

中華民國114年度
連江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

一、馬祖酒廠實業股份有限公司·····	甲— 1
二、連江縣公共汽車管理處·····	甲— 7
三、連江縣自來水廠·····	甲—11
四、連江縣馬祖日報社·····	甲—15
五、連江縣馬祖連江航業有限公司·····	甲—19
六、連江縣馬祖油品供應有限公司·····	甲—23

貳、非營業部分

一、作業基金

（一）縣政府主管

連江縣住宅基金·····	甲—27
--------------	------

（二）衛生局主管

1. 連江縣衛生局統籌基金·····	甲—31
2. 連江縣立醫院醫療作業基金·····	甲—35

二、特別收入基金

（一）縣政府主管

1. 連江縣社教與文化設施發展基金·····	甲—39
2. 連江縣地方教育發展基金·····	甲—41
3. 連江縣都市更新及發展基金·····	甲—45

（二）民政社會處主管

1. 連江縣身心障礙者就業基金·····	甲—47
2. 連江縣公益彩券盈餘分配基金·····	甲—50

（三）環境資源局主管

連江縣環境保護共同基金·····	甲—53
------------------	------

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— 3
四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）	乙— 5
五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）	乙— 6
六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）	乙— 7
七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）	乙— 9
八、產銷及營運計畫執行情形明細表	乙—13
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表	乙—14
十、修正事項明細表	乙—15

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—17
（二）餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）	乙—18
（三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）	乙—19
（四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙—21
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙—22
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙—23

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—25
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙—26
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙—27
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙—29
三、修正事項明細表	乙—31
四、長期債務舉借與償還明細表	乙—33

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、內文引述連江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、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。
- 七、部分機關（基金）於114年1月1日至115年6月30日間裁撤、改制、更名或新設者（如下表）。

主管別	所屬機關（基金）裁撤、改制、更名或新設情形
縣政府	1. 依營業基金存續檢討結果，連江縣馬祖連江航業有限公司自115年1月1日起裁撤。 2. 依基金性質檢討結果，連江縣都市更新及發展基金自115年度由特別收入基金改制為作業基金。

資料時間：114年1月1日至115年6月30日。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

縣政府主管

一、馬祖酒廠實業股份有限公司

馬祖酒廠成立於 45 年，嗣於 88 年 10 月 1 日核准設立為馬祖酒廠實業股份有限公司，以落實計畫生產，增加就業機會，繁榮地方經濟為任務。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：

（一）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，主要有高粱酒產銷等 4 項，均達預計目標，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	%	
生產計畫						
高粱酒	瓶	1,229,680	1,792,154	562,474	45.74	配合市場及庫存需求，實際生產較預計增加。
老酒及其他酒品	瓶	27,600	78,801	51,201	185.51	配合市場及庫存需求，實際生產較預計增加。
銷售計畫						
高粱酒	瓶	1,296,911	1,621,771	324,860	25.05	市場需求較預計增加。
老酒及其他酒品	瓶	18,837	24,257	5,420	28.77	市場需求較預計增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 114 年度固定資產建設改良擴充預算數 2,209 萬餘元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理 605 萬餘元），連同 113 年度轉入數 1,047 萬餘元，合計可用預算數 3,257 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 2,449 萬餘元，較可用預算數

減少 808 萬餘元，約 24.81%，主要係八八坑道環境修繕工程及採購氣相層析儀設備等尚在辦理中，未支用數中 740 萬元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業損失 120 萬餘元，營業外利益 154 萬餘元，稅前淨利 34 萬餘元，經減除所得稅費用 9 萬餘元後，審定本期淨利為 25 萬餘元。上述營業損失較預算數增加 3 萬餘元，主要係捐助縣政府款項較預計增加所致；稅前淨利較預算數增加 16 萬餘元，主要係利息及什項收入較預計增加所致。

（三）盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 114 年度原編決算稅前淨利為 34 萬 4,879 元，連江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 34 萬 4,879 元，減除所得稅費用 9 萬 1,826 元，本期淨利 25 萬 3,053 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依連江縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 45 萬 9,134 元，應繳納所得稅 9 萬 1,826 元。

3. 盈虧撥補 114 年度審定本期淨利 25 萬 3,053 元，依法分配如次：（1）提列法定公積 2 萬 5,305 元；（2）分配股息紅利 22 萬 7,748 元，其中地方政府部分 22 萬 7,664 元、轉投資機關部分 14 元、其他政府機關部分 56 元、民股股東部分 14 元。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 2 億 3,725 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 1,209 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 2,516 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 9,844 萬餘元，增加 1,365 萬餘元，主要係流動負債淨減較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 7,936 萬餘元，主要係應付費用及預收貨款減少；投資活動之淨現金流出 2,456 萬餘元，主要係購置機械及設備；籌資活動之淨現金流出 816 萬餘元，主要係存入保證金減少所致。

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：

馬祖酒廠實業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	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	672,465,000	728,221,826	—	728,221,826	55,756,826	8.29
銷 貨 收 入	672,258,000	727,848,188	—	727,848,188	55,590,188	8.27
其 他 營 業 收 入	207,000	373,638	—	373,638	166,638	80.50
營 業 成 本	412,875,000	460,154,122	—	460,154,122	47,279,122	11.45
銷 貨 成 本	412,875,000	460,085,146	—	460,085,146	47,210,146	11.43
其 他 營 業 成 本	—	68,976	—	68,976	68,976	--
營業毛利（毛損）	259,590,000	268,067,704	—	268,067,704	8,477,704	3.27
營 業 費 用	260,757,000	269,267,863	—	269,267,863	8,510,863	3.26
行 銷 費 用	22,783,000	18,014,282	—	18,014,282	- 4,768,718	- 20.93
管 理 費 用	237,974,000	251,253,581	—	251,253,581	13,279,581	5.58
營業利益（損失）	- 1,167,000	- 1,200,159	—	- 1,200,159	- 33,159	2.84
營 業 外 收 入	1,447,000	1,545,188	—	1,545,188	98,188	6.79
財 務 收 入	502,000	740,684	—	740,684	238,684	47.55
其 他 營 業 外 收 入	945,000	804,504	—	804,504	- 140,496	- 14.87
營 業 外 費 用	101,000	150	—	150	- 100,850	- 99.85
財 務 費 用	1,000	—	—	—	- 1,000	- 100.00
其 他 營 業 外 費 用	100,000	150	—	150	- 99,850	- 99.85
營業外利益（損失）	1,346,000	1,545,038	—	1,545,038	199,038	14.79
稅前淨利（淨損）	179,000	344,879	—	344,879	165,879	92.67
所得稅費用（利益）	36,000	91,826	—	91,826	55,826	155.07
本期淨利（淨損）	143,000	253,053	—	253,053	110,053	76.96

註：1. 該公司本期淨利 253,053 元，除以加權平均流通在外普通股股數 17,000,000 股後，基本每股盈餘 0.01 元。

2. 稅前淨利 344,879 元，照稅法規定，加計所得稅調整項目 114,255 元，課稅所得為 459,134 元。應繳納所得稅 91,826 元，所得稅費用為 91,826 元。

馬祖酒廠實業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	143,000	253,053	—	253,053	110,053	76.96
本 期 淨 利	143,000	253,053	—	253,053	110,053	76.96
分 配 之 部	143,000	253,053	—	253,053	110,053	76.96
地方 政府 所得 者	129,000	227,664	—	227,664	98,664	76.48
股（官）息紅利	129,000	227,664	—	227,664	98,664	76.48
轉投資機關所得者	—	14	—	14	14	--
股（官）息紅利	—	14	—	14	14	--
其他政府機關所得者	—	56	—	56	56	--
股（官）息紅利	—	56	—	56	56	--
民 股 股 東 所 得 者	—	14	—	14	14	--
股 息 紅 利	—	14	—	14	14	--
留存事業機關者	14,000	25,305	—	25,305	11,305	80.75
法 定 公 積	14,000	25,305	—	25,305	11,305	80.75

馬祖酒廠實業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）	179,000	344,879	165,879	92.67
利 息 股 利 之 調 整	- 501,000	- 722,143	- 221,143	44.14
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 322,000	- 377,264	- 55,264	17.16
調 整 項 目	- 66,574,000	- 79,540,195	- 12,966,195	19.48
未計利息股利之現金流入（流出）	- 66,896,000	- 79,917,459	- 13,021,459	19.47
收 取 利 息	501,000	722,143	221,143	44.14
支 付 所 得 稅	- 36,000	- 170,350	- 134,350	373.19
營業活動之淨現金流入（流出）	- 66,431,000	- 79,365,666	- 12,934,666	19.47
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	- 72,381	- 72,381	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 16,045,000	- 24,494,568	- 8,449,568	52.66
投資活動之淨現金流入（流出）	- 16,045,000	- 24,566,949	- 8,521,949	53.11
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增（淨減）	- 12,578,000	- 7,131,559	5,446,441	- 43.30
增加資本、公積及填補虧損	—	122	122	--
發 放 現 金 股 利	- 3,388,000	- 1,031,548	2,356,452	- 69.55
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 15,966,000	- 8,162,985	7,803,015	- 48.87
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 98,442,000	- 112,095,600	- 13,653,600	13.87
期 初 現 金 及 約 當 現 金	203,416,000	237,258,655	33,842,655	16.64
期 末 現 金 及 約 當 現 金	104,974,000	125,163,055	20,189,055	19.23

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、攤銷、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）。

馬祖酒廠實業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	952,900,957	100.00	1,076,652,718	100.00	- 123,751,761	- 11.49
流動資產	797,345,494	83.68	932,737,283	86.63	- 135,391,789	- 14.52
現金	125,163,055	13.13	237,258,655	22.04	- 112,095,600	- 47.25
應收款項	1,299,785	0.14	5,287,757	0.49	- 3,987,972	- 75.42
存貨	668,976,119	70.20	688,631,861	63.96	- 19,655,742	- 2.85
預付款項	1,903,175	0.20	1,524,650	0.14	378,525	24.83
短期墊款	3,360	0.00	34,360	0.00	- 31,000	- 90.22
不動產、廠房及設備	154,573,198	16.22	142,835,404	13.27	11,737,794	8.22
土地	34,111,126	3.58	34,111,126	3.17	—	—
房屋及建築	49,067,583	5.15	44,950,032	4.17	4,117,551	9.16
機械及設備	56,812,615	5.96	51,262,085	4.76	5,550,530	10.83
交通及運輸設備	6,473,640	0.68	4,226,452	0.39	2,247,188	53.17
什項設備	5,368,621	0.56	5,706,811	0.53	- 338,190	- 5.93
租賃權益改良	1,934,210	0.20	2,578,898	0.24	- 644,688	- 25.00
購建中固定資產	805,403	0.08	—	—	805,403	--
無形資產及礦產資源	864,765	0.09	962,531	0.09	- 97,766	- 10.16
無形資產及礦產資源	864,765	0.09	962,531	0.09	- 97,766	- 10.16
其他資產	117,500	0.01	117,500	0.01	—	—
什項資產	117,500	0.01	117,500	0.01	—	—
資 產 總 額	952,900,957	100.00	1,076,652,718	100.00	- 123,751,761	- 11.49

馬祖酒廠實業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	444,341,760	46.63	568,118,948	52.77	- 123,777,188	- 21.79
流動負債	389,354,994	40.86	506,000,623	47.00	- 116,645,629	- 23.05
應付款項	303,304,887	31.83	342,654,467	31.83	- 39,349,580	- 11.48
預收款項	86,050,107	9.03	163,346,156	15.17	- 77,296,049	- 47.32
其他負債	54,986,766	5.77	62,118,325	5.77	- 7,131,559	- 11.48
遞延所得稅負債	120,039	0.01	120,039	0.01	—	—
什項負債	54,866,727	5.76	61,998,286	5.76	- 7,131,559	- 11.50
權 益	508,559,197	53.37	508,533,770	47.23	25,427	0.01
資本	170,000,000	17.84	170,000,000	15.79	—	—
資本	170,000,000	17.84	170,000,000	15.79	—	—
資本公積	293,677,169	30.82	293,677,047	27.28	122	0.00
資本公積	293,677,169	30.82	293,677,047	27.28	122	0.00
保留盈餘(或累積虧損)	24,491,311	2.57	24,466,006	2.27	25,305	0.10
已指撥保留盈餘	24,491,311	2.57	24,466,006	2.27	25,305	0.10
權益其他項目	20,390,717	2.14	20,390,717	1.89	—	—
累積其他綜合損益	20,390,717	2.14	20,390,717	1.89	—	—
負債及權益總額	952,900,957	100.00	1,076,652,718	100.00	- 123,751,761	- 11.49

註：1. 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。

2. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

二、連江縣公共汽車管理處

連江縣公共汽車管理處主要業務為負責馬祖地區四鄉五島陸上交通運輸任務，並謀求交通便利，提高服務品質，服務大眾，便利縣民交通為目的。茲將該處 114 年度決算經本室審核結果說明如次：

(一)業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 114 年度營運計畫，主要有一人服務車等 5 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	%	
一 人 服 務 車	人 次	320,000	233,526	- 86,474	- 27.02	搭乘人次較預計減少。
學 生 優 待 票	人 次	112,500	90,739	- 21,761	- 19.34	學生搭乘人次較預計減少。
包 車	時	4,050	2,775	- 1,275	- 31.48	包車時數較預計減少。
老 人 優 待 票	人 次	37,500	36,680	- 820	- 2.19	老人搭乘人次較預計減少。
廣 告 收 入	元	200,000	172,050	- 27,950	- 13.98	廣告刊登較預計減少。

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 4,318 萬元，連同 113 年度轉入數 38 萬餘元，合計可用預算數 4,356 萬餘元，均屬一般建築及設備，決算悉數支用，達成執行目標。

(二)預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業利益 2,849 萬餘元，營業外利益 88 萬餘元，審定本期淨利為 2,938 萬餘元。上述營業利益較預算數增加 672 萬餘元，本期淨利亦較預算數增加 682 萬餘元，主要係行車費用較預計減少所致。

(三)盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 114 年度原編決算本期淨利 2,938 萬 4,367 元，連江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 年度決算本期淨利 2,938 萬 4,367 元。

2. 盈虧撥補 114 年度審定本期淨利 2,938 萬 4,367 元，依法分配如次：(1) 填補虧損 1,630 萬 7,082 元；(2) 未分配盈餘 1,307 萬 7,285 元，留待以後年度分配。

(四)現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 9,154 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 5,103 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,051 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,211 萬餘元，增加 2,892 萬餘元，主要係應收及預付款項增加所致。又營業活動

之淨現金流出 768 萬餘元，主要係中央政府補助購車款尚未撥入與預付建置公車動態資訊系統費用；投資活動之淨現金流出 4,482 萬餘元，主要係購置交通及運輸設備；籌資活動之淨現金流入 146 萬餘元，主要係長期負債增加所致。

茲將該處 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：

連江縣公共汽車管理處損益計算審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	75,530,000	73,411,328	—	73,411,328	- 2,118,672	- 2.81
勞 務 收 入	10,250,000	7,984,094	—	7,984,094	- 2,265,906	- 22.11
其 他 營 業 收 入	65,280,000	65,427,234	—	65,427,234	147,234	0.23
營 業 成 本	38,035,000	31,292,344	—	31,292,344	- 6,742,656	- 17.73
勞 務 成 本	38,035,000	31,292,344	—	31,292,344	- 6,742,656	- 17.73
營業毛利（毛損）	37,495,000	42,118,984	—	42,118,984	4,623,984	12.33
營 業 費 用	15,722,000	13,619,874	—	13,619,874	- 2,102,126	- 13.37
管 理 費 用	15,722,000	13,619,874	—	13,619,874	- 2,102,126	- 13.37
營業利益（損失）	21,773,000	28,499,110	—	28,499,110	6,726,110	30.89
營 業 外 收 入	785,000	885,257	—	885,257	100,257	12.77
財 務 收 入	312,000	340,422	—	340,422	28,422	9.11
其 他 營 業 外 收 入	473,000	544,835	—	544,835	71,835	15.19
營業外利益（損失）	785,000	885,257	—	885,257	100,257	12.77
稅前淨利（淨損）	22,558,000	29,384,367	—	29,384,367	6,826,367	30.26
本期淨利（淨損）	22,558,000	29,384,367	—	29,384,367	6,826,367	30.26

註：該處為非公司組織之事業，按每股10元設算股數，本期淨利29,384,367元，除以設算股數1,031,537股後，設算基本每股盈餘為28.49元。

連江縣公共汽車管理處盈虧撥補審定表

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 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	22,558,000	29,384,367	—	29,384,367	6,826,367	30.26
本期淨利	22,558,000	29,384,367	—	29,384,367	6,826,367	30.26
分 配 之 部	22,558,000	29,384,367	—	29,384,367	6,826,367	30.26
留存事業機關者	22,558,000	29,384,367	—	29,384,367	6,826,367	30.26
填補虧損	20,884,000	16,307,082	—	16,307,082	- 4,576,918	- 21.92
未分配盈餘	1,674,000	13,077,285	—	13,077,285	11,403,285	681.20
虧 損 之 部	20,884,000	16,307,082	—	16,307,082	- 4,576,918	- 21.92
累積虧損	20,884,000	16,307,082	—	16,307,082	- 4,576,918	- 21.92
填 補 之 部	20,884,000	16,307,082	—	16,307,082	- 4,576,918	- 21.92
事業機關負擔者	20,884,000	16,307,082	—	16,307,082	- 4,576,918	- 21.92
撥用盈餘	—	16,307,082	—	16,307,082	16,307,082	--
待填補之虧損	20,884,000	—	—	—	- 20,884,000	- 100.00

連江縣公共汽車管理處盈虧審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅前淨利（淨損）	22,558,000	29,384,367	6,826,367	30.26
利息股利之調整	- 312,000	- 340,422	- 28,422	9.11
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	22,246,000	29,043,945	6,797,945	30.56
調整項目	12,421,000	- 37,065,728	- 49,486,728	--
未計利息股利之現金流入（流出）	34,667,000	- 8,021,783	- 42,688,783	--
收取利息	312,000	340,422	28,422	9.11
營業活動之淨現金流入（流出）	34,979,000	- 7,681,361	- 42,660,361	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加基金及長期應收款	- 940,000	- 1,254,801	- 314,801	33.49
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 43,180,000	- 43,565,568	- 385,568	0.89
投資活動之淨現金流入（流出）	- 44,120,000	- 44,820,369	- 700,369	1.59
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期負債	930,000	1,253,730	323,730	34.81
其他負債淨增（淨減）	- 13,900,000	213,095	14,113,095	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 12,970,000	1,466,825	14,436,825	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 22,111,000	- 51,034,905	- 28,923,905	130.81
期初現金及約當現金	94,005,000	91,546,601	- 2,458,399	- 2.62
期末現金及約當現金	71,894,000	40,511,696	- 31,382,304	- 43.65

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，包含提存各項準備、折舊、減損及折耗、沖轉遞延負債、處理資產損失（利益）、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）。

連江縣公共汽車管理處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	229,103,983	100.00	204,735,131	100.00	24,368,852	11.90
流動資產	98,961,108	43.19	112,106,495	54.76	- 13,145,387	- 11.73
現金	40,511,696	17.68	91,546,601	44.71	- 51,034,905	- 55.75
應收款項	36,918,397	16.11	9,593,049	4.69	27,325,348	284.85
存貨	1,591,541	0.69	1,101,783	0.54	489,758	44.45
預付款項	19,939,474	8.70	9,865,062	4.82	10,074,412	102.12
基金、投資及長期應收款	21,582,357	9.42	20,327,556	9.93	1,254,801	6.17
基金	21,582,357	9.42	20,327,556	9.93	1,254,801	6.17
不動產、廠房及設備	108,553,518	47.38	72,294,080	35.31	36,259,438	50.16
土地	3,896,304	1.70	3,896,304	1.90	—	—
土地改良物	522,556	0.23	611,716	0.30	- 89,160	- 14.58
房屋及建築	42,432,683	18.52	43,639,402	21.32	- 1,206,719	- 2.77
機械及設備	665,184	0.29	446,145	0.22	219,039	49.10
交通及運輸設備	60,889,103	26.58	23,493,884	11.48	37,395,219	159.17
什項設備	147,688	0.06	206,629	0.10	- 58,941	- 28.53
其他資產	7,000	0.00	7,000	0.00	—	—
什項資產	7,000	0.00	7,000	0.00	—	—
資 產 總 額	229,103,983	100.00	204,735,131	100.00	24,368,852	11.90
負 債	39,011,237	17.03	44,026,752	21.50	- 5,015,515	- 11.39
流動負債	192,989	0.08	141,835	0.07	51,154	36.07
應付款項	192,989	0.08	141,835	0.07	51,154	36.07
長期負債	11,429,649	4.99	10,175,919	4.97	1,253,730	12.32
長期債務	11,429,649	4.99	10,175,919	4.97	1,253,730	12.32
其他負債	27,388,599	11.95	33,708,998	16.46	- 6,320,399	- 18.75
負債準備	10,152,708	4.43	10,151,637	4.96	1,071	0.01
遞延負債	11,571,741	5.05	18,106,306	8.84	- 6,534,565	- 36.09
什項負債	5,664,150	2.47	5,451,055	2.66	213,095	3.91
權 益	190,092,746	82.97	160,708,379	78.50	29,384,367	18.28
資本	10,315,366	4.50	10,315,366	5.04	—	—
資本	10,315,366	4.50	10,315,366	5.04	—	—
資本公積	166,443,160	72.65	166,443,160	81.30	—	—
資本公積	166,443,160	72.65	166,443,160	81.30	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	13,077,285	5.71	- 16,307,082	- 7.96	29,384,367	--
未指撥保留盈餘	13,077,285	5.71	—	—	13,077,285	--
累積虧損	—	—	- 16,307,082	- 7.96	16,307,082	- 100.00
權益其他項目	256,935	0.11	256,935	0.13	—	—
累積其他綜合損益	256,935	0.11	256,935	0.13	—	—
負 債 及 權 益 總 額	229,103,983	100.00	204,735,131	100.00	24,368,852	11.90

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 30,000,000 元及 1 元。

2. 存貨成本係採先進先出法計算，期末以成本法衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

三、連江縣自來水廠

連江縣自來水廠主要業務為開發利用島上現有各種水資源，以科學化生產、企業化管理，供給軍民良質用水，藉以提高生活品質，改善生活環境，進而建立發展觀光條件，以促進地方繁榮。該廠 114 年度決算，經本室書面審核並派員抽查。茲將查核結果說明如次：

（一）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，主要有自來水產銷等 2 項，其中達成及未達預計目標者各 1 項，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	%	
生產自來水	噸	1,332,863	1,381,373	48,510	3.64	依實際需求增加生產。
銷售自來水	噸	1,350,000	1,347,846	- 2,154	- 0.16	民眾需水量較預計減少。

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 311 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 183 萬餘元，較預算數減少 128 萬餘元，約 41.13%，主要係設備採購結餘款。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業利益 119 萬餘元，營業外利益 75 萬餘元，審定本期淨利為 194 萬餘元。上述營業利益較預算數減少 280 萬餘元，本期淨利亦較預算數減少 316 萬餘元，主要係政府補助收入較預計減少所致。

（三）盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 114 年度原編決算本期淨利 194 萬 2,644 元，連江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 年度決算本期淨利 194 萬 2,644 元。

2. 盈虧撥補 114 年度審定本期淨利 194 萬 2,644 元，連同累積盈餘 3,582 萬 9,718 元，合計 3,777 萬 2,362 元，依法分配如次：(1) 提列法定公積 19 萬 4,264 元；(2) 未分配盈餘 3,757 萬 8,098 元，留待以後年度分配。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 2,849 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,087 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,762 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 6,921 萬餘元，相距 8,009 萬餘元，主要係應收帳款較預計增加所致。又營業

活動之淨現金流出 3,989 萬餘元，主要係應收帳款增加；投資活動之淨現金流出 257 萬餘元，主要係提存員工退休金；籌資活動之淨現金流入 3,159 萬餘元，主要係短期借款增加所致。

茲將該廠 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：

連江縣自來水廠損益計算審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	228,910,000	214,681,981	—	214,681,981	- 14,228,019	- 6.22
銷 貨 收 入	15,255,000	15,207,102	—	15,207,102	- 47,898	- 0.31
勞 務 收 入	1,350,000	1,195,625	—	1,195,625	- 154,375	- 11.44
其 他 營 業 收 入	212,305,000	198,279,254	—	198,279,254	- 14,025,746	- 6.61
營 業 成 本	209,582,000	201,253,055	—	201,253,055	- 8,328,945	- 3.97
銷 貨 成 本	209,582,000	201,253,055	—	201,253,055	- 8,328,945	- 3.97
營業毛利（毛損）	19,328,000	13,428,926	—	13,428,926	- 5,899,074	- 30.52
營 業 費 用	15,333,000	12,236,314	—	12,236,314	- 3,096,686	- 20.20
管 理 費 用	15,333,000	12,236,314	—	12,236,314	- 3,096,686	- 20.20
營業利益（損失）	3,995,000	1,192,612	—	1,192,612	- 2,802,388	- 70.15
營 業 外 收 入	2,515,000	2,238,087	—	2,238,087	- 276,913	- 11.01
財 務 收 入	8,000	34,257	—	34,257	26,257	328.21
其 他 營 業 外 收 入	2,507,000	2,203,830	—	2,203,830	- 303,170	- 12.09
營 業 外 費 用	1,400,000	1,488,055	—	1,488,055	88,055	6.29
財 務 費 用	1,200,000	1,420,289	—	1,420,289	220,289	18.36
其 他 營 業 外 費 用	200,000	67,766	—	67,766	- 132,234	- 66.12
營業外利益（損失）	1,115,000	750,032	—	750,032	- 364,968	- 32.73
稅前淨利（淨損）	5,110,000	1,942,644	—	1,942,644	- 3,167,356	- 61.98
本期淨利（淨損）	5,110,000	1,942,644	—	1,942,644	- 3,167,356	- 61.98

註：該廠為非公司組織之事業，按每股10元設算股數，本期淨利1,942,644元，除以設算股數7,361,221股後，設算基本每股盈餘0.26元。

連江縣自來水廠盈虧撥補審定表

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 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	75,568,000	37,772,362	—	37,772,362	- 37,795,638	- 50.02
本 期 淨 利	5,110,000	1,942,644	—	1,942,644	- 3,167,356	- 61.98
累 積 盈 餘	70,458,000	35,829,718	—	35,829,718	- 34,628,282	- 49.15
分 配 之 部	75,568,000	37,772,362	—	37,772,362	- 37,795,638	- 50.02
留 存 事 業 機 關 者	75,568,000	37,772,362	—	37,772,362	- 37,795,638	- 50.02
法 定 公 積	511,000	194,264	—	194,264	- 316,736	- 61.98
未 分 配 盈 餘	75,057,000	37,578,098	—	37,578,098	- 37,478,902	- 49.93

連江縣自來水廠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)	5,110,000	1,942,644	- 3,167,356	- 61.98
利 息 股 利 之 調 整	1,192,000	1,386,032	194,032	16.28
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	6,302,000	3,328,676	- 2,973,324	- 47.18
調 整 項 目	92,191,000	- 43,256,660	- 135,447,660	--
未計利息股利之現金流入(流出)	98,493,000	- 39,927,984	- 138,420,984	--
收 取 利 息	8,000	34,257	26,257	328.21
營業活動之淨現金流入(流出)	98,501,000	- 39,893,727	- 138,394,727	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減(淨增)	—	2,792,244	2,792,244	--
增 加 基 金 及 長 期 應 收 款	- 1,500,000	- 3,530,912	- 2,030,912	135.39
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,115,000	- 1,833,890	1,281,110	- 41.13
投資活動之淨現金流入(流出)	- 4,615,000	- 2,572,558	2,042,442	- 44.26
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短 期 債 務 淨 增 (淨 減)	—	20,000,000	20,000,000	--
增 加 長 期 負 債	—	3,530,912	3,530,912	--
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	- 23,467,000	9,480,198	32,947,198	--
支 付 利 息	- 1,200,000	- 1,420,289	- 220,289	18.36
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 24,667,000	31,590,821	56,257,821	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	69,219,000	- 10,875,464	- 80,094,464	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	13,719,000	28,499,633	14,780,633	107.74
期 末 現 金 及 約 當 現 金	82,938,000	17,624,169	- 65,313,831	- 78.75

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，包括提存各項準備、折舊、減損及折耗、沖轉遞延負債、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

連江縣自來水廠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	622,644,737	100.00	645,107,472	100.00	- 22,462,735	- 3.48
流動資產	190,696,588	30.63	159,789,980	24.77	30,906,608	19.34
現金	17,624,169	2.83	28,499,633	4.42	- 10,875,464	- 38.16
應收款項	164,034,066	26.34	126,858,913	19.66	37,175,153	29.30
存貨	6,286,698	1.01	4,431,434	0.69	1,855,264	41.87
預付款項	2,751,655	0.44	—	—	2,751,655	--
基金、投資及長期應收款	29,347,006	4.71	25,816,094	4.00	3,530,912	13.68
基金	29,347,006	4.71	25,816,094	4.00	3,530,912	13.68
不動產、廠房及設備	402,601,143	64.66	456,709,154	70.80	- 54,108,011	- 11.85
土地	10,474,236	1.68	10,474,236	1.62	—	—
土地改良物	9,257,562	1.49	10,435,590	1.62	- 1,178,028	- 11.29
房屋及建築	34,378,305	5.52	36,419,168	5.65	- 2,040,863	- 5.60
機械及設備	323,359,769	51.93	370,692,178	57.46	- 47,332,409	- 12.77
交通及運輸設備	18,701,105	3.00	22,667,307	3.51	- 3,966,202	- 17.50
什項設備	6,430,166	1.03	6,020,675	0.93	409,491	6.80
其他資產	—	—	2,792,244	0.43	- 2,792,244	- 100.00
什項資產	—	—	2,792,244	0.43	- 2,792,244	- 100.00
資 產 總 額	622,644,737	100.00	645,107,472	100.00	- 22,462,735	- 3.48
負 債	495,895,247	79.64	520,300,626	80.65	- 24,405,379	- 4.69
流動負債	88,128,834	14.15	67,058,416	10.39	21,070,418	31.42
短期債務	80,000,000	12.85	60,000,000	9.30	20,000,000	33.33
應付款項	8,128,834	1.31	7,058,416	1.09	1,070,418	15.17
長期負債	29,347,006	4.71	25,816,094	4.00	3,530,912	13.68
長期債務	29,347,006	4.71	25,816,094	4.00	3,530,912	13.68
其他負債	378,419,407	60.78	427,426,116	66.26	- 49,006,709	- 11.47
遞延負債	352,036,317	56.54	410,523,224	63.64	- 58,486,907	- 14.25
什項負債	26,383,090	4.24	16,902,892	2.62	9,480,198	56.09
權 益	126,749,490	20.36	124,806,846	19.35	1,942,644	1.56
資本	73,612,214	11.82	73,612,214	11.41	—	—
資本	73,612,214	11.82	73,612,214	11.41	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	44,700,155	7.18	42,757,511	6.63	1,942,644	4.54
已指撥保留盈餘	7,122,057	1.14	6,927,793	1.07	194,264	2.80
未指撥保留盈餘	37,578,098	6.04	35,829,718	5.55	1,748,380	4.88
權益其他項目	8,437,121	1.36	8,437,121	1.31	—	—
累積其他綜合損益	8,437,121	1.36	8,437,121	1.31	—	—
負 債 及 權 益 總 額	622,644,737	100.00	645,107,472	100.00	- 22,462,735	- 3.48

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 46,633,286 元及 16,619,551 元。

2. 存貨成本係採先進先出法計算，期末以成本法衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

四、連江縣馬祖日報社

連江縣馬祖日報社主要業務為報導地區新聞，並配合國內外新聞和政府宣導政令，適時反映輿情，掌握社會脈動，建立良性互動，發揮政府與民間橋梁功能，促進地方團結和諧進步。茲將該社 114 年度決算經本室審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 114 年度營運計畫係報紙收入及廣告收入 2 項，其中達成及未達預計目標者各 1 項，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
報 紙 收 入	份	5,000	3,725	- 1,275	- 25.50	發行數量較預計減少。
廣 告 收 入	則	1,500	1,528	28	1.87	刊登廣告量較預計增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 114 年度固定資產建設改良擴充預算數 20 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 18 萬餘元，較預算數減少 2 萬餘元，約 11.86%，係採購設備結餘款。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業利益 46 萬餘元，營業外利益 11 萬餘元，審定本期淨利為 58 萬餘元。上述營業利益與預算損失相距 659 萬餘元，本期淨利亦與預算淨損相距 671 萬餘元，主要係用人費用、印刷及裝訂費依實際支用所致。

（三）盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 114 年度原編決算本期淨利 58 萬 108 元，連江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 年度決算本期淨利 58 萬 108 元。

2. 盈虧撥補 114 年度審定本期淨利 58 萬 108 元，全數填補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 764 萬 6,387 元，留待以後年度填補。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1,622 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 84 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,706 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 587 萬餘元，相距 671 萬餘元，主要係原預計營運產生虧損，實際為盈餘。又營業活動之淨現金流入 184 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 105 萬餘元，主要係提存員工退休金；籌資活動之淨現金流入 5 萬餘元，主要係存入保證金。

茲將該社 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：

連江縣馬祖日報社損益計算審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	27,000,000	26,900,956	—	26,900,956	- 99,044	- 0.37
勞 務 收 入	2,000,000	1,900,956	—	1,900,956	- 99,044	- 4.95
其 他 營 業 收 入	25,000,000	25,000,000	—	25,000,000	—	—
營 業 成 本	19,863,000	17,750,472	—	17,750,472	- 2,112,528	- 10.64
勞 務 成 本	19,863,000	17,750,472	—	17,750,472	- 2,112,528	- 10.64
營 業 毛 利 (毛 損)	7,137,000	9,150,484	—	9,150,484	2,013,484	28.21
營 業 費 用	13,270,000	8,686,247	—	8,686,247	- 4,583,753	- 34.54
管 理 費 用	13,270,000	8,686,247	—	8,686,247	- 4,583,753	- 34.54
營 業 利 益 (損 失)	- 6,133,000	464,237	—	464,237	6,597,237	--
營 業 外 收 入	40,000	116,598	—	116,598	76,598	191.50
財 務 收 入	20,000	116,598	—	116,598	96,598	482.99
其 他 營 業 外 收 入	20,000	—	—	—	- 20,000	- 100.00
營 業 外 費 用	40,000	727	—	727	- 39,273	- 98.18
其 他 營 業 外 費 用	40,000	727	—	727	- 39,273	- 98.18
營 業 外 利 益 (損 失)	—	115,871	—	115,871	115,871	--
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 6,133,000	580,108	—	580,108	6,713,108	--
本 期 淨 利 (淨 損)	- 6,133,000	580,108	—	580,108	6,713,108	--

註：該社為非公司組織之事業，按每股10元設算股數，本期淨利580,108元，除以設算股數2,274,200股後，設算基本每股盈餘0.26元。

連江縣馬祖日報社盈虧撥補審定表

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	—	580,108	—	580,108	580,108	--
本 期 淨 利	—	580,108	—	580,108	580,108	--
分 配 之 部	—	580,108	—	580,108	580,108	--
留 存 事 業 機 關 者	—	580,108	—	580,108	580,108	--
填 補 虧 損	—	580,108	—	580,108	580,108	--
虧 損 之 部	18,164,000	8,226,495	—	8,226,495	- 9,937,505	- 54.71
本 期 淨 損	6,133,000	—	—	—	- 6,133,000	- 100.00
累 積 虧 損	12,031,000	8,226,495	—	8,226,495	- 3,804,505	- 31.62
填 補 之 部	18,164,000	8,226,495	—	8,226,495	- 9,937,505	- 54.71
事 業 機 關 負 擔 者	18,164,000	8,226,495	—	8,226,495	- 9,937,505	- 54.71
撥 用 盈 餘	—	580,108	—	580,108	580,108	--
待 填 補 之 虧 損	18,164,000	7,646,387	—	7,646,387	- 10,517,613	- 57.90

連江縣馬祖日報社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)	- 6,133,000	580,108	6,713,108	--
利 息 股 利 之 調 整	20,000	- 116,598	- 136,598	--
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 6,113,000	463,510	6,576,510	--
調 整 項 目	773,000	1,265,518	492,518	63.72
未計利息股利之現金流入(流出)	- 5,340,000	1,729,028	7,069,028	--
收 取 利 息	20,000	116,598	96,598	482.99
營業活動之淨現金流入(流出)	- 5,320,000	1,845,626	7,165,626	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加基金及長期應收款	- 350,000	- 873,682	- 523,682	149.62
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 205,000	- 180,680	24,320	- 11.86
投資活動之淨現金流入(流出)	- 555,000	- 1,054,362	- 499,362	89.98
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增(淨減)	—	50,480	50,480	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	—	50,480	50,480	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 5,875,000	841,744	6,716,744	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	11,700,000	16,223,911	4,523,911	38.67
期 末 現 金 及 約 當 現 金	5,825,000	17,065,655	11,240,655	192.97

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，包含提存各項準備、折舊、減損及折耗、處理資產損失(利益)及流動負債淨增(淨減)。

連江縣馬祖日報社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	53,111,028	100.00	51,588,260	100.00	1,522,768	2.95
流動資產	17,065,655	32.13	16,223,911	31.45	841,744	5.19
現金	17,065,655	32.13	16,223,911	31.45	841,744	5.19
基金、投資及長期應收款	21,257,626	40.02	20,383,944	39.51	873,682	4.29
基金	21,257,626	40.02	20,383,944	39.51	873,682	4.29
不動產、廠房及設備	14,780,747	27.83	14,973,405	29.02	- 192,658	- 1.29
土地	8,375,155	15.77	8,375,155	16.23	—	—
土地改良物	15,286	0.03	15,286	0.03	—	—
房屋及建築	6,001,522	11.30	6,251,938	12.12	- 250,416	- 4.01
機械及設備	166,942	0.31	105,061	0.20	61,881	58.90
交通及運輸設備	87,074	0.16	40,352	0.08	46,722	115.79
什項設備	134,768	0.25	185,613	0.36	- 50,845	- 27.39
其他資產	7,000	0.01	7,000	0.01	—	—
什項資產	7,000	0.01	7,000	0.01	—	—
資 產 總 額	53,111,028	100.00	51,588,260	100.00	1,522,768	2.95
負 債	21,499,106	40.48	20,571,944	39.88	927,162	4.51
流動負債	11,000	0.02	8,000	0.02	3,000	37.50
應付款項	11,000	0.02	8,000	0.02	3,000	37.50
長期負債	21,257,626	40.02	20,383,944	39.51	873,682	4.29
長期債務	21,257,626	40.02	20,383,944	39.51	873,682	4.29
其他負債	230,480	0.43	180,000	0.35	50,480	28.04
什項負債	230,480	0.43	180,000	0.35	50,480	28.04
權 益	31,611,922	59.52	31,016,316	60.12	595,606	1.92
資本	22,742,000	42.82	22,742,000	44.08	—	—
資本	22,742,000	42.82	22,742,000	44.08	—	—
資本公積	11,170,636	21.03	11,155,138	21.62	15,498	0.14
資本公積	11,170,636	21.03	11,155,138	21.62	15,498	0.14
保留盈餘（或累積虧損）	- 7,646,387	- 14.40	- 8,226,495	- 15.95	580,108	- 7.05
累積虧損	- 7,646,387	- 14.40	- 8,226,495	- 15.95	580,108	- 7.05
權益其他項目	5,345,673	10.07	5,345,673	10.36	—	—
累積其他綜合損益	5,345,673	10.07	5,345,673	10.36	—	—
負 債 及 權 益 總 額	53,111,028	100.00	51,588,260	100.00	1,522,768	2.95

註：不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

五、連江縣馬祖連江航業有限公司

連江縣馬祖連江航業有限公司係依航業法第 9 條規定，於 85 年 6 月設立，負責馬祖地區四鄉五島海上交通運輸任務，並促進離島經濟發展。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，並派員抽查。茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該公司負責臺灣、馬祖及東引、莒光、北竿、南竿各島間海上運輸，各該航線全部委外經營管理。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業損失 3,572 萬餘元，營業外利益 1,691 萬餘元，審定本期淨損為 1,881 萬餘元。上述營業損失較預算數減少 2,276 萬餘元，本期淨損亦較預算數減少 3,593 萬餘元，主要係政府補助收入較預計增加所致。

（三）盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 114 年度原編決算稅前淨損 1,881 萬 2,609 元，連江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 年度決算稅前淨損為 1,881 萬 2,609 元，無所得稅費用，本期淨損 1,881 萬 2,609 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨損，依連江縣政府及本室審核結果，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

3. 盈虧撥補 114 年度審定本期淨損 1,881 萬 2,609 元，連同以前年度累積虧損 2 億 5,455 萬 5,985 元，合計 2 億 7,336 萬 8,594 元，經撥用資本公積 5,642 萬 5,000 元全數填補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 2 億 1,694 萬 3,594 元，留待以後年度填補。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 3,915 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5,216 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,132 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2 萬餘元，相距 5,219 萬餘元，主要係縣政府現金增資所致。又營業活動之淨現金流出 733 萬餘元，主要係應收款項增加所致；投資活動之淨現金流入 32 萬餘元，主要係暫付及待結轉帳項減少所致；籌資活動之淨現金流入 5,917 萬餘元，主要係縣政府現金增資。

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：

連江縣馬祖連江航業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	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	317,891,000	381,491,005	—	381,491,005	63,600,005	20.01
其 他 營 業 收 入	317,891,000	381,491,005	—	381,491,005	63,600,005	20.01
營 業 成 本	365,220,000	406,946,717	—	406,946,717	41,726,717	11.43
勞 務 成 本	365,220,000	406,946,717	—	406,946,717	41,726,717	11.43
營 業 毛 利 (毛 損)	- 47,329,000	- 25,455,712	—	- 25,455,712	21,873,288	- 46.22
營 業 費 用	11,169,000	10,272,319	—	10,272,319	- 896,681	- 8.03
管 理 費 用	11,169,000	10,272,319	—	10,272,319	- 896,681	- 8.03
營 業 利 益 (損 失)	- 58,498,000	- 35,728,031	—	- 35,728,031	22,769,969	- 38.92
營 業 外 收 入	6,250,000	20,813,031	—	20,813,031	14,563,031	233.01
財 務 收 入	—	3,876,391	—	3,876,391	3,876,391	--
其 他 營 業 外 收 入	6,250,000	16,936,640	—	16,936,640	10,686,640	170.99
營 業 外 費 用	2,500,000	3,897,609	—	3,897,609	1,397,609	55.90
財 務 費 用	2,500,000	3,897,609	—	3,897,609	1,397,609	55.90
營 業 外 利 益 (損 失)	3,750,000	16,915,422	—	16,915,422	13,165,422	351.08
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 54,748,000	- 18,812,609	—	- 18,812,609	35,935,391	- 65.64
所 得 稅 費 用 (利 益)	—	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (淨 損)	- 54,748,000	- 18,812,609	—	- 18,812,609	35,935,391	- 65.64

註：該公司本期淨損 18,812,609 元，除以設算股數 4,000,000 股後，設算基本每股虧損 4.70 元。

連江縣馬祖連江航業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 較 增 減	
					金 額	%
虧 損 之 部	229,694,000	273,368,594	—	273,368,594	43,674,594	19.01
本期淨損	54,748,000	18,812,609	—	18,812,609	- 35,935,391	- 65.64
累積虧損	174,946,000	254,555,985	—	254,555,985	79,609,985	45.51
填 補 之 部	229,694,000	273,368,594	—	273,368,594	43,674,594	19.01
事業機關負擔者	229,694,000	273,368,594	—	273,368,594	43,674,594	19.01
撥用資本公積	—	56,425,000	—	56,425,000	56,425,000	--
待填補之虧損	229,694,000	216,943,594	—	216,943,594	- 12,750,406	- 5.55

連江縣馬祖連江航業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）	- 54,748,000	- 18,812,609	35,935,391	- 65.64
利息股利之調整	2,500,000	21,218	- 2,478,782	- 99.15
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 52,248,000	- 18,791,391	33,456,609	- 64.03
調整項目	53,556,000	7,580,432	- 45,975,568	- 85.85
未計利息股利之現金流入（流出）	1,308,000	- 11,210,959	- 12,518,959	--
收取利息	—	3,876,330	3,876,330	--
營業活動之淨現金流入（流出）	1,308,000	- 7,334,629	- 8,642,629	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 323,000	339,996	662,996	--
收取股利	—	61	61	--
增加基金及長期應收款	- 10,000	- 13,615	- 3,615	36.15
投資活動之淨現金流入（流出）	- 333,000	326,442	659,442	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增（淨減）	—	25,000,000	25,000,000	--
其他負債淨增（淨減）	1,500,000	8,075,780	6,575,780	438.39
增加資本、公積及填補虧損	—	30,000,000	30,000,000	--
支付利息	- 2,500,000	- 3,897,609	- 1,397,609	55.90
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 1,000,000	59,178,171	60,178,171	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 25,000	52,169,984	52,194,984	--
期初現金及約當現金	600,000	39,159,647	38,559,647	6,426.61
期末現金及約當現金	575,000	91,329,631	90,754,631	15,783.41

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，包括提存各項準備、折舊、減損及折耗、沖轉遞延負債、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

連江縣馬祖連江航業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	197,287,651	100.00	129,010,160	100.00	68,277,491	52.92
流動資產	156,719,750	79.44	81,828,829	63.43	74,890,921	91.52
現金	91,329,631	46.29	39,159,647	30.35	52,169,984	133.22
流動金融資產	29,800	0.02	29,800	0.02	—	—
應收款項	64,420,937	32.65	41,700,000	32.32	22,720,937	54.49
預付款項	939,382	0.48	939,382	0.73	—	—
基金、投資及長期應收款	1,941,341	0.98	1,927,726	1.49	13,615	0.71
基金	1,941,341	0.98	1,927,726	1.49	13,615	0.71
不動產、廠房及設備	37,590,240	19.05	43,877,289	34.01	- 6,287,049	- 14.33
機械及設備	23,568	0.01	43,953	0.03	- 20,385	- 46.38
交通及運輸設備	37,547,344	19.03	43,809,172	33.96	- 6,261,828	- 14.29
什項設備	19,328	0.01	24,164	0.02	- 4,836	- 20.01
其他資產	1,036,320	0.53	1,376,316	1.07	- 339,996	- 24.70
什項資產	1,036,320	0.53	1,376,316	1.07	- 339,996	- 24.70
資 產 總 額	197,287,651	100.00	129,010,160	100.00	68,277,491	52.92
負 債	374,231,245	189.69	317,141,145	245.83	57,090,100	18.00
流動負債	316,404,894	160.38	261,154,193	202.43	55,250,701	21.16
短期債務	80,000,000	40.55	55,000,000	42.63	25,000,000	45.45
應付款項	236,404,894	119.83	206,154,193	159.80	30,250,701	14.67
其他負債	57,826,351	29.31	55,986,952	43.40	1,839,399	3.29
負債準備	1,941,341	0.98	1,927,726	1.49	13,615	0.71
遞延負債	37,500,008	19.01	43,750,004	33.91	- 6,249,996	- 14.29
什項負債	18,385,002	9.32	10,309,222	7.99	8,075,780	78.34
權 益	- 176,943,594	- 89.69	- 188,130,985	- 145.83	11,187,391	- 5.95
資本	40,000,000	20.27	10,000,000	7.75	30,000,000	300.00
資本	40,000,000	20.27	10,000,000	7.75	30,000,000	300.00
資本公積	—	—	56,425,000	43.74	- 56,425,000	- 100.00
資本公積	—	—	56,425,000	43.74	- 56,425,000	- 100.00
保留盈餘（或累積虧損）	- 216,943,594	- 109.96	- 254,555,985	- 197.31	37,612,391	- 14.78
累積虧損	- 216,943,594	- 109.96	- 254,555,985	- 197.31	37,612,391	- 14.78
負 債 及 權 益 總 額	197,287,651	100.00	129,010,160	100.00	68,277,491	52.92

註：不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

六、連江縣馬祖油品供應有限公司

連江縣馬祖油品供應有限公司係負責馬祖地區四鄉五島之民生用油業務，因島際之間聯繫不易，基於落實政府對偏遠地區居民之照顧，該公司以提供台灣中油股份有限公司各類油品，調節市場供需，繁榮地區經濟，滿足居民需求為目標。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：

（一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 114 年度營運計畫，主要有超級柴油等 4 項，其中達成及未達預計目標者各 2 項，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
超 級 柴 油	公升	6,489,600	6,900,884	411,284	6.34	實際需求較預計增加。
九 五 無 鉛 汽 油	公升	2,546,000	2,725,523	179,523	7.05	實際需求較預計增加。
甲 種 漁 船 油	公升	1,180,000	1,085,798	- 94,202	- 7.98	漁船實際出航用油較預計減少。
煤 油	桶	500	445	- 55	- 11.00	實際需求較預計減少。

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 240 萬元(含以後年度補辦預算，報准先行辦理 210 萬元)，連同 113 年度轉入數 2,093 萬餘元，合計可用預算數 2,333 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 747 萬餘元，較可用預算數減少 1,585 萬餘元，約 67.95%，主要係西莒漁船加油站興建計畫尚未取得建造執照所致，未支用數中 1,576 萬餘元業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業損失 558 萬餘元，營業外利益 559 萬餘元，稅前淨利 9,143 元，經減除所得稅費用 5 萬餘元後，審定本期淨損為 5 萬餘元。上述營業損失較預算數增加 320 萬餘元，及稅前淨利較預算數減少 9 萬餘元，主要係銷貨成本較預計增加所致。

（三）盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 114 年度原編決算稅前淨利 9,143 元，連江縣政府彙編決算照數核定，經本室審核修正增列所得稅費用 5 萬 9,828 元，審定 114 年度決算本期淨損為 5 萬 685 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依連江縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 29 萬 9,143 元，應繳納所得稅為 5 萬 9,828 元。

3. 盈虧撥補 114 年度審定本期淨損 5 萬 685 元，經撥用累積盈餘 5 萬 685 元填補後，尚有未分配盈餘 711 萬 9,828 元，留待以後年度分配。

(四) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 3,922 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,217 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,704 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 503 萬餘元，相距 1,720 萬餘元，主要係應付費用減少所致。又營業活動之淨現金流出 638 萬餘元，主要係應付費用減少；投資活動之淨現金流出 747 萬餘元，主要係配合新頒建築法規，支付加油站拆除退縮重建等施作工程款項；籌資活動之淨現金流入 169 萬餘元，主要係收取廠商保證金所致。

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：

連江縣馬祖油品供應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	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	297,721,000	308,002,860	—	308,002,860	10,281,860	3.45
銷 貨 收 入	264,029,000	271,028,083	—	271,028,083	6,999,083	2.65
其 他 營 業 收 入	33,692,000	36,974,777	—	36,974,777	3,282,777	9.74
營 業 成 本	230,835,000	238,912,764	—	238,912,764	8,077,764	3.50
銷 貨 成 本	230,835,000	238,912,764	—	238,912,764	8,077,764	3.50
營 業 毛 利 (毛 損)	66,886,000	69,090,096	—	69,090,096	2,204,096	3.30
營 業 費 用	69,274,000	74,678,687	—	74,678,687	5,404,687	7.80
管 理 費 用	69,274,000	74,678,687	—	74,678,687	5,404,687	7.80
營 業 利 益 (損 失)	- 2,388,000	- 5,588,591	—	- 5,588,591	- 3,200,591	134.03
營 業 外 收 入	2,490,000	5,597,734	—	5,597,734	3,107,734	124.81
財 務 收 入	200,000	276,532	—	276,532	76,532	38.27
其 他 營 業 外 收 入	2,290,000	5,321,202	—	5,321,202	3,031,202	132.37
營 業 外 利 益 (損 失)	2,490,000	5,597,734	—	5,597,734	3,107,734	124.81
稅 前 淨 利 (淨 損)	102,000	9,143	—	9,143	- 92,857	- 91.04
所 得 稅 費 用 (利 益)	—	—	59,828	59,828	59,828	--
本 期 淨 利 (淨 損)	102,000	9,143	- 59,828	- 50,685	- 152,685	--

註：1. 該公司資本按每股10元設算股數，本期淨損50,685元，除以設算股數3,600,000股後，基本每股虧損0.01元。

2. 稅前淨利9,143元，照稅法規定，加計所得稅調整項目290,000元，課稅所得為299,143元。應繳納所得稅及所得稅費用均為59,828元。

連江縣馬祖油品供應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 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	7,212,000	7,179,656	- 59,828	7,119,828	- 92,172	- 1.28
本期淨利（淨損）	102,000	9,143	- 59,828	- 50,685	- 152,685	--
累 積 盈 餘	7,110,000	7,170,513	—	7,170,513	60,513	0.85
分 配 之 部	7,212,000	7,179,656	- 59,828	7,119,828	- 92,172	- 1.28
留存事業機關者	7,212,000	7,179,656	- 59,828	7,119,828	- 92,172	- 1.28
法 定 公 積	10,000	914	- 914	—	- 10,000	- 100.00
未 分 配 盈 餘	7,202,000	7,178,742	- 58,914	7,119,828	- 82,172	- 1.14

連江縣馬祖油品供應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）	102,000	9,143	- 92,857	- 91.04
利 息 股 利 之 調 整	- 200,000	- 276,532	- 76,532	38.27
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 98,000	- 267,389	- 169,389	172.85
調 整 項 目	6,075,000	- 6,336,694	- 12,411,694	--
未計利息股利之現金流入（流出）	5,977,000	- 6,604,083	- 12,581,083	--
收 取 利 息	200,000	276,532	76,532	38.27
支 付 所 得 稅	—	- 59,828	- 59,828	--
營業活動之淨現金流入（流出）	6,177,000	- 6,387,379	- 12,564,379	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 300,000	- 7,478,300	- 7,178,300	2,392.77
投資活動之淨現金流入（流出）	- 300,000	- 7,478,300	- 7,178,300	2,392.77
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增（淨減）	- 839,000	1,694,175	2,533,175	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 839,000	1,694,175	2,533,175	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	5,038,000	- 12,171,504	- 17,209,504	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	13,171,000	39,220,479	26,049,479	197.78
期 末 現 金 及 約 當 現 金	18,209,000	27,048,975	8,839,975	48.55

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，包括折舊、減損及折耗、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

連江縣馬祖油品供應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	72,102,515	100.00	80,244,724	100.00	- 8,142,209	- 10.15
流動資產	49,951,750	69.28	64,286,517	80.11	- 14,334,767	- 22.30
現金	27,048,975	37.51	39,220,479	48.88	- 12,171,504	- 31.03
應收款項	3,535,875	4.90	3,234,546	4.03	301,329	9.32
存貨	16,669,763	23.12	19,522,930	24.33	- 2,853,167	- 14.61
預付款項	546,594	0.76	519,850	0.65	26,744	5.14
短期墊款	2,150,543	2.98	1,788,712	2.23	361,831	20.23
不動產、廠房及設備	22,147,765	30.72	15,955,207	19.88	6,192,558	38.81
房屋及建築	18,184,754	25.22	12,407,256	15.46	5,777,498	46.57
機械及設備	3,405,861	4.72	3,001,095	3.74	404,766	13.49
交通及運輸設備	197,468	0.27	175,898	0.22	21,570	12.26
什項設備	359,682	0.50	370,958	0.46	- 11,276	- 3.04
其他資產	3,000	0.00	3,000	0.00	—	—
什項資產	3,000	0.00	3,000	0.00	—	—
資 產 總 額	72,102,515	100.00	80,244,724	100.00	- 8,142,209	- 10.15
負 債	25,199,760	34.95	33,291,284	41.49	- 8,091,524	- 24.31
流動負債	20,314,190	28.17	30,099,889	37.51	- 9,785,699	- 32.51
應付款項	10,581,575	14.68	21,235,449	26.46	- 10,653,874	- 50.17
預收款項	9,732,615	13.50	8,864,440	11.05	868,175	9.79
其他負債	4,885,570	6.78	3,191,395	3.98	1,694,175	53.09
什項負債	4,885,570	6.78	3,191,395	3.98	1,694,175	53.09
權 益	46,902,755	65.05	46,953,440	58.51	- 50,685	- 0.11
資本	36,000,000	49.93	36,000,000	44.86	—	—
資本公積	36,000,000	49.93	36,000,000	44.86	—	—
資本公積	687,438	0.95	687,438	0.86	—	—
資本公積	687,438	0.95	687,438	0.86	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	10,215,317	14.17	10,266,002	12.79	- 50,685	- 0.49
已指撥保留盈餘	3,095,489	4.29	3,095,489	3.86	—	—
未指撥保留盈餘	7,119,828	9.87	7,170,513	8.94	- 50,685	- 0.71
負 債 及 權 益 總 額	72,102,515	100.00	80,244,724	100.00	- 8,142,209	- 10.15

註：1. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以淨變現價值衡量。

2. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 縣政府主管

連江縣住宅基金

連江縣政府為健全住宅市場、辦理住宅補貼、興辦社會及示範住宅、提升居住環境品質，依據住宅法規定，於 107 年度設立連江縣住宅基金。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執行南竿鄉仁愛段 147 地號社會住宅租賃作業，預計租金收入 368 萬餘元，實際收入 349 萬餘元，較預計減少 18 萬餘元，約 5.12%，主要係租金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 79 萬餘元，業務外短絀 4,211 萬餘元，審定本期短絀 4,290 萬餘元，較預算短絀 360 萬餘元，增加 3,930 萬餘元，主要係修正增列撥用示範住宅土地費用所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 114 年度決算經連江縣政府核定短絀 2,035,829 元，本室依法審核修正增列業務外費用 40,874,392 元，減列業務成本與費用 3,701 元，綜計增列短絀 40,870,691 元，審定本期短絀 42,906,520 元。

(2) 餘絀撥補 114 年度決算審定短絀 42,906,520 元，連同前期待填補之短絀 14,373,823 元，合計短絀 57,280,343 元，全數列為待填補之短絀。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1,325 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,067 萬餘元，期末現金及約當現金 258 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 546 萬餘元，增加 520 萬餘元，主要係流動負債減少，業務活動之淨現金流出增加所致。

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

連江縣住宅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	3,777,000	5,798,695	—	5,798,695	2,021,695	53.53
租金及權利金收入	3,682,000	3,493,663	—	3,493,663	- 188,337	- 5.12
其 他 業 務 收 入	95,000	2,305,032	—	2,305,032	2,210,032	2,326.35
業 務 成 本 與 費 用	6,127,000	6,593,827	- 3,701	6,590,126	463,126	7.56
出 租 資 產 成 本	3,306,000	3,267,316	- 3,701	3,263,615	- 42,385	- 1.28
業 務 費 用	951,000	887,271	—	887,271	- 63,729	- 6.70
管 理 及 總 務 費 用	1,870,000	2,439,240	—	2,439,240	569,240	30.44
業 務 賸 餘 (短絀)	- 2,350,000	- 795,132	3,701	- 791,431	1,558,569	- 66.32
業 務 外 收 入	—	10,514	—	10,514	10,514	--
財 務 收 入	—	10,345	—	10,345	10,345	--
其 他 業 務 外 收 入	—	169	—	169	169	--
業 務 外 費 用	1,254,000	1,251,211	40,874,392	42,125,603	40,871,603	3,259.30
財 務 費 用	1,254,000	1,251,211	—	1,251,211	- 2,789	- 0.22
其 他 業 務 外 費 用	—	—	40,874,392	40,874,392	40,874,392	--
業 務 外 賸 餘 (短絀)	- 1,254,000	- 1,240,697	- 40,874,392	- 42,115,089	- 40,861,089	3,258.46
本 期 賸 餘 (短絀)	- 3,604,000	- 2,035,829	- 40,870,691	- 42,906,520	- 39,302,520	1,090.52

連江縣住宅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	%
短 絀 之 部	23,563,000	16,409,652	40,870,691	57,280,343	33,717,343	143.09
本 期 短 絀	3,604,000	2,035,829	40,870,691	42,906,520	39,302,520	1,090.52
前期待填補之短絀	19,959,000	14,373,823	—	14,373,823	- 5,585,177	- 27.98
待 填 補 之 短 絀	23,563,000	16,409,652	40,870,691	57,280,343	33,717,343	143.09

連江縣住宅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）	- 3,604,000	- 42,906,520	- 39,302,520	1,090.52
利息股利之調整	1,254,000	1,240,866	- 13,134	- 1.05
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 2,350,000	- 41,665,654	- 39,315,654	1,673.01
調整項目	1,149,870,000	- 20,999,180	- 1,170,869,180	--
未計利息股利之現金流入（流出）	1,147,520,000	- 62,664,834	- 1,210,184,834	--
收取利息	—	10,345	10,345	--
業務活動之淨現金流入（流出）	1,147,520,000	- 62,654,489	- 1,210,174,489	--
投資活動之現金流量				
減少投資性不動產	—	- 998,331	- 998,331	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 602,000	—	602,000	- 100.00
增加投資性不動產	- 1,202,000	—	1,202,000	- 100.00
增加無形資產及其他資產	—	- 89,598	- 89,598	--
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,804,000	- 1,087,929	716,071	- 39.69
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	81,010,000	54,320,000	- 26,690,000	- 32.95
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 646,520,000	—	646,520,000	- 100.00
減少長期負債	- 584,419,000	—	584,419,000	- 100.00
支付利息	- 1,254,000	- 1,251,211	2,789	- 0.22
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 1,151,183,000	53,068,789	1,204,251,789	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 5,467,000	- 10,673,629	- 5,206,629	95.24
期初現金及約當現金	5,477,000	13,259,723	7,782,723	142.10
期末現金及約當現金	10,000	2,586,094	2,576,094	25,760.94

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、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

連江縣住宅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	122,344,077	100.00	135,069,980	100.00	- 12,725,903	- 9.42
流動資產	2,586,094	2.11	13,259,723	9.82	- 10,673,629	- 80.50
現金	2,586,094	2.11	13,259,723	9.82	- 10,673,629	- 80.50
不動產、廠房及設備	8,174,074	6.68	9,333,713	6.91	- 1,159,639	- 12.42
土地	1,196,329	0.98	1,196,329	0.89	—	—
機械及設備	3,205,472	2.62	3,501,488	2.59	- 296,016	- 8.45
什項設備	3,772,273	3.08	4,635,896	3.43	- 863,623	- 18.63
投資性不動產	111,494,311	91.13	112,476,544	83.27	- 982,233	- 0.87
投資性不動產	106,067,675	86.70	108,048,239	79.99	- 1,980,564	- 1.83
建造中之投資性不動產	5,426,636	4.44	4,428,305	3.28	998,331	22.54
其他資產	89,598	0.07	—	—	89,598	--
什項資產	89,598	0.07	—	—	89,598	--
合 計	122,344,077	100.00	135,069,980	100.00	- 12,725,903	- 9.42
負 債	162,874,348	133.13	132,693,731	98.24	30,180,617	22.74
流動負債	42,087,485	34.40	66,226,868	49.03	- 24,139,383	- 36.45
應付款項	42,087,485	34.40	66,226,868	49.03	- 24,139,383	- 36.45
長期負債	66,000,000	53.95	66,000,000	48.86	—	—
長期債務	66,000,000	53.95	66,000,000	48.86	—	—
其他負債	54,786,863	44.78	466,863	0.35	54,320,000	11,635.10
什項負債	54,786,863	44.78	466,863	0.35	54,320,000	11,635.10
淨 值	- 40,530,271	- 33.13	2,376,249	1.76	- 42,906,520	--
基金	2,977,000	2.43	2,977,000	2.20	—	—
基金	2,977,000	2.43	2,977,000	2.20	—	—
公積	13,773,072	11.26	13,773,072	10.20	—	—
資本公積	13,773,072	11.26	13,773,072	10.20	—	—
累積餘絀	- 57,280,343	- 46.82	- 14,373,823	- 10.64	- 42,906,520	298.50
累積短絀	- 57,280,343	- 46.82	- 14,373,823	- 10.64	- 42,906,520	298.50
合 計	122,344,077	100.00	135,069,980	100.00	- 12,725,903	- 9.42

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底分別為 36,841,000 元及 6,975,000 元。

（二）衛生局主管

1. 連江縣衛生局統籌基金

連江縣政府為掌理全縣衛生醫療業務，設立連江縣衛生局統籌基金。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病患門診、培育醫事人才及建立緊急醫療網，並推廣病人衛生教育工作，增進醫療服務效能。114 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 1 項，其執行情形如次：

A. 門診醫療收入 預計收入 3,080 萬元，實際收入為 3,646 萬餘元，較預計增加 566 萬餘元，約 18.39%，主要係衛生所門診人次較預計增加。

B. 其他醫療收入 預計收入 357 萬元，實際收入為 352 萬餘元，較預計減少 4 萬餘元，約 1.16%，主要係縣立醫院醫療收入提撥款較預計減少。

（2）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 1,445 萬餘元，業務外賸餘 182 萬餘元，審定本期賸餘 1,627 萬餘元，與預算短絀 248 萬餘元，相距 1,876 萬餘元，主要係實際進用員額較預計減少及按業務需要減少支付，致業務成本與費用較預計減少。

（3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經連江縣政府核定賸餘 16,279,294 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 16,279,294 元，連同前期未分配賸餘 91,105,053 元，合計賸餘 107,384,347 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 9,046 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,199 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 245 萬餘元；其現金及約當現金淨增數

與預算淨減數 236 萬餘元，相距 1,435 萬餘元，主要係原預計營運發生短絀而實際產生賸餘，業務活動產生淨現金流入所致。

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

連江縣衛生局統籌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	34,370,000	39,991,354	—	39,991,354	5,621,354	16.36
醫 療 收 入	34,370,000	39,991,354	—	39,991,354	5,621,354	16.36
業 務 成 本 與 費 用	38,146,000	25,532,913	—	25,532,913	- 12,613,087	- 33.07
勞 務 成 本	15,711,000	9,138,007	—	9,138,007	- 6,572,993	- 41.84
醫 療 成 本	12,020,000	11,433,821	—	11,433,821	- 586,179	- 4.88
其 他 業 務 費 用	10,415,000	4,961,085	—	4,961,085	- 5,453,915	- 52.37
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 3,776,000	14,458,441	—	14,458,441	18,234,441	--
業 務 外 收 入	1,300,000	1,827,768	—	1,827,768	527,768	40.60
財 務 收 入	200,000	721,890	—	721,890	521,890	260.95
其 他 業 務 外 收 入	1,100,000	1,105,878	—	1,105,878	5,878	0.53
業 務 外 費 用	10,000	6,915	—	6,915	- 3,085	- 30.85
其 他 業 務 外 費 用	10,000	6,915	—	6,915	- 3,085	- 30.85
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	1,290,000	1,820,853	—	1,820,853	530,853	41.15
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 2,486,000	16,279,294	—	16,279,294	18,765,294	--

連江縣衛生局統籌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	70,429,000	107,384,347	—	107,384,347	36,955,347	52.47
本 期 賸 餘	—	16,279,294	—	16,279,294	16,279,294	--
前 期 未 分 配 賸 餘	70,429,000	91,105,053	—	91,105,053	20,676,053	29.36
分 配 之 部	2,486,000	—	—	—	- 2,486,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	2,486,000	—	—	—	- 2,486,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	67,943,000	107,384,347	—	107,384,347	39,441,347	58.05
短 絀 之 部	2,486,000	—	—	—	- 2,486,000	- 100.00
本 期 短 絀	2,486,000	—	—	—	- 2,486,000	- 100.00
填 補 之 部	2,486,000	—	—	—	- 2,486,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	2,486,000	—	—	—	- 2,486,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

連江縣衛生局統籌基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 2,486,000	16,279,294	18,765,294	--
利 息 股 利 之 調 整	- 200,000	- 721,890	- 521,890	260.95
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 2,686,000	15,557,404	18,243,404	--
調 整 項 目	125,000	- 3,846,351	- 3,971,351	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 2,561,000	11,711,053	14,272,053	--
收 取 利 息	200,000	721,890	521,890	260.95
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 2,361,000	12,432,943	14,793,943	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	—	- 2,010,606	- 2,010,606	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	—	- 2,010,606	- 2,010,606	--
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	—	1,573,641	1,573,641	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	—	1,573,641	1,573,641	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 2,361,000	11,995,978	14,356,978	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	62,845,000	90,462,394	27,617,394	43.95
期 末 現 金 及 約 當 現 金	60,484,000	102,458,372	41,974,372	69.40

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)。

連江縣衛生局統籌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	124,332,592	100.00	106,515,411	100.00	17,817,181	16.73
流動資產	116,554,524	93.74	100,539,873	94.39	16,014,651	15.93
現金	102,458,372	82.41	90,462,394	84.93	11,995,978	13.26
應收款項	3,171,567	2.55	2,626,619	2.47	544,948	20.75
存貨	6,201,184	4.99	5,222,490	4.90	978,694	18.74
預付款項	4,723,401	3.80	2,228,370	2.09	2,495,031	111.97
不動產、廠房及設備	7,778,068	6.26	5,975,538	5.61	1,802,530	30.17
房屋及建築	7,694,325	6.19	5,797,587	5.44	1,896,738	32.72
機械及設備	20,034	0.02	25,374	0.02	- 5,340	- 21.05
交通及運輸設備	558	0.00	558	0.00	—	—
什項設備	63,151	0.05	152,019	0.14	- 88,868	- 58.46
合 計	124,332,592	100.00	106,515,411	100.00	17,817,181	16.73
負 債	2,948,245	2.37	1,410,358	1.32	1,537,887	109.04
流動負債	662,335	0.53	698,089	0.66	- 35,754	- 5.12
應付款項	662,335	0.53	698,089	0.66	- 35,754	- 5.12
其他負債	2,285,910	1.84	712,269	0.67	1,573,641	220.93
什項負債	2,285,910	1.84	712,269	0.67	1,573,641	220.93
淨 值	121,384,347	97.63	105,105,053	98.68	16,279,294	15.49
基金	14,000,000	11.26	14,000,000	13.14	—	—
基金	14,000,000	11.26	14,000,000	13.14	—	—
累積餘絀	107,384,347	86.37	91,105,053	85.53	16,279,294	17.87
累積賸餘	107,384,347	86.37	91,105,053	85.53	16,279,294	17.87
合 計	124,332,592	100.00	106,515,411	100.00	17,817,181	16.73

2. 連江縣立醫院醫療作業基金

連江縣政府為提供一般民眾疾病及健保疾病治療，並為貧困、殘障者作診療服務，以減輕患者負擔，便利民眾就醫，設立連江縣立醫院醫療作業基金。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，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病患門診及住院醫療等。114 年度營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
門 診 收 入	千元	104,700	105,632	932	0.89	
住 院 收 入	千元	6,000	4,659	- 1,340	- 22.34	住院人次較預計減少。
牙 科 收 入	千元	18,696	19,256	560	3.00	
自 費 收 入	千元	2,220	5,297	3,077	138.62	自費人次較預計增加。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 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，業務短絀 215 萬餘元，業務外賸餘 83 萬餘元，審定本期短絀 131 萬餘元，較預算短絀 3,599 萬餘元，減少 3,468 萬餘元，主要係人員尚未補實，用人費用較預計減少所致。該基金雖有業務短絀 215 萬餘元及本期短絀 131 萬餘元，惟如扣除衛生局公務預算及其所屬統籌基金補助之人事費合計 7,182 萬餘元，則分別為業務短絀 7,398 萬餘元及本期短絀 7,314 萬餘元。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經連江縣政府核定短絀 1,316,242 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 1,316,242 元，其前期未分配賸餘 116,588,980 元，經用以填補短絀及依預算解繳公庫 7,000,000 元後，尚有未分配賸餘 108,272,738 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 5,594 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 666 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 4,928 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 5,336 萬餘元，減少 4,670 萬餘元，主要係增加其他負債，籌資活動產生淨現金流入所致。

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

連江縣立醫院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	204,407,000	206,675,272	—	206,675,272	2,268,272	1.11
醫 療 收 入	131,256,000	134,845,524	—	134,845,524	3,589,524	2.73
其 他 業 務 收 入	73,151,000	71,829,748	—	71,829,748	- 1,321,252	- 1.81
業 務 成 本 與 費 用	240,502,000	208,827,453	—	208,827,453	- 31,674,547	- 13.17
勞 務 成 本	135,561,000	115,641,018	—	115,641,018	- 19,919,982	- 14.69
醫 療 成 本	37,320,000	37,138,974	—	37,138,974	- 181,026	- 0.49
管 理 及 總 務 費 用	67,621,000	56,047,461	—	56,047,461	- 11,573,539	- 17.12
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 36,095,000	- 2,152,181	—	- 2,152,181	33,942,819	- 94.04
業 務 外 收 入	596,000	1,188,109	—	1,188,109	592,109	99.35
財 務 收 入	500,000	1,059,726	—	1,059,726	559,726	111.95
其 他 業 務 外 收 入	96,000	128,383	—	128,383	32,383	33.73
業 務 外 費 用	500,000	352,170	—	352,170	- 147,830	- 29.57
其 他 業 務 外 費 用	500,000	352,170	—	352,170	- 147,830	- 29.57
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	96,000	835,939	—	835,939	739,939	770.77
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 35,999,000	- 1,316,242	—	- 1,316,242	34,682,758	- 96.34

連江縣立醫院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	89,061,000	116,588,980	—	116,588,980	27,527,980	30.91
前期未分配賸餘	89,061,000	116,588,980	—	116,588,980	27,527,980	30.91
分 配 之 部	42,999,000	8,316,242	—	8,316,242	- 34,682,758	- 80.66
填補累積短絀	35,999,000	1,316,242	—	1,316,242	- 34,682,758	- 96.34
解繳公庫淨額	7,000,000	7,000,000	—	7,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	46,062,000	108,272,738	—	108,272,738	62,210,738	135.06
短 絀 之 部	35,999,000	1,316,242	—	1,316,242	- 34,682,758	- 96.34
本期短絀	35,999,000	1,316,242	—	1,316,242	- 34,682,758	- 96.34
填 補 之 部	35,999,000	1,316,242	—	1,316,242	- 34,682,758	- 96.34
撥 用 賸 餘	35,999,000	1,316,242	—	1,316,242	- 34,682,758	- 96.34
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

連江縣立醫院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）	- 35,999,000	- 1,316,242	34,682,758	- 96.34
利息股利之調整	- 500,000	- 1,059,726	- 559,726	111.95
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 36,499,000	- 2,375,968	34,123,032	- 93.49
調 整 項 目	27,894,000	- 14,334,268	- 42,228,268	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 8,605,000	- 16,710,236	- 8,105,236	94.19
收 取 利 息	500,000	1,059,726	559,726	111.95
業務活動之淨現金流入（流出）	- 8,105,000	- 15,650,510	- 7,545,510	93.10
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 17,052,000	- 25,970,015	- 8,918,015	52.30
投資活動之淨現金流入（流出）	- 17,052,000	- 25,970,015	- 8,918,015	52.30
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	41,960,292	41,960,292	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 21,206,000	—	21,206,000	- 100.00
賸 餘 分 配 款	- 7,000,000	- 7,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 28,206,000	34,960,292	63,166,292	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 53,363,000	- 6,660,233	46,702,767	- 87.52
期 初 現 金 及 約 當 現 金	114,963,000	155,946,268	40,983,268	35.65
期 末 現 金 及 約 當 現 金	61,600,000	149,286,035	87,686,035	142.35

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、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）。

連江縣立醫院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	574,366,398	100.00	541,207,550	100.00	33,158,848	6.13
流動資產	192,384,838	33.50	195,339,401	36.09	- 2,954,563	- 1.51
現金	149,286,035	25.99	155,946,268	28.81	- 6,660,233	- 4.27
應收款項	19,834,588	3.45	18,595,745	3.44	1,238,843	6.66
存貨	10,168,071	1.77	12,625,654	2.33	- 2,457,583	- 19.46
短期貸墊款	13,096,144	2.28	8,171,734	1.51	4,924,410	60.26
不動產、廠房及設備	381,445,360	66.41	344,746,549	63.70	36,698,811	10.65
房屋及建築	284,526,147	49.54	283,743,838	52.43	782,309	0.28
機械及設備	91,611,099	15.95	55,035,121	10.17	36,575,978	66.46
交通及運輸設備	2,651,343	0.46	2,951,192	0.55	- 299,849	- 10.16
什項設備	2,656,771	0.46	3,016,398	0.56	- 359,627	- 11.92
無形資產	536,200	0.09	1,121,600	0.21	- 585,400	- 52.19
無形資產	536,200	0.09	1,121,600	0.21	- 585,400	- 52.19
合 計	574,366,398	100.00	541,207,550	100.00	33,158,848	6.13
負 債	463,593,660	80.71	422,118,570	78.00	41,475,090	9.83
流動負債	63,645,418	11.08	64,130,620	11.85	- 485,202	- 0.76
應付款項	63,645,418	11.08	64,130,620	11.85	- 485,202	- 0.76
其他負債	399,948,242	69.63	357,987,950	66.15	41,960,292	11.72
遞延負債	352,724,570	61.41	324,824,591	60.02	27,899,979	8.59
什項負債	47,223,672	8.22	33,163,359	6.13	14,060,313	42.40
淨 值	110,772,738	19.29	119,088,980	22.00	- 8,316,242	- 6.98
基金	2,500,000	0.44	2,500,000	0.46	—	—
基金	2,500,000	0.44	2,500,000	0.46	—	—
累積餘絀	108,272,738	18.85	116,588,980	21.54	- 8,316,242	- 7.13
累積賸餘	108,272,738	18.85	116,588,980	21.54	- 8,316,242	- 7.13
合 計	574,366,398	100.00	541,207,550	100.00	33,158,848	6.13

二、特別收入基金

(一) 縣政府主管

1. 連江縣社教與文化設施發展基金

連江縣政府為建造、修復、營運及管理縣內文化資產及社教文化藝術設施，並推廣社會教育、文化藝術及文化創意產業，依據連江縣政府 84 年 3 月 30 日連秘法字第 03199 號函設立連江縣社教活動基金，並於 98 年 7 月 14 日更名為連江縣社教與文化設施發展基金。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拓展社教活動及活絡社教發展空間等。114 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計減少者 2 項，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
				增	減			
拓展社教活動計畫	千元	200	—	—	—	- 200	- 100.00	補助青年爭取國內外獎項無人申請。
一般行政管理	千元	22,523	17,350	—	—	- 5,172	- 22.97	馬祖國際藝術島作品及梅石藝文中心營運等相關費用，依實際需要支付。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%，或金額達 500 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 152 萬餘元，與預算短絀 419 萬元，相距 571 萬餘元，主要係馬祖國際藝術島公共藝術作品經費由中央補助款支用所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經連江縣政府核定賸餘 1,526,433 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 6,977 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 165 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,143 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：

連江縣社教與文化設施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	
					金 額	%
基 金 來 源	18,533,000	18,877,022	—	18,877,022	344,022	1.86
財 產 收 入	2,083,000	1,818,576	—	1,818,576	- 264,424	- 12.69
政 府 撥 入 收 入	10,000,000	10,000,000	—	10,000,000	—	—
其 他 收 入	6,450,000	7,058,446	—	7,058,446	608,446	9.43
基 金 用 途	22,723,000	17,350,589	—	17,350,589	- 5,372,411	- 23.64
社 教 活 動 計 畫	22,723,000	17,350,589	—	17,350,589	- 5,372,411	- 23.64
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 4,190,000	1,526,433	—	1,526,433	5,716,433	--
期 初 基 金 餘 額	68,176,000	69,787,801	—	69,787,801	1,611,801	2.36
期 末 基 金 餘 額	63,986,000	71,314,234	—	71,314,234	7,328,234	11.45

連江縣社教與文化設施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）	4,321,433
調整非現金項目	125,650
業務活動之淨現金流入（流出）	4,447,083
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	- 2,795,000
投資活動之淨現金流入（流出）	- 2,795,000
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,652,083
期初現金及約當現金	69,779,121
期末現金及約當現金	71,431,204

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。

連江縣社教與文化設施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	74,274,234	100.00	69,821,801	100.00	4,452,433	6.38
流動資產	71,445,234	96.19	69,787,801	99.95	1,657,433	2.37
現金	71,431,204	96.17	69,779,121	99.94	1,652,083	2.37
應收款項	14,030	0.02	8,680	0.01	5,350	61.64
固定資產	2,829,000	3.81	34,000	0.05	2,795,000	8,220.59
雜項設備	2,829,000	3.81	34,000	0.05	2,795,000	8,220.59
合 計	74,274,234	100.00	69,821,801	100.00	4,452,433	6.38
負 債	131,000	0.18	—	—	131,000	--
流動負債	131,000	0.18	—	—	131,000	--
預收款項	131,000	0.18	—	—	131,000	--
淨 資 產	74,143,234	99.82	69,821,801	100.00	4,321,433	6.19
淨 資 產	74,143,234	99.82	69,821,801	100.00	4,321,433	6.19
淨 資 產	74,143,234	99.82	69,821,801	100.00	4,321,433	6.19
合 計	74,274,234	100.00	69,821,801	100.00	4,452,433	6.38

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. 連江縣地方教育發展基金

連江縣政府為充實及保障教育經費，並使相關經費發揮效益，依教育經費編列與管理法規定，設立連江縣地方教育發展基金，包括教育處、各國民中小學、中山國民中學、各國民小學、家庭教育中心等 10 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國民教育、學前教育等各項教育計畫及汰換、充實各項設備等。114 年度業務計畫 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 6 項，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	
國 民 教 育 計 畫	千元	591,180	546,069	- 45,110	- 7.63	英語教育資源中心計畫經費結餘。	
學 前 教 育 計 畫	千元	24,080	20,576	- 3,503	- 14.55	幼兒就學補助及育兒津貼依業務需要支付之賸餘。	
特 殊 教 育 計 畫	千元	11,372	14,764	3,392	29.83	教師用人等經費較預計增加。	
社 會 教 育 計 畫	千元	22,213	19,118	- 3,094	- 13.93	補助計畫經費結餘。	
體育及衛生教育計畫	千元	73,544	60,654	- 12,889	- 17.53	各體育場館水電費支用賸餘。	
一般行政管理計畫	千元	72,578	63,656	- 8,921	- 12.29	實際進用員額較少致人事費節餘。	
建 築 及 設 備 計 畫	千元	273,016	90,558	- 182,457	- 66.83	執行老舊校舍整建工程經費較預計減少。	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%，或金額達 500 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，本室已促請連江縣政府督促檢討改善，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 2 億 2,759 萬餘元，較預算賸餘 29 萬餘元，增加 2 億 2,730 萬餘元，主要係執行老舊校舍整建工程按進度撥款所致。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 年度決算經連江縣政府核定賸餘 227,598,799 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為 7 億 9,906 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 8,392 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 8,298 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：

連江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	1,068,279,000	1,042,996,327	—	1,042,996,327	- 25,282,673	- 2.37
勞 務 收 入	206,000	74,700	—	74,700	- 131,300	- 63.74
財 產 收 入	90,000	815,723	—	815,723	725,723	806.36
政 府 撥 入 收 入	1,067,983,000	1,037,905,744	—	1,037,905,744	- 30,077,256	- 2.82
其 他 收 入	—	4,200,160	—	4,200,160	4,200,160	--
基 金 用 途	1,067,983,000	815,397,528	—	815,397,528	- 252,585,472	- 23.65
國 民 教 育 計 畫	591,180,000	546,069,726	—	546,069,726	- 45,110,274	- 7.63
學 前 教 育 計 畫	24,080,000	20,576,293	—	20,576,293	- 3,503,707	- 14.55
特 殊 教 育 計 畫	11,372,000	14,764,679	—	14,764,679	3,392,679	29.83
社 會 教 育 計 畫	22,213,000	19,118,084	—	19,118,084	- 3,094,916	- 13.93
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	73,544,000	60,654,046	—	60,654,046	- 12,889,954	- 17.53
一 般 行 政 管 理 計 畫	72,578,000	63,656,683	—	63,656,683	- 8,921,317	- 12.29
建 築 及 設 備 計 畫	273,016,000	90,558,017	—	90,558,017	- 182,457,983	- 66.83
本 期 賸 餘 (短 絀)	296,000	227,598,799	—	227,598,799	227,302,799	76,791.49
期 初 基 金 餘 額	636,723,000	710,402,693	—	710,402,693	73,679,693	11.57
期 末 基 金 餘 額	637,019,000	938,001,492	—	938,001,492	300,982,492	47.25

註：本表建築及設備計畫決算審定數 90,558,017 元，包含以前年度保留數之執行數 5,861,512 元、114 年度報准先行辦理數之執行數 80,000 元。

連江縣地方教育發展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：新臺幣元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期		餘（短絀）		期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
教 育 處	584,637,350	366,228,726	—	218,408,624	218,408,624	--	646,837,284	865,245,908
介壽國民中小學	142,924,053	140,586,164	87,000	2,337,889	2,250,889	2,587.23	9,690,513	12,028,402
中正國民中小學	67,395,750	65,911,942	150,000	1,483,808	1,333,808	889.21	9,126,134	10,609,942
中山國民中學	35,127,244	34,437,461	7,000	689,783	682,783	9,754.04	4,697,579	5,387,362
敬恆國民中小學	41,821,686	41,525,193	3,000	296,493	293,493	9,783.10	6,466,068	6,762,561
東引國民中小學	55,421,506	53,642,471	2,000	1,779,035	1,777,035	88,851.75	12,187,497	13,966,532
仁愛國民小學	34,605,812	34,072,834	33,000	532,978	499,978	1,515.08	7,981,404	8,514,382
塘岐國民小學	49,027,475	48,547,550	11,000	479,925	468,925	4,262.95	5,457,156	5,937,081
東莒國民小學	24,496,911	24,141,698	3,000	355,213	352,213	11,740.43	4,699,566	5,054,779
家庭教育中心	7,538,540	6,303,489	—	1,235,051	1,235,051	--	3,259,492	4,494,543

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

連江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）	250,973,680
調整非現金項目	81,753,314
業務活動之淨現金流入（流出）	332,726,994
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	62,839,762
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 208,006,303
投資活動之淨現金流入（流出）	- 145,166,541
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	3,621,391
減少短期債務及其他負債	- 7,256,599
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 3,635,208
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增（淨減）	183,925,245
期 初 現 金 及 約 當 現 金	799,061,944
期 末 現 金 及 約 當 現 金	982,987,189

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。

連江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	3,195,302,952	100.00	2,927,771,896	100.00	267,531,056	9.14
流動資產	1,146,690,246	35.89	918,916,313	31.39	227,773,933	24.79
現金	982,987,189	30.76	799,061,944	27.29	183,925,245	23.02
應收款項	57,364	0.00	—	—	57,364	--
存貨	6,723,470	0.21	6,723,470	0.23	—	—
預付款項	156,922,223	4.91	113,130,899	3.86	43,791,324	38.71
固定資產	1,985,893,848	62.15	1,999,428,014	68.29	- 13,534,166	- 0.68
土地	116,397,634	3.64	128,350,042	4.38	- 11,952,408	- 9.31
土地改良物	43,511,962	1.36	46,607,660	1.59	- 3,095,698	- 6.64
房屋建築及設備	1,471,428,233	46.05	1,501,538,685	51.29	- 30,110,452	- 2.01
機械及設備	56,405,744	1.77	62,012,006	2.12	- 5,606,262	- 9.04
交通及運輸設備	14,804,421	0.46	13,907,412	0.48	897,009	6.45
雜項設備	49,895,368	1.56	58,938,514	2.01	- 9,043,146	- 15.34
購建中固定資產	233,450,486	7.31	188,073,695	6.42	45,376,791	24.13
無形資產	51,666	0.00	1,368,901	0.05	- 1,317,235	- 96.23
無形資產	51,666	0.00	1,368,901	0.05	- 1,317,235	- 96.23
其他資產	62,667,192	1.96	8,058,668	0.28	54,608,524	677.64
什項資產	62,667,192	1.96	8,058,668	0.28	54,608,524	677.64
合 計	3,195,302,952	100.00	2,927,771,896	100.00	267,531,056	9.14
負 債	215,621,672	6.75	219,338,014	7.49	- 3,716,342	- 1.69
流動負債	205,152,733	6.42	205,233,867	7.01	- 81,134	- 0.04
應付款項	205,152,733	6.42	146,733,867	5.01	58,418,866	39.81
預收款項	—	—	58,500,000	2.00	- 58,500,000	- 100.00
其他負債	10,468,939	0.33	14,104,147	0.48	- 3,635,208	- 25.77
什項負債	10,468,939	0.33	14,104,147	0.48	- 3,635,208	- 25.77
淨 資 產	2,979,681,280	93.25	2,708,433,882	92.51	271,247,398	10.01
淨資產	2,979,681,280	93.25	2,708,433,882	92.51	271,247,398	10.01
淨資產	2,979,681,280	93.25	2,708,433,882	92.51	271,247,398	10.01
合 計	3,195,302,952	100.00	2,927,771,896	100.00	267,531,056	9.14

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 126,797,822 元及 120,968,126 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. 連江縣都市更新及發展基金

連江縣政府為落實容積移轉折繳代金機制、改善或增建公共設施等，依據國土計畫法及都市更新條例等規定，於 114 年設立置都市更新及發展基金。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都市計畫保護區及公共設施用地專案通盤檢討等。114 年度預計支出 102 萬元，實際無支出數，係由公務預算先行支應所致。

(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 131 萬餘元，較預算賸餘 29 萬餘元，增加 102 萬餘元，主要係都市計畫保護區及公共設施用地通盤檢討案第 1 期款，由公務預算先行支用所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經連江縣政府核定賸餘 1,312,320 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

該基金係 114 年度設立，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 131 萬餘元，期末現金及約當現金為 131 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：

連江縣都市更新及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	1,312,000	1,312,320	—	1,312,320	320	0.02
財 產 收 入	10,000	10,687	—	10,687	687	6.87
其 他 收 入	1,302,000	1,301,633	—	1,301,633	- 367	- 0.03
基 金 用 途	1,020,000	—	—	—	- 1,020,000	- 100.00
一般行政管理計畫	1,020,000	—	—	—	- 1,020,000	- 100.00
本期賸餘（短絀）	292,000	1,312,320	—	1,312,320	1,020,320	349.42
期 初 基 金 餘 額	—	—	—	—	—	--
期 末 基 金 餘 額	292,000	1,312,320	—	1,312,320	1,020,320	349.42

連江縣都市更新及發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,312,320
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,312,320
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	1,312,320
期 初 現 金 及 約 當 現 金	—
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,312,320

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。

連江縣都市更新及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	1,312,320	100.00	—	—	1,312,320	--
流 動 資 產	1,312,320	100.00	—	—	1,312,320	--
現 金	1,312,320	100.00	—	—	1,312,320	--
合 計	1,312,320	100.00	—	—	1,312,320	--
淨 資 產	1,312,320	100.00	—	—	1,312,320	--
淨 資 產	1,312,320	100.00	—	—	1,312,320	--
淨 資 產	1,312,320	100.00	—	—	1,312,320	--
合 計	1,312,320	100.00	—	—	1,312,320	--

註：1. 該基金係 114 年度設立，故 113 年底無列數。

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）民政社會處主管

1. 連江縣身心障礙者就業基金

連江縣政府為辦理身心障礙者福利服務事項，依據身心障礙者權益保障法規定，設立連江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

該基金主要業務係辦理身心障礙者就業服務及個案管理相關事宜規劃與執行，提升身心障礙者自力更生能力。114 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
身 障 就 業 計 畫	千 元	1,349	962	- 386	- 28.63	實際申請就業補助案件較預計減少。	
推動身心障礙者職業重建個案管理服務計畫	千 元	—	1,726	1,726	--	增辦身心障礙者職業重建個案管理服務計畫。	
推動身心障礙者職務再設計服務計畫	千 元	—	5	5	--		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 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 232 萬餘元，較預算賸餘 72 萬餘元，增加 160 萬餘元，約 222.98%，主要係勞動部就業安定基金統籌分配差額補助費收入較預計增加所致。

（3）餘絀之審定

114 年度決算經連江縣政府核定賸餘 2,328,713 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 1,914 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 232 萬餘元，期末現金及約當現金 2,147 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：

連江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	2,070,000	5,024,384	—	5,024,384	2,954,384	142.72
徵收及依法分配收入	2,000,000	3,315,459	—	3,315,459	1,315,459	65.77
財 產 收 入	70,000	309,919	—	309,919	239,919	342.74
政 府 撥 入 收 入	—	1,399,006	—	1,399,006	1,399,006	--
基 金 用 途	1,349,000	2,695,671	—	2,695,671	1,346,671	99.83
身 障 就 業 計 畫	1,349,000	962,737	—	962,737	- 386,263	- 28.63
推動身心障礙者職業重 建個案管理服務計畫	—	1,726,986	—	1,726,986	1,726,986	--
推動身心障礙者職務 再設計服務計畫	—	5,948	—	5,948	5,948	--
本期賸餘（短絀）	721,000	2,328,713	—	2,328,713	1,607,713	222.98
期 初 基 金 餘 額	16,866,000	19,149,322	—	19,149,322	2,283,322	13.54
期 末 基 金 餘 額	17,587,000	21,478,035	—	21,478,035	3,891,035	22.12

連江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 ）	2,296,601
調 整 非 現 金 項 目	32,112
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	2,328,713
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 （ 淨 減 ）	2,328,713
期 初 現 金 及 約 當 現 金	19,149,322
期 末 現 金 及 約 當 現 金	21,478,035

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。

連江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	21,549,698	100.00	19,253,097	100.00	2,296,601	11.93
流 動 資 產	21,478,035	99.67	19,149,322	99.46	2,328,713	12.16
現 金	21,478,035	99.67	19,149,322	99.46	2,328,713	12.16
固 定 資 產	71,663	0.33	103,775	0.54	- 32,112	- 30.94
機 械 及 設 備	65,531	0.30	92,135	0.48	- 26,604	- 28.88
交 通 及 運 輸 設 備	5,667	0.03	9,261	0.05	- 3,594	- 38.81
雜 項 設 備	465	0.00	2,379	0.01	- 1,914	- 80.45
合 計	21,549,698	100.00	19,253,097	100.00	2,296,601	11.93
淨 資 產	21,549,698	100.00	19,253,097	100.00	2,296,601	11.93
淨 資 產	21,549,698	100.00	19,253,097	100.00	2,296,601	11.93
淨 資 產	21,549,698	100.00	19,253,097	100.00	2,296,601	11.93
合 計	21,549,698	100.00	19,253,097	100.00	2,296,601	11.93

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. 連江縣公益彩券盈餘分配基金

連江縣政府為有效管理運用公益彩券盈餘分配款，辦理社會福利及慈善等公益活動，依公益彩券發行條例規定，設立連江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各項社會福利措施（含身心障礙者、老人、兒童、少年、婦女）及社會救助等社會福利業務。114 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
社 會 救 助 計 畫	千元	1,939	1,839	- 99	- 5.14	
社會福利服務計畫	千元	152,142	131,019	- 21,122	- 13.88	各項福利措施經費覈實支用之賸餘。
一般建築及設備計畫	千元	2,328	978	- 1,349	- 57.97	介壽老人活動中心整修工程尚在 施工中。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 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 4,715 萬餘元，與預算短絀 8,626 萬餘元，相距 1 億 3,342 萬餘元，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 年度決算經連江縣政府核定賸餘 47,157,985 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 1,238 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4,722 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 5,960 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：

連江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	70,143,000	180,995,570	—	180,995,570	110,852,570	158.04
徵收及依法分配收入	59,543,000	170,320,493	—	170,320,493	110,777,493	186.05
勞 務 收 入	10,000,000	8,213,555	—	8,213,555	- 1,786,445	- 17.86
財 產 收 入	600,000	2,461,522	—	2,461,522	1,861,522	310.25
基 金 用 途	156,409,000	133,837,585	—	133,837,585	- 22,571,415	- 14.43
社 會 救 助 計 畫	1,939,000	1,839,271	—	1,839,271	- 99,729	- 5.14
社會福利服務計畫	152,142,000	131,019,907	—	131,019,907	- 21,122,093	- 13.88
一般建築及設備計畫	2,328,000	978,407	—	978,407	- 1,349,593	- 57.97
本期賸餘（短絀）	- 86,266,000	47,157,985	—	47,157,985	133,423,985	--
期 初 基 金 餘 額	233,538,000	313,044,280	—	313,044,280	79,506,280	34.04
期 末 基 金 餘 額	147,272,000	360,202,265	—	360,202,265	212,930,265	144.58

連江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）	45,031,413
調整非現金項目	4,321,189
業務活動之淨現金流入（流出）	49,352,602
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	- 2,129,491
投資活動之淨現金流入（流出）	- 2,129,491
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減少短期債務及其他負債	1,500
籌資活動之淨現金流入（流出）	1,500
現金及約當現金之淨增（淨減）	47,224,611
期 初 現 金 及 約 當 現 金	312,384,155
期 末 現 金 及 約 當 現 金	359,608,766

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。

連江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	492,914,822	100.00	431,730,180	100.00	61,184,642	14.17
流動資產	360,224,765	73.08	313,065,280	72.51	47,159,485	15.06
現金	359,608,766	72.96	312,384,155	72.36	47,224,611	15.12
應收款項	615,999	0.12	681,125	0.16	- 65,126	- 9.56
固定資產	132,690,057	26.92	118,664,900	27.49	14,025,157	11.82
土地改良物	1,588	0.00	—	—	1,588	--
房屋建築及設備	124,517,376	25.26	110,736,004	25.65	13,781,372	12.45
機械及設備	2,008,299	0.41	2,209,267	0.51	- 200,968	- 9.10
交通及運輸設備	228,161	0.05	93,500	0.02	134,661	144.02
雜項設備	4,956,226	1.01	5,601,129	1.30	- 644,903	- 11.51
購建中固定資產	978,407	0.20	25,000	0.01	953,407	3,813.63
合 計	492,914,822	100.00	431,730,180	100.00	61,184,642	14.17
負 債	22,500	0.00	21,000	0.00	1,500	7.14
其他負債	22,500	0.00	21,000	0.00	1,500	7.14
什項負債	22,500	0.00	21,000	0.00	1,500	7.14
淨 資 產	492,892,322	100.00	431,709,180	100.00	61,183,142	14.17
淨資產	492,892,322	100.00	431,709,180	100.00	61,183,142	14.17
淨資產	492,892,322	100.00	431,709,180	100.00	61,183,142	14.17
合 計	492,914,822	100.00	431,730,180	100.00	61,184,642	14.17

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。

(三) 環境資源局主管

連江縣環境保護共同基金

連江縣政府為執行空氣污染及水污染防治工作、補助及執行各項空氣污染改善工作、空氣污染改善之獎勵、空氣品質監測，依據空氣污染防治法、水污染防治法、環境教育法、廢棄物清理法等規定，設立連江縣環境保護共同基金。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治、空氣品質改善維護、水污染防治、環境保護與教育宣導，及節能減碳推展業務等。114 年度業務計畫 9 項，實施結果，實際數較原預計增加者 5 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 原 因
				增 減 數	%	
空 氣 污 染 防 制 計 畫	千元	7,529	5,615	- 1,913	- 25.42	部分人事費由單位預算支應。
空氣品質改善維護計畫	千元	1,021	9,496	8,475	830.10	增辦環境部補助污染源管制計畫。
水 污 染 防 治 計 畫	千元	12,503	4,262	- 8,240	- 65.91	水資源回收中心運轉委託服務費用較預計減少。
環 境 保 護 計 畫	千元	6,555	6,445	- 109	- 1.67	
環 境 教 育 宣 導 計 畫	千元	793	3,981	3,188	402.09	增辦環境部補助環境教育專案計畫。
一 般 行 政 管 理	千元	1,839	1,769	- 69	- 3.80	
土壤及地下水污染調查	千元	—	4,894	4,894	--	增辦環境部補助土壤及地下水污染調查及查證工作計畫。
節 能 減 碳 推 展 業 務	千元	—	6,948	6,948	--	增辦環境部補助低碳永續家園計畫及氣候變遷減緩及調適計畫。
毒 化 物 管 理	千元	—	1,194	1,194	--	增辦環境部補助毒物及關注化學物質源頭管理計畫。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%，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 1,003 萬餘元，與預算短絀 509 萬元，相距 1,512 萬餘元，主要係政府撥入收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經連江縣政府核定賸餘 10,036,019 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 7,604 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 1,062 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,667 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：

連江縣環境保護共同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	25,150,000	54,644,527	—	54,644,527	29,494,527	117.27
徵收及依法分配收入	24,800,000	30,610,576	—	30,610,576	5,810,576	23.43
財 產 收 入	50,000	607,976	—	607,976	557,976	1,115.95
政 府 撥 入 收 入	—	23,168,475	—	23,168,475	23,168,475	--
其 他 收 入	300,000	257,500	—	257,500	- 42,500	- 14.17
基 金 用 途	30,240,000	44,608,508	—	44,608,508	14,368,508	47.51
空 氣 污 染 防 制 計 畫	7,529,000	5,615,183	—	5,615,183	- 1,913,817	- 25.42
空氣品質改善維護計畫	1,021,000	9,496,361	—	9,496,361	8,475,361	830.10
水 污 染 防 治 計 畫	12,503,000	4,262,839	—	4,262,839	- 8,240,161	- 65.91
環 境 保 護 計 畫	6,555,000	6,445,671	—	6,445,671	- 109,329	- 1.67
環境教育宣導計畫	793,000	3,981,612	—	3,981,612	3,188,612	402.09
一 般 行 政 管 理	1,839,000	1,769,200	—	1,769,200	- 69,800	- 3.80
土壤及地下水污染調查	—	4,894,524	—	4,894,524	4,894,524	--
節能減碳推展業務	—	6,948,892	—	6,948,892	6,948,892	--
毒 化 物 管 理	—	1,194,226	—	1,194,226	1,194,226	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 5,090,000	10,036,019	—	10,036,019	15,126,019	--
期 初 基 金 餘 額	60,644,000	76,808,974	—	76,808,974	16,164,974	26.66
期 末 基 金 餘 額	55,554,000	86,844,993	—	86,844,993	31,290,993	56.33

連江縣環境保護共同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）	9,390,879
調整非現金項目	- 2,519,522
業務活動之淨現金流入（流出）	6,871,357
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	3,752,323
投資活動之淨現金流入（流出）	3,752,323
現金及約當現金之淨增（淨減）	10,623,680
期初現金及約當現金	76,046,724
期末現金及約當現金	86,670,404

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。

連江縣環境保護共同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	100,458,177	100.00	91,600,546	100.00	8,857,631	9.67
流動資產	92,539,545	92.12	79,929,591	87.26	12,609,954	15.78
現金	86,670,404	86.28	76,046,724	83.02	10,623,680	13.97
應收款項	5,869,141	5.84	3,882,867	4.24	1,986,274	51.15
固定資產	7,918,632	7.88	8,563,772	9.35	- 645,140	- 7.53
土地	1,766,445	1.76	1,766,445	1.93	—	—
土地改良物	425,650	0.42	565,900	0.62	- 140,250	- 24.78
機械及設備	975,107	0.97	1,121,265	1.22	- 146,158	- 13.04
交通及運輸設備	3,745,532	3.73	167,108	0.18	3,578,424	2,141.38
雜項設備	145,898	0.15	233,054	0.25	- 87,156	- 37.40
購建中固定資產	860,000	0.86	4,710,000	5.14	- 3,850,000	- 81.74
其他資產	—	—	3,107,183	3.39	- 3,107,183	- 100.00
什項資產	—	—	3,107,183	3.39	- 3,107,183	- 100.00
合 計	100,458,177	100.00	91,600,546	100.00	8,857,631	9.67
負 債	5,694,552	5.67	6,227,800	6.80	- 533,248	- 8.56
流動負債	5,694,552	5.67	6,227,800	6.80	- 533,248	- 8.56
應付款項	5,694,552	5.67	6,227,800	6.80	- 533,248	- 8.56
淨 資 產	94,763,625	94.33	85,372,746	93.20	9,390,879	11.00
淨 資 產	94,763,625	94.33	85,372,746	93.20	9,390,879	11.00
淨 資 產	94,763,625	94.33	85,372,746	93.20	9,390,879	11.00
合 計	100,458,177	100.00	91,600,546	100.00	8,857,631	9.67

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。

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	1,619,517,000	1,732,709,956	—	1,732,709,956	113,192,956	6.99
銷 貨 收 入	951,542,000	1,014,083,373	—	1,014,083,373	62,541,373	6.57
勞 務 收 入	13,600,000	11,080,675	—	11,080,675	- 2,519,325	- 18.52
其他營業收入	654,375,000	707,545,908	—	707,545,908	53,170,908	8.13
營 業 成 本	1,276,410,000	1,356,309,474	—	1,356,309,474	79,899,474	6.26
銷 貨 成 本	853,292,000	900,250,965	—	900,250,965	46,958,965	5.50
勞 務 成 本	423,118,000	455,989,533	—	455,989,533	32,871,533	7.77
其他營業成本	—	68,976	—	68,976	68,976	--
營業毛利（毛損）	343,107,000	376,400,482	—	376,400,482	33,293,482	9.70
營 業 費 用	385,525,000	388,761,304	—	388,761,304	3,236,304	0.84
行 銷 費 用	22,783,000	18,014,282	—	18,014,282	- 4,768,718	- 20.93
管 理 費 用	362,742,000	370,747,022	—	370,747,022	8,005,022	2.21
營業利益（損失）	- 42,418,000	- 12,360,822	—	- 12,360,822	30,057,178	- 70.86
營 業 外 收 入	13,527,000	31,195,895	—	31,195,895	17,668,895	130.62
財 務 收 入	1,042,000	5,384,884	—	5,384,884	4,342,884	416.78
其他營業外收入	12,485,000	25,811,011	—	25,811,011	13,326,011	106.74
營 業 外 費 用	4,041,000	5,386,541	—	5,386,541	1,345,541	33.30
財 務 費 用	3,701,000	5,317,898	—	5,317,898	1,616,898	43.69
其他營業外費用	340,000	68,643	—	68,643	- 271,357	- 79.81
營業外利益（損失）	9,486,000	25,809,354	—	25,809,354	16,323,354	172.08
稅前淨利（淨損）	- 32,932,000	13,448,532	—	13,448,532	46,380,532	--
所得稅費用（利益）	36,000	91,826	59,828	151,654	115,654	321.26
本期淨利（淨損）	- 32,968,000	13,356,706	- 59,828	13,296,878	46,264,878	--

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	105,481,000	75,169,546	- 59,828	75,109,718	- 30,371,282	- 28.79
本 期 淨 利	27,913,000	32,169,315	- 59,828	32,109,487	4,196,487	15.03
累 積 盈 餘	77,568,000	43,000,231	—	43,000,231	- 34,567,769	- 44.56
分 配 之 部	105,481,000	75,169,546	- 59,828	75,109,718	- 30,371,282	- 28.79
地方政府所得者	129,000	227,664	—	227,664	98,664	76.48
股(官)息紅利	129,000	227,664	—	227,664	98,664	76.48
轉投資機關所得者	—	14	—	14	14	--
股(官)息紅利	—	14	—	14	14	--
其他政府機關所得者	—	56	—	56	56	--
股(官)息紅利	—	56	—	56	56	--
民股股東所得者	—	14	—	14	14	--
股 息 紅 利	—	14	—	14	14	--
留存事業機關者	105,352,000	74,941,798	- 59,828	74,881,970	- 30,470,030	- 28.92
填 補 虧 損	20,884,000	16,887,190	—	16,887,190	- 3,996,810	- 19.14
法 定 公 積	535,000	220,483	- 914	219,569	- 315,431	- 58.96
未 分 配 盈 餘	83,933,000	57,834,125	- 58,914	57,775,211	- 26,157,789	- 31.17
虧 損 之 部	268,742,000	297,902,171	—	297,902,171	29,160,171	10.85
本 期 淨 損	60,881,000	18,812,609	—	18,812,609	- 42,068,391	- 69.10
累 積 虧 損	207,861,000	279,089,562	—	279,089,562	71,228,562	34.27
填 補 之 部	268,742,000	297,902,171	—	297,902,171	29,160,171	10.85
事業機關負擔者	268,742,000	297,902,171	—	297,902,171	29,160,171	10.85
撥 用 盈 餘	—	16,887,190	—	16,887,190	16,887,190	--
撥用資本公積	—	56,425,000	—	56,425,000	56,425,000	--
待填補之虧損	268,742,000	224,589,981	—	224,589,981	- 44,152,019	- 16.43

三、盈虧撥補審定

中華民國

盈餘分配

基金名稱	盈餘之部			
	本期淨利	累積盈餘	公積轉列數	合計
合計	32,109,487	43,000,231	—	75,109,718
縣政府主管	32,109,487	43,000,231	—	75,109,718
馬祖酒廠實業股份有限公司	253,053	—	—	253,053
連江縣公共汽車管理處	29,384,367	—	—	29,384,367
連江縣自來水廠	1,942,644	35,829,718	—	37,772,362
連江縣馬祖日報社	580,108	—	—	580,108
連江縣馬祖油品供應有限公司	- 50,685	7,170,513	—	7,119,828

虧損填補

基金名稱	虧損之部			填
	本期淨損	累積虧損	合計	撥用盈餘
合計	18,812,609	279,089,562	297,902,171	16,887,190
縣政府主管	18,812,609	279,089,562	297,902,171	16,887,190
連江縣公共汽車管理處	—	16,307,082	16,307,082	16,307,082
連江縣馬祖日報社	—	8,226,495	8,226,495	580,108
連江縣馬祖連江航業有限公司	18,812,609	254,555,985	273,368,594	—

數額綜計表（基金別）

114 年度

單位：新臺幣元

分	配			之		部
填補虧損	資本公積	法定公積	特別公積	股(官)息紅利	未分配盈餘	合計
16,887,190	—	219,569	—	227,748	57,775,211	75,109,718
16,887,190	—	219,569	—	227,748	57,775,211	75,109,718
—	—	25,305	—	227,748	—	253,053
16,307,082	—	—	—	—	13,077,285	29,384,367
—	—	194,264	—	—	37,578,098	37,772,362
580,108	—	—	—	—	—	580,108
—	—	—	—	—	7,119,828	7,119,828

單位：新臺幣元

補	之			部
撥用法定公積	撥用特別公積	撥用資本公積	待填補之虧損	合計
—	—	56,425,000	224,589,981	297,902,171
—	—	56,425,000	224,589,981	297,902,171
—	—	—	—	16,307,082
—	—	—	7,646,387	8,226,495
—	—	56,425,000	216,943,594	273,368,594

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	318,743,181	451,908,926	- 133,165,745	- 138,817,136	- 80,166,096	85,817,487
縣政府主管	318,743,181	451,908,926	- 133,165,745	- 138,817,136	- 80,166,096	85,817,487
馬祖酒廠實業 股份有限公司	125,163,055	237,258,655	- 112,095,600	- 79,365,666	- 24,566,949	- 8,162,985
連江縣公共 汽車管理處	40,511,696	91,546,601	- 51,034,905	- 7,681,361	- 44,820,369	1,466,825
連江縣自來水廠	17,624,169	28,499,633	- 10,875,464	- 39,893,727	- 2,572,558	31,590,821
連江縣馬祖 日 報 社	17,065,655	16,223,911	841,744	1,845,626	- 1,054,362	50,480
連江縣馬祖連江 航業有限公司	91,329,631	39,159,647	52,169,984	- 7,334,629	326,442	59,178,171
連江縣馬祖油品 供應有限公司	27,048,975	39,220,479	- 12,171,504	- 6,387,379	- 7,478,300	1,694,175

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）	- 32,932,000	13,448,532	46,380,532	--
利息股利之調整	2,699,000	- 48,445	- 2,747,445	--
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 30,233,000	13,400,087	43,633,087	--
調整項目	98,442,000	- 157,353,327	- 255,795,327	--
未計利息股利之現金流入（流出）	68,209,000	- 143,953,240	- 212,162,240	--
收取利息	1,041,000	5,366,282	4,325,282	415.49
支付所得稅	- 36,000	- 230,178	- 194,178	539.38
營業活動之淨現金流入（流出）	69,214,000	- 138,817,136	- 208,031,136	--
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 323,000	3,059,859	3,382,859	--
收取股利	—	61	61	--
增加基金及長期應收款	- 2,800,000	- 5,673,010	- 2,873,010	102.61
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 62,845,000	- 77,553,006	- 14,708,006	23.40
投資活動之淨現金流入（流出）	- 65,968,000	- 80,166,096	- 14,198,096	21.52
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	—	45,000,000	45,000,000	--
增加長期負債	930,000	4,784,642	3,854,642	414.48
其他負債淨增（淨減）	- 49,284,000	12,382,169	61,666,169	--
增加資本、公積及填補虧損	—	30,000,122	30,000,122	--
支付利息	- 3,700,000	- 5,317,898	- 1,617,898	43.73
發放現金股利	- 3,388,000	- 1,031,548	2,356,452	- 69.55
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 55,442,000	85,817,487	141,259,487	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 52,196,000	- 133,165,745	- 80,969,745	155.13
期初現金及約當現金	336,611,000	451,908,926	115,297,926	34.25
期末現金及約當現金	284,415,000	318,743,181	34,328,181	12.07

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，包括提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

六、盈虧審定後資產

中華民國 114

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,127,150,871	100.00	2,187,338,465	100.00	- 60,187,594	- 2.75
流 動 資 產	1,310,740,345	61.62	1,366,973,015	62.49	- 56,232,670	- 4.11
現 金	318,743,181	14.98	451,908,926	20.66	- 133,165,745	- 29.47
流 動 金 融 資 產	29,800	0.00	29,800	0.00	—	—
應 收 款 項	270,209,060	12.70	186,674,265	8.53	83,534,795	44.75
存 貨	693,524,121	32.60	713,688,008	32.63	- 20,163,887	- 2.83
預 付 款 項	26,080,280	1.23	12,848,944	0.59	13,231,336	102.98
短 期 墊 款	2,153,903	0.10	1,823,072	0.08	330,831	18.15
基金、投資及長期應收款	74,128,330	3.48	68,455,320	3.13	5,673,010	8.29
基 金	74,128,330	3.48	68,455,320	3.13	5,673,010	8.29
不動產、廠房及設備	740,246,611	34.80	746,644,539	34.13	- 6,397,928	- 0.86
土 地	56,856,821	2.67	56,856,821	2.60	—	—
土 地 改 良 物	9,795,404	0.46	11,062,592	0.51	- 1,267,188	- 11.45
房 屋 及 建 築	150,064,847	7.05	143,667,796	6.57	6,397,051	4.45
機 械 及 設 備	384,433,939	18.07	425,550,517	19.46	- 41,116,578	- 9.66
交 通 及 運 輸 設 備	123,895,734	5.82	94,413,065	4.32	29,482,669	31.23
什 項 設 備	12,460,253	0.59	12,514,850	0.57	- 54,597	- 0.44
租 賃 權 益 改 良	1,934,210	0.09	2,578,898	0.12	- 644,688	- 25.00
購 建 中 固 定 資 產	805,403	0.04	—	—	805,403	--
無形資產及礦產資源	864,765	0.04	962,531	0.04	- 97,766	- 10.16
無形資產及礦產資源	864,765	0.04	962,531	0.04	- 97,766	- 10.16
其 他 資 產	1,170,820	0.06	4,303,060	0.20	- 3,132,240	- 72.79
什 項 資 產	1,170,820	0.06	4,303,060	0.20	- 3,132,240	- 72.79
合 計	2,127,150,871	100.00	2,187,338,465	100.00	- 60,187,594	- 2.75

註：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 34,970,276 元及 16,619,552 元。

負債綜計表（科目別）

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	1,400,178,355	65.82	1,503,450,699	68.73	- 103,272,344	- 6.87
流 動 負 債	814,406,901	38.29	864,462,956	39.52	- 50,056,055	- 5.79
短期債務	160,000,000	7.52	115,000,000	5.26	45,000,000	39.13
應付 款 項	558,624,179	26.26	577,252,360	26.39	- 18,628,181	- 3.23
預 收 款 項	95,782,722	4.50	172,210,596	7.87	- 76,427,874	- 44.38
長 期 負 債	62,034,281	2.92	56,375,957	2.58	5,658,324	10.04
長期債務	62,034,281	2.92	56,375,957	2.58	5,658,324	10.04
其 他 負 債	523,737,173	24.62	582,611,786	26.64	- 58,874,613	- 10.11
負債準備	12,094,049	0.57	12,079,363	0.55	14,686	0.12
遞延負債	401,108,066	18.86	472,379,534	21.60	- 71,271,468	- 15.09
遞延所得稅負債	120,039	0.01	120,039	0.01	—	—
什 項 負 債	110,415,019	5.19	98,032,850	4.48	12,382,169	12.63
權 益	726,972,516	34.18	683,887,766	31.27	43,084,750	6.30
資 本	352,669,580	16.58	322,669,580	14.75	30,000,000	9.30
資 本	352,669,580	16.58	322,669,580	14.75	30,000,000	9.30
資 本 公 積	471,978,403	22.19	528,387,783	24.16	- 56,409,380	- 10.68
資 本 公 積	471,978,403	22.19	528,387,783	24.16	- 56,409,380	- 10.68
保留盈餘（或累積虧損）	- 132,105,913	- 6.21	- 201,600,043	- 9.22	69,494,130	- 34.47
已指撥保留盈餘	34,708,857	1.63	34,489,288	1.58	219,569	0.64
未指撥保留盈餘	57,775,211	2.72	43,000,231	1.97	14,774,980	34.36
累 積 虧 損	- 224,589,981	- 10.56	- 279,089,562	- 12.76	54,499,581	- 19.53
權 益 其 他 項 目	34,430,446	1.62	34,430,446	1.57	—	—
累積其他綜合損益	34,430,446	1.62	34,430,446	1.57	—	—
合 計	2,127,150,871	100.00	2,187,338,465	100.00	- 60,187,594	- 2.75

七、盈虧審定後資產

中華民國 114

科 目	總 計	縣 政				
		馬 祖 酒 廠 實 業 連	江 縣 公 共	股 份 有 限 公 司	汽 車 管 理 處	
資 產	2,127,150,871	952,900,957	229,103,983			
流 動 資 產	1,310,740,345	797,345,494	98,961,108			
現 金	318,743,181	125,163,055	40,511,696			
流 動 金 融 資 產	29,800	—	—			
應 收 款 項	270,209,060	1,299,785	36,918,397			
存 貨	693,524,121	668,976,119	1,591,541			
預 付 款 項	26,080,280	1,903,175	19,939,474			
短 期 墊 款	2,153,903	3,360	—			
基金、投資及長期應收款	74,128,330	—	21,582,357			
基 金	74,128,330	—	21,582,357			
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	740,246,611	154,573,198	108,533,518			
土 地	56,856,821	34,111,126	3,896,304			
土 地 改 良 物	9,795,404	—	522,556			
房 屋 及 建 築	150,064,847	49,067,583	42,432,683			
機 械 及 設 備	384,433,939	56,812,615	665,184			
交 通 及 運 輸 設 備	123,895,734	6,473,640	60,889,103			
什 項 設 備	12,460,253	5,368,621	147,688			
租 賃 權 益 改 良	1,934,210	1,934,210	—			
購 建 中 固 定 資 產	805,403	805,403	—			
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	864,765	864,765	—			
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	864,765	864,765	—			
其 他 資 產	1,170,820	117,500	7,000			
什 項 資 產	1,170,820	117,500	7,000			
合 計	2,127,150,871	952,900,957	229,103,983			

負債綜計表（基金別）

年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

府		主		管
連江縣	連江縣	連江縣	連江縣	連江縣
自來水	馬祖日報	馬祖日報	馬祖日報	馬祖日報
廠	社	航業有限公司	供應有限公司	油公司
622,644,737	53,111,028	197,287,651	72,102,515	
190,696,588	17,065,655	156,719,750	49,951,750	
17,624,169	17,065,655	91,329,631	27,048,975	
—	—	29,800	—	
164,034,066	—	64,420,937	3,535,875	
6,286,698	—	—	16,669,763	
2,751,655	—	939,382	546,594	
—	—	—	2,150,543	
29,347,006	21,257,626	1,941,341	—	
29,347,006	21,257,626	1,941,341	—	
402,601,143	14,780,747	37,590,240	22,147,765	
10,474,236	8,375,155	—	—	
9,257,562	15,286	—	—	
34,378,305	6,001,522	—	18,184,754	
323,359,769	166,942	23,568	3,405,861	
18,701,105	87,074	37,547,344	197,468	
6,430,166	134,768	19,328	359,682	
—	—	—	—	
—	—	—	—	
—	—	—	—	
—	—	—	—	
—	7,000	1,036,320	3,000	
—	7,000	1,036,320	3,000	
622,644,737	53,111,028	197,287,651	72,102,515	

七、盈虧審定後資產

中華民國 114

科 目	總 計	縣 政				
		馬 祖 酒 廠 實 業 連	江 車	縣 公 共	管 理 處	
負 債	1,400,178,355	444,341,760		39,011,237		
流 動 負 債	814,406,901	389,354,994		192,989		
短 期 債 務	160,000,000	—		—		
應 付 款 項	558,624,179	303,304,887		192,989		
預 收 款 項	95,782,722	86,050,107		—		
長 期 負 債	62,034,281	—		11,429,649		
長 期 債 務	62,034,281	—		11,429,649		
其 他 負 債	523,737,173	54,986,766		27,388,599		
負 債 準 備	12,094,049	—		10,152,708		
遞 延 負 債	401,108,066	—		11,571,741		
遞 延 所 得 稅 負 債	120,039	120,039		—		
什 項 負 債	110,415,019	54,866,727		5,664,150		
權 益	726,972,516	508,559,197		190,092,746		
資 本	352,669,580	170,000,000		10,315,366		
資 本	352,669,580	170,000,000		10,315,366		
資 本 公 積	471,978,403	293,677,169		166,443,160		
資 本 公 積	471,978,403	293,677,169		166,443,160		
保留盈餘（或累積虧損）	- 132,105,913	24,491,311		13,077,285		
已 指 撥 保 留 盈 餘	34,708,857	24,491,311		—		
未 指 撥 保 留 盈 餘	57,775,211	—		13,077,285		
累 積 虧 損	- 224,589,981	—		—		
權 益 其 他 項 目	34,430,446	20,390,717		256,935		
累 積 其 他 綜 合 損 益	34,430,446	20,390,717		256,935		
合 計	2,127,150,871	952,900,957		229,103,983		

負債綜計表（基金別）（續）

年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

府				主				管	
連 自	江 來 水	縣 廠	連 馬	江 祖 日 報	縣 社	連 江 航	縣 業 有 限 公 司	馬 祖 連 江 公 司	連 江 縣 馬 祖 油 品 供 應 有 限 公 司
	495,895,247			21,499,106			374,231,245		25,199,760
	88,128,834			11,000			316,404,894		20,314,190
	80,000,000			—			80,000,000		—
	8,128,834			11,000			236,404,894		10,581,575
	—			—			—		9,732,615
	29,347,006			21,257,626			—		—
	29,347,006			21,257,626			—		—
	378,419,407			230,480			57,826,351		4,885,570
	—			—			1,941,341		—
	352,036,317			—			37,500,008		—
	—			—			—		—
	26,383,090			230,480			18,385,002		4,885,570
	126,749,490			31,611,922			- 176,943,594		46,902,755
	73,612,214			22,742,000			40,000,000		36,000,000
	73,612,214			22,742,000			40,000,000		36,000,000
	—			11,170,636			—		687,438
	—			11,170,636			—		687,438
	44,700,155			- 7,646,387			- 216,943,594		10,215,317
	7,122,057			—			—		3,095,489
	37,578,098			—			—		7,119,828
	—			- 7,646,387			- 216,943,594		—
	8,437,121			5,345,673			—		—
	8,437,121			5,345,673			—		—
	622,644,737			53,111,028			197,287,651		72,102,515

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 主要營運項目	單位	營運計畫			
		預計數	決算數	比較增減	%
縣政府主管					
馬祖酒廠實業股份有限公司					
生產計畫					
高粱酒	瓶	1,229,680	1,792,154	562,474	45.74
老酒及其他酒品	瓶	27,600	78,801	51,201	185.51
銷售計畫					
高粱酒	瓶	1,296,911	1,621,171	324,260	25.00
老酒及其他酒品	瓶	18,837	24,257	5,420	28.77
連江縣公共汽車管理處					
一人服務車	人次	320,000	233,526	- 86,474	- 27.02
學生優待票	人次	112,500	90,739	- 21,761	- 19.34
包車	時	4,050	2,775	- 1,275	- 31.48
老人優待票	人次	37,500	36,680	- 820	- 2.19
廣告收入	元	200,000	172,050	- 27,950	- 13.98
連江縣自來水廠					
生產自來水	噸	1,332,863	1,381,373	48,510	3.64
銷售自來水	噸	1,350,000	1,347,846	- 2,154	- 0.16
連江縣馬祖日報社					
報紙收入	份	5,000	3,725	- 1,275	- 25.50
廣告收入	則	1,500	1,528	28	1.87
連江縣馬祖油品供應有限公司					
超級柴油	公升	6,489,600	6,900,884	411,284	6.34
九五無鉛汽油	公升	2,546,000	2,725,523	179,523	7.05
甲種漁船油	公升	1,180,000	1,085,798	- 94,202	- 7.98
煤油	桶	500	445	- 55	- 11.00

九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

基金名稱及計畫別	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	本年度奉准先行辦理數	合計		金額	%		
縣政府主管	31,799,568	62,845,000	8,152,000	102,796,568	77,553,006	- 25,243,562	- 24.56	23,164,962	22.53
馬祖酒廠實業股份有限公司	10,478,000	16,045,000	6,052,000	32,575,000	24,494,568	- 8,080,432	- 24.81	7,400,000	22.72
一般建築及設備計畫	10,478,000	16,045,000	6,052,000	32,575,000	24,494,568	- 8,080,432	- 24.81	7,400,000	22.72
連江縣公共汽車管理處	385,568	43,180,000	—	43,565,568	43,565,568	—	—	—	—
一般建築及設備計畫	385,568	43,180,000	—	43,565,568	43,565,568	—	—	—	—
連江縣自來水廠	—	3,115,000	—	3,115,000	1,833,890	- 1,281,110	- 41.13	—	—
一般建築及設備計畫	—	3,115,000	—	3,115,000	1,833,890	- 1,281,110	- 41.13	—	—
連江縣馬祖日報社	—	205,000	—	205,000	180,680	- 24,320	- 11.86	—	—
一般建築及設備計畫	—	205,000	—	205,000	180,680	- 24,320	- 11.86	—	—
連江縣馬祖油品供應有限公司	20,936,000	300,000	2,100,000	23,336,000	7,478,300	- 15,857,700	- 67.95	15,764,962	67.56
一般建築及設備計畫	20,936,000	300,000	2,100,000	23,336,000	7,478,300	- 15,857,700	- 67.95	15,764,962	67.56

十、修正事項

中華民國

基 金 名 稱	修 正 事 項	修 正 收 入	
		增 列 金 額	減 列 金 額
營 業 部 分	合 計	—	—
連江縣馬祖油品供應有限公司	小 計	—	—
	修正增列所得稅費用。	—	—

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	242,554,000	252,465,321	—	252,465,321	9,911,321	4.09
租金及權利金收入	3,682,000	3,493,663	—	3,493,663	- 188,337	- 5.12
醫 療 收 入	165,626,000	174,836,878	—	174,836,878	9,210,878	5.56
其 他 業 務 收 入	73,246,000	74,134,780	—	74,134,780	888,780	1.21
業 務 成 本 與 費 用	284,775,000	240,954,193	- 3,701	240,950,492	- 43,824,508	- 15.39
勞 務 成 本	151,272,000	124,779,025	—	124,779,025	- 26,492,975	- 17.51
出 租 資 產 成 本	3,306,000	3,267,316	- 3,701	3,263,615	- 42,385	- 1.28
醫 療 成 本	49,340,000	48,572,795	—	48,572,795	- 767,205	- 1.55
業 務 費 用	951,000	887,271	—	887,271	- 63,729	- 6.70
管 理 及 總 務 費 用	69,491,000	58,486,701	—	58,486,701	- 11,004,299	- 15.84
其 他 業 務 費 用	10,415,000	4,961,085	—	4,961,085	- 5,453,915	- 52.37
業 務 賸 餘（短絀）	- 42,221,000	11,511,128	3,701	11,514,829	53,735,829	--
業 務 外 收 入	1,896,000	3,026,391	—	3,026,391	1,130,391	59.62
財 務 收 入	700,000	1,791,961	—	1,791,961	1,091,961	155.99
其 他 業 務 外 收 入	1,196,000	1,234,430	—	1,234,430	38,430	3.21
業 務 外 費 用	1,764,000	1,610,296	40,874,392	42,484,688	40,720,688	2,308.43
財 務 費 用	1,254,000	1,251,211	—	1,251,211	- 2,789	- 0.22
其 他 業 務 外 費 用	510,000	359,085	40,874,392	41,233,477	40,723,477	7,985.00
業 務 外 賸 餘（短絀）	132,000	1,416,095	- 40,874,392	- 39,458,297	- 39,590,297	--
本 期 賸 餘（短絀）	- 42,089,000	12,927,223	- 40,870,691	- 27,943,468	14,145,532	- 33.61

(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	159,490,000	223,973,327	—	223,973,327	64,483,327	40.43
本 期 賸 餘	—	16,279,294	—	16,279,294	16,279,294	--
前 期 未 分 配 賸 餘	159,490,000	207,694,033	—	207,694,033	48,204,033	30.22
分 配 之 部	45,485,000	8,316,242	—	8,316,242	- 37,168,758	- 81.72
填 補 累 積 短 絀	38,485,000	1,316,242	—	1,316,242	- 37,168,758	- 96.58
解 繳 公 庫 淨 額	7,000,000	7,000,000	—	7,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	114,005,000	215,657,085	—	215,657,085	101,652,085	89.16
短 絀 之 部	62,048,000	17,725,894	40,870,691	58,596,585	- 3,451,415	- 5.56
本 期 短 絀	42,089,000	3,352,071	40,870,691	44,222,762	2,133,762	5.07
前 期 待 填 補 之 短 絀	19,959,000	14,373,823	—	14,373,823	- 5,585,177	- 27.98
填 補 之 部	38,485,000	1,316,242	—	1,316,242	- 37,168,758	- 96.58
撥 用 賸 餘	38,485,000	1,316,242	—	1,316,242	- 37,168,758	- 96.58
待 填 補 之 短 絀	23,563,000	16,409,652	40,870,691	57,280,343	33,717,343	143.09

(三) 餘絀撥補審定

中華民國

賸餘分配

基金名稱	本期賸餘	前期未分配賸餘	公積轉列數	其他轉入數	合計
合計	16,279,294	207,694,033	—	—	223,973,327
衛生局主管	16,279,294	207,694,033	—	—	223,973,327
連江縣衛生局統籌基金	16,279,294	91,105,053	—	—	107,384,347
連江縣立醫院醫療作業基金	—	116,588,980	—	—	116,588,980

短絀填補

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	其他轉入數	合計
合計	44,222,762	14,373,823	—	58,596,585
縣政府主管	42,906,520	14,373,823	—	57,280,343
連江縣住宅基金	42,906,520	14,373,823	—	57,280,343
連江縣衛生局主管	1,316,242	—	—	1,316,242
連江縣立醫院醫療作業基金	1,316,242	—	—	1,316,242

數額綜計表（基金別）

114 年度

單位：新臺幣元

填補累積短絀	提 存 公 積	賸餘撥充基金數	解繳公庫淨額	合 計	未 分 配 賸 餘
1,316,242	—	—	7,000,000	8,316,242	215,657,085
1,316,242	—	—	7,000,000	8,316,242	215,657,085
—	—	—	—	—	107,384,347
1,316,242	—	—	7,000,000	8,316,242	108,272,738

單位：新臺幣元

撥 用 賸 餘	撥 用 公 積	折 減 基 金	合 計	待 填 補 之 短 絀
1,316,242	—	—	1,316,242	57,280,343
—	—	—	—	57,280,343
—	—	—	—	57,280,343
1,316,242	—	—	1,316,242	—
1,316,242	—	—	1,316,242	—

(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)	- 42,089,000	- 27,943,468	14,145,532	- 33.61
利 息 股 利 之 調 整	554,000	- 540,750	- 1,094,750	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 41,535,000	- 28,484,218	13,050,782	- 31.42
調 整 項 目	1,177,889,000	- 39,179,799	- 1,217,068,799	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	1,136,354,000	- 67,664,017	- 1,204,018,017	--
收 取 利 息	700,000	1,791,961	1,091,961	155.99
業務活動之淨現金流入 (流出)	1,137,054,000	- 65,872,056	- 1,202,926,056	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 投 資 性 不 動 產	—	- 998,331	- 998,331	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 17,654,000	- 27,980,621	- 10,326,621	58.49
增 加 投 資 性 不 動 產	- 1,202,000	—	1,202,000	- 100.00
增加無形資產及其他資產	—	- 89,598	- 89,598	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 18,856,000	- 29,068,550	- 10,212,550	54.16
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	81,010,000	97,853,933	16,843,933	20.79
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 667,726,000	—	667,726,000	- 100.00
減 少 長 期 負 債	- 584,419,000	—	584,419,000	- 100.00
支 付 利 息	- 1,254,000	- 1,251,211	2,789	- 0.22
賸 餘 分 配 款	- 7,000,000	- 7,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 1,179,389,000	89,602,722	1,268,991,722	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 61,191,000	- 5,337,884	55,853,116	- 91.28
期 初 現 金 及 約 當 現 金	183,285,000	259,668,385	76,383,385	41.67
期 末 現 金 及 約 當 現 金	122,094,000	254,330,501	132,236,501	108.31

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

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

(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	821,043,067	100.00	782,792,941	100.00	38,250,126	4.89
流動資產	311,525,456	37.94	309,138,997	39.49	2,386,459	0.77
不動產、廠房及設備	397,397,502	48.40	360,055,800	46.00	37,341,702	10.37
投資性不動產	111,494,311	13.58	112,476,544	14.37	- 982,233	- 0.87
無形資產	536,200	0.07	1,121,600	0.14	- 585,400	- 52.19
其他資產	89,598	0.01	—	—	89,598	--
資產總額	821,043,067	100.00	782,792,941	100.00	38,250,126	4.89
負債	629,416,253	76.66	556,222,659	71.06	73,193,594	13.16
流動負債	106,395,238	12.96	131,055,577	16.74	- 24,660,339	- 18.82
長期負債	66,000,000	8.04	66,000,000	8.43	—	—
其他負債	457,021,015	55.66	359,167,082	45.88	97,853,933	27.24
淨 值	191,626,814	23.34	226,570,282	28.94	- 34,943,468	- 15.42
基金	19,477,000	2.37	19,477,000	2.49	—	—
公積	13,773,072	1.68	13,773,072	1.76	—	—
累積餘絀	158,376,742	19.29	193,320,210	24.70	- 34,943,468	- 18.08
負債及淨值總額	821,043,067	100.00	782,792,941	100.00	38,250,126	4.89

註：信託代理與保證資產，114 年底及 113 年底各有 36,841,000 元及 6,975,000 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	不動產、廠房及設備	投資性不動產	無形資產	其他資產
合計	821,043,067	311,525,456	397,397,502	111,494,311	536,200	89,598
縣政府主管	122,344,077	2,586,094	8,174,074	111,494,311	—	89,598
連江縣住宅基金	122,344,077	2,586,094	8,174,074	111,494,311	—	89,598
衛生局主管	698,698,990	308,939,362	389,223,428	—	536,200	—
連江縣衛生局統籌基金	124,332,592	116,554,524	7,778,068	—	—	—
連江縣立醫院醫療作業基金	574,366,398	192,384,838	381,445,360	—	536,200	—

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 36,841,000 元（均為作業基金）。

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

負債及淨 值總額	負債總額	流動負債	長期負債	其他負債	淨值總額	基 金	公 積	累 積 餘 絀
821,043,067	629,416,253	106,395,238	66,000,000	457,021,015	191,626,814	19,477,000	13,773,072	158,376,742
122,344,077	162,874,348	42,087,485	66,000,000	54,786,863	- 40,530,271	2,977,000	13,773,072	- 57,280,343
122,344,077	162,874,348	42,087,485	66,000,000	54,786,863	- 40,530,271	2,977,000	13,773,072	- 57,280,343
698,698,990	466,541,905	64,307,753	—	402,234,152	232,157,085	16,500,000	—	215,657,085
124,332,592	2,948,245	662,335	—	2,285,910	121,384,347	14,000,000	—	107,384,347
574,366,398	463,593,660	63,645,418	—	399,948,242	110,772,738	2,500,000	—	108,272,738

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	1,185,487,000	1,303,850,150	—	1,303,850,150	118,363,150	9.98
基 金 用 途	1,279,724,000	1,013,889,881	—	1,013,889,881	- 265,834,119	- 20.77
本 期 賸 餘（短絀）	- 94,237,000	289,960,269	—	289,960,269	384,197,269	--
期 初 基 金 餘 額	1,015,947,000	1,189,193,070	—	1,189,193,070	173,246,070	17.05
期 末 基 金 餘 額	921,710,000	1,479,153,339	—	1,479,153,339	557,443,339	60.48

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)	313,326,326
調 整 非 現 金 項 目	83,712,743
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	397,039,069
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	66,592,085
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 212,930,794
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 146,338,709
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	3,621,391
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 7,255,099
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 3,633,708
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	247,066,652
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,276,421,266
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,523,487,918

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	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,885,812,203	100.00	3,540,177,520	100.00	345,634,683	9.76
流 動 資 產	1,693,690,145	43.59	1,400,848,307	39.57	292,841,838	20.90
固 定 資 產	2,129,403,200	54.80	2,126,794,461	60.08	2,608,739	0.12
無 形 資 產	51,666	0.00	1,368,901	0.04	- 1,317,235	- 96.23
其 他 資 產	62,667,192	1.61	11,165,851	0.32	51,501,341	461.24
資 產 總 額	3,885,812,203	100.00	3,540,177,520	100.00	345,634,683	9.76

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 126,797,822 元及 120,968,126 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

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	221,469,724	5.70	225,586,814	6.37	- 4,117,090	- 1.83
流動 負 債	210,978,285	5.43	211,461,667	5.97	- 483,382	- 0.23
其 他 負 債	10,491,439	0.27	14,125,147	0.40	- 3,633,708	- 25.73
淨 資 產	3,664,342,479	94.30	3,314,590,706	93.63	349,751,773	10.55
淨 資 產	3,664,342,479	94.30	3,314,590,706	93.63	349,751,773	10.55
負債及淨資產總額	3,885,812,203	100.00	3,540,177,520	100.00	345,634,683	9.76

(四) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基金名稱	資產總額	流動資產	固定資產	無形資產	其他資產
合計	3,885,812,203	1,693,690,145	2,129,403,200	51,666	62,667,192
縣政府主管	3,270,889,506	1,219,447,800	1,988,722,848	51,666	62,667,192
連江縣社教與文化 設施發展基金	74,274,234	71,445,234	2,829,000	—	—
連江縣地方教育 發展基金	3,195,302,952	1,146,690,246	1,985,893,848	51,666	62,667,192
連江縣都市更新 及發展基金	1,312,320	1,312,320	—	—	—
民政社會處主管	514,464,520	381,702,800	132,761,720	—	—
連江縣身心障礙者 就業基金	21,549,698	21,478,035	71,663	—	—
連江縣公益彩券盈餘 分配基金	492,914,822	360,224,765	132,690,057	—	—
環境資源局主管	100,458,177	92,539,545	7,918,632	—	—
連江縣環境保護 共同基金	100,458,177	92,539,545	7,918,632	—	—

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 126,797,822 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

負債及淨資產總額	負 債 總 額	流 動 負 債	其 他 負 債	淨 資 產
3,885,812,203	221,469,724	210,978,285	10,491,439	3,664,342,479
3,270,889,506	215,752,672	205,283,733	10,468,939	3,055,136,834
74,274,234	131,000	131,000	—	74,143,234
3,195,302,952	215,621,672	205,152,733	10,468,939	2,979,681,280
1,312,320	—	—	—	1,312,320
514,464,520	22,500	—	22,500	514,442,020
21,549,698	—	—	—	21,549,698
492,914,822	22,500	—	22,500	492,892,322
100,458,177	5,694,552	5,694,552	—	94,763,625
100,458,177	5,694,552	5,694,552	—	94,763,625

三、修正事項

中華民國

基金名稱	修正事項	修正收入（基金來源）	
		增列金額	減列金額
非營業部分	總計	—	—
作業基金	合計	—	—
連江縣住宅基金	小計	—	—
	修正減列出租資產成本。	—	—
	修正增列其他業務外費用。	—	—

明細表

114年度

單位：新臺幣元

修正支出（基金用途）		餘絀增減數	
增列金額	減列金額	增列 （或減列）	餘絀 （或增列）
40,874,392	3,701	3,701	40,874,392
40,874,392	3,701	3,701	40,874,392
40,874,392	3,701	3,701	40,874,392
—	3,701	3,701	—
40,874,392	—	—	40,874,392

四、長期債務

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
長期債務部分	66,000,000	66,000,000	66,000,000
作業基金	66,000,000	66,000,000	66,000,000
連江縣住宅基金	66,000,000	66,000,000	66,000,000
南竿鄉仁愛段 147 地號社會住宅工程貸款	66,000,000	66,000,000	66,000,000

註：特別收入基金無長期債務舉借與償還。

舉借與償還明細表

114 年度

單位：新臺幣元

114年度調整數				截至114年度終了		債務性質	
增加		減少		借款餘額		自償性債務	非自償性債務
	—		—	66,000,000			
	—		—	66,000,000			
	—		—	66,000,000			
	—		—	66,000,000		✓	