

中華民國 112 年度
臺中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、臺中市政府交通局主管

臺中捷運股份有限公司 甲— 1

二、臺中市政府農業局主管

豐原農產品股份有限公司 甲— 5

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 臺中市政府主管

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會 甲— 9

(二) 臺中市政府交通局主管

1. 臺中市公有停車場基金 甲—13

2. 臺中市軌道建設發展基金 甲—17

(三) 臺中市政府建設局主管

臺中市管線工程統一挖補作業基金 甲—21

(四) 臺中市政府都市發展局主管

1. 臺中市都市更新及都市發展建設基金 甲—25

2. 臺中市住宅基金 甲—29

(五) 臺中市政府衛生局主管

臺中市醫療作業基金 甲—33

(六)	臺中市政府地政局主管	
1.	臺中市市地重劃基金	甲—37
2.	臺中市實施平均地權基金	甲—41
3.	臺中市區段徵收作業基金	甲—45
(七)	臺中市政府經濟發展局主管	
	臺中市工業區開發管理基金	甲—49
二、特別收入基金		
(一)	臺中市政府地政局主管	
	臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金	甲—53
(二)	臺中市政府經濟發展局主管	
	臺中市產業發展基金	甲—56
(三)	臺中市政府環境保護局主管	
	臺中市環境保護基金	甲—58
(四)	臺中市政府農業局主管	
1.	臺中市農業發展基金	甲—61
2.	臺中市動物福利基金	甲—64
(五)	臺中市政府勞工局主管	
1.	臺中市身心障礙者就業基金	甲—67
2.	臺中市勞工權益基金	甲—70
(六)	臺中市政府社會局主管	
	臺中市公益彩券盈餘分配基金	甲—73
(七)	臺中市政府教育局主管	
	臺中市地方教育發展基金	甲—76
(八)	臺中市政府都市發展局主管	
	臺中市容積代金基金	甲—80

乙、附表

壹、營業部分

一、損益計算審定數額綜計表（科目別）	乙— 1
二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）	乙— 2
三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）	乙— 3
四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）	乙— 4
五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）	乙— 5
六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）	乙— 6
七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）	乙— 7
八、產銷及營運計畫執行情形明細表	乙— 8
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表	乙— 9

貳、非營業部分

一、作業基金

（一）收支餘絀審定數額綜計表（科目別）	乙—10
（二）餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）	乙—11
（三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）	乙—12
（四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙—16
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙—17
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙—18

二、特別收入基金

（一）基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）	乙—22
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙—22
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙—23
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙—24

三、修正事項明細表

四、長期債務舉借與償還明細表	乙—28
----------------	------

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、特別收入基金之預算數，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數。
- 六、部分基金於 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 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
都市發展局	臺中市容積代金基金收支保管及運用自治條例於 110 年 10 月 19 日公布施行，於 112 年 1 月 1 日新設臺中市容積代金基金。

資料時間：112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

一、臺中市政府交通局主管

臺中捷運股份有限公司

臺中市政府為經營管理臺中捷運烏日文心北屯線，設立臺中捷運股份有限公司。該公司 112 年度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

(1) 營運計畫

該公司主要營運項目為客運，112 年度預計運量為 1,854 萬餘人次，實際運量 1,333 萬餘人次，較預計減少 520 萬餘人次，約 28.07%，主要係受新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情影響，致實際運量較預計運量減少。

(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 1,006 萬餘元，連同以前年度轉入數 488 萬餘元，合計可用預算數 1,495 萬餘元。決算支用數 528 萬餘元，較可用預算數減少 966 萬餘元，約 64.62%，主要係硬體設備建置及裝修工程尚未完工。未支用數中 626 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

2. 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業損失 5 億 8,022 萬餘元，營業外利益 3,582 萬餘元，審定本期淨損為 5 億 4,440 萬餘元。

上述營業損失較預算數減少 1 億 6,374 萬餘元，淨損亦較預算數減少 1 億 7,909 萬餘元，主要係員額未補足，及針對車站與機廠進行相關節流措施，營運成本及管理費用較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定

112 年度原編決算稅前淨損 544,403,187 元，臺中市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，112 年度無所得稅費用，審定 112 年度決算稅前淨損及本期淨損均為 544,403,187 元。

(2) 課稅所得之審定

上列稅前淨損，依臺中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 544,403,187 元，連同以前年度累積虧損 2,086,807,752 元，合計 2,631,210,939 元，全數列為待填補之虧損，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 3 億 613 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,642 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 3,256 萬餘元；其現金及約當現金淨增數

與預算淨減數 4,042 萬餘元，相距 6,685 萬餘元，主要係本期淨損較預計減少，營業活動之現金流出減少所致。

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：

臺中捷運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	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	514,782,000	379,706,679	—	379,706,679	- 135,075,321	- 26.24
勞 務 收 入	463,550,000	335,905,728	—	335,905,728	- 127,644,272	- 27.54
其他營業收入	51,232,000	43,800,951	—	43,800,951	- 7,431,049	- 14.50
營 業 成 本	1,028,180,000	800,779,883	—	800,779,883	- 227,400,117	- 22.12
勞 務 成 本	1,000,108,000	786,536,132	—	786,536,132	- 213,571,868	- 21.35
其他營業成本	28,072,000	14,243,751	—	14,243,751	- 13,828,249	- 49.26
營業毛利（毛損）	- 513,398,000	- 421,073,204	—	- 421,073,204	92,324,796	- 17.98
營 業 費 用	230,569,000	159,152,162	—	159,152,162	- 71,416,838	- 30.97
行 銷 費 用	20,000,000	11,352,488	—	11,352,488	- 8,647,512	- 43.24
管 理 費 用	204,219,000	145,429,450	—	145,429,450	- 58,789,550	- 28.79
其他營業費用	6,350,000	2,370,224	—	2,370,224	- 3,979,776	- 62.67
營業利益（損失）	- 743,967,000	- 580,225,366	—	- 580,225,366	163,741,634	- 22.01
營 業 外 收 入	20,469,000	35,822,179	—	35,822,179	15,353,179	75.01
財 務 收 入	2,935,000	13,462,451	—	13,462,451	10,527,451	358.69
其他營業外收入	17,534,000	22,359,728	—	22,359,728	4,825,728	27.52
營業外利益（損失）	20,469,000	35,822,179	—	35,822,179	15,353,179	75.01
稅前淨利（淨損）	- 723,498,000	- 544,403,187	—	- 544,403,187	179,094,813	- 24.75
本期淨利（淨損）	- 723,498,000	- 544,403,187	—	- 544,403,187	179,094,813	- 24.75

註：稅前淨損 544,403,187 元，無課稅所得、應繳納所得稅及所得稅費用。

臺中捷運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	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
虧 損 之 部	2,950,573,000	2,631,210,939	—	2,631,210,939	- 319,362,061	- 10.82
本 期 淨 損	723,498,000	544,403,187	—	544,403,187	- 179,094,813	- 24.75
累 積 虧 損	2,227,075,000	2,086,807,752	—	2,086,807,752	- 140,267,248	- 6.30
填 補 之 部	2,950,573,000	2,631,210,939	—	2,631,210,939	- 319,362,061	- 10.82
事 業 機 關 負 擔 者	2,950,573,000	2,631,210,939	—	2,631,210,939	- 319,362,061	- 10.82
待 填 補 之 虧 損	2,950,573,000	2,631,210,939	—	2,631,210,939	- 319,362,061	- 10.82

臺中捷運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	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 723,498,000	- 544,403,187	179,094,813	- 24.75
利 息 股 利 之 調 整	- 2,935,000	- 13,462,451	- 10,527,451	358.69
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 (淨 損)	- 726,433,000	- 557,865,638	168,567,362	- 23.20
調 整 項 目	- 10,225,000	21,994,335	32,219,335	--
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	- 736,658,000	- 535,871,303	200,786,697	- 27.26
收 取 利 息	2,900,000	12,662,077	9,762,077	336.62
營業活動之淨現金流入 (流出)	- 733,758,000	- 523,209,226	210,548,774	- 28.69
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流 動 金 融 資 產 淨 減 (淨 增)	- 6,000,000	- 18,000,000	- 12,000,000	200.00
無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減 (淨 增)	6,272,000	- 27,508,914	- 33,780,914	--
增 加 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 、 礦 產 資 源	- 10,066,000	- 5,013,156	5,052,844	- 50.20
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 9,794,000	- 50,522,070	- 40,728,070	415.85
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	203,128,000	100,157,706	- 102,970,294	- 50.69
增 加 資 本 、 公 積 及 填 補 虧 損	500,000,000	500,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	703,128,000	600,157,706	- 102,970,294	- 14.64
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 40,424,000	26,426,410	66,850,410	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	263,742,000	306,134,652	42,392,652	16.07
期 末 現 金 及 約 當 現 金	223,318,000	332,561,062	109,243,062	48.92

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、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)等。

臺中捷運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	%
資 產	1,383,994,406	100.00	1,273,311,956	100.00	110,682,450	8.69
流動資產	1,280,854,927	92.55	1,172,322,361	92.07	108,532,566	9.26
現金	332,561,062	24.03	306,134,652	24.04	26,426,410	8.63
流動金融資產	701,000,000	50.65	683,000,000	53.64	18,000,000	2.64
應收款項	19,667,313	1.42	16,527,965	1.30	3,139,348	18.99
存貨	187,180,636	13.52	122,603,138	9.63	64,577,498	52.67
預付款項	40,445,916	2.92	44,056,606	3.46	- 3,610,690	- 8.20
不動產、廠房及設備	58,880,459	4.25	78,155,585	6.14	- 19,275,126	- 24.66
機械及設備	27,320,603	1.97	34,677,935	2.72	- 7,357,332	- 21.22
交通及運輸設備	9,921,055	0.72	13,141,528	1.03	- 3,220,473	- 24.51
什項設備	8,034,301	0.58	10,349,799	0.81	- 2,315,498	- 22.37
租賃權益改良	13,604,500	0.98	19,986,323	1.57	- 6,381,823	- 31.93
無形資產及礦產資源	16,350,000	1.18	19,849,780	1.56	- 3,499,780	- 17.63
無形資產及礦產資源	16,350,000	1.18	19,849,780	1.56	- 3,499,780	- 17.63
其他資產	27,909,020	2.02	2,984,230	0.23	24,924,790	835.22
什項資產	27,909,020	2.02	2,984,230	0.23	24,924,790	835.22
資 產 總 額	1,383,994,406	100.00	1,273,311,956	100.00	110,682,450	8.69
負 債	515,205,345	37.23	360,119,708	28.28	155,085,637	43.07
流動負債	235,227,939	17.00	180,300,008	14.16	54,927,931	30.46
應付款項	210,211,160	15.19	165,183,543	12.97	45,027,617	27.26
預收款項	25,016,779	1.81	15,116,465	1.19	9,900,314	65.49
其他負債	279,977,406	20.23	179,819,700	14.12	100,157,706	55.70
什項負債	279,977,406	20.23	179,819,700	14.12	100,157,706	55.70
權 益	868,789,061	62.77	913,192,248	71.72	- 44,403,187	- 4.86
資本	3,500,000,000	252.89	3,000,000,000	235.61	500,000,000	16.67
資本	3,500,000,000	252.89	3,000,000,000	235.61	500,000,000	16.67
保留盈餘（或累積虧損）	- 2,631,210,939	- 190.12	- 2,086,807,752	- 163.89	- 544,403,187	26.09
累積虧損	- 2,631,210,939	- 190.12	- 2,086,807,752	- 163.89	- 544,403,187	26.09
負 債 及 權 益 總 額	1,383,994,406	100.00	1,273,311,956	100.00	110,682,450	8.69

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 56,969,389 元及 56,327,622 元。

2. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

二、臺中市政府農業局主管

豐原農產品股份有限公司

臺中市為供應民眾農產品及提供農民運銷管道，設立豐原農產品股份有限公司。該公司112年度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

(1) 營運計畫

該公司主要營運項目為果菜交易業務，112年度預計交易量50,040,000公斤，實際交易量38,444,000公斤，較預計減少11,596,000公斤，約23.17%，主要係受天候異常影響，致實際交易量較預計減少。

(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無預算數，經報准先行辦理數2,605萬餘元，連同以前年度轉入數2,475萬餘元，合計可用預算數5,081萬餘元。決算支用數132萬餘元，較可用預算數減少4,948萬餘元，約97.38%，主要係豐原果菜批發市場工程增建及冷藏設施建置計畫尚在辦理中。未支用數中4,948萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

2. 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，營業損失449萬餘元，營業外利益840萬餘元，稅前淨利390萬餘元，經減除所得稅費用78萬餘元後，審定本期淨利為312萬餘元。

上述營業損失較預算數減少162萬餘元，稅前淨利較預算數增加230萬餘元，主要係交易量未如預期，行銷及管理費用較預計減少所致。

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3,904,412元，臺中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年度決算稅前淨利亦為3,904,412元，減除所得稅費用780,882元，本期淨利3,123,530元。

(2) 課稅所得之審定

上列稅前淨利，依臺中市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，課稅所得為3,904,412元，應繳納所得稅為780,882元。

(3) 盈虧撥補

112年度審定本期淨利3,123,530元，連同累積盈餘45,834,736元，合計48,958,266元，依法分配如次：A. 提列法定公積312,353元；B. 未分配盈餘48,645,913元，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 1,758 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 305 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,063 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 264 萬餘元，增加 40 萬餘元，主要係行銷及管理費用減少，致稅前淨利增加，營業活動之淨現金流入增加所致。

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：

豐原農產品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	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	25,500,000	25,778,633	—	25,778,633	278,633	1.09
勞 務 收 入	25,500,000	25,778,633	—	25,778,633	278,633	1.09
營業毛利（毛損）	25,500,000	25,778,633	—	25,778,633	278,633	1.09
營 業 費 用	31,625,000	30,277,296	—	30,277,296	-1,347,704	-4.26
行 銷 費 用	12,790,000	11,851,459	—	11,851,459	-938,541	-7.34
管 理 費 用	18,835,000	18,425,837	—	18,425,837	-409,163	-2.17
營業利益（損失）	-6,125,000	-4,498,663	—	-4,498,663	1,626,337	-26.55
營 業 外 收 入	7,720,000	8,403,075	—	8,403,075	683,075	8.85
財 務 收 入	320,000	649,539	—	649,539	329,539	102.98
其他營業外收入	7,400,000	7,753,536	—	7,753,536	353,536	4.78
營業外利益（損失）	7,720,000	8,403,075	—	8,403,075	683,075	8.85
稅前淨利（淨損）	1,595,000	3,904,412	—	3,904,412	2,309,412	144.79
所得稅費用（利益）	319,000	780,882	—	780,882	461,882	144.79
本期淨利（淨損）	1,276,000	3,123,530	—	3,123,530	1,847,530	144.79

註：稅前淨利、課稅所得均為 3,904,412 元，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 780,882 元。

豐原農產品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	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	46,370,000	48,958,266	—	48,958,266	2,588,266	5.58
本 期 淨 利	1,276,000	3,123,530	—	3,123,530	1,847,530	144.79
累 積 盈 餘	45,094,000	45,834,736	—	45,834,736	740,736	1.64
分 配 之 部	46,370,000	48,958,266	—	48,958,266	2,588,266	5.58
留 存 事 業 機 關 者	46,370,000	48,958,266	—	48,958,266	2,588,266	5.58
法 定 公 積	128,000	312,353	—	312,353	184,353	144.03
未 分 配 盈 餘	46,242,000	48,645,913	—	48,645,913	2,403,913	5.20

豐原農產品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	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	1,595,000	3,904,412	2,309,412	144.79
利 息 股 利 之 調 整	- 320,000	- 649,539	- 329,539	102.98
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 (淨 損)	1,275,000	3,254,873	1,979,873	155.28
調 整 項 目	1,412,000	2,171,999	759,999	53.82
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	2,687,000	5,426,872	2,739,872	101.97
收 取 利 息	320,000	649,539	329,539	102.98
支 付 所 得 稅	- 360,000	- 780,882	- 420,882	116.91
營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	2,647,000	5,295,529	2,648,529	100.06
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減 (淨 增)	—	- 1,099,500	- 1,099,500	--
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	—	- 1,329,000	- 1,329,000	--
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	—	- 2,428,500	- 2,428,500	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	—	184,454	184,454	--
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	—	184,454	184,454	--
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	2,647,000	3,051,483	404,483	15.28
期 初 現 金 及 約 當 現 金	16,621,000	17,582,572	961,572	5.79
期 末 現 金 及 約 當 現 金	19,268,000	20,634,055	1,366,055	7.09

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、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)等。

豐原農產品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	%
資 產	69,941,558	100.00	66,562,291	100.00	3,379,267	5.08
流 動 資 產	61,461,584	87.88	58,789,975	88.32	2,671,609	4.54
現 金	20,634,055	29.50	17,582,572	26.42	3,051,483	17.36
流 動 金 融 資 產	39,000,000	55.76	39,000,000	58.59	—	—
應 收 款 項	1,535,789	2.20	1,784,883	2.68	- 249,094	- 13.96
本 期 所 得 稅 資 產	291,740	0.42	422,520	0.63	- 130,780	- 30.95
不 動 產、廠 房 及 設 備	6,062,474	8.67	6,048,316	9.09	14,158	0.23
機 械 及 設 備	4,151,432	5.94	3,502,178	5.26	649,254	18.54
交 通 及 運 輸 設 備	208,849	0.30	247,335	0.37	- 38,486	- 15.56
什 項 設 備	102,848	0.15	102,848	0.15	—	—
租 賃 權 益 改 良	1,330,827	1.90	1,927,437	2.90	- 596,610	- 30.95
購 建 中 固 定 資 產	268,518	0.38	268,518	0.40	—	—
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	2,368,000	3.39	1,624,000	2.44	744,000	45.81
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	2,368,000	3.39	1,624,000	2.44	744,000	45.81
其 他 資 產	49,500	0.07	100,000	0.15	- 50,500	- 50.50
什 項 資 產	49,500	0.07	100,000	0.15	- 50,500	- 50.50
資 產 總 額	69,941,558	100.00	66,562,291	100.00	3,379,267	5.08
負 債	15,271,350	21.83	15,015,613	22.56	255,737	1.70
流 動 負 債	3,978,646	5.69	3,907,363	5.87	71,283	1.82
應 付 款 項	3,567,626	5.10	3,354,384	5.04	213,242	6.36
預 收 款 項	411,020	0.59	552,979	0.83	- 141,959	- 25.67
其 他 負 債	11,292,704	16.15	11,108,250	16.69	184,454	1.66
遞 延 負 債	3,092,450	4.42	2,336,696	3.51	755,754	32.34
什 項 負 債	8,200,254	11.72	8,771,554	13.18	- 571,300	- 6.51
權 益	54,670,208	78.17	51,546,678	77.44	3,123,530	6.06
資 本	1,000,000	1.43	1,000,000	1.50	—	—
資 本	1,000,000	1.43	1,000,000	1.50	—	—
保 留 盈 餘 (或 累 積 虧 損)	53,670,208	76.74	50,546,678	75.94	3,123,530	6.18
已 指 撥 保 留 盈 餘	5,024,295	7.18	4,711,942	7.08	312,353	6.63
未 指 撥 保 留 盈 餘	48,645,913	69.55	45,834,736	68.86	2,811,177	6.13
負 債 及 權 益 總 額	69,941,558	100.00	66,562,291	100.00	3,379,267	5.08

註：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) 臺中市政府主管

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會

臺中市政府為照護臺中市政府所屬機關學校公教人員生活，辦理貼補購置住宅利息及急難救助紓困貸款，依據中央公教人員購置住宅輔助要點規定，設立臺中市政府公教人員住宅及福利委員會。該基金 112 年度營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理貼補購置住宅利息。112 年度預計貼補 18 戶，實際貼補 12 戶，較預計減少 6 戶，約 33.33%，主要係輔購住宅貸款戶數逐年減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 2 萬餘元，業務外賸餘 33 萬餘元，審定本期賸餘 31 萬餘元，較預算賸餘 5 萬餘元，增加 26 萬餘元，主要係存款利率調升，利息收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經臺中市政府核定賸餘 311,390 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 311,390 元，連同前期未分配賸餘 16,280,841 元，合計賸餘 16,592,231 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 122 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 16 萬餘元，期末現金及約當現金為 106 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 136 萬餘元，相距 152 萬餘元，主要係未處分流動金融資產，投資活動產生淨現金流出所致。

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

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會收支餘絀審定表

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	%
業務成本與費用	43,000	22,338	—	22,338	- 20,662	- 48.05
管理及總務費用	43,000	22,338	—	22,338	- 20,662	- 48.05
業務賸餘（短絀）	- 43,000	- 22,338	—	- 22,338	20,662	- 48.05
業務外收入	94,000	333,728	—	333,728	239,728	255.03
財務收入	94,000	333,707	—	333,707	239,707	255.01
其他業務外收入	—	21	—	21	21	--
業務外賸餘（短絀）	94,000	333,728	—	333,728	239,728	255.03
本期賸餘（短絀）	51,000	311,390	—	311,390	260,390	510.57

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會餘絀撥補審定表

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	16,244,000	16,592,231	—	16,592,231	348,231	2.14
本 期 賸 餘	51,000	311,390	—	311,390	260,390	510.57
前 期 未 分 配 賸 餘	16,193,000	16,280,841	—	16,280,841	87,841	0.54
未 分 配 賸 餘	16,244,000	16,592,231	—	16,592,231	348,231	2.14

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	51,000	311,390	260,390	510.57
利息股利之調整	- 94,000	- 333,707	- 239,707	255.01
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 43,000	- 22,317	20,683	- 48.10
未計利息股利之現金流入（流出）	- 43,000	- 22,317	20,683	- 48.10
收 取 利 息	94,000	325,471	231,471	246.25
業務活動之淨現金流入（流出）	51,000	303,154	252,154	494.42
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,500,000	—	- 2,500,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,183,000	- 464,150	718,850	- 60.77
投資活動之淨現金流入（流出）	1,317,000	- 464,150	- 1,781,150	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,368,000	- 160,996	- 1,528,996	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	773,000	1,221,697	448,697	58.05
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,141,000	1,060,701	- 1,080,299	- 50.46

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）。

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會餘絀審定後平衡表

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	49,869,227	100.00	49,557,837	100.00	311,390	0.63
流 動 資 產	41,829,112	83.88	41,981,872	84.71	- 152,760	- 0.36
現 金	1,060,701	2.13	1,221,697	2.47	- 160,996	- 13.18
流 動 金 融 資 產	40,750,000	81.71	40,750,000	82.23	—	—
應 收 款 項	18,411	0.04	10,175	0.02	8,236	80.94
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,040,115	16.12	7,575,965	15.29	464,150	6.13
長 期 貸 款	8,040,115	16.12	7,575,965	15.29	464,150	6.13
合 計	49,869,227	100.00	49,557,837	100.00	311,390	0.63
淨 值	49,869,227	100.00	49,557,837	100.00	311,390	0.63
基 金	33,276,996	66.73	33,276,996	67.15	—	—
基 金	33,276,996	66.73	33,276,996	67.15	—	—
累 積 餘 絀	16,592,231	33.27	16,280,841	32.85	311,390	1.91
累 積 賸 餘	16,592,231	33.27	16,280,841	32.85	311,390	1.91
合 計	49,869,227	100.00	49,557,837	100.00	311,390	0.63

(二) 臺中市政府交通局主管

1. 臺中市公有停車場基金

臺中市政府為推動興建公共停車場、改善停車設施及獎助民間投資興建公共停車場，依據停車場法第 4 條規定，設立臺中市公有停車場基金。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為辦理臺中市停車場管理、停車場建築及附屬設備維護、修繕、更新、新設工程等。112 年度營運項目 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 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 因
				增 減 數	%	
管 理 收 入	千元	1,105,300	1,310,534	205,234	18.57	主要係停車管理收入較預計增加。
土 地 租 金 收 入	千元	17,000	18,117	1,117	6.57	主要係增加豐原轉運中心暨停車場營運移轉案土地租金。
權 利 金 收 入	千元	460,000	538,577	78,577	17.08	主要係新增公有路外停車場委外經營權利金。
勞 務 成 本	千元	109,142	133,466	24,324	22.29	主要係公有停車場設施維運等相關費用較預計增加。
管理及總務費用	千元	831,165	807,288	- 23,876	- 2.87	主要係實際進用員額較少之用人費用節餘。
其他業務外費用	千元	10,885	10,231	- 653	- 6.00	主要係依業務實際需要支用。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 9 億 6,554 萬餘元，業務外賸餘 5,634 萬餘元，審定本期賸餘 10 億 2,189 萬餘元，較預算賸餘 6 億 7,180 萬餘元，增加 3 億 5,008 萬餘元，約 52.11%，主要係停車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 年度決算經臺中市政府核定賸餘 1,021,894,084 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 1,021,894,084 元，連同前期末分配賸餘 6,263,910,453 元，合計賸餘 7,285,804,537 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 22 億 1,729 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 1,601 萬餘元，期末現金及約當現金為 24 億 3,330 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2 億 7,573 萬元，相距 4 億 9,174 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加及預付款項較預計減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

臺中市公有停車場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	1,582,300,000	1,906,299,458	—	1,906,299,458	323,999,458	20.48
勞 務 收 入	1,105,300,000	1,310,534,102	—	1,310,534,102	205,234,102	18.57
租金及權利金收入	477,000,000	556,694,529	—	556,694,529	79,694,529	16.71
徵 收 收 入	—	24,568,869	—	24,568,869	24,568,869	--
其他業務收入	—	14,501,958	—	14,501,958	14,501,958	--
業 務 成 本 與 費 用	940,307,000	940,754,791	—	940,754,791	447,791	0.05
勞 務 成 本	109,142,000	133,466,674	—	133,466,674	24,324,674	22.29
管理及總務費用	831,165,000	807,288,117	—	807,288,117	- 23,876,883	- 2.87
業 務 賸 餘 (短 絀)	641,993,000	965,544,667	—	965,544,667	323,551,667	50.40
業 務 外 收 入	40,700,000	66,581,051	—	66,581,051	25,881,051	63.59
財 務 收 入	4,500,000	25,077,782	—	25,077,782	20,577,782	457.28
其他業務外收入	36,200,000	41,503,269	—	41,503,269	5,303,269	14.65
業 務 外 費 用	10,885,000	10,231,634	—	10,231,634	- 653,366	- 6.00
其他業務外費用	10,885,000	10,231,634	—	10,231,634	- 653,366	- 6.00
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	29,815,000	56,349,417	—	56,349,417	26,534,417	89.00
本 期 賸 餘 (短 絀)	671,808,000	1,021,894,084	—	1,021,894,084	350,086,084	52.11

註：徵收收入係依法徵收建築物附設停車空間繳納代金收入，由原科目管理收入重分類。

臺中市公有停車場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	6,485,349,000	7,285,804,537	—	7,285,804,537	800,455,537	12.34
本 期 賸 餘	671,808,000	1,021,894,084	—	1,021,894,084	350,086,084	52.11
前 期 未 分 配 賸 餘	5,813,541,000	6,263,910,453	—	6,263,910,453	450,369,453	7.75
未 分 配 賸 餘	6,485,349,000	7,285,804,537	—	7,285,804,537	800,455,537	12.34

臺中市公有停車場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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	671,808,000	1,021,894,084	350,086,084	52.11
利 息 股 利 之 調 整	- 4,500,000	- 25,077,782	- 20,577,782	457.28
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	667,308,000	996,816,302	329,508,302	49.38
調 整 項 目	- 520,215,000	- 20,136,272	500,078,728	- 96.13
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	147,093,000	976,680,030	829,587,030	563.99
收 取 利 息	4,392,000	24,949,948	20,557,948	468.08
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	151,485,000	1,001,629,978	850,144,978	561.21
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 570,951,000	- 1,101,988,467	- 531,037,467	93.01
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 9,842,000	- 3,320,788	6,521,212	- 66.26
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 580,793,000	- 1,105,309,255	- 524,516,255	90.31
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	153,578,000	376,949,362	223,371,362	145.44
減 少 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	—	- 57,259,466	- 57,259,466	--
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	153,578,000	319,689,896	166,111,896	108.16
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 275,730,000	216,010,619	491,740,619	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,576,865,000	2,217,297,474	640,432,474	40.61
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,301,135,000	2,433,308,093	1,132,173,093	87.01

- 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）。
 3. 不影響現金流量之投資及籌資活動：減少應付代管資產及增加受贈公積 10,646,682 元。

臺中市公有停車場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	10,008,292,103	100.00	8,660,116,654	100.00	1,348,175,449	15.57
流動資產	4,191,123,580	41.88	3,842,340,594	44.37	348,782,986	9.08
現金	2,433,308,093	24.31	2,217,297,474	25.60	216,010,619	9.74
流動金融資產	1,400,000,000	13.99	1,400,000,000	16.17	—	—
應收款項	152,369,048	1.52	160,575,267	1.85	- 8,206,219	- 5.11
預付款項	205,446,439	2.05	64,467,853	0.74	140,978,586	218.68
不動產、廠房及設備	5,430,234,485	54.26	4,420,738,289	51.05	1,009,496,196	22.84
土地	605,781,881	6.05	564,824,160	6.52	40,957,721	7.25
土地改良物	138,371,890	1.38	146,994,212	1.70	- 8,622,322	- 5.87
房屋及建築	1,161,568,208	11.61	841,347,223	9.72	320,220,985	38.06
機械及設備	5,966,660	0.06	5,318,968	0.06	647,692	12.18
交通及運輸設備	60,767,144	0.61	55,205,070	0.64	5,562,074	10.08
什項設備	892,785	0.01	946,202	0.01	- 53,417	- 5.65
購建中固定資產	3,456,885,917	34.54	2,806,102,454	32.40	650,783,463	23.19
無形資產	14,323,015	0.14	13,805,066	0.16	517,949	3.75
無形資產	14,323,015	0.14	13,805,066	0.16	517,949	3.75
其他資產	372,611,023	3.72	383,232,705	4.43	- 10,621,682	- 2.77
什項資產	372,611,023	3.72	383,232,705	4.43	- 10,621,682	- 2.77
合 計	10,008,292,103	100.00	8,660,116,654	100.00	1,348,175,449	15.57
負 債	2,330,738,322	23.29	2,015,103,639	23.27	315,634,683	15.66
流動負債	321,858,817	3.22	301,413,390	3.48	20,445,427	6.78
應付款項	171,483,449	1.71	155,982,575	1.80	15,500,874	9.94
預收款項	150,375,368	1.50	145,430,815	1.68	4,944,553	3.40
其他負債	2,008,879,505	20.07	1,713,690,249	19.79	295,189,256	17.23
遞延負債	1,475,240,268	14.74	1,112,144,864	12.84	363,095,404	32.65
什項負債	533,639,237	5.33	601,545,385	6.95	- 67,906,148	- 11.29
淨 值	7,677,553,781	76.71	6,645,013,015	76.73	1,032,540,766	15.54
公積	391,749,244	3.91	381,102,562	4.40	10,646,682	2.79
資本公積	391,749,244	3.91	381,102,562	4.40	10,646,682	2.79
累積餘絀	7,285,804,537	72.80	6,263,910,453	72.33	1,021,894,084	16.31
累積積	7,285,804,537	72.80	6,263,910,453	72.33	1,021,894,084	16.31
累積積	7,285,804,537	72.80	6,263,910,453	72.33	1,021,894,084	16.31
合 計	10,008,292,103	100.00	8,660,116,654	100.00	1,348,175,449	15.57

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 101,591,988 元及 148,794,236 元。

2. 臺中市軌道建設發展基金

臺中市政府為推展臺中市大眾捷運系統及鐵路高架化規劃、建設、營運、維護、管理與辦理其土地開發等事宜，設立臺中市軌道建設發展基金。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捷運站土地開發之公有不動產估價及標售等。112 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，相符者 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 原 因
				增 減 數	%	
銷 貨 收 入	千 元	367,214	356,416	- 10,797	- 2.94	主要係捷運文華高中站土地開發分回之公有不動產標售戶數較預計減少所致。
其 他 業 務 收 入	千 元	8,717	8,717	—	—	
銷 貨 成 本	千 元	152,948	114,830	- 38,117	- 24.92	主要係捷運文華高中站土地開發分回之公有不動產標售戶數較預計減少，成本隨減所致。
業 務 費 用	千 元	1,158	1,158	—	—	
管 理 及 總 務 費 用	千 元	7,559	7,652	93	1.24	主要係依業務實際需要支用。

(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 4,225 萬餘元，業務外賸餘 174 萬餘元，審定本期賸餘 2 億 4,400 萬餘元，較預算賸餘 2 億 1,426 萬餘元，增加 2,973 萬餘元，約 13.88%，主要係捷運文華高中站土地開發分回之公有不動產標售戶數較預計減少，銷貨成本隨減所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經臺中市政府核定賸餘 244,005,803 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 244,005,803 元，連同前期未分配賸餘 3,347,949 元，合計賸餘 247,353,752 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 3 億 8,334 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 7,758 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 6,093 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 6,550 萬餘元，減少 8,791 萬餘元，主要係臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫文心崇德站 (G6) 及文心櫻花站 (G8a) 土地開發共構大樓委託建造案尚在辦理建造執照申請作業中，未向金融機構舉借委託建造費用貸款，籌資活動之淨現金流入較預計減少所致。

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

臺中市軌道建設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	375,931,000	365,899,868	—	365,899,868	- 10,031,132	- 2.67
銷 貨 收 入	367,214,000	356,416,967	—	356,416,967	- 10,797,033	- 2.94
租金及權利金收入	—	765,901	—	765,901	765,901	--
其他業務收入	8,717,000	8,717,000	—	8,717,000	—	—
業 務 成 本 與 費 用	161,665,000	123,641,164	—	123,641,164	- 38,023,836	- 23.52
銷 貨 成 本	152,948,000	114,830,201	—	114,830,201	- 38,117,799	- 24.92
業 務 費 用	1,158,000	1,158,000	—	1,158,000	—	—
管理及總務費用	7,559,000	7,652,963	—	7,652,963	93,963	1.24
業 務 賸 餘 (短 絀)	214,266,000	242,258,704	—	242,258,704	27,992,704	13.06
業 務 外 收 入	—	1,747,099	—	1,747,099	1,747,099	--
財 務 收 入	—	1,746,619	—	1,746,619	1,746,619	--
其他業務外收入	—	480	—	480	480	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	—	1,747,099	—	1,747,099	1,747,099	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	214,266,000	244,005,803	—	244,005,803	29,739,803	13.88

臺中市軌道建設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	419,625,000	247,353,752	—	247,353,752	- 172,271,248	- 41.05
本 期 賸 餘	214,266,000	244,005,803	—	244,005,803	29,739,803	13.88
前 期 未 分 配 賸 餘	205,359,000	3,347,949	—	3,347,949	- 202,011,051	- 98.37
未 分 配 賸 餘	419,625,000	247,353,752	—	247,353,752	- 172,271,248	- 41.05

臺中市軌道建設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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	214,266,000	244,005,803	29,739,803	13.88
利息股利之調整	—	- 1,746,619	- 1,746,619	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	214,266,000	242,259,184	27,993,184	13.06
調整項目	151,236,000	- 25,253,308	- 176,489,308	--
未計利息股利之現金流入（流出）	365,502,000	217,005,876	- 148,496,124	- 40.63
收取利息	—	1,746,619	1,746,619	--
業務活動之淨現金流入（流出）	365,502,000	218,752,495	- 146,749,505	- 40.15
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 672,112,000	—	672,112,000	- 100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 245,600,000	- 367,307,810	- 121,707,810	49.56
投資活動之淨現金流入（流出）	- 917,712,000	- 367,307,810	550,404,190	- 59.98
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期負債	672,112,000	—	- 672,112,000	- 100.00
增加基金、公積及填補短絀	245,600,000	426,141,795	180,541,795	73.51
籌資活動之淨現金流入（流出）	917,712,000	426,141,795	- 491,570,205	- 53.56
現金及約當現金之淨增（淨減）	365,502,000	277,586,480	- 87,915,520	- 24.05
期初現金及約當現金	331,086,000	383,347,949	52,261,949	15.79
期末現金及約當現金	696,588,000	660,934,429	- 35,653,571	- 5.12

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）。

3. 不影響現金流量之籌資活動：市有財產作價投資增撥基金 30,169,956 元。

臺中市軌道建設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	1,340,224,262	100.00	636,151,561	100.00	704,072,701	110.68
流 動 資 產	972,916,452	72.59	636,151,561	100.00	336,764,891	52.94
現 金	660,934,429	49.32	383,347,949	60.26	277,586,480	72.41
存 貨	162,131,979	12.10	246,792,224	38.79	- 84,660,245	- 34.30
預 付 款 項	149,850,044	11.18	6,011,388	0.94	143,838,656	2,392.77
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	367,307,810	27.41	—	—	367,307,810	--
土 地	180,541,795	13.47	—	—	180,541,795	--
購 建 中 固 定 資 產	186,766,015	13.94	—	—	186,766,015	--
合 計	1,340,224,262	100.00	636,151,561	100.00	704,072,701	110.68
負 債	9,766,535	0.73	6,011,388	0.94	3,755,147	62.47
流 動 負 債	9,766,535	0.73	6,011,388	0.94	3,755,147	62.47
應 付 款 項	9,766,535	0.73	6,011,388	0.94	3,755,147	62.47
淨 值	1,330,457,727	99.27	630,140,173	99.06	700,317,554	111.14
基 金	1,083,103,975	80.82	626,792,224	98.53	456,311,751	72.80
基 金	1,083,103,975	80.82	626,792,224	98.53	456,311,751	72.80
累 積 餘 絀	247,353,752	18.46	3,347,949	0.53	244,005,803	7,288.22
累 積 賸 餘	247,353,752	18.46	3,347,949	0.53	244,005,803	7,288.22
合 計	1,340,224,262	100.00	636,151,561	100.00	704,072,701	110.68

(三) 臺中市政府建設局主管

臺中市管線工程統一挖補作業基金

臺中市政府為推動市區道路管線工程統一挖補業務，減少挖掘次數與面積，集中運用代辦作業經費，加強財務管理與監督，設立臺中市管線工程統一挖補作業基金。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代辦各類管線埋設、挖補及路面修復工程等。112 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因 由
				增 減 數	%	
勞務成本（統一挖補作業區域代辦各管線單位管溝經費支出）	立方公尺	258,000.00	163,362.24	- 94,637.76	- 36.68	主要係實際辦理管線工程較預計減少。
勞務成本【市管（公）道路路修支出】	元	610,336,000	349,222,513	- 261,113,487	- 42.78	主要係配合收入認列之路修支出較預計減少。
管理及總務費用	元	36,764,000	31,886,386	- 4,877,614	- 13.27	主要係依業務實際需要支用。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 1,922 萬餘元，業務外賸餘 3,972 萬餘元，審定本期賸餘 5,895 萬餘元，較預算賸餘 128 萬餘元，增加 5,766 萬餘元，主要係刨除料折價收入較預計增加及應付帳款註銷轉列業務外收入所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經臺中市政府核定賸餘 58,955,756 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 58,955,756 元，連同前期未分配賸餘 348,646,971 元，合計賸餘 407,602,727 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 5 億 2,004 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 6,895 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 5,109 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 236 萬餘元，增加 6,659 萬餘元，主要係申請代辦管線工程減少，管線單位繳納之修復費及道路養護費較預計減少，業務活動產生淨現金流出所致。

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

臺中市管線工程統一挖補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	1,550,100,000	972,103,958	—	972,103,958	- 577,996,042	- 37.29
勞 務 收 入	1,535,100,000	957,103,958	—	957,103,958	- 577,996,042	- 37.65
其 他 業 務 收 入	15,000,000	15,000,000	—	15,000,000	—	—
業 務 成 本 與 費 用	1,550,100,000	952,876,738	—	952,876,738	- 597,223,262	- 38.53
勞 務 成 本	1,513,336,000	920,990,352	—	920,990,352	- 592,345,648	- 39.14
管 理 及 總 務 費 用	36,764,000	31,886,386	—	31,886,386	- 4,877,614	- 13.27
業 務 賸 餘 (短 絀)	—	19,227,220	—	19,227,220	19,227,220	--
業 務 外 收 入	1,289,000	39,728,536	—	39,728,536	38,439,536	2,982.12
財 務 收 入	1,289,000	8,941,206	—	8,941,206	7,652,206	593.65
其 他 業 務 外 收 入	—	30,787,330	—	30,787,330	30,787,330	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	1,289,000	39,728,536	—	39,728,536	38,439,536	2,982.12
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,289,000	58,955,756	—	58,955,756	57,666,756	4,473.76

臺中市管線工程統一挖補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	303,363,000	407,602,727	—	407,602,727	104,239,727	34.36
本 期 賸 餘	1,289,000	58,955,756	—	58,955,756	57,666,756	4,473.76
前 期 未 分 配 賸 餘	302,074,000	348,646,971	—	348,646,971	46,572,971	15.42
未 分 配 賸 餘	303,363,000	407,602,727	—	407,602,727	104,239,727	34.36

臺中市管線工程統一挖補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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	1,289,000	58,955,756	57,666,756	4,473.76
利息股利之調整	- 1,289,000	- 8,941,206	- 7,652,206	593.65
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	—	50,014,550	50,014,550	--
調 整 項 目	38,844,000	- 202,499,886	- 241,343,886	--
未計利息股利之現金流入（流出）	38,844,000	- 152,485,336	- 191,329,336	--
收 取 利 息	1,286,000	8,894,180	7,608,180	591.62
業務活動之淨現金流入（流出）	40,130,000	- 143,591,156	- 183,721,156	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	78,525,592	78,525,592	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 42,491,000	- 3,887,836	38,603,164	- 90.85
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 42,491,000	74,637,756	117,128,756	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 2,361,000	- 68,953,400	- 66,592,400	2,820.52
期 初 現 金 及 約 當 現 金	488,748,000	520,049,683	31,301,683	6.40
期 末 現 金 及 約 當 現 金	486,387,000	451,096,283	- 35,290,717	- 7.26

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）。

臺中市管線工程統一挖補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	1,482,065,927	100.00	1,556,905,490	100.00	- 74,839,563	- 4.81
流動資產	459,508,581	31.00	531,479,195	34.14	- 71,970,614	- 13.54
現金	451,096,283	30.44	520,049,683	33.40	- 68,953,400	- 13.26
應收款項	2,587,389	0.17	4,929,512	0.32	- 2,342,123	- 47.51
預付款項	5,824,909	0.39	6,500,000	0.42	- 675,091	- 10.39
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,001,000,000	67.54	1,001,000,000	64.29	—	—
非流動金融資產	1,001,000,000	67.54	1,001,000,000	64.29	—	—
不動產、廠房及設備	20,943,152	1.41	23,812,101	1.53	- 2,868,949	- 12.05
機械及設備	131,464	0.01	184,548	0.01	- 53,084	- 28.76
交通及運輸設備	20,736,104	1.40	23,551,969	1.51	- 2,815,865	- 11.96
什項設備	75,584	0.01	75,584	0.00	—	—
無形資產	614,194	0.04	614,194	0.04	—	—
無形資產	614,194	0.04	614,194	0.04	—	—
合 計	1,482,065,927	100.00	1,556,905,490	100.00	- 74,839,563	- 4.81
負 債	1,073,463,200	72.43	1,207,258,519	77.54	- 133,795,319	- 11.08
流動負債	940,460,416	63.46	1,148,893,491	73.79	- 208,433,075	- 18.14
應付款項	525,762,041	35.47	532,009,241	34.17	- 6,247,200	- 1.17
預收款項	414,698,375	27.98	616,884,250	39.62	- 202,185,875	- 32.78
其他負債	133,002,784	8.97	58,365,028	3.75	74,637,756	127.88
什項負債	133,002,784	8.97	58,365,028	3.75	74,637,756	127.88
淨 值	408,602,727	27.57	349,646,971	22.46	58,955,756	16.86
基金	1,000,000	0.07	1,000,000	0.06	—	—
基金	1,000,000	0.07	1,000,000	0.06	—	—
累積餘絀	407,602,727	27.50	348,646,971	22.39	58,955,756	16.91
累積賸餘	407,602,727	27.50	348,646,971	22.39	58,955,756	16.91
合 計	1,482,065,927	100.00	1,556,905,490	100.00	- 74,839,563	- 4.81

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 54,990,000 元及 41,098,237 元。

(四) 臺中市政府都市發展局主管

1. 臺中市都市更新及都市發展建設基金

臺中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，依據都市更新條例第 31 條規定，設立臺中市都市更新及都市發展建設基金。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推動都市整體開發、發展、行銷、資訊流通及必要建設等。112 年度預計支用 2 億 6,740 萬餘元，實際支用 2 億 5,399 萬餘元，較預計減少 1,340 萬餘元，約 5.01%，主要係都市更新整建維護補助無申請案件所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 6 億 4,684 萬餘元，業務外賸餘 1 億 7,999 萬餘元，審定本期賸餘 8 億 2,684 萬餘元，與預算短絀 1 億 9,667 萬餘元，相距 10 億 2,351 萬餘元，主要係申請住宅區變更為商業區或其他分區變更案件增加，回饋金收入較預計增加，業務收入隨增所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經臺中市政府核定賸餘 826,841,376 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 826,841,376 元，連同前期未分配賸餘 3,744,437,073 元，合計賸餘 4,571,278,449 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 189 億 3,504 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 142 億 5,859 萬餘元，期末現金及約當現金為 46 億 7,645 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 64 億 9,376 萬餘元，增加 77 億 6,483 萬餘元，主要係都市計畫容積移轉繳納之容積代金繳入臺中市容積代金基金較預計增加，籌資活動之淨現金流出增加所致。

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

臺中市都市更新及都市發展建設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	154,500,000	973,184,768	—	973,184,768	818,684,768	529.89
勞 務 收 入	154,500,000	973,184,768	—	973,184,768	818,684,768	529.89
業 務 成 本 與 費 用	352,389,000	326,335,400	—	326,335,400	- 26,053,600	- 7.39
勞 務 成 本	267,401,000	253,992,135	—	253,992,135	- 13,408,865	- 5.01
其 他 業 務 成 本	500,000	—	—	—	- 500,000	- 100.00
管 理 及 總 務 費 用	84,488,000	72,343,265	—	72,343,265	- 12,144,735	- 14.37
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 197,889,000	646,849,368	—	646,849,368	844,738,368	--
業 務 外 收 入	1,482,000	180,052,801	—	180,052,801	178,570,801	12,049.31
財 務 收 入	1,482,000	25,795,361	—	25,795,361	24,313,361	1,640.58
其 他 業 務 外 收 入	—	154,257,440	—	154,257,440	154,257,440	--
業 務 外 費 用	269,000	60,793	—	60,793	- 208,207	- 77.40
其 他 業 務 外 費 用	269,000	60,793	—	60,793	- 208,207	- 77.40
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	1,213,000	179,992,008	—	179,992,008	178,779,008	14,738.58
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 196,676,000	826,841,376	—	826,841,376	1,023,517,376	--

臺中市都市更新及都市發展建設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	3,392,083,000	4,571,278,449	—	4,571,278,449	1,179,195,449	34.76
本 期 賸 餘	—	826,841,376	—	826,841,376	826,841,376	--
前 期 未 分 配 賸 餘	3,392,083,000	3,744,437,073	—	3,744,437,073	352,354,073	10.39
分 配 之 部	196,676,000	—	—	—	- 196,676,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	196,676,000	—	—	—	- 196,676,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	3,195,407,000	4,571,278,449	—	4,571,278,449	1,375,871,449	43.06
短 絀 之 部	196,676,000	—	—	—	- 196,676,000	- 100.00
本 期 短 絀	196,676,000	—	—	—	- 196,676,000	- 100.00
填 補 之 部	196,676,000	—	—	—	- 196,676,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	196,676,000	—	—	—	- 196,676,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

臺中市都市更新及都市發展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	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 196,676,000	826,841,376	1,023,517,376	--
利 息 股 利 之 調 整	- 1,482,000	- 25,795,361	- 24,313,361	1,640.58
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	- 198,158,000	801,046,015	999,204,015	--
調 整 項 目	206,586,000	45,164,163	- 161,421,837	- 78.14
未計利息股利之現金流入(流出)	8,428,000	846,210,178	837,782,178	9,940.46
收 取 利 息	1,482,000	6,542,921	5,060,921	341.49
業務活動之淨現金流入(流出)	9,910,000	852,753,099	842,843,099	8,504.98
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 16,478,000	- 14,671,669	1,806,331	- 10.96
增加無形資產及其他資產	- 37,702,000	- 37,540,000	162,000	- 0.43
投資活動之淨現金流入(流出)	- 54,180,000	- 52,211,669	1,968,331	- 3.63
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 6,449,493,000	- 15,059,135,392	- 8,609,642,392	133.49
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 6,449,493,000	- 15,059,135,392	- 8,609,642,392	133.49
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 6,493,763,000	- 14,258,593,962	- 7,764,830,962	119.57
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,754,236,000	18,935,044,565	9,180,808,565	94.12
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,260,473,000	4,676,450,603	1,415,977,603	43.43

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、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)。

3. 不影響現金流量之投資及籌資活動：議約單或服務建議書廠商回饋項目受贈資產 1,017,660 元。

臺中市都市更新及都市發展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	5,014,098,548	100.00	19,234,395,162	100.00	- 14,220,296,614	- 73.93
流動資產	4,706,303,868	93.86	18,952,537,395	98.53	- 14,246,233,527	- 75.17
現金	4,676,450,603	93.27	18,935,044,565	98.44	- 14,258,593,962	- 75.30
應收款項	25,795,361	0.51	6,542,921	0.03	19,252,440	294.25
預付款項	4,057,904	0.08	10,949,909	0.06	- 6,892,005	- 62.94
不動產、廠房及設備	205,557,694	4.10	202,705,230	1.05	2,852,464	1.41
房屋及建築	144,965,747	2.89	147,520,210	0.77	- 2,554,463	- 1.73
機械及設備	23,845,819	0.48	13,578,134	0.07	10,267,685	75.62
交通及運輸設備	4,252,395	0.08	5,053,090	0.03	- 800,695	- 15.85
什項設備	31,946,064	0.64	36,508,796	0.19	- 4,562,732	- 12.50
購建中固定資產	547,669	0.01	45,000	0.00	502,669	1,117.04
無形資產	102,236,986	2.04	79,152,537	0.41	23,084,449	29.16
無形資產	102,236,986	2.04	79,152,537	0.41	23,084,449	29.16
合 計	5,014,098,548	100.00	19,234,395,162	100.00	- 14,220,296,614	- 73.93
負 債	441,045,297	8.80	15,489,200,947	80.53	- 15,048,155,650	- 97.15
流動負債	414,119,596	8.26	403,139,854	2.10	10,979,742	2.72
應付款項	414,119,596	8.26	403,139,854	2.10	10,979,742	2.72
其他負債	26,925,701	0.54	15,086,061,093	78.43	- 15,059,135,392	- 99.82
什項負債	26,925,701	0.54	15,086,061,093	78.43	- 15,059,135,392	- 99.82
淨 值	4,573,053,251	91.20	3,745,194,215	19.47	827,859,036	22.10
公積	1,774,802	0.04	757,142	0.00	1,017,660	134.41
資本公積	1,774,802	0.04	757,142	0.00	1,017,660	134.41
累積餘絀	4,571,278,449	91.17	3,744,437,073	19.47	826,841,376	22.08
累積賸餘	4,571,278,449	91.17	3,744,437,073	19.47	826,841,376	22.08
合 計	5,014,098,548	100.00	19,234,395,162	100.00	- 14,220,296,614	- 73.93

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 18,424,200 元及 14,100,800 元。

2. 臺中市住宅基金

臺中市政府為健全住宅市場，辦理住宅補貼、興辦社會住宅，以提升居住環境品質，依據住宅法第 7 條規定，設立臺中市住宅基金。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，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共好社宅物業管理及報修維養專業服務計畫、興建社宅向金融機構借款之利息等。112 年度預計支用 2 億 575 萬餘元，實際支用 1 億 8,073 萬餘元，較預計減少 2,502 萬餘元，約 12.16%，主要係社會住宅工程依實際進度向金融機構借款，利息費用較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 8,911 萬餘元，業務外賸餘 2,272 萬餘元，審定本期短絀 6,639 萬餘元，較預算短絀 8,748 萬餘元，減少 2,108 萬餘元，約 24.10%，主要係收取社會住宅興建工程採購案廠商違約罰款收入及應付費用註銷轉列業務外收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經臺中市政府核定短絀 66,394,393 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 66,394,393 元，其前期未分配賸餘 605,099,826 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 538,705,433 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 8 億 7,189 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 4 億 1,148 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 6,040 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 4,328 萬餘元，相距 5 億 5,477 萬餘元，主要係固定資產實際支出較預計增加，投資活動之淨現金流出增加所致。

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

臺中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	%
業 務 收 入	272,047,000	228,634,344	—	228,634,344	- 43,412,656	- 15.96
勞 務 收 入	61,047,000	42,334,704	—	42,334,704	- 18,712,296	- 30.65
租金及權利金收入	178,838,000	125,220,802	—	125,220,802	- 53,617,198	- 29.98
其他業務收入	32,162,000	61,078,838	—	61,078,838	28,916,838	89.91
業 務 成 本 與 費 用	359,608,000	317,752,945	—	317,752,945	- 41,855,055	- 11.64
其他業務成本	205,753,000	180,732,494	—	180,732,494	- 25,020,506	- 12.16
管理及總務費用	153,855,000	131,092,608	—	131,092,608	- 22,762,392	- 14.79
其他業務費用	—	5,927,843	—	5,927,843	5,927,843	--
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 87,561,000	- 89,118,601	—	- 89,118,601	- 1,557,601	1.78
業 務 外 收 入	80,000	22,724,208	—	22,724,208	22,644,208	28,305.26
財 務 收 入	80,000	3,989,258	—	3,989,258	3,909,258	4,886.57
其他業務外收入	—	18,734,950	—	18,734,950	18,734,950	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	80,000	22,724,208	—	22,724,208	22,644,208	28,305.26
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 87,481,000	- 66,394,393	—	- 66,394,393	21,086,607	- 24.10

臺中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	%
賸 餘 之 部	458,764,000	605,099,826	—	605,099,826	146,335,826	31.90
前 期 未 分 配 賸 餘	458,764,000	605,099,826	—	605,099,826	146,335,826	31.90
分 配 之 部	87,481,000	66,394,393	—	66,394,393	- 21,086,607	- 24.10
填 補 累 積 短 絀	87,481,000	66,394,393	—	66,394,393	- 21,086,607	- 24.10
未 分 配 賸 餘	371,283,000	538,705,433	—	538,705,433	167,422,433	45.09
短 絀 之 部	87,481,000	66,394,393	—	66,394,393	- 21,086,607	- 24.10
本 期 短 絀	87,481,000	66,394,393	—	66,394,393	- 21,086,607	- 24.10
填 補 之 部	87,481,000	66,394,393	—	66,394,393	- 21,086,607	- 24.10
撥 用 賸 餘	87,481,000	66,394,393	—	66,394,393	- 21,086,607	- 24.10
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

臺中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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	- 87,481,000	- 66,394,393	21,086,607	- 24.10
利息股利之調整	109,848,000	91,350,742	- 18,497,258	- 16.84
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	22,367,000	24,956,349	2,589,349	11.58
調整項目	129,072,000	143,294,059	14,222,059	11.02
未計利息股利之現金流入（流出）	151,439,000	168,250,408	16,811,408	11.10
收取利息	80,000	3,989,258	3,909,258	4,886.57
業務活動之淨現金流入（流出）	151,519,000	172,239,666	20,720,666	13.68
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	677,927	677,927	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,086,218,000	- 3,792,035,064	- 705,817,064	22.87
增加無形資產及其他資產	—	- 79,942	- 79,942	--
投資活動之淨現金流入（流出）	- 3,086,218,000	- 3,791,437,079	- 705,219,079	22.85
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	13,603,048,496	13,603,048,496	--
增加長期負債	16,057,474,000	—	- 16,057,474,000	- 100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 10,300,000,000	- 10,300,000,000	--
減少長期負債	- 12,869,565,000	—	12,869,565,000	- 100.00
支付利息	- 109,928,000	- 95,340,000	14,588,000	- 13.27
籌資活動之淨現金流入（流出）	3,077,981,000	3,207,708,496	129,727,496	4.21
現金及約當現金之淨增（淨減）	143,282,000	- 411,488,917	- 554,770,917	--
期初現金及約當現金	237,964,000	871,891,882	633,927,882	266.40
期末現金及約當現金	381,246,000	460,402,965	79,156,965	20.76

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

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

3. 不影響現金流量之投資及籌資活動：公務預算固定資產增撥基金 79,941,905 元。

臺中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	13,925,135,190	100.00	10,577,857,641	100.00	3,347,277,549	31.64
流動資產	464,189,384	3.33	871,891,882	8.24	- 407,702,498	- 46.76
現金	460,402,965	3.31	871,891,882	8.24	- 411,488,917	- 47.19
應收款項	3,490,027	0.03	—	—	3,490,027	--
預付款項	296,392	0.00	—	—	296,392	--
不動產、廠房及設備	13,460,610,864	96.66	9,705,370,759	91.75	3,755,240,105	38.69
土地	2,100,000	0.02	2,100,000	0.02	—	—
房屋及建築	3,479,293,568	24.99	1,878,095,476	17.75	1,601,198,092	85.26
機械及設備	1,712,069	0.01	1,709,523	0.02	2,546	0.15
交通及運輸設備	264,491	0.00	90,972	0.00	173,519	190.74
什項設備	59,992,635	0.43	53,377,362	0.50	6,615,273	12.39
購建中固定資產	9,917,248,101	71.22	7,769,997,426	73.46	2,147,250,675	27.64
無形資產	255,000	0.00	595,000	0.01	- 340,000	- 57.14
無形資產	255,000	0.00	595,000	0.01	- 340,000	- 57.14
其他資產	79,942	0.00	—	—	79,942	--
什項資產	79,942	0.00	—	—	79,942	--
合 計	13,925,135,190	100.00	10,577,857,641	100.00	3,347,277,549	31.64
負 債	11,218,193,910	80.56	7,884,463,873	74.54	3,333,730,037	42.28
流動負債	11,169,573,538	80.21	7,838,891,997	74.11	3,330,681,541	42.49
短期債務	11,100,000,000	79.71	7,800,000,000	73.74	3,300,000,000	42.31
應付款項	69,573,538	0.50	38,891,997	0.37	30,681,541	78.89
其他負債	48,620,372	0.35	45,571,876	0.43	3,048,496	6.69
什項負債	48,620,372	0.35	45,571,876	0.43	3,048,496	6.69
淨 值	2,706,941,280	19.44	2,693,393,768	25.46	13,547,512	0.50
基金	2,168,235,847	15.57	2,088,293,942	19.74	79,941,905	3.83
基金	2,168,235,847	15.57	2,088,293,942	19.74	79,941,905	3.83
累積餘絀	538,705,433	3.87	605,099,826	5.72	- 66,394,393	- 10.97
累積賸餘	538,705,433	3.87	605,099,826	5.72	- 66,394,393	- 10.97
合 計	13,925,135,190	100.00	10,577,857,641	100.00	3,347,277,549	31.64

(五) 臺中市政府衛生局主管

臺中市醫療作業基金

臺中市政府為強化各區衛生所辦理公共衛生及醫療門診業務，以提升衛生醫療水準，設立臺中市醫療作業基金（含臺中市政府衛生局暨 29 區衛生所及梨山衛生所等 31 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醫療保健及診療業務等。112 年度營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因
				增 減 數	%	
醫 療 成 本	元	23,902,000	22,320,366	- 1,581,634	- 6.62	主要係石岡區衛生所檢驗人數減少致檢驗費用減少。
業 務 費 用	元	135,623,000	113,603,054	- 22,019,946	- 16.24	主要係醫療收入減少致獎金費用減少及依業務實際需要支用。
管理及總務費用	元	10,846,000	8,000,746	- 2,845,254	- 26.23	主要係辦理新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）防治計畫減少約用人員。
其他業務費用	元	4,902,000	5,254,052	352,052	7.18	主要係和平區衛生所假牙裝置補助收入增加致獎金費用增加。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 311 萬餘元，業務外賸餘 2,155 萬餘元，審定本期賸餘 2,467 萬餘元，較預算賸餘 2,961 萬餘元，減少 494 萬餘元，約 16.68%，主要係衛生福利部中央健康保險署補付以前年度收入減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經臺中市政府核定賸餘 24,672,378 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 24,672,378 元，連同前期未分配賸餘 263,170,361 元，合計賸餘 287,842,739 元，經依預算解繳公庫 4,807,000 元後，尚有未分配賸餘 283,035,739 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 6,300 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 26 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 6,326 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 898 萬餘元，減少 872 萬餘元，主要係活期存款轉存定期存款，投資活動之淨現金流出增加所致。

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

臺中市醫療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	176,110,000	152,295,745	—	152,295,745	- 23,814,255	- 13.52
醫 療 收 入	169,712,000	145,400,896	—	145,400,896	- 24,311,104	- 14.32
其 他 業 務 收 入	6,398,000	6,894,849	—	6,894,849	496,849	7.77
業 務 成 本 與 費 用	175,273,000	149,178,218	—	149,178,218	- 26,094,782	- 14.89
醫 療 成 本	23,902,000	22,320,366	—	22,320,366	- 1,581,634	- 6.62
業 務 費 用	135,623,000	113,603,054	—	113,603,054	- 22,019,946	- 16.24
管 理 及 總 務 費 用	10,846,000	8,000,746	—	8,000,746	- 2,845,254	- 26.23
其 他 業 務 費 用	4,902,000	5,254,052	—	5,254,052	352,052	7.18
業 務 賸 餘 (短 絀)	837,000	3,117,527	—	3,117,527	2,280,527	272.46
業 務 外 收 入	56,330,000	41,384,396	—	41,384,396	- 14,945,604	- 26.53
財 務 收 入	1,004,000	2,511,349	—	2,511,349	1,507,349	150.13
其 他 業 務 外 收 入	55,326,000	38,873,047	—	38,873,047	- 16,452,953	- 29.74
業 務 外 費 用	27,554,000	19,829,545	—	19,829,545	- 7,724,455	- 28.03
其 他 業 務 外 費 用	27,554,000	19,829,545	—	19,829,545	- 7,724,455	- 28.03
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	28,776,000	21,554,851	—	21,554,851	- 7,221,149	- 25.09
本 期 賸 餘 (短 絀)	29,613,000	24,672,378	—	24,672,378	- 4,940,622	- 16.68

臺中市醫療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	287,103,000	287,842,739	—	287,842,739	739,739	0.26
本 期 賸 餘	29,613,000	24,672,378	—	24,672,378	- 4,940,622	- 16.68
前 期 未 分 配 賸 餘	257,490,000	263,170,361	—	263,170,361	5,680,361	2.21
分 配 之 部	4,807,000	4,807,000	—	4,807,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	4,807,000	4,807,000	—	4,807,000	—	—
未 分 配 賸 餘	282,296,000	283,035,739	—	283,035,739	739,739	0.26

臺中市醫療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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	29,613,000	24,672,378	- 4,940,622	- 16.68
利息股利之調整	- 1,004,000	- 2,511,349	- 1,507,349	150.13
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	28,609,000	22,161,029	- 6,447,971	- 22.54
調整項目	- 13,012,000	534,267	13,546,267	--
未計利息股利之現金流入（流出）	15,597,000	22,695,296	7,098,296	45.51
收取利息	1,004,000	2,511,349	1,507,349	150.13
業務活動之淨現金流入（流出）	16,601,000	25,206,645	8,605,645	51.84
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 15,003,208	- 15,003,208	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,685,000	- 2,439,046	245,954	- 9.16
增加無形資產及其他資產	- 120,000	- 171,562	- 51,562	42.97
投資活動之淨現金流入（流出）	- 2,805,000	- 17,613,816	- 14,808,816	527.94
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 2,524,264	- 2,524,264	--
賸餘分配款	- 4,807,000	- 4,807,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 4,807,000	- 7,331,264	- 2,524,264	52.51
現金及約當現金之淨增（淨減）	8,989,000	261,565	- 8,727,435	- 97.09
期初現金及約當現金	142,881,000	163,002,686	20,121,686	14.08
期末現金及約當現金	151,870,000	163,264,251	11,394,251	7.50

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）。

3. 不影響現金流量之投資及籌資活動：和平區及梨山衛生所提列代管資產折舊，應付代管資產減少 16,428 元，受贈公積增加 16,428 元。

臺中市醫療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	384,332,662	100.00	366,287,239	100.00	18,045,423	4.93
流 動 資 產	332,533,609	86.52	315,077,602	86.02	17,456,007	5.54
現 金	163,264,251	42.48	163,002,686	44.50	261,565	0.16
流 動 金 融 資 產	142,303,208	37.03	127,300,000	34.75	15,003,208	11.79
應 收 款 項	24,275,991	6.32	20,371,111	5.56	3,904,880	19.17
存 貨	2,624,167	0.68	2,126,679	0.58	497,488	23.39
預 付 款 項	65,992	0.02	2,277,126	0.62	- 2,211,134	- 97.10
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	40,500,000	10.54	40,500,000	11.06	—	—
非 流 動 金 融 資 產	40,500,000	10.54	40,500,000	11.06	—	—
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	9,564,661	2.49	9,037,706	2.47	526,955	5.83
房 屋 及 建 築	165,399	0.04	186,807	0.05	- 21,408	- 11.46
機 械 及 設 備	4,938,507	1.28	4,517,351	1.23	421,156	9.32
交 通 及 運 輸 設 備	904,212	0.24	1,004,756	0.27	- 100,544	- 10.01
什 項 設 備	3,556,543	0.93	3,328,792	0.91	227,751	6.84
無 形 資 產	169,971	0.04	14,892	0.00	155,079	1,041.36
無 形 資 產	169,971	0.04	14,892	0.00	155,079	1,041.36
其 他 資 產	1,564,421	0.41	1,657,039	0.45	- 92,618	- 5.59
什 項 資 產	1,564,421	0.41	1,657,039	0.45	- 92,618	- 5.59
合 計	384,332,662	100.00	366,287,239	100.00	18,045,423	4.93
負 債	31,881,634	8.30	33,718,017	9.21	- 1,836,383	- 5.45
流 動 負 債	30,512,251	7.94	29,731,752	8.12	780,499	2.63
應 付 款 項	30,512,251	7.94	29,731,752	8.12	780,499	2.63
其 他 負 債	1,369,383	0.36	3,986,265	1.09	- 2,616,882	- 65.65
什 項 負 債	1,369,383	0.36	3,986,265	1.09	- 2,616,882	- 65.65
淨 值	352,451,028	91.70	332,569,222	90.79	19,881,806	5.98
基 金	17,538,622	4.56	17,538,622	4.79	—	—
基 金	17,538,622	4.56	17,538,622	4.79	—	—
公 積	51,876,667	13.50	51,860,239	14.16	16,428	0.03
資 本 公 積	8,748,949	2.28	8,732,521	2.38	16,428	0.19
特 別 公 積	43,127,718	11.22	43,127,718	11.77	—	—
累 積 餘 絀	283,035,739	73.64	263,170,361	71.85	19,865,378	7.55
累 積 賸 餘	283,035,739	73.64	263,170,361	71.85	19,865,378	7.55
合 計	384,332,662	100.00	366,287,239	100.00	18,045,423	4.93

(六) 臺中市政府地政局主管

1. 臺中市市地重劃基金

臺中市政府為推動市地重劃業務，集中運用經費，加強財務收支管理與監督，設立臺中市市地重劃基金。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第十二期、第十三期、第十四期、臺中港特定區（市鎮中心）、第十五期及第十六期等 6 個市地重劃。112 年度營運項目 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，相符者 6 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預計數	實際數	比 較			增 減 因
				增減數	%	原	
第十二期市地重劃 雜項業務費用	件	6	6	—	—		
第十三期市地重劃 政策性開發不動產	公頃	230	230	—	—		
第十四期市地重劃 政策性開發不動產	公頃	404	404	—	—		
雜項業務費用	件	—	1	1	--		係依土配分配異議案件調處結果發給差額地價補償費案件。
臺中港特定區(市鎮中心)市地重劃 雜項業務費用	件	10	10	—	—		
第十五期市地重劃 政策性開發不動產	公頃	7	7	—	—		
第十六期市地重劃 政策性開發不動產	公頃	4	4	—	—		

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 1 億 8,839 萬餘元，業務外賸餘 2,819 萬餘元，審定本期短絀 1 億 6,020 萬餘元，較預算短絀 1 億 8,535 萬餘元，減少 2,515 萬餘元，約 13.57%，主要係銀行存款、貸出款及差額地價分期繳款之利息收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經臺中市政府核定短絀 160,202,416 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 160,202,416 元，其中：

(A) 成功路二側等 2 個市地重劃贖餘 898,287 元，連同前期未分配贖餘 96,223,946 元，合計贖餘 97,122,233 元，全數列為未分配贖餘。

(B) 第十三期市地重劃贖餘 2,697,527 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 85,546,843 元。

(C) 第十二期等 2 個市地重劃短絀 162,282,947 元，其前期未分配贖餘 1,748,084,187 元，經用以填補短絀後，尚有未分配贖餘 1,585,801,240 元。

(D) 第十四期市地重劃短絀 1,515,283 元，連同前期待填補之短絀 47,357,963 元，合計短絀 48,873,246 元，全數列為待填補之短絀。

(E) 第十六期市地重劃無餘絀數，亦無撥補事項。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4 億 6,934 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 7,858 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 4,792 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 14 億 2,076 萬餘元，減少 13 億 4,217 萬餘元，主要係第十四期市地重劃未辦理抵費地標售，投融資業務收入較預計減少，投資活動產生淨現金流出所致。

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

臺中市市地重劃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	1,546,119,000	33,922,160	—	33,922,160	- 1,512,196,840	- 97.81
投融資業務收入	1,546,119,000	33,922,160	—	33,922,160	- 1,512,196,840	- 97.81
業 務 成 本 與 費 用	1,735,654,000	222,317,165	—	222,317,165	- 1,513,336,835	- 87.19
投融資業務成本	1,546,119,000	33,922,160	—	33,922,160	- 1,512,196,840	- 97.81
管理及總務費用	4,795,000	2,128,516	—	2,128,516	- 2,666,484	- 55.61
其他業務費用	184,740,000	186,266,489	—	186,266,489	1,526,489	0.83
業 務 贖 餘 (短 絀)	- 189,535,000	- 188,395,005	—	- 188,395,005	1,139,995	- 0.60
業 務 外 收 入	4,178,000	28,192,589	—	28,192,589	24,014,589	574.79
財 務 收 入	4,178,000	21,055,907	—	21,055,907	16,877,907	403.97
其他業務外收入	—	7,136,682	—	7,136,682	7,136,682	--
業 務 外 贖 餘 (短 絀)	4,178,000	28,192,589	—	28,192,589	24,014,589	574.79
本 期 贖 餘 (短 絀)	- 185,357,000	- 160,202,416	—	- 160,202,416	25,154,584	- 13.57

臺中市市地重劃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	1,838,063,000	1,847,903,947	—	1,847,903,947	9,840,947	0.54
本期賸餘	129,000	3,595,814	—	3,595,814	3,466,814	2,687.45
前期未分配賸餘	1,837,934,000	1,844,308,133	—	1,844,308,133	6,374,133	0.35
分 配 之 部	185,609,000	164,980,474	—	164,980,474	- 20,628,526	- 11.11
填補累積短絀	185,609,000	164,980,474	—	164,980,474	- 20,628,526	- 11.11
未 分 配 賸 餘	1,652,454,000	1,682,923,473	—	1,682,923,473	30,469,473	1.84
短 絀 之 部	326,715,000	299,400,563	—	299,400,563	- 27,314,437	- 8.36
本期短絀	185,486,000	163,798,230	—	163,798,230	- 21,687,770	- 11.69
前期待填補之短絀	141,229,000	135,602,333	—	135,602,333	- 5,626,667	- 3.98
填 補 之 部	185,609,000	164,980,474	—	164,980,474	- 20,628,526	- 11.11
撥用賸餘	185,609,000	164,980,474	—	164,980,474	- 20,628,526	- 11.11
待 填 補 之 短 絀	141,106,000	134,420,089	—	134,420,089	- 6,685,911	- 4.74

臺中市市地重劃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	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	- 185,357,000	- 160,202,416	25,154,584	- 13.57
利息股利之調整	- 4,178,000	- 21,055,907	- 16,877,907	403.97
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 189,535,000	- 181,258,323	8,276,677	- 4.37
調整項目	—	- 74,103,637	- 74,103,637	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 189,535,000	- 255,361,960	- 65,826,960	34.73
收取利息	4,178,000	4,562,317	384,317	9.20
業務活動之淨現金流入（流出）	- 185,357,000	- 250,799,643	- 65,442,643	35.31
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	60,000,000	1,690,000,000	1,630,000,000	2,716.67
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,546,119,000	123,015,870	- 1,423,103,130	- 92.04
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 1,600,000,000	- 1,600,000,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 344,606,000	- 875,916,944	- 531,310,944	154.18
投資活動之淨現金流入（流出）	1,261,513,000	- 662,901,074	- 1,924,414,074	--
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	19,800,000,000	19,800,000,000	--
增加長期負債	20,937,765,000	18,445,000	- 20,919,320,000	- 99.91
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 18,807,716,062	- 18,807,716,062	--
減少長期負債	- 20,593,159,000	- 18,445,000	20,574,714,000	- 99.91
籌資活動之淨現金流入（流出）	344,606,000	992,283,938	647,677,938	187.95
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,420,762,000	78,583,221	- 1,342,178,779	- 94.47
期初現金及約當現金	2,035,704,000	469,346,200	- 1,566,357,800	- 76.94
期末現金及約當現金	3,456,466,000	547,929,421	- 2,908,536,579	- 84.15

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）。

臺中市市地重劃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	26,545,187,503	100.00	25,768,188,440	100.00	776,999,063	3.02
流動資產	2,216,426,915	8.35	2,192,328,926	8.51	24,097,989	1.10
現金	547,929,421	2.06	469,346,200	1.82	78,583,221	16.74
應收款項	24,005,741	0.09	8,530,966	0.03	15,474,775	181.40
預付款項	44,491,753	0.17	24,451,760	0.09	20,039,993	81.96
短期貸墊款	1,600,000,000	6.03	1,690,000,000	6.56	- 90,000,000	- 5.33
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	24,328,760,588	91.65	23,575,859,514	91.49	752,901,074	3.19
其他長期投資	24,328,760,588	91.65	23,575,859,514	91.49	752,901,074	3.19
合 計	26,545,187,503	100.00	25,768,188,440	100.00	776,999,063	3.02
負 債	24,996,684,119	94.17	24,059,482,640	93.37	937,201,479	3.90
流動負債	20,038,843,275	75.49	19,083,925,734	74.06	954,917,541	5.00
短期債務	19,800,000,000	74.59	18,790,000,000	72.92	1,010,000,000	5.38
應付款項	238,838,252	0.90	293,925,734	1.14	- 55,087,482	- 18.74
預收款項	5,023	0.00	—	—	5,023	--
長期負債	4,868,445,000	18.34	4,868,445,000	18.89	—	—
長期債務	4,868,445,000	18.34	4,868,445,000	18.89	—	—
其他負債	89,395,844	0.34	107,111,906	0.42	- 17,716,062	- 16.54
什項負債	89,395,844	0.34	107,111,906	0.42	- 17,716,062	- 16.54
淨 值	1,548,503,384	5.83	1,708,705,800	6.63	- 160,202,416	- 9.38
累積餘絀	1,548,503,384	5.83	1,708,705,800	6.63	- 160,202,416	- 9.38
累積賸餘	1,682,923,473	6.34	1,844,308,133	7.16	- 161,384,660	- 8.75
累積短絀	- 134,420,089	- 0.51	- 135,602,333	- 0.53	1,182,244	- 0.87
合 計	26,545,187,503	100.00	25,768,188,440	100.00	776,999,063	3.02

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 19,200,777 元及 52,182,286 元。

2. 臺中市實施平均地權基金

臺中市政府為辦理實施平均地權業務，依據平均地權條例施行細則第 14 條規定，設立臺中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，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補助已辦竣市地重劃及區段徵收地區增添、養護公共設施暨其他相關管理費用等。112 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 1 項，相符者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		
				增 減 數	%	原 因
修 造 收 入	平方公尺	56,578	47,263	- 9,315	- 16.46	主要係烏日區新站南段 2 地號土地作為臺中國際展覽館使用，因延長委託經營管理期限，未辦理標售。
土地租金收入	平方公尺	82,976	109,901	26,925	32.45	主要係烏日區新站南段 2 地號土地委託經營管理。
權利金收入	件	4	4	—	—	
雜項業務收入	件	1	1	—	—	
雜項業務成本	件	30	30	—	—	

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 99 億 2,065 萬餘元，業務外賸餘 2 億 1,310 萬餘元，審定本期賸餘 101 億 3,375 萬餘元，較預算賸餘 108 億 2,348 萬餘元，減少 6 億 8,973 萬餘元，約 6.37%，主要係第 7 期市地重劃抵費地及高鐵臺中車站地區區段徵收部分分配餘地未辦理標售所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經臺中市政府核定賸餘 10,133,752,433 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 10,133,752,433 元，連同前期未分配賸餘 2,084,808,075 元，合計賸餘 12,218,560,508 元，經依預算解繳公庫 10,800,000,000 元後，尚有未分配賸餘 1,418,560,508 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 10 億 4,952 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 12 億 2,845 萬餘元，期末現金及約當現金為 22 億 7,798 萬餘元；其現金及約當

現金淨增數較預算淨增數 270 萬餘元，增加 12 億 2,575 萬餘元，主要係賸餘分配款現金解繳公庫金額較預計減少，籌資活動之淨現金流出減少所致。

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

臺中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	11,907,144,000	11,012,353,238	—	11,012,353,238	- 894,790,762	- 7.51
勞 務 收 入	11,834,501,000	10,931,444,888	—	10,931,444,888	- 903,056,112	- 7.63
租金及權利金收入	72,243,000	80,488,350	—	80,488,350	8,245,350	11.41
其他業務收入	400,000	420,000	—	420,000	20,000	5.00
業 務 成 本 與 費 用	1,114,948,000	1,091,702,834	—	1,091,702,834	- 23,245,166	- 2.08
其他業務成本	983,871,000	972,921,576	—	972,921,576	- 10,949,424	- 1.11
管理及總務費用	123,582,000	115,529,800	—	115,529,800	- 8,052,200	- 6.52
其他業務費用	7,495,000	3,251,458	—	3,251,458	- 4,243,542	- 56.62
業 務 賸 餘 (短 絀)	10,792,196,000	9,920,650,404	—	9,920,650,404	- 871,545,596	- 8.08
業 務 外 收 入	31,307,000	213,102,029	—	213,102,029	181,795,029	580.68
財 務 收 入	31,307,000	154,925,453	—	154,925,453	123,618,453	394.86
其他業務外收入	—	58,176,576	—	58,176,576	58,176,576	--
業 務 外 費 用	20,000	—	—	—	- 20,000	- 100.00
其他業務外費用	20,000	—	—	—	- 20,000	- 100.00
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	31,287,000	213,102,029	—	213,102,029	181,815,029	581.12
本 期 賸 餘 (短 絀)	10,823,483,000	10,133,752,433	—	10,133,752,433	- 689,730,567	- 6.37

臺中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	13,947,108,000	12,218,560,508	—	12,218,560,508	- 1,728,547,492	- 12.39
本 期 賸 餘	10,823,483,000	10,133,752,433	—	10,133,752,433	- 689,730,567	- 6.37
前 期 未 分 配 賸 餘	3,123,625,000	2,084,808,075	—	2,084,808,075	- 1,038,816,925	- 33.26
分 配 之 部	10,800,000,000	10,800,000,000	—	10,800,000,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	10,800,000,000	10,800,000,000	—	10,800,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	3,147,108,000	1,418,560,508	—	1,418,560,508	- 1,728,547,492	- 54.92

臺中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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	10,823,483,000	10,133,752,433	- 689,730,567	- 6.37
利息股利之調整	- 31,307,000	- 154,925,453	- 123,618,453	394.86
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	10,792,176,000	9,978,826,980	- 813,349,020	- 7.54
調整項目	- 16,669,000	- 3,339,515,800	- 3,322,846,800	19,934.29
未計利息股利之現金流入（流出）	10,775,507,000	6,639,311,180	- 4,136,195,820	- 38.39
收取利息	31,307,000	119,145,273	87,838,273	280.57
業務活動之淨現金流入（流出）	10,806,814,000	6,758,456,453	- 4,048,357,547	- 37.46
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	1,470,000,000	1,470,000,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 4,113,000	—	4,113,000	- 100.00
投資活動之淨現金流入（流出）	- 4,113,000	1,470,000,000	1,474,113,000	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	30	30	--
賸餘分配款	- 10,800,000,000	- 7,000,000,000	3,800,000,000	- 35.19
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 10,800,000,000	- 6,999,999,970	3,800,000,030	- 35.19
現金及約當現金之淨增（淨減）	2,701,000	1,228,456,483	1,225,755,483	45,381.54
期初現金及約當現金	4,959,792,000	1,049,524,881	- 3,910,267,119	- 78.84
期末現金及約當現金	4,962,493,000	2,277,981,364	- 2,684,511,636	- 54.10

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）。

3. 不影響現金流量之籌資活動：應付繳庫數 38 億元（賸餘分配解繳公庫淨額 108 億元，已繳庫 70 億元）。

臺中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	21,058,155,663	100.00	18,121,467,313	100.00	2,936,688,350	16.21
流動資產	8,260,009,490	39.22	3,845,703,341	21.22	4,414,306,149	114.79
現金	2,277,981,364	10.82	1,049,524,881	5.79	1,228,456,483	117.05
應收款項	5,980,636,349	28.40	2,749,254,719	15.17	3,231,381,630	117.54
預付款項	1,391,777	0.01	46,923,741	0.26	- 45,531,964	- 97.03
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12,428,445,000	59.02	13,898,445,000	76.70	- 1,470,000,000	- 10.58
長期貸款	12,428,445,000	59.02	13,898,445,000	76.70	- 1,470,000,000	- 10.58
不動產、廠房及設備	369,701,173	1.76	377,318,972	2.08	- 7,617,799	- 2.02
房屋及建築	369,701,173	1.76	377,318,972	2.08	- 7,617,799	- 2.02
合 計	21,058,155,663	100.00	18,121,467,313	100.00	2,936,688,350	16.21
負 債	15,703,077,925	74.57	12,100,142,008	66.77	3,602,935,917	29.78
流動負債	15,701,352,733	74.56	12,098,416,846	66.76	3,602,935,887	29.78
應付款項	14,816,235,775	70.36	11,188,966,862	61.74	3,627,268,913	32.42
預收款項	885,116,958	4.20	909,449,984	5.02	- 24,333,026	- 2.68
其他負債	1,725,192	0.01	1,725,162	0.01	30	0.00
什項負債	1,725,192	0.01	1,725,162	0.01	30	0.00
淨 值	5,355,077,738	25.43	6,021,325,305	33.23	- 666,247,567	- 11.06
基金	3,936,517,230	18.69	3,936,517,230	21.72	—	—
基金	3,936,517,230	18.69	3,936,517,230	21.72	—	—
累積餘絀	1,418,560,508	6.74	2,084,808,075	11.50	- 666,247,567	- 31.96
累積賸餘	1,418,560,508	6.74	2,084,808,075	11.50	- 666,247,567	- 31.96
合 計	21,058,155,663	100.00	18,121,467,313	100.00	2,936,688,350	16.21

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 2,360,000 元及 19,994,877 元。

3. 臺中市區段徵收作業基金

臺中市政府為推動區段徵收業務，集中運用經費，加強財務收支管理與監督，設立臺中市區段徵收作業基金。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係辦理水湳機場、烏日（前竹地區）、豐富專案、烏日（九德地區）及后里車站東側地區等 5 個區段徵收。112 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數均與原預計相符，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
水湳機場區段徵收 政策性開發不動產	公頃	251	251	—	—		
烏日（前竹地區）區段徵收 政策性開發不動產	公頃	111	111	—	—		
豐富專案區段徵收 政策性開發不動產	公頃	6	6	—	—		
烏日（九德地區）區段徵收 政策性開發不動產	公頃	30	30	—	—		
后里車站東側地區區段徵收 政策性開發不動產	公頃	4	4	—	—		

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 4,931 萬餘元，業務外賸餘 4,141 萬餘元，審定本期短絀 790 萬餘元，與預算賸餘 47 億 2,410 萬餘元，相距 47 億 3,200 萬餘元，主要係水湳機場區段徵收配餘地未辦理標售，業務收入較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經臺中市政府核定短絀 7,905,790 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 7,905,790 元，其中：

(A) 豐富專案等 2 個區段徵收賸餘 2,249,403 元，連同前期未分配賸餘 2,239,397 元，合計賸餘 4,488,800 元，全數列為未分配賸餘。

(B) 烏日（前竹地區）區段徵收賸餘 3,907,890 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 1,943,257 元。

(C) 水湳機場區段徵收短絀 14,063,083 元，其前期未分配賸餘 249,764,418 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 235,701,335 元。

(D) 后里車站東側地區區段徵收無餘絀數，亦無撥補事項。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 80 億 7,148 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 40 億 509 萬餘元，期末現金及約當現金為 40 億 6,639 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 24 億 5,246 萬餘元，相距 64 億 5,755 萬餘元，主要係預算賸餘轉為實際短絀，業務活動之淨現金流入減少所致。

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

臺中市區段徵收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	5,176,421,000	1,626,954,258	—	1,626,954,258	- 3,549,466,742	- 68.57
投融資業務收入	5,176,421,000	1,626,954,258	—	1,626,954,258	- 3,549,466,742	- 68.57
業 務 成 本 與 費 用	452,862,000	1,676,273,535	—	1,676,273,535	1,223,411,535	270.15
投融資業務成本	402,644,000	1,626,954,258	—	1,626,954,258	1,224,310,258	304.07
其他業務費用	50,218,000	49,319,277	—	49,319,277	- 898,723	- 1.79
業 務 賸 餘 (短 絀)	4,723,559,000	- 49,319,277	—	- 49,319,277	- 4,772,878,277	--
業 務 外 收 入	544,000	49,603,465	—	49,603,465	49,059,465	9,018.28
財 務 收 入	292,000	32,896,466	—	32,896,466	32,604,466	11,165.91
其他業務外收入	252,000	16,706,999	—	16,706,999	16,454,999	6,529.76
業 務 外 費 用	—	8,189,978	—	8,189,978	8,189,978	--
其他業務外費用	—	8,189,978	—	8,189,978	8,189,978	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	544,000	41,413,487	—	41,413,487	40,869,487	7,512.77
本 期 賸 餘 (短 絀)	4,724,103,000	- 7,905,790	—	- 7,905,790	- 4,732,008,790	--

臺中市區段徵收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	7,376,613,000	258,161,108	—	258,161,108	- 7,118,451,892	- 96.50
本 期 賸 餘	4,724,103,000	6,157,293	—	6,157,293	- 4,717,945,707	- 99.87
前 期 未 分 配 賸 餘	2,652,510,000	252,003,815	—	252,003,815	- 2,400,506,185	- 90.50
分 配 之 部	120,000	17,970,973	—	17,970,973	17,850,973	14,875.81
填 補 累 積 短 絀	120,000	17,970,973	—	17,970,973	17,850,973	14,875.81
未 分 配 賸 餘	7,376,493,000	240,190,135	—	240,190,135	- 7,136,302,865	- 96.74
短 絀 之 部	8,559,000	19,914,230	—	19,914,230	11,355,230	132.67
本 期 短 絀	—	14,063,083	—	14,063,083	14,063,083	--
前 期 待 填 補 之 短 絀	8,559,000	5,851,147	—	5,851,147	- 2,707,853	- 31.64
填 補 之 部	120,000	17,970,973	—	17,970,973	17,850,973	14,875.81
撥 用 賸 餘	120,000	17,970,973	—	17,970,973	17,850,973	14,875.81
待 填 補 之 短 絀	8,439,000	1,943,257	—	1,943,257	- 6,495,743	- 76.97

臺中市區段徵收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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	4,724,103,000	- 7,905,790	- 4,732,008,790	--
利息股利之調整	- 292,000	- 32,896,466	- 32,604,466	11,165.91
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	4,723,811,000	- 40,802,256	- 4,764,613,256	--
調整項目	45,218,000	715,130,542	669,912,542	1,481.52
未計利息股利之現金流入（流出）	4,769,029,000	674,328,286	- 4,094,700,714	- 85.86
收取利息	292,000	31,514,254	31,222,254	10,692.55
業務活動之淨現金流入（流出）	4,769,321,000	705,842,540	- 4,063,478,460	- 85.20
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	402,644,000	1,642,346,250	1,239,702,250	307.89
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,580,297,000	- 1,580,236,925	60,075	- 0.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,719,503,000	- 3,257,574,729	- 538,071,729	19.79
投資活動之淨現金流入（流出）	- 3,897,156,000	- 3,195,465,404	701,690,596	- 18.01
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	6,550,000,000	9,056,888,250	2,506,888,250	38.27
增加長期負債	26,223,865,000	4,800,000,000	- 21,423,865,000	- 81.70
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 6,550,000,000	- 13,902,358,900	- 7,352,358,900	112.25
減少長期負債	- 24,643,568,000	- 1,470,000,000	23,173,568,000	- 94.03
籌資活動之淨現金流入（流出）	1,580,297,000	- 1,515,470,650	- 3,095,767,650	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	2,452,462,000	- 4,005,093,514	- 6,457,555,514	--
期初現金及約當現金	14,223,820,000	8,071,487,570	- 6,152,332,430	- 43.25
期末現金及約當現金	16,676,282,000	4,066,394,056	- 12,609,887,944	- 75.62

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。
3. 不影響現金流量之籌資活動：一年內到期長期借款轉列應付到期長期負債7億元。

臺中市區段徵收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	34,019,423,024	100.00	35,049,442,782	100.00	- 1,030,019,758	- 2.94
流動資產	15,175,695,360	44.61	19,356,288,870	55.23	- 4,180,593,510	- 21.60
現金	4,066,394,056	11.95	8,071,487,570	23.03	- 4,005,093,514	- 49.62
應收款項	10,838,975,343	31.86	10,648,344,385	30.38	190,630,958	1.79
預付款項	270,325,961	0.79	636,456,915	1.82	- 366,130,954	- 57.53
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,257,604,859	21.33	7,319,714,184	20.88	- 62,109,325	- 0.85
其他長期投資	7,257,604,859	21.33	7,319,714,184	20.88	- 62,109,325	- 0.85
不動產、廠房及設備	11,583,495,655	34.05	8,370,812,578	23.88	3,212,683,077	38.38
房屋及建築	1,988,028,520	5.84	2,032,410,736	5.80	- 44,382,216	- 2.18
機械及設備	1,417,190	0.00	1,889,570	0.01	- 472,380	- 25.00
什項設備	111,217	0.00	148,273	0.00	- 37,056	- 24.99
購建中固定資產	9,593,938,728	28.20	6,336,363,999	18.08	3,257,574,729	51.41
其他資產	2,627,150	0.01	2,627,150	0.01	—	—
什項資產	2,627,150	0.01	2,627,150	0.01	—	—
合 計	34,019,423,024	100.00	35,049,442,782	100.00	- 1,030,019,758	- 2.94
負 債	33,781,176,146	99.30	34,803,290,114	99.30	- 1,022,113,968	- 2.94
流動負債	10,783,002,922	31.70	14,474,646,240	41.30	- 3,691,643,318	- 25.50
短期債務	9,700,000,000	28.51	13,885,000,000	39.62	- 4,185,000,000	- 30.14
應付款項	139,086,955	0.41	139,646,240	0.40	- 559,285	- 0.40
預收款項	943,915,967	2.77	450,000,000	1.28	493,915,967	109.76
長期負債	12,360,000,000	36.33	9,730,000,000	27.76	2,630,000,000	27.03
長期債務	12,360,000,000	36.33	9,730,000,000	27.76	2,630,000,000	27.03
其他負債	10,638,173,224	31.27	10,598,643,874	30.24	39,529,350	0.37
遞延負債	10,573,020,720	31.08	10,576,020,720	30.17	- 3,000,000	- 0.03
什項負債	65,152,504	0.19	22,623,154	0.06	42,529,350	187.99
淨 值	238,246,878	0.70	246,152,668	0.70	- 7,905,790	- 3.21
累積餘絀	238,246,878	0.70	246,152,668	0.70	- 7,905,790	- 3.21
累積積餘	240,190,135	0.71	252,003,815	0.72	- 11,813,680	- 4.69
累積短絀	- 1,943,257	- 0.01	- 5,851,147	- 0.02	3,907,890	- 66.79
合 計	34,019,423,024	100.00	35,049,442,782	100.00	- 1,030,019,758	- 2.94

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 25,393,377 元及 14,775,448 元。

(七) 臺中市政府經濟發展局主管

臺中市工業區開發管理基金

臺中市政府為加速工業區開發，健全工業區管理，並推動與工業發展有關之各項建設，依據產業創新條例第 49 條第 1 項規定，設立臺中市工業區開發管理基金。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臺中市工業區研究規劃、開發與管理、工廠輔導及登記等。112 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計減少者 4 項，未執行者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 原 因
				增 減 數	%	
精密機械科技創新園區三期產業園區申請設置	元	5,436,000	—	- 5,436,000	- 100.00	主要係都市計畫變更書圖及可行性規劃報告審查作業尚在辦理中。
清水海風產業園區申請設置	元	10,915,000	6,302,529	- 4,612,471	- 42.26	主要係開發可行性評估報告尚在辦理中。
勞務成本	元	194,874,000	174,415,800	- 20,458,200	- 10.50	主要係轄管產業園區公共設施維護費用較預期減少。
投融資業務成本	元	58,717,000	50,101,962	- 8,615,038	- 14.67	主要係精密機械科技創新園區二期標準廠房維護管理費用依實際需要支用。
管理及總務費用	元	18,698,000	15,123,927	- 3,574,073	- 19.11	主要係依業務實際需要支用。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 1 億 1,625 萬餘元，業務外賸餘 531 萬餘元，審定本期短絀 1 億 1,093 萬餘元，較預算短絀 1 億 6,603 萬餘元，減少 5,509 萬餘元，約 33.19%，主要係轄管產業園區公共設施維護費用較預期減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經臺中市政府核定短絀 123,675,494 元，本處依法審核修正增列業務收入 12,741,247 元，並同數增列賸餘 12,741,247 元，審定本期短絀 110,934,247 元。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定短絀 110,934,247 元，其前期未分配賸餘 2,519,668,871 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 2,408,734,624 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 8 億 3,717 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 4,215 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 9,501 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 2,394 萬餘元，增加 1,821 萬餘元，主要係臺中市南屯區精密園區停三用地立體停車場興建計畫支付工程款較預計增加，投資活動之淨現金流出增加所致。

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

臺中市工業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	105,846,000	110,647,757	12,741,247	123,389,004	17,543,004	16.57
勞 務 收 入	40,760,000	40,555,172	12,741,247	53,296,419	12,536,419	30.76
租金及權利金收入	6,623,000	3,660,443	—	3,660,443	- 2,962,557	- 44.73
投融資業務收入	45,218,000	51,794,188	—	51,794,188	6,576,188	14.54
其他業務收入	13,245,000	14,637,954	—	14,637,954	1,392,954	10.52
業 務 成 本 與 費 用	272,289,000	239,641,689	—	239,641,689	- 32,647,311	- 11.99
勞 務 成 本	194,874,000	174,415,800	—	174,415,800	- 20,458,200	- 10.50
投融資業務成本	58,717,000	50,101,962	—	50,101,962	- 8,615,038	- 14.67
管理及總務費用	18,698,000	15,123,927	—	15,123,927	- 3,574,073	- 19.11
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 166,443,000	- 128,993,932	12,741,247	- 116,252,685	50,190,315	- 30.15
業 務 外 收 入	409,000	5,318,438	—	5,318,438	4,909,438	1,200.35
財 務 收 入	409,000	4,118,529	—	4,118,529	3,709,529	906.98
其他業務外收入	—	1,199,909	—	1,199,909	1,199,909	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	409,000	5,318,438	—	5,318,438	4,909,438	1,200.35
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 166,034,000	- 123,675,494	12,741,247	- 110,934,247	55,099,753	- 33.19

臺中市工業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	2,463,857,000	2,519,668,871	—	2,519,668,871	55,811,871	2.27
前 期 未 分 配 賸 餘	2,463,857,000	2,519,668,871	—	2,519,668,871	55,811,871	2.27
分 配 之 部	166,034,000	123,675,494	- 12,741,247	110,934,247	- 55,099,753	- 33.19
填 補 累 積 短 絀	166,034,000	123,675,494	- 12,741,247	110,934,247	- 55,099,753	- 33.19
未 分 配 賸 餘	2,297,823,000	2,395,993,377	12,741,247	2,408,734,624	110,911,624	4.83
短 絀 之 部	166,034,000	123,675,494	- 12,741,247	110,934,247	- 55,099,753	- 33.19
本 期 短 絀	166,034,000	123,675,494	- 12,741,247	110,934,247	- 55,099,753	- 33.19
填 補 之 部	166,034,000	123,675,494	- 12,741,247	110,934,247	- 55,099,753	- 33.19
撥 用 賸 餘	166,034,000	123,675,494	- 12,741,247	110,934,247	- 55,099,753	- 33.19
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

臺中市工業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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	- 166,034,000	- 110,934,247	55,099,753	- 33.19
利息股利之調整	- 409,000	- 4,118,529	- 3,709,529	906.98
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 166,443,000	- 115,052,776	51,390,224	- 30.88
調整項目	72,965,000	90,143,540	17,178,540	23.54
未計利息股利之現金流入（流出）	- 93,478,000	- 24,909,236	68,568,764	- 73.35
收取利息	516,000	1,635,652	1,119,652	216.99
業務活動之淨現金流入（流出）	- 92,962,000	- 23,273,584	69,688,416	- 74.96
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 16,351,000	- 28,727,479	- 12,376,479	75.69
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 14,910,000	- 96,644,324	- 81,734,324	548.18
增加無形資產及其他資產	—	- 98,751	- 98,751	--
投資活動之淨現金流入（流出）	- 31,261,000	- 125,470,554	- 94,209,554	301.36
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	278,000	8,335,707	8,057,707	2,898.46
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 1,750,407	- 1,750,407	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	278,000	6,585,300	6,307,300	2,268.81
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 123,945,000	- 142,158,838	- 18,213,838	14.70
期初現金及約當現金	528,712,000	837,172,471	308,460,471	58.34
期末現金及約當現金	404,767,000	695,013,633	290,246,633	71.71

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

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

3. 不影響現金流量之投資及籌資活動：接管豐洲工業園區開發廠商移交房屋建築及設備、機械及設備等財產 60,683,062 元。

臺中市工業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	4,104,916,119	100.00	4,140,564,416	100.00	- 35,648,297	- 0.86
流動資產	870,620,204	21.21	1,052,704,778	25.42	- 182,084,574	- 17.30
現金	695,013,633	16.93	837,172,471	20.22	- 142,158,838	- 16.98
應收款項	123,499,754	3.01	106,754,606	2.58	16,745,148	15.69
預付款項	52,106,817	1.27	108,777,701	2.63	- 56,670,884	- 52.10
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,314,012,459	32.01	1,327,713,445	32.07	- 13,700,986	- 1.03
其他長期投資	1,314,012,459	32.01	1,327,713,445	32.07	- 13,700,986	- 1.03
不動產、廠房及設備	1,197,929,526	29.18	1,037,748,937	25.06	160,180,589	15.44
土地改良物	47,094,628	1.15	46,460,705	1.12	633,923	1.36
房屋及建築	510,370,641	12.43	467,087,018	11.28	43,283,623	9.27
機械及設備	284,259,839	6.92	306,007,248	7.39	- 21,747,409	- 7.11
交通及運輸設備	13,563,245	0.33	17,152,625	0.41	- 3,589,380	- 20.93
什項設備	2,481,835	0.06	3,127,704	0.08	- 645,869	- 20.65
購建中固定資產	340,159,338	8.29	197,913,637	4.78	142,245,701	71.87
無形資產	8,326,577	0.20	8,468,654	0.20	- 142,077	- 1.68
無形資產	8,326,577	0.20	8,468,654	0.20	- 142,077	- 1.68
其他資產	714,027,353	17.39	713,928,602	17.24	98,751	0.01
什項資產	714,027,353	17.39	713,928,602	17.24	98,751	0.01
合 計	4,104,916,119	100.00	4,140,564,416	100.00	- 35,648,297	- 0.86
負 債	529,960,124	12.91	515,357,236	12.45	14,602,888	2.83
流動負債	91,336,033	2.23	70,006,150	1.69	21,329,883	30.47
應付款項	77,429,879	1.89	62,054,257	1.50	15,375,622	24.78
預收款項	13,906,154	0.34	7,951,893	0.19	5,954,261	74.88
其他負債	438,624,091	10.69	445,351,086	10.76	- 6,726,995	- 1.51
遞延負債	406,855,968	9.91	420,168,263	10.15	- 13,312,295	- 3.17
什項負債	31,768,123	0.77	25,182,823	0.61	6,585,300	26.15
淨 值	3,574,955,995	87.09	3,625,207,180	87.55	- 50,251,185	- 1.39
公積	1,166,221,371	28.41	1,105,538,309	26.70	60,683,062	5.49
資本公積	1,166,221,371	28.41	1,105,538,309	26.70	60,683,062	5.49
累積餘絀	2,408,734,624	58.68	2,519,668,871	60.85	- 110,934,247	- 4.40
累積積賸	2,408,734,624	58.68	2,519,668,871	60.85	- 110,934,247	- 4.40
合 計	4,104,916,119	100.00	4,140,564,416	100.00	- 35,648,297	- 0.86

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 431,316,152 元及 477,469,384 元。

2. 台灣土地開發股份有限公司積欠「臺中工業區歷年護坡地出售收入」及「委託臺中市精密機械科技創新園區一期開發」結餘款，為保障債權，業經提存擔保金計 713,928,602 元供假扣押及假執行。

二、特別收入基金

(一) 臺中市政府地政局主管

臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金

臺中市政府為管理維護自辦市地重劃地區公共設施，依據臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金自治條例第 1 條規定，設立臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金。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

該基金主要業務係管理維護自辦市地重劃地區公共設施等。112 年度業務計畫 7 項，實施結果，實際數較原預計減少者 4 項，相符者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 原 因
				增 減 數	%	
南屯區建功自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	1,341,000	1,330,500	- 10,500	- 0.78	依業務實際需要支用。
潭子區大新自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	75,000	75,000	—	—	
太平區泓大自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	170,000	170,000	—	—	
潭子區僑忠自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	1,170,000	1,072,601	- 97,399	- 8.32	依業務實際需要支用。
東勢區下新庄自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	701,000	701,000	—	—	
沙鹿區沙鹿火車站西側自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	1,880,000	1,874,245	- 5,755	- 0.31	依業務實際需要支用。
潭子區弘富自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	1,000,000	657,884	- 342,116	- 34.21	依業務實際需要支用。

(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 7,597 萬餘元，較預算賸餘 1,921 萬餘元，增加 5,675 萬餘元，約 295.29%，主要係南屯區新八自辦市地重劃地區提撥繳入作為區內公共設施管理維護經費較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經臺中市政府核定賸餘 75,970,348 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 5,319 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 7,526 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 2,845 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：

臺中市自辦市地重劃地區管理維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 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	25,556,000	81,851,578	—	81,851,578	56,295,578	220.28
徵收及依法分配收入	25,469,000	81,156,000	—	81,156,000	55,687,000	218.65
財 產 收 入	87,000	675,935	—	675,935	588,935	676.94
其 他 收 入	—	19,643	—	19,643	19,643	--
基 金 用 途	6,337,000	5,881,230	—	5,881,230	- 455,770	- 7.19
南屯區建功自辦市地重劃地區管理維護計畫	1,341,000	1,330,500	—	1,330,500	- 10,500	- 0.78
潭子區大新自辦市地重劃地區管理維護計畫	75,000	75,000	—	75,000	—	—
太平區泓大自辦市地重劃地區管理維護計畫	170,000	170,000	—	170,000	—	—
潭子區僑忠自辦市地重劃地區管理維護計畫	1,170,000	1,072,601	—	1,072,601	- 97,399	- 8.32
東勢區下新庄自辦市地重劃地區管理維護計畫	701,000	701,000	—	701,000	—	—
沙鹿區沙鹿火車站西側自辦市地重劃地區管理維護計畫	1,880,000	1,874,245	—	1,874,245	- 5,755	- 0.31
潭子區弘富自辦市地重劃地區管理維護計畫	1,000,000	657,884	—	657,884	- 342,116	- 34.21
本期賸餘（短絀）	19,219,000	75,970,348	—	75,970,348	56,751,348	295.29
期 初 基 金 餘 額	59,142,000	51,154,015	—	51,154,015	- 7,987,985	- 13.51
期 末 基 金 餘 額	78,361,000	127,124,363	—	127,124,363	48,763,363	62.23

臺中市自辦市地重劃地區管理維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
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	75,970,348
調 整 非 現 金 項 目	- 710,000
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	75,260,348
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	75,260,348
期 初 現 金 及 約 當 現 金	53,199,417
期 末 現 金 及 約 當 現 金	128,459,765

- 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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中市自辦市地重劃地區管理維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	128,459,765	100.00	53,199,417	100.00	75,260,348	141.47
流 動 資 產	128,459,765	100.00	53,199,417	100.00	75,260,348	141.47
現 金	128,459,765	100.00	53,199,417	100.00	75,260,348	141.47
合 計	128,459,765	100.00	53,199,417	100.00	75,260,348	141.47
負 債	1,335,402	1.04	2,045,402	3.84	- 710,000	- 34.71
流 動 負 債	—	—	710,000	1.33	- 710,000	- 100.00
應 付 款 項	—	—	710,000	1.33	- 710,000	- 100.00
其 他 負 債	1,335,402	1.04	1,335,402	2.51	—	—
什 項 負 債	1,335,402	1.04	1,335,402	2.51	—	—
淨 資 產	127,124,363	98.96	51,154,015	96.16	75,970,348	148.51
淨 資 產	127,124,363	98.96	51,154,015	96.16	75,970,348	148.51
淨 資 產	127,124,363	98.96	51,154,015	96.16	75,970,348	148.51
合 計	128,459,765	100.00	53,199,417	100.00	75,260,348	141.47

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

(二) 臺中市政府經濟發展局主管

臺中市產業發展基金

臺中市政府為加速產業創新加值及辦理補助、貸款信用保證、招商、投資等業務，依據臺中市產業發展自治條例第 13 條規定，設立臺中市產業發展基金。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產業發展、未登記工廠管理輔導計畫等事項。112 年度主要業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計減少者 1 項，相符者 1 項，其執行情形如次：

A. 產業發展計畫 預計支用 400 萬元，實際支用 400 萬元。

B. 未登記工廠管理輔導計畫 預計支用 7,803 萬元，實際支用 5,954 萬餘元，較預計減少 1,848 萬餘元，約 23.69%，主要係依業務實際需要支用。

(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 億 3,727 萬餘元，較預算賸餘 3 億 1,077 萬元，增加 6 億 2,650 萬餘元，約 201.60%，主要係受理特定工廠登記及既有低污染未登記工廠申請納管，收業者依法繳納營運管理金或納管輔導金較預計增加，徵收及依法分配收入隨增所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經臺中市政府核定賸餘 937,273,672 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 13 億 8,468 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 9 億 6,643 萬餘元，期末現金及約當現金為 23 億 5,111 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：

臺中市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	%
基 金 來 源	392,800,000	1,000,820,139	—	1,000,820,139	608,020,139	154.79
徵收及依法分配收入	392,800,000	994,785,666	—	994,785,666	601,985,666	153.26
財 產 收 入	—	4,473	—	4,473	4,473	--
其 他 收 入	—	6,030,000	—	6,030,000	6,030,000	--
基 金 用 途	82,030,000	63,546,467	—	63,546,467	- 18,483,533	- 22.53
產 業 發 展 計 畫	4,000,000	4,000,000	—	4,000,000	—	—
未登記工廠管理輔導計畫	78,030,000	59,546,467	—	59,546,467	- 18,483,533	- 23.69
本 期 賸 餘 (短 絀)	310,770,000	937,273,672	—	937,273,672	626,503,672	201.60
期 初 基 金 餘 額	977,698,000	1,406,878,240	—	1,406,878,240	429,180,240	43.90
期 末 基 金 餘 額	1,288,468,000	2,344,151,912	—	2,344,151,912	1,055,683,912	81.93

註：本表未登記工廠管理輔導計畫決算審定數 59,546,467 元，包含購建固定資產以前年度保留數之執行數 3,975,000 元。

臺中市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
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	942,575,857
調整非現金項目	29,881,372
業務活動之淨現金流入（流出）	972,457,229
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	- 5,550,807
投資活動之淨現金流入（流出）	- 5,550,807
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 472,750
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 472,750
現金及約當現金之淨增（淨減）	966,433,672
期初現金及約當現金	1,384,682,705
期末現金及約當現金	2,351,116,377

- 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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中市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	2,371,589,020	100.00	1,431,152,681	100.00	940,436,339	65.71
流動資產	2,362,091,154	99.60	1,426,957,000	99.71	935,134,154	65.53
現金	2,351,116,377	99.14	1,384,682,705	96.75	966,433,672	69.79
應收款項	4,950,000	0.21	39,685,000	2.77	- 34,735,000	- 87.53
預付款項	6,024,777	0.25	2,589,295	0.18	3,435,482	132.68
固定資產	1,488,839	0.06	146,282	0.01	1,342,557	917.79
機械及設備	1,358,639	0.06	146,282	0.01	1,212,357	828.78
雜項設備	130,200	0.01	—	—	130,200	--
無形資產	5,014,027	0.21	1,054,399	0.07	3,959,628	375.53
無形資產	5,014,027	0.21	1,054,399	0.07	3,959,628	375.53
其他資產	2,995,000	0.13	2,995,000	0.21	—	—
什項資產	2,995,000	0.13	2,995,000	0.21	—	—
合 計	2,371,589,020	100.00	1,431,152,681	100.00	940,436,339	65.71
合 負 債	20,934,242	0.88	23,073,760	1.61	- 2,139,518	- 9.27
流動負債	19,286,992	0.81	20,953,760	1.46	- 1,666,768	- 7.95
應付款項	19,176,992	0.81	20,088,760	1.40	- 911,768	- 4.54
預收款項	110,000	0.00	865,000	0.06	- 755,000	- 87.28
其他負債	1,647,250	0.07	2,120,000	0.15	- 472,750	- 22.30
什項負債	1,647,250	0.07	2,120,000	0.15	- 472,750	- 22.30
淨 資 產	2,350,654,778	99.12	1,408,078,921	98.39	942,575,857	66.94
淨資產	2,350,654,778	99.12	1,408,078,921	98.39	942,575,857	66.94
淨資產	2,350,654,778	99.12	1,408,078,921	98.39	942,575,857	66.94
合 計	2,371,589,020	100.00	1,431,152,681	100.00	940,436,339	65.71

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底無，111 年底為 300,000 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) 臺中市政府環境保護局主管

臺中市環境保護基金

臺中市政府為防制空氣污染，清除、處理一般廢棄物及辦理環境教育，依據空氣污染防治法、廢棄物清理法及環境教育法等規定，設立臺中市環境保護基金。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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防治、廢棄物清除處理、環境教育及水污染防治等。112 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因 由
				增 減 數	%	
空氣污染防治計畫	元	610,440,000	538,395,690	- 72,044,310	- 11.80	主要係淘汰老舊機車新購低污染車輛補助計畫申請件數未如預期。
廢棄物清除處理計畫	元	94,360,000	104,455,878	10,095,878	10.70	
廢棄物清除處理計畫	元	94,360,000	68,178,000	- 26,182,000	- 27.75	主要係採購資源回收車尚在履約中。
環境保護計畫	元	—	36,277,878	36,277,878	--	主要係東勢綠資材中心興建工程依工程進度支付工程款。
環境教育計畫	元	46,679,000	40,285,701	- 6,393,299	- 13.70	主要係補助學校辦理環境教育計畫申請件數未如預期。
水污染防治計畫	元	33,164,000	33,076,264	- 87,376	- 0.26	主要係 112 年度河川巡守隊經營運作輔導等計畫標案之結餘。

註：112 年度起該基金原環境保護計畫修正為廢棄物清除處理計畫，本表環境保護計畫為以前年度購建固定資產預算保留轉入 112 年度繼續執行數。

(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 8,946 萬餘元，與預算短絀 729 萬元，相距 9,675 萬餘元，主要係淘汰老舊機車新購低污染車輛補助計畫申請件數未如預期，空氣污染防治計畫支出減少所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經臺中市政府核定賸餘 89,469,826 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 35 億 3,329 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 3,234 萬餘元，期末現金及約當現金為 36 億 6,564 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：

臺中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	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
基金來源	777,353,000	805,683,359	—	805,683,359	28,330,359	3.64
徵收及依法分配收入	777,353,000	766,870,124	—	766,870,124	- 10,482,876	- 1.35
財產收入	—	84,959	—	84,959	84,959	--
政府撥入收入	—	17,528,711	—	17,528,711	17,528,711	--
其他收入	—	21,199,565	—	21,199,565	21,199,565	--
基金用途	784,643,000	716,213,533	—	716,213,533	- 68,429,467	- 8.72
空氣污染防治計畫	610,440,000	538,395,690	—	538,395,690	- 72,044,310	- 11.80
廢棄物清除處理計畫	94,360,000	68,178,000	—	68,178,000	- 26,182,000	- 27.75
環境保護計畫	—	36,277,878	—	36,277,878	36,277,878	--
環境教育計畫	46,679,000	40,285,701	—	40,285,701	- 6,393,299	- 13.70
水污染防治計畫	33,164,000	33,076,264	—	33,076,264	- 87,736	- 0.26
本期賸餘（短絀）	- 7,290,000	89,469,826	—	89,469,826	96,759,826	--
期初基金餘額	2,998,306,000	3,412,093,219	—	3,412,093,219	413,787,219	13.80
期末基金餘額	2,991,016,000	3,501,563,045	—	3,501,563,045	510,547,045	17.07

註：1. 環境保護計畫 112 年度起修正為廢棄物清除處理計畫。

2. 本表空氣污染防治計畫決算審定數 538,395,690 元，包含購建固定資產以前年度保留數之執行數 6,355,272 元；環境保護計畫決算審定數 36,277,878 元，為購建固定資產以前年度保留數之執行數；水污染防治計畫決算審定數 33,076,264 元，包含購建固定資產以前年度保留數之執行數 408,260 元。

臺中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
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	93,540,605
調整非現金項目	160,434,714
業務活動之淨現金流入（流出）	253,975,319
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	- 121,621,510
投資活動之淨現金流入（流出）	- 121,621,510
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 7,213
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 7,213
現金及約當現金之淨增（淨減）	132,346,596
期初現金及約當現金	3,533,293,412
期末現金及約當現金	3,665,640,008

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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中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	4,270,624,242	100.00	4,135,419,691	100.00	135,204,551	3.27
流動資產	3,677,340,897	86.11	3,546,207,125	85.75	131,133,772	3.70
現金	3,665,640,008	85.83	3,533,293,412	85.44	132,346,596	3.75
應收款項	11,700,889	0.27	12,913,713	0.31	- 1,212,824	- 9.39
固定資產	592,472,511	13.87	588,054,830	14.22	4,417,681	0.75
土地	3,497,760	0.08	3,497,760	0.08	—	—
土地改良物	2,371,234	0.06	3,074,902	0.07	- 703,668	- 22.88
房屋建築及設備	7,057,783	0.17	7,428,200	0.18	- 370,417	- 4.99
機械及設備	155,780,051	3.65	194,688,990	4.71	- 38,908,939	- 19.99
交通及運輸設備	379,306,288	8.88	353,356,834	8.54	25,949,454	7.34
雜項設備	3,040,391	0.07	3,720,414	0.09	- 680,023	- 18.28
購建中固定資產	41,419,004	0.97	22,287,730	0.54	19,131,274	85.84
無形資產	810,834	0.02	1,157,736	0.03	- 346,902	- 29.96
無形資產	810,834	0.02	1,157,736	0.03	- 346,902	- 29.96
合 計	4,270,624,242	100.00	4,135,419,691	100.00	135,204,551	3.27
負 債	175,777,852	4.12	134,113,906	3.24	41,663,946	31.07
流動負債	175,648,579	4.11	133,977,420	3.24	41,671,159	31.10
應付款項	175,648,579	4.11	133,977,420	3.24	41,671,159	31.10
其他負債	129,273	0.00	136,486	0.00	- 7,213	- 5.28
什項負債	129,273	0.00	136,486	0.00	- 7,213	- 5.28
淨 資 產	4,094,846,390	95.88	4,001,305,785	96.76	93,540,605	2.34
淨資產	4,094,846,390	95.88	4,001,305,785	96.76	93,540,605	2.34
淨資產	4,094,846,390	95.88	4,001,305,785	96.76	93,540,605	2.34
合 計	4,270,624,242	100.00	4,135,419,691	100.00	135,204,551	3.27

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) 臺中市政府農業局主管

1. 臺中市農業發展基金

臺中市政府為促進農民福利及農業發展，依據農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法規定，設立臺中市農業發展基金。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，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理農地利用管理、農業產銷、食農教育、農作物天然災害救助、農業研究及農業觀光等。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 數	比 較		增 減 因
				增 減 數	%	
安全農業輔導計畫	元	140,875,000	106,090,795	- 34,784,205	- 24.69	主要係補助農民及團體計畫，依實際需要支用。
農 業 發 展 計 畫	元	33,730,000	17,971,613	- 15,758,387	- 46.72	主要係有機農業集團栽培區基礎環境改善及農產運銷加工室新建工程尚在執行中。
一般行政管理計畫	元	6,630,000	6,003,435	- 626,565	- 9.45	主要係依業務實際需要支用。

(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 1,634 萬餘元，較預算短絀 1 億 7,373 萬餘元，減少 1 億 5,739 萬餘元，約 90.59%，主要係農地變更非農業使用案件所繳交回饋金收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經臺中市政府核定短絀 16,341,458 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 2,523 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 2,787 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 9,735 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：

臺中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	%
基 金 來 源	7,500,000	113,724,385	—	113,724,385	106,224,385	1,416.33
其 他 收 入	7,500,000	113,724,385	—	113,724,385	106,224,385	1,416.33
基 金 用 途	181,235,000	130,065,843	—	130,065,843	- 51,169,157	- 28.23
安 全 農 業 輔 導 計 畫	140,875,000	106,090,795	—	106,090,795	- 34,784,205	- 24.69
農 業 發 展 計 畫	33,730,000	17,971,613	—	17,971,613	- 15,758,387	- 46.72
一 般 行 政 管 理 計 畫	6,630,000	6,003,435	—	6,003,435	- 626,565	- 9.45
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 173,735,000	- 16,341,458	—	- 16,341,458	157,393,542	- 90.59
期 初 基 金 餘 額	255,559,000	424,791,209	—	424,791,209	169,232,209	66.22
期 末 基 金 餘 額	81,824,000	408,449,751	—	408,449,751	326,625,751	399.18

臺中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
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 16,444,327
調 整 非 現 金 項 目	- 11,229,088
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 27,673,415
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	- 200,000
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 200,000
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 27,873,415
期 初 現 金 及 約 當 現 金	525,231,985
期 末 現 金 及 約 當 現 金	497,358,570

- 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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第29條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中市農業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年度

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	502,755,377	100.00	535,538,457	100.00	- 32,783,080	- 6.12
流 動 資 產	502,191,936	99.89	535,072,147	99.91	- 32,880,211	- 6.15
現 金	497,358,570	98.93	525,231,985	98.08	- 27,873,415	- 5.31
預 付 款 項	4,833,366	0.96	9,840,162	1.84	- 5,006,796	- 50.88
固 定 資 產	363,441	0.07	466,310	0.09	- 102,869	- 22.06
機 械 及 設 備	66,125	0.01	77,016	0.01	- 10,891	- 14.14
交 通 及 運 輸 設 備	—	—	650	0.00	- 650	-100.00
雜 項 設 備	297,316	0.06	388,644	0.07	- 91,328	- 23.50
其 他 資 產	200,000	0.04	—	—	200,000	--
什 項 資 產	200,000	0.04	—	—	200,000	--
合 計	502,755,377	100.00	535,538,457	100.00	- 32,783,080	- 6.12
負 債	93,942,185	18.69	110,280,938	20.59	- 16,338,753	- 14.82
流 動 負 債	93,942,185	18.69	110,280,938	20.59	- 16,338,753	- 14.82
應 付 款 項	93,942,185	18.69	110,280,938	20.59	- 16,338,753	- 14.82
淨 資 產	408,813,192	81.31	425,257,519	79.41	- 16,444,327	- 3.87
淨 資 產	408,813,192	81.31	425,257,519	79.41	- 16,444,327	- 3.87
淨 資 產	408,813,192	81.31	425,257,519	79.41	- 16,444,327	- 3.87
合 計	502,755,377	100.00	535,538,457	100.00	- 32,783,080	- 6.12

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

2. 臺中市動物福利基金

臺中市政府為提升動物福利，達到增加收容犬貓認養率及落實動物保護立法精神，依據臺中市動物保護自治條例規定，設立臺中市動物福利基金。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流浪動物認養等各項動物福利管理業務。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 數	比 較		增 減 原 因
				增 減 數	%	
動物福利管理計畫	元	5,278,000	4,816,997	- 461,003	- 8.73	主要係寵物保險及民間團體辦理高齡動物收容處所改善計畫等補助經費較預計減少。
一般行政管理計畫	元	4,402,000	4,011,648	- 390,352	- 8.87	主要係聘用人力經費依實際需要支用。
一般建築及設備計畫	元	320,000	319,000	- 1,000	- 0.31	主要係購置設備結餘。

(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 515 萬餘元，較預算短絀 642 萬餘元，減少 127 萬餘元，約 19.84%，主要係各項業務經費依實際需要支用所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經臺中市政府核定短絀 5,151,602 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 801 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 515 萬餘元，期末現金及約當現金為 286 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：

臺中市動物福利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	3,573,000	3,996,043	—	3,996,043	423,043	11.84
徵收及依法分配收入	—	6,000	—	6,000	6,000	--
財產收入	3,000	39,972	—	39,972	36,972	1,232.40
政府撥入收入	3,500,000	3,500,000	—	3,500,000	—	—
其他收入	70,000	450,071	—	450,071	380,071	542.96
基金用途	10,000,000	9,147,645	—	9,147,645	- 852,355	- 8.52
動物福利管理計畫	5,278,000	4,816,997	—	4,816,997	- 461,003	- 8.73
一般行政管理計畫	4,402,000	4,011,648	—	4,011,648	- 390,352	- 8.87
一般建築及設備計畫	320,000	319,000	—	319,000	- 1,000	- 0.31
本期賸餘（短絀）	- 6,427,000	- 5,151,602	—	- 5,151,602	1,275,398	- 19.84
期初基金餘額	6,517,000	8,016,814	—	8,016,814	1,499,814	23.01
期末基金餘額	90,000	2,865,212	—	2,865,212	2,775,212	3,083.57

臺中市動物福利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）	- 5,226,273
調整非現金項目	393,671
業務活動之淨現金流入（流出）	- 4,832,602
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 319,000
投資活動之淨現金流入（流出）	- 319,000
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 5,151,602
期初現金及約當現金	8,016,814
期末現金及約當現金	2,865,212

- 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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中市動物福利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	3,763,615	100.00	8,989,888	100.00	- 5,226,273	- 58.14
流 動 資 產	2,865,212	76.13	8,016,814	89.18	- 5,151,602	- 64.26
現 金	2,865,212	76.13	8,016,814	89.18	- 5,151,602	- 64.26
固 定 資 產	898,403	23.87	973,074	10.82	- 74,671	- 7.67
機 械 及 設 備	495,223	13.16	565,668	6.29	- 70,445	- 12.45
交 通 及 運 輸 設 備	10,800	0.29	10,800	0.12	—	—
雜 項 設 備	392,380	10.43	396,606	4.41	- 4,226	- 1.07
合 計	3,763,615	100.00	8,989,888	100.00	- 5,226,273	- 58.14
淨 資 產	3,763,615	100.00	8,989,888	100.00	- 5,226,273	- 58.14
淨 資 產	3,763,615	100.00	8,989,888	100.00	- 5,226,273	- 58.14
淨 資 產	3,763,615	100.00	8,989,888	100.00	- 5,226,273	- 58.14
合 計	3,763,615	100.00	8,989,888	100.00	- 5,226,273	- 58.14

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) 臺中市政府勞工局主管

1. 臺中市身心障礙者就業基金

臺中市政府為促進身心障礙者就業，辦理各項促進身心障礙者就業事項，以達到促進身心障礙者就業之目標，依據身心障礙者權益保障法第 43 條規定，設立臺中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，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各項促進身心障礙者就業事項、補助進用身心障礙者之單位，購置改裝修繕器材設備與其他必要之費用，以及核發超額進用身心障礙者之私立機構獎勵金等。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 數	比 較		
				增 減 數	%	原 因
促進身心障礙者就業支出	元	99,994,000	85,662,237	- 14,331,763	- 14.33	主要係促進身心障礙者就業部分計畫採購標案結餘。
一般行政管理計畫	元	48,980,000	47,327,197	- 1,652,803	- 3.37	主要係用人費用及服務費用按業務實際需要支出。
一般建築及設備計畫	元	100,000	97,948	- 2,052	- 2.05	主要係購置各項設備結餘。

(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 653 萬餘元，與預算短絀 917 萬餘元，相距 1,570 萬餘元，主要係利率調升，利息收入增加，及促進身心障礙者就業部分計畫採購標案結餘所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經臺中市政府核定賸餘 6,531,180 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 6 億 5,137 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 771 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 5,908 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：

臺中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	%
基 金 來 源	139,898,000	139,618,562	—	139,618,562	- 279,438	- 0.20
徵收及依法分配收入	66,660,000	61,015,812	—	61,015,812	- 5,644,188	- 8.47
財 產 收 入	2,749,000	5,860,414	—	5,860,414	3,111,414	113.18
政 府 撥 入 收 入	70,489,000	72,742,336	—	72,742,336	2,253,336	3.20
基 金 用 途	149,074,000	133,087,382	—	133,087,382	- 15,986,618	- 10.72
促進身心障礙者就業支出	99,994,000	85,662,237	—	85,662,237	- 14,331,763	- 14.33
一般行政管理計畫	48,980,000	47,327,197	—	47,327,197	- 1,652,803	- 3.37
一般建築及設備計畫	100,000	97,948	—	97,948	- 2,052	- 2.05
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 9,176,000	6,531,180	—	6,531,180	15,707,180	--
期 初 基 金 餘 額	633,183,000	656,240,847	—	656,240,847	23,057,847	3.64
期 末 基 金 餘 額	624,007,000	662,772,027	—	662,772,027	38,765,027	6.21

臺中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
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	6,616,488
調整非現金項目	1,195,692
業務活動之淨現金流入（流出）	7,812,180
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	- 97,948
投資活動之淨現金流入（流出）	- 97,948
現金及約當現金之淨增（淨減）	7,714,232
期初現金及約當現金	651,370,538
期末現金及約當現金	659,084,770

- 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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中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	663,211,114	100.00	656,594,626	100.00	6,616,488	1.01
流動資產	662,772,027	99.93	656,240,847	99.95	6,531,180	1.00
現金	659,084,770	99.38	651,370,538	99.20	7,714,232	1.18
應收款項	3,687,257	0.56	4,870,309	0.74	- 1,183,052	- 24.29
固定資產	439,087	0.07	353,779	0.05	85,308	24.11
機械及設備	181,977	0.03	166,827	0.03	15,150	9.08
交通及運輸設備	16,095	0.00	7,893	0.00	8,202	103.91
雜項設備	241,015	0.04	179,059	0.03	61,956	34.60
合 計	663,211,114	100.00	656,594,626	100.00	6,616,488	1.01
淨 資 產	663,211,114	100.00	656,594,626	100.00	6,616,488	1.01
淨 資 產	663,211,114	100.00	656,594,626	100.00	6,616,488	1.01
淨 資 產	663,211,114	100.00	656,594,626	100.00	6,616,488	1.01
合 計	663,211,114	100.00	656,594,626	100.00	6,616,488	1.01

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。

2. 臺中市勞工權益基金

臺中市政府為保障勞工權益，增進勞工福祉，協助失業勞工爭取合法權益、保障勞工基本生活，設立臺中市勞工權益基金。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，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勞工權益涉訟補助，提供勞工因職業災害失能、住院或死亡之慰助金、生活及子女就學補助；辦理就業服務、安全及訓練輔導等相關業務。112 年度主要業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
維 護 勞 工 權 益 計 畫	元	26,050,000	18,247,906	- 7,802,094	- 29.95	主要係申請補助及獎助案件較預計減少所致。
就 業 安 定 促 進 計 畫	元	322,267,000	288,058,164	- 34,208,836	- 10.62	主要係實際核定金額較預計減少所致。
一 般 行 政 管 理 計 畫	元	1,950,000	1,552,576	- 397,424	- 20.38	主要係依業務實際需求支出所致。

(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 905 萬餘元，較預算賸餘 2 萬餘元，增加 902 萬餘元，主要係勞動部補助辦理就業服務據點配合推動就業服務業務實施計畫、就業安全暨訓練輔導等計畫，經費支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經臺中市政府核定賸餘 9,051,405 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 6,326 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 1,014 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,340 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：

臺中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	350,295,000	316,910,051	—	316,910,051	- 33,384,949	- 9.53
財 產 收 入	28,000	851,887	—	851,887	823,887	2,942.45
政 府 撥 入 收 入	350,267,000	316,058,164	—	316,058,164	- 34,208,836	- 9.77
基 金 用 途	350,267,000	307,858,646	—	307,858,646	- 42,408,354	- 12.11
維 護 勞 工 權 益 計 畫	26,050,000	18,247,906	—	18,247,906	- 7,802,094	- 29.95
就 業 安 定 促 進 計 畫	322,267,000	288,058,164	—	288,058,164	- 34,208,836	- 10.62
一 般 行 政 管 理 計 畫	1,950,000	1,552,576	—	1,552,576	- 397,424	- 20.38
本 期 賸 餘 (短 絀)	28,000	9,051,405	—	9,051,405	9,023,405	32,226.45
期 初 基 金 餘 額	56,266,000	63,261,440	—	63,261,440	6,995,440	12.43
期 末 基 金 餘 額	56,294,000	72,312,845	—	72,312,845	16,018,845	28.46

臺中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）	10,128,481
調整非現金項目	1,089,213
業務活動之淨現金流入（流出）	11,217,694
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 1,077,076
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,077,076
現金及約當現金之淨增（淨減）	10,140,618
期初現金及約當現金	63,261,440
期末現金及約當現金	73,402,058

- 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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中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	74,479,134	100.00	63,261,440	100.00	11,217,694	17.73
流動資產	73,402,058	98.55	63,261,440	100.00	10,140,618	16.03
現金	73,402,058	98.55	63,261,440	100.00	10,140,618	16.03
固定資產	935,076	1.26	—	—	935,076	--
機械及設備	504,968	0.68	—	—	504,968	--
雜項設備	430,108	0.58	—	—	430,108	--
無形資產	142,000	0.19	—	—	142,000	--
無形資產	142,000	0.19	—	—	142,000	--
合計	74,479,134	100.00	63,261,440	100.00	11,217,694	17.73
負 債	1,089,213	1.46	—	—	1,089,213	--
流動負債	1,089,213	1.46	—	—	1,089,213	--
應付款項	1,089,213	1.46	—	—	1,089,213	--
淨 資 產	73,389,921	98.54	63,261,440	100.00	10,128,481	16.01
淨 資 產	73,389,921	98.54	63,261,440	100.00	10,128,481	16.01
淨 資 產	73,389,921	98.54	63,261,440	100.00	10,128,481	16.01
合 計	74,479,134	100.00	63,261,440	100.00	11,217,694	17.73

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。

(六) 臺中市政府社會局主管

臺中市公益彩券盈餘分配基金

臺中市政府為有效管理運用公益彩券盈餘分配款，專供社會福利及慈善等公益活動之用，依據公益彩券發行條例規定，設立臺中市公益彩券盈餘分配基金。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緊急災難救助、社會救助、社會福利及補助社會福利團體等。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 數	比 較		增 減 數	增 減 因 由
				增 減 數	%		
社會福利支出計畫	元	1,669,944,000	1,535,799,827	- 134,144,173	- 8.03		主要係臺中市公設民營托嬰中心及親子館暨托育資源中心等委託營運經費依實際需要支出。
一般行政管理計畫	元	29,684,000	27,087,001	- 2,596,999	- 8.75		主要係依業務實際需要支出。
一般建築及設備計畫	元	118,086,000	96,023,446	- 22,062,554	- 18.68		主要係臺中市公設民營托嬰中心工程等，尚未完成驗收或核銷經費。

(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 3,782 萬餘元，較預算短絀 5 億 6,719 萬餘元，減少 4 億 2,937 萬餘元，約 75.70%，主要係公益彩券盈餘分配收入之實際獲配數較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經臺中市政府核定短絀 137,824,334 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 18 億 55 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 9,187 萬餘元，期末現金及約當現金為 17 億 867 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：

臺中市公益彩券盈餘分配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	1,250,516,000	1,521,085,940	—	1,521,085,940	270,569,940	21.64
徵收及依法分配收入	1,249,913,000	1,479,070,512	—	1,479,070,512	229,157,512	18.33
財 產 收 入	603,000	10,417,206	—	10,417,206	9,814,206	1,627.56
其 他 收 入	—	31,598,222	—	31,598,222	31,598,222	--
基 金 用 途	1,817,714,000	1,658,910,274	—	1,658,910,274	- 158,803,726	- 8.74
社會福利支出計畫	1,669,944,000	1,535,799,827	—	1,535,799,827	- 134,144,173	- 8.03
一般行政管理計畫	29,684,000	27,087,001	—	27,087,001	- 2,596,999	- 8.75
一般建築及設備計畫	118,086,000	96,023,446	—	96,023,446	- 22,062,554	- 18.68
本期賸餘（短絀）	- 567,198,000	- 137,824,334	—	- 137,824,334	429,373,666	- 75.70
期初基金餘額	965,504,000	1,657,593,130	—	1,657,593,130	692,089,130	71.68
期末基金餘額	398,306,000	1,519,768,796	—	1,519,768,796	1,121,462,796	281.56

註：本表一般建築及設備計畫決算審定數 96,023,446 元，包含購建固定資產以前年度保留數之執行數 27,985,279 元。

臺中市公益彩券盈餘分配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）	- 121,327,036
調整非現金項目	71,478,808
業務活動之淨現金流入（流出）	- 49,848,228
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	- 41,449,423
投資活動之淨現金流入（流出）	- 41,449,423
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減少短期債務及其他負債	- 582,271
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 582,271
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 91,879,922
期初現金及約當現金	1,800,556,185
期末現金及約當現金	1,708,676,263

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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中市公益彩券盈餘分配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	2,040,167,942	100.00	2,082,680,340	100.00	- 42,512,398	- 2.04
流 動 資 產	1,742,733,877	85.42	1,801,830,993	86.52	- 59,097,116	- 3.28
現 金	1,708,676,263	83.75	1,800,556,185	86.45	- 91,879,922	- 5.10
應 收 款 項	320,000	0.02	200,000	0.01	120,000	60.00
預 付 款 項	33,737,614	1.65	1,074,808	0.05	32,662,806	3,038.94
固 定 資 產	292,739,191	14.35	275,914,719	13.25	16,824,472	6.10
房 屋 建 築 及 設 備	217,073,191	10.64	221,150,592	10.62	- 4,077,401	- 1.84
機 械 及 設 備	11,393,401	0.56	10,067,909	0.48	1,325,492	13.17
交 通 及 運 輸 設 備	1,602,947	0.08	2,011,017	0.10	- 408,070	- 20.29
雜 項 設 備	16,095,276	0.79	13,417,746	0.64	2,677,530	19.96
購 建 中 固 定 資 產	46,574,376	2.28	29,267,455	1.41	17,306,921	59.13
無 形 資 產	4,497,396	0.22	4,824,570	0.23	- 327,174	- 6.78
無 形 資 產	4,497,396	0.22	4,824,570	0.23	- 327,174	- 6.78
其 他 資 產	197,478	0.01	110,058	0.01	87,420	79.43
什 項 資 產	197,478	0.01	110,058	0.01	87,420	79.43
合 計	2,040,167,942	100.00	2,082,680,340	100.00	- 42,512,398	- 2.04
負 債	223,162,559	10.94	144,347,921	6.93	78,814,638	54.60
流 動 負 債	222,746,152	10.92	143,349,243	6.88	79,396,909	55.39
應 付 款 項	222,746,152	10.92	143,349,243	6.88	79,396,909	55.39
其 他 負 債	416,407	0.02	998,678	0.05	- 582,271	- 58.30
什 項 負 債	416,407	0.02	998,678	0.05	- 582,271	- 58.30
淨 資 產	1,817,005,383	89.06	1,938,332,419	93.07	- 121,327,036	- 6.26
淨 資 產	1,817,005,383	89.06	1,938,332,419	93.07	- 121,327,036	- 6.26
淨 資 產	1,817,005,383	89.06	1,938,332,419	93.07	- 121,327,036	- 6.26
合 計	2,040,167,942	100.00	2,082,680,340	100.00	- 42,512,398	- 2.04

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 23,276,415 元及 22,376,351 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。

(七) 臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金

臺中市政府為提升教育經費運用績效，促進教育健全發展，依據教育經費編列與管理法第13條規定，設立臺中市地方教育發展基金。截至112年底止，該基金含臺中市政府教育局、25所高級中等學校、67所國民中學、3所國民中小學、230所國民小學、21所幼兒園、3所特殊教育學校等350個分基金。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中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育、體育及衛生教育等。112年度業務計畫9項，實施結果，實際數較原預計增加者8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	較 增 減		原 因
				增 減 數	%	
高中及高職教育計畫	元	6,467,857,000	7,400,739,771	932,882,771	14.42	主要係各校用人費用不足增撥數。
國民教育計畫	元	28,307,522,000	30,649,192,369	2,341,670,369	8.27	主要係各校用人費用不足增撥數。
學前教育計畫	元	6,367,950,000	7,787,602,562	1,419,652,562	22.29	主要係中央補助少子女化對策計畫各項就學補助及育兒津貼等經費較預計增加。
特殊教育計畫	元	732,864,000	785,278,030	52,414,030	7.15	主要係各校用人費用不足增撥數。
社會教育計畫	元	106,375,000	161,604,954	55,229,954	51.92	主要係發放臺中市教師節敬師禮券等計畫經費較預計增加。
體育及衛生教育計畫	元	1,533,205,000	1,960,402,553	427,197,553	27.86	主要係中央補助推動學校午餐採用國產可溯源食材等計畫經費較預計增加。
其他教育計畫	元	440,561,000	555,025,739	114,464,739	25.98	主要係中央補助輔導教師人力運用計畫等經費較預計增加。
一般行政管理計畫	元	9,937,604,000	8,109,265,785	-1,828,338,215	-18.40	主要係用人費用依實際需求支用。
建築及設備計畫	元	4,101,245,000	8,198,615,631	4,097,370,631	99.91	主要係國中(小)學校活動中心興建工程與設備等計畫經費較預計增加。

(2) 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，審定本期短絀13億1,002萬餘元，較預算短絀8億7,793萬餘元，增加4億3,208萬餘元，約49.22%，主要係國中(小)學校活動中心興建工程與設備等計畫經

費較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經臺中市政府核定短絀 1,310,021,717 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 161 億 2,597 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 6 億 1,380 萬餘元，期末現金及約當現金為 167 億 3,978 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：

臺中市地方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	%
基 金 來 源	57,117,246,000	64,297,705,677	—	64,297,705,677	7,180,459,677	12.57
徵收及依法分配收入	600,000	18,625,915	—	18,625,915	18,025,915	3,004.32
勞 務 收 入	24,738,000	22,045,194	—	22,045,194	-2,692,806	-10.89
財 產 收 入	151,774,000	232,276,782	—	232,276,782	80,502,782	53.04
政 府 撥 入 收 入	55,983,238,000	62,421,180,681	—	62,421,180,681	6,437,942,681	11.50
教 學 收 入	766,281,000	737,723,991	—	737,723,991	-28,557,009	-3.73
其 他 收 入	190,615,000	865,853,114	—	865,853,114	675,238,114	354.24
基 金 用 途	57,995,183,000	65,607,727,394	—	65,607,727,394	7,612,544,394	13.13
高中及高職教育計畫	6,467,857,000	7,400,739,771	—	7,400,739,771	932,882,771	14.42
國 民 教 育 計 畫	28,307,522,000	30,649,192,369	—	30,649,192,369	2,341,670,369	8.27
學 前 教 育 計 畫	6,367,950,000	7,787,602,562	—	7,787,602,562	1,419,652,562	22.29
特 殊 教 育 計 畫	732,864,000	785,278,030	—	785,278,030	52,414,030	7.15
社 會 教 育 計 畫	106,375,000	161,604,954	—	161,604,954	55,229,954	51.92
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	1,533,205,000	1,960,402,553	—	1,960,402,553	427,197,553	27.86
其 他 教 育 計 畫	440,561,000	555,025,739	—	555,025,739	114,464,739	25.98
一 般 行 政 管 理 計 畫	9,937,604,000	8,109,265,785	—	8,109,265,785	-1,828,338,215	-18.40
建 築 及 設 備 計 畫	4,101,245,000	8,198,615,631	—	8,198,615,631	4,097,370,631	99.91
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 877,937,000	- 1,310,021,717	—	- 1,310,021,717	- 432,084,717	49.22
期 初 基 金 餘 額	5,319,355,000	6,379,666,992	—	6,379,666,992	1,060,311,992	19.93
期 末 基 金 餘 額	4,441,418,000	5,069,645,275	—	5,069,645,275	628,227,275	14.14

註：本表建築及設備計畫決算審定數 8,198,615,631 元，包含購建固定資產以前年度保留數之執行數 934,085,734 元及 112 年度報准先行辦理數之執行數 38,143,294 元。

臺中市地方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	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,111,515,986
調 整 非 現 金 項 目	1,236,610,441
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	2,348,126,427
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	1,796,127,417
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 3,522,319,572
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,726,192,155
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	508,487,064
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 516,614,830
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 8,127,766
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	613,806,506
期 初 現 金 及 約 當 現 金	16,125,974,230
期 末 現 金 及 約 當 現 金	16,739,780,736

- 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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第29條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中市地方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	%
資 產	109,793,707,066	100.00	108,290,302,284	100.00	1,503,404,782	1.39
流動資產	18,920,967,661	17.23	19,088,211,241	17.63	- 167,243,580	- 0.88
現金	16,739,780,736	15.25	16,125,974,230	14.89	613,806,506	3.81
應收款項	1,226,996,864	1.12	1,657,103,299	1.53	- 430,106,435	- 25.96
預付款項	954,190,061	0.87	1,305,133,712	1.21	- 350,943,651	- 26.89
長期貸墊款及準備金	100,970,835	0.09	103,576,255	0.10	- 2,605,420	- 2.52
準備金	100,970,835	0.09	103,576,255	0.10	- 2,605,420	- 2.52
固定資產	43,595,891,118	39.71	41,189,626,162	38.04	2,406,264,956	5.84
土地	19,399,692	0.02	19,399,692	0.02	—	—
土地改良物	1,012,275,470	0.92	802,555,937	0.74	209,719,533	26.13
房屋建築及設備	33,396,946,347	30.42	32,021,954,734	29.57	1,374,991,613	4.29
機械及設備	2,869,965,414	2.61	2,190,218,437	2.02	679,746,977	31.04
交通及運輸設備	418,269,618	0.38	389,401,732	0.36	28,867,886	7.41
雜項設備	2,751,367,084	2.51	2,816,837,655	2.60	- 65,470,571	- 2.32
購建中固定資產	3,127,667,493	2.85	2,949,257,975	2.72	178,409,518	6.05
無形資產	142,418,428	0.13	127,145,681	0.12	15,272,747	12.01
無形資產	142,418,428	0.13	127,145,681	0.12	15,272,747	12.01
其他資產	47,033,459,024	42.84	47,781,742,945	44.12	- 748,283,921	- 1.57
什項資產	47,033,459,024	42.84	47,781,742,945	44.12	- 748,283,921	- 1.57
合 計	109,793,707,066	100.00	108,290,302,284	100.00	1,503,404,782	1.39
負 債	60,985,752,245	55.55	60,593,863,449	55.96	391,888,796	0.65
流動負債	13,768,267,680	12.54	12,501,134,894	11.54	1,267,132,786	10.14
應付款項	13,768,267,680	12.54	12,501,134,894	11.54	1,267,132,786	10.14
其他負債	47,217,484,565	43.01	48,092,728,555	44.41	- 875,243,990	- 1.82
什項負債	47,217,484,565	43.01	48,092,728,555	44.41	- 875,243,990	- 1.82
淨 資 產	48,807,954,821	44.45	47,696,438,835	44.04	1,111,515,986	2.33
淨資產	48,807,954,821	44.45	47,696,438,835	44.04	1,111,515,986	2.33
淨資產	48,807,954,821	44.45	47,696,438,835	44.04	1,111,515,986	2.33
合 計	109,793,707,066	100.00	108,290,302,284	100.00	1,503,404,782	1.39

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 566,439,919 元及 552,017,065 元。
 2. 經管珍貴動產、不動產之總額：經管珍貴動產 10,098,211 元、經管珍貴不動產 549,878,987 元。
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(八) 臺中市政府都市發展局主管

臺中市容積代金基金

臺中市政府為有效運用都市計畫容積代金，依據臺中市容積代金基金收支保管及運用自治條例規定，於 112 年度設立臺中市容積代金基金。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

該基金主要業務係配合市府政策及公共設施興闢計畫，補助臺中市政府所屬機關取得公共設施保留地費用。112 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 取得公共設施保留地計畫 預計支用 58 億 514 萬餘元，實際支用 36 億 7,518 萬餘元，較預計減少 21 億 2,996 萬餘元，約 36.69%，主要係補助臺中市新建工程處等機關取得公共設施保留地費用較預計減少所致。

B. 一般建築及設備計畫 預計支用 104 萬餘元，實際支用 18 萬餘元，較預計減少 85 萬餘元，約 82.51%，主要係配合業務實際需求購置。

(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 151 億 2,849 萬餘元，較預算賸餘 133 億 1,964 萬餘元，增加 18 億 885 萬餘元，約 13.58%，主要係補助臺中市新建工程處等機關取得公共設施保留地費用較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經臺中市政府核定賸餘 15,128,499,345 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

該基金係 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 130 億 36 萬餘元，期末現金及約當現金為 130 億 36 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：

臺中市容積代金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	19,125,829,000	18,803,866,013	—	18,803,866,013	- 321,962,987	- 1.68
徵收及依法分配收入	19,117,169,000	18,782,937,292	—	18,782,937,292	- 334,231,708	- 1.75
財 產 收 入	8,660,000	20,928,721	—	20,928,721	12,268,721	141.67
基 金 用 途	5,806,186,000	3,675,366,668	—	3,675,366,668	- 2,130,819,332	- 36.70
取得公共設施保留地計畫	5,805,146,000	3,675,184,773	—	3,675,184,773	- 2,129,961,227	- 36.69
一般建築及設備計畫	1,040,000	181,895	—	181,895	- 858,105	- 82.51
本期賸餘（短絀）	13,319,643,000	15,128,499,345	—	15,128,499,345	1,808,856,345	13.58
期 初 基 金 餘 額	—	—	—	—	—	—
期 末 基 金 餘 額	13,319,643,000	15,128,499,345	—	15,128,499,345	1,808,856,345	13.58

臺中市容積代金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 ）	15,128,658,193
調 整 非 現 金 項 目	- 2,128,139,190
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	13,000,519,003
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	- 181,895
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 181,895
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	30,000
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	30,000
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 （ 淨 減 ）	13,000,367,108
期 初 現 金 及 約 當 現 金	—
期 末 現 金 及 約 當 現 金	13,000,367,108

- 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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中市容積代金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	15,128,688,193	100.00	—	--	15,128,688,193	--
流 動 資 產	15,128,529,345	100.00	—	--	15,128,529,345	--
現 金	13,000,367,108	85.93	—	--	13,000,367,108	--
預 付 款 項	2,128,162,237	14.07	—	--	2,128,162,237	--
固 定 資 產	158,848	0.00	—	--	158,848	--
機 械 及 設 備	158,848	0.00	—	--	158,848	--
合 計	15,128,688,193	100.00	—	--	15,128,688,193	--
負 債	30,000	0.00	—	--	30,000	--
其 他 負 債	30,000	0.00	—	--	30,000	--
什 項 負 債	30,000	0.00	—	--	30,000	--
淨 資 產	15,128,658,193	100.00	—	--	15,128,658,193	--
淨 資 產	15,128,658,193	100.00	—	--	15,128,658,193	--
淨 資 產	15,128,658,193	100.00	—	--	15,128,658,193	--
合 計	15,128,688,193	100.00	—	--	15,128,688,193	--

註：1. 該基金於 112 年度設立。

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	
					金 額	%
營 業 收 入	540,282,000	405,485,312	—	405,485,312	- 134,796,688	- 24.95
勞 務 收 入	489,050,000	361,684,361	—	361,684,361	- 127,365,639	- 26.04
其 他 營 業 收 入	51,232,000	43,800,951	—	43,800,951	- 7,431,049	- 14.50
營 業 成 本	1,028,180,000	800,779,883	—	800,779,883	- 227,400,117	- 22.12
勞 務 成 本	1,000,108,000	786,536,132	—	786,536,132	- 213,571,868	- 21.35
其 他 營 業 成 本	28,072,000	14,243,751	—	14,243,751	- 13,828,249	- 49.26
營業毛利(毛損)	- 487,898,000	- 395,294,571	—	- 395,294,571	92,603,429	- 18.98
營 業 費 用	262,194,000	189,429,458	—	189,429,458	- 72,764,542	- 27.75
行 銷 費 用	32,790,000	23,203,947	—	23,203,947	- 9,586,053	- 29.23
管 理 費 用	223,054,000	163,855,287	—	163,855,287	- 59,198,713	- 26.54
其 他 營 業 費 用	6,350,000	2,370,224	—	2,370,224	- 3,979,776	- 62.67
營業利益(損失)	- 750,092,000	- 584,724,029	—	- 584,724,029	165,367,971	- 22.05
營 業 外 收 入	28,189,000	44,225,254	—	44,225,254	16,036,254	56.89
財 務 收 入	3,255,000	14,111,990	—	14,111,990	10,856,990	333.55
其 他 營 業 外 收 入	24,934,000	30,113,264	—	30,113,264	5,179,264	20.77
營業外利益(損失)	28,189,000	44,225,254	—	44,225,254	16,036,254	56.89
稅前淨利(淨損)	- 721,903,000	- 540,498,775	—	- 540,498,775	181,404,225	- 25.13
所得稅費用(利益)	319,000	780,882	—	780,882	461,882	144.79
本期淨利(淨損)	- 722,222,000	- 541,279,657	—	- 541,279,657	180,942,343	- 25.05

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	%
盈 餘 之 部	46,370,000	48,958,266	—	48,958,266	2,588,266	5.58
本 期 淨 利	1,276,000	3,123,530	—	3,123,530	1,847,530	144.79
累 積 盈 餘	45,094,000	45,834,736	—	45,834,736	740,736	1.64
分 配 之 部	46,370,000	48,958,266	—	48,958,266	2,588,266	5.58
留 存 事 業 機 關 者	46,370,000	48,958,266	—	48,958,266	2,588,266	5.58
法 定 公 積	128,000	312,353	—	312,353	184,353	144.03
未 分 配 盈 餘	46,242,000	48,645,913	—	48,645,913	2,403,913	5.20
虧 損 之 部	2,950,573,000	2,631,210,939	—	2,631,210,939	- 319,362,061	- 10.82
本 期 淨 損	723,498,000	544,403,187	—	544,403,187	- 179,094,813	- 24.75
累 積 虧 損	2,227,075,000	2,086,807,752	—	2,086,807,752	- 140,267,248	- 6.30
填 補 之 部	2,950,573,000	2,631,210,939	—	2,631,210,939	- 319,362,061	- 10.82
事 業 機 關 負 擔 者	2,950,573,000	2,631,210,939	—	2,631,210,939	- 319,362,061	- 10.82
待 填 補 之 虧 損	2,950,573,000	2,631,210,939	—	2,631,210,939	- 319,362,061	- 10.82

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	法定公積	未分配盈餘	合計
合計	3,123,530	45,834,736	48,958,266	312,353	48,645,913	48,958,266
臺中市政府交通局主管	—	—	—	—	—	—
臺中捷運股份有限公司	—	—	—	—	—	—
臺中市政府農業局主管	3,123,530	45,834,736	48,958,266	312,353	48,645,913	48,958,266
豐原農產品股份有限公司	3,123,530	45,834,736	48,958,266	312,353	48,645,913	48,958,266

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
合計	544,403,187	2,086,807,752	2,631,210,939	2,631,210,939	2,631,210,939	2,631,210,939
臺中市政府交通局主管	544,403,187	2,086,807,752	2,631,210,939	2,631,210,939	2,631,210,939	2,631,210,939
臺中捷運股份有限公司	544,403,187	2,086,807,752	2,631,210,939	2,631,210,939	2,631,210,939	2,631,210,939
臺中市政府農業局主管	—	—	—	—	—	—
豐原農產品股份有限公司	—	—	—	—	—	—

四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）

中華民國 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	353,195,117	323,717,224	29,477,893	- 517,913,697	- 52,950,570	600,342,160
臺中市政府交通局主管	332,561,062	306,134,652	26,426,410	- 523,209,226	- 50,522,070	600,157,706
臺中捷運股份有限公司	332,561,062	306,134,652	26,426,410	- 523,209,226	- 50,522,070	600,157,706
臺中市政府農業局主管	20,634,055	17,582,572	3,051,483	5,295,529	- 2,428,500	184,454
豐原農產品股份有限公司	20,634,055	17,582,572	3,051,483	5,295,529	- 2,428,500	184,454

註：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。

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	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利(淨損)	- 721,903,000	- 540,498,775	181,404,225	- 25.13
利息股利之調整	- 3,255,000	- 14,111,990	- 10,856,990	333.55
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 725,158,000	- 554,610,765	170,547,235	- 23.52
調整項目	- 8,813,000	24,166,334	32,979,334	--
未計利息股利之現金流入(流出)	- 733,971,000	- 530,444,431	203,526,569	- 27.73
收取利息	3,220,000	13,311,616	10,091,616	313.40
支付所得稅	- 360,000	- 780,882	- 420,882	116.91
營業活動之淨現金流入(流出)	- 731,111,000	- 517,913,697	213,197,303	- 29.16
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減(淨增)	- 6,000,000	- 18,000,000	- 12,000,000	200.00
無形資產及其他資產淨減(淨增)	6,272,000	- 28,608,414	- 34,880,414	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 10,066,000	- 6,342,156	3,723,844	- 36.99
投資活動之淨現金流入(流出)	- 9,794,000	- 52,950,570	- 43,156,570	440.64
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減)	203,128,000	100,342,160	- 102,785,840	- 50.60
增加資本、公積及填補虧損	500,000,000	500,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	703,128,000	600,342,160	- 102,785,840	- 14.62
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 37,777,000	29,477,893	67,254,893	--
期初現金及約當現金	280,363,000	323,717,224	43,354,224	15.46
期末現金及約當現金	242,586,000	353,195,117	110,609,117	45.60

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、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)等。

六、盈虧審定後資產負債綜計表（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	%
資 產	1,453,935,964	100.00	1,339,874,247	100.00	114,061,717	8.51
流 動 資 產	1,342,316,511	92.32	1,231,112,336	91.88	111,204,175	9.03
現 金	353,195,117	24.29	323,717,224	24.16	29,477,893	9.11
流 動 金 融 資 產	740,000,000	50.90	722,000,000	53.89	18,000,000	2.49
應 收 款 項	21,203,102	1.46	18,312,848	1.37	2,890,254	15.78
本 期 所 得 稅 資 產	291,740	0.02	422,520	0.03	- 130,780	- 30.95
存 貨	187,180,636	12.87	122,603,138	9.15	64,577,498	52.67
預 付 款 項	40,445,916	2.78	44,056,606	3.29	- 3,610,690	- 8.20
不 動 產、廠 房 及 設 備	64,942,933	4.47	84,203,901	6.28	- 19,260,968	- 22.87
機 械 及 設 備	31,472,035	2.16	38,180,113	2.85	- 6,708,078	- 17.57
交 通 及 運 輸 設 備	10,129,904	0.70	13,388,863	1.00	- 3,258,959	- 24.34
什 項 設 備	8,137,149	0.56	10,452,647	0.78	- 2,315,498	- 22.15
租 賃 權 益 改 良	14,935,327	1.03	21,913,760	1.64	- 6,978,433	- 31.84
購 建 中 固 定 資 產	268,518	0.02	268,518	0.02	—	—
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	18,718,000	1.29	21,473,780	1.60	- 2,755,780	- 12.83
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	18,718,000	1.29	21,473,780	1.60	- 2,755,780	- 12.83
其 他 資 產	27,958,520	1.92	3,084,230	0.23	24,874,290	806.50
什 項 資 產	27,958,520	1.92	3,084,230	0.23	24,874,290	806.50
合 計	1,453,935,964	100.00	1,339,874,247	100.00	114,061,717	8.51
負 債	530,476,695	36.49	375,135,321	28.00	155,341,374	41.41
流 動 負 債	239,206,585	16.45	184,207,371	13.75	54,999,214	29.86
應 付 款 項	213,778,786	14.70	168,537,927	12.58	45,240,859	26.84
預 收 款 項	25,427,799	1.75	15,669,444	1.17	9,758,355	62.28
其 他 負 債	291,270,110	20.03	190,927,950	14.25	100,342,160	52.55
遞 延 負 債	3,092,450	0.21	2,336,696	0.17	755,754	32.34
什 項 負 債	288,177,660	19.82	188,591,254	14.08	99,586,406	52.81
權 益	923,459,269	63.51	964,738,926	72.00	- 41,279,657	- 4.28
資 本	3,501,000,000	240.79	3,001,000,000	223.98	500,000,000	16.66
資 本	3,501,000,000	240.79	3,001,000,000	223.98	500,000,000	16.66
保 留 盈 餘 (或 累 積 虧 損)	- 2,577,540,731	- 177.28	- 2,036,261,074	- 151.97	- 541,279,657	26.58
已 指 撥 保 留 盈 餘	5,024,295	0.35	4,711,942	0.35	312,353	6.63
未 指 撥 保 留 盈 餘	48,645,913	3.35	45,834,736	3.42	2,811,177	6.13
累 積 虧 損	- 2,631,210,939	- 180.97	- 2,086,807,752	- 155.75	- 544,403,187	26.09
合 計	1,453,935,964	100.00	1,339,874,247	100.00	114,061,717	8.51

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 56,969,389 元及 56,327,622 元。

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	交 通 局 主 管	農 業 局 主 管
		臺中捷運股份有限公司	豐原農產品股份有限公司
資 產	1,453,935,964	1,383,994,406	69,941,558
流 動 資 產	1,342,316,511	1,280,854,927	61,461,584
現 金	353,195,117	332,561,062	20,634,055
流 動 金 融 資 產	740,000,000	701,000,000	39,000,000
應 收 款 項	21,203,102	19,667,313	1,535,789
本 期 所 得 稅 資 產	291,740	—	291,740
存 貨	187,180,636	187,180,636	—
預 付 款 項	40,445,916	40,445,916	—
不 動 產、廠 房 及 設 備	64,942,933	58,880,459	6,062,474
機 械 及 設 備	31,472,035	27,320,603	4,151,432
交 通 及 運 輸 設 備	10,129,904	9,921,055	208,849
什 項 設 備	8,137,149	8,034,301	102,848
租 賃 權 益 改 良	14,935,327	13,604,500	1,330,827
購 建 中 固 定 資 產	268,518	—	268,518
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	18,718,000	16,350,000	2,368,000
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	18,718,000	16,350,000	2,368,000
其 他 資 產	27,958,520	27,909,020	49,500
什 項 資 產	27,958,520	27,909,020	49,500
合 計	1,453,935,964	1,383,994,406	69,941,558
負 債	530,476,695	515,205,345	15,271,350
流 動 負 債	239,206,585	235,227,939	3,978,646
應 付 款 項	213,778,786	210,211,160	3,567,626
預 收 款 項	25,427,799	25,016,779	411,020
其 他 負 債	291,270,110	279,977,406	11,292,704
遞 延 負 債	3,092,450	—	3,092,450
什 項 負 債	288,177,660	279,977,406	8,200,254
權 益	923,459,269	868,789,061	54,670,208
資 本	3,501,000,000	3,500,000,000	1,000,000
資 本	3,501,000,000	3,500,000,000	1,000,000
保 留 盈 餘（或 累 積 虧 損）	- 2,577,540,731	- 2,631,210,939	53,670,208
已 指 撥 保 留 盈 餘	5,024,295	—	5,024,295
未 指 撥 保 留 盈 餘	48,645,913	—	48,645,913
累 積 虧 損	- 2,631,210,939	- 2,631,210,939	—
合 計	1,453,935,964	1,383,994,406	69,941,558

註：臺中捷運股份有限公司 112 年底信託代理與保證資產（負債）各為 56,969,389 元。

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	%
臺中市 交通局長 府管	運 人 次	18,542,000	13,336,421	- 5,205,579	- 28.07
臺中捷 運股份 有限公司					
臺中市 農業局長 府管	公 斤	50,040,000	38,444,000	- 11,596,000	- 23.17
豐原農 產品股 份有限公司					
果菜交 易量					

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

基金名稱及計畫別	可用預算數				決算數	比較增減		保留數	保留數占可用預算數%
	以前年度保留數	112年度預算數	112年度報准先行辦理數	合計		金額	%		
合計	29,642,290	10,066,000	26,055,000	65,763,290	6,618,856	-59,144,434	-89.94	55,747,777	84.77
臺中市政府 交通局主管	4,885,266	10,066,000	—	14,951,266	5,289,856	-9,661,410	-64.62	6,265,753	41.91
臺中捷運 股份有限公司	4,885,266	10,066,000	—	14,951,266	5,289,856	-9,661,410	-64.62	6,265,753	41.91
一般建築及 設備計畫	4,885,266	10,066,000	—	14,951,266	5,289,856	-9,661,410	-64.62	6,265,753	41.91
臺中市政府 農業局主管	24,757,024	—	26,055,000	50,812,024	1,329,000	-49,483,024	-97.38	49,482,024	97.38
豐原農產品 股份有限公司	24,757,024	—	26,055,000	50,812,024	1,329,000	-49,483,024	-97.38	49,482,024	97.38
一般建築及 設備計畫	24,757,024	—	26,055,000	50,812,024	1,329,000	-49,483,024	-97.38	49,482,024	97.38

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	%
業 務 收 入	22,846,518,000	17,382,295,554	12,741,247	17,395,036,801	- 5,451,481,199	- 23.86
勞 務 收 入	14,731,208,000	14,255,157,592	12,741,247	14,267,898,839	- 463,309,161	- 3.15
銷 貨 收 入	367,214,000	356,416,967	—	356,416,967	- 10,797,033	- 2.94
租金及權利金收入	734,704,000	766,830,025	—	766,830,025	32,126,025	4.37
投融資業務收入	6,767,758,000	1,712,670,606	—	1,712,670,606	- 5,055,087,394	- 74.69
醫 療 收 入	169,712,000	145,400,896	—	145,400,896	- 24,311,104	- 14.32
徵 收 收 入	—	24,568,869	—	24,568,869	24,568,869	--
其他業務收入	75,922,000	121,250,599	—	121,250,599	45,328,599	59.70
業 務 成 本 與 費 用	7,115,138,000	6,040,496,817	—	6,040,496,817	- 1,074,641,183	- 15.10
勞 務 成 本	2,084,753,000	1,482,864,961	—	1,482,864,961	- 601,888,039	- 28.87
銷 貨 成 本	152,948,000	114,830,201	—	114,830,201	- 38,117,799	- 24.92
投融資業務成本	2,007,480,000	1,710,978,380	—	1,710,978,380	- 296,501,620	- 14.77
醫 療 成 本	23,902,000	22,320,366	—	22,320,366	- 1,581,634	- 6.62
其他業務成本	1,190,124,000	1,153,654,070	—	1,153,654,070	- 36,469,930	- 3.06
業 務 費 用	136,781,000	114,761,054	—	114,761,054	- 22,019,946	- 16.10
管理及總務費用	1,271,795,000	1,191,068,666	—	1,191,068,666	- 80,726,334	- 6.35
其他業務費用	247,355,000	250,019,119	—	250,019,119	2,664,119	1.08
業 務 賸 餘 (短 絀)	15,731,380,000	11,341,798,737	12,741,247	11,354,539,984	- 4,376,840,016	- 27.82
業 務 外 收 入	136,413,000	648,768,340	—	648,768,340	512,355,340	375.59
財 務 收 入	44,635,000	281,391,637	—	281,391,637	236,756,637	530.43
其他業務外收入	91,778,000	367,376,703	—	367,376,703	275,598,703	300.29
業 務 外 費 用	38,728,000	38,311,950	—	38,311,950	- 416,050	- 1.07
其他業務外費用	38,728,000	38,311,950	—	38,311,950	- 416,050	- 1.07
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	97,685,000	610,456,390	—	610,456,390	512,771,390	524.92
本 期 賸 餘 (短 絀)	15,829,065,000	11,952,255,127	12,741,247	11,964,996,374	- 3,864,068,626	- 24.41

(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	%
賸 餘 之 部	36,988,172,000	30,265,868,695	—	30,265,868,695	- 6,722,303,305	- 18.17
本 期 賸 餘	16,464,742,000	12,320,186,327	—	12,320,186,327	- 4,144,555,673	- 25.17
前 期 未 分 配 賸 餘	20,523,430,000	17,945,682,368	—	17,945,682,368	- 2,577,747,632	- 12.56
分 配 之 部	11,440,727,000	11,177,828,334	- 12,741,247	11,165,087,087	- 275,639,913	- 2.41
填 補 累 積 短 絀	635,920,000	373,021,334	- 12,741,247	360,280,087	- 275,639,913	- 43.35
解 繳 公 庫 淨 額	10,804,807,000	10,804,807,000	—	10,804,807,000	—	—
未 分 配 賸 餘	25,547,445,000	19,088,040,361	12,741,247	19,100,781,608	- 6,446,663,392	- 25.23
短 絀 之 部	785,465,000	509,384,680	- 12,741,247	496,643,433	- 288,821,567	- 36.77
本 期 短 絀	635,677,000	367,931,200	- 12,741,247	355,189,953	- 280,487,047	- 44.12
前 期 待 填 補 之 短 絀	149,788,000	141,453,480	—	141,453,480	- 8,334,520	- 5.56
填 補 之 部	635,920,000	373,021,334	- 12,741,247	360,280,087	- 275,639,913	- 43.35
撥 用 賸 餘	635,920,000	373,021,334	- 12,741,247	360,280,087	- 275,639,913	- 43.35
待 填 補 之 短 絀	149,545,000	136,363,346	—	136,363,346	- 13,181,654	- 8.81

(三) 餘絀撥補審

中華民國

賸餘分配

基金名稱	本期賸餘	前期未分配賸餘	合計
合計	12,320,186,327	17,945,682,368	30,265,868,695
臺中市政府人事處主管	311,390	16,280,841	16,592,231
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會	311,390	16,280,841	16,592,231
臺中市政府交通局主管	1,265,899,887	6,267,258,402	7,533,158,289
臺中市公有停車場基金	1,021,894,084	6,263,910,453	7,285,804,537
臺中市軌道建設發展基金	244,005,803	3,347,949	247,353,752
臺中市政府建設局主管	58,955,756	348,646,971	407,602,727
臺中市管線工程統一挖補作業基金	58,955,756	348,646,971	407,602,727
臺中市政府都市發展局主管	826,841,376	4,349,536,899	5,176,378,275
臺中市都市更新及都市發展建設基金	826,841,376	3,744,437,073	4,571,278,449
臺中市住宅基金	—	605,099,826	605,099,826
臺中市政府衛生局主管	24,672,378	263,170,361	287,842,739
臺中市醫療作業基金	24,672,378	263,170,361	287,842,739
臺中市政府地政局主管	10,143,505,540	4,181,120,023	14,324,625,563
臺中市市地重劃基金	3,595,814	1,844,308,133	1,847,903,947
臺中市實施平均地權基金	10,133,752,433	2,084,808,075	12,218,560,508
臺中市區段徵收作業基金	6,157,293	252,003,815	258,161,108
臺中市政府經濟發展局主管	—	2,519,668,871	2,519,668,871
臺中市工業區開發管理基金	—	2,519,668,871	2,519,668,871

定數額綜計表（基金別）

112 年度

單位：新臺幣元

填補累積短絀	解繳公庫淨額	合計	未分配賸餘
360,280,087	10,804,807,000	11,165,087,087	19,100,781,608
—	—	—	16,592,231
—	—	—	16,592,231
—	—	—	7,533,158,289
—	—	—	7,285,804,537
—	—	—	247,353,752
—	—	—	407,602,727
—	—	—	407,602,727
66,394,393	—	66,394,393	5,109,983,882
—	—	—	4,571,278,449
66,394,393	—	66,394,393	538,705,433
—	4,807,000	4,807,000	283,035,739
—	4,807,000	4,807,000	283,035,739
182,951,447	10,800,000,000	10,982,951,447	3,341,674,116
164,980,474	—	164,980,474	1,682,923,473
—	10,800,000,000	10,800,000,000	1,418,560,508
17,970,973	—	17,970,973	240,190,135
110,934,247	—	110,934,247	2,408,734,624
110,934,247	—	110,934,247	2,408,734,624

(三) 餘絀撥補審

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	355,189,953	141,453,480	496,643,433
臺 中 市 政 府 人 事 處 主 管	—	—	—
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會	—	—	—
臺 中 市 政 府 交 通 局 主 管	—	—	—
臺中市公有停車場基金	—	—	—
臺中市軌道建設發展基金	—	—	—
臺 中 市 政 府 建 設 局 主 管	—	—	—
臺中市管線工程統一挖補作業基金	—	—	—
臺 中 市 政 府 都 市 發 展 局 主 管	66,394,393	—	66,394,393
臺中市都市更新及都市發展建設基金	—	—	—
臺 中 市 住 宅 基 金	66,394,393	—	66,394,393
臺 中 市 政 府 衛 生 局 主 管	—	—	—
臺中市醫療作業基金	—	—	—
臺 中 市 政 府 地 政 局 主 管	177,861,313	141,453,480	319,314,793
臺中市市地重劃基金	163,798,230	135,602,333	299,400,563
臺中市實施平均地權基金	—	—	—
臺中市區段徵收作業基金	14,063,083	5,851,147	19,914,230
臺 中 市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	110,934,247	—	110,934,247
臺中市工業區開發管理基金	110,934,247	—	110,934,247

定數額綜計表 (基金別) (續)

112 年度

單位：新臺幣元

撥	用	賸	餘	合	計	待	填	補	之	短	絀
		360,280,087			360,280,087					136,363,346	
		—			—					—	
		—			—					—	
		—			—					—	
		—			—					—	
		—			—					—	
		—			—					—	
		66,394,393			66,394,393					—	
		—			—					—	
		66,394,393			66,394,393					—	
		—			—					—	
		—			—					—	
		182,951,447			182,951,447					136,363,346	
		164,980,474			164,980,474					134,420,089	
		—			—					—	
		17,970,973			17,970,973					1,943,257	
		110,934,247			110,934,247					—	
		110,934,247			110,934,247					—	

(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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘 (短絀)	15,829,065,000	11,964,996,374	- 3,864,068,626	- 24.41
利息股利之調整	65,293,000	- 186,051,637	- 251,344,637	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	15,894,358,000	11,778,944,737	- 4,115,413,263	- 25.89
調整項目	94,025,000	- 2,667,242,332	- 2,761,267,332	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	15,988,383,000	9,111,702,405	- 6,876,680,595	- 43.01
收取利息	44,631,000	205,817,242	161,186,242	361.15
業務活動之淨現金流入 (流出)	16,033,014,000	9,317,519,647	- 6,715,494,353	- 41.89
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	62,500,000	1,690,000,000	1,627,500,000	2,604.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,948,763,000	3,235,362,120	1,286,599,120	66.02
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	677,927	677,927	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 1,615,003,208	- 1,615,003,208	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 2,618,662,000	- 2,485,345,498	133,316,502	- 5.09
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 6,656,345,000	- 8,632,661,109	- 1,976,316,109	29.69
增加無形資產及其他資產	- 47,664,000	- 41,211,043	6,452,957	- 13.54
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 7,311,408,000	- 7,848,180,811	- 536,772,811	7.34
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	6,703,856,000	42,923,747,437	36,219,891,437	540.28
增加長期負債	63,891,216,000	4,818,445,000	- 59,072,771,000	- 92.46
增加基金、公積及填補短絀	245,600,000	426,141,795	180,541,795	73.51
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 13,041,984,000	- 58,134,632,327	- 45,092,648,327	345.75
減少長期負債	- 58,106,292,000	- 1,488,445,000	56,617,847,000	- 97.44
支付利息	- 109,928,000	- 95,340,000	14,588,000	- 13.27
賸餘分配款	- 10,804,807,000	- 7,004,807,000	3,800,000,000	- 35.17
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 11,222,339,000	- 18,554,890,095	- 7,332,551,095	65.34
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 2,500,733,000	- 17,085,551,259	- 14,584,818,259	583.22
期 初 現 金 及 約 當 現 金	34,280,581,000	33,519,387,058	- 761,193,942	- 2.22
期 末 現 金 及 約 當 現 金	31,779,848,000	16,433,835,799	- 15,346,012,201	- 48.29

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	%
資 產	117,931,700,228	100.00	124,160,934,535	100.00	- 6,229,234,307	- 5.02
流動資產	37,691,156,555	31.96	51,638,486,016	41.59	- 13,947,329,461	- 27.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	46,378,363,021	39.33	47,170,808,108	37.99	- 792,445,087	- 1.68
不動產、廠房及設備	32,645,345,020	27.68	24,147,544,572	19.45	8,497,800,448	35.19
無形資產	125,925,743	0.11	102,650,343	0.08	23,275,400	22.67
其他資產	1,090,909,889	0.93	1,101,445,496	0.89	- 10,535,607	- 0.96
資產總額	117,931,700,228	100.00	124,160,934,535	100.00	- 6,229,234,307	- 5.02
負 債	90,115,987,212	76.41	98,114,028,381	79.02	- 7,998,041,169	- 8.15
流動負債	59,500,826,116	50.45	55,455,076,842	44.66	4,045,749,274	7.30
長期負債	17,228,445,000	14.61	14,598,445,000	11.76	2,630,000,000	18.02
其他負債	13,386,716,096	11.35	28,060,506,539	22.60	- 14,673,790,443	- 52.29
淨 值	27,815,713,016	23.59	26,046,906,154	20.98	1,768,806,862	6.79
基金	7,239,672,670	6.14	6,703,419,014	5.40	536,253,656	8.00
公積	1,611,622,084	1.37	1,539,258,252	1.24	72,363,832	4.70
累積餘絀	18,964,418,262	16.08	17,804,228,888	14.34	1,160,189,374	6.52
負債及淨值總額	117,931,700,228	100.00	124,160,934,535	100.00	- 6,229,234,307	- 5.02

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 653,276,494 元及 768,415,268 元。

(六) 餘絀審定後

中華民國

基金名稱	資產總額	流動資產
合計	117,931,700,228	37,691,156,555
臺中市政府人事處主管	49,869,227	41,829,112
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會	49,869,227	41,829,112
臺中市政府交通局主管	11,348,516,365	5,164,040,032
臺中市公有停車場基金	10,008,292,103	4,191,123,580
臺中市軌道建設發展基金	1,340,224,262	972,916,452
臺中市政府建設局主管	1,482,065,927	459,508,581
臺中市管線工程統一挖補作業基金	1,482,065,927	459,508,581
臺中市政府都市發展局主管	18,939,233,738	5,170,493,252
臺中市都市更新及都市發展建設基金	5,014,098,548	4,706,303,868
臺中市住宅基金	13,925,135,190	464,189,384
臺中市政府衛生局主管	384,332,662	332,533,609
臺中市醫療作業基金	384,332,662	332,533,609
臺中市政府地政局主管	81,622,766,190	25,652,131,765
臺中市市地重劃基金	26,545,187,503	2,216,426,915
臺中市實施平均地權基金	21,058,155,663	8,260,009,490
臺中市區段徵收作業基金	34,019,423,024	15,175,695,360
臺中市政府經濟發展局主管	4,104,916,119	870,620,204
臺中市工業區開發管理基金	4,104,916,119	870,620,204

註：信託代理與保證資產（負債）為 653,276,494 元。

平衡綜計表（基金別）

112年12月31日

單位：新臺幣元

投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	不動產、廠房及設備	無形資產	其他資產
46,378,363,021	32,645,345,020	125,925,743	1,090,909,889
8,040,115	—	—	—
8,040,115	—	—	—
—	5,797,542,295	14,323,015	372,611,023
—	5,430,234,485	14,323,015	372,611,023
—	367,307,810	—	—
1,001,000,000	20,943,152	614,194	—
1,001,000,000	20,943,152	614,194	—
—	13,666,168,558	102,491,986	79,942
—	205,557,694	102,236,986	—
—	13,460,610,864	255,000	79,942
40,500,000	9,564,661	169,971	1,564,421
40,500,000	9,564,661	169,971	1,564,421
44,014,810,447	11,953,196,828	—	2,627,150
24,328,760,588	—	—	—
12,428,445,000	369,701,173	—	—
7,257,604,859	11,583,495,655	—	2,627,150
1,314,012,459	1,197,929,526	8,326,577	714,027,353
1,314,012,459	1,197,929,526	8,326,577	714,027,353

(六) 餘絀審定後

中華民國

基金名稱	負債及淨值總額	負債總額	流動負債
合計	117,931,700,228	90,115,987,212	59,500,826,116
臺中市政府人事處主管	49,869,227	—	—
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會	49,869,227	—	—
臺中市政府交通局主管	11,348,516,365	2,340,504,857	331,625,352
臺中市公有停車場基金	10,008,292,103	2,330,738,322	321,858,817
臺中市軌道建設發展基金	1,340,224,262	9,766,535	9,766,535
臺中市政府建設局主管	1,482,065,927	1,073,463,200	940,460,416
臺中市管線工程統一挖補作業基金	1,482,065,927	1,073,463,200	940,460,416
臺中市政府都市發展局主管	18,939,233,738	11,659,239,207	11,583,693,134
臺中市都市更新及都市發展建設基金	5,014,098,548	441,045,297	414,119,596
臺中市住宅基金	13,925,135,190	11,218,193,910	11,169,573,538
臺中市政府衛生局主管	384,332,662	31,881,634	30,512,251
臺中市醫療作業基金	384,332,662	31,881,634	30,512,251
臺中市政府地政局主管	81,622,766,190	74,480,938,190	46,523,198,930
臺中市市地重劃基金	26,545,187,503	24,996,684,119	20,038,843,275
臺中市實施平均地權基金	21,058,155,663	15,703,077,925	15,701,352,733
臺中市區段徵收作業基金	34,019,423,024	33,781,176,146	10,783,002,922
臺中市政府經濟發展局主管	4,104,916,119	529,960,124	91,336,033
臺中市工業區開發管理基金	4,104,916,119	529,960,124	91,336,033

平衡綜計表（基金別）（續）

112年12月31日

單位：新臺幣元

長期負債	其他負債	淨值總額	基金	公積	累積餘絀
17,228,445,000	13,386,716,096	27,815,713,016	7,239,672,670	1,611,622,084	18,964,418,262
—	—	49,869,227	33,276,996	—	16,592,231
—	—	49,869,227	33,276,996	—	16,592,231
—	2,008,879,505	9,008,011,508	1,083,103,975	391,749,244	7,533,158,289
—	2,008,879,505	7,677,553,781	—	391,749,244	7,285,804,537
—	—	1,330,457,727	1,083,103,975	—	247,353,752
—	133,002,784	408,602,727	1,000,000	—	407,602,727
—	133,002,784	408,602,727	1,000,000	—	407,602,727
—	75,546,073	7,279,994,531	2,168,235,847	1,774,802	5,109,983,882
—	26,925,701	4,573,053,251	—	1,774,802	4,571,278,449
—	48,620,372	2,706,941,280	2,168,235,847	—	538,705,433
—	1,369,383	352,451,028	17,538,622	51,876,667	283,035,739
—	1,369,383	352,451,028	17,538,622	51,876,667	283,035,739
17,228,445,000	10,729,294,260	7,141,828,000	3,936,517,230	—	3,205,310,770
4,868,445,000	89,395,844	1,548,503,384	—	—	1,548,503,384
—	1,725,192	5,355,077,738	3,936,517,230	—	1,418,560,508
12,360,000,000	10,638,173,224	238,246,878	—	—	238,246,878
—	438,624,091	3,574,955,995	—	1,166,221,371	2,408,734,624
—	438,624,091	3,574,955,995	—	1,166,221,371	2,408,734,624

二、特別收入基金

(一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 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	79,190,566,000	87,085,261,747	—	87,085,261,747	7,894,695,747	9.97
基 金 用 途	67,182,669,000	72,307,805,082	—	72,307,805,082	5,125,136,082	7.63
本期賸餘 (短絀)	12,007,897,000	14,777,456,665	—	14,777,456,665	2,769,559,665	23.06
期初基金餘額	11,271,530,000	14,059,695,906	—	14,059,695,906	2,788,165,906	24.74
期末基金餘額	23,279,427,000	28,837,152,571	—	28,837,152,571	5,557,725,571	23.87

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	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本期賸餘 (短絀)	17,226,008,322
調整非現金項目	- 638,994,367
業務活動之淨現金流入 (流出)	16,587,013,955
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	1,796,127,417
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 3,692,817,231
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 1,896,689,814
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	508,517,064
減少短期債務及其他負債	- 517,677,064
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 9,160,000
現金及約當現金之淨增 (淨減)	14,681,164,141
期初現金及約當現金	24,145,586,726
期末現金及約當現金	38,826,750,867

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. 本表及臺中市政府原編特別收入基金收入支出綜計表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

(三) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 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	134,977,445,468	100.00	117,257,138,824	100.00	17,720,306,644	15.11
流 動 資 產	43,201,353,932	32.01	27,178,997,024	23.18	16,022,356,908	58.95
長期貸墊款及準備金	100,970,835	0.07	103,576,255	0.09	- 2,605,420	- 2.52
固 定 資 產	44,485,386,514	32.96	42,055,535,156	35.87	2,429,851,358	5.78
無 形 資 產	152,882,685	0.11	134,182,386	0.11	18,700,299	13.94
其 他 資 產	47,036,851,502	34.85	47,784,848,003	40.75	- 747,996,501	- 1.57
資 產 總 額	134,977,445,468	100.00	117,257,138,824	100.00	17,720,306,644	15.11
負 債	61,502,023,698	45.56	61,007,725,376	52.03	494,298,322	0.81
流 動 負 債	14,280,980,801	10.58	12,910,406,255	11.01	1,370,574,546	10.62
其 他 負 債	47,221,042,897	34.98	48,097,319,121	41.02	- 876,276,224	- 1.82
淨 資 產	73,475,421,770	54.44	56,249,413,448	47.97	17,226,008,322	30.62
淨 資 產	73,475,421,770	54.44	56,249,413,448	47.97	17,226,008,322	30.62
負 債 及 淨 資 產 總 額	134,977,445,468	100.00	117,257,138,824	100.00	17,720,306,644	15.11

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 589,716,334 元及 574,693,416 元。

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

(四) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	資產總額	流動資產	長期貸墊款及準備金	固定資產
合計	134,977,445,468	43,201,353,932	100,970,835	44,485,386,514
臺中市政府地政局主管	128,459,765	128,459,765	—	—
臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金	128,459,765	128,459,765	—	—
臺中市政府經濟發展局主管	2,371,589,020	2,362,091,154	—	1,488,839
臺中市產業發展基金	2,371,589,020	2,362,091,154	—	1,488,839
臺中市政府環境保護局主管	4,270,624,242	3,677,340,897	—	592,472,511
臺中市環境保護基金	4,270,624,242	3,677,340,897	—	592,472,511
臺中市政府農業局主管	506,518,992	505,057,148	—	1,261,844
臺中市農業發展基金	502,755,377	502,191,936	—	363,441
臺中市動物福利基金	3,763,615	2,865,212	—	898,403
臺中市政府勞工局主管	737,690,248	736,174,085	—	1,374,163
臺中市身心障礙者就業基金	663,211,114	662,772,027	—	439,087
臺中市勞工權益基金	74,479,134	73,402,058	—	935,076
臺中市政府社會局主管	2,040,167,942	1,742,733,877	—	292,739,191
臺中市公益彩券盈餘分配基金	2,040,167,942	1,742,733,877	—	292,739,191
臺中市政府教育局主管	109,793,707,066	18,920,967,661	100,970,835	43,595,891,118
臺中市地方教育發展基金	109,793,707,066	18,920,967,661	100,970,835	43,595,891,118
臺中市政府都市發展局主管	15,128,688,193	15,128,529,345	—	158,848
臺中市容積代金基金	15,128,688,193	15,128,529,345	—	158,848

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 589,716,334 元。

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

平衡綜計表（基金別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

無形資產	其他資產	負債及淨資產總額	負債總額	流動負債	其他負債	淨資產
152,882,685	47,036,851,502	134,977,445,468	61,502,023,698	14,280,980,801	47,221,042,897	73,475,421,770
—	—	128,459,765	1,335,402	—	1,335,402	127,124,363
—	—	128,459,765	1,335,402	—	1,335,402	127,124,363
5,014,027	2,995,000	2,371,589,020	20,934,242	19,286,992	1,647,250	2,350,654,778
5,014,027	2,995,000	2,371,589,020	20,934,242	19,286,992	1,647,250	2,350,654,778
810,834	—	4,270,624,242	175,777,852	175,648,579	129,273	4,094,846,390
810,834	—	4,270,624,242	175,777,852	175,648,579	129,273	4,094,846,390
—	200,000	506,518,992	93,942,185	93,942,185	—	412,576,807
—	200,000	502,755,377	93,942,185	93,942,185	—	408,813,192
—	—	3,763,615	—	—	—	3,763,615
142,000	—	737,690,248	1,089,213	1,089,213	—	736,601,035
—	—	663,211,114	—	—	—	663,211,114
142,000	—	74,479,134	1,089,213	1,089,213	—	73,389,921
4,497,396	197,478	2,040,167,942	223,162,559	222,746,152	416,407	1,817,005,383
4,497,396	197,478	2,040,167,942	223,162,559	222,746,152	416,407	1,817,005,383
142,418,428	47,033,459,024	109,793,707,066	60,985,752,245	13,768,267,680	47,217,484,565	48,807,954,821
142,418,428	47,033,459,024	109,793,707,066	60,985,752,245	13,768,267,680	47,217,484,565	48,807,954,821
—	—	15,128,688,193	30,000	—	30,000	15,128,658,193
—	—	15,128,688,193	30,000	—	30,000	15,128,658,193

三、修正事項

中華民國

基金名稱	修正事項	修正收入（基金來源）	
		增列金額	減列金額
非營業部分	總計	12,741,247	—
作業基金	合計	12,741,247	—
臺中市工業區開發管理基金	小計	12,741,247	—
	修正增列勞務收入。	12,741,247	—

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）
—	—	12,741,247	—
—	—	12,741,247	—
—	—	12,741,247	—
—	—	12,741,247	—

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	12,600,000,000	—	12,600,000,000
長期債務部分	14,598,445,000	18,418,445,000	3,988,445,000
作業基金	14,598,445,000	18,418,445,000	3,988,445,000
臺中市市地重劃基金	4,868,445,000	18,445,000	18,445,000
(一) 第十三期市地重劃	1,250,000,000	—	—
(二) 第十四期市地重劃	3,500,000,000	—	—
(三) 第十五期市地重劃	118,445,000	18,445,000	18,445,000
臺中市區段徵收作業基金	9,730,000,000	4,800,000,000	1,470,000,000
(一) 水湳機場區段徵收	7,180,000,000	—	—
(二) 烏日(前竹地區)區段徵收	80,000,000	4,800,000,000	—
(三) 豐富專案區段徵收	1,750,000,000	—	1,470,000,000
(四) 烏日(九德地區)區段徵收	720,000,000	—	—
臺中市住宅基金	—	13,600,000,000	2,500,000,000
國內借款	—	13,600,000,000	2,500,000,000

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 126 億元，包括臺中市區段徵收作業基金 48 億元、
2. 長期債務轉列短期債務部分截至 112 年度終了借款餘額 118 億元，包括臺中市區段徵收作業基金 7 億元、
3. 本表所列非營業特種基金截至 112 年度終了借款餘額 290 億 2,844 萬 5,000 元(含長期債務轉列短期債務
收作業基金分別向臺中市實施平均地權基金借款 48 億 6,844 萬 5,000 元及 75 億 6,000 萬元，再加計基金
438 億元。

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	加 減	少		自償性債務	非自償性債務
11,800,000,000		—	11,800,000,000		
	—	11,800,000,000	17,228,445,000		
	—	11,800,000,000	17,228,445,000		
	—	—	4,868,445,000		
	—	—	1,250,000,000	✓	
	—	—	3,500,000,000	✓	
	—	—	118,445,000	✓	
	—	700,000,000	12,360,000,000		
	—	—	7,180,000,000	✓	
	—	—	4,880,000,000	✓	
	—	—	280,000,000	✓	
	—	700,000,000	20,000,000	✓	
	—	11,100,000,000	—		
	—	11,100,000,000	—	✓	

臺中市住宅基金 78 億元。

臺中市住宅基金 111 億元。

部分 118 億元及長期債務部分 172 億 2,844 萬 5,000 元)，扣除列入本表之臺中市市地重劃基金及臺中市區段徵列為短期借款合同債務餘額 272 億元，即為依公共債務法規定表達 1 年以上（含 1 年到期）對外借款債務餘額