

中華民國 114 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）收支餘絀審定數額綜計表（科目別）·····	乙—10
（二）餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）·····	乙—11
（三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）·····	乙—12
（四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）·····	乙—16
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）·····	乙—17
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）·····	乙—18

二、特別收入基金

（一）基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）··	乙—22
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）·····	乙—22
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）·····	乙—23
（四）餘絀審定後平衡綜計表（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、各總決算書表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 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；各項數值合計數係以各細項原值加總後，表達至表列統計單位（如億元、百萬元、千元等），細項數字之和與合計數或有差異；各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 五、特別收入基金之預算數，係 114 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 114 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。

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 114 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，114 年度預計運量為 1,788 萬餘人次，實際運量 1,722 萬餘人次，較預計減少 66 萬餘人次，約 3.71%，主要係捷運系統仍處於發展階段，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

114 年度固定資產建設改良擴充預算數 676 萬餘元，連同 113 年度轉入數 188 萬餘元，合計可用預算數 864 萬餘元。決算支用數 269 萬餘元，較可用預算數減少 595 萬餘元，約 68.83%，主要係硬體設備建置及裝修工程尚未完工。未支用數中 213 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

114 年度決算審核結果，營業損失 5 億 3,470 萬餘元，營業外利益 9,360 萬餘元，審定本期淨損為 4 億 4,109 萬餘元。

上述營業損失較預算數減少 1 億 1,536 萬餘元，淨損亦較預算數減少 1 億 8,327 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

114 年度原編決算稅前淨損 441,094,715 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，114 年度無所得稅費用，審定 114 年度決算稅前淨損及本期淨損均為 441,094,715 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

114 年度審定本期淨損 441,094,715 元，連同以前年度累積虧損 3,129,117,989 元，合計 3,570,212,704 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

114 年度期初現金及約當現金 6,909 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 5,009 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,900 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算

淨增數 550 萬元，相距 5,559 萬餘元，主要係撥付臺中捷運綠線營運需求精進改善案之代辦款項，籌資活動之現金流出增加所致。

茲將該公司 114 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 114 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	499,374,000	476,997,973	—	476,997,973	- 22,376,027	- 4.48
勞 務 收 入	450,702,000	435,706,580	—	435,706,580	- 14,995,420	- 3.33
其 他 營 業 收 入	48,672,000	41,291,393	—	41,291,393	- 7,380,607	- 15.16
營 業 成 本	961,200,000	869,909,938	—	869,909,938	- 91,290,062	- 9.50
勞 務 成 本	925,615,000	843,412,532	—	843,412,532	- 82,202,468	- 8.88
其 他 營 業 成 本	35,585,000	26,497,406	—	26,497,406	- 9,087,594	- 25.54
營業毛利（毛損）	- 461,826,000	- 392,911,965	—	- 392,911,965	68,914,035	- 14.92
營 業 費 用	188,238,000	141,788,912	—	141,788,912	- 46,449,088	- 24.68
行 銷 費 用	6,462,000	3,611,824	—	3,611,824	- 2,850,176	- 44.11
管 理 費 用	179,834,000	136,917,641	—	136,917,641	- 42,916,359	- 23.86
其 他 營 業 費 用	1,942,000	1,259,447	—	1,259,447	- 682,553	- 35.15
營業利益（損失）	- 650,064,000	- 534,700,877	—	- 534,700,877	115,363,123	- 17.75
營 業 外 收 入	25,690,000	93,606,162	—	93,606,162	67,916,162	264.37
財 務 收 入	4,794,000	7,163,176	—	7,163,176	2,369,176	49.42
其 他 營 業 外 收 入	20,896,000	86,442,986	—	86,442,986	65,546,986	313.68
營業外利益（損失）	25,690,000	93,606,162	—	93,606,162	67,916,162	264.37
稅前淨利（淨損）	- 624,374,000	- 441,094,715	—	- 441,094,715	183,279,285	- 29.35
本期淨利（淨損）	- 624,374,000	- 441,094,715	—	- 441,094,715	183,279,285	- 29.35

註：稅前淨損 441,094,715 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 114 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	3,990,092,000	3,570,212,704	—	3,570,212,704	- 419,879,296	- 10.52
本 期 淨 損	624,374,000	441,094,715	—	441,094,715	- 183,279,285	- 29.35
累 積 虧 損	3,365,718,000	3,129,117,989	—	3,129,117,989	- 236,600,011	- 7.03
填 補 之 部	3,990,092,000	3,570,212,704	—	3,570,212,704	- 419,879,296	- 10.52
事 業 機 關 負 擔 者	3,990,092,000	3,570,212,704	—	3,570,212,704	- 419,879,296	- 10.52
待 填 補 之 虧 損	3,990,092,000	3,570,212,704	—	3,570,212,704	- 419,879,296	- 10.52

臺中捷運股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 114 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)	- 624,374,000	- 441,094,715	183,279,285	- 29.35
利 息 股 利 之 調 整	- 4,794,000	- 7,163,176	- 2,369,176	49.42
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	- 629,168,000	- 448,257,891	180,910,109	- 28.75
調 整 項 目	- 31,347,000	- 2,615,220	28,731,780	- 91.66
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 660,515,000	- 450,873,111	209,641,889	- 31.74
收 取 利 息	4,744,000	7,095,069	2,351,069	49.56
營業活動之淨現金流入 (流出)	- 655,771,000	- 443,778,042	211,992,958	- 32.33
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流 動 金 融 資 產 淨 減 (淨 增)	- 42,000,000	- 178,500,000	- 136,500,000	325.00
無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減 (淨 增)	2,002,000	16,617,160	14,615,160	730.03
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 6,762,000	- 2,694,831	4,067,169	- 60.15
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 46,760,000	- 164,577,671	- 117,817,671	251.96
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	108,031,000	- 41,741,713	- 149,772,713	--
增加資本、公積及填補虧損	600,000,000	600,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	708,031,000	558,258,287	- 149,772,713	- 21.15
現金及約當現金之淨增 (淨減)	5,500,000	- 50,097,426	- 55,597,426	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	26,321,000	69,097,951	42,776,951	162.52
期 末 現 金 及 約 當 現 金	31,821,000	19,000,525	- 12,820,475	- 40.29

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提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)。

臺中捷運股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	936,760,736	100.00	813,559,358	100.00	123,201,378	15.14
流動資產	816,791,199	87.19	656,161,128	80.65	160,630,071	24.48
現金	19,000,525	2.03	69,097,951	8.49	- 50,097,426	- 72.50
流動金融資產	500,000,000	53.38	321,500,000	39.52	178,500,000	55.52
應收款項	37,692,237	4.02	21,359,959	2.63	16,332,278	76.46
本期所得稅資產	517,643	0.06	—	—	517,643	--
存貨	222,333,720	23.73	200,354,601	24.63	21,979,119	10.97
預付款項	37,247,074	3.98	43,848,617	5.39	- 6,601,543	- 15.06
不動產、廠房及設備	30,692,387	3.28	45,687,862	5.62	- 14,995,475	- 32.82
機械及設備	17,716,651	1.89	24,337,686	2.99	- 6,621,035	- 27.20
交通及運輸設備	4,141,703	0.44	7,292,310	0.90	- 3,150,607	- 43.20
什項設備	4,356,204	0.47	6,042,992	0.74	- 1,686,788	- 27.91
租賃權益改良	4,477,829	0.48	8,014,874	0.99	- 3,537,045	- 44.13
無形資產及礦產資源	9,014,381	0.96	14,195,239	1.74	- 5,180,858	- 36.50
無形資產及礦產資源	9,014,381	0.96	14,195,239	1.74	- 5,180,858	- 36.50
其他資產	80,262,769	8.57	97,515,129	11.99	- 17,252,360	- 17.69
什項資產	80,262,769	8.57	97,515,129	11.99	- 17,252,360	- 17.69
資 產 總 額	936,760,736	100.00	813,559,358	100.00	123,201,378	15.14
負 債	406,973,440	43.44	442,677,347	54.41	- 35,703,907	- 8.07
流動負債	174,772,790	18.66	168,734,984	20.74	6,037,806	3.58
應付款項	155,041,792	16.55	145,517,346	17.89	9,524,446	6.55
預收款項	19,730,998	2.11	23,217,638	2.85	- 3,486,640	- 15.02
其他負債	232,200,650	24.79	273,942,363	33.67	- 41,741,713	- 15.24
什項負債	232,200,650	24.79	273,942,363	33.67	- 41,741,713	- 15.24
權 益	529,787,296	56.56	370,882,011	45.59	158,905,285	42.85
資本	4,100,000,000	437.68	3,500,000,000	430.21	600,000,000	17.14
資本	4,100,000,000	437.68	3,500,000,000	430.21	600,000,000	17.14
保留盈餘（或累積虧損）	- 3,570,212,704	- 381.12	- 3,129,117,989	- 384.62	- 441,094,715	14.10
累積虧損	- 3,570,212,704	- 381.12	- 3,129,117,989	- 384.62	- 441,094,715	14.10
負 債 及 權 益 總 額	936,760,736	100.00	813,559,358	100.00	123,201,378	15.14

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 63,383,035 元及 61,135,404 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運銷管道，設立豐原農產品股份有限公司。該公司 114 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，114 年度預計交易量 50,600,000 公斤，實際交易量 43,888,754 公斤，較預計減少 6,711,246 公斤，約 13.26%，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

114 年度固定資產建設改良擴充無預算數，連同 113 年度轉入數 4,602 萬餘元，合計可用預算數 4,602 萬餘元。決算支用數 3,226 萬餘元，較可用預算數減少 1,375 萬餘元，約 29.89%，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 1,375 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

114 年度決算審核結果，營業損失 346 萬餘元，營業外利益 846 萬餘元，稅前淨利 499 萬餘元，經減除所得稅費用 99 萬餘元後，審定本期淨利為 399 萬餘元。

上述營業損失較預算數減少 271 萬餘元，稅前淨利較預算數增加 167 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

114 年度原編決算稅前淨利 4,996,716 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 114 年度決算稅前淨利亦為 4,996,716 元，減除所得稅費用 999,343 元，本期淨利 3,997,373 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 4,996,716 元，應繳納所得稅為 999,343 元。

(3) 盈虧撥補

114 年度審定本期淨利 3,997,373 元，連同累積盈餘 52,322,794 元，合計 56,320,167 元，依法分配如次：(1) 提列法定公積 399,737 元；(2) 未分配盈餘 55,920,430 元，留待以後年度分配。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 2,411 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,032 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,378 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 613 萬餘元，相距 1,646 萬餘元，主要係該市場工程增建及冷藏設施建置計畫保留經費於 114 年度執行，投資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該公司 114 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 114 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	27,600,000	26,929,830	—	26,929,830	- 670,170	- 2.43
勞 務 收 入	27,600,000	26,929,830	—	26,929,830	- 670,170	- 2.43
營業毛利（毛損）	27,600,000	26,929,830	—	26,929,830	- 670,170	- 2.43
營 業 費 用	33,778,000	30,397,555	—	30,397,555	- 3,380,445	- 10.01
行 銷 費 用	15,477,000	13,105,818	—	13,105,818	- 2,371,182	- 15.32
管 理 費 用	18,301,000	17,291,737	—	17,291,737	- 1,009,263	- 5.51
營業利益（損失）	- 6,178,000	- 3,467,725	—	- 3,467,725	2,710,275	- 43.87
營 業 外 收 入	9,500,000	8,464,441	—	8,464,441	- 1,035,559	- 10.90
財 務 收 入	500,000	818,014	—	818,014	318,014	63.60
其他營業外收入	9,000,000	7,646,427	—	7,646,427	- 1,353,573	- 15.04
營業外利益（損失）	9,500,000	8,464,441	—	8,464,441	- 1,035,559	- 10.90
稅前淨利（淨損）	3,322,000	4,996,716	—	4,996,716	1,674,716	50.41
所得稅費用（利益）	665,000	999,343	—	999,343	334,343	50.28
本期淨利（淨損）	2,657,000	3,997,373	—	3,997,373	1,340,373	50.45

註：稅前淨利、課稅所得均為 4,996,716 元，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 999,343 元。

豐原農產品股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 114 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	%
盈 餘 之 部	52,079,000	56,320,167	—	56,320,167	4,241,167	8.14
本 期 淨 利	2,657,000	3,997,373	—	3,997,373	1,340,373	50.45
累 積 盈 餘	49,422,000	52,322,794	—	52,322,794	2,900,794	5.87
分 配 之 部	52,079,000	56,320,167	—	56,320,167	4,241,167	8.14
留存事業機關者	52,079,000	56,320,167	—	56,320,167	4,241,167	8.14
法 定 公 積	266,000	399,737	—	399,737	133,737	50.28
未 分 配 盈 餘	51,813,000	55,920,430	—	55,920,430	4,107,430	7.93

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 114 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)	3,322,000	4,996,716	1,674,716	50.41
利 息 股 利 之 調 整	- 500,000	- 818,014	- 318,014	63.60
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	2,822,000	4,178,702	1,356,702	48.08
調 整 項 目	3,030,000	159,726	- 2,870,274	- 94.73
未計利息股利之現金流入 (流出)	5,852,000	4,338,428	- 1,513,572	- 25.86
收 取 利 息	500,000	818,014	318,014	63.60
支 付 所 得 稅	- 216,000	- 1,133,096	- 917,096	424.58
營業活動之淨現金流入 (流出)	6,136,000	4,023,346	- 2,112,654	- 34.43
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減 (淨增)	—	18,000,000	18,000,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	—	- 32,269,053	- 32,269,053	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	—	- 14,269,053	- 14,269,053	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增 (淨減)	—	- 79,400	- 79,400	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	—	- 79,400	- 79,400	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	6,136,000	- 10,325,107	- 16,461,107	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	7,057,000	24,110,496	17,053,496	241.65
期 末 現 金 及 約 當 現 金	13,193,000	13,785,389	592,389	4.49

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包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 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	76,131,293	100.00	73,089,957	100.00	3,041,336	4.16
流動資產	37,238,046	48.91	64,995,127	88.92	- 27,757,081	- 42.71
現金	13,785,389	18.11	24,110,496	32.99	- 10,325,107	- 42.82
流動金融資產	21,000,000	27.58	39,000,000	53.36	- 18,000,000	- 46.15
應收款項	1,898,924	2.49	1,448,070	1.98	450,854	31.13
本期所得稅資產	553,733	0.73	436,561	0.60	117,172	26.84
不動產、廠房及設備	37,797,247	49.65	6,362,830	8.71	31,434,417	494.03
機械及設備	2,807,062	3.69	3,462,079	4.74	- 655,017	- 18.92
交通及運輸設備	131,877	0.17	170,363	0.23	- 38,486	- 22.59
什項設備	102,848	0.14	102,848	0.14	—	—
租賃權益改良	940,342	1.24	1,081,475	1.48	- 141,133	- 13.05
購建中固定資產	33,815,118	44.42	1,546,065	2.12	32,269,053	2,087.17
無形資產及礦產資源	1,096,000	1.44	1,732,000	2.37	- 636,000	- 36.72
無形資產及礦產資源	1,096,000	1.44	1,732,000	2.37	- 636,000	- 36.72
資 產 總 額	76,131,293	100.00	73,089,957	100.00	3,041,336	4.16
負 債	13,378,289	17.57	14,334,326	19.61	- 956,037	- 6.67
流動負債	3,297,496	4.33	3,437,441	4.70	- 139,945	- 4.07
應付款項	3,297,496	4.33	3,420,745	4.68	- 123,249	- 3.60
預收款項	—	—	16,696	0.02	- 16,696	- 100.00
其他負債	10,080,793	13.24	10,896,885	14.91	- 816,092	- 7.49
遞延負債	1,667,275	2.19	2,403,967	3.29	- 736,692	- 30.64
什項負債	8,413,518	11.05	8,492,918	11.62	- 79,400	- 0.93
權 益	62,753,004	82.43	58,755,631	80.39	3,997,373	6.80
資本	1,000,000	1.31	1,000,000	1.37	—	—
資本	1,000,000	1.31	1,000,000	1.37	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	61,753,004	81.11	57,755,631	79.02	3,997,373	6.92
已指撥保留盈餘	5,832,574	7.66	5,432,837	7.43	399,737	7.36
未指撥保留盈餘	55,920,430	73.45	52,322,794	71.59	3,597,636	6.88
負 債 及 權 益 總 額	76,131,293	100.00	73,089,957	100.00	3,041,336	4.16

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 114 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。114 年度預計貼補 8 戶，實際貼補 3 戶，較預計減少 5 戶，約 62.50%，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

114 年度決算審核結果，業務短絀 6,584 元，業務外賸餘 45 萬餘元，審定本期賸餘 44 萬餘元，較預算賸餘 32 萬餘元，增加 12 萬餘元，約 38.34%，主要係存款利率調升，利息收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 444,086 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 444,086 元，連同前期未分配賸餘 17,009,261 元，合計賸餘 17,453,347 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 311 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 25 萬餘元，期末現金及約當現金為 336 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 24 萬元，相距 49 萬餘元，主要係長期貸款較預計減少，投資活動之現金流出減少所致。

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

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會收支餘絀審定表

中華民國 114 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	10,000	6,584	—	6,584	- 3,416	- 34.16
管理及總務費用	10,000	6,584	—	6,584	- 3,416	- 34.16
業務賸餘（短絀）	- 10,000	- 6,584	—	- 6,584	3,416	- 34.16
業務外收入	331,000	450,670	—	450,670	119,670	36.15
財務收入	331,000	450,670	—	450,670	119,670	36.15
業務外賸餘（短絀）	331,000	450,670	—	450,670	119,670	36.15
本期賸餘（短絀）	321,000	444,086	—	444,086	123,086	38.34

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	17,185,000	17,453,347	—	17,453,347	268,347	1.56
本期賸餘	321,000	444,086	—	444,086	123,086	38.34
前期未分配賸餘	16,864,000	17,009,261	—	17,009,261	145,261	0.86
未分配賸餘	17,185,000	17,453,347	—	17,453,347	268,347	1.56

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	321,000	444,086	123,086	38.34
利 息 股 利 之 調 整	- 331,000	- 450,670	- 119,670	36.15
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 10,000	- 6,584	3,416	- 34.16
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 10,000	- 6,584	3,416	- 34.16
收 取 利 息	331,000	450,699	119,699	36.16
業務活動之淨現金流入 (流出)	321,000	444,115	123,115	38.35
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	- 561,000	- 190,471	370,529	- 66.05
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 561,000	- 190,471	370,529	- 66.05
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 240,000	253,644	493,644	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,096,000	3,113,449	17,449	0.56
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,856,000	3,367,093	511,093	17.90

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）。

臺中市政府公教人員住宅及福利委員會餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	50,730,343	100.00	50,286,257	100.00	444,086	0.88
流 動 資 產	44,139,035	87.01	43,885,420	87.27	253,615	0.58
現 金	3,367,093	6.64	3,113,449	6.19	253,644	8.15
流 動 金 融 資 產	40,750,000	80.33	40,750,000	81.04	—	—
應 收 款 項	21,942	0.04	21,971	0.04	- 29	- 0.13
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,591,308	12.99	6,400,837	12.73	190,471	2.98
長 期 貸 款	6,591,308	12.99	6,400,837	12.73	190,471	2.98
合 計	50,730,343	100.00	50,286,257	100.00	444,086	0.88
淨 值	50,730,343	100.00	50,286,257	100.00	444,086	0.88
基 金	33,276,996	65.60	33,276,996	66.18	—	—
基 金	33,276,996	65.60	33,276,996	66.18	—	—
累 積 餘 絀	17,453,347	34.40	17,009,261	33.82	444,086	2.61
累 積 賸 餘	17,453,347	34.40	17,009,261	33.82	444,086	2.61
合 計	50,730,343	100.00	50,286,257	100.00	444,086	0.88

(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 114 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。114 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 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
管 理 收 入	元	1,305,760,000	1,475,897,868	170,137,868	13.03	主要係停車管理收入較預計增加。	
土 地 租 金 收 入	元	24,661,000	27,446,405	2,785,405	11.29		
權 利 金 收 入	元	556,290,000	567,532,462	11,242,462	2.02		
停車空間代金收入	元	16,000,000	73,400,555	57,400,555	358.75	主要係徵收建築物附設停車空間繳納代金收入較預計增加。	
勞 務 成 本	元	108,730,000	153,980,859	45,250,859	41.62	主要係辦理行穿線退縮、調整路側停車格等相關費用較預計增加。	
管理及總務費用	元	1,155,195,000	992,564,634	- 162,630,366	- 14.08	主要係依業務實際需要支用。	
其他業務外費用	元	16,713,000	15,921,196	- 791,804	- 4.74		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 10 億 1,166 萬餘元，業務外賸餘 6,026 萬餘元，審定本期賸餘 10 億 7,193 萬餘元，較預算賸餘 6 億 7,996 萬餘元，增加 3 億 9,196 萬餘元，約 57.65%，主要係停車管理收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 1,071,933,435 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 1,071,933,435 元，連同前期未分配賸餘 8,274,362,246 元，合計賸餘 9,346,295,681 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 21 億 7,056 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 23 億 7,297 萬餘元，期末現金及約當現金為 45 億 4,354 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 6,372 萬餘元，相距 24 億 3,670 萬餘元，主要係定期存款轉為銀行存款，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：

臺中市公有停車場基金收支餘絀審定表

中華民國 114 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	1,916,159,000	2,158,211,782	—	2,158,211,782	242,052,782	12.63
勞 務 收 入	1,305,760,000	1,475,897,868	—	1,475,897,868	170,137,868	13.03
租 金 及 權 利 金 收 入	580,951,000	594,978,867	—	594,978,867	14,027,867	2.41
徵收及依法分配收入	16,000,000	73,400,555	—	73,400,555	57,400,555	358.75
其 他 業 務 收 入	13,448,000	13,934,492	—	13,934,492	486,492	3.62
業 務 成 本 與 費 用	1,263,925,000	1,146,545,493	—	1,146,545,493	- 117,379,507	- 9.29
勞 務 成 本	108,730,000	153,980,859	—	153,980,859	45,250,859	41.62
管 理 及 總 務 費 用	1,155,195,000	992,564,634	—	992,564,634	- 162,630,366	- 14.08
業 務 賸 餘 (短 絀)	652,234,000	1,011,666,289	—	1,011,666,289	359,432,289	55.11
業 務 外 收 入	44,445,000	76,188,342	—	76,188,342	31,743,342	71.42
財 務 收 入	12,000,000	22,025,842	—	22,025,842	10,025,842	83.55
其 他 業 務 外 收 入	32,445,000	54,162,500	—	54,162,500	21,717,500	66.94
業 務 外 費 用	16,713,000	15,921,196	—	15,921,196	- 791,804	- 4.74
其 他 業 務 外 費 用	16,713,000	15,921,196	—	15,921,196	- 791,804	- 4.74
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	27,732,000	60,267,146	—	60,267,146	32,535,146	117.32
本 期 賸 餘 (短 絀)	679,966,000	1,071,933,435	—	1,071,933,435	391,967,435	57.65

臺中市公有停車場基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	8,363,494,000	9,346,295,681	—	9,346,295,681	982,801,681	11.75
本 期 賸 餘	679,966,000	1,071,933,435	—	1,071,933,435	391,967,435	57.65
前 期 未 分 配 賸 餘	7,683,528,000	8,274,362,246	—	8,274,362,246	590,834,246	7.69
未 分 配 賸 餘	8,363,494,000	9,346,295,681	—	9,346,295,681	982,801,681	11.75

臺中市公有停車場基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	679,966,000	1,071,933,435	391,967,435	57.65
利 息 股 利 之 調 整	- 12,000,000	- 22,025,842	- 10,025,842	83.55
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	667,966,000	1,049,907,593	381,941,593	57.18
調 整 項 目	107,465,000	409,964,304	302,499,304	281.49
未計利息股利之現金流入 (流出)	775,431,000	1,459,871,897	684,440,897	88.27
收 取 利 息	12,200,000	22,274,237	10,074,237	82.58
業務活動之淨現金流入 (流出)	787,631,000	1,482,146,134	694,515,134	88.18
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	2,000,000,000	2,000,000,000	--
減少無形資產及其他資產	25,000	25,000	—	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 855,526,000	- 1,195,702,211	- 340,176,211	39.76
增加無形資產及其他資產	- 9,300,000	- 10,767,494	- 1,467,494	15.78
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 864,801,000	793,555,295	1,658,356,295	--
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	13,448,000	97,277,222	83,829,222	623.36
籌資活動之淨現金流入 (流出)	13,448,000	97,277,222	83,829,222	623.36
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 63,722,000	2,372,978,651	2,436,700,651	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,849,387,000	2,170,565,425	- 1,678,821,575	- 43.61
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,785,665,000	4,543,544,076	757,879,076	20.02

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：草悟道廣場地下停車場等 5 處停車場提列代管資產折舊，減少應付代管資產 10,646,682 元，增加受贈公積 10,646,682 元。

臺中市公有停車場基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	12,333,483,724	100.00	11,158,659,563	100.00	1,174,824,161	10.53
流動資產	4,970,357,415	40.30	4,875,555,768	43.69	94,801,647	1.94
現金	4,543,544,076	36.84	2,170,565,425	19.45	2,372,978,651	109.33
流動金融資產	—	—	2,000,000,000	17.92	- 2,000,000,000	- 100.00
應收款項	149,072,732	1.21	158,991,940	1.42	- 9,919,208	- 6.24
預付款項	277,740,607	2.25	545,998,403	4.89	- 268,257,796	- 49.13
不動產、廠房及設備	7,331,534,612	59.44	6,256,432,905	56.07	1,075,101,707	17.18
土地	688,177,073	5.58	663,325,773	5.94	24,851,300	3.75
土地改良物	185,226,792	1.50	108,842,595	0.98	76,384,197	70.18
房屋及建築	2,923,382,296	23.70	2,561,540,858	22.96	361,841,438	14.13
機械及設備	13,284,014	0.11	10,108,112	0.09	3,175,902	31.42
交通及運輸設備	71,761,948	0.58	48,721,357	0.44	23,040,591	47.29
什項設備	977,758	0.01	907,974	0.01	69,784	7.69
購建中固定資產	3,448,724,731	27.96	2,862,986,236	25.66	585,738,495	20.46
無形資產	30,091,764	0.24	26,638,234	0.24	3,453,530	12.96
無形資產	30,091,764	0.24	26,638,234	0.24	3,453,530	12.96
其他資產	1,499,933	0.01	32,656	0.00	1,467,277	4,493.13
什項資產	1,499,933	0.01	32,656	0.00	1,467,277	4,493.13
合 計	12,333,483,724	100.00	11,158,659,563	100.00	1,174,824,161	10.53
負 債	2,573,965,458	20.87	2,481,721,414	22.24	92,244,044	3.72
流動負債	358,552,594	2.91	350,137,280	3.14	8,415,314	2.40
應付款項	189,216,125	1.53	183,878,071	1.65	5,338,054	2.90
預收款項	169,336,469	1.37	166,259,209	1.49	3,077,260	1.85
其他負債	2,215,412,864	17.96	2,131,584,134	19.10	83,828,730	3.93
遞延負債	2,067,694,503	16.76	2,011,303,791	18.02	56,390,712	2.80
什項負債	147,718,361	1.20	120,280,343	1.08	27,438,018	22.81
淨 值	9,759,518,266	79.13	8,676,938,149	77.76	1,082,580,117	12.48
公積	413,042,608	3.35	402,395,926	3.61	10,646,682	2.65
資本公積	413,042,608	3.35	402,395,926	3.61	10,646,682	2.65
累積餘絀	9,346,295,681	75.78	8,274,362,246	74.15	1,071,933,435	12.95
累積賸餘	9,346,295,681	75.78	8,274,362,246	74.15	1,071,933,435	12.95
淨值其他項目	179,977	0.00	179,977	0.00	—	—
累積其他綜合餘絀	179,977	0.00	179,977	0.00	—	—
合 計	12,333,483,724	100.00	11,158,659,563	100.00	1,174,824,161	10.53

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 168,933,208 元及 146,567,388 元。

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 114 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捷運站土地開發之公有不動產估價及標售等。114 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
				增 減 數	%	原	
租 金 及 權 利 金 收 入	元	2,778,000	2,256,778	- 521,222	- 18.76		
業 務 費 用	元	—	19,139,500	19,139,500	--		主要係辦理臺中都會區大眾捷運系統崇德豐原線可行性研究案費用。
管 理 及 總 務 費 用	元	10,398,000	7,886,603	- 2,531,397	- 24.35		主要係依業務實際需要支用。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20%或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 2,053 萬餘元，業務外賸餘 283 萬餘元，審定本期短絀 1,770 萬餘元，較預算短絀 762 萬元，增加 1,008 萬餘元，約 132.31%，主要係辦理臺中都會區大眾捷運系統崇德豐原線可行性研究案所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經臺中市政府核定短絀 17,702,362 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定短絀 17,702,362 元，其前期未分配賸餘 413,819,915 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 396,117,553 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 8 億 9,159 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 6 億 7,088 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 2,070 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2 億 455 萬餘元，相距 8 億 7,544 萬餘元，主要係償還臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫土地開發協議價購款之借款，籌資活動之淨現金流入減少所致。

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

臺中市軌道建設發展基金收支餘絀審定表

中華民國 114 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	2,778,000	6,469,228	—	6,469,228	3,691,228	132.87
租金及權利金收入	2,778,000	2,256,778	—	2,256,778	- 521,222	- 18.76
其他業務收入	—	4,212,450	—	4,212,450	4,212,450	--
業 務 成 本 與 費 用	10,398,000	27,006,103	—	27,006,103	16,608,103	159.72
業 務 費 用	—	19,139,500	—	19,139,500	19,139,500	--
管理及總務費用	10,398,000	7,866,603	—	7,866,603	- 2,531,397	- 24.35
業務賸餘（短絀）	- 7,620,000	- 20,536,875	—	- 20,536,875	- 12,916,875	169.51
業 務 外 收 入	—	2,834,513	—	2,834,513	2,834,513	--
財 務 收 入	—	2,834,513	—	2,834,513	2,834,513	--
業務外賸餘（短絀）	—	2,834,513	—	2,834,513	2,834,513	--
本期賸餘（短絀）	- 7,620,000	- 17,702,362	—	- 17,702,362	- 10,082,362	132.31

臺中市軌道建設發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	461,644,000	413,819,915	—	413,819,915	- 47,824,085	- 10.36
前 期 未 分 配 賸 餘	461,644,000	413,819,915	—	413,819,915	- 47,824,085	- 10.36
分 配 之 部	7,620,000	17,702,362	—	17,702,362	10,082,362	132.31
填 補 累 積 短 絀	7,620,000	17,702,362	—	17,702,362	10,082,362	132.31
未 分 配 賸 餘	454,024,000	396,117,553	—	396,117,553	- 57,906,447	- 12.75
短 絀 之 部	7,620,000	17,702,362	—	17,702,362	10,082,362	132.31
本 期 短 絀	7,620,000	17,702,362	—	17,702,362	10,082,362	132.31
填 補 之 部	7,620,000	17,702,362	—	17,702,362	10,082,362	132.31
撥 用 賸 餘	7,620,000	17,702,362	—	17,702,362	10,082,362	132.31
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

臺中市軌道建設發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	- 7,620,000	- 17,702,362	- 10,082,362	132.31
利 息 股 利 之 調 整	—	- 2,834,513	- 2,834,513	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 7,620,000	- 20,536,875	- 12,916,875	169.51
調 整 項 目	—	36,323,486	36,323,486	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 7,620,000	15,786,611	23,406,611	--
收 取 利 息	—	2,834,513	2,834,513	--
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 7,620,000	18,621,124	26,241,124	--
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	- 119,738,000	- 2,298,344,091	- 2,178,606,091	1,819.48
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 8,822,630,000	- 6,354,807,828	2,467,822,172	- 27.97
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	- 400	- 400	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 8,942,368,000	- 8,653,152,319	289,215,681	- 3.23
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	—	7,270,000,000	7,270,000,000	--
增 加 長 期 負 債	2,909,243,000	—	- 2,909,243,000	- 100.00
增 加 基 金 、 公 積 及 填 補 短 絀	6,245,297,000	6,693,641,709	448,344,709	7.18
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 6,000,000,000	- 6,000,000,000	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	9,154,540,000	7,963,641,709	- 1,190,898,291	- 13.01
現金及約當現金之淨增 (淨減)	204,552,000	- 670,889,486	- 875,441,486	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,113,738,000	891,592,191	- 222,145,809	- 19.95
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,318,290,000	220,702,705	- 1,097,587,295	- 83.26

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)。

臺中市軌道建設發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	15,627,318,040	100.00	7,652,640,181	100.00	7,974,677,859	104.21
流動資產	308,734,556	1.98	987,205,042	12.90	- 678,470,486	- 68.73
現金	220,702,705	1.41	891,592,191	11.65	- 670,889,486	- 75.25
存貨	88,031,851	0.56	88,031,851	1.15	—	—
預付款項	—	—	7,581,000	0.10	- 7,581,000	- 100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,298,344,091	53.10	6,000,000,000	78.40	2,298,344,091	38.31
其他長期投資	8,298,344,091	53.10	6,000,000,000	78.40	2,298,344,091	38.31
不動產、廠房及設備	7,020,238,993	44.92	665,435,139	8.70	6,354,803,854	954.98
土地	1,858,067,737	11.89	180,541,795	2.36	1,677,525,942	929.16
機械及設備	114,447	0.00	—	—	114,447	--
購建中固定資產	5,162,056,809	33.03	484,893,344	6.34	4,677,163,465	964.58
其他資產	400	0.00	—	—	400	--
什項資產	400	0.00	—	—	400	--
合 計	15,627,318,040	100.00	7,652,640,181	100.00	7,974,677,859	104.21
負 債	7,306,319,512	46.75	6,007,581,000	78.50	1,298,738,512	21.62
流動負債	7,306,319,512	46.75	6,007,581,000	78.50	1,298,738,512	21.62
短期債務	7,270,000,000	46.52	6,000,000,000	78.40	1,270,000,000	21.17
應付款項	36,319,512	0.23	7,581,000	0.10	28,738,512	379.09
淨 值	8,320,998,528	53.25	1,645,059,181	21.50	6,675,939,347	405.82
基金	7,924,880,975	50.71	1,231,239,266	16.09	6,693,641,709	543.65
基金	7,924,880,975	50.71	1,231,239,266	16.09	6,693,641,709	543.65
累積餘絀	396,117,553	2.53	413,819,915	5.41	- 17,702,362	- 4.28
累積賸餘	396,117,553	2.53	413,819,915	5.41	- 17,702,362	- 4.28
合 計	15,627,318,040	100.00	7,652,640,181	100.00	7,974,677,859	104.21

(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 114 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。114 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
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	208,000.00	171,286.65	- 36,713.35	- 17.65	主要係配合收入認列之路修支出較預計減少。 主要係依業務實際需要支用。
勞務成本【市管（公）道路路修支出】	元	476,298,000	328,046,762	- 148,251,238	- 31.13	
管理及總務費用	元	34,702,000	24,866,238	- 9,835,762	- 28.34	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 223 萬餘元，業務外賸餘 3,262 萬餘元，審定本期賸餘 3,485 萬餘元，較預算賸餘 1,861 萬餘元，增加 1,624 萬餘元，約 87.22%，主要係刨除料折價收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 34,859,158 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 34,859,158 元，連同前期未分配賸餘 453,707,092 元，合計賸餘 488,566,250 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 9 億 5,390 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 8,192 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 3,582 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 4,198 萬餘元，增加 1 億 3,994 萬餘元，主要係應付管線統一挖補工程款較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘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：

臺中市管線工程統一挖補作業基金收支餘絀審定表

中華民國 114 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	1,239,000,000	954,651,370	—	954,651,370	- 284,348,630	- 22.95
勞 務 收 入	1,239,000,000	954,651,370	—	954,651,370	- 284,348,630	- 22.95
業 務 成 本 與 費 用	1,239,000,000	952,416,275	—	952,416,275	- 286,583,725	- 23.13
勞 務 成 本	1,204,298,000	927,550,037	—	927,550,037	- 276,747,963	- 22.98
管 理 及 總 務 費 用	34,702,000	24,866,238	—	24,866,238	- 9,835,762	- 28.34
業 務 賸 餘 (短 絀)	—	2,235,095	—	2,235,095	2,235,095	--
業 務 外 收 入	18,619,000	32,932,370	—	32,932,370	14,313,370	76.88
財 務 收 入	3,619,000	2,372,680	—	2,372,680	- 1,246,320	- 34.44
其 他 業 務 外 收 入	15,000,000	30,559,690	—	30,559,690	15,559,690	103.73
業 務 外 費 用	—	308,307	—	308,307	308,307	--
其 他 業 務 外 費 用	—	308,307	—	308,307	308,307	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	18,619,000	32,624,063	—	32,624,063	14,005,063	75.22
本 期 賸 餘 (短 絀)	18,619,000	34,859,158	—	34,859,158	16,240,158	87.22

臺中市管線工程統一挖補作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	433,559,000	488,566,250	—	488,566,250	55,007,250	12.69
本 期 賸 餘	18,619,000	34,859,158	—	34,859,158	16,240,158	87.22
前 期 未 分 配 賸 餘	414,940,000	453,707,092	—	453,707,092	38,767,092	9.34
未 分 配 賸 餘	433,559,000	488,566,250	—	488,566,250	55,007,250	12.69

臺中市管線工程統一挖補作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	18,619,000	34,859,158	16,240,158	87.22
利 息 股 利 之 調 整	- 3,619,000	- 2,372,680	1,246,320	- 34.44
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	15,000,000	32,486,478	17,486,478	116.58
調 整 項 目	109,554,000	194,857,742	85,303,742	77.86
未計利息股利之現金流入 (流出)	124,554,000	227,344,220	102,790,220	82.53
收 取 利 息	3,631,000	2,360,848	- 1,270,152	- 34.98
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	128,185,000	229,705,068	101,520,068	79.20
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	151,000,000	151,000,000	—	—
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	15,000	15,000	--
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	151,000,000	151,015,000	15,000	0.01
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	—	13,397,862	13,397,862	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 37,200,000	- 12,192,628	25,007,372	- 67.22
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 37,200,000	1,205,234	38,405,234	--
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	241,985,000	381,925,302	139,940,302	57.83
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,305,751,000	953,902,823	- 351,848,177	- 26.95
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,547,736,000	1,335,828,125	- 211,907,875	- 13.69

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)。

臺中市管線工程統一挖補作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,366,243,694	100.00	1,176,443,794	100.00	189,799,900	16.13
流動資產	1,345,701,689	98.50	1,004,778,482	85.41	340,923,207	33.93
現金	1,335,828,125	97.77	953,902,823	81.08	381,925,302	40.04
應收款項	3,873,564	0.28	46,875,659	3.98	- 43,002,095	- 91.74
預付款項	6,000,000	0.44	4,000,000	0.34	2,000,000	50.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	—	151,000,000	12.84	- 151,000,000	- 100.00
非流動金融資產	—	—	151,000,000	12.84	- 151,000,000	- 100.00
不動產、廠房及設備	19,927,811	1.46	20,051,118	1.70	- 123,307	- 0.61
機械及設備	122,616	0.01	122,616	0.01	—	—
交通及運輸設備	19,729,611	1.44	19,852,918	1.69	- 123,307	- 0.62
什項設備	75,584	0.01	75,584	0.01	—	—
無形資產	614,194	0.04	614,194	0.05	—	—
無形資產	614,194	0.04	614,194	0.05	—	—
合 計	1,366,243,694	100.00	1,176,443,794	100.00	189,799,900	16.13
負 債	876,677,444	64.17	721,736,702	61.35	154,940,742	21.47
流動負債	791,320,414	57.92	637,584,906	54.20	153,735,508	24.11
應付款項	458,396,130	33.55	361,827,122	30.76	96,569,008	26.69
預收款項	332,924,284	24.37	275,757,784	23.44	57,166,500	20.73
其他負債	85,357,030	6.25	84,151,796	7.15	1,205,234	1.43
什項負債	85,357,030	6.25	84,151,796	7.15	1,205,234	1.43
淨 值	489,566,250	35.83	454,707,092	38.65	34,859,158	7.67
基金	1,000,000	0.07	1,000,000	0.09	—	—
基金	1,000,000	0.07	1,000,000	0.09	—	—
累積餘絀	488,566,250	35.76	453,707,092	38.57	34,859,158	7.68
累積賸餘	488,566,250	35.76	453,707,092	38.57	34,859,158	7.68
合 計	1,366,243,694	100.00	1,176,443,794	100.00	189,799,900	16.13

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 37,250,000 元及 42,490,000 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 114 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。114 年度預計支用 5 億 728 萬餘元，實際支用 4 億 9,459 萬餘元，較預計減少 1,268 萬餘元，約 2.50%，主要係捐助國內團體之支出較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 7 億 6,864 萬餘元，業務外賸餘 6,701 萬餘元，審定本期賸餘 8 億 3,566 萬餘元，與預算短絀 4 億 1,587 萬餘元，相距 12 億 5,153 萬餘元，主要係住宅區申請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 114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 835,660,712 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 835,660,712 元，連同前期未分配賸餘 4,794,697,679 元，合計賸餘 5,630,358,391 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 47 億 5,996 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 10 億 3,464 萬餘元，期末現金及約當現金為 57 億 9,460 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2 億 3,792 萬餘元，相距 12 億 7,257 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絀審定表

中華民國 114 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	158,500,000	1,343,511,681	—	1,343,511,681	1,185,011,681	747.64
勞 務 收 入	158,500,000	1,343,511,681	—	1,343,511,681	1,185,011,681	747.64
業 務 成 本 與 費 用	601,615,000	574,866,779	—	574,866,779	- 26,748,221	- 4.45
勞 務 成 本	507,285,000	494,599,009	—	494,599,009	- 12,685,991	- 2.50
管 理 及 總 務 費 用	94,330,000	80,267,770	—	80,267,770	- 14,062,230	- 14.91
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 443,115,000	768,644,902	—	768,644,902	1,211,759,902	--
業 務 外 收 入	27,745,000	69,850,730	—	69,850,730	42,105,730	151.76
財 務 收 入	27,745,000	37,980,234	—	37,980,234	10,235,234	36.89
其 他 業 務 外 收 入	—	31,870,496	—	31,870,496	31,870,496	--
業 務 外 費 用	502,000	2,834,920	—	2,834,920	2,332,920	464.73
其 他 業 務 外 費 用	502,000	2,834,920	—	2,834,920	2,332,920	464.73
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	27,243,000	67,015,810	—	67,015,810	39,772,810	145.99
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 415,872,000	835,660,712	—	835,660,712	1,251,532,712	--

臺中市都市更新及都市發展建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	2,392,266,000	5,630,358,391	—	5,630,358,391	3,238,092,391	135.36
本 期 賸 餘	—	835,660,712	—	835,660,712	835,660,712	--
前 期 未 分 配 賸 餘	2,392,266,000	4,794,697,679	—	4,794,697,679	2,402,431,679	100.42
分 配 之 部	415,872,000	—	—	—	- 415,872,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	415,872,000	—	—	—	- 415,872,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	1,976,394,000	5,630,358,391	—	5,630,358,391	3,653,964,391	184.88
短 絀 之 部	415,872,000	—	—	—	- 415,872,000	- 100.00
本 期 短 絀	415,872,000	—	—	—	- 415,872,000	- 100.00
填 補 之 部	415,872,000	—	—	—	- 415,872,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	415,872,000	—	—	—	- 415,872,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

臺中市都市更新及都市發展建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	- 415,872,000	835,660,712	1,251,532,712	--
利 息 股 利 之 調 整	- 27,745,000	- 37,980,234	- 10,235,234	36.89
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 443,617,000	797,680,478	1,241,297,478	--
調 整 項 目	207,819,000	175,242,440	- 32,576,560	- 15.68
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 235,798,000	972,922,918	1,208,720,918	--
收 取 利 息	27,745,000	33,158,492	5,413,492	19.51
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 208,053,000	1,006,081,410	1,214,134,410	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 10,176,000	- 4,850,000	5,326,000	- 52.34
增加無形資產及其他資產	- 19,698,000	- 19,847,000	- 149,000	0.76
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 29,874,000	- 24,697,000	5,177,000	- 17.33
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	—	53,260,087	53,260,087	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	—	53,260,087	53,260,087	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 237,927,000	1,034,644,497	1,272,571,497	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,326,981,000	4,759,965,127	2,432,984,127	104.56
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,089,054,000	5,794,609,624	3,705,555,624	177.38

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、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 416,200 元。

臺中市都市更新及都市發展建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,163,414,283	100.00	5,258,206,138	100.00	905,208,145	17.22
流動資產	5,853,821,526	94.98	4,937,962,557	93.91	915,858,969	18.55
現金	5,794,609,624	94.02	4,759,965,127	90.52	1,034,644,497	21.74
應收款項	49,711,902	0.81	177,863,427	3.38	- 128,151,525	- 72.05
預付款項	9,500,000	0.15	134,003	0.00	9,365,997	6,989.39
不動產、廠房及設備	195,325,795	3.17	205,647,905	3.91	- 10,322,110	- 5.02
房屋及建築	139,856,822	2.27	142,411,285	2.71	- 2,554,463	- 1.79
機械及設備	28,753,516	0.47	31,164,944	0.59	- 2,411,428	- 7.74
交通及運輸設備	2,770,987	0.04	3,346,376	0.06	- 575,389	- 17.19
什項設備	23,944,470	0.39	28,725,300	0.55	- 4,780,830	- 16.64
無形資產	114,266,962	1.85	114,595,676	2.18	- 328,714	- 0.29
無形資產	114,266,962	1.85	114,595,676	2.18	- 328,714	- 0.29
合 計	6,163,414,283	100.00	5,258,206,138	100.00	905,208,145	17.22
負 債	530,732,410	8.61	461,601,177	8.78	69,131,233	14.98
流動負債	429,825,473	6.97	413,954,327	7.87	15,871,146	3.83
應付款項	429,825,473	6.97	413,954,327	7.87	15,871,146	3.83
其他負債	100,906,937	1.64	47,646,850	0.91	53,260,087	111.78
什項負債	100,906,937	1.64	47,646,850	0.91	53,260,087	111.78
淨 值	5,632,681,873	91.39	4,796,604,961	91.22	836,076,912	17.43
公積	2,323,482	0.04	1,907,282	0.04	416,200	21.82
資本公積	2,323,482	0.04	1,907,282	0.04	416,200	21.82
累積餘絀	5,630,358,391	91.35	4,794,697,679	91.19	835,660,712	17.43
累積賸餘	5,630,358,391	91.35	4,794,697,679	91.19	835,660,712	17.43
合 計	6,163,414,283	100.00	5,258,206,138	100.00	905,208,145	17.22

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 18,862,300 元及 13,775,800 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 114 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。114 年度預計支用 5 億 6,867 萬餘元，實際支用 4 億 7,605 萬餘元，較預計減少 9,261 萬餘元，約 16.29%，主要係社會住宅工程依實際進度向金融機構借款，利息費用較預計減少所致。

（2）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 2,433 萬餘元，業務外賸餘 6,430 萬餘元，審定本期賸餘 3,996 萬餘元，與預算短絀 4 億 1,902 萬餘元，相距 4 億 5,899 萬餘元，主要係內政部國土管理署核撥社會住宅融資利息補助款較預計增加所致。

（3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 39,969,716 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 39,969,716 元，連同前期未分配賸餘 704,294,494 元，合計賸餘 744,264,210 元，全數列為未分配賸餘。

（4）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 2 億 1,767 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 6 億 9,457 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 1,225 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 8,583 萬元，增加 3 億 874 萬餘元，主要係固定資產實際支出較預計減少，投資活動之淨現金流出減少所致。

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

臺中市住宅基金收支餘絀審定表

中華民國 114 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	570,952,000	748,315,725	—	748,315,725	177,363,725	31.06
勞 務 收 入	114,870,000	90,733,233	—	90,733,233	- 24,136,767	- 21.01
租 金 及 權 利 金 收 入	328,590,000	300,844,966	—	300,844,966	- 27,745,034	- 8.44
其 他 業 務 收 入	127,492,000	356,737,526	—	356,737,526	229,245,526	179.81
業 務 成 本 與 費 用	990,081,000	772,646,839	—	772,646,839	- 217,434,161	- 21.96
其 他 業 務 成 本	568,671,000	476,055,452	—	476,055,452	- 92,615,548	- 16.29
管 理 及 總 務 費 用	421,410,000	296,587,998	—	296,587,998	- 124,822,002	- 29.62
其 他 業 務 費 用	—	3,389	—	3,389	3,389	--
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 419,129,000	- 24,331,114	—	- 24,331,114	394,797,886	- 94.19
業 務 外 收 入	100,000	64,300,830	—	64,300,830	64,200,830	64,200.83
財 務 收 入	100,000	5,727,584	—	5,727,584	5,627,584	5,627.58
其 他 業 務 外 收 入	—	58,573,246	—	58,573,246	58,573,246	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	100,000	64,300,830	—	64,300,830	64,200,830	64,200.83
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 419,029,000	39,969,716	—	39,969,716	458,998,716	--

臺中市住宅基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	495,583,000	744,264,210	—	744,264,210	248,681,210	50.18
本 期 賸 餘	—	39,969,716	—	39,969,716	39,969,716	--
前 期 未 分 配 賸 餘	495,583,000	704,294,494	—	704,294,494	208,711,494	42.11
分 配 之 部	419,029,000	—	—	—	- 419,029,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	419,029,000	—	—	—	- 419,029,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	76,554,000	744,264,210	—	744,264,210	667,710,210	872.21
短 絀 之 部	419,029,000	—	—	—	- 419,029,000	- 100.00
本 期 短 絀	419,029,000	—	—	—	- 419,029,000	- 100.00
填 補 之 部	419,029,000	—	—	—	- 419,029,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	419,029,000	—	—	—	- 419,029,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

臺中市住宅基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	- 419,029,000	39,969,716	458,998,716	--
利 息 股 利 之 調 整	431,167,000	342,507,614	- 88,659,386	- 20.56
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	12,138,000	382,477,330	370,339,330	3,051.07
調 整 項 目	385,503,000	- 458,831,809	- 844,334,809	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	397,641,000	- 76,354,479	- 473,995,479	--
收 取 利 息	100,000	5,724,584	5,624,584	5,624.58
業務活動之淨現金流入 (流出)	397,741,000	- 70,629,895	- 468,370,895	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	151,644	151,644	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 5,327,152,000	- 4,062,845,557	1,264,306,443	- 23.73
增加無形資產及其他資產	—	- 79,342	- 79,342	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 5,327,152,000	- 4,062,773,255	1,264,378,745	- 23.73
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	—	23,111,120,030	23,111,120,030	--
增 加 長 期 負 債	34,399,499,000	—	- 34,399,499,000	- 100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 18,000,000,000	- 18,000,000,000	--
減 少 長 期 負 債	- 28,652,991,000	—	28,652,991,000	- 100.00
支 付 利 息	- 431,267,000	- 283,143,969	148,123,031	- 34.35
籌資活動之淨現金流入 (流出)	5,315,241,000	4,827,976,061	- 487,264,939	- 9.17
現金及約當現金之淨增 (淨減)	385,830,000	694,572,911	308,742,911	80.02
期 初 現 金 及 約 當 現 金	923,605,000	217,678,093	- 705,926,907	- 76.43
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,309,435,000	912,251,004	- 397,183,996	- 30.33

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)。

臺中市住宅基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	24,319,555,118	100.00	19,092,826,689	100.00	5,226,728,429	27.38
流動資產	1,977,989,506	8.13	539,760,203	2.83	1,438,229,303	266.46
現金	912,251,004	3.75	217,678,093	1.14	694,572,911	319.08
應收款項	19,949,198	0.08	18,366,270	0.10	1,582,928	8.62
預付款項	1,045,789,304	4.30	303,715,840	1.59	742,073,464	244.33
不動產、廠房及設備	22,341,380,725	91.87	18,552,960,941	97.17	3,788,419,784	20.42
土地	2,100,000	0.01	2,100,000	0.01	—	—
房屋及建築	8,598,761,648	35.36	4,657,728,285	24.40	3,941,033,363	84.61
機械及設備	4,435,644	0.02	2,110,131	0.01	2,325,513	110.21
交通及運輸設備	210,322	0.00	310,056	0.00	- 99,734	- 32.17
什項設備	194,651,277	0.80	147,930,704	0.77	46,720,573	31.58
購建中固定資產	13,541,221,834	55.68	13,742,781,765	71.98	- 201,559,931	- 1.47
其他資產	184,887	0.00	105,545	0.00	79,342	75.17
什項資產	184,887	0.00	105,545	0.00	79,342	75.17
合 計	24,319,555,118	100.00	19,092,826,689	100.00	5,226,728,429	27.38
負 債	20,165,952,448	82.92	14,979,193,735	78.45	5,186,758,713	34.63
流動負債	20,057,359,877	82.47	14,881,721,194	77.94	5,175,638,683	34.78
短期債務	19,900,000,000	81.83	14,800,000,000	77.52	5,100,000,000	34.46
應付款項	157,359,877	0.65	81,721,194	0.43	75,638,683	92.56
其他負債	108,592,571	0.45	97,472,541	0.51	11,120,030	11.41
什項負債	108,592,571	0.45	97,472,541	0.51	11,120,030	11.41
淨 值	4,153,602,670	17.08	4,113,632,954	21.55	39,969,716	0.97
基金	3,409,338,460	14.02	3,409,338,460	17.86	—	—
基金	3,409,338,460	14.02	3,409,338,460	17.86	—	—
累積餘絀	744,264,210	3.06	704,294,494	3.69	39,969,716	5.68
累積積餘	744,264,210	3.06	704,294,494	3.69	39,969,716	5.68
合 計	24,319,555,118	100.00	19,092,826,689	100.00	5,226,728,429	27.38

(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 114 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。114 年度營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
醫 療 成 本	元	27,295,000	28,106,723	811,723	2.97		
業 務 費 用	元	131,336,000	134,452,063	3,116,063	2.37		
管理及總務費用	元	17,811,000	15,487,738	- 2,323,262	- 13.04		
其他業務費用	元	6,988,000	5,888,728	- 1,099,272	- 15.73		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 108 萬餘元，業務外賸餘 3,620 萬餘元，審定本期賸餘 3,511 萬餘元，較預算賸餘 1,589 萬餘元，增加 1,922 萬餘元，約 120.92%，主要係衛生福利部中央健康保險署補付以前年度收入增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 35,119,464 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 35,119,464 元，連同前期未分配賸餘 303,393,498 元，合計賸餘 338,512,962 元，經依預算解繳公庫 4,921,000 元後，尚有未分配賸餘 333,591,962 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 7,613 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2,481 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 5,131 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1,301 萬餘元，增加 1,180 萬餘元，主要係大甲區等 10 個衛生所將活期存款轉存定期存款，投資活動之淨現金流出較預期增加所致。

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

臺中市醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 114 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	176,899,000	182,852,621	—	182,852,621	5,953,621	3.37
醫 療 收 入	168,070,000	175,206,392	—	175,206,392	7,136,392	4.25
其 他 業 務 收 入	8,829,000	7,646,229	—	7,646,229	- 1,182,771	- 13.40
業 務 成 本 與 費 用	183,430,000	183,935,252	—	183,935,252	505,252	0.28
醫 療 成 本	27,295,000	28,106,723	—	28,106,723	811,723	2.97
業 務 費 用	131,336,000	134,452,063	—	134,452,063	3,116,063	2.37
管 理 及 總 務 費 用	17,811,000	15,487,738	—	15,487,738	- 2,323,262	- 13.04
其 他 業 務 費 用	6,988,000	5,888,728	—	5,888,728	- 1,099,272	- 15.73
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 6,531,000	- 1,082,631	—	- 1,082,631	5,448,369	- 83.42
業 務 外 收 入	44,719,000	62,455,337	—	62,455,337	17,736,337	39.66
財 務 收 入	2,554,000	3,464,215	—	3,464,215	910,215	35.64
其 他 業 務 外 收 入	42,165,000	58,991,122	—	58,991,122	16,826,122	39.91
業 務 外 費 用	22,291,000	26,253,242	—	26,253,242	3,962,242	17.78
其 他 業 務 外 費 用	22,291,000	26,253,242	—	26,253,242	3,962,242	17.78
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	22,428,000	36,202,095	—	36,202,095	13,774,095	61.41
本 期 賸 餘 (短 絀)	15,897,000	35,119,464	—	35,119,464	19,222,464	120.92

臺中市醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	316,770,000	338,512,962	—	338,512,962	21,742,962	6.86
本 期 賸 餘	15,897,000	35,119,464	—	35,119,464	19,222,464	120.92
前 期 未 分 配 賸 餘	300,873,000	303,393,498	—	303,393,498	2,520,498	0.84
分 配 之 部	4,921,000	4,921,000	—	4,921,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	4,921,000	4,921,000	—	4,921,000	—	—
未 分 配 賸 餘	311,849,000	333,591,962	—	333,591,962	21,742,962	6.97

臺中市醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	15,897,000	35,119,464	19,222,464	120.92
利 息 股 利 之 調 整	- 2,554,000	- 3,464,215	- 910,215	35.64
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	13,343,000	31,655,249	18,312,249	137.24
調 整 項 目	4,943,000	2,880,628	- 2,062,372	- 41.72
未計利息股利之現金流入 (流出)	18,286,000	34,535,877	16,249,877	88.87
收 取 利 息	2,554,000	3,406,432	852,432	33.38
業務活動之淨現金流入 (流出)	20,840,000	37,942,309	17,102,309	82.06
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,000,000	—	- 2,000,000	- 100.00
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 17,300,000	- 17,300,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 3,000,000	- 22,700,000	- 19,700,000	656.67
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 9,879,000	- 12,069,586	- 2,190,586	22.17
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 18,039,000	- 5,605,745	12,433,255	- 68.92
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 28,918,000	- 57,675,331	- 28,757,331	99.44
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	- 15,000	- 163,492	- 148,492	989.95
賸 餘 分 配 款	- 4,921,000	- 4,921,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 4,936,000	- 5,084,492	- 148,492	3.01
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 13,014,000	- 24,817,514	- 11,803,514	90.70
期 初 現 金 及 約 當 現 金	160,169,000	176,131,933	15,962,933	9.97
期 末 現 金 及 約 當 現 金	147,155,000	151,314,419	4,159,419	2.83

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：和平區衛生所提列代管資產折舊，應付代管資產減少 8,007 元，受贈公積增加 8,007 元。

臺中市醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	440,418,572	100.00	406,663,048	100.00	33,755,524	8.30
流動資產	347,535,923	78.91	351,035,225	86.32	- 3,499,302	- 1.00
現金	151,314,419	34.36	176,131,933	43.31	- 24,817,514	- 14.09
流動金融資產	161,600,000	36.69	144,300,000	35.48	17,300,000	11.99
應收款項	30,421,745	6.91	28,307,094	6.96	2,114,651	7.47
存貨	2,661,627	0.60	2,293,178	0.56	368,449	16.07
預付款項	1,538,132	0.35	3,020	0.00	1,535,112	50,831.52
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	63,200,000	14.35	40,500,000	9.96	22,700,000	56.05
非流動金融資產	63,200,000	14.35	40,500,000	9.96	22,700,000	56.05
不動產、廠房及設備	20,344,523	4.62	10,466,521	2.57	9,878,002	94.38
房屋及建築	61,130	0.01	65,498	0.02	- 4,368	- 6.67
機械及設備	15,470,956	3.51	5,294,677	1.30	10,176,279	192.20
交通及運輸設備	1,049,343	0.24	1,160,946	0.29	- 111,603	- 9.61
什項設備	3,763,094	0.85	3,945,400	0.97	- 182,306	- 4.62
無形資產	9,128,126	2.07	4,451,302	1.09	4,676,824	105.07
無形資產	9,128,126	2.07	4,451,302	1.09	4,676,824	105.07
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	440,418,572	100.00	406,663,048	100.00	33,755,524	8.30
負 債	37,395,310	8.49	33,846,257	8.32	3,549,053	10.49
流動負債	36,907,810	8.38	33,195,265	8.16	3,712,545	11.18
應付款項	36,907,810	8.38	33,195,265	8.16	3,712,545	11.18
其他負債	487,500	0.11	650,992	0.16	- 163,492	- 25.11
什項負債	487,500	0.11	650,992	0.16	- 163,492	- 25.11
淨 值	403,023,262	91.51	372,816,791	91.68	30,206,471	8.10
基金	17,538,622	3.98	17,538,622	4.31	—	—
基金	17,538,622	3.98	17,538,622	4.31	—	—
公積	51,892,678	11.78	51,884,671	12.76	8,007	0.02
資本公積	8,764,960	1.99	8,756,953	2.15	8,007	0.09
特別公積	43,127,718	9.79	43,127,718	10.61	—	—
累積餘絀	333,591,962	75.74	303,393,498	74.61	30,198,464	9.95
累積積賸	333,591,962	75.74	303,393,498	74.61	30,198,464	9.95
合 計	440,418,572	100.00	406,663,048	100.00	33,755,524	8.30

（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 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理第十二期、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。114 年度營運項目 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 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
				增 減 數	%	原	
第十二期市地重劃雜項業務費用	件	7	7	—	—	係依履約爭議案件調處結果給付爭議款項。	
第十三期市地重劃雜項業務費用	件	4	5	1	25.00		
第十四期市地重劃政策性開發不動產	公頃	404	404	—	—		
臺中港特定區(市鎮中心)市地重劃雜項業務費用	件	9	10	1	11.11		
第十五期市地重劃政策性開發不動產	公頃	7	7	—	—		
第十六期市地重劃政策性開發不動產	公頃	4	4	—	—		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

（2）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 7 億 5,298 萬餘元，業務外賸餘 1 億 1,342 萬餘元，審定本期賸餘 8 億 6,640 萬餘元，與預算短絀 2 億 8,881 萬餘元，相距 11 億 5,522 萬餘元，主要係第十三期市地重劃抵費地標售收入較預計增加所致。

（3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 866,404,823 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 866,404,823 元，其中：

（A）第十五期等 2 個市地重劃賸餘 1,159,691 元，連同前期未分配賸餘 112,953,166 元，合計賸餘 114,112,857 元，全數列為未分配賸餘。

(B) 第十三期市地重劃賸餘 1,089,678,381 元，連同前期未分配賸餘 2,575,264,479 元，合計賸餘 3,664,942,860 元，經依市地重劃實施辦法規定提列其他依法分配數 238,421,086 元，尚有未分配賸餘 3,426,521,774 元。

(C) 第十四期市地重劃賸餘 12,337,058 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 28,465,346 元。

(D) 第十二期等 2 個市地重劃短絀 236,770,307 元，其前期未分配賸餘 1,403,976,475 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 1,167,206,168 元。

(E) 第十六期市地重劃無餘絀數，亦無撥補事項。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 55 億 1,310 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 6 億 4,328 萬餘元，期末現金及約當現金為 48 億 6,982 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 6 億 2,508 萬餘元，相距 12 億 6,836 萬餘元，主要係第十四期市地重劃提前償還短期借款，籌資活動產生淨現金流出所致。

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：

臺中市市地重劃基金收支餘絀審定表

中華民國 114 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	913,900,000	3,669,839,458	—	3,669,839,458	2,755,939,458	301.56
勞 務 收 入	—	1,072,438,211	—	1,072,438,211	1,072,438,211	--
投 融 資 業 務 收 入	913,900,000	2,596,422,361	—	2,596,422,361	1,682,522,361	184.10
其 他 業 務 收 入	—	978,886	—	978,886	978,886	--
業 務 成 本 與 費 用	1,220,519,000	2,916,858,095	—	2,916,858,095	1,696,339,095	138.99
投 融 資 業 務 成 本	913,900,000	2,596,422,361	—	2,596,422,361	1,682,522,361	184.10
管 理 及 總 務 費 用	12,501,000	7,894,961	—	7,894,961	- 4,606,039	- 36.85
其 他 業 務 費 用	294,118,000	312,540,773	—	312,540,773	18,422,773	6.26
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 306,619,000	752,981,363	—	752,981,363	1,059,600,363	--
業 務 外 收 入	17,801,000	113,423,460	—	113,423,460	95,622,460	537.17
財 務 收 入	17,801,000	50,070,565	—	50,070,565	32,269,565	181.28
其 他 業 務 外 收 入	—	63,352,895	—	63,352,895	63,352,895	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	17,801,000	113,423,460	—	113,423,460	95,622,460	537.17
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 288,818,000	866,404,823	—	866,404,823	1,155,222,823	--

臺中市市地重劃基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	15,335,881,000	5,195,369,250	—	5,195,369,250	- 10,140,511,750	- 66.12
本 期 賸 餘	677,000	1,103,175,130	—	1,103,175,130	1,102,498,130	162,850.54
前 期 未 分 配 賸 餘	15,335,204,000	4,092,194,120	—	4,092,194,120	- 11,243,009,880	- 73.32
分 配 之 部	289,581,000	487,528,451	—	487,528,451	197,947,451	68.36
填 補 累 積 短 絀	289,581,000	249,107,365	—	249,107,365	- 40,473,635	- 13.98
其 他 依 法 分 配 數	—	238,421,086	—	238,421,086	238,421,086	--
未 分 配 賸 餘	15,046,300,000	4,707,840,799	—	4,707,840,799	- 10,338,459,201	- 68.71
短 絀 之 部	338,318,000	277,572,711	—	277,572,711	- 60,745,289	- 17.96
本 期 短 絀	289,495,000	236,770,307	—	236,770,307	- 52,724,693	- 18.21
前 期 待 填 補 之 短 絀	48,823,000	40,802,404	—	40,802,404	- 8,020,596	- 16.43
填 補 之 部	289,581,000	249,107,365	—	249,107,365	- 40,473,635	- 13.98
撥 用 賸 餘	289,581,000	249,107,365	—	249,107,365	- 40,473,635	- 13.98
待 填 補 之 短 絀	48,737,000	28,465,346	—	28,465,346	- 20,271,654	- 41.59

臺中市市地重劃基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	- 288,818,000	866,404,823	1,155,222,823	--
利 息 股 利 之 調 整	- 17,801,000	- 50,070,565	- 32,269,565	181.28
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	- 306,619,000	816,334,258	1,122,953,258	--
調 整 項 目	—	3,430,075,321	3,430,075,321	--
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	- 306,619,000	4,246,409,579	4,553,028,579	--
收 取 利 息	17,801,000	49,295,369	31,494,369	176.92
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 288,818,000	4,295,704,948	4,584,522,948	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	—	1,555,000,000	1,555,000,000	--
減 少 投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	913,900,000	2,596,770,199	1,682,870,199	184.14
增 加 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	—	- 1,375,000,000	- 1,375,000,000	--
增 加 投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	- 393,786,000	- 169,318,098	224,467,902	- 57.00
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	520,114,000	2,607,452,101	2,087,338,101	401.32
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	—	1,382,907,677	1,382,907,677	--
增 加 長 期 負 債	14,841,745,000	1,450,000,000	- 13,391,745,000	- 90.23
減 少 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	—	- 8,690,927,660	- 8,690,927,660	--
減 少 長 期 負 債	- 14,447,959,000	- 1,450,000,000	12,997,959,000	- 89.96
賸 餘 分 配 款	—	- 238,421,086	- 238,421,086	--
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	393,786,000	- 7,546,441,069	- 7,940,227,069	--
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	625,082,000	- 643,284,020	- 1,268,366,020	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	16,042,103,000	5,513,108,286	- 10,528,994,714	- 65.63
期 末 現 金 及 約 當 現 金	16,667,185,000	4,869,824,266	- 11,797,360,734	- 70.78

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、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. 不影響現金流量之籌資活動：第十四期市地重劃專案讓售增加遞延收入 354,134,120 元。

臺中市市地重劃基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	10,396,575,063	100.00	16,695,464,652	100.00	- 6,298,889,589	- 37.73
流動資產	7,550,415,579	72.62	11,421,853,067	68.41	- 3,871,437,488	- 33.90
現金	4,869,824,266	46.84	5,513,108,286	33.02	- 643,284,020	- 11.67
應收款項	1,415,642,804	13.62	4,449,383,420	26.65	- 3,033,740,616	- 68.18
預付款項	19,948,509	0.19	34,361,361	0.21	- 14,412,852	- 41.94
短期貸墊款	1,245,000,000	11.98	1,425,000,000	8.54	- 180,000,000	- 12.63
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,846,159,484	27.38	5,273,611,585	31.59	- 2,427,452,101	- 46.03
其他長期投資	2,846,159,484	27.38	5,273,611,585	31.59	- 2,427,452,101	- 46.03
合 計	10,396,575,063	100.00	16,695,464,652	100.00	- 6,298,889,589	- 37.73
負 債	5,717,199,610	54.99	12,644,072,936	75.73	- 6,926,873,326	- 54.78
流動負債	1,604,908,432	15.44	8,857,895,895	53.06	- 7,252,987,463	- 81.88
短期債務	1,245,000,000	11.98	8,525,000,000	51.06	- 7,280,000,000	- 85.40
應付款項	359,908,432	3.46	332,895,895	1.99	27,012,537	8.11
長期負債	3,678,445,000	35.38	3,678,445,000	22.03	—	—
長期債務	3,678,445,000	35.38	3,678,445,000	22.03	—	—
其他負債	433,846,178	4.17	107,732,041	0.65	326,114,137	302.71
遞延負債	354,134,120	3.41	—	—	354,134,120	--
什項負債	79,712,058	0.77	107,732,041	0.65	- 28,019,983	- 26.01
淨 值	4,679,375,453	45.01	4,051,391,716	24.27	627,983,737	15.50
累積餘絀	4,679,375,453	45.01	4,051,391,716	24.27	627,983,737	15.50
累積賸餘	4,707,840,799	45.28	4,092,194,120	24.51	615,646,679	15.04
累積短絀	- 28,465,346	- 0.27	- 40,802,404	- 0.24	12,337,058	- 30.24
合 計	10,396,575,063	100.00	16,695,464,652	100.00	- 6,298,889,589	- 37.73

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 39,641,375 元及 28,037,256 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 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係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。114 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計減少者 1 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
				增 減 數	%	原	
修 造 收 入	平方公尺	10,138	1,228	- 8,910	- 87.89	係捷運文心北屯線機廠及車站區段徵收配餘地未辦理標售。	
土地租金收入	平方公尺	104,947	104,947	—	—		
權利金收入	件	3	3	—	—		
雜項業務收入	件	2	2	—	—		
雜項業務成本	件	31	31	—	—		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 77 億 6,488 萬餘元，業務外賸餘 1 億 6,042 萬餘元，審定本期賸餘 79 億 2,530 萬餘元，較預算賸餘 370 億 4,531 萬餘元，減少 291 億 2,000 萬餘元，約 78.61%，主要係水湳機場區段徵收財務結算盈餘較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 7,925,308,693 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 7,925,308,693 元，連同前期未分配賸餘 1,741,278,564 元，合計賸餘 9,666,587,257 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 25 億 227 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 28 億 2,388 萬餘元，期末現金及約當現金為 53 億 2,616 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 161 億 1,113 萬餘元，減少 132 億 8,724 萬餘元，主要係水湳機場區段徵收財務結算盈餘較預計減少，業務活動產生淨現金流出所致。

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：

臺中市實施平均地權基金收支餘絀審定表

中華民國 114 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	38,043,497,000	8,817,565,563	—	8,817,565,563	- 29,225,931,437	- 76.82
勞 務 收 入	2,470,704,000	7,000,000	—	7,000,000	- 2,463,704,000	- 99.72
租金及權利金收入	72,048,000	71,626,601	—	71,626,601	- 421,399	- 0.58
其他業務收入	35,500,745,000	8,738,938,962	—	8,738,938,962	- 26,761,806,038	- 75.38
業 務 成 本 與 費 用	1,140,891,000	1,052,683,940	—	1,052,683,940	- 88,207,060	- 7.73
其他業務成本	1,003,210,000	924,618,087	—	924,618,087	- 78,591,913	- 7.83
管理及總務費用	130,186,000	124,225,029	—	124,225,029	- 5,960,971	- 4.58
其他業務費用	7,495,000	3,840,824	—	3,840,824	- 3,654,176	- 48.75
業 務 賸 餘 (短 絀)	36,902,606,000	7,764,881,623	—	7,764,881,623	- 29,137,724,377	- 78.96
業 務 外 收 入	142,730,000	192,116,548	—	192,116,548	49,386,548	34.60
財 務 收 入	142,730,000	157,465,257	—	157,465,257	14,735,257	10.32
其他業務外收入	—	34,651,291	—	34,651,291	34,651,291	--
業 務 外 費 用	20,000	31,689,478	—	31,689,478	31,669,478	158,347.39
其他業務外費用	20,000	31,689,478	—	31,689,478	31,669,478	158,347.39
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	142,710,000	160,427,070	—	160,427,070	17,717,070	12.41
本 期 賸 餘 (短 絀)	37,045,316,000	7,925,308,693	—	7,925,308,693	- 29,120,007,307	- 78.61

臺中市實施平均地權基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	37,547,777,000	9,666,587,257	—	9,666,587,257	- 27,881,189,743	- 74.26
本 期 賸 餘	37,045,316,000	7,925,308,693	—	7,925,308,693	- 29,120,007,307	- 78.61
前期未分配賸餘	502,461,000	1,741,278,564	—	1,741,278,564	1,238,817,564	246.55
分 配 之 部	13,700,000,000	—	—	—	- 13,700,000,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	13,700,000,000	—	—	—	- 13,700,000,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	23,847,777,000	9,666,587,257	—	9,666,587,257	- 14,181,189,743	- 59.47

臺中市實施平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	37,045,316,000	7,925,308,693	- 29,120,007,307	- 78.61
利 息 股 利 之 調 整	- 142,730,000	- 157,465,257	- 14,735,257	10.32
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	36,902,586,000	7,767,843,436	- 29,134,742,564	- 78.95
調 整 項 目	- 14,231,035,000	- 12,286,753,412	1,944,281,588	- 13.66
未計利息股利之現金流入 (流出)	22,671,551,000	- 4,518,909,976	- 27,190,460,976	--
收 取 利 息	142,730,000	155,025,639	12,295,639	8.61
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	22,814,281,000	- 4,363,884,337	- 27,178,165,337	--
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	7,180,000,000	7,180,000,000	—	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 183,149,000	—	183,149,000	- 100.00
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	- 7,680,000	- 7,680,000	--
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	6,996,851,000	7,172,320,000	175,469,000	2.51
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	—	15,451,763	15,451,763	--
賸 餘 分 配 款	- 13,700,000,000	—	13,700,000,000	- 100.00
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 13,700,000,000	15,451,763	13,715,451,763	--
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	16,111,132,000	2,823,887,426	- 13,287,244,574	- 82.47
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,134,745,000	2,502,279,838	367,534,838	17.22
期 末 現 金 及 約 當 現 金	18,245,877,000	5,326,167,264	- 12,919,709,736	- 70.81

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）。

臺中市實施平均地權基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	64,384,675,183	100.00	17,585,960,208	100.00	46,798,714,975	266.11
流動資產	51,829,383,647	80.50	6,265,431,834	35.63	45,563,951,813	727.23
現金	5,326,167,264	8.27	2,502,279,838	14.23	2,823,887,426	112.85
應收款項	46,501,491,409	72.22	3,761,760,219	21.39	42,739,731,190	1,136.16
預付款項	1,724,974	0.00	1,391,777	0.01	333,197	23.94
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,778,445,000	5.87	10,958,445,000	62.31	- 7,180,000,000	- 65.52
長期貸款	3,778,445,000	5.87	10,958,445,000	62.31	- 7,180,000,000	- 65.52
不動產、廠房及設備	8,769,166,536	13.62	362,083,374	2.06	8,407,083,162	2,321.86
房屋及建築	2,255,582,473	3.50	362,083,374	2.06	1,893,499,099	522.95
機械及設備	472,430	0.00	—	—	472,430	--
什項設備	5,935,917	0.01	—	—	5,935,917	--
購建中固定資產	6,507,175,716	10.11	—	—	6,507,175,716	--
其他資產	7,680,000	0.01	—	—	7,680,000	--
什項資產	7,680,000	0.01	—	—	7,680,000	--
合 計	64,384,675,183	100.00	17,585,960,208	100.00	46,798,714,975	266.11
負 債	50,781,570,696	78.87	11,908,164,414	67.71	38,873,406,282	326.44
流動負債	14,853,700,967	23.07	11,906,573,085	67.70	2,947,127,882	24.75
應付款項	14,010,065,769	21.76	11,042,197,007	62.79	2,967,868,762	26.88
預收款項	843,635,198	1.31	864,376,078	4.92	- 20,740,880	- 2.40
其他負債	35,927,869,729	55.80	1,591,329	0.01	35,926,278,400	2,257,627.33
遞延負債	35,186,349,742	54.65	—	—	35,186,349,742	--
什項負債	741,519,987	1.15	1,591,329	0.01	739,928,658	46,497.53
淨 值	13,603,104,487	21.13	5,677,795,794	32.29	7,925,308,693	139.58
基金	3,936,517,230	6.11	3,936,517,230	22.38	—	—
基金	3,936,517,230	6.11	3,936,517,230	22.38	—	—
累積餘絀	9,666,587,257	15.01	1,741,278,564	9.90	7,925,308,693	455.14
累積積賸餘	9,666,587,257	15.01	1,741,278,564	9.90	7,925,308,693	455.14
合 計	64,384,675,183	100.00	17,585,960,208	100.00	46,798,714,975	266.11

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 16,639,616 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 114 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。114 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 因
				增 減 數	%	原	
水 湳 機 場 區 段 徵 收							
政策性開發不動產	公頃	251	251	—	—		
烏 日（前竹地區）區段徵收							
政策性開發不動產	公頃	111	111	—	—		
豐 富 專 案 區 段 徵 收							
政策性開發不動產	公頃	6	6	—	—		
烏 日（九德地區）區段徵收							
政策性開發不動產	公頃	30	30	—	—		
后里車站東側地區區段徵收							
政策性開發不動產	公頃	4	4	—	—		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20%或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 82 億 7,784 萬餘元，業務外賸餘 4,711 萬餘元，審定本期賸餘 83 億 2,496 萬餘元，較預算賸餘 327 億 4,590 萬餘元，減少 244 億 2,094 萬餘元，約 74.58%，主要係水湳機場區段徵收配餘地標售收入較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 8,324,962,825 元，本處依法審核修正增列業務收入 30,977,450 元，增列業務成本與費用 30,977,450 元，收支互抵，餘絀未有增減，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 8,324,962,825 元，其中：

(A) 烏日（前竹地區）等 3 個區段徵收賸餘 22,727,750 元，連同前期未分配賸餘 65,153,476 元，合計賸餘 87,881,226 元，全數列為未分配賸餘。

(B) 水湳機場區段徵收賸餘 8,302,235,075 元，連同前期未分配賸餘 197,392,801 元，合計賸餘 8,499,627,876 元，全數依土地徵收條例施行細則規定提列其他依法分配數。

(C) 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

114 年度期初現金及約當現金 16 億 3,025 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 7 億 5,577 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 7,447 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 51 億 2,573 萬餘元，減少 43 億 6,995 萬餘元，主要係水湳機場區段徵收配餘地標售未如預期，依法分配款項較預算數減少，籌資活動之淨現金流出減少所致。

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

臺中市區段徵收作業基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	33,732,519,000	12,839,777,537	30,977,450	12,870,754,987	- 20,861,764,013	- 61.84
投融資業務收入	33,732,519,000	12,839,395,782	30,977,450	12,870,373,232	- 20,862,145,768	- 61.85
其他業務收入	—	381,755	—	381,755	381,755	--
業 務 成 本 與 費 用	998,021,000	4,561,933,537	30,977,450	4,592,910,987	3,594,889,987	360.20
投融資業務成本	648,689,000	4,499,751,989	30,977,450	4,530,729,439	3,882,040,439	598.44
其他業務費用	349,332,000	62,181,548	—	62,181,548	- 287,150,452	- 82.20
業 務 賸 餘 (短 絀)	32,734,498,000	8,277,844,000	—	8,277,844,000	- 24,456,654,000	- 74.71
業 務 外 收 入	11,407,000	47,118,825	—	47,118,825	35,711,825	313.07
財 務 收 入	4,930,000	36,634,761	—	36,634,761	31,704,761	643.10
其他業務外收入	6,477,000	10,484,064	—	10,484,064	4,007,064	61.87
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	11,407,000	47,118,825	—	47,118,825	35,711,825	313.07
本 期 賸 餘 (短 絀)	32,745,905,000	8,324,962,825	—	8,324,962,825	- 24,420,942,175	- 74.58

臺中市區段徵收作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	35,942,819,000	8,587,509,102	—	8,587,509,102	- 27,355,309,898	- 76.11
本 期 賸 餘	32,745,905,000	8,324,962,825	—	8,324,962,825	- 24,420,942,175	- 74.58
前 期 未 分 配 賸 餘	3,196,914,000	262,546,277	—	262,546,277	- 2,934,367,723	- 91.79
分 配 之 部	35,500,898,000	8,499,627,876	—	8,499,627,876	- 27,001,270,124	- 76.06
填 補 累 積 短 絀	953,000	—	—	—	- 953,000	- 100.00
其他依法分配數	35,499,945,000	8,499,627,876	—	8,499,627,876	- 27,000,317,124	- 76.06
未 分 配 賸 餘	441,921,000	87,881,226	—	87,881,226	- 354,039,774	- 80.11
短 絀 之 部	953,000	—	—	—	- 953,000	- 100.00
前 期 待 填 補 之 短 絀	953,000	—	—	—	- 953,000	- 100.00
填 補 之 部	953,000	—	—	—	- 953,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	953,000	—	—	—	- 953,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

臺中市區段徵收作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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）	32,745,905,000	8,324,962,825	- 24,420,942,175	- 74.58
利息股利之調整	- 4,930,000	- 36,634,761	- 31,704,761	643.10
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	32,740,975,000	8,288,328,064	- 24,452,646,936	- 74.69
調整項目	14,734,188,000	612,896,235	- 14,121,291,765	- 95.84
未計利息股利之現金流入（流出）	47,475,163,000	8,901,224,299	- 38,573,938,701	- 81.25
收取利息	4,930,000	39,211,365	34,281,365	695.36
業務活動之淨現金流入（流出）	47,480,093,000	8,940,435,664	- 38,539,657,336	- 81.17
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	648,689,000	4,602,886,534	3,954,197,534	609.57
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 500,000,000	- 500,000,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,010,802,000	- 3,370,796,512	- 2,359,994,512	233.48
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 214,637,000	- 2,700,265,400	- 2,485,628,400	1,158.06
投資活動之淨現金流入（流出）	- 576,750,000	- 1,968,175,378	- 1,391,425,378	241.25
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	5,000,000,000	3,718,779,266	- 1,281,220,734	- 25.62
增加長期負債	30,138,289,000	6,380,000,000	- 23,758,289,000	- 78.83
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 15,470,000,000	- 17,826,814,315	- 2,356,814,315	15.23
減少長期負債	- 36,197,418,000	—	36,197,418,000	- 100.00
賸餘分配款	- 35,499,945,000	—	35,499,945,000	- 100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 52,029,074,000	- 7,728,035,049	44,301,038,951	- 85.15
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 5,125,731,000	- 755,774,763	4,369,956,237	- 85.26
期 初 現 金 及 約 當 現 金	6,778,386,000	1,630,254,641	- 5,148,131,359	- 75.95
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,652,655,000	874,479,878	- 778,175,122	- 47.09

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. 不影響現金流量之籌資活動：水湳國際會展中心轉讓及專案讓售 32, 807, 467, 837 元。

臺中市區段徵收作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	8,923,270,450	100.00	35,119,279,225	100.00	- 26,196,008,775	- 74.59
流動資產	1,560,625,066	17.49	12,508,071,121	35.62	- 10,947,446,055	- 87.52
現金	874,479,878	9.80	1,630,254,641	4.64	- 755,774,763	- 46.36
應收款項	1,683,541	0.02	10,646,331,384	30.31	- 10,644,647,843	- 99.98
預付款項	184,461,647	2.07	231,485,096	0.66	- 47,023,449	- 20.31
短期貸墊款	500,000,000	5.60	—	—	500,000,000	--
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,360,248,528	82.48	8,592,338,550	24.47	- 1,232,090,022	- 14.34
其他長期投資	7,360,248,528	82.48	8,592,338,550	24.47	- 1,232,090,022	- 14.34
不動產、廠房及設備	—	—	14,016,472,698	39.91	- 14,016,472,698	- 100.00
房屋及建築	—	—	1,943,646,304	5.53	- 1,943,646,304	- 100.00
機械及設備	—	—	944,810	0.00	- 944,810	- 100.00
什項設備	—	—	74,161	0.00	- 74,161	- 100.00
購建中固定資產	—	—	12,071,807,423	34.37	- 12,071,807,423	- 100.00
其他資產	2,396,856	0.03	2,396,856	0.01	—	—
什項資產	2,396,856	0.03	2,396,856	0.01	—	—
合 計	8,923,270,450	100.00	35,119,279,225	100.00	- 26,196,008,775	- 74.59
負 債	8,835,389,224	99.02	34,856,732,948	99.25	- 26,021,343,724	- 74.65
流動負債	2,073,752,910	23.24	16,702,563,970	47.56	- 14,628,811,060	- 87.58
短期債務	600,000,000	6.72	15,380,000,000	43.79	- 14,780,000,000	- 96.10
應付款項	60,291,843	0.68	143,875,453	0.41	- 83,583,610	- 58.09
預收款項	1,413,461,067	15.84	1,178,688,517	3.36	234,772,550	19.92
長期負債	6,700,000,000	75.08	7,500,000,000	21.36	- 800,000,000	- 10.67
長期債務	6,700,000,000	75.08	7,500,000,000	21.36	- 800,000,000	- 10.67
其他負債	61,636,314	0.69	10,654,168,978	30.34	- 10,592,532,664	- 99.42
遞延負債	—	—	10,570,020,720	30.10	- 10,570,020,720	- 100.00
什項負債	61,636,314	0.69	84,148,258	0.24	- 22,511,944	- 26.75
淨 值	87,881,226	0.98	262,546,277	0.75	- 174,665,051	- 66.53
累積餘絀	87,881,226	0.98	262,546,277	0.75	- 174,665,051	- 66.53
累積賸餘	87,881,226	0.98	262,546,277	0.75	- 174,665,051	- 66.53
合 計	8,923,270,450	100.00	35,119,279,225	100.00	- 26,196,008,775	- 74.59

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 178,530,468 元及 23,969,968 元。

2. 水湳機場區段徵收於 114 年 12 月 31 日辦理財務結算，餘存權益全數轉入實施平均地權基金。

(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 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理臺中市工業區研究規劃、開發與管理、工廠輔導及登記等。114 年度營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			原 因
				增 減 數	%		
臺中市神岡豐洲科技工業區二期	元	8,683,000	5,228,336	- 3,454,664	- 39.79		主要係圍籬施設工程尚在辦理中。
勞 務 成 本	元	187,913,000	191,017,131	3,104,131	1.65		
投 融 資 業 務 成 本	元	56,108,000	51,937,683	- 4,170,317	- 7.43		
管 理 及 總 務 費 用	元	20,612,000	33,795,873	13,183,873	63.96		主要係臺中市精密機械科技創新園區二期結餘款返還民事第一審訴訟裁判費。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 8,435 萬餘元，業務外賸餘 2,710 萬餘元，審定本期短絀 5,725 萬餘元，較預算短絀 1 億 4,233 萬餘元，減少 8,508 萬餘元，約 59.78%，主要係轄管產業園區污水系統處理費及公共設施維護費收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經臺中市政府核定短絀 57,255,156 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定短絀 57,255,156 元，其前期未分配賸餘 2,356,796,352 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 2,299,541,196 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 12 億 1,756 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 9,718 萬餘元，期末現金及約當現金為 17 億 1,475 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 7,865 萬餘元，相距 5 億 7,584 萬餘元，主要係收受台灣土地開發股份有限公司辦理臺中市神岡豐洲科技工業園區二期計畫申請設置、規劃、開發、租售及管理計畫履約保證金，籌資活動之淨現金流入增加所致。

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

臺中市工業區開發管理基金收支餘絀審定表

中華民國 114 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	119,385,000	192,394,414	—	192,394,414	73,009,414	61.15
勞 務 收 入	50,000,000	91,883,804	—	91,883,804	41,883,804	83.77
租金及權利金收入	7,988,000	8,865,284	—	8,865,284	877,284	10.98
投融資業務收入	47,485,000	69,786,055	—	69,786,055	22,301,055	46.96
其他業務收入	13,912,000	21,859,271	—	21,859,271	7,947,271	57.13
業 務 成 本 與 費 用	264,633,000	276,750,687	—	276,750,687	12,117,687	4.58
勞 務 成 本	187,913,000	191,017,131	—	191,017,131	3,104,131	1.65
投融資業務成本	56,108,000	51,937,683	—	51,937,683	- 4,170,317	- 7.43
管理及總務費用	20,612,000	33,795,873	—	33,795,873	13,183,873	63.96
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 145,248,000	- 84,356,273	—	- 84,356,273	60,891,727	- 41.92
業 務 外 收 入	2,910,000	27,101,117	—	27,101,117	24,191,117	831.31
財 務 收 入	2,910,000	13,677,976	—	13,677,976	10,767,976	370.03
其他業務外收入	—	13,423,141	—	13,423,141	13,423,141	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	2,910,000	27,101,117	—	27,101,117	24,191,117	831.31
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 142,338,000	- 57,255,156	—	- 57,255,156	85,082,844	- 59.78

臺中市工業區開發管理基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 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	2,257,538,000	2,356,796,352	—	2,356,796,352	99,258,352	4.40
前 期 未 分 配 賸 餘	2,257,538,000	2,356,796,352	—	2,356,796,352	99,258,352	4.40
分 配 之 部	142,338,000	57,255,156	—	57,255,156	- 85,082,844	- 59.78
填 補 累 積 短 絀	142,338,000	57,255,156	—	57,255,156	- 85,082,844	- 59.78
未 分 配 賸 餘	2,115,200,000	2,299,541,196	—	2,299,541,196	184,341,196	8.72
短 絀 之 部	142,338,000	57,255,156	—	57,255,156	- 85,082,844	- 59.78
本 期 短 絀	142,338,000	57,255,156	—	57,255,156	- 85,082,844	- 59.78
填 補 之 部	142,338,000	57,255,156	—	57,255,156	- 85,082,844	- 59.78
撥 用 賸 餘	142,338,000	57,255,156	—	57,255,156	- 85,082,844	- 59.78
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

臺中市工業區開發管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	- 142,338,000	- 57,255,156	85,082,844	- 59.78
利 息 股 利 之 調 整	- 2,910,000	- 13,677,976	- 10,767,976	370.03
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 145,248,000	- 70,933,132	74,314,868	- 51.16
調 整 項 目	74,337,000	103,677,600	29,340,600	39.47
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 70,911,000	32,744,468	103,655,468	--
收 取 利 息	7,773,000	9,427,161	1,654,161	21.28
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 63,138,000	42,171,629	105,309,629	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	147,959,466	147,959,466	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 8,683,000	- 11,913,821	- 3,230,821	37.21
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 7,469,000	- 12,260,649	- 4,791,649	64.15
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 16,152,000	123,784,996	139,936,996	--
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	633,000	336,759,470	336,126,470	53,100.55
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 5,531,133	- 5,531,133	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	633,000	331,228,337	330,595,337	52,226.75
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 78,657,000	497,184,962	575,841,962	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,051,499,000	1,217,569,708	166,070,708	15.79
期 末 現 金 及 約 當 現 金	972,842,000	1,714,754,670	741,912,670	76.26

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：太平產業園區結算後配回之公共設施用地 120,828,774 元。

臺中市工業區開發管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,411,963,352	100.00	4,007,649,033	100.00	404,314,319	10.09
流動資產	1,857,390,534	42.10	1,346,977,132	33.61	510,413,402	37.89
現金	1,714,754,670	38.87	1,217,569,708	30.38	497,184,962	40.83
應收款項	126,019,931	2.86	124,205,990	3.10	1,813,941	1.46
預付款項	16,615,933	0.38	5,201,434	0.13	11,414,499	219.45
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,272,617,845	28.84	1,300,863,312	32.46	- 28,245,467	- 2.17
其他長期投資	1,272,617,845	28.84	1,300,863,312	32.46	- 28,245,467	- 2.17
不動產、廠房及設備	1,278,502,343	28.98	1,206,691,568	30.11	71,810,775	5.95
土地	120,828,774	2.74	—	—	120,828,774	--
土地改良物	40,932,732	0.93	44,013,680	1.10	- 3,080,948	- 7.00
房屋及建築	855,192,113	19.38	879,920,853	21.96	- 24,728,740	- 2.81
機械及設備	248,456,993	5.63	268,073,820	6.69	- 19,616,827	- 7.32
交通及運輸設備	10,421,718	0.24	11,119,605	0.28	- 697,887	- 6.28
什項設備	2,146,201	0.05	1,697,109	0.04	449,092	26.46
購建中固定資產	523,812	0.01	1,866,501	0.05	- 1,342,689	- 71.94
無形資產	3,353,879	0.08	5,058,804	0.13	- 1,704,925	- 33.70
無形資產	3,353,879	0.08	5,058,804	0.13	- 1,704,925	- 33.70
其他資產	98,751	0.00	148,058,217	3.69	- 147,959,466	- 99.93
什項資產	98,751	0.00	148,058,217	3.69	- 147,959,466	- 99.93
合 計	4,411,963,352	100.00	4,007,649,033	100.00	404,314,319	10.09
負 債	825,372,011	18.71	484,631,310	12.09	340,740,701	70.31
流動負債	104,648,970	2.37	81,230,485	2.03	23,418,485	28.83
應付款項	90,037,944	2.04	69,235,651	1.73	20,802,293	30.05
預收款項	14,611,026	0.33	11,994,834	0.30	2,616,192	21.81
其他負債	720,723,041	16.34	403,400,825	10.07	317,322,216	78.66
遞延負債	385,607,042	8.74	389,941,096	9.73	- 4,334,054	- 1.11
什項負債	335,115,999	7.60	13,459,729	0.34	321,656,270	2,389.77
淨 值	3,586,591,341	81.29	3,523,017,723	87.91	63,573,618	1.80
公 積	1,287,050,145	29.17	1,166,221,371	29.10	120,828,774	10.36
資本公積	1,287,050,145	29.17	1,166,221,371	29.10	120,828,774	10.36
累 積 餘 絀	2,299,541,196	52.12	2,356,796,352	58.81	- 57,255,156	- 2.43
累 積 賸 餘	2,299,541,196	52.12	2,356,796,352	58.81	- 57,255,156	- 2.43
合 計	4,411,963,352	100.00	4,007,649,033	100.00	404,314,319	10.09

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 352,807,260 元及 372,049,074 元。

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 114 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

該基金主要業務係管理維護自辦市地重劃地區公共設施等。114 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
				增	減	%	
南屯區建功自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	820,000	769,386	- 50,614	- 6.17		
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	560,000	559,949	- 51	- 0.01		
潭子區僑忠自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	170,000	170,000	—	—		
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	457,000	456,575	- 425	- 0.09		
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	900,000	897,324	- 2,676	- 0.30		
潭子區弘富自辦市地重劃地區管理維護計畫	元	628,000	619,547	- 8,453	- 1.35		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 277 萬餘元，與預算賸餘 327 萬餘元，相距 604 萬餘元，主要係東勢區新盛自辦市地重劃區公共設施管理維護費依工程進度提撥，其他徵收收入較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經臺中市政府核定短絀 2,777,270 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 5,019 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 414 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 4,604 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：

臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	7,182,000	1,070,511	—	1,070,511	- 6,111,489	- 85.09
徵收及依法分配收入	7,089,000	23,935	—	23,935	- 7,065,065	- 99.66
財 產 收 入	93,000	1,046,576	—	1,046,576	953,576	1,025.35
基 金 用 途	3,910,000	3,847,781	—	3,847,781	- 62,219	- 1.59
南屯區建功自辦市地重劃 地區管理維護計畫	820,000	769,386	—	769,386	- 50,614	- 6.17
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	560,000	559,949	—	559,949	- 51	- 0.01
潭子區僑忠自辦市地重劃 地區管理維護計畫	170,000	170,000	—	170,000	—	—
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	457,000	456,575	—	456,575	- 425	- 0.09
沙鹿區沙鹿火車站西側自辦 市地重劃地區管理維護計畫	900,000	897,324	—	897,324	- 2,676	- 0.30
潭子區弘富自辦市地重劃 地區管理維護計畫	628,000	619,547	—	619,547	- 8,453	- 1.35
本期賸餘（短絀）	3,272,000	- 2,777,270	—	- 2,777,270	- 6,049,270	--
期 初 基 金 餘 額	154,495,000	148,825,643	—	148,825,643	- 5,669,357	- 3.67
期 末 基 金 餘 額	157,767,000	146,048,373	—	146,048,373	- 11,718,627	- 7.43

臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 2,777,270
調 整 非 現 金 項 目	- 30,964
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 2,808,234
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 1,335,402
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,335,402
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 4,143,636
期 初 現 金 及 約 當 現 金	150,192,009
期 末 現 金 及 約 當 現 金	146,048,373

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，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	146,048,373	100.00	150,192,009	100.00	- 4,143,636	- 2.76
流 動 資 產	146,048,373	100.00	150,192,009	100.00	- 4,143,636	- 2.76
現 金	146,048,373	100.00	150,192,009	100.00	- 4,143,636	- 2.76
合 計	146,048,373	100.00	150,192,009	100.00	- 4,143,636	- 2.76
負 債	—	—	1,366,366	0.91	- 1,366,366	- 100.00
流 動 負 債	—	—	30,964	0.02	- 30,964	- 100.00
應 付 款 項	—	—	30,964	0.02	- 30,964	- 100.00
其 他 負 債	—	—	1,335,402	0.89	- 1,335,402	- 100.00
什 項 負 債	—	—	1,335,402	0.89	- 1,335,402	- 100.00
淨 資 產	146,048,373	100.00	148,825,643	99.09	- 2,777,270	- 1.87
淨 資 產	146,048,373	100.00	148,825,643	99.09	- 2,777,270	- 1.87
淨 資 產	146,048,373	100.00	148,825,643	99.09	- 2,777,270	- 1.87
合 計	146,048,373	100.00	150,192,009	100.00	- 4,143,636	- 2.76

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 114 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。114 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. 產業發展計畫 預計支用 28 萬元，實際支用 514 萬餘元，較預計增加 486 萬餘元，主要係辦理臺中市都市計畫(水湳機場原址整體開發區)細部計畫第三種創新研發專用區(北屯區創研段 25 地號)招商前置作業。

B. 未登記工廠管理輔導計畫 預計支用 9,480 萬餘元，實際支用 8,293 萬餘元，較預計減少 1,187 萬餘元，約 12.52%，主要係依業務實際需要支用。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 5 億 1,250 萬餘元，較預算賸餘 2 億 9,771 萬餘元，增加 2 億 1,478 萬餘元，約 72.14%，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所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 512,501,019 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 29 億 2,298 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 943 萬餘元，期末現金及約當現金為 34 億 3,241 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：

臺中市產業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 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	增 減
					比 較 金 額	%
基 金 來 源	392,805,000	600,574,895	—	600,574,895	207,769,895	52.89
徵收及依法分配收入	392,800,000	599,096,189	—	599,096,189	206,296,189	52.52
財 產 收 入	5,000	1,841	—	1,841	- 3,159	- 63.18
其 他 收 入	—	1,476,865	—	1,476,865	1,476,865	--
基 金 用 途	95,086,000	88,073,876	—	88,073,876	- 7,012,124	- 7.37
產 業 發 展 計 畫	280,000	5,140,747	—	5,140,747	4,860,747	1,735.98
未登記工廠管理輔導計畫	94,806,000	82,933,129	—	82,933,129	- 11,872,871	- 12.52
本期賸餘（短絀）	297,719,000	512,501,019	—	512,501,019	214,782,019	72.14
期 初 基 金 餘 額	2,659,986,000	2,905,619,101	—	2,905,619,101	245,633,101	9.23
期 末 基 金 餘 額	2,957,705,000	3,418,120,120	—	3,418,120,120	460,415,120	15.57

臺中市產業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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）	511,351,548
調整非現金項目	- 960,118
業務活動之淨現金流入（流出）	510,391,430
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	- 481,075
投資活動之淨現金流入（流出）	- 481,075
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 479,050
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 479,050
現金及約當現金之淨增（淨減）	509,431,305
期初現金及約當現金	2,922,987,519
期末現金及約當現金	3,432,418,824

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，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺中市產業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,450,365,942	100.00	2,945,051,684	100.00	505,314,258	17.16
流動資產	3,445,762,813	99.87	2,939,299,084	99.80	506,463,729	17.23
現金	3,432,418,824	99.48	2,922,987,519	99.25	509,431,305	17.43
應收款項	225,000	0.01	1,325,000	0.04	- 1,100,000	- 83.02
預付款項	13,118,989	0.38	14,986,565	0.51	- 1,867,576	- 12.46
固定資產	1,589,958	0.05	1,739,001	0.06	- 149,043	- 8.57
機械及設備	1,479,756	0.04	1,638,501	0.06	- 158,745	- 9.69
交通及運輸設備	39,402	0.00	—	—	39,402	--
雜項設備	70,800	0.00	100,500	0.00	- 29,700	- 29.55
無形資產	3,013,171	0.09	4,013,599	0.14	- 1,000,428	- 24.93
無形資產	3,013,171	0.09	4,013,599	0.14	- 1,000,428	- 24.93
合 計	3,450,365,942	100.00	2,945,051,684	100.00	505,314,258	17.16
合 計	27,642,693	0.80	33,679,983	1.14	- 6,037,290	- 17.93
流動負債	26,619,493	0.77	32,177,733	1.09	- 5,558,240	- 17.27
應付款項	26,284,493	0.76	31,102,658	1.06	- 4,818,165	- 15.49
預收款項	335,000	0.01	1,075,075	0.04	- 740,075	- 68.84
其他負債	1,023,200	0.03	1,502,250	0.05	- 479,050	- 31.89
什項負債	1,023,200	0.03	1,502,250	0.05	- 479,050	- 31.89
淨 資 產	3,422,723,249	99.20	2,911,371,701	98.86	511,351,548	17.56
淨 資 產	3,422,723,249	99.20	2,911,371,701	98.86	511,351,548	17.56
淨 資 產	3,422,723,249	99.20	2,911,371,701	98.86	511,351,548	17.56
合 計	3,450,365,942	100.00	2,945,051,684	100.00	505,314,258	17.16

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 540,000 元及 0 元。

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

(三) 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，依據空氣污染防制法、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 114 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制、廢棄物清除處理、環境教育及水污染防治等。114 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
空氣污染防制計畫	元	632,593,000	526,741,505	- 105,851,495	- 16.73		主要係電動機車補助計畫執行未如預期。
廢棄物清除處理計畫	元	195,942,000	239,135,362	43,193,362	22.04		主要係增加辦理家用廚餘機補助實施計畫。
環 境 教 育 計 畫	元	47,493,000	33,390,801	- 14,102,199	- 29.69		主要係環境教育推廣及人才養成等計畫之結餘。
水 污 染 防 治 計 畫	元	33,522,000	31,648,802	- 1,873,198	- 5.59		

註：1. 112 年度起環境保護計畫修正為廢棄物清除處理計畫，該計畫以前年度預算保留轉入 114 年度繼續執行數 21,430,623 元，決算數 13,904,625 元，主要係因清水掩埋場擋土牆等設施改善工程依工程進度支付工程款。

2. 本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 8,977 萬餘元，與預算短絀 6,637 萬餘元，相距 2 億 5,615 萬餘元，主要係廠商補繳固定污染源空污費及工程完工結算作業申繳營建工程空污費，及電動機車補助計畫執行未如預期，徵收及依法分配收入增加及空氣污染防制計畫支出減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 173,328,748 元，本處依法審核修正減列基金用途之空氣污染防制計畫 16,450,000 元，綜計增列賸餘 16,450,000 元，審定本期賸餘 189,778,748 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 39 億 160 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 6,759 萬餘元，期末現金及約當現金為 38 億 3,401 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絀審定表

中華民國 114 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	843,174,000	1,020,695,218	—	1,020,695,218	177,521,218	21.05
徵收及依法分配收入	809,802,000	975,449,726	—	975,449,726	165,647,726	20.46
財 產 收 入	—	115,161	—	115,161	115,161	--
政 府 撥 入 收 入	33,372,000	23,086,331	—	23,086,331	- 10,285,669	- 30.82
其 他 收 入	—	22,044,000	—	22,044,000	22,044,000	--
基 金 用 途	909,550,000	847,366,470	- 16,450,000	830,916,470	- 78,633,530	- 8.65
空氣污染防治計畫	632,593,000	543,191,505	- 16,450,000	526,741,505	- 105,851,495	- 16.73
廢棄物清除處理計畫	195,942,000	225,230,737	—	225,230,737	29,288,737	14.95
環 境 保 護 計 畫	—	13,904,625	—	13,904,625	13,904,625	--
環 境 教 育 計 畫	47,493,000	33,390,801	—	33,390,801	- 14,102,199	- 29.69
水 污 染 防 治 計 畫	33,522,000	31,648,802	—	31,648,802	- 1,873,198	- 5.59
本期賸餘（短絀）	- 66,376,000	173,328,748	16,450,000	189,778,748	256,154,748	--
期 初 基 金 餘 額	3,330,730,000	3,736,054,670	—	3,736,054,670	405,324,670	12.17
期 末 基 金 餘 額	3,264,354,000	3,909,383,418	16,450,000	3,925,833,418	661,479,418	20.26

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 526,741,505 元，包含以前年度保留數之執行數 33,311,082 元；廢棄物清除處理計畫決算審定數 225,230,737 元，包含以前年度保留數之執行數 90,755,640 元；環境保護計畫決算審定數 13,904,625 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 31,648,802 元，包含以前年度保留數之執行數 495,868 元。

臺中市環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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）	174,727,511
調整非現金項目	- 203,866,159
業務活動之淨現金流入（流出）	- 29,138,648
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	- 38,458,949
投資活動之淨現金流入（流出）	- 38,458,949
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	5,914
籌資活動之淨現金流入（流出）	5,914
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 67,591,683
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,901,605,109
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,834,013,426

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，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺中市環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,314,520,225	100.00	4,258,611,736	100.00	55,908,489	1.31
流動資產	4,098,800,313	95.00	3,949,993,594	92.75	148,806,719	3.77
現金	3,834,013,426	88.86	3,901,605,109	91.62	- 67,591,683	- 1.73
應收款項	154,786,887	3.59	48,388,485	1.14	106,398,402	219.88
預付款項	110,000,000	2.55	—	—	110,000,000	--
固定資產	211,401,682	4.90	307,221,600	7.21	- 95,819,918	- 31.19
土地	2,831,520	0.07	2,831,520	0.07	—	—
土地改良物	1,630,289	0.04	1,986,275	0.05	- 355,986	- 17.92
房屋建築及設備	6,316,951	0.15	6,687,367	0.16	- 370,416	- 5.54
機械及設備	122,828,335	2.85	131,130,571	3.08	- 8,302,236	- 6.33
交通及運輸設備	53,163,182	1.23	143,974,002	3.38	- 90,810,820	- 63.07
雜項設備	2,566,030	0.06	2,421,903	0.06	144,127	5.95
購建中固定資產	22,065,375	0.51	18,189,962	0.43	3,875,413	21.31
無形資產	4,318,230	0.10	1,396,542	0.03	2,921,688	209.21
無形資產	4,318,230	0.10	1,396,542	0.03	2,921,688	209.21
合 計	4,314,520,225	100.00	4,258,611,736	100.00	55,908,489	1.31
負 債	172,966,895	4.01	213,938,924	5.02	- 40,972,029	- 19.15
流動負債	172,921,256	4.01	213,899,199	5.02	- 40,977,943	- 19.16
應付款項	172,921,256	4.01	213,899,199	5.02	- 40,977,943	- 19.16
其他負債	45,639	0.00	39,725	0.00	5,914	14.89
什項負債	45,639	0.00	39,725	0.00	5,914	14.89
淨 資 產	4,141,553,330	95.99	4,044,672,812	94.98	96,880,518	2.40
淨 資 產	4,141,553,330	95.99	4,044,672,812	94.98	96,880,518	2.40
淨 資 產	4,141,553,330	95.99	4,044,672,812	94.98	96,880,518	2.40
合 計	4,314,520,225	100.00	4,258,611,736	100.00	55,908,489	1.31

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 114 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。114 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
				增	減	%	
安全農業輔導計畫	元	149,142,000	130,940,462	- 18,201,538	- 12.20		
農 業 發 展 計 畫	元	25,502,000	23,232,795	- 2,269,205	- 8.90		
一般行政管理計畫	元	7,402,000	7,334,659	- 67,341	- 0.91		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 4,872 萬餘元，與預算短絀 1 億 3,204 萬餘元，相距 1 億 8,077 萬餘元，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

114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 48,729,229 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 4 億 2,877 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 4,409 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 7,286 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絀審定表

中華民國 114 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	210,237,145	—	210,237,145	160,237,145	320.47
其 他 收 入	50,000,000	210,237,145	—	210,237,145	160,237,145	320.47
基 金 用 途	182,046,000	161,507,916	—	161,507,916	- 20,538,084	- 11.28
安全農業輔導計畫	149,142,000	130,940,462	—	130,940,462	- 18,201,538	- 12.20
農業發展計畫	25,502,000	23,232,795	—	23,232,795	- 2,269,205	- 8.90
一般行政管理計畫	7,402,000	7,334,659	—	7,334,659	- 67,341	- 0.91
本期賸餘（短絀）	- 132,046,000	48,729,229	—	48,729,229	180,775,229	--
期 初 基 金 餘 額	275,952,000	386,217,003	—	386,217,003	110,265,003	39.96
期 末 基 金 餘 額	143,906,000	434,946,232	—	434,946,232	291,040,232	202.24

註：本表農業發展計畫決算審定數 23,232,795 元，包含以前年度保留數之執行數 1,202,969 元。

臺中市農業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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 ）	49,862,765
調 整 非 現 金 項 目	- 4,562,229
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	45,300,536
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	- 1,202,969
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 1,202,969
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 （ 淨 減 ）	44,097,567
期 初 現 金 及 約 當 現 金	428,771,832
期 末 現 金 及 約 當 現 金	472,869,399

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，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺中市農業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	479,723,775	100.00	437,514,712	100.00	42,209,063	9.65
流動資產	477,995,906	99.64	436,920,379	99.86	41,075,527	9.40
現金	472,869,399	98.57	428,771,832	98.00	44,097,567	10.28
預付款項	5,126,507	1.07	8,148,547	1.86	- 3,022,040	- 37.09
固定資產	1,527,869	0.32	394,333	0.09	1,133,536	287.46
機械及設備	49,755	0.01	57,759	0.01	- 8,004	- 13.86
雜項設備	148,486	0.03	209,915	0.05	- 61,429	- 29.26
購建中固定資產	1,329,628	0.28	126,659	0.03	1,202,969	949.77
其他資產	200,000	0.04	200,000	0.05	—	—
什項資產	200,000	0.04	200,000	0.05	—	—
合 計	479,723,775	100.00	437,514,712	100.00	42,209,063	9.65
負 債	43,249,674	9.02	50,903,376	11.63	- 7,653,702	- 15.04
流動負債	43,249,674	9.02	50,903,376	11.63	- 7,653,702	- 15.04
應付款項	43,249,674	9.02	50,903,376	11.63	- 7,653,702	- 15.04
淨 資 產	436,474,101	90.98	386,611,336	88.37	49,862,765	12.90
淨 資 產	436,474,101	90.98	386,611,336	88.37	49,862,765	12.90
淨 資 產	436,474,101	90.98	386,611,336	88.37	49,862,765	12.90
合 計	479,723,775	100.00	437,514,712	100.00	42,209,063	9.65

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

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 114 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流浪動物認養等各項動物福利管理業務。114 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
				增	減	%	
動物福利管理計畫	元	5,072,000	4,730,926	- 341,074	- 6.72		
一般行政管理計畫	元	4,538,000	4,406,590	- 131,410	- 2.90		
一般建築及設備計畫	元	390,000	388,955	- 1,045	- 0.27		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 103 萬餘元，較預算賸餘 10 萬餘元，增加 93 萬餘元，主要係各項業務經費依實際需要支用所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 1,034,188 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 417 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 103 萬餘元，期末現金及約當現金為 521 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：

臺中市動物福利基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 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	10,103,000	10,560,659	—	10,560,659	457,659	4.53
徵收及依法分配收入	—	2,000	—	2,000	2,000	--
財 產 收 入	3,000	47,809	—	47,809	44,809	1,493.63
政 府 撥 入 收 入	10,000,000	10,000,000	—	10,000,000	—	—
其 他 收 入	100,000	510,850	—	510,850	410,850	410.85
基 金 用 途	10,000,000	9,526,471	—	9,526,471	- 473,529	- 4.74
動物福利管理計畫	5,072,000	4,730,926	—	4,730,926	- 341,074	- 6.72
一般行政管理計畫	4,538,000	4,406,590	—	4,406,590	- 131,410	- 2.90
一般建築及設備計畫	390,000	388,955	—	388,955	- 1,045	- 0.27
本期賸餘（短絀）	103,000	1,034,188	—	1,034,188	931,188	904.07
期 初 基 金 餘 額	2,938,000	4,176,837	—	4,176,837	1,238,837	42.17
期 末 基 金 餘 額	3,041,000	5,211,025	—	5,211,025	2,170,025	71.36

臺中市動物福利基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 （ 短 絀 ）	1,029,036
調 整 非 現 金 項 目	394,107
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	1,423,143
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	- 388,955
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 388,955
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 （ 淨 減 ）	1,034,188
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,176,837
期 末 現 金 及 約 當 現 金	5,211,025

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，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺中市動物福利基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,140,425	100.00	5,111,389	100.00	1,029,036	20.13
流 動 資 產	5,211,025	84.86	4,176,837	81.72	1,034,188	24.76
現 金	5,211,025	84.86	4,176,837	81.72	1,034,188	24.76
固 定 資 產	929,400	15.14	934,552	18.28	- 5,152	- 0.55
機 械 及 設 備	574,111	9.35	532,502	10.42	41,609	7.81
交 通 及 運 輸 設 備	10,800	0.18	10,800	0.21	—	—
雜 項 設 備	344,489	5.61	391,250	7.65	- 46,761	- 11.95
合 計	6,140,425	100.00	5,111,389	100.00	1,029,036	20.13
淨 資 產	6,140,425	100.00	5,111,389	100.00	1,029,036	20.13
淨 資 產	6,140,425	100.00	5,111,389	100.00	1,029,036	20.13
淨 資 產	6,140,425	100.00	5,111,389	100.00	1,029,036	20.13
合 計	6,140,425	100.00	5,111,389	100.00	1,029,036	20.13

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 114 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。114 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
				增	減	%	
促進身心障礙者就業支出	元	117,744,000	100,429,628	- 17,314,372		- 14.71	
一般行政管理計畫	元	53,672,000	46,447,553	- 7,224,447		- 13.46	
一般建築及設備計畫	元	100,000	99,853	- 147		- 0.15	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 692 萬餘元，較預算短絀 2,413 萬餘元，減少 1,720 萬餘元，約 71.30%，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

114 年度決算經臺中市政府核定短絀 6,925,214 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 6 億 5,265 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 714 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 4,550 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絀審定表

中華民國 114 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	147,384,000	140,051,820	—	140,051,820	- 7,332,180	- 4.97
徵收及依法分配收入	56,314,000	51,664,576	—	51,664,576	- 4,649,424	- 8.26
財 產 收 入	5,804,000	7,988,561	—	7,988,561	2,184,561	37.64
政 府 撥 入 收 入	85,266,000	80,398,622	—	80,398,622	- 4,867,378	- 5.71
其 他 收 入	—	61	—	61	61	--
基 金 用 途	171,516,000	146,977,034	—	146,977,034	- 24,538,966	- 14.31
促進身心障礙者就業支出	117,744,000	100,429,628	—	100,429,628	- 17,314,372	- 14.71
一般行政管理計畫	53,672,000	46,447,553	—	46,447,553	- 7,224,447	- 13.46
一般建築及設備計畫	100,000	99,853	—	99,853	- 147	- 0.15
本期賸餘（短絀）	- 24,132,000	- 6,925,214	—	- 6,925,214	17,206,786	- 71.30
期 初 基 金 餘 額	651,555,000	656,277,024	—	656,277,024	4,722,024	0.72
期 末 基 金 餘 額	627,423,000	649,351,810	—	649,351,810	21,928,810	3.50

臺中市身心障礙者就業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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 ）	- 7,194,911
調 整 非 現 金 項 目	145,426
業務活動之淨現金流入（流出）	- 7,049,485
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	- 99,853
投資活動之淨現金流入（流出）	- 99,853
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 7,149,338
期 初 現 金 及 約 當 現 金	652,652,252
期 末 現 金 及 約 當 現 金	645,502,914

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，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺中市身心障礙者就業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	650,410,142	100.00	657,624,670	100.00	- 7,214,528	- 1.10
流 動 資 產	649,351,810	99.84	656,277,024	99.80	- 6,925,214	- 1.06
現 金	645,502,914	99.25	652,652,252	99.24	- 7,149,338	- 1.10
應 收 款 項	3,848,896	0.59	3,624,772	0.55	224,124	6.18
固 定 資 產	416,732	0.06	547,646	0.08	- 130,914	- 23.90
機 械 及 設 備	222,759	0.03	287,966	0.04	- 65,207	- 22.64
交 通 及 運 輸 設 備	947	0.00	13,069	0.00	- 12,122	- 92.75
雜 項 設 備	193,026	0.03	246,611	0.04	- 53,585	- 21.73
無 形 資 產	641,600	0.10	800,000	0.12	- 158,400	- 19.80
無 形 資 產	641,600	0.10	800,000	0.12	- 158,400	- 19.80
合 計	650,410,142	100.00	657,624,670	100.00	- 7,214,528	- 1.10
淨 資 產	650,410,142	100.00	657,624,670	100.00	- 7,214,528	- 1.10
淨 資 產	650,410,142	100.00	657,624,670	100.00	- 7,214,528	- 1.10
淨 資 產	650,410,142	100.00	657,624,670	100.00	- 7,214,528	- 1.10
合 計	650,410,142	100.00	657,624,670	100.00	- 7,214,528	- 1.10

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 114 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。114 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
維 護 勞 工 權 益 計 畫	元	25,500,000	19,831,469	- 5,668,531	- 22.23	主要係申請補助案件較預計減少所致。
就 業 安 定 促 進 計 畫	元	334,881,000	291,507,779	- 43,373,221	- 12.95	主要係就業安定基金計畫實際核定金額較預計減少所致。
一 般 行 政 管 理 計 畫	元	2,763,000	2,273,987	- 489,013	- 17.70	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

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

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 7,019,579 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 8,063 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 737 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,801 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：

臺中市勞工權益基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 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	363,144,000	320,632,814	—	320,632,814	- 42,511,186	- 11.71
財 產 收 入	263,000	1,125,035	—	1,125,035	862,035	327.77
政 府 撥 入 收 入	362,881,000	319,507,779	—	319,507,779	- 43,373,221	- 11.95
基 金 用 途	363,144,000	313,613,235	—	313,613,235	- 49,530,765	- 13.64
維 護 勞 工 權 益 計 畫	25,500,000	19,831,469	—	19,831,469	- 5,668,531	- 22.23
就 業 安 定 促 進 計 畫	334,881,000	291,507,779	—	291,507,779	- 43,373,221	- 12.95
一 般 行 政 管 理 計 畫	2,763,000	2,273,987	—	2,273,987	- 489,013	- 17.70
本 期 賸 餘 (短 絀)	—	7,019,579	—	7,019,579	7,019,579	--
期 初 基 金 餘 額	72,344,000	79,327,660	—	79,327,660	6,983,660	9.65
期 末 基 金 餘 額	72,344,000	86,347,239	—	86,347,239	14,003,239	19.36

臺中市勞工權益基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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)	11,813,717
調 整 非 現 金 項 目	1,341,689
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	13,155,406
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	- 5,777,910
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 5,777,910
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	7,377,496
期 初 現 金 及 約 當 現 金	80,638,700
期 末 現 金 及 約 當 現 金	88,016,196

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，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺中市勞工權益基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	97,239,545	100.00	85,067,911	100.00	12,171,634	14.31
流 動 資 產	88,016,196	90.51	80,638,700	94.79	7,377,496	9.15
現 金	88,016,196	90.51	80,638,700	94.79	7,377,496	9.15
固 定 資 產	2,455,467	2.53	2,227,213	2.62	228,254	10.25
機 械 及 設 備	1,254,678	1.29	1,077,520	1.27	177,158	16.44
雜 項 設 備	1,200,789	1.23	1,149,693	1.35	51,096	4.44
無 形 資 產	6,767,882	6.96	2,201,998	2.59	4,565,884	207.35
無 形 資 產	6,767,882	6.96	2,201,998	2.59	4,565,884	207.35
合 計	97,239,545	100.00	85,067,911	100.00	12,171,634	14.31
負 債	1,668,957	1.72	1,311,040	1.54	357,917	27.30
流 動 負 債	1,668,957	1.72	1,311,040	1.54	357,917	27.30
應 付 款 項	1,668,957	1.72	1,311,040	1.54	357,917	27.30
淨 資 產	95,570,588	98.28	83,756,871	98.46	11,813,717	14.10
淨 資 產	95,570,588	98.28	83,756,871	98.46	11,813,717	14.10
淨 資 產	95,570,588	98.28	83,756,871	98.46	11,813,717	14.10
合 計	97,239,545	100.00	85,067,911	100.00	12,171,634	14.31

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 114 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緊急災難救助、社會救助、社會福利及補助社會福利團體等。114 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			原 因
				增 減 數	%		
社會福利支出計畫	元	1,856,314,000	1,811,951,435	- 44,362,565	- 2.39		主要係臺中市公設民營托嬰中心實施計畫(114 年)之委託營運經費依業務實際需要支出。
一般行政管理計畫	元	30,672,000	28,470,880	- 2,201,120	- 7.18		
一般建築及設備計畫	元	73,101,000	55,906,393	- 17,194,607	- 23.52		主要係臺中市親子館暨 Mini 親子館、臺中市公設民營托嬰中心實施計畫(114 年)尚在辦理中。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 4 億 4,795 萬餘元，與預算短絀 10 億 1,835 萬餘元，相距 14 億 6,630 萬餘元，主要係公益彩券盈餘分配收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 447,951,313 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 22 億 6,628 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 5 億 3,061 萬餘元，期末現金及約當現金為 17 億 3,566 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絀審定表

中華民國 114 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	941,732,000	2,344,280,021	—	2,344,280,021	1,402,548,021	148.93
徵收及依法分配收入	931,314,000	2,300,203,294	—	2,300,203,294	1,368,889,294	146.98
財 產 收 入	10,418,000	14,999,114	—	14,999,114	4,581,114	43.97
其 他 收 入	—	29,077,613	—	29,077,613	29,077,613	--
基 金 用 途	1,960,087,000	1,896,328,708	—	1,896,328,708	- 63,758,292	- 3.25
社會福利支出計畫	1,856,314,000	1,811,951,435	—	1,811,951,435	- 44,362,565	- 2.39
一般行政管理計畫	30,672,000	28,470,880	—	28,470,880	- 2,201,120	- 7.18
一般建築及設備計畫	73,101,000	55,906,393	—	55,906,393	- 17,194,607	- 23.52
本期賸餘（短絀）	- 1,018,355,000	447,951,313	—	447,951,313	1,466,306,313	--
期 初 基 金 餘 額	1,063,680,000	2,111,642,475	—	2,111,642,475	1,047,962,475	98.52
期 末 基 金 餘 額	45,325,000	2,559,593,788	—	2,559,593,788	2,514,268,788	5,547.20

註：本表一般建築及設備計畫決算審定數 55,906,393 元，包含 114 年度報准先行辦理數之執行數 1,381,143 元、以前年度保留數之執行數 19,424,120 元。

臺中市公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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）	473,225,756
調整非現金項目	- 962,057,264
業務活動之淨現金流入（流出）	- 488,831,508
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	- 44,231,281
投資活動之淨現金流入（流出）	- 44,231,281
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	2,447,647
籌資活動之淨現金流入（流出）	2,447,647
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 530,615,142
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,266,284,756
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,735,669,614

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，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺中市公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,127,474,459	100.00	2,614,050,307	100.00	513,424,152	19.64
流動資產	2,809,417,397	89.83	2,318,844,877	88.71	490,572,520	21.16
現金	1,735,669,614	55.50	2,266,284,756	86.70	- 530,615,142	- 23.41
應收款項	1,052,524,865	33.65	520,000	0.02	1,052,004,865	202,308.63
預付款項	21,222,918	0.68	52,040,121	1.99	- 30,817,203	- 59.22
固定資產	312,543,839	9.99	288,357,881	11.03	24,185,958	8.39
房屋建築及設備	208,918,399	6.68	212,995,795	8.15	- 4,077,396	- 1.91
機械及設備	16,127,258	0.52	16,319,951	0.62	- 192,693	- 1.18
交通及運輸設備	2,447,225	0.08	1,913,889	0.07	533,336	27.87
雜項設備	20,674,057	0.66	20,545,806	0.79	128,251	0.62
購建中固定資產	64,376,900	2.06	36,582,440	1.40	27,794,460	75.98
無形資產	4,958,629	0.16	6,292,955	0.24	- 1,334,326	- 21.20
無形資產	4,958,629	0.16	6,292,955	0.24	- 1,334,326	- 21.20
其他資產	554,594	0.02	554,594	0.02	—	—
什項資產	554,594	0.02	554,594	0.02	—	—
合 計	3,127,474,459	100.00	2,614,050,307	100.00	513,424,152	19.64
負 債	250,378,203	8.01	207,756,996	7.95	42,621,207	20.51
流動負債	247,728,803	7.92	207,555,243	7.94	40,173,560	19.36
應付款項	247,728,803	7.92	207,555,243	7.94	40,173,560	19.36
其他負債	2,649,400	0.08	201,753	0.01	2,447,647	1,213.19
什項負債	2,649,400	0.08	201,753	0.01	2,447,647	1,213.19
淨 資 產	2,877,096,256	91.99	2,406,293,311	92.05	470,802,945	19.57
淨 資 產	2,877,096,256	91.99	2,406,293,311	92.05	470,802,945	19.57
淨 資 產	2,877,096,256	91.99	2,406,293,311	92.05	470,802,945	19.57
合 計	3,127,474,459	100.00	2,614,050,307	100.00	513,424,152	19.64

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 10,000,000 元及 23,398,164 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114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、232所國民小學、21所幼兒園、3所特殊教育學校等352個分基金。該基金114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。114年度業務計畫9項，實施結果，實際數較原預計增加者6項，減少者3項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增	減	%	
高中及高職教育計畫	元	6,673,284,000	7,851,852,477	1,178,568,477		17.66	主要係各校用人費用不足之增撥數。
國民教育計畫	元	30,460,392,000	33,289,090,701	2,828,698,701		9.29	主要係各校用人費用不足之增撥數。
學前教育計畫	元	9,844,624,000	7,909,102,517	- 1,935,521,483		- 19.66	主要係中央補助少子女化對策計畫之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	882,596,000	925,261,654	42,665,654		4.83	主要係各校用人費用不足之增撥數。
社會教育計畫	元	161,200,000	195,262,168	34,062,168		21.13	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	2,252,186,000	2,149,079,258	- 103,106,742		- 4.58	主要係推動學校採用國產可溯源乳品等計畫經費較預計減少。
其他教育計畫	元	582,175,000	664,029,237	81,854,237		14.06	主要係低收入、身心障礙及原住民學生參加兒童課後照顧服務班等計畫經費較預計增加。
一般行政管理計畫	元	13,126,403,000	7,972,046,095	- 5,154,356,905		- 39.27	主要係用人費用依實際需求支用。
建築及設備計畫	元	4,153,320,000	5,140,275,159	986,955,159		23.76	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。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達20%或達3千萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114年度決算審核結果，審定本期賸餘12億6,240萬餘元，與預算短絀6億2,376萬餘元，

相距 18 億 8,617 萬餘元，主要係用人費用依實際需求支用所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 1,262,402,106 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 176 億 8,741 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 20 億 9,499 萬餘元，期末現金及約當現金為 197 億 8,241 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：

臺中市地方教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 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	67,512,411,000	67,358,401,372	—	67,358,401,372	- 154,009,628	- 0.23
徵收及依法分配收入	600,000	27,744,349	—	27,744,349	27,144,349	4,524.06
財 產 收 入	155,559,000	207,003,307	—	207,003,307	51,444,307	33.07
政 府 撥 入 收 入	66,336,158,000	65,781,252,173	—	65,781,252,173	- 554,905,827	- 0.84
規 費 收 入	74,126,000	93,167,512	—	93,167,512	19,041,512	25.69
教 學 收 入	753,469,000	718,594,606	—	718,594,606	- 34,874,394	- 4.63
其 他 收 入	192,499,000	530,639,425	—	530,639,425	338,140,425	175.66
基 金 用 途	68,136,180,000	66,095,999,266	—	66,095,999,266	- 2,040,180,734	- 2.99
高中及高職教育計畫	6,673,284,000	7,851,852,477	—	7,851,852,477	1,178,568,477	17.66
國 民 教 育 計 畫	30,460,392,000	33,289,090,701	—	33,289,090,701	2,828,698,701	9.29
學 前 教 育 計 畫	9,844,624,000	7,909,102,517	—	7,909,102,517	- 1,935,521,483	- 19.66
特 殊 教 育 計 畫	882,596,000	925,261,654	—	925,261,654	42,665,654	4.83
社 會 教 育 計 畫	161,200,000	195,262,168	—	195,262,168	34,062,168	21.13
體育及衛生教育計畫	2,252,186,000	2,149,079,258	—	2,149,079,258	- 103,106,742	- 4.58
其 他 教 育 計 畫	582,175,000	664,029,237	—	664,029,237	81,854,237	14.06
一般行政管理計畫	13,126,403,000	7,972,046,095	—	7,972,046,095	- 5,154,356,905	- 39.27
建築及設備計畫	4,153,320,000	5,140,275,159	—	5,140,275,159	986,955,159	23.76
本期賸餘（短絀）	- 623,769,000	1,262,402,106	—	1,262,402,106	1,886,171,106	--
期 初 基 金 餘 額	4,267,383,000	5,412,972,966	—	5,412,972,966	1,145,589,966	26.85
期 末 基 金 餘 額	3,643,614,000	6,675,375,072	—	6,675,375,072	3,031,761,072	83.21

註：本表建築及設備計畫決算審定數 5,140,275,159 元，包含 114 年度報准先行辦理數之執行數 44,880,165 元、以前年度保留數之執行數 490,072,061 元。

臺中市地方教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,562,612,718
調 整 非 現 金 項 目	1,635,831,921
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	3,198,444,639
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	2,231,895,564
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 3,300,964,915
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,069,069,351
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	577,465,454
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 611,843,627
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 34,378,173
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	2,094,997,115
期 初 現 金 及 約 當 現 金	17,687,413,595
期 末 現 金 及 約 當 現 金	19,782,410,710

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，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺中市地方教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	67,747,174,230	100.00	65,112,277,801	100.00	2,634,896,429	4.05
流動資產	21,749,762,590	32.10	19,577,870,584	30.07	2,171,892,006	11.09
現金	19,782,410,710	29.20	17,687,413,595	27.16	2,094,997,115	11.84
應收款項	1,423,228,303	2.10	956,695,655	1.47	466,532,648	48.77
預付款項	544,123,577	0.80	933,761,334	1.43	- 389,637,757	- 41.73
長期貸墊款及準備金	92,633,874	0.14	97,247,173	0.15	- 4,613,299	- 4.74
準備金	92,633,874	0.14	97,247,173	0.15	- 4,613,299	- 4.74
固定資產	45,124,741,613	66.61	44,683,955,407	68.63	440,786,206	0.99
土地	19,320,492	0.03	19,320,492	0.03	—	—
土地改良物	1,107,603,121	1.63	1,052,011,452	1.62	55,591,669	5.28
房屋建築及設備	35,359,015,039	52.19	34,666,176,213	53.24	692,838,826	2.00
機械及設備	2,195,318,403	3.24	2,530,005,063	3.89	- 334,686,660	- 13.23
交通及運輸設備	403,946,325	0.60	394,981,808	0.61	8,964,517	2.27
雜項設備	2,479,526,704	3.66	2,613,624,258	4.01	- 134,097,554	- 5.13
購建中固定資產	3,560,011,529	5.25	3,407,836,121	5.23	152,175,408	4.47
無形資產	128,025,824	0.19	134,177,466	0.21	- 6,151,642	- 4.58
無形資產	128,025,824	0.19	134,177,466	0.21	- 6,151,642	- 4.58
其他資產	652,010,329	0.96	619,027,171	0.95	32,983,158	5.33
什項資產	652,010,329	0.96	619,027,171	0.95	32,983,158	5.33
合 計	67,747,174,230	100.00	65,112,277,801	100.00	2,634,896,429	4.05
負 債	15,819,031,721	23.35	14,881,171,962	22.85	937,859,759	6.30
流動負債	15,221,831,043	22.47	14,244,979,812	21.88	976,851,231	6.86
應付款項	15,221,831,043	22.47	14,244,979,812	21.88	976,851,231	6.86
其他負債	597,200,678	0.88	636,192,150	0.98	- 38,991,472	- 6.13
什項負債	597,200,678	0.88	636,192,150	0.98	- 38,991,472	- 6.13
淨 資 產	51,928,142,509	76.65	50,231,105,839	77.15	1,697,036,670	3.38
淨 資 產	51,928,142,509	76.65	50,231,105,839	77.15	1,697,036,670	3.38
淨 資 產	51,928,142,509	76.65	50,231,105,839	77.15	1,697,036,670	3.38
合 計	67,747,174,230	100.00	65,112,277,801	100.00	2,634,896,429	4.05

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 623,489,564 元及 597,191,827 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 688,960,239 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。

(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 114 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。114 年度預算數 75 億 7,776 萬餘元，決算數 72 億 6,215 萬餘元，較預算減少 3 億 1,560 萬餘元，約 4.16%，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。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 7 億 2,392 萬餘元，與預算短絀 41 億 5,776 萬餘元，相距 48 億 8,168 萬餘元，主要係辦理容積移入繳納之容積代金較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經臺中市政府核定賸餘 723,926,521 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 208 億 8,718 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 8 億 6,100 萬餘元，期末現金及約當現金為 217 億 4,819 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：

臺中市容積代金基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 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	3,420,000,000	7,986,080,208	—	7,986,080,208	4,566,080,208	133.51
徵收及依法分配收入	3,420,000,000	7,533,817,165	—	7,533,817,165	4,113,817,165	120.29
其 他 收 入	—	452,263,043	—	452,263,043	452,263,043	--
基 金 用 途	7,577,761,000	7,262,153,687	—	7,262,153,687	- 315,607,313	- 4.16
取得公共設施保留地計畫	7,577,761,000	7,262,153,687	—	7,262,153,687	- 315,607,313	- 4.16
本期賸餘（短絀）	- 4,157,761,000	723,926,521	—	723,926,521	4,881,687,521	--
期初基金餘額	16,531,098,000	21,024,263,545	—	21,024,263,545	4,493,165,545	27.18
期末基金餘額	12,373,337,000	21,748,190,066	—	21,748,190,066	9,374,853,066	75.77

臺中市容積代金基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 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）	723,683,028
調整非現金項目	137,319,490
業務活動之淨現金流入（流出）	861,002,518
現金及約當現金之淨增（淨減）	861,002,518
期初現金及約當現金	20,887,187,548
期末現金及約當現金	21,748,190,066

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，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺中市容積代金基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	21,748,680,016	100.00	21,024,996,988	100.00	723,683,028	3.44
流 動 資 產	21,748,190,066	100.00	21,024,263,545	100.00	723,926,521	3.44
現 金	21,748,190,066	100.00	20,887,187,548	99.34	861,002,518	4.12
預 付 款 項	—	—	137,075,997	0.65	- 137,075,997	- 100.00
固 定 資 產	489,950	0.00	733,443	0.00	- 243,493	- 33.20
機 械 及 設 備	489,950	0.00	733,443	0.00	- 243,493	- 33.20
合 計	21,748,680,016	100.00	21,024,996,988	100.00	723,683,028	3.44
淨 資 產	21,748,680,016	100.00	21,024,996,988	100.00	723,683,028	3.44
淨 資 產	21,748,680,016	100.00	21,024,996,988	100.00	723,683,028	3.44
淨 資 產	21,748,680,016	100.00	21,024,996,988	100.00	723,683,028	3.44
合 計	21,748,680,016	100.00	21,024,996,988	100.00	723,683,028	3.44

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 114 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	526,974,000	503,927,803	—	503,927,803	- 23,046,197	- 4.37
勞 務 收 入	478,302,000	462,636,410	—	462,636,410	- 15,665,590	- 3.28
其他營業收入	48,672,000	41,291,393	—	41,291,393	- 7,380,607	- 15.16
營 業 成 本	961,200,000	869,909,938	—	869,909,938	- 91,290,062	- 9.50
勞 務 成 本	925,615,000	843,412,532	—	843,412,532	- 82,202,468	- 8.88
其他營業成本	35,585,000	26,497,406	—	26,497,406	- 9,087,594	- 25.54
營業毛利（毛損）	- 434,226,000	- 365,982,135	—	- 365,982,135	68,243,865	- 15.72
營 業 費 用	222,016,000	172,186,467	—	172,186,467	- 49,829,533	- 22.44
行 銷 費 用	21,939,000	16,717,642	—	16,717,642	- 5,221,358	- 23.80
管 理 費 用	198,135,000	154,209,378	—	154,209,378	- 43,925,622	- 22.17
其他營業費用	1,942,000	1,259,447	—	1,259,447	- 682,553	- 35.15
營業利益（損失）	- 656,242,000	- 538,168,602	—	- 538,168,602	118,073,398	- 17.99
營 業 外 收 入	35,190,000	102,070,603	—	102,070,603	66,880,603	190.06
財 務 收 入	5,294,000	7,981,190	—	7,981,190	2,687,190	50.76
其他營業外收入	29,896,000	94,089,413	—	94,089,413	64,193,413	214.72
營業外利益（損失）	35,190,000	102,070,603	—	102,070,603	66,880,603	190.06
稅前淨利（淨損）	- 621,052,000	- 436,097,999	—	- 436,097,999	184,954,001	- 29.78
所得稅費用（利益）	665,000	999,343	—	999,343	334,343	50.28
本期淨利（淨損）	- 621,717,000	- 437,097,342	—	- 437,097,342	184,619,658	- 29.70

二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 114 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	52,079,000	56,320,167	—	56,320,167	4,241,167	8.14
本 期 淨 利	2,657,000	3,997,373	—	3,997,373	1,340,373	50.45
累 積 盈 餘	49,422,000	52,322,794	—	52,322,794	2,900,794	5.87
分 配 之 部	52,079,000	56,320,167	—	56,320,167	4,241,167	8.14
留 存 事 業 機 關 者	52,079,000	56,320,167	—	56,320,167	4,241,167	8.14
法 定 公 積	266,000	399,737	—	399,737	133,737	50.28
未 分 配 盈 餘	51,813,000	55,920,430	—	55,920,430	4,107,430	7.93
虧 損 之 部	3,990,092,000	3,570,212,704	—	3,570,212,704	- 419,879,296	- 10.52
本 期 淨 損	624,374,000	441,094,715	—	441,094,715	- 183,279,285	- 29.35
累 積 虧 損	3,365,718,000	3,129,117,989	—	3,129,117,989	- 236,600,011	- 7.03
填 補 之 部	3,990,092,000	3,570,212,704	—	3,570,212,704	- 419,879,296	- 10.52
事 業 機 關 負 擔 者	3,990,092,000	3,570,212,704	—	3,570,212,704	- 419,879,296	- 10.52
待 填 補 之 虧 損	3,990,092,000	3,570,212,704	—	3,570,212,704	- 419,879,296	- 10.52

三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 114 年度

盈餘分配

單位：新臺幣元

基金名稱	盈餘之部分			分配之部分		
	本期淨利	累積盈餘	合計	法定公積	未分配盈餘	合計
合計	3,997,373	52,322,794	56,320,167	399,737	55,920,430	56,320,167
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	3,997,373	52,322,794	56,320,167	399,737	55,920,430	56,320,167
豐原農產品股份有限公司	3,997,373	52,322,794	56,320,167	399,737	55,920,430	56,320,167

虧損填補

單位：新臺幣元

基金名稱	虧損之部分			填補之部分	
	本期淨損	累積虧損	合計	待填補之虧損	合計
合計	441,094,715	3,129,117,989	3,570,212,704	3,570,212,704	3,570,212,704
臺中市政府交通局主管	441,094,715	3,129,117,989	3,570,212,704	3,570,212,704	3,570,212,704
臺中捷運股份有限公司	441,094,715	3,129,117,989	3,570,212,704	3,570,212,704	3,570,212,704
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 114 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	32,785,914	93,208,447	- 60,422,533	- 439,754,696	- 178,846,724	558,178,887
臺中市政府交通局主管	19,000,525	69,097,951	- 50,097,426	- 443,778,042	- 164,577,671	558,258,287
臺中捷運股份有限公司	19,000,525	69,097,951	- 50,097,426	- 443,778,042	- 164,577,671	558,258,287
臺中市政府農業局主管	13,785,389	24,110,496	- 10,325,107	4,023,346	- 14,269,053	- 79,400
豐原農產品股份有限公司	13,785,389	24,110,496	- 10,325,107	4,023,346	- 14,269,053	- 79,400

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 114 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 ）	- 621,052,000	- 436,097,999	184,954,001	- 29.78
利 息 股 利 之 調 整	- 5,294,000	- 7,981,190	- 2,687,190	50.76
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 626,346,000	- 444,079,189	182,266,811	- 29.10
調 整 項 目	- 28,317,000	- 2,455,494	25,861,506	- 91.33
未計利息股利之現金流入（流出）	- 654,663,000	- 446,534,683	208,128,317	- 31.79
收 取 利 息	5,244,000	7,913,083	2,669,083	50.90
支 付 所 得 稅	- 216,000	- 1,133,096	- 917,096	424.58
營業活動之淨現金流入（流出）	- 649,635,000	- 439,754,696	209,880,304	- 32.31
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流 動 金 融 資 產 淨 減 （ 淨 增 ）	- 42,000,000	- 160,500,000	- 118,500,000	282.14
無形資產及其他資產淨減（淨增）	2,002,000	16,617,160	14,615,160	730.03
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 6,762,000	- 34,963,884	- 28,201,884	417.06
投資活動之淨現金流入（流出）	- 46,760,000	- 178,846,724	- 132,086,724	282.48
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 （ 淨 減 ）	108,031,000	- 41,821,113	- 149,852,113	--
增加資本、公積及填補虧損	600,000,000	600,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	708,031,000	558,178,887	- 149,852,113	- 21.16
現金及約當現金之淨增（淨減）	11,636,000	- 60,422,533	- 72,058,533	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	33,378,000	93,208,447	59,830,447	179.25
期 末 現 金 及 約 當 現 金	45,014,000	32,785,914	- 12,228,086	- 27.17

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）。

六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,012,892,029	100.00	886,649,315	100.00	126,242,714	14.24
流動資產	854,029,245	84.32	721,156,255	81.34	132,872,990	18.42
現金	32,785,914	3.24	93,208,447	10.51	- 60,422,533	- 64.83
流動金融資產	521,000,000	51.44	360,500,000	40.66	160,500,000	44.52
應收款項	39,591,161	3.91	22,808,029	2.57	16,783,132	73.58
本期所得稅資產	1,071,376	0.11	436,561	0.05	634,815	145.41
存貨	222,333,720	21.95	200,354,601	22.60	21,979,119	10.97
預付款項	37,247,074	3.68	43,848,617	4.95	- 6,601,543	- 15.06
不動產、廠房及設備	68,489,634	6.76	52,050,692	5.87	16,438,942	31.58
機械及設備	20,523,713	2.03	27,799,765	3.14	- 7,276,052	- 26.17
交通及運輸設備	4,273,580	0.42	7,462,673	0.84	- 3,189,093	- 42.73
什項設備	4,459,052	0.44	6,145,840	0.69	- 1,686,788	- 27.45
租賃權益改良	5,418,171	0.53	9,096,349	1.03	- 3,678,178	- 40.44
購建中固定資產	33,815,118	3.34	1,546,065	0.17	32,269,053	2,087.17
無形資產及礦產資源	10,110,381	1.00	15,927,239	1.80	- 5,816,858	- 36.52
無形資產及礦產資源	10,110,381	1.00	15,927,239	1.80	- 5,816,858	- 36.52
其他資產	80,262,769	7.92	97,515,129	11.00	- 17,252,360	- 17.69
什項資產	80,262,769	7.92	97,515,129	11.00	- 17,252,360	- 17.69
合 計	1,012,892,029	100.00	886,649,315	100.00	126,242,714	14.24
負 債	420,351,729	41.50	457,011,673	51.54	- 36,659,944	- 8.02
流動負債	178,070,286	17.58	172,172,425	19.42	5,897,861	3.43
應付款項	158,339,288	15.63	148,938,091	16.80	9,401,197	6.31
預收款項	19,730,998	1.95	23,234,334	2.62	- 3,503,336	- 15.08
其他負債	242,281,443	23.92	284,839,248	32.13	- 42,557,805	- 14.94
遞延負債	1,667,275	0.16	2,403,967	0.27	- 736,692	- 30.64
什項負債	240,614,168	23.76	282,435,281	31.85	- 41,821,113	- 14.81
權 益	592,540,300	58.50	429,637,642	48.46	162,902,658	37.92
資本	4,101,000,000	404.88	3,501,000,000	394.86	600,000,000	17.14
資本	4,101,000,000	404.88	3,501,000,000	394.86	600,000,000	17.14
保留盈餘（或累積虧損）	- 3,508,459,700	- 346.38	- 3,071,362,358	- 346.40	- 437,097,342	14.23
已指撥保留盈餘	5,832,574	0.58	5,432,837	0.61	399,737	7.36
未指撥保留盈餘	55,920,430	5.52	52,322,794	5.90	3,597,636	6.88
累積虧損	- 3,570,212,704	- 352.48	- 3,129,117,989	- 352.91	- 441,094,715	14.10
合 計	1,012,892,029	100.00	886,649,315	100.00	126,242,714	14.24

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 63,383,035 元及 61,135,404 元。

七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）

中華民國 114 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	1,012,892,029	936,760,736	76,131,293
流動資產	854,029,245	816,791,199	37,238,046
現金	32,785,914	19,000,525	13,785,389
流動金融資產	521,000,000	500,000,000	21,000,000
應收款項	39,591,161	37,692,237	1,898,924
本期所得稅資產	1,071,376	517,643	553,733
存貨	222,333,720	222,333,720	—
預付款項	37,247,074	37,247,074	—
不動產、廠房及設備	68,489,634	30,692,387	37,797,247
機械及設備	20,523,713	17,716,651	2,807,062
交通及運輸設備	4,273,580	4,141,703	131,877
什項設備	4,459,052	4,356,204	102,848
租賃權益改良	5,418,171	4,477,829	940,342
購建中固定資產	33,815,118	—	33,815,118
無形資產及礦產資源	10,110,381	9,014,381	1,096,000
無形資產及礦產資源	10,110,381	9,014,381	1,096,000
其他資產	80,262,769	80,262,769	—
什項資產	80,262,769	80,262,769	—
合 計	1,012,892,029	936,760,736	76,131,293
負 債	420,351,729	406,973,440	13,378,289
流動負債	178,070,286	174,772,790	3,297,496
應付款項	158,339,288	155,041,792	3,297,496
預收款項	19,730,998	19,730,998	—
其他負債	242,281,443	232,200,650	10,080,793
遞延負債	1,667,275	—	1,667,275
什項負債	240,614,168	232,200,650	8,413,518
權 益	592,540,300	529,787,296	62,753,004
資本	4,101,000,000	4,100,000,000	1,000,000
資本	4,101,000,000	4,100,000,000	1,000,000
保留盈餘（或累積虧損）	- 3,508,459,700	- 3,570,212,704	61,753,004
已指撥保留盈餘	5,832,574	—	5,832,574
未指撥保留盈餘	55,920,430	—	55,920,430
累積虧損	- 3,570,212,704	- 3,570,212,704	—
合 計	1,012,892,029	936,760,736	76,131,293

註：臺中捷運股份有限公司 114 年底信託代理與保證資產（負債）各為 63,383,035 元。

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 114 年度

基金名稱及 主要營運項目	單位	營運計畫			
		預計數	決算數	比較增減	%
臺中市府 交通局主管					
臺中捷運 股份有限公司					
客運	人次	17,885,000	17,221,603	- 663,397	- 3.71
臺中市府 農業局主管					
豐原農產品 股份有限公司					
果菜交易量	公斤	50,600,000	43,888,754	- 6,711,246	- 13.26

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 114 年度

單位：新臺幣元

基 金 及 計 畫 名 稱 別	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保 留 數 占 可 用 預 算 %
	以前年度 保 留 數	114 年度 預 算 數	114 年度 報 准 先 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
合 計	47,911,571	6,762,000	—	54,673,571	34,963,884	- 19,709,687	- 36.05	15,896,139	29.07
臺 中 市 政 府 交 通 局 主 管	1,884,674	6,762,000	—	8,646,674	2,694,831	- 5,951,843	- 68.83	2,138,295	24.73
臺 中 捷 運 股 份 有 限 公 司	1,884,674	6,762,000	—	8,646,674	2,694,831	- 5,951,843	- 68.83	2,138,295	24.73
一般建築及 設備計畫	1,884,674	6,762,000	—	8,646,674	2,694,831	- 5,951,843	- 68.83	2,138,295	24.73
臺 中 市 政 府 農 業 局 主 管	46,026,897	—	—	46,026,897	32,269,053	- 13,757,844	- 29.89	13,757,844	29.89
豐原農產品 股份有限公司	46,026,897	—	—	46,026,897	32,269,053	- 13,757,844	- 29.89	13,757,844	29.89
一般建築及 設備計畫	46,026,897	—	—	46,026,897	32,269,053	- 13,757,844	- 29.89	13,757,844	29.89

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 收支餘絀審定數額綜計表(科目別)

中華民國 114 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	76,873,589,000	30,913,589,379	30,977,450	30,944,566,829	- 45,929,022,171	- 59.75
勞 務 收 入	5,338,834,000	5,036,116,167	—	5,036,116,167	- 302,717,833	- 5.67
租金及權利金收入	992,355,000	978,572,496	—	978,572,496	- 13,782,504	- 1.39
投融資業務收入	34,693,904,000	15,505,604,198	30,977,450	15,536,581,648	- 19,157,322,352	- 55.22
醫 療 收 入	168,070,000	175,206,392	—	175,206,392	7,136,392	4.25
徵收及依法分配收入	16,000,000	73,400,555	—	73,400,555	57,400,555	358.75
其 他 業 務 收 入	35,664,426,000	9,144,689,571	—	9,144,689,571	- 26,519,736,429	- 74.36
業 務 成 本 與 費 用	7,912,523,000	12,465,649,584	30,977,450	12,496,627,034	4,584,104,034	57.93
勞 務 成 本	2,008,226,000	1,767,147,036	—	1,767,147,036	- 241,078,964	- 12.00
投融資業務成本	1,618,697,000	7,148,112,033	30,977,450	7,179,089,483	5,560,392,483	343.51
醫 療 成 本	27,295,000	28,106,723	—	28,106,723	811,723	2.97
其 他 業 務 成 本	1,571,881,000	1,400,673,539	—	1,400,673,539	- 171,207,461	- 10.89
業 務 費 用	131,336,000	153,591,563	—	153,591,563	22,255,563	16.95
管理及總務費用	1,897,155,000	1,583,563,428	—	1,583,563,428	- 313,591,572	- 16.53
其 他 業 務 費 用	657,933,000	384,455,262	—	384,455,262	- 273,477,738	- 41.57
業 務 賸 餘 (短 絀)	68,961,066,000	18,447,939,795	—	18,447,939,795	- 50,513,126,205	- 73.25
業 務 外 收 入	310,807,000	688,772,742	—	688,772,742	377,965,742	121.61
財 務 收 入	214,720,000	332,704,297	—	332,704,297	117,984,297	54.95
其 他 業 務 外 收 入	96,087,000	356,068,445	—	356,068,445	259,981,445	270.57
業 務 外 費 用	39,526,000	77,007,143	—	77,007,143	37,481,143	94.83
其 他 業 務 外 費 用	39,526,000	77,007,143	—	77,007,143	37,481,143	94.83
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	271,281,000	611,765,599	—	611,765,599	340,484,599	125.51
本 期 賸 餘 (短 絀)	69,232,347,000	19,059,705,394	—	19,059,705,394	- 50,172,641,606	- 72.47

(二) 餘絀撥補審定數額綜計表(項目別)

中華民國 114 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	103,564,516,000	42,785,532,717	—	42,785,532,717	- 60,778,983,283	- 58.69
本 期 賸 餘	70,506,701,000	19,371,433,219	—	19,371,433,219	- 51,135,267,781	- 72.53
前 期 未 分 配 賸 餘	33,057,815,000	23,414,099,498	—	23,414,099,498	- 9,643,715,502	- 29.17
分 配 之 部	50,480,259,000	9,067,034,845	—	9,067,034,845	- 41,413,224,155	- 82.04
填 補 累 積 短 絀	1,275,393,000	324,064,883	—	324,064,883	- 951,328,117	- 74.59
解 繳 公 庫 淨 額	13,704,921,000	4,921,000	—	4,921,000	- 13,700,000,000	- 99.96
其 他 依 法 分 配 數	35,499,945,000	8,738,048,962	—	8,738,048,962	- 26,761,896,038	- 75.39
未 分 配 賸 餘	53,084,257,000	33,718,497,872	—	33,718,497,872	- 19,365,759,128	- 36.48
短 絀 之 部	1,324,130,000	352,530,229	—	352,530,229	- 971,599,771	- 73.38
本 期 短 絀	1,274,354,000	311,727,825	—	311,727,825	- 962,626,175	- 75.54
前 期 待 填 補 之 短 絀	49,776,000	40,802,404	—	40,802,404	- 8,973,596	- 18.03
填 補 之 部	1,275,393,000	324,064,883	—	324,064,883	- 951,328,117	- 74.59
撥 用 賸 餘	1,275,393,000	324,064,883	—	324,064,883	- 951,328,117	- 74.59
待 填 補 之 短 絀	48,737,000	28,465,346	—	28,465,346	- 20,271,654	- 41.59

(三) 餘絀撥補審

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	19,371,433,219	23,414,099,498	42,785,532,717
臺 中 市 政 府 人 事 處 主 管	444,086	17,009,261	17,453,347
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會	444,086	17,009,261	17,453,347
臺 中 市 政 府 交 通 局 主 管	1,071,933,435	8,688,182,161	9,760,115,596
臺中市公有停車場基金	1,071,933,435	8,274,362,246	9,346,295,681
臺中市軌道建設發展基金	—	413,819,915	413,819,915
臺 中 市 政 府 建 設 局 主 管	34,859,158	453,707,092	488,566,250
臺中市管線工程統一挖補作業基金	34,859,158	453,707,092	488,566,250
臺 中 市 政 府 都 市 發 展 局 主 管	875,630,428	5,498,992,173	6,374,622,601
臺中市都市更新及都市發展建設基金	835,660,712	4,794,697,679	5,630,358,391
臺 中 市 住 宅 基 金	39,969,716	704,294,494	744,264,210
臺 中 市 政 府 衛 生 局 主 管	35,119,464	303,393,498	338,512,962
臺中市醫療作業基金	35,119,464	303,393,498	338,512,962
臺 中 市 政 府 地 政 局 主 管	17,353,446,648	6,096,018,961	23,449,465,609
臺中市市地重劃基金	1,103,175,130	4,092,194,120	5,195,369,250
臺中市實施平均地權基金	7,925,308,693	1,741,278,564	9,666,587,257
臺中市區段徵收作業基金	8,324,962,825	262,546,277	8,587,509,102
臺 中 市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	—	2,356,796,352	2,356,796,352
臺中市工業區開發管理基金	—	2,356,796,352	2,356,796,352

定數額綜計表（基金別）

114 年度

單位：新臺幣元

填補累積短絀	解繳公庫淨額	其他依法分配數	合 計	未 分 配 賸 餘
324,064,883	4,921,000	8,738,048,962	9,067,034,845	33,718,497,872
—	—	—	—	17,453,347
—	—	—	—	17,453,347
17,702,362	—	—	17,702,362	9,742,413,234
—	—	—	—	9,346,295,681
17,702,362	—	—	17,702,362	396,117,553
—	—	—	—	488,566,250
—	—	—	—	488,566,250
—	—	—	—	6,374,622,601
—	—	—	—	5,630,358,391
—	—	—	—	744,264,210
—	4,921,000	—	4,921,000	333,591,962
—	4,921,000	—	4,921,000	333,591,962
249,107,365	—	8,738,048,962	8,987,156,327	14,462,309,282
249,107,365	—	238,421,086	487,528,451	4,707,840,799
—	—	—	—	9,666,587,257
—	—	8,499,627,876	8,499,627,876	87,881,226
57,255,156	—	—	57,255,156	2,299,541,196
57,255,156	—	—	57,255,156	2,299,541,196

(三) 餘絀撥補審

中華民國

短絀填補

基 金 名 稱	本 期 短 絀	前期待填補之短絀	合 計
合 計	311,727,825	40,802,404	352,530,229
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	17,702,362	—	17,702,362
臺 中 市 公 有 停 車 場 基 金	—	—	—
臺 中 市 軌 道 建 設 發 展 基 金	17,702,362	—	17,702,362
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	236,770,307	40,802,404	277,572,711
臺 中 市 市 地 重 劃 基 金	236,770,307	40,802,404	277,572,711
臺 中 市 實 施 平 均 地 權 基 金	—	—	—
臺 中 市 區 段 徵 收 作 業 基 金	—	—	—
臺 中 市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	57,255,156	—	57,255,156
臺中市工業區開發管理基金	57,255,156	—	57,255,156

定數額綜計表（基金別）（續）

114 年度 單位：新臺幣元

撥	用	賸	餘	合	計	待	填	補	之	短	絀
		324,064,883			324,064,883					28,465,346	
		—			—					—	
		—			—					—	
		17,702,362			17,702,362					—	
		—			—					—	
		17,702,362			17,702,362					—	
		—			—					—	
		—			—					—	
		—			—					—	
		—			—					—	
		—			—					—	
		—			—					—	
		—			—					—	
		—			—					—	
		249,107,365			249,107,365					28,465,346	
		249,107,365			249,107,365					28,465,346	
		—			—					—	
		—			—					—	
		57,255,156			57,255,156					—	
		57,255,156			57,255,156					—	

(四) 餘絀審定後現金流量綜計表(項目別)

中華民國 114 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)	69,232,347,000	19,059,705,394	- 50,172,641,606	- 72.47
利息股利之調整	216,547,000	15,530,901	- 201,016,099	- 92.83
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	69,448,894,000	19,075,236,295	- 50,373,657,705	- 72.53
調整項目	1,392,774,000	- 7,779,667,465	- 9,172,441,465	--
未計利息股利之現金流入(流出)	70,841,668,000	11,295,568,830	- 59,546,099,170	- 84.06
收取利息	219,795,000	323,169,339	103,374,339	47.03
業務活動之淨現金流入(流出)	71,061,463,000	11,618,738,169	- 59,442,724,831	- 83.65
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,000,000	3,555,000,000	3,553,000,000	177,650.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,893,589,000	14,530,656,733	5,637,067,733	63.38
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	166,644	166,644	--
減少無形資產及其他資產	25,000	147,984,466	147,959,466	591,837.86
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 1,892,300,000	- 1,892,300,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,719,719,000	- 5,873,262,993	- 4,153,543,993	241.52
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 15,247,469,000	- 14,342,801,231	904,667,769	- 5.93
增加無形資產及其他資產	- 47,037,000	- 43,979,981	3,057,019	- 6.50
投資活動之淨現金流入(流出)	- 8,118,611,000	- 3,918,536,362	4,200,074,638	- 51.73
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	5,014,081,000	35,998,953,377	30,984,872,377	617.96
增加長期負債	82,288,776,000	7,830,000,000	- 74,458,776,000	- 90.48
增加基金、公積及填補短絀	6,245,297,000	6,693,641,709	448,344,709	7.18
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 15,507,215,000	- 50,535,629,228	- 35,028,414,228	225.88
減少長期負債	- 79,298,368,000	- 1,450,000,000	77,848,368,000	- 98.17
支付利息	- 431,267,000	- 283,143,969	148,123,031	- 34.35
賸餘分配款	- 49,204,866,000	- 243,342,086	48,961,523,914	- 99.51
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 50,893,562,000	- 1,989,520,197	48,904,041,803	- 96.09
現金及約當現金之淨增(淨減)	12,049,290,000	5,710,681,610	- 6,338,608,390	- 52.61
期初現金及約當現金	35,689,460,000	20,036,161,514	- 15,653,298,486	- 43.86
期末現金及約當現金	47,738,750,000	25,746,843,124	- 21,991,906,876	- 46.07

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)。

(五) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	148,417,647,822	100.00	118,204,078,788	100.00	30,213,569,034	25.56
流 動 資 產	77,646,094,476	52.32	44,282,515,851	37.46	33,363,578,625	75.34
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	23,625,606,256	15.92	32,323,159,284	27.35	- 8,697,553,028	- 26.91
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	46,976,421,338	31.65	41,296,242,169	34.94	5,680,179,169	13.75
無 形 資 產	157,454,925	0.11	151,358,210	0.13	6,096,715	4.03
其 他 資 產	12,070,827	0.01	150,803,274	0.13	- 138,732,447	- 92.00
資 產 總 額	148,417,647,822	100.00	118,204,078,788	100.00	30,213,569,034	25.56
負 債	97,650,574,123	65.79	84,579,281,893	71.55	13,071,292,230	15.45
流 動 負 債	47,617,296,959	32.08	59,872,437,407	50.65	- 12,255,140,448	- 20.47
長 期 負 債	10,378,445,000	6.99	11,178,445,000	9.46	- 800,000,000	- 7.16
其 他 負 債	39,654,832,164	26.72	13,528,399,486	11.44	26,126,432,678	193.12
淨 值	50,767,073,699	34.21	33,624,796,895	28.45	17,142,276,804	50.98
基 金	15,322,552,283	10.32	8,628,910,574	7.30	6,693,641,709	77.57
公 積	1,754,308,913	1.18	1,622,409,250	1.37	131,899,663	8.13
累 積 餘 絀	33,690,032,526	22.70	23,373,297,094	19.77	10,316,735,432	44.14
淨 值 其 他 項 目	179,977	0.00	179,977	0.00	—	—
負 債 及 淨 值 總 額	148,417,647,822	100.00	118,204,078,788	100.00	30,213,569,034	25.56

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 812,664,227 元及 629,249,486 元。

(六) 餘絀審定後

中華民國

基金名稱	資產總額	流動資產
合計	148,417,647,822	77,646,094,476
臺中市政府人事處主管	50,730,343	44,139,035
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會	50,730,343	44,139,035
臺中市政府交通局主管	27,960,801,764	5,279,091,971
臺中市公有停車場基金	12,333,483,724	4,970,357,415
臺中市軌道建設發展基金	15,627,318,040	308,734,556
臺中市政府建設局主管	1,366,243,694	1,345,701,689
臺中市管線工程統一挖補作業基金	1,366,243,694	1,345,701,689
臺中市政府都市發展局主管	30,482,969,401	7,831,811,032
臺中市都市更新及都市發展建設基金	6,163,414,283	5,853,821,526
臺中市住宅基金	24,319,555,118	1,977,989,506
臺中市政府衛生局主管	440,418,572	347,535,923
臺中市醫療作業基金	440,418,572	347,535,923
臺中市政府地政局主管	83,704,520,696	60,940,424,292
臺中市市地重劃基金	10,396,575,063	7,550,415,579
臺中市實施平均地權基金	64,384,675,183	51,829,383,647
臺中市區段徵收作業基金	8,923,270,450	1,560,625,066
臺中市政府經濟發展局主管	4,411,963,352	1,857,390,534
臺中市工業區開發管理基金	4,411,963,352	1,857,390,534

註：信託代理與保證資產（負債）為 812,664,227 元。

平衡綜計表（基金別）

114 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
23,625,606,256	46,976,421,338	157,454,925	12,070,827
6,591,308	—	—	—
6,591,308	—	—	—
8,298,344,091	14,351,773,605	30,091,764	1,500,333
—	7,331,534,612	30,091,764	1,499,933
8,298,344,091	7,020,238,993	—	400
—	19,927,811	614,194	—
—	19,927,811	614,194	—
—	22,536,706,520	114,266,962	184,887
—	195,325,795	114,266,962	—
—	22,341,380,725	—	184,887
63,200,000	20,344,523	9,128,126	210,000
63,200,000	20,344,523	9,128,126	210,000
13,984,853,012	8,769,166,536	—	10,076,856
2,846,159,484	—	—	—
3,778,445,000	8,769,166,536	—	7,680,000
7,360,248,528	—	—	2,396,856
1,272,617,845	1,278,502,343	3,353,879	98,751
1,272,617,845	1,278,502,343	3,353,879	98,751

(六) 餘絀審定後

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	148,417,647,822	97,650,574,123	47,617,296,959	10,378,445,000
臺 中 市 政 府 人 事 處 主 管	50,730,343	—	—	—
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會	50,730,343	—	—	—
臺 中 市 政 府 交 通 局 主 管	27,960,801,764	9,880,284,970	7,664,872,106	—
臺 中 市 公 有 停 車 場 基 金	12,333,483,724	2,573,965,458	358,552,594	—
臺 中 市 軌 道 建 設 發 展 基 金	15,627,318,040	7,306,319,512	7,306,319,512	—
臺 中 市 政 府 建 設 局 主 管	1,366,243,694	876,677,444	791,320,414	—
臺中市管線工程統一挖補作業基金	1,366,243,694	876,677,444	791,320,414	—
臺 中 市 政 府 都 市 發 展 局 主 管	30,482,969,401	20,696,684,858	20,487,185,350	—
臺中市都市更新及都市發展建設基金	6,163,414,283	530,732,410	429,825,473	—
臺 中 市 住 宅 基 金	24,319,555,118	20,165,952,448	20,057,359,877	—
臺 中 市 政 府 衛 生 局 主 管	440,418,572	37,395,310	36,907,810	—
臺 中 市 醫 療 作 業 基 金	440,418,572	37,395,310	36,907,810	—
臺 中 市 政 府 地 政 局 主 管	83,704,520,696	65,334,159,530	18,532,362,309	10,378,445,000
臺 中 市 市 地 重 劃 基 金	10,396,575,063	5,717,199,610	1,604,908,432	3,678,445,000
臺 中 市 實 施 平 均 地 權 基 金	64,384,675,183	50,781,570,696	14,853,700,967	—
臺 中 市 區 段 徵 收 作 業 基 金	8,923,270,450	8,835,389,224	2,073,752,910	6,700,000,000
臺 中 市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	4,411,963,352	825,372,011	104,648,970	—
臺中市工業區開發管理基金	4,411,963,352	825,372,011	104,648,970	—

平衡綜計表（基金別）（續）

114 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 絀	淨 值 其 他 項 目
39,654,832,164	50,767,073,699	15,322,552,283	1,754,308,913	33,690,032,526	179,977
—	50,730,343	33,276,996	—	17,453,347	—
—	50,730,343	33,276,996	—	17,453,347	—
2,215,412,864	18,080,516,794	7,924,880,975	413,042,608	9,742,413,234	179,977
2,215,412,864	9,759,518,266	—	413,042,608	9,346,295,681	179,977
—	8,320,998,528	7,924,880,975	—	396,117,553	—
85,357,030	489,566,250	1,000,000	—	488,566,250	—
85,357,030	489,566,250	1,000,000	—	488,566,250	—
209,499,508	9,786,284,543	3,409,338,460	2,323,482	6,374,622,601	—
100,906,937	5,632,681,873	—	2,323,482	5,630,358,391	—
108,592,571	4,153,602,670	3,409,338,460	—	744,264,210	—
487,500	403,023,262	17,538,622	51,892,678	333,591,962	—
487,500	403,023,262	17,538,622	51,892,678	333,591,962	—
36,423,352,221	18,370,361,166	3,936,517,230	—	14,433,843,936	—
433,846,178	4,679,375,453	—	—	4,679,375,453	—
35,927,869,729	13,603,104,487	3,936,517,230	—	9,666,587,257	—
61,636,314	87,881,226	—	—	87,881,226	—
720,723,041	3,586,591,341	—	1,287,050,145	2,299,541,196	—
720,723,041	3,586,591,341	—	1,287,050,145	2,299,541,196	—

二、特別收入基金

(一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）

中華民國 114 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	73,687,935,000	79,992,584,663	—	79,992,584,663	6,304,649,663	8.56
基 金 用 途	79,409,280,000	76,825,394,444	- 16,450,000	76,808,944,444	- 2,600,335,556	- 3.27
本期賸餘（短絀）	- 5,721,345,000	3,167,190,219	16,450,000	3,183,640,219	8,904,985,219	--
期 初 基 金 餘 額	29,010,161,000	36,465,376,924	—	36,465,376,924	7,455,215,924	25.70
期 末 基 金 餘 額	23,288,816,000	39,632,567,143	16,450,000	39,649,017,143	16,360,201,143	70.25

註：本表決算審定數，係包含 114 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) 餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 114 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）	3,498,333,898
調整非現金項目	603,555,899
業務活動之淨現金流入（流出）	4,101,889,797
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	2,231,895,564
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 3,391,605,907
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,159,710,343
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	579,919,015
減少短期債務及其他負債	- 613,658,079
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 33,739,064
現金及約當現金之淨增（淨減）	2,908,440,390
期 初 現 金 及 約 當 現 金	48,981,910,157
期 末 現 金 及 約 當 現 金	51,890,350,547

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，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(三) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	101,767,777,132	100.00	97,290,499,207	100.00	4,477,277,925	4.60
流動資產	55,218,556,489	54.26	51,138,476,633	52.56	4,080,079,856	7.98
長期貸墊款及準備金	92,633,874	0.09	97,247,173	0.10	- 4,613,299	- 4.74
固定資產	45,656,096,510	44.86	45,286,111,076	46.55	369,985,434	0.82
無形資產	147,725,336	0.15	148,882,560	0.15	- 1,157,224	- 0.78
其他資產	652,764,923	0.64	619,781,765	0.64	32,983,158	5.32
資產總額	101,767,777,132	100.00	97,290,499,207	100.00	4,477,277,925	4.60
負 債	16,314,938,143	16.03	15,390,128,647	15.82	924,809,496	6.01
流動負債	15,714,019,226	15.44	14,750,857,367	15.16	963,161,859	6.53
其他負債	600,918,917	0.59	639,271,280	0.66	- 38,352,363	- 6.00
淨 資 產	85,452,838,989	83.97	81,900,370,560	84.18	3,552,468,429	4.34
淨 資 產	85,452,838,989	83.97	81,900,370,560	84.18	3,552,468,429	4.34
負債及淨資產總額	101,767,777,132	100.00	97,290,499,207	100.00	4,477,277,925	4.60

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 634,029,564 元及 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。

(四) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	固 定 資 產
合 計	101,767,777,132	55,218,556,489	92,633,874	45,656,096,510
臺 中 市 政 府 地 政 局 主 管	146,048,373	146,048,373	—	—
臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金	146,048,373	146,048,373	—	—
臺 中 市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	3,450,365,942	3,445,762,813	—	1,589,958
臺 中 市 產 業 發 展 基 金	3,450,365,942	3,445,762,813	—	1,589,958
臺 中 市 政 府 環 境 保 護 局 主 管	4,314,520,225	4,098,800,313	—	211,401,682
臺 中 市 環 境 保 護 基 金	4,314,520,225	4,098,800,313	—	211,401,682
臺 中 市 政 府 農 業 局 主 管	485,864,200	483,206,931	—	2,457,269
臺 中 市 農 業 發 展 基 金	479,723,775	477,995,906	—	1,527,869
臺 中 市 動 物 福 利 基 金	6,140,425	5,211,025	—	929,400
臺 中 市 政 府 勞 工 局 主 管	747,649,687	737,368,006	—	2,872,199
臺中市身心障礙者就業基金	650,410,142	649,351,810	—	416,732
臺 中 市 勞 工 權 益 基 金	97,239,545	88,016,196	—	2,455,467
臺 中 市 政 府 社 會 局 主 管	3,127,474,459	2,809,417,397	—	312,543,839
臺中市公益彩券盈餘分配基金	3,127,474,459	2,809,417,397	—	312,543,839
臺 中 市 政 府 教 育 局 主 管	67,747,174,230	21,749,762,590	92,633,874	45,124,741,613
臺中市地方教育發展基金	67,747,174,230	21,749,762,590	92,633,874	45,124,741,613
臺 中 市 政 府 都 市 發 展 局 主 管	21,748,680,016	21,748,190,066	—	489,950
臺 中 市 容 積 代 金 基 金	21,748,680,016	21,748,190,066	—	489,950

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 634,029,564 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 總額	負債總額	流動負債	其他負債	淨資產
147,725,336	652,764,923	101,767,777,132	16,314,938,143	15,714,019,226	600,918,917	85,452,838,989
—	—	146,048,373	—	—	—	146,048,373
—	—	146,048,373	—	—	—	146,048,373
3,013,171	—	3,450,365,942	27,642,693	26,619,493	1,023,200	3,422,723,249
3,013,171	—	3,450,365,942	27,642,693	26,619,493	1,023,200	3,422,723,249
4,318,230	—	4,314,520,225	172,966,895	172,921,256	45,639	4,141,553,330
4,318,230	—	4,314,520,225	172,966,895	172,921,256	45,639	4,141,553,330
—	200,000	485,864,200	43,249,674	43,249,674	—	442,614,526
—	200,000	479,723,775	43,249,674	43,249,674	—	436,474,101
—	—	6,140,425	—	—	—	6,140,425
7,409,482	—	747,649,687	1,668,957	1,668,957	—	745,980,730
641,600	—	650,410,142	—	—	—	650,410,142
6,767,882	—	97,239,545	1,668,957	1,668,957	—	95,570,588
4,958,629	554,594	3,127,474,459	250,378,203	247,728,803	2,649,400	2,877,096,256
4,958,629	554,594	3,127,474,459	250,378,203	247,728,803	2,649,400	2,877,096,256
128,025,824	652,010,329	67,747,174,230	15,819,031,721	15,221,831,043	597,200,678	51,928,142,509
128,025,824	652,010,329	67,747,174,230	15,819,031,721	15,221,831,043	597,200,678	51,928,142,509
—	—	21,748,680,016	—	—	—	21,748,680,016
—	—	21,748,680,016	—	—	—	21,748,680,016

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	30,977,450	—
作業基金	合計	30,977,450	—
臺中市區段徵收作業基金	小計	30,977,450	—
	修正增列投融資業務收入	30,977,450	—
	修正增列投融資業務成本	—	—
特別收入基金	合計	—	—
臺中市環境保護基金	小計	—	—
	修正減列空氣污染防制計畫	—	—

明細表

114年度

單位：新臺幣元

修正支出（基金用途）		餘絀增減數	
增列金額	減列金額	增（或減列） （或增列） 餘絀	減（或增列） （或減列） 餘絀
30,977,450	16,450,000	47,427,450	30,977,450
30,977,450	—	30,977,450	30,977,450
30,977,450	—	30,977,450	30,977,450
—	—	30,977,450	—
30,977,450	—	—	30,977,450
—	16,450,000	16,450,000	—
—	16,450,000	16,450,000	—
—	16,450,000	16,450,000	—

四、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至 113 年度 終了借款餘額	114 年度舉借金額	114 年度償還金額
長期債務轉列短期債務部分	27,180,000,000	—	27,180,000,000
長期債務部分	11,178,445,000	38,200,000,000	11,830,000,000
作業基金	11,178,445,000	38,200,000,000	11,830,000,000
臺中市市地重劃基金	3,678,445,000	1,450,000,000	1,450,000,000
（一）第十四期市地重劃	3,500,000,000	1,400,000,000	1,400,000,000
（二）第十五期市地重劃	178,445,000	50,000,000	50,000,000
臺中市區段徵收作業基金	7,500,000,000	6,380,000,000	7,180,000,000
（一）水湳機場區段徵收	5,800,000,000	1,380,000,000	7,180,000,000
（二）烏日（前竹地區）區段徵收	980,000,000	5,000,000,000	—
（三）烏日（九德地區）區段徵收	720,000,000	—	—
臺中市住宅基金	—	23,100,000,000	3,200,000,000
國內借款	—	23,100,000,000	3,200,000,000
臺中市軌道建設發展基金	—	7,270,000,000	—
臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線 建設計畫	—	7,270,000,000	—

註：1. 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 萬元、臺中市住宅基金 199 億元、臺中市軌道建設發展基金 271 億元、臺中市非營業特種基金 36 億 7,844 萬 5,000 元及 1 億元，再加計基金列為短期借款合同債務餘額 1 億元，即 271 億 8,000 萬元。

2. 長期債務轉列短期債務部分截至 114 年度終了借款餘額 271 億 7,000 萬元，包括臺中市住宅基金 199 億元、臺中市軌道建設發展基金 271 億元、臺中市非營業特種基金 36 億 7,844 萬 5,000 元及 1 億元，再加計基金列為短期借款合同債務餘額 1 億元，即 271 億 7,000 萬元。

3. 本表所列非營業特種基金截至 114 年度終了借款餘額 375 億 4,844 萬 5,000 元（含長期債務轉列短期債務部分 271 億元、臺中市非營業特種基金 36 億 7,844 萬 5,000 元及 1 億元，再加計基金列為短期借款合同債務餘額 1 億元，即 375 億 4,844 萬 5,000 元）。

與償還明細表

114 年度

單位：新臺幣元

114 年 度 調 整 數		截至 114 年度終了借款餘額	債 務 性 質	
增	加 減 少		自 償 性 債 務	非 自 償 性 債 務
27,170,000,000	—	27,170,000,000		
—	27,170,000,000	10,378,445,000		
—	27,170,000,000	10,378,445,000		
—	—	3,678,445,000		
—	—	3,500,000,000	✓	
—	—	178,445,000	✓	
—	—	6,700,000,000		
—	—	—	✓	
—	—	5,980,000,000	✓	
—	—	720,000,000	✓	
—	19,900,000,000	—		
—	19,900,000,000	—	✓	
—	7,270,000,000	—		
—	7,270,000,000	—	✓	

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。

建設發展基金 72 億 7,000 萬元。

7,000 萬元及長期債務部分 103 億 7,844 萬 5,000 元)，扣除列入本表之臺中市市地重劃基金及臺中市區段徵收作業基金分別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 338 億 7,000 萬元。