

中 華 民 國 112 年 度

( 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日 )

高 雄 市 總 決 算

暨 附 屬 單 位 決 算 及 綜 計 表 審 核 報 告

( 參 考 資 料 一 附 屬 單 位 決 算 部 分 )

審 計 部 高 雄 市 審 計 處



中華民國 112 年度  
高雄市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、財政局主管

高雄市政府財政局動產質借所…………… 甲— 1

二、交通局主管

高雄市輪船股份有限公司…………… 甲— 6

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 民政局主管

高雄市殯葬事業管理基金…………… 甲— 10

(二) 財政局主管

高雄市市有財產開發基金…………… 甲— 14

(三) 經濟發展局主管

高雄市產業園區開發管理基金…………… 甲— 18

(四) 衛生局主管

高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金…………… 甲— 22

(五) 地政局主管

高雄市實施平均地權基金…………… 甲— 26

(六) 捷運工程局主管

高雄市大眾捷運系統土地開發基金…………… 甲— 30

(七) 文化局主管

高雄市文化創意產業園區發展基金…………… 甲— 34

(八) 交通局主管

高雄市停車場作業基金…………… 甲— 38

(九) 都市發展局主管

1. 高雄市城鄉發展及都市更新基金…………… 甲— 42

2. 高雄市住宅基金 .....	甲— 46
(十) 運動發展局主管	
高雄市運動發展基金 .....	甲— 50
(十一) 青年局主管	
高雄市青年創業發展基金 .....	甲— 54
二、債務基金	
財政局主管	
高雄市債務基金 .....	甲— 57
三、特別收入基金	
(一) 教育局主管	
高雄市教育發展基金 .....	甲— 59
(二) 經濟發展局主管	
高雄市促進產業發展基金 .....	甲— 63
(三) 工務局主管	
1. 高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金 .....	甲— 66
2. 高雄市永續綠建築經營基金 .....	甲— 68
3. 高雄市道路挖掘管理基金 .....	甲— 70
(四) 社會局主管	
高雄市公益彩券盈餘基金 .....	甲— 72
(五) 環境保護局主管	
高雄市環境保護基金 .....	甲— 76
(六) 農業局主管	
高雄市農業發展基金 .....	甲— 79
(七) 勞工局主管	
1. 高雄市勞工權益基金 .....	甲— 82
2. 高雄市身心障礙者就業基金 .....	甲— 84
(八) 文化局主管	
高雄市公共藝術基金 .....	甲— 87
四、資本計畫基金	
捷運工程局主管	
高雄市捷運建設基金 .....	甲— 90

## 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— 3
五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）	乙— 4
六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）	乙— 5
七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）	乙— 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— 17
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙— 18
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙— 19

#### 二、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

（一）基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）	乙— 23
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙— 24
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙— 25
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙— 27

三、修正事項明細表	乙— 31
-----------	-------

四、長期債務舉借與償還明細表	乙— 33
----------------	-------

## 審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、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；數值尚未發布者，以「…」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示。
- 五、「甲、各營（事）業決算之審核」有關債務基金、特別收入基金及資本計畫基金之「基金來源用途及餘絀審定表」所列預算數係 112 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 112 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行金額。
- 六、部分基金於 112 年 1 月 1 日至 113 年 6 月 30 日間新設者（如下表），其基金名稱以事實發生時點之名稱為表達原則。

主管別	所屬基金新設情形
民政局	依據高雄市殯葬事業管理基金收支管理及運用自治條例規定，於112年度新設高雄市殯葬事業管理基金。

資料時間：112年1月1日至113年6月30日。

# 甲、各營（事）業決算之審核

## 壹、營業部分

### 一、財政局主管

#### 高雄市政府財政局動產質借所

市政府為調節平民經濟，成立財政局動產質借所，以自有資金及向銀行採透支方式融資，辦理短期擔保放款質借業務，及提供民眾緊急融資服務。該所 112 年度決算經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 112 年度營運計畫，主要有放款利息收入等 2 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

單位：新臺幣元

營運項目	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
利息收入	27,289,000	23,589,741	- 3,699,259	- 13.56	因通貨膨脹與經濟需求疲弱，質借營運量下滑，致利息收入未如預期，連帶影響流當品數量減少，變賣收入亦未如預期。
流當品變賣收入	4,018,000	2,455,029	- 1,562,971	- 38.90	

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 112 年度固定資產建設改良擴充預算數 10 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 9 萬餘元，較可用預算數減少 6,450 元，約 6.45%，主要係採購結餘款。

#### 2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業利益 744 萬餘元，營業外損失 10 萬餘元，稅前淨利 734 萬餘元，經減除所得稅費用 146 萬餘元後，審定本期淨利為 587 萬餘元。

上述營業利益較預算數減少 264 萬餘元，稅前淨利亦較預算數減少 235 萬餘元，主要係因通貨膨脹及經濟需求疲弱影響營運收益所致。

#### 3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定 112 年度原編決算稅前淨利 7,346,702 元，市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定 112 年度決算稅前淨利 7,346,702 元，減除所得稅費用 1,469,340 元，本期淨利 5,877,362 元。

(2) 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，課稅所得為 7,346,702 元，應繳納所得稅為 1,469,340 元。

(3) 盈虧撥補 112 年度審定本期淨利 5,877,362 元，連同累積盈餘 196,998,795 元，合計 202,876,157 元，按市政府核定暫列未分配盈餘，留待以後年度分配。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 2,613 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 39 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,574 萬餘元。

茲將該所 112 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：

### 高雄市政府財政局動產質借所損益計算審定表

中華民國 112 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	31,307,000	26,044,770	—	26,044,770	- 5,262,230	- 16.81
金融保險收入	27,289,000	23,589,741	—	23,589,741	- 3,699,259	- 13.56
其他營業收入	4,018,000	2,455,029	—	2,455,029	- 1,562,971	- 38.90
營 業 成 本	2,458,000	1,199,341	—	1,199,341	- 1,258,659	- 51.21
金融保險成本	300,000	12,845	—	12,845	- 287,155	- 95.72
其他營業成本	2,158,000	1,186,496	—	1,186,496	- 971,504	- 45.02
營業毛利(毛損)	28,849,000	24,845,429	—	24,845,429	- 4,003,571	- 13.88
營 業 費 用	18,759,000	17,396,713	—	17,396,713	- 1,362,287	- 7.26
業務費用	14,233,000	13,148,244	—	13,148,244	- 1,084,756	- 7.62
管理費用	4,526,000	4,248,469	—	4,248,469	- 277,531	- 6.13
營業利益(損失)	10,090,000	7,448,716	—	7,448,716	- 2,641,284	- 26.18
營 業 外 收 入	—	281,955	—	281,955	281,955	--
財務收入	—	279,841	—	279,841	279,841	--
其他營業外收入	—	2,114	—	2,114	2,114	--
營 業 外 費 用	386,000	383,969	—	383,969	- 2,031	- 0.53
其他營業外費用	386,000	383,969	—	383,969	- 2,031	- 0.53
營業外利益(損失)	- 386,000	- 102,014	—	- 102,014	283,986	- 73.57
稅前淨利(淨損)	9,704,000	7,346,702	—	7,346,702	- 2,357,298	- 24.29
所得稅費用(利益)	1,941,000	1,469,340	—	1,469,340	- 471,660	- 24.30
繼續營業單位本期淨利(淨損)	7,763,000	5,877,362	—	5,877,362	- 1,885,638	- 24.29
本期淨利(淨損)	7,763,000	5,877,362	—	5,877,362	- 1,885,638	- 24.29

註：稅前淨利、課稅所得均為 7,346,702 元，應繳納所得稅、所得稅費用均為 1,469,340 元。

## 高雄市政府財政局動產質借所盈虧撥補審定表

中華民國 112 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	%
<b>盈 餘 之 部</b>	207,585,000	202,876,157	—	202,876,157	- 4,708,843	- 2.27
本 期 淨 利	7,763,000	5,877,362	—	5,877,362	- 1,885,638	- 24.29
累 積 盈 餘	199,822,000	196,998,795	—	196,998,795	- 2,823,205	- 1.41
<b>分 配 之 部</b>	207,585,000	202,876,157	—	202,876,157	- 4,708,843	- 2.27
留 存 事 業 機 關 者	207,585,000	202,876,157	—	202,876,157	- 4,708,843	- 2.27
未 分 配 盈 餘	207,585,000	202,876,157	—	202,876,157	- 4,708,843	- 2.27

## 高雄市政府財政局動產質借所盈虧審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	9,704,000	7,346,702	- 2,357,298	- 24.29
稅 前 淨 利 （ 淨 損 ）	9,704,000	7,346,702	- 2,357,298	- 24.29
利 息 股 利 之 調 整	- 26,989,000	- 23,856,737	3,132,263	- 11.61
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 17,285,000	- 16,510,035	774,965	- 4.48
調 整 項 目	5,224,000	- 6,224,847	- 11,448,847	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 12,061,000	- 22,734,882	- 10,673,882	88.50
收 取 利 息	27,083,000	23,761,034	- 3,321,966	- 12.27
支 付 利 息	- 300,000	- 12,391	287,609	- 95.87
支 付 所 得 稅	- 2,128,000	- 1,689,985	438,015	- 20.58
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>12,594,000</b>	<b>- 676,224</b>	<b>- 13,270,224</b>	<b>--</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 100,000	- 93,550	6,450	- 6.45
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 100,000</b>	<b>- 93,550</b>	<b>6,450</b>	<b>- 6.45</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
短期債務淨增（淨減）	- 5,160,000	419,027	5,579,027	--
其他負債淨增（淨減）	- 110,000	- 41,000	69,000	- 62.73
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 5,270,000</b>	<b>378,027</b>	<b>5,648,027</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>7,224,000</b>	<b>- 391,747</b>	<b>- 7,615,747</b>	<b>--</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>2,602,000</b>	<b>26,133,292</b>	<b>23,531,292</b>	<b>904.35</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>9,826,000</b>	<b>25,741,545</b>	<b>15,915,545</b>	<b>161.97</b>

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

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

# 高雄市政府財政局動產質借所盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	1 1 2 年 1 2 月 3 1 日		1 1 1 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	294,402,825	100.00	288,008,261	100.00	6,394,564	2.22
<b>流 動 資 產</b>	29,132,123	9.90	29,332,729	10.18	- 200,606	- 0.68
現 金	25,741,545	8.74	26,133,292	9.07	- 391,747	- 1.50
應 收 款 項	3,243,681	1.10	3,135,133	1.09	108,548	3.46
預 付 款 項	146,897	0.05	64,304	0.02	82,593	128.44
<b>押 匯 貼 現 及 放 款</b>	228,340,728	77.56	220,787,028	76.66	7,553,700	3.42
短期擔保放款及透支	228,340,728	77.56	220,787,028	76.66	7,553,700	3.42
<b>不 動 產 、 廠 房 及 設 備</b>	35,440,374	12.04	35,923,704	12.47	- 483,330	- 1.35
土 地	21,934,479	7.45	21,934,479	7.62	—	—
土 地 改 良 物	18,873	0.01	26,301	0.01	- 7,428	- 28.24
房 屋 及 建 築	13,024,688	4.42	13,491,992	4.68	- 467,304	- 3.46
機 械 及 設 備	153,530	0.05	135,700	0.05	17,830	13.14
交 通 及 運 輸 設 備	149,510	0.05	177,794	0.06	- 28,284	- 15.91
什 項 設 備	159,294	0.05	157,438	0.05	1,856	1.18
<b>無 形 資 產 及 礦 產 資 源</b>	1,489,200	0.51	1,964,400	0.68	- 475,200	- 24.19
無形資產及礦產資源	1,489,200	0.51	1,964,400	0.68	- 475,200	- 24.19
<b>其 他 資 產</b>	400	0.00	400	0.00	—	—
什 項 資 產	400	0.00	400	0.00	—	—
<b>合 計</b>	294,402,825	100.00	288,008,261	100.00	6,394,564	2.22

註：1. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

2. 土地曾按 99 年 1 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依高雄市政府主計處規定，列於其他負債科目。

## 高雄市政府財政局動產質借所盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	12,732,460	4.32	12,215,258	4.24	517,202	4.23
<b>流 動 負 債</b>	2,167,638	0.74	1,900,258	0.66	267,380	14.07
短期債務	1,474,730	0.50	1,055,703	0.37	419,027	39.69
應付款項	196,792	0.07	127,794	0.04	68,998	53.99
本期所得稅負債	496,116	0.17	716,761	0.25	- 220,645	- 30.78
<b>其 他 負 債</b>	10,564,822	3.59	10,315,000	3.58	249,822	2.42
遞延所得稅負債	5,268,131	1.79	5,268,131	1.83	—	—
什項負債	5,296,691	1.80	5,046,869	1.75	249,822	4.95
<b>權 益</b>	281,670,365	95.68	275,793,003	95.76	5,877,362	2.13
<b>資 本</b>	61,655,025	20.94	61,655,025	21.41	—	—
資 本	61,655,025	20.94	61,655,025	21.41	—	—
<b>資 本 公 積</b>	249,870	0.08	249,870	0.09	—	—
資 本 公 積	249,870	0.08	249,870	0.09	—	—
<b>保留盈餘（或累積虧損）</b>	203,100,754	68.99	197,223,392	68.48	5,877,362	2.98
已指撥保留盈餘	224,597	0.08	224,597	0.08	—	—
未指撥保留盈餘	202,876,157	68.91	196,998,795	68.40	5,877,362	2.98
<b>權 益 其 他 項 目</b>	16,664,716	5.66	16,664,716	5.79	—	—
累積其他綜合損益	16,664,716	5.66	16,664,716	5.79	—	—
<b>合 計</b>	294,402,825	100.00	288,008,261	100.00	6,394,564	2.22

## 二、交通局主管

### 高雄市輪船股份有限公司

市政府為因應公共車船業務分隸及公共事業組織公司化趨勢，於 94 年度成立高雄市輪船股份有限公司，主要任務為提供市民低廉、便捷、舒適而安全之河港交通運輸服務。該公司 112 年度決算經予書面審核，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

(1) **營運計畫** 112 年度營運計畫主要為客運收入 1 項，實際運量 332 萬餘人次，較預計數 438 萬餘人次，減少 105 萬餘人次，約 24.08%，主要係受疫情及颱風影響，國內旅遊人數較預計減少所致。

(2) **固定資產之建設改良擴充計畫** 112 年度固定資產建設改良擴充預算數 3,002 萬餘元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理 85 萬餘元），連同 111 年度轉入數 4,660 萬元，合計可用預算數 7,662 萬餘元（含專案計畫 5,350 萬元、一般建築及設備計畫 2,312 萬餘元）。決算支用數 2,870 萬餘元（含專案計畫 1,383 萬餘元、一般建築及設備計畫 1,487 萬餘元），較可用預算數減少 4,791 萬餘元，約 62.53%，主要係新購電力驅動渡輪因應營運載客實際需求，重新研擬整體計畫內容，延遲整體作業期程暨颱風、旗津大潮等天候因素，工期延宕所致。未支用數中 3,897 萬餘元（全數為專案計畫），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

112 年度決算審核結果，營業損失 2,839 萬餘元，營業外損失 1,166 萬餘元，審定本期淨損為 4,005 萬餘元。

上述營業損失較預算數減少 928 萬餘元，稅前淨損較預算數減少 582 萬餘元，主要係擷節經費及控管人事費用所致。

#### 3. 盈虧及撥補之審定

(1) **盈虧之審定** 112 年度原編決算稅前淨損 40,057,736 元，市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定 112 年度決算稅前淨損亦為 40,057,736 元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨損，依市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

(3) **盈虧撥補** 112 年度審定本期淨損 40,057,736 元，連同以前年度累積虧損 1,065,503,920 元，合計 1,105,561,656 元，留待以後年度填補。

#### 4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4,352 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2,366 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,986 萬餘元。

茲將該公司 112 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：

## 高雄市輪船股份有限公司損益計算審定表

中華民國 112 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	159,984,000	140,423,454	—	140,423,454	- 19,560,546	- 12.23
勞 務 收 入	110,952,000	91,789,008	—	91,789,008	- 19,162,992	- 17.27
其 他 營 業 收 入	49,032,000	48,634,446	—	48,634,446	- 397,554	- 0.81
營 業 成 本	183,705,000	157,919,523	—	157,919,523	- 25,785,477	- 14.04
勞 務 成 本	183,705,000	157,919,523	—	157,919,523	- 25,785,477	- 14.04
營 業 毛 利 ( 毛 損 )	- 23,721,000	- 17,496,069	—	- 17,496,069	6,224,931	- 26.24
營 業 費 用	13,963,000	10,901,235	—	10,901,235	- 3,061,765	- 21.93
管 理 費 用	13,963,000	10,901,235	—	10,901,235	- 3,061,765	- 21.93
營 業 利 益 ( 損 失 )	- 37,684,000	- 28,397,304	—	- 28,397,304	9,286,696	- 24.64
營 業 外 收 入	2,652,000	4,389,160	—	4,389,160	1,737,160	65.50
財 務 收 入	—	8,304	—	8,304	8,304	--
其 他 營 業 外 收 入	2,652,000	4,380,856	—	4,380,856	1,728,856	65.19
營 業 外 費 用	10,849,000	16,049,592	—	16,049,592	5,200,592	47.94
財 務 費 用	10,714,000	16,038,309	—	16,038,309	5,324,309	49.69
其 他 營 業 外 費 用	135,000	11,283	—	11,283	- 123,717	- 91.64
營 業 外 利 益 ( 損 失 )	- 8,197,000	- 11,660,432	—	- 11,660,432	- 3,463,432	42.25
稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 45,881,000	- 40,057,736	—	- 40,057,736	5,823,264	- 12.69
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 ( 淨 損 )	- 45,881,000	- 40,057,736	—	- 40,057,736	5,823,264	- 12.69
本 期 淨 利 ( 淨 損 )	- 45,881,000	- 40,057,736	—	- 40,057,736	5,823,264	- 12.69

註：該公司本期淨損 40,057,736 元，除以加權平均流通在外普通股股數 46,336 股後，基本每股虧損 864.51 元。

## 高雄市輪船股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
虧 損 之 部	1,112,454,000	1,105,561,656	—	1,105,561,656	- 6,892,344	- 0.62
本 期 淨 損	45,881,000	40,057,736	—	40,057,736	- 5,823,264	- 12.69
累 積 虧 損	1,066,573,000	1,065,503,920	—	1,065,503,920	- 1,069,080	- 0.10
填 補 之 部	1,112,454,000	1,105,561,656	—	1,105,561,656	- 6,892,344	- 0.62
事 業 機 關 負 擔 者	1,112,454,000	1,105,561,656	—	1,105,561,656	- 6,892,344	- 0.62
待 填 補 之 虧 損	1,112,454,000	1,105,561,656	—	1,105,561,656	- 6,892,344	- 0.62

# 高雄市輪船股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	- 45,881,000	- 40,057,736	5,823,264	- 12.69
稅前淨利（淨損）	- 45,881,000	- 40,057,736	5,823,264	- 12.69
利息股利之調整	10,714,000	16,030,005	5,316,005	49.62
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 35,167,000	- 24,027,731	11,139,269	- 31.68
調整項目	20,735,000	21,417,621	682,621	3.29
未計利息股利之現金流入（流出）	- 14,432,000	- 2,610,110	11,821,890	- 81.91
收取利息	—	8,304	8,304	--
支付利息	- 10,714,000	—	10,714,000	- 100.00
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 25,146,000</b>	<b>- 2,601,806</b>	<b>22,544,194</b>	<b>- 89.65</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	286	286	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 830,000	- 718,819	111,181	- 13.40
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 29,170,000	- 27,896,774	1,273,226	- 4.36
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 30,000,000</b>	<b>- 28,615,307</b>	<b>1,384,693</b>	<b>- 4.62</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減）	20,000,000	—	- 20,000,000	- 100.00
其他負債淨增（淨減）	2,107,000	22,987,126	20,880,126	990.99
增加資本、公積及填補虧損	21,450,000	—	- 21,450,000	- 100.00
支付利息	—	- 15,435,546	- 15,435,546	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>43,557,000</b>	<b>7,551,580</b>	<b>- 36,005,420</b>	<b>- 82.66</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 11,589,000</b>	<b>- 23,665,533</b>	<b>- 12,076,533</b>	<b>104.21</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>42,135,000</b>	<b>43,528,404</b>	<b>1,393,404</b>	<b>3.31</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>30,546,000</b>	<b>19,862,871</b>	<b>- 10,683,129</b>	<b>- 34.97</b>

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

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

# 高雄市輪船股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>	<b>259,567,697</b>	<b>100.00</b>	<b>282,266,318</b>	<b>100.00</b>	<b>- 22,698,621</b>	<b>- 8.04</b>
<b>流動資產</b>	<b>31,664,915</b>	<b>12.20</b>	<b>63,930,942</b>	<b>22.65</b>	<b>- 32,266,027</b>	<b>- 50.47</b>
現金	19,862,871	7.65	43,528,404	15.42	- 23,665,533	- 54.37
應收款項	4,858,074	1.87	2,331,406	0.83	2,526,668	108.38
預付款項	6,943,970	2.68	18,071,132	6.40	- 11,127,162	- 61.57
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>224,524,190</b>	<b>86.50</b>	<b>214,599,852</b>	<b>76.03</b>	<b>9,924,338</b>	<b>4.62</b>
房屋及建築	38,362,282	14.78	40,527,414	14.36	- 2,165,132	- 5.34
機械及設備	19,237,319	7.41	2,020,868	0.72	17,216,451	851.93
交通及運輸設備	152,068,022	58.59	167,185,015	59.23	- 15,116,993	- 9.04
什項設備	214,555	0.08	247,508	0.09	- 32,953	- 13.31
購建中固定資產	14,642,012	5.64	4,619,047	1.64	10,022,965	216.99
<b>無形資產及礦產資源</b>	<b>2,998,052</b>	<b>1.16</b>	<b>3,326,184</b>	<b>1.18</b>	<b>- 328,132</b>	<b>- 9.87</b>
無形資產及礦產資源	2,998,052	1.16	3,326,184	1.18	- 328,132	- 9.87
<b>其他資產</b>	<b>380,540</b>	<b>0.15</b>	<b>409,340</b>	<b>0.15</b>	<b>- 28,800</b>	<b>- 7.04</b>
什項資產	380,540	0.15	409,340	0.15	- 28,800	- 7.04
<b>合計</b>	<b>259,567,697</b>	<b>100.00</b>	<b>282,266,318</b>	<b>100.00</b>	<b>- 22,698,621</b>	<b>- 8.04</b>
<b>負債</b>	<b>901,769,353</b>	<b>347.41</b>	<b>884,410,238</b>	<b>313.32</b>	<b>17,359,115</b>	<b>1.96</b>
<b>流動負債</b>	<b>834,862,874</b>	<b>321.64</b>	<b>839,463,229</b>	<b>297.40</b>	<b>- 4,600,355</b>	<b>- 0.55</b>
短期債務	802,122,000	309.02	802,122,000	284.17	—	—
應付款項	31,409,040	12.10	35,653,635	12.63	- 4,244,595	- 11.91
預收款項	1,331,834	0.51	1,687,594	0.60	- 355,760	- 21.08
<b>其他負債</b>	<b>66,906,479</b>	<b>25.78</b>	<b>44,947,009</b>	<b>15.92</b>	<b>21,959,470</b>	<b>48.86</b>
遞延負債	4,620,463	1.78	5,648,119	2.00	- 1,027,656	- 18.19
什項負債	62,286,016	24.00	39,298,890	13.92	22,987,126	58.49
<b>權益</b>	<b>- 642,201,656</b>	<b>- 247.41</b>	<b>- 602,143,920</b>	<b>- 213.32</b>	<b>- 40,057,736</b>	<b>6.65</b>
<b>資本</b>	<b>463,360,000</b>	<b>178.51</b>	<b>463,360,000</b>	<b>164.16</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
資本	463,360,000	178.51	463,360,000	164.16	—	—
<b>保留盈餘(或累積虧損)</b>	<b>- 1,105,561,656</b>	<b>- 425.92</b>	<b>- 1,065,503,920</b>	<b>- 377.48</b>	<b>- 40,057,736</b>	<b>3.76</b>
累積虧損	- 1,105,561,656	- 425.92	- 1,065,503,920	- 377.48	- 40,057,736	3.76
<b>合計</b>	<b>259,567,697</b>	<b>100.00</b>	<b>282,266,318</b>	<b>100.00</b>	<b>- 22,698,621</b>	<b>- 8.04</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，112 年底及 111 年底各有 9,100,000 元及 1,685,530 元。

2. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

#### (一) 民政局主管

##### 高雄市殯葬事業管理基金

市政府為加強殯葬設施之設置與汰換，及促進各項殯葬業務推動，依高雄市殯葬事業管理基金收支管理及運用自治條例規定，於 112 年度設立高雄市殯葬事業管理基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理納骨塔新設櫃位出售管理，及土地出租設置太陽光電設施等。112 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形如次：

A. 納骨塔殯葬設施一新設櫃位及神主牌收入 預計收入 1,291 萬餘元，實際收入 1 億 850 萬餘元，較預計增加 9,559 萬餘元，主要係納骨塔櫃位及神主牌位增設工程提前完工出售所致。

B. 公墓閒置土地及納骨塔周邊空地太陽光電設施收入 預計收入 500 萬元，實際收入 534 萬餘元，較預計增加 34 萬餘元，約 6.89%，主要係太陽光電設施收入較預計增加所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 1,049 萬餘元，業務外賸餘 3 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 1,052 萬餘元，較預算賸餘 1,670 萬餘元，增加 9,381 萬餘元，主要係納骨塔櫃位及神主牌位增設工程提前完工，相關管理收入較預計增加所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經市政府核定賸餘 103,701,977 元，本處依法審核修正增列業務收入 6,820,030 元，並同額增列賸餘，審定本期賸餘 110,522,007 元。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 110,522,007 元，全數列為未分配賸餘。

#### (4) 現金流量之查核

該基金係 112 年度設立，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 9,951 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,951 萬餘元。

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：

## 高雄市殯葬事業管理基金收支餘絀審定表

中華民國 112 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	17,915,000	107,034,448	6,820,030	113,854,478	95,939,478	535.53
勞 務 收 入	12,915,000	101,689,825	6,820,030	108,509,855	95,594,855	740.18
租 金 及 權 利 金 收 入	5,000,000	5,344,623	—	5,344,623	344,623	6.89
業 務 成 本 與 費 用	1,212,000	3,362,896	—	3,362,896	2,150,896	177.47
管 理 及 總 務 費 用	1,212,000	3,362,896	—	3,362,896	2,150,896	177.47
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	16,703,000	103,671,552	6,820,030	110,491,582	93,788,582	561.51
業 務 外 收 入	—	30,425	—	30,425	30,425	--
財 務 收 入	—	22,952	—	22,952	22,952	--
其 他 業 務 外 收 入	—	7,473	—	7,473	7,473	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	—	30,425	—	30,425	30,425	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	16,703,000	103,701,977	6,820,030	110,522,007	93,819,007	561.69

## 高雄市殯葬事業管理基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 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	16,703,000	103,701,977	6,820,030	110,522,007	93,819,007	561.69
本 期 賸 餘	16,703,000	103,701,977	6,820,030	110,522,007	93,819,007	561.69
未 分 配 賸 餘	16,703,000	103,701,977	6,820,030	110,522,007	93,819,007	561.69

# 高雄市殯葬事業管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	16,703,000	110,522,007	93,819,007	561.69
利 息 股 利 之 調 整	—	- 22,952	- 22,952	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	16,703,000	110,499,055	93,796,055	561.55
調 整 項 目	34,000	- 33,226,490	- 33,260,490	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	16,737,000	77,272,565	60,535,565	361.69
收 取 利 息	—	22,952	22,952	--
<b>業務活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>16,737,000</b>	<b>77,295,517</b>	<b>60,558,517</b>	<b>361.82</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 48,240,000	- 27,783,415	20,456,585	- 42.41
<b>投資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 48,240,000</b>	<b>- 27,783,415</b>	<b>20,456,585</b>	<b>- 42.41</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加基金、公積及填補短絀	50,000,000	50,000,000	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>50,000,000</b>	<b>50,000,000</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增 (淨減)</b>	<b>18,497,000</b>	<b>99,512,102</b>	<b>81,015,102</b>	<b>437.99</b>
期 初 現 金 及 約 當 現 金	—	—	—	--
期 末 現 金 及 約 當 現 金	18,497,000	99,512,102	81,015,102	437.99

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)。

# 高雄市殯葬事業管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	160,678,007	100.00	—	—	160,678,007	—
流 動 資 產	132,946,264	82.74	—	—	132,946,264	—
現 金	99,512,102	61.93	—	—	99,512,102	—
應 收 款 項	21,203,155	13.20	—	—	21,203,155	—
預 付 款 項	12,231,007	7.61	—	—	12,231,007	—
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	27,731,743	17.26	—	—	27,731,743	—
什 項 設 備	12,619,882	7.85	—	—	12,619,882	—
購 建 中 固 定 資 產	15,111,861	9.41	—	—	15,111,861	—
合 計	160,678,007	100.00	—	—	160,678,007	—
負 債	156,000	0.10	—	—	156,000	—
流 動 負 債	156,000	0.10	—	—	156,000	—
應 付 款 項	156,000	0.10	—	—	156,000	—
淨 值	160,522,007	99.90	—	—	160,522,007	—
基 金	50,000,000	31.12	—	—	50,000,000	—
基 金	50,000,000	31.12	—	—	50,000,000	—
累 積 餘 絀	110,522,007	68.78	—	—	110,522,007	—
累 積 贖 餘	110,522,007	68.78	—	—	110,522,007	—
合 計	160,678,007	100.00	—	—	160,678,007	—

註：該基金係 112 年度設立，故 111 年底無列數。

## (二) 財政局主管

### 高雄市市有財產開發基金

市政府為加強市有財產之開發利用，依高雄市市有財產開發基金收支管理及運用自治條例規定，設立高雄市市有財產開發基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理市有不動產相關開發、出租、出售及設定地上權等開發業務。112 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 權利金收入 預計收入 826 萬餘元，實際收入 826 萬餘元，較預計減少 429 元，約 0.01%，主要係遞延認列權利金收入較預計減少所致。

B. 投資性不動產收入 預計收入 337 萬餘元，實際收入 303 萬餘元，較預計減少 33 萬餘元，約 10.00%，主要係市有土地租金收入較預計減少所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 4,293 萬餘元，業務外賸餘 4,894 萬餘元，審定本期賸餘 9,187 萬餘元，較預算賸餘 9,591 萬餘元，減少 404 萬餘元，約 4.21%，主要係採權益法認列投資收益較預期減少所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經市政府核定賸餘 91,876,441 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 91,876,441 元，連同前期未分配賸餘 150,448,910 元，合計賸餘 242,325,351 元，全數列為未分配賸餘。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4 億 214 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 57 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 157 萬餘元。

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：

## 高雄市市有財產開發基金收支餘絀審定表

中華民國 112 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	45,007,000	52,235,447	—	52,235,447	7,228,447	16.06
租金及權利金收入	11,637,000	11,299,447	—	11,299,447	- 337,553	- 2.90
其他業務收入	33,370,000	40,936,000	—	40,936,000	7,566,000	22.67
業 務 成 本 與 費 用	13,560,000	9,303,135	—	9,303,135	- 4,256,865	- 31.39
業 務 費 用	13,560,000	9,303,135	—	9,303,135	- 4,256,865	- 31.39
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	31,447,000	42,932,312	—	42,932,312	11,485,312	36.52
業 務 外 收 入	69,722,000	55,605,443	—	55,605,443	- 14,116,557	- 20.25
財 務 收 入	69,722,000	55,552,677	—	55,552,677	- 14,169,323	- 20.32
其他業務外收入	—	52,766	—	52,766	52,766	--
業 務 外 費 用	5,250,000	6,661,314	—	6,661,314	1,411,314	26.88
財 務 費 用	5,250,000	6,661,314	—	6,661,314	1,411,314	26.88
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	64,472,000	48,944,129	—	48,944,129	- 15,527,871	- 24.08
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	95,919,000	91,876,441	—	91,876,441	- 4,042,559	- 4.21

## 高雄市市有財產開發基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 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	238,763,000	242,325,351	—	242,325,351	3,562,351	1.49
本 期 賸 餘	95,919,000	91,876,441	—	91,876,441	- 4,042,559	- 4.21
前 期 未 分 配 賸 餘	142,844,000	150,448,910	—	150,448,910	7,604,910	5.32
未 分 配 賸 餘	238,763,000	242,325,351	—	242,325,351	3,562,351	1.49

# 高雄市市有財產開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	95,919,000	91,876,441	- 4,042,559	- 4.21
利息股利之調整	5,250,000	6,661,314	1,411,314	26.88
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	101,169,000	98,537,755	- 2,631,245	- 2.60
調整項目	- 77,669,000	- 65,433,462	12,235,538	- 15.75
未計利息股利之現金流入（流出）	23,500,000	33,104,293	9,604,293	40.87
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>23,500,000</b>	<b>33,104,293</b>	<b>9,604,293</b>	<b>40.87</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資性不動產	—	1,939,500	1,939,500	--
收取股利	30,777,000	—	- 30,777,000	- 100.00
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>30,777,000</b>	<b>1,939,500</b>	<b>- 28,837,500</b>	<b>- 93.70</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加長期負債	420,000,000	420,000,000	—	—
減少長期負債	- 450,000,000	- 450,000,000	—	—
支付利息	- 5,250,000	- 5,615,590	- 365,590	6.96
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 35,250,000</b>	<b>- 35,615,590</b>	<b>- 365,590</b>	<b>1.04</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>19,027,000</b>	<b>- 571,797</b>	<b>- 19,598,797</b>	<b>--</b>
期初現金及約當現金	390,662,000	402,143,331	11,481,331	2.94
期末現金及約當現金	409,689,000	401,571,534	- 8,117,466	- 1.98

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）。

# 高雄市市有財產開發基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,694,905,699	100.00	1,641,890,988	100.00	53,014,711	3.23
流 動 資 產	428,993,971	25.31	429,565,768	26.16	- 571,797	- 0.13
現 金	401,571,534	23.69	402,143,331	24.49	- 571,797	- 0.14
存 貨	27,422,437	1.62	27,422,437	1.67	—	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	854,609,961	50.42	799,057,284	48.67	55,552,677	6.95
採 權 益 法 之 投 資	854,609,961	50.42	799,057,284	48.67	55,552,677	6.95
不 動 產、廠 房 及 設 備	5,618	0.00	5,618	0.00	—	—
機 械 及 設 備	5,618	0.00	5,618	0.00	—	—
投 資 性 不 動 產	411,296,149	24.27	413,235,649	25.17	- 1,939,500	- 0.47
投 資 性 不 動 產	411,296,149	24.27	413,235,649	25.17	- 1,939,500	- 0.47
無 形 資 產	—	—	26,669	0.00	- 26,669	- 100.00
無 形 資 產	—	—	26,669	0.00	- 26,669	- 100.00
合 計	1,694,905,699	100.00	1,641,890,988	100.00	53,014,711	3.23
負 債	969,988,525	57.23	1,008,850,255	61.44	- 38,861,730	- 3.85
流 動 負 債	4,339,999	0.26	4,937,158	0.30	- 597,159	- 12.10
應 付 款 項	4,339,999	0.26	4,726,275	0.29	- 386,276	- 8.17
預 收 款 項	—	—	210,883	0.01	- 210,883	- 100.00
長 期 負 債	420,000,000	24.78	450,000,000	27.41	- 30,000,000	- 6.67
長 期 債 務	420,000,000	24.78	450,000,000	27.41	- 30,000,000	- 6.67
其 他 負 債	545,648,526	32.19	553,913,097	33.74	- 8,264,571	- 1.49
遞 延 負 債	545,648,526	32.19	553,913,097	33.74	- 8,264,571	- 1.49
淨 值	724,917,174	42.77	633,040,733	38.56	91,876,441	14.51
基 金	482,030,073	28.44	482,030,073	29.36	—	—
基 金	482,030,073	28.44	482,030,073	29.36	—	—
公 積	561,750	0.03	561,750	0.03	—	—
資 本 公 積	561,750	0.03	561,750	0.03	—	—
累 積 餘 絀	242,325,351	14.30	150,448,910	9.16	91,876,441	61.07
累 積 賸 餘	242,325,351	14.30	150,448,910	9.16	91,876,441	61.07
合 計	1,694,905,699	100.00	1,641,890,988	100.00	53,014,711	3.23

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底均為 550,150 元。

### (三) 經濟發展局主管

#### 高雄市產業園區開發管理基金

市政府為健全產業園區之開發及管理，依據產業創新條例規定，設立高雄市產業園區開發管理基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理園區公共設施維護管理及污水處理、投資性不動產租予廠商等。112 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

A. 公共設施維護費及污水處理系統使用費收入 預計收入 1 億 4,064 萬餘元，實際收入 7,473 萬餘元，較預計減少 6,590 萬餘元，約 46.86%，主要係污水處理費依實際水質及水量計價，及岡山本洲產業園區污水處理廠自 112 年 4 月始收取氨氮污水處理費用所致。

B. 投資性不動產收入 預計收入 1,254 萬餘元，實際收入 7,229 萬餘元，較預計增加 5,974 萬餘元，主要係和發產業園區用地租金收入較預計增加所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 670 萬餘元，業務外短絀 2,809 萬餘元，審定本期短絀 3,479 萬餘元，較預算短絀 1 億 2,455 萬餘元，減少 8,975 萬餘元，約 72.06%，主要係和發產業園區用地租金收入較預計增加所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經市政府核定短絀 34,798,735 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定短絀 34,798,735 元，其前期末分配賸餘 1,483,453,321 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 1,448,654,586 元。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 28 億 8,688 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 14 億 252 萬餘元，期末現金及約當現金為 42 億 8,940 萬餘元。

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：

## 高雄市產業園區開發管理基金收支餘絀審定表

中華民國 112 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	334,531,000	372,640,520	—	372,640,520	38,109,520	11.39
勞 務 收 入	140,924,000	75,030,180	—	75,030,180	- 65,893,820	- 46.76
銷 貨 收 入	—	61,745	—	61,745	61,745	--
租金及權利金收入	44,746,000	122,811,280	—	122,811,280	78,065,280	174.46
其他業務收入	148,861,000	174,737,315	—	174,737,315	25,876,315	17.38
業 務 成 本 與 費 用	365,406,000	379,341,582	—	379,341,582	13,935,582	3.81
勞 務 成 本	355,206,000	363,184,658	—	363,184,658	7,978,658	2.25
其他業務費用	10,200,000	16,156,924	—	16,156,924	5,956,924	58.40
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 30,875,000	- 6,701,062	—	- 6,701,062	24,173,938	- 78.30
業 務 外 收 入	—	32,852,533	—	32,852,533	32,852,533	--
財 務 收 入	—	7,272,877	—	7,272,877	7,272,877	--
其他業務外收入	—	25,579,656	—	25,579,656	25,579,656	--
業 務 外 費 用	93,681,000	60,950,206	—	60,950,206	- 32,730,794	- 34.94
財 務 費 用	93,681,000	60,950,068	—	60,950,068	- 32,730,932	- 34.94
其他業務外費用	—	138	—	138	138	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 93,681,000	- 28,097,673	—	- 28,097,673	65,583,327	- 70.01
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 124,556,000	- 34,798,735	—	- 34,798,735	89,757,265	- 72.06

## 高雄市產業園區開發管理基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 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	1,457,782,000	1,483,453,321	—	1,483,453,321	25,671,321	1.76
前期未分配賸餘	1,457,782,000	1,483,453,321	—	1,483,453,321	25,671,321	1.76
分 配 之 部	124,556,000	34,798,735	—	34,798,735	- 89,757,265	- 72.06
填補累積短絀	124,556,000	34,798,735	—	34,798,735	- 89,757,265	- 72.06
未 分 配 賸 餘	1,333,226,000	1,448,654,586	—	1,448,654,586	115,428,586	8.66
短 絀 之 部	124,556,000	34,798,735	—	34,798,735	- 89,757,265	- 72.06
本 期 短 絀	124,556,000	34,798,735	—	34,798,735	- 89,757,265	- 72.06
填 補 之 部	124,556,000	34,798,735	—	34,798,735	- 89,757,265	- 72.06
撥 用 賸 餘	124,556,000	34,798,735	—	34,798,735	- 89,757,265	- 72.06

# 高雄市產業園區開發管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 124,556,000	- 34,798,735	89,757,265	- 72.06
利息股利之調整	93,681,000	53,677,191	- 40,003,809	- 42.70
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 30,875,000	18,878,456	49,753,456	--
調整項目	2,233,265,000	732,003,149	- 1,501,261,851	- 67.22
未計利息股利之現金流入（流出）	2,202,390,000	750,881,605	- 1,451,508,395	- 65.91
收取利息	—	7,272,877	7,272,877	--
支付利息	- 93,681,000	—	93,681,000	- 100.00
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>2,108,709,000</b>	<b>758,154,482</b>	<b>- 1,350,554,518</b>	<b>- 64.05</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	9,995,178	9,995,178	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	300	300	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 500,000,000	- 697,449,991	- 197,449,991	39.49
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 259,000	- 117,211,175	- 116,952,175	45,155.28
增加無形資產及其他資產	—	- 332,544	- 332,544	--
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 500,259,000</b>	<b>- 804,998,232</b>	<b>- 304,739,232</b>	<b>60.92</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	1,092,266,000	4,195,753,326	3,103,487,326	284.13
增加長期負債	11,017,367,000	6,554,848,459	- 4,462,518,541	- 40.50
減少長期負債	- 13,786,898,000	- 9,247,991,905	4,538,906,095	- 32.92
支付利息	—	- 53,245,741	- 53,245,741	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 1,677,265,000</b>	<b>1,449,364,139</b>	<b>3,126,629,139</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 68,815,000</b>	<b>1,402,520,389</b>	<b>1,471,335,389</b>	<b>--</b>
期初現金及約當現金	2,254,405,000	2,886,880,827	632,475,827	28.06
期末現金及約當現金	2,185,590,000	4,289,401,216	2,103,811,216	96.26

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）。

# 高雄市產業園區開發管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	35,263,717,351	100.00	34,501,298,685	100.00	762,418,666	2.21
流 動 資 產	4,376,252,781	12.41	2,973,797,440	8.62	1,402,455,341	47.16
現 金	4,289,401,216	12.16	2,886,880,827	8.37	1,402,520,389	48.58
應 收 款 項	24,809,149	0.07	29,286,250	0.08	- 4,477,101	- 15.29
預 付 款 項	62,042,416	0.18	57,630,363	0.17	4,412,053	7.66
投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	13,181,822,821	37.38	12,494,368,008	36.21	687,454,813	5.50
其 他 長 期 投 資	5,383,945,711	15.27	4,686,495,720	13.58	697,449,991	14.88
長 期 墊 款	7,797,877,110	22.11	7,807,872,288	22.63	- 9,995,178	- 0.13
不 動 產、廠 房 及 設 備	9,499,729,812	26.94	9,308,945,405	26.98	190,784,407	2.05
土 地	7,321,875,726	20.76	7,106,484,420	20.60	215,391,306	3.03
土 地 改 良 物	1,083,313,425	3.07	1,175,980,271	3.41	- 92,666,846	- 7.88
房 屋 及 建 築	741,029,814	2.10	762,239,226	2.21	- 21,209,412	- 2.78
機 械 及 設 備	121,715,413	0.35	141,313,513	0.41	- 19,598,100	- 13.87
交 通 及 運 輸 設 備	54,230,347	0.15	60,003,892	0.17	- 5,773,545	- 9.62
什 項 設 備	164,156	0.00	200,168	0.00	- 36,012	- 17.99
購 建 中 固 定 資 產	177,400,931	0.50	62,723,915	0.18	114,677,016	182.83
投 資 性 不 動 產	3,322,815,457	9.42	3,322,815,457	9.63	—	—
投 資 性 不 動 產	3,322,815,457	9.42	3,322,815,457	9.63	—	—
無 形 資 產	2,009,700	0.01	2,989,800	0.01	- 980,100	- 32.78
無 形 資 產	2,009,700	0.01	2,989,800	0.01	- 980,100	- 32.78
其 他 資 產	4,881,086,780	13.84	6,398,382,575	18.55	- 1,517,295,795	- 23.71
什 項 資 產	4,881,086,780	13.84	6,398,382,575	18.55	- 1,517,295,795	- 23.71
合 計	35,263,717,351	100.00	34,501,298,685	100.00	762,418,666	2.21
負 債	26,058,871,255	73.90	25,477,045,160	73.84	581,826,095	2.28
流 動 負 債	1,958,166,986	5.55	1,242,345,298	3.60	715,821,688	57.62
應 付 款 項	305,921,983	0.87	268,879,016	0.78	37,042,967	13.78
預 收 款 項	1,652,245,003	4.69	973,466,282	2.82	678,778,721	69.73
長 期 負 債	5,866,189,358	16.64	8,559,332,804	24.81	- 2,693,143,446	- 31.46
長 期 債 務	5,866,189,358	16.64	8,559,332,804	24.81	- 2,693,143,446	- 31.46
其 他 負 債	18,234,514,911	51.71	15,675,367,058	45.43	2,559,147,853	16.33
遞 延 負 債	2,913,359,571	8.26	2,419,660,139	7.01	493,699,432	20.40
什 項 負 債	15,321,155,340	43.45	13,255,706,919	38.42	2,065,448,421	15.58
淨 值	9,204,846,096	26.10	9,024,253,525	26.16	180,592,571	2.00
基 金	144,069,945	0.41	144,069,945	0.42	—	—
基 金	144,069,945	0.41	144,069,945	0.42	—	—
公 積 金	1,273,516,500	3.61	1,273,516,500	3.69	—	—
資 本 公 積 金	1,273,516,500	3.61	1,273,516,500	3.69	—	—
累 積 餘 絀	1,448,654,586	4.11	1,483,453,321	4.30	- 34,798,735	- 2.35
累 積 積 餘	1,448,654,586	4.11	1,483,453,321	4.30	- 34,798,735	- 2.35
淨 值 其 他 項 目	6,338,605,065	17.97	6,123,213,759	17.75	215,391,306	3.52
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	6,338,605,065	17.97	6,123,213,759	17.75	215,391,306	3.52
合 計	35,263,717,351	100.00	34,501,298,685	100.00	762,418,666	2.21

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 370,011,012 元及 718,636,927 元。

#### (四) 衛生局主管

##### 高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金

市政府為管理所屬各醫療院(所)醫療服務業務，提供衛生教育指導，協助推行公共衛生，加強醫事人員專業訓練，提升醫療品質，以促進市民健康，依據 77 年 11 月 2 日高市府主一字第 33086 號函，設立高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金(含市立民生醫院醫療藥品基金等 5 個分基金)。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

##### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理門診及住院醫療、衛生保健與其他醫療服務，提供市民疾病診治，社區醫療服務等。112 年度主要營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因 由
				增 減 數	%	
門診醫療服務	千 人 次	1,220	1,232	11	0.94	中醫醫院門診人次較預計增加。
住院醫療服務	千 人 日	414	408	-6	1.46	凱旋醫院因新增設置司法精神病房，住院人日較預計減少。
衛生保健服務	千 人 次	167	175	8	4.89	各區衛生所流感疫苗注射人次較預計增加。
其他醫療收入	千 元	285,591	300,859	15,268	5.35	聯合醫院臨場健康服務收入較預計增加。

##### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 7,681 萬餘元，業務外賸餘 1,556 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 9,237 萬餘元，較預算賸餘 1 億 9,310 萬餘元，減少 73 萬餘元，約 0.38%，主要係醫療成本較預計增加所致。

##### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經市政府核定賸餘 192,371,481 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 192,371,481 元，連同前期末分配賸餘 905,929,573 元，合計賸餘 1,098,301,054 元，經依預算提存公積 24,330,000 元，尚有未分配賸餘 1,073,971,054 元。

##### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 27 億 9,645 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 3,837 萬餘元，期末現金及約當現金為 31 億 3,483 萬餘元。

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：

## 高雄市立各醫療院（所）醫療藥品基金收支餘絀審定表

中華民國 112 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	4,885,129,000	5,263,038,654	—	5,263,038,654	377,909,654	7.74
醫 療 收 入	4,491,446,000	4,818,785,541	—	4,818,785,541	327,339,541	7.29
其 他 業 務 收 入	393,683,000	444,253,113	—	444,253,113	50,570,113	12.85
業 務 成 本 與 費 用	4,689,058,000	5,086,228,175	—	5,086,228,175	397,170,175	8.47
醫 療 成 本	3,991,052,000	4,384,684,919	—	4,384,684,919	393,632,919	9.86
管 理 及 總 務 費 用	555,214,000	603,164,098	—	603,164,098	47,950,098	8.64
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	123,740,000	80,374,376	—	80,374,376	- 43,365,624	- 35.05
其 他 業 務 費 用	19,052,000	18,004,782	—	18,004,782	- 1,047,218	- 5.50
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	196,071,000	176,810,479	—	176,810,479	- 19,260,521	- 9.82
業 務 外 收 入	21,306,000	157,162,648	—	157,162,648	135,856,648	637.65
財 務 收 入	5,729,000	12,048,170	—	12,048,170	6,319,170	110.30
其 他 業 務 外 收 入	15,577,000	145,114,478	—	145,114,478	129,537,478	831.59
業 務 外 費 用	24,270,000	141,601,646	—	141,601,646	117,331,646	483.44
其 他 業 務 外 費 用	24,270,000	141,601,646	—	141,601,646	117,331,646	483.44
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 2,964,000	15,561,002	—	15,561,002	18,525,002	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	193,107,000	192,371,481	—	192,371,481	- 735,519	- 0.38

## 高雄市立各醫療院（所）醫療藥品基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 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	967,993,000	1,098,301,054	—	1,098,301,054	130,308,054	13.46
本 期 賸 餘	193,107,000	192,371,481	—	192,371,481	- 735,519	- 0.38
前 期 未 分 配 賸 餘	774,886,000	905,929,573	—	905,929,573	131,043,573	16.91
分 配 之 部	24,330,000	24,330,000	—	24,330,000	—	—
提 存 公 積	24,330,000	24,330,000	—	24,330,000	—	—
未 分 配 賸 餘	943,663,000	1,073,971,054	—	1,073,971,054	130,308,054	13.81

# 高雄市立各醫療院（所）醫療藥品基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	193,107,000	192,371,481	- 735,519	- 0.38
利息股利之調整	- 5,729,000	- 12,048,170	- 6,319,170	110.30
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	187,378,000	180,323,311	- 7,054,689	- 3.76
調整項目	310,858,000	580,786,016	269,928,016	86.83
未計利息股利之現金流入（流出）	498,236,000	761,109,327	262,873,327	52.76
收取利息	5,729,000	11,950,042	6,221,042	108.59
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>503,965,000</b>	<b>773,059,369</b>	<b>269,094,369</b>	<b>53.40</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	700,000	700,000	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	7,000,000	7,000,000	--
減少無形資產及其他資產	50,000	3,915,324	3,865,324	7,730.65
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 580,570	- 580,570	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 328,412,000	- 402,483,738	- 74,071,738	22.55
增加無形資產及其他資產	- 5,351,000	- 10,403,350	- 5,052,350	94.42
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 333,713,000</b>	<b>- 401,852,334</b>	<b>- 68,139,334</b>	<b>20.42</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	148,254,000	—	- 148,254,000	- 100.00
增加基金、公債及填補短絀	24,475,000	24,702,551	227,551	0.93
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 253,319,000	- 57,531,941	195,787,059	- 77.29
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 80,590,000</b>	<b>- 32,829,390</b>	<b>47,760,610</b>	<b>- 59.26</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>89,662,000</b>	<b>338,377,645</b>	<b>248,715,645</b>	<b>277.39</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,159,365,000</b>	<b>2,796,458,460</b>	<b>1,637,093,460</b>	<b>141.21</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,249,027,000</b>	<b>3,134,836,105</b>	<b>1,885,809,105</b>	<b>150.98</b>

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）。

# 高雄市立各醫療院（所）醫療藥品基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>10,355,482,500</b>	<b>100.00</b>	<b>9,966,222,872</b>	<b>100.00</b>	<b>389,259,628</b>	<b>3.91</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>6,160,823,753</b>	<b>59.49</b>	<b>6,011,039,324</b>	<b>60.31</b>	<b>149,784,429</b>	<b>2.49</b>
現金	3,134,836,105	30.27	2,796,458,460	28.06	338,377,645	12.10
流動金融資產	90,300,000	0.87	91,000,000	0.91	- 700,000	- 0.77
應收款	1,193,066,075	11.52	1,705,072,258	17.11	- 512,006,183	- 30.03
存貨	127,716,899	1.23	127,119,390	1.28	597,509	0.47
預付款	1,614,211,025	15.59	1,291,276,137	12.96	322,934,888	25.01
短期貸墊	693,649	0.01	113,079	0.00	580,570	513.42
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>4,156,563</b>	<b>0.04</b>	<b>11,523,206</b>	<b>0.12</b>	<b>- 7,366,643</b>	<b>- 63.93</b>
非流動金融資產	3,000,000	0.03	10,000,000	0.10	- 7,000,000	- 70.00
準備金	1,156,563	0.01	1,523,206	0.02	- 366,643	- 24.07
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>4,144,349,128</b>	<b>40.02</b>	<b>3,909,214,752</b>	<b>39.22</b>	<b>235,134,376</b>	<b>6.01</b>
土地	1,028,314,660	9.93	1,028,314,660	10.32	—	—
土地改良物	2,279	0.00	2,279	0.00	—	—
房屋及建築	2,213,308,451	21.37	2,195,552,416	22.03	17,756,035	0.81
機械及設備	577,130,163	5.57	477,751,149	4.79	99,379,014	20.80
交通及運輸設備	34,441,898	0.33	27,630,142	0.28	6,811,756	24.65
什項設備	104,772,689	1.01	54,379,046	0.55	50,393,643	92.67
購建中固定資產	186,378,988	1.80	125,585,060	1.26	60,793,928	48.41
<b>無形資產</b>	<b>37,294,016</b>	<b>0.36</b>	<b>30,304,307</b>	<b>0.30</b>	<b>6,989,709</b>	<b>23.07</b>
無形資產	37,294,016	0.36	30,304,307	0.30	6,989,709	23.07
<b>其他資產</b>	<b>8,859,040</b>	<b>0.09</b>	<b>4,141,283</b>	<b>0.04</b>	<b>4,717,757</b>	<b>113.92</b>
什項資產	8,859,040	0.09	4,141,283	0.04	4,717,757	113.92
<b>合 計</b>	<b>10,355,482,500</b>	<b>100.00</b>	<b>9,966,222,872</b>	<b>100.00</b>	<b>389,259,628</b>	<b>3.91</b>
<b>負 債</b>	<b>4,792,903,348</b>	<b>46.28</b>	<b>4,711,673,393</b>	<b>47.28</b>	<b>81,229,955</b>	<b>1.72</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>2,604,971,767</b>	<b>25.16</b>	<b>2,491,858,138</b>	<b>25.00</b>	<b>113,113,629</b>	<b>4.54</b>
應付款	2,595,979,275	25.07	2,484,322,377	24.93	111,656,898	4.49
預收款	8,992,492	0.09	7,535,761	0.08	1,456,731	19.33
<b>其他負債</b>	<b>2,187,931,581</b>	<b>21.13</b>	<b>2,219,815,255</b>	<b>22.27</b>	<b>- 31,883,674</b>	<b>- 1.44</b>
遞延負債	159,433,353	1.54	127,777,191	1.28	31,656,162	24.77
什項負債	2,028,498,228	19.59	2,092,038,064	20.99	- 63,539,836	- 3.04
<b>淨 值</b>	<b>5,562,579,152</b>	<b>53.72</b>	<b>5,254,549,479</b>	<b>52.72</b>	<b>308,029,673</b>	<b>5.86</b>
<b>基 金</b>	<b>3,439,487,996</b>	<b>33.21</b>	<b>3,414,853,667</b>	<b>34.26</b>	<b>24,634,329</b>	<b>0.72</b>
公積金	3,439,487,996	33.21	3,414,853,667	34.26	24,634,329	0.72
<b>公 積</b>	<b>975,012,265</b>	<b>9.42</b>	<b>859,658,402</b>	<b>8.63</b>	<b>115,353,863</b>	<b>13.42</b>
資本公積	928,232,759	8.96	837,208,896	8.40	91,023,863	10.87
特別公積	46,779,506	0.45	22,449,506	0.23	24,330,000	108.38
<b>累 積 餘 絀</b>	<b>1,073,971,054</b>	<b>10.37</b>	<b>905,929,573</b>	<b>9.09</b>	<b>168,041,481</b>	<b>18.55</b>
累 積 餘 絀	1,073,971,054	10.37	905,929,573	9.09	168,041,481	18.55
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	<b>74,107,837</b>	<b>0.72</b>	<b>74,107,837</b>	<b>0.74</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	74,107,837	0.72	74,107,837	0.74	—	—
<b>合 計</b>	<b>10,355,482,500</b>	<b>100.00</b>	<b>9,966,222,872</b>	<b>100.00</b>	<b>389,259,628</b>	<b>3.91</b>

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 38,704,850 元及 7,852,485 元。

## (五) 地政局主管

### 高雄市實施平均地權基金

市政府為增進土地充分運用，加速都市建設發展，執行漲價歸公政策，加強辦理土地重劃及區段徵收等業務，依據平均地權條例施行細則規定，設置高雄市實施平均地權基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理市地重劃及區段徵收等。112 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 市地重劃 預計 317 萬餘平方公尺，實際為 29 萬餘平方公尺，較預計減少 288 萬餘平方公尺，約 90.84%，主要係部分土地尚未完成點交或工程進度未如預期所致。

B. 區段徵收 預計 68 萬餘平方公尺，實際為 27 萬餘平方公尺，較預計減少 41 萬餘平方公尺，約 60.30%，主要係配合都市計畫變更程序辦理後續開發作業所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 44 億 3,047 萬餘元，業務外短絀 5,703 萬餘元，審定本期賸餘 43 億 7,344 萬餘元，較預算賸餘 26 億 531 萬餘元，增加 17 億 6,813 萬餘元，約 67.87%，主要係抵費地標售收入較預計增加。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經市政府核定賸餘 4,373,443,381 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 4,373,443,381 元，連同前期未分配賸餘 3,929,961,162 元，合計賸餘 8,303,404,543 元，經提列其他依法分配數 911,629,341 元（依市地重劃實施辦法第 56 條規定）後，尚有未分配賸餘 7,391,775,202 元。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 36 億 251 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 2,851 萬餘元，期末現金及約當現金為 33 億 7,399 萬餘元。

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：

## 高雄市實施平均地權基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	3,593,000,000	5,815,548,540	—	5,815,548,540	2,222,548,540	61.86
銷 貨 收 入	3,593,000,000	5,786,032,800	—	5,786,032,800	2,193,032,800	61.04
其 他 業 務 收 入	—	29,515,740	—	29,515,740	29,515,740	--
業 務 成 本 與 費 用	926,800,000	1,385,073,740	—	1,385,073,740	458,273,740	49.45
銷 貨 成 本	926,800,000	1,335,568,052	—	1,335,568,052	408,768,052	44.11
其 他 業 務 成 本	—	49,505,688	—	49,505,688	49,505,688	--
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	2,666,200,000	4,430,474,800	—	4,430,474,800	1,764,274,800	66.17
業 務 外 收 入	16,510,000	41,566,047	—	41,566,047	25,056,047	151.76
財 務 收 入	285,000	2,740,134	—	2,740,134	2,455,134	861.45
其 他 業 務 外 收 入	16,225,000	38,825,913	—	38,825,913	22,600,913	139.30
業 務 外 費 用	77,397,000	98,597,466	—	98,597,466	21,200,466	27.39
其 他 業 務 外 費 用	77,397,000	98,597,466	—	98,597,466	21,200,466	27.39
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 60,887,000	- 57,031,419	—	- 57,031,419	3,855,581	- 6.33
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	2,605,313,000	4,373,443,381	—	4,373,443,381	1,768,130,381	67.87

## 高雄市實施平均地權基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 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	6,114,266,000	8,303,404,543	—	8,303,404,543	2,189,138,543	35.80
本 期 賸 餘	2,605,313,000	4,373,443,381	—	4,373,443,381	1,768,130,381	67.87
前 期 未 分 配 賸 餘	3,508,953,000	3,929,961,162	—	3,929,961,162	421,008,162	12.00
分 配 之 部	4,443,100,000	911,629,341	—	911,629,341	- 3,531,470,659	- 79.48
解 繳 公 庫 淨 額	3,950,000,000	—	—	—	- 3,950,000,000	- 100.00
其 他 依 法 分 配 數	493,100,000	911,629,341	—	911,629,341	418,529,341	84.88
未 分 配 賸 餘	1,671,166,000	7,391,775,202	—	7,391,775,202	5,720,609,202	342.31

# 高雄市實施平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	2,605,313,000	4,373,443,381	1,768,130,381	67.87
利息股利之調整	- 285,000	- 2,740,134	- 2,455,134	861.45
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	2,605,028,000	4,370,703,247	1,765,675,247	67.78
調整項目	2,547,082,000	- 552,735,469	- 3,099,817,469	--
未計利息股利之現金流入（流出）	5,152,110,000	3,817,967,778	- 1,334,142,222	- 25.90
收取利息	285,000	2,740,134	2,455,134	861.45
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>5,152,395,000</b>	<b>3,820,707,912</b>	<b>- 1,331,687,088</b>	<b>- 25.85</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少無形資產及其他資產	209,142,000	44,304,510	- 164,837,490	- 78.82
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 9,844,887,000	- 9,914,719,486	- 69,832,486	0.71
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 19,425,000	- 5,679,175	13,745,825	- 70.76
增加無形資產及其他資產	- 1,134,000	- 1,101,834	32,166	- 2.84
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 9,656,304,000</b>	<b>- 9,877,195,985</b>	<b>- 220,891,985</b>	<b>2.29</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加長期負債	26,092,000,000	27,710,566,000	1,618,566,000	6.20
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 218,252,000	- 1,030,341,859	- 812,089,859	372.09
減少長期負債	- 18,336,000,000	- 20,852,253,000	- 2,516,253,000	13.72
賸餘分配款	- 3,950,000,000	—	3,950,000,000	- 100.00
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>3,587,748,000</b>	<b>5,827,971,141</b>	<b>2,240,223,141</b>	<b>62.44</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 916,161,000</b>	<b>- 228,516,932</b>	<b>687,644,068</b>	<b>- 75.06</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>3,935,125,000</b>	<b>3,602,515,784</b>	<b>- 332,609,216</b>	<b>- 8.45</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>3,018,964,000</b>	<b>3,373,998,852</b>	<b>355,034,852</b>	<b>11.76</b>

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）。

# 高雄市實施平均地權基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比較 增 減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	86,412,909,912	100.00	73,715,033,435	100.00	12,697,876,477	17.23
流動資產	39,330,336,033	45.51	34,217,057,169	46.42	5,113,278,864	14.94
現金	3,373,998,852	3.90	3,602,515,784	4.89	- 228,516,932	- 6.34
應收款項	2,547,098,828	2.95	39,886,595	0.05	2,507,212,233	6,285.85
存貨	31,898,226,847	36.91	29,199,857,290	39.61	2,698,369,557	9.24
預付款項	1,511,011,506	1.75	1,374,797,500	1.87	136,214,006	9.91
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	44,431,711,209	51.42	36,797,674,398	49.92	7,634,036,811	20.75
其他長期投資	39,044,090,665	45.18	32,855,709,608	44.57	6,188,381,057	18.84
準備金	5,387,620,544	6.23	3,941,964,790	5.35	1,445,655,754	36.67
不動產、廠房及設備	32,289,258	0.04	38,851,036	0.05	- 6,561,778	- 16.89
機械及設備	29,339,584	0.03	35,642,542	0.05	- 6,302,958	- 17.68
交通及運輸設備	2,796,113	0.00	2,911,874	0.00	- 115,761	- 3.98
什項設備	153,561	0.00	296,620	0.00	- 143,059	- 48.23
無形資產	4,576,760	0.01	4,686,526	0.01	- 109,766	- 2.34
無形資產	4,576,760	0.01	4,686,526	0.01	- 109,766	- 2.34
其他資產	2,613,996,652	3.03	2,656,764,306	3.60	- 42,767,654	- 1.61
什項資產	2,613,996,652	3.03	2,656,764,306	3.60	- 42,767,654	- 1.61
合計	86,412,909,912	100.00	73,715,033,435	100.00	12,697,876,477	17.23
負債	74,601,707,728	86.33	65,365,645,291	88.67	9,236,062,437	14.13
流動負債	3,837,455,314	4.44	3,098,449,702	4.20	739,005,612	23.85
應付款項	3,837,455,314	4.44	3,098,449,702	4.20	739,005,612	23.85
長期負債	23,273,283,000	26.93	16,414,970,000	22.27	6,858,313,000	41.78
長期債務	23,273,283,000	26.93	16,414,970,000	22.27	6,858,313,000	41.78
其他負債	47,490,969,414	54.96	45,852,225,589	62.20	1,638,743,825	3.57
遞延負債	28,680,401,544	33.19	26,992,897,376	36.62	1,687,504,168	6.25
什項負債	18,810,567,870	21.77	18,859,328,213	25.58	- 48,760,343	- 0.26
淨值	11,811,202,184	13.67	8,349,388,144	11.33	3,461,814,040	41.46
基金	4,418,899,103	5.11	4,418,899,103	5.99	—	—
基金	4,418,899,103	5.11	4,418,899,103	5.99	—	—
公積	527,879	0.00	527,879	0.00	—	—
資本公積	527,879	0.00	527,879	0.00	—	—
累累積餘	7,391,775,202	8.55	3,929,961,162	5.33	3,461,814,040	88.09
累累積餘	7,391,775,202	8.55	3,929,961,162	5.33	3,461,814,040	88.09
合計	86,412,909,912	100.00	73,715,033,435	100.00	12,697,876,477	17.23

## (六) 捷運工程局主管

### 高雄市大眾捷運系統土地開發基金

市政府為辦理高雄市大眾捷運系統之場、站、路線用地及鄰近地區土地之開發規劃、經營管理、租稅增額及增額容積等事業，創造土地開發及跨域加值效益，挹注捷運計畫建設經費，依據大眾捷運法規定，設立高雄市大眾捷運系統土地開發基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係大眾捷運系統土地開發收入，112 年度預計收入 2 億 740 萬餘元，實際收入 4,145 萬餘元，較預計減少 1 億 6,594 萬餘元，約 80.01%，係因岡山區和平段土地配合中央審議期程，尚未辦理標售作業所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 51 億 473 萬餘元，業務外短絀 3 億 4,698 萬餘元，審定本期短絀 54 億 5,171 萬餘元，較預算短絀 49 億 4,360 萬餘元，增加 5 億 811 萬餘元，約 10.28%，主要係捷運小港林園線建設等計畫經費不足，經以超支併決算方式辦理，業務成本與費用較預計增加所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經市政府核定短絀 5,451,716,491 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定短絀 5,451,716,491 元，連同前期待填補之短絀 23,803,306,116 元，合計短絀 29,255,022,607 元，全數列為待填補之短絀。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4,366 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 8,012 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 2,378 萬餘元。

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：

## 高雄市大眾捷運系統土地開發基金收支餘絀審定表

中華民國 112 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	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>567,930,000</b>	<b>1,200,028,536</b>	—	<b>1,200,028,536</b>	<b>632,098,536</b>	<b>111.30</b>
勞 務 收 入	40,000,000	64,718,922	—	64,718,922	24,718,922	61.80
銷 貨 收 入	163,858,000	—	—	—	- 163,858,000	- 100.00
租金及權利金收入	43,545,000	41,454,485	—	41,454,485	- 2,090,515	- 4.80
徵 收 收 入	273,000,000	1,047,471,843	—	1,047,471,843	774,471,843	283.69
其他業務收入	47,527,000	46,383,286	—	46,383,286	- 1,143,714	- 2.41
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>5,153,786,000</b>	<b>6,304,759,984</b>	—	<b>6,304,759,984</b>	<b>1,150,973,984</b>	<b>22.33</b>
勞 務 成 本	380,094,000	364,338,408	—	364,338,408	- 15,755,592	- 4.15
銷 貨 成 本	96,208,000	—	—	—	- 96,208,000	- 100.00
其他業務成本	112,332,000	107,186,531	—	107,186,531	- 5,145,469	- 4.58
業 務 費 用	44,700,000	25,506,722	—	25,506,722	- 19,193,278	- 42.94
管 理 及 總 務 費 用	149,000	76,140	—	76,140	- 72,860	- 48.90
其他業務費用	4,520,303,000	5,807,652,183	—	5,807,652,183	1,287,349,183	28.48
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 4,585,856,000</b>	<b>- 5,104,731,448</b>	—	<b>- 5,104,731,448</b>	<b>- 518,875,448</b>	<b>11.31</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	—	<b>1,333,501</b>	—	<b>1,333,501</b>	<b>1,333,501</b>	<b>--</b>
其他業務外收入	—	1,333,501	—	1,333,501	1,333,501	--
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>357,750,000</b>	<b>348,318,544</b>	—	<b>348,318,544</b>	<b>- 9,431,456</b>	<b>- 2.64</b>
財 務 費 用	357,750,000	344,273,190	—	344,273,190	- 13,476,810	- 3.77
其他業務外費用	—	4,045,354	—	4,045,354	4,045,354	--
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 357,750,000</b>	<b>- 346,985,043</b>	—	<b>- 346,985,043</b>	<b>10,764,957</b>	<b>- 3.01</b>
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 4,943,606,000</b>	<b>- 5,451,716,491</b>	—	<b>- 5,451,716,491</b>	<b>- 508,110,491</b>	<b>10.28</b>

## 高雄市大眾捷運系統土地開發基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 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	%
<b>短 絀 之 部</b>	<b>28,559,400,000</b>	<b>29,255,022,607</b>	—	<b>29,255,022,607</b>	<b>695,622,607</b>	<b>2.44</b>
本 期 短 絀	4,943,606,000	5,451,716,491	—	5,451,716,491	508,110,491	10.28
前期待填補之短絀	23,615,794,000	23,803,306,116	—	23,803,306,116	187,512,116	0.79
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	<b>28,559,400,000</b>	<b>29,255,022,607</b>	—	<b>29,255,022,607</b>	<b>695,622,607</b>	<b>2.44</b>

# 高雄市大眾捷運系統土地開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 4,943,606,000	- 5,451,716,491	- 508,110,491	10.28
利息股利之調整	357,750,000	344,273,190	- 13,476,810	- 3.77
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 4,585,856,000	- 5,107,443,301	- 521,587,301	11.37
調整項目	- 85,709,000	125,337,206	211,046,206	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 4,671,565,000	- 4,982,106,095	- 310,541,095	6.65
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 4,671,565,000</b>	<b>- 4,982,106,095</b>	<b>- 310,541,095</b>	<b>6.65</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,000,000	10,000,000	—	—
減少投資性不動產	96,208,000	—	- 96,208,000	- 100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 217,720,000	- 10,674,838	207,045,162	- 95.10
增加無形資產及其他資產	- 183,178,000	- 34,491,446	148,686,554	- 81.17
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 294,690,000</b>	<b>- 35,166,284</b>	<b>259,523,716</b>	<b>- 88.07</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	576,261,000	118,500	- 576,142,500	- 99.98
增加長期負債	28,982,132,000	30,283,239,388	1,301,107,388	4.49
減少長期負債	- 24,246,149,000	- 24,917,360,712	- 671,211,712	2.77
支付利息	- 357,750,000	- 268,600,234	89,149,766	- 24.92
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>4,954,494,000</b>	<b>5,097,396,942</b>	<b>142,902,942</b>	<b>2.88</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 11,761,000</b>	<b>80,124,563</b>	<b>91,885,563</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>24,253,000</b>	<b>43,662,391</b>	<b>19,409,391</b>	<b>80.03</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>12,492,000</b>	<b>123,786,954</b>	<b>111,294,954</b>	<b>890.93</b>

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）。

# 高雄市大眾捷運系統土地開發基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	18,693,838,792	100.00	18,527,193,928	100.00	166,644,864	0.90
流 動 資 產	1,170,481,052	6.26	160,973,898	0.87	1,009,507,154	627.12
現 金	123,786,954	0.66	43,662,391	0.24	80,124,563	183.51
應 收 款 項	909,993,021	4.87	19,117,927	0.10	890,875,094	4,659.89
預 付 款 項	136,701,077	0.73	98,193,580	0.53	38,507,497	39.22
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	170,000,000	0.91	180,000,000	0.97	- 10,000,000	- 5.56
長 期 應 收 款	170,000,000	0.91	180,000,000	0.97	- 10,000,000	- 5.56
不 動 產、廠 房 及 設 備	8,365,149,680	44.75	9,232,503,416	49.83	- 867,353,736	- 9.39
機 械 及 設 備	800,576,349	4.28	976,440,888	5.27	- 175,864,539	- 18.01
交 通 及 運 輸 設 備	7,542,656,415	40.35	8,151,584,450	44.00	- 608,928,035	- 7.47
什 項 設 備	2,956,916	0.02	2,956,916	0.02	—	—
購 建 中 固 定 資 產	18,960,000	0.10	101,521,162	0.55	- 82,561,162	- 81.32
投 資 性 不 動 產	8,878,798,755	47.50	8,878,798,755	47.92	—	—
投 資 性 不 動 產	8,878,798,755	47.50	8,878,798,755	47.92	—	—
其 他 資 產	109,409,305	0.59	74,917,859	0.40	34,491,446	46.04
遞 延 資 產	90,163,495	0.48	68,539,286	0.37	21,624,209	31.55
什 項 資 產	19,245,810	0.10	6,378,573	0.03	12,867,237	201.73
合 計	18,693,838,792	100.00	18,527,193,928	100.00	166,644,864	0.90
負 債	38,625,650,002	206.62	33,008,012,332	178.16	5,617,637,670	17.02
流 動 負 債	11,140,652,338	59.60	10,889,011,844	58.77	251,640,494	2.31
應 付 款 項	11,140,652,338	59.60	10,887,906,884	58.77	252,745,454	2.32
預 收 款 項	—	—	1,104,960	0.01	- 1,104,960	- 100.00
長 期 負 債	27,479,430,874	147.00	22,113,552,198	119.36	5,365,878,676	24.27
長 期 債 務	27,479,430,874	147.00	22,113,552,198	119.36	5,365,878,676	24.27
其 他 負 債	5,566,790	0.03	5,448,290	0.03	118,500	2.17
什 項 負 債	5,566,790	0.03	5,448,290	0.03	118,500	2.17
淨 值	- 19,931,811,210	- 106.62	- 14,480,818,404	- 78.16	- 5,450,992,806	37.64
基 金	9,318,724,550	49.85	9,318,724,550	50.30	—	—
公 積	4,486,847	0.02	3,763,162	0.02	723,685	19.23
資 本 公 積	4,486,847	0.02	3,763,162	0.02	723,685	19.23
累 積 餘 絀	- 29,255,022,607	- 156.50	- 23,803,306,116	- 128.48	- 5,451,716,491	22.90
累 積 短 絀	- 29,255,022,607	- 156.50	- 23,803,306,116	- 128.48	- 5,451,716,491	22.90
合 計	18,693,838,792	100.00	18,527,193,928	100.00	166,644,864	0.90

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 201,639,226 元及 191,973,426 元。

## (七) 文化局主管

### 高雄市文化創意產業園區發展基金

市政府為配合紅毛港文化園區落成，推廣文化藝術教育及文化創意產業，依據高雄市紅毛港文化園區發展基金收支管理及運用自治條例規定，設立高雄市紅毛港文化園區發展基金，嗣因應紅毛港文化園區、打狗英國領事館及駁二藝術特區等文化創意產業園區發展之需要及健全其財務管理，於102年7月18日修正上開條例為高雄市文化創意產業園區發展基金收支管理及運用自治條例，並自103年度更名為高雄市文化創意產業園區發展基金。該基金112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紅毛港文化園區、打狗英國領事館、駁二藝術特區及鳳儀書院等之觀光推廣，活絡文化資產使用價值。112年度主要營運項目2項，實施結果，實際數較原預計增加及減少各1項，其執行情形如次：

A. 觀光渡輪船票收入 預計營收1,148萬餘元，實際營收1,499萬餘元，較預計增加350萬餘元，約30.50%，主要係搭船人數較預期增加所致。

B. 文化園區門票收入 預計營收3,482萬元，實際營收2,278萬餘元，較預計減少1,203萬餘元，約34.56%，主要係各園區觀光遊客人數未如預期所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，業務短絀3,092萬餘元，業務外賸餘1,342萬餘元，審定本期短絀1,749萬餘元，與預算賸餘935萬餘元，相距2,685萬餘元，主要係各園區之觀光人數未如預期，門票收入較預計減少所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112年度決算經市政府核定短絀17,496,063元，經核尚無不符，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112年度決算審定短絀17,496,063元，其前期未分配賸餘60,783,819元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘43,287,756元。

#### (4) 現金流量之查核

112年度期初現金及約當現金1億1,143萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增1,086萬餘元，期末現金及約當現金為1億2,230萬餘元。

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：

## 高雄市文化創意產業園區發展基金收支餘絀審定表

中華民國 112 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	297,753,000	285,279,015	—	285,279,015	- 12,473,985	- 4.19
勞 務 收 入	47,008,000	37,814,481	—	37,814,481	- 9,193,519	- 19.56
銷 貨 收 入	5,304,000	5,526,905	—	5,526,905	222,905	4.20
租金及權利金收入	82,052,000	69,238,786	—	69,238,786	- 12,813,214	- 15.62
其他業務收入	163,389,000	172,698,843	—	172,698,843	9,309,843	5.70
業 務 成 本 與 費 用	288,395,000	316,204,153	—	316,204,153	27,809,153	9.64
勞 務 成 本	85,996,000	76,291,981	—	76,291,981	- 9,704,019	- 11.28
銷 貨 成 本	2,437,000	3,518,453	—	3,518,453	1,081,453	44.38
出租資產成本	53,063,000	58,903,046	—	58,903,046	5,840,046	11.01
業 務 費 用	146,899,000	177,490,673	—	177,490,673	30,591,673	20.82
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	9,358,000	- 30,925,138	—	- 30,925,138	- 40,283,138	--
業 務 外 收 入	—	13,434,502	—	13,434,502	13,434,502	--
財 務 收 入	—	52,028	—	52,028	52,028	--
其他業務外收入	—	13,382,474	—	13,382,474	13,382,474	--
業 務 外 費 用	—	5,427	—	5,427	5,427	--
其他業務外費用	—	5,427	—	5,427	5,427	--
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	—	13,429,075	—	13,429,075	13,429,075	--
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	9,358,000	- 17,496,063	—	- 17,496,063	- 26,854,063	--

## 高雄市文化創意產業園區發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 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	96,775,000	60,783,819	—	60,783,819	- 35,991,181	- 37.19
本 期 賸 餘	9,358,000	—	—	—	- 9,358,000	- 100.00
前 期 未 分 配 賸 餘	87,417,000	60,783,819	—	60,783,819	- 26,633,181	- 30.47
分 配 之 部	—	17,496,063	—	17,496,063	17,496,063	--
填 補 累 積 短 絀	—	17,496,063	—	17,496,063	17,496,063	--
未 分 配 賸 餘	96,775,000	43,287,756	—	43,287,756	- 53,487,244	- 55.27
短 絀 之 部	—	17,496,063	—	17,496,063	17,496,063	--
本 期 短 絀	—	17,496,063	—	17,496,063	17,496,063	--
填 補 之 部	—	17,496,063	—	17,496,063	17,496,063	--
撥 用 賸 餘	—	17,496,063	—	17,496,063	17,496,063	--

# 高雄市文化創意產業園區發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	9,358,000	- 17,496,063	- 26,854,063	--
利息股利之調整	—	- 52,028	- 52,028	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	9,358,000	- 17,548,091	- 26,906,091	--
調整項目	35,068,000	82,032,256	46,964,256	133.92
未計利息股利之現金流入（流出）	44,426,000	64,484,165	20,058,165	45.15
收取利息	—	52,028	52,028	--
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>44,426,000</b>	<b>64,536,193</b>	<b>20,110,193</b>	<b>45.27</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 7,299,000	- 69,474,704	- 62,175,704	851.84
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 7,299,000</b>	<b>- 69,474,704</b>	<b>- 62,175,704</b>	<b>851.84</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	1,554,000	7,408,374	5,854,374	376.73
增加基金、公積及填補短絀	—	8,400,000	8,400,000	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>1,554,000</b>	<b>15,808,374</b>	<b>14,254,374</b>	<b>917.27</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>38,681,000</b>	<b>10,869,863</b>	<b>- 27,811,137</b>	<b>- 71.90</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>166,292,000</b>	<b>111,439,214</b>	<b>- 54,852,786</b>	<b>- 32.99</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>204,973,000</b>	<b>122,309,077</b>	<b>- 82,663,923</b>	<b>- 40.33</b>

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）。

# 高雄市文化創意產業園區發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	639,279,920	100.00	631,416,209	100.00	7,863,711	1.25
流 動 資 產	177,560,161	27.78	181,155,051	28.69	- 3,594,890	- 1.98
現 金	122,309,077	19.13	111,439,214	17.65	10,869,863	9.75
應 收 款 項	12,559,385	1.96	20,284,222	3.21	- 7,724,837	- 38.08
預 付 款 項	42,691,699	6.68	49,431,615	7.83	- 6,739,916	- 13.63
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	244,433,233	38.24	227,536,256	36.04	16,896,977	7.43
機 械 及 設 備	3,821,965	0.60	4,136,070	0.66	- 314,105	- 7.59
交 通 及 運 輸 設 備	830,792	0.13	1,103,809	0.17	- 273,017	- 24.73
什 項 設 備	1,901,357	0.30	2,018,899	0.32	- 117,542	- 5.82
租 賃 權 益 改 良	218,118,033	34.12	152,008,977	24.07	66,109,056	43.49
購 建 中 固 定 資 產	19,761,086	3.09	68,268,501	10.81	- 48,507,415	- 71.05
其 他 資 產	217,286,526	33.99	222,724,902	35.27	- 5,438,376	- 2.44
遞 延 資 產	8,783,097	1.37	14,221,473	2.25	- 5,438,376	- 38.24
什 項 資 產	208,503,429	32.62	208,503,429	33.02	—	—
合 計	639,279,920	100.00	631,416,209	100.00	7,863,711	1.25
負 債	347,699,896	54.39	330,740,122	52.38	16,959,774	5.13
流 動 負 債	77,148,112	12.07	56,859,009	9.00	20,289,103	35.68
應 付 款 項	70,655,937	11.05	55,773,219	8.83	14,882,718	26.68
預 收 款 項	6,492,175	1.02	1,085,790	0.17	5,406,385	497.92
其 他 負 債	270,551,784	42.32	273,881,113	43.38	- 3,329,329	- 1.22
遞 延 負 債	44,066,807	6.89	54,804,510	8.68	- 10,737,703	- 19.59
什 項 負 債	226,484,977	35.43	219,076,603	34.70	7,408,374	3.38
淨 值	291,580,024	45.61	300,676,087	47.62	- 9,096,063	- 3.03
基 金	247,628,438	38.74	239,228,438	37.89	8,400,000	3.51
基 金	247,628,438	38.74	239,228,438	37.89	8,400,000	3.51
公 積	663,830	0.10	663,830	0.11	—	—
資 本 公 積	663,830	0.10	663,830	0.11	—	—
累 積 餘 絀	43,287,756	6.77	60,783,819	9.63	- 17,496,063	- 28.78
累 積 積 餘	43,287,756	6.77	60,783,819	9.63	- 17,496,063	- 28.78
合 計	639,279,920	100.00	631,416,209	100.00	7,863,711	1.25

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 753,268 元及 3,488,852 元。

## (八) 交通局主管

### 高雄市停車場作業基金

市政府為整頓市區停車秩序，依據高雄市公共停車場管理自治條例規定，設立高雄市停車場作業基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為設置路邊及路外停車場，規劃市區道路停車格位，辦理停車之收費與管理，及設置違規車輛保管場，供自行執行拖吊及委託民間拖吊之違規車輛停放，並收取拖運費、保管費或加鎖處理費等。112 年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 數	%	原 因
				增	減			
路邊及路外平面停車場收入	千 元	1,037,107	1,051,778	14,671	1.41			持續檢討增設路邊停車格位及收費標準，停車費收入較預計增加。
路外立體停車場收入	千 元	42,293	38,507	- 3,785	- 8.95			四維及美術館等立體停車場委託民間經營，停車費收入較預計減少。
拖 吊 保 管 收 入	千 元	120,950	91,083	- 29,866	- 24.69			持續推動各項交通大執法專案，民眾守法意識提高，違規停車之收入減少。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 5,688 萬餘元，業務外賸餘 2,888 萬餘元，審定本期賸餘 2 億 8,577 萬餘元，較預算賸餘 2 億 8,163 萬餘元，增加 413 萬餘元，約 1.47%，主要係委託民間業者經營管理停車場權利金收入較預計增加所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經市政府核定賸餘 285,775,298 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 285,775,298 元，連同前期未分配賸餘 691,345,255 元，合計賸餘 977,120,553 元，經解繳公庫 50,000,000 元後，尚有未分配賸餘 927,120,553 元。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 5 億 83 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 3,938 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 4,022 萬餘元。

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：

## 高雄市停車場作業基金收支餘絀審定表

中華民國 112 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	1,488,633,000	1,532,535,075	—	1,532,535,075	43,902,075	2.95
勞 務 收 入	1,200,350,000	1,181,369,213	—	1,181,369,213	- 18,980,787	- 1.58
租 金 及 權 利 金 收 入	238,849,000	281,527,768	—	281,527,768	42,678,768	17.87
徵 收 收 入	10,000,000	25,329,819	—	25,329,819	15,329,819	153.30
其 他 業 務 收 入	39,434,000	44,308,275	—	44,308,275	4,874,275	12.36
業 務 成 本 與 費 用	1,225,943,000	1,275,649,228	—	1,275,649,228	49,706,228	4.05
勞 務 成 本	1,223,591,000	1,272,261,854	—	1,272,261,854	48,670,854	3.98
管 理 及 總 務 費 用	2,352,000	3,387,374	—	3,387,374	1,035,374	44.02
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	262,690,000	256,885,847	—	256,885,847	- 5,804,153	- 2.21
業 務 外 收 入	19,004,000	34,531,228	—	34,531,228	15,527,228	81.71
財 務 收 入	1,278,000	1,720,660	—	1,720,660	442,660	34.64
其 他 業 務 外 收 入	17,726,000	32,810,568	—	32,810,568	15,084,568	85.10
業 務 外 費 用	55,000	5,641,777	—	5,641,777	5,586,777	10,157.78
其 他 業 務 外 費 用	55,000	5,641,777	—	5,641,777	5,586,777	10,157.78
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	18,949,000	28,889,451	—	28,889,451	9,940,451	52.46
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	281,639,000	285,775,298	—	285,775,298	4,136,298	1.47

## 高雄市停車場作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 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	773,830,000	977,120,553	—	977,120,553	203,290,553	26.27
本 期 賸 餘	281,639,000	285,775,298	—	285,775,298	4,136,298	1.47
前 期 未 分 配 賸 餘	492,191,000	691,345,255	—	691,345,255	199,154,255	40.46
分 配 之 部	375,000,000	50,000,000	—	50,000,000	- 325,000,000	- 86.67
解 繳 公 庫 淨 額	375,000,000	50,000,000	—	50,000,000	- 325,000,000	- 86.67
未 分 配 賸 餘	398,830,000	927,120,553	—	927,120,553	528,290,553	132.46

# 高雄市停車場作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	281,639,000	285,775,298	4,136,298	1.47
利息股利之調整	- 1,278,000	- 1,720,660	- 442,660	34.64
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	280,361,000	284,054,638	3,693,638	1.32
調整項目	208,587,000	161,795,324	- 46,791,676	- 22.43
未計利息股利之現金流入（流出）	488,948,000	445,849,962	- 43,098,038	- 8.81
收取利息	1,278,000	1,640,497	362,497	28.36
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>490,226,000</b>	<b>447,490,459</b>	<b>- 42,735,541</b>	<b>- 8.72</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少無形資產及其他資產	—	7,865,025	7,865,025	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 322,678,000	- 411,087,761	- 88,409,761	27.40
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 322,678,000</b>	<b>- 403,222,736</b>	<b>- 80,544,736</b>	<b>24.96</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	245,119,529	245,119,529	--
賸餘分配款	- 375,000,000	- 50,000,000	325,000,000	- 86.67
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 375,000,000</b>	<b>195,119,529</b>	<b>570,119,529</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 207,452,000</b>	<b>239,387,252</b>	<b>446,839,252</b>	<b>--</b>
期初現金及約當現金	233,882,000	500,835,188	266,953,188	114.14
期末現金及約當現金	26,430,000	740,222,440	713,792,440	2,700.69

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）。

# 高雄市停車場作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	29,748,813,878	100.00	28,225,208,914	100.00	1,523,604,964	5.40
流 動 資 產	1,204,476,308	4.05	943,022,583	3.34	261,453,725	27.73
現 金	740,222,440	2.49	500,835,188	1.77	239,387,252	47.80
流 動 金 融 資 產	365,000,000	1.23	365,000,000	1.29	—	—
應 收 款 項	76,363,005	0.26	63,818,682	0.23	12,544,323	19.66
預 付 款 項	22,890,863	0.08	13,368,713	0.05	9,522,150	71.23
投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	98,175,250	0.33	98,175,250	0.35	—	—
其 他 長 期 投 資	98,175,250	0.33	98,175,250	0.35	—	—
不 動 產、廠 房 及 設 備	25,744,723,807	86.54	24,515,566,645	86.86	1,229,157,162	5.01
土 地	22,787,406,396	76.60	21,817,756,889	77.30	969,649,507	4.44
土 地 改 良 物	16,583,570	0.06	33,765,643	0.12	- 17,182,073	- 50.89
房 屋 及 建 築	2,393,120,124	8.04	2,186,003,505	7.74	207,116,619	9.47
機 械 及 設 備	25,893,467	0.09	10,166,391	0.04	15,727,076	154.70
交 通 及 運 輸 設 備	21,234,514	0.07	27,122,405	0.10	- 5,887,891	- 21.71
什 項 設 備	11,899,953	0.04	390,433	0.00	11,509,520	2,947.89
購 建 中 固 定 資 產	488,585,783	1.64	440,361,379	1.56	48,224,404	10.95
投 資 性 不 動 產	2,558,439,204	8.60	2,522,650,300	8.94	35,788,904	1.42
投 資 性 不 動 產	2,558,439,204	8.60	2,522,650,300	8.94	35,788,904	1.42
無 形 資 產	9,237,799	0.03	13,480,109	0.05	- 4,242,310	- 31.47
無 形 資 產	9,237,799	0.03	13,480,109	0.05	- 4,242,310	- 31.47
其 他 資 產	133,761,510	0.45	132,314,027	0.47	1,447,483	1.09
什 項 資 產	133,761,510	0.45	132,314,027	0.47	1,447,483	1.09
合 計	29,748,813,878	100.00	28,225,208,914	100.00	1,523,604,964	5.40
負 債	1,659,760,147	5.58	1,384,374,558	4.90	275,385,589	19.89
流 動 負 債	421,649,950	1.42	371,053,604	1.31	50,596,346	13.64
應 付 款 項	339,697,869	1.14	302,464,524	1.07	37,233,345	12.31
預 收 款 項	81,952,081	0.28	68,589,080	0.24	13,363,001	19.48
其 他 負 債	1,238,110,197	4.16	1,013,320,954	3.59	224,789,243	22.18
遞 延 負 債	1,056,220,637	3.55	848,581,043	3.01	207,639,594	24.47
什 項 負 債	181,889,560	0.61	164,739,911	0.58	17,149,649	10.41
淨 值	28,089,053,731	94.42	26,840,834,356	95.10	1,248,219,375	4.65
基 金	1,717,374,345	5.77	1,717,374,345	6.08	—	—
基 金	1,717,374,345	5.77	1,717,374,345	6.08	—	—
公 積	9,286,150,846	31.22	9,212,658,522	32.64	73,492,324	0.80
資 本 公 積	9,286,150,846	31.22	9,212,658,522	32.64	73,492,324	0.80
累 積 餘 絀	927,120,553	3.12	691,345,255	2.45	235,775,298	34.10
累 積 虧 損	927,120,553	3.12	691,345,255	2.45	235,775,298	34.10
淨 值 其 他 項 目	16,158,407,987	54.32	15,219,456,234	53.92	938,951,753	6.17
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	16,158,407,987	54.32	15,219,456,234	53.92	938,951,753	6.17
合 計	29,748,813,878	100.00	28,225,208,914	100.00	1,523,604,964	5.40

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 142,485,502 元及 152,554,661 元。

## (九) 都市發展局主管

### 1. 高雄市城鄉發展及都市更新基金

市政府為促進都市土地有計畫之再開發利用，復甦都市機能，改善居住環境，增進公共利益，依據都市更新條例規定，設立高雄市都市更新基金，復為促進城鄉土地發展及擴大基金支用項目，挹注於城鄉土地活化開發，於 105 年度經市議會審議通過高雄市城鄉發展及都市更新基金收支管理及運用自治條例，並將基金更名為高雄市城鄉發展及都市更新基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理都市計畫都市更新規劃、公共及社區環境改善計畫、補助自行辦理實施更新事業等相關城鄉發展及都市更新業務。112 年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 數	%	原 因
				增	減			
辦理都市計畫都市更新規劃	千 元	4,000	6,043	2,043	51.09			大樹九曲堂車站鐵路巷宿舍群及周邊場域都市更新計畫之遞延費用依執行進度辦理轉正。
辦理公共及社區環境改善計畫	千 元	86,755	82,464	-4,290	-4.95			計畫執行完竣之結餘。
補助自行辦理實施更新事業	千 元	7,000	442	-6,558	-93.69			民眾實際申請補助自行實施都市更新並審核通過案件金額較預計減少。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 6,148 萬餘元，業務外賸餘 755 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 6,904 萬餘元，與預算短絀 4,011 萬餘元，相距 2 億 915 萬餘元，主要係三民區獅頭段一小段等 2 筆土地及高速公路岡山交流道附近特定區等都市計畫變更回饋代金收入較預計增加所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經市政府核定賸餘 169,041,238 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 169,041,238 元，連同前期未分配賸餘 990,052,686 元，合計賸餘 1,159,093,924 元，全數列為未分配賸餘。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 9 億 4,067 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3 億 6,293 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 7,774 萬餘元。

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：

## 高雄市城鄉發展及都市更新基金收支餘絀審定表

中華民國 112 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	121,941,000	333,963,818	—	333,963,818	212,022,818	173.87
租金及權利金收入	45,839,000	27,526,152	—	27,526,152	- 18,312,848	- 39.95
徵 收 收 入	60,000,000	275,291,299	—	275,291,299	215,291,299	358.82
其他業務收入	16,102,000	31,146,367	—	31,146,367	15,044,367	93.43
業 務 成 本 與 費 用	170,130,000	172,481,552	—	172,481,552	2,351,552	1.38
業 務 費 用	169,540,000	171,980,629	—	171,980,629	2,440,629	1.44
管理及總務費用	590,000	500,923	—	500,923	- 89,077	- 15.10
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 48,189,000	161,482,266	—	161,482,266	209,671,266	--
業 務 外 收 入	8,081,000	15,962,312	—	15,962,312	7,881,312	97.53
財 務 收 入	8,071,000	15,749,189	—	15,749,189	7,678,189	95.13
其他業務外收入	10,000	213,123	—	213,123	203,123	2,031.23
業 務 外 費 用	10,000	8,403,340	—	8,403,340	8,393,340	83,933.40
其他業務外費用	10,000	8,403,340	—	8,403,340	8,393,340	83,933.40
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	8,071,000	7,558,972	—	7,558,972	- 512,028	- 6.34
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 40,118,000	169,041,238	—	169,041,238	209,159,238	--

## 高雄市城鄉發展及都市更新基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 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	813,079,000	1,159,093,924	—	1,159,093,924	346,014,924	42.56
本 期 賸 餘	—	169,041,238	—	169,041,238	169,041,238	--
前 期 未 分 配 賸 餘	813,079,000	990,052,686	—	990,052,686	176,973,686	21.77
分 配 之 部	533,548,000	—	—	—	- 533,548,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	40,118,000	—	—	—	- 40,118,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	493,430,000	—	—	—	- 493,430,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	279,531,000	1,159,093,924	—	1,159,093,924	879,562,924	314.66
短 絀 之 部	40,118,000	—	—	—	- 40,118,000	- 100.00
本 期 短 絀	40,118,000	—	—	—	- 40,118,000	- 100.00
填 補 之 部	40,118,000	—	—	—	- 40,118,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	40,118,000	—	—	—	- 40,118,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

# 高雄市城鄉發展及都市更新基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 40,118,000	169,041,238	209,159,238	--
利息股利之調整	- 689,000	- 14,183,139	- 13,494,139	1,958.51
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 40,807,000	154,858,099	195,665,099	--
調整項目	1,761,000	- 145,858,186	- 147,619,186	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 39,046,000	8,999,913	48,045,913	--
收取利息	7,611,000	20,387,833	12,776,833	167.87
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 31,435,000</b>	<b>29,387,746</b>	<b>60,822,746</b>	<b>--</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	77,389,000	77,389,399	399	0.00
收取股利	4,319,000	—	- 4,319,000	- 100.00
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 450,000,000	- 450,000,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 268,000	- 2,971,676	- 2,703,676	1,008.83
增加無形資產及其他資產	- 31,500,000	- 10,451,163	21,048,837	- 66.82
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>49,940,000</b>	<b>- 386,033,440</b>	<b>- 435,973,440</b>	<b>--</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	93,715,336	93,715,336	--
賸餘分配款	- 493,430,000	- 100,000,000	393,430,000	- 79.73
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 493,430,000</b>	<b>- 6,284,664</b>	<b>487,145,336</b>	<b>- 98.73</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 474,925,000</b>	<b>- 362,930,358</b>	<b>111,994,642</b>	<b>- 23.58</b>
期初現金及約當現金	950,674,000	940,674,513	- 9,999,487	- 1.05
期末現金及約當現金	475,749,000	577,744,155	101,995,155	21.44

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

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

# 高雄市城鄉發展及都市更新基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>6,789,425,822</b>	<b>100.00</b>	<b>5,553,890,785</b>	<b>100.00</b>	<b>1,235,535,037</b>	<b>22.25</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>5,284,481,383</b>	<b>77.83</b>	<b>4,714,271,692</b>	<b>84.88</b>	<b>570,209,691</b>	<b>12.10</b>
現 金	577,744,155	8.51	940,674,513	16.94	- 362,930,358	- 38.58
流 動 金 融 資 產	950,000,000	13.99	500,000,000	9.00	450,000,000	90.00
應 收 款 項	28,164,824	0.41	34,370,052	0.62	- 6,205,228	- 18.05
存 貨	3,725,883,207	54.88	3,222,888,067	58.03	502,995,140	15.61
預 付 款 項	2,689,197	0.04	16,339,060	0.29	- 13,649,863	- 83.54
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>95,194,513</b>	<b>1.40</b>	<b>179,271,202</b>	<b>3.23</b>	<b>- 84,076,689</b>	<b>- 46.90</b>
採 權 益 法 之 投 資	52,091,813	0.77	58,779,103	1.06	- 6,687,290	- 11.38
長 期 應 收 款 項	43,102,700	0.63	120,492,099	2.17	- 77,389,399	- 64.23
<b>不 動 產、廠 房 及 設 備</b>	<b>961,112,310</b>	<b>14.16</b>	<b>215,402,247</b>	<b>3.88</b>	<b>745,710,063</b>	<b>346.19</b>
土 地	752,632,364	11.09	—	—	752,632,364	--
機 械 及 設 備	2,179,663	0.03	2,787,079	0.05	- 607,416	- 21.79
交 通 及 運 輸 設 備	2,236,622	0.03	1,789,079	0.03	447,543	25.02
什 項 設 備	432,256	0.01	—	—	432,256	--
租 賃 權 益 改 良	203,631,405	3.00	210,826,089	3.80	- 7,194,684	- 3.41
<b>投 資 性 不 動 產</b>	<b>429,428,701</b>	<b>6.32</b>	<b>433,311,049</b>	<b>7.80</b>	<b>- 3,882,348</b>	<b>- 0.90</b>
投 資 性 不 動 產	429,428,701	6.32	433,311,049	7.80	- 3,882,348	- 0.90
<b>無 形 資 產</b>	<b>99,280</b>	<b>0.00</b>	<b>130,960</b>	<b>0.00</b>	<b>- 31,680</b>	<b>- 24.19</b>
無 形 資 產	99,280	0.00	130,960	0.00	- 31,680	- 24.19
<b>其 他 資 產</b>	<b>19,109,635</b>	<b>0.28</b>	<b>11,503,635</b>	<b>0.21</b>	<b>7,606,000</b>	<b>66.12</b>
遞 延 資 產	10,209,000	0.15	2,603,000	0.05	7,606,000	292.20
什 項 資 產	8,900,635	0.13	8,900,635	0.16	—	—
<b>合 計</b>	<b>6,789,425,822</b>	<b>100.00</b>	<b>5,553,890,785</b>	<b>100.00</b>	<b>1,235,535,037</b>	<b>22.25</b>
<b>負 債</b>	<b>4,857,699,534</b>	<b>71.55</b>	<b>4,543,838,099</b>	<b>81.81</b>	<b>313,861,435</b>	<b>6.91</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>150,566,528</b>	<b>2.22</b>	<b>430,325,615</b>	<b>7.75</b>	<b>- 279,759,087</b>	<b>- 65.01</b>
應 付 款 項	145,226,983	2.14	256,218,521	4.61	- 110,991,538	- 43.32
預 收 款 項	5,339,545	0.08	174,107,094	3.13	- 168,767,549	- 96.93
<b>其 他 負 債</b>	<b>4,707,133,006</b>	<b>69.33</b>	<b>4,113,512,484</b>	<b>74.07</b>	<b>593,620,522</b>	<b>14.43</b>
遞 延 負 債	4,104,246,564	60.45	3,604,341,378	64.90	499,905,186	13.87
什 項 負 債	602,886,442	8.88	509,171,106	9.17	93,715,336	18.41
<b>淨 值</b>	<b>1,931,726,288</b>	<b>28.45</b>	<b>1,010,052,686</b>	<b>18.19</b>	<b>921,673,602</b>	<b>91.25</b>
<b>基 金</b>	<b>759,445,533</b>	<b>11.19</b>	<b>20,000,000</b>	<b>0.36</b>	<b>739,445,533</b>	<b>3,697.23</b>
基 金	759,445,533	11.19	20,000,000	0.36	739,445,533	3,697.23
<b>累 積 餘 絀</b>	<b>1,159,093,924</b>	<b>17.07</b>	<b>990,052,686</b>	<b>17.83</b>	<b>169,041,238</b>	<b>17.07</b>
累 積 積 購 餘 絀	1,159,093,924	17.07	990,052,686	17.83	169,041,238	17.07
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	<b>13,186,831</b>	<b>0.19</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>13,186,831</b>	<b>--</b>
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	13,186,831	0.19	—	—	13,186,831	--
<b>合 計</b>	<b>6,789,425,822</b>	<b>100.00</b>	<b>5,553,890,785</b>	<b>100.00</b>	<b>1,235,535,037</b>	<b>22.25</b>

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底均為 15,994,440 元。

## 2. 高雄市住宅基金

市政府為推行國民住宅政策長期發展計畫，興建及出售（租）國宅，協助改善市民居住問題，以增進社會福利，原已設置國宅基金，嗣中央政府於100年12月30日公布住宅法，1年後施行，爰依該法第7條立法說明，轉型為住宅基金，以健全住宅市場，提升居住品質，並於103年度更名為高雄市住宅基金。該基金112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國民住宅及公營住宅出租收入。112年度預計收入5,511萬餘元，實際收入3,297萬餘元，較預計減少2,213萬餘元，約40.16%，主要係凱旋青樹社會住宅於年中完工驗收後始得辦理出租所致。

### (2) 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，業務賸餘6,227萬餘元，業務外賸餘4,325萬餘元，審定本期賸餘1億553萬餘元，與預算短絀672萬餘元，相距1億1,225萬餘元，主要係沒入三民區新都段公營出租住宅新建工程終止契約之履約保證金所致。

### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112年度決算經市政府核定賸餘105,530,517元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112年度決算審定賸餘105,530,517元，連同前期未分配賸餘56,851,116元，合計賸餘162,381,633元，全數列為未分配賸餘。

### (4) 現金流量之查核

112年度期初現金及約當現金2億3,421萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增3億336萬餘元，期末現金及約當現金為5億3,758萬餘元。

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：

## 高雄市住宅基金收支餘絀審定表

中華民國 112 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	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>202,928,000</b>	<b>207,014,071</b>	—	<b>207,014,071</b>	<b>4,086,071</b>	<b>2.01</b>
租金及權利金收入	55,210,000	33,185,666	—	33,185,666	- 22,024,334	- 39.89
其他業務收入	147,718,000	173,828,405	—	173,828,405	26,110,405	17.68
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>200,408,000</b>	<b>144,737,031</b>	—	<b>144,737,031</b>	<b>- 55,670,969</b>	<b>- 27.78</b>
出租資產成本	53,736,000	34,730,046	—	34,730,046	- 19,005,954	- 35.37
業務費用	129,114,000	90,566,875	—	90,566,875	- 38,547,125	- 29.86
管理及總務費用	17,558,000	19,440,110	—	19,440,110	1,882,110	10.72
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>2,520,000</b>	<b>62,277,040</b>	—	<b>62,277,040</b>	<b>59,757,040</b>	<b>2,371.31</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>22,324,000</b>	<b>71,841,089</b>	—	<b>71,841,089</b>	<b>49,517,089</b>	<b>221.81</b>
財務收入	17,096,000	24,064,255	—	24,064,255	6,968,255	40.76
其他業務外收入	5,228,000	47,776,834	—	47,776,834	42,548,834	813.86
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>31,569,000</b>	<b>28,587,612</b>	—	<b>28,587,612</b>	<b>- 2,981,388</b>	<b>- 9.44</b>
財務費用	29,015,000	25,139,389	—	25,139,389	- 3,875,611	- 13.36
其他業務外費用	2,554,000	3,448,223	—	3,448,223	894,223	35.01
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 9,245,000</b>	<b>43,253,477</b>	—	<b>43,253,477</b>	<b>52,498,477</b>	<b>--</b>
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 6,725,000</b>	<b>105,530,517</b>	—	<b>105,530,517</b>	<b>112,255,517</b>	<b>--</b>

## 高雄市住宅基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 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	%
<b>賸 餘 之 部</b>	<b>41,460,000</b>	<b>162,381,633</b>	—	<b>162,381,633</b>	<b>120,921,633</b>	<b>291.66</b>
本期賸餘	—	105,530,517	—	105,530,517	105,530,517	--
前期未分配賸餘	41,460,000	56,851,116	—	56,851,116	15,391,116	37.12
<b>分 配 之 部</b>	<b>6,725,000</b>	—	—	—	<b>- 6,725,000</b>	<b>- 100.00</b>
填補累計短絀	6,725,000	—	—	—	- 6,725,000	- 100.00
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>34,735,000</b>	<b>162,381,633</b>	—	<b>162,381,633</b>	<b>127,646,633</b>	<b>367.49</b>
<b>短 絀 之 部</b>	<b>6,725,000</b>	—	—	—	<b>- 6,725,000</b>	<b>- 100.00</b>
本期短絀	6,725,000	—	—	—	- 6,725,000	- 100.00
<b>填 補 之 部</b>	<b>6,725,000</b>	—	—	—	<b>- 6,725,000</b>	<b>- 100.00</b>
撥用賸餘	6,725,000	—	—	—	- 6,725,000	- 100.00
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	—	—	—	—	—	--

# 高雄市住宅基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 6,725,000	105,530,517	112,255,517	--
利 息 股 利 之 調 整	11,919,000	1,075,134	- 10,843,866	- 90.98
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	5,194,000	106,605,651	101,411,651	1,952.48
調 整 項 目	27,740,000	- 183,394,995	- 211,134,995	--
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )	32,934,000	- 76,789,344	- 109,723,344	--
收 取 利 息	15,206,000	20,044,059	4,838,059	31.82
支 付 利 息	- 29,015,000	—	29,015,000	- 100.00
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>19,125,000</b>	<b>- 56,745,285</b>	<b>- 75,870,285</b>	<b>--</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	—	70,000,000	70,000,000	--
減 少 投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	191,575,000	240,589,690	49,014,690	25.59
減 少 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	80,850	80,850	--
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 1,062,000	- 1,503,098	- 441,098	41.53
增 加 投 資 性 不 動 產	- 405,631,000	- 549,662,532	- 144,031,532	35.51
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 900,000	- 850,000	50,000	- 5.56
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 216,018,000</b>	<b>- 241,345,090</b>	<b>- 25,327,090</b>	<b>11.72</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	910,000	7,645,251	6,735,251	740.14
增 加 長 期 負 債	369,321,000	1,664,665,750	1,295,344,750	350.74
減 少 長 期 負 債	—	- 1,050,592,000	- 1,050,592,000	--
支 付 利 息	—	- 20,259,579	- 20,259,579	--
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>370,231,000</b>	<b>601,459,422</b>	<b>231,228,422</b>	<b>62.46</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>173,338,000</b>	<b>303,369,047</b>	<b>130,031,047</b>	<b>75.02</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>148,245,000</b>	<b>234,211,146</b>	<b>85,966,146</b>	<b>57.99</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>321,583,000</b>	<b>537,580,193</b>	<b>215,997,193</b>	<b>67.17</b>

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）。

# 高雄市住宅基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	8,512,900,752	100.00	7,870,492,279	100.00	642,408,473	8.16
流 動 資 產	4,737,182,353	55.65	4,310,886,247	54.77	426,296,106	9.89
現 金	537,580,193	6.31	234,211,146	2.98	303,369,047	129.53
流 動 金 融 資 產	189,500,000	2.23	259,500,000	3.30	- 70,000,000	- 26.97
應 收 款 項	321,521,991	3.78	314,362,725	3.99	7,159,266	2.28
存 貨	3,387,355,642	39.79	3,396,290,593	43.15	- 8,934,951	- 0.26
預 付 款 項	301,224,527	3.54	106,521,783	1.35	194,702,744	182.78
投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	1,063,796,923	12.50	1,305,701,113	16.59	- 241,904,190	- 18.53
長 期 應 收 款	223,817,154	2.63	245,131,654	3.11	- 21,314,500	- 8.70
長 期 貸 款	839,979,769	9.87	1,060,569,459	13.48	- 220,589,690	- 20.80
不 動 產、廠 房 及 設 備	655,745,421	7.70	640,437,690	8.14	15,307,731	2.39
土 地	631,707,254	7.42	612,431,440	7.78	19,275,814	3.15
房 屋 及 建 築	7,330,429	0.09	7,621,465	0.10	- 291,036	- 3.82
機 械 及 設 備	1,870,112	0.02	988,523	0.01	881,589	89.18
交 通 及 運 輸 設 備	168,245	0.00	168,695	0.00	- 450	- 0.27
什 項 設 備	4,295,224	0.05	5,508,014	0.07	- 1,212,790	- 22.02
租 賃 權 益 改 良	10,374,157	0.12	13,719,553	0.17	- 3,345,396	- 24.38
投 資 性 不 動 產	1,988,518,818	23.36	1,543,261,349	19.61	445,257,469	28.85
投 資 性 不 動 產	394,485,852	4.63	396,867,456	5.04	- 2,381,604	- 0.60
建 造 中 之 投 資 性 不 動 產	1,594,032,966	18.72	1,146,393,893	14.57	447,639,073	39.05
無 形 資 產	2,497,969	0.03	1,075,657	0.01	1,422,312	132.23
無 形 資 產	2,497,969	0.03	1,075,657	0.01	1,422,312	132.23
其 他 資 產	65,159,268	0.77	69,130,223	0.88	- 3,970,955	- 5.74
遞 延 資 產	65,159,268	0.77	69,049,373	0.88	- 3,890,105	- 5.63
什 項 資 產	—	—	80,850	0.00	- 80,850	- 100.00
合 計	8,512,900,752	100.00	7,870,492,279	100.00	642,408,473	8.16
負 債	2,266,333,860	26.62	1,748,731,718	22.22	517,602,142	29.60
流 動 負 債	582,042,789	6.84	686,159,648	8.72	- 104,116,859	- 15.17
短 期 債 務	400,000,000	4.70	400,000,000	5.08	—	—
應 付 款 項	61,194,321	0.72	193,611,881	2.46	- 132,417,560	- 68.39
預 收 款 項	120,848,468	1.42	92,547,767	1.18	28,300,701	30.58
長 期 負 債	1,664,665,750	19.55	1,050,592,000	13.35	614,073,750	58.45
長 期 債 務	1,664,665,750	19.55	1,050,592,000	13.35	614,073,750	58.45
其 他 負 債	19,625,321	0.23	11,980,070	0.15	7,645,251	63.82
什 項 負 債	19,625,321	0.23	11,980,070	0.15	7,645,251	63.82
淨 值	6,246,566,892	73.38	6,121,760,561	77.78	124,806,331	2.04
基 金	5,331,376,702	62.63	5,331,376,702	67.74	—	—
公 積 金	5,331,376,702	62.63	5,331,376,702	67.74	—	—
公 積 金	155,082,933	1.82	155,082,933	1.97	—	—
資 本 公 積 金	155,082,933	1.82	155,082,933	1.97	—	—
累 積 餘 絀	162,381,633	1.91	56,851,116	0.72	105,530,517	185.63
累 積 積 餘	162,381,633	1.91	56,851,116	0.72	105,530,517	185.63
淨 值 其 他 項 目	597,725,624	7.02	578,449,810	7.35	19,275,814	3.33
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	597,725,624	7.02	578,449,810	7.35	19,275,814	3.33
合 計	8,512,900,752	100.00	7,870,492,279	100.00	642,408,473	8.16

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 56,872,296 元及 19,880,600 元。

## (十) 運動發展局主管

### 高雄市運動發展基金

市政府為推動運動發展，以培育選手、提供民眾優質運動環境及扶植在地運動產業，接受政府及民間各界投資、捐贈及補助，依據高雄市運動發展基金收支管理及運用自治條例，設立高雄市運動發展基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理基層選手及教練培訓、職業賽事合作推廣等。112 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 基層選手及教練培訓支出 預計支出 1,800 萬元，實際支出 1,047 萬餘元，較預計減少 752 萬餘元，約 41.80%，主要係申請補助案件數較預計減少所致。

B. 職業賽事合作推廣支出 預計支出 1,000 萬元，實際支出 530 萬餘元，較預計減少 469 萬餘元，約 46.98%，主要係職業賽事活動支出較預計減少所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 4,154 萬餘元，業務外賸餘 499 萬餘元，審定本期賸餘 4,653 萬餘元，較預算賸餘 4,920 萬餘元，減少 266 萬餘元，約 5.42%，主要係活動報名費收入較預計減少所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經市政府核定賸餘 46,533,759 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 46,533,759 元，填補前期累積短絀 26,719,332 元後，尚有未分配賸餘 19,814,427 元。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 7,654 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4,870 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 2,524 萬餘元。

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：

## 高雄市運動發展基金收支餘絀審定表

中華民國 112 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	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>107,100,000</b>	<b>103,288,103</b>	—	<b>103,288,103</b>	<b>- 3,811,897</b>	<b>- 3.56</b>
勞 務 收 入	4,200,000	598,029	—	598,029	- 3,601,971	- 85.76
銷 貨 收 入	2,900,000	732,539	—	732,539	- 2,167,461	- 74.74
其 他 業 務 收 入	100,000,000	101,957,535	—	101,957,535	1,957,535	1.96
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>64,237,000</b>	<b>61,745,598</b>	—	<b>61,745,598</b>	<b>- 2,491,402</b>	<b>- 3.88</b>
勞 務 成 本	13,700,000	10,803,807	—	10,803,807	- 2,896,193	- 21.14
銷 貨 成 本	2,200,000	7,886,031	—	7,886,031	5,686,031	258.46
業 務 費 用	11,000,000	5,250,078	—	5,250,078	- 5,749,922	- 52.27
管 理 及 總 務 費 用	2,337,000	923,106	—	923,106	- 1,413,894	- 60.50
其 他 業 務 費 用	35,000,000	36,882,576	—	36,882,576	1,882,576	5.38
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>42,863,000</b>	<b>41,542,505</b>	—	<b>41,542,505</b>	<b>- 1,320,495</b>	<b>- 3.08</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>6,340,000</b>	<b>4,991,254</b>	—	<b>4,991,254</b>	<b>- 1,348,746</b>	<b>- 21.27</b>
財 務 收 入	—	18,412	—	18,412	18,412	--
其 他 業 務 外 收 入	6,340,000	4,972,842	—	4,972,842	- 1,367,158	- 21.56
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>6,340,000</b>	<b>4,991,254</b>	—	<b>4,991,254</b>	<b>- 1,348,746</b>	<b>- 21.27</b>
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>49,203,000</b>	<b>46,533,759</b>	—	<b>46,533,759</b>	<b>- 2,669,241</b>	<b>- 5.42</b>

## 高雄市運動發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 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	%
<b>賸 餘 之 部</b>	<b>49,359,000</b>	<b>46,533,759</b>	—	<b>46,533,759</b>	<b>- 2,825,241</b>	<b>- 5.72</b>
本 期 賸 餘	49,203,000	46,533,759	—	46,533,759	- 2,669,241	- 5.42
前 期 未 分 配 賸 餘	156,000	—	—	—	- 156,000	- 100.00
<b>分 配 之 部</b>	<b>—</b>	<b>26,719,332</b>	—	<b>26,719,332</b>	<b>26,719,332</b>	<b>--</b>
填 補 累 積 短 絀	—	26,719,332	—	26,719,332	26,719,332	--
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>49,359,000</b>	<b>19,814,427</b>	—	<b>19,814,427</b>	<b>- 29,544,573</b>	<b>- 59.86</b>
<b>短 絀 之 部</b>	<b>—</b>	<b>26,719,332</b>	—	<b>26,719,332</b>	<b>26,719,332</b>	<b>--</b>
前 期 待 填 補 之 短 絀	—	26,719,332	—	26,719,332	26,719,332	--
<b>填 補 之 部</b>	<b>—</b>	<b>26,719,332</b>	—	<b>26,719,332</b>	<b>26,719,332</b>	<b>--</b>
撥 用 賸 餘	—	26,719,332	—	26,719,332	26,719,332	--
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	—	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>--</b>

# 高雄市運動發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	法 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	49,203,000	46,533,759	- 2,669,241	- 5.42
利息股利之調整	—	- 18,412	- 18,412	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	49,203,000	46,515,347	- 2,687,653	- 5.46
調 整 項 目	—	2,904,938	2,904,938	--
未計利息股利之現金流入（流出）	49,203,000	49,420,285	217,285	0.44
收 取 利 息	—	18,412	18,412	--
業務活動之淨現金流入（流出）	49,203,000	49,438,697	235,697	0.48
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 731,780	- 731,780	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	—	- 731,780	- 731,780	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	49,203,000	48,706,917	- 496,083	- 1.01
期 初 現 金 及 約 當 現 金	100,156,000	76,540,378	- 23,615,622	- 23.58
期 末 現 金 及 約 當 現 金	149,359,000	125,247,295	- 24,111,705	- 16.14

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、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）。

## 高雄市運動發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	128,710,713	100.00	77,951,689	100.00	50,759,024	65.12
流 動 資 產	128,710,713	100.00	77,951,689	100.00	50,759,024	65.12
現 金	125,247,295	97.31	76,540,378	98.19	48,706,917	63.64
應 收 款 項	2,124,860	1.65	1,760	0.00	2,123,100	120,630.68
存 貨	—	—	680,121	0.87	- 680,121	- 100.00
預 付 款 項	1,338,558	1.04	729,430	0.94	609,128	83.51
合 計	128,710,713	100.00	77,951,689	100.00	50,759,024	65.12
負 債	8,896,286	6.91	4,671,021	5.99	4,225,265	90.46
流 動 負 債	8,105,977	6.30	3,148,932	4.04	4,957,045	157.42
應 付 款 項	8,105,977	6.30	3,148,932	4.04	4,957,045	157.42
其 他 負 債	790,309	0.61	1,522,089	1.95	- 731,780	- 48.08
什 項 負 債	790,309	0.61	1,522,089	1.95	- 731,780	- 48.08
淨 值	119,814,427	93.09	73,280,668	94.01	46,533,759	63.50
基 金	100,000,000	77.69	100,000,000	128.28	—	—
基 金	100,000,000	77.69	100,000,000	128.28	—	—
累 積 餘 絀	19,814,427	15.39	- 26,719,332	- 34.28	46,533,759	--
累 積 贖 餘	19,814,427	15.39	—	—	19,814,427	--
累 積 短 絀	—	—	- 26,719,332	- 34.28	26,719,332	- 100.00
合 計	128,710,713	100.00	77,951,689	100.00	50,759,024	65.12

## (十一) 青年局主管

### 高雄市青年創業發展基金

市政府為打造青年創業友善環境，辦理相關業務所需，依高雄市青年創業發展基金收支管理及運用自治條例規定，設立高雄市青年創業發展基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理推展青年創就業相關業務。112 年度預計支用 1 億元，實際支用 1 億 4,320 萬餘元，較預計增加 4,320 萬餘元，約 43.20%，主要係擴大辦理青年創業貸款利息補貼等案所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 4,303 萬餘元，業務外賸餘 1,463 萬餘元，審定本期短絀 2,839 萬餘元，與預算賸餘 10 萬餘元，相距 2,849 萬餘元，主要係擴大辦理青年創業貸款利息補貼等案所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經市政府核定短絀 28,394,710 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定短絀 28,394,710 元，連同前期待填補之短絀 203,346,823 元，合計短絀 231,741,533 元，全數列為待填補之短絀。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 6,452 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 5,453 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 999 萬餘元。

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：

### 高雄市青年創業發展基金收支餘絀審定表

中華民國 112 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	100,100,000	100,173,493	—	100,173,493	73,493	0.07
租金及權利金收入	100,000	173,493	—	173,493	73,493	73.49
其他業務收入	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
業務成本與費用	100,000,000	143,204,523	—	143,204,523	43,204,523	43.20
業務費用	100,000,000	143,204,523	—	143,204,523	43,204,523	43.20
業務賸餘(短絀)	100,000	-43,031,030	—	-43,031,030	-43,131,030	--
業務外收入	5,000	14,636,320	—	14,636,320	14,631,320	292,626.40
財務收入	5,000	118,462	—	118,462	113,462	2,269.24
其他業務外收入	—	14,517,858	—	14,517,858	14,517,858	--
業務外賸餘(短絀)	5,000	14,636,320	—	14,636,320	14,631,320	292,626.40
本期賸餘(短絀)	105,000	-28,394,710	—	-28,394,710	-28,499,710	--

## 高雄市青年創業發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 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	105,000	—	—	—	- 105,000	- 100.00
本 期 賸 餘	105,000	—	—	—	- 105,000	- 100.00
分 配 之 部	105,000	—	—	—	- 105,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	105,000	—	—	—	- 105,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	--
短 絀 之 部	74,402,000	231,741,533	—	231,741,533	157,339,533	211.47
本 期 短 絀	—	28,394,710	—	28,394,710	28,394,710	--
前 期 待 填 補 之 短 絀	74,402,000	203,346,823	—	203,346,823	128,944,823	173.31
填 補 之 部	105,000	—	—	—	- 105,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	105,000	—	—	—	- 105,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	74,297,000	231,741,533	—	231,741,533	157,444,533	211.91

## 高雄市青年創業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	105,000	- 28,394,710	- 28,499,710	--
利 息 股 利 之 調 整	- 5,000	- 118,462	- 113,462	2,269.24
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	100,000	- 28,513,172	- 28,613,172	--
調 整 項 目	- 34,361,000	- 25,145,166	9,215,834	- 26.82
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 34,261,000	- 53,658,338	- 19,397,338	56.62
收 取 利 息	5,000	118,462	113,462	2,269.24
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 34,256,000</b>	<b>- 53,539,876</b>	<b>- 19,283,876</b>	<b>56.29</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	- 138,800	- 138,800	--
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>—</b>	<b>- 138,800</b>	<b>- 138,800</b>	<b>--</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	- 935,000	- 852,320	82,680	- 8.84
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 935,000</b>	<b>- 852,320</b>	<b>82,680</b>	<b>- 8.84</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>- 35,191,000</b>	<b>- 54,530,996</b>	<b>- 19,339,996</b>	<b>54.96</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>281,294,000</b>	<b>164,524,249</b>	<b>- 116,769,751</b>	<b>- 41.51</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>246,103,000</b>	<b>109,993,253</b>	<b>- 136,109,747</b>	<b>- 55.31</b>

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）。

## 高雄市青年創業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	114,750,820	100.00	170,107,972	100.00	- 55,357,152	- 32.54
流 動 資 產	109,993,253	95.85	164,524,249	96.72	- 54,530,996	- 33.14
現 金	109,993,253	95.85	164,524,249	96.72	- 54,530,996	- 33.14
不 動 產、廠 房 及 設 備	2,228,319	1.94	2,946,963	1.73	- 718,644	- 24.39
機 械 及 設 備	695,887	0.61	976,555	0.57	- 280,668	- 28.74
交 通 及 運 輸 設 備	441,997	0.39	539,749	0.32	- 97,752	- 18.11
什 項 設 備	1,015,930	0.89	1,346,350	0.79	- 330,420	- 24.54
租 賃 權 益 改 良	74,505	0.06	84,309	0.05	- 9,804	- 11.63
無 形 資 產	1,729,248	1.51	1,836,760	1.08	- 107,512	- 5.85
無 形 資 產	1,729,248	1.51	1,836,760	1.08	- 107,512	- 5.85
其 他 資 產	800,000	0.70	800,000	0.47	—	—
什 項 資 產	800,000	0.70	800,000	0.47	—	—
合 計	114,750,820	100.00	170,107,972	100.00	- 55,357,152	- 32.54
負 債	46,492,353	40.52	73,454,795	43.18	- 26,962,442	- 36.71
流 動 負 債	45,183,573	39.38	71,293,695	41.91	- 26,110,122	- 36.62
應 付 款 項	45,183,573	39.38	71,293,695	41.91	- 26,110,122	- 36.62
其 他 負 債	1,308,780	1.14	2,161,100	1.27	- 852,320	- 39.44
什 項 負 債	1,308,780	1.14	2,161,100	1.27	- 852,320	- 39.44
淨 值	68,258,467	59.48	96,653,177	56.82	- 28,394,710	- 29.38
基 金	300,000,000	261.44	300,000,000	176.36	—	—
基 金	300,000,000	261.44	300,000,000	176.36	—	—
累 積 餘 絀	- 231,741,533	- 201.95	- 203,346,823	- 119.54	- 28,394,710	13.96
累 積 短 絀	- 231,741,533	- 201.95	- 203,346,823	- 119.54	- 28,394,710	13.96
合 計	114,750,820	100.00	170,107,972	100.00	- 55,357,152	- 32.54

## 二、債務基金

### 財政局主管

#### 高雄市債務基金

市政府為加強債務管理及提高財務運用效能，依據公共債務法規定，設立高雄市債務基金。該基金 112 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

該基金主要業務係透由公庫撥款及代理市政府舉債，辦理債務還本付息計畫，112 年度預計數 1,425 億 1,677 萬餘元，實際數 1,585 億 9,583 萬餘元，較預計增加 160 億 7,905 萬餘元，約 11.28%，主要係衡酌市場利率狀況，辦理舉新還舊借款及公債發行等財務運作，債務還本支出較預計增加所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 9,119 萬餘元，較預算短絀 8 萬餘元，增加 9,111 萬餘元，主要係因市場利率上升，債務付息支出較預期增加所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經市政府核定短絀 91,198,557 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 19 億 4,469 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 5 億 1,428 萬餘元，期末現金及約當現金為 14 億 3,041 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：

### 高雄市債務基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 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	142,516,771,000	158,504,708,390	—	158,504,708,390	15,987,937,390	11.22
債 務 收 入	142,516,771,000	158,504,708,390	—	158,504,708,390	15,987,937,390	11.22
基 金 用 途	142,516,859,000	158,595,906,947	—	158,595,906,947	16,079,047,947	11.28
還 本 付 息 計 畫	142,516,771,000	158,595,830,818	—	158,595,830,818	16,079,059,818	11.28
一 般 行 政 管 理 計 畫	88,000	76,129	—	76,129	- 11,871	- 13.49
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 88,000	- 91,198,557	—	- 91,198,557	- 91,110,557	103,534.72
期 初 基 金 餘 額	770,273,000	770,310,967	—	770,310,967	37,967	0.00
期 末 基 金 餘 額	770,185,000	679,112,410	—	679,112,410	- 91,072,590	- 11.82

## 高雄市債務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	法 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 91,198,557
調 整 非 現 金 項 目	- 423,082,532
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 514,281,089
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 514,281,089
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,944,698,455
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,430,417,366

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。

## 高雄市債務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,430,417,366	100.00	5,544,698,455	100.00	- 4,114,281,089	- 74.20
流 動 資 產	1,430,417,366	100.00	5,544,698,455	100.00	- 4,114,281,089	- 74.20
現 金	1,430,417,366	100.00	1,944,698,455	35.07	- 514,281,089	- 26.45
應 收 款 項	—	—	3,600,000,000	64.93	- 3,600,000,000	- 100.00
合 計	1,430,417,366	100.00	5,544,698,455	100.00	- 4,114,281,089	- 74.20
負 債	751,304,956	52.52	4,774,387,488	86.11	- 4,023,082,532	- 84.26
流 動 負 債	751,304,956	52.52	4,774,387,488	86.11	- 4,023,082,532	- 84.26
應 付 款 項	751,304,956	52.52	4,774,387,488	86.11	- 4,023,082,532	- 84.26
淨 資 產	679,112,410	47.48	770,310,967	13.89	- 91,198,557	- 11.84
淨 資 產	679,112,410	47.48	770,310,967	13.89	- 91,198,557	- 11.84
淨 資 產	679,112,410	47.48	770,310,967	13.89	- 91,198,557	- 11.84
合 計	1,430,417,366	100.00	5,544,698,455	100.00	- 4,114,281,089	- 74.20

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、特別收入基金

#### (一) 教育局主管

##### 高雄市教育發展基金

市政府為促進教育健全發展，提升教育經費運用績效，依教育經費編列與管理法規定，設立高雄市教育發展基金（含教育局、空中大學、高中職校 24 所、國民中學 80 所、特殊學校 4 所、國民小學 240 所、幼兒園 5 所等共計 355 個分預算，其中內門區景義國民小學、西門國民小學及甲仙區寶隆國民小學分基金於 112 年 7 月 31 日結束）。該基金 112 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

該基金主要業務係釐訂教育施政方針，督導各級學校推展教學活動；提供民眾進修之機會，實現終身教育理念等。112 年度業務計畫 10 項，實施結果，實際數較原預計增加者 5 項，減少者 5 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因
				增 減 數	%	
高等教育計畫	千元	109,380	108,088	- 1,291	- 1.18	市立空中大學發包節餘款。
高中及高職教育計畫	千元	5,751,871	5,440,160	- 311,710	- 5.42	主要係 12 年國教免學費等計畫申請補助人數較預期減少所致。
國民教育計畫	千元	22,279,914	22,345,618	65,704	0.29	主要係校園樹木災後搶修等中央補助款支出較預計增加。
學前教育計畫	千元	5,810,611	7,324,849	1,514,238	26.06	主要係育兒津貼及非營利幼兒園學費差額等中央補助款支出較預計增加。
特殊教育計畫	千元	875,051	859,633	- 15,417	- 1.76	主要係補助學校汰換身心障礙學生交通車計畫執行進度較預期落後所致。
社會教育計畫	千元	346,637	284,104	- 62,532	- 18.04	補助低收入戶子女等課後照顧服務津貼申請人數較預計減少。
體育及衛生教育計畫	千元	1,056,415	1,534,564	478,149	45.26	先行辦理高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建等計畫，致支出較預計增加。
其他教育計畫	千元	423,496	1,070,962	647,466	152.89	中小學數位學習精進方案中央補助款支出較預計增加。
一般行政管理計畫	千元	18,828,162	18,775,267	- 52,894	- 0.28	主要係退撫基金機關補助款及卹償金等支出較預計減少所致。
建築及設備計畫	千元	1,057,004	1,289,837	232,833	22.03	校舍耐震補強及設施設備改善等計畫中央補助款支出較預計增加。

## (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 2 億 7,178 萬餘元，與預算短絀 10 億 1,494 萬餘元，相距 12 億 8,673 萬餘元，主要係改善及充實教學環境設施設備及公共化幼兒園園舍工程等依實際執行進度撥款所致。

## (3) 餘絀之審定

112 年度決算經市政府核定賸餘 271,787,783 元，經核尚無不合，予以照數審定。

## (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 83 億 4,027 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 8,756 萬餘元，期末現金及約當現金為 89 億 2,783 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：

### 高雄市教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 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	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>55,523,597,000</b>	<b>59,304,876,285</b>	<b>—</b>	<b>59,304,876,285</b>	<b>3,781,279,285</b>	<b>6.81</b>
徵收及依法分配收入	700,000	6,734,136	—	6,734,136	6,034,136	862.02
財 產 收 入	163,309,000	189,729,594	—	189,729,594	26,420,594	16.18
政府撥入收入	53,786,605,000	57,398,475,045	—	57,398,475,045	3,611,870,045	6.72
教 學 收 入	612,144,000	620,991,762	—	620,991,762	8,847,762	1.45
其 他 收 入	960,839,000	1,088,945,748	—	1,088,945,748	128,106,748	13.33
<b>基 金 用 途</b>	<b>56,538,541,000</b>	<b>59,033,088,502</b>	<b>—</b>	<b>59,033,088,502</b>	<b>2,494,547,502</b>	<b>4.41</b>
高等教育計畫	109,380,000	108,088,068	—	108,088,068	- 1,291,932	- 1.18
高中及高職教育計畫	5,751,871,000	5,440,160,732	—	5,440,160,732	- 311,710,268	- 5.42
國民教育計畫	22,279,914,000	22,345,618,186	—	22,345,618,186	65,704,186	0.29
學前教育計畫	5,810,611,000	7,324,849,697	—	7,324,849,697	1,514,238,697	26.06
特殊教育計畫	875,051,000	859,633,934	—	859,633,934	- 15,417,066	- 1.76
社會教育計畫	346,637,000	284,104,718	—	284,104,718	- 62,532,282	- 18.04
體育及衛生教育計畫	1,056,415,000	1,534,564,888	—	1,534,564,888	478,149,888	45.26
其他教育計畫	423,496,000	1,070,962,601	—	1,070,962,601	647,466,601	152.89
一般行政管理計畫	18,828,162,000	18,775,267,814	—	18,775,267,814	- 52,894,186	- 0.28
建築及設備計畫	1,057,004,000	1,289,837,864	—	1,289,837,864	232,833,864	22.03
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>- 1,014,944,000</b>	<b>271,787,783</b>	<b>—</b>	<b>271,787,783</b>	<b>1,286,731,783</b>	<b>--</b>
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	<b>3,211,989,000</b>	<b>3,985,581,839</b>	<b>—</b>	<b>3,985,581,839</b>	<b>773,592,839</b>	<b>24.08</b>
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	<b>2,197,045,000</b>	<b>4,257,369,622</b>	<b>—</b>	<b>4,257,369,622</b>	<b>2,060,324,622</b>	<b>93.78</b>

# 高雄市教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	6,344,158,862
調 整 非 現 金 項 目	- 2,117,035,565
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>4,227,123,297</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
減 少 固 定 資 產 、 遞 耗 資 產 、 無 形 資 產 及 其 他 資 產	9,007,284
增 加 固 定 資 產 、 遞 耗 資 產 、 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 3,084,601,511
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 3,075,594,227</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 563,965,331
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 563,965,331</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>587,563,739</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>8,340,271,174</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>8,927,834,913</b>

- 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。

## 高雄市教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>336,457,672,309</b>	<b>100.00</b>	<b>330,621,133,817</b>	<b>100.00</b>	<b>5,836,538,492</b>	<b>1.77</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>13,143,729,102</b>	<b>3.91</b>	<b>13,368,693,352</b>	<b>4.04</b>	<b>- 224,964,250</b>	<b>- 1.68</b>
現 金	8,927,834,913	2.65	8,340,271,174	2.52	587,563,739	7.04
應 收 款 項	1,403,589,830	0.42	2,373,840,002	0.72	- 970,250,172	- 40.87
預 付 款 項	2,812,304,359	0.84	2,654,582,176	0.80	157,722,183	5.94
<b>長 期 貸 墊 款 及 準 備 金</b>	<b>42,671,104</b>	<b>0.01</b>	<b>44,532,157</b>	<b>0.01</b>	<b>- 1,861,053</b>	<b>- 4.18</b>
準 備 金	42,671,104	0.01	44,532,157	0.01	- 1,861,053	- 4.18
<b>固 定 資 產</b>	<b>323,096,241,079</b>	<b>96.03</b>	<b>317,105,515,902</b>	<b>95.91</b>	<b>5,990,725,177</b>	<b>1.89</b>
土 地	280,354,403,840	83.33	274,060,878,126	82.89	6,293,525,714	2.30
土 地 改 良 物	1,162,710,114	0.35	1,133,181,737	0.34	29,528,377	2.61
房 屋 建 築 及 設 備	34,778,961,524	10.34	34,360,578,596	10.39	418,382,928	1.22
機 械 及 設 備	1,925,406,095	0.57	1,747,960,402	0.53	177,445,693	10.15
交 通 及 運 輸 設 備	370,114,485	0.11	345,163,049	0.10	24,951,436	7.23
雜 項 設 備	2,866,350,823	0.85	3,009,830,500	0.91	- 143,479,677	- 4.77
購 建 中 固 定 資 產	1,638,294,198	0.49	2,447,923,492	0.74	- 809,629,294	- 33.07
<b>無 形 資 產</b>	<b>166,602,058</b>	<b>0.05</b>	<b>84,956,156</b>	<b>0.03</b>	<b>81,645,902</b>	<b>96.10</b>
無 形 資 產	166,602,058	0.05	84,956,156	0.03	81,645,902	96.10
<b>其 他 資 產</b>	<b>8,428,966</b>	<b>0.00</b>	<b>17,436,250</b>	<b>0.01</b>	<b>- 9,007,284</b>	<b>- 51.66</b>
什 項 資 產	8,428,966	0.00	17,436,250	0.01	- 9,007,284	- 51.66
<b>合 計</b>	<b>336,457,672,309</b>	<b>100.00</b>	<b>330,621,133,817</b>	<b>100.00</b>	<b>5,836,538,492</b>	<b>1.77</b>
<b>負 債</b>	<b>8,937,459,550</b>	<b>2.66</b>	<b>9,445,079,920</b>	<b>2.86</b>	<b>- 507,620,370</b>	<b>- 5.37</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>5,125,835,057</b>	<b>1.52</b>	<b>5,067,629,043</b>	<b>1.53</b>	<b>58,206,014</b>	<b>1.15</b>
應 付 款 項	5,075,907,952	1.51	5,025,176,150	1.52	50,731,802	1.01
預 收 款 項	49,927,105	0.01	42,452,893	0.01	7,474,212	17.61
<b>其 他 負 債</b>	<b>3,811,624,493</b>	<b>1.13</b>	<b>4,377,450,877</b>	<b>1.32</b>	<b>- 565,826,384</b>	<b>- 12.93</b>
什 項 負 債	3,811,624,493	1.13	4,377,450,877	1.32	- 565,826,384	- 12.93
<b>淨 資 產</b>	<b>327,520,212,759</b>	<b>97.34</b>	<b>321,176,053,897</b>	<b>97.14</b>	<b>6,344,158,862</b>	<b>1.98</b>
<b>淨 資 產</b>	<b>327,520,212,759</b>	<b>97.34</b>	<b>321,176,053,897</b>	<b>97.14</b>	<b>6,344,158,862</b>	<b>1.98</b>
淨 資 產	327,520,212,759	97.34	321,176,053,897	97.14	6,344,158,862	1.98
<b>合 計</b>	<b>336,457,672,309</b>	<b>100.00</b>	<b>330,621,133,817</b>	<b>100.00</b>	<b>5,836,538,492</b>	<b>1.77</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 203,968,518 元及 253,224,385 元。  
 2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## (二) 經濟發展局主管

### 高雄市促進產業發展基金

市政府為促進產業發展，鼓勵產業投資、研發與創新，依據高雄市促進產業發展自治條例規定，設立高雄市促進產業發展基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進產業發展計畫、既有工業管線監理檢查及工廠管理與輔導等。

112 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項	目	單	位	預	計	數	實	際	比		較	增	減
									增	減			
促進產業發展計畫	千元	306,310	292,022	-14,287	-4.66	主要係亞灣 5G AIoT 創新園區辦公空間進駐補助計畫，企業搭配中央研發計畫進駐時程較預計延後，補助款核發數較預計減少。							
既有工業管線監理檢查支出	千元	54,288	53,926	-361	-0.67	主要係委外辦理既有工業管線監理檢查業務支出較預計減少所致。							
工廠管理與輔導支出	千元	26,883	20,000	-6,882	-25.60	主要係評估輔導特定工廠數位及技術升級轉型方案行政程序冗長，支出較預計減少所致。							

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 4 億 2,022 萬餘元，較預算賸餘 2 億 1,731 萬餘元，增加 2 億 291 萬餘元，約 93.37%，主要係亞灣 5G AIoT 創新園區辦公空間進駐補助計畫，補助款核發數較預計減少所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經市政府核定賸餘 420,222,470 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 17 億 874 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 1,054 萬餘元，期末現金及約當現金為 21 億 1,928 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：

## 高雄市促進產業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 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	%
<b>基 金 來 源</b>	604,793,000	786,171,590	—	786,171,590	181,378,590	29.99
徵收及依法分配收入	290,388,000	466,000,773	—	466,000,773	175,612,773	60.48
財 產 收 入	—	675,703	—	675,703	675,703	--
政 府 撥 入 收 入	314,405,000	316,530,000	—	316,530,000	2,125,000	0.68
其 他 收 入	—	2,965,114	—	2,965,114	2,965,114	--
<b>基 金 用 途</b>	387,481,000	365,949,120	—	365,949,120	- 21,531,880	- 5.56
促進產業發展計畫	306,310,000	292,022,299	—	292,022,299	- 14,287,701	- 4.66
既有工業管線監理檢查支出	54,288,000	53,926,706	—	53,926,706	- 361,294	- 0.67
工廠管理與輔導支出	26,883,000	20,000,115	—	20,000,115	- 6,882,885	- 25.60
本期賸餘（短絀）	217,312,000	420,222,470	—	420,222,470	202,910,470	93.37
期初基金餘額	806,716,000	1,474,958,648	—	1,474,958,648	668,242,648	82.83
期末基金餘額	1,024,028,000	1,895,181,118	—	1,895,181,118	871,153,118	85.07

## 高雄市促進產業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本期賸餘（短絀）	429,110,790
調整非現金項目	- 7,559,488
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	421,551,302
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 9,026,932
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	- 9,026,932
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
減少短期債務及其他負債	- 1,983,614
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	- 1,983,614
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	410,540,756
期初現金及約當現金	1,708,741,562
期末現金及約當現金	2,119,282,318

- 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。

## 高雄市促進產業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,149,969,997	100.00	1,733,885,109	100.00	416,084,888	24.00
流 動 資 產	2,138,775,888	99.48	1,731,651,952	99.87	407,123,936	23.51
現 金	2,119,282,318	98.57	1,708,741,562	98.55	410,540,756	24.03
應 收 款 項	19,493,570	0.91	16,685,000	0.96	2,808,570	16.83
預 付 款 項	—	—	6,225,390	0.36	- 6,225,390	- 100.00
固 定 資 產	9,125,560	0.42	237,240	0.01	8,888,320	3,746.55
機 械 及 設 備	565,028	0.03	232,652	0.01	332,376	142.86
交 通 及 運 輸 設 備	—	—	4,588	0.00	- 4,588	- 100.00
雜 項 設 備	1,351,910	0.06	—	—	1,351,910	--
租 賃 權 益 改 良	7,208,622	0.34	—	—	7,208,622	--
其 他 資 產	2,068,549	0.10	1,995,917	0.12	72,632	3.64
什 項 資 產	2,068,549	0.10	1,995,917	0.12	72,632	3.64
合 計	2,149,969,997	100.00	1,733,885,109	100.00	416,084,888	24.00
負 債	245,663,319	11.43	258,689,221	14.92	- 13,025,902	- 5.04
流 動 負 債	244,505,715	11.37	255,548,003	14.74	- 11,042,288	- 4.32
應 付 款 項	190,449,715	8.86	201,205,003	11.60	- 10,755,288	- 5.35
預 收 款 項	54,056,000	2.51	54,343,000	3.13	- 287,000	- 0.53
其 他 負 債	1,157,604	0.05	3,141,218	0.18	- 1,983,614	- 63.15
什 項 負 債	1,157,604	0.05	3,141,218	0.18	- 1,983,614	- 63.15
淨 資 產	1,904,306,678	88.57	1,475,195,888	85.08	429,110,790	29.09
淨 資 產	1,904,306,678	88.57	1,475,195,888	85.08	429,110,790	29.09
淨 資 產	1,904,306,678	88.57	1,475,195,888	85.08	429,110,790	29.09
合 計	2,149,969,997	100.00	1,733,885,109	100.00	416,084,888	24.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 6,874,000 元及 8,724,000 元。

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

### (三) 工務局主管

#### 1. 高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金

市政府為推動無障礙環境，辦理建築物無障礙設備與設施改善、教育宣導及研究發展，依據身心障礙者權益保障法規定，設立高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金。該基金 112 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

該基金主要業務係改善及推動無障礙設備與設施。112 年度預計支出 1,101 萬餘元，實際支出 556 萬餘元，較預計減少 544 萬餘元，約 49.45%，主要係民眾申請原有住宅無障礙設施改善補助，需經現場勘查及宣導程序，前置時程較長，無法於預算編列年度執行，致實際支出較預計減少。

##### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 16 萬餘元，與預算賸餘 16 萬餘元，相距 32 萬餘元，主要係既有公共建築物審查案件數未如預期，收入較預計減少所致。

##### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經市政府核定短絀 163,932 元，經核尚無不合，予以照數審定。

##### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 2,755 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 10 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,765 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：

#### 高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 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	11,234,000	5,438,345	—	5,438,345	- 5,795,655	- 51.59
徵收及依法分配收入	6,280,000	4,256,000	—	4,256,000	- 2,024,000	- 32.23
財 產 收 入	8,000	122,345	—	122,345	114,345	1,429.31
政 府 撥 入 收 入	4,946,000	1,060,000	—	1,060,000	- 3,886,000	- 78.57
基 金 用 途	11,069,000	5,602,277	—	5,602,277	- 5,466,723	- 49.39
改善及推動無障礙設備與設施	11,014,000	5,567,805	—	5,567,805	- 5,446,195	- 49.45
一般行政管理計畫	55,000	34,472	—	34,472	- 20,528	- 37.32
本期賸餘（短絀）	165,000	- 163,932	—	- 163,932	- 328,932	--
期 初 基 金 餘 額	25,592,000	26,685,465	—	26,685,465	1,093,465	4.27
期 末 基 金 餘 額	25,757,000	26,521,533	—	26,521,533	764,533	2.97

## 高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 173,481
調 整 非 現 金 項 目	497,585
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	324,104
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 223,716
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 223,716
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	100,388
期 初 現 金 及 約 當 現 金	27,551,145
期 末 現 金 及 約 當 現 金	27,651,533

- 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。

## 高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	29,232,624	100.00	28,081,785	100.00	1,150,839	4.10
<b>流 動 資 產</b>	28,711,533	98.22	27,551,145	98.11	1,160,388	4.21
現 金	27,651,533	94.59	27,551,145	98.11	100,388	0.36
應 收 款 項	1,060,000	3.63	—	—	1,060,000	--
<b>固 定 資 產</b>	521,091	1.78	530,640	1.89	- 9,549	- 1.80
機 械 及 設 備	496,694	1.70	495,107	1.76	1,587	0.32
雜 項 設 備	24,397	0.08	35,533	0.13	- 11,136	- 31.34
<b>合 計</b>	29,232,624	100.00	28,081,785	100.00	1,150,839	4.10
<b>負 債</b>	2,190,000	7.49	865,680	3.08	1,324,320	152.98
<b>流 動 負 債</b>	2,190,000	7.49	865,680	3.08	1,324,320	152.98
應 付 款 項	2,190,000	7.49	865,680	3.08	1,324,320	152.98
<b>淨 資 產</b>	27,042,624	92.51	27,216,105	96.92	- 173,481	- 0.64
<b>淨 資 產</b>	27,042,624	92.51	27,216,105	96.92	- 173,481	- 0.64
淨 資 產	27,042,624	92.51	27,216,105	96.92	- 173,481	- 0.64
<b>合 計</b>	29,232,624	100.00	28,081,785	100.00	1,150,839	4.10

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

## 2. 高雄市永續綠建築經營基金

市政府為推動綠建築環境，辦理永續綠建築等相關計畫之發展規劃、推廣及獎補助，依據高雄市綠建築自治條例規定，設立高雄市永續綠建築經營基金。該基金 112 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

該基金主要業務係改善及推動永續綠建築設備與設施。112 年度預計支出 1 億 7,523 萬餘元，實際支出 9,330 萬餘元，較預計減少 8,192 萬餘元，約 46.75%，主要係「112 年度建築管理數位轉型及創新應用服務系統建置」委託資訊服務案尚未決標，實際支出較預算數減少所致。

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 9,189 萬餘元，與預算短絀 4,299 萬餘元，相距 1 億 3,489 萬餘元，主要係「112 年度建築管理數位轉型及創新應用服務系統建置」委託資訊服務案尚未決標，實際支出較預算數減少所致。

### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經市政府核定賸餘 91,894,583 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 30 億 497 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 9,508 萬餘元，期末現金及約當現金為 36 億 5 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：

## 高雄市永續綠建築經營基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 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	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>132,311,000</b>	<b>185,257,518</b>	<b>—</b>	<b>185,257,518</b>	<b>52,946,518</b>	<b>40.02</b>
徵收及依法分配收入	129,298,000	182,687,568	—	182,687,568	53,389,568	41.29
財 產 收 入	13,000	256,666	—	256,666	243,666	1,874.35
政 府 撥 入 收 入	3,000,000	1,320,000	—	1,320,000	- 1,680,000	- 56.00
其 他 收 入	—	993,284	—	993,284	993,284	--
<b>基 金 用 途</b>	<b>175,308,000</b>	<b>93,362,935</b>	<b>—</b>	<b>93,362,935</b>	<b>- 81,945,065</b>	<b>- 46.74</b>
改善及推動永續綠建築設備與設施	175,232,000	93,309,115	—	93,309,115	- 81,922,885	- 46.75
一般行政管理計畫	76,000	53,820	—	53,820	- 22,180	- 29.18
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>- 42,997,000</b>	<b>91,894,583</b>	<b>—</b>	<b>91,894,583</b>	<b>134,891,583</b>	<b>--</b>
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	<b>253,787,000</b>	<b>303,597,539</b>	<b>—</b>	<b>303,597,539</b>	<b>49,810,539</b>	<b>19.63</b>
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	<b>210,790,000</b>	<b>395,492,122</b>	<b>—</b>	<b>395,492,122</b>	<b>184,702,122</b>	<b>87.62</b>

## 高雄市永續綠建築經營基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 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)				102,222,259
調整非現金項目				- 184,389,584
業務活動之淨現金流入(流出)				- 82,167,325
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				- 11,121,383
投資活動之淨現金流入(流出)				- 11,121,383
籌資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債				688,372,205
籌資活動之淨現金流入(流出)				688,372,205
現金及約當現金之淨增(淨減)				595,083,497
期初現金及約當現金				3,004,973,653
期末現金及約當現金				3,600,057,150

- 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。

## 高雄市永續綠建築經營基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科	目	112年12月31日		111年12月31日		比較增減	
		金額	%	金額	%	金額	%
資	產	3,664,791,405	100.00	3,060,143,916	100.00	604,647,489	19.76
流動	資產	3,600,347,678	98.24	3,006,027,865	98.23	594,319,813	19.77
	現金	3,600,057,150	98.23	3,004,973,653	98.20	595,083,497	19.80
	預付款項	290,528	0.01	1,054,212	0.03	- 763,684	- 72.44
固定	資產	56,911,410	1.55	50,782,494	1.66	6,128,916	12.07
	房屋建築及設備	28,963,134	0.79	20,550,845	0.67	8,412,289	40.93
	機械及設備	6,054,438	0.17	8,544,046	0.28	- 2,489,608	- 29.14
	交通及運輸設備	219,548	0.01	322,460	0.01	- 102,912	- 31.91
	雜項設備	396,897	0.01	323,212	0.01	73,685	22.80
	購建中固定資產	21,277,393	0.58	21,041,931	0.69	235,462	1.12
	無形資產	7,532,317	0.21	3,333,557	0.11	4,198,760	125.95
	無形資產	7,532,317	0.21	3,333,557	0.11	4,198,760	125.95
合	計	3,664,791,405	100.00	3,060,143,916	100.00	604,647,489	19.76
負	債	3,204,855,556	87.45	2,702,430,326	88.31	502,425,230	18.59
流動	負債	40,153,891	1.10	43,488,314	1.42	- 3,334,423	- 7.67
	應付款項	40,153,891	1.10	43,488,314	1.42	- 3,334,423	- 7.67
其他	負債	3,164,701,665	86.35	2,658,942,012	86.89	505,759,653	19.02
什	項	3,164,701,665	86.35	2,658,942,012	86.89	505,759,653	19.02
淨	資產	459,935,849	12.55	357,713,590	11.69	102,222,259	28.58
淨	資產	459,935,849	12.55	357,713,590	11.69	102,222,259	28.58
淨	資產	459,935,849	12.55	357,713,590	11.69	102,222,259	28.58
合	計	3,664,791,405	100.00	3,060,143,916	100.00	604,647,489	19.76

- 註：1. 信託代理與保證資產(負債)，112年底及111年底各有452,865元及917,865元。  
 2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

### 3. 高雄市道路挖掘管理基金

市政府為促進道路挖掘整合，減少重複刨鋪，依據市區道路條例等規定，設立高雄市道路挖掘管理基金。該基金 112 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道路挖掘品質管理及策略規劃。112 年度實際節省道路重複刨鋪開挖面積 12 萬餘平方公尺，較預計數 9 萬餘平方公尺，增加 3 萬餘平方公尺，約 33.90%，主要係整合道路挖掘案件，減少道路重複刨鋪所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 4,941 萬餘元，較預算賸餘 2,466 萬餘元，增加 2,475 萬餘元，約 100.36%，主要係道路挖掘修復費收入較預計增加所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經市政府核定賸餘 49,412,429 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 9,274 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4,999 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 4,274 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：

### 高雄市道路挖掘管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 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	%
<b>基 金 來 源</b>	54,045,000	77,203,320	—	77,203,320	23,158,320	42.85
徵收及依法分配收入	54,045,000	77,184,040	—	77,184,040	23,139,040	42.81
財 產 收 入	—	19,280	—	19,280	19,280	--
<b>基 金 用 途</b>	29,383,000	27,790,891	—	27,790,891	- 1,592,109	- 5.42
道路挖掘品質管理 及 策 略 規 劃	29,323,000	27,738,984	—	27,738,984	- 1,584,016	- 5.40
一般行政管理計畫	60,000	51,907	—	51,907	- 8,093	- 13.49
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	24,662,000	49,412,429	—	49,412,429	24,750,429	100.36
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	71,794,000	91,674,201	—	91,674,201	19,880,201	27.69
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	96,456,000	141,086,630	—	141,086,630	44,630,630	46.27

## 高雄市道路挖掘管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項	目	算	數
業務活動之現金流量			
本期購餘	(短絀)		55,444,162
調整非現金項目			1,159,792
業務活動之淨現金流入(流出)			56,603,954
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			-7,727,638
投資活動之淨現金流入(流出)			-7,727,638
籌資活動之現金流量			
增加短期債務及其他負債			1,122,369
籌資活動之淨現金流入(流出)			1,122,369
現金及約當現金之淨增(淨減)			49,998,685
期初現金及約當現金			92,744,840
期末現金及約當現金			142,743,525

- 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。

## 高雄市道路挖掘管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科	目	112年12月31日		111年12月31日		比較增減	
		金額	%	金額	%	金額	%
資	產	154,377,597	100.00	95,879,264	100.00	58,498,333	61.01
流動	資產	146,302,988	94.77	93,836,388	97.87	52,466,600	55.91
	現金	142,743,525	92.46	92,744,840	96.73	49,998,685	53.91
	應收款項	3,450,515	2.24	786,600	0.82	2,663,915	338.66
	預付款項	108,948	0.07	304,948	0.32	-196,000	-64.27
	固定資產	3,869,537	2.51	637,971	0.67	3,231,566	506.54
	機械及設備	3,634,337	2.35	637,971	0.67	2,996,366	469.67
	交通及運輸設備	235,200	0.15	—	—	235,200	--
	無形資產	4,205,072	2.72	1,404,905	1.47	2,800,167	199.31
	無形資產	4,205,072	2.72	1,404,905	1.47	2,800,167	199.31
合計	計	154,377,597	100.00	95,879,264	100.00	58,498,333	61.01
負債	負債	5,216,358	3.38	2,162,187	2.26	3,054,171	141.25
	流動負債	3,986,752	2.58	2,054,950	2.14	1,931,802	94.01
	應付款項	3,986,752	2.58	2,054,950	2.14	1,931,802	94.01
	其他負債	1,229,606	0.80	107,237	0.11	1,122,369	1,046.62
	什項負債	1,229,606	0.80	107,237	0.11	1,122,369	1,046.62
淨	資產	149,161,239	96.62	93,717,077	97.74	55,444,162	59.16
淨	資產	149,161,239	96.62	93,717,077	97.74	55,444,162	59.16
淨	資產	149,161,239	96.62	93,717,077	97.74	55,444,162	59.16
合計	計	154,377,597	100.00	95,879,264	100.00	58,498,333	61.01

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) 社會局主管

##### 高雄市公益彩券盈餘基金

市政府為有效管理運用依公益彩券盈餘運用考核與追回款項保管及運用辦法獲配之公益彩券盈餘分配款，辦理社會救助及社會福利等公益活動相關業務，依據高雄市公益彩券盈餘基金設置管理及運用自治條例規定，設置高雄市公益彩券盈餘基金。該基金 112 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社會救助及社會福利等公益活動相關業務。112 年度主要業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形如次：

A. 社會救助支出 預計支出 6,953 萬餘元，實際支出 7,073 萬餘元，較預計增加 120 萬餘元，約 1.73%，主要係新增辦理高雄市實物銀行鳳山店修繕計畫所致。

B. 社會福利支出 預計支出 13 億 4,645 萬元，實際支出 13 億 5,650 萬餘元，較預計增加 1,005 萬餘元，約 0.75%，主要係新增辦理提升公共托育機構專業人員久任計畫所致。

##### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 1 億 4,151 萬餘元，較預算短絀 3 億 4,604 萬餘元，減少 2 億 452 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

112 年度決算經市政府核定短絀 141,516,607 元，經核尚無不合，予以照數審定。

##### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 9 億 6,845 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 6,886 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 9,958 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：

# 高雄市公益彩券盈餘基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 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	%
<b>基 金 來 源</b>	1,072,502,000	1,287,795,850	—	1,287,795,850	215,293,850	20.07
徵收及依法分配收入	1,068,023,000	1,275,335,240	—	1,275,335,240	207,312,240	19.41
財 產 收 入	4,479,000	7,460,976	—	7,460,976	2,981,976	66.58
其 他 收 入	—	4,999,634	—	4,999,634	4,999,634	--
<b>基 金 用 途</b>	1,418,544,000	1,429,312,457	—	1,429,312,457	10,768,457	0.76
社 會 救 助 支 出	69,532,000	70,733,938	—	70,733,938	1,201,938	1.73
社 會 福 利 支 出	1,346,450,000	1,356,501,242	—	1,356,501,242	10,051,242	0.75
一 般 行 政 管 理 計 畫	2,562,000	2,077,277	—	2,077,277	- 484,723	- 18.92
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 346,042,000	- 141,516,607	—	- 141,516,607	204,525,393	- 59.10
期 初 基 金 餘 額	570,704,000	945,463,355	—	945,463,355	374,759,355	65.67
期 末 基 金 餘 額	224,662,000	803,946,748	—	803,946,748	579,284,748	257.85

# 高雄市公益彩券盈餘基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 142,860,057
調 整 非 現 金 項 目	74,190,806
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 68,669,251</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 298,544
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 298,544</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增加短期債務及其他負債	98,110
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>98,110</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>- 68,869,685</b>
期 初 現 金 及 約 當 現 金	968,459,278
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>899,589,593</b>

- 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。

## 高雄市公益彩券盈餘基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	904,587,128	100.00	974,570,970	100.00	- 69,983,842	- 7.18
流 動 資 產	900,191,342	99.51	969,130,278	99.44	- 68,938,936	- 7.11
現 金	899,589,593	99.45	968,459,278	99.37	- 68,869,685	- 7.11
應 收 款 項	476,857	0.05	476,857	0.05	—	—
預 付 款 項	124,892	0.01	194,143	0.02	- 69,251	- 35.67
固 定 資 產	3,604,874	0.40	4,948,324	0.51	- 1,343,450	- 27.15
機 械 及 設 備	948,441	0.10	1,542,013	0.16	- 593,572	- 38.49
交 通 及 運 輸 設 備	2,021,998	0.22	2,487,742	0.26	- 465,744	- 18.72
雜 項 設 備	634,435	0.07	918,569	0.09	- 284,134	- 30.93
其 他 資 產	790,912	0.09	492,368	0.05	298,544	60.63
什 項 資 產	790,912	0.09	492,368	0.05	298,544	60.63
合 計	904,587,128	100.00	974,570,970	100.00	- 69,983,842	- 7.18
負 債	97,035,506	10.73	24,159,291	2.48	72,876,215	301.65
流 動 負 債	96,286,216	10.64	23,508,111	2.41	72,778,105	309.59
應 付 款 項	96,286,216	10.64	23,508,111	2.41	72,778,105	309.59
其 他 負 債	749,290	0.08	651,180	0.07	98,110	15.07
什 項 負 債	749,290	0.08	651,180	0.07	98,110	15.07
淨 資 產	807,551,622	89.27	950,411,679	97.52	- 142,860,057	- 15.03
淨 資 產	807,551,622	89.27	950,411,679	97.52	- 142,860,057	- 15.03
淨 資 產	807,551,622	89.27	950,411,679	97.52	- 142,860,057	- 15.03
合 計	904,587,128	100.00	974,570,970	100.00	- 69,983,842	- 7.18

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

### 高雄市環境保護基金

市政府為防制(治)空氣污染、水污染及清除處理一般廢棄物並推動環境教育，以維護市民健康與生活環境，提高生活品質，本於污染者付費之精神，依據空氣污染防制法、水污染防治法、廢棄物清理法及環境教育法等規定，設立高雄市環境保護基金。該基金 112 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空氣污染防制、水污染防治、環境教育及廢棄物清理等。112 年度主要業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 數	%	原 因
				增	減			
空氣污染防制計畫	千 元	562,969	631,983	69,014	12.26	併決算辦理老舊機車汰舊換新加碼補助等計畫，支出較預計增加所致。		
水污染防治計畫	千 元	31,871	35,555	3,684	11.56	併決算辦理水污染源稽查與水污費徵收查核等計畫，支出較預計增加所致。		
環境教育計畫	千 元	72,691	99,172	26,481	36.43	併決算辦理資源循環總動員環境教育推動等計畫，支出較預計增加所致。		
廢棄物清理計畫	千 元	977,168	964,631	- 12,536	- 1.28	環保車輛採購案尚未完成，經費保留續予執行。		

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 588 萬餘元，與預算短絀 1 億 615 萬餘元，相距 2 億 1,203 萬餘元，主要係營建工程空污費超收，污染防制及防治收入較預計增加所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經市政府核定賸餘 105,881,376 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 46 億 1,715 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 2,692 萬餘元，期末現金及約當現金為 50 億 4,407 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：

## 高雄市環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 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 較 增 減	
					金 額	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>1,538,546,000</b>	<b>1,837,224,279</b>	—	<b>1,837,224,279</b>	<b>298,678,279</b>	<b>19.41</b>
徵收及依法分配收入	953,119,000	1,132,738,504	—	1,132,738,504	179,619,504	18.85
勞 務 收 入	480,628,000	558,066,060	—	558,066,060	77,438,060	16.11
財 產 收 入	10,108,000	22,517,899	—	22,517,899	12,409,899	122.77
政 府 撥 入 收 入	92,391,000	109,360,215	—	109,360,215	16,969,215	18.37
其 他 收 入	2,300,000	14,541,601	—	14,541,601	12,241,601	532.24
<b>基 金 用 途</b>	<b>1,644,699,000</b>	<b>1,731,342,903</b>	—	<b>1,731,342,903</b>	<b>86,643,903</b>	<b>5.27</b>
空氣污染防制計畫	562,969,000	631,983,636	—	631,983,636	69,014,636	12.26
水 污 染 防 治 計 畫	31,871,000	35,555,361	—	35,555,361	3,684,361	11.56
環 境 教 育 計 畫	72,691,000	99,172,717	—	99,172,717	26,481,717	36.43
廢棄物清理計畫	977,168,000	964,631,189	—	964,631,189	- 12,536,811	- 1.28
本期賸餘（短絀）	- 106,153,000	105,881,376	—	105,881,376	212,034,376	--
期 初 基 金 餘 額	4,361,481,000	4,521,382,780	—	4,521,382,780	159,901,780	3.67
期 末 基 金 餘 額	4,255,328,000	4,627,264,156	—	4,627,264,156	371,936,156	8.74

## 高雄市環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	138,559,769
調 整 非 現 金 項 目	508,667,395
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>647,227,164</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 203,685,072
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 203,685,072</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
減少短期債務及其他負債	- 16,617,021
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 16,617,021</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>426,925,071</b>
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,617,153,048
期 末 現 金 及 約 當 現 金	5,044,078,119

- 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。

## 高雄市環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,230,799,669	100.00	5,805,103,084	100.00	425,696,585	7.33
流 動 資 產	5,246,264,781	84.20	4,860,101,493	83.72	386,163,288	7.95
現 金	5,044,078,119	80.95	4,617,153,048	79.54	426,925,071	9.25
應 收 款 項	201,396,300	3.23	242,471,179	4.18	- 41,074,879	- 16.94
預 付 款 項	790,362	0.01	477,266	0.01	313,096	65.60
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	5,069,785	0.08	4,509,303	0.08	560,482	12.43
準 備 金	5,069,785	0.08	4,509,303	0.08	560,482	12.43
固 定 資 產	962,899,250	15.45	928,983,669	16.00	33,915,581	3.65
土 地	11,720,988	0.19	11,379,600	0.20	341,388	3.00
土 地 改 良 物	105,088	0.00	—	—	105,088	--
房 屋 建 築 及 設 備	6,163,613	0.10	6,323,134	0.11	- 159,521	- 2.52
機 械 及 設 備	61,592,198	0.99	65,376,153	1.13	- 3,783,955	- 5.79
交 通 及 運 輸 設 備	833,948,867	13.38	834,018,620	14.37	- 69,753	- 0.01
雜 項 設 備	4,095,580	0.07	3,716,555	0.06	379,025	10.20
購 建 中 固 定 資 產	45,272,916	0.73	8,169,607	0.14	37,103,309	454.16
無 形 資 產	271,431	0.00	1,508,619	0.03	- 1,237,188	- 82.01
無 形 資 產	271,431	0.00	1,508,619	0.03	- 1,237,188	- 82.01
其 他 資 產	16,294,422	0.26	10,000,000	0.17	6,294,422	62.94
什 項 資 產	16,294,422	0.26	10,000,000	0.17	6,294,422	62.94
合 計	6,230,799,669	100.00	5,805,103,084	100.00	425,696,585	7.33
負 債	640,364,832	10.28	353,228,016	6.08	287,136,816	81.29
流 動 負 債	614,517,250	9.86	311,323,895	5.36	303,193,355	97.39
應 付 款 項	614,517,250	9.86	311,323,895	5.36	303,193,355	97.39
其 他 負 債	25,847,582	0.41	41,904,121	0.72	- 16,056,539	- 38.32
什 項 負 債	25,847,582	0.41	41,904,121	0.72	- 16,056,539	- 38.32
淨 資 產	5,590,434,837	89.72	5,451,875,068	93.92	138,559,769	2.54
淨 資 產	5,590,434,837	89.72	5,451,875,068	93.92	138,559,769	2.54
淨 資 產	5,590,434,837	89.72	5,451,875,068	93.92	138,559,769	2.54
合 計	6,230,799,669	100.00	5,805,103,084	100.00	425,696,585	7.33

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 659,119,179 元及 645,036,320 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。

## (六) 農業局主管

### 高雄市農業發展基金

市政府為促進土地資源合理分配及穩定農產品產銷，增進農民福利，依據農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法規定，設立高雄市農業發展基金。該基金 112 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農務與農地管理、農業發展與產銷調節等。112 年度主要業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 農務與農地管理支出 預計支出 5,109 萬餘元，實際支出 3,158 萬餘元，較預計減少 1,951 萬餘元，約 38.18%，主要係辦理梓官區梓平段 791 地號墳墓遷葬費查估作業繁冗尚在執行中，致支出較預計減少。

B. 農業發展與產銷調節支出 預計支出 1 億 8,290 萬餘元，實際支出 1 億 8,248 萬餘元，較預計減少 41 萬餘元，約 0.23%，主要係人事費賸餘。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 199 萬餘元，較預算短絀 7,708 萬餘元，減少 7,508 萬餘元，約 97.41%，主要係核定農地變更使用之回饋金收入較預估數增加所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經市政府核定短絀 1,999,441 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4 億 4,874 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3,933 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 8,808 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：

## 高雄市農業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 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	%
<b>基金來源</b>	168,910,000	220,311,227	—	220,311,227	51,401,227	30.43
徵收及依法分配收入	40,000,000	81,422,396	—	81,422,396	41,422,396	103.56
財產收入	151,000	1,923,781	—	1,923,781	1,772,781	1,174.03
政府撥入收入	128,759,000	136,959,952	—	136,959,952	8,200,952	6.37
其他收入	—	5,098	—	5,098	5,098	--
<b>基金用途</b>	245,998,000	222,310,668	—	222,310,668	- 23,687,332	- 9.63
農務與農地管理支出	51,094,000	31,583,892	—	31,583,892	- 19,510,108	- 38.18
農業發展與產銷調節支出	182,904,000	182,486,302	—	182,486,302	- 417,698	- 0.23
一般建築及設備計畫	12,000,000	8,240,474	—	8,240,474	- 3,759,526	- 31.33
本期賸餘（短絀）	- 77,088,000	- 1,999,441	—	- 1,999,441	75,088,559	- 97.41
期初基金餘額	311,151,000	387,197,151	—	387,197,151	76,046,151	24.44
期末基金餘額	234,063,000	385,197,710	—	385,197,710	151,134,710	64.57

## 高雄市農業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	- 976,457
調整非現金項目	49,097,235
業務活動之淨現金流入（流出）	48,120,778
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 8,260,474
投資活動之淨現金流入（流出）	- 8,260,474
<b>籌資活動之現金流量</b>	
減少短期債務及其他負債	- 520,365
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 520,365
現金及約當現金之淨增（淨減）	39,339,939
期初現金及約當現金	448,742,904
期末現金及約當現金	488,082,843

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。

## 高雄市農業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	563,973,711	100.00	514,759,696	100.00	49,214,015	9.56
流 動 資 產	501,133,638	88.86	452,962,607	87.99	48,171,031	10.63
現 金	488,082,843	86.54	448,742,904	87.18	39,339,939	8.77
預 付 款 項	13,050,795	2.31	4,219,703	0.82	8,831,092	209.28
固 定 資 產	62,784,060	11.13	61,657,853	11.98	1,126,207	1.83
土 地 改 良 物	12,177,158	2.16	14,497,228	2.82	- 2,320,070	- 16.00
房 屋 建 築 及 設 備	22,511,625	3.99	22,083,884	4.29	427,741	1.94
機 械 及 設 備	17,492,154	3.10	12,138,250	2.36	5,353,904	44.11
交 通 及 運 輸 設 備	1,704,658	0.30	1,862,430	0.36	- 157,772	- 8.47
雜 項 設 備	8,898,465	1.58	11,076,061	2.15	- 2,177,596	- 19.66
無 形 資 產	36,013	0.01	139,236	0.03	- 103,223	- 74.14
無 形 資 產	36,013	0.01	139,236	0.03	- 103,223	- 74.14
其 他 資 產	20,000	0.00	—	—	20,000	--
什 項 資 產	20,000	0.00	—	—	20,000	--
合 計	563,973,711	100.00	514,759,696	100.00	49,214,015	9.56
負 債	115,955,928	20.56	65,765,456	12.78	50,190,472	76.32
流 動 負 債	112,983,847	20.03	62,273,010	12.10	50,710,837	81.43
應 付 款 項	112,983,847	20.03	62,273,010	12.10	50,710,837	81.43
其 他 負 債	2,972,081	0.53	3,492,446	0.68	- 520,365	- 14.90
什 項 負 債	2,972,081	0.53	3,492,446	0.68	- 520,365	- 14.90
淨 資 產	448,017,783	79.44	448,994,240	87.22	- 976,457	- 0.22
淨 資 產	448,017,783	79.44	448,994,240	87.22	- 976,457	- 0.22
淨 資 產	448,017,783	79.44	448,994,240	87.22	- 976,457	- 0.22
合 計	563,973,711	100.00	514,759,696	100.00	49,214,015	9.56

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。

## (七) 勞工局主管

### 1. 高雄市勞工權益基金

市政府為增進勞工福祉，保障勞工權益，依據高雄市勞工權益基金收支保管及運用自治條例規定，設立高雄市勞工權益基金。該基金 112 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工會幹部及勞工遭資方不當解僱或因其他勞資爭議事件致權益受損，經依勞資爭議處理法調解不成立向資方提起訴訟時，補助勞工訴訟期間之律師費、裁判費及生活補助費等相關費用。112 年度預計支出 709 萬餘元，實際支出 401 萬餘元，較預計減少 308 萬餘元，約 43.44%，主要係勞工申請涉訟補助案件較預計減少，補助支出減少所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 331 萬餘元，與預算短絀 53 萬餘元，相距 385 萬餘元，主要係勞工申請涉訟補助案件較預計減少，補助支出減少所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經市政府核定賸餘 3,319,642 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 5 億 6,864 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 1,863 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 8,727 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：

### 高雄市勞工權益基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 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	6,557,000	7,333,102	—	7,333,102	776,102	11.84
財 產 收 入	6,557,000	7,236,831	—	7,236,831	679,831	10.37
其 他 收 入	—	96,271	—	96,271	96,271	--
基 金 用 途	7,096,000	4,013,460	—	4,013,460	- 3,082,540	- 43.44
保 障 勞 工 權 益	7,096,000	4,013,460	—	4,013,460	- 3,082,540	- 43.44
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 539,000	3,319,642	—	3,319,642	3,858,642	--
期 初 基 金 餘 額	583,425,000	587,507,149	—	587,507,149	4,082,149	0.70
期 末 基 金 餘 額	582,886,000	590,826,791	—	590,826,791	7,940,791	1.36

## 高雄市勞工權益基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 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）	3,319,642
調整非現金項目	- 104,300
業務活動之淨現金流入（流出）	3,215,342
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	15,415,545
投資活動之淨現金流入（流出）	15,415,545
現金及約當現金之淨增（淨減）	18,630,887
期初現金及約當現金	568,647,347
期末現金及約當現金	587,278,234

- 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。

## 高雄市勞工權益基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	590,827,401	100.00	587,507,759	100.00	3,319,642	0.57
流 動 資 產	587,591,716	99.45	568,856,529	96.83	18,735,187	3.29
現 金	587,278,234	99.40	568,647,347	96.79	18,630,887	3.28
應 收 款 項	313,482	0.05	209,182	0.04	104,300	49.86
固 定 資 產	610	0.00	610	0.00	—	—
雜 項 設 備	610	0.00	610	0.00	—	—
其 他 資 產	3,235,075	0.55	18,650,620	3.17	- 15,415,545	- 82.65
什 項 資 產	3,235,075	0.55	18,650,620	3.17	- 15,415,545	- 82.65
合 計	590,827,401	100.00	587,507,759	100.00	3,319,642	0.57
淨 資 產	590,827,401	100.00	587,507,759	100.00	3,319,642	0.57
淨 資 產	590,827,401	100.00	587,507,759	100.00	3,319,642	0.57
合 計	590,827,401	100.00	587,507,759	100.00	3,319,642	0.57

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

## 2. 高雄市身心障礙者就業基金

市政府為辦理輔導、訓練及補助身心障礙者就業相關業務，以保障身心障礙者就業權益，依據身心障礙者權益保障法、高雄市身心障礙者就業基金收支保管及運用自治條例等規定，設立高雄市身心障礙者就業基金。該基金 112 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促進身心障礙者就業權益等相關業務。112 年度預計支用 1 億 4,735 萬元，實際支用 1 億 4,125 萬餘元，較預計減少 609 萬餘元，約 4.14%，主要係補助偏鄉身心障礙者就業服務計畫之補助支出較預計減少所致。

### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 656 萬餘元，與預算短絀 740 萬餘元，相距 1,396 萬餘元，主要係未足額進用身心障礙者之義務機關（構）繳納之差額補助費較預計增加所致。

### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經市政府核定賸餘 6,563,950 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 5 億 1,916 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 608 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 2,524 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：

## 高雄市身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 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	%
<b>基 金 來 源</b>	139,947,000	147,817,434	—	147,817,434	7,870,434	5.62
徵收及依法分配收入	32,320,000	40,286,400	—	40,286,400	7,966,400	24.65
財 產 收 入	6,358,000	7,191,117	—	7,191,117	833,117	13.10
政 府 撥 入 收 入	101,269,000	100,255,672	—	100,255,672	- 1,013,328	- 1.00
其 他 收 入	—	84,245	—	84,245	84,245	--
<b>基 金 用 途</b>	147,350,000	141,253,484	—	141,253,484	- 6,096,516	- 4.14
促進身心障礙者就業支出	147,350,000	141,253,484	—	141,253,484	- 6,096,516	- 4.14
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	- 7,403,000	6,563,950	—	6,563,950	13,966,950	--
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	514,165,000	527,494,950	—	527,494,950	13,329,950	2.59
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	506,762,000	534,058,900	—	534,058,900	27,296,900	5.39

# 高雄市身心障礙者就業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	6,471,235
調 整 非 現 金 項 目	697,116
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	7,168,351
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
減 少 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	98,000
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	98,000
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 1,184,361
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 1,184,361
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	6,081,990
期 初 現 金 及 約 當 現 金	519,165,683
期 末 現 金 及 約 當 現 金	525,247,673

- 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。

## 高雄市身心障礙者就業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	544,628,181	100.00	539,406,694	100.00	5,221,487	0.97
流 動 資 產	531,997,847	97.68	525,559,008	97.43	6,438,839	1.23
現 金	525,247,673	96.44	519,165,683	96.25	6,081,990	1.17
應 收 款 項	6,750,174	1.24	6,393,325	1.19	356,849	5.58
長期貸墊款及準備金	307,644	0.06	307,644	0.06	—	—
長 期 貸 款	307,644	0.06	307,644	0.06	—	—
固 定 資 產	9,642,145	1.77	9,734,860	1.80	- 92,715	- 0.95
土 地	3,487,051	0.64	3,389,062	0.63	97,989	2.89
房 屋 建 築 及 設 備	6,146,452	1.13	6,337,156	1.17	- 190,704	- 3.01
機 械 及 設 備	1,942	0.00	1,942	0.00	—	—
交 通 及 運 輸 設 備	6,700	0.00	6,700	0.00	—	—
無 形 資 產	5,000	0.00	5,000	0.00	—	—
無 形 資 產	5,000	0.00	5,000	0.00	—	—
其 他 資 產	2,675,545	0.49	3,800,182	0.70	- 1,124,637	- 29.59
什 項 資 產	2,675,545	0.49	3,800,182	0.70	- 1,124,637	- 29.59
合 計	544,628,181	100.00	539,406,694	100.00	5,221,487	0.97
負 債	922,136	0.17	2,171,884	0.40	- 1,249,748	- 57.54
流 動 負 債	511,686	0.09	577,073	0.11	- 65,387	- 11.33
應 付 款 項	511,686	0.09	577,073	0.11	- 65,387	- 11.33
其 他 負 債	410,450	0.08	1,594,811	0.30	- 1,184,361	- 74.26
什 項 負 債	410,450	0.08	1,594,811	0.30	- 1,184,361	- 74.26
淨 資 產	543,706,045	99.83	537,234,810	99.60	6,471,235	1.20
淨 資 產	543,706,045	99.83	537,234,810	99.60	6,471,235	1.20
淨 資 產	543,706,045	99.83	537,234,810	99.60	6,471,235	1.20
合 計	544,628,181	100.00	539,406,694	100.00	5,221,487	0.97

註：1. 信託代理與保證資產（負債），111年底為111,800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。

## (八) 文化局主管

### 高雄市公共藝術基金

市政府為整合全市公共藝術案之審查與規劃，統籌運用公共藝術設置經費，依據高雄市公共藝術基金收支管理及運用自治條例規定，設立公共藝術基金。該基金 112 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公共藝術之設置、裝置及維護與推廣、教育等，112 年度預計支用 2,409 萬餘元，實際支用 4,525 萬餘元，較預計增加 2,116 萬餘元，約 87.87%，主要係因應後疫情階段，為迎復甦之觀光人流，振興地方文化經濟，加強辦理已設置公共藝術作品巡檢及維修工作，並加強辦理公共藝術教育推廣活動等計畫所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 2,924 萬餘元，與預算賸餘 172 萬餘元，相距 3,096 萬餘元，主要係辦理公共藝術教育推廣活動等計畫支出較預計增加所致。

#### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經市政府核定短絀 29,245,845 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 7,624 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,441 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 4,183 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：

## 高雄市公共藝術基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 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 數	%
<b>基 金 來 源</b>	25,900,000	16,050,584	—	16,050,584	- 9,849,416	- 38.03
徵收及依法分配收入	25,000,000	13,720,032	—	13,720,032	- 11,279,968	- 45.12
財 產 收 入	—	727	—	727	727	--
政 府 撥 入 收 入	900,000	2,000,000	—	2,000,000	1,100,000	122.22
其 他 收 入	—	329,825	—	329,825	329,825	--
<b>基 金 用 途</b>	24,179,000	45,296,429	—	45,296,429	21,117,429	87.34
公 共 藝 術 推 動 計 畫	24,091,000	45,259,919	—	45,259,919	21,168,919	87.87
一 般 行 政 管 理 計 畫	88,000	36,510	—	36,510	- 51,490	- 58.51
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	1,721,000	- 29,245,845	—	- 29,245,845	- 30,966,845	--
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	177,630,000	179,229,695	—	179,229,695	1,599,695	0.90
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	179,351,000	149,983,850	—	149,983,850	- 29,367,150	- 16.37

## 高雄市公共藝術基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 29,675,857
調 整 非 現 金 項 目	- 481,638
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	- 30,157,495
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 4,281,725
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	- 4,281,725
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	28,200
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	28,200
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	- 34,411,020
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	176,244,373
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	141,833,353

- 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。

# 高雄市公共藝術基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	183,274,291	100.00	210,912,623	100.00	- 27,638,332	- 13.10
流 動 資 產	150,072,332	81.88	177,280,652	84.05	- 27,208,320	- 15.35
現 金	141,833,353	77.39	176,244,373	83.56	- 34,411,020	- 19.52
應 收 款 項	7,818,618	4.27	997,367	0.47	6,821,251	683.93
預 付 款 項	420,361	0.23	38,912	0.02	381,449	980.29
固 定 資 產	28,198,109	15.39	28,628,121	13.57	- 430,012	- 1.50
機 械 及 設 備	953	0.00	4,686	0.00	- 3,733	- 79.66
交 通 及 運 輸 設 備	9,648	0.01	9,648	0.00	—	—
雜 項 設 備	28,187,508	15.38	27,577,787	13.08	609,721	2.21
購 建 中 固 定 資 產	—	—	1,036,000	0.49	- 1,036,000	- 100.00
無 形 資 產	3,850	0.00	3,850	0.00	—	—
無 形 資 產	3,850	0.00	3,850	0.00	—	—
其 他 資 產	5,000,000	2.73	5,000,000	2.37	—	—
什 項 資 產	5,000,000	2.73	5,000,000	2.37	—	—
合 計	183,274,291	100.00	210,912,623	100.00	- 27,638,332	- 13.10
負 債	5,088,482	2.78	3,050,957	1.45	2,037,525	66.78
流 動 負 債	4,956,782	2.70	2,947,457	1.40	2,009,325	68.17
應 付 款 項	4,956,782	2.70	2,947,457	1.40	2,009,325	68.17
其 他 負 債	131,700	0.07	103,500	0.05	28,200	27.25
什 項 負 債	131,700	0.07	103,500	0.05	28,200	27.25
淨 資 產	178,185,809	97.22	207,861,666	98.55	- 29,675,857	- 14.28
淨 資 產	178,185,809	97.22	207,861,666	98.55	- 29,675,857	- 14.28
淨 資 產	178,185,809	97.22	207,861,666	98.55	- 29,675,857	- 14.28
合 計	183,274,291	100.00	210,912,623	100.00	- 27,638,332	- 13.10

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、資本計畫基金

### 捷運工程局主管

#### 高雄市捷運建設基金

市政府為推動高雄都會區大眾捷運系統建設，依據高雄市捷運建設基金收支管理及運用自治條例規定，設立高雄市捷運建設基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高雄都會區大眾捷運系統之紅橘線、岡山路竹延伸線、黃線、小港林園線建設與長期路網規劃、環狀輕軌捷運建設及台鐵捷運化高雄市區鐵路地下化計畫等。112 年度主要業務計畫 7 項，實施結果，實際數較原預計減少者 6 項，相同者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		
				增 減 數	%	原 因
高雄都會區大眾捷運系統紅橘線路網建設	千元	220,983	33,941	-187,041	-84.64	捷運紅線 R11 永久站與高雄火車站共構，配合高雄市區鐵路地下化計畫工期調整工序，尚未完工。
高雄環狀輕軌捷運建設	千元	2,837,652	1,603,209	-1,234,442	-43.50	環狀輕軌建設第二階段工程於 112 年底完工取得營運許可，尚待 113 年 1 月 1 日試營運。
高雄都會區大眾捷運系統長期路網規劃	千元	21,817	20,700	-1,117	-5.12	
台鐵捷運化高雄市區鐵路地下化計畫	千元	616,000	616,000	—	—	
高雄都會區大眾捷運系統岡山路竹延伸線建設	千元	4,671,888	2,602,296	-2,069,591	-44.30	捷運岡山路竹延伸線土建及軌道等工程經多次流標始完成發包，另機電系統工程配合土建工程介面施工，尚未完工。
高雄都會區大眾捷運系統都會黃線建設	千元	6,173,333	2,497,960	-3,675,372	-59.54	捷運黃線統包工程經多次流標始完成發包，其中 YC02 標土建及設施機電統包工程仍流標，尚未完成。
高雄都會區大眾捷運系統小港林園線建設	千元	1,001,697	137,534	-864,162	-86.27	捷運小港林園線土建、軌道及設施機電統包工程經流標後已完成發包，刻辦理細部設計中。

註：1. 本表預計數為可用預算數，包含 112 年度預算數、以前年度保留數、112 年度奉准先行辦理數。

2. 本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 1 千萬元以上者，說明差異原因。

#### (2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 9,972 萬餘元，與預算賸餘 2,015 萬餘元，相距 1 億 1,987 萬餘元，主要係捷運工程局依黃線捷運建設等計畫實際經費需要撥入補助款，基金來源較預計減少所致。

### (3) 餘絀之審定

112 年度決算經市政府核定短絀 134,240,066 元，本處依法審核修正減列基金用途之輕軌運輸系統建設支出 34,514,256 元，並同額減列短絀 34,514,256 元，審定本期短絀 99,725,810 元。

### (4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 13 億 1,983 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 8,071 萬餘元，期末現金及約當現金為 16 億 54 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：

## 高雄市捷運建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 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	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>26,750,166,000</b>	<b>23,553,297,520</b>	<b>—</b>	<b>23,553,297,520</b>	<b>- 3,196,868,480</b>	<b>- 11.95</b>
徵收及依法分配收入	—	68,507	—	68,507	68,507	--
債 務 收 入	15,917,348,000	15,903,047,991	—	15,903,047,991	- 14,300,009	- 0.09
財 產 收 入	151,000	148,468	—	148,468	- 2,532	- 1.68
政 府 撥 入 收 入	10,832,667,000	7,647,648,758	—	7,647,648,758	- 3,185,018,242	- 29.40
其 他 收 入	—	2,383,796	—	2,383,796	2,383,796	--
<b>基 金 用 途</b>	<b>26,730,015,000</b>	<b>23,687,537,586</b>	<b>- 34,514,256</b>	<b>23,653,023,330</b>	<b>- 3,076,991,670</b>	<b>- 11.51</b>
還 本 付 息 計 畫	16,116,315,000	16,141,379,806	—	16,141,379,806	25,064,806	0.16
紅 橘 線 路 網 建 設	—	33,941,725	—	33,941,725	33,941,725	--
輕 軌 運 輸 系 統 建 設	1,589,100,000	1,637,724,164	- 34,514,256	1,603,209,908	14,109,908	0.89
長 期 路 網 規 劃	9,000,000	20,700,000	—	20,700,000	11,700,000	130.00
台 鐵 捷 運 化 市 區 鐵 路 地 下 化 建 設	616,000,000	616,000,000	—	616,000,000	—	—
岡 山 路 竹 延 伸 線 建 設	2,362,400,000	2,602,296,840	—	2,602,296,840	239,896,840	10.15
捷 運 都 會 黃 線 建 設	5,837,200,000	2,497,960,282	—	2,497,960,282	- 3,339,239,718	- 57.21
小 港 林 園 線 建 設	200,000,000	137,534,769	—	137,534,769	- 62,465,231	- 31.23
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>20,151,000</b>	<b>- 134,240,066</b>	<b>34,514,256</b>	<b>- 99,725,810</b>	<b>- 119,876,810</b>	<b>--</b>
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	<b>2,616,198,000</b>	<b>2,418,555,465</b>	<b>—</b>	<b>2,418,555,465</b>	<b>- 197,642,535</b>	<b>- 7.55</b>
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	<b>2,636,349,000</b>	<b>2,284,315,399</b>	<b>34,514,256</b>	<b>2,318,829,655</b>	<b>- 317,519,345</b>	<b>- 12.04</b>

# 高雄市捷運建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	6,164,149,646
調 整 非 現 金 項 目	- 748,749,329
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	5,415,400,317
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增 加 長 期 投 資	- 208,315,400
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 4,922,412,149
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 5,130,727,549
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增 加 長 期 負 債	15,903,047,991
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 3,958,540
減 少 長 期 負 債	- 15,903,047,991
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 3,958,540
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	280,714,228
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,319,831,435
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,600,545,663

- 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。

## 高雄市捷運建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	183,320,201,515	100.00	172,002,425,250	100.00	11,317,776,265	6.58
流動資產	17,962,676,982	9.80	12,908,955,176	7.51	5,053,721,806	39.15
現金	1,600,545,663	0.87	1,319,831,435	0.77	280,714,228	21.27
應收款項	10,887,048,513	5.94	9,143,760,990	5.32	1,743,287,523	19.07
預付款項	5,475,082,806	2.99	2,445,362,751	1.42	3,029,720,055	123.90
長期貸墊款及準備金	575,348	0.00	396,345	0.00	179,003	45.16
準備金	575,348	0.00	396,345	0.00	179,003	45.16
長期投資	122,520,183,799	66.83	122,347,475,605	71.13	172,708,194	0.14
其他長期投資	122,520,183,799	66.83	122,347,475,605	71.13	172,708,194	0.14
固定資產	42,730,041,225	23.31	36,630,871,065	21.30	6,099,170,160	16.65
土地	18,677,494,310	10.19	17,132,750,450	9.96	1,544,743,860	9.02
土地改良物	591,963	0.00	687,687	0.00	- 95,724	- 13.92
房屋建築及設備	15,025,653,315	8.20	15,429,430,263	8.97	- 403,776,948	- 2.62
機械及設備	384,008,400	0.21	437,265,208	0.25	- 53,256,808	- 12.18
交通及運輸設備	1,520,098,912	0.83	1,622,820,982	0.94	- 102,722,070	- 6.33
雜項設備	11,243,094	0.01	17,389,293	0.01	- 6,146,199	- 35.34
購建中固定資產	7,110,951,231	3.88	1,990,527,182	1.16	5,120,424,049	257.24
無形資產	106,719,909	0.06	114,722,807	0.07	- 8,002,898	- 6.98
無形資產	106,719,909	0.06	114,722,807	0.07	- 8,002,898	- 6.98
其他資產	4,252	0.00	4,252	0.00	—	—
什項資產	4,252	0.00	4,252	0.00	—	—
合計	183,320,201,515	100.00	172,002,425,250	100.00	11,317,776,265	6.58
負債	31,547,474,918	17.21	26,393,848,299	15.35	5,153,626,619	19.53
流動負債	8,874,380,713	4.84	3,716,974,557	2.16	5,157,406,156	138.75
應付款項	3,290,647,015	1.80	1,604,133,267	0.93	1,686,513,748	105.14
預收款項	5,583,733,698	3.05	2,112,841,290	1.23	3,470,892,408	164.28
長期負債	15,903,047,991	8.68	15,903,047,991	9.25	—	—
長期借款	15,903,047,991	8.68	15,903,047,991	9.25	—	—
其他負債	6,770,046,214	3.69	6,773,825,751	3.94	- 3,779,537	- 0.06
什項負債	6,770,046,214	3.69	6,773,825,751	3.94	- 3,779,537	- 0.06
淨資產	151,772,726,597	82.79	145,608,576,951	84.65	6,164,149,646	4.23
淨資產	151,772,726,597	82.79	145,608,576,951	84.65	6,164,149,646	4.23
淨資產	151,772,726,597	82.79	145,608,576,951	84.65	6,164,149,646	4.23
合計	183,320,201,515	100.00	172,002,425,250	100.00	11,317,776,265	6.58

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 14,249,892,548 元及 8,893,601,363 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 112 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	191,291,000	166,468,224	—	166,468,224	- 24,822,776	- 12.98
勞 務 收 入	110,952,000	91,789,008	—	91,789,008	- 19,162,992	- 17.27
金 融 保 險 收 入	27,289,000	23,589,741	—	23,589,741	- 3,699,259	- 13.56
其 他 營 業 收 入	53,050,000	51,089,475	—	51,089,475	- 1,960,525	- 3.70
營 業 成 本	186,163,000	159,118,864	—	159,118,864	- 27,044,136	- 14.53
勞 務 成 本	183,705,000	157,919,523	—	157,919,523	- 25,785,477	- 14.04
金 融 保 險 成 本	300,000	12,845	—	12,845	- 287,155	- 95.72
其 他 營 業 成 本	2,158,000	1,186,496	—	1,186,496	- 971,504	- 45.02
營 業 毛 利 ( 毛 損 )	5,128,000	7,349,360	—	7,349,360	2,221,360	43.32
營 業 費 用	32,722,000	28,297,948	—	28,297,948	- 4,424,052	- 13.52
業 務 費 用	14,233,000	13,148,244	—	13,148,244	- 1,084,756	- 7.62
管 理 費 用	18,489,000	15,149,704	—	15,149,704	- 3,339,296	- 18.06
營 業 利 益 ( 損 失 )	- 27,594,000	- 20,948,588	—	- 20,948,588	6,645,412	- 24.08
營 業 外 收 入	2,652,000	4,671,115	—	4,671,115	2,019,115	76.14
財 務 收 入	—	288,145	—	288,145	288,145	--
其 他 營 業 外 收 入	2,652,000	4,382,970	—	4,382,970	1,730,970	65.27
營 業 外 費 用	11,235,000	16,433,561	—	16,433,561	5,198,561	46.27
財 務 費 用	10,714,000	16,038,309	—	16,038,309	5,324,309	49.69
其 他 營 業 外 費 用	521,000	395,252	—	395,252	- 125,748	- 24.14
營 業 外 利 益 ( 損 失 )	- 8,583,000	- 11,762,446	—	- 11,762,446	- 3,179,446	37.04
稅 前 淨 利 ( 淨 損 )	- 36,177,000	- 32,711,034	—	- 32,711,034	3,465,966	- 9.58
所 得 稅 費 用 ( 利 益 )	1,941,000	1,469,340	—	1,469,340	- 471,660	- 24.30
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 ( 淨 損 )	- 38,118,000	- 34,180,374	—	- 34,180,374	3,937,626	- 10.33
本 期 淨 利 ( 淨 損 )	- 38,118,000	- 34,180,374	—	- 34,180,374	3,937,626	- 10.33

## 二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 112 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	%
<b>盈 餘 之 部</b>	207,585,000	202,876,157	—	202,876,157	- 4,708,843	- 2.27
本 期 淨 利	7,763,000	5,877,362	—	5,877,362	- 1,885,638	- 24.29
累 積 盈 餘	199,822,000	196,998,795	—	196,998,795	- 2,823,205	- 1.41
<b>分 配 之 部</b>	207,585,000	202,876,157	—	202,876,157	- 4,708,843	- 2.27
留 存 事 業 機 關 者	207,585,000	202,876,157	—	202,876,157	- 4,708,843	- 2.27
未 分 配 盈 餘	207,585,000	202,876,157	—	202,876,157	- 4,708,843	- 2.27
<b>虧 損 之 部</b>	1,112,454,000	1,105,561,656	—	1,105,561,656	- 6,892,344	- 0.62
本 期 淨 損	45,881,000	40,057,736	—	40,057,736	- 5,823,264	- 12.69
累 積 虧 損	1,066,573,000	1,065,503,920	—	1,065,503,920	- 1,069,080	- 0.10
<b>填 補 之 部</b>	1,112,454,000	1,105,561,656	—	1,105,561,656	- 6,892,344	- 0.62
事 業 機 關 負 擔 者	1,112,454,000	1,105,561,656	—	1,105,561,656	- 6,892,344	- 0.62
待 填 補 之 虧 損	1,112,454,000	1,105,561,656	—	1,105,561,656	- 6,892,344	- 0.62

### 三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 112 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	合計	未分配盈餘	合計
合計	5,877,362	196,998,795	202,876,157	202,876,157	202,876,157
財政局主管	5,877,362	196,998,795	202,876,157	202,876,157	202,876,157
高雄市政府財政局 動產質借所	5,877,362	196,998,795	202,876,157	202,876,157	202,876,157
交通局主管	—	—	—	—	—
高雄市輪船股份 有限公司	—	—	—	—	—

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	合計	待填補之虧損	合計
合計	40,057,736	1,065,503,920	1,105,561,656	1,105,561,656	1,105,561,656
財政局主管	—	—	—	—	—
高雄市政府財政局 動產質借所	—	—	—	—	—
交通局主管	40,057,736	1,065,503,920	1,105,561,656	1,105,561,656	1,105,561,656
高雄市輪船股份 有限公司	40,057,736	1,065,503,920	1,105,561,656	1,105,561,656	1,105,561,656

### 四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）

中華民國 112 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	45,604,416	69,661,696	- 24,057,280	- 3,278,030	- 28,708,857	7,929,607
財政局主管	25,741,545	26,133,292	- 391,747	- 676,224	- 93,550	378,027
高雄市政府財政局 動產質借所	25,741,545	26,133,292	- 391,747	- 676,224	- 93,550	378,027
交通局主管	19,862,871	43,528,404	- 23,665,533	- 2,601,806	- 28,615,307	7,551,580
高雄市輪船股份 有限公司	19,862,871	43,528,404	- 23,665,533	- 2,601,806	- 28,615,307	7,551,580

## 五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	- 36,177,000	- 32,711,034	3,465,966	- 9.58
稅前淨利（淨損）	- 36,177,000	- 32,711,034	3,465,966	- 9.58
利息股利之調整	- 16,275,000	- 7,826,732	8,448,268	- 51.91
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 52,452,000	- 40,537,766	11,914,234	- 22.71
調整項目	25,959,000	15,192,774	- 10,766,226	- 41.47
未計利息股利之現金流入（流出）	- 26,493,000	- 25,344,992	1,148,008	- 4.33
收取利息	27,083,000	23,769,338	- 3,313,662	- 12.24
支付利息	- 11,014,000	- 12,391	11,001,609	- 99.89
支付所得稅	- 2,128,000	- 1,689,985	438,015	- 20.58
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 12,552,000</b>	<b>- 3,278,030</b>	<b>9,273,970</b>	<b>- 73.88</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	286	286	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 830,000	- 718,819	111,181	- 13.40
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 29,270,000	- 27,990,324	1,279,676	- 4.37
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 30,100,000</b>	<b>- 28,708,857</b>	<b>1,391,143</b>	<b>- 4.62</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減）	14,840,000	419,027	- 14,420,973	- 97.18
其他負債淨增（淨減）	1,997,000	22,946,126	20,949,126	1,049.03
增加資本、公積及填補虧損	21,450,000	—	- 21,450,000	- 100.00
支付利息	—	- 15,435,546	- 15,435,546	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>38,287,000</b>	<b>7,929,607</b>	<b>- 30,357,393</b>	<b>- 79.29</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 4,365,000</b>	<b>- 24,057,280</b>	<b>- 19,692,280</b>	<b>451.14</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>44,737,000</b>	<b>69,661,696</b>	<b>24,924,696</b>	<b>55.71</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>40,372,000</b>	<b>45,604,416</b>	<b>5,232,416</b>	<b>12.96</b>

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

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

## 六、盈虧審定後資產

中華民國 112 年

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	553,970,522	100.00	570,274,579	100.00	- 16,304,057	- 2.86
流 動 資 產	60,797,038	10.97	93,263,671	16.35	- 32,466,633	- 34.81
現 金	45,604,416	8.23	69,661,696	12.22	- 24,057,280	- 34.53
應 收 款 項	8,101,755	1.46	5,466,539	0.96	2,635,216	48.21
預 付 款 項	7,090,867	1.28	18,135,436	3.18	- 11,044,569	- 60.90
押 匯 貼 現 及 放 款	228,340,728	41.22	220,787,028	38.72	7,553,700	3.42
短期擔保放款及透支	228,340,728	41.22	220,787,028	38.72	7,553,700	3.42
不 動 產、廠 房 及 設 備	259,964,564	46.93	250,523,556	43.93	9,441,008	3.77
土 地	21,934,479	3.96	21,934,479	3.85	—	—
土 地 改 良 物	18,873	0.00	26,301	0.00	- 7,428	- 28.24
房 屋 及 建 築	51,386,970	9.28	54,019,406	9.47	- 2,632,436	- 4.87
機 械 及 設 備	19,390,849	3.50	2,156,568	0.38	17,234,281	799.15
交 通 及 運 輸 設 備	152,217,532	27.48	167,362,809	29.35	- 15,145,277	- 9.05
什 項 設 備	373,849	0.07	404,946	0.07	- 31,097	- 7.68
購 建 中 固 定 資 產	14,642,012	2.64	4,619,047	0.81	10,022,965	216.99
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	4,487,252	0.81	5,290,584	0.93	- 803,332	- 15.18
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	4,487,252	0.81	5,290,584	0.93	- 803,332	- 15.18
其 他 資 產	380,940	0.07	409,740	0.07	- 28,800	- 7.03
什 項 資 產	380,940	0.07	409,740	0.07	- 28,800	- 7.03
合 計	553,970,522	100.00	570,274,579	100.00	- 16,304,057	- 2.86

註：信託代理與保證之或有資產與或有負債，112 年底及 111 年底各有 9,100,000 元及 1,685,530 元。

## 負債綜計表(科目別)

12月31日

單位：新臺幣元

科目	112年12月31日		111年12月31日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	914,501,813	165.08	896,625,496	157.23	17,876,317	1.99
流動負債	837,030,512	151.10	841,363,487	147.54	- 4,332,975	- 0.51
短期債務	803,596,730	145.06	803,177,703	140.84	419,027	0.05
應付款項	31,605,832	5.71	35,781,429	6.27	- 4,175,597	- 11.67
本期所得稅負債	496,116	0.09	716,761	0.13	- 220,645	- 30.78
預收款項	1,331,834	0.24	1,687,594	0.30	- 355,760	- 21.08
其他負債	77,471,301	13.98	55,262,009	9.69	22,209,292	40.19
遞延負債	4,620,463	0.83	5,648,119	0.99	- 1,027,656	- 18.19
遞延所得稅負債	5,268,131	0.95	5,268,131	0.92	—	—
什項負債	67,582,707	12.20	44,345,759	7.78	23,236,948	52.40
權益	- 360,531,291	- 65.08	- 326,350,917	- 57.23	- 34,180,374	10.47
資本	525,015,025	94.77	525,015,025	92.06	—	—
資本	525,015,025	94.77	525,015,025	92.06	—	—
資本公積	249,870	0.05	249,870	0.04	—	—
資本公積	249,870	0.05	249,870	0.04	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	- 902,460,902	- 162.91	- 868,280,528	- 152.26	- 34,180,374	3.94
已指撥保留盈餘	224,597	0.04	224,597	0.04	—	—
未指撥保留盈餘	202,876,157	36.62	196,998,795	34.54	5,877,362	2.98
累積虧損	- 1,105,561,656	- 199.57	- 1,065,503,920	- 186.84	- 40,057,736	3.76
權益其他項目	16,664,716	3.01	16,664,716	2.92	—	—
累積其他綜合損益	16,664,716	3.01	16,664,716	2.92	—	—
合計	553,970,522	100.00	570,274,579	100.00	- 16,304,057	- 2.86

## 七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	總 計	財 政 局 主 管	交 通 局 主 管
		高 雄 市 政 府 財 政 局 動 產 質 借 所 有	高 雄 市 輪 船 股 份 有 限 公 司
<b>資 產</b>	<b>553,970,522</b>	<b>294,402,825</b>	<b>259,567,697</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>60,797,038</b>	<b>29,132,123</b>	<b>31,664,915</b>
現 金	45,604,416	25,741,545	19,862,871
應 收 款 項	8,101,755	3,243,681	4,858,074
預 付 款 項	7,090,867	146,897	6,943,970
<b>押 匯 貼 現 及 放 款</b>	<b>228,340,728</b>	<b>228,340,728</b>	—
短期擔保放款及透支	228,340,728	228,340,728	—
<b>不 動 產 、 廠 房 及 設 備</b>	<b>259,964,564</b>	<b>35,440,374</b>	<b>224,524,190</b>
土 地	21,934,479	21,934,479	—
土 地 改 良 物	18,873	18,873	—
房 屋 及 建 築	51,386,970	13,024,688	38,362,282
機 械 及 設 備	19,390,849	153,530	19,237,319
交 通 及 運 輸 設 備	152,217,532	149,510	152,068,022
什 項 設 備	373,849	159,294	214,555
購 建 中 固 定 資 產	14,642,012	—	14,642,012
<b>無 形 資 產 及 礦 產 資 源</b>	<b>4,487,252</b>	<b>1,489,200</b>	<b>2,998,052</b>
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	4,487,252	1,489,200	2,998,052
<b>其 他 資 產</b>	<b>380,940</b>	<b>400</b>	<b>380,540</b>
什 項 資 產	380,940	400	380,540
<b>合 計</b>	<b>553,970,522</b>	<b>294,402,825</b>	<b>259,567,697</b>

## 七、盈虧審定後資產負債綜計表(基金別)(續)

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	總 計	財 政 局 主 管	交 通 局 主 管
		高 雄 市 政 府 財 政 局 動 產 質 借 所 有 限 公 司	高 雄 市 輪 船 股 份 有 限 公 司
<b>負 債</b>	914,501,813	12,732,460	901,769,353
<b>流 動 負 債</b>	837,030,512	2,167,638	834,862,874
短期債務	803,596,730	1,474,730	802,122,000
應 付 款 項	31,605,832	196,792	31,409,040
本期所得稅負債	496,116	496,116	—
預 收 款 項	1,331,834	—	1,331,834
<b>其 他 負 債</b>	77,471,301	10,564,822	66,906,479
遞 延 負 債	4,620,463	—	4,620,463
遞延所得稅負債	5,268,131	5,268,131	—
什 項 負 債	67,582,707	5,296,691	62,286,016
<b>權 益</b>	- 360,531,291	281,670,365	- 642,201,656
<b>資 本</b>	525,015,025	61,655,025	463,360,000
資 本	525,015,025	61,655,025	463,360,000
<b>資 本 公 積</b>	249,870	249,870	—
資 本 公 積	249,870	249,870	—
<b>保留盈餘(或累積虧損)</b>	- 902,460,902	203,100,754	- 1,105,561,656
已指撥保留盈餘	224,597	224,597	—
未指撥保留盈餘	202,876,157	202,876,157	—
累 積 虧 損	- 1,105,561,656	—	- 1,105,561,656
<b>權 益 其 他 項 目</b>	16,664,716	16,664,716	—
累積其他綜合損益	16,664,716	16,664,716	—
<b>合 計</b>	553,970,522	294,402,825	259,567,697

## 八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 112 年度

基金名稱及 主要營運項目	單位	營 運 計 畫			
		預 計 數	決 算 數	比 較 增 減	%
財 政 局 主 管					
高雄市政府財政局動產質借所					
流當品變賣收入	元	4,018,000	2,455,029	- 1,562,971	- 38.90
利 息 收 入	元	27,289,000	23,589,741	- 3,699,259	- 13.56
交 通 局 主 管					
高雄市輪船股份有限公司					
客 運 收 入	人 次	4,380,687	3,325,614	- 1,055,073	- 24.08

## 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 112 年度

單位：新臺幣元

基金名稱及計畫名稱	可用預算數				決算數	比較增減		保留數	保留數占可用預算數%
	以前年度保留數	本年度預算	本年度奉准先行辦理數	合計		金額	%		
合計	46,600,000	29,270,000	852,500	76,722,500	28,802,229	- 47,920,271	- 62.46	38,978,389	50.80
財政局主管	—	100,000	—	100,000	93,550	- 6,450	- 6.45	—	—
高雄市政府財政局 動產質借所	—	100,000	—	100,000	93,550	- 6,450	- 6.45	—	—
一般建築及設備計畫	—	100,000	—	100,000	93,550	- 6,450	- 6.45	—	—
交通局主管	46,600,000	29,170,000	852,500	76,622,500	28,708,679	- 47,913,821	- 62.53	38,978,389	50.87
高雄市輪船股份有限公司	46,600,000	29,170,000	852,500	76,622,500	28,708,679	- 47,913,821	- 62.53	38,978,389	50.87
專案計畫	32,050,000	21,450,000	—	53,500,000	13,830,107	- 39,669,893	- 74.15	38,978,389	72.86
一般建築及設備計畫	14,550,000	7,720,000	852,500	23,122,500	14,878,572	- 8,243,928	- 35.65	—	—

## 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 112 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	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>11,761,967,000</b>	<b>15,372,779,720</b>	<b>6,820,030</b>	<b>15,379,599,750</b>	<b>3,617,632,750</b>	<b>30.76</b>
勞 務 收 入	1,445,397,000	1,461,220,650	6,820,030	1,468,040,680	22,643,680	1.57
銷 貨 收 入	3,765,062,000	5,792,353,989	—	5,792,353,989	2,027,291,989	53.84
租金及權利金收入	526,978,000	592,561,700	—	592,561,700	65,583,700	12.45
醫 療 收 入	4,491,446,000	4,818,785,541	—	4,818,785,541	327,339,541	7.29
徵 收 收 入	343,000,000	1,348,092,961	—	1,348,092,961	1,005,092,961	293.03
其他業務收入	1,190,084,000	1,359,764,879	—	1,359,764,879	169,680,879	14.26
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>13,198,935,000</b>	<b>15,282,091,597</b>	<b>—</b>	<b>15,282,091,597</b>	<b>2,083,156,597</b>	<b>15.78</b>
勞 務 成 本	2,058,587,000	2,086,880,708	—	2,086,880,708	28,293,708	1.37
銷 貨 成 本	1,027,645,000	1,346,972,536	—	1,346,972,536	319,327,536	31.07
出租資產成本	106,799,000	93,633,092	—	93,633,092	- 13,165,908	- 12.33
醫 療 成 本	3,991,052,000	4,384,684,919	—	4,384,684,919	393,632,919	9.86
其他業務成本	112,332,000	156,692,219	—	156,692,219	44,360,219	39.49
業 務 費 用	614,813,000	623,302,635	—	623,302,635	8,489,635	1.38
管理及總務費用	579,412,000	630,854,647	—	630,854,647	51,442,647	8.88
研究發展及訓練費用	123,740,000	80,374,376	—	80,374,376	- 43,365,624	- 35.05
其他業務費用	4,584,555,000	5,878,696,465	—	5,878,696,465	1,294,141,465	28.23
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 1,436,968,000</b>	<b>90,688,123</b>	<b>6,820,030</b>	<b>97,508,153</b>	<b>1,534,476,153</b>	<b>--</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>163,292,000</b>	<b>443,947,302</b>	<b>—</b>	<b>443,947,302</b>	<b>280,655,302</b>	<b>171.87</b>
財 務 收 入	102,186,000	119,359,816	—	119,359,816	17,173,816	16.81
其他業務外收入	61,106,000	324,587,486	—	324,587,486	263,481,486	431.19
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>589,982,000</b>	<b>698,767,332</b>	<b>—</b>	<b>698,767,332</b>	<b>108,785,332</b>	<b>18.44</b>
財 務 費 用	485,696,000	437,023,961	—	437,023,961	- 48,672,039	- 10.02
其他業務外費用	104,286,000	261,743,371	—	261,743,371	157,457,371	150.99
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 426,690,000</b>	<b>- 254,820,030</b>	<b>—</b>	<b>- 254,820,030</b>	<b>171,869,970</b>	<b>- 40.28</b>
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 1,863,658,000</b>	<b>- 164,131,907</b>	<b>6,820,030</b>	<b>- 157,311,877</b>	<b>1,706,346,123</b>	<b>- 91.56</b>

## (二) 餘絀撥補審定數額綜計表 (項目別)

中華民國 112 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	%
<b>賸 餘 之 部</b>	<b>10,570,115,000</b>	<b>13,637,099,934</b>	<b>6,820,030</b>	<b>13,643,919,964</b>	<b>3,073,804,964</b>	<b>29.08</b>
本 期 賸 餘	3,251,347,000	5,368,274,092	6,820,030	5,375,094,122	2,123,747,122	65.32
前 期 未 分 配 賸 餘	7,318,768,000	8,268,825,842	—	8,268,825,842	950,057,842	12.98
<b>分 配 之 部</b>	<b>5,507,364,000</b>	<b>1,064,973,471</b>	<b>—</b>	<b>1,064,973,471</b>	<b>-4,442,390,529</b>	<b>-80.66</b>
填 補 累 積 短 絀	171,504,000	79,014,130	—	79,014,130	-92,489,870	-53.93
提 存 公 積	24,330,000	24,330,000	—	24,330,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	4,818,430,000	50,000,000	—	50,000,000	-4,768,430,000	-98.96
其 他 依 法 分 配 數	493,100,000	911,629,341	—	911,629,341	418,529,341	84.88
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>5,062,751,000</b>	<b>12,572,126,463</b>	<b>6,820,030</b>	<b>12,578,946,493</b>	<b>7,516,195,493</b>	<b>148.46</b>
<b>短 絀 之 部</b>	<b>28,805,201,000</b>	<b>29,565,778,270</b>	<b>—</b>	<b>29,565,778,270</b>	<b>760,577,270</b>	<b>2.64</b>
本 期 短 絀	5,115,005,000	5,532,405,999	—	5,532,405,999	417,400,999	8.16
前 期 待 填 補 之 短 絀	23,690,196,000	24,033,372,271	—	24,033,372,271	343,176,271	1.45
<b>填 補 之 部</b>	<b>171,504,000</b>	<b>79,014,130</b>	<b>—</b>	<b>79,014,130</b>	<b>-92,489,870</b>	<b>-53.93</b>
撥 用 賸 餘	171,504,000	79,014,130	—	79,014,130	-92,489,870	-53.93
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	<b>28,633,697,000</b>	<b>29,486,764,140</b>	<b>—</b>	<b>29,486,764,140</b>	<b>853,067,140</b>	<b>2.98</b>

### (三) 餘絀撥補審定

中華民國

#### 賸餘分配

基金名稱	本期賸餘	前期末分配賸餘	公積轉列數	合計
合計	5,375,094,122	8,268,825,842	—	13,643,919,964
民政局主管	110,522,007	—	—	110,522,007
高雄市殯葬事業管理基金	110,522,007	—	—	110,522,007
財政局主管	91,876,441	150,448,910	—	242,325,351
高雄市市有財產開發基金	91,876,441	150,448,910	—	242,325,351
經濟發展局主管	—	1,483,453,321	—	1,483,453,321
高雄市產業園區開發管理基金	—	1,483,453,321	—	1,483,453,321
衛生局主管	192,371,481	905,929,573	—	1,098,301,054
高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金	192,371,481	905,929,573	—	1,098,301,054
地政局主管	4,373,443,381	3,929,961,162	—	8,303,404,543
高雄市實施平均地權基金	4,373,443,381	3,929,961,162	—	8,303,404,543
捷運工程局主管	—	—	—	—
高雄市大眾捷運系統土地開發基金	—	—	—	—
文化局主管	—	60,783,819	—	60,783,819
高雄市文化創意產業園區發展基金	—	60,783,819	—	60,783,819
交通局主管	285,775,298	691,345,255	—	977,120,553
高雄市停車場作業基金	285,775,298	691,345,255	—	977,120,553
都市發展局主管	274,571,755	1,046,903,802	—	1,321,475,557
高雄市城鄉發展及都市更新基金	169,041,238	990,052,686	—	1,159,093,924
高雄市住宅基金	105,530,517	56,851,116	—	162,381,633
運動發展局主管	46,533,759	—	—	46,533,759
高雄市運動發展基金	46,533,759	—	—	46,533,759
青年局主管	—	—	—	—
高雄市青年創業發展基金	—	—	—	—

## 數額綜計表 (基金別)

112 年度

單位：新臺幣元

填補累積短絀	提存公積	賸餘撥充基金數	解繳公庫淨額	其他依法分配數	合計	未分配賸餘
79,014,130	24,330,000	—	50,000,000	911,629,341	1,064,973,471	12,578,946,493
—	—	—	—	—	—	110,522,007
—	—	—	—	—	—	110,522,007
—	—	—	—	—	—	242,325,351
—	—	—	—	—	—	242,325,351
34,798,735	—	—	—	—	34,798,735	1,448,654,586
34,798,735	—	—	—	—	34,798,735	1,448,654,586
—	24,330,000	—	—	—	24,330,000	1,073,971,054
—	24,330,000	—	—	—	24,330,000	1,073,971,054
—	—	—	—	911,629,341	911,629,341	7,391,775,202
—	—	—	—	911,629,341	911,629,341	7,391,775,202
—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
17,496,063	—	—	—	—	17,496,063	43,287,756
17,496,063	—	—	—	—	17,496,063	43,287,756
—	—	—	50,000,000	—	50,000,000	927,120,553
—	—	—	50,000,000	—	50,000,000	927,120,553
—	—	—	—	—	—	1,321,475,557
—	—	—	—	—	—	1,159,093,924
—	—	—	—	—	—	162,381,633
26,719,332	—	—	—	—	26,719,332	19,814,427
26,719,332	—	—	—	—	26,719,332	19,814,427
—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—

### (三) 餘絀撥補審定

中華民國

#### 短絀填補

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	合計
合計	5,532,405,999	24,033,372,271	29,565,778,270
民政局主管	—	—	—
高雄市殯葬事業管理基金	—	—	—
財政局主管	—	—	—
高雄市市有財產開發基金	—	—	—
經濟發展局主管	34,798,735	—	34,798,735
高雄市產業園區開發管理基金	34,798,735	—	34,798,735
衛生局主管	—	—	—
高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金	—	—	—
地政局主管	—	—	—
高雄市實施平均地權基金	—	—	—
捷運工程局主管	5,451,716,491	23,803,306,116	29,255,022,607
高雄市大眾捷運系統土地開發基金	5,451,716,491	23,803,306,116	29,255,022,607
文化局主管	17,496,063	—	17,496,063
高雄市文化創意產業園區發展基金	17,496,063	—	17,496,063
交通局主管	—	—	—
高雄市停車場作業基金	—	—	—
都市發展局主管	—	—	—
高雄市城鄉發展及都市更新基金	—	—	—
高雄市住宅基金	—	—	—
運動發展局主管	—	26,719,332	26,719,332
高雄市運動發展基金	—	26,719,332	26,719,332
青年局主管	28,394,710	203,346,823	231,741,533
高雄市青年創業發展基金	28,394,710	203,346,823	231,741,533

**數額綜計表 (基金別) (續)**

112 年度

單位：新臺幣元

撥 用 賸 餘	撥 用 公 積	折 減 基 金	公 庫 撥 款	合 計	待 填 補 之 短 絀
79,014,130	—	—	—	79,014,130	29,486,764,140
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
34,798,735	—	—	—	34,798,735	—
34,798,735	—	—	—	34,798,735	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	29,255,022,607
—	—	—	—	—	29,255,022,607
17,496,063	—	—	—	17,496,063	—
17,496,063	—	—	—	17,496,063	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
26,719,332	—	—	—	26,719,332	—
26,719,332	—	—	—	26,719,332	—
—	—	—	—	—	231,741,533
—	—	—	—	—	231,741,533

#### (四) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘 (短絀)	- 1,863,658,000	- 157,311,877	1,706,346,123	- 91.56
利息股利之調整	460,614,000	374,782,872	- 85,831,128	- 18.63
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 1,403,044,000	217,470,995	1,620,514,995	--
調整項目	5,166,656,000	679,065,121	- 4,487,590,879	- 86.86
未計利息股利之現金流入 (流出)	3,763,612,000	896,536,116	- 2,867,075,884	- 76.18
收取利息	30,114,000	64,247,296	34,133,296	113.35
支付利息	- 122,696,000	-	122,696,000	- 100.00
<b>業務活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>3,671,030,000</b>	<b>960,783,412</b>	<b>- 2,710,246,588</b>	<b>- 73.83</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	70,700,000	70,700,000	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	278,964,000	344,974,267	66,010,267	23.66
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	-	300	300	--
減少投資性不動產	96,208,000	1,939,500	- 94,268,500	- 97.98
減少無形資產及其他資產	209,192,000	56,165,709	- 153,026,291	- 73.15
收取股利	35,096,000	-	- 35,096,000	- 100.00
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 450,580,570	- 450,580,570	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 10,344,887,000	- 10,612,169,477	- 267,282,477	2.58
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 945,363,000	- 1,048,869,580	- 103,506,580	10.95
增加投資性不動產	- 405,631,000	- 549,662,532	- 144,031,532	35.51
增加無形資產及其他資產	- 222,063,000	- 57,769,137	164,293,863	- 73.99
<b>投資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 11,298,484,000</b>	<b>- 12,245,271,520</b>	<b>- 946,787,520</b>	<b>8.38</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	1,819,245,000	4,549,760,316	2,730,515,316	150.09
增加長期負債	66,880,820,000	66,633,319,597	- 247,500,403	- 0.37
增加基金、公積及填補短絀	74,475,000	83,102,551	8,627,551	11.58
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 472,506,000	- 1,089,457,900	- 616,951,900	130.57
減少長期負債	- 56,819,047,000	- 56,518,197,617	300,849,383	- 0.53
支付利息	- 363,000,000	- 347,721,144	15,278,856	- 4.21
賸餘分配款	- 4,818,430,000	- 150,000,000	4,668,430,000	- 96.89
<b>籌資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>6,301,557,000</b>	<b>13,160,805,803</b>	<b>6,859,248,803</b>	<b>108.85</b>
<b>現金及約當現金之淨增 (淨減)</b>	<b>- 1,325,897,000</b>	<b>1,876,317,695</b>	<b>3,202,214,695</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>9,644,353,000</b>	<b>11,759,885,481</b>	<b>2,115,532,481</b>	<b>21.94</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>8,318,456,000</b>	<b>13,636,203,176</b>	<b>5,317,747,176</b>	<b>63.93</b>

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 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	198,515,414,166	100.00	180,880,707,756	100.00	17,634,706,410	9.75
流動資產	63,242,238,025	31.86	54,184,245,110	29.96	9,057,992,915	16.72
投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	59,899,467,240	30.17	51,865,770,461	28.67	8,033,696,779	15.49
不動產、廠房及設備	49,677,498,329	25.02	48,091,410,028	26.59	1,586,088,301	3.30
投資性不動產	17,589,297,084	8.86	17,114,072,559	9.46	475,224,525	2.78
無形資產	57,444,772	0.03	54,530,788	0.03	2,913,984	5.34
其他資產	8,049,468,716	4.05	9,570,678,810	5.29	- 1,521,210,094	- 15.89
<b>資產總額</b>	198,515,414,166	100.00	180,880,707,756	100.00	17,634,706,410	9.75
<b>負債</b>	154,236,158,934	77.69	137,657,036,744	76.10	16,579,122,190	12.04
流動負債	20,830,439,333	10.49	19,345,442,643	10.70	1,484,996,690	7.68
長期負債	58,703,568,982	29.57	48,588,447,002	26.86	10,115,121,980	20.82
其他負債	74,702,150,619	37.63	69,723,147,099	38.55	4,979,003,520	7.14
<b>淨值</b>	44,279,255,232	22.31	43,223,671,012	23.90	1,055,584,220	2.44
基金	26,309,036,685	13.25	25,486,556,823	14.09	822,479,862	3.23
公積	11,696,002,850	5.89	11,506,432,978	6.36	189,569,872	1.65
累積餘絀	- 16,907,817,647	- 8.52	- 15,764,546,429	- 8.72	- 1,143,271,218	7.25
淨值其他項目	23,182,033,344	11.68	21,995,227,640	12.16	1,186,805,704	5.40
<b>負債及淨值總額</b>	198,515,414,166	100.00	180,880,707,756	100.00	17,634,706,410	9.75

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 827,010,744 元及 1,110,931,541 元。

## (六) 餘絀審定後

中華民國 112 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	198,515,414,166	63,242,238,025	59,899,467,240
民 政 局 主 管	160,678,007	132,946,264	—
高雄市殯葬事業管理基金	160,678,007	132,946,264	—
財 政 局 主 管	1,694,905,699	428,993,971	854,609,961
高雄市市有財產開發基金	1,694,905,699	428,993,971	854,609,961
經 濟 發 展 局 主 管	35,263,717,351	4,376,252,781	13,181,822,821
高雄市產業園區開發管理基金	35,263,717,351	4,376,252,781	13,181,822,821
衛 生 局 主 管	10,355,482,500	6,160,823,753	4,156,563
高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金	10,355,482,500	6,160,823,753	4,156,563
地 政 局 主 管	86,412,909,912	39,330,336,033	44,431,711,209
高雄市實施平均地權基金	86,412,909,912	39,330,336,033	44,431,711,209
捷 運 工 程 局 主 管	18,693,838,792	1,170,481,052	170,000,000
高雄市大眾捷運系統土地開發基金	18,693,838,792	1,170,481,052	170,000,000
文 化 局 主 管	639,279,920	177,560,161	—
高雄市文化創意產業園區發展基金	639,279,920	177,560,161	—
交 通 局 主 管	29,748,813,878	1,204,476,308	98,175,250
高雄市停車場作業基金	29,748,813,878	1,204,476,308	98,175,250
都 市 發 展 局 主 管	15,302,326,574	10,021,663,736	1,158,991,436
高雄市城鄉發展及都市更新基金	6,789,425,822	5,284,481,383	95,194,513
高雄市住宅基金	8,512,900,752	4,737,182,353	1,063,796,923
運 動 發 展 局 主 管	128,710,713	128,710,713	—
高雄市運動發展基金	128,710,713	128,710,713	—
青 年 局 主 管	114,750,820	109,993,253	—
高雄市青年創業發展基金	114,750,820	109,993,253	—

註：信託代理與保證資產(負債)為 827,010,744 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	投資性不動產	無形資產	其他資產
49,677,498,329	17,589,297,084	57,444,772	8,049,468,716
27,731,743	—	—	—
27,731,743	—	—	—
5,618	411,296,149	—	—
5,618	411,296,149	—	—
9,499,729,812	3,322,815,457	2,009,700	4,881,086,780
9,499,729,812	3,322,815,457	2,009,700	4,881,086,780
4,144,349,128	—	37,294,016	8,859,040
4,144,349,128	—	37,294,016	8,859,040
32,289,258	—	4,576,760	2,613,996,652
32,289,258	—	4,576,760	2,613,996,652
8,365,149,680	8,878,798,755	—	109,409,305
8,365,149,680	8,878,798,755	—	109,409,305
244,433,233	—	—	217,286,526
244,433,233	—	—	217,286,526
25,744,723,807	2,558,439,204	9,237,799	133,761,510
25,744,723,807	2,558,439,204	9,237,799	133,761,510
1,616,857,731	2,417,947,519	2,597,249	84,268,903
961,112,310	429,428,701	99,280	19,109,635
655,745,421	1,988,518,818	2,497,969	65,159,268
—	—	—	—
—	—	—	—
2,228,319	—	1,729,248	800,000
2,228,319	—	1,729,248	800,000

## (六) 餘絀審定後

中華民國 112 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	198,515,414,166	154,236,158,934	20,830,439,333	58,703,568,982
民 政 局 主 管	160,678,007	156,000	156,000	—
高雄市殯葬事業管理基金	160,678,007	156,000	156,000	—
財 政 局 主 管	1,694,905,699	969,988,525	4,339,999	420,000,000
高雄市市有財產開發基金	1,694,905,699	969,988,525	4,339,999	420,000,000
經 濟 發 展 局 主 管	35,263,717,351	26,058,871,255	1,958,166,986	5,866,189,358
高雄市產業園區開發管理基金	35,263,717,351	26,058,871,255	1,958,166,986	5,866,189,358
衛 生 局 主 管	10,355,482,500	4,792,903,348	2,604,971,767	—
高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金	10,355,482,500	4,792,903,348	2,604,971,767	—
地 政 局 主 管	86,412,909,912	74,601,707,728	3,837,455,314	23,273,283,000
高雄市實施平均地權基金	86,412,909,912	74,601,707,728	3,837,455,314	23,273,283,000
捷 運 工 程 局 主 管	18,693,838,792	38,625,650,002	11,140,652,338	27,479,430,874
高雄市大眾捷運系統土地開發基金	18,693,838,792	38,625,650,002	11,140,652,338	27,479,430,874
文 化 局 主 管	639,279,920	347,699,896	77,148,112	—
高雄市文化創意產業園區發展基金	639,279,920	347,699,896	77,148,112	—
交 通 局 主 管	29,748,813,878	1,659,760,147	421,649,950	—
高雄市停車場作業基金	29,748,813,878	1,659,760,147	421,649,950	—
都 市 發 展 局 主 管	15,302,326,574	7,124,033,394	732,609,317	1,664,665,750
高雄市城鄉發展及都市更新基金	6,789,425,822	4,857,699,534	150,566,528	—
高雄市住宅基金	8,512,900,752	2,266,333,860	582,042,789	1,664,665,750
運 動 發 展 局 主 管	128,710,713	8,896,286	8,105,977	—
高雄市運動發展基金	128,710,713	8,896,286	8,105,977	—
青 年 局 主 管	114,750,820	46,492,353	45,183,573	—
高雄市青年創業發展基金	114,750,820	46,492,353	45,183,573	—

## 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
74,702,150,619	44,279,255,232	26,309,036,685	11,696,002,850	- 16,907,817,647	23,182,033,344
—	160,522,007	50,000,000	—	110,522,007	—
—	160,522,007	50,000,000	—	110,522,007	—
545,648,526	724,917,174	482,030,073	561,750	242,325,351	—
545,648,526	724,917,174	482,030,073	561,750	242,325,351	—
18,234,514,911	9,204,846,096	144,069,945	1,273,516,500	1,448,654,586	6,338,605,065
18,234,514,911	9,204,846,096	144,069,945	1,273,516,500	1,448,654,586	6,338,605,065
2,187,931,581	5,562,579,152	3,439,487,996	975,012,265	1,073,971,054	74,107,837
2,187,931,581	5,562,579,152	3,439,487,996	975,012,265	1,073,971,054	74,107,837
47,490,969,414	11,811,202,184	4,418,899,103	527,879	7,391,775,202	—
47,490,969,414	11,811,202,184	4,418,899,103	527,879	7,391,775,202	—
5,566,790	- 19,931,811,210	9,318,724,550	4,486,847	- 29,255,022,607	—
5,566,790	- 19,931,811,210	9,318,724,550	4,486,847	- 29,255,022,607	—
270,551,784	291,580,024	247,628,438	663,830	43,287,756	—
270,551,784	291,580,024	247,628,438	663,830	43,287,756	—
1,238,110,197	28,089,053,731	1,717,374,345	9,286,150,846	927,120,553	16,158,407,987
1,238,110,197	28,089,053,731	1,717,374,345	9,286,150,846	927,120,553	16,158,407,987
4,726,758,327	8,178,293,180	6,090,822,235	155,082,933	1,321,475,557	610,912,455
4,707,133,006	1,931,726,288	759,445,533	—	1,159,093,924	13,186,831
19,625,321	6,246,566,892	5,331,376,702	155,082,933	162,381,633	597,725,624
790,309	119,814,427	100,000,000	—	19,814,427	—
790,309	119,814,427	100,000,000	—	19,814,427	—
1,308,780	68,258,467	300,000,000	—	- 231,741,533	—
1,308,780	68,258,467	300,000,000	—	- 231,741,533	—

## 二、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

### (一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 112 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	%
<b>債 務 基 金</b>						
基金來源	142,516,771,000	158,504,708,390	—	158,504,708,390	15,987,937,390	11.22
基金用途	142,516,859,000	158,595,906,947	—	158,595,906,947	16,079,047,947	11.28
本期賸餘(短絀)	- 88,000	- 91,198,557	—	- 91,198,557	- 91,110,557	103,534.72
期初基金餘額	770,273,000	770,310,967	—	770,310,967	37,967	0.00
期末基金餘額	770,185,000	679,112,410	—	679,112,410	- 91,072,590	- 11.82
<b>特 別 收 入 基 金</b>						
基金來源	59,278,342,000	63,875,479,534	—	63,875,479,534	4,597,137,534	7.76
基金用途	60,629,648,000	63,099,323,126	—	63,099,323,126	2,469,675,126	4.07
本期賸餘(短絀)	- 1,351,306,000	776,156,408	—	776,156,408	2,127,462,408	--
期初基金餘額	10,888,434,000	13,030,772,772	—	13,030,772,772	2,142,338,772	19.68
期末基金餘額	9,537,128,000	13,806,929,180	—	13,806,929,180	4,269,801,180	44.77
<b>資 本 計 畫 基 金</b>						
基金來源	26,750,166,000	23,553,297,520	—	23,553,297,520	- 3,196,868,480	- 11.95
基金用途	26,730,015,000	23,687,537,586	- 34,514,256	23,653,023,330	- 3,076,991,670	- 11.51
本期賸餘(短絀)	20,151,000	- 134,240,066	34,514,256	- 99,725,810	- 119,876,810	--
期初基金餘額	2,616,198,000	2,418,555,465	—	2,418,555,465	- 197,642,535	- 7.55
期末基金餘額	2,636,349,000	2,284,315,399	34,514,256	2,318,829,655	- 317,519,345	- 12.04

註：本表決算審定數，係包含 112 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 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	債 務 基 金	特 別 收 入 基 金	資 本 計 畫 基 金
	決 算 數	決 算 數	決 算 數
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>			
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 91,198,557	6,905,600,867	6,164,149,646
調 整 非 現 金 項 目	- 423,082,532	- 1,675,260,646	- 748,749,329
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 514,281,089</b>	<b>5,230,340,221</b>	<b>5,415,400,317</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>			
減 少 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	24,520,829	—
增 加 長 期 投 資	—	—	- 208,315,400
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	- 3,329,226,995	- 4,922,412,149
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>—</b>	<b>- 3,304,706,166</b>	<b>- 5,130,727,549</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>			
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	689,620,884	—
增 加 長 期 負 債	—	—	15,903,047,991
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 584,270,692	- 3,958,540
減 少 長 期 負 債	—	—	- 15,903,047,991
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>—</b>	<b>105,350,192</b>	<b>- 3,958,540</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>- 514,281,089</b>	<b>2,030,984,247</b>	<b>280,714,228</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,944,698,455</b>	<b>20,472,695,007</b>	<b>1,319,831,435</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,430,417,366</b>	<b>22,503,679,254</b>	<b>1,600,545,663</b>

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

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

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

(三) 餘絀審定後

中華民國 112 年

科 目	112 年 12 月 31 日					
	債 務 基 金		特 別 收 入 基 金		資 本 計 畫 基 金	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,430,417,366	100.00	351,474,134,313	100.00	183,320,201,515	100.00
流 動 資 產	1,430,417,366	100.00	26,975,118,845	7.67	17,962,676,982	9.80
長期貸墊款及準備金	—	—	48,048,533	0.01	575,348	0.00
長期投資	—	—	—	—	122,520,183,799	66.83
固定資產	—	—	324,233,797,725	92.25	42,730,041,225	23.31
無形資產	—	—	178,655,741	0.05	106,719,909	0.06
其他資產	—	—	38,513,469	0.01	4,252	0.00
資 產 總 額	1,430,417,366	100.00	351,474,134,313	100.00	183,320,201,515	100.00
負 債	751,304,956	52.52	13,254,751,667	3.77	31,547,474,918	17.21
流 動 負 債	751,304,956	52.52	6,245,927,196	1.78	8,874,380,713	4.84
長期負債	—	—	—	—	15,903,047,991	8.68
其他負債	—	—	7,008,824,471	1.99	6,770,046,214	3.69
淨 資 產	679,112,410	47.48	338,219,382,646	96.23	151,772,726,597	82.79
淨 資 產	679,112,410	47.48	338,219,382,646	96.23	151,772,726,597	82.79
負 債 及 淨 資 產 總 額	1,430,417,366	100.00	351,474,134,313	100.00	183,320,201,515	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 15,120,307,110 元（含特別收入基金 870,414,562 元）  
2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

# 平衡綜計表(科目別)

12月31日

單位：新臺幣元

111年12月31日						比較增減					
債務基金		特別收入基金		資本計畫基金		債務基金		特別收入基金		資本計畫基金	
金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
5,544,698,455	100.00	344,171,384,717	100.00	172,002,425,250	100.00	-4,114,281,089	-74.20	7,302,749,596	2.12	11,317,776,265	6.58
5,544,698,455	100.00	25,781,651,269	7.49	12,908,955,176	7.51	-4,114,281,089	-74.20	1,193,467,576	4.63	5,053,721,806	39.15
—	—	49,349,104	0.01	396,345	0.00	—	—	-1,300,571	-2.64	179,003	45.16
—	—	—	—	122,347,475,605	71.13	—	—	—	—	172,708,194	0.14
—	—	318,191,657,684	92.45	36,630,871,065	21.30	—	—	6,042,140,041	1.90	6,099,170,160	16.65
—	—	91,351,323	0.03	114,722,807	0.07	—	—	87,304,418	95.57	-8,002,898	-6.98
—	—	57,375,337	0.02	4,252	0.00	—	—	-18,861,868	-32.87	—	—
5,544,698,455	100.00	344,171,384,717	100.00	172,002,425,250	100.00	-4,114,281,089	-74.20	7,302,749,596	2.12	11,317,776,265	6.58
4,774,387,488	86.11	12,857,602,938	3.74	26,393,848,299	15.35	-4,023,082,532	-84.26	397,148,729	3.09	5,153,626,619	19.53
4,774,387,488	86.11	5,770,215,536	1.68	3,716,974,557	2.16	-4,023,082,532	-84.26	475,711,660	8.24	5,157,406,156	138.75
—	—	—	—	15,903,047,991	9.25	—	—	—	—	—	—
—	—	7,087,387,402	2.06	6,773,825,751	3.94	—	—	-78,562,931	-1.11	-3,779,537	-0.06
770,310,967	13.89	331,313,781,779	96.26	145,608,576,951	84.65	-91,198,557	-11.84	6,905,600,867	2.08	6,164,149,646	4.23
770,310,967	13.89	331,313,781,779	96.26	145,608,576,951	84.65	-91,198,557	-11.84	6,905,600,867	2.08	6,164,149,646	4.23
5,544,698,455	100.00	344,171,384,717	100.00	172,002,425,250	100.00	-4,114,281,089	-74.20	7,302,749,596	2.12	11,317,776,265	6.58

、資本計畫基金14,249,892,548元)及9,801,615,733元(含特別收入基金908,014,370元、資本計畫基金8,893,601,363元)。

#### (四) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	資產總額	流動資產	長期貸墊款及準備金
合計	536,224,753,194	46,368,213,193	48,623,881
一、債務基金	1,430,417,366	1,430,417,366	—
財政局主管	1,430,417,366	1,430,417,366	—
高雄市債務基金	1,430,417,366	1,430,417,366	—
二、特別收入基金	351,474,134,313	26,975,118,845	48,048,533
教育局主管	336,457,672,309	13,143,729,102	42,671,104
高雄市教育發展基金	336,457,672,309	13,143,729,102	42,671,104
經濟發展局主管	2,149,969,997	2,138,775,888	—
高雄市促進產業發展基金	2,149,969,997	2,138,775,888	—
工務局主管	3,848,401,626	3,775,362,199	—
高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金	29,232,624	28,711,533	—
高雄市永續綠建築經營基金	3,664,791,405	3,600,347,678	—
高雄市道路挖掘管理基金	154,377,597	146,302,988	—
社會局主管	904,587,128	900,191,342	—
高雄市公益彩券盈餘基金	904,587,128	900,191,342	—
環境保護局主管	6,230,799,669	5,246,264,781	5,069,785
高雄市環境保護基金	6,230,799,669	5,246,264,781	5,069,785
農業局主管	563,973,711	501,133,638	—
高雄市農業發展基金	563,973,711	501,133,638	—
勞工局主管	1,135,455,582	1,119,589,563	307,644
高雄市勞工權益基金	590,827,401	587,591,716	—
高雄市身心障礙者就業基金	544,628,181	531,997,847	307,644
文化局主管	183,274,291	150,072,332	—
高雄市公共藝術基金	183,274,291	150,072,332	—
三、資本計畫基金	183,320,201,515	17,962,676,982	575,348
捷運工程局主管	183,320,201,515	17,962,676,982	575,348
高雄市捷運建設基金	183,320,201,515	17,962,676,982	575,348

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 15,120,307,110 元（含特別收入基金 870,414,562 元、資本計畫  
2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

長期投資	固定資產	無形資產	其他資產
122,520,183,799	366,963,838,950	285,375,650	38,517,721
—	—	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—
—	324,233,797,725	178,655,741	38,513,469
—	323,096,241,079	166,602,058	8,428,966
—	323,096,241,079	166,602,058	8,428,966
—	9,125,560	—	2,068,549
—	9,125,560	—	2,068,549
—	61,302,038	11,737,389	—
—	521,091	—	—
—	56,911,410	7,532,317	—
—	3,869,537	4,205,072	—
—	3,604,874	—	790,912
—	3,604,874	—	790,912
—	962,899,250	271,431	16,294,422
—	962,899,250	271,431	16,294,422
—	62,784,060	36,013	20,000
—	62,784,060	36,013	20,000
—	9,642,755	5,000	5,910,620
—	610	—	3,235,075
—	9,642,145	5,000	2,675,545
—	28,198,109	3,850	5,000,000
—	28,198,109	3,850	5,000,000
122,520,183,799	42,730,041,225	106,719,909	4,252
122,520,183,799	42,730,041,225	106,719,909	4,252
122,520,183,799	42,730,041,225	106,719,909	4,252

基金 14, 249, 892, 548 元)。

#### (四) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	負債及淨資產總額	負債總額	流動負債
合計	536,224,753,194	45,553,531,541	15,871,612,865
一、債務基金	1,430,417,366	751,304,956	751,304,956
財政局主管	1,430,417,366	751,304,956	751,304,956
高雄市債務基金	1,430,417,366	751,304,956	751,304,956
二、特別收入基金	351,474,134,313	13,254,751,667	6,245,927,196
教育局主管	336,457,672,309	8,937,459,550	5,125,835,057
高雄市教育發展基金	336,457,672,309	8,937,459,550	5,125,835,057
經濟發展局主管	2,149,969,997	245,663,319	244,505,715
高雄市促進產業發展基金	2,149,969,997	245,663,319	244,505,715
工務局主管	3,848,401,626	3,212,261,914	46,330,643
高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金	29,232,624	2,190,000	2,190,000
高雄市永續綠建築經營基金	3,664,791,405	3,204,855,556	40,153,891
高雄市道路挖掘管理基金	154,377,597	5,216,358	3,986,752
社會局主管	904,587,128	97,035,506	96,286,216
高雄市公益彩券盈餘基金	904,587,128	97,035,506	96,286,216
環境保護局主管	6,230,799,669	640,364,832	614,517,250
高雄市環境保護基金	6,230,799,669	640,364,832	614,517,250
農業局主管	563,973,711	115,955,928	112,983,847
高雄市農業發展基金	563,973,711	115,955,928	112,983,847
勞工局主管	1,135,455,582	922,136	511,686
高雄市勞工權益基金	590,827,401	—	—
高雄市身心障礙者就業基金	544,628,181	922,136	511,686
文化局主管	183,274,291	5,088,482	4,956,782
高雄市公共藝術基金	183,274,291	5,088,482	4,956,782
三、資本計畫基金	183,320,201,515	31,547,474,918	8,874,380,713
捷運工程局主管	183,320,201,515	31,547,474,918	8,874,380,713
高雄市捷運建設基金	183,320,201,515	31,547,474,918	8,874,380,713

# 平衡綜計表 (基金別) (續)

12月31日

單位：新臺幣元

長	期	負	債	其	他	負	債	淨	資	產
		15,903,047,991				13,778,870,685			490,671,221,653	
		—				—			679,112,410	
		—				—			679,112,410	
		—				—			679,112,410	
		—				7,008,824,471			338,219,382,646	
		—				3,811,624,493			327,520,212,759	
		—				3,811,624,493			327,520,212,759	
		—				1,157,604			1,904,306,678	
		—				1,157,604			1,904,306,678	
		—				3,165,931,271			636,139,712	
		—				—			27,042,624	
		—				3,164,701,665			459,935,849	
		—				1,229,606			149,161,239	
		—				749,290			807,551,622	
		—				749,290			807,551,622	
		—				25,847,582			5,590,434,837	
		—				25,847,582			5,590,434,837	
		—				2,972,081			448,017,783	
		—				2,972,081			448,017,783	
		—				410,450			1,134,533,446	
		—				—			590,827,401	
		—				410,450			543,706,045	
		—				131,700			178,185,809	
		—				131,700			178,185,809	
		15,903,047,991				6,770,046,214			151,772,726,597	
		15,903,047,991				6,770,046,214			151,772,726,597	
		15,903,047,991				6,770,046,214			151,772,726,597	

### 三、修正事

中華民國

基金名稱	修正事項	修正收入（基金來源）	
		增列金額	減列金額
非營業部分	總計	6,820,030	—
作業基金	合計	6,820,030	—
高雄市殯葬事業管理基金	小計	6,820,030	—
	修正增列勞務收入。	6,820,030	—
資本計畫基金	合計	—	—
高雄市捷運建設基金	小計	—	—
	修正減列購建固定資產支出。	—	—

# 項明細表

112 年度

單位：新臺幣元

修正支出 (基金用途)		餘 絀 增 減 數	
增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 積 餘 ( 或 減 列 短 絀 )	減 列 積 餘 ( 或 增 列 短 絀 )
—	34,514,256	41,334,286	—
—	—	6,820,030	—
—	—	6,820,030	—
—	—	6,820,030	—
—	34,514,256	34,514,256	—
—	34,514,256	34,514,256	—
—	34,514,256	34,514,256	—

## 四、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至 111 年度 終了借款餘額	112 年度舉借金額	112 年度償還金額
長期債務轉列短期債務部分	400,000,000	400,000,000	400,000,000
長期債務部分	64,491,494,993	82,536,367,588	72,421,245,608
<b>作業基金</b>	48,588,447,002	66,633,319,597	56,518,197,617
<b>高雄市市有財產開發基金</b>	450,000,000	420,000,000	450,000,000
投資高雄銀行現金增資借款	450,000,000	420,000,000	450,000,000
<b>高雄市產業園區開發管理基金</b>	8,559,332,804	6,554,848,459	9,247,991,905
(一) 和發產業園區純租用範圍購地計畫	3,185,469,000	3,154,775,000	3,185,469,000
(二) 和發產業園區已申購可售產一用地 開發成本歸墊計畫	2,044,982,975	—	2,044,982,975
(三) 仁武產業園區開發計畫	3,328,880,829	3,400,073,459	4,017,539,930
<b>高雄市實施平均地權基金</b>	16,414,970,000	27,710,566,000	20,852,253,000
高雄市前鎮區第 205 兵工廠區段徵收開發案	16,414,970,000	27,710,566,000	20,852,253,000
<b>高雄市大眾捷運系統土地開發基金</b>	22,113,552,198	30,283,239,388	24,917,360,712
(一) 輕軌建設及相關費用	3,210,725,693	3,528,704,187	4,086,953,004
(二) 岡山路竹延伸線第一階段建設	389,374,064	890,330,388	784,501,745
(三) 岡山路竹延伸線第二階段建設	1,011,041,135	2,049,855,118	2,037,441,926
(四) 黃線捷運建設	—	2,889,932,091	420,899,408
(五) 捷運紅橘線自償性債務及軌道建設 計畫地方配合款	17,502,411,306	20,924,417,604	17,587,564,629
<b>高雄市住宅基金</b>	1,050,592,000	1,664,665,750	1,050,592,000
(一) 苓雅區機 11 公共出租住宅計畫	1,015,592,000	1,062,045,000	1,015,592,000
(二) 三民區新都段公營出租住宅計畫	35,000,000	40,930,000	35,000,000
(三) 岡山區大鵬九村社會住宅新建計畫	—	278,072,400	—
(四) 大寮社會住宅(第一期)新建計畫	—	108,073,350	—
(五) 前鎮亞灣智慧公宅新建計畫	—	175,545,000	—
<b>資本計畫基金</b>	15,903,047,991	15,903,047,991	15,903,047,991
<b>高雄市捷運建設基金</b>	15,903,047,991	15,903,047,991	15,903,047,991
紅橘線路網建設及台鐵捷運化市區鐵路 地下化	15,903,047,991	15,903,047,991	15,903,047,991

註：1. 長期債務轉列短期債務部分截至 111 年度終了借款餘額 400,000,000 元，係高雄市住宅基金數額。

2. 長期債務轉列短期債務部分截至 112 年度終了借款餘額 400,000,000 元，係高雄市住宅基金數額。

# 與償還明細表

112 年度

單位：新臺幣元

112 年 度 調 整 數		截至 112 年度終了借款餘額	債 務 性 質	
增	減		自 償 性 債 務	非 自 償 性 債 務
—	—	400,000,000		
—	—	74,606,616,973		
—	—	58,703,568,982		
—	—	420,000,000		
—	—	420,000,000	✓	
—	—	5,866,189,358		
—	—	3,154,775,000	✓	
—	—	—	✓	
—	—	2,711,414,358	✓	
—	—	23,273,283,000		
—	—	23,273,283,000	✓	
—	—	27,479,430,874		
—	—	2,652,476,876	✓	
—	—	495,202,707	✓	
—	—	1,023,454,327	✓	
—	—	2,469,032,683	✓	
—	—	20,839,264,281	✓	
—	—	1,664,665,750		
—	—	1,062,045,000	✓	
—	—	40,930,000	✓	
—	—	278,072,400	✓	
—	—	108,073,350	✓	
—	—	175,545,000	✓	
—	—	15,903,047,991		
—	—	15,903,047,991		
—	—	15,903,047,991		✓



獨立、廉正、專業、創新

