

中華民國 113 年度
基隆市總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告
(參考資料—附屬單位決算部分)

目 錄

甲、各營(事)業決算之審核

壹、營業部分

市政府主管

基隆市公共汽車管理處 ····· 甲—1

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 市政府主管

1. 基隆市公共造產基金 ····· 甲—5

2. 基隆市實施平均地權基金 ····· 甲—9

3. 基隆市都市發展與都市更新基金 ····· 甲—13

4. 基隆市軌道建設發展基金 ····· 甲—17

(二) 衛生局主管

基隆市醫療作業基金 ····· 甲—21

二、特別收入基金

(一) 市政府主管

1. 基隆市政府公益彩券盈餘分配特種基金 ····· 甲—26

2. 基隆市身心障礙者就業基金 ····· 甲—29

3. 基隆市地方教育發展基金 ····· 甲—31

(二) 環境保護局主管

基隆市環境保護基金 ····· 甲—37

乙、附表

壹、營業部分

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

貳、非營業部分

一、作業基金

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

二、特別收入基金

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

三、修正事項明細表	乙-26
-----------	------

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

審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、內文引述基隆市總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告，簡稱為審核報告。
- 三、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 四、各總決算書表內各細目金額係採四捨五入表達至元，而合計數係以各細目原值加總後，四捨五入表達至元，故表列各細目之和與合計數或有差異；各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 五、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「…」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示。
- 六、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。
- 七、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。
- 八、部分機關（基金）於 113 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日間新設、裁撤、改制或更名者（如下表），其機關（基金）名稱以事實發生時點之名稱為表達原則。

主管別	所屬機關（基金）新設、裁撤、改制或更名情形
市政府	為推展基隆市軌道系統規劃及建設等事宜，於 113 年 1 月 1 日新設基隆市軌道建設發展基金；復據基隆市政府組織自治條例，於 113 年 7 月 1 日新設兒童及少年事務處並裁撤觀光及城市行銷處。
衛生局	依據基隆市衛生局組織規程，自 113 年 7 月 1 日裁撤基隆市立慢性病防治所，同日新設基隆市長照服務管理處。
文化局 （文化觀光局）	依據基隆市政府組織自治條例，自 113 年 7 月 1 日原觀光及城市行銷處之觀光旅遊及行銷宣傳業務移撥，並改制更名為文化觀光局。

資料時間：113 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

市政府主管

基隆市公共汽車管理處

基隆市公共汽車管理處設置於41年，係以便利市民交通、落實發展大眾運輸、加強大眾運輸系統服務、提升服務品質、照顧偏遠地區之基本交通、保障弱勢民眾行之權利為主要業務。該處113年度決算，經本室書面審核並派員抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 113年度營運計畫主要有行駛公里等3項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
行駛公里	公里	6,562,700	6,173,655	- 389,045	- 5.93	行駛公里數較預計減少。
載客人數	人次	20,475,000	18,262,295	- 2,212,705	- 10.81	交通工具選擇多元化，搭乘人數減少。
營運收入	元	237,230,000	202,942,269	- 34,287,731	- 14.45	實際載客量減少，營運收入隨減。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫 113年度固定資產建設改良擴充預算數2,214萬餘元(含以後年度補辦預算，報准先行辦理857萬餘元)，連同112年度轉入數6,332萬餘元，合計可用預算數8,546萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數4,500萬餘元，較可用預算數減少4,046萬餘元，約47.34%，主要係購置大客車等案尚在執行所致，未支用數中3,825萬餘元，業經報准保留轉入以後年度執行。

2. 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，營業損失4,766萬餘元，營業外損失2,437萬餘元，審定本期淨損為7,203萬餘元。上述營業損失較預算數減少3,996萬餘元，稅前淨損亦較預算數減少3,965萬餘元，主要係行車費用較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧審定 113年度原編決算稅前淨損7,203萬8,900元，基隆市政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定113年度決算稅前淨損7,203萬8,900元。

(2) 盈虧撥補 113年度審定本期淨損7,203萬8,900元，連同以前年度累積虧損19億5,798萬431元，合計20億3,001萬9,331元，留待以後年度填補。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 17 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 28 萬餘元，期末現金及約當現金為 46 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 4,710 萬餘元，相距 4,739 萬餘元，主要係短期借款及政府補助購車款較預計增加，現金流入數隨增所致。又營業活動之淨現金流出 9,416 萬餘元，主要係營業虧損所致；投資活動之淨現金流出 4,422 萬餘元，主要係購置交通運輸及機械設備；籌資活動之淨現金流入 1 億 3,867 萬餘元，主要係舉借短期借款。

茲將該處 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：

基隆市公共汽車管理處損益計算審定表

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	480,427,000	440,192,170	—	440,192,170	- 40,234,830	- 8.37
勞務收入	238,730,000	203,386,948	—	203,386,948	- 35,343,052	- 14.80
其他營業收入	241,697,000	236,805,222	—	236,805,222	- 4,891,778	- 2.02
營業成本	457,668,000	415,156,671	—	415,156,671	- 42,511,329	- 9.29
勞務成本	457,668,000	415,156,671	—	415,156,671	- 42,511,329	- 9.29
營業毛利(毛損)	22,759,000	25,035,499	—	25,035,499	2,276,499	10.00
營業費用	110,388,000	72,698,317	—	72,698,317	- 37,689,683	- 34.14
業務費用	27,097,000	21,837,343	—	21,837,343	- 5,259,657	- 19.41
管理費用	27,447,000	24,359,524	—	24,359,524	- 3,087,476	- 11.25
其他營業費用	55,844,000	26,501,450	—	26,501,450	- 29,342,550	- 52.54
營業利益(損失)	- 87,629,000	- 47,662,818	—	- 47,662,818	39,966,182	- 45.61
營業外收入	1,176,000	6,389,472	—	6,389,472	5,213,472	443.32
財務收入	14,000	105,017	—	105,017	91,017	650.12
其他營業外收入	1,162,000	6,284,455	—	6,284,455	5,122,455	440.83
營業外費用	25,241,000	30,765,554	—	30,765,554	5,524,554	21.89
財務費用	23,400,000	22,863,473	—	22,863,473	- 536,527	- 2.29
其他營業外費用	1,841,000	7,902,081	—	7,902,081	6,061,081	329.23
營業外利益(損失)	- 24,065,000	- 24,376,082	—	- 24,376,082	- 311,082	1.29
稅前淨利(淨損)	- 111,694,000	- 72,038,900	—	- 72,038,900	39,655,100	- 35.50
所得稅費用(利益)	—	—	—	—	—	—
本期淨利(淨損)	- 111,694,000	- 72,038,900	—	- 72,038,900	39,655,100	- 35.50

註：該處為非公司組織之事業，按每股 10 元設算股數，本期淨損 72,038,900 元，除以設算股數 91,995,519 後，設算基本每股虧損為 0.78 元。

基隆市公共汽車管理處盈虧撥補審定表

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	%
虧 損 之 部	2,102,460,000	2,030,019,331	—	2,030,019,331	- 72,440,669	- 3.45
本期淨損	111,694,000	72,038,900	—	72,038,900	- 39,655,100	- 35.50
累積虧損	1,990,766,000	1,957,980,431	—	1,957,980,431	- 32,785,569	- 1.65
填 補 之 部	2,102,460,000	2,030,019,331	—	2,030,019,331	- 72,440,669	- 3.45
事業機關負擔者	2,102,460,000	2,030,019,331	—	2,030,019,331	- 72,440,669	- 3.45
待填補之虧損	2,102,460,000	2,030,019,331	—	2,030,019,331	- 72,440,669	- 3.45

基隆市公共汽車管理處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）	- 111,694,000	- 72,038,900	39,655,100	- 35.50
利息股利之調整	23,386,000	22,758,456	- 627,544	- 2.68
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 88,308,000	- 49,280,444	39,027,556	- 44.19
調整項目	81,440,000	- 22,127,183	- 103,567,183	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 6,868,000	- 71,407,627	- 64,539,627	939.72
收取利息	14,000	105,017	91,017	650.12
支付利息	- 23,400,000	- 22,863,473	536,527	- 2.29
營業活動之淨現金流入（流出）	- 30,254,000	- 94,166,083	- 63,912,083	211.25
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	803,029	803,029	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	- 25,079	- 25,079	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 13,568,000	- 45,002,789	- 31,434,789	231.68
投資活動之淨現金流入（流出）	- 13,568,000	- 44,224,839	- 30,656,839	225.95
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增（淨減）	—	80,500,000	80,500,000	--
其他負債淨增（淨減）	- 3,281,000	58,179,206	61,460,206	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 3,281,000	138,679,206	141,960,206	--
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增（淨減）	- 47,103,000	288,284	47,391,284	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	50,820,000	175,012	- 50,644,988	- 99.66
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,717,000	463,296	- 3,253,704	- 87.54

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

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

基隆市公共汽車管理處盈虧審定後資產負債表

中華民國 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	314,873,262	100.00	309,114,797	100.00	5,758,465	1.86
流動資產	70,693,989	22.45	52,540,956	17.00	18,153,033	34.55
現金	463,296	0.15	175,012	0.06	288,284	164.72
應收款項	43,553,096	13.83	27,915,165	9.03	15,637,931	56.02
預付款項	26,677,597	8.47	24,450,779	7.91	2,226,818	9.11
不動產、廠房及設備	243,601,917	77.37	256,021,564	82.82	- 12,419,647	- 4.85
房屋及建築	1,243,668	0.39	1,293,672	0.42	- 50,004	- 3.87
機械及設備	17,368,217	5.52	3,890,094	1.26	13,478,123	346.47
交通及運輸設備	224,099,640	71.17	249,940,324	80.86	- 25,840,684	- 10.34
什項設備	890,392	0.28	897,474	0.29	- 7,082	- 0.79
其他資產	577,356	0.18	552,277	0.18	25,079	4.54
什項資產	577,356	0.18	552,277	0.18	25,079	4.54
資 產 總 額	314,873,262	100.00	309,114,797	100.00	5,758,465	1.86
負 債	1,405,003,703	446.21	1,327,206,338	429.36	77,797,365	5.86
流動負債	1,299,277,166	412.63	1,251,572,139	404.89	47,705,027	3.81
短期債務	1,243,300,000	394.86	1,162,800,000	376.17	80,500,000	6.92
應付款項	54,703,757	17.37	87,608,048	28.34	- 32,904,291	- 37.56
預收款項	1,273,409	0.40	1,164,091	0.38	109,318	9.39
其他負債	105,726,537	33.58	75,634,199	24.47	30,092,338	39.79
遞延負債	98,330,175	31.23	67,902,791	21.97	30,427,384	44.81
什項負債	7,396,362	2.35	7,731,408	2.50	- 335,046	- 4.33
權 益	- 1,090,130,441	- 346.21	- 1,018,091,541	- 329.36	- 72,038,900	7.08
資本	919,955,194	292.17	919,955,194	297.61	—	—
資本公積	919,955,194	292.17	919,955,194	297.61	—	—
資本公積	19,933,696	6.33	19,933,696	6.45	—	—
資本公積	19,933,696	6.33	19,933,696	6.45	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	- 2,030,019,331	- 644.71	- 1,957,980,431	- 633.42	- 72,038,900	3.68
累積虧損	- 2,030,019,331	- 644.71	- 1,957,980,431	- 633.42	- 72,038,900	3.68
負 債 及 權 益 總 額	314,873,262	100.00	309,114,797	100.00	5,758,465	1.86

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各為 4,887,521 元及 5,278,970 元。
 2. 積欠臺灣銀行退休（職）人員優惠存款差額利息 113 年底及 112 年底各有 191,603 元及 223,334 元。
 3. 期末勞工退休準備金專戶餘額為 101,366,519 元，依勞動基準法第 56 條規定，估算 114 年度預估成就退休條件勞工之退休金為 97,280,562 元。
 4. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。
 5. 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。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 市政府主管

1. 基隆市公共造產基金

基隆市政府為利用基隆市自然環境，配合市政府財力、物力經營各項公共造產事業，開闢地方自治財源，將所得收益，用於發展地方建設，以達到繁榮地方之目的，依據基隆市政府 89 年 12 月 14 日基府民治字第 111370 號令設立公共造產基金。該基金 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提供場地委託民間經營停車場及中正公園遊客服務中心，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，其執行情形如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
麥金停車場權利金收入	元	2,740,000	2,740,476	476	0.02	依簽訂契約執行。
中正公園遊客服務中心暨停車場租金及權利金收入	元	1,494,000	1,494,297	297	0.02	依簽訂契約執行。
安和停車場權利金收入	元	3,479,000	3,478,571	- 429	- 0.01	依簽訂契約執行。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 548 萬餘元，業務外賸餘 384 萬餘元，審定本期賸餘 933 萬餘元，較預算賸餘 5 萬餘元，增加 927 萬餘元，主要係南榮公墓生命典藏館新建工程於 113 年 12 月始舉借自償性債務，尚無相關利息支出。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經基隆市政府核定賸餘 9,331,706 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 9,331,706 元，連同前期未分配賸餘 90,438,345 元，合計賸餘 99,770,051 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 1,241 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 3,240 萬餘元，期末現金及約當現金 1 億 4,481 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 495 萬餘元，相距 1 億 3,735 萬餘元，主要係配合南榮公墓生命典藏館新建工程進度及實際資金需求，長期債務淨增數較預計增加，籌資活動之淨現金流入增加。

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

基隆市公共造產基金收支餘絀審定表

中華民國 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	7,713,000	7,713,344	—	7,713,344	344	0.00
租金及權利金收入	7,713,000	7,713,344	—	7,713,344	344	0.00
業 務 成 本 與 費 用	7,906,000	2,224,237	—	2,224,237	- 5,681,763	- 71.87
業 務 費 用	7,906,000	2,224,237	—	2,224,237	- 5,681,763	- 71.87
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 193,000	5,489,107	—	5,489,107	5,682,107	--
業 務 外 收 入	246,000	3,842,599	—	3,842,599	3,596,599	1,462.03
財 務 收 入	243,000	350,357	—	350,357	107,357	44.18
其他業務外收入	3,000	3,492,242	—	3,492,242	3,489,242	116,308.07
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	246,000	3,842,599	—	3,842,599	3,596,599	1,462.03
本 期 賸 餘 (短 絀)	53,000	9,331,706	—	9,331,706	9,278,706	17,506.99

基隆市公共造產基金餘絀撥補審定表

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	86,235,000	99,770,051	—	99,770,051	13,535,051	15.70
本 期 賸 餘	53,000	9,331,706	—	9,331,706	9,278,706	17,506.99
前 期 未 分 配 賸 餘	86,182,000	90,438,345	—	90,438,345	4,256,345	4.94
未 分 配 賸 餘	86,235,000	99,770,051	—	99,770,051	13,535,051	15.70

基隆市公共造產基金餘絀審定後現金流量表

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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	53,000	9,331,706	9,278,706	17,506.99
利息股利之調整	5,027,000	- 350,357	- 5,377,357	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	5,080,000	8,981,349	3,901,349	76.80
調整項目	2,245,000	1,325,562	- 919,438	- 40.95
未計利息股利之現金流入（流出）	7,325,000	10,306,911	2,981,911	40.71
收取利息	243,000	320,079	77,079	31.72
支付利息	- 5,270,000	—	5,270,000	- 100.00
業務活動之淨現金流入（流出）	2,298,000	10,626,990	8,328,990	362.45
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 59,131,000	- 8,462,760	50,668,240	- 85.69
投資活動之淨現金流入（流出）	- 59,131,000	- 8,462,760	50,668,240	- 85.69
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期負債	526,980,000	130,065,000	- 396,915,000	- 75.32
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	174,063	174,063	--
減少長期負債	- 475,099,000	—	475,099,000	- 100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	51,881,000	130,239,063	78,358,063	151.03
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 4,952,000	132,403,293	137,355,293	--
期初現金及約當現金	19,346,000	12,411,213	- 6,934,787	- 35.85
期末現金及約當現金	14,394,000	144,814,506	130,420,506	906.08

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

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

基隆市公共造產基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	242,075,517	100.00	102,442,684	100.00	139,632,833	136.30
流動資產	162,267,690	67.03	29,834,119	29.12	132,433,571	443.90
現金	144,814,506	59.82	12,411,213	12.12	132,403,293	1,066.80
流動金融資產	17,400,000	7.19	17,400,000	16.99	—	—
應收款項	53,184	0.02	22,906	0.02	30,278	132.18
不動產、廠房及設備	79,807,827	32.97	72,608,565	70.88	7,199,262	9.92
土地	14,705,706	6.07	14,705,706	14.36	—	—
土地改良物	115,517	0.05	461,771	0.45	- 346,254	- 74.98
房屋及建築	37,351,657	15.43	38,268,901	37.36	- 917,244	- 2.40
購建中固定資產	27,634,947	11.42	19,172,187	18.72	8,462,760	44.14
合 計	242,075,517	100.00	102,442,684	100.00	139,632,833	136.30
負 債	132,918,102	54.91	2,616,975	2.55	130,301,127	4,979.07
流動負債	1,229,039	0.51	1,166,975	1.14	62,064	5.32
應付款項	115,552	0.05	53,817	0.05	61,735	114.71
預收款項	1,113,487	0.46	1,113,158	1.09	329	0.03
長期負債	130,065,000	53.73	—	—	130,065,000	--
長期債務	130,065,000	53.73	—	—	130,065,000	--
其他負債	1,624,063	0.67	1,450,000	1.42	174,063	12.00
什項負債	1,624,063	0.67	1,450,000	1.42	174,063	12.00
淨 值	109,157,415	45.09	99,825,709	97.45	9,331,706	9.35
基金	9,387,364	3.88	9,387,364	9.16	—	—
基金	9,387,364	3.88	9,387,364	9.16	—	—
累積餘絀	99,770,051	41.21	90,438,345	88.28	9,331,706	10.32
累積積餘	99,770,051	41.21	90,438,345	88.28	9,331,706	10.32
合 計	242,075,517	100.00	102,442,684	100.00	139,632,833	136.30

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 25,089,458 及 2,612,000 元。

2. 基隆市實施平均地權基金

基隆市政府為實施平均地權業務，依據平均地權條例施行細則規定，設置基隆市實施平均地權基金。該基金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各重劃區環境維護等有關工程，113年度營運項目2項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 業務費用 預計數為257萬元，實際數為243萬餘元，較預計數減少13萬餘元，約5.14%，主要係辦理推動市地重劃業務等支出較預計減少所致。

B. 其他業務費用 預計數為49萬餘元，實際數為31萬餘元，較預計數減少18萬元，約36.66%，主要係辦理各重劃區環境維護支出較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務短絀274萬餘元，業務外賸餘139萬餘元，審定本期短絀135萬餘元，較預算短絀182萬餘元，減少46萬餘元，約25.56%，主要係辦理各重劃區環境維護支出較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113年度決算經基隆市政府核定短絀1,355,479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1,355,479元，連同前期待填補之短絀35,729,055元，合計短絀37,084,534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398萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增61萬餘元，期末現金及約當現金460萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數17萬餘元，增加44萬餘元，主要係辦理推動市地重劃及重劃區環境維護等支出較預計減少，業務活動淨現金流出減少所致。

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

基隆市實施平均地權基金收支餘絀審定表

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	%
業務成本與費用	3,061,000	2,748,775	—	2,748,775	- 312,225	- 10.20
業務費用	2,570,000	2,437,775	—	2,437,775	- 132,225	- 5.14
其他業務費用	491,000	311,000	—	311,000	- 180,000	- 36.66
業務賸餘(短絀)	- 3,061,000	- 2,748,775	—	- 2,748,775	312,225	- 10.20
業務外收入	1,240,000	1,393,296	—	1,393,296	153,296	12.36
財務收入	1,240,000	1,393,296	—	1,393,296	153,296	12.36
業務外賸餘(短絀)	1,240,000	1,393,296	—	1,393,296	153,296	12.36
本期賸餘(短絀)	- 1,821,000	- 1,355,479	—	- 1,355,479	465,521	- 25.56

基隆市實施平均地權基金餘絀撥補審定表

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	%
短 絀 之 部	44,039,000	37,084,534	—	37,084,534	- 6,954,466	- 15.79
本期短絀	1,821,000	1,355,479	—	1,355,479	- 465,521	- 25.56
前期待填補之短絀	42,218,000	35,729,055	—	35,729,055	- 6,488,945	- 15.37
待 填 補 之 短 絀	44,039,000	37,084,534	—	37,084,534	- 6,954,466	- 15.79

基隆市實施平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	- 1,821,000	- 1,355,479	465,521	- 25.56
利息股利之調整	- 1,240,000	- 1,393,296	- 153,296	12.36
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 3,061,000	- 2,748,775	312,225	- 10.20
未計利息股利之現金流入（流出）	- 3,061,000	- 2,748,775	312,225	- 10.20
收 取 利 息	1,240,000	1,368,610	128,610	10.37
業務活動之淨現金流入（流出）	- 1,821,000	- 1,380,165	440,835	- 24.21
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,000,000	2,000,000	—	—
投資活動之淨現金流入（流出）	2,000,000	2,000,000	—	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	179,000	619,835	440,835	246.28
期初現金及約當現金	3,773,000	3,987,994	214,994	5.70
期末現金及約當現金	3,952,000	4,607,829	655,829	16.59

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

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

基隆市實施平均地權基金餘絀審定後平衡表

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	177,619,494	100.00	178,974,973	100.00	- 1,355,479	- 0.76
流 動 資 產	155,231,294	87.40	156,586,773	87.49	- 1,355,479	- 0.87
現 金	4,607,829	2.59	3,987,994	2.23	619,835	15.54
流 動 金 融 資 產	150,300,000	84.62	152,300,000	85.10	- 2,000,000	- 1.31
應 收 款 項	323,465	0.18	298,779	0.17	24,686	8.26
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	22,388,200	12.60	22,388,200	12.51	—	—
土 地	22,388,200	12.60	22,388,200	12.51	—	—
合 計	177,619,494	100.00	178,974,973	100.00	- 1,355,479	- 0.76
負 債	162,575	0.09	162,575	0.09	—	—
流 動 負 債	162,575	0.09	162,575	0.09	—	—
應 付 款 項	162,575	0.09	162,575	0.09	—	—
淨 值	177,456,919	99.91	178,812,398	99.91	- 1,355,479	- 0.76
基 金	214,541,453	120.79	214,541,453	119.87	—	—
基 金	214,541,453	120.79	214,541,453	119.87	—	—
累 積 餘 絀	- 37,084,534	- 20.88	- 35,729,055	- 19.96	- 1,355,479	3.79
累 積 短 絀	- 37,084,534	- 20.88	- 35,729,055	- 19.96	- 1,355,479	3.79
合 計	177,619,494	100.00	178,974,973	100.00	- 1,355,479	- 0.76

3. 基隆市都市發展與都市更新基金

基隆市政府為均衡都市發展，加速都市土地開發，健全城鄉建設，依據國土計畫法及都市更新條例等規定，設置都市發展與都市更新基金。該基金 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辦理重要策略地區整體規劃、都市更新機制建立與檢討等。113 年度預計業務費用支出 148 萬餘元，實際支出 540 萬餘元，較預計增加 391 萬餘元，約 263.08%，主要係增辦基隆市六堵科技園區轉型發展規劃委託技術服務案所致。

(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 6,741 萬餘元，業務外賸餘 146 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 6,887 萬餘元，與預算賸餘 1,681 萬餘元，增加 1 億 5,206 萬餘元，主要係容積移轉代金收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經基隆市政府核定賸餘 168,877,258 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 168,877,258 元，連同前期未分配賸餘 453,789 元，合計賸餘 169,331,047 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 1 億 1,763 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 6,433 萬餘元，期末現金及約當現金 2 億 8,197 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 388 萬餘元，增加 1 億 6,044 萬餘元，主要係容積移轉代金收入較預計增加，業務活動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：

基隆市都市發展與都市更新基金收支餘絀審定表

中華民國 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	18,000,000	172,819,713	—	172,819,713	154,819,713	860.11
徵 收 收 入	18,000,000	167,819,713	—	167,819,713	149,819,713	832.33
其 他 業 務 收 入	—	5,000,000	—	5,000,000	5,000,000	--
業 務 成 本 與 費 用	1,488,000	5,402,649	—	5,402,649	3,914,649	263.08
業 務 費 用	1,488,000	5,402,649	—	5,402,649	3,914,649	263.08
業 務 賸 餘 (短 絀)	16,512,000	167,417,064	—	167,417,064	150,905,064	913.91
業 務 外 收 入	300,000	1,460,194	—	1,460,194	1,160,194	386.73
財 務 收 入	300,000	1,460,194	—	1,460,194	1,160,194	386.73
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	300,000	1,460,194	—	1,460,194	1,160,194	386.73
本 期 賸 餘 (短 絀)	16,812,000	168,877,258	—	168,877,258	152,065,258	904.50

基隆市都市發展與都市更新基金餘絀撥補審定表

中華民國 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	17,151,000	169,331,047	—	169,331,047	152,180,047	887.30
本 期 賸 餘	16,812,000	168,877,258	—	168,877,258	152,065,258	904.50
前 期 未 分 配 賸 餘	339,000	453,789	—	453,789	114,789	33.86
未 分 配 賸 餘	17,151,000	169,331,047	—	169,331,047	152,180,047	887.30

基隆市都市發展與都市更新基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	16,812,000	168,877,258	152,065,258	904.50
利 息 股 利 之 調 整	- 300,000	- 1,460,194	- 1,160,194	386.73
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	16,512,000	167,417,064	150,905,064	913.91
調 整 項 目	- 12,929,000	- 4,509,672	8,419,328	- 65.12
未計利息股利之現金流入 (流出)	3,583,000	162,907,392	159,324,392	4,446.68
收 取 利 息	300,000	1,423,596	1,123,596	374.53
業務活動之淨現金流入 (流出)	3,883,000	164,330,988	160,447,988	4,132.06
現金及約當現金之淨增 (淨減)	3,883,000	164,330,988	160,447,988	4,132.06
期 初 現 金 及 約 當 現 金	115,116,000	117,639,552	2,523,552	2.19
期 末 現 金 及 約 當 現 金	118,999,000	281,970,540	162,971,540	136.95

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

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

基隆市都市發展與都市更新基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	282,027,701	100.00	117,660,115	100.00	164,367,586	139.70
流動資產	282,027,701	100.00	117,660,115	100.00	164,367,586	139.70
現金	281,970,540	99.98	117,639,552	99.98	164,330,988	139.69
應收款項	57,161	0.02	20,563	0.02	36,598	177.98
合 計	282,027,701	100.00	117,660,115	100.00	164,367,586	139.70
負 債	12,029,654	4.27	16,539,326	14.06	- 4,509,672	- 27.27
流動負債	12,029,654	4.27	16,539,326	14.06	- 4,509,672	- 27.27
應付款項	12,029,654	4.27	16,539,326	14.06	- 4,509,672	- 27.27
淨 值	269,998,047	95.73	101,120,789	85.94	168,877,258	167.01
基金	100,667,000	35.69	100,667,000	85.56	—	—
基金	100,667,000	35.69	100,667,000	85.56	—	—
累積餘絀	169,331,047	60.04	453,789	0.39	168,877,258	37,214.93
累積賸餘	169,331,047	60.04	453,789	0.39	168,877,258	37,214.93
合 計	282,027,701	100.00	117,660,115	100.00	164,367,586	139.70

4. 基隆市軌道建設發展基金

基隆市政府為推展基隆市軌道系統規劃、建設、營運、維護、管理及辦理其土地開發等事宜，設立軌道建設發展基金。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基隆市軌道建設發展業務等。113 年度預計業務費用支出 2,500 萬元，實際支出 2,944 萬餘元，較預計增加 444 萬餘元，約 17.79%，主要係增辦基隆捷運場站聯合開發效益分析委託技術服務案所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 105 萬餘元，業務外賸餘 87 萬餘元，審定本期賸餘 192 萬餘元，較預算無餘絀增加 192 萬餘元，主要係市政府補助收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經基隆市政府核定賸餘 1,926,423 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 1,926,423 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

該基金為 113 年度新設立，期初現金及約當現金為零，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 1,714 萬餘元，期末現金及約當現金 1 億 1,714 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億元，增加 1,714 萬餘元，主要係基隆捷運推動專案辦公室委辦費尚未撥付及市政府補助收入較預計增加，業務活動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：

基隆市軌道建設發展基金收支餘絀審定表

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	25,000,000	30,500,000	—	30,500,000	5,500,000	22.00
其 他 業 務 收 入	25,000,000	30,500,000	—	30,500,000	5,500,000	22.00
業 務 成 本 與 費 用	25,000,000	29,448,000	—	29,448,000	4,448,000	17.79
業 務 費 用	25,000,000	29,448,000	—	29,448,000	4,448,000	17.79
業 務 賸 餘 (短 絀)	—	1,052,000	—	1,052,000	1,052,000	--
業 務 外 收 入	—	874,423	—	874,423	874,423	--
財 務 收 入	—	871,423	—	871,423	871,423	--
其 他 業 務 外 收 入	—	3,000	—	3,000	3,000	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	—	874,423	—	874,423	874,423	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	—	1,926,423	—	1,926,423	1,926,423	--

基隆市軌道建設發展基金餘絀撥補審定表

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	—	1,926,423	—	1,926,423	1,926,423	--
本 期 賸 餘	—	1,926,423	—	1,926,423	1,926,423	--
未 分 配 賸 餘	—	1,926,423	—	1,926,423	1,926,423	--

基隆市軌道建設發展基金餘絀審定後現金流量表

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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短絀)	—	1,926,423	1,926,423	--
利 息 股 利 之 調 整	—	- 871,423	- 871,423	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	—	1,055,000	1,055,000	--
調 整 項 目	—	15,220,000	15,220,000	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	—	16,275,000	16,275,000	--
收 取 利 息	—	871,423	871,423	--
業務活動之淨現金流入 (流出)	—	17,146,423	17,146,423	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加基金、公積及填補短絀	100,000,000	100,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	100,000,000	100,000,000	—	—
現金及約當現金之淨增 (淨減)	100,000,000	117,146,423	17,146,423	17.15
期 初 現 金 及 約 當 現 金	—	—	—	--
期 末 現 金 及 約 當 現 金	100,000,000	117,146,423	17,146,423	17.15

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

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

基隆市軌道建設發展基金餘絀審定後平衡表

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	117,146,423	100.00	—	--	117,146,423	--
流動資產	117,146,423	100.00	—	--	117,146,423	--
現金	117,146,423	100.00	—	--	117,146,423	--
合 計	117,146,423	100.00	—	--	117,146,423	--
負 債	15,220,000	12.99	—	--	15,220,000	--
流動負債	15,220,000	12.99	—	--	15,220,000	--
應付款項	15,220,000	12.99	—	--	15,220,000	--
淨 值	101,926,423	87.01	—	--	101,926,423	--
基金	100,000,000	85.36	—	--	100,000,000	--
基金	100,000,000	85.36	—	--	100,000,000	--
累積餘絀	1,926,423	1.64	—	--	1,926,423	--
累積賸餘	1,926,423	1.64	—	--	1,926,423	--
合 計	117,146,423	100.00	—	--	117,146,423	--

註：該基金係 113 年度成立，故 112 年度無列數。

(二) 衛生局主管

基隆市醫療作業基金

基隆市衛生局為辦理健保門診醫療、市民保健防疫及結核病防治等，以確保市民身體之健康，設立基隆市醫療作業基金（含市立醫院、慢性病防治所、各區衛生所等3個分基金，其中慢性病防治所於113年7月1日裁撤）。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全民健保醫療、健康檢查、護理之家、日間照護、呼吸照護及市民肺結核防治等業務，並執行政府重要政策，加強社會福利措施，提供醫療服務資訊，以確保市民之健康。113年度營運項目10項，實施結果，實際數較原預計增加者1項，減少者9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	%	
藥 品	千元	21,593	19,526	- 2,066	- 9.57	住院人數減少致藥品使用較預計減少。
門 診 及 其 他 醫 療 收 入	人次	119,734	123,119	3,385	2.83	
住 院	人日	26,724	24,119	- 2,605	- 9.75	
醫 療 優 免	人次	41,000	38,824	- 2,176	- 5.31	
X 光 檢 查	人次	1,000	152	- 848	- 84.80	檢查人次較預計減少。
戒 菸	人次	2,360	1,736	- 624	- 26.44	戒菸人次較預計減少。
保 險 套 打		6,670	2,530	- 4,140	- 62.07	依實際需求辦理。
體 檢	人次	798	182	- 616	- 77.19	體檢人次較預計減少。
查 痰	人次	280	34	- 246	- 87.86	到院檢查人次較預計減少。
醫 療 檢 驗	人次	1,800	241	- 1,559	- 86.61	檢驗人次較預計減少。

註：1. 本表係就營運項目實際數與預計數差異達10%或達100萬元以上者，說明差異原因。

2. 基隆市立慢性病防治所於113年7月1日裁撤，X光檢查、戒菸、體檢、查痰及醫療檢驗等相關業務量隨減。

(2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務賸餘948萬餘元，業務外賸餘2,766萬餘元，審定本期賸餘3,714萬餘元，較預算賸餘329萬元，增加3,385萬餘元，主要係計時（件）人員酬金等費用依實際需求支用，及衛生福利部中央健康保險署補付市立醫院以前年度全民健康保險醫療服務收入較預計增加所致。該基金之3個分基金，本期均呈賸餘，惟該基金業務賸餘948萬餘元及本期賸餘3,714萬餘元，如扣除衛生局公務預算補助市立醫院人事費、退休金等費用5,970萬元，則分別轉為業務短絀5,021萬餘元及本期短絀2,255萬餘元。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經基隆市政府核定賸餘 37,146,645 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 37,146,645 元，連同前期未分配賸餘 72,115,011 元，合計賸餘 109,261,656 元，經解繳公庫 16,894,779 元後，尚有未分配賸餘 92,366,877 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 9,759 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2,675 萬餘元，期末現金及約當現金 7,083 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,732 萬元，減少 56 萬餘元，主要係本期賸餘增加，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，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

基隆市醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 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	248,798,000	241,161,455	—	241,161,455	- 7,636,545	- 3.07
銷 貨 收 入	21,593,000	19,526,018	—	19,526,018	- 2,066,982	- 9.57
醫 療 收 入	167,505,000	161,935,437	—	161,935,437	- 5,569,563	- 3.33
其 他 業 務 收 入	59,700,000	59,700,000	—	59,700,000	—	—
業 務 成 本 與 費 用	247,197,000	231,677,562	—	231,677,562	- 15,519,438	- 6.28
銷 貨 成 本	19,630,000	18,334,708	—	18,334,708	- 1,295,292	- 6.60
業 務 費 用	227,567,000	213,342,854	—	213,342,854	- 14,224,146	- 6.25
業 務 賸 餘 (短 絀)	1,601,000	9,483,893	—	9,483,893	7,882,893	492.37
業 務 外 收 入	7,319,000	30,616,948	—	30,616,948	23,297,948	318.32
財 務 收 入	765,000	2,331,690	—	2,331,690	1,566,690	204.80
其 他 業 務 外 收 入	6,554,000	28,285,258	—	28,285,258	21,731,258	331.57
業 務 外 費 用	5,630,000	2,954,196	—	2,954,196	- 2,675,804	- 47.53
其 他 業 務 外 費 用	5,630,000	2,954,196	—	2,954,196	- 2,675,804	- 47.53
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	1,689,000	27,662,752	—	27,662,752	25,973,752	1,537.82
本 期 賸 餘 (短 絀)	3,290,000	37,146,645	—	37,146,645	33,856,645	1,029.08

基隆市醫療作業基金餘絀撥補審定表

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	51,133,000	109,261,656	—	109,261,656	58,128,656	113.68
本 期 賸 餘	3,290,000	37,146,645	—	37,146,645	33,856,645	1,029.08
前 期 未 分 配 賸 餘	47,843,000	72,115,011	—	72,115,011	24,272,011	50.73
分 配 之 部	15,230,000	16,894,779	—	16,894,779	1,664,779	10.93
解 繳 公 庫 淨 額	15,230,000	16,894,779	—	16,894,779	1,664,779	10.93
未 分 配 賸 餘	35,903,000	92,366,877	—	92,366,877	56,463,877	157.27

註：基隆市立慢性病防治所醫療作業基金於 113 年 7 月 1 日裁撤，其累積賸餘 1,774,325 元列入解繳公庫淨額，移由衛生局暫管承接。

基隆市醫療作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短絀)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短絀)	本 期 賸 餘 (短絀)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
基 隆 市 立 醫 院 醫 療 作 業 基 金	233,724	224,935	8,788	30,477	2,954	27,523	2,526	36,312	33,786	1,337.54
基 隆 市 立 慢 性 病 防 治 所 醫 療 作 業 基 金	337	316	21	28	—	28	266	50	- 215	- 81.03
基 隆 市 衛 生 局 暨 所 屬 各 區 衛 生 所 醫 療 作 業 基 金	7,099	6,426	673	110	—	110	498	783	285	57.41

註：1. 本表係依本室審定該基金決算數額編列。

2. 基隆市立慢性病防治所醫療作業基金於 113 年 7 月 1 日裁撤，業依規定提送決算。

基隆市醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

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	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀）	3,290,000	37,146,645	33,856,645	1,029.08
利息股利之調整	- 765,000	- 2,331,690	- 1,566,690	204.80
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	2,525,000	34,814,955	32,289,955	1,278.81
調整項目	- 1,630,000	- 13,521,812	- 11,891,812	729.56
未計利息股利之現金流入（流出）	895,000	21,293,143	20,398,143	2,279.12
收取利息	765,000	2,331,690	1,566,690	204.80
業務活動之淨現金流入（流出）	1,660,000	23,624,833	21,964,833	1,323.18
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 19,800,000	- 19,800,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 10,427,000	- 5,587,514	4,839,486	- 46.41
增加無形資產及其他資產	- 2,985,000	- 2,516,385	468,615	- 15.70
投資活動之淨現金流入（流出）	- 13,412,000	- 27,903,899	- 14,491,899	108.05
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	731,000	—	- 731,000	- 100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,069,000	- 3,553,455	- 2,484,455	232.41
減少基金及公積	—	- 2,028,729	- 2,028,729	--
賸餘分配款	- 15,230,000	- 16,894,779	- 1,664,779	10.93
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 15,568,000	- 22,476,963	- 6,908,963	44.38
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 27,320,000	- 26,756,029	563,971	- 2.06
期初現金及約當現金	145,195,000	97,593,655	- 47,601,345	- 32.78
期末現金及約當現金	117,875,000	70,837,626	- 47,037,374	- 39.90

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

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

基隆市醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	274,756,595	100.00	280,405,560	100.00	- 5,648,965	- 2.01
流動資產	242,875,092	88.40	250,613,677	89.38	- 7,738,585	- 3.09
現金	70,837,626	25.78	97,593,655	34.80	- 26,756,029	- 27.42
流動金融資產	158,500,000	57.69	139,700,000	49.82	18,800,000	13.46
應收款項	7,668,968	2.79	6,499,793	2.32	1,169,175	17.99
存貨	2,795,089	1.02	3,061,707	1.09	- 266,618	- 8.71
預付款項	3,073,409	1.12	3,758,522	1.34	- 685,113	- 18.23
不動產、廠房及設備	29,207,248	10.63	29,066,229	10.37	141,019	0.49
房屋及建築	6,728,478	2.45	4,766,261	1.70	1,962,217	41.17
機械及設備	14,515,481	5.28	16,871,778	6.02	- 2,356,297	- 13.97
交通及運輸設備	3,565,417	1.30	2,587,249	0.92	978,168	37.81
什項設備	4,397,872	1.60	4,840,941	1.73	- 443,069	- 9.15
無形資產	2,674,255	0.97	676,054	0.24	1,998,201	295.57
無形資產	2,674,255	0.97	676,054	0.24	1,998,201	295.57
其他資產	—	—	49,600	0.02	- 49,600	- 100.00
什項資產	—	—	49,600	0.02	- 49,600	- 100.00
合 計	274,756,595	100.00	280,405,560	100.00	- 5,648,965	- 2.01
負 債	100,164,363	36.46	124,036,464	44.23	- 23,872,101	- 19.25
流動負債	60,452,948	22.00	82,831,594	29.54	- 22,378,646	- 27.02
應付款項	60,452,948	22.00	82,831,594	29.54	- 22,378,646	- 27.02
其他負債	39,711,415	14.45	41,204,870	14.69	- 1,493,455	- 3.62
遞延負債	12,310,864	4.48	12,772,718	4.56	- 461,854	- 3.62
什項負債	27,400,551	9.97	28,432,152	10.14	- 1,031,601	- 3.63
淨 值	174,592,232	63.54	156,369,096	55.77	18,223,136	11.65
基金	74,008,728	26.94	74,038,728	26.40	- 30,000	- 0.04
基金	74,008,728	26.94	74,038,728	26.40	- 30,000	- 0.04
公積	8,216,627	2.99	10,215,357	3.64	- 1,998,730	- 19.57
資本公積	6,248,433	2.27	7,619,331	2.72	- 1,370,898	- 17.99
特別公積	1,968,194	0.72	2,596,026	0.93	- 627,832	- 24.18
累積餘絀	92,366,877	33.62	72,115,011	25.72	20,251,866	28.08
累積積賸	92,366,877	33.62	72,115,011	25.72	20,251,866	28.08
合 計	274,756,595	100.00	280,405,560	100.00	- 5,648,965	- 2.01

註：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。

二、特別收入基金

(一) 市政府主管

1. 基隆市政府公益彩券盈餘分配特種基金

基隆市政府為有效管理及運用公益彩券盈餘分配款，辦理各項社會福利及慈善等公益活動，依公益彩券發行條例規定，設立基隆市政府公益彩券盈餘分配特種基金。該基金 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

該基金主要業務為辦理各項社會福利事項。113 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預計數	實際數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
福利服務計畫	千 元	345,811	348,321	2,510	0.73	兒少保護個案與中低收入戶失能老人安置費用等支出較預計增加。	
一般行政管理計畫	千 元	1,231	1,010	- 220	- 17.95	臨時人員服務費用較預計減少。	
一般建築及設備計畫	千 元	16,608	10,575	- 6,032	- 36.32	公私協力托嬰中心工程等案保留經費。	

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

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

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 6,376 萬餘元，與預算短絀 1 億 1,411 萬餘元，相距 1 億 7,787 萬餘元，主要係公益彩券獲配收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經基隆市政府核定賸餘 63,760,624 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 8,759 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 8,708 萬餘元，期末現金及約當現金 4 億 7,467 萬餘元。

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

基隆市政府公益彩券盈餘分配特種基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 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	249,538,000	423,667,968	—	423,667,968	174,129,968	69.78
徵收及依法分配收入	246,538,000	418,946,706	—	418,946,706	172,408,706	69.93
財 產 收 入	1,500,000	3,245,183	—	3,245,183	1,745,183	116.35
其 他 收 入	1,500,000	1,476,079	—	1,476,079	- 23,921	- 1.59
基 金 用 途	363,650,000	359,907,344	—	359,907,344	- 3,742,656	- 1.03
福 利 服 務 計 畫	345,811,000	348,321,968	—	348,321,968	2,510,968	0.73
一 般 行 政 管 理 計 畫	1,231,000	1,010,033	—	1,010,033	- 220,967	- 17.95
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	16,608,000	10,575,343	—	10,575,343	- 6,032,657	- 36.32
本期賸餘（短絀）	- 114,112,000	63,760,624	—	63,760,624	177,872,624	--
期初基金餘額	300,000,000	364,420,612	—	364,420,612	64,420,612	21.47
期末基金餘額	185,888,000	428,181,236	—	428,181,236	242,293,236	130.34

註：本表一般建築及設備計畫決算審定數 10,575,343 元，包含以前年度保留數之執行數 8,353,323 元。

基隆市政府公益彩券盈餘分配特種基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 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（短絀）	72,378,117
調 整 非 現 金 項 目	24,284,823
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入（流 出）	96,662,940
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
其他投資活動之現金流入	1,000,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 10,575,343
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入（流 出）	- 9,575,343
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增（淨 減）	87,087,597
期初現金及約當現金	387,591,753
期末現金及約當現金	474,679,350

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

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

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

基隆市政府公益彩券盈餘分配特種基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	494,865,337	100.00	400,612,545	100.00	94,252,792	23.53
流動資產	477,763,461	96.54	391,596,882	97.75	86,166,579	22.00
現金	474,679,350	95.92	387,591,753	96.75	87,087,597	22.47
應收款項	3,000,000	0.61	4,005,129	1.00	- 1,005,129	- 25.10
預付款項	84,111	0.02	—	—	84,111	--
固定資產	16,779,328	3.39	8,696,913	2.17	8,082,415	92.93
房屋建築及設備	148,000	0.03	531,280	0.13	- 383,280	- 72.14
機械及設備	4,430,320	0.90	4,271,420	1.07	158,900	3.72
交通及運輸設備	202,357	0.04	270,354	0.07	- 67,997	- 25.15
雜項設備	1,469,002	0.30	1,447,533	0.36	21,469	1.48
購建中固定資產	10,529,649	2.13	2,176,326	0.54	8,353,323	383.83
無形資產	322,548	0.07	318,750	0.08	3,798	1.19
無形資產	322,548	0.07	318,750	0.08	3,798	1.19
合 計	494,865,337	100.00	400,612,545	100.00	94,252,792	23.53
負 債	49,582,225	10.02	27,176,270	6.78	22,405,955	82.45
流動負債	49,582,225	10.02	27,176,270	6.78	22,405,955	82.45
應付款項	49,582,225	10.02	27,176,270	6.78	22,405,955	82.45
淨 資 產	445,283,112	89.98	373,436,275	93.22	71,846,837	19.24
淨資產	445,283,112	89.98	373,436,275	93.22	71,846,837	19.24
淨資產	445,283,112	89.98	373,436,275	93.22	71,846,837	19.24
合 計	494,865,337	100.00	400,612,545	100.00	94,252,792	23.53

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

2. 基隆市身心障礙者就業基金

基隆市政府為辦理身心障礙者就業服務、輔導及職業訓練、定額進用及就業權益保障之規劃與執行，依據身心障礙者權益保障法規定，設立基隆市身心障礙者就業基金。該基金 113 年度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身心障礙者就業服務相關事宜之規劃與執行。113 年度預計支出 1,782 萬餘元，實際支出 1,503 萬餘元，較預計減少 278 萬餘元，約 15.64%，主要係補助身心障礙者庇護性就業服務，與委託機構辦理身心障礙者各項就業服務等款項較預計減少。

(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 155 萬餘元，與預算短絀 251 萬餘元，相距 406 萬餘元，主要係補助身心障礙者庇護性就業服務，與委託機構辦理身心障礙者各項就業服務等款項較預計減少

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經基隆市政府核定賸餘 1,550,072 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 6,710 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 217 萬餘元，期末現金及約當現金 6,927 萬餘元。

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

基隆市身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 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	15,304,000	16,586,144	—	16,586,144	1,282,144	8.38
財 產 收 入	436,000	578,160	—	578,160	142,160	32.61
政 府 撥 入 收 入	14,551,000	14,854,244	—	14,854,244	303,244	2.08
其 他 收 入	317,000	1,153,740	—	1,153,740	836,740	263.96
基 金 用 途	17,823,000	15,036,072	—	15,036,072	- 2,786,928	- 15.64
身心障礙者就業服務計畫	17,823,000	15,036,072	—	15,036,072	- 2,786,928	- 15.64
本期賸餘（短絀）	- 2,519,000	1,550,072	—	1,550,072	4,069,072	--
期 初 基 金 餘 額	64,952,000	64,899,085	—	64,899,085	- 52,915	- 0.08
期 末 基 金 餘 額	62,433,000	66,449,157	—	66,449,157	4,016,157	6.43

基隆市身心障礙者就業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 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 絀)	1,545,867
調 整 非 現 金 項 目	627,339
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	2,173,206
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	2,173,206
期 初 現 金 及 約 當 現 金	67,103,001
期 末 現 金 及 約 當 現 金	69,276,207

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

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

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

基隆市身心障礙者就業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	69,593,826	100.00	67,341,722	100.00	2,252,104	3.34
流 動 資 產	69,588,146	99.99	67,331,837	99.99	2,256,309	3.35
現 金	69,276,207	99.54	67,103,001	99.65	2,173,206	3.24
應 收 款 項	311,939	0.45	228,836	0.34	83,103	36.32
固 定 資 產	5,680	0.01	9,885	0.01	- 4,205	- 42.54
機 械 及 設 備	3,568	0.01	3,568	0.01	—	—
雜 項 設 備	2,112	0.00	6,317	0.01	- 4,205	- 66.57
合 計	69,593,826	100.00	67,341,722	100.00	2,252,104	3.34
負 債	3,138,989	4.51	2,432,752	3.61	706,237	29.03
流 動 負 債	3,138,989	4.51	2,432,752	3.61	706,237	29.03
應 付 款 項	3,138,989	4.51	2,432,752	3.61	706,237	29.03
淨 資 產	66,454,837	95.49	64,908,970	96.39	1,545,867	2.38
淨 資 產	66,454,837	95.49	64,908,970	96.39	1,545,867	2.38
淨 資 產	66,454,837	95.49	64,908,970	96.39	1,545,867	2.38
合 計	69,593,826	100.00	67,341,722	100.00	2,252,104	3.34

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

3. 基隆市地方教育發展基金

基隆市政府為促進教育健全發展，提升教育經費運用績效，依據教育經費編列與管理法規定，設立基隆市地方教育發展基金，包含教育處、家庭教育中心、各高級中學、各國民中學、各國民小學及各幼兒園等 59 個分基金。該基金 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國民教育、充實各項設備、推廣全民體育、市民終身教育、特殊學前教育及學生事務輔導等業務。113 年度業務計畫 8 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 5 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
高中及高職教育計畫	千 元	567,117	548,690	- 18,426	- 3.25	社區教育資源均質化實施方案等經費支用賸餘。
國民教育計畫	千 元	3,998,489	3,950,673	- 47,815	- 1.20	學校安全防護設備及改善教學環境等經費支用賸餘。
學前教育計畫	千 元	1,015,821	903,823	- 111,997	- 11.03	少子女化對策計畫及學前幼兒就學補助等經費支用賸餘。
特殊教育計畫	千 元	213,460	249,477	36,017	16.87	身心障礙學生課後照顧保育相關經費較預計增加。
社會教育計畫	千 元	79,847	76,065	- 3,781	- 4.74	
體育及衛生教育計畫	千 元	326,070	397,410	71,340	21.88	國民中小學午餐聯合食安衛生訪查計畫及觀摩活動等經費較預計增加。
一般行政管理計畫	千 元	1,394,261	1,284,953	- 109,307	- 7.84	教職員退休等人事費賸餘。
建築及設備計畫	千 元	886,230	898,517	12,287	1.39	改善教學環境及設備等經費較預計增加。

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

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

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 5,028 萬餘元，較預算無餘絀增加 5,028 萬餘元，主要係少子女化對策計畫及學前幼兒就學補助等，依業務需要支付之賸餘。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 年度決算經基隆市政府核定賸餘 50,280,363 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 23 億 1,138 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 2,585 萬餘元，期末現金及約當現金為 24 億 3,723 萬餘元。

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

基隆市地方教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 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	8,481,295,000	8,359,892,553	—	8,359,892,553	- 121,402,447	- 1.43
徵收及依法分配收入	20,000	1,292,088	—	1,292,088	1,272,088	6,360.44
勞 務 收 入	2,927,000	2,645,800	—	2,645,800	- 281,200	- 9.61
財 產 收 入	24,252,000	35,072,416	—	35,072,416	10,820,416	44.62
政 府 撥 入 收 入	8,398,349,000	8,226,598,795	—	8,226,598,795	- 171,750,205	- 2.05
教 學 收 入	50,733,000	53,721,896	—	53,721,896	2,988,896	5.89
其 他 收 入	5,014,000	40,561,558	—	40,561,558	35,547,558	708.97
基 金 用 途	8,481,295,000	8,309,612,190	—	8,309,612,190	- 171,682,810	- 2.02
高中及高職教育計畫	567,117,000	548,690,368	—	548,690,368	- 18,426,632	- 3.25
國 民 教 育 計 畫	3,998,489,000	3,950,673,070	—	3,950,673,070	- 47,815,930	- 1.20
學 前 教 育 計 畫	1,015,821,000	903,823,928	—	903,823,928	- 111,997,072	- 11.03
特 殊 教 育 計 畫	213,460,000	249,477,535	—	249,477,535	36,017,535	16.87
社 會 教 育 計 畫	79,847,000	76,065,707	—	76,065,707	- 3,781,293	- 4.74
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	326,070,000	397,410,209	—	397,410,209	71,340,209	21.88
一 般 行 政 管 理 計 畫	1,394,261,000	1,284,953,965	—	1,284,953,965	- 109,307,035	- 7.84
建 築 及 設 備 計 畫	886,230,000	898,517,408	—	898,517,408	12,287,408	1.39
本 期 賸 餘 (短 絀)	—	50,280,363	—	50,280,363	50,280,363	--
期 初 基 金 餘 額	1,726,188,407	1,641,089,869	—	1,641,089,869	- 85,098,538	- 4.93
期 末 基 金 餘 額	1,726,188,407	1,691,370,232	—	1,691,370,232	- 34,818,175	- 2.02

註：本表建築及設備計畫決算審定數 898,517,408 元，包含以前年度保留數之執行數 448,301,330 元、113 年度報准先行辦理數之執行數 24,572,357 元。

基隆市地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 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 (短絀)				期 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
教 育 處	4,322,297	4,248,121	132,918	74,176	- 58,741	- 44.19	1,312,875	1,387,052
家庭教育中心	8,867	8,027	- 471	840	1,311	--	4,148	4,988
中 山 高 中	138,215	146,249	- 10,405	- 8,033	2,371	- 22.79	15,147	7,113
安 樂 高 中	145,287	150,476	- 6,887	- 5,188	1,698	- 24.66	14,279	9,090
暖 暖 高 中	116,757	116,035	- 1,152	721	1,873	--	4,867	5,589
八 斗 高 中	104,864	107,666	- 5,014	- 2,802	2,211	- 44.11	12,681	9,879
明 德 國 中	104,276	103,189	- 1,797	1,086	2,883	--	6,141	7,228
銘 傳 國 中	173,445	171,565	- 1,599	1,879	3,478	--	6,224	8,104
信 義 國 中	68,841	70,360	- 3,246	- 1,519	1,726	- 53.19	5,474	3,955
中 正 國 中	108,450	102,365	- 2,183	6,084	8,267	--	5,918	12,003
南 榮 國 中	40,355	39,847	- 15	508	523	--	2,530	3,038
成 功 國 中	73,830	72,296	- 499	1,534	2,033	--	3,626	5,160
正 濱 國 中	50,285	48,376	- 485	1,909	2,394	--	2,829	4,738
建 德 國 中	144,180	144,408	- 1,506	- 227	1,278	- 84.87	3,895	3,667
百 福 國 中	90,135	90,523	- 964	- 388	575	- 59.72	4,672	4,284
武 崙 國 中	108,786	109,473	- 873	- 686	186	- 21.34	3,984	3,297
碇 內 國 中	70,577	78,301	- 8,563	- 7,724	838	- 9.79	10,751	3,027
中 正 國 小	86,051	88,011	- 3,375	- 1,960	1,414	- 41.91	8,793	6,832
正 濱 國 小	63,221	64,093	- 2,770	- 871	1,898	- 68.52	5,386	4,514
忠 孝 國 小	27,217	27,368	- 375	- 150	224	- 59.88	1,760	1,610
和 平 國 小	32,599	34,629	- 2,604	- 2,030	573	- 22.01	4,112	2,081
八 斗 國 小	73,406	74,841	- 2,545	- 1,435	1,109	- 43.61	4,619	3,184
東 信 國 小	70,357	71,352	- 3,139	- 994	2,144	- 68.31	5,242	4,248
中 興 國 小	69,083	67,388	- 314	1,694	2,008	--	3,709	5,404
東 光 國 小	31,000	30,568	- 172	431	603	--	1,402	1,834
深 澳 國 小	58,417	58,709	- 623	- 291	331	- 53.14	2,433	2,141
信 義 國 小	141,793	143,137	- 3,659	- 1,344	2,314	- 63.26	10,986	9,642
仁 愛 國 小	119,238	118,481	- 1,471	756	2,227	--	5,691	6,448
成 功 國 小	70,858	73,993	- 4,152	- 3,134	1,017	- 24.50	7,708	4,573

基隆市地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表（續）

中華民國 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（短絀）				期 基 金 餘 額	初 期 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減				
					金 額	%			
南榮國小	42,863	39,041	- 280	3,822	4,102	--	2,289	6,112	
中山國小	24,229	28,347	- 6,271	- 4,118	2,152	- 34.33	20,847	16,729	
港西國小	23,884	25,917	- 2,282	- 2,032	249	- 10.91	4,504	2,471	
仙洞國小	26,052	27,089	- 3,416	- 1,037	2,378	- 69.64	7,277	6,240	
中華國小	27,493	25,990	- 5,007	1,502	6,509	--	9,483	10,985	
安樂國小	80,145	79,034	- 2,602	1,110	3,712	--	5,177	6,287	
西定國小	48,843	44,803	- 409	4,039	4,448	--	3,575	7,615	
中和國小	62,446	61,616	- 814	830	1,644	--	3,468	4,298	
武崙國小	125,077	126,172	- 3,187	- 1,095	2,091	- 65.63	8,155	7,060	
七堵國小	128,267	128,503	- 2,684	- 236	2,447	- 91.20	6,621	6,385	
華興國小	37,238	39,226	- 3,107	- 1,988	1,118	- 36.00	6,149	4,160	
五堵國小	112,178	111,250	- 1,172	928	2,100	--	6,630	7,559	
堵南國小	40,861	41,113	- 1,221	- 251	969	- 79.41	3,810	3,558	
瑪陵國小	22,851	22,991	- 298	- 140	157	- 52.91	2,234	2,094	
復興國小	20,252	20,611	- 661	- 358	302	- 45.75	2,316	1,958	
尚仁國小	26,800	26,567	- 912	233	1,145	--	2,711	2,944	
建德國小	119,639	120,977	- 3,666	- 1,338	2,327	- 63.49	6,988	5,649	
暖暖國小	52,946	52,965	- 791	- 18	772	- 97.60	3,538	3,519	
暖江國小	28,246	30,170	- 2,938	- 1,923	1,014	- 34.52	4,994	3,071	
八堵國小	26,854	27,153	- 812	- 298	513	- 63.20	2,369	2,070	
碇內國小	100,966	101,534	- 1,882	- 568	1,313	- 69.79	6,234	5,665	
德和國小	61,637	59,670	- 3,590	1,967	5,557	--	6,418	8,386	
隆聖國小	35,718	34,133	- 401	1,585	1,986	--	1,302	2,887	
長興國小	46,451	46,105	- 1,047	345	1,392	--	3,343	3,688	
長樂國小	79,066	78,726	- 1,238	340	1,578	--	4,011	4,352	
深美國小	104,597	103,411	- 2,105	1,186	3,291	--	4,059	5,246	
暖西國小	56,809	54,932	- 250	1,877	2,127	--	4,492	6,370	
過港幼兒園	20,063	20,315	- 1,287	- 251	1,035	- 80.42	2,799	2,547	
建德幼兒園	24,283	24,638	- 1,067	- 354	712	- 66.74	2,331	1,976	
安心幼兒園	40,422	46,738	- 6,663	- 6,315	347	- 5.22	11,055	4,739	

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

基隆市地方教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 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 絀)	17,225,444
調 整 非 現 金 項 目	1,039,585,884
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,056,811,328
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	38,610
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 898,547,408
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 898,508,798
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	148,781,606
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 181,229,693
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 32,448,087
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	125,854,443
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,311,382,506
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,437,236,949

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

基隆市地方教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	12,374,181,541	100.00	12,192,300,550	100.00	181,880,991	1.49
流動資產	2,719,585,361	21.98	2,572,072,459	21.10	147,512,902	5.74
現金	2,437,236,949	19.70	2,311,382,506	18.96	125,854,443	5.44
應收款項	20,708,452	0.17	60,063,999	0.49	- 39,355,547	- 65.52
預付款項	261,639,960	2.11	200,625,954	1.65	61,014,006	30.41
長期貸墊款及準備金	3,003,156	0.02	2,740,563	0.02	262,593	9.58
準備金	3,003,156	0.02	2,740,563	0.02	262,593	9.58
固定資產	9,623,592,605	77.77	9,595,572,899	78.70	28,019,706	0.29
土地	3,615,144,583	29.22	3,505,569,210	28.75	109,575,373	3.13
土地改良物	72,304,534	0.58	57,623,729	0.47	14,680,805	25.48
房屋建築及設備	5,111,607,709	41.31	5,150,654,991	42.25	- 39,047,282	- 0.76
機械及設備	440,581,592	3.56	496,927,834	4.08	- 56,346,242	- 11.34
交通及運輸設備	62,773,291	0.51	56,169,705	0.46	6,603,586	11.76
雜項設備	321,161,070	2.60	327,003,430	2.68	- 5,842,360	- 1.79
購建中固定資產	19,826	0.00	1,624,000	0.01	- 1,604,174	- 98.78
無形資產	27,970,419	0.23	21,884,629	0.18	6,085,790	27.81
無形資產	27,970,419	0.23	21,884,629	0.18	6,085,790	27.81
其他資產	30,000	0.00	30,000	0.00	—	—
什項資產	30,000	0.00	30,000	0.00	—	—
合 計	12,374,181,541	100.00	12,192,300,550	100.00	181,880,991	1.49
負 債	1,031,248,285	8.33	933,753,153	7.66	97,495,132	10.44
流動負債	889,693,966	7.19	760,013,340	6.23	129,680,626	17.06
應付款項	889,693,966	7.19	760,013,340	6.23	129,680,626	17.06
其他負債	141,554,319	1.14	173,739,813	1.42	- 32,185,494	- 18.53
什項負債	141,554,319	1.14	173,739,813	1.42	- 32,185,494	- 18.53
淨 資 產	11,342,933,256	91.67	11,258,547,397	92.34	84,385,859	0.75
淨資產	11,342,933,256	91.67	11,258,547,397	92.34	84,385,859	0.75
淨資產	11,342,933,256	91.67	11,258,547,397	92.34	84,385,859	0.75
合 計	12,374,181,541	100.00	12,192,300,550	100.00	181,880,991	1.49

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 145,873,194 元及 49,761,429 元。

2. 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。

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

(二) 環境保護局主管

基隆市環境保護基金

基隆市政府為防制空氣、水污染及有效清除處理廢棄物，維護市民健康、生活環境，並推動環境教育，以提高環境及生活品質，依據空氣污染防制法、水污染防治法、廢棄物清理法及環境教育法等規定，設立基隆市環境保護基金。該基金 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

該基金主要業務係執行空氣污染防制工作、輔助及獎勵各污染源改善、辦理使用中汽機車排放空氣污染物定期檢驗、空氣污染防制執行成效之稽核、一般廢棄物清除處理、環境教育宣導推動等。113 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
空氣品質改善維護計畫	千 元	74,229	417,040	342,811	461.83	基隆市公益青年就業電動機車補助計畫放寬申請條件及增加補助項目。
一般廢棄物清除處理計畫	千 元	38,561	36,567	- 1,993	- 5.17	依實際需求支用之賸餘。
環 境 教 育 計 畫	千 元	6,394	5,318	- 1,075	- 16.83	臨時人員服務費用較預計減少。
水 污 染 防 治 計 畫	千 元	212	209	- 2	- 1.31	

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

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 2,856 萬餘元，較預算賸餘 1,204 萬餘元，增加 1,651 萬餘元，約 137.11%，主要係基隆市公益青年就業電動機車補助計畫放寬申請條件及增加補助項目所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經基隆市政府核定賸餘 58,175,234 元，本室依法審核修正減列基金來源之政府撥入收入 721,021,977 元，及減列基金用途之空氣品質改善維護計畫 691,409,100 元，主要係基隆市公益青年就業電動機車補助計畫部分款項尚未支用即逕列實現數，並減列賸餘 29,612,877 元，審定本期賸餘 28,562,357 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 4 億 4,291 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 7 億 3,713 萬餘元，期末現金及約當現金為 11 億 8,004 萬餘元。

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

基隆市環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 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	131,442,000	1,208,719,195	- 721,021,977	487,697,218	356,255,218	271.04
徵收及依法分配收入	106,615,000	116,177,383	—	116,177,383	9,562,383	8.97
財 產 收 入	2,110,000	7,206,962	—	7,206,962	5,096,962	241.56
政 府 撥 入 收 入	22,717,000	1,084,352,701	- 721,021,977	363,330,724	340,613,724	1,499.38
其 他 收 入	—	982,149	—	982,149	982,149	--
基 金 用 途	119,396,000	1,150,543,961	- 691,409,100	459,134,861	339,738,861	284.55
空氣品質改善維護計畫	74,229,000	1,108,449,319	- 691,409,100	417,040,219	342,811,219	461.83
一般廢棄物清除處理計畫	38,561,000	36,567,350	—	36,567,350	- 1,993,650	- 5.17
環 境 教 育 計 畫	6,394,000	5,318,059	—	5,318,059	- 1,075,941	- 16.83
水 污 染 防 治 計 畫	212,000	209,233	—	209,233	- 2,767	- 1.31
本期賸餘（短絀）	12,046,000	58,175,234	- 29,612,877	28,562,357	16,516,357	137.11
期 初 基 金 餘 額	644,760,000	392,612,447	—	392,612,447	- 252,147,553	- 39.11
期 末 基 金 餘 額	656,806,000	450,787,681	- 29,612,877	421,174,804	- 235,631,196	- 35.88

基隆市環境保護基金餘絀審定後現金流量表

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 絀)	22,509,656
調 整 非 現 金 項 目	717,507,950
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	740,017,606
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
其 他 投 資 活 動 之 現 金 流 出	- 12,480
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 12,480
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 2,871,458
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 2,871,458
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	737,133,668
期 初 現 金 及 約 當 現 金	442,910,067
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,180,043,735

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

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

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

基隆市環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 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	1,210,544,234	100.00	490,760,961	100.00	719,783,273	146.67
流動資產	1,185,371,052	97.92	459,137,342	93.56	726,233,710	158.17
現金	1,180,043,735	97.48	442,910,067	90.25	737,133,668	166.43
應收款項	5,327,317	0.44	16,227,275	3.31	- 10,899,958	- 67.17
長期貸墊款及準備金	2,399,360	0.20	2,809,576	0.57	- 410,216	- 14.60
準備金	2,399,360	0.20	2,809,576	0.57	- 410,216	- 14.60
固定資產	22,761,342	1.88	28,814,043	5.87	- 6,052,701	- 21.01
房屋建築及設備	5,961,343	0.49	6,096,961	1.24	- 135,618	- 2.22
機械及設備	9,755,079	0.81	13,406,826	2.73	- 3,651,747	- 27.24
交通及運輸設備	6,294,509	0.52	8,329,311	1.70	- 2,034,802	- 24.43
雜項設備	750,411	0.06	980,945	0.20	- 230,534	- 23.50
其他資產	12,480	0.00	—	—	12,480	--
什項資產	12,480	0.00	—	—	12,480	--
合 計	1,210,544,234	100.00	490,760,961	100.00	719,783,273	146.67
負 債	766,698,229	63.34	69,334,471	14.13	697,363,758	1,005.80
流動負債	41,798,092	3.45	62,174,637	12.67	- 20,376,545	- 32.77
應付款項	41,798,092	3.45	62,174,637	12.67	- 20,376,545	- 32.77
其他負債	724,900,137	59.88	7,159,834	1.46	717,740,303	10,024.54
什項負債	724,900,137	59.88	7,159,834	1.46	717,740,303	10,024.54
淨 資 產	443,846,005	36.66	421,426,490	85.87	22,419,515	5.32
淨資產	443,846,005	36.66	421,426,490	85.87	22,419,515	5.32
淨資產	443,846,005	36.66	421,426,490	85.87	22,419,515	5.32
合 計	1,210,544,234	100.00	490,760,961	100.00	719,783,273	146.67

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 2 元及 13 元。

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

3. 依據廢棄物清理法第 24、25、26 條及施行細則第 10 條略以，徵收之費用皆應專款專儲於一般廢棄物清除處理基金，並專款專用於一般廢棄物清除處理機具或設備、設施之重置及一般廢棄物處理場（廠）之復育等規定，其重置成本應撥入數為 1,274,642,762 元。

乙、附表

壹、營業部分

一、損益計算審定數額綜計表（科目別）

中華民國 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	480,427,000	440,192,170	—	440,192,170	- 40,234,830	- 8.37
勞 務 收 入	238,730,000	203,386,948	—	203,386,948	- 35,343,052	- 14.80
其 他 營 業 收 入	241,697,000	236,805,222	—	236,805,222	- 4,891,778	- 2.02
營 業 成 本	457,668,000	415,156,671	—	415,156,671	- 42,511,329	- 9.29
勞 務 成 本	457,668,000	415,156,671	—	415,156,671	- 42,511,329	- 9.29
營 業 毛 利（毛 損）	22,759,000	25,035,499	—	25,035,499	2,276,499	10.00
營 業 費 用	110,388,000	72,698,317	—	72,698,317	- 37,689,683	- 34.14
業 務 費 用	27,097,000	21,837,343	—	21,837,343	- 5,259,657	- 19.41
管 理 費 用	27,447,000	24,359,524	—	24,359,524	- 3,087,476	- 11.25
其 他 營 業 費 用	55,844,000	26,501,450	—	26,501,450	- 29,342,550	- 52.54
營 業 利 益（損 失）	- 87,629,000	- 47,662,818	—	- 47,662,818	39,966,182	- 45.61
營 業 外 收 入	1,176,000	6,389,472	—	6,389,472	5,213,472	443.32
財 務 收 入	14,000	105,017	—	105,017	91,017	650.12
其 他 營 業 外 收 入	1,162,000	6,284,455	—	6,284,455	5,122,455	440.83
營 業 外 費 用	25,241,000	30,765,554	—	30,765,554	5,524,554	21.89
財 務 費 用	23,400,000	22,863,473	—	22,863,473	- 536,527	- 2.29
其 他 營 業 外 費 用	1,841,000	7,902,081	—	7,902,081	6,061,081	329.23
營 業 外 利 益（損 失）	- 24,065,000	- 24,376,082	—	- 24,376,082	- 311,082	1.29
稅 前 淨 利（淨 損）	- 111,694,000	- 72,038,900	—	- 72,038,900	39,655,100	- 35.50
所 得 稅 費 用（利 益）	—	—	—	—	—	—
本 期 淨 利（淨 損）	- 111,694,000	- 72,038,900	—	- 72,038,900	39,655,100	- 35.50

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	%
虧 損 之 部	2,102,460,000	2,030,019,331	—	2,030,019,331	- 72,440,669	- 3.45
本 期 淨 損	111,694,000	72,038,900	—	72,038,900	- 39,655,100	- 35.50
累 積 虧 損	1,990,766,000	1,957,980,431	—	1,957,980,431	- 32,785,569	- 1.65
填 補 之 部	2,102,460,000	2,030,019,331	—	2,030,019,331	- 72,440,669	- 3.45
事業機關負擔者	2,102,460,000	2,030,019,331	—	2,030,019,331	- 72,440,669	- 3.45
待填補之虧損	2,102,460,000	2,030,019,331	—	2,030,019,331	- 72,440,669	- 3.45

三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 113 年度

虧損填補

單位：新臺幣元

基金名稱	虧 損 之 部			填 補 之 部	
	本期淨損	累積虧損	合 計	待填補之虧損	合 計
合 計	72,038,900	1,957,980,431	2,030,019,331	2,030,019,331	2,030,019,331
市 政 府 主 管	72,038,900	1,957,980,431	2,030,019,331	2,030,019,331	2,030,019,331
基隆市公共 汽車管理處	72,038,900	1,957,980,431	2,030,019,331	2,030,019,331	2,030,019,331

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	463,296	175,012	288,284	- 94,166,083	- 44,224,839	138,679,206
市政府主管	463,296	175,012	288,284	- 94,166,083	- 44,224,839	138,679,206
基隆市公共 汽車管理處	463,296	175,012	288,284	- 94,166,083	- 44,224,839	138,679,206

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	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	- 111,694,000	- 72,038,900	39,655,100	- 35.50
利息股利之調整	23,386,000	22,758,456	- 627,544	- 2.68
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 88,308,000	- 49,280,444	39,027,556	- 44.19
調整項目	81,440,000	- 22,127,183	- 103,567,183	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 6,868,000	- 71,407,627	- 64,539,627	939.72
收取利息	14,000	105,017	91,017	650.12
支付利息	- 23,400,000	- 22,863,473	536,527	- 2.29
營業活動之淨現金流入（流出）	- 30,254,000	- 94,166,083	- 63,912,083	211.25
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	803,029	803,029	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	- 25,079	- 25,079	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 13,568,000	- 45,002,789	- 31,434,789	231.68
投資活動之淨現金流入（流出）	- 13,568,000	- 44,224,839	- 30,656,839	225.95
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	—	80,500,000	80,500,000	--
其他負債淨增（淨減）	- 3,281,000	58,179,206	61,460,206	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 3,281,000	138,679,206	141,960,206	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 47,103,000	288,284	47,391,284	--
期初現金及約當現金	50,820,000	175,012	- 50,644,988	- 99.66
期末現金及約當現金	3,717,000	463,296	- 3,253,704	- 87.54

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

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

六、盈虧審定後資產負債綜計表(科目別)

中華民國 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	314,873,262	100.00	309,114,797	100.00	5,758,465	1.86
流 動 資 產	70,693,989	22.45	52,540,956	17.00	18,153,033	34.55
現 金	463,296	0.15	175,012	0.06	288,284	164.72
應 收 款 項	43,553,096	13.83	27,915,165	9.03	15,637,931	56.02
預 付 款 項	26,677,597	8.47	24,450,779	7.91	2,226,818	9.11
不 動 產、廠 房 及 設 備	243,601,917	77.37	256,021,564	82.82	- 12,419,647	- 4.85
房 屋 及 建 築	1,243,668	0.39	1,293,672	0.42	- 50,004	- 3.87
機 械 及 設 備	17,368,217	5.52	3,890,094	1.26	13,478,123	346.47
交 通 及 運 輸 設 備	224,099,640	71.17	249,940,324	80.86	- 25,840,684	- 10.34
什 項 設 備	890,392	0.28	897,474	0.29	- 7,082	- 0.79
其 他 資 產	577,356	0.18	552,277	0.18	25,079	4.54
什 項 資 產	577,356	0.18	552,277	0.18	25,079	4.54
資 產 總 額	314,873,262	100.00	309,114,797	100.00	5,758,465	1.86
負 債	1,405,003,703	446.21	1,327,206,338	429.36	77,797,365	5.86
流 動 負 債	1,299,277,166	412.63	1,251,572,139	404.89	47,705,027	3.81
短 期 債 務	1,243,300,000	394.86	1,162,800,000	376.17	80,500,000	6.92
應 付 款 項	54,703,757	17.37	87,608,048	28.34	- 32,904,291	- 37.56
預 收 款 項	1,273,409	0.40	1,164,091	0.38	109,318	9.39
其 他 負 債	105,726,537	33.58	75,634,199	24.47	30,092,338	39.79
遞 延 負 債	98,330,175	31.23	67,902,791	21.97	30,427,384	44.81
什 項 負 債	7,396,362	2.35	7,731,408	2.50	- 335,046	- 4.33
權 益	-1,090,130,441	- 346.21	-1,018,091,541	- 329.36	- 72,038,900	7.08
資 本	919,955,194	292.17	919,955,194	297.61	—	—
資 本	919,955,194	292.17	919,955,194	297.61	—	—
資 本 公 積	19,933,696	6.33	19,933,696	6.45	—	—
資 本 公 積	19,933,696	6.33	19,933,696	6.45	—	—
保 留 盈 餘 (或 累 積 虧 損)	-2,030,019,331	- 644.71	-1,957,980,431	- 633.42	- 72,038,900	3.68
累 積 虧 損	-2,030,019,331	- 644.71	-1,957,980,431	- 633.42	- 72,038,900	3.68
負 債 及 權 益 總 額	314,873,262	100.00	309,114,797	100.00	5,758,465	1.86

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各為 4,887,521 元及 5,278,970 元。

2. 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。

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	市 政 府 主 管 基 隆 市 公 共 汽 車 管 理 處
資 產	314,873,262
流 動 資 產	70,693,989
現 金	463,296
應 收 款 項	43,553,096
預 付 款 項	26,677,597
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	243,601,917
房 屋 及 建 築	1,243,668
機 械 及 設 備	17,368,217
交 通 及 運 輸 設 備	224,099,640
什 項 設 備	890,392
其 他 資 產	577,356
什 項 資 產	577,356
資 產 總 額	314,873,262
負 債	1,405,003,703
流 動 負 債	1,299,277,166
短 期 債 務	1,243,300,000
應 付 款 項	54,703,757
預 收 款 項	1,273,409
其 他 負 債	105,726,537
遞 延 負 債	98,330,175
什 項 負 債	7,396,362
權 益	-1,090,130,441
資 本	919,955,194
資 本	919,955,194
資 本 公 積	19,933,696
資 本 公 積	19,933,696
保 留 盈 餘 (或 累 積 虧 損)	-2,030,019,331
累 積 虧 損	-2,030,019,331
負 債 及 權 益 總 額	314,873,262

註：基隆市所屬附屬單位營業基金僅有基隆市公共汽車管理處。

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 113 年度

基 及 主 要 營 運 項 目	稱 目 單 位	營 運 計 畫			
		預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	%
市 政 府 主 管					
基隆市公共汽車管理處					
行 駛 公 里	公 里	6,562,700	6,173,655	- 389,045	- 5.93
載 客 人 數	人 次	20,475,000	18,262,295	- 2,212,705	- 10.81
營 運 收 入	元	237,230,000	202,942,269	- 34,287,731	- 14.45

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

基金名稱及計畫名稱	可用預算數				決算數	比較增減		保留數	保留數占可用預算數 %
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	合計		金額	%		
合計	63,323,720	13,568,000	8,574,000	85,465,720	45,002,789	- 40,462,931	- 47.34	38,259,264	44.77
市政府主管	63,323,720	13,568,000	8,574,000	85,465,720	45,002,789	- 40,462,931	- 47.34	38,259,264	44.77
基隆市公共汽車管理處	63,323,720	13,568,000	8,574,000	85,465,720	45,002,789	- 40,462,931	- 47.34	38,259,264	44.77
一般建築及設備	63,323,720	13,568,000	8,574,000	85,465,720	45,002,789	- 40,462,931	- 47.34	38,259,264	44.77

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 收支餘絀審定數額綜計表(科目別)

中華民國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	299,511,000	452,194,512	—	452,194,512	152,683,512	50.98
銷 貨 收 入	21,593,000	19,526,018	—	19,526,018	- 2,066,982	- 9.57
租金及權利金收入	7,713,000	7,713,344	—	7,713,344	344	0.00
醫 療 收 入	167,505,000	161,935,437	—	161,935,437	- 5,569,563	- 3.33
徵 收 收 入	18,000,000	167,819,713	—	167,819,713	149,819,713	832.33
其他業務收入	84,700,000	95,200,000	—	95,200,000	10,500,000	12.40
業 務 成 本 與 費 用	284,652,000	271,501,223	—	271,501,223	- 13,150,777	- 4.62
銷 貨 成 本	19,630,000	18,334,708	—	18,334,708	- 1,295,292	- 6.60
業 務 費 用	264,531,000	252,855,515	—	252,855,515	- 11,675,485	- 4.41
其他業務費用	491,000	311,000	—	311,000	- 180,000	- 36.66
業 務 賸 餘 (短 絀)	14,859,000	180,693,289	—	180,693,289	165,834,289	1,116.05
業 務 外 收 入	9,105,000	38,187,460	—	38,187,460	29,082,460	319.41
財 務 收 入	2,548,000	6,406,960	—	6,406,960	3,858,960	151.45
其他業務外收入	6,557,000	31,780,500	—	31,780,500	25,223,500	384.68
業 務 外 費 用	5,630,000	2,954,196	—	2,954,196	- 2,675,804	- 47.53
其他業務外費用	5,630,000	2,954,196	—	2,954,196	- 2,675,804	- 47.53
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	3,475,000	35,233,264	—	35,233,264	31,758,264	913.91
本 期 賸 餘 (短 絀)	18,334,000	215,926,553	—	215,926,553	197,592,553	1,077.74

(二) 餘絀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	%
贖 餘 之 部	154,519,000	380,289,177	—	380,289,177	225,770,177	146.11
本 期 贖 餘	20,155,000	217,282,032	—	217,282,032	197,127,032	978.06
前 期 未 分 配 贖 餘	134,364,000	163,007,145	—	163,007,145	28,643,145	21.32
分 配 之 部	15,230,000	16,894,779	—	16,894,779	1,664,779	10.93
解 繳 公 庫 淨 額	15,230,000	16,894,779	—	16,894,779	1,664,779	10.93
未 分 配 贖 餘	139,289,000	363,394,398	—	363,394,398	224,105,398	160.89
短 絀 之 部	44,039,000	37,084,534	—	37,084,534	- 6,954,466	- 15.79
本 期 短 絀	1,821,000	1,355,479	—	1,355,479	- 465,521	- 25.56
前 期 待 填 補 之 短 絀	42,218,000	35,729,055	—	35,729,055	- 6,488,945	- 15.37
待 填 補 之 短 絀	44,039,000	37,084,534	—	37,084,534	- 6,954,466	- 15.79

註：基隆市立慢性病防治所醫療作業基金於113年7月1日裁撤，其累積贖餘1,774,325元列入解繳公庫淨額，移由衛生局暫管承接。

(三) 餘絀撥補審定

中華民國

賸餘分配

基金名稱	本期賸餘	前期未分配賸餘	公積轉列數	其他轉入數	合計
合計	217,282,032	163,007,145	—	—	380,289,177
市政府主管	180,135,387	90,892,134	—	—	271,027,521
基隆市公共造產基金	9,331,706	90,438,345	—	—	99,770,051
基隆市實施平均地權基金	—	—	—	—	—
基隆市都市發展與都市更新基金	168,877,258	453,789	—	—	169,331,047
基隆市軌道建設發展基金	1,926,423	—	—	—	1,926,423
衛生局主管	37,146,645	72,115,011	—	—	109,261,656
基隆市醫療作業基金	37,146,645	72,115,011	—	—	109,261,656

註：基隆市立慢性病防治所醫療作業基金於113年7月1日裁撤，其累積賸餘1,774,325元列入解繳公庫淨額，移由衛生局暫

數額綜計表（基金別）

113 年度

單位：新臺幣元

填補累積短絀	提 存 公 積	賸餘撥充基金數	解繳公庫淨額	合 計	未 分 配 賸 餘
—	—	—	16,894,779	16,894,779	363,394,398
—	—	—	—	—	271,027,521
—	—	—	—	—	99,770,051
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	169,331,047
—	—	—	—	—	1,926,423
—	—	—	16,894,779	16,894,779	92,366,877
—	—	—	16,894,779	16,894,779	92,366,877

管承接。

(三) 餘絀撥補審定

中華民國

短絀填補

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	其他轉入數	合計
合計	1,355,479	35,729,055	—	37,084,534
市政府主管	1,355,479	35,729,055	—	37,084,534
基隆市公共造產基金	—	—	—	—
基隆市實施平均地權基金	1,355,479	35,729,055	—	37,084,534
基隆市都市發展與都市更新基金	—	—	—	—
基隆市軌道建設發展基金	—	—	—	—
衛生局主管	—	—	—	—
基隆市醫療作業基金	—	—	—	—

數額綜計表 (基金別) (續)

113 年度

單位：新臺幣元

撥 用 積 餘	撥 用 公 積	折 減 基 金	合 計	待 填 補 之 短 絀
-	-	-	-	37,084,534
-	-	-	-	37,084,534
-	-	-	-	-
-	-	-	-	37,084,534
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

(四) 餘絀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	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)	18,334,000	215,926,553	197,592,553	1,077.74
利息股利之調整	2,722,000	- 6,406,960	- 9,128,960	--
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	21,056,000	209,519,593	188,463,593	895.06
調整項目	- 12,314,000	- 1,485,922	10,828,078	- 87.93
未計利息股利之現金流入(流出)	8,742,000	208,033,671	199,291,671	2,279.70
收取利息	2,548,000	6,315,398	3,767,398	147.86
支付利息	- 5,270,000	—	5,270,000	- 100.00
業務活動之淨現金流入(流出)	6,020,000	214,349,069	208,329,069	3,460.62
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,000,000	2,000,000	—	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 19,800,000	- 19,800,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 69,558,000	- 14,050,274	55,507,726	- 79.80
增加無形資產及其他資產	- 2,985,000	- 2,516,385	468,615	- 15.70
投資活動之淨現金流入(流出)	- 70,543,000	- 34,366,659	36,176,341	- 51.28
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	731,000	—	- 731,000	- 100.00
增加長期負債	526,980,000	130,065,000	- 396,915,000	- 75.32
增加基金、公積及填補短絀	100,000,000	100,000,000	—	—
減少基金、公積及填補短絀	—	- 2,028,729	- 2,028,729	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,069,000	- 3,379,392	- 2,310,392	216.13
減少長期負債	- 475,099,000	—	475,099,000	- 100.00
賸餘分配款	- 15,230,000	- 16,894,779	- 1,664,779	10.93
籌資活動之淨現金流入(流出)	136,313,000	207,762,100	71,449,100	52.42
現金及約當現金之淨增(淨減)	71,790,000	387,744,510	315,954,510	440.11
期初現金及約當現金	283,430,000	231,632,414	- 51,797,586	- 18.28
期末現金及約當現金	355,220,000	619,376,924	264,156,924	74.36

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

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

(五) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 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	1,093,625,730	100.00	679,483,332	100.00	414,142,398	60.95
流動資產	959,548,200	87.74	554,694,684	81.63	404,853,516	72.99
不動產、廠房及設備	131,403,275	12.02	124,062,994	18.26	7,340,281	5.92
無形資產	2,674,255	0.24	676,054	0.10	1,998,201	295.57
其他資產	—	—	49,600	0.01	- 49,600	- 100.00
資產總額	1,093,625,730	100.00	679,483,332	100.00	414,142,398	60.95
負債	260,494,694	23.82	143,355,340	21.10	117,139,354	81.71
流動負債	89,094,216	8.15	100,700,470	14.82	- 11,606,254	- 11.53
長期負債	130,065,000	11.89	—	—	130,065,000	--
其他負債	41,335,478	3.78	42,654,870	6.28	- 1,319,392	- 3.09
淨值	833,131,036	76.18	536,127,992	78.90	297,003,044	55.40
基金	498,604,545	45.59	398,634,545	58.67	99,970,000	25.08
公積	8,216,627	0.75	10,215,357	1.50	- 1,998,730	- 19.57
累積餘絀	326,309,864	29.84	127,278,090	18.73	199,031,774	156.38
負債及淨值總額	1,093,625,730	100.00	679,483,332	100.00	414,142,398	60.95

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 25,089,458 元及 2,612,000 元。

2. 本表「其他資產」與「其他負債」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「其他負債」移列至「其他資產」之減項，辦理重分類。

(六) 餘絀審定後

中華民國 113 年

基金名稱	資產總額	流動資產	不動產、廠房及設	無形資產
合計	1,093,625,730	959,548,200	131,403,275	2,674,255
市政府主管	818,869,135	716,673,108	102,196,027	—
基隆市 公共造產基金	242,075,517	162,267,690	79,807,827	—
基隆市 實施平均地權基金	177,619,494	155,231,294	22,388,200	—
基隆市都市發展 與都市更新基金	282,027,701	282,027,701	—	—
基隆市軌道建設發展基金	117,146,423	117,146,423	—	—
衛生局主管	274,756,595	242,875,092	29,207,248	2,674,255
基隆市醫療作業基金	274,756,595	242,875,092	29,207,248	2,674,255

註：信託代理與保證資產（負債）為 25,089,458 元。

平衡綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

負債及淨 值總額	負 總 額	流 負	動 債	長 負	期 債	其 他 債	淨 總 值 額	基 金	公 積	累 餘	積 紬
1,093,625,730	260,494,694	89,094,216		130,065,000		41,335,478	833,131,036	498,604,545	8,216,627		326,309,864
818,869,135	160,330,331	28,641,268		130,065,000		1,624,063	658,538,804	424,595,817	—		233,942,987
242,075,517	132,918,102	1,229,039		130,065,000		1,624,063	109,157,415	9,387,364	—		99,770,051
177,619,494	162,575	162,575		—		—	177,456,919	214,541,453	—		- 37,084,534
282,027,701	12,029,654	12,029,654		—		—	269,998,047	100,667,000	—		169,331,047
117,146,423	15,220,000	15,220,000		—		—	101,926,423	100,000,000	—		1,926,423
274,756,595	100,164,363	60,452,948		—		39,711,415	174,592,232	74,008,728	8,216,627		92,366,877
274,756,595	100,164,363	60,452,948		—		39,711,415	174,592,232	74,008,728	8,216,627		92,366,877

二、特別收入基金

(一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 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	8,877,579,000	10,008,865,860	- 721,021,977	9,287,843,883	410,264,883	4.62
基 金 用 途	8,982,164,000	9,835,099,567	- 691,409,100	9,143,690,467	161,526,467	1.80
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 104,585,000	173,766,293	- 29,612,877	144,153,416	248,738,416	--
期 初 基 金 餘 額	2,735,900,407	2,463,022,013	—	2,463,022,013	- 272,878,394	- 9.97
期 末 基 金 餘 額	2,631,315,407	2,636,788,306	- 29,612,877	2,607,175,429	- 24,139,978	- 0.92

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) 餘絀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	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	113,659,084
調 整 非 現 金 項 目	1,782,005,996
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,895,665,080
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	38,610
其 他 投 資 活 動 之 現 金 流 入	1,000,000
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 909,122,751
其 他 投 資 活 動 之 現 金 流 出	- 12,480
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 908,096,621
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	148,781,606
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 184,101,151
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 35,319,545
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	952,248,914
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,208,987,327
期 末 現 金 及 約 當 現 金	4,161,236,241

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

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

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

(三) 餘絀審定後

中華民國 113 年

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	14,149,184,938	100.00	13,151,015,778	100.00	998,169,160	7.59
流 動 資 產	4,452,308,020	31.47	3,490,138,520	26.54	962,169,500	27.57
長期貸墊款及準備金	5,402,516	0.04	5,550,139	0.04	- 147,623	- 2.66
固 定 資 產	9,663,138,955	68.29	9,633,093,740	73.25	30,045,215	0.31
無 形 資 產	28,292,967	0.20	22,203,379	0.17	6,089,588	27.43
其 他 資 產	42,480	0.00	30,000	0.00	12,480	41.60
資 產 總 額	14,149,184,938	100.00	13,151,015,778	100.00	998,169,160	7.59

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 145,873,196 元及 49,761,442 元。

2. 本表「其他資產」與「其他負債」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「其他負債」移列至「其他資產」之減項，辦理重分類。

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

平衡綜計表（科目別）

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	1,850,667,728	13.08	1,032,696,646	7.85	817,971,082	79.21
流 動 負 債	984,213,272	6.96	851,796,999	6.48	132,416,273	15.55
其 他 負 債	866,454,456	6.12	180,899,647	1.38	685,554,809	378.97
淨 資 產	12,298,517,210	86.92	12,118,319,132	92.15	180,198,078	1.49
淨 資 產	12,298,517,210	86.92	12,118,319,132	92.15	180,198,078	1.49
負債及淨資產總額	14,149,184,938	100.00	13,151,015,778	100.00	998,169,160	7.59

(四) 餘絀審定後

中華民國 113 年

基金名稱	資產總額	流動資產	長期貸墊款 及準備金	固定資產	無形資產	其他資產
合計	14,149,184,938	4,452,308,020	5,402,516	9,663,138,955	28,292,967	42,480
市政府主管	12,938,640,704	3,266,936,968	3,003,156	9,640,377,613	28,292,967	30,000
基隆市政府公益彩券 盈餘分配特種基金	494,865,337	477,763,461	—	16,779,328	322,548	—
基隆市身心障礙者 就業基金	69,593,826	69,588,146	—	5,680	—	—
基隆市地方教育 發展基金	12,374,181,541	2,719,585,361	3,003,156	9,623,592,605	27,970,419	30,000
環境保護局主管	1,210,544,234	1,185,371,052	2,399,360	22,761,342	—	12,480
基隆市環境保護基金	1,210,544,234	1,185,371,052	2,399,360	22,761,342	—	12,480

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 145,873,196 元。

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

平衡綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

負債及淨資產總額	負債總額	流動負債	其他負債	淨資產
14,149,184,938	1,850,667,728	984,213,272	866,454,456	12,298,517,210
12,938,640,704	1,083,969,499	942,415,180	141,554,319	11,854,671,205
494,865,337	49,582,225	49,582,225	—	445,283,112
69,593,826	3,138,989	3,138,989	—	66,454,837
12,374,181,541	1,031,248,285	889,693,966	141,554,319	11,342,933,256
1,210,544,234	766,698,229	41,798,092	724,900,137	443,846,005
1,210,544,234	766,698,229	41,798,092	724,900,137	443,846,005

三、修正事項

中華民國

基金名稱	修正事項	修正收入（基金來源）	
		增列金額	減列金額
非營業部分	總計	—	721,021,977
特別收入基金	合計	—	721,021,977
基隆市環境保護基金	小計	—	721,021,977
	修正減列政府撥入收入。	—	721,021,977
	修正減列空氣品質改善維護計畫。	—	—

明細表

113年度

單位：新臺幣元

修正支出（基金用途）		餘 絀 增 減 數	
增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 賸 餘 （或減列短絀）	減 列 賸 餘 （或增列短絀）
—	691,409,100	691,409,100	721,021,977
—	691,409,100	691,409,100	721,021,977
—	691,409,100	691,409,100	721,021,977
—	—	—	721,021,977
—	691,409,100	691,409,100	—

四、長期債務

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 年度償還金額
長期債務部分	—	130,065,000	—
作業基金	—	130,065,000	—
基隆市公共造產基金	—	130,065,000	—
南榮公墓興建生命典藏館	—	130,065,000	—

舉借與償還明細表

113 年度

單位：新臺幣元

1 1 3 年 度 調 整 數			截至 113 年度終了 借 款 餘 額	債 務 性 質	
增	加 減	少		自 償 性 債 務	非 自 償 性 債 務
	—	—	130,065,000		
	—	—	130,065,000		
	—	—	130,065,000		
	—	—	130,065,000	✓	