

中 華 民 國 113 年 度

( 113 年 1 月 1 日 至 113 年 12 月 31 日 )

臺南 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 南 市 審 計 處



中華民國 113 年度  
臺南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**

農業局主管

- (一) 臺南市肉品市場股份有限公司 ..... 甲 - 1  
(二) 臺南市農產運銷股份有限公司 ..... 甲 - 6

**貳、非營業部分**

**一、作業基金**

- (一) 民政局主管  
    臺南市殯葬事業管理基金 ..... 甲 - 11  
(二) 地政局主管  
    臺南市實施平均地權基金 ..... 甲 - 15  
(三) 文化局主管  
    臺南市文化建設發展基金 ..... 甲 - 20

(四) 交通局主管

    臺南市交通作業基金 ..... 甲 - 24

(五) 觀光旅遊局主管

    臺南市觀光發展基金 ..... 甲 - 28

(六) 經濟發展局主管

    臺南市產業園區開發管理基金 ..... 甲 - 32

(七) 衛生局主管

    臺南市醫療基金 ..... 甲 - 36

(八) 都市發展局主管

    臺南市都市發展更新基金 ..... 甲 - 40

(九) 警察局主管	
臺南市關子嶺警光山莊基金	甲-44
<b>二、特別收入基金</b>	
(一) 民政局主管	
臺南市安南區里建設獎勵基金	甲-48
(二) 教育局主管	
臺南市地方教育發展基金	甲-50
(三) 農業局主管	
臺南市農業發展基金	甲-54
(四) 社會局主管	
臺南市公益彩券盈餘分配基金	甲-56
(五) 勞工局主管	
1. 臺南市身心障礙者就業基金	甲-59
2. 臺南市勞動安全基金	甲-62
(六) 環境保護局主管	
臺南市環境保護基金	甲-64

## 乙、附表

### 壹、營業部分

一、損益計算審定數額綜計表（科目別）	乙- 1
二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）	乙- 2
三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）	乙- 3
四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）	乙- 3
五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）	乙- 4
六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）	乙- 5
七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）	乙- 7
八、產銷及營運計畫執行情形明細表	乙- 9
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表	乙-10

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

(一) 收支餘绌審定數額綜計表（科目別）	乙-11
(二) 餘绌撥補審定數額綜計表（項目別）	乙-12
(三) 餘绌撥補審定數額綜計表（基金別）	乙-13
(四) 餘绌審定後現金流量綜計表（項目別）	乙-17
(五) 餘绌審定後平衡綜計表（科目別）	乙-18
(六) 餘绌審定後平衡綜計表（基金別）	乙-19

### 二、特別收入基金

(一) 基金來源用途及餘绌審定數額綜計表（科目別）	乙-23
(二) 餘绌審定後現金流量綜計表（項目別）	乙-24
(三) 餘绌審定後平衡綜計表（科目別）	乙-25
(四) 餘绌審定後平衡綜計表（基金別）	乙-26

三、修正事項明細表 ..... 乙-28

四、長期債務舉借與償還明細表 ..... 乙-30

## 審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「…」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示。
- 五、特別收入基金之預算數，係 113 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 113 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。
- 六、配合國際減碳趨勢及政府無紙化政策，部分審定（簡）表與總決算審定後平衡表等，請至審計部全球資訊網/總決算審核報告/總決算審核報告查詢平台 (<https://auditreport.audit.gov.tw/>) 查閱。

# 甲、各營（事）業決算之審核

## 壹、營業部分

### 農業局主管

#### （一）臺南市肉品市場股份有限公司

臺南市肉品市場股份有限公司係依據農產品市場交易法及其施行細則規定成立，分別於善化及安南 2 處設置豬隻拍賣場，並配合政府政策，促進肉品市場設備現代化，改善肉品運銷、衛生及作業程序，發揮市場功能，加強調節毛豬產銷，維護生產者與消費者之利益為任務，及從事毛豬屠宰等業務。該公司 113 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，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 113 年度營運計畫，主要有毛豬拍賣及屠宰等 2 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 實 數	比 較 增 減		增 減 原 因	說 明
				增 減 數	%		
毛 豬 拍 賣	頭	460,200	411,916	- 48,284	-10.49	毛豬受疫病影響育成、培育率欠佳，致拍賣交易量減少。	
毛 豬 屠 宰	頭	389,400	351,268	- 38,132	- 9.79	在養頭數減少，致屠宰線代宰豬隻數量較預計減少。	

（2）固定資產之建設改良擴充計畫 113 年度固定資產建設改良擴充預算數 7,880 萬餘元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理 5,808 萬餘元），其中專案計畫 5,028 萬餘元、一般建築及設備 2,851 萬餘元。決算支用數 6,164 萬餘元（含專案計畫 4,927 萬餘元、一般建築及設備 1,237 萬餘元），較可用預算數減少 1,715 萬餘元，約 21.77%，主要係屠宰線發電機及供電設備更新案尚未完成所致。未支用數中 1,557 萬餘元（全數為一般建築及設備），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

##### 2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業利益 1,905 萬餘元，營業外利益 454 萬餘元，稅前淨利 2,359 萬餘元，經減除所得稅費用 471 萬餘元後，審定本期淨利為 1,887 萬餘元。

上述營業利益較預算數減少 303 萬餘元，主要係豬隻之拍賣交易量及屠宰量減少，營業收入減少所致；稅前淨利較預算數增加 4,787 元，主要係銀行利率調整，利息收入較預計增加所致。

### **3. 盈虧撥補之審定**

(1) **盈虧之審定** 113年度原編決算稅前淨利2,359萬2,787元，市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定113年度決算稅前淨利亦為2,359萬2,787元，減除所得稅費用471萬8,557元，本期淨利1,887萬4,230元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨利，依臺南市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，課稅所得為2,359萬2,787元，應繳納所得稅為471萬8,557元。

(3) **盈虧撥補** 113年度審定本期淨利1,887萬4,230元，連同累積盈餘1億7,305萬1,950元與追溯適用及追溯重編之影響數14萬2,944元，合計1億9,206萬9,124元，依法分配如次：  
A. 提列法定公積307萬103元；B. 分配股息紅利1,000萬元，其中地方政府735萬8,000元、民股股東264萬2,000元；C. 未分配盈餘1億7,899萬9,021元，留待以後年度分配。

### **4. 現金流量之查核**

113年度期初現金及約當現金2億544萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增1,459萬餘元，期末現金及約當現金為2億2,004萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數335萬餘元，相距1,795萬餘元，主要係毛豬拍賣價格上漲，營業活動之淨現金流入增加所致。又營業活動之淨現金流入5,096萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出6,169萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流入2,532萬餘元，主要係購置冷鏈設施設備廠商存入保證金。

### **5. 其他事項**

該公司為配合政府改善屠宰線設備及穩定產銷供應等政策，辦理「112年度建構肉品批發市場現代化屠宰及冷鏈設施設備計畫」(期間110年1月至113年12月，金額9,099萬餘元)、「113年建構肉品批發市場現代化屠宰及冷鏈設施設備計畫」(期間113年8月至12月，金額4,000萬元)、「113年度養豬產業躍升加值發展計畫—輔導肉品市場設備改善與穩定產銷供應」(期間113年9月至12月，金額402萬餘元)、及「新牛隻屠宰線設施設備改善工程—牛皮等廢棄物置放區」(期間113年2月至12月，金額780萬元)，分年編列預算，113年未及編列預算，報准提前動支，補辦以後年度預算626萬餘元、4,000萬元、402萬餘元及780萬元，113年度決算支用數分別為613萬餘元、3,971萬餘元、342萬餘元及764萬餘元，主要係支付屠宰及冷鏈設施設備更新案等。

茲將該公司113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：

# 臺南市肉品市場股份有限公司損益計算審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數	
					比 較 金 額	% 增 減
營業收入	165,198,000	159,493,677	—	159,493,677	- 5,704,323	- 3.45
勞務收入	98,943,000	91,679,416	—	91,679,416	- 7,263,584	- 7.34
其他營業收入	66,255,000	67,814,261	—	67,814,261	1,559,261	2.35
營業毛利（毛損）	165,198,000	159,493,677	—	159,493,677	- 5,704,323	- 3.45
營業費用	143,116,000	140,443,654	—	140,443,654	- 2,672,346	- 1.87
業務費用	72,831,000	71,499,883	—	71,499,883	- 1,331,117	- 1.83
管理費用	70,285,000	68,943,771	—	68,943,771	- 1,341,229	- 1.91
營業利益（損失）	22,082,000	19,050,023	—	19,050,023	- 3,031,977	- 13.73
營業外收入	1,506,000	4,542,764	—	4,542,764	3,036,764	201.64
財務收入	639,000	2,331,937	—	2,331,937	1,692,937	264.94
其他營業外收入	867,000	2,210,827	—	2,210,827	1,343,827	155.00
營業外利益（損失）	1,506,000	4,542,764	—	4,542,764	3,036,764	201.64
稅前淨利（淨損）	23,588,000	23,592,787	—	23,592,787	4,787	0.02
所得稅費用（利益）	4,718,000	4,718,557	—	4,718,557	557	0.01
本期淨利（淨損）	18,870,000	18,874,230	—	18,874,230	4,230	0.02
審定後每股盈餘	<u>稅前</u>			<u>稅後</u>		
基本每股盈餘（虧損）	1.86			1.49		

註：1. 稅前淨利、課稅所得均為 23,592,787 元，依法定稅率計算之營利事業所得稅費用為 4,718,557 元。

2. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前淨利 23,592,787 元、稅後淨利 18,874,230 元，分別除以加權平均已發行普通股股數 12,661,000 股計算而得。

## 臺南市肉品市場股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈餘之部	180,098,000	192,069,124	—	192,069,124	11,971,124	6.65
本期淨利	18,870,000	18,874,230	—	18,874,230	4,230	0.02
累積盈餘	161,228,000	173,051,950	—	173,051,950	11,823,950	7.33
追溯適用及追溯重編之影響數	—	142,944	—	142,944	142,944	--
分配之部	180,098,000	192,069,124	—	192,069,124	11,971,124	6.65
地方政府所得者	932,000	7,358,000	—	7,358,000	6,426,000	689.48
股（官）息紅利	932,000	7,358,000	—	7,358,000	6,426,000	689.48
民股股東所得者	334,000	2,642,000	—	2,642,000	2,308,000	691.02
股息紅利	334,000	2,642,000	—	2,642,000	2,308,000	691.02
留存事業機關者	178,832,000	182,069,124	—	182,069,124	3,237,124	1.81
法定公積	1,887,000	3,070,103	—	3,070,103	1,183,103	62.70
未分配盈餘	176,945,000	178,999,021	—	178,999,021	2,054,021	1.16

## 臺南市肉品市場股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 數	增 減	
				金 額	%
營業活動之現金流量					
稅前淨利（淨損）	23,588,000	23,592,787	4,787	4,787	0.02
利息股利之調整	- 639,000	- 2,331,937	- 1,692,937	- 1,692,937	264.94
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	22,949,000	21,260,850	- 1,688,150	- 1,688,150	- 7.36
調整整項目	422,000	32,093,770	31,671,770	31,671,770	7,505.16
未計利息股利之現金流入（流出）	23,371,000	53,354,620	29,983,620	29,983,620	128.29
收取利息	639,000	2,331,937	1,692,937	1,692,937	264.94
支付所得稅	- 4,718,000	- 4,718,557	- 557	- 557	0.01
營業活動之淨現金流入（流出）	19,292,000	50,968,000	31,676,000	31,676,000	164.19
投資活動之現金流量					
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	- 50,000	- 50,000	- 50,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 20,714,000	- 61,646,715	- 40,932,715	- 40,932,715	197.61
投資活動之淨現金流入（流出）	- 20,714,000	- 61,696,715	- 40,982,715	- 40,982,715	197.85
籌資活動之現金流量					
其他負債淨增（淨減）	- 668,000	35,327,448	35,995,448	35,995,448	--
發放現金股利	- 1,266,000	- 10,000,000	- 8,734,000	- 8,734,000	689.89
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 1,934,000	25,327,448	27,261,448	27,261,448	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 3,356,000	14,598,733	17,954,733	17,954,733	--
期初現金及約當現金	310,426,000	205,444,005	- 104,981,995	- 104,981,995	- 33.82
期末現金及約當現金	307,070,000	220,042,738	- 87,027,262	- 87,027,262	- 28.34

註：1. 本表現金及約當現金係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、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

# 臺南市肉品市場股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,377,229,552	100.00	1,332,689,915	100.00	44,539,637	3.34
資流動資產	376,054,693	27.31	364,928,432	27.38	11,126,261	3.05
現金	220,042,738	15.98	205,444,005	15.42	14,598,733	7.11
應收款項	110,000,000	7.99	110,000,000	8.25	—	—
預付款項	45,921,107	3.33	49,484,427	3.71	- 3,563,320	- 7.20
基金、投資及長期應收款項	90,848	0.01	—	—	90,848	--
基金融資	10,764,800	0.78	9,981,800	0.75	783,000	7.84
不動產、廠房及設備	10,764,800	0.78	9,981,800	0.75	783,000	7.84
土地	990,359,059	71.91	957,778,683	71.87	32,580,376	3.40
房屋	659,470,244	47.88	659,470,244	49.48	—	—
機械及設備	2,527,503	0.18	2,664,278	0.20	- 136,775	- 5.13
交通工具及運輸設備	137,712,118	10.00	136,806,569	10.27	905,549	0.66
其他資產	188,115,321	13.66	156,522,938	11.74	31,592,383	20.18
什項	633,394	0.05	400	0.00	632,994	158,248.50
其什項	1,900,479	0.14	2,314,254	0.17	- 413,775	- 17.88
資產總額	51,000	0.00	1,000	0.00	50,000	5,000.00
資產總額	51,000	0.00	1,000	0.00	50,000	5,000.00
負債	1,377,229,552	100.00	1,332,689,915	100.00	44,539,637	3.34
負債	474,303,509	34.44	438,781,046	32.92	35,522,463	8.10
流动負債	99,778,552	7.24	88,340,778	6.63	11,437,774	12.95
應付款項	98,977,321	7.19	84,013,988	6.30	14,963,333	17.81
本期所得稅負債	751,708	0.05	4,288,696	0.32	- 3,536,988	- 82.47
預收款項	49,523	0.00	38,094	0.00	11,429	30.00
長期負債	10,764,800	0.78	9,981,800	0.75	783,000	7.84
長期債務	10,764,800	0.78	9,981,800	0.75	783,000	7.84
其他負債	363,760,157	26.41	340,458,468	25.55	23,301,689	6.84
遞延負債	109,970,998	7.98	91,864,656	6.89	18,106,342	19.71
遞延所得稅負債	213,881,762	15.53	213,881,762	16.05	—	—
什項負債	39,907,397	2.90	34,712,050	2.60	5,195,347	14.97
權益	902,926,043	65.56	893,908,869	67.08	9,017,174	1.01
資本	126,610,000	9.19	126,610,000	9.50	—	—
資本	126,610,000	9.19	126,610,000	9.50	—	—
資本公积	125,086,411	9.08	125,086,411	9.39	—	—
資本公积	125,086,411	9.08	125,086,411	9.39	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	212,891,345	15.46	203,874,171	15.30	9,017,174	4.42
已指撥保留盈餘	33,892,324	2.46	30,822,221	2.31	3,070,103	9.96
未指撥保留盈餘	178,999,021	13.00	173,051,950	12.99	5,947,071	3.44
權益其項目	438,338,287	31.83	438,338,287	32.89	—	—
累積其他綜合損益	438,338,287	31.83	438,338,287	32.89	—	—
負債及權益總額	1,377,229,552	100.00	1,332,689,915	100.00	44,539,637	3.34

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113年底及112年底各有23,473,937元及23,523,937元。

2. 不動產、廠房及設備之折舊採直線法計算。

## (二) 臺南市農產運銷股份有限公司

臺南市農產運銷股份有限公司係依據農產品市場交易法及其施行細則規定設立，並於新化、左鎮、玉井、麻豆及佳里等 5 處設置蔬果交易場，以確立果菜運銷秩序，防止操縱壟斷，調節產銷供需，促進公平交易為任務，經營果菜批發及零售業務。該公司 113 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：

### 1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 113 年度營運計畫主要有生鮮品銷售等 4 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

計 畫 名 稱	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
生 鮮 品 銷 售	公斤	140,806	105,359	- 35,447	- 25.17	價格上漲消費者支出緊縮影響市場需求，致銷售量較預計減少。
加 工 品 銷 售	元	2,400,000	1,458,066	- 941,934	- 39.25	行銷推廣不足、來客數減少及觀光效益未顯現等，致銷售金額較預計減少。
蔬 菜 買 賣	公斤	4,498,359	4,237,261	- 261,098	- 5.80	受颱風影響，蔬菜供應量減少，致進場交易數量較預計減少。
水 果 買 賣	公斤	94,446,552	57,135,528	- 37,311,024	- 39.50	玉井二手攤收入改納入玉井區公所，致進場交易數量較預計減少。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 113 年度固定資產建設改良擴充預算數 5,255 萬餘元(含以後年度補辦預算，報准先行辦理 1,864 萬餘元)，連同 112 年度轉入數 6,365 萬元，合計可用預算數 1 億 1,621 萬餘元。決算支用數 9,552 萬餘元，較可用預算數減少 2,068 萬餘元，約 17.80 %，主要係新化果菜市場冷藏(凍)庫建置工程賸餘款。未支用數中 871 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### 2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業利益 240 萬餘元，營業外利益 215 萬餘元，稅前淨利 456 萬餘元，經減除所得稅費用 91 萬餘元後，審定本期淨利為 365 萬餘元。

上述營業利益較預算數減少 192 萬餘元，主要係新化果菜市場冷藏(凍)工程未如期完工，致租賃收入未達預期，營業收入減少；稅前淨利較預算數增加 103 萬餘元，主要係因撙節用人及水電等費用，且冷藏(凍)庫未如期完工提列折舊，營業費用較預算數減少所致。

### **3. 盈虧撥補之審定**

(1) **盈虧之審定** 113 年度原編決算稅前淨利 456 萬 2,532 元，市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算稅前淨利亦為 456 萬 2,532 元，減除所得稅費用 91 萬 2,506 元，本期淨利 365 萬 26 元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨利，依市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，課稅所得為 456 萬 2,532 元，應繳納所得稅為 91 萬 2,506 元。

(3) **盈虧撥補** 113 年度審定本期淨利 365 萬 26 元，連同累積盈餘 4,048 萬 7,523 元，合計 4,413 萬 7,549 元，依法分配如次：A. 提列法定公積 77 萬 5,711 元；B. 分配地方政府官息紅利 300 萬元；C. 未分配盈餘 4,036 萬 1,838 元，留待以後年度分配。

### **4. 現金流量之查核**

113 年度期初現金及約當現金 762 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 763 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,525 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 658 萬餘元，增加 105 萬餘元，主要係配合新化果菜市場冷藏（凍）庫建置工程辦理長期債務舉借，籌資活動之淨現金流入增加所致。又營業活動之淨現金流入 220 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 9,554 萬餘元，主要係辦理新化果菜市場冷藏（凍）庫建置工程等；籌資活動之淨現金流入 1 億 98 萬餘元，主要係為配合新化果菜市場冷藏（凍）庫建置工程辦理長期債務舉借。

另長期借款期初餘額 2,478 萬元，113 年度舉借 7,720 萬元，較預算數 8,267 萬元，減少 547 萬元，約 6.62%，主要係配合新化果菜市場冷藏（凍）庫建置工程所舉借之長期債務較預計減少所致，期末餘額為 1 億 198 萬元。

### **5. 其他事項**

該公司為提升果菜市場經營環境，並加強市場安全維護等，辦理「新化果菜市場交易場東、南側防日曬潑雨工程」（期間 113 年 1 月至 114 年 12 月，金額 1,836 萬餘元）、購置新化果菜市場「綠光雷射驅鳥裝置」（期間 113 年 11 月，金額 11 萬餘元），及辦理新化及玉井場「監視主機」汰舊換新（期間 113 年 5 月，金額 3 萬餘元），分年編列預算，113 年度未及編列預算，分別報准提前動支，補辦以後年度預算 1,850 萬元、11 萬餘元及 3 萬餘元，113 年度決算支用數分別為 1,167 萬餘元、11 萬餘元及 3 萬餘元，主要係支付工程施工費等。

茲將該公司 113 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：

# 臺南市農產運銷股份有限公司損益計算審定表

中華民國 113 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	96,926,000	83,263,357	—	83,263,357	- 13,662,643	- 14.10
銷貨收入	16,000,000	13,876,837	—	13,876,837	- 2,123,163	- 13.27
勞務收入	66,932,000	61,475,694	—	61,475,694	- 5,456,306	- 8.15
其他營業收入	13,994,000	7,910,826	—	7,910,826	- 6,083,174	- 43.47
營業成本	12,320,000	10,828,251	—	10,828,251	- 1,491,749	- 12.11
銷貨成本	12,320,000	10,828,251	—	10,828,251	- 1,491,749	- 12.11
營業毛利(毛損)	84,606,000	72,435,106	—	72,435,106	- 12,170,894	- 14.39
營業費用	80,276,000	70,028,437	—	70,028,437	- 10,247,563	- 12.77
業務費用	36,527,000	31,321,811	—	31,321,811	- 5,205,189	- 14.25
管理費用	43,749,000	38,706,626	—	38,706,626	- 5,042,374	- 11.53
營業利益(損失)	4,330,000	2,406,669	—	2,406,669	- 1,923,331	- 44.42
營業外收入	1,450,000	2,585,548	—	2,585,548	1,135,548	78.31
財務收入	—	82,479	—	82,479	82,479	--
其他營業外收入	1,450,000	2,503,069	—	2,503,069	1,053,069	72.63
營業外費用	2,250,000	429,685	—	429,685	- 1,820,315	- 80.90
財務費用	2,250,000	429,685	—	429,685	- 1,820,315	- 80.90
營業外利益(損失)	- 800,000	2,155,863	—	2,155,863	2,955,863	--
稅前淨利(淨損)	3,530,000	4,562,532	—	4,562,532	1,032,532	29.25
所得稅費用(利益)	706,000	912,506	—	912,506	206,506	29.25
本期淨利(淨損)	2,824,000	3,650,026	—	3,650,026	826,026	29.25
審定後每股盈餘	<u>稅前</u>			<u>稅後</u>		
基本每股盈餘(虧損)	9,125.06			7,300.05		

註：1. 稅前淨利、課稅所得均為 4,562,532 元，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 912,506 元。

2. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前淨利 4,562,532 元、稅後淨利 3,650,026 元，除以加權平均已發行普通股股數 500 股計算而得。

# 臺南市農產運銷股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 113 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	
					金 額	%
盈餘之部	39,673,000	44,137,549	—	44,137,549	4,464,549	11.25
本期淨利	2,824,000	3,650,026	—	3,650,026	826,026	29.25
累積盈餘	36,849,000	40,487,523	—	40,487,523	3,638,523	9.87
分配之部	39,673,000	44,137,549	—	44,137,549	4,464,549	11.25
地方政府所得者	2,000,000	3,000,000	—	3,000,000	1,000,000	50.00
股(官)息紅利	2,000,000	3,000,000	—	3,000,000	1,000,000	50.00
留存事業機關者	37,673,000	41,137,549	—	41,137,549	3,464,549	9.20
法定公積	283,000	775,711	—	775,711	492,711	174.10
未分配盈餘	37,390,000	40,361,838	—	40,361,838	2,971,838	7.95

# 臺南市農產運銷股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 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)	3,530,000	4,562,532	1,032,532	29.25	
利息股利之調整	—	347,206	347,206	--	
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	3,530,000	4,909,738	1,379,738	39.09	
調整項目	- 19,053,000	- 1,447,609	17,605,391	- 92.40	
未計利息股利之現金流入(流出)	- 15,523,000	3,462,129	18,985,129	--	
收取利息	—	82,479	82,479	--	
支付利息	—	- 429,685	- 429,685	--	
支付所得稅	- 706,000	- 912,506	- 206,506	29.25	
營業活動之淨現金流入(流出)	- 16,229,000	2,202,417	18,431,417	--	
投資活動之現金流量					
無形資產及其他資產淨減(淨增)	—	- 25,871	- 25,871	--	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 33,906,000	- 95,523,962	- 61,617,962	181.73	
投資活動之淨現金流入(流出)	- 33,906,000	- 95,549,833	- 61,643,833	181.81	
籌資活動之現金流量					
短期債務淨增(淨減)	—	3,000,000	3,000,000	--	
增加長期負債	34,950,000	77,200,000	42,250,000	120.89	
其他負債淨增(淨減)	23,769,000	23,785,495	16,495	0.07	
發放現金股利	- 2,000,000	- 3,000,000	- 1,000,000	50.00	
籌資活動之淨現金流入(流出)	56,719,000	100,985,495	44,266,495	78.05	
現金及約當現金之淨增(淨減)	6,584,000	7,638,079	1,054,079	16.01	
期初現金及約當現金	11,046,000	7,621,391	- 3,424,609	- 31.00	
期末現金及約當現金	17,630,000	15,259,470	- 2,370,530	- 13.45	

註：1. 本表現金及約當現金係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、攤銷、沖轉遞延負債、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

# 臺南市農產運銷股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	245,446,663	100.00	143,052,765	100.00	102,393,898	71.58
流動資產	28,291,378	11.53	13,620,613	9.52	14,670,765	107.71
現金	15,259,470	6.22	7,621,391	5.33	7,638,079	100.22
應收款項	1,093,769	0.45	1,182,980	0.83	- 89,211	- 7.54
本期所得稅資產	64,475	0.03	—	—	64,475	--
存貨	1,357,941	0.55	1,378,788	0.96	- 20,847	- 1.51
預付款項	10,515,723	4.28	3,437,454	2.40	7,078,269	205.92
不動產、廠房及設備	214,099,202	87.23	124,932,376	87.33	89,166,826	71.37
土地改良物	15,869,781	6.47	17,003,337	11.89	- 1,133,556	- 6.67
房屋及建築	31,292,234	12.75	32,464,043	22.69	- 1,171,809	- 3.61
機械及設備	12,394,911	5.05	15,201,699	10.63	- 2,806,788	- 18.46
交通及運輸設備	1,440,726	0.59	1,571,275	1.10	- 130,549	- 8.31
什項設備	304,726	0.12	239,427	0.17	65,299	27.27
租賃權益改良	—	—	78,503	0.05	- 78,503	- 100.00
購建中固定資產	152,796,824	62.25	58,374,092	40.81	94,422,732	161.75
無形資產及礦產資源	3,030,212	1.23	4,499,776	3.15	- 1,469,564	- 32.66
無形資產及礦產資源	3,030,212	1.23	4,499,776	3.15	- 1,469,564	- 32.66
其他資產	25,871	0.01	—	—	25,871	--
什項資產	25,871	0.01	—	—	25,871	--
資產總額	245,446,663	100.00	143,052,765	100.00	102,393,898	71.58
負債	190,989,907	77.81	89,246,035	62.39	101,743,872	114.00
流動負債	21,474,635	8.75	16,770,234	11.72	4,704,401	28.05
短期期債務	10,000,000	4.07	7,000,000	4.89	3,000,000	42.86
應付款項	9,919,118	4.04	8,089,041	5.65	1,830,077	22.62
本期所得稅負債	—	—	1,418,770	0.99	- 1,418,770	- 100.00
預收款項	1,555,517	0.63	262,423	0.18	1,293,094	492.75
長期負債	101,980,000	41.55	24,780,000	17.32	77,200,000	311.54
長期債務	101,980,000	41.55	24,780,000	17.32	77,200,000	311.54
其他負債	67,535,272	27.52	47,695,801	33.34	19,839,471	41.60
遞延負債	52,742,549	21.49	33,165,573	23.18	19,576,976	59.03
什項負債	14,792,723	6.03	14,530,228	10.16	262,495	1.81
權益	54,456,756	22.19	53,806,730	37.61	650,026	1.21
資本	5,000,000	2.04	5,000,000	3.50	—	—
資本	5,000,000	2.04	5,000,000	3.50	—	—
資本	2,182,671	0.89	2,182,671	1.53	—	—
資本	2,182,671	0.89	2,182,671	1.53	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	47,274,085	19.26	46,624,059	32.59	650,026	1.39
已指撥保留盈餘	6,912,247	2.82	6,136,536	4.29	775,711	12.64
未指撥保留盈餘	40,361,838	16.44	40,487,523	28.30	- 125,685	- 0.31
負債及權益總額	245,446,663	100.00	143,052,765	100.00	102,393,898	71.58

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 4,852,260 元及 3,242,260 元。

2. 不動產、廠房及設備之折舊採直線法計算。

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

#### (一) 民政局主管

##### 臺南市殯葬事業管理基金

市政府為充裕地方自治財源，開辦兼具地區需求及公益性之殯葬事業，設立臺南市殯葬事業管理基金。該基金113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火化場、殯儀館、納骨塔（堂）及公墓、環保自然葬等殯葬設施之經營與管理暨起掘許可證之核發。113年度營運項目6項，實施結果，實際數較原預計增加者4項，減少者2項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
火化場殯葬設施使用費收入	元	94,395,000	94,059,070	- 335,930	- 0.36		
殯儀館殯葬設施使用費收入	元	102,300,000	109,029,810	6,729,810	6.58		
納骨塔殯葬設施使用費收入	元	416,671,000	437,809,483	21,138,483	5.07	納骨塔（堂）牌位申請件數較預計增加。	
公墓殯葬設施使用費收入	元	793,000	545,900	- 247,100	- 31.16	民眾申請公墓殯葬設施案件較預計減少。	
許可證資料費收入	元	730,000	730,850	850	0.12		
環保自然葬設施使用費收入	元	4,889,000	5,225,450	336,450	6.88		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達10%或達1千萬以上者，說明差異原因。

##### (2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務賸餘8,216萬餘元，業務外賸餘2,167萬餘元，審定本期賸餘1億384萬餘元，較預算賸餘3,372萬元，增加7,012萬餘元，約207.97%，主要係納骨塔（堂）牌位申請件數較預計增加，勞務收入增加所致。

##### (3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定 113年度決算經市政府核定賸餘103,849,157元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘紓撥補 113年度決算審定賸餘103,849,157元，連同前期未分配賸餘1,626,884,338元，合計賸餘1,730,733,495元，經解繳公庫1,972,000元後，尚有未分配賸餘1,728,761,495元。

##### (4) 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金16億9,380萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增8,607萬餘元，期末現金及約當現金為17億7,988萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數1億5,450萬餘元，相距2億4,057萬餘元，主要係第一火化場改建工程等案尚未執行，投資活動之淨現金流出減少所致。

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

## 臺南市殯葬事業管理基金收支餘绌審定表

中華民國 113 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	620,272,000	647,992,571	—	647,992,571	27,720,571	4.47
勞務收入	619,048,000	646,669,713	—	646,669,713	27,621,713	4.46
其他業務收入	1,224,000	1,322,858	—	1,322,858	98,858	8.08
業務成本與費用	590,982,000	565,822,705	—	565,822,705	- 25,159,295	- 4.26
管理及總務費用	590,982,000	565,822,705	—	565,822,705	- 25,159,295	- 4.26
業務賸餘(短绌)	29,290,000	82,169,866	—	82,169,866	52,879,866	180.54
業務外收入	5,630,000	21,962,856	—	21,962,856	16,332,856	290.10
財務收入	1,500,000	11,490,468	—	11,490,468	9,990,468	666.03
其他業務外收入	4,130,000	10,472,388	—	10,472,388	6,342,388	153.57
業務外費用	1,200,000	283,565	—	283,565	- 916,435	- 76.37
其他業務外費用	1,200,000	283,565	—	283,565	- 916,435	- 76.37
業務外賸餘(短绌)	4,430,000	21,679,291	—	21,679,291	17,249,291	389.37
本期賸餘(短绌)	33,720,000	103,849,157	—	103,849,157	70,129,157	207.97

## 臺南市殯葬事業管理基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸餘之部	1,575,614,000	1,730,733,495	—	1,730,733,495	155,119,495	9.85
本期賸餘	33,720,000	103,849,157	—	103,849,157	70,129,157	207.97
前期未分配賸餘	1,541,894,000	1,626,884,338	—	1,626,884,338	84,990,338	5.51
分配之部	1,972,000	1,972,000	—	1,972,000	—	—
解繳公庫淨額	1,972,000	1,972,000	—	1,972,000	—	—
未分配賸餘	1,573,642,000	1,728,761,495	—	1,728,761,495	155,119,495	9.86

# 臺南巿殯葬事業管理基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 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)		33,720,000	103,849,157	70,129,157	207.97
利息股利之調整		- 1,500,000	- 11,490,468	- 9,990,468	666.03
未計利息股利之本期賸餘(短絀)		32,220,000	92,358,689	60,138,689	186.65
調整項目		190,834,000	173,345,758	- 17,488,242	- 9.16
未計利息股利之現金流入(流出)		223,054,000	265,704,447	42,650,447	19.12
收取利息		1,500,000	11,490,468	9,990,468	666.03
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>		<b>224,554,000</b>	<b>277,194,915</b>	<b>52,640,915</b>	<b>23.44</b>
<b>投資活動之現金流量</b>					
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		- 372,951,000	- 263,349,675	109,601,325	- 29.39
增加無形資產及其他資產		- 4,134,000	- 4,827,610	- 693,610	16.78
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>		<b>- 377,085,000</b>	<b>- 268,177,285</b>	<b>108,907,715</b>	<b>- 28.88</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		-	79,027,166	79,027,166	--
賸餘分配款		- 1,972,000	- 1,972,000	-	-
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>		<b>- 1,972,000</b>	<b>77,055,166</b>	<b>79,027,166</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>		<b>- 154,503,000</b>	<b>86,072,796</b>	<b>240,575,796</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>		<b>1,483,887,000</b>	<b>1,693,807,606</b>	<b>209,920,606</b>	<b>14.15</b>
<b>期末現金及約當現金</b>		<b>1,329,384,000</b>	<b>1,779,880,402</b>	<b>450,496,402</b>	<b>33.89</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，包括折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短絀、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

# 臺南市殯葬事業管理基金餘純審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	14,023,298,058	100.00	13,727,133,245	100.00	296,164,813	2.16
流動資產	1,781,958,602	12.71	1,702,804,724	12.40	79,153,878	4.65
現金	1,779,880,402	12.69	1,693,807,606	12.34	86,072,796	5.08
應收款項	2,078,200	0.01	2,320,950	0.02	- 242,750	- 10.46
預付款項	—	—	6,676,168	0.05	- 6,676,168	- 100.00
不動產、廠房及設備	12,221,257,453	87.15	12,001,716,096	87.43	219,541,357	1.83
土地	10,277,260,183	73.29	10,156,045,560	73.99	121,214,623	1.19
土地改良物	92,255,239	0.66	145,697,415	1.06	- 53,442,176	- 36.68
房屋及建築	1,341,331,019	9.57	1,384,328,936	10.08	- 42,997,917	- 3.11
機械及設備	58,041,000	0.41	87,806,604	0.64	- 29,765,604	- 33.90
交通及運輸設備	2,464,551	0.02	2,734,822	0.02	- 270,271	- 9.88
什項設備	162,632,890	1.16	124,729,814	0.91	37,903,076	30.39
購建中固定資產	287,272,571	2.05	100,372,945	0.73	186,899,626	186.21
無形資產	20,080,003	0.14	22,610,425	0.16	- 2,530,422	- 11.19
無形資產	20,080,003	0.14	22,610,425	0.16	- 2,530,422	- 11.19
其他資產	2,000	0.00	2,000	0.00	—	—
合計	14,023,298,058	100.00	13,727,133,245	100.00	296,164,813	2.16
負債	161,487,468	1.15	87,362,835	0.64	74,124,633	84.85
流動負債	17,470,669	0.12	22,373,202	0.16	- 4,902,533	- 21.91
應付款項	17,470,669	0.12	22,373,202	0.16	- 4,902,533	- 21.91
其他負債	144,016,799	1.03	64,989,633	0.47	79,027,166	121.60
遞延負債	98,597,732	0.70	34,313,015	0.25	64,284,717	187.35
什項負債	45,419,067	0.32	30,676,618	0.22	14,742,449	48.06
淨值	13,861,810,590	98.85	13,639,770,410	99.36	222,040,180	1.63
基金	9,289,936,841	66.25	9,309,370,246	67.82	- 19,433,405	- 0.21
基	9,289,936,841	66.25	9,309,370,246	67.82	- 19,433,405	- 0.21
公積	496,000	0.00	496,000	0.00	—	—
資本公積	496,000	0.00	496,000	0.00	—	—
累積餘純	1,728,761,495	12.33	1,626,884,338	11.85	101,877,157	6.26
累積賸餘	1,728,761,495	12.33	1,626,884,338	11.85	101,877,157	6.26
淨值其他項目	2,842,616,254	20.27	2,703,019,826	19.69	139,596,428	5.16
累積其他綜合餘純	2,842,616,254	20.27	2,703,019,826	19.69	139,596,428	5.16
合計	14,023,298,058	100.00	13,727,133,245	100.00	296,164,813	2.16

## (二) 地政局主管

### 臺南市實施平均地權基金

市政府為實施照價收買政策、籌措區段徵收與市地重劃開發費用，及研究發展平均地權有關工作，依據平均地權條例施行細則規定，設立臺南市實施平均地權基金。該基金 113 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以市地重劃及區段徵收之方式辦理土地開發作業，促進都市整體建設發展。113 年度營運項目 30 項，實施結果，實際數較原預計增加者 8 項、減少者 22 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 因
				增 減 數	%	原	
新營客運轉運中心市地重劃	千元	4,615	5,538	923	20.01	利息費用較預計增加。	
麻豆工業區市地重劃	千元	18,893	37,733	18,840	99.72	工程費較預計增加。	
賢豐市地重劃	千元	80	109	29	36.62	利息費用較預計增加。	
仁德市地重劃	千元	816	1,275	459	56.37	利息費用較預計增加。	
北安商業區市地重劃	千元	117,340	551,214	433,874	369.76	工程費及利息費用較預計增加。	
喜樹灣裡市地重劃	千元	486,845	482,312	- 4,532	- 0.93		
怡中市地重劃	千元	278,996	278,218	- 777	- 0.28		
永康二王地區市地重劃	千元	15,859	15,495	- 363	- 2.29		
永康崑大路市地重劃	千元	92,772	91,227	- 1,544	- 1.66		
永康六甲頂醫療專用區市地重劃	千元	102,940	102,078	- 861	- 0.84		
永康大同市地重劃	千元	42,090	33,545	- 8,544	- 20.30	工程規劃設計費較預計減少。	
永康竹園市地重劃	千元	21,691	7,096	- 14,594	- 67.28	補償費尚未發放。	
永康五王市地重劃	千元	1,830	581	- 1,248	- 68.25	行政作業費較預計減少。	
永康車站北側產業專用區市地重劃	千元	310,695	306,635	- 4,059	- 1.31		
東區機 35 市地重劃	千元	1,713	966	- 746	- 43.57	薪資費用較預計減少。	
善化區興華市地重劃	千元	32,178	30,972	- 1,205	- 3.75		
新營第二市場市地重劃	千元	4,701	528	- 4,172	- 88.76	補償費尚未發放。	
永康永大市地重劃	千元	43,223	6,178	- 37,044	- 85.71	補償費尚未發放。	
安南區朝皇市地重劃	千元	8,440	7,853	- 586	- 6.95		
安平區漁光島北側市地重劃	千元	23,292	14,269	- 9,022	- 38.74	補償費尚未發放。	

項 目	單位	預計數	實際數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
安平區漁光島南側市地重劃	千元	46,098	4,732	- 41,365	- 89.73	補償費尚未發放。	
下營公設解編市地重劃	千元	9,838	9,404	- 433	- 4.41		
永康砲校遷建暨創意設計園區 開發區段徵收	千元	22,698	21,581	- 1,116	- 4.92		
中國城暨運河星鑽區段徵收	千元	24,021	31,068	7,047	29.34	利息費用較預計增加。	
永康區新設鹽行國中暨附近地 區區段徵收	千元	25,623	21,673	- 3,949	- 15.41	借款較預計減少。	
台南科學園區特定區暨優先發 展區償還債務費用	千元	45,140	61,455	16,315	36.14	利息費用較預計增加。	
臺南市南科特定區開發區塊F、G 區段徵收	千元	283,661	585,867	302,206	106.54	工程費較預計增加。	
臺南市南科特定區開發區塊I區 段徵收	千元	14,913	13,012	- 1,900	- 12.75	行政作業費較預計減少。	
臺南市南科特定區開發區塊(A、 B、C、D、E、N及O)區段徵收	千元	400,307	380,670	- 19,636	- 4.91	行政作業費較預計減少。	
臺南市活化學產地轉型臺南科 技產業專區區段徵收	千元	5,197	86	- 5,110	- 98.33	薪資費用較預計減少。	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達10%或達1千萬以上者，說明差異原因。

## (2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務賸餘38億2,996萬餘元，業務外賸餘2億6,177萬餘元，審定本期賸餘40億9,174萬餘元，較預算賸餘30億8,313萬餘元，增加10億860萬餘元，約32.71%，主要係九份子、永康物流等市地重劃案標售抵費地收入較預計增加所致。

## (3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定 113年度決算經市政府核定賸餘4,089,188,844元，本處依法審核修正增列業務收入2,554,559元，綜計增列賸餘2,554,559元，審定本期賸餘4,091,743,403元。

B. 餘紓撥補 113年度決算審定賸餘4,091,743,403元，連同前期未分配賸餘11,024,599,724元，合計賸餘15,116,343,127元，經解繳公庫202,842,000元後，尚有未分配賸餘14,913,501,127元。

## (4) 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金40億8,234萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增9億184萬餘元，期末現金及約當現金為49億8,419萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數20億9,586萬餘元，相距29億9,771萬餘元，主要係市地重劃案標售抵費地預收收入較預計增加，業務活動產生淨現金流入所致。

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

## 臺南市實施平均地權基金收支餘紓審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	4,077,158,000	5,244,243,905	2,554,559	5,246,798,464	1,169,640,464	28.69
租金及權利金收入	60,294,000	19,923,394	—	19,923,394	- 40,370,606	- 66.96
投融資業務收入	4,016,864,000	5,224,320,511	2,554,559	5,226,875,070	1,210,011,070	30.12
業務成本與費用	1,145,387,000	1,416,834,412	—	1,416,834,412	271,447,412	23.70
投融資業務成本	1,000,289,000	1,280,238,200	—	1,280,238,200	279,949,200	27.99
管理及總務費用	145,098,000	136,596,212	—	136,596,212	- 8,501,788	- 5.86
業務賸餘(短絀)	2,931,771,000	3,827,409,493	2,554,559	3,829,964,052	898,193,052	30.64
業務外收入	151,367,000	261,779,351	—	261,779,351	110,412,351	72.94
財務收入	151,367,000	240,386,896	—	240,386,896	89,019,896	58.81
其他業務外收入	—	21,392,455	—	21,392,455	21,392,455	--
業務外賸餘(短絀)	151,367,000	261,779,351	—	261,779,351	110,412,351	72.94
本期賸餘(短絀)	3,083,138,000	4,089,188,844	2,554,559	4,091,743,403	1,008,605,403	32.71

## 臺南市實施平均地權基金餘紓撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	13,797,058,000	15,113,788,568	2,554,559	15,116,343,127	1,319,285,127	9.56
本期賸餘	3,083,138,000	4,089,188,844	2,554,559	4,091,743,403	1,008,605,403	32.71
前期未分配賸餘	10,713,920,000	11,024,599,724	—	11,024,599,724	310,679,724	2.90
分配之部	202,842,000	202,842,000	—	202,842,000	—	—
解繳公庫淨額	202,842,000	202,842,000	—	202,842,000	—	—
未分配賸餘	13,594,216,000	14,910,946,568	2,554,559	14,913,501,127	1,319,285,127	9.70

## 臺南市實施平均地權基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 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(短紓)	3,083,138,000	4,091,743,403	1,008,605,403	32.71
利息股利之調整	- 151,367,000	- 240,386,896	- 89,019,896	58.81
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	2,931,771,000	3,851,356,507	919,585,507	31.37
調整整項目	- 2,825,075,000	2,130,050,750	4,955,125,750	--
未計利息股利之現金流入(流出)	106,696,000	5,981,407,257	5,874,711,257	5,506.03
收取利息	151,367,000	240,386,896	89,019,896	58.81
業務活動之淨現金流入(流出)	258,063,000	6,221,794,153	5,963,731,153	2,310.96
<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	-	12,063	12,063	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 2,486,505,000	- 3,067,854,479	- 581,349,479	23.38
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,200,000	-	1,200,000	- 100.00
增加無形資產及其他資產	- 4,300,000	- 395,000	3,905,000	- 90.81
投資活動之淨現金流入(流出)	- 2,492,005,000	- 3,068,237,416	- 576,232,416	23.12
<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	-	87,213,688	87,213,688	--
增加長期負債	4,427,000,000	-	- 4,427,000,000	- 100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 3,960,000,000	- 2,010,000,000	1,950,000,000	- 49.24
減少長期負債	- 126,083,000	- 126,083,000	-	-
賸餘分配款	- 202,842,000	- 202,842,000	-	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	138,075,000	- 2,251,711,312	- 2,389,786,312	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 2,095,867,000	901,845,425	2,997,712,425	--
期初現金及約當現金	3,689,087,000	4,082,345,129	393,258,129	10.66
期末現金及約當現金	1,593,220,000	4,984,190,554	3,390,970,554	212.84

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、攤銷、處理資產短紓(賸餘)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

## 臺南市實施平均地權基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	38,104,114,645	100.00	35,547,448,011	100.00	2,556,666,634	7.19
流動資產	7,938,613,944	20.83	7,079,875,438	19.92	858,738,506	12.13
現金	4,984,190,554	13.08	4,082,345,129	11.48	901,845,425	22.09
應收款項	25,855,264	0.07	4,152,468	0.01	21,702,796	522.65
存貨	2,910,335,727	7.64	2,918,375,257	8.21	- 8,039,530	- 0.28
預付款項	18,232,399	0.05	75,002,584	0.21	- 56,770,185	- 75.69
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	30,145,131,318	79.11	28,346,187,034	79.74	1,798,944,284	6.35
其他長期投資	30,145,131,318	79.11	28,346,187,034	79.74	1,798,944,284	6.35
不動產、廠房及設備	14,774,234	0.04	17,394,880	0.05	- 2,620,646	- 15.07
土地改良物	10,567,672	0.03	11,039,326	0.03	- 471,654	- 4.27
機械及設備	2,489,074	0.01	4,323,676	0.01	- 1,834,602	- 42.43
交通及運輸設備	521,861	0.00	625,752	0.00	- 103,891	- 16.60
什項設備	1,195,627	0.00	1,406,126	0.00	- 210,499	- 14.97
無形資產	5,595,149	0.01	7,543,973	0.02	- 1,948,824	- 25.83
無形資產	5,595,149	0.01	7,543,973	0.02	- 1,948,824	- 25.83
其他資產	-	-	96,446,686	0.27	- 96,446,686	- 100.00
待處理資產	-	-	96,446,686	0.27	- 96,446,686	- 100.00
合計	38,104,114,645	100.00	35,547,448,011	100.00	2,556,666,634	7.19
負債	21,743,180,634	57.06	22,978,968,717	64.64	- 1,235,788,083	- 5.38
流动負債	21,481,930,840	56.38	22,678,849,611	63.80	- 1,196,918,771	- 5.28
短期債務	-	-	2,010,000,000	5.65	- 2,010,000,000	- 100.00
應付款項	1,900,116,194	4.99	821,266,512	2.31	1,078,849,682	131.36
預收款項	19,581,814,646	51.39	19,847,583,099	55.83	- 265,768,453	- 1.34
長期負債	-	-	126,083,000	0.35	- 126,083,000	- 100.00
長期債務	-	-	126,083,000	0.35	- 126,083,000	- 100.00
其他負債	261,249,794	0.69	174,036,106	0.49	87,213,688	50.11
遞延負債	94,525,715	0.25	68,784,122	0.19	25,741,593	37.42
什項負債	166,724,079	0.44	105,251,984	0.30	61,472,095	58.40
淨值	16,360,934,011	42.94	12,568,479,294	35.36	3,792,454,717	30.17
基本金	1,447,432,884	3.80	1,543,879,570	4.34	- 96,446,686	- 6.25
基金	1,447,432,884	3.80	1,543,879,570	4.34	- 96,446,686	- 6.25
累積餘額	14,913,501,127	39.14	11,024,599,724	31.01	3,888,901,403	35.27
累積賸餘	14,913,501,127	39.14	11,024,599,724	31.01	3,888,901,403	35.27
合計	38,104,114,645	100.00	35,547,448,011	100.00	2,556,666,634	7.19

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 168,406,342 元及 300,165,127 元。

### (三) 文化局主管

#### 臺南市文化建設發展基金

市政府為建造、修復、營運及管理全市文化資產與文化藝術設施，並推廣文化藝術及文化創意產業，設立臺南市文化建設發展基金。該基金 113 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古蹟維護美化與充實文物、文物紀念品展售及遺址調查試掘等。113 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
古 蹟 觀 光 收 入	元	117,400,000	84,743,696	- 32,656,304	- 27.82	遊客人數未如預期，古蹟景點門票收入較預計減少。	
考 古 中 心 收 入	元	45,387,000	56,584,523	11,197,523	24.67	考古中心辦理考古調查及監看計畫案件收入較預計增加。	
文 創 紀 念 商 品 收 入	元	58,212,000	55,301,876	- 2,910,124	- 5.00		
古 蹟 活 化 委 外 經 營 收 入	元	16,374,000	18,015,470	1,641,470	10.02	林百貨委外經營完成續約，廠商繳入簽約權利金，權利金收入較預計增加。	
其 他 收 入	元	1,350,000	1,168,844	- 181,156	- 13.42	香油錢收入較預計減少。	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 1 千萬以上者，說明差異原因。

##### (2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短绌 139 萬餘元，業務外賸餘 139 萬餘元，審定本期賸餘 3,127 元，較預算賸餘 1,177 萬餘元，減少 1,177 萬餘元，約 99.97%，主要係古蹟觀光遊客人數未如預期，門票收入較預計減少所致。該基金因廠商繳交賠償金及委外經營管理案件提前解約，履約保證金轉列業務外收入等產生業務外賸餘 139 萬餘元，爰由绌轉餘。

##### (3) 餘绌及撥補之審定

- A. 餘绌審定 113 年度決算經市政府核定賸餘 3,127 元，經核尚無不合，予以照數審定。
- B. 餘绌撥補 113 年度決算審定賸餘 3,127 元，全數用以填補前期累積短绌後，尚有待填補之短绌 31,500,876 元。

##### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 7,686 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 4,283 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,403 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 3,102 萬餘元，相距 7,385 萬餘元，主要係增加購建固定資產，投資活動之淨現金流出增加所致。

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

## 臺南市文化建設發展基金收支餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數較增減	
					審比 金	額%
業務收入	238,723,000	215,814,409	—	215,814,409	- 22,908,591	- 9.60
勞務收入	162,787,000	141,328,219	—	141,328,219	- 21,458,781	- 13.18
銷貨收入	58,212,000	55,301,876	—	55,301,876	- 2,910,124	- 5.00
租金及權利金收入	16,374,000	18,015,470	—	18,015,470	1,641,470	10.02
其他業務收入	1,350,000	1,168,844	—	1,168,844	- 181,156	- 13.42
業務成本與費用	226,974,000	217,208,611	—	217,208,611	- 9,765,389	- 4.30
銷貨成本	33,402,000	30,870,885	—	30,870,885	- 2,531,115	- 7.58
業務費用	33,030,000	26,965,925	—	26,965,925	- 6,064,075	- 18.36
管理及總務費用	160,542,000	159,371,801	—	159,371,801	- 1,170,199	- 0.73
業務賸餘(短绌)	11,749,000	- 1,394,202	—	- 1,394,202	- 13,143,202	--
業務外收入	30,000	1,403,353	—	1,403,353	1,373,353	4,577.84
財務收入	30,000	367,215	—	367,215	337,215	1,124.05
其他業務外收入	—	1,036,138	—	1,036,138	1,036,138	--
業務外費用	—	6,024	—	6,024	6,024	--
其他業務外費用	—	6,024	—	6,024	6,024	--
業務外賸餘(短绌)	30,000	1,397,329	—	1,397,329	1,367,329	4,557.76
本期賸餘(短绌)	11,779,000	3,127	—	3,127	- 11,775,873	- 99.97

## 臺南市文化建設發展基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數較增減	
					審比 金	額%
賸餘之部	11,779,000	3,127	—	3,127	- 11,775,873	- 99.97
本期賸餘	11,779,000	3,127	—	3,127	- 11,775,873	- 99.97
分配之部	11,779,000	3,127	—	3,127	- 11,775,873	- 99.97
填補累積短绌	11,779,000	3,127	—	3,127	- 11,775,873	- 99.97
未分配賸餘	—	—	—	—	—	--
短绌之部	28,233,000	31,504,003	—	31,504,003	3,271,003	11.59
前期待填補之短绌	28,233,000	31,504,003	—	31,504,003	3,271,003	11.59
填補之部	11,779,000	3,127	—	3,127	- 11,775,873	- 99.97
撥用賸餘	11,779,000	3,127	—	3,127	- 11,775,873	- 99.97
待填補之短绌	16,454,000	31,500,876	—	31,500,876	15,046,876	91.45

## 臺南文化建設發展基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項	目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
				金	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>					
本 期 賸 餘 ( 短 紉 )		11,779,000	3,127	- 11,775,873	- 99.97
利 息 股 利 之 調 整		- 30,000	- 367,215	- 337,215	1,124.05
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 ( 短 紉 )		11,749,000	- 364,088	- 12,113,088	--
調 整 項 目		8,807,000	27,231,785	18,424,785	209.21
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 ( 流 出 )		20,556,000	26,867,697	6,311,697	30.70
收 取 利 息		30,000	367,215	337,215	1,124.05
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>		<b>20,586,000</b>	<b>27,234,912</b>	<b>6,648,912</b>	<b>32.30</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		-	1,980	1,980	--
增 加 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 、 礦 產 資 源		- 1,765,000	- 71,598,261	- 69,833,261	3,956.56
其 他 投 資 活 動 之 現 金 流 出		- 10,439,000	-	10,439,000	- 100.00
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>		<b>- 12,204,000</b>	<b>- 71,596,281</b>	<b>- 59,392,281</b>	<b>486.66</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		22,640,000	1,527,680	- 21,112,320	- 93.25
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>		<b>22,640,000</b>	<b>1,527,680</b>	<b>- 21,112,320</b>	<b>- 93.25</b>
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )		31,022,000	- 42,833,689	- 73,855,689	--
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>		<b>12,037,000</b>	<b>76,864,659</b>	<b>64,827,659</b>	<b>538.57</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>		<b>43,059,000</b>	<b>34,030,970</b>	<b>- 9,028,030</b>	<b>- 20.97</b>

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短紉（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

# 臺南市文化建設發展基金餘绌審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	183,144,987	100.00	157,177,789	100.00	25,967,198	16.52
流動資產	47,487,990	25.93	85,237,362	54.23	- 37,749,372	- 44.29
現金	34,030,970	18.58	76,864,659	48.90	- 42,833,689	- 55.73
應收款項	7,236,115	3.95	4,090,923	2.60	3,145,192	76.88
存貨	5,937,668	3.24	4,025,268	2.56	1,912,400	47.51
預付款項	283,237	0.15	256,512	0.16	26,725	10.42
不動產、廠房及設備	135,614,904	74.05	71,878,511	45.73	63,736,393	88.67
土地改良物	2,689,436	1.47	7,713,301	4.91	- 5,023,865	- 65.13
房屋及建築	11,549,995	6.31	12,198,823	7.76	- 648,828	- 5.32
機械及設備	3,695,469	2.02	4,195,298	2.67	- 499,829	- 11.91
交通及運輸設備	343,908	0.19	468,107	0.30	- 124,199	- 26.53
什項設備	3,453,025	1.89	3,774,218	2.40	- 321,193	- 8.51
購建中固定資產	113,883,071	62.18	43,528,764	27.69	70,354,307	161.63
無形資產	42,093	0.02	61,916	0.04	- 19,823	- 32.02
無形資產	42,093	0.02	61,916	0.04	- 19,823	- 32.02
合負債	183,144,987	100.00	157,177,789	100.00	25,967,198	16.52
計債	165,250,328	90.23	139,286,257	88.62	25,964,071	18.64
流动負債	43,239,333	23.61	18,557,965	11.81	24,681,368	133.00
應付款項	14,786,639	8.07	14,391,747	9.16	394,892	2.74
預收款項	28,452,694	15.54	4,166,218	2.65	24,286,476	582.94
其他負債	122,010,995	66.62	120,728,292	76.81	1,282,703	1.06
遞延負債	112,788,394	61.58	113,033,371	71.91	- 244,977	- 0.22
什項負債	9,222,601	5.04	7,694,921	4.90	1,527,680	19.85
淨值	17,894,659	9.77	17,891,532	11.38	3,127	0.02
基金	42,312,951	23.10	42,312,951	26.92	-	-
基金	42,312,951	23.10	42,312,951	26.92	-	-
公積	7,082,584	3.87	7,082,584	4.51	-	-
資本公積	7,082,584	3.87	7,082,584	4.51	-	-
累積餘額	- 31,500,876	- 17.20	- 31,504,003	- 20.04	3,127	- 0.01
累積短绌	- 31,500,876	- 17.20	- 31,504,003	- 20.04	3,127	- 0.01
合計	183,144,987	100.00	157,177,789	100.00	25,967,198	16.52

## (四)交通局主管

### 臺南市交通作業基金

市政府為達成臺南市交通運輸系統永續發展，及有效管理停車秩序、積極發展公共運輸、增進道路交通安全、提升交通服務水準，進而達到均衡運輸系統之目標，設立臺南市交通作業基金。該基金113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停車場營運管理、停車場委外營運、改善停車管理設施及違規拖吊委外作業等事項。113年度營運項目7項，實施結果，實際數較原預計增加者4項，減少者3項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 數	減 數	%	
停車場收入	元	571,943,000	505,343,250	- 66,599,750	- 11.64	停車數較預計減少。	
拖吊及保管車輛收入	元	41,007,000	21,494,025	- 19,512,975	- 47.58	汽機車拖吊件數較預計減少。	
道路交通違規罰鍰收入	元	175,000,000	586,503,988	411,503,988	235.15	違規罰鍰案件較預計增加。	
土地租金收入	元	16,313,000	12,923,917	- 3,389,083	- 20.78	停車場委外經營案以實際點交日計算土地租金，致土地租用收入較預計減少。	
權利金收入	元	80,491,000	98,357,911	17,866,911	22.20	停車場委託經營權利金較預計增加。	
雜項業務收入	元	13,200,000	20,607,233	7,407,233	56.12	建築物附設停車空間繳納代金收入較預計增加。	
停車場之營運及設施等費用	元	1,200,203,000	1,241,881,936	41,678,936	3.47	停車費委託超商或銀行代收繳之手續費較預計增加。	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達10%或達1千萬以上者，說明差異原因。

#### (2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務賸餘1億2,276萬餘元，業務外賸餘731萬餘元，審定本期賸餘1億3,007萬餘元，與預算短绌3億1,483萬餘元，相距4億4,491萬餘元，主要係道路交通違規案件增加，罰鍰收入較預計增加所致。

#### (3) 餘绌及撥補之審定

A. 餘绌審定 113年度決算經市政府核定賸餘130,079,421元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘绌撥補 113年度決算審定賸餘130,079,421元，連同前期未分配賸餘1,217,713,866元，合計賸餘1,347,793,287元，經解繳公庫353,000元後，尚有未分配賸餘1,347,440,287元。

#### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 6 億 2,430 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 5,011 萬餘元，期末現金及約當現金為 10 億 7,441 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 3,632 萬餘元，增加 3 億 1,378 萬餘元，主要係道路交通違規罰鍰收入較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

#### (5) 投資民營事業概況

113 年度投資民營事業計有一卡通票證股份有限公司 1 家，期末投資金額 570 萬餘元，計 570,219 股，持股比率 0.50%，營運結果，該公司本期稅前淨損 7,840 萬餘元。

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

**臺南市交通作業基金收支餘紓審定表**

中華民國 113 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	897,954,000	1,364,649,214	—	1,364,649,214	466,695,214	51.97
勞 務 收 入	787,950,000	1,113,341,263	—	1,113,341,263	325,391,263	41.30
租 金 及 權 利 金 收 入	96,804,000	111,281,828	—	111,281,828	14,477,828	14.96
其 他 業 務 收 入	13,200,000	140,026,123	—	140,026,123	126,826,123	960.80
業 務 成 本 與 費 用	1,200,203,000	1,241,881,936	—	1,241,881,936	41,678,936	3.47
管 理 及 總 務 費 用	1,200,203,000	1,241,881,936	—	1,241,881,936	41,678,936	3.47
業 務 賸 餘 ( 短 紓 )	- 302,249,000	122,767,278	—	122,767,278	425,016,278	--
業 務 外 收 入	955,000	13,025,500	—	13,025,500	12,070,500	1,263.93
財 務 收 入	665,000	4,567,791	—	4,567,791	3,902,791	586.89
其 他 業 務 外 收 入	290,000	8,457,709	—	8,457,709	8,167,709	2,816.45
業 務 外 費 用	13,539,000	5,713,357	—	5,713,357	- 7,825,643	- 57.80
財 務 費 用	13,496,000	5,153,584	—	5,153,584	- 8,342,416	- 61.81
其 他 業 務 外 費 用	43,000	559,773	—	559,773	516,773	1,201.80
業 務 外 賸 餘 ( 短 紓 )	- 12,584,000	7,312,143	—	7,312,143	19,896,143	--
本 期 賸 餘 ( 短 紓 )	- 314,833,000	130,079,421	—	130,079,421	444,912,421	--

臺南市交通作業基金餘紓撥補審定表  
中華民國 113 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	
					金 額	%
賸餘之部	764,290,000	1,347,793,287	—	1,347,793,287	583,503,287	76.35
本期賸餘	—	130,079,421	—	130,079,421	130,079,421	--
前期未分配賸餘	764,290,000	1,217,713,866	—	1,217,713,866	453,423,866	59.33
分配之部	315,186,000	353,000	—	353,000	- 314,833,000	- 99.89
填補累積短紓	314,833,000	—	—	—	- 314,833,000	- 100.00
解繳公庫淨額	353,000	353,000	—	353,000	—	—
未分配賸餘	449,104,000	1,347,440,287	—	1,347,440,287	898,336,287	200.03
短紓之部	314,833,000	—	—	—	- 314,833,000	- 100.00
本期短紓	314,833,000	—	—	—	- 314,833,000	- 100.00
填補之部	314,833,000	—	—	—	- 314,833,000	- 100.00
撥用賸餘	314,833,000	—	—	—	- 314,833,000	- 100.00

臺南市交通作業基金餘紓審定後現金流量表  
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 金 額	增 減	
				%	
<b>業務活動之現金流量</b>					
本期賸餘(短紓)	- 314,833,000	130,079,421	444,912,421		--
利息股利之調整	12,831,000	585,793	- 12,245,207	- 95.43	
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	- 302,002,000	130,665,214	432,667,214		--
調整整項項目	76,004,000	- 34,649,303	- 110,653,303		--
未計利息股利之現金流入(流出)	- 225,998,000	96,015,911	322,013,911		--
收取利息	665,000	4,567,791	3,902,791	586.89	
支付利息	- 13,496,000	- 5,153,584	8,342,416	- 61.81	
業務活動之淨現金流入(流出)	- 238,829,000	95,430,118	334,259,118		--
<b>投資活動之現金流量</b>					
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 815,548,000	- 967,880,365	- 152,332,365	18.68	
增加無形資產及其他資產	- 6,568,000	- 292,285	6,275,715	- 95.55	
投資活動之淨現金流入(流出)	- 822,116,000	- 968,172,650	- 146,056,650	17.77	
<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	537,895,000	562,778,544	24,883,544	4.63	
增加長期負債	1,731,803,000	1,432,473,000	- 299,330,000	- 17.28	
減少長期負債	- 1,072,075,000	- 672,043,000	400,032,000	- 37.31	
賸餘分配款	- 353,000	- 353,000	—	—	
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,197,270,000	1,322,855,544	125,585,544	10.49	
現金及約當現金之淨增(淨減)	136,325,000	450,113,012	313,788,012	230.18	
期初現金及約當現金	461,849,000	624,306,576	162,457,576	35.18	
期末現金及約當現金	598,174,000	1,074,419,588	476,245,588	79.62	

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短紓(賸餘)、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

## 臺南市交通作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	5,152,042,301	100.00	3,714,591,927	100.00	1,437,450,374	38.70
流動資產	1,473,057,375	28.59	964,762,581	25.97	508,294,794	52.69
現金	1,074,419,588	20.85	624,306,576	16.81	450,113,012	72.10
應收款項	397,324,527	7.71	339,877,103	9.15	57,447,424	16.90
預付款項	1,313,260	0.03	578,902	0.02	734,358	126.85
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,702,190	0.11	5,702,190	0.15	—	—
非流動金融資產	5,702,190	0.11	5,702,190	0.15	—	—
不動產、廠房及設備	3,670,400,722	71.24	2,740,496,373	73.78	929,904,349	33.93
土地	—	—	61,936	0.00	- 61,936	- 100.00
土地改良物	17,580,981	0.34	24,460,805	0.66	- 6,879,824	- 28.13
房屋及建築	240,138,366	4.66	244,754,699	6.59	- 4,616,333	- 1.89
機械及設備	5,863,795	0.11	6,006,372	0.16	- 142,577	- 2.37
交通及運輸設備	75,943,551	1.47	86,645,905	2.33	- 10,702,354	- 12.35
什項設備	586,557	0.01	993,159	0.03	- 406,602	- 40.94
購建中固定資產	3,330,287,472	64.64	2,377,573,497	64.01	952,713,975	40.07
無形資產	2,882,014	0.06	3,630,783	0.10	- 748,769	- 20.62
無形資產	2,882,014	0.06	3,630,783	0.10	- 748,769	- 20.62
合計	5,152,042,301	100.00	3,714,591,927	100.00	1,437,450,374	38.70
負債	3,756,482,886	72.91	2,448,754,509	65.92	1,307,728,377	53.40
流動負債	195,617,902	3.80	211,098,069	5.68	- 15,480,167	- 7.33
應付款項	195,617,902	3.80	211,098,069	5.68	- 15,480,167	- 7.33
長期負債	1,432,473,000	27.80	672,043,000	18.09	760,430,000	113.15
長期債務	1,432,473,000	27.80	672,043,000	18.09	760,430,000	113.15
其他負債	2,128,391,984	41.31	1,565,613,440	42.15	562,778,544	35.95
遞延負債	2,065,965,934	40.10	1,526,356,814	41.09	539,609,120	35.35
什項負債	62,426,050	1.21	39,256,626	1.06	23,169,424	59.02
淨值	1,395,559,415	27.09	1,265,837,418	34.08	129,721,997	10.25
基本金	1,000,000	0.02	1,000,000	0.03	—	—
基積	1,000,000	0.02	1,000,000	0.03	—	—
公積	47,119,128	0.91	47,119,128	1.27	—	—
資本公積	47,119,128	0.91	47,119,128	1.27	—	—
累積餘額	1,347,440,287	26.15	1,217,713,866	32.78	129,726,421	10.65
累積賸餘	1,347,440,287	26.15	1,217,713,866	32.78	129,726,421	10.65
淨值其他項目	—	—	4,424	0.00	- 4,424	- 100.00
累積其他綜合餘額	—	—	4,424	0.00	- 4,424	- 100.00
合計	5,152,042,301	100.00	3,714,591,927	100.00	1,437,450,374	38.70

## (五) 觀光旅遊局主管

### 臺南市觀光發展基金

市政府為強化觀光活動內涵，提升旅遊服務品質，推動國內外宣導行銷，促進觀光產業發展，設立臺南市觀光發展基金。該基金 113 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虎頭埤風景區環境美化、提供休閒育樂設施、湖濱旅館招商及溫泉供取事業發展等。113 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，未執行者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
環境美化及清潔維護費	元	12,257,000	8,876,798	- 3,380,202	- 27.58	虎頭埤風景區進行多項修復工程，影響入園意願，遊客人數較預計減少。	
停車場租金收入	元	1,923,000	1,493,648	- 429,352	- 22.33	虎頭埤風景區進行多項修復工程，影響入園意願，遊客人數較預計減少。	
遊艇租金收入	元	1,500,000	2,170,935	670,935	44.73	虎頭埤水域遊憩活動推出碼頭船舶專案套票，遊艇租金收入較預期增加。	
其他銷貨收入	元	7,520,000	3,661,626	- 3,858,374	- 51.31	關子嶺溫泉露頭未出泉及龜丹溫泉無法順利取水，減收溫泉基本費，溫泉使用費收入較預計減少。	
權利金收入	元	835,000	—	- 835,000	- 100.00	虎頭埤湖濱旅館 BOT 案辦理初審作業中，尚未營運所致。	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 1 千萬以上者，說明差異原因。

#### (2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短絀 638 萬餘元，業務外賸餘 122 萬餘元，審定本期短絀 516 萬餘元，與預算賸餘 53 萬餘元，相距 570 萬餘元，主要係虎頭埤風景區遊客人數未如預期，環境美化及清潔維護費、餐飲等收入較預計減少所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

- A. 餘絀審定 113 年度決算經市政府核定短絀 5,169,219 元，經核尚無不合，予以照數審定。
- B. 餘絀撥補 113 年度決算審定短絀 5,169,219 元，連同前期待填補之短絀 13,351,124 元，合計短絀 18,520,343 元，全數列為待填補之短絀。

#### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1,915 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 516 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,399 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 155 萬餘元，相距 672 萬餘元，主要係本期由預算賸餘轉為實際短絀，業務活動產生淨現金流出所致。

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

臺南市觀光發展基金收支餘紓審定表  
中華民國 113 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	27,614,000	19,080,002	—	19,080,002	- 8,533,998	- 30.90	
勞務收入	17,720,000	14,041,382	—	14,041,382	- 3,678,618	- 20.76	
銷貨收入	7,520,000	3,661,626	—	3,661,626	- 3,858,374	- 51.31	
租金及權利金收入	2,134,000	1,136,994	—	1,136,994	- 997,006	- 46.72	
其他業務收入	240,000	240,000	—	240,000	—	—	
業務成本與費用	27,672,000	25,469,780	—	25,469,780	- 2,202,220	- 7.96	
銷貨成本	570,000	271,580	—	271,580	- 298,420	- 52.35	
業務費用	26,566,000	24,815,355	—	24,815,355	- 1,750,645	- 6.59	
管理及總務費用	536,000	382,845	—	382,845	- 153,155	- 28.57	
業務賸餘(短紓)	- 58,000	- 6,389,778	—	- 6,389,778	- 6,331,778	10,916.86	
業務外收入	590,000	1,242,780	—	1,242,780	652,780	110.64	
財務收入	40,000	96,058	—	96,058	56,058	140.15	
其他業務外收入	550,000	1,146,722	—	1,146,722	596,722	108.49	
業務外費用	—	22,221	—	22,221	22,221	--	
其他業務外費用	—	22,221	—	22,221	22,221	--	
業務外賸餘(短紓)	590,000	1,220,559	—	1,220,559	630,559	106.87	
本期賸餘(短紓)	532,000	- 5,169,219	—	- 5,169,219	- 5,701,219	--	

臺南市觀光發展基金餘紓撥補審定表  
中華民國 113 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	532,000	—	—	—	- 532,000	- 100.00	
本期賸餘	532,000	—	—	—	- 532,000	- 100.00	
分配之部	532,000	—	—	—	- 532,000	- 100.00	
填補累積短紓	532,000	—	—	—	- 532,000	- 100.00	
未分配賸餘	—	—	—	—	—	--	
短紓之部	9,457,000	18,520,343	—	18,520,343	9,063,343	95.84	
本期短紓	—	5,169,219	—	5,169,219	5,169,219	--	
前期待填補之短紓	9,457,000	13,351,124	—	13,351,124	3,894,124	41.18	
填補之部	532,000	—	—	—	- 532,000	- 100.00	
撥用賸餘	532,000	—	—	—	- 532,000	- 100.00	
待填補之短紓	8,925,000	18,520,343	—	18,520,343	9,595,343	107.51	

## 臺南市觀光發展基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 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(短绌)	532,000	- 5,169,219	- 5,701,219	--
利息股利之調整	- 40,000	- 96,058	- 56,058	140.15
未計利息股利之本期賸餘(短绌)	492,000	- 5,265,277	- 5,757,277	--
調整項目	2,625,000	1,665,681	- 959,319	- 36.55
未計利息股利之現金流入(流出)	3,117,000	- 3,599,596	- 6,716,596	--
收取利息	40,000	96,058	56,058	140.15
業務活動之淨現金流入(流出)	3,157,000	- 3,503,538	- 6,660,538	--
<b>投資活動之現金流量</b>				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,600,000	- 1,659,839	- 59,839	3.74
投資活動之淨現金流入(流出)	- 1,600,000	- 1,659,839	- 59,839	3.74
現金及約當現金之淨增(淨減)	1,557,000	- 5,163,377	- 6,720,377	--
期初現金及約當現金	22,634,000	19,156,409	- 3,477,591	- 15.36
期末現金及約當現金	24,191,000	13,993,032	- 10,197,968	- 42.16

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、處理資產短绌(賸餘)、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

# 臺南觀光發展基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	40,399,808	100.00	44,323,032	100.00	- 3,923,224	- 8.85
流動資產	16,814,850	41.62	20,423,966	46.08	- 3,609,116	- 17.67
現金	13,993,032	34.64	19,156,409	43.22	- 5,163,377	- 26.95
應收款項	2,480,438	6.14	1,143,233	2.58	1,337,205	116.97
存貨	245,427	0.61	124,324	0.28	121,103	97.41
預付款項	95,953	0.24	—	—	95,953	--
不動產、廠房及設備	23,584,958	58.38	23,899,066	53.92	- 314,108	- 1.31
土地	5,069,010	12.55	5,069,010	11.44	—	—
土地改良物	1,763,458	4.37	1,925,047	4.34	- 161,589	- 8.39
房屋及建築	12,220,868	30.25	13,828,020	31.20	- 1,607,152	- 11.62
機械及設備	3,362,570	8.32	2,194,135	4.95	1,168,435	53.25
交通及運輸設備	355,632	0.88	67,092	0.15	288,540	430.07
什項設備	813,420	2.01	815,762	1.84	- 2,342	- 0.29
合計	40,399,808	100.00	44,323,032	100.00	- 3,923,224	- 8.85
負債	2,216,329	5.49	1,281,638	2.89	934,691	72.93
流動負債	2,044,329	5.06	1,109,638	2.50	934,691	84.23
應付款項	2,044,329	5.06	1,109,638	2.50	934,691	84.23
其他負債	172,000	0.43	172,000	0.39	—	—
什項負債	172,000	0.43	172,000	0.39	—	—
淨值	38,183,479	94.51	43,041,394	97.11	- 4,857,915	- 11.29
基金	24,532,039	60.72	24,532,039	55.35	—	—
基	24,532,039	60.72	24,532,039	55.35	—	—
公積	31,624,145	78.28	31,312,841	70.65	311,304	0.99
資本公積	23,811,505	58.94	23,500,201	53.02	311,304	1.32
特別公積	7,812,640	19.34	7,812,640	17.63	—	—
累積餘額	- 18,520,343	- 45.84	- 13,351,124	- 30.12	- 5,169,219	38.72
累積短缺	- 18,520,343	- 45.84	- 13,351,124	- 30.12	- 5,169,219	38.72
淨值其他項目	547,638	1.36	547,638	1.24	—	—
累積其他綜合餘額	547,638	1.36	547,638	1.24	—	—
合計	40,399,808	100.00	44,323,032	100.00	- 3,923,224	- 8.85

## (六)經濟發展局主管

### 臺南市產業園區開發管理基金

市政府為加速臺南市工業區發展，健全產業園區之管理，依據產業創新條例規定，設立臺南市產業園區開發管理基金。該基金 113 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工業區開發管理業務。113 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 因 原
				增 減 數	%		
柳營科技工業區業務公共設施維護費及污水處理系統使用費收入	元	31,110,000	46,013,226	14,903,226	47.90	公共設施維護費及污水處理系統使用費收入較預計增加。	
新吉工業區業務公共設施維護費及污水處理系統使用費收入	元	19,520,000	21,582,033	2,062,033	10.56	公共設施維護費及污水處理系統使用費收入較預計增加。	
未登記工廠納管輔導及營運管理金	元	280,000,000	223,297,398	- 56,702,602	- 20.25	特定工廠管理輔導金及營運管理金之收取較預計減少。	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 1 千萬以上者，說明差異原因。

#### (2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短絀 9,874 萬餘元，業務外賸餘 3 億 4,537 萬餘元，審定本期賸餘 2 億 4,662 萬餘元，與預算短絀 2 億 410 萬餘元，相距 4 億 5,072 萬餘元，主要係雜項收入較預計增加所致。

#### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經市政府核定賸餘 246,621,290 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 113 年度決算審定賸餘 246,621,290 元，連同前期未分配賸餘 23,283,503,693 元，合計賸餘 23,530,124,983 元，全數列為未分配賸餘。

#### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 30 億 5,032 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 46 億 8,256 萬餘元，期末現金及約當現金為 77 億 3,288 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1 億 6,594 萬餘元，相距 48 億 4,850 萬餘元，主要係七股工業區土地出售預收款項增加，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：

## 臺南市產業園區開發管理基金收支餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數	
					比 較 金 額	增 減 %
業務收入	435,129,000	481,148,217	—	481,148,217	46,019,217	10.58
勞務收入	330,630,000	296,160,834	—	296,160,834	- 34,469,166	- 10.43
銷貨收入	1,200,000	1,301,625	—	1,301,625	101,625	8.47
租金及權利金收入	82,687,000	86,599,066	—	86,599,066	3,912,066	4.73
其他業務收入	20,612,000	97,086,692	—	97,086,692	76,474,692	371.02
業務成本與費用	616,794,000	579,897,887	—	579,897,887	- 36,896,113	- 5.98
管理及總務費用	616,794,000	579,897,887	—	579,897,887	- 36,896,113	- 5.98
業務賸餘(短绌)	- 181,665,000	- 98,749,670	—	- 98,749,670	82,915,330	- 45.64
業務外收入	14,842,000	375,661,676	—	375,661,676	360,819,676	2,431.07
財務收入	13,862,000	25,092,196	—	25,092,196	11,230,196	81.01
其他業務外收入	980,000	350,569,480	—	350,569,480	349,589,480	35,672.40
業務外費用	37,281,000	30,290,716	—	30,290,716	- 6,990,284	- 18.75
其他業務外費用	37,281,000	30,290,716	—	30,290,716	- 6,990,284	- 18.75
業務外賸餘(短绌)	- 22,439,000	345,370,960	—	345,370,960	367,809,960	--
本期賸餘(短绌)	- 204,104,000	246,621,290	—	246,621,290	450,725,290	--

## 臺南市產業園區開發管理基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 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 金 額	增 減 %
賸餘之部	18,583,340,000	23,530,124,983	—	23,530,124,983	4,946,784,983	26.62
本期賸餘	—	246,621,290	—	246,621,290	246,621,290	--
前期未分配賸餘	18,583,340,000	23,283,503,693	—	23,283,503,693	4,700,163,693	25.29
分配之部	204,104,000	—	—	—	- 204,104,000	- 100.00
填補累積短绌	204,104,000	—	—	—	- 204,104,000	- 100.00
未分配賸餘	18,379,236,000	23,530,124,983	—	23,530,124,983	5,150,888,983	28.03
短绌之部	204,104,000	—	—	—	- 204,104,000	- 100.00
本期短绌	204,104,000	—	—	—	- 204,104,000	- 100.00
填補之部	204,104,000	—	—	—	- 204,104,000	- 100.00
撥用賸餘	204,104,000	—	—	—	- 204,104,000	- 100.00
待填補之短绌	—	—	—	—	—	--

# 臺南市產業園區開發管理基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 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)	- 204,104,000	246,621,290	450,725,290	--	
利息股利之調整	188,000	- 25,092,196	- 25,280,196	--	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	- 203,916,000	221,529,094	425,445,094	--	
調整項目	470,523,000	4,757,872,925	4,287,349,925	911.19	
未計利息股利之現金流入(流出)	266,607,000	4,979,402,019	4,712,795,019	1,767.69	
收取利息	13,862,000	25,092,196	11,230,196	81.01	
支付利息	- 14,050,000	-	14,050,000	- 100.00	
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>266,419,000</b>	<b>5,004,494,215</b>	<b>4,738,075,215</b>	<b>1,778.43</b>	
<b>投資活動之現金流量</b>					
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 19,307,000	- 9,753,339	9,553,661	- 49.48	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 8,901,000	- 27,674,641	- 18,773,641	210.92	
增加無形資產及其他資產	-	- 8,300,000	- 8,300,000	--	
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 28,208,000</b>	<b>- 45,727,980</b>	<b>- 17,519,980</b>	<b>62.11</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	-	57,128,694	57,128,694	--	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 70,822,000	-	70,822,000	- 100.00	
減少長期負債	- 333,332,000	- 333,333,334	- 1,334	0.00	
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 404,154,000</b>	<b>- 276,204,640</b>	<b>127,949,360</b>	<b>- 31.66</b>	
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>- 165,943,000</b>	<b>4,682,561,595</b>	<b>4,848,504,595</b>	<b>--</b>	
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,129,118,000</b>	<b>3,050,323,907</b>	<b>1,921,205,907</b>	<b>170.15</b>	
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>963,175,000</b>	<b>7,732,885,502</b>	<b>6,769,710,502</b>	<b>702.85</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，包括折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短絀(賸餘)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

# 臺南市產業園區開發管理基金餘紓審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資</b>						
流    動    資    產	46,462,641,960	100.00	39,273,101,584	100.00	7,189,540,376	18.31
現    金	7,757,120,744	16.70	3,056,712,620	7.78	4,700,408,124	153.77
應    收    款	7,732,885,502	16.64	3,050,323,907	7.77	4,682,561,595	153.51
預    付    款	5,243,534	0.01	1,588,713	0.00	3,654,821	230.05
投    資	18,991,708	0.04	4,800,000	0.01	14,191,708	295.66
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,254,232,790	4.85	2,244,479,451	5.72	9,753,339	0.43
其    他    長    期    投    資	2,254,232,790	4.85	2,244,479,451	5.72	9,753,339	0.43
不    動    產    、    廠    房    及    設    備	36,442,881,703	78.43	33,971,764,480	86.50	2,471,117,223	7.27
土    地	31,244,341,904	67.25	28,388,155,250	72.28	2,856,186,654	10.06
改    良    物	1,672,490,759	3.60	1,822,411,407	4.64	- 149,920,648	- 8.23
房    屋    及    建    築	2,187,232,971	4.71	2,278,664,116	5.80	- 91,431,145	- 4.01
機    械    及    設    備	864,430,745	1.86	991,992,687	2.53	- 127,561,942	- 12.86
交    通    及    運    輸    設    備	417,173,694	0.90	443,747,322	1.13	- 26,573,628	- 5.99
什    項    設    備	37,462,492	0.08	46,789,298	0.12	- 9,326,806	- 19.93
購    建    中    固    定    資    產	19,749,138	0.04	4,400	0.00	19,744,738	448,744.05
無    形    資    產	8,378,021	0.02	116,331	0.00	8,261,690	7,101.88
其    他    資    產	8,378,021	0.02	116,331	0.00	8,261,690	7,101.88
什    項    資    產	28,702	0.00	28,702	0.00	-	-
合    計	46,462,641,960	100.00	39,273,101,584	100.00	7,189,540,376	18.31
<b>負</b>						
流    動    負    債	5,185,671,606	11.16	1,082,574,525	2.76	4,103,097,081	379.01
應    付    款	4,590,107,053	9.88	210,805,332	0.54	4,379,301,721	2,077.42
預    收    款	220,723,080	0.48	210,805,332	0.54	9,917,748	4.70
長    期    負    債	4,369,383,973	9.40	-	-	4,369,383,973	--
長    期    債    務	-	-	333,333,334	0.85	- 333,333,334	- 100.00
其    他    負    債	-	-	333,333,334	0.85	- 333,333,334	- 100.00
遞    延    負    債	595,564,553	1.28	538,435,859	1.37	57,128,694	10.61
什    項    負    債	88,432,954	0.19	63,654,962	0.16	24,777,992	38.93
合    計	507,131,599	1.09	474,780,897	1.21	32,350,702	6.81
<b>淨</b>						
基    本    公    積	41,276,970,354	88.84	38,190,527,059	97.24	3,086,443,295	8.08
基    金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	-	-
公    積	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	-	-
資    本	843,868,149	1.82	16,364,649	0.04	827,503,500	5,056.65
累    積	843,868,149	1.82	16,364,649	0.04	827,503,500	5,056.65
累    積	23,530,124,983	50.64	23,283,503,693	59.29	246,621,290	1.06
累    積	23,530,124,983	50.64	23,283,503,693	59.29	246,621,290	1.06
淨    值	16,901,977,222	36.38	14,889,658,717	37.91	2,012,318,505	13.51
累    積	16,901,977,222	36.38	14,889,658,717	37.91	2,012,318,505	13.51
合    計	46,462,641,960	100.00	39,273,101,584	100.00	7,189,540,376	18.31

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 1,127,808,281 元及 880,996,325 元。

## (七) 衛生局主管

### 臺南市醫療基金

市政府為提升醫療水準，並達成公共衛生政策之執行，確保市民健康，設立臺南市醫療基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係各區衛生所辦理一般門診醫療與各項預防保健性措施及體檢等。113 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形如次：

A. 門診醫療服務 預計 510,402 人次，實際為 676,128 人次，較預計增加 165,726 人次，約 32.47%，主要係衛生所對外設站施打流感及新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）等疫苗，應診人次較預計增加所致。

B. 衛生保健服務 預計 64,600 人次，實際為 75,736 人次，較預計增加 11,136 人次，約 17.24%，主要係辦理行動醫院活動，參與人次較預計增加所致。

#### (2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短绌 2,752 萬餘元，業務外賸餘 7,524 萬餘元，審定本期賸餘 4,772 萬餘元，較預算賸餘 3,311 萬餘元，增加 1,461 萬餘元，約 44.12%，主要係臺南市立醫院解繳 112 年度醫療救助金實際數較預算數增加所致。該基金因門診醫療收入不足支應門診醫療及衛生保健成本，致發生業務短绌，仰賴臺南市立醫院解繳 112 年度醫療救助金產生業務外賸餘挹注，爰由绌轉餘。

#### (3) 餘绌及撥補之審定

A. 餘绌審定 113 年度決算經市政府核定賸餘 47,722,125 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘绌撥補 113 年度決算審定賸餘 47,722,125 元，連同前期未分配賸餘 226,413,171 元，合計賸餘 274,135,296 元，經解繳公庫 54,949,895 元後，尚有未分配賸餘 219,185,401 元。

#### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 8,597 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,125 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 7,472 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1,840 萬餘元，減少 715 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

## 臺南市醫療基金收支餘绌審定表

中華民國 113 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	197,867,000	203,202,674	—	203,202,674	5,335,674	2.70
租金及權利金收入	480,000	427,000	—	427,000	- 53,000	- 11.04
醫療收入	197,387,000	202,775,674	—	202,775,674	5,388,674	2.73
業務成本與費用	227,033,000	230,726,241	—	230,726,241	3,693,241	1.63
醫療成本	227,033,000	230,726,241	—	230,726,241	3,693,241	1.63
業務賸餘(短绌)	- 29,166,000	- 27,523,567	—	- 27,523,567	1,642,433	- 5.63
業務外收入	62,330,000	75,302,985	—	75,302,985	12,972,985	20.81
財務收入	2,224,000	3,352,458	—	3,352,458	1,128,458	50.74
其他業務外收入	60,106,000	71,950,527	—	71,950,527	11,844,527	19.71
業務外費用	52,000	57,293	—	57,293	5,293	10.18
其他業務外費用	52,000	57,293	—	57,293	5,293	10.18
業務外賸餘(短绌)	62,278,000	75,245,692	—	75,245,692	12,967,692	20.82
本期賸餘(短绌)	33,112,000	47,722,125	—	47,722,125	14,610,125	44.12

## 臺南市醫療基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 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	263,970,000	274,135,296	—	274,135,296	10,165,296	3.85
本期賸餘	33,112,000	47,722,125	—	47,722,125	14,610,125	44.12
前期未分配賸餘	230,858,000	226,413,171	—	226,413,171	- 4,444,829	- 1.93
分配之部	53,641,000	54,949,895	—	54,949,895	1,308,895	2.44
解繳公庫淨額	53,641,000	54,949,895	—	54,949,895	1,308,895	2.44
未分配賸餘	210,329,000	219,185,401	—	219,185,401	8,856,401	4.21

## 臺南巿醫療基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 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(短绌)	33,112,000	47,722,125	14,610,125	44.12
利息股利之調整	- 2,224,000	- 3,352,458	- 1,128,458	50.74
未計利息股利之本期賸餘(短绌)	30,888,000	44,369,667	13,481,667	43.65
調整項目	3,855,000	- 3,815,776	- 7,670,776	--
未計利息股利之現金流入(流出)	34,743,000	40,553,891	5,810,891	16.73
收取利息	2,224,000	3,283,931	1,059,931	47.66
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>36,967,000</b>	<b>43,837,822</b>	<b>6,870,822</b>	<b>18.59</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	1,000,000	2,300,000	1,300,000	130.00
減少無形資產及其他資產	—	22,819	22,819	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,732,000	- 2,454,077	277,923	- 10.17
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 1,732,000</b>	<b>- 131,258</b>	<b>1,600,742</b>	<b>- 92.42</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	—	- 12,450	- 12,450	--
賸餘分配款	- 53,641,000	- 54,949,895	- 1,308,895	2.44
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 53,641,000</b>	<b>- 54,962,345</b>	<b>- 1,321,345</b>	<b>2.46</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>- 18,406,000</b>	<b>- 11,255,781</b>	<b>7,150,219</b>	<b>- 38.85</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>197,923,000</b>	<b>185,977,294</b>	<b>- 11,945,706</b>	<b>- 6.04</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>179,517,000</b>	<b>174,721,513</b>	<b>- 4,795,487</b>	<b>- 2.67</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、醫療折讓及評價短绌、折舊、減損及折耗、攤銷、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

## 臺南市醫療基金餘绌審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	1 1 3 年 1 2 月 3 1 日		1 1 2 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	380,030,191	100.00	388,763,631	100.00	- 8,733,440	- 2.25
流 動 資 產	368,483,621	96.96	375,912,786	96.69	- 7,429,165	- 1.98
現 金	174,721,513	45.98	185,977,294	47.84	- 11,255,781	- 6.05
流 動 金 融 資 產	164,385,420	43.26	166,685,420	42.88	- 2,300,000	- 1.38
應 收 款 項	23,251,189	6.12	17,655,973	4.54	5,595,216	31.69
存 貨	6,125,499	1.61	5,585,733	1.44	539,766	9.66
預 付 款 項	—	—	8,366	0.00	- 8,366	- 100.00
不動產、廠房及設備	10,214,314	2.69	11,105,194	2.86	- 890,880	- 8.02
機 械 及 設 備	5,045,833	1.33	5,469,476	1.41	- 423,643	- 7.75
交通及運輸設備	2,544,695	0.67	2,899,828	0.75	- 355,133	- 12.25
什 項 設 備	2,623,786	0.69	2,735,890	0.70	- 112,104	- 4.10
無 形 資 產	1,183,828	0.31	1,574,404	0.40	- 390,576	- 24.81
無 形 資 產	1,183,828	0.31	1,574,404	0.40	- 390,576	- 24.81
其 他 資 產	148,428	0.04	171,247	0.04	- 22,819	- 13.33
什 項 資 產	148,428	0.04	171,247	0.04	- 22,819	- 13.33
合 計	380,030,191	100.00	388,763,631	100.00	- 8,733,440	- 2.25
負 債	136,595,168	35.94	138,100,838	35.52	- 1,505,670	- 1.09
流 動 負 債	53,413,298	14.06	54,906,518	14.12	- 1,493,220	- 2.72
應 付 款 項	53,413,298	14.06	54,906,518	14.12	- 1,493,220	- 2.72
其 他 負 債	83,181,870	21.89	83,194,320	21.40	- 12,450	- 0.01
什 項 負 債	83,181,870	21.89	83,194,320	21.40	- 12,450	- 0.01
淨 值	243,435,023	64.06	250,662,793	64.48	- 7,227,770	- 2.88
基 金	16,819,092	4.43	16,819,092	4.33	—	—
基 金	16,819,092	4.43	16,819,092	4.33	—	—
公 積	7,430,530	1.96	7,430,530	1.91	—	—
資 本 公 積	1,812,862	0.48	1,812,862	0.47	—	—
特 別 公 積	5,617,668	1.48	5,617,668	1.45	—	—
累 積 餘 绌	219,185,401	57.68	226,413,171	58.24	- 7,227,770	- 3.19
累 積 賸 餘	219,185,401	57.68	226,413,171	58.24	- 7,227,770	- 3.19
合 計	380,030,191	100.00	388,763,631	100.00	- 8,733,440	- 2.25

## (八)都市發展局主管

### 臺南市都市發展更新基金

市政府為辦理都市發展及更新建設，促進都市土地、非都市土地有計畫之開發利用，以達復甦都市機能、改善居住環境、增進公共利益之目標，依都市更新條例及區域計畫法等規定，設立臺南市都市發展更新基金（基金屬性於103年1月1日由特別收入基金改為作業基金）。該基金113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) 营運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理都市計畫變更、都市更新發展、非都市土地開發、非都市更新發展等相關事項。113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2項，未執行者1項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
都市計畫變更回饋代金收入	千元	110,000	681,079	571,079	519.16	繳納回饋代金件數較預計增加。	
都 市 更新 發 展 計 畫	千元	190,042	188,607	- 1,434	- 0.76		
非都市土地開發影響費收入	千元	12,000	-	- 12,000	- 100.00	七股鹽山遊樂區開發計畫案之非都市土地開發影響費收入，提前於112年底繳納。	
非 都 市 更新 發 展 計 畫	千元	2,953	2,769	- 183	- 6.21		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達10%或達1千萬以上者，說明差異原因。

#### (2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務賸餘7億125萬餘元，業務外賸餘2,032萬餘元，審定本期賸餘7億2,157萬餘元，較預算賸餘3,683萬餘元，增加6億8,473萬餘元，主要係都市計畫變更回饋代金收入較預計增加所致。

#### (3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定 113年度決算經市政府核定賸餘721,570,828元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘紓撥補 113年度決算審定賸餘721,570,828元，連同前期未分配賸餘2,429,274,887元，合計賸餘3,150,845,715元，全數列為未分配賸餘。

#### (4) 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金27億7,968萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增1億419萬餘元，期末現金及約當現金為28億8,387萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數3億7,427萬餘元，相距4億7,846萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

## 臺南市都市發展更新基金收支餘绌審定表

中華民國 113 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	226,731,000	905,734,279	—	905,734,279	679,003,279	299.48
勞務收入	—	60,000,000	—	60,000,000	60,000,000	--
銷貨收入	—	44,592,827	—	44,592,827	44,592,827	--
租金及權利金收入	5,910,000	3,256,157	—	3,256,157	- 2,653,843	- 44.90
徵收收入	122,000,000	681,079,968	—	681,079,968	559,079,968	458.26
其他業務收入	98,821,000	116,805,327	—	116,805,327	17,984,327	18.20
業務成本與費用	192,995,000	204,484,119	—	204,484,119	11,489,119	5.95
銷貨成本	—	13,107,500	—	13,107,500	13,107,500	--
管理及總務費用	192,995,000	191,376,619	—	191,376,619	- 1,618,381	- 0.84
業務賸餘(短绌)	33,736,000	701,250,160	—	701,250,160	667,514,160	1,978.64
業務外收入	3,100,000	20,320,668	—	20,320,668	17,220,668	555.51
財務收入	3,100,000	19,520,230	—	19,520,230	16,420,230	529.68
其他業務外收入	—	800,438	—	800,438	800,438	--
業務外賸餘(短绌)	3,100,000	20,320,668	—	20,320,668	17,220,668	555.51
本期賸餘(短绌)	36,836,000	721,570,828	—	721,570,828	684,734,828	1,858.87

## 臺南市都市發展更新基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數	
					比 較	增 減
					金 額	%
賸餘之部	2,254,586,000	3,150,845,715	—	3,150,845,715	896,259,715	39.75
本期賸餘	36,836,000	721,570,828	—	721,570,828	684,734,828	1,858.87
前期未分配賸餘	2,217,750,000	2,429,274,887	—	2,429,274,887	211,524,887	9.54
未分配賸餘	2,254,586,000	3,150,845,715	—	3,150,845,715	896,259,715	39.75

## 臺南市都市發展更新基金餘額審定後現金流量表

中華民國 113 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)	36,836,000	721,570,828	684,734,828	1,858.87
利息股利之調整	- 2,002,000	- 18,512,215	- 16,510,215	824.69
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	34,834,000	703,058,613	668,224,613	1,918.31
調整項目	276,549,000	94,882,907	- 181,666,093	- 65.69
未計利息股利之現金流入(流出)	311,383,000	797,941,520	486,558,520	156.26
收取利息	3,100,000	19,520,230	16,420,230	529.68
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>314,483,000</b>	<b>817,461,750</b>	<b>502,978,750</b>	<b>159.94</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 426,631,000	- 402,012,984	24,618,016	- 5.77
增加無形資產及其他資產	- 5,964,000	- 5,119,600	844,400	- 14.16
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 432,595,000</b>	<b>- 407,132,584</b>	<b>25,462,416</b>	<b>- 5.89</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	-	- 50,062,352	- 50,062,352	--
減少長期負債	- 255,068,000	- 255,068,000	-	-
支付利息	- 1,098,000	- 1,008,015	89,985	- 8.20
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 256,166,000</b>	<b>- 306,138,367</b>	<b>- 49,972,367</b>	<b>19.51</b>
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 374,278,000	104,190,799	478,468,799	--
期初現金及約當現金	2,423,128,000	2,779,681,755	356,553,755	14.71
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>2,048,850,000</b>	<b>2,883,872,554</b>	<b>835,022,554</b>	<b>40.76</b>

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

# 臺南市都市發展更新基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	4,631,211,335	100.00	4,158,529,377	100.00	472,681,958	11.37
流動資產	2,891,877,202	62.44	2,826,371,211	67.97	65,505,991	2.32
現金	2,883,872,554	62.27	2,779,681,755	66.84	104,190,799	3.75
應收款項	2,304,000	0.05	27,881,308	0.67	- 25,577,308	- 91.74
存貨	79,648	0.00	13,187,148	0.32	- 13,107,500	- 99.40
預付款項	5,621,000	0.12	5,621,000	0.14	—	—
不動產、廠房及設備	1,562,090,700	33.73	1,161,372,265	27.93	400,718,435	34.50
土地	533,568,388	11.52	533,568,388	12.83	—	—
土地改良物	16,726,051	0.36	—	—	16,726,051	--
機械及設備	6,809,196	0.15	1,455,417	0.03	5,353,779	367.85
什項設備	127,227	0.00	51,971	0.00	75,256	144.80
購建中固定資產	1,004,859,838	21.70	626,296,489	15.06	378,563,349	60.44
投資性不動產	172,123,433	3.72	170,785,501	4.11	1,337,932	0.78
投資性不動產	172,123,433	3.72	170,785,501	4.11	1,337,932	0.78
無形資產	5,119,600	0.11	—	—	5,119,600	--
無形資產	5,119,600	0.11	—	—	5,119,600	--
其他資產	400	0.00	400	0.00	—	—
什項資產	400	0.00	400	0.00	—	—
合計	4,631,211,335	100.00	4,158,529,377	100.00	472,681,958	11.37
負債	727,346,931	15.71	979,823,367	23.56	- 252,476,436	- 25.77
流動負債	473,173,363	10.22	420,519,447	10.11	52,653,916	12.52
應付款項	416,425,243	8.99	420,519,447	10.11	- 4,094,204	- 0.97
預收款項	56,748,120	1.23	—	—	56,748,120	--
長期負債	—	—	255,068,000	6.13	- 255,068,000	- 100.00
長期債務	—	—	255,068,000	6.13	- 255,068,000	- 100.00
其他負債	254,173,568	5.49	304,235,920	7.32	- 50,062,352	- 16.46
什項負債	254,173,568	5.49	304,235,920	7.32	- 50,062,352	- 16.46
淨值	3,903,864,404	84.29	3,178,706,010	76.44	725,158,394	22.81
基金	187,430,098	4.05	187,430,098	4.51	—	—
基積	187,430,098	4.05	187,430,098	4.51	—	—
公積	533,568,388	11.52	533,568,388	12.83	—	—
資本公積	533,568,388	11.52	533,568,388	12.83	—	—
累積餘額	3,150,845,715	68.04	2,429,274,887	58.42	721,570,828	29.70
累積賸餘	3,150,845,715	68.04	2,429,274,887	58.42	721,570,828	29.70
淨值其他項目	32,020,203	0.69	28,432,637	0.68	3,587,566	12.62
累積其他綜合餘額	32,020,203	0.69	28,432,637	0.68	3,587,566	12.62
合計	4,631,211,335	100.00	4,158,529,377	100.00	472,681,958	11.37

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 809,065,658 元及 580,049,704 元。

## (九) 警察局主管

### 臺南市關子嶺警光山莊基金

市政府為提供全國各警察機關員警勤務、教育訓練及其員工（含退休人員）、親屬住宿休憩服務，設立臺南市關子嶺警光山莊基金。該基金 113 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提供員警及協勤人員住宿、休息與泡湯服務。113 年度營運項目 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 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			增 減 因 原
				增 減 數	%		
警察同仁清潔維護費收入	間	2,830	4,458	1,628	57.53	住宿人數較預計增加。	
協勤同仁清潔維護費收入	間	1,385	1,484	99	7.15		
警察同仁休息清潔維護費收入	間	65	38	- 27	- 41.54	休息人數較預計減少。	
警察同仁泡湯清潔維護費收入	人	6,200	8,444	2,244	36.19	泡湯人數較預計增加。	
協勤人員休息清潔維護費收入	間	70	51	- 19	- 27.14	休息人數較預計減少。	
協勤人員泡湯清潔維護費收入	人	39,800	38,337	- 1,463	- 3.68		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 1 千萬以上者，說明差異原因。

#### (2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 390 萬餘元，業務外賸餘 7 萬餘元，審定本期賸餘 397 萬餘元，較預算賸餘 178 萬餘元，增加 219 萬餘元，約 123.17%，主要係泡湯清潔維護費收入較預計增加所致。

#### (3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定 113 年度決算經市政府核定賸餘 3,976,978 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘紓撥補 113 年度決算審定賸餘 3,976,978 元，連同前期未分配賸餘 34,024,594 元，合計賸餘 38,001,572 元，全數列為未分配賸餘。

#### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 639 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 624 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,264 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 405 萬餘元，增加 219 萬餘元，主要係泡湯休息清潔維護費收入較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

## 臺南市關子嶺警光山莊基金收支餘绌審定表

中華民國 113 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	13,220,000	15,158,371	—	15,158,371	1,938,371	14.66
勞務收入	13,220,000	15,158,371	—	15,158,371	1,938,371	14.66
業務成本與費用	11,439,000	11,251,520	—	11,251,520	- 187,480	- 1.64
勞務成本	11,439,000	11,251,520	—	11,251,520	- 187,480	- 1.64
業務賸餘(短绌)	1,781,000	3,906,851	—	3,906,851	2,125,851	119.36
業務外收入	3,000	70,262	—	70,262	67,262	2,242.07
財務收入	3,000	65,047	—	65,047	62,047	2,068.23
其他業務外收入	—	5,215	—	5,215	5,215	--
業務外費用	2,000	135	—	135	- 1,865	- 93.25
其他業務外費用	2,000	135	—	135	- 1,865	- 93.25
業務外賸餘(短绌)	1,000	70,127	—	70,127	69,127	6,912.70
本期賸餘(短绌)	1,782,000	3,976,978	—	3,976,978	2,194,978	123.17

## 臺南市關子嶺警光山莊基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	36,095,000	38,001,572	—	38,001,572	1,906,572	5.28
本期賸餘	1,782,000	3,976,978	—	3,976,978	2,194,978	123.17
前期未分配賸餘	34,313,000	34,024,594	—	34,024,594	- 288,406	- 0.84
未分配賸餘	36,095,000	38,001,572	—	38,001,572	1,906,572	5.28

# 臺南市關子嶺警光山莊基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 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)	1,782,000	3,976,978	2,194,978	123.17
利息股利之調整	- 3,000	- 65,047	- 62,047	2,068.23
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	1,779,000	3,911,931	2,132,931	119.89
調整項目	2,401,000	2,385,942	- 15,058	- 0.63
未計利息股利之現金流入(流出)	4,180,000	6,297,873	2,117,873	50.67
收取利息	3,000	65,047	62,047	2,068.23
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>4,183,000</b>	<b>6,362,920</b>	<b>2,179,920</b>	<b>52.11</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	-	1,900	1,900	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 132,000	- 120,214	11,786	- 8.93
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 132,000</b>	<b>- 118,314</b>	<b>13,686</b>	<b>- 10.37</b>
現金及約當現金之淨增(淨減)	4,051,000	6,244,606	2,193,606	54.15
期初現金及約當現金	5,801,000	6,398,536	597,536	10.30
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>9,852,000</b>	<b>12,643,142</b>	<b>2,791,142</b>	<b>28.33</b>

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短絀(賸餘)、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

# 臺南市關子嶺警光山莊基金餘紓審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	63,359,515	100.00	59,273,076	100.00	4,086,439	6.89
流動資產	12,779,620	20.17	6,463,280	10.90	6,316,340	97.73
現金	12,643,142	19.95	6,398,536	10.80	6,244,606	97.59
預付款項	136,478	0.22	64,744	0.11	71,734	110.80
不動產、廠房及設備	50,464,433	79.65	52,665,222	88.85	- 2,200,789	- 4.18
房屋及建築	48,092,870	75.90	50,033,883	84.41	- 1,941,013	- 3.88
機械及設備	1,873,991	2.96	2,092,710	3.53	- 218,719	- 10.45
交通及運輸設備	547	0.00	547	0.00	—	—
什項設備	497,025	0.78	538,082	0.91	- 41,057	- 7.63
無形資產	115,462	0.18	144,574	0.24	- 29,112	- 20.14
無形資產	115,462	0.18	144,574	0.24	- 29,112	- 20.14
合計	63,359,515	100.00	59,273,076	100.00	4,086,439	6.89
負債	1,535,759	2.42	1,426,298	2.41	109,461	7.67
流動負債	533,953	0.84	424,492	0.72	109,461	25.79
應付款項	533,953	0.84	424,492	0.72	109,461	25.79
其他負債	1,001,806	1.58	1,001,806	1.69	—	—
什項負債	1,001,806	1.58	1,001,806	1.69	—	—
淨值	61,823,756	97.58	57,846,778	97.59	3,976,978	6.88
基金	23,822,184	37.60	23,822,184	40.19	—	—
基	23,822,184	37.60	23,822,184	40.19	—	—
累積餘紓	38,001,572	59.98	34,024,594	57.40	3,976,978	11.69
累積賸餘	38,001,572	59.98	34,024,594	57.40	3,976,978	11.69
合計	63,359,515	100.00	59,273,076	100.00	4,086,439	6.89

## 二、特別收入基金

### (一) 民政局主管

#### 臺南市安南區里建設獎勵基金

市政府為強化城西垃圾處理場附近區域之生活品質，設立臺南市安南區里建設獎勵基金。該基金113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

該基金主要業務係補助11里各項建設及敦親睦鄰經費等事項。113年度預計補助145萬餘元，實際補助145萬餘元。

##### (2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，審定本期賸餘1萬餘元，較預算增加賸餘1萬餘元，主要係銀行利息收入較預計增加所致。

##### (3) 餘紳之審定

113年度決算經市政府核定賸餘10,861元，經核尚無不合，予以照數審定。

##### (4) 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金1億5,175萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減1萬餘元，期末現金及約當現金為1億5,174萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘紳之審定，暨餘紳審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

**臺南市安南區里建設獎勵基金來源用途及餘紳審定表**  
中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	1,808,000	1,815,575	—	1,815,575	7,575	0.42
財 產 收 入	1,808,000	1,815,575	—	1,815,575	7,575	0.42
基 金 用 途	1,808,000	1,804,714	—	1,804,714	- 3,286	- 0.18
一般行政管理計畫	1,808,000	1,804,714	—	1,804,714	- 3,286	- 0.18
本期賸餘(短紳)	—	10,861	—	10,861	10,861	--
期初基金餘額	151,478,000	151,856,146	—	151,856,146	378,146	0.25
期末基金餘額	151,478,000	151,867,007	—	151,867,007	389,007	0.26

臺南市安南區里建設獎勵基金餘绌審定後現金流量表  
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項	決	算	數
業務活動之現金流量			
本期賸餘(短绌)			10,861
調整非現金項目			- 23,589
業務活動之淨現金流入(流出)			- 12,728
現金及約當現金之淨增(淨減)			- 12,728
期初現金及約當現金			151,753,404
期末現金及約當現金			151,740,676

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」欄所列為流動資產淨減(淨增)。

臺南市安南區里建設獎勵基金餘绌審定後平衡表  
中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較		增 減
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
資產	151,867,007	100.00	151,856,146	100.00	10,861	0.01	
流動資產	151,867,007	100.00	151,856,146	100.00	10,861	0.01	
現金	151,740,676	99.92	151,753,404	99.93	- 12,728	- 0.01	
應收款項	126,331	0.08	102,742	0.07	23,589	22.96	
合計	151,867,007	100.00	151,856,146	100.00	10,861	0.01	
淨資產	151,867,007	100.00	151,856,146	100.00	10,861	0.01	
淨資產	151,867,007	100.00	151,856,146	100.00	10,861	0.01	
淨資產	151,867,007	100.00	151,856,146	100.00	10,861	0.01	
合計	151,867,007	100.00	151,856,146	100.00	10,861	0.01	

## (二) 教育局主管

### 臺南市地方教育發展基金

市政府為廣納及均衡分配各項教育資源，提升教育經費運用績效，促進教育健全發展，依教育經費編列與管理法規定，設立臺南市地方教育發展基金，包含臺南市政府教育局、臺南市家庭教育中心、4所高級中學、60所國民中學、209所國民小學、15所幼兒園及1所新設校籌備處等291個機關單位。該基金113年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高中（職）教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育、體育衛生教育及機關學校營繕工程等。113年度業務計畫8項，實施結果，實際數較原預計增加者2項，減少者6項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 數	減 數	%	
高中及高職教育計畫	元	638,291,000	650,072,681	11,781,681	1.85		調整教師授課節數及導師費、國中小輔導教師人力運用等計畫經費超支併決算執行。
國民教育計畫	元	19,595,098,000	20,630,523,625	1,035,425,625	5.28		國小附設幼兒園增置契約教保員及護士、公立幼兒園教保費等經費超支併決算執行。
學前教育計畫	元	5,605,472,000	5,140,817,111	- 464,654,889	- 8.29		少子女化對策計畫、學前幼兒就學補助等經費支出較預計減少。
特殊教育計畫	元	299,294,000	136,147,817	- 163,146,183	- 54.51		特教學生助理員等經費支出較預計減少。
社會教育計畫	元	194,829,000	187,847,523	- 6,981,477	- 3.58		
體育及衛生教育計畫	元	830,035,000	797,534,795	- 32,500,205	- 3.92		偏鄉學校中央廚房維運、補助學校辦理貧困學生午餐費等計畫經費支出較預計減少。
一般行政管理計畫	元	7,607,293,000	6,428,710,215	- 1,178,582,785	- 15.49		退休公教人員退休金、撫慰金、公教人員各項補助及優惠存款差額利息等經費支出較預計減少。
建築及設備計畫	元	2,582,485,000	2,418,758,959	- 163,726,041	- 6.34		沙崙國民中學轉型規劃設立雙語學校新建工程及改善國民中小學校園環境整建計畫等案尚待執行。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達10%或達1千萬以上者，說明差異原因。

#### (2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，審定本期短紓9億3,666萬餘元，較預算短紓18億1,363萬元，減少8億7,696萬餘元，約48.35%，主要係退休公教人員退休金、撫慰金、公教人員各項補助及優惠存款差額利息等經費支出較預計減少所致。

### (3) 餘紳之審定

113 年度決算經市政府核定短紳 936,662,866 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 93 億 7,406 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 8,397 萬餘元，期末現金及約當現金為 85 億 9,008 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘紳之審定，暨餘紳審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

**臺南市地方教育發展基金來源用途及餘紳審定表**

中華民國 113 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	35,539,167,000	35,453,749,860	-	35,453,749,860	- 85,417,140	- 0.24
徵收及依法分配收入	-	19,089,282	-	19,089,282	19,089,282	--
勞 務 收 入	25,473,000	25,940,644	-	25,940,644	467,644	1.84
財 產 收 入	70,876,000	95,413,269	-	95,413,269	24,537,269	34.62
政 府 撥 入 收 入	35,238,571,000	35,089,509,223	-	35,089,509,223	- 149,061,777	- 0.42
教 學 收 入	153,497,000	138,289,843	-	138,289,843	- 15,207,157	- 9.91
其 他 收 入	50,750,000	85,507,599	-	85,507,599	34,757,599	68.49
基 金 用 途	37,352,797,000	36,390,412,726	-	36,390,412,726	- 962,384,274	- 2.58
高中及高職教育計畫	638,291,000	650,072,681	-	650,072,681	11,781,681	1.85
國民教育計畫	19,595,098,000	20,630,523,625	-	20,630,523,625	1,035,425,625	5.28
學前教育計畫	5,605,472,000	5,140,817,111	-	5,140,817,111	- 464,654,889	- 8.29
特殊教育計畫	299,294,000	136,147,817	-	136,147,817	- 163,146,183	- 54.51
社會教育計畫	194,829,000	187,847,523	-	187,847,523	- 6,981,477	- 3.58
體育及衛生教育計畫	830,035,000	797,534,795	-	797,534,795	- 32,500,205	- 3.92
一般行政管理計畫	7,607,293,000	6,428,710,215	-	6,428,710,215	- 1,178,582,785	- 15.49
建築及設備計畫	2,582,485,000	2,418,758,959	-	2,418,758,959	- 163,726,041	- 6.34
本期賸餘(短紳)	- 1,813,630,000	- 936,662,866	-	- 936,662,866	876,967,134	- 48.35
期初基金餘額	5,839,861,000	5,628,729,497	-	5,628,729,497	- 211,131,503	- 3.62
期末基金餘額	4,026,231,000	4,692,066,631	-	4,692,066,631	665,835,631	16.54

註：本表建築及設備計畫決算審定數 2,418,758,959 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 65,139,512 元、以前年度保留數之執行數 579,747,352 元。

# 臺南巿地方教育發展基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 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 紓 )				1,454,233,120
調 整 非 現 金 項 目				228,058,316
業務活動之淨現金流入(流出)				1,682,291,436
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				523,584,032
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				- 3,032,711,946
投資活動之淨現金流入(流出)				- 2,509,127,914
籌資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債				400,924,294
減少短期債務及其他負債				- 358,067,431
籌資活動之淨現金流入(流出)				42,856,863
現金及約當現金之淨增(淨減)				- 783,979,615
期初現金及約當現金				9,374,060,914
期末現金及約當現金				8,590,081,299

- 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。

# 臺南市地方教育發展基金餘绌審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	48,313,834,479	100.00	44,758,211,078	100.00	3,555,623,401	7.94
流動資產	10,141,418,702	20.99	10,930,453,784	24.42	- 789,035,082	- 7.22
現金	8,590,081,299	17.78	9,374,060,914	20.94	- 783,979,615	- 8.36
應收款項	51,174,788	0.11	249,070,246	0.56	- 197,895,458	- 79.45
預付款項	1,500,162,615	3.11	1,307,322,624	2.92	192,839,991	14.75
長期貸墊款及準備金	24,840,142	0.05	26,671,069	0.06	- 1,830,927	- 6.86
準備金	24,840,142	0.05	26,671,069	0.06	- 1,830,927	- 6.86
長期投資資產	3,719,100	0.01	2,538,000	0.01	1,181,100	46.54
其他長期投資資產	3,719,100	0.01	2,538,000	0.01	1,181,100	46.54
固定資產	37,895,056,141	78.44	33,646,479,213	75.17	4,248,576,928	12.63
土地	21,537,651,658	44.58	18,385,037,245	41.08	3,152,614,413	17.15
土地改良物	957,452,537	1.98	884,406,896	1.98	73,045,641	8.26
房屋建築及設備	12,264,912,305	25.39	11,206,167,820	25.04	1,058,744,485	9.45
機械及設備	2,071,077,033	4.29	2,045,282,777	4.57	25,794,256	1.26
交通及運輸設備	190,732,741	0.39	189,780,977	0.42	951,764	0.50
雜項設備	873,229,867	1.81	935,803,498	2.09	- 62,573,631	- 6.69
無形資產	85,386,108	0.18	79,616,033	0.18	5,770,075	7.25
無形資產	85,386,108	0.18	79,616,033	0.18	5,770,075	7.25
其他資產	163,414,286	0.34	72,452,979	0.16	90,961,307	125.55
什項資產	163,414,286	0.34	72,452,979	0.16	90,961,307	125.55
合計	48,313,834,479	100.00	44,758,211,078	100.00	3,555,623,401	7.94
負債	5,637,606,499	11.67	5,400,848,335	12.07	236,758,164	4.38
流動負債	5,262,463,220	10.89	5,066,730,992	11.32	195,732,228	3.86
應付款項	5,262,463,220	10.89	5,066,721,132	11.32	195,742,088	3.86
預收款項	—	—	9,860	0.00	- 9,860	- 100.00
其他負債	375,143,279	0.78	334,117,343	0.75	41,025,936	12.28
什項負債	375,143,279	0.78	334,117,343	0.75	41,025,936	12.28
淨資產	42,676,227,980	88.33	39,357,362,743	87.93	3,318,865,237	8.43
淨資產	42,676,227,980	88.33	39,357,362,743	87.93	3,318,865,237	8.43
淨資產	42,676,227,980	88.33	39,357,362,743	87.93	3,318,865,237	8.43
合計	48,313,834,479	100.00	44,758,211,078	100.00	3,555,623,401	7.94

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 348,184,369 元及 346,399,866 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. 本表「什項資產」與「什項負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由「什項負債」移列至「什項資產」之減項，辦理重分類。

### (三) 農業局主管

#### 臺南市農業發展基金

市政府為促進農民福利及農業發展，平衡農業以外產業之農地需求，促進土地資源合理分配及利用，達到地利共享之目標，設立臺南市農業發展基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

##### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理農業發展計畫。113 年度預計抽（稽）查農業用地容許作農業設施使用等 2,100 件，實際抽（稽）查 3,790 件，較預計增加 1,690 件，約 80.48%，主要係農業用地容許作農業設施使用抽查案件及農地賦稅減免優惠抽查案件較預計增加所致。

##### (2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 2 億 5,348 萬餘元，較預算賸餘 1,515 萬餘元，增加 2 億 3,832 萬餘元，主要係農地變更使用回饋案件較預計增加，農政收入增加所致。

##### (3) 餘紳之審定

113 年度決算經市政府核定賸餘 253,485,528 元，經核尚無不合，予以照數審定。

##### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 12 億 8,388 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 5,250 萬餘元，期末現金及約當現金為 15 億 3,638 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘紳之審定，暨餘紳審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

**臺南市農業發展基金來源用途及餘紳審定表**

中華民國 113 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	100,400,000	317,325,245	—	317,325,245	216,925,245	216.06	
徵收及依法分配收入	—	29,672	—	29,672	29,672	--	
農 政 收 入	100,000,000	305,523,694	—	305,523,694	205,523,694	205.52	
財 產 收 入	400,000	9,461,879	—	9,461,879	9,061,879	2,265.47	
政 府 撥 入 收 入	—	2,300,000	—	2,300,000	2,300,000	--	
其 他 收 入	—	10,000	—	10,000	10,000	--	
基 金 用 途	85,244,000	63,839,717	—	63,839,717	- 21,404,283	- 25.11	
農 業 發 展 計 畫	85,244,000	63,839,717	—	63,839,717	- 21,404,283	- 25.11	
本 期 賸 餘 ( 短 紳 )	15,156,000	253,485,528	—	253,485,528	238,329,528	1,572.51	
期 初 基 金 餘 額	1,234,536,000	1,280,743,486	—	1,280,743,486	46,207,486	3.74	
期 末 基 金 餘 額	1,249,692,000	1,534,229,014	—	1,534,229,014	284,537,014	22.77	

註：本表農業發展計畫決算審定數 63,839,717 元，包含以前年度保留數之執行數 15,109,298 元。

## 臺南市農業發展基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 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(短紓)	277,573,911
調整非現金項目	12,302,422
業務活動之淨現金流入(流出)	289,876,333
<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	- 37,369,868
投資活動之淨現金流入(流出)	- 37,369,868
現金及約當現金之淨增(淨減)	252,506,465
期初現金及約當現金	1,283,881,367
期末現金及約當現金	1,536,387,832

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，包括折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、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。

## 臺南市農業發展基金餘紓審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>						
流動資產	1,706,791,161	100.00	1,431,221,019	100.00	275,570,142	19.25
現金	1,538,667,912	90.15	1,287,184,686	89.94	251,483,226	19.54
預付款項	1,536,387,832	90.02	1,283,881,367	89.71	252,506,465	19.67
固定資產	2,280,080	0.13	3,303,319	0.23	- 1,023,239	- 30.98
土地改良物	167,983,249	9.84	143,896,333	10.05	24,086,916	16.74
機械及設備	167,809,184	9.83	143,892,886	10.05	23,916,298	16.62
雜項設備	1,160	0.00	1,700	0.00	- 540	- 31.76
其他資產	172,905	0.01	1,747	0.00	171,158	9,797.25
什項資產	140,000	0.01	140,000	0.01	-	-
合計	1,706,791,161	100.00	1,431,221,019	100.00	275,570,142	19.25
<b>負債</b>						
流動負債	4,577,431	0.27	6,581,200	0.46	- 2,003,769	- 30.45
應付款項	4,577,431	0.27	6,581,200	0.46	- 2,003,769	- 30.45
淨資產	1,702,213,730	99.73	1,424,639,819	99.54	277,573,911	19.48
淨資產	1,702,213,730	99.73	1,424,639,819	99.54	277,573,911	19.48
淨資產	1,702,213,730	99.73	1,424,639,819	99.54	277,573,911	19.48
合計	1,706,791,161	100.00	1,431,221,019	100.00	275,570,142	19.25

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

## (四) 社會局主管

### 臺南市公益彩券盈餘分配基金

市政府為有效管理運用公益彩券盈餘分配款，辦理身心障礙者、老人、兒童、少年、婦女、社會救助及其他社會福利措施，依據公益彩券發行條例規定，設立臺南市公益彩券盈餘分配基金。該基金 113 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社會福利服務。113 年度業務計畫 8 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，減少者 4 項，其執行情形列表如次：

項 目	單位	預 計 數	實 實 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
低（中低）老人收容照顧	人次	7,200	7,121	- 79	- 1.10		
委託民間辦理中小型復康巴士服務計畫	人次	338,000	471,857	133,857	39.60	使用復康巴士人數較預計增加。	
經濟弱勢家庭兒童及少年生活扶助	人次	52,000	54,175	2,175	4.18		
補助身心障礙等團體、機構辦理身心障礙者社區日間作業設施服務	人次	90,000	71,287	- 18,713	- 20.79	減少服務據點，致服務人次較預計減少。	
兒少保護（兒少性剝削）個案安置 寄養等各項服務	人次	2,520	1,893	- 627	- 24.88	實際安置人數較預計減少。	
身心障礙者日間/住宿式照顧服務	人次	2,153	2,579	426	19.79	申請照顧服務人數較預計增加。	
臺南市親子悠遊館	人次	210,000	244,162	34,162	16.27	進館及參加活動人次較預計增加。	
臺南市社區公共托育家園	人次	75,000	74,089	- 911	- 1.21		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 1 千萬以上者，說明差異原因。

#### (2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 2 億 8,653 萬餘元，與預算短紓 3 億 2,131 萬餘元，相距 6 億 784 萬餘元，主要係公益彩券盈餘分配收入較預計增加所致。

#### (3) 餘紓之審定

113 年度決算經市政府核定賸餘 286,530,627 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 11 億 17 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 6,038 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 6,055 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘紓之審定，暨餘紓審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 臺南市公益彩券盈餘分配基金來源用途及餘紓審定表

中華民國 113 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	830,985,000	1,443,775,517	—	1,443,775,517	612,790,517	73.74
徵收及依法分配收入	827,305,000	1,406,933,978	—	1,406,933,978	579,628,978	70.06
財產收入	1,552,000	8,584,260	—	8,584,260	7,032,260	453.11
其他收入	2,128,000	28,257,279	—	28,257,279	26,129,279	1,227.88
基 金 用 途	1,152,299,000	1,157,244,890	—	1,157,244,890	4,945,890	0.43
社會福利服務計畫	1,152,299,000	1,157,244,890	—	1,157,244,890	4,945,890	0.43
本期賸餘(短紓)	- 321,314,000	286,530,627	—	286,530,627	607,844,627	--
期初基金餘額	582,955,000	906,685,216	—	906,685,216	323,730,216	55.53
期末基金餘額	261,641,000	1,193,215,843	—	1,193,215,843	931,574,843	356.05

註：本表社會福利服務計畫決算審定數 1,157,244,890 元，包含以前年度保留數之執行數 62,520,129 元。

## 臺南市公益彩券盈餘分配基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 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(短紓)	348,783,457
調整非現金項目	- 3,182,472
業務活動之淨現金流入(流出)	345,600,985
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	- 83,745,685
投資活動之淨現金流入(流出)	- 83,745,685
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 1,475,053
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 1,475,053
現金及約當現金之淨增(淨減)	260,380,247
期初現金及約當現金	1,100,178,210
期末現金及約當現金	1,360,558,457

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。

# 臺南巿公益彩券盈餘分配基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,520,636,819	100.00	1,182,822,723	100.00	337,814,096	28.56
流動資產	1,401,109,320	92.14	1,125,548,054	95.16	275,561,266	24.48
現金	1,360,558,457	89.47	1,100,178,210	93.01	260,380,247	23.67
應收款項	5,859,032	0.39	3,471,026	0.29	2,388,006	68.80
預付款項	34,691,831	2.28	21,898,818	1.85	12,793,013	58.42
固定資產	119,527,499	7.86	57,274,669	4.84	62,252,830	108.69
房屋建築及設備	23,724,349	1.56	24,176,245	2.04	- 451,896	- 1.87
機械及設備	18,506,561	1.22	13,848,869	1.17	4,657,692	33.63
交通及運輸設備	6,560,551	0.43	1,462,788	0.12	5,097,763	348.50
雜項設備	17,577,173	1.16	8,268,918	0.70	9,308,255	112.57
購建中固定資產	53,158,865	3.50	9,517,849	0.80	43,641,016	458.52
合計	1,520,636,819	100.00	1,182,822,723	100.00	337,814,096	28.56
負債	207,893,477	13.67	218,862,838	18.50	- 10,969,361	- 5.01
流動負債	203,122,054	13.36	212,616,362	17.98	- 9,494,308	- 4.47
應付款項	203,122,054	13.36	212,616,362	17.98	- 9,494,308	- 4.47
其他負債	4,771,423	0.31	6,246,476	0.53	- 1,475,053	- 23.61
什項負債	4,771,423	0.31	6,246,476	0.53	- 1,475,053	- 23.61
淨資產	1,312,743,342	86.33	963,959,885	81.50	348,783,457	36.18
淨資產	1,312,743,342	86.33	963,959,885	81.50	348,783,457	36.18
淨資產	1,312,743,342	86.33	963,959,885	81.50	348,783,457	36.18
合計	1,520,636,819	100.00	1,182,822,723	100.00	337,814,096	28.56

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底 500,000 元。

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

## (五) 勞工局主管

### 1. 臺南市身心障礙者就業基金

市政府為加強身心障礙者就業之保障，補助獎勵進用身心障礙者達一定標準之機構，並辦理促進身心障礙者就業權益相關事項，依據身心障礙者權益保障法第43條規定，設立臺南市身心障礙者就業基金。該基金113年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進身心障礙者就業相關事項。113年度業務計畫6項，實施結果，實際數較原預計增加者2項，減少者4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 原
				增 減 數	%		
身心障礙者職業訓練	人	209	213	4	1.91		
補助設立庇護工場相關費用	元	18,637,000	16,607,829	- 2,029,171	- 10.89	申請補助庇護工場費用較預計減少。	
超額進用身心障礙者獎勵金	家次	52	9	- 43	- 82.69	申請補助獎勵單位較預計減少。	
身心障礙者支持性就業服務	人	132	123	- 9	- 6.82		
身心障礙者職務再設計	件	75	98	23	30.67	申請案件較預計增加。	
新進用身心障礙者獎勵金	人次	658	24	- 634	- 96.35	符合重度以上身心障礙且工作滿18個月人數較預計減少。	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達10%或達1千萬以上者，說明差異原因。

#### (2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，審定本期短絀481萬餘元，較預算短絀1,433萬餘元，減少951萬餘元，約66.38%，主要係申請超額及新進用身心障礙者補助獎勵單位減少，支出較預計減少所致。

#### (3) 餘絀之審定

113年度決算經市政府核定短絀4,817,803元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金3億639萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減865萬餘元，期末現金及約當現金為2億9,774萬餘元。

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：

## 臺南市身心障礙者就業基金來源用途及餘紓審定表

中華民國 113 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	101,991,000	100,815,673	—	100,815,673	- 1,175,327	- 1.15
徵收及依法分配收入	25,344,000	24,637,260	—	24,637,260	- 706,740	- 2.79
財產收入	1,889,000	2,383,980	—	2,383,980	494,980	26.20
政府撥入收入	74,738,000	73,589,684	—	73,589,684	- 1,148,316	- 1.54
其他收入	20,000	204,749	—	204,749	184,749	923.75
基 金 用 途	116,323,000	105,633,476	—	105,633,476	- 10,689,524	- 9.19
身心障礙者就業計畫	116,323,000	105,633,476	—	105,633,476	- 10,689,524	- 9.19
本期賸餘(短紓)	- 14,332,000	- 4,817,803	—	- 4,817,803	9,514,197	- 66.38
期初基金餘額	284,192,000	290,763,070	—	290,763,070	6,571,070	2.31
期末基金餘額	269,860,000	285,945,267	—	285,945,267	16,085,267	5.96

## 臺南市身心障礙者就業基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 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(短紓)	- 4,715,484
調整非現金項目	- 3,863,664
業務活動之淨現金流入(流出)	- 8,579,148
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	2,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 73,482
投資活動之淨現金流入(流出)	- 71,482
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 8,650,630
期初現金及約當現金	306,397,855
期末現金及約當現金	297,747,225

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，包括折舊、折耗及攤銷、處理資產損失(利益)、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。

## 臺南市身心障礙者就業基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產						
流動資產	301,608,022	100.00	310,528,077	100.00	- 8,920,055	- 2.87
現金	299,120,725	99.18	308,141,099	99.23	- 9,020,374	- 2.93
應收款項	297,747,225	98.72	306,397,855	98.67	- 8,650,630	- 2.82
固定資產	1,373,500	0.46	1,743,244	0.56	- 369,744	- 21.21
機械及設備	225,664	0.07	123,345	0.04	102,319	82.95
雜項設備	216,390	0.07	112,338	0.04	104,052	92.62
其他資產	9,274	0.00	11,007	0.00	- 1,733	- 15.74
合計	2,261,633	0.75	2,263,633	0.73	- 2,000	- 0.09
什項資產	2,261,633	0.75	2,263,633	0.73	- 2,000	- 0.09
合計	301,608,022	100.00	310,528,077	100.00	- 8,920,055	- 2.87
負債						
流動負債	15,437,091	5.12	19,641,662	6.33	- 4,204,571	- 21.41
應付款項	15,437,091	5.12	19,641,662	6.33	- 4,204,571	- 21.41
淨資產	286,170,931	94.88	290,886,415	93.67	- 4,715,484	- 1.62
淨資產	286,170,931	94.88	290,886,415	93.67	- 4,715,484	- 1.62
淨資產	286,170,931	94.88	290,886,415	93.67	- 4,715,484	- 1.62
合計	301,608,022	100.00	310,528,077	100.00	- 8,920,055	- 2.87

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

## 2. 臺南市勞動安全基金

市政府為保障勞工權益，增進勞工福祉，落實職災家庭照顧及保障，設立臺南市勞動安全基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理保障勞工權益及重大職業災害之相關補助作業。113 年度預計補助 2,098 萬元，實際補助 2,222 萬餘元，較預計增加 124 萬餘元，約 5.95%，主要係職業災害及勞資爭議等勞工相關權益補助案件較預計增加所致。

### (2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 444 萬餘元，較預算賸餘 109 萬餘元，增加 335 萬餘元，約 306.24%，主要係違反勞動基準法等裁罰案件較預計增加，違規罰款收入增加所致。

### (3) 餘紳之審定

113 年度決算經市政府核定賸餘 4,444,290 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 3 億 4,105 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 434 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 4,540 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘紳之審定，暨餘紳審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

**臺南市勞動安全基金來源用途及餘紳審定表**

中華民國 113 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	22,130,000	26,749,257	—	26,749,257	4,619,257	20.87
徵收及依法分配收入	20,000,000	24,202,933	—	24,202,933	4,202,933	21.01
財 產 收 入	2,130,000	2,538,643	—	2,538,643	408,643	19.19
其 他 收 入	—	7,681	—	7,681	7,681	--
基 金 用 途	21,036,000	22,304,967	—	22,304,967	1,268,967	6.03
保 障 勞 工 權 益	21,036,000	22,304,967	—	22,304,967	1,268,967	6.03
本 期 賸 餘 ( 短 紳 )	1,094,000	4,444,290	—	4,444,290	3,350,290	306.24
期 初 基 金 餘 額	339,049,000	343,863,431	—	343,863,431	4,814,431	1.42
期 末 基 金 餘 額	340,143,000	348,307,721	—	348,307,721	8,164,721	2.40

## 臺南市勞動安全基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 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(短绌)				4,444,290
調整非現金項目				- 99,454
業務活動之淨現金流入(流出)				4,344,836
現金及約當現金之淨增(淨減)				4,344,836
期初現金及約當現金				341,059,934
期末現金及約當現金				345,404,770

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

## 臺南市勞動安全基金餘绌審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科	目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產	產	348,456,409	100.00	344,069,488	100.00	4,386,921	1.28
流動資產	產	348,456,409	100.00	344,069,488	100.00	4,386,921	1.28
現金	金	345,404,770	99.12	341,059,934	99.13	4,344,836	1.27
應收款項		3,051,639	0.88	3,009,554	0.87	42,085	1.40
合計		348,456,409	100.00	344,069,488	100.00	4,386,921	1.28
負債	債	148,688	0.04	206,057	0.06	- 57,369	- 27.84
流動負債	債	148,688	0.04	206,057	0.06	- 57,369	- 27.84
應付款項		148,688	0.04	206,057	0.06	- 57,369	- 27.84
淨資產	產	348,307,721	99.96	343,863,431	99.94	4,444,290	1.29
淨資產	產	348,307,721	99.96	343,863,431	99.94	4,444,290	1.29
淨資產	產	348,307,721	99.96	343,863,431	99.94	4,444,290	1.29
合計		348,456,409	100.00	344,069,488	100.00	4,386,921	1.28

## (六)環境保護局主管

### 臺南市環境保護基金

市政府為有效防制環境污染並推動環境教育，維護國民健康及生活環境，以提升生活品質達到永續發展，依空氣污染防治法、廢棄物清理法、環境教育法及水污染防治法等規定，設立臺南市環境保護基金（含空氣污染防治基金等 4 個分基金）。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防治、一般廢棄物清除處理、環境教育推動及水污染防治等。

113 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
空氣污染防治計畫	元	762,149,000	808,632,879	46,483,879	6.10	新增補助交通局辦理友善電動車環境—新增或擴充電動車公共能源補充設施場域計畫。	
一般廢棄物清除處理計畫	元	145,451,000	130,686,046	- 14,764,954	- 10.15	安定滲出水處理廠設備改善等工程未及於 113 年度完成，保留於下年度繼續執行。	
環境教育推動計畫	元	95,066,000	92,446,908	- 2,619,092	- 2.76	辦理環境教育推動相關工作之必要支出較預計減少。	
水污染防治計畫	元	18,838,000	75,780,399	56,942,399	302.27	增加辦理八翁里畜牧糞尿資源化處理計畫（二期）等計畫。	

#### (2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 6,665 萬餘元，與預算短絀 7,612 萬餘元，相距 1 億 4,277 萬餘元，主要係環境部核定新增補助收入增加所致。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中一般廢棄物清除處理基金短絀 283 萬餘元，主要係政府撥入收入不敷支應一般廢棄物清除處理計畫；水污染防治基金短絀 1,349 萬餘元，主要係增加辦理八翁里畜牧糞尿資源化處理計畫（二期）等所致。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

113 年度決算經市政府核定賸餘 66,652,319 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 14 億 5,793 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 896 萬餘元，期末現金及約當現金為 16 億 6,690 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：

## 臺南市環境保護基金來源用途及餘額審定表

中華民國 113 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 額	數 %
					金 額	%		
基 金 來 源	945,382,000	1,174,198,551	—	1,174,198,551	228,816,551	24.20		
徵收及依法分配收入	621,590,000	687,904,971	—	687,904,971	66,314,971	10.67		
財 產 收 入	401,000	10,896,653	—	10,896,653	10,495,653	2,617.37		
政 府 撥 入 收 入	323,391,000	470,723,639	—	470,723,639	147,332,639	45.56		
其 他 收 入	—	4,673,288	—	4,673,288	4,673,288	--		
基 金 用 途	1,021,504,000	1,107,546,232	—	1,107,546,232	86,042,232	8.42		
空氣污染防治計畫	762,149,000	808,632,879	—	808,632,879	46,483,879	6.10		
一般廢棄物清除處理計畫	145,451,000	130,686,046	—	130,686,046	- 14,764,954	- 10.15		
環境教育推動計畫	95,066,000	92,446,908	—	92,446,908	- 2,619,092	- 2.76		
水污染防治計畫	18,838,000	75,780,399	—	75,780,399	56,942,399	302.27		
本期賸餘（短絀）	- 76,122,000	66,652,319	—	66,652,319	142,774,319	--		
期初基金餘額	1,138,907,000	1,319,526,721	—	1,319,526,721	180,619,721	15.86		
期末基金餘額	1,062,785,000	1,386,179,040	—	1,386,179,040	323,394,040	30.43		

註：本表空氣污染防治計畫決算審定數 808,632,879 元，包含以前年度保留數之執行數 24,762,000 元；一般廢棄物清除處理計畫決算審定數 130,686,046 元，包含以前年度保留數之執行數 19,659,192 元。

## 臺南市環境保護基金所屬分預算來源用途及餘绌概況表

中華民國 113 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 弊 )				期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額		
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減					
					金 額	%				
空氣污染防治基金	881,387	808,632	- 58,447	72,754	131,201	--	1,185,667	1,258,422		
一般廢棄物清除處理基金	127,850	130,686	- 30,158	- 2,835	27,322	- 90.60	76,135	73,299		
環境教育基金	102,678	92,446	4,323	10,231	5,908	136.67	16,659	26,890		
水污染防治基金	62,282	75,780	8,160	- 13,497	- 21,657	--	41,064	27,566		

註：本表係依本處審定該基金決算數額編列。

## 臺南市環境保護基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 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 弊 )	109,159,235
調 整 非 現 金 項 目	208,036,415
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	317,195,650
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	- 108,230,716
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 108,230,716
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	208,964,934
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,457,938,696
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,666,903,630

- 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。

## 臺南巿環境保護基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	2,286,654,535	100.00	1,977,365,573	100.00	309,288,962	15.64
流動資產	1,821,943,240	79.68	1,558,311,203	78.81	263,632,037	16.92
現金	1,666,903,630	72.90	1,457,938,696	73.73	208,964,934	14.33
應收款項	155,039,610	6.78	100,372,507	5.08	54,667,103	54.46
固定資產	464,711,295	20.32	419,054,370	21.19	45,656,925	10.90
土地	108,467,335	4.74	105,317,326	5.33	3,150,009	2.99
土地改良物	48,646,786	2.13	38,490,158	1.95	10,156,628	26.39
房屋建築及設備	13,192,569	0.58	13,589,806	0.69	- 397,237	- 2.92
機械及設備	79,173,048	3.46	69,806,350	3.53	9,366,698	13.42
交通及運輸設備	181,202,505	7.92	186,012,137	9.41	- 4,809,632	- 2.59
雜項設備	8,317,054	0.36	4,839,344	0.24	3,477,710	71.86
購建中固定資產	25,711,998	1.12	999,249	0.05	24,712,749	2,473.13
合計	2,286,654,535	100.00	1,977,365,573	100.00	309,288,962	15.64
負債	435,764,200	19.06	238,784,482	12.08	196,979,718	82.49
流動負債	435,764,200	19.06	238,784,482	12.08	196,979,718	82.49
應付款項	435,764,200	19.06	238,784,482	12.08	196,979,718	82.49
淨資產	1,850,890,335	80.94	1,738,581,091	87.92	112,309,244	6.46
淨資產	1,850,890,335	80.94	1,738,581,091	87.92	112,309,244	6.46
淨資產	1,850,890,335	80.94	1,738,581,091	87.92	112,309,244	6.46
合計	2,286,654,535	100.00	1,977,365,573	100.00	309,288,962	15.64

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。

**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 113 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 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	262,124,000	242,757,034	—	242,757,034	- 19,366,966	- 7.39
銷貨收入	16,000,000	13,876,837	—	13,876,837	- 2,123,163	- 13.27
勞務收入	165,875,000	153,155,110	—	153,155,110	- 12,719,890	- 7.67
其他營業收入	80,249,000	75,725,087	—	75,725,087	- 4,523,913	- 5.64
營業成本	12,320,000	10,828,251	—	10,828,251	- 1,491,749	- 12.11
銷貨成本	12,320,000	10,828,251	—	10,828,251	- 1,491,749	- 12.11
營業毛利（毛損）	249,804,000	231,928,783	—	231,928,783	- 17,875,217	- 7.16
營業費用	223,392,000	210,472,091	—	210,472,091	- 12,919,909	- 5.78
業務費用	109,358,000	102,821,694	—	102,821,694	- 6,536,306	- 5.98
管理費用	114,034,000	107,650,397	—	107,650,397	- 6,383,603	- 5.60
營業利益（損失）	26,412,000	21,456,692	—	21,456,692	- 4,955,308	- 18.76
營業外收入	2,956,000	7,128,312	—	7,128,312	4,172,312	141.15
財務收入	639,000	2,414,416	—	2,414,416	1,775,416	277.84
其他營業外收入	2,317,000	4,713,896	—	4,713,896	2,396,896	103.45
營業外費用	2,250,000	429,685	—	429,685	- 1,820,315	- 80.90
財務費用	2,250,000	429,685	—	429,685	- 1,820,315	- 80.90
營業外利益（損失）	706,000	6,698,627	—	6,698,627	5,992,627	848.81
稅前淨利（淨損）	27,118,000	28,155,319	—	28,155,319	1,037,319	3.83
所得稅費用（利益）	5,424,000	5,631,063	—	5,631,063	207,063	3.82
本期淨利（淨損）	21,694,000	22,524,256	—	22,524,256	830,256	3.83

## 二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	219,771,000	236,206,673	—	236,206,673	16,435,673	7.48
本 期 淨 利	21,694,000	22,524,256	—	22,524,256	830,256	3.83
累 積 盈 餘	198,077,000	213,539,473	—	213,539,473	15,462,473	7.81
追溯適用及追溯重編 之影響數	—	142,944	—	142,944	142,944	--
分 配 之 部	219,771,000	236,206,673	—	236,206,673	16,435,673	7.48
地 方 政 府 所 得 者	2,932,000	10,358,000	—	10,358,000	7,426,000	253.27
股（官）息紅利	2,932,000	10,358,000	—	10,358,000	7,426,000	253.27
民股股東所得者	334,000	2,642,000	—	2,642,000	2,308,000	691.02
股息紅利	334,000	2,642,000	—	2,642,000	2,308,000	691.02
留存事業機關者	216,505,000	223,206,673	—	223,206,673	6,701,673	3.10
法定公積	2,170,000	3,845,814	—	3,845,814	1,675,814	77.23
未分配盈餘	214,335,000	219,360,859	—	219,360,859	5,025,859	2.34

### 三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 113 年度

盈餘分配

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	盈 餘 之 部				分 配 之 部			
	本期淨利	累積盈餘	追溯適用及追溯重編之影響數	合 計	法定公積	股(官)息紅利	未分配盈餘	合 計
合 計	22,524,256	213,539,473	142,944	236,206,673	3,845,814	13,000,000	219,360,859	236,206,673
農 業 局 主 管	22,524,256	213,539,473	142,944	236,206,673	3,845,814	13,000,000	219,360,859	236,206,673
臺南市肉品市場股份有限公司	18,874,230	173,051,950	142,944	192,069,124	3,070,103	10,000,000	178,999,021	192,069,124
臺南市農產運銷股份有限公司	3,650,026	40,487,523	—	44,137,549	775,711	3,000,000	40,361,838	44,137,549

註：股(官)息紅利包含地方政府所得者 10,358,000 元及民股股東所得者 2,642,000 元。

### 四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）

中華民國 113 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	235,302,208	213,065,396	22,236,812	53,170,417	- 157,246,548	126,312,943
農 業 局 主 管	235,302,208	213,065,396	22,236,812	53,170,417	- 157,246,548	126,312,943
臺南市肉品市場股份有限公司	220,042,738	205,444,005	14,598,733	50,968,000	- 61,696,715	25,327,448
臺南市農產運銷股份有限公司	15,259,470	7,621,391	7,638,079	2,202,417	- 95,549,833	100,985,495

## 五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 113 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）	27,118,000	28,155,319	1,037,319	3.83
利息股利之調整	- 639,000	- 1,984,731	- 1,345,731	210.60
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	26,479,000	26,170,588	- 308,412	- 1.16
調整項目	- 18,631,000	30,646,161	49,277,161	--
未計利息股利之現金流入（流出）	7,848,000	56,816,749	48,968,749	623.96
收取利息	639,000	2,414,416	1,775,416	277.84
支付利息	—	- 429,685	- 429,685	--
支付所得稅	- 5,424,000	- 5,631,063	- 207,063	3.82
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>3,063,000</b>	<b>53,170,417</b>	<b>50,107,417</b>	<b>1,635.89</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	- 75,871	- 75,871	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 54,620,000	- 157,170,677	- 102,550,677	187.75
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 54,620,000</b>	<b>- 157,246,548</b>	<b>- 102,626,548</b>	<b>187.89</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減）	—	3,000,000	3,000,000	--
增加長期負債	34,950,000	77,200,000	42,250,000	120.89
其他負債淨增（淨減）	23,101,000	59,112,943	36,011,943	155.89
發放現金股利	- 3,266,000	- 13,000,000	- 9,734,000	298.04
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>54,785,000</b>	<b>126,312,943</b>	<b>71,527,943</b>	<b>130.56</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>3,228,000</b>	<b>22,236,812</b>	<b>19,008,812</b>	<b>588.87</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>321,472,000</b>	<b>213,065,396</b>	<b>- 108,406,604</b>	<b>- 33.72</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>324,700,000</b>	<b>235,302,208</b>	<b>- 89,397,792</b>	<b>- 27.53</b>

註：1. 本表現金及約當現金係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、攤銷、沖轉遞延負債、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

## 六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,622,676,215	100.00	1,475,742,680	100.00	146,933,535	9.96
流動資產	404,346,071	24.92	378,549,045	25.65	25,797,026	6.81
現金	235,302,208	14.50	213,065,396	14.44	22,236,812	10.44
流動金融資產	110,000,000	6.78	110,000,000	7.45	—	—
應收款項	47,014,876	2.90	50,667,407	3.43	- 3,652,531	- 7.21
本期所得稅資產	64,475	0.00	—	—	64,475	--
存貨	1,357,941	0.08	1,378,788	0.09	- 20,847	- 1.51
預付款項	10,606,571	0.65	3,437,454	0.23	7,169,117	208.56
基金、投資及長期應收款	10,764,800	0.66	9,981,800	0.68	783,000	7.84
基金	10,764,800	0.66	9,981,800	0.68	783,000	7.84
不動產、廠房及設備	1,204,458,261	74.23	1,082,711,059	73.37	121,747,202	11.24
土地	659,470,244	40.64	659,470,244	44.69	—	—
土地改良物	18,397,284	1.13	19,667,615	1.33	- 1,270,331	- 6.46
房屋及建築	169,004,352	10.42	169,270,612	11.47	- 266,260	- 0.16
機械及設備	200,510,232	12.36	171,724,637	11.64	28,785,595	16.76
交通及運輸設備	2,074,120	0.13	1,571,675	0.11	502,445	31.97
什項設備	2,205,205	0.14	2,553,681	0.17	- 348,476	- 13.65
租賃權益改良	—	—	78,503	0.01	- 78,503	- 100.00
購建中固定資產	152,796,824	9.42	58,374,092	3.96	94,422,732	161.75
無形資產及礦產資源	3,030,212	0.19	4,499,776	0.30	- 1,469,564	- 32.66
無形資產及礦產資源	3,030,212	0.19	4,499,776	0.30	- 1,469,564	- 32.66
其他資產	76,871	0.00	1,000	0.00	75,871	7,587.10
什項資產	76,871	0.00	1,000	0.00	75,871	7,587.10
合計	1,622,676,215	100.00	1,475,742,680	100.00	146,933,535	9.96

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 28,326,197 元及 26,766,197 元。

## 六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）（續）

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	665,293,416	41.00	528,027,081	35.78	137,266,335	26.00
流 動 負 債	121,253,187	7.47	105,111,012	7.12	16,142,175	15.36
短 期 債 務	10,000,000	0.62	7,000,000	0.47	3,000,000	42.86
應 付 款 項	108,896,439	6.71	92,103,029	6.24	16,793,410	18.23
本 期 所 得 稅 負 債	751,708	0.05	5,707,466	0.39	- 4,955,758	- 86.83
預 收 款 項	1,605,040	0.10	300,517	0.02	1,304,523	434.09
長 期 負 債	112,744,800	6.95	34,761,800	2.36	77,983,000	224.34
長 期 債 務	112,744,800	6.95	34,761,800	2.36	77,983,000	224.34
其 他 負 債	431,295,429	26.58	388,154,269	26.30	43,141,160	11.11
遞 延 負 債	162,713,547	10.03	125,030,229	8.47	37,683,318	30.14
遞 延 所 得 稅 負 債	213,881,762	13.18	213,881,762	14.49	—	—
什 項 負 債	54,700,120	3.37	49,242,278	3.34	5,457,842	11.08
權 益	957,382,799	59.00	947,715,599	64.22	9,667,200	1.02
資 本	131,610,000	8.11	131,610,000	8.92	—	—
資 本	131,610,000	8.11	131,610,000	8.92	—	—
資 本 公 積	127,269,082	7.84	127,269,082	8.62	—	—
資 本 公 積	127,269,082	7.84	127,269,082	8.62	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	260,165,430	16.03	250,498,230	16.97	9,667,200	3.86
已 指 撥 保 留 盈 餘	40,804,571	2.51	36,958,757	2.50	3,845,814	10.41
未 指 撥 保 留 盈 餘	219,360,859	13.52	213,539,473	14.47	5,821,386	2.73
權 益 其 他 項 目	438,338,287	27.01	438,338,287	29.70	—	—
累 積 其 他 綜 合 損 益	438,338,287	27.01	438,338,287	29.70	—	—
合 計	1,622,676,215	100.00	1,475,742,680	100.00	146,933,535	9.96

**七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）**  
中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	合 計	農業局					主 管				
		臺股	南市	肉品	市場	臺南	市農產	運銷			
股	份	有	限	公	司	股	份	有	限	公司	
資	產		1,622,676,215			1,377,229,552			245,446,663		
流	動	資	產	404,346,071		376,054,693			28,291,378		
現		金		235,302,208		220,042,738			15,259,470		
流	動	金	融	資	產	110,000,000		110,000,000		—	
應	收	款		項		47,014,876		45,921,107		1,093,769	
本	期	所	得	稅	資	產	64,475			64,475	
存		貨				1,357,941			1,357,941		
預	付	款		項		10,606,571		90,848		10,515,723	
基	金					10,764,800		10,764,800		—	
基	金					10,764,800		10,764,800		—	
不	動	產	、	廠	房	及	設	備	214,099,202		
土		地				659,470,244		659,470,244		—	
土	地	改	良	物		18,397,284		2,527,503		15,869,781	
房	屋	及	建	築		169,004,352		137,712,118		31,292,234	
機	械	及	設	備		200,510,232		188,115,321		12,394,911	
交	通	及	運	輸	設	備	2,074,120		633,394		1,440,726
什	項	設	備			2,205,205		1,900,479		304,726	
購	建	中	固	定	資	產	152,796,824			152,796,824	
無	形	資	產	及	礦	產	資	源		3,030,212	
無	形	資	產	及	礦	產	資	源		3,030,212	
其	他	資	產			76,871		51,000		25,871	
什	項	資	產			76,871		51,000		25,871	
合		計				1,622,676,215		1,377,229,552		245,446,663	

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底有 28,326,197 元。

七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）（續）  
中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	農 業 合 計	局				主 管				
		臺 股	南 市	肉 品	市 場	臺 股	南 市	農 產	運 銷	
份	份	有	限	公	司	份	有	限	公	司
負債	665,293,416					474,303,509				190,989,907
流動負債	121,253,187					99,778,552				21,474,635
短期債務	10,000,000					—				10,000,000
應付款項	108,896,439					98,977,321				9,919,118
本期所得稅負債		751,708				751,708				—
預收款項	1,605,040					49,523				1,555,517
長期負債	112,744,800					10,764,800				101,980,000
長期債務	112,744,800					10,764,800				101,980,000
其他負債	431,295,429					363,760,157				67,535,272
遞延負債	162,713,547					109,970,998				52,742,549
遞延所得稅負債	213,881,762					213,881,762				—
什項負債	54,700,120					39,907,397				14,792,723
權益	957,382,799					902,926,043				54,456,756
資本	131,610,000					126,610,000				5,000,000
資本	131,610,000					126,610,000				5,000,000
資本公積	127,269,082					125,086,411				2,182,671
資本公積	127,269,082					125,086,411				2,182,671
保留盈餘（或累積虧損）	260,165,430					212,891,345				47,274,085
已指撥保留盈餘	40,804,571					33,892,324				6,912,247
未指撥保留盈餘	219,360,859					178,999,021				40,361,838
權益其他項目	438,338,287					438,338,287				—
累積其他綜合損益	438,338,287					438,338,287				—
合計	1,622,676,215					1,377,229,552				245,446,663

## 八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 113 年度

基 金 名 稱 及 主 要 營 運 項 目	單 位	營 運 計 畫			
		預 計 數	實 實 數	比 較 增 減	%
農 業 局 主 管					
臺 南 市 肉 品 市 場 股 份 有 限 公 司					
毛 豬 拍 賣	頭	460,200	411,916	- 48,284	- 10.49
毛 豬 屠 宰	頭	389,400	351,268	- 38,132	- 9.79
臺 南 市 農 產 運 銷 股 份 有 限 公 司					
生 鮮 品 銷 售	公斤	140,806	105,359	- 35,447	- 25.17
加 工 品 銷 售	元	2,400,000	1,458,066	- 941,934	- 39.25
蔬 菜 買 賣	公斤	4,498,359	4,237,261	- 261,098	- 5.80
水 果 買 賣	公斤	94,446,552	57,135,528	- 37,311,024	- 39.50

## 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 113 年度

單位：新臺幣元

基 金 計 畫 名 稱 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 數	合 計	金 額		%			
合 計	63,658,908	54,620,000	76,735,000	195,013,908	157,170,677	- 37,843,231	- 19.41	24,286,915	12.45	
農業局主管	63,658,908	54,620,000	76,735,000	195,013,908	157,170,677	- 37,843,231	- 19.41	24,286,915	12.45	
臺南市肉品市場股份有限公司	—	20,714,000	58,089,000	78,803,000	61,646,715	- 17,156,285	- 21.77	15,573,000	19.76	
專案計畫	—	—	50,289,000	50,289,000	49,276,372	- 1,012,628	- 2.01	—	—	
一般建築及設備計畫	—	20,714,000	7,800,000	28,514,000	12,370,343	- 16,143,657	- 56.62	15,573,000	54.62	
臺南市農產運銷股份有限公司	63,658,908	33,906,000	18,646,000	116,210,908	95,523,962	- 20,686,946	- 17.80	8,713,915	7.50	
一般建築及設備計畫	63,658,908	33,906,000	18,646,000	116,210,908	95,523,962	- 20,686,946	- 17.80	8,713,915	7.50	

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

#### (一) 收支餘绌審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較	
					金 額	%
業務收入	6,734,668,000	9,097,023,642	2,554,559	9,099,578,201	2,364,910,201	35.12
勞務收入	1,931,355,000	2,286,699,782	—	2,286,699,782	355,344,782	18.40
銷貨收入	66,932,000	104,857,954	—	104,857,954	37,925,954	56.66
租金及權利金收入	264,683,000	240,639,909	—	240,639,909	- 24,043,091	- 9.08
投融資業務收入	4,016,864,000	5,224,320,511	2,554,559	5,226,875,070	1,210,011,070	30.12
醫療收入	197,387,000	202,775,674	—	202,775,674	5,388,674	2.73
徵收收入	122,000,000	681,079,968	—	681,079,968	559,079,968	458.26
其他業務收入	135,447,000	356,649,844	—	356,649,844	221,202,844	163.31
業務成本與費用	4,239,479,000	4,493,577,211	—	4,493,577,211	254,098,211	5.99
勞務成本	11,439,000	11,251,520	—	11,251,520	- 187,480	- 1.64
銷貨成本	33,972,000	44,249,965	—	44,249,965	10,277,965	30.25
投融資業務成本	1,000,289,000	1,280,238,200	—	1,280,238,200	279,949,200	27.99
醫療成本	227,033,000	230,726,241	—	230,726,241	3,693,241	1.63
業務費用	59,596,000	51,781,280	—	51,781,280	- 7,814,720	- 13.11
管理及總務費用	2,907,150,000	2,875,330,005	—	2,875,330,005	- 31,819,995	- 1.09
業務賸餘(短绌)	2,495,189,000	4,603,446,431	2,554,559	4,606,000,990	2,110,811,990	84.60
業務外收入	238,847,000	770,769,431	—	770,769,431	531,922,431	222.70
財務收入	172,791,000	304,938,359	—	304,938,359	132,147,359	76.48
其他業務外收入	66,056,000	465,831,072	—	465,831,072	399,775,072	605.21
業務外費用	52,074,000	36,373,311	—	36,373,311	- 15,700,689	- 30.15
財務費用	13,496,000	5,153,584	—	5,153,584	- 8,342,416	- 61.81
其他業務外費用	38,578,000	31,219,727	—	31,219,727	- 7,358,273	- 19.07
業務外賸餘(短绌)	186,773,000	734,396,120	—	734,396,120	547,623,120	293.20
本期賸餘(短绌)	2,681,962,000	5,337,842,551	2,554,559	5,340,397,110	2,658,435,110	99.12

**(二) 餘紓撥補審定數額綜計表 (項目別)**

中華民國 113 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	37,287,264,000	45,185,426,043	2,554,559	45,187,980,602	7,900,716,602	21.19
本期賸餘	3,200,899,000	5,343,011,770	2,554,559	5,345,566,329	2,144,667,329	67.00
前期未分配賸餘	34,086,365,000	39,842,414,273	—	39,842,414,273	5,756,049,273	16.89
分配之部	790,056,000	260,120,022	—	260,120,022	- 529,935,978	- 67.08
填補累積短紓	531,248,000	3,127	—	3,127	- 531,244,873	- 100.00
解繳公庫淨額	258,808,000	260,116,895	—	260,116,895	1,308,895	0.51
未分配賸餘	36,497,208,000	44,925,306,021	2,554,559	44,927,860,580	8,430,652,580	23.10
短紓之部	556,627,000	50,024,346	—	50,024,346	- 506,602,654	- 91.01
本期短紓	518,937,000	5,169,219	—	5,169,219	- 513,767,781	- 99.00
前期待填補之短紓	37,690,000	44,855,127	—	44,855,127	7,165,127	19.01
填補之部	531,248,000	3,127	—	3,127	- 531,244,873	- 100.00
撥用賸餘	531,248,000	3,127	—	3,127	- 531,244,873	- 100.00
待填補之短紓	25,379,000	50,021,219	—	50,021,219	24,642,219	97.10

### (三) 餘绌撥補審定

中華民國

#### 賸餘分配

基 金 名 稱	本 期 賸 餘	前 期 未 分 配 賸 餘	合 計
合 計	5,345,566,329	39,842,414,273	45,187,980,602
民 政 局 主 管	103,849,157	1,626,884,338	1,730,733,495
臺 南 市 殯 葬 事 業 管 理 基 金	103,849,157	1,626,884,338	1,730,733,495
地 政 局 主 管	4,091,743,403	11,024,599,724	15,116,343,127
臺 南 市 實 施 平 均 地 權 基 金	4,091,743,403	11,024,599,724	15,116,343,127
文 化 局 主 管	3,127	—	3,127
臺 南 市 文 化 建 設 發 展 基 金	3,127	—	3,127
交 通 局 主 管	130,079,421	1,217,713,866	1,347,793,287
臺 南 市 交 通 作 業 基 金	130,079,421	1,217,713,866	1,347,793,287
觀 光 旅 遊 局 主 管	—	—	—
臺 南 市 觀 光 發 展 基 金	—	—	—
經 濟 發 展 局 主 管	246,621,290	23,283,503,693	23,530,124,983
臺 南 市 產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	246,621,290	23,283,503,693	23,530,124,983
衛 生 局 主 管	47,722,125	226,413,171	274,135,296
臺 南 市 醫 療 基 金	47,722,125	226,413,171	274,135,296
都 市 發 展 局 主 管	721,570,828	2,429,274,887	3,150,845,715
臺 南 市 都 市 發 展 更 新 基 金	721,570,828	2,429,274,887	3,150,845,715
警 察 局 主 管	3,976,978	34,024,594	38,001,572
臺 南 市 關 子 嶺 警 光 山 莊 基 金	3,976,978	34,024,594	38,001,572

# 數額綜計表（基金別）

113 年度

單位：新臺幣元

填補累積短绌	解繳公庫淨額	合計	未分配賸餘
3,127	260,116,895	260,120,022	44,927,860,580
—	1,972,000	1,972,000	1,728,761,495
—	1,972,000	1,972,000	1,728,761,495
—	202,842,000	202,842,000	14,913,501,127
—	202,842,000	202,842,000	14,913,501,127
3,127	—	3,127	—
3,127	—	3,127	—
—	353,000	353,000	1,347,440,287
—	353,000	353,000	1,347,440,287
—	—	—	—
—	—	—	—
—	—	—	23,530,124,983
—	—	—	23,530,124,983
—	54,949,895	54,949,895	219,185,401
—	54,949,895	54,949,895	219,185,401
—	—	—	3,150,845,715
—	—	—	3,150,845,715
—	—	—	38,001,572
—	—	—	38,001,572

### (三) 餘绌撥補審定

中華民國

#### 短绌填補

基 金 名 稱	本 期 短 绶	前 期 待 填 补 之 短 绶	合 計
合 計	5,169,219	44,855,127	50,024,346
民 政 局 主 管	—	—	—
臺南市殯葬事業管理基金	—	—	—
地 政 局 主 管	—	—	—
臺南市實施平均地權基金	—	—	—
文 化 局 主 管	—	31,504,003	31,504,003
臺南市文化建設發展基金	—	31,504,003	31,504,003
交 通 局 主 管	—	—	—
臺南市交通作業基金	—	—	—
觀 光 旅 遊 局 主 管	5,169,219	13,351,124	18,520,343
臺 南 市 觀 光 發 展 基 金	5,169,219	13,351,124	18,520,343
經 濟 發 展 局 主 管	—	—	—
臺南市產業園區開發管理基金	—	—	—
衛 生 局 主 管	—	—	—
臺 南 市 醫 療 基 金	—	—	—
都 市 發 展 局 主 管	—	—	—
臺 南 市 都 市 發 展 更新 基 金	—	—	—
警 察 局 主 管	—	—	—
臺 南 市 關 子 嶺 警 光 山 莊 基 金	—	—	—

## 數額綜計表（基金別）（續）

113 年度

單位：新臺幣元

## (四) 餘绌審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 113 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 ( 短绌 )	2,681,962,000	5,340,397,110	2,658,435,110	99.12
利息股利之調整	- 144,147,000	- 298,776,760	- 154,629,760	107.27
未計利息股利之本期賸餘 ( 短绌 )	2,537,815,000	5,041,620,350	2,503,805,350	98.66
調整項目	- 1,793,477,000	7,148,970,669	8,942,447,669	--
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	744,338,000	12,190,591,019	11,446,253,019	1,537.78
收取利息	172,791,000	304,869,832	132,078,832	76.44
支付利息	- 27,546,000	- 5,153,584	22,392,416	- 81.29
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>889,583,000</b>	<b>12,490,307,267</b>	<b>11,600,724,267</b>	<b>1,304.06</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	1,000,000	2,300,000	1,300,000	130.00
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	15,943	15,943	--
減少無形資產及其他資產	—	22,819	22,819	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 2,505,812,000	- 3,077,607,818	- 571,795,818	22.82
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,631,460,000	- 1,736,750,056	- 105,290,056	6.45
增加無形資產及其他資產	- 20,966,000	- 18,934,495	2,031,505	- 9.69
其他投資活動之現金流出	- 10,439,000	—	10,439,000	- 100.00
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>- 4,167,677,000</b>	<b>- 4,830,953,607</b>	<b>- 663,276,607</b>	<b>15.91</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	560,535,000	787,675,772	227,140,772	40.52
增加長期負債	6,158,803,000	1,432,473,000	- 4,726,330,000	- 76.74
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 4,030,822,000	- 2,060,074,802	1,970,747,198	- 48.89
減少長期負債	- 1,786,558,000	- 1,386,527,334	400,030,666	- 22.39
支付利息	- 1,098,000	- 1,008,015	89,985	- 8.20
賸餘分配款	- 258,808,000	- 260,116,895	- 1,308,895	0.51
<b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b>	<b>642,052,000</b>	<b>- 1,487,578,274</b>	<b>- 2,129,630,274</b>	<b>--</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b>	<b>- 2,636,042,000</b>	<b>6,171,775,386</b>	<b>8,807,817,386</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>9,425,464,000</b>	<b>12,518,861,871</b>	<b>3,093,397,871</b>	<b>32.82</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>6,789,422,000</b>	<b>18,690,637,257</b>	<b>11,901,215,257</b>	<b>175.29</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、醫療折讓及評價短绌、折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短绌（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

## (五)餘紓審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	109,040,242,800	100.00	97,070,341,672	100.00	11,969,901,128	12.33
流動資產	22,288,193,948	20.44	16,118,563,968	16.61	6,169,629,980	38.28
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	32,405,066,298	29.72	30,596,368,675	31.52	1,808,697,623	5.91
不動產、廠房及設備	54,131,283,421	49.64	50,052,292,087	51.56	4,078,991,334	8.15
投資性不動產	172,123,433	0.16	170,785,501	0.18	1,337,932	0.78
無形資產	43,396,170	0.04	35,682,406	0.04	7,713,764	21.62
其他資產	179,530	0.00	96,649,035	0.10	- 96,469,505	- 99.81
資產總額	109,040,242,800	100.00	97,070,341,672	100.00	11,969,901,128	12.33
負債	31,879,767,109	29.24	27,857,578,984	28.70	4,022,188,125	14.44
流動負債	26,857,530,740	24.63	23,618,644,274	24.33	3,238,886,466	13.71
長期負債	1,432,473,000	1.31	1,386,527,334	1.43	45,945,666	3.31
其他負債	3,589,763,369	3.29	2,852,407,376	2.94	737,355,993	25.85
淨值	77,160,475,691	70.76	69,212,762,688	71.30	7,947,713,003	11.48
基金	11,034,286,089	10.12	11,150,166,180	11.49	- 115,880,091	- 1.04
公積	1,471,188,924	1.35	643,374,120	0.66	827,814,804	128.67
累積餘紓	44,877,839,361	41.16	39,797,559,146	41.00	5,080,280,215	12.77
淨值其他項目	19,777,161,317	18.14	17,621,663,242	18.15	2,155,498,075	12.23
負債及淨值總額	109,040,242,800	100.00	97,070,341,672	100.00	11,969,901,128	12.33

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 2,105,280,281 元及 1,761,211,156 元。

(六) 餘紓審定後  
中華民國 113 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	投 資、長 期 應 收 款、 貸 墊 款 及 準 備 金
合 計	109,040,242,800	22,288,193,948	32,405,066,298
民 政 局 主 管	14,023,298,058	1,781,958,602	—
臺 南 市 殯 葬 事 業 管 理 基 金	14,023,298,058	1,781,958,602	—
地 政 局 主 管	38,104,114,645	7,938,613,944	30,145,131,318
臺 南 市 實 施 平 均 地 權 基 金	38,104,114,645	7,938,613,944	30,145,131,318
文 化 局 主 管	183,144,987	47,487,990	—
臺 南 市 文 化 建 設 發 展 基 金	183,144,987	47,487,990	—
交 通 局 主 管	5,152,042,301	1,473,057,375	5,702,190
臺 南 市 交 通 作 業 基 金	5,152,042,301	1,473,057,375	5,702,190
觀 光 旅 遊 局 主 管	40,399,808	16,814,850	—
臺 南 市 觀 光 發 展 基 金	40,399,808	16,814,850	—
經 濟 發 展 局 主 管	46,462,641,960	7,757,120,744	2,254,232,790
臺 南 市 產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	46,462,641,960	7,757,120,744	2,254,232,790
衛 生 局 主 管	380,030,191	368,483,621	—
臺 南 市 醫 療 基 金	380,030,191	368,483,621	—
都 市 發 展 局 主 管	4,631,211,335	2,891,877,202	—
臺 南 市 都 市 發 展 更 新 基 金	4,631,211,335	2,891,877,202	—
警 察 局 主 管	63,359,515	12,779,620	—
臺 南 市 關 子 嶺 警 光 山 莊 基 金	63,359,515	12,779,620	—

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底有 2,105,280,281 元。

# 平衡綜計表(基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

不動產、廠房及設備	投 資 性 不 動 產	無 形 資 產	其 他 資 產
54,131,283,421	172,123,433	43,396,170	179,530
12,221,257,453	—	20,080,003	2,000
12,221,257,453	—	20,080,003	2,000
14,774,234	—	5,595,149	—
14,774,234	—	5,595,149	—
135,614,904	—	42,093	—
135,614,904	—	42,093	—
3,670,400,722	—	2,882,014	—
3,670,400,722	—	2,882,014	—
23,584,958	—	—	—
23,584,958	—	—	—
36,442,881,703	—	8,378,021	28,702
36,442,881,703	—	8,378,021	28,702
10,214,314	—	1,183,828	148,428
10,214,314	—	1,183,828	148,428
1,562,090,700	172,123,433	5,119,600	400
1,562,090,700	172,123,433	5,119,600	400
50,464,433	—	115,462	—
50,464,433	—	115,462	—

(六) 餘紓審定後  
中華民國 113 年

基 金 名 稱	負債及淨值總額	負 債 總 額	流 動 負 債	長 期 負 債
合 計	109,040,242,800	31,879,767,109	26,857,530,740	1,432,473,000
民 政 局 主 管	14,023,298,058	161,487,468	17,470,669	—
臺南 市 殯葬 事 業 管 理 基 金	14,023,298,058	161,487,468	17,470,669	—
地 政 局 主 管	38,104,114,645	21,743,180,634	21,481,930,840	—
臺南 市 實 施 平 均 地 權 基 金	38,104,114,645	21,743,180,634	21,481,930,840	—
文 化 局 主 管	183,144,987	165,250,328	43,239,333	—
臺南 市 文 化 建 設 發 展 基 金	183,144,987	165,250,328	43,239,333	—
交 通 局 主 管	5,152,042,301	3,756,482,886	195,617,902	1,432,473,000
臺 南 市 交 通 作 業 基 金	5,152,042,301	3,756,482,886	195,617,902	1,432,473,000
觀 光 旅 遊 局 主 管	40,399,808	2,216,329	2,044,329	—
臺 南 市 觀 光 發 展 基 金	40,399,808	2,216,329	2,044,329	—
經 濟 發 展 局 主 管	46,462,641,960	5,185,671,606	4,590,107,053	—
臺 南 市 產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	46,462,641,960	5,185,671,606	4,590,107,053	—
衛 生 局 主 管	380,030,191	136,595,168	53,413,298	—
臺 南 市 醫 療 基 金	380,030,191	136,595,168	53,413,298	—
都 市 發 展 局 主 管	4,631,211,335	727,346,931	473,173,363	—
臺 南 市 都 市 發 展 更 新 基 金	4,631,211,335	727,346,931	473,173,363	—
警 察 局 主 管	63,359,515	1,535,759	533,953	—
臺 南 市 關 子 嶺 警 光 山 莊 基 金	63,359,515	1,535,759	533,953	—

# 平 衡 綜 計 表 ( 基 金 別 ) ( 繼 )

12 月 31 日

單位：新臺幣元

其 他 負 債	淨 值 總 額	基 金	公 積	累 積	餘 紙	淨 值 其 他 項 目
3,589,763,369	77,160,475,691	11,034,286,089	1,471,188,924	44,877,839,361	19,777,161,317	
144,016,799	13,861,810,590	9,289,936,841	496,000	1,728,761,495	2,842,616,254	
144,016,799	13,861,810,590	9,289,936,841	496,000	1,728,761,495	2,842,616,254	
261,249,794	16,360,934,011	1,447,432,884	—	14,913,501,127	—	
261,249,794	16,360,934,011	1,447,432,884	—	14,913,501,127	—	
122,010,995	17,894,659	42,312,951	7,082,584	- 31,500,876	—	
122,010,995	17,894,659	42,312,951	7,082,584	- 31,500,876	—	
2,128,391,984	1,395,559,415	1,000,000	47,119,128	1,347,440,287	—	
2,128,391,984	1,395,559,415	1,000,000	47,119,128	1,347,440,287	—	
172,000	38,183,479	24,532,039	31,624,145	- 18,520,343	547,638	
172,000	38,183,479	24,532,039	31,624,145	- 18,520,343	547,638	
595,564,553	41,276,970,354	1,000,000	843,868,149	23,530,124,983	16,901,977,222	
595,564,553	41,276,970,354	1,000,000	843,868,149	23,530,124,983	16,901,977,222	
83,181,870	243,435,023	16,819,092	7,430,530	219,185,401	—	
83,181,870	243,435,023	16,819,092	7,430,530	219,185,401	—	
254,173,568	3,903,864,404	187,430,098	533,568,388	3,150,845,715	32,020,203	
254,173,568	3,903,864,404	187,430,098	533,568,388	3,150,845,715	32,020,203	
1,001,806	61,823,756	23,822,184	—	38,001,572	—	
1,001,806	61,823,756	23,822,184	—	38,001,572	—	

## 二、特別收入基金

### (一) 基金來源用途及餘绌審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 113 年度

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	單位：新臺幣元	
					審定數	與預算數 比較增減
					金額	%
基 金 來 源	37,541,863,000	38,518,429,678	—	38,518,429,678	976,566,678	2.60
徵收及依法分配收入	1,494,239,000	2,162,798,096	—	2,162,798,096	668,559,096	44.74
勞 務 收 入	25,473,000	25,940,644	—	25,940,644	467,644	1.84
農 政 收 入	100,000,000	305,523,694	—	305,523,694	205,523,694	205.52
財 產 收 入	79,056,000	131,094,259	—	131,094,259	52,038,259	65.82
政 府 撥 入 收 入	35,636,700,000	35,636,122,546	—	35,636,122,546	- 577,454	- 0.00
教 學 收 入	153,497,000	138,289,843	—	138,289,843	- 15,207,157	- 9.91
其 他 收 入	52,898,000	118,660,596	—	118,660,596	65,762,596	124.32
基 金 用 途	39,751,011,000	38,848,786,722	—	38,848,786,722	- 902,224,278	- 2.27
高 中 及 高 職 教 育 計 畫	638,291,000	650,072,681	—	650,072,681	11,781,681	1.85
國 民 教 育 計 畫	19,595,098,000	20,630,523,625	—	20,630,523,625	1,035,425,625	5.28
學 前 教 育 計 畫	5,605,472,000	5,140,817,111	—	5,140,817,111	- 464,654,889	- 8.29
特 殊 教 育 計 畫	299,294,000	136,147,817	—	136,147,817	- 163,146,183	- 54.51
社 會 教 育 計 畫	194,829,000	187,847,523	—	187,847,523	- 6,981,477	- 3.58
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	830,035,000	797,534,795	—	797,534,795	- 32,500,205	- 3.92
農 業 發 展 計 畫	85,244,000	63,839,717	—	63,839,717	- 21,404,283	- 25.11
社 會 福 利 服 務 計 畫	1,152,299,000	1,157,244,890	—	1,157,244,890	4,945,890	0.43
身 心 障 礙 者 就 業 計 畫	116,323,000	105,633,476	—	105,633,476	- 10,689,524	- 9.19
保 障 勞 工 權 益	21,036,000	22,304,967	—	22,304,967	1,268,967	6.03
空 氣 污 染 防 制 計 畫	762,149,000	808,632,879	—	808,632,879	46,483,879	6.10
一 般 廢 棄 物 清 除 處 理 計 畫	145,451,000	130,686,046	—	130,686,046	- 14,764,954	- 10.15
環 境 教 育 推 動 計 畫	95,066,000	92,446,908	—	92,446,908	- 2,619,092	- 2.76
水 污 染 防 治 計 畫	18,838,000	75,780,399	—	75,780,399	56,942,399	302.27
一 般 行 政 管 理 計 畫	7,609,101,000	6,430,514,929	—	6,430,514,929	- 1,178,586,071	- 15.49
建 築 及 設 備 計 畫	2,582,485,000	2,418,758,959	—	2,418,758,959	- 163,726,041	- 6.34
本 期 賸 餘 ( 短 绌 )	- 2,209,148,000	- 330,357,044	—	- 330,357,044	1,878,790,956	- 85.05
期 初 基 金 餘 額	9,570,978,000	9,922,167,567	—	9,922,167,567	351,189,567	3.67
期 末 基 金 餘 額	7,361,830,000	9,591,810,523	—	9,591,810,523	2,229,980,523	30.29

註：本表決算審定數，係包含 113 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) 餘紓審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項	決	算	數
業務活動之現金流量			
本期賸餘 ( 短 紉 )		2,189,489,390	
調整非現金項目		441,227,974	
業務活動之淨現金流入 ( 流出 )		2,630,717,364	
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		523,586,032	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產		- 3,262,131,697	
投資活動之淨現金流入 ( 流出 )		- 2,738,545,665	
籌資活動之現金流量			
增加短期債務及其他負債		400,924,294	
減少短期債務及其他負債		- 359,542,484	
籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )		41,381,810	
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )		- 66,446,491	
期初現金及約當現金		14,015,270,380	
期末現金及約當現金		13,948,823,889	

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) 餘紓審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	54,629,848,432	100.00	50,156,074,104	100.00	4,473,774,328	8.92
流動資產	15,702,583,315	28.74	15,705,564,460	31.31	- 2,981,145	- 0.02
長期貸墊款及準備金	24,840,142	0.05	26,671,069	0.05	- 1,830,927	- 6.86
長期投資	3,719,100	0.01	2,538,000	0.01	1,181,100	46.54
固定資產	38,647,503,848	70.74	34,266,827,930	68.32	4,380,675,918	12.78
無形資產	85,386,108	0.16	79,616,033	0.16	5,770,075	7.25
其他資產	165,815,919	0.30	74,856,612	0.15	90,959,307	121.51
資產總額	54,629,848,432	100.00	50,156,074,104	100.00	4,473,774,328	8.92
負債	6,301,427,386	11.53	5,884,924,574	11.73	416,502,812	7.08
流動負債	5,921,512,684	10.84	5,544,560,755	11.05	376,951,929	6.80
其他負債	379,914,702	0.70	340,363,819	0.68	39,550,883	11.62
淨資產	48,328,421,046	88.47	44,271,149,530	88.27	4,057,271,516	9.16
淨資產	48,328,421,046	88.47	44,271,149,530	88.27	4,057,271,516	9.16
負債及淨資產總額	54,629,848,432	100.00	50,156,074,104	100.00	4,473,774,328	8.92

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 348,684,369 元及 346,399,866 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. 本表「什項資產」與「什項負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由「什項負債」移列至「什項資產」之減項，辦理重分類。

(四) 餘紓審定後  
中華民國 113 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	長 期 貸 應 款 及 準 備 金	長 期 投 資	固 定 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產
合 計	54,629,848,432	15,702,583,315	24,840,142	3,719,100	38,647,503,848	85,386,108	165,815,919
民 政 局 主 管	151,867,007	151,867,007	—	—	—	—	—
臺南市安南區里建設 獎 劵 基 金	151,867,007	151,867,007	—	—	—	—	—
教 育 局 主 管	48,313,834,479	10,141,418,702	24,840,142	3,719,100	37,895,056,141	85,386,108	163,414,286
臺南市地方教育 發 展 基 金	48,313,834,479	10,141,418,702	24,840,142	3,719,100	37,895,056,141	85,386,108	163,414,286
農 業 局 主 管	1,706,791,161	1,538,667,912	—	—	167,983,249	—	140,000
臺南市農業發展基金	1,706,791,161	1,538,667,912	—	—	167,983,249	—	140,000
社 會 局 主 管	1,520,636,819	1,401,109,320	—	—	119,527,499	—	—
臺南市公益彩券 盈 餘 分 配 基 金	1,520,636,819	1,401,109,320	—	—	119,527,499	—	—
勞 工 局 主 管	650,064,431	647,577,134	—	—	225,664	—	2,261,633
臺南市身心障礙者 就 業 基 金	301,608,022	299,120,725	—	—	225,664	—	2,261,633
臺南市勞動安全基金	348,456,409	348,456,409	—	—	—	—	—
環 境 保 護 局 主 管	2,286,654,535	1,821,943,240	—	—	464,711,295	—	—
臺南市環境保護基金	2,286,654,535	1,821,943,240	—	—	464,711,295	—	—

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底有 348,684,369 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	流动負債	其他負債	淨資產
54,629,848,432	6,301,427,386	5,921,512,684	379,914,702	48,328,421,046
151,867,007	—	—	—	151,867,007
151,867,007	—	—	—	151,867,007
48,313,834,479	5,637,606,499	5,262,463,220	375,143,279	42,676,227,980
48,313,834,479	5,637,606,499	5,262,463,220	375,143,279	42,676,227,980
1,706,791,161	4,577,431	4,577,431	—	1,702,213,730
1,706,791,161	4,577,431	4,577,431	—	1,702,213,730
1,520,636,819	207,893,477	203,122,054	4,771,423	1,312,743,342
1,520,636,819	207,893,477	203,122,054	4,771,423	1,312,743,342
650,064,431	15,585,779	15,585,779	—	634,478,652
301,608,022	15,437,091	15,437,091	—	286,170,931
348,456,409	148,688	148,688	—	348,307,721
2,286,654,535	435,764,200	435,764,200	—	1,850,890,335
2,286,654,535	435,764,200	435,764,200	—	1,850,890,335

### 三、修正事

中華民國

基 金 名 稱	修 正 事 項	修正收入(基金來源)	
		增 列 金 額	減 列 金 額
非營業部分	總計	2,554,559	—
作業基金	合計	2,554,559	—
臺南市實施平均地權基金	小計	2,554,559	—
	修正增列短計之投融資業務收入	2,554,559	—

## 項明細表

113 年度

單位：新臺幣元

修正支出(基金用途)		餘 紙				增 減				數	
增 列 金 額	減 列 金 額	增 (或 減 列 賸 短 餘 額 )	列 減 列 賸 短 餘 額 )	賸 短 餘 額 )	增 (或 減 列 賸 短 餘 額 )	列 增 列 賸 短 餘 額 )	賸 短 餘 額 )	減 (或 增 列 賸 短 餘 額 )	列 減 列 賸 短 餘 額 )	賸 短 餘 額 )	
—	—	—	—	2,554,559	—	—	—	—	—	—	
—	—	—	—	2,554,559	—	—	—	—	—	—	
—	—	—	—	2,554,559	—	—	—	—	—	—	
—	—	—	—	2,554,559	—	—	—	—	—	—	

## 四、長期債務舉借

中華民國

基 金 及 借 款 項 目	截 至 112 年 度 終 了 借 款 餘 額	113 年 度 舉 借 金 額	113 年 度 債 還 金 額
合 計	1,386,527,334	1,432,473,000	1,386,527,334
作 業 基 金	1,386,527,334	1,432,473,000	1,386,527,334
臺 南 市 實 施 平 均 地 權 基 金	126,083,000	—	126,083,000
永康區新設鹽行國中暨附近地區區段徵收	126,083,000	—	126,083,000
臺 南 市 交 通 作 業 基 金	672,043,000	1,432,473,000	672,043,000
前瞻基礎建設－城鄉建設－改善停車問題計畫－文化中心等 4 案停車場新建工程	583,291,000	211,977,000	—
青 年 路 立 體 停 車 場	47,512,000	90,826,000	—
臺 南 市 永 康 區 成 功 里 立 體 停 車 場 新 建 工 程	23,670,000	101,901,000	—
臺 南 市 北 區 成 德 里 停 四 立 體 停 車 場 新 建 工 程	17,570,000	120,154,000	—
前瞻基礎建設－城鄉建設－改善停車問題計畫等 8 案、小東路北側公營社會住宅地下停車場新建工程案	—	672,043,000	672,043,000
臺 南 市 監 理 站 停 E1 立 體 停 車 場 新 建 工 程	—	230,572,000	—
臺 南 市 善 化 區 L M 陽 光 電 城 多 目 標 立 體 停 車 場 新 建 工 程	—	5,000,000	—
臺 南 市 產 業 園 區 開 發 管 球 基 金	333,333,334	—	333,333,334
七 股 科 技 工 業 區 開 發 業 務	333,333,334	—	333,333,334
臺 南 市 都 市 發 展 更 新 基 金	255,068,000	—	255,068,000
臺 南 市 小 東 路 北 側 公 營 住 宅 興 建 工 程	255,068,000	—	255,068,000

註：特別收入基金無長期債務舉借與償還。

## 與償還明細表

113 年度

單位：新臺幣元

1 1 3 年 度 調 整 數			截 至 113 年 度 終 了	債 務 性 質	
增	加 減	少	借 款 餘 額	自 債 務	非 自 債 務
—	—	—	1,432,473,000		
—	—	—	1,432,473,000		
—	—	—	—		
—	—	—	—	v	
—	—	—	1,432,473,000		
—	—	—	795,268,000	v	
—	—	—	138,338,000	v	
—	—	—	125,571,000	v	
—	—	—	137,724,000	v	
—	—	—	—	v	
—	—	—	230,572,000	v	
—	—	—	5,000,000	v	
—	—	—	—	v	
—	—	—	—	v	