

中 華 民 國 113 年 度

(113 年 1 月 1 日 至 113 年 12 月 31 日)

臺北市總決算

暨附屬單位決算及綜計表審核報告

(參考資料附屬單位決算部分)

審計部臺北市審計處

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

目 錄

甲、各營（事）業決算之審核

壹、臺北市動產質借處	-----	甲 - 1
貳、臺北大眾捷運股份有限公司	-----	甲 - 7
參、臺北自來水事業處	-----	甲 - 13
肆、臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	-----	甲 - 19

乙、各基金決算之審核

壹、作業基金

一、臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金	-----	乙 - 1
二、臺北市市有財產開發基金	-----	乙 - 6
三、臺北市立大學校務發展基金	-----	乙 - 11
四、臺北市市場發展基金	-----	乙 - 16
五、臺北市共同管道基金	-----	乙 - 21
六、臺北市公有收費停車場基金	-----	乙 - 26
七、臺北市立聯合醫院醫療基金	-----	乙 - 32
八、臺北市住宅基金	-----	乙 - 38
九、臺北市都市更新基金	-----	乙 - 43
十、臺北市文化設施發展基金	-----	乙 - 48
十一、臺北市實施平均地權基金	-----	乙 - 53

貳、債務基金

臺北市債務基金	-----	乙 - 58
---------	-------	--------

參、特別收入基金

一、臺北市地方教育發展基金	-----	乙 - 62
二、臺北市農業發展基金	-----	乙 - 67

三、臺北市溫泉資源管理基金-----	乙- 71
四、臺北市產業發展基金-----	乙- 75
五、臺北市道路基金-----	乙- 79
六、臺北市公益彩券盈餘分配基金 -----	乙- 83
七、臺北市勞工權益基金-----	乙- 87
八、臺北市身心障礙者就業基金 -----	乙- 91
九、臺北市環境保護基金-----	乙- 95
十、臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金 -----	乙- 99
十一、臺北市容積代金基金-----	乙-103
十二、臺北市公共藝術基金-----	乙-107
十三、臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金 -----	乙-111
十四、臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金 -----	乙-115
十五、臺北市大眾捷運系統建設基金 -----	乙-119

丙、附表

壹、營業部分

一、營業基金損益計算審定數額綜計表（科目別） -----	丙- 1
二、營業基金盈虧撥補審定數額綜計表（項目別） -----	丙- 2
三、營業基金盈虧審定後現金流量綜計表（項目別） -----	丙- 3
四、營業基金產銷及營運計畫執行情形明細表 -----	丙- 4
五、營業基金固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表 ---	丙- 5

貳、非營業部分

一、作業基金收支餘額審定數額綜計表（科目別） -----	丙- 6
二、作業基金餘額審定數額綜計表（項目別） -----	丙- 7
三、作業基金餘額審定後現金流量綜計表（項目別） -----	丙- 8
四、債務基金及特別收入基金餘額審定後現金流量綜計表（項目別） -	丙- 9
五、作業基金及特別收入基金固定資產之建設改良擴充彙總表 -----	丙- 10
參、市營（事）業基金數額表 -----	丙- 12
肆、營業基金盈虧審定後解繳公庫股（官）息紅利明細表 -----	丙- 14
伍、非營業特種基金解繳公庫明細表 -----	丙- 15

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、 內文引述臺北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；各項數值合計數係以各細項原值加總後，表達至表列統計單位（如億元、百萬元、千元等），細項數字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。
- 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、以前年度保留數及配合總預算追加預算辦理數等之執行數。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、臺北市動產質借處

臺北市動產質借處係以辦理小額質借放款，服務中低收入市民急需之融資為主要業務。茲將該處 113 年度決算經本處審核結果說明如次：

一、業務計畫實施情形之查核

（一）營運計畫

該處 113 年度主要營運計畫係短期擔保放款及質借物品處理等 2 項，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

1. 短期擔保放款 預計營運量 13 億 8,986 萬餘元，實際營運量 16 億 2,910 萬餘元，較預計增加 2 億 3,923 萬餘元，約 17.21%，主要係國際黃金價格上漲，配合調高黃金質借標準，民眾以黃金質借放款金額較預計增加所致。

2. 質借物品處理 預計變賣流當品（黃金）2 萬 9 千餘公克，實際變賣 3 千餘公克，較預計減少 2 萬 5 千餘公克，約 88.22%，主要係黃金價格高，民眾贖回意願提升，流當量減少所致。

（二）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 1,274 萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 797 萬餘元），連同 112 年度轉入數 2,026 萬餘元，合計可用預算數 3,301 萬餘元，均屬一般建築及設備計畫。決算支用數 3,301 萬餘元，可用預算數已全數執行。

二、預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業利益 1,783 萬餘元，營業外利益 2,394 萬餘元，稅前淨利 4,177 萬餘元，經減除所得稅費用 835 萬餘元後，審定本期淨利為 3,342 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 1,159 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 1,469 萬餘元，主要係國際黃金價格上漲，配合調高黃金質借標準，民眾以黃金質借放款金額較預計增加，利息收入隨增所致。

三、盈虧撥補之審定

（一）盈虧之審定

113 年度原編決算稅前淨利 4,177 萬 8,798 元，臺北市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算稅前淨利亦為 4,177 萬 8,798 元，減除所得稅費用 835 萬 5,759 元，本期淨利 3,342 萬 3,039 元。

(二) 課稅所得之審定

上列稅前淨利，依臺北市政府核定及本處審核結果，照所得稅法及所得基本稅額條例規定，課稅（含基本）所得額為 4,188 萬 3,297 元，應繳納所得稅為 837 萬 6,659 元。

(三) 盈虧撥補

113 年度審定本期淨利 3,342 萬 3,039 元，連同累積盈餘 4 億 6,094 萬 6,113 元，合計 4 億 9,436 萬 9,152 元，依法分配如次：1. 分配地方政府官息紅利 1,175 萬 7,039 元；2. 未分配盈餘 4 億 8,261 萬 2,113 元，留待以後年度分配。

四、現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 4,933 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,069 萬餘元，期末現金及約當現金為 6,003 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 300 萬餘元，相距 1,370 萬餘元，主要係短期借款增加，籌資活動產生淨現金流入所致。又營業活動之淨現金流出 3 億 7,094 萬餘元，主要係短期擔保放款增加；投資活動之淨現金流出 3,440 萬餘元，主要係償購南門分處辦公廳舍；籌資活動之淨現金流入 4 億 1,604 萬餘元，主要係短期借款增加。

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

臺北市動產質借處損益計算審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	154,252,000	140,083,014	—	140,083,014	- 14,168,986	- 9.19
銷貨收入	47,823,000	12,392,956	—	12,392,956	- 35,430,044	- 74.09
金融保險收入	106,429,000	127,690,058	—	127,690,058	21,261,058	19.98
營業成本	35,917,000	10,093,909	—	10,093,909	- 25,823,091	- 71.90
銷貨成本	35,138,000	5,921,833	—	5,921,833	- 29,216,167	- 83.15
金融保險成本	779,000	4,172,076	—	4,172,076	3,393,076	435.57
營業毛利（毛損）	118,335,000	129,989,105	—	129,989,105	11,654,105	9.85
營業費用	112,098,000	112,157,555	—	112,157,555	59,555	0.05
業務費用	84,028,000	83,592,942	—	83,592,942	- 435,058	- 0.52
管理費用	27,819,000	28,322,613	—	28,322,613	503,613	1.81
其他營業費用	251,000	242,000	—	242,000	- 9,000	- 3.59
營業利益（損失）	6,237,000	17,831,550	—	17,831,550	11,594,550	185.90
營業外收入	22,948,000	26,309,578	—	26,309,578	3,361,578	14.65
財務收入	60,000	256,534	—	256,534	196,534	327.56
其他營業外收入	22,888,000	26,053,044	—	26,053,044	3,165,044	13.83
營業外費用	2,103,000	2,362,330	—	2,362,330	259,330	12.33
財務費用	40,000	12,187	—	12,187	- 27,813	- 69.53
其他營業外費用	2,063,000	2,350,143	—	2,350,143	287,143	13.92
營業外利益（損失）	20,845,000	23,947,248	—	23,947,248	3,102,248	14.88
稅前淨利（淨損）	27,082,000	41,778,798	—	41,778,798	14,696,798	54.27
所得稅費用（利益）	5,416,000	8,355,759	—	8,355,759	2,939,759	54.28
本期淨利（淨損）	21,666,000	33,423,039	—	33,423,039	11,757,039	54.26

註：稅前淨利 41,778,798 元，加計退休金超限數等項目之差異數 104,499 元後，課稅所得為 41,883,297 元。應繳納所得稅 8,376,659 元，扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 20,900 元，所得稅費用為 8,355,759 元。

臺北市動產質借處盈虧撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈餘之部	482,612,000	494,369,152	—	494,369,152	11,757,152	2.44
本期淨利	21,666,000	33,423,039	—	33,423,039	11,757,039	54.26
累積盈餘	460,946,000	460,946,113	—	460,946,113	113	0.00
分配之部	482,612,000	494,369,152	—	494,369,152	11,757,152	2.44
地方政府所得者	—	11,757,039	—	11,757,039	11,757,039	--
股（官）息紅利	—	11,757,039	—	11,757,039	11,757,039	--
留存事業機關者	482,612,000	482,612,113	—	482,612,113	113	0.00
未分配盈餘	482,612,000	482,612,113	—	482,612,113	113	0.00

臺北市動產質借處盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	27,082,000	41,778,798	14,696,798	54.27
利息股利之調整	- 105,670,000	- 123,762,329	- 18,092,329	17.12
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 78,588,000	- 81,983,531	- 3,395,531	4.32
調整項目	- 9,874,000	- 399,113,697	- 389,239,697	3,942.07
未計利息股利之現金流入（流出）	- 88,462,000	- 481,097,228	- 392,635,228	443.85
收取利息	106,489,000	121,278,498	14,789,498	13.89
支付利息	- 781,000	- 3,593,199	- 2,812,199	360.08
支付所得稅	- 5,416,000	- 7,530,204	- 2,114,204	39.04
營業活動之淨現金流入（流出）	11,830,000	- 370,942,133	- 382,772,133	--
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	3,000	920	- 2,080	- 69.33
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 1,544,000	- 1,590,192	- 46,192	2.99
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 4,382,000	- 32,814,214	- 28,432,214	648.84
投資活動之淨現金流入（流出）	- 5,923,000	- 34,403,486	- 28,480,486	480.85
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	- 8,803,000	406,776,498	415,579,498	--
增加長期負債	—	13,203,047	13,203,047	--
其他負債淨增（淨減）	—	- 98,914	- 98,914	--
減少長期負債	- 72,000	- 33,300	38,700	- 53.75
支付利息	- 38,000	- 9,274	28,726	- 75.59
發放現金股利	—	- 3,792,978	- 3,792,978	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 8,913,000	416,045,079	424,958,079	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 3,006,000	10,699,460	13,705,460	--
期初現金及約當現金	45,228,000	49,331,319	4,103,319	9.07
期末現金及約當現金	42,222,000	60,030,779	17,808,779	42.18

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

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

臺北市動產質借處盈虧審定後資產負債表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	2,066,665,936	100.00	1,607,950,035	100.00	458,715,901	28.53
流動資產	136,294,772	6.59	110,995,687	6.90	25,299,085	22.79
現金	60,030,779	2.90	49,331,319	3.07	10,699,460	21.69
應收款項	35,444,825	1.72	28,705,639	1.79	6,739,186	23.48
存貨	35,056,770	1.70	27,938,990	1.74	7,117,780	25.48
預付款項	5,762,398	0.28	5,019,739	0.31	742,659	14.79
押匯貼現及放款	1,847,945,150	89.42	1,445,816,900	89.92	402,128,250	27.81
短期擔保放款及透支	1,847,945,150	89.42	1,445,816,900	89.92	402,128,250	27.81
不動產、廠房及設備	79,322,635	3.84	48,904,904	3.04	30,417,731	62.20
土地	6,969,118	0.34	6,969,118	0.43	—	—
房屋及建築	65,102,264	3.15	38,333,069	2.38	26,769,195	69.83
機械及設備	727,225	0.04	782,728	0.05	- 55,503	- 7.09
交通及運輸設備	106,542	0.01	188,140	0.01	- 81,598	- 43.37
什項設備	1,745,215	0.08	1,680,866	0.10	64,349	3.83
購建中固定資產	4,022,000	0.19	229,000	0.01	3,793,000	1,656.33
租賃資產	650,271	0.03	721,983	0.04	- 71,712	- 9.93
無形資產及礦產資源	2,937,789	0.14	2,178,046	0.14	759,743	34.88
無形資產及礦產資源	2,937,789	0.14	2,178,046	0.14	759,743	34.88
其他資產	165,590	0.01	54,498	0.00	111,092	203.85
遞延所得稅資產	75,398	0.00	54,498	0.00	20,900	38.35
什項資產	90,192	0.00	—	—	90,192	--
資產總額	2,066,665,936	100.00	1,607,950,035	100.00	458,715,901	28.53
負債	575,216,871	27.83	138,160,870	8.59	437,056,001	316.34
流動負債	561,096,665	27.15	137,192,152	8.53	423,904,513	308.99
短期債務	500,234,049	24.20	93,232,776	5.80	407,001,273	436.54
應付款項	56,144,195	2.72	40,087,410	2.49	16,056,785	40.05
本期所得稅負債	4,676,077	0.23	3,829,622	0.24	846,455	22.10
預收款項	42,344	0.00	42,344	0.00	—	—
長期負債	13,915,489	0.67	665,087	0.04	13,250,402	1,992.28
長期債務	13,915,489	0.67	665,087	0.04	13,250,402	1,992.28
其他負債	204,717	0.01	303,631	0.02	- 98,914	- 32.58
什項負債	204,717	0.01	303,631	0.02	- 98,914	- 32.58
權益	1,491,449,065	72.17	1,469,789,165	91.41	21,659,900	1.47
資本	1,008,336,240	48.79	1,008,342,340	62.71	- 6,100	- 0.00
資本	1,008,336,240	48.79	1,008,342,340	62.71	- 6,100	- 0.00
資本公積	500,712	0.02	500,712	0.03	—	—
資本公積	500,712	0.02	500,712	0.03	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	482,612,113	23.35	460,946,113	28.67	21,666,000	4.70
未指撥保留盈餘	482,612,113	23.35	460,946,113	28.67	21,666,000	4.70
負債及權益總額	2,066,665,936	100.00	1,607,950,035	100.00	458,715,901	28.53

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 3,520,644,289 元及 2,586,284,905 元。

2. 存貨成本係採個別認定法，其相關處理依企業會計準則第 5 號公報辦理。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

4. 期末已提撥退休金資產 694 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）33 萬餘元。

貳、臺北大眾捷運股份有限公司

臺北大眾捷運股份有限公司係以提供大眾捷運服務為主要業務。該公司 113 年度決算，經本處參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核。茲將審核結果說明如次：

一、業務計畫實施情形之查核

(一) 營運計畫

該公司 113 年度主要營運計畫係旅客運送業務，票務收入決算數 176 億 2,234 萬餘元，較預算數 170 億 3,012 萬餘元，增加 5 億 9,221 萬餘元，約 3.48%，主要係載客量較預計增加，收入隨增所致。

(二) 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 17 億 5,986 萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 3,154 萬餘元），連同 112 年度轉入數 8 億 6,501 萬餘元，合計可用預算數 26 億 2,487 萬餘元（含專案計畫 23 億 6,841 萬餘元、一般建築及設備計畫 2 億 5,646 萬餘元）。決算支用數 11 億 266 萬餘元（含專案計畫 9 億 4,160 萬餘元、一般建築及設備計畫 1 億 6,106 萬餘元），較可用預算數減少 15 億 2,220 萬餘元，約 57.99%，主要係「捷運士林站轉乘設施空間活化及多元服務建置案（109—113 年）」等計畫進度落後，或預算執行結餘所致。未支用數中 14 億 5,361 萬餘元（含專案計畫 13 億 8,142 萬餘元、一般建築及設備計畫 7,219 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

二、預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業損失 3 億 2,985 萬餘元，營業外利益 7 億 3,593 萬餘元，稅前淨利 4 億 607 萬餘元，經減除所得稅費用 5,035 萬餘元後，審定本期淨利為 3 億 5,572 萬餘元。

上述營業損失較預算營業損失，增加 8,099 萬餘元，主要係增繳使用捷運系統租金，運輸費用增加；稅前淨利較預算數增加 6,398 萬餘元，主要係投資金融商品及民營事業，獲有投資收益較預計增加所致。

三、盈虧撥補之審定

(一) 盈虧之審定

113 年度原編決算稅前淨利 4 億 1,050 萬 8,000 元，臺北市政府彙編決算照數核定，經本處審核修正減列收入 442 萬 8,930 元，審定 113 年度決算稅前淨利 4 億 607 萬 9,070 元，減除所得稅費用 5,035 萬 8,612 元，本期淨利 3 億 5,572 萬 458 元。

(二) 課稅所得之審定

上列稅前淨利，依臺北市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，課稅所得為 2 億 2,850 萬 4,229 元，應繳納所得稅為 4,570 萬 845 元。

(三) 盈虧撥補

113 年度審定本期淨利 3 億 5,572 萬 458 元，連同累積盈餘 13 億 5,494 萬 7,768 元及其他綜合損益轉入數 1 億 8,052 萬 7,241 元，合計 18 億 9,119 萬 5,467 元，依法分配如次：1. 提列法定公積 2,593 萬 2,149 元；2. 未分配盈餘 18 億 6,526 萬 3,318 元，留待以後年度分配。

四、現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 7 億 269 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 億 51 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 217 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 10 億 3,717 萬餘元，減少 9 億 3,665 萬餘元，主要係處分原預算未編列之流動金融資產，及減少投資性不動產購建支出，投資活動之淨現金流出減少所致。又營業活動之淨現金流入 6 億 3,495 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 7 億 6,485 萬餘元，主要係購建投資性不動產；籌資活動之淨現金流入 2,938 萬餘元，主要係收繳廠商履約（保固）保證金。

五、其他事項

臺北大眾捷運股份有限公司為改善部分捷運場站辦公工作環境及開發捷運車站商業空間等需求，辦理北投站、臺北小巨蛋等場站辦公環境裝修，暨捷運臺大醫院站及板橋站增設商業空間等 3 案，未及編列預算，報准於 113 年度提前動支，分別補辦 114 年度預算 1,212 萬餘元、959 萬餘元、982 萬餘元，113 年度決算支用數 532 萬餘元、2 萬餘元、258 萬餘元，主要係支付裝修工程款、空污費、移設自動收費設備工作費等。

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

臺北大眾捷運股份有限公司損益計算審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	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	19,846,682,000	20,614,606,961	—	20,614,606,961	767,924,961	3.87
勞務收入	17,030,126,000	17,622,344,336	—	17,622,344,336	592,218,336	3.48
其他營業收入	2,816,556,000	2,992,262,625	—	2,992,262,625	175,706,625	6.24
營業成本	17,665,918,000	18,876,869,668	—	18,876,869,668	1,210,951,668	6.85
勞務成本	16,245,697,000	17,464,965,504	—	17,464,965,504	1,219,268,504	7.51
其他營業成本	1,420,221,000	1,411,904,164	—	1,411,904,164	- 8,316,836	- 0.59
營業毛利（毛損）	2,180,764,000	1,737,737,293	—	1,737,737,293	- 443,026,707	- 20.32
營業費用	2,429,623,000	2,067,589,774	—	2,067,589,774	- 362,033,226	- 14.90
行銷費用	655,690,000	297,405,724	—	297,405,724	- 358,284,276	- 54.64
業務費用	985,052,000	959,376,865	—	959,376,865	- 25,675,135	- 2.61
管理費用	699,999,000	715,277,646	—	715,277,646	15,278,646	2.18
其他營業費用	88,882,000	95,529,539	—	95,529,539	6,647,539	7.48
營業利益（損失）	- 248,859,000	- 329,852,481	—	- 329,852,481	- 80,993,481	32.55
營業外收入	595,056,000	748,506,132	- 4,428,930	744,077,202	149,021,202	25.04
財務收入	99,130,000	229,759,182	- 4,428,930	225,330,252	126,200,252	127.31
其他營業外收入	495,926,000	518,746,950	—	518,746,950	22,820,950	4.60
營業外費用	4,107,000	8,145,651	—	8,145,651	4,038,651	98.34
財務費用	1,598,000	307,146	—	307,146	- 1,290,854	- 80.78
其他營業外費用	2,509,000	7,838,505	—	7,838,505	5,329,505	212.42
營業外利益（損失）	590,949,000	740,360,481	- 4,428,930	735,931,551	144,982,551	24.53
稅前淨利（淨損）	342,090,000	410,508,000	- 4,428,930	406,079,070	63,989,070	18.71
所得稅費用（利益）	68,418,000	50,358,612	—	50,358,612	- 18,059,388	- 26.40
本期淨利（淨損）	273,672,000	360,149,388	- 4,428,930	355,720,458	82,048,458	29.98

註：1. 本期其他綜合損益 180,553,082 元，包括確定福利計畫之再衡量數 225,822,895 元、採用權益法認列之其他綜合損益份額-105,234 元、與本期其他綜合損益相關之所得稅-45,164,579 元。

2. 本期淨利 355,720,458 元，除以加權平均流通在外普通股股數 1,000,000,000 股後，基本每股盈餘 0.36 元。

3. 稅前淨利 406,079,070 元，扣除停徵之證券交易所得等項目 141,026,460 元及迴轉備抵存貨跌價損失等項目之差異數 36,548,381 元後，課稅所得為 228,504,229 元。應繳納所得稅 45,700,845 元，加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 7,309,676 元，扣除以前年度所得稅調整數 14,321,376 元，加計未分配盈餘加徵 5% 稅額 11,669,467 元，所得稅費用為 50,358,612 元。

臺北大眾捷運股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	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	1,467,837,000	1,895,755,472	- 4,560,005	1,891,195,467	423,358,467	28.84
本期淨利	273,672,000	360,149,388	- 4,428,930	355,720,458	82,048,458	29.98
累積盈餘	1,194,165,000	1,354,947,768	-	1,354,947,768	160,782,768	13.46
其他綜合損益轉入數	-	180,658,316	- 131,075	180,527,241	180,527,241	--
分配之部	1,467,837,000	1,895,755,472	- 4,560,005	1,891,195,467	423,358,467	28.84
留存事業機關者	1,467,837,000	1,895,755,472	- 4,560,005	1,891,195,467	423,358,467	28.84
法定公積	6,790,000	25,932,149	-	25,932,149	19,142,149	281.92
未分配盈餘	1,461,047,000	1,869,823,323	- 4,560,005	1,865,263,318	404,216,318	27.67

臺北大眾捷運股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	342,090,000	406,079,070	63,989,070	18.71
利息股利之調整	- 43,682,000	- 83,874,058	- 40,192,058	92.01
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	298,408,000	322,205,012	23,797,012	7.97
調整項目	420,973,000	246,931,926	- 174,041,074	- 41.34
未計利息股利之現金流入（流出）	719,381,000	569,136,938	- 150,244,062	- 20.89
收取利息	43,980,000	79,954,323	35,974,323	81.80
支付利息	- 298,000	- 307,146	- 9,146	3.07
支付所得稅	- 68,418,000	- 13,828,464	54,589,536	- 79.79
營業活動之淨現金流入（流出）	694,645,000	634,955,651	- 59,689,349	- 8.59
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	-	558,242,505	558,242,505	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	229,000	1,595,600	1,366,600	596.77
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 3,732,000	26,243,409	29,975,409	--
收取股利	-	49,728,673	49,728,673	--
增加投資	-	- 297,998,640	- 297,998,640	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 358,995,000	- 277,626,002	81,368,998	- 22.67
增加投資性不動產	- 1,369,318,000	- 825,042,254	544,275,746	- 39.75
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,731,816,000	- 764,856,709	966,959,291	- 55.83
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	-	29,382,066	29,382,066	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	-	29,382,066	29,382,066	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 1,037,171,000	- 100,518,992	936,652,008	- 90.31
期初現金及約當現金	1,676,576,000	702,693,087	- 973,882,913	- 58.09
期末現金及約當現金	639,405,000	602,174,095	- 37,230,905	- 5.82

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

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

臺北大眾捷運股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	22,432,639,761	100.00	22,249,588,989	100.00	183,050,772	0.82
流動資產	13,619,951,900	60.71	13,487,888,356	60.62	132,063,544	0.98
現金	602,174,095	2.68	702,693,087	3.16	- 100,518,992	- 14.30
流動金融資產	9,223,415,227	41.12	8,901,172,386	40.01	322,242,841	3.62
應收款項	543,470,226	2.42	821,102,641	3.69	- 277,632,415	- 33.81
存貨	2,340,846,875	10.44	2,385,520,128	10.72	- 44,673,253	- 1.87
預付款項	910,045,477	4.06	677,400,114	3.04	232,645,363	34.34
基金、投資及長期應收款	2,035,782,601	9.08	2,525,771,693	11.35	- 489,989,092	- 19.40
採權益法之投資	483,964,916	2.16	471,605,500	2.12	12,359,416	2.62
非流動金融資產	1,551,817,685	6.92	2,054,166,193	9.23	- 502,348,508	- 24.46
不動產、廠房及設備	3,732,674,908	16.64	3,921,463,857	17.62	- 188,788,949	- 4.81
房屋及建築	13,610,278	0.06	14,922,514	0.07	- 1,312,236	- 8.79
機械及設備	381,408,192	1.70	344,641,006	1.55	36,767,186	10.67
交通及運輸設備	2,652,863,882	11.83	2,916,802,123	13.11	- 263,938,241	- 9.05
什項設備	89,262,980	0.40	88,690,313	0.40	572,667	0.65
租賃權益改良	484,170,371	2.16	520,351,161	2.34	- 36,180,790	- 6.95
購建中固定資產	111,359,205	0.50	36,056,740	0.16	75,302,465	208.84
投資性不動產	2,684,793,360	11.97	1,859,751,106	8.36	825,042,254	44.36
建造中之投資性不動產	2,684,793,360	11.97	1,859,751,106	8.36	825,042,254	44.36
無形資產及礦產資源	24,871,923	0.11	36,139,513	0.16	- 11,267,590	- 31.18
無形資產及礦產資源	24,871,923	0.11	36,139,513	0.16	- 11,267,590	- 31.18
其他資產	334,565,069	1.49	418,574,464	1.88	- 84,009,395	- 20.07
遞延所得稅資產	320,234,413	1.43	372,697,887	1.68	- 52,463,474	- 14.08
什項資產	14,330,656	0.06	45,876,577	0.21	- 31,545,921	- 68.76
資產總額	22,432,639,761	100.00	22,249,588,989	100.00	183,050,772	0.82
負債	8,807,516,369	39.26	9,162,583,106	41.18	- 355,066,737	- 3.88
流動負債	6,056,529,410	27.00	6,188,938,145	27.82	- 132,408,735	- 2.14
應付款項	5,771,024,781	25.73	5,897,875,437	26.51	- 126,850,656	- 2.15
本期所得稅負債	61,321,793	0.27	32,101,321	0.14	29,220,472	91.03
預收款項	224,182,836	1.00	258,961,387	1.16	- 34,778,551	- 13.43
其他負債	2,750,986,959	12.26	2,973,644,961	13.36	- 222,658,002	- 7.49
負債準備	1,553,496,009	6.93	1,798,841,616	8.08	- 245,345,607	- 13.64
遞延負債	91,263,110	0.41	97,968,352	0.44	- 6,705,242	- 6.84
遞延所得稅負債	1,023,840	0.00	1,013,059	0.00	10,781	1.06
什項負債	1,105,204,000	4.93	1,075,821,934	4.84	29,382,066	2.73
權益	13,625,123,392	60.74	13,087,005,883	58.82	538,117,509	4.11
資本	10,000,000,000	44.58	10,000,000,000	44.94	—	—
資本	10,000,000,000	44.58	10,000,000,000	44.94	—	—
資本公積	10,474,323	0.05	8,630,354	0.04	1,843,969	21.37
資本公積	10,474,323	0.05	8,630,354	0.04	1,843,969	21.37
保留盈餘（或累積虧損）	3,615,104,772	16.12	3,078,857,073	13.84	536,247,699	17.42
已指撥保留盈餘	1,749,841,454	7.80	1,723,909,305	7.75	25,932,149	1.50
未指撥保留盈餘	1,865,263,318	8.31	1,354,947,768	6.09	510,315,550	37.66
權益其他項目	- 455,703	- 0.00	- 481,544	- 0.00	25,841	- 5.37
累積其他綜合損益	- 455,703	- 0.00	- 481,544	- 0.00	25,841	- 5.37
負債及權益總額	22,432,639,761	100.00	22,249,588,989	100.00	183,050,772	0.82

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8,983,627,839元及9,053,411,292元。

2.外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3.存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

4.不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊，除租賃權益改良係依租賃期間平均攤銷外，其餘採直線法計算。

5.期末已提撥退休金資產53億4,573萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）15億5,349萬餘元。

6.期末受託經營之捷運工程局、財政局、教育局及臺北市公共運輸處財產計508,168,953,728元。

參、臺北自來水事業處

臺北自來水事業處係以辦理水源開發、建設供水設施，供應臺北市及新北市政府所轄中和、永和、三重及新店等 4 個區及汐止區 7 個里之公共及工業用水，並支援台灣自來水股份有限公司之用水需求。該處 113 年度決算，經本處書面審核並派員抽查，茲將查核結果說明如次：

一、業務計畫實施情形之查核

(一) 營運計畫

該處 113 年度主要營運計畫係配水及售水 2 項，均未達預計目標，其執行情形如次：

1. 配水量 預計 912,438 千立方公尺，實際為 900,484 千立方公尺，較預計減少 11,953 千立方公尺，約 1.31%，主要係配合售水量，減少出水所致。

2. 售水量 預計 735,660 千立方公尺，實際為 732,435 千立方公尺，較預計減少 3,224 千立方公尺，約 0.44%，主要係外界用水需求未如預期所致。

(二) 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 60 億 8,992 萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理 2 億 1,100 萬元），連同 112 年度轉入數 7,340 萬餘元，合計可用預算數 61 億 6,332 萬餘元（含專案計畫 56 億 6,151 萬餘元、一般建築及設備計畫 5 億 180 萬餘元）。決算支用數 54 億 1,355 萬餘元（含專案計畫 49 億 6,122 萬餘元、一般建築及設備計畫 4 億 5,232 萬餘元），較可用預算數減少 7 億 4,977 萬餘元，約 12.17%，主要係自來水整備計畫第 1 階段及公館配水池改建暨共構多目標綜合大樓計畫執行進度落後。未支用數中 4 億 8,383 萬餘元（含專案計畫 4 億 4,774 萬餘元、一般建築及設備計畫 3,608 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

二、預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業利益 6 億 9,402 萬餘元，營業外利益 2 億 8,724 萬餘元，審定本期淨利為 9 億 8,127 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 8,457 萬餘元，主要係物料及外包費等支出較預計減支；淨利較預算數增加 2 億 443 萬餘元，主要係處分土地利益、沒入廠商押標金及變賣廢表等收入較預計增加所致。

三、盈虧撥補之審定

(一) 盈虧之審定

113 年度原編決算本期淨利 9 億 8,127 萬 3,799 元，臺北市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算本期淨利 9 億 8,127 萬 3,799 元。

(二) 盈虧撥補

113 年度審定本期淨利 9 億 8,127 萬 3,799 元，連同累積盈餘 18 億 6,609 萬 1,795 元，合計 28 億 4,736 萬 5,594 元，依法分配如次：1. 提列特別公積 9 億 9,395 萬元；2. 分配官息紅利 2 億 443 萬 9,799 元；3. 未分配盈餘 16 億 4,897 萬 5,795 元，留待以後年度分配。

四、現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 4 億 9,568 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 4 億 6,345 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,222 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 8,080 萬餘元，相距 6 億 4,426 萬餘元，主要係短期債務舉借數較預計減少及發放現金股利原預算未編列，籌資活動之淨現金流入數減少。又營業活動之淨現金流入 40 億 103 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 52 億 8,687 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流入 8 億 2,238 萬餘元，主要係舉借短期債務。

五、其他事項

(一) 臺北自來水事業處為提高直潭淨水場原水取水穩定性、降低供水風險建立系統備援與容量備載機制等需求，辦理「翡翠原水管工程計畫」、「臺北區自來水第五期建設給水工程計畫第二階段」，因預算編列不足，報准於 113 年度提前動支，分別補辦 114 年度預算 1 億 1,800 萬元、9,300 萬元，113 年度決算支用數 1 億 392 萬餘元、9,300 萬元，主要係支付翡翠原水管工程估驗計價款、備援幹管統包工程款。

(二) 臺北自來水事業處配合其他機關有償撥用該處土地辦理期程，變賣經營土地，未及編列預算，報准於 113 年度先行辦理，補辦 115 年度預算 3,434 萬餘元。

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

臺北自來水事業處損益計算審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	7,166,047,000	7,181,804,478	—	7,181,804,478	15,757,478	0.22
銷貨收入	6,733,645,000	6,709,084,848	—	6,709,084,848	- 24,560,152	- 0.36
勞務收入	163,413,000	163,291,954	—	163,291,954	- 121,046	- 0.07
其他營業收入	268,989,000	309,427,676	—	309,427,676	40,438,676	15.03
營業成本	2,564,468,000	2,662,483,423	—	2,662,483,423	98,015,423	3.82
銷貨成本	2,381,080,000	2,455,260,318	—	2,455,260,318	74,180,318	3.12
勞務成本	161,642,000	189,476,044	—	189,476,044	27,834,044	17.22
其他營業成本	21,746,000	17,747,061	—	17,747,061	- 3,998,939	- 18.39
營業毛利（毛損）	4,601,579,000	4,519,321,055	—	4,519,321,055	- 82,257,945	- 1.79
營業費用	3,992,131,000	3,825,293,422	—	3,825,293,422	- 166,837,578	- 4.18
業務費用	996,782,000	838,698,133	—	838,698,133	- 158,083,867	- 15.86
管理費用	2,846,105,000	2,838,979,018	—	2,838,979,018	- 7,125,982	- 0.25
其他營業費用	149,244,000	147,616,271	—	147,616,271	- 1,627,729	- 1.09
營業利益（損失）	609,448,000	694,027,633	—	694,027,633	84,579,633	13.88
營業外收入	329,948,000	416,635,597	—	416,635,597	86,687,597	26.27
財務收入	456,000	2,272,891	—	2,272,891	1,816,891	398.44
其他營業外收入	329,492,000	414,362,706	—	414,362,706	84,870,706	25.76
營業外費用	162,562,000	129,389,431	—	129,389,431	- 33,172,569	- 20.41
財務費用	6,515,000	10,217,072	—	10,217,072	3,702,072	56.82
其他營業外費用	156,047,000	119,172,359	—	119,172,359	- 36,874,641	- 23.63
營業外利益（損失）	167,386,000	287,246,166	—	287,246,166	119,860,166	71.61
本期淨利（淨損）	776,834,000	981,273,799	—	981,273,799	204,439,799	26.32

註：本期其他綜合損益 80,640,510 元，包括未實現重估增值-105,173,587 元與確定福利計畫之再衡量數 185,814,097 元。

臺北自來水事業處盈虧撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈餘之部	2,642,926,000	2,847,365,594	—	2,847,365,594	204,439,594	7.74
本期淨利	776,834,000	981,273,799	—	981,273,799	204,439,799	26.32
累積盈餘	1,866,092,000	1,866,091,795	—	1,866,091,795	- 205	- 0.00
分配之部	2,642,926,000	2,847,365,594	—	2,847,365,594	204,439,594	7.74
地方政府所得者	—	204,439,799	—	204,439,799	204,439,799	--
股（官）息紅利	—	204,439,799	—	204,439,799	204,439,799	--
留存事業機關者	2,642,926,000	2,642,925,795	—	2,642,925,795	- 205	- 0.00
特別公積	993,950,000	993,950,000	—	993,950,000	—	—
未分配盈餘	1,648,976,000	1,648,975,795	—	1,648,975,795	- 205	- 0.00

臺北自來水事業處盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	776,834,000	981,273,799	204,439,799	26.32
利息股利之調整	6,059,000	7,944,181	1,885,181	31.11
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	782,893,000	989,217,980	206,324,980	26.35
調整項目	2,554,025,000	3,010,155,579	456,130,579	17.86
未計利息股利之現金流入（流出）	3,336,918,000	3,999,373,559	662,455,559	19.85
收取利息	456,000	2,295,699	1,839,699	403.44
支付利息	- 6,099,000	- 632,053	5,466,947	- 89.64
營業活動之淨現金流入（流出）	3,331,275,000	4,001,037,205	669,762,205	20.11
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	5,877,000	34,348,860	28,471,860	484.46
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 30,925,000	86,529,542	117,454,542	--
增加基金及長期應收款	- 171,000	- 179,197	- 8,197	4.79
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 5,305,759,000	- 4,949,911,570	355,847,430	- 6.71
增加投資性不動產	- 565,110,000	- 457,665,993	107,444,007	- 19.01
投資活動之淨現金流入（流出）	- 5,896,088,000	- 5,286,878,358	609,209,642	- 10.33
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	2,896,298,000	1,086,752,140	- 1,809,545,860	- 62.48
其他負債淨增（淨減）	- 148,875,000	- 80,636,526	68,238,474	- 45.84
減少長期負債	- 1,603,000	- 1,581,827	21,173	- 1.32
支付利息	- 201,000	- 104,746	96,254	- 47.89
發放現金股利	-	- 182,042,542	- 182,042,542	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	2,745,619,000	822,386,499	- 1,923,232,501	- 70.05
現金及約當現金之淨增（淨減）	180,806,000	- 463,454,654	- 644,260,654	--
期初現金及約當現金	41,358,000	495,680,085	454,322,085	1,098.51
期末現金及約當現金	222,164,000	32,225,431	- 189,938,569	- 85.49

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

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

臺北自來水事業處盈虧審定後資產負債表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	109,914,966,066	100.00	107,572,058,925	100.00	2,342,907,141	2.18
流動資產	796,245,347	0.72	1,211,700,634	1.13	- 415,455,287	- 34.29
現金	32,225,431	0.03	495,680,085	0.46	- 463,454,654	- 93.50
應收款項	339,377,070	0.31	359,261,484	0.33	- 19,884,414	- 5.53
存貨	339,646,505	0.31	277,839,407	0.26	61,807,098	22.25
預付款項	84,996,341	0.08	78,919,658	0.07	6,076,683	7.70
基金、投資及長期應收款	353,576	0.00	174,379	0.00	179,197	102.76
基金	353,576	0.00	174,379	0.00	179,197	102.76
不動產、廠房及設備	106,020,331,159	96.46	103,584,001,651	96.29	2,436,329,508	2.35
土地	62,451,261,251	56.82	62,574,195,671	58.17	- 122,934,420	- 0.20
土地改良物	129,237,163	0.12	139,823,440	0.13	- 10,586,277	- 7.57
房屋及建築	1,113,452,529	1.01	1,170,858,015	1.09	- 57,405,486	- 4.90
機械及設備	32,267,009,742	29.36	32,092,653,272	29.83	174,356,470	0.54
交通及運輸設備	19,606,347	0.02	21,483,432	0.02	- 1,877,085	- 8.74
什項設備	24,744,490	0.02	27,100,402	0.03	- 2,355,912	- 8.69
購建中固定資產	10,001,842,501	9.10	7,547,066,962	7.02	2,454,775,539	32.53
租賃資產	13,177,136	0.01	10,820,457	0.01	2,356,679	21.78
投資性不動產	2,945,162,900	2.68	2,509,702,446	2.33	435,460,454	17.35
投資性不動產	1,537,482,563	1.40	1,556,164,271	1.45	- 18,681,708	- 1.20
建造中之投資性不動產	1,407,680,337	1.28	953,538,175	0.89	454,142,162	47.63
無形資產及礦產資源	101,430,701	0.09	98,370,716	0.09	3,059,985	3.11
無形資產及礦產資源	101,430,701	0.09	98,370,716	0.09	3,059,985	3.11
其他資產	51,442,383	0.05	168,109,099	0.16	- 116,666,716	- 69.40
待處理資產	2,086,097	0.00	1,384,189	0.00	701,908	50.71
什項資產	49,356,286	0.04	166,724,910	0.15	- 117,368,624	- 70.40
資產總額	109,914,966,066	100.00	107,572,058,925	100.00	2,342,907,141	2.18
負債	13,656,420,696	12.42	12,155,426,924	11.30	1,500,993,772	12.35
流動負債	3,713,280,822	3.38	1,995,373,238	1.85	1,717,907,584	86.09
短期債務	1,243,997,142	1.13	153,352,606	0.14	1,090,644,536	711.20
應付款項	2,438,595,996	2.22	1,816,961,729	1.69	621,634,267	34.21
預收款項	30,687,684	0.03	25,058,903	0.02	5,628,781	22.46
長期負債	7,645,747	0.01	6,937,997	0.01	707,750	10.20
長期債務	7,645,747	0.01	6,937,997	0.01	707,750	10.20
其他負債	9,935,494,127	9.04	10,153,115,689	9.44	- 217,621,562	- 2.14
負債準備	4,163,102,483	3.79	4,196,463,723	3.90	- 33,361,240	- 0.79
遞延負債	5,281,984,548	4.81	5,550,786,750	5.16	- 268,802,202	- 4.84
什項負債	490,407,096	0.45	405,865,216	0.38	84,541,880	20.83
權益	96,258,545,370	87.58	95,416,632,001	88.70	841,913,369	0.88
資本	26,712,385,424	24.30	25,761,648,565	23.95	950,736,859	3.69
資本	26,712,385,424	24.30	25,761,648,565	23.95	950,736,859	3.69
資本公積	6,009,655,078	5.47	6,009,655,078	5.59	—	—
資本公積	6,009,655,078	5.47	6,009,655,078	5.59	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	2,642,925,795	2.40	2,832,389,795	2.63	- 189,464,000	- 6.69
已指撥保留盈餘	993,950,000	0.90	966,298,000	0.90	27,652,000	2.86
未指撥保留盈餘	1,648,975,795	1.50	1,866,091,795	1.73	- 217,116,000	- 11.63
權益其他項目	60,893,579,073	55.40	60,812,938,563	56.53	80,640,510	0.13
累積其他綜合損益	60,893,579,073	55.40	60,812,938,563	56.53	80,640,510	0.13
負債及權益總額	109,914,966,066	100.00	107,572,058,925	100.00	2,342,907,141	2.18

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 902,276,070 元及 1,104,424,941 元。

2. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊，係採平均法計算。

4. 土地曾按 111 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估。

5. 期末已提撥退休金資產 4 億 4,659 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）31 億 8,986 萬餘元。

6. 期末資本增加 950,736,859 元，係辦理特別公積轉增資 966,298,000 元、實物作價增資 30,459 元及減資 15,591,600 元。

7. 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。

肆、臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

臺北市政府為有效推動臺北都會區大眾捷運系統路線、場、站土地及其毗鄰地區土地開發業務，以配合大眾捷運系統之興建，依據大眾捷運法及大眾捷運系統土地開發辦法等規定，設置臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金。該基金 113 年度決算，經本處書面審核並派員抽查。茲將查核結果說明如次：

一、業務計畫實施情形之查核

(一) 營運計畫

該基金 113 年度主要營運計畫係銷貨收入、投資性不動產收入 2 項，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

1. 銷貨收入 預算無列數，實際數 518 萬餘元，悉數為超收，主要係投資人依議定區位價值繳納蘆洲站（捷 6）基地開發大樓產權與地政登記面積差異之找補款。

2. 投資性不動產收入 預算數 13 億 7,027 萬餘元，實際數 13 億 5,035 萬餘元，較預計減少 1,991 萬餘元，約 1.45%，主要係承租戶符合規定期間租金優惠情形增加，或部分公有不動產出租期程未如預期。

(二) 固定資產之建設改良擴充計畫

113 年度固定資產建設改良擴充預算數 7 億 56 萬餘元，連同 112 年度轉入數 511 萬餘元，合計可用預算數 7 億 567 萬餘元（含專案計畫 7 億 2 萬餘元、一般建築及設備計畫 564 萬餘元）。決算支用數 4 億 3,341 萬餘元（含專案計畫 4 億 3,031 萬餘元、一般建築及設備計畫 310 萬餘元），較可用預算數減少 2 億 7,225 萬餘元，約 38.58%，主要係臺灣桃園國際機場聯外捷運系統建設（三重站至臺北車站）暨 C1/D1 土地開發計畫，因配合投資人提前歸還開發案墊付款，先行償還對外舉借款，須利息資本化金額較預計減少，暨投資人正進行建造執照變更設計作業，無法辦理建造成本鑑定及土地鑑價，影響計畫預算執行。未支用數中 2 億 6,805 萬餘元（為專案計畫），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

二、預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業利益 8 億 7,312 萬餘元，營業外利益 5,720 萬餘元，審定本期淨利為 9 億 3,033 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 190 萬餘元，主要係用人未足額進用，用人費用減少；本期淨利較預算數減少 2 億 1,630 萬餘元，主要係部分捷運聯合開發大樓由售轉租，補提折舊費用，及依仲裁判斷結果結算返還部分開發基地投資人逾期違約金、公寓大廈管理基金、規費等款項，什項費用較預計增加所致。

三、盈虧撥補之審定

(一) 盈虧之審定

113 年度原編決算本期淨利 9 億 3,033 萬 806 元，臺北市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定 113 年度決算本期淨利 9 億 3,033 萬 806 元。

(二) 盈虧撥補

113 年度審定本期淨利 9 億 3,033 萬 806 元，連同累積盈餘 120 億 1,990 萬 6,386 元，合計 129 億 5,023 萬 7,192 元，依法分配如次：1. 地方政府官息紅利 3 億 14 萬 361 元；2. 其他依法分配數 2 億元；3. 未分配盈餘 124 億 5,009 萬 6,831 元，留待以後年度分配。

四、現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 67 億 955 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 14 億 6,768 萬餘元，期末現金及約當現金為 52 億 4,187 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 4 億 8,673 萬元，相距 19 億 5,441 萬餘元，主要係原預計舉借長期債務未辦理，籌資活動之淨現金流出增加所致。又營業活動之淨現金流入 11 億 9,365 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 5 億 516 萬餘元，主要係購付投資性不動產支出；籌資活動之淨現金流出 21 億 5,618 萬餘元，主要係償還長期債務。

另長期借款期初餘額 75 億 6,800 萬元（為 1 年以上到期之長期借款），113 年度無舉借數，嗣配合資金調度，於 113 年度長期債務舉借預算 119 億 9,620 萬元內以短期借款支應償還 72 億 3,800 萬元，償還數較預算數 116 億 3,800 萬元，減少 44 億元，期末餘額為 3 億 3,000 萬元（為 1 年以上到期之長期借款）。

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

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金損益計算審定表

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	1,383,304,000	1,368,798,640	—	1,368,798,640	- 14,505,360	- 1.05
銷貨收入	—	5,188,508	—	5,188,508	5,188,508	--
其他營業收入	1,383,304,000	1,363,610,132	—	1,363,610,132	- 19,693,868	- 1.42
營業成本	414,044,000	409,035,342	—	409,035,342	- 5,008,658	- 1.21
銷貨成本	—	785,619	—	785,619	785,619	--
其他營業成本	414,044,000	408,249,723	—	408,249,723	- 5,794,277	- 1.40
營業毛利（毛損）	969,260,000	959,763,298	—	959,763,298	- 9,496,702	- 0.98
營業費用	98,035,000	86,636,010	—	86,636,010	- 11,398,990	- 11.63
業務費用	45,855,000	38,499,970	—	38,499,970	- 7,355,030	- 16.04
管理費用	52,180,000	48,136,040	—	48,136,040	- 4,043,960	- 7.75
營業利益（損失）	871,225,000	873,127,288	—	873,127,288	1,902,288	0.22
營業外收入	277,845,000	240,336,106	—	240,336,106	- 37,508,894	- 13.50
財務收入	266,845,000	219,180,481	—	219,180,481	- 47,664,519	- 17.86
其他營業外收入	11,000,000	21,155,625	—	21,155,625	10,155,625	92.32
營業外費用	2,436,000	183,132,588	—	183,132,588	180,696,588	7,417.76
財務費用	2,436,000	3,321,914	—	3,321,914	885,914	36.37
其他營業外費用	—	179,810,674	—	179,810,674	179,810,674	--
營業外利益（損失）	275,409,000	57,203,518	—	57,203,518	- 218,205,482	- 79.23
本期淨利（淨損）	1,146,634,000	930,330,806	—	930,330,806	- 216,303,194	- 18.86

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金盈虧撥補審定表

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	13,255,374,000	12,950,237,192	—	12,950,237,192	- 305,136,808	- 2.30
本期淨利	1,146,634,000	930,330,806	—	930,330,806	- 216,303,194	- 18.86
累積盈餘	12,108,740,000	12,019,906,386	—	12,019,906,386	- 88,833,614	- 0.73
分配之部	13,255,374,000	12,950,237,192	—	12,950,237,192	- 305,136,808	- 2.30
地方政府所得者	300,000,000	300,140,361	—	300,140,361	140,361	0.05
股（官）息紅利	300,000,000	300,140,361	—	300,140,361	140,361	0.05
其他所得者	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	—
其他依法分配數	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	—
留存事業機關者	12,755,374,000	12,450,096,831	—	12,450,096,831	- 305,277,169	- 2.39
未分配盈餘	12,755,374,000	12,450,096,831	—	12,450,096,831	- 305,277,169	- 2.39

註：本表分配之部「地方政府所得者」項目，決算審定數內含分配臺北市政府264,079,557元、新北市政府35,920,443元、原省府140,361元。

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金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）	1,146,634,000	930,330,806	- 216,303,194	- 18.86
利息股利之調整	- 264,409,000	- 215,858,567	48,550,433	- 18.36
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	882,225,000	714,472,239	- 167,752,761	- 19.01
調整項目	187,990,000	322,408,326	134,418,326	71.50
未計利息股利之現金流入（流出）	1,070,215,000	1,036,880,565	- 33,334,435	- 3.11
收取利息	266,845,000	160,075,424	- 106,769,576	- 40.01
支付利息	- 2,371,000	- 3,299,483	- 928,483	39.16
營業活動之淨現金流入（流出）	1,334,689,000	1,193,656,506	- 141,032,494	- 10.57
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	-	20,000,000	20,000,000	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 5,620,000	- 92,379,784	- 86,759,784	1,543.77
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 5,035,000	- 2,466,999	2,568,001	- 51.00
增加投資性不動產	- 694,914,000	- 430,314,988	264,599,012	- 38.08
投資活動之淨現金流入（流出）	- 705,569,000	- 505,161,771	200,407,229	- 28.40
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	-	5,599,601,971	5,599,601,971	--
增加長期負債	11,996,200,000	-	- 11,996,200,000	- 100.00
其他負債淨增（淨減）	-	- 17,681,620	- 17,681,620	--
減少長期負債	- 11,638,525,000	- 7,238,085,905	4,400,439,095	- 37.81
支付利息	- 65,000	- 18,657	46,343	- 71.30
發放現金股利	- 300,000,000	- 300,000,000	-	-
其他籌資活動之現金流出	- 200,000,000	- 200,000,000	-	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 142,390,000	- 2,156,184,211	- 2,013,794,211	1,414.28
現金及約當現金之淨增（淨減）	486,730,000	- 1,467,689,476	- 1,954,419,476	--
期初現金及約當現金	3,309,876,000	6,709,559,889	3,399,683,889	102.71
期末現金及約當現金	3,796,606,000	5,241,870,413	1,445,264,413	38.07

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

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

3. 本表「減少長期負債」欄所列，包括償還長期借款及應付租賃款等項目，其決算數係長期借款償還數 72 億 3,800 萬元，加計支付個人電腦租賃案之應付租賃款 85,905 元。

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金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	44,186,966,148	100.00	45,436,178,310	100.00	- 1,249,212,162	- 2.75
流動資產	16,013,320,272	36.24	18,458,805,781	40.63	- 2,445,485,509	- 13.25
現金	5,241,870,413	11.86	6,709,559,889	14.77	- 1,467,689,476	- 21.87
流動金融資產	9,900,000,000	22.40	9,920,000,000	21.83	- 20,000,000	- 0.20
應收款項	111,960,826	0.25	48,815,175	0.11	63,145,651	129.36
存貨	-	-	968,313,259	2.13	- 968,313,259	- 100.00
預付款項	759,489,033	1.72	812,117,458	1.79	- 52,628,425	- 6.48
不動產、廠房及設備	18,910,997	0.04	19,309,502	0.04	- 398,505	- 2.06
機械及設備	17,413,366	0.04	17,964,147	0.04	- 550,781	- 3.07
什項設備	705	0.00	705	0.00	-	-
租賃資產	1,496,926	0.00	1,344,650	0.00	152,276	11.32
投資性不動產	25,218,182,484	57.07	24,110,771,693	53.07	1,107,410,791	4.59
投資性不動產	15,033,397,465	34.02	14,356,301,662	31.60	677,095,803	4.72
建造中之投資性不動產	10,184,785,019	23.05	9,754,470,031	21.47	430,314,988	4.41
無形資產及礦產資源	13,710,944	0.03	12,425,195	0.03	1,285,749	10.35
無形資產及礦產資源	13,710,944	0.03	12,425,195	0.03	1,285,749	10.35
其他資產	2,922,841,451	6.61	2,834,866,139	6.24	87,975,312	3.10
什項資產	2,922,841,451	6.61	2,834,866,139	6.24	87,975,312	3.10
資產總額	44,186,966,148	100.00	45,436,178,310	100.00	- 1,249,212,162	- 2.75
負債	11,025,967,133	24.95	12,705,369,740	27.96	- 1,679,402,607	- 13.22
流動負債	10,415,718,311	23.57	4,839,514,944	10.65	5,576,203,367	115.22
短期債務	10,000,496,102	22.63	4,400,416,686	9.68	5,600,079,416	127.26
應付款項	137,785,877	0.31	164,352,310	0.36	- 26,566,433	- 16.16
預收款項	277,436,332	0.63	274,745,948	0.60	2,690,384	0.98
長期負債	330,961,958	0.75	7,568,886,312	16.66	- 7,237,924,354	- 95.63
長期債務	330,961,958	0.75	7,568,886,312	16.66	- 7,237,924,354	- 95.63
其他負債	279,286,864	0.63	296,968,484	0.65	- 17,681,620	- 5.95
什項負債	279,286,864	0.63	296,968,484	0.65	- 17,681,620	- 5.95
權益	33,160,999,015	75.05	32,730,808,570	72.04	430,190,445	1.31
資本	20,677,835,117	46.80	20,677,835,117	45.51	-	-
資本	20,677,835,117	46.80	20,677,835,117	45.51	-	-
保留盈餘（或累積虧損）	12,483,163,898	28.25	12,052,973,453	26.53	430,190,445	3.57
已指撥保留盈餘	33,067,067	0.07	33,067,067	0.07	-	-
未指撥保留盈餘	12,450,096,831	28.18	12,019,906,386	26.45	430,190,445	3.58
負債及權益總額	44,186,966,148	100.00	45,436,178,310	100.00	- 1,249,212,162	- 2.75

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3,976,070,357元及4,089,112,709元。

2. 存貨成本係採個別辨認法計算。

3. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

乙、各基金決算之審核

壹、作業基金

一、臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金

臺北市政府為輔助其所屬公教員工購置住宅及協助紓解急難以安定生活，依臺北市政府公教人員急難貸款實施要點第 11 點規定，設置臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金。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：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理公教人員購置住宅貸款利息補助等。113 年度預算數 25 萬餘元，決算數 13 萬餘元，較預算數減少 12 萬餘元，約 47.90%，主要係補貼公教人員住宅貸款差額利息較預計減少所致。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 6 萬餘元，業務外短絀 300 元，審定本期賸餘 6 萬餘元，與預算短絀 30 萬餘元，相距 36 萬餘元，主要係收取公教人員購置住宅戶違約金較預計增加，及補貼公教人員住宅貸款差額利息較預計減少所致。

（三）餘絀及撥補之審定

1. 餘絀審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 64,946 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘絀撥補

113 年度決算審定賸餘 64,946 元，連同前期未分配賸餘 327,846,220 元，合計賸餘 327,911,166 元，經解繳公庫 64,946 元後，尚有未分配賸餘 327,846,220 元。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 13 億 5,857 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 452 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 5,404 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 326 萬餘元，相距 778 萬餘元，主要係請領退休喪亡互助金人數較預計增加，且累計提撥數額減少，業務活動淨現金流出增加所致。

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

臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款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	
					金 額	%
業務收入	119,000	356,977	—	356,977	237,977	199.98
投融資業務收入	119,000	356,977	—	356,977	237,977	199.98
業務成本與費用	431,000	291,731	—	291,731	- 139,269	- 32.31
投融資業務成本	50,000	38,365	—	38,365	- 11,635	- 23.27
其他業務成本	259,000	134,942	—	134,942	- 124,058	- 47.90
管理及總務費用	122,000	118,424	—	118,424	- 3,576	- 2.93
業務賸餘（短絀）	- 312,000	65,246	—	65,246	377,246	--
業務外收入	10,000	—	—	—	- 10,000	- 100.00
其他業務外收入	10,000	—	—	—	- 10,000	- 100.00
業務外費用	—	300	—	300	300	--
其他業務外費用	—	300	—	300	300	--
業務外賸餘（短絀）	10,000	- 300	—	- 300	- 10,300	--
本期賸餘（短絀）	- 302,000	64,946	—	64,946	366,946	--

臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款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	327,325,000	327,911,166	—	327,911,166	586,166	0.18
本期賸餘	—	64,946	—	64,946	64,946	--
前期未分配賸餘	327,325,000	327,846,220	—	327,846,220	521,220	0.16
分配之部	302,000	64,946	—	64,946	- 237,054	- 78.49
填補累積短紓	302,000	—	—	—	- 302,000	- 100.00
解繳公庫淨額	—	64,946	—	64,946	64,946	--
未分配賸餘	327,023,000	327,846,220	—	327,846,220	823,220	0.25
短紓之部	302,000	—	—	—	- 302,000	- 100.00
本期短紓	302,000	—	—	—	- 302,000	- 100.00
填補之部	302,000	—	—	—	- 302,000	- 100.00
撥用賸餘	302,000	—	—	—	- 302,000	- 100.00

臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款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）	- 302,000	64,946	366,946	--
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	- 302,000	64,946	366,946	--
調整項目	—	- 6,366,811	- 6,366,811	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 302,000	- 6,301,865	- 5,999,865	1,986.71
業務活動之淨現金流入（流出）	- 302,000	- 6,301,865	- 5,999,865	1,986.71
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	3,564,000	1,820,057	- 1,743,943	- 48.93
增加無形資產及其他資產	—	- 45,208	- 45,208	--
投資活動之淨現金流入（流出）	3,564,000	1,774,849	- 1,789,151	- 50.20
現金及約當現金之淨增（淨減）	3,262,000	- 4,527,016	- 7,789,016	--
期初現金及約當現金	1,331,958,000	1,358,572,219	26,614,219	2.00
期末現金及約當現金	1,335,220,000	1,354,045,203	18,825,203	1.41

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）。

臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款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	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	1,357,749,859	100.00	1,364,051,724	100.00	- 6,301,865	- 0.46
流動資產	1,354,045,203	99.73	1,358,572,219	99.60	- 4,527,016	- 0.33
現金	1,354,045,203	99.73	1,358,572,219	99.60	- 4,527,016	- 0.33
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,659,151	0.27	5,479,208	0.40	- 1,820,057	- 33.22
長期應收款	3,659,151	0.27	5,479,208	0.40	- 1,820,057	- 33.22
不動產、廠房及設備	297	0.00	297	0.00	—	—
機械及設備	297	0.00	297	0.00	—	—
其他資產	45,208	0.00	—	—	45,208	--
什項資產	45,208	0.00	—	—	45,208	--
合計	1,357,749,859	100.00	1,364,051,724	100.00	- 6,301,865	- 0.46
負債	902,668,714	66.48	908,970,579	66.64	- 6,301,865	- 0.69
流動負債	902,668,714	66.48	908,970,579	66.64	- 6,301,865	- 0.69
應付款項	902,668,714	66.48	908,970,579	66.64	- 6,301,865	- 0.69
淨值	455,081,145	33.52	455,081,145	33.36	—	—
基金	90,000,000	6.63	90,000,000	6.60	—	—
基金	90,000,000	6.63	90,000,000	6.60	—	—
公積	37,234,925	2.74	37,234,925	2.73	—	—
資本公積	37,234,925	2.74	37,234,925	2.73	—	—
累積餘紓	327,846,220	24.15	327,846,220	24.03	—	—
累積賸餘	327,846,220	24.15	327,846,220	24.03	—	—
合計	1,357,749,859	100.00	1,364,051,724	100.00	- 6,301,865	- 0.46

二、臺北市市有財產開發基金

臺北市政府為加速推動都市建設，有效運用市有財產出售收入，投資可促進地區發展之土地，依據臺北市市有財產管理自治條例第 111 條規定，設置臺北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：

（一）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房地出租及設定地上權等開發業務，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：

1. 市有房地開發計畫—土地租金收入 預計數 7 億 9,361 萬餘元，實際數 7 億 8,521 萬餘元，較預計減少 840 萬餘元，約 1.06%，主要係內湖區潭美段市有土地設定地上權案未依預定期程完成招商作業，土地租金收入較預計減少所致。

2. 市有房地開發計畫—權利金收入 預計數 10 億 5,254 萬餘元，實際數 10 億 5,203 萬餘元，較預計減少 51 萬餘元，約 0.05%，主要係內湖區潭美段市有土地設定地上權案未依預定期程完成招商作業，權利金收入較預計減少所致。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 16 億 6,283 萬餘元，業務外賸餘 5,172 萬餘元，審定本期賸餘 17 億 1,456 萬餘元，較預算賸餘 15 億 8,097 萬餘元，增加 1 億 3,358 萬餘元，約 8.45%，主要係獲配出售市有非公用財產收入較預計增加，及收回以前年度溢繳之地價稅所致。

（三）餘紓及撥補之審定

1. 餘紓審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 1,714,561,120 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘紓撥補

113 年度決算審定賸餘 1,714,561,120 元，連同前期未分配賸餘 8,709,727,782 元，合計賸餘 10,424,288,902 元，經解繳公庫 133,582,120 元後，尚有未分配賸餘 10,290,706,782 元。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 3 億 4,094 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 9 億 8,471 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 2,566 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 5 億 7,768 萬餘元，增加 4 億 703 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加，及收回參建南門大樓暨市場改建工程之結餘款，投資活動產生淨現金流入所致。

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

臺北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	1,931,051,000	2,217,733,900	—	2,217,733,900	286,682,900	14.85
租金及權利金收入	1,872,911,000	1,866,559,723	—	1,866,559,723	- 6,351,277	- 0.34
投融資業務收入	—	235,392,000	—	235,392,000	235,392,000	--
其他業務收入	58,140,000	115,782,177	—	115,782,177	57,642,177	99.14
業務成本與費用	350,082,000	554,896,659	—	554,896,659	204,814,659	58.50
投融資業務成本	—	223,972,973	—	223,972,973	223,972,973	--
業務費用	350,062,000	330,917,686	—	330,917,686	- 19,144,314	- 5.47
研究發展及訓練費用	20,000	6,000	—	6,000	- 14,000	- 70.00
業務賸餘（短绌）	1,580,969,000	1,662,837,241	—	1,662,837,241	81,868,241	5.18
業務外收入	10,000	52,657,160	—	52,657,160	52,647,160	526,471.60
財務收入	—	434,985	—	434,985	434,985	--
其他業務外收入	10,000	52,222,175	—	52,222,175	52,212,175	522,121.75
業務外費用	—	933,281	—	933,281	933,281	--
其他業務外費用	—	933,281	—	933,281	933,281	--
業務外賸餘（短绌）	10,000	51,723,879	—	51,723,879	51,713,879	517,138.79
本期賸餘（短绌）	1,580,979,000	1,714,561,120	—	1,714,561,120	133,582,120	8.45

臺北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	10,290,707,000	10,424,288,902	—	10,424,288,902	133,581,902	1.30
本期賸餘	1,580,979,000	1,714,561,120	—	1,714,561,120	133,582,120	8.45
前期未分配賸餘	8,709,728,000	8,709,727,782	—	8,709,727,782	- 218	- 0.00
分配之部	—	133,582,120	—	133,582,120	133,582,120	--
解繳公庫淨額	—	133,582,120	—	133,582,120	133,582,120	--
未分配賸餘	10,290,707,000	10,290,706,782	—	10,290,706,782	- 218	- 0.00

臺北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）	1,580,979,000	1,714,561,120	133,582,120	8.45
利息股利之調整	—	- 434,985	- 434,985	--
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	1,580,979,000	1,714,126,135	133,147,135	8.42
調整項目	- 614,984,000	- 655,535,561	- 40,551,561	6.59
未計利息股利之現金流入（流出）	965,995,000	1,058,590,574	92,595,574	9.59
收取利息	—	434,985	434,985	--
業務活動之淨現金流入（流出）	965,995,000	1,059,025,559	93,030,559	9.63
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	—	55,275,714	55,275,714	--
減少無形資產及其他資產	—	208,435,728	208,435,728	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,000,000	- 1,115,616	- 115,616	11.56
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 23,990,000	- 15,941,316	8,048,684	- 33.55
投資活動之淨現金流入（流出）	- 24,990,000	246,654,510	271,644,510	--
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	—	142,672	142,672	--
增加長期負債	310,445,000	366,287,278	55,842,278	17.99
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 673,761,000	- 673,760,750	250	- 0.00
賸餘分配款	—	- 13,629,734	- 13,629,734	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 363,316,000	- 320,960,534	42,355,466	- 11.66
現金及約當現金之淨增（淨減）	577,689,000	984,719,535	407,030,535	70.46
期初現金及約當現金	509,254,000	340,948,193	- 168,305,807	- 33.05
期末現金及約當現金	1,086,943,000	1,325,667,728	238,724,728	21.96

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）。

臺北市市有財產開發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	52,695,011,124	100.00	54,080,625,252	100.00	- 1,385,614,128	- 2.56
流動資產	1,559,303,467	2.96	545,003,381	1.01	1,014,300,086	186.11
現金	1,325,667,728	2.52	340,948,193	0.63	984,719,535	288.82
應收款項	233,635,739	0.44	204,055,188	0.38	29,580,551	14.50
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	235,406,641	0.45	2,182,005,069	4.03	- 1,946,598,428	- 89.21
其他長期投資	145,815,355	0.28	2,160,746,459	4.00	- 2,014,931,104	- 93.25
長期應收款	89,591,286	0.17	21,258,610	0.04	68,332,676	321.44
不動產、廠房及設備	50,889,683,352	96.57	50,969,044,142	94.25	- 79,360,790	- 0.16
土地	48,158,653,820	91.39	48,158,653,820	89.05	—	—
土地改良物	—	—	738,039	0.00	- 738,039	- 100.00
房屋及建築	2,658,475,102	5.05	2,731,812,838	5.05	- 73,337,736	- 2.68
機械及設備	11,355,421	0.02	12,866,076	0.02	- 1,510,655	- 11.74
交通及運輸設備	16,902,384	0.03	5,175,898	0.01	11,726,486	226.56
什項設備	43,693,228	0.08	57,079,591	0.11	- 13,386,363	- 23.45
購置中固定資產	603,397	0.00	2,717,880	0.01	- 2,114,483	- 77.80
無形資產	2,193,694	0.00	2,912,818	0.01	- 719,124	- 24.69
無形資產	2,193,694	0.00	2,912,818	0.01	- 719,124	- 24.69
其他資產	8,423,970	0.02	381,659,842	0.71	- 373,235,872	- 97.79
什項資產	8,423,970	0.02	381,659,842	0.71	- 373,235,872	- 97.79
合計	52,695,011,124	100.00	54,080,625,252	100.00	- 1,385,614,128	- 2.56
負債	31,009,181,903	58.85	32,018,901,140	59.21	- 1,009,719,237	- 3.15
流動負債	1,661,147,159	3.15	1,546,475,636	2.86	114,671,523	7.42
短期債務	673,760,750	1.28	673,760,750	1.25	—	—
應付款項	134,515,636	0.26	14,515,800	0.03	119,999,836	826.68
預收款項	852,870,773	1.62	858,199,086	1.59	- 5,328,313	- 0.62
長期負債	29,343,221,566	55.69	30,467,754,998	56.34	- 1,124,533,432	- 3.69
長期債務	29,343,221,566	55.69	30,467,754,998	56.34	- 1,124,533,432	- 3.69
其他負債	4,813,178	0.01	4,670,506	0.01	142,672	3.05
什項負債	4,813,178	0.01	4,670,506	0.01	142,672	3.05
淨值	21,685,829,221	41.15	22,061,724,112	40.79	- 375,894,891	- 1.70
基金	9,762,179,071	18.53	11,719,052,962	21.67	- 1,956,873,891	- 16.70
基金	9,762,179,071	18.53	11,719,052,962	21.67	- 1,956,873,891	- 16.70
公積	1,632,943,368	3.10	1,632,943,368	3.02	—	—
資本公積	1,632,943,368	3.10	1,632,943,368	3.02	—	—
累積餘紓	10,290,706,782	19.53	8,709,727,782	16.11	1,580,979,000	18.15
累積賸餘	10,290,706,782	19.53	8,709,727,782	16.11	1,580,979,000	18.15
合計	52,695,011,124	100.00	54,080,625,252	100.00	- 1,385,614,128	- 2.56

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 748,996,030 元及 568,653,350 元。

三、臺北市立大學校務發展基金

臺北市政府為因應高等教育發展趨勢，提升教育品質，增進教育績效，依臺北市政府 97 年 7 月 17 日府法三字第 09731769600 號令，設置臺北市立教育大學校務發展基金及體育學院校務發展基金，嗣依教育部 102 年 6 月 21 日臺教高（三）字第 1020091432 號函，上述 2 個基金於同年 8 月 1 日合併，並改名為臺北市立大學校務發展基金。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：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係教學訓輔。113 年度預計培育學生 7,674 人，實際培育 7,776 人，較預計增加 102 人，約 1.33%，主要係延畢學生較預計增加所致。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短绌 1 億 442 萬餘元，業務外賸餘 3,623 萬餘元，審定本期短绌 6,819 萬餘元，較預算短绌 1 億 6,792 萬餘元，減少 9,972 萬餘元，約 59.39%，主要係教育部補助高等教育深耕計畫、學生校內住宿補貼等收入較預計增加所致。

（三）餘绌及撥補之審定

1. 餘绌審定

113 年度決算經臺北市政府核定短绌 68,191,819 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘绌撥補

113 年度決算審定短绌 68,191,819 元，連同前期待填補之短绌 439,949,029 元，合計短绌 508,140,848 元，全數列為待填補之短绌。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 28 億 7,565 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3,917 萬餘元，期末現金及約當現金為 29 億 1,483 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 5,937 萬餘元，相距 9,855 萬餘元，主要係參建臺北市職能發展學院北市大學生宿舍工程進度超前，公庫增撥基金數額較預計增加，籌資活動之淨現金流入增加所致。

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

臺北市立大學校務發展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	1,562,432,000	1,964,039,011	—	1,964,039,011	401,607,011	25.70
勞務收入	19,186,000	11,801,313	—	11,801,313	- 7,384,687	- 38.49
教學收入	616,371,000	865,009,506	—	865,009,506	248,638,506	40.34
租金及權利金收入	—	42,710	—	42,710	42,710	--
其他業務收入	926,875,000	1,087,185,482	—	1,087,185,482	160,310,482	17.30
業務成本與費用	1,770,826,000	2,068,463,860	—	2,068,463,860	297,637,860	16.81
勞務成本	11,706,000	9,053,934	—	9,053,934	- 2,652,066	- 22.66
教學成本	1,546,988,000	1,863,843,957	—	1,863,843,957	316,855,957	20.48
其他業務成本	7,572,000	5,863,674	—	5,863,674	- 1,708,326	- 22.56
管理及總務費用	204,204,000	189,702,295	—	189,702,295	- 14,501,705	- 7.10
其他業務費用	356,000	—	—	—	- 356,000	- 100.00
業務賸餘（短绌）	- 208,394,000	- 104,424,849	—	- 104,424,849	103,969,151	- 49.89
業務外收入	72,376,000	64,547,114	—	64,547,114	- 7,828,886	- 10.82
財務收入	—	8	—	8	8	--
其他業務外收入	72,376,000	64,547,106	—	64,547,106	- 7,828,894	- 10.82
業務外費用	31,903,000	28,314,084	—	28,314,084	- 3,588,916	- 11.25
其他業務外費用	31,903,000	28,314,084	—	28,314,084	- 3,588,916	- 11.25
業務外賸餘（短绌）	40,473,000	36,233,030	—	36,233,030	- 4,239,970	- 10.48
本期賸餘（短绌）	- 167,921,000	- 68,191,819	—	- 68,191,819	99,729,181	- 59.39

臺北市立大學校務發展基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
短绌之部	691,497,000	508,140,848	—	508,140,848	- 183,356,152	- 26.52
本期短绌	167,921,000	68,191,819	—	68,191,819	- 99,729,181	- 59.39
前期待填補之短绌	523,576,000	439,949,029	—	439,949,029	- 83,626,971	- 15.97
待填補之短绌	691,497,000	508,140,848	—	508,140,848	- 183,356,152	- 26.52

臺北市立大學校務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）	- 167,921,000	- 68,191,819	99,729,181	- 59.39
利息股利之調整	—	- 8	- 8	--
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	- 167,921,000	- 68,191,827	99,729,173	- 59.39
調整項目	274,717,000	208,404,204	- 66,312,796	- 24.14
未計利息股利之現金流入（流出）	106,796,000	140,212,377	33,416,377	31.29
收取利息	—	8	8	--
業務活動之淨現金流入（流出）	106,796,000	140,212,385	33,416,385	31.29
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	370,000	—	- 370,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 93,329	- 93,329	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 264,539,000	- 322,447,716	- 57,908,716	21.89
增加無形資產及其他資產	- 58,369,000	- 70,798,951	- 12,429,951	21.30
投資活動之淨現金流入（流出）	- 322,538,000	- 393,339,996	- 70,801,996	21.95
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	—	18,036,007	18,036,007	--
增加基金、公積及填補短紓	156,366,000	274,266,000	117,900,000	75.40
籌資活動之淨現金流入（流出）	156,366,000	292,302,007	135,936,007	86.93
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 59,376,000	39,174,396	98,550,396	--
期初現金及約當現金	2,906,417,000	2,875,657,422	- 30,759,578	- 1.06
期末現金及約當現金	2,847,041,000	2,914,831,818	67,790,818	2.38

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）。

臺北市立大學校務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						
流動資產						
現金	12,641,408,116	100.00	3,076,581,304	24.34	2,944,713,897	23.83
應收款項	2,914,831,818	23.06	65,299,983	0.52	2,875,657,422	23.27
預付款項	96,449,503	0.76	96,449,503	0.76	41,765,669	0.34
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	43,765,916	0.35	43,765,916	0.35	45,425,907	0.37
準備金	43,765,916	0.35	43,765,916	0.35	45,425,907	0.37
不動產、廠房及設備	9,386,080,349	74.25	9,270,216,601	75.02	9,270,216,601	75.02
土地	3,262,135,160	25.81	3,262,135,160	25.81	3,262,135,160	26.40
土地改良物	52,984,305	0.42	52,984,305	0.42	51,418,527	0.42
房屋及建築	5,163,202,318	40.84	5,163,202,318	40.84	5,237,081,307	42.38
機械及設備	248,165,675	1.96	248,165,675	1.96	257,377,377	2.08
交通及運輸設備	23,832,782	0.19	23,832,782	0.19	19,667,525	0.16
什項設備	304,294,540	2.41	304,294,540	2.41	301,836,043	2.44
購建中固定資產	331,465,569	2.62	331,465,569	2.62	140,700,662	1.14
無形資產	7,716,356	0.06	7,716,356	0.06	6,749,180	0.05
無形資產	7,716,356	0.06	7,716,356	0.06	6,749,180	0.05
其他資產	127,264,191	1.01	127,264,191	1.01	90,058,986	0.73
遞延資產	97,509,947	0.77	97,509,947	0.77	79,628,708	0.64
什項資產	29,754,244	0.24	29,754,244	0.24	10,430,278	0.08
合計	12,641,408,116	100.00	12,357,164,571	100.00	284,243,545	2.30
負債						
流動負債						
應付款項	470,982,738	3.73	371,057,682	2.94	412,295,407	3.34
預收款項	293,707,222	2.32	293,707,222	2.32	242,728,059	1.96
其他負債						
遞延負債	77,350,460	0.61	77,350,460	0.61	73,335,503	0.59
什項負債	99,925,056	0.79	99,925,056	0.79	96,231,845	0.78
淨值	12,170,425,378	96.27	11,944,869,164	96.66	225,556,214	1.89
基金						
基金	12,462,238,150	98.58	12,462,238,150	98.58	12,186,217,574	98.62
公積						
資本公積	216,328,076	1.71	216,328,076	1.71	198,600,619	1.61
累積餘紳	- 508,140,848	- 4.02	- 508,140,848	- 4.02	- 439,949,029	- 3.56
累積短紳	- 508,140,848	- 4.02	- 508,140,848	- 4.02	- 439,949,029	- 3.56
合計	12,641,408,116	100.00	12,357,164,571	100.00	284,243,545	2.30

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 8,397,845 元及 4,253,800 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、臺北市市場發展基金

臺北市政府為辦理市場管理、營運與興建，依據臺北市政府 94 年 2 月 3 日府法三字第 09405341300 號令，設置臺北市市場發展基金。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：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理公有零售市場、攤販及地下街之管理與市場興建業務等。113 年度營運項目 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		增 減 原 因	說 明
				增 減 數	%		
市場委託物業管理公司 管理收入	千 元	10,478	10,216	- 261	- 2.50		
出租市場土地收入	千 元	44,397	44,369	- 27	- 0.06		
出租市場建築物收入	千 元	742,961	743,533	572	0.08		

註：本表係就營運項目實際數與預算數差異達 10% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短絀 3 億 7,285 萬餘元，業務外短絀 1 億 7,255 萬餘元，審定本期短絀 5 億 4,541 萬餘元，較預算短絀 5 億 8,890 萬餘元，減少 4,349 萬餘元，約 7.39%，主要係折舊、折耗及攤銷費用較預計減少所致。

（三）餘絀及撥補之審定

1. 餘絀審定

113 年度決算經臺北市政府核定短絀 545,412,540 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘絀撥補

113 年度決算審定短絀 545,412,540 元，連同前期待填補之短絀 2,411,974,960 元，合計短絀 2,957,387,500 元，全數列為待填補之短絀。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 2 億 7,278 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 8,911 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 6,190 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 3 億 4,821 萬餘元，相距 7 億 3,732 萬餘元，主要係環南市場改建工程因配合攤商搬遷期程延至 114 年 2 月，購建不動產、廠房及設備支出較預計減少，投資活動之淨現金流出減少所致。

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

臺北市市場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	808,878,000	810,527,543	—	810,527,543	1,649,543	0.20
勞務收入	10,478,000	10,216,341	—	10,216,341	- 261,659	- 2.50
租金及權利金收入	797,400,000	797,961,202	—	797,961,202	561,202	0.07
其他業務收入	1,000,000	2,350,000	—	2,350,000	1,350,000	135.00
業務成本與費用	1,413,292,000	1,183,385,256	—	1,183,385,256	- 229,906,744	- 16.27
勞務成本	22,967,000	21,983,197	—	21,983,197	- 983,803	- 4.28
出租資產成本	1,273,030,000	1,070,961,198	—	1,070,961,198	- 202,068,802	- 15.87
業務費用	115,504,000	88,850,445	—	88,850,445	- 26,653,555	- 23.08
研究發展及訓練費用	1,791,000	1,590,416	—	1,590,416	- 200,584	- 11.20
業務賸餘（短紓）	- 604,414,000	- 372,857,713	—	- 372,857,713	231,556,287	- 38.31
業務外收入	15,507,000	20,456,698	—	20,456,698	4,949,698	31.92
其他業務外收入	15,507,000	20,456,698	—	20,456,698	4,949,698	31.92
業務外費用	—	193,011,525	—	193,011,525	193,011,525	—
其他業務外費用	—	193,011,525	—	193,011,525	193,011,525	—
業務外賸餘（短紓）	15,507,000	- 172,554,827	—	- 172,554,827	- 188,061,827	—
本期賸餘（短紓）	- 588,907,000	- 545,412,540	—	- 545,412,540	43,494,460	- 7.39

臺北市市場發展基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
短绌之部	3,215,765,000	2,957,387,500	—	2,957,387,500	- 258,377,500	- 8.03
本期短绌	588,907,000	545,412,540	—	545,412,540	- 43,494,460	- 7.39
前期待填補之短绌	2,626,858,000	2,411,974,960	—	2,411,974,960	- 214,883,040	- 8.18
待填補之短绌	3,215,765,000	2,957,387,500	—	2,957,387,500	- 258,377,500	- 8.03

臺北市市場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）	- 588,907,000	- 545,412,540	43,494,460	- 7.39
未計利息股利之本期賸餘（短绌）	- 588,907,000	- 545,412,540	43,494,460	- 7.39
調整項目	523,900,000	586,881,872	62,981,872	12.02
未計利息股利之現金流入（流出）	- 65,007,000	41,469,332	106,476,332	--
業務活動之淨現金流入（流出）	- 65,007,000	41,469,332	106,476,332	--
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	205,000	—	- 205,000	- 100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,550,638,000	- 1,029,639,181	520,998,819	- 33.60
增加無形資產及其他資產	- 105,837,000	- 2,693,816	103,143,184	- 97.45
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,656,270,000	- 1,032,332,997	623,937,003	- 37.67
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	—	6,912,649	6,912,649	--
增加基金、公積及填補短绌	1,500,000,000	1,500,000,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 126,937,000	- 126,937,491	- 491	0.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	1,373,063,000	1,379,975,158	6,912,158	0.50
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 348,214,000	389,111,493	737,325,493	--
期初現金及約當現金	357,140,000	272,789,702	- 84,350,298	- 23.62
期末現金及約當現金	8,926,000	661,901,195	652,975,195	7,315.43

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）。

臺北市市場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	26,888,284,697	100.00	25,991,203,287	100.00	897,081,410	3.45
流動資產	686,935,110	2.55	315,045,258	1.21	371,889,852	118.04
現金	661,901,195	2.46	272,789,702	1.05	389,111,493	142.64
應收款項	23,258,261	0.09	40,512,120	0.16	- 17,253,859	- 42.59
預付款項	1,775,654	0.01	1,743,436	0.01	32,218	1.85
不動產、廠房及設備	25,756,537,392	95.79	25,175,777,838	96.86	580,759,554	2.31
土地	13,934,475,112	51.82	13,934,475,112	53.61	—	—
房屋及建築	5,789,056,924	21.53	6,014,991,011	23.14	- 225,934,087	- 3.76
機械及設備	413,621,977	1.54	517,974,879	1.99	- 104,352,902	- 20.15
交通及運輸設備	10,747,501	0.04	21,790,148	0.08	- 11,042,647	- 50.68
什項設備	42,215,745	0.16	63,460,709	0.24	- 21,244,964	- 33.48
購建中固定資產	5,566,420,133	20.70	4,623,085,979	17.79	943,334,154	20.40
其他資產	444,812,195	1.65	500,380,191	1.93	- 55,567,996	- 11.11
遞延資產	312,006,126	1.16	273,848,332	1.05	38,157,794	13.93
什項資產	132,806,069	0.49	226,531,859	0.87	- 93,725,790	- 41.37
合計	26,888,284,697	100.00	25,991,203,287	100.00	897,081,410	3.45
負債	466,910,726	1.74	524,416,776	2.02	- 57,506,050	- 10.97
流動負債	273,701,435	1.02	287,796,884	1.11	- 14,095,449	- 4.90
短期債務	50,323,250	0.19	126,937,491	0.49	- 76,614,241	- 60.36
應付款項	195,311,060	0.73	125,126,750	0.48	70,184,310	56.09
預收款項	28,067,125	0.10	35,732,643	0.14	- 7,665,518	- 21.45
長期負債	50,323,250	0.19	100,646,500	0.39	- 50,323,250	- 50.00
長期債務	50,323,250	0.19	100,646,500	0.39	- 50,323,250	- 50.00
其他負債	142,886,041	0.53	135,973,392	0.52	6,912,649	5.08
什項負債	142,886,041	0.53	135,973,392	0.52	6,912,649	5.08
淨值	26,421,373,971	98.26	25,466,786,511	97.98	954,587,460	3.75
基金	26,749,759,508	99.48	25,249,759,508	97.15	1,500,000,000	5.94
基金	26,749,759,508	99.48	25,249,759,508	97.15	1,500,000,000	5.94
公積	53,734,451	0.20	53,734,451	0.21	—	—
資本公積	53,734,451	0.20	53,734,451	0.21	—	—
累積餘紓	- 2,957,387,500	- 11.00	- 2,411,974,960	- 9.28	- 545,412,540	22.61
累積短紓	- 2,957,387,500	- 11.00	- 2,411,974,960	- 9.28	- 545,412,540	22.61
淨值其他項目	2,575,267,512	9.58	2,575,267,512	9.91	—	—
累積其他綜合餘紓	2,575,267,512	9.58	2,575,267,512	9.91	—	—
合計	26,888,284,697	100.00	25,991,203,287	100.00	897,081,410	3.45

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 374,491,196 元及 350,065,895 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。

五、臺北市共同管道基金

臺北市政府為辦理共同管道建設，籌措建設財源，以促進公共工程之順利進行，依臺北市共同管道基金收支保管及運用自治條例第1條規定設置臺北市共同管道基金。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：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理共同管道工程。113年度預計支用2億9,569萬餘元，實際支用1億3,126萬餘元，較預計減少1億6,443萬餘元，約55.61%，主要係福國路共同管道第2期，及信義線東延段共同管道興建及相關道路與附屬設施改善等工程，配合工區民眾進出需求，調整施工工序及護欄設置方式，影響工程進度所致。

（二）預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務賸餘1,519萬餘元，審定本期賸餘1,519萬餘元，較預算賸餘690萬餘元，增加828萬餘元，約119.90%，主要係福國路共同管道工程第2期暨信義線東延段共同管道興建及相關道路與附屬設施改善工程執行情形未如預期，將未支用資金續辦理定期存款，利息收入隨增所致。

（三）餘紓及撥補之審定

1. 餘紓審定

113年度決算經臺北市政府核定賸餘15,192,667元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘紓撥補

113年度決算審定賸餘15,192,667元，連同前期未分配賸餘309,318,927元，合計賸餘324,511,594元，經解繳公庫1,656,733元，及提列其他依法分配數6,626,934元後，尚有未分配賸餘316,227,927元。

（四）現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金6億44萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減3億1,709萬餘元，期末現金及約當現金為2億8,334萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨減數2億8,488萬餘元，增加3,221萬餘元，主要係現有現金額度尚足支應各項營運計畫需求，未將定期存款解約變現，且增加定期存款規模，投資活動之淨現金流出增加所致。

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

臺北市共同管道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	14,550,000	22,930,234	—	22,930,234	8,380,234	57.60
投融資業務收入	14,550,000	22,930,234	—	22,930,234	8,380,234	57.60
業務成本與費用	7,641,000	7,737,567	—	7,737,567	96,567	1.26
業務費用	1,432,000	1,362,201	—	1,362,201	- 69,799	- 4.87
管理及總務費用	6,209,000	6,375,366	—	6,375,366	166,366	2.68
業務賸餘（短紓）	6,909,000	15,192,667	—	15,192,667	8,283,667	119.90
本期賸餘（短紓）	6,909,000	15,192,667	—	15,192,667	8,283,667	119.90

臺北市共同管道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	316,517,000	324,511,594	—	324,511,594	7,994,594	2.53
本期賸餘	6,909,000	15,192,667	—	15,192,667	8,283,667	119.90
前期未分配賸餘	309,608,000	309,318,927	—	309,318,927	- 289,073	- 0.09
分配之部	—	8,283,667	—	8,283,667	8,283,667	—
解繳公庫淨額	—	1,656,733	—	1,656,733	1,656,733	—
其他依法分配數	—	6,626,934	—	6,626,934	6,626,934	—
未分配賸餘	316,517,000	316,227,927	—	316,227,927	- 289,073	- 0.09

臺北市共同管道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）	6,909,000	15,192,667	8,283,667	119.90
利息股利之調整	- 14,550,000	- 22,930,234	- 8,380,234	57.60
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	- 7,641,000	- 7,737,567	- 96,567	1.26
調整項目	- 22,000	8,938,580	8,960,580	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 7,663,000	1,201,013	8,864,013	--
收取利息	14,550,000	22,746,957	8,196,957	56.34
業務活動之淨現金流入（流出）	6,887,000	23,947,970	17,060,970	247.73
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	140,000,000	-	- 140,000,000	- 100.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	550,274	550,274	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 110,000,000	- 110,000,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 431,774,000	- 245,764,958	186,009,042	- 43.08
增加無形資產及其他資產	-	- 101,777	- 101,777	--
投資活動之淨現金流入（流出）	- 291,774,000	- 355,316,461	- 63,542,461	21.78
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	-	22,026,674	22,026,674	--
賸餘分配款	-	- 7,755,955	- 7,755,955	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	-	14,270,719	14,270,719	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 284,887,000	- 317,097,772	- 32,210,772	11.31
期初現金及約當現金	891,355,000	600,443,464	- 290,911,536	- 32.64
期末現金及約當現金	606,468,000	283,345,692	- 323,122,308	- 53.28

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）。

臺北市共同管道基金餘紳審定後平衡表

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	3,475,195,713	100.00	3,469,964,359	100.00	5,231,354	0.15
現金	856,956,509	24.66	1,041,481,741	30.01	- 184,525,232	- 17.72
流動金融資產	283,345,692	8.15	600,443,464	17.30	- 317,097,772	- 52.81
應收款項	550,000,000	15.83	440,000,000	12.68	110,000,000	25.00
預付款項	1,221,554	0.04	1,038,277	0.03	183,277	17.65
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,617,684,414	75.32	2,428,029,605	69.97	189,654,809	7.81
非流動金融資產	1,080,000,000	31.08	1,030,000,000	29.68	50,000,000	4.85
長期應收款	909,311,707	26.17	778,600,217	22.44	130,711,490	16.79
準備金	628,372,707	18.08	619,429,388	17.85	8,943,319	1.44
其他資產	554,790	0.02	453,013	0.01	101,777	22.47
什項資產	554,790	0.02	453,013	0.01	101,777	22.47
合計	3,475,195,713	100.00	3,469,964,359	100.00	5,231,354	0.15
負債						
流動負債	658,967,786	18.96	660,645,432	19.04	- 1,677,646	- 0.25
應付款項	636,656,374	18.32	660,360,694	19.03	- 23,704,320	- 3.59
其他負債	636,656,374	18.32	660,360,694	19.03	- 23,704,320	- 3.59
什項負債	22,311,412	0.64	284,738	0.01	22,026,674	7,735.77
其他負債	22,311,412	0.64	284,738	0.01	22,026,674	7,735.77
淨值	2,816,227,927	81.04	2,809,318,927	80.96	6,909,000	0.25
基金	2,500,000,000	71.94	2,500,000,000	72.05	-	-
累積餘紳	2,500,000,000	71.94	2,500,000,000	72.05	-	-
累積賸餘	316,227,927	9.10	309,318,927	8.91	6,909,000	2.23
累積賸餘	316,227,927	9.10	309,318,927	8.91	6,909,000	2.23
合計	3,475,195,713	100.00	3,469,964,359	100.00	5,231,354	0.15

六、臺北市公有收費停車場基金

臺北市政府為興建公共停車場設施，提高停車管理效能，改善停車環境，依停車場法第4條規定，設置臺北市公有收費停車場基金。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：

(一) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係經營停車場、違規停車拖吊、委託民間經營公有停車場及取締違規停車等。113年度營運項目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		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
管理收入(停車場營運)	千 元	3,412,339	3,454,354	42,015	1.23	民眾開車外出活動增加，停車需求隨之增加，自營停車場營收增加。
其他勞務收入	千 元	82,000	72,716	- 9,283	- 11.32	警察局交通警察大隊執行拖吊違規停車車次較預期減少。
權利金收入(停車場委託經營)	千 元	1,348,705	1,316,195	- 32,509	- 2.41	部分預計委託經營停車場尚未完工。
雜項業務收入	千 元	200,000	209,223	9,223	4.61	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達10%或達3千萬元以上者，說明差異原因。

(二) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務賸餘22億7,469萬餘元，業務外賸餘7,962萬餘元，審定本期賸餘23億5,432萬餘元，較預算賸餘23億2,767萬餘元，增加2,664萬餘元，約1.14%，主要係請領前瞻基礎建設「臺北市公共充電樁補助計畫」補助款，原預算未編列，及轉投資民營事業獲有投資賸餘等所致。

(三) 餘紓及撥補之審定

1. 餘紓審定

113年度決算經臺北市政府核定賸餘2,352,342,834元，本處依法審核修正增列業務收入1,980,000元，綜計增列賸餘1,980,000元，審定本期賸餘2,354,322,834元。

2. 餘紓撥補

113年度決算審定賸餘2,354,322,834元，連同前期未分配賸餘24,459,657,512元，合計賸餘26,813,980,346元，經填補短紓56,292元(其他轉入數)，及解繳公庫2,026,644,834元後，尚有未分配賸餘24,787,279,220元。

(四) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 81 億 7,771 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 6 億 4,240 萬餘元，期末現金及約當現金為 75 億 3,530 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 8,193 萬元，增加 5 億 6,047 萬餘元，主要係因參建停車場興建工程，暫付代辦機關款項，原預算未編列，投資活動之淨現金流出增加所致。

(五) 投資民營事業概況

113 年度投資民營事業計有悠遊卡投資控股股份有限公司及悠遊卡股份有限公司等 2 家，營運結果，分別獲有本期淨利 1 億 2,325 萬餘元及 2 億 3,295 萬餘元。該基金 113 年度獲配現金股利 2,097 萬餘元。

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

臺北市公有收費停車場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	5,157,330,000	5,192,075,600	1,980,000	5,194,055,600	36,725,600	0.71
勞務收入	3,494,339,000	3,527,071,535	—	3,527,071,535	32,732,535	0.94
租金及權利金收入	1,407,887,000	1,377,173,787	—	1,377,173,787	- 30,713,213	- 2.18
徵收收入	50,000,000	55,724,881	—	55,724,881	5,724,881	11.45
其他業務收入	205,104,000	232,105,397	1,980,000	234,085,397	28,981,397	14.13
業務成本與費用	2,892,683,000	2,919,361,030	—	2,919,361,030	26,678,030	0.92
勞務成本	2,223,427,000	2,316,374,519	—	2,316,374,519	92,947,519	4.18
出租資產成本	550,110,000	490,060,327	—	490,060,327	- 60,049,673	- 10.92
其他業務成本	117,583,000	111,464,998	—	111,464,998	- 6,118,002	- 5.20
管理及總務費用	1,023,000	996,179	—	996,179	- 26,821	- 2.62
研究發展及訓練費用	540,000	465,007	—	465,007	- 74,993	- 13.89
業務賸餘（短絀）	2,264,647,000	2,272,714,570	1,980,000	2,274,694,570	10,047,570	0.44
業務外收入	87,463,000	119,565,133	—	119,565,133	32,102,133	36.70
財務收入	9,996,000	24,451,522	—	24,451,522	14,455,522	144.61
其他業務外收入	77,467,000	95,113,611	—	95,113,611	17,646,611	22.78
業務外費用	24,432,000	39,936,869	—	39,936,869	15,504,869	63.46
財務費用	182,000	106,839	—	106,839	- 75,161	- 41.30
其他業務外費用	24,250,000	39,830,030	—	39,830,030	15,580,030	64.25
業務外賸餘（短絀）	63,031,000	79,628,264	—	79,628,264	16,597,264	26.33
本期賸餘（短絀）	2,327,678,000	2,352,342,834	1,980,000	2,354,322,834	26,644,834	1.14

臺北市公有收費停車場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	26,787,059,000	26,812,000,346	1,980,000	26,813,980,346	26,921,346	0.10
本期賸餘	2,327,678,000	2,352,342,834	1,980,000	2,354,322,834	26,644,834	1.14
前期未分配賸餘	24,459,381,000	24,459,657,512	—	24,459,657,512	276,512	0.00
分配之部	2,000,000,000	2,024,721,126	1,980,000	2,026,701,126	26,701,126	1.34
填補累積短紓	—	56,292	—	56,292	56,292	--
解繳公庫淨額	2,000,000,000	2,024,664,834	1,980,000	2,026,644,834	26,644,834	1.33
未分配賸餘	24,787,059,000	24,787,279,220	—	24,787,279,220	220,220	0.00
短紓之部	—	56,292	—	56,292	56,292	--
其他轉入數	—	56,292	—	56,292	56,292	--
填補之部	—	56,292	—	56,292	56,292	--
撥用賸餘	—	56,292	—	56,292	56,292	--

臺北市公有收費停車場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）	2,327,678,000	2,354,322,834	26,644,834	1.14
利息股利之調整	182,000	106,839	- 75,161	- 41.30
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	2,327,860,000	2,354,429,673	26,569,673	1.14
調整項目	918,051,000	900,174,855	- 17,876,145	- 1.95
未計利息股利之現金流入（流出）	3,245,911,000	3,254,604,528	8,693,528	0.27
業務活動之淨現金流入（流出）	3,245,911,000	3,254,604,528	8,693,528	0.27
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	-	20,977,989	20,977,989	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	-	6,600	6,600	--
減少無形資產及其他資產	-	39,192,759	39,192,759	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,277,848,000	- 1,200,057,247	77,790,753	- 6.09
增加無形資產及其他資產	-	- 676,412,842	- 676,412,842	--
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,277,848,000	- 1,816,292,741	- 538,444,741	42.14
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	29,250,000	371,310,596	342,060,596	1,169.44
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 79,061,000	- 345,270,443	- 266,209,443	336.71
減少長期負債	-	- 360,800	- 360,800	--
支付利息	- 182,000	- 96,681	85,319	- 46.88
賸餘分配款	- 2,000,000,000	- 2,106,303,767	- 106,303,767	5.32
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 2,049,993,000	- 2,080,721,095	- 30,728,095	1.50
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 81,930,000	- 642,409,308	- 560,479,308	684.10
期初現金及約當現金	8,118,311,000	8,177,712,594	59,401,594	0.73
期末現金及約當現金	8,036,381,000	7,535,303,286	- 501,077,714	- 6.24

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）。

臺北市公有收費停車場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						
現金	57,480,675,435	100.00	57,019,450,327	100.00	461,225,108	0.81
應收款項	8,038,758,339	13.99	8,608,734,420	15.10	- 569,976,081	- 6.62
預付款項	7,535,303,286	13.11	8,177,712,594	14.34	- 642,409,308	- 7.86
投資、長期應收款、貸墊款及準備金						
採權益法之投資	460,224,936	0.80	385,696,400	0.68	74,528,536	19.32
準備金	43,230,117	0.08	45,325,426	0.08	- 2,095,309	- 4.62
不動產、廠房及設備						
土地	1,338,317,413	2.33	1,311,780,049	2.30	26,537,364	2.02
土地改良物	200,308,308	0.35	195,421,156	0.34	4,887,152	2.50
房屋及建築	1,138,009,105	1.98	1,116,358,893	1.96	21,650,212	1.94
機械及設備	48,054,257,474	83.60	47,040,614,567	82.50	1,013,642,907	2.15
交通及運輸設備	24,565,813,042	42.74	24,565,813,042	43.08	—	—
什項設備	61,399,627	0.11	17,180,370	0.03	44,219,257	257.38
租賃資產	17,362,101,481	30.21	18,020,835,998	31.60	- 658,734,517	- 3.66
購建中固定資產						
機械及設備	103,796,491	0.18	130,997,696	0.23	- 27,201,205	- 20.76
交通及運輸設備	59,130,464	0.10	88,761,931	0.16	- 29,631,467	- 33.38
什項設備	11,494,040	0.02	11,089,762	0.02	404,278	3.65
租賃資產						
房屋及建築	7,204,361	0.01	6,778,137	0.01	426,224	6.29
無形資產						
無形資產	5,883,317,968	10.24	4,199,157,631	7.36	1,684,160,337	40.11
其他資產						
什項資產	2,533,334	0.00	3,381,200	0.01	- 847,866	- 25.08
合計	57,480,675,435	100.00	57,019,450,327	100.00	461,225,108	0.81
負債						
流動負債						
短期債務	2,517,014,515	4.38	2,384,737,554	4.18	132,276,961	5.55
應付款項	790,254,612	1.37	779,214,959	1.37	11,039,653	1.42
預收款項	2,319,678	0.00	78,653,329	0.14	- 76,333,651	- 97.05
長期負債						
長期債務	483,200,011	0.84	441,880,856	0.77	41,319,155	9.35
其他負債	304,734,923	0.53	258,680,774	0.45	46,054,149	17.80
遞延負債						
遞延負債	4,366,795	0.01	4,272,500	0.01	94,295	2.21
什項負債						
其他負債	4,366,795	0.01	4,272,500	0.01	94,295	2.21
淨值	54,963,660,920	95.62	54,634,712,773	95.82	328,948,147	0.60
基金						
基金	24,493,470,577	42.61	24,493,470,577	42.96	—	—
公積						
資本公積	5,683,090,541	9.89	5,681,941,447	9.96	1,149,094	0.02
特別公積	5,612,644,541	9.76	5,611,495,447	9.84	1,149,094	0.02
累積餘額						
累積賸餘	70,446,000	0.12	70,446,000	0.12	—	—
淨值其他項目						
累積其他綜合餘額	24,787,279,220	43.12	24,459,657,512	42.90	327,621,708	1.34
合計	57,480,675,435	100.00	57,019,450,327	100.00	461,225,108	0.81

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 456,190,791 元及 383,219,225 元。

2. 本表「什項資產」與「什項負債」112 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 113 年度起將「應付代管資產」由「什項負債」移列至「什項資產」之減項，辦理重分類。

七、臺北市立聯合醫院醫療基金

臺北市政府為照顧臺北市民健康，辦理全民健保門診、急診及住院醫療服務、市民傷病診治、衛生教育指導、醫護技術及醫院管理人員訓練、臨床研究及推展公共衛生及預防保健服務、社區醫療服務、重大災難緊急處理等事項；另為達財務獨立之目的，自 94 年起，將臺北市立仁愛等 10 家市立醫療院所，合併為臺北市立聯合醫院，並設置臺北市立聯合醫院醫療基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理全民健保門診、急診及住院醫療服務、推展公共衛生及預防保健服務。113 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
門診醫療	人 次	3,361,678	3,720,945	359,267	10.69	因納計新型冠狀病毒肺炎(COVID-19) 疫苗注射、病毒篩檢及院外流感疫苗接種量而增加。
住院醫療	人 日	640,159	629,342	- 10,817	- 1.69	
衛生保健	人 次	306,434	423,349	116,915	38.15	民眾參與門診體檢與院外門診部保健門診人次較預計增加。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 4 億 9,427 萬餘元，業務外短绌 9,751 萬餘元，審定本期賸餘 3 億 9,676 萬餘元，較預算賸餘 7 億 1,839 萬餘元，減少 3 億 2,163 萬餘元，約 44.77%，主要係藥品及衛材等醫療成本較預計增加，暨補提撥以前年度短列之醫療機構人員獎勵金，雜項費用增加所致。

（三）餘绌及撥補之審定

1. 餘绌審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 357,116,706 元，本處依法審核修正增列業務外收入 202,111,560 元，增列業務外費用 162,468,193 元，綜計增列賸餘 39,643,367 元，審定本期賸餘 396,760,073 元。

2. 餘绌撥補

113 年度決算審定賸餘 396,760,073 元，連同前期未分配賸餘 10,969,979,908 元，合計賸餘 11,366,739,981 元，經依預算解繳公庫 100,000,000 元後，尚有未分配賸餘 11,266,739,981 元。

(四) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 129 億 4,757 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 5,887 萬餘元，期末現金及約當現金為 126 億 8,869 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 4 億 9,766 萬餘元，相距 7 億 5,653 萬餘元，主要係營運獲利未如預期，業務活動之淨現金流入減少所致。

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

臺北市立聯合醫院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	16,734,223,000	16,841,974,760	—	16,841,974,760	107,751,760	0.64
醫療收入	13,340,444,000	13,431,995,638	—	13,431,995,638	91,551,638	0.69
其他業務收入	3,393,779,000	3,409,979,122	—	3,409,979,122	16,200,122	0.48
業務成本與費用	16,089,530,000	16,347,703,964	—	16,347,703,964	258,173,964	1.60
醫療成本	10,597,881,000	11,302,793,046	—	11,302,793,046	704,912,046	6.65
業務費用	3,901,588,000	3,417,769,339	—	3,417,769,339	- 483,818,661	- 12.40
管理及總務費用	1,456,926,000	1,497,122,165	—	1,497,122,165	40,196,165	2.76
研究發展及訓練費用	133,135,000	130,019,414	—	130,019,414	- 3,115,586	- 2.34
業務賸餘（短绌）	644,693,000	494,270,796	—	494,270,796	- 150,422,204	- 23.33
業務外收入	250,493,000	933,483,300	202,111,560	1,135,594,860	885,101,860	353.34
其他業務外收入	250,493,000	933,483,300	202,111,560	1,135,594,860	885,101,860	353.34
業務外費用	176,790,000	1,070,637,390	162,468,193	1,233,105,583	1,056,315,583	597.50
財務費用	883,000	883,125	—	883,125	125	0.01
其他業務外費用	175,907,000	1,069,754,265	162,468,193	1,232,222,458	1,056,315,458	600.50
業務外賸餘（短绌）	73,703,000	- 137,154,090	39,643,367	- 97,510,723	- 171,213,723	--
本期賸餘（短绌）	718,396,000	357,116,706	39,643,367	396,760,073	- 321,635,927	- 44.77

臺北市立聯合醫院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	11,723,473,000	11,327,096,614	39,643,367	11,366,739,981	- 356,733,019	- 3.04
本期賸餘	718,396,000	357,116,706	39,643,367	396,760,073	- 321,635,927	- 44.77
前期未分配賸餘	11,005,077,000	10,969,979,908	—	10,969,979,908	- 35,097,092	- 0.32
分配之部	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
解繳公庫淨額	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
未分配賸餘	11,623,473,000	11,227,096,614	39,643,367	11,266,739,981	- 356,733,019	- 3.07

臺北市立聯合醫院醫療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）	718,396,000	396,760,073	- 321,635,927	- 44.77
利息股利之調整	883,000	883,125	125	0.01
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	719,279,000	397,643,198	- 321,635,802	- 44.72
調整項目	705,761,000	527,525,668	- 178,235,332	- 25.25
未計利息股利之現金流入（流出）	1,425,040,000	925,168,866	- 499,871,134	- 35.08
業務活動之淨現金流入（流出）	1,425,040,000	925,168,866	- 499,871,134	- 35.08
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	3,574,000	—	- 3,574,000	- 100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 748,211,000	- 818,999,712	- 70,788,712	9.46
增加無形資產及其他資產	- 37,798,000	- 93,241,686	- 55,443,686	146.68
投資活動之淨現金流入（流出）	- 782,435,000	- 912,241,398	- 129,806,398	16.59
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	—	25,727,821	25,727,821	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 44,057,000	- 196,182,671	- 152,125,671	345.29
支付利息	- 883,000	- 1,346,041	- 463,041	52.44
賸餘分配款	- 100,000,000	- 100,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 144,940,000	- 271,800,891	- 126,860,891	87.53
現金及約當現金之淨增（淨減）	497,665,000	- 258,873,423	- 756,538,423	--
期初現金及約當現金	10,964,753,000	12,947,572,216	1,982,819,216	18.08
期末現金及約當現金	11,462,418,000	12,688,698,793	1,226,280,793	10.70

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）。

臺北市立聯合醫院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	36,280,298,689	100.00	35,916,587,508	100.00	363,711,181	1.01
現金	14,755,312,362	40.67	14,466,890,549	40.28	288,421,813	1.99
應收款項	12,688,698,793	34.97	12,947,572,216	36.05	- 258,873,423	- 2.00
存貨	1,511,436,558	4.17	915,061,640	2.55	596,374,918	65.17
預付款項	421,700,410	1.16	493,791,052	1.37	- 72,090,642	- 14.60
短期貸墊款	132,092,201	0.36	109,081,241	0.30	23,010,960	21.10
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,384,400	0.00	1,384,400	0.00	—	—
準備金	165,145,544	0.46	150,218,575	0.42	14,926,969	9.94
不動產、廠房及設備	165,145,544	0.46	150,218,575	0.42	14,926,969	9.94
土地	21,138,185,183	58.26	21,098,506,698	58.74	39,678,485	0.19
土地改良物	13,033,671,700	35.92	13,033,671,700	36.29	—	—
房屋及建築	2,417,800	0.01	2,595,100	0.01	- 177,300	- 6.83
機械及設備	5,672,757,674	15.64	5,838,058,801	16.25	- 165,301,127	- 2.83
交通及運輸設備	1,638,848,639	4.52	1,575,130,189	4.39	63,718,450	4.05
什項設備	58,617,317	0.16	66,195,835	0.18	- 7,578,518	- 11.45
租賃資產	163,235,449	0.45	139,193,354	0.39	24,042,095	17.27
購建中固定資產	31,215,458	0.09	48,120,782	0.13	- 16,905,324	- 35.13
無形資產	31,215,458	0.42	395,540,937	1.10	141,880,209	35.87
無形資產	152,185,706	0.42	185,329,091	0.52	- 33,143,385	- 17.88
其他資產	152,185,706	0.42	185,329,091	0.52	- 33,143,385	- 17.88
遞延資產	69,469,894	0.19	15,642,595	0.04	53,827,299	344.11
什項資產	588,989	0.00	893,266	0.00	- 304,277	- 34.06
合計	68,880,905	0.19	14,749,329	0.04	54,131,576	367.01
負債						
流動負債	36,280,298,689	100.00	35,916,587,508	100.00	363,711,181	1.01
短期債務	4,889,008,205	13.48	4,849,155,859	13.50	39,852,346	0.82
應付款項	4,173,400,333	11.50	3,974,439,578	11.07	198,960,755	5.01
預收款項	37,015,998	0.10	38,301,189	0.11	- 1,285,191	- 3.36
長期負債	4,028,972,395	11.11	3,890,329,809	10.83	138,642,586	3.56
長期債務	107,411,940	0.30	45,808,580	0.13	61,603,360	134.48
其他負債	14,738,316	0.04	50,871,189	0.14	- 36,132,873	- 71.03
遞延負債	14,738,316	0.04	50,871,189	0.14	- 36,132,873	- 71.03
什項負債	700,869,556	1.93	823,845,092	2.29	- 122,975,536	- 14.93
淨值	31,845,421	0.09	10,520,403	0.03	21,325,018	202.70
基金	669,024,135	1.84	813,324,689	2.26	- 144,300,554	- 17.74
淨值	31,391,290,484	86.52	31,067,431,649	86.50	323,858,835	1.04
基金	18,968,606,108	52.28	18,968,020,160	52.81	585,948	0.00
公積	18,968,606,108	52.28	18,968,020,160	52.81	585,948	0.00
資本公積	1,054,194,264	2.91	1,027,681,450	2.86	26,512,814	2.58
累積餘紳	11,266,739,981	31.05	10,969,979,908	30.54	296,760,073	2.71
累積賸餘	11,266,739,981	31.05	10,969,979,908	30.54	296,760,073	2.71
淨值其他項目	101,750,131	0.28	101,750,131	0.28	—	—
累積其他綜合餘紳	101,750,131	0.28	101,750,131	0.28	—	—
合計	36,280,298,689	100.00	35,916,587,508	100.00	363,711,181	1.01

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 165,427,208 元及 219,790,501 元。

八、臺北市住宅基金

臺北市政府為健全住宅市場、興辦社會住宅及辦理住宅補貼，依住宅法第 7 條規定，設置臺北市住宅基金。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：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係出租住宅及店鋪。113 年度預計出租 6,335 戶，實際為 5,520 戶，較預計減少 815 戶，約 12.87%，主要係部分退租空屋刻正檢修未及出租所致。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 7 億 2,012 萬餘元，業務外短绌 5 億 3,381 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 8,630 萬餘元，較預算賸餘 21 億 8,110 萬餘元，減少 19 億 9,479 萬餘元，約 91.46%，主要係都市計畫變更回饋代金收入較預計減少所致。

（三）餘绌及撥補之審定

1. 餘绌審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 186,307,491 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘绌撥補

113 年度決算審定賸餘 186,307,491 元，連同前期未分配賸餘 12,040,254,789 元，合計賸餘 12,226,562,280 元，全數列為未分配賸餘。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 24 億 1,894 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 6 億 7,904 萬餘元，期末現金及約當現金為 17 億 3,990 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 37 億 7,551 萬餘元，相距 44 億 5,455 萬餘元，主要係配合興建社會住宅工程進度及實際資金需求，減少長期債務舉借數，籌資活動之淨現金流入減少所致。

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

臺北市住宅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	4,890,872,000	2,587,084,533	—	2,587,084,533	- 2,303,787,467	- 47.10
租金及權利金收入	923,124,000	859,904,206	—	859,904,206	- 63,219,794	- 6.85
投融資業務收入	19,733,000	19,030,905	—	19,030,905	- 702,095	- 3.56
徵收收入	1,859,246,000	32,313,185	—	32,313,185	- 1,826,932,815	- 98.26
其他業務收入	2,088,769,000	1,675,836,237	—	1,675,836,237	- 412,932,763	- 19.77
業務成本與費用	2,129,262,000	1,866,960,899	—	1,866,960,899	- 262,301,101	- 12.32
出租資產成本	1,044,847,000	1,074,613,906	—	1,074,613,906	29,766,906	2.85
投融資業務成本	5,678,000	3,149,080	—	3,149,080	- 2,528,920	- 44.54
其他業務成本	713,092,000	456,525,301	—	456,525,301	- 256,566,699	- 35.98
業務費用	203,772,000	135,541,420	—	135,541,420	- 68,230,580	- 33.48
管理及總務費用	161,573,000	197,058,652	—	197,058,652	35,485,652	21.96
研究發展及訓練費用	300,000	72,540	—	72,540	- 227,460	- 75.82
業務賸餘（短絀）	2,761,610,000	720,123,634	—	720,123,634	- 2,041,486,366	- 73.92
業務外收入	40,350,000	97,146,207	—	97,146,207	56,796,207	140.76
財務收入	—	112,747	—	112,747	112,747	--
其他業務外收入	40,350,000	97,033,460	—	97,033,460	56,683,460	140.48
業務外費用	620,854,000	630,962,350	—	630,962,350	10,108,350	1.63
財務費用	620,654,000	625,450,108	—	625,450,108	4,796,108	0.77
其他業務外費用	200,000	5,512,242	—	5,512,242	5,312,242	2,656.12
業務外賸餘（短絀）	- 580,504,000	- 533,816,143	—	- 533,816,143	46,687,857	- 8.04
本期賸餘（短絀）	2,181,106,000	186,307,491	—	186,307,491	- 1,994,798,509	- 91.46

臺北市住宅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	15,188,122,000	12,226,562,280		- 12,226,562,280	- 2,961,559,720	- 19.50
本期賸餘	2,181,106,000	186,307,491		- 186,307,491	- 1,994,798,509	- 91.46
前期未分配賸餘	13,007,016,000	12,040,254,789		- 12,040,254,789	- 966,761,211	- 7.43
未分配賸餘	15,188,122,000	12,226,562,280		- 12,226,562,280	- 2,961,559,720	- 19.50

臺北市住宅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）	2,181,106,000	186,307,491	- 1,994,798,509	- 91.46
利息股利之調整	620,654,000	625,337,361	4,683,361	0.75
未計利息股利之本期賸餘（短绌）	2,801,760,000	811,644,852	- 1,990,115,148	- 71.03
調整項目	924,622,000	897,706,618	- 26,915,382	- 2.91
未計利息股利之現金流入（流出）	3,726,382,000	1,709,351,470	- 2,017,030,530	- 54.13
業務活動之淨現金流入（流出）	3,726,382,000	1,709,351,470	- 2,017,030,530	- 54.13
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	129,765,000	218,819,954	89,054,954	68.63
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	2,230,920	2,230,920	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	-	94,735,669	94,735,669	--
減少無形資產及其他資產	-	479,392,422	479,392,422	--
收取利息	-	111,508	111,508	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 9,798,229,000	- 7,024,823,635	2,773,405,365	- 28.31
增加無形資產及其他資產	- 1,720,000	- 2,999,850	- 1,279,850	74.41
投資活動之淨現金流入（流出）	- 9,670,184,000	- 6,232,533,012	3,437,650,988	- 35.55
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	-	1,646,003,665	1,646,003,665	--
增加長期負債	21,700,000,000	14,200,000,000	- 7,500,000,000	- 34.56
增加基金、公積及填補短绌	71,157,000	71,157,000	-	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 13,773,000	- 11,447,470,017	- 11,433,697,017	83,015.30
減少長期負債	- 11,398,134,000	- 161,200	11,397,972,800	- 100.00
支付利息	- 620,654,000	- 625,389,294	- 4,735,294	0.76
其他籌資活動之現金流出	- 19,282,000	-	19,282,000	- 100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	9,719,314,000	3,844,140,154	- 5,875,173,846	- 60.45
現金及約當現金之淨增（淨減）	3,775,512,000	- 679,041,388	- 4,454,553,388	--
期初現金及約當現金	9,384,109,000	2,418,944,791	- 6,965,164,209	- 74.22
期末現金及約當現金	13,159,621,000	1,739,903,403	- 11,419,717,597	- 86.78

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）。

臺北市住宅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	128,943,164,876	100.00	123,499,417,071	100.00	5,443,747,805	4.41
流動資產	4,066,921,080	3.15	4,370,746,394	3.54	- 303,825,314	- 6.95
現金	1,739,903,403	1.35	2,418,944,791	1.96	- 679,041,388	- 28.07
應收款項	841,558,880	0.65	940,324,727	0.76	- 98,765,847	- 10.50
存貨	13,999,556	0.01	13,999,556	0.01	—	—
預付款項	1,012,292,577	0.79	540,121,882	0.44	472,170,695	87.42
短期貸墊款	459,166,664	0.36	457,355,438	0.37	1,811,226	0.40
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	935,967,153	0.73	633,212,494	0.51	302,754,659	47.81
其他長期投資	526,362,338	0.41	—	—	526,362,338	--
長期貸款	407,260,673	0.32	630,122,773	0.51	- 222,862,100	- 35.37
準備金	2,344,142	0.00	3,089,721	0.00	- 745,579	- 24.13
不動產、廠房及設備	121,940,100,660	94.57	116,481,792,750	94.32	5,458,307,910	4.69
土地	58,601,445,220	45.45	58,437,697,838	47.32	163,747,382	0.28
土地改良物	10,241,429	0.01	10,749,905	0.01	- 508,476	- 4.73
房屋及建築	34,052,683,337	26.41	25,802,291,161	20.89	8,250,392,176	31.98
機械及設備	277,381,989	0.22	252,259,570	0.20	25,122,419	9.96
交通及運輸設備	125,589,473	0.10	106,346,741	0.09	19,242,732	18.09
什項設備	41,598,147	0.03	23,233,030	0.02	18,365,117	79.05
租賃資產	3,058,355	0.00	3,391,830	0.00	- 333,475	- 9.83
購建中固定資產	28,828,102,710	22.36	31,845,822,675	25.79	- 3,017,719,965	- 9.48
無形資產	21,250,747	0.02	27,862,716	0.02	- 6,611,969	- 23.73
無形資產	21,250,747	0.02	27,862,716	0.02	- 6,611,969	- 23.73
其他資產	1,978,925,236	1.53	1,985,802,717	1.61	- 6,877,481	- 0.35
什項資產	429,821,255	0.33	437,385,489	0.35	- 7,564,234	- 1.73
待處理資產	1,549,103,981	1.20	1,548,417,228	1.25	686,753	0.04
合計	128,943,164,876	100.00	123,499,417,071	100.00	5,443,747,805	4.41
負債	46,570,951,426	36.12	41,967,684,728	33.98	4,603,266,698	10.97
流動負債	27,250,310,444	21.13	13,134,458,489	10.64	14,115,851,955	107.47
短期債務	25,581,275,555	19.84	11,480,197,554	9.30	14,101,078,001	122.83
應付款項	1,645,095,762	1.28	1,625,087,842	1.32	20,007,920	1.23
預收款項	23,939,127	0.02	29,173,093	0.02	- 5,233,966	- 17.94
長期負債	15,060,703,740	11.68	26,099,976,581	21.13	- 11,039,272,841	- 42.30
長期債務	15,060,703,740	11.68	26,099,976,581	21.13	- 11,039,272,841	- 42.30
其他負債	4,259,937,242	3.30	2,733,249,658	2.21	1,526,687,584	55.86
遞延負債	2,273,263,411	1.76	2,386,120,487	1.93	- 112,857,076	- 4.73
什項負債	1,986,673,831	1.54	347,129,171	0.28	1,639,544,660	472.32
淨值	82,372,213,450	63.88	81,531,732,343	66.02	840,481,107	1.03
基金	65,953,153,214	51.15	65,299,340,699	52.87	653,812,515	1.00
基金	65,953,153,214	51.15	65,299,340,699	52.87	653,812,515	1.00
公積	4,192,497,956	3.25	4,192,136,855	3.39	361,101	0.01
資本公積	3,820,984,087	2.96	3,820,622,986	3.09	361,101	0.01
特別公積	371,513,869	0.29	371,513,869	0.30	—	—
累積餘紓	12,226,562,280	9.48	12,040,254,789	9.75	186,307,491	1.55
累積賸餘	12,226,562,280	9.48	12,040,254,789	9.75	186,307,491	1.55
合計	128,943,164,876	100.00	123,499,417,071	100.00	5,443,747,805	4.41

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 448,749,219 元及 539,344,904 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、臺北市都市更新基金

臺北市政府為辦理都市整建及更新事業，依都市更新條例第 31 條及臺北市土地使用分區管制自治條例第 97 條之 8 規定，設置臺北市都市更新基金。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：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係執行都市整建及更新事業。113 年度營運項目 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：

1. 都市更新地區公共環境改善計畫相關委辦案等 預計支用 1 億 229 萬餘元，實際支用 1 億 2,755 萬餘元，較預計增加 2,526 萬餘元，約 24.70%，主要係辦理臺北市南機場一期整宅因受 403 地震影響辦理緊急搶修作業，相關費用併決算辦理所致。

2. 整建住宅更新規劃設計費補助等 預計數 6,693 萬餘元，實際數 3,924 萬餘元，較預計減少 2,769 萬餘元，約 41.37%，主要係符合補助申請要件之案件數未如預期，及已核定之補助案，部分尚未申領款項所致。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短绌 1,440 萬餘元，業務外賸餘 1 億 256 萬餘元，審定本期賸餘 8,816 萬餘元，較預算賸餘 18 億 1,855 萬餘元，減少 17 億 3,038 萬餘元，約 95.15%，主要係都市計畫變更回饋代金收入較預計減少所致。

（三）餘绌及撥補之審定

1. 餘绌審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 88,165,661 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘绌撥補

113 年度決算審定賸餘 88,165,661 元，連同前期未分配賸餘 7,384,699,697 元，合計賸餘 7,472,865,358 元，經依預算解繳公庫 1,000,000,000 元後，尚有未分配賸餘 6,472,865,358 元。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 31 億 3,244 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,749 萬餘元，期末現金及約當現金為 30 億 9,494 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2 億 8,704 萬餘元，相距 3 億 2,454 萬餘元，主要係都市計畫變更回饋代金收入較預期減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

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

臺北市都市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	2,069,489,000	263,416,500	—	263,416,500	- 1,806,072,500	- 87.27
勞務收入	1,088,000	320,000	—	320,000	- 768,000	- 70.59
租金及權利金收入	25,306,000	23,805,456	—	23,805,456	- 1,500,544	- 5.93
投融資業務收入	25,691,000	50,030,312	—	50,030,312	24,339,312	94.74
徵收收入	2,015,902,000	189,260,732	—	189,260,732	- 1,826,641,268	- 90.61
其他業務收入	1,502,000	—	—	—	- 1,502,000	- 100.00
業務成本與費用	261,697,000	277,820,573	—	277,820,573	16,123,573	6.16
投融資業務成本	25,000,000	50,000,000	—	50,000,000	25,000,000	100.00
業務費用	169,710,000	188,548,141	—	188,548,141	18,838,141	11.10
研究發展及訓練費用	50,000	28,849	—	28,849	- 21,151	- 42.30
其他業務費用	66,937,000	39,243,583	—	39,243,583	- 27,693,417	- 41.37
業務賸餘（短絀）	1,807,792,000	- 14,404,073	—	- 14,404,073	- 1,822,196,073	--
業務外收入	10,762,000	102,709,877	—	102,709,877	91,947,877	854.38
財務收入	9,160,000	4,683,330	—	4,683,330	- 4,476,670	- 48.87
其他業務外收入	1,602,000	98,026,547	—	98,026,547	96,424,547	6,019.01
業務外費用	—	140,143	—	140,143	140,143	--
其他業務外費用	—	140,143	—	140,143	140,143	--
業務外賸餘（短絀）	10,762,000	102,569,734	—	102,569,734	91,807,734	853.07
本期賸餘（短絀）	1,818,554,000	88,165,661	—	88,165,661	- 1,730,388,339	- 95.15

臺北市都市更新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	10,495,274,000	7,472,865,358	—	7,472,865,358	- 3,022,408,642	- 28.80
本期賸餘	1,818,554,000	88,165,661	—	88,165,661	- 1,730,388,339	- 95.15
前期未分配賸餘	8,676,720,000	7,384,699,697	—	7,384,699,697	- 1,292,020,303	- 14.89
分配之部	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—
解繳公庫淨額	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—
未分配賸餘	9,495,274,000	6,472,865,358	—	6,472,865,358	- 3,022,408,642	- 31.83

臺北市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）	1,818,554,000	88,165,661	- 1,730,388,339	- 95.15
利息股利之調整	- 9,160,000	- 4,683,330	4,476,670	- 48.87
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	1,809,394,000	83,482,331	- 1,725,911,669	- 95.39
調整項目	170,764,000	- 66,285,184	- 237,049,184	--
未計利息股利之現金流入（流出）	1,980,158,000	17,197,147	- 1,962,960,853	- 99.13
業務活動之淨現金流入（流出）	1,980,158,000	17,197,147	- 1,962,960,853	- 99.13
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	-	697,682,505	697,682,505	--
收取利息	9,160,000	9,964,422	804,422	8.78
其他投資活動之現金流入	-	408,565,250	408,565,250	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 641,001,000	- 10,029,117	630,971,883	- 98.44
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,643,000	- 2,225,385	417,615	- 15.80
增加無形資產及其他資產	- 4,893,000	- 6,431,238	- 1,538,238	31.44
投資活動之淨現金流入（流出）	- 639,377,000	1,097,526,437	1,736,903,437	--
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	55,039,000	1,555,495	- 53,483,505	- 97.17
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	- 45,006,338	- 45,006,338	--
減少長期負債	- 108,772,000	- 108,771,691	309	- 0.00
賸餘分配款	- 1,000,000,000	- 1,000,000,000	-	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 1,053,733,000	- 1,152,222,534	- 98,489,534	9.35
現金及約當現金之淨增（淨減）	287,048,000	- 37,498,950	- 324,546,950	--
期初現金及約當現金	4,866,960,000	3,132,443,644	- 1,734,516,356	- 35.64
期末現金及約當現金	5,154,008,000	3,094,944,694	- 2,059,063,306	- 39.95

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短紓、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）。

臺北市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	19,868,276,878	100.00	20,543,511,025	100.00	- 675,234,147	- 3.29
流動資產	3,482,876,977	17.53	3,471,305,576	16.90	11,571,401	0.33
現金	3,094,944,694	15.58	3,132,443,644	15.25	- 37,498,950	- 1.20
應收款項	107,723,709	0.54	8,226,935	0.04	99,496,774	1,209.40
預付款項	280,208,574	1.41	330,634,997	1.61	- 50,426,423	- 15.25
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,414,018,449	17.18	4,100,884,162	19.96	- 686,865,713	- 16.75
其他長期投資	3,412,579,239	17.18	3,402,529,743	16.56	10,049,496	0.30
長期貸款	-	-	697,000,000	3.39	- 697,000,000	- 100.00
準備金	1,439,210	0.01	1,354,419	0.01	84,791	6.26
不動產、廠房及設備	12,934,922,639	65.10	12,941,766,551	63.00	- 6,843,912	- 0.05
土地	12,560,789,199	63.22	12,560,789,199	61.14	-	-
房屋及建築	371,239,925	1.87	380,761,452	1.85	- 9,521,527	- 2.50
機械及設備	2,213,354	0.01	98,472	0.00	2,114,882	2,147.70
交通及運輸設備	113,512	0.00	-	-	113,512	--
什項設備	287,849	0.00	117,428	0.00	170,421	145.13
購建中固定資產	278,800	0.00	-	-	278,800	--
無形資產	6,460,847	0.03	3,240,000	0.02	3,220,847	99.41
無形資產	6,460,847	0.03	3,240,000	0.02	3,220,847	99.41
其他資產	29,997,966	0.15	26,314,736	0.13	3,683,230	14.00
什項資產	29,997,966	0.15	26,314,736	0.13	3,683,230	14.00
合計	19,868,276,878	100.00	20,543,511,025	100.00	- 675,234,147	- 3.29
負債	1,453,512,775	7.32	1,216,912,583	5.92	236,600,192	19.44
流動負債	781,152,405	3.93	367,414,470	1.79	413,737,935	112.61
短期債務	108,771,691	0.55	108,771,691	0.53	-	-
應付款項	149,263,714	0.75	144,121,529	0.70	5,142,185	3.57
預收款項	523,117,000	2.63	114,521,250	0.56	408,595,750	356.79
長期負債	108,771,689	0.55	217,543,380	1.06	- 108,771,691	- 50.00
長期債務	108,771,689	0.55	217,543,380	1.06	- 108,771,691	- 50.00
其他負債	563,588,681	2.84	631,954,733	3.08	- 68,366,052	- 10.82
什項負債	563,588,681	2.84	631,954,733	3.08	- 68,366,052	- 10.82
淨值	18,414,764,103	92.68	19,326,598,442	94.08	- 911,834,339	- 4.72
基金	620,145,665	3.12	620,145,665	3.02	-	-
基金	620,145,665	3.12	620,145,665	3.02	-	-
公積	11,321,753,080	56.98	11,321,753,080	55.11	-	-
資本公積	11,321,753,080	56.98	11,321,753,080	55.11	-	-
累積餘紓	6,472,865,358	32.58	7,384,699,697	35.95	- 911,834,339	- 12.35
累積賸餘	6,472,865,358	32.58	7,384,699,697	35.95	- 911,834,339	- 12.35
合計	19,868,276,878	100.00	20,543,511,025	100.00	- 675,234,147	- 3.29

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 387,392,233 元及 242,289,678 元。

十、臺北市文化設施發展基金

臺北市政府為建造、修復及營運管理文化資產及文化藝術設施，並推廣文化藝術及文化創意產業，依臺北市政府 97 年 2 月 21 日府法三字第 09730347900 號令，設置臺北市文化設施發展基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理古蹟及歷史建築修復。113 年度預計支用 1,904 萬餘元，實際支用 1,727 萬餘元，較預計減少 176 萬餘元，約 9.27%，主要係歷史建築中國電影製片廠—A 攝影棚、錄音室修復工程尚在執行中所致。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 2,511 萬餘元，業務外賸餘 41 萬餘元，審定本期賸餘 2,552 萬餘元，較預算賸餘 2,800 萬餘元，減少 248 萬餘元，約 8.86%，主要係辦理北投製片廠新建營運案招商未果，土地租金收入短收，及松山文創園區 BOT 案營運權利金收入未如預期等所致。

（三）餘紓及撥補之審定

1. 餘紓審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 25,527,450 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘紓撥補

113 年度決算審定賸餘 25,527,450 元，全數用以填補前期累積短紓後，尚有待填補之短紓 108,855,158 元。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 3,331 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4,862 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 8,193 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 5,289 萬元，減少 426 萬餘元，主要係歷史建築中國電影製片廠—A 攝影棚、錄音室修復工程以前年度預算保留至 113 年度辦理，及核辦臺北數位藝術中心建物整修工程委託技術服務案，奉准先行動支並於 114 年度補辦預算，固定資產支出較預計增加，投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：

臺北市文化設施發展基金收支餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	141,573,000	136,916,996	—	136,916,996	- 4,656,004	- 3.29
租金及權利金收入	120,914,000	116,091,595	—	116,091,595	- 4,822,405	- 3.99
其他業務收入	20,659,000	20,825,401	—	20,825,401	166,401	0.81
業務成本與費用	113,764,000	111,799,976	—	111,799,976	- 1,964,024	- 1.73
業務費用	113,764,000	111,799,976	—	111,799,976	- 1,964,024	- 1.73
業務賸餘（短绌）	27,809,000	25,117,020	—	25,117,020	- 2,691,980	- 9.68
業務外收入	200,000	496,039	—	496,039	296,039	148.02
其他業務外收入	200,000	496,039	—	496,039	296,039	148.02
業務外費用	—	85,609	—	85,609	85,609	--
其他業務外費用	—	85,609	—	85,609	85,609	--
業務外賸餘（短绌）	200,000	410,430	—	410,430	210,430	105.22
本期賸餘（短绌）	28,009,000	25,527,450	—	25,527,450	- 2,481,550	- 8.86

臺北市文化設施發展基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	28,009,000	25,527,450	—	25,527,450	- 2,481,550	- 8.86
本期賸餘	28,009,000	25,527,450	—	25,527,450	- 2,481,550	- 8.86
分配之部	28,009,000	25,527,450	—	25,527,450	- 2,481,550	- 8.86
填補累積短绌	28,009,000	25,527,450	—	25,527,450	- 2,481,550	- 8.86
短绌之部	139,596,000	134,382,608	—	134,382,608	- 5,213,392	- 3.73
前期待填補之短绌	139,596,000	134,382,608	—	134,382,608	- 5,213,392	- 3.73
填補之部	28,009,000	25,527,450	—	25,527,450	- 2,481,550	- 8.86
撥用賸餘	28,009,000	25,527,450	—	25,527,450	- 2,481,550	- 8.86
待填補之短绌	111,587,000	108,855,158	—	108,855,158	- 2,731,842	- 2.45

臺北市文化設施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）	28,009,000	25,527,450	- 2,481,550	- 8.86
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	28,009,000	25,527,450	- 2,481,550	- 8.86
調整項目	33,444,000	36,236,796	2,792,796	8.35
未計利息股利之現金流入（流出）	61,453,000	61,764,246	311,246	0.51
業務活動之淨現金流入（流出）	61,453,000	61,764,246	311,246	0.51
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	673,760,000	673,760,750	750	0.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 15,689,000	- 18,938,764	- 3,249,764	20.71
增加無形資產及其他資產	- 2,874,000	- 2,847,000	27,000	- 0.94
投資活動之淨現金流入（流出）	655,197,000	651,974,986	- 3,222,014	- 0.49
籌資活動之現金流量				
增加基金、公積及填補短紓	10,000,000	10,000,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 673,760,000	- 1,354,755	672,405,245	- 99.80
減少長期負債	—	- 673,760,750	- 673,760,750	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 663,760,000	- 665,115,505	- 1,355,505	0.20
現金及約當現金之淨增（淨減）	52,890,000	48,623,727	- 4,266,273	- 8.07
期初現金及約當現金	72,599,000	133,315,246	60,716,246	83.63
期末現金及約當現金	125,489,000	181,938,973	56,449,973	44.98

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）。

臺北市文化設施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						
流動資產	17,596,822,719	100.00	18,235,664,622	100.00	- 638,841,903	- 3.50
現金	184,497,857	1.05	143,046,480	0.78	41,451,377	28.98
應收款項	181,938,973	1.03	133,315,246	0.73	48,623,727	36.47
預付款項	449,652	0.00	1,709,162	0.01	- 1,259,510	- 73.69
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,109,232	0.01	8,022,072	0.04	- 5,912,840	- 73.71
長期應收款	1,347,521,500	7.66	2,021,282,250	11.08	- 673,760,750	- 33.33
不動產、廠房及設備	16,026,808,667	91.08	16,027,088,703	87.89	- 280,036	- 0.00
土地	15,525,875,501	88.23	15,525,875,501	85.14	—	—
土地改良物	3,218,748	0.02	3,631,860	0.02	- 413,112	- 11.37
房屋及建築	379,577,296	2.16	395,479,699	2.17	- 15,902,403	- 4.02
機械及設備	5,444,529	0.03	6,913,884	0.04	- 1,469,355	- 21.25
交通及運輸設備	407,630	0.00	669,187	0.00	- 261,557	- 39.09
什項設備	2,965,449	0.02	4,086,822	0.02	- 1,121,373	- 27.44
購建中固定資產	109,319,514	0.62	90,431,750	0.50	18,887,764	20.89
其他資產	37,994,695	0.22	44,247,189	0.24	- 6,252,494	- 14.13
遞延資產	37,994,695	0.22	44,247,189	0.24	- 6,252,494	- 14.13
合計	17,596,822,719	100.00	18,235,664,622	100.00	- 638,841,903	- 3.50
負債						
流動負債	1,358,034,690	7.72	2,032,404,043	11.15	- 674,369,353	- 33.18
短期債務	679,127,446	3.86	678,381,294	3.72	746,152	0.11
應付款項	673,760,750	3.83	673,760,750	3.69	—	—
長期負債	5,366,696	0.03	4,620,544	0.03	746,152	16.15
長期負債	673,760,750	3.83	1,347,521,500	7.39	- 673,760,750	- 50.00
其他負債	673,760,750	3.83	1,347,521,500	7.39	- 673,760,750	- 50.00
什項負債	5,146,494	0.03	6,501,249	0.04	- 1,354,755	- 20.84
基金	5,146,494	0.03	6,501,249	0.04	- 1,354,755	- 20.84
淨值	16,238,788,029	92.28	16,203,260,579	88.85	35,527,450	0.22
基金	14,184,924,299	80.61	14,174,924,299	77.73	10,000,000	0.07
公積	14,184,924,299	80.61	14,174,924,299	77.73	10,000,000	0.07
資本公積	114,546,598	0.65	114,546,598	0.63	—	—
累積餘紓	114,546,598	0.65	114,546,598	0.63	—	—
累積短紓	- 108,855,158	- 0.62	- 134,382,608	- 0.74	25,527,450	- 19.00
淨值其他項目	- 108,855,158	- 0.62	- 134,382,608	- 0.74	25,527,450	- 19.00
累積其他綜合餘紓	2,048,172,290	11.64	2,048,172,290	11.23	—	—
合計	17,596,822,719	100.00	18,235,664,622	100.00	- 638,841,903	- 3.50

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 38,478,923 元及 36,930,702 元。

十一、臺北市實施平均地權基金

臺北市政府為實施平均地權，辦理照價收買、區段徵收及市地重劃，依平均地權條例施行細則第 14 條規定，設置臺北市實施平均地權基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理區段徵收。113 年度預計投資 5 億 461 萬餘元，實際為 3 億 7,795 萬餘元，較預計減少 1 億 2,665 萬餘元，約 25.10%，主要係北投士林科技園區部分工程尚未完成驗收，暨社子島地區區段徵收範圍及抵價地比例審議進度不如預期等，影響後續作業期程所致。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 2,233 萬餘元，業務外賸餘 3 億 7,714 萬餘元，審定本期賸餘 4 億 9,947 萬餘元，較預算賸餘 4 億 8,243 萬餘元，增加 1,704 萬餘元，約 3.53%，主要係北投士林科技園區區段徵收公共工程，因終止契約沒入廠商履約保證金所致。

（三）餘紓及撥補之審定

1. 餘紓審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 499,479,203 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘紓撥補

113 年度決算審定賸餘 499,479,203 元，連同前期未分配賸餘 41,585,406,451 元，合計賸餘 42,084,885,654 元，經解繳公庫 4,117,048,203 元，及提列其他依法分配數 30,694,987 元（依市地重劃實施辦法規定，重劃區之抵費地售出後所得價款應優先抵付重劃總費用，如有盈餘時，半數作為增添該重劃區公共設施建設、管理、維護之費用）後，尚有未分配賸餘 37,937,142,464 元。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 411 億 2,479 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 12 億 657 萬餘元，期末現金及約當現金為 399 億 1,821 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3 億 1,179 萬餘元，增加 8 億 9,477 萬餘元，主要係北投區新洲美段 87 地號及北投區軟橋段 52、56 地號土地設定地上權案未依預定期程完成招商作業，業務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：

臺北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	560,273,000	517,549,777	—	517,549,777	- 42,723,223	- 7.63
投融資業務收入	560,273,000	517,549,777	—	517,549,777	- 42,723,223	- 7.63
業務成本與費用	427,918,000	395,214,836	—	395,214,836	- 32,703,164	- 7.64
投融資業務成本	51,951,000	52,035,714	—	52,035,714	84,714	0.16
管理及總務費用	26,087,000	17,098,324	—	17,098,324	- 8,988,676	- 34.46
其他業務費用	349,880,000	326,080,798	—	326,080,798	- 23,799,202	- 6.80
業務賸餘（短絀）	132,355,000	122,334,941	—	122,334,941	- 10,020,059	- 7.57
業務外收入	350,184,000	412,420,846	—	412,420,846	62,236,846	17.77
財務收入	314,000	149,730	—	149,730	- 164,270	- 52.32
其他業務外收入	349,870,000	412,271,116	—	412,271,116	62,401,116	17.84
業務外費用	108,000	35,276,584	—	35,276,584	35,168,584	32,563.50
財務費用	17,000	8,354	—	8,354	- 8,646	- 50.86
其他業務外費用	91,000	35,268,230	—	35,268,230	35,177,230	38,656.30
業務外賸餘（短絀）	350,076,000	377,144,262	—	377,144,262	27,068,262	7.73
本期賸餘（短絀）	482,431,000	499,479,203	—	499,479,203	17,048,203	3.53

臺北市實施平均地權基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	42,316,692,000	42,084,885,654		42,084,885,654	- 231,806,346	- 0.55
本期賸餘	482,431,000	499,479,203		499,479,203	17,048,203	3.53
前期未分配賸餘	41,834,261,000	41,585,406,451		41,585,406,451	- 248,854,549	- 0.59
分配之部	4,130,695,000	4,147,743,190		4,147,743,190	17,048,190	0.41
解繳公庫淨額	4,100,000,000	4,117,048,203		4,117,048,203	17,048,203	0.42
其他依法分配數	30,695,000	30,694,987		30,694,987	- 13	- 0.00
未分配賸餘	38,185,997,000	37,937,142,464		37,937,142,464	- 248,854,536	- 0.65

臺北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）	482,431,000	499,479,203	17,048,203	3.53
利息股利之調整	17,000	- 141,376	- 158,376	--
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	482,448,000	499,337,827	16,889,827	3.50
調整項目	2,802,821,000	1,763,592,485	- 1,039,228,515	- 37.08
未計利息股利之現金流入（流出）	3,285,269,000	2,262,930,312	- 1,022,338,688	- 31.12
收取利息	—	4	4	--
業務活動之淨現金流入（流出）	3,285,269,000	2,262,930,316	- 1,022,338,684	- 31.12
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	979,921,000	979,920,750	- 250	- 0.00
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	1,000	390	- 610	- 61.00
減少無形資產及其他資產	—	147,007	147,007	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 444,303,000	- 377,791,855	66,511,145	- 14.97
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 145,000	- 138,338	6,662	- 4.59
投資活動之淨現金流入（流出）	535,474,000	602,137,954	66,663,954	12.45
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	—	62,575,000	62,575,000	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,826,000	- 3,518,919	- 1,692,919	92.71
支付利息	- 17,000	- 4,070	12,930	- 76.06
賸餘分配款	- 4,130,695,000	- 4,130,694,987	13	- 0.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 4,132,538,000	- 4,071,642,976	60,895,024	- 1.47
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 311,795,000	- 1,206,574,706	- 894,779,706	286.98
期初現金及約當現金	41,377,731,000	41,124,791,992	- 252,939,008	- 0.61
期末現金及約當現金	41,065,936,000	39,918,217,286	- 1,147,718,714	- 2.79

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）。

臺北市實施平均地權基金餘紓審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	47,136,481,142	100.00	49,041,593,439	100.00	- 1,905,112,297	- 3.88
流動資產	40,111,724,904	85.10	41,376,297,320	84.37	- 1,264,572,416	- 3.06
現金	39,918,217,286	84.69	41,124,791,992	83.86	- 1,206,574,706	- 2.93
應收款項	106,364,612	0.23	127,299,290	0.26	- 20,934,678	- 16.45
預付款項	87,143,006	0.18	124,206,038	0.25	- 37,063,032	- 29.84
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,940,923,931	14.73	7,542,889,224	15.38	- 601,965,293	- 7.98
其他長期投資	5,286,341,812	11.21	4,908,400,231	10.01	377,941,581	7.70
長期應收款	1,653,681,780	3.51	2,633,602,530	5.37	- 979,920,750	- 37.21
準備金	900,339	0.00	886,463	0.00	13,876	1.57
不動產、廠房及設備	81,358,010	0.17	84,254,785	0.17	- 2,896,775	- 3.44
土地	74,665,310	0.16	74,665,310	0.15	—	—
機械及設備	1,247,925	0.00	1,872,864	0.00	- 624,939	- 33.37
交通及運輸設備	5,095,004	0.01	7,230,004	0.01	- 2,135,000	- 29.53
什項設備	23,230	0.00	25,558	0.00	- 2,328	- 9.11
租賃資產	326,541	0.00	461,049	0.00	- 134,508	- 29.17
無形資產	668,518	0.00	1,028,650	0.00	- 360,132	- 35.01
無形資產	668,518	0.00	1,028,650	0.00	- 360,132	- 35.01
其他資產	1,805,779	0.00	37,123,460	0.08	- 35,317,681	- 95.14
什項資產	1,805,779	0.00	37,123,460	0.08	- 35,317,681	- 95.14
合計	47,136,481,142	100.00	49,041,593,439	100.00	- 1,905,112,297	- 3.88
負債	7,703,437,895	16.34	5,960,286,205	12.15	1,743,151,690	29.25
流動負債	7,475,606,589	15.86	5,791,560,919	11.81	1,684,045,670	29.08
短期債務	99,921	0.00	131,700	0.00	- 31,779	- 24.13
應付款項	59,919,432	0.13	110,611,258	0.23	- 50,691,826	- 45.83
預收款項	7,415,587,236	15.73	5,680,817,961	11.58	1,734,769,275	30.54
長期負債	196,613	0.00	288,180	0.00	- 91,567	- 31.77
長期債務	196,613	0.00	288,180	0.00	- 91,567	- 31.77
其他負債	227,634,693	0.48	168,437,106	0.34	59,197,587	35.15
什項負債	227,634,693	0.48	168,437,106	0.34	59,197,587	35.15
淨值	39,433,043,247	83.66	43,081,307,234	87.85	- 3,648,263,987	- 8.47
基金	1,495,900,783	3.17	1,495,900,783	3.05	—	—
基金	1,495,900,783	3.17	1,495,900,783	3.05	—	—
累積餘紓	37,937,142,464	80.48	41,585,406,451	84.80	- 3,648,263,987	- 8.77
累積賸餘	37,937,142,464	80.48	41,585,406,451	84.80	- 3,648,263,987	- 8.77
合計	47,136,481,142	100.00	49,041,593,439	100.00	- 1,905,112,297	- 3.88

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 833,091,471 元及 835,750,347 元。

貳、債務基金

臺北市債務基金

臺北市政府為加強債務管理，提高財務運用效能，增進償債能力，依據公共債務法及地方制度法等相關規定，設置臺北市債務基金。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，並派員就地查核，茲將查核結果說明如次：

（一）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臺北市政府舉債，辦理該府債務還本付息計畫。113 年度預計還本付息 965 億 3,392 萬元，實際還本付息 434 億 801 萬餘元，較預計減少 531 億 2,590 萬餘元，約 55.03%，主要係債務辦理舉新還舊作業次數較預計減少，債務還本支出隨減所致。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,085 萬餘元，較預算賸餘 297 萬餘元，增加 788 萬餘元，約 265.53%，主要係基金辦理定期存款天數及利率優於預期，利息收入較預計增加所致。

（三）餘紬之審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 10,859,979 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 13 億 1,397 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 7,376 萬餘元，期末現金及約當現金為 18 億 8,773 萬餘元。

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

臺北市債務基金來源用途及餘額審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	96,536,920,000	43,418,899,543	—	43,418,899,543	- 53,118,020,457	- 55.02
債務收入	96,533,920,000	43,408,010,632	—	43,408,010,632	- 53,125,909,368	- 55.03
財產收入	3,000,000	10,888,911	—	10,888,911	7,888,911	262.96
基金用途	96,533,949,000	43,408,039,564	—	43,408,039,564	- 53,125,909,436	- 55.03
還本付息計畫	96,533,920,000	43,408,010,632	—	43,408,010,632	- 53,125,909,368	- 55.03
一般行政管理計畫	29,000	28,932	—	28,932	- 68	- 0.23
本期賸餘（短絀）	2,971,000	10,859,979	—	10,859,979	7,888,979	265.53
期初基金餘額	996,091,000	995,884,952	—	995,884,952	- 206,048	- 0.02
期末基金餘額	999,062,000	1,006,744,931	—	1,006,744,931	7,682,931	0.77

臺北市債務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）		10,859,979
調整非現金項目		562,901,529
業務活動之淨現金流入（流出）		573,761,508
現金及約當現金之淨增（淨減）		573,761,508
期初現金及約當現金		1,313,972,184
期末現金及約當現金		1,887,733,692

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。

臺北市債務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						
流動資產	1,890,675,062	100.00	1,331,304,243	100.00	559,370,819	42.02
現金	1,887,733,692	99.84	1,313,972,184	98.70	573,761,508	43.67
應收款項	2,941,370	0.16	17,332,059	1.30	- 14,390,689	- 83.03
合計	1,890,675,062	100.00	1,331,304,243	100.00	559,370,819	42.02
負債						
流動負債	883,930,131	46.75	335,419,291	25.19	548,510,840	163.53
應付款項	883,930,131	46.75	335,419,291	25.19	548,510,840	163.53
淨資產	1,006,744,931	53.25	995,884,952	74.81	10,859,979	1.09
淨資產	1,006,744,931	53.25	995,884,952	74.81	10,859,979	1.09
合計	1,890,675,062	100.00	1,331,304,243	100.00	559,370,819	42.02

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。

參、特別收入基金

一、臺北市地方教育發展基金

臺北市政府為廣納及均衡分配各項教育資源，以提升教育經費運用績效，促進教育健全發展，依據教育經費編列與管理法第 13 條規定，設置臺北市地方教育發展基金（含教育局、28 所高級中學、7 所職業學校、58 所國民中學、139 所國民小學、14 所幼兒園、4 所特殊教育學校及教師研習中心等 252 個分基金，其中臺北市中正區忠義國民小學於 113 年 8 月 1 日轉型並更名為臺北市忠義實驗國民小學）。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：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高等教育、高中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育等。113 年度業務計畫 9 項，實施結果，實際數較原預計增加者 6 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
高等教育計畫	千 元	50	49	- 1	- 2.00	
高中及高職教育計畫	千 元	13,286,028	14,082,225	796,197	5.99	教育部補助公私立高中職免學費方案經費較預計增加。
國民教育計畫	千 元	33,786,091	35,185,872	1,399,781	4.14	教育部補助推動合理員額經費及國小兒童課後照顧等經費較預計增加。
學前教育計畫	千 元	3,891,141	6,651,305	2,760,164	70.93	辦理各項學前就學補助經費、協助家長支付準公共幼兒園費用及補助職場互助式教保服務費用等較預計增加。
特殊教育計畫	千 元	1,236,611	1,352,150	115,539	9.34	教育部補助特教助理員鐘點費及身心障礙教育服務費用等經費較預計增加。
社會教育計畫	千 元	135,735	134,186	- 1,548	- 1.14	
體育及衛生教育計畫	千 元	438,571	815,599	377,028	85.97	教育部補助學校午餐採用國產可追溯生鮮食材獎勵金，及辦理清寒學生午餐補助等經費較預計增加。
訓練教育計畫	千 元	53,522	45,104	- 8,417	- 15.73	優質學校之獲獎件數較預計減少。
其他教育計畫	千 元	24,832	57,088	32,256	129.90	春暉專案計畫等經費較預計增加。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 15 億 94 萬餘元，較預算無餘紳，增加 15 億 94 萬餘元，主要係 113 年度退休人員退撫給與給付調增所需經費改由中央補助辦理等所致。

(三) 餘紓之審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 1,437,439,796 元，本處依法審核修正增列基金來源之其他收入 63,507,042 元，係收回以前年度溢列辦理青年留學生就學貸款補助信用保證專款支出，並同數增列賸餘 63,507,042 元，審定本期賸餘 1,500,946,838 元。

(四) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 58 億 7,302 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 21 億 3,934 萬餘元，期末現金及約當現金為 80 億 1,236 萬餘元。

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

臺北市地方教育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	66,237,953,000	72,286,811,620	63,507,042	72,350,318,662	6,112,365,662	9.23
徵收及依法分配收入	11,101,000	33,495,519	—	33,495,519	22,394,519	201.73
勞務收入	56,502,000	45,506,219	—	45,506,219	- 10,995,781	- 19.46
財產收入	244,069,000	333,984,211	—	333,984,211	89,915,211	36.84
政府撥入收入	64,264,694,000	70,336,949,553	—	70,336,949,553	6,072,255,553	9.45
教學收入	1,381,831,000	1,284,368,829	—	1,284,368,829	- 97,462,171	- 7.05
其他收入	279,756,000	252,507,289	63,507,042	316,014,331	36,258,331	12.96
基金用途	66,237,953,000	70,849,371,824	—	70,849,371,824	4,611,418,824	6.96
高等教育計畫	50,000	49,000	—	49,000	- 1,000	- 2.00
高中及高職教育計畫	13,286,028,000	14,082,225,632	—	14,082,225,632	796,197,632	5.99
國民教育計畫	33,786,091,000	35,185,872,401	—	35,185,872,401	1,399,781,401	4.14
學前教育計畫	3,891,141,000	6,651,305,008	—	6,651,305,008	2,760,164,008	70.93
特殊教育計畫	1,236,611,000	1,352,150,305	—	1,352,150,305	115,539,305	9.34
社會教育計畫	135,735,000	134,186,183	—	134,186,183	- 1,548,817	- 1.14
體育及衛生教育計畫	438,571,000	815,599,706	—	815,599,706	377,028,706	85.97
訓練教育計畫	53,522,000	45,104,794	—	45,104,794	- 8,417,206	- 15.73
其他教育計畫	24,832,000	57,088,580	—	57,088,580	32,256,580	129.90
一般行政管理計畫	7,860,475,000	6,486,960,479	—	6,486,960,479	- 1,373,514,521	- 17.47
建築及設備計畫	5,524,897,000	6,038,829,736	—	6,038,829,736	513,932,736	9.30
本期賸餘（短紓）	—	1,437,439,796	63,507,042	1,500,946,838	1,500,946,838	--
期初基金餘額	2,677,994,000	3,586,813,303	—	3,586,813,303	908,819,303	33.94
期末基金餘額	2,677,994,000	5,024,253,099	63,507,042	5,087,760,141	2,409,766,141	89.98

註：本表建築及設備計畫決算審定數 6,038,829,736 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 544,917,853 元、以前年度保留數之執行數 458,931,218 元、配合總預算追加預算辦理數之執行數 440,125,587 元。

臺北市地方教育發展基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算	數
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短紓）		2,758,797,045
調整非現金項目		2,294,669,684
業務活動之淨現金流入（流出）		5,053,466,729
投資活動之現金流量		
減少長期貸墊款及準備金		19,489,968
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產		12,970,301
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產		- 4,080,275,013
投資活動之淨現金流入（流出）		- 4,047,814,744
籌資活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債		1,148,320,821
減少短期債務及其他負債		- 13,125,649
減少長期負債		- 1,502,400
籌資活動之淨現金流入（流出）		1,133,692,772
現金及約當現金之淨增（淨減）		2,139,344,757
期初現金及約當現金		5,873,022,013
期末現金及約當現金		8,012,366,770

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括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。

臺北市地方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	%
資產	49,797,895,219	100.00	45,373,326,727	100.00	4,424,568,492	9.75
流動資產	10,696,108,697	21.48	8,165,897,971	18.00	2,530,210,726	30.99
現金	8,012,366,770	16.09	5,873,022,013	12.94	2,139,344,757	36.43
應收款項	352,182,666	0.71	186,491,087	0.41	165,691,579	88.85
預付款項	2,331,559,261	4.68	2,106,384,871	4.64	225,174,390	10.69
長期貸墊款及準備金	1,559,469,460	3.13	1,604,406,528	3.54	- 44,937,068	- 2.80
準備金	1,559,469,460	3.13	1,604,406,528	3.54	- 44,937,068	- 2.80
固定資產	36,595,415,594	73.49	34,974,612,505	77.08	1,620,803,089	4.63
土地	2,760,944,125	5.54	2,760,944,125	6.08	—	—
土地改良物	665,484,115	1.34	635,971,131	1.40	29,512,984	4.64
房屋建築及設備	20,582,459,074	41.33	19,239,640,695	42.40	1,342,818,379	6.98
機械及設備	2,847,250,332	5.72	3,126,644,863	6.89	- 279,394,531	- 8.94
交通及運輸設備	265,460,493	0.53	260,937,106	0.58	4,523,387	1.73
雜項設備	2,248,401,576	4.52	2,248,590,130	4.96	- 188,554	- 0.01
租賃資產	5,969,815	0.01	6,141,915	0.01	- 172,100	- 2.80
購建中固定資產	7,219,446,064	14.50	6,695,742,540	14.76	523,703,524	7.82
無形資產	75,720,723	0.15	86,401,992	0.19	- 10,681,269	- 12.36
無形資產	75,720,723	0.15	86,401,992	0.19	- 10,681,269	- 12.36
其他資產	871,180,745	1.75	542,007,731	1.19	329,173,014	60.73
什項資產	871,180,745	1.75	542,007,731	1.19	329,173,014	60.73
合計	49,797,895,219	100.00	45,373,326,727	100.00	4,424,568,492	9.75
負債	8,044,401,717	16.15	6,730,850,065	14.83	1,313,551,652	19.52
流動負債	3,881,207,040	7.79	3,677,088,171	8.10	204,118,869	5.55
應付款項	3,834,962,791	7.70	3,634,144,038	8.01	200,818,753	5.53
預收款項	44,692,169	0.09	41,759,160	0.09	2,933,009	7.02
其他流動負債	1,552,080	0.00	1,184,973	0.00	367,107	30.98
長期負債	3,850,876	0.01	4,166,165	0.01	- 315,289	- 7.57
應付租賃款	3,850,876	0.01	4,166,165	0.01	- 315,289	- 7.57
其他負債	4,159,343,801	8.35	3,049,595,729	6.72	1,109,748,072	36.39
什項負債	4,159,343,801	8.35	3,049,595,729	6.72	1,109,748,072	36.39
淨資產	41,753,493,502	83.85	38,642,476,662	85.17	3,111,016,840	8.05
淨資產	41,753,493,502	83.85	38,642,476,662	85.17	3,111,016,840	8.05
淨資產	41,753,493,502	83.85	38,642,476,662	85.17	3,111,016,840	8.05
合計	49,797,895,219	100.00	45,373,326,727	100.00	4,424,568,492	9.75

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 158,058,096 元及 176,564,150 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、臺北市農業發展基金

臺北市政府為加強農村建設及農地管理，依據農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法規定，設置臺北市農業發展基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理農地管理、農業推廣及農民教育等農業發展計畫。113 年度預計支用 121 萬餘元，實際支出 117 萬餘元，較預計減少 3 萬餘元，約 3.29%，主要係因無農業災害救助案件所致。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短絀 55 萬餘元，較預算短絀 20 萬餘元，增加 35 萬餘元，約 169.22%，主要係申請農業用地變更案件之回饋金收入較預計減少所致。

（三）餘絀之審定

113 年度決算經臺北市政府核定短絀 559,981 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 3,042 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 52 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,989 萬餘元。

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

臺北市農業發展基金來源用途及餘紓審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	1,006,000	614,036	—	614,036	- 391,964	- 38.96
徵收及依法分配收入	1,000,000	584,036	—	584,036	- 415,964	- 41.60
其他收入	6,000	30,000	—	30,000	24,000	400.00
基金用途	1,214,000	1,174,017	—	1,174,017	- 39,983	- 3.29
農業發展計畫	1,214,000	1,174,017	—	1,174,017	- 39,983	- 3.29
本期賸餘（短紓）	- 208,000	- 559,981	—	- 559,981	- 351,981	169.22
期初基金餘額	30,427,000	30,348,119	—	30,348,119	- 78,881	- 0.26
期末基金餘額	30,219,000	29,788,138	—	29,788,138	- 430,862	- 1.43

臺北市農業發展基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算	數
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短紓）		- 559,981
調整非現金項目		- 231,517
業務活動之淨現金流入（流出）		- 791,498
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		268,426
投資活動之淨現金流入（流出）		268,426
現金及約當現金之淨增（淨減）		- 523,072
期初現金及約當現金		30,421,900
期末現金及約當現金		29,898,828

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。

臺北市農業發展基金餘紓審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	30,433,223	100.00	31,188,181	100.00	- 754,958	- 2.42
流動資產	29,898,828	98.24	30,421,900	97.54	- 523,072	- 1.72
現金	29,898,828	98.24	30,421,900	97.54	- 523,072	- 1.72
長期貸墊款及準備金	534,395	1.76	497,855	1.60	36,540	7.34
準備金	534,395	1.76	497,855	1.60	36,540	7.34
其他資產	—	—	268,426	0.86	- 268,426	- 100.00
什項資產	—	—	268,426	0.86	- 268,426	- 100.00
合計	30,433,223	100.00	31,188,181	100.00	- 754,958	- 2.42
負債	645,085	2.12	840,062	2.69	- 194,977	- 23.21
流動負債	110,690	0.36	342,207	1.10	- 231,517	- 67.65
應付款項	110,690	0.36	342,207	1.10	- 231,517	- 67.65
其他負債	534,395	1.76	497,855	1.60	36,540	7.34
什項負債	534,395	1.76	497,855	1.60	36,540	7.34
淨資產	29,788,138	97.88	30,348,119	97.31	- 559,981	- 1.85
淨資產	29,788,138	97.88	30,348,119	97.31	- 559,981	- 1.85
淨資產	29,788,138	97.88	30,348,119	97.31	- 559,981	- 1.85
合計	30,433,223	100.00	31,188,181	100.00	- 754,958	- 2.42

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、臺北市溫泉資源管理基金

臺北市政府為保育及永續利用溫泉，提高溫泉管理效益，依據臺北市政府 97 年 7 月 16 日府法三字第 09731752300 號令，設置臺北市溫泉資源管理基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(一) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理溫泉資源保育、管理及促進資源永續發展與利用之研究發展等溫泉資源管理計畫。113 年度預計支用 1,964 萬餘元，實際支用 1,680 萬餘元，較預計減少 283 萬餘元，約 14.45%，主要係北投泡腳池園區、磺溪嶺景觀步道等溫泉設備依實際需求辦理維修及環境清潔支出較預計減少所致。

(二) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 370 萬餘元，較預算賸餘 61 萬餘元，增加 309 萬餘元，約 505.73%，主要係北投泡腳池園區、磺溪嶺景觀步道等溫泉設備依實際需求辦理維修及環境清潔支出較預計減少所致。

(三) 餘紓之審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 3,701,025 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(四) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1,384 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 335 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,720 萬餘元。

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

臺北市溫泉資源管理基金來源用途及餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	20,255,000	20,639,525	—	20,639,525	384,525	1.90
徵收及依法分配收入	20,155,000	20,635,335	—	20,635,335	480,335	2.38
勞務收入	85,000	—	—	—	- 85,000	- 100.00
其他收入	15,000	4,190	—	4,190	- 10,810	- 72.07
基金用途	19,644,000	16,938,500	—	16,938,500	- 2,705,500	- 13.77
溫泉資源管理計畫	19,644,000	16,806,200	—	16,806,200	- 2,837,800	- 14.45
建築及設備計畫	—	132,300	—	132,300	132,300	--
本期賸餘（短绌）	611,000	3,701,025	—	3,701,025	3,090,025	505.73
期初基金餘額	10,886,000	13,017,310	—	13,017,310	2,131,310	19.58
期末基金餘額	11,497,000	16,718,335	—	16,718,335	5,221,335	45.41

註：本表建築及設備計畫決算審定數 132,300 元，均係 113 年度報准先行辦理數之執行數。

臺北市溫泉資源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	決 算	數
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短紓）		1,787,638
調整非現金項目		1,719,659
業務活動之淨現金流入（流出）		3,507,297
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		- 152,168
投資活動之淨現金流入（流出）		- 152,168
籌資活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債		3,327
籌資活動之淨現金流入（流出）		3,327
現金及約當現金之淨增（淨減）		3,358,456
期初現金及約當現金		13,841,561
期末現金及約當現金		17,200,017

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。

臺北市溫泉資源管理基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	42,983,134	100.00	41,737,745	100.00	1,245,389	2.98
流動資產	17,266,969	40.17	15,357,356	36.79	1,909,613	12.43
現金	17,200,017	40.02	13,841,561	33.16	3,358,456	24.26
應收款項	22,152	0.05	1,515,795	3.63	- 1,493,643	- 98.54
預付款項	44,800	0.10	—	—	44,800	--
固定資產	24,450,672	56.88	26,364,059	63.17	- 1,913,387	- 7.26
土地改良物	79,380	0.18	79,380	0.19	—	—
房屋建築及設備	23,643,364	55.01	25,561,341	61.24	- 1,917,977	- 7.50
機械及設備	708,879	1.65	652,533	1.56	56,346	8.63
交通及運輸設備	13,909	0.03	65,665	0.16	- 51,756	- 78.82
雜項設備	5,140	0.01	5,140	0.01	—	—
其他資產	1,265,493	2.94	16,330	0.04	1,249,163	7,649.50
什項資產	1,265,493	2.94	16,330	0.04	1,249,163	7,649.50
合計	42,983,134	100.00	41,737,745	100.00	1,245,389	2.98
負債	1,814,127	4.22	2,356,376	5.65	- 542,249	- 23.01
流動負債	1,757,170	4.09	2,302,746	5.52	- 545,576	- 23.69
應付款項	1,757,170	4.09	2,302,746	5.52	- 545,576	- 23.69
其他負債	56,957	0.13	53,630	0.13	3,327	6.20
什項負債	56,957	0.13	53,630	0.13	3,327	6.20
淨資產	41,169,007	95.78	39,381,369	94.35	1,787,638	4.54
淨資產	41,169,007	95.78	39,381,369	94.35	1,787,638	4.54
淨資產	41,169,007	95.78	39,381,369	94.35	1,787,638	4.54
合計	42,983,134	100.00	41,737,745	100.00	1,245,389	2.98

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、臺北市產業發展基金

臺北市政府為推動產業發展，提升城市競爭力，依據臺北市產業發展自治條例第 14 條規定，設置臺北市產業發展基金。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，茲將審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理臺北市產業發展自治條例各項投資計畫之獎勵與補助。113 年度預計獎（補）助 2 億 1,969 萬餘元，實際獎（補）助 1 億 8,445 萬餘元，較預計減少 3,524 萬餘元，約 16.04%，主要係依臺北市產業發展自治條例申請核發各項獎（補）助支出較預計減少所致。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 3,229 萬餘元，較預算賸餘 3,944 萬餘元，增加 9,284 萬餘元，約 235.39%，主要係獲配市有非公用財產出售收入較預計增加，暨依臺北市產業發展自治條例申請核發各項獎（補）助支出較預計減少所致。

（三）餘紓之審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 132,293,759 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 4 億 3,988 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 3,148 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 7,137 萬餘元。

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

臺北市產業發展基金來源用途及餘額審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	259,140,000	316,744,651	—	316,744,651	57,604,651	22.23
財產收入	58,140,000	115,782,177	—	115,782,177	57,642,177	99.14
政府撥入收入	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	—
其他收入	1,000,000	962,474	—	962,474	- 37,526	- 3.75
基金用途	219,695,000	184,450,892	—	184,450,892	- 35,244,108	- 16.04
產業發展計畫	219,695,000	184,450,892	—	184,450,892	- 35,244,108	- 16.04
本期賸餘（短絀）	39,445,000	132,293,759	—	132,293,759	92,848,759	235.39
期初基金餘額	359,734,000	468,267,279	—	468,267,279	108,533,279	30.17
期末基金餘額	399,179,000	600,561,038	—	600,561,038	201,382,038	50.45

臺北市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）		132,293,759
調整非現金項目		- 804,260
業務活動之淨現金流入（流出）		131,489,499
現金及約當現金之淨增（淨減）		131,489,499
期初現金及約當現金		439,885,955
期末現金及約當現金		571,375,454

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。

臺北市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						
流動資產	600,909,020	100.00	468,530,554	100.00	132,378,466	28.25
現金	598,786,197	99.65	467,216,599	99.72	131,569,598	28.16
應收款項	571,375,454	95.09	439,885,955	93.89	131,489,499	29.89
預付款項	1,861,743	0.31	1,923,144	0.41	- 61,401	- 3.19
其他資產	25,549,000	4.25	25,407,500	5.42	141,500	0.56
其他資產	2,122,823	0.35	1,313,955	0.28	808,868	61.56
什項資產	2,122,823	0.35	1,313,955	0.28	808,868	61.56
合計	600,909,020	100.00	468,530,554	100.00	132,378,466	28.25
負債						
流動負債	347,982	0.06	263,275	0.06	84,707	32.17
應付款項	347,982	0.06	263,275	0.06	84,707	32.17
應付款項	347,982	0.06	263,275	0.06	84,707	32.17
淨資產	600,561,038	99.94	468,267,279	99.94	132,293,759	28.25
淨資產	600,561,038	99.94	468,267,279	99.94	132,293,759	28.25
淨資產	600,561,038	99.94	468,267,279	99.94	132,293,759	28.25
合計	600,909,020	100.00	468,530,554	100.00	132,378,466	28.25

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 18,292,500 元及 10,770,000 元。

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

五、臺北市道路基金

臺北市政府為管理因施作工程而申請挖掘市區道路等業務，依市區道路條例第 27 條第 6 項規定，設置臺北市道路基金。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：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理道路修復計畫。113 年度預計數 7,313 萬餘元，實際數為 7,387 萬餘元，較預計增加 74 萬餘元，約 1.02%，主要係新增購置道路挖掘管理系統 ArcGIS 圖台軟體維護更新及使用授權費等併決算辦理所致。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,868 萬餘元，較預算賸餘 585 萬餘元，增加 1,283 萬餘元，約 219.17%，主要係道路挖掘許可證及挖掘道路修復申請數量較預計增加，徵收及依法分配收入隨增所致。

（三）餘紓之審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 18,684,277 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 8,313 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,607 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 9,921 萬餘元。

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

臺北市道路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	86,400,000	99,630,555	—	99,630,555	13,230,555	15.31
徵收及依法分配收入	86,400,000	99,432,083	—	99,432,083	13,032,083	15.08
其他收入	—	198,472	—	198,472	198,472	--
基金用途	80,546,000	80,946,278	—	80,946,278	400,278	0.50
道路修復計畫	73,136,000	73,878,547	—	73,878,547	742,547	1.02
建築及設備計畫	7,410,000	7,067,731	—	7,067,731	- 342,269	- 4.62
本期賸餘（短紓）	5,854,000	18,684,277	—	18,684,277	12,830,277	219.17
期初基金餘額	143,697,000	176,179,558	—	176,179,558	32,482,558	22.60
期末基金餘額	149,551,000	194,863,835	—	194,863,835	45,312,835	30.30

臺北市道路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）	18,589,065	
調整非現金項目	4,641,898	
業務活動之淨現金流入（流出）		23,230,963
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	- 7,067,731	
投資活動之淨現金流入（流出）		- 7,067,731
籌資活動之現金流量		
減少短期債務及其他負債	- 84,297	
籌資活動之淨現金流入（流出）		- 84,297
現金及約當現金之淨增（淨減）		16,078,935
期初現金及約當現金		183,139,922
期末現金及約當現金		199,218,857

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。

臺北市道路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						
流動資產						
現金	234,568,589	100.00	217,534,780	100.00	17,033,809	7.83
應收款項	206,292,183	87.95	189,163,162	86.96	17,129,021	9.06
固定資產	199,218,857	84.93	183,139,922	84.19	16,078,935	8.78
機械及設備	7,073,326	3.02	6,023,240	2.77	1,050,086	17.43
交通及運輸設備	22,541,979	9.61	20,805,271	9.56	1,736,708	8.35
雜項設備	15,649,247	6.67	13,184,780	6.06	2,464,467	18.69
無形資產	1,491,912	0.64	1,334,507	0.61	157,405	11.79
無形資產	5,400,820	2.30	6,285,984	2.89	- 885,164	- 14.08
合計	5,734,427	2.44	7,566,347	3.48	- 1,831,920	- 24.21
無形資產	5,734,427	2.44	7,566,347	3.48	- 1,831,920	- 24.21
合計	234,568,589	100.00	217,534,780	100.00	17,033,809	7.83
負債						
流動負債						
應付款項	11,428,348	4.87	12,983,604	5.97	- 1,555,256	- 11.98
其他負債	9,794,108	4.18	11,265,067	5.18	- 1,470,959	- 13.06
什項負債	9,794,108	4.18	11,265,067	5.18	- 1,470,959	- 13.06
淨資產	1,634,240	0.70	1,718,537	0.79	- 84,297	- 4.91
淨資產	1,634,240	0.70	1,718,537	0.79	- 84,297	- 4.91
合計	223,140,241	95.13	204,551,176	94.03	18,589,065	9.09
淨資產	223,140,241	95.13	204,551,176	94.03	18,589,065	9.09
淨資產	223,140,241	95.13	204,551,176	94.03	18,589,065	9.09
合計	234,568,589	100.00	217,534,780	100.00	17,033,809	7.83

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

六、臺北市公益彩券盈餘分配基金

臺北市政府為有效管理運用公益彩券盈餘之分配款，辦理社會福利及慈善等公益活動，依臺北市政府 90 年 1 月 19 日府法三字第 9000573000 號令，設置臺北市公益彩券盈餘分配基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理社會福利及慈善公益計畫。113 年度預計支用 17 億 4,781 萬餘元，實際支用 16 億 6,464 萬餘元，較預計減少 8,316 萬餘元，約 4.76%，主要係補助辦理老人社會參與方案（據點）案件未如預期等所致。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 4 億 6,087 萬餘元，與預算短絀 4 億 9,089 萬餘元，相距 9 億 5,176 萬餘元，主要係公益彩券銷售量較預計為佳，依法獲配盈餘收入隨增所致。

（三）餘絀之審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 460,876,015 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 13 億 4,351 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 3,133 萬餘元，期末現金及約當現金為 17 億 7,484 萬餘元。

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

臺北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	1,285,791,000	2,152,269,058	—	2,152,269,058	866,478,058	67.39
徵收及依法分配收入	1,242,150,000	2,090,008,739	—	2,090,008,739	847,858,739	68.26
勞務收入	7,216,000	10,029,239	—	10,029,239	2,813,239	38.99
財產收入	7,425,000	19,436,876	—	19,436,876	12,011,876	161.78
其他收入	29,000,000	32,794,204	—	32,794,204	3,794,204	13.08
基金用途	1,776,683,000	1,691,393,043	—	1,691,393,043	- 85,289,957	- 4.80
社會福利及慈善公益計畫	1,747,811,000	1,664,642,914	—	1,664,642,914	- 83,168,086	- 4.76
一般行政管理計畫	28,769,000	26,647,745	—	26,647,745	- 2,121,255	- 7.37
建築及設備計畫	103,000	102,384	—	102,384	- 616	- 0.60
本期賸餘（短紓）	- 490,892,000	460,876,015	—	460,876,015	951,768,015	--
期初基金餘額	712,190,000	1,030,762,364	—	1,030,762,364	318,572,364	44.73
期末基金餘額	221,298,000	1,491,638,379	—	1,491,638,379	1,270,340,379	574.04

臺北市公益彩券盈餘分配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）	460,448,967
調整非現金項目	- 30,795,747
業務活動之淨現金流入（流出）	429,653,220
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	8,692,549
投資活動之淨現金流入（流出）	8,692,549
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 6,911,374
減少長期負債	- 102,384
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 7,013,758
現金及約當現金之淨增（淨減）	431,332,011
期初現金及約當現金	1,343,516,992
期末現金及約當現金	1,774,849,003

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。

臺北市公益彩券盈餘分配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	1,886,110,334	100.00	1,464,312,704	100.00	421,797,630	28.81
現金	1,777,320,482	94.23	1,346,303,581	91.94	431,016,901	32.01
應收款項	1,774,849,003	94.10	1,343,516,992	91.75	431,332,011	32.10
長期貸墊款及準備金	2,471,479	0.13	2,786,589	0.19	- 315,110	- 11.31
準備金	572,254	0.03	572,254	0.04	-	-
固定資產	45,390,593	2.41	45,917,315	3.14	- 526,722	- 1.15
土地	33,146,640	1.76	33,146,640	2.26	-	-
房屋建築及設備	12,127,736	0.64	12,530,288	0.86	- 402,552	- 3.21
機械及設備	10,002	0.00	30,912	0.00	- 20,910	- 67.64
租賃資產	106,215	0.01	209,475	0.01	- 103,260	- 49.29
其他資產	62,827,005	3.33	71,519,554	4.88	- 8,692,549	- 12.15
什項資產	62,827,005	3.33	71,519,554	4.88	- 8,692,549	- 12.15
合計	1,886,110,334	100.00	1,464,312,704	100.00	421,797,630	28.81
負債						
流動負債	349,180,843	18.51	387,832,180	26.49	- 38,651,337	- 9.97
應付款項	336,768,673	17.86	368,435,072	25.16	- 31,666,399	- 8.59
其他流動負債	336,692,399	17.85	368,332,688	25.15	- 31,640,289	- 8.59
23,207	0.00	96,771	0.01	- 73,564	- 76.02	
長期負債	23,207	0.00	96,771	0.01	- 73,564	- 76.02
應付租賃款	23,207	0.00	96,771	0.01	- 73,564	- 76.02
其他負債	12,388,963	0.66	19,300,337	1.32	- 6,911,374	- 35.81
什項負債	12,388,963	0.66	19,300,337	1.32	- 6,911,374	- 35.81
淨資產	1,536,929,491	81.49	1,076,480,524	73.51	460,448,967	42.77
淨資產	1,536,929,491	81.49	1,076,480,524	73.51	460,448,967	42.77
淨資產	1,536,929,491	81.49	1,076,480,524	73.51	460,448,967	42.77
合計	1,886,110,334	100.00	1,464,312,704	100.00	421,797,630	28.81

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 255,866 元及 865,866 元。

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

七、臺北市勞工權益基金

臺北市政府為保障勞工權益，增進勞工福祉，依據臺北市政府 90 年 1 月 19 日府法三字第 9000572900 號令，設置臺北市勞工權益基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係補助勞工因雇主關廠歇業、不當解僱及發生職業災害或其他特殊原因，向法院提起訴訟所需之訴訟費用及生活費用，與失業勞工子女就學補助，暨受理勞資爭議調解等業務，以保障勞工權益。113 年度預計補助 4,116 萬餘元，實際補助 1,464 萬餘元，較預計減少 2,651 萬餘元，約 64.42%，主要係補助遊民穩定就業與求職交通補助金、促進勞工職業技能及勞工訴訟之裁判費、強制執行費等計畫實支數較預計減少所致。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 3,724 萬餘元，較預算賸餘 1,604 萬餘元，增加 2,120 萬餘元，約 132.19%，主要係補助遊民穩定就業與求職交通補助金、促進勞工職業技能及勞工訴訟之裁判費、強制執行費等計畫實支數較預計減少所致。

（三）餘紓之審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 37,245,332 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 7 億 3,836 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 3,807 萬餘元，期末現金及約當現金 7 億 7,644 萬餘元。

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

臺北市勞工權益基金來源用途及餘額審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	57,205,000	51,891,878	—	51,891,878	- 5,313,122	- 9.29
徵收及依法分配收入	48,099,000	41,451,836	—	41,451,836	- 6,647,164	- 13.82
財產收入	9,106,000	10,383,042	—	10,383,042	1,277,042	14.02
其他收入	—	57,000	—	57,000	57,000	--
基金用途	41,164,000	14,646,546	—	14,646,546	- 26,517,454	- 64.42
保障勞工權益計畫	41,164,000	14,646,546	—	14,646,546	- 26,517,454	- 64.42
本期賸餘（短絀）	16,041,000	37,245,332	—	37,245,332	21,204,332	132.19
期初基金餘額	762,188,000	757,572,244	—	757,572,244	- 4,615,756	- 0.61
期末基金餘額	778,229,000	794,817,576	—	794,817,576	16,588,576	2.13

臺北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 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短紓）	37,245,332
調整非現金項目	1,634,252
業務活動之淨現金流入（流出）	38,879,584
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	- 801,527
投資活動之淨現金流入（流出）	- 801,527
現金及約當現金之淨增（淨減）	38,078,057
期初現金及約當現金	738,369,024
期末現金及約當現金	776,447,081

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。

臺北市勞工權益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	794,818,885	100.00	757,572,448	100.00	37,246,437	4.92
現金	793,926,249	99.89	757,481,339	99.99	36,444,910	4.81
應收款項	776,447,081	97.69	738,369,024	97.47	38,078,057	5.16
預付款項	4,333,071	0.55	5,514,474	0.73	- 1,181,403	- 21.42
其他資產	13,146,097	1.65	13,597,841	1.79	- 451,744	- 3.32
其他資產	892,636	0.11	91,109	0.01	801,527	879.75
什項資產	892,636	0.11	91,109	0.01	801,527	879.75
合計	794,818,885	100.00	757,572,448	100.00	37,246,437	4.92
負債						
流動負債	1,309	0.00	204	0.00	1,105	541.67
應付款項	1,309	0.00	204	0.00	1,105	541.67
應付款項	1,309	0.00	204	0.00	1,105	541.67
淨資產	794,817,576	100.00	757,572,244	100.00	37,245,332	4.92
淨資產	794,817,576	100.00	757,572,244	100.00	37,245,332	4.92
淨資產	794,817,576	100.00	757,572,244	100.00	37,245,332	4.92
合計	794,818,885	100.00	757,572,448	100.00	37,246,437	4.92

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、臺北市身心障礙者就業基金

臺北市政府為促進身心障礙者就業，保障其公平參與社會生活之機會，依據身心障礙者權益保障法規定，設置臺北市身心障礙者就業基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（一）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之職業重建管理、就業促進與保障、職場安全衛生等相關權益之規劃、推動及監督等事項。113 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 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		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
基金管理及企業進用獎助計畫	千 元	79,513	83,959	4,446	5.59	
多元促進就業計畫	千 元	37,576	37,874	298	0.79	
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	千 元	83,345	76,536	- 6,808	- 8.17	
促進就業服務方案計畫	千 元	156,418	151,943	- 4,474	- 2.86	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 2,836 萬餘元，較預算賸餘 1,170 萬餘元，增加 1,665 萬餘元，約 142.29%，主要係勞動部補助辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫經費較預計增加所致。

（三）餘紓之審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 28,360,069 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 32 億 5,872 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,558 萬餘元，期末現金及約當現金 32 億 8,430 萬餘元。

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

臺北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	385,917,000	395,619,096	—	395,619,096	9,702,096	2.51
徵收及依法分配收入	243,936,000	225,707,119	—	225,707,119	- 18,228,881	- 7.47
財產收入	42,941,000	52,832,563	—	52,832,563	9,891,563	23.04
政府撥入收入	96,890,000	115,484,856	—	115,484,856	18,594,856	19.19
其他收入	2,150,000	1,594,558	—	1,594,558	- 555,442	- 25.83
基金用途	374,212,000	367,259,027	—	367,259,027	- 6,952,973	- 1.86
基金管理及企業進用獎助計畫	79,513,000	83,959,170	—	83,959,170	4,446,170	5.59
多元促進就業計畫	37,576,000	37,874,663	—	37,874,663	298,663	0.79
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	83,345,000	76,536,678	—	76,536,678	- 6,808,322	- 8.17
促進就業服務方案計畫	156,418,000	151,943,078	—	151,943,078	- 4,474,922	- 2.86
一般行政管理計畫	16,806,000	16,398,026	—	16,398,026	- 407,974	- 2.43
建築及設備計畫	554,000	547,412	—	547,412	- 6,588	- 1.19
本期賸餘（短绌）	11,705,000	28,360,069	—	28,360,069	16,655,069	142.29
期初基金餘額	3,141,839,000	3,203,970,298	—	3,203,970,298	62,131,298	1.98
期末基金餘額	3,153,544,000	3,232,330,367	—	3,232,330,367	78,786,367	2.50

臺北市身心障礙者就業基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算	數
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短紓）		25,437,174
調整非現金項目		- 835,765
業務活動之淨現金流入（流出）		24,601,409
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		- 98,600
投資活動之淨現金流入（流出）		- 98,600
籌資活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債		1,079,344
籌資活動之淨現金流入（流出）		1,079,344
現金及約當現金之淨增（淨減）		25,582,153
期初現金及約當現金		3,258,725,866
期末現金及約當現金		3,284,308,019

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。

臺北市身心障礙者就業基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	3,723,722,527	100.00	3,700,913,222	100.00	22,809,305	0.62
流動資產	3,337,481,749	89.63	3,311,338,594	89.47	26,143,155	0.79
現金	3,284,308,019	88.20	3,258,725,866	88.05	25,582,153	0.79
應收款項	43,537,782	1.17	44,687,326	1.21	- 1,149,544	- 2.57
預付款項	9,635,948	0.26	7,925,402	0.21	1,710,546	21.58
固定資產	385,593,236	10.36	388,943,786	10.51	- 3,350,550	- 0.86
土地	247,595,000	6.65	247,595,000	6.69	—	—
土地改良物	4,889	0.00	4,889	0.00	—	—
房屋建築及設備	136,286,584	3.66	139,030,084	3.76	- 2,743,500	- 1.97
機械及設備	403,770	0.01	467,927	0.01	- 64,157	- 13.71
交通及運輸設備	17,679	0.00	22,359	0.00	- 4,680	- 20.93
雜項設備	284,329	0.01	365,714	0.01	- 81,385	- 22.25
租賃資產	1,000,985	0.03	1,457,813	0.04	- 456,828	- 31.34
無形資產	17,710	0.00	17,710	0.00	—	—
無形資產	17,710	0.00	17,710	0.00	—	—
其他資產	629,832	0.02	613,132	0.02	16,700	2.72
什項資產	629,832	0.02	613,132	0.02	16,700	2.72
合計	3,723,722,527	100.00	3,700,913,222	100.00	22,809,305	0.62
負債	106,711,136	2.87	109,339,005	2.95	- 2,627,869	- 2.40
流動負債	101,899,845	2.74	105,241,740	2.84	- 3,341,895	- 3.18
應付款項	101,489,527	2.73	104,773,460	2.83	- 3,283,933	- 3.13
預收款項	23,843	0.00	19,468	0.00	4,375	22.47
其他流動負債	386,475	0.01	448,812	0.01	- 62,337	- 13.89
長期負債	543,447	0.01	908,765	0.02	- 365,318	- 40.20
應付租賃款	543,447	0.01	908,765	0.02	- 365,318	- 40.20
其他負債	4,267,844	0.11	3,188,500	0.09	1,079,344	33.85
什項負債	4,267,844	0.11	3,188,500	0.09	1,079,344	33.85
淨資產	3,617,011,391	97.13	3,591,574,217	97.05	25,437,174	0.71
淨資產	3,617,011,391	97.13	3,591,574,217	97.05	25,437,174	0.71
淨資產	3,617,011,391	97.13	3,591,574,217	97.05	25,437,174	0.71
合計	3,723,722,527	100.00	3,700,913,222	100.00	22,809,305	0.62

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

九、臺北市環境保護基金

臺北市政府為防制空氣污染、推動垃圾減量、資源回收、一般廢棄物清除處理、推動環境教育及水污染防治工作，建立污染者付費制度，以達到資源永續利用、改善生活環境、維護國民健康、提高生活品質之目的，依據空氣污染防治法、廢棄物清理法、環境教育法及水污染防治法等規定，設置臺北市環境保護基金（含空氣污染防治基金、資源回收基金、一般廢棄物清除處理基金、環境教育基金及水污染防治基金等5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：

（一）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、資源回收、廢棄物清理、水污染防治、環境教育、環保業務用車輛採購等。113年度業務計畫6項，實施結果，實際數較原預計增加者4項，減少者2項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
空氣污染防治計畫	千 元	304,863	254,447	- 50,415	- 16.54	電動機車補助案件較預計減少。
資源回收計畫	千 元	54,798	78,448	23,650	43.16	中央補助計畫未及編列預算，超支經費依規定併決算。
廢棄物清理計畫	千 元	525,513	707,512	181,999	34.63	內湖、木柵及北投垃圾焚化廠依實際需求辦理設備、設施整修，超支經費依規定併決算。
水污染防治計畫	千 元	86	494	408	474.87	中央補助計畫未及編列預算，超支經費依規定併決算。
環境教育計畫	千 元	46,533	63,655	17,122	36.80	辦理臺北市各里多采多資宣導教育計畫未及編列預算，超支經費依規定併決算。
辦理環保業務所需之車輛購置	千 元	153,657	143,534	- 10,122	- 6.59	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達10%或達3千萬元以上者，說明差異原因。

（二）預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，審定本期賸餘3,119萬餘元，較預算賸餘1億47萬餘元，減少6,927萬餘元，約68.95%，主要係內湖、木柵及北投垃圾焚化廠依實際需求辦理設備、設施整修，超支經費依規定併決算所致。

（三）餘紳之審定

113年度決算經臺北市政府核定賸餘31,197,731元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金20億438萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減112萬餘元，期末現金及約當現金為20億326萬餘元。

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

臺北市環境保護基金來源用途及餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	1,202,802,000	1,301,071,164	—	1,301,071,164	98,269,164	8.17
徵收及依法分配收入	999,401,000	1,078,952,599	—	1,078,952,599	79,551,599	7.96
財產收入	2,125,000	2,363,741	—	2,363,741	238,741	11.23
政府撥入收入	199,106,000	216,657,649	—	216,657,649	17,551,649	8.82
其他收入	2,170,000	3,097,175	—	3,097,175	927,175	42.73
基金用途	1,102,328,000	1,269,873,433	—	1,269,873,433	167,545,433	15.20
空氣污染防治計畫	304,863,000	254,447,846	—	254,447,846	- 50,415,154	- 16.54
資源回收計畫	54,798,000	78,448,119	—	78,448,119	23,650,119	43.16
廢棄物清理計畫	525,513,000	707,512,701	—	707,512,701	181,999,701	34.63
水污染防治計畫	86,000	494,384	—	494,384	408,384	474.87
環境教育計畫	46,533,000	63,655,146	—	63,655,146	17,122,146	36.80
建築及設備計畫	170,535,000	165,315,237	—	165,315,237	- 5,219,763	- 3.06
本期賸餘（短绌）	100,474,000	31,197,731	—	31,197,731	- 69,276,269	- 68.95
期初基金餘額	2,061,840,000	2,005,970,981	—	2,005,970,981	- 55,869,019	- 2.71
期末基金餘額	2,162,314,000	2,037,168,712	—	2,037,168,712	- 125,145,288	- 5.79

註：本表建築及設備計畫決算審定數 165,315,237 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 14,365,481 元、以前年度保留數之執行數 356,531 元。

臺北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）	29,743,820	
調整非現金項目	125,979,079	
業務活動之淨現金流入（流出）		155,722,899
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	5,799,163	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 165,315,237	
投資活動之淨現金流入（流出）		- 159,516,074
籌資活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債	3,759,210	
減少短期債務及其他負債	- 1,086,100	
籌資活動之淨現金流入（流出）		2,673,110
現金及約當現金之淨增（淨減）		- 1,120,065
期初現金及約當現金		2,004,389,053
期末現金及約當現金		2,003,268,988

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。

臺北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	3,114,008,636	100.00	3,047,612,157	100.00	66,396,479	2.18
流動資產	2,194,715,727	70.48	2,123,498,835	69.68	71,216,892	3.35
現金	2,003,268,988	64.33	2,004,389,053	65.77	- 1,120,065	- 0.06
應收款項	122,891,793	3.95	101,884,248	3.34	21,007,545	20.62
存貨	3,452,239	0.11	4,028,187	0.13	- 575,948	- 14.30
預付款項	65,102,707	2.09	13,197,347	0.43	51,905,360	393.30
長期貸墊款及準備金	434,681	0.01	365,761	0.01	68,920	18.84
準備金	434,681	0.01	365,761	0.01	68,920	18.84
固定資產	918,774,039	29.50	920,195,772	30.19	- 1,421,733	- 0.15
土地改良物	53,092,180	1.70	57,288,689	1.88	- 4,196,509	- 7.33
房屋建築及設備	33,165,995	1.07	33,199,544	1.09	- 33,549	- 0.10
機械及設備	44,660,224	1.43	65,098,631	2.14	- 20,438,407	- 31.40
交通及運輸設備	785,252,553	25.22	762,312,196	25.01	22,940,357	3.01
雜項設備	2,603,087	0.08	2,296,712	0.08	306,375	13.34
無形資產	72,189	0.00	104,367	0.00	- 32,178	- 30.83
無形資產	72,189	0.00	104,367	0.00	- 32,178	- 30.83
其他資產	12,000	0.00	3,447,422	0.11	- 3,435,422	- 99.65
什項資產	12,000	0.00	3,447,422	0.11	- 3,435,422	- 99.65
合計	3,114,008,636	100.00	3,047,612,157	100.00	66,396,479	2.18
負債	157,993,696	5.07	121,341,037	3.98	36,652,659	30.21
流動負債	143,570,114	4.61	109,659,485	3.60	33,910,629	30.92
應付款項	143,570,114	4.61	109,659,485	3.60	33,910,629	30.92
其他負債	14,423,582	0.46	11,681,552	0.38	2,742,030	23.47
什項負債	14,423,582	0.46	11,681,552	0.38	2,742,030	23.47
淨資產	2,956,014,940	94.93	2,926,271,120	96.02	29,743,820	1.02
淨資產	2,956,014,940	94.93	2,926,271,120	96.02	29,743,820	1.02
淨資產	2,956,014,940	94.93	2,926,271,120	96.02	29,743,820	1.02
合計	3,114,008,636	100.00	3,047,612,157	100.00	66,396,479	2.18

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 23,979,109 元及 23,381,809 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。

十、臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金

臺北市政府為鼓勵並照顧弱勢族群公平參與社會活動，加強無障礙居住環境教育宣導及改善公共建築物無障礙設備與設施，期使無障礙環境深植市民觀念並普及化，依身心障礙者權益保障法第 88 條規定，設置臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫。113 年度預計支用 2,242 萬餘元，實際支用 1,924 萬餘元，較預計減少 318 萬餘元，約 14.18%，主要係補助民眾辦理住宅無障礙設施改善經費，因民眾申請案件不如預期，且由申請單位自主施作，未如期辦理竣工結案所致。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 275 萬餘元，與預算短绌 24 萬餘元，相距 300 萬餘元，主要係補助民眾辦理住宅無障礙設施改善經費，因民眾申請案件不如預期，補助經費較預計減支。

（三）餘绌之審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 2,752,627 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 877 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 623 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,500 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：

臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金來源用途及餘紓審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	22,180,000	22,000,000	—	22,000,000	- 180,000	- 0.81
徵收及依法分配收入	180,000	—	—	—	- 180,000	- 100.00
政府撥入收入	22,000,000	22,000,000	—	22,000,000	—	—
基金用途	22,428,000	19,247,373	—	19,247,373	- 3,180,627	- 14.18
建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫	22,428,000	19,247,373	—	19,247,373	- 3,180,627	- 14.18
本期賸餘（短紓）	- 248,000	2,752,627	—	2,752,627	3,000,627	--
期初基金餘額	1,507,000	5,713,425	—	5,713,425	4,206,425	279.13
期末基金餘額	1,259,000	8,466,052	—	8,466,052	7,207,052	572.44

臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金餘額審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	2,752,627
調整非現金項目	3,481,737
業務活動之淨現金流入（流出）	6,234,364
現金及約當現金之淨增（淨減）	6,234,364
期初現金及約當現金	8,773,736
期末現金及約當現金	15,008,100

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。

臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產						
流動資產	15,008,100	100.00	8,773,736	100.00	6,234,364	71.06
現金	15,008,100	100.00	8,773,736	100.00	6,234,364	71.06
合計	15,008,100	100.00	8,773,736	100.00	6,234,364	71.06
負債						
流動負債	6,542,048	43.59	3,060,311	34.88	3,481,737	113.77
應付款項	6,542,048	43.59	3,060,311	34.88	3,481,737	113.77
淨資產	8,466,052	56.41	5,713,425	65.12	2,752,627	48.18
淨資產	8,466,052	56.41	5,713,425	65.12	2,752,627	48.18
合計	15,008,100	100.00	8,773,736	100.00	6,234,364	71.06

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

十一、臺北市容積代金基金

臺北市政府為加速公共設施保留地取得及保存歷史街區、歷史建築，並維護都市景觀及開發之合理公平性，依臺北市容積移轉審查許可自治條例第 2 條之 1 規定，設置臺北市容積代金基金。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：

(一) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係取得公共設施保留地計畫。113 年度預計數 60 億 2,415 萬餘元，實際數 67 億 9,345 萬餘元，較預計增加 7 億 6,929 萬餘元，約 12.77%，主要係辦理標購取得公共設施保留地作業，土地所有權人投標踴躍所致。

(二) 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 億 741 萬餘元，較預算短绌 1 億 7,227 萬餘元，增加 5 億 3,513 萬餘元，約 310.63%，主要係辦理標購取得公共設施保留地作業，土地所有權人投標踴躍，標購執行金額較預計增加所致。

(三) 餘绌之審定

113 年度決算經臺北市政府核定短绌 707,410,256 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(四) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 219 億 5,570 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 26 億 2,441 萬餘元，期末現金及約當現金為 245 億 8,011 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：

臺北市容積代金基金來源用途及餘額審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	5,855,280,000	6,090,841,978	—	6,090,841,978	235,561,978	4.02
徵收及依法分配收入	5,700,000,000	5,941,791,903	—	5,941,791,903	241,791,903	4.24
財產收入	155,280,000	149,050,075	—	149,050,075	- 6,229,925	- 4.01
基金用途	6,027,554,000	6,798,252,234	—	6,798,252,234	770,698,234	12.79
取得公共設施保留地計畫	6,024,154,000	6,793,452,234	—	6,793,452,234	769,298,234	12.77
建築及設備計畫	3,400,000	4,800,000	—	4,800,000	1,400,000	41.18
本期賸餘（短絀）	- 172,274,000	- 707,410,256	—	- 707,410,256	- 535,136,256	310.63
期初基金餘額	20,852,410,000	21,056,034,897	—	21,056,034,897	203,624,897	0.98
期末基金餘額	20,680,136,000	20,348,624,641	—	20,348,624,641	- 331,511,359	- 1.60

註：本表取得公共設施保留地計畫決算審定數 6,793,452,234 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 769,298,234 元；建築及設備計畫決算審定數 4,800,000 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 1,400,000 元。

臺北市容積代金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）	- 704,805,212
調整非現金項目	3,334,044,597
業務活動之淨現金流入（流出）	2,629,239,385
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	- 4,800,000
投資活動之淨現金流入（流出）	- 4,800,000
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 21,132
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 21,132
現金及約當現金之淨增（淨減）	2,624,418,253
期初現金及約當現金	21,955,701,193
期末現金及約當現金	24,580,119,446

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。

臺北市容積代金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	24,592,431,631	100.00	21,964,662,325	100.00	2,627,769,306	11.96
現金	24,582,338,183	99.96	21,957,173,921	99.97	2,625,164,262	11.96
預付款項	2,218,737	0.01	1,472,728	0.01	746,009	50.65
固定資產	31,005	0.00	36,381	0.00	- 5,376	- 14.78
機械及設備	31,005	0.00	36,381	0.00	- 5,376	- 14.78
無形資產	10,062,443	0.04	7,452,023	0.03	2,610,420	35.03
無形資產	10,062,443	0.04	7,452,023	0.03	2,610,420	35.03
合計	24,592,431,631	100.00	21,964,662,325	100.00	2,627,769,306	11.96
負債						
流動負債	4,233,713,542	17.22	901,139,024	4.10	3,332,574,518	369.82
應付款項	4,233,713,542	17.22	901,117,892	4.10	3,332,595,650	369.83
預收款項	17,510,396	0.07	13,353,231	0.06	4,157,165	31.13
其他負債	4,216,203,146	17.14	887,764,661	4.04	3,328,438,485	374.92
什項負債	—	—	21,132	0.00	- 21,132	- 100.00
淨資產	—	—	21,132	0.00	- 21,132	- 100.00
淨資產	20,358,718,089	82.78	21,063,523,301	95.90	- 704,805,212	- 3.35
淨資產	20,358,718,089	82.78	21,063,523,301	95.90	- 704,805,212	- 3.35
合計	24,592,431,631	100.00	21,964,662,325	100.00	2,627,769,306	11.96

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

十二、臺北市公共藝術基金

臺北市政府為推動公共藝術相關業務，依臺北市政府 94 年 2 月 22 日府法三字第 09405346600 號令，設置臺北市公共藝術基金。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，茲將審核結果說明如次：

（一）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推動及裝置等事項。113 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

1. 公共藝術推動計畫 預計支用 2,419 萬餘元，實際支用 2,193 萬餘元，較預計減少 225 萬餘元，約 9.33%，主要係補助辦理案件數，較預計減少所致。

2. 辦理地景藝術裝置 預計支用 50 萬元，實際支用 45 萬餘元，較預計減少 4 萬餘元，約 8.80%，係節餘款。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短绌 3,167 萬餘元，較預算短绌 3,146 萬餘元，增加 21 萬餘元，約 0.67%，主要係依文化藝術獎助及促進條例等規定提撥辦理公共藝術之收入較預計減少所致。

（三）餘绌之審定

113 年度決算經臺北市政府核定短绌 31,679,779 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 3,095 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2,983 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 111 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：

臺北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	
					金 額	%
基金來源	15,040,000	12,475,156	—	12,475,156	- 2,564,844	- 17.05
徵收及依法分配收入	15,000,000	12,467,912	—	12,467,912	- 2,532,088	- 16.88
其他收入	40,000	7,244	—	7,244	- 32,756	- 81.89
基金用途	46,509,000	44,154,935	—	44,154,935	- 2,354,065	- 5.06
公共藝術推動計畫	24,194,000	21,936,330	—	21,936,330	- 2,257,670	- 9.33
一般行政管理計畫	2,315,000	2,262,605	—	2,262,605	- 52,395	- 2.26
建築及設備計畫	20,000,000	19,956,000	—	19,956,000	- 44,000	- 0.22
本期賸餘（短紓）	- 31,469,000	- 31,679,779	—	- 31,679,779	- 210,779	0.67
期初基金餘額	99,452,000	132,048,600	—	132,048,600	32,596,600	32.78
期末基金餘額	67,983,000	100,368,821	—	100,368,821	32,385,821	47.64

臺北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（短绌）		- 13,921,403
調整非現金項目		4,165,777
業務活動之淨現金流入（流出）		- 9,755,626
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		- 19,956,000
投資活動之淨現金流入（流出）		- 19,956,000
籌資活動之現金流量		
減少短期債務及其他負債		- 128,242
籌資活動之淨現金流入（流出）		- 128,242
現金及約當現金之淨增（淨減）		- 29,839,868
期初現金及約當現金		130,958,056
期末現金及約當現金		101,118,188

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。

臺北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	%
資產						
流動資產						
現金	130,151,503	100.00	101,122,268	77.70	143,712,680	100.00
應收款項			101,118,188	77.69	132,489,140	92.19
長期貸墊款及準備金			4,080	0.00	1,531,084	1.07
準備金	1,561,143	1.20			1,378,554	0.96
固定資產			26,686,142	20.50	8,869,986	6.17
機械及設備			230	0.00	950	0.00
雜項設備	4,880,912	3.75			7,020,036	4.88
購建中固定資產	21,805,000	16.75			1,849,000	1.29
無形資產			781,950	0.60	975,000	0.68
無形資產			781,950	0.60	975,000	0.68
合計	130,151,503	100.00			143,712,680	100.00
負債						
流動負債						
應付款項	2,314,590	1.78			1,819,094	1.27
其他負債			753,447	0.58	312,298	0.22
什項負債	1,561,143	1.20			1,506,796	1.05
淨資產	127,836,913	98.22			141,893,586	98.73
淨資產			127,836,913	98.22	141,893,586	98.73
合計	130,151,503	100.00			143,712,680	100.00

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

十三、臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金

臺北市政府為妥善運用各重劃區抵費地出售盈餘款，供作重劃區內增加建設、管理、維護之用，依據臺北市政府 91 年 2 月 6 日府法三字第 09104367300 號令，設置臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金。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：

(一) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係補助臺北市政府各機關辦理重劃區公共設施建設、管理及維護經費等。113 年度預計支用 1,485 萬餘元，實際支用 1,227 萬餘元，較預計減少 258 萬餘元，約 17.41%，主要係「南港一期重劃區南港國小校園地坪及廁所改善工程」及「內湖五期重劃區潭美國小校園無障礙設施改善工程」依實際需求辦理補助金額較預計減少所致。

(二) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短絀 1 億 4,639 萬餘元，較預算短絀 1 億 5,606 萬餘元，減少 967 萬餘元，約 6.20%，主要係利率調升致利息收入增加。

(三) 餘絀之審定

113 年度決算經臺北市政府核定短絀 146,392,570 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(四) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 48 億 1,686 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 10 億 4,556 萬餘元，期末現金及約當現金 37 億 7,129 萬餘元。

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

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款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	58,789,000	65,878,217	—	65,878,217	7,089,217	12.06
徵收及依法分配收入	30,695,000	30,694,987	—	30,694,987	- 13	- 0.00
財產收入	28,094,000	35,183,230	—	35,183,230	7,089,230	25.23
基金用途	214,858,000	212,270,787	—	212,270,787	- 2,587,213	- 1.20
重劃區增加建設管理維護計畫	14,858,000	12,270,787	—	12,270,787	- 2,587,213	- 17.41
解繳平均地權基金計畫	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	—
本期賸餘（短紓）	- 156,069,000	- 146,392,570	—	- 146,392,570	9,676,430	- 6.20
期初基金餘額	5,535,682,000	5,550,265,825	—	5,550,265,825	14,583,825	0.26
期末基金餘額	5,379,613,000	5,403,873,255	—	5,403,873,255	24,260,255	0.45

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款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（短绌）		- 146,902,570
調整非現金項目		191,333,449
業務活動之淨現金流入（流出）		44,430,879
投資活動之現金流量		
增加短期投資及短期貸墊款		- 1,090,000,000
投資活動之淨現金流入（流出）		- 1,090,000,000
現金及約當現金之淨增（淨減）		- 1,045,569,121
期初現金及約當現金		4,816,868,168
期末現金及約當現金		3,771,299,047

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。

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款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	5,405,972,104	100.00	5,552,871,637	100.00	- 146,899,533	- 2.65
現金	5,403,919,672	99.96	5,550,309,205	99.95	- 146,389,533	- 2.64
應收款項	392,620,625	7.26	583,441,037	10.51	- 190,820,412	- 32.71
短期貸墊款	1,240,000,000	22.94	150,000,000	2.70	1,090,000,000	726.67
無形資產	2,052,432	0.04	2,562,432	0.05	- 510,000	- 19.90
無形資產	2,052,432	0.04	2,562,432	0.05	- 510,000	- 19.90
合計	5,405,972,104	100.00	5,552,871,637	100.00	- 146,899,533	- 2.65
負債						
流動負債	46,417	0.00	43,380	0.00	3,037	7.00
應付款項	46,417	0.00	43,380	0.00	3,037	7.00
淨資產	5,405,925,687	100.00	5,552,828,257	100.00	- 146,902,570	- 2.65
淨資產	5,405,925,687	100.00	5,552,828,257	100.00	- 146,902,570	- 2.65
淨資產	5,405,925,687	100.00	5,552,828,257	100.00	- 146,902,570	- 2.65
合計	5,405,972,104	100.00	5,552,871,637	100.00	- 146,899,533	- 2.65

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

十四、臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

臺北市政府為推展臺北都會區大眾捷運系統之重置，以促進捷運系統穩定健全之發展，提升捷運服務水準，依據臺北市政府 94 年 11 月 30 日府法三字第 09427337600 號令，設置臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金。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：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理臺北都會區大眾捷運系統設備及土建設施重置與管理事項。113 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

1. 捷運設備重置計畫 預計支用 1 億 1,617 萬餘元，實際支用 8,997 萬餘元，較預計減少 2,620 萬餘元，約 22.55%，主要係使用材料依實際需求領用較預計減少所致。

2. 辦理捷運系統設施、設備重置 預計支用 32 億 234 萬餘元，實際支用 27 億 4,800 萬餘元，較預計減少 4 億 5,434 萬餘元，約 14.19%，主要係部分工程之圖說經多次審查釐清，影響工程進度，暨電聯車錄影系統重置案，因施作團隊出走及廠商資金困難，影響履約進度等所致。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 28 億 2,311 萬餘元，較預算賸餘 13 億 8,497 萬餘元，增加 14 億 3,814 萬餘元，約 103.84%，主要係收取臺北大眾捷運股份有限公司使用捷運系統財產租金收入較預計增加所致。

（三）餘紬之審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 2,823,118,379 元，經核尚無不符，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 432 億 2,368 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 55 億 5,952 萬餘元，期末現金及約當現金為 376 億 6,415 萬餘元。

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

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金來源用途及餘額審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	4,203,281,000	5,689,330,531	—	5,689,330,531	1,486,049,531	35.35
財產收入	4,189,301,000	5,663,514,323	—	5,663,514,323	1,474,213,323	35.19
其他收入	13,980,000	25,816,208	—	25,816,208	11,836,208	84.67
基金用途	2,818,310,000	2,866,212,152	—	2,866,212,152	47,902,152	1.70
捷運設備重置計畫	116,176,000	89,972,644	—	89,972,644	- 26,203,356	- 22.55
一般行政管理計畫	28,109,000	28,231,772	—	28,231,772	122,772	0.44
建築及設備計畫	2,674,025,000	2,748,007,736	—	2,748,007,736	73,982,736	2.77
本期賸餘（短絀）	1,384,971,000	2,823,118,379	—	2,823,118,379	1,438,147,379	103.84
期初基金餘額	48,812,877,000	50,865,647,258	—	50,865,647,258	2,052,770,258	4.21
期末基金餘額	50,197,848,000	53,688,765,637	—	53,688,765,637	3,490,917,637	6.95

註：本表建築及設備計畫決算審定數 2,748,007,736 元，包含以前年度保留數之執行數 371,291,344 元、113 年度報准先行辦理數 17,000,000 元。

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算	數
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短紓）		4,385,005,226
調整非現金項目		949,494,927
業務活動之淨現金流入（流出）		5,334,500,153
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		120,054,734
增加短期投資及短期貸墊款		- 8,600,000,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產		- 2,413,993,902
投資活動之淨現金流入（流出）		- 10,893,939,168
籌資活動之現金流量		
減少短期債務及其他負債		- 70,320
減少長期負債		- 18,120
籌資活動之淨現金流入（流出）		- 88,440
現金及約當現金之淨增（淨減）		- 5,559,527,455
期初現金及約當現金		43,223,686,174
期末現金及約當現金		37,664,158,719

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。

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置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	61,524,295,602	100.00	57,151,178,935	100.00	4,373,116,667	7.65
流動資產	53,225,214,868	86.51	50,293,973,417	88.00	2,931,241,451	5.83
現金	37,664,158,719	61.22	43,223,686,174	75.63	- 5,559,527,455	- 12.86
應收款項	1,806,634,176	2.94	1,936,522,571	3.39	- 129,888,395	- 6.71
短期貸墊款	13,724,629,000	22.31	5,124,629,000	8.97	8,600,000,000	167.82
存貨	29,792,973	0.05	9,135,672	0.02	20,657,301	226.12
固定資產	7,832,245,773	12.73	6,270,152,473	10.97	1,562,093,300	24.91
土地改良物	42,098,564	0.07	48,026,168	0.08	- 5,927,604	- 12.34
房屋建築及設備	73,136,257	0.12	75,147,661	0.13	- 2,011,404	- 2.68
機械及設備	2,739,103,035	4.45	2,419,668,448	4.23	319,434,587	13.20
交通及運輸設備	964,732,494	1.57	1,079,387,750	1.89	- 114,655,256	- 10.62
雜項設備	222,139,851	0.36	253,707,851	0.44	- 31,568,000	- 12.44
租賃資產	319,561	0.00	272,559	0.00	47,002	17.24
購建中固定資產	3,790,716,011	6.16	2,393,942,036	4.19	1,396,773,975	58.35
無形資產	9,000	0.00	172,350	0.00	- 163,350	- 94.78
無形資產	9,000	0.00	172,350	0.00	- 163,350	- 94.78
其他資產	466,825,961	0.76	586,880,695	1.03	- 120,054,734	- 20.46
什項資產	466,825,961	0.76	586,880,695	1.03	- 120,054,734	- 20.46
合計	61,524,295,602	100.00	57,151,178,935	100.00	4,373,116,667	7.65
負債	3,567,295	0.01	15,455,854	0.03	- 11,888,559	- 76.92
流動負債	3,369,992	0.01	15,277,174	0.03	- 11,907,182	- 77.94
應付款項	3,275,192	0.01	15,206,854	0.03	- 11,931,662	- 78.46
其他流動負債	94,800	0.00	70,320	0.00	24,480	34.81
長期負債	197,303	0.00	178,680	0.00	18,623	10.42
應付租賃款	197,303	0.00	178,680	0.00	18,623	10.42
淨資產	61,520,728,307	99.99	57,135,723,081	99.97	4,385,005,226	7.67
淨資產	61,520,728,307	99.99	57,135,723,081	99.97	4,385,005,226	7.67
淨資產	61,520,728,307	99.99	57,135,723,081	99.97	4,385,005,226	7.67
合計	61,524,295,602	100.00	57,151,178,935	100.00	4,373,116,667	7.65

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底皆各有 5,859,655 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。

十五、臺北市大眾捷運系統建設基金

臺北市政府為推展大眾捷運系統規劃、設計及建設等事宜，以推動捷運工程、建立永續之捷運服務與促進捷運系統穩定健全之發展，依據臺北市政府 103 年 11 月 3 日府法綜字第 10333636800 號令，於 108 年設置臺北市大眾捷運系統建設基金。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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理環狀線北環段及南環段路網建設計畫、環狀線東環段路網建設計畫、民生汐止線臺北市段路網建設計畫。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		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
環狀線北環段及南環段路網建設計畫	千 元	13,215,726	8,968,084	-4,247,642	-32.14	部分區段標決標時程較晚，及土地所有權人尚未領取建築物補償費。
環狀線東環段路網建設計畫	千 元	1,203,551	849,112	- 354,439	-29.45	部分區段標招（決）標時程未如預期。
民生汐止線臺北市段路網建設計畫	千 元	44,929	17,143	- 27,785	-61.84	新北捷運汐止東湖線統包工程決標時程較晚，影響機電系統基本設計進度。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

（二）預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 5,953 萬餘元，較預算賸餘 6 億 4,490 萬餘元，減少 5 億 8,537 萬餘元，約 90.77%，主要係因環狀線北環段及南環段路網建設計畫執行以前年度預算保留數，計畫執行列支數較預算數增加所致。

（三）餘紓之審定

113 年度決算經臺北市政府核定賸餘 59,530,185 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 16 億 4,710 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 1,884 萬餘元，期末現金及約當現金 17 億 6,594 萬餘元。

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

臺北市大眾捷運系統建設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	21,267,664,000	20,530,093,098	—	20,530,093,098	- 737,570,902	- 3.47
徵收及依法分配收入	—	1,703,446	—	1,703,446	1,703,446	--
債務收入	14,728,748,000	13,692,431,000	—	13,692,431,000	- 1,036,317,000	- 7.04
財產收入	—	1,621	—	1,621	1,621	--
政府撥入收入	6,538,916,000	6,828,736,504	—	6,828,736,504	289,820,504	4.43
其他收入	—	7,220,527	—	7,220,527	7,220,527	--
基金用途	20,622,761,000	20,470,562,913	—	20,470,562,913	- 152,198,087	- 0.74
環狀線北環段及南環段路網建設計畫	5,810,584,000	8,968,084,125	—	8,968,084,125	3,157,500,125	54.34
環狀線東環段路網建設計畫	1,198,090,000	849,112,250	—	849,112,250	- 348,977,750	- 29.13
民生汐止線臺北市段路網建設計畫	44,929,000	17,143,474	—	17,143,474	- 27,785,526	- 61.84
償還長期債務計畫	13,569,158,000	10,636,223,064	—	10,636,223,064	- 2,932,934,936	- 21.61
本期賸餘（短紓）	644,903,000	59,530,185	—	59,530,185	- 585,372,815	- 90.77
期初基金餘額	55,515,000	1,598,781,776	—	1,598,781,776	1,543,266,776	2,779.91
期末基金餘額	700,418,000	1,658,311,961	—	1,658,311,961	957,893,961	136.76

註：本表環狀線北環段及南環段路網建設計畫決算審定數 8,968,084,125 元，包含以前年度保留數之執行數 4,572,578,813 元；
環狀線東環段路網建設計畫決算審定數 849,112,250 元，包含以前年度保留數之執行數 5,461,450 元。

臺北市大眾捷運系統建設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）		6,893,436,053
調整非現金項目		- 21,650,273
業務活動之淨現金流入（流出）		6,871,785,780
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		- 9,753,049,254
投資活動之淨現金流入（流出）		- 9,753,049,254
籌資活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債		3,000,411,229
減少長期負債		- 306,680
籌資活動之淨現金流入（流出）		3,000,104,549
現金及約當現金之淨增（淨減）		118,841,075
期初現金及約當現金		1,647,101,899
期末現金及約當現金		1,765,942,974

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。

臺北市大眾捷運系統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	24,529,096,300	100.00	14,437,562,152	100.00	10,091,534,148	69.90
流動資產	1,957,871,583	7.98	1,762,248,342	12.21	195,623,241	11.10
現金	1,765,942,974	7.20	1,647,101,899	11.41	118,841,075	7.22
應收款項	35,000	0.00	55,000	0.00	- 20,000	- 36.36
預付款項	191,893,609	0.78	115,091,443	0.80	76,802,166	66.73
固定資產	22,159,018,310	90.34	12,326,652,071	85.38	9,832,366,239	79.77
土地	3,531,510,799	14.40	1,920,065,425	13.30	1,611,445,374	83.93
機械及設備	557,350	0.00	23,794	0.00	533,556	2,242.40
交通及運輸設備	75,683	0.00	99,935	0.00	- 24,252	- 24.27
雜項設備	967,440	0.00	934,786	0.01	32,654	3.49
租賃資產	2,144,985	0.01	—	—	2,144,985	--
購建中固定資產	18,623,762,053	75.93	10,405,528,131	72.07	8,218,233,922	78.98
無形資產	295,153,796	1.20	291,647,097	2.02	3,506,699	1.20
無形資產	295,153,796	1.20	291,647,097	2.02	3,506,699	1.20
其他資產	117,052,611	0.48	57,014,642	0.39	60,037,969	105.30
什項資產	117,052,611	0.48	57,014,642	0.39	60,037,969	105.30
合計	24,529,096,300	100.00	14,437,562,152	100.00	10,091,534,148	69.90
負債	4,143,208,303	16.89	945,110,208	6.55	3,198,098,095	338.38
流動負債	4,140,504,877	16.88	944,360,761	6.54	3,196,144,116	338.45
短期債務	3,724,629,000	15.18	724,629,000	5.02	3,000,000,000	414.00
應付款項	415,451,557	1.69	219,731,761	1.52	195,719,796	89.07
其他流動負債	424,320	0.00	—	—	424,320	--
長期負債	1,542,750	0.01	—	—	1,542,750	--
應付租賃款	1,542,750	0.01	—	—	1,542,750	--
其他負債	1,160,676	0.00	749,447	0.01	411,229	54.87
什項負債	1,160,676	0.00	749,447	0.01	411,229	54.87
淨資產	20,385,887,997	83.11	13,492,451,944	93.45	6,893,436,053	51.09
淨資產	20,385,887,997	83.11	13,492,451,944	93.45	6,893,436,053	51.09
淨資產	20,385,887,997	83.11	13,492,451,944	93.45	6,893,436,053	51.09
合計	24,529,096,300	100.00	14,437,562,152	100.00	10,091,534,148	69.90

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 15,333,288,472 元及 9,911,443,367 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。

丙、附表
壹、營業部分

一、營業基金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	28,550,285,000	29,305,293,093	—	29,305,293,093	755,008,093	2.64
銷貨收入	6,781,468,000	6,726,666,312	—	6,726,666,312	- 54,801,688	- 0.81
勞務收入	17,193,539,000	17,785,636,290	—	17,785,636,290	592,097,290	3.44
金融保險收入	106,429,000	127,690,058	—	127,690,058	21,261,058	19.98
其他營業收入	4,468,849,000	4,665,300,433	—	4,665,300,433	196,451,433	4.40
營業成本	20,680,347,000	21,958,482,342	—	21,958,482,342	1,278,135,342	6.18
銷貨成本	2,416,218,000	2,461,967,770	—	2,461,967,770	45,749,770	1.89
勞務成本	16,407,339,000	17,654,441,548	—	17,654,441,548	1,247,102,548	7.60
金融保險成本	779,000	4,172,076	—	4,172,076	3,393,076	435.57
其他營業成本	1,856,011,000	1,837,900,948	—	1,837,900,948	- 18,110,052	- 0.98
營業毛利（毛損）	7,869,938,000	7,346,810,751	—	7,346,810,751	- 523,127,249	- 6.65
營業費用	6,631,887,000	6,091,676,761	—	6,091,676,761	- 540,210,239	- 8.15
行銷費用	655,690,000	297,405,724	—	297,405,724	- 358,284,276	- 54.64
業務費用	2,111,717,000	1,920,167,910	—	1,920,167,910	- 191,549,090	- 9.07
管理費用	3,626,103,000	3,630,715,317	—	3,630,715,317	4,612,317	0.13
其他營業費用	238,377,000	243,387,810	—	243,387,810	5,010,810	2.10
營業利益（損失）	1,238,051,000	1,255,133,990	—	1,255,133,990	17,082,990	1.38
營業外收入	1,225,797,000	1,431,787,413	- 4,428,930	1,427,358,483	201,561,483	16.44
財務收入	366,491,000	451,469,088	- 4,428,930	447,040,158	80,549,158	21.98
其他營業外收入	859,306,000	980,318,325	—	980,318,325	121,012,325	14.08
營業外費用	171,208,000	323,030,000	—	323,030,000	151,822,000	88.68
財務費用	10,589,000	13,858,319	—	13,858,319	3,269,319	30.87
其他營業外費用	160,619,000	309,171,681	—	309,171,681	148,552,681	92.49
營業外利益（損失）	1,054,589,000	1,108,757,413	- 4,428,930	1,104,328,483	49,739,483	4.72
稅前淨利（淨損）	2,292,640,000	2,363,891,403	- 4,428,930	2,359,462,473	66,822,473	2.91
所得稅費用（利益）	73,834,000	58,714,371	—	58,714,371	- 15,119,629	- 20.48
本期淨利（淨損）	2,218,806,000	2,305,177,032	- 4,428,930	2,300,748,102	81,942,102	3.69

註：本期其他綜合損益 261,193,592 元，包括未實現重估增值、確定福利計畫之再衡量數、採用權益法認列之其他綜合損益份額合計 306,358,171 元，與本期其他綜合損益相關之所得稅-45,164,579 元。

二、營業基金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	17,848,749,000	18,187,727,410	- 4,560,005	18,183,167,405	334,418,405	1.87
本期淨利	2,218,806,000	2,305,177,032	- 4,428,930	2,300,748,102	81,942,102	3.69
累積盈餘	15,629,943,000	15,701,892,062	—	15,701,892,062	71,949,062	0.46
其他綜合損益轉入數	—	180,658,316	- 131,075	180,527,241	180,527,241	--
分配之部	17,848,749,000	18,187,727,410	- 4,560,005	18,183,167,405	334,418,405	1.87
地方政府所得者	300,000,000	516,337,199	—	516,337,199	216,337,199	72.11
股（官）息紅利	300,000,000	516,337,199	—	516,337,199	216,337,199	72.11
其他所得者	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	—
其他依法分配數	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	—
留存事業機關者	17,348,749,000	17,471,390,211	- 4,560,005	17,466,830,206	118,081,206	0.68
法定公積	6,790,000	25,932,149	—	25,932,149	19,142,149	281.92
特別公積	993,950,000	993,950,000	—	993,950,000	—	—
未分配盈餘	16,348,009,000	16,451,508,062	- 4,560,005	16,446,948,057	98,939,057	0.61

註：1. 表內分配之部「地方政府所得者」項目之預算數含分配新北市政府 35,920,443 元；決算審定數含分配新北市政府 35,920,443 元及原省府 140,361 元。

2. 表內分配之部「特別公積」項目之決算審定數 993,950,000 元，係臺北自來水事業處依年度預算辦理。

三、營業基金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）	2,292,640,000	2,359,462,473	66,822,473	2.91
利息股利之調整	- 407,702,000	- 415,550,773	- 7,848,773	1.93
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	1,884,938,000	1,943,911,700	58,973,700	3.13
調整項目	3,153,114,000	3,180,382,134	27,268,134	0.86
未計利息股利之現金流入（流出）	5,038,052,000	5,124,293,834	86,241,834	1.71
收取利息	417,770,000	363,603,944	- 54,166,056	- 12.97
支付利息	- 9,549,000	- 7,831,881	1,717,119	- 17.98
支付所得稅	- 73,834,000	- 21,358,668	52,475,332	- 71.07
營業活動之淨現金流入（流出）	5,372,439,000	5,458,707,229	86,268,229	1.61
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	-	578,242,505	578,242,505	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	6,109,000	35,945,380	29,836,380	488.40
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 41,821,000	18,802,975	60,623,975	--
收取股利	-	49,728,673	49,728,673	--
增加投資	-	- 297,998,640	- 297,998,640	--
增加基金及長期應收款	- 171,000	- 179,197	- 8,197	4.79
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 5,674,171,000	- 5,262,818,785	411,352,215	- 7.25
增加投資性不動產	- 2,629,342,000	- 1,713,023,235	916,318,765	- 34.85
投資活動之淨現金流入（流出）	- 8,339,396,000	- 6,591,300,324	1,748,095,676	- 20.96
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	2,887,495,000	7,093,130,609	4,205,635,609	145.65
增加長期負債	11,996,200,000	13,203,047	- 11,982,996,953	- 99.89
其他負債淨增（淨減）	- 148,875,000	- 69,034,994	79,840,006	- 53.63
減少長期負債	- 11,640,200,000	- 7,239,701,032	4,400,498,968	- 37.80
支付利息	- 304,000	- 132,677	171,323	- 56.36
發放現金股利	- 300,000,000	- 485,835,520	- 185,835,520	61.95
其他籌資活動之現金流出	- 200,000,000	- 200,000,000	-	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	2,594,316,000	- 888,370,567	- 3,482,686,567	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 372,641,000	- 2,020,963,662	- 1,648,322,662	442.34
期初現金及約當現金	5,073,038,000	7,957,264,380	2,884,226,380	56.85
期末現金及約當現金	4,700,397,000	5,936,300,718	1,235,903,718	26.29

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

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

四、營業基金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 產品（營運）項目	單位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增減	%	預計數	實際數	增減	%	
財政局主管										
臺北市動產質借處										
質借物品處理	公克	—	—	—	—	29,160.00	3,434.60	- 25,725.40	- 88.22	--
短期擔保放款	千元	—	—	—	—	1,389,865	1,629,105	239,239	17.21	--
交通局主管										
臺北大眾捷運股份有限公司										
票務收入	千元	—	—	—	—	17,030,126	17,622,344	592,218	3.48	--
臺北自來水事業處主管										
臺北自來水事業處										
自來水	立方公尺	912,438,000	900,484,768	- 11,953,232	- 1.31	735,660,000	732,435,115	- 3,224,885	- 0.44	81.34
捷運工程局主管										
臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金										
銷貨收入	千元	—	—	—	—	—	5,188	5,188	--	--
投資性不動產收入	千元	—	—	—	—	1,370,276	1,350,358	- 19,917	- 1.45	--

五、營業基金固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

基 金 名 稱 及 計 畫 別	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保 留 數 占 可 用 預 算 數 %
	以 前 年 度 保 留 數	113 年 度 預 算 數	113 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
合 計	963,791,963	8,312,573,000	250,526,039	9,526,891,002	6,982,652,499	- 2,544,238,503	- 26.71	2,205,507,676	23.15
財政局主管	20,265,000	4,773,000	7,976,380	33,014,380	33,014,380	-	-	-	-
臺北市動產 質借處	20,265,000	4,773,000	7,976,380	33,014,380	33,014,380	-	-	-	-
一般建築及 設備計畫	20,265,000	4,773,000	7,976,380	33,014,380	33,014,380	-	-	-	-
交通局主管	865,015,141	1,728,313,000	31,549,659	2,624,877,800	1,102,668,256	- 1,522,209,544	- 57.99	1,453,615,938	55.38
臺北大眾捷運 股份有限公司	865,015,141	1,728,313,000	31,549,659	2,624,877,800	1,102,668,256	- 1,522,209,544	- 57.99	1,453,615,938	55.38
專案計畫	841,945,160	1,526,472,000	-	2,368,417,160	941,605,239	- 1,426,811,921	- 60.24	1,381,424,386	58.33
一般建築及 設備計畫	23,069,981	201,841,000	31,549,659	256,460,640	161,063,017	- 95,397,623	- 37.20	72,191,552	28.15
臺北自來水 事業處主管	73,400,068	5,878,924,000	211,000,000	6,163,324,068	5,413,552,654	- 749,771,414	- 12.17	483,838,307	7.85
臺北自來水 事業處	73,400,068	5,878,924,000	211,000,000	6,163,324,068	5,413,552,654	- 749,771,414	- 12.17	483,838,307	7.85
專案計畫	53,514,715	5,397,000,000	211,000,000	5,661,514,715	4,961,226,486	- 700,288,229	- 12.37	447,749,740	7.91
一般建築及 設備計畫	19,885,353	481,924,000	-	501,809,353	452,326,168	- 49,483,185	- 9.86	36,088,567	7.19
捷運工程局主管	5,111,754	700,563,000	-	705,674,754	433,417,209	- 272,257,545	- 38.58	268,053,431	37.99
臺北都會區 大眾捷運系統 土地開發基金	5,111,754	700,563,000	-	705,674,754	433,417,209	- 272,257,545	- 38.58	268,053,431	37.99
專案計畫	5,111,754	694,914,000	-	700,025,754	430,314,988	- 269,710,766	- 38.53	268,053,431	38.29
一般建築及 設備計畫	-	5,649,000	-	5,649,000	3,102,221	- 2,546,779	- 45.08	-	-

貳、非營業部分

一、作業基金收支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

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	33,870,790,000	30,554,605,831	1,980,000	30,556,585,831	- 3,314,204,169	- 9.78
勞務收入	3,525,091,000	3,549,409,189	—	3,549,409,189	24,318,189	0.69
教學收入	616,371,000	865,009,506	—	865,009,506	248,638,506	40.34
租金及權利金收入	5,147,542,000	5,041,538,679	—	5,041,538,679	- 106,003,321	- 2.06
投融資業務收入	620,366,000	845,290,205	—	845,290,205	224,924,205	36.26
醫療收入	13,340,444,000	13,431,995,638	—	13,431,995,638	91,551,638	0.69
徵收收入	3,925,148,000	277,298,798	—	277,298,798	- 3,647,849,202	- 92.94
其他業務收入	6,695,828,000	6,544,063,816	1,980,000	6,546,043,816	- 149,784,184	- 2.24
業務成本與費用	25,457,126,000	25,733,636,351	—	25,733,636,351	276,510,351	1.09
勞務成本	2,258,100,000	2,347,411,650	—	2,347,411,650	89,311,650	3.96
教學成本	1,546,988,000	1,863,843,957	—	1,863,843,957	316,855,957	20.48
出租資產成本	2,867,987,000	2,635,635,431	—	2,635,635,431	- 232,351,569	- 8.10
投融資業務成本	82,679,000	329,196,132	—	329,196,132	246,517,132	298.16
醫療成本	10,597,881,000	11,302,793,046	—	11,302,793,046	704,912,046	6.65
其他業務成本	838,506,000	573,988,915	—	573,988,915	- 264,517,085	- 31.55
業務費用	4,855,832,000	4,274,789,208	—	4,274,789,208	- 581,042,792	- 11.97
管理及總務費用	1,856,144,000	1,908,471,405	—	1,908,471,405	52,327,405	2.82
研究發展及訓練費用	135,836,000	132,182,226	—	132,182,226	- 3,653,774	- 2.69
其他業務費用	417,173,000	365,324,381	—	365,324,381	- 51,848,619	- 12.43
業務賸餘(短絀)	8,413,664,000	4,820,969,480	1,980,000	4,822,949,480	- 3,590,714,520	- 42.68
業務外收入	827,355,000	1,803,482,374	202,111,560	2,005,593,934	1,178,238,934	142.41
財務收入	19,470,000	29,832,322	—	29,832,322	10,362,322	53.22
其他業務外收入	807,885,000	1,773,650,052	202,111,560	1,975,761,612	1,167,876,612	144.56
業務外費用	854,087,000	1,999,298,135	162,468,193	2,161,766,328	1,307,679,328	153.11
財務費用	621,736,000	626,448,426	—	626,448,426	4,712,426	0.76
其他業務外費用	232,351,000	1,372,849,709	162,468,193	1,535,317,902	1,302,966,902	560.78
業務外賸餘(短絀)	- 26,732,000	- 195,815,761	39,643,367	- 156,172,394	- 129,440,394	484.22
本期賸餘(短絀)	8,386,932,000	4,625,153,719	41,623,367	4,666,777,086	- 3,720,154,914	- 44.36

二、作業基金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	117,473,178,000	111,025,649,364	41,623,367	111,067,272,731	- 6,405,905,269	- 5.45
本期賸餘	9,144,062,000	5,238,758,078	41,623,367	5,280,381,445	- 3,863,680,555	- 42.25
前期未分配賸餘	108,329,116,000	105,786,891,286	—	105,786,891,286	- 2,542,224,714	- 2.35
分配之部	7,259,006,000	7,439,922,499	1,980,000	7,441,902,499	182,896,499	2.52
填補累積短紓	28,311,000	25,583,742	—	25,583,742	- 2,727,258	- 9.63
解繳公庫淨額	7,200,000,000	7,377,016,836	1,980,000	7,378,996,836	178,996,836	2.49
其他依法分配數	30,695,000	37,321,921	—	37,321,921	6,626,921	21.59
未分配賸餘	110,214,172,000	103,585,726,865	39,643,367	103,625,370,232	- 6,588,801,768	- 5.98
短紓之部	4,047,160,000	3,599,967,248	—	3,599,967,248	- 447,192,752	- 11.05
本期短紓	757,130,000	613,604,359	—	613,604,359	- 143,525,641	- 18.96
前期待填補之短紓	3,290,030,000	2,986,306,597	—	2,986,306,597	- 303,723,403	- 9.23
其他轉入數	—	56,292	—	56,292	56,292	--
填補之部	28,311,000	25,583,742	—	25,583,742	- 2,727,258	- 9.63
撥用賸餘	28,311,000	25,583,742	—	25,583,742	- 2,727,258	- 9.63
待填補之短紓	4,018,849,000	3,574,383,506	—	3,574,383,506	- 444,465,494	- 11.06

三、作業基金餘額審定後現金流量綜計表(項目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	8,386,932,000	4,666,777,086	- 3,720,154,914	- 44.36
利息股利之調整	598,026,000	598,137,392	111,392	0.02
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	8,984,958,000	5,264,914,478	- 3,720,043,522	- 41.40
調整項目	5,739,074,000	4,201,273,522	- 1,537,800,478	- 26.80
未計利息股利之現金流入（流出）	14,724,032,000	9,466,188,000	- 5,257,844,000	- 35.71
收取利息	14,550,000	23,181,954	8,631,954	59.33
業務活動之淨現金流入（流出）	14,738,582,000	9,489,369,954	- 5,249,212,046	- 35.62
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	269,765,000	218,819,954	- 50,945,046	- 18.88
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,657,245,000	2,432,218,959	774,973,959	46.76
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	4,150,000	94,742,659	90,592,659	2,182.96
減少無形資產及其他資產	-	727,167,916	727,167,916	--
收取利息	9,160,000	10,075,930	915,930	10.00
其他投資活動之現金流入	-	408,565,250	408,565,250	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 110,000,000	- 110,000,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,518,078,000	- 634,794,875	883,283,125	- 58.18
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 13,681,932,000	- 10,433,211,294	3,248,720,706	- 23.74
增加無形資產及其他資產	- 211,491,000	- 855,572,368	- 644,081,368	304.54
投資活動之淨現金流入（流出）	- 13,471,181,000	- 8,141,987,869	5,329,193,131	- 39.56
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	84,289,000	2,154,290,579	2,070,001,579	2,455.84
增加長期負債	22,010,445,000	14,566,287,278	- 7,444,157,722	- 33.82
增加基金、公積及填補短絀	1,737,523,000	1,855,423,000	117,900,000	6.79
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,613,175,000	- 12,839,501,384	- 11,226,326,384	695.91
減少長期負債	- 11,506,906,000	- 783,054,441	10,723,851,559	- 93.19
支付利息	- 621,736,000	- 626,836,086	- 5,100,086	0.82
賸餘分配款	- 7,230,695,000	- 7,358,384,443	- 127,689,443	1.77
其他籌資活動之現金流出	- 19,282,000	-	19,282,000	- 100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	2,840,463,000	- 3,031,775,497	- 5,872,238,497	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	4,107,864,000	- 1,684,393,412	- 5,792,257,412	--
期初現金及約當現金	80,780,587,000	73,383,191,483	- 7,397,395,517	- 9.16
期末現金及約當現金	84,888,451,000	71,698,798,071	- 13,189,652,929	- 15.54

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、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）。

四、債務基金及特別收入基金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	
	決 算 數	決 算 數		
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓）		10,859,979		13,879,347,540
調整非現金項目		562,901,529		6,856,847,497
業務活動之淨現金流入（流出）		573,761,508		20,736,195,037
投資活動之現金流量				
減少長期貸墊款及準備金		—		19,489,968
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產		—		147,785,173
增加短期投資及短期貸墊款		—		- 9,690,000,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產		—		- 16,445,509,432
投資活動之淨現金流入（流出）		—		- 25,968,234,291
籌資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債		—		4,153,573,931
減少短期債務及其他負債		—		- 21,427,114
減少長期負債		—		- 1,929,584
籌資活動之淨現金流入（流出）		—		4,130,217,233
現金及約當現金之淨增（淨減）		573,761,508		- 1,101,822,021
期初現金及約當現金		1,313,972,184		85,668,401,512
期末現金及約當現金		1,887,733,692		84,566,579,491

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。

五、作業基金及特別收入基金

中華民國

基 金 名 稱	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	調 整 數	合 計
合 計	11,281,441,805	26,259,265,000	1,413,858,630	563,044,000	39,517,609,435
作業基金	3,167,434,829	13,686,165,000	609,342,000	117,900,000	17,580,841,829
臺北市市有財產開發基金	130,000	23,990,000	—	—	24,120,000
臺北市立大學校務發展基金	73,461,941	264,539,000	17,442,000	117,900,000	473,342,941
臺北市市場發展基金	489,576,488	1,550,638,000	—	—	2,040,214,488
臺北市公有收費停車場基金	75,884,280	1,280,609,000	590,000,000	—	1,946,493,280
臺北市立聯合醫院醫療基金	167,688,637	748,211,000	—	—	915,899,637
臺北市住宅基金	2,355,426,532	9,799,701,000	—	—	12,155,127,532
臺北市都市更新基金	—	2,643,000	—	—	2,643,000
臺北市文化設施發展基金	5,266,951	15,689,000	1,900,000	—	22,855,951
臺北市實施平均地權基金	—	145,000	—	—	145,000
特別收入基金	8,114,006,976	12,573,100,000	804,516,630	445,144,000	21,936,767,606
臺北市地方教育發展基金	477,033,141	2,863,927,000	772,039,000	445,144,000	4,558,143,141
臺北市溫泉資源管理基金	—	—	132,300	—	132,300
臺北市道路基金	—	7,410,000	—	—	7,410,000
臺北市公益彩券盈餘分配基金	—	103,000	—	—	103,000
臺北市身心障礙者就業基金	—	554,000	—	—	554,000
臺北市環境保護基金	356,531	170,535,000	15,345,330	—	186,236,861
臺北市公共藝術基金	—	20,000,000	—	—	20,000,000
臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金	242,727,884	2,456,968,000	17,000,000	—	2,716,695,884
臺北市大眾捷運系統建設基金	7,393,889,420	7,053,603,000	—	—	14,447,492,420

註：1. 以前年度保留數包含以前年度報准先行辦理，於 113 年度或以後年度補辦預算之覈實結轉數。

2. 奉准先行辦理數係指 113 年度報准先行辦理，補辦以後年度預算數。

3. 調整數係指 113 年度進行中配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

固定資產之建設改良擴充彙總表

113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數	決 算 數 與 可 用 預 算 數 比 較 增 減		1 1 3 年 度 保 留 數
	金 額	%	
27,022,651,235	- 12,494,958,200	- 31.62	10,026,763,991
10,855,615,375	- 6,725,226,454	- 38.25	4,470,340,485
15,941,316	- 8,178,684	- 33.91	4,622,603
322,447,716	- 150,895,225	- 31.88	130,504,394
1,030,832,081	- 1,009,382,407	- 49.47	972,498,234
1,813,069,099	- 133,424,181	- 6.85	109,467,223
818,999,712	- 96,899,925	- 10.58	57,851,057
6,833,022,964	- 5,322,104,568	- 43.78	3,191,723,294
2,225,385	- 417,615	- 15.80	412,200
18,938,764	- 3,917,187	- 17.14	3,261,480
138,338	- 6,662	- 4.59	—
16,167,035,860	- 5,769,731,746	- 26.30	5,556,423,506
3,729,465,319	- 828,677,822	- 18.18	705,912,942
132,300	—	—	—
7,067,731	- 342,269	- 4.62	—
102,384	- 616	- 0.60	—
547,412	- 6,588	- 1.19	—
165,315,237	- 20,921,624	- 11.23	9,817,500
19,956,000	- 44,000	- 0.22	—
2,413,621,117	- 303,074,767	- 11.16	273,380,862
9,830,828,360	- 4,616,664,060	- 31.95	4,567,312,202

參、市營（事）業基金數額表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

機關（基金）名稱	資本（基金）額		
	決算審定後數額	112年度決算審定後數額	113年度增減數
合計	235,678,934,156	234,244,658,249	1,434,275,907
營業部分	58,398,556,781	57,447,826,022	950,730,759
財政局主管			
臺北市動產質借處	1,008,336,240	1,008,342,340	- 6,100
交通局主管			
臺北大眾捷運股份有限公司	10,000,000,000	10,000,000,000	-
臺北自來水事業處主管			
臺北自來水事業處	26,712,385,424	25,761,648,565	950,736,859
捷運工程局主管			
臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	20,677,835,117	20,677,835,117	-
非營業部分	177,280,377,375	176,796,832,227	483,545,148
作業基金	177,280,377,375	176,796,832,227	483,545,148
人事處主管			
臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金	90,000,000	90,000,000	-
財政局主管			
臺北市市有財產開發基金	9,762,179,071	11,719,052,962	- 1,956,873,891
教育局主管			
臺北市立大學校務發展基金	12,462,238,150	12,186,217,574	276,020,576
產業發展局主管			
臺北市市場發展基金	26,749,759,508	25,249,759,508	1,500,000,000
工務局主管			
臺北市共同管道基金	2,500,000,000	2,500,000,000	-

註：本表合計所列，不含待清理結束基金數額。

參、市營（事）業基金數額表（續）

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

機關（基金）名稱	資本（基金）額		
	決算審定後數額	112年度決算審定後數額	113年度增減數
交通局主管			
臺北市公有收費停車場基金	24,493,470,577	24,493,470,577	—
衛生局主管			
臺北市立聯合醫院醫療基金	18,968,606,108	18,968,020,160	585,948
都市發展局主管			
臺北市住宅基金	65,953,153,214	65,299,340,699	653,812,515
臺北市都市更新基金	620,145,665	620,145,665	—
文化局主管			
臺北市文化設施發展基金	14,184,924,299	14,174,924,299	10,000,000
地政局主管			
臺北市實施平均地權基金	1,495,900,783	1,495,900,783	—
待清理結束基金	3,575,814,133	4,223,814,133	- 648,000,000
臺北市公共汽車管理處	3,575,814,133	4,223,814,133	- 648,000,000

肆、營業基金盈虧審定後解繳公庫股（官）息紅利明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

機關（基金）名稱	預 算 數	決 算 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
				金額	%
合 計	264,079,557	480,276,395	480,276,395	216,196,838	81.87
臺北市動產質借處	—	11,757,039	11,757,039	11,757,039	--
臺北自來水事業處	—	204,439,799	204,439,799	204,439,799	--
臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	264,079,557	264,079,557	264,079,557	—	—

註：整理自 113 年度臺北市總決算附屬單位決算及綜計表之營業基金繳庫盈餘綜計表及各營業基金提供資料。

伍、非營業特種基金解繳公庫明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	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
作業基金						
合 計	7,200,000,000	7,377,016,836	1,980,000	7,378,996,836	178,996,836	2.49
臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金	—	64,946	—	64,946	64,946	--
臺北市市有財產開發基金	—	133,582,120	—	133,582,120	133,582,120	--
臺北市共同管道基金	—	1,656,733	—	1,656,733	1,656,733	--
臺北市公有收費停車場基金	2,000,000,000	2,024,664,834	1,980,000	2,026,644,834	26,644,834	1.33
臺北市立聯合醫院醫療基金	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
臺北市都市更新基金	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—
臺北市實施平均地權基金	4,100,000,000	4,117,048,203	—	4,117,048,203	17,048,203	0.42

註：113 年度債務基金及特別收入基金均無解繳公庫。

