

中 華 民 國 113 年 度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

嘉義市總決算

暨附屬單位決算及綜計表審核報告

(參考資料-附屬單位決算部分)

審計部臺灣省嘉義市審計室

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

目 錄

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

市政府主管

(一) 嘉義魚市場股份有限公司 甲 - 1

(二) 嘉義市果菜市場股份有限公司 甲 - 5

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 市政府主管

1. 嘉義市都市發展更新基金 甲 - 10

2. 嘉義市交通作業基金 甲 - 14

(二) 衛生局主管

嘉義市衛生醫療基金 甲 - 18

(三) 地政處主管

嘉義市平均地權基金 甲 - 22

二、特別收入基金

(一) 市政府主管

1. 嘉義市公益彩券盈餘分配基金 甲-26
2. 嘉義市身心障礙者就業基金 甲-29

(二) 環境保護局主管

1. 嘉義市環境污染防治基金 甲-32
2. 嘉義市環境教育基金 甲-36

(三) 教育處主管

- 嘉義市地方教育發展基金 甲-39

乙、附表

壹、營業部分

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

貳、非營業部分

一、作業基金

- (一) 收支餘绌審定數額綜計表（科目別） 乙-10
- (二) 餘绌撥補審定數額綜計表（項目別） 乙-11
- (三) 餘绌撥補審定數額綜計表（基金別） 乙-12
- (四) 餘绌審定後現金流量綜計表（項目別） 乙-13
- (五) 餘绌審定後平衡綜計表（科目別） 乙-14
- (六) 餘绌審定後平衡綜計表（基金別） 乙-15

二、特別收入基金

- (一) 基金來源用途及餘绌審定數額綜計表（科目別） 乙-16
- (二) 餘绌審定後現金流量綜計表（項目別） 乙-17
- (三) 餘绌審定後平衡綜計表（科目別） 乙-18
- (四) 餘绌審定後平衡綜計表（基金別） 乙-19

三、長期債務舉借與償還明細表 乙-20

審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、內文引述嘉義市總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告，簡稱為審核報告。
- 三、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 四、各總決算書表內各細目金額係採四捨五入表達至元，而合計數係以各細目原值加總後，四捨五入表達至元，故表列各細目之和與合計數或有差異；各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 五、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「...」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後2位，否則以「0」表示。
- 六、特別收入基金之預算數，係113年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含113年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。
- 七、配合國際減碳趨勢及政府無紙化政策，部分審定（簡）表與總決算審定後平衡表等，請至審計部全球資訊網/總決算審核報告/總決算審核報告查詢平台(<https://auditreport.audit.gov.tw/>)查閱。
- 八、部分基金於113年1月1日至114年6月30日間解散、改制、整併、更名或新設者（如下表），其基金名稱以事實發生時點之名稱為表達原則。

主 管 別	所 屬 基 金 解 散 、 改 制 、 整 併 、 更 名 或 新 設 情 形
地 政 處	嘉義市貨物轉運中心市地重劃基金於113年1月1日整併至嘉義市平均地權基金—貨物轉運中心市地重劃基金。

資料時間：113年1月1日至114年6月30日。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

市政府主管

（一）嘉義魚市場股份有限公司

嘉義魚市場股份有限公司係依據農產品市場交易法第13條之規定設置，主要經營項目為仲介魚貨主與承銷人間各種魚類批發交易，其目的在建立漁產品運銷秩序，促進公平交易，兼顧生產、銷售、消費三方利益。嘉義魚市場股份有限公司 113 年度決算，經本室書面審核並派員抽查。茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

（1）營運計畫

113 年度營運計畫，主要係辦理魚貨拍賣及批發交易業務 1 項，實施結果，未達預計目標，預計管理費收入 3,130 萬餘元，實際為 2,831 萬餘元，較預計減少 299 萬餘元，約 9.55%，主要係魚貨到貨量減少，致管理費收入較預計減少。

（2）固定資產之建設改良擴充計畫

113 年度固定資產建設改良擴充預算數 294 萬餘元，決算支用數 83 萬餘元，較可用預算數減少 211 萬餘元，約 71.67%，主要係農漁產運銷物流中心污水納管工程尚在執行所致。未支用數 211 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業損失 203 萬餘元，營業外利益 209 萬餘元，稅前淨利 5 萬餘元，無所得稅費用，審定本期淨利亦為 5 萬餘元。

上述營業損失較預算數增加 149 萬餘元，主要係魚貨交易量未達預計量，管理費收入減少；稅前淨利較預算數減少 68 萬餘元，主要係魚貨拍賣、鮮魚禮盒及委託代銷鮮魚等銷售量未如預期，管理費收入及其他營業收入隨減，暨電費上漲，營運費用成本增加所致。

3. 盈虧撥補之審定

（1）盈虧之審定

嘉義市政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算本期淨利 5 萬 2,409 元。

（2）課稅所得之審定

上列稅前淨利，依嘉義市政府核定及本室審核結果，照所得稅法規定，課稅所得為 5 萬 2,409 元，無應繳納所得稅。

（3）盈虧撥補

113 年度審定本期淨利 5 萬 2,409 元，依法分配如次：提列公積 5 萬 2,409 元，其中法定公積 5,241 元、特別公積 4 萬 7,168 元。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 6,113 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 641 萬餘元，期末現金及約當現金為 5,471 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 64 萬餘元，相距 705 萬餘元，主要係應付款項減少，現金流出隨增所致。又營業活動之淨現金流出 589 萬餘元，主要係應付帳款減少；投資活動之淨現金流出 83 萬餘元，主要係購置公務車及監視器等設備；籌資活動之淨現金流入 31 萬餘元，主要係收取存入保證金所致。

茲將嘉義魚市場股份有限公司 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：

嘉義魚市場股份有限公司損益計算審定表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	67,049,000	53,613,133	—	53,613,133	- 13,435,867	- 20.04
勞務收入	31,308,000	28,317,294	—	28,317,294	- 2,990,706	- 9.55
其他營業收入	35,741,000	25,295,839	—	25,295,839	- 10,445,161	- 29.22
營業毛利(毛損)	67,049,000	53,613,133	—	53,613,133	- 13,435,867	- 20.04
營業費用	67,589,000	55,650,945	—	55,650,945	- 11,938,055	- 17.66
業務費用	27,154,000	22,754,993	—	22,754,993	- 4,399,007	- 16.20
管理費用	40,435,000	32,895,952	—	32,895,952	- 7,539,048	- 18.64
營業利益(損失)	- 540,000	- 2,037,812	—	- 2,037,812	- 1,497,812	277.37
營業外收入	1,458,000	2,090,221	—	2,090,221	632,221	43.36
財務收入	208,000	508,616	—	508,616	300,616	144.53
其他營業外收入	1,250,000	1,581,605	—	1,581,605	331,605	26.53
營業外利益(損失)	1,458,000	2,090,221	—	2,090,221	632,221	43.36
稅前淨利(淨損)	918,000	52,409	—	52,409	- 865,591	- 94.29
所得稅費用(利益)	184,000	—	—	—	- 184,000	- 100.00
本期淨利(淨損)	734,000	52,409	—	52,409	- 681,591	- 92.86

嘉義魚市場股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

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	%
盈餘之部	734,000	52,409	—	52,409	- 681,591	- 92.86
本期淨利	734,000	52,409	—	52,409	- 681,591	- 92.86
分配之部	734,000	52,409	—	52,409	- 681,591	- 92.86
留存事業機關者	734,000	52,409	—	52,409	- 681,591	- 92.86
法定公積	73,000	5,241	—	5,241	- 67,759	- 92.82
特別公積	661,000	47,168	—	47,168	- 613,832	- 92.86

嘉義魚市場股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利(淨損)	918,000	52,409	- 865,591	- 94.29
利息股利之調整	- 208,000	- 508,616	- 300,616	144.53
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	710,000	- 456,207	- 1,166,207	--
調整項目	3,370,000	- 5,947,783	- 9,317,783	--
未計利息股利之現金流入(流出)	4,080,000	- 6,403,990	- 10,483,990	--
收取利息	205,000	509,779	304,779	148.67
營業活動之淨現金流入(流出)	4,285,000	- 5,894,211	- 10,179,211	--
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減(淨增)	-	- 4,000	- 4,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,944,000	- 833,997	2,110,003	- 71.67
投資活動之淨現金流入(流出)	- 2,944,000	- 837,997	2,106,003	- 71.54
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減)	- 700,000	315,281	1,015,281	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 700,000	315,281	1,015,281	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	641,000	- 6,416,927	- 7,057,927	--
期初現金及約當現金	65,593,000	61,136,737	- 4,456,263	- 6.79
期末現金及約當現金	66,234,000	54,719,810	- 11,514,190	- 17.38

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

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

嘉義魚市場股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	1 1 3 年 1 2 月 3 1 日		1 1 2 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	110,546,447	100.00	119,244,717	100.00	- 8,698,270	- 7.29
流 動 資 產	66,635,431	60.28	73,339,226	61.50	- 6,703,795	- 9.14
現 金	54,719,810	49.50	61,136,737	51.27	- 6,416,927	- 10.50
應 收 款 項	9,374,385	8.48	11,055,676	9.27	- 1,681,291	- 15.21
存 貨	783,880	0.71	1,038,964	0.87	- 255,084	- 24.55
預 付 款 項	1,757,356	1.59	107,849	0.09	1,649,507	1,529.46
基金、投資及長期應收款	27,606,599	24.97	27,933,528	23.43	- 326,929	- 1.17
基 金	27,606,599	24.97	27,933,528	23.43	- 326,929	- 1.17
不動產、廠房及設備	15,774,363	14.27	17,445,909	14.63	- 1,671,546	- 9.58
房 屋 及 建 築	1,747,938	1.58	1,890,426	1.59	- 142,488	- 7.54
機 械 及 設 備	2,666,726	2.41	3,355,489	2.81	- 688,763	- 20.53
交 通 及 運 輸 設 備	956,820	0.87	396,577	0.33	560,243	141.27
什 項 設 備	10,402,879	9.41	11,803,417	9.90	- 1,400,538	- 11.87
其 他 資 產	530,054	0.48	526,054	0.44	4,000	0.76
遞延所得稅資產	521,054	0.47	521,054	0.44	—	—
什 項 資 產	9,000	0.01	5,000	0.00	4,000	80.00
合 計	110,546,447	100.00	119,244,717	100.00	- 8,698,270	- 7.29
負 債	46,863,496	42.39	55,614,175	46.64	- 8,750,679	- 15.73
流 動 負 債	3,354,173	3.03	11,132,987	9.34	- 7,778,814	- 69.87
應 付 款 項	3,352,517	3.03	11,132,987	9.34	- 7,780,470	- 69.89
預 收 款 項	1,656	0.00	—	—	1,656	--
其 他 負 債	43,509,323	39.36	44,481,188	37.30	- 971,865	- 2.18
負 債 準 備	27,606,599	24.97	27,933,528	23.43	- 326,929	- 1.17
遞 延 負 債	7,171,218	6.49	8,131,435	6.82	- 960,217	- 11.81
什 項 負 債	8,731,506	7.90	8,416,225	7.06	315,281	3.75
權 益	63,682,951	57.61	63,630,542	53.36	52,409	0.08
資 本	2,000,000	1.81	2,000,000	1.68	—	—
資 本	2,000,000	1.81	2,000,000	1.68	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	61,682,951	55.80	61,630,542	51.68	52,409	0.09
已指撥保留盈餘	61,682,951	55.80	61,630,542	51.68	52,409	0.09
合 計	110,546,447	100.00	119,244,717	100.00	- 8,698,270	- 7.29

(二) 嘉義市果菜市場股份有限公司

嘉義市果菜市場股份有限公司係依據農產品市場交易法第13條規定設置，主要經營項目為果菜批發市場業務及農產品事業之經營與投資，其目的在健全果菜供銷通路及促進公平交易。嘉義市果菜市場股份有限公司113年度決算，經本室書面審核。茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫

113年度營運計畫，主要有管理費收入及什項營業收入2項，其中達成及未達預計目標者各1項，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	%	
管理費收入	元	33,596,000	33,440,847	- 155,153	- 0.46	分貨場場地使用管理費收入較預計減少。
什項營業收入	元	5,222,000	6,451,280	1,229,280	23.54	攤販租金收入及禮盒銷售較預計增加。

(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1,022萬餘元，決算支用數288萬餘元，較可用預算數減少734萬餘元，約71.84%，主要係農漁產運銷物流中心室內外管路整修改善、污水納管工程尚在執行，及購置什項、交通運輸等設備經費賸餘。未支用數643萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

2. 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，營業利益556萬餘元，營業外利益151萬餘元，稅前淨利708萬餘元，經減除所得稅費用140萬餘元後，審定本期淨利為567萬餘元。

上述營業利益較預算數增加475萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加516萬餘元，主要係攤販租金收入及禮盒銷售較預計增加，及用人費、廢棄物處理費等支出較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定

嘉義市政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定113年度決算稅前淨利亦為708萬2,805元，減除所得稅費用140萬7,321元，本期淨利567萬5,484元。

(2) 課稅所得之審定

上列稅前淨利，依嘉義市政府核定及本室審核結果，照所得稅法規定，課稅所得為703萬6,605元，應繳納所得稅為140萬7,321元。

(3) 盈虧撥補

113年度審定本期淨利567萬5,484元，依法分配如次：A. 提列公積557萬5,484元，其中法定公積56萬7,548元、特別公積500萬7,936元；B. 分配地方政府股（官）息紅利5萬1,000元；C. 分配民股股東股息紅利4萬9,000元。

4. 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金6,069萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增508萬餘元，期末現金及約當現金為6,577萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數494萬餘元，相距1,002萬餘元，主要係經營獲利較預計增加，現金流入數隨增及室內外管路整修改善、污水納管工程辦理專案保留，故現金流出數減少所致。又營業活動之淨現金流入825萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出290萬餘元，主要係建置展售中心及不鏽鋼排槽、完成場區監視器及廁所捲門等購置；籌資活動之淨現金流出27萬餘元，主要係其他負債之應付保管款減少所致。

茲將嘉義市果菜市場股份有限公司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：

嘉義市果菜市場股份有限公司損益計算審定表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	39,392,000	40,467,743	—	40,467,743	1,075,743	2.73
勞務收入	33,596,000	33,440,847	—	33,440,847	- 155,153	- 0.46
其他營業收入	5,796,000	7,026,896	—	7,026,896	1,230,896	21.24
營業毛利（毛損）	39,392,000	40,467,743	—	40,467,743	1,075,743	2.73
營業費用	38,586,000	34,902,676	—	34,902,676	- 3,683,324	- 9.55
業務費用	11,424,000	11,012,403	—	11,012,403	- 411,597	- 3.60
管理費用	27,162,000	23,890,273	—	23,890,273	- 3,271,727	- 12.05
營業利益（損失）	806,000	5,565,067	—	5,565,067	4,759,067	590.45
營業外收入	1,114,000	1,517,738	—	1,517,738	403,738	36.24
財務收入	366,000	690,858	—	690,858	324,858	88.76
其他營業外收入	748,000	826,880	—	826,880	78,880	10.55
營業外利益（損失）	1,114,000	1,517,738	—	1,517,738	403,738	36.24
稅前淨利（淨損）	1,920,000	7,082,805	—	7,082,805	5,162,805	268.90
所得稅費用（利益）	375,000	1,407,321	—	1,407,321	1,032,321	275.29
本期淨利（淨損）	1,545,000	5,675,484	—	5,675,484	4,130,484	267.35

註：稅前淨利7,082,805元，扣除免稅所得46,200元，課稅所得為7,036,605元，應繳納所得稅及所得稅費用均為1,407,321元。

嘉義市果菜市場股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	1,545,000	5,675,484	—	5,675,484	4,130,484	267.35
本 期 淨 利	1,545,000	5,675,484	—	5,675,484	4,130,484	267.35
分 配 之 部	1,545,000	5,675,484	—	5,675,484	4,130,484	267.35
地 方 政 府 所 得 者	51,000	51,000	—	51,000	—	—
股 (官) 息 紅 利	51,000	51,000	—	51,000	—	—
民 股 股 東 所 得 者	49,000	49,000	—	49,000	—	—
股 息 紅 利	49,000	49,000	—	49,000	—	—
留 存 事 業 機 關 者	1,445,000	5,575,484	—	5,575,484	4,130,484	285.85
法 定 公 積	155,000	567,548	—	567,548	412,548	266.16
特 別 公 積	1,290,000	5,007,936	—	5,007,936	3,717,936	288.21

嘉義市果菜市場股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項	目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
營業活動之現金流量					
稅前淨利(淨損)		1,920,000	7,082,805	5,162,805	268.90
利息股利之調整		- 366,000	- 690,858	- 324,858	88.76
未計利息股利之稅前淨利(淨損)		1,554,000	6,391,947	4,837,947	311.32
調整項目		4,634,000	2,682,215	- 1,951,785	- 42.12
未計利息股利之現金流入(流出)		6,188,000	9,074,162	2,886,162	46.64
收取利息		322,000	644,658	322,658	100.20
收取股利		46,000	46,200	200	0.43
支付所得稅		- 464,000	- 1,505,635	- 1,041,635	224.49
營業活動之淨現金流入(流出)		6,092,000	8,259,385	2,167,385	35.58
投資活動之現金流量					
無形資產及其他資產淨減(淨增)		- 40,000	- 20,160	19,840	- 49.60
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		- 10,228,000	- 2,880,112	7,347,888	- 71.84
投資活動之淨現金流入(流出)		- 10,268,000	- 2,900,272	7,367,728	- 71.75
籌資活動之現金流量					
其他負債淨增(淨減)		- 672,000	- 178,035	493,965	- 73.51
發放現金股利		- 100,000	- 100,000	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)		- 772,000	- 278,035	493,965	- 63.99
現金及約當現金之淨增(淨減)		- 4,948,000	5,081,078	10,029,078	—
期初現金及約當現金		48,477,000	60,698,884	12,221,884	25.21
期末現金及約當現金		43,529,000	65,779,962	22,250,962	51.12

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

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

嘉義市果菜市場股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	113年12月31日		112年12月31日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	123,729,136	100.00	116,665,591	100.00	7,063,545	6.05
流動資產	66,556,856	53.79	61,145,971	52.41	5,410,885	8.85
現金	65,779,962	53.16	60,698,884	52.03	5,081,078	8.37
應收款項	4,000	0.00	1,032	0.00	2,968	287.60
預付款項	772,894	0.62	446,055	0.38	326,839	73.27
基金、投資及長期應收款	18,760,382	15.16	16,210,392	13.89	2,549,990	15.73
基 金	18,298,382	14.79	15,748,392	13.50	2,549,990	16.19
非流動金融資產	462,000	0.37	462,000	0.40	—	—
不動產、廠房及設備	38,308,294	30.96	39,151,029	33.56	- 842,735	- 2.15
土地改良物	882,990	0.71	1,006,410	0.86	- 123,420	- 12.26
房屋及建築	25,610,889	20.70	24,132,225	20.68	1,478,664	6.13
機械及設備	8,121,545	6.56	9,417,988	8.07	- 1,296,443	- 13.77
交通及運輸設備	1,467,515	1.19	1,581,202	1.36	- 113,687	- 7.19
什項設備	2,225,355	1.80	3,013,204	2.58	- 787,849	- 26.15
無形資產及礦產資源	102,104	0.08	156,699	0.13	- 54,595	- 34.84
無形資產及礦產資源	102,104	0.08	156,699	0.13	- 54,595	- 34.84
其他資產	1,500	0.00	1,500	0.00	—	—
什項資產	1,500	0.00	1,500	0.00	—	—
合計	123,729,136	100.00	116,665,591	100.00	7,063,545	6.05
負債	27,994,778	22.63	26,506,717	22.72	1,488,061	5.61
流動負債	3,836,902	3.10	4,155,180	3.56	- 318,278	- 7.66
應付款項	3,836,902	3.10	4,155,180	3.56	- 318,278	- 7.66
其他負債	24,157,876	19.52	22,351,537	19.16	1,806,339	8.08
負債準備	18,298,382	14.79	15,748,392	13.50	2,549,990	16.19
遞延負債	3,929,254	3.18	4,494,870	3.85	- 565,616	- 12.58
什項負債	1,930,240	1.56	2,108,275	1.81	- 178,035	- 8.44
權益	95,734,358	77.37	90,158,874	77.28	5,575,484	6.18
資本	1,000,000	0.81	1,000,000	0.86	—	—
資本	1,000,000	0.81	1,000,000	0.86	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	94,734,358	76.57	89,158,874	76.42	5,575,484	6.25
已指撥保留盈餘	94,734,358	76.57	89,158,874	76.42	5,575,484	6.25
合計	123,729,136	100.00	116,665,591	100.00	7,063,545	6.05

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 市政府主管

1. 嘉義市都市發展更新基金

嘉義市政府為促進都市土地再開發利用、復甦都市機能、改善居住環境、增進公共利益，設立嘉義市都市發展更新基金。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嘉義市都市更新相關計畫。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者各1項，其執行情形如次：

A. 管理及總務費用 預計771萬餘元，實際為1,362萬餘元，較預計增加590萬餘元，約76.58%，主要係都市更新事業計畫補助案，及木造建築整建契約變更超支併決算所致。

B. 嘉義市區鐵路高架化計畫 預計10億1,311萬餘元，實際為3億9,494萬餘元，較預計減少6億1,817萬餘元，約61.02%，主要係市政府依工程進度撥付地方配合款所致。

(2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務賸餘8,146萬餘元，業務外賸餘179萬餘元，審定本期賸餘8,326萬餘元，較預算賸餘6,002萬餘元，增加2,323萬餘元，約38.71%，主要係都市計畫變更回饋代金收入較預計增加所致。

(3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定

113年度決算經嘉義市政府核定賸餘83,266,800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83,266,800元，連同前期未分配賸餘192,730,452元，合計賸餘275,997,252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2億1,807萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增1,281萬餘元，期末現金及約當現金為2億3,088萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數3,083萬餘元，減少1,801萬餘元，主要係減少舉借長期債務，籌資活動之淨現金流入減少所致。

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

嘉義市都市發展更新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	67,572,000	95,090,712	—	95,090,712	27,518,712	40.73
租金及權利金收入	35,241,000	6,951,607	—	6,951,607	- 28,289,393	- 80.27
徵收收入	32,331,000	86,337,395	—	86,337,395	54,006,395	167.04
其他業務收入	—	1,801,710	—	1,801,710	1,801,710	--
業務成本與費用	7,714,000	13,621,003	—	13,621,003	5,907,003	76.58
管理及總務費用	7,714,000	13,621,003	—	13,621,003	5,907,003	76.58
業務賸餘(短絀)	59,858,000	81,469,709	—	81,469,709	21,611,709	36.10
業務外收入	170,000	1,797,091	—	1,797,091	1,627,091	957.11
財務收入	170,000	1,797,091	—	1,797,091	1,627,091	957.11
業務外賸餘(短絀)	170,000	1,797,091	—	1,797,091	1,627,091	957.11
本期賸餘(短絀)	60,028,000	83,266,800	—	83,266,800	23,238,800	38.71

嘉義市都市發展更新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	263,524,000	275,997,252	—	275,997,252	12,473,252	4.73
本期賸餘	60,028,000	83,266,800	—	83,266,800	23,238,800	38.71
前期未分配賸餘	203,496,000	192,730,452	—	192,730,452	- 10,765,548	- 5.29
未分配賸餘	263,524,000	275,997,252	—	275,997,252	12,473,252	4.73

嘉義市都市發展更新基金餘額審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)	60,028,000	83,266,800	23,238,800	38.71
利息股利之調整	- 170,000	- 1,797,091	- 1,627,091	957.11
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	59,858,000	81,469,709	21,611,709	36.10
調整項目	- 16,908,000	- 4,071,718	12,836,282	- 75.92
未計利息股利之現金流入(流出)	42,950,000	77,397,991	34,447,991	80.20
收取利息	170,000	1,797,091	1,627,091	957.11
業務活動之淨現金流入(流出)	43,120,000	79,195,082	36,075,082	83.66
投資活動之現金流量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 400,887,000	- 394,946,647	5,940,353	- 1.48
投資活動之淨現金流入(流出)	- 400,887,000	- 394,946,647	5,940,353	- 1.48
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	—	39,965,868	39,965,868	--
增加長期負債	388,600,000	288,600,000	- 100,000,000	- 25.73
籌資活動之淨現金流入(流出)	388,600,000	328,565,868	- 60,034,132	- 15.45
現金及約當現金之淨增(淨減)	30,833,000	12,814,303	- 18,018,697	- 58.44
期初現金及約當現金	214,370,000	218,073,725	3,703,725	1.73
期末現金及約當現金	245,203,000	230,888,028	- 14,314,972	- 5.84

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

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

嘉義市都市發展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	1,250,085,183	100.00	841,331,210	100.00	408,753,973	48.58
流 動 資 產	240,714,364	19.26	226,862,985	26.96	13,851,379	6.11
現 金	230,888,028	18.47	218,073,725	25.92	12,814,303	5.88
應 收 款 項	9,826,336	0.79	8,789,260	1.04	1,037,076	11.80
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	995,717,558	79.65	600,770,911	71.41	394,946,647	65.74
其 他 長 期 投 資	995,717,558	79.65	600,770,911	71.41	394,946,647	65.74
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	13,653,261	1.09	13,697,314	1.63	- 44,053	- 0.32
土 地	13,602,949	1.09	13,602,949	1.62	—	—
機 械 及 設 備	1,787	0.00	16,140	0.00	- 14,353	- 88.93
什 項 設 備	48,525	0.00	78,225	0.01	- 29,700	- 37.97
合 計	1,250,085,183	100.00	841,331,210	100.00	408,753,973	48.58
負 債	973,879,931	77.91	648,392,758	77.07	325,487,173	50.20
流 動 負 債	41,038,562	3.28	44,117,257	5.24	- 3,078,695	- 6.98
應 付 款 項	41,038,562	3.28	44,117,257	5.24	- 3,078,695	- 6.98
長 期 負 債	882,200,000	70.57	593,600,000	70.55	288,600,000	48.62
長 期 債 務	882,200,000	70.57	593,600,000	70.55	288,600,000	48.62
其 他 負 債	50,641,369	4.05	10,675,501	1.27	39,965,868	374.37
什 項 負 債	50,641,369	4.05	10,675,501	1.27	39,965,868	374.37
淨 值	276,205,252	22.09	192,938,452	22.93	83,266,800	43.16
公 積	208,000	0.02	208,000	0.02	—	—
資 本 公 積	208,000	0.02	208,000	0.02	—	—
累 積 餘 額	275,997,252	22.08	192,730,452	22.91	83,266,800	43.20
累 積 賸 餘	275,997,252	22.08	192,730,452	22.91	83,266,800	43.20
合 計	1,250,085,183	100.00	841,331,210	100.00	408,753,973	48.58

註：信託代理與保證資產（負債），113年底及112年底各有40,411,960元及55,764,637元。

2. 嘉義市交通作業基金

嘉義市政府為改善公共運輸服務、轉運中心之營運管理、健全停車管理制度、營造友善停車環境及提供便民路邊停車繳費服務等，於108年度設立嘉義市交通作業基金。該基金113年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理改善嘉義市公共運輸服務、轉運中心營運管理及健全停車管理制度等。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1項，減少者3項，其執行情形列表如次：

項 目	單位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原 因	
管 理 收 入	元	64,000,000	54,826,660	- 9,173,340	- 14.33	路邊停車費收入較預計減少所致。	
土 地 租 金 收 入	元	42,503,000	63,485,214	20,982,214	49.37	停車場土地租金收入較預計增加所致。	
權 利 金 收 入	元	483,000	333,640	- 149,360	- 30.92	嘉義市先期交通運轉中心權利金收入較預計減少。	
管 理 及 總 務 費 用	元	287,930,000	207,237,192	- 80,692,808	- 28.03	各項費用依業務需求核實動支。	

（2）預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務賸餘1億7,161萬餘元，業務外賸餘1億1,456萬餘元，審定本期賸餘2億8,617萬餘元，較預算賸餘1億8,526萬元，增加1億91萬餘元，約54.47%，主要係交通違規罰鍰收入較預計增加所致。

（3）餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定

113 年度決算經嘉義市政府核定賸餘 286,174,742 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 286,174,742 元，連同前期未分配賸餘 437,354,019 元，合計賸餘 723,528,761 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4億143萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減3,846萬餘元，期末現金及約當現金為3億6,296萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數6億3,110萬餘元，減少5億9,263萬餘元，主要係停車場闢建工程尚在履約中，投資活動之淨現金流出減少所致。

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

嘉義市交通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	422,494,000	378,847,425	—	378,847,425	- 43,646,575	- 10.33
勞務收入	72,296,000	59,341,260	—	59,341,260	- 12,954,740	- 17.92
租金及權利金收入	42,986,000	63,818,854	—	63,818,854	20,832,854	48.46
徵收收入	—	758,966	—	758,966	758,966	--
其他業務收入	307,212,000	254,928,345	—	254,928,345	- 52,283,655	- 17.02
業務成本與費用	287,930,000	207,237,192	—	207,237,192	- 80,692,808	- 28.03
管理及總務費用	287,930,000	207,237,192	—	207,237,192	- 80,692,808	- 28.03
業務賸餘(短绌)	134,564,000	171,610,233	—	171,610,233	37,046,233	27.53
業務外收入	50,696,000	118,144,351	—	118,144,351	67,448,351	133.04
財務收入	—	2,754,962	—	2,754,962	2,754,962	--
其他業務外收入	50,696,000	115,389,389	—	115,389,389	64,693,389	127.61
業務外費用	—	3,579,842	—	3,579,842	3,579,842	--
其他業務外費用	—	3,579,842	—	3,579,842	3,579,842	--
業務外賸餘(短绌)	50,696,000	114,564,509	—	114,564,509	63,868,509	125.98
本期賸餘(短绌)	185,260,000	286,174,742	—	286,174,742	100,914,742	54.47

嘉義市交通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	604,759,000	723,528,761	—	723,528,761	118,769,761	19.64
本期賸餘	185,260,000	286,174,742	—	286,174,742	100,914,742	54.47
前期未分配賸餘	419,499,000	437,354,019	—	437,354,019	17,855,019	4.26
未分配賸餘	604,759,000	723,528,761	—	723,528,761	118,769,761	19.64

嘉義市交通作業基金餘绌審定後現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短绌)	185,260,000	286,174,742	100,914,742	54.47
利息股利之調整	6,075,000	- 2,754,962	- 8,829,962	--
未計利息股利之本期賸餘(短绌)	191,335,000	283,419,780	92,084,780	48.13
調整項目	18,903,000	- 202,755,068	- 221,658,068	--
未計利息股利之現金流入(流出)	210,238,000	80,664,712	- 129,573,288	- 61.63
收取利息	-	2,748,261	2,748,261	--
支付利息	- 6,075,000	-	6,075,000	- 100.00
業務活動之淨現金流入(流出)	204,163,000	83,412,973	- 120,750,027	- 59.14
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 835,265,000	- 124,542,563	710,722,437	- 85.09
投資活動之淨現金流入(流出)	- 835,265,000	- 124,542,563	710,722,437	- 85.09
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	-	2,661,651	2,661,651	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	2,661,651	2,661,651	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 631,102,000	- 38,467,939	592,634,061	- 93.90
期初現金及約當現金	682,011,000	401,430,160	- 280,580,840	- 41.14
期末現金及約當現金	50,909,000	362,962,221	312,053,221	612.96

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，包括提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

嘉義市交通作業基金餘紓審定後平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	113年12月31日			112年12月31日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	831,105,808	100.00	534,250,228	100.00	296,855,580	55.56		
流 動 資 產	616,845,574	74.22	434,093,176	81.25	182,752,398	42.10		
現 金	362,962,221	43.67	401,430,160	75.14	- 38,467,939	- 9.58		
應 收 款 項	253,389,601	30.49	29,728,239	5.56	223,661,362	752.35		
預 付 款 項	493,752	0.06	2,934,777	0.55	- 2,441,025	- 83.18		
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	214,244,445	25.78	100,136,709	18.74	114,107,736	113.95		
土 地 改 良 物	6,093,046	0.73	10,739,855	2.01	- 4,646,809	- 43.27		
機 械 及 設 備	1,416,083	0.17	2,559,218	0.48	- 1,143,135	- 44.67		
交 通 及 運 輸 設 備	15,482,209	1.86	17,019,455	3.19	- 1,537,246	- 9.03		
什 項 設 備	7,988,225	0.96	8,074,931	1.51	- 86,706	- 1.07		
購 建 中 固 定 資 產	183,264,882	22.05	61,743,250	11.56	121,521,632	196.82		
無 形 資 產	15,789	0.00	20,343	0.00	- 4,554	- 22.39		
無 形 資 產	15,789	0.00	20,343	0.00	- 4,554	- 22.39		
合 計	831,105,808	100.00	534,250,228	100.00	296,855,580	55.56		
負 債	107,154,547	12.89	96,636,209	18.09	10,518,338	10.88		
流 動 負 債	98,937,731	11.90	91,081,044	17.05	7,856,687	8.63		
應 付 款 項	98,937,731	11.90	86,519,324	16.19	12,418,407	14.35		
預 收 款 項	—	—	4,561,720	0.85	- 4,561,720	- 100.00		
其 他 負 債	8,216,816	0.99	5,555,165	1.04	2,661,651	47.91		
什 項 負 債	8,216,816	0.99	5,555,165	1.04	2,661,651	47.91		
淨 值	723,951,261	87.11	437,614,019	81.91	286,337,242	65.43		
公 積	422,500	0.05	260,000	0.05	162,500	62.50		
資 本 公 積	422,500	0.05	260,000	0.05	162,500	62.50		
累 積 餘 額	723,528,761	87.06	437,354,019	81.86	286,174,742	65.43		
累 積 賸 餘	723,528,761	87.06	437,354,019	81.86	286,174,742	65.43		
合 計	831,105,808	100.00	534,250,228	100.00	296,855,580	55.56		

註：信託代理與保證資產（負債），113年底及112年底各有12,703,601元及13,100,394元。

（二）衛生局主管

嘉義市衛生醫療基金

嘉義市政府為使醫療資源有效運用，提升醫療水準並落實保健工作，設立嘉義市衛生醫療基金。該基金113年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，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醫療門診及衛生保健等工作。113年度營運項目2項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 門診醫療收入 預計890萬餘元，實際為828萬餘元，較預計減少61萬餘元，約6.90%，主要係西區衛生所醫師出缺，減少新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫苗開設診次，且尚未取得糖尿病共照網資格，門診醫療收入較預計減少所致。

B. 其他醫療收入 預計21萬餘元，實際為17萬餘元，較預計減少3萬餘元，約16.56%，主要係體檢收入及行政相驗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，業務賸餘45萬餘元，業務外賸餘5萬餘元，審定本期賸餘51萬餘元，較預算賸餘14萬餘元，增加36萬餘元，約262.23%，主要係衛生福利部補助動員防疫經費、高齡友善城市、預防延緩失能等計畫，部分費用以補助款支應所致。

（3）餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定

113年度決算經嘉義市政府核定賸餘510,746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510,746元，連同前期未分配賸餘12,025,305元，合計賸餘12,536,051元，全數列為未分配賸餘。

（4）現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金1,516萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減36萬餘元，期末現金及約當現金為1,480萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數27萬餘元，相距63萬餘元，主要係預付費用之流動資產較上年度增加，業務活動之淨現金流出增加所致。

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

嘉義市衛生醫療基金收支餘绌審定表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	8,494,000	7,868,950	—	7,868,950	- 625,050	- 7.36
醫療收入	8,494,000	7,868,950	—	7,868,950	- 625,050	- 7.36
業務成本與費用	8,449,000	7,415,960	—	7,415,960	- 1,033,040	- 12.23
醫療成本	8,449,000	7,415,960	—	7,415,960	- 1,033,040	- 12.23
業務賸餘(短绌)	45,000	452,990	—	452,990	407,990	906.64
業務外收入	204,000	110,632	—	110,632	- 93,368	- 45.77
財務收入	94,000	110,632	—	110,632	16,632	17.69
其他業務外收入	110,000	—	—	—	- 110,000	- 100.00
業務外費用	108,000	52,876	—	52,876	- 55,124	- 51.04
其他業務外費用	108,000	52,876	—	52,876	- 55,124	- 51.04
業務外賸餘(短绌)	96,000	57,756	—	57,756	- 38,244	- 39.84
本期賸餘(短绌)	141,000	510,746	—	510,746	369,746	262.23

嘉義市衛生醫療基金餘绌撥補審定表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	6,531,000	12,536,051	—	12,536,051	6,005,051	91.95
本期賸餘	141,000	510,746	—	510,746	369,746	262.23
前期未分配賸餘	6,390,000	12,025,305	—	12,025,305	5,635,305	88.19
未分配賸餘	6,531,000	12,536,051	—	12,536,051	6,005,051	91.95

嘉義市衛生醫療基金餘绌審定後現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短绌)	141,000	510,746	369,746	262.23
利息股利之調整	- 94,000	- 110,632	- 16,632	17.69
未計利息股利之本期賸餘(短绌)	47,000	400,114	353,114	751.31
調整項目	129,000	- 871,269	- 1,000,269	--
未計利息股利之現金流入(流出)	176,000	- 471,155	- 647,155	--
收取利息	94,000	110,632	16,632	17.69
業務活動之淨現金流入(流出)	270,000	- 360,523	- 630,523	--
現金及約當現金之淨增(淨減)	270,000	- 360,523	- 630,523	--
期初現金及約當現金	9,327,000	15,167,595	5,840,595	62.62
期末現金及約當現金	9,597,000	14,807,072	5,210,072	54.29

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

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

嘉義市衛生醫療基金餘绌審定後平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	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	17,771,810	100.00	17,098,493	100.00	673,317	3.94
現金	17,506,404	98.51	16,746,401	97.94	760,003	4.54
應收款項	14,807,072	83.32	15,167,595	88.71	- 360,523	- 2.38
預付款項	596,296	3.36	482,850	2.82	113,446	23.50
不動產、廠房及設備	2,103,036	11.83	1,095,956	6.41	1,007,080	91.89
機械及設備	265,406	1.49	352,092	2.06	- 86,686	- 24.62
交通及運輸設備	80,044	0.45	95,629	0.56	- 15,585	- 16.30
什項設備	110,718	0.62	131,382	0.77	- 20,664	- 15.73
合計	74,644	0.42	125,081	0.73	- 50,437	- 40.32
負債						
流動負債	17,771,810	100.00	17,098,493	100.00	673,317	3.94
應付款項	4,486,224	25.24	4,323,653	25.29	162,571	3.76
預付款項	4,486,224	25.24	4,323,653	25.29	162,571	3.76
淨值	13,285,586	74.76	12,774,840	74.71	510,746	4.00
基金						
基金	412,513	2.32	412,513	2.41	-	-
公積	412,513	2.32	412,513	2.41	-	-
資本公積	337,022	1.90	337,022	1.97	-	-
累積餘額	337,022	1.90	337,022	1.97	-	-
累積賸餘	12,536,051	70.54	12,025,305	70.33	510,746	4.25
合計	12,536,051	70.54	12,025,305	70.33	510,746	4.25
	17,771,810	100.00	17,098,493	100.00	673,317	3.94

（三）地政處主管

嘉義市平均地權基金

嘉義市政府為實施平均地權業務，依平均地權條例施行細則第14條規定，設立嘉義市平均地權基金。該基金依據「嘉義市實施平均地權基金收支保管及運用辦法」執行，由港坪市地重劃區、竹圍市地重劃區、中興市地重劃區、友愛市地重劃區、貨物轉運中心市地重劃區、區段（劉厝、湖子內）徵收基金之賸餘款撥入，賡續辦理區段徵收及市地重劃工程貸款業務，補助已辦竣市地重劃區、區段徵收地區公共設施改善工程及促進都市建設發展，提升市民生活環境及加速嘉義市繁榮；另為提升基金整體財務效能，嘉義市貨物轉運中心市地重劃基金於112年度裁撤，自113年1月1日起所餘業務悉數轉入該基金賡續辦理。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補（協）助市地重劃或區段徵收改善工程及各項建設。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. 管理及總務費用 預計2億3,953萬元，實際為2億3,230萬餘元，較預計減少722萬餘元，約3.02%，主要係依業務需求覈實動支所致。

B. 建國二村復興新村計畫 預計3億3,650萬餘元，實際為1億5,988萬餘元，較預計減少1億7,662萬餘元，約52.49%，主要係市地重劃工程執行進度未如預期所致。

（2）預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務賸餘16億2,783萬餘元，業務外賸餘3,051萬餘元，審定本期賸餘16億5,834萬餘元，較預算賸餘6,968萬餘元，增加15億8,865萬餘元，主要係土地標售收入較預期增加所致。

（3）餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定

113年度決算經嘉義市政府核定賸餘1,658,343,693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1,658,343,693元，連同前期未分配賸餘3,969,234,739元，合計賸餘5,627,578,432元，經依預算解繳公庫450,000,000元後，尚有未分配賸餘5,177,578,432元。

（4）現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金25億5,524萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增8億6,742萬餘元，期末現金及約當現金為34億2,267萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數3億75萬餘元，相距11億6,818萬餘元，主要係土地標售較預期增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

嘉義市平均地權基金收支餘紓審定表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較		增 減
					金 額	%	
業務收入	300,000,000	1,860,134,933	—	1,860,134,933	1,560,134,933	520.04	
投融資業務收入	300,000,000	1,860,134,933	—	1,860,134,933	1,560,134,933	520.04	
業務成本與費用	239,530,000	232,303,430	—	232,303,430	- 7,226,570	- 3.02	
管理及總務費用	239,530,000	232,303,430	—	232,303,430	- 7,226,570	- 3.02	
業務賸餘(短紓)	60,470,000	1,627,831,503	—	1,627,831,503	1,567,361,503	2,591.97	
業務外收入	9,214,000	30,512,190	—	30,512,190	21,298,190	231.15	
財務收入	9,214,000	28,142,320	—	28,142,320	18,928,320	205.43	
其他業務外收入	—	2,369,870	—	2,369,870	2,369,870	--	
業務外賸餘(短紓)	9,214,000	30,512,190	—	30,512,190	21,298,190	231.15	
本期賸餘(短紓)	69,684,000	1,658,343,693	—	1,658,343,693	1,588,659,693	2,279.81	

嘉義市平均地權基金餘紓撥補審定表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較		增 減
					金 額	%	
賸餘之部	4,518,573,000	5,627,578,432	—	5,627,578,432	1,109,005,432	24.54	
本期賸餘	69,684,000	1,658,343,693	—	1,658,343,693	1,588,659,693	2,279.81	
前期未分配賸餘	4,448,889,000	3,969,234,739	—	3,969,234,739	- 479,654,261	- 10.78	
分配之部	450,000,000	450,000,000	—	450,000,000	—	—	
解繳公庫淨額	450,000,000	450,000,000	—	450,000,000	—	—	
未分配賸餘	4,068,573,000	5,177,578,432	—	5,177,578,432	1,109,005,432	27.26	

註：本表所列「前期未分配賸餘」決算數3,969,234,739元，較112年度「未分配賸餘」決算數3,741,648,299元，增加227,586,440元，係貨物轉運中心市地重劃基金於112年底裁撤，自113年度起所餘未分配賸餘全數撥入該基金。為使本表具比較性，表內「前期未分配賸餘」決算數，亦以一致基礎表達。

嘉義市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)	69,684,000	1,658,343,693	1,588,659,693	2,279.81
利息股利之調整	- 9,214,000	- 28,142,320	- 18,928,320	205.43
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	60,470,000	1,630,201,373	1,569,731,373	2,595.88
調整項目	103,459,000	170,697,288	67,238,288	64.99
未計利息股利之現金流入(流出)	163,929,000	1,800,898,661	1,636,969,661	998.58
收取利息	9,214,000	25,587,782	16,373,782	177.71
業務活動之淨現金流入(流出)	173,143,000	1,826,486,443	1,653,343,443	954.90
投資活動之現金流量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 123,898,000	- 685,316,208	- 561,418,208	453.13
投資活動之淨現金流入(流出)	- 123,898,000	- 685,316,208	- 561,418,208	453.13
籌資活動之現金流量				
增加長期負債	100,000,000	180,000,000	80,000,000	80.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 3,741,773	- 3,741,773	--
賸餘分配款	- 450,000,000	- 450,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 350,000,000	- 273,741,773	76,258,227	- 21.79
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 300,755,000	867,428,462	1,168,183,462	--
期初現金及約當現金	2,992,501,000	2,555,242,419	- 437,258,581	- 14.61
期末現金及約當現金	2,691,746,000	3,422,670,881	730,924,881	27.15

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短紓、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)。

3. 嘉義市貨物轉運中心市地重劃基金於112年底裁撤，自113年度起所餘現金餘額全數撥入該基金。為使本表具比較性，表列期初現金及約當現金金額，含嘉義市貨物轉運中心市地重劃基金200,400,134元。

嘉義市平均地權基金餘紓審定後平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	113年12月31日		112年12月31日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	6,520,634,008	100.00	5,059,241,904	100.00	1,461,392,104	28.89
流動資產	5,328,860,839	81.72	4,550,230,991	89.94	778,629,848	17.11
現金	3,422,670,881	52.49	2,555,242,419	50.51	867,428,462	33.95
應收款項	1,808,706,958	27.74	1,906,155,020	37.68	- 97,448,062	- 5.11
預付款項	97,483,000	1.49	88,833,552	1.76	8,649,448	9.74
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,190,747,828	18.26	505,431,620	9.99	685,316,208	135.59
其他長期投資	460,859,888	7.07	244,449,305	4.83	216,410,583	88.53
長期貸款	725,900,000	11.13	257,300,000	5.09	468,600,000	182.12
準備金	3,987,940	0.06	3,682,315	0.07	305,625	8.30
不動產、廠房及設備	705,123	0.01	2,677,345	0.05	- 1,972,222	- 73.66
機械及設備	705,123	0.01	2,677,345	0.05	- 1,972,222	- 73.66
無形資產	320,218	0.00	901,948	0.02	- 581,730	- 64.50
無形資產	320,218	0.00	901,948	0.02	- 581,730	- 64.50
合計	6,520,634,008	100.00	5,059,241,904	100.00	1,461,392,104	28.89
負債	798,016,982	12.24	544,968,571	10.77	253,048,411	46.43
流動負債	481,238,404	7.38	404,448,220	7.99	76,790,184	18.99
應付款項	481,238,404	7.38	404,448,220	7.99	76,790,184	18.99
長期負債	308,700,000	4.73	128,700,000	2.54	180,000,000	139.86
長期債務	308,700,000	4.73	128,700,000	2.54	180,000,000	139.86
其他負債	8,078,578	0.12	11,820,351	0.23	- 3,741,773	- 31.66
什項負債	8,078,578	0.12	11,820,351	0.23	- 3,741,773	- 31.66
淨值	5,722,617,026	87.76	4,514,273,333	89.23	1,208,343,693	26.77
基金	545,012,594	8.36	545,012,594	10.77	-	-
基金	545,012,594	8.36	545,012,594	10.77	-	-
公積	26,000	0.00	26,000	0.00	-	-
資本公積	26,000	0.00	26,000	0.00	-	-
累積餘額	5,177,578,432	79.40	3,969,234,739	78.46	1,208,343,693	30.44
累積賸餘	5,177,578,432	79.40	3,969,234,739	78.46	1,208,343,693	30.44
合計	6,520,634,008	100.00	5,059,241,904	100.00	1,461,392,104	28.89

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113年底及112年底各有54,291,087元及55,827,992元。

2. 嘉義市貨物轉運中心市地重劃基金於112年底裁撤，自113年度起餘存權益悉數撥入該基金。為使本表具比較性，表列112年12月31日資產、負債及淨值金額，含嘉義市貨物轉運中心市地重劃基金相關數額。

二、特別收入基金

(一) 市政府主管

1. 嘉義市公益彩券盈餘分配基金

嘉義市政府依據公益彩券發行條例規定，設立嘉義市公益彩券盈餘分配基金，依嘉義市公益彩券盈餘分配基金收支保管及運用辦法第5條規定辦理緊急災難及社會救助事項、社會福利相關事項之照顧津貼、各項福利服務方案、補助社會福利設施設備及所需專業服務人力聘僱費用與教育訓練、其他與社會福利及慈善等公益活動有關之研究、發展、預防、推廣等業務。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身心障礙福利業務、兒童福利業務、少年福利業務、婦女福利業務、老人福利業務、家暴及性侵害防治業務、志願服務業務、衛生福利業務、社區發展業務及其他社會福利業務等。113年度業務計畫10項，實施結果，實際數較原預計增加者1項，減少者9項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
身心障礙福利業務 務 計 畫	千元	174,085	125,307	- 48,777	- 28.02	補助身心障礙者日間照顧及住宿式照顧費用等案依實際需求覈實支付，及購置復康巴士採購案尚在執行中。	
兒 童 福 利 計 畫	千元	95,908	90,789	- 5,118	- 5.34	兒童福利服務中心整建工程等案尚在執行中。	
少 年 福 利 計 畫	千元	13,111	11,263	- 1,847	- 14.09	委託辦理逆境少年及家庭支持服務計畫部分經費獲中央補助，改由公務預算支應。	
婦 女 福 利 計 畫	千元	36,710	20,332	- 16,377	- 44.61	補助中低及弱勢家庭子女課後及寒暑假照顧服務費用，改由地方教育發展基金支應。	
老 人 福 利 計 畫	千元	50,704	38,488	- 12,215	- 24.09	補助辦理建立社區照顧關懷據點計畫，依實際需求核予補助。	
家 暴 及 性 侵 害 防 治 業 務 計 畫	千元	15,751	14,402	- 1,348	- 8.56	社福專業人員執業安全系列等宣導活動經費，依實際需求覈實支付。	
志 願 服 務 計 畫	千元	4,590	3,863	- 726	- 15.82	義（志）工團體意外保險費依實際需求覈實支付。	
衛 生 福 利 計 畫	千元	13,270	13,767	497	3.75	長期照顧業務創新服務及相關活動，衛生福利業務計畫原編經費不足，辦理超支併決算。	
社 區 發 展 業 務 計 畫	千元	10,660	7,445	- 3,214	- 30.16	福利社區化發展業務計畫及社區發展經濟永續推動計畫申請補助單位未如預期。	
其 他 社 會 福 利 業 務 計 畫	千元	14,826	12,907	- 1,918	- 12.94	外聘委員出席費及講師鐘點費等，依實際需求覈實支付。	

(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304萬餘元，較預算短絀2億730萬元，減少2億425萬餘元，約98.53%，主要係公益彩券盈餘獲配數較預計增加，及各項福利服務計畫因補助件數較預計減少，相關業務計畫經費減支所致。

(3) 餘絀之審定

113年度決算經嘉義市政府核定短絀3,048,038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5億1,732萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增6,709萬餘元，期末現金及約當現金為5億8,441萬餘元。

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

嘉義市公益彩券盈餘分配基金來源用途及餘紓審定表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	222,315,000	335,520,104	—	335,520,104	113,205,104	50.92
徵收及依法分配收入	205,250,000	292,594,071	—	292,594,071	87,344,071	42.55
勞 務 收 入	15,694,000	16,084,947	—	16,084,947	390,947	2.49
財 產 收 入	1,371,000	3,825,184	—	3,825,184	2,454,184	179.01
其 他 收 入	—	23,015,902	—	23,015,902	23,015,902	--
基 金 用 途	429,615,000	338,568,142	—	338,568,142	- 91,046,858	- 21.19
社會福利服務計畫	429,615,000	338,568,142	—	338,568,142	- 91,046,858	- 21.19
本期賸餘(短紓)	- 207,300,000	- 3,048,038	—	- 3,048,038	204,251,962	98.53
期初基金餘額	625,151,000	574,748,963	—	574,748,963	- 50,402,037	- 8.06
期末基金餘額	417,851,000	571,700,925	—	571,700,925	153,849,925	36.82

註：本表社會福利服務計畫決算審定數338,568,142元，包括以前年度保留數執行數2,396,834元。

嘉義市公益彩券盈餘分配基金餘紓審定後現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短紓)	829,084
調整非現金項目	75,748,914
業務活動之淨現金流入(流出)	76,577,998
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	- 9,359,696
投資活動之淨現金流入(流出)	- 9,359,696
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 119,631
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 119,631
現金及約當現金之淨增(淨減)	67,098,671
期初現金及約當現金	517,321,043
期末現金及約當現金	584,419,714

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、折耗及攤銷、處理資產損失(利益)、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

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

嘉義市公益彩券盈餘分配基金餘額審定後平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	113年12月31日			112年12月31日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	684,263,222	100.00	677,828,329	100.00	6,434,893	0.95		
流動資產	627,940,519	91.77	626,498,409	92.43	1,442,110	0.23		
現金	584,419,714	85.41	517,321,043	76.32	67,098,671	12.97		
應收款項	37,561,030	5.49	96,096,591	14.18	- 58,535,561	- 60.91		
預付款項	5,959,775	0.87	13,080,775	1.93	- 7,121,000	- 54.44		
長期貸墊款及準備金	478,500	0.07	412,684	0.06	65,816	15.95		
準備金	478,500	0.07	412,684	0.06	65,816	15.95		
固定資產	53,896,428	7.88	49,140,507	7.25	4,755,921	9.68		
房屋建築及設備	38,120,359	5.57	37,775,530	5.57	344,829	0.91		
機械及設備	3,814,881	0.56	2,407,413	0.36	1,407,468	58.46		
交通及運輸設備	7,925,842	1.16	5,990,687	0.88	1,935,155	32.30		
雜項設備	2,681,176	0.39	2,416,309	0.36	264,867	10.96		
購建中固定資產	1,354,170	0.20	550,568	0.08	803,602	145.96		
無形資產	1,947,775	0.28	1,776,729	0.26	171,046	9.63		
無形資產	1,947,775	0.28	1,776,729	0.26	171,046	9.63		
合計	684,263,222	100.00	677,828,329	100.00	6,434,893	0.95		
負債	59,002,908	8.62	53,397,099	7.88	5,605,809	10.50		
流動負債	57,956,920	8.47	52,297,296	7.72	5,659,624	10.82		
應付款項	57,956,920	8.47	52,297,296	7.72	5,659,624	10.82		
其他負債	1,045,988	0.15	1,099,803	0.16	- 53,815	- 4.89		
什項負債	1,045,988	0.15	1,099,803	0.16	- 53,815	- 4.89		
淨資產	625,260,314	91.38	624,431,230	92.12	829,084	0.13		
淨資產	625,260,314	91.38	624,431,230	92.12	829,084	0.13		
淨資產	625,260,314	91.38	624,431,230	92.12	829,084	0.13		
合計	684,263,222	100.00	677,828,329	100.00	6,434,893	0.95		

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. 嘉義市身心障礙者就業基金

嘉義市政府為促進身心障礙者就業，依據身心障礙者權益保障法第43條規定，設立嘉義市身心障礙者就業基金。該基金113年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理身心障礙者就業計畫，提供職業輔導評量、職業訓練、就業服務、職務再設計、創業輔導、其他職業重建服務及促進身心障礙者就業權益等。113年度預計辦理身心障礙者就業計畫697萬餘元，實際為483萬餘元，較預計減少214萬餘元，約30.69%，主要係部分庇護工場於年度中結束營運，及原預定於113年下半年成立之庇護工場未能依預定期程申請設立，致身心障礙者庇護性就業補助款較預計減少。

(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81萬餘元，與預算短絀200萬餘元，相距281萬餘元，主要係部分庇護工場於年度中結束營運及新庇護工場未能依預定期程申請設立，相關業務計畫經費減支所致。

(3) 餘絀之審定

113年度決算經嘉義市政府核定賸餘810,134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1,886萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增69萬餘元，期末現金及約當現金為1,956萬餘元。

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

嘉義市身心障礙者就業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	4,970,000	5,647,062	—	5,647,062	677,062	13.62
徵收及依法分配收入	528,000	465,920	—	465,920	- 62,080	- 11.76
財 產 收 入	90,000	129,349	—	129,349	39,349	43.72
政 府 撥 入 收 入	4,352,000	5,000,190	—	5,000,190	648,190	14.89
其 他 收 入	—	51,603	—	51,603	51,603	--
基 金 用 途	6,979,000	4,836,928	—	4,836,928	- 2,142,072	- 30.69
身心障礙者就業計畫	6,979,000	4,836,928	—	4,836,928	- 2,142,072	- 30.69
本期賸餘(短绌)	- 2,009,000	810,134	—	810,134	2,819,134	--
期初基金餘額	18,343,000	18,400,113	—	18,400,113	57,113	0.31
期末基金餘額	16,334,000	19,210,247	—	19,210,247	2,876,247	17.61

嘉義市身心障礙者就業基金餘绌審定後現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 绌)	810,134
調 整 非 現 金 項 目	- 111,776
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	698,358
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	698,358
期 初 現 金 及 約 當 現 金	18,867,307
期 末 現 金 及 約 當 現 金	19,565,665

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

嘉義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	1 1 3 年 1 2 月 3 1 日		1 1 2 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	19,832,489	100.00	19,106,661	100.00	725,828	3.80
流 動 資 產	19,832,489	100.00	19,106,661	100.00	725,828	3.80
現 金	19,565,665	98.65	18,867,307	98.75	698,358	3.70
應 收 款 項	266,824	1.35	239,354	1.25	27,470	11.48
合 計	19,832,489	100.00	19,106,661	100.00	725,828	3.80
負 債	622,242	3.14	706,548	3.70	- 84,306	- 11.93
流 動 負 債	622,242	3.14	706,548	3.70	- 84,306	- 11.93
應 付 款 項	622,242	3.14	706,548	3.70	- 84,306	- 11.93
淨 資 產	19,210,247	96.86	18,400,113	96.30	810,134	4.40
淨 資 產	19,210,247	96.86	18,400,113	96.30	810,134	4.40
淨 資 產	19,210,247	96.86	18,400,113	96.30	810,134	4.40
合 計	198,832,489	100.00	19,106,661	100.00	725,828	3.80

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

（二）環境保護局主管

1. 嘉義市環境污染防治基金

嘉義市政府為辦理各項污染防治工作，依據空氣污染防治法、水污染防治法及廢棄物清理法等規定，設立嘉義市環境污染防治基金。該基金113年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（1）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防治、環境保護、水污染防治及綠能發展等。113年度業務計畫4項，實施結果，實際數較原預計增加者1項，減少者3項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
空氣污染防治計畫	元	46,779,000	45,771,253	- 1,007,747	- 2.15	依實際需要覈實支用。	
環境保護計畫	元	157,301,000	6,735,988	- 150,565,012	- 95.72	灰渣掩埋場規劃、設計、監造及興建工作尚在執行中。	
水污染防治計畫	元	552,000	469,995	- 82,005	- 14.86	依實際需要覈實支用。	
綠能發展計畫	元	7,765,000	8,350,058	585,058	7.53	嘉義市民俗活動固碳先導計畫委辦費超支併決算。	

（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666萬餘元，較預算短絀1億5,296萬餘元，減少1億4,630萬餘元，約95.64%，主要係灰渣掩埋場規劃、設計、監造及興建工作尚在執行中，實際支出較預計減少所致。

（3）餘絀之審定

113年度決算經嘉義市政府核定短絀6,663,493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8,209萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減611萬餘元，期末現金及約當現金為7,597萬餘元。

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：

嘉義市環境污染防治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	59,430,000	54,663,801	—	54,663,801	- 4,766,199	- 8.02
徵收及依法分配收入	38,531,000	33,400,259	—	33,400,259	- 5,130,741	- 13.32
財 產 收 入	342,000	780,855	—	780,855	438,855	128.32
政 府 摳 入 收 入	20,557,000	20,432,350	—	20,432,350	- 124,650	- 0.61
其 他 收 入	—	50,337	—	50,337	50,337	--
基 金 用 途	212,397,000	61,327,294	—	61,327,294	- 151,069,706	- 71.13
空 氣 污 染 防 制 計 畫	46,779,000	45,771,253	—	45,771,253	- 1,007,747	- 2.15
環 境 保 護 計 畫	157,301,000	6,735,988	—	6,735,988	- 150,565,012	- 95.72
水 污 染 防 治 計 畫	552,000	469,995	—	469,995	- 82,005	- 14.86
綠 能 發 展 計 畫	7,765,000	8,350,058	—	8,350,058	585,058	7.53
本 期 勝 餘 (短 紉)	- 152,967,000	- 6,663,493	—	- 6,663,493	146,303,507	- 95.64
期 初 基 金 餘 額	67,723,000	69,458,043	—	69,458,043	1,735,043	2.56
期 末 基 金 餘 額	- 85,244,000	62,794,550	—	62,794,550	148,038,550	--

嘉義市環境污染防治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（短絀）	- 1,450,504
調整非現金項目	2,398,610
業務活動之淨現金流入（流出）	948,106
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	- 6,735,988
投資活動之淨現金流入（流出）	- 6,735,988
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	1,784,800
減少短期債務及其他負債	- 2,113,889
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 329,089
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 6,116,971
期初現金及約當現金	82,090,371
期末現金及約當現金	75,973,400

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

嘉義市環境污染防治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	98,443,864	100.00	108,428,487	100.00	- 9,984,623	- 9.21
流 動 資 產	80,806,390	82.08	96,004,002	88.54	- 15,197,612	- 15.83
現 金	75,973,400	77.17	82,090,371	75.71	- 6,116,971	- 7.45
應 收 款 項	4,832,990	4.91	13,913,631	12.83	- 9,080,641	- 65.26
固 定 資 產	17,586,324	17.86	12,335,715	11.38	5,250,609	42.56
土 地 改 良 物	5,504	0.01	5,504	0.01	—	—
機 械 及 設 備	3,951,577	4.01	5,378,499	4.96	- 1,426,922	- 26.53
交 通 及 運 輸 設 備	77,601	0.08	129,458	0.12	- 51,857	- 40.06
雜 項 設 備	25,458	0.03	32,058	0.03	- 6,600	- 20.59
購 建 中 固 定 資 產	13,526,184	13.74	6,790,196	6.26	6,735,988	99.20
無 形 資 產	51,150	0.05	88,770	0.08	- 37,620	- 42.38
無 形 資 產	51,150	0.05	88,770	0.08	- 37,620	- 42.38
合 計	98,443,864	100.00	108,428,487	100.00	- 9,984,623	- 9.21
負 債	18,011,840	18.30	26,545,959	24.48	- 8,534,119	- 32.15
流 動 負 債	15,322,950	15.57	23,527,980	21.70	- 8,205,030	- 34.87
應 付 款 項	15,322,950	15.57	23,527,980	21.70	- 8,205,030	- 34.87
其 他 負 債	2,688,890	2.73	3,017,979	2.78	- 329,089	- 10.90
什 項 負 債	2,688,890	2.73	3,017,979	2.78	- 329,089	- 10.90
淨 資 產	80,432,024	81.70	81,882,528	75.52	- 1,450,504	- 1.77
淨 資 產	80,432,024	81.70	81,882,528	75.52	- 1,450,504	- 1.77
淨 資 產	80,432,024	81.70	81,882,528	75.52	- 1,450,504	- 1.77
合 計	98,443,864	100.00	108,428,487	100.00	- 9,984,623	- 9.21

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113年底及112年底各有136,919,000元及61,633,000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。

2. 嘉義市環境教育基金

嘉義市政府為防制環境污染，維護市民健康及生活環境，以提高生活品質，依據環境教育法第8條規定，設立嘉義市環境教育基金，該基金係由嘉義市環境污染防治基金提撥百分之五支出預算及自廢棄物清理法之執行機關執行廢棄物回收工作變賣所得款項提撥百分之十，連同政府撥入收入、基金孳息，用以辦理各項環境教育工作。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，茲將查核結果說明如次：

（1）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係補助轄內單位辦理環境教育計畫或活動，讓民眾從參與活動中學習多元的環境保護知能等。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 較			增 減 因 原
				增 減 數	%	原	
環境教育計畫	元	6,750,000	6,220,867	- 529,133	- 7.84	環境教育活動依實際需要覈實支用。	
一般行政管理計畫	元	749,000	739,801	- 9,199	- 1.23	用人費用依實際需要覈實支用。	
社區環境調查及改造計畫	元	300,000	271,190	- 28,810	- 9.60	社區環境教育培力計畫覈實補助。	

（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41萬餘元，較預算短絀96萬餘元，減少54萬餘元，約56.36%，主要係環境教育活動依實際需要覈實支用所致。

（3）餘絀之審定

113年度決算經嘉義市政府核定短絀419,359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738萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減41萬餘元，期末現金及約當現金696萬餘元。

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：

嘉義市環境教育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	6,838,000	6,812,499	—	6,812,499	- 25,501	- 0.37
徵收及依法分配收入	1,671,000	1,665,579	—	1,665,579	- 5,421	- 0.32
財產收入	67,000	75,730	—	75,730	8,730	13.03
政府撥入收入	5,100,000	5,071,190	—	5,071,190	- 28,810	- 0.56
基 金 用 途	7,799,000	7,231,858	—	7,231,858	- 567,142	- 7.27
環境教育計畫	6,750,000	6,220,867	—	6,220,867	- 529,133	- 7.84
社區環境調查及改造計畫	300,000	271,190	—	271,190	- 28,810	- 9.60
一般行政管理計畫	749,000	739,801	—	739,801	- 9,199	- 1.23
本期賸餘(短绌)	- 961,000	- 419,359	—	- 419,359	541,641	- 56.36
期初基金餘額	6,800,000	7,389,838	—	7,389,838	589,838	8.67
期末基金餘額	5,839,000	6,970,479	—	6,970,479	1,131,479	19.38

嘉義市環境教育基金餘绌審定後現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短绌)	- 419,359
調整非現金項目	- 114
業務活動之淨現金流入(流出)	- 419,473
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 419,473
期初現金及約當現金	7,387,362
期末現金及約當現金	6,967,889

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括流動資產淨減(淨增)。

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

嘉義市環境教育基金餘绌審定後平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	1 1 3 年 1 2 月 3 1 日		1 1 2 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,971,551	100.00	7,390,910	100.00	- 419,359	- 5.67
流 動 資 產	6,970,479	99.98	7,389,838	99.99	- 419,359	- 5.67
現 金	6,967,889	99.95	7,387,362	99.95	- 419,473	- 5.68
應 收 款 項	2,590	0.04	2,476	0.03	114	4.60
固 定 資 產	1,072	0.02	1,072	0.01	—	—
機 械 及 設 備	630	0.01	630	0.01	—	—
交 通 及 運 輸 設 備	442	0.01	442	0.01	—	—
合 計	6,971,551	100.00	7,390,910	100.00	- 419,359	- 5.67
淨 資 產	6,971,551	100.00	7,390,910	100.00	- 419,359	- 5.67
淨 資 產	6,971,551	100.00	7,390,910	100.00	- 419,359	- 5.67
淨 資 產	6,971,551	100.00	7,390,910	100.00	- 419,359	- 5.67
合 計	6,971,551	100.00	7,390,910	100.00	- 419,359	- 5.67

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) 教育處主管

嘉義市地方教育發展基金

嘉義市政府為合理分配及運用教育資源，提升教育經費運用績效，依教育基本法第5條及教育經費編列與管理法等有關規定，設立嘉義市地方教育發展基金（含嘉義市政府教育處等32個分基金）。該基金113年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育、體育及衛生教育、一般行政管理、建築及設備等計畫。113年度業務計畫8項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
高中及高職教育計畫	千元	108,660	99,839	- 8,820	- 8.12	人事費之賸餘。	
國民教育計畫	千元	3,105,442	2,954,684	- 150,757	- 4.85	人事費之賸餘。	
學前教育計畫	千元	1,079,723	855,134	- 224,588	- 20.80	少子女化對策及學前幼兒就學補助等計畫，依實際需求覈實支付。	
特殊教育計畫	千元	80,609	70,319	- 10,289	- 12.77	學前特殊教育及早期療育等計畫，依實際需求覈實支付。	
社會教育計畫	千元	70,030	63,075	- 6,954	- 9.93	美感藝術及家庭等教育活動，依實際需求覈實支付。	
體育及衛生教育計畫	千元	331,046	292,983	- 38,062	- 11.50	推動學校體育專業發展、體育班經營與課程教學、整備運動器材等計畫，依實際需求覈實支付。	
一般行政管理計畫	千元	1,546,964	1,408,564	- 138,399	- 8.95	撥補退撫基金、建置國中小雙語化教育等計畫，依實際需求覈實支付。	
建築及設備計畫	千元	767,353	577,050	- 190,302	- 24.80	嘉義市西區全民運動館統包工程等案尚在執行中。	

(2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，審定本期賸餘2億3,948萬餘元，與預算短絀2億8,762萬元，相距5億2,710萬餘元，主要係人事費賸餘、補助少子女化對策及學前幼兒就學補助等計畫依實際需求覈實支付、嘉義市西區全民運動館統包工程等案尚在執行中，相關業務計畫經費減支所致。

(3) 餘絀之審定

113年度決算經嘉義市政府核定賸餘239,485,650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9億4,986萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減1,826萬餘元，期末現金及約當現金為9億3,160萬餘元。

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

嘉義市地方教育發展基金來源用途及餘绌審定表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

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	%
基 金 來 源	6,802,207,000	6,561,136,661	—	6,561,136,661	- 241,070,339	- 3.54
徵收及依法分配收入	40,000	1,832,965	—	1,832,965	1,792,965	4,482.41
勞務收入	7,130,000	6,842,851	—	6,842,851	- 287,149	- 4.03
財產收入	1,944,000	10,685,844	—	10,685,844	8,741,844	449.68
政府撥入收入	6,782,521,000	6,477,680,016	—	6,477,680,016	- 304,840,984	- 4.49
教學收入	2,247,000	1,504,301	—	1,504,301	- 742,699	- 33.05
其他收入	8,325,000	62,590,684	—	62,590,684	54,265,684	651.84
基 金 用 途	7,089,827,000	6,321,651,011	—	6,321,651,011	- 768,175,989	- 10.83
高中及高職教育計畫	108,660,000	99,839,441	—	99,839,441	- 8,820,559	- 8.12
國民教育計畫	3,105,442,000	2,954,684,241	—	2,954,684,241	- 150,757,759	- 4.85
學前教育計畫	1,079,723,000	855,134,247	—	855,134,247	- 224,588,753	- 20.80
特殊教育計畫	80,609,000	70,319,078	—	70,319,078	- 10,289,922	- 12.77
社會教育計畫	70,030,000	63,075,242	—	63,075,242	- 6,954,758	- 9.93
體育及衛生教育計畫	331,046,000	292,983,606	—	292,983,606	- 38,062,394	- 11.50
一般行政管理計畫	1,546,964,000	1,408,564,237	—	1,408,564,237	- 138,399,763	- 8.95
建築及設備計畫	767,353,000	577,050,919	—	577,050,919	- 190,302,081	- 24.80
本期賸餘（短绌）	- 287,620,000	239,485,650	—	239,485,650	527,105,650	--
期初基金餘額	805,322,114	1,364,051,564	—	1,364,051,564	558,729,450	69.38
期末基金餘額	517,702,114	1,603,537,214	—	1,603,537,214	1,085,835,100	209.74

註：本表建築及設備計畫決算審定數 577,050,919 元，包含以前年度保留預算數之決算數 330,817,256 元。

嘉義市地方教育發展基金餘绌審定後現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算	數
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短绌)		363,485,930
調整非現金項目		- 380,107,124
業務活動之淨現金流入(流出)		- 16,621,194
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		986,236
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產		- 7,976,306
投資活動之淨現金流入(流出)		- 6,990,070
籌資活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債		72,534,483
減少短期債務及其他負債		- 67,186,036
籌資活動之淨現金流入(流出)		5,348,447
現金及約當現金之淨增(淨減)		- 18,262,817
期初現金及約當現金		949,865,346
期末現金及約當現金		931,602,529

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

嘉義市地方教育發展基金餘绌審定後平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	113年12月31日		112年12月31日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	12,491,486,218	100.00	11,945,244,274	100.00	546,241,944	4.57
流動資產	2,016,484,462	16.14	1,660,736,907	13.90	355,747,555	21.42
現金	931,602,529	7.46	949,865,346	7.95	- 18,262,817	- 1.92
應收款項	965,461,939	7.73	609,753,898	5.10	355,708,041	58.34
預付款項	119,419,994	0.96	101,117,663	0.85	18,302,331	18.10
長期貸墊款及準備金	471,808,976	3.78	471,198,695	3.94	610,281	0.13
長期貸款	465,000,000	3.72	465,000,000	3.89	-	-
準備金	6,808,976	0.05	6,198,695	0.05	610,281	9.85
固定資產	9,954,593,664	79.69	9,752,172,312	81.64	202,421,352	2.08
土地	5,420,649,629	43.39	5,372,673,229	44.98	47,976,400	0.89
土地改良物	166,492,917	1.33	157,575,049	1.32	8,917,868	5.66
房屋建築及設備	3,681,549,436	29.47	3,672,335,455	30.71	9,213,981	0.25
機械及設備	400,628,085	3.21	356,834,046	2.99	43,794,039	12.27
交通及運輸設備	65,339,050	0.52	32,211,325	0.27	33,127,725	102.84
雜項設備	219,298,071	1.76	160,523,092	1.34	58,774,979	36.61
購建中固定資產	636,476	0.01	20,116	0.00	616,360	3,064.03
無形資產	48,593,316	0.39	61,130,560	0.51	- 12,537,244	- 20.51
無形資產	48,593,316	0.39	61,130,560	0.51	- 12,537,244	- 20.51
其他資產	5,800	0.00	5,800	0.00	-	-
什項資產	5,800	0.00	5,800	0.00	-	-
合 計	12,491,486,218	100.00	11,945,244,274	100.00	546,241,944	4.57
負 債	884,762,024	7.08	767,889,838	6.43	116,872,186	15.22
流動負債	811,536,882	6.50	700,623,424	5.87	110,913,458	15.83
應付款項	811,536,882	6.50	700,623,424	5.87	110,913,458	15.83
其他負債	73,225,142	0.59	67,266,414	0.56	5,958,728	8.86
什項負債	73,225,142	0.59	67,266,414	0.56	5,958,728	8.86
淨 資 產	11,606,724,194	92.92	11,177,354,436	93.57	429,369,758	3.84
淨資產	11,606,724,194	92.92	11,177,354,436	93.57	429,369,758	3.84
淨資產	11,606,724,194	92.92	11,177,354,436	93.57	429,369,758	3.84
合 計	12,491,486,218	100.00	11,945,244,274	100.00	546,241,944	4.57

註：1. 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。

2. 信託代理與保證資產（負債），113年底及112年底各有44,419,371元及32,056,097元。

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

嘉義市地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘紓概況表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘(短紓)				期初基金餘	期末基金額		
			預算數	審定數	比較增減					
					金額	%				
嘉義市政府 教 育 處	3,408,976	3,231,292	- 250,000	177,684	427,684	--	1,180,122	1,357,807		
嘉義市家庭 教 育 中 心	14,961	17,245	- 2,131	- 2,284	- 153	7.19	12,700	10,416		
嘉義市立嘉義 國 民 中 學	157,965	156,795	- 836	1,170	2,006	--	3,560	4,731		
嘉義市立玉山 完全中學(國中部)	109,285	99,895	—	9,390	9,390	--	2,187	11,578		
嘉義市立蘭潭 國 民 中 學	99,001	99,629	- 1,787	- 628	1,158	- 64.84	4,747	4,118		
嘉義市立北興 國 民 中 學	261,454	260,879	—	574	574	--	1,450	2,025		
嘉義市立民生 國 民 中 學	252,410	253,191	- 2,178	- 780	1,397	- 64.14	9,338	8,557		
嘉義市立南興 國 民 中 學	123,241	124,540	- 1,144	- 1,298	- 154	13.53	2,702	1,403		
嘉義市立大業 實驗國民中學	70,576	68,601	- 642	1,974	2,616	--	7,373	9,348		
嘉義市立北園 國 民 中 學	73,228	74,039	- 856	- 811	44	- 5.25	4,132	3,321		
嘉義市崇文 國 民 小 學	172,575	171,722	—	852	852	--	4,975	5,827		
嘉義市博愛 國 民 小 學	160,978	161,059	- 3,168	- 81	3,086	- 97.43	3,915	3,834		
嘉義市民族 國 民 小 學	78,455	78,785	—	- 329	- 329	--	2,879	2,549		
嘉義市垂楊 國 民 小 學	87,976	85,430	- 243	2,546	2,789	--	5,129	7,675		
嘉義市宣信 國 民 小 學	108,170	107,963	- 3,336	207	3,543	--	3,753	3,961		
嘉義市大同 國 民 小 學	121,398	119,565	- 1,450	1,832	3,282	--	2,301	4,134		

嘉義市地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘绌概況表 (續)

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘(短绌)				期初基金餘	期末基金額
			預算數	審定數	比較增減	金額%		
嘉義市僑平國民小學	98,467	86,429	- 859	12,037	12,896	--	11,117	23,154
嘉義市志航國民小學	95,328	94,264	- 1,318	1,063	2,381	--	2,290	3,353
嘉義市林森國民小學	77,002	76,389	- 681	613	1,294	--	6,500	7,113
嘉義市北園國民小學	59,120	56,449	- 909	2,671	3,580	--	7,268	9,940
嘉義市嘉北國民小學	165,272	165,476	-	- 204	- 204	--	1,622	1,418
嘉義市精忠國民小學	50,370	43,700	- 496	6,669	7,165	--	9,623	16,293
嘉義市育人國民小學	80,788	79,109	- 741	1,679	2,420	--	8,358	10,038
嘉義市蘭潭國民小學	84,805	80,358	- 1,126	4,446	5,572	--	11,343	15,790
嘉義市興安國民小學	93,362	89,925	- 388	3,436	3,824	--	2,886	6,323
嘉義市世賢國民小學	110,784	109,175	- 4,380	1,608	5,988	--	17,145	18,753
嘉義市興嘉國民小學	135,135	129,599	- 2,591	5,536	8,127	--	8,981	14,517
嘉義市港坪國民小學	76,440	74,840	- 210	1,600	1,810	--	1,976	3,577
嘉義市文雅國民小學	37,162	35,592	- 685	1,570	2,255	--	3,249	4,820
嘉義市立吳鳳幼兒園	24,370	24,182	- 599	187	786	--	1,702	1,890
嘉義市立復國幼兒園	34,623	31,516	- 1,894	3,107	5,001	--	7,174	10,281
嘉義市立幸福幼兒園	37,443	34,001	- 2,972	3,441	6,413	--	11,536	14,977

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

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	106,441,000	94,080,876	—	94,080,876	- 12,360,124	- 11.61
勞務收入	64,904,000	61,758,141	—	61,758,141	- 3,145,859	- 4.85
其他營業收入	41,537,000	32,322,735	—	32,322,735	- 9,214,265	- 22.18
營業毛利 (毛損)	106,441,000	94,080,876	—	94,080,876	- 12,360,124	- 11.61
營業費用	106,175,000	90,553,621	—	90,553,621	- 15,621,379	- 14.71
業務費用	38,578,000	33,767,396	—	33,767,396	- 4,810,604	- 12.47
管理費用	67,597,000	56,786,225	—	56,786,225	- 10,810,775	- 15.99
營業利益 (損失)	266,000	3,527,255	—	3,527,255	3,261,255	1,226.04
營業外收入	2,572,000	3,607,959	—	3,607,959	1,035,959	40.28
財務收入	574,000	1,199,474	—	1,199,474	625,474	108.97
其他營業外收入	1,998,000	2,408,485	—	2,408,485	410,485	20.54
營業外利益 (損失)	2,572,000	3,607,959	—	3,607,959	1,035,959	40.28
稅前淨利 (淨損)	2,838,000	7,135,214	—	7,135,214	4,297,214	151.42
所得稅費用 (利益)	559,000	1,407,321	—	1,407,321	848,321	151.76
本期淨利 (淨損)	2,279,000	5,727,893	—	5,727,893	3,448,893	151.33

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	2,279,000	5,727,893	—	5,727,893	3,448,893	151.33
本 期 淨 利	2,279,000	5,727,893	—	5,727,893	3,448,893	151.33
分 配 之 部	2,279,000	5,727,893	—	5,727,893	3,448,893	151.33
地 方 政 府 所 得 者	51,000	51,000	—	51,000	—	—
股 (官) 息 紅 利	51,000	51,000	—	51,000	—	—
民 股 股 東 所 得 者	49,000	49,000	—	49,000	—	—
股 息 紅 利	49,000	49,000	—	49,000	—	—
留 存 事 業 機 關 者	2,179,000	5,627,893	—	5,627,893	3,448,893	158.28
法 定 公 積	228,000	572,789	—	572,789	344,789	151.22
特 別 公 積	1,951,000	5,055,104	—	5,055,104	3,104,104	159.10

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	合 计	法 定 公 積	特 別 公 積	股(官)息紅利	合 计
合 計	5,727,893	5,727,893	572,789	5,055,104	100,000	5,727,893
市 政 府 主 管	5,727,893	5,727,893	572,789	5,055,104	100,000	5,727,893
嘉 義 魚 市 場 股 份 有 限 公 司	52,409	52,409	5,241	47,168	—	52,409
嘉 義 市 果 菜 市 場 股 份 有 限 公 司	5,675,484	5,675,484	567,548	5,007,936	100,000	5,675,484

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 (淨 減)	營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)
合 計	120,499,772	121,835,621	- 1,335,849	2,365,174	- 3,738,269	37,246
市 政 府 主 管	120,499,772	121,835,621	- 1,335,849	2,365,174	- 3,738,269	37,246
嘉 義 魚 市 場 股 份 有 限 公 司	54,719,810	61,136,737	- 6,416,927	- 5,894,211	- 837,997	315,281
嘉 義 市 果 菜 市 場 股 份 有 限 公 司	65,779,962	60,698,884	5,081,078	8,259,385	- 2,900,272	- 278,035

五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項	目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
營業活動之現金流量					
稅前淨利（淨損）		2,838,000	7,135,214	4,297,214	151.42
利息股利之調整		- 574,000	- 1,199,474	- 625,474	108.97
未計利息股利之稅前淨利（淨損）		2,264,000	5,935,740	3,671,740	162.18
調整項目		8,004,000	- 3,265,568	- 11,269,568	--
未計利息股利之現金流入（流出）		10,268,000	2,670,172	- 7,597,828	- 74.00
收取利息		527,000	1,154,437	627,437	119.06
收取股利		46,000	46,200	200	0.43
支付所得稅		- 464,000	- 1,505,635	- 1,041,635	224.49
營業活動之淨現金流入（流出）		10,377,000	2,365,174	- 8,011,826	- 77.21
投資活動之現金流量					
無形資產及其他資產淨減（淨增）		- 40,000	- 24,160	15,840	- 39.60
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		- 13,172,000	- 3,714,109	9,457,891	- 71.80
投資活動之淨現金流入（流出）		- 13,212,000	- 3,738,269	9,473,731	- 71.71
籌資活動之現金流量					
其他負債淨增（淨減）		- 1,372,000	137,246	1,509,246	--
發放現金股利		- 100,000	- 100,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）		- 1,472,000	37,246	1,509,246	--
現金及約當現金之淨增（淨減）		- 4,307,000	- 1,335,849	2,971,151	- 68.98
期初現金及約當現金		114,070,000	121,835,621	7,765,621	6.81
期末現金及約當現金		109,763,000	120,499,772	10,736,772	9.78

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

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

六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	234,275,583	100.00	235,910,308	100.00	- 1,634,725	- 0.69
流動資產	133,192,287	56.85	134,485,197	57.01	- 1,292,910	- 0.96
現金	120,499,772	51.44	121,835,621	51.64	- 1,335,849	- 1.10
應收款項	9,378,385	4.00	11,056,708	4.69	- 1,678,323	- 15.18
存貨	783,880	0.33	1,038,964	0.44	- 255,084	- 24.55
預付款項	2,530,250	1.08	553,904	0.23	1,976,346	356.80
基金、投資及長期應收款	46,366,981	19.79	44,143,920	18.71	2,223,061	5.04
基金	45,904,981	19.59	43,681,920	18.52	2,223,061	5.09
非流動金融資產	462,000	0.20	462,000	0.20	—	—
不動產、廠房及設備	54,082,657	23.09	56,596,938	23.99	- 2,514,281	- 4.44
土地改良物	882,990	0.38	1,006,410	0.43	- 123,420	- 12.26
房屋及建築	27,358,827	11.68	26,022,651	11.03	1,336,176	5.13
機械及設備	10,788,271	4.60	12,773,477	5.41	- 1,985,206	- 15.54
交通及運輸設備	2,424,335	1.03	1,977,779	0.84	446,556	22.58
什項設備	12,628,234	5.39	14,816,621	6.28	- 2,188,387	- 14.77
無形資產及礦產資源	102,104	0.04	156,699	0.07	- 54,595	- 34.84
無形資產及礦產資源	102,104	0.04	156,699	0.07	- 54,595	- 34.84
其他資產	531,554	0.23	527,554	0.22	4,000	0.76
遞延所得稅資產	521,054	0.22	521,054	0.22	—	—
什項資產	10,500	0.00	6,500	0.00	4,000	61.54
資產總額	234,275,583	100.00	235,910,308	100.00	- 1,634,725	- 0.69
負債	74,858,274	31.95	82,120,892	34.81	- 7,262,618	- 8.84
流動負債	7,191,075	3.07	15,288,167	6.48	- 8,097,092	- 52.96
應付款項	7,189,419	3.07	15,288,167	6.48	- 8,098,748	- 52.97
預收款項	1,656	0.00	—	—	1,656	--
其他負債	67,667,199	28.88	66,832,725	28.33	834,474	1.25
負債準備	45,904,981	19.59	43,681,920	18.52	2,223,061	5.09
遞延負債	11,100,472	4.74	12,626,305	5.35	- 1,525,833	- 12.08
什項負債	10,661,746	4.55	10,524,500	4.46	137,246	1.30
權益	159,417,309	68.05	153,789,416	65.19	5,627,893	3.66
資本	3,000,000	1.28	3,000,000	1.27	—	—
資本	3,000,000	1.28	3,000,000	1.27	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	156,417,309	66.77	150,789,416	63.92	5,627,893	3.73
已指撥保留盈餘	156,417,309	66.77	150,789,416	63.92	5,627,893	3.73
負債及權益總額	234,275,583	100.00	235,910,308	100.00	- 1,634,725	- 0.69

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	市 政 府 主 管	
		嘉義魚市場股份有限公司	嘉義市果菜市場股份有限公司
資 產	234,275,583	110,546,447	123,729,136
流動資產	133,192,287	66,635,431	66,556,856
現金	120,499,772	54,719,810	65,779,962
應收款項	9,378,385	9,374,385	4,000
存貨	783,880	783,880	—
預付款項	2,530,250	1,757,356	772,894
基金、投資及長期應收款項	46,366,981	27,606,599	18,760,382
基金	45,904,981	27,606,599	18,298,382
非流動金融資產	462,000	—	462,000
不動產、廠房及設備	54,082,657	15,774,363	38,308,294
土地改良物	882,990	—	882,990
房屋及建築	27,358,827	1,747,938	25,610,889
機械及設備	10,788,271	2,666,726	8,121,545
交通及運輸設備	2,424,335	956,820	1,467,515
什項設備	12,628,234	10,402,879	2,225,355
無形資產及礦產資源	102,104	—	102,104
無形資產及礦產資源	102,104	—	102,104
其他資產	531,554	530,054	1,500
遞延所得稅資產	521,054	521,054	—
什項資產	10,500	9,000	1,500
資產總額	234,275,583	110,546,447	123,729,136
負債	74,858,274	46,863,496	27,994,778
流動負債	7,191,075	3,354,173	3,836,902
應付款項	7,189,419	3,352,517	3,836,902
預收款項	1,656	1,656	—
其他負債	67,667,199	43,509,323	24,157,876
負債準備	45,904,981	27,606,599	18,298,382
遞延負債	11,100,472	7,171,218	3,929,254
什項負債	10,661,746	8,731,506	1,930,240
權益	159,417,309	63,682,951	95,734,358
資本	3,000,000	2,000,000	1,000,000
資本	3,000,000	2,000,000	1,000,000
保留盈餘 (或累積虧損)	156,417,309	61,682,951	94,734,358
已指撥保留盈餘	156,417,309	61,682,951	94,734,358
負債及權益總額	234,275,583	110,546,447	123,729,136

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國113年度

機關名稱及主要營運項目	單位	營運計畫			
		預計數	實際數	比較增減	%
市政府主管					
嘉義魚市場股份有限公司					
管理費收入	元	31,308,000	28,317,294	- 2,990,706	- 9.55
嘉義市果菜市場股份有限公司					
管理費收入	元	33,596,000	33,440,847	- 155,153	- 0.46
什項營業收入	元	5,222,000	6,451,280	1,229,280	23.54

九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

基 金 計 數 及 名 稱 及 畫 別	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保 留 數 占 可 用 預 算 數 %
	以 前 年 度 保 留 數	113 年 度 預 算 數	113 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
合 計	—	13,172,000	—	13,172,000	3,714,109	- 9,457,891	- 71.80	8,548,003	64.90
市政府主管	—	13,172,000	—	13,172,000	3,714,109	- 9,457,891	- 71.80	8,548,003	64.90
嘉義魚市場股份有限公司	—	2,944,000	—	2,944,000	833,997	- 2,110,003	- 71.67	2,110,003	71.67
一般建築及設備計畫	—	2,944,000	—	2,944,000	833,997	- 2,110,003	- 71.67	2,110,003	71.67
嘉義市果菜市場股份有限公司	—	10,228,000	—	10,228,000	2,880,112	- 7,347,888	- 71.84	6,438,000	62.94
一般建築及設備計畫	—	10,228,000	—	10,228,000	2,880,112	- 7,347,888	- 71.84	6,438,000	62.94

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 收支餘绌審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	798,560,000	2,341,942,020	—	2,341,942,020	1,543,382,020	193.27
勞務收入	72,296,000	59,341,260	—	59,341,260	- 12,954,740	- 17.92
租金及權利金收入	78,227,000	70,770,461	—	70,770,461	- 7,456,539	- 9.53
投融資業務收入	300,000,000	1,860,134,933	—	1,860,134,933	1,560,134,933	520.04
醫療收入	8,494,000	7,868,950	—	7,868,950	- 625,050	- 7.36
徵收收入	32,331,000	87,096,361	—	87,096,361	54,765,361	169.39
其他業務收入	307,212,000	256,730,055	—	256,730,055	- 50,481,945	- 16.43
業務成本與費用	543,623,000	460,577,585	—	460,577,585	- 83,045,415	- 15.28
醫療成本	8,449,000	7,415,960	—	7,415,960	- 1,033,040	- 12.23
管理及總務費用	535,174,000	453,161,625	—	453,161,625	- 82,012,375	- 15.32
業務賸餘(短绌)	254,937,000	1,881,364,435	—	1,881,364,435	1,626,427,435	637.97
業務外收入	60,284,000	150,564,264	—	150,564,264	90,280,264	149.76
財務收入	9,478,000	32,805,005	—	32,805,005	23,327,005	246.12
其他業務外收入	50,806,000	117,759,259	—	117,759,259	66,953,259	131.78
業務外費用	108,000	3,632,718	—	3,632,718	3,524,718	3,263.63
其他業務外費用	108,000	3,632,718	—	3,632,718	3,524,718	3,263.63
業務外賸餘(短绌)	60,176,000	146,931,546	—	146,931,546	86,755,546	144.17
本期賸餘(短绌)	315,113,000	2,028,295,981	—	2,028,295,981	1,713,182,981	543.67

(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	5,393,387,000	6,639,640,496	—	6,639,640,496	1,246,253,496	23.11
本 期 賸 餘	315,113,000	2,028,295,981	—	2,028,295,981	1,713,182,981	543.67
前 期 未 分 配 賸 餘	5,078,274,000	4,611,344,515	—	4,611,344,515	- 466,929,485	- 9.19
分 配 之 部	450,000,000	450,000,000	—	450,000,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	450,000,000	450,000,000	—	450,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	4,943,387,000	6,189,640,496	—	6,189,640,496	1,246,253,496	25.21

(三) 餘绌撥補審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 113 年度

賸餘分配

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	本 期 賸 餘	前 期 未 分 配 賸 餘	合 計	解 繳 公 庫 額	合 計	未 分 配 賸 餘
合 計	2,028,295,981	4,611,344,515	6,639,640,496	450,000,000	450,000,000	6,189,640,496
市 政 府 主 管	369,441,542	630,084,471	999,526,013	—	—	999,526,013
嘉義市都市發展更新基金	83,266,800	192,730,452	275,997,252	—	—	275,997,252
嘉義市交通作業基金	286,174,742	437,354,019	723,528,761	—	—	723,528,761
衛 生 局 主 管	510,746	12,025,305	12,536,051	—	—	12,536,051
嘉義市衛生醫療基金	510,746	12,025,305	12,536,051	—	—	12,536,051
地 政 處 主 管	1,658,343,693	3,969,234,739	5,627,578,432	450,000,000	450,000,000	5,177,578,432
嘉義市平均地權基金	1,658,343,693	3,969,234,739	5,627,578,432	450,000,000	450,000,000	5,177,578,432

註：本表所列嘉義市平均地權基金「前 期 未 分 配 賸 餘」決算數 3,969,234,739 元，較 112 年度「未 分 配 賸 餘」決算數 3,741,648,299 元，增加 227,586,440 元，係貨物轉運中心市地重劃基金於 112 年底裁撤，自 113 年度起所餘未分配賸餘全數撥入該基金。為使本表具比較性，表內「前 期 未 分 配 賸 餘」決算數，亦以一致基礎表達。

(四) 餘紳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(短紳)	315,113,000	2,028,295,981	1,713,182,981	543.67
利息股利之調整	- 3,403,000	- 32,805,005	- 29,402,005	864.00
未計利息股利之本期賸餘(短紳)	311,710,000	1,995,490,976	1,683,780,976	540.18
調整項目	105,583,000	- 37,000,767	- 142,583,767	--
未計利息股利之現金流入(流出)	417,293,000	1,958,490,209	1,541,197,209	369.33
收取利息	9,478,000	30,243,766	20,765,766	219.09
支付利息	- 6,075,000	—	6,075,000	- 100.00
業務活動之淨現金流入(流出)	420,696,000	1,988,733,975	1,568,037,975	372.72
投資活動之現金流量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 524,785,000	- 1,080,262,855	- 555,477,855	105.85
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 835,265,000	- 124,542,563	710,722,437	- 85.09
投資活動之淨現金流入(流出)	- 1,360,050,000	- 1,204,805,418	155,244,582	- 11.41
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	—	42,627,519	42,627,519	--
增加長期負債	488,600,000	468,600,000	- 20,000,000	- 4.09
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 3,741,773	- 3,741,773	--
賸餘分配款	- 450,000,000	- 450,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	38,600,000	57,485,746	18,885,746	48.93
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 900,754,000	841,414,303	1,742,168,303	--
期初現金及約當現金	3,898,209,000	3,189,913,899	- 708,295,101	- 18.17
期末現金及約當現金	2,997,455,000	4,031,328,202	1,033,873,202	34.49

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、醫療折讓及評價短紳、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短紳(賸餘)、債務整理短紳(賸餘)、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

(五) 餘紓審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	113年12月31日		112年12月31日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	8,619,596,809	100.00	6,451,921,835	100.00	2,167,674,974	33.60
流 動 資 產	6,203,927,181	71.97	5,227,933,553	81.03	975,993,628	18.67
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,186,465,386	25.37	1,106,202,531	17.15	1,080,262,855	97.66
不動產、廠房及設備	228,868,235	2.66	116,863,460	1.81	112,004,775	95.84
無 形 資 產	336,007	0.00	922,291	0.01	- 586,284	- 63.57
資 產 總 額	8,619,596,809	100.00	6,451,921,835	100.00	2,167,674,974	33.60
負 債	1,883,537,684	21.85	1,294,321,191	20.06	589,216,493	45.52
流 動 負 債	625,700,921	7.26	543,970,174	8.43	81,730,747	15.02
長 期 負 債	1,190,900,000	13.82	722,300,000	11.20	468,600,000	64.88
其 他 負 債	66,936,763	0.78	28,051,017	0.43	38,885,746	138.63
淨 值	6,736,059,125	78.15	5,157,600,644	79.94	1,578,458,481	30.60
基 金	545,425,107	6.33	545,425,107	8.45	—	—
公 積	993,522	0.01	831,022	0.01	162,500	19.55
累 積 餘 紓	6,189,640,496	71.81	4,611,344,515	71.47	1,578,295,981	34.23
負 債 及 淨 值 總 額	8,619,596,809	100.00	6,451,921,835	100.00	2,167,674,974	33.60

註：信託代理與保證資產（負債），113年底及112年底各有107,406,648元及124,693,023元。

(六) 餘紓審定後平衡綜計表 (基金別)

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	合 計	嘉 義 市 都 市 發 展 基 金	嘉 義 市 通 基 金	嘉 義 市 作 金	嘉 義 市 衛 療 基 金	嘉 義 市 醫 金	嘉 義 均 基 金	市 地 金
資 產	8,619,596,809	1,250,085,183	831,105,808	17,771,810	6,520,634,008			
流 動 資 產	6,203,927,181	240,714,364	616,845,574	17,506,404	5,328,860,839			
現 金	4,031,328,202	230,888,028	362,962,221	14,807,072	3,422,670,881			
應 收 款 項	2,072,519,191	9,826,336	253,389,601	596,296	1,808,706,958			
預 付 款 項	100,079,788	—	493,752	2,103,036	97,483,000			
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,186,465,386	995,717,558	—	—	1,190,747,828			
其 他 長 期 投 資	1,456,577,446	995,717,558	—	—	460,859,888			
長 期 貸 款	725,900,000	—	—	—	725,900,000			
準 備 金	3,987,940	—	—	—	3,987,940			
不動產、廠房及設備	228,868,235	13,653,261	214,244,445	265,406	705,123			
土 地	13,602,949	13,602,949	—	—	—			
土 地 改 良 物	6,093,046	—	6,093,046	—	—			
機 械 及 設 備	2,203,037	1,787	1,416,083	80,044	705,123			
交 通 及 運 輸 設 備	15,592,927	—	15,482,209	110,718	—			
什 項 設 備	8,111,394	48,525	7,988,225	74,644	—			
購 建 中 固 定 資 產	183,264,882	—	183,264,882	—	—			
無 形 資 產	336,007	—	15,789	—	320,218			
無 形 資 產	336,007	—	15,789	—	320,218			
資 產 總 額	8,619,596,809	1,250,085,183	831,105,808	17,771,810	6,520,634,008			
負 債								
流 動 負 債	1,883,537,684	973,879,931	107,154,547	4,486,224	798,016,982			
應 付 款 項	625,700,921	41,038,562	98,937,731	4,486,224	481,238,404			
長 期 負 債	1,190,900,000	882,200,000	—	—	308,700,000			
長 期 債 務	1,190,900,000	882,200,000	—	—	308,700,000			
其 他 負 債	66,936,763	50,641,369	8,216,816	—	8,078,578			
什 項 負 債	66,936,763	50,641,369	8,216,816	—	8,078,578			
淨 基 金	6,736,059,125	276,205,252	723,951,261	13,285,586	5,722,617,026			
基 金	545,425,107	—	—	412,513	545,012,594			
基 金	545,425,107	—	—	412,513	545,012,594			
公 積	993,522	208,000	422,500	337,022	26,000			
資 本 公 積	993,522	208,000	422,500	337,022	26,000			
累 積 餘 額	6,189,640,496	275,997,252	723,528,761	12,536,051	5,177,578,432			
累 積 賸 餘	6,189,640,496	275,997,252	723,528,761	12,536,051	5,177,578,432			
負 債 及 淨 值 總 額	8,619,596,809	1,250,085,183	831,105,808	17,771,810	6,520,634,008			

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113年底及112年底各有107,406,648元及124,693,023元。

2. 嘉義市貨物轉運中心市地重劃基金於112年底裁撤，自113年度起餘存權益悉數撥入嘉義市平均地權基金。
本表列嘉義市平均地權基金資產、負債及淨值金額，含嘉義市貨物轉運中心市地重劃基金相關數額。

二、特別收入基金

(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	增 減 %
基 金 來 源	7,095,760,000	6,963,780,127	—	6,963,780,127	- 131,979,873	- 1.86
基 金 用 途	7,746,617,000	6,733,615,233	—	6,733,615,233	- 1,013,001,767	- 13.08
本期賸餘 (短 紋)	- 650,857,000	230,164,894	—	230,164,894	881,021,894	--
期初基金餘額	1,523,339,114	2,034,048,521	—	2,034,048,521	510,709,407	33.53
期末基金餘額	872,482,114	2,264,213,415	—	2,264,213,415	1,391,731,301	159.51

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) 餘绌審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算
業務活動之現金流量	
本期賸餘 (短绌)	363,255,285
調整非現金項目	- 302,071,490
業務活動之淨現金流入 (流出)	61,183,795
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	986,236
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 24,071,990
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 23,085,754
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	74,319,283
減少短期債務及其他負債	- 69,419,556
籌資活動之淨現金流入 (流出)	4,899,727
現金及約當現金之淨增 (淨減)	42,997,768
期初現金及約當現金	1,575,531,429
期末現金及約當現金	1,618,529,197

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

(三) 餘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	13,300,997,344	100.00	12,757,998,661	100.00	542,998,683	4.26
流 動 資 產	2,752,034,339	20.69	2,409,735,817	18.89	342,298,522	14.20
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	472,287,476	3.55	471,611,379	3.70	676,097	0.14
固 定 資 產	10,026,077,488	75.38	9,813,649,606	76.92	212,427,882	2.16
無 形 資 產	50,592,241	0.38	62,996,059	0.49	- 12,403,818	- 19.69
其 他 資 產	5,800	0.00	5,800	0.00	—	—
資 產 總 額	13,300,997,344	100.00	12,757,998,661	100.00	542,998,683	4.26
負 債	962,399,014	7.24	848,539,444	6.65	113,859,570	13.42
流 動 負 債	885,438,994	6.66	777,155,248	6.09	108,283,746	13.93
其 他 負 債	76,960,020	0.58	71,384,196	0.56	5,575,824	7.81
淨 資 產	12,338,598,330	92.76	11,909,459,217	93.35	429,139,113	3.60
淨 資 產	12,338,598,330	92.76	11,909,459,217	93.35	429,139,113	3.60
負 債 及 基 金 餘 額 總 額	13,300,997,344	100.00	12,757,998,661	100.00	542,998,683	4.26

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113年底及112年底各有181,338,371元及93,689,097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「其他資產」與「其他負債」112年12月31日金額，配合行政院主計總處自113年度起將「應付代
管資產」由「什項負債」移列至「什項資產」之減項，辦理重分類。

(四) 餘绌審定後平衡綜計表 (基金別)

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	合 計	嘉 義 市 公 益 彩 券 盈 餘 分 配 基 金	嘉 義 市 身 心 障 礙 者 就 業 基 金	嘉 義 市 環 境 污 染 防 治 基 金	嘉 義 市 環 境 教 育 基 金	嘉 義 市 地 方 教 育 基 金
資 產	13,300,997,344	684,263,222	19,832,489	98,443,864	6,971,551	12,491,486,218
流動資產	2,752,034,339	627,940,519	19,832,489	80,806,390	6,970,479	2,016,484,462
現金	1,618,529,197	584,419,714	19,565,665	75,973,400	6,967,889	931,602,529
應收款項	1,008,125,373	37,561,030	266,824	4,832,990	2,590	965,461,939
預付款項	125,379,769	5,959,775	—	—	—	119,419,994
長期貸墊款及準備金	472,287,476	478,500	—	—	—	471,808,976
長期貸款	465,000,000	—	—	—	—	465,000,000
準備金	7,287,476	478,500	—	—	—	6,808,976
固定資產	10,026,077,488	53,896,428	—	17,586,324	1,072	9,954,593,664
土地	5,420,649,629	—	—	—	—	5,420,649,629
土地改良物	166,498,421	—	—	5,504	—	166,492,917
房屋建築及設備	3,719,669,795	38,120,359	—	—	—	3,681,549,436
機械及設備	408,395,173	3,814,881	—	3,951,577	630	400,628,085
交通及運輸設備	73,342,935	7,925,842	—	77,601	442	65,339,050
雜項設備	222,004,705	2,681,176	—	25,458	—	219,298,071
購建中固定資產	15,516,830	1,354,170	—	13,526,184	—	636,476
無形資產	50,592,241	1,947,775	—	51,150	—	48,593,316
無形資產	50,592,241	1,947,775	—	51,150	—	48,593,316
其他資產	5,800	—	—	—	—	5,800
什項資產	5,800	—	—	—	—	5,800
資產總額	13,300,997,344	684,263,222	19,832,489	98,443,864	6,971,551	12,491,486,218
負 債	962,399,014	59,002,908	622,242	18,011,840	—	884,762,024
流動負債	885,438,994	57,956,920	622,242	15,322,950	—	811,536,882
應付款項	885,438,994	57,956,920	622,242	15,322,950	—	811,536,882
其他負債	76,960,020	1,045,988	—	2,688,890	—	73,225,142
什項負債	76,960,020	1,045,988	—	2,688,890	—	73,225,142
淨資產	12,338,598,330	625,260,314	19,210,247	80,432,024	6,971,551	11,606,724,194
淨資產	12,338,598,330	625,260,314	19,210,247	80,432,024	6,971,551	11,606,724,194
淨資產	12,338,598,330	625,260,314	19,210,247	80,432,024	6,971,551	11,606,724,194
負債及淨資產總額	13,300,997,344	684,263,222	19,832,489	98,443,864	6,971,551	12,491,486,218

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113年底及112年底各有181,338,371元及93,689,097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、長期債務舉借與償還明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

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	113 年度			截 至 113 年 度	
				調 整 數	終 了	借 款 餘 額	增 加	減 少
長 期 債 務 部 分	722,300,000	468,600,000	—	—	—	1,190,900,000	—	—
作 業 基 金	722,300,000	468,600,000	—	—	—	1,190,900,000	—	—
嘉義市平均地權基金	128,700,000	180,000,000	—	—	—	308,700,000	—	—
建國二村、復興新村地 區市地重劃計畫	128,700,000	180,000,000	—	—	—	308,700,000	—	—
嘉義市都市發展更新基金	593,600,000	288,600,000	—	—	—	882,200,000	—	—
嘉義市區鐵路高架化計畫	593,600,000	288,600,000	—	—	—	882,200,000	—	—

註：表列長期債務為各基金向其他基金借入截至 113 年底償還期限在 1 年以上者。

