

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

目 錄

**甲、各營（事）業決算之審核**

**壹、營業部分**

一、農業局主管

新北市果菜運銷股份有限公司 ..... 甲- 1

二、捷運工程局主管

新北大眾捷運股份有限公司 ..... 甲- 7

**貳、非營業部分**

一、作業基金

(一) 衛生局主管

新北市醫療作業基金 ..... 甲-11

(二) 城鄉發展局主管

新北市城鄉發展基金 ..... 甲-17

(三) 地政局主管

新北市實施平均地權基金 ..... 甲-21

(四) 交通局主管

新北市停車場作業基金 ..... 甲-26

(五) 捷運工程局主管

新北市軌道建設發展基金 ..... 甲-31

(六) 經濟發展局主管

新北市工業及產業用地開發管理基金 ..... 甲-36

## 二、特別收入基金

### (一) 工務局主管

新北市建築物無障礙設備與設施改善基金 ······ 甲-41

### (二) 教育局主管

1. 新北市溫馨助學圓夢基金 ······ 甲-44

2. 新北市地方教育發展基金 ······ 甲-47

### (三) 勞工局主管

1. 新北市身心障礙者就業基金 ······ 甲-52

2. 新北市勞工權益基金 ······ 甲-56

### (四) 新聞局主管

新北市有線廣播電視事業基金 ······ 甲-60

### (五) 農業局主管

新北市農業發展基金 ······ 甲-63

### (六) 環境保護局主管

新北市環境保護基金 ······ 甲-67

### (七) 民政局主管

新北市私立殯葬設施經營管理基金 ······ 甲-72

### (八) 原住民族行政局主管

新北市原住民族就業基金 ······ 甲-75

### (九) 經濟發展局主管

新北市未登記工廠管理及輔導基金 ······ 甲-78

### (十) 體育局主管

新北市體育發展基金 ······ 甲-82

## 三、資本計畫基金

### 財政局主管

新北市公共建設用地基金 ······ 甲-85

## 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- 5
五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）	乙- 6
六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）	乙- 7
七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）	乙- 8
八、產銷及營運計畫執行情形明細表	乙-12
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表	乙-13

### 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-14
(二) 餘绌撥補審定數額綜計表（項目別）	乙-15
(三) 餘绌撥補審定數額綜計表（基金別）	乙-16
(四) 餘绌審定後現金流量綜計表（項目別）	乙-20
(五) 餘绌審定後平衡綜計表（科目別）	乙-21
(六) 餘绌審定後平衡綜計表（基金別）	乙-22

#### 二、特別收入基金及資本計畫基金

(一) 基金來源用途及餘绌審定數額綜計表（科目別）	乙-26
(二) 餘绌審定後現金流量綜計表（項目別）	乙-27
(三) 餘绌審定後平衡綜計表（科目別）	乙-29
(四) 餘绌審定後平衡綜計表（基金別）	乙-30

#### 三、長期債務舉借與償還明細表

## 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。
- 四、統計表內數值為零或數值無統計者，以「一」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、特別收入及資本計畫基金之預算數，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臺 (<https://auditreport.audit.gov.tw/>) 查閱。
- 七、部分機關（基金）於 113 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日間裁撤、改制、更名或新設者。

主管別	所屬機關（基金）裁撤、改制、更名或新設情形
原住民族行政局	依基金存續檢討結果，於 113 年 12 月 31 日裁撤新北市原住民族就業基金。
體育局	新北市政府體育局組織規程經新北市政府於 112 年 8 月 30 日訂定公布，自 113 年 1 月 1 日施行。新北市政府體育處依該規程改制更名為體育局，新北市體育發展基金改隸體育局。

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

### 一、農業局主管

#### 新北市果菜運銷股份有限公司

新北市政府為調節果菜市場供需，設立新北市果菜運銷股份有限公司，經營業務包括水果、蔬菜、加工品批發及購銷果菜農產品，以平衡市場供需。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下：

##### 1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 113 年度營運計畫，主要有蔬菜交易及青果交易等 2 項，均未達預計目標，其原因列表分析如下：

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	%	
蔬 菜 交 易	公 噸	118,402	112,417	- 5,985	- 5.05	主要係產量受氣候影響、供銷型態多元化及產地農民人力不足等因素，致進場交易量較預計減少。
青 果 交 易	公 噸	181,500	143,260	- 38,240	- 21.07	主要係產量受颱風暨氣候暖化影響，及供銷型態多元化，進場交易量較預計減少。

(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 1,184 萬元，連同 112 年度轉入數 1 億 5,216 萬餘元，合計可用預算數 1 億 6,400 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1 億 5,742 萬餘元，較可用預算數減少 657 萬餘元，約 4.01%，主要係板橋市場冷鏈物流中心興建工程合約期程跨年度所致。未支用數 657 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 2,279 萬餘元，營業外利益 1,411 萬餘元，稅前淨利 3,690 萬餘元，經減除所得稅費用 738 萬餘元，審定本期淨利為 2,951 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 1,855 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 2,731 萬餘元，主要係用人經費較預計減少所致。

## **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 3,690 萬 4,806 元，新北市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算稅前淨利亦為 3,690 萬 4,806 元，減除所得稅費用 738 萬 5,881 元，本期淨利 2,951 萬 8,925 元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨利，依新北市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，課稅所得為 3,692 萬 9,406 元，應繳納所得稅為 738 萬 5,881 元。

(3) **盈虧撥補** 113 年度審定本期淨利 2,951 萬 8,925 元，連同累積盈餘 2 億 4,657 萬 1,907 元，合計 2 億 7,609 萬 832 元，依法分配如下：A. 提列法定公積 251 萬 5,466 元；B. 未分配盈餘 2 億 7,357 萬 5,366 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 1 億 4,785 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4,249 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 9,034 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,957 萬餘元，增加 292 萬餘元，主要係各級政府撥入屬遞延性質之補助款較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 6,117 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 8,228 萬餘元，主要係購建營運附屬設備；籌資活動之淨現金流入 6,360 萬餘元，主要係各級政府撥入屬遞延性質之補助款。

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，分別列表如下：

## 新北市果菜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	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收入	398,629,000	386,989,213	386,989,213	- 11,639,787	- 2.92
銷貨收入	22,600,000	35,593,271	35,593,271	12,993,271	57.49
勞務收入	339,231,000	313,680,185	313,680,185	- 25,550,815	- 7.53
其他營業收入	36,798,000	37,715,757	37,715,757	917,757	2.49
營業成本	19,557,000	31,349,825	31,349,825	11,792,825	60.30
銷貨成本	19,557,000	31,349,825	31,349,825	11,792,825	60.30
營業毛利(毛損)	379,072,000	355,639,388	355,639,388	- 23,432,612	- 6.18
營業費用	374,838,000	332,847,969	332,847,969	- 41,990,031	- 11.20
業務費用	331,908,000	299,301,991	299,301,991	- 32,606,009	- 9.82
管理費用	42,930,000	33,545,978	33,545,978	- 9,384,022	- 21.86
營業利益(損失)	4,234,000	22,791,419	22,791,419	18,557,419	438.30
營業外收入	8,753,000	17,182,942	17,182,942	8,429,942	96.31
財務收入	3,075,000	8,582,460	8,582,460	5,507,460	179.10
其他營業外收入	5,678,000	8,600,482	8,600,482	2,922,482	51.47
營業外費用	3,395,000	3,069,555	3,069,555	- 325,445	- 9.59
財務費用	495,000	504,981	504,981	9,981	2.02
其他營業外費用	2,900,000	2,564,574	2,564,574	- 335,426	- 11.57
營業外利益(損失)	5,358,000	14,113,387	14,113,387	8,755,387	163.41
稅前淨利(淨損)	9,592,000	36,904,806	36,904,806	27,312,806	284.75
所得稅費用(利益)	1,898,000	7,385,881	7,385,881	5,487,881	289.14
本期淨利(淨損)	7,694,000	29,518,925	29,518,925	21,824,925	283.66

註：本期淨利 29,518,925 元，除以加權平均流通在外普通股股數 2,500 股後，基本每股盈餘 11,807.57 元。

## 新北市果菜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	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈餘之部	236,128,000	276,090,832	276,090,832	39,962,832	16.92
本期淨利	7,694,000	29,518,925	29,518,925	21,824,925	283.66
累積盈餘	228,434,000	246,571,907	246,571,907	18,137,907	7.94
分配之部	236,128,000	276,090,832	276,090,832	39,962,832	16.92
留存事業機關者	236,128,000	276,090,832	276,090,832	39,962,832	16.92
法定公積	644,000	2,515,466	2,515,466	1,871,466	290.60
未分配盈餘	235,484,000	273,575,366	273,575,366	38,091,366	16.18

## 新北市果菜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	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
稅前淨利（淨損）	9,592,000	36,904,806	27,312,806	284.75
利息股利之調整	- 3,075,000	- 8,582,460	- 5,507,460	179.10
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	6,517,000	28,322,346	21,805,346	334.59
調整項目	60,187,000	31,909,604	- 28,277,396	- 46.98
未計利息股利之現金流入（流出）	66,704,000	60,231,950	- 6,472,050	- 9.70
收取利息	3,079,000	8,582,460	5,503,460	178.74
支付所得稅	- 2,845,000	- 7,640,758	- 4,795,758	168.57
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>66,938,000</b>	<b>61,173,652</b>	<b>- 5,764,348</b>	<b>- 8.61</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增）	- 26,125,000	75,500,000	101,625,000	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	613,333	613,333	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 339,000	1,377,426	1,716,426	--
增加基金及長期應收款	- 11,062,000	- 2,348,443	8,713,557	- 78.77
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 11,840,000	- 157,427,346	- 145,587,346	1,229.62
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 49,366,000</b>	<b>- 82,285,030</b>	<b>- 32,919,030</b>	<b>66.68</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
其他負債淨增（淨減）	22,004,000	63,608,939	41,604,939	189.08
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>22,004,000</b>	<b>63,608,939</b>	<b>41,604,939</b>	<b>189.08</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>39,576,000</b>	<b>42,497,561</b>	<b>2,921,561</b>	<b>7.38</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>54,233,000</b>	<b>147,851,604</b>	<b>93,618,604</b>	<b>172.62</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>93,809,000</b>	<b>190,349,165</b>	<b>96,540,165</b>	<b>102.91</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、沖轉遞延負債、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）。

## 新北市果菜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	%
<b>資 產</b>	1,329,361,508	100.00	1,221,910,077	100.00	107,451,431	8.79
流 動 資 產	549,296,002	41.32	573,498,711	46.93	- 24,202,709	- 4.22
現 金	190,349,165	14.32	147,851,604	12.10	42,497,561	28.74
流 動 金 融 資 產	309,110,000	23.25	384,610,000	31.48	- 75,500,000	- 19.63
應 收 款 項	46,754,121	3.52	38,434,257	3.15	8,319,864	21.65
存 貨	535,633	0.04	249,042	0.02	286,591	115.08
預 付 款 項	2,547,083	0.19	2,353,808	0.19	193,275	8.21
基 金、投 資 及 長 期 應 收 款	119,761,877	9.01	117,413,434	9.61	2,348,443	2.00
基 金	119,761,877	9.01	117,413,434	9.61	2,348,443	2.00
不 動 產、廠 房 及 設 備	629,397,381	47.35	495,614,671	40.56	133,782,710	26.99
土 地 改 良 物	9,171,382	0.69	13,545,058	1.11	- 4,373,676	- 32.29
房 屋 及 建 築	374,173,918	28.15	382,214,078	31.28	- 8,040,160	- 2.10
機 械 及 設 備	42,848,397	3.22	46,445,216	3.80	- 3,596,819	- 7.74
交 通 及 運 輸 設 備	8,245,947	0.62	9,996,103	0.82	- 1,750,156	- 17.51
什 項 設 備	5,911,443	0.44	6,768,881	0.55	- 857,438	- 12.67
購 建 中 固 定 資 產	189,046,294	14.22	36,645,335	3.00	152,400,959	415.88
投 資 性 不 動 產	26,607,050	2.00	29,405,529	2.41	- 2,798,479	- 9.52
投 資 性 不 動 產	26,607,050	2.00	29,405,529	2.41	- 2,798,479	- 9.52
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	640,628	0.05	404,736	0.03	235,892	58.28
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	640,628	0.05	404,736	0.03	235,892	58.28
其 他 資 產	3,658,570	0.28	5,572,996	0.46	- 1,914,426	- 34.35
什 項 資 產	3,658,570	0.28	5,572,996	0.46	- 1,914,426	- 34.35
<b>資 產 總 額</b>	<b>1,329,361,508</b>	<b>100.00</b>	<b>1,221,910,077</b>	<b>100.00</b>	<b>107,451,431</b>	<b>8.79</b>

註：1. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

2. 期末已提撥退休金資產 119,761,877 元，並揭露應計退休金負債 119,761,877 元。

新北市果菜運銷股份有限公司盈虧審定後資產負債表（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	982,002,353	73.87	904,069,847	73.99	77,932,506	8.62
流 動 負 債	141,976,847	10.68	130,001,723	10.64	11,975,124	9.21
應 付 款 項	136,324,064	10.25	124,123,623	10.16	12,200,441	9.83
本 期 所 得 稅 負 債	4,082,941	0.31	4,337,818	0.36	- 254,877	- 5.88
預 收 款 項	1,569,842	0.12	1,540,282	0.13	29,560	1.92
長 期 負 債	119,761,877	9.01	117,413,434	9.61	2,348,443	2.00
長 期 債 務	119,761,877	9.01	117,413,434	9.61	2,348,443	2.00
其 他 負 債	720,263,629	54.18	656,654,690	53.74	63,608,939	9.69
遞 延 負 債	498,130,475	37.47	440,216,646	36.03	57,913,829	13.16
什 項 負 債	222,133,154	16.71	216,438,044	17.71	5,695,110	2.63
權 益	347,359,155	26.13	317,840,230	26.01	29,518,925	9.29
資 本	25,000,000	1.88	25,000,000	2.05	—	—
資 本	25,000,000	1.88	25,000,000	2.05	—	—
資 本 公 積	21,048,685	1.58	21,048,685	1.72	—	—
資 本 公 積	21,048,685	1.58	21,048,685	1.72	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	301,310,470	22.67	271,791,545	22.24	29,518,925	10.86
已 指 撥 保 留 盈 餘	27,735,104	2.09	25,219,638	2.06	2,515,466	9.97
未 指 撥 保 留 盈 餘	273,575,366	20.58	246,571,907	20.18	27,003,459	10.95
<b>負 債 及 權 益 總 額</b>	<b>1,329,361,508</b>	<b>100.00</b>	<b>1,221,910,077</b>	<b>100.00</b>	<b>107,451,431</b>	<b>8.79</b>

## **二、捷運工程局主管**

### **新北大眾捷運股份有限公司**

新北大眾捷運股份有限公司職司新北市捷運系統之營運，首條營運路線為淡海輕軌之綠山線及藍海線，分別於 107 年 12 月 24 日及 109 年 11 月 15 日通車；臺北都會區大眾捷運系統環狀線第一階段自 109 年 1 月 31 日通車後由新北市政府委託臺北大眾捷運股份有限公司營運，112 年 1 月 30 日行政委託契約屆期後，經雙北市政府協商達成共識，共同報請交通部同意自 112 年 5 月 23 起環狀線第一階段由新北市政府擔任地方主管機關，並由該公司經營。另由新北市政府主辦興建之安坑輕軌已於 112 年 2 月 10 日起正式通車營運，及捷運三鶯線完工後亦將由該公司經營。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下：

#### **1. 業務計畫實施情形之查核**

(1) **營運計畫** 113 年度營運計畫為客運收入 1 項，客運搭乘人次 2,135 萬餘人次，較預計數 3,445 萬餘人次，減少 1,309 萬餘人次，約 38.01%，主要係受 0403 花蓮地震影響，環狀線第一階段及安坑輕軌運量未如預期所致。

(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 1,649 萬餘元，連同 112 年度轉入數 3,519 萬餘元，合計可用預算數 5,169 萬餘元，均屬不動產、廠房及設備。決算支用數 3,778 萬餘元，較可用預算數減少 1,390 萬餘元，約 26.91%，主要係環狀線第一階段、淡海及安坑輕軌維修相關設備尚在評估購置需求所致。未支用數中 669 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 59 萬餘元，營業外利益 3,821 萬餘元，稅前淨利 3,880 萬餘元，無所得稅費用，審定本期淨利亦為 3,880 萬餘元。

上述營業利益與預算營業損失相距 345 萬餘元，主要係因受 0403 花蓮地震影響，該公司調整經營策略，撙節維運開支，以因應災害帶來之衝擊所致；稅前淨利較預算數增加 3,766 萬餘元，主要係定期存款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 年度原編列決算稅前淨利 3,880 萬 9,622 元，新北市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算稅前淨利亦為 3,880 萬 9,622 元，無所得稅費用，本期淨利 3,880 萬 9,622 元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨利，依新北市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

(3) 盈虧撥補 113 年度審定本期淨利 3,880 萬 9,622 元，全數填補以前年度累積虧損 7 億 1,536 萬 2,586 元後，尚有待填補之虧損 6 億 7,655 萬 2,964 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 2 億 3,474 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 9,864 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 3,339 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 9,330 萬餘元，減少 2 億 9,465 萬餘元，主要係增加流動金融資產所致。又營業活動之淨現金流入 5 億 9,519 萬餘元，主要係 112 年度估列臺北大眾捷運股份有限公司環狀線第一階段應收客運及票證服務收入款項轉正；投資活動之淨現金流出 7 億 1,647 萬餘元，主要係增加流動金融資產；籌資活動之淨現金流入 2 億 1,992 萬餘元，主要係市政府增資。

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，分別列表如下：

新北大眾捷運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	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收入	1,559,643,000	1,034,989,233	1,034,989,233	- 524,653,767	- 33.64
勞務收入	838,754,000	478,329,317	478,329,317	- 360,424,683	- 42.97
其他營業收入	720,889,000	556,659,916	556,659,916	- 164,229,084	- 22.78
營業成本	1,214,534,000	768,729,149	768,729,149	- 445,804,851	- 36.71
勞務成本	1,211,709,000	768,292,591	768,292,591	- 443,416,409	- 36.59
其他營業成本	2,825,000	436,558	436,558	- 2,388,442	- 84.55
營業毛利（毛損）	345,109,000	266,260,084	266,260,084	- 78,848,916	- 22.85
營業費用	347,968,000	265,660,735	265,660,735	- 82,307,265	- 23.65
業務費用	228,442,000	193,980,657	193,980,657	- 34,461,343	- 15.09
管理費用	119,526,000	71,680,078	71,680,078	- 47,845,922	- 40.03
營業利益（損失）	- 2,859,000	599,349	599,349	3,458,349	--
營業外收入	4,000,000	38,210,273	38,210,273	34,210,273	855.26
財務收入	4,000,000	33,721,740	33,721,740	29,721,740	743.04
其他營業外收入	—	4,488,533	4,488,533	4,488,533	--
營業外利益（損失）	4,000,000	38,210,273	38,210,273	34,210,273	855.26
稅前淨利（淨損）	1,141,000	38,809,622	38,809,622	37,668,622	3,301.37
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	1,141,000	38,809,622	38,809,622	37,668,622	3,301.37

註：該公司本期淨利 38,809,622 元，除以加權平均流通在外普通股股數 240,000,000 股後，基本每股盈餘 0.16 元。

## 新北大眾捷運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	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈餘之部	1,141,000	38,809,622	38,809,622	37,668,622	3,301.37
本期淨利	1,141,000	38,809,622	38,809,622	37,668,622	3,301.37
分配之部	1,141,000	38,809,622	38,809,622	37,668,622	3,301.37
留存事業機關者	1,141,000	38,809,622	38,809,622	37,668,622	3,301.37
填補虧損	1,141,000	38,809,622	38,809,622	37,668,622	3,301.37
虧損之部	1,198,897,000	715,362,586	715,362,586	- 483,534,414	- 40.33
累積虧損	1,198,897,000	715,362,586	715,362,586	- 483,534,414	- 40.33
填補之部	1,198,897,000	715,362,586	715,362,586	- 483,534,414	- 40.33
事業機關負擔者	1,198,897,000	715,362,586	715,362,586	- 483,534,414	- 40.33
撥用盈餘	1,141,000	38,809,622	38,809,622	37,668,622	3,301.37
待填補之虧損	1,197,756,000	676,552,964	676,552,964	- 521,203,036	- 43.51

## 新北大眾捷運股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 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				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	1,141,000	38,809,622	37,668,622	3,301.37
稅前淨利（淨損）	1,141,000	38,809,622	37,668,622	3,301.37
利息股利之調整	- 3,000,000	- 31,015,405	- 28,015,405	933.85
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 1,859,000	7,794,217	9,653,217	--
調整項目	16,974,000	556,383,765	539,409,765	3,177.86
未計利息股利之現金流入（流出）	15,115,000	564,177,982	549,062,982	3,632.57
收取利息	3,000,000	31,015,405	28,015,405	933.85
營業活動之淨現金流入（流出）	18,115,000	595,193,387	577,078,387	3,185.64
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	—	- 680,000,000	- 680,000,000	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 8,315,000	- 1,081,300	7,233,700	- 87.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 16,497,000	- 35,390,836	- 18,893,836	114.53
投資活動之淨現金流入（流出）	- 24,812,000	- 716,472,136	- 691,660,136	2,787.60
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	—	- 180,073,686	- 180,073,686	--
增加資本、公積及填補虧損	400,000,000	400,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	400,000,000	219,926,314	- 180,073,686	- 45.02
現金及約當現金之淨增（淨減）	393,303,000	98,647,565	- 294,655,435	- 74.92
期初現金及約當現金	87,876,000	234,746,648	146,870,648	167.13
期末現金及約當現金	481,179,000	333,394,213	- 147,784,787	- 30.71

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提列折舊、減損及折耗、攤銷、投資收益、長期負債、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）。

# 新北大眾捷運股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 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>	<b>2,372,192,675</b>	<b>100.00</b>	<b>1,908,097,660</b>	<b>100.00</b>	<b>464,095,015</b>	<b>24.32</b>
流 動 資 產	2,289,772,995	96.53	1,855,571,356	97.25	434,201,639	23.40
現 金	333,394,213	14.05	234,746,648	12.30	98,647,565	42.02
流 動 金 融 資 產	1,856,328,828	78.25	1,173,622,493	61.51	682,706,335	58.17
應 收 款 項	78,429,871	3.31	412,373,096	21.61	- 333,943,225	- 80.98
存 貨	487,646	0.02	620,403	0.03	- 132,757	- 21.40
預 付 款 項	21,132,437	0.89	34,208,716	1.79	- 13,076,279	- 38.22
不 動 產、廠 房 及 設 備	58,361,419	2.46	24,629,205	1.29	33,732,214	136.96
機 械 及 設 備	31,251,214	1.32	8,464,686	0.44	22,786,528	269.20
交 通 及 運 輸 設 備	809,407	0.03	971,178	0.05	- 161,771	- 16.66
什 項 設 備	3,745,830	0.16	4,202,612	0.22	- 456,782	- 10.87
租 貨 權 益 改 良	22,554,968	0.95	10,990,729	0.58	11,564,239	105.22
無 形 資 產 及 矿 產 資 源	15,278,818	0.64	19,316,091	1.01	- 4,037,273	- 20.90
無 形 資 產 及 矿 產 資 源	15,278,818	0.64	19,316,091	1.01	- 4,037,273	- 20.90
其 他 資 產	8,779,443	0.37	8,581,008	0.45	198,435	2.31
什 項 資 產	8,779,443	0.37	8,581,008	0.45	198,435	2.31
<b>資 產 總 額</b>	<b>2,372,192,675</b>	<b>100.00</b>	<b>1,908,097,660</b>	<b>100.00</b>	<b>464,095,015</b>	<b>24.32</b>
<b>負 債</b>	<b>648,745,639</b>	<b>27.35</b>	<b>623,460,246</b>	<b>32.67</b>	<b>25,285,393</b>	<b>4.06</b>
流 動 負 債	534,982,784	22.55	329,998,573	17.29	204,984,211	62.12
應 付 款 項	239,772,060	10.11	274,015,560	14.36	- 34,243,500	- 12.50
預 收 款 項	295,210,724	12.44	55,983,013	2.93	239,227,711	427.32
長 期 負 債	1,576,546	0.07	1,201,678	0.06	374,868	31.20
長 期 債 務	1,576,546	0.07	1,201,678	0.06	374,868	31.20
其 他 負 債	112,186,309	4.73	292,259,995	15.32	- 180,073,686	- 61.61
什 項 負 債	112,186,309	4.73	292,259,995	15.32	- 180,073,686	- 61.61
<b>權 益</b>	<b>1,723,447,036</b>	<b>72.65</b>	<b>1,284,637,414</b>	<b>67.33</b>	<b>438,809,622</b>	<b>34.16</b>
資 本	2,400,000,000	101.17	2,000,000,000	104.82	400,000,000	20.00
資 本	2,400,000,000	101.17	2,000,000,000	104.82	400,000,000	20.00
保留盈餘（或累積虧損）	- 676,552,964	- 28.52	- 715,362,586	- 37.49	38,809,622	- 5.43
累 積 虧 損	- 676,552,964	- 28.52	- 715,362,586	- 37.49	38,809,622	- 5.43
<b>負 債 及 權 益 總 額</b>	<b>2,372,192,675</b>	<b>100.00</b>	<b>1,908,097,660</b>	<b>100.00</b>	<b>464,095,015</b>	<b>24.32</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，113 年底及 112 年底各有 20,062,462 元及 17,674,878 元。

2. 期末存貨成本以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

4. 期末資本增加 400,000,000 元，係為營運捷運路網，經新北市政府現金增資。

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

#### (一) 衛生局主管

##### 新北市醫療作業基金

新北市政府為提升醫療服務品質，確保市民健康，設立新北市醫療作業基金（含新北市政府衛生局等 31 個分基金）。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下：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為加強辦理各項防疫工作之公共衛生業務，提升基層衛生所醫療服務品質等事項。113 年度營運項目 4 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
門 診 醫 療 收 入	千 元	1,683,229	1,782,848	99,619	5.92	主要係就診病患之藥品及檢驗等收入較預計增加。	
住 院 醫 療 收 入	千 元	821,909	1,037,662	215,753	26.25	主要係住院病患之藥品及檢驗等收入較預計增加。	
衛 生 保 健 收 入	千 元	117,500	145,289	27,789	23.65	主要係居家護理收入較預計增加。	
其 他 醫 療 收 入	千 元	25,648	33,045	7,397	28.84	主要係獲補付之健保醫療品質款較預計增加。	

有關該基金部分營運計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府衛生局檢討改善，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，業務賸餘 9,296 萬餘元，業務外賸餘 3,679 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 2,975 萬餘元，較預算賸餘 1 億 713 萬餘元，增加 2,262 萬餘元，約 21.12%，主要係依衛生福利部中央健康保險署核付健保醫療款之情形，調減 110 年度溢提之醫療折讓，其他業務外收入較預計增加所致。

### (3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定 113 年度決算經新北市政府核定賸餘 129,758,258 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 129,758,258 元，其中：

(A) 衛生局、板橋、永和、中和、新莊、樹林、鶯歌、三峽、淡水、汐止、土城、蘆洲、五股、林口、深坑、三芝區衛生所等 16 個分基金賸餘 8,646,838 元，連同前期未分配賸餘 58,917,819 元，合計賸餘 67,564,657 元，全數列為未分配賸餘。

(B) 新北市立聯合醫院分基金賸餘 125,068,034 元，連同前期未分配賸餘 1,171,987,094 元，合計賸餘 1,297,055,128 元，經提列其他依法分配數 9,035,584 元（新北市立聯合醫院依新北市政府衛生局所屬市立醫院社會服務暨醫療救助金管理要點第 2 點規定辦理）後，尚有未分配賸餘 1,288,019,544 元。

(C) 泰山、石碇、坪林、石門、萬里區衛生所等 5 個分基金賸餘 943,678 元，全數用以填補前期累積短紓 943,678 元後，尚有待填補之短紓 15,187,540 元。

(D) 三重、新店、八里區衛生所等 3 個分基金短紓 1,044,164 元，其前期未分配賸餘 14,605,047 元，經用以填補短紓後，尚有未分配賸餘 13,560,883 元。

(E) 金山區衛生所分基金短紓 1,120,381 元，其前期未分配賸餘 240,206 元，經用以填補短紓後，尚有待填補之短紓 880,175 元。

(F) 瑞芳、平溪、雙溪、貢寮、烏來區衛生所等 5 個分基金短紓 2,735,747 元，連同前期待填補之短紓 15,076,197 元，合計短紓 17,811,944 元，全數列為待填補之短紓。

### (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 23 億 8,743 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 6,926 萬餘元，期末現金及約當現金為 25 億 5,669 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 114 萬餘元，增加 6,812 萬餘元，主要係現金支付之費用數額較預計減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘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，分別列表如下：

## 新北市醫療作業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	3,020,353,000	3,360,936,714	—	3,360,936,714	340,583,714	11.28
醫療收入	2,343,742,000	2,666,768,467	—	2,666,768,467	323,026,467	13.78
其他業務收入	676,611,000	694,168,247	—	694,168,247	17,557,247	2.59
業務成本與費用	2,929,290,000	3,267,972,530	—	3,267,972,530	338,682,530	11.56
醫療成本	2,141,636,000	2,447,343,870	—	2,447,343,870	305,707,870	14.27
管理及總務費用	65,755,000	68,808,814	—	68,808,814	3,053,814	4.64
研究發展及訓練費用	66,683,000	71,530,937	—	71,530,937	4,847,937	7.27
其他業務費用	655,216,000	680,288,909	—	680,288,909	25,072,909	3.83
業務賸餘(短绌)	91,063,000	92,964,184	—	92,964,184	1,901,184	2.09
業務外收入	18,470,000	239,960,789	—	239,960,789	221,490,789	1,199.19
財務收入	252,000	564,688	—	564,688	312,688	124.08
其他業務外收入	18,218,000	239,396,101	—	239,396,101	221,178,101	1,214.06
業務外費用	2,397,000	203,166,715	—	203,166,715	200,769,715	8,375.87
其他業務外費用	2,397,000	203,166,715	—	203,166,715	200,769,715	8,375.87
業務外賸餘(短绌)	16,073,000	36,794,074	—	36,794,074	20,721,074	128.92
本期賸餘(短绌)	107,136,000	129,758,258	—	129,758,258	22,622,258	21.12

## 新北市醫療作業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	1,349,300,000	1,380,408,716	—	1,380,408,716	31,108,716	2.31
本期賸餘	107,136,000	134,658,550	—	134,658,550	27,522,550	25.69
前期未分配賸餘	1,242,164,000	1,245,750,166	—	1,245,750,166	3,586,166	0.29
分配之部	5,938,000	11,263,632	—	11,263,632	5,325,632	89.69
填補累積短绌	1,840,000	2,228,048	—	2,228,048	388,048	21.09
其他依法分配數	4,098,000	9,035,584	—	9,035,584	4,937,584	120.49
未分配賸餘	1,343,362,000	1,369,145,084	—	1,369,145,084	25,783,084	1.92
短绌之部	28,669,000	36,107,707	—	36,107,707	7,438,707	25.95
本期短绌	—	4,900,292	—	4,900,292	4,900,292	--
前期待填補之短绌	28,669,000	31,207,415	—	31,207,415	2,538,415	8.85
填補之部	1,840,000	2,228,048	—	2,228,048	388,048	21.09
撥用賸餘	1,840,000	2,228,048	—	2,228,048	388,048	21.09
待填補之短绌	26,829,000	33,879,659	—	33,879,659	7,050,659	26.28

## 新北市醫療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 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘(短紓)	107,136,000	129,758,258	22,622,258	21.12
利息股利之調整	- 252,000	- 564,688	- 312,688	124.08
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	106,884,000	129,193,570	22,309,570	20.87
調整項目	112,669,000	139,834,791	27,165,791	24.11
未計利息股利之現金流入(流出)	219,553,000	269,028,361	49,475,361	22.53
收取利息	252,000	564,688	312,688	124.08
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>219,805,000</b>	<b>269,593,049</b>	<b>49,788,049</b>	<b>22.65</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少無形資產及其他資產	—	4,342,309	4,342,309	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 141,662,000	- 94,048,520	47,613,480	- 33.61
增加無形資產及其他資產	- 6,728,000	- 20,868,393	- 14,140,393	210.17
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 148,390,000</b>	<b>- 110,574,604</b>	<b>37,815,396</b>	<b>- 25.48</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	33,824,000	19,738,199	- 14,085,801	- 41.64
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 459,118	- 459,118	--
賸餘分配款	- 4,098,000	- 9,035,584	- 4,937,584	120.49
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>29,726,000</b>	<b>10,243,497</b>	<b>- 19,482,503</b>	<b>- 65.54</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>101,141,000</b>	<b>169,261,942</b>	<b>68,120,942</b>	<b>67.35</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>2,737,190,000</b>	<b>2,387,432,071</b>	<b>- 349,757,929</b>	<b>- 12.78</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>2,838,331,000</b>	<b>2,556,694,013</b>	<b>- 281,636,987</b>	<b>- 9.92</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、醫療折讓及評價短紓、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)。

## 新北市醫療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	%
<b>資 產</b>	<b>7,943,317,715</b>	<b>100.00</b>	<b>7,618,781,539</b>	<b>100.00</b>	<b>324,536,176</b>	<b>4.26</b>
流 動 資 產	3,020,676,284	38.03	2,906,190,973	38.15	114,485,311	3.94
現 金	2,556,694,013	32.19	2,387,432,071	31.34	169,261,942	7.09
流 動 金 融 資 產	9,980,000	0.13	9,980,000	0.13	—	—
應 收 款 項	303,325,794	3.82	289,630,649	3.80	13,695,145	4.73
存 貨	52,653,338	0.66	46,869,684	0.62	5,783,654	12.34
預 付 款 項	98,023,139	1.23	172,278,569	2.26	- 74,255,430	- 43.10
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	4,875,999,197	61.38	4,671,076,165	61.31	204,923,032	4.39
土 地	3,654,549,887	46.01	3,477,984,153	45.65	176,565,734	5.08
土 地 改 良 物	414,291	0.01	414,291	0.01	—	—
房 屋 及 建 築	799,426,771	10.06	773,680,798	10.15	25,745,973	3.33
機 械 及 設 備	340,960,389	4.29	333,828,335	4.38	7,132,054	2.14
交 通 及 運 輸 設 備	36,321,643	0.46	30,183,209	0.40	6,138,434	20.34
什 項 設 備	43,957,466	0.55	34,633,001	0.45	9,324,465	26.92
租 賃 資 產	—	—	14,874,378	0.20	- 14,874,378	- 100.00
租 賃 權 益 改 良	368,750	0.00	368,750	0.00	—	—
購 建 中 固 定 資 產	—	—	5,109,250	0.07	- 5,109,250	- 100.00
無 形 資 產	44,638,615	0.56	35,299,724	0.46	9,338,891	26.46
無 形 資 產	44,638,615	0.56	35,299,724	0.46	9,338,891	26.46
其 他 資 產	2,003,619	0.03	6,214,677	0.08	- 4,211,058	- 67.76
遞 延 資 產	1,542,573	0.02	1,411,322	0.02	131,251	9.30
什 項 資 產	461,046	0.01	4,803,355	0.06	- 4,342,309	- 90.40
<b>合 計</b>	<b>7,943,317,715</b>	<b>100.00</b>	<b>7,618,781,539</b>	<b>100.00</b>	<b>324,536,176</b>	<b>4.26</b>

## 新北市醫療作業基金餘紓審定後平衡表（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	1,319,708,066	16.61	1,337,915,345	17.56	- 18,207,279	- 1.36
流動負債	1,212,236,680	15.26	1,248,963,452	16.39	- 36,726,772	- 2.94
應付款項	1,205,809,506	15.18	1,238,898,447	16.26	- 33,088,941	- 2.67
預收款項	6,427,174	0.08	10,065,005	0.13	- 3,637,831	- 36.14
其他負債	107,471,386	1.35	88,951,893	1.17	18,519,493	20.82
遞延負債	28,574,843	0.36	3,342,291	0.04	25,232,552	754.95
什項負債	78,896,543	0.99	85,609,602	1.12	- 6,713,059	- 7.84
淨值	6,623,609,649	83.39	6,280,866,194	82.44	342,743,455	5.46
基金	884,295,076	11.13	884,295,076	11.61	—	—
基	884,295,076	11.13	884,295,076	11.61	—	—
公積	1,145,523,471	14.42	1,100,068,424	14.44	45,455,047	4.13
資本公積	1,145,523,471	14.42	1,100,068,424	14.44	45,455,047	4.13
累積餘紓	1,335,265,425	16.81	1,214,542,751	15.94	120,722,674	9.94
累積賸餘	1,335,265,425	16.81	1,214,542,751	15.94	120,722,674	9.94
淨值其他項目	3,258,525,677	41.02	3,081,959,943	40.45	176,565,734	5.73
累積其他綜合餘紓	3,258,525,677	41.02	3,081,959,943	40.45	176,565,734	5.73
合計	7,943,317,715	100.00	7,618,781,539	100.00	324,536,176	4.26

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 23,732,000 元及 47,514,143 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。

## (二) 城鄉發展局主管

### 新北市城鄉發展基金

新北市政府為推動都市更新事業，依據都市更新條例規定，設立新北市城鄉發展基金。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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係自辦或輔導及補助民間辦理都市更新事業。113 年度營運項目 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 4 項，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%	原	
都市更新規劃及推動計畫	千 元	487,971	499,440	11,469	2.35		
城鄉資訊系統整合規劃	千 元	9,206	6,860	- 2,345	- 25.47	主要係「城鄉平台及內部分區、樁位暨地形圖模組後續維護及新案資料建置作業」案，合約期程跨年度所致。	
協助民間更新及整建維護補助	千 元	41,383	35,294	- 6,088	- 14.71	主要係「新北市協助民間推動都市更新補助計畫」，社區申請件數較預計減少所致。	
環境景觀改善工程	千 元	79,633	106,228	26,595	33.40	主要係「板橋區第一運動場暨周邊整體環境提升計畫」及「新鶯橋橋底板及側面板修繕工程」等案，因預算未及編列，依規定採併入決算方式辦理。	
城鄉發展推動計畫	千 元	2,960	27,706	24,746	836.02	主要係「新北市中正橋派出所及青年社會住宅工程委託專案管理技術服務、設計及監造技術服務」暨配合重大政策辦理網路活動及新媒體推廣等案，因預算未及編列，依規定採併入決算方式辦理。	
住宅發展推動計畫	千 元	276,265	99,520	- 176,744	- 63.98	主要係三峽國光二期及中和安邦等社會住宅因受新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情期間缺工缺料等因素影響，竣工期限延後，借款利息以資本化方式支應，利息費用較預計減少。	
一般行政費用	千 元	379,061	213,759	- 165,301	- 43.61	主要係三峽國光二期及中和安邦等社會住宅因受新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情期間缺工缺料等因素影響，竣工期限延後，影響後續財產列帳期程，致折舊費用提列數較預計減少。	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分營運計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府城鄉發展局檢討改善，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，業務賸餘 33 億 5,349 萬餘元，業務外賸餘 142 萬餘元，審定本期賸餘 33 億 5,491 萬餘元，較預算賸餘 1 億 5,284 萬餘元，增加 32 億 206 萬餘元，主要係收取新莊區新知段 43 地號等土地增額容積價金較預計增加所致。

### (3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定 113 年度決算經新北市政府核定賸餘 3,354,914,844 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 3,354,914,844 元，連同前期未分配賸餘 9,190,427,243 元，合計賸餘 12,545,342,087 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 98 億 2,296 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 26 億 3,583 萬餘元，期末現金及約當現金為 124 億 5,880 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4 億 5,010 萬餘元，增加 21 億 8,573 萬餘元，主要係收取新莊區新知段 43 地號等土地增額容積價金較預計增加，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，分別列表如下：

新北市城鄉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	1,428,309,000	4,342,304,704	—	4,342,304,704	2,913,995,704	204.02
勞 務 收 入	3,018,000	5,407,724	—	5,407,724	2,389,724	79.18
租 金 及 權 利 金 收 入	—	25,625,401	—	25,625,401	25,625,401	--
徵 收 收 入	1,199,813,000	3,764,081,241	—	3,764,081,241	2,564,268,241	213.72
其 他 業 務 收 入	225,478,000	547,190,338	—	547,190,338	321,712,338	142.68
業 務 成 本 與 費 用	1,276,479,000	988,810,592	—	988,810,592	- 287,668,408	- 22.54
業 務 費 用	1,276,479,000	988,810,592	—	988,810,592	- 287,668,408	- 22.54
業 務 賸 餘 ( 短 紓 )	151,830,000	3,353,494,112	—	3,353,494,112	3,201,664,112	2,108.72
業 務 外 收 入	1,017,000	1,420,732	—	1,420,732	403,732	39.70
財 務 收 入	17,000	79,025	—	79,025	62,025	364.85
其 他 業 務 外 收 入	1,000,000	1,341,707	—	1,341,707	341,707	34.17
業 務 外 賸 餘 ( 短 紓 )	1,017,000	1,420,732	—	1,420,732	403,732	39.70
本 期 賸 餘 ( 短 紓 )	152,847,000	3,354,914,844	—	3,354,914,844	3,202,067,844	2,094.95

## 新北市城鄉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	6,475,210,000	12,545,342,087	—	12,545,342,087	6,070,132,087	93.74
本 期 賸 餘	152,847,000	3,354,914,844	—	3,354,914,844	3,202,067,844	2,094.95
前期未分配賸餘	6,322,363,000	9,190,427,243	—	9,190,427,243	2,868,064,243	45.36
未 分 配 賸 餘	6,475,210,000	12,545,342,087	—	12,545,342,087	6,070,132,087	93.74

## 新北市城鄉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 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短紓）	152,847,000	3,354,914,844	3,202,067,844	2,094.95
利息股利之調整	213,948,000	53,670,153	- 160,277,847	- 74.91
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	366,795,000	3,408,584,997	3,041,789,997	829.29
調整項目	353,603,000	- 527,876,472	- 881,479,472	--
未計利息股利之現金流入（流出）	720,398,000	2,880,708,525	2,160,310,525	299.88
收取利息	17,000	79,025	62,025	364.85
支付利息	- 213,965,000	- 53,749,178	160,215,822	- 74.88
業務活動之淨現金流入（流出）	506,450,000	2,827,038,372	2,320,588,372	458.21
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少無形資產及其他資產	—	9,831	9,831	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 1,995,000	- 1,995,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 200,000	- 17,374,260	- 17,174,260	8,587.13
增加投資性不動產	- 537,918,000	- 2,451,179,319	- 1,913,261,319	355.68
增加無形資產及其他資產	- 1,183,000	- 9,221,000	- 8,038,000	679.46
投資活動之淨現金流入（流出）	- 539,301,000	- 2,479,759,748	- 1,940,458,748	359.81
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	—	285,008,624	285,008,624	--
增加長期負債	532,301,000	16,116,054,553	15,583,753,553	2,927.62
減少長期負債	- 49,347,000	- 14,112,505,328	- 14,063,158,328	28,498.51
籌資活動之淨現金流入（流出）	482,954,000	2,288,557,849	1,805,603,849	373.87
現金及約當現金之淨增（淨減）	450,103,000	2,635,836,473	2,185,733,473	485.61
期初現金及約當現金	5,680,271,000	9,822,967,073	4,142,696,073	72.93
期末現金及約當現金	6,130,374,000	12,458,803,546	6,328,429,546	103.23

- 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）。

## 新北市城鄉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>	<b>33,869,934,235</b>	<b>100.00</b>	<b>27,089,887,451</b>	<b>100.00</b>	<b>6,780,046,784</b>	<b>25.03</b>
流 動 資 產	12,789,094,773	37.76	10,151,490,832	37.47	2,637,603,941	25.98
現 金	12,458,803,546	36.78	9,822,967,073	36.26	2,635,836,473	26.83
應 收 款 項	158,164,368	0.47	184,422,246	0.68	- 26,257,878	- 14.24
預 付 款 項	172,126,859	0.51	144,101,513	0.53	28,025,346	19.45
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,995,000	0.01	—	—	1,995,000	--
長 期 墊 款	1,995,000	0.01	—	—	1,995,000	--
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	3,796,446,036	11.21	2,250,279,748	8.31	1,546,166,288	68.71
土 地	3,713,626,513	10.96	2,170,381,875	8.01	1,543,244,638	71.10
機 械 及 設 備	3,142,232	0.01	3,845,584	0.01	- 703,352	- 18.29
交 通 及 運 輸 設 備	3,223,392	0.01	3,571,408	0.01	- 348,016	- 9.74
什 項 設 備	59,404,180	0.18	72,480,881	0.27	- 13,076,701	- 18.04
購 建 中 固 定 資 產	17,049,719	0.05	—	—	17,049,719	--
投 資 性 不 動 產	17,258,012,978	50.95	14,668,767,832	54.15	2,589,245,146	17.65
投 資 性 不 動 產	6,071,221,764	17.93	5,962,712,464	22.01	108,509,300	1.82
建 造 中 之 投 資 性 不 動 產	11,186,791,214	33.03	8,706,055,368	32.14	2,480,735,846	28.49
無 形 資 產	24,225,128	0.07	19,178,888	0.07	5,046,240	26.31
無 形 資 產	24,225,128	0.07	19,178,888	0.07	5,046,240	26.31
其 他 資 產	160,320	0.00	170,151	0.00	- 9,831	- 5.78
其 他 項 資	160,320	0.00	170,151	0.00	- 9,831	- 5.78
<b>合 計</b>	<b>33,869,934,235</b>	<b>100.00</b>	<b>27,089,887,451</b>	<b>100.00</b>	<b>6,780,046,784</b>	<b>25.03</b>
<b>負 債</b>	<b>17,752,262,460</b>	<b>52.41</b>	<b>16,130,879,920</b>	<b>59.55</b>	<b>1,621,382,540</b>	<b>10.05</b>
流 動 負 債	447,252,333	1.32	1,143,984,169	4.22	- 696,731,836	- 60.90
應 付 款 項	447,252,333	1.32	1,143,984,169	4.22	- 696,731,836	- 60.90
長 期 負 債	15,516,376,136	45.81	13,483,270,384	49.77	2,033,105,752	15.08
長 期 債 務	15,516,376,136	45.81	13,483,270,384	49.77	2,033,105,752	15.08
其 他 負 債	1,788,633,991	5.28	1,503,625,367	5.55	285,008,624	18.95
其 他 項 負 債	1,788,633,991	5.28	1,503,625,367	5.55	285,008,624	18.95
<b>淨 值</b>	<b>16,117,671,775</b>	<b>47.59</b>	<b>10,959,007,531</b>	<b>40.45</b>	<b>5,158,664,244</b>	<b>47.07</b>
基 金	838,185,200	2.47	838,185,200	3.09	—	—
基 金	838,185,200	2.47	838,185,200	3.09	—	—
公 積	1,945,118,328	5.74	288,847,137	1.07	1,656,271,191	573.41
資 本 公 積	1,945,118,328	5.74	288,847,137	1.07	1,656,271,191	573.41
累 積 餘 純	12,545,342,087	37.04	9,190,427,243	33.93	3,354,914,844	36.50
累 積 賸 餘	12,545,342,087	37.04	9,190,427,243	33.93	3,354,914,844	36.50
淨 值 其 他 項 目	789,026,160	2.33	641,547,951	2.37	147,478,209	22.99
累 積 其 他 純 合 餘 純	789,026,160	2.33	641,547,951	2.37	147,478,209	22.99
<b>合 計</b>	<b>33,869,934,235</b>	<b>100.00</b>	<b>27,089,887,451</b>	<b>100.00</b>	<b>6,780,046,784</b>	<b>25.03</b>

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 1,636,253,278 元及 1,373,140,118 元。

### (三) 地政局主管

#### 新北市實施平均地權基金

新北市政府為實施平均地權，辦理照價收買、區段徵收及市地重劃業務，設立新北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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

##### (1) 营運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為籌集辦理市地重劃和區段徵收所需資金，俾將都市計畫成果予以實質開發。113年度主要營運項目9項，實施結果，實際數較原預計增加者1項，減少者8項，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
新、泰壩仔圳地區(第一區)市地重劃計畫	千 元	3,026,352	1,371,394	- 1,654,957	- 54.68	主要係管線單位工程進度未如預期所致。	
新、泰壩仔圳地區(第二區)市地重劃計畫	千 元	1,849,548	773,434	- 1,076,113	- 58.18	主要係管線單位工程進度未如預期所致。	
林口工一市地重劃計畫	千 元	469,043	611,628	142,585	30.40	主要係相關工程及地籍清理作業依實際執行進度付款所致。	
新店十四張(B單元)區段徵收計畫	千 元	7,759,989	2,548,565	- 5,211,423	- 67.16	主要係因配合內政部核定計畫開發範圍及抵償地期程，後續土地及地上物補償費等相關發放作業順延所致。	
新店碧潭大橋北側(F單元)區段徵收計畫	千 元	27,328	4,185	- 23,142	- 84.68	主要係都市計畫經內政部審議決議，須就發展定位、開發方式、鄰里性公設及社會住宅規劃等事項補正資料，相關作業配合順延。	
新店安坑輕軌K8站周邊地區(J單元)區段徵收計畫	千 元	280,263	87,117	- 193,145	- 68.92	主要係配合都市計畫審議期程，後續土地及地上物補償費等相關發放作業順延所致。	
中和秀朗橋北側區段徵收計畫	千 元	257,671	123,273	- 134,397	- 52.16	主要係工程估驗計價進度未如預期所致。	
蘆洲北側農業區區段徵收計畫	千 元	107,978	3,949	- 104,028	- 96.34	主要係都市計畫經內政部審議決議，須針對區段徵收公益性及必要性報告補正相關資料，相關作業配合順延。	
蘆洲南側農業區區段徵收計畫	千 元	6,584	19	- 6,564	- 99.70	主要係都市計畫經內政部審議決議，須針對區段徵收公益性及必要性報告補正相關資料，相關作業配合順延。	

有關該基金部分營運計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府地政局檢討改善，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，業務短絀5億3,616萬餘元，業務外賸餘8,052萬餘元，審定本期短絀4億5,563萬餘元，與預算賸餘13億8,545萬餘元，相距18億4,108萬餘元，主要係林口工一市地重劃計畫尚未辦理財務結算，政策性開發不動產收入尚未認列所致。

## (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113年度決算經新北市政府核定短絀455,637,473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455,637,473元，其前期未分配賸餘20,448,520,027元，經用以填補短絀455,637,473元，及解繳公庫3,500,000,000元後，尚有未分配賸餘16,492,882,554元。

## (4) 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金158億5,352萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減4億7,562萬餘元，期末現金及約當現金為153億7,789萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數13億6,318萬餘元，減少8億8,755萬餘元，主要係區段徵收及市地重劃等開發計畫執行進度未如預期，投資活動之淨現金流出減少所致。

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

## 新北市實施平均地權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	6,661,445,000	72,396,294	—	72,396,294	- 6,589,048,706	- 98.91
租金及權利金收入	69,458,000	72,396,294	—	72,396,294	2,938,294	4.23
投融資業務收入	6,591,987,000	—	—	—	- 6,591,987,000	- 100.00
業務成本與費用	5,276,361,000	608,556,846	—	608,556,846	- 4,667,804,154	- 88.47
投融資業務成本	4,040,467,000	370,000,740	—	370,000,740	- 3,670,466,260	- 90.84
業務費用	1,235,894,000	238,556,106	—	238,556,106	- 997,337,894	- 80.70
業務賸餘(短绌)	1,385,084,000	- 536,160,552	—	- 536,160,552	- 1,921,244,552	—
業務外收入	368,000	82,259,072	—	82,259,072	81,891,072	22,253.01
財務收入	73,000	75,587,680	—	75,587,680	75,514,680	103,444.77
其他業務外收入	295,000	6,671,392	—	6,671,392	6,376,392	2,161.49
業務外費用	—	1,735,993	—	1,735,993	1,735,993	--
其他業務外費用	—	1,735,993	—	1,735,993	1,735,993	--
業務外賸餘(短绌)	368,000	80,523,079	—	80,523,079	80,155,079	21,781.27
本期賸餘(短绌)	1,385,452,000	- 455,637,473	—	- 455,637,473	- 1,841,089,473	--

## 新北市實施平均地權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	19,777,386,000	20,448,520,027	—	20,448,520,027	671,134,027	3.39
本期賸餘	1,385,452,000	—	—	—	- 1,385,452,000	- 100.00
前期未分配賸餘	18,391,934,000	20,448,520,027	—	20,448,520,027	2,056,586,027	11.18
分配之部	6,800,000,000	3,955,637,473	—	3,955,637,473	- 2,844,362,527	- 41.83
填補累積短绌	—	455,637,473	—	455,637,473	455,637,473	--
解繳公庫淨額	6,800,000,000	3,500,000,000	—	3,500,000,000	- 3,300,000,000	- 48.53
未分配賸餘	12,977,386,000	16,492,882,554	—	16,492,882,554	3,515,496,554	27.09
短绌之部	—	455,637,473	—	455,637,473	455,637,473	--
本期短绌	—	455,637,473	—	455,637,473	455,637,473	--
填補之部	—	455,637,473	—	455,637,473	455,637,473	--
撥用賸餘	—	455,637,473	—	455,637,473	455,637,473	--
待填補之短绌	—	—	—	—	—	--

## 新北市實施平均地權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 紉 )	1,385,452,000	- 455,637,473	- 1,841,089,473	--	
利 息 股 利 之 調 整	- 73,000	- 75,587,680	- 75,514,680	103,444.77	
未計利息股利之本期賸餘 ( 短 紉 )	1,385,379,000	- 531,225,153	- 1,916,604,153	--	
調 整 項 目	626,657,000	3,568,471,835	2,941,814,835	469.45	
未計利息股利之現金流入 ( 流出 )	2,012,036,000	3,037,246,682	1,025,210,682	50.95	
收 取 利 息	73,000	75,587,680	75,514,680	103,444.77	
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>2,012,109,000</b>	<b>3,112,834,362</b>	<b>1,100,725,362</b>	<b>54.71</b>	
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>					
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,093,413,000	406,407,004	- 3,687,005,996	- 90.07	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 13,784,192,000	- 5,523,005,283	8,261,186,717	- 59.93	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,000,000	- 2,000,000	—	—	
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 9,692,779,000</b>	<b>- 5,118,598,279</b>	<b>4,574,180,721</b>	<b>- 47.19</b>	
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>					
增 加 長 期 負 債	13,160,429,000	6,452,106,292	- 6,708,322,708	- 50.97	
減 少 短 期 負 債、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	- 42,946,000	- 51,904,201	- 8,958,201	20.86	
減 少 長 期 負 債	—	- 1,370,067,099	- 1,370,067,099	--	
賸 餘 分 配 款	- 6,800,000,000	- 3,500,000,000	3,300,000,000	- 48.53	
<b>籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>6,317,483,000</b>	<b>1,530,134,992</b>	<b>- 4,787,348,008</b>	<b>- 75.78</b>	
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>- 1,363,187,000</b>	<b>- 475,628,925</b>	<b>887,558,075</b>	<b>- 65.11</b>	
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>15,309,845,000</b>	<b>15,853,528,761</b>	<b>543,683,761</b>	<b>3.55</b>	
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>13,946,658,000</b>	<b>15,377,899,836</b>	<b>1,431,241,836</b>	<b>10.26</b>	

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

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

## 新北市實施平均地權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	53,075,883,115	100.00	46,226,990,052	100.00	6,848,893,063	14.82	
現 金	18,170,218,725	34.23	16,437,032,543	35.56	1,733,186,182	10.54	
應 收 款 項	15,377,899,836	28.97	15,853,528,761	34.29	- 475,628,925	- 3.00	
預 付 款 項	193,614,898	0.36	120,553,896	0.26	73,061,002	60.60	
投 資 、 長 期 應 收 款 金	2,598,703,991	4.90	462,949,886	1.00	2,135,754,105	461.34	
貸 墊 款 及 準 備	34,892,559,745	65.74	29,775,397,566	64.41	5,117,162,179	17.19	
其 他 長 期 投 資	30,883,856,846	58.19	25,730,288,403	55.66	5,153,568,443	20.03	
長 期 墊 款	—	—	10,000,000	0.02	- 10,000,000	- 100.00	
準 備 金	4,008,702,899	7.55	4,035,109,163	8.73	- 26,406,264	- 0.65	
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	8,747,018	0.02	8,514,122	0.02	232,896	2.74	
機 械 及 設 備	6,685,245	0.01	5,791,207	0.01	894,038	15.44	
交 通 及 運 輸 設 備	2,005,940	0.00	2,667,082	0.01	- 661,142	- 24.79	
什 項 設 備	55,833	0.00	55,833	0.00	—	—	
無 形 資 產	4,341,695	0.01	6,029,889	0.01	- 1,688,194	- 28.00	
無 形 資 產	4,341,695	0.01	6,029,889	0.01	- 1,688,194	- 28.00	
其 他 資 產	15,932	0.00	15,932	0.00	—	—	
什 項 資 產	15,932	0.00	15,932	0.00	—	—	
<b>合 負</b>							
計 債	53,075,883,115	100.00	46,226,990,052	100.00	6,848,893,063	14.82	
34,482,776,001	64.97		23,678,245,465	51.22	10,804,530,536	45.63	
流 動 負 債	6,490,909,998	12.23	716,514,454	1.55	5,774,395,544	805.90	
應 付 款 項	1,354,679,101	2.55	657,180,129	1.42	697,498,972	106.14	
預 收 款 項	5,136,230,897	9.68	59,334,325	0.13	5,076,896,572	8,556.42	
長 期 負 債	23,711,863,361	44.68	18,629,824,168	40.30	5,082,039,193	27.28	
長 期 債 務	23,711,863,361	44.68	18,629,824,168	40.30	5,082,039,193	27.28	
其 他 負 債	4,280,002,642	8.06	4,331,906,843	9.37	- 51,904,201	- 1.20	
什 項 負 債	4,280,002,642	8.06	4,331,906,843	9.37	- 51,904,201	- 1.20	
<b>淨 基 公 累 合</b>	<b>值</b>	<b>18,593,107,114</b>	<b>35.03</b>	<b>22,548,744,587</b>	<b>48.78</b>	<b>- 3,955,637,473</b>	<b>- 17.54</b>
基 金	2,100,207,318	3.96	2,100,207,318	4.54	—	—	
基 金	2,100,207,318	3.96	2,100,207,318	4.54	—	—	
公 積	17,242	0.00	17,242	0.00	—	—	
資 本	17,242	0.00	17,242	0.00	—	—	
累 積	16,492,882,554	31.07	20,448,520,027	44.24	- 3,955,637,473	- 19.34	
積 餘	16,492,882,554	31.07	20,448,520,027	44.24	- 3,955,637,473	- 19.34	
累 積	16,492,882,554	31.07	20,448,520,027	44.24	- 3,955,637,473	- 19.34	
賸 餘	16,492,882,554	31.07	20,448,520,027	44.24	- 3,955,637,473	- 19.34	
<b>合 計</b>	<b>53,075,883,115</b>	<b>100.00</b>	<b>46,226,990,052</b>	<b>100.00</b>	<b>6,848,893,063</b>	<b>14.82</b>	

註：信託代理與保證資產（負債），113年底及112年底各有574,525,994元及758,693,497元。

## (四) 交通局主管

### 新北市停車場作業基金

新北市政府為加強停車場之規劃、設置、經營、管理及獎助，以增進交通流暢，改善交通秩序，依據停車場法規定，設立新北市停車場作業基金。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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理路邊停車管理及公有路外停車場之闢建、經營及改善等。113 年度主要營運項目 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 5 項，減少者 2 項，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%	原	
租金及權利金收入	千元	1,926,635	2,122,740	196,105	10.18	主要係公有路外停車場委託經營管理權利金收入較預計增加所致。	
徵收收入	千元	40,068	835,313	795,245	1,984.74	主要係轄內建築基地應附設停車場空間經申請改以繳納停車空間代金案件較預計增加所致。	
其他業務收入	千元	599,277	859,801	260,524	43.47	主要係中央補助前瞻基礎建設－改善停車問題計畫經費，按工程進度請款金額較預計增加所致。	
其他業務外收入	千元	62,500	98,555	36,055	57.69	主要係部分停車場工程因基地條件限制，工程無法施作而終止契約，應付費用轉列雜項收入所致。	
業務費用	千元	2,135,062	1,743,259	- 391,802	- 18.35	主要係補貼捷運轉乘公車優惠計畫及基北北桃跨城際公共運輸通勤月票計畫，各運具業者依實際運量請款金額較預計減少所致。	
管理及總務費用	千元	51,835	46,738	- 5,096	- 9.83		
其他業務外費用	千元	8,550	18,206	9,656	112.95	主要係退還新店區綠湖公園地下停車場統包工程之優質土石方回收變賣費用所致。	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分營運計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府交通局檢討改善，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，業務賸餘 20 億 2,785 萬餘元，業務外賸餘 8,035 萬餘元，審定本期賸餘 21 億 820 萬餘元，較預算賸餘 4 億 3,303 萬餘元，增加 16 億 7,517 萬餘元，約 386.85 %，主要係轄內建築基地應附設停車場空間經申請改以繳納停車空間代金案件較預計增加所致。

## (3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定 113 年度決算經新北市政府核定賸餘 2,108,207,172 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 2,108,207,172 元，連同前期未分配賸餘 1,957,239,863 元，合計賸餘 4,065,447,035 元，經依預算撥充基金 1,000,000,000 元後，尚有未分配賸餘 3,065,447,035 元。

## (4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 5 億 9,587 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 2,836 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 2,424 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 3 億 757 萬餘元，相距 4 億 3,593 萬餘元，主要係申請繳納停車空間代金案件較預計增加，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，分別列表如下：

## 新北市停車場作業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	2,565,980,000	3,817,855,078	—	3,817,855,078	1,251,875,078	48.79
租金及權利金收入	1,926,635,000	2,122,740,882	—	2,122,740,882	196,105,882	10.18
徵收收入	40,068,000	835,313,066	—	835,313,066	795,245,066	1,984.74
其他業務收入	599,277,000	859,801,130	—	859,801,130	260,524,130	43.47
業務成本與費用	2,186,897,000	1,789,998,200	—	1,789,998,200	- 396,898,800	- 18.15
業務費用	2,135,062,000	1,743,259,910	—	1,743,259,910	- 391,802,090	- 18.35
管理及總務費用	51,835,000	46,738,290	—	46,738,290	- 5,096,710	- 9.83
業務賸餘(短绌)	379,083,000	2,027,856,878	—	2,027,856,878	1,648,773,878	434.94
業務外收入	62,500,000	98,557,163	—	98,557,163	36,057,163	57.69
財務收入	—	1,812	—	1,812	1,812	--
其他業務外收入	62,500,000	98,555,351	—	98,555,351	36,055,351	57.69
業務外費用	8,550,000	18,206,869	—	18,206,869	9,656,869	112.95
其他業務外費用	8,550,000	18,206,869	—	18,206,869	9,656,869	112.95
業務外賸餘(短绌)	53,950,000	80,350,294	—	80,350,294	26,400,294	48.93
本期賸餘(短绌)	433,033,000	2,108,207,172	—	2,108,207,172	1,675,174,172	386.85

## 新北市停車場作業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	1,838,062,000	4,065,447,035	—	4,065,447,035	2,227,385,035	121.18
本期賸餘	433,033,000	2,108,207,172	—	2,108,207,172	1,675,174,172	386.85
前期未分配賸餘	1,405,029,000	1,957,239,863	—	1,957,239,863	552,210,863	39.30
分配之部	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—
賸餘撥充基金數	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—
未分配賸餘	838,062,000	3,065,447,035	—	3,065,447,035	2,227,385,035	265.78

## 新北市停車場作業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)	433,033,000	2,108,207,172	1,675,174,172	386.85
利息股利之調整	62,140,000	58,082,599	- 4,057,401	- 6.53
未計利息股利之本期賸餘(短绌)	495,173,000	2,166,289,771	1,671,116,771	337.48
調整項目	262,157,000	420,710,086	158,553,086	60.48
未計利息股利之現金流入(流出)	757,330,000	2,586,999,857	1,829,669,857	241.59
收取利息	-	1,812	1,812	--
支付利息	- 62,140,000	- 58,084,411	4,055,589	- 6.53
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>695,190,000</b>	<b>2,528,917,258</b>	<b>1,833,727,258</b>	<b>263.77</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	- 2,397,001,000	- 2,692,466,807	- 295,465,807	12.33
增加無形資產及其他資產	- 5,760,000	- 11,523,030	- 5,763,030	100.05
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 2,402,761,000</b>	<b>- 2,703,989,837</b>	<b>- 301,228,837</b>	<b>12.54</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	-	33,324,871	33,324,871	--
增加長期負債	10,360,350,000	8,160,350,000	- 2,200,000,000	- 21.23
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	- 29,884,284	- 29,884,284	--
減少長期負債	- 8,960,350,000	- 7,860,350,000	1,100,000,000	- 12.28
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>1,400,000,000</b>	<b>303,440,587</b>	<b>- 1,096,559,413</b>	<b>- 78.33</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>- 307,571,000</b>	<b>128,368,008</b>	<b>435,939,008</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>722,975,000</b>	<b>595,873,233</b>	<b>- 127,101,767</b>	<b>- 17.58</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>415,404,000</b>	<b>724,241,241</b>	<b>308,837,241</b>	<b>74.35</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、處理資產短绌(賸餘)、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)。

## 新北市停車場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	%
<b>資 產</b>	<b>72,052,274,152</b>	<b>100.00</b>	<b>68,320,617,222</b>	<b>100.00</b>	<b>3,731,656,930</b>	<b>5.46</b>
流 動 資 產	936,791,689	1.30	1,180,547,967	1.73	- 243,756,278	- 20.65
現 金	724,241,241	1.01	595,873,233	0.87	128,368,008	21.54
應 收 款 項	133,011,317	0.18	249,478,486	0.37	- 116,467,169	- 46.68
預 付 款 項	79,539,131	0.11	335,196,248	0.49	- 255,657,117	- 76.27
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	71,068,097,797	98.63	67,102,970,705	98.22	3,965,127,092	5.91
土 地	47,632,987,344	66.11	46,069,654,383	67.43	1,563,332,961	3.39
土 地 改 良 物	85,042,504	0.12	93,579,502	0.14	- 8,536,998	- 9.12
房 屋 及 建 築	10,054,542,742	13.95	10,332,719,071	15.12	- 278,176,329	- 2.69
機 械 及 設 備	28,861,706	0.04	33,321,925	0.05	- 4,460,219	- 13.39
交 通 及 運 輸 設 備	20,530,472	0.03	17,218,355	0.03	3,312,117	19.24
什 項 設 備	8,126,750	0.01	10,223,941	0.01	- 2,097,191	- 20.51
購 建 中 固 定 資 產	13,238,006,279	18.37	10,546,253,528	15.44	2,691,752,751	25.52
無 形 資 產	4,892,293	0.01	3,633,207	0.01	1,259,086	34.65
無 形 資 產	4,892,293	0.01	3,633,207	0.01	1,259,086	34.65
其 他 資 產	42,492,373	0.06	33,465,343	0.05	9,027,030	26.97
什 項 資 產	42,492,373	0.06	33,465,343	0.05	9,027,030	26.97
<b>合 計</b>	<b>72,052,274,152</b>	<b>100.00</b>	<b>68,320,617,222</b>	<b>100.00</b>	<b>3,731,656,930</b>	<b>5.46</b>
<b>負 債</b>	<b>8,921,489,777</b>	<b>12.38</b>	<b>8,864,495,247</b>	<b>12.97</b>	<b>56,994,530</b>	<b>0.64</b>
流 動 負 債	534,094,772	0.74	810,425,113	1.19	- 276,330,341	- 34.10
應 付 款 項	291,931,574	0.41	587,663,103	0.86	- 295,731,529	- 50.32
預 收 款 項	242,163,198	0.34	222,762,010	0.33	19,401,188	8.71
長 期 負 債	8,160,350,000	11.33	7,860,350,000	11.51	300,000,000	3.82
長 期 債 務	8,160,350,000	11.33	7,860,350,000	11.51	300,000,000	3.82
其 他 負 債	227,045,005	0.32	193,720,134	0.28	33,324,871	17.20
什 項 負 債	227,045,005	0.32	193,720,134	0.28	33,324,871	17.20
<b>淨 值</b>	<b>63,130,784,375</b>	<b>87.62</b>	<b>59,456,121,975</b>	<b>87.03</b>	<b>3,674,662,400</b>	<b>6.18</b>
基 金	10,352,154,167	14.37	9,352,154,167	13.69	1,000,000,000	10.69
基 金	10,352,154,167	14.37	9,352,154,167	13.69	1,000,000,000	10.69
公 積	9,540,944,603	13.24	9,955,417,440	14.57	- 414,472,837	- 4.16
資 本 公 積	9,504,241,313	13.19	9,918,714,150	14.52	- 414,472,837	- 4.18
特 別 公 積	36,703,290	0.05	36,703,290	0.05	—	—
累 積 餘 純	3,065,447,035	4.25	1,957,239,863	2.86	1,108,207,172	56.62
累 積 賸 餘	3,065,447,035	4.25	1,957,239,863	2.86	1,108,207,172	56.62
淨 值 其 他 項 目	40,172,238,570	55.75	38,191,310,505	55.90	1,980,928,065	5.19
累 積 其 他 綜 合 餘 純	40,172,238,570	55.75	38,191,310,505	55.90	1,980,928,065	5.19
<b>合 計</b>	<b>72,052,274,152</b>	<b>100.00</b>	<b>68,320,617,222</b>	<b>100.00</b>	<b>3,731,656,930</b>	<b>5.46</b>

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 976,995,504 元及 1,035,457,370 元。

## (五) 捷運工程局主管

### 新北市軌道建設發展基金

新北市政府為推展新北市軌道系統建設、營運管理及開發等事宜，設立新北市軌道建設發展基金。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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

#### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理臺北捷運路網建設等工程之規劃設計及開發。113 年度營運項目 10 項，實施結果，實際數較原預計增加者 7 項，減少者 3 項，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原 因
				增 數	減 數	%	
臺北捷運系統環狀線建設 ( 第一階段 )	千元	—	492,664	492,664	—	--	主要係因應 0403 花蓮地震，捷運路線受損，經報請市政府同意先行辦理復原及修繕工程，並將於 115 年度補辦預算。
臺北都會區大眾捷運系統萬大-中和-樹林線 ( 第一期工程 )	千元	1,352,531	1,445,483	92,952	—	6.87	主要係計畫期程跨年度，以前年度保留數繼續於 113 年度執行。
臺北都會區大眾捷運系統後續路網建設工程 ( 新莊蘆洲支線 )	千元	—	47,335	47,335	—	--	主要係計畫期程跨年度，以前年度保留數繼續於 113 年度執行。
淡海輕軌運輸系統	千元	150,346	311,747	161,401	107.35	—	主要係計畫期程跨年度，以前年度保留數繼續於 113 年度執行。
臺北都會區大眾捷運系統三鶯線建設計畫	千元	4,464,320	4,757,885	293,565	—	6.58	主要係計畫期程跨年度，以前年度保留數繼續於 113 年度執行。
安坑線路線規劃及沿線周邊土地整體開發計畫	千元	952,518	951,964	— 553	—	0.06	—
臺北都會區大眾捷運系統汐止東湖線	千元	1,327,893	1,319,094	— 8,798	—	0.66	—
臺北都會區大眾捷運系統萬大-中和-樹林線 ( 第二期工程 )	千元	2,181,094	2,990,375	809,281	—	37.10	主要係捷運建設用地取得經費不足，經報請市政府同意先行辦理，並將於 115 年度補辦預算。
臺北都會區大眾捷運系統環狀線北環段及南環段建設計畫	千元	2,296,020	2,291,226	— 4,793	—	0.21	—
新北環狀線捷運共構及土地開發計畫	千元	—	181,691	181,691	—	--	主要係計畫期程跨年度，以前年度保留數繼續於 113 年度執行。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分營運計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府捷運工程局檢討改善，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，業務短绌 69 億 7,545 萬餘元，業務外賸餘 5,285 萬餘元，審定本期短绌 69 億 2,259 萬餘元，與預算賸餘 15 億 1,119 萬餘元，相距 84 億 3,379 萬餘元，主要係臺北捷運系統環狀線建設（第一階段）動產及建築物等財產陸續完工移交，入帳攤提折舊費用所致。

## **(3) 餘紓及撥補之審定**

A. 餘紓審定 113 年度決算經新北市政府核定短绌 6,922,596,292 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘紓撥補 113 年度決算審定短绌 6,922,596,292 元，其前期未分配賸餘 3,196,926,769 元，經用以填補短绌後，尚有待填補之短绌 3,725,669,523 元。

## **(4) 現金流量之查核**

113 年度期初現金及約當現金 10 億 6,310 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 4 億 6,168 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 141 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,027 萬餘元，增加 4 億 4,141 萬餘元，主要係購置固定資產金額較預計增加，投資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘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，分別列表如下：

## 新北市軌道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 比較增減	
					金 額	%
業務收入	1,962,551,000	4,330,710,202	—	4,330,710,202	2,368,159,202	120.67
租金及權利金收入	9,000	9,202	—	9,202	202	2.24
其他業務收入	1,962,542,000	4,330,701,000	—	4,330,701,000	2,368,159,000	120.67
業務成本與費用	451,370,000	11,306,165,479	—	11,306,165,479	10,854,795,479	2,404.86
業務費用	451,370,000	11,306,165,479	—	11,306,165,479	10,854,795,479	2,404.86
業務賸餘(短绌)	1,511,181,000	- 6,975,455,277	—	- 6,975,455,277	- 8,486,636,277	--
業務外收入	15,000	52,859,857	—	52,859,857	52,844,857	352,299.05
財務收入	—	805,669	—	805,669	805,669	--
其他業務外收入	15,000	52,054,188	—	52,054,188	52,039,188	346,927.92
業務外費用	1,000	872	—	872	- 128	- 12.80
其他業務外費用	1,000	872	—	872	- 128	- 12.80
業務外賸餘(短绌)	14,000	52,858,985	—	52,858,985	52,844,985	377,464.18
本期賸餘(短绌)	1,511,195,000	- 6,922,596,292	—	- 6,922,596,292	- 8,433,791,292	--

## 新北市軌道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 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	4,794,346,000	3,196,926,769	—	3,196,926,769	- 1,597,419,231	- 33.32
本 期 賸 餘	1,511,195,000	—	—	—	- 1,511,195,000	- 100.00
前期未分配賸餘	3,283,151,000	3,196,926,769	—	3,196,926,769	- 86,224,231	- 2.63
分 配 之 部	1,844,973,000	3,196,926,769	—	3,196,926,769	1,351,953,769	73.28
填補累積短绌	—	3,196,926,769	—	3,196,926,769	3,196,926,769	--
賸餘撥充基金數	1,844,973,000	—	—	—	- 1,844,973,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	2,949,373,000	—	—	—	- 2,949,373,000	- 100.00
短 绌 之 部	—	6,922,596,292	—	6,922,596,292	6,922,596,292	--
本 期 短 绌	—	6,922,596,292	—	6,922,596,292	6,922,596,292	--
填 補 之 部	—	3,196,926,769	—	3,196,926,769	3,196,926,769	--
撥 用 賸 餘	—	3,196,926,769	—	3,196,926,769	3,196,926,769	--
待填補之短绌	—	3,725,669,523	—	3,725,669,523	3,725,669,523	--

## 新北市軌道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 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘(短紓)	1,511,195,000	- 6,922,596,292	- 8,433,791,292	--
利息股利之調整	—	373,777,989	373,777,989	--
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	1,511,195,000	- 6,548,818,303	- 8,060,013,303	--
調整項目	429,276,000	11,669,467,722	11,240,191,722	2,618.41
未計利息股利之現金流入(流出)	1,940,471,000	5,120,649,419	3,180,178,419	163.89
收取利息	—	1,109,190	1,109,190	--
支付利息	—	- 204,767,991	- 204,767,991	--
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>1,940,471,000</b>	<b>4,916,990,618</b>	<b>2,976,519,618</b>	<b>153.39</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	- 12,724,882,000	- 14,302,629,852	- 1,577,747,852	12.40
增加投資性不動產	—	- 174,720,000	- 174,720,000	--
增加無形資產及其他資產	—	- 222,236,604	- 222,236,604	--
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 12,724,882,000</b>	<b>- 14,699,586,456</b>	<b>- 1,974,704,456</b>	<b>15.52</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	—	175,899,527	175,899,527	--
增加長期負債	79,977,271,000	61,335,564,747	- 18,641,706,253	- 23.31
增加基金、公積及填補短紓	8,607,653,000	8,598,713,000	- 8,940,000	- 0.10
減少長期負債	- 77,820,789,000	- 60,789,268,527	17,031,520,473	- 21.89
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>10,764,135,000</b>	<b>9,320,908,747</b>	<b>- 1,443,226,253</b>	<b>- 13.41</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>- 20,276,000</b>	<b>- 461,687,091</b>	<b>- 441,411,091</b>	<b>2,177.01</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>3,522,626,000</b>	<b>1,063,105,280</b>	<b>- 2,459,520,720</b>	<b>- 69.82</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>3,502,350,000</b>	<b>601,418,189</b>	<b>- 2,900,931,811</b>	<b>- 82.83</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、處理資產短紓(賸餘)、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)。

## 新北市軌道建設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>	<b>215,601,074,281</b>	<b>100.00</b>	<b>210,906,316,442</b>	<b>100.00</b>	<b>4,694,757,839</b>	<b>2.23</b>
流 動 資 產	617,660,714	0.29	1,647,251,956	0.78	- 1,029,591,242	- 62.50
現 金	601,418,189	0.28	1,063,105,280	0.50	- 461,687,091	- 43.43
應 收 款 項	225,000	0.00	582,266,886	0.28	- 582,041,886	- 99.96
預 付 款 項	16,017,525	0.01	1,879,790	0.00	14,137,735	752.09
不動產、廠房及設備	196,992,032,121	91.37	191,772,748,340	90.93	5,219,283,781	2.72
土 地	36,366,612,849	16.87	34,470,696,065	16.34	1,895,916,784	5.50
土 地 改 良 物	17,873,904,005	8.29	—	—	17,873,904,005	--
房 屋 及 建 築	18,152,883,404	8.42	4,400,381,809	2.09	13,752,501,595	312.53
機 械 及 設 備	5,711,476,389	2.65	1,587,013,396	0.75	4,124,462,993	259.89
交 通 及 運 輸 設 備	10,549,534,343	4.89	3,478,103,085	1.65	7,071,431,258	203.31
什 項 設 備	342,769,947	0.16	20,346,299	0.01	322,423,648	1,584.68
購 建 中 固 定 資 產	107,994,851,184	50.09	147,816,207,686	70.09	- 39,821,356,502	- 26.94
投 資 性 不 動 產	1,573,789,744	0.73	1,392,097,848	0.66	181,691,896	13.05
建 造 中 之 投 資 性 不 動 產	1,573,789,744	0.73	1,392,097,848	0.66	181,691,896	13.05
無 形 資 產	175,427,434	0.08	3,132,732	0.00	172,294,702	5,499.82
無 形 資 產	175,427,434	0.08	3,132,732	0.00	172,294,702	5,499.82
其 他 資 產	16,242,164,268	7.53	16,091,085,566	7.63	151,078,702	0.94
其 什 項 資 產	6,380,050,020	2.96	6,157,813,416	2.92	222,236,604	3.61
待 處 理 資 產	9,862,114,248	4.57	9,933,272,150	4.71	- 71,157,902	- 0.72
<b>合 負</b>	<b>215,601,074,281</b>	<b>100.00</b>	<b>210,906,316,442</b>	<b>100.00</b>	<b>4,694,757,839</b>	<b>2.23</b>
流 動 負 債	89,361,473,765	41.45	88,056,716,783	41.75	1,304,756,982	1.48
應 付 款 項	16,703,106,250	7.75	16,120,545,015	7.64	582,561,235	3.61
長 期 負 債	72,186,224,747	33.48	71,639,928,527	33.97	546,296,220	0.76
長 期 債 務	72,186,224,747	33.48	71,639,928,527	33.97	546,296,220	0.76
其 他 負 債	472,142,768	0.22	296,243,241	0.14	175,899,527	59.38
其 什 項 負 債	472,142,768	0.22	296,243,241	0.14	175,899,527	59.38
<b>淨 值</b>	<b>126,239,600,516</b>	<b>58.55</b>	<b>122,849,599,659</b>	<b>58.25</b>	<b>3,390,000,857</b>	<b>2.76</b>
基 金	107,755,085,946	49.98	99,156,372,946	47.01	8,598,713,000	8.67
基 金	107,755,085,946	49.98	99,156,372,946	47.01	8,598,713,000	8.67
公 積	2,888,535,405	1.34	2,888,482,435	1.37	52,970	0.00
資 本 公 積	2,888,535,405	1.34	2,888,482,435	1.37	52,970	0.00
累 積	- 3,725,669,523	- 1.73	3,196,926,769	1.52	- 6,922,596,292	--
累 積 賸 餘	—	—	3,196,926,769	1.52	- 3,196,926,769	- 100.00
累 積 短 純	- 3,725,669,523	- 1.73	—	—	- 3,725,669,523	--
淨 值 其 他 項 目	19,321,648,688	8.96	17,607,817,509	8.35	1,713,831,179	9.73
累 積 其 他 綜 合 餘 純	19,321,648,688	8.96	17,607,817,509	8.35	1,713,831,179	9.73
<b>合 計</b>	<b>215,601,074,281</b>	<b>100.00</b>	<b>210,906,316,442</b>	<b>100.00</b>	<b>4,694,757,839</b>	<b>2.23</b>

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 6,646,252,128 元及 6,759,907,456 元。

## (六) 經濟發展局主管 新北市工業及產業用地開發管理基金

新北市政府為推動新北市工業及產業用地之開發與發展，依據產業創新條例，設立新北市工業及產業用地開發管理基金。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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

### (1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係因應產業發展需要，辦理工業及產業用地之開發與管理等。113 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
新店寶高智慧產業園區設置計畫	千元	231,252	201,853	- 29,398	- 12.71	主要係新店寶高智慧產業園區相關業務依實際需要支用所致。	
新北市工業區立體化方案	千元	8,496	597	- 7,898	- 92.97	主要係新北市工業區立體化方案相關業務依實際需要支用所致。	
新北市工業及產業用地發展計畫	千元	26,810	21,352	- 5,457	- 20.36	主要係新北國際 AI+智慧園區污水下水道系統促進民間參與案流標所致。	

有關該基金部分營運計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府經濟發展局檢討改善，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，業務賸餘 7,754 萬餘元，業務外短絀 1,358 萬餘元，審定本期賸餘 6,395 萬餘元，較預算賸餘 642 萬餘元，增加 5,753 萬餘元，主要係新店寶高智慧產業園區相關業務依實際需要支用所致。

### (3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經新北市政府核定賸餘 63,954,491 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 63,954,491 元，連同前期未分配賸餘 1,329,113,893 元，合計賸餘 1,393,068,384 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 9,851 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 1,431 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 1,283 萬餘元；其現金及約當現金

淨增數較預算淨增數 2,792 萬餘元，增加 8,639 萬餘元，主要係林口工一廠區新建工程剩餘土石方回饋金收入較預計增加，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，分別列表如下：

### 新北市工業及產業用地開發管理基金收支餘紓審定表

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	中華民國 113 年度		單位：新臺幣元
					審定數與預算數 比 較 增 減	金 額	
業務收入	272,982,000	286,484,481	—	286,484,481	13,502,481	4.95	
勞務收入	34,299,000	37,833,232	—	37,833,232	3,534,232	10.30	
銷貨收入	512,000	500,430	—	500,430	- 11,570	- 2.26	
租金及權利金收入	150,738,000	162,787,767	—	162,787,767	12,049,767	7.99	
徵收收入	73,500,000	1,253,951	—	1,253,951	- 72,246,049	- 98.29	
其他業務收入	13,933,000	84,109,101	—	84,109,101	70,176,101	503.67	
業務成本與費用	241,978,000	208,940,297	—	208,940,297	- 33,037,703	- 13.65	
業務費用	241,978,000	208,940,297	—	208,940,297	- 33,037,703	- 13.65	
業務賸餘(短紓)	31,004,000	77,544,184	—	77,544,184	46,540,184	150.11	
業務外收入	—	1,273,224	—	1,273,224	1,273,224	--	
其他業務外收入	—	1,273,224	—	1,273,224	1,273,224	--	
業務外費用	24,580,000	14,862,917	—	14,862,917	- 9,717,083	- 39.53	
財務費用	24,580,000	14,862,917	—	14,862,917	- 9,717,083	- 39.53	
業務外賸餘(短紓)	- 24,580,000	- 13,589,693	—	- 13,589,693	10,990,307	- 44.71	
本期賸餘(短紓)	6,424,000	63,954,491	—	63,954,491	57,530,491	895.56	

### 新北市工業及產業用地開發管理基金餘紓撥補審定表

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	中華民國 113 年度		單位：新臺幣元
					審定數與預算數 比 較 增 減	金 額	
賸餘之部	1,351,297,000	1,393,068,384	—	1,393,068,384	41,771,384	3.09	
本期賸餘	6,424,000	63,954,491	—	63,954,491	57,530,491	895.56	
前期未分配賸餘	1,344,873,000	1,329,113,893	—	1,329,113,893	- 15,759,107	- 1.17	
未分配賸餘	1,351,297,000	1,393,068,384	—	1,393,068,384	41,771,384	3.09	

## 新北市工業及產業用地開發管理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)	6,424,000	63,954,491	57,530,491	895.56
利息股利之調整	24,580,000	14,862,917	- 9,717,083	- 39.53
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	31,004,000	78,817,408	47,813,408	154.22
調整項目	101,488,000	128,499,213	27,011,213	26.62
未計利息股利之現金流入(流出)	132,492,000	207,316,621	74,824,621	56.47
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>132,492,000</b>	<b>207,316,621</b>	<b>74,824,621</b>	<b>56.47</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少無形資產及其他資產	13,000	31,034	18,034	138.72
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	—	- 11,755,177	- 11,755,177	--
增加無形資產及其他資產	—	- 136,000	- 136,000	--
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>13,000</b>	<b>- 11,860,143</b>	<b>- 11,873,143</b>	<b>--</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加長期負債	1,565,000,000	809,039,000	- 755,961,000	- 48.30
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 1,136,822	- 1,136,822	--
減少長期負債	- 1,645,000,000	- 889,039,000	755,961,000	- 45.96
支付利息	- 24,580,000	—	24,580,000	- 100.00
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 104,580,000</b>	<b>- 81,136,822</b>	<b>23,443,178</b>	<b>- 22.42</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>27,925,000</b>	<b>114,319,656</b>	<b>86,394,656</b>	<b>309.38</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>824,848,000</b>	<b>198,513,944</b>	<b>- 626,334,056</b>	<b>- 75.93</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>852,773,000</b>	<b>312,833,600</b>	<b>- 539,939,400</b>	<b>- 63.32</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，包括折舊及攤銷、流動資產淨減、流動負債淨增。

## 新北市工業及產業用地開發管理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	4,001,535,731	100.00	3,990,398,535	100.00	11,137,196	0.28
流 動 資 產	313,049,672	7.82	198,942,858	4.99	114,106,814	57.36
現 金	312,833,600	7.82	198,513,944	4.97	114,319,656	57.59
應 收 款 項	216,072	0.01	386,579	0.01	- 170,507	- 44.11
預 付 款 項	—	—	42,335	0.00	- 42,335	- 100.00
不 動 產  、廠房及設備	3,677,796,235	91.91	3,778,233,621	94.68	- 100,437,386	- 2.66
土 地 改 良 物	60,892,279	1.52	63,212,623	1.58	- 2,320,344	- 3.67
房 屋 及 建 築	3,095,375,510	77.35	3,148,507,991	78.90	- 53,132,481	- 1.69
機 械 及 設 備	350,354,645	8.76	387,070,625	9.70	- 36,715,980	- 9.49
交 通 及 運 輸 設 備	26,867,211	0.67	32,547,573	0.82	- 5,680,362	- 17.45
什 項 設 備	129,737,669	3.24	141,757,806	3.55	- 12,020,137	- 8.48
購 建 中 固 定 資 產	14,568,921	0.36	5,137,003	0.13	9,431,918	183.61
無 形 資 產	10,582,221	0.26	13,083,419	0.33	- 2,501,198	- 19.12
無 形 資 產	10,582,221	0.26	13,083,419	0.33	- 2,501,198	- 19.12
其 他 資 產	107,603	0.00	138,637	0.00	- 31,034	- 22.39
什 項 資 產	107,603	0.00	138,637	0.00	- 31,034	- 22.39
合 計	4,001,535,731	100.00	3,990,398,535	100.00	11,137,196	0.28

## 新北市工業及產業用地開發管理基金餘紓審定後平衡表 (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	800,392,004	20.00	854,133,881	21.40	- 53,741,877	- 6.29
流動負債	46,601,857	1.16	19,206,912	0.48	27,394,945	142.63
應付款項	39,377,631	0.98	10,754,963	0.27	28,622,668	266.13
預收款項	7,224,226	0.18	8,451,949	0.21	- 1,227,723	- 14.53
長期負債	729,039,000	18.22	809,039,000	20.27	- 80,000,000	- 9.89
長期債務	729,039,000	18.22	809,039,000	20.27	- 80,000,000	- 9.89
其他負債	24,751,147	0.62	25,887,969	0.65	- 1,136,822	- 4.39
什項負債	24,751,147	0.62	25,887,969	0.65	- 1,136,822	- 4.39
淨值	3,201,143,727	80.00	3,136,264,654	78.60	64,879,073	2.07
基金	1,804,222,736	45.09	1,804,222,736	45.21	—	—
基	1,804,222,736	45.09	1,804,222,736	45.21	—	—
公積	3,852,607	0.10	2,928,025	0.07	924,582	31.58
資本公積	3,852,607	0.10	2,928,025	0.07	924,582	31.58
累積餘紓	1,393,068,384	34.81	1,329,113,893	33.31	63,954,491	4.81
累積賸餘	1,393,068,384	34.81	1,329,113,893	33.31	63,954,491	4.81
合計	4,001,535,731	100.00	3,990,398,535	100.00	11,137,196	0.28

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 1,797,575,588 元及 1,969,187,584 元。

## **二、特別收入基金**

### **(一) 工務局主管**

#### **新北市建築物無障礙設備與設施改善基金**

新北市政府為維護身心障礙者之權益，改善及推動無障礙生活環境，依據身心障礙者權益保障法規定，設立新北市建築物無障礙設備與設施改善基金。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下：

##### **(1) 業務計畫實施情形之查核**

該基金主要業務係辦理建築物無障礙設備與設施改善等事項。113 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如下：

- A. 建築物無障礙設備與設施改善計畫 預計支用 79 萬餘元，實際支用 78 萬餘元，較預計減少 3 千元，約 0.38%。
- B. 一般行政管理 預計支用 4 萬餘元，實際支用 3 萬餘元，較預計減少 1 萬餘元，約 30.04%，主要係辦理基金管理委員會會議等相關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，審定本期賸餘 3 萬餘元，較預算賸餘 2 萬元，增加 1 萬餘元，約 88.61%，主要係辦理基金管理委員會會議等相關經費依實際需求支用，較預計減少所致。

##### **(3) 餘紳之審定**

113 年度決算經新北市政府核定賸餘 37,722 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 483 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 3 萬餘元，期末現金及約當現金為 487 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，分別列表如下：

**新北市建築物無障礙設備與設施改善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	審定數與預算數較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	860,000	860,000	—	860,000	—	—
徵收及依法分配收入	360,000	360,000	—	360,000	—	—
政府撥入收入	500,000	500,000	—	500,000	—	—
基 金 用 途	840,000	822,278	—	822,278	- 17,722	- 2.11
建築物無障礙設備與設施改善計畫	791,000	788,000	—	788,000	- 3,000	- 0.38
一般行政管理	49,000	34,278	—	34,278	- 14,722	- 30.04
本期賸餘（短紓）	20,000	37,722	—	37,722	17,722	88.61
期初基金餘額	5,214,000	5,256,781	—	5,256,781	42,781	0.82
期末基金餘額	5,234,000	5,294,503	—	5,294,503	60,503	1.16

## 新北市建築物無障礙設備與設施改善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	決 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘(短絀)	37,722
業務活動之淨現金流入(流出)	37,722
現金及約當現金之淨增(淨減)	37,722
期初現金及約當現金	4,836,781
期末現金及約當現金	4,874,503

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。

## 新北市建築物無障礙設備與設施改善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	%
<b>資產</b>						
流動資產	5,294,503	100.00	5,256,781	100.00	37,722	0.72
現金	4,874,503	92.07	4,836,781	92.01	37,722	0.78
應收款項	420,000	7.93	420,000	7.99	—	—
<b>合計</b>	<b>5,294,503</b>	<b>100.00</b>	<b>5,256,781</b>	<b>100.00</b>	<b>37,722</b>	<b>0.72</b>
<b>淨資產</b>	<b>5,294,503</b>	<b>100.00</b>	<b>5,256,781</b>	<b>100.00</b>	<b>37,722</b>	<b>0.72</b>
淨資產	5,294,503	100.00	5,256,781	100.00	37,722	0.72
淨資產	5,294,503	100.00	5,256,781	100.00	37,722	0.72
<b>合計</b>	<b>5,294,503</b>	<b>100.00</b>	<b>5,256,781</b>	<b>100.00</b>	<b>37,722</b>	<b>0.72</b>

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

## (二) 教育局主管

### 1. 新北市溫馨助學圓夢基金

新北市政府為獎助設籍新北市，就讀高級中等以下學校，經濟弱勢之卓越學生，妥善運用社會資源，以促進教育機會均等，設立新北市溫馨助學圓夢基金。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下：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係獎助市內家境清寒或家庭突遭變故之優秀學生，順利完成學業圓夢計畫。113 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計減少者 1 項，相同者 1 項，其執行情形如下：

- A. 獎勵計畫 預計支用 1,846 萬餘元，實際支用 1,691 萬餘元，較預計減少 155 萬餘元，約 8.41%，主要係符合獎勵計畫標準之學生數較少，獎助學費及生活費較預計減少所致。
- B. 一般行政管理 預計支用 5,000 元，實際支用 5,000 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 2,826 萬餘元，較預算賸餘 1,157 萬元，增加 1,669 萬餘元，約 144.31%，主要係外界捐款數額較預計增加所致。

#### (3) 餘紳之審定

113 年度決算經新北市政府核定賸餘 28,266,799 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 6,007 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 2,826 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,833 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，分別列表如下：

**新北市溫馨助學圓夢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	30,040,000	45,184,670	—	45,184,670	15,144,670	50.42
財 產 收 入	40,000	406,294	—	406,294	366,294	915.74
政 府 撥 入 收 入	10,000,000	10,000,000	—	10,000,000	—	—
其 他 收 入	20,000,000	34,778,376	—	34,778,376	14,778,376	73.89
基 金 用 途	18,470,000	16,917,871	—	16,917,871	- 1,552,129	- 8.40
獎 勵 計 畫	18,465,000	16,912,871	—	16,912,871	- 1,552,129	- 8.41
一 般 行 政 管 理	5,000	5,000	—	5,000	—	—
本 期 賸 餘 ( 短 紓 )	11,570,000	28,266,799	—	28,266,799	16,696,799	144.31
期 初 基 金 餘 額	68,875,000	60,072,095	—	60,072,095	- 8,802,905	- 12.78
期 末 基 金 餘 額	80,445,000	88,338,894	—	88,338,894	7,893,894	9.81

## 新北市溫馨助學圓夢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）		28,266,799
業務活動之淨現金流入（流出）		28,266,799
現金及約當現金之淨增（淨減）		28,266,799
<b>期初現金及約當現金</b>		60,072,095
<b>期末現金及約當現金</b>		88,338,894

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。

## 新北市溫馨助學圓夢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	88,338,894	100.00	60,072,095	100.00	28,266,799	47.05
現金	88,338,894	100.00	60,072,095	100.00	28,266,799	47.05
<b>合 計</b>	<b>88,338,894</b>	<b>100.00</b>	<b>60,072,095</b>	<b>100.00</b>	<b>28,266,799</b>	<b>47.05</b>
<b>淨 資 產</b>						
淨資產	88,338,894	100.00	60,072,095	100.00	28,266,799	47.05
淨資產	88,338,894	100.00	60,072,095	100.00	28,266,799	47.05
<b>合 計</b>	<b>88,338,894</b>	<b>100.00</b>	<b>60,072,095</b>	<b>100.00</b>	<b>28,266,799</b>	<b>47.05</b>

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

## 2. 新北市地方教育發展基金

新北市政府為促進教育健全發展，提升教育經費使用績效，依教育經費編列與管理法規定，設立新北市地方教育發展基金(含教育局及所屬 31 所高中職、1 所特殊教育學校、58 所國民中學、4 所國民中小學、208 所國民小學、21 所市立幼兒園等共 324 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下：

### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育、體育及衛生教育等。113 年度業務計畫 9 項，實施結果，實際數較原預計增加者 5 項，減少者 4 項，其執行情形列表如下：

項 目	單位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原 因
				增 減 數	%		
高中及高職教育計畫	千元	10,092,426	11,534,781	1,442,355	14.29	主要係軍公教人員待遇調整等，用人費用較預計增加所致。	
國民教育計畫	千元	40,079,796	41,974,156	1,894,360	4.73	主要係軍公教人員待遇調整等，用人費用較預計增加所致。	
學前教育計畫	千元	11,735,720	9,359,634	- 2,376,085	- 20.25	主要係教育部補助推動學前教育業務及促進幼教發展等相關經費，實支數較預計數減少。	
特殊教育計畫	千元	991,777	578,214	- 413,562	- 41.70	主要係教育部補助「增置專任輔導教師人事費」及「專業輔導人員人事費」等，原編於教育局，實際執行時，併入學校決算改列於「高中及高職教育計畫」及「國民教育計畫」。	
社會教育計畫	千元	261,871	308,879	47,008	17.95	主要係教育部補助國際教育補助計畫等經費，因預算編列不足，以超支併決算方式辦理。	
體育及衛生教育計畫	千元	1,381,708	1,366,407	- 15,300	- 1.11		

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%		
其他教育計畫	千元	43,116	43,846	730	1.69		
一般行政管理計畫	千元	4,315,904	3,173,569	- 1,142,334	- 26.47	主要係退休金等用人費用原列於教育局，實際執行時，撥付不足之學校，併入學校決算改列於「高中及高職教育計畫」、「國民教育計畫」及「學前教育計畫」。	
建築及設備計畫	千元	5,196,571	5,396,268	199,697	3.84	主要係各級學校重大工程及校舍環境修繕工程等計畫報請新北市政府同意先行辦理，於114或115年度補辦預算所致。	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達10%或達3千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分營運計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府教育局檢討改善，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2億3,020萬餘元，與預算短紕6億6,205萬餘元，相距8億9,225萬餘元，主要係推動學前教育業務及促進幼教發展計畫依實際需求支用數較預計減少，及該基金執行教育部補助經費結餘數留存基金所致。

## (3) 餘紕之審定

113年度決算經新北市政府核定賸餘230,200,381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113億6,131萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增1億3,455萬餘元，期末現金及約當現金為114億9,587萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘紕之審定，暨餘紕審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如下：

## 新北市地方教育發展基金來源用途及餘绌審定表

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	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>73,436,831,000</b>	<b>73,965,958,697</b>		<b>73,965,958,697</b>	<b>529,127,697</b>	<b>0.72</b>
徵收及依法分配收入	12,026,000	39,680,769	—	39,680,769	27,654,769	229.96
勞務收入	267,780,000	332,044,499	—	332,044,499	64,264,499	24.00
財產收入	96,194,000	117,982,678	—	117,982,678	21,788,678	22.65
政府撥入收入	72,266,760,000	72,396,664,775	—	72,396,664,775	129,904,775	0.18
教學收入	783,971,000	734,211,172	—	734,211,172	- 49,759,828	- 6.35
其他收入	10,100,000	345,374,804	—	345,374,804	335,274,804	3,319.55
<b>基 金 用 途</b>	<b>74,098,889,000</b>	<b>73,735,758,316</b>		<b>73,735,758,316</b>	<b>- 363,130,684</b>	<b>- 0.49</b>
高中及高職教育計畫	10,092,426,000	11,534,781,191	—	11,534,781,191	1,442,355,191	14.29
國民教育計畫	40,079,796,000	41,974,156,019	—	41,974,156,019	1,894,360,019	4.73
學前教育計畫	11,735,720,000	9,359,634,592	—	9,359,634,592	- 2,376,085,408	- 20.25
特殊教育計畫	991,777,000	578,214,386	—	578,214,386	- 413,562,614	- 41.70
社會教育計畫	261,871,000	308,879,643	—	308,879,643	47,008,643	17.95
體育及衛生教育計畫	1,381,708,000	1,366,407,536	—	1,366,407,536	- 15,300,464	- 1.11
其他教育計畫	43,116,000	43,846,262	—	43,846,262	730,262	1.69
一般行政管理計畫	4,315,904,000	3,173,569,798	—	3,173,569,798	- 1,142,334,202	- 26.47
建築及設備計畫	5,196,571,000	5,396,268,889	—	5,396,268,889	199,697,889	3.84
<b>本期賸餘（短绌）</b>	<b>- 662,058,000</b>	<b>230,200,381</b>		<b>230,200,381</b>	<b>892,258,381</b>	<b>--</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>3,925,076,000</b>	<b>4,073,191,752</b>		<b>4,073,191,752</b>	<b>148,115,752</b>	<b>3.77</b>
<b>期末基金餘額</b>	<b>3,263,018,000</b>	<b>4,303,392,133</b>		<b>4,303,392,133</b>	<b>1,040,374,133</b>	<b>31.88</b>

註：本表建築及設備計畫決算審定數 5,396,268,889 元，包含 113 年度預算數之執行數 4,515,689,118 元、以前年度保留數之執行數 66,518,113 元、報准先行辦理數之執行數 814,061,658 元。

## 新北市地方教育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	決 算	數
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期賸餘(短絀)		3,348,893,096
調整非現金項目		2,674,719,011
業務活動之淨現金流入(流出)		6,023,612,107
<b>投資活動之現金流量</b>		
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產		3,721,356,725
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產		- 9,549,719,373
投資活動之淨現金流入(流出)		- 5,828,362,648
<b>籌資活動之現金流量</b>		
增加短期債務及其他負債		685,553,333
減少短期債務及其他負債		- 746,252,121
籌資活動之淨現金流入(流出)		- 60,698,788
現金及約當現金之淨增(淨減)		134,550,671
期初現金及約當現金		11,361,319,698
期末現金及約當現金		11,495,870,369

- 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。

## 新北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	%
<b>資 產</b>	<b>53,710,003,047</b>	<b>100.00</b>	<b>51,986,042,547</b>	<b>100.00</b>	<b>1,723,960,500</b>	<b>3.32</b>
流 動 資 產	12,205,039,716	22.72	12,077,186,255	23.23	127,853,461	1.06
現 金	11,495,870,369	21.40	11,361,319,698	21.85	134,550,671	1.18
應 收 款 項	506,604,856	0.94	351,511,102	0.68	155,093,754	44.12
預 付 款 項	202,564,491	0.38	364,355,455	0.70	- 161,790,964	- 44.40
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	34,288,959	0.06	35,729,930	0.07	- 1,440,971	- 4.03
準 備 金	34,288,959	0.06	35,729,930	0.07	- 1,440,971	- 4.03
固 定 資 產	40,129,814,188	74.72	38,970,967,581	74.96	1,158,846,607	2.97
土 地	15,690,440,889	29.21	14,994,656,532	28.84	695,784,357	4.64
土 地 改 良 物	699,092,057	1.30	613,077,637	1.18	86,014,420	14.03
房 屋 建 築 及 設 備	15,524,859,450	28.90	15,269,821,707	29.37	255,037,743	1.67
機 械 及 設 備	2,243,855,871	4.18	2,456,014,684	4.72	- 212,158,813	- 8.64
交 通 及 運 輸 設 備	333,413,757	0.62	327,651,675	0.63	5,762,082	1.76
雜 項 設 備	2,887,031,536	5.38	2,993,494,498	5.76	- 106,462,962	- 3.56
購 建 中 固 定 資 產	2,751,120,628	5.12	2,316,250,848	4.46	434,869,780	18.77
無 形 資 產	88,954,657	0.17	84,118,660	0.16	4,835,997	5.75
無 形 資 產	88,954,657	0.17	84,118,660	0.16	4,835,997	5.75
其 他 資 產	1,251,905,527	2.33	818,040,121	1.57	433,865,406	53.04
什 項 資 產	1,251,905,527	2.33	818,040,121	1.57	433,865,406	53.04
<b>合 計</b>	<b>53,710,003,047</b>	<b>100.00</b>	<b>51,986,042,547</b>	<b>100.00</b>	<b>1,723,960,500</b>	<b>3.32</b>
<b>負 債</b>	<b>9,187,842,069</b>	<b>17.11</b>	<b>8,857,764,554</b>	<b>17.04</b>	<b>330,077,515</b>	<b>3.73</b>
流 動 負 債	8,390,840,712	15.62	7,998,623,438	15.39	392,217,274	4.90
應 付 款 項	8,242,403,212	15.35	7,766,659,625	14.94	475,743,587	6.13
預 收 款 項	148,437,500	0.28	231,963,813	0.45	- 83,526,313	- 36.01
其 他 負 債	797,001,357	1.48	859,141,116	1.65	- 62,139,759	- 7.23
什 項 負 債	797,001,357	1.48	859,141,116	1.65	- 62,139,759	- 7.23
<b>淨 資 產</b>	<b>44,522,160,978</b>	<b>82.89</b>	<b>43,128,277,993</b>	<b>82.96</b>	<b>1,393,882,985</b>	<b>3.23</b>
淨 資 產	44,522,160,978	82.89	43,128,277,993	82.96	1,393,882,985	3.23
淨 資 產	44,522,160,978	82.89	43,128,277,993	82.96	1,393,882,985	3.23
<b>合 計</b>	<b>53,710,003,047</b>	<b>100.00</b>	<b>51,986,042,547</b>	<b>100.00</b>	<b>1,723,960,500</b>	<b>3.32</b>

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 256,519,538 元及 261,797,438 元。
2. 113 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 81,305,325,446 元，係教育人員退休撫卹新制實施前任職年資退撫經費及積欠銀行代墊退休金優惠存款利息差額。
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。
4. 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)勞工局主管

#### 1. 新北市身心障礙者就業基金

新北市政府為促進身心障礙者就業權益，依據身心障礙者權益保障法規定，設立新北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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

##### (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保護計畫、勞動部就業安定基金補助計畫等。113 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
身心障礙者保護計畫	千元	42,884	37,438	- 5,445	-12.70	主要係辦理「身心障礙者就業促進相關服務計畫(支持及職訓)」依實際需求支用數較預計減少所致。	
勞動部就業安定基金補助計畫	千元	115,759	103,025	- 12,733	-11.00	主要係「就安補助辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫」依實際需求支用數較預計減少所致。	
一般行政管理	千元	7,713	7,160	- 552	-7.17		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府勞工局檢討改善，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 4,936 萬餘元，較預算賸餘 3,709 萬餘元，增加 1,226 萬餘元，約 33.07%，主要係身心障礙者保護計畫及勞動部就業安定基金補助計畫依實際需求支用數較預計減少所致。

##### (3) 餘紳之審定

113 年度決算經新北市政府核定賸餘 49,366,677 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 億 4,633 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 5,126 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 9,760 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，分別列表如下：

## 新北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	
					金 額	%
基 金 來 源	203,454,000	196,990,276	—	196,990,276	- 6,463,724	- 3.18
徵收及依法分配收入	85,541,000	88,335,051	—	88,335,051	2,794,051	3.27
財 產 收 入	1,154,000	5,330,493	—	5,330,493	4,176,493	361.91
政 府 撥 入 收 入	116,759,000	103,323,141	—	103,323,141	- 13,435,859	- 11.51
其 他 收 入	—	1,591	—	1,591	1,591	--
基 金 用 途	166,356,000	147,623,599	—	147,623,599	- 18,732,401	- 11.26
身心障礙者保護計畫	42,884,000	37,438,579	—	37,438,579	- 5,445,421	- 12.70
勞動部就業安定基金 補 助 計 畫	115,759,000	103,025,009	—	103,025,009	- 12,733,991	- 11.00
一 般 行 政 管 理	7,713,000	7,160,011	—	7,160,011	- 552,989	- 7.17
本期賸餘（短紓）	37,098,000	49,366,677	—	49,366,677	12,268,677	33.07
期初基金餘額	636,962,000	661,616,846	—	661,616,846	24,654,846	3.87
期末基金餘額	674,060,000	710,983,523	—	710,983,523	36,923,523	5.48

## 新北市身心障礙者就業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	決 算	數
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期賸餘(短絀)		47,352,109
調整非現金項目		3,789,493
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>		<b>51,141,602</b>
<b>投資活動之現金流量</b>		
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產		122,881
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>		<b>122,881</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>		<b>51,264,483</b>
<b>期初現金及約當現金</b>		<b>646,336,969</b>
<b>期末現金及約當現金</b>		<b>697,601,452</b>

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、折耗及攤銷、其他、流動資產淨增及流動負債淨增。

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。

## 新北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	933,524,324	100.00	873,214,346	100.00	60,309,978	6.91	
流動資產	710,427,310	76.10	660,814,782	75.68	49,612,528	7.51	
現金	697,601,452	74.73	646,336,969	74.02	51,264,483	7.93	
應收款項	12,825,858	1.37	14,477,813	1.66	- 1,651,955	- 11.41	
固定資產	221,800,496	23.76	210,980,165	24.16	10,820,331	5.13	
土地	182,913,244	19.59	170,078,345	19.48	12,834,899	7.55	
房屋建築及設備	38,879,844	4.16	40,894,276	4.68	- 2,014,432	- 4.93	
機械及設備	655	0.00	791	0.00	- 136	- 17.19	
雜項設備	6,753	0.00	6,753	0.00	—	—	
其他資產	1,296,518	0.14	1,419,399	0.16	- 122,881	- 8.66	
什項資產	1,296,518	0.14	1,419,399	0.16	- 122,881	- 8.66	
合計	933,524,324	100.00	873,214,346	100.00	60,309,978	6.91	
負債	740,305	0.08	617,335	0.07	122,970	19.92	
流動負債	694,810	0.07	563,936	0.06	130,874	23.21	
應付款項	694,810	0.07	563,936	0.06	130,874	23.21	
其他負債	45,495	0.00	53,399	0.01	- 7,904	- 14.80	
什項負債	45,495	0.00	53,399	0.01	- 7,904	- 14.80	
淨資產	932,784,019	99.92	872,597,011	99.93	60,187,008	6.90	
淨資產	932,784,019	99.92	872,597,011	99.93	60,187,008	6.90	
淨資產	932,784,019	99.92	872,597,011	99.93	60,187,008	6.90	
合計	933,524,324	100.00	873,214,346	100.00	60,309,978	6.91	

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. 新北市勞工權益基金

新北市政府為保障勞工權益，增進勞工福祉，設立新北市勞工權益基金。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下：

### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理勞工涉訟權益補助、職業災害慰助及非自願性失業勞工子女就學補助、勞動部就業安定基金補助計畫等。113 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 數	減 數	%	
勞工權益計畫	千元	56,970	45,678	- 11,291	-19.82		主要係「職前訓練穩定就業獎勵金計畫」及「勞工涉訟各項權益金補助計畫」依實際需求支用數較預計減少所致。
勞動部就業安定基金統籌款補助計畫	千元	315,049	290,341	- 24,707	-7.84		
勞動部就業安定基金獎勵型補助計畫	千元	11,000	10,495	- 504	-4.59		
勞動部及所屬補助計畫	千元	76,810	64,521	- 12,288	-16.00		主要係「勞動部補助辦理職業重建服務相關計畫」及「勞動力發展署補助辦理照顧服務員訓練相關計畫」依實際需求支用數較預計減少所致。
一般行政管理	千元	69	52	- 16	-23.72		主要係依管理委員會外聘委員實際出席情形支付出席費所致。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達10%或達3千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府勞工局檢討改善，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 3,086 萬餘元，較預算賸餘 1,490 萬餘元，增加 1,596 萬餘元，約 107.07%，主要係勞動部就業安定基金統籌款補助計畫、勞動部及所屬補助計畫依實際需求支用數較預計減少所致。

### (3) 餘紳之審定

113 年度決算經新北市政府核定賸餘 30,867,780 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 6,094 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 3,330 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 9,424 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，分別列表如下：

**新北市勞工權益基金來源用途及餘紳審定表**

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	中華民國 113 年度		單位：新臺幣元
					審定數與預算數 比 較	增 減	
基 金 來 源	474,805,000	441,957,433	—	441,957,433	- 32,847,567	- 6.92	
財 產 收 入	—	1,466,720	—	1,466,720	1,466,720	--	
政 府 撥 入 收 入	474,805,000	439,480,379	—	439,480,379	- 35,324,621	- 7.44	
其 他 收 入	—	1,010,334	—	1,010,334	1,010,334	--	
基 金 用 途	459,898,000	411,089,653	—	411,089,653	- 48,808,347	- 10.61	
勞 工 權 益 計 畫	56,970,000	45,678,572	—	45,678,572	- 11,291,428	- 19.82	
勞動部就業安定基金 統籌款補助計畫	315,049,000	290,341,003	—	290,341,003	- 24,707,997	- 7.84	
勞動部就業安定基金 獎勵型補助計畫	11,000,000	10,495,560	—	10,495,560	- 504,440	- 4.59	
勞動部及所屬補助計畫	76,810,000	64,521,883	—	64,521,883	- 12,288,117	- 16.00	
一 般 行 政 管 理	69,000	52,635	—	52,635	- 16,365	- 23.72	
本 期 賸 餘 ( 短 紳 )	14,907,000	30,867,780	—	30,867,780	15,960,780	107.07	
期 初 基 金 餘 額	170,222,000	162,757,679	—	162,757,679	- 7,464,321	- 4.39	
期 末 基 金 餘 額	185,129,000	193,625,459	—	193,625,459	8,496,459	4.59	

## 新北市勞工權益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
<b>業務活動之現金流量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 紉 )	30,705,634
調 整 非 現 金 項 目	2,595,695
業務活動之淨現金流入(流出)	33,301,329
現金及約當現金之淨增(淨減)	33,301,329
期 初 現 金 及 約 當 現 金	160,945,679
期 末 現 金 及 約 當 現 金	194,247,008

- 註： 1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、折耗及攤銷、流動資產淨減及流動負債淨增。  
 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。

## 新北市勞工權益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	195,302,303	100.00	163,622,148	100.00	31,680,155	19.36
流動資產	194,568,688	99.62	162,726,387	99.45	31,842,301	19.57
現金	194,247,008	99.46	160,945,679	98.36	33,301,329	20.69
應收款項	321,680	0.16	1,780,708	1.09	- 1,459,028	- 81.94
固定資產	660,487	0.34	822,633	0.50	- 162,146	- 19.71
機械及設備	294,239	0.15	393,662	0.24	- 99,423	- 25.26
雜項設備	366,248	0.19	428,971	0.26	- 62,723	- 14.62
其他資產	73,128	0.04	73,128	0.04	—	—
合計	195,302,303	100.00	163,622,148	100.00	31,680,155	19.36
負債	1,016,357	0.52	41,836	0.03	974,521	2,329.38
流動負債	1,016,357	0.52	41,836	0.03	974,521	2,329.38
應付款項	1,016,357	0.52	41,836	0.03	974,521	2,329.38
淨資產	194,285,946	99.48	163,580,312	99.97	30,705,634	18.77
淨資產	194,285,946	99.48	163,580,312	99.97	30,705,634	18.77
淨資產	194,285,946	99.48	163,580,312	99.97	30,705,634	18.77
合計	195,302,303	100.00	163,622,148	100.00	31,680,155	19.36

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) 新聞局主管**

### **新北市有線廣播電視事業基金**

新北市政府為促進地方有線廣播電視事業發展，並推動有線廣播電視相關地方文化及公共建設，設立新北市有線廣播電視事業基金。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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

#### **(1) 業務計畫實施情形之查核**

該基金主要業務係辦理有線廣播電視優良影片製作及展覽、公用頻道節目推廣活動、推動偏鄉地區有線廣播電視普及服務等事項。113 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如下：

A. 有線廣播電視事業計畫 預計支用 2,007 萬餘元，實際支用 2,457 萬餘元，較預計增加 450 萬餘元，約 22.44%，主要係辦理「2024 新北影響力系列影片製播案」及「2024 年新北市紀錄片整合行銷委託專業服務案」等，依業務實際需要辦理超支併決算所致。

B. 一般行政管理 預計支用 199 萬餘元，實際支用 164 萬餘元，較預計減少 34 萬餘元，約 17.39%，主要係聘僱及兼職人員實際進用員額較少之人事費結餘。

有關該基金部分營運計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府新聞局檢討改善，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，審定本期短绌 285 萬餘元，較預算無餘绌，減少 285 萬餘元，主要係辦理「2024 新北影響力系列影片製播案」及「2024 年新北市紀錄片整合行銷委託專業服務案」等，依業務實際需要辦理超支併決算所致。

#### **(3) 餘绌之審定**

113 年度決算經新北市政府核定短绌 2,853,980 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 8,323 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 321 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,002 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘绌之審定，暨餘绌審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如下：

## 新北市有線廣播電視事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	22,070,000	23,373,073	—	23,373,073	1,303,073	5.90
徵收及依法分配收入	22,070,000	22,173,073	—	22,173,073	103,073	0.47
政府撥入收入	—	1,200,000	—	1,200,000	1,200,000	--
基 金 用 途	22,070,000	26,227,053	—	26,227,053	4,157,053	18.84
有線廣播電視事業計畫	20,073,000	24,577,268	—	24,577,268	4,504,268	22.44
一般行政管理	1,997,000	1,649,785	—	1,649,785	- 347,215	- 17.39
本期賸餘（短紓）	—	- 2,853,980	—	- 2,853,980	- 2,853,980	--
期初基金餘額	85,061,000	83,234,380	—	83,234,380	- 1,826,620	- 2.15
期末基金餘額	85,061,000	80,380,400	—	80,380,400	- 4,680,600	- 5.50

## 新北市有線廣播電視事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）	- 2,854,222
調整非現金項目	- 359,758
業務活動之淨現金流入（流出）	- 3,213,980
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 3,213,980
期初現金及約當現金	83,234,380
期末現金及約當現金	80,020,400

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」欄所列為折舊。

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。

## 新北市有線廣播電視事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	80,384,571	100.00	83,238,793	100.00	- 2,854,222	- 3.43
流動資產	80,380,400	99.99	83,234,380	99.99	- 2,853,980	- 3.43
現金	80,020,400	99.55	83,234,380	99.99	- 3,213,980	- 3.86
應收款項	360,000	0.45	—	—	360,000	--
固定資產	4,171	0.01	4,413	0.01	- 242	- 5.48
機械及設備	3,711	0.00	3,953	0.00	- 242	- 6.12
雜項設備	460	0.00	460	0.00	—	—
合計	80,384,571	100.00	83,238,793	100.00	- 2,854,222	- 3.43
淨資產	80,384,571	100.00	83,238,793	100.00	- 2,854,222	- 3.43
淨資產	80,384,571	100.00	83,238,793	100.00	- 2,854,222	- 3.43
淨資產	80,384,571	100.00	83,238,793	100.00	- 2,854,222	- 3.43
合計	80,384,571	100.00	83,238,793	100.00	- 2,854,222	- 3.43

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

## **(五) 農業局主管**

### **新北市農業發展基金**

新北市政府為加強農村建設及農地管理工作，以增進農民福利及農業發展，依據農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法規定，設立新北市農業發展基金。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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

#### **(1) 業務計畫實施情形之查核**

該基金主要業務係協助農民團體從事農業發展及執行農地管理業務等。113 年度預計支用 1,315 萬餘元，實際支用 1,292 萬餘元，較預計減少 22 萬餘元，約 1.73%，主要係 113 年度入侵紅火蟻相關防治業務依實際需求辦理，實際支出較預計減少所致。

有關該基金部分業務計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府農業局檢討改善，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 9,331 萬餘元，較預算賸餘 1,034 萬餘元，增加 8,296 萬餘元，主要係農業用地變更使用案件較預計增加，用地變更使用回饋金收入隨之增加所致。

#### **(3) 餘紳之審定**

113 年度決算經新北市政府核定賸餘 93,310,085 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 8,154 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 2,197 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 352 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，分別列表如下：

## 新北市農業發展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	23,500,000	106,237,169	—	106,237,169	82,737,169	352.07
徵收及依法分配收入	23,000,000	103,785,570	—	103,785,570	80,785,570	351.24
政府撥入收入	500,000	1,000,000	—	1,000,000	500,000	100.00
其 他 收 入	—	1,451,599	—	1,451,599	1,451,599	--
基 金 用 途	13,155,000	12,927,084	—	12,927,084	- 227,916	- 1.73
農 業 發 展 計 畫	13,155,000	12,927,084	—	12,927,084	-227,916	- 1.73
本期賸餘（短紓）	10,345,000	93,310,085	—	93,310,085	82,965,085	801.98
期 初 基 金 餘 額	164,582,000	168,436,721	—	168,436,721	3,854,721	2.34
期 末 基 金 餘 額	174,927,000	261,746,806	—	261,746,806	86,819,806	49.63

## 新北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 )	93,133,906
調 整 非 現 金 項 目	579,673
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>93,713,579</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	28,264,805
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>28,264,805</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>121,978,384</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>181,545,948</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>303,524,332</b>

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊及流動負債淨增(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。

## 新北市農業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	305,110,704	100.00	183,308,499	100.00	121,802,205	66.45
流動資產	303,524,332	99.48	181,545,948	99.04	121,978,384	67.19
現金	303,524,332	99.48	181,545,948	99.04	121,978,384	67.19
固定資產	1,586,372	0.52	1,762,551	0.96	- 176,179	- 10.00
土地改良物	1,586,372	0.52	1,762,551	0.96	- 176,179	- 10.00
合計	305,110,704	100.00	183,308,499	100.00	121,802,205	66.45
負 債	41,777,526	13.69	13,109,227	7.15	28,668,299	218.69
流动負債	3,996,618	1.31	3,593,124	1.96	403,494	11.23
應付款項	3,996,618	1.31	3,593,124	1.96	403,494	11.23
其他負債	37,780,908	12.38	9,516,103	5.19	28,264,805	297.02
什項負債	37,780,908	12.38	9,516,103	5.19	28,264,805	297.02
淨 資 產	263,333,178	86.31	170,199,272	92.85	93,133,906	54.72
淨資產	263,333,178	86.31	170,199,272	92.85	93,133,906	54.72
淨資產	263,333,178	86.31	170,199,272	92.85	93,133,906	54.72
合 計	305,110,704	100.00	183,308,499	100.00	121,802,205	66.45

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

## (六) 環境保護局主管

### 新北市環境保護基金

新北市政府為防制空氣污染、防治水污染、有效清除處理廢棄物及推動環境教育工作，建立污染者付費制度，以達到資源永續利用、改善生活環境、增進國民健康、提高生活品質之目的，依據空氣污染防治法、水污染防治法、廢棄物清理法及環境教育法等規定，設立新北市環境保護基金（含空氣污染防治基金、水污染防治基金、一般廢棄物清除處理基金及環境教育基金等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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

#### (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、水污染防治、廢棄物清除處理及推動環境教育等。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，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原 因
				增 減 數	%	原 因	
一般廢棄物清除處理計畫	千元	1,150,692	1,022,328	- 128,363	- 11.16	主要係淡水地區、五股清潔隊停車場遷移（改善）暨休息（辦公）廳舍新建工程因都市設計審議進度延宕與流標，或尚在申請建築執照階段，及新莊區域性資源循環中心新建工程因評選會議進度落後所致。	
空氣污染防治計畫	千元	730,252	659,893	- 70,358	- 9.63	主要係電動車運行暨設備維護計畫、電動公車補助計畫及新（換）購電動二輪車補助案依實際需求支用數較預計減少所致。	
環境教育計畫	千元	59,025	56,705	- 2,319	- 3.93		
水污染防治計畫	千元	31,868	32,744	876	2.75		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達10%或達3千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府環境保護局檢討改善，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，審定本期短绌 4 億 8,467 萬餘元，較預算短绌 5 億 1,714 萬元，減少 3,246 萬餘元，約 6.28%，主要係淡水地區、五股清潔隊停車場遷移（改善）暨休息（辦公）廳舍新建工程因都市設計審議進度延宕與流標，或尚在申請建築執照階段，及新莊區域性資源循環中心新建工程因評選會議進度落後，實際支用數較預計減少所致。

### **(3) 餘绌之審定**

113 年度決算經新北市政府核定短绌 484,673,120 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 17 億 3,376 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 5 億 507 萬餘元，期末現金及約當現金為 12 億 2,869 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘绌之審定，暨餘绌審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如下：

## 新北市環境保護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	1,454,697,000	1,286,998,320	—	1,286,998,320	- 167,698,680	- 11.53
徵收及依法分配收入	644,042,000	503,152,649	—	503,152,649	- 140,889,351	- 21.88
財 產 收 入	1,000,000	2,143,959	—	2,143,959	1,143,959	114.40
政 府 撥 入 收 入	809,655,000	778,675,932	—	778,675,932	- 30,979,068	- 3.83
其 他 收 入	—	3,025,780	—	3,025,780	3,025,780	--
基 金 用 途	1,971,837,000	1,771,671,440	—	1,771,671,440	- 200,165,560	- 10.15
一般廢棄物清除處理計畫	1,150,692,000	1,022,328,295	—	1,022,328,295	- 128,363,705	- 11.16
空氣污染防制計畫	730,252,000	659,893,328	—	659,893,328	- 70,358,672	- 9.63
環境教育計畫	59,025,000	56,705,761	—	56,705,761	- 2,319,239	- 3.93
水污染防治計畫	31,868,000	32,744,056	—	32,744,056	876,056	2.75
本期賸餘（短紓）	- 517,140,000	- 484,673,120	—	- 484,673,120	32,466,880	- 6.28
期初基金餘額	1,927,498,000	1,800,073,912	—	1,800,073,912	- 127,424,088	- 6.61
期末基金餘額	1,410,358,000	1,315,400,792	—	1,315,400,792	- 94,957,208	- 6.73

註：一般廢棄物清除處理計畫決算審定數 1,022,328,295 元，包含 113 年度預算數之執行數 856,900,392 元、以前年度保留數之執行數 142,000,813 元、報准先行辦理數之執行數 23,427,090 元。

## 新北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
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）				41,342,995
調整非現金項目				- 12,225,478
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>				<b>29,117,517</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				- 535,583,709
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>				<b>- 535,583,709</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務及其他負債				4,880,192
減少短期債務及其他負債				- 3,488,929
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>				<b>1,391,263</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>				<b>- 505,074,929</b>
<b>期初現金及約當現金</b>				<b>1,733,769,306</b>
<b>期末現金及約當現金</b>				<b>1,228,694,377</b>

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、攤銷、處理資產損失、流動資產淨增及流動負債淨減。  
 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。

## 新北市環境保護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>	2,033,534,178	100.00	2,335,453,803	100.00	- 301,919,625	- 12.93
流 動 資 產	1,323,729,904	65.10	1,807,973,761	77.41	- 484,243,857	- 26.78
現 金	1,228,694,377	60.42	1,733,769,306	74.24	- 505,074,929	- 29.13
應 收 款 項	56,279,553	2.77	64,345,085	2.76	- 8,065,532	- 12.53
預 付 款 項	38,755,974	1.91	9,859,370	0.42	28,896,604	293.09
固 定 資 產	709,705,471	34.90	527,333,055	22.58	182,372,416	34.58
土 地	186,418,083	9.17	185,112,243	7.93	1,305,840	0.71
土 地 改 良 物	8,557,735	0.42	9,702,141	0.42	- 1,144,406	- 11.80
機 械 及 設 備	53,828,080	2.65	61,748,501	2.64	- 7,920,421	- 12.83
交 通 及 運 輸 設 備	58,902	0.00	188,287	0.01	- 129,385	- 68.72
雜 項 設 備	2,188,291	0.11	1,869,449	0.08	318,842	17.06
購 建 中 固 定 資 產	458,654,380	22.55	268,712,434	11.51	189,941,946	70.69
無 形 資 產	98,803	0.00	146,987	0.01	- 48,184	- 32.78
無 形 資 產	98,803	0.00	146,987	0.01	- 48,184	- 32.78
<b>合 計</b>	<b>2,033,534,178</b>	<b>100.00</b>	<b>2,335,453,803</b>	<b>100.00</b>	<b>- 301,919,625</b>	<b>- 12.93</b>
<b>負 債</b>	<b>8,329,112</b>	<b>0.41</b>	<b>7,899,849</b>	<b>0.34</b>	<b>429,263</b>	<b>5.43</b>
流 動 負 債	—	—	962,000	0.04	- 962,000	- 100.00
應 付 款 項	—	—	962,000	0.04	- 962,000	- 100.00
其 他 負 債	8,329,112	0.41	6,937,849	0.30	1,391,263	20.05
什 項 負 債	8,329,112	0.41	6,937,849	0.30	1,391,263	20.05
<b>淨 資 產</b>	<b>2,025,205,066</b>	<b>99.59</b>	<b>2,327,553,954</b>	<b>99.66</b>	<b>- 302,348,888</b>	<b>- 12.99</b>
淨 資 產	2,025,205,066	99.59	2,327,553,954	99.66	- 302,348,888	- 12.99
淨 資 產	2,025,205,066	99.59	2,327,553,954	99.66	- 302,348,888	- 12.99
<b>合 計</b>	<b>2,033,534,178</b>	<b>100.00</b>	<b>2,335,453,803</b>	<b>100.00</b>	<b>- 301,919,625</b>	<b>- 12.93</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 51,368,548 元及 29,233,336 元。

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

## **(七) 民政局主管**

### **新北市私立殯葬設施經營管理基金**

新北市政府為促使私立公墓、骨灰（骸）存放設施永續經營，保障殯葬設施使用人權益，依殯葬管理條例規定，設立新北市私立殯葬設施經營管理基金。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下：

#### **(1) 業務計畫實施情形之查核**

該基金主要業務係於私立殯葬設施發生重大事故或經營不善致無法正常營運時，支應辦理設施修護及管理等費用。113 年度預計支用 4 萬元，實際無執行數，係因尚無須辦理私立殯葬設施修護之事項，爰未召開基金管理委員會等所致。

#### **(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 4,798 萬餘元，較預算賸餘 142 萬餘元，增加 4,655 萬餘元，主要係私立殯葬設施經營業者依規定提繳基金款項較預計增加所致。

#### **(3) 餘紳之審定**

113 年度決算經新北市政府核定賸餘 47,983,364 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 3,163 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 4,798 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,961 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，分別列表如下：

## 新北市私立殯葬設施經營管理基金來源用途及餘绌審定表

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	1,464,000	47,983,364	—	47,983,364	46,519,364	3,177.55
徵收及依法分配收入	1,464,000	47,983,364	—	47,983,364	46,519,364	3,177.55
基 金 用 途	40,000	—	—	—	- 40,000	- 100.00
私立殯葬設施經營 管理基金計畫	40,000	—	—	—	- 40,000	- 100.00
本期賸餘（短绌）	1,424,000	47,983,364	—	47,983,364	46,559,364	3,269.62
期 初 基 金 餘 額	27,439,000	31,635,463	—	31,635,463	4,196,463	15.29
期 末 基 金 餘 額	28,863,000	79,618,827	—	79,618,827	50,755,827	175.85

## 新北市私立殯葬設施經營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	決 算 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短绌）	47,983,364
業務活動之淨現金流入（流出）	47,983,364
現金及約當現金之淨增（淨減）	47,983,364
期初現金及約當現金	31,635,463
期末現金及約當現金	79,618,827

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。

## 新北市私立殯葬設施經營管理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	%
<b>資產</b>						
流動資產	79,618,827	100.00	31,635,463	100.00	47,983,364	151.68
現金	79,618,827	100.00	31,635,463	100.00	47,983,364	151.68
<b>合計</b>	<b>79,618,827</b>	<b>100.00</b>	<b>31,635,463</b>	<b>100.00</b>	<b>47,983,364</b>	<b>151.68</b>
<b>淨資產</b>						
淨資產	79,618,827	100.00	31,635,463	100.00	47,983,364	151.68
淨資產	79,618,827	100.00	31,635,463	100.00	47,983,364	151.68
<b>合計</b>	<b>79,618,827</b>	<b>100.00</b>	<b>31,635,463</b>	<b>100.00</b>	<b>47,983,364</b>	<b>151.68</b>

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

## **(八) 原住民族行政局主管**

### **新北市原住民族就業基金**

新北市政府為提升原住民族就業競爭力，保障其就業權益，依據新北市保障原住民族就業自治條例規定，設立新北市原住民族就業基金。另新北市政府於 113 年 6 月 12 日簽奉核定於 113 年 12 月 31 日裁撤該基金，並自 114 年度起相關業務回歸該府單位預算執行。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下：

#### **(1) 業務計畫實施情形之查核**

該基金主要業務係辦理協助原住民族從事創業及就業等產業發展輔導等。113 年度預計支用 51 萬元，實際支用 244 萬餘元，較預計數增加 193 萬餘元，約 379.70%，主要係辦理 Laqi 原青移動學校-新北市原住民族青年觀摩活動計畫、建置原住民族族群主流化友善公共空間計畫先期規劃案及新北市原住民族產業精實創業獎勵金等，辦理超支併決算所致。

#### **(2) 預算執行情形之審核**

113 年度決算審核結果，審定本期短绌 153 萬餘元，較預算無餘绌，減少 153 萬餘元，主要係辦理 Laqi 原青移動學校-新北市原住民族青年觀摩活動計畫、建置原住民族族群主流化友善公共空間計畫先期規劃案及新北市原住民族產業精實創業獎勵金等所需經費，辦理超支併決算所致。

#### **(3) 餘绌之審定**

113 年度決算經新北市政府核定短绌 1,537,574 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 158 萬餘元，經業務、籌資活動結果，現金及約當現金淨減 158 萬餘元，期末現金及約當現金為 0 元。

茲將該基金來源用途及餘绌之審定，暨餘绌審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如下：

## 新北市原住民族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 計 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 較增減		
					金 額	%	
基 金 來 源	510,000	908,885	—	908,885	398,885	78.21	
徵收及依法分配收入	510,000	908,885	—	908,885	398,885	78.21	
基 金 用 途	510,000	2,446,459	—	2,446,459	1,936,459	379.70	
新北市原住民創業 天 使 計 畫	510,000	2,446,459	—	2,446,459	1,936,459	379.70	
本 期 賸 餘 ( 短 紓 )	—	- 1,537,574	—	- 1,537,574	- 1,537,574	--	
期 初 基 金 餘 額	1,291,000	1,585,846	—	1,585,846	294,846	22.84	
解 繳 公 庫	—	48,272	—	48,272	48,272	--	
期 末 基 金 餘 額	1,291,000	—	—	—	- 1,291,000	- 100.00	

## 新北市原住民族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
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期賸餘（短紓）		- 1,537,574
業務活動之淨現金流入（流出）		- 1,537,574
<b>籌資活動之現金流量</b>		
其他籌資活動之現金流出		- 48,272
籌資活動之淨現金流入（流出）		- 48,272
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>		- 1,585,846
<b>期初現金及約當現金</b>		1,585,846
<b>期末現金及約當現金</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。

## 新北市原住民族就業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	—	--	1,585,846	100.00	- 1,585,846	- 100.00
流動資產	—	--	1,585,846	100.00	- 1,585,846	- 100.00
現金	—	--	1,585,846	100.00	- 1,585,846	- 100.00
合計	—	--	1,585,846	100.00	- 1,585,846	- 100.00
淨資產	—	--	1,585,846	100.00	- 1,585,846	- 100.00
淨資產	—	--	1,585,846	100.00	- 1,585,846	- 100.00
淨資產	—	--	1,585,846	100.00	- 1,585,846	- 100.00
合計	—	--	1,585,846	100.00	- 1,585,846	- 100.00

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

## **(九) 經濟發展局主管**

### **新北市未登記工廠管理及輔導基金**

新北市政府為管理及輔導轄內未登記工廠，達成全面納管、就地輔導之目標，依據工廠管理輔導法規定，設立新北市未登記工廠管理及輔導基金。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下：

#### **(1) 業務計畫實施情形之查核**

該基金主要業務係辦理新北市轄內未登記工廠管理及輔導計畫，包含登記、訪視、稽查及輔導等。113 年度預計支用 5,881 萬餘元，實際支用 5,240 萬餘元，較預計數減少 641 萬餘元，約 10.90%，主要係辦理新北市未登記工廠登記、訪視、稽查及輔導等事項依實際需求支用所致。

#### **(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 1 億 472 萬餘元，較預算賸餘 4,889 萬餘元，增加 5,582 萬餘元，約 114.18%，主要係申請納管之未登記工廠家數較預計為多，致依工廠管理輔導法第 28 條之 5 及同條之 7 規定收取之納管輔導金及營運管理金隨之增加。

#### **(3) 餘紳之審定**

113 年度決算經新北市政府核定賸餘 104,726,008 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 5 億 6,941 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 702 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 7,643 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，分別列表如下：

## 新北市未登記工廠管理及輔導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	
					金 額	%
基 金 来 源	107,716,000	157,131,295	—	157,131,295	49,415,295	45.88
徵收及依法分配收入	105,000,000	152,569,014	—	152,569,014	47,569,014	45.30
財 產 收 入	2,716,000	4,522,281	—	4,522,281	1,806,281	66.51
其 他 收 入	—	40,000	—	40,000	40,000	--
基 金 用 途	58,819,000	52,405,287	—	52,405,287	- 6,413,713	- 10.90
未 登 記 工 廠 管 理 及 輔 導 計 畫	58,819,000	52,405,287	—	52,405,287	- 6,413,713	- 10.90
本 期 賸 餘 ( 短 紓 )	48,897,000	104,726,008	—	104,726,008	55,829,008	114.18
期 初 基 金 餘 額	466,423,000	565,404,075	—	565,404,075	98,981,075	21.22
期 末 基 金 餘 額	515,320,000	670,130,083	—	670,130,083	154,810,083	30.04

## 新北市未登記工廠管理及輔導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
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>	
本 期 賸 餘 ( 短 紓 )	105,142,629
調 整 非 現 金 項 目	2,335,729
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>107,478,358</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 453,000
<b>投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>- 453,000</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>107,025,358</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>569,410,835</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>676,436,193</b>

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，係折舊、流動負債淨增。

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。

## 新北市未登記工廠管理及輔導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	677,003,683	100.00	569,561,704	100.00	107,441,979	18.86
流動資產	676,436,193	99.92	569,410,835	99.97	107,025,358	18.80
現金	676,436,193	99.92	569,410,835	99.97	107,025,358	18.80
固定資產	324,490	0.05	150,869	0.03	173,621	115.08
機械及設備	324,490	0.05	66,732	0.01	257,758	386.26
雜項設備	—	—	84,137	0.01	- 84,137	- 100.00
無形資產	243,000	0.04	—	—	243,000	--
無形資產	243,000	0.04	—	—	243,000	--
合計	677,003,683	100.00	569,561,704	100.00	107,441,979	18.86
負債	6,306,110	0.93	4,006,760	0.70	2,299,350	57.39
流動負債	6,006,110	0.89	3,706,760	0.65	2,299,350	62.03
應付款項	6,006,110	0.89	3,706,760	0.65	2,299,350	62.03
其他負債	300,000	0.04	300,000	0.05	—	—
什項負債	300,000	0.04	300,000	0.05	—	—
淨資產	670,697,573	99.07	565,554,944	99.30	105,142,629	18.59
淨資產	670,697,573	99.07	565,554,944	99.30	105,142,629	18.59
淨資產	670,697,573	99.07	565,554,944	99.30	105,142,629	18.59
合計	677,003,683	100.00	569,561,704	100.00	107,441,979	18.86

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

## (十) 體育局主管

### 新北市體育發展基金

新北市政府為妥善運用社會資源，促進新北市體育發展，提升運動人口，以落實國家體育政策，設立新北市體育發展基金。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下：

#### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理「補助優秀體育教練、選手移地訓練暨出國比賽相關經費」、「發展體育輔導績優選手就業」、「業餘成棒隊運作經費」及「業餘成棒隊比賽培訓相關經費」等事項。113 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形如下：

- A. 一般行政管理 預計支用 3,043 萬餘元，實際支用 3,114 萬餘元，較預計增加 70 萬餘元，約 2.32%，主要係業餘成棒隊待遇調整，人事相關經費較預計增加所致。
- B. 體育發展 預計支用 2,509 萬餘元，實際支用 2,663 萬餘元，較預計增加 153 萬餘元，約 6.11%，主要係棒球隊比賽暨訓練器材相關經費較預計增加所致。

#### (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 878 萬餘元，較預算賸餘 152 萬餘元，增加 725 萬餘元，主要係外界捐款較預計增加所致。

#### (3) 餘紳之審定

113 年度決算經新北市政府核定賸餘 8,781,979 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 5,003 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 1,397 萬餘元，期末現金及約當現金為 6,400 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，分別列表如下：

## 新北市體育發展基金來源用途及餘绌審定表

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	
					金 額	%
基 金 來 源	57,060,000	66,555,345	—	66,555,345	9,495,345	16.64
政 府 撥 入 收 入	53,060,000	52,605,142	—	52,605,142	- 454,858	- 0.86
其 他 收 入	4,000,000	13,950,203	—	13,950,203	9,950,203	248.76
基 金 用 途	55,532,000	57,773,366	—	57,773,366	2,241,366	4.04
一 般 行 政 管 理	30,434,000	31,140,740	—	31,140,740	706,740	2.32
體 育 發 展	25,098,000	26,632,626	—	26,632,626	1,534,626	6.11
本 期 賸 餘 ( 短 绌 )	1,528,000	8,781,979	—	8,781,979	7,253,979	474.74
期 初 基 金 餘 額	51,259,000	51,760,730	—	51,760,730	501,730	0.98
期 末 基 金 餘 額	52,787,000	60,542,709	—	60,542,709	7,755,709	14.69

## 新北市體育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	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 ( 短 绌 )	8,781,979
調 整 非 現 金 項 目	5,190,459
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	13,972,438
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	13,972,438
期 初 現 金 及 約 當 現 金	50,035,620
期 末 現 金 及 約 當 現 金	64,008,058

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括流動資產淨減（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。

## 新北市體育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	%
資 產	64,008,058	100.00	51,763,230	100.00	12,244,828	23.66
流 動 資 產	64,008,058	100.00	51,763,230	100.00	12,244,828	23.66
現 金	64,008,058	100.00	50,035,620	96.66	13,972,438	27.92
應 收 款 項	—	—	10,000	0.02	- 10,000	- 100.00
預 付 款 項	—	—	1,717,610	3.32	- 1,717,610	- 100.00
合 計	64,008,058	100.00	51,763,230	100.00	12,244,828	23.66
負 債	3,465,349	5.41	2,500	0.00	3,462,849	138,513.96
流 動 負 債	3,465,349	5.41	2,500	0.00	3,462,849	138,513.96
應 付 款 項	3,465,349	5.41	2,500	0.00	3,462,849	138,513.96
淨 資 產	60,542,709	94.59	51,760,730	100.00	8,781,979	16.97
淨 資 產	60,542,709	94.59	51,760,730	100.00	8,781,979	16.97
淨 資 產	60,542,709	94.59	51,760,730	100.00	8,781,979	16.97
合 計	64,008,058	100.00	51,763,230	100.00	12,244,828	23.66

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

### 三、資本計畫基金

財政局主管

#### 新北市公共建設用地基金

新北市政府為加速取得公共建設用地，提供闢建公園綠地、興建水利設施及健全交通網絡，設立新北市公共建設用地基金。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下：

##### (1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理重大工程、公園綠地、瓶頸道路、水利建設等公共建設用地取得相關事項。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，其執行情形列表如下：

項 目	單位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原 因
				增 減 數	%	原 因	
公共建設用地計畫	千元	2,516,220	1,881,192	- 635,027	- 25.24	主要係汐止區吉林街及福德三路道路拓寬工程用地費，因未完成土地所有權移轉登記，尚未核銷轉正所致。	
公共建設興建計畫	千元	1,307,452	1,812,026	504,574	38.59	主要係 113 年度奉准先行辦理淡水河北側沿河平面道路工程及以前年度保留數「大窠坑溪水環境營造工程(第 2 期)」之執行數。	
償債計畫	千元	17,304,400	16,351,899	- 952,500	- 5.50	主要係依借款契約屆期之還本金額及償債計畫所定還本金額較預計減少所致。	
一般行政管理計畫	千元	400,875	389,290	- 11,584	- 2.89		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬以上者，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 45 億 6,303 萬餘元，較預算賸餘 21 億 1,134 萬餘元，增加 24 億 5,169 萬餘元，約 116.12%，主要係實收之容積移轉代金收入較預計增加所致。

##### (3) 餘紕之審定

113 年度決算經新北市政府核定賸餘 4,563,038,936 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 163 億 5,564 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 37 億 4,445 萬餘元，期末現金及約當現金為 201 億 9 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，分別列表如下：

新北市公建設用地基金來源用途及餘紓審定表

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	中華民國 113 年度		單位：新臺幣元
					審定數與預算數 比 較 增 減	金 額	
基 金 來 源	23,640,294,000	24,997,448,548	—	24,997,448,548	1,357,154,548	5.74	
徵收及依法分配收入	4,515,307,000	7,619,536,160	—	7,619,536,160	3,104,229,160	68.75	
債務收入	16,304,400,000	15,751,899,499	—	15,751,899,499	- 552,500,501	- 3.39	
財產收入	700,464,000	733,920,849	—	733,920,849	33,456,849	4.78	
政府撥入收入	2,120,113,000	885,585,157	—	885,585,157	- 1,234,527,843	- 58.23	
其他收入	10,000	6,506,883	—	6,506,883	6,496,883	64,968.83	
基 金 用 途	21,528,947,000	20,434,409,612	—	20,434,409,612	- 1,094,537,388	- 5.08	
公共建設用地計畫	2,516,220,000	1,881,192,790	—	1,881,192,790	- 635,027,210	- 25.24	
公共建設興建計畫	1,307,452,000	1,812,026,340	—	1,812,026,340	504,574,340	38.59	
償債計畫	17,304,400,000	16,351,899,499	—	16,351,899,499	- 952,500,501	- 5.50	
一般行政管理計畫	400,875,000	389,290,983	—	389,290,983	- 11,584,017	- 2.89	
本期賸餘(短紓)	2,111,347,000	4,563,038,936	—	4,563,038,936	2,451,691,936	116.12	
期初基金餘額	52,123,990,000	57,152,804,549	—	57,152,804,549	5,028,814,549	9.65	
期末基金餘額	54,235,337,000	61,715,843,485	—	61,715,843,485	7,480,506,485	13.79	

註：1. 本表公建設用地計畫決算審定數 1,881,192,790 元，包含 113 年度預算數之執行數 1,520,698,489 元、以前年度保留數之執行數 312,042,481 元、報准先行辦理數之執行數 48,451,820 元。

2. 本表公建設興建計畫決算審定數 1,812,026,340 元，包含 113 年度預算數之執行數 1,217,000,741 元、以前年度保留數之執行數 511,068,622 元、報准先行辦理數之執行數 83,956,977 元。

## 新北市公共建設用地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	決 算	數
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期賸餘(短絀)		7,558,850,148
調整非現金項目		- 661,475,777
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>		<b>6,897,374,371</b>
<b>投資活動之現金流量</b>		
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產		- 2,541,219,130
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>		<b>- 2,541,219,130</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
增加短期債務及其他負債		545,898,703
減少短期債務及其他負債		- 557,597,606
減少長期負債		- 600,000,000
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>		<b>- 611,698,903</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>		<b>3,744,456,338</b>
<b>期初現金及約當現金</b>		<b>16,355,641,066</b>
<b>期末現金及約當現金</b>		<b>20,100,097,404</b>

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

2.本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、流動資產淨增及流動負債淨增。

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。

## 新北市公共建設用地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	%
<b>資 產</b>	90,698,782,562	100.00	83,731,365,446	100.00	6,967,417,116	8.32
流 動 資 產	53,348,497,788	58.82	48,776,795,940	58.25	4,571,701,848	9.37
現 金	20,100,097,404	22.16	16,355,641,066	19.53	3,744,456,338	22.89
應 收 款 項	146,558,871	0.16	140,740,806	0.17	5,818,065	4.13
存 貨	32,285,352,421	35.60	32,055,935,787	38.28	229,416,634	0.72
預 付 款 項	816,489,092	0.90	224,478,281	0.27	592,010,811	263.73
固 定 資 產	28,798,908,177	31.75	26,412,016,658	31.54	2,386,891,519	9.04
土 地	25,175,931,708	27.76	24,573,977,673	29.35	601,954,035	2.45
土 地 改 良 物	125,861,703	0.14	4,495,371	0.01	121,366,332	2,699.81
機 械 及 設 備	49,194,370	0.05	—	—	49,194,370	--
購 建 中 固 定 資 產	3,447,920,396	3.80	1,833,543,614	2.19	1,614,376,782	88.05
無 形 資 產	39,376,236	0.04	30,456,543	0.04	8,919,693	29.29
無 形 資 產	39,376,236	0.04	30,456,543	0.04	8,919,693	29.29
其 他 資 產	8,512,000,361	9.38	8,512,096,305	10.17	- 95,944	- 0.00
什 項 資 產	8,512,000,361	9.38	8,512,096,305	10.17	- 95,944	- 0.00
<b>合 計</b>	<b>90,698,782,562</b>	<b>100.00</b>	<b>83,731,365,446</b>	<b>100.00</b>	<b>6,967,417,116</b>	<b>8.32</b>
<b>負 債</b>	<b>15,789,657,616</b>	<b>17.41</b>	<b>16,381,090,648</b>	<b>19.56</b>	<b>- 591,433,032</b>	<b>- 3.61</b>
流 動 負 債	140,772,192	0.16	120,506,321	0.14	20,265,871	16.82
應 付 款 項	140,772,192	0.16	120,459,725	0.14	20,312,467	16.86
預 收 款 項	—	—	46,596	0.00	- 46,596	- 100.00
長 期 負 債	15,645,002,952	17.25	16,245,002,952	19.40	- 600,000,000	- 3.69
長 期 借 款	15,645,002,952	17.25	16,245,002,952	19.40	- 600,000,000	- 3.69
其 他 負 債	3,882,472	0.00	15,581,375	0.02	- 11,698,903	- 75.08
什 項 負 債	3,882,472	0.00	15,581,375	0.02	- 11,698,903	- 75.08
<b>淨 資 產</b>	<b>74,909,124,946</b>	<b>82.59</b>	<b>67,350,274,798</b>	<b>80.44</b>	<b>7,558,850,148</b>	<b>11.22</b>
淨 資 產	74,909,124,946	82.59	67,350,274,798	80.44	7,558,850,148	11.22
淨 資 產	74,909,124,946	82.59	67,350,274,798	80.44	7,558,850,148	11.22
<b>合 計</b>	<b>90,698,782,562</b>	<b>100.00</b>	<b>83,731,365,446</b>	<b>100.00</b>	<b>6,967,417,116</b>	<b>8.32</b>

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

**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	審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	1,958,272,000	1,421,978,446	—	1,421,978,446	- 536,293,554	- 27.39
銷貨收入	22,600,000	35,593,271	—	35,593,271	12,993,271	57.49
勞務收入	1,177,985,000	792,009,502	—	792,009,502	- 385,975,498	- 32.77
其他營業收入	757,687,000	594,375,673	—	594,375,673	- 163,311,327	- 21.55
營業成本	1,234,091,000	800,078,974	—	800,078,974	- 434,012,026	- 35.17
銷貨成本	19,557,000	31,349,825	—	31,349,825	11,792,825	60.30
勞務成本	1,211,709,000	768,292,591	—	768,292,591	- 443,416,409	- 36.59
其他營業成本	2,825,000	436,558	—	436,558	- 2,388,442	- 84.55
營業毛利(毛損)	724,181,000	621,899,472	—	621,899,472	- 102,281,528	- 14.12
營業費用	722,806,000	598,508,704	—	598,508,704	- 124,297,296	- 17.20
業務費用	560,350,000	493,282,648	—	493,282,648	- 67,067,352	- 11.97
管理費用	162,456,000	105,226,056	—	105,226,056	- 57,229,944	- 35.23
營業利益(損失)	1,375,000	23,390,768	—	23,390,768	22,015,768	1,601.15
營業外收入	12,753,000	55,393,215	—	55,393,215	42,640,215	334.35
財務收入	7,075,000	42,304,200	—	42,304,200	35,229,200	497.94
其他營業外收入	5,678,000	13,089,015	—	13,089,015	7,411,015	130.52
營業外費用	3,395,000	3,069,555	—	3,069,555	- 325,445	- 9.59
財務費用	495,000	504,981	—	504,981	9,981	2.02
其他營業外費用	2,900,000	2,564,574	—	2,564,574	- 335,426	- 11.57
營業外利益(損失)	9,358,000	52,323,660	—	52,323,660	42,965,660	459.13
稅前淨利(淨損)	10,733,000	75,714,428	—	75,714,428	64,981,428	605.44
所得稅費用(利益)	1,898,000	7,385,881	—	7,385,881	5,487,881	289.14
本期淨利(淨損)	8,835,000	68,328,547	—	68,328,547	59,493,547	673.38

註：113 年度應繳納之所得稅為 7,385,881 元。

## 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	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較		審 定 數 與 決 算 數 比 較	
				金 額	%	金 額	%
盈餘之部	237,269,000	314,900,454	314,900,454	77,631,454	32.72	—	—
本期淨利	8,835,000	68,328,547	68,328,547	59,493,547	673.38	—	—
累積盈餘	228,434,000	246,571,907	246,571,907	18,137,907	7.94	—	—
分配之部	237,269,000	314,900,454	314,900,454	77,631,454	32.72	—	—
留存事業機關者	237,269,000	314,900,454	314,900,454	77,631,454	32.72	—	—
填補虧損	1,141,000	38,809,622	38,809,622	37,668,622	3,301.37	—	—
法定公積	644,000	2,515,466	2,515,466	1,871,466	290.60	—	—
未分配盈餘	235,484,000	273,575,366	273,575,366	38,091,366	16.18	—	—
虧損之部	1,198,897,000	715,362,586	715,362,586	- 483,534,414	- 40.33	—	—
累積虧損	1,198,897,000	715,362,586	715,362,586	- 483,534,414	- 40.33	—	—
填補之部	1,198,897,000	715,362,586	715,362,586	- 483,534,414	- 40.33	—	—
事業機關負擔者	1,198,897,000	715,362,586	715,362,586	- 483,534,414	- 40.33	—	—
撥用盈餘	1,141,000	38,809,622	38,809,622	37,668,622	3,301.37	—	—
待填補之虧損	1,197,756,000	676,552,964	676,552,964	- 521,203,036	- 43.51	—	—

### 三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

盈餘分配

中華民國 113 年度

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	合 計	填補虧損	法定公積	未分配盈餘	合 計
合 計	68,328,547	246,571,907	314,900,454	38,809,622	2,515,466	273,575,366	314,900,454
新北市政府農業局主管	29,518,925	246,571,907	276,090,832	—	2,515,466	273,575,366	276,090,832
新北市果菜運銷股份有限公司	29,518,925	246,571,907	276,090,832	—	2,515,466	273,575,366	276,090,832
新北市政府捷運工程局主管	38,809,622	—	38,809,622	38,809,622	—	—	38,809,622
新北大眾捷運股份有限公司	38,809,622	—	38,809,622	38,809,622	—	—	38,809,622

### 三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）（續）

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	撥用盈餘	待填補之虧損	合 計
合 計	—	715,362,586	715,362,586	38,809,622	676,552,964	715,362,586
新北市政府捷運工程局主管	—	715,362,586	715,362,586	38,809,622	676,552,964	715,362,586
新北大眾捷運股份有限公司	—	715,362,586	715,362,586	38,809,622	676,552,964	715,362,586

#### 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	523,743,378	382,598,252	141,145,126	656,367,039	- 798,757,166	283,535,253
新北市政府農業局	190,349,165	147,851,604	42,497,561	61,173,652	- 82,285,030	63,608,939
新北市果菜運銷股份有限公司	190,349,165	147,851,604	42,497,561	61,173,652	- 82,285,030	63,608,939
新北市政府捷運工程局	333,394,213	234,746,648	98,647,565	595,193,387	- 716,472,136	219,926,314
新北大眾捷運股份有限公司	333,394,213	234,746,648	98,647,565	595,193,387	- 716,472,136	219,926,314

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

## 五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 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）	10,733,000	75,714,428	64,981,428	605.44
利息股利之調整	- 6,075,000	- 39,597,865	- 33,522,865	551.82
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	4,658,000	36,116,563	31,458,563	675.37
調整項目	77,161,000	588,293,369	511,132,369	662.42
未計利息股利之現金流入（流出）	81,819,000	624,409,932	542,590,932	663.16
收取利息	6,079,000	39,597,865	33,518,865	551.39
支付所得稅	- 2,845,000	- 7,640,758	- 4,795,758	168.57
<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>85,053,000</b>	<b>656,367,039</b>	<b>571,314,039</b>	<b>671.72</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增）	- 26,125,000	- 604,500,000	- 578,375,000	2,213.88
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	613,333	613,333	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 8,654,000	296,126	8,950,126	--
增加基金及長期應收款	- 11,062,000	- 2,348,443	8,713,557	- 78.77
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 28,337,000	- 192,818,182	- 164,481,182	580.45
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 74,178,000</b>	<b>- 798,757,166</b>	<b>- 724,579,166</b>	<b>976.81</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
其他負債淨增（淨減）	22,004,000	- 116,464,747	- 138,468,747	--
增加資本、公積及填補虧損	400,000,000	400,000,000	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>422,004,000</b>	<b>283,535,253</b>	<b>- 138,468,747</b>	<b>- 32.81</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>432,879,000</b>	<b>141,145,126</b>	<b>- 291,733,874</b>	<b>- 67.39</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>142,109,000</b>	<b>382,598,252</b>	<b>240,489,252</b>	<b>169.23</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>574,988,000</b>	<b>523,743,378</b>	<b>- 51,244,622</b>	<b>- 8.91</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，包括提列折舊、減損及折耗、攤銷、投資收益、長期負債、沖轉遞延負債、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）。

## 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	3,701,554,183	100.00	3,130,007,737	100.00	571,546,446	18.26
流 動 資 產	2,839,068,997	76.70	2,429,070,067	77.61	409,998,930	16.88
基金、投資及長期應收款	119,761,877	3.24	117,413,434	3.75	2,348,443	2.00
不動產、廠房及設備	687,758,800	18.58	520,243,876	16.62	167,514,924	32.20
投 資 性 不 動 產	26,607,050	0.72	29,405,529	0.94	- 2,798,479	- 9.52
無形資產及礦產資源	15,919,446	0.43	19,720,827	0.63	- 3,801,381	- 19.28
其 他 資 產	12,438,013	0.34	14,154,004	0.45	- 1,715,991	- 12.12
資 產 總 額	3,701,554,183	100.00	3,130,007,737	100.00	571,546,446	18.26
負 債	1,630,747,992	44.06	1,527,530,093	48.80	103,217,899	6.76
流 動 負 債	676,959,631	18.29	460,000,296	14.70	216,959,335	47.17
長 期 負 債	121,338,423	3.28	118,615,112	3.79	2,723,311	2.30
其 他 負 債	832,449,938	22.49	948,914,685	30.32	- 116,464,747	- 12.27
權 益	2,070,806,191	55.94	1,602,477,644	51.20	468,328,547	29.23
資 本	2,425,000,000	65.51	2,025,000,000	64.70	400,000,000	19.75
資 本 公 積	21,048,685	0.57	21,048,685	0.67	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 375,242,494	- 10.14	- 443,571,041	- 14.17	68,328,547	- 15.40
負 債 及 權 益 總 額	3,701,554,183	100.00	3,130,007,737	100.00	571,546,446	18.26

註：信託代理與保證之或有資產與或有負債，113 年底及 112 年底各有 20,062,462 元及 17,674,878 元。

七、盈虧審定後

中華民國

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	基 金 及 長 期 應 收 款
合 計	3,701,554,183	2,839,068,997	119,761,877
新北市政府農業局主管	1,329,361,508	549,296,002	119,761,877
新北市果菜運銷股份有限公司	1,329,361,508	549,296,002	119,761,877
新北市政府捷運工程局主管	2,372,192,675	2,289,772,995	—
新北大眾捷運股份有限公司	2,372,192,675	2,289,772,995	—

## 資產負債綜計表（基金別）

113年12月31日

單位：新臺幣元

不動產、廠房及設備	投 資 性 不 動 產	無形資產及礦產資源	其 他 資 產
687,758,800	26,607,050	15,919,446	12,438,013
629,397,381	26,607,050	640,628	3,658,570
629,397,381	26,607,050	640,628	3,658,570
58,361,419	—	15,278,818	8,779,443
58,361,419	—	15,278,818	8,779,443

## 七、盈虧審定後

中華民國

基 金 名 稱	負 債 總 額	流 動 負 債	長 期 負 債
合 計	1,630,747,992	676,959,631	121,338,423
新北市政府農業局主管	982,002,353	141,976,847	119,761,877
新北市果菜運銷股份有限公司	982,002,353	141,976,847	119,761,877
新北市政府捷運工程局主管	648,745,639	534,982,784	1,576,546
新北大眾捷運股份有限公司	648,745,639	534,982,784	1,576,546

資產負債綜計表（基金別）（續）

113年12月31日

單位：新臺幣元

其　他　負　債	權　益　總　額	資　　本	資　本　公　積	保　留　盈　餘 (或累積虧損)
832,449,938	2,070,806,191	2,425,000,000	21,048,685	- 375,242,494
720,263,629	347,359,155	25,000,000	21,048,685	301,310,470
720,263,629	347,359,155	25,000,000	21,048,685	301,310,470
112,186,309	1,723,447,036	2,400,000,000	—	- 676,552,964
112,186,309	1,723,447,036	2,400,000,000	—	- 676,552,964

## 八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 113 年度

機關名稱及主要 產品(營運)項目	單位	生產計畫				銷售計畫(或營運量值)				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增減	%	預計數	實際數	增減	%	
新北市政府農業局主管										
新北市果菜運銷股份有限公司										
蔬 菜 交 易	公 噸	—	—	—	—	118,402	112,417	- 5,985	- 5.05	--
青 果 交 易	公 噌	—	—	—	—	181,500	143,260	- 38,240	- 21.07	--
新北市政府捷運工程局主管										
新北大眾捷運股份有限公司										
客 運 收 入	人 次	—	—	—	—	34,450,160	21,354,871	13,095,289	- 38.01	--

## 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 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	113 年 度 預 算 數	113 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計		金 額	%			
合 計	187,357,724	28,337,000		—	215,694,724	195,211,486	- 20,483,238	- 9.50	13,272,139	6.15
新北市政府農業局主管	152,160,669	11,840,000		—	164,000,669	157,427,346	- 6,573,323	- 4.01	6,573,323	4.01
新北市果菜運銷股份有限公司	152,160,669	11,840,000		—	164,000,669	157,427,346	- 6,573,323	- 4.01	6,573,323	4.01
一般建築及設備計畫	152,160,669	11,840,000		—	164,000,669	157,427,346	- 6,573,323	- 4.01	6,573,323	4.01
新北市政府捷運工程局主管	35,197,055	16,497,000		—	51,694,055	37,784,140	- 13,909,915	- 26.91	6,698,816	12.96
新北大眾捷運股份有限公司	35,197,055	16,497,000		—	51,694,055	37,784,140	- 13,909,915	- 26.91	6,698,816	12.96
一般建築及設備計畫	35,197,055	16,497,000		—	51,694,055	37,784,140	- 13,909,915	- 26.91	6,698,816	12.96

## 貳、非營業部分

### 一、作業基金

#### (一) 收支餘紓審定數額綜計表 (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	%
業務收入	15,911,620,000	16,210,687,473	—	16,210,687,473	299,067,473	1.88
勞務收入	37,317,000	43,240,956	—	43,240,956	5,923,956	15.87
銷貨收入	512,000	500,430	—	500,430	- 11,570	- 2.26
租金及權利金收入	2,146,840,000	2,383,559,546	—	2,383,559,546	236,719,546	11.03
投融資業務收入	6,591,987,000	—	—	—	- 6,591,987,000	- 100.00
醫療收入	2,343,742,000	2,666,768,467	—	2,666,768,467	323,026,467	13.78
徵收收入	1,313,381,000	4,600,648,258	—	4,600,648,258	3,287,267,258	250.29
其他業務收入	3,477,841,000	6,515,969,816	—	6,515,969,816	3,038,128,816	87.36
業務成本與費用	12,362,375,000	18,170,443,944	—	18,170,443,944	5,808,068,944	46.98
投融資業務成本	4,040,467,000	370,000,740	—	370,000,740	- 3,670,466,260	- 90.84
醫療成本	2,141,636,000	2,447,343,870	—	2,447,343,870	305,707,870	14.27
業務費用	5,340,783,000	14,485,732,384	—	14,485,732,384	9,144,949,384	171.23
管理及總務費用	117,590,000	115,547,104	—	115,547,104	- 2,042,896	- 1.74
研究發展及訓練費用	66,683,000	71,530,937	—	71,530,937	4,847,937	7.27
其他業務費用	655,216,000	680,288,909	—	680,288,909	25,072,909	3.83
業務賸餘(短紓)	3,549,245,000	- 1,959,756,471	—	- 1,959,756,471	- 5,509,001,471	--
業務外收入	82,370,000	476,330,837	—	476,330,837	393,960,837	478.28
財務收入	342,000	77,038,874	—	77,038,874	76,696,874	22,425.99
其他業務外收入	82,028,000	399,291,963	—	399,291,963	317,263,963	386.78
業務外費用	35,528,000	237,973,366	—	237,973,366	202,445,366	569.82
財務費用	24,580,000	14,862,917	—	14,862,917	- 9,717,083	- 39.53
其他業務外費用	10,948,000	223,110,449	—	223,110,449	212,162,449	1,937.91
業務外賸餘(短紓)	46,842,000	238,357,471	—	238,357,471	191,515,471	408.85
本期賸餘(短紓)	3,596,087,000	- 1,721,399,000	—	- 1,721,399,000	- 5,317,486,000	--

**(二) 餘紕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	35,585,601,000	43,029,713,018	—	43,029,713,018	7,444,112,018	20.92
本期賸餘	3,596,087,000	5,661,735,057	—	5,661,735,057	2,065,648,057	57.44
前期未分配賸餘	31,989,514,000	37,367,977,961	—	37,367,977,961	5,378,463,961	16.81
分配之部	9,650,911,000	8,163,827,874	—	8,163,827,874	- 1,487,083,126	- 15.41
填補累積短紕	1,840,000	3,654,792,290	—	3,654,792,290	3,652,952,290	198,530.02
賸餘撥充基金數	2,844,973,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	- 1,844,973,000	- 64.85
解繳公庫淨額	6,800,000,000	3,500,000,000	—	3,500,000,000	- 3,300,000,000	- 48.53
其他依法分配數	4,098,000	9,035,584	—	9,035,584	4,937,584	120.49
未分配賸餘	25,934,690,000	34,865,885,144	—	34,865,885,144	8,931,195,144	34.44
短紕之部	28,669,000	7,414,341,472	—	7,414,341,472	7,385,672,472	25,761.88
本期短紕	—	7,383,134,057	—	7,383,134,057	7,383,134,057	--
前期待填補之短紕	28,669,000	31,207,415	—	31,207,415	2,538,415	8.85
填補之部	1,840,000	3,654,792,290	—	3,654,792,290	3,652,952,290	198,530.02
撥用賸餘	1,840,000	3,654,792,290	—	3,654,792,290	3,652,952,290	198,530.02
待填補之短紕	26,829,000	3,759,549,182	—	3,759,549,182	3,732,720,182	13,913.01

註：表列綜計 6 個作業基金，其中新北市醫療作業基金之分預算賸餘及短紕同時並列。

(三)餘绌撥補審定

賸餘分配

中華民國

基 金 名 稱	本 期 賸 餘	前 期 未 分 配 賸 餘	合 計
合 計	5,661,735,057	37,367,977,961	43,029,713,018
新北市政府衛生局主管	134,658,550	1,245,750,166	1,380,408,716
新北市醫療作業基金	134,658,550	1,245,750,166	1,380,408,716
新北市政府城鄉發展局主管	3,354,914,844	9,190,427,243	12,545,342,087
新北市城鄉發展基金	3,354,914,844	9,190,427,243	12,545,342,087
新北市政府地政局主管	—	20,448,520,027	20,448,520,027
新北市實施平均地權基金	—	20,448,520,027	20,448,520,027
新北市政府交通局主管	2,108,207,172	1,957,239,863	4,065,447,035
新北市停車場作業基金	2,108,207,172	1,957,239,863	4,065,447,035
新北市政府捷運工程局主管	—	3,196,926,769	3,196,926,769
新北市軌道建設發展基金	—	3,196,926,769	3,196,926,769
新北市政府經濟發展局主管	63,954,491	1,329,113,893	1,393,068,384
新北市工業及產業用地開發發管理基金	63,954,491	1,329,113,893	1,393,068,384

註：新北市醫療作業基金之分預算賸餘及短绌同時並列。

**數額綜計表 (基金別)**

113 年度

單位：新臺幣元

填 累 積 短 補 基 賸 餘 撥 金 額 充 數 解 淨 繳 公 庫 額	其 分 他 配 額 依 法 數	合 計	未分配賸餘
3,654,792,290	1,000,000,000	3,500,000,000	9,035,584
2,228,048	—	—	9,035,584
2,228,048	—	—	9,035,584
—	—	—	—
—	—	—	—
455,637,473	—	3,500,000,000	—
455,637,473	—	3,500,000,000	—
—	1,000,000,000	—	—
—	1,000,000,000	—	—
3,196,926,769	—	—	—
3,196,926,769	—	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—

(三)餘紓撥補審定

短紓填補

中華民國

基 金 名 稱	本 期 短 紓	前 期 待 填 补 之 短 紓
合 計	7,383,134,057	31,207,415
新北市政府衛生局主管	4,900,292	31,207,415
新北市醫療作業基金	4,900,292	31,207,415
新北市政府城鄉發展局主管	—	—
新北市城鄉發展基金	—	—
新北市政府地政局主管	455,637,473	—
新北市實施平均地權基金	455,637,473	—
新北市政府交通局主管	—	—
新北市停車場作業基金	—	—
新北市政府捷運工程局主管	6,922,596,292	—
新北市軌道建設發展基金	6,922,596,292	—
新北市政府經濟發展局主管	—	—
新北市工業及產業用地 開發管理基金	—	—

註：新北市醫療作業基金之分預算賸餘及短紓同時並列。

數額綜計表（基金別）（續）

113 年度

單位：新臺幣元

合 計	撥 用	賸 餘	合 計	待 填 補 之 短 絀
7,414,341,472		3,654,792,290	3,654,792,290	3,759,549,182
36,107,707		2,228,048	2,228,048	33,879,659
36,107,707		2,228,048	2,228,048	33,879,659
—		—	—	—
—		—	—	—
455,637,473		455,637,473	455,637,473	—
455,637,473		455,637,473	455,637,473	—
—		—	—	—
—		—	—	—
6,922,596,292		3,196,926,769	3,196,926,769	3,725,669,523
6,922,596,292		3,196,926,769	3,196,926,769	3,725,669,523
—		—	—	—
—		—	—	—

(四) 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 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)	3,596,087,000	- 1,721,399,000	- 5,317,486,000	--
利息股利之調整	300,343,000	424,241,290	123,898,290	41.25
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	3,896,430,000	- 1,297,157,710	- 5,193,587,710	--
調整項目	1,885,850,000	15,399,107,175	13,513,257,175	716.56
未計利息股利之現金流入(流出)	5,782,280,000	14,101,949,465	8,319,669,465	143.88
收取利息	342,000	77,342,395	77,000,395	22,514.74
支付利息	- 276,105,000	- 316,601,580	- 40,496,580	14.67
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>5,506,517,000</b>	<b>13,862,690,280</b>	<b>8,356,173,280</b>	<b>151.75</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,093,413,000	406,407,004	- 3,687,005,996	- 90.07
減少無形資產及其他資產	13,000	4,383,174	4,370,174	33,616.72
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 13,784,192,000	- 5,525,000,283	8,259,191,717	- 59.92
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 15,265,745,000	- 17,120,274,616	- 1,854,529,616	12.15
增加投資性不動產	- 537,918,000	- 2,625,899,319	- 2,087,981,319	388.16
增加無形資產及其他資產	- 13,671,000	- 263,985,027	- 250,314,027	1,830.99
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>- 25,508,100,000</b>	<b>- 25,124,369,067</b>	<b>383,730,933</b>	<b>- 1.50</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	33,824,000	513,971,221	480,147,221	1,419.55
增加長期負債	105,595,351,000	92,873,114,592	- 12,722,236,408	- 12.05
增加基金、公積及填補短紓	8,607,653,000	8,598,713,000	- 8,940,000	- 0.10
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 42,946,000	- 83,384,425	- 40,438,425	94.16
減少長期負債	- 88,475,486,000	- 85,021,229,954	3,454,256,046	- 3.90
支付利息	- 24,580,000	—	24,580,000	- 100.00
賸餘分配款	- 6,804,098,000	- 3,509,035,584	3,295,062,416	- 48.43
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>18,889,718,000</b>	<b>13,372,148,850</b>	<b>- 5,517,569,150</b>	<b>- 29.21</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>- 1,111,865,000</b>	<b>2,110,470,063</b>	<b>3,222,335,063</b>	<b>--</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>28,797,755,000</b>	<b>29,921,420,362</b>	<b>1,123,665,362</b>	<b>3.90</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>27,685,890,000</b>	<b>32,031,890,425</b>	<b>4,346,000,425</b>	<b>15.70</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、醫療折讓及評價短紓、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)。

**(五) 餘紕審定後平衡綜計表(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	386,544,019,229	100.00	364,152,991,241	100.00	22,391,027,988	6.15
流 動 資 產	35,847,491,857	9.27	32,521,457,129	8.93	3,326,034,728	10.23
投資、長期應收款 、貸墊款及準備金	34,894,554,745	9.03	29,775,397,566	8.18	5,119,157,179	17.19
不動產、廠房及設備	280,419,118,404	72.55	269,583,822,701	74.03	10,835,295,703	4.02
投 資 性 不 動 產	18,831,802,722	4.87	16,060,865,680	4.41	2,770,937,042	17.25
無 形 資 產	264,107,386	0.07	80,357,859	0.02	183,749,527	228.66
其 他 資 產	16,286,944,115	4.21	16,131,090,306	4.43	155,853,809	0.97
資 產 總 額	386,544,019,229	100.00	364,152,991,241	100.00	22,391,027,988	6.15
負 債	152,638,102,073	39.49	138,922,386,641	38.15	13,715,715,432	9.87
流 動 負 債	25,434,201,890	6.58	20,059,639,115	5.51	5,374,562,775	26.79
長 期 負 債	120,303,853,244	31.12	112,422,412,079	30.87	7,881,441,165	7.01
其 他 負 債	6,900,046,939	1.79	6,440,335,447	1.77	459,711,492	7.14
淨 值	233,905,917,156	60.51	225,230,604,600	61.85	8,675,312,556	3.85
基 金	123,734,150,443	32.01	114,135,437,443	31.34	9,598,713,000	8.41
公 積	15,523,991,656	4.02	14,235,760,703	3.91	1,288,230,953	9.05
累 積 餘 紕	31,106,335,962	8.05	37,336,770,546	10.25	- 6,230,434,584	- 16.69
淨 值 其 他 項 目	63,541,439,095	16.44	59,522,635,908	16.35	4,018,803,187	6.75
負 債 及 淨 值 總 額	386,544,019,229	100.00	364,152,991,241	100.00	22,391,027,988	6.15

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 11,655,334,492 元及 11,943,900,168 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「什項負債」移列至「什項資產」之減項，辦理重分類。

(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 款及準 備金
合 計	386,544,019,229	35,847,491,857	34,894,554,745
新北市政府衛生局主管	7,943,317,715	3,020,676,284	—
新北市醫療作業基金	7,943,317,715	3,020,676,284	—
新北市政府城鄉發展局主管	33,869,934,235	12,789,094,773	1,995,000
新北市城鄉發展基金	33,869,934,235	12,789,094,773	1,995,000
新北市政府地政局主管	53,075,883,115	18,170,218,725	34,892,559,745
新北市實施平均地權基金	53,075,883,115	18,170,218,725	34,892,559,745
新北市政府交通局主管	72,052,274,152	936,791,689	—
新北市停車場作業基金	72,052,274,152	936,791,689	—
新北市政府捷運工程局主管	215,601,074,281	617,660,714	—
新北市軌道建設發展基金	215,601,074,281	617,660,714	—
新北市政府經濟發展局主管	4,001,535,731	313,049,672	—
新北市工業及產業用地開發管理基金	4,001,535,731	313,049,672	—

註：信託代理與保證資產（負債）為 11,655,334,492 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
280,419,118,404	18,831,802,722	264,107,386	16,286,944,115
4,875,999,197	—	44,638,615	2,003,619
4,875,999,197	—	44,638,615	2,003,619
3,796,446,036	17,258,012,978	24,225,128	160,320
3,796,446,036	17,258,012,978	24,225,128	160,320
8,747,018	—	4,341,695	15,932
8,747,018	—	4,341,695	15,932
71,068,097,797	—	4,892,293	42,492,373
71,068,097,797	—	4,892,293	42,492,373
196,992,032,121	1,573,789,744	175,427,434	16,242,164,268
196,992,032,121	1,573,789,744	175,427,434	16,242,164,268
3,677,796,235	—	10,582,221	107,603
3,677,796,235	—	10,582,221	107,603

(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	386,544,019,229	152,638,102,073	25,434,201,890	120,303,853,244
新北市政府衛生局主管	7,943,317,715	1,319,708,066	1,212,236,680	—
新北市醫療作業基金	7,943,317,715	1,319,708,066	1,212,236,680	—
新北市政府城鄉發展局主管	33,869,934,235	17,752,262,460	447,252,333	15,516,376,136
新北市城鄉發展基金	33,869,934,235	17,752,262,460	447,252,333	15,516,376,136
新北市政府地政局主管	53,075,883,115	34,482,776,001	6,490,909,998	23,711,863,361
新北市實施平均地權基金	53,075,883,115	34,482,776,001	6,490,909,998	23,711,863,361
新北市政府交通局主管	72,052,274,152	8,921,489,777	534,094,772	8,160,350,000
新北市停車場作業基金	72,052,274,152	8,921,489,777	534,094,772	8,160,350,000
新北市政府捷運工程局主管	215,601,074,281	89,361,473,765	16,703,106,250	72,186,224,747
新北市軌道建設發展基金	215,601,074,281	89,361,473,765	16,703,106,250	72,186,224,747
新北市政府經濟發展局主管	4,001,535,731	800,392,004	46,601,857	729,039,000
新北市工業及產業用地開發管理基金	4,001,535,731	800,392,004	46,601,857	729,039,000

平衡綜計表 (基金別) (續)

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　額	淨　　值	其　他　項　目
6,900,046,939	233,905,917,156	123,734,150,443	15,523,991,656	31,106,335,962	63,541,439,095	
107,471,386	6,623,609,649	884,295,076	1,145,523,471	1,335,265,425	3,258,525,677	
107,471,386	6,623,609,649	884,295,076	1,145,523,471	1,335,265,425	3,258,525,677	
1,788,633,991	16,117,671,775	838,185,200	1,945,118,328	12,545,342,087	789,026,160	
1,788,633,991	16,117,671,775	838,185,200	1,945,118,328	12,545,342,087	789,026,160	
4,280,002,642	18,593,107,114	2,100,207,318	17,242	16,492,882,554	—	
4,280,002,642	18,593,107,114	2,100,207,318	17,242	16,492,882,554	—	
227,045,005	63,130,784,375	10,352,154,167	9,540,944,603	3,065,447,035	40,172,238,570	
227,045,005	63,130,784,375	10,352,154,167	9,540,944,603	3,065,447,035	40,172,238,570	
472,142,768	126,239,600,516	107,755,085,946	2,888,535,405	- 3,725,669,523	19,321,648,688	
472,142,768	126,239,600,516	107,755,085,946	2,888,535,405	- 3,725,669,523	19,321,648,688	
24,751,147	3,201,143,727	1,804,222,736	3,852,607	1,393,068,384	—	
24,751,147	3,201,143,727	1,804,222,736	3,852,607	1,393,068,384	—	

## 二、特別收入基金及資本計畫基金

### (一) 基金來源用途及餘紓審定數額綜計表 (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 較 比	
					金 額	%
<b>特 別 收 入 基 金</b>						
基 金 來 源	75,813,007,000	76,340,138,527	—	76,340,138,527	527,131,527	0.70
基 金 用 途	76,866,416,000	76,235,662,406	—	76,235,662,406	- 630,753,594	- 0.82
本期賸餘(短紓)	- 1,053,409,000	104,476,121	—	104,476,121	1,157,885,121	--
期初基金餘額	7,529,902,000	7,665,026,280	—	7,665,026,280	135,124,280	1.79
解 繳 公 庫	—	48,272	—	48,272	48,272	--
期末基金餘額	6,476,493,000	7,769,454,129	—	7,769,454,129	1,292,961,129	19.96
<b>資 本 計 畫 基 金</b>						
基 金 來 源	23,640,294,000	24,997,448,548	—	24,997,448,548	1,357,154,548	5.74
基 金 用 途	21,528,947,000	20,434,409,612	—	20,434,409,612	- 1,094,537,388	- 5.08
本期餘紓(短紓)	2,111,347,000	4,563,038,936	—	4,563,038,936	2,451,691,936	116.12
期初基金餘額	52,123,990,000	57,152,804,549	—	57,152,804,549	5,028,814,549	9.65
期末基金餘額	54,235,337,000	61,715,843,485	—	61,715,843,485	7,480,506,485	13.79

註：本表決算審定數，係包含 113 年度預算數、以前年度保留數及報准先行辦理數等之執行數。

(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 目	特 別 收 入 基 金	資 本 計 畫 基 金
	決 算 數	決 算 數
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短紓)	3,747,248,437	7,558,850,148
調整非現金項目	2,676,624,824	- 661,475,777
業務活動之淨現金流入(流出)	6,423,873,261	6,897,374,371
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	3,721,479,606	—
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 10,085,756,082	- 2,541,219,130
投資活動之淨現金流入(流出)	- 6,364,276,476	- 2,541,219,130

**(二) 餘紓審定後現金流量綜計表(項目別)(續)**

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	特 別 收 入 基 金	資 本 計 畫 基 金
	決 算 數	決 算 數
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>		
增加短期債務及其他負債	718,698,330	545,898,703
減少短期債務及其他負債	- 749,741,050	- 557,597,606
減少長期負債	—	- 600,000,000
其他籌資活動之現金流出	- 48,272	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 31,090,992	- 611,698,903
現金及約當現金之淨增(淨減)	28,505,793	3,744,456,338
期初現金及約當現金	14,884,728,620	16,355,641,066
期末現金及約當現金	14,913,234,413	20,100,097,404

- 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) 餘紕審定後平衡綜計表(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	148,870,905,654	100.00	140,076,120,701	100.00	8,794,784,953	6.28
流動資產	69,079,864,613	46.40	64,470,001,703	46.02	4,609,862,910	7.15
長期貸墊款及準備金	34,288,959	0.02	35,729,930	0.03	- 1,440,971	- 4.03
固定資產	69,862,803,852	46.93	66,124,037,925	47.21	3,738,765,927	5.65
無形資產	128,672,696	0.09	114,722,190	0.08	13,950,506	12.16
其他資產	9,765,275,534	6.56	9,331,628,953	6.66	433,646,581	4.65
資產總額	148,870,905,654	100.00	140,076,120,701	100.00	8,794,784,953	6.28
負債	25,039,134,444	16.82	25,264,532,709	18.04	- 225,398,265	- 0.89
流動負債	8,546,792,148	5.74	8,127,999,915	5.80	418,792,233	5.15
長期負債	15,645,002,952	10.51	16,245,002,952	11.60	- 600,000,000	- 3.69
其他負債	847,339,344	0.57	891,529,842	0.64	- 44,190,498	- 4.96
淨資產	123,831,771,210	83.18	114,811,587,992	81.96	9,020,183,218	7.86
淨資產	123,831,771,210	83.18	114,811,587,992	81.96	9,020,183,218	7.86
負債及淨資產總額	148,870,905,654	100.00	140,076,120,701	100.00	8,794,784,953	6.28

註：1. 信託代理與保證資產(負債)，113 年底及 112 年底各有 307,888,086 元及 291,030,774 元(均係特別收入基金)。

2. 113 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)為 81,305,325,446 元(係特別收入基金)。

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。

4. 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「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	長期貸墊款及準備金
合 計	148,870,905,654	69,079,864,613	34,288,959
一、特 別 收 入 基 金	58,172,123,092	15,731,366,825	34,288,959
新北市 政 府 工 務 局 主 管	5,294,503	5,294,503	—
新北市建築物無障礙設備與設施改善基金	5,294,503	5,294,503	—
新北市 政 府 教 育 局 主 管	53,798,341,941	12,293,378,610	34,288,959
新北市溫馨助學圓夢基金	88,338,894	88,338,894	—
新北市地方教育發展基金	53,710,003,047	12,205,039,716	34,288,959
新北市 政 府 勞 工 局 主 管	1,128,826,627	904,995,998	—
新北市身心障礙者就業基金	933,524,324	710,427,310	—
新北市勞工權益基金	195,302,303	194,568,688	—
新北市 政 府 新 聞 局 主 管	80,384,571	80,380,400	—
新北市有線廣播電視事業基金	80,384,571	80,380,400	—
新北市 政 府 農 業 局 主 管	305,110,704	303,524,332	—
新北市農業發展基金	305,110,704	303,524,332	—
新北市 政 府 環 境 保 護 局 主 管	2,033,534,178	1,323,729,904	—
新北市環境保護基金	2,033,534,178	1,323,729,904	—
新北市 政 府 民 政 局 主 管	79,618,827	79,618,827	—
新北市私立殯葬設施經營管理基金	79,618,827	79,618,827	—
新北市 政 府 原 住 民 族 行 政 局 主 管	—	—	—
新北市原住民族就業基金	—	—	—
新北市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	677,003,683	676,436,193	—
新北市未登記工廠管理及輔導基金	677,003,683	676,436,193	—
新北市 政 府 體 育 局 主 管	64,008,058	64,008,058	—
新北市體育發展基金	64,008,058	64,008,058	—
二、資 本 計 畫 基 金	90,698,782,562	53,348,497,788	—
新北市 政 府 財 政 局 主 管	90,698,782,562	53,348,497,788	—
新北市公共建設用地基金	90,698,782,562	53,348,497,788	—

註：1.信託代理與保證資產（負債）為 307,888,086 元（均為特別收入基金）。

2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項為 81,305,325,446 元（均為特別收入基金）。

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。

4.新北市原住民族就業基金於 113 年 12 月 31 日裁撤。

平衡總計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

固 定 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產	產
69,862,803,852	128,672,696		9,765,275,534
41,063,895,675	89,296,460		1,253,275,173
—	—		—
—	—		—
40,129,814,188	88,954,657		1,251,905,527
—	—		—
40,129,814,188	88,954,657		1,251,905,527
222,460,983	—		1,369,646
221,800,496	—		1,296,518
660,487	—		73,128
4,171	—		—
4,171	—		—
1,586,372	—		—
1,586,372	—		—
709,705,471	98,803		—
709,705,471	98,803		—
—	—		—
—	—		—
—	—		—
—	—		—
324,490	243,000		—
324,490	243,000		—
—	—		—
—	—		—
28,798,908,177	39,376,236		8,512,000,361
28,798,908,177	39,376,236		8,512,000,361
28,798,908,177	39,376,236		8,512,000,361

(四) 餘紓審定後

中華民國 113 年

基 金 名 稱	負債及淨資產總額	負 債 總 額	流 動 負 債
合 計	148,870,905,654	25,039,134,444	8,546,792,148
一、特 別 收 入 基 金	58,172,123,092	9,249,476,828	8,406,019,956
新北市政府工務局主管	5,294,503	—	—
新北市建築物無障礙設備與設施改善基金	5,294,503	—	—
新北市政府教育局主管	53,798,341,941	9,187,842,069	8,390,840,712
新北市溫馨助學圓夢基金	88,338,894	—	—
新北市地方教育發展基金	53,710,003,047	9,187,842,069	8,390,840,712
新北市政府勞工局主管	1,128,826,627	1,756,662	1,711,167
新北市身心障礙者就業基金	933,524,324	740,305	694,810
新北市勞工權益基金	195,302,303	1,016,357	1,016,357
新北市政府新聞局主管	80,384,571	—	—
新北市有線廣播電視事業基金	80,384,571	—	—
新北市政府農業局主管	305,110,704	41,777,526	3,996,618
新北市農業發展基金	305,110,704	41,777,526	3,996,618
新北市政府環境保護局主管	2,033,534,178	8,329,112	—
新北市環境保護基金	2,033,534,178	8,329,112	—
新北市政府民政局主管	79,618,827	—	—
新北市私立殯葬設施經營管理基金	79,618,827	—	—
新北市政府原住民族行政局主管	—	—	—
新北市原住民族就業基金	—	—	—
新北市政府經濟發展局主管	677,003,683	6,306,110	6,006,110
新北市未登記工廠管理及輔導基金	677,003,683	6,306,110	6,006,110
新北市政府體育局主管	64,008,058	3,465,349	3,465,349
新北市體育發展基金	64,008,058	3,465,349	3,465,349
二、資 本 計 畫 基 金	90,698,782,562	15,789,657,616	140,772,192
新北市政府財政局主管	90,698,782,562	15,789,657,616	140,772,192
新北市公共建設用地基金	90,698,782,562	15,789,657,616	140,772,192

平衡總計表（基金別）（續）

12月31日

單位：新臺幣元

長 期 負 債	其 他 負 債	淨 資 產
15,645,002,952	847,339,344	123,831,771,210
—	843,456,872	48,922,646,264
—	—	5,294,503
—	—	5,294,503
—	797,001,357	44,610,499,872
—	—	88,338,894
—	797,001,357	44,522,160,978
—	45,495	1,127,069,965
—	45,495	932,784,019
—	—	194,285,946
—	—	80,384,571
—	—	80,384,571
—	37,780,908	263,333,178
—	37,780,908	263,333,178
—	8,329,112	2,025,205,066
—	8,329,112	2,025,205,066
—	—	79,618,827
—	—	79,618,827
—	—	—
—	—	—
—	300,000	670,697,573
—	300,000	670,697,573
—	—	60,542,709
—	—	60,542,709
15,645,002,952	3,882,472	74,909,124,946
15,645,002,952	3,882,472	74,909,124,946
15,645,002,952	3,882,472	74,909,124,946

### 三、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
合 計	128,334,032,933	108,625,014,091	101,373,129,453
作 業 基 金	112,089,029,981	92,873,114,592	85,021,229,954
新 北 市 城 鄉 發 展 基 金	13,149,888,286	16,116,054,553	14,112,505,328
新北市土城員和青年社會住宅新建工程	2,136,265,000	2,160,520,856	2,148,392,928
新北市新店民安青年社會住宅新建工程	510,342,732	815,681,145	572,193,553
新北市土城永和青年社會住宅新建工程	197,285,299	331,401,400	240,088,179
新北市土城大安青年社會住宅新建工程	341,044,921	518,005,987	381,443,299
新北市中和安邦青年社會住宅新建工程	2,429,198,031	3,114,755,118	2,723,984,661
新北市泰山中山青年社會住宅新建工程	654,771,234	1,111,056,389	743,240,732
新北市三峽國光二期青年社會住宅新建工程	3,345,461,323	4,372,369,601	3,697,655,516
新北市板橋江翠青年社會住宅新建工程	376,020,123	582,111,434	446,006,837
新北市新店中央新村北側社會住宅新建工程	3,159,499,623	3,110,152,623	3,159,499,623
新 北 市 實 施 平 均 地 權 基 金	18,629,824,168	6,452,106,292	1,370,067,099
新、泰壩仔圳地區（第一區）市地重劃計畫	10,583,151,609	1,142,941,767	—
新、泰壩仔圳地區（第二區）市地重劃計畫	5,609,481,594	654,832,108	—
林口工一市地重劃計畫	1,370,067,099	—	1,370,067,099
新店十四張（B單元）地區區段徵收計畫	—	4,442,733,437	—
新店安坑輕軌K8站周邊地區（J單元） 區段徵收計畫	—	117,055,949	—
中和秀朗橋北側區段徵收計畫	1,067,123,866	94,543,031	—

## 舉借與償還明細表

113 年度

單位：新臺幣元

113 年 度 調 整 數			截至 113 年度終了	債 務 性 質	
增	加	減	借 款 餘 額	自 債 性 債 務	非 自 債 性 債 務
—	—	—	135,585,917,571	135,585,917,571	—
—	—	—	119,940,914,619	119,940,914,619	—
—	—	—	15,153,437,511	15,153,437,511	—
—	—	—	2,148,392,928	2,148,392,928	—
—	—	—	753,830,324	753,830,324	—
—	—	—	288,598,520	288,598,520	—
—	—	—	477,607,609	477,607,609	—
—	—	—	2,819,968,488	2,819,968,488	—
—	—	—	1,022,586,891	1,022,586,891	—
—	—	—	4,020,175,408	4,020,175,408	—
—	—	—	512,124,720	512,124,720	—
—	—	—	3,110,152,623	3,110,152,623	—
—	—	—	23,711,863,361	23,711,863,361	—
—	—	—	11,726,093,376	11,726,093,376	—
—	—	—	6,264,313,702	6,264,313,702	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	4,442,733,437	4,442,733,437	—
—	—	—	117,055,949	117,055,949	—
—	—	—	1,161,666,897	1,161,666,897	—

**三、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 債 還 金 額
新北市停車場作業基金	7,860,350,000	8,160,350,000	7,860,350,000
停車場興建暨營運計畫	7,860,350,000	8,160,350,000	7,860,350,000
新北市軌道建設發展基金	71,639,928,527	61,335,564,747	60,789,268,527
臺北捷運系統環狀線建設(第一階段)	23,384,550,000	17,374,450,000	18,864,490,000
臺北都會區大眾捷運系統萬大一中和一樹林線(第一期工程)	12,122,459,131	9,958,519,131	9,960,969,131
臺北都會區大眾捷運系統後續路網建設工程(新莊蘆洲支線)	2,939,238,944	2,650,720,164	2,939,238,944
淡海輕軌運輸系統	3,831,213,000	3,331,213,000	3,111,213,000
臺北都會區大眾捷運系統三鶯線建設計畫	13,078,763,032	13,092,740,083	12,017,740,083
安坑線路線規劃及沿線周邊土地整體開發計畫	7,795,679,221	7,563,897,170	7,961,592,170
臺北都會區大眾捷運系統汐止東湖線	—	30,000,000	—
臺北都會區大眾捷運系統萬大一中和一樹林線(第二期工程)	4,890,280,000	2,500,280,000	1,640,280,000
臺北都會區大眾捷運系統環狀線北環段及南環段建設計畫	1,749,700,000	3,157,700,000	2,857,700,000
新北環狀線捷運共構及土地開發計畫	1,848,045,199	1,676,045,199	1,436,045,199
新北市工業及產業用地開發管理基金	809,039,000	809,039,000	889,039,000
新北市新店區寶高智慧產業園區設置計畫	809,039,000	—	809,039,000
新北市新店區寶高智慧產業園區設置計畫	—	809,039,000	80,000,000
資本計畫基金	16,245,002,952	15,751,899,499	16,351,899,499
新北市公共建設用地基金	16,245,002,952	15,751,899,499	16,351,899,499
公共建設用地計畫	16,245,002,952	15,751,899,499	16,351,899,499

註：1. 非營業特種基金截至 112 年度終了借款餘額 128,334,032,933 元，不含新北市城鄉發展基金應付長期工程款  
 2. 非營業特種基金截至 113 年度終了借款餘額 135,585,917,571 元，不含新北市城鄉發展基金應付長期工程款

## 舉借與償還明細表 (續)

113 年度

單位：新臺幣元

113 年 度	調 整 數	截 至 113 年 度 終 了	債 務 性 質	
			自 債 款	性 債 款
增	加 減	少		
—	—	—	8,160,350,000	8,160,350,000
—	—	—	8,160,350,000	8,160,350,000
—	—	—	72,186,224,747	72,186,224,747
—	—	—	21,894,510,000	21,894,510,000
—	—	—	12,120,009,131	12,120,009,131
—	—	—	2,650,720,164	2,650,720,164
—	—	—	4,051,213,000	4,051,213,000
—	—	—	14,153,763,032	14,153,763,032
—	—	—	7,397,984,221	7,397,984,221
—	—	—	30,000,000	30,000,000
—	—	—	5,750,280,000	5,750,280,000
—	—	—	2,049,700,000	2,049,700,000
—	—	—	2,088,045,199	2,088,045,199
—	—	—	729,039,000	729,039,000
—	—	—	—	—
—	—	—	729,039,000	729,039,000
—	—	—	15,645,002,952	15,645,002,952
—	—	—	15,645,002,952	15,645,002,952
—	—	—	15,645,002,952	15,645,002,952

333,382,098 元。

362,938,625 元。