

中 華 民 國 112 年 度

( 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日 )

臺 北 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 )

審 計 部 臺 北 市 審 計 處

中華民國112年度臺北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）審計部臺北市審計處

中華民國 112 年度臺北市總決算  
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、臺北市動產質借處 -----	甲-	1
貳、臺北大眾捷運股份有限公司 -----	甲-	7
參、臺北自來水事業處 -----	甲-	13
肆、臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金 -----	甲-	19

乙、各基金決算之審核

壹、作業基金

一、臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金 -----	乙-	1
二、臺北市市有財產開發基金 -----	乙-	6
三、臺北市立大學校務發展基金 -----	乙-	11
四、臺北市市場發展基金 -----	乙-	16
五、臺北市共同管道基金 -----	乙-	21
六、臺北市公有收費停車場基金 -----	乙-	26
七、臺北市立聯合醫院醫療基金 -----	乙-	32
八、臺北市住宅基金 -----	乙-	38
九、臺北市都市更新基金 -----	乙-	43
十、臺北市文化設施發展基金 -----	乙-	48
十一、臺北市實施平均地權基金 -----	乙-	53

貳、債務基金

臺北市債務基金 -----	乙-	58
---------------	----	----

參、特別收入基金

一、臺北市地方教育發展基金 -----	乙-	62
二、臺北市農業發展基金 -----	乙-	67

三、臺北市溫泉資源管理基金-----	乙- 71
四、臺北市產業發展基金-----	乙- 75
五、臺北市道路基金-----	乙- 79
六、臺北市公益彩券盈餘分配基金 -----	乙- 83
七、臺北市勞工權益基金-----	乙- 87
八、臺北市身心障礙者就業基金 -----	乙- 91
九、臺北市環境保護基金-----	乙- 95
十、臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金 -----	乙- 99
十一、臺北市容積代金基金-----	乙-103
十二、臺北市公共藝術基金-----	乙-107
十三、臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金 -----	乙-111
十四、臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金 -----	乙-115
十五、臺北市大眾捷運系統建設基金 -----	乙-119

## 丙、附表

### 壹、營業部分

一、營業基金損益計算審定數額綜計表（科目別）-----	丙- 1
二、營業基金盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）-----	丙- 2
三、營業基金盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）-----	丙- 3

### 貳、非營業部分

一、作業基金收支餘絀審定數額綜計表（科目別）-----	丙- 4
二、作業基金餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）-----	丙- 5
三、作業基金餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）-----	丙- 6
四、債務基金及特別收入基金餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）-----	丙- 7
五、作業基金及特別收入基金固定資產之建設改良擴充彙總表-----	丙- 8

參、經營效能比率彙總表 -----	丙- 10
-------------------	-------

肆、營業基金財務狀況分析比較表 -----	丙- 12
-----------------------	-------

伍、市營（事）業基金數額表 -----	丙- 13
---------------------	-------

陸、營業基金盈虧審定後解繳公庫股（官）息紅利明細表 -----	丙- 15
---------------------------------	-------

柒、非營業特種基金解繳公庫明細表 -----	丙- 16
------------------------	-------

## 審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、內文引述臺北市總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告，簡稱為審核報告。
- 三、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 四、各總決算書表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 五、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「…」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後2位，否則以「0」表示；各項數值合計數係以各細項原值加總後，表達至表列統計單位（如億元、百萬元、千元等），細項數字之和與合計數或有差異；各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 六、特別收入基金之預算數，係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、以前年度保留數及配合總預算追加預算辦理數等之執行數。

## 甲、各營（事）業決算之審核

### 壹、臺北市動產質借處

臺北市動產質借處係以辦理小額質借放款，服務中低收入市民急需之融資為主要業務。茲將該處 112 年度決算經本處審核結果說明如次：

#### 一、業務計畫實施情形之查核

##### （一）營運計畫

該處 112 年度主要營運計畫係短期擔保放款及質借物品處理等 2 項，均未達預計目標，其執行情形如次：

1. 短期擔保放款 預計營運量 13 億 9,390 萬餘元，實際營運量 13 億 9,286 萬餘元，較預計減少 104 萬餘元，約 0.08%，主要係質借放款金額較預計減少所致。

2. 質借物品處理 預計變賣流當品（黃金）3 萬餘公克，實際變賣 1 萬餘公克，較預計減少 1 萬餘公克，約 46.25%，主要係黃金價格高，民眾贖回意願提升，流當量減少所致。

##### （二）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 2,102 萬餘元，均屬一般建築及設備計畫。決算支用數 65 萬餘元，較預算數減少 2,036 萬餘元，約 96.88%，主要係南門市場新大樓建物無法於 112 年完成產權登記，價購款無法執行所致。未支用數中 2,026 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

#### 二、預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業利益 1,232 萬餘元，營業外利益 2,505 萬餘元，稅前淨利 3,738 萬餘元，經減除所得稅費用 747 萬餘元後，審定本期淨利為 2,990 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 8 萬餘元，主要係人員未足額進用，用人費用隨減等；稅前淨利較預算數增加 474 萬餘元，主要係借物網拍賣代理收入較預計增加所致。

#### 三、盈虧撥補之審定

##### （一）盈虧之審定

112 年度原編決算稅前淨利 3,738 萬 1,223 元，臺北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 3,738 萬 1,223 元，減除所得稅費用 747 萬 6,245 元，本期淨利 2,990 萬 4,978 元。

## （二）課稅所得之審定

上列稅前淨利，依臺北市政府核定及本處審核結果，照所得稅法及所得基本稅額條例規定，課稅（含基本）所得額為 3,700 萬 5,819 元，應繳納所得稅 740 萬 1,164 元。

## （三）盈虧撥補

112 年度審定本期淨利 2,990 萬 4,978 元，連同累積盈餘 4 億 3,483 萬 4,113 元，合計 4 億 6,473 萬 9,091 元，依法分配如次：1. 分配地方政府官息紅利 379 萬 2,978 元；2. 未分配盈餘 4 億 6,094 萬 6,113 元，留待以後年度分配。

## 四、現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 8,055 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,122 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,933 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2,635 萬餘元，相距 5,757 萬餘元，主要係短期擔保放款增加所致。又營業活動之淨現金流出 5,631 萬餘元，主要係短期擔保放款增加；投資活動之淨現金流出 216 萬餘元，主要係增加無形資產；籌資活動之淨現金流入 2,725 萬餘元，主要係短期借款增加。

茲將該處 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：

# 臺北市動產質借處損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>營業收入</b>	164,903,000	142,849,684	—	142,849,684	- 22,053,316	- 13.37
銷貨收入	56,880,000	35,117,523	—	35,117,523	- 21,762,477	- 38.26
金融保險收入	108,023,000	107,732,161	—	107,732,161	- 290,839	- 0.27
<b>營業成本</b>	42,858,000	21,988,188	—	21,988,188	- 20,869,812	- 48.70
銷貨成本	41,949,000	21,294,478	—	21,294,478	- 20,654,522	- 49.24
金融保險成本	909,000	693,710	—	693,710	- 215,290	- 23.68
<b>營業毛利（毛損）</b>	122,045,000	120,861,496	—	120,861,496	- 1,183,504	- 0.97
<b>營業費用</b>	109,810,000	108,538,486	—	108,538,486	- 1,271,514	- 1.16
業務費用	81,726,000	81,338,479	—	81,338,479	- 387,521	- 0.47
管理費用	27,833,000	26,953,407	—	26,953,407	- 879,593	- 3.16
其他營業費用	251,000	246,600	—	246,600	- 4,400	- 1.75
<b>營業利益（損失）</b>	12,235,000	12,323,010	—	12,323,010	88,010	0.72
<b>營業外收入</b>	21,903,000	27,355,761	—	27,355,761	5,452,761	24.90
財務收入	15,000	250,409	—	250,409	235,409	1,569.39
其他營業外收入	21,888,000	27,105,352	—	27,105,352	5,217,352	23.84
<b>營業外費用</b>	1,498,000	2,297,548	—	2,297,548	799,548	53.37
財務費用	35,000	11,254	—	11,254	- 23,746	- 67.85
其他營業外費用	1,463,000	2,286,294	—	2,286,294	823,294	56.27
<b>營業外利益（損失）</b>	20,405,000	25,058,213	—	25,058,213	4,653,213	22.80
<b>稅前淨利（淨損）</b>	32,640,000	37,381,223	—	37,381,223	4,741,223	14.53
<b>所得稅費用（利益）</b>	6,528,000	7,476,245	—	7,476,245	948,245	14.53
<b>本期淨利（淨損）</b>	26,112,000	29,904,978	—	29,904,978	3,792,978	14.53

註：稅前淨利 37,381,223 元，扣除以前年度提撥員工退休及離職金超限迴轉數 375,404 元後，課稅所得為 37,005,819 元。應繳納所得稅 7,401,164 元，加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 75,081 元，所得稅費用為 7,476,245 元。

## 臺北市動產質借處盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>盈餘之部</b>	460,946,000	464,739,091	—	464,739,091	3,793,091	0.82
本期淨利	26,112,000	29,904,978	—	29,904,978	3,792,978	14.53
累積盈餘	434,834,000	434,834,113	—	434,834,113	113	0.00
<b>分配之部</b>	460,946,000	464,739,091	—	464,739,091	3,793,091	0.82
地方政府所得者	—	3,792,978	—	3,792,978	3,792,978	--
股（官）息紅利	—	3,792,978	—	3,792,978	3,792,978	--
留存事業機關者	460,946,000	460,946,113	—	460,946,113	113	0.00
未分配盈餘	460,946,000	460,946,113	—	460,946,113	113	0.00

# 臺北市動產質借處盈虧審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
稅前淨利（淨損）	32,640,000	37,381,223	4,741,223	14.53
利息股利之調整	- 107,094,000	- 107,277,606	- 183,606	0.17
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 74,454,000	- 69,896,383	4,557,617	- 6.12
調整項目	17,910,000	- 87,872,532	- 105,782,532	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 56,544,000	- 157,768,915	- 101,224,915	179.02
收取利息	108,038,000	109,198,413	1,160,413	1.07
支付利息	- 911,000	- 653,388	257,612	- 28.28
支付所得稅	- 6,528,000	- 7,089,828	- 561,828	8.61
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>44,055,000</b>	<b>- 56,313,718</b>	<b>- 100,368,718</b>	<b>--</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	12,000	3,630	- 8,370	- 69.75
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 1,960,000	- 1,773,582	186,418	- 9.51
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 5,485,000	- 398,327	5,086,673	- 92.74
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 7,433,000</b>	<b>- 2,168,279</b>	<b>5,264,721</b>	<b>- 70.83</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減）	- 10,172,000	30,825,329	40,997,329	--
其他負債淨增（淨減）	-	114,195	114,195	--
減少長期負債	- 61,000	- 39,040	21,960	- 36.00
支付利息	- 33,000	- 9,145	23,855	- 72.29
發放現金股利	-	- 3,633,055	- 3,633,055	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 10,266,000</b>	<b>27,258,284</b>	<b>37,524,284</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>26,356,000</b>	<b>- 31,223,713</b>	<b>- 57,579,713</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>7,203,000</b>	<b>80,555,032</b>	<b>73,352,032</b>	<b>1,018.35</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>33,559,000</b>	<b>49,331,319</b>	<b>15,772,319</b>	<b>47.00</b>

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

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

# 臺北市動產質借處盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>1,607,950,035</b>	<b>100.00</b>	<b>1,555,078,899</b>	<b>100.00</b>	<b>52,871,136</b>	<b>3.40</b>
流動資產	110,995,687	6.90	177,981,586	11.45	- 66,985,899	- 37.64
現金	49,331,319	3.07	80,555,032	5.18	- 31,223,713	- 38.76
應收款項	28,705,639	1.79	29,919,841	1.92	- 1,214,202	- 4.06
存貨	27,938,990	1.74	62,437,549	4.02	- 34,498,559	- 55.25
預付款項	5,019,739	0.31	5,069,164	0.33	- 49,425	- 0.98
押匯貼現及放款	1,445,816,900	89.92	1,325,602,000	85.24	120,214,900	9.07
短期擔保放款及透支	1,445,816,900	89.92	1,325,602,000	85.24	120,214,900	9.07
不動產、廠房及設備	48,904,904	3.04	50,519,860	3.25	- 1,614,956	- 3.20
土地	6,969,118	0.43	6,969,118	0.45	—	—
房屋及建築	38,333,069	2.38	39,694,614	2.55	- 1,361,545	- 3.43
機械及設備	782,728	0.05	890,230	0.06	- 107,502	- 12.08
交通及運輸設備	188,140	0.01	261,760	0.02	- 73,620	- 28.13
什項設備	1,680,866	0.10	2,035,852	0.13	- 354,986	- 17.44
購建中固定資產	229,000	0.01	—	—	229,000	--
租賃資產	721,983	0.04	668,286	0.04	53,697	8.04
無形資產及礦產資源	2,178,046	0.14	819,801	0.05	1,358,245	165.68
無形資產及礦產資源	2,178,046	0.14	819,801	0.05	1,358,245	165.68
其他資產	54,498	0.00	155,652	0.01	- 101,154	- 64.99
遞延所得稅資產	54,498	0.00	129,579	0.01	- 75,081	- 57.94
什項資產	—	—	26,073	0.00	- 26,073	- 100.00
<b>資產總額</b>	<b>1,607,950,035</b>	<b>100.00</b>	<b>1,555,078,899</b>	<b>100.00</b>	<b>52,871,136</b>	<b>3.40</b>
<b>負債</b>	<b>138,160,870</b>	<b>8.59</b>	<b>111,401,734</b>	<b>7.16</b>	<b>26,759,136</b>	<b>24.02</b>
流動負債	137,192,152	8.53	110,166,494	7.08	27,025,658	24.53
短期債務	93,232,776	5.80	62,183,816	4.00	31,048,960	49.93
應付款項	40,087,410	2.49	44,422,048	2.86	- 4,334,638	- 9.76
本期所得稅負債	3,829,622	0.24	3,518,286	0.23	311,336	8.85
預收款項	42,344	0.00	42,344	0.00	—	—
長期負債	665,087	0.04	1,045,804	0.07	- 380,717	- 36.40
長期債務	665,087	0.04	1,045,804	0.07	- 380,717	- 36.40
其他負債	303,631	0.02	189,436	0.01	114,195	60.28
什項負債	303,631	0.02	189,436	0.01	114,195	60.28
<b>權益</b>	<b>1,469,789,165</b>	<b>91.41</b>	<b>1,443,677,165</b>	<b>92.84</b>	<b>26,112,000</b>	<b>1.81</b>
資本	1,008,342,340	62.71	1,008,342,340	64.84	—	—
資本	1,008,342,340	62.71	1,008,342,340	64.84	—	—
資本公積	500,712	0.03	500,712	0.03	—	—
資本公積	500,712	0.03	500,712	0.03	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	460,946,113	28.67	434,834,113	27.96	26,112,000	6.01
未指撥保留盈餘	460,946,113	28.67	434,834,113	27.96	26,112,000	6.01
<b>負債及權益總額</b>	<b>1,607,950,035</b>	<b>100.00</b>	<b>1,555,078,899</b>	<b>100.00</b>	<b>52,871,136</b>	<b>3.40</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，112 年底及 111 年底各有 2,586,284,905 元及 2,267,586,716 元。

2. 存貨成本係採個別認定法，其相關處理依企業會計準則第 5 號公報辦理。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

4. 期末已提撥退休金資產 610 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）22 萬餘元。

## 貳、臺北大眾捷運股份有限公司

臺北大眾捷運股份有限公司係以提供大眾捷運服務為主要業務。該公司 112 年度決算，經本處參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核。茲將審核結果說明如次：

### 一、業務計畫實施情形之查核

#### (一) 營運計畫

該公司 112 年度主要營運計畫係旅客運送業務，票務收入決算數 165 億 8,495 萬餘元，較預算數 164 億 5,069 萬餘元，增加 1 億 3,425 萬餘元，約 0.82%，主要係負擔身分優惠及臺北桃都會通定期票之全票差額減少，收入隨增所致。

#### (二) 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 21 億 8,739 萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理 274 萬餘元），連同 111 年度轉入數 1 億 4,120 萬餘元，合計可用預算數 23 億 2,859 萬餘元（含專案計畫 21 億 4,022 萬餘元、一般建築及設備計畫 1 億 8,836 萬餘元）。決算支用數 13 億 7,256 萬餘元（含專案計畫 12 億 2,170 萬餘元、一般建築及設備計畫 1 億 5,085 萬餘元），較可用預算數減少 9 億 5,603 萬餘元，約 41.06%，主要係「捷運士林站轉乘設施空間活化及多元服務建置案(109-113 年)」等計畫進度落後，或預算結餘所致。未支用數中 8 億 6,501 萬餘元（含專案計畫 8 億 4,194 萬餘元、一般建築及設備計畫 2,306 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### 二、預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業損失 6 億 6,770 萬餘元，營業外利益 7 億 6,533 萬餘元，稅前淨利 9,763 萬餘元，經減除所得稅費用 1,152 萬餘元後，審定本期淨利為 8,610 萬餘元。

上述營業損失較預算營業損失，增加 1 億 1,655 萬餘元，主要係增繳使用捷運系統租金，運輸費用增加；稅前淨利較預算數增加 1,275 萬餘元，主要係投資金融商品及轉投資事業，投資收益較預計增加所致。

### 三、盈虧撥補之審定

#### (一) 盈虧之審定

112 年度原編決算稅前淨利 1 億 185 萬元，臺北市政府彙編決算照數核定，經本處審核修正減列收入 421 萬 6,366 元，審定 112 年度決算稅前淨利 9,763 萬 3,634 元，減除所得稅費用 1,152 萬 3,638 元，本期淨利 8,610 萬 9,996 元。

## （二）課稅所得之審定

上列稅前淨利，依臺北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。

## （三）盈虧撥補

112 年度審定本期淨利 8,610 萬 9,996 元，連同累積盈餘 11 億 3,958 萬 5,097 元、追溯適用及追溯重編之影響數 7,098 萬 116 元及其他綜合損益轉入數 1 億 223 萬 1,379 元，合計 13 億 9,890 萬 6,588 元，依法分配如次：1. 提列法定公積 4,395 萬 8,820 元；2. 未分配盈餘 13 億 5,494 萬 7,768 元，留待以後年度分配。

## 四、現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4 億 8,228 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 億 2,041 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 269 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算減數 14 億 570 萬餘元，相距 16 億 2,611 萬餘元，主要係應付未付款項增加，營業活動淨現金流入數增加。又營業活動之淨現金流入 25 億 687 萬餘元，主要係應付未付現之使用捷運系統租金款項；投資活動之淨現金流出 24 億 5,948 萬餘元，主要係購建投資性不動產及投資流動金融資產；籌資活動之淨現金流入 1 億 7,302 萬餘元，主要係暫收待撥還款項。

## 五、其他事項

該公司因應臺北大巨蛋營運及改善交九行控中心值夜室環境等需求，辦理捷運國父紀念館站增設無線廣播、行控中心值夜室裝修工作案，112 年度未及編列預算，報准提前動支，補辦以後年度預算 124 萬餘元、150 萬元，112 年度決算支用數 110 萬餘元、119 萬餘元，主要係支付增設無線廣播設備、工程裝修等。

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：

# 臺北大眾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	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>營業收入</b>	19,973,256,000	19,747,410,410	-	19,747,410,410	- 225,845,590	- 1.13
勞務收入	15,874,925,000	16,356,162,643	-	16,356,162,643	481,237,643	3.03
其他營業收入	4,098,331,000	3,391,247,767	-	3,391,247,767	- 707,083,233	- 17.25
<b>營業成本</b>	18,181,164,000	18,397,266,681	-	18,397,266,681	216,102,681	1.19
勞務成本	15,669,350,000	16,706,008,789	-	16,706,008,789	1,036,658,789	6.62
其他營業成本	2,511,814,000	1,691,257,892	-	1,691,257,892	- 820,556,108	- 32.67
<b>營業毛利(毛損)</b>	1,792,092,000	1,350,143,729	-	1,350,143,729	- 441,948,271	- 24.66
<b>營業費用</b>	2,343,241,000	2,017,848,220	-	2,017,848,220	- 325,392,780	- 13.89
行銷費用	636,602,000	418,468,770	-	418,468,770	- 218,133,230	- 34.27
業務費用	937,978,000	885,568,359	-	885,568,359	- 52,409,641	- 5.59
管理費用	682,322,000	630,735,377	-	630,735,377	- 51,586,623	- 7.56
其他營業費用	86,339,000	83,075,714	-	83,075,714	- 3,263,286	- 3.78
<b>營業利益(損失)</b>	- 551,149,000	- 667,704,491	-	- 667,704,491	- 116,555,491	21.15
<b>營業外收入</b>	640,875,000	776,587,339	- 4,216,366	772,370,973	131,495,973	20.52
財務收入	61,830,000	193,932,741	- 4,216,366	189,716,375	127,886,375	206.84
其他營業外收入	579,045,000	582,654,598	-	582,654,598	3,609,598	0.62
<b>營業外費用</b>	4,851,000	7,032,848	-	7,032,848	2,181,848	44.98
財務費用	1,475,000	2,913,810	-	2,913,810	1,438,810	97.55
其他營業外費用	3,376,000	4,119,038	-	4,119,038	743,038	22.01
<b>營業外利益(損失)</b>	636,024,000	769,554,491	- 4,216,366	765,338,125	129,314,125	20.33
<b>稅前淨利(淨損)</b>	84,875,000	101,850,000	- 4,216,366	97,633,634	12,758,634	15.03
<b>所得稅費用(利益)</b>	16,975,000	11,523,638	-	11,523,638	- 5,451,362	- 32.11
<b>本期淨利(淨損)</b>	67,900,000	90,326,362	- 4,216,366	86,109,996	18,209,996	26.82

註：1. 本期其他綜合損益101,749,835元，包括確定福利計畫之再衡量數126,982,858元、採用權益法認列之其他綜合損益份額163,549元、與本期其他綜合損益相關之所得稅-25,396,572元。

2. 本期淨利 86,109,996 元，除以加權平均流通在外普通股股數 1,000,000,000 股後，基本每股盈餘 0.09 元。

3. 稅前淨利 97,633,634 元，扣除停徵之證券交易所等項目 92,992,655 元及迴轉備抵存貨跌價損失等項目之差異數 13,267,862 元後，無課稅所得及應繳納所得稅。遞延所得稅資產(負債)淨變動數等項目 905,321 元，扣除以前年度所得稅調整數 9,163,151 元，加計未分配盈餘加徵 5%稅額 19,781,468 元，所得稅費用為 11,523,638 元。

# 臺北大眾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	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>盈餘之部</b>	874,505,000	1,402,477,861	- 3,571,273	1,398,906,588	524,401,588	59.97
本期淨利	67,900,000	90,326,362	- 4,216,366	86,109,996	18,209,996	26.82
累積盈餘	806,605,000	1,139,585,097	—	1,139,585,097	332,980,097	41.28
追溯適用及追溯重編 之影響數	—	70,980,116	—	70,980,116	70,980,116	--
其他綜合損益轉入數	—	101,586,286	645,093	102,231,379	102,231,379	--
<b>分配之部</b>	874,505,000	1,402,477,861	- 3,571,273	1,398,906,588	524,401,588	59.97
留存事業機關者	874,505,000	1,402,477,861	- 3,571,273	1,398,906,588	524,401,588	59.97
法定公積	9,428,000	43,958,820	—	43,958,820	34,530,820	366.26
未分配盈餘	865,077,000	1,358,519,041	- 3,571,273	1,354,947,768	489,870,768	56.63

註：本表「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係該公司原以前年度投資金融資產認列之按公允價值衡量評價損益，配合 112 年度企業會計準則公報第 15 號「金融工具」修正規定，將原列累積其他綜合損益項目項下「備供出售金融資產未實現損益」，追溯調整於報導期間之期初保留盈餘。

# 臺北大眾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	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
稅前淨利（淨損）	84,875,000	97,633,634	12,758,634	15.03
利息股利之調整	- 30,225,000	- 70,182,283	- 39,957,283	132.20
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	54,650,000	27,451,351	- 27,198,649	- 49.77
調整項目	713,667,000	2,432,493,037	1,718,826,037	240.84
未計利息股利之現金流入（流出）	768,317,000	2,459,944,388	1,691,627,388	220.17
收取利息	30,400,000	59,315,033	28,915,033	95.12
支付利息	- 175,000	- 287,167	- 112,167	64.10
支付所得稅	- 16,975,000	- 12,100,105	4,874,895	- 28.72
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>781,567,000</b>	<b>2,506,872,149</b>	<b>1,725,305,149</b>	<b>220.75</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增）	—	- 983,533,482	- 983,533,482	--
減少投資	—	100,000,000	100,000,000	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	284,000	7,853	- 276,147	- 97.23
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 2,913,000	- 31,185,217	- 28,272,217	970.55
其他投資活動之現金流入	—	26,940,712	26,940,712	--
增加投資	—	- 199,495,951	- 199,495,951	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 348,558,000	- 314,469,963	34,088,037	- 9.78
增加投資性不動產	- 1,836,086,000	- 1,057,749,265	778,336,735	- 42.39
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 2,187,273,000</b>	<b>- 2,459,485,313</b>	<b>- 272,212,313</b>	<b>12.45</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
其他負債淨增（淨減）	—	173,024,892	173,024,892	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>—</b>	<b>173,024,892</b>	<b>173,024,892</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 1,405,706,000</b>	<b>220,411,728</b>	<b>1,626,117,728</b>	<b>--</b>
期初現金及約當現金	2,037,500,000	482,281,359	- 1,555,218,641	- 76.33
期末現金及約當現金	631,794,000	702,693,087	70,899,087	11.22

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

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

3. 本表「支付所得稅」項目決算數，包括繳納以前年度營利事業所得稅 6,094,366 元及 112 年度利息所得扣繳稅款 6,005,739 元。

# 臺北大眾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	%
<b>資產</b>	<b>22,249,588,989</b>	<b>100.00</b>	<b>20,051,945,788</b>	<b>100.00</b>	<b>2,197,643,201</b>	<b>10.96</b>
流動資產	13,487,888,356	60.62	12,313,983,082	61.41	1,173,905,274	9.53
現金	702,693,087	3.16	482,281,359	2.41	220,411,728	45.70
流動金融資產	8,901,172,386	40.01	7,853,470,295	39.17	1,047,702,091	13.34
應收款項	821,102,641	3.69	1,235,527,451	6.16	- 414,424,810	- 33.54
存貨	2,385,520,128	10.72	2,336,381,955	11.65	49,138,173	2.10
預付款項	677,400,114	3.04	406,322,022	2.03	271,078,092	66.72
基金、投資及長期應收款	2,525,771,693	11.35	2,397,761,920	11.96	128,009,773	5.34
採權益法之投資	471,605,500	2.12	442,000,888	2.20	29,604,612	6.70
非流動金融資產	2,054,166,193	9.23	1,955,761,032	9.75	98,405,161	5.03
不動產、廠房及設備	3,921,463,857	17.62	4,071,097,906	20.30	- 149,634,049	- 3.68
房屋及建築	14,922,514	0.07	16,234,750	0.08	- 1,312,236	- 8.08
機械及設備	344,641,006	1.55	346,340,726	1.73	- 1,699,720	- 0.49
交通及運輸設備	2,916,802,123	13.11	2,931,384,703	14.62	- 14,582,580	- 0.50
什項設備	88,690,313	0.40	87,013,330	0.43	1,676,983	1.93
租賃權益改良	520,351,161	2.34	544,409,675	2.71	- 24,058,514	- 4.42
購建中固定資產	36,056,740	0.16	145,714,722	0.73	- 109,657,982	- 75.26
投資性不動產	1,859,751,106	8.36	802,001,841	4.00	1,057,749,265	131.89
建造中之投資性不動產	1,859,751,106	8.36	802,001,841	4.00	1,057,749,265	131.89
無形資產及礦產資源	36,139,513	0.16	47,467,578	0.24	- 11,328,065	- 23.86
無形資產及礦產資源	36,139,513	0.16	47,467,578	0.24	- 11,328,065	- 23.86
其他資產	418,574,464	1.88	419,633,461	2.09	- 1,058,997	- 0.25
遞延所得稅資產	372,697,887	1.68	400,758,177	2.00	- 28,060,290	- 7.00
什項資產	45,876,577	0.21	18,875,284	0.09	27,001,293	143.05
<b>資產總額</b>	<b>22,249,588,989</b>	<b>100.00</b>	<b>20,051,945,788</b>	<b>100.00</b>	<b>2,197,643,201</b>	<b>10.96</b>
<b>負債</b>	<b>9,162,583,106</b>	<b>41.18</b>	<b>7,154,593,374</b>	<b>35.68</b>	<b>2,007,989,732</b>	<b>28.07</b>
流動負債	6,188,938,145	27.82	4,194,897,422	20.92	1,994,040,723	47.53
應付款項	5,897,875,437	26.51	3,847,455,603	19.19	2,050,419,834	53.29
本期所得稅負債	32,101,321	0.14	35,331,360	0.18	- 3,230,039	- 9.14
預收款項	258,961,387	1.16	312,110,459	1.56	- 53,149,072	- 17.03
其他負債	2,973,644,961	13.36	2,959,695,952	14.76	13,949,009	0.47
負債準備	1,798,841,616	8.08	1,912,703,957	9.54	- 113,862,341	- 5.95
遞延負債	97,968,352	0.44	143,171,748	0.71	- 45,203,396	- 31.57
遞延所得稅負債	1,013,059	0.00	1,023,205	0.01	- 10,146	- 0.99
什項負債	1,075,821,934	4.84	902,797,042	4.50	173,024,892	19.17
<b>權益</b>	<b>13,087,005,883</b>	<b>58.82</b>	<b>12,897,352,414</b>	<b>64.32</b>	<b>189,653,469</b>	<b>1.47</b>
資本	10,000,000,000	44.94	10,000,000,000	49.87	-	-
資本	10,000,000,000	44.94	10,000,000,000	49.87	-	-
資本公積	8,630,354	0.04	6,836,716	0.03	1,793,638	26.24
資本公積	8,630,354	0.04	6,836,716	0.03	1,793,638	26.24
保留盈餘（或累積虧損）	3,078,857,073	13.84	2,819,535,582	14.06	259,321,491	9.20
已指撥保留盈餘	1,723,909,305	7.75	1,679,950,485	8.38	43,958,820	2.62
未指撥保留盈餘	1,354,947,768	6.09	1,139,585,097	5.68	215,362,671	18.90
權益其他項目	- 481,544	- 0.00	70,980,116	0.35	- 71,461,660	--
累積其他綜合損益	- 481,544	- 0.00	70,980,116	0.35	- 71,461,660	--
<b>負債及權益總額</b>	<b>22,249,588,989</b>	<b>100.00</b>	<b>20,051,945,788</b>	<b>100.00</b>	<b>2,197,643,201</b>	<b>10.96</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，112 年底及 111 年底各有 9,053,411,292 元及 6,528,945,040 元。

2. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊，除租賃權益改良係依租賃期間平均攤銷外，其餘採直線法計算。

5. 期末已提撥退休金資產 48 億 2,363 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）17 億 9,884 萬餘元。

6. 期末受託經營之捷運工程局、財政局、教育局及臺北市公共運輸處財產計 506,600,690,706 元。

## 參、臺北自來水事業處

臺北自來水事業處係以辦理水源開發、建設供水設施，供應臺北市及新北市政府所轄中和、永和、三重及新店等 4 個區及汐止區 7 個里之公共及工業用水，並支援台灣自來水股份有限公司之用水需求。該處 112 年度決算，經本處書面審核並派員抽查，茲將查核結果說明如次：

### 一、業務計畫實施情形之查核

#### (一) 營運計畫

該處 112 年度主要營運計畫係配水及售水 2 項，均未達預計目標，其執行情形如次：

1. 配水量 預計 927,100 千立方公尺，實際為 891,547 千立方公尺，較預計減少 35,552 千立方公尺，約 3.83%，主要係配合售水量，減少出水所致。

2. 售水量 預計 744,600 千立方公尺，實際為 718,228 千立方公尺，較預計減少 26,371 千立方公尺，約 3.54%，主要係支援台灣自來水股份有限公司水量未如預期所致。

#### (二) 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 41 億 4,440 萬餘元，連同 111 年度轉入數 2 億 9,480 萬餘元，合計可用預算數 44 億 3,920 萬餘元（含專案計畫 41 億 7,210 萬餘元、一般建築及設備計畫 2 億 6,710 萬餘元）。決算支用數 39 億 6,268 萬餘元（含專案計畫 37 億 3,154 萬餘元、一般建築及設備計畫 2 億 3,114 萬餘元），較可用預算數減少 4 億 7,651 萬餘元，約 10.73%，主要係公館配水池改建暨共構多目標綜合大樓計畫執行進度落後。未支用數中 7,340 萬餘元（含專案計畫 5,351 萬餘元、一般建築及設備計畫 1,988 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### 二、預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業利益 8 億 2,561 萬餘元，營業外利益 2 億 2,173 萬餘元，審定本期淨利為 10 億 4,734 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 1 億 1,591 萬餘元，淨利亦較預算數增加 1 億 8,204 萬餘元，主要係用人費用、折舊及使用材料費等較預計減少所致。

### 三、盈虧撥補之審定

#### (一) 盈虧之審定

112 年度原編決算本期淨利 10 億 4,734 萬 6,542 元，臺北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 年度決算本期淨利 10 億 4,734 萬 6,542 元。

## (二) 盈虧撥補

112 年度審定本期淨利 10 億 4,734 萬 6,542 元，連同累積盈餘 19 億 6,708 萬 5,795 元，合計 30 億 1,443 萬 2,337 元，依法分配如次：1. 提列特別公積 9 億 6,629 萬 8,000 元；2. 分配股息紅利 1 億 8,204 萬 2,542 元；3. 未分配盈餘 18 億 6,609 萬 1,795 元，留待以後年度分配。

## 四、現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 11 億 5,496 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 6 億 5,928 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 9,568 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 6 億 4,965 萬餘元，增加 962 萬餘元，主要係增加償還短期債務及發放預算未編列之現金股利，籌資活動產生淨現金流出所致。又營業活動之淨現金流入 37 億 3,069 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 39 億 458 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流出 4 億 8,538 萬餘元，主要係發放現金股利。

茲將該處 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：

# 臺北自來水事業處損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>營業收入</b>	7,101,016,000	7,043,185,490	—	7,043,185,490	- 57,830,510	- 0.81
銷貨收入	6,676,271,000	6,616,202,703	—	6,616,202,703	- 60,068,297	- 0.90
勞務收入	148,658,000	140,025,544	—	140,025,544	- 8,632,456	- 5.81
其他營業收入	276,087,000	286,957,243	—	286,957,243	10,870,243	3.94
<b>營業成本</b>	2,433,055,000	2,459,964,357	—	2,459,964,357	26,909,357	1.11
銷貨成本	2,265,901,000	2,288,847,829	—	2,288,847,829	22,946,829	1.01
勞務成本	145,298,000	153,555,229	—	153,555,229	8,257,229	5.68
其他營業成本	21,856,000	17,561,299	—	17,561,299	- 4,294,701	- 19.65
<b>營業毛利（毛損）</b>	4,667,961,000	4,583,221,133	—	4,583,221,133	- 84,739,867	- 1.82
<b>營業費用</b>	3,958,259,000	3,757,607,462	—	3,757,607,462	- 200,651,538	- 5.07
業務費用	910,863,000	774,887,320	—	774,887,320	- 135,975,680	- 14.93
管理費用	2,898,582,000	2,834,584,266	—	2,834,584,266	- 63,997,734	- 2.21
其他營業費用	148,814,000	148,135,876	—	148,135,876	- 678,124	- 0.46
<b>營業利益（損失）</b>	709,702,000	825,613,671	—	825,613,671	115,911,671	16.33
<b>營業外收入</b>	328,619,000	386,205,579	—	386,205,579	57,586,579	17.52
財務收入	219,000	2,855,899	—	2,855,899	2,636,899	1,204.06
其他營業外收入	328,400,000	383,349,680	—	383,349,680	54,949,680	16.73
<b>營業外費用</b>	173,017,000	164,472,708	—	164,472,708	- 8,544,292	- 4.94
財務費用	6,762,000	815,056	—	815,056	- 5,946,944	- 87.95
其他營業外費用	166,255,000	163,657,652	—	163,657,652	- 2,597,348	- 1.56
<b>營業外利益（損失）</b>	155,602,000	221,732,871	—	221,732,871	66,130,871	42.50
<b>本期淨利（淨損）</b>	865,304,000	1,047,346,542	—	1,047,346,542	182,042,542	21.04

註：本期其他綜合損益 3,678,638,388 元，包括未實現重估增值 3,575,117,418 元與確定福利計畫之再衡量數 103,520,970 元。

## 臺北自來水事業處盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>盈餘之部</b>	2,832,390,000	3,014,432,337	—	3,014,432,337	182,042,337	6.43
本期淨利	865,304,000	1,047,346,542	—	1,047,346,542	182,042,542	21.04
累積盈餘	1,967,086,000	1,967,085,795	—	1,967,085,795	- 205	- 0.00
<b>分配之部</b>	2,832,390,000	3,014,432,337	—	3,014,432,337	182,042,337	6.43
地方政府所得者	—	182,042,542	—	182,042,542	182,042,542	--
股（官）息紅利	—	182,042,542	—	182,042,542	182,042,542	--
留存事業機關者	2,832,390,000	2,832,389,795	—	2,832,389,795	- 205	- 0.00
特別公積	966,298,000	966,298,000	—	966,298,000	—	—
未分配盈餘	1,866,092,000	1,866,091,795	—	1,866,091,795	- 205	- 0.00

註：該處決算未分配盈餘 1,866,091,795 元係按臺北市政府核定暫列，留待以後年度分配。

# 臺北自來水事業處盈虧審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
稅前淨利（淨損）	865,304,000	1,047,346,542	182,042,542	21.04
利息股利之調整	6,543,000	- 2,040,843	- 8,583,843	--
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	871,847,000	1,045,305,699	173,458,699	19.90
調整項目	2,608,355,000	2,683,470,387	75,115,387	2.88
未計利息股利之現金流入（流出）	3,480,202,000	3,728,776,086	248,574,086	7.14
收取利息	219,000	2,741,634	2,522,634	1,151.89
支付利息	- 6,206,000	- 822,758	5,383,242	- 86.74
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>3,474,215,000</b>	<b>3,730,694,962</b>	<b>256,479,962</b>	<b>7.38</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	6,597,000	—	- 6,597,000	- 100.00
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 35,615,000	54,643,514	90,258,514	--
增加基金及長期應收款	- 171,000	- 172,292	- 1,292	0.76
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,667,071,000	- 3,626,180,688	40,890,312	- 1.12
增加投資性不動產	- 471,198,000	- 332,878,567	138,319,433	- 29.35
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 4,167,458,000</b>	<b>- 3,904,588,033</b>	<b>262,869,967</b>	<b>- 6.31</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減）	197,092,000	- 152,518,448	- 349,610,448	--
其他負債淨增（淨減）	- 151,836,000	- 68,400,630	83,435,370	- 54.95
減少長期負債	- 1,114,000	- 446,152	667,848	- 59.95
支付利息	- 556,000	- 135,872	420,128	- 75.56
發放現金股利	—	- 263,886,831	- 263,886,831	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>43,586,000</b>	<b>- 485,387,933</b>	<b>- 528,973,933</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 649,657,000</b>	<b>- 659,281,004</b>	<b>- 9,624,004</b>	<b>1.48</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,744,518,000</b>	<b>1,154,961,089</b>	<b>- 589,556,911</b>	<b>- 33.79</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,094,861,000</b>	<b>495,680,085</b>	<b>- 599,180,915</b>	<b>- 54.73</b>

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

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

# 臺北自來水事業處盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>107,807,316,104</b>	<b>100.00</b>	<b>103,356,606,740</b>	<b>100.00</b>	<b>4,450,709,364</b>	<b>4.31</b>
流動資產	1,211,700,634	1.12	1,833,339,815	1.77	- 621,639,181	- 33.91
現金	495,680,085	0.46	1,154,961,089	1.12	- 659,281,004	- 57.08
應收款項	359,261,484	0.33	345,443,605	0.33	13,817,879	4.00
存貨	277,839,407	0.26	252,665,653	0.24	25,173,754	9.96
預付款項	78,919,658	0.07	80,269,468	0.08	- 1,349,810	- 1.68
基金、投資及長期應收款	174,379	0.00	2,087	0.00	172,292	8,255.49
基金	174,379	0.00	2,087	0.00	172,292	8,255.49
不動產、廠房及設備	103,584,001,651	96.08	98,782,789,460	95.57	4,801,212,191	4.86
土地	62,574,195,671	58.04	59,005,559,042	57.09	3,568,636,629	6.05
土地改良物	139,823,440	0.13	152,847,996	0.15	- 13,024,556	- 8.52
房屋及建築	1,170,858,015	1.09	1,092,153,270	1.06	78,704,745	7.21
機械及設備	32,092,653,272	29.77	32,538,840,819	31.48	- 446,187,547	- 1.37
交通及運輸設備	21,483,432	0.02	17,719,290	0.02	3,764,142	21.24
什項設備	27,100,402	0.03	30,096,979	0.03	- 2,996,577	- 9.96
購建中固定資產	7,547,066,962	7.00	5,935,554,935	5.74	1,611,512,027	27.15
租賃資產	10,820,457	0.01	10,017,129	0.01	803,328	8.02
投資性不動產	2,509,702,446	2.33	2,195,505,587	2.12	314,196,859	14.31
投資性不動產	1,556,164,271	1.44	1,574,845,979	1.52	- 18,681,708	- 1.19
建造中之投資性不動產	953,538,175	0.88	620,659,608	0.60	332,878,567	53.63
無形資產及礦產資源	98,370,716	0.09	90,783,987	0.09	7,586,729	8.36
無形資產及礦產資源	98,370,716	0.09	90,783,987	0.09	7,586,729	8.36
其他資產	403,366,278	0.37	454,185,804	0.44	- 50,819,526	- 11.19
待處理資產	1,384,189	0.00	2,716,939	0.00	- 1,332,750	- 49.05
什項資產	401,982,089	0.37	451,468,865	0.44	- 49,486,776	- 10.96
<b>資產總額</b>	<b>107,807,316,104</b>	<b>100.00</b>	<b>103,356,606,740</b>	<b>100.00</b>	<b>4,450,709,364</b>	<b>4.31</b>
<b>負債</b>	<b>12,390,684,103</b>	<b>11.49</b>	<b>12,477,578,002</b>	<b>12.07</b>	<b>- 86,893,899</b>	<b>- 0.70</b>
流動負債	1,995,373,238	1.85	2,042,136,004	1.98	- 46,762,766	- 2.29
短期債務	153,352,606	0.14	302,654,320	0.29	- 149,301,714	- 49.33
應付款項	1,816,961,729	1.69	1,712,393,433	1.66	104,568,296	6.11
預收款項	25,058,903	0.02	27,088,251	0.03	- 2,029,348	- 7.49
長期負債	6,937,997	0.01	6,831,691	0.01	106,306	1.56
長期債務	6,937,997	0.01	6,831,691	0.01	106,306	1.56
其他負債	10,388,372,868	9.64	10,428,610,307	10.09	- 40,237,439	- 0.39
負債準備	4,196,463,723	3.89	4,127,098,055	3.99	69,365,668	1.68
遞延負債	5,550,786,750	5.15	5,712,455,941	5.53	- 161,669,191	- 2.83
什項負債	641,122,395	0.59	589,056,311	0.57	52,066,084	8.84
<b>權益</b>	<b>95,416,632,001</b>	<b>88.51</b>	<b>90,879,028,738</b>	<b>87.93</b>	<b>4,537,603,263</b>	<b>4.99</b>
資本	25,761,648,565	23.90	24,787,462,690	23.98	974,185,875	3.93
資本	25,761,648,565	23.90	24,787,462,690	23.98	974,185,875	3.93
資本公積	6,009,655,078	5.57	6,009,655,078	5.81	-	-
資本公積	6,009,655,078	5.57	6,009,655,078	5.81	-	-
保留盈餘（或累積虧損）	2,832,389,795	2.63	2,947,610,795	2.85	- 115,221,000	- 3.91
已指撥保留盈餘	966,298,000	0.90	980,525,000	0.95	- 14,227,000	- 1.45
未指撥保留盈餘	1,866,091,795	1.73	1,967,085,795	1.90	- 100,994,000	- 5.13
權益其他項目	60,812,938,563	56.41	57,134,300,175	55.28	3,678,638,388	6.44
累積其他綜合損益	60,812,938,563	56.41	57,134,300,175	55.28	3,678,638,388	6.44
<b>負債及權益總額</b>	<b>107,807,316,104</b>	<b>100.00</b>	<b>103,356,606,740</b>	<b>100.00</b>	<b>4,450,709,364</b>	<b>4.31</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，112 年底及 111 年底各有 1,104,424,941 元及 1,208,189,090 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、投資性不動產之折舊，係採平均法計算。

4. 土地曾按 111 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估。

5. 期末已提撥退休金資產 4 億 6,044 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）33 億 5,977 萬餘元。

6. 期末資本增加 974,185,875 元，係辦理特別公積轉增資 980,525,000 元、實物作價增資 141,664 元及減資 6,480,789 元。

## 肆、臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

臺北市政府為有效推動臺北都會區大眾捷運系統路線、場、站土地及其毗鄰地區土地開發業務，以配合大眾捷運系統之興建，依據大眾捷運法及大眾捷運系統土地開發辦法等規定，設置臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金。該基金 112 年度決算，經本處書面審核並派員抽查。茲將查核結果說明如次：

### 一、業務計畫實施情形之查核

#### (一) 營運計畫

該基金 112 年度主要營運計畫係銷貨收入、投資性不動產收入等 2 項，均未達預計目標，其執行情形如次：

1. 銷貨收入 預算數 1 億 8,375 萬餘元，實際數 3,090 萬餘元，較預計減少 1 億 5,284 萬餘元，約 83.18%，主要係信義安和站（捷 5）3 戶住宅先辦理招租，尚未出售所致。

2. 投資性不動產收入 預算數 13 億 2,864 萬餘元，實際數 12 億 6,483 萬餘元，較預計減少 6,380 萬餘元，約 4.80%，主要係部分公有不動產出租期程未如預期，或承租戶符合期間租金優惠情形增加所致。

#### (二) 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 億 6,042 萬餘元，連同 111 年度轉入數 35 億 1,765 萬餘元，合計可用預算數 36 億 7,808 萬餘元（含專案計畫 36 億 7,331 萬餘元、一般建築及設備計畫 476 萬餘元）。決算支用數 36 億 6,520 萬餘元（含專案計畫 36 億 6,067 萬餘元、一般建築及設備計畫 452 萬餘元），較可用預算數減少 1,287 萬餘元，約 0.35%，主要係臺灣桃園國際機場聯外捷運系統建設（三重站至臺北車站）暨 C1/D1 土地開發計畫結餘款。未支用數中 511 萬餘元（為專案計畫），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### 二、預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，營業利益 5 億 8,276 萬餘元，營業外利益 3 億 2,462 萬餘元，審定本期淨利為 9 億 739 萬餘元。

上述營業利益較預算數減少 3 億 8,225 萬餘元，本期淨利亦較預算數減少 2 億 1,936 萬餘元，主要係部分原預計出售公有不動產尚未出售，銷貨收入較預計減少，暨投資性不動產之折舊費用較預計增加所致。

### 三、盈虧撥補之審定

## （一）盈虧之審定

112 年度原編決算本期淨利 9 億 739 萬 4,857 元，臺北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 年度決算本期淨利 9 億 739 萬 4,857 元。

## （二）盈虧撥補

112 年度審定本期淨利 9 億 739 萬 4,857 元，連同累積盈餘 131 億 1,237 萬 1,168 元，合計 140 億 1,976 萬 6,025 元，依法分配如次：1. 地方政府官息紅利 9 億 9,985 萬 9,639 元；2. 其他依法分配數 10 億元；3. 未分配盈餘 120 億 1,990 萬 6,386 元，留待以後年度分配。

## 四、現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 41 億 5,997 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 25 億 4,958 萬餘元，期末現金及約當現金為 67 億 955 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 6 億 5,725 萬餘元，相距 32 億 684 萬餘元，主要係將流動金融資產轉列為現金及收回代墊經費，投資活動產生淨現金流入所致。又營業活動之淨現金流入 15 億 5,094 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 29 億 866 萬餘元，主要係流動金融資產轉列現金及收回代墊款項；籌資活動之淨現金流出 19 億 1,001 萬餘元，主要係發放現金股利及分配捷運路線已實現土地開發效益。

另長期借款期初餘額 74 億 9,400 萬元（為 1 年內到期之長期借款），112 年度舉借數 75 億 6,800 萬元，較可用預算數 158 億 1,700 萬元（含以前年度保留數 103 億 9,100 萬元），減少 82 億 4,900 萬元，約 52.15%，主要係配合業務需求，減少長期債務舉借所致，償還 74 億 9,400 萬元，較可用預算數 118 億 9,400 萬元（含以前年度保留數 66 億 2,300 萬元），減少 44 億元，期末餘額為 75 億 6,800 萬元（為 1 年以上到期之長期借款）。

茲將該基金 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：

# 臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金損益計算審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>營業收入</b>	1,525,423,000	1,308,772,216	—	1,308,772,216	- 216,650,784	- 14.20
銷貨收入	183,753,000	30,907,531	—	30,907,531	- 152,845,469	- 83.18
其他營業收入	1,341,670,000	1,277,864,685	—	1,277,864,685	- 63,805,315	- 4.76
<b>營業成本</b>	453,394,000	647,446,717	—	647,446,717	194,052,717	42.80
銷貨成本	46,454,000	6,533,088	—	6,533,088	- 39,920,912	- 85.94
其他營業成本	406,940,000	640,913,629	—	640,913,629	233,973,629	57.50
<b>營業毛利（毛損）</b>	1,072,029,000	661,325,499	—	661,325,499	- 410,703,501	- 38.31
<b>營業費用</b>	107,011,000	78,558,819	—	78,558,819	- 28,452,181	- 26.59
業務費用	54,356,000	36,544,183	—	36,544,183	- 17,811,817	- 32.77
管理費用	52,655,000	42,014,636	—	42,014,636	- 10,640,364	- 20.21
<b>營業利益（損失）</b>	965,018,000	582,766,680	—	582,766,680	- 382,251,320	- 39.61
<b>營業外收入</b>	162,986,000	330,810,502	—	330,810,502	167,824,502	102.97
財務收入	153,986,000	185,450,412	—	185,450,412	31,464,412	20.43
其他營業外收入	9,000,000	145,360,090	—	145,360,090	136,360,090	1,515.11
<b>營業外費用</b>	1,244,000	6,182,325	—	6,182,325	4,938,325	396.97
財務費用	1,244,000	2,817,986	—	2,817,986	1,573,986	126.53
其他營業外費用	—	3,364,339	—	3,364,339	3,364,339	--
<b>營業外利益（損失）</b>	161,742,000	324,628,177	—	324,628,177	162,886,177	100.71
<b>本期淨利（淨損）</b>	1,126,760,000	907,394,857	—	907,394,857	- 219,365,143	- 19.47

# 臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金盈虧撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>盈餘之部</b>	14,412,820,000	14,019,766,025	—	14,019,766,025	- 393,053,975	- 2.73
本期淨利	1,126,760,000	907,394,857	—	907,394,857	- 219,365,143	- 19.47
累積盈餘	13,286,060,000	13,112,371,168	—	13,112,371,168	- 173,688,832	- 1.31
<b>分配之部</b>	14,412,820,000	14,019,766,025	—	14,019,766,025	- 393,053,975	- 2.73
地方政府所得者	1,000,000,000	999,859,639	—	999,859,639	- 140,361	- 0.01
股（官）息紅利	1,000,000,000	999,859,639	—	999,859,639	- 140,361	- 0.01
其他所得者	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—
其他依法分配數	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—
留存事業機關者	12,412,820,000	12,019,906,386	—	12,019,906,386	- 392,913,614	- 3.17
未分配盈餘	12,412,820,000	12,019,906,386	—	12,019,906,386	- 392,913,614	- 3.17

註：1. 該基金決算未分配盈餘12,019,906,386元係按臺北市政府核定暫列，留待以後年度分配。

2. 本表分配之部「地方政府所得者」項目，內含分配臺北市政府 920,239,942 元、新北市政府 79,619,697 元。

# 臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金盈虧審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
稅前淨利（淨損）	1,126,760,000	907,394,857	- 219,365,143	- 19.47
利息股利之調整	- 152,742,000	- 182,632,426	- 29,890,426	19.57
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	974,018,000	724,762,431	- 249,255,569	- 25.59
調整項目	233,774,000	647,415,151	413,641,151	176.94
未計利息股利之現金流入（流出）	1,207,792,000	1,372,177,582	164,385,582	13.61
收取利息	153,986,000	181,568,845	27,582,845	17.91
支付利息	- 1,190,000	- 2,799,329	- 1,609,329	135.24
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>1,360,588,000</b>	<b>1,550,947,098</b>	<b>190,359,098</b>	<b>13.99</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增）	—	3,332,000,000	3,332,000,000	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 12,569,000	3,241,301,179	3,253,870,179	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 4,153,000	- 3,962,427	190,573	- 4.59
增加投資性不動產	- 155,660,000	- 3,660,677,299	- 3,505,017,299	2,251.71
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 172,382,000</b>	<b>2,908,661,453</b>	<b>3,081,043,453</b>	<b>--</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減）	—	- 290,584	- 290,584	--
增加長期負債	5,426,000,000	7,568,000,000	2,142,000,000	39.48
其他負債淨增（淨減）	—	16,224,933	16,224,933	--
減少長期負債	- 5,271,411,000	- 7,494,075,048	- 2,222,664,048	42.16
支付利息	- 54,000	- 18,673	35,327	- 65.42
發放現金股利	- 1,000,000,000	- 999,859,639	140,361	- 0.01
其他籌資活動之現金流出	- 1,000,000,000	- 1,000,000,000	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 1,845,465,000</b>	<b>- 1,910,019,011</b>	<b>- 64,554,011</b>	<b>3.50</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 657,259,000</b>	<b>2,549,589,540</b>	<b>3,206,848,540</b>	<b>--</b>
期初現金及約當現金	1,564,144,000	4,159,970,349	2,595,826,349	165.96
期末現金及約當現金	906,885,000	6,709,559,889	5,802,674,889	639.85

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

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

3. 本表「減少長期負債」欄所列，包括償還長期借款及應付租賃款等項目，其決算數係長期借款償還數 74 億 9,400 萬元，加計支付個人電腦租賃案之應付租賃款 75,048 元。

# 臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金盈虧審定後資產負債表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>45,436,178,310</b>	<b>100.00</b>	<b>46,380,496,162</b>	<b>100.00</b>	<b>- 944,317,852</b>	<b>- 2.04</b>
流動資產	18,458,805,781	40.63	19,549,508,761	42.15	- 1,090,702,980	- 5.58
現金	6,709,559,889	14.77	4,159,970,349	8.97	2,549,589,540	61.29
流動金融資產	9,920,000,000	21.83	13,252,000,000	28.57	- 3,332,000,000	- 25.14
應收款項	48,815,175	0.11	46,046,217	0.10	2,768,958	6.01
存貨	968,313,259	2.13	1,118,931,165	2.41	- 150,617,906	- 13.46
預付款項	812,117,458	1.79	972,561,030	2.10	- 160,443,572	- 16.50
不動產、廠房及設備	19,309,502	0.04	17,808,460	0.04	1,501,042	8.43
機械及設備	17,964,147	0.04	16,666,805	0.04	1,297,342	7.78
什項設備	705	0.00	705	0.00	—	—
租賃資產	1,344,650	0.00	1,140,950	0.00	203,700	17.85
投資性不動產	24,110,771,693	53.07	20,722,495,914	44.68	3,388,275,779	16.35
投資性不動產	14,356,301,662	31.60	12,262,180,706	26.44	2,094,120,956	17.08
建造中之投資性不動產	9,754,470,031	21.47	8,460,315,208	18.24	1,294,154,823	15.30
無形資產及礦產資源	12,425,195	0.03	11,940,520	0.03	484,675	4.06
無形資產及礦產資源	12,425,195	0.03	11,940,520	0.03	484,675	4.06
其他資產	2,834,866,139	6.24	6,078,742,507	13.11	- 3,243,876,368	- 53.36
什項資產	2,834,866,139	6.24	6,078,742,507	13.11	- 3,243,876,368	- 53.36
<b>資產總額</b>	<b>45,436,178,310</b>	<b>100.00</b>	<b>46,380,496,162</b>	<b>100.00</b>	<b>- 944,317,852</b>	<b>- 2.04</b>
<b>負債</b>	<b>12,705,369,740</b>	<b>27.96</b>	<b>12,558,470,810</b>	<b>27.08</b>	<b>146,898,930</b>	<b>1.17</b>
流動負債	4,839,514,944	10.65	4,782,930,416	10.31	56,584,528	1.18
短期債務	4,400,416,686	9.68	4,400,309,257	9.49	107,429	0.00
應付款項	164,352,310	0.36	99,889,752	0.22	64,462,558	64.53
預收款項	274,745,948	0.60	282,731,407	0.61	- 7,985,459	- 2.82
長期負債	7,568,886,312	16.66	7,494,796,843	16.16	74,089,469	0.99
長期債務	7,568,886,312	16.66	7,494,796,843	16.16	74,089,469	0.99
其他負債	296,968,484	0.65	280,743,551	0.61	16,224,933	5.78
什項負債	296,968,484	0.65	280,743,551	0.61	16,224,933	5.78
<b>權益</b>	<b>32,730,808,570</b>	<b>72.04</b>	<b>33,822,025,352</b>	<b>72.92</b>	<b>- 1,091,216,782</b>	<b>- 3.23</b>
資本	20,677,835,117	45.51	20,676,587,117	44.58	1,248,000	0.01
資本	20,677,835,117	45.51	20,676,587,117	44.58	1,248,000	0.01
保留盈餘（或累積虧損）	12,052,973,453	26.53	13,145,438,235	28.34	- 1,092,464,782	- 8.31
已指撥保留盈餘	33,067,067	0.07	33,067,067	0.07	—	—
未指撥保留盈餘	12,019,906,386	26.45	13,112,371,168	28.27	- 1,092,464,782	- 8.33
<b>負債及權益總額</b>	<b>45,436,178,310</b>	<b>100.00</b>	<b>46,380,496,162</b>	<b>100.00</b>	<b>- 944,317,852</b>	<b>- 2.04</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，112年底及111年底各有4,089,112,709元及3,285,806,406元。

2. 存貨成本係採個別辨認法計算。

3. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

## 乙、各基金決算之審核

### 壹、作業基金

#### 一、臺北市輔助文教人員購置住宅及急難貸款基金

臺北市政府為輔助其所屬文教員工購置住宅及協助紓解急難以安定生活，依臺北市政府文教人員急難貸款實施要點第 11 點規定，設置臺北市輔助文教人員購置住宅及急難貸款基金。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：

##### (一) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理文教人員急難貸款。112 年度預計貸放 10 件，實際貸放 1 件，較預計減少 9 件，約 90.00%，主要係金融市場利率水準偏低，貸款選擇相對彈性多元，實際申辦人數不如預期所致。

##### (二) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 24 萬餘元，業務外賸餘 22 萬餘元，審定本期短絀 2 萬餘元，較預算短絀 54 萬餘元，減少 52 萬餘元，約 95.41%，主要係收回催收款項之備抵呆帳迴轉利益及購宅催收戶清償利息較預計增加，補貼差額利息較預計減少所致。

##### (三) 餘絀及撥補之審定

###### 1. 餘絀審定

112 年度決算經臺北市政府核定短絀 25,061 元，經核尚無不合，予以照數審定。

###### 2. 餘絀撥補

112 年度決算審定短絀 25,061 元，其前期未分配賸餘 327,871,281 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 327,846,220 元。

##### (四) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 13 億 3,445 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 2,411 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 5,857 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 11 萬餘元，相距 2,423 萬餘元，主要係請領退休喪亡互助金人數較預計減少，業務活動產生淨現金流入所致。

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

# 臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款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	136,000	229,346	—	229,346	93,346	68.64
投融資業務收入	136,000	229,346	—	229,346	93,346	68.64
業務成本與費用	692,000	477,087	—	477,087	- 214,913	- 31.06
投融資業務成本	32,000	37,073	—	37,073	5,073	15.85
其他業務成本	538,000	321,288	—	321,288	- 216,712	- 40.28
管理及總務費用	122,000	118,726	—	118,726	- 3,274	- 2.68
業務賸餘（短絀）	- 556,000	- 247,741	—	- 247,741	308,259	- 55.44
業務外收入	10,000	233,749	—	233,749	223,749	2,237.49
其他業務外收入	10,000	233,749	—	233,749	223,749	2,237.49
業務外費用	—	11,069	—	11,069	11,069	--
其他業務外費用	—	11,069	—	11,069	11,069	--
業務外賸餘（短絀）	10,000	222,680	—	222,680	212,680	2,126.80
本期賸餘（短絀）	- 546,000	- 25,061	—	- 25,061	520,939	- 95.41

# 臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸餘之部</b>	327,296,000	327,871,281	—	327,871,281	575,281	0.18
前期未分配賸餘	327,296,000	327,871,281	—	327,871,281	575,281	0.18
<b>分配之部</b>	546,000	25,061	—	25,061	- 520,939	- 95.41
填補累積短絀	546,000	25,061	—	25,061	- 520,939	- 95.41
<b>未分配賸餘</b>	326,750,000	327,846,220	—	327,846,220	1,096,220	0.34
<b>短絀之部</b>	546,000	25,061	—	25,061	- 520,939	- 95.41
本期短絀	546,000	25,061	—	25,061	- 520,939	- 95.41
<b>填補之部</b>	546,000	25,061	—	25,061	- 520,939	- 95.41
撥用賸餘	546,000	25,061	—	25,061	- 520,939	- 95.41

# 臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 546,000	- 25,061	520,939	- 95.41
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 546,000	- 25,061	520,939	- 95.41
調整項目	—	22,223,181	22,223,181	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 546,000	22,198,120	22,744,120	--
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 546,000</b>	<b>22,198,120</b>	<b>22,744,120</b>	<b>--</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,327,000	2,521,169	- 3,805,831	- 60.15
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 5,900,000	- 600,000	5,300,000	- 89.83
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>427,000</b>	<b>1,921,169</b>	<b>1,494,169</b>	<b>349.92</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 119,000</b>	<b>24,119,289</b>	<b>24,238,289</b>	<b>--</b>
期初現金及約當現金	1,307,335,000	1,334,452,930	27,117,930	2.07
期末現金及約當現金	1,307,216,000	1,358,572,219	51,356,219	3.93

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）。

# 臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>1,364,051,724</b>	<b>100.00</b>	<b>1,341,853,834</b>	<b>100.00</b>	<b>22,197,890</b>	<b>1.65</b>
流動資產	1,358,572,219	99.60	1,334,452,930	99.45	24,119,289	1.81
現金	1,358,572,219	99.60	1,334,452,930	99.45	24,119,289	1.81
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,479,208	0.40	7,400,377	0.55	- 1,921,169	- 25.96
長期應收款	5,479,208	0.40	7,400,377	0.55	- 1,921,169	- 25.96
不動產、廠房及設備	297	0.00	527	0.00	- 230	- 43.64
機械及設備	297	0.00	527	0.00	- 230	- 43.64
<b>合計</b>	<b>1,364,051,724</b>	<b>100.00</b>	<b>1,341,853,834</b>	<b>100.00</b>	<b>22,197,890</b>	<b>1.65</b>
<b>負債</b>	<b>908,970,579</b>	<b>66.64</b>	<b>886,747,628</b>	<b>66.08</b>	<b>22,222,951</b>	<b>2.51</b>
流動負債	908,970,579	66.64	886,747,628	66.08	22,222,951	2.51
應付款項	908,970,579	66.64	886,747,628	66.08	22,222,951	2.51
<b>淨值</b>	<b>455,081,145</b>	<b>33.36</b>	<b>455,106,206</b>	<b>33.92</b>	<b>- 25,061</b>	<b>- 0.01</b>
基金	90,000,000	6.60	90,000,000	6.71	—	—
基金	90,000,000	6.60	90,000,000	6.71	—	—
公積	37,234,925	2.73	37,234,925	2.77	—	—
資本公積	37,234,925	2.73	37,234,925	2.77	—	—
累積餘絀	327,846,220	24.03	327,871,281	24.43	- 25,061	- 0.01
累積賸餘	327,846,220	24.03	327,871,281	24.43	- 25,061	- 0.01
<b>合計</b>	<b>1,364,051,724</b>	<b>100.00</b>	<b>1,341,853,834</b>	<b>100.00</b>	<b>22,197,890</b>	<b>1.65</b>

## 二、臺北市市有財產開發基金

臺北市政府為加速推動都市建設，有效運用市有財產出售收入，投資可促進地區發展之土地，依據臺北市市有財產管理自治條例第 111 條規定，設置臺北市市有財產開發基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### （一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理市有房地開發業務。112 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

1. 市有房地開發計畫－土地租金收入 預計數 7 億 3,443 萬元，實際數 7 億 3,495 萬餘元，較預計增加 52 萬餘元，約 0.07%，主要係內湖區潭美段五小段 2 筆土地提供短期使用，租金收入增加所致。

2. 市有房地開發計畫－權利金收入 預計數 10 億 6,745 萬餘元，實際數 10 億 5,718 萬餘元，較預計減少 1,026 萬餘元，約 0.96%，主要係市有土地設定地上權招商案因無人投標而流標，權利金收入減少所致。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 15 億 5,403 萬餘元，業務外賸餘 14 萬餘元，審定本期賸餘 15 億 5,417 萬餘元，較預算賸餘 15 億 4,054 萬餘元，增加 1,362 萬餘元，約 0.88%，主要係財政局出售市有非公用財產收入較預計增加，基金獲配收入隨增所致。

### （三）餘絀及撥補之審定

#### 1. 餘絀審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 1,554,174,734 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 2. 餘絀撥補

112 年度決算審定賸餘 1,554,174,734 元，連同前期未分配賸餘 7,169,182,782 元，合計賸餘 8,723,357,516 元，經解繳公庫 13,629,734 元後，尚有未分配賸餘 8,709,727,782 元。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 11 億 1,401 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 7 億 7,307 萬餘元，期末現金及約當現金 3 億 4,094 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 6 億 8,147 萬餘元，增加 9,159 萬餘元，主要係小巨蛋 112 年度盈餘繳納數尚未收繳，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：

# 臺北市市有財產開發基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業務收入</b>	2,118,882,000	1,890,455,388	—	1,890,455,388	- 228,426,612	- 10.78
租金及權利金收入	1,828,176,000	1,820,763,048	—	1,820,763,048	- 7,412,952	- 0.41
投融資業務收入	241,878,000	—	—	—	- 241,878,000	- 100.00
其他業務收入	48,828,000	69,692,340	—	69,692,340	20,864,340	42.73
<b>業務成本與費用</b>	578,347,000	336,422,807	—	336,422,807	- 241,924,193	- 41.83
投融資業務成本	239,017,000	—	—	—	- 239,017,000	- 100.00
業務費用	339,310,000	336,418,807	—	336,418,807	- 2,891,193	- 0.85
研究發展及訓練費用	20,000	4,000	—	4,000	- 16,000	- 80.00
<b>業務賸餘（短絀）</b>	1,540,535,000	1,554,032,581	—	1,554,032,581	13,497,581	0.88
<b>業務外收入</b>	10,000	150,837	—	150,837	140,837	1,408.37
其他業務外收入	10,000	150,837	—	150,837	140,837	1,408.37
<b>業務外費用</b>	—	8,684	—	8,684	8,684	--
其他業務外費用	—	8,684	—	8,684	8,684	--
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	10,000	142,153	—	142,153	132,153	1,321.53
<b>本期賸餘（短絀）</b>	1,540,545,000	1,554,174,734	—	1,554,174,734	13,629,734	0.88

# 臺北市市有財產開發基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸餘之部</b>	8,845,539,000	8,723,357,516	—	8,723,357,516	- 122,181,484	- 1.38
本期賸餘	1,540,545,000	1,554,174,734	—	1,554,174,734	13,629,734	0.88
前期未分配賸餘	7,304,994,000	7,169,182,782	—	7,169,182,782	- 135,811,218	- 1.86
<b>分配之部</b>	—	13,629,734	—	13,629,734	13,629,734	--
解繳公庫淨額	—	13,629,734	—	13,629,734	13,629,734	--
<b>未分配賸餘</b>	8,845,539,000	8,709,727,782	—	8,709,727,782	- 135,811,218	- 1.54

# 臺北市市有財產開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	1,540,545,000	1,554,174,734	13,629,734	0.88
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,540,545,000	1,554,174,734	13,629,734	0.88
調整項目	- 699,173,000	- 764,968,489	- 65,795,489	9.41
未計利息股利之現金流入（流出）	841,372,000	789,206,245	- 52,165,755	- 6.20
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>841,372,000</b>	<b>789,206,245</b>	<b>- 52,165,755</b>	<b>- 6.20</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	44,715,000	—	- 44,715,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 890,855,000	- 512,325,156	378,529,844	- 42.49
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,946,000	- 2,812,869	133,131	- 4.52
增加無形資產及其他資產	—	- 374,087,851	- 374,087,851	--
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 849,086,000</b>	<b>- 889,225,876</b>	<b>- 40,139,876</b>	<b>4.73</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	1,198,636	1,198,636	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 673,761,000	- 674,249,651	- 488,651	0.07
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 673,761,000</b>	<b>- 673,051,015</b>	<b>709,985</b>	<b>- 0.11</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 681,475,000</b>	<b>- 773,070,646</b>	<b>- 91,595,646</b>	<b>13.44</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,389,050,000</b>	<b>1,114,018,839</b>	<b>- 275,031,161</b>	<b>- 19.80</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>707,575,000</b>	<b>340,948,193</b>	<b>- 366,626,807</b>	<b>- 51.81</b>

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

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

# 臺北市市有財產開發基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>54,080,625,252</b>	<b>100.00</b>	<b>53,976,932,432</b>	<b>100.00</b>	<b>103,692,820</b>	<b>0.19</b>
流動資產	545,003,381	1.01	1,211,731,308	2.24	- 666,727,927	- 55.02
現金	340,948,193	0.63	1,114,018,839	2.06	- 773,070,646	- 69.39
應收款項	204,055,188	0.38	97,712,469	0.18	106,342,719	108.83
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,182,005,069	4.03	1,347,446,286	2.50	834,558,783	61.94
其他長期投資	2,160,746,459	4.00	1,304,917,066	2.42	855,829,393	65.58
長期應收款	21,258,610	0.04	42,529,220	0.08	- 21,270,610	- 50.01
不動產、廠房及設備	50,969,044,142	94.25	51,063,046,668	94.60	- 94,002,526	- 0.18
土地	48,158,653,820	89.05	48,158,653,820	89.22	—	—
土地改良物	738,039	0.00	1,220,379	0.00	- 482,340	- 39.52
房屋及建築	2,731,812,838	5.05	2,805,150,574	5.20	- 73,337,736	- 2.61
機械及設備	12,866,076	0.02	18,009,184	0.03	- 5,143,108	- 28.56
交通及運輸設備	5,175,898	0.01	9,268,222	0.02	- 4,092,324	- 44.15
什項設備	57,079,591	0.11	70,744,489	0.13	- 13,664,898	- 19.32
購置中固定資產	2,717,880	0.01	—	—	2,717,880	--
無形資產	2,912,818	0.01	3,631,942	0.01	- 719,124	- 19.80
無形資產	2,912,818	0.01	3,631,942	0.01	- 719,124	- 19.80
其他資產	381,659,842	0.71	351,076,228	0.65	30,583,614	8.71
什項資產	381,659,842	0.71	351,076,228	0.65	30,583,614	8.71
<b>合計</b>	<b>54,080,625,252</b>	<b>100.00</b>	<b>53,976,932,432</b>	<b>100.00</b>	<b>103,692,820</b>	<b>0.19</b>
<b>負債</b>	<b>32,018,901,140</b>	<b>59.21</b>	<b>33,455,753,320</b>	<b>61.98</b>	<b>- 1,436,852,180</b>	<b>- 4.29</b>
流動負債	1,546,475,636	2.86	1,493,216,841	2.77	53,258,795	3.57
短期債務	673,760,750	1.25	673,760,750	1.25	—	—
應付款項	14,515,800	0.03	893,671	0.00	13,622,129	1,524.29
預收款項	858,199,086	1.59	818,562,420	1.52	39,636,666	4.84
長期負債	30,467,754,998	56.34	31,958,575,708	59.21	- 1,490,820,710	- 4.66
長期債務	30,467,754,998	56.34	31,958,575,708	59.21	- 1,490,820,710	- 4.66
其他負債	4,670,506	0.01	3,960,771	0.01	709,735	17.92
什項負債	4,670,506	0.01	3,960,771	0.01	709,735	17.92
<b>淨值</b>	<b>22,061,724,112</b>	<b>40.79</b>	<b>20,521,179,112</b>	<b>38.02</b>	<b>1,540,545,000</b>	<b>7.51</b>
基金	11,719,052,962	21.67	11,719,052,962	21.71	—	—
基金	11,719,052,962	21.67	11,719,052,962	21.71	—	—
公積	1,632,943,368	3.02	1,632,943,368	3.03	—	—
資本公積	1,632,943,368	3.02	1,632,943,368	3.03	—	—
累積餘絀	8,709,727,782	16.11	7,169,182,782	13.28	1,540,545,000	21.49
累積賸餘	8,709,727,782	16.11	7,169,182,782	13.28	1,540,545,000	21.49
<b>合計</b>	<b>54,080,625,252</b>	<b>100.00</b>	<b>53,976,932,432</b>	<b>100.00</b>	<b>103,692,820</b>	<b>0.19</b>

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 568,653,350 元及 568,920,800 元。

### 三、臺北市立大學校務發展基金

臺北市政府為因應高等教育發展趨勢，提升教育品質，增進教育績效，依臺北市政府 97 年 7 月 17 日府法三字第 09731769600 號令，設置臺北市立教育大學校務發展基金及體育學院校務發展基金，嗣依教育部 102 年 6 月 21 日臺教高（三）字第 1020091432 號函，上述 2 個基金於同年 8 月 1 日合併，並改名為臺北市立大學校務發展基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### （一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係教學訓輔。112 年度預計培育學生 7,696 人，實際培育 7,772 人，較預計增加 76 人，約 0.99%，主要係延畢學生較預計增加所致。

#### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 1 億 4,325 萬餘元，業務外賸餘 4,715 萬餘元，審定本期短絀 9,609 萬餘元，較預算短絀 1 億 7,972 萬餘元，減少 8,362 萬餘元，約 46.53%，主要係教育部補助高等教育深耕計畫及師資培育大學公費生公費等經費較預計增加所致。

#### （三）餘絀及撥補之審定

##### 1. 餘絀審定

112 年度決算經臺北市政府核定短絀 96,098,213 元，經核尚無不合，予以照數審定。

##### 2. 餘絀撥補

112 年度決算審定短絀 96,098,213 元，連同前期待填補之短絀 343,850,816 元，合計短絀 439,949,029 元，全數列為待填補之短絀。

#### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 29 億 3,144 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 5,579 萬餘元，期末現金及約當現金為 28 億 7,565 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,503 萬餘元，增加 3,075 萬餘元，主要係天母校區田徑場 PU 跑道整修工程以前年度預算保留至 112 年度辦理，及代管資產之整（裝）修支出較預計增加，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：

# 臺北市立大學校務發展基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業務收入</b>	1,339,605,000	1,752,083,710	—	1,752,083,710	412,478,710	30.79
勞務收入	19,461,000	12,962,960	—	12,962,960	- 6,498,040	- 33.39
教學收入	476,704,000	774,074,814	—	774,074,814	297,370,814	62.38
租金及權利金收入	—	57,147	—	57,147	57,147	--
其他業務收入	843,440,000	964,988,789	—	964,988,789	121,548,789	14.41
<b>業務成本與費用</b>	1,559,266,000	1,895,334,745	—	1,895,334,745	336,068,745	21.55
勞務成本	11,810,000	10,175,410	—	10,175,410	- 1,634,590	- 13.84
教學成本	1,344,629,000	1,693,115,873	—	1,693,115,873	348,486,873	25.92
其他業務成本	7,572,000	6,442,275	—	6,442,275	- 1,129,725	- 14.92
管理及總務費用	194,911,000	185,601,187	—	185,601,187	- 9,309,813	- 4.78
其他業務費用	344,000	—	—	—	- 344,000	- 100.00
<b>業務賸餘（短絀）</b>	- 219,661,000	- 143,251,035	—	- 143,251,035	76,409,965	- 34.79
<b>業務外收入</b>	71,110,000	79,471,985	—	79,471,985	8,361,985	11.76
財務收入	—	37	—	37	37	--
其他業務外收入	71,110,000	79,471,948	—	79,471,948	8,361,948	11.76
<b>業務外費用</b>	31,174,000	32,319,163	—	32,319,163	1,145,163	3.67
其他業務外費用	31,174,000	32,319,163	—	32,319,163	1,145,163	3.67
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	39,936,000	47,152,822	—	47,152,822	7,216,822	18.07
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 179,725,000	- 96,098,213	—	- 96,098,213	83,626,787	- 46.53

# 臺北市立大學校務發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>短絀之部</b>	586,937,000	439,949,029	—	439,949,029	- 146,987,971	- 25.04
本期短絀	179,725,000	96,098,213	—	96,098,213	- 83,626,787	- 46.53
前期待填補之短絀	407,212,000	343,850,816	—	343,850,816	- 63,361,184	- 15.56
<b>待填補之短絀</b>	586,937,000	439,949,029	—	439,949,029	- 146,987,971	- 25.04

# 臺北市立大學校務發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 179,725,000	- 96,098,213	83,626,787	- 46.53
利息股利之調整	—	- 37	- 37	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 179,725,000	- 96,098,250	83,626,750	- 46.53
調整項目	275,442,000	202,382,898	- 73,059,102	- 26.52
未計利息股利之現金流入（流出）	95,717,000	106,284,648	10,567,648	11.04
收取利息	—	37	37	--
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>95,717,000</b>	<b>106,284,685</b>	<b>10,567,685</b>	<b>11.04</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	653,000	10,000	- 643,000	- 98.47
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 87,837	- 87,837	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 179,466,000	- 222,162,040	- 42,696,040	23.79
增加無形資產及其他資產	- 31,936,000	- 51,334,106	- 19,398,106	60.74
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 210,749,000</b>	<b>- 273,573,983</b>	<b>- 62,824,983</b>	<b>29.81</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	21,497,749	21,497,749	--
增加基金、公積及填補短絀	90,000,000	90,000,000	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>90,000,000</b>	<b>111,497,749</b>	<b>21,497,749</b>	<b>23.89</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 25,032,000</b>	<b>- 55,791,549</b>	<b>- 30,759,549</b>	<b>122.88</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>2,856,800,000</b>	<b>2,931,448,971</b>	<b>74,648,971</b>	<b>2.61</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>2,831,768,000</b>	<b>2,875,657,422</b>	<b>43,889,422</b>	<b>1.55</b>

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

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

# 臺北市立大學校務發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>35,948,557,596</b>	<b>100.00</b>	<b>34,318,485,378</b>	<b>100.00</b>	<b>1,630,072,218</b>	<b>4.75</b>
流動資產	2,944,713,897	8.19	2,959,270,314	8.62	- 14,556,417	- 0.49
現金	2,875,657,422	8.00	2,931,448,971	8.54	- 55,791,549	- 1.90
應收款項	27,290,806	0.08	18,240,214	0.05	9,050,592	49.62
預付款項	41,765,669	0.12	9,581,129	0.03	32,184,540	335.92
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	45,425,907	0.13	45,592,610	0.13	- 166,703	- 0.37
準備金	45,425,907	0.13	45,592,610	0.13	- 166,703	- 0.37
不動產、廠房及設備	9,270,216,601	25.79	9,250,930,204	26.96	19,286,397	0.21
土地	3,262,135,160	9.07	3,262,135,160	9.51	-	-
土地改良物	51,418,527	0.14	14,230,029	0.04	37,188,498	261.34
房屋及建築	5,237,081,307	14.57	5,343,382,214	15.57	- 106,300,907	- 1.99
機械及設備	257,377,377	0.72	289,040,053	0.84	- 31,662,676	- 10.95
交通及運輸設備	19,667,525	0.05	21,398,436	0.06	- 1,730,911	- 8.09
什項設備	301,836,043	0.84	301,351,806	0.88	484,237	0.16
購建中固定資產	140,700,662	0.39	19,392,506	0.06	121,308,156	625.54
無形資產	6,749,180	0.02	8,548,950	0.02	- 1,799,770	- 21.05
無形資產	6,749,180	0.02	8,548,950	0.02	- 1,799,770	- 21.05
其他資產	23,681,452,011	65.88	22,054,143,300	64.26	1,627,308,711	7.38
遞延資產	79,628,708	0.22	61,436,723	0.18	18,191,985	29.61
什項資產	23,601,823,303	65.65	21,992,706,577	64.08	1,609,116,726	7.32
<b>合計</b>	<b>35,948,557,596</b>	<b>100.00</b>	<b>34,318,485,378</b>	<b>100.00</b>	<b>1,630,072,218</b>	<b>4.75</b>
<b>負債</b>	<b>24,003,688,432</b>	<b>66.77</b>	<b>22,386,059,363</b>	<b>65.23</b>	<b>1,617,629,069</b>	<b>7.23</b>
流動負債	316,063,562	0.88	311,616,835	0.91	4,446,727	1.43
應付款項	242,728,059	0.68	213,054,671	0.62	29,673,388	13.93
預收款項	73,335,503	0.20	98,562,164	0.29	- 25,226,661	- 25.59
其他負債	23,687,624,870	65.89	22,074,442,528	64.32	1,613,182,342	7.31
遞延負債	40,633,142	0.11	39,987,947	0.12	645,195	1.61
什項負債	23,646,991,728	65.78	22,034,454,581	64.21	1,612,537,147	7.32
<b>淨值</b>	<b>11,944,869,164</b>	<b>33.23</b>	<b>11,932,426,015</b>	<b>34.77</b>	<b>12,443,149</b>	<b>0.10</b>
基金	12,186,217,574	33.90	12,096,119,033	35.25	90,098,541	0.74
基金	12,186,217,574	33.90	12,096,119,033	35.25	90,098,541	0.74
公積	198,600,619	0.55	180,157,798	0.52	18,442,821	10.24
資本公積	198,600,619	0.55	180,157,798	0.52	18,442,821	10.24
累積餘絀	- 439,949,029	- 1.22	- 343,850,816	- 1.00	- 96,098,213	27.95
累積短絀	- 439,949,029	- 1.22	- 343,850,816	- 1.00	- 96,098,213	27.95
<b>合計</b>	<b>35,948,557,596</b>	<b>100.00</b>	<b>34,318,485,378</b>	<b>100.00</b>	<b>1,630,072,218</b>	<b>4.75</b>

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 4,253,800 元及 4,255,415 元。

## 四、臺北市市場發展基金

臺北市政府為辦理市場管理、營運與興建，依據臺北市政府 94 年 2 月 3 日府法三字第 09405341300 號令，設置臺北市市場發展基金。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：

### (一) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理公有零售市場、攤販及地下街之管理與市場興建業務等。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		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
市場委託物業管理公司管理收入	千 元	11,675	10,476	- 1,198	- 10.26	龍山寺地下街店鋪管理費計收方式調整所致。
出租市場土地收入	千 元	43,913	43,632	- 280	- 0.64	
出租市場建築物收入	千 元	757,316	704,521	- 52,794	- 6.97	臺北車站 K 區地下街新承租戶於裝修期間免收使用費所致。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

### (二) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 3 億 7,519 萬餘元，業務外短絀 1,245 萬餘元，審定本期短絀 3 億 8,765 萬餘元，較預算短絀 6 億 197 萬餘元，減少 2 億 1,432 萬餘元，約 35.60%，主要係南門中繼市場財產報廢未及於 112 年度辦理完成，財產交易短絀隨減所致。

### (三) 餘絀及撥補之審定

#### 1. 餘絀審定

112 年度決算經臺北市政府核定短絀 387,650,284 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 2. 餘絀撥補

112 年度決算審定短絀 387,650,284 元，連同前期待填補之短絀 2,024,324,676 元，合計短絀 2,411,974,960 元，全數列為待填補之短絀。

### (四) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 7 億 5,458 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 8,179 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 7,278 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3 億 941 萬餘元，增加 1 億 7,237 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備支出較預計增加，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：

# 臺北市市場發展基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業務收入</b>	826,018,000	765,928,164	—	765,928,164	- 60,089,836	- 7.27
勞務收入	11,675,000	10,476,588	—	10,476,588	- 1,198,412	- 10.26
租金及權利金收入	814,343,000	755,131,576	—	755,131,576	- 59,211,424	- 7.27
其他業務收入	—	320,000	—	320,000	320,000	--
<b>業務成本與費用</b>	1,284,048,000	1,141,123,937	—	1,141,123,937	- 142,924,063	- 11.13
勞務成本	23,985,000	21,168,473	—	21,168,473	- 2,816,527	- 11.74
出租資產成本	1,222,042,000	1,087,778,800	—	1,087,778,800	- 134,263,200	- 10.99
業務費用	36,097,000	30,438,135	—	30,438,135	- 5,658,865	- 15.68
研究發展及訓練費用	1,924,000	1,738,529	—	1,738,529	- 185,471	- 9.64
<b>業務賸餘（短絀）</b>	- 458,030,000	- 375,195,773	—	- 375,195,773	82,834,227	- 18.08
<b>業務外收入</b>	15,941,000	8,212,840	—	8,212,840	- 7,728,160	- 48.48
其他業務外收入	15,941,000	8,212,840	—	8,212,840	- 7,728,160	- 48.48
<b>業務外費用</b>	159,888,000	20,667,351	—	20,667,351	- 139,220,649	- 87.07
其他業務外費用	159,888,000	20,667,351	—	20,667,351	- 139,220,649	- 87.07
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	- 143,947,000	- 12,454,511	—	- 12,454,511	131,492,489	- 91.35
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 601,977,000	- 387,650,284	—	- 387,650,284	214,326,716	- 35.60

# 臺北市市場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	%
短絀之部	2,862,858,000	2,411,974,960	-	2,411,974,960	- 450,883,040	- 15.75
本期短絀	601,977,000	387,650,284	-	387,650,284	- 214,326,716	- 35.60
前期待填補之短絀	2,260,881,000	2,024,324,676	-	2,024,324,676	- 236,556,324	- 10.46
待填補之短絀	2,862,858,000	2,411,974,960	-	2,411,974,960	- 450,883,040	- 15.75

# 臺北市市場發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 601,977,000	- 387,650,284	214,326,716	- 35.60
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 601,977,000	- 387,650,284	214,326,716	- 35.60
調整項目	592,488,000	407,984,560	- 184,503,440	- 31.14
未計利息股利之現金流入（流出）	- 9,489,000	20,334,276	29,823,276	--
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 9,489,000</b>	<b>20,334,276</b>	<b>29,823,276</b>	<b>--</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	5,117,000	—	- 5,117,000	- 100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,952,401,000	- 2,071,589,047	- 119,188,047	6.10
增加無形資產及其他資產	- 136,028,000	- 226,372,606	- 90,344,606	66.42
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 2,083,312,000</b>	<b>- 2,297,961,653</b>	<b>- 214,649,653</b>	<b>10.30</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	12,449,182	12,449,182	--
增加基金、公積及填補短絀	1,860,000,000	1,860,000,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 76,614,000	- 76,614,239	- 239	0.00
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>1,783,386,000</b>	<b>1,795,834,943</b>	<b>12,448,943</b>	<b>0.70</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 309,415,000</b>	<b>- 481,792,434</b>	<b>- 172,377,434</b>	<b>55.71</b>
期初現金及約當現金	316,555,000	754,582,136	438,027,136	138.37
期末現金及約當現金	7,140,000	272,789,702	265,649,702	3,720.58

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）。

# 臺北市市場發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>81,085,529,194</b>	<b>100.00</b>	<b>77,958,953,832</b>	<b>100.00</b>	<b>3,126,575,362</b>	<b>4.01</b>
流動資產	315,045,258	0.39	830,960,752	1.07	- 515,915,494	- 62.09
現金	272,789,702	0.34	754,582,136	0.97	- 481,792,434	- 63.85
應收款項	40,512,120	0.05	73,993,017	0.09	- 33,480,897	- 45.25
預付款項	1,743,436	0.00	2,385,599	0.00	- 642,163	- 26.92
不動產、廠房及設備	25,175,777,838	31.05	23,295,522,878	29.88	1,880,254,960	8.07
土地	13,934,475,112	17.18	14,005,441,612	17.97	- 70,966,500	- 0.51
房屋及建築	6,014,991,011	7.42	5,882,154,600	7.55	132,836,411	2.26
機械及設備	517,974,879	0.64	591,037,009	0.76	- 73,062,130	- 12.36
交通及運輸設備	21,790,148	0.03	32,862,945	0.04	- 11,072,797	- 33.69
什項設備	63,460,709	0.08	85,426,710	0.11	- 21,966,001	- 25.71
購建中固定資產	4,623,085,979	5.70	2,698,600,002	3.46	1,924,485,977	71.31
其他資產	55,594,706,098	68.56	53,832,470,202	69.05	1,762,235,896	3.27
遞延資產	273,848,332	0.34	248,588,071	0.32	25,260,261	10.16
什項資產	55,320,857,766	68.23	53,583,882,131	68.73	1,736,975,635	3.24
<b>合計</b>	<b>81,085,529,194</b>	<b>100.00</b>	<b>77,958,953,832</b>	<b>100.00</b>	<b>3,126,575,362</b>	<b>4.01</b>
<b>負債</b>	<b>55,618,742,683</b>	<b>68.59</b>	<b>53,924,487,996</b>	<b>69.17</b>	<b>1,694,254,687</b>	<b>3.14</b>
流動負債	287,796,884	0.35	231,641,280	0.30	56,155,604	24.24
短期債務	126,937,491	0.16	76,614,239	0.10	50,323,252	65.68
應付款項	125,126,750	0.15	137,039,520	0.18	- 11,912,770	- 8.69
預收款項	35,732,643	0.04	17,987,521	0.02	17,745,122	98.65
長期負債	100,646,500	0.12	76,614,241	0.10	24,032,259	31.37
長期債務	100,646,500	0.12	76,614,241	0.10	24,032,259	31.37
其他負債	55,230,299,299	68.11	53,616,232,475	68.77	1,614,066,824	3.01
什項負債	55,230,299,299	68.11	53,616,232,475	68.77	1,614,066,824	3.01
<b>淨值</b>	<b>25,466,786,511</b>	<b>31.41</b>	<b>24,034,465,836</b>	<b>30.83</b>	<b>1,432,320,675</b>	<b>5.96</b>
基金	25,249,759,508	31.14	23,415,872,949	30.04	1,833,886,559	7.83
基金	25,249,759,508	31.14	23,415,872,949	30.04	1,833,886,559	7.83
公積	53,734,451	0.07	53,734,451	0.07	—	—
資本公積	53,734,451	0.07	53,734,451	0.07	—	—
累積餘絀	- 2,411,974,960	- 2.97	- 2,024,324,676	- 2.60	- 387,650,284	19.15
累積短絀	- 2,411,974,960	- 2.97	- 2,024,324,676	- 2.60	- 387,650,284	19.15
淨值其他項目	2,575,267,512	3.18	2,589,183,112	3.32	- 13,915,600	- 0.54
累積其他綜合餘絀	2,575,267,512	3.18	2,589,183,112	3.32	- 13,915,600	- 0.54
<b>合計</b>	<b>81,085,529,194</b>	<b>100.00</b>	<b>77,958,953,832</b>	<b>100.00</b>	<b>3,126,575,362</b>	<b>4.01</b>

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 350,065,895 元及 336,967,762 元。

## 五、臺北市共同管道基金

臺北市政府為辦理共同管道建設，籌措建設財源，以促進公共工程之順利進行，依臺北市共同管道基金收支保管及運用自治條例第 1 條規定設置臺北市共同管道基金。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：

### （一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理共同管道工程。112 年度預計數 2 億 6,916 萬餘元，實際數 1 億 9,435 萬餘元，較預計減少 7,481 萬餘元，約 27.80%，主要係信義線東延段共同管道興建及相關道路與附屬設施改善工程，配合需求調整，影響工程進度所致。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 1,205 萬餘元，審定本期賸餘 1,205 萬餘元，較預算賸餘 430 萬餘元，增加 775 萬餘元，約 180.25%，主要係信義線東延段共同管道興建及相關道路與附屬設施改善工程執行情形未如預期，資金無支用需求，續辦理定期存款，利息收入隨增所致。

### （三）餘絀及撥補之審定

#### 1. 餘絀審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 12,058,955 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 2. 餘絀撥補

112 年度決算審定賸餘 12,058,955 元，連同前期未分配賸餘 305,015,927 元，合計賸餘 317,074,882 元，經解繳公庫 1,551,191 元，提列其他依法分配數 6,204,764 元後，尚有未分配賸餘 309,318,927 元。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 3 億 2,807 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 7,237 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 44 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1 億 2,161 萬餘元，相距 3 億 9,398 萬餘元，主要係管線參建單位歸墊共同管道工程建設費用，投資活動產生淨現金流入所致。

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

# 臺北市共同管道基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業務收入</b>	11,680,000	19,380,702	—	19,380,702	7,700,702	65.93
投融資業務收入	11,680,000	19,380,702	—	19,380,702	7,700,702	65.93
<b>業務成本與費用</b>	7,377,000	7,321,747	—	7,321,747	- 55,253	- 0.75
業務費用	1,410,000	1,425,137	—	1,425,137	15,137	1.07
管理及總務費用	5,967,000	5,896,610	—	5,896,610	- 70,390	- 1.18
<b>業務賸餘（短絀）</b>	4,303,000	12,058,955	—	12,058,955	7,755,955	180.25
<b>本期賸餘（短絀）</b>	4,303,000	12,058,955	—	12,058,955	7,755,955	180.25

# 臺北市共同管道基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸餘之部</b>	309,608,000	317,074,882	—	317,074,882	7,466,882	2.41
本期賸餘	4,303,000	12,058,955	—	12,058,955	7,755,955	180.25
前期未分配賸餘	305,305,000	305,015,927	—	305,015,927	- 289,073	- 0.09
<b>分配之部</b>	—	7,755,955	—	7,755,955	7,755,955	--
解繳公庫淨額	—	1,551,191	—	1,551,191	1,551,191	--
其他依法分配數	—	6,204,764	—	6,204,764	6,204,764	--
<b>未分配賸餘</b>	309,608,000	309,318,927	—	309,318,927	- 289,073	- 0.09

# 臺北市共同管道基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	4,303,000	12,058,955	7,755,955	180.25
利息股利之調整	- 11,680,000	- 19,380,702	- 7,700,702	65.93
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 7,377,000	- 7,321,747	55,253	- 0.75
調整項目	241,000	8,141,392	7,900,392	3,278.17
未計利息股利之現金流入（流出）	- 7,136,000	819,645	7,955,645	--
收取利息	11,680,000	18,888,378	7,208,378	61.72
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>4,544,000</b>	<b>19,708,023</b>	<b>15,164,023</b>	<b>333.72</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	224,000,000	220,000,000	- 4,000,000	- 1.79
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	227,802,381	227,802,381	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 350,155,000	- 194,350,131	155,804,869	- 44.50
增加無形資產及其他資產	—	- 4,032	- 4,032	--
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 126,155,000</b>	<b>253,448,218</b>	<b>379,603,218</b>	<b>--</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	55,170	55,170	--
賸餘分配款	—	- 839,010	- 839,010	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>—</b>	<b>- 783,840</b>	<b>- 783,840</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 121,611,000</b>	<b>272,372,401</b>	<b>393,983,401</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>320,436,000</b>	<b>328,071,063</b>	<b>7,635,063</b>	<b>2.38</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>198,825,000</b>	<b>600,443,464</b>	<b>401,618,464</b>	<b>202.00</b>

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

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

# 臺北市共同管道基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,469,964,359</b>	<b>100.00</b>	<b>3,450,547,852</b>	<b>100.00</b>	<b>19,416,507</b>	<b>0.56</b>
流動資產	1,041,481,741	30.01	988,617,016	28.65	52,864,725	5.35
現金	600,443,464	17.30	328,071,063	9.51	272,372,401	83.02
流動金融資產	440,000,000	12.68	660,000,000	19.13	- 220,000,000	- 33.33
應收款項	1,038,277	0.03	545,953	0.02	492,324	90.18
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,428,029,605	69.97	2,461,481,855	71.34	- 33,452,250	- 1.36
非流動金融資產	1,030,000,000	29.68	1,240,000,000	35.94	- 210,000,000	- 16.94
長期應收款	778,600,217	22.44	601,024,730	17.42	177,575,487	29.55
準備金	619,429,388	17.85	620,457,125	17.98	- 1,027,737	- 0.17
其他資產	453,013	0.01	448,981	0.01	4,032	0.90
什項資產	453,013	0.01	448,981	0.01	4,032	0.90
<b>合計</b>	<b>3,469,964,359</b>	<b>100.00</b>	<b>3,450,547,852</b>	<b>100.00</b>	<b>19,416,507</b>	<b>0.56</b>
<b>負債</b>	<b>660,645,432</b>	<b>19.04</b>	<b>645,531,925</b>	<b>18.71</b>	<b>15,113,507</b>	<b>2.34</b>
流動負債	660,360,694	19.03	645,302,357	18.70	15,058,337	2.33
應付款項	660,360,694	19.03	645,302,357	18.70	15,058,337	2.33
其他負債	284,738	0.01	229,568	0.01	55,170	24.03
什項負債	284,738	0.01	229,568	0.01	55,170	24.03
<b>淨值</b>	<b>2,809,318,927</b>	<b>80.96</b>	<b>2,805,015,927</b>	<b>81.29</b>	<b>4,303,000</b>	<b>0.15</b>
基金	2,500,000,000	72.05	2,500,000,000	72.45	—	—
基金	2,500,000,000	72.05	2,500,000,000	72.45	—	—
累積餘絀	309,318,927	8.91	305,015,927	8.84	4,303,000	1.41
累積賸餘	309,318,927	8.91	305,015,927	8.84	4,303,000	1.41
<b>合計</b>	<b>3,469,964,359</b>	<b>100.00</b>	<b>3,450,547,852</b>	<b>100.00</b>	<b>19,416,507</b>	<b>0.56</b>

## 六、臺北市公有收費停車場基金

臺北市政府為興建公共停車場設施，提高停車管理效能，改善停車環境，依停車場法第4條規定，設置臺北市公有收費停車場基金。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，茲將審核結果說明如次：

### (一) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係經營停車場、違規停車拖吊、委託民間經營公有停車場及取締違規停車等。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		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
管理收入(停車場營運)	千 元	3,165,408	3,400,999	235,591	7.44	民眾外出活動增加，暨部分自營停車場尚未委外經營，停車場營收增加。
其他勞務收入	千 元	121,600	73,928	-47,671	-39.20	警察局交通警察大隊執行拖吊車次較預期減少。
權利金收入(停車場委託經營)	千 元	1,385,882	1,227,150	-158,731	-11.45	部分停車場尚未完工或委外經營或不再提供停車服務。
雜項業務收入	千 元	230,000	206,507	-23,492	-10.21	實際裁罰金額較預計減少。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達10%或達3千萬元以上者，說明差異原因。

### (二) 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，業務賸餘21億3,478萬餘元，業務外賸餘1億8,352萬餘元，審定本期賸餘23億1,830萬餘元，較預算賸餘22億1,200萬餘元，增加1億630萬餘元，約4.81%，主要係出售參與都市更新分回不動產獲有預算未編列之財產交易賸餘，暨收回以前年度短列收入，業務外收入增加所致。

### (三) 餘絀及撥補之審定

#### 1. 餘絀審定

112年度決算經臺北市政府核定賸餘2,318,309,767元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 2. 餘絀撥補

112年度決算審定賸餘2,318,309,767元，連同前期未分配賸餘23,747,375,225元及其他轉入數276,287元，合計賸餘26,065,961,279元，經解繳公庫1,606,303,767元後，尚有未分配賸餘24,459,657,512元。

#### **(四) 現金流量之查核**

112 年度期初現金及約當現金 83 億 1,759 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 3,988 萬餘元，期末現金及約當現金為 81 億 7,771 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 9,928 萬餘元，減少 5,940 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備支出較預計減少，投資活動之淨現金流出減少所致。

#### **(五) 投資民營事業概況**

112 年度投資民營事業計有悠遊卡投資控股股份有限公司及悠遊卡股份有限公司等 2 家，營運結果，分別獲有本期淨利 1 億 1,502 萬餘元及 2 億 120 萬餘元。該基金 112 年度獲配現金股利 1,130 萬餘元。

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

## 臺北市公有收費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	%
<b>業務收入</b>	5,049,190,000	5,030,113,433	—	5,030,113,433	- 19,076,567	- 0.38
勞務收入	3,287,008,000	3,474,928,210	—	3,474,928,210	187,920,210	5.72
租金及權利金收入	1,445,106,000	1,286,331,651	—	1,286,331,651	- 158,774,349	- 10.99
徵收收入	85,000,000	60,269,894	—	60,269,894	- 24,730,106	- 29.09
其他業務收入	232,076,000	208,583,678	—	208,583,678	- 23,492,322	- 10.12
<b>業務成本與費用</b>	2,886,473,000	2,895,329,980	—	2,895,329,980	8,856,980	0.31
勞務成本	2,239,773,000	2,299,269,156	—	2,299,269,156	59,496,156	2.66
出租資產成本	526,758,000	484,871,239	—	484,871,239	- 41,886,761	- 7.95
其他業務成本	118,462,000	109,783,904	—	109,783,904	- 8,678,096	- 7.33
管理及總務費用	1,023,000	977,859	—	977,859	- 45,141	- 4.41
研究發展及訓練費用	457,000	427,822	—	427,822	- 29,178	- 6.38
<b>業務賸餘（短絀）</b>	2,162,717,000	2,134,783,453	—	2,134,783,453	- 27,933,547	- 1.29
<b>業務外收入</b>	75,808,000	224,622,969	—	224,622,969	148,814,969	196.31
財務收入	4,659,000	22,883,699	—	22,883,699	18,224,699	391.17
其他業務外收入	71,149,000	201,739,270	—	201,739,270	130,590,270	183.54
<b>業務外費用</b>	26,519,000	41,096,655	—	41,096,655	14,577,655	54.97
財務費用	274,000	96,681	—	96,681	- 177,319	- 64.71
其他業務外費用	26,245,000	40,999,974	—	40,999,974	14,754,974	56.22
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	49,289,000	183,526,314	—	183,526,314	134,237,314	272.35
<b>本期賸餘（短絀）</b>	2,212,006,000	2,318,309,767	—	2,318,309,767	106,303,767	4.81

# 臺北市公有收費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	%
<b>賸餘之部</b>	26,034,199,000	26,065,961,279	—	26,065,961,279	31,762,279	0.12
本期賸餘	2,212,006,000	2,318,309,767	—	2,318,309,767	106,303,767	4.81
前期未分配賸餘	23,822,193,000	23,747,375,225	—	23,747,375,225	- 74,817,775	- 0.31
其他轉入數	—	276,287	—	276,287	276,287	--
<b>分配之部</b>	1,500,000,000	1,606,303,767	—	1,606,303,767	106,303,767	7.09
解繳公庫淨額	1,500,000,000	1,606,303,767	—	1,606,303,767	106,303,767	7.09
<b>未分配賸餘</b>	24,534,199,000	24,459,657,512	—	24,459,657,512	- 74,541,488	- 0.30

# 臺北市公有收費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	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	2,212,006,000	2,318,309,767	106,303,767	4.81
利息股利之調整	274,000	96,681	- 177,319	- 64.71
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	2,212,280,000	2,318,406,448	106,126,448	4.80
調整項目	880,850,000	597,561,241	- 283,288,759	- 32.16
未計利息股利之現金流入（流出）	3,093,130,000	2,915,967,689	- 177,162,311	- 5.73
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>3,093,130,000</b>	<b>2,915,967,689</b>	<b>- 177,162,311</b>	<b>- 5.73</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	11,307,292	11,307,292	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	115,420,535	115,420,535	--
減少無形資產及其他資產	—	25,935,316	25,935,316	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,765,268,000	- 918,674,657	846,593,343	- 47.96
增加無形資產及其他資產	—	- 848,314,623	- 848,314,623	--
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 1,765,268,000</b>	<b>- 1,614,326,137</b>	<b>150,941,863</b>	<b>- 8.55</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	51,618,000	567,206,661	515,588,661	998.85
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 78,494,000	- 508,228,667	- 429,734,667	547.47
減少長期負債	—	- 415,920	- 415,920	--
支付利息	- 274,000	- 89,650	184,350	- 67.28
賸餘分配款	- 1,500,000,000	- 1,500,000,000	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 1,527,150,000</b>	<b>- 1,441,527,576</b>	<b>85,622,424</b>	<b>- 5.61</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 199,288,000</b>	<b>- 139,886,024</b>	<b>59,401,976</b>	<b>- 29.81</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>8,948,405,000</b>	<b>8,317,598,618</b>	<b>- 630,806,382</b>	<b>- 7.05</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>8,749,117,000</b>	<b>8,177,712,594</b>	<b>- 571,404,406</b>	<b>- 6.53</b>

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

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

# 臺北市公有收費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	%
<b>資產</b>	<b>63,440,385,363</b>	<b>100.00</b>	<b>61,974,639,453</b>	<b>100.00</b>	<b>1,465,745,910</b>	<b>2.37</b>
流動資產	8,608,734,420	13.57	8,626,727,815	13.92	- 17,993,395	- 0.21
現金	8,177,712,594	12.89	8,317,598,618	13.42	- 139,886,024	- 1.68
應收款項	385,696,400	0.61	291,975,960	0.47	93,720,440	32.10
預付款項	45,325,426	0.07	17,153,237	0.03	28,172,189	164.24
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,311,780,049	2.07	1,421,734,160	2.29	- 109,954,111	- 7.73
採權益法之投資	195,421,156	0.31	182,558,888	0.29	12,862,268	7.05
準備金	1,116,358,893	1.76	1,239,175,272	2.00	- 122,816,379	- 9.91
不動產、廠房及設備	47,040,614,567	74.15	46,144,666,404	74.46	895,948,163	1.94
土地	24,565,813,042	38.72	24,581,803,278	39.66	- 15,990,236	- 0.07
土地改良物	17,180,370	0.03	10,472,733	0.02	6,707,637	64.05
房屋及建築	18,020,835,998	28.41	18,714,899,235	30.20	- 694,063,237	- 3.71
機械及設備	130,997,696	0.21	123,833,682	0.20	7,164,014	5.79
交通及運輸設備	88,761,931	0.14	129,950,601	0.21	- 41,188,670	- 31.70
什項設備	11,089,762	0.02	12,728,827	0.02	- 1,639,065	- 12.88
租賃資產	6,778,137	0.01	5,702,837	0.01	1,075,300	18.86
購建中固定資產	4,199,157,631	6.62	2,565,275,211	4.14	1,633,882,420	63.69
無形資產	3,381,200	0.01	4,229,061	0.01	- 847,861	- 20.05
無形資產	3,381,200	0.01	4,229,061	0.01	- 847,861	- 20.05
其他資產	6,475,875,127	10.21	5,777,282,013	9.32	698,593,114	12.09
什項資產	6,475,875,127	10.21	5,777,282,013	9.32	698,593,114	12.09
<b>合計</b>	<b>63,440,385,363</b>	<b>100.00</b>	<b>61,974,639,453</b>	<b>100.00</b>	<b>1,465,745,910</b>	<b>2.37</b>
<b>負債</b>	<b>8,805,672,590</b>	<b>13.88</b>	<b>8,097,667,293</b>	<b>13.07</b>	<b>708,005,297</b>	<b>8.74</b>
流動負債	779,214,959	1.23	724,086,103	1.17	55,128,856	7.61
短期債務	78,653,329	0.12	78,130,847	0.13	522,482	0.67
應付款項	441,880,856	0.70	330,709,063	0.53	111,171,793	33.62
預收款項	258,680,774	0.41	315,246,193	0.51	- 56,565,419	- 17.94
長期負債	4,272,500	0.01	80,500,733	0.13	- 76,228,233	- 94.69
長期債務	4,272,500	0.01	80,500,733	0.13	- 76,228,233	- 94.69
其他負債	8,022,185,131	12.65	7,293,080,457	11.77	729,104,674	10.00
遞延負債	378,614,748	0.60	237,628,806	0.38	140,985,942	59.33
什項負債	7,643,570,383	12.05	7,055,451,651	11.38	588,118,732	8.34
<b>淨值</b>	<b>54,634,712,773</b>	<b>86.12</b>	<b>53,876,972,160</b>	<b>86.93</b>	<b>757,740,613</b>	<b>1.41</b>
基金	24,493,470,577	38.61	24,449,186,417	39.45	44,284,160	0.18
基金	24,493,470,577	38.61	24,449,186,417	39.45	44,284,160	0.18
公積	5,681,941,447	8.96	5,680,196,811	9.17	1,744,636	0.03
資本公積	5,611,495,447	8.85	5,609,750,811	9.05	1,744,636	0.03
特別公積	70,446,000	0.11	70,446,000	0.11	-	-
累積餘絀	24,459,657,512	38.56	23,747,375,225	38.32	712,282,287	3.00
累積賸餘	24,459,657,512	38.56	23,747,375,225	38.32	712,282,287	3.00
淨值其他項目	- 356,763	- 0.00	213,707	0.00	- 570,470	--
累積其他綜合餘絀	- 356,763	- 0.00	213,707	0.00	- 570,470	--
<b>合計</b>	<b>63,440,385,363</b>	<b>100.00</b>	<b>61,974,639,453</b>	<b>100.00</b>	<b>1,465,745,910</b>	<b>2.37</b>

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 383,219,225 元及 330,138,480 元。

## 七、臺北市立聯合醫院醫療基金

臺北市政府為照顧臺北市民健康，辦理全民健保門診、急診及住院醫療服務、市民傷病診治、衛生教育指導、醫護技術及醫院管理人員訓練、臨床研究及推展公共衛生及預防保健服務、社區醫療服務、重大災難緊急處理等事項；另為達財務獨立之目的，自 94 年起，將臺北市立仁愛等 10 家市立醫療院所，合併為臺北市立聯合醫院，並設置臺北市立聯合醫院醫療基金。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：

### (一) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理全民健保門診、急診及住院醫療服務、推展公共衛生及預防保健服務。112 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
門診醫療	人 次	2,965,000	3,524,327	559,327	18.86	新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)相關醫療費用回歸健保支應，且疫後就醫人潮回流。
住院醫療	人 日	686,762	615,347	- 71,415	- 10.40	護理人力不足及病房整修，影響可收治住院病人數。
衛生保健	人 次	296,000	366,516	70,516	23.82	疫後常規醫療恢復，各類疾病防治篩檢與照護等衛生保健服務量較預期增加。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

### (二) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 4 億 9,614 萬餘元，業務外賸餘 1 億 6,563 萬餘元，審定本期賸餘 6 億 6,178 萬餘元，較預算賸餘 6 億 9,688 萬餘元，減少 3,509 萬餘元，約 5.04%，主要係門診及住院醫療收入較預計減少，惟相關醫療成本未降反增所致。

### (三) 餘絀及撥補之審定

#### 1. 餘絀審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 661,784,059 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 2. 餘絀撥補

112 年度決算審定賸餘 661,784,059 元，連同前期未分配賸餘 10,308,195,849 元，合計賸餘 10,969,979,908 元，全數列為未分配賸餘。

#### (四) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 114 億 3,575 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 15 億 1,181 萬餘元，期末現金及約當現金為 129 億 4,757 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 6 億 2,182 萬餘元，增加 8 億 8,998 萬餘元，主要係應收帳款收現數較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

# 臺北市立聯合醫院醫療基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業務收入</b>	16,502,033,000	16,051,607,602	—	16,051,607,602	- 450,425,398	- 2.73
醫療收入	13,143,295,000	12,771,195,303	—	12,771,195,303	- 372,099,697	- 2.83
其他業務收入	3,358,738,000	3,280,412,299	—	3,280,412,299	- 78,325,701	- 2.33
<b>業務成本與費用</b>	15,859,632,000	15,555,458,166	—	15,555,458,166	- 304,173,834	- 1.92
醫療成本	10,437,537,000	10,670,976,516	—	10,670,976,516	233,439,516	2.24
業務費用	3,861,067,000	3,278,004,680	—	3,278,004,680	- 583,062,320	- 15.10
管理及總務費用	1,428,613,000	1,480,187,897	—	1,480,187,897	51,574,897	3.61
研究發展及訓練費用	132,415,000	126,289,073	—	126,289,073	- 6,125,927	- 4.63
<b>業務賸餘（短絀）</b>	642,401,000	496,149,436	—	496,149,436	- 146,251,564	- 22.77
<b>業務外收入</b>	231,461,000	1,223,320,134	—	1,223,320,134	991,859,134	428.52
其他業務外收入	231,461,000	1,223,320,134	—	1,223,320,134	991,859,134	428.52
<b>業務外費用</b>	176,981,000	1,057,685,511	—	1,057,685,511	880,704,511	497.63
財務費用	1,567,000	1,346,041	—	1,346,041	- 220,959	- 14.10
其他業務外費用	175,414,000	1,056,339,470	—	1,056,339,470	880,925,470	502.20
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	54,480,000	165,634,623	—	165,634,623	111,154,623	204.03
<b>本期賸餘（短絀）</b>	696,881,000	661,784,059	—	661,784,059	- 35,096,941	- 5.04

# 臺北市立聯合醫院醫療基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸餘之部</b>	11,058,448,000	10,969,979,908	-	10,969,979,908	- 88,468,092	- 0.80
本期賸餘	696,881,000	661,784,059	-	661,784,059	- 35,096,941	- 5.04
前期未分配賸餘	10,361,567,000	10,308,195,849	-	10,308,195,849	- 53,371,151	- 0.52
<b>未分配賸餘</b>	11,058,448,000	10,969,979,908	-	10,969,979,908	- 88,468,092	- 0.80

# 臺北市立聯合醫院醫療基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	696,881,000	661,784,059	- 35,096,941	- 5.04
利息股利之調整	1,567,000	1,346,041	- 220,959	- 14.10
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	698,448,000	663,130,100	- 35,317,900	- 5.06
調整項目	770,421,000	1,680,076,280	909,655,280	118.07
未計利息股利之現金流入（流出）	1,468,869,000	2,343,206,380	874,337,380	59.52
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>1,468,869,000</b>	<b>2,343,206,380</b>	<b>874,337,380</b>	<b>59.52</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	3,022,000	—	- 3,022,000	- 100.00
減少無形資產及其他資產	—	395,448,156	395,448,156	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 55,000	- 55,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 762,080,000	- 757,646,550	4,433,450	- 0.58
增加無形資產及其他資產	- 49,924,000	- 61,088,260	- 11,164,260	22.36
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 808,982,000</b>	<b>- 423,341,654</b>	<b>385,640,346</b>	<b>- 47.67</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	108,425,337	108,425,337	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 36,495,000	- 515,144,335	- 478,649,335	1,311.55
支付利息	- 1,567,000	- 1,333,080	233,920	- 14.93
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 38,062,000</b>	<b>- 408,052,078</b>	<b>- 369,990,078</b>	<b>972.07</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>621,825,000</b>	<b>1,511,812,648</b>	<b>889,987,648</b>	<b>143.13</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>10,926,321,000</b>	<b>11,435,759,568</b>	<b>509,438,568</b>	<b>4.66</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>11,548,146,000</b>	<b>12,947,572,216</b>	<b>1,399,426,216</b>	<b>12.12</b>

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

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

# 臺北市立聯合醫院醫療基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>35,916,587,508</b>	<b>100.00</b>	<b>36,497,200,630</b>	<b>100.00</b>	<b>- 580,613,122</b>	<b>- 1.59</b>
流動資產	14,466,890,549	40.28	14,740,325,425	40.39	- 273,434,876	- 1.86
現金	12,947,572,216	36.05	11,435,759,568	31.33	1,511,812,648	13.22
應收款項	915,061,640	2.55	2,754,511,909	7.55	- 1,839,450,269	- 66.78
存貨	493,791,052	1.37	423,507,153	1.16	70,283,899	16.60
預付款項	109,081,241	0.30	125,217,395	0.34	- 16,136,154	- 12.89
短期貸墊款	1,384,400	0.00	1,329,400	0.00	55,000	4.14
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	150,218,575	0.42	136,799,948	0.37	13,418,627	9.81
準備金	150,218,575	0.42	136,799,948	0.37	13,418,627	9.81
不動產、廠房及設備	21,098,506,698	58.74	21,057,123,546	57.70	41,383,152	0.20
土地	13,033,671,700	36.29	12,987,879,706	35.59	45,791,994	0.35
土地改良物	2,595,100	0.01	2,772,400	0.01	- 177,300	- 6.40
房屋及建築	5,838,058,801	16.25	5,994,408,563	16.42	- 156,349,762	- 2.61
機械及設備	1,575,130,189	4.39	1,483,583,226	4.06	91,546,963	6.17
交通及運輸設備	66,195,835	0.18	71,843,653	0.20	- 5,647,818	- 7.86
什項設備	139,193,354	0.39	150,222,010	0.41	- 11,028,656	- 7.34
租賃資產	48,120,782	0.13	65,026,106	0.18	- 16,905,324	- 26.00
購建中固定資產	395,540,937	1.10	301,387,882	0.83	94,153,055	31.24
無形資產	185,329,091	0.52	152,754,226	0.42	32,574,865	21.33
無形資產	185,329,091	0.52	152,754,226	0.42	32,574,865	21.33
其他資產	15,642,595	0.04	410,197,485	1.12	- 394,554,890	- 96.19
遞延資產	893,266	0.00	—	—	893,266	--
什項資產	14,749,329	0.04	410,197,485	1.12	- 395,448,156	- 96.40
<b>合計</b>	<b>35,916,587,508</b>	<b>100.00</b>	<b>36,497,200,630</b>	<b>100.00</b>	<b>- 580,613,122</b>	<b>- 1.59</b>
<b>負債</b>	<b>4,849,155,859</b>	<b>13.50</b>	<b>6,200,674,387</b>	<b>16.99</b>	<b>- 1,351,518,528</b>	<b>- 21.80</b>
流動負債	3,974,439,578	11.07	4,930,601,440	13.51	- 956,161,862	- 19.39
短期債務	38,301,189	0.11	38,301,189	0.10	—	—
應付款項	3,890,329,809	10.83	4,828,382,882	13.23	- 938,053,073	- 19.43
預收款項	45,808,580	0.13	63,917,369	0.18	- 18,108,789	- 28.33
長期負債	50,871,189	0.14	87,826,337	0.24	- 36,955,148	- 42.08
長期債務	50,871,189	0.14	87,826,337	0.24	- 36,955,148	- 42.08
其他負債	823,845,092	2.29	1,182,246,610	3.24	- 358,401,518	- 30.32
遞延負債	10,520,403	0.03	7,184,316	0.02	3,336,087	46.44
什項負債	813,324,689	2.26	1,175,062,294	3.22	- 361,737,605	- 30.78
<b>淨值</b>	<b>31,067,431,649</b>	<b>86.50</b>	<b>30,296,526,243</b>	<b>83.01</b>	<b>770,905,406</b>	<b>2.54</b>
基金	18,968,020,160	52.81	18,924,653,653	51.85	43,366,507	0.23
基金	18,968,020,160	52.81	18,924,653,653	51.85	43,366,507	0.23
公積	1,027,681,450	2.86	961,926,610	2.64	65,754,840	6.84
資本公積	1,027,681,450	2.86	961,926,610	2.64	65,754,840	6.84
累積餘絀	10,969,979,908	30.54	10,308,195,849	28.24	661,784,059	6.42
累積賸餘	10,969,979,908	30.54	10,308,195,849	28.24	661,784,059	6.42
淨值其他項目	101,750,131	0.28	101,750,131	0.28	—	—
累積其他綜合餘絀	101,750,131	0.28	101,750,131	0.28	—	—
<b>合計</b>	<b>35,916,587,508</b>	<b>100.00</b>	<b>36,497,200,630</b>	<b>100.00</b>	<b>- 580,613,122</b>	<b>- 1.59</b>

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 219,790,501 元及 156,840,423 元。

## 八、臺北市住宅基金

臺北市政府為健全住宅市場、興辦市有出租住宅及辦理住宅補貼，依住宅法第 7 條規定，設置臺北市住宅基金。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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### （一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係出售國民住宅、出租住宅及店舖。112 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

1. 出售國民住宅 預計 1 戶，實際無出售戶數，係原預計出售國宅刻出租中，未出售所致。

2. 出租住宅及店舖 預計 8,897 戶，實際為 7,053 戶，較預計減少 1,844 戶，約 20.73%，主要係部分預計出租之社會住宅尚未完工所致。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 12 億 9,444 萬餘元，業務外短絀 3 億 1,647 萬餘元，審定本期賸餘 9 億 7,796 萬餘元，較預算賸餘 19 億 4,472 萬餘元，減少 9 億 6,676 萬餘元，約 49.71%，主要係都市計畫變更回饋代金收入較預計減少所致。

### （三）餘絀及撥補之審定

#### 1. 餘絀審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 977,966,117 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 2. 餘絀撥補

112 年度決算審定賸餘 977,966,117 元，連同前期未分配賸餘 11,062,288,672 元，合計賸餘 12,040,254,789 元，全數列為未分配賸餘。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 30 億 7,842 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 6 億 5,948 萬餘元，期末現金及約當現金為 24 億 1,894 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 99 億 5,247 萬餘元，相距 106 億 1,195 萬餘元，主要係配合興建社會住宅工程進度及實際資金需求，減少長期債務舉借數及增加短期債務償還數，籌資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：

# 臺北市住宅基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業務收入</b>	4,159,951,000	2,647,819,807	—	2,647,819,807	- 1,512,131,193	- 36.35
銷貨收入	176,172,000	—	—	—	- 176,172,000	- 100.00
租金及權利金收入	1,355,781,000	1,186,010,581	—	1,186,010,581	- 169,770,419	- 12.52
投融資業務收入	16,508,000	126,736,984	—	126,736,984	110,228,984	667.73
徵收收入	1,275,029,000	103,267,238	—	103,267,238	- 1,171,761,762	- 91.90
其他業務收入	1,336,461,000	1,231,805,004	—	1,231,805,004	- 104,655,996	- 7.83
<b>業務成本與費用</b>	1,999,535,000	1,353,375,676	—	1,353,375,676	- 646,159,324	- 32.32
銷貨成本	46,434,000	—	—	—	- 46,434,000	- 100.00
出租資產成本	1,101,319,000	894,967,650	—	894,967,650	- 206,351,350	- 18.74
投融資業務成本	5,019,000	4,719,877	—	4,719,877	- 299,123	- 5.96
其他業務成本	595,609,000	206,300,384	—	206,300,384	- 389,308,616	- 65.36
業務費用	159,963,000	131,190,779	—	131,190,779	- 28,772,221	- 17.99
管理及總務費用	90,891,000	116,004,186	—	116,004,186	25,113,186	27.63
研究發展及訓練費用	300,000	192,800	—	192,800	- 107,200	- 35.73
<b>業務賸餘（短絀）</b>	2,160,416,000	1,294,444,131	—	1,294,444,131	- 865,971,869	- 40.08
<b>業務外收入</b>	163,012,000	59,577,608	—	59,577,608	- 103,434,392	- 63.45
財務收入	121,000	5,045	—	5,045	- 115,955	- 95.83
其他業務外收入	162,891,000	59,572,563	—	59,572,563	- 103,318,437	- 63.43
<b>業務外費用</b>	378,701,000	376,055,622	—	376,055,622	- 2,645,378	- 0.70
財務費用	377,801,000	367,578,226	—	367,578,226	- 10,222,774	- 2.71
其他業務外費用	900,000	8,477,396	—	8,477,396	7,577,396	841.93
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	- 215,689,000	- 316,478,014	—	- 316,478,014	- 100,789,014	46.73
<b>本期賸餘（短絀）</b>	1,944,727,000	977,966,117	—	977,966,117	- 966,760,883	- 49.71

# 臺北市住宅基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸餘之部</b>	13,193,964,000	12,040,254,789	—	12,040,254,789	- 1,153,709,211	- 8.74
本期賸餘	1,944,727,000	977,966,117	—	977,966,117	- 966,760,883	- 49.71
前期未分配賸餘	11,249,237,000	11,062,288,672	—	11,062,288,672	- 186,948,328	- 1.66
<b>未分配賸餘</b>	13,193,964,000	12,040,254,789	—	12,040,254,789	- 1,153,709,211	- 8.74

# 臺北市住宅基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	1,944,727,000	977,966,117	- 966,760,883	- 49.71
利息股利之調整	377,680,000	367,573,181	- 10,106,819	- 2.68
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	2,322,407,000	1,345,539,298	- 976,867,702	- 42.06
調整項目	662,600,000	76,998,983	- 585,601,017	- 88.38
未計利息股利之現金流入（流出）	2,985,007,000	1,422,538,281	- 1,562,468,719	- 52.34
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>2,985,007,000</b>	<b>1,422,538,281</b>	<b>- 1,562,468,719</b>	<b>- 52.34</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	363,987,000	249,192,440	- 114,794,560	- 31.54
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	7,998,791	7,998,791	--
減少無形資產及其他資產	701,038,000	831,352,627	130,314,627	18.59
收取利息	121,000	5,045	- 115,955	- 95.83
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 10,226,958,000	- 9,305,471,355	921,486,645	- 9.01
增加無形資產及其他資產	- 3,371,000	- 3,184,055	186,945	- 5.55
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 9,165,183,000</b>	<b>- 8,220,106,507</b>	<b>945,076,493</b>	<b>- 10.31</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	231,765,000	430,837,726	199,072,726	85.89
增加長期負債	34,200,000,000	25,315,000,000	- 8,885,000,000	- 25.98
增加基金、公積及填補短絀	10,000,000	10,000,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 19,249,963,768	- 19,249,963,768	--
減少長期負債	- 17,910,333,000	- 209,840	17,910,123,160	- 100.00
支付利息	- 377,801,000	- 367,576,170	10,224,830	- 2.71
其他籌資活動之現金流出	- 20,983,000	—	20,983,000	- 100.00
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>16,132,648,000</b>	<b>6,138,087,948</b>	<b>- 9,994,560,052</b>	<b>- 61.95</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>9,952,472,000</b>	<b>- 659,480,278</b>	<b>- 10,611,952,278</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>287,355,000</b>	<b>3,078,425,069</b>	<b>2,791,070,069</b>	<b>971.30</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>10,239,827,000</b>	<b>2,418,944,791</b>	<b>- 7,820,882,209</b>	<b>- 76.38</b>

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

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

# 臺北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	%
<b>資產</b>	<b>124,839,145,537</b>	<b>100.00</b>	<b>125,657,786,470</b>	<b>100.00</b>	<b>- 818,640,933</b>	<b>- 0.65</b>
流動資產	4,370,746,394	3.50	4,646,201,325	3.70	- 275,454,931	- 5.93
現金	2,418,944,791	1.94	3,078,425,069	2.45	- 659,480,278	- 21.42
應收款項	940,324,727	0.75	710,466,907	0.57	229,857,820	32.35
存貨	13,999,556	0.01	13,999,556	0.01	—	—
預付款項	540,121,882	0.43	404,004,066	0.32	136,117,816	33.69
短期貸墊款	457,355,438	0.37	439,305,727	0.35	18,049,711	4.11
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	633,212,494	0.51	909,698,785	0.72	- 276,486,291	- 30.39
其他長期投資	—	—	10,736	0.00	- 10,736	- 100.00
長期貸款	630,122,773	0.50	905,363,715	0.72	- 275,240,942	- 30.40
準備金	3,089,721	0.00	4,324,334	0.00	- 1,234,613	- 28.55
不動產、廠房及設備	116,481,792,750	93.31	115,988,443,906	92.31	493,348,844	0.43
土地	58,437,697,838	46.81	65,788,985,211	52.36	- 7,351,287,373	- 11.17
土地改良物	10,749,905	0.01	11,258,381	0.01	- 508,476	- 4.52
房屋及建築	25,802,291,161	20.67	25,154,744,175	20.02	647,546,986	2.57
機械及設備	252,259,570	0.20	229,377,711	0.18	22,881,859	9.98
交通及運輸設備	106,346,741	0.09	88,892,488	0.07	17,454,253	19.64
什項設備	23,233,030	0.02	25,169,282	0.02	- 1,936,252	- 7.69
租賃資產	3,391,830	0.00	3,080,436	0.00	311,394	10.11
購建中固定資產	31,845,822,675	25.51	24,686,936,222	19.65	7,158,886,453	29.00
無形資產	27,862,716	0.02	33,325,327	0.03	- 5,462,611	- 16.39
無形資產	27,862,716	0.02	33,325,327	0.03	- 5,462,611	- 16.39
其他資產	3,325,531,183	2.66	4,080,117,127	3.25	- 754,585,944	- 18.49
什項資產	1,777,113,955	1.42	2,531,700,304	2.01	- 754,586,349	- 29.81
待處理資產	1,548,417,228	1.24	1,548,416,823	1.23	405	0.00
<b>合計</b>	<b>124,839,145,537</b>	<b>100.00</b>	<b>125,657,786,470</b>	<b>100.00</b>	<b>- 818,640,933</b>	<b>- 0.65</b>
<b>負債</b>	<b>43,307,413,194</b>	<b>34.69</b>	<b>37,668,572,223</b>	<b>29.98</b>	<b>5,638,840,971</b>	<b>14.97</b>
流動負債	13,134,458,489	10.52	21,293,743,573	16.95	- 8,159,285,084	- 38.32
短期債務	11,480,197,554	9.20	19,251,392,477	15.32	- 7,771,194,923	- 40.37
應付款項	1,625,087,842	1.30	2,006,289,527	1.60	- 381,201,685	- 19.00
預收款項	29,173,093	0.02	36,061,569	0.03	- 6,888,476	- 19.10
長期負債	26,099,976,581	20.91	12,198,904,899	9.71	13,901,071,682	113.95
長期債務	26,099,976,581	20.91	12,198,904,899	9.71	13,901,071,682	113.95
其他負債	4,072,978,124	3.26	4,175,923,751	3.32	- 102,945,627	- 2.47
遞延負債	2,386,120,487	1.91	2,462,634,416	1.96	- 76,513,929	- 3.11
什項負債	1,686,857,637	1.35	1,713,289,335	1.36	- 26,431,698	- 1.54
<b>淨值</b>	<b>81,531,732,343</b>	<b>65.31</b>	<b>87,989,214,247</b>	<b>70.02</b>	<b>- 6,457,481,904</b>	<b>- 7.34</b>
基金	65,299,340,699	52.31	72,735,088,924	57.88	- 7,435,748,225	- 10.22
基金	65,299,340,699	52.31	72,735,088,924	57.88	- 7,435,748,225	- 10.22
公積	4,192,136,855	3.36	4,191,836,651	3.34	300,204	0.01
資本公積	3,820,622,986	3.06	3,820,322,782	3.04	300,204	0.01
特別公積	371,513,869	0.30	371,513,869	0.30	—	—
累積餘絀	12,040,254,789	9.64	11,062,288,672	8.80	977,966,117	8.84
累積賸餘	12,040,254,789	9.64	11,062,288,672	8.80	977,966,117	8.84
<b>合計</b>	<b>124,839,145,537</b>	<b>100.00</b>	<b>125,657,786,470</b>	<b>100.00</b>	<b>- 818,640,933</b>	<b>- 0.65</b>

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 539,344,904 元及 435,333,811 元。

## 九、臺北市都市更新基金

臺北市政府為辦理都市整建及更新事業，依都市更新條例第 31 條及臺北市土地使用分區管制自治條例第 97 條之 8 規定，設置臺北市都市更新基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### （一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係執行都市整建及更新事業。112 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

1. 都市更新地區公共環境改善計畫相關委辦案等 預計數 8,102 萬餘元，實際數 1 億 616 萬餘元，較預計增加 2,513 萬餘元，約 31.02%，主要係公辦都更先期規劃等委託專業服務費較預計增加所致。

2. 整建住宅更新規劃設計費補助等 預計數 6,305 萬餘元，實際數 5,631 萬餘元，較預計減少 674 萬餘元，約 10.69%，主要係補助民辦都更之整宅更新規劃設計費暨民間申請電梯等補助案，推動未如預期，未能依原定期程核撥補助款所致。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 8,526 萬餘元，業務外短絀 214 萬餘元，審定本期賸餘 8,311 萬餘元，較預算賸餘 13 億 7,612 萬餘元，減少 12 億 9,300 萬餘元，約 93.96%，主要係都市計畫變更回饋代金收入較預期減少，徵收收入隨減所致。

### （三）餘絀及撥補之審定

#### 1. 餘絀審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 90,238,286 元，本處依法審核修正增列業務外費用 7,120,927 元，綜計減列賸餘 7,120,927 元，審定本期賸餘 83,117,359 元。

#### 2. 餘絀撥補

112 年度決算審定賸餘 83,117,359 元，連同前期未分配賸餘 7,801,582,338 元，合計賸餘 7,884,699,697 元，經依預算解繳公庫 500,000,000 元後，尚有未分配賸餘 7,384,699,697 元。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 43 億 3,695 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 12 億 451 萬餘元，期末現金及約當現金為 31 億 3,244 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 5 億 6,839 萬餘元，相距 17 億 7,291 萬餘元，主要係都市計畫變更回饋代金收入較預期減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

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

# 臺北市都市更新基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業務收入</b>	2,607,550,000	302,226,129	—	302,226,129	- 2,305,323,871	- 88.41
勞務收入	1,360,000	444,000	—	444,000	- 916,000	- 67.35
租金及權利金收入	27,558,000	21,474,918	—	21,474,918	- 6,083,082	- 22.07
投融資業務收入	1,045,673,000	—	—	—	- 1,045,673,000	- 100.00
徵收收入	1,532,255,000	278,097,211	—	278,097,211	- 1,254,157,789	- 81.85
其他業務收入	704,000	2,210,000	—	2,210,000	1,506,000	213.92
<b>業務成本與費用</b>	1,239,681,000	216,966,099	—	216,966,099	- 1,022,714,901	- 82.50
投融資業務成本	1,045,673,000	—	—	—	- 1,045,673,000	- 100.00
業務費用	130,906,000	160,642,944	—	160,642,944	29,736,944	22.72
研究發展及訓練費用	50,000	12,268	—	12,268	- 37,732	- 75.46
其他業務費用	63,052,000	56,310,887	—	56,310,887	- 6,741,113	- 10.69
<b>業務賸餘（短絀）</b>	1,367,869,000	85,260,030	—	85,260,030	- 1,282,608,970	- 93.77
<b>業務外收入</b>	8,253,000	6,686,428	—	6,686,428	- 1,566,572	- 18.98
財務收入	7,253,000	5,283,817	—	5,283,817	- 1,969,183	- 27.15
其他業務外收入	1,000,000	1,402,611	—	1,402,611	402,611	40.26
<b>業務外費用</b>	—	1,708,172	7,120,927	8,829,099	8,829,099	--
其他業務外費用	—	1,708,172	7,120,927	8,829,099	8,829,099	--
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	8,253,000	4,978,256	- 7,120,927	- 2,142,671	- 10,395,671	--
<b>本期賸餘（短絀）</b>	1,376,122,000	90,238,286	- 7,120,927	83,117,359	- 1,293,004,641	- 93.96

# 臺北市都市更新基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸餘之部</b>	10,457,227,000	7,891,820,624	- 7,120,927	7,884,699,697	- 2,572,527,303	- 24.60
本期賸餘	1,376,122,000	90,238,286	- 7,120,927	83,117,359	- 1,293,004,641	- 93.96
前期未分配賸餘	9,081,105,000	7,801,582,338	—	7,801,582,338	- 1,279,522,662	- 14.09
<b>分配之部</b>	500,000,000	500,000,000	—	500,000,000	—	—
解繳公庫淨額	500,000,000	500,000,000	—	500,000,000	—	—
<b>未分配賸餘</b>	9,957,227,000	7,391,820,624	- 7,120,927	7,384,699,697	- 2,572,527,303	- 25.84

# 臺北市都市更新基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	1,376,122,000	83,117,359	- 1,293,004,641	- 93.96
利息股利之調整	- 7,253,000	- 5,283,817	1,969,183	- 27.15
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,368,869,000	77,833,542	- 1,291,035,458	- 94.31
調整項目	275,723,000	9,778,038	- 265,944,962	- 96.45
未計利息股利之現金流入（流出）	1,644,592,000	87,611,580	- 1,556,980,420	- 94.67
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>1,644,592,000</b>	<b>87,611,580</b>	<b>- 1,556,980,420</b>	<b>- 94.67</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
收取利息	7,253,000	2,725	- 7,250,275	- 99.96
其他投資活動之現金流入	—	114,265,250	114,265,250	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 369,719,000	- 501,716,087	- 131,997,087	35.70
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 185,000	- 4,537,179	- 4,352,179	2,352.53
增加無形資產及其他資產	- 4,700,000	- 2,308,523	2,391,477	- 50.88
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 367,351,000</b>	<b>- 394,293,814</b>	<b>- 26,942,814</b>	<b>7.33</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	8,026,595	8,026,595	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 208,844,000	- 297,086,092	- 88,242,092	42.25
減少長期負債	—	- 108,771,691	- 108,771,691	--
賸餘分配款	- 500,000,000	- 500,000,000	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 708,844,000</b>	<b>- 897,831,188</b>	<b>- 188,987,188</b>	<b>26.66</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>568,397,000</b>	<b>- 1,204,513,422</b>	<b>- 1,772,910,422</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>4,372,614,000</b>	<b>4,336,957,066</b>	<b>- 35,656,934</b>	<b>- 0.82</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>4,941,011,000</b>	<b>3,132,443,644</b>	<b>- 1,808,567,356</b>	<b>- 36.60</b>

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

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

# 臺北市都市更新基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>20,543,511,025</b>	<b>100.00</b>	<b>22,639,629,308</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,096,118,283</b>	<b>- 9.26</b>
流動資產	3,471,305,576	16.90	4,721,503,507	20.86	- 1,250,197,931	- 26.48
現金	3,132,443,644	15.25	4,336,957,066	19.16	- 1,204,513,422	- 27.77
應收款項	8,226,935	0.04	32,014,952	0.14	- 23,788,017	- 74.30
預付款項	330,634,997	1.61	352,531,489	1.56	- 21,896,492	- 6.21
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,100,884,162	19.96	3,601,856,059	15.91	499,028,103	13.85
其他長期投資	3,402,529,743	16.56	3,154,582,263	13.93	247,947,480	7.86
長期貸款	697,000,000	3.39	446,000,000	1.97	251,000,000	56.28
準備金	1,354,419	0.01	1,273,796	0.01	80,623	6.33
不動產、廠房及設備	12,941,766,551	63.00	14,284,710,584	63.10	- 1,342,944,033	- 9.40
土地	12,560,789,199	61.14	13,651,495,956	60.30	- 1,090,706,757	- 7.99
房屋及建築	380,761,452	1.85	624,776,822	2.76	- 244,015,370	- 39.06
機械及設備	98,472	0.00	62,324	0.00	36,148	58.00
什項設備	117,428	0.00	68,136	0.00	49,292	72.34
購建中固定資產	—	—	8,307,346	0.04	- 8,307,346	- 100.00
無形資產	3,240,000	0.02	940,000	0.00	2,300,000	244.68
無形資產	3,240,000	0.02	940,000	0.00	2,300,000	244.68
其他資產	26,314,736	0.13	30,619,158	0.14	- 4,304,422	- 14.06
什項資產	26,314,736	0.13	30,619,158	0.14	- 4,304,422	- 14.06
<b>合計</b>	<b>20,543,511,025</b>	<b>100.00</b>	<b>22,639,629,308</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,096,118,283</b>	<b>- 9.26</b>
<b>負債</b>	<b>1,216,912,583</b>	<b>5.92</b>	<b>1,563,028,133</b>	<b>6.90</b>	<b>- 346,115,550</b>	<b>- 22.14</b>
流動負債	367,414,470	1.79	315,779,455	1.39	51,635,015	16.35
短期債務	108,771,691	0.53	108,771,691	0.48	—	—
應付款項	144,121,529	0.70	206,132,764	0.91	- 62,011,235	- 30.08
預收款項	114,521,250	0.56	875,000	0.00	113,646,250	12,988.14
長期負債	217,543,380	1.06	326,315,071	1.44	- 108,771,691	- 33.33
長期債務	217,543,380	1.06	326,315,071	1.44	- 108,771,691	- 33.33
其他負債	631,954,733	3.08	920,933,607	4.07	- 288,978,874	- 31.38
什項負債	631,954,733	3.08	920,933,607	4.07	- 288,978,874	- 31.38
<b>淨值</b>	<b>19,326,598,442</b>	<b>94.08</b>	<b>21,076,601,175</b>	<b>93.10</b>	<b>- 1,750,002,733</b>	<b>- 8.30</b>
基金	620,145,665	3.02	1,953,265,757	8.63	- 1,333,120,092	- 68.25
基金	620,145,665	3.02	1,953,265,757	8.63	- 1,333,120,092	- 68.25
公積	11,321,753,080	55.11	11,321,753,080	50.01	—	—
資本公積	11,321,753,080	55.11	11,321,753,080	50.01	—	—
累積餘絀	7,384,699,697	35.95	7,801,582,338	34.46	- 416,882,641	- 5.34
累積賸餘	7,384,699,697	35.95	7,801,582,338	34.46	- 416,882,641	- 5.34
<b>合計</b>	<b>19,326,598,442</b>	<b>94.08</b>	<b>21,076,601,175</b>	<b>93.10</b>	<b>- 1,750,002,733</b>	<b>- 8.30</b>

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 242,289,678 元及 344,436,857 元。

## 十、臺北市文化設施發展基金

臺北市政府為建造、修復及營運管理文化資產及文化藝術設施，並推廣文化藝術及文化創意產業，依臺北市政府 97 年 2 月 21 日府法三字第 09730347900 號令，設置臺北市文化設施發展基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### （一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理古蹟及歷史建築修復。112 年度預計支用 5,550 萬餘元，實際支用 5,023 萬餘元，較預計減少 526 萬餘元，約 9.49%，主要係歷史建築中國電影製片廠-A 攝影棚、錄音室修復工程尚在辦理中所致。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 2,648 萬餘元，業務外賸餘 23 萬餘元，審定本期賸餘 2,672 萬餘元，較預算賸餘 2,150 萬餘元，增加 521 萬餘元，約 24.24%，主要係一般土地地價稅及折舊費用較預計減少所致。

### （三）餘絀及撥補之審定

#### 1. 餘絀審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 26,722,032 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 2. 餘絀撥補

112 年度決算審定賸餘 26,722,032 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 134,382,608 元。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 8,644 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4,687 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 3,331 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4,306 萬元，增加 381 萬餘元，約 8.85%，主要係本期賸餘較預計增加，及增置固定資產支出未如預期，業務及投資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：

## 臺北市文化設施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	140,293,000	140,986,640	—	140,986,640	693,640	0.49
租金及權利金收入	120,914,000	112,834,419	—	112,834,419	- 8,079,581	- 6.68
其他業務收入	19,379,000	28,152,221	—	28,152,221	8,773,221	45.27
業務成本與費用	118,914,000	114,503,027	—	114,503,027	- 4,410,973	- 3.71
業務費用	118,914,000	114,503,027	—	114,503,027	- 4,410,973	- 3.71
業務賸餘（短絀）	21,379,000	26,483,613	—	26,483,613	5,104,613	23.88
業務外收入	130,000	241,941	—	241,941	111,941	86.11
其他業務外收入	130,000	241,941	—	241,941	111,941	86.11
業務外費用	—	3,522	—	3,522	3,522	--
其他業務外費用	—	3,522	—	3,522	3,522	--
業務外賸餘（短絀）	130,000	238,419	—	238,419	108,419	83.40
本期賸餘（短絀）	21,509,000	26,722,032	—	26,722,032	5,213,032	24.24

# 臺北市文化設施發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸餘之部</b>	21,509,000	26,722,032	—	26,722,032	5,213,032	24.24
本期賸餘	21,509,000	26,722,032	—	26,722,032	5,213,032	24.24
<b>分配之部</b>	21,509,000	26,722,032	—	26,722,032	5,213,032	24.24
填補累積短絀	21,509,000	26,722,032	—	26,722,032	5,213,032	24.24
<b>短絀之部</b>	159,824,000	161,104,640	—	161,104,640	1,280,640	0.80
前期待填補之短絀	159,824,000	161,104,640	—	161,104,640	1,280,640	0.80
<b>填補之部</b>	21,509,000	26,722,032	—	26,722,032	5,213,032	24.24
撥用賸餘	21,509,000	26,722,032	—	26,722,032	5,213,032	24.24
<b>待填補之短絀</b>	138,315,000	134,382,608	—	134,382,608	- 3,932,392	- 2.84

# 臺北市文化設施發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	21,509,000	26,722,032	5,213,032	24.24
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	21,509,000	26,722,032	5,213,032	24.24
調整項目	37,347,000	38,734,382	1,387,382	3.71
未計利息股利之現金流入（流出）	58,856,000	65,456,414	6,600,414	11.21
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>58,856,000</b>	<b>65,456,414</b>	<b>6,600,414</b>	<b>11.21</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	673,761,000	673,760,750	- 250	- 0.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 55,504,000	- 50,617,147	4,886,853	- 8.80
增加無形資產及其他資產	- 292,000	- 264,000	28,000	- 9.59
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>617,965,000</b>	<b>622,879,603</b>	<b>4,914,603</b>	<b>0.80</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加基金、公積及填補短絀	40,000,000	40,000,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 673,761,000	- 7,704,053	666,056,947	- 98.86
減少長期負債	—	- 673,760,750	- 673,760,750	--
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 633,761,000</b>	<b>- 641,464,803</b>	<b>- 7,703,803</b>	<b>1.22</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>43,060,000</b>	<b>46,871,214</b>	<b>3,811,214</b>	<b>8.85</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>107,883,000</b>	<b>86,444,032</b>	<b>- 21,438,968</b>	<b>- 19.87</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>150,943,000</b>	<b>133,315,246</b>	<b>- 17,627,754</b>	<b>- 11.68</b>

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

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

# 臺北市文化設施發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>18,235,664,622</b>	<b>100.00</b>	<b>18,850,861,127</b>	<b>100.00</b>	<b>- 615,196,505</b>	<b>- 3.26</b>
流動資產	143,046,480	0.78	101,254,398	0.54	41,792,082	41.27
現金	133,315,246	0.73	86,444,032	0.46	46,871,214	54.22
應收款項	1,709,162	0.01	1,189,209	0.01	519,953	43.72
預付款項	8,022,072	0.04	13,621,157	0.07	- 5,599,085	- 41.11
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,021,282,250	11.08	2,695,043,000	14.30	- 673,760,750	- 25.00
長期應收款	2,021,282,250	11.08	2,695,043,000	14.30	- 673,760,750	- 25.00
不動產、廠房及設備	16,027,088,703	87.89	15,995,327,025	84.85	31,761,678	0.20
土地	15,525,875,501	85.14	15,525,875,501	82.36	—	—
土地改良物	3,631,860	0.02	2,028,083	0.01	1,603,777	79.08
房屋及建築	395,479,699	2.17	380,378,179	2.02	15,101,520	3.97
機械及設備	6,913,884	0.04	8,593,366	0.05	- 1,679,482	- 19.54
交通及運輸設備	669,187	0.00	804,150	0.00	- 134,963	- 16.78
什項設備	4,086,822	0.02	4,644,862	0.02	- 558,040	- 12.01
購建中固定資產	90,431,750	0.50	73,002,884	0.39	17,428,866	23.87
其他資產	44,247,189	0.24	59,236,704	0.31	- 14,989,515	- 25.30
遞延資產	44,247,189	0.24	59,236,704	0.31	- 14,989,515	- 25.30
<b>合計</b>	<b>18,235,664,622</b>	<b>100.00</b>	<b>18,850,861,127</b>	<b>100.00</b>	<b>- 615,196,505</b>	<b>- 3.26</b>
<b>負債</b>	<b>2,032,404,043</b>	<b>11.15</b>	<b>2,714,322,580</b>	<b>14.40</b>	<b>- 681,918,537</b>	<b>- 25.12</b>
流動負債	678,381,294	3.72	678,835,028	3.60	- 453,734	- 0.07
短期債務	673,760,750	3.69	673,760,750	3.57	—	—
應付款項	4,620,544	0.03	5,074,278	0.03	- 453,734	- 8.94
長期負債	1,347,521,500	7.39	2,021,282,250	10.72	- 673,760,750	- 33.33
長期債務	1,347,521,500	7.39	2,021,282,250	10.72	- 673,760,750	- 33.33
其他負債	6,501,249	0.04	14,205,302	0.08	- 7,704,053	- 54.23
什項負債	6,501,249	0.04	14,205,302	0.08	- 7,704,053	- 54.23
<b>淨值</b>	<b>16,203,260,579</b>	<b>88.85</b>	<b>16,136,538,547</b>	<b>85.60</b>	<b>66,722,032</b>	<b>0.41</b>
基金	14,174,924,299	77.73	14,134,924,299	74.98	40,000,000	0.28
基金	14,174,924,299	77.73	14,134,924,299	74.98	40,000,000	0.28
公積	114,546,598	0.63	114,546,598	0.61	—	—
資本公積	114,546,598	0.63	114,546,598	0.61	—	—
累積餘絀	- 134,382,608	- 0.74	- 161,104,640	- 0.85	26,722,032	- 16.59
累積短絀	- 134,382,608	- 0.74	- 161,104,640	- 0.85	26,722,032	- 16.59
淨值其他項目	2,048,172,290	11.23	2,048,172,290	10.87	—	—
累積其他綜合餘絀	2,048,172,290	11.23	2,048,172,290	10.87	—	—
<b>合計</b>	<b>18,235,664,622</b>	<b>100.00</b>	<b>18,850,861,127</b>	<b>100.00</b>	<b>- 615,196,505</b>	<b>- 3.26</b>

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 36,930,702 元及 52,235,240 元。

## 十一、臺北市實施平均地權基金

臺北市政府為實施平均地權，辦理照價收買、區段徵收及市地重劃，依平均地權條例施行細則第 14 條規定，設置臺北市實施平均地權基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### （一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理區段徵收。112 年度預計投資 605 億 861 萬餘元，實際為 4 億 4,684 萬餘元，較預計減少 600 億 6,177 萬餘元，約 99.26%，主要係社子島地區區段徵收開發範圍及抵價地比例審議進度不如預期，影響後續作業期程所致。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 3 億 8,585 萬餘元，業務外賸餘 10 億 8,085 萬餘元，審定本期賸餘 14 億 6,670 萬餘元，較預算賸餘 18 億 4,038 萬元，減少 3 億 7,367 萬餘元，約 20.30%，主要係士林區福林段二小段 598 地號可建築土地標售案流標，投融資業務收入較預計減少所致。

### （三）餘絀及撥補之審定

#### 1. 餘絀審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 1,466,708,076 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 2. 餘絀撥補

112 年度決算審定賸餘 1,466,708,076 元，連同前期未分配賸餘 43,678,020,220 元，合計賸餘 45,144,728,296 元，經依預算解繳公庫 2,100,000,000 元，及提列其他依法分配數 1,459,321,845 元（依市地重劃實施辦法規定，重劃區之抵費地售出後所得價款應優先抵付重劃總費用，如有盈餘時，半數作為增添該重劃區公共設施建設、管理、維護之費用）後，尚有未分配賸餘 41,585,406,451 元。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 408 億 6,085 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 6,393 萬餘元，期末現金及約當現金為 411 億 2,479 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 305 億 8,432 萬餘元，相距 308 億 4,826 萬餘元，主要係社子島地區區段徵收開發範圍及抵價地比例審議進度不如預期，未及於 112 年度完成區段徵收公告暨執行補償費相關預算，投資活動產生淨現金流入所致。

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

## 臺北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	%
<b>業務收入</b>	927,569,000	560,665,139	—	560,665,139	- 366,903,861	- 39.56
投融資業務收入	927,569,000	560,665,139	—	560,665,139	- 366,903,861	- 39.56
<b>業務成本與費用</b>	237,358,000	174,810,948	—	174,810,948	- 62,547,052	- 26.35
投融資業務成本	76,425,000	32,486,946	—	32,486,946	- 43,938,054	- 57.49
管理及總務費用	20,036,000	14,939,314	—	14,939,314	- 5,096,686	- 25.44
其他業務費用	140,897,000	127,384,688	—	127,384,688	- 13,512,312	- 9.59
<b>業務賸餘（短絀）</b>	690,211,000	385,854,191	—	385,854,191	- 304,356,809	- 44.10
<b>業務外收入</b>	1,150,193,000	1,082,375,979	—	1,082,375,979	- 67,817,021	- 5.90
財務收入	95,152,000	1,730,917	—	1,730,917	- 93,421,083	- 98.18
其他業務外收入	1,055,041,000	1,080,645,062	—	1,080,645,062	25,604,062	2.43
<b>業務外費用</b>	24,000	1,522,094	—	1,522,094	1,498,094	6,242.06
財務費用	11,000	4,070	—	4,070	- 6,930	- 63.00
其他業務外費用	13,000	1,518,024	—	1,518,024	1,505,024	11,577.11
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	1,150,169,000	1,080,853,885	—	1,080,853,885	- 69,315,115	- 6.03
<b>本期賸餘（短絀）</b>	1,840,380,000	1,466,708,076	—	1,466,708,076	- 373,671,924	- 20.30

# 臺北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	%
<b>賸餘之部</b>	45,686,397,000	45,144,728,296	—	45,144,728,296	- 541,668,704	- 1.19
本期賸餘	1,840,380,000	1,466,708,076	—	1,466,708,076	- 373,671,924	- 20.30
前期未分配賸餘	43,846,017,000	43,678,020,220	—	43,678,020,220	- 167,996,780	- 0.38
<b>分配之部</b>	3,559,322,000	3,559,321,845	—	3,559,321,845	- 155	- 0.00
解繳公庫淨額	2,100,000,000	2,100,000,000	—	2,100,000,000	—	—
其他依法分配數	1,459,322,000	1,459,321,845	—	1,459,321,845	- 155	- 0.00
<b>未分配賸餘</b>	42,127,075,000	41,585,406,451	—	41,585,406,451	- 541,668,549	- 1.29

# 臺北市實施平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	1,840,380,000	1,466,708,076	- 373,671,924	- 20.30
利息股利之調整	11,000	- 1,726,847	- 1,737,847	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,840,391,000	1,464,981,229	- 375,409,771	- 20.40
調整項目	3,110,546,000	1,817,454,726	- 1,293,091,274	- 41.57
未計利息股利之現金流入（流出）	4,950,937,000	3,282,435,955	- 1,668,501,045	- 33.70
收取利息	—	1,563,584	1,563,584	--
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>4,950,937,000</b>	<b>3,283,999,539</b>	<b>- 1,666,937,461</b>	<b>- 33.67</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,008,995,000	987,835,062	- 21,159,938	- 2.10
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	3,370	3,370	--
減少無形資產及其他資產	—	1,192,414	1,192,414	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 32,982,655,000	- 407,678,033	32,574,976,967	- 98.76
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,816,000	- 1,446,384	369,616	- 20.35
增加無形資產及其他資產	—	- 35,281,424	- 35,281,424	--
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 31,975,476,000</b>	<b>544,625,005</b>	<b>32,520,101,005</b>	<b>--</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 377,000	- 5,312,585	- 4,935,585	1,309.17
減少長期負債	- 78,000	- 51,580	26,420	- 33.87
支付利息	- 11,000	- 4,045	6,955	- 63.23
賸餘分配款	- 3,559,322,000	- 3,559,321,845	155	- 0.00
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 3,559,788,000</b>	<b>- 3,564,690,055</b>	<b>- 4,902,055</b>	<b>0.14</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 30,584,327,000</b>	<b>263,934,489</b>	<b>30,848,261,489</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>41,149,102,000</b>	<b>40,860,857,503</b>	<b>- 288,244,497</b>	<b>- 0.70</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>10,564,775,000</b>	<b>41,124,791,992</b>	<b>30,560,016,992</b>	<b>289.26</b>

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

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

# 臺北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	%
<b>資產</b>	<b>49,041,593,439</b>	<b>100.00</b>	<b>49,440,971,595</b>	<b>100.00</b>	<b>- 399,378,156</b>	<b>- 0.81</b>
流動資產	41,376,297,320	84.37	41,227,686,778	83.39	148,610,542	0.36
現金	41,124,791,992	83.86	40,860,857,503	82.65	263,934,489	0.65
應收款項	127,299,290	0.26	207,114,758	0.42	- 79,815,468	- 38.54
預付款項	124,206,038	0.25	159,714,517	0.32	- 35,508,479	- 22.23
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,542,889,224	15.38	8,122,868,570	16.43	- 579,979,346	- 7.14
其他長期投資	4,908,400,231	10.01	4,508,469,177	9.12	399,931,054	8.87
長期應收款	2,633,602,530	5.37	3,613,523,280	7.31	- 979,920,750	- 27.12
準備金	886,463	0.00	876,113	0.00	10,350	1.18
不動產、廠房及設備	84,254,785	0.17	85,803,671	0.17	- 1,548,886	- 1.81
土地	74,665,310	0.15	74,665,310	0.15	—	—
機械及設備	1,872,864	0.00	2,512,279	0.01	- 639,415	- 25.45
交通及運輸設備	7,230,004	0.01	8,445,670	0.02	- 1,215,666	- 14.39
什項設備	25,558	0.00	28,012	0.00	- 2,454	- 8.76
租賃資產	461,049	0.00	152,400	0.00	308,649	202.53
無形資產	1,028,650	0.00	1,508,876	0.00	- 480,226	- 31.83
無形資產	1,028,650	0.00	1,508,876	0.00	- 480,226	- 31.83
其他資產	37,123,460	0.08	3,103,700	0.01	34,019,760	1,096.10
什項資產	37,123,460	0.08	3,103,700	0.01	34,019,760	1,096.10
<b>合計</b>	<b>49,041,593,439</b>	<b>100.00</b>	<b>49,440,971,595</b>	<b>100.00</b>	<b>- 399,378,156</b>	<b>- 0.81</b>
<b>負債</b>	<b>5,960,286,205</b>	<b>12.15</b>	<b>4,266,978,167</b>	<b>8.63</b>	<b>1,693,308,038</b>	<b>39.68</b>
流動負債	5,791,560,919	11.81	4,093,207,098	8.28	1,698,353,821	41.49
短期債務	131,700	0.00	59,220	0.00	72,480	122.39
應付款項	110,611,258	0.23	147,732,778	0.30	- 37,121,520	- 25.13
預收款項	5,680,817,961	11.58	3,945,415,100	7.98	1,735,402,861	43.99
長期負債	288,180	0.00	86,903	0.00	201,277	231.61
長期債務	288,180	0.00	86,903	0.00	201,277	231.61
其他負債	168,437,106	0.34	173,684,166	0.35	- 5,247,060	- 3.02
什項負債	168,437,106	0.34	173,684,166	0.35	- 5,247,060	- 3.02
<b>淨值</b>	<b>43,081,307,234</b>	<b>87.85</b>	<b>45,173,993,428</b>	<b>91.37</b>	<b>- 2,092,686,194</b>	<b>- 4.63</b>
基金	1,495,900,783	3.05	1,495,973,208	3.03	- 72,425	- 0.00
基金	1,495,900,783	3.05	1,495,973,208	3.03	- 72,425	- 0.00
累積餘絀	41,585,406,451	84.80	43,678,020,220	88.34	- 2,092,613,769	- 4.79
累積賸餘	41,585,406,451	84.80	43,678,020,220	88.34	- 2,092,613,769	- 4.79
<b>合計</b>	<b>49,041,593,439</b>	<b>100.00</b>	<b>49,440,971,595</b>	<b>100.00</b>	<b>- 399,378,156</b>	<b>- 0.81</b>

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 835,750,347 元及 370,300,698 元。

## 貳、債務基金

### 臺北市債務基金

臺北市政府為加強債務管理，提高財務運用效能，增進償債能力，依據公共債務法及地方制度法等相關規定，設置臺北市債務基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地查核，茲將查核結果說明如次：

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係由市庫撥款及代臺北市政府舉債，辦理該府債務還本付息計畫。112 年度預計還本付息 1,362 億 6,220 萬元，實際還本付息 579 億 3,594 萬餘元，較預計減少 783 億 2,625 萬餘元，約 57.48%，主要係辦理舉新還舊作業次數較預計減少，債務還本支出隨減所致。

#### (二) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 326 萬餘元，較預算賸餘 347 萬元，減少 20 萬餘元，約 5.95%，主要係基金辦理定期存款期間較原預估短，利息收入較預計減少所致。

#### (三) 餘絀之審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 3,263,469 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (四) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 11 億 7,632 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 3,764 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 1,397 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：

## 臺北市債務基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基金來源</b>	136,265,700,000	57,939,224,644	—	57,939,224,644	- 78,326,475,356	- 57.48
債務收入	136,262,200,000	57,935,941,767	—	57,935,941,767	- 78,326,258,233	- 57.48
財產收入	3,500,000	3,282,877	—	3,282,877	- 217,123	- 6.20
<b>基金用途</b>	136,262,230,000	57,935,961,175	—	57,935,961,175	- 78,326,268,825	- 57.48
還本付息計畫	136,262,200,000	57,935,941,767	—	57,935,941,767	- 78,326,258,233	- 57.48
一般行政管理計畫	30,000	19,408	—	19,408	- 10,592	- 35.31
<b>本期賸餘（短絀）</b>	3,470,000	3,263,469	—	3,263,469	- 206,531	- 5.95
<b>期初基金餘額</b>	998,917,000	992,621,483	—	992,621,483	- 6,295,517	- 0.63
<b>期末基金餘額</b>	1,002,387,000	995,884,952	—	995,884,952	- 6,502,048	- 0.65

# 臺北市債務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	3,263,469
調整非現金項目	134,383,735
業務活動之淨現金流入（流出）	137,647,204
現金及約當現金之淨增（淨減）	137,647,204
期初現金及約當現金	1,176,324,980
期末現金及約當現金	1,313,972,184

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

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

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

# 臺北市債務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	1,331,304,243	100.00	1,193,657,039	100.00	137,647,204	11.53
流動資產	1,331,304,243	100.00	1,193,657,039	100.00	137,647,204	11.53
現金	1,313,972,184	98.70	1,176,324,980	98.55	137,647,204	11.70
應收款項	17,332,059	1.30	17,332,059	1.45	—	—
<b>合計</b>	1,331,304,243	100.00	1,193,657,039	100.00	137,647,204	11.53
<b>負債</b>	335,419,291	25.19	201,035,556	16.84	134,383,735	66.85
流動負債	335,419,291	25.19	201,035,556	16.84	134,383,735	66.85
應付款項	335,419,291	25.19	201,035,556	16.84	134,383,735	66.85
<b>淨資產</b>	995,884,952	74.81	992,621,483	83.16	3,263,469	0.33
淨資產	995,884,952	74.81	992,621,483	83.16	3,263,469	0.33
淨資產	995,884,952	74.81	992,621,483	83.16	3,263,469	0.33
<b>合計</b>	1,331,304,243	100.00	1,193,657,039	100.00	137,647,204	11.53

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。

## 參、特別收入基金

### 一、臺北市地方教育發展基金

臺北市政府為廣納及均衡分配各項教育資源，以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，設置臺北市地方教育發展基金（含教育局、28 所高級中學、7 所職業學校、58 所國民中學、139 所國民小學、14 所幼兒園、4 所特殊教育學校及教師研習中心等 252 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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### （一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高等教育、高中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育等。112 年度業務計畫 9 項，實施結果，實際數較原預計增加者 7 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		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
高等教育計畫	千 元	50	49	- 0.5	- 1.00	
高中及高職教育計畫	千 元	13,160,697	13,293,478	132,781	1.01	教育部補助高中優質化方案及實施十二年國民基本教育課程綱要等經費較預計增加。
國民教育計畫	千 元	33,364,870	34,007,263	642,393	1.93	教育部補助推動合理員額、中小學數位學習精進方案及學習扶助計畫等經費較預計增加。
學前教育計畫	千 元	3,463,073	7,189,033	3,725,960	107.59	教育部補助育兒津貼、協助家長支付非營利幼兒園及準公共幼兒園費用等經費較預計增加。
特殊教育計畫	千 元	1,126,806	1,262,658	135,852	12.06	提升特殊教育助理員服務品質等經費較預計增加。
社會教育計畫	千 元	157,148	245,079	87,931	55.95	社教推廣活動、補助及獎勵社區大學計畫等經費較預計增加。
體育及衛生教育計畫	千 元	427,819	741,385	313,566	73.29	教育部補助學校午餐採用國產可追溯生鮮食材獎勵金，及辦理清寒學生午餐補助等經費較預計增加。
訓練教育計畫	千 元	49,107	39,052	- 10,054	- 20.47	優質學校之獲獎件數較預計減少。
其他教育計畫	千 元	21,332	24,517	3,185	14.93	春暉專案、防治霸凌及幫派滲入校園專案等經費較預計增加。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

#### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 7 億 342 萬餘元，較預算短絀 16 億 1,224 萬餘元，減少 9 億 881 萬餘元，約 56.37%，主要係補助各校辦理營繕工程或設備採購案尚待驗收付款，及推動代理教師完整聘期用人費用較預計減少等所致。

### **(三) 餘絀之審定**

112 年度決算經臺北市政府核定短絀 701,433,749 元，本處依法審核修正減列基金來源之財產收入及其他收入 1,148,311 元，增列基金用途之高中及高職教育計畫、國民教育計畫及一般行政管理計畫等支出 840,442 元，綜計增列短絀 1,988,753 元，審定本期短絀 703,422,502 元。

### **(四) 現金流量之查核**

112 年度期初現金及約當現金 66 億 4,787 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 7 億 7,485 萬餘元，期末現金及約當現金為 58 億 7,302 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：

# 臺北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	%
<b>基金來源</b>	<b>61,672,360,000</b>	<b>68,458,363,528</b>	<b>- 1,148,311</b>	<b>68,457,215,217</b>	<b>6,784,855,217</b>	<b>11.00</b>
徵收及依法分配收入	6,000,000	33,036,766	—	33,036,766	27,036,766	450.61
勞務收入	58,160,000	38,391,201	—	38,391,201	- 19,768,799	- 33.99
財產收入	240,988,000	298,857,577	- 197,203	298,660,374	57,672,374	23.93
政府撥入收入	59,739,701,000	66,445,642,857	—	66,445,642,857	6,705,941,857	11.23
教學收入	1,381,463,000	1,394,430,835	—	1,394,430,835	12,967,835	0.94
其他收入	246,048,000	248,004,292	- 951,108	247,053,184	1,005,184	0.41
<b>基金用途</b>	<b>63,284,602,000</b>	<b>69,159,797,277</b>	<b>840,442</b>	<b>69,160,637,719</b>	<b>5,876,035,719</b>	<b>9.29</b>
高等教育計畫	50,000	49,500	—	49,500	- 500	- 1.00
高中及高職教育計畫	13,160,697,000	13,293,278,757	199,299	13,293,478,056	132,781,056	1.01
國民教育計畫	33,364,870,000	34,007,257,272	6,002	34,007,263,274	642,393,274	1.93
學前教育計畫	3,463,073,000	7,189,033,123	—	7,189,033,123	3,725,960,123	107.59
特殊教育計畫	1,126,806,000	1,262,658,319	—	1,262,658,319	135,852,319	12.06
社會教育計畫	157,148,000	245,079,925	—	245,079,925	87,931,925	55.95
體育及衛生教育計畫	427,819,000	741,385,282	—	741,385,282	313,566,282	73.29
訓練教育計畫	49,107,000	39,052,614	—	39,052,614	- 10,054,386	- 20.47
其他教育計畫	21,332,000	24,517,910	—	24,517,910	3,185,910	14.93
一般行政管理計畫	6,443,540,000	6,265,823,074	635,141	6,266,458,215	- 177,081,785	- 2.75
建築及設備計畫	5,070,160,000	6,091,661,501	—	6,091,661,501	1,021,501,501	20.15
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>- 1,612,242,000</b>	<b>- 701,433,749</b>	<b>- 1,988,753</b>	<b>- 703,422,502</b>	<b>908,819,498</b>	<b>- 56.37</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>3,765,059,000</b>	<b>4,290,235,805</b>	<b>—</b>	<b>4,290,235,805</b>	<b>525,176,805</b>	<b>13.95</b>
<b>期末基金餘額</b>	<b>2,152,817,000</b>	<b>3,588,802,056</b>	<b>- 1,988,753</b>	<b>3,586,813,303</b>	<b>1,433,996,303</b>	<b>66.61</b>

註：本表建築及設備計畫決算審定數 6,091,661,501 元，包含 112 年度報准先行辦理數之執行數 487,117,489 元、以前年度保留數之執行數 305,588,477 元、配合總預算追加預算辦理數之執行數 432,801,375 元。

# 臺北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	算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	1,103,759,084
調整非現金項目	1,774,604,135
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>2,878,363,219</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
減少長期貸墊款及準備金	12,054,708
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	518,709,637
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 4,010,668,596
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 3,479,904,251</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
減少短期債務及其他負債	- 172,622,606
減少長期負債	- 691,541
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 173,314,147</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 774,855,179</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>6,647,877,192</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>5,873,022,013</b>

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

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

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

# 臺北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	%
<b>資產</b>	<b>1,337,178,379,181</b>	<b>100.00</b>	<b>1,295,318,293,928</b>	<b>100.00</b>	<b>41,860,085,253</b>	<b>3.23</b>
流動資產	8,165,897,971	0.61	8,801,151,388	0.68	- 635,253,417	- 7.22
現金	5,873,022,013	0.44	6,647,877,192	0.51	- 774,855,179	- 11.66
應收款項	186,491,087	0.01	162,502,485	0.01	23,988,602	14.76
預付款項	2,106,384,871	0.16	1,990,771,711	0.15	115,613,160	5.81
長期貸墊款及準備金	1,604,406,528	0.12	1,653,473,821	0.13	- 49,067,293	- 2.97
準備金	1,604,406,528	0.12	1,653,473,821	0.13	- 49,067,293	- 2.97
固定資產	34,974,612,505	2.62	33,161,369,262	2.56	1,813,243,243	5.47
土地	2,760,944,125	0.21	2,760,944,125	0.21	—	—
土地改良物	635,971,131	0.05	544,869,197	0.04	91,101,934	16.72
房屋建築及設備	19,239,640,695	1.44	18,762,864,497	1.45	476,776,198	2.54
機械及設備	3,126,644,863	0.23	2,992,622,263	0.23	134,022,600	4.48
交通及運輸設備	260,937,106	0.02	275,552,804	0.02	- 14,615,698	- 5.30
雜項設備	2,248,590,130	0.17	2,077,176,000	0.16	171,414,130	8.25
租賃資產	6,141,915	0.00	2,229,220	0.00	3,912,695	175.52
購建中固定資產	6,695,742,540	0.50	5,745,111,156	0.44	950,631,384	16.55
無形資產	86,401,992	0.01	89,081,821	0.01	- 2,679,829	- 3.01
無形資產	86,401,992	0.01	89,081,821	0.01	- 2,679,829	- 3.01
其他資產	1,292,347,060,185	96.65	1,251,613,217,636	96.63	40,733,842,549	3.25
什項資產	1,292,347,060,185	96.65	1,251,613,217,636	96.63	40,733,842,549	3.25
<b>合計</b>	<b>1,337,178,379,181</b>	<b>100.00</b>	<b>1,295,318,293,928</b>	<b>100.00</b>	<b>41,860,085,253</b>	<b>3.23</b>
<b>負債</b>	<b>1,298,535,902,519</b>	<b>97.11</b>	<b>1,257,779,576,350</b>	<b>97.10</b>	<b>40,756,326,169</b>	<b>3.24</b>
流動負債	3,677,088,171	0.27	3,959,500,631	0.31	- 282,412,460	- 7.13
應付款項	3,634,144,038	0.27	3,914,611,601	0.30	- 280,467,563	- 7.16
預收款項	41,759,160	0.00	44,469,030	0.00	- 2,709,870	- 6.09
其他流動負債	1,184,973	0.00	420,000	0.00	764,973	182.14
長期負債	4,166,165	0.00	1,549,310	0.00	2,616,855	168.90
應付租賃款	4,166,165	0.00	1,549,310	0.00	2,616,855	168.90
其他負債	1,294,854,648,183	96.83	1,253,818,526,409	96.80	41,036,121,774	3.27
什項負債	1,294,854,648,183	96.83	1,253,818,526,409	96.80	41,036,121,774	3.27
<b>淨資產</b>	<b>38,642,476,662</b>	<b>2.89</b>	<b>37,538,717,578</b>	<b>2.90</b>	<b>1,103,759,084</b>	<b>2.94</b>
淨資產	38,642,476,662	2.89	37,538,717,578	2.90	1,103,759,084	2.94
淨資產	38,642,476,662	2.89	37,538,717,578	2.90	1,103,759,084	2.94
<b>合計</b>	<b>1,337,178,379,181</b>	<b>100.00</b>	<b>1,295,318,293,928</b>	<b>100.00</b>	<b>41,860,085,253</b>	<b>3.23</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 176,564,150 元及 198,522,683 元。

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

## 二、臺北市農業發展基金

臺北市政府為加強農村建設及農地管理，依據農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法規定，設置臺北市農業發展基金。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：

### （一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理農地管理、農業推廣及農民教育等。112 年度預計費用 126 萬餘元，實際支出 111 萬餘元，較預計減少 14 萬餘元，約 11.39%，主要係因無農業災害救助案件所致。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 62 萬餘元，較預算短絀 25 萬餘元，增加 36 萬餘元，約 140.61%，主要係申請農業用地變更案件之回饋金收入較預計減少所致。

### （三）餘絀之審定

112 年度決算經臺北市政府核定短絀 620,765 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 3,107 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 65 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,042 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：

# 臺北市農業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基金來源</b>	1,006,000	499,206	—	499,206	- 506,794	- 50.38
徵收及依法分配收入	1,000,000	484,206	—	484,206	- 515,794	- 51.58
其他收入	6,000	15,000	—	15,000	9,000	150.00
<b>基金用途</b>	1,264,000	1,119,971	—	1,119,971	- 144,029	- 11.39
農業發展計畫	1,264,000	1,119,971	—	1,119,971	- 144,029	- 11.39
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 258,000	- 620,765	—	- 620,765	- 362,765	140.61
<b>期初基金餘額</b>	31,129,000	30,968,884	—	30,968,884	- 160,116	- 0.51
<b>期末基金餘額</b>	30,871,000	30,348,119	—	30,348,119	- 522,881	- 1.69

# 臺北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	算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	- 620,765
調整非現金項目	235,946
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 384,819</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 268,426
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 268,426</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 653,245</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>31,075,145</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>30,421,900</b>

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

# 臺北市農業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	31,188,181	100.00	31,537,888	100.00	- 349,707	- 1.11
流動資產	30,421,900	97.54	31,075,145	98.53	- 653,245	- 2.10
現金	30,421,900	97.54	31,075,145	98.53	- 653,245	- 2.10
長期貸墊款及準備金	497,855	1.60	462,743	1.47	35,112	7.59
準備金	497,855	1.60	462,743	1.47	35,112	7.59
其他資產	268,426	0.86	—	—	268,426	--
什項資產	268,426	0.86	—	—	268,426	--
<b>合計</b>	<b>31,188,181</b>	<b>100.00</b>	<b>31,537,888</b>	<b>100.00</b>	<b>- 349,707</b>	<b>- 1.11</b>
<b>負債</b>	<b>840,062</b>	<b>2.69</b>	<b>569,004</b>	<b>1.80</b>	<b>271,058</b>	<b>47.64</b>
流動負債	342,207	1.10	106,261	0.34	235,946	222.04
應付款項	342,207	1.10	106,261	0.34	235,946	222.04
其他負債	497,855	1.60	462,743	1.47	35,112	7.59
什項負債	497,855	1.60	462,743	1.47	35,112	7.59
<b>淨資產</b>	<b>30,348,119</b>	<b>97.31</b>	<b>30,968,884</b>	<b>98.20</b>	<b>- 620,765</b>	<b>- 2.00</b>
淨資產	30,348,119	97.31	30,968,884	98.20	- 620,765	- 2.00
淨資產	30,348,119	97.31	30,968,884	98.20	- 620,765	- 2.00
<b>合計</b>	<b>31,188,181</b>	<b>100.00</b>	<b>31,537,888</b>	<b>100.00</b>	<b>- 349,707</b>	<b>- 1.11</b>

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

### 三、臺北市溫泉資源管理基金

臺北市政府為保育及永續利用溫泉，提高溫泉管理效益，依據臺北市政府 97 年 7 月 16 日府法三字第 09731752300 號令，設置臺北市溫泉資源管理基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理溫泉資源保育、管理及促進資源永續發展與利用之研究發展等。112 年度預計費用 1,745 萬餘元，實際支出 1,664 萬餘元，較預計減少 80 萬餘元，約 4.60%，主要係溫泉泡腳池園區及景觀步道平臺等環境清潔外包費用依實際出勤情形計價，實際執行數較預計減少所致。

#### (二) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 391 萬餘元，較預算賸餘 89 萬餘元，增加 302 萬餘元，約 339.25%，主要係徵收溫泉取用費較預計增加所致。

#### (三) 餘絀之審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 3,913,678 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (四) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1,021 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 362 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,384 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：

# 臺北市溫泉資源管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基金來源</b>	18,342,000	20,561,769	—	20,561,769	2,219,769	12.10
徵收及依法分配收入	18,242,000	20,436,717	—	20,436,717	2,194,717	12.03
勞務收入	85,000	—	—	—	- 85,000	- 100.00
其他收入	15,000	125,052	—	125,052	110,052	733.68
<b>基金用途</b>	17,451,000	16,648,091	—	16,648,091	- 802,909	- 4.60
溫泉資源管理計畫	17,451,000	16,648,091	—	16,648,091	- 802,909	- 4.60
<b>本期賸餘（短絀）</b>	891,000	3,913,678	—	3,913,678	3,022,678	339.25
<b>期初基金餘額</b>	7,326,000	9,103,632	—	9,103,632	1,777,632	24.26
<b>期末基金餘額</b>	8,217,000	13,017,310	—	13,017,310	4,800,310	58.42

# 臺北市溫泉資源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	決 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	1,872,003
調整非現金項目	1,767,161
業務活動之淨現金流入（流出）	3,639,164
<b>籌資活動之現金流量</b>	
減少短期債務及其他負債	- 14,399
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 14,399
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	3,624,765
<b>期初現金及約當現金</b>	10,216,796
<b>期末現金及約當現金</b>	13,841,561

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

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

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

# 臺北市溫泉資源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	%
<b>資產</b>	<b>41,737,745</b>	<b>100.00</b>	<b>47,033,822</b>	<b>100.00</b>	<b>- 5,296,077</b>	<b>- 11.26</b>
流動資產	15,357,356	36.79	18,628,088	39.61	- 3,270,732	- 17.56
現金	13,841,561	33.16	10,216,796	21.72	3,624,765	35.48
應收款項	1,515,795	3.63	1,966,492	4.18	- 450,697	- 22.92
預付款項	—	—	6,444,800	13.70	- 6,444,800	- 100.00
固定資產	26,364,059	63.17	28,405,734	60.39	- 2,041,675	- 7.19
土地改良物	79,380	0.19	79,380	0.17	—	—
房屋建築及設備	25,561,341	61.24	27,479,241	58.42	- 1,917,900	- 6.98
機械及設備	652,533	1.56	724,552	1.54	- 72,019	- 9.94
交通及運輸設備	65,665	0.16	117,421	0.25	- 51,756	- 44.08
雜項設備	5,140	0.01	5,140	0.01	—	—
其他資產	16,330	0.04	—	—	16,330	--
什項資產	16,330	0.04	—	—	16,330	--
<b>合計</b>	<b>41,737,745</b>	<b>100.00</b>	<b>47,033,822</b>	<b>100.00</b>	<b>- 5,296,077</b>	<b>- 11.26</b>
<b>負債</b>	<b>2,356,376</b>	<b>5.65</b>	<b>9,524,456</b>	<b>20.25</b>	<b>- 7,168,080</b>	<b>- 75.26</b>
流動負債	2,302,746	5.52	9,456,427	20.11	- 7,153,681	- 75.65
應付款項	2,302,746	5.52	9,456,427	20.11	- 7,153,681	- 75.65
其他負債	53,630	0.13	68,029	0.14	- 14,399	- 21.17
什項負債	53,630	0.13	68,029	0.14	- 14,399	- 21.17
<b>淨資產</b>	<b>39,381,369</b>	<b>94.35</b>	<b>37,509,366</b>	<b>79.75</b>	<b>1,872,003</b>	<b>4.99</b>
淨資產	39,381,369	94.35	37,509,366	79.75	1,872,003	4.99
淨資產	39,381,369	94.35	37,509,366	79.75	1,872,003	4.99
<b>合計</b>	<b>41,737,745</b>	<b>100.00</b>	<b>47,033,822</b>	<b>100.00</b>	<b>- 5,296,077</b>	<b>- 11.26</b>

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、臺北市產業發展基金

臺北市政府為推動產業發展，提升城市競爭力，依據臺北市產業發展自治條例第 14 條規定，設置臺北市產業發展基金。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，茲將審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理臺北市產業發展自治條例各項投資計畫之獎勵與補助。112 年度預計費用 2 億 2,647 萬餘元，實際支出 1 億 3,846 萬餘元，較預計減少 8,800 萬餘元，約 38.86%，主要係依臺北市產業發展自治條例申請核發各項補助支出較預計減少所致。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 6,811 萬餘元，較預算短絀 1 億 7,664 萬餘元，減少 1 億 853 萬餘元，約 61.44%，主要係依臺北市產業發展自治條例申請核發各項補助支出較預計減少所致。

### （三）餘絀之審定

112 年度決算經臺北市政府核定短絀 68,111,010 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4 億 9,853 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 5,864 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 3,988 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：

# 臺北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	%
<b>基金來源</b>	49,828,000	70,355,287	—	70,355,287	20,527,287	41.20
財產收入	48,828,000	69,692,341	—	69,692,341	20,864,341	42.73
其他收入	1,000,000	662,946	—	662,946	- 337,054	- 33.71
<b>基金用途</b>	226,472,000	138,466,297	—	138,466,297	- 88,005,703	- 38.86
產業發展計畫	226,472,000	138,466,297	—	138,466,297	- 88,005,703	- 38.86
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 176,644,000	- 68,111,010	—	- 68,111,010	108,532,990	- 61.44
<b>期初基金餘額</b>	269,704,000	536,378,289	—	536,378,289	266,674,289	98.88
<b>期末基金餘額</b>	93,060,000	468,267,279	—	468,267,279	375,207,279	403.19

# 臺北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
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	- 68,111,010
調整非現金項目	9,462,175
業務活動之淨現金流入（流出）	- 58,648,835
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 58,648,835
期初現金及約當現金	498,534,790
期末現金及約當現金	439,885,955

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

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

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

# 臺北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	%
<b>資產</b>	<b>468,530,554</b>	<b>100.00</b>	<b>537,443,088</b>	<b>100.00</b>	<b>- 68,912,534</b>	<b>- 12.82</b>
流動資產	467,216,599	99.72	536,284,710	99.78	- 69,068,111	- 12.88
現金	439,885,955	93.89	498,534,790	92.76	- 58,648,835	- 11.76
應收款項	1,923,144	0.41	17,324,920	3.22	- 15,401,776	- 88.90
預付款項	25,407,500	5.42	20,425,000	3.80	4,982,500	24.39
其他資產	1,313,955	0.28	1,158,378	0.22	155,577	13.43
什項資產	1,313,955	0.28	1,158,378	0.22	155,577	13.43
<b>合計</b>	<b>468,530,554</b>	<b>100.00</b>	<b>537,443,088</b>	<b>100.00</b>	<b>- 68,912,534</b>	<b>- 12.82</b>
<b>負債</b>	<b>263,275</b>	<b>0.06</b>	<b>1,064,799</b>	<b>0.20</b>	<b>- 801,524</b>	<b>- 75.27</b>
流動負債	263,275	0.06	1,064,799	0.20	- 801,524	- 75.27
應付款項	263,275	0.06	1,064,799	0.20	- 801,524	- 75.27
<b>淨資產</b>	<b>468,267,279</b>	<b>99.94</b>	<b>536,378,289</b>	<b>99.80</b>	<b>- 68,111,010</b>	<b>- 12.70</b>
淨資產	468,267,279	99.94	536,378,289	99.80	- 68,111,010	- 12.70
淨資產	468,267,279	99.94	536,378,289	99.80	- 68,111,010	- 12.70
<b>合計</b>	<b>468,530,554</b>	<b>100.00</b>	<b>537,443,088</b>	<b>100.00</b>	<b>- 68,912,534</b>	<b>- 12.82</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 10,770,000 元及 10,822,500 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。

## 五、臺北市道路基金

臺北市政府為管理因施作工程而申請挖掘市區道路等業務，依市區道路條例第 27 條第 6 項規定，設置臺北市道路基金。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：

### （一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理道路修復計畫。112 年度預計數 6,787 萬餘元，實際數為 7,054 萬餘元，較預計增加 267 萬餘元，約 3.94%，主要係依管線單位實際繳納之道路修復費計算營業稅、委託管線測量技術服務增加抽查測件數，及道路銑鋪費依工務局新建工程處實際施作情形負擔分攤款等所致。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 3,162 萬餘元，與預算短絀 85 萬餘元，相距 3,248 萬餘元，主要係道路挖掘許可證及挖掘道路修復申請數量較預計增加，徵收及依法分配收入隨增所致。

### （三）餘絀之審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 31,629,428 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 6,475 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,838 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 8,313 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：

## 臺北市道路基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基金來源</b>	77,000,000	111,284,431	—	111,284,431	34,284,431	44.53
徵收及依法分配收入	77,000,000	111,045,180	—	111,045,180	34,045,180	44.21
其他收入	—	239,251	—	239,251	239,251	--
<b>基金用途</b>	77,853,000	79,655,003	—	79,655,003	1,802,003	2.31
道路修復計畫	67,873,000	70,545,197	—	70,545,197	2,672,197	3.94
建築及設備計畫	9,980,000	9,109,806	—	9,109,806	- 870,194	- 8.72
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 853,000	31,629,428	—	31,629,428	32,482,428	--
<b>期初基金餘額</b>	144,151,000	144,550,130	—	144,550,130	399,130	0.28
<b>期末基金餘額</b>	143,298,000	176,179,558	—	176,179,558	32,881,558	22.95

註：本表道路修復計畫決算審定數 70,545,197 元，包含 112 年度報准先行辦理數之執行數 2,672,197 元。

# 臺北市道路基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	法 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	34,838,605
調整非現金項目	- 6,351,604
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>28,487,001</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 9,109,806
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 9,109,806</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
減少短期債務及其他負債	- 989,834
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 989,834</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>18,387,361</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>164,752,561</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>183,139,922</b>

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

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

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

# 臺北市道路基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	217,534,780	100.00	194,555,997	100.00	22,978,783	11.81
流動資產	189,163,162	86.96	169,393,556	87.07	19,769,606	11.67
現金	183,139,922	84.19	164,752,561	84.68	18,387,361	11.16
應收款項	6,023,240	2.77	4,640,995	2.39	1,382,245	29.78
固定資產	20,805,271	9.56	15,908,466	8.18	4,896,805	30.78
機械及設備	13,184,780	6.06	12,996,575	6.68	188,205	1.45
交通及運輸設備	1,334,507	0.61	1,014,766	0.52	319,741	31.51
雜項設備	6,285,984	2.89	1,897,125	0.98	4,388,859	231.34
無形資產	7,566,347	3.48	9,253,975	4.76	- 1,687,628	- 18.24
無形資產	7,566,347	3.48	9,253,975	4.76	- 1,687,628	- 18.24
<b>合計</b>	<b>217,534,780</b>	<b>100.00</b>	<b>194,555,997</b>	<b>100.00</b>	<b>22,978,783</b>	<b>11.81</b>
<b>負債</b>	<b>12,983,604</b>	<b>5.97</b>	<b>24,843,426</b>	<b>12.77</b>	<b>- 11,859,822</b>	<b>- 47.74</b>
流動負債	11,265,067	5.18	22,135,055	11.38	- 10,869,988	- 49.11
應付款項	11,265,067	5.18	22,135,055	11.38	- 10,869,988	- 49.11
其他負債	1,718,537	0.79	2,708,371	1.39	- 989,834	- 36.55
什項負債	1,718,537	0.79	2,708,371	1.39	- 989,834	- 36.55
<b>淨資產</b>	<b>204,551,176</b>	<b>94.03</b>	<b>169,712,571</b>	<b>87.23</b>	<b>34,838,605</b>	<b>20.53</b>
淨資產	204,551,176	94.03	169,712,571	87.23	34,838,605	20.53
淨資產	204,551,176	94.03	169,712,571	87.23	34,838,605	20.53
<b>合計</b>	<b>217,534,780</b>	<b>100.00</b>	<b>194,555,997</b>	<b>100.00</b>	<b>22,978,783</b>	<b>11.81</b>

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、臺北市公益彩券盈餘分配基金

臺北市政府為有效管理運用公益彩券盈餘之分配款，辦理社會福利及慈善等公益活動，依臺北市政府 90 年 1 月 19 日府法三字第 9000573000 號令，設置臺北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：

### （一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理社會福利及慈善公益計畫。112 年度預計支用 16 億 3,353 萬餘元，實際支用 15 億 6,395 萬餘元，較預計減少 6,957 萬餘元，約 4.26%，主要係補助辦理老人社會參與方案（據點）案件未如預期等所致。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 1 億 4,119 萬餘元，較預算短絀 4 億 5,976 萬餘元，減少 3 億 1,857 萬餘元，約 69.29%，主要係公益彩券銷售量較預計為佳，依法獲配盈餘收入隨增，及補助辦理老人社會參與方案（據點）案件未如預期等所致。

### （三）餘絀之審定

112 年度決算經臺北市政府核定短絀 141,190,926 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 14 億 6,430 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 2,078 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 4,351 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：

# 臺北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	%
<b>基金來源</b>	1,202,611,000	1,448,959,576	—	1,448,959,576	246,348,576	20.48
徵收及依法分配收入	1,170,682,000	1,365,461,437	—	1,365,461,437	194,779,437	16.64
勞務收入	5,209,000	5,357,807	—	5,357,807	148,807	2.86
財產收入	2,720,000	13,319,522	—	13,319,522	10,599,522	389.69
其他收入	24,000,000	64,820,810	—	64,820,810	40,820,810	170.09
<b>基金用途</b>	1,662,374,000	1,590,150,502	—	1,590,150,502	- 72,223,498	- 4.34
社會福利及慈善公益計畫	1,633,531,000	1,563,953,152	—	1,563,953,152	- 69,577,848	- 4.26
一般行政管理計畫	28,740,000	26,094,966	—	26,094,966	- 2,645,034	- 9.20
建築及設備計畫	103,000	102,384	—	102,384	- 616	- 0.60
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 459,763,000	- 141,190,926	—	- 141,190,926	318,572,074	- 69.29
<b>期初基金餘額</b>	678,781,000	1,171,953,290	—	1,171,953,290	493,172,290	72.66
<b>期末基金餘額</b>	219,018,000	1,030,762,364	—	1,030,762,364	811,744,364	370.63

# 臺北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
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	- 141,624,841
調整非現金項目	40,345,294
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 101,279,547</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 14,795,788
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 14,795,788</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
減少短期債務及其他負債	- 4,610,421
減少長期負債	- 102,384
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 4,712,805</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 120,788,140</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,464,305,132</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,343,516,992</b>

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

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

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

# 臺北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	%
<b>資產</b>	<b>1,464,312,704</b>	<b>100.00</b>	<b>1,569,524,279</b>	<b>100.00</b>	<b>- 105,211,575</b>	<b>- 6.70</b>
流動資產	1,346,303,581	91.94	1,465,780,070	93.39	- 119,476,489	- 8.15
現金	1,343,516,992	91.75	1,464,305,132	93.30	- 120,788,140	- 8.25
應收款項	2,786,589	0.19	1,474,938	0.09	1,311,651	88.93
長期貸墊款及準備金	572,254	0.04	572,254	0.04	—	—
準備金	572,254	0.04	572,254	0.04	—	—
固定資產	45,917,315	3.14	46,448,189	2.96	- 530,874	- 1.14
土地	33,146,640	2.26	33,146,640	2.11	—	—
房屋建築及設備	12,530,288	0.86	12,932,840	0.82	- 402,552	- 3.11
機械及設備	30,912	0.00	55,974	0.00	- 25,062	- 44.77
租賃資產	209,475	0.01	312,735	0.02	- 103,260	- 33.02
其他資產	71,519,554	4.88	56,723,766	3.61	14,795,788	26.08
什項資產	71,519,554	4.88	56,723,766	3.61	14,795,788	26.08
<b>合計</b>	<b>1,464,312,704</b>	<b>100.00</b>	<b>1,569,524,279</b>	<b>100.00</b>	<b>- 105,211,575</b>	<b>- 6.70</b>
<b>負債</b>	<b>387,832,180</b>	<b>26.49</b>	<b>351,418,914</b>	<b>22.39</b>	<b>36,413,266</b>	<b>10.36</b>
流動負債	368,435,072	25.16	327,314,426	20.85	41,120,646	12.56
應付款項	368,332,688	25.15	327,212,042	20.85	41,120,646	12.57
其他流動負債	102,384	0.01	102,384	0.01	—	—
長期負債	96,771	0.01	193,730	0.01	- 96,959	- 50.05
應付租賃款	96,771	0.01	193,730	0.01	- 96,959	- 50.05
其他負債	19,300,337	1.32	23,910,758	1.52	- 4,610,421	- 19.28
什項負債	19,300,337	1.32	23,910,758	1.52	- 4,610,421	- 19.28
<b>淨資產</b>	<b>1,076,480,524</b>	<b>73.51</b>	<b>1,218,105,365</b>	<b>77.61</b>	<b>- 141,624,841</b>	<b>- 11.63</b>
淨資產	1,076,480,524	73.51	1,218,105,365	77.61	- 141,624,841	- 11.63
淨資產	1,076,480,524	73.51	1,218,105,365	77.61	- 141,624,841	- 11.63
<b>合計</b>	<b>1,464,312,704</b>	<b>100.00</b>	<b>1,569,524,279</b>	<b>100.00</b>	<b>- 105,211,575</b>	<b>- 6.70</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 865,866 元及 2,141,981 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、臺北市勞工權益基金

臺北市政府為保障勞工權益，增進勞工福祉，依據臺北市政府 90 年 1 月 19 日府法三字第 9000572900 號令，設置臺北市勞工權益基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係補助勞工因雇主關廠歇業、不當解僱及發生職業災害或其他特殊原因，向法院提起訴訟所需之訴訟費用及生活費用，與失業勞工子女就學補助，暨受理勞資爭議調解等業務，以保障勞工權益。112 年度預計數 1,193 萬餘元，實際數 1,415 萬餘元，較預計增加 222 萬餘元，約 18.64%，主要係補助勞工訴訟之裁判費、強制執行費、律師費、生活費用等，較預計增加所致。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 3,616 萬餘元，較預算賸餘 4,078 萬餘元，減少 461 萬餘元，約 11.32%，主要係勞動局依該基金收支保管及運用自治條例撥入違反勞動法令之罰鍰收入較預計減少所致。

### （三）餘絀之審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 36,166,018 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 6 億 9,769 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 4,067 萬餘元，期末現金及約當現金 7 億 3,836 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：

## 臺北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	%
<b>基金來源</b>	52,712,000	50,320,513	—	50,320,513	- 2,391,487	- 4.54
徵收及依法分配收入	48,099,000	41,874,402	—	41,874,402	- 6,224,598	- 12.94
財產收入	4,613,000	7,701,285	—	7,701,285	3,088,285	66.95
其他收入	—	744,826	—	744,826	744,826	--
<b>基金用途</b>	11,931,000	14,154,495	—	14,154,495	2,223,495	18.64
保障勞工權益計畫	11,931,000	14,154,495	—	14,154,495	2,223,495	18.64
<b>本期賸餘（短絀）</b>	40,781,000	36,166,018	—	36,166,018	- 4,614,982	- 11.32
<b>期初基金餘額</b>	733,200,000	721,406,226	—	721,406,226	- 11,793,774	- 1.61
<b>期末基金餘額</b>	773,981,000	757,572,244	—	757,572,244	- 16,408,756	- 2.12

# 臺北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	法 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	36,166,018
調整非現金項目	4,504,040
業務活動之淨現金流入（流出）	40,670,058
<b>投資活動之現金流量</b>	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,165
投資活動之淨現金流入（流出）	1,165
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>40,671,223</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>697,697,801</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>738,369,024</b>

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

## 臺北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	%
<b>資產</b>	<b>757,572,448</b>	<b>100.00</b>	<b>721,410,266</b>	<b>100.00</b>	<b>36,162,182</b>	<b>5.01</b>
流動資產	757,481,339	99.99	721,317,992	99.99	36,163,347	5.01
現金	738,369,024	97.47	697,697,801	96.71	40,671,223	5.83
應收款項	5,514,474	0.73	2,310,587	0.32	3,203,887	138.66
預付款項	13,597,841	1.79	21,309,604	2.95	- 7,711,763	- 36.19
其他資產	91,109	0.01	92,274	0.01	- 1,165	- 1.26
什項資產	91,109	0.01	92,274	0.01	- 1,165	- 1.26
<b>合計</b>	<b>757,572,448</b>	<b>100.00</b>	<b>721,410,266</b>	<b>100.00</b>	<b>36,162,182</b>	<b>5.01</b>
<b>負債</b>	<b>204</b>	<b>0.00</b>	<b>4,040</b>	<b>0.00</b>	<b>- 3,836</b>	<b>- 94.95</b>
流動負債	204	0.00	4,040	0.00	- 3,836	- 94.95
應付款項	204	0.00	4,040	0.00	- 3,836	- 94.95
<b>淨資產</b>	<b>757,572,244</b>	<b>100.00</b>	<b>721,406,226</b>	<b>100.00</b>	<b>36,166,018</b>	<b>5.01</b>
淨資產	757,572,244	100.00	721,406,226	100.00	36,166,018	5.01
淨資產	757,572,244	100.00	721,406,226	100.00	36,166,018	5.01
<b>合計</b>	<b>757,572,448</b>	<b>100.00</b>	<b>721,410,266</b>	<b>100.00</b>	<b>36,162,182</b>	<b>5.01</b>

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。

## 八、臺北市身心障礙者就業基金

臺北市政府為促進身心障礙者就業，保障其公平參與社會生活之機會，依據身心障礙者權益保障法規定，設置臺北市身心障礙者就業基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### (一) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理身心障礙者之職業重建管理、就業促進與保障、職場安全衛生等相關權益之規劃、推動及監督等事項。112 年度業務計畫 4 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 原 因 說 明
				增 減 數	%	
基金管理及企業進用獎助計畫	千 元	79,291	73,237	- 6,053	- 7.64	
多元促進就業計畫	千 元	35,082	31,933	- 3,148	- 8.97	
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	千 元	73,584	67,072	- 6,511	- 8.85	
促進就業服務方案計畫	千 元	161,249	150,405	- 10,843	- 6.72	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

### (二) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 6,081 萬餘元，與預算短絀 131 萬餘元，相距 6,213 萬餘元，主要係利率調升致存款利息收入增加及勞動部補助辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫經費較預計增加所致。

### (三) 餘絀之審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 60,812,546 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### (四) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 31 億 9,460 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 6,411 萬餘元，期末現金及約當現金 32 億 5,872 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：

# 臺北市身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基金來源</b>	365,090,000	399,391,663	—	399,391,663	34,301,663	9.40
徵收及依法分配收入	254,520,000	241,076,142	—	241,076,142	- 13,443,858	- 5.28
財產收入	17,462,000	47,452,488	—	47,452,488	29,990,488	171.75
政府撥入收入	91,048,000	108,252,880	—	108,252,880	17,204,880	18.90
其他收入	2,060,000	2,610,153	—	2,610,153	550,153	26.71
<b>基金用途</b>	366,409,000	338,579,117	—	338,579,117	- 27,829,883	- 7.60
基金管理及企業進用獎助計畫	79,291,000	73,237,108	—	73,237,108	- 6,053,892	- 7.64
多元促進就業計畫	35,082,000	31,933,567	—	31,933,567	- 3,148,433	- 8.97
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	73,584,000	67,072,054	—	67,072,054	- 6,511,946	- 8.85
促進就業服務方案計畫	161,249,000	150,405,444	—	150,405,444	- 10,843,556	- 6.72
一般行政管理計畫	16,684,000	15,446,832	—	15,446,832	- 1,237,168	- 7.42
建築及設備計畫	519,000	484,112	—	484,112	- 34,888	- 6.72
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 1,319,000	60,812,546	—	60,812,546	62,131,546	--
<b>期初基金餘額</b>	3,136,832,000	3,143,157,752	—	3,143,157,752	6,325,752	0.20
<b>期末基金餘額</b>	3,135,513,000	3,203,970,298	—	3,203,970,298	68,457,298	2.18

# 臺北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	法 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	57,581,611
調整非現金項目	6,541,257
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>64,122,868</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	150,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 59,900
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>90,100</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
減少短期債務及其他負債	- 7,550
減少長期負債	- 88,200
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 95,750</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>64,117,218</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>3,194,608,648</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>3,258,725,866</b>

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

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

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

# 臺北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	%
<b>資產</b>	<b>3,700,913,222</b>	<b>100.00</b>	<b>3,644,430,768</b>	<b>100.00</b>	<b>56,482,454</b>	<b>1.55</b>
流動資產	3,311,338,594	89.47	3,251,582,693	89.22	59,755,901	1.84
現金	3,258,725,866	88.05	3,194,608,648	87.66	64,117,218	2.01
應收款項	44,687,326	1.21	48,213,292	1.32	- 3,525,966	- 7.31
預付款項	7,925,402	0.21	8,760,753	0.24	- 835,351	- 9.54
固定資產	388,943,786	10.51	391,987,361	10.76	- 3,043,575	- 0.78
土地	247,595,000	6.69	247,595,000	6.79	—	—
土地改良物	4,889	0.00	4,889	0.00	—	—
房屋建築及設備	139,030,084	3.76	141,773,584	3.89	- 2,743,500	- 1.94
機械及設備	467,927	0.01	890,773	0.02	- 422,846	- 47.47
交通及運輸設備	22,359	0.00	27,039	0.00	- 4,680	- 17.31
雜項設備	365,714	0.01	459,814	0.01	- 94,100	- 20.46
租賃資產	1,457,813	0.04	1,236,262	0.03	221,551	17.92
無形資產	17,710	0.00	17,710	0.00	—	—
無形資產	17,710	0.00	17,710	0.00	—	—
其他資產	613,132	0.02	843,004	0.02	- 229,872	- 27.27
什項資產	613,132	0.02	843,004	0.02	- 229,872	- 27.27
<b>合計</b>	<b>3,700,913,222</b>	<b>100.00</b>	<b>3,644,430,768</b>	<b>100.00</b>	<b>56,482,454</b>	<b>1.55</b>
<b>負債</b>	<b>109,339,005</b>	<b>2.95</b>	<b>110,438,162</b>	<b>3.03</b>	<b>- 1,099,157</b>	<b>- 1.00</b>
流動負債	105,241,740	2.84	106,407,907	2.92	- 1,166,167	- 1.10
應付款項	104,773,460	2.83	106,070,745	2.91	- 1,297,285	- 1.22
預收款項	19,468	0.00	1,150	0.00	18,318	1,592.87
其他流動負債	448,812	0.01	336,012	0.01	112,800	33.57
長期負債	908,765	0.02	834,205	0.02	74,560	8.94
應付租賃款	908,765	0.02	834,205	0.02	74,560	8.94
其他負債	3,188,500	0.09	3,196,050	0.09	- 7,550	- 0.24
什項負債	3,188,500	0.09	3,196,050	0.09	- 7,550	- 0.24
<b>淨資產</b>	<b>3,591,574,217</b>	<b>97.05</b>	<b>3,533,992,606</b>	<b>96.97</b>	<b>57,581,611</b>	<b>1.63</b>
淨資產	3,591,574,217	97.05	3,533,992,606	96.97	57,581,611	1.63
淨資產	3,591,574,217	97.05	3,533,992,606	96.97	57,581,611	1.63
<b>合計</b>	<b>3,700,913,222</b>	<b>100.00</b>	<b>3,644,430,768</b>	<b>100.00</b>	<b>56,482,454</b>	<b>1.55</b>

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。

## 九、臺北市環境保護基金

臺北市政府為防制空氣污染、推動垃圾減量、資源回收、一般廢棄物清除處理、推動環境教育及水污染防治工作，建立污染者付費制度，以達到資源永續利用、改善生活環境、維護國民健康、提高生活品質之目的，依據空氣污染防制法、廢棄物清理法、環境教育法及水污染防治法等規定，設置臺北市環境保護基金（含空氣污染防制基金、資源回收基金、一般廢棄物清除處理基金、環境教育基金及水污染防治基金等 5 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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防制、資源回收、廢棄物清理、水污染防治、環境教育、環保業務用車輛採購等。112 年度業務計畫 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		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
空氣污染防制計畫	千 元	298,249	269,287	- 28,961	- 9.71	
資源回收計畫	千 元	54,489	88,318	33,829	62.09	中央補助計畫，未及編列預算。
廢棄物清理計畫	千 元	450,571	586,889	136,318	30.25	木柵及北投垃圾焚化廠相關設備整修計畫採購，未及編列預算。
水污染防治計畫	千 元	98	224	126	129.04	中央補助計畫，未及編列預算。
環境教育計畫	千 元	51,933	63,965	12,032	23.17	中央補助計畫，未及編列預算。
辦理環保業務所需之車輛購置	千 元	126,000	123,310	- 2,690	- 2.13	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 4,026 萬餘元，較預算賸餘 1 億 9,613 萬餘元，減少 5,586 萬餘元，約 28.49%，主要係辦理北投垃圾焚化廠焚化設備整修更新等案，原未編列預算所致。

### （三）餘絀之審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 140,263,607 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 18 億 4,132 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 6,306 萬餘元，期末現金及約當現金為 20 億 438 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：

# 臺北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	%
<b>基金來源</b>	1,196,472,000	1,298,883,548	—	1,298,883,548	102,411,548	8.56
徵收及依法分配收入	979,117,000	1,037,360,455	—	1,037,360,455	58,243,455	5.95
財產收入	—	4,086,806	—	4,086,806	4,086,806	--
政府撥入收入	215,185,000	255,887,243	—	255,887,243	40,702,243	18.92
其他收入	2,170,000	1,549,044	—	1,549,044	- 620,956	- 28.62
<b>基金用途</b>	1,000,340,000	1,158,619,941	—	1,158,619,941	158,279,941	15.82
空氣污染防治計畫	298,249,000	269,287,928	—	269,287,928	- 28,961,072	- 9.71
資源回收計畫	54,489,000	88,318,885	—	88,318,885	33,829,885	62.09
廢棄物清理計畫	450,571,000	586,889,161	—	586,889,161	136,318,161	30.25
水污染防治計畫	98,000	224,462	—	224,462	126,462	129.04
環境教育計畫	51,933,000	63,965,403	—	63,965,403	12,032,403	23.17
建築及設備計畫	145,000,000	149,934,102	—	149,934,102	4,934,102	3.40
<b>本期賸餘（短絀）</b>	196,132,000	140,263,607	—	140,263,607	- 55,868,393	- 28.49
<b>期初基金餘額</b>	2,014,531,000	1,865,707,374	—	1,865,707,374	- 148,823,626	- 7.39
<b>期末基金餘額</b>	2,210,663,000	2,005,970,981	—	2,005,970,981	- 204,692,019	- 9.26

註：本表建築及設備計畫決算審定數 149,934,102 元，包含 112 年度報准先行辦理數之執行數 1,245,277 元、以前年度保留數之執行數 4,898,379 元。

# 臺北市環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	126,552,218
調整非現金項目	185,047,889
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>311,600,107</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,086,806
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 153,340,110
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 149,253,304</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
增加短期債務及其他負債	1,118,126
減少短期債務及其他負債	- 400,920
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>717,206</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>163,064,009</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,841,325,044</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>2,004,389,053</b>

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

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

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

# 臺北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	%
<b>資產</b>	<b>3,047,612,157</b>	<b>100.00</b>	<b>2,922,077,156</b>	<b>100.00</b>	<b>125,535,001</b>	<b>4.30</b>
流動資產	2,123,498,835	69.68	1,986,636,273	67.99	136,862,562	6.89
現金	2,004,389,053	65.77	1,841,325,044	63.01	163,064,009	8.86
應收款項	101,884,248	3.34	121,789,772	4.17	- 19,905,524	- 16.34
存貨	4,028,187	0.13	4,712,040	0.16	- 683,853	- 14.51
預付款項	13,197,347	0.43	18,809,417	0.64	- 5,612,070	- 29.84
長期貸墊款及準備金	365,761	0.01	1,387,941	0.05	- 1,022,180	- 73.65
準備金	365,761	0.01	1,387,941	0.05	- 1,022,180	- 73.65
固定資產	920,195,772	30.19	933,874,982	31.96	- 13,679,210	- 1.46
土地改良物	57,288,689	1.88	62,019,611	2.12	- 4,730,922	- 7.63
房屋建築及設備	33,199,544	1.09	31,651,142	1.08	1,548,402	4.89
機械及設備	65,098,631	2.14	71,867,367	2.46	- 6,768,736	- 9.42
交通及運輸設備	762,312,196	25.01	761,494,597	26.06	817,599	0.11
雜項設備	2,296,712	0.08	2,299,265	0.08	- 2,553	- 0.11
購建中固定資產	—	—	4,543,000	0.16	- 4,543,000	- 100.00
無形資產	104,367	0.00	136,546	0.00	- 32,179	- 23.57
無形資產	104,367	0.00	136,546	0.00	- 32,179	- 23.57
其他資產	3,447,422	0.11	41,414	0.00	3,406,008	8,224.29
什項資產	3,447,422	0.11	41,414	0.00	3,406,008	8,224.29
<b>合計</b>	<b>3,047,612,157</b>	<b>100.00</b>	<b>2,922,077,156</b>	<b>100.00</b>	<b>125,535,001</b>	<b>4.30</b>
<b>負債</b>	<b>121,341,037</b>	<b>3.98</b>	<b>122,358,254</b>	<b>4.19</b>	<b>- 1,017,217</b>	<b>- 0.83</b>
流動負債	109,659,485	3.60	110,371,728	3.78	- 712,243	- 0.65
應付款項	109,659,485	3.60	110,371,728	3.78	- 712,243	- 0.65
其他負債	11,681,552	0.38	11,986,526	0.41	- 304,974	- 2.54
什項負債	11,681,552	0.38	11,986,526	0.41	- 304,974	- 2.54
<b>淨資產</b>	<b>2,926,271,120</b>	<b>96.02</b>	<b>2,799,718,902</b>	<b>95.81</b>	<b>126,552,218</b>	<b>4.52</b>
淨資產	2,926,271,120	96.02	2,799,718,902	95.81	126,552,218	4.52
淨資產	2,926,271,120	96.02	2,799,718,902	95.81	126,552,218	4.52
<b>合計</b>	<b>3,047,612,157</b>	<b>100.00</b>	<b>2,922,077,156</b>	<b>100.00</b>	<b>125,535,001</b>	<b>4.30</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 23,381,809 元及 23,240,309 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。

## 十、臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金

臺北市政府為鼓勵並照顧弱勢族群公平參與社會活動，加強無障礙居住環境教育宣導及改善公共建築物無障礙設備與設施，期使無障礙環境深植市民觀念並普及化，依身心障礙者權益保障法第 88 條規定，設置臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫。112 年度預計數 2,542 萬餘元，實際數 2,104 萬餘元，較預計減少 438 萬餘元，約 17.24%，主要係「臺北市原有住宅無障礙設施改善費用補助執行計畫」之修訂期間未能受理補助案件所致。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 395 萬餘元，與預算短絀 24 萬餘元，相距 420 萬餘元，主要係年度中進行補助計畫修訂，未能受理補助案件，補助經費較預計減支所致。

### （三）餘絀之審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 3,958,198 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 586 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 290 萬餘元，期末現金及約當現金為 877 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：

# 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基金來源</b>	25,180,000	25,002,700	—	25,002,700	- 177,300	- 0.70
徵收及依法分配收入	180,000	—	—	—	- 180,000	- 100.00
政府撥入收入	25,000,000	25,000,000	—	25,000,000	—	—
其他收入	—	2,700	—	2,700	2,700	—
<b>基金用途</b>	25,428,000	21,044,502	—	21,044,502	- 4,383,498	- 17.24
建築物無障礙設備與設 施改善及推動計畫	25,428,000	21,044,502	—	21,044,502	- 4,383,498	- 17.24
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 248,000	3,958,198	—	3,958,198	4,206,198	--
<b>期初基金餘額</b>	1,670,000	1,755,227	—	1,755,227	85,227	5.10
<b>期末基金餘額</b>	1,422,000	5,713,425	—	5,713,425	4,291,425	301.79

# 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	3,958,198
調整非現金項目	- 1,053,588
業務活動之淨現金流入（流出）	2,904,610
現金及約當現金之淨增（淨減）	2,904,610
期初現金及約當現金	5,869,126
期末現金及約當現金	8,773,736

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

# 臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	8,773,736	100.00	5,869,126	100.00	2,904,610	49.49
流動資產	8,773,736	100.00	5,869,126	100.00	2,904,610	49.49
現金	8,773,736	100.00	5,869,126	100.00	2,904,610	49.49
<b>合計</b>	8,773,736	100.00	5,869,126	100.00	2,904,610	49.49
<b>負債</b>	3,060,311	34.88	4,113,899	70.09	- 1,053,588	- 25.61
流動負債	3,060,311	34.88	4,113,899	70.09	- 1,053,588	- 25.61
應付款項	3,060,311	34.88	4,113,899	70.09	- 1,053,588	- 25.61
<b>淨資產</b>	5,713,425	65.12	1,755,227	29.91	3,958,198	225.51
淨資產	5,713,425	65.12	1,755,227	29.91	3,958,198	225.51
淨資產	5,713,425	65.12	1,755,227	29.91	3,958,198	225.51
<b>合計</b>	8,773,736	100.00	5,869,126	100.00	2,904,610	49.49

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。

## 十一、臺北市容積代金基金

臺北市政府為加速公共設施保留地取得及保存歷史街區、歷史建築，並維護都市景觀及開發之合理公平性，依臺北市容積移轉審查許可自治條例第 2 條之 1 規定，設置臺北市容積代金基金。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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係取得公共設施保留地。112 年度預計數 20 億 2,136 萬餘元，實際數 75 億 2,796 萬餘元，較預計增加 55 億 659 萬餘元，約 272.42%，主要係辦理標購取得公共設施保留地作業，土地所有權人投標踴躍所致。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 26 億 9,587 萬餘元，較預算賸餘 24 億 9,224 萬餘元，增加 2 億 362 萬餘元，約 8.17%，主要係容積移轉申請案申請人繳納容積代金較預計增加所致。

### （三）餘絀之審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 2,695,873,453 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 255 億 7,009 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 36 億 1,439 萬餘元，期末現金及約當現金為 219 億 5,570 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：

# 臺北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	%
<b>基金來源</b>	4,513,614,000	10,225,929,285	—	10,225,929,285	5,712,315,285	126.56
徵收及依法分配收入	4,500,000,000	10,104,333,386	—	10,104,333,386	5,604,333,386	124.54
財產收入	13,614,000	121,595,899	—	121,595,899	107,981,899	793.17
<b>基金用途</b>	2,021,365,000	7,530,055,832	—	7,530,055,832	5,508,690,832	272.52
取得公共設施保留地計畫	2,021,365,000	7,527,964,832	—	7,527,964,832	5,506,599,832	272.42
建築及設備計畫	—	2,091,000	—	2,091,000	2,091,000	--
<b>本期賸餘（短絀）</b>	2,492,249,000	2,695,873,453	—	2,695,873,453	203,624,453	8.17
<b>期初基金餘額</b>	15,984,534,000	18,360,161,444	—	18,360,161,444	2,375,627,444	14.86
<b>期末基金餘額</b>	18,476,783,000	21,056,034,897	—	21,056,034,897	2,579,251,897	13.96

註：本表取得公共設施保留地計畫決算審定數 7,527,964,832 元，包含 112 年度報准先行辦理數之執行數 5,506,599,832 元；  
建築及設備計畫決算審定數 2,091,000 元，係 112 年度報准先行辦理數之執行數。

# 臺北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	法 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	2,696,100,837
調整非現金項目	- 6,308,424,319
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 3,612,323,482</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 2,091,000
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 2,091,000</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
增加短期債務及其他負債	19,500
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>19,500</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 3,614,394,982</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>25,570,096,175</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>21,955,701,193</b>

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

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

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

# 臺北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	%
<b>資產</b>	21,964,662,325	100.00	25,578,883,912	100.00	- 3,614,221,587	- 14.13
流動資產	21,957,173,921	99.97	25,571,622,892	99.97	- 3,614,448,971	- 14.13
現金	21,955,701,193	99.96	25,570,096,175	99.97	- 3,614,394,982	- 14.14
預付款項	1,472,728	0.01	1,526,717	0.01	- 53,989	- 3.54
固定資產	36,381	0.00	124,432	0.00	- 88,051	- 70.76
機械及設備	36,381	0.00	124,432	0.00	- 88,051	- 70.76
無形資產	7,452,023	0.03	7,136,588	0.03	315,435	4.42
無形資產	7,452,023	0.03	7,136,588	0.03	315,435	4.42
<b>合計</b>	<b>21,964,662,325</b>	<b>100.00</b>	<b>25,578,883,912</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,614,221,587</b>	<b>- 14.13</b>
<b>負債</b>	<b>901,139,024</b>	<b>4.10</b>	<b>7,211,461,448</b>	<b>28.19</b>	<b>- 6,310,322,424</b>	<b>- 87.50</b>
流動負債	901,117,892	4.10	7,211,459,816	28.19	- 6,310,341,924	- 87.50
應付款項	13,353,231	0.06	14,984,384	0.06	- 1,631,153	- 10.89
預收款項	887,764,661	4.04	7,196,475,432	28.13	- 6,308,710,771	- 87.66
其他負債	21,132	0.00	1,632	0.00	19,500	1,194.85
什項負債	21,132	0.00	1,632	0.00	19,500	1,194.85
<b>淨資產</b>	<b>21,063,523,301</b>	<b>95.90</b>	<b>18,367,422,464</b>	<b>71.81</b>	<b>2,696,100,837</b>	<b>14.68</b>
淨資產	21,063,523,301	95.90	18,367,422,464	71.81	2,696,100,837	14.68
淨資產	21,063,523,301	95.90	18,367,422,464	71.81	2,696,100,837	14.68
<b>合計</b>	<b>21,964,662,325</b>	<b>100.00</b>	<b>25,578,883,912</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,614,221,587</b>	<b>- 14.13</b>

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。

## 十二、臺北市公共藝術基金

臺北市政府為推動公共藝術相關業務，依據臺北市公共藝術推動自治條例第 11 條規定，設置臺北市公共藝術基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理公共藝術推動及裝置等事項。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：

1. 公共藝術推動計畫 預計支用 2,189 萬餘元，實際支用 2,089 萬餘元，較預計減少 99 萬餘元，約 4.54%，主要係補助辦理案件數，較預計減少所致。

2. 辦理地景藝術裝置 預計支用 249 萬餘元，實際支用 249 萬餘元，較預計減少 687 元，約 0.03%，係節餘款。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 2,959 萬餘元，與預算短絀 1,214 萬餘元，相距 4,174 萬餘元，主要係依文化藝術獎助及促進條例等規定提撥辦理公共藝術之收入較預計增加所致。

### （三）餘絀之審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 29,595,572 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 283 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,812 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 3,095 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：

# 臺北市公共藝術基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基金來源</b>	15,040,000	56,123,133	—	56,123,133	41,083,133	273.16
徵收及依法分配收入	15,000,000	56,049,695	—	56,049,695	41,049,695	273.66
財產收入	—	67,185	—	67,185	67,185	--
其他收入	40,000	6,253	—	6,253	- 33,747	- 84.37
<b>基金用途</b>	27,186,000	26,527,561	—	26,527,561	- 658,439	- 2.42
公共藝術推動計畫	21,894,000	20,899,717	—	20,899,717	- 994,283	- 4.54
一般行政管理計畫	2,307,000	2,154,111	—	2,154,111	- 152,889	- 6.63
建築及設備計畫	2,985,000	3,473,733	—	3,473,733	488,733	16.37
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 12,146,000	29,595,572	—	29,595,572	41,741,572	--
<b>期初基金餘額</b>	118,711,000	102,453,028	—	102,453,028	- 16,257,972	- 13.70
<b>期末基金餘額</b>	106,565,000	132,048,600	—	132,048,600	25,483,600	23.91

註：本表建築及設備計畫決算審定數 3,473,733 元，包含以前年度保留數之執行數 499,420 元。

# 臺北市公共藝術基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	30,295,239
調整非現金項目	1,178,296
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>31,473,535</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	67,185
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 3,473,733
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 3,406,548</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
增加短期債務及其他負債	53,242
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>53,242</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>28,120,229</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>102,837,827</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>130,958,056</b>

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

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

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

# 臺北市公共藝術基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>143,712,680</b>	<b>100.00</b>	<b>113,194,860</b>	<b>100.00</b>	<b>30,517,820</b>	<b>26.96</b>
流動資產	132,489,140	92.19	102,837,827	90.85	29,651,313	28.83
現金	130,958,056	91.12	102,837,827	90.85	28,120,229	27.34
應收款項	1,531,084	1.07	—	—	1,531,084	--
長期貸墊款及準備金	1,378,554	0.96	1,211,714	1.07	166,840	13.77
準備金	1,378,554	0.96	1,211,714	1.07	166,840	13.77
固定資產	8,869,986	6.17	9,136,919	8.07	- 266,933	- 2.92
機械及設備	950	0.00	950	0.00	—	—
雜項設備	7,020,036	4.88	7,135,969	6.30	- 115,933	- 1.62
購建中固定資產	1,849,000	1.29	2,000,000	1.77	- 151,000	- 7.55
無形資產	975,000	0.68	8,400	0.01	966,600	11,507.14
無形資產	975,000	0.68	8,400	0.01	966,600	11,507.14
<b>合計</b>	<b>143,712,680</b>	<b>100.00</b>	<b>113,194,860</b>	<b>100.00</b>	<b>30,517,820</b>	<b>26.96</b>
<b>負債</b>	<b>1,819,094</b>	<b>1.27</b>	<b>1,596,513</b>	<b>1.41</b>	<b>222,581</b>	<b>13.94</b>
流動負債	312,298	0.22	309,799	0.27	2,499	0.81
應付款項	312,298	0.22	309,799	0.27	2,499	0.81
其他負債	1,506,796	1.05	1,286,714	1.14	220,082	17.10
什項負債	1,506,796	1.05	1,286,714	1.14	220,082	17.10
<b>淨資產</b>	<b>141,893,586</b>	<b>98.73</b>	<b>111,598,347</b>	<b>98.59</b>	<b>30,295,239</b>	<b>27.15</b>
淨資產	141,893,586	98.73	111,598,347	98.59	30,295,239	27.15
淨資產	141,893,586	98.73	111,598,347	98.59	30,295,239	27.15
<b>合計</b>	<b>143,712,680</b>	<b>100.00</b>	<b>113,194,860</b>	<b>100.00</b>	<b>30,517,820</b>	<b>26.96</b>

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。

### 十三、臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金

臺北市政府為妥善運用各重劃區抵費地出售盈餘款，供作重劃區內增加建設、管理、維護之用，依據臺北市政府 91 年 2 月 6 日府法三字第 09104367300 號令，設置臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金。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：

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係補助臺北市政府各機關辦理重劃區公共設施建設、管理及維護經費等。112 年度預計數 30 萬餘元，實際數 27 萬餘元，較預計減少 2 萬餘元，約 7.93%，主要係差旅費較預計減少所致。

#### (二) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 12 億 8,439 萬餘元，較預算賸餘 12 億 6,988 萬餘元，增加 1,451 萬餘元，約 1.14%，主要係利率調升致存款利息收入增加。

#### (三) 餘絀之審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 1,284,397,131 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (四) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 34 億 9,793 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 13 億 1,892 萬餘元，期末現金及約當現金 48 億 1,686 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：

# 臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基金來源</b>	1,470,183,000	1,484,743,520	—	1,484,743,520	14,560,520	0.99
徵收及依法分配收入	1,459,322,000	1,459,321,845	—	1,459,321,845	- 155	- 0.00
財產收入	10,861,000	25,421,675	—	25,421,675	14,560,675	134.06
<b>基金用途</b>	200,301,000	200,346,389	—	200,346,389	45,389	0.02
重劃區增加建設管理維護計畫	301,000	277,139	—	277,139	- 23,861	- 7.93
解繳平均地權基金計畫	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	—
建築及設備計畫	—	69,250	—	69,250	69,250	--
<b>本期賸餘（短絀）</b>	1,269,882,000	1,284,397,131	—	1,284,397,131	14,515,131	1.14
<b>期初基金餘額</b>	4,263,709,000	4,265,868,694	—	4,265,868,694	2,159,694	0.05
<b>期末基金餘額</b>	5,533,591,000	5,550,265,825	—	5,550,265,825	16,674,825	0.30

# 臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	1,283,965,037
調整非現金項目	185,032,417
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>1,468,997,454</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加短期投資及短期貸墊款	- 150,000,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 69,250
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 150,069,250</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>1,318,928,204</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>3,497,939,964</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>4,816,868,168</b>

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

# 臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>5,552,871,637</b>	<b>100.00</b>	<b>4,268,935,394</b>	<b>100.00</b>	<b>1,283,936,243</b>	<b>30.08</b>
流動資產	5,550,309,205	99.95	4,265,940,868	99.93	1,284,368,337	30.11
現金	4,816,868,168	86.75	3,497,939,964	81.94	1,318,928,204	37.71
應收款項	583,441,037	10.51	768,000,904	17.99	- 184,559,867	- 24.03
短期貸墊款	150,000,000	2.70	—	—	150,000,000	--
無形資產	2,562,432	0.05	2,994,526	0.07	- 432,094	- 14.43
無形資產	2,562,432	0.05	2,994,526	0.07	- 432,094	- 14.43
<b>合計</b>	<b>5,552,871,637</b>	<b>100.00</b>	<b>4,268,935,394</b>	<b>100.00</b>	<b>1,283,936,243</b>	<b>30.08</b>
<b>負債</b>	<b>43,380</b>	<b>0.00</b>	<b>72,174</b>	<b>0.00</b>	<b>- 28,794</b>	<b>- 39.90</b>
流動負債	43,380	0.00	72,174	0.00	- 28,794	- 39.90
應付款項	43,380	0.00	72,174	0.00	- 28,794	- 39.90
<b>淨資產</b>	<b>5,552,828,257</b>	<b>100.00</b>	<b>4,268,863,220</b>	<b>100.00</b>	<b>1,283,965,037</b>	<b>30.08</b>
淨資產	5,552,828,257	100.00	4,268,863,220	100.00	1,283,965,037	30.08
淨資產	5,552,828,257	100.00	4,268,863,220	100.00	1,283,965,037	30.08
<b>合計</b>	<b>5,552,871,637</b>	<b>100.00</b>	<b>4,268,935,394</b>	<b>100.00</b>	<b>1,283,936,243</b>	<b>30.08</b>

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。

## 十四、臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

臺北市政府為推展臺北都會區大眾捷運系統之重置，以促進捷運系統穩定健全之發展，提升捷運服務水準，依據臺北市政府 94 年 11 月 30 日府法三字第 09427337600 號令，設置臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金。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：

### （一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理臺北都會區大眾捷運系統設備及土建設施重置與管理事項。112 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

1. 捷運設備重置計畫 預計數 2 億 3,344 萬餘元，實際數 2 億 4,052 萬餘元，較預計增加 707 萬餘元，約 3.03%，係使用材料費較預計增加所致。

2. 辦理捷運系統設施、設備重置 預計數 24 億 389 萬餘元，實際數 18 億 7,109 萬餘元，較預計減少 5 億 3,279 萬餘元，約 22.16%，主要係部分工程決標期程延後，或推動進度未如預期所致。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 35 億 6,529 萬餘元，較預算賸餘 19 億 9,988 萬餘元，增加 15 億 6,540 萬餘元，約 78.27%，主要係收取臺北大眾捷運股份有限公司使用捷運系統財產租金收入較預計增加所致。

### （三）餘絀之審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 3,565,293,636 元，經核尚無不符，予以照數審定。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 419 億 2,895 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 9,472 萬餘元，期末現金及約當現金為 432 億 2,368 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：

# 臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基金來源</b>	4,383,683,000	5,704,245,560	—	5,704,245,560	1,320,562,560	30.12
財產收入	4,380,033,000	5,669,056,569	—	5,669,056,569	1,289,023,569	29.43
其他收入	3,650,000	35,188,991	—	35,188,991	31,538,991	864.08
<b>基金用途</b>	2,383,797,000	2,138,951,924	—	2,138,951,924	- 244,845,076	- 10.27
捷運設備重置計畫	233,445,000	240,520,830	—	240,520,830	7,075,830	3.03
一般行政管理計畫	27,641,000	27,337,996	—	27,337,996	- 303,004	- 1.10
建築及設備計畫	2,122,711,000	1,871,093,098	—	1,871,093,098	- 251,617,902	- 11.85
<b>本期賸餘（短絀）</b>	1,999,886,000	3,565,293,636	—	3,565,293,636	1,565,407,636	78.27
<b>期初基金餘額</b>	46,588,702,000	47,300,353,622	—	47,300,353,622	711,651,622	1.53
<b>期末基金餘額</b>	48,588,588,000	50,865,647,258	—	50,865,647,258	2,277,059,258	4.69

註：本表建築及設備計畫決算審定數 1,871,093,098 元，包含以前年度保留數之執行數 154,489,707 元。

# 臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	4,291,100,958
調整非現金項目	- 348,306,765
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>3,942,794,193</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	834,261
增加短期投資及短期貸墊款	- 724,629,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 1,924,209,282
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 2,648,004,021</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
減少短期債務及其他負債	- 47,760
減少長期負債	- 15,760
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 63,520</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>1,294,726,652</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>41,928,959,522</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>43,223,686,174</b>

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

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

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

# 臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>57,151,178,935</b>	<b>100.00</b>	<b>52,845,048,306</b>	<b>100.00</b>	<b>4,306,130,629</b>	<b>8.15</b>
流動資產	50,293,973,417	88.00	46,967,051,104	88.88	3,326,922,313	7.08
現金	43,223,686,174	75.63	41,928,959,522	79.34	1,294,726,652	3.09
應收款項	1,936,522,571	3.39	612,527,655	1.16	1,323,994,916	216.15
短期貸墊款	5,124,629,000	8.97	4,400,000,000	8.33	724,629,000	16.47
存貨	9,135,672	0.02	25,563,927	0.05	- 16,428,255	- 64.26
固定資產	6,270,152,473	10.97	5,544,109,079	10.49	726,043,394	13.10
土地改良物	48,026,168	0.08	53,953,772	0.10	- 5,927,604	- 10.99
房屋建築及設備	75,147,661	0.13	64,517,892	0.12	10,629,769	16.48
機械及設備	2,419,668,448	4.23	2,625,386,473	4.97	- 205,718,025	- 7.84
交通及運輸設備	1,079,387,750	1.89	1,230,131,379	2.33	- 150,743,629	- 12.25
雜項設備	253,707,851	0.44	256,802,877	0.49	- 3,095,026	- 1.21
租賃資產	272,559	0.00	208,257	0.00	64,302	30.88
購建中固定資產	2,393,942,036	4.19	1,313,108,429	2.48	1,080,833,607	82.31
無形資產	172,350	0.00	350,550	0.00	- 178,200	- 50.83
無形資產	172,350	0.00	350,550	0.00	- 178,200	- 50.83
其他資產	586,880,695	1.03	333,537,573	0.63	253,343,122	75.96
什項資產	586,880,695	1.03	333,537,573	0.63	253,343,122	75.96
<b>合計</b>	<b>57,151,178,935</b>	<b>100.00</b>	<b>52,845,048,306</b>	<b>100.00</b>	<b>4,306,130,629</b>	<b>8.15</b>
<b>負債</b>	<b>15,455,854</b>	<b>0.03</b>	<b>426,183</b>	<b>0.00</b>	<b>15,029,671</b>	<b>3,526.58</b>
流動負債	15,277,174	0.03	282,815	0.00	14,994,359	5,301.83
應付款項	15,206,854	0.03	235,055	0.00	14,971,799	6,369.49
其他流動負債	70,320	0.00	47,760	0.00	22,560	47.24
長期負債	178,680	0.00	143,368	0.00	35,312	24.63
應付租賃款	178,680	0.00	143,368	0.00	35,312	24.63
<b>淨資產</b>	<b>57,135,723,081</b>	<b>99.97</b>	<b>52,844,622,123</b>	<b>100.00</b>	<b>4,291,100,958</b>	<b>8.12</b>
淨資產	57,135,723,081	99.97	52,844,622,123	100.00	4,291,100,958	8.12
淨資產	57,135,723,081	99.97	52,844,622,123	100.00	4,291,100,958	8.12
<b>合計</b>	<b>57,151,178,935</b>	<b>100.00</b>	<b>52,845,048,306</b>	<b>100.00</b>	<b>4,306,130,629</b>	<b>8.15</b>

註：1 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 5,859,655 元及 4,082,105 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。

## 十五、臺北市大眾捷運系統建設基金

臺北市政府為推展大眾捷運系統規劃、設計及建設等事宜，以推動捷運工程、建立永續之捷運服務與促進捷運系統穩定健全之發展，依據臺北市政府 103 年 11 月 3 日府法綜字第 10333636800 號令，於 108 年設置臺北市大眾捷運系統建設基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理環狀線北環段及南環段路網建設計畫、環狀線東環段路網建設計畫。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：

1. 環狀線北環段及南環段路網建設計畫 預計數 125 億 5,573 萬餘元，實際數 51 億 686 萬餘元，較預計減少 74 億 4,886 萬餘元，約 59.33%，主要係購地及拆遷補償費配合土地價購異議與審查作業，及部分區段標決標期程延遲或無法順利決標，影響後續作業進度所致。

2. 環狀線東環段路網建設計畫 預計數 2 億 540 萬餘元，實際數 1 億 9,928 萬餘元，較預計減少 611 萬餘元，約 2.98%，主要係細部設計費較預計減少所致。

### （二）預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 324 萬餘元，與預算短絀 1,431 萬餘元，相距 1 億 1,755 萬餘元，主要係政府撥入收入較預計增加所致。

### （三）餘絀之審定

112 年度決算經臺北市政府核定賸餘 103,241,064 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### （四）現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 15 億 6,429 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 8,280 萬餘元，期末現金及約當現金 16 億 4,710 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：

# 臺北市大眾捷運系統建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>基金來源</b>	3,783,304,000	5,409,391,864	—	5,409,391,864	1,626,087,864	42.98
徵收及依法分配收入	—	229,000	—	229,000	229,000	--
債務收入	724,629,000	724,629,000	—	724,629,000	—	—
財產收入	—	1,598	—	1,598	1,598	--
政府撥入收入	3,058,675,000	4,684,320,246	—	4,684,320,246	1,625,645,246	53.15
其他收入	—	212,020	—	212,020	212,020	--
<b>基金用途</b>	3,797,617,000	5,306,150,800	—	5,306,150,800	1,508,533,800	39.72
環狀線北環段及南環段 路網建設計畫	3,583,401,000	5,106,865,116	—	5,106,865,116	1,523,464,116	42.51
環狀線東環段路網建設計畫	199,903,000	199,285,684	—	199,285,684	- 617,316	- 0.31
償還長期債務計畫	14,313,000	—	—	—	- 14,313,000	- 100.00
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 14,313,000	103,241,064	—	103,241,064	117,554,064	--
<b>期初基金餘額</b>	184,995,000	1,495,540,712	—	1,495,540,712	1,310,545,712	708.42
<b>期末基金餘額</b>	170,682,000	1,598,781,776	—	1,598,781,776	1,428,099,776	836.70

註：本表環狀線北環段及南環段路網建設計畫決算審定數 5,106,865,116 元，包含以前年度保留數之執行數 3,383,486,040 元；  
環狀線東環段路網建設計畫決算審定數 199,285,684 元，包含以前年度保留數之執行數 4,844,134 元。

# 臺北市大眾捷運系統建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	4,684,567,507
調整非現金項目	- 38,452,416
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>4,646,115,091</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 5,281,933,602
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 5,281,933,602</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
增加短期債務及其他負債	724,629,000
減少短期債務及其他負債	- 6,002,495
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>718,626,505</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>82,807,994</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,564,293,905</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,647,101,899</b>

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

# 臺北市大眾捷運系統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	%
<b>資產</b>	<b>14,437,562,152</b>	<b>100.00</b>	<b>8,948,654,111</b>	<b>100.00</b>	<b>5,488,908,041</b>	<b>61.34</b>
流動資產	1,762,248,342	12.21	1,608,238,449	17.97	154,009,893	9.58
現金	1,647,101,899	11.41	1,564,293,905	17.48	82,807,994	5.29
應收款項	55,000	0.00	1,704	0.00	53,296	3,127.70
預付款項	115,091,443	0.80	43,942,840	0.49	71,148,603	161.91
固定資產	12,326,652,071	85.38	7,020,696,628	78.46	5,305,955,443	75.58
土地	1,920,065,425	13.30	1,711,717,796	19.13	208,347,629	12.17
機械及設備	23,794	0.00	22,630	0.00	1,164	5.14
交通及運輸設備	99,935	0.00	77,780	0.00	22,155	28.48
雜項設備	934,786	0.01	743,216	0.01	191,570	25.78
購建中固定資產	10,405,528,131	72.07	5,308,135,206	59.32	5,097,392,925	96.03
無形資產	291,647,097	2.02	291,647,097	3.26	—	—
無形資產	291,647,097	2.02	291,647,097	3.26	—	—
其他資產	57,014,642	0.39	28,071,937	0.31	28,942,705	103.10
什項資產	57,014,642	0.39	28,071,937	0.31	28,942,705	103.10
<b>合計</b>	<b>14,437,562,152</b>	<b>100.00</b>	<b>8,948,654,111</b>	<b>100.00</b>	<b>5,488,908,041</b>	<b>61.34</b>
<b>負債</b>	<b>945,110,208</b>	<b>6.55</b>	<b>140,769,674</b>	<b>1.57</b>	<b>804,340,534</b>	<b>571.39</b>
流動負債	944,360,761	6.54	134,017,732	1.50	810,343,029	604.65
短期債務	724,629,000	5.02	—	—	724,629,000	--
應付款項	219,731,761	1.52	134,017,732	1.50	85,714,029	63.96
其他負債	749,447	0.01	6,751,942	0.08	- 6,002,495	- 88.90
什項負債	749,447	0.01	6,751,942	0.08	- 6,002,495	- 88.90
<b>淨資產</b>	<b>13,492,451,944</b>	<b>93.45</b>	<b>8,807,884,437</b>	<b>98.43</b>	<b>4,684,567,507</b>	<b>53.19</b>
淨資產	13,492,451,944	93.45	8,807,884,437	98.43	4,684,567,507	53.19
淨資產	13,492,451,944	93.45	8,807,884,437	98.43	4,684,567,507	53.19
<b>合計</b>	<b>14,437,562,152</b>	<b>100.00</b>	<b>8,948,654,111</b>	<b>100.00</b>	<b>5,488,908,041</b>	<b>61.34</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 9,911,443,367 元及 5,369,798,999 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。

**丙、附表**  
**壹、營業部分**

**一、營業基金損益計算審定數額綜計表（科目別）**

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>營業收入</b>	28,764,598,000	28,242,217,800	—	28,242,217,800	- 522,380,200	- 1.82
銷貨收入	6,916,904,000	6,682,227,757	—	6,682,227,757	- 234,676,243	- 3.39
勞務收入	16,023,583,000	16,496,188,187	—	16,496,188,187	472,605,187	2.95
金融保險收入	108,023,000	107,732,161	—	107,732,161	- 290,839	- 0.27
其他營業收入	5,716,088,000	4,956,069,695	—	4,956,069,695	- 760,018,305	- 13.30
<b>營業成本</b>	21,110,471,000	21,526,665,943	—	21,526,665,943	416,194,943	1.97
銷貨成本	2,354,304,000	2,316,675,395	—	2,316,675,395	- 37,628,605	- 1.60
勞務成本	15,814,648,000	16,859,564,018	—	16,859,564,018	1,044,916,018	6.61
金融保險成本	909,000	693,710	—	693,710	- 215,290	- 23.68
其他營業成本	2,940,610,000	2,349,732,820	—	2,349,732,820	- 590,877,180	- 20.09
<b>營業毛利（毛損）</b>	7,654,127,000	6,715,551,857	—	6,715,551,857	- 938,575,143	- 12.26
<b>營業費用</b>	6,518,321,000	5,962,552,987	—	5,962,552,987	- 555,768,013	- 8.53
行銷費用	636,602,000	418,468,770	—	418,468,770	- 218,133,230	- 34.27
業務費用	1,984,923,000	1,778,338,341	—	1,778,338,341	- 206,584,659	- 10.41
管理費用	3,661,392,000	3,534,287,686	—	3,534,287,686	- 127,104,314	- 3.47
其他營業費用	235,404,000	231,458,190	—	231,458,190	- 3,945,810	- 1.68
<b>營業利益（損失）</b>	1,135,806,000	752,998,870	—	752,998,870	- 382,807,130	- 33.70
<b>營業外收入</b>	1,154,383,000	1,520,959,181	- 4,216,366	1,516,742,815	362,359,815	31.39
財務收入	216,050,000	382,489,461	- 4,216,366	378,273,095	162,223,095	75.09
其他營業外收入	938,333,000	1,138,469,720	—	1,138,469,720	200,136,720	21.33
<b>營業外費用</b>	180,610,000	179,985,429	—	179,985,429	- 624,571	- 0.35
財務費用	9,516,000	6,558,106	—	6,558,106	- 2,957,894	- 31.08
其他營業外費用	171,094,000	173,427,323	—	173,427,323	2,333,323	1.36
<b>營業外利益（損失）</b>	973,773,000	1,340,973,752	- 4,216,366	1,336,757,386	362,984,386	37.28
<b>稅前淨利（淨損）</b>	2,109,579,000	2,093,972,622	- 4,216,366	2,089,756,256	- 19,822,744	- 0.94
<b>所得稅費用（利益）</b>	23,503,000	18,999,883	—	18,999,883	- 4,503,117	- 19.16
<b>本期淨利（淨損）</b>	2,086,076,000	2,074,972,739	- 4,216,366	2,070,756,373	- 15,319,627	- 0.73

註：本期其他綜合損益 3,780,388,223 元，包括未實現重估增值、確定福利計畫之再衡量數、採用權益法認列之其他綜合損益份額合計 3,805,784,795 元，與本期其他綜合損益相關之所得稅-25,396,572 元。

## 二、營業基金盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>盈餘之部</b>	18,580,661,000	18,901,415,314	- 3,571,273	18,897,844,041	317,183,041	1.71
本期淨利	2,086,076,000	2,074,972,739	- 4,216,366	2,070,756,373	- 15,319,627	- 0.73
累積盈餘	16,494,585,000	16,653,876,173	—	16,653,876,173	159,291,173	0.97
追溯適用及追溯重編之影響數	—	70,980,116	—	70,980,116	70,980,116	--
其他綜合損益轉入數	—	101,586,286	645,093	102,231,379	102,231,379	--
<b>分配之部</b>	18,580,661,000	18,901,415,314	- 3,571,273	18,897,844,041	317,183,041	1.71
地方政府所得者	1,000,000,000	1,185,695,159	—	1,185,695,159	185,695,159	18.57
股（官）息紅利	1,000,000,000	1,185,695,159	—	1,185,695,159	185,695,159	18.57
其他所得者	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—
其他依法分配數	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—
留存事業機關者	16,580,661,000	16,715,720,155	- 3,571,273	16,712,148,882	131,487,882	0.79
法定公積	9,428,000	43,958,820	—	43,958,820	34,530,820	366.26
特別公積	966,298,000	966,298,000	—	966,298,000	—	—
未分配盈餘	15,604,935,000	15,705,463,335	- 3,571,273	15,701,892,062	96,957,062	0.62

註：1. 表內分配之部「地方政府所得者」項目之預算數含分配新北市政府 79,619,697 元及原省府 140,361 元；決算數含分配新北市政府 79,619,697 元。

2. 表內分配之部特別公積 966,298,000 元，係臺北自來水事業處依年度預算辦理。

### 三、營業基金盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
稅前淨利（淨損）	2,109,579,000	2,089,756,256	- 19,822,744	- 0.94
利息股利之調整	- 283,518,000	- 362,133,158	- 78,615,158	27.73
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	1,826,061,000	1,727,623,098	- 98,437,902	- 5.39
調整項目	3,573,706,000	5,675,506,043	2,101,800,043	58.81
未計利息股利之現金流入（流出）	5,399,767,000	7,403,129,141	2,003,362,141	37.10
收取利息	292,643,000	352,823,925	60,180,925	20.56
支付利息	- 8,482,000	- 4,562,642	3,919,358	- 46.21
支付所得稅	- 23,503,000	- 19,189,933	4,313,067	- 18.35
營業活動之淨現金流入（流出）	5,660,425,000	7,732,200,491	2,071,775,491	36.60
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增）	—	2,348,466,518	2,348,466,518	--
減少投資	—	100,000,000	100,000,000	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	6,893,000	11,483	- 6,881,517	- 99.83
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 53,057,000	3,262,985,894	3,316,042,894	--
其他投資活動之現金流入	—	26,940,712	26,940,712	--
增加投資	—	- 199,495,951	- 199,495,951	--
增加基金及長期應收款	- 171,000	- 172,292	- 1,292	0.76
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 4,025,267,000	- 3,945,011,405	80,255,595	- 1.99
增加投資性不動產	- 2,462,944,000	- 5,051,305,131	- 2,588,361,131	105.09
投資活動之淨現金流入（流出）	- 6,534,546,000	- 3,457,580,172	3,076,965,828	- 47.09
<b>籌資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減）	186,920,000	- 121,983,703	- 308,903,703	--
增加長期負債	5,426,000,000	7,568,000,000	2,142,000,000	39.48
其他負債淨增（淨減）	- 151,836,000	120,963,390	272,799,390	--
減少長期負債	- 5,272,586,000	- 7,494,560,240	- 2,221,974,240	42.14
支付利息	- 643,000	- 163,690	479,310	- 74.54
發放現金股利	- 1,000,000,000	- 1,267,379,525	- 267,379,525	26.74
其他籌資活動之現金流出	- 1,000,000,000	- 1,000,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 1,812,145,000	- 2,195,123,768	- 382,978,768	21.13
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 2,686,266,000	2,079,496,551	4,765,762,551	--
期初現金及約當現金	5,353,365,000	5,877,767,829	524,402,829	9.80
期末現金及約當現金	2,667,099,000	7,957,264,380	5,290,165,380	198.35

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

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

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金收支餘絀審定數額綜計表（科目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業務收入</b>	<b>33,682,907,000</b>	<b>29,161,496,060</b>	—	<b>29,161,496,060</b>	<b>- 4,521,410,940</b>	<b>- 13.42</b>
勞務收入	3,319,504,000	3,498,811,758	—	3,498,811,758	179,307,758	5.40
銷貨收入	176,172,000	—	—	—	- 176,172,000	- 100.00
教學收入	476,704,000	774,074,814	—	774,074,814	297,370,814	62.38
租金及權利金收入	5,591,878,000	5,182,603,340	—	5,182,603,340	- 409,274,660	- 7.32
投融資業務收入	2,243,444,000	707,012,171	—	707,012,171	- 1,536,431,829	- 68.49
醫療收入	13,143,295,000	12,771,195,303	—	12,771,195,303	- 372,099,697	- 2.83
徵收收入	2,892,284,000	441,634,343	—	441,634,343	- 2,450,649,657	- 84.73
其他業務收入	5,839,626,000	5,786,164,331	—	5,786,164,331	- 53,461,669	- 0.92
<b>業務成本與費用</b>	<b>25,771,323,000</b>	<b>23,691,124,219</b>	—	<b>23,691,124,219</b>	<b>- 2,080,198,781</b>	<b>- 8.07</b>
勞務成本	2,275,568,000	2,330,613,039	—	2,330,613,039	55,045,039	2.42
銷貨成本	46,434,000	—	—	—	- 46,434,000	- 100.00
教學成本	1,344,629,000	1,693,115,873	—	1,693,115,873	348,486,873	25.92
出租資產成本	2,850,119,000	2,467,617,689	—	2,467,617,689	- 382,501,311	- 13.42
投融資業務成本	1,366,166,000	37,243,896	—	37,243,896	- 1,328,922,104	- 97.27
醫療成本	10,437,537,000	10,670,976,516	—	10,670,976,516	233,439,516	2.24
其他業務成本	722,181,000	322,847,851	—	322,847,851	- 399,333,149	- 55.30
業務費用	4,647,667,000	4,052,623,509	—	4,052,623,509	- 595,043,491	- 12.80
管理及總務費用	1,741,563,000	1,803,725,779	—	1,803,725,779	62,162,779	3.57
研究發展及訓練費用	135,166,000	128,664,492	—	128,664,492	- 6,501,508	- 4.81
其他業務費用	204,293,000	183,695,575	—	183,695,575	- 20,597,425	- 10.08
<b>業務賸餘（短絀）</b>	<b>7,911,584,000</b>	<b>5,470,371,841</b>	—	<b>5,470,371,841</b>	<b>- 2,441,212,159</b>	<b>- 30.86</b>
<b>業務外收入</b>	<b>1,715,928,000</b>	<b>2,684,894,470</b>	—	<b>2,684,894,470</b>	<b>968,966,470</b>	<b>56.47</b>
財務收入	107,185,000	29,903,515	—	29,903,515	- 77,281,485	- 72.10
其他業務外收入	1,608,743,000	2,654,990,955	—	2,654,990,955	1,046,247,955	65.04
<b>業務外費用</b>	<b>773,287,000</b>	<b>1,531,077,843</b>	<b>7,120,927</b>	<b>1,538,198,770</b>	<b>764,911,770</b>	<b>98.92</b>
財務費用	379,653,000	369,025,018	—	369,025,018	- 10,627,982	- 2.80
其他業務外費用	393,634,000	1,162,052,825	7,120,927	1,169,173,752	775,539,752	197.02
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>942,641,000</b>	<b>1,153,816,627</b>	<b>- 7,120,927</b>	<b>1,146,695,700</b>	<b>204,054,700</b>	<b>21.65</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>8,854,225,000</b>	<b>6,624,188,468</b>	<b>- 7,120,927</b>	<b>6,617,067,541</b>	<b>- 2,237,157,459</b>	<b>- 25.27</b>

## 二、作業基金餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸餘之部</b>	115,934,187,000	111,507,770,607	- 7,120,927	111,500,649,680	- 4,433,537,320	- 3.82
本期賸餘	9,636,473,000	7,107,962,026	- 7,120,927	7,100,841,099	- 2,535,631,901	- 26.31
前期未分配賸餘	106,297,714,000	104,399,532,294	—	104,399,532,294	- 1,898,181,706	- 1.79
其他轉入數	—	276,287	—	276,287	276,287	--
<b>分配之部</b>	5,581,377,000	5,713,758,394	—	5,713,758,394	132,381,394	2.37
填補累積短絀	22,055,000	26,747,093	—	26,747,093	4,692,093	21.27
解繳公庫淨額	4,100,000,000	4,221,484,692	—	4,221,484,692	121,484,692	2.96
其他依法分配數	1,459,322,000	1,465,526,609	—	1,465,526,609	6,204,609	0.43
<b>未分配賸餘</b>	110,352,810,000	105,794,012,213	- 7,120,927	105,786,891,286	- 4,565,918,714	- 4.14
<b>短絀之部</b>	3,610,165,000	3,013,053,690	—	3,013,053,690	- 597,111,310	- 16.54
本期短絀	782,248,000	483,773,558	—	483,773,558	- 298,474,442	- 38.16
前期待填補之短絀	2,827,917,000	2,529,280,132	—	2,529,280,132	- 298,636,868	- 10.56
<b>填補之部</b>	22,055,000	26,747,093	—	26,747,093	4,692,093	21.27
撥用賸餘	22,055,000	26,747,093	—	26,747,093	4,692,093	21.27
<b>待填補之短絀</b>	3,588,110,000	2,986,306,597	—	2,986,306,597	- 601,803,403	- 16.77

### 三、作業基金餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	8,854,225,000	6,617,067,541	- 2,237,157,459	- 25.27
利息股利之調整	360,599,000	342,624,500	- 17,974,500	- 4.98
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	9,214,824,000	6,959,692,041	- 2,255,131,959	- 24.47
調整項目	5,906,485,000	4,096,367,192	- 1,810,117,808	- 30.65
未計利息股利之現金流入（流出）	15,121,309,000	11,056,059,233	- 4,065,249,767	- 26.88
收取利息	11,680,000	20,451,999	8,771,999	75.10
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>15,132,989,000</b>	<b>11,076,511,232</b>	<b>- 4,056,477,768</b>	<b>- 26.81</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	587,987,000	469,192,440	- 118,794,560	- 20.20
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,733,798,000	1,911,225,445	177,427,445	10.23
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	8,792,000	115,433,905	106,641,905	1,212.94
減少無形資產及其他資產	701,038,000	1,253,928,513	552,890,513	78.87
收取利息	7,374,000	7,770	- 7,366,230	- 99.89
其他投資活動之現金流入	—	114,265,250	114,265,250	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 55,000	- 55,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 34,599,284,000	- 1,616,757,244	32,982,526,756	- 95.33
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 14,946,624,000	- 13,334,957,228	1,611,666,772	- 10.78
增加無形資產及其他資產	- 226,251,000	- 1,602,239,480	- 1,375,988,480	608.17
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 46,733,170,000</b>	<b>- 12,689,955,629</b>	<b>34,043,214,371</b>	<b>- 72.85</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	283,383,000	1,149,697,056	866,314,056	305.70
增加長期負債	34,200,000,000	25,315,000,000	- 8,885,000,000	- 25.98
增加基金、公積及填補短絀	2,000,000,000	2,000,000,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,748,346,000	- 21,334,303,390	- 19,585,957,390	1,120.26
減少長期負債	- 17,910,411,000	- 783,209,781	17,127,201,219	- 95.63
支付利息	- 379,653,000	- 369,002,945	10,650,055	- 2.81
賸餘分配款	- 5,559,322,000	- 5,560,160,855	- 838,855	0.02
其他籌資活動之現金流出	- 20,983,000	—	20,983,000	- 100.00
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>10,864,668,000</b>	<b>418,020,085</b>	<b>- 10,446,647,915</b>	<b>- 96.15</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 20,735,513,000</b>	<b>- 1,195,424,312</b>	<b>19,540,088,688</b>	<b>- 94.23</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>71,981,856,000</b>	<b>74,578,615,795</b>	<b>2,596,759,795</b>	<b>3.61</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>51,246,343,000</b>	<b>73,383,191,483</b>	<b>22,136,848,483</b>	<b>43.20</b>

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

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

## 四、債務基金及特別收入基金餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	債 務 基 金	特 別 收 入 基 金
	決 算 數	決 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期賸餘（短絀）	3,263,469	14,140,400,699
調整非現金項目	134,383,735	- 4,493,870,082
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>137,647,204</b>	<b>9,646,530,617</b>
<b>投資活動之現金流量</b>		
減少長期貸墊款及準備金	—	12,054,708
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	—	523,849,054
增加短期投資及短期貸墊款	—	- 874,629,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	—	- 11,400,019,493
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>—</b>	<b>- 11,738,744,731</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
增加短期債務及其他負債	—	725,819,868
減少短期債務及其他負債	—	- 184,695,985
減少長期負債	—	- 897,885
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>—</b>	<b>540,225,998</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>137,647,204</b>	<b>- 1,551,988,116</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,176,324,980</b>	<b>87,220,389,628</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,313,972,184</b>	<b>85,668,401,512</b>

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

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

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

## 五、作業基金及特別收入基金

中華民國

基金名稱	可 用 預 算 數				合 計
	以前年度 保留數	112 年度 預算數	112 年度奉准 先行辦理數	配合總預算追加預 算辦理之固定資產	
<b>合 計</b>	10,871,225,077	24,413,387,000	749,703,741	590,563,000	36,624,878,818
<b>作業基金</b>	1,477,343,210	15,543,717,000	208,018,656	30,563,000	17,259,641,866
臺北市市有財產開發基金	—	2,946,000	—	—	2,946,000
臺北市立大學校務發展基金	93,177,756	179,466,000	33,836,300	—	306,480,056
臺北市市場發展基金	619,936,245	2,103,371,000	—	—	2,723,307,245
臺北市公有收費停車場基金	65,957,537	1,768,029,000	—	—	1,833,986,537
臺北市立聯合醫院醫療基金	93,412,433	762,080,000	79,149,000	30,563,000	965,204,433
臺北市住宅基金	602,817,181	10,669,890,000	37,302,370	—	11,310,009,551
臺北市都市更新基金	1,396,058	185,000	57,730,986	—	59,312,044
臺北市文化設施發展基金	646,000	55,504,000	—	—	56,150,000
臺北市實施平均地權基金	—	2,246,000	—	—	2,246,000
<b>特別收入基金</b>	9,393,881,867	8,869,670,000	541,685,085	560,000,000	19,365,236,952
臺北市地方教育發展基金	273,963,572	3,147,680,000	540,428,000	560,000,000	4,522,071,572
臺北市道路基金	—	9,980,000	—	—	9,980,000
臺北市公益彩券盈餘分配基金	—	103,000	—	—	103,000
臺北市身心障礙者就業基金	—	519,000	—	—	519,000
臺北市環境保護基金	5,007,000	145,000,000	1,257,085	—	151,264,085
臺北市公共藝術基金	499,420	2,000,000	—	—	2,499,420
臺北市臺北都會區捷運固定資產 重置基金	136,580,460	1,797,799,000	—	—	1,934,379,460
臺北市大眾捷運系統建設基金	8,977,831,415	3,766,589,000	—	—	12,744,420,415

註：1. 以前年度保留數包含以前年度報准先行辦理，於112年度或以後年度補辦預算之覈實結轉數。

2. 奉准先行辦理數係指112年度報准先行辦理，補辦以後年度預算。

3. 配合總預算追加預算辦理之固定資產係指112年度進行中配合總預算追加預算或特別預算辦理之購建固定資產。

# 固定資產之建設改良擴充彙總表

112 年度

單位：新臺幣元

決 算 數	決算數與可用預算數比較增減		1 1 2 年 度 保 留 數
	金 額	%	
25,085,028,973	- 11,539,849,845	- 31.51	11,281,441,805
13,958,439,664	- 3,301,202,202	- 19.13	3,167,434,829
2,812,869	- 133,131	- 4.52	130,000
222,162,040	- 84,318,016	- 27.51	73,461,941
2,221,680,498	- 501,626,747	- 18.42	489,576,488
1,756,454,834	- 77,531,703	- 4.23	75,884,280
757,646,550	- 207,557,883	- 21.50	167,688,637
8,885,963,948	- 2,424,045,603	- 21.43	2,355,426,532
59,274,907	- 37,137	- 0.06	—
50,617,147	- 5,532,853	- 9.85	5,266,951
1,826,871	- 419,129	- 18.66	—
<b>11,126,589,309</b>	<b>- 8,238,647,643</b>	<b>- 42.54</b>	<b>8,114,006,976</b>
3,987,529,632	- 534,541,940	- 11.82	477,033,141
9,109,806	- 870,194	- 8.72	—
102,384	- 616	- 0.60	—
484,112	- 34,888	- 6.72	—
149,784,162	- 1,479,923	- 0.98	356,531
2,498,733	- 687	- 0.03	—
1,670,929,680	- 263,449,780	- 13.62	242,727,884
5,306,150,800	- 7,438,269,615	- 58.36	7,393,889,420

## 參、經營效能比

### 一、營業利益

營業利益與營業收入之比率

中華民國

機關（基金）名稱	法定預算數			決算
	營業利益（損失）	營業收入	比率	營業利益（損失）
合計	1,135,806,000	28,764,598,000	3.95	752,998,870
臺北市動產質借處	12,235,000	164,903,000	7.42	12,323,010
臺北大眾捷運股份有限公司	- 551,149,000	19,973,256,000	- 2.76	- 667,704,491
臺北自來水事業處	709,702,000	7,101,016,000	9.99	825,613,671
臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	965,018,000	1,525,423,000	63.26	582,766,680

## 二、業主權益報

本期淨利與權益之比率

中華民國

機關（基金）名稱	法定預算數			決算
	本期淨利（淨損）	期初期末平均權益	比率	本期淨利（淨損）
合計	2,086,076,000	138,072,330,500	1.51	2,070,756,373
臺北市動產質借處	26,112,000	1,456,733,000	1.79	29,904,978
臺北大眾捷運股份有限公司	67,900,000	12,519,190,000	0.54	86,109,996
臺北自來水事業處	865,304,000	91,494,128,000	0.95	1,047,346,542
臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	1,126,760,000	32,602,279,500	3.46	907,394,857

## 三、資產獲利

營業利益與資產總額之比率

中華民國

機關（基金）名稱	法定預算數			決算
	營業利益（損失）	平均資產總額	比率	營業利益（損失）
合計	1,135,806,000	174,388,071,500	0.65	752,998,870
臺北市動產質借處	12,235,000	1,617,693,500	0.76	12,323,010
臺北大眾捷運股份有限公司	- 551,149,000	19,491,121,000	- 2.83	- 667,704,491
臺北自來水事業處	709,702,000	104,542,534,000	0.68	825,613,671
臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	965,018,000	48,736,723,000	1.98	582,766,680

## 率彙總表

### 率比較表

112 年度

單位：新臺幣元、%、百分點

審定數	審定數與預算數比較	1 1 2 年 度 與 1 1 1 年 度 比 較					
		提高	降低	112 年度	111 年度	提高	降低
營業收入	比率						
28,242,217,800	2.67	—	1.28	2.67	5.15	—	2.49
142,849,684	8.63	1.21	—	8.63	8.31	0.32	—
19,747,410,410	- 3.38	—	0.62	- 3.38	- 3.00	—	0.38
7,043,185,490	11.72	1.73	—	11.72	15.85	—	4.13
1,308,772,216	44.53	—	18.73	44.53	55.57	—	11.04

## 酬率比較表

112 年度

單位：新臺幣元、%、百分點

審定數	審定數與預算數比較	1 1 2 年 度 與 1 1 1 年 度 比 較					
		提高	降低	112 年度	111 年度	提高	降低
期初期末平均權益	比率						
140,873,159,644	1.47	—	0.04	1.47	1.57	—	0.10
1,456,733,165	2.05	0.26	—	2.05	2.05	0.00	—
12,992,179,149	0.66	0.12	—	0.66	1.05	—	0.39
93,147,830,370	1.12	0.18	—	1.12	1.39	—	0.26
33,276,416,961	2.73	—	0.73	2.73	2.24	0.49	—

## 率比較表

112 年度

單位：新臺幣元、%、百分點

審定數	審定數與預算數比較	1 1 2 年 度 與 1 1 1 年 度 比 較					
		提高	降低	112 年度	111 年度	提高	降低
平均資產總額	比率						
174,222,580,514	0.43	—	0.22	0.43	0.74	—	0.31
1,581,514,467	0.78	0.02	—	0.78	0.79	—	0.01
21,150,767,389	- 3.16	—	0.33	- 3.16	- 2.49	—	0.66
105,581,961,422	0.78	0.10	—	0.78	1.07	—	0.28
45,908,337,236	1.27	—	0.71	1.27	1.39	—	0.12

## 肆、營業基金財務狀況分析比較表

中華民國 112 年 12 月 31 日

### 一、流動比率

單位：%、百分點

機 關 名 稱	流 動 比 率 ( 流 動 資 產 / 流 動 負 債 )		
	112 年度	111 年度	比較增減
合 計	252.79	304.35	- 51.56
臺北市動產質借處	80.91	161.56	- 80.65
臺北大眾捷運股份有限公司	217.94	293.55	- 75.61
臺北自來水事業處	60.73	89.78	- 29.05
臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	381.42	408.73	- 27.32

### 二、負債比率

單位：%、百分點

機 關 名 稱	負 債 與 權 益 比 率 ( 負 債 總 額 / 權 益 )		
	112 年度	111 年度	比較增減
合 計	24.10	23.23	0.87
臺北市動產質借處	9.40	7.72	1.68
臺北大眾捷運股份有限公司	70.01	55.47	14.54
臺北自來水事業處	12.99	13.73	- 0.74
臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	38.82	37.13	1.69

### 三、長期負債比率

單位：%、百分點

機 關 名 稱	長 期 負 債 與 權 益 比 率 ( 長 期 負 債 總 額 / 權 益 )		
	112 年度	111 年度	比較增減
合 計	5.31	5.40	- 0.09
臺北市動產質借處	0.05	0.07	- 0.03
臺北大眾捷運股份有限公司	-	-	-
臺北自來水事業處	0.01	0.01	- 0.00
臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	23.12	22.16	0.97

### 四、不動產、廠房及設備比率

單位：%、百分點

機 關 名 稱	不 動 產、廠 房 及 設 備 與 權 益 比 率 ( 不 動 產、廠 房 及 設 備 淨 額 / 權 益 )		
	112 年度	111 年度	比較增減
合 計	75.38	74.02	1.36
臺北市動產質借處	3.33	3.50	- 0.17
臺北大眾捷運股份有限公司	29.96	31.57	- 1.60
臺北自來水事業處	108.56	108.70	- 0.14
臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	0.06	0.05	0.01

## 伍、市營（事）業基金數額表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

機 關（基 金）名 稱	資 本（基 金） 額		
	決 算 審 定 後 數 額	111年度決算審定後數額	112年度增減數
<b>合 計</b>	234,244,658,249	239,986,529,349	- 5,741,871,100
<b>營 業 部 分</b>	57,447,826,022	56,472,392,147	975,433,875
<b>財政局主管</b>			
臺北市動產質借處	1,008,342,340	1,008,342,340	—
<b>交通局主管</b>			
臺北大眾捷運股份有限公司	10,000,000,000	10,000,000,000	—
<b>臺北自來水事業處主管</b>			
臺北自來水事業處	25,761,648,565	24,787,462,690	974,185,875
<b>捷運工程局主管</b>			
臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	20,677,835,117	20,676,587,117	1,248,000
<b>非 營 業 部 分</b>	176,796,832,227	183,514,137,202	- 6,717,304,975
<b>作 業 基 金</b>	176,796,832,227	183,514,137,202	- 6,717,304,975
<b>人事處主管</b>			
臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金	90,000,000	90,000,000	—
<b>財政局主管</b>			
臺北市市有財產開發基金	11,719,052,962	11,719,052,962	—
<b>教育局主管</b>			
臺北市立大學校務發展基金	12,186,217,574	12,096,119,033	90,098,541
<b>產業發展局主管</b>			
臺北市市場發展基金	25,249,759,508	23,415,872,949	1,833,886,559
<b>工務局主管</b>			
臺北市共同管道基金	2,500,000,000	2,500,000,000	—

註：本表合計所列，不含待清理結束基金數額。

## 伍、市營（事）業基金數額表（續）

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

機 關（ 基 金 ） 名 稱	資 本（ 基 金 ） 額		
	決 算 審 定 後 數 額	111年度決算審定後數額	1 1 2 年 度 增 減 數
<b>交通局主管</b>			
臺北市公有收費停車場基金	24,493,470,577	24,449,186,417	44,284,160
<b>衛生局主管</b>			
臺北市立聯合醫院醫療基金	18,968,020,160	18,924,653,653	43,366,507
<b>都市發展局主管</b>			
臺北市住宅基金	65,299,340,699	72,735,088,924	- 7,435,748,225
臺北市都市更新基金	620,145,665	1,953,265,757	- 1,333,120,092
<b>文化局主管</b>			
臺北市文化設施發展基金	14,174,924,299	14,134,924,299	40,000,000
<b>地政局主管</b>			
臺北市實施平均地權基金	1,495,900,783	1,495,973,208	- 72,425
<b>待清理結束基金</b>	<b>4,223,814,133</b>	<b>4,871,814,133</b>	<b>- 648,000,000</b>
臺北市公共汽車管理處	4,223,814,133	4,871,814,133	- 648,000,000

# 陸、營業基金盈虧審定後解繳公庫股（官）息紅利明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

機關（基金）名稱	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
				金 額	%
合 計	920,239,942	1,106,075,462	1,106,075,462	185,835,520	20.19
臺北市動產質借處	—	3,792,978	3,792,978	3,792,978	--
臺北自來水事業處	—	182,042,542	182,042,542	182,042,542	--
臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	920,239,942	920,239,942	920,239,942	—	—

註：整理自 112 年度臺北市總決算附屬單位決算及綜計表之營業基金繳庫盈餘綜計表及各營業基金提供資料。

## 柒、非營業特種基金解繳公庫明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	預算數	決算數	修正數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金額	%
<b>作業基金</b>						
合計	4,100,000,000	4,221,484,692	—	4,221,484,692	121,484,692	2.96
臺北市市有財產 開發基金	—	13,629,734	—	13,629,734	13,629,734	--
臺北市共同管道 基金	—	1,551,191	—	1,551,191	1,551,191	--
臺北市公有收費 停車場基金	1,500,000,000	1,606,303,767	—	1,606,303,767	106,303,767	7.09
臺北市都市更新 基金	500,000,000	500,000,000	—	500,000,000	—	—
臺北市實施平均 地權基金	2,100,000,000	2,100,000,000	—	2,100,000,000	—	—

註：112 年度債務基金及特別收入基金均無解繳公庫。



獨立、廉正、專業、創新

