未分配賸餘 45,220,178 元，合計賸餘 52,122,740 元，經依預算解繳公庫 5,000,000 元後，尚有未分配賸餘 47,122,740 元。

（4）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 4,815 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 399 萬餘元，期末現金及約當現金為 5,214 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 87 萬餘元，相距 486 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

新竹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 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	102,201,000	93,613,167	—	93,613,167	- 8,587,833	- 8.40
醫 療 收 入	102,201,000	93,613,167	—	93,613,167	- 8,587,833	- 8.40
業 務 成 本 與 費 用	111,389,000	104,593,648	—	104,593,648	- 6,795,352	- 6.10
醫 療 成 本	106,153,000	100,024,081	—	100,024,081	- 6,128,919	- 5.77
管 理 及 總 務 費 用	4,875,000	4,289,969	—	4,289,969	- 585,031	- 12.00
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	361,000	279,598	—	279,598	- 81,402	- 22.55
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 9,188,000	- 10,980,481	—	- 10,980,481	- 1,792,481	19.51
業 務 外 收 入	14,014,000	19,453,019	—	19,453,019	5,439,019	38.81
財 務 收 入	153,000	209,699	—	209,699	56,699	37.06
其 他 業 務 外 收 入	13,861,000	19,243,320	—	19,243,320	5,382,320	38.83
業 務 外 費 用	419,000	1,569,976	—	1,569,976	1,150,976	274.70
其 他 業 務 外 費 用	419,000	1,569,976	—	1,569,976	1,150,976	274.70
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	13,595,000	17,883,043	—	17,883,043	4,288,043	31.54
本 期 賸 餘 (短 絀)	4,407,000	6,902,562	—	6,902,562	2,495,562	56.63

新竹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 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	53,959,000	52,122,740	—	52,122,740	- 1,836,260	- 3.40
本 期 賸 餘	4,407,000	6,902,562	—	6,902,562	2,495,562	56.63
前 期 未 分 配 賸 餘	49,552,000	45,220,178	—	45,220,178	- 4,331,822	- 8.74
分 配 之 部	5,000,000	5,000,000	—	5,000,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	5,000,000	5,000,000	—	5,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	48,959,000	47,122,740	—	47,122,740	- 1,836,260	- 3.75

新竹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)	4,407,000	6,902,562	2,495,562	56.63
利 息 股 利 之 調 整	- 153,000	- 209,699	- 56,699	37.06
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	4,254,000	6,692,863	2,438,863	57.33
調 整 項 目	2,209,000	4,031,139	1,822,139	82.49
未計利息股利之現金流入 (流出)	6,463,000	10,724,002	4,261,002	65.93
收 取 利 息	153,000	209,699	56,699	37.06
業務活動之淨現金流入 (流出)	6,616,000	10,933,701	4,317,701	65.26
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,490,000	- 1,906,071	583,929	- 23.45
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 2,490,000	- 1,906,071	583,929	- 23.45
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 34,591	- 34,591	--
賸 餘 分 配 款	- 5,000,000	- 5,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 5,000,000	- 5,034,591	- 34,591	0.69
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 874,000	3,993,039	4,867,039	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	52,561,000	48,156,608	- 4,404,392	- 8.38
期 末 現 金 及 約 當 現 金	51,687,000	52,149,647	462,647	0.90

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）。

新竹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	%
資 產	71,882,279	100.00	68,587,348	100.00	3,294,931	4.80
流動資產	62,811,495	87.38	59,734,306	87.09	3,077,189	5.15
現金	52,149,647	72.55	48,156,608	70.21	3,993,039	8.29
應收款項	9,338,108	12.99	10,222,502	14.90	- 884,394	- 8.65
存貨	1,323,740	1.84	1,355,196	1.98	- 31,456	- 2.32
不動產、廠房及設備	9,070,784	12.62	8,853,042	12.91	217,742	2.46
房屋及建築	3,505,524	4.88	3,613,926	5.27	- 108,402	- 3.00
機械及設備	2,673,840	3.72	2,490,410	3.63	183,430	7.37
交通及運輸設備	164,357	0.23	203,255	0.30	- 38,898	- 19.14
什項設備	2,727,063	3.79	2,545,451	3.71	181,612	7.13
合 計	71,882,279	100.00	68,587,348	100.00	3,294,931	4.80
負 債	16,266,986	22.63	14,874,617	21.69	1,392,369	9.36
流動負債	16,023,990	22.29	14,597,030	21.28	1,426,960	9.78
應付款項	16,023,990	22.29	14,597,030	21.28	1,426,960	9.78
其他負債	242,996	0.34	277,587	0.40	- 34,591	- 12.46
什項負債	242,996	0.34	277,587	0.40	- 34,591	- 12.46
淨 值	55,615,293	77.37	53,712,731	78.31	1,902,562	3.54
基金	6,430,653	8.95	6,430,653	9.38	—	—
基金	6,430,653	8.95	6,430,653	9.38	—	—
公積	2,061,900	2.87	2,061,900	3.01	—	—
資本公積	2,061,900	2.87	2,061,900	3.01	—	—
累積餘絀	47,122,740	65.56	45,220,178	65.93	1,902,562	4.21
累積積餘	47,122,740	65.56	45,220,178	65.93	1,902,562	4.21
合 計	71,882,279	100.00	68,587,348	100.00	3,294,931	4.80

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

1. 新竹縣公益彩券盈餘分配基金

新竹縣政府為有效管理運用公益彩券發行條例發行之公益彩券盈餘分配款，依據新竹縣公益彩券盈餘分配基金收支保管及運用辦法規定，設置新竹縣公益彩券盈餘分配基金。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

該基金主要業務係運用公益彩券盈餘之分配款，辦理社會救助及社會福利服務等。114年度業務計畫2項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各1項，其執行情形如次：

A. 社會救助計畫 預計補助2,327萬餘元，實際為2,248萬餘元，較預計減少78萬餘元，約3.39%，主要係辦理低收入戶生活扶助補助案件較預計減少所致。

B. 社會福利服務計畫 預計數3億8,878萬餘元，實際數5億6,077萬餘元，較預計增加1億7,199萬餘元，約44.24%，主要係辦理新竹縣婦幼館2樓增建及新竹縣輔具資源中心暨樂齡創生群聚增建等工程依實際進度撥款，擴充改良房屋建築及設備支出較預計增加所致。

(2) 預算執行情形之審核

114年度決算審核結果，審定本期短絀1億7,887萬餘元，較預算短絀1億8,974萬餘元，減少1,086萬餘元，約5.73%，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年度決算經新竹縣政府核定短絀178,877,534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5億6,188萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減1億8,473萬餘元，期末現金及約當現金為3億7,715萬餘元。

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：

新竹縣公益彩券盈餘分配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	222,317,000	404,381,876	—	404,381,876	182,064,876	81.89
徵收及依法分配收入	221,507,000	383,804,962	—	383,804,962	162,297,962	73.27
財 產 收 入	800,000	4,382,864	—	4,382,864	3,582,864	447.86
其 他 收 入	10,000	16,194,050	—	16,194,050	16,184,050	161,840.50
基 金 用 途	412,058,000	583,259,410	—	583,259,410	171,201,410	41.55
社 會 救 助 計 畫	23,273,000	22,484,125	—	22,484,125	- 788,875	- 3.39
社 會 福 利 服 務 計 畫	388,785,000	560,775,285	—	560,775,285	171,990,285	44.24
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 189,741,000	- 178,877,534	—	- 178,877,534	10,863,466	- 5.73
期 初 基 金 餘 額	189,741,000	490,120,156	—	490,120,156	300,379,156	158.31
期 末 基 金 餘 額	—	311,242,622	—	311,242,622	311,242,622	--

註：本表社會福利服務計畫決算審定數 560,775,285 元，包含以前年度保留數之執行數 104,371,073 元。

新竹縣公益彩券盈餘分配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)	- 57,737,978
調 整 非 現 金 項 目	- 3,460,954
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 61,198,932
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 123,532,650
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 123,532,650
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 184,731,582
期 初 現 金 及 約 當 現 金	561,882,985
期 末 現 金 及 約 當 現 金	377,151,403

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。

新竹縣公益彩券盈餘分配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	724,217,488	100.00	788,542,865	100.00	- 64,325,377	- 8.16
流動資產	381,523,763	52.68	566,988,696	71.90	- 185,464,933	- 32.71
現金	377,151,403	52.08	561,882,985	71.26	- 184,731,582	- 32.88
應收款項	4,372,360	0.60	5,087,613	0.65	- 715,253	- 14.06
預付款項	—	—	18,098	0.00	- 18,098	- 100.00
固定資產	342,693,725	47.32	221,554,169	28.10	121,139,556	54.68
房屋建築及設備	13,820,817	1.91	14,379,435	1.82	- 558,618	- 3.88
機械及設備	1,475,592	0.20	1,321,712	0.17	153,880	11.64
交通及運輸設備	4,107,855	0.57	4,467,739	0.57	- 359,884	- 8.06
雜項設備	2,582,272	0.36	3,006,086	0.38	- 423,814	- 14.10
購建中固定資產	320,707,189	44.28	198,379,197	25.16	122,327,992	61.66
合 計	724,217,488	100.00	788,542,865	100.00	- 64,325,377	- 8.16
負 債	70,281,141	9.70	76,868,540	9.75	- 6,587,399	- 8.57
流動負債	70,281,141	9.70	76,868,540	9.75	- 6,587,399	- 8.57
應付款項	70,281,141	9.70	76,868,540	9.75	- 6,587,399	- 8.57
淨 資 產	653,936,347	90.30	711,674,325	90.25	- 57,737,978	- 8.11
淨資產	653,936,347	90.30	711,674,325	90.25	- 57,737,978	- 8.11
淨資產	653,936,347	90.30	711,674,325	90.25	- 57,737,978	- 8.11
合 計	724,217,488	100.00	788,542,865	100.00	- 64,325,377	- 8.16

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. 新竹縣農業發展基金

新竹縣政府為增進農民福利及農業發展、平衡農業以外產業對土地需求，促進土地合理分配與利用，達成地利共享之目標，依據農業發展條例與農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法等規定，設置新竹縣農業發展基金。該基金114年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理農業發展相關事項。114年度主要業務計畫10項，實施結果，實際數較原預計增加者1項，減少者6項，相同者2項，未執行者1項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
補助鄉鎮公所辦理加強農地利用管理及農村環境改善計畫	千元	1,802	1,500	- 302	- 16.76	依業務實際需要減少支用所致。
輔導改善草食動物生產乳牛群品種改良計畫及提升飼料品質與產量計畫	千元	200	160	- 40	- 20.00	
寶山鄉明湖段及雙園段山坡地劃出委託技術服務案	千元	738	737	- 0	- 0.07	
辦理休閒農業及農業推廣相關計畫及獎勵金	千元	2,100	2,050	- 50	- 2.38	
補助各農會辦理員工講習訓練、休閒農業、農業推廣與食農教育等相關活動計畫及獎勵金	千元	5,360	5,360	—	—	依業務實際需要減少支用所致。
補助養豬協會辦理畜牧廢棄資源回收車營運管理計畫	千元	1,500	1,590	90	6.06	
補助各鄉鎮市農會、社區發展協會辦理農業產業文化活動計畫	千元	6,500	5,994	- 506	- 7.78	
補助各鄉鎮市農會、茶花學會辦理茶花推廣暨產業文化活動	千元	300	300	—	—	
農地違規檢舉獎金	千元	48	3	- 45	- 93.75	已於113年底提前完成補助。
獎勵新竹縣十大神農及傑出農民獎金	千元	200	—	- 200	- 100.00	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達20%或達1百萬元以上者，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1,049萬餘元，與預算短絀313萬元，相距1,362萬餘元，主要係農地變更繳交之回饋金較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114年度決算經新竹縣政府核定賸餘10,490,069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4,846萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增681萬餘元，期末現金及約當現金為5,528萬餘元。

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：

新竹縣農業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度						單位：新臺幣元	
項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減		
					金 額	%	
基 金 來 源	20,070,000	32,150,880	—	32,150,880	12,080,880	60.19	
農 政 收 入	20,000,000	31,744,201	—	31,744,201	11,744,201	58.72	
財 產 收 入	70,000	372,789	—	372,789	302,789	432.56	
其 他 收 入	—	33,890	—	33,890	33,890	--	
基 金 用 途	23,200,000	21,660,811	—	21,660,811	- 1,539,189	- 6.63	
一 般 行 政 管 理 計 畫	23,200,000	21,660,811	—	21,660,811	- 1,539,189	- 6.63	
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 3,130,000	10,490,069	—	10,490,069	13,620,069	--	
期 初 基 金 餘 額	12,790,000	36,913,059	—	36,913,059	24,123,059	188.61	
期 末 基 金 餘 額	9,660,000	47,403,128	—	47,403,128	37,743,128	390.72	

新竹縣農業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	10,261,956
調 整 非 現 金 項 目	- 2,070,566
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	8,191,390
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	- 1,375,000
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,375,000
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	6,816,390
期 初 現 金 及 約 當 現 金	48,464,326
期 末 現 金 及 約 當 現 金	55,280,716

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。

新竹縣農業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	63,588,689	100.00	56,927,868	100.00	6,660,821	11.70
流動資產	55,280,716	86.93	48,464,326	85.13	6,816,390	14.06
現金	55,280,716	86.93	48,464,326	85.13	6,816,390	14.06
長期貸墊款及準備金	916,820	1.44	844,276	1.48	72,544	8.59
準備金	916,820	1.44	844,276	1.48	72,544	8.59
固定資產	2,155,434	3.39	2,975,115	5.23	- 819,681	- 27.55
土地改良物	1,144,042	1.80	1,232,986	2.17	- 88,944	- 7.21
房屋建築及設備	251,231	0.40	718,438	1.26	- 467,207	- 65.03
機械及設備	51,370	0.08	117,236	0.21	- 65,866	- 56.18
交通及運輸設備	657,406	1.03	852,100	1.50	- 194,694	- 22.85
雜項設備	51,385	0.08	54,355	0.10	- 2,970	- 5.46
無形資產	5,235,719	8.23	4,644,151	8.16	591,568	12.74
無形資產	5,235,719	8.23	4,644,151	8.16	591,568	12.74
合 計	63,588,689	100.00	56,927,868	100.00	6,660,821	11.70
負 債	8,794,408	13.83	12,395,543	21.77	- 3,601,135	- 29.05
流動負債	7,877,588	12.39	11,551,267	20.29	- 3,673,679	- 31.80
應付款項	7,877,588	12.39	11,551,267	20.29	- 3,673,679	- 31.80
其他負債	916,820	1.44	844,276	1.48	72,544	8.59
什項負債	916,820	1.44	844,276	1.48	72,544	8.59
淨 資 產	54,794,281	86.17	44,532,325	78.23	10,261,956	23.04
淨資產	54,794,281	86.17	44,532,325	78.23	10,261,956	23.04
淨資產	54,794,281	86.17	44,532,325	78.23	10,261,956	23.04
合 計	63,588,689	100.00	56,927,868	100.00	6,660,821	11.70

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. 新竹縣身心障礙者就業基金

新竹縣政府為辦理促進身心障礙者就業等事項，依據身心障礙者權益保障法規定，設立新竹縣身心障礙者就業基金。該基金114年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係運用進用身心障礙者之義務機關（構）繳納之差額補助費，辦理身心障礙者就業福利相關措施。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. 身心障礙福利設施補助計畫 預計支出 3,898 萬餘元，實際為 3,139 萬餘元，較預計減少 758 萬餘元，約 19.46%，主要係依庇護工場申請金額核實補助所致。

B. 一般行政管理計畫 預計支出 8,938 萬餘元，實際為 2,285 萬餘元，較預計減少 6,653 萬餘元，約 74.43%，主要係新竹縣特殊教育資源大樓興建工程尚在辦理中所致。

(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2,274萬餘元，與預算短絀5,640萬餘元，相距7,914萬餘元，主要係新竹縣特殊教育資源大樓興建工程尚在辦理中，擴充改良房屋建築及設備支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114年度決算經新竹縣政府核定賸餘22,741,132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6億9,746萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增2,777萬餘元，期末現金及約當現金為7億2,523萬餘元。

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：

新竹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	71,967,000	76,991,526	—	76,991,526	5,024,526	6.98
徵收及依法分配收入	57,682,000	63,715,352	—	63,715,352	6,033,352	10.46
財 產 收 入	4,592,000	5,953,596	—	5,953,596	1,361,596	29.65
政 府 撥 入 收 入	9,693,000	7,271,696	—	7,271,696	- 2,421,304	- 24.98
其 他 收 入	—	50,882	—	50,882	50,882	--
基 金 用 途	128,372,000	54,250,394	—	54,250,394	- 74,121,606	- 57.74
身 心 障 礙 福 利 設 施 補 助 計 畫	38,984,000	31,396,761	—	31,396,761	- 7,587,239	- 19.46
一 般 行 政 管 理 計 畫	89,388,000	22,853,633	—	22,853,633	- 66,534,367	- 74.43
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 56,405,000	22,741,132	—	22,741,132	79,146,132	--
期 初 基 金 餘 額	688,698,000	711,316,431	—	711,316,431	22,618,431	3.28
期 末 基 金 餘 額	632,293,000	734,057,563	—	734,057,563	101,764,563	16.09

新竹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)	22,654,318
調 整 非 現 金 項 目	5,116,135
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	27,770,453
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	27,770,453
期 初 現 金 及 約 當 現 金	697,461,146
期 末 現 金 及 約 當 現 金	725,231,599

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。

新竹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	752,959,120	100.00	722,829,280	100.00	30,129,840	4.17
流動資產	741,549,058	98.48	711,433,671	98.42	30,115,387	4.23
現金	725,231,599	96.32	697,461,146	96.49	27,770,453	3.98
應收款項	15,377,459	2.04	13,972,525	1.93	1,404,934	10.05
預付款項	940,000	0.12	—	—	940,000	--
長期貸墊款及準備金	1,797,180	0.24	1,695,913	0.23	101,267	5.97
準備金	1,797,180	0.24	1,695,913	0.23	101,267	5.97
固定資產	9,612,882	1.28	9,699,696	1.34	- 86,814	- 0.90
機械及設備	1,268	0.00	1,268	0.00	—	—
交通及運輸設備	239,181	0.03	325,995	0.05	- 86,814	- 26.63
雜項設備	433	0.00	433	0.00	—	—
購建中固定資產	9,372,000	1.24	9,372,000	1.30	—	—
合 計	752,959,120	100.00	722,829,280	100.00	30,129,840	4.17
負 債	9,288,675	1.23	1,813,153	0.25	7,475,522	412.29
流動負債	7,491,495	0.99	117,240	0.02	7,374,255	6,289.88
應付款項	7,491,495	0.99	117,240	0.02	7,374,255	6,289.88
其他負債	1,797,180	0.24	1,695,913	0.23	101,267	5.97
什項負債	1,797,180	0.24	1,695,913	0.23	101,267	5.97
淨 資 產	743,670,445	98.77	721,016,127	99.75	22,654,318	3.14
淨資產	743,670,445	98.77	721,016,127	99.75	22,654,318	3.14
淨資產	743,670,445	98.77	721,016,127	99.75	22,654,318	3.14
合 計	752,959,120	100.00	722,829,280	100.00	30,129,840	4.17

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

(二) 教育局主管

新竹縣地方教育發展基金

新竹縣政府為促進教育健全發展，合理分配及運用教育資源，提升教育經費運用績效，依據教育基本法及教育經費編列與管理法等規定，設立新竹縣地方教育發展基金，並於100年1月1日改制為特別收入基金（含新竹縣政府教育局等123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、終身教育、體育及衛生教育、訓練教育、青年教育、一般行政管理、建築及設備等。114年度業務計畫10項，實施結果，實際數較原預計增加者5項，減少者5項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
高中及高職教育計畫	千元	364,502	375,342	10,840	2.97	主要係用人費用辦理超支併決算所致。
國民教育計畫	千元	9,571,648	9,583,960	12,312	0.13	主要係用人費用辦理超支併決算所致。
學前教育計畫	千元	2,453,886	2,306,763	- 147,122	- 6.00	主要係辦理子女對策計畫及學前幼兒就學補助相關經費等配合中央實際補助金額執行，或計畫採學年度屬跨年度計畫所致。
特殊教育計畫	千元	291,862	150,892	- 140,969	- 48.30	主要係中央經費核定較晚，部分計畫未及於年度前辦畢，及部分計畫採學年度屬跨年度計畫所致。
終身教育計畫	千元	104,897	112,055	7,158	6.82	主要係114年度兒童節禮品及教師節敬師獎勵金辦理超支併決算。
體育及衛生教育計畫	千元	401,582	342,681	- 58,900	- 14.67	主要係配合中央實際補助金額執行，或計畫採學年度屬跨年度計畫所致。
訓練教育計畫	千元	101,115	91,831	- 9,283	- 9.18	主要係數據通信費等各項費用依實際情形支付所致。
青年教育計畫	千元	54,629	60,849	6,220	11.39	主要係推動青年參與公共事務深化計畫、國民中學技藝教育課程計畫等辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫	千元	1,382,663	1,313,987	- 68,675	- 4.97	主要係優惠存款利息差額補貼核實支付及各項費用賸餘。
建築及設備計畫	千元	3,627,103	3,761,057	133,954	3.69	主要係辦理新設校興建等多項工程以前年度保留款，於114年度執行所致。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達20%或達1百萬元以上者，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1億9,786萬餘元，與預算短絀5億243萬餘元，相距7億29萬餘元，主要係雜項收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114年度決算經新竹縣政府核定賸餘197,868,598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71億949萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增2億2,664萬餘元，期末現金及約當現金為73億3,614萬餘元。

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，分別列表如次：

新竹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	17,851,456,000	18,297,293,082	—	18,297,293,082	445,837,082	2.50
徵收及依法分配收入	959,000	18,992,619	—	18,992,619	18,033,619	1,880.46
勞 務 收 入	15,806,000	10,528,300	—	10,528,300	- 5,277,700	- 33.39
財 產 收 入	27,558,000	29,243,887	—	29,243,887	1,685,887	6.12
政 府 撥 入 收 入	17,779,898,000	17,819,633,921	—	17,819,633,921	39,735,921	0.22
規 費 收 入	—	60	—	60	60	--
教 學 收 入	25,307,000	24,069,805	—	24,069,805	- 1,237,195	- 4.89
其 他 收 入	1,928,000	394,824,490	—	394,824,490	392,896,490	20,378.45
基 金 用 途	18,353,887,000	18,099,424,484	—	18,099,424,484	- 254,462,516	- 1.39
高中及高職教育計畫	364,502,000	375,342,956	—	375,342,956	10,840,956	2.97
國 民 教 育 計 畫	9,571,648,000	9,583,960,402	—	9,583,960,402	12,312,402	0.13
學 前 教 育 計 畫	2,453,886,000	2,306,763,823	—	2,306,763,823	- 147,122,177	- 6.00
特 殊 教 育 計 畫	291,862,000	150,892,829	—	150,892,829	- 140,969,171	- 48.30
終 身 教 育 計 畫	104,897,000	112,055,853	—	112,055,853	7,158,853	6.82
體育及衛生教育計畫	401,582,000	342,681,736	—	342,681,736	- 58,900,264	- 14.67
訓 練 教 育 計 畫	101,115,000	91,831,835	—	91,831,835	- 9,283,165	- 9.18
青 年 教 育 計 畫	54,629,000	60,849,709	—	60,849,709	6,220,709	11.39
一般行政管理計畫	1,382,663,000	1,313,987,774	—	1,313,987,774	- 68,675,226	- 4.97
建 築 及 設 備 計 畫	3,627,103,000	3,761,057,567	—	3,761,057,567	133,954,567	3.69
本期賸餘（短絀）	- 502,431,000	197,868,598	—	197,868,598	700,299,598	--
期 初 基 金 餘 額	1,549,286,000	4,970,202,139	—	4,970,202,139	3,420,916,139	220.81
期 末 基 金 餘 額	1,046,855,000	5,168,070,737	—	5,168,070,737	4,121,215,737	393.68

註：本表建築及設備計畫決算審定數3,761,057,567元，包含114年度報准先行辦理數之執行數50,075,866元及以前年度保留數之執行數1,757,716,905元。

新竹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)	2,632,811,445
調 整 非 現 金 項 目	186,623,969
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	2,819,435,414
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	333,110
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 2,591,968,326
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 2,591,635,216
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	453,555,238
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 454,709,454
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,154,216
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	226,645,982
期 初 現 金 及 約 當 現 金	7,109,495,546
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,336,141,528

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。

新竹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	25,312,997,032	100.00	25,162,130,818	100.00	150,866,214	0.60
流動資產	7,987,281,889	31.55	7,762,974,706	30.85	224,307,183	2.89
現金	7,336,141,528	28.98	7,109,495,546	28.25	226,645,982	3.19
應收款項	917,036	0.00	679,695	0.00	237,341	34.92
預付款項	650,223,325	2.57	652,799,465	2.59	- 2,576,140	- 0.39
長期貸墊款及準備金	5,819,425	0.02	6,799,970	0.03	- 980,545	- 14.42
準備金	5,819,425	0.02	6,799,970	0.03	- 980,545	- 14.42
固定資產	17,305,831,311	68.37	17,386,529,904	69.10	- 80,698,593	- 0.46
土地	6,083,374,763	24.03	6,194,349,964	24.62	- 110,975,201	- 1.79
土地改良物	316,572,513	1.25	250,474,571	1.00	66,097,942	26.39
房屋建築及設備	9,556,370,083	37.75	9,591,914,972	38.12	- 35,544,889	- 0.37
機械及設備	693,791,607	2.74	704,643,215	2.80	- 10,851,608	- 1.54
交通及運輸設備	91,276,852	0.36	90,407,526	0.36	869,326	0.96
雜項設備	564,445,493	2.23	554,739,656	2.20	9,705,837	1.75
無形資產	14,063,007	0.06	5,824,838	0.02	8,238,169	141.43
無形資產	14,063,007	0.06	5,824,838	0.02	8,238,169	141.43
其他資產	1,400	0.00	1,400	0.00	—	—
什項資產	1,400	0.00	1,400	0.00	—	—
合 計	25,312,997,032	100.00	25,162,130,818	100.00	150,866,214	0.60
負 債	2,825,031,977	11.16	2,799,573,937	11.13	25,458,040	0.91
流動負債	2,653,967,695	10.48	2,626,374,894	10.44	27,592,801	1.05
應付款項	2,653,967,695	10.48	2,626,374,894	10.44	27,592,801	1.05
其他負債	171,064,282	0.68	173,199,043	0.69	- 2,134,761	- 1.23
什項負債	171,064,282	0.68	173,199,043	0.69	- 2,134,761	- 1.23
淨 資 產	22,487,965,055	88.84	22,362,556,881	88.87	125,408,174	0.56
淨 資 產	22,487,965,055	88.84	22,362,556,881	88.87	125,408,174	0.56
淨 資 產	22,487,965,055	88.84	22,362,556,881	88.87	125,408,174	0.56
合 計	25,312,997,032	100.00	25,162,130,818	100.00	150,866,214	0.60

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114年底及113年底各有328,510,965元及343,290,671元。

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

(三) 環境保護局主管

新竹縣環境污染防制基金

新竹縣政府為防制空氣污染、有效清除處理廢棄物、防治水污染及推廣環境教育，以達資源永續利用、維護國民健康、改善生活環境、增進全民環境倫理與責任之目的，依據空氣污染防制法、廢棄物清理法、環境教育法及水污染防治法等規定，設置新竹縣環境污染防制基金。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、環境保護、環境教育及水污染防治等。114年度主要業務計畫4項，實施結果，實際數較原預計增加者2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 數	%	原 因
空氣污染防制計畫	千元	231,681	243,632	11,951	5.16	主要係 114 年度淨零綠生活建構韌性家園計畫等辦理超支併決算所致。
環 境 保 護 計 畫	千元	46,518	49,258	2,740	5.89	主要係新豐鄉垃圾衛生掩埋場改善工程基於安全考量，報經新竹縣政府同意先行辦理，並於 115 年度補辦預算所致。
環 境 教 育 計 畫	千元	21,668	19,850	- 1,817	- 8.39	主要係專業服務費等各項費用依實際情形支付所致。
水 污 染 防 治 計 畫	千元	15,533	12,758	- 2,774	- 17.86	主要係飲用水水質水源稽查監測暨水環境管理計畫依實際需求辦理，致經費執行較預計減少。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20%或達 1 百萬元以上者，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3,040萬餘元，較預算短絀5,931萬餘元，減少2,890萬餘元，約48.73%，主要係一般廢棄物清理及政府撥入收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114年度決算經新竹縣政府核定短絀30,409,186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6億5,071萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減2,191萬餘元，期末現金及約當現金為6億2,879萬餘元。

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，分別列表如下：

新竹縣環境污染防制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	256,085,000	295,091,351	—	295,091,351	39,006,351	15.23
徵收及依法分配收入	198,300,000	219,081,348	—	219,081,348	20,781,348	10.48
財 產 收 入	3,580,000	5,137,011	—	5,137,011	1,557,011	43.49
政 府 撥 入 收 入	52,095,000	63,800,738	—	63,800,738	11,705,738	22.47
其 他 收 入	2,110,000	7,072,254	—	7,072,254	4,962,254	235.18
基 金 用 途	315,400,000	325,500,537	—	325,500,537	10,100,537	3.20
空 氣 污 染 防 制 計 畫	231,681,000	243,632,699	—	243,632,699	11,951,699	5.16
環 境 保 護 計 畫	46,518,000	49,258,608	—	49,258,608	2,740,608	5.89
環 境 教 育 計 畫	21,668,000	19,850,484	—	19,850,484	- 1,817,516	- 8.39
水 污 染 防 治 計 畫	15,533,000	12,758,746	—	12,758,746	- 2,774,254	- 17.86
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 59,315,000	- 30,409,186	—	- 30,409,186	28,905,814	- 48.73
期 初 基 金 餘 額	488,102,000	596,963,714	—	596,963,714	108,861,714	22.30
期 末 基 金 餘 額	428,787,000	566,554,528	—	566,554,528	137,767,528	32.13

註：本表空氣污染防制計畫決算審定數 243,632,699 元，包含以前年度保留數之執行數 3,249,732 元；環境保護計畫決算審定數 49,258,608 元，包含 114 年度報准先行辦理數之執行數 7,000,000 元及以前年度保留數之執行數 10,666,167 元。

新竹縣環境污染防治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)	- 7,628,883
調 整 非 現 金 項 目	13,476,483
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	5,847,600
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	- 30,299,720
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 30,299,720
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	2,537,251
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	2,537,251
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 21,914,869
期 初 現 金 及 約 當 現 金	650,711,715
期 末 現 金 及 約 當 現 金	628,796,846

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。

新竹縣環境污染防治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	787,536,030	100.00	788,567,297	100.00	- 1,031,267	- 0.13
流動資產	699,446,954	88.81	722,205,163	91.58	- 22,758,209	- 3.15
現金	628,796,846	79.84	650,711,715	82.52	- 21,914,869	- 3.37
應收款項	53,929,108	6.85	50,093,320	6.35	3,835,788	7.66
預付款項	16,721,000	2.12	21,400,128	2.71	- 4,679,128	- 21.86
長期貸墊款及準備金	4,876,208	0.62	5,929,569	0.75	- 1,053,361	- 17.76
準備金	4,876,208	0.62	5,929,569	0.75	- 1,053,361	- 17.76
固定資產	81,818,750	10.39	58,728,109	7.45	23,090,641	39.32
土地改良物	25,633,813	3.25	26,837,467	3.40	- 1,203,654	- 4.48
房屋建築及設備	11,906,552	1.51	11,741,326	1.49	165,226	1.41
機械及設備	11,628,673	1.48	12,508,725	1.59	- 880,052	- 7.04
交通及運輸設備	7,757,198	0.98	6,483,152	0.82	1,274,046	19.65
雜項設備	1,551,916	0.20	327,370	0.04	1,224,546	374.06
購建中固定資產	23,340,598	2.96	830,069	0.11	22,510,529	2,711.89
無形資產	1,394,118	0.18	1,704,456	0.22	- 310,338	- 18.21
無形資產	1,394,118	0.18	1,704,456	0.22	- 310,338	- 18.21
合 計	787,536,030	100.00	788,567,297	100.00	- 1,031,267	- 0.13
負 債	137,768,634	17.49	131,171,018	16.63	6,597,616	5.03
流動負債	129,174,794	16.40	124,061,068	15.73	5,113,726	4.12
應付款項	129,174,794	16.40	124,061,068	15.73	5,113,726	4.12
其他負債	8,593,840	1.09	7,109,950	0.90	1,483,890	20.87
什項負債	8,593,840	1.09	7,109,950	0.90	1,483,890	20.87
淨 資 產	649,767,396	82.51	657,396,279	83.37	- 7,628,883	- 1.16
淨資產	649,767,396	82.51	657,396,279	83.37	- 7,628,883	- 1.16
淨資產	649,767,396	82.51	657,396,279	83.37	- 7,628,883	- 1.16
合 計	787,536,030	100.00	788,567,297	100.00	- 1,031,267	- 0.13

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 5,826,825 元及 5,826,825 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	2,217,937,000	2,445,783,434	—	2,445,783,434	227,846,434	10.27
銷 貨 （ 售 ） 收 入	1,833,211,000	2,047,711,173	—	2,047,711,173	214,500,173	11.70
勞 務 收 入	50,151,000	46,548,692	—	46,548,692	- 3,602,308	- 7.18
其 他 營 業 收 入	334,575,000	351,523,569	—	351,523,569	16,948,569	5.07
營 業 成 本	1,956,013,000	2,079,918,864	—	2,079,918,864	123,905,864	6.33
銷 貨 （ 售 ） 成 本	1,653,060,000	1,819,253,185	—	1,819,253,185	166,193,185	10.05
勞 務 成 本	64,895,000	71,643,749	—	71,643,749	6,748,749	10.40
其 他 營 業 成 本	238,058,000	189,021,930	—	189,021,930	- 49,036,070	- 20.60
營 業 毛 利 （ 毛 損 ）	261,924,000	365,864,570	—	365,864,570	103,940,570	39.68
營 業 費 用	105,610,000	81,295,502	—	81,295,502	- 24,314,498	- 23.02
管 理 費 用	105,610,000	81,295,502	—	81,295,502	- 24,314,498	- 23.02
營 業 利 益 （ 損 失 ）	156,314,000	284,569,068	—	284,569,068	128,255,068	82.05
營 業 外 收 入	23,567,000	27,973,717	—	27,973,717	4,406,717	18.70
財 務 收 入	1,903,000	2,275,808	—	2,275,808	372,808	19.59
其 他 營 業 外 收 入	21,664,000	25,697,909	—	25,697,909	4,033,909	18.62
營 業 外 費 用	3,674,000	2,219,766	—	2,219,766	- 1,454,234	- 39.58
其 他 營 業 外 費 用	3,674,000	2,219,766	—	2,219,766	- 1,454,234	- 39.58
營 業 外 利 益 （ 損 失 ）	19,893,000	25,753,951	—	25,753,951	5,860,951	29.46
稅 前 淨 利 （ 淨 損 ）	176,207,000	310,323,019	—	310,323,019	134,116,019	76.11
所 得 稅 費 用 （ 利 益 ）	40,642,000	62,161,640	—	62,161,640	21,519,640	52.95
本 期 淨 利 （ 淨 損 ）	135,565,000	248,161,379	—	248,161,379	112,596,379	83.06

註：本期其他綜合損益 547,638 元，包括確定福利計畫之再衡量數 684,547 元、與不重分類之項目相關所得稅-136,909 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	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	739,976,000	905,364,965	—	905,364,965	165,388,965	22.35
本 期 淨 利	135,565,000	248,161,379	—	248,161,379	112,596,379	83.06
累 積 盈 餘	604,411,000	656,655,948	—	656,655,948	52,244,948	8.64
其他綜合損益轉入數	—	547,638	—	547,638	547,638	--
分 配 之 部	739,976,000	905,364,965	—	905,364,965	165,388,965	22.35
地 方 政 府 所 得 者	100,470,000	100,550,185	—	100,550,185	80,185	0.08
股（官）息紅利	100,470,000	100,550,185	—	100,550,185	80,185	0.08
留 存 事 業 機 關 者	639,506,000	804,814,780	—	804,814,780	165,308,780	25.85
填 補 虧 損	—	—	—	—	—	—
法 定 公 積	13,557,000	24,870,902	—	24,870,902	11,313,902	83.45
未 分 配 盈 餘	625,949,000	779,943,878	—	779,943,878	153,994,878	24.60

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 分				
	本 期 淨 利	累 積 盈 餘	其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	合 計	法 定 公 積	股（官）息紅利	填 補 虧 損	未 分 配 盈 餘	合 計
合 計	248,161,379	656,655,948	547,638	905,364,965	24,870,902	100,550,185	—	779,943,878	905,364,965
縣政府主管	248,161,379	656,655,948	547,638	905,364,965	24,870,902	100,550,185	—	779,943,878	905,364,965
新竹瓦斯股份有限公司	246,327,428	598,492,792	547,638	845,367,858	24,687,507	100,000,000	—	720,680,351	845,367,858
新竹肉品市場股份有限公司	1,833,951	58,163,156	—	59,997,107	183,395	550,185	—	59,263,527	59,997,107

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	1,763,657,718	1,821,528,143	- 57,870,425	453,792,698	- 536,303,157	24,640,034
縣政府主管	1,763,657,718	1,821,528,143	- 57,870,425	453,792,698	- 536,303,157	24,640,034
新竹瓦斯 股份有限 公司	1,580,976,741	1,648,715,520	- 67,738,779	503,574,764	- 503,531,544	- 67,781,999
新竹肉品 市場股份 有限公司	182,680,977	172,812,623	9,868,354	- 49,782,066	- 32,771,613	92,422,033

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 ）	176,207,000	310,323,019	134,116,019	76.11
利 息 股 利 之 調 整	- 22,036,000	- 23,838,076	- 1,802,076	8.18
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	154,171,000	286,484,943	132,313,943	85.82
調 整 項 目	451,088,000	202,585,907	- 248,502,093	- 55.09
未計利息股利之現金流入（流出）	605,259,000	489,070,850	- 116,188,150	- 19.20
收 取 利 息	25,138,000	23,827,626	- 1,310,374	- 5.21
退 還 （ 支 付 ） 所 得 稅	- 40,642,000	- 59,105,778	- 18,463,778	45.43
營業活動之淨現金流入（流出）	589,755,000	453,792,698	- 135,962,302	- 23.05
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 1,109,000	- 2,614,895	- 1,505,895	135.79
增加基金及長期應收款	- 3,000,000	- 40,641,618	- 37,641,618	1,254.72
增加不動產、廠房及設備（、礦產資源）	- 821,411,000	- 493,046,644	328,364,356	- 39.98
投資活動之淨現金流入（流出）	- 825,520,000	- 536,303,157	289,216,843	- 35.03
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期負債（債務）	563,000	—	- 563,000	- 100.00
其他負債淨增（淨減）	35,668,000	125,556,310	89,888,310	252.01
減少長期負債（債務）	—	- 521,348	- 521,348	--
發 放 現 金 股 利	- 44,420,000	- 100,394,928	- 55,974,928	126.01
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 8,189,000	24,640,034	32,829,034	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 243,954,000	- 57,870,425	186,083,575	- 76.28
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,123,011,000	1,821,528,143	- 301,482,857	- 14.20
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,879,057,000	1,763,657,718	- 115,399,282	- 6.14

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

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

六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	1 1 4 年 1 2 月 3 1 日		1 1 3 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,120,415,098	100.00	5,990,162,520	100.00	130,252,578	2.17
流動資產	2,156,716,286	35.24	2,182,983,372	36.44	- 26,267,086	- 1.20
基金、投資及長期應收款	196,506,211	3.21	155,864,593	2.60	40,641,618	26.07
不動產、廠房及設備	3,759,593,056	61.43	3,642,533,312	60.81	117,059,744	3.21
無形資產（及礦產資源）	4,945,737	0.08	6,300,375	0.11	- 1,354,638	- 21.50
其他資產	2,653,808	0.04	2,480,868	0.04	172,940	6.97
資產總額	6,120,415,098	100.00	5,990,162,520	100.00	130,252,578	2.17
負 債	2,842,590,279	46.44	2,860,905,705	47.76	- 18,315,426	- 0.64
流動負債	620,010,952	10.13	745,982,153	12.45	- 125,971,201	- 16.89
長期負債	3,405,406	0.06	3,926,754	0.07	- 521,348	- 13.28
其他負債	2,219,173,921	36.26	2,110,996,798	35.24	108,177,123	5.12
權 益	3,277,824,819	53.56	3,129,256,815	52.24	148,568,004	4.75
資本	1,900,000,000	31.04	1,900,000,000	31.72	—	—
資本公積	127,976,293	2.09	127,976,293	2.14	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	953,342,358	15.58	805,183,526	13.44	148,158,832	18.40
累積其他綜合損益	301,924,926	4.93	301,924,926	5.04	—	—
權益其他項目	- 5,418,758	- 0.09	- 5,827,930	- 0.10	409,172	- 7.02
負債及權益總額	6,120,415,098	100.00	5,990,162,520	100.00	130,252,578	2.17

註：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91,425,236元及69,595,219元。

七、盈虧審定後

中華民國

基金名稱	資產總額	流動資產
合計	6,120,415,098	2,156,716,286
縣政府主管	6,120,415,098	2,156,716,286
新竹瓦斯股份有限公司	5,675,099,686	1,970,530,203
新竹肉品市場股份有限公司	445,315,412	186,186,083

基金名稱	負債總額	流動負債	長期負債	其他負債
合計	2,842,590,279	620,010,952	3,405,406	2,219,173,921
縣政府主管	2,842,590,279	620,010,952	3,405,406	2,219,173,921
新竹瓦斯股份有限公司	2,593,713,624	590,170,954	—	2,003,542,670
新竹肉品市場股份有限公司	248,876,655	29,839,998	3,405,406	215,631,251

註：1. 資產總額＝流動資產＋基金、投資及長期應收款＋不動產、廠房及設備＋無形資產(及礦產資源)＋其他資產。

2. 負債總額＝流動負債＋長期負債＋其他負債。

3. 權益總額＝資本＋資本公積＋保留盈餘（或累積虧損）＋累積其他綜合損益＋權益其他項目。

資產負債綜計表（基金別）

114 年 12 月 31 日

基金、投資 及長期應收款	不動產、廠房及設備	無形資產 (及礦產資源)	其他資產
196,506,211	3,759,593,056	4,945,737	2,653,808
196,506,211	3,759,593,056	4,945,737	2,653,808
196,506,211	3,500,514,727	4,945,737	2,602,808
—	259,078,329	—	51,000

權益總額	資本	資本公積	保留盈餘 (或累積虧損)	累積其他 綜合損益	權益其他項目
3,277,824,819	1,900,000,000	127,976,293	953,342,358	301,924,926	- 5,418,758
3,277,824,819	1,900,000,000	127,976,293	953,342,358	301,924,926	- 5,418,758
3,081,386,062	1,800,000,000	96,043,555	883,417,581	301,924,926	—
196,438,757	100,000,000	31,932,738	69,924,777	—	- 5,418,758

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										
新竹瓦斯股份有限公司										
售 氣 量	千立方公尺	—	—	—	—	148,262	145,838	- 2,423	- 1.63	--
供 氣 量	千立方公尺	151,288	148,552	- 2,736	- 1.81	—	—	—	—	—
新 裝 用 戶	戶	6,155	4,028	- 2,127	- 34.56	6,155	4,028	- 2,127	- 34.56	100.00
新竹肉品市場股份有限公司										
拍 賣 毛 豬 頭	頭	—	—	—	—	205,000	164,393	- 40,607	- 19.81	--
電 宰 毛 豬 頭	頭	—	—	—	—	130,000	109,089	- 20,911	- 16.09	--

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 畫 名 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 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
合 計	211,304,421	846,922,000	—	1,058,226,421	548,428,006	- 509,798,415	- 48.17	294,007,242	27.78
縣 政 府 主 管	211,304,421	846,922,000	—	1,058,226,421	548,428,006	- 509,798,415	- 48.17	294,007,242	27.78
新 竹 瓦 斯 股 份 有 限 公 司	178,606,364	835,622,000	—	1,014,228,364	515,500,011	- 498,728,353	- 49.17	294,007,242	28.99
專 案 計 畫	175,544,424	741,557,000	—	917,101,424	506,594,837	- 410,506,587	- 44.76	207,241,177	22.60
一般建築及設備計畫	3,061,940	94,065,000	—	97,126,940	8,905,174	- 88,221,766	- 90.83	86,766,065	89.33
新 竹 肉 品 市 場 股 份 有 限 公 司	32,698,057	11,300,000	—	43,998,057	32,927,995	- 11,070,062	- 25.16	—	—
一般建築及設備計畫	32,698,057	11,300,000	—	43,998,057	32,927,995	- 11,070,062	- 25.16	—	—

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	636,003,000	616,371,809	—	616,371,809	- 19,631,191	- 3.09
勞 務 收 入	16,667,000	29,539,711	—	29,539,711	12,872,711	77.23
租 金 及 權 利 金 收 入	444,730,000	462,337,499	—	462,337,499	17,607,499	3.96
投 融 資 業 務 收 入	1,200,000	657,706	—	657,706	- 542,294	- 45.19
醫 療 收 入	102,201,000	93,613,167	—	93,613,167	- 8,587,833	- 8.40
徵收及依法分配收入	35,000	—	—	—	- 35,000	- 100.00
其 他 業 務 收 入	71,170,000	30,223,726	—	30,223,726	- 40,946,274	- 57.53
業 務 成 本 與 費 用	539,492,000	462,817,227	—	462,817,227	- 76,674,773	- 14.21
出 租 資 產 成 本	6,323,000	6,155,809	—	6,155,809	- 167,191	- 2.64
投 融 資 業 務 成 本	1,441,000	221,109	—	221,109	- 1,219,891	- 84.66
醫 療 成 本	106,153,000	100,024,081	—	100,024,081	- 6,128,919	- 5.77
業 務 費 用	67,341,000	52,345,384	—	52,345,384	- 14,995,616	- 22.27
管 理 及 總 務 費 用	357,873,000	303,791,246	—	303,791,246	- 54,081,754	- 15.11
研究發展及訓練費用	361,000	279,598	—	279,598	- 81,402	- 22.55
業 務 賸 餘 (短 絀)	96,511,000	153,554,582	—	153,554,582	57,043,582	59.11
業 務 外 收 入	38,342,000	162,654,040	—	162,654,040	124,312,040	324.22
財 務 收 入	16,098,000	19,081,174	—	19,081,174	2,983,174	18.53
其 他 業 務 外 收 入	22,244,000	143,572,866	—	143,572,866	121,328,866	545.45
業 務 外 費 用	25,353,000	31,257,667	—	31,257,667	5,904,667	23.29
財 務 費 用	3,782,000	2,998,984	—	2,998,984	- 783,016	- 20.70
其 他 業 務 外 費 用	21,571,000	28,258,683	—	28,258,683	6,687,683	31.00
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	12,989,000	131,396,373	—	131,396,373	118,407,373	911.60
本 期 賸 餘 (短 絀)	109,500,000	284,950,955	—	284,950,955	175,450,955	160.23

(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	4,791,900,000	5,341,880,848	—	5,341,880,848	549,980,848	11.48
本 期 賸 餘	109,500,000	284,950,955	—	284,950,955	175,450,955	160.23
前 期 未 分 配 賸 餘	4,682,400,000	5,056,929,893	—	5,056,929,893	374,529,893	8.00
分 配 之 部	1,205,000,000	1,205,000,000	—	1,205,000,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	1,205,000,000	1,205,000,000	—	1,205,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	3,586,900,000	4,136,880,848	—	4,136,880,848	549,980,848	15.33

(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	解 繳 公 庫 淨 額	合 計	未 分 配 賸 餘
合 計	284,950,955	5,056,929,893	5,341,880,848	—	1,205,000,000	1,205,000,000	4,136,880,848
縣 政 府 主 管	278,048,393	5,011,709,715	5,289,758,108	—	1,200,000,000	1,200,000,000	4,089,758,108
新竹縣實施平均 地 權 基 金	204,540,103	3,746,976,930	3,951,517,033	—	1,000,000,000	1,000,000,000	2,951,517,033
新竹縣產業園區 開 發 管 理 基 金	26,664,648	746,136,836	772,801,484	—	100,000,000	100,000,000	672,801,484
新竹縣公有收費 停 車 場 作 業 基 金	43,029,246	503,368,928	546,398,174	—	100,000,000	100,000,000	446,398,174
新 竹 縣 公 共 造 產 基 金	3,814,396	15,227,021	19,041,417	—	—	—	19,041,417
衛 生 局 主 管	6,902,562	45,220,178	52,122,740	—	5,000,000	5,000,000	47,122,740
新 竹 縣 醫 療 作 業 基 金	6,902,562	45,220,178	52,122,740	—	5,000,000	5,000,000	47,122,740

(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)	109,500,000	284,950,955	175,450,955	160.23
利 息 股 利 之 調 整	- 15,103,000	- 16,082,190	- 979,190	6.48
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	94,397,000	268,868,765	174,471,765	184.83
調 整 項 目	1,102,727,000	852,519,608	- 250,207,392	- 22.69
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	1,197,124,000	1,121,388,373	- 75,735,627	- 6.33
收 取 利 息	18,885,000	19,081,174	196,174	1.04
支 付 利 息	- 3,782,000	- 3,018,004	763,996	- 20.20
業務活動之淨現金流入(流出)	1,212,227,000	1,137,451,543	- 74,775,457	- 6.17
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	31,511,000	24,832,000	- 6,679,000	- 21.20
減少無形資產及其他資產	—	1,525,170	1,525,170	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 33,474,977,000	- 6,775,256	33,468,201,744	- 99.98
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 71,600,000	- 34,422,186	37,177,814	- 51.92
增加無形資產及其他資產	—	- 6,816,994	- 6,816,994	--
投資活動之淨現金流入(流出)	- 33,515,066,000	- 21,657,266	33,493,408,734	- 99.94
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	1,333,334	1,333,334	--
增加長期負債	33,474,977,000	6,000,000	- 33,468,977,000	- 99.98
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 24,566,000	- 13,592,102	10,973,898	- 44.67
減少長期負債	- 41,832,000	- 41,832,000	—	—
賸餘分配款	- 1,205,000,000	- 1,205,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	32,203,579,000	- 1,253,090,768	- 33,456,669,768	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 99,260,000	- 137,296,491	- 38,036,491	38.32
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,798,869,000	2,237,163,515	438,294,515	24.37
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,699,609,000	2,099,867,024	400,258,024	23.55

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	5,865,997,493	100.00	6,910,973,972	100.00	- 1,044,976,479	- 15.12
流動資產	4,523,704,512	77.12	5,526,489,268	79.97	- 1,002,784,756	- 18.15
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	343,444,525	5.85	361,766,768	5.23	- 18,322,243	- 5.06
不動產、廠房及設備	983,678,584	16.77	1,010,086,284	14.62	- 26,407,700	- 2.61
無形資產	7,436,300	0.13	3,372,910	0.05	4,063,390	120.47
其他資產	7,733,572	0.13	9,258,742	0.13	- 1,525,170	- 16.47
資產總額	5,865,997,493	100.00	6,910,973,972	100.00	- 1,044,976,479	- 15.12
負債	1,331,599,031	22.70	1,456,526,465	21.08	- 124,927,434	- 8.58
流動負債	640,264,806	10.91	716,835,973	10.37	- 76,571,167	- 10.68
長期負債	245,636,000	4.19	281,468,000	4.07	- 35,832,000	- 12.73
其他負債	445,698,225	7.60	458,222,492	6.63	- 12,524,267	- 2.73
淨值	4,534,398,462	77.30	5,454,447,507	78.92	- 920,049,045	- 16.87
基金	348,807,983	5.95	348,807,983	5.05	—	—
公積	2,229,900	0.04	2,229,900	0.03	—	—
累積餘絀	4,136,880,848	70.52	5,056,929,893	73.17	- 920,049,045	- 18.19
淨值其他項目	46,479,731	0.79	46,479,731	0.67	—	—
負債及淨值總額	5,865,997,493	100.00	6,910,973,972	100.00	- 1,044,976,479	- 15.12

註：信託代理與保證資產（負債），114年底及113年底各有55,273,233元及54,363,387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、 貸 墊 款 及 準 備 金
合 計	5,865,997,493	4,523,704,512	343,444,525
縣 政 府 主 管	5,794,115,214	4,460,893,017	343,444,525
新 竹 縣 實 施 平 均 地 權 基 金	3,501,222,212	3,009,017,855	343,444,525
新 竹 縣 產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	814,348,606	813,753,597	—
新 竹 縣 公 有 收 費 停 車 場 作 業 基 金	1,423,815,710	583,419,638	—
新 竹 縣 公 共 造 產 基 金	54,728,686	54,701,927	—
衛 生 局 主 管	71,882,279	62,811,495	—
新 竹 縣 醫 療 作 業 基 金	71,882,279	62,811,495	—

註：信託代理與保證資產（負債）為55,273,233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
983,678,584	7,436,300	7,733,572
974,607,800	7,436,300	7,733,572
141,616,960	—	7,142,872
595,009	—	—
832,369,072	7,436,300	590,700
26,759	—	—
9,070,784	—	—
9,070,784	—	—

(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	5,865,997,493	1,331,599,031	640,264,806	245,636,000
縣政府主管	5,794,115,214	1,315,332,045	624,240,816	245,636,000
新竹縣實施平均地權基金	3,501,222,212	432,516,029	249,323,476	111,190,000
新竹縣產業園區開發管理基金	814,348,606	141,547,122	141,369,938	—
新竹縣公有收費停車場作業基金	1,423,815,710	730,581,625	223,147,402	134,446,000
新竹縣公共造產基金	54,728,686	10,687,269	10,400,000	—
衛生局主管	71,882,279	16,266,986	16,023,990	—
新竹縣醫療作業基金	71,882,279	16,266,986	16,023,990	—

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
445,698,225	4,534,398,462	348,807,983	2,229,900	4,136,880,848	46,479,731
445,455,229	4,478,783,169	342,377,330	168,000	4,089,758,108	46,479,731
72,002,553	3,068,706,183	117,189,150	—	2,951,517,033	—
177,184	672,801,484	—	—	672,801,484	—
372,988,223	693,234,085	200,188,180	168,000	446,398,174	46,479,731
287,269	44,041,417	25,000,000	—	19,041,417	—
242,996	55,615,293	6,430,653	2,061,900	47,122,740	—
242,996	55,615,293	6,430,653	2,061,900	47,122,740	—

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	18,421,895,000	19,105,908,715	—	19,105,908,715	684,013,715	3.71
基 金 用 途	19,232,917,000	19,084,095,636	—	19,084,095,636	- 148,821,364	- 0.77
本期賸餘 (短絀)	- 811,022,000	21,813,079	—	21,813,079	832,835,079	--
期 初 基 金 餘 額	2,928,617,000	6,805,515,499	—	6,805,515,499	3,876,898,499	132.38
期 末 基 金 餘 額	2,117,595,000	6,827,328,578	—	6,827,328,578	4,709,733,578	222.41

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)	2,600,360,858
調 整 非 現 金 項 目	199,685,067
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	2,800,045,925
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	333,110
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 2,747,175,696
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 2,746,842,586
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	456,092,489
減少短期債務及其他負債	- 454,709,454
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,383,035
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	54,586,374
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,068,015,718
期 末 現 金 及 約 當 現 金	9,122,602,092

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

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

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

(三) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	27,641,298,359	100.00	27,518,998,128	100.00	122,300,231	0.44
流 動 資 產	9,865,082,380	35.69	9,812,066,562	35.66	53,015,818	0.54
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	13,409,633	0.05	15,269,728	0.06	- 1,860,095	- 12.18
固 定 資 產	17,742,112,102	64.19	17,679,486,993	64.24	62,625,109	0.35
無 形 資 產	20,692,844	0.07	12,173,445	0.04	8,519,399	69.98
其 他 資 產	1,400	0.00	1,400	0.00	—	—
資 產 總 額	27,641,298,359	100.00	27,518,998,128	100.00	122,300,231	0.44
負 債	3,051,164,835	11.04	3,021,822,191	10.98	29,342,644	0.97
流 動 負 債	2,868,792,713	10.38	2,838,973,009	10.32	29,819,704	1.05
其 他 負 債	182,372,122	0.66	182,849,182	0.66	- 477,060	- 0.26
淨 資 產	24,590,133,524	88.96	24,497,175,937	89.02	92,957,587	0.38
淨 資 產	24,590,133,524	88.96	24,497,175,937	89.02	92,957,587	0.38
負 債 及 淨 資 產 總 額	27,641,298,359	100.00	27,518,998,128	100.00	122,300,231	0.44

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 334,337,790 元及 349,117,496 元。

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

(四) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基金名稱	資產總額	流動資產	長期貸墊款及準備金
合計	27,641,298,359	9,865,082,380	13,409,633
縣政府主管	1,540,765,297	1,178,353,537	2,714,000
新竹縣公益彩券盈餘分配基金	724,217,488	381,523,763	—
新竹縣農業發展基金	63,588,689	55,280,716	916,820
新竹縣身心障礙者就業基金	752,959,120	741,549,058	1,797,180
教育局主管	25,312,997,032	7,987,281,889	5,819,425
新竹縣地方教育發展基金	25,312,997,032	7,987,281,889	5,819,425
環境保護局主管	787,536,030	699,446,954	4,876,208
新竹縣環境污染防治基金	787,536,030	699,446,954	4,876,208

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為334,337,790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

固 定 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產
17,742,112,102	20,692,844	1,400
354,462,041	5,235,719	—
342,693,725	—	—
2,155,434	5,235,719	—
9,612,882	—	—
17,305,831,311	14,063,007	1,400
17,305,831,311	14,063,007	1,400
81,818,750	1,394,118	—
81,818,750	1,394,118	—

(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	27,641,298,359	3,051,164,835
縣政府主管	1,540,765,297	88,364,224
新竹縣公益彩券盈餘分配基金	724,217,488	70,281,141
新竹縣農業發展基金	63,588,689	8,794,408
新竹縣身心障礙者就業基金	752,959,120	9,288,675
教育局主管	25,312,997,032	2,825,031,977
新竹縣地方教育發展基金	25,312,997,032	2,825,031,977
環境保護局主管	787,536,030	137,768,634
新竹縣環境污染防治基金	787,536,030	137,768,634

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
2,868,792,713	182,372,122	24,590,133,524
85,650,224	2,714,000	1,452,401,073
70,281,141	—	653,936,347
7,877,588	916,820	54,794,281
7,491,495	1,797,180	743,670,445
2,653,967,695	171,064,282	22,487,965,055
2,653,967,695	171,064,282	22,487,965,055
129,174,794	8,593,840	649,767,396
129,174,794	8,593,840	649,767,396

三、長期債務舉借與償還明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

基金及借款項目	截至 113 年度 終了借款餘額	114 年度 舉借金額	114 年度 償還金額	114 年度 調整數		截至 114 年度 終了借款餘額	債務性質	
				增加	減少		自償性 債務	非自償 性債務
長期債務部分	145,446,000	—	11,000,000	—	—	134,446,000		
作業基金	145,446,000	—	11,000,000	—	—	134,446,000		
新竹縣公有收費 停車場作業基金	145,446,000	—	11,000,000	—	—	134,446,000		
竹北市光明一路停 6 停車場興建工程	145,446,000	—	11,000,000	—	—	134,446,000	✓	

註：表列長期債務餘額為各基金向銀行借入償還期限在1年以上之長期借款，未包含新竹縣實施平均地權基金各分基金間之舉借金額111,190,000元。