

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

目 錄

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

一、臺中市政府交通局主管	
臺中捷運股份有限公司 甲 - 1
二、臺中市政府農業局主管	
豐原農產品股份有限公司 甲 - 5

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 臺中市政府主管	
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會 甲 - 9

(二) 臺中市政府交通局主管

1. 臺中市公有停車場基金 甲 - 13
2. 臺中市軌道建設發展基金 甲 - 17

(三) 臺中市政府建設局主管

臺中市管線工程統一挖補作業基金 甲 - 21
-----------------	--------------

(四) 臺中市政府都市發展局主管

1. 臺中市都市更新及都市發展建設基金 甲 - 25
2. 臺中市住宅基金 甲 - 29

(五) 臺中市政府衛生局主管	
臺中市醫療作業基金	甲-33
(六) 臺中市政府地政局主管	
1. 臺中市市地重劃基金	甲-37
2. 臺中市實施平均地權基金	甲-41
3. 臺中市區段徵收作業基金	甲-45
(七) 臺中市政府經濟發展局主管	
臺中市工業區開發管理基金	甲-49
二、特別收入基金	
(一) 臺中市政府地政局主管	
臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金	甲-53
(二) 臺中市政府經濟發展局主管	
臺中市產業發展基金	甲-56
(三) 臺中市政府環境保護局主管	
臺中市環境保護基金	甲-58
(四) 臺中市政府農業局主管	
1. 臺中市農業發展基金	甲-61
2. 臺中市動物福利基金	甲-64
(五) 臺中市政府勞工局主管	
1. 臺中市身心障礙者就業基金	甲-67
2. 臺中市勞工權益基金	甲-70
(六) 臺中市政府社會局主管	
臺中市公益彩券盈餘分配基金	甲-73
(七) 臺中市政府教育局主管	
臺中市地方教育發展基金	甲-76
(八) 臺中市政府都市發展局主管	
臺中市容積代金基金	甲-80

乙、附表

壹、營業部分

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

貳、非營業部分

一、作業基金

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

二、特別收入基金

(一) 基金來源用途及餘绌審定數額綜計表（科目別）	乙-22
(二) 餘绌審定後現金流量綜計表（項目別）	乙-22
(三) 餘绌審定後平衡綜計表（科目別）	乙-23
(四) 餘绌審定後平衡綜計表（基金別）	乙-24

三、修正事項明細表 ······ 乙-26

四、長期債務舉借與償還明細表 ······ 乙-28

審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「…」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示。
- 五、特別收入基金之預算數，係 113 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 113 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。
- 六、部分機關於 113 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日間裁撤、更名或新設者（如下表），其機關名稱以事實發生時點之名稱為表達原則。

主 管 別	所屬機關裁撤、更名或新設情形
交 通 局	臺中市公共運輸及捷運工程處於 114 年 1 月 1 日裁撤（業務移由臺中市政府交通局及臺中市政府捷運工程局承接）。
文 化 局	依臺中市政府文化局組織規程規定，於臺中市政府文化局下設臺中市立美術館，113 年 3 月 1 日正式啟動營運。
數 位 治 理 局 (數位發展局)	臺中市政府數位治理局於 114 年 1 月 1 日更名為臺中市政府數位發展局。
捷 運 工 程 局	依臺中市政府組織自治條例規定，於 114 年 1 月 1 日新設臺中市政府捷運工程局。

資料時間：113 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

一、臺中市政府交通局主管

臺中捷運股份有限公司

臺中市政府為經營管理臺中捷運烏日文心北屯線，設立臺中捷運股份有限公司。該公司 113 年度業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫

該公司主要營運項目為客運，113 年度預計運量為 1,861 萬餘人次，實際運量 1,580 萬餘人次，較預計減少 280 萬餘人次，約 15.08%，主要係捷運仍處於發展階段，運量尚未穩定，致實際運量較預計運量減少。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫

113 年度固定資產建設改良擴充預算數 784 萬元，連同 112 年度轉入數 626 萬餘元，合計可用預算數 1,410 萬餘元。決算支用數 949 萬餘元，較可用預算數減少 461 萬餘元，約 32.71%，主要係硬體設備建置及裝修工程尚未完工。未支用數中 188 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

2. 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，營業損失 5 億 4,498 萬餘元，營業外利益 4,707 萬餘元，審定本期淨損為 4 億 9,790 萬餘元。

上述營業損失較預算數減少 2 億 1,153 萬餘元，淨損亦較預算數減少 2 億 3,659 萬餘元，主要係員額未補足，及針對車站與機廠進行相關節流措施，營運成本及管理費用較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定

113 年度原編決算稅前淨損 497,907,050 元，臺中市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，113 年度無所得稅費用，審定 113 年度決算稅前淨損及本期淨損均為 497,907,050 元。

(2) 課稅所得之審定

上列稅前淨損，依臺中市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

(3) 盈虧撥補

113 年度審定本期淨損 497,907,050 元，連同以前年度累積虧損 2,631,210,939 元，合計 3,129,117,989 元，全數列為待填補之虧損，留待以後年度填補。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 3 億 3,256 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 6,346 萬餘元，期末現金及約當現金為 6,909 萬餘元；其現金及約當現金淨減

數較預算淨減數 2 億 700 萬元，增加 5,646 萬餘元，主要係 3 個月以上 1 年內到期之定期存款續存未依原編預算轉作銀行存款，投資活動之淨現金流入減少所致。

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：

臺中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	審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	515,697,000	450,451,894	—	450,451,894	- 65,245,106	- 12.65
勞務收入	467,237,000	400,558,695	—	400,558,695	- 66,678,305	- 14.27
其他營業收入	48,460,000	49,893,199	—	49,893,199	1,433,199	2.96
營業成本	1,050,608,000	855,225,138	—	855,225,138	- 195,382,862	- 18.60
勞務成本	1,025,005,000	837,980,486	—	837,980,486	- 187,024,514	- 18.25
其他營業成本	25,603,000	17,244,652	—	17,244,652	- 8,358,348	- 32.65
營業毛利(毛損)	- 534,911,000	- 404,773,244	—	- 404,773,244	130,137,756	- 24.33
營業費用	221,615,000	140,213,528	—	140,213,528	- 81,401,472	- 36.73
行銷費用	20,000,000	3,947,761	—	3,947,761	- 16,052,239	- 80.26
管理費用	197,051,000	135,122,264	—	135,122,264	- 61,928,736	- 31.43
其他營業費用	4,564,000	1,143,503	—	1,143,503	- 3,420,497	- 74.95
營業利益(損失)	- 756,526,000	- 544,986,772	—	- 544,986,772	211,539,228	- 27.96
營業外收入	22,019,000	47,079,722	—	47,079,722	25,060,722	113.81
財務收入	4,323,000	8,468,798	—	8,468,798	4,145,798	95.90
其他營業外收入	17,696,000	38,610,924	—	38,610,924	20,914,924	118.19
營業外利益(損失)	22,019,000	47,079,722	—	47,079,722	25,060,722	113.81
稅前淨利(淨損)	- 734,507,000	- 497,907,050	—	- 497,907,050	236,599,950	- 32.21
本期淨利(淨損)	- 734,507,000	- 497,907,050	—	- 497,907,050	236,599,950	- 32.21

註：稅前淨損 497,907,050 元，無課稅所得、應繳納所得稅及所得稅費用。

臺中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	審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
虧損之部	3,444,813,000	3,129,117,989	—	3,129,117,989	- 315,695,011	- 9.16
本期淨損	734,507,000	497,907,050	—	497,907,050	- 236,599,950	- 32.21
累積虧損	2,710,306,000	2,631,210,939	—	2,631,210,939	- 79,095,061	- 2.92
填補之部	3,444,813,000	3,129,117,989	—	3,129,117,989	- 315,695,011	- 9.16
事業機關負擔者	3,444,813,000	3,129,117,989	—	3,129,117,989	- 315,695,011	- 9.16
待填補之虧損	3,444,813,000	3,129,117,989	—	3,129,117,989	- 315,695,011	- 9.16

臺中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)	- 734,507,000	- 497,907,050	236,599,950	- 32.21
利 息 股 利 之 調 整	- 4,323,000	- 8,468,798	- 4,145,798	95.90
未 計 利 息 股 利 之 稅 前 淨 利 (淨 損)	- 738,830,000	- 506,375,848	232,454,152	- 31.46
調 整 項 目	- 100,978,000	- 56,452,987	44,525,013	- 44.09
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	- 839,808,000	- 562,828,835	276,979,165	- 32.98
收 取 利 息	4,523,000	9,348,771	4,825,771	106.69
營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 835,285,000	- 553,480,064	281,804,936	- 33.74
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流 動 金 融 資 產 淨 減 (淨 增)	889,000,000	379,500,000	- 509,500,000	- 57.31
無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減 (淨 增)	- 5,109,000	- 73,679,779	- 68,570,779	1,342.16
增 加 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 、 礦 產 資 源	- 7,840,000	- 9,768,225	- 1,928,225	24.59
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	876,051,000	296,051,996	- 579,999,004	- 66.21
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	- 247,766,000	- 6,035,043	241,730,957	- 97.56
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 247,766,000	- 6,035,043	241,730,957	- 97.56
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 207,000,000	- 263,463,111	- 56,463,111	27.28
期 初 現 金 及 約 當 現 金	261,579,000	332,561,062	70,982,062	27.14
期 末 現 金 及 約 當 現 金	54,579,000	69,097,951	14,518,951	26.60

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

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

臺中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	813,559,358	100.00	1,383,994,406	100.00	- 570,435,048	- 41.22
流動資產	656,161,128	80.65	1,280,854,927	92.55	- 624,693,799	- 48.77
現金	69,097,951	8.49	332,561,062	24.03	- 263,463,111	- 79.22
流動金融資產	321,500,000	39.52	701,000,000	50.65	- 379,500,000	- 54.14
應收款項	21,359,959	2.63	19,667,313	1.42	1,692,646	8.61
存貨	200,354,601	24.63	187,180,636	13.52	13,173,965	7.04
預付款項	43,848,617	5.39	40,445,916	2.92	3,402,701	8.41
不動產、廠房及設備	45,687,862	5.62	58,880,459	4.25	- 13,192,597	- 22.41
機械及設備	24,337,686	2.99	27,320,603	1.97	- 2,982,917	- 10.92
交通及運輸設備	7,292,310	0.90	9,921,055	0.72	- 2,628,745	- 26.50
什項設備	6,042,992	0.74	8,034,301	0.58	- 1,991,309	- 24.79
租賃權益改良	8,014,874	0.99	13,604,500	0.98	- 5,589,626	- 41.09
無形資產及礦產資源	14,195,239	1.74	16,350,000	1.18	- 2,154,761	- 13.18
無形資產及礦產資源	14,195,239	1.74	16,350,000	1.18	- 2,154,761	- 13.18
其他資產	97,515,129	11.99	27,909,020	2.02	69,606,109	249.40
什項資產	97,515,129	11.99	27,909,020	2.02	69,606,109	249.40
資產總額	813,559,358	100.00	1,383,994,406	100.00	- 570,435,048	- 41.22
負債	442,677,347	54.41	515,205,345	37.23	- 72,527,998	- 14.08
流動負債	168,734,984	20.74	235,227,939	17.00	- 66,492,955	- 28.27
應付款項	145,517,346	17.89	210,211,160	15.19	- 64,693,814	- 30.78
預收款項	23,217,638	2.85	25,016,779	1.81	- 1,799,141	- 7.19
其他負債	273,942,363	33.67	279,977,406	20.23	- 6,035,043	- 2.16
什項負債	273,942,363	33.67	279,977,406	20.23	- 6,035,043	- 2.16
權益	370,882,011	45.59	868,789,061	62.77	- 497,907,050	- 57.31
資本	3,500,000,000	430.21	3,500,000,000	252.89	—	—
資本	3,500,000,000	430.21	3,500,000,000	252.89	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 3,129,117,989	- 384.62	- 2,631,210,939	- 190.12	- 497,907,050	18.92
累積虧損	- 3,129,117,989	- 384.62	- 2,631,210,939	- 190.12	- 497,907,050	18.92
負債及權益總額	813,559,358	100.00	1,383,994,406	100.00	- 570,435,048	- 41.22

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 61,135,404 元及 56,969,389 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、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

二、臺中市政府農業局主管

豐原農產品股份有限公司

臺中市為供應民眾農產品及提供農民行銷管道，設立豐原農產品股份有限公司。該公司113年度業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫

該公司主要營運項目為果菜交易業務，113年度預計交易量50,400,000公斤，實際交易量39,670,722公斤，較預計減少10,729,278公斤，約21.29%，主要係受天候因素影響，致實際交易量較預計減少。

(2) 固定資產之建設改良擴充計畫

113年度固定資產建設改良擴充無預算數，連同112年度轉入數4,948萬餘元，合計可用預算數4,948萬餘元。決算支用數127萬餘元，較可用預算數減少4,820萬餘元，約97.42%，主要係豐原果菜批發市場工程增建及冷藏設施建置計畫尚在辦理中。未支用數中4,602萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

2. 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，營業損失363萬餘元，營業外利益874萬餘元，稅前淨利510萬餘元，經減除所得稅費用102萬餘元後，審定本期淨利為408萬餘元。

上述營業損失較預算數減少424萬餘元，稅前淨利較預算數增加402萬餘元，主要係交易量未如預期，行銷及管理費用較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧之審定

113年度原編決算稅前淨利5,106,778元，臺中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5,106,778元，減除所得稅費用1,021,355元，本期淨利4,085,423元。

(2) 課稅所得之審定

上列稅前淨利，依臺中市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，課稅所得為5,106,778元，應繳納所得稅為1,021,355元。

(3) 盈虧撥補

113年度審定本期淨利4,085,423元，連同累積盈餘48,645,913元，合計52,731,336元，依法分配如次：(1) 提列法定公積408,542元；(2) 未分配盈餘52,322,794元，留待以後年度分配。

4. 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 2,063 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 347 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,411 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 207 萬餘元，增加 140 萬餘元，主要係行銷及管理費用減少，致稅前淨利增加，營業活動之淨現金流入增加所致。

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：

豐原農產品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	審 定 數	審定數與預算數 比 較	
					金 額	%
營業收入	26,600,000	26,800,590	—	26,800,590	200,590	0.75
勞務收入	26,600,000	26,800,590	—	26,800,590	200,590	0.75
營業毛利（毛損）	26,600,000	26,800,590	—	26,800,590	200,590	0.75
營業費用	34,481,000	30,434,071	—	30,434,071	- 4,046,929	- 11.74
行銷費用	15,177,000	12,132,820	—	12,132,820	- 3,044,180	- 20.06
管理費用	19,304,000	18,301,251	—	18,301,251	- 1,002,749	- 5.19
營業利益（損失）	- 7,881,000	- 3,633,481	—	- 3,633,481	4,247,519	- 53.90
營業外收入	8,960,000	8,740,259	—	8,740,259	- 219,741	- 2.45
財務收入	360,000	831,183	—	831,183	471,183	130.88
其他營業外收入	8,600,000	7,909,076	—	7,909,076	- 690,924	- 8.03
營業外利益（損失）	8,960,000	8,740,259	—	8,740,259	- 219,741	- 2.45
稅前淨利（淨損）	1,079,000	5,106,778	—	5,106,778	4,027,778	373.29
所得稅費用（利益）	216,000	1,021,355	—	1,021,355	805,355	372.85
本期淨利（淨損）	863,000	4,085,423	—	4,085,423	3,222,423	373.40

註：稅前淨利、課稅所得均為 5,106,778 元，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 1,021,355 元。

豐原農產品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	審 定 數	審定數與預算數比較	
					金額	%
盈餘之部	47,846,000	52,731,336	—	52,731,336	4,885,336	10.21
本期淨利	863,000	4,085,423	—	4,085,423	3,222,423	373.40
累積盈餘	46,983,000	48,645,913	—	48,645,913	1,662,913	3.54
分配之部	47,846,000	52,731,336	—	52,731,336	4,885,336	10.21
留存事業機關者	47,846,000	52,731,336	—	52,731,336	4,885,336	10.21
法定公積	87,000	408,542	—	408,542	321,542	369.59
未分配盈餘	47,759,000	52,322,794	—	52,322,794	4,563,794	9.56

豐原農產品股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	1,079,000	5,106,778	4,027,778	373.29
利息股利之調整	- 360,000	- 831,183	- 471,183	130.88
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	719,000	4,275,595	3,556,595	494.66
調整項目	1,312,000	1,014,884	- 297,116	- 22.65
未計利息股利之現金流入（流出）	2,031,000	5,290,479	3,259,479	160.49
收取利息	360,000	831,183	471,183	130.88
支付所得稅	- 319,000	- 1,021,355	- 702,355	220.17
營業活動之淨現金流入（流出）	2,072,000	5,100,307	3,028,307	146.15
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	49,500	49,500	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	—	- 1,277,547	- 1,277,547	--
投資活動之淨現金流入（流出）	—	- 1,228,047	- 1,228,047	--
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	—	- 395,819	- 395,819	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	—	- 395,819	- 395,819	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	2,072,000	3,476,441	1,404,441	67.78
期初現金及約當現金	6,065,000	20,634,055	14,569,055	240.22
期末現金及約當現金	8,137,000	24,110,496	15,973,496	196.31

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，包含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）、流動負債淨增（淨減）。

豐原農產品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	73,089,957	100.00	69,941,558	100.00	3,148,399	4.50
流動資產	64,995,127	88.92	61,461,584	87.88	3,533,543	5.75
現金	24,110,496	32.99	20,634,055	29.50	3,476,441	16.85
流動金融資產	39,000,000	53.36	39,000,000	55.76	—	—
應收款項	1,448,070	1.98	1,535,789	2.20	- 87,719	- 5.71
本期所得稅資產	436,561	0.60	291,740	0.42	144,821	49.64
不動產、廠房及設備	6,362,830	8.71	6,062,474	8.67	300,356	4.95
機械及設備	3,462,079	4.74	4,151,432	5.94	- 689,353	- 16.61
交通及運輸設備	170,363	0.23	208,849	0.30	- 38,486	- 18.43
什項設備	102,848	0.14	102,848	0.15	—	—
租賃權益改良	1,081,475	1.48	1,330,827	1.90	- 249,352	- 18.74
購建中固定資產	1,546,065	2.12	268,518	0.38	1,277,547	475.78
無形資產及礦產資源	1,732,000	2.37	2,368,000	3.39	- 636,000	- 26.86
無形資產及礦產資源	1,732,000	2.37	2,368,000	3.39	- 636,000	- 26.86
其他資產	—	—	49,500	0.07	- 49,500	- 100.00
什項資產	—	—	49,500	0.07	- 49,500	- 100.00
資產總額	73,089,957	100.00	69,941,558	100.00	3,148,399	4.50
負債	14,334,326	19.61	15,271,350	21.83	- 937,024	- 6.14
流動負債	3,437,441	4.70	3,978,646	5.69	- 541,205	- 13.60
應付款項	3,420,745	4.68	3,567,626	5.10	- 146,881	- 4.12
預收款項	16,696	0.02	411,020	0.59	- 394,324	- 95.94
其他負債	10,896,885	14.91	11,292,704	16.15	- 395,819	- 3.51
遞延負債	2,403,967	3.29	3,092,450	4.42	- 688,483	- 22.26
什項負債	8,492,918	11.62	8,200,254	11.72	292,664	3.57
權益	58,755,631	80.39	54,670,208	78.17	4,085,423	7.47
資本	1,000,000	1.37	1,000,000	1.43	—	—
資本	1,000,000	1.37	1,000,000	1.43	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	57,755,631	79.02	53,670,208	76.74	4,085,423	7.61
已指撥保留盈餘	5,432,837	7.43	5,024,295	7.18	408,542	8.13
未指撥保留盈餘	52,322,794	71.59	48,645,913	69.55	3,676,881	7.56
負債及權益總額	73,089,957	100.00	69,941,558	100.00	3,148,399	4.50

註：不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 臺中市政府主管

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會

臺中市政府為照護臺中市政府所屬機關學校公教人員生活，辦理貼補購置住宅利息及急難救助紓困貸款，依據中央公教人員購置住宅輔助要點規定，設立臺中市政府公教人員住宅及福利委員會。該基金 113 年度營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理貼補購置住宅利息。113 年度預計貼補 11 戶，實際貼補 6 戶，較預計減少 5 戶，約 45.45%，主要係輔購住宅貸款戶數逐年減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短绌 1 萬餘元，業務外賸餘 43 萬餘元，審定本期賸餘 41 萬餘元，較預算賸餘 27 萬餘元，增加 14 萬餘元，約 53.32%，主要係存款利率調升，利息收入較預計增加所致。

(3) 餘绌及撥補之審定

A. 餘绌審定 113 年度決算經臺中市政府核定賸餘 417,030 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘绌撥補 113 年度決算審定賸餘 417,030 元，連同前期未分配賸餘 16,592,231 元，合計賸餘 17,009,261 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 106 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 205 萬餘元，期末現金及約當現金為 311 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 486 萬餘元，減少 281 萬餘元，主要係未處分流動金融資產，投資活動現金流入減少所致。

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：

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會收支餘绌審定表

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	%
業務成本與費用	24,000	12,999	—	12,999	- 11,001	- 45.84
管理及總務費用	24,000	12,999	—	12,999	- 11,001	- 45.84
業務賸餘（短绌）	- 24,000	- 12,999	—	- 12,999	11,001	- 45.84
業務外收入	296,000	430,029	—	430,029	134,029	45.28
財務收入	296,000	430,029	—	430,029	134,029	45.28
業務外賸餘（短绌）	296,000	430,029	—	430,029	134,029	45.28
本期賸餘（短绌）	272,000	417,030	—	417,030	145,030	53.32

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會餘绌撥補審定表

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	16,604,000	17,009,261	—	17,009,261	405,261	2.44
本 期 賸 餘	272,000	417,030	—	417,030	145,030	53.32
前期未分配賸餘	16,332,000	16,592,231	—	16,592,231	260,231	1.59
未 分 配 賸 餘	16,604,000	17,009,261	—	17,009,261	405,261	2.44

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會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）	272,000	417,030	145,030	53.32
利息股利之調整	- 296,000	- 430,029	- 134,029	45.28
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	- 24,000	- 12,999	11,001	- 45.84
未計利息股利之現金流入（流出）	- 24,000	- 12,999	11,001	- 45.84
收取利息	296,000	426,469	130,469	44.08
業務活動之淨現金流入（流出）	272,000	413,470	141,470	52.01
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	5,250,000	-	- 5,250,000	- 100.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	1,639,278	1,639,278	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 659,000	-	659,000	- 100.00
投資活動之淨現金流入（流出）	4,591,000	1,639,278	- 2,951,722	- 64.29
現金及約當現金之淨增（淨減）	4,863,000	2,052,748	- 2,810,252	- 57.79
期初現金及約當現金	2,517,000	1,060,701	- 1,456,299	- 57.86
期末現金及約當現金	7,380,000	3,113,449	- 4,266,551	- 57.81

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、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）。

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會餘绌審定後平衡表

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	50,286,257	100.00	49,869,227	100.00	417,030	0.84
現金	43,885,420	87.27	41,829,112	83.88	2,056,308	4.92
流動金融資產	3,113,449	6.19	1,060,701	2.13	2,052,748	193.53
應收款項	40,750,000	81.04	40,750,000	81.71	—	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	21,971	0.04	18,411	0.04	3,560	19.34
長期貸款	6,400,837	12.73	8,040,115	16.12	- 1,639,278	- 20.39
合計	50,286,257	100.00	49,869,227	100.00	417,030	0.84
淨值	50,286,257	100.00	49,869,227	100.00	417,030	0.84
基金	33,276,996	66.18	33,276,996	66.73	—	—
累積餘額	33,276,996	66.18	33,276,996	66.73	—	—
累積賸餘	17,009,261	33.82	16,592,231	33.27	417,030	2.51
合計	50,286,257	100.00	49,869,227	100.00	417,030	0.84

(二) 臺中市政府交通局主管

1. 臺中市公有停車場基金

臺中市政府為推動興建公共停車場、改善停車設施及獎助民間投資興建公共停車場，依據停車場法第4條規定，設立臺中市公有停車場基金。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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為辦理臺中市停車場管理、停車場建築及附屬設備維護、修繕、更新、新設工程等。113年度營運項目7項，實施結果，實際數較原預計增加者5項，減少者2項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 算 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
管 理 收 入	千元	1,099,600	1,373,118	273,518	24.87	主要係停車管理收入較預計增加。	
土 地 租 金 收 入	千元	17,000	45,244	28,244	166.15	主要係增加西區廣正停車場土地租金。	
權 利 金 收 入	千元	466,400	526,360	59,960	12.86	主要係新增公有路外停車場委外經營權利金。	
停 車 空 間 代 金 收 入	千元	14,300	73,328	59,028	412.79	主要係徵收建築物附設停車空間繳納代金收入。	
勞 務 成 本	千元	112,730	120,300	7,570	6.72	主要係公有停車場設施維運等相關費用較預計增加。	
管 理 及 總 務 費 用	千元	984,053	978,725	- 5,327	- 0.54	主要係實際進用員額較少之用人費用節餘。	
其 他 業 務 外 費 用	千元	12,706	12,106	- 599	- 4.72	主要係依業務實際需要支用。	

(2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務賸餘9億3,289萬餘元，業務外賸餘5,565萬餘元，審定本期賸餘9億8,855萬餘元，較預算賸餘5億3,051萬餘元，增加4億5,804萬餘元，約86.34%，主要係停車管理收入較預計增加所致。

(3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定 113年度決算經臺中市政府核定賸餘988,557,709元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘紓撥補 113年度決算審定賸餘988,557,709元，連同前期未分配賸餘7,285,804,537元，合計賸餘8,274,362,246元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 24 億 3,330 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 6,274 萬餘元，期末現金及約當現金為 21 億 7,056 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 9,614 萬餘元，相距 3 億 5,888 萬餘元，主要係銀行存款轉存定期存款，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：

臺中市公有停車場基金收支餘紓審定表

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	中華民國 113 年度		單位：新臺幣元
					審定數與預算數 比 較 增 減	金 額	
業務收入	1,597,300,000	2,031,925,220	—	2,031,925,220	434,625,220	27.21	
勞務收入	1,099,600,000	1,373,118,326	—	1,373,118,326	273,518,326	24.87	
租金及權利金收入	483,400,000	571,605,255	—	571,605,255	88,205,255	18.25	
徵收收入	14,300,000	73,328,702	—	73,328,702	59,028,702	412.79	
其他業務收入	—	13,872,937	—	13,872,937	13,872,937	--	
業務成本與費用	1,096,783,000	1,099,025,591	—	1,099,025,591	2,242,591	0.20	
勞務成本	112,730,000	120,300,388	—	120,300,388	7,570,388	6.72	
管理及總務費用	984,053,000	978,725,203	—	978,725,203	- 5,327,797	- 0.54	
業務賸餘（短紓）	500,517,000	932,899,629	—	932,899,629	432,382,629	86.39	
業務外收入	42,700,000	67,764,121	—	67,764,121	25,064,121	58.70	
財務收入	6,500,000	27,815,249	—	27,815,249	21,315,249	327.93	
其他業務外收入	36,200,000	39,948,872	—	39,948,872	3,748,872	10.36	
業務外費用	12,706,000	12,106,041	—	12,106,041	- 599,959	- 4.72	
其他業務外費用	12,706,000	12,106,041	—	12,106,041	- 599,959	- 4.72	
業務外賸餘（短紓）	29,994,000	55,658,080	—	55,658,080	25,664,080	85.56	
本期賸餘（短紓）	530,511,000	988,557,709	—	988,557,709	458,046,709	86.34	

臺中市公有停車場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	7,764,910,000	8,274,362,246	—	8,274,362,246	509,452,246	6.56
本 期 賸 餘	530,511,000	988,557,709	—	988,557,709	458,046,709	86.34
前期未分配賸餘	7,234,399,000	7,285,804,537	—	7,285,804,537	51,405,537	0.71
未分配賸餘	7,764,910,000	8,274,362,246	—	8,274,362,246	509,452,246	6.56

臺中市公有停車場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)	530,511,000	988,557,709	458,046,709	86.34
利息股利之調整	- 6,500,000	- 27,815,249	- 21,315,249	327.93
未計利息股利之本期賸餘(短绌)	524,011,000	960,742,460	436,731,460	83.34
調整項目	309,615,000	- 150,252,289	- 459,867,289	--
未計利息股利之現金流入(流出)	833,626,000	810,490,171	- 23,135,829	- 2.78
收取利息	6,950,000	28,352,368	21,402,368	307.95
業務活動之淨現金流入(流出)	840,576,000	838,842,539	- 1,733,461	- 0.21
投資活動之現金流量				
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 600,000,000	- 600,000,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 962,621,000	- 995,018,578	- 32,397,578	3.37
增加無形資產及其他資產	- 7,333,000	- 15,730,218	- 8,397,218	114.51
投資活動之淨現金流入(流出)	- 969,954,000	- 1,610,748,796	- 640,794,796	66.06
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	225,521,000	550,014,396	324,493,396	143.89
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 40,850,807	- 40,850,807	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	225,521,000	509,163,589	283,642,589	125.77
現金及約當現金之淨增(淨減)	96,143,000	- 262,742,668	- 358,885,668	--
期初現金及約當現金	2,164,000,000	2,433,308,093	269,308,093	12.44
期末現金及約當現金	2,260,143,000	2,170,565,425	- 89,577,575	- 3.96

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)。

3. 不影響現金流量之投資及籌資活動：減少應付代管資產及增加受贈公積 10,646,682 元。

臺中市公有停車場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	11,158,659,563	100.00	9,635,706,080	100.00	1,522,953,483	15.81
流動資產	4,875,555,768	43.69	4,191,123,580	43.50	684,432,188	16.33
現金	2,170,565,425	19.45	2,433,308,093	25.25	- 262,742,668	- 10.80
流動金融資產	2,000,000,000	17.92	1,400,000,000	14.53	600,000,000	42.86
應收款項	158,991,940	1.42	152,369,048	1.58	6,622,892	4.35
預付款項	545,998,403	4.89	205,446,439	2.13	340,551,964	165.76
不動產、廠房及設備	6,256,432,905	56.07	5,430,234,485	56.36	826,198,420	15.21
土地	663,325,773	5.94	605,781,881	6.29	57,543,892	9.50
土地改良物	108,842,595	0.98	138,371,890	1.44	- 29,529,295	- 21.34
房屋及建築	2,561,540,858	22.96	1,161,568,208	12.05	1,399,972,650	120.52
機械及設備	10,108,112	0.09	5,966,660	0.06	4,141,452	69.41
交通及運輸設備	48,721,357	0.44	60,767,144	0.63	- 12,045,787	- 19.82
什項設備	907,974	0.01	892,785	0.01	15,189	1.70
購建中固定資產	2,862,986,236	25.66	3,456,885,917	35.88	- 593,899,681	- 17.18
無形資產	26,638,234	0.24	14,323,015	0.15	12,315,219	85.98
無形資產	26,638,234	0.24	14,323,015	0.15	12,315,219	85.98
其他資產	32,656	0.00	25,000	0.00	7,656	30.62
什項資產	32,656	0.00	25,000	0.00	7,656	30.62
合計	11,158,659,563	100.00	9,635,706,080	100.00	1,522,953,483	15.81
負債	2,481,721,414	22.24	1,958,152,299	20.32	523,569,115	26.74
流動負債	350,137,280	3.14	321,858,817	3.34	28,278,463	8.79
應付款項	183,878,071	1.65	171,483,449	1.78	12,394,622	7.23
預收款項	166,259,209	1.49	150,375,368	1.56	15,883,841	10.56
其他負債	2,131,584,134	19.10	1,636,293,482	16.98	495,290,652	30.27
遞延負債	2,011,303,791	18.02	1,475,240,268	15.31	536,063,523	36.34
什項負債	120,280,343	1.08	161,053,214	1.67	- 40,772,871	- 25.32
淨值	8,676,938,149	77.76	7,677,553,781	79.68	999,384,368	13.02
公積	402,395,926	3.61	391,749,244	4.07	10,646,682	2.72
資本公積	402,395,926	3.61	391,749,244	4.07	10,646,682	2.72
累積餘額	8,274,362,246	74.15	7,285,804,537	75.61	988,557,709	13.57
累積賸餘	8,274,362,246	74.15	7,285,804,537	75.61	988,557,709	13.57
淨值其他項目	179,977	0.00	—	—	179,977	--
累積其他綜合餘額	179,977	0.00	—	—	179,977	--
合計	11,158,659,563	100.00	9,635,706,080	100.00	1,522,953,483	15.81

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 146,567,388 元及 101,591,988 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。

2. 臺中市軌道建設發展基金

臺中市政府為推展臺中市大眾捷運系統及鐵路高架化規劃、建設、營運、維護、管理與辦理其土地開發等事宜，設立臺中市軌道建設發展基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理捷運站土地開發之公有不動產估價及標售等。113 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，相符者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
銷 貨 收 入	千元	—	233,594	233,594	--	主要係標售捷運文華高中站土地開發分回之公有不動產 9 戶。	
其 他 業 務 收 入	千元	—	—	—	—		
銷 貨 成 本	千元	—	74,100	74,100	--	主要係標售捷運文華高中站土地開發分回之公有不動產 9 戶成本。	
業 務 費 用	千元	—	—	—	—		
管 理 及 總 務 費 用	千元	1,295	1,578	283	21.88	主要係依業務實際需要支用。	

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 6,011 萬餘元，業務外賸餘 635 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 6,646 萬餘元，較預算賸餘 158 萬餘元，增加 1 億 6,488 萬餘元，主要係標售捷運文華高中站土地開發分回之公有不動產 9 戶所致。

(3) 餘紳及撥補之審定

A. 餘紳審定 113 年度決算經臺中市政府核定賸餘 166,466,163 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘紳撥補 113 年度決算審定賸餘 166,466,163 元，連同前期未分配賸餘 247,353,752 元，合計賸餘 413,819,915 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 6 億 6,093 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 3,065 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 9,159 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 158 萬餘元，增加 2 億 2,907 萬餘元，主要係臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫之土地開發協議價購款，自償性債務由公務預算移至軌道建設發展基金，籌資活動之淨現金流入增加所致。

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

臺中市軌道建設發展基金收支餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	2,880,000	235,789,251	—	235,789,251	232,909,251	8,087.13
銷貨收入	—	233,594,809	—	233,594,809	233,594,809	--
租金及權利金收入	2,880,000	2,194,442	—	2,194,442	- 685,558	- 23.80
業務成本與費用	1,295,000	75,678,449	—	75,678,449	74,383,449	5,743.90
銷貨成本	—	74,100,128	—	74,100,128	74,100,128	--
管理及總務費用	1,295,000	1,578,321	—	1,578,321	283,321	21.88
業務賸餘（短绌）	1,585,000	160,110,802	—	160,110,802	158,525,802	10,001.63
業務外收入	—	6,355,361	—	6,355,361	6,355,361	--
財務收入	—	5,107,281	—	5,107,281	5,107,281	--
其他業務外收入	—	1,248,080	—	1,248,080	1,248,080	--
業務外賸餘（短绌）	—	6,355,361	—	6,355,361	6,355,361	--
本期賸餘（短绌）	1,585,000	166,466,163	—	166,466,163	164,881,163	10,402.60

臺中市軌道建設發展基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	317,630,000	413,819,915	—	413,819,915	96,189,915	30.28
本期賸餘	1,585,000	166,466,163	—	166,466,163	164,881,163	10.402.60
前期未分配賸餘	316,045,000	247,353,752	—	247,353,752	- 68,691,248	- 21.73
未分配賸餘	317,630,000	413,819,915	—	413,819,915	96,189,915	30.28

臺中市軌道建設發展基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短绌)	1,585,000	166,466,163	164,881,163	10,402.60
利息股利之調整	—	- 5,107,281	- 5,107,281	--
未計利息股利之本期賸餘(短绌)	1,585,000	161,358,882	159,773,882	10,080.37
調整項目	—	214,183,637	214,183,637	--
未計利息股利之現金流入(流出)	1,585,000	375,542,519	373,957,519	23,593.53
收取利息	—	5,107,281	5,107,281	--
業務活動之淨現金流入(流出)	1,585,000	380,649,800	379,064,800	23,915.76
投資活動之現金流量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 367,209,000	- 6,000,000,000	- 5,632,791,000	1,533.95
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 296,480,000	- 298,127,329	- 1,647,329	0.56
投資活動之淨現金流入(流出)	- 663,689,000	- 6,298,127,329	- 5,634,438,329	848.96
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	—	6,000,000,000	6,000,000,000	--
增加長期負債	367,209,000	6,000,000,000	5,632,791,000	1,533.95
增加基金、公積及填補短绌	296,480,000	148,135,291	- 148,344,709	- 50.04
減少長期負債	—	- 6,000,000,000	- 6,000,000,000	--
籌資活動之淨現金流入(流出)	663,689,000	6,148,135,291	5,484,446,291	826.36
現金及約當現金之淨增(淨減)	1,585,000	230,657,762	229,072,762	14,452.54
期初現金及約當現金	908,669,000	660,934,429	- 247,734,571	- 27.26
期末現金及約當現金	910,254,000	891,592,191	- 18,661,809	- 2.05

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)。

臺中市軌道建設發展基金餘绌審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	7,652,640,181	100.00	1,340,224,262	100.00	6,312,415,919	471.00
流動資產	987,205,042	12.90	972,916,452	72.59	14,288,590	1.47
現金	891,592,191	11.65	660,934,429	49.32	230,657,762	34.90
存貨	88,031,851	1.15	162,131,979	12.10	- 74,100,128	- 45.70
預付款項	7,581,000	0.10	149,850,044	11.18	- 142,269,044	- 94.94
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,000,000,000	78.40	—	—	6,000,000,000	--
其他長期投資	6,000,000,000	78.40	—	—	6,000,000,000	--
不動產、廠房及設備	665,435,139	8.70	367,307,810	27.41	298,127,329	81.17
土地	180,541,795	2.36	180,541,795	13.47	—	—
購建中固定資產	484,893,344	6.34	186,766,015	13.94	298,127,329	159.63
合計	7,652,640,181	100.00	1,340,224,262	100.00	6,312,415,919	471.00
負債	6,007,581,000	78.50	9,766,535	0.73	5,997,814,465	61,411.90
流動負債	6,007,581,000	78.50	9,766,535	0.73	5,997,814,465	61,411.90
短期債務	6,000,000,000	78.40	—	—	6,000,000,000	--
應付款項	7,581,000	0.10	9,766,535	0.73	- 2,185,535	- 22.38
淨值	1,645,059,181	21.50	1,330,457,727	99.27	314,601,454	23.65
基金	1,231,239,266	16.09	1,083,103,975	80.82	148,135,291	13.68
基	1,231,239,266	16.09	1,083,103,975	80.82	148,135,291	13.68
累積餘純	413,819,915	5.41	247,353,752	18.46	166,466,163	67.30
累積賸餘	413,819,915	5.41	247,353,752	18.46	166,466,163	67.30
合計	7,652,640,181	100.00	1,340,224,262	100.00	6,312,415,919	471.00

(三) 臺中市政府建設局主管

臺中市管線工程統一挖補作業基金

臺中市政府為推動市區道路管線工程統一挖補業務，減少挖掘次數與面積，集中運用代辦作業經費，加強財務管理與監督，設立臺中市管線工程統一挖補作業基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係代辦各類管線埋設、挖補及路面修復工程等。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 因 原 因
				增 減 數	%		
勞務成本（統一挖補作業區域代辦各管線單位管溝經費支出）	立方公尺	240,000.00	175,252.65	- 64,747.35	- 26.98	主要係實際辦理管線工程較預計減少。	
勞務成本【市管（公）道路路修支出】	元	201,304,000	320,365,313	119,061,313	59.15	主要係配合收入認列之路修支出較預計增加。	
管理及總務費用	元	35,696,000	26,614,051	- 9,081,949	- 25.44	主要係依業務實際需要支用。	

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 309 萬餘元，業務外賸餘 4,300 萬餘元，審定本期賸餘 4,610 萬餘元，較預算賸餘 733 萬餘元，增加 3,876 萬餘元，主要係刨除料折價收入較預計增加及應付帳款註銷轉列業務外收入所致。

(3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定 113 年度決算經臺中市政府核定賸餘 46,104,365 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘紓撥補 113 年度決算審定賸餘 46,104,365 元，連同前期未分配賸餘 407,602,727 元，合計賸餘 453,707,092 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 4 億 5,109 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 280 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 5,390 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,594 萬餘元，增加 4 億 7,686 萬餘元，主要係定期存款轉存活期存款，投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：

臺中市管線工程統一挖補作業基金收支餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	1,077,000,000	963,459,956	—	963,459,956	- 113,540,044	- 10.54
勞務收入	1,062,000,000	963,459,956	—	963,459,956	- 98,540,044	- 9.28
其他業務收入	15,000,000	—	—	—	- 15,000,000	- 100.00
業務成本與費用	1,077,000,000	960,363,647	—	960,363,647	- 116,636,353	- 10.83
勞務成本	1,041,304,000	933,749,596	—	933,749,596	- 107,554,404	- 10.33
管理及總務費用	35,696,000	26,614,051	—	26,614,051	- 9,081,949	- 25.44
業務賸餘（短绌）	—	3,096,309	—	3,096,309	3,096,309	--
業務外收入	7,337,000	43,008,056	—	43,008,056	35,671,056	486.18
財務收入	7,337,000	5,749,895	—	5,749,895	- 1,587,105	- 21.63
其他業務外收入	—	37,258,161	—	37,258,161	37,258,161	--
業務外賸餘（短绌）	7,337,000	43,008,056	—	43,008,056	35,671,056	486.18
本期賸餘（短绌）	7,337,000	46,104,365	—	46,104,365	38,767,365	528.38

臺中市管線工程統一挖補作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	357,273,000	453,707,092	—	453,707,092	96,434,092	26.99
本期賸餘	7,337,000	46,104,365	—	46,104,365	38,767,365	528.38
前期未分配賸餘	349,936,000	407,602,727	—	407,602,727	57,666,727	16.48
未分配賸餘	357,273,000	453,707,092	—	453,707,092	96,434,092	26.99

臺中市管線工程統一挖補作業基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓）	7,337,000	46,104,365	38,767,365	528.38
利息股利之調整	- 7,337,000	- 5,749,895	1,587,105	- 21.63
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	—	40,354,470	40,354,470	--
調整項目	- 51,916,000	- 344,669,922	- 292,753,922	563.90
未計利息股利之現金流入（流出）	- 51,916,000	- 304,315,452	- 252,399,452	486.17
收取利息	7,533,000	5,972,980	- 1,560,020	- 20.71
業務活動之淨現金流入（流出）	- 44,383,000	- 298,342,472	- 253,959,472	572.20
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	—	850,000,000	850,000,000	--
投資活動之淨現金流入（流出）	—	850,000,000	850,000,000	--
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	1,791,358	1,791,358	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	70,326,000	- 50,642,346	- 120,968,346	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	70,326,000	- 48,850,988	- 119,176,988	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	25,943,000	502,806,540	476,863,540	1,838.12
期初現金及約當現金	517,689,000	451,096,283	- 66,592,717	- 12.86
期末現金及約當現金	543,632,000	953,902,823	410,270,823	75.47

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

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

臺中市管線工程統一挖補作業基金餘绌審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,176,443,794	100.00	1,482,065,927	100.00	- 305,622,133	- 20.62
流動資產	1,004,778,482	85.41	459,508,581	31.00	545,269,901	118.66
現金	953,902,823	81.08	451,096,283	30.44	502,806,540	111.46
應收款項	46,875,659	3.98	2,587,389	0.17	44,288,270	1,711.70
預付款項	4,000,000	0.34	5,824,909	0.39	- 1,824,909	- 31.33
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	151,000,000	12.84	1,001,000,000	67.54	- 850,000,000	- 84.92
非流動金融資產	151,000,000	12.84	1,001,000,000	67.54	- 850,000,000	- 84.92
不動產、廠房及設備	20,051,118	1.70	20,943,152	1.41	- 892,034	- 4.26
機械及設備	122,616	0.01	131,464	0.01	- 8,848	- 6.73
交通及運輸設備	19,852,918	1.69	20,736,104	1.40	- 883,186	- 4.26
什項設備	75,584	0.01	75,584	0.01	—	—
無形資產	614,194	0.05	614,194	0.04	—	—
無形資產	614,194	0.05	614,194	0.04	—	—
合計	1,176,443,794	100.00	1,482,065,927	100.00	- 305,622,133	- 20.62
負債	721,736,702	61.35	1,073,463,200	72.43	- 351,726,498	- 32.77
流動負債	637,584,906	54.20	940,460,416	63.46	- 302,875,510	- 32.21
應付款項	361,827,122	30.76	525,762,041	35.47	- 163,934,919	- 31.18
預收款項	275,757,784	23.44	414,698,375	27.98	- 138,940,591	- 33.50
其他負債	84,151,796	7.15	133,002,784	8.97	- 48,850,988	- 36.73
什項負債	84,151,796	7.15	133,002,784	8.97	- 48,850,988	- 36.73
淨值	454,707,092	38.65	408,602,727	27.57	46,104,365	11.28
基金	1,000,000	0.09	1,000,000	0.07	—	—
基	1,000,000	0.09	1,000,000	0.07	—	—
累積餘純	453,707,092	38.57	407,602,727	27.50	46,104,365	11.31
累積賸餘	453,707,092	38.57	407,602,727	27.50	46,104,365	11.31
合計	1,176,443,794	100.00	1,482,065,927	100.00	- 305,622,133	- 20.62

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 42,490,000 元及 54,990,000 元。

(四) 臺中市政府都市發展局主管

1. 臺中市都市更新及都市發展建設基金

臺中市政府為促進都市土地有計畫之再開發利用，復甦都市機能，改善居住環境，增進公共利益，依據都市更新條例第 31 條規定，設立臺中市都市更新及都市發展建設基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係推動都市整體開發、發展、行銷、資訊流通及必要建設等。113 年度預計支用 2 億 6,145 萬餘元，實際支用 2 億 5,602 萬餘元，較預計減少 542 萬餘元，約 2.07%，主要係委託調查研究費用較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 21 億 7,110 萬餘元，業務外賸餘 5,231 萬餘元，審定本期賸餘 22 億 2,341 萬餘元，與預算短絀 1 億 7,901 萬餘元，相距 24 億 243 萬餘元，主要係申請住宅區變更為商業區或其他分區變更案件增加，回饋金收入較預計增加，業務收入隨增所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經臺中市政府核定賸餘 2,223,419,230 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 113 年度決算審定賸餘 2,223,419,230 元，連同前期未分配賸餘 4,571,278,449 元，合計賸餘 6,794,697,679 元，經依預算解繳公庫 2,000,000,000 元後，尚有未分配賸餘 4,794,697,679 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 46 億 7,645 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 8,351 萬餘元，期末現金及約當現金為 47 億 5,996 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 23 億 7,932 萬餘元，相距 24 億 6,283 萬餘元，主要係本期預算短絀，實際執行為賸餘，業務活動產生淨現金流入所致。

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：

臺中市都市更新及都市發展建設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	156,500,000	2,503,335,333	—	2,503,335,333	2,346,835,333	1,499.58
勞務收入	156,500,000	2,503,335,333	—	2,503,335,333	2,346,835,333	1,499.58
業務成本與費用	352,706,000	332,230,876	—	332,230,876	- 20,475,124	- 5.81
勞務成本	261,451,000	256,029,978	—	256,029,978	- 5,421,022	- 2.07
管理及總務費用	91,255,000	76,200,898	—	76,200,898	- 15,054,102	- 16.50
業務賸餘（短绌）	- 196,206,000	2,171,104,457	—	2,171,104,457	2,367,310,457	--
業務外收入	17,545,000	52,399,740	—	52,399,740	34,854,740	198.66
財務收入	17,545,000	33,158,492	—	33,158,492	15,613,492	88.99
其他業務外收入	—	19,241,248	—	19,241,248	19,241,248	--
業務外費用	351,000	84,967	—	84,967	- 266,033	- 75.79
其他業務外費用	351,000	84,967	—	84,967	- 266,033	- 75.79
業務外賸餘（短绌）	17,194,000	52,314,773	—	52,314,773	35,120,773	204.26
本期賸餘（短绌）	- 179,012,000	2,223,419,230	—	2,223,419,230	2,402,431,230	--

臺中市都市更新及都市發展建設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	3,547,761,000	6,794,697,679	—	6,794,697,679	3,246,936,679	91.52
本期賸餘	—	2,223,419,230	—	2,223,419,230	2,223,419,230	--
前期未分配賸餘	3,547,761,000	4,571,278,449	—	4,571,278,449	1,023,517,449	28.85
分配之部	2,179,012,000	2,000,000,000	—	2,000,000,000	- 179,012,000	- 8.22
填補累積短绌	179,012,000	—	—	—	- 179,012,000	- 100.00
解繳公庫淨額	2,000,000,000	2,000,000,000	—	2,000,000,000	—	—
未分配賸餘	1,368,749,000	4,794,697,679	—	4,794,697,679	3,425,948,679	250.30
短绌之部	179,012,000	—	—	—	- 179,012,000	- 100.00
本期短绌	179,012,000	—	—	—	- 179,012,000	- 100.00
填補之部	179,012,000	—	—	—	- 179,012,000	- 100.00
撥用賸餘	179,012,000	—	—	—	- 179,012,000	- 100.00
待填補之短绌	—	—	—	—	—	--

臺中市都市更新及都市發展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	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)	- 179,012,000	2,223,419,230	2,402,431,230	--
利息股利之調整	- 17,545,000	- 33,158,492	- 15,613,492	88.99
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	- 196,557,000	2,190,260,738	2,386,817,738	--
調整項目	- 165,842,000	- 109,360,162	56,481,838	- 34.06
未計利息股利之現金流入(流出)	- 362,399,000	2,080,900,576	2,443,299,576	--
收取利息	17,545,000	25,795,361	8,250,361	47.02
業務活動之淨現金流入(流出)	- 344,854,000	2,106,695,937	2,451,549,937	--
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 5,477,000	- 14,910,562	- 9,433,562	172.24
增加無形資產及其他資產	- 28,992,000	- 28,992,000	—	—
投資活動之淨現金流入(流出)	- 34,469,000	- 43,902,562	- 9,433,562	27.37
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	—	20,721,149	20,721,149	--
賸餘分配款	- 2,000,000,000	- 2,000,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 2,000,000,000	- 1,979,278,851	20,721,149	- 1.04
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 2,379,323,000	83,514,524	2,462,837,524	--
期初現金及約當現金	3,839,451,000	4,676,450,603	836,999,603	21.80
期末現金及約當現金	1,460,128,000	4,759,965,127	3,299,837,127	226.00

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、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)。

3. 不影響現金流量之投資及籌資活動：議約單或服務建議書廠商回饋項目受贈資產 132,480 元。

臺中市都市更新及都市發展建設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	5,258,206,138	100.00	5,014,098,548	100.00	244,107,590	4.87
流動資產	4,937,962,557	93.91	4,706,303,868	93.86	231,658,689	4.92
現金	4,759,965,127	90.52	4,676,450,603	93.27	83,514,524	1.79
應收款項	177,863,427	3.38	25,795,361	0.51	152,068,066	589.52
預付款項	134,003	0.00	4,057,904	0.08	- 3,923,901	- 96.70
不動產、廠房及設備	205,647,905	3.91	205,557,694	4.10	90,211	0.04
房屋及建築	142,411,285	2.71	144,965,747	2.89	- 2,554,462	- 1.76
機械及設備	31,164,944	0.59	23,845,819	0.48	7,319,125	30.69
交通及運輸設備	3,346,376	0.06	4,252,395	0.08	- 906,019	- 21.31
什項設備	28,725,300	0.55	31,946,064	0.64	- 3,220,764	- 10.08
購建中固定資產	—	—	547,669	0.01	- 547,669	- 100.00
無形資產	114,595,676	2.18	102,236,986	2.04	12,358,690	12.09
無形資產	114,595,676	2.18	102,236,986	2.04	12,358,690	12.09
合計	5,258,206,138	100.00	5,014,098,548	100.00	244,107,590	4.87
負債	461,601,177	8.78	441,045,297	8.80	20,555,880	4.66
流動負債	413,954,327	7.87	414,119,596	8.26	- 165,269	- 0.04
應付款項	413,954,327	7.87	414,119,596	8.26	- 165,269	- 0.04
其他負債	47,646,850	0.91	26,925,701	0.54	20,721,149	76.96
什項負債	47,646,850	0.91	26,925,701	0.54	20,721,149	76.96
淨值	4,796,604,961	91.22	4,573,053,251	91.20	223,551,710	4.89
公積	1,907,282	0.04	1,774,802	0.04	132,480	7.46
資本公積	1,907,282	0.04	1,774,802	0.04	132,480	7.46
累積餘紓	4,794,697,679	91.19	4,571,278,449	91.17	223,419,230	4.89
累積賸餘	4,794,697,679	91.19	4,571,278,449	91.17	223,419,230	4.89
合計	5,258,206,138	100.00	5,014,098,548	100.00	244,107,590	4.87

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 13,775,800 元及 18,424,200 元。

2. 臺中市住宅基金

臺中市政府為健全住宅市場，辦理住宅補貼、興辦社會住宅，以提升居住環境品質，依據住宅法第7條規定，設立臺中市住宅基金。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，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理共好社宅物業管理及報修維養專業服務計畫、興建社宅向金融機構借款之利息等。113年度預計支用3億2,427萬餘元，實際支用3億371萬餘元，較預計減少2,055萬餘元，約6.34%，主要係部分社會住宅興建工程進度落後，尚未投入營運，外包費用較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務賸餘1億4,206萬餘元，業務外賸餘2,352萬餘元，審定本期賸餘1億6,558萬餘元，與預算短绌2億3,078萬餘元，相距3億9,637萬餘元，主要係部分社會住宅興建工程進度落後，尚未完工登錄財產，致提列房屋折舊費用較預計減少所致。

(3) 餘紳及撥補之審定

A. 餘紳審定 113年度決算經臺中市政府核定賸餘165,589,061元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘紳撥補 113年度決算審定賸餘165,589,061元，連同前期未分配賸餘538,705,433元，合計賸餘704,294,494元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金4億6,040萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減2億4,272萬餘元，期末現金及約當現金為2億1,767萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數2億7,789萬餘元，相距5億2,061萬餘元，主要係固定資產實際支出較預計增加，投資活動之淨現金流出增加所致。

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

臺中市住宅基金收支餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	439,857,000	559,474,196	—	559,474,196	119,617,196	27.19
勞務收入	99,338,000	69,234,638	—	69,234,638	- 30,103,362	- 30.30
租金及權利金收入	278,805,000	217,445,238	—	217,445,238	- 61,359,762	- 22.01
其他業務收入	61,714,000	272,794,320	—	272,794,320	211,080,320	342.03
業務成本與費用	670,741,000	417,406,223	—	417,406,223	- 253,334,777	- 37.77
其他業務成本	324,271,000	303,713,560	—	303,713,560	- 20,557,440	- 6.34
管理及總務費用	346,470,000	113,450,988	—	113,450,988	- 233,019,012	- 67.26
其他業務費用	—	241,675	—	241,675	241,675	--
業務賸餘(短绌)	- 230,884,000	142,067,973	—	142,067,973	372,951,973	--
業務外收入	100,000	23,521,906	—	23,521,906	23,421,906	23,421.91
財務收入	100,000	6,177,089	—	6,177,089	6,077,089	6,077.09
其他業務外收入	—	17,344,817	—	17,344,817	17,344,817	--
業務外費用	—	818	—	818	818	--
其他業務外費用	—	818	—	818	818	--
業務外賸餘(短绌)	100,000	23,521,088	—	23,521,088	23,421,088	23,421.09
本期賸餘(短绌)	- 230,784,000	165,589,061	—	165,589,061	396,373,061	--

臺中市住宅基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	518,779,000	704,294,494	—	704,294,494	185,515,494	35.76
本期賸餘	—	165,589,061	—	165,589,061	165,589,061	--
前期未分配賸餘	518,779,000	538,705,433	—	538,705,433	19,926,433	3.84
分配之部	230,784,000	—	—	—	- 230,784,000	- 100.00
填補累積短绌	230,784,000	—	—	—	- 230,784,000	- 100.00
未分配賸餘	287,995,000	704,294,494	—	704,294,494	416,299,494	144.55
短绌之部	230,784,000	—	—	—	- 230,784,000	- 100.00
本期短绌	230,784,000	—	—	—	- 230,784,000	- 100.00
填補之部	230,784,000	—	—	—	- 230,784,000	- 100.00
撥用賸餘	230,784,000	—	—	—	- 230,784,000	- 100.00
待填補之短绌	—	—	—	—	—	--

臺中市住宅基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短紓)	- 230,784,000	165,589,061	396,373,061	--
利息股利之調整	210,542,000	200,476,952	- 10,065,048	- 4.78
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	- 20,242,000	366,066,013	386,308,013	--
調整項目	313,872,000	- 215,756,459	- 529,628,459	--
未計利息股利之現金流入(流出)	293,630,000	150,309,554	- 143,320,446	- 48.81
收取利息	100,000	6,177,089	6,077,089	6,077.09
業務活動之淨現金流入(流出)	293,730,000	156,486,643	- 137,243,357	- 46.72
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,529,147,000	- 3,941,384,040	- 412,237,040	11.68
增加無形資產及其他資產	—	- 25,603	- 25,603	--
投資活動之淨現金流入(流出)	- 3,529,147,000	- 3,941,409,643	- 412,262,643	11.68
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	—	17,548,852,169	17,548,852,169	--
增加長期負債	23,337,750,000	—	- 23,337,750,000	- 100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 13,800,000,000	- 13,800,000,000	--
減少長期負債	- 19,613,799,000	—	19,613,799,000	- 100.00
支付利息	- 210,642,000	- 206,654,041	3,987,959	- 1.89
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,513,309,000	3,542,198,128	28,889,128	0.82
現金及約當現金之淨增(淨減)	277,892,000	- 242,724,872	- 520,616,872	--
期初現金及約當現金	1,015,174,000	460,402,965	- 554,771,035	- 54.65
期末現金及約當現金	1,293,066,000	217,678,093	- 1,075,387,907	- 83.17

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

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

3. 不影響現金流量之投資及籌資活動：公務預算固定資產增撥基金 1,241,102,613 元。

臺中市住宅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	19,092,826,689	100.00	13,925,135,190	100.00	5,167,691,499	37.11
流動資產	539,760,203	2.83	464,189,384	3.33	75,570,819	16.28
現金	217,678,093	1.14	460,402,965	3.31	- 242,724,872	- 52.72
應收款項	18,366,270	0.10	3,490,027	0.03	14,876,243	426.25
預付款項	303,715,840	1.59	296,392	0.00	303,419,448	102,371.00
不動產、廠房及設備	18,552,960,941	97.17	13,460,610,864	96.66	5,092,350,077	37.83
土地	2,100,000	0.01	2,100,000	0.02	—	—
房屋及建築	4,657,728,285	24.40	3,479,293,568	24.99	1,178,434,717	33.87
機械及設備	2,110,131	0.01	1,712,069	0.01	398,062	23.25
交通及運輸設備	310,056	0.00	264,491	0.00	45,565	17.23
什項設備	147,930,704	0.77	59,992,635	0.43	87,938,069	146.58
購建中固定資產	13,742,781,765	71.98	9,917,248,101	71.22	3,825,533,664	38.57
無形資產	—	—	255,000	0.00	- 255,000	- 100.00
無形資產	—	—	255,000	0.00	- 255,000	- 100.00
其他資產	105,545	0.00	79,942	0.00	25,603	32.03
什項資產	105,545	0.00	79,942	0.00	25,603	32.03
合計	19,092,826,689	100.00	13,925,135,190	100.00	5,167,691,499	37.11
負債	14,979,193,735	78.45	11,218,193,910	80.56	3,760,999,825	33.53
流動負債	14,881,721,194	77.94	11,169,573,538	80.21	3,712,147,656	33.23
短期債務	14,800,000,000	77.52	11,100,000,000	79.71	3,700,000,000	33.33
應付款項	81,721,194	0.43	69,573,538	0.50	12,147,656	17.46
其他負債	97,472,541	0.51	48,620,372	0.35	48,852,169	100.48
什項負債	97,472,541	0.51	48,620,372	0.35	48,852,169	100.48
淨值	4,113,632,954	21.55	2,706,941,280	19.44	1,406,691,674	51.97
基金	3,409,338,460	17.86	2,168,235,847	15.57	1,241,102,613	57.24
基金	3,409,338,460	17.86	2,168,235,847	15.57	1,241,102,613	57.24
累積餘純	704,294,494	3.69	538,705,433	3.87	165,589,061	30.74
累積賸餘	704,294,494	3.69	538,705,433	3.87	165,589,061	30.74
合計	19,092,826,689	100.00	13,925,135,190	100.00	5,167,691,499	37.11

(五) 臺中市政府衛生局主管 臺中市醫療作業基金

臺中市政府為強化各區衛生所辦理公共衛生及醫療門診業務，以提升衛生醫療水準，設立臺中市醫療作業基金（含臺中市政府衛生局暨 29 區衛生所及梨山衛生所等 31 個分基金）。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理醫療保健及診療業務等。113 年度營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
醫 療 成 本	元	25,107,000	23,487,611	- 1,619,389	- 6.45	主要係門診人數減少。	
業 務 費 用	元	131,828,000	120,719,967	- 11,108,033	- 8.43	主要係依業務實際需要減少支用。	
管理及總務費用	元	12,848,000	10,730,009	- 2,117,991	- 16.48	主要係醫療資訊網自建計畫維運管理費減少。	
其他業務費用	元	4,889,000	6,457,105	1,568,105	32.07	主要係和平區衛生所假牙裝置補助收入增加致獎金費用增加。	

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 112 萬餘元，業務外賸餘 2,401 萬餘元，審定本期賸餘 2,514 萬餘元，較預算賸餘 2,262 萬元，增加 252 萬餘元，約 11.15%，主要係依業務實際需要減少支用。

(3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定 113 年度決算經臺中市政府核定賸餘 25,142,759 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘紓撥補 113 年度決算審定賸餘 25,142,759 元，連同前期未分配賸餘 283,035,739 元，合計賸餘 308,178,498 元，經依預算解繳公庫 4,785,000 元後，尚有未分配賸餘 303,393,498 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 6,326 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,286 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 7,613 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1,735 萬餘元，相距 3,022 萬餘元，主要係和平區衛生所活期存款提前於 112 年度轉存定期存款，投資活動之淨現金流出較預期減少所致。

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：

臺中市醫療作業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	172,780,000	162,521,610	—	162,521,610	- 10,258,390	- 5.94
醫療收入	166,285,000	154,343,468	—	154,343,468	- 11,941,532	- 7.18
其他業務收入	6,495,000	8,178,142	—	8,178,142	1,683,142	25.91
業務成本與費用	174,672,000	161,394,692	—	161,394,692	- 13,277,308	- 7.60
醫療成本	25,107,000	23,487,611	—	23,487,611	- 1,619,389	- 6.45
業務費用	131,828,000	120,719,967	—	120,719,967	- 11,108,033	- 8.43
管理及總務費用	12,848,000	10,730,009	—	10,730,009	- 2,117,991	- 16.48
其他業務費用	4,889,000	6,457,105	—	6,457,105	1,568,105	32.07
業務賸餘(短紓)	- 1,892,000	1,126,918	—	1,126,918	3,018,918	--
業務外收入	52,610,000	39,553,494	—	39,553,494	- 13,056,506	- 24.82
財務收入	1,787,000	3,031,387	—	3,031,387	1,244,387	69.64
其他業務外收入	50,823,000	36,522,107	—	36,522,107	- 14,300,893	- 28.14
業務外費用	28,098,000	15,537,653	—	15,537,653	- 12,560,347	- 44.70
其他業務外費用	28,098,000	15,537,653	—	15,537,653	- 12,560,347	- 44.70
業務外賸餘(短紓)	24,512,000	24,015,841	—	24,015,841	- 496,159	- 2.02
本期賸餘(短紓)	22,620,000	25,142,759	—	25,142,759	2,522,759	11.15

臺中市醫療作業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	310,598,000	308,178,498	—	308,178,498	- 2,419,502	- 0.78
本期賸餘	22,620,000	25,142,759	—	25,142,759	2,522,759	11.15
前期未分配賸餘	287,978,000	283,035,739	—	283,035,739	- 4,942,261	- 1.72
分配之部	4,785,000	4,785,000	—	4,785,000	—	—
解繳公庫淨額	4,785,000	4,785,000	—	4,785,000	—	—
未分配賸餘	305,813,000	303,393,498	—	303,393,498	- 2,419,502	- 0.79

臺中市醫療作業基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短紓)	22,620,000	25,142,759	2,522,759	11.15
利息股利之調整	- 1,787,000	- 3,031,387	- 1,244,387	69.64
未計利息股利之本期賸餘(短紓)	20,833,000	22,111,372	1,278,372	6.14
調整項目	- 1,903,000	1,186,696	3,089,696	--
未計利息股利之現金流入(流出)	18,930,000	23,298,068	4,368,068	23.07
收取利息	1,787,000	3,031,387	1,244,387	69.64
業務活動之淨現金流入(流出)	20,717,000	26,329,455	5,612,455	27.09
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	3,000,000	—	- 3,000,000	- 100.00
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 17,000,000	- 1,996,792	15,003,208	- 88.25
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 8,333,000	- 2,984,893	5,348,107	- 64.18
增加無形資產及其他資產	- 8,420,000	- 4,331,118	4,088,882	- 48.56
投資活動之淨現金流入(流出)	- 30,753,000	- 9,312,803	21,440,197	- 69.72
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	—	636,030	636,030	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 2,535,000	—	2,535,000	- 100.00
賸餘分配款	- 4,785,000	- 4,785,000	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 7,320,000	- 4,148,970	3,171,030	- 43.32
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 17,356,000	12,867,682	30,223,682	--
期初現金及約當現金	172,060,000	163,264,251	- 8,795,749	- 5.11
期末現金及約當現金	154,704,000	176,131,933	21,427,933	13.85

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

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

3. 不影響現金流量之投資及籌資活動：和平區衛生所提列代管資產折舊，應付代管資產減少 8,004 元，受贈公積增加 8,004 元。

臺中市醫療作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	406,663,048	100.00	382,978,241	100.00	23,684,807	6.18
流動資產	351,035,225	86.32	332,533,609	86.83	18,501,616	5.56
現金	176,131,933	43.31	163,264,251	42.63	12,867,682	7.88
流動金融資產	144,300,000	35.48	142,303,208	37.16	1,996,792	1.40
應收款項	28,307,094	6.96	24,275,991	6.34	4,031,103	16.61
存貨	2,293,178	0.56	2,624,167	0.69	- 330,989	- 12.61
預付款項	3,020	0.00	65,992	0.02	- 62,972	- 95.42
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	40,500,000	9.96	40,500,000	10.58	—	—
非流動金融資產	40,500,000	9.96	40,500,000	10.58	—	—
不動產、廠房及設備	10,466,521	2.57	9,564,661	2.50	901,860	9.43
房屋及建築	65,498	0.02	165,399	0.04	- 99,901	- 60.40
機械及設備	5,294,677	1.30	4,938,507	1.29	356,170	7.21
交通及運輸設備	1,160,946	0.29	904,212	0.24	256,734	28.39
什項設備	3,945,400	0.97	3,556,543	0.93	388,857	10.93
無形資產	4,451,302	1.09	169,971	0.04	4,281,331	251886
無形資產	4,451,302	1.09	169,971	0.04	4,281,331	251886
其他資產	210,000	0.05	210,000	0.05	—	—
什項資產	210,000	0.05	210,000	0.05	—	—
合計	406,663,048	100.00	382,978,241	100.00	23,684,807	6.18
負債	33,846,257	8.32	30,527,213	7.97	3,319,044	10.87
流動負債	33,195,265	8.16	30,512,251	7.97	2,683,014	8.79
應付款項	33,195,265	8.16	30,512,251	7.97	2,683,014	8.79
其他負債	650,992	0.16	14,962	0.00	636,030	425097
什項負債	650,992	0.16	14,962	0.00	636,030	425097
淨值	372,816,791	91.68	352,451,028	92.03	20,365,763	5.78
基金	17,538,622	4.31	17,538,622	4.58	—	—
公積	51,884,671	12.76	51,876,667	13.55	8,004	0.02
資本公積	8,756,953	2.15	8,748,949	2.28	8,004	0.09
特別公積	43,127,718	10.61	43,127,718	11.26	—	—
累積餘額	303,393,498	74.61	283,035,739	73.90	20,357,759	7.19
累積賸餘	303,393,498	74.61	283,035,739	73.90	20,357,759	7.19
合計	406,663,048	100.00	382,978,241	100.00	23,684,807	6.18

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

(六) 臺中市政府地政局主管

1. 臺中市市地重劃基金

臺中市政府為推動市地重劃業務，集中運用經費，加強財務收支管理與監督，設立臺中市市地重劃基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理第十二期、第十三期、第十四期、臺中港特定區（市鎮中心）、第十五期及第十六期等 6 個市地重劃。113 年度營運項目 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，相符者 6 項，其執行情形列表如次：

項	目	單位	預計數	實際數	比			增 減 因
					增減數	%	原	
第十二期	市地重劃	件	6	6	—	—	—	
雜項事業務費用								
第十三期	市地重劃	公頃	230	230	—	—	—	
政策性開發不動產								
第十四期	市地重劃	公頃	404	404	—	—	—	
政策性開發不動產								
臺中港特定區(市鎮中心)	市地重劃	件	9	9	—	—	—	
雜項事業務費用								
第十五期	市地重劃	公頃	7	7	—	—	—	
政策性開發不動產								
雜項事業務費用		件	—	1	1	--	係依土配分配異議案件調處結果發給差額地價補償費案件。	
第十六期	市地重劃	公頃	4	4	—	—	—	
政策性開發不動產								

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 49 億 9,014 萬餘元，業務外賸餘 8,207 萬餘元，審定本期賸餘 50 億 7,221 萬餘元，較預算賸餘 275 億 8,787 萬餘元，減少 225 億 1,565 萬餘元，約 81.61%，主要係第十三期市地重劃抵費地標售收入較預計減少所致。

(3) 餘紓及撥補之審定

A. 餘紓審定 113 年度決算經臺中市政府核定賸餘 5,072,218,327 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘紓撥補 113 年度決算審定賸餘 5,072,218,327 元，其中：

(A) 第十五期等 2 個市地重劃賸餘 15,830,933 元，連同前期未分配賸餘 97,122,233 元，合計賸餘 112,953,166 元，全數列為未分配賸餘。

(B) 第十三期市地重劃賸餘 5,230,141,317 元，經填補前期累積短绌 85,546,843 元及提列其他依法分配數 2,569,329,995 元後，尚有未分配賸餘 2,575,264,479 元。

(C) 第十四期市地重劃賸餘 8,070,842 元，全數用以填補前期累積短绌後，尚有待填補之短绌 40,802,404 元。

(D) 第十二期等 2 個市地重劃短绌 181,824,765 元，其前期未分配賸餘 1,585,801,240 元，經用以填補短绌後，尚有未分配賸餘 1,403,976,475 元。

(E) 第十六期市地重劃無餘绌數，亦無撥補事項。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 5 億 4,792 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 49 億 6,517 萬餘元，期末現金及約當現金為 55 億 1,310 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 155 億 4,781 萬餘元，減少 105 億 8,263 萬餘元，主要係第十三期市地重劃抵費地標售收入較預計減少，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：

臺中市市地重劃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	37,884,479,000	24,585,190,274	—	24,585,190,274	- 13,299,288,726	- 35.10
投融資業務收入	37,884,479,000	24,585,190,274	—	24,585,190,274	- 13,299,288,726	- 35.10
業務成本與費用	10,300,581,000	19,595,044,692	—	19,595,044,692	9,294,463,692	90.23
投融資業務成本	10,096,364,000	19,370,181,969	—	19,370,181,969	9,273,817,969	91.85
管理及總務費用	4,863,000	2,531,628	—	2,531,628	- 2,331,372	- 47.94
其他業務費用	199,354,000	222,331,095	—	222,331,095	22,977,095	11.53
業務賸餘(短绌)	27,583,898,000	4,990,145,582	—	4,990,145,582	- 22,593,752,418	- 81.91
業務外收入	3,979,000	82,226,020	—	82,226,020	78,247,020	1,966.50
財務收入	3,979,000	35,702,288	—	35,702,288	31,723,288	797.27
其他業務外收入	—	46,523,732	—	46,523,732	46,523,732	--
業務外費用	—	153,275	—	153,275	153,275	--
其他業務外費用	—	153,275	—	153,275	153,275	--
業務外賸餘(短绌)	3,979,000	82,072,745	—	82,072,745	78,093,745	1,962.65
本期賸餘(短绌)	27,587,877,000	5,072,218,327	—	5,072,218,327	- 22,515,658,673	- 81.61

臺中市市地重劃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	29,447,066,000	6,936,966,565	—	6,936,966,565	- 22,510,099,435	- 76.44
本 期 賸 餘	27,788,238,000	5,254,043,092	—	5,254,043,092	- 22,534,194,908	- 81.09
前 期 未 分 配 賸 餘	1,658,828,000	1,682,923,473	—	1,682,923,473	24,095,473	1.45
分 配 之 部	14,138,581,000	2,844,772,445	—	2,844,772,445	- 11,293,808,555	- 79.88
填 補 累 積 短 紓	288,581,000	275,442,450	—	275,442,450	- 13,138,550	- 4.55
其 他 依 法 分 配 數	13,850,000,000	2,569,329,995	—	2,569,329,995	- 11,280,670,005	- 81.45
未 分 配 賸 餘	15,308,485,000	4,092,194,120	—	4,092,194,120	- 11,216,290,880	- 73.27
短 紓 之 部	335,840,000	316,244,854	—	316,244,854	- 19,595,146	- 5.83
本 期 短 紓	200,361,000	181,824,765	—	181,824,765	- 18,536,235	- 9.25
前 期 待 填 補 之 短 紓	135,479,000	134,420,089	—	134,420,089	- 1,058,911	- 0.78
填 補 之 部	288,581,000	275,442,450	—	275,442,450	- 13,138,550	- 4.55
撥 用 賸 餘	288,581,000	275,442,450	—	275,442,450	- 13,138,550	- 4.55
待 填 補 之 短 紓	47,259,000	40,802,404	—	40,802,404	- 6,456,596	- 13.66

臺中市市地重劃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)	27,587,877,000	5,072,218,327	- 22,515,658,673	- 81.61
利 息 股 利 之 調 整	- 3,979,000	- 35,702,288	- 31,723,288	797.27
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 紓)	27,583,898,000	5,036,516,039	- 22,547,381,961	- 81.74
調 整 項 目	- 18,851,000	- 4,337,394,984	- 4,318,543,984	22,908.83
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	27,565,047,000	699,121,055	- 26,865,925,945	- 97.46
收 取 利 息	3,979,000	51,902,605	47,923,605	1,204.41
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	27,569,026,000	751,023,660	- 26,818,002,340	- 97.28
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 款	260,000,000	1,600,000,000	1,340,000,000	515.38
減 少 投 資 、 長 期 應 收 款 、 貸 款 及 準 備 金	10,096,364,000	19,838,212,061	9,741,848,061	96.49
增 加 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 款	—	- 1,425,000,000	- 1,425,000,000	--
增 加 投 資 、 長 期 應 收 款 、 貸 款 及 準 備 金	- 512,054,000	- 783,063,058	- 271,009,058	52.93
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	9,844,310,000	19,230,149,003	9,385,839,003	95.34
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	—	8,543,351,587	8,543,351,587	--
增 加 長 期 債 務	14,524,556,000	1,260,000,000	- 13,264,556,000	- 91.33
減 少 短 期 債 務 、 流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	- 7,017,463,000	- 19,800,015,390	- 12,782,552,390	182.15
減 少 長 期 債 務	- 15,522,617,000	- 2,450,000,000	13,072,617,000	- 84.22
賸 餘 分 配 款	- 13,850,000,000	- 2,569,329,995	11,280,670,005	- 81.45
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 21,865,524,000	- 15,015,993,798	6,849,530,202	- 31.33
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	15,547,812,000	4,965,178,865	- 10,582,633,135	- 68.07
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,898,265,000	547,929,421	- 1,350,335,579	- 71.14
期 末 現 金 及 約 當 現 金	17,446,077,000	5,513,108,286	- 11,932,968,714	- 68.40

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）。

臺中市市地重劃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	16,695,464,652	100.00	26,545,187,503	100.00	- 9,849,722,851	- 37.11
流動資產	11,421,853,067	68.41	2,216,426,915	8.35	9,205,426,152	415.33
現金	5,513,108,286	33.02	547,929,421	2.06	4,965,178,865	906.17
應收款項	4,449,383,420	26.65	24,005,741	0.09	4,425,377,679	18,434.66
預付款項	34,361,361	0.21	44,491,753	0.17	- 10,130,392	- 22.77
短期貸墊款	1,425,000,000	8.54	1,600,000,000	6.03	- 175,000,000	- 10.94
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,273,611,585	31.59	24,328,760,588	91.65	- 19,055,149,003	- 78.32
其他長期投資	5,273,611,585	31.59	24,328,760,588	91.65	- 19,055,149,003	- 78.32
合計	16,695,464,652	100.00	26,545,187,503	100.00	- 9,849,722,851	- 37.11
負債	12,644,072,936	75.73	24,996,684,119	94.17	- 12,352,611,183	- 49.42
流動負債	8,857,895,895	53.06	20,038,843,275	75.49	- 11,180,947,380	- 55.80
短期債務	8,525,000,000	51.06	19,800,000,000	74.59	- 11,275,000,000	- 56.94
應付款項	332,895,895	1.99	238,838,252	0.90	94,057,643	39.38
預收款項	—	—	5,023	0.00	- 5,023	- 100.00
長期負債	3,678,445,000	22.03	4,868,445,000	18.34	- 1,190,000,000	- 24.44
長期債務	3,678,445,000	22.03	4,868,445,000	18.34	- 1,190,000,000	- 24.44
其他負債	107,732,041	0.65	89,395,844	0.34	18,336,197	20.51
什項負債	107,732,041	0.65	89,395,844	0.34	18,336,197	20.51
淨值	4,051,391,716	24.27	1,548,503,384	5.83	2,502,888,332	161.63
累積餘純	4,051,391,716	24.27	1,548,503,384	5.83	2,502,888,332	161.63
累積賸餘	4,092,194,120	24.51	1,682,923,473	6.34	2,409,270,647	143.16
累積短純	- 40,802,404	- 0.24	- 134,420,089	- 0.51	93,617,685	- 69.65
合計	16,695,464,652	100.00	26,545,187,503	100.00	- 9,849,722,851	- 37.11

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 28,037,256 元及 19,200,777 元。

2. 臺中市實施平均地權基金

臺中市政府為辦理實施平均地權業務，依據平均地權條例施行細則第 14 條規定，設立臺中市實施平均地權基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係補助已辦竣市地重劃及區段徵收地區增添、養護公共設施暨其他相關管理費用等。113 年度營運項目 4 項，實施結果，實際數均與原預計相符，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%	原	
土地租金收入	平方公尺	78,022	78,022	—	—	—	
權利金收入	件	3	3	—	—	—	
雜項業務收入	件	2	2	—	—	—	
雜項業務成本	件	32	32	—	—	—	

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務賸餘 35 億 5,825 萬餘元，業務外賸餘 1 億 6,445 萬餘元，審定本期賸餘 37 億 2,271 萬餘元，較預算賸餘 129 億 3,390 萬元，減少 92 億 1,118 萬餘元，約 71.22%，主要係第 13 期市地重劃區財務結算盈餘較預計減少所致。

(3) 餘紳及撥補之審定

A. 餘紳審定 113 年度決算經臺中市政府核定賸餘 3,722,718,056 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘紳撥補 113 年度決算審定賸餘 3,722,718,056 元，連同前期未分配賸餘 1,418,560,508 元，合計賸餘 5,141,278,564 元，經解繳公庫 3,400,000,000 元後，尚有未分配賸餘 1,741,278,564 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 22 億 7,798 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 2,429 萬餘元，期末現金及約當現金為 25 億 227 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 9,733 萬餘元，增加 1 億 2,696 萬餘元，主要係賸餘分配繳庫數較預計減少，籌資活動之淨現金流出減少所致。

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

臺中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	13,908,410,000	4,673,313,867	—	4,673,313,867	- 9,235,096,133	- 66.40
勞務收入	—	2,032,124,776	—	2,032,124,776	2,032,124,776	--
租金及權利金收入	58,010,000	70,684,804	—	70,684,804	12,674,804	21.85
其他業務收入	13,850,400,000	2,570,504,287	—	2,570,504,287	- 11,279,895,713	- 81.44
業務成本與費用	1,111,247,000	1,115,055,043	—	1,115,055,043	3,808,043	0.34
其他業務成本	978,358,000	972,225,251	—	972,225,251	- 6,132,749	- 0.63
管理及總務費用	125,394,000	135,530,369	—	135,530,369	10,136,369	8.08
其他業務費用	7,495,000	7,299,423	—	7,299,423	- 195,577	- 2.61
業務賸餘(短绌)	12,797,163,000	3,558,258,824	—	3,558,258,824	- 9,238,904,176	- 72.19
業務外收入	136,757,000	164,459,232	—	164,459,232	27,702,232	20.26
財務收入	136,757,000	156,462,423	—	156,462,423	19,705,423	14.41
其他業務外收入	—	7,996,809	—	7,996,809	7,996,809	--
業務外費用	20,000	—	—	—	- 20,000	- 100.00
其他業務外費用	20,000	—	—	—	- 20,000	- 100.00
業務外賸餘(短绌)	136,737,000	164,459,232	—	164,459,232	27,722,232	20.27
本期賸餘(短绌)	12,933,900,000	3,722,718,056	—	3,722,718,056	- 9,211,181,944	- 71.22

臺中市實施平均地權基金餘額撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	15,042,191,000	5,141,278,564	—	5,141,278,564	- 9,900,912,436	- 65.82
本 期 賸 餘	12,933,900,000	3,722,718,056	—	3,722,718,056	- 9,211,181,944	- 71.22
前期未分配賸餘	2,108,291,000	1,418,560,508	—	1,418,560,508	- 689,730,492	- 32.72
分 配 之 部	13,850,000,000	3,400,000,000	—	3,400,000,000	- 10,450,000,000	- 75.45
解繳公庫淨額	13,850,000,000	3,400,000,000	—	3,400,000,000	- 10,450,000,000	- 75.45
未分配賸餘	1,192,191,000	1,741,278,564	—	1,741,278,564	549,087,564	46.06

臺中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）	12,933,900,000	3,722,718,056	- 9,211,181,944	- 71.22
利息股利之調整	- 136,757,000	- 156,462,423	- 19,705,423	14.41
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	12,797,143,000	3,566,255,633	- 9,230,887,367	- 72.13
調整項目	- 13,103,000	2,179,032,751	2,192,135,751	--
未計利息股利之現金流入（流出）	12,784,040,000	5,745,288,384	- 7,038,751,616	- 55.06
收取利息	136,757,000	209,143,953	72,386,953	52.93
業務活動之淨現金流入（流出）	12,920,797,000	5,954,432,337	- 6,966,364,663	- 53.92
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	1,250,000,000	1,530,000,000	280,000,000	22.40
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 223,466,000	- 60,000,000	163,466,000	- 73.15
投資活動之淨現金流入（流出）	1,026,534,000	1,470,000,000	443,466,000	43.20
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	-	7,986	7,986	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	- 141,849	- 141,849	--
賸餘分配款	- 13,850,000,000	- 7,200,000,000	6,650,000,000	- 48.01
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 13,850,000,000	- 7,200,133,863	6,649,866,137	- 48.01
現金及約當現金之淨增（淨減）	97,331,000	224,298,474	126,967,474	130.45
期初現金及約當現金	1,052,226,000	2,277,981,364	1,225,755,364	116.49
期末現金及約當現金	1,149,557,000	2,502,279,838	1,352,722,838	117.67

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

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

臺中市實施平均地權基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	17,585,960,208	100.00	21,058,155,663	100.00	- 3,472,195,455	- 16.49
流動資產	6,265,431,834	35.63	8,260,009,490	39.22	- 1,994,577,656	- 24.15
現金	2,502,279,838	14.23	2,277,981,364	10.82	224,298,474	9.85
應收款項	3,761,760,219	21.39	5,980,636,349	28.40	- 2,218,876,130	- 37.10
預付款項	1,391,777	0.01	1,391,777	0.01	—	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,958,445,000	62.31	12,428,445,000	59.02	- 1,470,000,000	- 11.83
長期貸款	10,958,445,000	62.31	12,428,445,000	59.02	- 1,470,000,000	- 11.83
不動產、廠房及設備	362,083,374	2.06	369,701,173	1.76	- 7,617,799	- 2.06
房屋及建築	362,083,374	2.06	369,701,173	1.76	- 7,617,799	- 2.06
合計	17,585,960,208	100.00	21,058,155,663	100.00	- 3,472,195,455	- 16.49
負債	11,908,164,414	67.71	15,703,077,925	74.57	- 3,794,913,511	- 24.17
流動負債	11,906,573,085	67.70	15,701,352,733	74.56	- 3,794,779,648	- 24.17
應付款項	11,042,197,007	62.79	14,816,235,775	70.36	- 3,774,038,768	- 25.47
預收款項	864,376,078	4.92	885,116,958	4.20	- 20,740,880	- 2.34
其他負債	1,591,329	0.01	1,725,192	0.01	- 133,863	- 7.76
什項負債	1,591,329	0.01	1,725,192	0.01	- 133,863	- 7.76
淨基值	5,677,795,794	32.29	5,355,077,738	25.43	322,718,056	6.03
基金	3,936,517,230	22.38	3,936,517,230	18.69	—	—
累積餘額	3,936,517,230	22.38	3,936,517,230	18.69	—	—
累積賸餘	1,741,278,564	9.90	1,418,560,508	6.74	322,718,056	22.75
合計	17,585,960,208	100.00	21,058,155,663	100.00	- 3,472,195,455	- 16.49

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 2,360,000 元及 2,360,000 元。

3. 臺中市區段徵收作業基金

臺中市政府為推動區段徵收業務，集中運用經費，加強財務收支管理與監督，設立臺中市區段徵收作業基金。該基金 113 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理水湳機場、烏日（前竹地區）、豐富專案、烏日（九德地區）及后里車站東側地區等 5 個區段徵收。113 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數均與原預計相符，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
水湳機場區段徵收	公頃	251	251	—	—	
政策性開發不動產 烏日（前竹地區）區段徵收	公頃	111	111	—	—	
政策性開發不動產 豐富專案區段徵收	公頃	6	6	—	—	
政策性開發不動產 烏日（九德地區）區段徵收	公頃	30	30	—	—	
政策性開發不動產 后里車站東側地區區段徵收	公頃	4	4	—	—	
政策性開發不動產	公頃					

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，業務短絀 4,925 萬餘元，業務外賸餘 7,355 萬餘元，審定本期賸餘 2,429 萬餘元，較預算賸餘 50 億 8,899 萬元，減少 50 億 6,469 萬餘元，約 99.52%，主要係水湳機場區段徵收配餘地未辦理標售，業務收入較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113 年度決算經臺中市政府核定賸餘 24,299,399 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 113 年度決算審定賸餘 24,299,399 元，其中：

(A) 豐富專案等 2 個區段徵收賸餘 58,450,198 元，連同前期未分配賸餘 4,488,800 元，合計賸餘 62,938,998 元，全數列為未分配賸餘。

(B) 烏日（前竹地區）區段徵收賸餘 4,157,735 元，填補累積短絀 1,943,257 元後，尚有未分配賸餘 2,214,478 元。

(C) 水湳機場區段徵收短絀 38,308,534 元，其前期未分配賸餘 235,701,335 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 197,392,801 元。

(D) 后里車站東側地區區段徵收無餘絀數，亦無撥補事項。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 40 億 6,639 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 24 億 3,613 萬餘元，期末現金及約當現金為 16 億 3,025 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 62 億 3,793 萬餘元，相距 86 億 7,407 萬餘元，主要係水湳機場區段徵收配餘地未辦理標售，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：

臺中市區段徵收作業基金收支餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	7,646,185,000	33,977,450	—	33,977,450	- 7,612,207,550	- 99.56
投融資業務收入	7,646,185,000	33,977,450	—	33,977,450	- 7,612,207,550	- 99.56
業務成本與費用	2,566,411,000	83,232,763	—	83,232,763	- 2,483,178,237	- 96.76
投融資業務成本	2,516,517,000	33,977,450	—	33,977,450	- 2,482,539,550	- 98.65
其他業務費用	49,894,000	49,255,313	—	49,255,313	- 638,687	- 1.28
業務賸餘(短绌)	5,079,774,000	- 49,255,313	—	- 49,255,313	- 5,129,029,313	--
業務外收入	9,216,000	92,629,712	—	92,629,712	83,413,712	905.10
財務收入	2,739,000	32,532,207	—	32,532,207	29,793,207	1,087.74
其他業務外收入	6,477,000	60,097,505	—	60,097,505	53,620,505	827.86
業務外費用	—	19,075,000	—	19,075,000	19,075,000	--
其他業務外費用	—	19,075,000	—	19,075,000	19,075,000	--
業務外賸餘(短绌)	9,216,000	73,554,712	—	73,554,712	64,338,712	698.12
本期賸餘(短绌)	5,088,990,000	24,299,399	—	24,299,399	- 5,064,690,601	- 99.52

臺中市區段徵收作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	10,064,977,000	302,798,068	—	302,798,068	- 9,762,178,932	- 96.99
本 期 賸 餘	5,088,990,000	62,607,933	—	62,607,933	- 5,026,382,067	- 98.77
前 期 未 分 配 賸 餘	4,975,987,000	240,190,135	—	240,190,135	- 4,735,796,865	- 95.17
分 配 之 部	990,000	40,251,791	—	40,251,791	39,261,791	3,965.84
填 補 累 積 短 绌	990,000	40,251,791	—	40,251,791	39,261,791	3,965.84
未 分 配 賸 餘	10,063,987,000	262,546,277	—	262,546,277	- 9,801,440,723	- 97.39
短 绌 之 部	5,731,000	40,251,791	—	40,251,791	34,520,791	602.35
本 期 短 绌	—	38,308,534	—	38,308,534	38,308,534	--
前 期 待 填 補 之 短 绌	5,731,000	1,943,257	—	1,943,257	- 3,787,743	- 66.09
填 補 之 部	990,000	40,251,791	—	40,251,791	39,261,791	3,965.84
撥 用 賸 餘	990,000	40,251,791	—	40,251,791	39,261,791	3,965.84
待 填 補 之 短 绌	4,741,000	—	—	—	- 4,741,000	- 100.00

臺中市區段徵收作業基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓）	5,088,990,000	24,299,399	- 5,064,690,601	- 99.52
利息股利之調整	- 2,739,000	- 32,532,207	- 29,793,207	1,087.74
未計利息股利之本期賸餘（短紓）	5,086,251,000	- 8,232,808	- 5,094,483,808	--
調整項目	47,894,000	520,546,897	472,652,897	986.87
未計利息股利之現金流入（流出）	5,134,145,000	512,314,089	- 4,621,830,911	- 90.02
收取利息	2,739,000	27,922,834	25,183,834	919.45
業務活動之淨現金流入（流出）	5,136,884,000	540,236,923	- 4,596,647,077	- 89.48
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	2,516,517,000	170,114,964	- 2,346,402,036	- 93.24
減少無形資產及其他資產	—	230,294	230,294	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,963,477,000	- 1,504,848,655	458,628,345	- 23.36
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,412,466,000	- 2,477,868,695	- 1,065,402,695	75.43
投資活動之淨現金流入（流出）	- 859,426,000	- 3,812,372,092	- 2,952,946,092	343.60
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	740,000,000	9,021,405,589	8,281,405,589	1,119.11
增加長期負債	26,743,895,000	1,830,000,000	- 24,913,895,000	- 93.16
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 743,000,000	- 9,705,409,835	- 8,962,409,835	1,206.25
減少長期負債	- 24,780,418,000	- 310,000,000	24,470,418,000	- 98.75
籌資活動之淨現金流入（流出）	1,960,477,000	835,995,754	- 1,124,481,246	- 57.36
現金及約當現金之淨增（淨減）	6,237,935,000	- 2,436,139,415	- 8,674,074,415	--
期初現金及約當現金	11,928,215,000	4,066,394,056	- 7,861,820,944	- 65.91
期末現金及約當現金	18,166,150,000	1,630,254,641	- 16,535,895,359	- 91.03

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

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

3. 不影響現金流量之籌資活動：一年內到期長期借款轉列應付到期長期負債 63 億 8 千萬元。

臺中市區段徵收作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	35,119,279,225	100.00	34,019,423,024	100.00	1,099,856,201	3.23
流動資產	12,508,071,121	35.62	15,175,695,360	44.61	- 2,667,624,239	- 17.58
現金	1,630,254,641	4.64	4,066,394,056	11.95	- 2,436,139,415	- 59.91
應收款項	10,646,331,384	30.31	10,838,975,343	31.86	- 192,643,959	- 1.78
預付款項	231,485,096	0.66	270,325,961	0.79	- 38,840,865	- 14.37
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,592,338,550	24.47	7,257,604,859	21.33	1,334,733,691	18.39
其他長期投資	8,592,338,550	24.47	7,257,604,859	21.33	1,334,733,691	18.39
不動產、廠房及設備	14,016,472,698	39.91	11,583,495,655	34.05	2,432,977,043	21.00
房屋及建築	1,943,646,304	5.53	1,988,028,520	5.84	- 44,382,216	- 2.23
機械及設備	944,810	0.00	1,417,190	0.00	- 472,380	- 33.33
什項設備	74,161	0.00	111,217	0.00	- 37,056	- 33.32
購建中固定資產	12,071,807,423	34.37	9,593,938,728	28.20	2,477,868,695	25.83
其他資產	2,396,856	0.01	2,627,150	0.01	- 230,294	- 8.77
什項資產	2,396,856	0.01	2,627,150	0.01	- 230,294	- 8.77
合計	35,119,279,225	100.00	34,019,423,024	100.00	1,099,856,201	3.23
負債	34,856,732,948	99.25	33,781,176,146	99.30	1,075,556,802	3.18
流動負債	16,702,563,970	47.56	10,783,002,922	31.70	5,919,561,048	54.90
短期債務	15,380,000,000	43.79	9,700,000,000	28.51	5,680,000,000	58.56
應付款項	143,875,453	0.41	139,086,955	0.41	4,788,498	3.44
預收款項	1,178,688,517	3.36	943,915,967	2.77	234,772,550	24.87
長期債務	7,500,000,000	21.36	12,360,000,000	36.33	- 4,860,000,000	- 39.32
長期債務	7,500,000,000	21.36	12,360,000,000	36.33	- 4,860,000,000	- 39.32
其他負債	10,654,168,978	30.34	10,638,173,224	31.27	15,995,754	0.15
遞延負債	10,570,020,720	30.10	10,573,020,720	31.08	- 3,000,000	- 0.03
什項負債	84,148,258	0.24	65,152,504	0.19	18,995,754	29.16
淨值	262,546,277	0.75	238,246,878	0.70	24,299,399	10.20
累積餘額	262,546,277	0.75	238,246,878	0.70	24,299,399	10.20
累積賸餘	262,546,277	0.75	240,190,135	0.71	22,356,142	9.31
累積短純	—	—	- 1,943,257	- 0.01	1,943,257	- 100.00
合計	35,119,279,225	100.00	34,019,423,024	100.00	1,099,856,201	3.23

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 23,969,968 元及 25,393,377 元。

(七) 臺中市政府經濟發展局主管

臺中市工業區開發管理基金

臺中市政府為加速工業區開發，健全工業區管理，並推動與工業發展有關之各項建設，依據產業創新條例第49條第1項規定，設立臺中市工業區開發管理基金。該基金113年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理臺中市工業區研究規劃、開發與管理、工廠輔導及登記等。113年度營運項目8項，實施結果，實際數較原預計增加者1項，減少者6項，未執行者1項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原 因
				增 減 數	%		
擴大神岡都市計畫產業園區	元	8,212,000	3,739,500	- 4,472,500	- 54.46	主要係都市計畫尚在審議程序中。	
臺中市精密機械科技 創 新 園 區 三 期	元	6,654,000	6,211,000	- 443,000	- 6.66	主要係依業務實際需要支用。	
臺中市神岡豐洲科技 工 業 園 區 二 期	元	7,073,000	15,202,413	8,129,413	114.94	主要係支付園區聯外道路工程（堤南路拓寬及銜接月眉西側南向聯絡道引道）第一標工程款。	
清水海風產業園區	元	14,301,000	3,147,330	- 11,153,670	- 77.99	主要係開發範圍內之私有土地，尚在辦理所有權人參與開發意願調查作業中。	
臺中市大里塗城產業園區	元	964,000	—	- 964,000	- 100.00	主要係開發範圍內之私有土地，尚在辦理所有權人參與開發意願調查作業中。	
勞 務 成 本	元	189,850,000	178,366,152	- 11,483,848	- 6.05	主要係轄管產業園區污水處理廠委外操作費用減少。	
投 融 資 業 務 成 本	元	58,493,000	52,157,125	- 6,335,875	- 10.83	主要係臺中市精密機械科技創新園區二期標準廠房維護管理費用依實際需要支用。	
管 理 及 總 務 費 用	元	20,267,000	16,070,524	- 4,196,476	- 20.71	主要係依業務實際需要支用。	

(2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，業務短絀7,861萬餘元，業務外賸餘2,667萬餘元，審定本期短絀5,193萬餘元，較預算短絀1億5,119萬餘元，減少9,925萬餘元，約65.65%，主要係轄管產業園區污水系統處理費收入較預期增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 113年度決算經臺中市政府核定短絀58,657,753元，本處依法審核修正增列業務外收入6,719,481元，並同數增列賸餘6,719,481元，審定本期短絀51,938,272元。

B. 餘絀撥補 113年度決算審定短絀51,938,272元，其前期未分配賸餘2,408,734,624元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘2,356,796,352元。

(4) 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金6億9,501萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增5億2,255萬餘元，期末現金及約當現金為12億1,756萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數1億2,895萬餘元，相距6億5,151萬餘元，主要係臺中市精密機械科技創新園區一期委託開發案請求台灣土地開發股份有限公司返還結餘款民事訴訟勝訴定讞，取回提存法院擔保金，原預算未編列，投資活動產生淨現金流入所致。

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：

臺中市工業區開發管理基金收支餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	113,682,000	167,979,919	—	167,979,919	54,297,919	47.76
勞務收入	48,039,000	84,843,888	—	84,843,888	36,804,888	76.61
租金及權利金收入	3,551,000	4,129,120	—	4,129,120	578,120	16.28
投融資業務收入	47,485,000	60,399,708	—	60,399,708	12,914,708	27.20
其他業務收入	14,607,000	18,607,203	—	18,607,203	4,000,203	27.39
業務成本與費用	268,610,000	246,593,801	—	246,593,801	- 22,016,199	- 8.20
勞務成本	189,850,000	178,366,152	—	178,366,152	- 11,483,848	- 6.05
投融資業務成本	58,493,000	52,157,125	—	52,157,125	- 6,335,875	- 10.83
管理及總務費用	20,267,000	16,070,524	—	16,070,524	- 4,196,476	- 20.71
業務賸餘(短绌)	- 154,928,000	- 78,613,882	—	- 78,613,882	76,314,118	- 49.26
業務外收入	3,731,000	19,956,129	6,719,481	26,675,610	22,944,610	614.97
財務收入	3,731,000	12,749,840	—	12,749,840	9,018,840	241.73
其他業務外收入	—	7,206,289	6,719,481	13,925,770	13,925,770	--
業務外賸餘(短绌)	3,731,000	19,956,129	6,719,481	26,675,610	22,944,610	614.97
本期賸餘(短绌)	- 151,197,000	- 58,657,753	6,719,481	- 51,938,272	99,258,728	- 65.65

臺中市工業區開發管理基金餘绌撥補審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	2,353,635,000	2,408,734,624	—	2,408,734,624	55,099,624	2.34
前期未分配賸餘	2,353,635,000	2,408,734,624	—	2,408,734,624	55,099,624	2.34
分 配 之 部	151,197,000	58,657,753	- 6,719,481	51,938,272	- 99,258,728	- 65.65
填補累積短绌	151,197,000	58,657,753	- 6,719,481	51,938,272	- 99,258,728	- 65.65
未分配賸餘	2,202,438,000	2,350,076,871	6,719,481	2,356,796,352	154,358,352	7.01
短 绌 之 部	151,197,000	58,657,753	- 6,719,481	51,938,272	- 99,258,728	- 65.65
本期短绌	151,197,000	58,657,753	- 6,719,481	51,938,272	- 99,258,728	- 65.65
填補之部	151,197,000	58,657,753	- 6,719,481	51,938,272	- 99,258,728	- 65.65
撥用賸餘	151,197,000	58,657,753	- 6,719,481	51,938,272	- 99,258,728	- 65.65
待填補之短绌	—	—	—	—	—	—

臺中市工業區開發管理基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌）	- 151,197,000	- 51,938,272	99,258,728	- 65.65
利息股利之調整	- 3,731,000	- 12,749,840	- 9,018,840	241.73
未計利息股利之本期賸餘（短绌）	- 154,928,000	- 64,688,112	90,239,888	- 58.25
調整項目	79,994,000	74,918,585	- 5,075,415	- 6.34
未計利息股利之現金流入（流出）	- 74,934,000	10,230,473	85,164,473	--
收取利息	1,513,000	10,369,685	8,856,685	585.37
業務活動之淨現金流入（流出）	- 73,421,000	20,600,158	94,021,158	--
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	570,791,602	570,791,602	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 37,204,000	- 29,136,843	8,067,157	- 21.68
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 17,101,000	- 15,488,880	1,612,120	- 9.43
增加無形資產及其他資產	-	- 4,822,466	- 4,822,466	--
投資活動之淨現金流入（流出）	- 54,305,000	521,343,413	575,648,413	--
籌資活動之現金流量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,233,000	- 19,387,496	- 18,154,496	1,472.38
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 1,233,000	- 19,387,496	- 18,154,496	1,472.38
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 128,959,000	522,556,075	651,515,075	--
期初現金及約當現金	539,878,000	695,013,633	155,135,633	28.74
期末現金及約當現金	410,919,000	1,217,569,708	806,650,708	196.30

- 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）。
3. 不影響現金流量之投資活動：臺中市停車管理處代辦臺中市南屯區精密園區停三用地立體停車場興建計畫完工轉列固定資產 45,548,333 元。

臺中市工業區開發管理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	4,007,649,033	100.00	4,104,916,119	100.00	- 97,267,086	- 2.37
流動資產	1,346,977,132	33.61	870,620,204	21.21	476,356,928	54.71
現金	1,217,569,708	30.38	695,013,633	16.93	522,556,075	75.19
應收款項	124,205,990	3.10	123,499,754	3.01	706,236	0.57
預付款項	5,201,434	0.13	52,106,817	1.27	- 46,905,383	- 90.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,300,863,312	32.46	1,314,012,459	32.01	- 13,149,147	- 1.00
其他長期投資	1,300,863,312	32.46	1,314,012,459	32.01	- 13,149,147	- 1.00
不動產、廠房及設備	1,206,691,568	30.11	1,197,929,526	29.18	8,762,042	0.73
土地改良物	44,013,680	1.10	47,094,628	1.15	- 3,080,948	- 6.54
房屋及建築	879,920,853	21.96	510,370,641	12.43	369,550,212	72.41
機械及設備	268,073,820	6.69	284,259,839	6.92	- 16,186,019	- 5.69
交通及運輸設備	11,119,605	0.28	13,563,245	0.33	- 2,443,640	- 18.02
什項設備	1,697,109	0.04	2,481,835	0.06	- 784,726	- 31.62
購建中固定資產	1,866,501	0.05	340,159,338	8.29	- 338,292,837	- 99.45
無形資產	5,058,804	0.13	8,326,577	0.20	- 3,267,773	- 39.25
無形資產	5,058,804	0.13	8,326,577	0.20	- 3,267,773	- 39.25
其他資產	148,058,217	3.69	714,027,353	17.39	- 565,969,136	- 79.26
什項資產	148,058,217	3.69	714,027,353	17.39	- 565,969,136	- 79.26
合負債	4,007,649,033	100.00	4,104,916,119	100.00	- 97,267,086	- 2.37
	484,631,310	12.09	529,960,124	12.91	- 45,328,814	- 8.55
流動負債	81,230,485	2.03	91,336,033	2.23	- 10,105,548	- 11.06
應付款項	69,235,651	1.73	77,429,879	1.89	- 8,194,228	- 10.58
預收款項	11,994,834	0.30	13,906,154	0.34	- 1,911,320	- 13.74
其他負債	403,400,825	10.07	438,624,091	10.69	- 35,223,266	- 8.03
遞延負債	389,941,096	9.73	406,855,968	9.91	- 16,914,872	- 4.16
什項負債	13,459,729	0.34	31,768,123	0.77	- 18,308,394	- 57.63
淨值	3,523,017,723	87.91	3,574,955,995	87.09	- 51,938,272	- 1.45
公積	1,166,221,371	29.10	1,166,221,371	28.41	—	—
資本公積	1,166,221,371	29.10	1,166,221,371	28.41	—	—
累積餘紓	2,356,796,352	58.81	2,408,734,624	58.68	- 51,938,272	- 2.16
累積賸餘	2,356,796,352	58.81	2,408,734,624	58.68	- 51,938,272	- 2.16
合計	4,007,649,033	100.00	4,104,916,119	100.00	- 97,267,086	- 2.37

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 372,049,074 元及 431,316,152 元。

2. 台灣土地開發股份有限公司積欠「臺中工業區歷年護坡地出售收入」結餘款，為保障債權，業經提存擔保金計 143,137,000 元供假扣押及假執行。

二、特別收入基金

(一) 臺中市政府地政局主管

臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金

臺中市政府為管理維護自辦市地重劃地區公共設施，依據臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金自治條例第1條規定，設立臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金。該基金113年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係管理維護自辦市地重劃地區公共設施等。113年度業務計畫9項，實施結果，實際數較原預計減少者5項，相符者4項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 數	減 數	%	
南屯區建功自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	1,193,000	1,191,218	- 1,782	- 0.15	依業務實際需要支用。	
潭子區大新自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	60,000	60,000	—	—		
太平區泓大自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	170,000	170,000	—	—		
太平區福億自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	60,000	60,000	—	—		
潭子區僑忠自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	1,136,000	1,115,419	- 20,581	- 1.81	依業務實際需要支用。	
太平區泓成自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	145,000	145,000	—	—		
東勢區下新庄自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	562,000	561,787	- 213	- 0.04	依業務實際需要支用。	
沙鹿區沙鹿火車站西側自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	1,465,000	891,547	- 573,453	- 39.14	依業務實際需要支用。	
潭子區弘富自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	628,000	596,441	- 31,559	- 5.03	依業務實際需要支用。	

(2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，審定本期賸餘2,170萬餘元，較預算賸餘188萬餘元，增加1,981萬餘元，主要係西屯、南屯區辰億自辦市地重劃會繳入區內公共設施管理維護經費較預計增加所致。

(3) 餘紳之審定

113 年度決算經臺中市政府核定賸餘 21,701,280 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 1 億 2,845 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 2,173 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 5,019 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：

臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金來源用途及餘紳審定表

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	單位：新臺幣元	
					審定數與預算數 比 較 增 減	金 額
基 金 來 源	7,307,000	26,492,692	—	26,492,692	19,185,692	262.57
徵收及依法分配收入	7,214,000	25,468,500	—	25,468,500	18,254,500	253.04
財產收入	93,000	1,024,192	—	1,024,192	931,192	1,001.28
基 金 用 途	5,419,000	4,791,412	—	4,791,412	- 627,588	- 11.58
南屯區建功自辦市地重劃地區管理維護計畫	1,193,000	1,191,218	—	1,191,218	- 1,782	- 0.15
潭子區大新自辦市地重劃地區管理維護計畫	60,000	60,000	—	60,000	—	—
太平區泓大自辦市地重劃地區管理維護計畫	170,000	170,000	—	170,000	—	—
太平區福億自辦市地重劃地區管理維護計畫	60,000	60,000	—	60,000	—	—
潭子區僑忠自辦市地重劃地區管理維護計畫	1,136,000	1,115,419	—	1,115,419	- 20,581	- 1.81
太平區泓成自辦市地重劃地區管理維護計畫	145,000	145,000	—	145,000	—	—
東勢區下新庄自辦市地重劃地區管理維護計畫	562,000	561,787	—	561,787	- 213	- 0.04
沙鹿區沙鹿火車站西側自辦市地重劃地區管理維護計畫	1,465,000	891,547	—	891,547	- 573,453	- 39.14
潭子區弘富自辦市地重劃地區管理維護計畫	628,000	596,441	—	596,441	- 31,559	- 5.03
本期賸餘（短紳）	1,888,000	21,701,280	—	21,701,280	19,813,280	1,049.43
期初基金餘額	151,527,000	127,124,363	—	127,124,363	- 24,402,637	- 16.10
期末基金餘額	153,415,000	148,825,643	—	148,825,643	- 4,589,357	- 2.99

臺中市自辦市地重劃地區管理維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)	21,701,280
調整非現金項目	30,964
業務活動之淨現金流入(流出)	21,732,244
現金及約當現金之淨增(淨減)	21,732,244
期初現金及約當現金	128,459,765
期末現金及約當現金	150,192,009

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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金餘紓審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	150,192,009	100.00	128,459,765	100.00	21,732,244	16.92
流動資產	150,192,009	100.00	128,459,765	100.00	21,732,244	16.92
現金	150,192,009	100.00	128,459,765	100.00	21,732,244	16.92
合計	150,192,009	100.00	128,459,765	100.00	21,732,244	16.92
負債	1,366,366	0.91	1,335,402	1.04	30,964	2.32
流動負債	30,964	0.02	—	—	30,964	--
應付款項	30,964	0.02	—	—	30,964	--
其他負債	1,335,402	0.89	1,335,402	1.04	—	—
什項負債	1,335,402	0.89	1,335,402	1.04	—	—
淨資產	148,825,643	99.09	127,124,363	98.96	21,701,280	17.07
淨資產	148,825,643	99.09	127,124,363	98.96	21,701,280	17.07
淨資產	148,825,643	99.09	127,124,363	98.96	21,701,280	17.07
合計	150,192,009	100.00	128,459,765	100.00	21,732,244	16.92

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。

(二) 臺中市政府經濟發展局主管 臺中市產業發展基金

臺中市政府為加速產業創新加值及辦理補助、貸款信用保證、招商、投資等業務，依據臺中市產業發展自治條例第13條規定，設立臺中市產業發展基金。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：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理產業發展、未登記工廠管理輔導計畫等事項。113年度主要業務計畫2項，實施結果，實際數較原預計減少者1項，相符者1項，其執行情形如次：

A. 產業發展計畫 預計支用及實際支用均無列數。

B. 未登記工廠管理輔導計畫 預計支用7,696萬餘元，實際支用6,921萬餘元，較預計減少775萬餘元，約10.07%，主要係依業務實際需要支用。

(2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，審定本期賸餘5億6,146萬餘元，較預算賸餘3億1,583萬餘元，增加2億4,563萬餘元，約77.77%，主要係未登記工廠繳納之納管輔導金及營運管理金較預計增加，徵收及依法分配收入隨增所致。

(3) 餘紳之審定

113年度決算經臺中市政府核定賸餘561,467,189元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113年度期初現金及約當現金23億5,111萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增5億7,187萬餘元，期末現金及約當現金為29億2,298萬餘元。

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：

臺中市產業發展基金來源用途及餘紳審定表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	392,800,000	630,681,771	—	630,681,771	237,881,771	60.56
徵收及依法分配收入	392,800,000	630,107,103	—	630,107,103	237,307,103	60.41
財 產 收 入	—	3,360	—	3,360	3,360	--
其 他 收 入	—	571,308	—	571,308	571,308	--
基 金 用 途	76,966,000	69,214,582	—	69,214,582	- 7,751,418	- 10.07
未登記工廠管理輔導計畫	76,966,000	69,214,582	—	69,214,582	- 7,751,418	- 10.07
本 期 賸 餘 (短紳)	315,834,000	561,467,189	—	561,467,189	245,633,189	77.77
期 初 基 金 餘 額	2,174,964,000	2,344,151,912	—	2,344,151,912	169,187,912	7.78
期 末 基 金 餘 額	2,490,798,000	2,905,619,101	—	2,905,619,101	414,821,101	16.65

臺中市產業發展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)				560,716,923
調整非現金項目				9,070,322
業務活動之淨現金流入(流出)				569,787,245
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				2,995,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產				- 766,103
投資活動之淨現金流入(流出)				2,228,897
籌資活動之現金流量				
減少短期債務及其他負債				- 145,000
籌資活動之淨現金流入(流出)				- 145,000
現金及約當現金之淨增(淨減)				571,871,142
期初現金及約當現金				2,351,116,377
期末現金及約當現金				2,922,987,519

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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中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	2,945,051,684	100.00	2,371,589,020	100.00	573,462,664	24.18
流動資產	產	2,939,299,084	99.80	2,362,091,154	99.60	577,207,930	24.44
現款	金	2,922,987,519	99.25	2,351,116,377	99.14	571,871,142	24.32
應收款項	項	1,325,000	0.04	4,950,000	0.21	- 3,625,000	- 73.23
預付款項	項	14,986,565	0.51	6,024,777	0.25	8,961,788	148.75
固定資產	產	1,739,001	0.06	1,488,839	0.06	250,162	16.80
機械及設備	備	1,638,501	0.06	1,358,639	0.06	279,862	20.60
雜項設備	備	100,500	0.00	130,200	0.01	- 29,700	- 22.81
無形資產	產	4,013,599	0.14	5,014,027	0.21	- 1,000,428	- 19.95
無形資產	產	4,013,599	0.14	5,014,027	0.21	- 1,000,428	- 19.95
其他資產	資	—	—	2,995,000	0.13	- 2,995,000	- 100.00
其什項	資	—	—	2,995,000	0.13	- 2,995,000	- 100.00
合計		2,945,051,684	100.00	2,371,589,020	100.00	573,462,664	24.18
負債	債	33,679,983	1.14	20,934,242	0.88	12,745,741	60.88
流动负债	債	32,177,733	1.09	19,286,992	0.81	12,890,741	66.84
應付款項	項	31,102,658	1.06	19,176,992	0.81	11,925,666	62.19
預收款項	項	1,075,075	0.04	110,000	0.00	965,075	877.34
其他負債	債	1,502,250	0.05	1,647,250	0.07	- 145,000	- 8.80
其什項	債	1,502,250	0.05	1,647,250	0.07	- 145,000	- 8.80
淨資產	產	2,911,371,701	98.86	2,350,654,778	99.12	560,716,923	23.85
淨資產	產	2,911,371,701	98.86	2,350,654,778	99.12	560,716,923	23.85
淨資產	產	2,911,371,701	98.86	2,350,654,778	99.12	560,716,923	23.85
合計		2,945,051,684	100.00	2,371,589,020	100.00	573,462,664	24.18

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) 臺中市政府環境保護局主管

臺中市環境保護基金

臺中市政府為防制空氣污染，清除、處理一般廢棄物及辦理環境教育，依據空氣污染防治法、廢棄物清理法及環境教育法等規定，設立臺中市環境保護基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防治、廢棄物清除處理、環境教育及水污染防治等。113 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
空氣污染防治計畫	元	704,642,000	604,650,796	- 99,991,204	- 14.19	主要係低碳排車輛補助及減碳效益收購計畫執行未如預期。	
廢棄物清除處理計畫	元	118,600,000	31,228,400	- 87,371,600	- 73.67	主要係資源回收車及壓縮式垃圾車等清潔車輛採購作業尚在辦理中。	
環境教育計畫	元	46,615,000	37,162,060	- 9,452,940	- 20.28	主要係清潔人員環境教育訓練暨自強活動等採購之結餘。	
水污染防治計畫	元	39,927,000	39,304,533	- 622,467	- 1.56	主要係委託專業服務標案之結餘。	

註：另環境保護計畫 113 年度預算無列數，決算實際數 15,047,781 元，為以前年度預算保留數之執行數，主要係支付東勢綠資材中心興建工程款。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 2 億 3,449 萬餘元，與預算短絀 8,163 萬餘元，相距 3 億 1,612 萬餘元，主要係低碳排車輛補助及減碳效益收購計畫執行未如預期，及資源回收車與壓縮式垃圾車等清潔車輛採購作業尚在辦理中，空氣污染防治計畫及廢棄物清除處理計畫支出減少所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經臺中市政府核定賸餘 203,670,557 元，本處依法審核修正增列基金來源之徵收及依法分配收入 30,821,068 元，主要係固定污染源空氣污染防治費依權責發生基礎認列收入，並同數增列賸餘 30,821,068 元，審定本期賸餘 234,491,625 元。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 36 億 6,564 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 3,596 萬餘元，期末現金及約當現金為 39 億 160 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：

臺中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	828,151,000	931,064,127	30,821,068	961,885,195	133,734,195	16.15
徵收及依法分配收入	812,648,000	894,298,720	30,821,068	925,119,788	112,471,788	13.84
財產收入	—	113,129	—	113,129	113,129	--
政府撥入收入	15,503,000	19,856,965	—	19,856,965	4,353,965	28.08
其他收入	—	16,795,313	—	16,795,313	16,795,313	--
基 金 用 途	909,784,000	727,393,570	—	727,393,570	- 182,390,430	- 20.05
空氣污染防治計畫	704,642,000	604,650,796	—	604,650,796	- 99,991,204	- 14.19
廢棄物清除處理計畫	118,600,000	31,228,400	—	31,228,400	- 87,371,600	- 73.67
環境保護計畫	—	15,047,781	—	15,047,781	15,047,781	--
環境教育計畫	46,615,000	37,162,060	—	37,162,060	- 9,452,940	- 20.28
水污染防治計畫	39,927,000	39,304,533	—	39,304,533	- 622,467	- 1.56
本期賸餘(短绌)	- 81,633,000	203,670,557	30,821,068	234,491,625	316,124,625	--
期初基金餘額	3,281,480,000	3,501,563,045	—	3,501,563,045	220,083,045	6.71
期末基金餘額	3,199,847,000	3,705,233,602	30,821,068	3,736,054,670	536,207,670	16.76

註：1. 環境保護計畫 112 年度起修正為廢棄物清除處理計畫。

2. 本表空氣污染防治計畫決算審定數 604,650,796 元，包含以前年度保留數之執行數 16,080,580 元；廢棄物清除處理計畫決算審定數 31,228,400 元，包含以前年度保留數之執行數 11,187,000 元；環境保護計畫決算審定數 15,047,781 元，為以前年度保留數之執行數；水污染防治計畫決算審定數 39,304,533 元，包含以前年度保留數之執行數 182,830 元。

臺中市環境保護基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短绌)	- 53,484,138
調整非現金項目	352,052,605
業務活動之淨現金流入(流出)	298,568,467
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	- 62,513,818
投資活動之淨現金流入(流出)	- 62,513,818
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 89,548
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 89,548
現金及約當現金之淨增(淨減)	235,965,101
期初現金及約當現金	3,665,640,008
期末現金及約當現金	3,901,605,109

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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中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	4,258,611,736	100.00	4,270,624,242	100.00	- 12,012,506	- 0.28
流動資產	3,949,993,594	92.75	3,677,340,897	86.11	272,652,697	7.41
現金	3,901,605,109	91.62	3,665,640,008	85.83	235,965,101	6.44
應收款項	48,388,485	1.14	11,700,889	0.27	36,687,596	313.55
固定資產	307,221,600	7.21	592,472,511	13.87	- 285,250,911	- 48.15
土地	2,831,520	0.07	3,497,760	0.08	- 666,240	- 19.05
土地改良物	1,986,275	0.05	2,371,234	0.06	- 384,959	- 16.23
房屋建築及設備	6,687,367	0.16	7,057,783	0.17	- 370,416	- 5.25
機械及設備	131,130,571	3.08	155,780,051	3.65	- 24,649,480	- 15.82
交通及運輸設備	143,974,002	3.38	379,306,288	8.88	- 235,332,286	- 62.04
雜項設備	2,421,903	0.06	3,040,391	0.07	- 618,488	- 20.34
購建中固定資產	18,189,962	0.43	41,419,004	0.97	- 23,229,042	- 56.08
無形資產	1,396,542	0.03	810,834	0.02	585,708	72.24
無形資產	1,396,542	0.03	810,834	0.02	585,708	72.24
合計	4,258,611,736	100.00	4,270,624,242	100.00	- 12,012,506	- 0.28
負債	213,938,924	5.02	175,777,852	4.12	38,161,072	21.71
流動負債	213,899,199	5.02	175,648,579	4.11	38,250,620	21.78
應付款項	213,899,199	5.02	175,648,579	4.11	38,250,620	21.78
其他負債	39,725	0.00	129,273	0.00	- 89,548	- 69.27
什項負債	39,725	0.00	129,273	0.00	- 89,548	- 69.27
淨資產	4,044,672,812	94.98	4,094,846,390	95.88	- 50,173,578	- 1.23
淨資產	4,044,672,812	94.98	4,094,846,390	95.88	- 50,173,578	- 1.23
淨資產	4,044,672,812	94.98	4,094,846,390	95.88	- 50,173,578	- 1.23
合計	4,258,611,736	100.00	4,270,624,242	100.00	- 12,012,506	- 0.28

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) 臺中市政府農業局主管

1. 臺中市農業發展基金

臺中市政府為促進農民福利及農業發展，依據農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法規定，設立臺中市農業發展基金。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，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理農地利用管理、農業產銷、食農教育、農作物天然災害救助、農業研究及農業觀光等。113 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 數	減 數	%	
安全農業輔導計畫	元	150,916,000	125,146,614	- 25,769,386	- 17.08	主要係辦理臺中市農業災害復建補助計畫，依實際需要支用。	
農業發展計畫	元	25,002,000	16,504,410	- 8,497,590	- 33.99	主要係辦理臺中市農產品附加價值及形象提升計畫，依實際需要支用。	
一般行政管理計畫	元	6,580,000	6,292,452	- 287,548	- 4.37	主要係依業務實際需要支用。	

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短絀 2,223 萬餘元，較預算短絀 1 億 3,249 萬餘元，減少 1 億 1,026 萬餘元，約 83.22%，主要係農地變更非農業使用案件所繳交回饋金收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經臺中市政府核定短絀 22,232,748 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 4 億 9,735 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 6,858 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 2,877 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：

臺中市農業發展基金來源用途及餘绌審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	50,000,000	125,710,728	—	125,710,728	75,710,728	151.42
徵收及依法分配收入	—	136,280	—	136,280	136,280	--
財產收入	—	820,211	—	820,211	820,211	--
其他收入	50,000,000	124,754,237	—	124,754,237	74,754,237	149.51
基 金 用 途	182,498,000	147,943,476	—	147,943,476	- 34,554,524	- 18.93
安全農業輔導計畫	150,916,000	125,146,614	—	125,146,614	- 25,769,386	- 17.08
農業發展計畫	25,002,000	16,504,410	—	16,504,410	- 8,497,590	- 33.99
一般行政管理計畫	6,580,000	6,292,452	—	6,292,452	- 287,548	- 4.37
本期賸餘(短绌)	- 132,498,000	- 22,232,748	—	- 22,232,748	110,265,252	- 83.22
期初基金餘額	251,056,000	408,449,751	—	408,449,751	157,393,751	62.69
期末基金餘額	118,558,000	386,217,003	—	386,217,003	267,659,003	225.76

註：本表農業發展計畫決算審定數 16,504,410 元，包含以前年度保留數之執行數 126,659 元。

臺中市農業發展基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短绌)	- 22,201,856
調整非現金項目	- 46,258,223
業務活動之淨現金流入(流出)	- 68,460,079
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	- 126,659
投資活動之淨現金流入(流出)	- 126,659
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 68,586,738
期初現金及約當現金	497,358,570
期末現金及約當現金	428,771,832

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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中市農業發展基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	437,514,712	100.00	502,755,377	100.00	- 65,240,665	- 12.98
流動資產	436,920,379	99.86	502,191,936	99.89	- 65,271,557	- 13.00
現金	428,771,832	98.00	497,358,570	98.93	- 68,586,738	- 13.79
預付款項	8,148,547	1.86	4,833,366	0.96	3,315,181	68.59
固定資產	394,333	0.09	363,441	0.07	30,892	8.50
機械及設備	57,759	0.01	66,125	0.01	- 8,366	- 12.65
雜項設備	209,915	0.05	297,316	0.06	- 87,401	- 29.40
購建中固定資產	126,659	0.03	—	—	126,659	--
其他資產	200,000	0.05	200,000	0.04	—	—
什項資產	200,000	0.05	200,000	0.04	—	—
合計	437,514,712	100.00	502,755,377	100.00	- 65,240,665	- 12.98
負債	50,903,376	11.63	93,942,185	18.69	- 43,038,809	- 45.81
流動負債	50,903,376	11.63	93,942,185	18.69	- 43,038,809	- 45.81
應付款項	50,903,376	11.63	93,942,185	18.69	- 43,038,809	- 45.81
淨資產	386,611,336	88.37	408,813,192	81.31	- 22,201,856	- 5.43
淨資產	386,611,336	88.37	408,813,192	81.31	- 22,201,856	- 5.43
淨資產	386,611,336	88.37	408,813,192	81.31	- 22,201,856	- 5.43
合計	437,514,712	100.00	502,755,377	100.00	- 65,240,665	- 12.98

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。

2. 臺中市動物福利基金

臺中市政府為提升動物福利，達到增加收容犬貓認養率及落實動物保護立法精神，依據臺中市動物保護自治條例規定，設立臺中市動物福利基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理流浪動物認養等各項動物福利管理業務。113 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
動物福利管理計畫	元	5,239,000	4,620,329	- 618,671	- 11.81	主要係寵物保險及民間團體辦理高齡動物收容處所改善計畫補助經費較預計減少。	
一般行政管理計畫	元	4,392,000	4,188,141	- 203,859	- 4.64	主要係聘用人力經費依實際需要支用。	
一般建築及設備計畫	元	369,000	363,065	- 5,935	- 1.61	主要係購置設備結餘。	

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 131 萬餘元，較預算賸餘 7 萬餘元，增加 123 萬餘元，主要係各項業務經費依實際需要支用所致。

(3) 餘紳之審定

113 年度決算經臺中市政府核定賸餘 1,311,625 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 286 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 131 萬餘元，期末現金及約當現金為 417 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：

臺中市動物福利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	10,073,000	10,483,160	—	10,483,160	410,160	4.07
徵收及依法分配收入	—	111,646	—	111,646	111,646	--
財產收入	3,000	60,728	—	60,728	57,728	1,924.27
政府撥入收入	10,000,000	10,000,000	—	10,000,000	—	—
其他收入	70,000	310,786	—	310,786	240,786	343.98
基 金 用 途	10,000,000	9,171,535	—	9,171,535	- 828,465	- 8.28
動物福利管理計畫	5,239,000	4,620,329	—	4,620,329	- 618,671	- 11.81
一般行政管理計畫	4,392,000	4,188,141	—	4,188,141	- 203,859	- 4.64
一般建築及設備計畫	369,000	363,065	—	363,065	- 5,935	- 1.61
本期賸餘(短绌)	73,000	1,311,625	—	1,311,625	1,238,625	1,696.75
期初基金餘額	1,590,000	2,865,212	—	2,865,212	1,275,212	80.20
期末基金餘額	1,663,000	4,176,837	—	4,176,837	2,513,837	151.16

臺中市動物福利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)	1,347,774
調整非現金項目	326,916
業務活動之淨現金流入(流出)	1,674,690
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	- 363,065
投資活動之淨現金流入(流出)	- 363,065
現金及約當現金之淨增(淨減)	1,311,625
期初現金及約當現金	2,865,212
期末現金及約當現金	4,176,837

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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中市動物福利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	5,111,389	100.00	3,763,615	100.00	1,347,774	35.81
現金	4,176,837	81.72	2,865,212	76.13	1,311,625	45.78
固定資產	934,552	18.28	898,403	23.87	36,149	4.02
機械及設備	532,502	10.42	495,223	13.16	37,279	7.53
交通及運輸設備	10,800	0.21	10,800	0.29	—	—
雜項設備	391,250	7.65	392,380	10.43	- 1,130	- 0.29
合計	5,111,389	100.00	3,763,615	100.00	1,347,774	35.81
淨資產						
淨資產	5,111,389	100.00	3,763,615	100.00	1,347,774	35.81
淨資產	5,111,389	100.00	3,763,615	100.00	1,347,774	35.81
合計	5,111,389	100.00	3,763,615	100.00	1,347,774	35.81

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

(五) 臺中市政府勞工局主管

1. 臺中市身心障礙者就業基金

臺中市政府為促進身心障礙者就業，辦理各項促進身心障礙者就業事項，以達到促進身心障礙者就業之目標，依據身心障礙者權益保障法第 43 條規定，設立臺中市身心障礙者就業基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理各項促進身心障礙者就業事項、補助進用身心障礙者之單位，購置改裝修繕器材設備與其他必要之費用，及核發超額進用身心障礙者之私立機構獎勵金等。113 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原 因
				增 減 數	%		
促進身心障礙者就業支出	元	108,453,000	92,093,317	- 16,359,683	- 15.08	主要係促進身心障礙者就業部分計畫採購標案結餘。	
一般行政管理計畫	元	52,452,000	48,156,978	- 4,295,022	- 8.19	主要係依實際提撥差額補助費收入上繳就業安定基金。	
一般建築及設備計畫	元	100,000	986,178	886,178	886.18	主要係臺中市政府 113 年度進用視覺障礙總機人員計畫購置電腦軟體經費較預計增加。	

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期短絀 649 萬餘元，較預算短絀 1,121 萬餘元，減少 472 萬餘元，約 42.10%，主要係促進身心障礙者就業部分計畫採購標案結餘所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經臺中市政府核定短絀 6,495,003 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 6 億 5,908 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 643 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 5,265 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：

臺中市身心障礙者就業基金來源用途及餘紓審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	149,788,000	134,741,470	—	134,741,470	- 15,046,530	- 10.05
徵收及依法分配收入	67,611,000	50,335,655	—	50,335,655	- 17,275,345	- 25.55
財產收入	2,998,000	7,418,670	—	7,418,670	4,420,670	147.45
政府撥入收入	79,179,000	76,985,621	—	76,985,621	- 2,193,379	- 2.77
其他收入	—	1,524	—	1,524	1,524	--
基 金 用 途	161,005,000	141,236,473	—	141,236,473	- 19,768,527	- 12.28
促進身心障礙者就業支出	108,453,000	92,093,317	—	92,093,317	- 16,359,683	- 15.08
一般行政管理計畫	52,452,000	48,156,978	—	48,156,978	- 4,295,022	- 8.19
一般建築及設備計畫	100,000	986,178	—	986,178	886,178	886.18
本期賸餘（短紓）	- 11,217,000	- 6,495,003	—	- 6,495,003	4,721,997	- 42.10
期初基金餘額	647,065,000	662,772,027	—	662,772,027	15,707,027	2.43
期末基金餘額	635,848,000	656,277,024	—	656,277,024	20,429,024	3.21

註：本表一般建築及設備計畫決算審定數 986,178 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 88,000 元。

臺中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）	- 5,586,444
調整非現金項目	140,104
業務活動之淨現金流入（流出）	- 5,446,340
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	- 986,178
投資活動之淨現金流入（流出）	- 986,178
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 6,432,518
期初現金及約當現金	659,084,770
期末現金及約當現金	652,652,252

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

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

3. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中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	657,624,670	100.00	663,211,114	100.00	- 5,586,444	- 0.84
流動資產	656,277,024	99.80	662,772,027	99.93	- 6,495,003	- 0.98
現金	652,652,252	99.24	659,084,770	99.38	- 6,432,518	- 0.98
應收款項	3,624,772	0.55	3,687,257	0.56	- 62,485	- 1.69
固定資產	547,646	0.08	439,087	0.07	108,559	24.72
機械及設備	287,966	0.04	181,977	0.03	105,989	58.24
交通及運輸設備	13,069	0.00	16,095	0.00	- 3,026	- 18.80
雜項設備	246,611	0.04	241,015	0.04	5,596	2.32
無形資產	800,000	0.12	—	—	800,000	--
無形資產	800,000	0.12	—	—	800,000	--
合計	657,624,670	100.00	663,211,114	100.00	- 5,586,444	- 0.84
淨資產	657,624,670	100.00	663,211,114	100.00	- 5,586,444	- 0.84
淨資產	657,624,670	100.00	663,211,114	100.00	- 5,586,444	- 0.84
淨資產	657,624,670	100.00	663,211,114	100.00	- 5,586,444	- 0.84
合計	657,624,670	100.00	663,211,114	100.00	- 5,586,444	- 0.84

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

2. 臺中市勞工權益基金

臺中市政府為保障勞工權益，增進勞工福祉，協助失業勞工爭取合法權益、保障勞工基本生活，設立臺中市勞工權益基金。該基金 113 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理勞工權益涉訟補助，提供勞工因職業災害失能、住院或死亡之慰助金、生活及子女就學補助；辦理就業服務、安全及訓練輔導等相關業務。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			減 因 原 因
				增 減 數	%		
維護勞工權益計畫	元	25,550,000	19,857,183	- 5,692,817	- 22.28		主要係申請補助及獎助案件較預計減少所致。
就業安定促進計畫	元	289,549,000	264,731,730	- 24,817,270	- 8.57		主要係實際核定金額較預計減少所致。
一般行政管理計畫	元	2,450,000	2,161,012	- 288,988	- 11.80		主要係依業務實際需求支出所致。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 701 萬餘元，較預算賸餘 3 萬餘元，增加 698 萬餘元，主要係就業安定促進計畫支出較預計減少所致。

(3) 餘紳之審定

113 年度決算經臺中市政府核定賸餘 7,014,815 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 7,340 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 723 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,063 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：

臺中市勞工權益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	317,580,000	293,764,740	—	293,764,740	- 23,815,260	- 7.50
財 產 收 入	31,000	1,027,793	—	1,027,793	996,793	3,215.46
政 府 撥 入 收 入	317,549,000	292,731,730	—	292,731,730	- 24,817,270	- 7.82
其 他 收 入	—	5,217	—	5,217	5,217	--
基 金 用 途	317,549,000	286,749,925	—	286,749,925	- 30,799,075	- 9.70
維護勞工權益計畫	25,550,000	19,857,183	—	19,857,183	- 5,692,817	- 22.28
就業安定促進計畫	289,549,000	264,731,730	—	264,731,730	- 24,817,270	- 8.57
一般行政管理計畫	2,450,000	2,161,012	—	2,161,012	- 288,988	- 11.80
本期賸餘(短绌)	31,000	7,014,815	—	7,014,815	6,983,815	22,528.44
期初基金餘額	63,289,000	72,312,845	—	72,312,845	9,023,845	14.26
期末基金餘額	63,320,000	79,327,660	—	79,327,660	16,007,660	25.28

註：本表就業安定促進計畫決算審定數 264,731,730 元，包含 113 年度報准先行辦理數之執行數 980,856 元。

臺中市勞工權益基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短绌)	10,366,950
調整非現金項目	472,836
業務活動之淨現金流入(流出)	10,839,786
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 3,603,144
投資活動之淨現金流入(流出)	- 3,603,144
現金及約當現金之淨增(淨減)	7,236,642
期初現金及約當現金	73,402,058
期末現金及約當現金	80,638,700

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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中市勞工權益基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	85,067,911	100.00	74,479,134	100.00	10,588,777	14.22
流動資產	80,638,700	94.79	73,402,058	98.55	7,236,642	9.86
現金	80,638,700	94.79	73,402,058	98.55	7,236,642	9.86
固定資產	2,227,213	2.62	935,076	1.26	1,292,137	138.19
機械及設備	1,077,520	1.27	504,968	0.68	572,552	113.38
雜項設備	1,149,693	1.35	430,108	0.58	719,585	167.30
無形資產	2,201,998	2.59	142,000	0.19	2,059,998	1,450.70
無形資產	2,201,998	2.59	142,000	0.19	2,059,998	1,450.70
合計	85,067,911	100.00	74,479,134	100.00	10,588,777	14.22
負債	1,311,040	1.54	1,089,213	1.46	221,827	20.37
流動負債	1,311,040	1.54	1,089,213	1.46	221,827	20.37
應付款項	1,311,040	1.54	1,089,213	1.46	221,827	20.37
淨資產	83,756,871	98.46	73,389,921	98.54	10,366,950	14.13
淨資產	83,756,871	98.46	73,389,921	98.54	10,366,950	14.13
淨資產	83,756,871	98.46	73,389,921	98.54	10,366,950	14.13
合計	85,067,911	100.00	74,479,134	100.00	10,588,777	14.22

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) 臺中市政府社會局主管

臺中市公益彩券盈餘分配基金

臺中市政府為有效管理運用公益彩券盈餘分配款，專供社會福利及慈善等公益活動之用，依據公益彩券發行條例規定，設立臺中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，並於派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理緊急災難救助、社會救助、社會福利及補助社會福利團體等。113 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原 因
				增 減 數	%		
社會福利支出計畫	元	1,745,483,000	1,682,373,819	- 63,109,181	- 3.62	主要係臺中市公設民營托嬰中心委託營運經費及獨居老人緊急救援系統暨關懷服務計畫依業務實際需要支出。	
一般行政管理計畫	元	30,201,000	27,902,079	- 2,298,921	- 7.61	主要係依業務實際需要支出。	
一般建築及設備計畫	元	37,230,000	58,729,973	21,499,973	57.75	主要係新設臺中市公設民營托嬰中心工程實施計畫經費較預計增加。	

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 5 億 9,187 萬餘元，與預算短絀 4 億 5,608 萬餘元，相距 10 億 4,796 萬餘元，主要係公益彩券盈餘分配收入之實際獲配數較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

113 年度決算經臺中市政府核定賸餘 591,873,679 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 17 億 867 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 5,760 萬餘元，期末現金及約當現金為 22 億 6,628 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：

臺中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	1,356,825,000	2,360,879,550	—	2,360,879,550	1,004,054,550	74.00
徵收及依法分配收入	1,353,660,000	2,314,048,716	—	2,314,048,716	960,388,716	70.95
財產收入	3,165,000	15,115,810	—	15,115,810	11,950,810	377.59
其他收入	—	31,715,024	—	31,715,024	31,715,024	--
基 金 用 途	1,812,914,000	1,769,005,871	—	1,769,005,871	- 43,908,129	- 2.42
社會福利支出計畫	1,745,483,000	1,682,373,819	—	1,682,373,819	- 63,109,181	- 3.62
一般行政管理計畫	30,201,000	27,902,079	—	27,902,079	- 2,298,921	- 7.61
一般建築及設備計畫	37,230,000	58,729,973	—	58,729,973	21,499,973	57.75
本期賸餘(短紓)	- 456,089,000	591,873,679	—	591,873,679	1,047,962,679	--
期初基金餘額	1,090,395,000	1,519,768,796	—	1,519,768,796	429,373,796	39.38
期末基金餘額	634,306,000	2,111,642,475	—	2,111,642,475	1,477,336,475	232.91

註：本表一般建築及設備計畫決算審定數 58,729,973 元，包含以前年度保留數之執行數 34,102,053 元。

臺中市公益彩券盈餘分配基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短紓)	618,889,642
調整非現金項目	- 15,162,155
業務活動之淨現金流入(流出)	603,727,487
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	- 45,904,340
投資活動之淨現金流入(流出)	- 45,904,340
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 214,654
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 214,654
現金及約當現金之淨增(淨減)	557,608,493
期初現金及約當現金	1,708,676,263
期末現金及約當現金	2,266,284,756

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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中市公益彩券盈餘分配基金餘額審定後平衡表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	2,614,050,307	100.00	2,040,167,942	100.00	573,882,365	28.13
流動資產	2,318,844,877	88.71	1,742,733,877	85.42	576,111,000	33.06
現金	2,266,284,756	86.70	1,708,676,263	83.75	557,608,493	32.63
應收款項	520,000	0.02	320,000	0.02	200,000	62.50
預付款項	52,040,121	1.99	33,737,614	1.65	18,302,507	54.25
固定資產	288,357,881	11.03	292,739,191	14.35	- 4,381,310	- 1.50
房屋建築及設備	212,995,795	8.15	217,073,191	10.64	- 4,077,396	- 1.88
機械及設備	16,319,951	0.62	11,393,401	0.56	4,926,550	43.24
交通及運輸設備	1,913,889	0.07	1,602,947	0.08	310,942	19.40
雜項設備	20,545,806	0.79	16,095,276	0.79	4,450,530	27.65
購建中固定資產	36,582,440	1.40	46,574,376	2.28	- 9,991,936	- 21.45
無形資產	6,292,955	0.24	4,497,396	0.22	1,795,559	39.92
其他資產	6,292,955	0.24	4,497,396	0.22	1,795,559	39.92
什項資產	554,594	0.02	197,478	0.01	357,116	180.84
合計	2,614,050,307	100.00	2,040,167,942	100.00	573,882,365	28.13
負債	207,756,996	7.95	223,162,559	10.94	- 15,405,563	- 6.90
流動負債	207,555,243	7.94	222,746,152	10.92	- 15,190,909	- 6.82
應付款項	207,555,243	7.94	222,746,152	10.92	- 15,190,909	- 6.82
其他負債	201,753	0.01	416,407	0.02	- 214,654	- 51.55
什項負債	201,753	0.01	416,407	0.02	- 214,654	- 51.55
淨資產	2,406,293,311	92.05	1,817,005,383	89.06	589,287,928	32.43
淨資產	2,406,293,311	92.05	1,817,005,383	89.06	589,287,928	32.43
淨資產	2,406,293,311	92.05	1,817,005,383	89.06	589,287,928	32.43
合計	2,614,050,307	100.00	2,040,167,942	100.00	573,882,365	28.13

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 23,398,164 元及 23,276,415 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) 臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金

臺中市政府為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，設立臺中市地方教育發展基金。截至113年底止，該基金含臺中市政府教育局、25所高級中等學校、67所國民中學、3所國民中小學、230所國民小學、21所幼兒園、3所特殊教育學校等350個分基金。該基金113年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育、體育及衛生教育等。113年度業務計畫9項，實施結果，實際數較原預計增加者7項，減少者2項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原 因
				增 數	減 數	%	
高中及高職教育計畫	元	6,605,083,000	7,643,768,861	1,038,685,861	15.73		主要係各校用人費用不足增撥數。
國民教育計畫	元	29,607,079,000	32,067,543,854	2,460,464,854	8.31		主要係各校用人費用不足增撥數。
學前教育計畫	元	10,755,555,000	9,115,172,769	- 1,640,382,231	- 15.25		主要係中央補助少子女化對策計畫各項就學補助及育兒津貼等經費較預計減少。
特殊教育計畫	元	828,576,000	850,703,956	22,127,956	2.67		主要係各校用人費用不足增撥數。
社會教育計畫	元	125,727,000	175,232,455	49,505,455	39.38		主要係發放臺中市教師節敬師禮券等計畫經費較預計增加。
體育及衛生教育計畫	元	1,937,985,000	2,069,347,989	131,362,989	6.78		主要係辦理國中小課桌椅汰換作業等計畫經費較預計增加。
其他教育計畫	元	572,768,000	618,845,478	46,077,478	8.04		主要係辦理學校災害搶修及災後復建工程等計畫經費較預計增加。
一般行政管理計畫	元	11,622,344,000	8,028,786,875	- 3,593,557,125	- 30.92		主要係用人費用依實際需求支用。
建築及設備計畫	元	3,383,874,000	3,947,295,380	563,421,380	16.65		主要係公立中小學校園環境安全改善工程等計畫經費較預計增加。

(2) 預算執行情形之審核

113年度決算審核結果，審定本期賸餘3億4,332萬餘元，與預算短絀8億226萬餘元，相距11億4,558萬餘元，主要係用人費用依實際需求支用所致。

(3) 餘紳之審定

113 年度決算經臺中市政府核定賸餘 343,327,691 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 167 億 3,978 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 4,763 萬餘元，期末現金及約當現金為 176 億 8,741 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：

臺中市地方教育發展基金來源用途及餘紳審定表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	64,636,729,000	64,860,025,308	—	64,860,025,308	223,296,308	0.35
徵收及依法分配收入	600,000	30,348,356	—	30,348,356	29,748,356	4,958.06
勞務收入	24,973,000	23,328,755	—	23,328,755	- 1,644,245	- 6.58
財產收入	179,040,000	258,502,085	—	258,502,085	79,462,085	44.38
政府撥入收入	63,496,649,000	63,147,252,321	—	63,147,252,321	- 349,396,679	- 0.55
教學收入	747,181,000	714,910,859	—	714,910,859	- 32,270,141	- 4.32
其他收入	188,286,000	685,682,932	—	685,682,932	497,396,932	264.17
基 金 用 途	65,438,991,000	64,516,697,617	—	64,516,697,617	- 922,293,383	- 1.41
高中及高職教育計畫	6,605,083,000	7,643,768,861	—	7,643,768,861	1,038,685,861	15.73
國民教育計畫	29,607,079,000	32,067,543,854	—	32,067,543,854	2,460,464,854	8.31
學前教育計畫	10,755,555,000	9,115,172,769	—	9,115,172,769	- 1,640,382,231	- 15.25
特殊教育計畫	828,576,000	850,703,956	—	850,703,956	22,127,956	2.67
社會教育計畫	125,727,000	175,232,455	—	175,232,455	49,505,455	39.38
體育及衛生教育計畫	1,937,985,000	2,069,347,989	—	2,069,347,989	131,362,989	6.78
其他教育計畫	572,768,000	618,845,478	—	618,845,478	46,077,478	8.04
一般行政管理計畫	11,622,344,000	8,028,786,875	—	8,028,786,875	- 3,593,557,125	- 30.92
建築及設備計畫	3,383,874,000	3,947,295,380	—	3,947,295,380	563,421,380	16.65
本期賸餘(短紳)	- 802,262,000	343,327,691	—	343,327,691	1,145,589,691	--
期初基金餘額	5,501,730,000	5,069,645,275	—	5,069,645,275	- 432,084,725	- 7.85
期末基金餘額	4,699,468,000	5,412,972,966	—	5,412,972,966	713,504,966	15.18

註：本表建築及設備計畫決算審定數 3,947,295,380 元，包含以前年度保留數之執行數 564,671,350 元及 113 年度報准先行辦理數之執行數 33,266,080 元。

臺中市地方教育發展基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短绌）	1,209,028,390
調整非現金項目	986,826,760
業務活動之淨現金流入（流出）	2,195,855,150
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	2,245,740,522
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 3,479,120,315
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,233,379,793
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	623,896,281
減少短期債務及其他負債	- 638,738,779
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 14,842,498
現金及約當現金之淨增（淨減）	947,632,859
期初現金及約當現金	16,739,780,736
期末現金及約當現金	17,687,413,595

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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中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	65,112,277,801	100.00	63,230,980,811	100.00	1,881,296,990	2.98
流動資產	19,577,870,584	30.07	18,920,967,661	29.92	656,902,923	3.47
現金	17,687,413,595	27.16	16,739,780,736	26.47	947,632,859	5.66
應收款項	956,695,655	1.47	1,226,996,864	1.94	- 270,301,209	- 22.03
預付款項	933,761,334	1.43	954,190,061	1.51	- 20,428,727	- 2.14
長期貸墊款及準備金	97,247,173	0.15	100,970,835	0.16	- 3,723,662	- 3.69
準備金	97,247,173	0.15	100,970,835	0.16	- 3,723,662	- 3.69
固定資產	44,683,955,407	68.63	43,595,891,118	68.95	1,088,064,289	2.50
土地	19,320,492	0.03	19,399,692	0.03	- 79,200	- 0.41
土地改良物	1,052,011,452	1.62	1,012,275,470	1.60	39,735,982	3.93
房屋建築及設備	34,666,176,213	53.24	33,396,946,347	52.82	1,269,229,866	3.80
機械及設備	2,530,005,063	3.89	2,869,965,414	4.54	- 339,960,351	- 11.85
交通及運輸設備	394,981,808	0.61	418,269,618	0.66	- 23,287,810	- 5.57
雜項設備	2,613,624,258	4.01	2,751,367,084	4.35	- 137,742,826	- 5.01
購建中固定資產	3,407,836,121	5.23	3,127,667,493	4.95	280,168,628	8.96
無形資產	134,177,466	0.21	142,418,428	0.23	- 8,240,962	- 5.79
其他無形資產	134,177,466	0.21	142,418,428	0.23	- 8,240,962	- 5.79
其他資產	619,027,171	0.95	470,732,769	0.74	148,294,402	31.50
什項資產	619,027,171	0.95	470,732,769	0.74	148,294,402	31.50
合計	65,112,277,801	100.00	63,230,980,811	100.00	1,881,296,990	2.98
負債	14,881,171,962	22.85	14,423,025,990	22.81	458,145,972	3.18
流動負債	14,244,979,812	21.88	13,768,267,680	21.77	476,712,132	3.46
應付款項	14,244,979,812	21.88	13,768,267,680	21.77	476,712,132	3.46
其他負債	636,192,150	0.98	654,758,310	1.04	- 18,566,160	- 2.84
什項負債	636,192,150	0.98	654,758,310	1.04	- 18,566,160	- 2.84
淨資產	50,231,105,839	77.15	48,807,954,821	77.19	1,423,151,018	2.92
淨資產	50,231,105,839	77.15	48,807,954,821	77.19	1,423,151,018	2.92
淨資產	50,231,105,839	77.15	48,807,954,821	77.19	1,423,151,018	2.92
合計	65,112,277,801	100.00	63,230,980,811	100.00	1,881,296,990	2.98

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 597,191,827 元及 566,439,919 元。

2. 經管珍貴動產、不動產之總額：經管珍貴動產 10,098,211 元、經管珍貴不動產 560,201,198 元。

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

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

(八) 臺中市政府都市發展局主管

臺中市容積代金基金

臺中市政府為有效運用都市計畫容積代金，依據臺中市容積代金基金收支保管及運用自治條例規定，設立臺中市容積代金基金。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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係配合市府政策及公共設施興闢計畫，補助臺中市政府所屬機關取得公共設施保留地費用。113 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

A. 取得公共設施保留地計畫 預算數 21 億 9,740 萬餘元，決算數 20 億 5,901 萬餘元，較預算減少 1 億 3,838 萬餘元，約 6.30%，主要係補助臺中市新建工程處等機關取得公共設施保留地費用較預計減少所致。

B. 一般建築及設備計畫 本年度無預算數，實際支用 80 萬餘元，較預計增加 80 萬餘元，主要係以前年度保留數，依契約驗收撥付購置設備款項。

(2) 預算執行情形之審核

113 年度決算審核結果，審定本期賸餘 58 億 9,576 萬餘元，較預算賸餘 14 億 259 萬餘元，增加 44 億 9,316 萬餘元，約 320.35%，主要係辦理容積移入繳納之容積代金較預計增加所致。

(3) 餘紳之審定

113 年度決算經臺中市政府核定賸餘 5,895,764,200 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

113 年度期初現金及約當現金 130 億 36 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 78 億 8,682 萬餘元，期末現金及約當現金為 208 億 8,718 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：

臺中市容積代金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	3,600,000,000	7,955,578,839	—	7,955,578,839	4,355,578,839	120.99
徵收及依法分配收入	3,600,000,000	7,829,578,839	—	7,829,578,839	4,229,578,839	117.49
其 他 收 入	—	126,000,000	—	126,000,000	126,000,000	--
基 金 用 途	2,197,401,000	2,059,814,639	—	2,059,814,639	- 137,586,361	- 6.26
取得公共設施保留地計畫	2,197,401,000	2,059,013,079	—	2,059,013,079	- 138,387,921	- 6.30
一般建築及設備計畫	—	801,560	—	801,560	801,560	--
本期賸餘（短紓）	1,402,599,000	5,895,764,200	—	5,895,764,200	4,493,165,200	320.35
期初基金餘額	13,319,643,000	15,128,499,345	—	15,128,499,345	1,808,856,345	13.58
期末基金餘額	14,722,242,000	21,024,263,545	—	21,024,263,545	6,302,021,545	42.81

註：本表一般建築及設備計畫決算審定數 801,560 元，為以前年度保留數之執行數。

臺中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）	5,896,338,795
調整非現金項目	1,991,313,205
業務活動之淨現金流入（流出）	7,887,652,000
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	- 801,560
投資活動之淨現金流入（流出）	- 801,560
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	- 30,000
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 30,000
現金及約當現金之淨增（淨減）	7,886,820,440
期初現金及約當現金	13,000,367,108
期末現金及約當現金	20,887,187,548

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. 本表及臺中市政府原編附屬單位決算收入支出表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

臺中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	21,024,996,988	100.00	15,128,688,193	100.00	5,896,308,795	38.97
現金	21,024,263,545	100.00	15,128,529,345	100.00	5,895,734,200	38.97
預付款項	20,887,187,548	99.34	13,000,367,108	85.93	7,886,820,440	60.67
固定資產	137,075,997	0.65	2,128,162,237	14.07	- 1,991,086,240	- 93.56
機械及設備	733,443	0.00	158,848	0.00	574,595	361.73
合計	733,443	0.00	158,848	0.00	574,595	361.73
負債	21,024,996,988	100.00	15,128,688,193	100.00	5,896,308,795	38.97
其 他 負 債	—	—	30,000	0.00	- 30,000	- 100.00
什 項 負 債	—	—	30,000	0.00	- 30,000	- 100.00
淨資產	21,024,996,988	100.00	15,128,658,193	100.00	5,896,338,795	38.97
淨資產	21,024,996,988	100.00	15,128,658,193	100.00	5,896,338,795	38.97
淨資產	21,024,996,988	100.00	15,128,658,193	100.00	5,896,338,795	38.97
合計	21,024,996,988	100.00	15,128,688,193	100.00	5,896,308,795	38.97

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

乙、附表
壹、營業部分
一、損益計算審定數額綜計表(科目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	542,297,000	477,252,484	—	477,252,484	- 65,044,516	- 11.99
勞務收入	493,837,000	427,359,285	—	427,359,285	- 66,477,715	- 13.46
其他營業收入	48,460,000	49,893,199	—	49,893,199	1,433,199	2.96
營業成本	1,050,608,000	855,225,138	—	855,225,138	- 195,382,862	- 18.60
勞務成本	1,025,005,000	837,980,486	—	837,980,486	- 187,024,514	- 18.25
其他營業成本	25,603,000	17,244,652	—	17,244,652	- 8,358,348	- 32.65
營業毛利(毛損)	- 508,311,000	- 377,972,654	—	- 377,972,654	130,338,346	- 25.64
營業費用	256,096,000	170,647,599	—	170,647,599	- 85,448,401	- 33.37
行銷費用	35,177,000	16,080,581	—	16,080,581	- 19,096,419	- 54.29
管理費用	216,355,000	153,423,515	—	153,423,515	- 62,931,485	- 29.09
其他營業費用	4,564,000	1,143,503	—	1,143,503	- 3,420,497	- 74.95
營業利益(損失)	- 764,407,000	- 548,620,253	—	- 548,620,253	215,786,747	- 28.23
營業外收入	30,979,000	55,819,981	—	55,819,981	24,840,981	80.19
財務收入	4,683,000	9,299,981	—	9,299,981	4,616,981	98.59
其他營業外收入	26,296,000	46,520,000	—	46,520,000	20,224,000	76.91
營業外利益(損失)	30,979,000	55,819,981	—	55,819,981	24,840,981	80.19
稅前淨利(淨損)	- 733,428,000	- 492,800,272	—	- 492,800,272	240,627,728	- 32.81
所得稅費用(利益)	216,000	1,021,355	—	1,021,355	805,355	372.85
本期淨利(淨損)	- 733,644,000	- 493,821,627	—	- 493,821,627	239,822,373	- 32.69

二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
盈餘之部	47,846,000	52,731,336	—	52,731,336	4,885,336	10.21
本期淨利	863,000	4,085,423	—	4,085,423	3,222,423	373.40
累積盈餘	46,983,000	48,645,913	—	48,645,913	1,662,913	3.54
分配之部	47,846,000	52,731,336	—	52,731,336	4,885,336	10.21
留存事業機關者	47,846,000	52,731,336	—	52,731,336	4,885,336	10.21
法定公積	87,000	408,542	—	408,542	321,542	369.59
未分配盈餘	47,759,000	52,322,794	—	52,322,794	4,563,794	9.56
虧損之部	3,444,813,000	3,129,117,989	—	3,129,117,989	- 315,695,011	- 9.16
本期淨損	734,507,000	497,907,050	—	497,907,050	- 236,599,950	- 32.21
累積虧損	2,710,306,000	2,631,210,939	—	2,631,210,939	- 79,095,061	- 2.92
填補之部	3,444,813,000	3,129,117,989	—	3,129,117,989	- 315,695,011	- 9.16
事業機關負擔者	3,444,813,000	3,129,117,989	—	3,129,117,989	- 315,695,011	- 9.16
待填補之虧損	3,444,813,000	3,129,117,989	—	3,129,117,989	- 315,695,011	- 9.16

三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 113 年度

盈餘分配

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	盈 餘 之 部			分 配 之 部		
	本 期 淨 利	累 積 盈 餘	合 計	法 定 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計
合 計	4,085,423	48,645,913	52,731,336	408,542	52,322,794	52,731,336
臺中市政府交通局主管	—	—	—	—	—	—
臺中捷運股份有限公司	—	—	—	—	—	—
臺中市政府農業局主管	4,085,423	48,645,913	52,731,336	408,542	52,322,794	52,731,336
豐原農產品股份有限公司	4,085,423	48,645,913	52,731,336	408,542	52,322,794	52,731,336

虧損填補

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	虧 損 之 部			填 補 之 部		
	本 期 淨 損	累 積 虧 損	合 計	待 填 補 之 虧 損	合 計	
合 計	497,907,050	2,631,210,939	3,129,117,989	3,129,117,989	3,129,117,989	3,129,117,989
臺中市政府交通局主管	497,907,050	2,631,210,939	3,129,117,989	3,129,117,989	3,129,117,989	3,129,117,989
臺中捷運股份有限公司	497,907,050	2,631,210,939	3,129,117,989	3,129,117,989	3,129,117,989	3,129,117,989
臺中市政府農業局主管	—	—	—	—	—	—
豐原農產品股份有限公司	—	—	—	—	—	—

四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	期 末 現 金 及 約 當 現 金	期 初 現 金 及 約 當 現 金	現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	營 業 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)
合 計	93,208,447	353,195,117	- 259,986,670	- 548,379,757	294,823,949	- 6,430,862
臺中市政府交通局主管	69,097,951	332,561,062	- 263,463,111	- 553,480,064	296,051,996	- 6,035,043
臺中捷運股份有限公司	69,097,951	332,561,062	- 263,463,111	- 553,480,064	296,051,996	- 6,035,043
臺中市政府農業局主管	24,110,496	20,634,055	3,476,441	5,100,307	- 1,228,047	- 395,819
豐原農產品股份有限公司	24,110,496	20,634,055	3,476,441	5,100,307	- 1,228,047	- 395,819

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

五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	- 733,428,000	- 492,800,272	240,627,728	- 32.81
利息股利之調整	- 4,683,000	- 9,299,981	- 4,616,981	98.59
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 738,111,000	- 502,100,253	236,010,747	- 31.97
調整項目	- 99,666,000	- 55,438,103	44,227,897	- 44.38
未計利息股利之現金流入（流出）	- 837,777,000	- 557,538,356	280,238,644	- 33.45
收取利息	4,883,000	10,179,954	5,296,954	108.48
支付所得稅	- 319,000	- 1,021,355	- 702,355	220.17
營業活動之淨現金流入（流出）	- 833,213,000	- 548,379,757	284,833,243	- 34.18
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	889,000,000	379,500,000	- 509,500,000	- 57.31
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 5,109,000	- 73,630,279	- 68,521,279	1,341.19
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 7,840,000	- 11,045,772	- 3,205,772	40.89
投資活動之淨現金流入（流出）	876,051,000	294,823,949	- 581,227,051	- 66.35
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	- 247,766,000	- 6,430,862	241,335,138	- 97.40
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 247,766,000	- 6,430,862	241,335,138	- 97.40
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 204,928,000	- 259,986,670	- 55,058,670	26.87
期初現金及約當現金	267,644,000	353,195,117	85,551,117	31.96
期末現金及約當現金	62,716,000	93,208,447	30,492,447	48.62

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

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

六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	886,649,315	100.00	1,453,935,964	100.00	- 567,286,649	- 39.02
流動資產	721,156,255	81.34	1,342,316,511	92.32	- 621,160,256	- 46.28
現金	93,208,447	10.51	353,195,117	24.29	- 259,986,670	- 73.61
流動金融資產	360,500,000	40.66	740,000,000	50.90	- 379,500,000	- 51.28
應收款項	22,808,029	2.57	21,203,102	1.46	1,604,927	7.57
本期所得稅資產	436,561	0.05	291,740	0.02	144,821	49.64
存貨	200,354,601	22.60	187,180,636	12.87	13,173,965	7.04
預付款項	43,848,617	4.95	40,445,916	2.78	3,402,701	8.41
不動產、廠房及設備	52,050,692	5.87	64,942,933	4.47	- 12,892,241	- 19.85
機械及設備	27,799,765	3.14	31,472,035	2.16	- 3,672,270	- 11.67
交通及運輸設備	7,462,673	0.84	10,129,904	0.70	- 2,667,231	- 26.33
什項設備	6,145,840	0.69	8,137,149	0.56	- 1,991,309	- 24.47
租賃權益改良	9,096,349	1.03	14,935,327	1.03	- 5,838,978	- 39.10
購建中固定資產	1,546,065	0.17	268,518	0.02	1,277,547	475.78
無形資產及礦產資源	15,927,239	1.80	18,718,000	1.29	- 2,790,761	- 14.91
無形資產及礦產資源	15,927,239	1.80	18,718,000	1.29	- 2,790,761	- 14.91
其他資產	97,515,129	11.00	27,958,520	1.92	69,556,609	248.79
什項資產	97,515,129	11.00	27,958,520	1.92	69,556,609	248.79
合計	886,649,315	100.00	1,453,935,964	100.00	- 567,286,649	- 39.02
負債	457,011,673	51.54	530,476,695	36.49	- 73,465,022	- 13.85
流動負債	172,172,425	19.42	239,206,585	16.45	- 67,034,160	- 28.02
應付款項	148,938,091	16.80	213,778,786	14.70	- 64,840,695	- 30.33
預收款項	23,234,334	2.62	25,427,799	1.75	- 2,193,465	- 8.63
其他負債	284,839,248	32.13	291,270,110	20.03	- 6,430,862	- 2.21
遞延負債	2,403,967	0.27	3,092,450	0.21	- 688,483	- 22.26
什項負債	282,435,281	31.85	288,177,660	19.82	- 5,742,379	- 1.99
權益	429,637,642	48.46	923,459,269	63.51	- 493,821,627	- 53.48
資本	3,501,000,000	394.86	3,501,000,000	240.79	—	—
資本	3,501,000,000	394.86	3,501,000,000	240.79	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	- 3,071,362,358	- 346.40	- 2,577,540,731	- 177.28	- 493,821,627	19.16
已指撥保留盈餘	5,432,837	0.61	5,024,295	0.35	408,542	8.13
未指撥保留盈餘	52,322,794	5.90	48,645,913	3.35	3,676,881	7.56
累積虧損	- 3,129,117,989	- 352.91	- 2,631,210,939	- 180.97	- 497,907,050	18.92
合計	886,649,315	100.00	1,453,935,964	100.00	- 567,286,649	- 39.02

註：信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 61,135,404 元及 56,969,389 元。

七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	總 計	交 通 局 主 管	農 業 局 主 管
		臺中捷運股份有限公司	豐原農產品股份有限公司
資 產	886,649,315	813,559,358	73,089,957
流 動 資 產	721,156,255	656,161,128	64,995,127
現 金	93,208,447	69,097,951	24,110,496
流動金融資產	360,500,000	321,500,000	39,000,000
應收款項	22,808,029	21,359,959	1,448,070
本期所得稅資產	436,561	—	436,561
存 貨	200,354,601	200,354,601	—
預付款項	43,848,617	43,848,617	—
不動產、廠房及設備	52,050,692	45,687,862	6,362,830
機械及設備	27,799,765	24,337,686	3,462,079
交通及運輸設備	7,462,673	7,292,310	170,363
什項設備	6,145,840	6,042,992	102,848
租賃權益改良	9,096,349	8,014,874	1,081,475
購建中固定資產	1,546,065	—	1,546,065
無形資產及礦產資源	15,927,239	14,195,239	1,732,000
無形資產及礦產資源	15,927,239	14,195,239	1,732,000
其 他 資 產	97,515,129	97,515,129	—
什項資產	97,515,129	97,515,129	—
合 計	886,649,315	813,559,358	73,089,957
負 債	457,011,673	442,677,347	14,334,326
流動負債	172,172,425	168,734,984	3,437,441
應付款項	148,938,091	145,517,346	3,420,745
預收款項	23,234,334	23,217,638	16,696
其他負債	284,839,248	273,942,363	10,896,885
遞延負債	2,403,967	—	2,403,967
什項負債	282,435,281	273,942,363	8,492,918
權 益	429,637,642	370,882,011	58,755,631
資 本	3,501,000,000	3,500,000,000	1,000,000
資 本	3,501,000,000	3,500,000,000	1,000,000
保留盈餘（或累積虧損）	- 3,071,362,358	- 3,129,117,989	57,755,631
已指撥保留盈餘	5,432,837	—	5,432,837
未指撥保留盈餘	52,322,794	—	52,322,794
累積虧損	- 3,129,117,989	- 3,129,117,989	—
合 計	886,649,315	813,559,358	73,089,957

註：臺中捷運股份有限公司 113 年底信託代理與保證資產（負債）各為 61,135,404 元。

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 113 年度

基 本 要 金 營 名 項 及 目	單 位	營 運			計		畫 %
		預 計 數	決 算 數	比 較 增 減			
臺 交 中 通 市 局 政 主 管							
臺 中 捷 運 股 份 有 限 公 司							
客 運	人 次	18,615,000	15,808,142	- 2,806,858	- 15.08		
臺 農 中 業 市 局 政 主 管							
豐 原 農 產 品 股 份 有 限 公 司							
果 菜 交 易 量	公 斤	50,400,000	39,670,722	- 10,729,278	- 21.29		

九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

基 金 計 畫 名 稱 別	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保 留 數 占 用 算 % 預 數 %
	以 前 年 度 保 留 數	113 年 度 預 算 數	113 年 度 報 准 先 行 辦 理 數	合 計	%		金 額	%		
合 計	55,747,777	7,840,000		—	63,587,777	10,769,072	- 52,818,705	- 83.06	47,911,571	75.35
臺 中 市 政 府 交 通 局 主 管	6,265,753	7,840,000		—	14,105,753	9,491,525	- 4,614,228	- 32.71	1,884,674	13.36
臺 中 捷 運 股 份 有 限 公 司	6,265,753	7,840,000		—	14,105,753	9,491,525	- 4,614,228	- 32.71	1,884,674	13.36
一 般 建 築 及 設 备 計 畫	6,265,753	7,840,000		—	14,105,753	9,491,525	- 4,614,228	- 32.71	1,884,674	13.36
臺 中 市 政 府 農 業 局 主 管	49,482,024		—	—	49,482,024	1,277,547	- 48,204,477	- 97.42	46,026,897	93.02
豐 原 農 產 品 股 份 有 限 公 司	49,482,024		—	—	49,482,024	1,277,547	- 48,204,477	- 97.42	46,026,897	93.02
一 般 建 築 及 設 备 計 畫	49,482,024		—	—	49,482,024	1,277,547	- 48,204,477	- 97.42	46,026,897	93.02

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 收支餘紓審定數額綜計表(科目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數比較增減		
					金 額	%	
業務收入	62,999,073,000	35,916,967,076	—	35,916,967,076	- 27,082,105,924	- 42.99	
勞務收入	2,465,477,000	7,026,116,917	—	7,026,116,917	4,560,639,917	184.98	
銷貨收入	—	233,594,809	—	233,594,809	233,594,809	--	
租金及權利金收入	826,646,000	866,058,859	—	866,058,859	39,412,859	4.77	
投融資業務收入	45,578,149,000	24,679,567,432	—	24,679,567,432	- 20,898,581,568	- 45.85	
醫療收入	166,285,000	154,343,468	—	154,343,468	- 11,941,532	- 7.18	
徵收收入	14,300,000	73,328,702	—	73,328,702	59,028,702	412.79	
其他業務收入	13,948,216,000	2,883,956,889	—	2,883,956,889	- 11,064,259,111	- 79.32	
業務成本與費用	17,620,070,000	24,086,038,776	—	24,086,038,776	6,465,968,776	36.70	
勞務成本	1,605,335,000	1,488,446,114	—	1,488,446,114	- 116,888,886	- 7.28	
銷貨成本	—	74,100,128	—	74,100,128	74,100,128	--	
投融資業務成本	12,671,374,000	19,456,316,544	—	19,456,316,544	6,784,942,544	53.55	
醫療成本	25,107,000	23,487,611	—	23,487,611	- 1,619,389	- 6.45	
其他業務成本	1,302,629,000	1,275,938,811	—	1,275,938,811	- 26,690,189	- 2.05	
業務費用	131,828,000	120,719,967	—	120,719,967	- 11,108,033	- 8.43	
管理及總務費用	1,622,165,000	1,361,444,990	—	1,361,444,990	- 260,720,010	- 16.07	
其他業務費用	261,632,000	285,584,611	—	285,584,611	23,952,611	9.16	
業務賸餘(短紓)	45,379,003,000	11,830,928,300	—	11,830,928,300	- 33,548,074,700	- 73.93	
業務外收入	274,271,000	592,303,800	6,719,481	599,023,281	324,752,281	118.41	
財務收入	180,771,000	318,916,180	—	318,916,180	138,145,180	76.42	
其他業務外收入	93,500,000	273,387,620	6,719,481	280,107,101	186,607,101	199.58	
業務外費用	41,175,000	46,957,754	—	46,957,754	5,782,754	14.04	
其他業務外費用	41,175,000	46,957,754	—	46,957,754	5,782,754	14.04	
業務外賸餘(短紓)	233,096,000	545,346,046	6,719,481	552,065,527	318,969,527	136.84	
本期賸餘(短紓)	45,612,099,000	12,376,274,346	6,719,481	12,382,993,827	- 33,229,105,173	- 72.85	

(二) 餘紳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	69,741,424,000	31,755,847,006	—	31,755,847,006	- 37,985,576,994	- 54.47
本期賸餘	46,373,453,000	12,655,065,398	—	12,655,065,398	- 33,718,387,602	- 72.71
前期未分配賸餘	23,367,971,000	19,100,781,608	—	19,100,781,608	- 4,267,189,392	- 18.26
分配之部	30,555,349,000	8,348,466,989	- 6,719,481	8,341,747,508	- 22,213,601,492	- 72.70
填補累積短紳	850,564,000	374,351,994	- 6,719,481	367,632,513	- 482,931,487	- 56.78
解繳公庫淨額	15,854,785,000	5,404,785,000	—	5,404,785,000	- 10,450,000,000	- 65.91
其他依法分配數	13,850,000,000	2,569,329,995	—	2,569,329,995	- 11,280,670,005	- 81.45
未分配賸餘	39,186,075,000	23,407,380,017	6,719,481	23,414,099,498	- 15,771,975,502	- 40.25
短紳之部	902,564,000	415,154,398	- 6,719,481	408,434,917	- 494,129,083	- 54.75
本期短紳	761,354,000	278,791,052	- 6,719,481	272,071,571	- 489,282,429	- 64.26
前期待填補之短紳	141,210,000	136,363,346	—	136,363,346	- 4,846,654	- 3.43
填補之部	850,564,000	374,351,994	- 6,719,481	367,632,513	- 482,931,487	- 56.78
撥用賸餘	850,564,000	374,351,994	- 6,719,481	367,632,513	- 482,931,487	- 56.78
待填補之短紳	52,000,000	40,802,404	—	40,802,404	- 11,197,596	- 21.53

(三) 餘绌撥補審

賸餘分配

中華民國

基 金 名 稱	本 期 賸 餘	前 期 未 分 配 賸 餘	合 計
合 計	12,655,065,398	19,100,781,608	31,755,847,006
臺 中 市 政 府 人 事 處 主 管	417,030	16,592,231	17,009,261
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會	417,030	16,592,231	17,009,261
臺 中 市 政 府 交 通 局 主 管	1,155,023,872	7,533,158,289	8,688,182,161
臺 中 市 公 有 停 車 場 基 金	988,557,709	7,285,804,537	8,274,362,246
臺 中 市 軌 道 建 設 發 展 基 金	166,466,163	247,353,752	413,819,915
臺 中 市 政 府 建 設 局 主 管	46,104,365	407,602,727	453,707,092
臺中市管線工程統一挖補作業基金	46,104,365	407,602,727	453,707,092
臺 中 市 政 府 都 市 發 展 局 主 管	2,389,008,291	5,109,983,882	7,498,992,173
臺中市都市更新及都市發展建設基金	2,223,419,230	4,571,278,449	6,794,697,679
臺 中 市 住 宅 基 金	165,589,061	538,705,433	704,294,494
臺 中 市 政 府 衛 生 局 主 管	25,142,759	283,035,739	308,178,498
臺 中 市 醫 療 作 業 基 金	25,142,759	283,035,739	308,178,498
臺 中 市 政 府 地 政 局 主 管	9,039,369,081	3,341,674,116	12,381,043,197
臺 中 市 市 地 重 劃 基 金	5,254,043,092	1,682,923,473	6,936,966,565
臺 中 市 實 施 平 均 地 權 基 金	3,722,718,056	1,418,560,508	5,141,278,564
臺 中 市 區 段 徵 收 作 業 基 金	62,607,933	240,190,135	302,798,068
臺 中 市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	—	2,408,734,624	2,408,734,624
臺 中 市 工 業 區 開 發 管 理 基 金	—	2,408,734,624	2,408,734,624

定數額綜計表（基金別）

113 年度

單位：新臺幣元

填補累積短绌	解繳公庫淨額	其他依法分配數	合計	未分配賸餘
367,632,513	5,404,785,000	2,569,329,995	8,341,747,508	23,414,099,498
—	—	—	—	17,009,261
—	—	—	—	17,009,261
—	—	—	—	8,688,182,161
—	—	—	—	8,274,362,246
—	—	—	—	413,819,915
—	—	—	—	453,707,092
—	—	—	—	453,707,092
—	2,000,000,000	—	2,000,000,000	5,498,992,173
—	2,000,000,000	—	2,000,000,000	4,794,697,679
—	—	—	—	704,294,494
—	4,785,000	—	4,785,000	303,393,498
—	4,785,000	—	4,785,000	303,393,498
315,694,241	3,400,000,000	2,569,329,995	6,285,024,236	6,096,018,961
275,442,450	—	2,569,329,995	2,844,772,445	4,092,194,120
—	3,400,000,000	—	3,400,000,000	1,741,278,564
40,251,791	—	—	40,251,791	262,546,277
51,938,272	—	—	51,938,272	2,356,796,352
51,938,272	—	—	51,938,272	2,356,796,352

(三) 餘绌撥補審

短绌填補

中華民國

基 金 名 稱	本 期 短 绌	前期待填補之短绌	合 計
合 计	272,071,571	136,363,346	408,434,917
臺 中 市 政 府 人 事 處 主 管	—	—	—
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會	—	—	—
臺 中 市 政 府 交 通 局 主 管	—	—	—
臺 中 市 公 有 停 車 場 基 金	—	—	—
臺 中 市 軌 道 建 設 發 展 基 金	—	—	—
臺 中 市 政 府 建 設 局 主 管	—	—	—
臺中市管線工程統一挖補作業基金	—	—	—
臺 中 市 政 府 都 市 發 展 局 主 管	—	—	—
臺中市都市更新及都市發展建設基金	—	—	—
臺 中 市 住 宅 基 金	—	—	—
臺 中 市 政 府 衛 生 局 主 管	—	—	—
臺 中 市 醫 療 作 業 基 金	—	—	—
臺 中 市 政 府 地 政 局 主 管	220,133,299	136,363,346	356,496,645
臺 中 市 市 地 重 劃 基 金	181,824,765	134,420,089	316,244,854
臺 中 市 實 施 平 均 地 權 基 金	—	—	—
臺 中 市 區 段 徵 收 作 業 基 金	38,308,534	1,943,257	40,251,791
臺 中 市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	51,938,272	—	51,938,272
臺 中 市 工 業 區 開 發 管 理 基 金	51,938,272	—	51,938,272

定數額綜計表（基金別）（續）

113 年度

單位：新臺幣元

(四) 餘绌審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	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)	45,612,099,000	12,382,993,827	- 33,229,105,173	- 72.85
利息股利之調整	29,871,000	- 112,262,139	- 142,133,139	--
未計利息股利之本期賸餘(短绌)	45,641,970,000	12,270,731,688	- 33,371,238,312	- 73.12
調整項目	499,760,000	- 2,167,565,250	- 2,667,325,250	--
未計利息股利之現金流入(流出)	46,141,730,000	10,103,166,438	- 36,038,563,562	- 78.10
收取利息	179,199,000	374,202,012	195,003,012	108.82
業務活動之淨現金流入(流出)	46,320,929,000	10,477,368,450	- 35,843,560,550	- 77.38
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	265,250,000	1,600,000,000	1,334,750,000	503.20
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	13,865,881,000	22,389,966,303	8,524,085,303	61.48
減少無形資產及其他資產	—	571,021,896	571,021,896	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 17,000,000	- 2,026,996,792	- 2,009,996,792	11,823.51
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 3,104,069,000	- 8,377,048,556	- 5,272,979,556	169.87
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 6,231,625,000	- 7,745,782,977	- 1,514,157,977	24.30
增加無形資產及其他資產	- 44,745,000	- 53,901,405	- 9,156,405	20.46
投資活動之淨現金流入(流出)	4,733,692,000	6,357,258,469	1,623,566,469	34.30
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	965,521,000	41,686,780,264	40,721,259,264	4,217.54
增加長期負債	64,973,410,000	9,090,000,000	- 55,883,410,000	- 86.01
增加基金、公積及填補短绌	296,480,000	148,135,291	- 148,344,709	- 50.04
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 7,693,905,000	- 43,416,447,723	- 35,722,542,723	464.30
減少長期負債	- 59,916,834,000	- 8,760,000,000	51,156,834,000	- 85.38
支付利息	- 210,642,000	- 206,654,041	3,987,959	- 1.89
賸餘分派款	- 29,704,785,000	- 11,774,114,995	17,930,670,005	- 60.36
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 31,290,755,000	- 13,232,301,204	18,058,453,796	- 57.71
現金及約當現金之淨增(淨減)	19,763,866,000	3,602,325,715	- 16,161,540,285	- 81.77
期初現金及約當現金	24,038,144,000	16,433,835,799	- 7,604,308,201	- 31.63
期末現金及約當現金	43,802,010,000	20,036,161,514	- 23,765,848,486	- 54.26

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)。

(五) 餘绌審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	118,204,078,788	100.00	117,557,759,784	100.00	646,319,004	0.55
流動資產	44,282,515,851	37.46	37,691,156,555	32.06	6,591,359,296	17.49
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	32,323,159,284	27.35	46,378,363,021	39.45	- 14,055,203,737	- 30.31
不動產、廠房及設備	41,296,242,169	34.94	32,645,345,020	27.77	8,650,897,149	26.50
無形資產	151,358,210	0.13	125,925,743	0.11	25,432,467	20.20
其他資產	150,803,274	0.13	716,969,445	0.61	- 566,166,171	- 78.97
資產總額	118,204,078,788	100.00	117,557,759,784	100.00	646,319,004	0.55
負債	84,579,281,893	71.55	89,742,046,768	76.34	- 5,162,764,875	- 5.75
流動負債	59,872,437,407	50.65	59,500,826,116	50.61	371,611,291	0.62
長期負債	11,178,445,000	9.46	17,228,445,000	14.66	- 6,050,000,000	- 35.12
其他負債	13,528,399,486	11.44	13,012,775,652	11.07	515,623,834	3.96
淨值	33,624,796,895	28.45	27,815,713,016	23.66	5,809,083,879	20.88
基金	8,628,910,574	7.30	7,239,672,670	6.16	1,389,237,904	19.19
公積	1,622,409,250	1.37	1,611,622,084	1.37	10,787,166	0.67
累積餘绌	23,373,297,094	19.77	18,964,418,262	16.13	4,408,878,832	23.25
淨值其他項目	179,977	0.00	—	—	179,977	--
負債及淨值總額	118,204,078,788	100.00	117,557,759,784	100.00	646,319,004	0.55

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 629,249,486 元及 653,276,494 元。

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

(六) 餘紓審定後

中華民國

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產
合 計	118,204,078,788	44,282,515,851
臺 中 市 政 府 人 事 處 主 管	50,286,257	43,885,420
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會	50,286,257	43,885,420
臺 中 市 政 府 交 通 局 主 管	18,811,299,744	5,862,760,810
臺 中 市 公 有 停 車 場 基 金	11,158,659,563	4,875,555,768
臺 中 市 軌 道 建 設 發 展 基 金	7,652,640,181	987,205,042
臺 中 市 政 府 建 設 局 主 管	1,176,443,794	1,004,778,482
臺中市管線工程統一挖補作業基金	1,176,443,794	1,004,778,482
臺 中 市 政 府 都 市 發 展 局 主 管	24,351,032,827	5,477,722,760
臺中市都市更新及都市發展建設基金	5,258,206,138	4,937,962,557
臺 中 市 住 宅 基 金	19,092,826,689	539,760,203
臺 中 市 政 府 衛 生 局 主 管	406,663,048	351,035,225
臺 中 市 醫 療 作 業 基 金	406,663,048	351,035,225
臺 中 市 政 府 地 政 局 主 管	69,400,704,085	30,195,356,022
臺 中 市 市 地 重 劃 基 金	16,695,464,652	11,421,853,067
臺 中 市 實 施 平 均 地 權 基 金	17,585,960,208	6,265,431,834
臺 中 市 區 段 徵 收 作 業 基 金	35,119,279,225	12,508,071,121
臺 中 市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	4,007,649,033	1,346,977,132
臺 中 市 工 業 區 開 發 管 理 基 金	4,007,649,033	1,346,977,132

註：信託代理與保證資產（負債）為 629,249,486 元。

平衡綜計表（基金別）

113年12月31日

單位：新臺幣元

投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	不動產、廠房及設備	無形資產	其他資產
32,323,159,284	41,296,242,169	151,358,210	150,803,274
6,400,837	—	—	—
6,400,837	—	—	—
6,000,000,000	6,921,868,044	26,638,234	32,656
—	6,256,432,905	26,638,234	32,656
6,000,000,000	665,435,139	—	—
151,000,000	20,051,118	614,194	—
151,000,000	20,051,118	614,194	—
—	18,758,608,846	114,595,676	105,545
—	205,647,905	114,595,676	—
—	18,552,960,941	—	105,545
40,500,000	10,466,521	4,451,302	210,000
40,500,000	10,466,521	4,451,302	210,000
24,824,395,135	14,378,556,072	—	2,396,856
5,273,611,585	—	—	—
10,958,445,000	362,083,374	—	—
8,592,338,550	14,016,472,698	—	2,396,856
1,300,863,312	1,206,691,568	5,058,804	148,058,217
1,300,863,312	1,206,691,568	5,058,804	148,058,217

(六) 餘绌審定後

中華民國

基 金 名 稱	負債及淨值總額	負債總額	流動負債	長期負債
合 計	118,204,078,788	84,579,281,893	59,872,437,407	11,178,445,000
臺中市政府人事處主管	50,286,257	—	—	—
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會	50,286,257	—	—	—
臺中市政府交通局主管	18,811,299,744	8,489,302,414	6,357,718,280	—
臺中市公有停車場基金	11,158,659,563	2,481,721,414	350,137,280	—
臺中市軌道建設發展基金	7,652,640,181	6,007,581,000	6,007,581,000	—
臺中市政府建設局主管	1,176,443,794	721,736,702	637,584,906	—
臺中市管線工程統一挖補作業基金	1,176,443,794	721,736,702	637,584,906	—
臺中市政府都市發展局主管	24,351,032,827	15,440,794,912	15,295,675,521	—
臺中市都市更新及都市發展建設基金	5,258,206,138	461,601,177	413,954,327	—
臺中市住宅基金	19,092,826,689	14,979,193,735	14,881,721,194	—
臺中市政府衛生局主管	406,663,048	33,846,257	33,195,265	—
臺中市醫療作業基金	406,663,048	33,846,257	33,195,265	—
臺中市政府地政局主管	69,400,704,085	59,408,970,298	37,467,032,950	11,178,445,000
臺中市市地重劃基金	16,695,464,652	12,644,072,936	8,857,895,895	3,678,445,000
臺中市實施平均地權基金	17,585,960,208	11,908,164,414	11,906,573,085	—
臺中市區段徵收作業基金	35,119,279,225	34,856,732,948	16,702,563,970	7,500,000,000
臺中市政府經濟發展局主管	4,007,649,033	484,631,310	81,230,485	—
臺中市工業區開發管理基金	4,007,649,033	484,631,310	81,230,485	—

平衡綜計表（基金別）（續）

113年12月31日

單位：新臺幣元

其他負債	淨值總額	基 金	公 積	累 積 餘 額	淨 值 其 他 項 目
13,528,399,486	33,624,796,895	8,628,910,574	1,622,409,250	23,373,297,094	179,977
—	50,286,257	33,276,996	—	17,009,261	—
—	50,286,257	33,276,996	—	17,009,261	—
2,131,584,134	10,321,997,330	1,231,239,266	402,395,926	8,688,182,161	179,977
2,131,584,134	8,676,938,149	—	402,395,926	8,274,362,246	179,977
—	1,645,059,181	1,231,239,266	—	413,819,915	—
84,151,796	454,707,092	1,000,000	—	453,707,092	—
84,151,796	454,707,092	1,000,000	—	453,707,092	—
145,119,391	8,910,237,915	3,409,338,460	1,907,282	5,498,992,173	—
47,646,850	4,796,604,961	—	1,907,282	4,794,697,679	—
97,472,541	4,113,632,954	3,409,338,460	—	704,294,494	—
650,992	372,816,791	17,538,622	51,884,671	303,393,498	—
650,992	372,816,791	17,538,622	51,884,671	303,393,498	—
10,763,492,348	9,991,733,787	3,936,517,230	—	6,055,216,557	—
107,732,041	4,051,391,716	—	—	4,051,391,716	—
1,591,329	5,677,795,794	3,936,517,230	—	1,741,278,564	—
10,654,168,978	262,546,277	—	—	262,546,277	—
403,400,825	3,523,017,723	—	1,166,221,371	2,356,796,352	—
403,400,825	3,523,017,723	—	1,166,221,371	2,356,796,352	—

二、特別收入基金

(一) 基金來源用途及餘紓審定數額綜計表(科目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	71,349,253,000	77,329,422,385	30,821,068	77,360,243,453	6,010,990,453	8.42
基 金 用 途	71,112,527,000	69,732,019,100	-	69,732,019,100	- 1,380,507,900	- 1.94
本期賸餘(短紓)	236,726,000	7,597,403,285	30,821,068	7,628,224,353	7,391,498,353	3,122.39
期初基金餘額	26,482,739,000	28,837,152,571	-	28,837,152,571	2,354,413,571	8.89
期末基金餘額	26,719,465,000	36,434,555,856	30,821,068	36,465,376,924	9,745,911,924	36.47

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

(二) 餘紓審定後現金流量綜計表(項目別)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短紓)	8,237,117,316
調整非現金項目	3,278,813,334
業務活動之淨現金流入(流出)	11,515,930,650
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	2,248,735,522
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 3,594,185,182
投資活動之淨現金流入(流出)	- 1,345,449,660
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	623,866,281
減少短期債務及其他負債	- 639,187,981
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 15,321,700
現金及約當現金之淨增(淨減)	10,155,159,290
期初現金及約當現金	38,826,750,867
期末現金及約當現金	48,981,910,157

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. 本表及臺中市政府原編特別收入基金收入支出綜計表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，固定資產及長期負債等科目納入平衡表，與預算編列基礎不同。

(三) 餘紓審定後平衡綜計表(科目別)

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	97,290,499,207	100.00	88,414,719,213	100.00	8,875,779,994	10.04
流動資產	51,138,476,633	52.56	43,201,353,932	48.86	7,937,122,701	18.37
長期貸墊款及準備金	97,247,173	0.10	100,970,835	0.11	- 3,723,662	- 3.69
固定資產	45,286,111,076	46.55	44,485,386,514	50.31	800,724,562	1.80
無形資產	148,882,560	0.15	152,882,685	0.17	- 4,000,125	- 2.62
其他資產	619,781,765	0.64	474,125,247	0.54	145,656,518	30.72
資產總額	97,290,499,207	100.00	88,414,719,213	100.00	8,875,779,994	10.04
負債	15,390,128,647	15.82	14,939,297,443	16.90	450,831,204	3.02
流動負債	14,750,857,367	15.16	14,280,980,801	16.15	469,876,566	3.29
其他負債	639,271,280	0.66	658,316,642	0.74	- 19,045,362	- 2.89
淨資產	81,900,370,560	84.18	73,475,421,770	83.10	8,424,948,790	11.47
淨資產	81,900,370,560	84.18	73,475,421,770	83.10	8,424,948,790	11.47
負債及淨資產總額	97,290,499,207	100.00	88,414,719,213	100.00	8,875,779,994	10.04

註：1. 信託代理與保證資產（負債），113 年底及 112 年底各有 620,589,991 元及 589,716,334 元。

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

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

(四) 餘紓審定後

中華民國 113 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	長 期 貸 款 及 準 備 金	固 定 資 產
合 計	97,290,499,207	51,138,476,633	97,247,173	45,286,111,076
臺 中 市 政 府 地 政 局 主 管	150,192,009	150,192,009	—	—
臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金	150,192,009	150,192,009	—	—
臺 中 市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	2,945,051,684	2,939,299,084	—	1,739,001
臺 中 市 產 業 發 展 基 金	2,945,051,684	2,939,299,084	—	1,739,001
臺 中 市 政 府 環 境 保 護 局 主 管	4,258,611,736	3,949,993,594	—	307,221,600
臺 中 市 環 境 保 護 基 金	4,258,611,736	3,949,993,594	—	307,221,600
臺 中 市 政 府 農 業 局 主 管	442,626,101	441,097,216	—	1,328,885
臺 中 市 農 業 發 展 基 金	437,514,712	436,920,379	—	394,333
臺 中 市 動 物 福 利 基 金	5,111,389	4,176,837	—	934,552
臺 中 市 政 府 勞 工 局 主 管	742,692,581	736,915,724	—	2,774,859
臺 中 市 身 心 障 礙 者 就 業 基 金	657,624,670	656,277,024	—	547,646
臺 中 市 勞 工 權 益 基 金	85,067,911	80,638,700	—	2,227,213
臺 中 市 政 府 社 會 局 主 管	2,614,050,307	2,318,844,877	—	288,357,881
臺 中 市 公 益 彩 券 盈 餘 分 配 基 金	2,614,050,307	2,318,844,877	—	288,357,881
臺 中 市 政 府 教 育 局 主 管	65,112,277,801	19,577,870,584	97,247,173	44,683,955,407
臺 中 市 地 方 教 育 發 展 基 金	65,112,277,801	19,577,870,584	97,247,173	44,683,955,407
臺 中 市 政 府 都 市 發 展 局 主 管	21,024,996,988	21,024,263,545	—	733,443
臺 中 市 容 積 代 金 基 金	21,024,996,988	21,024,263,545	—	733,443

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 620,589,991 元。

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

平衡綜計表（基金別）

12月31日

單位：新臺幣元

無形資產	其他資產	負債及淨資產額 總	負債總額	流動負債	其他負債	淨資產
148,882,560	619,781,765	97,290,499,207	15,390,128,647	14,750,857,367	639,271,280	81,900,370,560
—	—	150,192,009	1,366,366	30,964	1,335,402	148,825,643
—	—	150,192,009	1,366,366	30,964	1,335,402	148,825,643
4,013,599	—	2,945,051,684	33,679,983	32,177,733	1,502,250	2,911,371,701
4,013,599	—	2,945,051,684	33,679,983	32,177,733	1,502,250	2,911,371,701
1,396,542	—	4,258,611,736	213,938,924	213,899,199	39,725	4,044,672,812
1,396,542	—	4,258,611,736	213,938,924	213,899,199	39,725	4,044,672,812
—	200,000	442,626,101	50,903,376	50,903,376	—	391,722,725
—	200,000	437,514,712	50,903,376	50,903,376	—	386,611,336
—	—	5,111,389	—	—	—	5,111,389
3,001,998	—	742,692,581	1,311,040	1,311,040	—	741,381,541
800,000	—	657,624,670	—	—	—	657,624,670
2,201,998	—	85,067,911	1,311,040	1,311,040	—	83,756,871
6,292,955	554,594	2,614,050,307	207,756,996	207,555,243	201,753	2,406,293,311
6,292,955	554,594	2,614,050,307	207,756,996	207,555,243	201,753	2,406,293,311
134,177,466	619,027,171	65,112,277,801	14,881,171,962	14,244,979,812	636,192,150	50,231,105,839
134,177,466	619,027,171	65,112,277,801	14,881,171,962	14,244,979,812	636,192,150	50,231,105,839
—	—	21,024,996,988	—	—	—	21,024,996,988
—	—	21,024,996,988	—	—	—	21,024,996,988

三、修正事項

中華民國

基 金 名 稱	修 正 事 項	修正收入（基金來源）	
		增 列 金 額	減 列 金 額
非營業部分	總計	37,540,549	—
作業基金	合計	6,719,481	—
臺中市工業區開發管理基金	小計	6,719,481	—
	修正增列其他業務外收入。	6,719,481	—
特別收入基金	合計	30,821,068	—
臺中市環境保護基金	小計	30,821,068	—
	修正增列徵收及依法分配收入。	30,821,068	—

明細表

113年度

單位：新臺幣元

修 正 支 出 (基 金 用 途)		餘 紙	增	減	數
增 列	金 額	減 列	金 額	增 (或 列 減 列 賸 短 絀)	減 (或 增 列 賸 短 絀)
—	—	—	—	37,540,549	—
—	—	—	—	6,719,481	—
—	—	—	—	6,719,481	—
—	—	—	—	6,719,481	—
—	—	—	—	30,821,068	—
—	—	—	—	30,821,068	—
—	—	—	—	30,821,068	—

四、長期債務舉借

中華民國

基 金 及 借 款 項 目	截 至 112 年 度 終 了 借 款 餘 額	113 年 度 舉 借 金 額	113 年 度 償 還 金 額
長 期 債 務 轉 列 短 期 債 勿 部 分	11,800,000,000	—	11,800,000,000
長 期 債 勿 部 分	17,228,445,000	26,590,000,000	5,460,000,000
作 業 基 金	17,228,445,000	26,590,000,000	5,460,000,000
臺 中 市 市 地 重 劃 基 金	4,868,445,000	1,260,000,000	2,450,000,000
(一) 第十三期市地重劃	1,250,000,000	—	1,250,000,000
(二) 第十四期市地重劃	3,500,000,000	1,150,000,000	1,150,000,000
(三) 第十五期市地重劃	118,445,000	110,000,000	50,000,000
臺 中 市 區 段 徵 收 作 業 基 金	12,360,000,000	1,830,000,000	310,000,000
(一) 水湳機場區段徵收	7,180,000,000	—	—
(二) 烏日（前竹地區）區段徵收	4,880,000,000	1,130,000,000	30,000,000
(三) 豐富專案區段徵收	280,000,000	—	280,000,000
(四) 烏日（九德地區）區段徵收	20,000,000	700,000,000	—
臺 中 市 住 宅 基 金	—	17,500,000,000	2,700,000,000
國 內 借 款	—	17,500,000,000	2,700,000,000
臺 中 市 軌 道 建 設 發 展 基 金	—	6,000,000,000	—
臺 中 都 會 區 大 眾 捷 運 系 統 烏 日 文 心 北 屯 線 建 設 計 畫	—	6,000,000,000	—

- 註：1.長期債務轉列短期債務部分截至112年度終了借款餘額118億元，包括臺中市區段徵收作業基金7億元、臺中市住宅基金27億元。
 2.長期債務轉列短期債務部分截至113年度終了借款餘額271億8,000萬元，包括臺中市區段徵收作業基金63億8,000元。
 3.本表所列非營業特種基金截至113年度終了借款餘額383億5,844萬5,000元（含長期債務轉列短期債務部分271億向臺中市實施平均地權基金借款36億7,844萬5,000元及72億8,000萬元，再加計基金列為短期借款合約債務餘額）。

與償還明細表

113 年度

單位：新臺幣元

113 年 度	調 整 數	截 至 113 年 度 終 了 借 款 餘 額	債 务 性 質	
			自 債 性 債 務	非 自 債 性 債 務
增 加	減 少			
27,180,000,000	—	27,180,000,000		
—	27,180,000,000	11,178,445,000		
—	27,180,000,000	11,178,445,000		
—	—	3,678,445,000		
—	—	—	✓	
—	—	3,500,000,000	✓	
—	—	178,445,000	✓	
—	6,380,000,000	7,500,000,000		
—	1,380,000,000	5,800,000,000	✓	
—	5,000,000,000	980,000,000	✓	
—	—	—	✓	
—	—	720,000,000	✓	
—	14,800,000,000	—		
—	14,800,000,000	—	✓	
—	6,000,000,000	—		
—	6,000,000,000	—	✓	

基金 111 億元。

萬元、臺中市住宅基金 148 億元、臺中市軌道建設發展基金 60 億元。

8,000 萬元及長期債務部分 111 億 7,844 萬 5,000 元)，扣除列入本表之臺中市地重劃基金及臺中市區段徵收作業基金分別 161 億元，即為依公共債務法規定表達 1 年以上（含 1 年到期）對外借款債務餘額 435 億元。