

中華民國 114 年度
新北市總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告
(參考資料-附屬單位決算部分)

目 錄

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

一、農業局主管

新北市果菜運銷股份有限公司 甲— 1

二、捷運工程局主管

新北大眾捷運股份有限公司 甲— 7

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 衛生局主管

新北市醫療作業基金 甲—11

(二) 城鄉發展局主管

新北市城鄉發展基金 甲—17

(三) 地政局主管

新北市實施平均地權基金 甲—21

(四) 交通局主管

新北市停車場作業基金 甲—26

(五) 捷運工程局主管

新北市軌道建設發展基金 甲—31

(六) 經濟發展局主管

新北市工業及產業用地開發管理基金 甲—36

二、特別收入基金

(一) 工務局主管

新北市建築物無障礙設備與設施改善基金····· 甲—41

(二) 教育局主管

1. 新北市溫馨助學圓夢基金 ····· 甲—44

2. 新北市地方教育發展基金 ····· 甲—47

(三) 勞工局主管

1. 新北市身心障礙者就業基金 ····· 甲—52

2. 新北市勞工權益基金 ····· 甲—56

(四) 新聞局主管

新北市有線廣播電視事業基金 ····· 甲—60

(五) 農業局主管

新北市農業發展基金 ····· 甲—63

(六) 環境保護局主管

新北市環境保護基金 ····· 甲—67

(七) 民政局主管

新北市私立殯葬設施經營管理基金····· 甲—72

(八) 經濟發展局主管

新北市未登記工廠管理及輔導基金····· 甲—75

(九) 體育局主管

新北市體育發展基金 ····· 甲—79

三、資本計畫基金

財政局主管

新北市公共建設用地基金 ····· 甲—82

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— 5
五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）·····	乙— 6
六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）·····	乙— 7
七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）·····	乙— 8
八、產銷及營運計畫執行情形明細表·····	乙—12
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表·····	乙—13

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—14
（二）餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）·····	乙—15
（三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）·····	乙—16
（四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）·····	乙—20
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）·····	乙—21
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）·····	乙—22

二、特別收入基金及資本計畫基金

（一）基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）··	乙—26
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）·····	乙—27
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）·····	乙—29
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）·····	乙—30

三、長期債務舉借與償還明細表·····	乙—34
---------------------	------

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，細項數字百分比之合，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、特別收入及資本計畫基金之預算數，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。
- 六、配合國際減碳趨勢及政府無紙化政策，部分審定（簡）表與總決算審定後平衡表等，請至審計部全球資訊網/總決算審核報告/總決算審核報告查詢平臺（<https://auditreport.audit.gov.tw/>）查閱。
- 七、部分機關（基金）於 114 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日間裁撤、改制、更名或新設者。

主管別	所屬機關（基金）裁撤、改制、更名或新設情形
民政局	依 112 年修正後殯葬管理條例規定，於 114 年 9 月 30 日裁撤新北市私立殯葬設施經營管理基金。

資料時間：114 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

一、農業局主管

新北市果菜運銷股份有限公司

新北市政府為調節果菜市場供需，設立新北市果菜運銷股份有限公司，經營業務包括水果、蔬菜、加工品批發及購銷果菜農產品，以平衡市場供需。該公司 114 年度決算，經本處參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將查核結果說明如下：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 114 年度營運計畫，主要有蔬菜交易及青果交易等 2 項，其中達成預計目標者 1 項，未達預計目標者 1 項，其原因列表分析如下：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
蔬菜交易	公噸	119,200	119,431	231	0.19	主要係部分非季節性溫熱帶蔬菜產量平穩，進場交易量較預計微增。
青果交易	公噸	175,742	129,942	- 45,800	- 26.06	主要係青果產量受颱風暨氣候暖化影響，及供銷型態多元化，進場交易量較預計減少。

(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預算數 364 萬餘元，連同 113 年度轉入數 657 萬餘元，114 年度奉准先行辦理數 1,771 萬餘元，合計可用預算數 2,792 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 2,365 萬餘元，較可用預算數減少 427 萬餘元，約 15.31%，主要係原定採購網域服務託管與維運軟體及設備，待確認與擬定需求後辦理所致。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業利益 996 萬餘元，營業外利益 1,391 萬餘元，稅前淨利 2,388 萬餘元，經減除所得稅費用 479 萬餘元，審定本期淨利為 1,908 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 264 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 663 萬餘元，主要係用人經費較預計減少所致。

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 2,388 萬 1,185 元，新北市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定 114 年度決算稅前淨利為 2,388 萬 1,185 元，減除所得稅費用 479 萬 9,906 元，本期淨利 1,908 萬 1,279 元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨利，依新北市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，課稅所得為 2,399 萬 9,530 元，應繳納所得稅為 479 萬 9,906 元。

(3) **盈虧撥補** 114 年度審定本期淨利 1,908 萬 1,279 元，連同累積盈餘 2 億 7,357 萬 5,366 元，合計 2 億 9,265 萬 6,645 元，依法分配如下：A. 提列法定公積 295 萬 1,893 元；B. 未分配盈餘 2 億 8,970 萬 4,752 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 1 億 9,034 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5,654 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 4,689 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 7,907 萬餘元，減少 2,253 萬餘元，主要係投資活動之增加流動性金融資產所致。又營業活動之淨現金流入 1 億 834 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 8,238 萬餘元，主要係增加流動性金融資產；籌資活動之淨現金流入 3,057 萬餘元，主要係各級政府撥入屬遞延性質之補助款及委辦經費。

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，分別列表如下：

新北市果菜運銷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	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	397,725,000	401,305,486	401,305,486	3,580,486	0.90
銷 貨 收 入	23,880,000	48,659,580	48,659,580	24,779,580	103.77
勞 務 收 入	336,313,000	306,611,314	306,611,314	- 29,701,686	- 8.83
其 他 營 業 收 入	37,532,000	46,034,592	46,034,592	8,502,592	22.65
營 業 成 本	18,225,000	43,351,457	43,351,457	25,126,457	137.87
銷 貨 成 本	18,225,000	43,351,457	43,351,457	25,126,457	137.87
營 業 毛 利 (毛 損)	379,500,000	357,954,029	357,954,029	- 21,545,971	- 5.68
營 業 費 用	372,178,000	347,985,996	347,985,996	- 24,192,004	- 6.50
業 務 費 用	330,638,000	314,501,814	314,501,814	- 16,136,186	- 4.88
管 理 費 用	41,540,000	33,484,182	33,484,182	- 8,055,818	- 19.39
營 業 利 益 (損 失)	7,322,000	9,968,033	9,968,033	2,646,033	36.14
營 業 外 收 入	13,274,000	17,664,807	17,664,807	4,390,807	33.08
財 務 收 入	6,134,000	8,763,652	8,763,652	2,629,652	42.87
其 他 營 業 外 收 入	7,140,000	8,901,155	8,901,155	1,761,155	24.67
營 業 外 費 用	3,345,000	3,751,655	3,751,655	406,655	12.16
財 務 費 用	445,000	443,494	443,494	- 1,506	- 0.34
其 他 營 業 外 費 用	2,900,000	3,308,161	3,308,161	408,161	14.07
營 業 外 利 益 (損 失)	9,929,000	13,913,152	13,913,152	3,984,152	40.13
稅 前 淨 利 (淨 損)	17,251,000	23,881,185	23,881,185	6,630,185	38.43
所 得 稅 費 用 (利 益)	3,450,000	4,799,906	4,799,906	1,349,906	39.13
本 期 淨 利 (淨 損)	13,801,000	19,081,279	19,081,279	5,280,279	38.26

註：本期淨利 19,081,279 元，除以加權平均流通在外普通股股數 2,500 股後，基本每股盈餘 7,632.51 元。

新北市果菜運銷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	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	267,423,000	292,656,645	292,656,645	25,233,645	9.44
本 期 淨 利	13,801,000	19,081,279	19,081,279	5,280,279	38.26
累 積 盈 餘	253,622,000	273,575,366	273,575,366	19,953,366	7.87
分 配 之 部	267,423,000	292,656,645	292,656,645	25,233,645	9.44
留 存 事 業 機 關 者	267,423,000	292,656,645	292,656,645	25,233,645	9.44
法 定 公 積	769,000	2,951,893	2,951,893	2,182,893	283.86
未 分 配 盈 餘	266,654,000	289,704,752	289,704,752	23,050,752	8.64

新北市果菜運銷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)	17,251,000	23,881,185	6,630,185	38.43
利 息 股 利 之 調 整	- 6,134,000	- 8,758,003	- 2,624,003	42.78
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	11,117,000	15,123,182	4,006,182	36.04
調 整 項 目	76,709,000	92,399,142	15,690,142	20.45
未計利息股利之現金流入 (流出)	87,826,000	107,522,324	19,696,324	22.43
收 取 利 息	6,133,000	8,763,652	2,630,652	42.89
支 付 利 息	—	- 5,649	- 5,649	--
支 付 所 得 稅	- 1,664,000	- 7,936,788	- 6,272,788	376.97
營業活動之淨現金流入 (流出)	92,295,000	108,343,539	16,048,539	17.39
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流 動 金 融 資 產 淨 減 (淨 增)	- 14,563,000	- 40,000,000	- 25,437,000	174.67
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	- 1,288,000	- 12,066,037	- 10,778,037	836.80
增 加 基 金 及 長 期 應 收 款	- 16,169,000	- 6,665,595	9,503,405	- 58.78
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,641,000	- 23,650,264	- 20,009,264	549.55
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 35,661,000	- 82,381,896	- 46,720,896	131.01
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	22,444,000	30,579,940	8,135,940	36.25
籌資活動之淨現金流入 (流出)	22,444,000	30,579,940	8,135,940	36.25
現金及約當現金之淨增 (淨減)	79,078,000	56,541,583	- 22,536,417	- 28.50
期 初 現 金 及 約 當 現 金	105,527,000	190,349,165	84,822,165	80.38
期 末 現 金 及 約 當 現 金	184,605,000	246,890,748	62,285,748	33.74

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

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

新北市果菜運銷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	1,399,342,679	100.00	1,329,361,508	100.00	69,981,171	5.26
流動資產	611,139,227	43.67	549,296,002	41.32	61,843,225	11.26
現金	246,890,748	17.64	190,349,165	14.32	56,541,583	29.70
流動金融資產	349,110,000	24.95	309,110,000	23.25	40,000,000	12.94
應收款項	11,530,962	0.82	46,754,121	3.52	- 35,223,159	- 75.34
存貨	332,432	0.02	535,633	0.04	- 203,201	- 37.94
預付款項	3,275,085	0.23	2,547,083	0.19	728,002	28.58
基金、投資及長期應收款	126,427,472	9.03	119,761,877	9.01	6,665,595	5.57
基金	126,427,472	9.03	119,761,877	9.01	6,665,595	5.57
不動產、廠房及設備	546,255,856	39.04	629,397,381	47.35	- 83,141,525	- 13.21
土地改良物	5,342,430	0.38	9,171,382	0.69	- 3,828,952	- 41.75
房屋及建築	481,015,792	34.37	374,173,918	28.15	106,841,874	28.55
機械及設備	44,735,228	3.20	42,848,397	3.22	1,886,831	4.40
交通及運輸設備	9,614,836	0.69	8,245,947	0.62	1,368,889	16.60
什項設備	5,547,570	0.40	5,911,443	0.44	- 363,873	- 6.16
購建中固定資產	—	—	189,046,294	14.22	- 189,046,294	- 100.00
投資性不動產	99,827,339	7.13	26,607,050	2.00	73,220,289	275.19
投資性不動產	99,827,339	7.13	26,607,050	2.00	73,220,289	275.19
無形資產及礦產資源	2,916,178	0.21	640,628	0.05	2,275,550	355.21
無形資產及礦產資源	2,916,178	0.21	640,628	0.05	2,275,550	355.21
其他資產	12,776,607	0.91	3,658,570	0.28	9,118,037	249.22
什項資產	12,776,607	0.91	3,658,570	0.28	9,118,037	249.22
資 產 總 額	1,399,342,679	100.00	1,329,361,508	100.00	69,981,171	5.26

註：1. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

2. 期末已提撥退休金資產 126,427,472 元，並揭露應計退休金負債 126,427,472 元。

新北市果菜運銷股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

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	%
負 債	1,032,902,245	73.81	982,002,353	73.87	50,899,892	5.18
流動負債	174,322,235	12.46	141,976,847	10.68	32,345,388	22.78
應付款項	171,710,070	12.27	136,324,064	10.25	35,386,006	25.96
本期所得稅負債	946,059	0.07	4,082,941	0.31	- 3,136,882	- 76.83
預收款項	1,666,106	0.12	1,569,842	0.12	96,264	6.13
長期負債	126,427,472	9.03	119,761,877	9.01	6,665,595	5.57
長期債務	126,427,472	9.03	119,761,877	9.01	6,665,595	5.57
其他負債	732,152,538	52.32	720,263,629	54.18	11,888,909	1.65
遞延負債	493,106,347	35.24	498,130,475	37.47	- 5,024,128	- 1.01
什項負債	239,046,191	17.08	222,133,154	16.71	16,913,037	7.61
權 益	366,440,434	26.19	347,359,155	26.13	19,081,279	5.49
資本	25,000,000	1.79	25,000,000	1.88	—	—
資本	25,000,000	1.79	25,000,000	1.88	—	—
資本公積	21,048,685	1.50	21,048,685	1.58	—	—
資本公積	21,048,685	1.50	21,048,685	1.58	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	320,391,749	22.90	301,310,470	22.67	19,081,279	6.33
已指撥保留盈餘	30,686,997	2.19	27,735,104	2.09	2,951,893	10.64
未指撥保留盈餘	289,704,752	20.70	273,575,366	20.58	16,129,386	5.90
負債及權益總額	1,399,342,679	100.00	1,329,361,508	100.00	69,981,171	5.26

二、捷運工程局主管

新北大眾捷運股份有限公司

新北大眾捷運股份有限公司職司新北市捷運系統之營運，其中淡海輕軌之綠山線及藍海線，分別於107年12月24日及109年11月15日通車；臺北捷運系統環狀線建設（第一階段，下稱環狀線一階）自109年1月31日通車後由新北市政府委託臺北大眾捷運股份有限公司營運，嗣經交通部同意自112年5月23日起由新北市政府擔任地方主管機關，並由該公司經營。另由新北市政府主辦興建之安坑輕軌已於112年2月10日起正式通車營運，及捷運三鶯線完工後亦將由該公司經營。該公司114年度決算，經本處參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將查核結果說明如下：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) **營運計畫** 114年度營運計畫為客運收入1項，客運搭乘人次3,011萬餘人次，較預計數3,222萬餘人次，減少210萬餘人次，約6.53%，主要係受0403花蓮地震影響，環狀線一階及安坑輕軌災後復駛，運量恢復未如預期所致。

(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7,688萬餘元，連同113年度轉入數669萬餘元，合計可用預算數8,358萬餘元，均屬不動產、廠房及設備。決算支用數152萬餘元，較可用預算數減少8,205萬餘元，約98.18%，主要係三鶯線通車期程延後，後續相關營運維修等設備採購支出較預計減少所致。未支用數中7,775萬餘元，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，營業利益1億6,929萬餘元，營業外利益6,793萬餘元，稅前淨利2億3,722萬餘元，無所得稅費用，審定本期淨利亦為2億3,722萬餘元。

上述營業利益與預算營業損失相距2億6,089萬餘元，稅前淨利亦與稅前淨損相距3億305萬餘元，主要係配合三鶯線通車期程延後，滾動調整經營策略及落實撙節維運開支所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) **盈虧之審定** 114年度原編列決算稅前淨利2億3,722萬8,439元，新北市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定114年度決算稅前淨利亦為2億3,722萬8,439元，無所得稅費用，本期淨利2億3,722萬8,439元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨利，依新北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年度審定本期淨利2億3,722萬8,439元，全數填補以前年度

累積虧損 6 億 7,655 萬 2,964 元後，尚有待填補之虧損 4 億 3,932 萬 4,525 元，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 3 億 3,339 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 222 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 3,116 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 7 億 4,017 萬餘元，減少 5 億 3,794 萬餘元，主要係經營獲利所致。又營業活動之淨現金流入 4 億 7,259 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 12 億 8,444 萬餘元，主要係增加定期存款等流動金融資產；籌資活動之淨現金流入 6 億 961 萬餘元，主要係市政府增資及撥入補助 0403 花蓮地震造成捷運列車受損復原經費。

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，分別列表如下：

新北大眾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	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	1,524,310,000	1,393,436,526	1,393,436,526	- 130,873,474	- 8.59
勞 務 收 入	780,008,000	667,469,177	667,469,177	- 112,538,823	- 14.43
其 他 營 業 收 入	744,302,000	725,967,349	725,967,349	- 18,334,651	- 2.46
營 業 成 本	1,335,587,000	1,006,856,451	1,006,856,451	- 328,730,549	- 24.61
勞 務 成 本	1,332,809,000	1,006,813,007	1,006,813,007	- 325,995,993	- 24.46
其 他 營 業 成 本	2,778,000	43,444	43,444	- 2,734,556	- 98.44
營業毛利（毛損）	188,723,000	386,580,075	386,580,075	197,857,075	104.84
營 業 費 用	280,320,000	217,283,221	217,283,221	- 63,036,779	- 22.49
業 務 費 用	170,345,000	130,241,592	130,241,592	- 40,103,408	- 23.54
管 理 費 用	109,975,000	87,041,629	87,041,629	- 22,933,371	- 20.85
營業利益（損失）	- 91,597,000	169,296,854	169,296,854	260,893,854	--
營 業 外 收 入	25,766,000	67,966,359	67,966,359	42,200,359	163.78
財 務 收 入	25,766,000	65,506,639	65,506,639	39,740,639	154.24
其 他 營 業 外 收 入	—	2,459,720	2,459,720	2,459,720	--
營 業 外 費 用	—	34,774	34,774	34,774	--
財 務 費 用	—	34,774	34,774	34,774	--
營業外利益（損失）	25,766,000	67,931,585	67,931,585	42,165,585	163.65
稅前淨利（淨損）	- 65,831,000	237,228,439	237,228,439	303,059,439	--
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	- 65,831,000	237,228,439	237,228,439	303,059,439	--

註：1. 本期其他綜合損益 128,182,257 元，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益。

2. 該公司本期淨利 237,228,439 元，除以加權平均流通在外普通股股數 270,000,000 股後，基本每股盈餘 0.88 元。

新北大眾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	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈餘之部	—	237,228,439	237,228,439	237,228,439	--
本期淨利	—	237,228,439	237,228,439	237,228,439	--
分配之部	—	237,228,439	237,228,439	237,228,439	--
留存事業機關者	—	237,228,439	237,228,439	237,228,439	--
填補虧損	—	237,228,439	237,228,439	237,228,439	--
虧損之部	780,053,000	676,552,964	676,552,964	- 103,500,036	- 13.27
本期淨損	65,831,000	—	—	- 65,831,000	- 100.00
累積虧損	714,222,000	676,552,964	676,552,964	- 37,669,036	- 5.27
填補之部	780,053,000	676,552,964	676,552,964	- 103,500,036	- 13.27
事業機關負擔者	780,053,000	676,552,964	676,552,964	- 103,500,036	- 13.27
撥用盈餘	—	237,228,439	237,228,439	237,228,439	--
待填補之虧損	780,053,000	439,324,525	439,324,525	- 340,728,475	- 43.68

新北大眾捷運股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 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				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	- 65,831,000	237,228,439	303,059,439	--
稅前淨利（淨損）	- 65,831,000	237,228,439	303,059,439	--
利息股利之調整	- 23,025,000	- 61,786,695	- 38,761,695	168.35
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 88,856,000	175,441,744	264,297,744	--
調整項目	14,271,000	255,831,525	241,560,525	1,692.67
未計利息股利之現金流入（流出）	- 74,585,000	431,273,269	505,858,269	--
收取利息	23,025,000	41,358,022	18,333,022	79.62
支付利息	—	- 34,774	- 34,774	--
營業活動之淨現金流入（流出）	- 51,560,000	472,596,517	524,156,517	--
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	- 900,000,000	- 783,510,202	116,489,798	- 12.94
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 11,733,000	- 4,097,550	7,635,450	- 65.08
收取股利	—	20,463,447	20,463,447	--
增加基金及長期應收款	—	- 515,843,943	- 515,843,943	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 76,883,000	- 1,452,231	75,430,769	- 98.11
投資活動之淨現金流入（流出）	- 988,616,000	- 1,284,440,479	- 295,824,479	29.92
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	—	309,616,807	309,616,807	--
增加資本、公積及填補虧損	300,000,000	300,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	300,000,000	609,616,807	309,616,807	103.21
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 740,176,000	- 202,227,155	537,948,845	- 72.68
期初現金及約當現金	760,557,000	333,394,213	- 427,162,787	- 56.16
期末現金及約當現金	20,381,000	131,167,058	110,786,058	543.58

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

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

新北大眾捷運股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 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	3,578,207,705	100.00	2,372,192,675	100.00	1,206,015,030	50.84
流動資產	2,859,532,779	79.92	2,289,772,995	96.53	569,759,784	24.88
現金	131,167,058	3.67	333,394,213	14.05	- 202,227,155	- 60.66
流動金融資產	2,640,287,200	73.79	1,856,328,828	78.25	783,958,372	42.23
應收款項	77,799,565	2.17	78,429,871	3.31	- 630,306	- 0.80
存貨	486,487	0.01	487,646	0.02	- 1,159	- 0.24
預付款項	9,792,469	0.27	21,132,437	0.89	- 11,339,968	- 53.66
基金投資及長期應收款	644,026,200	18.00	—	—	644,026,200	--
非流動金融資產	644,026,200	18.00	—	—	644,026,200	--
不動產、廠房及設備	52,459,535	1.47	58,361,419	2.46	- 5,901,884	- 10.11
機械及設備	25,825,871	0.72	31,251,214	1.32	- 5,425,343	- 17.36
交通及運輸設備	677,291	0.02	809,407	0.03	- 132,116	- 16.32
什項設備	3,872,273	0.11	3,745,830	0.16	126,443	3.38
租賃權益改良	22,084,100	0.62	22,554,968	0.95	- 470,868	- 2.09
無形資產及礦產資源	10,797,912	0.30	15,278,818	0.64	- 4,480,906	- 29.33
無形資產及礦產資源	10,797,912	0.30	15,278,818	0.64	- 4,480,906	- 29.33
其他資產	11,391,279	0.32	8,779,443	0.37	2,611,836	29.75
什項資產	11,391,279	0.32	8,779,443	0.37	2,611,836	29.75
資 產 總 額	3,578,207,705	100.00	2,372,192,675	100.00	1,206,015,030	50.84
負 債	1,189,349,973	33.24	648,745,639	27.35	540,604,334	83.33
流動負債	765,584,197	21.40	534,982,784	22.55	230,601,413	43.10
應付款項	447,309,157	12.50	239,772,060	10.11	207,537,097	86.56
預收款項	318,275,040	8.89	295,210,724	12.44	23,064,316	7.81
長期負債	1,962,660	0.05	1,576,546	0.07	386,114	24.49
長期債務	1,962,660	0.05	1,576,546	0.07	386,114	24.49
其他負債	421,803,116	11.79	112,186,309	4.73	309,616,807	275.98
什項負債	421,803,116	11.79	112,186,309	4.73	309,616,807	275.98
權 益	2,388,857,732	66.76	1,723,447,036	72.65	665,410,696	38.61
資本	2,700,000,000	75.46	2,400,000,000	101.17	300,000,000	12.50
資本	2,700,000,000	75.46	2,400,000,000	101.17	300,000,000	12.50
保留盈餘（或累積虧損）	- 439,324,525	- 12.28	- 676,552,964	- 28.52	237,228,439	- 35.06
累積虧損	- 439,324,525	- 12.28	- 676,552,964	- 28.52	237,228,439	- 35.06
權益其他項目	128,182,257	3.58	—	—	128,182,257	--
累積其他綜合損益	128,182,257	3.58	—	—	128,182,257	--
負 債 及 權 益 總 額	3,578,207,705	100.00	2,372,192,675	100.00	1,206,015,030	50.84

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，114 年底及 113 年底各有 45,421,331 元及 20,062,462 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平均法計算。

4. 期末資本增加 300,000,000 元，係為營運捷運路網，經新北市政府現金增資。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 衛生局主管

新北市醫療作業基金

新北市政府為提升醫療服務品質，確保市民健康，設立新北市醫療作業基金（含新北市政府衛生局等 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下：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為加強辦理各項防疫工作之公共衛生業務，提升基層衛生所醫療服務品質等事項。114 年度營運項目 4 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
門 診 醫 療 收 入	千 元	1,743,593	1,890,111	146,518	8.40		主要係就診人次較預計增加。
住 院 醫 療 收 入	千 元	1,008,000	1,072,874	64,874	6.44		主要係住院病患之藥品及檢驗等收入較預計增加。
衛 生 保 健 收 入	千 元	114,809	159,463	44,654	38.89		主要係四癌篩檢收入較預計增加。
其 他 醫 療 收 入	千 元	25,998	33,190	7,192	27.66		主要係獲補付之健保醫療品質款較預計增加。

有關該基金部分營運計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府衛生局檢討改善，俾達成預計目標。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 1,109 萬餘元，業務外賸餘 3,084 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 4,194 萬餘元，較預算賸餘 1 億 4,231 萬餘元，減少 37 萬餘元，約 0.26%，主要係部分衛生所及新北市立聯合醫院辦理財產報廢，變賣所得未如預期所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經新北市政府核定賸餘 141,945,633 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 141,945,633 元，其中：

(A) 衛生局、三重、板橋、永和、中和、新莊、樹林、鶯歌、三峽、淡水、汐止、土城、蘆洲、五股、林口、深坑、三芝、八里區衛生所等 18 個分基金賸餘 11,640,571 元，連同前期未分配賸餘 78,261,558 元，合計賸餘 89,902,129 元，全數列為未分配賸餘。

(B) 新北市立聯合醫院分基金賸餘 133,739,174 元，連同前期未分配賸餘 1,288,019,544 元，合計賸餘 1,421,758,718 元，經提列其他依法分配數 10,302,311 元（依新北市政府衛生局所屬市立醫院社會服務暨醫療救助金管理要點第 2 點規定辦理）後，尚有未分配賸餘 1,411,456,407 元。

(C) 泰山區衛生所分基金賸餘 649,645 元，經用以填補前期累積短絀 562,973 元後，尚有未分配賸餘 86,672 元。

(D) 平溪、萬里區衛生所等 2 個分基金賸餘 659,105 元，全數用以填補前期累積短絀 9,084,544 元後，尚有待填補之短絀 8,425,439 元。

(E) 新店區衛生所分基金短絀 75,041 元，其前期未分配賸餘 2,863,982 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 2,788,941 元。

(F) 瑞芳、石碇、坪林、石門、雙溪、貢寮、金山、烏來區衛生所等 8 個分基金短絀 4,667,821 元，連同前期待填補之短絀 24,232,142 元，合計短絀 28,899,963 元，全數列為待填補之短絀。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 25 億 5,669 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 3,874 萬餘元，期末現金及約當現金為 26 億 9,543 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,858 萬餘元，增加 1 億 15 萬餘元，主要係現金支付之費用數額較預計減少，業務活動之淨現金流入增加，及板橋區衛生所代收廠商預繳公益設施管理維護經費，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，分別列表如下：

新北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	3,277,265,000	3,609,236,031	—	3,609,236,031	331,971,031	10.13
醫 療 收 入	2,582,467,000	2,886,426,450	—	2,886,426,450	303,959,450	11.77
其 他 業 務 收 入	694,798,000	722,809,581	—	722,809,581	28,011,581	4.03
業 務 成 本 與 費 用	3,172,832,000	3,498,136,487	—	3,498,136,487	325,304,487	10.25
醫 療 成 本	2,360,124,000	2,654,142,039	—	2,654,142,039	294,018,039	12.46
管 理 及 總 務 費 用	66,884,000	73,700,220	—	73,700,220	6,816,220	10.19
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	65,625,000	68,120,800	—	68,120,800	2,495,800	3.80
其 他 業 務 費 用	680,199,000	702,173,428	—	702,173,428	21,974,428	3.23
業 務 賸 餘 (短 絀)	104,433,000	111,099,544	—	111,099,544	6,666,544	6.38
業 務 外 收 入	126,283,000	145,455,099	—	145,455,099	19,172,099	15.18
財 務 收 入	245,000	686,502	—	686,502	441,502	180.20
其 他 業 務 外 收 入	126,038,000	144,768,597	—	144,768,597	18,730,597	14.86
業 務 外 費 用	88,397,000	114,609,010	—	114,609,010	26,212,010	29.65
其 他 業 務 外 費 用	88,397,000	114,609,010	—	114,609,010	26,212,010	29.65
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	37,886,000	30,846,089	—	30,846,089	- 7,039,911	- 18.58
本 期 賸 餘 (短 絀)	142,319,000	141,945,633	—	141,945,633	- 373,367	- 0.26

新北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	1,489,266,000	1,515,833,579	—	1,515,833,579	26,567,579	1.78
本 期 賸 餘	142,319,000	146,688,495	—	146,688,495	4,369,495	3.07
前 期 未 分 配 賸 餘	1,346,947,000	1,369,145,084	—	1,369,145,084	22,198,084	1.65
分 配 之 部	6,302,000	11,599,430	—	11,599,430	5,297,430	84.06
填 補 累 積 短 絀	1,517,000	1,297,119	—	1,297,119	- 219,881	- 14.49
其 他 依 法 分 配 數	4,785,000	10,302,311	—	10,302,311	5,517,311	115.30
未 分 配 賸 餘	1,482,964,000	1,504,234,149	—	1,504,234,149	21,270,149	1.43
短 絀 之 部	29,367,000	38,622,521	—	38,622,521	9,255,521	31.52
本 期 短 絀	—	4,742,862	—	4,742,862	4,742,862	--
前 期 待 填 補 之 短 絀	29,367,000	33,879,659	—	33,879,659	4,512,659	15.37
填 補 之 部	1,517,000	1,297,119	—	1,297,119	- 219,881	- 14.49
撥 用 賸 餘	1,517,000	1,297,119	—	1,297,119	- 219,881	- 14.49
待 填 補 之 短 絀	27,850,000	37,325,402	—	37,325,402	9,475,402	34.02

新北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)	142,319,000	141,945,633	- 373,367	- 0.26
利 息 股 利 之 調 整	- 245,000	- 686,502	- 441,502	180.20
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	142,074,000	141,259,131	- 814,869	- 0.57
調 整 項 目	103,936,000	147,941,190	44,005,190	42.34
未計利息股利之現金流入 (流出)	246,010,000	289,200,321	43,190,321	17.56
收 取 利 息	245,000	686,502	441,502	180.20
業務活動之淨現金流入 (流出)	246,255,000	289,886,823	43,631,823	17.72
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 163,523,000	- 156,580,474	6,942,526	- 4.25
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 31,589,000	- 22,793,883	8,795,117	- 27.84
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 195,112,000	- 179,374,357	15,737,643	- 8.07
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	34,000	38,719,441	38,685,441	113,780.71
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 7,805,000	- 189,397	7,615,603	- 97.57
賸 餘 分 配 款	- 4,785,000	- 10,302,311	- 5,517,311	115.30
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 12,556,000	28,227,733	40,783,733	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	38,587,000	138,740,199	100,153,199	259.55
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,488,580,000	2,556,694,013	68,114,013	2.74
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,527,167,000	2,695,434,212	168,267,212	6.66

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、折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短絀 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

新 北 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	8,571,081,239	100.00	7,943,317,715	100.00	627,763,524	7.90
流動資產	3,317,024,062	38.70	3,020,676,284	38.03	296,347,778	9.81
現金	2,695,434,212	31.45	2,556,694,013	32.19	138,740,199	5.43
流動金融資產	9,980,000	0.12	9,980,000	0.13	—	—
應收款項	443,339,617	5.17	303,325,794	3.82	140,013,823	46.16
存貨	57,461,533	0.67	52,653,338	0.66	4,808,195	9.13
預付款項	110,808,700	1.29	98,023,139	1.23	12,785,561	13.04
不動產、廠房及設備	5,199,251,073	60.66	4,875,999,197	61.38	323,251,876	6.63
土地	3,839,692,015	44.80	3,654,549,887	46.01	185,142,128	5.07
土地改良物	414,291	0.00	414,291	0.01	—	—
房屋及建築	782,439,259	9.13	799,426,771	10.06	- 16,987,512	- 2.12
機械及設備	477,211,188	5.57	340,960,389	4.29	136,250,799	39.96
交通及運輸設備	52,065,855	0.61	36,321,643	0.46	15,744,212	43.35
什項設備	47,059,715	0.55	43,957,466	0.55	3,102,249	7.06
租賃權益改良	368,750	0.00	368,750	0.00	—	—
無形資產	53,265,047	0.62	44,638,615	0.56	8,626,432	19.33
無形資產	53,265,047	0.62	44,638,615	0.56	8,626,432	19.33
其他資產	1,541,057	0.02	2,003,619	0.03	- 462,562	- 23.09
遞延資產	1,070,011	0.01	1,542,573	0.02	- 472,562	- 30.63
什項資產	471,046	0.01	461,046	0.01	10,000	2.17
合 計	8,571,081,239	100.00	7,943,317,715	100.00	627,763,524	7.90

新北市醫療作業基金餘絀審定後平衡表（續）

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	%
負 債	1,556,208,119	18.16	1,319,708,066	16.61	236,500,053	17.92
流 動 負 債	1,411,783,490	16.47	1,212,236,680	15.26	199,546,810	16.46
應 付 款 項	1,403,437,800	16.37	1,205,809,506	15.18	197,628,294	16.39
預 收 款 項	8,345,690	0.10	6,427,174	0.08	1,918,516	29.85
其 他 負 債	144,424,629	1.69	107,471,386	1.35	36,953,243	34.38
遞 延 負 債	64,836,364	0.76	28,574,843	0.36	36,261,521	126.90
什 項 負 債	79,588,265	0.93	78,896,543	0.99	691,722	0.88
淨 值	7,014,873,120	81.84	6,623,609,649	83.39	391,263,471	5.91
基 金	884,295,076	10.32	884,295,076	11.13	—	—
基 金	884,295,076	10.32	884,295,076	11.13	—	—
公 積	1,220,001,492	14.23	1,145,523,471	14.42	74,478,021	6.50
資 本 公 積	1,220,001,492	14.23	1,145,523,471	14.42	74,478,021	6.50
累 積 餘 絀	1,466,908,747	17.11	1,335,265,425	16.81	131,643,322	9.86
累 積 賸 餘	1,466,908,747	17.11	1,335,265,425	16.81	131,643,322	9.86
淨 值 其 他 項 目	3,443,667,805	40.18	3,258,525,677	41.02	185,142,128	5.68
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	3,443,667,805	40.18	3,258,525,677	41.02	185,142,128	5.68
合 計	8,571,081,239	100.00	7,943,317,715	100.00	627,763,524	7.90

註：信託代理與保證資產(負債)，114 年底及 113 年底各有 22,486,079 元及 23,732,000 元。

(二) 城鄉發展局主管

新北市城鄉發展基金

新北市政府為推動都市更新事業，依據都市更新條例規定，設立新北市城鄉發展基金。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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係自辦或輔導及補助民間辦理都市更新事業。114 年度營運項目 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 4 項，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
都市更新規劃及推動計畫	千 元	596,982	32,859	- 564,122	- 94.50	主要係新北市第二行政中心興建工程，因發生職安事故停工，114 年 7 月始獲同意復工，預算執行未如預期所致。
城鄉資訊系統整合規劃	千 元	7,845	8,698	853	10.88	
協助民間更新及整建維護補助	千 元	33,573	30,546	- 3,026	- 9.02	
環境景觀改善工程	千 元	105,159	221,948	116,789	111.06	主要係「新北市三重公共服務園區暨周邊景觀整備計畫」及「板橋區第一運動場暨周邊整體環境提升計畫」等案，因預算未及編列，依規定採併入決算方式辦理。
城鄉發展推動計畫	千 元	3,300	14,250	10,950	331.85	主要係「113-115 年度城鄉發展及淨零永續政策觀念行動計畫」暨配合重大政策辦理網路活動及新媒體推廣等案，因預算未及編列，依規定採併入決算方式辦理。
住宅發展推動計畫	千 元	376,559	285,455	- 91,103	- 24.19	主要係新店民安、土城大安、土城永和及三峽國光二期等社會住宅，因廠商提出履約爭議及受新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情期間缺工缺料等因素影響，竣工期限延後，借款利息以資本化方式支應，利息費用較預計減少。
一般行政費用	千 元	398,983	268,862	- 130,120	- 32.61	主要係新店民安、土城大安、土城永和及三峽國光二期等社會住宅，因廠商提出履約爭議及受新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情期間缺工缺料等因素影響，竣工期限延後，影響後續財產列帳期程，致折舊費用提列數較預計減少。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20%或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分營運計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府城鄉發展局檢討改善，俾達成預計目標。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 18 億 3,991 萬餘元，業務外賸餘 219 萬餘元，審定本期賸餘 18 億 4,210 萬餘元，較預算賸餘 2 億 5,527 萬餘元，增加 15 億 8,683 萬餘元，主要係收取板橋都市計畫（埔墘段 12 地號等 4 筆土地）細部計畫案之都市計畫變更回饋代金較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經新北市政府核定賸餘 1,842,109,976 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 1,842,109,976 元，連同前期未分配賸餘 12,545,342,087 元，合計賸餘 14,387,452,063 元，經依預算解繳公庫 3,000,000,000 元後，尚有未分配賸餘 11,387,452,063 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 124 億 5,880 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 15 億 3,690 萬餘元，期末現金及約當現金為 109 億 2,189 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 24 億 8,100 萬餘元，減少 9 億 4,410 萬餘元，主要係收取板橋都市計畫（埔墘段 12 地號等 4 筆土地）細部計畫案之都市計畫變更回饋代金較預計增加，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，分別列表如下：

新北市城鄉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	1,776,675,000	2,702,536,873	—	2,702,536,873	925,861,873	52.11
勞 務 收 入	3,957,000	4,397,000	—	4,397,000	440,000	11.12
租金及權利金收入	—	10,000,000	—	10,000,000	10,000,000	--
徵收及依法分配收入	1,243,141,000	1,914,652,731	—	1,914,652,731	671,511,731	54.02
其 他 業 務 收 入	529,577,000	773,487,142	—	773,487,142	243,910,142	46.06
業 務 成 本 與 費 用	1,522,401,000	862,621,630	—	862,621,630	- 659,779,370	- 43.34
業 務 費 用	1,522,401,000	862,621,630	—	862,621,630	- 659,779,370	- 43.34
業 務 賸 餘 (短 絀)	254,274,000	1,839,915,243	—	1,839,915,243	1,585,641,243	623.60
業 務 外 收 入	1,000,000	2,194,733	—	2,194,733	1,194,733	119.47
其 他 業 務 外 收 入	1,000,000	2,194,733	—	2,194,733	1,194,733	119.47
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	1,000,000	2,194,733	—	2,194,733	1,194,733	119.47
本 期 賸 餘 (短 絀)	255,274,000	1,842,109,976	—	1,842,109,976	1,586,835,976	621.62

新北市城鄉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	9,598,548,000	14,387,452,063	—	14,387,452,063	4,788,904,063	49.89
本 期 賸 餘	255,274,000	1,842,109,976	—	1,842,109,976	1,586,835,976	621.62
前 期 未 分 配 賸 餘	9,343,274,000	12,545,342,087	—	12,545,342,087	3,202,068,087	34.27
分 配 之 部	3,000,000,000	3,000,000,000	—	3,000,000,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	3,000,000,000	3,000,000,000	—	3,000,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	6,598,548,000	11,387,452,063	—	11,387,452,063	4,788,904,063	72.58

新北市城鄉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)	255,274,000	1,842,109,976	1,586,835,976	621.62
利 息 股 利 之 調 整	311,259,000	219,074,353	- 92,184,647	- 29.62
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	566,533,000	2,061,184,329	1,494,651,329	263.82
調 整 項 目	346,661,000	181,891,024	- 164,769,976	- 47.53
未計利息股利之現金流入 (流出)	913,194,000	2,243,075,353	1,329,881,353	145.63
支 付 利 息	- 311,259,000	- 219,074,353	92,184,647	- 29.62
業務活動之淨現金流入 (流出)	601,935,000	2,024,001,000	1,422,066,000	236.25
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 5,040,000	- 2,380,980	2,659,020	- 52.76
增加投資性不動產	- 384,694,000	- 1,782,516,020	- 1,397,822,020	363.36
增加無形資產及其他資產	- 7,425,000	- 5,759,157	1,665,843	- 22.44
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 397,159,000	- 1,790,656,157	- 1,393,497,157	350.87
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期負債	377,099,000	1,546,453,715	1,169,354,715	310.09
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 253,821,048	- 253,821,048	--
減少長期負債	- 62,882,000	- 62,882,000	—	—
賸餘分配款	- 3,000,000,000	- 3,000,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 2,685,783,000	- 1,770,249,333	915,533,667	- 34.09
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 2,481,007,000	- 1,536,904,490	944,102,510	- 38.05
期 初 現 金 及 約 當 現 金	10,209,084,000	12,458,803,546	2,249,719,546	22.04
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,728,077,000	10,921,899,056	3,193,822,056	41.33

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，包括折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短絀 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

新北市城鄉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	35,372,463,575	100.00	33,869,934,235	100.00	1,502,529,340	4.44
流動資產	11,450,087,199	32.37	12,789,094,773	37.76	- 1,339,007,574	- 10.47
現金	10,921,899,056	30.88	12,458,803,546	36.78	- 1,536,904,490	- 12.34
應收款項	233,173,201	0.66	158,164,368	0.47	75,008,833	47.42
預付款項	295,014,942	0.83	172,126,859	0.51	122,888,083	71.39
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,995,000	0.01	1,995,000	0.01	—	—
長期墊款	1,995,000	0.01	1,995,000	0.01	—	—
不動產、廠房及設備	4,796,401,491	13.56	3,796,446,036	11.21	999,955,455	26.34
土地	4,684,794,676	13.24	3,713,626,513	10.96	971,168,163	26.15
機械及設備	4,873,857	0.01	3,142,232	0.01	1,731,625	55.11
交通及運輸設備	8,570,911	0.02	3,223,392	0.01	5,347,519	165.90
什項設備	98,162,047	0.28	59,404,180	0.18	38,757,867	65.24
購建中固定資產	—	—	17,049,719	0.05	- 17,049,719	- 100.00
投資性不動產	19,099,667,867	54.00	17,258,012,978	50.95	1,841,654,889	10.67
投資性不動產	6,378,122,804	18.03	6,071,221,764	17.93	306,901,040	5.06
建造中之投資性不動產	12,721,545,063	35.96	11,186,791,214	33.03	1,534,753,849	13.72
無形資產	20,918,358	0.06	24,225,128	0.07	- 3,306,770	- 13.65
無形資產	20,918,358	0.06	24,225,128	0.07	- 3,306,770	- 13.65
其他資產	3,393,660	0.01	160,320	0.00	3,233,340	2,016.80
什項資產	3,393,660	0.01	160,320	0.00	3,233,340	2,016.80
合 計	35,372,463,575	100.00	33,869,934,235	100.00	1,502,529,340	4.44
負 債	19,156,614,861	54.16	17,752,262,460	52.41	1,404,352,401	7.91
流動負債	606,715,273	1.72	447,252,333	1.32	159,462,940	35.65
應付款項	606,715,273	1.72	447,252,333	1.32	159,462,940	35.65
長期負債	17,015,086,645	48.10	15,516,376,136	45.81	1,498,710,509	9.66
長期債務	17,015,086,645	48.10	15,516,376,136	45.81	1,498,710,509	9.66
其他負債	1,534,812,943	4.34	1,788,633,991	5.28	- 253,821,048	- 14.19
什項負債	1,534,812,943	4.34	1,788,633,991	5.28	- 253,821,048	- 14.19
淨 值	16,215,848,714	45.84	16,117,671,775	47.59	98,176,939	0.61
基金	838,185,200	2.37	838,185,200	2.47	—	—
基金	838,185,200	2.37	838,185,200	2.47	—	—
公積	3,032,098,424	8.57	1,945,118,328	5.74	1,086,980,096	55.88
資本公積	3,032,098,424	8.57	1,945,118,328	5.74	1,086,980,096	55.88
累積餘絀	11,387,452,063	32.19	12,545,342,087	37.04	- 1,157,890,024	- 9.23
累積積餘	11,387,452,063	32.19	12,545,342,087	37.04	- 1,157,890,024	- 9.23
淨值其他項目	958,113,027	2.71	789,026,160	2.33	169,086,867	21.43
累積其他綜合餘絀	958,113,027	2.71	789,026,160	2.33	169,086,867	21.43
合 計	35,372,463,575	100.00	33,869,934,235	100.00	1,502,529,340	4.44

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 2,395,877,110 元及 1,636,253,278 元。

(三) 地政局主管

新北市實施平均地權基金

新北市政府為實施平均地權，辦理照價收買、區段徵收及市地重劃業務，設立新北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下：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為籌集辦理市地重劃和區段徵收所需資金，俾將都市計畫成果予以實質開發。114年度營運項目10項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增	減	%	
新、泰塭仔圳地區(第一區)市地重劃計畫	千 元	6,438,423	2,673,138	- 3,765,284	- 58.48		主要係實際發放土地補償費較預計減少，及管線單位工程進度未如預期所致。
新、泰塭仔圳地區(第二區)市地重劃計畫	千 元	1,512,216	1,046,513	- 465,702	- 30.80		主要係土地補償費發放期程配合土地分配公告日期延後辦理，及管線單位工程進度未如預期所致。
新店十四張(B單元)區段徵收計畫	千 元	3,853,746	3,063,596	- 790,149	- 20.50		主要係實際發放土地補償費較預計減少所致。
新店碧潭大橋北側(F單元)區段徵收計畫	千 元	2,058,525	5,455	- 2,053,069	- 99.73		主要係配合都市計畫推動期程，後續相關作業順延所致。
新店安坑輕軌K8站周邊地區(J單元)區段徵收計畫	千 元	152,856	100,479	- 52,376	- 34.27		主要係實際發放土地補償費較預計減少所致。
中和秀朗橋北側區段徵收計畫	千 元	836,537	124,836	- 711,700	- 85.08		主要係工程經費及委託設計監造服務費等相關結算作業進度未如預期所致。
蘆洲北側農業區區段徵收計畫	千 元	18,968,224	4,643	- 18,963,580	- 99.98		主要係內政部都市計畫委員會決議，需依都市計畫法規定重新辦理公開展覽及公聽會等事項，相關作業配合順延所致。
蘆洲南側農業區區段徵收計畫	千 元	26,071	10	- 26,060	- 99.96		主要係內政部都市計畫委員會決議，需依都市計畫法規定重新辦理公開展覽及公聽會等事項，相關作業配合順延所致。
新莊光華國小西側(原文高一)市地重劃計畫	千 元	90,890	5,774	- 85,115	- 93.65		主要係配合都市計畫推動期程，後續相關作業順延所致。
新莊體育園區東側(原文高二)市地重劃計畫	千 元	74,230	5,223	- 69,006	- 92.96		主要係配合都市計畫推動期程，後續相關作業順延所致。

有關該基金部分營運計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府地政局檢討改善，俾達成預計目標。

(2) 預算執行情形之審核

114年度決算審核結果，業務賸餘34億3,736萬餘元，業務外賸餘8,538萬餘元，審定本期賸餘35億2,275萬餘元，與預算短絀6億4,946萬餘元，相距41億7,221萬餘元，主要係林口工一市地重劃計畫辦理財務結算，處分相關政策性開發不動產盈餘較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114年度決算經新北市政府核定賸餘3,522,751,269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3,522,751,269元，連同前期未分配賸餘16,492,882,554元，合計賸餘20,015,633,823元，經依預算解繳公庫1,700,000,000元，及提列其他依法分配數2,073,033,130元（市地重劃實施辦法第56條規定）後，尚有未分配賸餘16,242,600,693元。

(4) 現金流量之查核

114年度期初現金及約當現金153億7,789萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減32億1,666萬餘元，期末現金及約當現金為121億6,123萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數22億7,571萬餘元，增加9億4,095萬餘元，主要係依實際需求舉借長期債務較預計減少，籌資活動之淨現金流出增加所致。

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

新北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	2,655,036,000	6,311,599,860	—	6,311,599,860	3,656,563,860	137.72
租金及權利金收入	72,396,000	72,396,294	—	72,396,294	294	0.00
投融資業務收入	2,582,640,000	6,239,203,566	—	6,239,203,566	3,656,563,566	141.58
業 務 成 本 與 費 用	3,304,848,000	2,874,236,474	—	2,874,236,474	- 430,611,526	- 13.03
投融資業務成本	2,184,791,000	2,151,524,614	—	2,151,524,614	- 33,266,386	- 1.52
業 務 費 用	1,120,057,000	722,711,860	—	722,711,860	- 397,345,140	- 35.48
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 649,812,000	3,437,363,386	—	3,437,363,386	4,087,175,386	--
業 務 外 收 入	346,000	85,417,883	—	85,417,883	85,071,883	24,587.25
財 務 收 入	—	27,725,095	—	27,725,095	27,725,095	--
其他業務外收入	346,000	57,692,788	—	57,692,788	57,346,788	16,574.22
業 務 外 費 用	—	30,000	—	30,000	30,000	--
其他業務外費用	—	30,000	—	30,000	30,000	--
業務外賸餘 (短絀)	346,000	85,387,883	—	85,387,883	85,041,883	24,578.58
本期賸餘 (短絀)	- 649,466,000	3,522,751,269	—	3,522,751,269	4,172,217,269	--

新北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	15,033,972,000	20,015,633,823	—	20,015,633,823	4,981,661,823	33.14
本 期 賸 餘	—	3,522,751,269	—	3,522,751,269	3,522,751,269	--
前 期 未 分 配 賸 餘	15,033,972,000	16,492,882,554	—	16,492,882,554	1,458,910,554	9.70
分 配 之 部	2,349,466,000	3,773,033,130	—	3,773,033,130	1,423,567,130	60.59
填 補 累 積 短 絀	649,466,000	—	—	—	- 649,466,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	1,700,000,000	1,700,000,000	—	1,700,000,000	—	—
其 他 依 法 分 配 數	—	2,073,033,130	—	2,073,033,130	2,073,033,130	--
未 分 配 賸 餘	12,684,506,000	16,242,600,693	—	16,242,600,693	3,558,094,693	28.05
短 絀 之 部	649,466,000	—	—	—	- 649,466,000	- 100.00
本 期 短 絀	649,466,000	—	—	—	- 649,466,000	- 100.00
填 補 之 部	649,466,000	—	—	—	- 649,466,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	649,466,000	—	—	—	- 649,466,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

新北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)	- 649,466,000	3,522,751,269	4,172,217,269	--
利 息 股 利 之 調 整	—	- 27,725,095	- 27,725,095	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 649,466,000	3,495,026,174	4,144,492,174	--
調 整 項 目	1,092,512,000	- 5,242,367,273	- 6,334,879,273	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	443,046,000	- 1,747,341,099	- 2,190,387,099	--
收 取 利 息	—	27,725,095	27,725,095	--
業務活動之淨現金流入 (流出)	443,046,000	- 1,719,616,004	- 2,162,662,004	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,267,964,000	2,234,980,204	- 32,983,796	- 1.45
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 34,011,455,000	- 7,148,662,416	26,862,792,584	- 78.98
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,000,000	- 1,728,850	271,150	- 13.56
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 7,000,000	- 7,000,000	—	—
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 31,752,491,000	- 4,922,411,062	26,830,079,938	- 84.50
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	—	1,981,431,788	1,981,431,788	--
增 加 長 期 負 債	32,922,020,000	4,377,486,216	- 28,544,533,784	- 86.70
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 83,173,000	—	83,173,000	- 100.00
減 少 長 期 負 債	- 2,105,114,000	- 1,233,559,284	871,554,716	- 41.40
賸 餘 分 配 款	- 1,700,000,000	- 1,700,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	29,033,733,000	3,425,358,720	- 25,608,374,280	- 88.20
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 2,275,712,000	- 3,216,668,346	- 940,956,346	41.35
期 初 現 金 及 約 當 現 金	12,723,970,000	15,377,899,836	2,653,929,836	20.86
期 末 現 金 及 約 當 現 金	10,448,258,000	12,161,231,490	1,712,973,490	16.39

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短絀 (賸餘)、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

新北市實施平均地權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	58,537,844,584	100.00	53,075,883,115	100.00	5,461,961,469	10.29
流動資產	18,712,970,798	31.97	18,170,218,725	34.23	542,752,073	2.99
現金	12,161,231,490	20.77	15,377,899,836	28.97	- 3,216,668,346	- 20.92
應收款項	6,230,240,978	10.64	193,614,898	0.36	6,036,626,080	3,117.85
預付款項	321,498,330	0.55	2,598,703,991	4.90	- 2,277,205,661	- 87.63
投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	39,806,524,951	68.00	34,892,559,745	65.74	4,913,965,206	14.08
其他長期投資	35,881,277,642	61.30	30,883,856,846	58.19	4,997,420,796	16.18
準備金	3,925,247,309	6.71	4,008,702,899	7.55	- 83,455,590	- 2.08
不動產、廠房及設備	8,620,821	0.01	8,747,018	0.02	- 126,197	- 1.44
機械及設備	6,937,444	0.01	6,685,245	0.01	252,199	3.77
交通及運輸設備	1,627,544	0.00	2,005,940	0.00	- 378,396	- 18.86
什項設備	55,833	0.00	55,833	0.00	—	—
無形資產	9,712,082	0.02	4,341,695	0.01	5,370,387	123.69
無形資產	9,712,082	0.02	4,341,695	0.01	5,370,387	123.69
其他資產	15,932	0.00	15,932	0.00	—	—
什項資產	15,932	0.00	15,932	0.00	—	—
合計	58,537,844,584	100.00	53,075,883,115	100.00	5,461,961,469	10.29
負債	40,195,019,331	68.67	34,482,776,001	64.97	5,712,243,330	16.57
流動負債	7,077,794,608	12.09	6,490,909,998	12.23	586,884,610	9.04
應付款項	1,993,414,737	3.41	1,354,679,101	2.55	638,735,636	47.15
預收款項	5,084,379,871	8.69	5,136,230,897	9.68	- 51,851,026	- 1.01
長期負債	26,855,790,293	45.88	23,711,863,361	44.68	3,143,926,932	13.26
長期債務	26,855,790,293	45.88	23,711,863,361	44.68	3,143,926,932	13.26
其他負債	6,261,434,430	10.70	4,280,002,642	8.06	1,981,431,788	46.30
什項負債	6,261,434,430	10.70	4,280,002,642	8.06	1,981,431,788	46.30
淨值	18,342,825,253	31.33	18,593,107,114	35.03	- 250,281,861	- 1.35
基金	2,100,207,318	3.59	2,100,207,318	3.96	—	—
基金	2,100,207,318	3.59	2,100,207,318	3.96	—	—
公積	17,242	0.00	17,242	0.00	—	—
資本公積	17,242	0.00	17,242	0.00	—	—
累積積餘	16,242,600,693	27.75	16,492,882,554	31.07	- 250,281,861	- 1.52
累積積餘	16,242,600,693	27.75	16,492,882,554	31.07	- 250,281,861	- 1.52
合計	58,537,844,584	100.00	53,075,883,115	100.00	5,461,961,469	10.29

註：信託代理與保證資產（負債），114年底及113年底各有670,025,994元及574,525,994元。

(四) 交通局主管

新北市停車場作業基金

新北市政府為加強停車場之規劃、設置、經營、管理及獎助，以增進交通流暢，改善交通秩序，依據停車場法規定，設立新北市停車場作業基金。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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理路邊停車管理及公有路外停車場之闢建、經營及改善等。114 年度主要營運項目 8 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，減少者 4 項，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因
				增 減 數	%	
租 金 及 權 利 金 收 入	千 元	1,999,607	2,292,855	293,248	14.67	主要係公有路外停車場委託經營權利金收入較預計增加所致。
徵 收 及 依 法 分 配 收 入	千 元	242,917	139,988	- 102,928	- 42.37	主要係轄內建築基地應附設停車場空間經申請改以繳納停車空間代金案件較預計減少所致。
其 他 業 務 收 入	千 元	650,238	503,312	- 146,925	- 22.60	主要係中央補助前瞻基礎建設—改善停車問題計畫經費，按工程進度請款金額較預計減少所致。
財 務 收 入	千 元	—	1	1	--	主要係基金零用金之利息收入。
其 他 業 務 外 收 入	千 元	68,580	128,450	59,870	87.30	主要係雙北 1280 公共運輸定期票帳務結算結餘款入帳、停車場委託經營廠商繳回房屋稅高估差額，較預計增加所致。
業 務 費 用	千 元	2,122,822	1,670,436	- 452,385	- 21.31	主要係補貼捷運轉乘公車優惠計畫及基北北桃跨城際公共運輸通勤月票計畫，各運具業者依實際運量請款金額較預計減少所致。
管 理 及 總 務 費 用	千 元	53,838	46,238	- 7,599	- 14.12	
其 他 業 務 外 費 用	千 元	8,750	9,896	1,146	13.11	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分營運計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府交通局檢討改善，俾達成預計目標。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 12 億 1,948 萬餘元，業務外賸餘 1 億 1,855 萬餘元，審定本期賸餘 13 億 3,803 萬餘元，較預算賸餘 7 億 7,593 萬餘元，增加 5 億 6,210 萬餘元，約 72.44%，主要係補貼捷運轉乘公車優惠計畫及基北北桃跨城際公共運輸通勤月票計畫，各運具業者依實際運量請款金額較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經新北市政府核定賸餘 1,338,037,780 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 1,338,037,780 元，連同前期未分配賸餘 3,065,447,035 元，合計賸餘 4,403,484,815 元，經依預算撥充基金 1,000,000,000 元後，尚有未分配賸餘 3,403,484,815 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 7 億 2,424 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3 億 560 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 1,863 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2 億 8,296 萬餘元，增加 2,263 萬餘元，主要係依實際需求舉借長期債務較預計減少，籌資活動之淨現金流出增加所致。

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

新北市停車場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	2,892,762,000	2,936,156,090	—	2,936,156,090	43,394,090	1.50
租金及權利金收入	1,999,607,000	2,292,855,924	—	2,292,855,924	293,248,924	14.67
徵收及依法分配收入	242,917,000	139,988,124	—	139,988,124	- 102,928,876	- 42.37
其他業務收入	650,238,000	503,312,042	—	503,312,042	- 146,925,958	- 22.60
業 務 成 本 與 費 用	2,176,660,000	1,716,674,209	—	1,716,674,209	- 459,985,791	- 21.13
業 務 費 用	2,122,822,000	1,670,436,094	—	1,670,436,094	- 452,385,906	- 21.31
管理及總務費用	53,838,000	46,238,115	—	46,238,115	- 7,599,885	- 14.12
業 務 賸 餘 (短 絀)	716,102,000	1,219,481,881	—	1,219,481,881	503,379,881	70.29
業 務 外 收 入	68,580,000	128,452,693	—	128,452,693	59,872,693	87.30
財 務 收 入	—	1,935	—	1,935	1,935	--
其他業務外收入	68,580,000	128,450,758	—	128,450,758	59,870,758	87.30
業 務 外 費 用	8,750,000	9,896,794	—	9,896,794	1,146,794	13.11
其他業務外費用	8,750,000	9,896,794	—	9,896,794	1,146,794	13.11
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	59,830,000	118,555,899	—	118,555,899	58,725,899	98.15
本 期 賸 餘 (短 絀)	775,932,000	1,338,037,780	—	1,338,037,780	562,105,780	72.44

新北市停車場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	2,166,205,000	4,403,484,815	—	4,403,484,815	2,237,279,815	103.28
本 期 賸 餘	775,932,000	1,338,037,780	—	1,338,037,780	562,105,780	72.44
前 期 未 分 配 賸 餘	1,390,273,000	3,065,447,035	—	3,065,447,035	1,675,174,035	120.49
分 配 之 部	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—
賸 餘 撥 充 基 金 數	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	1,166,205,000	3,403,484,815	—	3,403,484,815	2,237,279,815	191.84

新北市停車場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)	775,932,000	1,338,037,780	562,105,780	72.44
利 息 股 利 之 調 整	62,613,000	59,492,787	- 3,120,213	- 4.98
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	838,545,000	1,397,530,567	558,985,567	66.66
調 整 項 目	354,865,000	512,171,620	157,306,620	44.33
未計利息股利之現金流入 (流出)	1,193,410,000	1,909,702,187	716,292,187	60.02
收 取 利 息	—	1,935	1,935	--
支 付 利 息	- 62,613,000	- 59,494,722	3,118,278	- 4.98
業務活動之淨現金流入 (流出)	1,130,797,000	1,850,209,400	719,412,400	63.62
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,312,142,000	- 2,456,922,726	- 144,780,726	6.26
增加無形資產及其他資產	- 1,624,000	- 16,595,323	- 14,971,323	921.88
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 2,313,766,000	- 2,473,518,049	- 159,752,049	6.90
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	17,700,021	17,700,021	--
增 加 長 期 負 債	11,760,350,000	600,000,000	- 11,160,350,000	- 94.90
減 少 長 期 負 債	- 10,860,350,000	- 300,000,000	10,560,350,000	- 97.24
籌資活動之淨現金流入 (流出)	900,000,000	317,700,021	- 582,299,979	- 64.70
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 282,969,000	- 305,608,628	- 22,639,628	8.00
期 初 現 金 及 約 當 現 金	353,849,000	724,241,241	370,392,241	104.68
期 末 現 金 及 約 當 現 金	70,880,000	418,632,613	347,752,613	490.62

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短絀 (賸餘)、流動資產淨減 (淨增)、流動負債淨增 (淨減)。

新 北 市 停 車 場 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	76,483,038,624	100.00	72,052,274,152	100.00	4,430,764,472	6.15
流動資產	571,440,997	0.75	936,791,689	1.30	- 365,350,692	- 39.00
現金	418,632,613	0.55	724,241,241	1.01	- 305,608,628	- 42.20
應收款項	142,491,044	0.19	133,011,317	0.18	9,479,727	7.13
預付款項	10,317,340	0.01	79,539,131	0.11	- 69,221,791	- 87.03
不動產、廠房及設備	75,849,041,687	99.17	71,068,097,797	98.63	4,780,943,890	6.73
土地	50,201,483,755	65.64	47,632,987,344	66.11	2,568,496,411	5.39
土地改良物	76,487,898	0.10	85,042,504	0.12	- 8,554,606	- 10.06
房屋及建築	10,315,507,154	13.49	10,054,542,742	13.95	260,964,412	2.60
機械及設備	26,270,839	0.03	28,861,706	0.04	- 2,590,867	- 8.98
交通及運輸設備	17,778,269	0.02	20,530,472	0.03	- 2,752,203	- 13.41
什項設備	6,139,541	0.01	8,126,750	0.01	- 1,987,209	- 24.45
購建中固定資產	15,205,374,231	19.88	13,238,006,279	18.37	1,967,367,952	14.86
無形資產	8,188,244	0.01	4,892,293	0.01	3,295,951	67.37
無形資產	8,188,244	0.01	4,892,293	0.01	3,295,951	67.37
其他資產	54,367,696	0.07	42,492,373	0.06	11,875,323	27.95
什項資產	54,367,696	0.07	42,492,373	0.06	11,875,323	27.95
合 計	76,483,038,624	100.00	72,052,274,152	100.00	4,430,764,472	6.15
負 債	9,445,708,746	12.35	8,921,489,777	12.38	524,218,969	5.88
流動負債	740,613,720	0.97	534,094,772	0.74	206,518,948	38.67
應付款項	461,770,678	0.60	291,931,574	0.41	169,839,104	58.18
預收款項	278,843,042	0.36	242,163,198	0.34	36,679,844	15.15
長期負債	8,460,350,000	11.06	8,160,350,000	11.33	300,000,000	3.68
長期債務	8,460,350,000	11.06	8,160,350,000	11.33	300,000,000	3.68
其他負債	244,745,026	0.32	227,045,005	0.32	17,700,021	7.80
什項負債	244,745,026	0.32	227,045,005	0.32	17,700,021	7.80
淨 值	67,037,329,878	87.65	63,130,784,375	87.62	3,906,545,503	6.19
基金	11,352,154,167	14.84	10,352,154,167	14.37	1,000,000,000	9.66
基金	11,352,154,167	14.84	10,352,154,167	14.37	1,000,000,000	9.66
公積	9,399,754,687	12.29	9,540,944,603	13.24	- 141,189,916	- 1.48
資本公積	9,363,051,397	12.24	9,504,241,313	13.19	- 141,189,916	- 1.49
特別公積	36,703,290	0.05	36,703,290	0.05	—	—
累積餘絀	3,403,484,815	4.45	3,065,447,035	4.25	338,037,780	11.03
累積餘絀	3,403,484,815	4.45	3,065,447,035	4.25	338,037,780	11.03
淨值其他項目	42,881,936,209	56.07	40,172,238,570	55.75	2,709,697,639	6.75
累積其他綜合餘絀	42,881,936,209	56.07	40,172,238,570	55.75	2,709,697,639	6.75
合 計	76,483,038,624	100.00	72,052,274,152	100.00	4,430,764,472	6.15

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 1, 105, 739, 851 元及 976, 995, 504 元。

(五) 捷運工程局主管

新北市軌道建設發展基金

新北市政府為推展新北市軌道系統建設、營運管理及開發等事宜，設立新北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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

(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北捷運路網建設等工程之規劃設計及開發。114 年度營運項目 11 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 9 項，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
臺北捷運系統環狀線建設 (第 一 階 段)	千 元	—	457,360	457,360	--	主要係 0403 花蓮地震捷運沿線設施受損，經報請市政府同意先行辦理復原及修繕工程，並將於 116 年度補辦預算。	
臺北都會區大眾捷運系統萬大—中和—樹林線 (第 一 期 工 程)	千 元	1,731,701	1,650,910	- 80,790	- 4.67	主要係臺北市政府捷運工程局請款進度未如預期所致。	
臺北都會區大眾捷運系統後續路網建設工程 (新 莊 蘆 洲 支 線)	千 元	237,252	46,810	- 190,441	- 80.27	主要係蘆洲機廠儲車區上方停車場工程標案流標，執行進度未如預期所致。	
淡海輕軌運輸系統	千 元	244,681	218,630	- 26,050	- 10.65		
臺北都會區大眾捷運系統三鶯線建設計畫	千 元	3,030,830	3,003,124	- 27,705	- 0.91		
安坑線路線規劃及沿線 周邊土地整體開發計畫	千 元	1,016,902	993,491	- 23,410	- 2.30		
臺北都會區大眾捷運系統汐止東湖線	千 元	1,746,656	1,678,736	- 67,919	- 3.89	主要係自來水管線遷移工程及專案管理服務採購，廠商請款進度未如預期所致。	
臺北都會區大眾捷運系統萬大—中和—樹林線 (第 二 期 工 程)	千 元	3,200,937	3,114,553	- 86,383	- 2.70	主要係用地取得費用較預計減少，及工程進度未如預期所致。	
臺北都會區大眾捷運系統環狀線北環段及 南環段建設計畫	千 元	1,723,621	1,673,301	- 50,319	- 2.92	主要係用地取得進度未如預期所致。	
新北捷運共構及 土地開發計畫	千 元	440,558	532,073	91,485	20.76	主要係計畫期程跨年度，以前年度保留數繼續於 114 年度執行。	
基隆南港間通勤軌道 建 設 計 畫	千 元	672,530	672,474	- 55	- 0.01		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20%或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分營運計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府捷運工程局檢討改善，俾達成預計目標。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 3 億 5,314 萬餘元，業務外賸餘 1,156 萬餘元，審定本期賸餘 3 億 6,470 萬餘元，與預算短絀 8 億 4,522 萬餘元，相距 12 億 992 萬餘元，主要係新店區、三重區及土城區開發業者繳交土地增額容積價金（TOD）收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經新北市政府核定賸餘 364,707,929 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 364,707,929 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 3,360,961,594 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 6 億 141 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 5,983 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 6,125 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,374 萬餘元，增加 3 億 3,608 萬餘元，主要係新店區、三重區及土城區開發業者繳交土地增額容積價金（TOD）收入較預計增加，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，分別列表如下：

新北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	1,735,782,000	2,916,569,743	—	2,916,569,743	1,180,787,743	68.03
租金及權利金收入	27,030,000	27,089,898	—	27,089,898	59,898	0.22
規 費 收 入	160,000	120,000	—	120,000	- 40,000	- 25.00
其 他 業 務 收 入	1,708,592,000	2,889,359,845	—	2,889,359,845	1,180,767,845	69.11
業 務 成 本 與 費 用	2,580,765,000	2,563,424,156	—	2,563,424,156	- 17,340,844	- 0.67
業 務 費 用	2,580,765,000	2,563,424,156	—	2,563,424,156	- 17,340,844	- 0.67
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 844,983,000	353,145,587	—	353,145,587	1,198,128,587	--
業 務 外 收 入	10,000	11,772,319	—	11,772,319	11,762,319	117,623.19
財 務 收 入	—	7,007,001	—	7,007,001	7,007,001	--
其 他 業 務 外 收 入	10,000	4,765,318	—	4,765,318	4,755,318	47,553.18
業 務 外 費 用	248,000	209,977	—	209,977	- 38,023	- 15.33
其 他 業 務 外 費 用	248,000	209,977	—	209,977	- 38,023	- 15.33
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 238,000	11,562,342	—	11,562,342	11,800,342	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 845,221,000	364,707,929	—	364,707,929	1,209,928,929	--

新北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	2,863,149,000	364,707,929	—	364,707,929	- 2,498,441,071	- 87.26
本 期 賸 餘	—	364,707,929	—	364,707,929	364,707,929	--
前 期 未 分 配 賸 餘	2,863,149,000	—	—	—	- 2,863,149,000	- 100.00
分 配 之 部	2,197,174,000	364,707,929	—	364,707,929	- 1,832,466,071	- 83.40
填 補 累 積 短 絀	845,221,000	364,707,929	—	364,707,929	- 480,513,071	- 56.85
賸 餘 撥 充 基 金 數	1,351,953,000	—	—	—	- 1,351,953,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	665,975,000	—	—	—	- 665,975,000	- 100.00
短 絀 之 部	845,221,000	3,725,669,523	—	3,725,669,523	2,880,448,523	340.79
本 期 短 絀	845,221,000	—	—	—	- 845,221,000	- 100.00
前 期 待 填 補 之 短 絀	—	3,725,669,523	—	3,725,669,523	3,725,669,523	--
填 補 之 部	845,221,000	364,707,929	—	364,707,929	- 480,513,071	- 56.85
撥 用 賸 餘	845,221,000	364,707,929	—	364,707,929	- 480,513,071	- 56.85
待 填 補 之 短 絀	—	3,360,961,594	—	3,360,961,594	3,360,961,594	--

新北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）	- 845,221,000	364,707,929	1,209,928,929	--
利息股利之調整	—	364,769,789	364,769,789	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 845,221,000	729,477,718	1,574,698,718	--
調整項目	2,190,604,000	1,072,203,534	- 1,118,400,466	- 51.05
未計利息股利之現金流入（流出）	1,345,383,000	1,801,681,252	456,298,252	33.92
收取利息	—	7,007,001	7,007,001	--
支付利息	—	- 211,931,841	- 211,931,841	--
業務活動之淨現金流入（流出）	1,345,383,000	1,596,756,412	251,373,412	18.68
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 13,609,070,000	- 13,030,842,239	578,227,761	- 4.25
增加投資性不動產	- 440,588,000	- 508,360,454	- 67,772,454	15.38
增加無形資產及其他資產	- 3,500,000,000	- 4,175,051,532	- 675,051,532	19.29
投資活動之淨現金流入（流出）	- 17,549,658,000	- 17,714,254,225	- 164,596,225	0.94
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期負債	91,373,342,000	84,762,141,220	- 6,611,200,780	- 7.24
增加基金、公積及填補短絀	9,344,221,000	9,344,221,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 36,764,885	- 36,764,885	--
減少長期負債	- 84,489,539,000	- 77,520,533,220	6,969,005,780	- 8.25
減少基金及公積	—	- 71,733,945	- 71,733,945	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	16,228,024,000	16,477,330,170	249,306,170	1.54
現金及約當現金之淨增（淨減）	23,749,000	359,832,357	336,083,357	1,415.15
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,125,847,000	601,418,189	- 2,524,428,811	- 80.76
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,149,596,000	961,250,546	- 2,188,345,454	- 69.48

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短絀（賸餘）、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）。

新 北 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	234,389,278,757	100.00	215,601,074,281	100.00	18,788,204,476	8.71
流 動 資 產	1,001,406,867	0.43	617,660,714	0.29	383,746,153	62.13
現 金	961,250,546	0.41	601,418,189	0.28	359,832,357	59.83
應 收 款 項	150,000	0.00	225,000	0.00	- 75,000	- 33.33
預 付 款 項	40,006,321	0.02	16,017,525	0.01	23,988,796	149.77
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	210,698,261,830	89.89	196,992,032,121	91.37	13,706,229,709	6.96
土 地	38,820,506,178	16.56	36,366,612,849	16.87	2,453,893,329	6.75
土 地 改 良 物	17,375,426,357	7.41	17,873,904,005	8.29	- 498,477,648	- 2.79
房 屋 及 建 築	17,779,298,562	7.59	18,152,883,404	8.42	- 373,584,842	- 2.06
機 械 及 設 備	5,195,886,070	2.22	5,711,476,389	2.65	- 515,590,319	- 9.03
交 通 及 運 輸 設 備	9,860,158,589	4.21	10,549,534,343	4.89	- 689,375,754	- 6.53
什 項 設 備	279,357,960	0.12	342,769,947	0.16	- 63,411,987	- 18.50
購 建 中 固 定 資 產	121,387,628,114	51.79	107,994,851,184	50.09	13,392,776,930	12.40
投 資 性 不 動 產	2,105,863,700	0.90	1,573,789,744	0.73	532,073,956	33.81
建 造 中 之 投 資 性 不 動 產	2,105,863,700	0.90	1,573,789,744	0.73	532,073,956	33.81
無 形 資 產	174,807,599	0.07	175,427,434	0.08	- 619,835	- 0.35
無 形 資 產	174,807,599	0.07	175,427,434	0.08	- 619,835	- 0.35
其 他 資 產	20,408,938,761	8.71	16,242,164,268	7.53	4,166,774,493	25.65
什 項 資 產	10,555,101,552	4.50	6,380,050,020	2.96	4,175,051,532	65.44
待 處 理 資 產	9,853,837,209	4.20	9,862,114,248	4.57	- 8,277,039	- 0.08
合 計	234,389,278,757	100.00	215,601,074,281	100.00	18,788,204,476	8.71
負 債	96,089,519,169	41.00	89,361,473,765	41.45	6,728,045,404	7.53
流 動 負 債	16,226,308,539	6.92	16,703,106,250	7.75	- 476,797,711	- 2.85
應 付 款 項	16,226,308,539	6.92	16,703,106,250	7.75	- 476,797,711	- 2.85
長 期 負 債	79,427,832,747	33.89	72,186,224,747	33.48	7,241,608,000	10.03
長 期 債 務	79,427,832,747	33.89	72,186,224,747	33.48	7,241,608,000	10.03
其 他 負 債	435,377,883	0.19	472,142,768	0.22	- 36,764,885	- 7.79
什 項 負 債	435,377,883	0.19	472,142,768	0.22	- 36,764,885	- 7.79
淨 值	138,299,759,588	59.00	126,239,600,516	58.55	12,060,159,072	9.55
基 金	117,027,573,001	49.93	107,755,085,946	49.98	9,272,487,055	8.61
基 金	117,027,573,001	49.93	107,755,085,946	49.98	9,272,487,055	8.61
公 積 金	2,888,618,804	1.23	2,888,535,405	1.34	83,399	0.00
資 本 公 積 金	2,888,618,804	1.23	2,888,535,405	1.34	83,399	0.00
累 積 餘 絀	- 3,360,961,594	- 1.43	- 3,725,669,523	- 1.73	364,707,929	- 9.79
累 積 短 絀	- 3,360,961,594	- 1.43	- 3,725,669,523	- 1.73	364,707,929	- 9.79
淨 值 其 他 項 目	21,744,529,377	9.28	19,321,648,688	8.96	2,422,880,689	12.54
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	21,744,529,377	9.28	19,321,648,688	8.96	2,422,880,689	12.54
合 計	234,389,278,757	100.00	215,601,074,281	100.00	18,788,204,476	8.71

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 12,569,789,353 元及 6,646,252,128 元。

（六）經濟發展局主管

新北市工業及產業用地開發管理基金

新北市政府為推動新北市工業及產業用地之開發與發展，依據產業創新條例，設立新北市工業及產業用地開發管理基金。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，茲將審核結果說明如下：

（1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係因應產業發展需要，辦理工業及產業用地之開發與管理等。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，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
新北市新店區寶高智慧產業園區設置計畫	千 元	216,833	263,429	46,596	21.49	主要係跨年度繳回中央補助計畫賸餘款較預計增加所致。
新北市工業區立體化方案	千 元	5,194	2,204	- 2,989	- 57.56	主要係新北市工業區立體化方案申請件數較預計減少所致。
新北市工業及產業用地發展計畫	千 元	17,082	14,212	- 2,869	- 16.80	

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 6,425 萬餘元，業務外短絀 1,070 萬餘元，審定本期短絀 7,496 萬餘元，與預算賸餘 505 萬餘元，相距 8,001 萬餘元，主要係跨年度繳回中央補助計畫賸餘款較預計增加所致。

（3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經新北市政府核定短絀 74,961,148 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 74,961,148 元，其前期未分配賸餘 1,393,068,384 元，經用以填補短絀 74,961,148 元，及撥充基金 699,488,555 元後，尚有未分配賸餘 618,618,681 元。

（4）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 3 億 1,283 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,996 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 7,286 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 4,299 萬餘元，相距 8,296 萬餘元，主要係跨年度繳回中央補助計畫賸餘款較預計增加，業務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，分別列表如下：

新北市工業及產業用地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 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	244,164,000	203,059,249	—	203,059,249	- 41,104,751	- 16.83
勞 務 收 入	37,576,000	38,293,181	—	38,293,181	717,181	1.91
銷 貨 收 入	532,000	494,720	—	494,720	- 37,280	- 7.01
租金及權利金收入	165,317,000	159,626,457	—	159,626,457	- 5,690,543	- 3.44
徵收及依法分配收入	40,000,000	4,233,372	—	4,233,372	- 35,766,628	- 89.42
其他業務收入	739,000	411,519	—	411,519	- 327,481	- 44.31
業 務 成 本 與 費 用	212,609,000	267,318,318	—	267,318,318	54,709,318	25.73
業 務 費 用	212,609,000	267,318,318	—	267,318,318	54,709,318	25.73
業 務 賸 餘 (短 絀)	31,555,000	- 64,259,069	—	- 64,259,069	- 95,814,069	--
業 務 外 收 入	—	1,825,980	—	1,825,980	1,825,980	--
其他業務外收入	—	1,825,980	—	1,825,980	1,825,980	--
業 務 外 費 用	26,500,000	12,528,059	—	12,528,059	- 13,971,941	- 52.72
財 務 費 用	26,500,000	12,528,059	—	12,528,059	- 13,971,941	- 52.72
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 26,500,000	- 10,702,079	—	- 10,702,079	15,797,921	- 59.61
本 期 賸 餘 (短 絀)	5,055,000	- 74,961,148	—	- 74,961,148	- 80,016,148	--

新北市工業及產業用地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 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,340,593,000	1,393,068,384	—	1,393,068,384	52,475,384	3.91
本 期 賸 餘	5,055,000	—	—	—	- 5,055,000	- 100.00
前期未分配賸餘	1,335,538,000	1,393,068,384	—	1,393,068,384	57,530,384	4.31
分 配 之 部	759,675,000	774,449,703	—	774,449,703	14,774,703	1.94
填 補 累 積 短 絀	—	74,961,148	—	74,961,148	74,961,148	--
賸餘撥充基金數	759,675,000	699,488,555	—	699,488,555	- 60,186,445	- 7.92
未 分 配 賸 餘	580,918,000	618,618,681	—	618,618,681	37,700,681	6.49
短 絀 之 部	—	74,961,148	—	74,961,148	74,961,148	--
本 期 短 絀	—	74,961,148	—	74,961,148	74,961,148	--
填 補 之 部	—	74,961,148	—	74,961,148	74,961,148	--
撥 用 賸 餘	—	74,961,148	—	74,961,148	74,961,148	--
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

新都市工業及產業用地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)	5,055,000	- 74,961,148	- 80,016,148	--
利 息 股 利 之 調 整	26,500,000	12,528,059	- 13,971,941	- 52.72
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	31,555,000	- 62,433,089	- 93,988,089	--
調 整 項 目	117,942,000	136,654,905	18,712,905	15.87
未計利息股利之現金流入 (流出)	149,497,000	74,221,816	- 75,275,184	- 50.35
業務活動之淨現金流入 (流出)	149,497,000	74,221,816	- 75,275,184	- 50.35
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	—	- 9,676,686	- 9,676,686	--
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	- 1,238,770	- 1,238,770	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	—	- 10,915,456	- 10,915,456	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	1,485,000,000	—	- 1,485,000,000	- 100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 1,305,844	- 1,305,844	--
減 少 長 期 負 債	- 1,565,000,000	- 80,000,000	1,485,000,000	- 94.89
支 付 利 息	- 26,500,000	- 21,966,285	4,533,715	- 17.11
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 106,500,000	- 103,272,129	3,227,871	- 3.03
現金及約當現金之淨增 (淨減)	42,997,000	- 39,965,769	- 82,962,769	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	823,669,000	312,833,600	- 510,835,400	- 62.02
期 末 現 金 及 約 當 現 金	866,666,000	272,867,831	- 593,798,169	- 68.52

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊及攤銷、流動資產淨減、流動負債淨增。

新北市工業及產業用地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	8,508,907,976	100.00	4,001,535,731	100.00	4,507,372,245	112.64
流動資產	273,009,933	3.21	313,049,672	7.82	- 40,039,739	- 12.79
現金	272,867,831	3.21	312,833,600	7.82	- 39,965,769	- 12.78
應收款項	142,102	0.00	216,072	0.01	- 73,970	- 34.23
不動產、廠房及設備	8,226,629,090	96.68	3,677,796,235	91.91	4,548,832,855	123.68
土地	4,662,479,655	54.80	—	—	4,662,479,655	--
土地改良物	58,571,935	0.69	60,892,279	1.52	- 2,320,344	- 3.81
房屋及建築	3,041,307,548	35.74	3,095,375,510	77.35	- 54,067,962	- 1.75
機械及設備	314,200,915	3.69	350,354,645	8.76	- 36,153,730	- 10.32
交通及運輸設備	21,278,100	0.25	26,867,211	0.67	- 5,589,111	- 20.80
什項設備	123,990,937	1.46	129,737,669	3.24	- 5,746,732	- 4.43
購建中固定資產	4,800,000	0.06	14,568,921	0.36	- 9,768,921	- 67.05
無形資產	9,146,580	0.11	10,582,221	0.26	- 1,435,641	- 13.57
無形資產	9,146,580	0.11	10,582,221	0.26	- 1,435,641	- 13.57
其他資產	122,373	0.00	107,603	0.00	14,770	13.73
什項資產	122,373	0.00	107,603	0.00	14,770	13.73
合 計	8,508,907,976	100.00	4,001,535,731	100.00	4,507,372,245	112.64

新北市工業及產業用地開發管理基金餘絀審定後平衡表（續）

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	%
負 債	720,245,742	8.46	800,392,004	20.00	- 80,146,262	- 10.01
流動負債	47,761,439	0.56	46,601,857	1.16	1,159,582	2.49
應付款項	21,899,046	0.26	39,377,631	0.98	- 17,478,585	- 44.39
預收款項	25,862,393	0.30	7,224,226	0.18	18,638,167	258.00
長期負債	649,039,000	7.63	729,039,000	18.22	- 80,000,000	- 10.97
長期債務	649,039,000	7.63	729,039,000	18.22	- 80,000,000	- 10.97
其他負債	23,445,303	0.28	24,751,147	0.62	- 1,305,844	- 5.28
什項負債	23,445,303	0.28	24,751,147	0.62	- 1,305,844	- 5.28
淨 值	7,788,662,234	91.54	3,201,143,727	80.00	4,587,518,507	143.31
基金	7,166,190,946	84.22	1,804,222,736	45.09	5,361,968,210	297.19
基金	7,166,190,946	84.22	1,804,222,736	45.09	5,361,968,210	297.19
公積	3,852,607	0.05	3,852,607	0.10	—	—
資本公積	3,852,607	0.05	3,852,607	0.10	—	—
累積餘絀	618,618,681	7.27	1,393,068,384	34.81	- 774,449,703	- 55.59
累積賸餘	618,618,681	7.27	1,393,068,384	34.81	- 774,449,703	- 55.59
合 計	8,508,907,976	100.00	4,001,535,731	100.00	4,507,372,245	112.64

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 1,613,759,453 元及 1,797,575,588 元。

二、特別收入基金

(一) 工務局主管

新北市建築物無障礙設備與設施改善基金

新北市政府為維護身心障礙者之權益，改善及推動無障礙生活環境，依據身心障礙者權益保障法規定，設立新北市建築物無障礙設備與設施改善基金。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下：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理建築物無障礙設備與設施改善等事項。114 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如下：

A. 建築物無障礙設備與設施改善計畫 預計支用 79 萬餘元，實際支用 76 萬餘元，較預計減少 2 萬餘元，約 2.83%。

B. 一般行政管理 預計支用 4 萬餘元，實際支用 3 萬餘元，較預計減少 1 萬餘元，約 24.80%，主要係基金管理委員會會議等相關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，審定本期賸餘 5 萬餘元，較預算賸餘 2 萬元，增加 3 萬餘元，約 172.56%，主要係基金管理委員會會議等相關支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經新北市政府核定賸餘 54,512 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 487 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 5 萬餘元，期末現金及約當現金為 492 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，分別列表如下：

新北市建築物無障礙設備與設施改善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	860,000	860,000	—	860,000	—	—
徵收及依法分配收入	360,000	360,000	—	360,000	—	—
政 府 撥 入 收 入	500,000	500,000	—	500,000	—	—
基 金 用 途	840,000	805,488	—	805,488	- 34,512	- 4.11
建築物無障礙設備與 設 施 改 善 計 畫	791,000	768,638	—	768,638	- 22,362	- 2.83
一 般 行 政 管 理	49,000	36,850	—	36,850	- 12,150	- 24.80
本 期 賸 餘 (短 絀)	20,000	54,512	—	54,512	34,512	172.56
期 初 基 金 餘 額	5,277,000	5,294,503	—	5,294,503	17,503	0.33
期 末 基 金 餘 額	5,297,000	5,349,015	—	5,349,015	52,015	0.98

新北市建築物無障礙設備與設施改善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)	54,512
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	54,512
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	54,512
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,874,503
期 末 現 金 及 約 當 現 金	4,929,015

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。

新北市建築物無障礙設備與設施改善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	5,349,015	100.00	5,294,503	100.00	54,512	1.03
流 動 資 產	5,349,015	100.00	5,294,503	100.00	54,512	1.03
現 金	4,929,015	92.15	4,874,503	92.07	54,512	1.12
應 收 款 項	420,000	7.85	420,000	7.93	—	—
合 計	5,349,015	100.00	5,294,503	100.00	54,512	1.03
淨 資 產	5,349,015	100.00	5,294,503	100.00	54,512	1.03
淨 資 產	5,349,015	100.00	5,294,503	100.00	54,512	1.03
淨 資 產	5,349,015	100.00	5,294,503	100.00	54,512	1.03
合 計	5,349,015	100.00	5,294,503	100.00	54,512	1.03

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) 教育局主管

1. 新北市溫馨助學圓夢基金

新北市政府為獎助設籍新北市，就讀高級中等以下學校，經濟弱勢之卓越學生，妥善運用社會資源，以促進教育機會均等，設立新北市溫馨助學圓夢基金。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下：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係獎助市內家境清寒或家庭突遭變故之優秀學生，順利完成學業圓夢計畫。

114 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計減少者 1 項，相同者 1 項，其執行情形如下：

A. 獎勵計畫 預計支用 2,105 萬餘元，實際支用 1,799 萬餘元，較預計減少 306 萬餘元，約 14.54%，主要係符合獎勵計畫標準之學生數較少，獎助學費及生活費較預計減少所致。

B. 一般行政管理 預計支用 5,000 元，實際支用 5,000 元。

(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 1,447 萬餘元，較預算賸餘 914 萬元，增加 533 萬餘元，約 58.33%，主要係符合獎勵計畫標準之學生數較少，獎助學費及生活費較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經新北市政府核定賸餘 14,471,494 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 8,833 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 1,447 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 281 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，分別列表如下：

新 北 市 溫 馨 助 學 圓 夢 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	30,200,000	32,470,354	—	32,470,354	2,270,354	7.52
財 產 收 入	200,000	625,263	—	625,263	425,263	212.63
政 府 撥 入 收 入	10,000,000	10,000,000	—	10,000,000	—	—
其 他 收 入	20,000,000	21,845,091	—	21,845,091	1,845,091	9.23
基 金 用 途	21,060,000	17,998,860	—	17,998,860	- 3,061,140	- 14.54
獎 勵 計 畫	21,055,000	17,993,860	—	17,993,860	- 3,061,140	- 14.54
一 般 行 政 管 理	5,000	5,000	—	5,000	—	—
本 期 賸 餘 (短 絀)	9,140,000	14,471,494	—	14,471,494	5,331,494	58.33
期 初 基 金 餘 額	71,642,000	88,338,894	—	88,338,894	16,696,894	23.31
期 末 基 金 餘 額	80,782,000	102,810,388	—	102,810,388	22,028,388	27.27

新都市溫馨助學圓夢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)			14,471,494
	業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)			14,471,494
	現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)			14,471,494
	期 初 現 金 及 約 當 現 金			88,338,894
	期 末 現 金 及 約 當 現 金			102,810,388

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。

新都市溫馨助學圓夢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	102,810,388	100.00	88,338,894	100.00	14,471,494	16.38
流 動 資	產	102,810,388	100.00	88,338,894	100.00	14,471,494	16.38
現	金	102,810,388	100.00	88,338,894	100.00	14,471,494	16.38
合	計	102,810,388	100.00	88,338,894	100.00	14,471,494	16.38
淨	資 產	102,810,388	100.00	88,338,894	100.00	14,471,494	16.38
淨	資 產	102,810,388	100.00	88,338,894	100.00	14,471,494	16.38
淨	資 產	102,810,388	100.00	88,338,894	100.00	14,471,494	16.38
合	計	102,810,388	100.00	88,338,894	100.00	14,471,494	16.38

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. 新北市地方教育發展基金

新北市政府為促進教育健全發展，提升教育經費使用績效，依教育經費編列與管理法規定，設立新北市地方教育發展基金（含教育局及所屬 31 所高中職、1 所特殊教育學校、58 所國民中學、4 所國民中小學、208 所國民小學、20 所市立幼兒園等共 323 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下：

（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，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
高中及高職教育計畫	千 元	11,049,224	11,866,461	817,237	7.40	主要係軍公教人員待遇調整等，用人費用較預計增加所致。
國 民 教 育 計 畫	千 元	40,544,787	43,454,433	2,909,646	7.18	主要係軍公教人員待遇調整等，用人費用較預計增加所致。
學 前 教 育 計 畫	千 元	10,217,300	9,655,535	- 561,764	- 5.50	主要係教育部補助辦理少子女化對策計畫及學前幼兒就學補助等相關經費之執行數，較預計數減少。
特 殊 教 育 計 畫	千 元	1,197,681	696,052	- 501,628	- 41.88	主要係教育部補助「增置專任輔導教師人事費」等原編於教育局，實際執行時，併入學校決算改列於「高中及高職教育計畫」及「國民教育計畫」。
社 會 教 育 計 畫	千 元	271,791	311,168	39,377	14.49	主要係教育部補助國際教育、新住民語文課程開課等計畫經費較預計增加所致。
體育及衛生教育計畫	千 元	1,416,416	1,428,193	11,777	0.83	

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
其 他 教 育 計 畫	千 元	44,584	50,320	5,736	12.87	
一 般 行 政 管 理 計 畫	千 元	5,553,608	3,310,110	- 2,243,497	- 40.40	主要係正式員額薪資等用人費用原列於教育局，實際執行時，撥付不足之學校，併入學校決算改列於「高中及高職教育計畫」、「國民教育計畫」及「學前教育計畫」。
建 築 及 設 備 計 畫	千 元	5,155,721	5,226,787	71,066	1.38	主要係各級學校重大工程及校舍環境修繕工程等計畫報請新北市政府同意先行辦理，於 115 或 116 年度補辦預算所致。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20%或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府教育局檢討改善，俾達成預計目標。

(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 5 億 2,397 萬餘元，較預算短絀 7 億 1,263 萬餘元，減少 1 億 8,866 萬餘元，約 26.47%，主要係辦理少子女化對策計畫及學前幼兒就學補助依實際需求支用數較預計減少，及該基金執行教育部補助經費結餘數留存基金所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經新北市政府核定短絀 523,974,457 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 114 億 9,587 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 8 億 419 萬餘元，期末現金及約當現金為 123 億 6 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，分別列表如下：

新北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	74,738,476,000	75,475,089,822	—	75,475,089,822	736,613,822	0.99
徵收及依法分配收入	11,935,000	29,980,771	—	29,980,771	18,045,771	151.20
財 產 收 入	114,194,000	150,031,264	—	150,031,264	35,837,264	31.38
政 府 撥 入 收 入	73,211,617,000	73,541,524,118	—	73,541,524,118	329,907,118	0.45
規 費 收 入	275,179,000	349,222,331	—	349,222,331	74,043,331	26.91
教 學 收 入	1,114,745,000	1,003,321,511	—	1,003,321,511	- 111,423,489	- 10.00
其 他 收 入	10,806,000	401,009,827	—	401,009,827	390,203,827	3,610.99
基 金 用 途	75,451,112,000	75,999,064,279	—	75,999,064,279	547,952,279	0.73
高中及高職教育計畫	11,049,224,000	11,866,461,701	—	11,866,461,701	817,237,701	7.40
國 民 教 育 計 畫	40,544,787,000	43,454,433,394	—	43,454,433,394	2,909,646,394	7.18
學 前 教 育 計 畫	10,217,300,000	9,655,535,440	—	9,655,535,440	- 561,764,560	- 5.50
特 殊 教 育 計 畫	1,197,681,000	696,052,561	—	696,052,561	- 501,628,439	- 41.88
社 會 教 育 計 畫	271,791,000	311,168,833	—	311,168,833	39,377,833	14.49
體育及衛生教育計畫	1,416,416,000	1,428,193,428	—	1,428,193,428	11,777,428	0.83
其 他 教 育 計 畫	44,584,000	50,320,926	—	50,320,926	5,736,926	12.87
一般行政管理計畫	5,553,608,000	3,310,110,402	—	3,310,110,402	- 2,243,497,598	- 40.40
建 築 及 設 備 計 畫	5,155,721,000	5,226,787,594	—	5,226,787,594	71,066,594	1.38
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 712,636,000	- 523,974,457	—	- 523,974,457	188,661,543	- 26.47
期 初 基 金 餘 額	3,411,134,000	4,303,392,133	—	4,303,392,133	892,258,133	26.16
期 末 基 金 餘 額	2,698,498,000	3,779,417,676	—	3,779,417,676	1,080,919,676	40.06

註：本表建築及設備計畫決算審定數 5,226,787,594 元，包含 114 年度預算數之執行數 4,843,314,977 元、以前年度保留數之執行數 108,173,635 元、報准先行辦理數之執行數 275,298,982 元。

新北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)	2,784,741,358
調 整 非 現 金 項 目	2,674,936,439
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	5,459,677,797
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	3,698,135,173
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 8,435,505,739
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 4,737,370,566
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	715,870,185
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 633,982,512
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	81,887,673
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	804,194,904
期 初 現 金 及 約 當 現 金	11,495,870,369
期 末 現 金 及 約 當 現 金	12,300,065,273

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

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

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

新北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	55,833,593,736	100.00	53,710,003,047	100.00	2,123,590,689	3.95
流動資產	12,618,258,492	22.60	12,205,039,716	22.72	413,218,776	3.39
現金	12,300,065,273	22.03	11,495,870,369	21.40	804,194,904	7.00
應收款項	54,547,440	0.10	506,604,856	0.94	- 452,057,416	- 89.23
預付款項	263,645,779	0.47	202,564,491	0.38	61,081,288	30.15
長期貸墊款及準備金	34,117,877	0.06	34,288,959	0.06	- 171,082	- 0.50
準備金	34,117,877	0.06	34,288,959	0.06	- 171,082	- 0.50
固定資產	42,349,887,273	75.85	40,129,814,188	74.72	2,220,073,085	5.53
土地	17,309,165,541	31.00	15,690,440,889	29.21	1,618,724,652	10.32
土地改良物	691,527,910	1.24	699,092,057	1.30	- 7,564,147	- 1.08
房屋建築及設備	15,973,557,842	28.61	15,524,859,450	28.90	448,698,392	2.89
機械及設備	1,964,625,322	3.52	2,243,855,871	4.18	- 279,230,549	- 12.44
交通及運輸設備	362,237,056	0.65	333,413,757	0.62	28,823,299	8.64
雜項設備	2,733,188,244	4.90	2,887,031,536	5.38	- 153,843,292	- 5.33
購建中固定資產	3,315,585,358	5.94	2,751,120,628	5.12	564,464,730	20.52
無形資產	67,784,500	0.12	88,954,657	0.17	- 21,170,157	- 23.80
無形資產	67,784,500	0.12	88,954,657	0.17	- 21,170,157	- 23.80
其他資產	763,545,594	1.37	1,251,905,527	2.33	- 488,359,933	- 39.01
什項資產	763,545,594	1.37	1,251,905,527	2.33	- 488,359,933	- 39.01
合 計	55,833,593,736	100.00	53,710,003,047	100.00	2,123,590,689	3.95
合 計	9,636,504,287	17.26	9,187,842,069	17.11	448,662,218	4.88
流動負債	8,757,786,339	15.69	8,390,840,712	15.62	366,945,627	4.37
應付款項	8,067,384,250	14.45	8,242,403,212	15.35	- 175,018,962	- 2.12
預收款項	690,402,089	1.24	148,437,500	0.28	541,964,589	365.11
其他負債	878,717,948	1.57	797,001,357	1.48	81,716,591	10.25
什項負債	878,717,948	1.57	797,001,357	1.48	81,716,591	10.25
淨 資 產	46,197,089,449	82.74	44,522,160,978	82.89	1,674,928,471	3.76
淨資產	46,197,089,449	82.74	44,522,160,978	82.89	1,674,928,471	3.76
淨資產	46,197,089,449	82.74	44,522,160,978	82.89	1,674,928,471	3.76
合 計	55,833,593,736	100.00	53,710,003,047	100.00	2,123,590,689	3.95

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 257,845,953 元及 256,519,538 元。

2. 114 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 79,699,915,224 元，係教育人員退休撫卹新制實施前任職年資退撫經費及積欠銀行代墊退休金優惠存款利息差額。

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。

(三) 勞工局主管

1. 新北市身心障礙者就業基金

新北市政府為促進身心障礙者就業權益，依據身心障礙者權益保障法規定，設立新北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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理身心障礙者保護計畫、勞動部就業安定基金補助計畫等。114 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
身心障礙者保護計畫	千 元	47,056	43,608	- 3,447	- 7.33		
勞動部就業安定基金補助計畫	千 元	124,398	107,041	- 17,356	- 13.95		
一般行政管理	千 元	7,988	7,514	- 473	- 5.93		

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 4,584 萬餘元，較預算賸餘 3,611 萬餘元，增加 972 萬餘元，約 26.92%，主要係勞動部就業安定基金補助辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫因庇護工場專業及營運人員流動率較高，人員缺額未能及時補足，實際支用人事費較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經新北市政府核定賸餘 45,840,739 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 9,760 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 4,450 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 4,210 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，分別列表如下：

新 北 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	215,560,000	204,005,030	—	204,005,030	- 11,554,970	- 5.36
徵收及依法分配收入	89,008,000	91,152,279	—	91,152,279	2,144,279	2.41
財 產 收 入	1,154,000	5,810,856	—	5,810,856	4,656,856	403.54
政 府 撥 入 收 入	125,398,000	107,041,895	—	107,041,895	- 18,356,105	- 14.64
基 金 用 途	179,442,000	158,164,291	—	158,164,291	- 21,277,709	- 11.86
身心障礙者保護計畫	47,056,000	43,608,326	—	43,608,326	- 3,447,674	- 7.33
勞動部就業安定基金 補 助 計 畫	124,398,000	107,041,895	—	107,041,895	- 17,356,105	- 13.95
一 般 行 政 管 理	7,988,000	7,514,070	—	7,514,070	- 473,930	- 5.93
本 期 賸 餘 (短 絀)	36,118,000	45,840,739	—	45,840,739	9,722,739	26.92
期 初 基 金 餘 額	698,715,000	710,983,523	—	710,983,523	12,268,523	1.76
期 末 基 金 餘 額	734,833,000	756,824,262	—	756,824,262	21,991,262	2.99

新 北 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)	43,826,305
調 整 非 現 金 項 目	691,531
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	44,517,836
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	- 16,086
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 16,086
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	44,501,750
期 初 現 金 及 約 當 現 金	697,601,452
期 末 現 金 及 約 當 現 金	742,103,202

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、流動資產淨增及流動負債淨增。

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

新 北 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	994,308,399	100.00	933,524,324	100.00	60,784,075	6.51
流動資產	757,172,439	76.15	710,427,310	76.10	46,745,129	6.58
現金	742,103,202	74.64	697,601,452	74.73	44,501,750	6.38
應收款項	14,257,859	1.43	12,825,858	1.37	1,432,001	11.16
預付款項	811,378	0.08	—	—	811,378	--
固定資產	235,823,356	23.72	221,800,496	23.76	14,022,860	6.32
土地	198,950,538	20.01	182,913,244	19.59	16,037,294	8.77
房屋建築及設備	36,865,410	3.71	38,879,844	4.16	- 2,014,434	- 5.18
機械及設備	655	0.00	655	0.00	—	—
雜項設備	6,753	0.00	6,753	0.00	—	—
其他資產	1,312,604	0.13	1,296,518	0.14	16,086	1.24
什項資產	1,312,604	0.13	1,296,518	0.14	16,086	1.24
合 計	994,308,399	100.00	933,524,324	100.00	60,784,075	6.51
負 債	1,660,781	0.17	740,305	0.08	920,476	124.34
流動負債	1,615,286	0.16	694,810	0.07	920,476	132.48
應付款項	1,615,286	0.16	694,810	0.07	920,476	132.48
其他負債	45,495	0.00	45,495	0.00	—	—
什項負債	45,495	0.00	45,495	0.00	—	—
淨 資 產	992,647,618	99.83	932,784,019	99.92	59,863,599	6.42
淨資產	992,647,618	99.83	932,784,019	99.92	59,863,599	6.42
淨資產	992,647,618	99.83	932,784,019	99.92	59,863,599	6.42
合 計	994,308,399	100.00	933,524,324	100.00	60,784,075	6.51

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. 新北市勞工權益基金

新北市政府為保障勞工權益，增進勞工福祉，設立新北市勞工權益基金。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下：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理勞工涉訟權益補助、職業災害慰助及非自願性失業勞工子女就學補助、勞動部就業安定基金補助計畫等。114 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
勞 工 權 益 計 畫	千 元	55,871	38,958	- 16,912	- 30.27	主要係「勞工涉訟各項權益金補助計畫」實際申請案件較預計減少所致。	
勞動部就業安定基金統籌款補助計畫	千 元	365,624	320,985	- 44,638	- 12.21	主要係「勞動部就業安定基金補助辦理勞工育樂計畫」未獲核定補助部分未支用，及「勞動部就業安定基金補助辦理外國人管理計畫」實際進用員額較少之人事費節餘所致。	
勞動部就業安定基金獎勵型補助計畫	千 元	8,454	6,556	- 1,897	- 22.45	主要係林口就業服務據點搬遷及辦公空間裝修計畫依核定經費及實際使用面積覈實支用所致。	
勞動部及所屬補助計畫	千 元	96,719	65,377	- 31,341	- 32.40	主要係「勞動部補助辦理勞退金查核、職場性騷擾防治及推動友善職場環境計畫」實際進用員額較少之人事費節餘，及實際受理申請或申訴案件量較預計減少所致。	
一 般 行 政 管 理	千 元	69	58	- 10	- 14.95		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達20%或達3千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府勞工局檢討改善，俾達成預計目標。

(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 2,855 萬餘元，較預算賸餘 2,127 萬餘元，增加 728 萬餘元，約 34.26%，主要係「勞動部就業安定基金補助辦理勞工育樂計畫」未獲核定補助部分未支用，暨「勞動部就業安定基金補助辦理外國人管理計畫」、「勞動部補助辦理勞退金查核、職場性騷擾防治及推動友善職場環境計畫」實際進用員額較少之人事費節餘，及實際受理申請或申訴案件量較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經新北市政府核定賸餘 28,558,978 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 9,424 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 3,002 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 2,426 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，分別列表如下：

新北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	548,008,000	460,494,990	—	460,494,990	- 87,513,010	- 15.97
財 產 收 入	—	1,347,934	—	1,347,934	1,347,934	--
政 府 撥 入 收 入	548,008,000	458,852,017	—	458,852,017	- 89,155,983	- 16.27
其 他 收 入	—	295,039	—	295,039	295,039	--
基 金 用 途	526,737,000	431,936,012	—	431,936,012	- 94,800,988	- 18.00
勞 工 權 益 計 畫	55,871,000	38,958,199	—	38,958,199	- 16,912,801	- 30.27
勞動部就業安定基金	365,624,000	320,985,414	—	320,985,414	- 44,638,586	- 12.21
統 籌 款 補 助 計 畫						
勞動部就業安定基金	8,454,000	6,556,493	—	6,556,493	- 1,897,507	- 22.45
獎 勵 型 補 助 計 畫						
勞動部及所屬補助計畫	96,719,000	65,377,219	—	65,377,219	- 31,341,781	- 32.40
一 般 行 政 管 理	69,000	58,687	—	58,687	- 10,313	- 14.95
本 期 賸 餘 (短 絀)	21,271,000	28,558,978	—	28,558,978	7,287,978	34.26
期 初 基 金 餘 額	177,665,000	193,625,459	—	193,625,459	15,960,459	8.98
期 末 基 金 餘 額	198,936,000	222,184,437	—	222,184,437	23,248,437	11.69

新 北 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)	30,756,312
調 整 非 現 金 項 目	1,736,199
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	32,492,511
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 2,470,995
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 2,470,995
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	30,021,516
期 初 現 金 及 約 當 現 金	194,247,008
期 末 現 金 及 約 當 現 金	224,268,524

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

新北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	229,918,375	100.00	195,302,303	100.00	34,616,072	17.72
流動資產	226,950,426	98.71	194,568,688	99.62	32,381,738	16.64
現金	224,268,524	97.54	194,247,008	99.46	30,021,516	15.46
應收款項	2,637,415	1.15	321,680	0.16	2,315,735	719.89
預付款項	44,487	0.02	—	—	44,487	--
固定資產	2,902,821	1.26	660,487	0.34	2,242,334	339.50
機械及設備	519,738	0.23	294,239	0.15	225,499	76.64
交通及運輸設備	72,280	0.03	—	—	72,280	--
雜項設備	2,310,803	1.01	366,248	0.19	1,944,555	530.94
其他資產	65,128	0.03	73,128	0.04	- 8,000	- 10.94
什項資產	65,128	0.03	73,128	0.04	- 8,000	- 10.94
合 計	229,918,375	100.00	195,302,303	100.00	34,616,072	17.72
負 債	4,876,117	2.12	1,016,357	0.52	3,859,760	379.76
流動負債	4,876,117	2.12	1,016,357	0.52	3,859,760	379.76
應付款項	4,876,117	2.12	1,016,357	0.52	3,859,760	379.76
淨 資 產	225,042,258	97.88	194,285,946	99.48	30,756,312	15.83
淨資產	225,042,258	97.88	194,285,946	99.48	30,756,312	15.83
淨資產	225,042,258	97.88	194,285,946	99.48	30,756,312	15.83
合 計	229,918,375	100.00	195,302,303	100.00	34,616,072	17.72

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) 新聞局主管

新北市有線廣播電視事業基金

新北市政府為促進地方有線廣播電視事業發展，並推動有線廣播電視相關地方文化及公共建設，設立新北市有線廣播電視事業基金。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下：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理有線廣播電視優良影片製作及展覽、公用頻道節目推廣活動、推動偏鄉地區有線廣播電視普及服務等事項。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，其執行情形如下：

A. 有線廣播電視事業計畫 預計支用 1,789 萬餘元，實際支用 2,317 萬餘元，較預計增加 527 萬餘元，約 29.49%，主要係辦理「2025 年新北市紀錄片整合行銷委託專業服務案」、「2025 新北影響力系列影片製播案」及「新北市轄內纜線清整計畫廢纜委外清理採購案」，依業務實際需要辦理超支併決算所致。

B. 一般行政管理 預計支用 203 萬餘元，實際支用 198 萬餘元，較預計減少 5 萬餘元，約 2.46%。

(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 511 萬餘元，與預算賸餘 1 萬餘元，相距 513 萬餘元，主要係辦理「2025 年新北市紀錄片整合行銷委託專業服務案」、「2025 新北影響力系列影片製播案」及「新北市轄內纜線清整計畫廢纜委外清理採購案」，依業務實際需要辦理超支併決算所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經新北市政府核定短絀 5,117,957 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 8,002 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 475 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,526 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，分別列表如下：

新北市有線廣播電視事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	19,949,000	20,040,417	—	20,040,417	91,417	0.46
徵收及依法分配收入	19,949,000	20,040,417	—	20,040,417	91,417	0.46
基 金 用 途	19,932,000	25,158,374	—	25,158,374	5,226,374	26.22
有線廣播電視事業計畫	17,894,000	23,170,488	—	23,170,488	5,276,488	29.49
一 般 行 政 管 理	2,038,000	1,987,886	—	1,987,886	- 50,114	- 2.46
本期賸餘（短絀）	17,000	- 5,117,957	—	- 5,117,957	- 5,134,957	--
期 初 基 金 餘 額	83,234,000	80,380,400	—	80,380,400	- 2,853,600	- 3.43
期 末 基 金 餘 額	83,251,000	75,262,443	—	75,262,443	- 7,988,557	- 9.60

新北市有線廣播電視事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 ）	- 5,119,720
調 整 非 現 金 項 目	361,763
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 4,757,957
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 （ 淨 減 ）	- 4,757,957
期 初 現 金 及 約 當 現 金	80,020,400
期 末 現 金 及 約 當 現 金	75,262,443

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

新 北 市 有 線 廣 播 電 視 事 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	75,264,851	100.00	80,384,571	100.00	- 5,119,720	- 6.37
流 動 資 產	75,262,443	100.00	80,380,400	99.99	- 5,117,957	- 6.37
現 金	75,262,443	100.00	80,020,400	99.55	- 4,757,957	- 5.95
應 收 款 項	—	—	360,000	0.45	- 360,000	- 100.00
固 定 資 產	2,408	0.00	4,171	0.01	- 1,763	- 42.27
機 械 及 設 備	1,948	0.00	3,711	0.00	- 1,763	- 47.51
雜 項 設 備	460	0.00	460	0.00	—	—
合 計	75,264,851	100.00	80,384,571	100.00	- 5,119,720	- 6.37
淨 資 產	75,264,851	100.00	80,384,571	100.00	- 5,119,720	- 6.37
淨 資 產	75,264,851	100.00	80,384,571	100.00	- 5,119,720	- 6.37
淨 資 產	75,264,851	100.00	80,384,571	100.00	- 5,119,720	- 6.37
合 計	75,264,851	100.00	80,384,571	100.00	- 5,119,720	- 6.37

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) 農業局主管

新北市農業發展基金

新北市政府為加強農村建設及農地管理工作，以增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，設立新北市農業發展基金。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下：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係協助農民團體從事農業發展及執行農地管理業務等。114 年度預計支用 1,515 萬餘元，實際支用 1,482 萬餘元，較預計減少 32 萬餘元，約 2.16%。

(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 2,543 萬餘元，較預算賸餘 1,084 萬餘元，增加 1 億 1,459 萬餘元，主要係農業用地變更使用案件較預計增加，用地變更使用回饋金收入隨之增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經新北市政府核定賸餘 125,438,415 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 3 億 352 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 4,175 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 4,527 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，分別列表如下：

新 北 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	26,000,000	140,266,252	—	140,266,252	114,266,252	439.49
徵收及依法分配收入	25,000,000	137,973,798	—	137,973,798	112,973,798	451.90
政 府 撥 入 收 入	1,000,000	1,000,000	—	1,000,000	—	—
其 他 收 入	—	1,292,454	—	1,292,454	1,292,454	--
基 金 用 途	15,155,000	14,827,837	—	14,827,837	- 327,163	- 2.16
農 業 發 展 計 畫	15,155,000	14,827,837	—	14,827,837	- 327,163	- 2.16
本 期 賸 餘 (短 絀)	10,845,000	125,438,415	—	125,438,415	114,593,415	1,056.65
期 初 基 金 餘 額	178,782,000	261,746,806	—	261,746,806	82,964,806	46.41
期 末 基 金 餘 額	189,627,000	387,185,221	—	387,185,221	197,558,221	104.18

新北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)	125,262,238
調 整 非 現 金 項 目	- 140,023
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	125,122,215
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	16,627,846
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	16,627,846
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	141,750,061
期 初 現 金 及 約 當 現 金	303,524,332
期 末 現 金 及 約 當 現 金	445,274,393

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊及流動負債淨增（淨減）。

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

新 北 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	446,684,588	100.00	305,110,704	100.00	141,573,884	46.40
流動資產	445,274,393	99.68	303,524,332	99.48	141,750,061	46.70
現金	445,274,393	99.68	303,524,332	99.48	141,750,061	46.70
固定資產	1,410,195	0.32	1,586,372	0.52	- 176,177	- 11.11
土地改良物	1,410,195	0.32	1,586,372	0.52	- 176,177	- 11.11
合 計	446,684,588	100.00	305,110,704	100.00	141,573,884	46.40
負 債	58,089,172	13.00	41,777,526	13.69	16,311,646	39.04
流動負債	3,680,418	0.82	3,996,618	1.31	- 316,200	- 7.91
應付欸項	3,680,418	0.82	3,996,618	1.31	- 316,200	- 7.91
其他負債	54,408,754	12.18	37,780,908	12.38	16,627,846	44.01
什項負債	54,408,754	12.18	37,780,908	12.38	16,627,846	44.01
淨 資 產	388,595,416	87.00	263,333,178	86.31	125,262,238	47.57
淨資產	388,595,416	87.00	263,333,178	86.31	125,262,238	47.57
淨資產	388,595,416	87.00	263,333,178	86.31	125,262,238	47.57
合 計	446,684,588	100.00	305,110,704	100.00	141,573,884	46.40

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) 環境保護局主管

新北市環境保護基金

新北市政府為防制空氣污染、防治水污染、有效清除處理廢棄物及推動環境教育工作，建立污染者付費制度，以達到資源永續利用、改善生活環境、增進國民健康、提高生活品質之目的，依據空氣污染防制法、水污染防治法、廢棄物清理法及環境教育法等規定，設立新北市環境保護基金（含空氣污染防制基金、水污染防治基金、一般廢棄物清除處理基金及環境教育基金等 4 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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

(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、水污染防治、廢棄物清除處理及推動環境教育等。114 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原因
				增 減 數	%	原 因	
一般廢棄物清除處理計畫	千 元	1,065,377	1,019,772	- 45,604	- 4.28	主要係淡水、五股地區清潔隊停車場遷移（改善）暨休息（辦公）廳舍新建工程招標多次流標，及新莊、深坑區域性資源循環中心新建工程因施工環境，工程進度未如預期所致。	
空 氣 污 染 防 制 計 畫	千 元	711,163	537,782	- 173,380	- 24.38	主要係環保清潔車輛維修保養、電動車運行暨設備維護計畫、新（換）購電動二輪車 114 年度機車汰舊換新補助等申請案件較預計減少所致。	
環 境 教 育 計 畫	千 元	81,357	84,936	3,579	4.40		
水 污 染 防 治 計 畫	千 元	38,739	39,039	300	0.77		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行欠佳情形，本處已函請新北市政府環境保護局檢討改善，

俾達成預計目標。

(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 1 億 6,253 萬餘元，較預算短絀 1 億 9,641 萬餘元，減少 3,387 萬餘元，約 17.25%，主要係環保清潔車輛維修保養、電動車運行暨設備維護計畫、新（換）購電動二輪車 114 年度機車汰舊換新補助等申請案件較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經新北市政府核定短絀 162,531,696 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 12 億 2,869 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 6,501 萬餘元，期末現金及約當現金為 10 億 6,368 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

如下：

新北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	1,700,225,000	1,518,998,121	—	1,518,998,121	- 181,226,879	- 10.66
徵收及依法分配收入	648,077,000	489,284,789	—	489,284,789	- 158,792,211	- 24.50
財 產 收 入	1,000,000	898,028	—	898,028	- 101,972	- 10.20
政 府 撥 入 收 入	1,051,148,000	1,023,998,170	—	1,023,998,170	- 27,149,830	- 2.58
其 他 收 入	—	4,817,134	—	4,817,134	4,817,134	--
基 金 用 途	1,896,636,000	1,681,529,817	—	1,681,529,817	- 215,106,183	- 11.34
一般廢棄物清除處理計畫	1,065,377,000	1,019,772,492	—	1,019,772,492	- 45,604,508	- 4.28
空 氣 污 染 防 制 計 畫	711,163,000	537,782,086	—	537,782,086	- 173,380,914	- 24.38
環 境 教 育 計 畫	81,357,000	84,936,236	—	84,936,236	3,579,236	4.40
水 污 染 防 治 計 畫	38,739,000	39,039,003	—	39,039,003	300,003	0.77
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 196,411,000	- 162,531,696	—	- 162,531,696	33,879,304	- 17.25
期 初 基 金 餘 額	1,164,095,000	1,315,400,792	—	1,315,400,792	151,305,792	13.00
期 末 基 金 餘 額	967,684,000	1,152,869,096	—	1,152,869,096	185,185,096	19.14

註：一般廢棄物清除處理計畫決算審定數 1,019,772,492 元，包含 114 年度預算數之執行數 861,100,830 元、以前年度保留數之執行數 158,671,662 元。

新北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	算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本期賸餘（短絀）	382,050,598
調整非現金項目	13,885,112
業務活動之淨現金流入（流出）	395,935,710
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	- 563,080,150
投資活動之淨現金流入（流出）	- 563,080,150
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	4,809,862
減少短期債務及其他負債	- 2,678,733
籌資活動之淨現金流入（流出）	2,131,129
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 165,013,311
期初現金及約當現金	1,228,694,377
期末現金及約當現金	1,063,681,066

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，包括折舊、攤銷、處理資產損失及流動資產淨增。

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

新北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	2,171,494,297	100.00	2,033,534,178	100.00	137,960,119	6.78
流動資產	1,163,329,337	53.57	1,323,729,904	65.10	- 160,400,567	- 12.12
現金	1,063,681,066	48.98	1,228,694,377	60.42	- 165,013,311	- 13.43
應收款項	56,145,184	2.59	56,279,553	2.77	- 134,369	- 0.24
預付款項	43,503,087	2.00	38,755,974	1.91	4,747,113	12.25
固定資產	1,008,114,342	46.42	709,705,471	34.90	298,408,871	42.05
土地	201,345,195	9.27	186,418,083	9.17	14,927,112	8.01
土地改良物	32,614,119	1.50	8,557,735	0.42	24,056,384	281.11
房屋建築及設備	163,885,283	7.55	—	—	163,885,283	--
機械及設備	47,855,013	2.20	53,828,080	2.65	- 5,973,067	- 11.10
交通及運輸設備	54,244	0.00	58,902	0.00	- 4,658	- 7.91
雜項設備	4,772,669	0.22	2,188,291	0.11	2,584,378	118.10
購建中固定資產	557,587,819	25.68	458,654,380	22.55	98,933,439	21.57
無形資產	50,618	0.00	98,803	0.00	- 48,185	- 48.77
無形資產	50,618	0.00	98,803	0.00	- 48,185	- 48.77
合 計	2,171,494,297	100.00	2,033,534,178	100.00	137,960,119	6.78
負 債	10,460,241	0.48	8,329,112	0.41	2,131,129	25.59
其他負債	10,460,241	0.48	8,329,112	0.41	2,131,129	25.59
什項負債	10,460,241	0.48	8,329,112	0.41	2,131,129	25.59
淨 資 產	2,161,034,056	99.52	2,025,205,066	99.59	135,828,990	6.71
淨資產	2,161,034,056	99.52	2,025,205,066	99.59	135,828,990	6.71
淨資產	2,161,034,056	99.52	2,025,205,066	99.59	135,828,990	6.71
合 計	2,171,494,297	100.00	2,033,534,178	100.00	137,960,119	6.78

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 56,022,407 元及 51,368,548 元。

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

（七）民政局主管

新北市私立殯葬設施經營管理基金

新北市政府為促使私立公墓、骨灰（骸）存放設施永續經營，保障殯葬設施使用人權益，依殯葬管理條例第 36 條規定，設立新北市私立殯葬設施經營管理基金，私立公墓、骨灰（骸）存放設施經營者，應將收取之管理費提撥基金。因該條例於 112 年 12 月 8 日修正刪除第 36 條規定於 114 年 7 月 1 日施行，新北市政府爰核定於 114 年 9 月 30 日裁撤該基金。該基金 114 年度（截至 9 月 30 日止）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下：

（1）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係於私立殯葬設施發生重大事故或經營不善致無法正常營運時，支應辦理設施修護及管理費用。114 年度預計支用 4 萬元，實際支用 7,961 萬餘元，較預計數增加 7,957 萬餘元，主要係依修正後殯葬管理條例第 37 條之 1 第 2 項規定，將該基金賸餘款項轉存各私立公墓、骨灰（骸）存放設施經營者管理費急難支出專戶所致。

（2）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 7,961 萬餘元，與預算賸餘 7,145 萬餘元，相距 1 億 5,107 萬餘元，主要係依修正後殯葬管理條例第 37 條之 1 第 2 項規定，將該基金賸餘款項轉存各私立公墓、骨灰（骸）存放設施經營者管理費急難支出專戶所致。

（3）餘絀之審定

114 年度決算經新北市政府核定短絀 79,618,827 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 7,961 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 7,961 萬餘元，期末現金及約當現金無列數。

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，分別列表如下：

新北市私立殯葬設施經營管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 114 年 9 月 30 日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	71,493,000	—	—	—	- 71,493,000	- 100.00
徵收及依法分配收入	71,493,000	—	—	—	- 71,493,000	- 100.00
基 金 用 途	40,000	79,618,827	—	79,618,827	79,578,827	198,947.07
私 立 殯 葬 設 施 經 營 管 理 基 金 計 畫	40,000	79,618,827	—	79,618,827	79,578,827	198,947.07
本 期 賸 餘 (短 絀)	71,453,000	- 79,618,827	—	- 79,618,827	- 151,071,827	--
期 初 基 金 餘 額	33,059,000	79,618,827	—	79,618,827	46,559,827	140.84
期 末 基 金 餘 額	104,512,000	—	—	—	- 104,512,000	- 100.00

新北市私立殯葬設施經營管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 9 月 30 日

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)	- 79,618,827
業	務	活	動之淨現金流入 (流出)	- 79,618,827
現	金	及	約當現金之淨增 (淨減)	- 79,618,827
期	初	現	金及約當現金	79,618,827
期	末	現	金及約當現金	—

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。

新北市私立殯葬設施經營管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 9 月 30 日

單位：新臺幣元

科	目	114 年 9 月 30 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資	產	—	--	79,618,827	100.00	- 79,618,827	- 100.00
流	動 資 產	—	--	79,618,827	100.00	- 79,618,827	- 100.00
現	金	—	--	79,618,827	100.00	- 79,618,827	- 100.00
合	計	—	--	79,618,827	100.00	- 79,618,827	- 100.00
淨	資 產	—	--	79,618,827	100.00	- 79,618,827	- 100.00
淨	資 產	—	--	79,618,827	100.00	- 79,618,827	- 100.00
淨	資 產	—	--	79,618,827	100.00	- 79,618,827	- 100.00
合	計	—	--	79,618,827	100.00	- 79,618,827	- 100.00

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

(八) 經濟發展局主管

新北市未登記工廠管理及輔導基金

新北市政府為管理及輔導轄內未登記工廠，達成全面納管、就地輔導之目標，依據工廠管理輔導法規定，設立新北市未登記工廠管理及輔導基金。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下：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理新北市轄內未登記工廠管理及輔導計畫，包含登記、訪視、稽查及輔導等。114 年度預計支用 5,885 萬餘元，實際支用 6,641 萬餘元，較預計數增加 756 萬餘元，約 12.84%，主要係辦理新北市未登記工廠登記、訪視、稽查及輔導等事項依實際需求支用所致。

(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 7,915 萬餘元，較預算賸餘 6,144 萬餘元，增加 1,771 萬餘元，約 28.84%，主要係申請納管之未登記工廠家數較預計為多，致依工廠管理輔導法第 28 條之 5 及同條之 7 規定收取之納管輔導金及營運管理金隨之增加。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經新北市政府核定賸餘 79,158,675 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 7,643 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 7,875 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 5,519 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，分別列表如下：

新北市未登記工廠管理及輔導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	120,300,000	145,577,910	—	145,577,910	25,277,910	21.01
徵收及依法分配收入	117,500,000	140,270,150	—	140,270,150	22,770,150	19.38
財 產 收 入	2,800,000	5,307,760	—	5,307,760	2,507,760	89.56
基 金 用 途	58,859,000	66,419,235	—	66,419,235	7,560,235	12.84
未 登 記 工 廠 管 理 及 輔 導 計 畫	58,859,000	66,419,235	—	66,419,235	7,560,235	12.84
本 期 賸 餘 (短 絀)	61,441,000	79,158,675	—	79,158,675	17,717,675	28.84
期 初 基 金 餘 額	614,301,000	670,130,083	—	670,130,083	55,829,083	9.09
期 末 基 金 餘 額	675,742,000	749,288,758	—	749,288,758	73,546,758	10.88

新北市未登記工廠管理及輔導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)	80,229,939
調 整 非 現 金 項 目	- 25,198
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	80,204,741
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	- 1,287,000
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,287,000
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 160,000
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 160,000
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	78,757,741
期 初 現 金 及 約 當 現 金	676,436,193
期 末 現 金 及 約 當 現 金	755,193,934

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，係折舊、流動負債淨增。

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

新北市未登記工廠管理及輔導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	756,832,688	100.00	677,003,683	100.00	79,829,005	11.79
流動資產	755,193,934	99.78	676,436,193	99.92	78,757,741	11.64
現金	755,193,934	99.78	676,436,193	99.92	78,757,741	11.64
固定資產	246,529	0.03	324,490	0.05	- 77,961	- 24.03
機械及設備	246,529	0.03	324,490	0.05	- 77,961	- 24.03
無形資產	1,392,225	0.18	243,000	0.04	1,149,225	472.93
無形資產	1,392,225	0.18	243,000	0.04	1,149,225	472.93
合 計	756,832,688	100.00	677,003,683	100.00	79,829,005	11.79
負 債	5,905,176	0.78	6,306,110	0.93	- 400,934	- 6.36
流動負債	5,765,176	0.76	6,006,110	0.89	- 240,934	- 4.01
應付款項	5,765,176	0.76	6,006,110	0.89	- 240,934	- 4.01
其他負債	140,000	0.02	300,000	0.04	- 160,000	- 53.33
什項負債	140,000	0.02	300,000	0.04	- 160,000	- 53.33
淨 資 產	750,927,512	99.22	670,697,573	99.07	80,229,939	11.96
淨資產	750,927,512	99.22	670,697,573	99.07	80,229,939	11.96
淨資產	750,927,512	99.22	670,697,573	99.07	80,229,939	11.96
合 計	756,832,688	100.00	677,003,683	100.00	79,829,005	11.79

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

(九) 體育局主管

新北市體育發展基金

新北市政府為妥善運用社會資源，促進新北市體育發展，提升運動人口，以落實國家體育政策，設立新北市體育發展基金。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下：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理補助優秀體育教練、選手移地訓練暨出國比賽相關經費，與輔導績優選手就業、業餘成棒隊運作及比賽培訓等事項。114 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形如下：

A. 一般行政管理 預計支用 3,272 萬餘元，實際支用 3,354 萬餘元，較預計增加 81 萬餘元，約 2.49%。

B. 體育發展 預計支用 2,618 萬餘元，實際支用 3,029 萬餘元，較預計增加 410 萬餘元，約 15.69%，主要係棒球隊比賽暨訓練器材相關經費較預計增加所致。

(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 27 萬餘元，較預算賸餘 64 萬餘元，減少 37 萬餘元，約 57.93%，主要係棒球隊比賽暨訓練器材相關經費較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經新北市政府核定賸餘 270,927 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 6,400 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 319 萬餘元，期末現金及約當現金為 6,081 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，分別列表如下：

新北市體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 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	59,560,000	64,111,293	—	64,111,293	4,551,293	7.64
政府撥入收入	53,560,000	52,099,568	—	52,099,568	- 1,460,432	- 2.73
其他收入	6,000,000	12,011,725	—	12,011,725	6,011,725	100.20
基 金 用 途	58,916,000	63,840,366	—	63,840,366	4,924,366	8.36
一般行政管理	32,728,000	33,543,438	—	33,543,438	815,438	2.49
體育發展	26,188,000	30,296,928	—	30,296,928	4,108,928	15.69
本期賸餘（短絀）	644,000	270,927	—	270,927	- 373,073	- 57.93
期初基金餘額	53,289,000	60,542,709	—	60,542,709	7,253,709	13.61
期末基金餘額	53,933,000	60,813,636	—	60,813,636	6,880,636	12.76

新北市體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）	270,927
調整非現金項目	- 3,465,349
業務活動之淨現金流入（流出）	- 3,194,422
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 3,194,422
期初現金及約當現金	64,008,058
期末現金及約當現金	60,813,636

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

新 北 市 體 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	60,813,636	100.00	64,008,058	100.00	- 3,194,422	- 4.99
流 動 資 產	60,813,636	100.00	64,008,058	100.00	- 3,194,422	- 4.99
現 金	60,813,636	100.00	64,008,058	100.00	- 3,194,422	- 4.99
合 計	60,813,636	100.00	64,008,058	100.00	- 3,194,422	- 4.99
負 債	—	—	3,465,349	5.41	- 3,465,349	- 100.00
流 動 負 債	—	—	3,465,349	5.41	- 3,465,349	- 100.00
應 付 款 項	—	—	3,465,349	5.41	- 3,465,349	- 100.00
淨 資 產	60,813,636	100.00	60,542,709	94.59	270,927	0.45
淨 資 產	60,813,636	100.00	60,542,709	94.59	270,927	0.45
淨 資 產	60,813,636	100.00	60,542,709	94.59	270,927	0.45
合 計	60,813,636	100.00	64,008,058	100.00	- 3,194,422	- 4.99

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

三、資本計畫基金

財政局主管

新北市公共建設用地基金

新北市政府為加速取得公共建設用地，提供闢建公園綠地、興建水利設施及健全交通網絡，設立新北市公共建設用地基金。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下：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理重大工程、公園綠地、瓶頸道路、水利建設等公共建設用地取得相關事項。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，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增	減	%	
公共建設用地計畫	千 元	959,122	1,434,492	475,370		49.56	主要係取得汐止區吉林街及福德三路道路拓寬工程用地、公園綠地用地、瓶頸道路用地之執行數。
公共建設興建計畫	千 元	2,590,539	2,128,471	- 462,067		- 17.84	主要係淡水河北側沿河平面道路工程執行中，預付款尚未核銷轉正所致。
償 債 計 畫	千 元	16,050,081	15,875,521	- 174,559		- 1.09	主要係依借款契約屆期之還本金額及償債計畫所定還本金額較預計減少所致。
一般行政管理計畫	千 元	109,033	72,337	- 36,695		- 33.66	主要係地價稅、房屋稅及市有不動產委託代辦、招商作業服務費，依實際發生費用支付所致。

(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 74 億 1,601 萬餘元，較預算賸餘 19 億 440 萬餘元，增加 55 億 1,161 萬餘元，約 289.41%，主要係實收之容積移轉代金收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經新北市政府核定賸餘 7,416,016,634 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 201 億 9 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 67 億 4,913 萬餘元，期末現金及約當現金為 268 億 4,923 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，分別列表如下：

新北市公共建設用地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	21,613,180,000	26,926,840,174	—	26,926,840,174	5,313,660,174	24.59
徵收及依法分配收入	3,519,887,000	8,718,430,191	—	8,718,430,191	5,198,543,191	147.69
債 務 收 入	15,645,003,000	15,500,000,000	—	15,500,000,000	- 145,003,000	- 0.93
財 產 收 入	388,980,000	763,654,572	—	763,654,572	374,674,572	96.32
政 府 撥 入 收 入	2,059,300,000	1,936,062,489	—	1,936,062,489	- 123,237,511	- 5.98
其 他 收 入	10,000	8,692,922	—	8,692,922	8,682,922	86,829.22
基 金 用 途	19,708,775,000	19,510,823,540	—	19,510,823,540	- 197,951,460	- 1.00
公共建設用地計畫	959,122,000	1,434,492,881	—	1,434,492,881	475,370,881	49.56
公共建設興建計畫	2,590,539,000	2,128,471,827	—	2,128,471,827	- 462,067,173	- 17.84
償 債 計 畫	16,050,081,000	15,875,521,006	—	15,875,521,006	- 174,559,994	- 1.09
一般行政管理計畫	109,033,000	72,337,826	—	72,337,826	- 36,695,174	- 33.66
本期賸餘（短絀）	1,904,405,000	7,416,016,634	—	7,416,016,634	5,511,611,634	289.41
期 初 基 金 餘 額	57,686,819,000	61,715,843,485	—	61,715,843,485	4,029,024,485	6.98
期 末 基 金 餘 額	59,591,224,000	69,131,860,119	—	69,131,860,119	9,540,636,119	16.01

註：1. 本表公共建設用地計畫決算審定數 1,434,492,881 元，包含 114 年度預算數之執行數 879,841,845 元、以前年度保留數之執行數 544,110,395 元、報准先行辦理數之執行數 10,540,641 元。

2. 本表公共建設興建計畫決算審定數 2,128,471,827 元，包含 114 年度預算數之執行數 1,713,011,617 元、以前年度保留數之執行數 415,460,210 元。

新北市公共建設用地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)	9,799,136,887
調 整 非 現 金 項 目	- 523,354,644
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	9,275,782,243
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	25,368,398
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 2,480,964,708
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 2,455,596,310
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	570,085,641
增加長期負債	15,500,000,000
減少短期債務及其他負債	- 541,137,804
減少長期負債	- 15,600,000,000
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 71,052,163
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	6,749,133,770
期 初 現 金 及 約 當 現 金	20,100,097,404
期 末 現 金 及 約 當 現 金	26,849,231,174

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、流動資產淨增及流動負債淨增。

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

新北市公共建設用地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	100,570,487,135	100.00	90,698,782,562	100.00	9,871,704,573	10.88
流動資產	60,958,335,042	60.61	53,348,497,788	58.82	7,609,837,254	14.26
現金	26,849,231,174	26.70	20,100,097,404	22.16	6,749,133,770	33.58
應收款項	145,644,599	0.14	146,558,871	0.16	- 914,272	- 0.62
存貨	32,938,265,456	32.75	32,285,352,421	35.60	652,913,035	2.02
預付款項	1,025,193,813	1.02	816,489,092	0.90	208,704,721	25.56
固定資產	31,060,775,426	30.88	28,798,908,177	31.75	2,261,867,249	7.85
土地	26,148,878,704	26.00	25,175,931,708	27.76	972,946,996	3.86
土地改良物	547,641,644	0.54	125,861,703	0.14	421,779,941	335.11
機械及設備	43,078,199	0.04	49,194,370	0.05	- 6,116,171	- 12.43
購建中固定資產	4,321,176,879	4.30	3,447,920,396	3.80	873,256,483	25.33
無形資產	39,376,236	0.04	39,376,236	0.04	—	—
無形資產	39,376,236	0.04	39,376,236	0.04	—	—
其他資產	8,512,000,431	8.46	8,512,000,361	9.38	70	0.00
什項資產	8,512,000,431	8.46	8,512,000,361	9.38	70	0.00
合 計	100,570,487,135	100.00	90,698,782,562	100.00	9,871,704,573	10.88
負 債	15,883,478,306	15.79	15,789,657,616	17.41	93,820,690	0.59
流動負債	305,645,045	0.30	140,772,192	0.16	164,872,853	117.12
應付款項	305,645,045	0.30	140,772,192	0.16	164,872,853	117.12
長期負債	15,545,002,952	15.46	15,645,002,952	17.25	- 100,000,000	- 0.64
長期借款	15,545,002,952	15.46	15,645,002,952	17.25	- 100,000,000	- 0.64
其他負債	32,830,309	0.03	3,882,472	0.00	28,947,837	745.60
什項負債	32,830,309	0.03	3,882,472	0.00	28,947,837	745.60
淨 資 產	84,687,008,829	84.21	74,909,124,946	82.59	9,777,883,883	13.05
淨資產	84,687,008,829	84.21	74,909,124,946	82.59	9,777,883,883	13.05
淨資產	84,687,008,829	84.21	74,909,124,946	82.59	9,777,883,883	13.05
合 計	100,570,487,135	100.00	90,698,782,562	100.00	9,871,704,573	10.88

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。

（配合印刷編排，本頁空白）

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	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	1,922,035,000	1,794,742,012	—	1,794,742,012	- 127,292,988	- 6.62
銷 貨 收 入	23,880,000	48,659,580	—	48,659,580	24,779,580	103.77
勞 務 收 入	1,116,321,000	974,080,491	—	974,080,491	- 142,240,509	- 12.74
其 他 營 業 收 入	781,834,000	772,001,941	—	772,001,941	- 9,832,059	- 1.26
營 業 成 本	1,353,812,000	1,050,207,908	—	1,050,207,908	- 303,604,092	- 22.43
銷 貨 成 本	18,225,000	43,351,457	—	43,351,457	25,126,457	137.87
勞 務 成 本	1,332,809,000	1,006,813,007	—	1,006,813,007	- 325,995,993	- 24.46
其 他 營 業 成 本	2,778,000	43,444	—	43,444	- 2,734,556	- 98.44
營業毛利（毛損）	568,223,000	744,534,104	—	744,534,104	176,311,104	31.03
營 業 費 用	652,498,000	565,269,217	—	565,269,217	- 87,228,783	- 13.37
業 務 費 用	500,983,000	444,743,406	—	444,743,406	- 56,239,594	- 11.23
管 理 費 用	151,515,000	120,525,811	—	120,525,811	- 30,989,189	- 20.45
營業利益（損失）	- 84,275,000	179,264,887	—	179,264,887	263,539,887	--
營 業 外 收 入	39,040,000	85,631,166	—	85,631,166	46,591,166	119.34
財 務 收 入	31,900,000	74,270,291	—	74,270,291	42,370,291	132.82
其 他 營 業 外 收 入	7,140,000	11,360,875	—	11,360,875	4,220,875	59.12
營 業 外 費 用	3,345,000	3,786,429	—	3,786,429	441,429	13.20
財 務 費 用	445,000	478,268	—	478,268	33,268	7.48
其 他 營 業 外 費 用	2,900,000	3,308,161	—	3,308,161	408,161	14.07
營業外利益（損失）	35,695,000	81,844,737	—	81,844,737	46,149,737	129.29
稅前淨利（淨損）	- 48,580,000	261,109,624	—	261,109,624	309,689,624	--
所得稅費用（利益）	3,450,000	4,799,906	—	4,799,906	1,349,906	39.13
本期淨利（淨損）	- 52,030,000	256,309,718	—	256,309,718	308,339,718	--

註：114 年度應繳納之所得稅為 4,799,906 元。

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	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較		審 定 數 與 決 算 數 比 較	
				金 額	%	金 額	%
盈 餘 之 部	267,423,000	529,885,084	529,885,084	262,462,084	98.14	—	—
本 期 淨 利	13,801,000	256,309,718	256,309,718	242,508,718	1,757.18	—	—
累 積 盈 餘	253,622,000	273,575,366	273,575,366	19,953,366	7.87	—	—
分 配 之 部	267,423,000	529,885,084	529,885,084	262,462,084	98.14	—	—
留存事業機關者	267,423,000	529,885,084	529,885,084	262,462,084	98.14	—	—
填 補 虧 損	—	237,228,439	237,228,439	237,228,439	--	—	—
法 定 公 積	769,000	2,951,893	2,951,893	2,182,893	283.86	—	—
未 分 配 盈 餘	266,654,000	289,704,752	289,704,752	23,050,752	8.64	—	—
虧 損 之 部	780,053,000	676,552,964	676,552,964	- 103,500,036	- 13.27	—	—
本 期 淨 損	65,831,000	—	—	- 65,831,000	- 100.00	—	—
累 積 虧 損	714,222,000	676,552,964	676,552,964	- 37,669,036	- 5.27	—	—
填 補 之 部	780,053,000	676,552,964	676,552,964	- 103,500,036	- 13.27	—	—
事業機關負擔者	780,053,000	676,552,964	676,552,964	- 103,500,036	- 13.27	—	—
撥 用 盈 餘	—	237,228,439	237,228,439	237,228,439	--	—	—
待填補之虧損	780,053,000	439,324,525	439,324,525	- 340,728,475	- 43.68	—	—

三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

盈餘分配

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	盈餘之部			分配之部			
	本期淨利	累積盈餘	合計	填補虧損	法定公積	未分配盈餘	合計
合計	256,309,718	273,575,366	529,885,084	237,228,439	2,951,893	289,704,752	529,885,084
新北市政府農業局主管	19,081,279	273,575,366	292,656,645	—	2,951,893	289,704,752	292,656,645
新北市果菜運銷股份有限公司	19,081,279	273,575,366	292,656,645	—	2,951,893	289,704,752	292,656,645
新北市政府捷運工程局主管	237,228,439	—	237,228,439	237,228,439	—	—	237,228,439
新北大眾捷運股份有限公司	237,228,439	—	237,228,439	237,228,439	—	—	237,228,439

三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）（續）

虧損填補

單位：新臺幣元

基金名稱	虧 損 之 部			填 補 之 部		
	本期淨損	累積虧損	合 計	撥用盈餘	待填補之虧損	合 計
合 計	—	676,552,964	676,552,964	237,228,439	439,324,525	676,552,964
新北市政府捷運工程局主管	—	676,552,964	676,552,964	237,228,439	439,324,525	676,552,964
新北大眾捷運股份有限公司	—	676,552,964	676,552,964	237,228,439	439,324,525	676,552,964

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	378,057,806	523,743,378	- 145,685,572	580,940,056	- 1,366,822,375	640,196,747
新北市政府農業局	246,890,748	190,349,165	56,541,583	108,343,539	- 82,381,896	30,579,940
新北市果菜運銷股份有限公司	246,890,748	190,349,165	56,541,583	108,343,539	- 82,381,896	30,579,940
新北市政府捷運工程局	131,167,058	333,394,213	- 202,227,155	472,596,517	- 1,284,440,479	609,616,807
新北大眾捷運股份有限公司	131,167,058	333,394,213	- 202,227,155	472,596,517	- 1,284,440,479	609,616,807

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 ）	- 48,580,000	261,109,624	309,689,624	--
利 息 股 利 之 調 整	- 29,159,000	- 70,544,698	- 41,385,698	141.93
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 77,739,000	190,564,926	268,303,926	--
調 整 項 目	90,980,000	348,230,667	257,250,667	282.76
未計利息股利之現金流入（流出）	13,241,000	538,795,593	525,554,593	3,969.15
收 取 利 息	29,158,000	50,121,674	20,963,674	71.90
支 付 利 息	—	- 40,423	- 40,423	--
支 付 所 得 稅	- 1,664,000	- 7,936,788	- 6,272,788	376.97
營業活動之淨現金流入（流出）	40,735,000	580,940,056	540,205,056	1,326.14
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流 動 金 融 資 產 淨 減 （ 淨 增 ）	- 914,563,000	- 823,510,202	91,052,798	- 9.96
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 13,021,000	- 16,163,587	- 3,142,587	24.13
收 取 股 利	—	20,463,447	20,463,447	--
增 加 基 金 及 長 期 應 收 款	- 16,169,000	- 522,509,538	- 506,340,538	3,131.55
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 80,524,000	- 25,102,495	55,421,505	- 68.83
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,024,277,000	- 1,366,822,375	- 342,545,375	33.44
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 （ 淨 減 ）	22,444,000	340,196,747	317,752,747	1,415.76
增 加 資 本 、 公 積 及 填 補 虧 損	300,000,000	300,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	322,444,000	640,196,747	317,752,747	98.55
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 661,098,000	- 145,685,572	515,412,428	- 77.96
期 初 現 金 及 約 當 現 金	866,084,000	523,743,378	- 342,340,622	- 39.53
期 末 現 金 及 約 當 現 金	204,986,000	378,057,806	173,071,806	84.43

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

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

六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 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	4,977,550,384	100.00	3,701,554,183	100.00	1,275,996,201	34.47
流動資產	3,470,672,006	69.73	2,839,068,997	76.70	631,603,009	22.25
基金、投資及長期應收款	770,453,672	15.48	119,761,877	3.24	650,691,795	543.32
不動產、廠房及設備	598,715,391	12.03	687,758,800	18.58	- 89,043,409	- 12.95
投資性不動產	99,827,339	2.01	26,607,050	0.72	73,220,289	275.19
無形資產及礦產資源	13,714,090	0.28	15,919,446	0.43	- 2,205,356	- 13.85
其他資產	24,167,886	0.49	12,438,013	0.34	11,729,873	94.31
資產總額	4,977,550,384	100.00	3,701,554,183	100.00	1,275,996,201	34.47
負 債	2,222,252,218	44.65	1,630,747,992	44.06	591,504,226	36.27
流動負債	939,906,432	18.88	676,959,631	18.29	262,946,801	38.84
長期負債	128,390,132	2.58	121,338,423	3.28	7,051,709	5.81
其他負債	1,153,955,654	23.18	832,449,938	22.49	321,505,716	38.62
權 益	2,755,298,166	55.35	2,070,806,191	55.94	684,491,975	33.05
資本	2,725,000,000	54.75	2,425,000,000	65.51	300,000,000	12.37
資本公積	21,048,685	0.42	21,048,685	0.57	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	-118,932,776	- 2.39	-375,242,494	- 10.14	256,309,718	- 68.31
權益其他項目	128,182,257	2.58	—	—	128,182,257	--
負債及權益總額	4,977,550,384	100.00	3,701,554,183	100.00	1,275,996,201	34.47

註：信託代理與保證之或有資產與或有負債，114 年底及 113 年底各有 45,421,331 元及 20,062,462 元。

七、盈虧審定後

中華民國

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	基 金 、 投 資 及 長 期 應 收 款
合 計	4,977,550,384	3,470,672,006	770,453,672
新 北 市 政 府 農 業 局 主 管	1,399,342,679	611,139,227	126,427,472
新 北 市 果 菜 運 銷 股 份 有 限 公 司	1,399,342,679	611,139,227	126,427,472
新 北 市 政 府 捷 運 工 程 局 主 管	3,578,207,705	2,859,532,779	644,026,200
新 北 大 眾 捷 運 股 份 有 限 公 司	3,578,207,705	2,859,532,779	644,026,200

資產負債綜計表（基金別）

114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

不動產、廠房及設備	投資性不動產	無形資產及礦產資源	其他資產
598,715,391	99,827,339	13,714,090	24,167,886
546,255,856	99,827,339	2,916,178	12,776,607
546,255,856	99,827,339	2,916,178	12,776,607
52,459,535	—	10,797,912	11,391,279
52,459,535	—	10,797,912	11,391,279

七、盈虧審定後

中華民國

基 金 名 稱	負 債 總 額	流 動 負 債	長 期 負 債
合 計	2,222,252,218	939,906,432	128,390,132
新 北 市 政 府 農 業 局 主 管	1,032,902,245	174,322,235	126,427,472
新 北 市 果 菜 運 銷 股 份 有 限 公 司	1,032,902,245	174,322,235	126,427,472
新 北 市 政 府 捷 運 工 程 局 主 管	1,189,349,973	765,584,197	1,962,660
新 北 大 眾 捷 運 股 份 有 限 公 司	1,189,349,973	765,584,197	1,962,660

資產負債綜計表（基金別）（續）

114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

其 他 負 債	權 益 總 額	資 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (或累積虧損)	權 益 其 他 項 目
1,153,955,654	2,755,298,166	2,725,000,000	21,048,685	- 118,932,776	128,182,257
732,152,538	366,440,434	25,000,000	21,048,685	320,391,749	—
732,152,538	366,440,434	25,000,000	21,048,685	320,391,749	—
421,803,116	2,388,857,732	2,700,000,000	—	- 439,324,525	128,182,257
421,803,116	2,388,857,732	2,700,000,000	—	- 439,324,525	128,182,257

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 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%	
新北市政府農業局主管										
新北水果菜運銷股份有限公司										
蔬 菜 交 易	公 噸	—	—	—	—	119,200	119,431	231	0.19	--
青 果 交 易	公 噸	—	—	—	—	175,742	129,942	- 45,800	- 26.06	--
新北市政府捷運工程局主管										
新北大眾捷運股份有限公司										
客 運 收 入	人 次	—	—	—	—	32,225,120	30,119,256	- 2,105,864	- 6.53	--

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

基金名稱 及計畫別	可用預算數				決算數	比較增減		保留數	保留數 占可用 預算數 %
	以前年度 保留數	114 年度 預算數	114 年度奉准 先行辦理數	合計		金額	%		
合計	13,272,139	80,524,000	17,711,917	111,508,056	25,172,995	- 86,335,061	- 77.42	77,753,146	69.73
新北市政府 農業局主管	6,573,323	3,641,000	17,711,917	27,926,240	23,650,264	- 4,275,976	- 15.31	—	—
新北市果菜 運銷股份 有限公司	6,573,323	3,641,000	17,711,917	27,926,240	23,650,264	- 4,275,976	- 15.31	—	—
一般建築及 設備計畫	6,573,323	3,641,000	17,711,917	27,926,240	23,650,264	- 4,275,976	- 15.31	—	—
新北市政府捷 運工程局主管	6,698,816	76,883,000	—	83,581,816	1,522,731	- 82,059,085	- 98.18	77,753,146	93.03
新北大眾 捷運股份 有限公司	6,698,816	76,883,000	—	83,581,816	1,522,731	- 82,059,085	- 98.18	77,753,146	93.03
一般建築及 設備計畫	6,698,816	76,883,000	—	83,581,816	1,522,731	- 82,059,085	- 98.18	77,753,146	93.03

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	12,581,684,000	18,679,157,846	—	18,679,157,846	6,097,473,846	48.46
勞 務 收 入	41,533,000	42,690,181	—	42,690,181	1,157,181	2.79
銷 貨 收 入	532,000	494,720	—	494,720	- 37,280	- 7.01
租金及權利金收入	2,264,350,000	2,561,968,573	—	2,561,968,573	297,618,573	13.14
投 融 資 業 務 收 入	2,582,640,000	6,239,203,566	—	6,239,203,566	3,656,563,566	141.58
醫 療 收 入	2,582,467,000	2,886,426,450	—	2,886,426,450	303,959,450	11.77
徵收及依法分配收入	1,526,058,000	2,058,874,227	—	2,058,874,227	532,816,227	34.91
規 費 收 入	160,000	120,000	—	120,000	- 40,000	- 25.00
其 他 業 務 收 入	3,583,944,000	4,889,380,129	—	4,889,380,129	1,305,436,129	36.42
業 務 成 本 與 費 用	12,970,115,000	11,782,411,274	—	11,782,411,274	- 1,187,703,726	- 9.16
投 融 資 業 務 成 本	2,184,791,000	2,151,524,614	—	2,151,524,614	- 33,266,386	- 1.52
醫 療 成 本	2,360,124,000	2,654,142,039	—	2,654,142,039	294,018,039	12.46
業 務 費 用	7,558,654,000	6,086,512,058	—	6,086,512,058	- 1,472,141,942	- 19.48
管 理 及 總 務 費 用	120,722,000	119,938,335	—	119,938,335	- 783,665	- 0.65
研究發展及訓練費用	65,625,000	68,120,800	—	68,120,800	2,495,800	3.80
其 他 業 務 費 用	680,199,000	702,173,428	—	702,173,428	21,974,428	3.23
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 388,431,000	6,896,746,572	—	6,896,746,572	7,285,177,572	--
業 務 外 收 入	196,219,000	375,118,707	—	375,118,707	178,899,707	91.17
財 務 收 入	245,000	35,420,533	—	35,420,533	35,175,533	14,357.36
其 他 業 務 外 收 入	195,974,000	339,698,174	—	339,698,174	143,724,174	73.34
業 務 外 費 用	123,895,000	137,273,840	—	137,273,840	13,378,840	10.80
財 務 費 用	26,500,000	12,528,059	—	12,528,059	- 13,971,941	- 52.72
其 他 業 務 外 費 用	97,395,000	124,745,781	—	124,745,781	27,350,781	28.08
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	72,324,000	237,844,867	—	237,844,867	165,520,867	228.86
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 316,107,000	7,134,591,439	—	7,134,591,439	7,450,698,439	--

(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	32,491,733,000	42,080,180,593	—	42,080,180,593	9,588,447,593	29.51
本 期 賸 餘	1,178,580,000	7,214,295,449	—	7,214,295,449	6,035,715,449	512.12
前期未分配賸餘	31,313,153,000	34,865,885,144	—	34,865,885,144	3,552,732,144	11.35
分 配 之 部	9,312,617,000	8,923,790,192	—	8,923,790,192	- 388,826,808	- 4.18
填補累積短絀	1,496,204,000	440,966,196	—	440,966,196	- 1,055,237,804	- 70.53
賸餘撥充基金數	3,111,628,000	1,699,488,555	—	1,699,488,555	- 1,412,139,445	- 45.38
解繳公庫淨額	4,700,000,000	4,700,000,000	—	4,700,000,000	—	—
其他依法分配數	4,785,000	2,083,335,441	—	2,083,335,441	2,078,550,441	43,438.88
未 分 配 賸 餘	23,179,116,000	33,156,390,401	—	33,156,390,401	9,977,274,401	43.04
短 絀 之 部	1,524,054,000	3,839,253,192	—	3,839,253,192	2,315,199,192	151.91
本 期 短 絀	1,494,687,000	79,704,010	—	79,704,010	- 1,414,982,990	- 94.67
前期待填補之短絀	29,367,000	3,759,549,182	—	3,759,549,182	3,730,182,182	12,701.95
填 補 之 部	1,496,204,000	440,966,196	—	440,966,196	- 1,055,237,804	- 70.53
撥 用 賸 餘	1,496,204,000	440,966,196	—	440,966,196	- 1,055,237,804	- 70.53
待 填 補 之 短 絀	27,850,000	3,398,286,996	—	3,398,286,996	3,370,436,996	12,102.11

註：表列綜計 6 個作業基金，其中新北市醫療作業基金之分預算賸餘及短絀同時並列。

(三)餘絀撥補審定

中華民國

賸餘分配

基 金 名 稱	本 期 賸 餘	前 期 未 分 配 賸 餘	合 計
合 計	7,214,295,449	34,865,885,144	42,080,180,593
新 北 市 政 府 衛 生 局 主 管	146,688,495	1,369,145,084	1,515,833,579
新 北 市 醫 療 作 業 基 金	146,688,495	1,369,145,084	1,515,833,579
新 北 市 政 府 城 鄉 發 展 局 主 管	1,842,109,976	12,545,342,087	14,387,452,063
新 北 市 城 鄉 發 展 基 金	1,842,109,976	12,545,342,087	14,387,452,063
新 北 市 政 府 地 政 局 主 管	3,522,751,269	16,492,882,554	20,015,633,823
新 北 市 實 施 平 均 地 權 基 金	3,522,751,269	16,492,882,554	20,015,633,823
新 北 市 政 府 交 通 局 主 管	1,338,037,780	3,065,447,035	4,403,484,815
新 北 市 停 車 場 作 業 基 金	1,338,037,780	3,065,447,035	4,403,484,815
新 北 市 政 府 捷 運 工 程 局 主 管	364,707,929	—	364,707,929
新 北 市 軌 道 建 設 發 展 基 金	364,707,929	—	364,707,929
新 北 市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	—	1,393,068,384	1,393,068,384
新 北 市 工 業 及 產 業 用 地 開 發 管 理 基 金	—	1,393,068,384	1,393,068,384

註：新北市醫療作業基金之分預算本期賸餘及短絀同時並列。

數額綜計表（基金別）

114 年度

單位：新臺幣元

填 累 積 短 絀	補 紬	賸 基 金	撥 充 數	解 淨	繳 公 庫 額	其 分	他 依 配 法 數	合 計	未 分 配 賸 餘
440,966,196		1,699,488,555		4,700,000,000		2,083,335,441		8,923,790,192	33,156,390,401
1,297,119			—		—	10,302,311		11,599,430	1,504,234,149
1,297,119			—		—	10,302,311		11,599,430	1,504,234,149
—			—	3,000,000,000		—		3,000,000,000	11,387,452,063
—			—	3,000,000,000		—		3,000,000,000	11,387,452,063
—			—	1,700,000,000		2,073,033,130		3,773,033,130	16,242,600,693
—			—	1,700,000,000		2,073,033,130		3,773,033,130	16,242,600,693
—		1,000,000,000			—	—		1,000,000,000	3,403,484,815
—		1,000,000,000			—	—		1,000,000,000	3,403,484,815
364,707,929			—		—	—		364,707,929	—
364,707,929			—		—	—		364,707,929	—
74,961,148		699,488,555			—	—		774,449,703	618,618,681
74,961,148		699,488,555			—	—		774,449,703	618,618,681

(三)餘絀撥補審定

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	79,704,010	3,759,549,182
新 北 市 政 府 衛 生 局 主 管	4,742,862	33,879,659
新 北 市 醫 療 作 業 基 金	4,742,862	33,879,659
新 北 市 政 府 城 鄉 發 展 局 主 管	—	—
新 北 市 城 鄉 發 展 基 金	—	—
新 北 市 政 府 地 政 局 主 管	—	—
新 北 市 實 施 平 均 地 權 基 金	—	—
新 北 市 政 府 交 通 局 主 管	—	—
新 北 市 停 車 場 作 業 基 金	—	—
新 北 市 政 府 捷 運 工 程 局 主 管	—	3,725,669,523
新 北 市 軌 道 建 設 發 展 基 金	—	3,725,669,523
新 北 市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	74,961,148	—
新 北 市 工 業 及 產 業 用 地 開 發 管 理 基 金	74,961,148	—

註：新北市醫療作業基金之分預算賸餘及短絀同時並列。

數額綜計表（基金別）（續）

114 年度

單位：新臺幣元

合	計	撥	用	賸	餘	合	計	待	填	補	之	短	絀
	3,839,253,192				440,966,196		440,966,196					3,398,286,996	
	38,622,521				1,297,119		1,297,119					37,325,402	
	38,622,521				1,297,119		1,297,119					37,325,402	
	—				—		—					—	
	—				—		—					—	
	—				—		—					—	
	—				—		—					—	
	—				—		—					—	
	—				—		—					—	
	3,725,669,523				364,707,929		364,707,929					3,360,961,594	
	3,725,669,523				364,707,929		364,707,929					3,360,961,594	
	74,961,148				74,961,148		74,961,148					—	
	74,961,148				74,961,148		74,961,148					—	

(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)	- 316,107,000	7,134,591,439	7,450,698,439	--
利 息 股 利 之 調 整	400,127,000	627,453,391	227,326,391	56.81
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	84,020,000	7,762,044,830	7,678,024,830	9,138.33
調 整 項 目	4,206,520,000	- 3,191,505,000	- 7,398,025,000	--
未計利息股利之現金流入(流出)	4,290,540,000	4,570,539,830	279,999,830	6.53
收 取 利 息	245,000	35,420,533	35,175,533	14,357.36
支 付 利 息	- 373,872,000	- 490,500,916	- 116,628,916	31.19
業務活動之淨現金流入(流出)	3,916,913,000	4,115,459,447	198,546,447	5.07
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,267,964,000	2,234,980,204	- 32,983,796	- 1.45
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 34,011,455,000	- 7,148,662,416	26,862,792,584	- 78.98
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 16,091,775,000	- 15,658,131,955	433,643,045	- 2.69
增 加 投 資 性 不 動 產	- 825,282,000	- 2,290,876,474	- 1,465,594,474	177.59
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 3,547,638,000	- 4,228,438,665	- 680,800,665	19.19
投資活動之淨現金流入(流出)	- 52,208,186,000	- 27,091,129,306	25,117,056,694	- 48.11
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	34,000	2,037,851,250	2,037,817,250	5,993,580.15
增 加 長 期 負 債	137,917,811,000	91,286,081,151	- 46,631,729,849	- 33.81
增加基金、公積及填補短絀	9,344,221,000	9,344,221,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 90,978,000	- 292,081,174	- 201,103,174	221.05
減 少 長 期 負 債	- 99,082,885,000	- 79,196,974,504	19,885,910,496	- 20.07
減 少 基 金 及 公 積	—	- 71,733,945	- 71,733,945	--
支 付 利 息	- 26,500,000	- 21,966,285	4,533,715	- 17.11
賸 餘 分 配 款	- 4,704,785,000	- 4,710,302,311	- 5,517,311	0.12
籌資活動之淨現金流入(流出)	43,356,918,000	18,375,095,182	- 24,981,822,818	- 57.62
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 4,934,355,000	- 4,600,574,677	333,780,323	- 6.76
期 初 現 金 及 約 當 現 金	29,724,999,000	32,031,890,425	2,306,891,425	7.76
期 末 現 金 及 約 當 現 金	24,790,644,000	27,431,315,748	2,640,671,748	10.65

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、折舊、減損及折耗、攤銷、處理資產短絀(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	421,862,614,755	100.00	386,544,019,229	100.00	35,318,595,526	9.14
流動資產	35,325,939,856	8.37	35,847,491,857	9.27	- 521,552,001	- 1.45
投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	39,808,519,951	9.44	34,894,554,745	9.03	4,913,965,206	14.08
不動產、廠房及設備	304,778,205,992	72.25	280,419,118,404	72.55	24,359,087,588	8.69
投資性不動產	21,205,531,567	5.03	18,831,802,722	4.87	2,373,728,845	12.60
無形資產	276,037,910	0.07	264,107,386	0.07	11,930,524	4.52
其他資產	20,468,379,479	4.85	16,286,944,115	4.21	4,181,435,364	25.67
資產總額	421,862,614,755	100.00	386,544,019,229	100.00	35,318,595,526	9.14
負 債	167,163,315,968	39.63	152,638,102,073	39.49	14,525,213,895	9.52
流動負債	26,110,977,069	6.19	25,434,201,890	6.58	676,775,179	2.66
長期負債	132,408,098,685	31.39	120,303,853,244	31.12	12,104,245,441	10.06
其他負債	8,644,240,214	2.05	6,900,046,939	1.79	1,744,193,275	25.28
淨 值	254,699,298,787	60.37	233,905,917,156	60.51	20,793,381,631	8.89
基金	139,368,605,708	33.04	123,734,150,443	32.01	15,634,455,265	12.64
公積	16,544,343,256	3.92	15,523,991,656	4.02	1,020,351,600	6.57
累積餘絀	29,758,103,405	7.05	31,106,335,962	8.05	- 1,348,232,557	- 4.33
淨值其他項目	69,028,246,418	16.36	63,541,439,095	16.44	5,486,807,323	8.64
負債及淨值總額	421,862,614,755	100.00	386,544,019,229	100.00	35,318,595,526	9.14

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 18,377,677,840 元及 11,655,334,492 元。

(六) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	投資、長期應收款、 貸 墊 款 及 準 備 金
合 計	421,862,614,755	35,325,939,856	39,808,519,951
新 北 市 政 府 衛 生 局 主 管	8,571,081,239	3,317,024,062	—
新 北 市 醫 療 作 業 基 金	8,571,081,239	3,317,024,062	—
新 北 市 政 府 城 鄉 發 展 局 主 管	35,372,463,575	11,450,087,199	1,995,000
新 北 市 城 鄉 發 展 基 金	35,372,463,575	11,450,087,199	1,995,000
新 北 市 政 府 地 政 局 主 管	58,537,844,584	18,712,970,798	39,806,524,951
新 北 市 實 施 平 均 地 權 基 金	58,537,844,584	18,712,970,798	39,806,524,951
新 北 市 政 府 交 通 局 主 管	76,483,038,624	571,440,997	—
新 北 市 停 車 場 作 業 基 金	76,483,038,624	571,440,997	—
新 北 市 政 府 捷 運 工 程 局 主 管	234,389,278,757	1,001,406,867	—
新 北 市 軌 道 建 設 發 展 基 金	234,389,278,757	1,001,406,867	—
新 北 市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	8,508,907,976	273,009,933	—
新 北 市 工 業 及 產 業 用 地 開 發 管 理 基 金	8,508,907,976	273,009,933	—

註：信託代理與保證資產（負債）為 18,377,677,840 元。

平衡綜計表（基金別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

不動產、廠房及設備	投資性不動產	無形資產	其他資產
304,778,205,992	21,205,531,567	276,037,910	20,468,379,479
5,199,251,073	—	53,265,047	1,541,057
5,199,251,073	—	53,265,047	1,541,057
4,796,401,491	19,099,667,867	20,918,358	3,393,660
4,796,401,491	19,099,667,867	20,918,358	3,393,660
8,620,821	—	9,712,082	15,932
8,620,821	—	9,712,082	15,932
75,849,041,687	—	8,188,244	54,367,696
75,849,041,687	—	8,188,244	54,367,696
210,698,261,830	2,105,863,700	174,807,599	20,408,938,761
210,698,261,830	2,105,863,700	174,807,599	20,408,938,761
8,226,629,090	—	9,146,580	122,373
8,226,629,090	—	9,146,580	122,373

(六) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基 金 名 稱	負債及淨值總額	負 債 總 額	流 動 負 債	長 期 負 債
合 計	421,862,614,755	167,163,315,968	26,110,977,069	132,408,098,685
新 北 市 政 府 衛 生 局 主 管	8,571,081,239	1,556,208,119	1,411,783,490	—
新 北 市 醫 療 作 業 基 金	8,571,081,239	1,556,208,119	1,411,783,490	—
新 北 市 政 府 城 鄉 發 展 局 主 管	35,372,463,575	19,156,614,861	606,715,273	17,015,086,645
新 北 市 城 鄉 發 展 基 金	35,372,463,575	19,156,614,861	606,715,273	17,015,086,645
新 北 市 政 府 地 政 局 主 管	58,537,844,584	40,195,019,331	7,077,794,608	26,855,790,293
新 北 市 實 施 平 均 地 權 基 金	58,537,844,584	40,195,019,331	7,077,794,608	26,855,790,293
新 北 市 政 府 交 通 局 主 管	76,483,038,624	9,445,708,746	740,613,720	8,460,350,000
新 北 市 停 車 場 作 業 基 金	76,483,038,624	9,445,708,746	740,613,720	8,460,350,000
新 北 市 政 府 捷 運 工 程 局 主 管	234,389,278,757	96,089,519,169	16,226,308,539	79,427,832,747
新 北 市 軌 道 建 設 發 展 基 金	234,389,278,757	96,089,519,169	16,226,308,539	79,427,832,747
新 北 市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	8,508,907,976	720,245,742	47,761,439	649,039,000
新 北 市 工 業 及 產 業 用 地 開 發 管 理 基 金	8,508,907,976	720,245,742	47,761,439	649,039,000

平衡綜計表（基金別）（續）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

其 他 負 債	淨 值 總 額	基 金	公 積	累 積 餘 絀	淨 值 其 他 項 目
8,644,240,214	254,699,298,787	139,368,605,708	16,544,343,256	29,758,103,405	69,028,246,418
144,424,629	7,014,873,120	884,295,076	1,220,001,492	1,466,908,747	3,443,667,805
144,424,629	7,014,873,120	884,295,076	1,220,001,492	1,466,908,747	3,443,667,805
1,534,812,943	16,215,848,714	838,185,200	3,032,098,424	11,387,452,063	958,113,027
1,534,812,943	16,215,848,714	838,185,200	3,032,098,424	11,387,452,063	958,113,027
6,261,434,430	18,342,825,253	2,100,207,318	17,242	16,242,600,693	—
6,261,434,430	18,342,825,253	2,100,207,318	17,242	16,242,600,693	—
244,745,026	67,037,329,878	11,352,154,167	9,399,754,687	3,403,484,815	42,881,936,209
244,745,026	67,037,329,878	11,352,154,167	9,399,754,687	3,403,484,815	42,881,936,209
435,377,883	138,299,759,588	117,027,573,001	2,888,618,804	- 3,360,961,594	21,744,529,377
435,377,883	138,299,759,588	117,027,573,001	2,888,618,804	- 3,360,961,594	21,744,529,377
23,445,303	7,788,662,234	7,166,190,946	3,852,607	618,618,681	—
23,445,303	7,788,662,234	7,166,190,946	3,852,607	618,618,681	—

二、特別收入基金及資本計畫基金

(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	%
特 別 收 入 基 金						
基金來源	77,530,631,000	78,061,914,189	—	78,061,914,189	531,283,189	0.69
基金用途	78,228,729,000	78,539,363,386	—	78,539,363,386	310,634,386	0.40
本期賸餘（短絀）	- 698,098,000	- 477,449,197	—	- 477,449,197	220,648,803	- 31.61
期初基金餘額	6,491,193,000	7,769,454,129	—	7,769,454,129	1,278,261,129	19.69
期末基金餘額	5,793,095,000	7,292,004,932	—	7,292,004,932	1,498,909,932	25.87
資 本 計 畫 基 金						
基金來源	21,613,180,000	26,926,840,174	—	26,926,840,174	5,313,660,174	24.59
基金用途	19,708,775,000	19,510,823,540	—	19,510,823,540	- 197,951,460	- 1.00
本期賸餘（短絀）	1,904,405,000	7,416,016,634	—	7,416,016,634	5,511,611,634	289.41
期初基金餘額	57,686,819,000	61,715,843,485	—	61,715,843,485	4,029,024,485	6.98
期末基金餘額	59,591,224,000	69,131,860,119	—	69,131,860,119	9,540,636,119	16.01

註：本表決算審定數，係包含 114 年度預算數、以前年度保留數及報准先行辦理數等之執行數。

(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	特 別 收 入 基 金	資 本 計 畫 基 金
	決 算 數	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量		
本期賸餘(短絀)	3,376,925,136	9,799,136,887
調整非現金項目	2,687,980,474	- 523,354,644
業務活動之淨現金流入(流出)	6,064,905,610	9,275,782,243
投 資 活 動 之 現 金 流 量		
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,698,135,173	25,368,398
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 9,002,359,970	- 2,480,964,708
投資活動之淨現金流入(流出)	- 5,304,224,797	- 2,455,596,310

(二) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別) (續)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	特 別 收 入 基 金	資 本 計 畫 基 金
	決 算 數	決 算 數
籌 資 活 動 之 現 金 流 量		
增加短期債務及其他負債	737,307,893	570,085,641
增加長期負債	—	15,500,000,000
減少短期債務及其他負債	- 636,821,245	- 541,137,804
減少長期負債	—	- 15,600,000,000
籌資活動之淨現金流入 (流出)	100,486,648	- 71,052,163
現金及約當現金之淨增 (淨減)	861,167,461	6,749,133,770
期 初 現 金 及 約 當 現 金	14,913,234,413	20,100,097,404
期 末 現 金 及 約 當 現 金	15,774,401,874	26,849,231,174

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

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

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

(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	161,247,557,108	100.00	148,870,905,654	100.00	12,376,651,454	8.31
流 動 資 產	77,168,749,545	47.86	69,079,864,613	46.40	8,088,884,932	11.71
長期貸墊款及準備金	34,117,877	0.02	34,288,959	0.02	- 171,082	- 0.50
固 定 資 產	74,659,162,350	46.30	69,862,803,852	46.93	4,796,358,498	6.87
無 形 資 產	108,603,579	0.07	128,672,696	0.09	- 20,069,117	- 15.60
其 他 資 產	9,276,923,757	5.75	9,765,275,534	6.56	- 488,351,777	- 5.00
資 產 總 額	161,247,557,108	100.00	148,870,905,654	100.00	12,376,651,454	8.31
負 債	25,600,974,080	15.88	25,039,134,444	16.82	561,839,636	2.24
流 動 負 債	9,079,368,381	5.63	8,546,792,148	5.74	532,576,233	6.23
長 期 負 債	15,545,002,952	9.64	15,645,002,952	10.51	- 100,000,000	- 0.64
其 他 負 債	976,602,747	0.61	847,339,344	0.57	129,263,403	15.26
淨 資 產	135,646,583,028	84.12	123,831,771,210	83.18	11,814,811,818	9.54
淨 資 產	135,646,583,028	84.12	123,831,771,210	83.18	11,814,811,818	9.54
負 債 及 淨 資 產 總 額	161,247,557,108	100.00	148,870,905,654	100.00	12,376,651,454	8.31

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 313,868,360 元及 307,888,086 元（均係特別收入基金）。

2. 114 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 79,699,915,224 元（係特別收入基金）。

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。

(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
合 計	161,247,557,108	77,168,749,545	34,117,877
一、特 別 收 入 基 金	60,677,069,973	16,210,414,503	34,117,877
新 北 市 政 府 工 務 局 主 管	5,349,015	5,349,015	—
新北市建築物無障礙設備與設施改善基金	5,349,015	5,349,015	—
新 北 市 政 府 教 育 局 主 管	55,936,404,124	12,721,068,880	34,117,877
新北市溫馨助學圓夢基金	102,810,388	102,810,388	—
新北市地方教育發展基金	55,833,593,736	12,618,258,492	34,117,877
新 北 市 政 府 勞 工 局 主 管	1,224,226,774	984,122,865	—
新北市身心障礙者就業基金	994,308,399	757,172,439	—
新北市勞工權益基金	229,918,375	226,950,426	—
新 北 市 政 府 新 聞 局 主 管	75,264,851	75,262,443	—
新北市有線廣播電視事業基金	75,264,851	75,262,443	—
新 北 市 政 府 農 業 局 主 管	446,684,588	445,274,393	—
新北市農業發展基金	446,684,588	445,274,393	—
新 北 市 政 府 環 境 保 護 局 主 管	2,171,494,297	1,163,329,337	—
新北市環境保護基金	2,171,494,297	1,163,329,337	—
新 北 市 政 府 民 政 局 主 管	—	—	—
新北市私立殯葬設施經營管理基金	—	—	—
新 北 市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	756,832,688	755,193,934	—
新北市未登記工廠管理及輔導基金	756,832,688	755,193,934	—
新 北 市 政 府 體 育 局 主 管	60,813,636	60,813,636	—
新北市體育發展基金	60,813,636	60,813,636	—
二、資 本 計 畫 基 金	100,570,487,135	60,958,335,042	—
新 北 市 政 府 財 政 局 主 管	100,570,487,135	60,958,335,042	—
新北市公共建設用地基金	100,570,487,135	60,958,335,042	—

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 313,868,360 元（均為特別收入基金）。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項為 79,699,915,224 元（均為特別收入基金）。

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

4. 新北市私立殯葬設施經營管理基金於 114 年 9 月 30 日裁撤。

平衡綜計表（基金別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

固 定 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產
74,659,162,350	108,603,579	9,276,923,757
43,598,386,924	69,227,343	764,923,326
—	—	—
—	—	—
42,349,887,273	67,784,500	763,545,594
—	—	—
42,349,887,273	67,784,500	763,545,594
238,726,177	—	1,377,732
235,823,356	—	1,312,604
2,902,821	—	65,128
2,408	—	—
2,408	—	—
1,410,195	—	—
1,410,195	—	—
1,008,114,342	50,618	—
1,008,114,342	50,618	—
—	—	—
—	—	—
246,529	1,392,225	—
246,529	1,392,225	—
—	—	—
—	—	—
31,060,775,426	39,376,236	8,512,000,431
31,060,775,426	39,376,236	8,512,000,431
31,060,775,426	39,376,236	8,512,000,431

(四) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基 金 名 稱	負債及淨資產總額	負 債 總 額	流 動 負 債
合 計	161,247,557,108	25,600,974,080	9,079,368,381
一、特 別 收 入 基 金	60,677,069,973	9,717,495,774	8,773,723,336
新 北 市 政 府 工 務 局 主 管	5,349,015	—	—
新 北 市 建 築 物 無 障 礙 設 備 與 設 施 改 善 基 金	5,349,015	—	—
新 北 市 政 府 教 育 局 主 管	55,936,404,124	9,636,504,287	8,757,786,339
新 北 市 溫 馨 助 學 圓 夢 基 金	102,810,388	—	—
新 北 市 地 方 教 育 發 展 基 金	55,833,593,736	9,636,504,287	8,757,786,339
新 北 市 政 府 勞 工 局 主 管	1,224,226,774	6,536,898	6,491,403
新 北 市 身 心 障 礙 者 就 業 基 金	994,308,399	1,660,781	1,615,286
新 北 市 勞 工 權 益 基 金	229,918,375	4,876,117	4,876,117
新 北 市 政 府 新 聞 局 主 管	75,264,851	—	—
新 北 市 有 線 廣 播 電 視 事 業 基 金	75,264,851	—	—
新 北 市 政 府 農 業 局 主 管	446,684,588	58,089,172	3,680,418
新 北 市 農 業 發 展 基 金	446,684,588	58,089,172	3,680,418
新 北 市 政 府 環 境 保 護 局 主 管	2,171,494,297	10,460,241	—
新 北 市 環 境 保 護 基 金	2,171,494,297	10,460,241	—
新 北 市 政 府 民 政 局 主 管	—	—	—
新 北 市 私 立 殯 葬 設 施 經 營 管 理 基 金	—	—	—
新 北 市 政 府 經 濟 發 展 局 主 管	756,832,688	5,905,176	5,765,176
新 北 市 未 登 記 工 廠 管 理 及 輔 導 基 金	756,832,688	5,905,176	5,765,176
新 北 市 政 府 體 育 局 主 管	60,813,636	—	—
新 北 市 體 育 發 展 基 金	60,813,636	—	—
二、資 本 計 畫 基 金	100,570,487,135	15,883,478,306	305,645,045
新 北 市 政 府 財 政 局 主 管	100,570,487,135	15,883,478,306	305,645,045
新 北 市 公 共 建 設 用 地 基 金	100,570,487,135	15,883,478,306	305,645,045

平衡綜計表（基金別）（續）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

長	期	負	債	其	他	負	債	淨	資	產
		15,545,002,952				976,602,747			135,646,583,028	
		—				943,772,438			50,959,574,199	
		—				—			5,349,015	
		—				—			5,349,015	
		—				878,717,948			46,299,899,837	
		—				—			102,810,388	
		—				878,717,948			46,197,089,449	
		—				45,495			1,217,689,876	
		—				45,495			992,647,618	
		—				—			225,042,258	
		—				—			75,264,851	
		—				—			75,264,851	
		—				54,408,754			388,595,416	
		—				54,408,754			388,595,416	
		—				10,460,241			2,161,034,056	
		—				10,460,241			2,161,034,056	
		—				—			—	
		—				—			—	
		—				140,000			750,927,512	
		—				140,000			750,927,512	
		—				—			60,813,636	
		—				—			60,813,636	
		15,545,002,952				32,830,309			84,687,008,829	
		15,545,002,952				32,830,309			84,687,008,829	
		15,545,002,952				32,830,309			84,687,008,829	

三、長期債務

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
合 計	135,585,917,571	106,786,081,151	94,796,974,504
作 業 基 金	119,940,914,619	91,286,081,151	79,196,974,504
新 北 市 城 鄉 發 展 基 金	15,153,437,511	1,546,453,715	62,882,000
新北市土城員和青年社會住宅新建工程	2,148,392,928	—	12,598,000
新北市新店民安青年社會住宅新建工程	753,830,324	137,566,980	—
新北市土城永和青年社會住宅新建工程	288,598,520	30,448,780	—
新北市土城大安青年社會住宅新建工程	477,607,609	25,615,833	—
新北市中和安邦青年社會住宅新建工程	2,819,968,488	110,731,577	—
新北市泰山中山青年社會住宅新建工程	1,022,586,891	145,929,315	—
新北市三峽國光二期青年社會住宅新建工程	4,020,175,408	582,342,737	—
新北市板橋江翠青年社會住宅新建工程	512,124,720	108,433,957	—
新北市新店中央新村北側社會住宅新建工程	3,110,152,623	72,708,586	50,284,000
新北市三重區三重段停車場及青年社會住宅新建工程	—	89,111,183	—
新北市蘆洲區光華段停車場及青年社會住宅新建工程	—	228,610,532	—
新北市淡水海天段青年社會住宅新建工程	—	14,954,235	—
新 北 市 實 施 平 均 地 權 基 金	23,711,863,361	4,377,486,216	1,233,559,284
新、泰塹仔圳地區（第一區）市地重劃計畫	11,726,093,376	2,287,909,511	—
新、泰塹仔圳地區（第二區）市地重劃計畫	6,264,313,702	907,684,743	—
新店十四張（B 單元）地區區段徵收計畫	4,442,733,437	1,054,588,423	—
新店安坑輕軌 K8 站周邊地區（J 單元）區 段 徵 收 計 畫	117,055,949	55,411,152	—
中和秀朗橋北側區段徵收計畫	1,161,666,897	71,892,387	1,233,559,284

舉借與償還明細表

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		自 償 性 債 務	非 自 償 性 債 務
—	—	147,575,024,218	147,575,024,218	—
—	—	132,030,021,266	132,030,021,266	—
—	—	16,637,009,226	16,637,009,226	—
—	—	2,135,794,928	2,135,794,928	—
—	—	891,397,304	891,397,304	—
—	—	319,047,300	319,047,300	—
—	—	503,223,442	503,223,442	—
—	—	2,930,700,065	2,930,700,065	—
—	—	1,168,516,206	1,168,516,206	—
—	—	4,602,518,145	4,602,518,145	—
—	—	620,558,677	620,558,677	—
—	—	3,132,577,209	3,132,577,209	—
—	—	89,111,183	89,111,183	—
—	—	228,610,532	228,610,532	—
—	—	14,954,235	14,954,235	—
—	—	26,855,790,293	26,855,790,293	—
—	—	14,014,002,887	14,014,002,887	—
—	—	7,171,998,445	7,171,998,445	—
—	—	5,497,321,860	5,497,321,860	—
—	—	172,467,101	172,467,101	—
—	—	—	—	—

三、長期債務

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
新 北 市 停 車 場 作 業 基 金	8,160,350,000	600,000,000	300,000,000
停車場興建暨營運計畫	8,160,350,000	600,000,000	300,000,000
新 北 市 軌 道 建 設 發 展 基 金	72,186,224,747	84,762,141,220	77,520,533,220
臺北捷運系統環狀線建設（第一階段）	21,894,510,000	24,414,570,000	25,193,385,000
臺北都會區大眾捷運系統 萬大—中和—樹林線（第一期工程）	12,120,009,131	14,255,865,604	13,905,865,604
臺北都會區大眾捷運系統後續路網 建設工程（新莊蘆洲支線）	2,650,720,164	2,700,720,164	2,746,237,164
淡海輕軌運輸系統	4,051,213,000	4,081,213,000	4,031,213,000
臺北都會區大眾捷運系統三鶯線建設計畫	14,153,763,032	14,973,763,032	14,123,763,032
安坑線路線規劃及沿線周邊土地 整體開發計畫	7,397,984,221	8,297,984,221	7,586,954,221
臺北都會區大眾捷運系統汐止東湖線	30,000,000	1,130,000,000	30,000,000
臺北都會區大眾捷運系統 萬大—中和—樹林線（第二期工程）	5,750,280,000	5,990,280,000	5,785,370,000
臺北都會區大眾捷運系統環狀線 北環段及南環段建設計畫	2,049,700,000	2,449,700,000	2,049,700,000
新北環狀線捷運共構及土地開發計畫	2,088,045,199	6,468,045,199	2,068,045,199
新 北 市 工 業 及 產 業 用 地 開 發 管 理 基 金	729,039,000	—	80,000,000
新北市新店區寶高智慧產業園區設置計畫	729,039,000	—	80,000,000
資 本 計 畫 基 金	15,645,002,952	15,500,000,000	15,600,000,000
新 北 市 公 共 建 設 用 地 基 金	15,645,002,952	15,500,000,000	15,600,000,000
公 共 建 設 用 地 計 畫	15,645,002,952	15,500,000,000	15,600,000,000

註：1. 非營業特種基金截至 113 年度終了借款餘額 135,585,917,571 元，不含新北市城鄉發展基金應付長期工程款

2. 非營業特種基金截至 114 年度終了借款餘額 147,575,024,218 元，不含新北市城鄉發展基金應付長期工程款

舉借與償還明細表（續）

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		自 償 性 債 務	非 自 償 性 債 務
—	—	8,460,350,000	8,460,350,000	—
—	—	8,460,350,000	8,460,350,000	—
—	—	79,427,832,747	79,427,832,747	—
—	—	21,115,695,000	21,115,695,000	—
—	—	12,470,009,131	12,470,009,131	—
—	—	2,605,203,164	2,605,203,164	—
—	—	4,101,213,000	4,101,213,000	—
—	—	15,003,763,032	15,003,763,032	—
—	—	8,109,014,221	8,109,014,221	—
—	—	1,130,000,000	1,130,000,000	—
—	—	5,955,190,000	5,955,190,000	—
—	—	2,449,700,000	2,449,700,000	—
—	—	6,488,045,199	6,488,045,199	—
—	—	649,039,000	649,039,000	—
—	—	649,039,000	649,039,000	—
—	—	15,545,002,952	15,545,002,952	—
—	—	15,545,002,952	15,545,002,952	—
—	—	15,545,002,952	15,545,002,952	—

362,938,625 元。

378,077,419 元。