

101 年度桃園縣總決算附屬單位決算及綜計表

總 說 明

壹、前言

本府為應本縣帶動地方繁榮與經濟發展、增進都會交通服務效能、提升社會安全及資源使用效率等需要，歷年來均依據相關法規及預算法第 96 條準用第 4 條第 1 項第 2 款規定，循預算程序設置各類特種基金，以辦理相關業務。上述特種基金，本（101）年度經依以上規定並參酌中央政府歸類情形，共劃分為業權及政事基金 2 大類，其中業權基金除營業基金外，尚有作業基金 1 種，政事基金則包括特別收入基金 1 種，由於本縣總預算附屬單位預算綜計表已依上述分類編製，故本縣總決算附屬單位決算綜計表亦配合分為營業基金、作業基金、特別收入基金等 3 部分編製。

101 年度本府依據決算法等相關規定及配合年度預算改進之相關作業，賡續辦理附屬單位決算，100 年度本縣特種基金原有 26 個，其中桃園縣投資開發基金因考量公產法令之限制及不動產開發之不確定性以及土地交易之複雜性等因素，爰為避免機關間業務重疊及浪費公帑，經簽奉 縣長核准至 100 年 12 月 31 日止基金結束，故減少 1 個作業基金；另為積極推動垃圾處理計畫及改善環境品質，特依桃園縣區域垃圾處理廠場回饋金管理自治條例第 4 條規定，成立桃園縣區域垃圾處理廠場回饋金基金，故增加 1 個特別收入基金；又桃園縣道路基金因配合本縣道路養護業務自本府交通局移撥至工務局辦理，故自 101 年 7 月 1 日起改列工務局主管。以上增減互抵後，仍維持 26 個基金，包括營業基金 2 個、作業基金 11 個及特別收入基金 13 個。

以上 26 個特種基金，經依決算法第 31 條準用第 21 條規定，將其所編附屬單位決算，依首揭 3 種基金性質（即營業基金、作業基金、特別收

入基金)，分別予以彙案編成「101年度桃園縣總決算附屬單位決算及綜計表」；至各附屬單位決算之分決算，計有250個，則以合併方式，併入所隸屬之附屬單位決算內。茲按基金概況、主要業務計畫執行情形、收支損益（餘絀）狀況、盈虧（餘絀）撥補概況、現金流量情形、資產負債實況等6項，分別說明如下：

貳、基金概況

一、營業基金：供營業循環運用者，為營業基金，共有2個基金，包括：

- （一）工商發展局主管：計有桃園航空城股份有限公司1個基金。
- （二）交通局主管：計有桃園大眾捷運股份有限公司1個基金。

二、作業基金：凡經付出仍可收回，而非用於營業者，為作業基金，共有11個基金，包括：

- （一）衛生局主管：計有桃園縣醫療藥品作業基金1個基金。
- （二）警察局主管：計有桃園縣警察人員安全基金1個基金。
- （三）消防局主管：計有桃園縣消防人員安全基金1個基金。
- （四）地政局主管：計有桃園縣土地重劃基金及桃園縣實施平均地權基金等2個基金。
- （五）城鄉發展局主管：計有桃園縣國民住宅管理維護基金及桃園縣都市更新基金等2個基金。
- （六）桃園縣政府主管：計有桃園縣公教人員住宅貸款及急難貸款基金1個基金。
- （七）工商發展局主管：計有桃園縣產業園區開發管理基金1個基金。
- （八）勞動及人力資源局主管：計有桃園縣勞工權益基金1個基金。
- （九）交通局主管：計有桃園縣停車場作業基金1個基金。

三、特別收入基金：有特定收入來源而供特殊用途者，為特別收入基金，共有13個基金，包括：

- (一) 環境保護局主管：計有桃園縣空氣污染防治基金、桃園縣一般廢棄物清除處理基金、桃園縣環境教育基金、桃園縣桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金以及桃園縣區域垃圾處理廠場回饋金基金等 5 個基金。
- (二) 工務局主管：計有桃園縣道路基金、桃園縣建築物無障礙設備與設施改善基金及桃園縣共同管道管理基金等 3 個基金。
- (三) 觀光行銷局主管：計有桃園縣有線廣播電視事業發展基金 1 個基金。
- (四) 農業發展局主管：計有桃園縣農業發展基金 1 個基金。
- (五) 社會局主管：計有桃園縣公益彩券盈餘分配基金 1 個基金。
- (六) 勞動及人力資源局主管：計有桃園縣身心障礙者就業基金 1 個基金。
- (七) 教育局主管：計有桃園縣地方教育發展基金 1 個基金。

參、主要業務計畫執行情形

一、營業基金

(一) 桃園航空城股份有限公司

- 1、投資開發研究顧問及不動產開發營運業務：金額 0 元，較預算數 250 萬元，減少 100%，主要係因考量社會觀感不佳，為避免公營公司產生與民爭利之嫌，經相關部門檢討評估後，在相關法令規章未完備前，不予執行，致無相關營業收入。
- 2、營業資產租賃業務：金額 45 萬 7,927 元，較預算數 120 萬元，減少 61.84%，主要係北區綜合展示館於 101 年 4 月上網招租後因故解約，復於 101 年 9 月起再次招租簽約，故實際收入不如預算所致。

(二) 桃園大眾捷運股份有限公司

- 1、營業成本及費用：金額 2 億 1,199 萬 5,015 元，較預算數 5 億 3,263 萬 4,000 元，減少 60.20%，主要係因應機場捷運線通車時程延後，爰配合調整青埔行政大樓、運務中心及維修機廠等地之進駐時程，並嚴格管控人員進用，故相關設備零件材料、保全、清潔外包、水電及試運轉能源費以及用人費用支出減少所致。
- 2、固定資產建設改良擴充計畫：金額 755 萬 5,940 元，較可用預算數 1 億 1,328 萬 8,000 元(含 100 年度預算保留數 3,530 萬元)，減少 93.33%，主要係因應機場捷運線通車時程延後，故進駐青埔行政大樓、運務中心、維修機廠等地之辦公室、電腦機房裝修、網路佈線等工程及相關器械設備購置暫緩執行所致。

二、作業基金

(一) 桃園縣醫療藥品作業基金

門診醫療業務：服務 61 萬 4,467 人次，較預算數 55 萬 6,961 人次，增加 10.32%，主要係各衛生所辦理健保門診、診察檢驗及社區醫療群等業務，因看診、施打流感疫苗人數增加，及積極辦理社區設站，提供四大癌症篩檢等服務增加所致。

(二) 桃園縣警察人員安全基金

- 1、死亡及傷殘慰問金：金額 46 萬 9,000 元，較預算數 130 萬元，減少 63.92%，主要係實際發放員警受傷慰問金人次及金額較預估減少所致。
- 2、傷殘醫療及健康檢查補助：金額 323 萬 7,138 元，較預算數 397 萬元，減少 18.46%，主要係員警受傷請領醫療及健康檢查補助人次較預估減少所致。

(三) 桃園縣消防人員安全基金

- 1、因公受傷慰問：發放 19 人次，較預算數 34 人次，減少 44.12%，主要係加強消防人員搶救及救護技能訓練，以及消防救災

器材裝備提昇，故實際申請因公受傷慰問案件減少所致。

- 2、健康檢查補助：申請 0 人次，較預算數 10 人次，減少 100.00 %，主要係消防人員因公受傷申請健康檢查補助減少所致。

(四) 桃園縣土地重劃基金

- 1、土地標售業務：金額 6 億 3,675 萬 8,874 元，較預算數 2 億 8,877 萬 2,000 元，增加 120.51%，主要係辦理觀音草漯（二）等市地重劃區抵費地標售，因不動產市場景氣熱絡，故抵費地出售成績較預算狀況佳所致。
- 2、重劃區開發業務：金額 3 億 3,101 萬 5,100 元，較預算 19 億 2,727 萬 5,000 元，減少 82.82%，主要係觀音鄉草漯(二)市地重劃區工程費依實際工程進度付款；另桃園市經國市地重劃區因工程規劃設計及審查耗時較久，致重劃工程於 101 年 11 月 1 日始開工，以及妨礙分配及差額地價補償費須俟 102 年 4 月份始能發放等，故執行較預期落後。

(五) 桃園縣實施平均地權基金

- 1、土地標售業務：金額 40 億 3,516 萬 4,508 元，較預算數 46 億 30 萬元，減少 12.28%，主要係八德擴大都市計畫區原定於 101 年將剩餘可建築土地全部辦理標售，惟因考量部分土地涉及都市計畫個案變更，故減少標售筆數所致。
- 2、土地開發業務：金額 27 億 2,834 萬 9,371 元，較預算數 227 億 3,428 萬 3,000 元，減少 88.00%，主要係 A22 站、A10 站及 A20 站等 3 個站區區段徵收開發案，因都市計畫審議通過時程較晚，並俟通過後辦理公展及說明會；另 A21 站區區段徵收開發案都市計畫未及於 101 年度審議通過，故尚未展辦相關作業等，故執行較預期落後所致。

(六) 桃園縣國民住宅管理維護基金

辦理國民住宅管理維護計畫：金額 1,005 萬 6,678 元，較預算數 1,033 萬 8,000 元，減少 2.72%。

(七) 桃園縣都市更新基金

辦理都市更新計畫：金額 3,364 萬 6,630 元，較預算數 5,602 萬 7,000 元，減少 39.95%，主要係辦理南崁溪術妝點景觀營造計畫等案，因工程預算書圖、工作計畫書需大幅修正調整或重新審查，故未及於 101 年度發包執行所致。

(八) 桃園縣公教人員住宅貸款及急難貸款基金

- 1、住宅貸款收回業務：金額 776 萬 5,781 元，較預算數 826 萬元，減少 5.98%。
- 2、急難貸款業務：金額 80 萬元，較預算數 1,000 萬元，減少 92.00%，主要係依同仁實際申請急難貸款需求貸放所致。

(九) 桃園縣產業園區開發管理基金

- 1、桃園縣整體投資環境宣導：金額 1,794 萬 7,445 元，較預算數 1,184 萬 9,000 元，增加 51.47%，主要係符合產業園區投資環境宣導行銷案件增加所致。
- 2、舉辦桃園縣產業經濟發展高峰會：金額 685 萬 9,248 元，較預算數 400 萬元，增加 71.48%，主要係舉辦日本招商暨產業觀摩計畫及舉行三大產業論壇所致。
- 3、虛擬科技園區及數位桃園開發計畫：金額 63 萬 7,290 元，較預算數 95 萬元，減少 32.92%，主要係配合工商網站系統功能修改實際需求所致。
- 4、桃園縣形象工圈旗鑑計畫：金額 2,493 萬 572 元，較預算數 2,050 萬元，增加 21.61%，主要係符合支付桃園縣中壢市文化里隔離綠帶生活綠網工程案；另新增楊梅幼獅擴大工業區監視系統工程更新工程所致。

- 5、桃園縣報編未開發工業用地改善：金額 0 元，較預算數 700 萬元，減少 100%，主要係本年度並無配合中央經濟部工業區更新補助案需編列自籌款之案件所致。
- 6、北區綜合展示館管理維護修繕費：金額 813 元，較預算數 31 萬 2,000 元，減少 99.74%，主要係北區綜合展示館於 100 年 11 月 25 日業將產權移轉登記予桃園航空城股份有限公司，依業務實際需要執行所致。
- 7、北台灣產業運籌中心推動計畫：金額 498 萬 8,100 元，較預算數 1,000 萬元，減少 50.12%，主要係桃園縣區域計畫委託技術服務等 2 案執行進度較預期落後所致。
- 8、工業區廠商連繫網絡建置計畫：金額 421 萬 8,675 元，較預算數 200 萬元，增加 110.93%，主要係新增本縣平鎮工業區監視器設置案所致。
- 9、縣開發工業區經營管理維護費：金額 5,417 萬 3,822 元，較預算數 8,034 萬 6,000 元，減少 32.57%，主要係桃科環科委外管理、大潭廢水處理廠委外操作及大潭園區土地改良、綠美化改善等案發包節餘款等所致。
- 10、桃園航空城連外接軌計畫：金額 248 萬 2,083 元，較預算數 2,800 萬元，減少 91.14%，主要係沙崙產業園區開發案、桃園航空城非都市土地產業發展地區細部規劃等等案執行進度較預期落後所致。

(十) 桃園縣勞工權益基金

辦理保障勞工權益計畫：金額 968 萬 2,755 元，較預算數 2,991 萬 6,000 元，減少 67.63%，主要係積極協調處理勞資爭議，協助弱勢勞工消弭勞資紛爭，故申請補助案件較預算減少所致。

(十一) 桃園縣停車場作業基金

- 1、辦理停車逾期未繳納催繳作業業務：金額 167 萬 1,178 元，較預算 345 萬 6,000 元，減少 51.64%，主要係為增加金融機構代收據點及加強宣導多元繳費管道，以便利民眾繳付停車費，故逾期未繳納案件較預算減少所致。
- 2、繪設停車格位標誌標線業務業務：金額 707 萬 4,865 元，較預算 350 萬元，增加 102.14%，主要係設置停車格標誌標線工程案件較預算增加所致。
- 3、活動接駁車暨交通疏運計畫業務：金額 152 萬 1,560 元，較預算 350 萬元，減少 56.53%，主要係支援本府各重大活動之專車接駁及交通疏運計畫案件較預算減少所致。
- 4、開單以勞務委託民間辦理業務：金額 7,143 萬 3,725 元，較預算 9,775 萬 6,127 元，減少 26.93%，主要係委託民間辦理停車費開單案之決標單價較低，故實際結算勞務費用較預算減少所致。
- 5、獎勵都會區闢設停車空間補助業務：金額 89 萬 1,000 元，較預算 200 萬元，減少 55.45%，主要係本年度提出申請並符合獎助補助資格之民間業者較預估減少所致。
- 6、南崁綠(二)地下停車場興建工程業務：金額 9,872 萬 6,152 元，較預算 17,571 萬 2,000 元，減少 43.81%，主要係因屬跨年度工程，依契約工程進度，尚無法於 101 年度完工驗收，故辦理預算保留所致。
- 7、中壢廣停二停車場興建工程業務：金額 11 萬 1,730 元，較預算 12,164 萬 7,926 元，減少 99.91%，主要係因屬跨年度工程，並由中壢市公所負責發包興建，本府應負擔部分依工程進度分 4 期撥付，故尚無法於 101 年度完工驗收，辦理預算保留所致。

三、特別收入基金

(一) 桃園縣空氣污染防制基金

- 1、移動污染源管制計畫：金額 1 億 1,104 萬 9,597 元，較預算數 1 億 545 萬 2,000 元，增加 5.31%。
- 2、固定污染源管制計畫：金額 1 億 3,123 萬 1,745 元，較預算數 1 億 4,944 萬 2,000 元，減少 12.19%，主要係依合約計畫內容及期程所致。
- 3、逸散性污染源管制計畫：金額 6,123 萬 5,203 元，較預算數 7,152 萬 2,000 元，減少 14.38%，主要係因跨年度計畫(101 年-102 年)以契約總價編列預算所致。

(二) 桃園縣一般廢棄物清除處理基金

辦理一般建築及設備：金額 4,404 萬 3,000 元，較預算 6,800 萬元，減少 35.23%，主要係因環保署汰換老舊垃圾申請計畫補助款已納入公務預算執行辦理所致。

(三) 桃園縣環境教育基金

辦理推動環境教育業務計畫：金額 4,621 萬 7,811 元，較預算數 5,376 萬 7,000 元，減少 14.04%，主要係因辦理環境教育相關業務計畫跨年度執行所致。

(四) 桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金

- 1、回饋金工作：金額 2 億 6,625 萬 6,229 元，較預算數 2 億 7,876 萬 5,000 元，減少 4.49%。
- 2、航空噪音防制工作：金額 2 億 4,072 萬 2,943 元，較預算數 3 億 6,512 萬 9,000 元，減少 34.07%，主要係因補助防制區內住戶施作噪音防制設施計畫跨年度執行所致。

(五) 桃園縣區域垃圾處理廠場回饋金基金

- 1、回饋金使用計畫：金額 1,534 萬 5,471 元，較預算 6,540 萬 5,000 元，減少 76.54%，主要係因各項計畫由本縣垃圾焚化廠回饋區管委會研提年度使用計畫，需俟管委會檢據辦理核銷工作。

2、一般建築及設備：金額 155 萬 3,469 元，較奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數 240 萬元，減少 35.27%，主要係因本縣回饋設施活動中心各項設備視實際情形汰換更新，較預估減少所致。

(六) 桃園縣建築物無障礙設備與設施改善基金

建築物無障礙設備與設施改善計畫：金額 587 萬 0,993 元，較預算數 650 萬 5,000 元，減少 9.75%。

(七) 桃園縣共同管道管理基金

1、共同管道管理計畫：金額 2,805 萬 1,686 元，較預算數 3,780 萬 3,000 元，減少 25.80%，主要係管道維護工作委外管理，服務費用依實際決標金額支出，及無寬頻管道使用私有土地租金申請案件等所致。

2、一般建築及設備：金額 0 元，較預算數 200 萬元，減少 100%，主要係本年度無建置寬頻管道之建置費用及設計、監造等費用所致。

(八) 桃園縣道路基金

道路挖修管理及養護計畫：金額 2 億 9,424 萬 7,630 元，較預算數 5 億 2,454 萬 7,000 元，減少 43.9%，主要係因道路養護業務自 101 年 7 月起移撥本府工務局辦理，設計時間不足延誤，導致未銜接縣鄉道改善路面更新工程案，未及時於當年度執行完畢，故辦理預算保留所致。

(九) 桃園縣有線廣播電視事業發展基金

有線廣播電視發展計畫：金額 1,025 萬 7,073 元，較預算 1,393 萬 9,000 元，減少 26.41%，主要係辦理地方文化推廣之業務宣導及民間團體申請補助案件較預算減少所致。

(十) 桃園縣農業發展基金

農業發展計畫：金額 2,615 萬 4,075 元，較預算 3,223 萬 1,000 元，減少 18.85%，主要係補助各農業團體辦理農業推廣行銷及辦理本縣稻米品質競賽、參加全國十大經典好米競賽獎助參賽農友

購置生產機具較預估減少所致。

(十一) 桃園縣公益彩券盈餘分配基金

- 1、社政業務：金額 12 億 6,014 萬 7,825 元，較預算數 13 億 9,131 萬元，減少 9.43%。
- 2、一般建築及設備：金額 563 萬 4,702 元，較法定預算數連同以前年度保留數計 1,576 萬元，減少 64.25%，主要係社政資訊管理系統功能擴增服務案、社會福利及決策支援資訊系統建置案、擴增桃園縣社會工作管理資訊系統-安家實物銀行功能之更新案委外服務案，依預算法第 72 條規定辦理保留所致。

(十二) 桃園縣身心障礙者就業基金

身心障礙者就業計畫：金額 7,928 萬 1,979 元，較預算 1 億 747 萬 9,000 元，減少 26.23%，主要係民間團體及身心障礙者申請補助案件較預估減少及各項經費撙節支出所致。

(十三) 桃園縣地方教育發展基金

- 1、高中及高職教育計畫：金額 8 億 9,173 萬 5,886 元，較可用預算數 9 億 8,167 萬 6,000 元，減少 9.16%。
- 2、國民教育計畫：金額 186 億 7,195 萬 6,473 元，較可用預算數 194 億 582 萬 6,000 元，減少 3.78%。
- 3、學前教育計畫：金額 3 億 1,798 萬 3,708 元，較可用預算數 2 億 821 萬 3,000 元，增加 52.72%，主要係因教育部增加核定補助計畫等，相對增加開支所致。
- 4、特殊教育計畫：金額 1 億 5,790 萬 6,518 元，較可用預算數 1 億 666 萬 6,000 元，增加 48.04%，主要係教育部增加核定補助計畫及本府核定 101 學年度國民中小學新增特殊教育班及公立幼兒園用人費用(101 年 8-12 月)等，相對增加開支所致。
- 5、社會教育計畫：金額 9,008 萬 9,214 元，較可用預算數 8,558 萬

1,000 元，增加 5.27%。

6、體育及衛生教育計畫：金額 3 億 441 萬 9,109 元，較可用預算數 3 億 2,211 萬 7,000 元，減少 5.49%。

7、一般行政管理計畫：金額 42 億 7,720 萬 1,576 元，較可用預算數 43 億 7,788 萬 9,000 元，減少 2.30%。

8、一般行政管理計畫：建築及設備計畫：金額 11 億 5,494 萬 3,214 元，較可用預算數 20 億 7,798 萬 8,278 元，減少 44.42%，主要係因中央補助款短少覈實開支及相對擲節開支，申請保留等所致。

肆、收支損益（餘絀）狀況

一、營業基金

（一）營業損失

101 年度基金之營業收支及收支相抵後之營業損失如下：

1、營業收入共列 45 萬 7,927 元，較預算數 370 萬元，計減少 324 萬 2,073 元，約 87.62%。

2、營業成本共列 1 億 6,363 萬 4,594 元，較預算數 4 億 3,226 萬 3,000 元，計減少 2 億 6,862 萬 8,406 元，約 62.14%。

3、營業費用共列 5,964 萬 3,044 元，較預算數 1 億 2,922 萬 9,000 元，計減少 6,958 萬 5,956 元，約 53.85%。

4、營業收支相抵後，計列營業損失 2 億 2,281 萬 9,711 元，較預算數 5 億 5,779 萬 2,000 元，計減少 3 億 3,497 萬 2,289 元，約 60.05%。

（二）本期純損

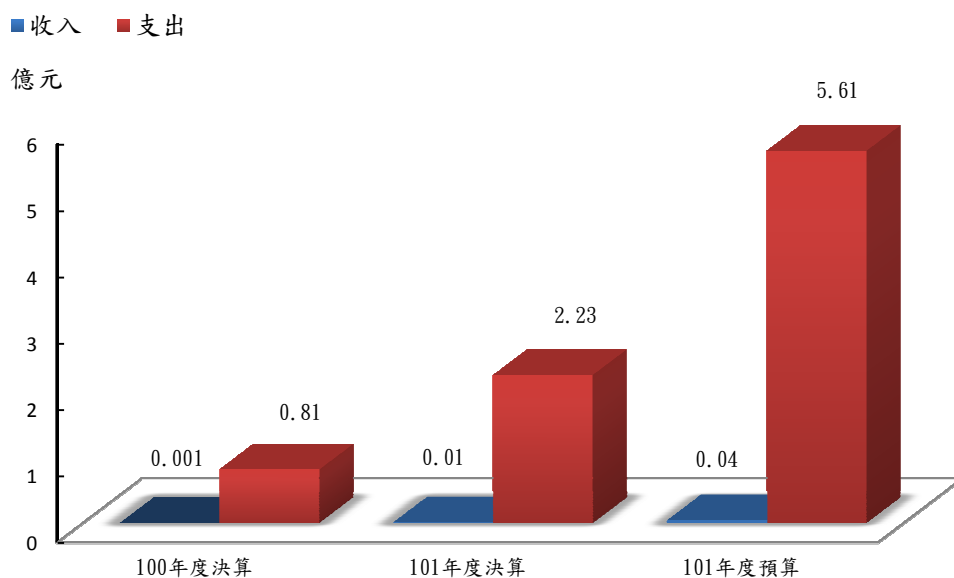
101 年度基金之總收支相抵後之純損如下：

1、營業收入及營業外收入共列 929 萬 3,605 元，較預算數 556 萬 6,000 元，計減少 372 萬 7,605 元，約 66.97%。

- 2、營業成本、營業費用、營業外費用共列 2 億 2,328 萬 2,742 元，較預算數 5 億 6,153 萬 8,000 元，計減少 3 億 3,825 萬 5,258 元，約 60.24%。
- 3、營業總收支相抵後，為本期純損 2 億 1,398 萬 9,137 元，較預算數 5 億 5,597 萬 2,000 元，計減少 3 億 4,198 萬 2,863 元，約 61.51%，主要係桃園大眾捷運股份有限公司因應機場捷運線通車時程延後，爰配合調整青埔行政大樓、運務中心及維修機廠等地之進駐時程，故相關設備零件材料、保全、清潔外包、水電、試運轉能源等費用未執行，並嚴格管控人員進用，以減少用人費之支出等，致實際純損數較預算減少。

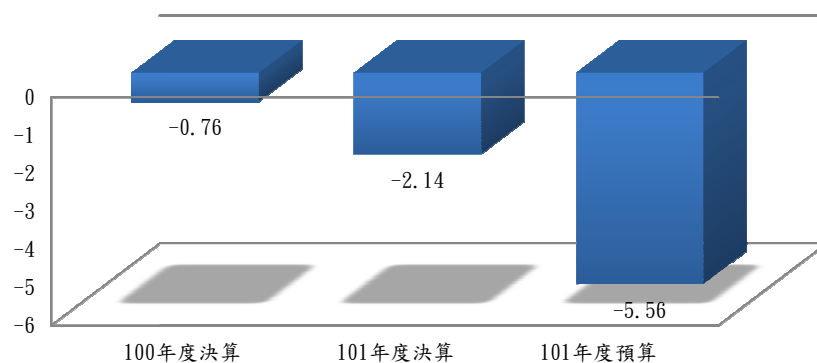
收 支 盈 餘

營 業 收 支



虧 損

億元



二、作業基金

101 年度基金之收支餘絀如下：

(一) 收入部分

- 1、業務收入共列 111 億 2,632 萬 5,875 元，較預算數 112 億 9,806 萬 7,000 元，計減少 1 億 7,174 萬 1,125 元，約 1.52%。
- 2、業務外收入共列 5,082 萬 3,171 元，較預算數 3,579 萬 9,000 元，計增加 1,502 萬 4,171 元，約 41.97%。
- 3、業務收入及業務外收入共計 111 億 7,714 萬 9,046 元，較預算數 113 億 3,386 萬 6,000 元，計減少 1 億 5,671 萬 6,954 元，約 1.38%。

(二) 支出部分

- 1、業務成本與費用共列 9 億 9,454 萬 5,862 元，較預算數 17 億 4,129 萬 8,000 元，計減少 7 億 4,675 萬 2,138 元，約 42.88%。
- 2、業務外費用共列 1 萬 8,863 元，較預算數 30 萬元，計減少 28 萬 1,137 元，約 93.71%。

3、業務成本與費用及業務外費用共計 9 億 9,456 萬 4,725 元，較預算數 17 億 4,159 萬 8,000 元，計減少 7 億 4,703 萬 3,275 元，約 42.89%。

(三) 賸餘部分

以上收支相抵後，計有淨賸餘 101 億 8,258 萬 4,321 元，較預算數 95 億 9,226 萬 8,000 元，計增加 5 億 9,031 萬 6,321 元，約 6.15%，主要係桃園縣土地重劃基金辦理楊梅埔心、觀音草漯(二)、三鄉市聯合等市地重劃區抵費地標售，因不動產交易市場景氣熱絡，實際成交筆數及標售價格均較預期狀況佳，故不動投資收入增加所致。

三、特別收入基金

101 年度基金之來源、用途及餘絀如下：

(一) 基金來源部分

本項共列 310 億 6,792 萬 9,727 元，較可用預算數 297 億 8,176 萬元，計增加 12 億 8,616 萬 9,727 元，約 4.32%。

(二) 基金用途部分

本項共列 285 億 5,675 萬 8,390 元，較可用預算數 309 億 2,553 萬 9,328 元，計減少 23 億 6,878 萬 938 元，約 7.66%。

(三) 賸餘部分

以上基金來源與用途相抵後，計有淨賸餘 25 億 1,117 萬 1,337 元，較可用預算短絀數 11 億 4,377 萬 9,328 元，反絀為餘，計相差 36 億 5,495 萬 665 元，主要係桃園縣公益彩券盈餘分配基金實際盈餘分配收入較預期增加；桃園縣地方教育發展基金因所屬學校用人費用等覈實支用，產生賸餘及購建固定資產計畫未依預計進度執行，辦理經費保留等所致。

伍、盈虧（餘絀）撥補概況

一、盈（賸）餘分配

（一）營業基金

101 年度決算無基金產生盈餘情形（按原編預算亦無盈餘數）。

（二）作業基金

1、可分配賸餘

101 年度 11 個作業基金決算中，計有桃園縣醫療藥品作業基金等 7 個基金獲有賸餘，合計本期賸餘 102 億 3,511 萬 9,314 元，連同前期未分配累積賸餘 98 億 7,961 萬 9,918 元，共有可分配賸餘為 201 億 1,473 萬 9,232 元。

2、賸餘分配情形

（1）按分配程序分

A、填補累積短絀 5,253 萬 4,993 元，約占賸餘分配總額 0.26%，較預算數 1 億 3,260 萬 2,000 元，計減少 8,006 萬 7,007 元，約 60.38%，主要係桃園縣產業園區開發管理基金辦理沙崙產業園區整體開發計畫案，因內政部營建署尚未完成申請書暨開發計畫（含細部計畫）審查，故實際執行進度較預算落後，致短絀數較預算減少，依程序填補所致。

B、解繳縣庫淨額 59 億 1,485 萬元，約占賸餘分配總額 29.41%，較預算數 59 億 1,625 萬元，計減少 140 萬元，約 0.02%。

C、其他依法分配數 57 億 1,873 萬 7,706 元，約占賸餘分配總額 28.43%，較預算數 57 億 1,873 萬 9,000 元，計減少 1,294 元，約 0.00%。

D、未分配賸餘 84 億 2,861 萬 6,533 元，約占賸餘分配總額

41.90%，較預算數 64 億 8,760 萬 7,000 元，計增加 19 億 4,100 萬 9,533 元，約 29.92%。

(2) 按所得對象分

A、地方政府所得者 59 億 1,485 萬元，約占賸餘分配總額 29.41%。

B、留存事業機關者(含填補累積短絀、其他依法分配數及未分配賸餘)141 億 9,988 萬 9,232 元，約占賸餘分配總額 70.59%。

二、累積虧損(短絀)填補

(一) 營業基金

101 年度決算桃園航空城股份有限公司及桃園大眾捷運股份有限公司等 2 個基金，共計發生虧損 2 億 1,398 萬 9,137 元，較預算數 5 億 5,597 萬 2,000 元，計減少 3 億 4,198 萬 2,863 元，連同前期待填補之虧損合共 7,783 萬 8,383 元，累積待填補之虧損計 2 億 9,182 萬 7,520 元，仍待以後年度填補。

(二) 作業基金

101 年度決算桃園縣警察人員安全基金、桃園縣國民住宅管理維護基金、桃園縣產業園區開發管理基金及桃園縣都市更新基金等 4 個基金，共計發生短絀 5,253 萬 4,993 元，較預算數 1 億 3,260 萬 2,000 元，計減少 8,006 萬 7,007 元，全數撥用賸餘填補。

陸、現金流量情形

一、現金及約當現金之流量

(一) 營業基金

1、營業活動之淨現金流出：1 億 8,735 萬 5,260 元。

2、投資活動之淨現金流出：880萬9,156元，其中：

(1) 現金流入0元。

(2) 現金流出880萬9,156元，包括無形資產及其他資產淨增99萬1,760元、增加固定資產及遞耗資產781萬7,396元。

3、融資活動之淨現金流入：7億676萬3,884元，其中：

(1) 現金流入7億680萬元，係增加資本、公積及填補虧損。

(2) 現金流出3萬6,116元，係減少其他負債。

4、以上增減相抵後，現金及約當現金淨增5億1,059萬9,468元。

(二) 作業基金

1、業務活動之淨現金流入：133億4,471萬6,638元。

2、投資活動之淨現金流出：20億8,998萬7元，其中：

(1) 現金流入10億7,278萬6,977元，係減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金7億6,945萬6,480元、無形資產、遞延借項及其他資產3億333萬497元。

(2) 現金流出31億6,276萬6,984元，包括增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金30億6,065萬2,785元、固定資產及遞耗資產1億186萬9,592元、無形資產、遞延借項及其他資產24萬4,607元。

3、融資活動之淨現金流出：83億9,804萬5,489元，其中：

(1) 現金流入36億1,108萬2,362元，包括增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項1,158萬2,362元、長期負債35億9,950萬元。

(2) 現金流出120億912萬7,851元，包括減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項854萬145元、長期負債2億6,700萬元、基金及公積1億元、贖餘分配款116億3,358萬7,706元。

4、以上增減相抵後，現金及約當現金淨增 28 億 5,669 萬 1,142 元。

(三) 特別收入基金

1、業務活動之淨現金流入：26 億 8,468 萬 2,668 元。

2、其他活動之淨現金流入：2,646 萬 9,986 元，其中：

(1) 現金流入 3,292 萬 9,285 元，包括減少其他資產 1,000 元、增加短期債務及其他負債 3,292 萬 8,285 元。

(2) 現金流出 645 萬 9,299 元，包括增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 9 萬 5,059 元、減少短期債務及其他負債 636 萬 4,240 元。

3、以上增減相抵後，現金及約當現金淨增 27 億 1,115 萬 2,654 元。

二、增加固定資產

(一) 營業基金

101 年度固定資產建設改良擴充決算數 781 萬 7,396 元，較預算數 7,826 萬 3,000 元及以前年度保留數 3,530 萬元，合計 1 億 1,356 萬 3,000 元，計減少 1 億 574 萬 5,604 元，約 93.12%。

(二) 作業基金

101 年度購建固定資產計畫決算數 1 億 297 萬 2,942 元，較預算數 2 億 7,277 萬 6,000 元及以前年度保留數 6,069 萬 2,926 元，合計 3 億 3,346 萬 8,926 元，計減少 2 億 3,049 萬 5,984 元，約 69.12%。

三、長期債務舉借與償還

(一) 營業基金

101 年度決算無舉借及償還長期債務情形（按原編預算數補無長期債務舉借及償還數）。

(二) 作業基金

101 年度舉借長期債務決算數 35 億 9,950 萬元，較法定預算數 244 億 7,953 萬 5,000 元，減少 208 億 8,003 萬 5,000 元，約 85.30%；另償還長期債務決算數 2 億 6,700 萬元，較預算數 2 億 6,700 萬元（含法定預算數 0 元、補辦預算 2 億 6,700 萬元），增加 2 億 6,700 萬元。

柒、資產負債實況

一、營業基金

資產總額 18 億 4,712 萬 7,059 元，較 100 年度決算數 13 億 2,719 萬 3,185 元，計增加 5 億 1,993 萬 3,874 元，約 39.18%。負債總額 4,504 萬 2,319 元，占負債及業主權益總額之 2.44%，較 100 年度決算數 1,791 萬 9,308 元，計增加 2,712 萬 3,011 元，約 151.36%。業主權益 18 億 208 萬 4,740 元，占負債及業主權益總額之 97.56%，較 100 年度決算數 13 億 927 萬 3,877 元，計增加 4 億 9,281 萬 863 元，約 37.64%。茲將資產、負債及業主權益之內容分別列述如下：

（一）資產總額 18 億 4,712 萬 7,059 元，包括：

- 1、流動資產 16 億 4,178 萬 8,883 元，占資產總額之 88.88%。
- 2、固定資產 1 億 9,808 萬 22 元，占資產總額之 10.72%。
- 3、無形資產 718 萬 1,154 元，占資產總額之 0.39%。
- 4、其他資產 7 萬 7,000 元，占資產總額之 0.01%。

（二）負債總額 4,504 萬 2,319 元，包括：

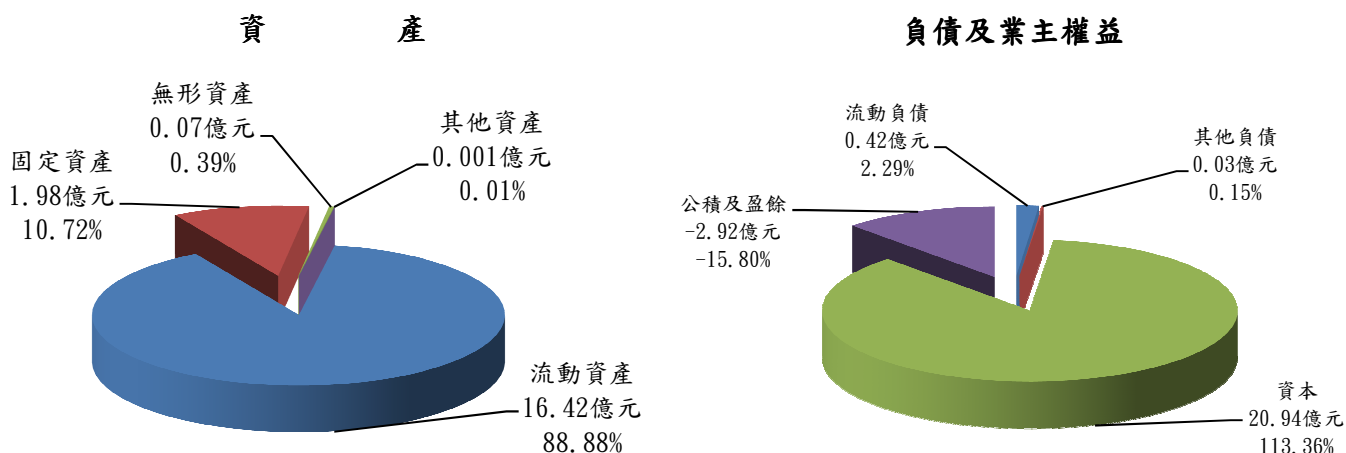
- 1、流動負債 4,235 萬 8,913 元，占負債及業主權益總額之 2.29%。
- 2、其他負債 268 萬 3,406 元，占負債及業主權益總額之 0.15%。

（三）業主權益 18 億 208 萬 4,740 元，包括：

- 1、資本 20 億 9,391 萬 2,260 元，占負債及業主權益總額之 113.36%。
- 2、累積虧損 2 億 9,182 萬 7,520 元，占負債及業主權益總額之 -15.80

%。

資產負債及業主權益
總額 18.47 億元



二、作業基金

資產總額140億7,373萬8,410元，較100年度決算數121億8,430萬363元，計增加18億8,943萬8,047元，約15.51%。負債總額46億7,623萬7,602元，占負債及淨值總額之33.23%，較100年度決算數12億4,174萬7,645元，計減少34億3,448萬9,957元，約276.59%。淨值總額93億9,750萬808元，占負債及淨值總額之66.77%，較100年度決算數109億4,255萬2,718元，計減少15億4,505萬1,910元，約14.12%。茲將資產、負債及淨值總額之內容分別列述如下：

(一) 資產總額140億7,373萬8,410元，包括：

- 1、流動資產95億5,972萬69元，占資產總額之67.93%。
- 2、投資、長期應收款、貸墊款及準備金36億4,039萬1,782元，占資產總額之25.87%。
- 3、固定資產3億6,889萬9,785元，占資產總額之2.62%。

4、其他資產5億472萬6,774元，占資產總額之3.58%。

(二) 負債總額46億7,623萬7,602元，包括：

1、流動負債1億7,850萬5,442元，占負債及淨值總額之1.27%。

2、長期負債40億2,305萬元，占負債及淨值總額之28.59%。

3、其他負債4億7,468萬2,160元，占負債及淨值總額之3.37%。

(三) 淨值總額93億9,750萬808元，包括：

1、基金9億4,654萬6,492元，占負債及淨值總額6.72%。

2、公積2,233萬7,783元，占負債及淨值總額0.16%。

3、累積餘絀84億2,861萬6,533元，占負債及淨值總額59.89%。

三、特別收入基金

資產總額146億9,064萬7,094元，較100年度決算數114億8,867萬7,930元，計增加32億196萬9,164元，約27.87%。負債總額46億1,632萬3,267元，較100年度決算數39億2,552萬5,440元，計增加6億9,079萬7,827元，約17.60%。基金餘額100億7,432萬3,827元，較100年度決算數75億6,315萬2,490元，計增加25億1,117萬1,337元，約33.20%。茲將資產、負債及基金餘額之內容分別列述如下：

(一) 資產總額146億9,064萬7,094元，包括：

1、流動資產121億6,181萬347元，占資產總額之82.79%。

2、投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,461萬2,522元，占資產總額之0.24%。

3、其他資產24億9,422萬4,225元，占資產總額之16.98%。

(二) 負債總額46億1,632萬3,267元，包括：

1、流動負債18億5,271萬626元，占負債及基金餘額之12.61%。

2、其他負債27億6,361萬2,641元，占負債及基金餘額之18.81%。

(三) 基金餘額100億7,432萬3,827元，占負債及基金餘額68.58%。