

中華民國 112 年度
基隆市總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告
(參考資料—附屬單位決算部分)

目 錄

甲、各營(事)業決算之審核

壹、營業部分

市政府主管

基隆市公共汽車管理處 甲— 1

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 市政府主管

1. 基隆市公共造產基金 甲— 5

2. 基隆市實施平均地權基金 甲— 9

3. 基隆市都市發展與都市更新基金 甲—13

(二) 衛生局主管

基隆市醫療作業基金 甲—17

二、特別收入基金

(一) 市政府主管

1. 基隆市政府公益彩券盈餘分配特種基金 甲—22

2. 基隆市身心障礙者就業基金 甲—25

3. 基隆市地方教育發展基金 甲—27

(二) 環境保護局主管

基隆市環境保護基金 甲—33

乙、附表

壹、營業部分

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

貳、非營業部分

一、作業基金

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

二、特別收入基金

（一）基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）	乙-20
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙-21
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙-22
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙-24

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

市政府主管

基隆市公共汽車管理處

基隆市公共汽車管理處設置於41年，係以便利市民交通、落實發展大眾運輸、加強大眾運輸系統服務、提升服務品質、照顧偏遠地區之基本交通、保障弱勢民眾行之權利為主要業務。該處112年度決算，經本室書面審核並派員抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 112年度營運計畫主要有行駛公里等3項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
行駛公里	公里	6,250,000	6,191,153	- 58,847	- 0.94	行駛公里數較預計減少。
載客人數	人次	19,500,000	17,314,721	- 2,185,279	- 11.21	交通工具選擇多元化，搭乘人數減少。
營運收入	元	214,000,000	189,847,128	- 24,152,872	- 11.29	實際載客量減少，營運收入隨減。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 112年度固定資產建設改良擴充預算數1億183萬餘元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理9,614萬餘元），連同上年度轉入數4,176萬餘元，合計可用預算數1億4,359萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數6,627萬餘元，較可用預算數減少7,732萬餘元，約53.85%，主要係興建候車亭與汰換大客車等案尚在執行所致，未支用數中6,332萬餘元，業經報准保留轉入以後年度執行。

2. 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，營業損失213萬餘元，營業外損失2,334萬餘元，審定本期淨損為2,547萬餘元。上述營業損失較預算數減少3,530萬餘元，稅前淨損亦較預算數減少3,278萬餘元，主要係行車費用較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧審定 112年度原編決算稅前淨損2,547萬4,477元，基隆市政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定112年度決算稅前淨損2,547萬4,477元。

(2) 盈虧撥補 112年度審定本期淨損2,547萬4,477元，連同以前年度累積虧損19億3,250萬5,954元，合計19億5,798萬431元，留待以後年度填補。

4. 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 10 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 6 萬餘元，期末現金及約當現金為 17 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1,160 萬元，相距 1,166 萬餘元，主要係市政府現金增資所致。又營業活動之淨現金流出 1 億 3,808 萬餘元，主要係繳回補助賸餘款；投資活動之淨現金流出 6,567 萬餘元，主要係購置交通及運輸設備；籌資活動之淨現金流入 2 億 382 萬餘元，主要係市政府現金增資。

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：

基隆市公共汽車管理處損益計算審定表

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	%
營業收入	484,254,000	462,039,692	—	462,039,692	- 22,214,308	- 4.59
勞務收入	215,500,000	190,630,670	—	190,630,670	- 24,869,330	- 11.54
其他營業收入	268,754,000	271,409,022	—	271,409,022	2,655,022	0.99
營業成本	427,798,000	393,295,022	—	393,295,022	- 34,502,978	- 8.07
勞務成本	427,798,000	393,295,022	—	393,295,022	- 34,502,978	- 8.07
營業毛利(毛損)	56,456,000	68,744,670	—	68,744,670	12,288,670	21.77
營業費用	93,890,000	70,876,416	—	70,876,416	- 23,013,584	- 24.51
業務費用	16,068,000	23,001,481	—	23,001,481	6,933,481	43.15
管理費用	22,405,000	20,283,371	—	20,283,371	- 2,121,629	- 9.47
其他營業費用	55,417,000	27,591,564	—	27,591,564	- 27,825,436	- 50.21
營業利益(損失)	- 37,434,000	- 2,131,746	—	- 2,131,746	35,302,254	- 94.31
營業外收入	1,244,000	3,582,462	—	3,582,462	2,338,462	187.98
財務收入	14,000	69,469	—	69,469	55,469	396.21
其他營業外收入	1,230,000	3,512,993	—	3,512,993	2,282,993	185.61
營業外費用	22,070,000	26,925,193	—	26,925,193	4,855,193	22.00
財務費用	15,080,000	20,165,851	—	20,165,851	5,085,851	33.73
其他營業外費用	6,990,000	6,759,342	—	6,759,342	- 230,658	- 3.30
營業外利益(損失)	- 20,826,000	- 23,342,731	—	- 23,342,731	- 2,516,731	12.08
稅前淨利(淨損)	- 58,260,000	- 25,474,477	—	- 25,474,477	32,785,523	- 56.27
所得稅費用(利益)	—	—	—	—	—	—
本期淨利(淨損)	- 58,260,000	- 25,474,477	—	- 25,474,477	32,785,523	- 56.27

註：該處為非公司組織之事業，按每股 10 元設算股數，本期淨損 25,474,477 元，除以設算股數 91,995,519 後，設算基本每股虧損為 0.28 元。

基隆市公共汽車管理處盈虧撥補審定表

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	%
虧 損 之 部	1,809,556,000	1,957,980,431	—	1,957,980,431	148,424,431	8.20
本期淨損	58,260,000	25,474,477	—	25,474,477	- 32,785,523	- 56.27
累積虧損	1,751,296,000	1,932,505,954	—	1,932,505,954	181,209,954	10.35
填 補 之 部	1,809,556,000	1,957,980,431	—	1,957,980,431	148,424,431	8.20
事業機關負擔者	1,809,556,000	1,957,980,431	—	1,957,980,431	148,424,431	8.20
待填補之虧損	1,809,556,000	1,957,980,431	—	1,957,980,431	148,424,431	8.20

基隆市公共汽車管理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	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅前淨利（淨損）	- 58,260,000	- 25,474,477	32,785,523	- 56.27
利息股利之調整	15,066,000	20,096,382	5,030,382	33.39
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 43,194,000	- 5,378,095	37,815,905	- 87.55
調整項目	71,713,000	- 112,613,881	- 184,326,881	--
未計利息股利之現金流入（流出）	28,519,000	- 117,991,976	- 146,510,976	--
收取利息	14,000	69,469	55,469	396.21
支付利息	- 15,080,000	- 20,165,851	- 5,085,851	33.73
營業活動之淨現金流入（流出）	13,453,000	- 138,088,358	- 151,541,358	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	602,539	602,539	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 5,698,000	- 66,275,260	- 60,577,260	1,063.13
投資活動之淨現金流入（流出）	- 5,698,000	- 65,672,721	- 59,974,721	1,052.56
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增（淨減）	- 20,000,000	- 22,200,000	- 2,200,000	11.00
其他負債淨增（淨減）	645,000	6,027,692	5,382,692	834.53
增加資本、公積及填補虧損	—	220,000,000	220,000,000	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 19,355,000	203,827,692	223,182,692	--
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增（淨減）	- 11,600,000	66,613	11,666,613	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	14,816,000	108,399	- 14,707,601	- 99.27
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,216,000	175,012	- 3,040,988	- 94.56

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、沖轉遞延負債、處理資產損失（利益）、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）。

基隆市公共汽車管理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	%
資 產	362,812,122	100.00	365,103,423	100.00	- 2,291,301	- 0.63
流動資產	52,540,956	14.48	76,931,217	21.07	- 24,390,261	- 31.70
現金	175,012	0.05	108,399	0.03	66,613	61.45
應收款項	27,915,165	7.69	54,597,053	14.95	- 26,681,888	- 48.87
預付款項	24,450,779	6.74	22,225,765	6.09	2,225,014	10.01
不動產、廠房及設備	256,021,564	70.57	233,922,604	64.07	22,098,960	9.45
房屋及建築	1,293,672	0.36	1,343,676	0.37	- 50,004	- 3.72
機械及設備	3,890,094	1.07	4,141,960	1.13	- 251,866	- 6.08
交通及運輸設備	249,940,324	68.89	227,540,027	62.32	22,400,297	9.84
什項設備	897,474	0.25	896,941	0.25	533	0.06
其他資產	54,249,602	14.95	54,249,602	14.86	—	—
什項資產	54,249,602	14.95	54,249,602	14.86	—	—
資 產 總 額	362,812,122	100.00	365,103,423	100.00	- 2,291,301	- 0.63
負 債	1,380,903,663	380.61	1,577,720,487	432.13	- 196,816,824	- 12.47
流動負債	1,251,572,139	344.96	1,435,002,509	393.04	- 183,430,370	- 12.78
短期債務	1,162,800,000	320.50	1,185,000,000	324.57	- 22,200,000	- 1.87
應付款項	87,608,048	24.15	250,002,509	68.47	- 162,394,461	- 64.96
預收款項	1,164,091	0.32	—	—	1,164,091	--
其他負債	129,331,524	35.65	142,717,978	39.09	- 13,386,454	- 9.38
遞延負債	67,902,791	18.72	82,284,334	22.54	- 14,381,543	- 17.48
什項負債	61,428,733	16.93	60,433,644	16.55	995,089	1.65
權 益	- 1,018,091,541	- 280.61	- 1,212,617,064	- 332.13	194,525,523	- 16.04
資本	919,955,194	253.56	699,955,194	191.71	220,000,000	31.43
資本	919,955,194	253.56	699,955,194	191.71	220,000,000	31.43
資本公積	19,933,696	5.49	19,933,696	5.46	—	—
資本公積	19,933,696	5.49	19,933,696	5.46	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	- 1,957,980,431	- 539.67	- 1,932,505,954	- 529.30	- 25,474,477	1.32
累積虧損	- 1,957,980,431	- 539.67	- 1,932,505,954	- 529.30	- 25,474,477	1.32
負 債 及 權 益 總 額	362,812,122	100.00	365,103,423	100.00	- 2,291,301	- 0.63

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各為 5,278,970 元及 8,724,070 元。
 2. 積欠臺灣銀行退休（職）人員優惠存款差額利息 112 年底及 111 年底各有 223,334 元及 397,365 元。
 3. 期末勞工退休準備金專戶餘額為 113,305,892 元，依勞動基準法第 56 條規定，估算 113 年度預估成就退休條件勞工之退休金為 95,576,412 元。
 4. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。
 5. 期末資本增加 220,000,000 元，係為強化資本結構，經市政府現金增資。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 市政府主管

1. 基隆市公共造產基金

基隆市政府為利用基隆市自然環境，配合市政府財力、物力經營各項公共造產事業，開闢地方自治財源，將所得收益，用於發展地方建設，以達到繁榮地方之目的，依據基隆市政府 89 年 12 月 14 日基府民治字第 111370 號令設立公共造產基金。該基金 112 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供場地委託民間經營停車場及中正公園遊客服務中心，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：

A. 中正公園遊客服務中心暨停車場租金及權利金收入 預計收入為 493 萬餘元，實際收入為 497 萬餘元，較預計增加 3 萬餘元，約 0.80%。

B. 停車場租金收入 預計收入 380 萬餘元，實際收入為 278 萬餘元，較預計減少 102 萬餘元，約 26.95%，主要係依新訂契約收取金額較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務賸餘 543 萬餘元，業務外賸餘 25 萬餘元，審定本期賸餘 569 萬餘元，較預算賸餘 143 萬餘元，增加 425 萬餘元，約 296.16%，主要係原預計舉借長期債務支應南榮公墓興建生命典藏館計畫尚未辦理，利息費用無列數所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經基隆市政府核定賸餘 5,692,854 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 5,692,854 元，連同前期未分配賸餘 84,745,491 元，合計賸餘 90,438,345 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 864 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 376 萬餘元，期末現金及約當現金 1,241 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 403 萬元，相距 779 萬餘元，主要係南榮公墓興建生命典藏館計畫尚在辦理細部設計作業中，投資活動之淨現金流出減少。

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：

基隆市公共造產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	8,742,000	7,755,011	—	7,755,011	- 986,989	- 11.29
租金及權利金收入	4,933,000	4,972,681	—	4,972,681	39,681	0.80
其他業務收入	3,809,000	2,782,330	—	2,782,330	- 1,026,670	- 26.95
業 務 成 本 與 費 用	7,387,000	2,319,464	—	2,319,464	- 5,067,536	- 68.60
業 務 費 用	7,387,000	2,319,464	—	2,319,464	- 5,067,536	- 68.60
業 務 賸 餘 (短 絀)	1,355,000	5,435,547	—	5,435,547	4,080,547	301.15
業 務 外 收 入	82,000	257,307	—	257,307	175,307	213.79
財 務 收 入	79,000	254,101	—	254,101	175,101	221.65
其他業務外收入	3,000	3,206	—	3,206	206	6.87
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	82,000	257,307	—	257,307	175,307	213.79
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,437,000	5,692,854	—	5,692,854	4,255,854	296.16

基隆市公共造產基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	84,385,000	90,438,345	—	90,438,345	6,053,345	7.17
本 期 賸 餘	1,437,000	5,692,854	—	5,692,854	4,255,854	296.16
前 期 未 分 配 賸 餘	82,948,000	84,745,491	—	84,745,491	1,797,491	2.17
未 分 配 賸 餘	84,385,000	90,438,345	—	90,438,345	6,053,345	7.17

基隆市公共造產基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短絀)	1,437,000	5,692,854	4,255,854	296.16
利 息 股 利 之 調 整	4,672,000	- 254,101	- 4,926,101	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	6,109,000	5,438,753	- 670,247	- 10.97
調 整 項 目	- 716,000	- 146,885	569,115	- 79.49
未計利息股利之現金流入 (流出)	5,393,000	5,291,868	- 101,132	- 1.88
收 取 利 息	79,000	249,632	170,632	215.99
支 付 利 息	- 4,751,000	—	4,751,000	- 100.00
業務活動之淨現金流入 (流出)	721,000	5,541,500	4,820,500	668.59
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 193,271,000	- 1,479,496	191,791,504	- 99.23
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 193,271,000	- 1,479,496	191,791,504	- 99.23
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期負債	475,099,000	—	- 475,099,000	- 100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 300,000	- 300,000	--
減少長期負債	- 286,579,000	—	286,579,000	- 100.00
籌資活動之淨現金流入 (流出)	188,520,000	- 300,000	- 188,820,000	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 4,030,000	3,762,004	7,792,004	--
期初現金及約當現金	22,505,000	8,649,209	- 13,855,791	- 61.57
期末現金及約當現金	18,475,000	12,411,213	- 6,063,787	- 32.82

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)。

基隆市公共造產基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	102,442,684	100.00	98,460,213	100.00	3,982,471	4.04
流動資產	29,834,119	29.12	26,067,646	26.48	3,766,473	14.45
現金	12,411,213	12.12	8,649,209	8.78	3,762,004	43.50
流動金融資產	17,400,000	16.99	17,400,000	17.67	—	—
應收款項	22,906	0.02	18,437	0.02	4,469	24.24
不動產、廠房及設備	72,608,565	70.88	72,392,567	73.52	215,998	0.30
土地	14,705,706	14.36	14,705,706	14.94	—	—
土地改良物	461,771	0.45	808,025	0.82	- 346,254	- 42.85
房屋及建築	38,268,901	37.36	39,186,145	39.80	- 917,244	- 2.34
購建中固定資產	19,172,187	18.72	17,692,691	17.97	1,479,496	8.36
合 計	102,442,684	100.00	98,460,213	100.00	3,982,471	4.04
負 債	2,616,975	2.55	4,327,358	4.40	- 1,710,383	- 39.52
流動負債	1,166,975	1.14	2,577,358	2.62	- 1,410,383	- 54.72
應付款項	53,817	0.05	52,107	0.05	1,710	3.28
預收款項	1,113,158	1.09	2,525,251	2.56	- 1,412,093	- 55.92
其他負債	1,450,000	1.42	1,750,000	1.78	- 300,000	- 17.14
什項負債	1,450,000	1.42	1,750,000	1.78	- 300,000	- 17.14
淨 值	99,825,709	97.45	94,132,855	95.60	5,692,854	6.05
基金	9,387,364	9.16	9,387,364	9.53	—	—
基金	9,387,364	9.16	9,387,364	9.53	—	—
累積餘絀	90,438,345	88.28	84,745,491	86.07	5,692,854	6.72
累積賸餘	90,438,345	88.28	84,745,491	86.07	5,692,854	6.72
合 計	102,442,684	100.00	98,460,213	100.00	3,982,471	4.04

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 2,612,000 元及 3,812,000 元。

2. 基隆市實施平均地權基金

基隆市政府為實施平均地權業務，依據平均地權條例施行細則規定，設置基隆市實施平均地權基金。該基金112年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理各重劃區環境維護等有關工程，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：

A. 業務費用 預計數為278萬餘元，實際數為352萬餘元，較預計數增加73萬餘元，約26.40%，主要係辦理「變更基隆市中山、安樂及八斗子地區細部計畫第二次通盤檢討案」之專業服務費較預計增加所致。

B. 其他業務費用 預計數為49萬餘元，實際數為16萬餘元，較預計數減少32萬餘元，約66.89%，主要係辦理各重劃區環境維護支出較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，業務短絀368萬餘元，業務外賸餘109萬餘元，審定本期短絀259萬餘元，較預算短絀272萬餘元，減少13萬餘元，約4.87%，主要係利息收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112年度決算經基隆市政府核定短絀2,595,023元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112年度決算審定短絀2,595,023元，連同前期待填補之短絀33,134,032元，合計短絀35,729,055元，全數列為待填補之短絀。

(4) 現金流量之查核

112年度期初現金及約當現金395萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增3萬餘元，期末現金及約當現金398萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數27萬元，減少23萬餘元，主要係依實際業務需要，運用定期存款數額較預計減少，投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：

基隆市實施平均地權基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 成 本 與 費 用	3,279,000	3,686,521	—	3,686,521	407,521	12.43
業 務 費 用	2,788,000	3,523,946	—	3,523,946	735,946	26.40
其 他 業 務 費 用	491,000	162,575	—	162,575	- 328,425	- 66.89
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 3,279,000	- 3,686,521	—	- 3,686,521	- 407,521	12.43
業 務 外 收 入	551,000	1,091,498	—	1,091,498	540,498	98.09
財 務 收 入	551,000	1,091,498	—	1,091,498	540,498	98.09
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	551,000	1,091,498	—	1,091,498	540,498	98.09
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 2,728,000	- 2,595,023	—	- 2,595,023	132,977	- 4.87

基隆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	%
短 絀 之 部	37,328,000	35,729,055	—	35,729,055	- 1,598,945	- 4.28
本 期 短 絀	2,728,000	2,595,023	—	2,595,023	- 132,977	- 4.87
前 期 待 填 補 之 短 絀	34,600,000	33,134,032	—	33,134,032	- 1,465,968	- 4.24
待 填 補 之 短 絀	37,328,000	35,729,055	—	35,729,055	- 1,598,945	- 4.28

基隆市實施平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 2,728,000	- 2,595,023	132,977	- 4.87
利 息 股 利 之 調 整	- 551,000	- 1,091,498	- 540,498	98.09
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 3,279,000	- 3,686,521	- 407,521	12.43
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 3,279,000	- 3,686,521	- 407,521	12.43
收 取 利 息	551,000	1,023,088	472,088	85.68
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 2,728,000	- 2,663,433	64,567	- 2.37
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	3,000,000	2,700,000	- 300,000	- 10.00
投資活動之淨現金流入 (流出)	3,000,000	2,700,000	- 300,000	- 10.00
現金及約當現金之淨增 (淨減)	272,000	36,567	- 235,433	- 86.56
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,438,000	3,951,427	2,513,427	174.79
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,710,000	3,987,994	2,277,994	133.22

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

基隆市實施平均地權基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	178,974,973	100.00	181,569,996	100.00	- 2,595,023	- 1.43
流動資產	156,586,773	87.49	159,181,796	87.67	- 2,595,023	- 1.63
現金	3,987,994	2.23	3,951,427	2.18	36,567	0.93
流動金融資產	152,300,000	85.10	155,000,000	85.37	- 2,700,000	- 1.74
應收款項	298,779	0.17	230,369	0.13	68,410	29.70
不動產、廠房及設備	22,388,200	12.51	22,388,200	12.33	—	—
土地	22,388,200	12.51	22,388,200	12.33	—	—
合 計	178,974,973	100.00	181,569,996	100.00	- 2,595,023	- 1.43
負 債	162,575	0.09	162,575	0.09	—	—
流動負債	162,575	0.09	162,575	0.09	—	—
應付款項	162,575	0.09	162,575	0.09	—	—
淨 值	178,812,398	99.91	181,407,421	99.91	- 2,595,023	- 1.43
基金	214,541,453	119.87	214,541,453	118.16	—	—
基金	214,541,453	119.87	214,541,453	118.16	—	—
累積餘絀	- 35,729,055	- 19.96	- 33,134,032	- 18.25	- 2,595,023	7.83
累積短絀	- 35,729,055	- 19.96	- 33,134,032	- 18.25	- 2,595,023	7.83
合 計	178,974,973	100.00	181,569,996	100.00	- 2,595,023	- 1.43

3. 基隆市都市發展與都市更新基金

基隆市政府為均衡都市發展，加速都市土地開發，健全城鄉建設，依據國土計畫法及都市更新條例等規定，設置都市發展與都市更新基金。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，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理重要策略地區整體規劃、都市更新機制建立與檢討等。112 年度預計業務費用支出 1,348 萬餘元，實際支出 1,555 萬餘元，較預計增加 206 萬餘元，約 15.32%，主要係增辦基隆市建築開發申請資訊透明平台建置案所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，業務短絀 334 萬餘元，業務外賸餘 77 萬餘元，審定本期短絀 257 萬餘元，與預算賸餘 881 萬餘元，相距 1,139 萬餘元，主要係部分都市計畫變更案尚未發布實施，回饋代金收入較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經基隆市政府核定短絀 2,576,536 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定短絀 2,576,536 元，經撥用前期未分配賸餘 2,576,536 元，尚有未分配賸餘 453,789 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 938 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 825 萬餘元，期末現金及約當現金 1 億 1,763 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 881 萬元，減少 56 萬餘元，主要係回饋代金收入較預計減少，業務活動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：

基隆市都市發展與都市更新基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	22,000,000	12,203,964	—	12,203,964	- 9,796,036	- 44.53
徵 收 收 入	22,000,000	12,203,964	—	12,203,964	- 9,796,036	- 44.53
業 務 成 本 與 費 用	13,485,000	15,550,634	—	15,550,634	2,065,634	15.32
業 務 費 用	13,485,000	15,550,634	—	15,550,634	2,065,634	15.32
業 務 賸 餘 (短 絀)	8,515,000	- 3,346,670	—	- 3,346,670	- 11,861,670	--
業 務 外 收 入	300,000	770,134	—	770,134	470,134	156.71
財 務 收 入	300,000	770,134	—	770,134	470,134	156.71
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	300,000	770,134	—	770,134	470,134	156.71
本 期 賸 餘 (短 絀)	8,815,000	- 2,576,536	—	- 2,576,536	- 11,391,536	--

基隆市都市發展與都市更新基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	24,089,000	3,030,325	—	3,030,325	- 21,058,675	- 87.42
本 期 賸 餘	8,815,000	—	—	—	- 8,815,000	- 100.00
前 期 未 分 配 賸 餘	15,274,000	3,030,325	—	3,030,325	- 12,243,675	- 80.16
分 配 之 部	—	2,576,536	—	2,576,536	2,576,536	--
填 補 累 積 短 絀	—	2,576,536	—	2,576,536	2,576,536	--
未 分 配 賸 餘	24,089,000	453,789	—	453,789	- 23,635,211	- 98.12
短 絀 之 部	—	2,576,536	—	2,576,536	2,576,536	--
本 期 短 絀	—	2,576,536	—	2,576,536	2,576,536	--
填 補 之 部	—	2,576,536	—	2,576,536	2,576,536	--
撥 用 賸 餘	—	2,576,536	—	2,576,536	2,576,536	--
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

基隆市都市發展與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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	8,815,000	- 2,576,536	- 11,391,536	--
利 息 股 利 之 調 整	- 300,000	- 770,134	- 470,134	156.71
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	8,515,000	- 3,346,670	- 11,861,670	--
調 整 項 目	—	10,836,183	10,836,183	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	8,515,000	7,489,513	- 1,025,487	- 12.04
收 取 利 息	300,000	764,541	464,541	154.85
業務活動之淨現金流入 (流出)	8,815,000	8,254,054	- 560,946	- 6.36
現金及約當現金之淨增 (淨減)	8,815,000	8,254,054	- 560,946	- 6.36
期 初 現 金 及 約 當 現 金	115,941,000	109,385,498	- 6,555,502	- 5.65
期 末 現 金 及 約 當 現 金	124,756,000	117,639,552	- 7,116,448	- 5.70

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)。

基隆市都市發展與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	%
資 產	117,660,115	100.00	109,400,468	100.00	8,259,647	7.55
流動 資 產	117,660,115	100.00	109,400,468	100.00	8,259,647	7.55
現 金	117,639,552	99.98	109,385,498	99.99	8,254,054	7.55
應 收 款 項	20,563	0.02	14,970	0.01	5,593	37.36
合 計	117,660,115	100.00	109,400,468	100.00	8,259,647	7.55
負 債	16,539,326	14.06	5,703,143	5.21	10,836,183	190.00
流動 負 債	16,539,326	14.06	5,703,143	5.21	10,836,183	190.00
應 付 款 項	16,539,326	14.06	5,703,143	5.21	10,836,183	190.00
淨 值	101,120,789	85.94	103,697,325	94.79	- 2,576,536	- 2.48
基 金	100,667,000	85.56	100,667,000	92.02	—	—
基 金	100,667,000	85.56	100,667,000	92.02	—	—
累 積 餘 絀	453,789	0.39	3,030,325	2.77	- 2,576,536	- 85.03
累 積 賸 餘	453,789	0.39	3,030,325	2.77	- 2,576,536	- 85.03
合 計	117,660,115	100.00	109,400,468	100.00	8,259,647	7.55

(二) 衛生局主管

基隆市醫療作業基金

基隆市衛生局為辦理健保門診醫療、市民保健防疫及結核病防治等，以確保市民身體之健康，設立基隆市醫療作業基金（含市立醫院、慢性病防治所、各區衛生所等3個分基金）。該基金112年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理全民健保醫療、健康檢查、護理之家、日間照護、呼吸照護及市民肺結核防治等業務，並執行政府重要政策，加強社會福利措施，提供醫療服務資訊，以確保市民之健康。112年度營運項目10項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 原 因
				增 減 數	%	
藥 品	千元	21,485	19,477	- 2,007	- 9.35	門診及住院人數減少，致藥品使用較預計減少。
門診及其他 醫 療 收 入	人次	140,117	117,002	- 23,115	- 16.50	看診人次較預計減少。
住 院	人日	28,736	23,101	- 5,635	- 19.61	日間照護停辦，致住院人日較預計減少。
醫 療 優 免	人次	38,000	36,543	- 1,457	- 3.83	
X 光 檢 查	人次	1,000	332	- 668	- 66.80	檢查人次較預計減少。
醫 療 檢 驗	人次	1,800	577	- 1,223	- 67.94	檢驗人次較預計減少。
戒 菸	人次	2,630	1,264	- 1,366	- 51.94	戒菸人次較預計減少。
保 險 套 打		9,445	2,767	- 6,678	- 70.70	依實際需求辦理。
體 檢	人次	787	261	- 526	- 66.84	體檢人次較預計減少。
查 痰	人次	280	135	- 145	- 51.79	到院檢查人次較預計減少。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達10%或達100萬元以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請基隆市政府督促檢討改善，俾達成預計目標。

(2) 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，業務賸餘1,028萬餘元，業務外賸餘1,453萬餘元，審定本期賸餘2,481萬餘元，較預算賸餘355萬餘元，增加2,125萬餘元，主要係計時（件）人員酬金等費用依實際需求支用，及衛生福利部中央健康保險署補付市立醫院以前年度全民健康保險醫療服務收入較預計增加所致。該基金之3個分基金，本期均呈賸餘，惟該基金業務賸餘1,028萬餘元及本期賸餘2,481萬餘元，如扣除衛生局公務預算補助市立醫院人事費、退休金等費用5,970萬元，則分別轉為業務短絀4,941萬餘元及本期短絀3,488萬餘元。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 112 年度決算經基隆市政府核定賸餘 24,813,690 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 112 年度決算審定賸餘 24,813,690 元，連同前期未分配賸餘 57,531,321 元，合計賸餘 82,345,011 元，經依預算解繳公庫 10,230,000 元後，尚有未分配賸餘 72,115,011 元。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 5,010 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 5,250 萬餘元，期末現金及約當現金 9,759 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 184 萬餘元，增加 5,066 萬餘元，主要係為增加資金運用彈性及財源，將部分現金轉作定期存款，投資活動之淨現金流出增加所致。

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

基隆市醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	250,895,000	242,396,700	—	242,396,700	- 8,498,300	- 3.39
銷 貨 收 入	21,485,000	19,477,181	—	19,477,181	- 2,007,819	- 9.35
醫 療 收 入	169,710,000	163,219,519	—	163,219,519	- 6,490,481	- 3.82
其 他 業 務 收 入	59,700,000	59,700,000	—	59,700,000	—	—
業 務 成 本 與 費 用	248,352,000	232,113,599	—	232,113,599	- 16,238,401	- 6.54
銷 貨 成 本	19,532,000	18,120,816	—	18,120,816	- 1,411,184	- 7.22
業 務 費 用	228,820,000	213,992,783	—	213,992,783	- 14,827,217	- 6.48
業 務 賸 餘 (短 絀)	2,543,000	10,283,101	—	10,283,101	7,740,101	304.37
業 務 外 收 入	5,760,000	15,775,719	—	15,775,719	10,015,719	173.88
財 務 收 入	275,000	1,541,472	—	1,541,472	1,266,472	460.54
其 他 業 務 外 收 入	5,485,000	14,234,247	—	14,234,247	8,749,247	159.51
業 務 外 費 用	4,748,000	1,245,130	—	1,245,130	- 3,502,870	- 73.78
其 他 業 務 外 費 用	4,748,000	1,245,130	—	1,245,130	- 3,502,870	- 73.78
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	1,012,000	14,530,589	—	14,530,589	13,518,589	1,335.83
本 期 賸 餘 (短 絀)	3,555,000	24,813,690	—	24,813,690	21,258,690	597.99

基隆市醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
贖 餘 之 部	43,422,000	82,345,011	—	82,345,011	38,923,011	89.64
本 期 贖 餘	3,555,000	24,813,690	—	24,813,690	21,258,690	597.99
前 期 未 分 配 贖 餘	39,867,000	57,531,321	—	57,531,321	17,664,321	44.31
分 配 之 部	10,230,000	10,230,000	—	10,230,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	10,230,000	10,230,000	—	10,230,000	—	—
未 分 配 贖 餘	33,192,000	72,115,011	—	72,115,011	38,923,011	117.27

基隆市醫療作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 贖 餘 (短絀)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 贖 餘 (短絀)	本 期 贖 餘 (短絀)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
基隆市立醫院醫療作業基金	235,393	226,046	9,346	15,664	1,244	14,419	2,638	23,766	21,128	800.91
基隆市立慢性病防治所醫療作業基金	920	763	156	32	0	31	230	188	- 41	- 18.16
基隆市衛生局暨所屬各區衛生所醫療作業基金	6,083	5,303	780	79	—	79	687	859	172	25.10

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

基隆市醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	3,555,000	24,813,690	21,258,690	597.99
利息股利之調整	- 275,000	- 1,541,472	- 1,266,472	460.54
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	3,280,000	23,272,218	19,992,218	609.52
調整項目	12,310,000	- 6,132,283	- 18,442,283	--
未計利息股利之現金流入（流出）	15,590,000	17,139,935	1,549,935	9.94
收取利息	275,000	1,541,472	1,266,472	460.54
業務活動之淨現金流入（流出）	15,865,000	18,681,407	2,816,407	17.75
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少無形資產及其他資產	43,000	—	- 43,000	- 100.00
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 55,500,000	- 55,500,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 5,531,000	- 3,103,242	2,427,758	- 43.89
增加無形資產及其他資產	- 694,000	- 558,080	135,920	- 19.59
投資活動之淨現金流入（流出）	- 6,182,000	- 59,161,322	- 52,979,322	856.99
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	158,000	—	- 158,000	- 100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,458,000	- 1,800,025	- 342,025	23.46
賸餘分配款	- 10,230,000	- 10,230,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 11,530,000	- 12,030,025	- 500,025	4.34
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 1,847,000	- 52,509,940	- 50,662,940	2,742.99
期初現金及約當現金	72,360,000	150,103,595	77,743,595	107.44
期末現金及約當現金	70,513,000	97,593,655	27,080,655	38.41

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、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）等。

基隆市醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	441,174,227	100.00	448,281,935	100.00	- 7,107,708	- 1.59
流動資產	250,613,677	56.81	248,694,972	55.48	1,918,705	0.77
現金	97,593,655	22.12	150,103,595	33.48	- 52,509,940	- 34.98
流動金融資產	139,700,000	31.67	84,200,000	18.78	55,500,000	65.91
應收款項	6,499,793	1.47	5,406,008	1.21	1,093,785	20.23
存貨	3,061,707	0.69	4,833,700	1.08	- 1,771,993	- 36.66
預付款項	3,758,522	0.85	4,151,669	0.93	- 393,147	- 9.47
不動產、廠房及設備	29,066,229	6.59	31,797,851	7.09	- 2,731,622	- 8.59
房屋及建築	4,766,261	1.08	5,040,539	1.12	- 274,278	- 5.44
機械及設備	16,871,778	3.82	17,637,278	3.93	- 765,500	- 4.34
交通及運輸設備	2,587,249	0.59	3,150,181	0.70	- 562,932	- 17.87
什項設備	4,840,941	1.10	5,969,853	1.33	- 1,128,912	- 18.91
無形資產	676,054	0.15	740,846	0.17	- 64,792	- 8.75
無形資產	676,054	0.15	740,846	0.17	- 64,792	- 8.75
其他資產	160,818,267	36.45	167,048,266	37.26	- 6,229,999	- 3.73
什項資產	160,818,267	36.45	167,048,266	37.26	- 6,229,999	- 3.73
合 計	441,174,227	100.00	448,281,935	100.00	- 7,107,708	- 1.59
負 債	284,805,131	64.56	306,496,529	68.37	- 21,691,398	- 7.08
流動負債	82,831,594	18.78	98,239,368	21.91	- 15,407,774	- 15.68
應付款項	82,831,594	18.78	98,239,368	21.91	- 15,407,774	- 15.68
其他負債	201,973,537	45.78	208,257,161	46.46	- 6,283,624	- 3.02
遞延負債	12,772,718	2.90	13,747,436	3.07	- 974,718	- 7.09
什項負債	189,200,819	42.89	194,509,725	43.39	- 5,308,906	- 2.73
淨 值	156,369,096	35.44	141,785,406	31.63	14,583,690	10.29
基金	74,038,728	16.78	74,038,728	16.52	—	—
基金	74,038,728	16.78	74,038,728	16.52	—	—
公積	10,215,357	2.32	10,215,357	2.28	—	—
資本公積	7,619,331	1.73	7,619,331	1.70	—	—
特別公積	2,596,026	0.59	2,596,026	0.58	—	—
累積餘絀	72,115,011	16.35	57,531,321	12.83	14,583,690	25.35
累積積	72,115,011	16.35	57,531,321	12.83	14,583,690	25.35
合 計	441,174,227	100.00	448,281,935	100.00	- 7,107,708	- 1.59

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 0 元及 98,350 元。

二、特別收入基金

(一) 市政府主管

1. 基隆市政府公益彩券盈餘分配特種基金

基隆市政府為有效管理及運用公益彩券盈餘分配款，辦理各項社會福利及慈善等公益活動，依公益彩券發行條例規定，設立基隆市政府公益彩券盈餘分配特種基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務為辦理各項社會福利事項。112 年度業務計畫 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 因
				增 減 數	%	原	
福利服務計畫	千 元	283,220	292,460	9,240	3.26	補助弱勢老人裝置活動假牙與兒童及少年安置等支出較預計增加。	
一般行政 管理計畫	千 元	1,249	1,188	- 60	- 4.81		
一般建築及 設備計畫	千 元	2,531	2,546	15	0.60		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 100 萬元以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請基隆市政府督促檢討改善，俾達成預計目標。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 2,849 萬餘元，與預算短絀 5,680 萬餘元，相距 8,529 萬餘元，主要係公益彩券獲配收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經基隆市政府核定賸餘 28,496,496 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 3 億 5,896 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 2,862 萬餘元，期末現金及約當現金 3 億 8,759 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：

基隆市政府公益彩券盈餘分配特種基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	230,197,000	324,692,559	—	324,692,559	94,495,559	41.05
徵收及依法分配收入	229,097,000	318,648,344	—	318,648,344	89,551,344	39.09
財 產 收 入	100,000	2,029,798	—	2,029,798	1,929,798	1,929.80
其 他 收 入	1,000,000	4,014,417	—	4,014,417	3,014,417	301.44
基 金 用 途	287,000,000	296,196,063	—	296,196,063	9,196,063	3.20
福 利 服 務 計 畫	283,220,000	292,460,962	—	292,460,962	9,240,962	3.26
一 般 行 政 管 理 計 畫	1,249,000	1,188,932	—	1,188,932	- 60,068	- 4.81
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	2,531,000	2,546,169	—	2,546,169	15,169	0.60
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 56,803,000	28,496,496	—	28,496,496	85,299,496	--
期 初 基 金 餘 額	235,000,000	335,924,116	—	335,924,116	100,924,116	42.95
期 末 基 金 餘 額	178,197,000	364,420,612	—	364,420,612	186,223,612	104.50

註：本表一般建築及設備計畫決算審定數 2,546,169 元，包含 112 年度報准先行辦理數之執行數 300,000 元、以前年度保留數之執行數 308,000 元。

基隆市政府公益彩券盈餘分配特種基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	28,899,292
調 整 非 現 金 項 目	1,274,146
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	30,173,438
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
其 他 投 資 活 動 之 現 金 流 入	1,000,000
增 加 固 定 資 產 、 遞 耗 資 產 、 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 2,546,169
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,546,169
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	28,627,269
期 初 現 金 及 約 當 現 金	358,964,484
期 末 現 金 及 約 當 現 金	387,591,753

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。

基隆市政府公益彩券盈餘分配特種基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	400,612,545	100.00	372,577,351	100.00	28,035,194	7.52
流動資產	391,596,882	97.75	363,964,484	97.69	27,632,398	7.59
現金	387,591,753	96.75	358,964,484	96.35	28,627,269	7.97
應收款項	4,005,129	1.00	5,000,000	1.34	- 994,871	- 19.90
固定資產	8,696,913	2.17	8,242,910	2.21	454,003	5.51
房屋建築及設備	531,280	0.13	531,280	0.14	—	—
機械及設備	4,271,420	1.07	3,609,504	0.97	661,916	18.34
交通及運輸設備	270,354	0.07	357,694	0.10	- 87,340	- 24.42
雜項設備	1,447,533	0.36	1,876,106	0.50	- 428,573	- 22.84
購建中固定資產	2,176,326	0.54	1,868,326	0.50	308,000	16.49
無形資產	318,750	0.08	369,957	0.10	- 51,207	- 13.84
無形資產	318,750	0.08	369,957	0.10	- 51,207	- 13.84
合 計	400,612,545	100.00	372,577,351	100.00	28,035,194	7.52
負 債	27,176,270	6.78	28,040,368	7.53	- 864,098	- 3.08
流動負債	27,176,270	6.78	28,040,368	7.53	- 864,098	- 3.08
應付款項	27,176,270	6.78	28,040,368	7.53	- 864,098	- 3.08
淨 資 產	373,436,275	93.22	344,536,983	92.47	28,899,292	8.39
淨資產	373,436,275	93.22	344,536,983	92.47	28,899,292	8.39
淨資產	373,436,275	93.22	344,536,983	92.47	28,899,292	8.39
合 計	400,612,545	100.00	372,577,351	100.00	28,035,194	7.52

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

2. 基隆市身心障礙者就業基金

基隆市政府為辦理身心障礙者就業服務、輔導及職業訓練、定額進用及就業權益保障之規劃與執行，依據身心障礙者權益保障法規定，設立基隆市身心障礙者就業基金。該基金 112 年度業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理身心障礙者就業服務相關事宜之規劃與執行。112 年度預計支出 1,569 萬餘元，實際支出 1,367 萬餘元，較預計減少 201 萬餘元，約 12.85%，主要係依業務實際需要覈實支付所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期賸餘 44 萬餘元，較預算賸餘 49 萬餘元，減少 5 萬餘元，約 10.65%，主要係輔導基隆市進用身心障礙者就業義務機關（構）依身心障礙者權益保障法規定比例足額進用，致須收取之差額補助費較預計減少。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經基隆市政府核定賸餘 441,397 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 6,583 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 127 萬餘元，期末現金及約當現金 6,710 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：

基隆市身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	16,190,000	14,121,185	—	14,121,185	- 2,068,815	- 12.78
財 產 收 入	136,000	451,224	—	451,224	315,224	231.78
政 府 撥 入 收 入	13,024,000	13,089,157	—	13,089,157	65,157	0.50
其 他 收 入	3,030,000	580,804	—	580,804	- 2,449,196	- 80.83
基 金 用 途	15,696,000	13,679,788	—	13,679,788	- 2,016,212	- 12.85
身心障礙者就業服務計畫	15,696,000	13,679,788	—	13,679,788	- 2,016,212	- 12.85
本 期 賸 餘 (短 絀)	494,000	441,397	—	441,397	- 52,603	- 10.65
期 初 基 金 餘 額	61,946,000	64,457,688	—	64,457,688	2,511,688	4.05
期 末 基 金 餘 額	62,440,000	64,899,085	—	64,899,085	2,459,085	3.94

基隆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	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	427,513
調整非現金項目	843,259
業務活動之淨現金流入（流出）	1,270,772
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,270,772
期初現金及約當現金	65,832,229
期末現金及約當現金	67,103,001

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。

基隆市身心障礙者就業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	67,341,722	100.00	65,975,692	100.00	1,366,030	2.07
流動資產	67,331,837	99.99	65,951,923	99.96	1,379,914	2.09
現金	67,103,001	99.65	65,832,229	99.78	1,270,772	1.93
應收款項	228,836	0.34	119,694	0.18	109,142	91.18
固定資產	9,885	0.01	23,769	0.04	- 13,884	- 58.41
機械及設備	3,568	0.01	4,778	0.01	- 1,210	- 25.32
雜項設備	6,317	0.01	18,991	0.03	- 12,674	- 66.74
合 計	67,341,722	100.00	65,975,692	100.00	1,366,030	2.07
負 債	2,432,752	3.61	1,494,235	2.26	938,517	62.81
流動負債	2,432,752	3.61	1,494,235	2.26	938,517	62.81
應付款項	2,432,752	3.61	1,494,235	2.26	938,517	62.81
淨 資 產	64,908,970	96.39	64,481,457	97.74	427,513	0.66
淨資產	64,908,970	96.39	64,481,457	97.74	427,513	0.66
淨資產	64,908,970	96.39	64,481,457	97.74	427,513	0.66
合 計	67,341,722	100.00	65,975,692	100.00	1,366,030	2.07

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。

3. 基隆市地方教育發展基金

基隆市政府為促進教育健全發展，提升教育經費運用績效，依據教育經費編列與管理法規定，設立基隆市地方教育發展基金，包含教育處、家庭教育中心、各高級中學、各國民中學、各國民小學及各幼兒園等 59 個分基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理國民教育、充實各項設備、推廣全民體育、市民終身教育、特殊學前教育及學生事務輔導等業務。112 年度業務計畫 8 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
高中及高職教育計畫	千 元	464,776	485,516	20,740	4.46	推動多元入學方案等經費較預計增加。
國民教育計畫	千 元	3,245,118	3,579,694	334,576	10.31	聘用教師經費較預計增加。
學前教育計畫	千 元	131,419	898,110	766,691	583.40	配合幼兒教育及照顧法等規定聘用教保及專業輔導人員經費較預計增加。
特殊教育計畫	千 元	31,060	153,558	122,498	394.39	專任輔導教師及相關人員經費較預計增加。
社會教育計畫	千 元	44,167	67,152	22,985	52.04	辦理各項家庭教育服務及新住民教育輔導活動等經費較預計增加。
體育及衛生教育計畫	千 元	262,342	354,185	91,843	35.01	補助辦理中央廚房維運經費較預計增加。
一般行政管理計畫	千 元	1,330,655	1,555,898	225,243	16.93	代課教師改採全年聘期等用人費用較預計增加。
建築及設備計畫	千 元	755,690	1,091,295	335,605	44.41	辦理老舊校舍改建等案保留經費。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 500 萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 1 億 2,513 萬餘元，較預算短絀 4,000 萬元，增加 8,513 萬餘元，主要係增加聘用教師、教保及專業輔導人員等經費較預計增加。各分基金中，本期短絀者計有教育處等 3 個分基金，共計短絀 2 億 91 萬餘元，主要係辦理成功國小、銘傳國中、安樂高中老舊校舍改建等案保留經費於 112 年度執行所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經基隆市政府核定短絀 125,130,164 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 23 億 8,344 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 7,206 萬餘元，期末現金及約當現金為 23 億 1,138 萬餘元。

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

基隆市地方教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	6,225,227,000	8,060,282,451	—	8,060,282,451	1,835,055,451	29.48
徵收及依法分配收入	18,000	1,730,849	—	1,730,849	1,712,849	9,515.83
勞 務 收 入	2,875,000	1,610,070	—	1,610,070	- 1,264,930	- 44.00
財 產 收 入	21,026,000	29,177,738	—	29,177,738	8,151,738	38.77
政 府 撥 入 收 入	6,142,896,000	7,926,703,668	—	7,926,703,668	1,783,807,668	29.04
教 學 收 入	52,756,000	56,644,270	—	56,644,270	3,888,270	7.37
其 他 收 入	5,656,000	44,415,856	—	44,415,856	38,759,856	685.29
基 金 用 途	6,265,227,000	8,185,412,615	—	8,185,412,615	1,920,185,615	30.65
高中及高職教育計畫	464,776,000	485,516,136	—	485,516,136	20,740,136	4.46
國 民 教 育 計 畫	3,245,118,000	3,579,694,269	—	3,579,694,269	334,576,269	10.31
學 前 教 育 計 畫	131,419,000	898,110,977	—	898,110,977	766,691,977	583.40
特 殊 教 育 計 畫	31,060,000	153,558,921	—	153,558,921	122,498,921	394.39
社 會 教 育 計 畫	44,167,000	67,152,462	—	67,152,462	22,985,462	52.04
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	262,342,000	354,185,952	—	354,185,952	91,843,952	35.01
一 般 行 政 管 理 計 畫	1,330,655,000	1,555,898,551	—	1,555,898,551	225,243,551	16.93
建 築 及 設 備 計 畫	755,690,000	1,091,295,347	—	1,091,295,347	335,605,347	44.41
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 40,000,000	- 125,130,164	—	- 125,130,164	- 85,130,164	212.83
期 初 基 金 餘 額	2,108,993,435	1,766,220,033	—	1,766,220,033	- 342,773,402	- 16.25
期 末 基 金 餘 額	2,068,993,435	1,641,089,869	—	1,641,089,869	- 427,903,566	- 20.68

註：本表建築及設備計畫決算審定數 1,091,295,347 元，包含以前年度保留數之執行數 613,179,329 元、112 年度報准先行辦理數之執行數 59,207,719 元。

基隆市地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期 賸 餘 (短絀)				期 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
教 育 處	4,410,507	4,604,020	- 40,000	- 193,513	- 153,513	383.78	1,506,389	1,312,875
家庭教育中心	5,181	4,802	—	378	378	--	3,769	4,148
中山高中	132,628	131,218	—	1,410	1,410	--	13,737	15,147
安樂高中	132,708	128,065	—	4,642	4,642	--	9,636	14,279
暖暖高中	98,468	105,800	—	- 7,331	- 7,331	--	12,199	4,867
八斗高中	98,201	95,150	—	3,051	3,051	--	9,630	12,681
明德國中	95,593	95,522	—	70	70	--	6,070	6,141
銘傳國中	149,042	147,321	—	1,721	1,721	--	4,502	6,224
信義國中	61,606	61,294	—	312	312	--	5,162	5,474
中正國中	97,821	95,832	—	1,989	1,989	--	3,929	5,918
南榮國中	39,383	38,284	—	1,098	1,098	--	1,431	2,530
成功國中	65,162	64,247	—	914	914	--	2,712	3,626
正濱國中	44,131	43,820	—	310	310	--	2,518	2,829
建德國中	127,773	126,746	—	1,027	1,027	--	2,868	3,895
百福國中	84,662	82,990	—	1,671	1,671	--	3,000	4,672
武崙國中	93,010	91,481	—	1,528	1,528	--	2,455	3,984
碇內國中	68,519	67,933	—	586	586	--	10,165	10,751
中正國小	87,524	83,826	—	3,698	3,698	--	5,094	8,793
正濱國小	54,301	53,053	—	1,247	1,247	--	4,138	5,386
忠孝國小	23,639	23,395	—	243	243	--	1,516	1,760
和平國小	30,181	30,078	—	103	103	--	4,009	4,112
八斗國小	67,655	66,915	—	740	740	--	3,879	4,619
東信國小	63,180	62,395	—	785	785	--	4,457	5,242
中興國小	56,286	54,716	—	1,570	1,570	--	2,139	3,709
東光國小	26,369	26,230	—	138	138	--	1,264	1,402
深澳國小	52,979	52,246	—	732	732	--	1,700	2,433
信義國小	132,031	127,758	—	4,273	4,273	--	6,713	10,986
仁愛國小	103,674	101,848	—	1,825	1,825	--	3,865	5,691
成功國小	62,655	61,481	—	1,174	1,174	--	6,533	7,708

基隆市地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表 (續)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期 賸 餘 (短絀)				期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
南榮國小	33,821	33,297	—	523	523	--	1,765	2,289
中山國小	27,603	26,230	—	1,373	1,373	--	19,474	20,847
港西國小	24,600	23,835	—	765	765	--	3,739	4,504
仙洞國小	25,910	23,334	—	2,576	2,576	--	4,700	7,277
中華國小	29,174	26,290	—	2,884	2,884	--	6,599	9,483
安樂國小	77,366	77,434	—	- 67	- 67	--	5,244	5,177
西定國小	44,080	42,569	—	1,510	1,510	--	2,064	3,575
中和國小	51,879	51,122	—	757	757	--	2,710	3,468
武崙國小	120,579	118,428	—	2,150	2,150	--	6,005	8,155
七堵國小	105,255	103,188	—	2,066	2,066	--	4,554	6,621
華興國小	36,211	34,944	—	1,266	1,266	--	4,882	6,149
五堵國小	92,701	89,255	—	3,446	3,446	--	3,184	6,630
堵南國小	38,441	37,185	—	1,256	1,256	--	2,553	3,810
瑪陵國小	21,223	20,922	—	301	301	--	1,932	2,234
復興國小	19,761	19,550	—	210	210	--	2,105	2,316
尚仁國小	21,902	21,451	—	450	450	--	2,261	2,711
建德國小	125,474	124,095	—	1,378	1,378	--	5,609	6,988
暖暖國小	47,704	46,722	—	981	981	--	2,556	3,538
暖江國小	27,777	26,634	—	1,142	1,142	--	3,852	4,994
八堵國小	21,790	21,239	—	550	550	--	1,819	2,369
碇內國小	79,081	76,183	—	2,898	2,898	--	3,336	6,234
德和國小	55,040	53,957	—	1,083	1,083	--	5,335	6,418
隆聖國小	31,314	31,010	—	304	304	--	998	1,302
長興國小	44,595	43,302	—	1,292	1,292	--	2,050	3,343
長樂國小	64,577	63,316	—	1,261	1,261	--	2,750	4,011
深美國小	90,151	88,873	—	1,278	1,278	--	2,781	4,059
暖西國小	52,569	50,819	—	1,750	1,750	--	2,742	4,492
過港幼兒園	18,175	17,527	—	648	648	--	2,151	2,799
建德幼兒園	21,495	21,116	—	379	379	--	1,952	2,331
安心幼兒園	45,137	43,090	—	2,046	2,046	--	9,008	11,055

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

基隆市地方教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	256,665,633
調 整 非 現 金 項 目	737,374,424
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	994,040,057
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	92,290
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 1,091,295,347
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,091,203,057
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	167,435,875
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 142,334,611
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	25,101,264
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 72,061,736
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,383,444,242
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,311,382,506

- 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。

基隆市地方教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	13,762,991,449	100.00	13,501,215,528	100.00	261,775,921	1.94
流動資產	2,572,072,459	18.69	2,683,947,180	19.88	- 111,874,721	- 4.17
現金	2,311,382,506	16.79	2,383,444,242	17.65	- 72,061,736	- 3.02
應收款項	60,063,999	0.44	64,498,461	0.48	- 4,434,462	- 6.88
預付款項	200,625,954	1.46	236,004,477	1.75	- 35,378,523	- 14.99
長期貸墊款及準備金	2,740,563	0.02	2,880,968	0.02	- 140,405	- 4.87
準備金	2,740,563	0.02	2,880,968	0.02	- 140,405	- 4.87
固定資產	9,595,572,899	69.72	9,217,084,305	68.27	378,488,594	4.11
土地	3,505,569,210	25.47	3,581,411,547	26.53	- 75,842,337	- 2.12
土地改良物	57,623,729	0.42	59,288,017	0.44	- 1,664,288	- 2.81
房屋建築及設備	5,150,654,991	37.42	4,716,093,263	34.93	434,561,728	9.21
機械及設備	496,927,834	3.61	499,160,581	3.70	- 2,232,747	- 0.45
交通及運輸設備	56,169,705	0.41	57,663,946	0.43	- 1,494,241	- 2.59
雜項設備	327,003,430	2.38	301,842,951	2.24	25,160,479	8.34
購建中固定資產	1,624,000	0.01	1,624,000	0.01	—	—
無形資產	21,884,629	0.16	18,577,426	0.14	3,307,203	17.80
無形資產	21,884,629	0.16	18,577,426	0.14	3,307,203	17.80
其他資產	1,570,720,899	11.41	1,578,725,649	11.69	- 8,004,750	- 0.51
什項資產	1,570,720,899	11.41	1,578,725,649	11.69	- 8,004,750	- 0.51
合 計	13,762,991,449	100.00	13,501,215,528	100.00	261,775,921	1.94
負 債	2,504,444,052	18.20	2,499,333,764	18.51	5,110,288	0.20
流動負債	760,013,340	5.52	771,971,946	5.72	- 11,958,606	- 1.55
應付款項	760,013,340	5.52	771,971,946	5.72	- 11,958,606	- 1.55
其他負債	1,744,430,712	12.67	1,727,361,818	12.79	17,068,894	0.99
什項負債	1,744,430,712	12.67	1,727,361,818	12.79	17,068,894	0.99
淨 資 產	11,258,547,397	81.80	11,001,881,764	81.49	256,665,633	2.33
淨資產	11,258,547,397	81.80	11,001,881,764	81.49	256,665,633	2.33
淨資產	11,258,547,397	81.80	11,001,881,764	81.49	256,665,633	2.33
合 計	13,762,991,449	100.00	13,501,215,528	100.00	261,775,921	1.94

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 49,761,429 元及 64,038,802 元。

2. 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。

(二) 環境保護局主管

基隆市環境保護基金

基隆市政府為防制空氣、水污染及有效清除處理廢棄物，維護市民健康、生活環境，並推動環境教育，以提高環境及生活品質，依據空氣污染防制法、水污染防治法、廢棄物清理法及環境教育法等規定，設立基隆市環境保護基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係執行空氣污染防制工作、輔助及獎勵各污染源改善、辦理使用中汽機車排放空氣污染物定期檢驗、空氣污染防制執行成效之稽核、一般廢棄物清除處理、環境教育宣導推動等。112 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因
				增 減 數	%	
空氣品質改善維護計畫	千 元	56,938	119,531	62,593	109.93	增辦固定污染源許可管理及空污費徵收暨餐飲業管制等計畫。
一般廢棄物清除處理計畫	千 元	45,697	45,031	- 665	- 1.46	
環 境 教 育 計 畫	千 元	13,069	13,911	842	6.44	
水 污 染 防 治 計 畫	千 元	211	215	4	1.97	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 100 萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 2,875 萬餘元，與預算賸餘 134 萬餘元，相距 3,009 萬餘元，主要係增辦固定污染源許可管理及空污費徵收暨餐飲業管制等計畫所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經基隆市政府核定短絀 28,753,907 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 4 億 6,677 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2,386 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 4,291 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：

基隆市環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	117,257,000	149,935,477	—	149,935,477	32,678,477	27.87
徵收及依法分配收入	108,242,000	92,688,334	—	92,688,334	- 15,553,666	- 14.37
財 產 收 入	815,000	3,559,834	—	3,559,834	2,744,834	336.79
政 府 撥 入 收 入	8,200,000	53,614,362	—	53,614,362	45,414,362	553.83
其 他 收 入	—	72,947	—	72,947	72,947	--
基 金 用 途	115,915,000	178,689,384	—	178,689,384	62,774,384	54.16
空氣品質改善維護計畫	56,938,000	119,531,141	—	119,531,141	62,593,141	109.93
一般廢棄物清除處理計畫	45,697,000	45,031,965	—	45,031,965	- 665,035	- 1.46
環 境 教 育 計 畫	13,069,000	13,911,128	—	13,911,128	842,128	6.44
水 污 染 防 治 計 畫	211,000	215,150	—	215,150	4,150	1.97
本 期 騰 餘 (短 絀)	1,342,000	- 28,753,907	—	- 28,753,907	- 30,095,907	--
期 初 基 金 餘 額	643,418,000	421,366,354	—	421,366,354	- 222,051,646	- 34.51
期 末 基 金 餘 額	644,760,000	392,612,447	—	392,612,447	- 252,147,553	- 39.11

基隆市環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 34,509,964
調 整 非 現 金 項 目	11,373,052
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 23,136,912
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 644,570
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 644,570
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 86,881
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 86,881
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 23,868,363
期 初 現 金 及 約 當 現 金	466,778,430
期 末 現 金 及 約 當 現 金	442,910,067

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。

基隆市環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	490,760,961	100.00	518,864,467	100.00	- 28,103,506	- 5.42
流動資產	459,137,342	93.56	481,260,786	92.75	- 22,123,444	- 4.60
現金	442,910,067	90.25	466,778,430	89.96	- 23,868,363	- 5.11
應收款項	16,227,275	3.31	14,482,356	2.79	1,744,919	12.05
長期貸墊款及準備金	2,809,576	0.57	3,033,581	0.58	- 224,005	- 7.38
準備金	2,809,576	0.57	3,033,581	0.58	- 224,005	- 7.38
固定資產	28,814,043	5.87	34,570,100	6.66	- 5,756,057	- 16.65
房屋建築及設備	6,096,961	1.24	6,232,579	1.20	- 135,618	- 2.18
機械及設備	13,406,826	2.73	17,082,440	3.29	- 3,675,614	- 21.52
交通及運輸設備	8,329,311	1.70	10,100,044	1.95	- 1,770,733	- 17.53
雜項設備	980,945	0.20	1,155,037	0.22	- 174,092	- 15.07
合 計	490,760,961	100.00	518,864,467	100.00	- 28,103,506	- 5.42
負 債	69,334,471	14.13	62,928,013	12.13	6,406,458	10.18
流動負債	62,174,637	12.67	55,457,293	10.69	6,717,344	12.11
應付款項	62,174,637	12.67	55,457,293	10.69	6,717,344	12.11
其他負債	7,159,834	1.46	7,470,720	1.44	- 310,886	- 4.16
什項負債	7,159,834	1.46	7,470,720	1.44	- 310,886	- 4.16
淨 資 產	421,426,490	85.87	455,936,454	87.87	- 34,509,964	- 7.57
淨 資 產	421,426,490	85.87	455,936,454	87.87	- 34,509,964	- 7.57
淨 資 產	421,426,490	85.87	455,936,454	87.87	- 34,509,964	- 7.57
合 計	490,760,961	100.00	518,864,467	100.00	- 28,103,506	- 5.42

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底均為 13 元。

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

3. 依據廢棄物清理法第 24、25、26 條及施行細則第 10 條略以，徵收之費用皆應專款專儲於一般廢棄物清除處理基金，並專款專用於一般廢棄物清除處理機具或設備、設施之重置及一般廢棄物處理場（廠）之復育等規定，其重置成本應撥入數為 1,202,527,184 元。

乙、附表

壹、營業部分

一、損益計算審定數額綜計表（科目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	484,254,000	462,039,692	—	462,039,692	- 22,214,308	- 4.59
勞 務 收 入	215,500,000	190,630,670	—	190,630,670	- 24,869,330	- 11.54
其 他 營 業 收 入	268,754,000	271,409,022	—	271,409,022	2,655,022	0.99
營 業 成 本	427,798,000	393,295,022	—	393,295,022	- 34,502,978	- 8.07
勞 務 成 本	427,798,000	393,295,022	—	393,295,022	- 34,502,978	- 8.07
營 業 毛 利（毛 損）	56,456,000	68,744,670	—	68,744,670	12,288,670	21.77
營 業 費 用	93,890,000	70,876,416	—	70,876,416	- 23,013,584	- 24.51
業 務 費 用	16,068,000	23,001,481	—	23,001,481	6,933,481	43.15
管 理 費 用	22,405,000	20,283,371	—	20,283,371	- 2,121,629	- 9.47
其 他 營 業 費 用	55,417,000	27,591,564	—	27,591,564	- 27,825,436	- 50.21
營 業 利 益（損 失）	- 37,434,000	- 2,131,746	—	- 2,131,746	35,302,254	- 94.31
營 業 外 收 入	1,244,000	3,582,462	—	3,582,462	2,338,462	187.98
財 務 收 入	14,000	69,469	—	69,469	55,469	396.21
其 他 營 業 外 收 入	1,230,000	3,512,993	—	3,512,993	2,282,993	185.61
營 業 外 費 用	22,070,000	26,925,193	—	26,925,193	4,855,193	22.00
財 務 費 用	15,080,000	20,165,851	—	20,165,851	5,085,851	33.73
其 他 營 業 外 費 用	6,990,000	6,759,342	—	6,759,342	- 230,658	- 3.30
營 業 外 利 益（損 失）	- 20,826,000	- 23,342,731	—	- 23,342,731	- 2,516,731	12.08
稅 前 淨 利（淨 損）	- 58,260,000	- 25,474,477	—	- 25,474,477	32,785,523	- 56.27
所 得 稅 費 用（利 益）	—	—	—	—	—	—
本 期 淨 利（淨 損）	- 58,260,000	- 25,474,477	—	- 25,474,477	32,785,523	- 56.27

二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
虧 損 之 部	1,809,556,000	1,957,980,431	—	1,957,980,431	148,424,431	8.20
本 期 淨 損	58,260,000	25,474,477	—	25,474,477	- 32,785,523	- 56.27
累 積 虧 損	1,751,296,000	1,932,505,954	—	1,932,505,954	181,209,954	10.35
填 補 之 部	1,809,556,000	1,957,980,431	—	1,957,980,431	148,424,431	8.20
事 業 機 關 負 擔 者	1,809,556,000	1,957,980,431	—	1,957,980,431	148,424,431	8.20
待 填 補 之 虧 損	1,809,556,000	1,957,980,431	—	1,957,980,431	148,424,431	8.20

三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 112 年度

虧損填補

單位：新臺幣元

基金名稱	虧 損 之 部			填 補 之 部	
	本期淨損	累積虧損	合 計	待填補之虧損	合 計
合 計	25,474,477	1,932,505,954	1,957,980,431	1,957,980,431	1,957,980,431
市 政 府 主 管	25,474,477	1,932,505,954	1,957,980,431	1,957,980,431	1,957,980,431
基隆市公共 汽車管理處	25,474,477	1,932,505,954	1,957,980,431	1,957,980,431	1,957,980,431

四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	期末現金及 約當現金	期初現金及 約當現金	現金及約當 現金之淨增 (淨減)	營業活動之 淨現金流入 (流出)	投資活動之 淨現金流入 (流出)	籌資活動之 淨現金流入 (流出)
合 計	175,012	108,399	66,613	- 138,088,358	- 65,672,721	203,827,692
市政府主管	175,012	108,399	66,613	- 138,088,358	- 65,672,721	203,827,692
基隆市公共 汽車管理處	175,012	108,399	66,613	- 138,088,358	- 65,672,721	203,827,692

五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	- 58,260,000	- 25,474,477	32,785,523	- 56.27
利息股利之調整	15,066,000	20,096,382	5,030,382	33.39
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 43,194,000	- 5,378,095	37,815,905	- 87.55
調整項目	71,713,000	- 112,613,881	- 184,326,881	--
未計利息股利之現金流入（流出）	28,519,000	- 117,991,976	- 146,510,976	--
收取利息	14,000	69,469	55,469	396.21
支付利息	- 15,080,000	- 20,165,851	- 5,085,851	33.73
營業活動之淨現金流入（流出）	13,453,000	- 138,088,358	- 151,541,358	--
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	602,539	602,539	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 5,698,000	- 66,275,260	- 60,577,260	1,063.13
投資活動之淨現金流入（流出）	- 5,698,000	- 65,672,721	- 59,974,721	1,052.56
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	- 20,000,000	- 22,200,000	- 2,200,000	11.00
其他負債淨增（淨減）	645,000	6,027,692	5,382,692	834.53
增加資本、公積及填補虧損	—	220,000,000	220,000,000	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 19,355,000	203,827,692	223,182,692	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 11,600,000	66,613	11,666,613	--
期初現金及約當現金	14,816,000	108,399	- 14,707,601	- 99.27
期末現金及約當現金	3,216,000	175,012	- 3,040,988	- 94.56

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、沖轉遞延負債、處理資產損失（利益）、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）。

六、盈虧審定後資產負債綜計表(科目別)

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	362,812,122	100.00	365,103,423	100.00	- 2,291,301	- 0.63
流 動 資 產	52,540,956	14.48	76,931,217	21.07	- 24,390,261	- 31.70
現 金	175,012	0.05	108,399	0.03	66,613	61.45
應 收 款 項	27,915,165	7.69	54,597,053	14.95	- 26,681,888	- 48.87
預 付 款 項	24,450,779	6.74	22,225,765	6.09	2,225,014	10.01
不 動 產、廠 房 及 設 備	256,021,564	70.57	233,922,604	64.07	22,098,960	9.45
房 屋 及 建 築	1,293,672	0.36	1,343,676	0.37	- 50,004	- 3.72
機 械 及 設 備	3,890,094	1.07	4,141,960	1.13	- 251,866	- 6.08
交 通 及 運 輸 設 備	249,940,324	68.89	227,540,027	62.32	22,400,297	9.84
什 項 設 備	897,474	0.25	896,941	0.25	533	0.06
其 他 資 產	54,249,602	14.95	54,249,602	14.86	—	—
什 項 資 產	54,249,602	14.95	54,249,602	14.86	—	—
資 產 總 額	362,812,122	100.00	365,103,423	100.00	- 2,291,301	- 0.63
負 債	1,380,903,663	380.61	1,577,720,487	432.13	- 196,816,824	- 12.47
流 動 負 債	1,251,572,139	344.96	1,435,002,509	393.04	- 183,430,370	- 12.78
短 期 債 務	1,162,800,000	320.50	1,185,000,000	324.57	- 22,200,000	- 1.87
應 付 款 項	87,608,048	24.15	250,002,509	68.47	- 162,394,461	- 64.96
預 收 款 項	1,164,091	0.32	—	—	1,164,091	--
其 他 負 債	129,331,524	35.65	142,717,978	39.09	- 13,386,454	- 9.38
遞 延 負 債	67,902,791	18.72	82,284,334	22.54	- 14,381,543	- 17.48
什 項 負 債	61,428,733	16.93	60,433,644	16.55	995,089	1.65
權 益	- 1,018,091,541	- 280.61	- 1,212,617,064	- 332.13	194,525,523	- 16.04
資 本	919,955,194	253.56	699,955,194	191.71	220,000,000	31.43
資 本	919,955,194	253.56	699,955,194	191.71	220,000,000	31.43
資 本 公 積	19,933,696	5.49	19,933,696	5.46	—	—
資 本 公 積	19,933,696	5.49	19,933,696	5.46	—	—
保 留 盈 餘 (或 累 積 虧 損)	- 1,957,980,431	- 539.67	- 1,932,505,954	- 529.30	- 25,474,477	1.32
累 積 虧 損	- 1,957,980,431	- 539.67	- 1,932,505,954	- 529.30	- 25,474,477	1.32
負 債 及 權 益 總 額	362,812,122	100.00	365,103,423	100.00	- 2,291,301	- 0.63

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各為 5,278,970 元及 8,724,070 元。

七、盈虧審定後資產負債綜計表(基金別)

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	市 政 府 主 管 基 隆 市 公 共 汽 車 管 理 處
資 產	362,812,122
流 動 資 產	52,540,956
現 金	175,012
應 收 款 項	27,915,165
預 付 款 項	24,450,779
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	256,021,564
房 屋 及 建 築	1,293,672
機 械 及 設 備	3,890,094
交 通 及 運 輸 設 備	249,940,324
什 項 設 備	897,474
其 他 資 產	54,249,602
什 項 資 產	54,249,602
資 產 總 額	362,812,122
負 債	1,380,903,663
流 動 負 債	1,251,572,139
短 期 債 務	1,162,800,000
應 付 款 項	87,608,048
預 收 款 項	1,164,091
其 他 負 債	129,331,524
遞 延 負 債	67,902,791
什 項 負 債	61,428,733
權 益	- 1,018,091,541
資 本	919,955,194
資 本	919,955,194
資 本 公 積	19,933,696
資 本 公 積	19,933,696
保 留 盈 餘 (或 累 積 虧 損)	- 1,957,980,431
累 積 虧 損	- 1,957,980,431
負 債 及 權 益 總 額	362,812,122

註：基隆市所屬附屬單位營業基金僅有基隆市公共汽車管理處。

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 112 年度

基 及 主 要 營 運 項 目	稱 目	單 位	營 運 計 畫			
			預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	%
市 政 府 主 管						
基隆市公共汽車管理處						
行 駛 公 里	公 里	公里	6,250,000	6,191,153	- 58,847	- 0.94
載 客 人 數	人 次	人次	19,500,000	17,314,721	- 2,185,279	- 11.21
營 運 收 入	元	元	214,000,000	189,847,128	- 24,152,872	- 11.29

九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

基金名稱及計畫別	可用預算數				決算數	比較增減		保留數	保留數占可用預算數%
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理	合計		金額	%		
合計	41,760,018	5,698,000	96,141,000	143,599,018	66,275,260	- 77,323,758	- 53.85	63,323,720	44.10
市政府主管	41,760,018	5,698,000	96,141,000	143,599,018	66,275,260	- 77,323,758	- 53.85	63,323,720	44.10
基隆市公共汽車管理處	41,760,018	5,698,000	96,141,000	143,599,018	66,275,260	- 77,323,758	- 53.85	63,323,720	44.10
一般建築及設備	41,760,018	5,698,000	96,141,000	143,599,018	66,275,260	- 77,323,758	- 53.85	63,323,720	44.10

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 收支餘絀審定數額綜計表(科目別)

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	281,637,000	262,355,675	—	262,355,675	- 19,281,325	- 6.85
銷 貨 收 入	21,485,000	19,477,181	—	19,477,181	- 2,007,819	- 9.35
租金及權利金收入	4,933,000	4,972,681	—	4,972,681	39,681	0.80
醫 療 收 入	169,710,000	163,219,519	—	163,219,519	- 6,490,481	- 3.82
徵 收 收 入	22,000,000	12,203,964	—	12,203,964	- 9,796,036	- 44.53
其他業務收入	63,509,000	62,482,330	—	62,482,330	- 1,026,670	- 1.62
業 務 成 本 與 費 用	272,503,000	253,670,218	—	253,670,218	- 18,832,782	- 6.91
銷 貨 成 本	19,532,000	18,120,816	—	18,120,816	- 1,411,184	- 7.22
業 務 費 用	252,480,000	235,386,827	—	235,386,827	- 17,093,173	- 6.77
其他業務費用	491,000	162,575	—	162,575	- 328,425	- 66.89
業 務 賸 餘 (短 絀)	9,134,000	8,685,457	—	8,685,457	- 448,543	- 4.91
業 務 外 收 入	6,693,000	17,894,658	—	17,894,658	11,201,658	167.36
財 務 收 入	1,205,000	3,657,205	—	3,657,205	2,452,205	203.50
其他業務外收入	5,488,000	14,237,453	—	14,237,453	8,749,453	159.43
業 務 外 費 用	4,748,000	1,245,130	—	1,245,130	- 3,502,870	- 73.78
其他業務外費用	4,748,000	1,245,130	—	1,245,130	- 3,502,870	- 73.78
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	1,945,000	16,649,528	—	16,649,528	14,704,528	756.02
本 期 賸 餘 (短 絀)	11,079,000	25,334,985	—	25,334,985	14,255,985	128.68

(二) 餘絀撥補審定數額綜計表 (項目別)

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	151,896,000	175,813,681	—	175,813,681	23,917,681	15.75
本 期 賸 餘	13,807,000	30,506,544	—	30,506,544	16,699,544	120.95
前 期 未 分 配 賸 餘	138,089,000	145,307,137	—	145,307,137	7,218,137	5.23
分 配 之 部	10,230,000	12,806,536	—	12,806,536	2,576,536	25.19
填 補 累 積 短 絀	—	2,576,536	—	2,576,536	2,576,536	--
解 繳 公 庫 淨 額	10,230,000	10,230,000	—	10,230,000	—	—
未 分 配 賸 餘	141,666,000	163,007,145	—	163,007,145	21,341,145	15.06
短 絀 之 部	37,328,000	38,305,591	—	38,305,591	977,591	2.62
本 期 短 絀	2,728,000	5,171,559	—	5,171,559	2,443,559	89.57
前 期 待 填 補 之 短 絀	34,600,000	33,134,032	—	33,134,032	- 1,465,968	- 4.24
填 補 之 部	—	2,576,536	—	2,576,536	2,576,536	--
撥 用 賸 餘	—	2,576,536	—	2,576,536	2,576,536	--
待 填 補 之 短 絀	37,328,000	35,729,055	—	35,729,055	- 1,598,945	- 4.28

(三) 餘絀撥補審定

中華民國

賸餘分配

基金名稱	本期賸餘	前期未分配賸餘	公積轉列數	合計
合計	30,506,544	145,307,137	—	175,813,681
市政府主管	5,692,854	87,775,816	—	93,468,670
基隆市公共造產基金	5,692,854	84,745,491	—	90,438,345
基隆市實施平均地權基金	—	—	—	—
基隆市都市發展與都市更新基金	—	3,030,325	—	3,030,325
衛生局主管	24,813,690	57,531,321	—	82,345,011
基隆市醫療作業基金	24,813,690	57,531,321	—	82,345,011

數額綜計表（基金別）

112 年度

單位：新臺幣元

填補累積短絀	提 存 公 積	賸餘撥充基金數	解繳公庫淨額	其他依法分配數	合 計	未 分 配 賸 餘
2,576,536	—	—	10,230,000	—	12,806,536	163,007,145
2,576,536	—	—	—	—	2,576,536	90,892,134
—	—	—	—	—	—	90,438,345
—	—	—	—	—	—	—
2,576,536	—	—	—	—	2,576,536	453,789
—	—	—	10,230,000	—	10,230,000	72,115,011
—	—	—	10,230,000	—	10,230,000	72,115,011

(三) 餘絀撥補審定

中華民國

短絀填補

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	合計
合計	5,171,559	33,134,032	38,305,591
市政府主管	5,171,559	33,134,032	38,305,591
基隆市公共造產基金	—	—	—
基隆市實施平均地權基金	2,595,023	33,134,032	35,729,055
基隆市都市發展與都市更新基金	2,576,536	—	2,576,536
衛生局主管	—	—	—
基隆市醫療作業基金	—	—	—

數額綜計表 (基金別) (續)

112 年度

單位：新臺幣元

撥用賸餘	撥用公積	折減基金	公庫撥款	合計	待填補之短絀
2,576,536	—	—	—	2,576,536	35,729,055
2,576,536	—	—	—	2,576,536	35,729,055
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	35,729,055
2,576,536	—	—	—	2,576,536	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—

(四) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)	11,079,000	25,334,985	14,255,985	128.68
利息股利之調整	3,546,000	- 3,657,205	- 7,203,205	--
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	14,625,000	21,677,780	7,052,780	48.22
調整項目	11,594,000	4,557,015	- 7,036,985	- 60.70
未計利息股利之現金流入(流出)	26,219,000	26,234,795	15,795	0.06
收取利息	1,205,000	3,578,733	2,373,733	196.99
支付利息	- 4,751,000	—	4,751,000	- 100.00
業務活動之淨現金流入(流出)	22,673,000	29,813,528	7,140,528	31.49
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	3,000,000	2,700,000	- 300,000	- 10.00
減少無形資產及其他資產	43,000	—	- 43,000	- 100.00
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 55,500,000	- 55,500,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 198,802,000	- 4,582,738	194,219,262	- 97.69
增加無形資產及其他資產	- 694,000	- 558,080	135,920	- 19.59
投資活動之淨現金流入(流出)	- 196,453,000	- 57,940,818	138,512,182	- 70.51
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	158,000	—	- 158,000	- 100.00
增加長期負債	475,099,000	—	- 475,099,000	- 100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,458,000	- 2,100,025	- 642,025	44.03
減少長期負債	- 286,579,000	—	286,579,000	- 100.00
賸餘分配款	- 10,230,000	- 10,230,000	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	176,990,000	- 12,330,025	- 189,320,025	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	3,210,000	- 40,457,315	- 43,667,315	--
期初現金及約當現金	212,244,000	272,089,729	59,845,729	28.20
期末現金及約當現金	215,454,000	231,632,414	16,178,414	7.51

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、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)等。

(五) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	840,251,999	100.00	837,712,612	100.00	2,539,387	0.30
流動資產	554,694,684	66.02	543,344,882	64.86	11,349,802	2.09
不動產、廠房及設備	124,062,994	14.76	126,578,618	15.11	- 2,515,624	- 1.99
無形資產	676,054	0.08	740,846	0.09	- 64,792	- 8.75
其他資產	160,818,267	19.14	167,048,266	19.94	- 6,229,999	- 3.73
資產總額	840,251,999	100.00	837,712,612	100.00	2,539,387	0.30
負債	304,124,007	36.19	316,689,605	37.80	- 12,565,598	- 3.97
流動負債	100,700,470	11.98	106,682,444	12.73	- 5,981,974	- 5.61
其他負債	203,423,537	24.21	210,007,161	25.07	- 6,583,624	- 3.13
淨 值	536,127,992	63.81	521,023,007	62.20	15,104,985	2.90
基金	398,634,545	47.44	398,634,545	47.59	—	—
公積	10,215,357	1.22	10,215,357	1.22	—	—
累積餘絀	127,278,090	15.15	112,173,105	13.39	15,104,985	13.47
負債及淨值總額	840,251,999	100.00	837,712,612	100.00	2,539,387	0.30

註：信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 2,612,000 元及 3,910,350 元。

(六) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	資產總額	流動資產	不動產、廠房及設備	無形資產	其他資產
合計	840,251,999	554,694,684	124,062,994	676,054	160,818,267
市政府主管	399,077,772	304,081,007	94,996,765	—	—
基隆市 公共造產基金	102,442,684	29,834,119	72,608,565	—	—
基隆市 實施平均地權基金	178,974,973	156,586,773	22,388,200	—	—
基隆市都市發展 與都市更新基金	117,660,115	117,660,115	—	—	—
衛生局主管	441,174,227	250,613,677	29,066,229	676,054	160,818,267
基隆市醫療作業基金	441,174,227	250,613,677	29,066,229	676,054	160,818,267

註：信託代理與保證資產（負債）為 2,612,000 元。

平衡綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

負債及淨 值總額	負債總額	流動負債	其他負債	淨值總額	基 金	公 積	累積餘絀
840,251,999	304,124,007	100,700,470	203,423,537	536,127,992	398,634,545	10,215,357	127,278,090
399,077,772	19,318,876	17,868,876	1,450,000	379,758,896	324,595,817	—	55,163,079
102,442,684	2,616,975	1,166,975	1,450,000	99,825,709	9,387,364	—	90,438,345
178,974,973	162,575	162,575	—	178,812,398	214,541,453	—	- 35,729,055
117,660,115	16,539,326	16,539,326	—	101,120,789	100,667,000	—	453,789
441,174,227	284,805,131	82,831,594	201,973,537	156,369,096	74,038,728	10,215,357	72,115,011
441,174,227	284,805,131	82,831,594	201,973,537	156,369,096	74,038,728	10,215,357	72,115,011

二、特別收入基金

(一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	6,588,871,000	8,549,031,672	—	8,549,031,672	1,960,160,672	29.75
基 金 用 途	6,683,838,000	8,673,977,850	—	8,673,977,850	1,990,139,850	29.78
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 94,967,000	- 124,946,178	—	- 124,946,178	- 29,979,178	31.57
期 初 基 金 餘 額	3,049,357,435	2,587,968,191	—	2,587,968,191	- 461,389,244	- 15.13
期 末 基 金 餘 額	2,954,390,435	2,463,022,013	—	2,463,022,013	- 491,368,422	- 16.63

註：本表決算審定數，係包含 112 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。

(二) 餘絀審定後現金流量綜計表(項目別)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	251,482,474
調 整 非 現 金 項 目	750,864,881
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,002,347,355
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	92,290
其 他 投 資 活 動 之 現 金 流 入	1,000,000
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 1,094,486,086
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,093,393,796
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	167,435,875
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 142,421,492
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	25,014,383
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 66,032,058
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,275,019,385
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,208,987,327

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

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

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

(三) 餘絀審定後

中華民國 112 年

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	14,721,706,677	100.00	14,458,633,038	100.00	263,073,639	1.82
流動資產	3,490,138,520	23.71	3,595,124,373	24.86	- 104,985,853	- 2.92
長期貸墊款及準備金	5,550,139	0.04	5,914,549	0.04	- 364,410	- 6.16
固定資產	9,633,093,740	65.43	9,259,921,084	64.04	373,172,656	4.03
無形資產	22,203,379	0.15	18,947,383	0.13	3,255,996	17.18
其他資產	1,570,720,899	10.67	1,578,725,649	10.92	- 8,004,750	- 0.51
資產總額	14,721,706,677	100.00	14,458,633,038	100.00	263,073,639	1.82

註：1. 信託代理與保證資產（負債），112 年底及 111 年底各有 49,761,442 元及 64,038,815 元。

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

平衡綜計表（科目別）

12月31日

單位：新臺幣元

科目	112年12月31日		111年12月31日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	2,603,387,545	17.68	2,591,796,380	17.93	11,591,165	0.45
流動負債	851,796,999	5.79	856,963,842	5.93	- 5,166,843	- 0.60
其他負債	1,751,590,546	11.90	1,734,832,538	12.00	16,758,008	0.97
淨資產	12,118,319,132	82.32	11,866,836,658	82.07	251,482,474	2.12
淨資產	12,118,319,132	82.32	11,866,836,658	82.07	251,482,474	2.12
負債及淨資產總額	14,721,706,677	100.00	14,458,633,038	100.00	263,073,639	1.82

(四) 餘絀審定後

中華民國 112 年

基金名稱	資產總額	流動資產	長期貸墊款 及準備金	固定資產	無形資產	其他資產
合計	14,721,706,677	3,490,138,520	5,550,139	9,633,093,740	22,203,379	1,570,720,899
市政府主管	14,230,945,716	3,031,001,178	2,740,563	9,604,279,697	22,203,379	1,570,720,899
基隆市政府公益彩券 盈餘分配特種基金	400,612,545	391,596,882	—	8,696,913	318,750	—
基隆市身心障礙者 就業基金	67,341,722	67,331,837	—	9,885	—	—
基隆市地方教育 發展基金	13,762,991,449	2,572,072,459	2,740,563	9,595,572,899	21,884,629	1,570,720,899
環境保護局主管	490,760,961	459,137,342	2,809,576	28,814,043	—	—
基隆市環境保護基金	490,760,961	459,137,342	2,809,576	28,814,043	—	—

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 49,761,442 元。

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

平衡綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

負債及淨資產總額	負債總額	流動負債	其他負債	淨資產
14,721,706,677	2,603,387,545	851,796,999	1,751,590,546	12,118,319,132
14,230,945,716	2,534,053,074	789,622,362	1,744,430,712	11,696,892,642
400,612,545	27,176,270	27,176,270	—	373,436,275
67,341,722	2,432,752	2,432,752	—	64,908,970
13,762,991,449	2,504,444,052	760,013,340	1,744,430,712	11,258,547,397
490,760,961	69,334,471	62,174,637	7,159,834	421,426,490
490,760,961	69,334,471	62,174,637	7,159,834	421,426,490