

中 華 民 國 113 年 度

(113 年 1 月 1 日 至 113 年 12 月 31 日)

高雄市總決算

暨附屬單位決算及綜計表審核報告

(參考資料—附屬單位決算部分)

審計部高雄市審計處

中華民國 113 年度
高雄市總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告
(參考資料一附屬單位決算部分)

目 錄

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

一、財政局主管

高雄市政府財政局動產質借所 甲- 1

二、交通局主管

高雄市輪船股份有限公司 ······ 甲一 6

貳、非營業部分

一、作業基金

（一）民政局主管

高雄市殯葬事業管理基金 甲-10

（二）財政局主管

高雄市市有財產開發基金 甲- 14

（三）經濟發展局主管

高雄市產業園區開發管理基金 甲- 18

（四）衛生局主管

高雄市立各醫療院（所）醫療藥品基金 ······ 甲- 22

（五）地政局主管

高雄市實施平均地權基金 甲- 26

（六）捷運工程局主管

高雄市大眾捷運系統土地開發基金 ······ 甲 - 30

（七）文化局主管

高雄市文化創意產業園區發展基金 ······ 甲 - 34

（八）交通局主管

高雄市停車場作業基金 ······ 申 - 38

（九）都市發展局主管

1. 高雄市城鄉發展及都市更新基金 ······ 甲- 42

2. 高雄市住宅基金	甲— 46
(十) 運動發展局主管	
高雄市運動發展基金	甲— 50
(十一) 青年局主管	
高雄市青年創業發展基金	甲— 54
二、債務基金	
財政局主管	
高雄市債務基金	甲— 58
三、特別收入基金	
(一) 教育局主管	
高雄市教育發展基金	甲— 60
(二) 經濟發展局主管	
高雄市促進產業發展基金	甲— 64
(三) 工務局主管	
1. 高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金	甲— 67
2. 高雄市永續綠建築經營基金	甲— 69
3. 高雄市道路挖掘管理基金	甲— 71
(四) 社會局主管	
高雄市公益彩券盈餘基金	甲— 73
(五) 環境保護局主管	
高雄市環境保護基金	甲— 76
(六) 農業局主管	
高雄市農業發展基金	甲— 79
(七) 勞工局主管	
1. 高雄市勞工權益基金	甲— 82
2. 高雄市身心障礙者就業基金	甲— 84
(八) 文化局主管	
高雄市公共藝術基金	甲— 87
四、資本計畫基金	
捷運工程局主管	
高雄市捷運建設基金	甲— 90

乙、附表

壹、營業部分

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

貳、非營業部分

一、作業基金

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

二、債務基金、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- 23
(二) 餘绌審定後現金流量綜計表（項目別）	乙- 24
(三) 餘绌審定後平衡綜計表（科目別）	乙- 25
(四) 餘绌審定後平衡綜計表（基金別）	乙- 27

三、修正事項明細表	乙- 31
-----------	-------

四、長期債務舉借與償還明細表	乙- 33
----------------	-------

審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「...」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示。
- 五、「甲、各營（事）業決算之審核」有關債務基金、特別收入基金及資本計畫基金之「基金來源用途及餘紓審定表」所列預算數係 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金額。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

一、財政局主管

高雄市政府財政局動產質借所

市政府為調節平民經濟，成立財政局動產質借所，以自有資金及向銀行採透支方式融資，辦理短期擔保放款質借業務，及提供民眾緊急融資服務。該所 113 年度決算經予書面審核，並於期中派員抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 113 年度營運計畫，主要有放款利息收入等 2 項，均達成預計目標，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 實 數	比 較 增 減		增	減	原 因	說 明
				增減數	%				
利息收入	千元	24,738	27,134	2,396	9.69	因國際金價上漲，質借營運量上升，致利息收入及			
流當品變賣收入	千元	4,546	5,681	1,135	24.97	流當品變賣收入均較預計增加。			

(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 36 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 34 萬餘元，較可用預算數減少 1 萬餘元，約 4.32%，主要係採購結餘款。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業利益 1,155 萬餘元，營業外損失 23 萬餘元，稅前淨利 1,131 萬餘元，經減除所得稅費用 226 萬餘元後，審定本期淨利為 905 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 437 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 456 萬餘元，主要係因國際金價上升，致營運收益增加。

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 11,317,586 元，市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算稅前淨利 11,317,586 元，減除所得稅費用 2,263,517 元，本期淨利 9,054,069 元。

(2) 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，課稅所得為 11,317,586 元，應繳納所得稅為 2,263,517 元。

(3) 盈虧撥補 113 年度審定本期淨利 9,054,069 元，連同累積盈餘 202,876,157 元，合計 211,930,226 元，按市政府核定暫列未分配盈餘，留待以後年度分配。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 2,574 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,809 萬餘元，期末現金及約當現金為 764 萬餘元。

茲將該所 113 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

高雄市政府財政局動產質借所損益計算審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	29,284,000	32,815,523	—	32,815,523	3,531,523	12.06
金融保險收入	24,738,000	27,134,338	—	27,134,338	2,396,338	9.69
其他營業收入	4,546,000	5,681,185	—	5,681,185	1,135,185	24.97
營業成本	2,490,000	2,299,803	—	2,299,803	- 190,197	- 7.64
金融保險成本	180,000	150,290	—	150,290	- 29,710	- 16.51
其他營業成本	2,310,000	2,149,513	—	2,149,513	- 160,487	- 6.95
營業毛利(毛損)	26,794,000	30,515,720	—	30,515,720	3,721,720	13.89
營業費用	19,611,000	18,958,456	—	18,958,456	- 652,544	- 3.33
業務費用	14,963,000	14,736,044	—	14,736,044	- 226,956	- 1.52
管理費用	4,648,000	4,222,412	—	4,222,412	- 425,588	- 9.16
營業利益(損失)	7,183,000	11,557,264	—	11,557,264	4,374,264	60.90
營業外收入	—	177,097	—	177,097	177,097	--
財務收入	—	164,794	—	164,794	164,794	--
其他營業外收入	—	12,303	—	12,303	12,303	--
營業外費用	426,000	416,775	—	416,775	- 9,225	- 2.17
其他營業外費用	426,000	416,775	—	416,775	- 9,225	- 2.17
營業外利益(損失)	- 426,000	- 239,678	—	- 239,678	186,322	- 43.74
稅前淨利(淨損)	6,757,000	11,317,586	—	11,317,586	4,560,586	67.49
所得稅費用(利益)	1,352,000	2,263,517	—	2,263,517	911,517	67.42
繼續營業單位本期淨利(淨損)	5,405,000	9,054,069	—	9,054,069	3,649,069	67.51
本期淨利(淨損)	5,405,000	9,054,069	—	9,054,069	3,649,069	67.51

註：稅前淨利、課稅所得均為 11,317,586 元，應繳納所得稅、所得稅費用均為 2,263,517 元。

高雄市政府財政局動產質借所盈虧撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈餘之部	210,167,000	211,930,226	—	211,930,226	1,763,226	0.84
本期淨利	5,405,000	9,054,069	—	9,054,069	3,649,069	67.51
累積盈餘	204,762,000	202,876,157	—	202,876,157	- 1,885,843	- 0.92
分配之部	210,167,000	211,930,226	—	211,930,226	1,763,226	0.84
留存事業機關者	210,167,000	211,930,226	—	211,930,226	1,763,226	0.84
未分配盈餘	210,167,000	211,930,226	—	211,930,226	1,763,226	0.84

高雄市政府財政局動產質借所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	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）	6,757,000	11,317,586	4,560,586	67.49	
稅前淨利（淨損）	6,757,000	11,317,586	4,560,586	67.49	
利息股利之調整	- 24,558,000	- 27,148,842	- 2,590,842	10.55	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 17,801,000	- 15,831,256	1,969,744	- 11.07	
調整整項目	- 8,353,000	- 63,563,285	- 55,210,285	660.96	
未計利息股利之現金流入（流出）	- 26,154,000	- 79,394,541	- 53,240,541	203.57	
收取利息	24,859,000	26,495,733	1,636,733	6.58	
支付利息	- 180,000	- 130,089	49,911	- 27.73	
支付所得稅	- 1,427,000	- 1,230,786	196,214	- 13.75	
營業活動之淨現金流入（流出）	- 2,902,000	- 54,259,683	- 51,357,683	1,769.73	
投資活動之現金流量					
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 361,000	- 345,417	15,583	- 4.32	
投資活動之淨現金流入（流出）	- 361,000	- 345,417	15,583	- 4.32	
籌資活動之現金流量					
短期債務淨增（淨減）	155,000	36,508,669	36,353,669	23,453.98	
其他負債淨增（淨減）	—	3,341	3,341	--	
籌資活動之淨現金流入（流出）	155,000	36,512,010	36,357,010	23,456.14	
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 3,108,000	- 18,093,090	- 14,985,090	482.15	
期初現金及約當現金	38,107,000	25,741,545	- 12,365,455	- 32.45	
期末現金及約當現金	34,999,000	7,648,455	- 27,350,545	- 78.15	

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

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

高雄市政府財政局動產質借所盈虧審定後資產負債表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	341,333,014	100.00	294,402,825	100.00	46,930,189	15.94
流 動 資 產	11,842,432	3.47	29,132,123	9.90	- 17,289,691	- 59.35
現 金	7,648,455	2.24	25,741,545	8.74	- 18,093,090	- 70.29
應 收 款 項	4,047,080	1.19	3,243,681	1.10	803,399	24.77
預 付 款 項	146,897	0.04	146,897	0.05	—	—
押 匯 貼 現 及 放 款	293,296,410	85.93	228,340,728	77.56	64,955,682	28.45
短期擔保放款及透支	293,296,410	85.93	228,340,728	77.56	64,955,682	28.45
不動產、廠房及設備	35,179,772	10.31	35,440,374	12.04	- 260,602	- 0.74
土 地	21,934,479	6.43	21,934,479	7.45	—	—
土 地 改 良 物	11,445	0.00	18,873	0.01	- 7,428	- 39.36
房 屋 及 建 築	12,557,384	3.68	13,024,688	4.42	- 467,304	- 3.59
機 械 及 設 備	210,411	0.06	153,530	0.05	56,881	37.05
交 通 及 運 輸 設 備	345,679	0.10	149,510	0.05	196,169	131.21
什 項 設 備	120,374	0.04	159,294	0.05	- 38,920	- 24.43
無形資產及礦產資源	1,014,000	0.30	1,489,200	0.51	- 475,200	- 31.91
無形資產及礦產資源	1,014,000	0.30	1,489,200	0.51	- 475,200	- 31.91
其 他 資 產	400	0.00	400	0.00	—	—
什 項 資 產	400	0.00	400	0.00	—	—
合 計	341,333,014	100.00	294,402,825	100.00	46,930,189	15.94

註：1. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

2. 土地曾按 99 年 1 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依高雄市政府主計處規定，列於其他負債科目。

高雄市政府財政局動產質借所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	50,608,580	14.83	12,732,460	4.32	37,876,120	297.48
流 動 負 債	39,727,811	11.64	2,167,638	0.74	37,560,173	1,732.77
短 期 債 務	37,983,399	11.13	1,474,730	0.50	36,508,669	2,475.62
應 付 款 項	215,565	0.06	196,792	0.07	18,773	9.54
本期所得稅負債	1,528,847	0.45	496,116	0.17	1,032,731	208.16
其 他 負 債	10,880,769	3.19	10,564,822	3.59	315,947	2.99
遞延所得稅負債	5,268,131	1.54	5,268,131	1.79	—	—
什 項 負 債	5,612,638	1.64	5,296,691	1.80	315,947	5.96
權 益	290,724,434	85.17	281,670,365	95.68	9,054,069	3.21
資 本	61,655,025	18.06	61,655,025	20.94	—	—
資 本	61,655,025	18.06	61,655,025	20.94	—	—
資 本 公 積	249,870	0.07	249,870	0.08	—	—
資 本 公 積	249,870	0.07	249,870	0.08	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	212,154,823	62.15	203,100,754	68.99	9,054,069	4.46
已指撥保留盈餘	224,597	0.07	224,597	0.08	—	—
未指撥保留盈餘	211,930,226	62.09	202,876,157	68.91	9,054,069	4.46
權 益 其 他 項 目	16,664,716	4.88	16,664,716	5.66	—	—
累積其他綜合損益	16,664,716	4.88	16,664,716	5.66	—	—
合 計	341,333,014	100.00	294,402,825	100.00	46,930,189	15.94

二、交通局主管

高雄市輪船股份有限公司

市政府為因應公共車船業務分隸及公共事業組織公司化趨勢，於94年度成立高雄市輪船股份有限公司，主要任務為提供市民低廉、便捷、舒適而安全之河港交通運輸服務。該公司113年度決算經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) **營運計畫** 113年度營運計畫主要為客運收入1項，實際運量318萬餘人次，較預計數423萬餘人次，減少105萬餘人次，約24.81%，主要係疫情後出國旅遊人潮持續攀升，國旅市場消費力不足及颱風影響，國內旅遊人數較預計減少所致。

(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1億650萬元，連同112年度轉入數3,897萬餘元，合計可用預算數1億4,547萬餘元，均屬專案計畫。決算支用數1億3,758萬餘元，較可用預算數減少789萬餘元，約5.42%，主要係電力驅動渡輪之採購結餘所致。

2. 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，營業損失4,391萬餘元，營業外損失1,788萬餘元，審定本期淨損為6,179萬餘元。

上述營業損失較預算數增加866萬餘元，稅前淨損亦較預算數增加1,327萬餘元，主要係疫情後出國旅遊人潮持續攀升，國旅市場消費力不足及颱風影響，國內旅遊人數較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) **盈虧之審定** 113年度原編決算稅前淨損61,798,572元，市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定113年度決算稅前淨損亦為61,798,572元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨損，依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年度審定本期淨損61,798,572元，連同以前年度累積虧損1,105,561,656元，合計1,167,360,228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1,986萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減941萬餘元，期末現金及約當現金為1,044萬餘元。

茲將該公司113年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

高雄市輪船股份有限公司損益計算審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	168,152,000	141,384,866	—	141,384,866	- 26,767,134	- 15.92
勞務收入	111,524,000	85,023,877	—	85,023,877	- 26,500,123	- 23.76
其他營業收入	56,628,000	56,360,989	—	56,360,989	- 267,011	- 0.47
營業成本	186,162,000	172,560,921	—	172,560,921	- 13,601,079	- 7.31
勞務成本	186,162,000	172,560,921	—	172,560,921	- 13,601,079	- 7.31
營業毛利(毛損)	- 18,010,000	- 31,176,055	—	- 31,176,055	- 13,166,055	73.10
營業費用	17,243,000	12,738,538	—	12,738,538	- 4,504,462	- 26.12
管理費用	17,243,000	12,738,538	—	12,738,538	- 4,504,462	- 26.12
營業利益(損失)	- 35,253,000	- 43,914,593	—	- 43,914,593	- 8,661,593	24.57
營業外收入	2,652,000	2,634,274	—	2,634,274	- 17,726	- 0.67
財務收入	—	11,049	—	11,049	11,049	--
其他營業外收入	2,652,000	2,623,225	—	2,623,225	- 28,775	- 1.09
營業外費用	15,923,000	20,518,253	—	20,518,253	4,595,253	28.86
財務費用	15,788,000	20,423,872	—	20,423,872	4,635,872	29.36
其他營業外費用	135,000	94,381	—	94,381	- 40,619	- 30.09
營業外利益(損失)	- 13,271,000	- 17,883,979	—	- 17,883,979	- 4,612,979	34.76
稅前淨利(淨損)	- 48,524,000	- 61,798,572	—	- 61,798,572	- 13,274,572	27.36
繼續營業單位本期淨利(淨損)	- 48,524,000	- 61,798,572	—	- 61,798,572	- 13,274,572	27.36
本期淨利(淨損)	- 48,524,000	- 61,798,572	—	- 61,798,572	- 13,274,572	27.36

註：該公司本期淨損 61,798,572 元，除以加權平均流通在外普通股股數 46,336 股後，基本每股虧損 1,333.71 元。

高雄市輪船股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
虧損之部	1,159,909,000	1,167,360,228	—	1,167,360,228	7,451,228	0.64
本期淨損	48,524,000	61,798,572	—	61,798,572	13,274,572	27.36
累積虧損	1,111,385,000	1,105,561,656	—	1,105,561,656	- 5,823,344	- 0.52
填補之部	1,159,909,000	1,167,360,228	—	1,167,360,228	7,451,228	0.64
事業機關負擔者	1,159,909,000	1,167,360,228	—	1,167,360,228	7,451,228	0.64
待填補之虧損	1,159,909,000	1,167,360,228	—	1,167,360,228	7,451,228	0.64

高雄市輪船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）	- 48,524,000	- 61,798,572	- 13,274,572	27.36
稅前淨利（淨損）	- 48,524,000	- 61,798,572	- 13,274,572	27.36
利息股利之調整	15,788,000	20,412,823	4,624,823	29.29
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 32,736,000	- 41,385,749	- 8,649,749	26.42
調整項目	28,664,000	19,710,820	- 8,953,180	- 31.23
未計利息股利之現金流入（流出）	- 4,072,000	- 21,674,929	- 17,602,929	432.29
收取利息	—	11,049	11,049	--
支付利息	- 15,788,000	—	15,788,000	- 100.00
營業活動之淨現金流入（流出）	- 19,860,000	- 21,663,880	- 1,803,880	9.08
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	- 39,200	- 39,200	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 113,950,000	- 137,588,301	- 23,638,301	20.74
投資活動之淨現金流入（流出）	- 113,950,000	- 137,627,501	- 23,677,501	20.78
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	20,000,000	65,000,000	45,000,000	225.00
其他負債淨增（淨減）	- 1,612,000	- 56,981,210	- 55,369,210	3,434.81
增加資本、公積及填補虧損	113,950,000	161,939,920	47,989,920	42.11
支付利息	—	- 20,085,635	- 20,085,635	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	132,338,000	149,873,075	17,535,075	13.25
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 1,472,000	- 9,418,306	- 7,946,306	539.83
期初現金及約當現金	19,392,000	19,862,871	470,871	2.43
期末現金及約當現金	17,920,000	10,444,565	- 7,475,435	- 41.72

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，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）。

高雄市輪船股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	381,255,370	100.00	259,567,697	100.00	121,687,673	46.88
流 動 資 產	38,970,438	10.22	31,664,915	12.20	7,305,523	23.07
現 金	10,444,565	2.74	19,862,871	7.65	- 9,418,306	- 47.42
應 收 款 項	2,538,443	0.67	4,858,074	1.87	- 2,319,631	- 47.75
預 付 款 項	25,987,430	6.82	6,943,970	2.68	19,043,460	274.24
不動產、廠房及設備	339,816,167	89.13	224,524,190	86.50	115,291,977	51.35
房 屋 及 建 築	36,858,538	9.67	38,362,282	14.78	- 1,503,744	- 3.92
機 械 及 設 備	15,444,340	4.05	19,237,319	7.41	- 3,792,979	- 19.72
交 通 及 運 輸 設 備	286,608,954	75.18	152,068,022	58.59	134,540,932	88.47
什 項 設 備	904,335	0.24	214,555	0.08	689,780	321.49
購 建 中 固 定 資 產	—	—	14,642,012	5.64	- 14,642,012	- 100.00
無形資產及礦產資源	2,049,025	0.54	2,998,052	1.16	- 949,027	- 31.65
無形資產及礦產資源	2,049,025	0.54	2,998,052	1.16	- 949,027	- 31.65
其 他 資 產	419,740	0.11	380,540	0.15	39,200	10.30
什 項 資 產	419,740	0.11	380,540	0.15	39,200	10.30
合 計	381,255,370	100.00	259,567,697	100.00	121,687,673	46.88
負 債	923,315,678	242.18	901,769,353	347.41	21,546,325	2.39
流 動 負 債	914,418,065	239.84	834,862,874	321.64	79,555,191	9.53
短 期 債 務	867,122,000	227.44	802,122,000	309.02	65,000,000	8.10
應 付 款 項	46,007,565	12.07	31,409,040	12.10	14,598,525	46.48
預 收 款 項	1,288,500	0.34	1,331,834	0.51	- 43,334	- 3.25
其 他 負 債	8,897,613	2.33	66,906,479	25.78	- 58,008,866	- 86.70
遞 延 負 債	3,592,807	0.94	4,620,463	1.78	- 1,027,656	- 22.24
什 項 負 債	5,304,806	1.39	62,286,016	24.00	- 56,981,210	- 91.48
權 益	- 542,060,308	- 142.18	- 642,201,656	- 247.41	100,141,348	- 15.59
資 本	625,299,920	164.01	463,360,000	178.51	161,939,920	34.95
資 本	463,360,000	121.54	463,360,000	178.51	—	—
預 收 資 本	161,939,920	42.48	—	—	161,939,920	--
保留盈餘(或累積虧損)	- 1,167,360,228	- 306.19	- 1,105,561,656	- 425.92	- 61,798,572	5.59
累 積 虧 損	- 1,167,360,228	- 306.19	- 1,105,561,656	- 425.92	- 61,798,572	5.59
合 計	381,255,370	100.00	259,567,697	100.00	121,687,673	46.88

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 4,818,000 元及 9,100,000 元。

2. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 民政局主管

高雄市殯葬事業管理基金

市政府為加強殯葬設施之設置與汰換，及促進各項殯葬業務推動，依高雄市殯葬事業管理基金收支管理及運用自治條例規定，設立高雄市殯葬事業管理基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理納骨塔新設櫃位出售管理，及土地出租設置太陽光電設施等。113 年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，未執行者 1 項，其執行情形列表如次：

項	目	單位	預計數	實際數	比			增 減 因
					增 減 數	%	較 原	
納骨塔殯葬設施	一千	元	156,060	338,865	182,805	117.14	納骨塔櫃位及神主牌收入較預計增加。	
新設櫃位及神主牌收入								
公墓閒置土地及納骨塔周邊空地太陽光電設施收入	千	元	5,610	6,497	887	15.82	太陽光電設施收入較預計增加。	
出售樹葬區穴位收入	千	元	2,000	—	- 2,000	- 100.00	旗津樹葬區尚未建置完成，故未執行。	

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 3 億 2,629 萬餘元，業務外賸餘 61 萬餘元，審定本期賸餘 3 億 2,691 萬餘元，較預算賸餘 1 億 5,579 萬餘元，增加 1 億 7,112 萬餘元，約 109.84%，主要係納骨塔櫃位及神主牌收入較預計增加所致。

(3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定 113 年度決算經市政府核定賸餘 325,138,865 元，本處依法審核修正增列業務收入 2,722,200 元，增列業務成本與費用 946,914 元，綜計增列賸餘 1,775,286 元，審定本期賸餘 326,914,151 元。

B. 餘紓撥補 113 年度決算審定賸餘 326,914,151 元，連同前期未分配賸餘 110,522,007 元，合計賸餘 437,436,158 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 9,951 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 59 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 10 萬餘元。

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

高雄市殯葬事業管理基金收支餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	163,670,000	342,640,972	2,722,200	345,363,172	181,693,172	111.01
勞務收入	158,060,000	336,143,198	2,722,200	338,865,398	180,805,398	114.39
租金及權利金收入	5,610,000	6,497,774	—	6,497,774	887,774	15.82
業務成本與費用	7,878,000	18,121,943	946,914	19,068,857	11,190,857	142.05
管理及總務費用	7,878,000	18,121,943	946,914	19,068,857	11,190,857	142.05
業務賸餘（短绌）	155,792,000	324,519,029	1,775,286	326,294,315	170,502,315	109.44
業務外收入	—	619,836	—	619,836	619,836	--
財務收入	—	50,798	—	50,798	50,798	--
其他業務外收入	—	569,038	—	569,038	569,038	--
業務外賸餘（短绌）	—	619,836	—	619,836	619,836	--
本期賸餘（短绌）	155,792,000	325,138,865	1,775,286	326,914,151	171,122,151	109.84

高雄市殯葬事業管理基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	172,495,000	435,660,872	1,775,286	437,436,158	264,941,158	153.59
本期賸餘	155,792,000	325,138,865	1,775,286	326,914,151	171,122,151	109.84
前期未分配賸餘	16,703,000	110,522,007	—	110,522,007	93,819,007	561.69
未分配賸餘	172,495,000	435,660,872	1,775,286	437,436,158	264,941,158	153.59

高雄市殯葬事業管理基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌）	155,792,000	326,914,151	171,122,151	109.84
利息股利之調整	—	- 50,798	- 50,798	--
未計利息股利之本期賸餘（短绌）	155,792,000	326,863,353	171,071,353	109.81
調整項目	575,000	- 17,567,208	- 18,142,208	--
未計利息股利之現金流入（流出）	156,367,000	309,296,145	152,929,145	97.80
收取利息	—	50,798	50,798	--
業務活動之淨現金流入（流出）	156,367,000	309,346,943	152,979,943	97.83
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 104,710,000	- 103,496,705	1,213,295	- 1.16
增加無形資產及其他資產	- 11,540,000	- 5,257,360	6,282,640	- 54.44
投資活動之淨現金流入（流出）	- 116,250,000	- 108,754,065	7,495,935	- 6.45
現金及約當現金之淨增（淨減）	40,117,000	200,592,878	160,475,878	400.02
期初現金及約當現金	18,497,000	99,512,102	81,015,102	437.99
期末現金及約當現金	58,614,000	300,104,980	241,490,980	412.00

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

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

高雄市殯葬事業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	%
資產	505,662,873	100.00	160,678,007	100.00	344,984,866	214.71
流動資產	362,898,758	71.77	132,946,264	82.74	229,952,494	172.97
現金	300,104,980	59.35	99,512,102	61.93	200,592,878	201.58
應收款項	32,210,837	6.37	21,203,155	13.20	11,007,682	51.92
預付款項	30,582,941	6.05	12,231,007	7.61	18,351,934	150.04
不動產、廠房及設備	130,556,255	25.82	27,731,743	17.26	102,824,512	370.78
土地	300,000	0.06	—	—	300,000	--
土地改良物	1,341,050	0.27	—	—	1,341,050	--
機械及設備	13,614,166	2.69	—	—	13,614,166	--
什項設備	88,018,161	17.41	12,619,882	7.85	75,398,279	597.46
購建中固定資產	27,282,878	5.40	15,111,861	9.41	12,171,017	80.54
無形資產	11,499,860	2.27	—	—	11,499,860	--
無形資產	11,499,860	2.27	—	—	11,499,860	--
其他資產	708,000	0.14	—	—	708,000	--
什項資產	708,000	0.14	—	—	708,000	--
合計	505,662,873	100.00	160,678,007	100.00	344,984,866	214.71
負債	18,226,715	3.60	156,000	0.10	18,070,715	11,583.79
流動負債	18,226,715	3.60	156,000	0.10	18,070,715	11,583.79
應付款項	18,226,715	3.60	156,000	0.10	18,070,715	11,583.79
淨值	487,436,158	96.40	160,522,007	99.90	326,914,151	203.66
基金	50,000,000	9.89	50,000,000	31.12	—	—
基	50,000,000	9.89	50,000,000	31.12	—	—
累積餘額	437,436,158	86.51	110,522,007	68.78	326,914,151	295.79
累積賸餘	437,436,158	86.51	110,522,007	68.78	326,914,151	295.79
合計	505,662,873	100.00	160,678,007	100.00	344,984,866	214.71

(二) 財政局主管

高雄市市有財產開發基金

市政府為加強市有財產之開發利用，依高雄市市有財產開發基金收支管理及運用自治條例規定，設立高雄市市有財產開發基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理市有不動產出租、出售及設定地上權等開發業務。113 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 權利金收入 預計收入 826 萬餘元，實際收入 826 萬餘元，較預計減少 429 元，約 0.01%，主要係認列設定地上權案權利金收入較預計減少所致。

B. 投資性不動產收入 預計收入 337 萬餘元，實際收入 227 萬餘元，較預計減少 109 萬餘元，約 32.52%，主要係不動產租賃案尚未辦理續租，租金收入較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 6,325 萬餘元，業務外賸餘 1 億 927 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 7,253 萬餘元，較預算賸餘 1 億 4,965 萬餘元，增加 2,287 萬餘元，約 15.29%，主要係補助市政府各機關辦理市有財產活化委外規劃及促參案件履約管理等作業經費，因部分案件未達請款條件，致支出較預計減少。

(3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定 113 年度決算經高雄市政府核定賸餘 172,534,436 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 172,534,436 元，連同前期未分配賸餘 242,325,351 元，合計賸餘 414,859,787 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 4 億 157 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 7,833 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 7,990 萬餘元。

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

高雄市市有財產開發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	73,818,000	72,721,131	—	72,721,131	- 1,096,869	- 1.49
租金及權利金收入	11,637,000	10,540,131	—	10,540,131	- 1,096,869	- 9.43
其他業務收入	62,181,000	62,181,000	—	62,181,000	—	—
業務成本與費用	23,544,000	9,462,441	—	9,462,441	- 14,081,559	- 59.81
業務費用	23,544,000	9,462,441	—	9,462,441	- 14,081,559	- 59.81
業務賸餘(短绌)	50,274,000	63,258,690	—	63,258,690	12,984,690	25.83
業務外收入	142,497,000	145,251,508	—	145,251,508	2,754,508	1.93
財務收入	142,497,000	145,219,818	—	145,219,818	2,722,818	1.91
其他業務外收入	—	31,690	—	31,690	31,690	--
業務外費用	43,112,000	35,975,762	—	35,975,762	- 7,136,238	- 16.55
財務費用	43,112,000	35,970,144	—	35,970,144	- 7,141,856	- 16.57
其他業務外費用	—	5,618	—	5,618	5,618	--
業務外賸餘(短绌)	99,385,000	109,275,746	—	109,275,746	9,890,746	9.95
本期賸餘(短绌)	149,659,000	172,534,436	—	172,534,436	22,875,436	15.29

高雄市市有財產開發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	396,027,000	414,859,787	—	414,859,787	18,832,787	4.76
本期賸餘	149,659,000	172,534,436	—	172,534,436	22,875,436	15.29
前期未分配賸餘	246,368,000	242,325,351	—	242,325,351	- 4,042,649	- 1.64
未分配賸餘	396,027,000	414,859,787	—	414,859,787	18,832,787	4.76

高雄市市有財產開發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)		149,659,000	172,534,436	22,875,436	15.29
利 息 股 利 之 調 整		43,112,000	35,970,144	- 7,141,856	- 16.57
未計利息股利之本期賸餘 (短 紓)		192,771,000	208,504,580	15,733,580	8.16
調 整 項 目		- 136,499,000	- 154,866,771	- 18,367,771	13.46
未計利息股利之現金流入 (流 出)		56,272,000	53,637,809	- 2,634,191	- 4.68
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)		56,272,000	53,637,809	- 2,634,191	- 4.68
投 資 活 動 之 現 金 流 量					
收 取 股 利		49,269,000	78,591,160	29,322,160	59.51
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		- 1,955,104,000	- 1,955,103,999	1	- 0.00
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)		- 1,905,835,000	- 1,876,512,839	29,322,161	- 1.54
籌 資 活 動 之 現 金 流 量					
增 加 長 期 負 債		2,345,104,000	2,345,000,000	- 104,000	- 0.00
減 少 長 期 負 債		- 420,000,000	- 420,000,000	—	—
支 付 利 息		- 43,112,000	- 23,789,988	19,322,012	- 44.82
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)		1,881,992,000	1,901,210,012	19,218,012	1.02
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)		32,429,000	78,334,982	45,905,982	141.56
期 初 現 金 及 約 當 現 金		390,298,000	401,571,534	11,273,534	2.89
期 末 現 金 及 約 當 現 金		422,727,000	479,906,516	57,179,516	13.53

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、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短紓 (賸餘)、處理資產短紓 (賸餘)、債務整理短紓 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

高雄市市有財產開發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	3,794,967,720	100.00	1,694,905,699	100.00	2,100,062,021	123.90
流動資產	507,328,953	13.37	428,993,971	25.31	78,334,982	18.26
現金	479,906,516	12.65	401,571,534	23.69	78,334,982	19.51
存貨	27,422,437	0.72	27,422,437	1.62	—	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,876,342,618	75.79	854,609,961	50.42	2,021,732,657	236.57
採權益法之投資	2,876,342,618	75.79	854,609,961	50.42	2,021,732,657	236.57
不動產、廠房及設備	—	—	5,618	0.00	- 5,618	- 100.00
機械及設備	—	—	5,618	0.00	- 5,618	- 100.00
投資性不動產	411,296,149	10.84	411,296,149	24.27	—	—
投資性不動產	411,296,149	10.84	411,296,149	24.27	—	—
合計	3,794,967,720	100.00	1,694,905,699	100.00	2,100,062,021	123.90
負債	2,897,516,110	76.35	969,988,525	57.23	1,927,527,585	198.72
流動負債	15,132,155	0.40	4,339,999	0.26	10,792,156	248.67
應付款項	15,132,155	0.40	4,339,999	0.26	10,792,156	248.67
長期負債	2,345,000,000	61.79	420,000,000	24.78	1,925,000,000	458.33
債務	2,345,000,000	61.79	420,000,000	24.78	1,925,000,000	458.33
其他負債	537,383,955	14.16	545,648,526	32.19	- 8,264,571	- 1.51
遞延負債	537,383,955	14.16	545,648,526	32.19	- 8,264,571	- 1.51
淨基	897,451,610	23.65	724,917,174	42.77	172,534,436	23.80
基金	482,030,073	12.70	482,030,073	28.44	—	—
公積	561,750	0.01	561,750	0.03	—	—
資本公積	561,750	0.01	561,750	0.03	—	—
累積餘額	414,859,787	10.93	242,325,351	14.30	172,534,436	71.20
累積賸餘	414,859,787	10.93	242,325,351	14.30	172,534,436	71.20
合計	3,794,967,720	100.00	1,694,905,699	100.00	2,100,062,021	123.90

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底均為 550,150 元。

(三) 經濟發展局主管

高雄市產業園區開發管理基金

市政府為健全產業園區之開發及管理，依據產業創新條例規定，設立高雄市產業園區開發管理基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理園區公共設施維護管理及污水處理、投資性不動產租予廠商等。113 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 公共設施維護費及污水處理系統使用費收入 預計收入 1 億 5,979 萬餘元，實際收入 8,498 萬餘元，較預計減少 7,481 萬餘元，約 46.82%，主要係岡山本洲及和發產業園區污水處理費依實際水質及水量計價所致。

B. 投資性不動產收入 預計收入 8,196 萬餘元，實際收入 6,562 萬餘元，較預計減少 1,633 萬餘元，約 19.93%，主要係和發產業園區用地租金收入依廠商實際使用情形核算所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短絀 4,328 萬餘元，業務外短絀 4,744 萬餘元，審定本期短絀 9,072 萬餘元，較預算短絀 9,647 萬餘元，減少 574 萬餘元，約 5.96%，主要係和發產業園區部分借款已提前清償，及楠梓產業園區開發、使用收益處分及管理計畫之利息費用納入開發成本，利息費用較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經市政府核定短絀 90,729,177 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 90,729,177 元，其前期未分配賸餘 1,448,654,586 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 1,357,925,409 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 42 億 8,940 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 1,663 萬餘元，期末現金及約當現金為 44 億 603 萬餘元。

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

高雄市產業園區開發管理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	462,921,000	369,273,814	—	369,273,814	- 93,647,186	- 20.23
勞務收入	160,075,000	85,299,718	—	85,299,718	- 74,775,282	- 46.71
銷貨收入	76,000	15,260	—	15,260	- 60,740	- 79.92
租金及權利金收入	114,251,000	112,395,046	—	112,395,046	- 1,855,954	- 1.62
其他業務收入	188,519,000	171,563,790	—	171,563,790	- 16,955,210	- 8.99
業務成本與費用	404,727,000	412,560,301	—	412,560,301	7,833,301	1.94
勞務成本	397,527,000	387,590,301	—	387,590,301	- 9,936,699	- 2.50
其他業務費用	7,200,000	24,970,000	—	24,970,000	17,770,000	246.81
業務賸餘(短紓)	58,194,000	- 43,286,487	—	- 43,286,487	- 101,480,487	--
業務外收入	—	11,662,087	—	11,662,087	11,662,087	--
財務收入	—	8,173,127	—	8,173,127	8,173,127	--
其他業務外收入	—	3,488,960	—	3,488,960	3,488,960	--
業務外費用	154,672,000	59,104,777	—	59,104,777	- 95,567,223	- 61.79
財務費用	154,672,000	59,104,777	—	59,104,777	- 95,567,223	- 61.79
業務外賸餘(短紓)	- 154,672,000	- 47,442,690	—	- 47,442,690	107,229,310	- 69.33
本期賸餘(短紓)	- 96,478,000	- 90,729,177	—	- 90,729,177	5,748,823	- 5.96

高雄市產業園區開發管理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	1,358,897,000	1,448,654,586	—	1,448,654,586	89,757,586	6.61
前期未分配賸餘	1,358,897,000	1,448,654,586	—	1,448,654,586	89,757,586	6.61
分配之部	96,478,000	90,729,177	—	90,729,177	- 5,748,823	- 5.96
填補累積短紓	96,478,000	90,729,177	—	90,729,177	- 5,748,823	- 5.96
未分配賸餘	1,262,419,000	1,357,925,409	—	1,357,925,409	95,506,409	7.57
短紓之部	96,478,000	90,729,177	—	90,729,177	- 5,748,823	- 5.96
本期短紓	96,478,000	90,729,177	—	90,729,177	- 5,748,823	- 5.96
填補之部	96,478,000	90,729,177	—	90,729,177	- 5,748,823	- 5.96
撥用賸餘	96,478,000	90,729,177	—	90,729,177	- 5,748,823	- 5.96

高雄市產業園區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	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短紓)	- 96,478,000	- 90,729,177	5,748,823	- 5.96
利息股利之調整	154,672,000	50,931,650	- 103,740,350	- 67.07
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	58,194,000	- 39,797,527	- 97,991,527	--
調整項目	77,870,000	- 79,746,121	- 157,616,121	--
未計利息股利之現金流入(流出)	136,064,000	- 119,543,648	- 255,607,648	--
收取利息	—	8,173,127	8,173,127	--
支付利息	- 184,169,000	—	184,169,000	- 100.00
業務活動之淨現金流入(流出)	- 48,105,000	- 111,370,521	- 63,265,521	131.52
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	81,328,000	—	- 81,328,000	- 100.00
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	58,896,000	—	- 58,896,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 2,711,692,478	- 2,711,692,478	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 204,792,000	- 29,751,895	175,040,105	- 85.47
增加無形資產及其他資產	—	- 32,138,591	- 32,138,591	--
投資活動之淨現金流入(流出)	- 64,568,000	- 2,773,582,964	- 2,709,014,964	4,195.60
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	3,936,635,000	1,218,275,035	- 2,718,359,965	- 69.05
增加長期負債	10,814,766,000	8,079,168,292	- 2,735,597,708	- 25.30
減少長期負債	- 9,270,732,000	- 6,232,453,058	3,038,278,942	- 32.77
支付利息	—	- 63,406,656	- 63,406,656	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	5,480,669,000	3,001,583,613	- 2,479,085,387	- 45.23
現金及約當現金之淨增(淨減)	5,367,996,000	116,630,128	- 5,251,365,872	- 97.83
期初現金及約當現金	2,572,768,000	4,289,401,216	1,716,633,216	66.72
期末現金及約當現金	7,940,764,000	4,406,031,344	- 3,534,732,656	- 44.51

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

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

高雄市產業園區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						
流動資產	33,960,435,548	100.00	30,400,533,254	100.00	3,559,902,294	11.71
現金	5,089,724,814	14.99	4,376,252,781	14.40	713,472,033	16.30
應收款項	4,406,031,344	12.97	4,289,401,216	14.11	116,630,128	2.72
預付款項	40,395,951	0.12	24,809,149	0.08	15,586,802	62.83
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	643,297,519	1.89	62,042,416	0.20	581,255,103	936.87
其他長期投資	15,893,515,299	46.80	13,181,822,821	43.36	2,711,692,478	20.57
長期墊款	5,833,225,814	17.18	5,383,945,711	17.71	449,280,103	8.34
不動產、廠房及設備	10,060,289,485	29.62	7,797,877,110	25.65	2,262,412,375	29.01
土地	9,603,317,740	28.28	9,499,729,812	31.25	103,587,928	1.09
房屋及建築	7,535,760,870	22.19	7,321,875,726	24.08	213,885,144	2.92
機械及設備	991,096,965	2.92	1,083,313,425	3.56	- 92,216,460	- 8.51
交通工具及運輸設備	719,820,402	2.12	741,029,814	2.44	- 21,209,412	- 2.86
什項設備	103,763,475	0.31	121,715,413	0.40	- 17,951,938	- 14.75
中固定資產	48,412,193	0.14	54,230,347	0.18	- 5,818,154	- 10.73
建築	136,604	0.00	164,156	0.00	- 27,552	- 16.78
投資性不動產	204,327,231	0.60	177,400,931	0.58	26,926,300	15.18
投資性不動產	3,322,815,457	9.78	3,322,815,457	10.93	—	—
無形資產	3,322,815,457	9.78	3,322,815,457	10.93	—	—
無形資產	1,029,600	0.00	2,009,700	0.01	- 980,100	- 48.77
其他資產	1,029,600	0.00	2,009,700	0.01	- 980,100	- 48.77
其他項資產	50,032,638	0.15	17,902,683	0.06	32,129,955	179.47
其他項資產	50,032,638	0.15	17,902,683	0.06	32,129,955	179.47
合負						
流動負債	33,960,435,548	100.00	30,400,533,254	100.00	3,559,902,294	11.71
應付款項	24,632,433,485	72.53	21,195,687,158	69.72	3,436,746,327	16.21
預收款項	2,448,360,052	7.21	1,958,166,986	6.44	490,193,066	25.03
長期負債	325,139,955	0.96	305,921,983	1.01	19,217,972	6.28
長期債務	2,123,220,097	6.25	1,652,245,003	5.43	470,975,094	28.51
其他負債	7,712,904,592	22.71	5,866,189,358	19.30	1,846,715,234	31.48
遞延負債	7,712,904,592	22.71	5,866,189,358	19.30	1,846,715,234	31.48
其他負債	14,471,168,841	42.61	13,371,330,814	43.98	1,099,838,027	8.23
其他項負債	2,996,469,543	8.82	2,913,359,571	9.58	83,109,972	2.85
其他項負債	11,474,699,298	33.79	10,457,971,243	34.40	1,016,728,055	9.72
淨基金	9,328,002,063	27.47	9,204,846,096	30.28	123,155,967	1.34
基金	144,069,945	0.42	144,069,945	0.47	—	—
公積	144,069,945	0.42	144,069,945	0.47	—	—
資本	1,273,516,500	3.75	1,273,516,500	4.19	—	—
累積餘額	1,273,516,500	3.75	1,273,516,500	4.19	—	—
累積賸餘	1,357,925,409	4.00	1,448,654,586	4.77	- 90,729,177	- 6.26
淨值	1,357,925,409	4.00	1,448,654,586	4.77	- 90,729,177	- 6.26
其他項目	6,552,490,209	19.29	6,338,605,065	20.85	213,885,144	3.37
累積其他綜合餘額	6,552,490,209	19.29	6,338,605,065	20.85	213,885,144	3.37
合計	33,960,435,548	100.00	30,400,533,254	100.00	3,559,902,294	11.71

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 167,874,367 元及 370,011,012 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。

(四) 衛生局主管

高雄市立各醫療院（所）醫療藥品基金

市政府為管理所屬各醫療院（所）醫療服務業務，提供衛生教育指導，協助推行公共衛生，加強醫事人員專業訓練，提升醫療品質，以促進市民健康，依據 77 年 11 月 2 日高市府主一字第 33086 號函，設立高雄市立各醫療院（所）醫療藥品基金（含市立民生醫院醫療藥品基金等 5 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次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理門診及住院醫療、衛生保健與其他醫療服務，提供市民疾病診治，社區醫療服務等。113 年度主要營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
門診醫療服務	千 人 次	1,230	1,174	- 56	- 4.58	聯合、凱旋、中醫醫院及各區衛生所門診人 次較預計減少。	
住院醫療服務	千 人 日	409	413	4	1.00	民生醫院養護機構住民住院人日較預計增加。	
衛生保健服務	千 人 次	203	173	- 30	- 14.78	民生、聯合醫院及各區衛生所健檢人次較預 計減少。	
其他醫療收入	千 元	301,178	323,175	21,997	7.30	民生及聯合醫院因服務品質提升及臨場服 務收入較預計增加。	

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 9,562 萬餘元，業務外短絀 8,731 萬餘元，審定本期賸餘 830 萬餘元，較預算賸餘 2 億 2,022 萬餘元，減少 2 億 1,192 萬餘元，約 96.23%，主要係民生醫院養護機構住民就醫人數增加及配合長照大樓護理之家（含飛象家園）營運需求，醫療成本較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經市政府核定賸餘 8,304,178 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 8,304,178 元，其中：

(A) 市立民生醫院等 4 個分基金賸餘 66,177,559 元，連同前期未分配賸餘 793,888,704 元，合計賸餘 860,066,263 元，全數列為未分配賸餘。

(B) 市立聯合醫院分基金短絀 57,873,381 元，其前期未分配賸餘 280,082,350 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 222,208,969 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 31 億 3,483 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 9,325 萬餘元，期末現金及約當現金為 32 億 2,809 萬餘元。

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

高雄市立各醫療院（所）醫療藥品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	5,357,360,000	5,429,727,449	—	5,429,727,449	72,367,449	1.35
醫療收入	4,944,523,000	4,963,293,453	—	4,963,293,453	18,770,453	0.38
其他業務收入	412,837,000	466,433,996	—	466,433,996	53,596,996	12.98
業務成本與費用	5,132,670,000	5,334,103,567	—	5,334,103,567	201,433,567	3.92
醫療成本	4,331,369,000	4,569,002,595	—	4,569,002,595	237,633,595	5.49
管理及總務費用	648,330,000	654,930,448	—	654,930,448	6,600,448	1.02
研究發展及訓練費用	131,424,000	88,370,074	—	88,370,074	- 43,053,926	- 32.76
其他業務費用	21,547,000	21,800,450	—	21,800,450	253,450	1.18
業務賸餘（短绌）	224,690,000	95,623,882	—	95,623,882	- 129,066,118	- 57.44
業務外收入	24,026,000	166,963,632	—	166,963,632	142,937,632	594.93
財務收入	8,269,000	15,724,890	—	15,724,890	7,455,890	90.17
其他業務外收入	15,757,000	151,238,742	—	151,238,742	135,481,742	859.82
業務外費用	28,491,000	254,283,336	—	254,283,336	225,792,336	792.50
其他業務外費用	28,491,000	254,283,336	—	254,283,336	225,792,336	792.50
業務外賸餘（短绌）	- 4,465,000	- 87,319,704	—	- 87,319,704	- 82,854,704	1,855.65
本期賸餘（短绌）	220,225,000	8,304,178	—	8,304,178	- 211,920,822	- 96.23

高雄市立各醫療院（所）醫療藥品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	1,294,932,000	1,140,148,613	—	1,140,148,613	- 154,783,387	- 11.95
本期賸餘	220,225,000	66,177,559	—	66,177,559	- 154,047,441	- 69.95
前期未分配賸餘	1,074,707,000	1,073,971,054	—	1,073,971,054	- 735,946	- 0.07
分配之部	30,132,000	57,873,381	—	57,873,381	27,741,381	92.07
填補累積短绌	—	57,873,381	—	57,873,381	57,873,381	--
提存公積	30,132,000	—	—	—	- 30,132,000	- 100.00
未分配賸餘	1,264,800,000	1,082,275,232	—	1,082,275,232	- 182,524,768	- 14.43
短绌之部	—	57,873,381	—	57,873,381	57,873,381	--
本期短绌	—	57,873,381	—	57,873,381	57,873,381	--
填補之部	—	57,873,381	—	57,873,381	57,873,381	--
撥用賸餘	—	57,873,381	—	57,873,381	57,873,381	--

高雄市立各醫療院（所）醫療藥品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
業務活動之現金流量					
本期賸餘（短绌）		220,225,000	8,304,178	- 211,920,822	- 96.23
利息股利之調整		- 8,269,000	- 15,724,890	- 7,455,890	90.17
未計利息股利之本期賸餘（短绌）		211,956,000	- 7,420,712	- 219,376,712	--
調整項目		931,687,000	- 264,580,590	- 1,196,267,590	--
未計利息股利之現金流入（流出）		1,143,643,000	- 272,001,302	- 1,415,644,302	--
收取利息		8,266,000	15,658,313	7,392,313	89.43
業務活動之淨現金流入（流出）		1,151,909,000	- 256,342,989	- 1,408,251,989	--
投資活動之現金流量					
減少流動金融資產及短期貸墊款		—	89,094	89,094	--
減少無形資產及其他資產		—	4,111,182	4,111,182	--
增加流動金融資產及短期貸墊款		- 1,500,000,000	- 20,000	1,499,980,000	- 100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		- 322,738,000	- 395,671,924	- 72,933,924	22.60
增加無形資產及其他資產		- 9,454,000	- 15,963,634	- 6,509,634	68.86
投資活動之淨現金流入（流出）		- 1,832,192,000	- 407,455,282	1,424,736,718	- 77.76
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		227,544,000	756,604,863	529,060,863	232.51
增加基金、公債及填補短绌		455,000	448,000	- 7,000	- 1.54
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		- 806,079,000	—	806,079,000	- 100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）		- 578,080,000	757,052,863	1,335,132,863	--
現金及約當現金之淨增（淨減）		- 1,258,363,000	93,254,592	1,351,617,592	--
期初現金及約當現金		2,777,795,000	3,134,836,105	357,041,105	12.85
期末現金及約當現金		1,519,432,000	3,228,090,697	1,708,658,697	112.45

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

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

高雄市立各醫療院（所）醫療藥品基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產						
流 動 資 產	11,140,370,846	100.00	10,355,482,500	100.00	784,888,346	7.58
現 金	6,742,417,261	60.52	6,160,823,753	59.49	581,593,508	9.44
流 動 資 產	3,228,090,697	28.98	3,134,836,105	30.27	93,254,592	2.97
應 收 款	88,320,000	0.79	90,300,000	0.87	- 1,980,000	- 2.19
存 貨	1,611,583,904	14.47	1,193,066,075	11.52	418,517,829	35.08
預 付 款	137,565,121	1.23	127,716,899	1.23	9,848,222	7.71
短 期 貸 款	1,676,252,984	15.05	1,614,211,025	15.59	62,041,959	3.84
投 資、長 期 應 收 款、貸 款 及 準 備 金	604,555	0.01	693,649	0.01	- 89,094	- 12.84
非 流 動 資 產	7,667,138	0.07	4,156,563	0.04	3,510,575	84.46
備	5,000,000	0.04	3,000,000	0.03	2,000,000	66.67
不 動 產、廠 房 及 設 備	2,667,138	0.02	1,156,563	0.01	1,510,575	130.61
土 地	4,340,972,536	38.97	4,144,349,128	40.02	196,623,408	4.74
房 屋	1,028,314,660	9.23	1,028,314,660	9.93	—	—
機 械	2,271,803,438	20.39	2,213,308,451	21.37	58,494,987	2.64
交 通 及 運 輸 設 備	702,086,454	6.30	577,130,163	5.57	124,956,291	21.65
什 項 目	32,976,129	0.30	34,441,898	0.33	- 1,465,769	- 4.26
購 建 中 固 定 資 產	99,374,606	0.89	104,772,689	1.01	- 5,398,083	- 5.15
無 形 資 產	206,414,970	1.85	186,378,988	1.80	20,035,982	10.75
無 形 資 產	39,672,988	0.36	37,294,016	0.36	2,378,972	6.38
其 他 項 目	39,672,988	0.36	37,294,016	0.36	2,378,972	6.38
合 計	9,640,923	0.09	8,859,040	0.09	781,883	8.83
合 計	9,640,923	0.09	8,859,040	0.09	781,883	8.83
負 債	11,140,370,846	100.00	10,355,482,500	100.00	784,888,346	7.58
流 動 負 債	5,478,280,558	49.18	4,792,903,348	46.28	685,377,210	14.30
應 付 款	2,494,457,483	22.39	2,604,971,767	25.16	- 110,514,284	- 4.24
預 收 款	2,484,749,881	22.30	2,595,979,275	25.07	- 111,229,394	- 4.28
其 他 負 債	9,707,602	0.09	8,992,492	0.09	715,110	7.95
其 他 負 債	2,983,823,075	26.78	2,187,931,581	21.13	795,891,494	36.38
遞 延 項 目	204,614,414	1.84	159,433,353	1.54	45,181,061	28.34
淨 基 金	2,779,208,661	24.95	2,028,498,228	19.59	750,710,433	37.01
基 金	5,662,090,288	50.82	5,562,579,152	53.72	99,511,136	1.79
公 積	3,439,935,996	30.88	3,439,487,996	33.21	448,000	0.01
資 本	3,439,935,996	30.88	3,439,487,996	33.21	448,000	0.01
公 積	1,065,771,223	9.57	975,012,265	9.42	90,758,958	9.31
資 本	1,018,991,717	9.15	928,232,759	8.96	90,758,958	9.78
特 別 公 積	46,779,506	0.42	46,779,506	0.45	—	—
累 積 餘 額	1,082,275,232	9.71	1,073,971,054	10.37	8,304,178	0.77
累 積 賸 餘	1,082,275,232	9.71	1,073,971,054	10.37	8,304,178	0.77
淨 值 其 他 項 目	74,107,837	0.67	74,107,837	0.72	—	—
累 積 其 他 綜 合 餘 額	74,107,837	0.67	74,107,837	0.72	—	—
合 計	11,140,370,846	100.00	10,355,482,500	100.00	784,888,346	7.58

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 29,645,215 元及 38,704,850 元。

（五）地政局主管

高雄市實施平均地權基金

市政府為增進土地充分運用，加速都市建設發展，執行漲價歸公政策，加強辦理土地重劃及區段徵收等業務，依據平均地權條例施行細則規定，設置高雄市實施平均地權基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理市地重劃及區段徵收等。113 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 市地重劃 預計 288 萬餘平方公尺，實際為 11 萬餘平方公尺，較預計減少 276 萬餘平方公尺，約 95.93%，主要係部分重劃補償費發放情形較預計減少，及配合都市計畫變更程序辦理後續開發作業所致。

B. 區段徵收 預計 49 萬餘平方公尺，實際為 2 萬餘平方公尺，較預計減少 47 萬餘平方公尺，約 95.37%，主要係工程進度未如預期，及配合都市計畫變更程序辦理後續開發作業所致。

（2）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 37 億 1,877 萬餘元，業務外短絀 4,692 萬餘元，審定本期賸餘 36 億 7,185 萬餘元，較預算賸餘 26 億 172 萬餘元，增加 10 億 7,012 萬餘元，約 41.13%，主要係抵費地標售收入較預計增加。

（3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經市政府核定賸餘 3,653,155,742 元，本處依法審核修正增列業務外收入 18,698,855 元，並同額增列賸餘，審定本期賸餘 3,671,854,597 元。

B. 餘絀撥補 113 年度決算審定賸餘 3,671,854,597 元，連同前期未分配賸餘 7,391,775,202 元，合計賸餘 11,063,629,799 元，經解繳公庫 1,900,000,000 元，及提列其他依法分配數 1,340,324,064 元（依市地重劃實施辦法第 56 條規定）後，尚有未分配賸餘 7,823,305,735 元。

（4）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 33 億 7,399 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 31 億 3,126 萬餘元，期末現金及約當現金為 65 億 526 萬餘元。

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

高雄市實施平均地權基金收支餘額審定表

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	3,595,000,000	4,667,604,739	—	4,667,604,739	1,072,604,739	29.84
銷貨收入	3,595,000,000	4,667,536,855	—	4,667,536,855	1,072,536,855	29.83
其他業務收入	—	67,884	—	67,884	67,884	--
業務成本與費用	871,900,000	948,825,965	—	948,825,965	76,925,965	8.82
銷貨成本	871,900,000	948,825,965	—	948,825,965	76,925,965	8.82
業務賸餘(短絀)	2,723,100,000	3,718,778,774	—	3,718,778,774	995,678,774	36.56
業務外收入	19,125,000	77,467,638	18,698,855	96,166,493	77,041,493	402.83
財務收入	2,900,000	3,403,853	—	3,403,853	503,853	17.37
其他業務外收入	16,225,000	74,063,785	18,698,855	92,762,640	76,537,640	471.73
業務外費用	140,496,000	143,090,670	—	143,090,670	2,594,670	1.85
其他業務外費用	140,496,000	143,090,670	—	143,090,670	2,594,670	1.85
業務外賸餘(短絀)	- 121,371,000	- 65,623,032	18,698,855	- 46,924,177	74,446,823	- 61.34
本期賸餘(短絀)	2,601,729,000	3,653,155,742	18,698,855	3,671,854,597	1,070,125,597	41.13

高雄市實施平均地權基金餘額撥補審定表

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	4,693,903,000	11,044,930,944	18,698,855	11,063,629,799	6,369,726,799	135.70
本期賸餘	2,601,729,000	3,653,155,742	18,698,855	3,671,854,597	1,070,125,597	41.13
前期未分配賸餘	2,092,174,000	7,391,775,202	—	7,391,775,202	5,299,601,202	253.31
分配之部	4,667,550,000	3,240,324,064	—	3,240,324,064	- 1,427,225,936	- 30.58
解繳公庫淨額	3,950,000,000	1,900,000,000	—	1,900,000,000	- 2,050,000,000	- 51.90
其他依法分配數	717,550,000	1,340,324,064	—	1,340,324,064	622,774,064	86.79
未分配賸餘	26,353,000	7,804,606,880	18,698,855	7,823,305,735	7,796,952,735	29,586.58

高雄市實施平均地權基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紓)	2,601,729,000	3,671,854,597	1,070,125,597	41.13
利 息 股 利 之 調 整	- 2,900,000	- 3,403,853	- 503,853	17.37
未計利息股利之本期賸餘 (短 紓)	2,598,829,000	3,668,450,744	1,069,621,744	41.16
調 整 項 目	- 994,528,000	2,528,769,793	3,523,297,793	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	1,604,301,000	6,197,220,537	4,592,919,537	286.29
收 取 利 息	2,900,000	3,403,853	503,853	17.37
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,607,201,000	6,200,624,390	4,593,423,390	285.80
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 無 形 資 產 及 其 他 資 產	9,142,000	—	- 9,142,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 8,861,561,000	- 2,857,824,139	6,003,736,861	- 67.75
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 79,740,000	- 27,743,909	51,996,091	- 65.21
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 11,271,000	- 189,574,295	- 178,303,295	1,581.97
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 8,943,430,000	- 3,075,142,343	5,868,287,657	- 65.62
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	—	5,787,407	5,787,407	--
增 加 長 期 負 債	32,579,100,000	23,273,283,000	- 9,305,817,000	- 28.56
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 82,864,000	—	82,864,000	- 100.00
減 少 長 期 負 債	- 26,092,000,000	- 23,273,283,000	2,818,717,000	- 10.80
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	6,404,236,000	5,787,407	- 6,398,448,593	- 99.91
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 931,993,000	3,131,269,454	4,063,262,454	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,486,355,000	3,373,998,852	- 112,356,148	- 3.22
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,554,362,000	6,505,268,306	3,950,906,306	154.67

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、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短紓 (賸餘)、處理資產短紓 (賸餘)、債務整理短紓 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

高雄市實施平均地權基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產						
流動資產	89,377,534,694	100.00	86,412,909,912	100.00	2,964,624,782	3.43
現收款項	39,832,372,996	44.57	39,330,336,033	45.51	502,036,963	1.28
應收款項	6,505,268,306	7.28	3,373,998,852	3.90	3,131,269,454	92.81
存貨	411,862,553	0.46	2,547,098,828	2.95	- 2,135,236,275	- 83.83
預付款項	31,164,276,041	34.87	31,898,226,847	36.91	- 733,950,806	- 2.30
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,750,966,096	1.96	1,511,011,506	1.75	239,954,590	15.88
其他長期投資	49,444,423,042	55.32	44,431,711,209	51.42	5,012,711,833	11.28
長期墊款	39,747,291,538	44.47	39,044,090,665	45.18	703,200,873	1.80
準備金	2,754,429,024	3.08	—	—	2,754,429,024	--
不動產、廠房及設備	6,942,702,480	7.77	5,387,620,544	6.23	1,555,081,936	28.86
機械及設備	46,856,727	0.05	32,289,258	0.04	14,567,469	45.12
交通工具及運輸設備	44,496,674	0.05	29,339,584	0.03	15,157,090	51.66
什項設備	2,341,472	0.00	2,796,113	0.00	- 454,641	- 16.26
無形資產	18,581	0.00	153,561	0.00	- 134,980	- 87.90
無形資產	4,632,701	0.01	4,576,760	0.01	55,941	1.22
其他資產	4,632,701	0.01	4,576,760	0.01	55,941	1.22
什項資產	49,249,228	0.06	2,613,996,652	3.03	- 2,564,747,424	- 98.12
合計	49,249,228	0.06	2,613,996,652	3.03	- 2,564,747,424	- 98.12
負債	89,377,534,694	100.00	86,412,909,912	100.00	2,964,624,782	3.43
流動負債	77,134,801,977	86.30	74,601,707,728	86.33	2,533,094,249	3.40
應付款項	5,441,684,144	6.09	3,837,455,314	4.44	1,604,228,830	41.80
長期負債	5,441,684,144	6.09	3,837,455,314	4.44	1,604,228,830	41.80
長期債務	23,273,283,000	26.04	23,273,283,000	26.93	—	—
其他負債	23,273,283,000	26.04	23,273,283,000	26.93	—	—
遞延負債	48,419,834,833	54.17	47,490,969,414	54.96	928,865,419	1.96
什項負債	28,263,484,392	31.62	28,680,401,544	33.19	- 416,917,152	- 1.45
淨基值	20,156,350,441	22.55	18,810,567,870	21.77	1,345,782,571	7.15
基金	12,242,732,717	13.70	11,811,202,184	13.67	431,530,533	3.65
基金	4,418,899,103	4.94	4,418,899,103	5.11	—	—
公積	4,418,899,103	4.94	4,418,899,103	5.11	—	—
資本公積	527,879	0.00	527,879	0.00	—	—
累積餘額	527,879	0.00	527,879	0.00	—	—
累積賸餘	7,823,305,735	8.75	7,391,775,202	8.55	431,530,533	5.84
合計	7,823,305,735	8.75	7,391,775,202	8.55	431,530,533	5.84
	7,823,305,735	8.75	7,391,775,202	8.55	431,530,533	5.84
	89,377,534,694	100.00	86,412,909,912	100.00	2,964,624,782	3.43

（六） 捷運工程局主管

高雄市大眾捷運系統土地開發基金

市政府為辦理高雄市大眾捷運系統之場、站、路線用地及鄰近地區土地之開發規劃、經營管理、租稅增額及增額容積等事業，創造土地開發及跨域加值效益，挹注捷運計畫建設經費，依據大眾捷運法規定，設立高雄市大眾捷運系統土地開發基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係大眾捷運系統土地開發收入，113 年度預計收入 4,329 萬餘元，實際收入 5,423 萬餘元，較預計增加 1,094 萬餘元，約 25.27%，主要係捷運開發用地租金收入較預計增加所致。

（2）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短絀 110 億 6,548 萬餘元，業務外短絀 5 億 3,406 萬餘元，審定本期短絀 115 億 9,954 萬餘元，較預算短絀 119 億 5,387 萬餘元，減少 3 億 5,432 萬餘元，約 2.96%，主要係收取環狀輕軌周邊土地增額容積價金收入較預計增加所致。

（3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經市政府核定短絀 11,603,689,375 元，本處依法審核修正增列業務收入 4,140,937 元，並同額減列短絀 4,140,937 元，審定本期短絀 11,599,548,438 元。

B. 餘絀撥補 113 年度決算審定短絀 11,599,548,438 元，連同前期待填補之短絀 29,255,022,607 元，合計短絀 40,854,571,045 元，全數列為待填補之短絀。

（4）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 2,378 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 11 億 262 萬餘元，期末現金及約當現金為 12 億 2,640 萬餘元。

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

高雄市大眾捷運系統土地開發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	493,851,000	2,307,660,694	4,140,937	2,311,801,631	1,817,950,631	368.12
勞務收入	189,836,000	164,107,207	4,140,937	168,248,144	- 21,587,856	- 11.37
租金及權利金收入	43,294,000	54,235,700	-	54,235,700	10,941,700	25.27
徵收收入	220,127,000	2,047,575,968	-	2,047,575,968	1,827,448,968	830.18
其他業務收入	40,594,000	41,741,819	-	41,741,819	1,147,819	2.83
業務成本與費用	11,717,786,000	13,377,289,047	-	13,377,289,047	1,659,503,047	14.16
勞務成本	529,219,000	738,547,212	-	738,547,212	209,328,212	39.55
業務費用	38,494,000	81,825,383	-	81,825,383	43,331,383	112.57
管理及總務費用	149,000	110,879	-	110,879	- 38,121	- 25.58
其他業務費用	11,149,924,000	12,556,805,573	-	12,556,805,573	1,406,881,573	12.62
業務賸餘(短绌)	- 11,223,935,000	- 11,069,628,353	4,140,937	- 11,065,487,416	158,447,584	- 1.41
業務外收入	-	698,212	-	698,212	698,212	--
其他業務外收入	-	698,212	-	698,212	698,212	--
業務外費用	729,936,000	534,759,234	-	534,759,234	- 195,176,766	- 26.74
財務費用	729,936,000	527,019,572	-	527,019,572	- 202,916,428	- 27.80
其他業務外費用	-	7,739,662	-	7,739,662	7,739,662	--
業務外賸餘(短绌)	- 729,936,000	- 534,061,022	-	- 534,061,022	195,874,978	- 26.83
本期賸餘(短绌)	- 11,953,871,000	- 11,603,689,375	4,140,937	- 11,599,548,438	354,322,562	- 2.96

高雄市大眾捷運系統土地開發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	%
短绌之部	40,700,784,000	40,858,711,982	- 4,140,937	40,854,571,045	153,787,045	0.38
本期短绌	11,953,871,000	11,603,689,375	- 4,140,937	11,599,548,438	- 354,322,562	- 2.96
前期待填補之短绌	28,746,913,000	29,255,022,607	-	29,255,022,607	508,109,607	1.77
待填補之短绌	40,700,784,000	40,858,711,982	- 4,140,937	40,854,571,045	153,787,045	0.38

高雄市大眾捷運系統土地開發基金餘額審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)	- 11,953,871,000	- 11,599,548,438	354,322,562	- 2.96
利息股利之調整	729,936,000	527,019,572	- 202,916,428	- 27.80
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	- 11,223,935,000	- 11,072,528,866	151,406,134	- 1.35
調整項目	796,930,000	1,800,954,507	1,004,024,507	125.99
未計利息股利之現金流入(流出)	- 10,427,005,000	- 9,271,574,359	1,155,430,641	- 11.08
業務活動之淨現金流入(流出)	- 10,427,005,000	- 9,271,574,359	1,155,430,641	- 11.08
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,000,000	10,000,000	—	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 338,900,000	—	338,900,000	- 100.00
增加無形資產及其他資產	- 226,482,000	- 115,102,212	111,379,788	- 49.18
投資活動之淨現金流入(流出)	- 555,382,000	- 105,102,212	450,279,788	- 81.08
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	—	602,672,210	602,672,210	--
增加長期負債	43,765,318,000	38,600,206,499	- 5,165,111,501	- 11.80
減少長期負債	- 31,986,246,000	- 28,014,797,239	3,971,448,761	- 12.42
支付利息	- 729,936,000	- 708,782,853	21,153,147	- 2.90
籌資活動之淨現金流入(流出)	11,049,136,000	10,479,298,617	- 569,837,383	- 5.16
現金及約當現金之淨增(淨減)	66,749,000	1,102,622,046	1,035,873,046	1,551.89
期初現金及約當現金	31,901,000	123,786,954	91,885,954	288.03
期末現金及約當現金	98,650,000	1,226,409,000	1,127,759,000	1,143.19

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

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

高雄市大眾捷運系統土地開發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	18,819,284,069	100.00	18,693,838,792	100.00	125,445,277	0.67
流動資產	2,041,079,875	10.85	1,170,481,052	6.26	870,598,823	74.38
現金	1,226,409,000	6.52	123,786,954	0.66	1,102,622,046	890.74
應收款項	626,068,994	3.33	909,993,021	4.87	- 283,924,027	- 31.20
預付款項	188,601,881	1.00	136,701,077	0.73	51,900,804	37.97
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	160,000,000	0.85	170,000,000	0.91	- 10,000,000	- 5.88
長期應收款	160,000,000	0.85	170,000,000	0.91	- 10,000,000	- 5.88
不動產、廠房及設備	7,514,893,922	39.93	8,365,149,680	44.75	- 850,255,758	- 10.16
機械及設備	654,426,966	3.48	800,576,349	4.28	- 146,149,383	- 18.26
交通及運輸設備	6,838,550,040	36.34	7,542,656,415	40.35	- 704,106,375	- 9.33
什項設備	2,956,916	0.02	2,956,916	0.02	—	—
購建中固定資產	18,960,000	0.10	18,960,000	0.10	—	—
投資性不動產	8,878,798,755	47.18	8,878,798,755	47.50	—	—
投資性不動產	8,878,798,755	47.18	8,878,798,755	47.50	—	—
其他資產	224,511,517	1.19	109,409,305	0.59	115,102,212	105.20
遞延資產	203,846,690	1.08	90,163,495	0.48	113,683,195	126.09
什項資產	20,664,827	0.11	19,245,810	0.10	1,419,017	7.37
合計	18,819,284,069	100.00	18,693,838,792	100.00	125,445,277	0.67
負債	50,349,373,717	267.54	38,625,650,002	206.62	11,723,723,715	30.35
流動負債	11,676,294,583	62.04	11,140,652,338	59.60	535,642,245	4.81
應付款項	11,676,294,583	62.04	11,140,652,338	59.60	535,642,245	4.81
長期負債	38,064,840,134	202.27	27,479,430,874	147.00	10,585,409,260	38.52
長期債務	38,064,840,134	202.27	27,479,430,874	147.00	10,585,409,260	38.52
其他負債	608,239,000	3.23	5,566,790	0.03	602,672,210	10,826.21
什項負債	608,239,000	3.23	5,566,790	0.03	602,672,210	10,826.21
淨值	- 31,530,089,648	- 167.54	- 19,931,811,210	- 106.62	- 11,598,278,438	58.19
基金	9,318,724,550	49.52	9,318,724,550	49.85	—	—
基金	9,318,724,550	49.52	9,318,724,550	49.85	—	—
公積	5,756,847	0.03	4,486,847	0.02	1,270,000	28.30
資本公積	5,756,847	0.03	4,486,847	0.02	1,270,000	28.30
累積餘額	- 40,854,571,045	- 217.09	- 29,255,022,607	- 156.50	- 11,599,548,438	39.65
累積短額	- 40,854,571,045	- 217.09	- 29,255,022,607	- 156.50	- 11,599,548,438	39.65
合計	18,819,284,069	100.00	18,693,838,792	100.00	125,445,277	0.67

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 929,339,616 元及 201,639,226 元。

（七）文化局主管

高雄市文化創意產業園區發展基金

市政府為配合紅毛港文化園區落成，推廣文化藝術教育及文化創意產業，依據高雄市紅毛港文化園區發展基金收支管理及運用自治條例規定，設立高雄市紅毛港文化園區發展基金，嗣因應紅毛港文化園區、打狗英國領事館及駁二藝術特區等文化創意產業園區發展之需要及健全其財務管理，於102年7月18日修正上開條例為高雄市文化創意產業園區發展基金收支管理及運用自治條例，並自103年度更名為高雄市文化創意產業園區發展基金。該基金113年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理紅毛港文化園區、打狗英國領事館、駁二藝術特區及鳳儀書院等之觀光推廣，活絡文化資產使用價值。113年度主要營運項目2項，實施結果，實際數較原預計增加及減少各1項，其執行情形如次：

A. 觀光渡輪船票收入 預計營收1,343萬餘元，實際營收1,412萬餘元，較預計增加69萬餘元，約5.18%，主要係搭船人數較預期增加所致。

B. 文化園區門票收入 預計營收3,545萬元，實際營收1,981萬餘元，較預計減少1,563萬餘元，約44.09%，主要係駁二藝術特區自營倉庫觀光人數未如預期所致。

（2）預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務短绌7,603萬餘元，業務外賸餘1,346萬餘元，審定本期短绌6,256萬餘元，與預算賸餘55萬餘元，相距6,312萬餘元，主要係駁二藝術特區自營倉庫觀光人數未如預期及辦理濱線觀光列車—哈瑪星號復駛等業務費用較預計增加所致。

（3）餘绌及撥補之審定

A. 餘绌審定 113年度決算經市政府核定短绌62,567,151元，經核尚無不符，予以照數審定。

B. 餘绌撥補 113年度決算審定短绌62,567,151元，全數撥用前期未分配賸餘43,287,756元填補後，尚有待填補之短绌19,279,395元。

（4）現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金1億2,230萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減2,833萬餘元，期末現金及約當現金為9,397萬餘元。

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

高雄市文化創意產業園區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	295,681,000	281,919,014	—	281,919,014	- 13,761,986	- 4.65
勞務收入	48,881,000	33,946,573	—	33,946,573	- 14,934,427	- 30.55
銷貨收入	6,700,000	5,780,398	—	5,780,398	- 919,602	- 13.73
租金及權利金收入	99,479,000	93,908,089	—	93,908,089	- 5,570,911	- 5.60
其他業務收入	140,621,000	148,283,954	—	148,283,954	7,662,954	5.45
業務成本與費用	301,728,000	357,954,732	—	357,954,732	56,226,732	18.63
勞務成本	86,996,000	74,863,940	—	74,863,940	- 12,132,060	- 13.95
銷貨成本	2,609,000	6,299,120	—	6,299,120	3,690,120	141.44
出租資產成本	54,180,000	56,430,820	—	56,430,820	2,250,820	4.15
業務費用	157,943,000	220,360,852	—	220,360,852	62,417,852	39.52
業務賸餘(短紓)	- 6,047,000	- 76,035,718	—	- 76,035,718	- 69,988,718	1,157.41
業務外收入	6,600,000	13,476,843	—	13,476,843	6,876,843	104.19
財務收入	—	62,307	—	62,307	62,307	--
其他業務外收入	6,600,000	13,414,536	—	13,414,536	6,814,536	103.25
業務外費用	—	8,276	—	8,276	8,276	--
其他業務外費用	—	8,276	—	8,276	8,276	--
業務外賸餘(短紓)	6,600,000	13,468,567	—	13,468,567	6,868,567	104.07
本期賸餘(短紓)	553,000	- 62,567,151	—	- 62,567,151	- 63,120,151	--

高雄市文化創意產業園區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	70,695,000	43,287,756	—	43,287,756	- 27,407,244	- 38.77
本期賸餘	553,000	—	—	—	- 553,000	- 100.00
前期未分配賸餘	70,142,000	43,287,756	—	43,287,756	- 26,854,244	- 38.29
分配之部	—	43,287,756	—	43,287,756	43,287,756	--
填補累積短紓	—	43,287,756	—	43,287,756	43,287,756	--
未分配賸餘	70,695,000	—	—	—	- 70,695,000	- 100.00
短紓之部	—	62,567,151	—	62,567,151	62,567,151	--
本期短紓	—	62,567,151	—	62,567,151	62,567,151	--
填補之部	—	43,287,756	—	43,287,756	43,287,756	--
撥用賸餘	—	43,287,756	—	43,287,756	43,287,756	--
待填補之短紓	—	19,279,395	—	19,279,395	19,279,395	--

高雄市文化創意產業園區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)		553,000	- 62,567,151	- 63,120,151	--
利 息 股 利 之 調 整		—	- 62,307	- 62,307	--
未計利息股利之本期賸餘 (短 紓)		553,000	- 62,629,458	- 63,182,458	--
調 整 項 目		29,254,000	28,363,102	- 890,898	- 3.05
未計利息股利之現金流入 (流出)		29,807,000	- 34,266,356	- 64,073,356	--
收 取 利 息		—	62,307	62,307	--
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)		29,807,000	- 34,204,049	- 64,011,049	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量					
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		- 89,241,000	- 60,480,065	28,760,935	- 32.23
增加無形資產及其他資產		- 3,580,000	- 37,054,835	- 33,474,835	935.05
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)		- 92,821,000	- 97,534,900	- 4,713,900	5.08
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		385,000	6,428,024	6,043,024	1,569.62
增加基金、公積及填補短紓		83,372,000	96,972,011	13,600,011	16.31
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)		83,757,000	103,400,035	19,643,035	23.45
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)		20,743,000	- 28,338,914	- 49,081,914	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金		146,647,000	122,309,077	- 24,337,923	- 16.60
期 末 現 金 及 約 當 現 金		167,390,000	93,970,163	- 73,419,837	- 43.86

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、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短紓(賸餘)、處理資產短紓(賸餘)、債務整理短紓(賸餘)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

高雄市文化創意產業園區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	480,090,555	100.00	433,181,741	100.00	46,908,814	10.83	
流動資產	161,824,684	33.71	177,560,161	40.99	- 15,735,477	- 8.86	
現金	93,970,163	19.57	122,309,077	28.24	- 28,338,914	- 23.17	
應收款項	22,263,513	4.64	12,559,385	2.90	9,704,128	77.27	
預付款項	45,591,008	9.50	42,691,699	9.86	2,899,309	6.79	
不動產、廠房及設備	274,315,897	57.14	244,433,233	56.43	29,882,664	12.23	
機械及設備	3,953,527	0.82	3,821,965	0.88	131,562	3.44	
交通及運輸設備	5,841,538	1.22	830,792	0.19	5,010,746	603.13	
什項設備	4,446,886	0.93	1,901,357	0.44	2,545,529	133.88	
租賃權益改良	186,298,552	38.80	218,118,033	50.35	- 31,819,481	- 14.59	
購建中固定資產	73,775,394	15.37	19,761,086	4.56	54,014,308	273.34	
無形資產	29,335	0.01	—	—	29,335	—	
無形資產	29,335	0.01	—	—	29,335	—	
其他資產	43,920,639	9.15	11,188,347	2.58	32,732,292	292.56	
遞延資產	39,661,127	8.26	8,783,097	2.03	30,878,030	351.56	
什項資產	4,259,512	0.89	2,405,250	0.56	1,854,262	77.09	
合計	480,090,555	100.00	433,181,741	100.00	46,908,814	10.83	
負債	154,105,671	32.10	141,601,717	32.69	12,503,954	8.83	
流動負債	93,953,547	19.57	77,148,112	17.81	16,805,435	21.78	
應付款項	87,408,178	18.21	70,655,937	16.31	16,752,241	23.71	
預收款項	6,545,369	1.36	6,492,175	1.50	53,194	0.82	
其他負債	60,152,124	12.53	64,453,605	14.88	- 4,301,481	- 6.67	
遞延負債	36,123,416	7.52	44,066,807	10.17	- 7,943,391	- 18.03	
什項負債	24,028,708	5.01	20,386,798	4.71	3,641,910	17.86	
淨值	325,984,884	67.90	291,580,024	67.31	34,404,860	11.80	
基金	344,600,449	71.78	247,628,438	57.17	96,972,011	39.16	
基金	344,600,449	71.78	247,628,438	57.17	96,972,011	39.16	
公積	663,830	0.14	663,830	0.15	—	—	
資本公積	663,830	0.14	663,830	0.15	—	—	
累積餘額	- 19,279,395	- 4.02	43,287,756	9.99	- 62,567,151	—	
累積賸餘	—	—	43,287,756	9.99	- 43,287,756	- 100.00	
累積短額	- 19,279,395	- 4.02	—	—	- 19,279,395	—	
合計	480,090,555	100.00	433,181,741	100.00	46,908,814	10.83	

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 6,717,301 元及 753,268 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。

(八) 交通局主管

高雄市停車場作業基金

市政府為籌措停車場興建、營運資金、獎助民營路外公共停車場及協助大眾運輸政策，依據停車場法之規定，設立高雄市停車場作業基金。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，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係設置路邊及路外停車場，規劃市區道路停車格位，辦理停車收費與管理，及設置違規車輛保管場，供自行執行拖吊及委託民間拖吊之違規車輛停放，並收取拖運費、保管費或加鎖處理費等。113 年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
路邊及路外平面停車場收入	千元	1,117,475	1,137,503	20,028	1.79	持續增設路邊停車格位及檢討收費標準，停車費收入較預計增加。	
路外立體停車場收入	千元	15,030	15,064	34	0.23	岡山停二立體停車場之停車費收入較預計增加。	
拖 吊 保 管 收 入	千元	106,673	91,108	- 15,564	- 14.59	持續推動各項交通大執法及民眾守法意識提高，違規停車收入較預計減少。	

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 3,658 萬餘元，業務外賸餘 6,480 萬餘元，審定本期賸餘 3 億 139 萬餘元，較預算賸餘 2 億 4,307 萬餘元，增加 5,831 萬餘元，約 23.99%，主要係申請繳納代金以免予附設停車場案件多位於土地公告現值較高區域，停車場空間代金收入較預計增加所致。

(3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定 113 年度決算經市政府核定賸餘 301,394,691 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 301,394,691 元，連同前期未分配賸餘 927,120,553 元，合計賸餘 1,228,515,244 元，經解繳公庫 180,000,000 元後，尚有未分配賸餘 1,048,515,244 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 7 億 4,022 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 2,741 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 6,763 萬餘元。

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

高雄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	1,607,115,000	1,674,012,002	—	1,674,012,002	66,897,002	4.16
勞務收入	1,239,178,000	1,243,676,110	—	1,243,676,110	4,498,110	0.36
租金及權利金收入	313,158,000	337,776,097	—	337,776,097	24,618,097	7.86
徵收收入	10,000,000	38,914,503	—	38,914,503	28,914,503	289.15
其他業務收入	44,779,000	53,645,292	—	53,645,292	8,866,292	19.80
業務成本與費用	1,387,291,000	1,437,424,179	—	1,437,424,179	50,133,179	3.61
勞務成本	1,384,956,000	1,434,149,635	—	1,434,149,635	49,193,635	3.55
管理及總務費用	2,335,000	3,274,544	—	3,274,544	939,544	40.24
業務賸餘(短绌)	219,824,000	236,587,823	—	236,587,823	16,763,823	7.63
業務外收入	23,308,000	81,504,250	—	81,504,250	58,196,250	249.68
財務收入	2,318,000	2,589,184	—	2,589,184	271,184	11.70
其他業務外收入	20,990,000	78,915,066	—	78,915,066	57,925,066	275.97
業務外費用	55,000	16,697,382	—	16,697,382	16,642,382	30,258.88
其他業務外費用	55,000	16,697,382	—	16,697,382	16,642,382	30,258.88
業務外賸餘(短绌)	23,253,000	64,806,868	—	64,806,868	41,553,868	178.70
本期賸餘(短绌)	243,077,000	301,394,691	—	301,394,691	58,317,691	23.99

高雄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	841,061,000	1,228,515,244	—	1,228,515,244	387,454,244	46.07
本期賸餘	243,077,000	301,394,691	—	301,394,691	58,317,691	23.99
前期未分配賸餘	597,984,000	927,120,553	—	927,120,553	329,136,553	55.04
分配之部	375,000,000	180,000,000	—	180,000,000	- 195,000,000	- 52.00
解繳公庫淨額	375,000,000	180,000,000	—	180,000,000	- 195,000,000	- 52.00
未分配賸餘	466,061,000	1,048,515,244	—	1,048,515,244	582,454,244	124.97

高雄市停車場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	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短紓)	243,077,000	301,394,691	58,317,691	23.99
利息股利之調整	- 2,318,000	- 2,589,184	- 271,184	11.70
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	240,759,000	298,805,507	58,046,507	24.11
調整項目	- 174,656,000	23,648,971	198,304,971	--
未計利息股利之現金流入(流出)	66,103,000	322,454,478	256,351,478	387.81
收取利息	2,318,000	2,561,684	243,684	10.51
業務活動之淨現金流入(流出)	68,421,000	325,016,162	256,595,162	375.02
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	16,496,471	16,496,471	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	- 25,245,915	- 25,245,915	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 131,828,000	- 218,367,897	- 86,539,897	65.65
增加無形資產及其他資產	-	- 170,000	- 170,000	--
投資活動之淨現金流入(流出)	- 131,828,000	- 227,287,341	- 95,459,341	72.41
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	224,426,000	79,681,212	- 144,744,788	- 64.50
賸餘分配款	- 375,000,000	- 50,000,000	325,000,000	- 86.67
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 150,574,000	29,681,212	180,255,212	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 213,981,000	127,410,033	341,391,033	--
期初現金及約當現金	610,384,000	740,222,440	129,838,440	21.27
期末現金及約當現金	396,403,000	867,632,473	471,229,473	118.88

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、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短紓(賸餘)、處理資產短紓(賸餘)、債務整理短紓(賸餘)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

高雄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	%
資產	28,957,176,739	100.00	29,631,504,227	100.00	- 674,327,488	- 2.28
流動資產	1,347,994,631	4.66	1,204,476,308	4.06	143,518,323	11.92
現金	867,632,473	3.00	740,222,440	2.50	127,410,033	17.21
流動金融資產	365,000,000	1.26	365,000,000	1.23	—	—
應收款項	98,318,447	0.34	76,363,005	0.26	21,955,442	28.75
預付款項	17,043,711	0.06	22,890,863	0.08	- 5,847,152	- 25.54
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	123,421,165	0.43	98,175,250	0.33	25,245,915	25.72
其他長期投資	123,421,165	0.43	98,175,250	0.33	25,245,915	25.72
不動產、廠房及設備	24,902,789,593	86.00	25,744,723,807	86.88	- 841,934,214	- 3.27
土地	21,844,362,803	75.44	22,787,406,396	76.90	- 943,043,593	- 4.14
土地改良物	12,394,520	0.04	16,583,570	0.06	- 4,189,050	- 25.26
房屋及建築	2,325,699,636	8.03	2,393,120,124	8.08	- 67,420,488	- 2.82
機械及設備	23,397,007	0.08	25,893,467	0.09	- 2,496,460	- 9.64
交通及運輸設備	24,030,674	0.08	21,234,514	0.07	2,796,160	13.17
什項設備	10,385,726	0.04	11,899,953	0.04	- 1,514,227	- 12.72
購建中固定資產	662,519,227	2.29	488,585,783	1.65	173,933,444	35.60
投資性不動產	2,554,432,128	8.82	2,558,439,204	8.63	- 4,007,076	- 0.16
投資性不動產	2,554,432,128	8.82	2,558,439,204	8.63	- 4,007,076	- 0.16
無形資產	4,959,490	0.02	9,237,799	0.03	- 4,278,309	- 46.31
無形資產	4,959,490	0.02	9,237,799	0.03	- 4,278,309	- 46.31
其他資產	23,579,732	0.08	16,451,859	0.06	7,127,873	43.33
什項資產	23,579,732	0.08	16,451,859	0.06	7,127,873	43.33
合計	28,957,176,739	100.00	29,631,504,227	100.00	- 674,327,488	- 2.28
負債						
流動負債	1,689,771,910	5.84	1,542,450,496	5.21	147,321,414	9.55
應付款項	508,607,992	1.76	421,649,950	1.42	86,958,042	20.62
預收款項	396,764,789	1.37	339,697,869	1.15	57,066,920	16.80
其他負債	111,843,203	0.39	81,952,081	0.28	29,891,122	36.47
遞延負債	1,181,163,918	4.08	1,120,800,546	3.78	60,363,372	5.39
什項負債	1,117,675,317	3.86	1,056,220,637	3.56	61,454,680	5.82
其他負債	63,488,601	0.22	64,579,909	0.22	- 1,091,308	- 1.69
淨基金	27,267,404,829	94.16	28,089,053,731	94.79	- 821,648,902	- 2.93
基金	1,717,374,345	5.93	1,717,374,345	5.80	—	—
公積	1,717,374,345	5.93	1,717,374,345	5.80	—	—
資本公積	8,238,597,471	28.45	9,286,150,846	31.34	- 1,047,553,375	- 11.28
累積餘額	1,048,515,244	3.62	927,120,553	3.13	121,394,691	13.09
累積賸餘	1,048,515,244	3.62	927,120,553	3.13	121,394,691	13.09
淨值其他項目	16,262,917,769	56.16	16,158,407,987	54.53	104,509,782	0.65
累積其他綜合餘額	16,262,917,769	56.16	16,158,407,987	54.53	104,509,782	0.65
合計	28,957,176,739	100.00	29,631,504,227	100.00	- 674,327,488	- 2.28

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 139,832,629 元及 142,485,502 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。

(九) 都市發展局主管

1. 高雄市城鄉發展及都市更新基金

市政府為促進都市土地有計畫之再開發利用，復甦都市機能，改善居住環境，增進公共利益，依據都市更新條例規定，設立高雄市都市更新基金，復為促進城鄉土地發展及擴大基金支用項目，挹注於城鄉土地活化開發，於 105 年度經市議會審議通過高雄市城鄉發展及都市更新基金收支管理及運用自治條例，並將基金更名為高雄市城鄉發展及都市更新基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理都市計畫都市更新規劃、公共及社區環境改善計畫、補助自行辦理實施更新事業等相關城鄉發展及都市更新業務。113 年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
辦理都市計畫 都市更新規劃	千元	4,000	2,541	- 1,458	- 36.45	係辦理都市更新事業輔導計畫期程跨年度，依執行進度結算核銷。	
辦理公共及社區 環境改善計畫	千元	98,489	39,135	- 59,353	- 60.26	公辦都更規劃暨招商案因增加工項及招商進度落後，暨部分公辦都更案配合政策延辦，致相關經費支出較預計減少。	
補助自行辦理 實施更新事業	千元	7,000	10,780	3,780	54.00	民眾實際申請補助自行實施都市更新並審核通過案件金額較預計增加。	

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 1,038 萬餘元，業務外賸餘 3,154 萬餘元，審定本期賸餘 4,193 萬餘元，較預算賸餘 626 萬餘元，增加 3,566 萬餘元，主要係左營眷村都更案增辦工項致進度延後、北高雄科技走廊發展軸發展策略及土地使用檢討等規劃案配合政策延辦，及岡山、大寮與左營等公有土地都更案招商未如預期，相關支出較預計減少所致。

(3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定 113 年度決算經市政府核定賸餘 41,930,168 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 41,930,168 元，連同前期未分配賸餘 1,159,093,924 元，合計賸餘 1,201,024,092 元，經解繳公庫 20,000,000 元後，尚有未分配賸餘 1,181,024,092 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 5 億 7,774 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 3,072 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 4,701 萬餘元。

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

高雄市城鄉發展及都市更新基金收支餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	160,082,000	151,514,548	—	151,514,548	- 8,567,452	- 5.35
租金及權利金收入	46,711,000	44,370,903	—	44,370,903	- 2,340,097	- 5.01
徵收收入	90,000,000	7,000,666	—	7,000,666	- 82,999,334	- 92.22
其他業務收入	23,371,000	100,142,979	—	100,142,979	76,771,979	328.49
業務成本與費用	172,075,000	141,127,334	—	141,127,334	- 30,947,666	- 17.98
業務費用	171,485,000	140,590,261	—	140,590,261	- 30,894,739	- 18.02
管理及總務費用	590,000	537,073	—	537,073	- 52,927	- 8.97
業務賸餘(短绌)	- 11,993,000	10,387,214	—	10,387,214	22,380,214	--
業務外收入	18,270,000	31,635,433	—	31,635,433	13,365,433	73.16
財務收入	18,260,000	25,472,599	—	25,472,599	7,212,599	39.50
其他業務外收入	10,000	6,162,834	—	6,162,834	6,152,834	61,528.34
業務外費用	10,000	92,479	—	92,479	82,479	824.79
其他業務外費用	10,000	92,479	—	92,479	82,479	824.79
業務外賸餘(短绌)	18,260,000	31,542,954	—	31,542,954	13,282,954	72.74
本期賸餘(短绌)	6,267,000	41,930,168	—	41,930,168	35,663,168	569.06

高雄市城鄉發展及都市更新基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	937,772,000	1,201,024,092	—	1,201,024,092	263,252,092	28.07
本期賸餘	6,267,000	41,930,168	—	41,930,168	35,663,168	569.06
前期未分配賸餘	931,505,000	1,159,093,924	—	1,159,093,924	227,588,924	24.43
分配之部	493,725,000	20,000,000	—	20,000,000	- 473,725,000	- 95.95
解繳公庫淨額	493,725,000	20,000,000	—	20,000,000	- 473,725,000	- 95.95
未分配賸餘	444,047,000	1,181,024,092	—	1,181,024,092	736,977,092	165.97

高雄市城鄉發展及都市更新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)	6,267,000	41,930,168	35,663,168	569.06
利息股利之調整	- 8,047,000	- 17,480,974	- 9,433,974	117.24
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	- 1,780,000	24,449,194	26,229,194	--
調整項目	13,574,000	- 33,770,427	- 47,344,427	--
未計利息股利之現金流入(流出)	11,794,000	- 9,321,233	- 21,115,233	--
收取利息	35,440,000	44,984,329	9,544,329	26.93
業務活動之淨現金流入(流出)	47,234,000	35,663,096	- 11,570,904	- 24.50
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	43,103,000	43,102,700	- 300	- 0.00
收取股利	5,743,000	—	- 5,743,000	- 100.00
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 200,000,000	- 200,000,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 260,000	- 2,577,255	- 2,317,255	891.25
增加無形資產及其他資產	- 36,560,000	- 40,363,000	- 3,803,000	10.40
投資活動之淨現金流入(流出)	12,026,000	- 199,837,555	- 211,863,555	--
籌資活動之現金流量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 66,554,681	- 66,554,681	--
賸餘分配款	- 493,725,000	—	493,725,000	- 100.00
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 493,725,000	- 66,554,681	427,170,319	- 86.52
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 434,465,000	- 230,729,140	203,735,860	- 46.89
期初現金及約當現金	817,763,000	577,744,155	- 240,018,845	- 29.35
期末現金及約當現金	383,298,000	347,015,015	- 36,282,985	- 9.47

- 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、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短紓(賸餘)、處理資產短紓(賸餘)、債務整理短紓(賸餘)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

高雄市城鄉發展及都市更新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	6,803,016,467	100.00	6,789,425,822	100.00	13,590,645	0.20							
流	動	資	產	5,293,967,100	77.82	5,284,481,383	77.83	9,485,717	0.18					
現		金	金	347,015,015	5.10	577,744,155	8.51	- 230,729,140	- 39.94					
流	動	金	融	資	產	1,150,000,000	16.90	950,000,000	13.99	200,000,000	21.05			
應		收	款	項	貨	661,469	0.01	28,164,824	0.41	- 27,503,355	- 97.65			
存					貨	3,725,883,207	54.77	3,725,883,207	54.88	-	-			
預		付	款	項		70,407,409	1.03	2,689,197	0.04	67,718,212	2,518.16			
投資、	長	期	應	收	款	60,006,939	0.88	95,194,513	1.40	- 35,187,574	- 36.96			
採	權	益	法	之	投	資	60,006,939	0.88	52,091,813	0.77	7,915,126	15.19		
長	期	應	收	款		-	-	43,102,700	0.63	- 43,102,700	- 100.00			
不	動	產	、	廠	房	及	設	備	964,149,220	14.17	961,112,310	14.16	3,036,910	0.32
土					地				761,669,413	11.20	752,632,364	11.09	9,037,049	1.20
機	械	及	設	備					1,369,618	0.02	2,179,663	0.03	- 810,045	- 37.16
交	通	及	運	輸	設	備			1,900,252	0.03	2,236,622	0.03	- 336,370	- 15.04
什	項	設	備						455,196	0.01	432,256	0.01	22,940	5.31
租	賃	權	益	改	良				196,436,721	2.89	203,631,405	3.00	- 7,194,684	- 3.53
購	建	中	固	定	資	產			2,318,020	0.03	-	-	2,318,020	--
投	資	性	不	動	產				425,546,353	6.26	429,428,701	6.32	- 3,882,348	- 0.90
投	資	性	不	動	產				425,546,353	6.26	429,428,701	6.32	- 3,882,348	- 0.90
無	形	資	產	產	產				2,804,220	0.04	99,280	0.00	2,704,940	2,724.56
無	形	資	產	產	產				2,804,220	0.04	99,280	0.00	2,704,940	2,724.56
其	他	資	產	產	產				56,542,635	0.83	19,109,635	0.28	37,433,000	195.89
遞	延	資	資	產	產				47,642,000	0.70	10,209,000	0.15	37,433,000	366.67
什	項	資	資	產	產				8,900,635	0.13	8,900,635	0.13	-	-
合					計				6,803,016,467	100.00	6,789,425,822	100.00	13,590,645	0.20
負					債				4,840,322,962	71.15	4,857,699,534	71.55	- 17,376,572	- 0.36
流	動	負	債	債	債				202,834,591	2.98	150,566,528	2.22	52,268,063	34.71
應	付	款	項	項					196,197,978	2.88	145,226,983	2.14	50,970,995	35.10
預	收	款	項	項					6,636,613	0.10	5,339,545	0.08	1,297,068	24.29
其	他	負	債	債	債				4,637,488,371	68.17	4,707,133,006	69.33	- 69,644,635	- 1.48
遞	延	負	債	債	債				4,101,156,610	60.28	4,104,246,564	60.45	- 3,089,954	- 0.08
什	項	負	債	債	債				536,331,761	7.88	602,886,442	8.88	- 66,554,681	- 11.04
淨					值				1,962,693,505	28.85	1,931,726,288	28.45	30,967,217	1.60
基					金				759,445,533	11.16	759,445,533	11.19	-	-
累	積	餘	紓						759,445,533	11.16	759,445,533	11.19	-	-
累	積	賸	餘						1,181,024,092	17.36	1,159,093,924	17.07	21,930,168	1.89
淨	值	其	他	項	目				22,223,880	0.33	13,186,831	0.19	9,037,049	68.53
累	積	其	他	綜	合	餘			22,223,880	0.33	13,186,831	0.19	9,037,049	68.53
合					計				6,803,016,467	100.00	6,789,425,822	100.00	13,590,645	0.20

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底均為 15,994,440 元。

2. 高雄市住宅基金

市政府為推行國民住宅政策長期發展計畫，興建及出售（租）國宅，協助改善市民居住問題，以增進社會福利，原已設置國宅基金，嗣總統於100年12月30日公布住宅法，1年後施行，爰依該法第7條立法說明，轉型為住宅基金，以健全住宅市場，提升居住品質，並於103年度更名為高雄市住宅基金。該基金113年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國民住宅及公營住宅出租收入。113年度預計收入5,724萬元，實際收入4,960萬餘元，較預計減少763萬餘元，約13.34%，主要係凱旋青樹社會住宅未全數出租，租金收入較預計減少所致。

（2）預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務賸餘3,568萬餘元，業務外短绌2,959萬餘元，審定本期賸餘608萬餘元，與預算短绌62萬餘元，相距670萬餘元，主要係社會住宅包租代管計畫之媒合戶數未如預期，相關委託專業服務費及租金補助等費用較預計減少所致。

（3）餘绌及撥補之審定

A. 餘绌審定 113年度決算經市政府核定賸餘6,085,257元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘绌撥補 113年度決算審定賸餘6,085,257元，連同前期未分配賸餘162,381,633元，合計賸餘168,466,890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5億3,758萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減8,054萬餘元，期末現金及約當現金為4億5,703萬餘元。

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

高雄市住宅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	293,988,000	240,622,059	—	240,622,059	- 53,365,941	- 18.15
租金及權利金收入	57,334,000	49,814,333	—	49,814,333	- 7,519,667	- 13.12
其他業務收入	236,654,000	190,807,726	—	190,807,726	- 45,846,274	19.37
業務成本與費用	269,230,000	204,939,262	—	204,939,262	- 64,290,738	- 23.88
出租資產成本	58,010,000	100,935,910	—	100,935,910	42,925,910	74.00
業務費用	192,901,000	89,842,850	—	89,842,850	- 103,058,150	- 53.43
管理及總務費用	18,319,000	14,160,502	—	14,160,502	- 4,158,498	- 22.70
業務賸餘(短绌)	24,758,000	35,682,797	—	35,682,797	10,924,797	44.13
業務外收入	25,240,000	30,209,867	—	30,209,867	4,969,867	19.69
財務收入	19,231,000	23,873,932	—	23,873,932	4,642,932	24.14
其他業務外收入	6,009,000	6,335,935	—	6,335,935	326,935	5.44
業務外費用	50,620,000	59,807,407	—	59,807,407	9,187,407	18.15
財務費用	48,452,000	46,469,758	—	46,469,758	- 1,982,242	- 4.09
其他業務外費用	2,168,000	13,337,649	—	13,337,649	11,169,649	515.21
業務外賸餘(短绌)	- 25,380,000	- 29,597,540	—	- 29,597,540	- 4,217,540	16.62
本期賸餘(短绌)	- 622,000	6,085,257	—	6,085,257	6,707,257	--

高雄市住宅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	50,126,000	168,466,890	—	168,466,890	118,340,890	236.09
本期賸餘	—	6,085,257	—	6,085,257	6,085,257	--
前期未分配賸餘	50,126,000	162,381,633	—	162,381,633	112,255,633	223.95
分配之部	622,000	—	—	—	- 622,000	- 100.00
填補累計短绌	622,000	—	—	—	- 622,000	- 100.00
未分配賸餘	49,504,000	168,466,890	—	168,466,890	118,962,890	240.31
短绌之部	622,000	—	—	—	- 622,000	- 100.00
本期短绌	622,000	—	—	—	- 622,000	- 100.00
填補之部	622,000	—	—	—	- 622,000	- 100.00
撥用賸餘	622,000	—	—	—	- 622,000	- 100.00
待填補之短绌	—	—	—	—	—	--

高雄市住宅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)	- 622,000	6,085,257	6,707,257	--
利息股利之調整	29,221,000	22,595,826	- 6,625,174	- 22.67
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	28,599,000	28,681,083	82,083	0.29
調整項目	12,363,000	- 160,557,058	- 172,920,058	--
未計利息股利之現金流入(流出)	40,962,000	- 131,875,975	- 172,837,975	--
收取利息	15,941,000	20,266,560	4,325,560	27.13
支付利息	- 48,452,000	—	48,452,000	- 100.00
業務活動之淨現金流入(流出)	8,451,000	- 111,609,415	- 120,060,415	--
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	171,292,000	206,957,116	35,665,116	20.82
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,574,000	- 2,098,787	- 524,787	33.34
增加投資性不動產	- 1,712,561,000	- 1,236,840,580	475,720,420	- 27.78
增加無形資產及其他資產	—	- 133,392	- 133,392	--
投資活動之淨現金流入(流出)	- 1,542,843,000	- 1,032,115,643	510,727,357	- 33.10
籌資活動之現金流量				
增加長期負債	3,389,832,000	1,990,073,250	- 1,399,758,750	- 41.29
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 518,032	- 518,032	--
減少長期負債	- 1,884,913,000	- 884,913,000	1,000,000,000	- 53.05
支付利息	—	- 41,459,936	- 41,459,936	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,504,919,000	1,063,182,282	- 441,736,718	- 29.35
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 29,473,000	- 80,542,776	- 51,069,776	173.28
期初現金及約當現金	514,159,000	537,580,193	23,421,193	4.56
期末現金及約當現金	484,686,000	457,037,417	- 27,648,583	- 5.70

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

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

高雄市住宅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	9,849,856,467	100.00	8,512,900,752	100.00	1,336,955,715	15.71
流動資產	4,883,225,489	49.58	4,737,182,353	55.65	146,043,136	3.08
現金	457,037,417	4.64	537,580,193	6.31	- 80,542,776	- 14.98
流動金融資產	189,500,000	1.92	189,500,000	2.23	-	-
應收款項	325,978,409	3.31	321,521,991	3.78	4,456,418	1.39
存貨	3,387,355,642	34.39	3,387,355,642	39.79	-	-
預付款項	523,354,021	5.31	301,224,527	3.54	222,129,494	73.74
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	847,974,608	8.61	1,063,796,923	12.50	- 215,822,315	- 20.29
長期應收款	203,817,154	2.07	223,817,154	2.63	- 20,000,000	- 8.94
長期貸款	644,157,454	6.54	839,979,769	9.87	- 195,822,315	- 23.31
不動產、廠房及設備	743,028,389	7.54	655,745,421	7.70	87,282,968	13.31
土地	640,857,406	6.51	631,707,254	7.42	9,150,152	1.45
房屋及建築	7,039,393	0.07	7,330,429	0.09	- 291,036	- 3.97
機械及設備	32,845,625	0.33	1,870,112	0.02	30,975,513	1,656.35
交通工具及運輸設備	10,719,388	0.11	168,245	0.00	10,551,143	6,271.30
什項	44,188,086	0.45	4,295,224	0.05	39,892,862	928.77
租賃權益改良資產	7,028,761	0.07	10,374,157	0.12	- 3,345,396	- 32.25
購建中固定資產	349,730	0.00	-	-	349,730	--
投資性不動產	3,312,386,209	33.63	1,988,518,818	23.36	1,323,867,391	66.58
投資性不動產	1,342,679,577	13.63	394,485,852	4.63	948,193,725	240.36
建造中之投資性不動產	1,969,706,632	20.00	1,594,032,966	18.72	375,673,666	23.57
無形資產	1,972,609	0.02	2,497,969	0.03	- 525,360	- 21.03
無形資產	1,972,609	0.02	2,497,969	0.03	- 525,360	- 21.03
其他延資	61,269,163	0.62	65,159,268	0.77	- 3,890,105	- 5.97
其遞延資	61,269,163	0.62	65,159,268	0.77	- 3,890,105	- 5.97
合計	9,849,856,467	100.00	8,512,900,752	100.00	1,336,955,715	15.71
負債	3,588,054,166	36.43	2,266,333,860	26.62	1,321,720,306	58.32
流动负债	799,120,877	8.11	582,042,789	6.84	217,078,088	37.30
短期借款	400,000,000	4.06	400,000,000	4.70	-	-
應付款項	306,163,036	3.11	61,194,321	0.72	244,968,715	400.31
預收款項	92,957,841	0.94	120,848,468	1.42	- 27,890,627	- 23.08
長期負債	2,769,826,000	28.12	1,664,665,750	19.55	1,105,160,250	66.39
長期負債	2,769,826,000	28.12	1,664,665,750	19.55	1,105,160,250	66.39
其他項負債	19,107,289	0.19	19,625,321	0.23	- 518,032	- 2.64
其什項負債	19,107,289	0.19	19,625,321	0.23	- 518,032	- 2.64
淨基金	6,261,802,301	63.57	6,246,566,892	73.38	15,235,409	0.24
基金	5,331,376,702	54.13	5,331,376,702	62.63	-	-
公積	5,331,376,702	54.13	5,331,376,702	62.63	-	-
資本	155,082,933	1.57	155,082,933	1.82	-	-
累積	155,082,933	1.57	155,082,933	1.82	-	-
累積	168,466,890	1.71	162,381,633	1.91	6,085,257	3.75
淨值	168,466,890	1.71	162,381,633	1.91	6,085,257	3.75
其項目	168,466,890	1.71	162,381,633	1.91	6,085,257	3.75
其他項目	606,875,776	6.16	597,725,624	7.02	9,150,152	1.53
累積其他綜合餘額	606,875,776	6.16	597,725,624	7.02	9,150,152	1.53
合計	9,849,856,467	100.00	8,512,900,752	100.00	1,336,955,715	15.71

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 40,700,490 元及 56,872,296 元。

(十) 運動發展局主管

高雄市運動發展基金

市政府為推動運動發展，以培育選手、提供民眾優質運動環境及扶植在地運動產業，接受政府及民間各界投資、捐贈及補助，依據高雄市運動發展基金收支管理及運用自治條例，設立高雄市運動發展基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理基層選手及教練培訓，113 年度預計支出 1,520 萬元，實際支出 1,954 萬餘元，較預計增加 434 萬餘元，約 28.56%，主要係申請補助案件數較預計增加所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短絀 1,122 萬餘元，業務外賸餘 878 萬餘元，審定本期短絀 243 萬餘元，與預算賸餘 118 萬餘元，相距 362 萬餘元，主要係配合市政府政策辦理大型運動賽事，相關支出較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經市政府核定短絀 2,439,998 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 2,439,998 元，其前期未分配賸餘 19,814,427 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 17,374,429 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 2,524 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,728 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,796 萬餘元。

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

高雄市運動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	88,732,000	93,006,463	—	93,006,463	4,274,463	4.82
勞務收入	7,732,000	1,118,930	—	1,118,930	- 6,613,070	- 85.53
銷貨收入	1,000,000	370,639	—	370,639	- 629,361	- 62.94
租金及權利金收入	—	128,000	—	128,000	128,000	--
其他業務收入	80,000,000	91,388,894	—	91,388,894	11,388,894	14.24
業務成本與費用	93,015,000	104,232,800	—	104,232,800	11,217,800	12.06
勞務成本	38,537,000	24,005,787	—	24,005,787	- 14,531,213	- 37.71
銷貨成本	1,000,000	73,847	—	73,847	- 926,153	- 92.62
業務費用	1,844,000	13,551,704	—	13,551,704	11,707,704	634.91
管理及總務費用	5,034,000	2,700,459	—	2,700,459	- 2,333,541	- 46.36
其他業務費用	46,600,000	63,901,003	—	63,901,003	17,301,003	37.13
業務賸餘(短紓)	- 4,283,000	- 11,226,337	—	- 11,226,337	- 6,943,337	162.11
業務外收入	5,467,000	8,786,339	—	8,786,339	3,319,339	60.72
財務收入	—	25,455	—	25,455	25,455	--
其他業務外收入	5,467,000	8,760,884	—	8,760,884	3,293,884	60.25
業務外賸餘(短紓)	5,467,000	8,786,339	—	8,786,339	3,319,339	60.72
本期賸餘(短紓)	1,184,000	- 2,439,998	—	- 2,439,998	- 3,623,998	--

高雄市運動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	23,668,000	19,814,427	—	19,814,427	- 3,853,573	- 16.28
本期賸餘	1,184,000	—	—	—	- 1,184,000	- 100.00
前期未分配賸餘	22,484,000	19,814,427	—	19,814,427	- 2,669,573	- 11.87
分配之部	—	2,439,998	—	2,439,998	2,439,998	--
填補累積短紓	—	2,439,998	—	2,439,998	2,439,998	--
未分配賸餘	23,668,000	17,374,429	—	17,374,429	- 6,293,571	- 26.59
短紓之部	—	2,439,998	—	2,439,998	2,439,998	--
本期短紓	—	2,439,998	—	2,439,998	2,439,998	--
填補之部	—	2,439,998	—	2,439,998	2,439,998	--
撥用賸餘	—	2,439,998	—	2,439,998	2,439,998	--
待填補之短紓	—	—	—	—	—	--

高雄市運動發展基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短绌)	1,184,000	- 2,439,998	- 3,623,998	--
利息股利之調整	—	- 25,455	- 25,455	--
未計利息股利之本期賸餘(短绌)	1,184,000	- 2,465,453	- 3,649,453	--
調整項目	829,000	1,372,052	543,052	65.51
未計利息股利之現金流入(流出)	2,013,000	- 1,093,401	- 3,106,401	--
收取利息	—	25,455	25,455	--
業務活動之淨現金流入(流出)	2,013,000	- 1,067,946	- 3,080,946	--
投資活動之現金流量				
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 36,000,000	- 36,000,000	--
投資活動之淨現金流入(流出)	—	- 36,000,000	- 36,000,000	--
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	178,000	—	- 178,000	- 100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 212,975	- 212,975	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	178,000	- 212,975	- 390,975	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	2,191,000	- 37,280,921	- 39,471,921	--
期初現金及約當現金	123,277,000	125,247,295	1,970,295	1.60
期末現金及約當現金	125,468,000	87,966,374	- 37,501,626	- 29.89

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

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

高雄市運動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	127,241,779	100.00	128,710,713	100.00	- 1,468,934	- 1.14
流 動 資 產	127,241,779	100.00	128,710,713	100.00	- 1,468,934	- 1.14
現 金	87,966,374	69.13	125,247,295	97.31	- 37,280,921	- 29.77
流 動 金 融 資 產	36,000,000	28.29	—	—	36,000,000	--
應 收 款 項	—	—	2,124,860	1.65	- 2,124,860	- 100.00
預 付 款 項	3,275,405	2.57	1,338,558	1.04	1,936,847	144.70
合 計	127,241,779	100.00	128,710,713	100.00	- 1,468,934	- 1.14
負 債	9,867,350	7.75	8,896,286	6.91	971,064	10.92
流 動 負 債	9,290,016	7.30	8,105,977	6.30	1,184,039	14.61
應 付 款 項	9,279,691	7.29	8,105,977	6.30	1,173,714	14.48
預 付 款 項	10,325	0.01	—	—	10,325	--
其 他 負 債	577,334	0.45	790,309	0.61	- 212,975	- 26.95
什 項 負 債	577,334	0.45	790,309	0.61	- 212,975	- 26.95
淨 基 金	117,374,429	92.25	119,814,427	93.09	- 2,439,998	- 2.04
基 金	100,000,000	78.59	100,000,000	77.69	—	—
累 積 餘 紓	17,374,429	13.65	19,814,427	15.39	- 2,439,998	- 12.31
累 積 賸 餘	17,374,429	13.65	19,814,427	15.39	- 2,439,998	- 12.31
合 計	127,241,779	100.00	128,710,713	100.00	- 1,468,934	- 1.14

（十一）青年局主管

高雄市青年創業發展基金

市政府為打造青年創業友善環境，辦理相關業務所需，依高雄市青年創業發展基金收支管理及運用自治條例規定，設立高雄市青年創業發展基金。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次：

（1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理推展青年創就業相關業務。113 年度預計支用 1 億元，實際支用 9,066 萬餘元，較預計減少 933 萬餘元，約 9.34%，主要係青年創業補助計畫實施採雙軌制補助，其中競爭型補助申請門檻較高，補助件數較預計減少所致。

（2）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短绌 3,043 萬餘元，業務外賸餘 351 萬餘元，審定本期短绌 2,692 萬餘元，較預算短绌 3,971 萬餘元，減少 1,279 萬餘元，約 32.22%，主要係青年創業補助計畫採雙軌制補助，其中競爭型補助申請門檻較高，補助件數較預計減少所致。

（3）餘绌及撥補之審定

A. 餘绌審定 113 年度決算經市政府核定短绌 26,920,535 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘绌撥補 113 年度決算審定短绌 26,920,535 元，連同前期待填補之短绌 231,741,533 元，合計短绌 258,662,068 元，全數列為待填補之短绌。

（4）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 999 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2,832 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,166 萬餘元。

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

高雄市青年創業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	60,225,000	60,229,287	—	60,229,287	4,287	0.01
租金及權利金收入	225,000	229,287	—	229,287	4,287	1.91
其他業務收入	60,000,000	60,000,000	—	60,000,000	—	—
業務成本與費用	100,000,000	90,663,069	—	90,663,069	- 9,336,931	- 9.34
業務費用	100,000,000	90,663,069	—	90,663,069	- 9,336,931	- 9.34
業務賸餘（短紓）	- 39,775,000	- 30,433,782	—	- 30,433,782	9,341,218	- 23.49
業務外收入	60,000	3,513,247	—	3,513,247	3,453,247	5,755.41
財務收入	60,000	153,437	—	153,437	93,437	155.73
其他業務外收入	—	3,359,810	—	3,359,810	3,359,810	--
業務外賸餘（短紓）	60,000	3,513,247	—	3,513,247	3,453,247	5,755.41
本期賸餘（短紓）	- 39,715,000	- 26,920,535	—	- 26,920,535	12,794,465	- 32.22

高雄市青年創業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	%
短紓之部	242,957,000	258,662,068	—	258,662,068	15,705,068	6.46
本期短紓	39,715,000	26,920,535	—	26,920,535	- 12,794,465	- 32.22
前期待填補之短紓	203,242,000	231,741,533	—	231,741,533	28,499,533	14.02
待填補之短紓	242,957,000	258,662,068	—	258,662,068	15,705,068	6.46

高雄市青年創業發展基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌）	- 39,715,000	- 26,920,535	12,794,465	- 32.22
利息股利之調整	- 60,000	- 153,437	- 93,437	155.73
未計利息股利之本期賸餘（短绌）	- 39,775,000	- 27,073,972	12,701,028	- 31.93
調整項目	8,737,000	- 489,764	- 9,226,764	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 31,038,000	- 27,563,736	3,474,264	- 11.19
收取利息	60,000	153,437	93,437	155.73
業務活動之淨現金流入（流出）	- 30,978,000	- 27,410,299	3,567,701	- 11.52
投資活動之現金流量				
增加無形資產及其他資產	—	- 7,788	- 7,788	--
投資活動之淨現金流入（流出）	—	- 7,788	- 7,788	--
籌資活動之現金流量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 698,000	- 908,280	- 210,280	30.13
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 698,000	- 908,280	- 210,280	30.13
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 31,676,000	- 28,326,367	3,349,633	- 10.57
期初現金及約當現金	129,333,000	109,993,253	- 19,339,747	- 14.95
期末現金及約當現金	97,657,000	81,666,886	- 15,990,114	- 16.37

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

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

高雄市青年創業發展基金餘绌審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	85,322,899	100.00	114,750,820	100.00	- 29,427,921	- 25.65
流 動 資 產	81,666,886	95.72	109,993,253	95.85	- 28,326,367	- 25.75
現 金	81,666,886	95.72	109,993,253	95.85	- 28,326,367	- 25.75
不動產、廠房及設備	1,509,675	1.77	2,228,319	1.94	- 718,644	- 32.25
機械及設備	415,219	0.49	695,887	0.61	- 280,668	- 40.33
交通及運輸設備	344,245	0.40	441,997	0.39	- 97,752	- 22.12
什項設備	685,510	0.80	1,015,930	0.89	- 330,420	- 32.52
租賃權益改良	64,701	0.08	74,505	0.06	- 9,804	- 13.16
無形資產	1,338,550	1.57	1,729,248	1.51	- 390,698	- 22.59
無形資產	1,338,550	1.57	1,729,248	1.51	- 390,698	- 22.59
其他資產	807,788	0.95	800,000	0.70	7,788	0.97
什項資產	807,788	0.95	800,000	0.70	7,788	0.97
合 計	85,322,899	100.00	114,750,820	100.00	- 29,427,921	- 25.65
負 債	43,984,967	51.55	46,492,353	40.52	- 2,507,386	- 5.39
流動負債	43,584,467	51.08	45,183,573	39.38	- 1,599,106	- 3.54
應付款項	43,584,467	51.08	45,183,573	39.38	- 1,599,106	- 3.54
其他負債	400,500	0.47	1,308,780	1.14	- 908,280	- 69.40
什項負債	400,500	0.47	1,308,780	1.14	- 908,280	- 69.40
淨 基 金	41,337,932	48.45	68,258,467	59.48	- 26,920,535	- 39.44
基 金	300,000,000	351.61	300,000,000	261.44	—	—
累 積 餘 绌	- 258,662,068	- 303.16	- 231,741,533	- 201.95	- 26,920,535	11.62
累 積 短 绌	- 258,662,068	- 303.16	- 231,741,533	- 201.95	- 26,920,535	11.62
合 計	85,322,899	100.00	114,750,820	100.00	- 29,427,921	- 25.65

二、債務基金

財政局主管

高雄市債務基金

市政府為加強債務管理，提高財務運用效能，依據公共債務法規定，設立高雄市債務基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係由市庫撥款及代市政府舉債，辦理市政府債務還本及付息業務，113 年度預計數 1,451 億 1,148 萬元，實際數 1,356 億 6,264 萬餘元，較預計減少 94 億 4,883 萬餘元，約 6.51%，主要係債務較預期低及原預計協助地政局辦理高坪特定區開發計畫舉新還舊債務改以換約方式執行，債務還本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 8 萬餘元，與預算短絀 8 萬餘元，相距 17 萬餘元，主要係利息收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經市政府核定賸餘 83,978 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 14 億 3,041 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 2,975 萬餘元，期末現金及約當現金為 14 億 6,016 萬餘元。

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

高雄市債務基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	145,111,480,000	135,662,803,398	—	135,662,803,398	- 9,448,676,602	- 6.51
債 務 收 入	145,111,480,000	135,662,642,795	—	135,662,642,795	- 9,448,837,205	- 6.51
財 產 收 入	—	160,603	—	160,603	160,603	--
基 金 用 途	145,111,568,000	135,662,719,420	—	135,662,719,420	- 9,448,848,580	- 6.51
還 本 付 息 計 畫	145,111,480,000	135,662,642,795	—	135,662,642,795	- 9,448,837,205	- 6.51
一般行政管理計畫	88,000	76,625	—	76,625	- 11,375	- 12.93
本期賸餘(短絀)	- 88,000	83,978	—	83,978	171,978	--
期初基金餘額	770,223,000	679,112,410	—	679,112,410	- 91,110,590	- 11.83
期末基金餘額	770,135,000	679,196,388	—	679,196,388	- 90,938,612	- 11.81

高雄市債務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
業務活動之現金流量				
本期賸餘 (短 級)				83,978
調整非現金項目				29,666,830
業務活動之淨現金流入 (流出)				29,750,808
現金及約當現金之淨增 (淨減)				29,750,808
期初現金及約當現金				1,430,417,366
期末現金及約當現金				1,460,168,174

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。

高雄市債務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	產	3,870,328,777	100.00	1,430,417,366	100.00	2,439,911,411	170.57
流動資產	產	3,870,328,777	100.00	1,430,417,366	100.00	2,439,911,411	170.57
現金	金	1,460,168,174	37.73	1,430,417,366	100.00	29,750,808	2.08
應收款項		2,410,160,603	62.27	—	—	2,410,160,603	--
合計		3,870,328,777	100.00	1,430,417,366	100.00	2,439,911,411	170.57
負債	債	3,191,132,389	82.45	751,304,956	52.52	2,439,827,433	324.75
流動負債	債	3,191,132,389	82.45	751,304,956	52.52	2,439,827,433	324.75
應付款項		3,191,132,389	82.45	751,304,956	52.52	2,439,827,433	324.75
淨資產	產	679,196,388	17.55	679,112,410	47.48	83,978	0.01
淨資產	產	679,196,388	17.55	679,112,410	47.48	83,978	0.01
淨資產	產	679,196,388	17.55	679,112,410	47.48	83,978	0.01
合計		3,870,328,777	100.00	1,430,417,366	100.00	2,439,911,411	170.57

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、特別收入基金

(一) 教育局主管

高雄市教育發展基金

市政府為促進教育健全發展，提升教育經費運用績效，依教育經費編列與管理法規定，設立高雄市教育發展基金（含教育局、空中大學、高中職校 24 所、國民中學 80 所、特殊學校 4 所、國民小學 237 所、幼兒園 5 所等共計 352 個分預算，其中杉林區集來國民小學分基金於 113 年 7 月 31 日結束）。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係釐訂教育施政方針，督導各級學校推展教學活動；提供民眾進修之機會，實現終身教育理念等。113 年度業務計畫 10 項，實施結果，實際數較原預計增加者 6 項，減少者 4 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
高等教 育 計 畫	千 元	115,990	112,501	- 3,488	- 3.01		
高中及高職教育計畫	千 元	6,349,559	5,999,679	- 349,879	- 5.51	12 年國教免學費計畫補助人數較預計減少。	
國 民 教 育 計 畫	千 元	24,049,853	24,395,704	345,851	1.44	校園周邊暨行車安全道路改善等計畫超支併決算。	
學 前 教 育 計 畫	千 元	6,444,517	7,504,584	1,060,067	16.45	育兒津貼、準公共幼兒園及幼兒免學費等補助款超支併決算。	
特 殊 教 育 計 畫	千 元	931,283	1,033,851	102,568	11.01	特殊教育委外交通車暨隨車人員等計畫超支併決算。	
社 會 教 育 計 畫	千 元	360,946	349,397	- 11,548	- 3.20	低收入戶子女等課後照顧服務津貼申請補助人數較預計減少。	
體 育 及 衛 生 教 育 計 畫	千 元	1,395,040	1,569,168	174,128	12.48	中小學校園環境安全改善等計畫超支併決算。	
其 他 教 育 計 畫	千 元	635,395	623,568	- 11,826	- 1.86	部分設備採購案辦理保留於以後年度執行。	
一 般 行 政 管 理 計 畫	千 元	18,306,105	18,486,251	180,146	0.98	教育局及各學校教職員薪資較預計增加。	
建 築 及 設 備 計 畫	千 元	1,474,184	1,864,112	389,928	26.45	老舊廁所整修及風災災後搶修復建等工程超支併決算。	

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

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短绌 3 億 4,445 萬餘元，較預算短绌 7 億 2,286 萬餘元，減少 3 億 7,840 萬餘元，約 52.35%，主要係高中及高職教育計畫補助人數較預計減少所致。

(3) 餘绌之審定

113 年度決算經市政府核定短绌 344,458,005 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 89 億 2,783 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 14 億 3,789 萬餘元，期末現金及約當現金為 103 億 6,573 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，分別列表如次：

高雄市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	%
基 金 來 源	59,340,011,000	61,594,360,598	—	61,594,360,598	2,254,349,598	3.80
徵收及依法分配收入	700,000	6,550,107	—	6,550,107	5,850,107	835.73
財產收入	179,715,000	202,292,657	—	202,292,657	22,577,657	12.56
政府撥入收入	57,512,169,000	59,722,577,015	—	59,722,577,015	2,210,408,015	3.84
教學收入	614,251,000	633,415,982	—	633,415,982	19,164,982	3.12
其他收入	1,033,176,000	1,029,524,837	—	1,029,524,837	- 3,651,163	- 0.35
基 金 用 途	60,062,872,000	61,938,818,603	—	61,938,818,603	1,875,946,603	3.12
高等教育計畫	115,990,000	112,501,055	—	112,501,055	- 3,488,945	- 3.01
高中及高職教育計畫	6,349,559,000	5,999,679,057	—	5,999,679,057	- 349,879,943	- 5.51
國民教育計畫	24,049,853,000	24,395,704,751	—	24,395,704,751	345,851,751	1.44
學前教育計畫	6,444,517,000	7,504,584,402	—	7,504,584,402	1,060,067,402	16.45
特殊教育計畫	931,283,000	1,033,851,505	—	1,033,851,505	102,568,505	11.01
社會教育計畫	360,946,000	349,397,296	—	349,397,296	- 11,548,704	- 3.20
體育及衛生教育計畫	1,395,040,000	1,569,168,518	—	1,569,168,518	174,128,518	12.48
其他教育計畫	635,395,000	623,568,720	—	623,568,720	- 11,826,280	- 1.86
一般行政管理計畫	1,474,184,000	1,864,112,215	—	1,864,112,215	389,928,215	26.45
建築及設備計畫	18,306,105,000	18,486,251,084	—	18,486,251,084	180,146,084	0.98
本期賸餘(短绌)	- 722,861,000	- 344,458,005	—	- 344,458,005	378,402,995	- 52.35
期初基金餘額	2,970,638,000	4,257,369,622	—	4,257,369,622	1,286,731,622	43.31
期末基金餘額	2,247,777,000	3,912,911,617	—	3,912,911,617	1,665,134,617	74.08

高雄市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
業務活動之現金流量				
本 期 賸 餘 (短 級)				- 534,174,276
調整非現金項目				5,025,776,000
業務活動之淨現金流入（流出）				4,491,601,724
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				287,952
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				- 4,156,032,799
投資活動之淨現金流入（流出）				- 4,155,744,847
籌資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債				1,102,041,810
籌資活動之淨現金流入（流出）				1,102,041,810
現金及約當現金之淨增（淨減）				1,437,898,687
期初現金及約當現金				8,927,834,913
期末現金及約當現金				10,365,733,600

- 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。

高雄市教育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						
流動資產	343,729,303,292	100.00	336,457,315,979	100.00	7,271,987,313	2.16
現金	15,285,071,014	4.45	13,143,729,102	3.91	2,141,341,912	16.29
應收款項	10,365,733,600	3.02	8,927,834,913	2.65	1,437,898,687	16.11
預付款項	1,458,586,509	0.42	1,403,589,830	0.42	54,996,679	3.92
長期貸墊款及準備金	3,460,750,905	1.01	2,812,304,359	0.84	648,446,546	23.06
長期投資	40,132,430	0.01	42,671,104	0.01	- 2,538,674	- 5.95
準備金	40,132,430	0.01	42,671,104	0.01	- 2,538,674	- 5.95
其他長期投資	99,500,000	0.03	—	—	99,500,000	--
固定資產	328,109,802,816	95.46	323,096,241,079	96.03	5,013,561,737	1.55
土地	285,603,423,309	83.09	280,354,403,840	83.33	5,249,019,469	1.87
土地改良物	1,479,055,046	0.43	1,162,710,114	0.35	316,344,932	27.21
房屋建築及設備	34,355,410,853	9.99	34,778,961,524	10.34	- 423,550,671	- 1.22
機械及設備	1,708,794,788	0.50	1,925,406,095	0.57	- 216,611,307	- 11.25
交通及運輸設備	345,341,585	0.10	370,114,485	0.11	- 24,772,900	- 6.69
雜項設備	2,689,861,491	0.78	2,866,350,823	0.85	- 176,489,332	- 6.16
購建中固定資產	1,927,915,744	0.56	1,638,294,198	0.49	289,621,546	17.68
無形資產	187,012,348	0.05	166,602,058	0.05	20,410,290	12.25
其他資產	187,012,348	0.05	166,602,058	0.05	20,410,290	12.25
什項資產	7,784,684	0.00	8,072,636	0.00	- 287,952	- 3.57
合計	343,729,303,292	100.00	336,457,315,979	100.00	7,271,987,313	2.16
負債						
流動負債	11,420,076,511	3.32	8,937,103,220	2.66	2,482,973,291	27.78
應付款項	6,509,305,212	1.89	5,125,835,057	1.52	1,383,470,155	26.99
預收款項	6,463,846,114	1.88	5,075,907,952	1.51	1,387,938,162	27.34
其他負債	45,459,098	0.01	49,927,105	0.01	- 4,468,007	- 8.95
什項負債	4,910,771,299	1.43	3,811,268,163	1.13	1,099,503,136	28.85
淨資產	332,309,226,781	96.68	327,520,212,759	97.34	4,789,014,022	1.46
淨資產	332,309,226,781	96.68	327,520,212,759	97.34	4,789,014,022	1.46
合計	343,729,303,292	100.00	336,457,315,979	100.00	7,271,987,313	2.16

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 332,306,044 元及 203,968,518 元。
2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。
3. 本表「什項資產」與「什項負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由「什項負債」移列至「什項資產」之減項，辦理重分類。

(二) 經濟發展局主管

高雄市促進產業發展基金

市政府為促進產業發展，鼓勵產業投資、研發與創新，依據高雄市促進產業發展自治條例規定，設立高雄市促進產業發展基金。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次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進產業發展計畫、既有工業管線監理檢查及工廠管理與輔導等。

113 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項	目	單位	預計數	實際數	比			增 減 原 因
					增 減 數	%	較	
促進產業發展計畫	千元	467,396	332,562	- 134,833	- 28.85			主要係 5G AIoT 創新創業計畫及促進產業發展獎勵補助計畫，補助款核發數較預計減少所致。
既有工業管線監理檢查支出	千元	54,288	53,910	- 377	- 0.70			主要係委外辦理既有工業管線監理檢查業務支出較預計減少所致。
工廠管理與輔導支出	千元	50,520	41,802	- 8,717	- 17.26			主要係未登記工廠及特定工廠環境改善補助要點法制作業尚未完成，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 2 億 7,086 萬餘元，較預算賸餘 6,113 萬元，增加 2 億 973 萬餘元，約 343.10%，主要係 5G AIoT 創新創業計畫及促進產業發展獎勵補助計畫，補助款核發數較預計減少所致。

(3) 餘紳之審定

113 年度決算經市政府核定賸餘 270,868,619 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 21 億 1,928 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 453 萬餘元，期末現金及約當現金為 24 億 2,381 萬餘元。

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

高雄市促進產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 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	633,334,000	699,144,575		699,144,575	65,810,575	10.39
徵收及依法分配收入	319,288,000	361,082,274		361,082,274	41,794,274	13.09
財產收入	3,846,000	3,150,842		3,150,842	- 695,158	- 18.07
政府撥入收入	310,200,000	325,279,109		325,279,109	15,079,109	4.86
其他收入	—	9,632,350		9,632,350	9,632,350	--
基 金 用 途	572,204,000	428,275,956		428,275,956	- 143,928,044	- 25.15
促進產業發展計畫	467,396,000	332,562,929		332,562,929	- 134,833,071	- 28.85
既有工業管線監理檢查支出	54,288,000	53,910,480		53,910,480	- 377,520	- 0.70
工廠管理與輔導支出	50,520,000	41,802,547		41,802,547	- 8,717,453	- 17.26
本期賸餘(短紓)	61,130,000	270,868,619		270,868,619	209,738,619	343.10
期初基金餘額	1,692,271,000	1,895,181,118		1,895,181,118	202,910,118	11.99
期末基金餘額	1,753,401,000	2,166,049,737		2,166,049,737	412,648,737	23.53

高雄市促進產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
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短紓)	273,989,635
調整非現金項目	38,017,471
業務活動之淨現金流入(流出)	312,007,106
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 7,387,861
投資活動之淨現金流入(流出)	- 7,387,861
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 88,038
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 88,038
現金及約當現金之淨增(淨減)	304,531,207
期初現金及約當現金	2,119,282,318
期末現金及約當現金	2,423,813,525

- 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。

高雄市促進產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	2,474,194,864	100.00	2,149,969,997	100.00	324,224,867	15.08
流 動 資 產	2,458,497,538	99.37	2,138,775,888	99.48	319,721,650	14.95
現 金	2,423,813,525	97.96	2,119,282,318	98.57	304,531,207	14.37
應 收 款 項	30,989,513	1.25	19,493,570	0.91	11,495,943	58.97
預 付 款 項	3,694,500	0.15	—	—	3,694,500	--
固 定 資 產	6,606,576	0.27	9,125,560	0.42	- 2,518,984	- 27.60
機 械 及 設 備	511,692	0.02	565,028	0.03	- 53,336	- 9.44
雜 項 設 備	1,047,782	0.04	1,351,910	0.06	- 304,128	- 22.50
租 賃 權 益 改 良	4,805,742	0.19	7,208,622	0.34	- 2,402,880	- 33.33
購 建 中 固 定 資 產	241,360	0.01	—	—	241,360	--
無 形 資 產	5,640,000	0.23	—	—	5,640,000	--
無 形 資 產	5,640,000	0.23	—	—	5,640,000	--
其 他 資 產	3,450,750	0.14	2,068,549	0.10	1,382,201	66.82
什 項 資 產	3,450,750	0.14	2,068,549	0.10	1,382,201	66.82
合 計	2,474,194,864	100.00	2,149,969,997	100.00	324,224,867	15.08
負 債	295,898,551	11.96	245,663,319	11.43	50,235,232	20.45
流 動 負 債	294,828,985	11.92	244,505,715	11.37	50,323,270	20.58
應 付 款 項	240,714,985	9.73	190,449,715	8.86	50,265,270	26.39
預 收 款 項	54,114,000	2.19	54,056,000	2.51	58,000	0.11
其 他 負 債	1,069,566	0.04	1,157,604	0.05	- 88,038	- 7.61
什 項 負 債	1,069,566	0.04	1,157,604	0.05	- 88,038	- 7.61
淨 資 產	2,178,296,313	88.04	1,904,306,678	88.57	273,989,635	14.39
淨 資 產	2,178,296,313	88.04	1,904,306,678	88.57	273,989,635	14.39
淨 資 產	2,178,296,313	88.04	1,904,306,678	88.57	273,989,635	14.39
合 計	2,474,194,864	100.00	2,149,969,997	100.00	324,224,867	15.08

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 12,375,000 元及 6,874,000 元。

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

(三) 工務局主管

1. 高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金

市政府為推動無障礙環境，辦理建築物無障礙設備與設施改善、教育宣導及研究發展，依據身心障礙者權益保障法規定，設立高雄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，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係改善及推動無障礙設備與設施。113 年度預計支出 1,100 萬餘元，實際支出 801 萬餘元，較預計減少 299 萬餘元，約 27.21%，主要係民眾申請原有住宅無障礙設施改善補助，需經現場勘查及宣導程序，前置時程較長，無法於預算編列年度執行，致實際支出較預計減少。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 31 萬餘元，較預算賸餘 10 萬餘元，增加 21 萬餘元，約 212.99%，主要係民眾申請原有住宅無障礙設施改善補助，需經現場勘查及宣導程序，前置時程較長，無法於預算編列年度執行，致實際支出較預計減少。

(3) 餘紳之審定

113 年度決算經市政府核定賸餘 319,251 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 2,765 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 68 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,833 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，分別列表如次：

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金來源用途及餘紳審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	11,164,000	8,384,705	—	8,384,705	- 2,779,295	- 24.90
徵收及依法分配收入	6,210,000	5,601,800	—	5,601,800	- 608,200	- 9.79
財產收入	8,000	162,905	—	162,905	154,905	1,936.31
政府撥入收入	4,946,000	2,620,000	—	2,620,000	- 2,326,000	- 47.03
基 金 用 途	11,062,000	8,065,454	—	8,065,454	- 2,996,546	- 27.09
改善及推動無障礙設備與設施	11,007,000	8,011,964	—	8,011,964	- 2,995,036	- 27.21
一般行政管理計畫	55,000	53,490	—	53,490	- 1,510	- 2.75
本期賸餘(短紳)	102,000	319,251	—	319,251	217,251	212.99
期初基金餘額	26,850,000	26,521,533	—	26,521,533	- 328,467	- 1.22
期末基金餘額	26,952,000	26,840,784	—	26,840,784	- 111,216	- 0.41

高雄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
業務活動之現金流量				
本期賸餘	(短 純)			207,523
調整非現金項目				585,548
業務活動之淨現金流入(流出)				793,071
投資活動之現金流量				
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				- 111,820
投資活動之淨現金流入(流出)				- 111,820
現金及約當現金之淨增(淨減)				681,251
期初現金及約當現金				27,651,533
期末現金及約當現金				28,332,784

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。

高雄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	%	
資產	31,382,147	100.00	29,232,624	100.00	2,149,523	7.35	
流動資產	30,972,784	98.70	28,711,533	98.22	2,261,251	7.88	
現金	28,332,784	90.28	27,651,533	94.59	681,251	2.46	
應收款項	2,640,000	8.41	1,060,000	3.63	1,580,000	149.06	
固定資產	409,363	1.30	521,091	1.78	- 111,728	- 21.44	
機械及設備	393,680	1.25	496,694	1.70	- 103,014	- 20.74	
雜項設備	15,683	0.05	24,397	0.08	- 8,714	- 35.72	
合計	31,382,147	100.00	29,232,624	100.00	2,149,523	7.35	
負債	4,132,000	13.17	2,190,000	7.49	1,942,000	88.68	
流動負債	4,132,000	13.17	2,190,000	7.49	1,942,000	88.68	
應付款項	4,132,000	13.17	2,190,000	7.49	1,942,000	88.68	
淨資產	27,250,147	86.83	27,042,624	92.51	207,523	0.77	
淨資產	27,250,147	86.83	27,042,624	92.51	207,523	0.77	
淨資產	27,250,147	86.83	27,042,624	92.51	207,523	0.77	
合計	31,382,147	100.00	29,232,624	100.00	2,149,523	7.35	

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. 高雄市永續綠建築經營基金

市政府為推動綠建築環境，辦理永續綠建築等相關計畫之發展規劃、推廣及獎補助，依據高雄市綠建築自治條例規定，設立高雄市永續綠建築經營基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係改善及推動永續綠建築設備與設施。113 年度預計支出 1 億 4,889 萬餘元，實際支出 2 億 3,386 萬餘元，較預計增加 8,496 萬餘元，約 57.07%，主要係補助道路養護工程處及公園處執行高雄厝周邊人行道與公園維護管理改善等費用，經以超支併決算方式辦理，實際支出較預算數增加所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短绌 7,115 萬餘元，與預算賸餘 1,442 萬餘元，相距 8,558 萬餘元，主要係補助道路養護工程處及公園處執行高雄厝周邊人行道與公園維護管理改善等費用，經以超支併決算方式辦理，實際支出較預算數增加所致。

(3) 餘绌之審定

113 年度決算經市政府核定短绌 71,158,697 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 36 億 5 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 6,763 萬餘元，期末現金及約當現金為 38 億 6,769 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，分別列表如次：

高雄市永續綠建築經營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	163,391,000	162,772,012	—	162,772,012	- 618,988	- 0.38
徵收及依法分配收入	159,778,000	160,028,793	—	160,028,793	250,793	0.16
財產收入	13,000	235,838	—	235,838	222,838	1,714.14
政府撥入收入	3,600,000	1,800,000	—	1,800,000	- 1,800,000	- 50.00
其他收入	—	707,381	—	707,381	707,381	--
基 金 用 途	148,967,000	233,930,709	—	233,930,709	84,963,709	57.04
改善及推動永續綠建築設備與設施	148,891,000	233,860,950	—	233,860,950	84,969,950	57.07
一般行政管理計畫	76,000	69,759	—	69,759	- 6,241	- 8.21
本 期 賸 餘 (短 绌)	14,424,000	- 71,158,697	—	- 71,158,697	- 85,582,697	--
期 初 基 金 餘 額	260,601,000	395,492,122	—	395,492,122	134,891,122	51.76
期 末 基 金 餘 額	275,025,000	324,333,425	—	324,333,425	49,308,425	17.93

高雄市永續綠建築經營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
業務活動之現金流量				
本期賸餘 (短期)				- 47,959,906
調整整非現金項目				- 149,469,373
業務活動之淨現金流入 (流出)				- 197,429,279
投資活動之現金流量				
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				- 14,306,338
投資活動之淨現金流入 (流出)				- 14,306,338
籌資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債				479,374,896
籌資活動之淨現金流入 (流出)				479,374,896
現金及約當現金之淨增 (淨減)				267,639,279
期初現金及約當現金				3,600,057,150
期末現金及約當現金				3,867,696,429

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。

高雄市永續綠建築經營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	3,955,338,947	100.00	3,664,791,405	100.00	290,547,542	7.93
流	動	資	產	3,867,696,429	97.78	3,600,347,678	98.24
現	金	3,867,696,429	97.78	3,600,057,150	98.23	267,639,279	7.43
預	付	款	項	—	—	290,528	0.01
固	定	資	產	66,548,247	1.68	56,911,410	1.55
房	屋	建	築	27,558,054	0.70	28,963,134	0.79
機	械	及	設	4,593,008	0.12	6,054,438	0.17
交	通	及	運	119,406	0.00	219,548	0.01
雜	項	設	備	306,491	0.01	396,897	0.01
購	建	中	固	33,971,288	0.86	21,277,393	0.58
無	形	資	產	21,094,271	0.53	7,532,317	0.21
無	形	資	產	21,094,271	0.53	7,532,317	0.21
合	計	3,955,338,947	100.00	3,664,791,405	100.00	290,547,542	7.93
負	債	3,543,363,004	89.58	3,204,855,556	87.45	338,507,448	10.56
流	動	負	債	59,099,108	1.49	40,153,891	1.10
應	付	款	項	59,099,108	1.49	40,153,891	1.10
其	他	負	債	3,484,263,896	88.09	3,164,701,665	86.35
什	項	負	債	3,484,263,896	88.09	3,164,701,665	86.35
淨	資	產	411,975,943	10.42	459,935,849	12.55	
淨	資	產	411,975,943	10.42	459,935,849	12.55	
淨	資	產	411,975,943	10.42	459,935,849	12.55	
合	計	3,955,338,947	100.00	3,664,791,405	100.00	290,547,542	7.93

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113年底及112年底各有450,000元及452,865元。

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

3. 高雄市道路挖掘管理基金

市政府為促進道路挖掘整合，減少重複刨鋪，依據市區道路條例等規定，設立高雄市道路挖掘管理基金。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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理道路挖掘品質管理及策略規劃。113 年度整合道路挖掘申請案件，實際節省道路重複刨鋪開挖面積 7 萬餘平方公尺，較預計數 8 萬餘平方公尺，減少 0.6 萬餘平方公尺，約 7.43%，主要係管線單位申請辦理整合道路挖掘之路面復舊工程件數較預計減少所致。

(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 2,380 萬餘元，較預算賸餘 1,956 萬餘元，增加 424 萬餘元，約 21.68%，主要係管線單位申請辦理整合道路挖掘之路面復舊工程件數較預計減少所致。

(3) 餘紳之審定

113 年度決算經市政府核定賸餘 23,809,017 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 4,274 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,494 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 6,768 萬餘元。

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

高雄市道路挖掘管理基金來源用途及餘紳審定表

中華民國 113 年度

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	51,000,000	48,796,732	—	48,796,732	- 2,203,268	- 4.32
徵收及依法分配收入	51,000,000	48,779,649	—	48,779,649	- 2,220,351	- 4.35
財 產 收 入	—	16,836	—	16,836	16,836	--
其 他 收 入	—	247	—	247	247	--
基 金 用 途	31,433,000	24,987,715	—	24,987,715	- 6,445,285	- 20.50
道路挖掘品質管理及策略規劃	31,373,000	24,932,365	—	24,932,365	- 6,440,635	- 20.53
一般行政管理計畫	60,000	55,350	—	55,350	- 4,650	- 7.75
本期賸餘(短紳)	19,567,000	23,809,017	—	23,809,017	4,242,017	21.68
期初基金餘額	116,336,000	141,086,630	—	141,086,630	24,750,630	21.28
期末基金餘額	135,903,000	164,895,647	—	164,895,647	28,992,647	21.33

高雄市道路挖掘管理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
業務活動之現金流量				
本期賸餘	(短 期 非 現 金 項 目)			27,517,167
調整	現 金 項 目			3,213,456
業務活動之淨現金流入(流出)	(流 出)			30,730,623
投資	現 金 流 量			
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				- 5,650,941
投資活動之淨現金流入(流出)	(流 出)			- 5,650,941
籌資	現 金 流 量			
減少短期債務及其他負債				- 137,935
籌資活動之淨現金流入(流出)	(流 出)			- 137,935
現金及約當現金之淨增(淨減)	(流 出)			24,941,747
期初現金及約當現金	現 金 金			142,743,525
期末現金及約當現金	現 金 金			167,685,272

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。

高雄市道路挖掘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	%	金	%	金	%
資	產	180,201,831	100.00	154,377,597	100.00	25,824,234	16.73
流動資產	產	168,419,072	93.46	146,302,988	94.77	22,116,084	15.12
現金	金	167,685,272	93.05	142,743,525	92.46	24,941,747	17.47
應收款項	項	620,400	0.34	3,450,515	2.24	- 2,830,115	- 82.02
預付款項	項	113,400	0.06	108,948	0.07	4,452	4.09
固定資產	產	6,169,349	3.42	3,869,537	2.51	2,299,812	59.43
機械及設備	備	5,974,073	3.32	3,634,337	2.35	2,339,736	64.38
交通工具及運輸設備	備	195,276	0.11	235,200	0.15	- 39,924	- 16.97
無形資產	產	5,613,410	3.12	4,205,072	2.72	1,408,338	33.49
無形資產	產	5,613,410	3.12	4,205,072	2.72	1,408,338	33.49
合計		180,201,831	100.00	154,377,597	100.00	25,824,234	16.73
負債	債	3,523,425	1.96	5,216,358	3.38	- 1,692,933	- 32.45
流動負債	債	2,431,754	1.35	3,986,752	2.58	- 1,554,998	- 39.00
應付款項	項	2,431,754	1.35	3,986,752	2.58	- 1,554,998	- 39.00
其他負債	債	1,091,671	0.61	1,229,606	0.80	- 137,935	- 11.22
什項負債	債	1,091,671	0.61	1,229,606	0.80	- 137,935	- 11.22
淨資產	產	176,678,406	98.04	149,161,239	96.62	27,517,167	18.45
淨資產	產	176,678,406	98.04	149,161,239	96.62	27,517,167	18.45
淨資產	產	176,678,406	98.04	149,161,239	96.62	27,517,167	18.45
合計		180,201,831	100.00	154,377,597	100.00	25,824,234	16.73

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

（四）社會局主管

高雄市公益彩券盈餘基金

市政府為有效管理運用依公益彩券盈餘運用考核與追回款項保管及運用辦法獲配之公益彩券盈餘分配款，辦理社會救助及社會福利等公益活動相關業務，依據高雄市公益彩券盈餘基金設置管理及運用自治條例規定，設置高雄市公益彩券盈餘基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（1）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理社會救助及社會福利等公益活動相關業務。113 年度主要業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

A. 社會救助支出 預計支出 6,520 萬餘元，實際支出 6,470 萬餘元，較預計減少 50 萬餘元，約 0.77%，主要係實物銀行人力更迭，委辦費用減少支付所致。

B. 社會福利支出 預計支出 15 億 6,638 萬餘元，實際支出 15 億 6,815 萬餘元，較預計增加 177 萬餘元，約 0.11%，主要係新增辦理岡山區壽天社區活動中心、茄萣區成功國小、彌陀區彌仁社區活動中心設置公共托育機構計畫所致。

（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 億 7,601 萬餘元，與預算短絀 4 億 6,818 萬元，相距 8 億 4,419 萬餘元，主要係公益彩券盈餘分配收入較預計增加所致。

（3）餘絀之審定

113 年度決算經市政府核定賸餘 376,012,390 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 億 9,958 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 1,071 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 1,030 萬餘元。

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

高雄市公益彩券盈餘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 額	%
基 金 來 源	1,165,972,000	2,011,044,964	—	2,011,044,964	845,072,964	72.48
徵收及依法分配收入	1,159,637,000	1,975,873,185	—	1,975,873,185	816,236,185	70.39
財產收入	6,335,000	11,304,543	—	11,304,543	4,969,543	78.45
其他收入	—	23,867,236	—	23,867,236	23,867,236	--
基 金 用 途	1,634,152,000	1,635,032,574	—	1,635,032,574	880,574	0.05
社會救助支出	65,206,000	64,702,657	—	64,702,657	- 503,343	- 0.77
社會福利支出	1,566,384,000	1,568,158,852	—	1,568,158,852	1,774,852	0.11
一般行政管理計畫	2,562,000	2,171,065	—	2,171,065	- 390,935	- 15.26
本期賸餘(短紓)	- 468,180,000	376,012,390	—	376,012,390	844,192,390	--
期初基金餘額	599,421,000	803,946,748	—	803,946,748	204,525,748	34.12
期末基金餘額	131,241,000	1,179,959,138	—	1,179,959,138	1,048,718,138	799.08

高雄市公益彩券盈餘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)	374,969,790
調整非現金項目	35,776,569
業務活動之淨現金流入(流出)	410,746,359
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 35,290
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 35,290
現金及約當現金之淨增(淨減)	410,711,069
期初現金及約當現金	899,589,593
期末現金及約當現金	1,310,300,662

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。

高雄市公益彩券盈餘基金餘绌審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,314,130,705	100.00	904,587,128	100.00	409,543,577	45.27
流動資產	1,310,777,519	99.74	900,191,342	99.51	410,586,177	45.61
現金	1,310,300,662	99.71	899,589,593	99.45	410,711,069	45.66
應收款項	476,857	0.04	476,857	0.05	—	—
預付款項	—	—	124,892	0.01	- 124,892	- 100.00
固定資產	2,562,274	0.19	3,604,874	0.40	- 1,042,600	- 28.92
機械及設備	552,289	0.04	948,441	0.10	- 396,152	- 41.77
交通及運輸設備	1,586,167	0.12	2,021,998	0.22	- 435,831	- 21.55
雜項設備	423,818	0.03	634,435	0.07	- 210,617	- 33.20
其他資產	790,912	0.06	790,912	0.09	—	—
什項資產	790,912	0.06	790,912	0.09	—	—
合計	1,314,130,705	100.00	904,587,128	100.00	409,543,577	45.27
負債	131,609,293	10.01	97,035,506	10.73	34,573,787	35.63
流動負債	130,895,293	9.96	96,286,216	10.64	34,609,077	35.94
應付款項	130,895,293	9.96	96,286,216	10.64	34,609,077	35.94
其他負債	714,000	0.05	749,290	0.08	- 35,290	- 4.71
什項負債	714,000	0.05	749,290	0.08	- 35,290	- 4.71
淨資產	1,182,521,412	89.99	807,551,622	89.27	374,969,790	46.43
淨資產	1,182,521,412	89.99	807,551,622	89.27	374,969,790	46.43
淨資產	1,182,521,412	89.99	807,551,622	89.27	374,969,790	46.43
合計	1,314,130,705	100.00	904,587,128	100.00	409,543,577	45.27

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) 環境保護局主管

高雄市環境保護基金

市政府為防制（治）空氣污染、水污染及清除處理一般廢棄物並推動環境教育，以維護市民健康與生活環境，提高生活品質，本於污染者付費之精神，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，設立高雄市環境保護基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防治、水污染防治、環境教育及廢棄物清理等。113 年度主要業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
空氣污染防治計畫	千 元	618,353	675,292	56,939	9.21	併決算辦理補助環境保護局環保辦公大樓設置生態綠牆等計畫，支出較預計增加所致。	
水污染防治計畫	千 元	40,915	46,210	5,295	12.94	併決算辦理河川湖泊飲用水樣品委託檢測等計畫，支出較預計增加所致。	
環境教育計畫	千 元	128,103	142,856	14,753	11.52	併決算辦理淨零永續推廣行銷等計畫，支出較預計增加所致。	
廢棄物清理計畫	千 元	1,432,401	1,412,680	- 19,720	- 1.38	換購低碳垃圾車補助計畫等案尚未完成，經費保留續予執行。	

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短絀 5 億 6,330 萬餘元，較預算短絀 5 億 7,447 萬餘元，減少 1,116 萬餘元，約 1.94%，主要係營建工程空污費超收，污染防治及防治收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經市政府核定短絀 563,906,368 元，本處依法審核修正增列基金來源之其他收入 600,000 元，並同額減列短絀 600,000 元，審定本期短絀 563,306,368 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 50 億 4,407 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 1,763 萬餘元，期末現金及約當現金為 46 億 2,644 萬餘元。

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

高雄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	1,645,298,000	1,713,133,130		600,000	1,713,733,130	68,435,130
徵收及依法分配收入	833,536,000	954,892,769	—	954,892,769	121,356,769	14.56
勞務收入	—	18,215	—	18,215	18,215	--
財產收入	21,678,000	34,337,056	—	34,337,056	12,659,056	58.40
政府撥入收入	785,984,000	685,577,259	—	685,577,259	- 100,406,741	- 12.77
其他收入	4,100,000	38,307,831	600,000	38,907,831	34,807,831	848.97
基 金 用 途	2,219,772,000	2,277,039,498		—	2,277,039,498	57,267,498
空氣污染防治計畫	618,353,000	675,292,484	—	675,292,484	56,939,484	9.21
水污染防治計畫	40,915,000	46,210,260	—	46,210,260	5,295,260	12.94
環境教育計畫	128,103,000	142,856,531	—	142,856,531	14,753,531	11.52
廢棄物清理計畫	1,432,401,000	1,412,680,223	—	1,412,680,223	- 19,720,777	- 1.38
本期賸餘(短紓)	- 574,474,000	- 563,906,368	600,000	- 563,306,368	11,167,632	- 1.94
期初基金餘額	4,415,230,000	4,627,264,156	—	4,627,264,156	212,034,156	4.80
期末基金餘額	3,840,756,000	4,063,357,788	600,000	4,063,957,788	223,201,788	5.81

高雄市環境保護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)	- 429,146,982
調整非現金項目	352,709,288
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 76,437,694
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	3,499,094
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 349,307,838
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 345,808,744
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	4,611,504
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	4,611,504
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 417,634,934
期 初 現 金 及 約 當 現 金	5,044,078,119
期 末 現 金 及 約 當 現 金	4,626,443,185

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。

高雄市環境保護基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	5,882,551,077	100.00	6,230,799,669	100.00	- 348,248,592	- 5.59
流動資產	4,768,059,217	81.05	5,246,264,781	84.20	- 478,205,564	- 9.12
現金	4,626,443,185	78.65	5,044,078,119	80.95	- 417,634,934	- 8.28
應收款項	140,097,132	2.38	201,396,300	3.23	- 61,299,168	- 30.44
預付款項	1,518,900	0.03	790,362	0.01	728,538	92.18
長期貸墊款及準備金	4,027,305	0.07	5,069,785	0.08	- 1,042,480	- 20.56
準備金	4,027,305	0.07	5,069,785	0.08	- 1,042,480	- 20.56
固定資產	1,097,604,020	18.66	962,899,250	15.45	134,704,770	13.99
土地	12,062,376	0.21	11,720,988	0.19	341,388	2.91
土地改良物	11,079,490	0.19	105,088	0.00	10,974,402	10,443.06
房屋建築及設備	35,690,665	0.61	6,163,613	0.10	29,527,052	479.05
機械及設備	61,602,900	1.05	61,592,198	0.99	10,702	0.02
交通及運輸設備	966,089,961	16.42	833,948,867	13.38	132,141,094	15.85
雜項設備	5,318,340	0.09	4,095,580	0.07	1,222,760	29.86
購建中固定資產	5,760,288	0.10	45,272,916	0.73	- 39,512,628	- 87.28
無形資產	65,207	0.00	271,431	0.00	- 206,224	- 75.98
無形資產	65,207	0.00	271,431	0.00	- 206,224	- 75.98
其他資產	12,795,328	0.22	16,294,422	0.26	- 3,499,094	- 21.47
什項資產	12,795,328	0.22	16,294,422	0.26	- 3,499,094	- 21.47
合計	5,882,551,077	100.00	6,230,799,669	100.00	- 348,248,592	- 5.59
負債	720,924,062	12.26	640,364,832	10.28	80,559,230	12.58
流動負債	691,507,456	11.76	614,517,250	9.86	76,990,206	12.53
應付款項	691,507,456	11.76	614,517,250	9.86	76,990,206	12.53
其他負債	29,416,606	0.50	25,847,582	0.41	3,569,024	13.81
什項負債	29,416,606	0.50	25,847,582	0.41	3,569,024	13.81
淨資產	5,161,627,015	87.74	5,590,434,837	89.72	- 428,807,822	- 7.67
淨資產	5,161,627,015	87.74	5,590,434,837	89.72	- 428,807,822	- 7.67
淨資產	5,161,627,015	87.74	5,590,434,837	89.72	- 428,807,822	- 7.67
合計	5,882,551,077	100.00	6,230,799,669	100.00	- 348,248,592	- 5.59

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 680,871,095 元及 659,119,179 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。

(六) 農業局主管

高雄市農業發展基金

市政府為促進土地資源合理分配及穩定農產品產銷，增進農民福利，依據農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法規定，設立高雄市農業發展基金。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次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理農務與農地管理、農業發展與產銷調節等。113 年度主要業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 農務與農地管理支出 預計支出 5,684 萬餘元，實際支出 5,386 萬餘元，較預計減少 298 萬餘元，約 5.25%，主要係補助水稻產業輔導推廣及公糧運費較預計減少所致。

B. 農業發展與產銷調節支出 預計支出 1 億 7,293 萬餘元，實際支出 1 億 4,467 萬餘元，較預計減少 2,825 萬餘元，約 16.34%，主要係辦理野生動物救援、危害防治委託勞務服務等計畫由中央補助款優先支應，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 9,210 萬餘元，與預算短绌 4,615 萬餘元，相距 1 億 3,825 萬餘元，主要係核定農地變更使用之回饋金收入較預估數增加所致。

(3) 餘绌之審定

113 年度決算經市政府核定賸餘 92,106,676 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 4 億 8,808 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3,949 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 2,757 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，分別列表如次：

高雄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	186,631,000	293,704,352	—	293,704,352	107,073,352	57.37
徵收及依法分配收入	40,000,000	138,701,648	—	138,701,648	98,701,648	246.75
財產收入	1,322,000	4,264,436	—	4,264,436	2,942,436	222.57
政府撥入收入	145,309,000	150,738,139	—	150,738,139	5,429,139	3.74
其他收入	—	129	—	129	129	--
基 金 用 途	232,784,000	201,597,676	—	201,597,676	- 31,186,324	- 13.40
農務與農地管理支出	56,849,000	53,862,306	—	53,862,306	- 2,986,694	- 5.25
農業發展與產銷調節支出	172,935,000	144,677,401	—	144,677,401	- 28,257,599	- 16.34
一般建築及設備計畫	3,000,000	3,057,969	—	3,057,969	57,969	1.93
本期賸餘(短紓)	- 46,153,000	92,106,676	—	92,106,676	138,259,676	--
期初基金餘額	310,109,000	385,197,710	—	385,197,710	75,088,710	24.21
期末基金餘額	263,956,000	477,304,386	—	477,304,386	213,348,386	80.83

高雄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
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短紓)	86,634,614
調整非現金項目	- 42,447,446
業務活動之淨現金流入(流出)	44,187,168
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 3,067,969
投資活動之淨現金流入(流出)	- 3,067,969
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 1,622,838
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 1,622,838
現金及約當現金之淨增(淨減)	39,496,361
期初現金及約當現金	488,082,843
期末現金及約當現金	527,579,204

- 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。

高雄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	587,319,509	100.00	563,973,711	100.00	23,345,798	4.14
流動資產	529,941,498	90.23	501,133,638	88.86	28,807,860	5.75
現金	527,579,204	89.83	488,082,843	86.54	39,496,361	8.09
應收款項	308,000	0.05	—	—	308,000	--
預付款項	2,054,294	0.35	13,050,795	2.31	- 10,996,501	- 84.26
固定資產	56,854,957	9.68	62,784,060	11.13	- 5,929,103	- 9.44
土地改良物	10,263,561	1.75	12,177,158	2.16	- 1,913,597	- 15.71
房屋建築及設備	22,652,526	3.86	22,511,625	3.99	140,901	0.63
機械及設備	15,639,870	2.66	17,492,154	3.10	- 1,852,284	- 10.59
交通及運輸設備	1,548,514	0.26	1,704,658	0.30	- 156,144	- 9.16
雜項設備	6,745,986	1.15	8,898,465	1.58	- 2,152,479	- 24.19
購建中固定資產	4,500	0.00	—	—	4,500	--
無形資產	493,054	0.08	36,013	0.01	457,041	1,269.10
其他資產	493,054	0.08	36,013	0.01	457,041	1,269.10
合計	587,319,509	100.00	563,973,711	100.00	23,345,798	4.14
負債	52,667,112	8.97	115,955,928	20.56	- 63,288,816	- 54.58
流動負債	51,317,869	8.74	112,983,847	20.03	- 61,665,978	- 54.58
應付款項	51,317,869	8.74	112,983,847	20.03	- 61,665,978	- 54.58
其他負債	1,349,243	0.23	2,972,081	0.53	- 1,622,838	- 54.60
什項負債	1,349,243	0.23	2,972,081	0.53	- 1,622,838	- 54.60
淨資產	534,652,397	91.03	448,017,783	79.44	86,634,614	19.34
淨資產	534,652,397	91.03	448,017,783	79.44	86,634,614	19.34
合計	587,319,509	100.00	563,973,711	100.00	23,345,798	4.14

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。

(七) 勞工局主管

1. 高雄市勞工權益基金

市政府為增進勞工福祉，保障勞工權益，依據高雄市勞工權益基金收支保管及運用自治條例規定，設立高雄市勞工權益基金。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，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理工會幹部及勞工遭資方不當解僱或因其他勞資爭議事件致權益受損，經依勞資爭議處理法調解不成立向資方提起訴訟時，補助勞工訴訟期間之律師費、裁判費及生活補助費等相關費用。113 年度預計支出 632 萬餘元，實際支出 381 萬餘元，較預計減少 250 萬餘元，約 39.69%，主要係勞工申請涉訟補助案件較預計減少，補助支出減少所致。

(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 464 萬餘元，較預算賸餘 153 萬餘元，增加 311 萬餘元，主要係勞工申請涉訟補助案件較預計減少，補助支出減少所致。

(3) 餘紓之審定

113 年度決算經市政府核定賸餘 4,648,503 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 8,727 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 463 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 9,191 萬餘元。

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

高雄市勞工權益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	7,858,000	8,460,831	—	8,460,831	602,831	7.67
財 產 收 入	7,858,000	8,027,502	—	8,027,502	169,502	2.16
其 他 收 入	—	433,329	—	433,329	433,329	--
基 金 用 途	6,321,000	3,812,328	—	3,812,328	- 2,508,672	- 39.69
保 障 勞 工 權 益	6,321,000	3,812,328	—	3,812,328	- 2,508,672	- 39.69
本 期 賸 餘 (短 紓)	1,537,000	4,648,503	—	4,648,503	3,111,503	202.44
期 初 基 金 餘 額	586,968,000	590,826,791	—	590,826,791	3,858,791	0.66
期 末 基 金 餘 額	588,505,000	595,475,294	—	595,475,294	6,970,294	1.18

高雄市勞工權益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	決	算	數
業務活動之現金流量			
本期賸餘 (短 紓)			4,648,503
調整非現金項目			- 12,230
業務活動之淨現金流入 (流出)			4,636,273
現金及約當現金之淨增 (淨減)			4,636,273
期初現金及約當現金			587,278,234
期末現金及約當現金			591,914,507

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。

高雄市勞工權益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	595,475,904	100.00	590,827,401	100.00	4,648,503	0.79
流動資產		592,240,219	99.46	587,591,716	99.45	4,648,503	0.79
現金		591,914,507	99.40	587,278,234	99.40	4,636,273	0.79
應收款項		325,712	0.05	313,482	0.05	12,230	3.90
固定資產		610	0.00	610	0.00	—	—
雜項設備		610	0.00	610	0.00	—	—
其他資產		3,235,075	0.54	3,235,075	0.55	—	—
什項資產		3,235,075	0.54	3,235,075	0.55	—	—
合計		595,475,904	100.00	590,827,401	100.00	4,648,503	0.79
淨資產		595,475,904	100.00	590,827,401	100.00	4,648,503	0.79
淨資產		595,475,904	100.00	590,827,401	100.00	4,648,503	0.79
淨資產		595,475,904	100.00	590,827,401	100.00	4,648,503	0.79
合計		595,475,904	100.00	590,827,401	100.00	4,648,503	0.79

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. 高雄市身心障礙者就業基金

市政府為辦理輔導、訓練及補助身心障礙者就業相關業務，以保障身心障礙者就業權益，依據身心障礙者權益保障法、高雄市身心障礙者就業基金收支保管及運用自治條例等規定，設立高雄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，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進身心障礙者就業權益等相關業務。113 年度預計支用 1 億 3,664 萬餘元，實際支用 1 億 2,893 萬餘元，較預計減少 771 萬餘元，約 5.64%，主要係支持性就業服務及庇護性就業服務等計畫之補助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 122 萬餘元，與預算短絀 171 萬餘元，相距 293 萬餘元，主要係支持性服務計畫及庇護性服務計畫等之補助支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經市政府核定賸餘 1,222,071 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 2,524 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 217 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 2,742 萬餘元。

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

高雄市身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 113 年度

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	134,925,000	130,153,040	—	130,153,040	- 4,771,960	- 3.54
徵收及依法分配收入	36,775,000	35,673,820	—	35,673,820	- 1,101,180	- 2.99
財產收入	7,665,000	8,173,315	—	8,173,315	508,315	6.63
政府撥入收入	90,485,000	86,214,516	—	86,214,516	- 4,270,484	- 4.72
其他收入	—	91,389	—	91,389	91,389	--
基 金 用 途	136,642,000	128,930,969	—	128,930,969	- 7,711,031	- 5.64
促進身心障礙者就業支出	136,642,000	128,930,969	—	128,930,969	- 7,711,031	- 5.64
本期賸餘(短絀)	- 1,717,000	1,222,071	—	1,222,071	2,939,071	--
期初基金餘額	520,092,000	534,058,900	—	534,058,900	13,966,900	2.69
期末基金餘額	518,375,000	535,280,971	—	535,280,971	16,905,971	3.26

高雄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
業務活動之現金流量				
本 期 賸 餘	(短 紓)			1,056,175
調整非現金項目				1,128,116
業務活動之淨現金流入（流出）				2,184,291
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				25,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				- 29,712
投資活動之淨現金流入（流出）				- 4,712
現金及約當現金之淨增（淨減）				2,179,579
期初現金及約當現金				525,247,673
期末現金及約當現金				527,427,252

- 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。

高雄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	545,544,185	100.00	544,628,181	100.00	916,004	0.17
流動資產	532,999,948	97.70	531,997,847	97.68	1,002,101	0.19
現金	527,427,252	96.68	525,247,673	96.44	2,179,579	0.41
應收款項	5,572,696	1.02	6,750,174	1.24	- 1,177,478	- 17.44
長期貸墊款及準備金	307,644	0.06	307,644	0.06	—	—
長期貸款	307,644	0.06	307,644	0.06	—	—
固定資產	9,554,648	1.75	9,642,145	1.77	- 87,497	- 0.91
土地	3,565,450	0.65	3,487,051	0.64	78,399	2.25
房屋建築及設備	5,955,748	1.09	6,146,452	1.13	- 190,704	- 3.10
機械及設備	26,750	0.00	1,942	0.00	24,808	1,277.45
交通及運輸設備	6,700	0.00	6,700	0.00	—	—
無形資產	5,000	0.00	5,000	0.00	—	—
無形資產	5,000	0.00	5,000	0.00	—	—
其他資產	2,676,945	0.49	2,675,545	0.49	1,400	0.05
什項資產	2,676,945	0.49	2,675,545	0.49	1,400	0.05
合計	545,544,185	100.00	544,628,181	100.00	916,004	0.17
負債	703,566	0.13	922,136	0.17	- 218,570	- 23.70
流動負債	293,116	0.05	511,686	0.09	- 218,570	- 42.72
應付款項	293,116	0.05	511,686	0.09	- 218,570	- 42.72
其他負債	410,450	0.08	410,450	0.08	—	—
什項負債	410,450	0.08	410,450	0.08	—	—
淨資產	544,840,619	99.87	543,706,045	99.83	1,134,574	0.21
淨資產	544,840,619	99.87	543,706,045	99.83	1,134,574	0.21
淨資產	544,840,619	99.87	543,706,045	99.83	1,134,574	0.21
合計	545,544,185	100.00	544,628,181	100.00	916,004	0.17

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) 文化局主管

高雄市公共藝術基金

市政府為整合全市公共藝術案之審查與規劃，統籌運用公共藝術設置經費，依據高雄市公共藝術基金收支管理及運用自治條例規定，設立公共藝術基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理公共藝術之設置、裝置及維護與推廣、教育等。113 年度預計支用 1,577 萬餘元，實際支用 1,622 萬餘元，較預計增加 45 萬餘元，約 2.90%，主要係辦理風災受損公共藝術裝置作品及附屬設施修繕作業所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短紓 1,005 萬餘元，與預算賸餘 4 萬餘元，相距 1,009 萬餘元，主要係設置公共藝術提撥收入較預計減少所致。

(3) 餘紓之審定

113 年度決算經市政府核定短紓 10,055,391 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 4,183 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 603 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 3,579 萬餘元。

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

高雄市公共藝術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 數	%
					增 數	減 數		
基 金 來 源	15,900,000	6,210,508	—	6,210,508	- 9,689,492		- 60.94	
徵收及依法分配收入	15,000,000	4,953,752	—	4,953,752	- 10,046,248		- 66.97	
財產收入	—	216	—	216	216		—	
政府撥入收入	900,000	1,200,000	—	1,200,000	300,000		33.33	
其他收入	—	56,540	—	56,540	56,540		—	
基 金 用 途	15,859,000	16,265,899	—	16,265,899	406,899		2.57	
公共藝術推動計畫	15,771,000	16,228,803	—	16,228,803	457,803		2.90	
一般行政管理計畫	88,000	37,096	—	37,096	- 50,904		- 57.85	
本期賸餘(短紓)	41,000	- 10,055,391	—	- 10,055,391	- 10,096,391		—	
期初基金餘額	180,950,000	149,983,850	—	149,983,850	- 30,966,150		- 17.11	
期末基金餘額	180,991,000	139,928,459	—	139,928,459	- 41,062,541		- 22.69	

高雄市公共藝術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 紉)				- 9,591,214
調 整 非 現 金 項 目				5,649,715
業務活動之淨現金流入(流出)				- 3,941,499
投資活動之現金流量				
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				- 2,035,990
投資活動之淨現金流入(流出)				- 2,035,990
籌資活動之現金流量				
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債				- 56,736
籌資活動之淨現金流入(流出)				- 56,736
現金及約當現金之淨增(淨減)				- 6,034,225
期初現金及約當現金				141,833,353
期末現金及約當現金				135,799,128

- 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。

高雄市公共藝術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	%	金 額	%
資產	169,734,723	100.00	183,274,291	100.00	- 13,539,568	- 7.39		
流動資產	136,068,587	80.17	150,072,332	81.88	- 14,003,745	- 9.33		
現金	135,799,128	80.01	141,833,353	77.39	- 6,034,225	- 4.25		
應收款項	232,375	0.14	7,818,618	4.27	- 7,586,243	- 97.03		
預付款項	37,084	0.02	420,361	0.23	- 383,277	- 91.18		
固定資產	28,662,286	16.89	28,198,109	15.39	464,177	1.65		
機械及設備	316,658	0.19	953	0.00	315,705	33,127.49		
交通及運輸設備	9,648	0.01	9,648	0.01	—	—		
雜項設備	28,335,980	16.69	28,187,508	15.38	148,472	0.53		
無形資產	3,850	0.00	3,850	0.00	—	—		
無形資產	3,850	0.00	3,850	0.00	—	—		
其他資產	5,000,000	2.95	5,000,000	2.73	—	—		
什項資產	5,000,000	2.95	5,000,000	2.73	—	—		
合計	169,734,723	100.00	183,274,291	100.00	- 13,539,568	- 7.39		
負債								
流動負債	1,140,128	0.67	5,088,482	2.78	- 3,948,354	- 77.59		
應付款項	1,065,164	0.63	4,956,782	2.70	- 3,891,618	- 78.51		
其他負債	74,964	0.04	131,700	0.07	- 56,736	- 43.08		
什項負債	74,964	0.04	131,700	0.07	- 56,736	- 43.08		
淨資產	168,594,595	99.33	178,185,809	97.22	- 9,591,214	- 5.38		
淨資產	168,594,595	99.33	178,185,809	97.22	- 9,591,214	- 5.38		
淨資產	168,594,595	99.33	178,185,809	97.22	- 9,591,214	- 5.38		
合計	169,734,723	100.00	183,274,291	100.00	- 13,539,568	- 7.39		

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、資本計畫基金

捷運工程局主管

高雄市捷運建設基金

市政府為推動高雄都會區大眾捷運系統建設，依據高雄市捷運建設基金收支管理及運用自治條例規定，設立高雄市捷運建設基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高雄都會區大眾捷運系統之紅橘線、岡山路竹延伸線、黃線、小港林園線建設與長期路網規劃、環狀輕軌捷運建設及台鐵捷運化高雄市區鐵路地下化計畫等。113 年度主要業務計畫 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 2 項，相同者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 數	減 數	%	
高雄都會區大眾捷運系統紅橘線路網建設	千 元	—	155,639	155,639	—	--	因以前年度保留預算於 113 年度執行所致。
高雄環狀輕軌捷運建設	千 元	1,270,800	1,476,761	205,961	—	16.21	因以前年度保留預算於 113 年度執行所致。
高雄都會區大眾捷運系統長期路網規劃	千 元	8,300	8,300	—	—	—	
台鐵捷運化高雄市區鐵路地下化計畫	千 元	1,434,634	1,434,634	—	—	—	
高雄都會區大眾捷運系統岡山路竹延伸線建設	千 元	1,776,200	1,954,422	178,222	—	10.03	因以前年度保留預算於 113 年度執行所致。
高雄都會區大眾捷運系統都會黃線建設	千 元	9,037,400	2,898,934	- 6,138,465	—	- 67.92	捷運黃線統包工程經多次流標始完成發包，土建、軌道、機電系統暨機廠統包工程，尚未完工。
高雄都會區大眾捷運系統小港林園線建設	千 元	3,606,100	99,816	- 3,506,283	—	- 97.23	捷運小港林園線第一階段土建、軌道及設施機電統包工程，尚未完工。

(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 12 億 6,103 萬餘元，較預算賸餘 1 億 3,194 萬餘元，增加 11 億 2,908 萬餘元，主要係黃線等捷運建設依執行進度支付工程款，基金用途較預計減少所致。

(3) 餘紹之審定

113 年度決算經市政府核定賸餘 1,261,037,598 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 16 億 54 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 334 萬餘元，期末現金及約當現金為 21 億 389 萬餘元。

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

高雄市捷運建設基金來源用途及餘紹審定表

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	33,454,686,000	27,437,997,516	—	27,437,997,516	- 6,016,688,484	- 17.98
徵收及依法分配收入	—	22,000	—	22,000	22,000	--
債 務 收 入	15,903,048,000	17,903,047,991	—	17,903,047,991	1,999,999,991	12.58
財 產 收 入	155,000	1,028,738	—	1,028,738	873,738	563.70
政 府 撥 入 收 入	17,551,483,000	9,533,898,787	—	9,533,898,787	- 8,017,584,213	- 45.68
基 金 用 途	33,322,737,000	26,176,959,918	—	26,176,959,918	- 7,145,777,082	- 21.44
還本付息計畫	16,189,303,000	18,148,451,994	—	18,148,451,994	1,959,148,994	12.10
紅橋線路網建設	—	155,639,496	—	155,639,496	155,639,496	--
輕軌運輸系統建設	1,270,800,000	1,476,761,064	—	1,476,761,064	205,961,064	16.21
長期路網規劃	8,300,000	8,300,000	—	8,300,000	—	—
台鐵捷運化市區 鐵路地下化建設	1,434,634,000	1,434,634,000	—	1,434,634,000	—	—
岡山路竹延伸線建設	1,776,200,000	1,954,422,475	—	1,954,422,475	178,222,475	10.03
捷運都會黃線建設	9,037,400,000	2,898,934,020	—	2,898,934,020	- 6,138,465,980	- 67.92
小港林園線建設	3,606,100,000	99,816,869	—	99,816,869	- 3,506,283,131	- 97.23
本期賸餘（短紹）	131,949,000	1,261,037,598	—	1,261,037,598	1,129,088,598	855.70
期初基金餘額	2,438,706,000	2,318,829,655	—	2,318,829,655	- 119,876,345	- 4.92
期末基金餘額	2,570,655,000	3,579,867,253	—	3,579,867,253	1,009,212,253	39.26

高雄市捷運建設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
業務活動之現金流量				
本期賸餘 (短 紳)				7,239,685,032
調整非現金項目				447,669,838
業務活動之淨現金流入 (流出)				7,687,354,870
投資活動之現金流量				
增加長期投資				- 247,031,007
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				- 6,935,338,614
投資活動之淨現金流入 (流出)				- 7,182,369,621
籌資活動之現金流量				
增加長期負債				17,903,047,991
減少短期債務及其他負債				- 1,635,323
減少短期債務				- 17,903,047,991
籌資活動之淨現金流入 (流出)				- 1,635,323
現金及約當現金之淨增 (淨減)				503,349,926
期初現金及約當現金				1,600,545,663
期末現金及約當現金				2,103,895,589

- 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。

高雄市捷運建設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	200,780,018,001	100.00	183,320,201,515	100.00	17,459,816,486	9.52
流動資產	28,797,050,190	14.34	17,962,676,982	9.80	10,834,373,208	60.32
現金	2,103,895,589	1.05	1,600,545,663	0.87	503,349,926	31.45
應收款項	11,476,624,900	5.72	10,887,048,513	5.94	589,576,387	5.42
預付款項	15,216,529,701	7.58	5,475,082,806	2.99	9,741,446,895	177.92
長期貸墊款及準備金	—	—	575,348	0.00	- 575,348	- 100.00
準備金	—	—	575,348	0.00	- 575,348	- 100.00
長期期投資	122,716,778,997	61.12	122,520,183,799	66.83	196,595,198	0.16
其他長期投資	122,716,778,997	61.12	122,520,183,799	66.83	196,595,198	0.16
固定資產	49,076,867,168	24.44	42,730,041,225	23.31	6,346,825,943	14.85
土地	21,479,743,038	10.70	18,677,494,310	10.19	2,802,248,728	15.00
土地改良物	496,239	0.00	591,963	0.00	- 95,724	- 16.17
房屋建築及設備	14,636,601,701	7.29	15,025,653,315	8.20	- 389,051,614	- 2.59
機械及設備	337,716,458	0.17	384,008,400	0.21	- 46,291,942	- 12.05
交通及運輸設備	1,463,912,083	0.73	1,520,098,912	0.83	- 56,186,829	- 3.70
雜項設備	8,376,252	0.00	11,243,094	0.01	- 2,866,842	- 25.50
購建中固定資產	11,150,021,397	5.55	7,110,951,231	3.88	4,039,070,166	56.80
無形資產	189,317,394	0.09	106,719,909	0.06	82,597,485	77.40
無形資產	189,317,394	0.09	106,719,909	0.06	82,597,485	77.40
其他資產	4,252	0.00	4,252	0.00	—	—
什項資產	4,252	0.00	4,252	0.00	—	—
合計	200,780,018,001	100.00	183,320,201,515	100.00	17,459,816,486	9.52
負債	41,120,235,180	20.48	31,547,474,918	17.21	9,572,760,262	30.34
流動負債	18,449,351,646	9.19	8,874,380,713	4.84	9,574,970,933	107.89
應付款項	3,002,611,330	1.50	3,290,647,015	1.80	- 288,035,685	- 8.75
預收款項	15,446,740,316	7.69	5,583,733,698	3.05	9,863,006,618	176.64
長期負債	15,903,047,991	7.92	15,903,047,991	8.68	—	—
長期借款	15,903,047,991	7.92	15,903,047,991	8.68	—	—
其他負債	6,767,835,543	3.37	6,770,046,214	3.69	- 2,210,671	- 0.03
什項負債	6,767,835,543	3.37	6,770,046,214	3.69	- 2,210,671	- 0.03
淨資產	159,659,782,821	79.52	151,772,726,597	82.79	7,887,056,224	5.20
淨資產	159,659,782,821	79.52	151,772,726,597	82.79	7,887,056,224	5.20
淨資產	159,659,782,821	79.52	151,772,726,597	82.79	7,887,056,224	5.20
合計	200,780,018,001	100.00	183,320,201,515	100.00	17,459,816,486	9.52

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 29,017,017,631 元及 14,249,892,548 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。

乙、附表
壹、營業部分
一、損益計算審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	197,436,000	174,200,389	—	174,200,389	- 23,235,611	- 11.77
勞務收入	111,524,000	85,023,877	—	85,023,877	- 26,500,123	- 23.76
金融保險收入	24,738,000	27,134,338	—	27,134,338	2,396,338	9.69
其他營業收入	61,174,000	62,042,174	—	62,042,174	868,174	1.42
營業成本	188,652,000	174,860,724	—	174,860,724	- 13,791,276	- 7.31
勞務成本	186,162,000	172,560,921	—	172,560,921	- 13,601,079	- 7.31
金融保險成本	180,000	150,290	—	150,290	- 29,710	- 16.51
其他營業成本	2,310,000	2,149,513	—	2,149,513	- 160,487	- 6.95
營業毛利 (毛損)	8,784,000	- 660,335	—	- 660,335	- 9,444,335	—
營業費用	36,854,000	31,696,994	—	31,696,994	- 5,157,006	- 13.99
業務費用	14,963,000	14,736,044	—	14,736,044	- 226,956	- 1.52
管理費用	21,891,000	16,960,950	—	16,960,950	- 4,930,050	- 22.52
營業利益 (損失)	- 28,070,000	- 32,357,329	—	- 32,357,329	- 4,287,329	15.27
營業外收入	2,652,000	2,811,371	—	2,811,371	159,371	6.01
財務收入	—	175,843	—	175,843	175,843	—
其他營業外收入	2,652,000	2,635,528	—	2,635,528	- 16,472	- 0.62
營業外費用	16,349,000	20,935,028	—	20,935,028	4,586,028	28.05
財務費用	15,788,000	20,423,872	—	20,423,872	4,635,872	29.36
其他營業外費用	561,000	511,156	—	511,156	- 49,844	- 8.88
營業外利益 (損失)	- 13,697,000	- 18,123,657	—	- 18,123,657	- 4,426,657	32.32
稅前淨利 (淨損)	- 41,767,000	- 50,480,986	—	- 50,480,986	- 8,713,986	20.86
所得稅費用 (利益)	1,352,000	2,263,517	—	2,263,517	911,517	67.42
繼續營業單位本期淨利 (淨損)	- 43,119,000	- 52,744,503	—	- 52,744,503	- 9,625,503	22.32
本期淨利 (淨損)	- 43,119,000	- 52,744,503	—	- 52,744,503	- 9,625,503	22.32

二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	210,167,000	211,930,226	—	211,930,226	1,763,226	0.84
本 期 淨 利	5,405,000	9,054,069	—	9,054,069	3,649,069	67.51
累 積 盈 餘	204,762,000	202,876,157	—	202,876,157	- 1,885,843	- 0.92
分 配 之 部	210,167,000	211,930,226	—	211,930,226	1,763,226	0.84
留 存 事 業 機 關 者	210,167,000	211,930,226	—	211,930,226	1,763,226	0.84
未 分 配 盈 餘	210,167,000	211,930,226	—	211,930,226	1,763,226	0.84
虧 損 之 部	1,159,909,000	1,167,360,228	—	1,167,360,228	7,451,228	0.64
本 期 淨 損	48,524,000	61,798,572	—	61,798,572	13,274,572	27.36
累 積 虧 損	1,111,385,000	1,105,561,656	—	1,105,561,656	- 5,823,344	- 0.52
填 補 之 部	1,159,909,000	1,167,360,228	—	1,167,360,228	7,451,228	0.64
事 業 機 關 負 擔 者	1,159,909,000	1,167,360,228	—	1,167,360,228	7,451,228	0.64
待 填 補 之 虧 損	1,159,909,000	1,167,360,228	—	1,167,360,228	7,451,228	0.64

三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 113 年度

盈餘分配

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	盈 餘 之 部			分 配 之 部		
	本 期 淨 利	累 積 盈 餘	合 計	未 分 配	盈 餘	合 計
合 計	9,054,069	202,876,157	211,930,226	211,930,226	211,930,226	211,930,226
財 政 局 主 管	9,054,069	202,876,157	211,930,226	211,930,226	211,930,226	211,930,226
高雄市政府財政局 動產質借所	9,054,069	202,876,157	211,930,226	211,930,226	211,930,226	211,930,226
交 通 局 主 管	—	—	—	—	—	—
高雄市輪船股份 有 限 公 司	—	—	—	—	—	—

虧損填補

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	虧 損 之 部			填 補 之 部		
	本 期 淨 損	累 積 虧 損	合 計	待 填 補 之 虧 損	合	計
合 計	61,798,572	1,105,561,656	1,167,360,228	1,167,360,228	1,167,360,228	1,167,360,228
財 政 局 主 管	—	—	—	—	—	—
高雄市政府財政局 動產質借所	—	—	—	—	—	—
交 通 局 主 管	61,798,572	1,105,561,656	1,167,360,228	1,167,360,228	1,167,360,228	1,167,360,228
高雄市輪船股份 有 限 公 司	61,798,572	1,105,561,656	1,167,360,228	1,167,360,228	1,167,360,228	1,167,360,228

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)
	約 當 現 金	約 當 現 金	(淨 減)	(流 出)	(流 出)	(流 出)
合 計	18,093,020	45,604,416	- 27,511,396	- 75,923,563	- 137,972,918	186,385,085
財 政 局 主 管	7,648,455	25,741,545	- 18,093,090	- 54,259,683	- 345,417	36,512,010
高雄市政府財政局 動產質借所	7,648,455	25,741,545	- 18,093,090	- 54,259,683	- 345,417	36,512,010
交 通 局 主 管	10,444,565	19,862,871	- 9,418,306	- 21,663,880	- 137,627,501	149,873,075
高雄市輪船股份 有 限 公 司	10,444,565	19,862,871	- 9,418,306	- 21,663,880	- 137,627,501	149,873,075

五、盈虧審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項	目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
				金	額
營業活動之現金流量					
繼續營業單位稅前淨利（淨損）		- 41,767,000	- 50,480,986	- 8,713,986	20.86
稅前淨利（淨損）		- 41,767,000	- 50,480,986	- 8,713,986	20.86
利息股利之調整		- 8,770,000	- 6,736,019	2,033,981	- 23.19
未計利息股利之稅前淨利（淨損）		- 50,537,000	- 57,217,005	- 6,680,005	13.22
調整項目		20,311,000	- 43,852,465	- 64,163,465	--
未計利息股利之現金流入（流出）		- 30,226,000	- 101,069,470	- 70,843,470	234.38
收取利息		24,859,000	26,506,782	1,647,782	6.63
支付利息		- 15,968,000	- 130,089	15,837,911	- 99.19
支付所得稅		- 1,427,000	- 1,230,786	196,214	- 13.75
營業活動之淨現金流入（流出）		- 22,762,000	- 75,923,563	- 53,161,563	233.55
投資活動之現金流量					
無形資產及其他資產淨減（淨增）		—	- 39,200	- 39,200	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		- 114,311,000	- 137,933,718	- 23,622,718	20.67
投資活動之淨現金流入（流出）		- 114,311,000	- 137,972,918	- 23,661,918	20.70
籌資活動之現金流量					
短期債務淨增（淨減）		20,155,000	101,508,669	81,353,669	403.64
其他負債淨增（淨減）		- 1,612,000	- 56,977,869	- 55,365,869	3,434.61
增加資本、公積及填補虧損		113,950,000	161,939,920	47,989,920	42.11
支付利息		—	- 20,085,635	- 20,085,635	--
籌資活動之淨現金流入（流出）		132,493,000	186,385,085	53,892,085	40.68
現金及約當現金之淨增（淨減）		- 4,580,000	- 27,511,396	- 22,931,396	500.69
期初現金及約當現金		57,499,000	45,604,416	- 11,894,584	- 20.69
期末現金及約當現金		52,919,000	18,093,020	- 34,825,980	- 65.81

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，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、押匯貼現及放款淨減（淨增）、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

中華民國 113 年

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	722,588,384	100.00	553,970,522	100.00	168,617,862	30.44
流 動 資 產	50,812,870	7.03	60,797,038	10.97	- 9,984,168	- 16.42
現 金	18,093,020	2.50	45,604,416	8.23	- 27,511,396	- 60.33
應 收 款 項	6,585,523	0.91	8,101,755	1.46	- 1,516,232	- 18.71
預 付 款 項	26,134,327	3.62	7,090,867	1.28	19,043,460	268.56
押 匯 貼 現 及 放 款	293,296,410	40.59	228,340,728	41.22	64,955,682	28.45
短期擔保放款及透支	293,296,410	40.59	228,340,728	41.22	64,955,682	28.45
不動產、廠房及設備	374,995,939	51.90	259,964,564	46.93	115,031,375	44.25
土 地	21,934,479	3.04	21,934,479	3.96	—	—
土 地 改 良 物	11,445	0.00	18,873	0.00	- 7,428	- 39.36
房 屋 及 建 築	49,415,922	6.84	51,386,970	9.28	- 1,971,048	- 3.84
機 械 及 設 備	15,654,751	2.17	19,390,849	3.50	- 3,736,098	- 19.27
交 通 及 運 輸 設 備	286,954,633	39.71	152,217,532	27.48	134,737,101	88.52
什 項 設 備	1,024,709	0.14	373,849	0.07	650,860	174.10
購 建 中 固 定 資 產	—	—	14,642,012	2.64	- 14,642,012	- 100.00
無形資產及礦產資源	3,063,025	0.42	4,487,252	0.81	- 1,424,227	- 31.74
無形資產及礦產資源	3,063,025	0.42	4,487,252	0.81	- 1,424,227	- 31.74
其 他 資 產	420,140	0.06	380,940	0.07	39,200	10.29
什 項 資 產	420,140	0.06	380,940	0.07	39,200	10.29
合 計	722,588,384	100.00	553,970,522	100.00	168,617,862	30.44

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 4,818,000 元及 9,100,000 元。

負債綜計表 (科目別)

12月31日

單位：新臺幣元

科 目	113年12月31日		112年12月31日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	973,924,258	134.78	914,501,813	165.08	59,422,445	6.50
流 動 負 債	954,145,876	132.05	837,030,512	151.10	117,115,364	13.99
短 期 債 務	905,105,399	125.26	803,596,730	145.06	101,508,669	12.63
應 付 款 項	46,223,130	6.40	31,605,832	5.71	14,617,298	46.25
本 期 所 得 稅 負 債	1,528,847	0.21	496,116	0.09	1,032,731	208.16
預 收 款 項	1,288,500	0.18	1,331,834	0.24	- 43,334	- 3.25
其 他 負 債	19,778,382	2.74	77,471,301	13.98	- 57,692,919	- 74.47
遞 延 負 債	3,592,807	0.50	4,620,463	0.83	- 1,027,656	- 22.24
遞延所得稅負債	5,268,131	0.73	5,268,131	0.95	—	—
什 項 負 債	10,917,444	1.51	67,582,707	12.20	- 56,665,263	- 83.85
權 益	- 251,335,874	- 34.78	- 360,531,291	- 65.08	109,195,417	- 30.29
資 本	686,954,945	95.07	525,015,025	94.77	161,939,920	30.84
資 本	525,015,025	72.66	525,015,025	94.77	—	—
預 收 資 本	161,939,920	22.41	—	—	161,939,920	--
資 本 公 積	249,870	0.03	249,870	0.05	—	—
資 本 公 積	249,870	0.03	249,870	0.05	—	—
保留盈餘 (或累積虧損)	- 955,205,405	- 132.19	- 902,460,902	- 162.91	- 52,744,503	5.84
已指撥保留盈餘	224,597	0.03	224,597	0.04	—	—
未指撥保留盈餘	211,930,226	29.33	202,876,157	36.62	9,054,069	4.46
累 積 虧 損	- 1,167,360,228	- 161.55	- 1,105,561,656	- 199.57	- 61,798,572	5.59
權 益 其 他 項 目	16,664,716	2.31	16,664,716	3.01	—	—
累積其他綜合損益	16,664,716	2.31	16,664,716	3.01	—	—
合 計	722,588,384	100.00	553,970,522	100.00	168,617,862	30.44

七、盈虧審定後資產負債綜計表 (基金別)

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	總 計	財政局主管	交通局主管
		高雄市政府財政局 動產質借所	高雄市輪船股份 有限公司
資產	722,588,384	341,333,014	381,255,370
流動資產	50,812,870	11,842,432	38,970,438
現金	18,093,020	7,648,455	10,444,565
應收款項	6,585,523	4,047,080	2,538,443
預付款項	26,134,327	146,897	25,987,430
押匯貼現及放款	293,296,410	293,296,410	—
短期擔保放款及透支	293,296,410	293,296,410	—
不動產、廠房及設備	374,995,939	35,179,772	339,816,167
土地	21,934,479	21,934,479	—
土地改良物	11,445	11,445	—
房屋及建築	49,415,922	12,557,384	36,858,538
機械及設備	15,654,751	210,411	15,444,340
交通及運輸設備	286,954,633	345,679	286,608,954
什項設備	1,024,709	120,374	904,335
無形資產及礦產資源	3,063,025	1,014,000	2,049,025
無形資產及礦產資源	3,063,025	1,014,000	2,049,025
其他資產	420,140	400	419,740
什項資產	420,140	400	419,740
合計	722,588,384	341,333,014	381,255,370

七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）（續）

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科	目	總	財政局主管	交通局主管
			高雄市政府財政局 動產質借所	高雄市輪船股份 有限公司
負債		973,924,258	50,608,580	923,315,678
流动负债		954,145,876	39,727,811	914,418,065
短期债务		905,105,399	37,983,399	867,122,000
应付款項		46,223,130	215,565	46,007,565
本期所得稅負債		1,528,847	1,528,847	—
預收款項		1,288,500	—	1,288,500
其他負債		19,778,382	10,880,769	8,897,613
遞延負債		3,592,807	—	3,592,807
遞延所得稅負債		5,268,131	5,268,131	—
什項負債		10,917,444	5,612,638	5,304,806
權益		- 251,335,874	290,724,434	- 542,060,308
資本	本	686,954,945	61,655,025	625,299,920
資本	本	525,015,025	61,655,025	463,360,000
預收資本	本	161,939,920	—	161,939,920
資本公積		249,870	249,870	—
資本公積		249,870	249,870	—
保留盈餘（或累積虧損）		- 955,205,405	212,154,823	- 1,167,360,228
已指撥保留盈餘		224,597	224,597	—
未指撥保留盈餘		211,930,226	211,930,226	—
累積虧損		- 1,167,360,228	—	- 1,167,360,228
權益其他項目		16,664,716	16,664,716	—
累積其他綜合損益		16,664,716	16,664,716	—
合計		722,588,384	341,333,014	381,255,370

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 113 年度

基 金 名 稱 及 主 要 營 運 項 目	單 位	營 運 計 畫					
		預 計 數	決 算 數	比 較 增 減	%		
財政局主管							
高雄市政府財政局動產質借所							
流當品變賣收入	元	4,546,000	5,681,185	1,135,185	24.97		
利息收入	元	24,738,000	27,134,338	2,396,338	9.69		
交通局主管							
高雄市輪船股份有限公司							
客運收入	人 次	4,232,922	3,182,544	- 1,050,378	- 24.81		

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 及 金 計	名 稱 別	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保 留 數 占 可 用 預 算 數 %
		以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
合	計	38,978,389	106,861,000	—	145,839,389	137,933,718	- 7,905,671	- 5.42	—	—
財政局主管		—	361,000	—	361,000	345,417	- 15,583	- 4.32	—	—
高雄市政府財政局 動產質借所		—	361,000	—	361,000	345,417	- 15,583	- 4.32	—	—
一般建築及設備計畫		—	361,000	—	361,000	345,417	- 15,583	- 4.32	—	—
交通局主管		38,978,389	106,500,000	—	145,478,389	137,588,301	- 7,890,088	- 5.42	—	—
高雄市輪船股份 有限公司		38,978,389	106,500,000	—	145,478,389	137,588,301	- 7,890,088	- 5.42	—	—
專案計畫		38,978,389	106,500,000	—	145,478,389	137,588,301	- 7,890,088	- 5.42	—	—

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 收支餘紕審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	12,652,443,000	15,690,932,172	6,863,137	15,697,795,309	3,045,352,309	24.07
勞務收入	1,803,762,000	1,864,291,736	6,863,137	1,871,154,873	67,392,873	3.74
銷貨收入	3,602,776,000	4,673,703,152	—	4,673,703,152	1,070,927,152	29.73
租金及權利金收入	691,699,000	709,895,360	—	709,895,360	18,196,360	2.63
醫療收入	4,944,523,000	4,963,293,453	—	4,963,293,453	18,770,453	0.38
徵收收入	320,127,000	2,093,491,137	—	2,093,491,137	1,773,364,137	553.96
其他業務收入	1,289,556,000	1,386,257,334	—	1,386,257,334	96,701,334	7.50
業務成本與費用	20,481,844,000	22,436,704,640	946,914	22,437,651,554	1,955,807,554	9.55
勞務成本	2,437,235,000	2,659,156,875	—	2,659,156,875	221,921,875	9.11
銷貨成本	875,509,000	955,198,932	—	955,198,932	79,689,932	9.10
出租資產成本	112,190,000	157,366,730	—	157,366,730	45,176,730	40.27
醫療成本	4,331,369,000	4,569,002,595	—	4,569,002,595	237,633,595	5.49
業務費用	686,211,000	646,296,560	—	646,296,560	- 39,914,440	- 5.82
管理及總務費用	682,635,000	693,835,848	946,914	694,782,762	12,147,762	1.78
研究發展及訓練費用	131,424,000	88,370,074	—	88,370,074	- 43,053,926	- 32.76
其他業務費用	11,225,271,000	12,667,477,026	—	12,667,477,026	1,442,206,026	12.85
業務賸餘(短紕)	- 7,829,401,000	- 6,745,772,468	5,916,223	- 6,739,856,245	1,089,544,755	- 13.92
業務外收入	264,593,000	571,788,892	18,698,855	590,487,747	325,894,747	123.17
財務收入	193,535,000	224,749,400	—	224,749,400	31,214,400	16.13
其他業務外收入	71,058,000	347,039,492	18,698,855	365,738,347	294,680,347	414.70
業務外費用	1,147,392,000	1,103,819,323	—	1,103,819,323	- 43,572,677	- 3.80
財務費用	976,172,000	668,564,251	—	668,564,251	- 307,607,749	- 31.51
其他業務外費用	171,220,000	435,255,072	—	435,255,072	264,035,072	154.21
業務外賸餘(短紕)	- 882,799,000	- 532,030,431	18,698,855	- 513,331,576	369,467,424	- 41.85
本期賸餘(短紕)	- 8,712,200,000	- 7,277,802,899	24,615,078	- 7,253,187,821	1,459,012,179	- 16.75

(二) 餘紓撥補審定數額綜計表 (項目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	9,839,576,000	17,145,363,211	20,474,141	17,165,837,352	7,326,261,352	74.46
本 期 賸 餘	3,378,486,000	4,566,416,718	20,474,141	4,586,890,859	1,208,404,859	35.77
前 期 未 分 配 賸 餘	6,461,090,000	12,578,946,493	—	12,578,946,493	6,117,856,493	94.69
分 配 之 部	5,663,507,000	3,634,654,376	—	3,634,654,376	- 2,028,852,624	- 35.82
填 補 累 積 短 紓	97,100,000	194,330,312	—	194,330,312	97,230,312	100.13
提 存 公 積	30,132,000	—	—	—	- 30,132,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	4,818,725,000	2,100,000,000	—	2,100,000,000	- 2,718,725,000	- 56.42
其 他 依 法 分 配 數	717,550,000	1,340,324,064	—	1,340,324,064	622,774,064	86.79
未 分 配 賸 餘	4,176,069,000	13,510,708,835	20,474,141	13,531,182,976	9,355,113,976	224.02
短 紓 之 部	41,040,841,000	41,330,983,757	- 4,140,937	41,326,842,820	286,001,820	0.70
本 期 短 紓	12,090,686,000	11,844,219,617	- 4,140,937	11,840,078,680	- 250,607,320	- 2.07
前 期 待 填 補 之 短 紓	28,950,155,000	29,486,764,140	—	29,486,764,140	536,609,140	1.85
填 補 之 部	97,100,000	194,330,312	—	194,330,312	97,230,312	100.13
撥 用 賸 餘	97,100,000	194,330,312	—	194,330,312	97,230,312	100.13
待 填 補 之 短 紓	40,943,741,000	41,136,653,445	- 4,140,937	41,132,512,508	188,771,508	0.46

(三) 餘绌撥補審定

中華民國

賸餘分配

基 金 名 稱	本 期 賸 餘	前 期 未 分 配 賸 餘	公 積 轉 列 數	合 計
合 計	4,586,890,859	12,578,946,493	—	17,165,837,352
民 政 局 主 管	326,914,151	110,522,007	—	437,436,158
高雄市殯葬事業管理基金	326,914,151	110,522,007	—	437,436,158
財 政 局 主 管	172,534,436	242,325,351	—	414,859,787
高雄市市有財產開發基金	172,534,436	242,325,351	—	414,859,787
經 濟 發 展 局 主 管	—	1,448,654,586	—	1,448,654,586
高雄市產業園區開發管理基金	—	1,448,654,586	—	1,448,654,586
衛 生 局 主 管	66,177,559	1,073,971,054	—	1,140,148,613
高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金	66,177,559	1,073,971,054	—	1,140,148,613
地 政 局 主 管	3,671,854,597	7,391,775,202	—	11,063,629,799
高雄市實施平均地權基金	3,671,854,597	7,391,775,202	—	11,063,629,799
捷 運 工 程 局 主 管	—	—	—	—
高雄市大眾捷運系統土地開發基金	—	—	—	—
文 化 局 主 管	—	43,287,756	—	43,287,756
高雄市文化創意產業園區發展基金	—	43,287,756	—	43,287,756
交 通 局 主 管	301,394,691	927,120,553	—	1,228,515,244
高雄市停車場作業基金	301,394,691	927,120,553	—	1,228,515,244
都 市 發 展 局 主 管	48,015,425	1,321,475,557	—	1,369,490,982
高雄市城鄉發展及都市更新基金	41,930,168	1,159,093,924	—	1,201,024,092
高雄市住宅基金	6,085,257	162,381,633	—	168,466,890
運 動 發 展 局 主 管	—	19,814,427	—	19,814,427
高雄市運動發展基金	—	19,814,427	—	19,814,427
青 年 局 主 管	—	—	—	—
高雄市青年創業發展基金	—	—	—	—

數額綜計表 (基金別)

113 年度

單位：新臺幣元

填補累積短绌	提存公積	賸餘撥充基金數	解繳公庫淨額	其他依法分配數	合計	未分配賸餘
194,330,312	—	—	2,100,000,000	1,340,324,064	3,634,654,376	13,531,182,976
—	—	—	—	—	—	437,436,158
—	—	—	—	—	—	437,436,158
—	—	—	—	—	—	414,859,787
—	—	—	—	—	—	414,859,787
90,729,177	—	—	—	—	90,729,177	1,357,925,409
90,729,177	—	—	—	—	90,729,177	1,357,925,409
57,873,381	—	—	—	—	57,873,381	1,082,275,232
57,873,381	—	—	—	—	57,873,381	1,082,275,232
—	—	—	1,900,000,000	1,340,324,064	3,240,324,064	7,823,305,735
—	—	—	1,900,000,000	1,340,324,064	3,240,324,064	7,823,305,735
—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
43,287,756	—	—	—	—	43,287,756	—
43,287,756	—	—	—	—	43,287,756	—
—	—	—	180,000,000	—	180,000,000	1,048,515,244
—	—	—	180,000,000	—	180,000,000	1,048,515,244
—	—	—	20,000,000	—	20,000,000	1,349,490,982
—	—	—	20,000,000	—	20,000,000	1,181,024,092
—	—	—	—	—	—	168,466,890
2,439,998	—	—	—	—	2,439,998	17,374,429
2,439,998	—	—	—	—	2,439,998	17,374,429
—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—

(三) 餘紓撥補審定

中華民國

短紓填補

基 金 名 稱	本 期 短 紓	前 期 待 填 補 之 短 紓	合 計
合 計	11,840,078,680	29,486,764,140	41,326,842,820
民 政 局 主 管	—	—	—
高雄市殯葬事業管理基金	—	—	—
財 政 局 主 管	—	—	—
高雄市市有財產開發基金	—	—	—
經 濟 發 展 局 主 管	90,729,177	—	90,729,177
高雄市產業園區開發管理基金	90,729,177	—	90,729,177
衛 生 局 主 管	57,873,381	—	57,873,381
高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金	57,873,381	—	57,873,381
地 政 局 主 管	—	—	—
高雄市實施平均地權基金	—	—	—
捷 運 工 程 局 主 管	11,599,548,438	29,255,022,607	40,854,571,045
高雄市大眾捷運系統土地開發基金	11,599,548,438	29,255,022,607	40,854,571,045
文 化 局 主 管	62,567,151	—	62,567,151
高雄市文化創意產業園區發展基金	62,567,151	—	62,567,151
交 通 局 主 管	—	—	—
高雄市停車場作業基金	—	—	—
都 市 發 展 局 主 管	—	—	—
高雄市城鄉發展及都市更新基金	—	—	—
高雄市住宅基金	—	—	—
運 動 發 展 局 主 管	2,439,998	—	2,439,998
高雄市運動發展基金	2,439,998	—	2,439,998
青 年 局 主 管	26,920,535	231,741,533	258,662,068
高雄市青年創業發展基金	26,920,535	231,741,533	258,662,068

數額綜計表 (基金別) (續)

113 年度

單位：新臺幣元

撥用賸餘	撥用公積	折減基金	公庫撥款	合計	待填補之短绌
194,330,312	—	—	—	194,330,312	41,132,512,508
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
90,729,177	—	—	—	90,729,177	—
90,729,177	—	—	—	90,729,177	—
57,873,381	—	—	—	57,873,381	—
57,873,381	—	—	—	57,873,381	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	40,854,571,045
—	—	—	—	—	40,854,571,045
43,287,756	—	—	—	43,287,756	19,279,395
43,287,756	—	—	—	43,287,756	19,279,395
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
2,439,998	—	—	—	2,439,998	—
2,439,998	—	—	—	2,439,998	—
—	—	—	—	—	258,662,068
—	—	—	—	—	258,662,068

(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	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘 (短紓)	- 8,712,200,000	- 7,253,187,821	1,459,012,179	- 16.75
利息股利之調整	935,347,000	597,026,294	- 338,320,706	- 36.17
未計利息股利之本期賸餘 (短紓)	- 7,776,853,000	- 6,656,161,527	1,120,691,473	- 14.41
調整項目	566,136,000	3,671,530,486	3,105,394,486	548.52
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 7,210,717,000	- 2,984,631,041	4,226,085,959	- 58.61
收取利息	64,925,000	95,339,863	30,414,863	46.85
支付利息	- 232,621,000	—	232,621,000	- 100.00
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 7,378,413,000	- 2,889,291,178	4,489,121,822	- 60.84
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	89,094	89,094	--
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	305,723,000	260,059,816	- 45,663,184	- 14.94
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	58,896,000	—	- 58,896,000	- 100.00
減少無形資產及其他資產	9,142,000	20,607,653	11,465,653	125.42
收取股利	55,012,000	78,591,160	23,579,160	42.86
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 1,500,000,000	- 236,020,000	1,263,980,000	- 84.27
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 10,816,665,000	- 7,549,866,531	3,266,798,469	- 30.20
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,273,783,000	- 840,188,437	433,594,563	- 34.04
增加投資性不動產	- 1,712,561,000	- 1,236,840,580	475,720,420	- 27.78
增加無形資產及其他資產	- 298,887,000	- 435,765,107	- 136,878,107	45.80
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 15,173,123,000	- 9,939,332,932	5,233,790,068	- 34.49
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	4,389,168,000	2,669,448,751	- 1,719,719,249	- 39.18
增加長期負債	92,894,120,000	74,287,731,041	- 18,606,388,959	- 20.03
增加基金、公積及填補短紓	83,827,000	97,420,011	13,593,011	16.22
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 889,641,000	- 68,193,968	821,447,032	- 92.33
減少長期負債	- 69,653,891,000	- 58,825,446,297	10,828,444,703	- 15.55
支付利息	- 773,048,000	- 837,439,433	- 64,391,433	8.33
賸餘分款	- 868,725,000	- 50,000,000	818,725,000	- 94.24
籌資活動之淨現金流入 (流出)	25,181,810,000	17,273,520,105	- 7,908,289,895	- 31.40
現金及約當現金之淨增 (淨減)	2,630,274,000	4,444,895,995	1,814,621,995	68.99
期初現金及約當現金	11,619,177,000	13,636,203,176	2,017,026,176	17.36
期末現金及約當現金	14,249,451,000	18,081,099,171	3,831,648,171	26.89

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、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短紓 (賸餘)、處理資產短紓 (賸餘)、債務整理短紓 (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	203,900,960,656	100.00	193,328,822,239	100.00	10,572,138,417	5.47
流 動 資 產	66,471,743,226	32.60	63,242,238,025	32.71	3,229,505,201	5.11
投 資 、 長 期 應 收 款 、 貸 款 及 準 備 金	69,413,350,809	34.04	59,899,467,240	30.98	9,513,883,569	15.88
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	48,522,389,954	23.80	49,677,498,329	25.70	- 1,155,108,375	- 2.33
投 資 性 不 動 產	18,905,275,051	9.27	17,589,297,084	9.10	1,315,977,967	7.48
無 形 資 產	67,939,353	0.03	57,444,772	0.03	10,494,581	18.27
其 他 資 產	520,262,263	0.26	2,862,876,789	1.48	- 2,342,614,526	- 81.83
資 產 總 額	203,900,960,656	100.00	193,328,822,239	100.00	10,572,138,417	5.47
負 債	170,836,739,588	83.78	149,049,567,007	77.10	21,787,172,581	14.62
流 動 負 債	23,751,546,622	11.65	20,830,439,333	10.77	2,921,107,289	14.02
長 期 負 債	74,165,853,726	36.37	58,703,568,982	30.36	15,462,284,744	26.34
其 他 負 債	72,919,339,240	35.76	69,515,558,692	35.96	3,403,780,548	4.90
淨 值	33,064,221,068	16.22	44,279,255,232	22.90	- 11,215,034,164	- 25.33
基 金	26,406,456,696	12.95	26,309,036,685	13.61	97,420,011	0.37
公 積	10,740,478,433	5.27	11,696,002,850	6.05	- 955,524,417	- 8.17
累 積 餘 紕	- 27,601,329,532	- 13.54	- 16,907,817,647	- 8.75	- 10,693,511,885	63.25
淨 值 其 他 項 目	23,518,615,471	11.53	23,182,033,344	11.99	336,582,127	1.45
負 債 及 淨 值 總 額	203,900,960,656	100.00	193,328,822,239	100.00	10,572,138,417	5.47

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 1,330,654,208 元及 827,010,744 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。

(六) 餘紓審定後

中華民國 113 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	投資、長期應收款、 貸墊款及準備金
合 計	203,900,960,656	66,471,743,226	69,413,350,809
民 政 局 主 管	505,662,873	362,898,758	—
高 雄 市 殯 葬 事 業 管 理 基 金	505,662,873	362,898,758	—
財 政 局 主 管	3,794,967,720	507,328,953	2,876,342,618
高 雄 市 市 有 財 產 開 發 基 金	3,794,967,720	507,328,953	2,876,342,618
經 濟 發 展 局 主 管	33,960,435,548	5,089,724,814	15,893,515,299
高 雄 市 產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	33,960,435,548	5,089,724,814	15,893,515,299
衛 生 局 主 管	11,140,370,846	6,742,417,261	7,667,138
高 雄 市 立 各 醫 療 院 (所) 醫 療 藥 品 基 金	11,140,370,846	6,742,417,261	7,667,138
地 政 局 主 管	89,377,534,694	39,832,372,996	49,444,423,042
高 雄 市 實 施 平 均 地 權 基 金	89,377,534,694	39,832,372,996	49,444,423,042
捷 運 工 程 局 主 管	18,819,284,069	2,041,079,875	160,000,000
高 雄 市 大 眾 捷 運 系 統 土 地 開 發 基 金	18,819,284,069	2,041,079,875	160,000,000
文 化 局 主 管	480,090,555	161,824,684	—
高 雄 市 文 化 創 意 產 業 園 區 發 展 基 金	480,090,555	161,824,684	—
交 通 局 主 管	28,957,176,739	1,347,994,631	123,421,165
高 雄 市 停 車 場 作 業 基 金	28,957,176,739	1,347,994,631	123,421,165
都 市 發 展 局 主 管	16,652,872,934	10,177,192,589	907,981,547
高 雄 市 城 鄉 發 展 及 都 市 更 新 基 金	6,803,016,467	5,293,967,100	60,006,939
高 雄 市 住 宅 基 金	9,849,856,467	4,883,225,489	847,974,608
運 動 發 展 局 主 管	127,241,779	127,241,779	—
高 雄 市 運 動 發 展 基 金	127,241,779	127,241,779	—
青 年 局 主 管	85,322,899	81,666,886	—
高 雄 市 青 年 創 業 發 展 基 金	85,322,899	81,666,886	—

註：信託代理與保證資產（負債）為 1,330,654,208 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
48,522,389,954	18,905,275,051	67,939,353	520,262,263
130,556,255	—	11,499,860	708,000
130,556,255	—	11,499,860	708,000
—	411,296,149	—	—
—	411,296,149	—	—
9,603,317,740	3,322,815,457	1,029,600	50,032,638
9,603,317,740	3,322,815,457	1,029,600	50,032,638
4,340,972,536	—	39,672,988	9,640,923
4,340,972,536	—	39,672,988	9,640,923
46,856,727	—	4,632,701	49,249,228
46,856,727	—	4,632,701	49,249,228
7,514,893,922	8,878,798,755	—	224,511,517
7,514,893,922	8,878,798,755	—	224,511,517
274,315,897	—	29,335	43,920,639
274,315,897	—	29,335	43,920,639
24,902,789,593	2,554,432,128	4,959,490	23,579,732
24,902,789,593	2,554,432,128	4,959,490	23,579,732
1,707,177,609	3,737,932,562	4,776,829	117,811,798
964,149,220	425,546,353	2,804,220	56,542,635
743,028,389	3,312,386,209	1,972,609	61,269,163
—	—	—	—
—	—	—	—
1,509,675	—	1,338,550	807,788
1,509,675	—	1,338,550	807,788

(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	203,900,960,656	170,836,739,588	23,751,546,622	74,165,853,726
民 政 局 主 管	505,662,873	18,226,715	18,226,715	—
高雄市殯葬事業管理基金	505,662,873	18,226,715	18,226,715	—
財 政 局 主 管	3,794,967,720	2,897,516,110	15,132,155	2,345,000,000
高雄市市有財產開發基金	3,794,967,720	2,897,516,110	15,132,155	2,345,000,000
經 濟 發 展 局 主 管	33,960,435,548	24,632,433,485	2,448,360,052	7,712,904,592
高雄市產業園區開發管理基金	33,960,435,548	24,632,433,485	2,448,360,052	7,712,904,592
衛 生 局 主 管	11,140,370,846	5,478,280,558	2,494,457,483	—
高雄市立各醫療院（所）醫療藥品基金	11,140,370,846	5,478,280,558	2,494,457,483	—
地 政 局 主 管	89,377,534,694	77,134,801,977	5,441,684,144	23,273,283,000
高雄市實施平均地權基金	89,377,534,694	77,134,801,977	5,441,684,144	23,273,283,000
捷 運 工 程 局 主 管	18,819,284,069	50,349,373,717	11,676,294,583	38,064,840,134
高雄市大眾捷運系統土地開發基金	18,819,284,069	50,349,373,717	11,676,294,583	38,064,840,134
文 化 局 主 管	480,090,555	154,105,671	93,953,547	—
高雄市文化創意產業園區發展基金	480,090,555	154,105,671	93,953,547	—
交 通 局 主 管	28,957,176,739	1,689,771,910	508,607,992	—
高雄市停車場作業基金	28,957,176,739	1,689,771,910	508,607,992	—
都 市 發 展 局 主 管	16,652,872,934	8,428,377,128	1,001,955,468	2,769,826,000
高雄市城鄉發展及都市更新基金	6,803,016,467	4,840,322,962	202,834,591	—
高雄市住宅基金	9,849,856,467	3,588,054,166	799,120,877	2,769,826,000
運 動 發 展 局 主 管	127,241,779	9,867,350	9,290,016	—
高雄市運動發展基金	127,241,779	9,867,350	9,290,016	—
青 年 局 主 管	85,322,899	43,984,967	43,584,467	—
高雄市青年創業發展基金	85,322,899	43,984,967	43,584,467	—

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
72,919,339,240	33,064,221,068	26,406,456,696	10,740,478,433	- 27,601,329,532	23,518,615,471
—	487,436,158	50,000,000	—	437,436,158	—
—	487,436,158	50,000,000	—	437,436,158	—
537,383,955	897,451,610	482,030,073	561,750	414,859,787	—
537,383,955	897,451,610	482,030,073	561,750	414,859,787	—
14,471,168,841	9,328,002,063	144,069,945	1,273,516,500	1,357,925,409	6,552,490,209
14,471,168,841	9,328,002,063	144,069,945	1,273,516,500	1,357,925,409	6,552,490,209
2,983,823,075	5,662,090,288	3,439,935,996	1,065,771,223	1,082,275,232	74,107,837
2,983,823,075	5,662,090,288	3,439,935,996	1,065,771,223	1,082,275,232	74,107,837
48,419,834,833	12,242,732,717	4,418,899,103	527,879	7,823,305,735	—
48,419,834,833	12,242,732,717	4,418,899,103	527,879	7,823,305,735	—
608,239,000	- 31,530,089,648	9,318,724,550	5,756,847	- 40,854,571,045	—
608,239,000	- 31,530,089,648	9,318,724,550	5,756,847	- 40,854,571,045	—
60,152,124	325,984,884	344,600,449	663,830	- 19,279,395	—
60,152,124	325,984,884	344,600,449	663,830	- 19,279,395	—
1,181,163,918	27,267,404,829	1,717,374,345	8,238,597,471	1,048,515,244	16,262,917,769
1,181,163,918	27,267,404,829	1,717,374,345	8,238,597,471	1,048,515,244	16,262,917,769
4,656,595,660	8,224,495,806	6,090,822,235	155,082,933	1,349,490,982	629,099,656
4,637,488,371	1,962,693,505	759,445,533	—	1,181,024,092	22,223,880
19,107,289	6,261,802,301	5,331,376,702	155,082,933	168,466,890	606,875,776
577,334	117,374,429	100,000,000	—	17,374,429	—
577,334	117,374,429	100,000,000	—	17,374,429	—
400,500	41,337,932	300,000,000	—	- 258,662,068	—
400,500	41,337,932	300,000,000	—	- 258,662,068	—

二、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

(一) 基金來源用途及餘額審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較	
					金 額	%
債務基金						
基 金 來 源	145,111,480,000	135,662,803,398	—	135,662,803,398	- 9,448,676,602	- 6.51
基 金 用 途	145,111,568,000	135,662,719,420	—	135,662,719,420	- 9,448,848,580	- 6.51
本期賸餘 (短絀)	- 88,000	83,978	—	83,978	171,978	--
期初基金餘額	770,223,000	679,112,410	—	679,112,410	- 91,110,590	- 11.83
期末基金餘額	770,135,000	679,196,388	—	679,196,388	- 90,938,612	- 11.81
特別收入基金						
基 金 來 源	63,355,484,000	66,676,165,447	600,000	66,676,765,447	3,321,281,447	5.24
基 金 用 途	65,072,068,000	66,896,757,381	—	66,896,757,381	1,824,689,381	2.80
本期賸餘 (短絀)	- 1,716,584,000	- 220,591,934	600,000	- 219,991,934	1,496,592,066	- 87.18
期初基金餘額	11,679,466,000	13,806,929,180	—	13,806,929,180	2,127,463,180	18.22
期末基金餘額	9,962,882,000	13,586,337,246	600,000	13,586,937,246	3,624,055,246	36.38
資本計畫基金						
基 金 來 源	33,454,686,000	27,437,997,516	—	27,437,997,516	- 6,016,688,484	- 17.98
基 金 用 途	33,322,737,000	26,176,959,918	—	26,176,959,918	- 7,145,777,082	- 21.44
本期賸餘 (短絀)	131,949,000	1,261,037,598	—	1,261,037,598	1,129,088,598	855.70
期初基金餘額	2,438,706,000	2,318,829,655	—	2,318,829,655	- 119,876,345	- 4.92
期末基金餘額	2,570,655,000	3,579,867,253	—	3,579,867,253	1,009,212,253	39.26

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

(二) 餘紓審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	債 務 基 金	特 別 收 入 基 金	資 本 計 畫 基 金
	決 算 數	決 算 數	決 算 數
業務活動之現金流量			
本期賸餘(短紓)	83,978	- 251,848,971	7,239,685,032
調整非現金項目	29,666,830	5,270,927,114	447,669,838
業務活動之淨現金流入(流出)	29,750,808	5,019,078,143	7,687,354,870
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	—	3,812,046	—
增加長期投資	—	—	- 247,031,007
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	—	- 4,537,931,268	- 6,935,338,614
投資活動之淨現金流入(流出)	—	- 4,534,119,222	- 7,182,369,621
籌資活動之現金流量			
增加短期債務及其他負債	—	1,586,028,210	—
增加長期負債	—	—	17,903,047,991
減少短期債務及其他負債	—	- 1,940,837	- 1,635,323
減少長期負債	—	—	- 17,903,047,991
籌資活動之淨現金流入(流出)	—	1,584,087,373	- 1,635,323
現金及約當現金之淨增(淨減)	29,750,808	2,069,046,294	503,349,926
期初現金及約當現金	1,430,417,366	22,503,679,254	1,600,545,663
期末現金及約當現金	1,460,168,174	24,572,725,548	2,103,895,589

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) 餘紓審定後

中華民國 113 年

科 目	113 年 12 月 31 日						
	債務基金		特別收入基金		資本計畫基金		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
資產	3,870,328,777	100.00	359,465,177,184	100.00	200,780,018,001	100.00	
流動資產	3,870,328,777	100.00	29,680,743,825	8.26	28,797,050,190	14.34	
長期貸墊款及準備金	—	—	44,467,379	0.01	—	—	
長期投資	—	—	99,500,000	0.03	122,716,778,997	61.12	
固定資產	—	—	329,384,775,146	91.63	49,076,867,168	24.44	
無形資產	—	—	219,927,140	0.06	189,317,394	0.09	
其他資產	—	—	35,763,694	0.01	4,252	0.00	
資產總額	3,870,328,777	100.00	359,465,177,184	100.00	200,780,018,001	100.00	
負債	3,191,132,389	82.45	16,174,037,652	4.50	41,120,235,180	20.48	
流動負債	3,191,132,389	82.45	7,744,875,957	2.15	18,449,351,646	9.19	
長期負債	—	—	—	—	15,903,047,991	7.92	
其他負債	—	—	8,429,161,695	2.34	6,767,835,543	3.37	
淨資產	679,196,388	17.55	343,291,139,532	95.50	159,659,782,821	79.52	
淨資產	679,196,388	17.55	343,291,139,532	95.50	159,659,782,821	79.52	
負債及淨資產總額	3,870,328,777	100.00	359,465,177,184	100.00	200,780,018,001	100.00	

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 30,043,019,770 元（含特別收入基金 1,026,002,139 元、資
2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。
3. 本表「什項資產」與「什項負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由

平衡綜計表 (科目別)

12月31日

單位：新臺幣元

112年12月31日						比 較						增 減	
債務基金		特別收入基金		資本計畫基金		債務基金		特別收入基金		資本計畫基金			
金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1,430,417,366	100.00	351,473,777,983	100.00	183,320,201,515	100.00	2,439,911,411	170.57	7,991,399,201	2.27	17,459,816,486	952		
1,430,417,366	100.00	26,975,118,845	7.67	17,962,676,982	9.80	2,439,911,411	170.57	2,705,624,980	10.03	10,834,373,208	60.32		
—	—	48,048,533	0.01	575,348	0.00	—	—	-3,581,154	-7.45	-575,348	-100.00		
—	—	—	—	122,520,183,799	66.83	—	—	99,500,000	--	196,595,198	0.16		
—	—	324,233,797,725	92.25	42,730,041,225	23.31	—	—	5,150,977,421	1.59	6,346,825,943	14.85		
—	—	178,655,741	0.05	106,719,909	0.06	—	—	41,271,399	23.10	82,597,485	77.40		
—	—	38,157,139	0.01	4,252	0.00	—	—	-2,393,445	-6.27	—	—		
1,430,417,366	100.00	351,473,777,983	100.00	183,320,201,515	100.00	2,439,911,411	170.57	7,991,399,201	2.27	17,459,816,486	952		
751,304,956	52.52	13,254,395,337	3.77	31,547,474,918	17.21	2,439,827,433	324.75	2,919,642,315	22.03	9,572,760,262	30.34		
751,304,956	52.52	6,245,927,196	1.78	8,874,380,713	4.84	2,439,827,433	324.75	1,498,948,761	24.00	9,574,970,933	107.89		
—	—	—	—	15,903,047,991	8.68	—	—	—	—	—	—		
—	—	7,008,468,141	1.99	6,770,046,214	3.69	—	—	1,420,693,554	20.27	-2,210,671	-0.03		
679,112,410	47.48	338,219,382,646	96.23	151,772,726,597	82.79	83,978	0.01	5,071,756,886	1.50	7,887,056,224	5.20		
679,112,410	47.48	338,219,382,646	96.23	151,772,726,597	82.79	83,978	0.01	5,071,756,886	1.50	7,887,056,224	5.20		
1,430,417,366	100.00	351,473,777,983	100.00	183,320,201,515	100.00	2,439,911,411	170.57	7,991,399,201	2.27	17,459,816,486	952		

本計畫基金29,017,017,631元)及15,120,307,110元(含特別收入基金870,414,562元、資本計畫基金14,249,892,548元)。

「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 款 及 準 備	墊 款 金
合 計	564,115,523,962	62,348,122,792		44,467,379
一、債 務 基 金	3,870,328,777	3,870,328,777		—
財 政 局 主 管	3,870,328,777	3,870,328,777		—
高 雄 市 債 務 基 金	3,870,328,777	3,870,328,777		—
二、特 別 收 入 基 金	359,465,177,184	29,680,743,825		44,467,379
教 育 局 主 管	343,729,303,292	15,285,071,014		40,132,430
高 雄 市 教 育 發 展 基 金	343,729,303,292	15,285,071,014		40,132,430
經 濟 發 展 局 主 管	2,474,194,864	2,458,497,538		—
高 雄 市 促 進 產 業 發 展 基 金	2,474,194,864	2,458,497,538		—
工 務 局 主 管	4,166,922,925	4,067,088,285		—
高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金	31,382,147	30,972,784		—
高雄市永續綠建築經營基金	3,955,338,947	3,867,696,429		—
高雄市道路挖掘管理基金	180,201,831	168,419,072		—
社 會 局 主 管	1,314,130,705	1,310,777,519		—
高雄市公益彩券盈餘基金	1,314,130,705	1,310,777,519		—
環 境 保 護 局 主 管	5,882,551,077	4,768,059,217		4,027,305
高雄市環境保護基金	5,882,551,077	4,768,059,217		4,027,305
農 業 局 主 管	587,319,509	529,941,498		—
高雄市農業發展基金	587,319,509	529,941,498		—
勞 工 局 主 管	1,141,020,089	1,125,240,167		307,644
高雄市勞工權益基金	595,475,904	592,240,219		—
高雄市身心障礙者就業基金	545,544,185	532,999,948		307,644
文 化 局 主 管	169,734,723	136,068,587		—
高雄市公共藝術基金	169,734,723	136,068,587		—
三、資 本 計 畫 基 金	200,780,018,001	28,797,050,190		—
捷 運 工 程 局 主 管	200,780,018,001	28,797,050,190		—
高雄市捷運建設基金	200,780,018,001	28,797,050,190		—

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 30,043,019,770 元（含特別收入基金 1,026,002,139 元、資本計畫基金
2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

長 期 投 資	固 定 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產
122,816,278,997	378,461,642,314	409,244,534	35,767,946
—	—	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—
99,500,000	329,384,775,146	219,927,140	35,763,694
99,500,000	328,109,802,816	187,012,348	7,784,684
99,500,000	328,109,802,816	187,012,348	7,784,684
—	6,606,576	5,640,000	3,450,750
—	6,606,576	5,640,000	3,450,750
—	73,126,959	26,707,681	—
—	409,363	—	—
—	66,548,247	21,094,271	—
—	6,169,349	5,613,410	—
—	2,562,274	—	790,912
—	2,562,274	—	790,912
—	1,097,604,020	65,207	12,795,328
—	1,097,604,020	65,207	12,795,328
—	56,854,957	493,054	30,000
—	56,854,957	493,054	30,000
—	9,555,258	5,000	5,912,020
—	610	—	3,235,075
—	9,554,648	5,000	2,676,945
—	28,662,286	3,850	5,000,000
—	28,662,286	3,850	5,000,000
122,716,778,997	49,076,867,168	189,317,394	4,252
122,716,778,997	49,076,867,168	189,317,394	4,252
122,716,778,997	49,076,867,168	189,317,394	4,252

29,017,017,631元)。

(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	564,115,523,962	60,485,405,221	29,385,359,992
一、債 務 基 金	3,870,328,777	3,191,132,389	3,191,132,389
財 政 局 主 管	3,870,328,777	3,191,132,389	3,191,132,389
高 雄 市 債 務 基 金	3,870,328,777	3,191,132,389	3,191,132,389
二、特 別 收 入 基 金	359,465,177,184	16,174,037,652	7,744,875,957
教 育 局 主 管	343,729,303,292	11,420,076,511	6,509,305,212
高 雄 市 教 育 發 展 基 金	343,729,303,292	11,420,076,511	6,509,305,212
經 濟 發 展 局 主 管	2,474,194,864	295,898,551	294,828,985
高 雄 市 促 進 產 業 發 展 基 金	2,474,194,864	295,898,551	294,828,985
工 務 局 主 管	4,166,922,925	3,551,018,429	65,662,862
高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金	31,382,147	4,132,000	4,132,000
高雄市永續綠建築經營基金	3,955,338,947	3,543,363,004	59,099,108
高雄市道路挖掘管理基金	180,201,831	3,523,425	2,431,754
社 會 局 主 管	1,314,130,705	131,609,293	130,895,293
高 雄 市 公 益 彩 券 盈 餘 基 金	1,314,130,705	131,609,293	130,895,293
環 境 保 護 局 主 管	5,882,551,077	720,924,062	691,507,456
高 雄 市 環 境 保 護 基 金	5,882,551,077	720,924,062	691,507,456
農 業 局 主 管	587,319,509	52,667,112	51,317,869
高 雄 市 農 業 發 展 基 金	587,319,509	52,667,112	51,317,869
勞 工 局 主 管	1,141,020,089	703,566	293,116
高 雄 市 勞 工 權 益 基 金	595,475,904	—	—
高雄市身心障礙者就業基金	545,544,185	703,566	293,116
文 化 局 主 管	169,734,723	1,140,128	1,065,164
高 雄 市 公 共 藝 術 基 金	169,734,723	1,140,128	1,065,164
三、資 本 計 畫 基 金	200,780,018,001	41,120,235,180	18,449,351,646
捷 運 工 程 局 主 管	200,780,018,001	41,120,235,180	18,449,351,646
高 雄 市 捷 運 建 設 基 金	200,780,018,001	41,120,235,180	18,449,351,646

平衡綜計表 (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
	15,903,047,991		15,196,997,238		503,630,118,741
	—		—		679,196,388
	—		—		679,196,388
	—		—		679,196,388
	—		8,429,161,695		343,291,139,532
	—		4,910,771,299		332,309,226,781
	—		4,910,771,299		332,309,226,781
	—		1,069,566		2,178,296,313
	—		1,069,566		2,178,296,313
	—		3,485,355,567		615,904,496
	—		—		27,250,147
	—		3,484,263,896		411,975,943
	—		1,091,671		176,678,406
	—		714,000		1,182,521,412
	—		714,000		1,182,521,412
	—		29,416,606		5,161,627,015
	—		29,416,606		5,161,627,015
	—		1,349,243		534,652,397
	—		1,349,243		534,652,397
	—		410,450		1,140,316,523
	—		—		595,475,904
	—		410,450		544,840,619
	—		74,964		168,594,595
	—		74,964		168,594,595
	15,903,047,991		6,767,835,543		159,659,782,821
	15,903,047,991		6,767,835,543		159,659,782,821
	15,903,047,991		6,767,835,543		159,659,782,821

三、修正事

中華民國

基 金 名 稱	修 正 事 項	修 正 收 入 (基 金 來 源)	
		增 列 金 額	減 列 金 額
非 营 業 部 分	總 計	26,161,992	—
作 業 基 金	合 計	25,561,992	—
高雄市殯葬事業管理基金	小 計	2,722,200	—
	修正增列勞務收入	2,722,200	—
	修正增列、減列管理及總務費用	—	—
高雄市實施平均地權基金	小 計	18,698,855	—
	修正增列其他業務外收入	18,698,855	—
高雄市大眾捷運系統土地開發基金	小 計	4,140,937	—
	修正增列勞務收入	4,140,937	—
特 別 收 入 基 金	合 計	600,000	—
高 雄 市 環 境 保 護 基 金	小 計	600,000	—
	修正增列其他收入	600,000	—

項明細表

113 年度

單位：新臺幣元

修 正 支 出 (基 金 用 途)		餘 純 增 減 數					
增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 (或 減 列)	賸 短 純	餘	減 列 (或 增 列)	賸 短 純	餘
960,220	13,306		26,175,298				960,220
960,220	13,306		25,575,298				960,220
960,220	13,306		2,735,506				960,220
—	—		2,722,200				—
960,220	13,306		13,306				960,220
—	—		18,698,855				—
—	—		18,698,855				—
—	—		4,140,937				—
—	—		4,140,937				—
—	—		600,000				—
—	—		600,000				—
—	—		600,000				—

四、長期債務舉借

中華民國

基 金 及 借 款 項 目	截 至 112 年 度 終 了 借 款 餘 額	113 年 度 舉 借 金 額	113 年 度 償 還 金 額
長期債務轉列短期債務部分	400,000,000	400,000,000	400,000,000
長期債務部分	74,606,616,973	92,190,779,032	76,728,494,288
作業基金	58,703,568,982	74,287,731,041	58,825,446,297
高雄市市有財產開發基金	420,000,000	2,345,000,000	420,000,000
投資高雄銀行現金增資借款	420,000,000	2,345,000,000	420,000,000
高雄市產業園區開發管理基金	5,866,189,358	8,079,168,292	6,232,453,058
(一) 和發產業園區純租用範圍購地計畫	3,154,775,000	3,086,674,000	3,154,775,000
(二) 仁武產業園區開發計畫	2,711,414,358	2,736,263,700	3,077,678,058
(三) 楠梓產業園區開發、使用收益處分及管理計畫	—	2,256,230,592	—
高雄市實施平均地權基金	23,273,283,000	23,273,283,000	23,273,283,000
高雄市前鎮區第 205 兵工廠區段徵收開發案	23,273,283,000	23,273,283,000	23,273,283,000
高雄市大眾捷運系統土地開發基金	27,479,430,874	38,600,206,499	28,014,797,239
(一) 輕軌建設及相關費用	2,652,476,876	2,699,091,275	2,872,435,804
(二) 岡山路竹延伸線第一階段建設	495,202,707	749,440,732	500,694,763
(三) 岡山路竹延伸線第二階段建設	1,023,454,327	1,057,255,432	1,035,684,380
(四) 黃線捷運建設	2,469,032,683	5,081,966,651	2,617,251,307
(五) 捷運紅橘線自償性債務及軌道建設計畫地方配合款	20,839,264,281	28,726,922,847	20,988,730,985
(六) 小港林園線捷運建設	—	285,529,562	—
高雄市住宅基金	1,664,665,750	1,990,073,250	884,913,000
(一) 苓雅區機 11 公共出租住宅計畫	1,062,045,000	848,385,000	884,913,000
(二) 三民區新都段公營出租住宅計畫	40,930,000	—	—
(三) 岡山區大鵬九村社會住宅新建計畫	278,072,400	413,943,250	—
(四) 大寮社會住宅（第一期）新建計畫	108,073,350	364,614,000	—
(五) 前鎮亞灣智慧公宅新建計畫	175,545,000	363,131,000	—
資本計畫基金	15,903,047,991	17,903,047,991	17,903,047,991
高雄市捷運建設基金	15,903,047,991	17,903,047,991	17,903,047,991
紅橘線路網建設及台鐵捷運化市區鐵路地下化	15,903,047,991	17,903,047,991	17,903,047,991

註：1. 長期債務轉列短期債務部分截至 112 年度終了借款餘額 400,000,000 元，係高雄市住宅基金數額。

2. 長期債務轉列短期債務部分截至 113 年度終了借款餘額 400,000,000 元，係高雄市住宅基金數額。

與償還明細表

113 年度

單位：新臺幣元

113 年 度	調 整 數	截至 113 年度終了借款餘額	債 務		性 質
			自 債	性 債 務	
增 加	減 少				
—	—	400,000,000			
—	—	90,068,901,717			
—	—	74,165,853,726			
—	—	2,345,000,000			
—	—	2,345,000,000	✓		
—	—	7,712,904,592			
—	—	3,086,674,000	✓		
—	—	2,370,000,000	✓		
—	—	2,256,230,592	✓		
—	—	23,273,283,000			
—	—	23,273,283,000	✓		
—	—	38,064,840,134			
—	—	2,479,132,347	✓		
—	—	743,948,676	✓		
—	—	1,045,025,379	✓		
—	—	4,933,748,027	✓		
—	—	28,577,456,143	✓		
—	—	285,529,562	✓		
—	—	2,769,826,000			
—	—	1,025,517,000	✓		
—	—	40,930,000	✓		
—	—	692,015,650	✓		
—	—	472,687,350	✓		
—	—	538,676,000	✓		
—	—	15,903,047,991			
—	—	15,903,047,991			
—	—	15,903,047,991			✓

