

中 華 民 國 114 年 度

(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)

臺南市總決算
暨附屬單位決算及綜計表審核報告
參 考 資 料
(附 屬 單 位 決 算 部 分)

審 計 部 臺 南 市 審 計 處

中華民國 114 年度
臺南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

農業局主管

- (一) 臺南市肉品市場股份有限公司 甲— 1
- (二) 臺南市農產運銷股份有限公司 甲— 5

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 民政局主管

- 臺南市殯葬事業管理基金 甲— 9

(二) 地政局主管

- 臺南市實施平均地權基金 甲—13

(三) 文化局主管

- 臺南市文化建設發展基金 甲—18

(四) 交通局主管

- 臺南市交通作業基金 甲—22

(五) 觀光旅遊局主管

- 臺南市觀光發展基金 甲—26

(六) 經濟發展局主管

- 臺南市產業園區開發管理基金 甲—30

(七) 衛生局主管

- 臺南市醫療基金 甲—34

(八) 都市發展局主管

- 臺南市都市發展更新基金 甲—40

(九) 警察局主管

臺南市關子嶺警光山莊基金·····	甲—44
-------------------	------

二、特別收入基金

(一) 民政局主管

臺南市安南區里建設獎勵基金·····	甲—48
--------------------	------

(二) 教育局主管

臺南市地方教育發展基金·····	甲—50
------------------	------

(三) 農業局主管

臺南市農業發展基金·····	甲—54
----------------	------

(四) 社會局主管

臺南市公益彩券盈餘分配基金·····	甲—56
--------------------	------

(五) 勞工局主管

1. 臺南市身心障礙者就業基金·····	甲—59
----------------------	------

2. 臺南市勞動安全基金·····	甲—62
-------------------	------

(六) 環境保護局主管

臺南市環境保護基金·····	甲—64
----------------	------

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— 3
五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）·····	乙— 4
六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）·····	乙— 5
七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）·····	乙— 7
八、產銷及營運計畫執行情形明細表·····	乙— 9
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表·····	乙—10

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—11
（二）餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）	乙—12
（三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）	乙—13
（四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙—17
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙—18
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙—19

二、特別收入基金

（一）基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）	乙—23
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙—24
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙—24
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙—25

三、修正事項明細表	乙—27
-----------------	------

四、長期債務舉借與償還明細表	乙—29
----------------------	------

審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、內文引述臺南市總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告，簡稱為審核報告。
- 三、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 四、各總決算書表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 五、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「…」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示；各項數值合計數係以各細項原值加總後，表達至表列統計單位（如億元、百萬元、千元等），細項數字之和與合計數或有差異；各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 六、特別收入基金之預算數，係 114 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 114 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行數。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

農業局主管

（一）臺南市肉品市場股份有限公司

臺南市肉品市場股份有限公司係依據農產品市場交易法及其施行細則規定成立，分別於善化及安南 2 處設置豬隻拍賣場，並配合政府政策，促進肉品市場設備現代化，改善肉品運銷、衛生及作業程序，發揮市場功能，加強調節毛豬產銷，維護生產者與消費者之利益為任務，及從事毛豬屠宰等業務。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。茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

（1）營運計畫 114 年度營運計畫，主要有毛豬拍賣及屠宰等 2 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

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	%	
毛 豬 拍 賣	頭	460,200	379,538	- 80,662	- 17.53	受風災影響毛豬在養減損，及受非洲豬瘟防疫政策停止交易15日，致拍賣交易量減少。
毛 豬 屠 宰	頭	377,600	328,222	- 49,378	- 13.08	在養頭數減少，致屠宰線代宰豬隻數量較預計減少。

（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 439 萬餘元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理 360 萬元），連同 113 年度轉入數 1,557 萬餘元，合計可用預算數 1,996 萬餘元（含專案計畫 360 萬元、一般建築及設備 1,636 萬餘元）。決算支用數 1,833 萬餘元（含專案計畫 342 萬餘元、一般建築及設備 1,490 萬餘元），較可用預算數減少 163 萬餘元，約 8.18%，主要係屠宰線發電機及供電設備更新案結餘款。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業利益 1,707 萬餘元，營業外利益 838 萬餘元，稅前淨利 2,546 萬餘元，經減除所得稅費用 509 萬餘元後，審定本期淨利為 2,037 萬餘元。

上述營業利益較預算數減少 193 萬餘元，主要係豬隻之拍賣交易量及屠宰量減少，營業收入減少所致；稅前淨利較預算數增加 421 萬餘元，主要係農業部補助非洲豬瘟補償金，什項收入較預計增加所致。

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 2,546 萬 6,469 元，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 2,546 萬 6,469 元，減除所得稅費用 509 萬 3,293 元，本期淨利 2,037 萬 3,176 元。

(2) 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依臺南市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，課稅所得為 2,546 萬 6,469 元，應繳納所得稅為 509 萬 3,293 元。

(3) 盈虧撥補 114 年度審定本期淨利 2,037 萬 3,176 元，連同累積盈餘 1 億 7,899 萬 9,021 元，合計 1 億 9,937 萬 2,197 元，依法分配如次：A. 提列法定公積 188 萬 7,423 元；B. 分配股息紅利 700 萬元，其中地方政府 515 萬 600 元、民股股東 184 萬 9,400 元；C. 未分配盈餘 1 億 9,048 萬 4,774 元，留待以後年度分配。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 2 億 2,004 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2,559 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 9,444 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 4,007 萬餘元，相距 6,566 萬餘元，主要係增加定期存款，投資活動之淨現金流出增加所致。又營業活動之淨現金流入 3,789 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 4,833 萬餘元，主要係增加定期存款；籌資活動之淨現金流出 1,515 萬餘元，主要係退還建構肉品批發市場現代化屠宰及冷鏈設施設備計畫等案履約保證金及保固金。

茲將該公司 114 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

臺南市肉品市場股份有限公司損益計算審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	172,061,000	163,535,072	—	163,535,072	- 8,525,928	- 4.96
勞 務 收 入	98,943,000	91,780,621	—	91,780,621	- 7,162,379	- 7.24
其 他 營 業 收 入	73,118,000	71,754,451	—	71,754,451	- 1,363,549	- 1.86
營 業 毛 利 (毛 損)	172,061,000	163,535,072	—	163,535,072	- 8,525,928	- 4.96
營 業 費 用	153,052,000	146,458,218	—	146,458,218	- 6,593,782	- 4.31
業 務 費 用	80,029,000	78,097,487	—	78,097,487	- 1,931,513	- 2.41
管 理 費 用	73,023,000	68,360,731	—	68,360,731	- 4,662,269	- 6.38
營 業 利 益 (損 失)	19,009,000	17,076,854	—	17,076,854	- 1,932,146	- 10.16
營 業 外 收 入	2,243,000	8,389,615	—	8,389,615	6,146,615	274.04
財 務 收 入	1,280,000	2,464,908	—	2,464,908	1,184,908	92.57
其 他 營 業 外 收 入	963,000	5,924,707	—	5,924,707	4,961,707	515.23
營 業 外 利 益 (損 失)	2,243,000	8,389,615	—	8,389,615	6,146,615	274.04
稅 前 淨 利 (淨 損)	21,252,000	25,466,469	—	25,466,469	4,214,469	19.83
所 得 稅 費 用 (利 益)	4,250,000	5,093,293	—	5,093,293	843,293	19.84
本 期 淨 利 (淨 損)	17,002,000	20,373,176	—	20,373,176	3,371,176	19.83

註：稅前淨利、課稅所得均為 25,466,469 元，依法定稅率計算之營利事業所得稅費用為 5,093,293 元。

臺南市肉品市場股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	194,966,000	199,372,197	—	199,372,197	4,406,197	2.26
本 期 淨 利	17,002,000	20,373,176	—	20,373,176	3,371,176	19.83
累 積 盈 餘	177,964,000	178,999,021	—	178,999,021	1,035,021	0.58
分 配 之 部	194,966,000	199,372,197	—	199,372,197	4,406,197	2.26
地 方 政 府 所 得 者	932,000	5,150,600	—	5,150,600	4,218,600	452.64
股 (官) 息 紅 利	932,000	5,150,600	—	5,150,600	4,218,600	452.64
民 股 股 東 所 得 者	334,000	1,849,400	—	1,849,400	1,515,400	453.71
股 息 紅 利	334,000	1,849,400	—	1,849,400	1,515,400	453.71
留 存 事 業 機 關 者	193,700,000	192,372,197	—	192,372,197	- 1,327,803	- 0.69
法 定 公 積	1,700,000	1,887,423	—	1,887,423	187,423	11.02
未 分 配 盈 餘	192,000,000	190,484,774	—	190,484,774	- 1,515,226	- 0.79

臺南市肉品市場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)	21,252,000	25,466,469	4,214,469	19.83
利 息 股 利 之 調 整	- 1,280,000	- 2,464,908	- 1,184,908	92.57
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	19,972,000	23,001,561	3,029,561	15.17
調 整 項 目	26,551,000	15,691,715	- 10,859,285	- 40.90
未計利息股利之現金流入 (流出)	46,523,000	38,693,276	- 7,829,724	- 16.83
收 取 利 息	1,280,000	2,454,850	1,174,850	91.79
支 付 所 得 稅	- 4,250,000	- 3,257,700	992,300	- 23.35
營業活動之淨現金流入 (流出)	43,553,000	37,890,426	- 5,662,574	- 13.00
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流 動 金 融 資 產 淨 減 (淨 增)	—	- 30,000,000	- 30,000,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 792,000	- 18,331,592	- 17,539,592	2,214.59
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 792,000	- 48,331,592	- 47,539,592	6,002.47
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	- 1,423,000	- 8,153,917	- 6,730,917	473.01
發 放 現 金 股 利	- 1,266,000	- 7,000,000	- 5,734,000	452.92
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 2,689,000	- 15,153,917	- 12,464,917	463.55
現金及約當現金之淨增 (淨減)	40,072,000	- 25,595,083	- 65,667,083	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	198,101,000	220,042,738	21,941,738	11.08
期 末 現 金 及 約 當 現 金	238,173,000	194,447,655	- 43,725,345	- 18.36

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

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

臺南市肉品市場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	1,335,833,119	100.00	1,377,229,552	100.00	- 41,396,433	- 3.01
流動資產	350,635,647	26.25	376,054,693	27.31	- 25,419,046	- 6.76
現金	194,447,655	14.56	220,042,738	15.98	- 25,595,083	- 11.63
流動金融資產	140,000,000	10.48	110,000,000	7.99	30,000,000	27.27
應收款項	16,187,992	1.21	45,921,107	3.33	- 29,733,115	- 64.75
預付款項	—	—	90,848	0.01	- 90,848	- 100.00
基金、投資及長期應收款	11,583,800	0.87	10,764,800	0.78	819,000	7.61
基金	11,583,800	0.87	10,764,800	0.78	819,000	7.61
不動產、廠房及設備	973,562,672	72.88	990,359,059	71.91	- 16,796,387	- 1.70
土地	659,470,244	49.37	659,470,244	47.88	—	—
土地改良物	2,390,728	0.18	2,527,503	0.18	- 136,775	- 5.41
房屋及建築	134,830,304	10.09	137,712,118	10.00	- 2,881,814	- 2.09
機械及設備	174,793,787	13.09	188,115,321	13.66	- 13,321,534	- 7.08
交通及運輸設備	514,570	0.04	633,394	0.05	- 118,824	- 18.76
什項設備	1,563,039	0.12	1,900,479	0.14	- 337,440	- 17.76
其他資產	51,000	0.00	51,000	0.00	—	—
什項資產	51,000	0.00	51,000	0.00	—	—
資 產 總 額	1,335,833,119	100.00	1,377,229,552	100.00	- 41,396,433	- 3.01
負 債	419,533,900	31.41	474,303,509	34.44	- 54,769,609	- 11.55
流動負債	67,270,900	5.04	99,778,552	7.24	- 32,507,652	- 32.58
應付款項	64,678,342	4.84	98,977,321	7.19	- 34,298,979	- 34.65
本期所得稅負債	2,587,301	0.19	751,708	0.05	1,835,593	244.19
預收款項	5,257	0.00	49,523	0.00	- 44,266	- 89.38
長期負債	11,583,800	0.87	10,764,800	0.78	819,000	7.61
長期債務	11,583,800	0.87	10,764,800	0.78	819,000	7.61
其他負債	340,679,200	25.50	363,760,157	26.41	- 23,080,957	- 6.35
遞延負債	95,043,958	7.11	109,970,998	7.98	- 14,927,040	- 13.57
遞延所得稅負債	213,881,762	16.01	213,881,762	15.53	—	—
什項負債	31,753,480	2.38	39,907,397	2.90	- 8,153,917	- 20.43
權 益	916,299,219	68.59	902,926,043	65.56	13,373,176	1.48
資本	126,610,000	9.48	126,610,000	9.19	—	—
資本	126,610,000	9.48	126,610,000	9.19	—	—
資本公積	125,086,411	9.36	125,086,411	9.08	—	—
資本公積	125,086,411	9.36	125,086,411	9.08	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	226,264,521	16.94	212,891,345	15.46	13,373,176	6.28
已指撥保留盈餘	35,779,747	2.68	33,892,324	2.46	1,887,423	5.57
未指撥保留盈餘	190,484,774	14.26	178,999,021	13.00	11,485,753	6.42
權益其他項目	438,338,287	32.81	438,338,287	31.83	—	—
累積其他綜合損益	438,338,287	32.81	438,338,287	31.83	—	—
負 債 及 權 益 總 額	1,335,833,119	100.00	1,377,229,552	100.00	- 41,396,433	- 3.01

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 23,008,937 元及 23,473,937 元。

2. 不動產、廠房及設備之折舊採直線法計算。

(二) 臺南市農產運銷股份有限公司

臺南市農產運銷股份有限公司係依據農產品市場交易法及其施行細則規定設立，並於新化、左鎮、玉井、麻豆及佳里等 5 處設置蔬果交易場，以確立果菜運銷秩序，防止操縱壟斷，調節產銷供需，促進公平交易為任務，經營果菜批發及零售業務。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次：

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生鮮品銷售等 4 項，其中達成預計目標者 1 項，未達預計目標者 3 項，其原因列表分析如次：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
生鮮品銷售	公斤	142,284	106,185	- 36,099	- 25.37	價格上漲影響消費意願，致銷售量較預計減少。
加工品銷售	元	2,400,000	2,522,009	122,009	5.08	新增遠東百貨等通路，致銷售金額較預計增加。
蔬菜買賣	公斤	4,268,203	4,241,821	- 26,382	- 0.62	受豪雨及颱風影響，蔬菜供貨量減少，致進場交易數量較預計減少。
水果買賣	公斤	81,466,129	51,342,745	- 30,123,384	- 36.98	玉井芒果產量減少，致進場交易數量較預計減少。

(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 32 萬餘元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理 6 萬餘元），連同 113 年度轉入數 871 萬餘元，合計可用預算數 903 萬餘元。決算支用數 864 萬餘元，較可用預算數減少 39 萬餘元，約 4.37%，主要係新化果菜市場冷藏（凍）庫建置工程結餘款。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業利益 327 萬餘元，營業外利益 43 萬餘元，稅前淨利 370 萬餘元，經減除所得稅費用 74 萬餘元後，審定本期淨利為 296 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 42 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 127 萬餘元，主要係新增遠東百貨等通路，銷貨收入增加，暨撙節用人及水電等費用，營業費用較預算數減少所致。

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 370 萬 8,150 元，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 370 萬 8,150 元，減除所得稅費用 74 萬 1,630 元，本期淨利 296 萬 6,520 元。

(2) 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，課稅所得為 370 萬 8,150 元，應繳納所得稅為 74 萬 1,630 元。

(3) 盈虧撥補 114 年度審定本期淨利 296 萬 6,520 元，連同累積盈餘 4,036 萬 1,838 元，合計 4,332 萬 8,358 元，依法分配如次：A. 提列法定公積 36 萬 5,003 元；B. 分配地方政府官息紅利 200 萬元；C. 未分配盈餘 4,096 萬 3,355 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為 1,525 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 175 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,350 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 379 萬餘元，相距 554 萬餘元，主要係辦理新化果菜市場東、南側防日曬潑雨暨周邊環境優化工程，投資活動之淨現金流出增加所致。又營業活動之淨現金流入 682 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 861 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流入 4 萬餘元，主要係減少長、短期債務及增加遞延收入。

另長期借款期初餘額 1 億 198 萬元，114 年度償還 78 萬元，較預算數 468 萬元，減少 390 萬元，期末餘額為 1 億 120 萬元（含 1 年內到期長期借款 468 萬元）。

茲將該公司 114 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

臺南市農產運銷股份有限公司損益計算審定表

中華民國 114 年度

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	96,466,000	89,541,112	—	89,541,112	- 6,924,888	- 7.18
銷 貨 收 入	16,000,000	16,680,861	—	16,680,861	680,861	4.26
勞 務 收 入	61,106,000	60,316,337	—	60,316,337	- 789,663	- 1.29
其 他 營 業 收 入	19,360,000	12,543,914	—	12,543,914	- 6,816,086	- 35.21
營 業 成 本	12,320,000	12,704,660	—	12,704,660	384,660	3.12
銷 貨 成 本	12,320,000	12,704,660	—	12,704,660	384,660	3.12
營 業 毛 利 (毛 損)	84,146,000	76,836,452	—	76,836,452	- 7,309,548	- 8.69
營 業 費 用	81,296,000	73,561,359	—	73,561,359	- 7,734,641	- 9.51
業 務 費 用	35,665,000	30,738,692	—	30,738,692	- 4,926,308	- 13.81
管 理 費 用	45,631,000	42,822,667	—	42,822,667	- 2,808,333	- 6.15
營 業 利 益 (損 失)	2,850,000	3,275,093	—	3,275,093	425,093	14.92
營 業 外 收 入	1,850,000	2,282,782	—	2,282,782	432,782	23.39
財 務 收 入	—	60,420	—	60,420	60,420	--
其 他 營 業 外 收 入	1,850,000	2,222,362	—	2,222,362	372,362	20.13
營 業 外 費 用	2,263,000	1,849,725	—	1,849,725	- 413,275	- 18.26
財 務 費 用	2,263,000	1,849,725	—	1,849,725	- 413,275	- 18.26
營 業 外 利 益 (損 失)	- 413,000	433,057	—	433,057	846,057	--
稅 前 淨 利 (淨 損)	2,437,000	3,708,150	—	3,708,150	1,271,150	52.16
所 得 稅 費 用 (利 益)	487,000	741,630	—	741,630	254,630	52.29
本 期 淨 利 (淨 損)	1,950,000	2,966,520	—	2,966,520	1,016,520	52.13

註：稅前淨利、課稅所得均為 3,708,150 元，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 741,630 元。

臺南市農產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	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	39,203,000	43,328,358	—	43,328,358	4,125,358	10.52
本 期 淨 利	1,950,000	2,966,520	—	2,966,520	1,016,520	52.13
累 積 盈 餘	37,253,000	40,361,838	—	40,361,838	3,108,838	8.35
分 配 之 部	39,203,000	43,328,358	—	43,328,358	4,125,358	10.52
地 方 政 府 所 得 者	—	2,000,000	—	2,000,000	2,000,000	--
股（官）息紅利	—	2,000,000	—	2,000,000	2,000,000	--
留 存 事 業 機 關 者	39,203,000	41,328,358	—	41,328,358	2,125,358	5.42
法 定 公 積	195,000	365,003	—	365,003	170,003	87.18
未 分 配 盈 餘	39,008,000	40,963,355	—	40,963,355	1,955,355	5.01

臺南市農產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）	2,437,000	3,708,150	1,271,150	52.16
利 息 股 利 之 調 整	2,263,000	1,789,305	- 473,695	- 20.93
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	4,700,000	5,497,455	797,455	16.97
調 整 項 目	11,643,000	3,571,631	- 8,071,369	- 69.32
未計利息股利之現金流入（流出）	16,343,000	9,069,086	- 7,273,914	- 44.51
收 取 利 息	—	60,420	60,420	--
支 付 利 息	- 2,263,000	- 1,849,725	413,275	- 18.26
支 付 所 得 稅	- 487,000	- 458,864	28,136	- 5.78
營業活動之淨現金流入（流出）	13,593,000	6,820,917	- 6,772,083	- 49.82
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	25,550	25,550	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 265,000	- 8,644,972	- 8,379,972	3,162.25
投資活動之淨現金流入（流出）	- 265,000	- 8,619,422	- 8,354,422	3,152.61
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短 期 債 務 淨 增（淨減）	—	- 10,000,000	- 10,000,000	--
其 他 負 債 淨 增（淨減）	- 4,850,000	12,828,276	17,678,276	--
減 少 長 期 負 債	- 4,680,000	- 780,000	3,900,000	- 83.33
發 放 現 金 股 利	—	- 2,000,000	- 2,000,000	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 9,530,000	48,276	9,578,276	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	3,798,000	- 1,750,229	- 5,548,229	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,912,000	15,259,470	10,347,470	210.66
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,710,000	13,509,241	4,799,241	55.10

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

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

臺南市農產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	239,541,142	100.00	245,446,663	100.00	- 5,905,521	- 2.41
流動資產	24,206,068	10.11	28,291,378	11.53	- 4,085,310	- 14.44
現金	13,509,241	5.64	15,259,470	6.22	- 1,750,229	- 11.47
應收款項	2,006,087	0.84	1,093,769	0.45	912,318	83.41
本期所得稅資產	64,475	0.03	64,475	0.03	—	—
存貨	1,204,862	0.50	1,357,941	0.55	- 153,079	- 11.27
預付款項	7,421,403	3.10	10,515,723	4.28	- 3,094,320	- 29.43
不動產、廠房及設備	213,774,105	89.24	214,099,202	87.23	- 325,097	- 0.15
土地改良物	14,736,225	6.15	15,869,781	6.47	- 1,133,556	- 7.14
房屋及建築	188,144,814	78.54	31,292,234	12.75	156,852,580	501.25
機械及設備	9,424,330	3.93	12,394,911	5.05	- 2,970,581	- 23.97
交通及運輸設備	1,191,032	0.50	1,440,726	0.59	- 249,694	- 17.33
什項設備	277,704	0.12	304,726	0.12	- 27,022	- 8.87
購建中固定資產	—	—	152,796,824	62.25	- 152,796,824	- 100.00
無形資產及礦產資源	1,560,648	0.65	3,030,212	1.23	- 1,469,564	- 48.50
無形資產及礦產資源	1,560,648	0.65	3,030,212	1.23	- 1,469,564	- 48.50
其他資產	321	0.00	25,871	0.01	- 25,550	- 98.76
什項資產	321	0.00	25,871	0.01	- 25,550	- 98.76
資 產 總 額	239,541,142	100.00	245,446,663	100.00	- 5,905,521	- 2.41
負 債	184,117,866	76.86	190,989,907	77.81	- 6,872,041	- 3.60
流動負債	7,403,121	3.09	21,474,635	8.75	- 14,071,514	- 65.53
短期債務	—	—	10,000,000	4.07	- 10,000,000	- 100.00
應付款項	6,985,255	2.92	9,919,118	4.04	- 2,933,863	- 29.58
本期所得稅負債	282,766	0.12	—	—	282,766	- -
預收款項	135,100	0.06	1,555,517	0.63	- 1,420,417	- 91.31
長期負債	101,200,000	42.25	101,980,000	41.55	- 780,000	- 0.76
長期債務	101,200,000	42.25	101,980,000	41.55	- 780,000	- 0.76
其他負債	75,514,745	31.52	67,535,272	27.52	7,979,473	11.82
遞延負債	62,533,044	26.11	52,742,549	21.49	9,790,495	18.56
什項負債	12,981,701	5.42	14,792,723	6.03	- 1,811,022	- 12.24
權 益	55,423,276	23.14	54,456,756	22.19	966,520	1.77
資本	5,000,000	2.09	5,000,000	2.04	—	—
資本公積	5,000,000	2.09	5,000,000	2.04	—	—
資本公積	2,182,671	0.91	2,182,671	0.89	—	—
資本公積	2,182,671	0.91	2,182,671	0.89	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	48,240,605	20.14	47,274,085	19.26	966,520	2.04
已指撥保留盈餘	7,277,250	3.04	6,912,247	2.82	365,003	5.28
未指撥保留盈餘	40,963,355	17.10	40,361,838	16.44	601,517	1.49
負 債 及 權 益 總 額	239,541,142	100.00	245,446,663	100.00	- 5,905,521	- 2.41

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 3,750,749 元及 4,852,260 元。

2. 不動產、廠房及設備之折舊採直線法計算。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 民政局主管

臺南市殯葬事業管理基金

市政府為充裕地方自治財源，開辦兼具地區需求及公益性之殯葬事業，設立臺南市殯葬事業管理基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理火化場、殯儀館、納骨塔（堂）及公墓、環保自然葬等殯葬設施之經營與管理暨起掘許可證之核發。114 年度營運項目 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
火化場殯葬設施使用費收入	元	98,593,000	94,733,670	- 3,859,330	- 3.91		
殯儀館殯葬設施使用費收入	元	105,856,000	112,703,950	6,847,950	6.47		
納骨塔殯葬設施使用費收入	元	415,952,000	426,840,494	10,888,494	2.62	納骨塔（堂）牌位申請件數較預計增加。	
公墓殯葬設施使用費收入	元	1,709,000	250,400	- 1,458,600	- 85.35	民眾申請公墓殯葬設施案件較預計減少。	
許 可 證 資 料 費 收 入	元	749,000	686,870	- 62,130	- 8.30		
環保自然葬設施使用費收入	元	4,002,000	5,383,900	1,381,900	34.53	民眾申請環保自然葬設施案件較預計增加。	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20% 或達 1 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 1,774 萬餘元，業務外賸餘 2,113 萬餘元，審定本期賸餘 339 萬餘元，較預算賸餘 2,007 萬餘元，減少 1,668 萬餘元，約 83.10%，主要係修繕及復原因地震及颱風受損之公立殯葬設施，管理及總務費用較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經市政府核定賸餘 3,393,394 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 3,393,394 元，連同前期未分配賸餘 1,728,761,495 元，合計賸餘 1,732,154,889 元，經解繳公庫 527,000 元後，尚有未分配賸餘 1,731,627,889 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 17 億 7,988 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2,054 萬餘元，期末現金及約當現金為 17 億 5,933 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 9,219 萬餘元，減少 1 億 7,165 萬餘元，主要係新營福園殯葬專區工程等案尚待執行，投資活動之淨現金流出減少所致。

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

臺南市殯葬事業管理基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	627,454,000	641,245,234	—	641,245,234	13,791,234	2.20
勞 務 收 入	626,112,000	639,912,414	—	639,912,414	13,800,414	2.20
其 他 業 務 收 入	1,342,000	1,332,820	—	1,332,820	- 9,180	- 0.68
業 務 成 本 與 費 用	617,388,000	658,991,127	—	658,991,127	41,603,127	6.74
管 理 及 總 務 費 用	617,388,000	658,991,127	—	658,991,127	41,603,127	6.74
業 務 賸 餘 (短 絀)	10,066,000	- 17,745,893	—	- 17,745,893	- 27,811,893	--
業 務 外 收 入	11,013,000	21,517,615	—	21,517,615	10,504,615	95.38
財 務 收 入	6,000,000	11,998,222	—	11,998,222	5,998,222	99.97
其 他 業 務 外 收 入	5,013,000	9,519,393	—	9,519,393	4,506,393	89.89
業 務 外 費 用	1,000,000	378,328	—	378,328	- 621,672	- 62.17
其 他 業 務 外 費 用	1,000,000	378,328	—	378,328	- 621,672	- 62.17
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	10,013,000	21,139,287	—	21,139,287	11,126,287	111.12
本 期 賸 餘 (短 絀)	20,079,000	3,393,394	—	3,393,394	- 16,685,606	- 83.10

臺南市殯葬事業管理基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,678,711,000	1,732,154,889	—	1,732,154,889	53,443,889	3.18
本 期 賸 餘	20,079,000	3,393,394	—	3,393,394	- 16,685,606	- 83.10
前 期 未 分 配 賸 餘	1,658,632,000	1,728,761,495	—	1,728,761,495	70,129,495	4.23
分 配 之 部	527,000	527,000	—	527,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	527,000	527,000	—	527,000	—	—
未 分 配 賸 餘	1,678,184,000	1,731,627,889	—	1,731,627,889	53,443,889	3.18

臺南市殯葬事業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)	20,079,000	3,393,394	- 16,685,606	- 83.10
利 息 股 利 之 調 整	- 6,000,000	- 11,998,222	- 5,998,222	99.97
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	14,079,000	- 8,604,828	- 22,683,828	--
調 整 項 目	206,109,000	225,004,850	18,895,850	9.17
未計利息股利之現金流入 (流出)	220,188,000	216,400,022	- 3,787,978	- 1.72
收 取 利 息	6,000,000	11,998,222	5,998,222	99.97
業務活動之淨現金流入 (流出)	226,188,000	228,398,244	2,210,244	0.98
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	6,000	6,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 417,106,000	- 234,359,604	182,746,396	- 43.81
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 751,000	- 940,190	- 189,190	25.19
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 417,857,000	- 235,293,794	182,563,206	- 43.69
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 13,123,030	- 13,123,030	--
賸 餘 分 配 款	- 527,000	- 527,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 527,000	- 13,650,030	- 13,123,030	2,490.14
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 192,196,000	- 20,545,580	171,650,420	- 89.31
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,272,795,000	1,779,880,402	507,085,402	39.84
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,080,599,000	1,759,334,822	678,735,822	62.81

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

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

臺南市殯葬事業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	14,341,093,812	100.00	14,023,298,058	100.00	317,795,754	2.27
流動資產	1,762,289,299	12.29	1,781,958,602	12.71	- 19,669,303	- 1.10
現金	1,759,334,822	12.27	1,779,880,402	12.69	- 20,545,580	- 1.15
應收款項	2,954,477	0.02	2,078,200	0.01	876,277	42.17
不動產、廠房及設備	12,564,824,079	87.61	12,221,257,453	87.15	343,566,626	2.81
土地	10,543,800,514	73.52	10,277,260,183	73.29	266,540,331	2.59
土地改良物	55,654,281	0.39	92,255,239	0.66	- 36,600,958	- 39.67
房屋及建築	1,344,364,208	9.37	1,341,331,019	9.57	3,033,189	0.23
機械及設備	43,198,598	0.30	58,041,000	0.41	- 14,842,402	- 25.57
交通及運輸設備	2,122,324	0.01	2,464,551	0.02	- 342,227	- 13.89
什項設備	181,798,757	1.27	162,632,890	1.16	19,165,867	11.78
購建中固定資產	393,885,397	2.75	287,272,571	2.05	106,612,826	37.11
無形資產	13,865,539	0.10	20,080,003	0.14	- 6,214,464	- 30.95
無形資產	13,865,539	0.10	20,080,003	0.14	- 6,214,464	- 30.95
其他資產	114,895	0.00	2,000	0.00	112,895	5,644.75
什項資產	114,895	0.00	2,000	0.00	112,895	5,644.75
合 計	14,341,093,812	100.00	14,023,298,058	100.00	317,795,754	2.27
負 債	209,876,497	1.46	161,487,468	1.15	48,389,029	29.96
流動負債	78,982,728	0.55	17,470,669	0.12	61,512,059	352.09
應付款項	78,934,728	0.55	17,470,669	0.12	61,464,059	351.81
預收款項	48,000	0.00	—	—	48,000	--
其他負債	130,893,769	0.91	144,016,799	1.03	- 13,123,030	- 9.11
遞延負債	130,508,769	0.91	98,597,732	0.70	31,911,037	32.36
什項負債	385,000	0.00	45,419,067	0.32	- 45,034,067	- 99.15
淨 值	14,131,217,315	98.54	13,861,810,590	98.85	269,406,725	1.94
基金	9,289,936,841	64.78	9,289,936,841	66.25	—	—
基金	9,289,936,841	64.78	9,289,936,841	66.25	—	—
公積	496,000	0.00	496,000	0.00	—	—
資本公積	496,000	0.00	496,000	0.00	—	—
累積餘絀	1,731,627,889	12.07	1,728,761,495	12.33	2,866,394	0.17
累積積餘	1,731,627,889	12.07	1,728,761,495	12.33	2,866,394	0.17
淨值其他項目	3,109,156,585	21.68	2,842,616,254	20.27	266,540,331	9.38
累積其他綜合餘絀	3,109,156,585	21.68	2,842,616,254	20.27	266,540,331	9.38
合 計	14,341,093,812	100.00	14,023,298,058	100.00	317,795,754	2.27

(二) 地政局主管

臺南市實施平均地權基金

市政府為實施照價收買政策、籌措區段徵收與市地重劃開發費用，及研究發展平均地權有關工作，依據平均地權條例施行細則規定，設立臺南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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係以市地重劃及區段徵收之方式辦理土地開發作業，促進都市整體建設發展。114 年度營運項目 32 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項、減少者 28 項，相同者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
新營客運轉運中心市地重劃	千元	6,432	6,028	- 403	- 6.28	財務結算結餘。
麻豆工業區市地重劃	千元	10,161	9,018	- 1,142	- 11.25	
仁德市地重劃	千元	1,057	0.6	- 1,056	- 99.94	
北安商業區市地重劃	千元	103,614	147,670	44,056	42.52	工程費用較預計增加。
喜樹灣裡市地重劃	千元	175,778	129,695	- 46,082	- 26.22	重劃工程設計變更減做，致工程經費較預計減少。
怡中市地重劃	千元	85,816	81,705	- 4,110	- 4.79	工程尚在招標作業中。
永康二王地區市地重劃	千元	258,016	253,744	- 4,271	- 1.66	
永康崑大路市地重劃	千元	82,660	88,237	5,577	6.75	
永康六甲頂醫療專用區市地重劃	千元	66,790	63,986	- 2,803	- 4.20	工程及規劃設計作業，受文化遺址影響暫緩辦理。
永康大同市地重劃	千元	62,651	2,635	- 60,015	- 95.79	
永康竹園市地重劃	千元	646	412	- 233	- 36.08	
永康五王市地重劃	千元	1,402	639	- 762	- 54.42	工程涉行政訴訟暫緩辦理。
永康車站北側產業專用區市地重劃	千元	657,379	641,624	- 15,754	- 2.40	工程尚在招標作業中。
東區機35市地重劃	千元	12,746	11,609	- 1,136	- 8.92	補償費尚未發放。
善化區興華市地重劃	千元	49,034	47,057	- 1,976	- 4.03	
新營第二市場市地重劃	千元	4,875	654	- 4,220	- 86.57	
永康永大市地重劃	千元	193,927	189,450	- 4,476	- 2.31	補償費尚未發放。
安南區朝皇市地重劃	千元	37,137	6,095	- 31,041	- 83.59	
安平區漁光島北側市地重劃	千元	146,778	142,710	- 4,067	- 2.77	
安平區漁光島南側市地重劃	千元	56,801	54,399	- 2,401	- 4.23	補償費尚未發放。
下營公設解編市地重劃	千元	26,937	2,471	- 24,465	- 90.83	
學甲區東陽市地重劃	千元	2,843	1,896	- 946	- 33.30	

項 目	單位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
永康砲校遷建暨創意設計園區開發區段徵收	千元	84,147	83,314	- 832	- 0.99	地上權公告招標中。
中國城暨運河星鑽區段徵收	千元	11,300	8,777	- 2,522	- 22.32	
永康區新設鹽行國中暨附近地區區段徵收	千元	8,957	7,309	- 1,647	- 18.39	
台南科學園區特定區暨優先發展區開發費用	千元	455	455	—	—	工程尚在辦理中。
台南科學園區特定區暨優先發展區償還債務費用	千元	64,500	63,991	- 508	- 0.79	
臺南市南科特定區開發區塊F、G區段徵收	千元	248,072	221,342	- 26,729	- 10.77	
臺南市南科特定區開發區塊I區段徵收	千元	9,478	4,960	- 4,517	- 47.66	補償費尚未發放。
臺南市南科特定區開發區塊(A、B、C、D、E、N及O)區段徵收	千元	4,418,059	7,121,732	2,703,673	61.20	補償費較預計增加。
臺南市活化學產地轉型臺南科技產業專區區段徵收	千元	51,427	49,703	- 1,723	- 3.35	補償費尚未發放。
歸仁聯合行政中心區段徵收	千元	11,712	2,673	- 9,038	- 77.17	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達20%或達1千萬以上者，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，業務賸餘 2 億 5,328 萬餘元，業務外賸餘 3 億 2,273 萬餘元，審定本期賸餘 5 億 7,601 萬餘元，較預算賸餘 3 億 8,562 萬餘元，增加 1 億 9,039 萬餘元，約 49.37%，主要係開發區內部借款利息收入較預期增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經市政府核定賸餘 576,018,638 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 576,018,638 元，連同前期未分配賸餘 14,913,501,127 元，合計賸餘 15,489,519,765 元，經撥充基金 4,000,000,000 元，依預算解繳公庫 109,748,000 元後，尚有未分配賸餘 11,379,771,765 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 49 億 8,419 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 20 億 3,714 萬餘元，期末現金及約當現金為 70 億 2,133 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 8 億 3,582 萬餘元，相距 28 億 7,297 萬餘元，主要係臺南市南科特定區開發區塊 F、G 區段徵收及臺南市南科特定區開發區塊 (A、B、C、D、E、N 及 O) 區段徵收等 2 案發行建設公債籌措開發資金，籌資活動產生淨現金流入所致。

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

臺南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	455,601,000	465,744,542	—	465,744,542	10,143,542	2.23
租金及權利金收入	70,004,000	8,395,523	—	8,395,523	- 61,608,477	- 88.01
投融資業務收入	385,597,000	457,349,019	—	457,349,019	71,752,019	18.61
業 務 成 本 與 費 用	234,231,000	212,457,937	—	212,457,937	- 21,773,063	- 9.30
投融資業務成本	141,312,000	140,116,037	—	140,116,037	- 1,195,963	- 0.85
管理及總務費用	92,919,000	72,341,900	—	72,341,900	- 20,577,100	- 22.15
業 務 賸 餘 (短 絀)	221,370,000	253,286,605	—	253,286,605	31,916,605	14.42
業 務 外 收 入	164,252,000	329,204,676	—	329,204,676	164,952,676	100.43
財 務 收 入	164,252,000	264,350,524	—	264,350,524	100,098,524	60.94
其他業務外收入	—	64,854,152	—	64,854,152	64,854,152	--
業 務 外 費 用	—	6,472,643	—	6,472,643	6,472,643	--
其他業務外費用	—	6,472,643	—	6,472,643	6,472,643	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	164,252,000	322,732,033	—	322,732,033	158,480,033	96.49
本 期 賸 餘 (短 絀)	385,622,000	576,018,638	—	576,018,638	190,396,638	49.37

臺南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	14,981,023,000	15,489,519,765	—	15,489,519,765	508,496,765	3.39
本 期 賸 餘	385,622,000	576,018,638	—	576,018,638	190,396,638	49.37
前 期 未 分 配 賸 餘	14,595,401,000	14,913,501,127	—	14,913,501,127	318,100,127	2.18
分 配 之 部	4,109,748,000	4,109,748,000	—	4,109,748,000	—	—
賸 餘 撥 充 基 金 數	4,000,000,000	4,000,000,000	—	4,000,000,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	109,748,000	109,748,000	—	109,748,000	—	—
未 分 配 賸 餘	10,871,275,000	11,379,771,765	—	11,379,771,765	508,496,765	4.68

臺南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)	385,622,000	576,018,638	190,396,638	49.37
利 息 股 利 之 調 整	- 164,252,000	- 264,350,524	- 100,098,524	60.94
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	221,370,000	311,668,114	90,298,114	40.79
調 整 項 目	326,781,000	2,798,573,436	2,471,792,436	756.41
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	548,151,000	3,110,241,550	2,562,090,550	467.41
收 取 利 息	164,252,000	264,350,524	100,098,524	60.94
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	712,403,000	3,374,592,074	2,662,189,074	373.69
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	—	270	270	--
增 加 投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	- 6,951,587,000	- 9,415,076,222	- 2,463,489,222	35.44
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	—	- 1,200,000	- 1,200,000	--
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 2,350,000	- 3,825,000	- 1,475,000	62.77
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 6,953,937,000	- 9,420,100,952	- 2,466,163,952	35.46
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	165,461,000	42,406,030	- 123,054,970	- 74.37
增 加 長 期 負 債	5,350,000,000	8,150,000,000	2,800,000,000	52.34
賸 餘 分 配 款	- 109,748,000	- 109,748,000	—	—
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	5,405,713,000	8,082,658,030	2,676,945,030	49.52
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 835,821,000	2,037,149,152	2,872,970,152	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	11,186,056,000	4,984,190,554	- 6,201,865,446	- 55.44
期 末 現 金 及 約 當 現 金	10,350,235,000	7,021,339,706	- 3,328,895,294	- 32.16

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）。

臺南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	54,225,944,071	100.00	38,104,114,645	100.00	16,121,829,426	42.31
流動資產	14,690,167,429	27.09	7,938,613,944	20.83	6,751,553,485	85.05
現金	7,021,339,706	12.95	4,984,190,554	13.08	2,037,149,152	40.87
應收款項	2,139,120	0.00	25,855,264	0.07	- 23,716,144	- 91.73
存貨	2,812,114,258	5.19	2,910,335,727	7.64	- 98,221,469	- 3.37
預付款項	4,854,574,345	8.95	18,232,399	0.05	4,836,341,946	26,526.09
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	39,512,386,039	72.87	30,145,131,318	79.11	9,367,254,721	31.07
其他長期投資	39,512,386,039	72.87	30,145,131,318	79.11	9,367,254,721	31.07
不動產、廠房及設備	13,593,847	0.03	14,774,234	0.04	- 1,180,387	- 7.99
土地改良物	10,096,018	0.02	10,567,672	0.03	- 471,654	- 4.46
機械及設備	880,038	0.00	2,489,074	0.01	- 1,609,036	- 64.64
交通及運輸設備	417,971	0.00	521,861	0.00	- 103,890	- 19.91
什項設備	999,820	0.00	1,195,627	0.00	- 195,807	- 16.38
購建中固定資產	1,200,000	0.00	—	—	1,200,000	--
無形資產	9,796,756	0.02	5,595,149	0.01	4,201,607	75.09
無形資產	9,796,756	0.02	5,595,149	0.01	4,201,607	75.09
合 計	54,225,944,071	100.00	38,104,114,645	100.00	16,121,829,426	42.31
負 債	37,398,739,422	68.97	21,743,180,634	57.06	15,655,558,788	72.00
流動負債	29,011,678,328	53.50	21,481,930,840	56.38	7,529,747,488	35.05
應付款項	7,296,855,057	13.46	1,900,116,194	4.99	5,396,738,863	284.02
預收款項	21,714,823,271	40.05	19,581,814,646	51.39	2,133,008,625	10.89
長期負債	8,150,000,000	15.03	—	—	8,150,000,000	--
長期債務	8,150,000,000	15.03	—	—	8,150,000,000	--
其他負債	237,061,094	0.44	261,249,794	0.69	- 24,188,700	- 9.26
遞延負債	157,807,107	0.29	94,525,715	0.25	63,281,392	66.95
什項負債	79,253,987	0.15	166,724,079	0.44	- 87,470,092	- 52.46
淨 值	16,827,204,649	31.03	16,360,934,011	42.94	466,270,638	2.85
基金	5,447,432,884	10.05	1,447,432,884	3.80	4,000,000,000	276.35
基金	5,447,432,884	10.05	1,447,432,884	3.80	4,000,000,000	276.35
累積餘絀	11,379,771,765	20.99	14,913,501,127	39.14	- 3,533,729,362	- 23.69
累積積餘	11,379,771,765	20.99	14,913,501,127	39.14	- 3,533,729,362	- 23.69
合 計	54,225,944,071	100.00	38,104,114,645	100.00	16,121,829,426	42.31

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 153,232,322 元及 168,406,342 元。

(三) 文化局主管

臺南市文化建設發展基金

市政府為建造、修復、營運及管理全市文化資產與文化藝術設施，並推廣文化藝術及文化創意產業，設立臺南市文化建設發展基金。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次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理古蹟維護美化與充實文物、文物紀念品展售及遺址調查試掘等。114 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
古蹟觀光收入	元	91,758,000	74,141,009	- 17,616,991	- 19.20	遊客人數未如預期，古蹟景點門票收入較預計減少。	
考古中心收入	元	46,454,000	60,429,801	13,975,801	30.09	考古中心辦理考古調查及監看計畫案件收入較預計增加。	
文創紀念商品收入	元	53,117,000	37,628,931	- 15,488,069	- 29.16	遊客人數未如預期，文創紀念商品收入較預計減少。	
古蹟活化委外經營收入	元	27,976,000	73,279,840	45,303,840	161.94	北區大統段地號等土地設定地上權案，權利金收入較預計增加。	
其 他 收 入	元	1,123,000	1,053,859	- 69,141	- 6.16		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20%或達 1 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，業務賸餘 3,831 萬餘元，業務外賸餘 132 萬餘元，審定本期賸餘 3,964 萬餘元，與預算短絀 1,026 萬餘元，相距 4,990 萬餘元，主要係北區大統段地號等土地設定地上權案，權利金收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經市政府核定賸餘 39,386,087 元，本處依法審核修正增列業務收入 255,000 元，綜計增列賸餘 255,000 元，審定本期賸餘 39,641,087 元。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 39,641,087 元，填補前期累積短絀 31,500,876 元後，尚有未分配賸餘 8,140,211 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 3,403 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 247 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 3,650 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 675 萬餘元，相距 1 億 922 萬餘元，主要係北區大統段地號等土地設定地上權案廠商存入保證金，籌資活動之淨現金流入增加所致。

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

臺南市文化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	220,428,000	246,278,440	255,000	246,533,440	26,105,440	11.84
勞 務 收 入	138,212,000	140,358,532	—	140,358,532	2,146,532	1.55
銷 貨 收 入	53,117,000	31,841,209	—	31,841,209	- 21,275,791	- 40.05
租 金 及 權 利 金 收 入	27,976,000	73,024,840	255,000	73,279,840	45,303,840	161.94
其 他 業 務 收 入	1,123,000	1,053,859	—	1,053,859	- 69,141	- 6.16
業 務 成 本 與 費 用	230,722,000	208,215,709	—	208,215,709	- 22,506,291	- 9.75
銷 貨 成 本	35,489,000	17,801,775	—	17,801,775	- 17,687,225	- 49.84
業 務 費 用	35,914,000	26,418,778	—	26,418,778	- 9,495,222	- 26.44
管 理 及 總 務 費 用	159,319,000	163,995,156	—	163,995,156	4,676,156	2.94
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 10,294,000	38,062,731	255,000	38,317,731	48,611,731	--
業 務 外 收 入	30,000	1,405,609	—	1,405,609	1,375,609	4,585.36
財 務 收 入	30,000	1,105,870	—	1,105,870	1,075,870	3,586.23
其 他 業 務 外 收 入	—	299,739	—	299,739	299,739	--
業 務 外 費 用	—	82,253	—	82,253	82,253	--
其 他 業 務 外 費 用	—	82,253	—	82,253	82,253	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	30,000	1,323,356	—	1,323,356	1,293,356	4,311.19
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 10,264,000	39,386,087	255,000	39,641,087	49,905,087	--

臺南市文化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	—	39,386,087	255,000	39,641,087	39,641,087	--
本 期 賸 餘	—	39,386,087	255,000	39,641,087	39,641,087	--
分 配 之 部	—	31,500,876	—	31,500,876	31,500,876	--
填 補 累 積 短 絀	—	31,500,876	—	31,500,876	31,500,876	--
未 分 配 賸 餘	—	7,885,211	255,000	8,140,211	8,140,211	--
短 絀 之 部	25,351,000	31,500,876	—	31,500,876	6,149,876	24.26
本 期 短 絀	10,264,000	—	—	—	- 10,264,000	- 100.00
前 期 待 填 補 之 短 絀	15,087,000	31,500,876	—	31,500,876	16,413,876	108.79
填 補 之 部	—	31,500,876	—	31,500,876	31,500,876	--
撥 用 賸 餘	—	31,500,876	—	31,500,876	31,500,876	--
待 填 補 之 短 絀	25,351,000	—	—	—	- 25,351,000	- 100.00

臺南市文化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)	- 10,264,000	39,641,087	49,905,087	-
利 息 股 利 之 調 整	- 30,000	- 1,105,870	- 1,075,870	3,586.23
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	- 10,294,000	38,535,217	48,829,217	--
調 整 項 目	6,838,000	- 3,362,594	- 10,200,594	--
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	- 3,456,000	35,172,623	38,628,623	--
收 取 利 息	30,000	1,105,870	1,075,870	3,586.23
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 3,426,000	36,278,493	39,704,493	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	—	9,000	9,000	--
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 1,826,000	- 2,435,953	- 609,953	33.40
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 1,500,000	- 1,450,000	50,000	- 3.33
其 他 投 資 活 動 之 現 金 流 出	- 5,744,000	- 1,672,849	4,071,151	- 70.88
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 9,070,000	- 5,549,802	3,520,198	- 38.81
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	5,744,000	71,747,907	66,003,907	1,149.09
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	5,744,000	71,747,907	66,003,907	1,149.09
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 6,752,000	102,476,598	109,228,598	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	19,000,000	34,030,970	15,030,970	79.11
期 末 現 金 及 約 當 現 金	12,248,000	136,507,568	124,259,568	1,014.53

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）。

臺南市文化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	289,075,206	100.00	183,144,987	100.00	105,930,219	57.84
流動資產	152,952,256	52.91	47,487,990	25.93	105,464,266	222.09
現金	136,507,568	47.22	34,030,970	18.58	102,476,598	301.13
應收款項	11,512,950	3.98	7,236,115	3.95	4,276,835	59.10
存貨	4,600,504	1.59	5,937,668	3.24	- 1,337,164	- 22.52
預付款項	331,234	0.11	283,237	0.15	47,997	16.95
不動產、廠房及設備	132,973,510	46.00	135,614,904	74.05	- 2,641,394	- 1.95
土地改良物	434,495	0.15	2,689,436	1.47	- 2,254,941	- 83.84
房屋及建築	10,903,589	3.77	11,549,995	6.31	- 646,406	- 5.60
機械及設備	2,977,198	1.03	3,695,469	2.02	- 718,271	- 19.44
交通及運輸設備	1,175,604	0.41	343,908	0.19	831,696	241.84
什項設備	3,599,553	1.25	3,453,025	1.89	146,528	4.24
購建中固定資產	113,883,071	39.40	113,883,071	62.18	—	—
無形資產	1,476,591	0.51	42,093	0.02	1,434,498	3,407.93
無形資產	1,476,591	0.51	42,093	0.02	1,434,498	3,407.93
其他資產	1,672,849	0.58	—	—	1,672,849	--
什項資產	1,672,849	0.58	—	—	1,672,849	--
合 計	289,075,206	100.00	183,144,987	100.00	105,930,219	57.84
負 債	231,539,460	80.10	165,250,328	90.23	66,289,132	40.11
流動負債	38,019,178	13.15	43,239,333	23.61	- 5,220,155	- 12.07
應付款項	19,337,724	6.69	14,786,639	8.07	4,551,085	30.78
預收款項	18,681,454	6.46	28,452,694	15.54	- 9,771,240	- 34.34
其他負債	193,520,282	66.94	122,010,995	66.62	71,509,287	58.61
遞延負債	112,549,774	38.93	112,788,394	61.58	- 238,620	- 0.21
什項負債	80,970,508	28.01	9,222,601	5.04	71,747,907	777.96
淨 值	57,535,746	19.90	17,894,659	9.77	39,641,087	221.52
基金	42,312,951	14.64	42,312,951	23.10	—	—
基金	42,312,951	14.64	42,312,951	23.10	—	—
公積	7,082,584	2.45	7,082,584	3.87	—	—
資本公積	7,082,584	2.45	7,082,584	3.87	—	—
累積餘絀	8,140,211	2.82	- 31,500,876	- 17.20	39,641,087	--
累積積餘	8,140,211	2.82	—	—	8,140,211	--
累積短絀	—	—	- 31,500,876	- 17.20	31,500,876	- 100.00
合 計	289,075,206	100.00	183,144,987	100.00	105,930,219	57.84

(四) 交通局主管

臺南市交通作業基金

市政府為達成臺南市交通運輸系統永續發展，及有效管理停車秩序、積極發展公共運輸、增進道路交通安全、提升交通服務水準，進而達到均衡運輸系統之目標，設立臺南市交通作業基金。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，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理停車場營運管理、停車場委外營運、改善停車管理設施及違規拖吊委外作業等事項。114 年度營運項目 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
停 車 場 收 入	元	571,738,000	539,347,689	- 32,390,311	- 5.67	停車場收入較預計減少。	
拖吊及保管車輛收入	元	41,007,000	20,806,700	- 20,200,300	- 49.26	汽機車拖吊件數較預計減少。	
道路交通違規罰鍰收入	元	175,000,000	622,282,408	447,282,408	255.59	違規罰鍰案件較預計增加。	
土地租金收入	元	14,287,000	16,586,352	2,299,352	16.09		
權 利 金 收 入	元	90,959,000	126,290,439	35,331,439	38.84	停車場委託經營權利金較預計增加。	
雜項業務收入	元	57,402,000	58,426,276	1,024,276	1.78		
停車場之營運及設施等費用	元	1,349,553,000	1,330,284,272	- 19,268,728	- 1.43	停車費委託超商或銀行代收繳之手續費較預計減少。	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20%或達 1 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，業務賸餘 1 億 214 萬餘元，業務外短絀 510 萬餘元，審定本期賸餘 9,703 萬餘元，與預算短絀 4 億 1,621 萬餘元，相距 5 億 1,325 萬餘元，主要係道路交通違規案件增加，罰鍰收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經市政府核定賸餘 97,039,772 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 97,039,772 元，連同前期未分配賸餘 1,347,440,287 元，合計賸餘 1,444,480,059 元，經解繳公庫 3,077,000 元後，尚有未分配賸餘 1,441,403,059 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 10 億 7,441 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約

當現金淨減 8 億 6,653 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 788 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 5 億 1,489 萬餘元，增加 3 億 5,163 萬餘元，主要係長期債務舉借較預計減少，籌資活動之淨現金流入減少所致。

(5) 投資民營事業概況

114 年度投資民營事業計有一卡通票證股份有限公司 1 家，期末投資金額 570 萬餘元，計 657,769 股，持股比率 0.49%，營運結果，該公司本期稅前淨損 1 億 429 萬餘元。

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

臺南市交通作業基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

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	950,393,000	1,432,425,558	—	1,432,425,558	482,032,558	50.72
勞 務 收 入	787,745,000	1,182,436,797	—	1,182,436,797	394,691,797	50.10
租 金 及 權 利 金 收 入	105,246,000	142,876,791	—	142,876,791	37,630,791	35.76
其 他 業 務 收 入	57,402,000	107,111,970	—	107,111,970	49,709,970	86.60
業 務 成 本 與 費 用	1,349,553,000	1,330,284,272	—	1,330,284,272	- 19,268,728	- 1.43
管 理 及 總 務 費 用	1,349,553,000	1,330,284,272	—	1,330,284,272	- 19,268,728	- 1.43
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 399,160,000	102,141,286	—	102,141,286	501,301,286	--
業 務 外 收 入	3,096,000	12,620,974	—	12,620,974	9,524,974	307.65
財 務 收 入	2,793,000	6,143,038	—	6,143,038	3,350,038	119.94
其 他 業 務 外 收 入	303,000	6,477,936	—	6,477,936	6,174,936	2,037.93
業 務 外 費 用	20,150,000	17,722,488	—	17,722,488	- 2,427,512	- 12.05
財 務 費 用	20,000,000	17,693,918	—	17,693,918	- 2,306,082	- 11.53
其 他 業 務 外 費 用	150,000	28,570	—	28,570	- 121,430	- 80.95
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 17,054,000	- 5,101,514	—	- 5,101,514	11,952,486	- 70.09
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 416,214,000	97,039,772	—	97,039,772	513,253,772	--

臺南市交通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	1,223,927,000	1,444,480,059	—	1,444,480,059	220,553,059	18.02
本 期 賸 餘	—	97,039,772	—	97,039,772	97,039,772	--
前 期 未 分 配 賸 餘	1,223,927,000	1,347,440,287	—	1,347,440,287	123,513,287	10.09
分 配 之 部	419,291,000	3,077,000	—	3,077,000	- 416,214,000	- 99.27
填 補 累 積 短 絀	416,214,000	—	—	—	- 416,214,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	3,077,000	3,077,000	—	3,077,000	—	—
未 分 配 賸 餘	804,636,000	1,441,403,059	—	1,441,403,059	636,767,059	79.14
短 絀 之 部	416,214,000	—	—	—	- 416,214,000	- 100.00
本 期 短 絀	416,214,000	—	—	—	- 416,214,000	- 100.00
填 補 之 部	416,214,000	—	—	—	- 416,214,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	416,214,000	—	—	—	- 416,214,000	- 100.00

臺南市交通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)	- 416,214,000	97,039,772	513,253,772	--
利 息 股 利 之 調 整	17,207,000	11,550,880	- 5,656,120	- 32.87
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	- 399,007,000	108,590,652	507,597,652	--
調 整 項 目	107,640,000	- 75,750,217	- 183,390,217	--
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	- 291,367,000	32,840,435	324,207,435	--
收 取 利 息	2,793,000	6,143,038	3,350,038	119.94
支 付 利 息	- 20,000,000	- 17,693,918	2,306,082	- 11.53
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 308,574,000	21,289,555	329,863,555	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 1,444,562,000	- 1,386,820,578	57,741,422	- 4.00
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 8,383,000	- 7,851,269	531,731	- 6.34
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,452,945,000	- 1,394,671,847	58,273,153	- 4.01
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	529,520,000	152,021,282	- 377,498,718	- 71.29
增 加 長 期 負 債	720,182,000	357,906,000	- 362,276,000	- 50.30
賸 餘 分 配 款	- 3,077,000	- 3,077,000	—	—
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,246,625,000	506,850,282	- 739,774,718	- 59.34
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 514,894,000	- 866,532,010	- 351,638,010	68.29
期 初 現 金 及 約 當 現 金	536,554,000	1,074,419,588	537,865,588	100.24
期 末 現 金 及 約 當 現 金	21,660,000	207,887,578	186,227,578	859.78

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、攤銷、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）。

臺南市交通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	5,820,018,975	100.00	5,152,042,301	100.00	667,976,674	12.97
流動資產	732,078,022	12.58	1,473,057,375	28.59	- 740,979,353	- 50.30
現金	207,887,578	3.57	1,074,419,588	20.85	- 866,532,010	- 80.65
應收款項	522,877,194	8.98	397,324,527	7.71	125,552,667	31.60
預付款項	1,313,250	0.02	1,313,260	0.03	- 10	- 0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,702,190	0.10	5,702,190	0.11	—	—
非流動金融資產	5,702,190	0.10	5,702,190	0.11	—	—
不動產、廠房及設備	5,072,805,225	87.16	3,670,400,722	71.24	1,402,404,503	38.21
土地	159,130,969	2.73	—	—	159,130,969	--
土地改良物	33,519,319	0.58	17,580,981	0.34	15,938,338	90.66
房屋及建築	235,522,033	4.05	240,138,366	4.66	- 4,616,333	- 1.92
機械及設備	8,528,903	0.15	5,863,795	0.11	2,665,108	45.45
交通及運輸設備	106,950,498	1.84	75,943,551	1.47	31,006,947	40.83
什項設備	441,259	0.01	586,557	0.01	- 145,298	- 24.77
購建中固定資產	4,528,712,244	77.81	3,330,287,472	64.64	1,198,424,772	35.99
無形資產	9,378,275	0.16	2,882,014	0.06	6,496,261	225.41
無形資產	9,378,275	0.16	2,882,014	0.06	6,496,261	225.41
其他資產	55,263	0.00	—	—	55,263	--
什項資產	55,263	0.00	—	—	55,263	--
合 計	5,820,018,975	100.00	5,152,042,301	100.00	667,976,674	12.97
負 債	4,296,181,549	73.82	3,756,482,886	72.91	539,698,663	14.37
流動負債	225,389,283	3.87	195,617,902	3.80	29,771,381	15.22
應付款項	225,389,283	3.87	195,617,902	3.80	29,771,381	15.22
長期負債	1,790,379,000	30.76	1,432,473,000	27.80	357,906,000	24.99
長期債務	1,790,379,000	30.76	1,432,473,000	27.80	357,906,000	24.99
其他負債	2,280,413,266	39.18	2,128,391,984	41.31	152,021,282	7.14
遞延負債	2,206,139,663	37.91	2,065,965,934	40.10	140,173,729	6.78
什項負債	74,273,603	1.28	62,426,050	1.21	11,847,553	18.98
淨 值	1,523,837,426	26.18	1,395,559,415	27.09	128,278,011	9.19
基金	3,181,270	0.05	1,000,000	0.02	2,181,270	218.13
基金	3,181,270	0.05	1,000,000	0.02	2,181,270	218.13
公積	47,119,128	0.81	47,119,128	0.91	—	—
資本公積	47,119,128	0.81	47,119,128	0.91	—	—
累積餘絀	1,441,403,059	24.77	1,347,440,287	26.15	93,962,772	6.97
累積積餘	1,441,403,059	24.77	1,347,440,287	26.15	93,962,772	6.97
淨值其他項目	32,133,969	0.55	—	—	32,133,969	--
累積其他綜合餘絀	32,133,969	0.55	—	—	32,133,969	--
合 計	5,820,018,975	100.00	5,152,042,301	100.00	667,976,674	12.97

（五）觀光旅遊局主管

臺南市觀光發展基金

市政府為強化觀光活動內涵，提升旅遊服務品質，推動國內外宣導行銷，促進觀光產業發展，設立臺南市觀光發展基金。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次：

（1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理虎頭埤風景區環境美化、提供休閒育樂設施、湖濱旅館招商及溫泉供取事業發展等。114 年度營運項目 5 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原因
				增 減 數	%	原	
環境美化及清潔維護費	元	12,190,000	7,081,676	- 5,108,324	- 41.91	虎頭埤風景區進行多項修復工程，影響入園意願，遊客人數較預計減少。	
停車場租金收入	元	1,923,000	1,659,409	- 263,591	- 13.71		
遊艇租金收入	元	1,000,000	426,363	- 573,637	- 57.36	虎頭埤風景區船舶自 114 年 8 月起辦理委外營運，致遊艇租金收入較預計減少。	
其他銷貨收入	元	7,130,000	3,896,994	- 3,233,006	- 45.34	因關子嶺地區溫泉尚在施工中，溫泉露頭尚未穩定水量供應不足，減收溫泉水使用費，溫泉使用費收入較預計減少。	
權利金收入	元	865,000	234,547	- 630,453	- 72.88	虎頭埤湖濱旅館 BOT 案併入虎頭埤地區纜車興建營運移轉案，辦理相關作業中，尚未收取權利金。	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20%或達 1 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 788 萬餘元，業務外賸餘 92 萬餘元，審定本期短絀 695 萬餘元，與預算賸餘 55 萬餘元，相距 751 萬餘元，主要係虎頭埤風景區遊客人數未如預期，環境美化及清潔維護費、餐飲等收入較預計減少所致。

（3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經市政府核定短絀 6,959,798 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 6,959,798 元，連同前期待填補之短絀 18,520,343 元，合計短絀 25,480,141 元，全數撥用公積 25,480,141 元填補。

（4）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1,399 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 343 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,056 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 281 萬元，相距 624 萬餘元，主要係本期由預算賸餘轉為實際短絀，業務活動產生淨現金流出所致。

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

臺南市觀光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	26,720,000	15,667,789	—	15,667,789	- 11,052,211	- 41.36
勞 務 收 入	17,153,000	10,076,781	—	10,076,781	- 7,076,219	- 41.25
銷 貨 收 入	7,130,000	3,896,994	—	3,896,994	- 3,233,006	- 45.34
租 金 及 權 利 金 收 入	2,197,000	1,454,014	—	1,454,014	- 742,986	- 33.82
其 他 業 務 收 入	240,000	240,000	—	240,000	—	—
業 務 成 本 與 費 用	26,921,000	23,551,430	—	23,551,430	- 3,369,570	- 12.52
銷 貨 成 本	408,000	209,127	—	209,127	- 198,873	- 48.74
業 務 費 用	25,979,000	22,927,363	—	22,927,363	- 3,051,637	- 11.75
管 理 及 總 務 費 用	534,000	414,940	—	414,940	- 119,060	- 22.30
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 201,000	- 7,883,641	—	- 7,883,641	- 7,682,641	3,822.21
業 務 外 收 入	755,000	970,988	—	970,988	215,988	28.61
財 務 收 入	110,000	86,608	—	86,608	- 23,392	- 21.27
其 他 業 務 外 收 入	645,000	884,380	—	884,380	239,380	37.11
業 務 外 費 用	—	47,145	—	47,145	47,145	--
其 他 業 務 外 費 用	—	47,145	—	47,145	47,145	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	755,000	923,843	—	923,843	168,843	22.36
本 期 賸 餘 (短 絀)	554,000	- 6,959,798	—	- 6,959,798	- 7,513,798	--

臺南市觀光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	554,000	—	—	—	- 554,000	- 100.00
本 期 賸 餘	554,000	—	—	—	- 554,000	- 100.00
分 配 之 部	554,000	—	—	—	- 554,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	554,000	—	—	—	- 554,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	--
短 絀 之 部	12,819,000	25,480,141	—	25,480,141	12,661,141	98.77
本 期 短 絀	—	6,959,798	—	6,959,798	6,959,798	--
前 期 待 填 補 之 短 絀	12,819,000	18,520,343	—	18,520,343	5,701,343	44.48
填 補 之 部	554,000	25,480,141	—	25,480,141	24,926,141	4,499.30
撥 用 賸 餘	554,000	—	—	—	- 554,000	- 100.00
撥 用 公 積	—	25,480,141	—	25,480,141	25,480,141	--
待 填 補 之 短 絀	12,265,000	—	—	—	- 12,265,000	- 100.00

臺南市觀光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)	554,000	- 6,959,798	- 7,513,798	--
利 息 股 利 之 調 整	- 110,000	- 86,608	23,392	- 21.27
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	444,000	- 7,046,406	- 7,490,406	--
調 整 項 目	2,783,000	3,881,727	1,098,727	39.48
未計利息股利之現金流入 (流出)	3,227,000	- 3,164,679	- 6,391,679	--
收 取 利 息	110,000	86,608	- 23,392	- 21.27
業務活動之淨現金流入 (流出)	3,337,000	- 3,078,071	- 6,415,071	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 527,000	- 354,270	172,730	- 32.78
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 527,000	- 354,270	172,730	- 32.78
現金及約當現金之淨增 (淨減)	2,810,000	- 3,432,341	- 6,242,341	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	20,190,000	13,993,032	- 6,196,968	- 30.69
期 末 現 金 及 約 當 現 金	23,000,000	10,560,691	- 12,439,309	- 54.08

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、處理資產短絀 (賸餘)、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減)。

臺南市觀光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	34,453,906	100.00	40,399,808	100.00	- 5,945,902	- 14.72
流動資產	11,985,892	34.79	16,814,850	41.62	- 4,828,958	- 28.72
現金	10,560,691	30.65	13,993,032	34.64	- 3,432,341	- 24.53
應收款項	1,133,316	3.29	2,480,438	6.14	- 1,347,122	- 54.31
存貨	257,889	0.75	245,427	0.61	12,462	5.08
預付款項	33,996	0.10	95,953	0.24	- 61,957	- 64.57
不動產、廠房及設備	22,468,014	65.21	23,584,958	58.38	- 1,116,944	- 4.74
土地	5,069,010	14.71	5,069,010	12.55	—	—
土地改良物	1,619,470	4.70	1,763,458	4.37	- 143,988	- 8.17
房屋及建築	11,549,740	33.52	12,220,868	30.25	- 671,128	- 5.49
機械及設備	3,203,410	9.30	3,362,570	8.32	- 159,160	- 4.73
交通及運輸設備	349,459	1.01	355,632	0.88	- 6,173	- 1.74
什項設備	676,925	1.96	813,420	2.01	- 136,495	- 16.78
合 計	34,453,906	100.00	40,399,808	100.00	- 5,945,902	- 14.72
負 債	3,230,225	9.38	2,216,329	5.49	1,013,896	45.75
流動負債	3,058,225	8.88	2,044,329	5.06	1,013,896	49.60
應付款項	3,058,225	8.88	2,044,329	5.06	1,013,896	49.60
其他負債	172,000	0.50	172,000	0.43	—	—
什項負債	172,000	0.50	172,000	0.43	—	—
淨 值	31,223,681	90.62	38,183,479	94.51	- 6,959,798	- 18.23
基金	24,532,039	71.20	24,532,039	60.72	—	—
基金	24,532,039	71.20	24,532,039	60.72	—	—
公積	6,144,004	17.83	31,624,145	78.28	- 25,480,141	- 80.57
資本公積	6,144,004	17.83	23,811,505	58.94	- 17,667,501	- 74.20
特別公積	—	—	7,812,640	19.34	- 7,812,640	- 100.00
累積餘絀	—	—	- 18,520,343	- 45.84	18,520,343	- 100.00
累積短絀	—	—	- 18,520,343	- 45.84	18,520,343	- 100.00
淨值其他項目	547,638	1.59	547,638	1.36	—	—
累積其他綜合餘絀	547,638	1.59	547,638	1.36	—	—
合 計	34,453,906	100.00	40,399,808	100.00	- 5,945,902	- 14.72

(六)經濟發展局主管

臺南市產業園區開發管理基金

市政府為加速臺南市工業區發展，健全產業園區之管理，依據產業創新條例規定，設立臺南市產業園區開發管理基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理工業區開發管理業務。114 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
柳營科技工業區業務公共設施維護費及污水處理系統使用費收入	元	37,680,000	34,224,125	- 3,455,875	- 9.17		
新吉工業區業務公共設施維護費及污水處理系統使用費收入	元	18,930,000	19,411,190	481,190	2.54		
未登記工廠納管輔導及營運管理金	元	250,000,000	220,342,726	- 29,657,274	- 11.86		特定工廠管理輔導金及營運管理金之收取較預計減少。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20%或達 1 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 1 億 2,092 萬餘元，業務外賸餘 7,878 萬餘元，審定本期短絀 4,213 萬餘元，較預算短絀 2 億 9,538 萬餘元，減少 2 億 5,324 萬餘元，約 85.73%，主要係補助台水公司辦理未登記工廠無自來水管線及消防栓等公共設施依實際申請補助，及工業區不動產、廠房及設備折舊依實際情況提列，業務成本與費用較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經市政府核定短絀 42,136,656 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 42,136,656 元，其前期未分配賸餘 23,530,124,983 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 23,487,988,327 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 77 億 3,288 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 2,687 萬餘元，期末現金及約當現金為 74 億 601 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 7,406 萬餘元，相距 4 億 93 萬餘元，主要係七股工業區償還開發商成本，投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，分別列表如次：

臺南市產業園區開發管理基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	416,616,000	435,647,584	—	435,647,584	19,031,584	4.57
勞 務 收 入	306,610,000	277,661,272	—	277,661,272	- 28,948,728	- 9.44
銷 貨 收 入	1,150,000	3,051,829	—	3,051,829	1,901,829	165.38
租金及權利金收入	89,588,000	96,340,482	—	96,340,482	6,752,482	7.54
其他業務收入	19,268,000	58,594,001	—	58,594,001	39,326,001	204.10
業 務 成 本 與 費 用	665,136,000	556,571,555	—	556,571,555	- 108,564,445	- 16.32
管理及總務費用	665,136,000	556,571,555	—	556,571,555	- 108,564,445	- 16.32
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 248,520,000	- 120,923,971	—	- 120,923,971	127,596,029	- 51.34
業 務 外 收 入	19,815,000	100,373,246	—	100,373,246	80,558,246	406.55
財 務 收 入	19,035,000	55,267,324	—	55,267,324	36,232,324	190.35
其他業務外收入	780,000	45,105,922	—	45,105,922	44,325,922	5,682.81
業 務 外 費 用	66,679,000	21,585,931	—	21,585,931	- 45,093,069	- 67.63
其他業務外費用	66,679,000	21,585,931	—	21,585,931	- 45,093,069	- 67.63
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 46,864,000	78,787,315	—	78,787,315	125,651,315	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 295,384,000	- 42,136,656	—	- 42,136,656	253,247,344	- 85.73

臺南市產業園區開發管理基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	18,379,236,000	23,530,124,983	—	23,530,124,983	5,150,888,983	28.03
前期未分配賸餘	18,379,236,000	23,530,124,983	—	23,530,124,983	5,150,888,983	28.03
分 配 之 部	295,384,000	42,136,656	—	42,136,656	- 253,247,344	- 85.73
填補累積短絀	295,384,000	42,136,656	—	42,136,656	- 253,247,344	- 85.73
未 分 配 賸 餘	18,083,852,000	23,487,988,327	—	23,487,988,327	5,404,136,327	29.88
短 絀 之 部	295,384,000	42,136,656	—	42,136,656	- 253,247,344	- 85.73
本 期 短 絀	295,384,000	42,136,656	—	42,136,656	- 253,247,344	- 85.73
填 補 之 部	295,384,000	42,136,656	—	42,136,656	- 253,247,344	- 85.73
撥 用 賸 餘	295,384,000	42,136,656	—	42,136,656	- 253,247,344	- 85.73
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

臺南市產業園區開發管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 295,384,000	- 42,136,656	253,247,344	- 85.73
利 息 股 利 之 調 整	8,715,000	- 55,267,324	- 63,982,324	--
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	- 286,669,000	- 97,403,980	189,265,020	- 66.02
調 整 項 目	- 74,797,000	1,371,925,380	1,446,722,380	--
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	- 361,466,000	1,274,521,400	1,635,987,400	--
收 取 利 息	19,035,000	55,267,324	36,232,324	190.35
支 付 利 息	- 27,750,000	—	27,750,000	- 100.00
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 370,181,000	1,329,788,724	1,699,969,724	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 33,068,000	- 2,233,222	30,834,778	- 93.25
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 199,342,000	- 104,748,565	94,593,435	- 47.45
增加無形資產及其他資產	- 80,000	- 1,583,168,245	- 1,583,088,245	1,978,860.31
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 232,490,000	- 1,690,150,032	- 1,457,660,032	626.98
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	676,733,000	33,490,902	- 643,242,098	- 95.05
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	676,733,000	33,490,902	- 643,242,098	- 95.05
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	74,062,000	- 326,870,406	- 400,932,406	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	954,875,000	7,732,885,502	6,778,010,502	709.83
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,028,937,000	7,406,015,096	6,377,078,096	619.77

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）。

臺南市產業園區開發管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	49,559,299,918	100.00	46,462,641,960	100.00	3,096,657,958	6.66
流動資產	7,425,242,816	14.98	7,757,120,744	16.70	- 331,877,928	- 4.28
現金	7,406,015,096	14.94	7,732,885,502	16.64	- 326,870,406	- 4.23
應收款項	1,184,990	0.00	5,243,534	0.01	- 4,058,544	- 77.40
預付款項	18,042,730	0.04	18,991,708	0.04	- 948,978	- 5.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,259,004,012	4.56	2,254,232,790	4.85	4,771,222	0.21
其他長期投資	2,259,004,012	4.56	2,254,232,790	4.85	4,771,222	0.21
不動產、廠房及設備	38,279,861,555	77.24	36,442,881,703	78.43	1,836,979,852	5.04
土地	33,365,846,628	67.33	31,244,341,904	67.25	2,121,504,724	6.79
土地改良物	1,524,810,855	3.08	1,672,490,759	3.60	- 147,679,904	- 8.83
房屋及建築	2,098,363,841	4.23	2,187,232,971	4.71	- 88,869,130	- 4.06
機械及設備	776,006,792	1.57	864,430,745	1.86	- 88,423,953	- 10.23
交通及運輸設備	394,196,476	0.80	417,173,694	0.90	- 22,977,218	- 5.51
什項設備	31,612,382	0.06	37,462,492	0.08	- 5,850,110	- 15.62
購建中固定資產	89,024,581	0.18	19,749,138	0.04	69,275,443	350.78
無形資產	12,539,588	0.03	8,378,021	0.02	4,161,567	49.67
無形資產	12,539,588	0.03	8,378,021	0.02	4,161,567	49.67
其他資產	1,582,651,947	3.19	28,702	0.00	1,582,623,245	5,513,982.46
什項資產	1,582,651,947	3.19	28,702	0.00	1,582,623,245	5,513,982.46
合 計	49,559,299,918	100.00	46,462,641,960	100.00	3,096,657,958	6.66
負 債	6,202,961,496	12.52	5,185,671,606	11.16	1,017,289,890	19.62
流動負債	5,736,550,003	11.58	4,590,107,053	9.88	1,146,442,950	24.98
應付款項	160,810,461	0.32	220,723,080	0.48	- 59,912,619	- 27.14
預收款項	5,575,739,542	11.25	4,369,383,973	9.40	1,206,355,569	27.61
其他負債	466,411,493	0.94	595,564,553	1.28	- 129,153,060	- 21.69
遞延負債	135,009,280	0.27	88,432,954	0.19	46,576,326	52.67
什項負債	331,402,213	0.67	507,131,599	1.09	- 175,729,386	- 34.65
淨 值	43,356,338,422	87.48	41,276,970,354	88.84	2,079,368,068	5.04
基金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—	—
基金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—	—
公積	843,868,149	1.70	843,868,149	1.82	—	—
資本公積	843,868,149	1.70	843,868,149	1.82	—	—
累積餘絀	23,487,988,327	47.39	23,530,124,983	50.64	- 42,136,656	- 0.18
累積積賸	23,487,988,327	47.39	23,530,124,983	50.64	- 42,136,656	- 0.18
淨值其他項目	19,023,481,946	38.39	16,901,977,222	36.38	2,121,504,724	12.55
累積其他綜合餘絀	19,023,481,946	38.39	16,901,977,222	36.38	2,121,504,724	12.55
合 計	49,559,299,918	100.00	46,462,641,960	100.00	3,096,657,958	6.66

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 1,173,186,798 元及 1,127,808,281 元。

（七）衛生局主管

臺南市醫療基金

市政府為提升醫療水準，並達成公共衛生政策之執行，確保市民健康，設立臺南市醫療基金（含醫療基金本部等 38 個分基金）。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係各區衛生所辦理一般門診醫療與各項預防保健性措施及體檢等。114 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形如次：

A. 門診醫療服務 預計 546,370 人次，實際為 629,911 人次，較預計增加 83,541 人次，約 15.29%，主要係衛生所對外設站施打流感及新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）等疫苗，應診人次較預計增加所致。

B. 衛生保健服務 預計 98,800 人次，實際為 103,035 人次，較預計增加 4,235 人次，約 4.29%，主要係辦理行動醫院活動，參與人次較預計增加所致。

（2）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 2,339 萬餘元，業務外賸餘 8,221 萬餘元，審定本期賸餘 5,882 萬餘元，較預算賸餘 3,418 萬餘元，增加 2,463 萬餘元，約 72.05%，主要係臺南市立醫院解繳 113 年度醫療救助金較預計增加所致。該基金因門診醫療收入不足支應門診醫療及衛生保健成本，致發生業務短絀，仰賴臺南市立醫院解繳 113 年度醫療救助金產生業務外賸餘挹注，爰由絀轉餘。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

（3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經臺南市政府核定賸餘 58,821,418 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 58,821,418 元，連同前期未分配賸餘 219,185,401 元，合計賸餘 278,006,819 元，經解繳公庫 40,208,775 元後，尚有未分配賸餘 237,798,044 元。

（4）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 7,472 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5,352 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 2,824 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 150 萬餘元，相距 5,502 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，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，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

臺南市醫療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	201,509,000	228,925,249	—	228,925,249	27,416,249	13.61
租 金 及 權 利 金 收 入	480,000	463,000	—	463,000	- 17,000	- 3.54
醫 療 收 入	201,029,000	228,462,249	—	228,462,249	27,433,249	13.65
業 務 成 本 與 費 用	230,348,000	252,318,641	—	252,318,641	21,970,641	9.54
醫 療 成 本	230,348,000	252,318,641	—	252,318,641	21,970,641	9.54
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 28,839,000	- 23,393,392	—	- 23,393,392	5,445,608	- 18.88
業 務 外 收 入	63,079,000	82,239,851	—	82,239,851	19,160,851	30.38
財 務 收 入	2,973,000	3,567,472	—	3,567,472	594,472	20.00
其 他 業 務 外 收 入	60,106,000	78,672,379	—	78,672,379	18,566,379	30.89
業 務 外 費 用	52,000	25,041	—	25,041	- 26,959	- 51.84
其 他 業 務 外 費 用	52,000	25,041	—	25,041	- 26,959	- 51.84
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	63,027,000	82,214,810	—	82,214,810	19,187,810	30.44
本 期 賸 餘 (短 絀)	34,188,000	58,821,418	—	58,821,418	24,633,418	72.05

臺南市醫療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	240,072,000	278,006,819	—	278,006,819	37,934,819	15.80
本 期 賸 餘	34,188,000	58,821,418	—	58,821,418	24,633,418	72.05
前 期 未 分 配 賸 餘	205,884,000	219,185,401	—	219,185,401	13,301,401	6.46
分 配 之 部	38,796,000	40,208,775	—	40,208,775	1,412,775	3.64
解 繳 公 庫 淨 額	38,796,000	40,208,775	—	40,208,775	1,412,775	3.64
未 分 配 賸 餘	201,276,000	237,798,044	—	237,798,044	36,522,044	18.15

臺南市醫療基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀)	業務外 收入	業務外 費用	業務外賸餘 (短絀)	本期賸餘 (短絀)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
醫療基金本部	463	29,389	- 28,926	79,789	—	79,789	27,667	50,862	23,195	83.84
仁德區衛生所	8,608	8,307	301	103	—	103	341	404	63	18.51
歸仁區衛生所	12,650	12,237	412	78	2	76	390	489	99	25.53
關廟區衛生所	9,281	8,980	301	122	8	113	351	414	63	18.16
龍崎區衛生所	4,121	4,008	112	104	0.02	104	156	217	61	39.29
永康區衛生所	6,171	6,005	166	85	0.6	84	129	250	121	94.49
新化區衛生所	9,197	8,909	287	146	1	144	392	432	40	10.31
善化區衛生所	8,835	8,565	269	78	—	78	409	347	- 61	- 14.98
新市區衛生所	6,901	6,727	174	33	—	33	165	208	43	26.27
安定區衛生所	5,908	5,717	190	74	0.3	74	226	265	39	17.26
山上區衛生所	1,003	990	12	24	—	24	25	37	12	48.29
玉井區衛生所	19,780	19,419	361	146	1	145	448	506	58	13.12
楠西區衛生所	14,850	14,488	361	85	—	85	205	447	242	118.26
南化區衛生所	1,159	1,153	5	16	—	16	40	22	- 17	- 43.88
左鎮區衛生所	535	528	7	4	—	4	5	12	7	141.38
麻豆區衛生所	5,518	5,370	148	59	—	59	141	207	66	47.35
下營區衛生所	3,916	3,830	85	23	—	23	123	109	- 13	- 11.00
六甲區衛生所	8,588	8,363	225	70	0.6	69	181	295	114	63.23
官田區衛生所	9,896	9,658	237	122	1	120	197	358	161	81.93
大內區衛生所	1,259	1,385	- 125	132	—	132	10	6	- 3	- 31.84

臺南市醫療基金所屬分預算收支餘絀概況表（續）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 （短絀）	業務外 收入	業務外 費用	業務外賸餘 （短絀）	本期賸餘（短絀）			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
佳里區衛生所	4,231	4,107	123	63	0.1	63	184	187	3	1.73
西港區衛生所	8,854	8,546	308	68	0.2	67	263	376	113	43.09
七股區衛生所	5,341	5,212	128	153	—	153	256	282	26	10.27
將軍區衛生所	10,939	10,617	322	105	0.7	104	317	426	109	34.67
北門區衛生所	872	869	2	17	0.4	17	19	20	1	7.20
學甲區衛生所	1,886	1,867	19	11	—	11	274	30	- 243	- 88.72
新營區衛生所	6,752	6,520	231	59	—	59	218	291	73	33.52
鹽水區衛生所	9,410	9,212	198	51	0.8	51	236	249	13	5.58
白河區衛生所	4,608	4,560	48	47	0.7	47	207	95	- 111	- 53.64
柳營區衛生所	1,691	1,681	9	27	—	27	11	37	26	237.55
後壁區衛生所	3,013	2,916	97	59	—	59	163	156	- 6	- 3.88
東山區衛生所	11,042	10,743	298	56	—	56	187	355	168	90.14
東區衛生所	4,552	4,483	69	44	—	44	34	113	79	234.08
南區衛生所	4,464	4,403	60	20	3	16	78	77	- 0.3	- 0.47
中西區衛生所	1,982	1,967	14	23	2	21	24	36	12	50.22
北區衛生所	2,618	2,588	29	18	—	18	18	48	30	168.38
安平區衛生所	2,366	2,354	11	9	—	9	7	21	14	209.59
安南區衛生所	5,646	5,627	19	98	—	98	91	118	27	29.75

註：本表係依本處審定該基金決算數額編列。

臺南市醫療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)	34,188,000	58,821,418	24,633,418	72.05
利 息 股 利 之 調 整	- 2,973,000	- 3,567,472	- 594,472	20.00
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	31,215,000	55,253,946	24,038,946	77.01
調 整 項 目	3,474,000	31,825,087	28,351,087	816.09
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	34,689,000	87,079,033	52,390,033	151.03
收 取 利 息	2,973,000	3,581,025	608,025	20.45
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	37,662,000	90,660,058	52,998,058	140.72
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	—	3,300,000	3,300,000	--
減 少 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	39,277	39,277	--
增 加 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 、 礦 產 資 源	- 359,000	- 358,168	832	- 0.23
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 12,000	—	12,000	- 100.00
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 371,000	2,981,109	3,352,109	--
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	—	91,435	91,435	--
賸 餘 分 配 款	- 38,796,000	- 40,208,775	- 1,412,775	3.64
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 38,796,000	- 40,117,340	- 1,321,340	3.41
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 1,505,000	53,523,827	55,028,827	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	168,089,000	174,721,513	6,632,513	3.95
期 末 現 金 及 約 當 現 金	166,584,000	228,245,340	61,661,340	37.02

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

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

臺南市醫療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	1 1 4 年 1 2 月 3 1 日		1 1 3 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	418,571,941	100.00	380,030,191	100.00	38,541,750	10.14
流動資產	410,083,255	97.97	368,483,621	96.96	41,599,634	11.29
現金	228,245,340	54.53	174,721,513	45.98	53,523,827	30.63
流動金融資產	161,085,420	38.48	164,385,420	43.26	- 3,300,000	- 2.01
應收款項	14,507,655	3.47	23,251,189	6.12	- 8,743,534	- 37.60
存貨	6,229,795	1.49	6,125,499	1.61	104,296	1.70
預付款項	15,045	0.00	—	—	15,045	--
不動產、廠房及設備	7,586,283	1.81	10,214,314	2.69	- 2,628,031	- 25.73
機械及設備	3,303,505	0.79	5,045,833	1.33	- 1,742,328	- 34.53
交通及運輸設備	2,063,322	0.49	2,544,695	0.67	- 481,373	- 18.92
什項設備	2,219,456	0.53	2,623,786	0.69	- 404,330	- 15.41
無形資產	793,252	0.19	1,183,828	0.31	- 390,576	- 32.99
無形資產	793,252	0.19	1,183,828	0.31	- 390,576	- 32.99
其他資產	109,151	0.03	148,428	0.04	- 39,277	- 26.46
什項資產	109,151	0.03	148,428	0.04	- 39,277	- 26.46
合 計	418,571,941	100.00	380,030,191	100.00	38,541,750	10.14
負 債	156,524,275	37.39	136,595,168	35.94	19,929,107	14.59
流動負債	73,250,970	17.50	53,413,298	14.06	19,837,672	37.14
應付款項	73,250,970	17.50	53,413,298	14.06	19,837,672	37.14
其他負債	83,273,305	19.89	83,181,870	21.89	91,435	0.11
什項負債	83,273,305	19.89	83,181,870	21.89	91,435	0.11
淨 值	262,047,666	62.61	243,435,023	64.06	18,612,643	7.65
基金	16,819,092	4.02	16,819,092	4.43	—	—
基金	16,819,092	4.02	16,819,092	4.43	—	—
公積	7,430,530	1.78	7,430,530	1.96	—	—
資本公積	1,812,862	0.43	1,812,862	0.48	—	—
特別公積	5,617,668	1.34	5,617,668	1.48	—	—
累積餘絀	237,798,044	56.81	219,185,401	57.68	18,612,643	8.49
累積賸餘	237,798,044	56.81	219,185,401	57.68	18,612,643	8.49
合 計	418,571,941	100.00	380,030,191	100.00	38,541,750	10.14

(八)都市發展局主管

臺南市都市發展更新基金

市政府為辦理都市發展及更新建設，促進都市土地、非都市土地有計畫之開發利用，以達復興都市機能、改善居住環境、增進公共利益之目標，依都市更新條例及區域計畫法等規定，設立臺南市都市發展更新基金（基金屬性於103年1月1日由特別收入基金改為作業基金）。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次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理都市計畫變更、都市更新發展、非都市土地開發、非都市更新發展等相關事項。114年度營運項目6項，實施結果，實際數較原預計增加者3項，減少者3項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
都市計畫變更回饋代金收入	千元	100,000	792,094	692,094	692.09	回饋代金收入較預計增加。
都市更新發展計畫	千元	166,290	182,579	16,289	9.80	社會住宅包租代管第4期計畫相關費用較預計增加，經核定辦理超支併決算。
非都市土地開發影響費收入	千元	56,000	13,368	- 42,632	- 76.13	非都市土地開發影響費收入較預計減少。
非都市更新發展計畫	千元	3,103	3,754	651	20.99	國土計畫未來發展地區之沙崙農場周邊地區整體先期規劃案相關費用較預計增加，經核定辦理超支併決算。
住宅租金收入	千元	4,000	3,881	- 118	- 2.97	
臺南社會住宅營運計畫	千元	27,753	15,833	- 11,919	- 42.95	行政作業費較預計減少。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達20%或達1千萬以上者，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，業務賸餘6億9,912萬餘元，業務外賸餘2,560萬餘元，審定本期賸餘7億2,472萬餘元，較預算賸餘3,996萬餘元，增加6億8,476萬餘元，主要係都市計畫變更回饋代金收入較預計增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114年度決算經市政府核定賸餘724,726,343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724,726,343元，連同前期未分配賸餘3,150,845,715元，合計賸餘3,875,572,058元，經撥充基金15,875,755元，解繳公庫2,975,000元後，尚有未分配賸餘3,856,721,303元。

(4) 現金流量之查核

114年度期初現金及約當現金28億8,387萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增2億4,252萬餘元，期末現金及約當現金為31億2,639萬餘元；其現金及約當現金淨

增數與預算淨減數 3 億 1,757 萬餘元，相距 5 億 6,010 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

臺南市都市發展更新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	231,610,000	901,290,556	—	901,290,556	669,680,556	289.14
租 金 及 權 利 金 收 入	8,532,000	7,210,478	—	7,210,478	- 1,321,522	- 15.49
徵 收 及 依 法 分 配 收 入	156,000,000	805,462,404	—	805,462,404	649,462,404	416.32
其 他 業 務 收 入	67,078,000	88,617,674	—	88,617,674	21,539,674	32.11
業 務 成 本 與 費 用	197,146,000	202,168,416	—	202,168,416	5,022,416	2.55
管 理 及 總 務 費 用	197,146,000	202,168,416	—	202,168,416	5,022,416	2.55
業 務 賸 餘 (短 絀)	34,464,000	699,122,140	—	699,122,140	664,658,140	1,928.56
業 務 外 收 入	5,500,000	25,604,203	—	25,604,203	20,104,203	365.53
財 務 收 入	5,500,000	21,953,285	—	21,953,285	16,453,285	299.15
其 他 業 務 外 收 入	—	3,650,918	—	3,650,918	3,650,918	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	5,500,000	25,604,203	—	25,604,203	20,104,203	365.53
本 期 賸 餘 (短 絀)	39,964,000	724,726,343	—	724,726,343	684,762,343	1,713.45

臺南市都市發展更新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	2,506,075,000	3,875,572,058	—	3,875,572,058	1,369,497,058	54.65
本 期 賸 餘	39,964,000	724,726,343	—	724,726,343	684,762,343	1,713.45
前 期 未 分 配 賸 餘	2,466,111,000	3,150,845,715	—	3,150,845,715	684,734,715	27.77
分 配 之 部	2,975,000	18,850,755	—	18,850,755	15,875,755	533.64
賸 餘 撥 充 基 金 數	—	15,875,755	—	15,875,755	15,875,755	--
解 繳 公 庫 淨 額	2,975,000	2,975,000	—	2,975,000	—	—
未 分 配 賸 餘	2,503,100,000	3,856,721,303	—	3,856,721,303	1,353,621,303	54.08

臺南市都市發展更新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)	39,964,000	724,726,343	684,762,343	1,713.45
利 息 股 利 之 調 整	- 5,500,000	- 21,943,017	- 16,443,017	298.96
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	34,464,000	702,783,326	668,319,326	1,939.18
調 整 項 目	24,392,000	- 16,994,470	- 41,386,470	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	58,856,000	685,788,856	626,932,856	1,065.20
收 取 利 息	5,500,000	21,953,285	16,453,285	299.15
支 付 利 息	—	- 10,268	- 10,268	--
業務活動之淨現金流入 (流出)	64,356,000	707,731,873	643,375,873	999.71
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 377,799,000	- 467,787,148	- 89,988,148	23.82
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 1,158,000	- 1,287,050	- 129,050	11.14
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 378,957,000	- 469,074,198	- 90,117,198	23.78
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	6,841,901	6,841,901	--
賸 餘 分 配 款	- 2,975,000	- 2,975,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 2,975,000	3,866,901	6,841,901	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 317,576,000	242,524,576	560,100,576	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,098,400,000	2,883,872,554	785,472,554	37.43
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,780,824,000	3,126,397,130	1,345,573,130	75.56

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) 及流動負債淨增 (淨減)。

臺南市都市發展更新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	5,372,820,360	100.00	4,631,211,335	100.00	741,609,025	16.01
流動資產	3,128,573,278	58.23	2,891,877,202	62.44	236,696,076	8.18
現金	3,126,397,130	58.19	2,883,872,554	62.27	242,524,576	8.41
應收款項	1,691,500	0.03	2,304,000	0.05	- 612,500	- 26.58
存貨	79,648	0.00	79,648	0.00	—	—
預付款項	405,000	0.01	5,621,000	0.12	- 5,216,000	- 92.79
不動產、廠房及設備	2,101,028,453	39.10	1,562,090,700	33.73	538,937,753	34.50
土地	571,043,302	10.63	533,568,388	11.52	37,474,914	7.02
土地改良物	22,462,959	0.42	16,726,051	0.36	5,736,908	34.30
房屋及建築	47,975,322	0.89	—	—	47,975,322	--
機械及設備	5,466,137	0.10	6,809,196	0.15	- 1,343,059	- 19.72
什項設備	5,991,456	0.11	127,227	0.00	5,864,229	4,609.26
購建中固定資產	1,448,089,277	26.95	1,004,859,838	21.70	443,229,439	44.11
投資性不動產	137,853,597	2.57	172,123,433	3.72	- 34,269,836	- 19.91
投資性不動產	137,853,597	2.57	172,123,433	3.72	- 34,269,836	- 19.91
無形資產	5,364,632	0.10	5,119,600	0.11	245,032	4.79
無形資產	5,364,632	0.10	5,119,600	0.11	245,032	4.79
其他資產	400	0.00	400	0.00	—	—
什項資產	400	0.00	400	0.00	—	—
合 計	5,372,820,360	100.00	4,631,211,335	100.00	741,609,025	16.01
負 債	757,625,657	14.10	727,346,931	15.71	30,278,726	4.16
流動負債	442,833,489	8.24	473,173,363	10.22	- 30,339,874	- 6.41
應付款項	386,085,369	7.19	416,425,243	8.99	- 30,339,874	- 7.29
預收款項	56,748,120	1.06	56,748,120	1.23	—	—
其他負債	314,792,168	5.86	254,173,568	5.49	60,618,600	23.85
遞延負債	53,776,699	1.00	—	—	53,776,699	--
什項負債	261,015,469	4.86	254,173,568	5.49	6,841,901	2.69
淨 值	4,615,194,703	85.90	3,903,864,404	84.29	711,330,299	18.22
基金	187,430,098	3.49	187,430,098	4.05	—	—
基金	187,430,098	3.49	187,430,098	4.05	—	—
公積	571,043,302	10.63	533,568,388	11.52	37,474,914	7.02
資本公積	571,043,302	10.63	533,568,388	11.52	37,474,914	7.02
累積餘絀	3,856,721,303	71.78	3,150,845,715	68.04	705,875,588	22.40
累積賸餘	3,856,721,303	71.78	3,150,845,715	68.04	705,875,588	22.40
淨值其他項目	—	—	32,020,203	0.69	- 32,020,203	- 100.00
累積其他綜合餘絀	—	—	32,020,203	0.69	- 32,020,203	- 100.00
合 計	5,372,820,360	100.00	4,631,211,335	100.00	741,609,025	16.01

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 738,095,741 元及 809,065,658 元。

（九）警察局主管

臺南市關子嶺警光山莊基金

市政府為提供全國各警察機關員警勤務、教育訓練及其員工（含退休人員）、親屬住宿休憩服務，設立臺南市關子嶺警光山莊基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（1）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供員警及協勤人員住宿、休息與泡湯服務。114 年度營運項目 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增	減	%	
警察同仁清潔維護費收入	間	3,370	4,194	824		24.45	住宿人數較預期增加。
協勤同仁清潔維護費收入	間	1,400	1,363	- 37		- 2.64	
警察同仁休息清潔維護費收入	間	65	40	- 25		- 38.46	休息人數較預期減少。
警察同仁泡湯清潔維護費收入	人	7,400	7,431	31		0.42	
協勤人員休息清潔維護費收入	間	70	55	- 15		- 21.43	休息人數較預期減少。
協勤人員泡湯清潔維護費收入	人	34,600	35,838	1,238		3.58	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20%或達 1 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，業務賸餘 233 萬餘元，業務外賸餘 16 萬餘元，審定本期賸餘 250 萬餘元，較預算賸餘 178 萬餘元，增加 71 萬餘元，約 40.21%，主要係住宿人數較預期增加，致清潔維護費收入較預計增加所致。

（3）餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經市政府核定賸餘 2,500,002 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 2,500,002 元，連同前期未分配賸餘 38,001,572 元，合計賸餘 40,501,574 元，全數列為未分配賸餘。

（4）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1,264 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 342 萬餘元，期末現金及約當現金為 922 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 379 萬餘元，相距 721 萬餘元，主要係增加流動金融資產，原預算未編列，投資活動產生淨現金流出所致。

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

臺南市關子嶺警光山莊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	13,371,000	14,078,798	—	14,078,798	707,798	5.29
勞 務 收 入	13,371,000	14,078,798	—	14,078,798	707,798	5.29
業 務 成 本 與 費 用	11,586,000	11,748,019	—	11,748,019	162,019	1.40
勞 務 成 本	11,586,000	11,748,019	—	11,748,019	162,019	1.40
業 務 賸 餘 (短 絀)	1,785,000	2,330,779	—	2,330,779	545,779	30.58
業 務 外 收 入	3,000	169,223	—	169,223	166,223	5,540.77
財 務 收 入	3,000	122,127	—	122,127	119,127	3,970.90
其 他 業 務 外 收 入	—	47,096	—	47,096	47,096	--
業 務 外 費 用	5,000	—	—	—	- 5,000	- 100.00
其 他 業 務 外 費 用	5,000	—	—	—	- 5,000	- 100.00
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 2,000	169,223	—	169,223	171,223	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,783,000	2,500,002	—	2,500,002	717,002	40.21

臺南市關子嶺警光山莊基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	37,590,000	40,501,574	—	40,501,574	2,911,574	7.75
本 期 賸 餘	1,783,000	2,500,002	—	2,500,002	717,002	40.21
前 期 未 分 配 賸 餘	35,807,000	38,001,572	—	38,001,572	2,194,572	6.13
未 分 配 賸 餘	37,590,000	40,501,574	—	40,501,574	2,911,574	7.75

臺南市關子嶺警光山莊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)	1,783,000	2,500,002	717,002	40.21
利 息 股 利 之 調 整	- 3,000	- 122,127	- 119,127	3,970.90
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	1,780,000	2,377,875	597,875	33.59
調 整 項 目	2,334,000	2,390,779	56,779	2.43
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	4,114,000	4,768,654	654,654	15.91
收 取 利 息	3,000	122,127	119,127	3,970.90
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	4,117,000	4,890,781	773,781	18.79
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	—	7,805	7,805	--
增 加 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	—	- 8,000,000	- 8,000,000	--
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備、礦 產 資 源	- 320,000	- 319,496	504	- 0.16
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 320,000	- 8,311,691	- 7,991,691	2,497.40
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	3,797,000	- 3,420,910	- 7,217,910	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	10,377,000	12,643,142	2,266,142	21.84
期 末 現 金 及 約 當 現 金	14,174,000	9,222,232	- 4,951,768	- 34.94

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）及流動負債淨增（淨減）。

臺南市關子嶺警光山莊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	65,895,767	100.00	63,359,515	100.00	2,536,252	4.00
流動資產	17,363,580	26.35	12,779,620	20.17	4,583,960	35.87
現金	9,222,232	14.00	12,643,142	19.95	- 3,420,910	- 27.06
流動金融資產	8,000,000	12.14	—	—	8,000,000	--
預付款項	141,348	0.21	136,478	0.22	4,870	3.57
不動產、廠房及設備	48,445,837	73.52	50,464,433	79.65	- 2,018,596	- 4.00
房屋及建築	46,151,857	70.04	48,092,870	75.90	- 1,941,013	- 4.04
機械及設備	1,671,402	2.54	1,873,991	2.96	- 202,589	- 10.81
交通及運輸設備	547	0.00	547	0.00	—	—
什項設備	622,031	0.94	497,025	0.78	125,006	25.15
無形資產	86,350	0.13	115,462	0.18	- 29,112	- 25.21
無形資產	86,350	0.13	115,462	0.18	- 29,112	- 25.21
合 計	65,895,767	100.00	63,359,515	100.00	2,536,252	4.00
負 債	1,572,009	2.39	1,535,759	2.42	36,250	2.36
流動負債	570,203	0.87	533,953	0.84	36,250	6.79
應付款項	570,203	0.87	533,953	0.84	36,250	6.79
其他負債	1,001,806	1.52	1,001,806	1.58	—	—
什項負債	1,001,806	1.52	1,001,806	1.58	—	—
淨 值	64,323,758	97.61	61,823,756	97.58	2,500,002	4.04
基金	23,822,184	36.15	23,822,184	37.60	—	—
基金	23,822,184	36.15	23,822,184	37.60	—	—
累積餘絀	40,501,574	61.46	38,001,572	59.98	2,500,002	6.58
累積賸餘	40,501,574	61.46	38,001,572	59.98	2,500,002	6.58
合 計	65,895,767	100.00	63,359,515	100.00	2,536,252	4.00

二、特別收入基金

(一) 民政局主管

臺南市安南區里建設獎勵基金

市政府為強化城西垃圾處理場附近區域之生活品質，設立臺南市安南區里建設獎勵基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係補助 11 里各項建設及敦親睦鄰經費等事項。114 年度預計補助 160 萬餘元，實際補助 160 萬餘元。

(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 萬餘元，較預算增加賸餘 1 萬餘元，主要係銀行利息收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經市政府核定賸餘 12,396 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 5,174 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 1,912 元，期末現金及約當現金為 1 億 5,174 萬餘元。

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

臺南市安南區里建設獎勵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	1,958,000	1,968,460	—	1,968,460	10,460	0.53
財 產 收 入	1,958,000	1,968,460	—	1,968,460	10,460	0.53
基 金 用 途	1,958,000	1,956,064	—	1,956,064	- 1,936	- 0.10
一 般 行 政 管 理 計 畫	1,958,000	1,956,064	—	1,956,064	- 1,936	- 0.10
本 期 賸 餘 (短 絀)	—	12,396	—	12,396	12,396	--
期 初 基 金 餘 額	151,856,000	151,867,007	—	151,867,007	11,007	0.01
期 末 基 金 餘 額	151,856,000	151,879,403	—	151,879,403	23,403	0.02

臺南市安南區里建設獎勵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)	12,396
調 整 非 現 金 項 目	- 10,484
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,912
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	1,912
期 初 現 金 及 約 當 現 金	151,740,676
期 末 現 金 及 約 當 現 金	151,742,588

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」欄所列為流動資產淨減（淨增）。

臺南市安南區里建設獎勵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	1 1 4 年 1 2 月 3 1 日		1 1 3 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	151,879,403	100.00	151,867,007	100.00	12,396	0.01
流 動 資 產	151,879,403	100.00	151,867,007	100.00	12,396	0.01
現 金	151,742,588	99.91	151,740,676	99.92	1,912	0.00
應 收 款 項	136,815	0.09	126,331	0.08	10,484	8.30
合 計	151,879,403	100.00	151,867,007	100.00	12,396	0.01
淨 資 產	151,879,403	100.00	151,867,007	100.00	12,396	0.01
淨 資 產	151,879,403	100.00	151,867,007	100.00	12,396	0.01
淨 資 產	151,879,403	100.00	151,867,007	100.00	12,396	0.01
合 計	151,879,403	100.00	151,867,007	100.00	12,396	0.01

(二) 教育局主管

臺南市地方教育發展基金

市政府為廣納及均衡分配各項教育資源，提升教育經費運用績效，促進教育健全發展，依教育經費編列與管理法規定，設立臺南市地方教育發展基金，包含臺南市政府教育局、臺南市家庭教育中心、5 所高級中學、59 所國民中學、204 所國民小學及 13 所幼兒園等 283 個機關單位。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高中（職）教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育、體育衛生教育及機關學校營繕工程等。114 年度業務計畫 8 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 6 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增	減	%	
高中及高職教育計畫	元	678,917,000	677,459,814	-	1,457,186	- 0.21	
國民教育計畫	元	21,186,620,000	21,511,752,580		325,132,580	1.53	國小附設幼兒園增置契約教保員及護士、公立幼兒園教保費等經費超支併決算執行。
學前教育計畫	元	6,012,985,000	5,512,004,161	-	500,980,839	- 8.33	少子女化對策計畫、學前幼兒就學補助等經費支出較預計減少。
特殊教育計畫	元	398,759,000	244,036,496	-	154,722,504	- 38.80	補助辦理加強推動國民及學前特殊教育工作等經費支出較預計減少。
社會教育計畫	元	199,606,000	184,163,843	-	15,442,157	- 7.74	傳統藝術教育等經費支出較預計減少。
體育及衛生教育計畫	元	842,679,000	816,460,543	-	26,218,457	- 3.11	偏鄉學校中央廚房維運、補助學校辦理學生午餐費等計畫經費支出較預計減少。
一般行政管理計畫	元	7,322,695,000	6,256,308,797	-	1,066,386,203	- 14.56	退休公教人員退休金、撫慰金、公教人員各項補助及優惠存款差額利息等經費支出較預計減少。
建築及設備計畫	元	2,182,186,000	2,391,677,014		209,491,014	9.60	沙崙國民中學轉型規劃設立雙語學校新建工程及改善國民中小學校園環境整建計畫等以前年度保留案於本年度請款所致。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20%或達 1 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，審定本期短絀 4 億 5,797 萬餘元，較預算短絀 9 億 7,147 萬餘元，減少 5 億 1,350 萬餘元，約 52.86%，主要係退休公教人員退休金、撫慰金、公教人員各項補助及優惠存款差額利息等經費支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經市政府核定短絀 457,975,684 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 85 億 9,008 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 5,097 萬餘元，期末現金及約當現金為 90 億 4,105 萬餘元。

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

臺南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

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	%
					金	%
基 金 來 源	37,852,969,000	37,135,887,564	—	37,135,887,564	- 717,081,436	- 1.89
徵收及依法分配收入	—	13,365,169	—	13,365,169	13,365,169	--
勞 務 收 入	1,249,000	1,207,523	—	1,207,523	- 41,477	- 3.32
財 產 收 入	79,098,000	102,298,496	—	102,298,496	23,200,496	29.33
政 府 撥 入 收 入	37,523,030,000	36,733,217,966	—	36,733,217,966	- 789,812,034	- 2.10
規 費 收 入	24,782,000	25,557,379	—	25,557,379	775,379	3.13
教 學 收 入	153,427,000	130,413,812	—	130,413,812	- 23,013,188	- 15.00
其 他 收 入	71,383,000	129,827,219	—	129,827,219	58,444,219	81.87
基 金 用 途	38,824,447,000	37,593,863,248	—	37,593,863,248	- 1,230,583,752	- 3.17
高中及高職教育計畫	678,917,000	677,459,814	—	677,459,814	- 1,457,186	- 0.21
國 民 教 育 計 畫	21,186,620,000	21,511,752,580	—	21,511,752,580	325,132,580	1.53
學 前 教 育 計 畫	6,012,985,000	5,512,004,161	—	5,512,004,161	- 500,980,839	- 8.33
特 殊 教 育 計 畫	398,759,000	244,036,496	—	244,036,496	- 154,722,504	- 38.80
社 會 教 育 計 畫	199,606,000	184,163,843	—	184,163,843	- 15,442,157	- 7.74
體育及衛生教育計畫	842,679,000	816,460,543	—	816,460,543	- 26,218,457	- 3.11
一般行政管理計畫	7,322,695,000	6,256,308,797	—	6,256,308,797	- 1,066,386,203	- 14.56
建 築 及 設 備 計 畫	2,182,186,000	2,391,677,014	—	2,391,677,014	209,491,014	9.60
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 971,478,000	- 457,975,684	—	- 457,975,684	513,502,316	- 52.86
期 初 基 金 餘 額	3,815,099,000	4,692,066,631	—	4,692,066,631	876,967,631	22.99
期 末 基 金 餘 額	2,843,621,000	4,234,090,947	—	4,234,090,947	1,390,469,947	48.90

註：本表建築及設備計畫決算審定數 2,391,677,014 元，包含 114 年度報准先行辦理數之執行數 124,266,631 元、以前年度保留數之執行數 628,153,390 元。

臺南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)	740,782,336
調 整 非 現 金 項 目	2,130,731,703
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	2,871,514,039
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	809,583,709
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 3,207,585,100
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 2,398,001,391
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	221,759,731
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 244,301,502
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 22,541,771
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	450,970,877
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,590,081,299
期 末 現 金 及 約 當 現 金	9,041,052,176

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。

臺南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	51,682,097,499	100.00	48,313,834,479	100.00	3,368,263,020	6.97
流動資產	10,759,525,596	20.82	10,141,418,702	20.99	618,106,894	6.09
現金	9,041,052,176	17.49	8,590,081,299	17.78	450,970,877	5.25
應收款項	3,662,310	0.01	51,174,788	0.11	- 47,512,478	- 92.84
預付款項	1,714,811,110	3.32	1,500,162,615	3.11	214,648,495	14.31
長期貸墊款及準備金	22,570,440	0.04	24,840,142	0.05	- 2,269,702	- 9.14
準備金	22,570,440	0.04	24,840,142	0.05	- 2,269,702	- 9.14
長期投資	3,719,100	0.01	3,719,100	0.01	—	—
其他長期投資	3,719,100	0.01	3,719,100	0.01	—	—
固定資產	40,648,701,317	78.65	37,895,056,141	78.44	2,753,645,176	7.27
土地	23,434,830,382	45.34	21,537,651,658	44.58	1,897,178,724	8.81
土地改良物	999,632,753	1.93	957,452,537	1.98	42,180,216	4.41
房屋建築及設備	12,986,223,033	25.13	12,264,912,305	25.39	721,310,728	5.88
機械及設備	1,890,134,042	3.66	2,071,077,033	4.29	- 180,942,991	- 8.74
交通及運輸設備	199,406,454	0.39	190,732,741	0.39	8,673,713	4.55
雜項設備	1,137,931,880	2.20	873,229,867	1.81	264,702,013	30.31
購建中固定資產	542,773	0.00	—	—	542,773	--
無形資產	77,393,659	0.15	85,386,108	0.18	- 7,992,449	- 9.36
無形資產	77,393,659	0.15	85,386,108	0.18	- 7,992,449	- 9.36
其他資產	170,187,387	0.33	163,414,286	0.34	6,773,101	4.14
什項資產	170,187,387	0.33	163,414,286	0.34	6,773,101	4.14
合 計	51,682,097,499	100.00	48,313,834,479	100.00	3,368,263,020	6.97
負 債	6,718,192,476	13.00	5,637,606,499	11.67	1,080,585,977	19.17
流動負債	6,367,860,670	12.32	5,262,463,220	10.89	1,105,397,450	21.01
應付款項	6,367,857,670	12.32	5,262,463,220	10.89	1,105,394,450	21.01
預收款項	3,000	0.00	—	—	3,000	--
其他負債	350,331,806	0.68	375,143,279	0.78	- 24,811,473	- 6.61
什項負債	350,331,806	0.68	375,143,279	0.78	- 24,811,473	- 6.61
淨 資 產	44,963,905,023	87.00	42,676,227,980	88.33	2,287,677,043	5.36
淨 資 產	44,963,905,023	87.00	42,676,227,980	88.33	2,287,677,043	5.36
淨 資 產	44,963,905,023	87.00	42,676,227,980	88.33	2,287,677,043	5.36
合 計	51,682,097,499	100.00	48,313,834,479	100.00	3,368,263,020	6.97

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 291,068,193 元及 348,184,369 元。

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

(三)農業局主管

臺南市農業發展基金

市政府為促進農民福利及農業發展，平衡農業以外產業之農地需求，促進土地資源合理分配及利用，達到地利共享之目標，設立臺南市農業發展基金。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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理農業發展計畫。114 年度預計抽（稽）查農業用地容許作農業設施使用等 3,000 件，實際抽（稽）查 3,258 件，較預計增加 258 件，約 8.60%，主要係農業用地容許作農業設施使用抽查案件及農地賦稅申請減免優惠案件列管抽查較預計增加所致。

(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 8,142 萬餘元，較預算賸餘 184 萬餘元，增加 7,957 萬餘元，主要係農地變更使用回饋案件較預計增加，農政收入增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經市政府核定賸餘 81,423,200 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 15 億 3,638 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 7,356 萬餘元，期末現金及約當現金為 16 億 995 萬餘元。

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

臺南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	107,500,000	194,521,327	—	194,521,327	87,021,327	80.95
徵收及依法分配收入	—	190,853	—	190,853	190,853	--
農 政 收 入	100,000,000	166,458,869	—	166,458,869	66,458,869	66.46
財 產 收 入	7,500,000	11,238,448	—	11,238,448	3,738,448	49.85
政 府 撥 入 收 入	—	14,493,000	—	14,493,000	14,493,000	--
其 他 收 入	—	2,140,157	—	2,140,157	2,140,157	--
基 金 用 途	105,656,000	113,098,127	—	113,098,127	7,442,127	7.04
農 業 發 展 計 畫	105,656,000	113,098,127	—	113,098,127	7,442,127	7.04
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,844,000	81,423,200	—	81,423,200	79,579,200	4,315.57
期 初 基 金 餘 額	1,310,774,000	1,534,229,014	—	1,534,229,014	223,455,014	17.05
期 末 基 金 餘 額	1,312,618,000	1,615,652,214	—	1,615,652,214	303,034,214	23.09

註：本表農業發展計畫決算審定數 113,098,127 元，包含以前年度保留數之執行數 40,217,852 元。

臺南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）	125,590,682
調整非現金項目	7,492,779
業務活動之淨現金流入（流出）	133,083,461
投資活動之現金流量	
增加長期投資	- 3,000,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 56,519,254
投資活動之淨現金流入（流出）	- 59,519,254
現金及約當現金之淨增（淨減）	73,564,207
期初現金及約當現金	1,536,387,832
期末現金及約當現金	1,609,952,039

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

臺南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	1,833,345,129	100.00	1,706,791,161	100.00	126,553,968	7.41
流動資產	1,621,054,398	88.42	1,538,667,912	90.15	82,386,486	5.35
現金	1,609,952,039	87.82	1,536,387,832	90.02	73,564,207	4.79
應收款項	3,300,000	0.18	—	—	3,300,000	--
預付款項	7,802,359	0.43	2,280,080	0.13	5,522,279	242.20
長期投資	3,000,000	0.16	—	—	3,000,000	--
採權益法之投資	3,000,000	0.16	—	—	3,000,000	--
固定資產	209,150,731	11.41	167,983,249	9.84	41,167,482	24.51
土地改良物	208,797,844	11.39	167,809,184	9.83	40,988,660	24.43
機械及設備	1,160	0.00	1,160	0.00	—	—
交通及運輸設備	198,190	0.01	—	—	198,190	--
雜項設備	153,537	0.01	172,905	0.01	- 19,368	- 11.20
其他資產	140,000	0.01	140,000	0.01	—	—
什項資產	140,000	0.01	140,000	0.01	—	—
合 計	1,833,345,129	100.00	1,706,791,161	100.00	126,553,968	7.41
負 債	5,540,717	0.30	4,577,431	0.27	963,286	21.04
流動負債	5,540,717	0.30	4,577,431	0.27	963,286	21.04
應付款項	5,540,717	0.30	4,577,431	0.27	963,286	21.04
淨 資 產	1,827,804,412	99.70	1,702,213,730	99.73	125,590,682	7.38
淨 資 產	1,827,804,412	99.70	1,702,213,730	99.73	125,590,682	7.38
淨 資 產	1,827,804,412	99.70	1,702,213,730	99.73	125,590,682	7.38
合 計	1,833,345,129	100.00	1,706,791,161	100.00	126,553,968	7.41

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) 社會局主管

臺南市公益彩券盈餘分配基金

市政府為有效管理運用公益彩券盈餘分配款，辦理身心障礙者、老人、兒童、少年、婦女、社會救助及其他社會福利措施，依據公益彩券發行條例規定，設立臺南市公益彩券盈餘分配基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理社會福利服務。114 年度業務計畫 8 項，實施結果，實際數較原預計增加者 5 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原 因	
委託民間辦理中小型復康巴士服務計畫	人次	280,000	569,934	289,934	103.55	使用復康巴士人數較預計增加。	
低（中低）老人收容照顧	人次	6,666	6,204	- 462	- 6.93		
經濟弱勢家庭兒童及少年生活扶助	人次	43,340	41,277	- 2,063	- 4.76		
補助身心障礙等團體、機構辦理身心障礙者社區日間作業設施服務	人次	114,000	70,761	- 43,239	- 37.93	部分據點終止服務，致服務人次較預計減少。	
兒少保護（兒少性剝削）個案安置寄養等各項服務	人次	1,932	2,033	101	5.23		
臺南市親子悠遊館	人次	250,000	328,866	78,866	31.55	進館及參加活動人次較預計增加。	
身心障礙者日間/住宿式照顧服務	人次	1,720	2,113	393	22.85	申請照顧服務人數較預計增加。	
臺南市公設民營托嬰中心	人次	35,000	39,261	4,261	12.17		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或達 1 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，審定本期短絀 3 億 8,815 萬餘元，較預算短絀 6 億 2,891 萬餘元，減少 2 億 4,075 萬餘元，約 38.28%，主要係公益彩券盈餘分配收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經市政府核定短絀 388,157,350 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 13 億 6,055 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 7,786 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 8,269 萬餘元。

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

臺南市公益彩券盈餘分配基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	572,651,000	809,625,294	—	809,625,294	236,974,294	41.38
徵收及依法分配收入	564,068,000	781,666,150	—	781,666,150	217,598,150	38.58
財 產 收 入	5,882,000	8,025,383	—	8,025,383	2,143,383	36.44
其 他 收 入	2,701,000	19,933,761	—	19,933,761	17,232,761	638.01
基 金 用 途	1,201,566,000	1,197,782,644	—	1,197,782,644	- 3,783,356	- 0.31
社會福利服務計畫	1,201,566,000	1,197,782,644	—	1,197,782,644	- 3,783,356	- 0.31
本期賸餘（短絀）	- 628,915,000	- 388,157,350	—	- 388,157,350	240,757,650	- 38.28
期初基金餘額	630,980,000	1,193,215,843	—	1,193,215,843	562,235,843	89.11
期末基金餘額	2,065,000	805,058,493	—	805,058,493	802,993,493	38,885.88

註：本表社會福利服務計畫決算審定數 1,197,782,644 元，包含 114 年度報准先行辦理數之執行數 147,400 元、以前年度保留數之執行數 42,476,226 元。

臺南市公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本期賸餘（短絀）	- 324,118,240
調整非現金項目	10,408,570
業務活動之淨現金流入（流出）	- 313,709,670
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	- 67,391,281
投資活動之淨現金流入（流出）	- 67,391,281
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	3,234,205
籌資活動之淨現金流入（流出）	3,234,205
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 377,866,746
期初現金及約當現金	1,360,558,457
期末現金及約當現金	982,691,711

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。

臺南市公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,206,161,850	100.00	1,520,636,819	100.00	- 314,474,969	- 20.68
流動資產	1,030,215,539	85.41	1,401,109,320	92.14	- 370,893,781	- 26.47
現金	982,691,711	81.47	1,360,558,457	89.47	- 377,866,746	- 27.77
應收款項	6,364,820	0.53	5,859,032	0.39	505,788	8.63
預付款項	41,159,008	3.41	34,691,831	2.28	6,467,177	18.64
固定資產	175,946,311	14.59	119,527,499	7.86	56,418,812	47.20
房屋建築及設備	23,272,453	1.93	23,724,349	1.56	- 451,896	- 1.90
機械及設備	19,136,981	1.59	18,506,561	1.22	630,420	3.41
交通及運輸設備	7,234,484	0.60	6,560,551	0.43	673,933	10.27
雜項設備	22,062,447	1.83	17,577,173	1.16	4,485,274	25.52
購建中固定資產	104,239,946	8.64	53,158,865	3.50	51,081,081	96.09
合 計	1,206,161,850	100.00	1,520,636,819	100.00	- 314,474,969	- 20.68
負 債	225,157,046	18.67	207,893,477	13.67	17,263,569	8.30
流動負債	217,151,418	18.00	203,122,054	13.36	14,029,364	6.91
應付款項	217,151,418	18.00	203,122,054	13.36	14,029,364	6.91
其他負債	8,005,628	0.66	4,771,423	0.31	3,234,205	67.78
什項負債	8,005,628	0.66	4,771,423	0.31	3,234,205	67.78
淨 資 產	981,004,804	81.33	1,312,743,342	86.33	- 331,738,538	- 25.27
淨 資 產	981,004,804	81.33	1,312,743,342	86.33	- 331,738,538	- 25.27
淨 資 產	981,004,804	81.33	1,312,743,342	86.33	- 331,738,538	- 25.27
合 計	1,206,161,850	100.00	1,520,636,819	100.00	- 314,474,969	- 20.68

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 500,000 元及 500,000 元。

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

(五) 勞工局主管

1. 臺南市身心障礙者就業基金

市政府為加強身心障礙者就業之保障，補助獎勵進用身心障礙者達一定標準之機構，並辦理促進身心障礙者就業權益相關事項，依據身心障礙者權益保障法第 43 條規定，設立臺南市身心障礙者就業基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進身心障礙者就業相關事項。114 年度業務計畫 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 5 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
身心障礙者職業訓練	人	240	207	- 33	- 13.75		
補助設立庇護工場 相關費用	元	19,284,000	16,149,589	- 3,134,411	- 16.25		
超額進用身心障礙者 獎勵金	家次	50	17	- 33	- 66.00		申請補助獎勵單位較預計減少。
身心障礙者支持性 就業服務	人	132	110	- 22	- 16.67		
身心障礙者職務再設計	件	80	106	26	32.50		申請案件較預計增加。
新進用身心障礙者 獎勵金	人次	100	20	- 80	- 80.00		符合重度以上身心障礙且工作滿 18 個月人數較預計減少。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或達 1 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，審定本期短絀 648 萬餘元，較預算短絀 1,381 萬餘元，減少 732 萬餘元，約 53.06%，主要係申請超額及新進用身心障礙者補助獎勵單位減少，支出較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經市政府核定短絀 6,483,228 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 2 億 9,774 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 705 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 9,069 萬餘元。

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

臺南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	105,170,000	97,873,911	—	97,873,911	- 7,296,089	- 6.94
徵收及依法分配收入	26,371,000	24,319,688	—	24,319,688	- 2,051,312	- 7.78
財 產 收 入	2,228,000	2,548,961	—	2,548,961	320,961	14.41
政 府 撥 入 收 入	76,551,000	70,926,866	—	70,926,866	- 5,624,134	- 7.35
其 他 收 入	20,000	78,396	—	78,396	58,396	291.98
基 金 用 途	118,983,000	104,357,139	—	104,357,139	- 14,625,861	- 12.29
身心障礙者就業計畫	118,983,000	104,357,139	—	104,357,139	- 14,625,861	- 12.29
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 13,813,000	- 6,483,228	—	- 6,483,228	7,329,772	- 53.06
期 初 基 金 餘 額	276,431,000	285,945,267	—	285,945,267	9,514,267	3.44
期 末 基 金 餘 額	262,618,000	279,462,039	—	279,462,039	16,844,039	6.41

臺南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)	- 6,505,955
調 整 非 現 金 項 目	- 522,315
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 7,028,270
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	- 24,990
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 24,990
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 7,053,260
期 初 現 金 及 約 當 現 金	297,747,225
期 末 現 金 及 約 當 現 金	290,693,965

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

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

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

臺南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	294,706,626	100.00	301,608,022	100.00	- 6,901,396	- 2.29
流動資產	292,242,056	99.16	299,120,725	99.18	- 6,878,669	- 2.30
現金	290,693,965	98.64	297,747,225	98.72	- 7,053,260	- 2.37
應收款項	1,548,091	0.53	1,373,500	0.46	174,591	12.71
固定資產	202,937	0.07	225,664	0.07	- 22,727	- 10.07
機械及設備	195,397	0.07	216,390	0.07	- 20,993	- 9.70
雜項設備	7,540	0.00	9,274	0.00	- 1,734	- 18.70
其他資產	2,261,633	0.77	2,261,633	0.75	—	—
什項資產	2,261,633	0.77	2,261,633	0.75	—	—
合 計	294,706,626	100.00	301,608,022	100.00	- 6,901,396	- 2.29
負 債	15,041,650	5.10	15,437,091	5.12	- 395,441	- 2.56
流動負債	15,041,650	5.10	15,437,091	5.12	- 395,441	- 2.56
應付款項	15,041,650	5.10	15,437,091	5.12	- 395,441	- 2.56
淨 資 產	279,664,976	94.90	286,170,931	94.88	- 6,505,955	- 2.27
淨 資 產	279,664,976	94.90	286,170,931	94.88	- 6,505,955	- 2.27
淨 資 產	279,664,976	94.90	286,170,931	94.88	- 6,505,955	- 2.27
合 計	294,706,626	100.00	301,608,022	100.00	- 6,901,396	- 2.29

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

2. 臺南市勞動安全基金

市政府為保障勞工權益，增進勞工福祉，落實職災家庭照顧及保障，設立臺南市勞動安全基金。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次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理保障勞工權益及重大職業災害之相關補助作業。114 年度預計補助 2,198 萬元，實際補助 1,847 萬餘元，較預計減少 350 萬餘元，約 15.96%，主要係職業災害及勞資爭議等勞工相關權益補助案件較預計減少所致。

(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 1,084 萬餘元，較預算賸餘 46 萬餘元，增加 1,037 萬餘元，主要係違反勞動基準法等裁罰案件較預計增加，違規罰款收入增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經市政府核定賸餘 10,840,520 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 4,540 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 1,085 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 5,626 萬餘元。

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

臺南市勞動安全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	22,505,000	29,360,760	—	29,360,760	6,855,760	30.46
徵收及依法分配收入	20,000,000	26,209,857	—	26,209,857	6,209,857	31.05
財 產 收 入	2,505,000	2,871,480	—	2,871,480	366,480	14.63
其 他 收 入	—	279,423	—	279,423	279,423	--
基 金 用 途	22,036,000	18,520,240	—	18,520,240	- 3,515,760	- 15.95
保 障 勞 工 權 益	22,036,000	18,520,240	—	18,520,240	- 3,515,760	- 15.95
本 期 賸 餘 (短 絀)	469,000	10,840,520	—	10,840,520	10,371,520	2,211.41
期 初 基 金 餘 額	344,957,000	348,307,721	—	348,307,721	3,350,721	0.97
期 末 基 金 餘 額	345,426,000	359,148,241	—	359,148,241	13,722,241	3.97

臺南市勞動安全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）			10,840,520
調整	非現金項目			15,607
業務活動之淨現金流入（流出）				10,856,127
現金及約當現金之淨增（淨減）				10,856,127
期初	現金及約當現金			345,404,770
期末	現金及約當現金			356,260,897

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）。

臺南市勞動安全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	359,238,914	100.00	348,456,409	100.00	10,782,505	3.09
流動	資產	359,238,914	100.00	348,456,409	100.00	10,782,505	3.09
現	金	356,260,897	99.17	345,404,770	99.12	10,856,127	3.14
應收	款項	2,978,017	0.83	3,051,639	0.88	- 73,622	- 2.41
合	計	359,238,914	100.00	348,456,409	100.00	10,782,505	3.09
負	債	90,673	0.03	148,688	0.04	- 58,015	- 39.02
流動	負債	90,673	0.03	148,688	0.04	- 58,015	- 39.02
應付	款項	90,673	0.03	148,688	0.04	- 58,015	- 39.02
淨	資產	359,148,241	99.97	348,307,721	99.96	10,840,520	3.11
淨	資產	359,148,241	99.97	348,307,721	99.96	10,840,520	3.11
淨	資產	359,148,241	99.97	348,307,721	99.96	10,840,520	3.11
合	計	359,238,914	100.00	348,456,409	100.00	10,782,505	3.09

(六)環境保護局主管

臺南市環境保護基金

市政府為有效防制環境污染並推動環境教育，維護國民健康及生活環境，以提升生活品質達到永續發展，依空氣污染防制法、廢棄物清理法、環境教育法及水污染防治法等規定，設立臺南市環境保護基金（含空氣污染防制基金等 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次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防制、一般廢棄物清除處理、環境教育推動及水污染防治等。114 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原因
				增 減 數	%	原	
空氣污染防制計畫	元	667,807,000	688,737,161	20,930,161	3.13	執行 113 年度保留購置紙錢運鈔車等計畫。	
一般廢棄物清除處理計畫	元	131,353,000	116,294,434	- 15,058,566	- 11.46	城西灰渣掩埋場擋土牆改善工程改以災害準備金支應。	
環境教育推動計畫	元	106,131,000	101,205,585	- 4,925,415	- 4.64		
水污染防治計畫	元	56,471,000	55,979,833	- 491,167	- 0.87		

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20%或達 1 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 3,369 萬餘元，與預算短絀 4,757 萬餘元，相距 8,127 萬餘元，主要係空氣污染防制費等收入增加所致。各分基金中，空氣污染防制基金本期短絀 5,935 萬餘元，主要係污染防制收入等基金來源不敷支應業務實需所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經市政府核定賸餘 33,694,836 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 16 億 6,690 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 828 萬餘元，期末現金及約當現金為 16 億 7,518 萬餘元。

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

臺南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	914,186,000	995,911,849	—	995,911,849	81,725,849	8.94
徵收及依法分配收入	642,803,000	695,813,977	—	695,813,977	53,010,977	8.25
財 產 收 入	5,513,000	12,030,011	—	12,030,011	6,517,011	118.21
政 府 撥 入 收 入	265,870,000	279,903,076	—	279,903,076	14,033,076	5.28
其 他 收 入	—	8,164,785	—	8,164,785	8,164,785	--
基 金 用 途	961,762,000	962,217,013	—	962,217,013	455,013	0.05
空 氣 污 染 防 制 計 畫	667,807,000	688,737,161	—	688,737,161	20,930,161	3.13
一般廢棄物清除處理計畫	131,353,000	116,294,434	—	116,294,434	- 15,058,566	- 11.46
環 境 教 育 推 動 計 畫	106,131,000	101,205,585	—	101,205,585	- 4,925,415	- 4.64
水 污 染 防 治 計 畫	56,471,000	55,979,833	—	55,979,833	- 491,167	- 0.87
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 47,576,000	33,694,836	—	33,694,836	81,270,836	--
期 初 基 金 餘 額	1,243,405,000	1,386,179,040	—	1,386,179,040	142,774,040	11.48
期 末 基 金 餘 額	1,195,829,000	1,419,873,876	—	1,419,873,876	224,044,876	18.74

註：本表空氣污染防治計畫決算審定數 688,737,161 元，包含 114 年度報准先行辦理數之執行數 1,846,900 元、以前年度保留數之執行數 44,580,900 元；一般廢棄物清除處理計畫決算審定數 116,294,434 元，包含以前年度保留數之執行數 19,644,779 元。

臺南市環境保護基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	基金來源	基金用途	本 期 賸 餘 (短 絀)				期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
空 氣 污 染 防 制 基 金	629,382	688,737	- 104,161	- 59,354	44,806	- 43.02	1,258,422	1,199,067
一般廢棄物清除處理基金	193,067	116,294	59,393	76,772	17,379	29.26	73,299	150,071
環 境 教 育 基 金	116,861	101,205	4,743	15,656	10,913	230.09	26,890	42,547
水 污 染 防 治 基 金	56,599	55,979	- 7,551	619	8,170	--	27,566	28,186

註：本表係依本處審定該基金決算數額編列。

臺南市環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	67,992,235
調 整 非 現 金 項 目	40,339,242
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	108,331,477
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	- 100,050,656
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 100,050,656
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	8,280,821
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,666,903,630
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,675,184,451

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

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

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

臺南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	2,329,461,666	100.00	2,286,654,535	100.00	42,807,131	1.87
流動資產	1,828,199,171	78.48	1,821,943,240	79.68	6,255,931	0.34
現金	1,675,184,451	71.91	1,666,903,630	72.90	8,280,821	0.50
應收款項	131,514,720	5.65	155,039,610	6.78	- 23,524,890	- 15.17
預付款項	21,500,000	0.92	—	—	21,500,000	--
固定資產	501,158,295	21.51	464,711,295	20.32	36,447,000	7.84
土地	111,608,557	4.79	108,467,335	4.74	3,141,222	2.90
土地改良物	66,565,386	2.86	48,646,786	2.13	17,918,600	36.83
房屋建築及設備	9,687,384	0.42	13,192,569	0.58	- 3,505,185	- 26.57
機械及設備	101,570,344	4.36	79,173,048	3.46	22,397,296	28.29
交通及運輸設備	201,745,994	8.66	181,202,505	7.92	20,543,489	11.34
雜項設備	8,652,208	0.37	8,317,054	0.36	335,154	4.03
購建中固定資產	1,328,422	0.06	25,711,998	1.12	- 24,383,576	- 94.83
其他資產	104,200	0.00	—	—	104,200	--
什項資產	104,200	0.00	—	—	104,200	--
合 計	2,329,461,666	100.00	2,286,654,535	100.00	42,807,131	1.87
負 債	408,429,495	17.53	435,764,200	19.06	- 27,334,705	- 6.27
流動負債	408,429,495	17.53	435,764,200	19.06	- 27,334,705	- 6.27
應付款項	408,429,495	17.53	435,764,200	19.06	- 27,334,705	- 6.27
淨 資 產	1,921,032,171	82.47	1,850,890,335	80.94	70,141,836	3.79
淨 資 產	1,921,032,171	82.47	1,850,890,335	80.94	70,141,836	3.79
淨 資 產	1,921,032,171	82.47	1,850,890,335	80.94	70,141,836	3.79
合 計	2,329,461,666	100.00	2,286,654,535	100.00	42,807,131	1.87

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

乙、附表
壹、營業部分

一、損益計算審定數額綜計表（科目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 入	268,527,000	253,076,184	—	253,076,184	- 15,450,816	- 5.75
銷 貨 收 入	16,000,000	16,680,861	—	16,680,861	680,861	4.26
勞 務 收 入	160,049,000	152,096,958	—	152,096,958	- 7,952,042	- 4.97
其 他 營 業 收 入	92,478,000	84,298,365	—	84,298,365	- 8,179,635	- 8.84
營 業 成 本	12,320,000	12,704,660	—	12,704,660	384,660	3.12
銷 貨 成 本	12,320,000	12,704,660	—	12,704,660	384,660	3.12
營 業 毛 利（毛 損）	256,207,000	240,371,524	—	240,371,524	- 15,835,476	- 6.18
營 業 費 用	234,348,000	220,019,577	—	220,019,577	- 14,328,423	- 6.11
業 務 費 用	115,694,000	108,836,179	—	108,836,179	- 6,857,821	- 5.93
管 理 費 用	118,654,000	111,183,398	—	111,183,398	- 7,470,602	- 6.30
營 業 利 益（損 失）	21,859,000	20,351,947	—	20,351,947	- 1,507,053	- 6.89
營 業 外 收 入	4,093,000	10,672,397	—	10,672,397	6,579,397	160.75
財 務 收 入	1,280,000	2,525,328	—	2,525,328	1,245,328	97.29
其 他 營 業 外 收 入	2,813,000	8,147,069	—	8,147,069	5,334,069	189.62
營 業 外 費 用	2,263,000	1,849,725	—	1,849,725	- 413,275	- 18.26
財 務 費 用	2,263,000	1,849,725	—	1,849,725	- 413,275	- 18.26
營 業 外 利 益（損 失）	1,830,000	8,822,672	—	8,822,672	6,992,672	382.11
稅 前 淨 利（淨 損）	23,689,000	29,174,619	—	29,174,619	5,485,619	23.16
所 得 稅 費 用（利 益）	4,737,000	5,834,923	—	5,834,923	1,097,923	23.18
本 期 淨 利（淨 損）	18,952,000	23,339,696	—	23,339,696	4,387,696	23.15

二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	234,169,000	242,700,555	—	242,700,555	8,531,555	3.64
本 期 淨 利	18,952,000	23,339,696	—	23,339,696	4,387,696	23.15
累 積 盈 餘	215,217,000	219,360,859	—	219,360,859	4,143,859	1.93
分 配 之 部	234,169,000	242,700,555	—	242,700,555	8,531,555	3.64
地 方 政 府 所 得 者	932,000	7,150,600	—	7,150,600	6,218,600	667.23
股（官）息紅利	932,000	7,150,600	—	7,150,600	6,218,600	667.23
民 股 股 東 所 得 者	334,000	1,849,400	—	1,849,400	1,515,400	453.71
股 息 紅 利	334,000	1,849,400	—	1,849,400	1,515,400	453.71
留 存 事 業 機 關 者	232,903,000	233,700,555	—	233,700,555	797,555	0.34
法 定 公 積	1,895,000	2,252,426	—	2,252,426	357,426	18.86
未 分 配 盈 餘	231,008,000	231,448,129	—	231,448,129	440,129	0.19

三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 114 年度

盈餘分配

單位：新臺幣元

基金名稱	盈餘之部分			配之部分			
	本期淨利	累積盈餘	合計	法定公積	股（官）息紅利	未分配盈餘	合計
合計	23,339,696	219,360,859	242,700,555	2,252,426	9,000,000	231,448,129	242,700,555
農業局主管	23,339,696	219,360,859	242,700,555	2,252,426	9,000,000	231,448,129	242,700,555
臺南市肉品市場股份有限公司	20,373,176	178,999,021	199,372,197	1,887,423	7,000,000	190,484,774	199,372,197
臺南市農產運銷股份有限公司	2,966,520	40,361,838	43,328,358	365,003	2,000,000	40,963,355	43,328,358

註：股（官）息紅利包含地方政府所得者 7,150,600 元及民股股東所得者 1,849,400 元。

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	207,956,896	235,302,208	- 27,345,312	44,711,343	- 56,951,014	- 15,105,641
農業局主管	207,956,896	235,302,208	- 27,345,312	44,711,343	- 56,951,014	- 15,105,641
臺南市肉品市場股份有限公司	194,447,655	220,042,738	- 25,595,083	37,890,426	- 48,331,592	- 15,153,917
臺南市農產運銷股份有限公司	13,509,241	15,259,470	- 1,750,229	6,820,917	- 8,619,422	48,276

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 ）	23,689,000	29,174,619	5,485,619	23.16
利 息 股 利 之 調 整	983,000	- 675,603	- 1,658,603	--
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	24,672,000	28,499,016	3,827,016	15.51
調 整 項 目	38,194,000	19,263,346	- 18,930,654	- 49.56
未計利息股利之現金流入（流出）	62,866,000	47,762,362	- 15,103,638	- 24.03
收 取 利 息	1,280,000	2,515,270	1,235,270	96.51
支 付 利 息	- 2,263,000	- 1,849,725	413,275	- 18.26
支 付 所 得 稅	- 4,737,000	- 3,716,564	1,020,436	- 21.54
營業活動之淨現金流入（流出）	57,146,000	44,711,343	- 12,434,657	- 21.76
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流 動 金 融 資 產 淨 減 （ 淨 增 ）	—	- 30,000,000	- 30,000,000	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	25,550	25,550	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,057,000	- 26,976,564	- 25,919,564	2,452.18
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,057,000	- 56,951,014	- 55,894,014	5,287.99
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短 期 債 務 淨 增 （ 淨 減 ）	—	- 10,000,000	- 10,000,000	--
其 他 負 債 淨 增 （ 淨 減 ）	- 6,273,000	4,674,359	10,947,359	--
減 少 長 期 負 債	- 4,680,000	- 780,000	3,900,000	- 83.33
發 放 現 金 股 利	- 1,266,000	- 9,000,000	- 7,734,000	610.90
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 12,219,000	- 15,105,641	- 2,886,641	23.62
現金及約當現金之淨增（淨減）	43,870,000	- 27,345,312	- 71,215,312	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	203,013,000	235,302,208	32,289,208	15.90
期 末 現 金 及 約 當 現 金	246,883,000	207,956,896	- 38,926,104	- 15.77

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

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

六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 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	1,575,374,261	100.00	1,622,676,215	100.00	- 47,301,954	- 2.92
流 動 資 產	374,841,715	23.79	404,346,071	24.92	- 29,504,356	- 7.30
現 金	207,956,896	13.20	235,302,208	14.50	- 27,345,312	- 11.62
流 動 金 融 資 產	140,000,000	8.89	110,000,000	6.78	30,000,000	27.27
應 收 款 項	18,194,079	1.15	47,014,876	2.90	- 28,820,797	- 61.30
本 期 所 得 稅 資 產	64,475	0.00	64,475	0.00	—	—
存 貨	1,204,862	0.08	1,357,941	0.08	- 153,079	- 11.27
預 付 款 項	7,421,403	0.47	10,606,571	0.65	- 3,185,168	- 30.03
基金、投資及長期應收款	11,583,800	0.74	10,764,800	0.66	819,000	7.61
基 金	11,583,800	0.74	10,764,800	0.66	819,000	7.61
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	1,187,336,777	75.37	1,204,458,261	74.23	- 17,121,484	- 1.42
土 地	659,470,244	41.86	659,470,244	40.64	—	—
土 地 改 良 物	17,126,953	1.09	18,397,284	1.13	- 1,270,331	- 6.90
房 屋 及 建 築	322,975,118	20.50	169,004,352	10.42	153,970,766	91.10
機 械 及 設 備	184,218,117	11.69	200,510,232	12.36	- 16,292,115	- 8.13
交 通 及 運 輸 設 備	1,705,602	0.11	2,074,120	0.13	- 368,518	- 17.77
什 項 設 備	1,840,743	0.12	2,205,205	0.14	- 364,462	- 16.53
購 建 中 固 定 資 產	—	—	152,796,824	9.42	- 152,796,824	- 100.00
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	1,560,648	0.10	3,030,212	0.19	- 1,469,564	- 48.50
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	1,560,648	0.10	3,030,212	0.19	- 1,469,564	- 48.50
其 他 資 產	51,321	0.00	76,871	0.00	- 25,550	- 33.24
什 項 資 產	51,321	0.00	76,871	0.00	- 25,550	- 33.24
合 計	1,575,374,261	100.00	1,622,676,215	100.00	- 47,301,954	- 2.92

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 26,759,686 元及 28,326,197 元。

六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）（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	603,651,766	38.32	665,293,416	41.00	- 61,641,650	- 9.27
流動負債	74,674,021	4.74	121,253,187	7.47	- 46,579,166	- 38.41
短期債務	—	—	10,000,000	0.62	- 10,000,000	- 100.00
應付款項	71,663,597	4.55	108,896,439	6.71	- 37,232,842	- 34.19
本期所得稅負債	2,870,067	0.18	751,708	0.05	2,118,359	281.81
預收款項	140,357	0.01	1,605,040	0.10	- 1,464,683	- 91.26
長期負債	112,783,800	7.16	112,744,800	6.95	39,000	0.03
長期債務	112,783,800	7.16	112,744,800	6.95	39,000	0.03
其他負債	416,193,945	26.42	431,295,429	26.58	- 15,101,484	- 3.50
遞延負債	157,577,002	10.00	162,713,547	10.03	- 5,136,545	- 3.16
遞延所得稅負債	213,881,762	13.58	213,881,762	13.18	—	—
什項負債	44,735,181	2.84	54,700,120	3.37	- 9,964,939	- 18.22
權 益	971,722,495	61.68	957,382,799	59.00	14,339,696	1.50
資 本	131,610,000	8.35	131,610,000	8.11	—	—
資 本	131,610,000	8.35	131,610,000	8.11	—	—
資本公積	127,269,082	8.08	127,269,082	7.84	—	—
資本公積	127,269,082	8.08	127,269,082	7.84	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	274,505,126	17.42	260,165,430	16.03	14,339,696	5.51
已指撥保留盈餘	43,056,997	2.73	40,804,571	2.51	2,252,426	5.52
未指撥保留盈餘	231,448,129	14.69	219,360,859	13.52	12,087,270	5.51
權益其他項目	438,338,287	27.82	438,338,287	27.01	—	—
累積其他綜合損益	438,338,287	27.82	438,338,287	27.01	—	—
合 計	1,575,374,261	100.00	1,622,676,215	100.00	- 47,301,954	- 2.92

七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	農 業 局 主 管		
	合 計	臺 南 市 肉 品 市 場 股 份 有 限 公 司	臺 南 市 農 產 運 銷 股 份 有 限 公 司
資 產	1,575,374,261	1,335,833,119	239,541,142
流 動 資 產	374,841,715	350,635,647	24,206,068
現 金	207,956,896	194,447,655	13,509,241
流 動 金 融 資 產	140,000,000	140,000,000	—
應 收 款 項	18,194,079	16,187,992	2,006,087
本 期 所 得 稅 資 產	64,475	—	64,475
存 貨	1,204,862	—	1,204,862
預 付 款 項	7,421,403	—	7,421,403
基 金、投 資 及 長 期 應 收 款	11,583,800	11,583,800	—
基 金	11,583,800	11,583,800	—
不 動 產、廠 房 及 設 備	1,187,336,777	973,562,672	213,774,105
土 地	659,470,244	659,470,244	—
土 地 改 良 物	17,126,953	2,390,728	14,736,225
房 屋 及 建 築	322,975,118	134,830,304	188,144,814
機 械 及 設 備	184,218,117	174,793,787	9,424,330
交 通 及 運 輸 設 備	1,705,602	514,570	1,191,032
什 項 設 備	1,840,743	1,563,039	277,704
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	1,560,648	—	1,560,648
無 形 資 產 及 礦 產 資 源	1,560,648	—	1,560,648
其 他 資 產	51,321	51,000	321
什 項 資 產	51,321	51,000	321
合 計	1,575,374,261	1,335,833,119	239,541,142

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底有 26,759,686 元。

七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）（續）

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	農 業 局 主 管		
	合 計	臺 南 市 肉 品 市 場 股 份 有 限 公 司	臺 南 市 農 產 運 銷 股 份 有 限 公 司
負 債	603,651,766	419,533,900	184,117,866
流 動 負 債	74,674,021	67,270,900	7,403,121
應 付 款 項	71,663,597	64,678,342	6,985,255
本 期 所 得 稅 負 債	2,870,067	2,587,301	282,766
預 收 款 項	140,357	5,257	135,100
長 期 負 債	112,783,800	11,583,800	101,200,000
長 期 債 務	112,783,800	11,583,800	101,200,000
其 他 負 債	416,193,945	340,679,200	75,514,745
遞 延 負 債	157,577,002	95,043,958	62,533,044
遞 延 所 得 稅 負 債	213,881,762	213,881,762	—
什 項 負 債	44,735,181	31,753,480	12,981,701
權 益	971,722,495	916,299,219	55,423,276
資 本	131,610,000	126,610,000	5,000,000
資 本	131,610,000	126,610,000	5,000,000
資 本 公 積	127,269,082	125,086,411	2,182,671
資 本 公 積	127,269,082	125,086,411	2,182,671
保留盈餘（或累積虧損）	274,505,126	226,264,521	48,240,605
已 指 撥 保 留 盈 餘	43,056,997	35,779,747	7,277,250
未 指 撥 保 留 盈 餘	231,448,129	190,484,774	40,963,355
權 益 其 他 項 目	438,338,287	438,338,287	—
累 積 其 他 綜 合 損 益	438,338,287	438,338,287	—
合 計	1,575,374,261	1,335,833,119	239,541,142

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 114 年度

基金名稱及主要營運項目	單位	營運計畫			
		預計數	實際數	比較增減	%
農業局主管					
臺南市肉品市場股份有限公司					
毛豬拍賣	頭	460,200	379,538	- 80,662	- 17.53
毛豬屠宰	頭	377,600	328,222	- 49,378	- 13.08
臺南市農產運銷股份有限公司					
生鮮品銷售	公斤	142,284	106,185	- 36,099	- 25.37
加工品銷售	元	2,400,000	2,522,009	122,009	5.08
蔬菜買賣	公斤	4,268,203	4,241,821	- 26,382	- 0.62
水果買賣	公斤	81,466,129	51,342,745	- 30,123,384	- 36.98

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	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
合 計	24,286,915	1,057,000	3,661,000	29,004,915	26,976,564	- 2,028,351	- 6.99	—	—
農 業 局 主 管	24,286,915	1,057,000	3,661,000	29,004,915	26,976,564	- 2,028,351	- 6.99	—	—
臺南市肉品市場 股份有限公司	15,573,000	792,000	3,600,000	19,965,000	18,331,592	- 1,633,408	- 8.18	—	—
專 案 計 畫	—	—	3,600,000	3,600,000	3,423,523	- 176,477	- 4.90	—	—
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	15,573,000	792,000	—	16,365,000	14,908,069	- 1,456,931	- 8.90	—	—
臺南市農產運銷 股份有限公司	8,713,915	265,000	61,000	9,039,915	8,644,972	- 394,943	- 4.37	—	—
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	8,713,915	265,000	61,000	9,039,915	8,644,972	- 394,943	- 4.37	—	—

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	3,143,702,000	4,381,303,750	255,000	4,381,558,750	1,237,856,750	39.38
勞 務 收 入	1,889,203,000	2,264,524,594	—	2,264,524,594	375,321,594	19.87
銷 貨 收 入	61,397,000	38,790,032	—	38,790,032	- 22,606,968	- 36.82
租 金 及 權 利 金 收 入	304,023,000	329,765,128	255,000	330,020,128	25,997,128	8.55
投 融 資 業 務 收 入	385,597,000	457,349,019	—	457,349,019	71,752,019	18.61
醫 療 收 入	201,029,000	228,462,249	—	228,462,249	27,433,249	13.65
徵收及依法分配收入	156,000,000	805,462,404	—	805,462,404	649,462,404	416.32
其 他 業 務 收 入	146,453,000	256,950,324	—	256,950,324	110,497,324	75.45
業 務 成 本 與 費 用	3,563,031,000	3,456,307,106	—	3,456,307,106	- 106,723,894	- 3.00
勞 務 成 本	11,586,000	11,748,019	—	11,748,019	162,019	1.40
銷 貨 成 本	35,897,000	18,010,902	—	18,010,902	- 17,886,098	- 49.83
投 融 資 業 務 成 本	141,312,000	140,116,037	—	140,116,037	- 1,195,963	- 0.85
醫 療 成 本	230,348,000	252,318,641	—	252,318,641	21,970,641	9.54
業 務 費 用	61,893,000	49,346,141	—	49,346,141	- 12,546,859	- 20.27
管 理 及 總 務 費 用	3,081,995,000	2,984,767,366	—	2,984,767,366	- 97,227,634	- 3.15
業 務 賸 餘（短絀）	- 419,329,000	924,996,644	255,000	925,251,644	1,344,580,644	--
業 務 外 收 入	267,543,000	574,106,385	—	574,106,385	306,563,385	114.58
財 務 收 入	200,696,000	364,594,470	—	364,594,470	163,898,470	81.67
其 他 業 務 外 收 入	66,847,000	209,511,915	—	209,511,915	142,664,915	213.42
業 務 外 費 用	87,886,000	46,313,829	—	46,313,829	- 41,572,171	- 47.30
財 務 費 用	20,000,000	17,693,918	—	17,693,918	- 2,306,082	- 11.53
其 他 業 務 外 費 用	67,886,000	28,619,911	—	28,619,911	- 39,266,089	- 57.84
業 務 外 賸 餘（短絀）	179,657,000	527,792,556	—	527,792,556	348,135,556	193.78
本 期 賸 餘（短絀）	- 239,672,000	1,452,789,200	255,000	1,453,044,200	1,692,716,200	--

(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	39,047,188,000	46,429,746,234	255,000	46,430,001,234	7,382,813,234	18.91
本 期 賸 餘	482,190,000	1,501,885,654	255,000	1,502,140,654	1,019,950,654	211.52
前 期 未 分 配 賸 餘	38,564,998,000	44,927,860,580	—	44,927,860,580	6,362,862,580	16.50
分 配 之 部	4,867,275,000	4,246,049,062	—	4,246,049,062	- 621,225,938	- 12.76
填 補 累 積 短 絀	712,152,000	73,637,532	—	73,637,532	- 638,514,468	- 89.66
賸 餘 撥 充 基 金 數	4,000,000,000	4,015,875,755	—	4,015,875,755	15,875,755	0.40
解 繳 公 庫 淨 額	155,123,000	156,535,775	—	156,535,775	1,412,775	0.91
未 分 配 賸 餘	34,179,913,000	42,183,697,172	255,000	42,183,952,172	8,004,039,172	23.42
短 絀 之 部	749,768,000	99,117,673	—	99,117,673	- 650,650,327	- 86.78
本 期 短 絀	721,862,000	49,096,454	—	49,096,454	- 672,765,546	- 93.20
前 期 待 填 補 之 短 絀	27,906,000	50,021,219	—	50,021,219	22,115,219	79.25
填 補 之 部	712,152,000	99,117,673	—	99,117,673	- 613,034,327	- 86.08
撥 用 賸 餘	712,152,000	73,637,532	—	73,637,532	- 638,514,468	- 89.66
撥 用 公 積	—	25,480,141	—	25,480,141	25,480,141	--
待 填 補 之 短 絀	37,616,000	—	—	—	- 37,616,000	- 100.00

(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	1,502,140,654	44,927,860,580	46,430,001,234
民 政 局 主 管	3,393,394	1,728,761,495	1,732,154,889
臺南市殯葬事業管理基金	3,393,394	1,728,761,495	1,732,154,889
地 政 局 主 管	576,018,638	14,913,501,127	15,489,519,765
臺南市實施平均地權基金	576,018,638	14,913,501,127	15,489,519,765
文 化 局 主 管	39,641,087	—	39,641,087
臺南市文化建設發展基金	39,641,087	—	39,641,087
交 通 局 主 管	97,039,772	1,347,440,287	1,444,480,059
臺南市交通作業基金	97,039,772	1,347,440,287	1,444,480,059
觀 光 旅 遊 局 主 管	—	—	—
臺南市觀光發展基金	—	—	—
經 濟 發 展 局 主 管	—	23,530,124,983	23,530,124,983
臺南市產業園區開發管理基金	—	23,530,124,983	23,530,124,983
衛 生 局 主 管	58,821,418	219,185,401	278,006,819
臺南市醫療基金	58,821,418	219,185,401	278,006,819
都 市 發 展 局 主 管	724,726,343	3,150,845,715	3,875,572,058
臺南市都市發展更新基金	724,726,343	3,150,845,715	3,875,572,058
警 察 局 主 管	2,500,002	38,001,572	40,501,574
臺南市關子嶺警光山莊基金	2,500,002	38,001,572	40,501,574

數額綜計表（基金別）

114 年度

單位：新臺幣元

填 補 累 積 短 絀	賸 餘 撥 充 基 金 數	解 繳 公 庫 淨 額	合 計	未 分 配 賸 餘
73,637,532	4,015,875,755	156,535,775	4,246,049,062	42,183,952,172
—	—	527,000	527,000	1,731,627,889
—	—	527,000	527,000	1,731,627,889
—	4,000,000,000	109,748,000	4,109,748,000	11,379,771,765
—	4,000,000,000	109,748,000	4,109,748,000	11,379,771,765
31,500,876	—	—	31,500,876	8,140,211
31,500,876	—	—	31,500,876	8,140,211
—	—	3,077,000	3,077,000	1,441,403,059
—	—	3,077,000	3,077,000	1,441,403,059
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
42,136,656	—	—	42,136,656	23,487,988,327
42,136,656	—	—	42,136,656	23,487,988,327
—	—	40,208,775	40,208,775	237,798,044
—	—	40,208,775	40,208,775	237,798,044
—	15,875,755	2,975,000	18,850,755	3,856,721,303
—	15,875,755	2,975,000	18,850,755	3,856,721,303
—	—	—	—	40,501,574
—	—	—	—	40,501,574

(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
合計	49,096,454	50,021,219	99,117,673
民政局長主管	—	—	—
臺南市殯葬事業管理基金	—	—	—
地政局主管	—	—	—
臺南市實施平均地權基金	—	—	—
文化局長主管	—	31,500,876	31,500,876
臺南市文化建設發展基金	—	31,500,876	31,500,876
交通局長主管	—	—	—
臺南市交通作業基金	—	—	—
觀光旅遊局長主管	6,959,798	18,520,343	25,480,141
臺南市觀光發展基金	6,959,798	18,520,343	25,480,141
經濟發展局長主管	42,136,656	—	42,136,656
臺南市產業園區開發管理基金	42,136,656	—	42,136,656
衛生局長主管	—	—	—
臺南市醫療基金	—	—	—
都市發展局長主管	—	—	—
臺南市都市發展更新基金	—	—	—
警察局主管	—	—	—
臺南市關子嶺警光山莊基金	—	—	—

數額綜計表（基金別）（續）

114 年度

單位：新臺幣元

撥 用 賸 餘	撥 用 公 積	合 計	待 填 補 之 短 絀
73,637,532	25,480,141	99,117,673	—
—	—	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—
31,500,876	—	31,500,876	—
31,500,876	—	31,500,876	—
—	—	—	—
—	—	—	—
—	25,480,141	25,480,141	—
—	25,480,141	25,480,141	—
42,136,656	—	42,136,656	—
42,136,656	—	42,136,656	—
—	—	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—

(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)	- 239,672,000	1,453,044,200	1,692,716,200	--
利 息 股 利 之 調 整	- 152,946,000	- 346,890,284	- 193,944,284	126.81
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	- 392,618,000	1,106,153,916	1,498,771,916	--
調 整 項 目	605,554,000	4,337,493,978	3,731,939,978	616.29
未計利息股利之現金流入(流出)	212,936,000	5,443,647,894	5,230,711,894	2,456.47
收 取 利 息	200,696,000	364,608,023	163,912,023	81.67
支 付 利 息	- 47,750,000	- 17,704,186	30,045,814	- 62.92
業務活動之淨現金流入(流出)	365,882,000	5,790,551,731	5,424,669,731	1,482.63
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	3,300,000	3,300,000	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	17,075	17,075	--
減少無形資產及其他資產	—	45,277	45,277	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 8,000,000	- 8,000,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 6,984,655,000	- 9,417,309,444	- 2,432,654,444	34.83
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,441,841,000	- 2,198,383,782	243,457,218	- 9.97
增加無形資產及其他資產	- 14,234,000	- 1,598,521,754	- 1,584,287,754	11,130.31
其他投資活動之現金流出	- 5,744,000	- 1,672,849	4,071,151	- 70.88
投資活動之淨現金流入(流出)	- 9,446,474,000	- 13,220,525,477	- 3,774,051,477	39.95
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	1,377,458,000	306,599,457	- 1,070,858,543	- 77.74
增 加 長 期 負 債	6,070,182,000	8,507,906,000	2,437,724,000	40.16
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 13,123,030	- 13,123,030	--
賸 餘 分 配 款	- 155,123,000	- 156,535,775	- 1,412,775	0.91
籌資活動之淨現金流入(流出)	7,292,517,000	8,644,846,652	1,352,329,652	18.54
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 1,788,075,000	1,214,872,906	3,002,947,906	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	16,266,336,000	18,690,637,257	2,424,301,257	14.90
期 末 現 金 及 約 當 現 金	14,478,261,000	19,905,510,163	5,427,249,163	37.49

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、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	130,127,173,956	100.00	109,040,242,800	100.00	21,086,931,156	19.34
流動資產	28,330,735,827	21.77	22,288,193,948	20.44	6,042,541,879	27.11
投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	41,777,092,241	32.10	32,405,066,298	29.72	9,372,025,943	28.92
不動產、廠房及設備	58,243,586,803	44.76	54,131,283,421	49.64	4,112,303,382	7.60
投資性不動產	137,853,597	0.11	172,123,433	0.16	- 34,269,836	- 19.91
無形資產	53,300,983	0.04	43,396,170	0.04	9,904,813	22.82
其他資產	1,584,604,505	1.22	179,530	0.00	1,584,424,975	882,540.51
資產總額	130,127,173,956	100.00	109,040,242,800	100.00	21,086,931,156	19.34
負 債	49,258,250,590	37.85	31,879,767,109	29.24	17,378,483,481	54.51
流動負債	35,610,332,407	27.37	26,857,530,740	24.63	8,752,801,667	32.59
長期負債	9,940,379,000	7.64	1,432,473,000	1.31	8,507,906,000	593.93
其他負債	3,707,539,183	2.85	3,589,763,369	3.29	117,775,814	3.28
淨 值	80,868,923,366	62.15	77,160,475,691	70.76	3,708,447,675	4.81
基金	15,036,467,359	11.56	11,034,286,089	10.12	4,002,181,270	36.27
公 積	1,483,183,697	1.14	1,471,188,924	1.35	11,994,773	0.82
累積餘絀	42,183,952,172	32.42	44,877,839,361	41.16	- 2,693,887,189	- 6.00
淨值其他項目	22,165,320,138	17.03	19,777,161,317	18.14	2,388,158,821	12.08
負債及淨值總額	130,127,173,956	100.00	109,040,242,800	100.00	21,086,931,156	19.34

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 2,064,514,861 元及 2,105,280,281 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	130,127,173,956	28,330,735,827	41,777,092,241
民 政 局 主 管	14,341,093,812	1,762,289,299	—
臺南市殯葬事業管理基金	14,341,093,812	1,762,289,299	—
地 政 局 主 管	54,225,944,071	14,690,167,429	39,512,386,039
臺南市實施平均地權基金	54,225,944,071	14,690,167,429	39,512,386,039
文 化 局 主 管	289,075,206	152,952,256	—
臺南市文化建設發展基金	289,075,206	152,952,256	—
交 通 局 主 管	5,820,018,975	732,078,022	5,702,190
臺南市交通作業基金	5,820,018,975	732,078,022	5,702,190
觀 光 旅 遊 局 主 管	34,453,906	11,985,892	—
臺南市觀光發展基金	34,453,906	11,985,892	—
經 濟 發 展 局 主 管	49,559,299,918	7,425,242,816	2,259,004,012
臺南市產業園區開發管理基金	49,559,299,918	7,425,242,816	2,259,004,012
衛 生 局 主 管	418,571,941	410,083,255	—
臺南市醫療基金	418,571,941	410,083,255	—
都 市 發 展 局 主 管	5,372,820,360	3,128,573,278	—
臺南市都市發展更新基金	5,372,820,360	3,128,573,278	—
警 察 局 主 管	65,895,767	17,363,580	—
臺南市關子嶺警光山莊基金	65,895,767	17,363,580	—

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底有 2,064,514,861 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
58,243,586,803	137,853,597	53,300,983	1,584,604,505
12,564,824,079	—	13,865,539	114,895
12,564,824,079	—	13,865,539	114,895
13,593,847	—	9,796,756	—
13,593,847	—	9,796,756	—
132,973,510	—	1,476,591	1,672,849
132,973,510	—	1,476,591	1,672,849
5,072,805,225	—	9,378,275	55,263
5,072,805,225	—	9,378,275	55,263
22,468,014	—	—	—
22,468,014	—	—	—
38,279,861,555	—	12,539,588	1,582,651,947
38,279,861,555	—	12,539,588	1,582,651,947
7,586,283	—	793,252	109,151
7,586,283	—	793,252	109,151
2,101,028,453	137,853,597	5,364,632	400
2,101,028,453	137,853,597	5,364,632	400
48,445,837	—	86,350	—
48,445,837	—	86,350	—

(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	130,127,173,956	49,258,250,590	35,610,332,407	9,940,379,000
民政局長主管	14,341,093,812	209,876,497	78,982,728	—
臺南市殯葬事業管理基金	14,341,093,812	209,876,497	78,982,728	—
地政局主管	54,225,944,071	37,398,739,422	29,011,678,328	8,150,000,000
臺南市實施平均地權基金	54,225,944,071	37,398,739,422	29,011,678,328	8,150,000,000
文化局長主管	289,075,206	231,539,460	38,019,178	—
臺南市文化建設發展基金	289,075,206	231,539,460	38,019,178	—
交通局主管	5,820,018,975	4,296,181,549	225,389,283	1,790,379,000
臺南市交通作業基金	5,820,018,975	4,296,181,549	225,389,283	1,790,379,000
觀光旅遊局長主管	34,453,906	3,230,225	3,058,225	—
臺南市觀光發展基金	34,453,906	3,230,225	3,058,225	—
經濟發展局長主管	49,559,299,918	6,202,961,496	5,736,550,003	—
臺南市產業園區開發管理基金	49,559,299,918	6,202,961,496	5,736,550,003	—
衛生局長主管	418,571,941	156,524,275	73,250,970	—
臺南市醫療基金	418,571,941	156,524,275	73,250,970	—
都市發展局長主管	5,372,820,360	757,625,657	442,833,489	—
臺南市都市發展更新基金	5,372,820,360	757,625,657	442,833,489	—
警察局主管	65,895,767	1,572,009	570,203	—
臺南市關子嶺警光山莊基金	65,895,767	1,572,009	570,203	—

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
3,707,539,183	80,868,923,366	15,036,467,359	1,483,183,697	42,183,952,172	22,165,320,138
130,893,769	14,131,217,315	9,289,936,841	496,000	1,731,627,889	3,109,156,585
130,893,769	14,131,217,315	9,289,936,841	496,000	1,731,627,889	3,109,156,585
237,061,094	16,827,204,649	5,447,432,884	—	11,379,771,765	—
237,061,094	16,827,204,649	5,447,432,884	—	11,379,771,765	—
193,520,282	57,535,746	42,312,951	7,082,584	8,140,211	—
193,520,282	57,535,746	42,312,951	7,082,584	8,140,211	—
2,280,413,266	1,523,837,426	3,181,270	47,119,128	1,441,403,059	32,133,969
2,280,413,266	1,523,837,426	3,181,270	47,119,128	1,441,403,059	32,133,969
172,000	31,223,681	24,532,039	6,144,004	—	547,638
172,000	31,223,681	24,532,039	6,144,004	—	547,638
466,411,493	43,356,338,422	1,000,000	843,868,149	23,487,988,327	19,023,481,946
466,411,493	43,356,338,422	1,000,000	843,868,149	23,487,988,327	19,023,481,946
83,273,305	262,047,666	16,819,092	7,430,530	237,798,044	—
83,273,305	262,047,666	16,819,092	7,430,530	237,798,044	—
314,792,168	4,615,194,703	187,430,098	571,043,302	3,856,721,303	—
314,792,168	4,615,194,703	187,430,098	571,043,302	3,856,721,303	—
1,001,806	64,323,758	23,822,184	—	40,501,574	—
1,001,806	64,323,758	23,822,184	—	40,501,574	—

二、特別收入基金

(一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	39,576,939,000	39,265,149,165	—	39,265,149,165	- 311,789,835	- 0.79
徵收及依法分配收入	1,253,242,000	1,541,565,694	—	1,541,565,694	288,323,694	23.01
勞 務 收 入	1,249,000	1,207,523	—	1,207,523	- 41,477	- 3.32
農 政 收 入	100,000,000	166,458,869	—	166,458,869	66,458,869	66.46
財 產 收 入	104,684,000	140,981,239	—	140,981,239	36,297,239	34.67
政 府 撥 入 收 入	37,865,451,000	37,098,540,908	—	37,098,540,908	- 766,910,092	- 2.03
規 費 收 入	24,782,000	25,557,379	—	25,557,379	775,379	3.13
教 學 收 入	153,427,000	130,413,812	—	130,413,812	- 23,013,188	- 15.00
其 他 收 入	74,104,000	160,423,741	—	160,423,741	86,319,741	116.48
基 金 用 途	41,236,408,000	39,991,794,475	—	39,991,794,475	- 1,244,613,525	- 3.02
高中及高職教育計畫	678,917,000	677,459,814	—	677,459,814	- 1,457,186	- 0.21
國 民 教 育 計 畫	21,186,620,000	21,511,752,580	—	21,511,752,580	325,132,580	1.53
學 前 教 育 計 畫	6,012,985,000	5,512,004,161	—	5,512,004,161	- 500,980,839	- 8.33
特 殊 教 育 計 畫	398,759,000	244,036,496	—	244,036,496	- 154,722,504	- 38.80
社 會 教 育 計 畫	199,606,000	184,163,843	—	184,163,843	- 15,442,157	- 7.74
體育及衛生教育計畫	842,679,000	816,460,543	—	816,460,543	- 26,218,457	- 3.11
農 業 發 展 計 畫	105,656,000	113,098,127	—	113,098,127	7,442,127	7.04
社會福利服務計畫	1,201,566,000	1,197,782,644	—	1,197,782,644	- 3,783,356	- 0.31
身心障礙者就業計畫	118,983,000	104,357,139	—	104,357,139	- 14,625,861	- 12.29
保 障 勞 工 權 益	22,036,000	18,520,240	—	18,520,240	- 3,515,760	- 15.95
空氣污染防治計畫	667,807,000	688,737,161	—	688,737,161	20,930,161	3.13
一般廢棄物清除處理計畫	131,353,000	116,294,434	—	116,294,434	- 15,058,566	- 11.46
環境教育推動計畫	106,131,000	101,205,585	—	101,205,585	- 4,925,415	- 4.64
水 污 染 防 治 計 畫	56,471,000	55,979,833	—	55,979,833	- 491,167	- 0.87
一般行政管理計畫	7,324,653,000	6,258,264,861	—	6,258,264,861	- 1,066,388,139	- 14.56
建築及設備計畫	2,182,186,000	2,391,677,014	—	2,391,677,014	209,491,014	9.60
本期賸餘 (短絀)	- 1,659,469,000	- 726,645,310	—	- 726,645,310	932,823,690	- 56.21
期 初 基 金 餘 額	7,773,502,000	9,591,810,523	—	9,591,810,523	1,818,308,523	23.39
期 末 基 金 餘 額	6,114,033,000	8,865,165,213	—	8,865,165,213	2,751,132,213	45.00

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

(二) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘 (短絀)	614,593,974
調整非現金項目	2,188,455,102
業務活動之淨現金流入 (流出)	2,803,049,076
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	809,583,709
增加長期投資	- 3,000,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 3,431,571,281
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 2,624,987,572
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	224,993,936
減少短期債務及其他負債	- 244,301,502
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 19,307,566
現金及約當現金之淨增 (淨減)	158,753,938
期初現金及約當現金	13,948,823,889
期末現金及約當現金	14,107,577,827

- 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，包括提列呆帳及評價損益、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	57,856,891,087	100.00	54,629,848,432	100.00	3,227,042,655	5.91
流動資產	16,042,355,077	27.73	15,702,583,315	28.74	339,771,762	2.16
長期貸墊款及準備金	22,570,440	0.04	24,840,142	0.05	- 2,269,702	- 9.14
長期投資	6,719,100	0.01	3,719,100	0.01	3,000,000	80.66
固定資產	41,535,159,591	71.79	38,647,503,848	70.74	2,887,655,743	7.47
無形資產	77,393,659	0.13	85,386,108	0.16	- 7,992,449	- 9.36
其他資產	172,693,220	0.30	165,815,919	0.30	6,877,301	4.15
資產總額	57,856,891,087	100.00	54,629,848,432	100.00	3,227,042,655	5.91
負 債	7,372,452,057	12.74	6,301,427,386	11.53	1,071,024,671	17.00
流動負債	7,014,114,623	12.12	5,921,512,684	10.84	1,092,601,939	18.45
其他負債	358,337,434	0.62	379,914,702	0.70	- 21,577,268	- 5.68
淨 資 產	50,484,439,030	87.26	48,328,421,046	88.47	2,156,017,984	4.46
淨 資 產	50,484,439,030	87.26	48,328,421,046	88.47	2,156,017,984	4.46
負債及淨資產總額	57,856,891,087	100.00	54,629,848,432	100.00	3,227,042,655	5.91

- 註：1. 信託代理與保證資產 (負債)，114 年底及 113 年底各有 291,568,193 元及 348,684,369 元。
2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(四) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基金名稱	資產總額	流動資產	長期貸墊款 及準備金	長期投資	固定資產	無形資產	其他資產
合計	57,856,891,087	16,042,355,077	22,570,440	6,719,100	41,535,159,591	77,393,659	172,693,220
民 政 局 主 管	151,879,403	151,879,403	—	—	—	—	—
臺南市安南區里建設 獎 勵 基 金	151,879,403	151,879,403	—	—	—	—	—
教 育 局 主 管	51,682,097,499	10,759,525,596	22,570,440	3,719,100	40,648,701,317	77,393,659	170,187,387
臺南市地方教育 發 展 基 金	51,682,097,499	10,759,525,596	22,570,440	3,719,100	40,648,701,317	77,393,659	170,187,387
農 業 局 主 管	1,833,345,129	1,621,054,398	—	3,000,000	209,150,731	—	140,000
臺南市農業發展基金	1,833,345,129	1,621,054,398	—	3,000,000	209,150,731	—	140,000
社 會 局 主 管	1,206,161,850	1,030,215,539	—	—	175,946,311	—	—
臺南市公益彩券 盈 餘 分 配 基 金	1,206,161,850	1,030,215,539	—	—	175,946,311	—	—
勞 工 局 主 管	653,945,540	651,480,970	—	—	202,937	—	2,261,633
臺南市身心障礙者 就 業 基 金	294,706,626	292,242,056	—	—	202,937	—	2,261,633
臺南市勞動安全基金	359,238,914	359,238,914	—	—	—	—	—
環 境 保 護 局 主 管	2,329,461,666	1,828,199,171	—	—	501,158,295	—	104,200
臺南市環境保護基金	2,329,461,666	1,828,199,171	—	—	501,158,295	—	104,200

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底有 291,568,193 元。

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

平衡綜計表（基金別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

負債及淨資產總額	負債總額	流動負債	其他負債	淨資產
57,856,891,087	7,372,452,057	7,014,114,623	358,337,434	50,484,439,030
151,879,403	—	—	—	151,879,403
151,879,403	—	—	—	151,879,403
51,682,097,499	6,718,192,476	6,367,860,670	350,331,806	44,963,905,023
51,682,097,499	6,718,192,476	6,367,860,670	350,331,806	44,963,905,023
1,833,345,129	5,540,717	5,540,717	—	1,827,804,412
1,833,345,129	5,540,717	5,540,717	—	1,827,804,412
1,206,161,850	225,157,046	217,151,418	8,005,628	981,004,804
1,206,161,850	225,157,046	217,151,418	8,005,628	981,004,804
653,945,540	15,132,323	15,132,323	—	638,813,217
294,706,626	15,041,650	15,041,650	—	279,664,976
359,238,914	90,673	90,673	—	359,148,241
2,329,461,666	408,429,495	408,429,495	—	1,921,032,171
2,329,461,666	408,429,495	408,429,495	—	1,921,032,171

三、修正事

中華民國

基金名稱	修正事項	修正收入（基金來源）	
		增列金額	減列金額
非營業部分	總計	255,000	—
作業基金	合計	255,000	—
臺南市文化建設發展基金	小計	255,000	—
	修正增列短計之權利金收入	255,000	—

項明細表

114 年度

單位：新臺幣元

修正支出（基金用途）		餘絀		增減		數	
增列金額	減列金額	增（或減列短絀）	餘	減（或增列短絀）	餘	增（或減列短絀）	餘
—	—		255,000		—		—
—	—		255,000		—		—
—	—		255,000		—		—
—	—		255,000		—		—

四、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至 113 年度終了 借款餘額	114 年度舉借金額	114 年度償還金額
合 計	1,432,473,000	8,507,906,000	—
作 業 基 金	1,432,473,000	8,507,906,000	—
臺南市交通作業基金	1,432,473,000	357,906,000	—
前瞻基礎建設－城鄉建設－改善停車 問題計畫－文化中心等 4 案停車場新建工程	795,268,000	—	—
臺南市監理站停 E1 立體停車場新建工程	230,572,000	166,520,000	—
青 年 路 立 體 停 車 場	138,338,000	—	—
臺南市北區成德里停四立體停車場新建工程	137,724,000	—	—
臺南市永康區成功里立體停車場新建工程	125,571,000	151,386,000	—
臺南市善化區 LM 陽光電城 多目標立體停車場新建工程	5,000,000	40,000,000	—
臺南市實施平均地權基金	—	8,150,000,000	—
臺南市南科特定區開發 區塊 F、G 區段徵收	—	4,150,000,000	—
臺南市南科特定區開發區塊 (A、B、C、D、E、N 及 O) 區段徵收	—	4,000,000,000	—

註：特別收入基金無長期債務舉借與償還。

與償還明細表

114 年度

單位：新臺幣元

1 1 4 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
—	—	9,940,379,000		
—	—	9,940,379,000		
—	—	1,790,379,000		
—	—	795,268,000	v	
—	—	397,092,000	v	
—	—	138,338,000	v	
—	—	137,724,000	v	
—	—	276,957,000	v	
—	—	45,000,000	v	
—	—	8,150,000,000		
—	—	4,150,000,000	v	
—	—	4,000,000,000	v	