

中 華 民 國 113 年 度

(113 年 1 月 1 日 至 113 年 12 月 31 日)

新竹縣總決算

暨附屬單位決算及綜計表審核報告

(參考資料-附屬單位決算部分)

審計部臺灣省新竹縣審計室

中華民國113年度
新竹縣總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告
(參考資料—附屬單位決算部分)

目 錄

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

一、產業發展處主管

新竹瓦斯股份有限公司……………甲— 1

二、農業處主管

新竹肉品市場股份有限公司……………甲— 8

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 民政處主管

新竹縣公共造產基金……………甲—14

(二) 地政處主管

新竹縣實施平均地權基金……………甲—18

(三) 產業發展處主管

新竹縣產業園區開發管理基金……………甲—23

(四) 交通旅遊處主管

新竹縣公有收費停車場作業基金……………甲—27

(五) 衛生局主管

新竹縣醫療作業基金……………甲—32

二、特別收入基金

(一) 教育局主管

新竹縣地方教育發展基金……………甲—36

(二) 勞工處主管

新竹縣身心障礙者就業基金……………甲—40

(三) 農業處主管

新竹縣農業發展基金……………甲—43

(四) 社會處主管

新竹縣公益彩券盈餘分配基金……………甲—47

(五) 環境保護局主管

新竹縣環境污染防治基金……………甲—50

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— 4
五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）……………	乙— 5
六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）……………	乙— 6
七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）……………	乙— 7
八、產銷及營運計畫執行情形明細表……………	乙— 9
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表……………	乙—10

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—11
（二）餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）……………	乙—12
（三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）……………	乙—13
（四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）……………	乙—15
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）……………	乙—16
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）……………	乙—17

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—21
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）……………	乙—21
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）……………	乙—22
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）……………	乙—23
三、長期債務舉借與償還明細表……………	乙—27

審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各總決算書表內各細目金額係採四捨五入表達至元，而合計數係以各細目原值加總後，四捨五入表達至元，故表列各細目之和與合計數或有差異；各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內數值為零或數值無統計者，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。
- 五、特別收入基金之預算數，係 113 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 113 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。

甲、各營(事)業決算之審核

壹、營業部分

一、產業發展處主管

新竹瓦斯股份有限公司

新竹瓦斯股份有限公司成立於 101 年 1 月 1 日，政府持股 100%，截至 113 年底止，資本額 18 億元，員工人數 126 人。依新竹縣新竹瓦斯股份有限公司組織自治條例規定，辦理營業區域內天然氣及週邊產品供應業務。該公司 113 年度決算，經本室參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 產銷計畫 113 年度生產及銷售計畫主要有供氣、售氣、新裝用戶等 3 項，其中達成預計目標者 1 項，未達預計目標者 2 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	%	
A. 生產計畫						
(A) 供氣量	千立方公尺	147,102	137,668	- 9,434	- 6.41	實際供氣需求較預計減少。
B. 銷售計畫						
(A) 售氣量	千立方公尺	143,425	135,553	- 7,871	- 5.49	實際售氣量較預計減少。
(B) 新裝用戶	戶	5,681	5,793	112	1.97	因房屋建商推案量增加，致新裝用戶較預計增加。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 113 年度固定資產建設改良擴充預算數 5 億 7,733 萬餘元，連同 112 年度轉入數 2 億 1,759 萬餘元，合計可用預算數 7 億 9,492 萬餘元（含專案計畫 7 億 6,119 萬餘元、一般建築及設備 3,373 萬餘元）。決算支用數 5 億 2,351 萬餘元（含專案計畫 4 億 9,976 萬餘元、一般建築及設備 2,374 萬餘元），較可用預算數減少 2 億 7,141 萬餘元，約 34.14%，主要係表外管裝置作業與輸配氣管改善工程尚未完工所致。未支用數中 1 億 7,860 萬餘元（含專案計畫 1 億 7,554 萬餘元、一般建築及設備 306 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業利益 2 億 3,703 萬餘元，營業外利益 1,741 萬餘元，稅前淨利 2 億 5,444 萬餘元，經減除所得稅費用 5,124 萬餘元後，審定本期淨利為 2 億 320 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 6,239 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 6,259 萬餘元，主要係購氣數量較預計減少，購氣成本減少及員額未補實之人事費賸餘所致。

3. 盈虧及撥補之審定

(1) **盈虧之審定** 113 年度原編決算稅前淨利 2 億 5,444 萬 9,057 元，縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算稅前淨利為 2 億 5,444 萬 9,057 元，減除所得稅費用 5,124 萬 966 元，本期淨利 2 億 320 萬 8,091 元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨利，依縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 2 億 5,256 萬 9,218 元，應繳納所得稅為 5,051 萬 3,844 元。

(3) **盈虧撥補** 113 年度審定本期淨利 2 億 320 萬 8,091 元，連同累積盈餘 5 億 1,414 萬 494 元及其他綜合損益轉入數 162 萬 7,796 元，合計 7 億 1,897 萬 6,381 元，依法分配如次：A. 提列法定公積 2,048 萬 3,589 元；B. 分配新竹縣政府股息紅利 1 億元；C. 未分配盈餘 5 億 9,849 萬 2,792 元，留待以後年度分配。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 16 億 3,558 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,313 萬餘元，期末現金及約當現金為 16 億 4,871 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 8,692 萬餘元，相距 1 億 5 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備之現金流出數減少所致。又營業活動之淨現金流入 5 億 5,026 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 5 億 19 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流出 3,693 萬餘元，主要係發放現金股利。

茲將該公司 113 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

新竹瓦斯股份有限公司損益計算審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	2,063,776,000	1,949,441,881	—	1,949,441,881	- 114,334,119	- 5.54
銷 售 收 入	1,764,096,000	1,656,880,107	—	1,656,880,107	- 107,215,893	- 6.08
其 他 營 業 收 入	299,680,000	292,561,774	—	292,561,774	- 7,118,226	- 2.38
營 業 成 本	1,792,945,000	1,636,104,977	—	1,636,104,977	- 156,840,023	- 8.75
銷 售 成 本	1,579,595,000	1,458,932,744	—	1,458,932,744	- 120,662,256	- 7.64
其 他 營 業 成 本	213,350,000	177,172,233	—	177,172,233	- 36,177,767	- 16.96
營業毛利（毛損）	270,831,000	313,336,904	—	313,336,904	42,505,904	15.69
營 業 費 用	96,199,000	76,306,581	—	76,306,581	- 19,892,419	- 20.68
管 理 費 用	96,199,000	76,306,581	—	76,306,581	- 19,892,419	- 20.68
營業利益（損失）	174,632,000	237,030,323	—	237,030,323	62,398,323	35.73
營 業 外 收 入	19,652,000	49,437,375	—	49,437,375	29,785,375	151.56
其 他 營 業 外 收 入	19,652,000	49,437,375	—	49,437,375	29,785,375	151.56
營 業 外 費 用	2,426,000	32,018,641	—	32,018,641	29,592,641	1,219.81
其 他 營 業 外 費 用	2,426,000	32,018,641	—	32,018,641	29,592,641	1,219.81
營業外利益（損失）	17,226,000	17,418,734	—	17,418,734	192,734	1.12
稅前淨利（淨損）	191,858,000	254,449,057	—	254,449,057	62,591,057	32.62
所得稅費用（利益）	45,000,000	51,240,966	—	51,240,966	6,240,966	13.87
本期淨利（淨損）	146,858,000	203,208,091	—	203,208,091	56,350,091	38.37

註：1. 本期其他綜合損益1,627,796元，包括確定福利計畫之再衡量數2,034,745元、與不重分類之項目相關之所得稅-406,949元。

2. 新竹瓦斯股份有限公司113年度經營績效獎金預算依行政院核定新竹瓦斯股份有限公司薪資管理要點編列，新竹縣政府彙編113年度新竹縣總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開要點規定暫列經營績效獎金12,883,861元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 新竹瓦斯股份有限公司本期淨利203,208,091元，除以加權平均流通在外普通股股數180,000,000股後，基本每股盈餘1.13元。

4. 其他營業外費用含認列災害損失30,193,610元。

5. 稅前淨利為254,449,057元，扣除依稅法規定於帳外加計之員工退休金費用等項目1,879,839元，課稅所得為252,569,218元。應繳納所得稅50,513,844元，加計以前年度所得稅調整1,941,334元及扣除遞延所得稅資產淨變動數1,214,212元，所得稅費用為51,240,966元。

新竹瓦斯股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 113 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	644,534,000	718,976,381	—	718,976,381	74,442,381	11.55
本 期 淨 利	146,858,000	203,208,091	—	203,208,091	56,350,091	38.37
累 積 盈 餘	497,676,000	514,140,494	—	514,140,494	16,464,494	3.31
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	1,627,796	—	1,627,796	1,627,796	--
分 配 之 部	644,534,000	718,976,381	—	718,976,381	74,442,381	11.55
地 方 政 府 所 得 者	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
股（官）息紅利	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
留 存 事 業 機 關 者	544,534,000	618,976,381	—	618,976,381	74,442,381	13.67
法 定 公 積	14,686,000	20,483,589	—	20,483,589	5,797,589	39.48
未 分 配 盈 餘	529,848,000	598,492,792	—	598,492,792	68,644,792	12.96
虧 損 之 部	—	—	—	—	—	--
本 期 淨 損	—	—	—	—	—	--
累 積 虧 損	—	—	—	—	—	--
填 補 之 部	—	—	—	—	—	--
地 方 政 府 負 擔 者	—	—	—	—	—	--
事 業 機 關 負 擔 者	—	—	—	—	—	--
撥 用 盈 餘	—	—	—	—	—	--
撥 用 法 定 公 積	—	—	—	—	—	--
待 填 補 之 虧 損	—	—	—	—	—	--

註：該公司決算未分配盈餘598,492,792元，係按縣政府核定暫列，留待以後年度分配。

新竹瓦斯股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 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)	191,858,000	254,449,057	62,591,057	32.62
利 息 股 利 之 調 整	- 18,524,000	- 20,528,010	- 2,004,010	10.82
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 (淨 損)	173,334,000	233,921,047	60,587,047	34.95
調 整 項 目	418,177,000	326,069,203	- 92,107,797	- 22.03
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	591,511,000	559,990,250	- 31,520,750	- 5.33
收 取 利 息	12,581,000	20,314,198	7,733,198	61.47
退 還 (支 付) 所 得 稅	- 45,000,000	- 30,043,265	14,956,735	- 33.24
營業活動之淨現金流入 (流出)	559,092,000	550,261,183	- 8,830,817	- 1.58
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減 (淨 增)	- 749,000	- 1,424,185	- 675,185	90.14
增 加 基 金 及 長 期 應 收 款	- 23,130,000	- 26,461,842	- 3,331,842	14.40
增 加 不 動 產 、 廠 房 及 設 備	- 588,733,000	- 472,305,939	116,427,061	- 19.78
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 612,612,000	- 500,191,966	112,420,034	- 18.35
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	62,432,000	6,185,458	- 56,246,542	- 90.09
發 放 現 金 股 利	- 95,837,000	- 43,121,422	52,715,578	- 55.01
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 33,405,000	- 36,935,964	- 3,530,964	10.57
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 86,925,000	13,133,253	100,058,253	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,909,742,000	1,635,582,267	- 274,159,733	- 14.36
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,822,817,000	1,648,715,520	- 174,101,480	- 9.55

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

新竹瓦斯股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,563,307,766	100.00	5,382,407,396	100.00	180,900,370	3.36
流動資產	2,006,159,895	36.06	1,976,761,351	36.73	29,398,544	1.49
現金	1,648,715,520	29.64	1,635,582,267	30.39	13,133,253	0.80
應收款項	269,262,847	4.84	247,913,424	4.61	21,349,423	8.61
存貨	76,303,599	1.37	79,996,048	1.49	- 3,692,449	- 4.62
預付款項	11,877,929	0.21	13,269,612	0.25	- 1,391,683	- 10.49
基金、投資及長期應收款	155,864,593	2.80	129,402,751	2.40	26,461,842	20.45
基金	155,864,593	2.80	129,402,751	2.40	26,461,842	20.45
不動產、廠房及設備	3,392,709,417	60.98	3,263,362,993	60.63	129,346,424	3.96
土地	612,839,122	11.02	612,839,122	11.39	—	—
土地改良物	734,327	0.01	815,474	0.02	- 81,147	- 9.95
房屋及建築	55,990,713	1.01	57,611,412	1.07	- 1,620,699	- 2.81
機械及設備	2,662,128,348	47.85	2,529,509,046	47.00	132,619,302	5.24
交通及運輸設備	3,120,865	0.06	3,549,502	0.07	- 428,637	- 12.08
什項設備	3,460,073	0.06	3,730,319	0.07	- 270,246	- 7.24
購建中固定資產	54,435,969	0.98	55,308,118	1.03	- 872,149	- 1.58
無形資產	6,300,375	0.11	10,214,976	0.19	- 3,914,601	- 38.32
無形資產	6,300,375	0.11	10,214,976	0.19	- 3,914,601	- 38.32
其他資產	2,273,486	0.04	2,665,325	0.05	- 391,839	- 14.70
遞延所得稅資產	2,104,557	0.04	1,297,294	0.02	807,263	62.23
什項資產	168,929	0.00	1,368,031	0.03	- 1,199,102	- 87.65
合 計	5,563,307,766	100.00	5,382,407,396	100.00	180,900,370	3.36

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，113 年底及 112 年底各有 63,586,736 元及 48,735,935 元。

2. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

新竹瓦斯股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,628,796,770	47.25	2,552,732,287	47.43	76,064,483	2.98
流 動 負 債	656,924,463	11.81	585,417,642	10.88	71,506,821	12.21
應 付 款 項	266,995,318	4.80	187,866,285	3.49	79,129,033	42.12
預 收 款 項	111,856	0.00	116,122	0.00	- 4,266	- 3.67
合 約 負 債 - 流 動	389,817,289	7.01	397,435,235	7.38	- 7,617,946	- 1.92
其 他 負 債	1,971,872,307	35.44	1,967,314,645	36.55	4,557,662	0.23
負 債 準 備	13,025,407	0.23	17,509,704	0.33	- 4,484,297	- 25.61
遞 延 負 債	1,568,461,065	28.19	1,576,514,673	29.29	- 8,053,608	- 0.51
遞 延 所 得 稅 負 債	169,978,729	3.06	169,978,729	3.16	—	—
什 項 負 債	220,407,106	3.96	203,311,539	3.78	17,095,567	8.41
權 益	2,934,510,996	52.75	2,829,675,109	52.57	104,835,887	3.70
資 本	1,800,000,000	32.35	1,800,000,000	33.44	—	—
資 本	1,800,000,000	32.35	1,800,000,000	33.44	—	—
資 本 公 積	96,043,555	1.73	96,043,555	1.78	—	—
資 本 公 積	96,043,555	1.73	96,043,555	1.78	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	736,542,515	13.24	631,706,628	11.74	104,835,887	16.60
已 指 撥 保 留 盈 餘	138,049,723	2.48	117,566,134	2.18	20,483,589	17.42
未 指 撥 保 留 盈 餘	598,492,792	10.76	514,140,494	9.55	84,352,298	16.41
累 積 其 他 綜 合 損 益	301,924,926	5.43	301,924,926	5.61	—	—
不 動 產 重 估 增 值	301,924,926	5.43	301,924,926	5.61	—	—
合 計	5,563,307,766	100.00	5,382,407,396	100.00	180,900,370	3.36

4. 土地曾按 109 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於其他負債科目。

5. 期末已提撥退休金資產 4,460 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）1,302 萬餘元。

二、農業處主管

新竹肉品市場股份有限公司

新竹肉品市場股份有限公司之前身原為新竹肉品市場於 71 年成立，復於 73 年 10 月 11 日改組為新竹肉品市場股份有限公司，政府持股 100%，截至 113 年底止，資本額 1 億元，員工人數 32 人。依據農產品市場交易法、公司法及農產品批發市場管理辦法等規定，以經營毛豬交易、屠宰為主要業務，調節市場供需及穩定肉價。該公司 113 年度決算，經本室參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核。茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 113 年度營運計畫主要有拍賣毛豬與電宰毛豬等 2 項，均未達成預計目標，其原因列表分析如次：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
A. 拍賣毛豬	頭	210,000	178,266	- 31,734	- 15.11	豬源供應量不足，調配不易，致實際拍賣數較預計減少。
B. 電宰毛豬	頭	135,000	116,392	- 18,608	- 13.78	因其他業者削價競爭，致實際電宰數較預計減少。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 113 年度固定資產建設改良擴充預算數 1 億 90 萬元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理 9,200 萬元），連同 112 年度轉入數 9,951 萬餘元，合計可用預算數 2 億 41 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1 億 5,883 萬餘元，較可用預算數減少 4,157 萬餘元，約 20.74%，主要係辦理新設肉品加工廠工程及相關設備案尚在執行中所致。未支用數中 3,269 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業損失 49 萬餘元，營業外利益 227 萬餘元，稅前淨利 178 萬餘元，經減除所得稅費用 47 萬餘元，審定本期淨利為 131 萬餘元。

上述營業損失與預算營業利益相距 159 萬餘元，主要係毛豬拍賣管理費、電宰設備外包租金等收入較預計減少，稅前淨利較預算數增加 12 萬餘元，主要係利息及場地租金收入較預計增加所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) **盈虧之審定** 113 年度原編決算稅前淨利 178 萬 7,003 元，縣政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算稅前淨利為 178 萬 7,003 元，減除所得稅費用 47 萬 576 元，本期淨利 131 萬 6,427 元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨利，依縣政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 235 萬 2,883 元，應繳納所得稅為 47 萬 576 元。

(3) **盈虧撥補** 113 年度審定本期淨利 131 萬 6,427 元，連同累積盈餘 5,737 萬 3,300 元，合計 5,868 萬 9,727 元，依法分配如次：A. 提列法定公積 13 萬 1,643 元；B. 分配新竹縣政府股（官）息紅利 39 萬 4,928 元；C. 未分配盈餘 5,816 萬 3,156 元，留待以後年度分配。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 7,373 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 91 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 7,281 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1,350 萬餘元，相距 1,442 萬餘元，主要係辦理肉品冷凍（藏）分切及加工食品廠房新建工程，增購不動產及機械設備所致。又營業活動之淨現金流入 5,894 萬餘元，主要係新設肉品加工廠工程及相關設備案款項尚未支付，致淨現金流出減少；投資活動之淨現金流出 1 億 5,891 萬餘元，主要係購建不動產及機械設備；籌資活動之淨現金流入 9,905 萬餘元，主要係收取各級政府撥入屬遞延性質之補助款。

茲將該公司 113 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

新竹肉品市場股份有限公司損益計算審定表

中華民國 113 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	67,650,000	59,382,972	—	59,382,972	- 8,267,028	- 12.22
銷 貨 收 入	2,546,000	1,263,267	—	1,263,267	- 1,282,733	- 50.38
勞 務 收 入	51,374,000	46,169,418	—	46,169,418	- 5,204,582	- 10.13
其 他 營 業 收 入	13,730,000	11,950,287	—	11,950,287	- 1,779,713	- 12.96
營 業 成 本	66,547,000	59,873,650	—	59,873,650	- 6,673,350	- 10.03
銷 貨 成 本	2,036,000	1,161,593	—	1,161,593	- 874,407	- 42.95
勞 務 成 本	64,156,000	58,403,548	—	58,403,548	- 5,752,452	- 8.97
其 他 營 業 成 本	355,000	308,509	—	308,509	- 46,491	- 13.10
營 業 毛 利 (毛 損)	1,103,000	- 490,678	—	- 490,678	- 1,593,678	--
營 業 利 益 (損 失)	1,103,000	- 490,678	—	- 490,678	- 1,593,678	--
營 業 外 收 入	1,740,000	2,870,381	—	2,870,381	1,130,381	64.96
財 務 收 入	1,570,000	2,154,161	—	2,154,161	584,161	37.21
其 他 營 業 外 收 入	170,000	716,220	—	716,220	546,220	321.31
營 業 外 費 用	1,181,000	592,700	—	592,700	- 588,300	- 49.81
其 他 營 業 外 費 用	1,181,000	592,700	—	592,700	- 588,300	- 49.81
營 業 外 利 益 (損 失)	559,000	2,277,681	—	2,277,681	1,718,681	307.46
稅 前 淨 利 (淨 損)	1,662,000	1,787,003	—	1,787,003	125,003	7.52
所 得 稅 費 用 (利 益)	452,000	470,576	—	470,576	18,576	4.11
本 期 淨 利 (淨 損)	1,210,000	1,316,427	—	1,316,427	106,427	8.80

註：1. 該公司 113 年度經營績效獎金預算依公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則、新竹縣政府所屬事業機構經營績效考核要點等規定編列，縣政府彙編 113 年度新竹縣總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開原則及考核要點，暨新竹肉品市場股份有限公司員工績效考核要點等規定暫列經營績效獎金 4,581,342 元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該公司本期淨利 1,316,427 元，除以加權平均流通在外普通股股數 1,000 股後，基本每股盈餘 1,316.43 元。

3. 稅前淨利 1,787,003 元，加計退休金超限數等項目之差異數 565,880 元後，課稅所得為 2,352,883 元，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 470,576 元。

新竹肉品市場股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 113 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	58,572,000	58,689,727	—	58,689,727	117,727	0.20
本 期 淨 利	1,210,000	1,316,427	—	1,316,427	106,427	8.80
累 積 盈 餘	57,362,000	57,373,300	—	57,373,300	11,300	0.02
分 配 之 部	58,572,000	58,689,727	—	58,689,727	117,727	0.20
地 方 政 府 所 得 者	363,000	394,928	—	394,928	31,928	8.80
股（官）息紅利	363,000	394,928	—	394,928	31,928	8.80
留 存 事 業 機 關 者	58,209,000	58,294,799	—	58,294,799	85,799	0.15
法 定 公 積	121,000	131,643	—	131,643	10,643	8.80
未 分 配 盈 餘	58,088,000	58,163,156	—	58,163,156	75,156	0.13
虧 損 之 部	—	—	—	—	—	--
本 期 淨 損	—	—	—	—	—	--
累 積 虧 損	—	—	—	—	—	--
填 補 之 部	—	—	—	—	—	--
地 方 政 府 負 擔 者	—	—	—	—	—	--
事 業 機 關 負 擔 者	—	—	—	—	—	--
撥 用 盈 餘	—	—	—	—	—	--
撥 用 法 定 公 積	—	—	—	—	—	--
待 填 補 之 虧 損	—	—	—	—	—	--

註：該公司決算未分配盈餘58,163,156元，係按縣政府核定暫列，留待以後年度分配。

新竹肉品市場股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	1,662,000	1,787,003	125,003	7.52
利 息 股 利 之 調 整	- 1,570,000	- 2,154,161	- 584,161	37.21
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 (淨 損)	92,000	- 367,158	- 459,158	--
調 整 項 目	17,405,000	57,631,245	40,226,245	231.12
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	17,497,000	57,264,087	39,767,087	227.28
收 取 利 息	1,570,000	2,154,161	584,161	37.21
退 還 (支 付) 所 得 稅	- 452,000	- 470,576	- 18,576	4.11
營業活動之淨現金流入(流出)	18,615,000	58,947,672	40,332,672	216.67
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	24,300	24,300	--
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 65,000	- 106,382	- 41,382	63.66
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 8,900,000	- 158,836,898	- 149,936,898	1,684.68
投資活動之淨現金流入(流出)	- 8,965,000	- 158,918,980	- 149,953,980	1,672.66
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期負債	1,094,000	618,925	- 475,075	- 43.43
其他負債淨增(淨減)	3,121,000	99,573,656	96,452,656	3,090.44
減少長期負債	—	- 772,691	- 772,691	--
發放現金股利	- 362,000	- 367,028	- 5,028	1.39
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,853,000	99,052,862	95,199,862	2,470.80
現金及約當現金之淨增(淨減)	13,503,000	- 918,446	- 14,421,446	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	153,006,000	173,731,069	20,725,069	13.55
期 末 現 金 及 約 當 現 金	166,509,000	172,812,623	6,303,623	3.79

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

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

新竹肉品市場股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	426,854,754	100.00	277,069,360	100.00	149,785,394	54.06
流動資產	176,823,477	41.42	176,708,743	63.78	114,734	0.06
現金	172,812,623	40.49	173,731,069	62.70	- 918,446	- 0.53
應收款項	3,765,860	0.88	2,823,453	1.02	942,407	33.38
存貨	227,194	0.05	154,221	0.06	72,973	47.32
預付款項	17,800	0.00	—	—	17,800	--
不動產、廠房及設備	249,823,895	58.53	100,259,617	36.19	149,564,278	149.18
土地	6,632,395	1.55	6,632,395	2.39	—	—
土地改良物	1,354,734	0.32	1,697,193	0.61	- 342,459	- 20.18
房屋及建築	75,925,133	17.79	47,791,067	17.25	28,134,066	58.87
機械及設備	91,209,480	21.37	31,928,324	11.52	59,281,156	185.67
交通及運輸設備	8,495,881	1.99	1,356,610	0.49	7,139,271	526.26
什項設備	8,325,013	1.95	10,854,028	3.92	- 2,529,015	- 23.30
購建中固定資產	57,881,259	13.56	—	—	57,881,259	--
其他資產	207,382	0.05	101,000	0.04	106,382	105.33
什項資產	207,382	0.05	101,000	0.04	106,382	105.33
合 計	426,854,754	100.00	277,069,360	100.00	149,785,394	54.06
負 債	232,108,935	54.38	83,863,965	30.27	148,244,970	176.77
流動負債	89,057,690	20.86	39,613,685	14.30	49,444,005	124.82
應付款項	69,617,936	16.31	19,507,300	7.04	50,110,636	256.88
預收款項	19,439,754	4.55	20,106,385	7.26	- 666,631	- 3.32
長期負債	3,926,754	0.92	4,699,445	1.70	- 772,691	- 16.44
長期債務	3,926,754	0.92	4,699,445	1.70	- 772,691	- 16.44
其他負債	139,124,491	32.59	39,550,835	14.27	99,573,656	251.76
遞延負債	116,157,504	27.21	19,097,954	6.89	97,059,550	508.22
什項負債	22,966,987	5.38	20,452,881	7.38	2,514,106	12.29
權 益	194,745,819	45.62	193,205,395	69.73	1,540,424	0.80
資本	100,000,000	23.43	100,000,000	36.09	—	—
資本公積	100,000,000	23.43	100,000,000	36.09	—	—
資本公積	31,932,738	7.48	31,932,738	11.53	—	—
資本公積	31,932,738	7.48	31,932,738	11.53	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	68,641,011	16.08	67,719,512	24.44	921,499	1.36
已指撥保留盈餘	10,477,855	2.45	10,346,212	3.73	131,643	1.27
未指撥保留盈餘	58,163,156	13.63	57,373,300	20.71	789,856	1.38
權益其他項目	- 5,827,930	- 1.37	- 6,446,855	- 2.33	618,925	- 9.60
未認列為退休金成本之淨損失	- 5,827,930	- 1.37	- 6,446,855	- 2.33	618,925	- 9.60
合 計	426,854,754	100.00	277,069,360	100.00	149,785,394	54.06

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，113 年底及 112 年底均為 6,008,483 元。

2. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

4. 期末已提撥退休金資產 1,301 萬餘元，及提列應計退休金負債 392 萬餘元。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 民政處主管

新竹縣公共造產基金

新竹縣政府為充裕縣庫財源，依據新竹縣公共造產基金收支保管及運用辦法、內政部公共造產獎助及管理辦法暨其他相關法令規定，設置新竹縣公共造產基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理新竹縣公有房舍屋頂太陽光電發電系統標租及河川疏濬等業務。113 年度預計租金及權利金收入 910 萬元，實際為 1,225 萬餘元，較預計增加 315 萬餘元，約 34.64%，主要係新竹縣縣管公有房舍屋頂設置太陽光電發電系統標租案收取權利金較預計增加所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 379 萬餘元，業務外賸餘 32 萬餘元，審定本期賸餘 411 萬餘元，與預算短絀 34 萬餘元，相距 445 萬餘元，主要係新竹縣縣管公有房舍屋頂設置太陽光電發電系統標租案收取權利金較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經縣政府核定賸餘 4,114,719 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 113 年度決算審定賸餘 4,114,719 元，連同前期末分配賸餘 11,112,302 元，合計賸餘 15,227,021 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 4,423 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 472 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,896 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 6 萬餘元，增加 466 萬餘元，主要係新竹縣縣管公有房舍屋頂設置太陽光電發電系統標租案收取權利金較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

新竹縣公共造產基金收支餘絀審定表

中華民國 113 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	9,100,000	12,252,127	—	12,252,127	3,152,127	34.64
租 金 及 權 利 金 收 入	9,100,000	12,252,127	—	12,252,127	3,152,127	34.64
業 務 成 本 與 費 用	9,727,000	8,460,274	—	8,460,274	- 1,266,726	- 13.02
銷 貨 成 本	133,000	—	—	—	- 133,000	- 100.00
出 租 資 產 成 本	6,116,000	5,948,350	—	5,948,350	- 167,650	- 2.74
管 理 及 總 務 費 用	3,478,000	2,511,924	—	2,511,924	- 966,076	- 27.78
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 627,000	3,791,853	—	3,791,853	4,418,853	--
業 務 外 收 入	282,000	322,866	—	322,866	40,866	14.49
財 務 收 入	232,000	322,866	—	322,866	90,866	39.17
其 他 業 務 外 收 入	50,000	—	—	—	- 50,000	- 100.00
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	282,000	322,866	—	322,866	40,866	14.49
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 345,000	4,114,719	—	4,114,719	4,459,719	--

新竹縣公共造產基金餘絀撥補審定表

中華民國 113 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	10,275,000	15,227,021	—	15,227,021	4,952,021	48.19
本 期 賸 餘	—	4,114,719	—	4,114,719	4,114,719	--
前 期 未 分 配 賸 餘	10,275,000	11,112,302	—	11,112,302	837,302	8.15
分 配 之 部	345,000	—	—	—	- 345,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	345,000	—	—	—	- 345,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	9,930,000	15,227,021	—	15,227,021	5,297,021	53.34
短 絀 之 部	345,000	—	—	—	- 345,000	- 100.00
本 期 短 絀	345,000	—	—	—	- 345,000	- 100.00
填 補 之 部	345,000	—	—	—	- 345,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	345,000	—	—	—	- 345,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

新竹縣公共造產基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 113 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)	- 345,000	4,114,719	4,459,719	--
利 息 股 利 之 調 整	- 232,000	- 322,866	- 90,866	39.17
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	- 577,000	3,791,853	4,368,853	--
調 整 項 目	568,000	610,468	42,468	7.48
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	- 9,000	4,402,321	4,411,321	--
收 取 利 息	232,000	322,866	90,866	39.17
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	223,000	4,725,187	4,502,187	2,018.92
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 160,000	—	160,000	- 100.00
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 160,000	—	160,000	- 100.00
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	63,000	4,725,187	4,662,187	7,400.30
期 初 現 金 及 約 當 現 金	42,995,000	44,237,925	1,242,925	2.89
期 末 現 金 及 約 當 現 金	43,058,000	48,963,112	5,905,112	13.71

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

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

新竹縣公共造產基金餘絀審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	50,914,290	100.00	46,799,571	100.00	4,114,719	8.79
流動資產	50,875,049	99.92	46,760,330	99.92	4,114,719	8.80
現金	48,963,112	96.17	44,237,925	94.53	4,725,187	10.68
預付款項	1,911,937	3.76	2,522,405	5.39	- 610,468	- 24.20
不動產、廠房及設備	39,241	0.08	39,241	0.08	—	—
機械及設備	12,003	0.02	12,003	0.03	—	—
交通及運輸設備	22,029	0.04	22,029	0.05	—	—
什項設備	5,209	0.01	5,209	0.01	—	—
合 計	50,914,290	100.00	46,799,571	100.00	4,114,719	8.79
負 債	10,687,269	20.99	10,687,269	22.84	—	—
流動負債	10,400,000	20.43	10,400,000	22.22	—	—
應付款項	10,400,000	20.43	10,400,000	22.22	—	—
其他負債	287,269	0.56	287,269	0.61	—	—
什項負債	287,269	0.56	287,269	0.61	—	—
淨 值	40,227,021	79.01	36,112,302	77.16	4,114,719	11.39
基金	25,000,000	49.10	25,000,000	53.42	—	—
基金	25,000,000	49.10	25,000,000	53.42	—	—
累積餘絀	15,227,021	29.91	11,112,302	23.74	4,114,719	37.03
累積賸餘	15,227,021	29.91	11,112,302	23.74	4,114,719	37.03
合 計	50,914,290	100.00	46,799,571	100.00	4,114,719	8.79

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底均為 13,500,000 元。

(二) 地政處主管

新竹縣實施平均地權基金

新竹縣政府為辦理照價收買、區段徵收、市地重劃等業務，依據平均地權條例施行細則第14條規定，設立新竹縣實施平均地權基金（含新竹縣平均地權基金、新竹科學工業園區特定區縣轄竹東鎮區段徵收開發計畫建設基金、新竹縣區段徵收開發計畫建設基金及新竹縣市地重劃基金等4個分基金）。該基金113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照價收買、區段徵收、市地重劃等業務。113年度營運項目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 因
				增	減	%	
投 融 資 業 務 成 本	千元	59,784	40,791	- 18,992	- 31.77		主要係土地標售未如預期，致相關長期投資無法轉列投融資業務成本及依業務需要核實支付所致。
管 理 及 總 務 費 用	千元	69,245	57,493	- 11,751	- 16.97		主要係土地改良物折舊費用較預計減少所致。
涉 及 開 發 工 程 之 長 期 投 資	千元	33,468,977	6,712	- 33,462,264	- 99.98		主要係臺灣知識經濟旗艦園區區段徵收開發計畫及變更竹東鎮(工研院暨附近地區)特定區主要計畫區段徵收計畫，中央相關主管機關尚未核定開發，僅支應前置作業費所致。

(2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務賸餘9,410萬餘元，業務外賸餘1,335萬餘元，審定本期賸餘1億745萬餘元，較預算賸餘5,989萬餘元，增加4,756萬餘元，約79.42%，主要係新竹縣市地重劃分基金土地重劃項下土地標售未如預期，致相關長期投資無法轉列投融資業務成本及依業務需要核實支付所致。各分基金中，新竹縣市地重劃分基金本期短絀1,853萬餘元，產生短絀主要原因係重劃區抵費地標售款收入不足支應投資業務成本。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113年度決算經縣政府核定賸餘107,457,253元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 113年度決算審定賸餘107,457,253元，其中：

(A) 新竹縣平均地權基金等 3 個分基金賸餘 125,994,818 元，連同前期未分配賸餘 4,011,353,203 元，合計賸餘 4,137,348,021 元，經依預算解繳公庫 508,288,000 元後，尚有未分配賸餘 3,629,060,021 元。

(B) 新竹縣市地重劃分基金短絀 18,537,565 元，其前期未分配賸餘 136,454,474 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 117,916,909 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 6 億 6,510 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,744 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 9,255 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 313 萬餘元，減少 7,568 萬餘元，主要係臺灣知識經濟旗艦園區區段徵收開發計畫及變更竹東鎮（工研院暨附近地區）特定區主要計畫區段徵收開發計畫，中央相關主管機關尚未核定開發，減少長期債務舉借，籌資活動產生淨現金流出所致。

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

新竹縣實施平均地權基金收支餘絀審定表

中華民國 113 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	182,916,000	192,386,368	—	192,386,368	9,470,368	5.18
租金及權利金收入	169,916,000	170,810,395	—	170,810,395	894,395	0.53
投融資業務收入	13,000,000	21,575,973	—	21,575,973	8,575,973	65.97
業 務 成 本 與 費 用	129,029,000	98,285,758	—	98,285,758	- 30,743,242	- 23.83
投融資業務成本	59,784,000	40,791,869	—	40,791,869	- 18,992,131	- 31.77
管理及總務費用	69,245,000	57,493,889	—	57,493,889	- 11,751,111	- 16.97
業 務 賸 餘 (短 絀)	53,887,000	94,100,610	—	94,100,610	40,213,610	74.63
業 務 外 收 入	7,404,000	15,176,643	—	15,176,643	7,772,643	104.98
財 務 收 入	7,404,000	7,710,965	—	7,710,965	306,965	4.15
其他業務外收入	—	7,465,678	—	7,465,678	7,465,678	--
業 務 外 費 用	1,400,000	1,820,000	—	1,820,000	420,000	30.00
其他業務外費用	1,400,000	1,820,000	—	1,820,000	420,000	30.00
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	6,004,000	13,356,643	—	13,356,643	7,352,643	122.46
本 期 賸 餘 (短 絀)	59,891,000	107,457,253	—	107,457,253	47,566,253	79.42

新竹縣實施平均地權基金餘絀撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	3,939,840,000	4,273,802,495	—	4,273,802,495	333,962,495	8.48
本 期 賸 餘	105,474,000	125,994,818	—	125,994,818	20,520,818	19.46
前 期 未 分 配 賸 餘	3,834,366,000	4,147,807,677	—	4,147,807,677	313,441,677	8.17
分 配 之 部	553,871,000	526,825,565	—	526,825,565	- 27,045,435	- 4.88
填 補 累 積 短 絀	45,583,000	18,537,565	—	18,537,565	- 27,045,435	- 59.33
解 繳 公 庫 淨 額	508,288,000	508,288,000	—	508,288,000	—	—
未 分 配 賸 餘	3,385,969,000	3,746,976,930	—	3,746,976,930	361,007,930	10.66
短 絀 之 部	45,583,000	18,537,565	—	18,537,565	- 27,045,435	- 59.33
本 期 短 絀	45,583,000	18,537,565	—	18,537,565	- 27,045,435	- 59.33
填 補 之 部	45,583,000	18,537,565	—	18,537,565	- 27,045,435	- 59.33
撥 用 賸 餘	45,583,000	18,537,565	—	18,537,565	- 27,045,435	- 59.33
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

新竹縣實施平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 113 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)	59,891,000	107,457,253	47,566,253	79.42
利 息 股 利 之 調 整	- 6,005,000	- 6,317,908	- 312,908	5.21
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	53,886,000	101,139,345	47,253,345	87.69
調 整 項 目	551,533,000	409,697,097	- 141,835,903	- 25.72
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	605,419,000	510,836,442	- 94,582,558	- 15.62
收 取 利 息	7,404,000	7,710,965	306,965	4.15
支 付 利 息	- 1,399,000	- 1,393,057	5,943	- 0.42
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	611,424,000	517,154,350	- 94,269,650	- 15.42
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	10,000,000	50,162,028	40,162,028	401.62
增 加 投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	- 33,474,477,000	- 12,212,243	33,462,264,757	- 99.96
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	—	- 13,819,382	- 13,819,382	--
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	- 681,818	- 681,818	--
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 33,464,477,000	23,448,585	33,487,925,585	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	33,474,477,000	5,500,000	- 33,468,977,000	- 99.98
減 少 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	—	- 366,308	- 366,308	--
減 少 長 期 負 債	- 10,000,000	- 10,000,000	—	—
賸 餘 分 配 款	- 508,288,000	- 508,288,000	—	—
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	32,956,189,000	- 513,154,308	- 33,469,343,308	--
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	103,136,000	27,448,627	- 75,687,373	- 73.39
期 初 現 金 及 約 當 現 金	660,899,000	665,109,601	4,210,601	0.64
期 末 現 金 及 約 當 現 金	764,035,000	692,558,228	- 71,476,772	- 9.36

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

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

新竹縣實施平均地權基金餘絀審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,344,152,764	100.00	4,772,174,583	100.00	- 428,021,819	- 8.97
流動資產	3,798,287,374	87.43	4,167,872,075	87.34	- 369,584,701	- 8.87
現金	692,558,228	15.94	665,109,601	13.94	27,448,627	4.13
流動金融資產	66,400,000	1.53	66,400,000	1.39	—	—
應收款項	3,035,126,651	69.87	3,432,159,979	71.92	- 397,033,328	- 11.57
預付款項	4,202,495	0.10	4,202,495	0.09	—	—
投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	361,766,768	8.33	398,562,222	8.35	- 36,795,454	- 9.23
其他長期投資	220,023,877	5.06	253,473,662	5.31	- 33,449,785	- 13.20
長期貸款	136,022,000	3.13	140,522,000	2.94	- 4,500,000	- 3.20
準備金	5,720,891	0.13	4,566,560	0.10	1,154,331	25.28
不動產、廠房及設備	176,273,932	4.06	198,597,414	4.16	- 22,323,482	- 11.24
土地改良物	176,264,370	4.06	136,779,061	2.87	39,485,309	28.87
機械及設備	1,559	0.00	1,559	0.00	—	—
交通及運輸設備	7,615	0.00	7,615	0.00	—	—
什項設備	388	0.00	388	0.00	—	—
購建中固定資產	—	—	61,808,791	1.30	- 61,808,791	- 100.00
其他資產	7,824,690	0.18	7,142,872	0.15	681,818	9.55
什項資產	7,824,690	0.18	7,142,872	0.15	681,818	9.55
合 計	4,344,152,764	100.00	4,772,174,583	100.00	- 428,021,819	- 8.97
負 債	479,986,684	11.05	507,177,756	10.63	- 27,191,072	- 5.36
流動負債	269,950,599	6.21	293,429,694	6.15	- 23,479,095	- 8.00
應付款項	232,120,444	5.34	232,120,444	4.86	—	—
預收款項	37,830,155	0.87	61,309,250	1.28	- 23,479,095	- 38.30
長期負債	136,022,000	3.13	140,522,000	2.94	- 4,500,000	- 3.20
長期債務	136,022,000	3.13	140,522,000	2.94	- 4,500,000	- 3.20
其他負債	74,014,085	1.70	73,226,062	1.53	788,023	1.08
什項負債	74,014,085	1.70	73,226,062	1.53	788,023	1.08
淨 值	3,864,166,080	88.95	4,264,996,827	89.37	- 400,830,747	- 9.40
基金	117,189,150	2.70	117,189,150	2.46	—	—
基金	117,189,150	2.70	117,189,150	2.46	—	—
累積餘絀	3,746,976,930	86.25	4,147,807,677	86.92	- 400,830,747	- 9.66
累積賸餘	3,746,976,930	86.25	4,147,807,677	86.92	- 400,830,747	- 9.66
合 計	4,344,152,764	100.00	4,772,174,583	100.00	- 428,021,819	- 8.97

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底均為 1,548,668 元。

新竹縣實施平均地權基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短 絀)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短 絀)	本 期 賸 餘 (短 絀)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
新 竹 縣 平 均 地 權 基 金	170,810	57,096	113,713	12,723	1,360	11,363	104,989	125,077	20,088	19.13
新竹科學工業園區 特定區縣轄竹東鎮 區 段 徵 收 開 發 計 畫 建 設 基 金	—	397	- 397	1,256	—	1,256	425	859	434	102.12
新 竹 縣 區 段 徵 收 開 發 計 畫 建 設 基 金	—	—	—	58	—	58	60	58	-1	-2.03
新 竹 縣 市 地 重 劃 基 金	21,575	40,791	- 19,215	1,138	460	678	- 45,583	- 18,537	27,045	-59.33

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

(三) 產業發展處主管

新竹縣產業園區開發管理基金

新竹縣政府為因應投資開發工業區之公民營事業、土地所有權人、興辦工業人為編定工業區及擴展工業，申請增加毗連非都市土地所繳交回饋金之處理，依據產業創新條例規定，設置新竹縣產業園區開發管理基金。該基金 113 年度營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理新竹縣鳳山工業區及 AI 智慧園區之開發案等 2 案，其中鳳山工業區開發計畫業經委託民間廠商辦理園區之開發、租售及管理相關事宜，區內土地計有 24 坵塊，已全數出售，並完成開發成本收支總結算相關作業；另 AI 智慧園區開發計畫之產業專用區，業與 4 家核准設定地上權申請人完成簽約，113 年度業依計畫進度辦理。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 3 億 7,251 萬餘元，業務外賸餘 945 萬餘元，審定本期賸餘 3 億 8,197 萬餘元，與預算短絀 343 萬餘元，相距 3 億 8,541 萬餘元，主要係新增 AI 智慧園區普生股份有限公司、智邦股份有限公司及緯創資通股份有限公司容積回饋金，業務收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經縣政府核定賸餘 381,975,255 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 113 年度決算審定賸餘 381,975,255 元，連同前期未分配賸餘 664,161,581 元，合計賸餘 1,046,136,836 元，經依預算解繳公庫 300,000,000 元後，尚有未分配賸餘 746,136,836 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 8 億 720 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 8,161 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 8,881 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 3 億 332 萬餘元，相距 3 億 8,494 萬餘元，主要係新增 AI 智慧園區普生股份有限公司、智邦股份有限公司及緯創資通股份有限公司容積回饋金，業務收入較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

新竹縣產業園區開發管理基金收支餘絀審定表

中華民國 113 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	39,632,000	406,977,132	—	406,977,132	367,345,132	926.89
勞 務 收 入	11,280,000	377,743,051	—	377,743,051	366,463,051	3,248.79
租 金 及 權 利 金 收 入	28,352,000	29,234,081	—	29,234,081	882,081	3.11
業 務 成 本 與 費 用	46,549,000	34,459,734	—	34,459,734	- 12,089,266	- 25.97
業 務 費 用	46,471,000	34,438,614	—	34,438,614	- 12,032,386	- 25.89
管 理 及 總 務 費 用	78,000	21,120	—	21,120	- 56,880	- 72.92
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 6,917,000	372,517,398	—	372,517,398	379,434,398	--
業 務 外 收 入	3,480,000	9,457,857	—	9,457,857	5,977,857	171.78
財 務 收 入	3,480,000	6,131,740	—	6,131,740	2,651,740	76.20
其 他 業 務 外 收 入	—	3,326,117	—	3,326,117	3,326,117	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	3,480,000	9,457,857	—	9,457,857	5,977,857	171.78
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 3,437,000	381,975,255	—	381,975,255	385,412,255	--

新竹縣產業園區開發管理基金餘絀撥補審定表

中華民國 113 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	624,690,000	1,046,136,836	—	1,046,136,836	421,446,836	67.46
本 期 賸 餘	—	381,975,255	—	381,975,255	381,975,255	--
前 期 未 分 配 賸 餘	624,690,000	664,161,581	—	664,161,581	39,471,581	6.32
分 配 之 部	303,437,000	300,000,000	—	300,000,000	- 3,437,000	- 1.13
填 補 累 積 短 絀	3,437,000	—	—	—	- 3,437,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	321,253,000	746,136,836	—	746,136,836	424,883,836	132.26
短 絀 之 部	3,437,000	—	—	—	- 3,437,000	- 100.00
本 期 短 絀	3,437,000	—	—	—	- 3,437,000	- 100.00
填 補 之 部	3,437,000	—	—	—	- 3,437,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	3,437,000	—	—	—	- 3,437,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

新竹縣產業園區開發管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 113 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)	- 3,437,000	381,975,255	385,412,255	--
利 息 股 利 之 調 整	- 3,480,000	- 6,131,740	- 2,651,740	76.20
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	- 6,917,000	375,843,515	382,760,515	--
調 整 項 目	108,000	- 365,916	- 473,916	--
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	- 6,809,000	375,477,599	382,286,599	--
收 取 利 息	3,480,000	6,131,740	2,651,740	76.20
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 3,329,000	381,609,339	384,938,339	--
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	—	6,900	6,900	--
賸 餘 分 配 款	- 300,000,000	- 300,000,000	—	—
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 300,000,000	- 299,993,100	6,900	- 0.00
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 303,329,000	81,616,239	384,945,239	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	652,484,000	807,203,689	154,719,689	23.71
期 末 現 金 及 約 當 現 金	349,155,000	888,819,928	539,664,928	154.56

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

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

新竹縣產業園區開發管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	889,545,247	100.00	807,974,328	100.00	81,570,919	10.10
流動資產	888,881,254	99.93	807,203,689	99.90	81,677,565	10.12
現金	888,819,928	99.92	807,203,689	99.90	81,616,239	10.11
應收款項	30,000	0.00	—	—	30,000	--
預付款項	31,326	0.00	—	—	31,326	--
不動產、廠房及設備	663,993	0.07	770,639	0.10	- 106,646	- 13.84
機械及設備	21,110	0.00	77,600	0.01	- 56,490	- 72.80
交通及運輸設備	642,883	0.07	693,039	0.09	- 50,156	- 7.24
合 計	889,545,247	100.00	807,974,328	100.00	81,570,919	10.10
負 債	143,408,411	16.12	143,812,747	17.80	- 404,336	- 0.28
流動負債	143,341,031	16.11	143,752,267	17.79	- 411,236	- 0.29
應付款項	11,181,699	1.26	12,409,891	1.54	- 1,228,192	- 9.90
預收款項	132,159,332	14.86	131,342,376	16.26	816,956	0.62
其他負債	67,380	0.01	60,480	0.01	6,900	11.41
什項負債	67,380	0.01	60,480	0.01	6,900	11.41
淨 值	746,136,836	83.88	664,161,581	82.20	81,975,255	12.34
累積餘絀	746,136,836	83.88	664,161,581	82.20	81,975,255	12.34
累積賸餘	746,136,836	83.88	664,161,581	82.20	81,975,255	12.34
合 計	889,545,247	100.00	807,974,328	100.00	81,570,919	10.10

(四) 交通旅遊處主管

新竹縣公有收費停車場作業基金

新竹縣政府為加速興建公共停車場設施，提高停車管理效能，改善停車環境，依據停車場法規定，設置新竹縣公有收費停車場作業基金。該基金113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為管理新竹縣停車場並執行停車場相關業務、補助鄉鎮市公所各項公共設施費用及公共運輸營運補貼等。113年度營運項目6項，實施結果，實際數較原預計增加者2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		
				增 減 數	%	原 因
租金及權利金收入	千元	208,910	225,892	16,982	8.13	主要係停車場委託經營權利金收入較預計增加。
其 他 業 務 收 入	千元	46,427	35,540	- 10,886	- 23.45	主要係公路客運路線移撥為市區公車之路線較預計減少，致中央撥付市區公車營運補貼較預計減少。
業 務 外 收 入	千元	4,915	16,457	11,542	234.85	主要係竹東轉運站暨地下停車場、竹北市兒 11 地下停車場等計畫結餘註銷原帳列應付費用，致業務外收入較預計增加。
業 務 費 用	千元	22,537	17,583	- 4,953	- 21.98	主要係公有停車場電動車充電樁，獲中央補助金額未如預期而減支。
管 理 及 總 務 費 用	千元	244,092	171,667	- 72,424	- 29.67	主要係補貼市區公車營運虧損款項較預計減少，及縣治停車場綜合商業大樓修繕進度未如預期，相關經費尚未支用所致。
業 務 外 費 用	千元	3,599	3,209	- 389	- 10.81	主要係銀行借款利率低於預期，利息費用較預計減少。

(2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務賸餘7,218萬餘元，業務外賸餘1,324萬餘元，審定本期賸餘8,542萬餘元，與預算短絀997萬餘元，相距9,540萬餘元，主要係公路客運路線移撥為市區公車之路線較預計減少，補助市區公車營運虧損支出隨之減少，及縣治停車場綜合商業大樓修繕進度未如預期，相關經費尚未支用所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113年度決算經縣政府核定賸餘85,429,897元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 113年度決算審定賸餘85,429,897元，連同前期未分配賸餘457,939,031元，合計賸餘543,368,928元，經依預算解繳公庫40,000,000元後，尚有未分配賸餘503,368,928元。

(4) 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金4億7,784萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增8,082萬餘元，期末現金及約當現金為5億5,866萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數4,622萬元，相距1億2,704萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，致業務活動之淨現金流入增加所致。

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

新竹縣公有收費停車場作業基金收支餘絀審定表

中華民國 113 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	255,337,000	261,432,761	—	261,432,761	6,095,761	2.39
租 金 及 權 利 金 收 入	208,910,000	225,892,371	—	225,892,371	16,982,371	8.13
其 他 業 務 收 入	46,427,000	35,540,390	—	35,540,390	- 10,886,610	- 23.45
業 務 成 本 與 費 用	266,629,000	189,251,014	—	189,251,014	- 77,377,986	- 29.02
業 務 費 用	22,537,000	17,583,290	—	17,583,290	- 4,953,710	- 21.98
管 理 及 總 務 費 用	244,092,000	171,667,724	—	171,667,724	- 72,424,276	- 29.67
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 11,292,000	72,181,747	—	72,181,747	83,473,747	--
業 務 外 收 入	4,915,000	16,457,927	—	16,457,927	11,542,927	234.85
財 務 收 入	2,270,000	3,667,718	—	3,667,718	1,397,718	61.57
其 他 業 務 外 收 入	2,645,000	12,790,209	—	12,790,209	10,145,209	383.56
業 務 外 費 用	3,599,000	3,209,777	—	3,209,777	- 389,223	- 10.81
財 務 費 用	3,599,000	3,209,577	—	3,209,577	- 389,423	- 10.82
其 他 業 務 外 費 用	—	200	—	200	200	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	1,316,000	13,248,150	—	13,248,150	11,932,150	906.70
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 9,976,000	85,429,897	—	85,429,897	95,405,897	--

新竹縣公有收費停車場作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 113 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	466,833,000	543,368,928	—	543,368,928	76,535,928	16.39
本 期 賸 餘	—	85,429,897	—	85,429,897	85,429,897	--
前 期 未 分 配 賸 餘	466,833,000	457,939,031	—	457,939,031	- 8,893,969	- 1.91
分 配 之 部	49,976,000	40,000,000	—	40,000,000	- 9,976,000	- 19.96
填 補 累 積 短 絀	9,976,000	—	—	—	- 9,976,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	40,000,000	40,000,000	—	40,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	416,857,000	503,368,928	—	503,368,928	86,511,928	20.75
短 絀 之 部	9,976,000	—	—	—	- 9,976,000	- 100.00
本 期 短 絀	9,976,000	—	—	—	- 9,976,000	- 100.00
填 補 之 部	9,976,000	—	—	—	- 9,976,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	9,976,000	—	—	—	- 9,976,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

新竹縣公有收費停車場作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 113 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)	- 9,976,000	85,429,897	95,405,897	--
利 息 股 利 之 調 整	1,329,000	- 458,141	- 1,787,141	--
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	- 8,647,000	84,971,756	93,618,756	--
調 整 項 目	29,022,000	80,797,289	51,775,289	178.40
未計利息股利之現金流入(流出)	20,375,000	165,769,045	145,394,045	713.59
收 取 利 息	2,270,000	3,667,718	1,397,718	61.57
支 付 利 息	- 3,599,000	- 3,183,697	415,303	- 11.54
業務活動之淨現金流入(流出)	19,046,000	166,253,066	147,207,066	772.90
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,700,000	- 35,631,600	- 31,931,600	863.02
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	- 619,226	- 619,226	--
投資活動之淨現金流入(流出)	- 3,700,000	- 36,250,826	- 32,550,826	879.75
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	—	5,341,454	5,341,454	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 10,566,000	- 3,522,067	7,043,933	- 66.67
減 少 長 期 負 債	- 11,000,000	- 11,000,000	—	—
賸 餘 分 配 款	- 40,000,000	- 40,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 61,566,000	- 49,180,613	12,385,387	- 20.12
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 46,220,000	80,821,627	127,041,627	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	440,310,000	477,844,012	37,534,012	8.52
期 末 現 金 及 約 當 現 金	394,090,000	558,665,639	164,575,639	41.76

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

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

新竹縣公有收費停車場作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,557,774,323	100.00	1,346,343,673	100.00	211,430,650	15.70
流動資產	728,711,285	46.78	674,833,485	50.12	53,877,800	7.98
現金	558,665,639	35.86	477,844,012	35.49	80,821,627	16.91
應收款項	160,445,919	10.30	188,102,110	13.97	- 27,656,191	- 14.70
預付款項	9,599,727	0.62	8,887,363	0.66	712,364	8.02
不動產、廠房及設備	824,256,076	52.91	667,322,452	49.57	156,933,624	23.52
土地	86,987,611	5.58	86,050,111	6.39	937,500	1.09
土地改良物	235,736,107	15.13	574,626,065	42.68	- 338,889,958	- 58.98
房屋及建築	496,312,205	31.86	—	—	496,312,205	--
機械及設備	921,131	0.06	535,418	0.04	385,713	72.04
交通及運輸設備	4,138,763	0.27	5,917,557	0.44	- 1,778,794	- 30.06
什項設備	160,259	0.01	193,301	0.01	- 33,042	- 17.09
無形資產	3,372,910	0.22	3,372,910	0.25	—	—
無形資產	3,372,910	0.22	3,372,910	0.25	—	—
其他資產	1,434,052	0.09	814,826	0.06	619,226	75.99
什項資產	1,434,052	0.09	814,826	0.06	619,226	75.99
合 計	1,557,774,323	100.00	1,346,343,673	100.00	211,430,650	15.70
負 債	807,569,484	51.84	802,186,531	59.58	5,382,953	0.67
流動負債	278,547,313	17.88	263,983,747	19.61	14,563,566	5.52
應付款項	262,437,773	16.85	251,456,490	18.68	10,981,283	4.37
預收款項	16,109,540	1.03	12,527,257	0.93	3,582,283	28.60
長期負債	145,446,000	9.34	156,446,000	11.62	- 11,000,000	- 7.03
長期債務	145,446,000	9.34	156,446,000	11.62	- 11,000,000	- 7.03
其他負債	383,576,171	24.62	381,756,784	28.36	1,819,387	0.48
遞延負債	364,970,933	23.43	368,493,000	27.37	- 3,522,067	- 0.96
什項負債	18,605,238	1.19	13,263,784	0.99	5,341,454	40.27
淨 值	750,204,839	48.16	544,157,142	40.42	206,047,697	37.87
基金	200,188,180	12.85	40,507,880	3.01	159,680,300	394.20
基金	200,188,180	12.85	40,507,880	3.01	159,680,300	394.20
公積	168,000	0.01	168,000	0.01	—	—
資本公積	168,000	0.01	168,000	0.01	—	—
累積餘絀	503,368,928	32.31	457,939,031	34.01	45,429,897	9.92
累積積餘	503,368,928	32.31	457,939,031	34.01	45,429,897	9.92
淨值其他項目	46,479,731	2.98	45,542,231	3.38	937,500	2.06
累積其他綜合餘絀	46,479,731	2.98	45,542,231	3.38	937,500	2.06
合 計	1,557,774,323	100.00	1,346,343,673	100.00	211,430,650	15.70

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 39,314,719 元及 24,157,129 元。

（五）衛生局主管

新竹縣醫療作業基金

新竹縣政府為維護縣民健康，提升醫療服務品質，設置新竹縣醫療作業基金。該基金 113 年度營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係 13 個鄉鎮市衛生所辦理門診醫療業務。113 年度預計辦理醫療門診 26 萬 7,495 人次，實際為 28 萬 5,323 人次，較預計增加 1 萬 7,828 人次，約 6.66%，主要係流感及新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫苗注射接種量較預計增加所致。

（2）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短絀 1,023 萬餘元，業務外賸餘 1,523 萬餘元，審定本期賸餘 499 萬餘元，較預算賸餘 932 萬餘元，減少 433 萬餘元，約 46.43%，主要係診察費及藥品費收入較預計減少所致。該基金因用人費用占醫療收入比率逾 50%，因而醫療收入淨額扣抵醫療成本後，產生醫療業務短絀 444 萬餘元，連同管理及總務費用、研究發展及訓練費用，計發生業務短絀 1,023 萬餘元，主要係衛生福利部中央健康保險署撥付以前年度健保醫療給付款產生業務外賸餘 1,523 萬餘元挹注，爰由絀轉餘。

（3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經縣政府核定賸餘 4,997,511 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 113 年度決算審定賸餘 4,997,511 元，連同前期未分配賸餘 45,222,667 元，合計賸餘 50,220,178 元，經依預算解繳公庫 5,000,000 元後，尚有未分配賸餘 45,220,178 元。

（4）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 4,916 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 100 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,815 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 372 萬餘元，相距 473 萬餘元，主要係本期賸餘較預計減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

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

新竹縣醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	102,717,000	84,018,519	—	84,018,519	- 18,698,481	- 18.20
醫 療 收 入	102,717,000	84,018,519	—	84,018,519	- 18,698,481	- 18.20
業 務 成 本 與 費 用	111,323,000	94,256,586	—	94,256,586	- 17,066,414	- 15.33
醫 療 成 本	104,477,000	88,460,162	—	88,460,162	- 16,016,838	- 15.33
管 理 及 總 務 費 用	6,376,000	5,440,964	—	5,440,964	- 935,036	- 14.66
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	470,000	355,460	—	355,460	- 114,540	- 24.37
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 8,606,000	- 10,238,067	—	- 10,238,067	- 1,632,067	18.96
業 務 外 收 入	18,357,000	15,318,990	—	15,318,990	- 3,038,010	- 16.55
財 務 收 入	44,000	200,023	—	200,023	156,023	354.60
其 他 業 務 外 收 入	18,313,000	15,118,967	—	15,118,967	- 3,194,033	- 17.44
業 務 外 費 用	422,000	83,412	—	83,412	- 338,588	- 80.23
其 他 業 務 外 費 用	422,000	83,412	—	83,412	- 338,588	- 80.23
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	17,935,000	15,235,578	—	15,235,578	- 2,699,422	- 15.05
本 期 賸 餘 (短 絀)	9,329,000	4,997,511	—	4,997,511	- 4,331,489	- 46.43

新竹縣醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 113 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	59,481,000	50,220,178	—	50,220,178	- 9,260,822	- 15.57
本 期 賸 餘	9,329,000	4,997,511	—	4,997,511	- 4,331,489	- 46.43
前 期 未 分 配 賸 餘	50,152,000	45,222,667	—	45,222,667	- 4,929,333	- 9.83
分 配 之 部	5,000,000	5,000,000	—	5,000,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	5,000,000	5,000,000	—	5,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	54,481,000	45,220,178	—	45,220,178	- 9,260,822	- 17.00

新竹縣醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 113 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)	9,329,000	4,997,511	- 4,331,489	- 46.43
利 息 股 利 之 調 整	- 44,000	- 200,023	- 156,023	354.60
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	9,285,000	4,797,488	- 4,487,512	- 48.33
調 整 項 目	1,904,000	1,116,585	- 787,415	- 41.36
未計利息股利之現金流入 (流出)	11,189,000	5,914,073	- 5,274,927	- 47.14
收 取 利 息	44,000	200,023	156,023	354.60
業務活動之淨現金流入 (流出)	11,233,000	6,114,096	- 5,118,904	- 45.57
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,509,000	- 2,094,254	414,746	- 16.53
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 2,509,000	- 2,094,254	414,746	- 16.53
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 29,750	- 29,750	--
賸 餘 分 配 款	- 5,000,000	- 5,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 5,000,000	- 5,029,750	- 29,750	0.60
現金及約當現金之淨增 (淨減)	3,724,000	- 1,009,908	- 4,733,908	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	59,090,000	49,166,516	- 9,923,484	- 16.79
期 末 現 金 及 約 當 現 金	62,814,000	48,156,608	- 14,657,392	- 23.33

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

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

新竹縣醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	68,587,348	100.00	67,792,504	100.00	794,844	1.17
流動資產	59,734,306	87.09	59,546,904	87.84	187,402	0.31
現金	48,156,608	70.21	49,166,516	72.53	- 1,009,908	- 2.05
應收款項	10,222,502	14.90	8,878,438	13.10	1,344,064	15.14
存貨	1,355,196	1.98	1,501,950	2.22	- 146,754	- 9.77
不動產、廠房及設備	8,853,042	12.91	8,245,600	12.16	607,442	7.37
房屋及建築	3,613,926	5.27	3,722,328	5.49	- 108,402	- 2.91
機械及設備	2,490,410	3.63	2,220,670	3.28	269,740	12.15
交通及運輸設備	203,255	0.30	242,160	0.36	- 38,905	- 16.07
什項設備	2,545,451	3.71	2,060,442	3.04	485,009	23.54
合 計	68,587,348	100.00	67,792,504	100.00	794,844	1.17
負 債	14,874,617	21.69	14,077,284	20.77	797,333	5.66
流動負債	14,597,030	21.28	13,769,947	20.31	827,083	6.01
應付款項	14,597,030	21.28	13,769,947	20.31	827,083	6.01
其他負債	277,587	0.40	307,337	0.45	- 29,750	- 9.68
什項負債	277,587	0.40	307,337	0.45	- 29,750	- 9.68
淨 值	53,712,731	78.31	53,715,220	79.23	- 2,489	- 0.00
基金	6,430,653	9.38	6,430,653	9.49	—	—
基金	6,430,653	9.38	6,430,653	9.49	—	—
公積	2,061,900	3.01	2,061,900	3.04	—	—
資本公積	2,061,900	3.01	2,061,900	3.04	—	—
累積餘絀	45,220,178	65.93	45,222,667	66.71	- 2,489	- 0.01
累積積賸餘	45,220,178	65.93	45,222,667	66.71	- 2,489	- 0.01
合 計	68,587,348	100.00	67,792,504	100.00	794,844	1.17

二、特別收入基金

(一) 教育局主管

新竹縣地方教育發展基金

新竹縣政府為促進教育健全發展，合理分配及運用教育資源，提升教育經費運用績效，依據教育基本法及教育經費編列與管理法等規定，設立新竹縣地方教育發展基金，並於100年1月1日改制為特別收入基金（含新竹縣政府教育局等121個分基金）。該基金113年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、終身教育、體育及衛生教育、訓練教育、青年教育、一般行政管理、建築及設備等。113年度業務計畫10項，實施結果，實際數較原預計增加者3項，減少者7項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
高中及高職教育計畫	千元	414,414	423,256	8,842	2.13	主要係用人費用辦理超支併決算所致。
國民教育計畫	千元	8,995,827	8,861,643	-134,183	- 1.49	主要係配合中央實際補助金額執行，或部分計畫採學年度屬跨年度計畫所致。
學前教育計畫	千元	2,294,753	2,101,189	-193,563	- 8.44	主要係配合中央實際補助金額執行，或部分計畫採學年度屬跨年度計畫所致。
特殊教育計畫	千元	180,573	147,918	-32,654	- 18.08	主要係中央經費核定較晚，部分計畫未及於年度前辦畢，及部分計畫採學年度屬跨年度計畫所致。
終身教育計畫	千元	97,886	92,295	-5,590	- 5.71	主要係各項費用結餘。
體育及衛生教育計畫	千元	389,403	393,398	3,995	1.03	主要係辦理免費營養午餐經費超支併決算所致。
訓練教育計畫	千元	90,548	79,458	-11,089	- 12.25	主要係各項費用結餘。
青年教育計畫	千元	28,425	28,083	-341	- 1.20	主要係各項費用結餘。
一般行政管理計畫	千元	1,421,776	1,339,123	-82,652	- 5.81	主要係優惠存款利息差額補貼核實支付及各項費用結餘。
建築及設備計畫	千元	2,153,597	3,044,644	891,047	41.37	主要係辦理新設校興建等多項工程以前年度保留款，於113年度執行所致。

(2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，審定本期短絀8億4,560萬餘元，較預算短絀7億1,746萬餘元，增加1億2,813萬餘元，約17.86%，主要係辦理新設校興建等多項工程以前年度保留款，於113年度執行所致。

(3) 餘絀之審定

113年度決算經縣政府核定短絀845,605,721元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金76億9,742萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減5億8,792萬餘元，期末現金及約當現金為71億949萬餘元。

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

新竹縣地方教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 113 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	15,349,734,000	15,665,406,042	—	15,665,406,042	315,672,042	2.06
徵收及依法分配收入	959,000	12,500,871	—	12,500,871	11,541,871	1,203.53
勞 務 收 入	9,459,000	5,397,761	—	5,397,761	- 4,061,239	- 42.94
財 產 收 入	16,329,000	88,297,210	—	88,297,210	71,968,210	440.74
政 府 撥 入 收 入	15,299,448,000	15,442,895,150	—	15,442,895,150	143,447,150	0.94
教 學 收 入	21,030,000	20,181,847	—	20,181,847	- 848,153	- 4.03
其 他 收 入	2,509,000	96,133,203	—	96,133,203	93,624,203	3,731.53
基 金 用 途	16,067,202,000	16,511,011,763	—	16,511,011,763	443,809,763	2.76
高中及高職教育計畫	414,414,000	423,256,183	—	423,256,183	8,842,183	2.13
國 民 教 育 計 畫	8,995,827,000	8,861,643,032	—	8,861,643,032	- 134,183,968	- 1.49
學 前 教 育 計 畫	2,294,753,000	2,101,189,173	—	2,101,189,173	- 193,563,827	- 8.44
特 殊 教 育 計 畫	180,573,000	147,918,981	—	147,918,981	- 32,654,019	- 18.08
終 身 教 育 計 畫	97,886,000	92,295,672	—	92,295,672	- 5,590,328	- 5.71
體育及衛生教育計畫	389,403,000	393,398,526	—	393,398,526	3,995,526	1.03
訓 練 教 育 計 畫	90,548,000	79,458,451	—	79,458,451	- 11,089,549	- 12.25
青 年 教 育 計 畫	28,425,000	28,083,926	—	28,083,926	- 341,074	- 1.20
一般行政管理計畫	1,421,776,000	1,339,123,350	—	1,339,123,350	- 82,652,650	- 5.81
建築及設備計畫	2,153,597,000	3,044,644,469	—	3,044,644,469	891,047,469	41.37
本期賸餘(短絀)	- 717,468,000	- 845,605,721	—	- 845,605,721	- 128,137,721	17.86
期 初 基 金 餘 額	1,431,939,000	5,815,807,860	—	5,815,807,860	4,383,868,860	306.15
期 末 基 金 餘 額	714,471,000	4,970,202,139	—	4,970,202,139	4,255,731,139	595.65

註：本表建築及設備計畫決算審定數3,044,644,469元，包含113年度報准先行辦理數之執行數38,127,106元及以前年度保留數之執行數1,982,706,868元。

新竹縣地方教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 113 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)	1,787,991,272
調 整 非 現 金 項 目	383,426,288
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	2,171,417,560
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	100,000
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 2,727,490,642
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 2,727,390,642
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	151,475,371
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 183,427,481
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 31,952,110
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 587,925,192
期 初 現 金 及 約 當 現 金	7,697,420,738
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,109,495,546

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

新竹縣地方教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	25,162,130,818	100.00	25,443,807,524	100.00	- 281,676,706	- 1.11
流動資產	7,762,974,706	30.85	8,200,580,352	32.23	- 437,605,646	- 5.34
現金	7,109,495,546	28.25	7,697,420,738	30.25	- 587,925,192	- 7.64
應收款項	679,695	0.00	808,000	0.00	- 128,305	- 15.88
預付款項	652,799,465	2.59	502,351,614	1.97	150,447,851	29.95
長期貸墊款及準備金	6,799,970	0.03	6,749,258	0.03	50,712	0.75
準備金	6,799,970	0.03	6,749,258	0.03	50,712	0.75
固定資產	17,386,529,904	69.10	17,228,385,709	67.71	158,144,195	0.92
土地	6,194,349,964	24.62	6,479,771,779	25.47	- 285,421,815	- 4.40
土地改良物	250,474,571	1.00	232,983,367	0.92	17,491,204	7.51
房屋建築及設備	9,591,914,972	38.12	9,129,687,213	35.88	462,227,759	5.06
機械及設備	704,643,215	2.80	739,786,550	2.91	- 35,143,335	- 4.75
交通及運輸設備	90,407,526	0.36	101,702,820	0.40	- 11,295,294	- 11.11
雜項設備	554,739,656	2.20	544,453,980	2.14	10,285,676	1.89
無形資產	5,824,838	0.02	8,091,805	0.03	- 2,266,967	- 28.02
無形資產	5,824,838	0.02	8,091,805	0.03	- 2,266,967	- 28.02
其他資產	1,400	0.00	400	0.00	1,000	250.00
什項資產	1,400	0.00	400	0.00	1,000	250.00
合 計	25,162,130,818	100.00	25,443,807,524	100.00	- 281,676,706	- 1.11
負 債	2,799,573,937	11.13	2,391,522,150	9.40	408,051,787	17.06
流動負債	2,626,374,894	10.44	2,186,421,709	8.59	439,953,185	20.12
應付款項	2,626,374,894	10.44	2,186,421,709	8.59	439,953,185	20.12
其他負債	173,199,043	0.69	205,100,441	0.81	- 31,901,398	- 15.55
什項負債	173,199,043	0.69	205,100,441	0.81	- 31,901,398	- 15.55
淨 資 產	22,362,556,881	88.87	23,052,285,374	90.60	- 689,728,493	- 2.99
淨 資 產	22,362,556,881	88.87	23,052,285,374	90.60	- 689,728,493	- 2.99
淨 資 產	22,362,556,881	88.87	23,052,285,374	90.60	- 689,728,493	- 2.99
合 計	25,162,130,818	100.00	25,443,807,524	100.00	- 281,676,706	- 1.11

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），113年底及112年底各有343,290,671元及262,483,876元。
 2. 本表「什項資產」與「什項負債」112年12月31日金額，配合行政院主計總處自113年度起將「應付代管資產」由「什項負債」移列至「什項資產」之減項，辦理重分類。
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(二) 勞工處主管

新竹縣身心障礙者就業基金

新竹縣政府為辦理促進身心障礙者就業等事項，依據身心障礙者權益保障法規定，設立新竹縣身心障礙者就業基金。該基金113年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係運用進用身心障礙者之義務機關（構）繳納之差額補助費，辦理身心障礙者就業福利相關措施。113年度業務計畫2項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 身心障礙福利設施補助計畫 預計支出3,590萬餘元，實際為2,739萬餘元，較預計減少850萬餘元，約23.70%，主要係庇護工場設立進度未如預期等所致。

B. 一般行政管理計畫 預計支出3,968萬餘元，實際為2,759萬餘元，較預計減少1,208萬餘元，約30.45%，主要係新竹縣特殊教育資源大樓興建工程尚在辦理中所致。

(2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，審定本期賸餘995萬餘元，與預算短絀627萬餘元，相距1,622萬餘元，主要係新竹縣特殊教育資源大樓興建工程尚在辦理中，擴充改良房屋建築及設備支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

113年度決算經縣政府核定賸餘9,955,064元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金6億8,930萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增815萬餘元，期末現金及約當現金為6億9,746萬餘元。

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

新竹縣身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 113 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	69,314,000	64,949,894	—	64,949,894	- 4,364,106	- 6.30
徵收及依法分配收入	60,000,000	53,570,832	—	53,570,832	- 6,429,168	- 10.72
財 產 收 入	1,800,000	5,613,855	—	5,613,855	3,813,855	211.88
政 府 撥 入 收 入	7,514,000	5,743,530	—	5,743,530	- 1,770,470	- 23.56
其 他 收 入	—	21,677	—	21,677	21,677	--
基 金 用 途	75,587,000	54,994,830	—	54,994,830	- 20,592,170	- 27.24
身 心 障 礙 福 利 設 施 補 助 計 畫	35,902,000	27,394,984	—	27,394,984	- 8,507,016	- 23.70
一 般 行 政 管 理 計 畫	39,685,000	27,599,846	—	27,599,846	- 12,085,154	- 30.45
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 6,273,000	9,955,064	—	9,955,064	16,228,064	--
期 初 基 金 餘 額	669,718,000	701,361,367	—	701,361,367	31,643,367	4.72
期 末 基 金 餘 額	663,445,000	711,316,431	—	711,316,431	47,871,431	7.22

新竹縣身心障礙者就業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 113 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)	19,231,735
調 整 非 現 金 項 目	- 1,706,072
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	17,525,663
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	- 9,372,000
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 9,372,000
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	8,153,663
期 初 現 金 及 約 當 現 金	689,307,483
期 末 現 金 及 約 當 現 金	697,461,146

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

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

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

新竹縣身心障礙者就業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	722,829,280	100.00	704,320,177	100.00	18,509,103	2.63
流動資產	711,433,671	98.42	702,295,928	99.71	9,137,743	1.30
現金	697,461,146	96.49	689,307,483	97.87	8,153,663	1.18
應收款項	13,972,525	1.93	12,988,445	1.84	984,080	7.58
長期貸墊款及準備金	1,695,913	0.23	1,601,224	0.23	94,689	5.91
準備金	1,695,913	0.23	1,601,224	0.23	94,689	5.91
固定資產	9,699,696	1.34	423,025	0.06	9,276,671	2,192.94
機械及設備	1,268	0.00	9,783	0.00	- 8,515	- 87.04
交通及運輸設備	325,995	0.05	412,809	0.06	- 86,814	- 21.03
雜項設備	433	0.00	433	0.00	—	—
購建中固定資產	9,372,000	1.30	—	—	9,372,000	--
合 計	722,829,280	100.00	704,320,177	100.00	18,509,103	2.63
負 債	1,813,153	0.25	2,535,785	0.36	- 722,632	- 28.50
流動負債	117,240	0.02	934,561	0.13	- 817,321	- 87.46
應付款項	117,240	0.02	934,561	0.13	- 817,321	- 87.46
其他負債	1,695,913	0.23	1,601,224	0.23	94,689	5.91
什項負債	1,695,913	0.23	1,601,224	0.23	94,689	5.91
淨 資 產	721,016,127	99.75	701,784,392	99.64	19,231,735	2.74
淨資產	721,016,127	99.75	701,784,392	99.64	19,231,735	2.74
淨資產	721,016,127	99.75	701,784,392	99.64	19,231,735	2.74
合 計	722,829,280	100.00	704,320,177	100.00	18,509,103	2.63

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) 農業處主管

新竹縣農業發展基金

新竹縣政府為增進農民福利及農業發展、平衡農業以外產業對土地需求，促進土地合理分配與利用，達成地利共享之目標，依據農業發展條例與農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法等規定，設置新竹縣農業發展基金。該基金113年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理農業發展相關事項。113年度主要業務計畫10項，實施結果，實際數較原預計增加者1項，減少者6項，相同者1項，未執行者2項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
補助鄉鎮公所辦理加強農地利用管理計畫	千元	1,500	1,350	- 150	- 10.00	依業務實際需求支用所致。
輔導改善草食動物生產乳牛群品種改良計畫及提升飼料品質與產量計畫	千元	200	160	- 40	- 20.00	依業務實際需求支用所致。
辦理休閒農場及農業推廣相關計畫及獎勵金	千元	2,100	1,500	- 600	- 28.57	依業務實際需求支用所致。
補助公所辦理農村環境改善管理計畫	千元	302	—	- 302	- 100.00	公所未申請補助，本項未支用。
補助各鄉鎮市農民團體或民間團體辦理茶花推廣暨產業文化活動	千元	300	—	- 300	- 100.00	因氣候異常致花期延後，本項未辦理。
金牌農村全國決賽勝選社區獎金	千元	360	60	- 300	- 83.33	依業務實際需求支用所致。
畜牧廢資源回收車營運管理計畫	千元	1,500	1,468	- 31	- 2.12	依業務實際需求支用所致。
配合及補助各鄉鎮市辦理農業產業文化活動計畫	千元	5,500	5,233	- 267	- 4.85	依業務實際需求支用所致。
補助農會辦理員工講習訓練、休閒農業及農業推廣相關計畫及獎勵金與食農教育推廣計畫	千元	2,000	2,000	—	—	
新竹縣十大神農及傑出農民獎金	千元	48	100	52	108.33	依實際當選模範農人數支用所致。

(2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，審定本期賸餘1,417萬餘元，與預算短絀994萬餘元，相距2,412萬餘元，主要係農地變更繳交之回饋金較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

113年度決算經新竹縣政府核定賸餘14,178,937元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金2,818萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增2,027萬餘元，期末現金及約當現金為4,846萬餘元。

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

新竹縣農業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 113 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	10,153,000	31,223,834	—	31,223,834	21,070,834	207.53
農 政 收 入	10,073,000	30,922,119	—	30,922,119	20,849,119	206.98
財 產 收 入	80,000	290,348	—	290,348	210,348	262.94
其 他 收 入	—	11,367	—	11,367	11,367	--
基 金 用 途	20,097,000	17,044,897	—	17,044,897	- 3,052,103	- 15.19
一 般 行 政 管 理 計 畫	20,097,000	17,044,897	—	17,044,897	- 3,052,103	- 15.19
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 9,944,000	14,178,937	—	14,178,937	24,122,937	--
期 初 基 金 餘 額	20,310,000	22,734,122	—	22,734,122	2,424,122	11.94
期 末 基 金 餘 額	10,366,000	36,913,059	—	36,913,059	26,547,059	256.10

新竹縣農業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	13,088,739
調 整 非 現 金 項 目	7,362,244
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	20,450,983
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	- 172,356
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 172,356
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	20,278,627
期 初 現 金 及 約 當 現 金	28,185,699
期 末 現 金 及 約 當 現 金	48,464,326

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，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

新竹縣農業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	56,927,868	100.00	37,671,331	100.00	19,256,537	51.12
流動資產	48,464,326	85.13	28,185,699	74.82	20,278,627	71.95
現金	48,464,326	85.13	28,185,699	74.82	20,278,627	71.95
長期貸墊款及準備金	844,276	1.48	776,168	2.06	68,108	8.77
準備金	844,276	1.48	776,168	2.06	68,108	8.77
固定資產	2,975,115	5.23	3,755,132	9.97	- 780,017	- 20.77
土地改良物	1,232,986	2.17	1,245,886	3.31	- 12,900	- 1.04
房屋建築及設備	718,438	1.26	1,185,640	3.15	- 467,202	- 39.41
機械及設備	117,236	0.21	205,508	0.55	- 88,272	- 42.95
交通及運輸設備	852,100	1.50	1,060,773	2.82	- 208,673	- 19.67
雜項設備	54,355	0.10	57,325	0.15	- 2,970	- 5.18
無形資產	4,644,151	8.16	4,954,332	13.15	- 310,181	- 6.26
無形資產	4,644,151	8.16	4,954,332	13.15	- 310,181	- 6.26
合 計	56,927,868	100.00	37,671,331	100.00	19,256,537	51.12
負 債	12,395,543	21.77	6,227,745	16.53	6,167,798	99.04
流動負債	11,551,267	20.29	5,451,577	14.47	6,099,690	111.89
應付款項	11,551,267	20.29	5,451,577	14.47	6,099,690	111.89
其他負債	844,276	1.48	776,168	2.06	68,108	8.77
什項負債	844,276	1.48	776,168	2.06	68,108	8.77
淨 資 產	44,532,325	78.23	31,443,586	83.47	13,088,739	41.63
淨 資 產	44,532,325	78.23	31,443,586	83.47	13,088,739	41.63
淨 資 產	44,532,325	78.23	31,443,586	83.47	13,088,739	41.63
合 計	56,927,868	100.00	37,671,331	100.00	19,256,537	51.12

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

(四) 社會處主管

新竹縣公益彩券盈餘分配基金

新竹縣政府為有效管理運用公益彩券發行條例發行之公益彩券盈餘分配款，依據新竹縣公益彩券盈餘分配基金收支保管及運用辦法規定，設置新竹縣公益彩券盈餘分配基金。該基金113年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係運用公益彩券盈餘之分配款，辦理社會救助及社會福利服務等。113年度業務計畫2項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 社會救助計畫 預計補助 3,319 萬元，實際為 3,052 萬餘元，較預計減少 266 萬餘元，約 8.04%，主要係辦理低收入戶生活扶助補助案件較預計減少所致。

B. 社會福利服務計畫 預計數 5 億 6,893 萬餘元，實際數 5 億 2,459 萬餘元，較預計減少 4,434 萬餘元，約 7.79%，主要係辦理新竹縣婦幼館二樓增建工程依實際進度撥款，擴充改良房屋建築及設備支出較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,918 萬餘元，與預算短絀 2 億 7,609 萬餘元，相距 2 億 9,527 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

113 年度決算經縣政府核定賸餘 19,180,524 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 5 億 2,988 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 3,199 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 6,188 萬餘元。

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

新竹縣公益彩券盈餘分配基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 113 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	326,034,000	574,298,096	—	574,298,096	248,264,096	76.15
徵收及依法分配收入	325,224,000	552,711,751	—	552,711,751	227,487,751	69.95
財 產 收 入	800,000	5,087,613	—	5,087,613	4,287,613	535.95
其 他 收 入	10,000	16,498,732	—	16,498,732	16,488,732	164,887.32
基 金 用 途	602,127,000	555,117,572	—	555,117,572	- 47,009,428	- 7.81
社 會 救 助 計 畫	33,190,000	30,522,561	—	30,522,561	- 2,667,439	- 8.04
社 會 福 利 服 務 計 畫	568,937,000	524,595,011	—	524,595,011	- 44,341,989	- 7.79
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 276,093,000	19,180,524	—	19,180,524	295,273,524	--
期 初 基 金 餘 額	301,652,000	470,939,632	—	470,939,632	169,287,632	56.12
期 末 基 金 餘 額	25,559,000	490,120,156	—	490,120,156	464,561,156	1,817.60

註：本表社會福利服務計畫決算審定數 524,595,011 元，包含以前年度保留數之執行數 92,619,829 元。

新竹縣公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 113 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)	112,698,133
調 整 非 現 金 項 目	15,159,173
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	127,857,306
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	- 95,862,846
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 95,862,846
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	31,994,460
期 初 現 金 及 約 當 現 金	529,888,525
期 末 現 金 及 約 當 現 金	561,882,985

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

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

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

新竹縣公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	788,542,865	100.00	661,826,167	100.00	126,716,698	19.15
流動資產	566,988,696	71.90	533,789,607	80.65	33,199,089	6.22
現金	561,882,985	71.26	529,888,525	80.06	31,994,460	6.04
應收款項	5,087,613	0.65	3,901,082	0.59	1,186,531	30.42
預付款項	18,098	0.00	—	—	18,098	--
固定資產	221,554,169	28.10	128,036,560	19.35	93,517,609	73.04
房屋建築及設備	14,379,435	1.82	13,647,568	2.06	731,867	5.36
機械及設備	1,321,712	0.17	1,277,474	0.19	44,238	3.46
交通及運輸設備	4,467,739	0.57	4,330,861	0.65	136,878	3.16
雜項設備	3,006,086	0.38	2,679,489	0.40	326,597	12.19
購建中固定資產	198,379,197	25.16	106,101,168	16.03	92,278,029	86.97
合 計	788,542,865	100.00	661,826,167	100.00	126,716,698	19.15
負 債	76,868,540	9.75	62,849,975	9.50	14,018,565	22.30
流動負債	76,868,540	9.75	62,849,975	9.50	14,018,565	22.30
應付款項	76,868,540	9.75	62,849,975	9.50	14,018,565	22.30
淨 資 產	711,674,325	90.25	598,976,192	90.50	112,698,133	18.82
淨資產	711,674,325	90.25	598,976,192	90.50	112,698,133	18.82
淨資產	711,674,325	90.25	598,976,192	90.50	112,698,133	18.82
合 計	788,542,865	100.00	661,826,167	100.00	126,716,698	19.15

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。

（五） 環境保護局主管

新竹縣環境污染防制基金

新竹縣政府為防制空氣污染、有效清除處理廢棄物、防治水污染及推廣環境教育，以達資源永續利用、維護國民健康、改善生活環境、增進全民環境倫理與責任之目的，依據空氣污染防制法、廢棄物清理法、水污染防治法及環境教育法等規定，設置新竹縣環境污染防制基金。該基金113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空氣污染防制、環境保護、環境教育及水污染防治等。113年度主要業務計畫4項，實施結果，實際數較原預計增加者1項，減少者3項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原因
				增 減 數	%	原	
空氣污染防制計畫	千元	263,755	229,593	- 34,161	- 12.95	主要係柴油車動力計檢測站修繕工程等尚在執行中所致。	
環 境 保 護 計 畫	千元	17,077	30,746	13,669	80.04	主要係新豐鄉區域性垃圾衛生掩埋場專案營運管理計畫奉准先行辦理所致。	
環 境 教 育 計 畫	千元	20,156	18,805	- 1,350	- 6.70	係依實際需求辦理。	
水 污 染 防 治 計 畫	千元	10,843	10,726	- 116	- 1.07	係依實際需求辦理。	

（2） 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，審定本期賸餘1,039萬餘元，與預算短絀7,715萬餘元，相距8,755萬餘元，主要係營建工程空氣污染防制費收入較預計增加，及空氣污染防制計畫支出較預計減少所致。

（3） 餘絀之審定

113年度決算經縣政府核定賸餘10,394,176元，經核尚無不合，予以照數審定。

（4） 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金6億4,023萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增1,047萬餘元，期末現金及約當現金為6億5,071萬餘元。

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

新竹縣環境污染防治基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 113 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	234,672,000	300,265,759	—	300,265,759	65,593,759	27.95
徵收及依法分配收入	197,553,000	232,256,662	—	232,256,662	34,703,662	17.57
財 產 收 入	3,580,000	4,746,794	—	4,746,794	1,166,794	32.59
政 府 撥 入 收 入	31,429,000	57,828,325	—	57,828,325	26,399,325	84.00
其 他 收 入	2,110,000	5,433,978	—	5,433,978	3,323,978	157.53
基 金 用 途	311,831,000	289,871,583	—	289,871,583	- 21,959,417	- 7.04
空 氣 污 染 防 制 計 畫	263,755,000	229,593,286	—	229,593,286	- 34,161,714	- 12.95
環 境 保 護 計 畫	17,077,000	30,746,159	—	30,746,159	13,669,159	80.04
環 境 教 育 計 畫	20,156,000	18,805,617	—	18,805,617	- 1,350,383	- 6.70
水 污 染 防 治 計 畫	10,843,000	10,726,521	—	10,726,521	- 116,479	- 1.07
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 77,159,000	10,394,176	—	10,394,176	87,553,176	--
期 初 基 金 餘 額	544,273,000	586,569,538	—	586,569,538	42,296,538	7.77
期 末 基 金 餘 額	467,114,000	596,963,714	—	596,963,714	129,849,714	27.80

註：本表空氣污染防治計畫決算審定數 229,593,286 元，包含以前年度保留數之執行數 2,589,300 元；環境保護計畫決算審定數 30,746,159 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 494,833 元及以前年度保留數之執行數 6,739,192 元；水污染防治計畫決算審定數 10,726,521 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 326,632 元。

新竹縣環境污染防治基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 113 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)	19,186,126
調 整 非 現 金 項 目	6,189,079
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	25,375,205
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	- 14,343,323
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 14,343,323
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減少短期債務及其他負債	- 552,212
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 552,212
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	10,479,670
期 初 現 金 及 約 當 現 金	640,232,045
期 末 現 金 及 約 當 現 金	650,711,715

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

新竹縣環境污染防治基金餘絀審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	788,567,297	100.00	749,920,279	100.00	38,647,018	5.15
流 動 資 產	722,205,163	91.58	692,718,306	92.37	29,486,857	4.26
現 金	650,711,715	82.52	640,232,045	85.37	10,479,670	1.64
應 收 款 項	50,093,320	6.35	50,070,883	6.68	22,437	0.04
預 付 款 項	21,400,128	2.71	2,415,378	0.32	18,984,750	785.99
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	5,929,569	0.75	5,561,358	0.74	368,211	6.62
準 備 金	5,929,569	0.75	5,561,358	0.74	368,211	6.62
固 定 資 產	58,728,109	7.45	51,025,865	6.80	7,702,244	15.09
土 地 改 良 物	26,837,467	3.40	5,786,358	0.77	21,051,109	363.81
房 屋 建 築 及 設 備	11,741,326	1.49	12,122,542	1.62	- 381,216	- 3.14
機 械 及 設 備	12,508,725	1.59	11,968,384	1.60	540,341	4.51
交 通 及 運 輸 設 備	6,483,152	0.82	5,008,342	0.67	1,474,810	29.45
雜 項 設 備	327,370	0.04	363,655	0.05	- 36,285	- 9.98
購 建 中 固 定 資 產	830,069	0.11	15,776,584	2.10	- 14,946,515	- 94.74
無 形 資 產	1,704,456	0.22	614,750	0.08	1,089,706	177.26
無 形 資 產	1,704,456	0.22	614,750	0.08	1,089,706	177.26
合 計	788,567,297	100.00	749,920,279	100.00	38,647,018	5.15
負 債	131,171,018	16.63	111,710,126	14.90	19,460,892	17.42
流 動 負 債	124,061,068	15.73	104,416,175	13.92	19,644,893	18.81
應 付 款 項	124,061,068	15.73	104,416,175	13.92	19,644,893	18.81
其 他 負 債	7,109,950	0.90	7,293,951	0.97	- 184,001	- 2.52
什 項 負 債	7,109,950	0.90	7,293,951	0.97	- 184,001	- 2.52
淨 資 產	657,396,279	83.37	638,210,153	85.10	19,186,126	3.01
淨 資 產	657,396,279	83.37	638,210,153	85.10	19,186,126	3.01
淨 資 產	657,396,279	83.37	638,210,153	85.10	19,186,126	3.01
合 計	788,567,297	100.00	749,920,279	100.00	38,647,018	5.15

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 5,826,825 元及 210,125 元。

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

乙、附表

壹、營業部分

一、損益計算審定數額綜計表（科目別）

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	2,131,426,000	2,008,824,853	—	2,008,824,853	- 122,601,147	- 5.75
銷 貨 （ 售 ） 收 入	1,766,642,000	1,658,143,374	—	1,658,143,374	- 108,498,626	- 6.14
勞 務 收 入	51,374,000	46,169,418	—	46,169,418	- 5,204,582	- 10.13
其 他 營 業 收 入	313,410,000	304,512,061	—	304,512,061	- 8,897,939	- 2.84
營 業 成 本	1,859,492,000	1,695,978,627	—	1,695,978,627	- 163,513,373	- 8.79
銷 貨 （ 售 ） 成 本	1,581,631,000	1,460,094,337	—	1,460,094,337	- 121,536,663	- 7.68
勞 務 成 本	64,156,000	58,403,548	—	58,403,548	- 5,752,452	- 8.97
其 他 營 業 成 本	213,705,000	177,480,742	—	177,480,742	- 36,224,258	- 16.95
營 業 毛 利 （ 毛 損 ）	271,934,000	312,846,226	—	312,846,226	40,912,226	15.04
營 業 費 用	96,199,000	76,306,581	—	76,306,581	- 19,892,419	- 20.68
管 理 費 用	96,199,000	76,306,581	—	76,306,581	- 19,892,419	- 20.68
營 業 利 益 （ 損 失 ）	175,735,000	236,539,645	—	236,539,645	60,804,645	34.60
營 業 外 收 入	21,392,000	52,307,756	—	52,307,756	30,915,756	144.52
財 務 收 入	1,570,000	2,154,161	—	2,154,161	584,161	37.21
其 他 營 業 外 收 入	19,822,000	50,153,595	—	50,153,595	30,331,595	153.02
營 業 外 費 用	3,607,000	32,611,341	—	32,611,341	29,004,341	804.11
其 他 營 業 外 費 用	3,607,000	32,611,341	—	32,611,341	29,004,341	804.11
營 業 外 利 益 （ 損 失 ）	17,785,000	19,696,415	—	19,696,415	1,911,415	10.75
稅 前 淨 利 （ 淨 損 ）	193,520,000	256,236,060	—	256,236,060	62,716,060	32.41
所 得 稅 費 用 （ 利 益 ）	45,452,000	51,711,542	—	51,711,542	6,259,542	13.77
本 期 淨 利 （ 淨 損 ）	148,068,000	204,524,518	—	204,524,518	56,456,518	38.13

註：本期其他綜合損益 1,627,796 元，包括確定福利計畫之再衡量數 2,034,745 元、與不重分類之項目相關所得稅-406,949 元。

二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 113 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	703,106,000	777,666,108	—	777,666,108	74,560,108	10.60
本 期 淨 利	148,068,000	204,524,518	—	204,524,518	56,456,518	38.13
累 積 盈 餘	555,038,000	571,513,794	—	571,513,794	16,475,794	2.97
其他綜合損益轉入數	—	1,627,796	—	1,627,796	1,627,796	--
分 配 之 部	703,106,000	777,666,108	—	777,666,108	74,560,108	10.60
地 方 政 府 所 得 者	100,363,000	100,394,928	—	100,394,928	31,928	0.03
股（官）息紅利	100,363,000	100,394,928	—	100,394,928	31,928	0.03
留 存 事 業 機 關 者	602,743,000	677,271,180	—	677,271,180	74,528,180	12.36
填 補 虧 損	—	—	—	—	—	--
法 定 公 積	14,807,000	20,615,232	—	20,615,232	5,808,232	39.23
未 分 配 盈 餘	587,936,000	656,655,948	—	656,655,948	68,719,948	11.69
虧 損 之 部	—	—	—	—	—	--
本 期 淨 損	—	—	—	—	—	--
累 積 虧 損	—	—	—	—	—	--
其他綜合損益轉入數	—	—	—	—	—	--
追 溯 適 用 及 追 溯 重 編 之 影 響 數	—	—	—	—	—	--
填 補 之 部	—	—	—	—	—	--
地 方 政 府 負 擔 者	—	—	—	—	—	--
事 業 機 關 負 擔 者	—	—	—	—	—	--
撥 用 盈 餘	—	—	—	—	—	--
撥 用 法 定 公 積	—	—	—	—	—	--
待 填 補 之 虧 損	—	—	—	—	—	--

三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 113 年度

盈餘分配

單位：新臺幣元

基金名稱	盈餘之部分				分配之部分				
	本期淨利	累積盈餘	其他綜合損益轉入數	合計	法定公積	股（官）息紅利	填補虧損	未分配盈餘	合計
合計	204,524,518	571,513,794	1,627,796	777,666,108	20,615,232	100,394,928	—	656,655,948	777,666,108
產業發展處主管	203,208,091	514,140,494	1,627,796	718,976,381	20,483,589	100,000,000	—	598,492,792	718,976,381
新竹瓦斯股份有限公司	203,208,091	514,140,494	1,627,796	718,976,381	20,483,589	100,000,000	—	598,492,792	718,976,381
農業處主管	1,316,427	57,373,300	—	58,689,727	131,643	394,928	—	58,163,156	58,689,727
新竹肉品市場股份有限公司	1,316,427	57,373,300	—	58,689,727	131,643	394,928	—	58,163,156	58,689,727

虧損填補

單位：新臺幣元

基金名稱	虧損之部分					填補之部分			
	本期淨損	累積虧損	其他綜合損益轉入數	追溯適用及追溯重編之影響數	合計	撥用盈餘	撥用法定公積	待填補之虧損	合計
合計	—	—	—	—	—	—	—	—	—
產業發展處主管	—	—	—	—	—	—	—	—	—
新竹瓦斯股份有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—
農業處主管	—	—	—	—	—	—	—	—	—
新竹肉品市場股份有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—

四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	期 末 現 金 及 約 當 現 金	期 初 現 金 及 約 當 現 金	現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)
合 計	1,821,528,143	1,809,313,336	12,214,807	609,208,855	- 659,110,946	62,116,898
產業發展處主管	1,648,715,520	1,635,582,267	13,133,253	550,261,183	- 500,191,966	- 36,935,964
新 竹 瓦 斯 股 份 有 限 公 司	1,648,715,520	1,635,582,267	13,133,253	550,261,183	- 500,191,966	- 36,935,964
農 業 處 主 管	172,812,623	173,731,069	- 918,446	58,947,672	- 158,918,980	99,052,862
新 竹 肉 品 市 場 股 份 有 限 公 司	172,812,623	173,731,069	- 918,446	58,947,672	- 158,918,980	99,052,862

五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 113 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 ）	193,520,000	256,236,060	62,716,060	32.41
利 息 股 利 之 調 整	- 20,094,000	- 22,682,171	- 2,588,171	12.88
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	173,426,000	233,553,889	60,127,889	34.67
調 整 項 目	435,582,000	383,700,448	- 51,881,552	- 11.91
未計利息股利之現金流入（流出）	609,008,000	617,254,337	8,246,337	1.35
收 取 利 息	14,151,000	22,468,359	8,317,359	58.78
退 還 （ 支 付 ） 所 得 稅	- 45,452,000	- 30,513,841	14,938,159	- 32.87
營業活動之淨現金流入（流出）	577,707,000	609,208,855	31,501,855	5.45
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備（、礦產資源）	—	24,300	24,300	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 814,000	- 1,530,567	- 716,567	88.03
增加基金及長期應收款	- 23,130,000	- 26,461,842	- 3,331,842	14.40
增加不動產、廠房及設備（、礦產資源）	- 597,633,000	- 631,142,837	- 33,509,837	5.61
投資活動之淨現金流入（流出）	- 621,577,000	- 659,110,946	- 37,533,946	6.04
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期負債（債務）	1,094,000	618,925	- 475,075	- 43.43
其他負債淨增（淨減）	65,553,000	105,759,114	40,206,114	61.33
減少長期負債（債務）	—	- 772,691	- 772,691	--
發 放 現 金 股 利	- 96,199,000	- 43,488,450	52,710,550	- 54.79
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 29,552,000	62,116,898	91,668,898	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 73,422,000	12,214,807	85,636,807	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,062,748,000	1,809,313,336	- 253,434,664	- 12.29
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,989,326,000	1,821,528,143	- 167,797,857	- 8.43

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

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

六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	1 1 3 年 1 2 月 3 1 日		1 1 2 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,990,162,520	100.00	5,659,476,756	100.00	330,685,764	5.84
流動資產	2,182,983,372	36.44	2,153,470,094	38.05	29,513,278	1.37
基金、投資及長期應收款	155,864,593	2.60	129,402,751	2.29	26,461,842	20.45
不動產、廠房及設備	3,642,533,312	60.81	3,363,622,610	59.43	278,910,702	8.29
無形資產（及礦產資源）	6,300,375	0.11	10,214,976	0.18	- 3,914,601	- 38.32
其他資產	2,480,868	0.04	2,766,325	0.05	- 285,457	- 10.32
資產總額	5,990,162,520	100.00	5,659,476,756	100.00	330,685,764	5.84
負 債	2,860,905,705	47.76	2,636,596,252	46.59	224,309,453	8.51
流動負債	745,982,153	12.45	625,031,327	11.04	120,950,826	19.35
長期負債	3,926,754	0.07	4,699,445	0.08	- 772,691	- 16.44
其他負債	2,110,996,798	35.24	2,006,865,480	35.46	104,131,318	5.19
權 益	3,129,256,815	52.24	3,022,880,504	53.41	106,376,311	3.52
資本	1,900,000,000	31.72	1,900,000,000	33.57	—	—
資本公積	127,976,293	2.14	127,976,293	2.26	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	805,183,526	13.44	699,426,140	12.36	105,757,386	15.12
累積其他綜合損益	301,924,926	5.04	301,924,926	5.33	—	—
權益其他項目	- 5,827,930	- 0.10	- 6,446,855	- 0.11	618,925	- 9.60
負債及權益總額	5,990,162,520	100.00	5,659,476,756	100.00	330,685,764	5.84

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，113年底及112年底各有69,595,219元及54,744,418元。

七、盈虧審定後

中華民國

基金名稱	資產總額	流動資產
合計	5,990,162,520	2,182,983,372
產業發展處主管	5,563,307,766	2,006,159,895
新竹瓦斯股份有限公司	5,563,307,766	2,006,159,895
農業處主管	426,854,754	176,823,477
新竹肉品市場股份有限公司	426,854,754	176,823,477

基金名稱	負債總額	流動負債	長期負債	其他負債
合計	2,860,905,705	745,982,153	3,926,754	2,110,996,798
產業發展處主管	2,628,796,770	656,924,463	—	1,971,872,307
新竹瓦斯股份有限公司	2,628,796,770	656,924,463	—	1,971,872,307
農業處主管	232,108,935	89,057,690	3,926,754	139,124,491
新竹肉品市場股份有限公司	232,108,935	89,057,690	3,926,754	139,124,491

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

2. 負債總額＝流動負債＋長期負債＋其他負債。

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

資產負債綜計表（基金別）

113 年 12 月 31 日

基金、投資 及長期應收款	不動產、廠房及設備	無形資產 (及礦產資源)	其他資產
155,864,593	3,642,533,312	6,300,375	2,480,868
155,864,593	3,392,709,417	6,300,375	2,273,486
155,864,593	3,392,709,417	6,300,375	2,273,486
—	249,823,895	—	207,382
—	249,823,895	—	207,382

權益總額	資本	資本公積	保留盈餘 (或累積虧損)	累積其他 綜合損益	權益其他項目
3,129,256,815	1,900,000,000	127,976,293	805,183,526	301,924,926	- 5,827,930
2,934,510,996	1,800,000,000	96,043,555	736,542,515	301,924,926	—
2,934,510,996	1,800,000,000	96,043,555	736,542,515	301,924,926	—
194,745,819	100,000,000	31,932,738	68,641,011	—	- 5,827,930
194,745,819	100,000,000	31,932,738	68,641,011	—	- 5,827,930

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 113 年度

基金名稱及主要 產品（營運）項目	單位	生產計畫				銷售計畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增減	%	預計數	實際數	增減	%	
產業發展處主管										
新竹瓦斯股份有限公司										
售氣量	千立方公尺	—	—	—	—	143,425	135,553	- 7,871	- 5.49	--
供气量	千立方公尺	147,102	137,668	- 9,434	- 6.41	—	—	—	—	—
新裝用戶	戶	5,681	5,793	112	1.97	5,681	5,793	112	1.97	100.00
農業處主管										
新竹肉品市場股份有限公司										
拍賣毛豬頭	頭	—	—	—	—	210,000	178,266	- 31,734	- 15.11	--
電宰毛豬頭	頭	—	—	—	—	135,000	116,392	- 18,608	- 13.78	--

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 113 年度

單位：新臺幣元

基 及 金 計 畫 名 稱 別	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保留數 占可用 預算數 %
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
合 計	317,108,088	586,234,000	92,000,000	995,342,088	682,354,623	- 312,987,465	- 31.45	211,304,421	21.23
產業發展處主管	217,595,834	577,334,000	—	794,929,834	523,517,725	- 271,412,109	- 34.14	178,606,364	22.47
新竹瓦斯股份有限公司	217,595,834	577,334,000	—	794,929,834	523,517,725	- 271,412,109	- 34.14	178,606,364	22.47
專 案 計 畫	204,128,480	557,069,000	—	761,197,480	499,769,931	- 261,427,549	- 34.34	175,544,424	23.06
一般建築及設備計畫	13,467,354	20,265,000	—	33,732,354	23,747,794	- 9,984,560	- 29.60	3,061,940	9.08
農 業 處 主 管	99,512,254	8,900,000	92,000,000	200,412,254	158,836,898	- 41,575,356	- 20.74	32,698,057	16.32
新竹肉品市場股份有限公司	99,512,254	8,900,000	92,000,000	200,412,254	158,836,898	- 41,575,356	- 20.74	32,698,057	16.32
一般建築及設備計畫	99,512,254	8,900,000	92,000,000	200,412,254	158,836,898	- 41,575,356	- 20.74	32,698,057	16.32

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 113 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	589,702,000	957,066,907	—	957,066,907	367,364,907	62.30
勞 務 收 入	11,280,000	377,743,051	—	377,743,051	366,463,051	3,248.79
租 金 及 權 利 金 收 入	416,278,000	438,188,974	—	438,188,974	21,910,974	5.26
投 融 資 業 務 收 入	13,000,000	21,575,973	—	21,575,973	8,575,973	65.97
醫 療 收 入	102,717,000	84,018,519	—	84,018,519	- 18,698,481	- 18.20
其 他 業 務 收 入	46,427,000	35,540,390	—	35,540,390	- 10,886,610	- 23.45
業 務 成 本 與 費 用	563,257,000	424,713,366	—	424,713,366	- 138,543,634	- 24.60
銷 貨 成 本	133,000	—	—	—	- 133,000	- 100.00
出 租 資 產 成 本	6,116,000	5,948,350	—	5,948,350	- 167,650	- 2.74
投 融 資 業 務 成 本	59,784,000	40,791,869	—	40,791,869	- 18,992,131	- 31.77
醫 療 成 本	104,477,000	88,460,162	—	88,460,162	- 16,016,838	- 15.33
業 務 費 用	69,008,000	52,021,904	—	52,021,904	- 16,986,096	- 24.61
管 理 及 總 務 費 用	323,269,000	237,135,621	—	237,135,621	- 86,133,379	- 26.64
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	470,000	355,460	—	355,460	- 114,540	- 24.37
業 務 賸 餘 (短 絀)	26,445,000	532,353,541	—	532,353,541	505,908,541	1,913.06
業 務 外 收 入	34,438,000	56,734,283	—	56,734,283	22,296,283	64.74
財 務 收 入	13,430,000	18,033,312	—	18,033,312	4,603,312	34.28
其 他 業 務 外 收 入	21,008,000	38,700,971	—	38,700,971	17,692,971	84.22
業 務 外 費 用	5,421,000	5,113,189	—	5,113,189	- 307,811	- 5.68
財 務 費 用	3,599,000	3,209,577	—	3,209,577	- 389,423	- 10.82
其 他 業 務 外 費 用	1,822,000	1,903,612	—	1,903,612	81,612	4.48
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	29,017,000	51,621,094	—	51,621,094	22,604,094	77.90
本 期 賸 餘 (短 絀)	55,462,000	583,974,635	—	583,974,635	528,512,635	952.93

(二) 餘絀撥補審定數額綜計表(項目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	5,101,119,000	5,928,755,458	—	5,928,755,458	827,636,458	16.22
本 期 賸 餘	114,803,000	602,512,200	—	602,512,200	487,709,200	424.82
前 期 未 分 配 賸 餘	4,986,316,000	5,326,243,258	—	5,326,243,258	339,927,258	6.82
分 配 之 部	912,629,000	871,825,565	—	871,825,565	- 40,803,435	- 4.47
填 補 累 積 短 絀	59,341,000	18,537,565	—	18,537,565	- 40,803,435	- 68.76
解 繳 公 庫 淨 額	853,288,000	853,288,000	—	853,288,000	—	—
未 分 配 賸 餘	4,188,490,000	5,056,929,893	—	5,056,929,893	868,439,893	20.73
短 絀 之 部	59,341,000	18,537,565	—	18,537,565	- 40,803,435	- 68.76
本 期 短 絀	59,341,000	18,537,565	—	18,537,565	- 40,803,435	- 68.76
填 補 之 部	59,341,000	18,537,565	—	18,537,565	- 40,803,435	- 68.76
撥 用 賸 餘	59,341,000	18,537,565	—	18,537,565	- 40,803,435	- 68.76
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

(三) 餘絀撥補審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 113 年度

賸餘分配

單位：新臺幣元

基金名稱	本期賸餘	前期未分配賸餘	合計	填累積短絀	解公庫淨額	繳合計	未分配餘
合計	602,512,200	5,326,243,258	5,928,755,458	18,537,565	853,288,000	871,825,565	5,056,929,893
民政處主管	4,114,719	11,112,302	15,227,021	—	—	—	15,227,021
新竹縣公共造產基金	4,114,719	11,112,302	15,227,021	—	—	—	15,227,021
地政處主管	125,994,818	4,147,807,677	4,273,802,495	18,537,565	508,288,000	526,825,565	3,746,976,930
新竹縣實施平均地權基金	125,994,818	4,147,807,677	4,273,802,495	18,537,565	508,288,000	526,825,565	3,746,976,930
產業發展處主管	381,975,255	664,161,581	1,046,136,836	—	300,000,000	300,000,000	746,136,836
新竹縣產業園區開發管理基金	381,975,255	664,161,581	1,046,136,836	—	300,000,000	300,000,000	746,136,836
交通旅遊處主管	85,429,897	457,939,031	543,368,928	—	40,000,000	40,000,000	503,368,928
新竹縣公有收費停車場作業基金	85,429,897	457,939,031	543,368,928	—	40,000,000	40,000,000	503,368,928
衛生局主管	4,997,511	45,222,667	50,220,178	—	5,000,000	5,000,000	45,220,178
新竹縣醫療作業基金	4,997,511	45,222,667	50,220,178	—	5,000,000	5,000,000	45,220,178

(三) 餘絀撥補審定數額綜計表(基金別) (續)

中華民國 113 年度

短絀填補

單位：新臺幣元

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	合計	撥用賸餘	待填補之短絀
合計	18,537,565	—	18,537,565	18,537,565	—
民政處主管	—	—	—	—	—
新竹縣公共造產基金	—	—	—	—	—
地政處主管	18,537,565	—	18,537,565	18,537,565	—
新竹縣實施平均地權基金	18,537,565	—	18,537,565	18,537,565	—
產業發展處主管	—	—	—	—	—
新竹縣產業園區開發管理基金	—	—	—	—	—
交通旅遊處主管	—	—	—	—	—
新竹縣公有收費停車場作業基金	—	—	—	—	—
衛生局主管	—	—	—	—	—
新竹縣醫療作業基金	—	—	—	—	—

(四) 餘絀審定後現金流量綜計表(項目別)

中華民國 113 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)	55,462,000	583,974,635	528,512,635	952.93
利 息 股 利 之 調 整	- 8,432,000	- 13,430,678	- 4,998,678	59.28
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	47,030,000	570,543,957	523,513,957	1,113.15
調 整 項 目	583,135,000	491,855,523	- 91,279,477	- 15.65
未計利息股利之現金流入(流出)	630,165,000	1,062,399,480	432,234,480	68.59
收 取 利 息	13,430,000	18,033,312	4,603,312	34.28
支 付 利 息	- 4,998,000	- 4,576,754	421,246	- 8.43
業務活動之淨現金流入(流出)	638,597,000	1,075,856,038	437,259,038	68.47
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,000,000	50,162,028	40,162,028	401.62
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 33,474,477,000	- 12,212,243	33,462,264,757	- 99.96
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 6,369,000	- 51,545,236	- 45,176,236	709.31
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	- 1,301,044	- 1,301,044	--
投資活動之淨現金流入(流出)	- 33,470,846,000	- 14,896,495	33,455,949,505	- 99.96
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	—	5,348,354	5,348,354	--
增 加 長 期 負 債	33,474,477,000	5,500,000	- 33,468,977,000	- 99.98
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 10,566,000	- 3,918,125	6,647,875	- 62.92
減 少 長 期 負 債	- 21,000,000	- 21,000,000	—	—
賸 餘 分 配 款	- 853,288,000	- 853,288,000	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	32,589,623,000	- 867,357,771	- 33,456,980,771	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 242,626,000	193,601,772	436,227,772	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,855,778,000	2,043,561,743	187,783,743	10.12
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,613,152,000	2,237,163,515	624,011,515	38.68

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

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

(五) 餘絀審定後平衡綜計表(科目別)

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,910,973,972	100.00	7,041,084,659	100.00	- 130,110,687	- 1.85
流動資產	5,526,489,268	79.97	5,756,216,483	81.75	- 229,727,215	- 3.99
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	361,766,768	5.23	398,562,222	5.66	- 36,795,454	- 9.23
不動產、廠房及設備	1,010,086,284	14.62	874,975,346	12.43	135,110,938	15.44
無形資產	3,372,910	0.05	3,372,910	0.05	—	—
其他資產	9,258,742	0.13	7,957,698	0.11	1,301,044	16.35
資產總額	6,910,973,972	100.00	7,041,084,659	100.00	- 130,110,687	- 1.85
負債	1,456,526,465	21.08	1,477,941,587	20.99	- 21,415,122	- 1.45
流動負債	716,835,973	10.37	725,335,655	10.30	- 8,499,682	- 1.17
長期負債	281,468,000	4.07	296,968,000	4.22	- 15,500,000	- 5.22
其他負債	458,222,492	6.63	455,637,932	6.47	2,584,560	0.57
淨值	5,454,447,507	78.92	5,563,143,072	79.01	- 108,695,565	- 1.95
基金	348,807,983	5.05	189,127,683	2.69	159,680,300	84.43
公積	2,229,900	0.03	2,229,900	0.03	—	—
累積餘絀	5,056,929,893	73.17	5,326,243,258	75.65	- 269,313,365	- 5.06
淨值其他項目	46,479,731	0.67	45,542,231	0.65	937,500	2.06
負債及淨值總額	6,910,973,972	100.00	7,041,084,659	100.00	- 130,110,687	- 1.85

註：信託代理與保證資產（負債），113年底及112年底各有54,363,387元及39,205,797元。

(六) 餘絀審定後

中華民國 113 年

基金名稱	資產總額	流動資產	投資、長期應收款、 貸墊款及準備金
合計	6,910,973,972	5,526,489,268	361,766,768
民政處主管	50,914,290	50,875,049	—
新竹縣公共造產基金	50,914,290	50,875,049	—
地政處主管	4,344,152,764	3,798,287,374	361,766,768
新竹縣實施平均地權基金	4,344,152,764	3,798,287,374	361,766,768
產業發展處主管	889,545,247	888,881,254	—
新竹縣產業園區開發管理基金	889,545,247	888,881,254	—
交通旅遊處主管	1,557,774,323	728,711,285	—
新竹縣公有收費停車場作業基金	1,557,774,323	728,711,285	—
衛生局主管	68,587,348	59,734,306	—
新竹縣醫療作業基金	68,587,348	59,734,306	—

註：信託代理與保證資產（負債）為54,363,387元。

平衡綜計表（基金別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

不 動 產 、 廠 房 及 設 備	無 形 資 產	其 他 資 產
1,010,086,284	3,372,910	9,258,742
39,241	—	—
39,241	—	—
176,273,932	—	7,824,690
176,273,932	—	7,824,690
663,993	—	—
663,993	—	—
824,256,076	3,372,910	1,434,052
824,256,076	3,372,910	1,434,052
8,853,042	—	—
8,853,042	—	—

(六) 餘絀審定後

中華民國 113 年

基金名稱	負債及淨值總額	負債總額	流動負債	長期負債
合計	6,910,973,972	1,456,526,465	716,835,973	281,468,000
民政處主管	50,914,290	10,687,269	10,400,000	—
新竹縣公共造產基金	50,914,290	10,687,269	10,400,000	—
地政處主管	4,344,152,764	479,986,684	269,950,599	136,022,000
新竹縣實施平均地權基金	4,344,152,764	479,986,684	269,950,599	136,022,000
產業發展處主管	889,545,247	143,408,411	143,341,031	—
新竹縣產業園區開發管理基金	889,545,247	143,408,411	143,341,031	—
交通旅遊處主管	1,557,774,323	807,569,484	278,547,313	145,446,000
新竹縣公有收費停車場作業基金	1,557,774,323	807,569,484	278,547,313	145,446,000
衛生局主管	68,587,348	14,874,617	14,597,030	—
新竹縣醫療作業基金	68,587,348	14,874,617	14,597,030	—

平衡綜計表（基金別）（續）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

其 他 負 債	淨 值 總 額	基 金	公 積	累 積 餘 絀	淨 值 其 他 項 目
458,222,492	5,454,447,507	348,807,983	2,229,900	5,056,929,893	46,479,731
287,269	40,227,021	25,000,000	—	15,227,021	—
287,269	40,227,021	25,000,000	—	15,227,021	—
74,014,085	3,864,166,080	117,189,150	—	3,746,976,930	—
74,014,085	3,864,166,080	117,189,150	—	3,746,976,930	—
67,380	746,136,836	—	—	746,136,836	—
67,380	746,136,836	—	—	746,136,836	—
383,576,171	750,204,839	200,188,180	168,000	503,368,928	46,479,731
383,576,171	750,204,839	200,188,180	168,000	503,368,928	46,479,731
277,587	53,712,731	6,430,653	2,061,900	45,220,178	—
277,587	53,712,731	6,430,653	2,061,900	45,220,178	—

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 113 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	15,989,907,000	16,636,143,625	—	16,636,143,625	646,236,625	4.04
基 金 用 途	17,076,844,000	17,428,040,645	—	17,428,040,645	351,196,645	2.06
本期賸餘(短絀)	- 1,086,937,000	- 791,897,020	—	- 791,897,020	295,039,980	- 27.14
期 初 基 金 餘 額	2,967,892,000	7,597,412,519	—	7,597,412,519	4,629,520,519	155.99
期 末 基 金 餘 額	1,880,955,000	6,805,515,499	—	6,805,515,499	4,924,560,499	261.81

註：本表決算審定數，係包含113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 113 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)	1,952,196,005
調 整 非 現 金 項 目	410,430,712
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	2,362,626,717
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	100,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 2,847,241,167
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 2,847,141,167
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	151,475,371
減少短期債務及其他負債	- 183,979,693
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 32,504,322
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 517,018,772
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,585,034,490
期 末 現 金 及 約 當 現 金	9,068,015,718

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

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

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

(三) 餘絀審定後平衡綜計表(科目別)

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	27,518,998,128	100.00	27,597,545,478	100.00	- 78,547,350	- 0.28
流 動 資 產	9,812,066,562	35.66	10,157,569,892	36.81	- 345,503,330	- 3.40
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	15,269,728	0.06	14,688,008	0.05	581,720	3.96
固 定 資 產	17,679,486,993	64.24	17,411,626,291	63.09	267,860,702	1.54
無 形 資 產	12,173,445	0.04	13,660,887	0.05	- 1,487,442	- 10.89
其 他 資 產	1,400	0.00	400	0.00	1,000	250.00
資 產 總 額	27,518,998,128	100.00	27,597,545,478	100.00	- 78,547,350	- 0.28
負 債	3,021,822,191	10.98	2,574,845,781	9.33	446,976,410	17.36
流 動 負 債	2,838,973,009	10.32	2,360,073,997	8.55	478,899,012	20.29
其 他 負 債	182,849,182	0.66	214,771,784	0.78	- 31,922,602	- 14.86
淨 資 產	24,497,175,937	89.02	25,022,699,697	90.67	- 525,523,760	- 2.10
淨 資 產	24,497,175,937	89.02	25,022,699,697	90.67	- 525,523,760	- 2.10
負 債 及 淨 資 產 總 額	27,518,998,128	100.00	27,597,545,478	100.00	- 78,547,350	- 0.28

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 349,117,496 元及 262,694,001 元。

2. 本表「其他資產」與「其他負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由「其他負債」移列至「其他資產」之減項，辦理重分類。

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

(四) 餘絀審定後

中華民國 113 年

基金名稱	資產總額	流動資產	長期貸墊款及準備金
合計	27,518,998,128	9,812,066,562	15,269,728
教育局主管	25,162,130,818	7,762,974,706	6,799,970
新竹縣地方教育發展基金	25,162,130,818	7,762,974,706	6,799,970
勞工處主管	722,829,280	711,433,671	1,695,913
新竹縣身心障礙者就業基金	722,829,280	711,433,671	1,695,913
農業處主管	56,927,868	48,464,326	844,276
新竹縣農業發展基金	56,927,868	48,464,326	844,276
社會處主管	788,542,865	566,988,696	—
新竹縣公益彩券盈餘分配基金	788,542,865	566,988,696	—
環境保護局主管	788,567,297	722,205,163	5,929,569
新竹縣環境污染防治基金	788,567,297	722,205,163	5,929,569

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為349,117,496元。

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

平衡綜計表（基金別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

固 定 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產
17,679,486,993	12,173,445	1,400
17,386,529,904	5,824,838	1,400
17,386,529,904	5,824,838	1,400
9,699,696	—	—
9,699,696	—	—
2,975,115	4,644,151	—
2,975,115	4,644,151	—
221,554,169	—	—
221,554,169	—	—
58,728,109	1,704,456	—
58,728,109	1,704,456	—

(四) 餘絀審定後

中華民國 113 年

基 金 名 稱	負 債 及 淨 資 產 總 額	負 債 總 額
合 計	27,518,998,128	3,021,822,191
教 育 局 主 管	25,162,130,818	2,799,573,937
新竹縣地方教育發展基金	25,162,130,818	2,799,573,937
勞 工 處 主 管	722,829,280	1,813,153
新竹縣身心障礙者就業基金	722,829,280	1,813,153
農 業 處 主 管	56,927,868	12,395,543
新竹縣農業發展基金	56,927,868	12,395,543
社 會 處 主 管	788,542,865	76,868,540
新竹縣公益彩券盈餘分配基金	788,542,865	76,868,540
環 境 保 護 局 主 管	788,567,297	131,171,018
新竹縣環境污染防治基金	788,567,297	131,171,018

平衡綜計表（基金別）（續）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

流 動 負 債	其 他 負 債	淨 資 產
2,838,973,009	182,849,182	24,497,175,937
2,626,374,894	173,199,043	22,362,556,881
2,626,374,894	173,199,043	22,362,556,881
117,240	1,695,913	721,016,127
117,240	1,695,913	721,016,127
11,551,267	844,276	44,532,325
11,551,267	844,276	44,532,325
76,868,540	—	711,674,325
76,868,540	—	711,674,325
124,061,068	7,109,950	657,396,279
124,061,068	7,109,950	657,396,279

三、長期債務

中華民國

基金及借款項目	截至 112 年度 終了借款餘額	113 年度舉借金額	113 年度償還金額
長期債務部分	156,446,000	—	11,000,000
作業基金	156,446,000	—	11,000,000
新竹縣公有收費停車場作業基金	156,446,000	—	11,000,000
竹北市光明一路停 6 停車場興建工程	156,446,000	—	11,000,000

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

舉借與償還明細表

113 年度

單位：新臺幣元

113 年 度 調 整 數		截至 113 年度終了借款餘額	債 務 性 質	
增	加		自 償 性 債 務	非 自 償 性 債 務
	—	145,446,000		
	—	145,446,000		
	—	145,446,000		
	—	145,446,000	✓	

金間之舉借金額136,022,000元。