

中 華 民 國 114 年 度

(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)

高雄市總決算

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)

審計部高雄市審計處

審編說明

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

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

目 錄

甲、各營(事)業決算之審核

壹、營業部分

一、財政局主管

高雄市政府財政局動產質借所…………… 甲— 1

二、交通局主管

高雄市輪船股份有限公司…………… 甲— 6

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 民政局主管

高雄市殯葬事業管理基金…………… 甲— 10

(二) 財政局主管

高雄市市有財產開發基金…………… 甲— 14

(三) 經濟發展局主管

高雄市產業園區開發管理基金…………… 甲— 18

(四) 衛生局主管

高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金…………… 甲— 22

(五) 地政局主管

高雄市實施平均地權基金…………… 甲— 26

(六) 捷運工程局主管

高雄市大眾捷運系統土地開發基金…………… 甲— 30

(七) 文化局主管

高雄市文化創意產業園區發展基金…………… 甲— 34

(八) 交通局主管

高雄市停車場作業基金…………… 甲— 38

(九) 都市發展局主管

1. 高雄市城鄉發展及都市更新基金…………… 甲— 42

2. 高雄市住宅基金	甲— 46
(十) 運動發展局主管	
高雄市運動發展基金	甲— 50
(十一) 青年局主管	
高雄市青年創業發展基金	甲— 54
二、債務基金	
財政局主管	
高雄市債務基金	甲— 58
三、特別收入基金	
(一) 教育局主管	
高雄市教育發展基金	甲— 60
(二) 經濟發展局主管	
高雄市促進產業發展基金	甲— 64
(三) 工務局主管	
1. 高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金	甲— 67
2. 高雄市永續綠建築經營基金	甲— 69
3. 高雄市道路挖掘管理基金	甲— 71
(四) 社會局主管	
高雄市公益彩券盈餘基金	甲— 73
(五) 環境保護局主管	
高雄市環境保護基金	甲— 76
(六) 農業局主管	
高雄市農業發展基金	甲— 79
(七) 勞工局主管	
1. 高雄市勞工權益基金	甲— 82
2. 高雄市身心障礙者就業基金	甲— 84
(八) 文化局主管	
高雄市公共藝術基金	甲— 87
四、資本計畫基金	
捷運工程局主管	
高雄市捷運建設基金	甲— 90

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
十、修正事項明細表	乙— 11

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— 13
（二）餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）	乙— 14
（三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）	乙— 15
（四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙— 19
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙— 20
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙— 21

二、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

（一）基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）	乙— 25
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙— 26
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙— 27
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙— 29

三、修正事項明細表	乙— 33
-----------	-------

四、長期債務舉借與償還明細表	乙— 35
----------------	-------

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

一、財政局主管

高雄市政府財政局動產質借所

市政府為調節平民經濟，成立財政局動產質借所，以自有資金及向銀行採透支方式融資，辦理短期擔保放款質借業務，及提供民眾緊急融資服務。該所 114 年度決算經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) 營運計畫 114 年度營運計畫，主要有放款利息收入等 2 項，均達成預計目標，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	%	
利息收入	千元	25,119	35,119	10,000	39.81	因國際金價上漲，質借營運量上升，致利息收入及流當品變賣收入均較預計增加。
流當品變賣收入	千元	3,538	8,056	4,518	127.72	

(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 8 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 8 萬餘元，較可用預算數減少 497 元，約 0.56%，主要係採購結餘款。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業利益 1,882 萬餘元，營業外損失 39 萬餘元，稅前淨利 1,842 萬餘元，經減除所得稅費用 368 萬餘元後，審定本期淨利為 1,473 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 1,212 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 1,221 萬餘元，主要係因國際金價上升，致營運收益增加。

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 18,424,428 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 18,424,428 元，減除所得稅費用 3,684,885 元，本期淨利 14,739,543 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 18,424,428 元，應繳納所得稅為 3,684,885 元。

(3) 盈虧撥補 114 年度審定本期淨利 14,739,543 元，連同累積盈餘 211,930,226 元，合計 226,669,769 元，按市政府核定暫列未分配盈餘，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 764 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 716 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,480 萬餘元。

茲將該所 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：

高雄市政府財政局動產質借所損益計算審定表

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	28,657,000	43,176,289	—	43,176,289	14,519,289	50.67
金 融 保 險 收 入	25,119,000	35,119,583	—	35,119,583	10,000,583	39.81
其 他 營 業 收 入	3,538,000	8,056,706	—	8,056,706	4,518,706	127.72
營 業 成 本	1,801,000	3,877,502	—	3,877,502	2,076,502	115.30
金 融 保 險 成 本	19,000	1,134,745	—	1,134,745	1,115,745	5,872.34
其 他 營 業 成 本	1,782,000	2,742,757	—	2,742,757	960,757	53.91
營 業 毛 利 (毛 損)	26,856,000	39,298,787	—	39,298,787	12,442,787	46.33
營 業 費 用	20,160,000	20,474,755	—	20,474,755	314,755	1.56
業 務 費 用	15,251,000	15,698,224	—	15,698,224	447,224	2.93
管 理 費 用	4,909,000	4,776,531	—	4,776,531	- 132,469	- 2.70
營 業 利 益 (損 失)	6,696,000	18,824,032	—	18,824,032	12,128,032	181.12
營 業 外 收 入	—	40,817	—	40,817	40,817	--
其 他 營 業 外 收 入	—	40,817	—	40,817	40,817	--
營 業 外 費 用	489,000	440,421	—	440,421	- 48,579	- 9.93
其 他 營 業 外 費 用	489,000	440,421	—	440,421	- 48,579	- 9.93
營 業 外 利 益 (損 失)	- 489,000	- 399,604	—	- 399,604	89,396	- 18.28
稅 前 淨 利 (淨 損)	6,207,000	18,424,428	—	18,424,428	12,217,428	196.83
所 得 稅 費 用 (利 益)	1,242,000	3,684,885	—	3,684,885	2,442,885	196.69
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (淨 損)	4,965,000	14,739,543	—	14,739,543	9,774,543	196.87
本 期 淨 利 (淨 損)	4,965,000	14,739,543	—	14,739,543	9,774,543	196.87

註：稅前淨利、課稅所得均為 18,424,428 元，應繳納所得稅、所得稅費用均為 3,684,885 元。

高雄市政府財政局動產質借所盈虧撥補審定表

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	213,246,000	226,669,769	—	226,669,769	13,423,769	6.29
本 期 淨 利	4,965,000	14,739,543	—	14,739,543	9,774,543	196.87
累 積 盈 餘	208,281,000	211,930,226	—	211,930,226	3,649,226	1.75
分 配 之 部	213,246,000	226,669,769	—	226,669,769	13,423,769	6.29
留存事業機關者	213,246,000	226,669,769	—	226,669,769	13,423,769	6.29
未 分 配 盈 餘	213,246,000	226,669,769	—	226,669,769	13,423,769	6.29

高雄市政府財政局動產質借所盈虧審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	6,207,000	18,424,428	12,217,428	196.83
稅 前 淨 利 （ 淨 損 ）	6,207,000	18,424,428	12,217,428	196.83
利 息 股 利 之 調 整	- 25,100,000	- 33,984,838	- 8,884,838	35.40
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 18,893,000	- 15,560,410	3,332,590	- 17.64
調 整 項 目	9,270,000	- 43,482,645	- 52,752,645	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 9,623,000	- 59,043,055	- 49,420,055	513.56
收 取 利 息	24,970,000	34,487,172	9,517,172	38.11
支 付 利 息	- 19,000	- 1,107,529	- 1,088,529	5,729.10
支 付 所 得 稅	- 1,097,000	- 2,660,605	- 1,563,605	142.53
營業活動之淨現金流入（流出）	14,231,000	- 28,324,017	- 42,555,017	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 88,000	- 87,503	497	- 0.56
投資活動之淨現金流入（流出）	- 88,000	- 87,503	497	- 0.56
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增（淨減）	- 458,000	35,577,944	36,035,944	--
其他負債淨增（淨減）	—	- 5,242	- 5,242	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 458,000	35,572,702	36,030,702	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	13,685,000	7,161,182	- 6,523,818	- 47.67
期 初 現 金 及 約 當 現 金	22,503,000	7,648,455	- 14,854,545	- 66.01
期 末 現 金 及 約 當 現 金	36,188,000	14,809,637	- 21,378,363	- 59.08

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，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

高雄市政府財政局動產質借所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	393,140,842	100.00	341,333,014	100.00	51,807,828	15.18
流動資產	19,888,823	5.06	11,842,432	3.47	8,046,391	67.95
現金	14,809,637	3.77	7,648,455	2.24	7,161,182	93.63
應收款項	4,679,491	1.19	4,047,080	1.19	632,411	15.63
存貨	208,481	0.05	—	—	208,481	--
預付款項	191,214	0.05	146,897	0.04	44,317	30.17
押匯貼現及放款	338,067,675	85.99	293,296,410	85.93	44,771,265	15.26
短期擔保放款及透支	338,067,675	85.99	293,296,410	85.93	44,771,265	15.26
不動產、廠房及設備	34,645,144	8.81	35,179,772	10.31	- 534,628	- 1.52
土地	21,934,479	5.58	21,934,479	6.43	—	—
土地改良物	4,017	0.00	11,445	0.00	- 7,428	- 64.90
房屋及建築	12,090,080	3.08	12,557,384	3.68	- 467,304	- 3.72
機械及設備	214,700	0.05	210,411	0.06	4,289	2.04
交通及運輸設備	310,258	0.08	345,679	0.10	- 35,421	- 10.25
什項設備	91,610	0.02	120,374	0.04	- 28,764	- 23.90
無形資產及礦產資源	538,800	0.14	1,014,000	0.30	- 475,200	- 46.86
無形資產及礦產資源	538,800	0.14	1,014,000	0.30	- 475,200	- 46.86
其他資產	400	0.00	400	0.00	—	—
什項資產	400	0.00	400	0.00	—	—
合 計	393,140,842	100.00	341,333,014	100.00	51,807,828	15.18

註：1. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

2. 土地曾按 99 年 1 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依高雄市政府主計處規定，列於其他負債科目。

高雄市政府財政局動產質借所盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	87,676,865	22.30	50,608,580	14.83	37,068,285	73.25
流動負債	76,493,728	19.46	39,727,811	11.64	36,765,917	92.54
短期債務	73,561,343	18.71	37,983,399	11.13	35,577,944	93.67
應付款項	379,258	0.10	215,565	0.06	163,693	75.94
本期所得稅負債	2,553,127	0.65	1,528,847	0.45	1,024,280	67.00
其他負債	11,183,137	2.84	10,880,769	3.19	302,368	2.78
遞延所得稅負債	5,268,131	1.34	5,268,131	1.54	—	—
什項負債	5,915,006	1.50	5,612,638	1.64	302,368	5.39
權 益	305,463,977	77.70	290,724,434	85.17	14,739,543	5.07
資本	61,655,025	15.68	61,655,025	18.06	—	—
資本	61,655,025	15.68	61,655,025	18.06	—	—
資本公積	249,870	0.06	249,870	0.07	—	—
資本公積	249,870	0.06	249,870	0.07	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	226,894,366	57.71	212,154,823	62.15	14,739,543	6.95
已指撥保留盈餘	224,597	0.06	224,597	0.07	—	—
未指撥保留盈餘	226,669,769	57.66	211,930,226	62.09	14,739,543	6.95
權益其他項目	16,664,716	4.24	16,664,716	4.88	—	—
累積其他綜合損益	16,664,716	4.24	16,664,716	4.88	—	—
合 計	393,140,842	100.00	341,333,014	100.00	51,807,828	15.18

二、交通局主管

高雄市輪船股份有限公司

市政府為因應公共車船業務分隸及公共事業組織公司化趨勢，於 94 年度成立高雄市輪船股份有限公司，主要任務為提供市民低廉、便捷、舒適而安全之河港交通運輸服務。該公司 114 年度決算經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

(1) **營運計畫** 114 年度營運計畫主要為客運收入 1 項，實際運量 287 萬餘人次，較預計數 473 萬餘人次，減少 185 萬餘人次，約 39.30%，主要係國旅市場消費力不足，國內旅遊人潮持續下降，且 114 年度渡輪電子票價提高等因素影響，致客運人次較預計減少。

(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 6,496 萬餘元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理 3,096 萬餘元，其中專案計畫 6,479 萬餘元、一般建築及設備計畫 16 萬餘元）。決算支用數 573 萬餘元（含專案計畫 557 萬餘元、一般建築及設備計畫 16 萬餘元），較預算數減少 5,923 萬餘元，約 91.18%，主要係高雄港渡輪場碼頭服務設施建設等計畫期程跨年度所致。未支用數中 5,895 萬餘元（均屬專案計畫），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業損失 4,405 萬餘元，營業外損失 1,777 萬餘元，審定本期淨損為 6,183 萬餘元。

上述營業損失較預算數增加 1,536 萬餘元，稅前淨損亦較預算數增加 1,874 萬餘元，主要係國旅市場消費力不足，國內旅遊人潮持續下降，且 114 年度渡輪電子票價提高等因素影響，客運人次較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) **盈虧之審定** 114 年度原編決算稅前淨損 62,189,912 元，市政府彙編決算照數核定，經本處審核修正增列收入 356,315 元，審定 114 年度決算稅前淨損為 61,833,597 元。

(2) **課稅所得之審定** 上列稅前淨損，依市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

(3) **盈虧撥補** 114 年度審定本期淨損 61,833,597 元，連同以前年度累積虧損 1,167,360,228 元，合計 1,229,193,825 元，留待以後年度填補。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1,044 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,040 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,084 萬餘元。

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：

高雄市輪船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	182,396,000	158,179,370	356,315	158,535,685	- 23,860,315	- 13.08
勞 務 收 入	124,268,000	101,818,381	—	101,818,381	- 22,449,619	- 18.07
其 他 營 業 收 入	58,128,000	56,360,989	356,315	56,717,304	- 1,410,696	- 2.43
營 業 成 本	195,689,000	189,099,660	—	189,099,660	- 6,589,340	- 3.37
勞 務 成 本	195,689,000	189,099,660	—	189,099,660	- 6,589,340	- 3.37
營 業 毛 利 (毛 損)	- 13,293,000	- 30,920,290	356,315	- 30,563,975	- 17,270,975	129.93
營 業 費 用	15,398,000	13,492,420	—	13,492,420	- 1,905,580	- 12.38
管 理 費 用	15,398,000	13,492,420	—	13,492,420	- 1,905,580	- 12.38
營 業 利 益 (損 失)	- 28,691,000	- 44,412,710	356,315	- 44,056,395	- 15,365,395	53.55
營 業 外 收 入	2,752,000	2,440,926	—	2,440,926	- 311,074	- 11.30
財 務 收 入	—	14,590	—	14,590	14,590	--
其 他 營 業 外 收 入	2,752,000	2,426,336	—	2,426,336	- 325,664	- 11.83
營 業 外 費 用	17,150,000	20,218,128	—	20,218,128	3,068,128	17.89
財 務 費 用	17,093,000	19,833,156	—	19,833,156	2,740,156	16.03
其 他 營 業 外 費 用	57,000	384,972	—	384,972	327,972	575.39
營 業 外 利 益 (損 失)	- 14,398,000	- 17,777,202	—	- 17,777,202	- 3,379,202	23.47
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 43,089,000	- 62,189,912	356,315	- 61,833,597	- 18,744,597	43.50
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (淨 損)	- 43,089,000	- 62,189,912	356,315	- 61,833,597	- 18,744,597	43.50
本 期 淨 利 (淨 損)	- 43,089,000	- 62,189,912	356,315	- 61,833,597	- 18,744,597	43.50

註：該公司本期淨損 61,833,597 元，除以加權平均流通在外普通股股數 46,336 股後，基本每股虧損 1,334.46 元。

高雄市輪船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	%
虧 損 之 部	1,197,175,000	1,229,550,140	- 356,315	1,229,193,825	32,018,825	2.67
本 期 淨 損	43,089,000	62,189,912	- 356,315	61,833,597	18,744,597	43.50
累 積 虧 損	1,154,086,000	1,167,360,228	—	1,167,360,228	13,274,228	1.15
填 補 之 部	1,197,175,000	1,229,550,140	- 356,315	1,229,193,825	32,018,825	2.67
事 業 機 關 負 擔 者	1,197,175,000	1,229,550,140	- 356,315	1,229,193,825	32,018,825	2.67
待 填 補 之 虧 損	1,197,175,000	1,229,550,140	- 356,315	1,229,193,825	32,018,825	2.67

高雄市輪船股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	- 43,089,000	- 61,833,597	- 18,744,597	43.50
稅 前 淨 利 （ 淨 損 ）	- 43,089,000	- 61,833,597	- 18,744,597	43.50
利 息 股 利 之 調 整	17,093,000	19,818,566	2,725,566	15.95
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 25,996,000	- 42,015,031	- 16,019,031	61.62
調 整 項 目	16,275,000	29,670,821	13,395,821	82.31
未計利息股利之現金流入（流出）	- 9,721,000	- 12,344,210	- 2,623,210	26.98
收 取 利 息	—	14,590	14,590	--
營業活動之淨現金流入（流出）	- 9,721,000	- 12,329,620	- 2,608,620	26.83
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	- 64,350	- 64,350	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 33,996,000	- 5,731,574	28,264,426	- 83.14
投資活動之淨現金流入（流出）	- 33,996,000	- 5,795,924	28,200,076	- 82.95
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增（淨減）	25,000,000	20,000,000	- 5,000,000	- 20.00
其他負債淨增（淨減）	1,559,000	28,394,478	26,835,478	1,721.33
增加資本、公積及填補虧損	33,996,000	—	- 33,996,000	- 100.00
支 付 利 息	- 17,093,000	- 19,866,284	- 2,773,284	16.22
籌資活動之淨現金流入（流出）	43,462,000	28,528,194	- 14,933,806	- 34.36
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 255,000	10,402,650	10,657,650	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	41,721,000	10,444,565	- 31,276,435	- 74.97
期 末 現 金 及 約 當 現 金	41,466,000	20,847,215	- 20,618,785	- 49.72

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

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

高雄市輪船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	352,243,237	100.00	381,255,370	100.00	- 29,012,133	- 7.61
流動資產	33,472,535	9.50	38,970,438	10.22	- 5,497,903	- 14.11
現金	20,847,215	5.92	10,444,565	2.74	10,402,650	99.60
應收款項	1,955,265	0.56	2,538,443	0.67	- 583,178	- 22.97
預付款項	10,670,055	3.03	25,987,430	6.82	- 15,317,375	- 58.94
不動產、廠房及設備	317,074,796	90.02	339,816,167	89.13	- 22,741,371	- 6.69
房屋及建築	35,370,874	10.04	36,858,538	9.67	- 1,487,664	- 4.04
機械及設備	11,838,575	3.36	15,444,340	4.05	- 3,605,765	- 23.35
交通及運輸設備	263,542,737	74.82	286,608,954	75.18	- 23,066,217	- 8.05
什項設備	751,532	0.21	904,335	0.24	- 152,803	- 16.90
購建中固定資產	5,571,078	1.58	—	—	5,571,078	--
無形資產及礦產資源	1,211,816	0.34	2,049,025	0.54	- 837,209	- 40.86
無形資產及礦產資源	1,211,816	0.34	2,049,025	0.54	- 837,209	- 40.86
其他資產	484,090	0.14	419,740	0.11	64,350	15.33
什項資產	484,090	0.14	419,740	0.11	64,350	15.33
合 計	352,243,237	100.00	381,255,370	100.00	- 29,012,133	- 7.61
負 債	956,137,142	271.44	923,315,678	242.18	32,821,464	3.55
流動負債	919,872,707	261.15	914,418,065	239.84	5,454,642	0.60
短期債務	887,122,000	251.85	867,122,000	227.44	20,000,000	2.31
應付款項	31,691,098	9.00	46,007,565	12.07	- 14,316,467	- 31.12
預收款項	1,059,609	0.30	1,288,500	0.34	- 228,891	- 17.76
其他負債	36,264,435	10.30	8,897,613	2.33	27,366,822	307.57
遞延負債	2,565,151	0.73	3,592,807	0.94	- 1,027,656	- 28.60
什項負債	33,699,284	9.57	5,304,806	1.39	28,394,478	535.26
權 益	- 603,893,905	- 171.44	- 542,060,308	- 142.18	- 61,833,597	11.41
資本	625,299,920	177.52	625,299,920	164.01	—	—
資本	463,360,000	131.55	463,360,000	121.54	—	—
預收資本	161,939,920	45.97	161,939,920	42.48	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	- 1,229,193,825	- 348.96	- 1,167,360,228	- 306.19	- 61,833,597	5.30
累積虧損	- 1,229,193,825	- 348.96	- 1,167,360,228	- 306.19	- 61,833,597	5.30
合 計	352,243,237	100.00	381,255,370	100.00	- 29,012,133	- 7.61

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，114 年底及 113 年底各有 10,204,573 元及 4,818,000 元。
 2. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 民政局主管

高雄市殯葬事業管理基金

市政府為加強殯葬設施之設置與汰換，及促進各項殯葬業務推動，依高雄市殯葬事業管理基金收支管理及運用自治條例規定，設立高雄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納骨塔新設櫃位出售管理，及土地出租設置太陽光電設施等。114 年度主要營運項目 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，未執行者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
納骨塔殯葬設施—新設櫃位及神主牌收入	千 元	222,060	383,688	161,628	72.79		櫃位收入較預計增加。
公墓閒置土地及納骨塔周邊空地太陽光電設施收入	千 元	5,610	4,720	- 889	- 15.85		刪除部分地號未施作，致實際設置容量及年租金較預計減少。
殯葬設施—出售樹葬區穴位收入	千 元	2,000	—	- 2,000	- 100.00		旗津樹葬區尚未建置完成，故未執行。
殯葬設施—豎靈區使用收入	千 元	1,485	812	- 672	- 45.26		部分豎靈區為低收入戶優惠減免使用，致實際收入較預計減少。
殯葬設施—冷凍櫃使用收入	千 元	4,030	4,314	284	7.06		冷凍櫃使用收入較預計增加。
火化爐使用收入	千 元	4,274	—	- 4,274	- 100.00		火化爐尚未建置完成，故未執行。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 3 億 7,119 萬餘元，業務外賸餘 97 萬餘元，審定本期賸餘 3 億 7,217 萬餘元，較預算賸餘 2 億 1,235 萬餘元，增加 1 億 5,981 萬餘元，約 75.26%，主要係納骨塔櫃位及神主牌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 371,982,872 元，本處依法審核修正減列業務成本與費用 188,736 元，並同額增列賸餘 188,736 元，審定本期賸餘 372,171,608 元。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 372,171,608 元，連同前期未分配賸餘 437,436,158 元，合計賸餘 809,607,766 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 3 億 10 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 994 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 1,005 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：

高雄市殯葬事業管理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	239,459,000	395,187,232	—	395,187,232	155,728,232	65.03
勞 務 收 入	233,849,000	390,466,586	—	390,466,586	156,617,586	66.97
租 金 及 權 利 金 收 入	5,610,000	4,720,646	—	4,720,646	- 889,354	- 15.85
業 務 成 本 與 費 用	27,144,000	24,180,118	- 188,736	23,991,382	- 3,152,618	- 11.61
管 理 及 總 務 費 用	27,144,000	24,180,118	- 188,736	23,991,382	- 3,152,618	- 11.61
業 務 賸 餘 (短 絀)	212,315,000	371,007,114	188,736	371,195,850	158,880,850	74.83
業 務 外 收 入	40,000	975,758	—	975,758	935,758	2,339.40
財 務 收 入	40,000	83,547	—	83,547	43,547	108.87
其 他 業 務 外 收 入	—	892,211	—	892,211	892,211	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	40,000	975,758	—	975,758	935,758	2,339.40
本 期 賸 餘 (短 絀)	212,355,000	371,982,872	188,736	372,171,608	159,816,608	75.26

高雄市殯葬事業管理基金餘絀撥補審定表

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	%
賸 餘 之 部	478,669,000	809,419,030	188,736	809,607,766	330,938,766	69.14
本 期 賸 餘	212,355,000	371,982,872	188,736	372,171,608	159,816,608	75.26
前 期 未 分 配 賸 餘	266,314,000	437,436,158	—	437,436,158	171,122,158	64.26
未 分 配 賸 餘	478,669,000	809,419,030	188,736	809,607,766	330,938,766	69.14

高雄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)	212,355,000	372,171,608	159,816,608	75.26
利 息 股 利 之 調 整	- 40,000	- 83,547	- 43,547	108.87
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	212,315,000	372,088,061	159,773,061	75.25
調 整 項 目	15,844,000	- 61,125,656	- 76,969,656	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	228,159,000	310,962,405	82,803,405	36.29
收 取 利 息	—	83,547	83,547	--
業務活動之淨現金流入 (流出)	228,159,000	311,045,952	82,886,952	36.33
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
收 取 利 息	40,000	—	- 40,000	- 100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 144,684,000	- 103,440,743	41,243,257	- 28.51
增加無形資產及其他資產	- 13,460,000	- 5,534,500	7,925,500	- 58.88
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 158,104,000	- 108,975,243	49,128,757	- 31.07
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	7,875,000	7,875,000	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	—	7,875,000	7,875,000	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	70,055,000	209,945,709	139,890,709	199.69
期 初 現 金 及 約 當 現 金	96,019,000	300,104,980	204,085,980	212.55
期 末 現 金 及 約 當 現 金	166,074,000	510,050,689	343,976,689	207.12

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

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

高雄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	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	900,243,053	100.00	505,662,873	100.00	394,580,180	78.03
流動資產	650,277,652	72.23	362,898,758	71.77	287,378,894	79.19
現金	510,050,689	56.66	300,104,980	59.35	209,945,709	69.96
應收款項	29,642,053	3.29	32,210,837	6.37	- 2,568,784	- 7.97
預付款項	110,584,910	12.28	30,582,941	6.05	80,001,969	261.59
不動產、廠房及設備	219,820,718	24.42	130,556,255	25.82	89,264,463	68.37
土地	300,000	0.03	300,000	0.06	—	—
土地改良物	2,964,615	0.33	1,341,050	0.27	1,623,565	121.07
機械及設備	20,629,402	2.29	13,614,166	2.69	7,015,236	51.53
什項設備	124,592,471	13.84	88,018,161	17.41	36,574,310	41.55
購建中固定資產	71,334,230	7.92	27,282,878	5.40	44,051,352	161.46
無形資產	24,949,860	2.77	11,499,860	2.27	13,450,000	116.96
無形資產	24,949,860	2.77	11,499,860	2.27	13,450,000	116.96
其他資產	5,194,823	0.58	708,000	0.14	4,486,823	633.73
什項資產	5,194,823	0.58	708,000	0.14	4,486,823	633.73
合 計	900,243,053	100.00	505,662,873	100.00	394,580,180	78.03
負 債	40,635,287	4.51	18,226,715	3.60	22,408,572	122.94
流動負債	32,760,287	3.64	18,226,715	3.60	14,533,572	79.74
應付款項	32,760,287	3.64	18,226,715	3.60	14,533,572	79.74
其他負債	7,875,000	0.87	—	—	7,875,000	--
遞延負債	7,875,000	0.87	—	—	7,875,000	--
淨 值	859,607,766	95.49	487,436,158	96.40	372,171,608	76.35
基金	50,000,000	5.55	50,000,000	9.89	—	—
基金	50,000,000	5.55	50,000,000	9.89	—	—
累積餘絀	809,607,766	89.93	437,436,158	86.51	372,171,608	85.08
累積積餘	809,607,766	89.93	437,436,158	86.51	372,171,608	85.08
合 計	900,243,053	100.00	505,662,873	100.00	394,580,180	78.03

（二） 財政局主管

高雄市市有財產開發基金

市政府為加強市有財產之開發利用，依高雄市市有財產開發基金收支管理及運用自治條例規定，設立高雄市市有財產開發基金。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市有不動產出租、出售及設定地上權等開發業務。114 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

A. 權利金收入 預計收入 826 萬餘元，實際收入 826 萬餘元，較預計減少 429 元，約 0.01%，主要係認列設定地上權案權利金收入較預計減少所致。

B. 投資性不動產收入 預計收入 227 萬餘元，實際收入 239 萬餘元，較預計增加 11 萬餘元，約 5.08%，主要係不動產租賃案租金收入較預計增加所致。

（2） 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 9,063 萬餘元，業務外賸餘 1 億 5,261 萬餘元，審定本期賸餘 2 億 4,325 萬餘元，較預算賸餘 2 億 1,561 萬餘元，增加 2,763 萬餘元，約 12.82%，主要係補助市政府各機關辦理市有財產活化委外規劃及促參案件履約管理等作業經費，因部分案件未達請款條件，致支出較預計減少。

（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 243,252,293 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 243,252,293 元，連同前期未分配賸餘 414,859,787 元，合計賸餘 658,112,080 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 4 億 7,990 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 667 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 8,658 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：

高雄市市有財產開發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	162,412,000	162,527,248	—	162,527,248	115,248	0.07
租金及權利金收入	10,541,000	10,656,248	—	10,656,248	115,248	1.09
徵收及依法分配收入	51,871,000	51,871,000	—	51,871,000	—	—
其 他 業 務 收 入	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
業 務 成 本 與 費 用	114,644,000	71,887,866	—	71,887,866	- 42,756,134	- 37.29
業 務 費 用	114,644,000	71,887,866	—	71,887,866	- 42,756,134	- 37.29
業 務 賸 餘 (短 絀)	47,768,000	90,639,382	—	90,639,382	42,871,382	89.75
業 務 外 收 入	211,836,000	193,038,563	—	193,038,563	- 18,797,437	- 8.87
財 務 收 入	211,836,000	193,023,088	—	193,023,088	- 18,812,912	- 8.88
其 他 業 務 外 收 入	—	15,475	—	15,475	15,475	--
業 務 外 費 用	43,985,000	40,425,652	—	40,425,652	- 3,559,348	- 8.09
財 務 費 用	43,985,000	40,425,652	—	40,425,652	- 3,559,348	- 8.09
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	167,851,000	152,612,911	—	152,612,911	- 15,238,089	- 9.08
本 期 賸 餘 (短 絀)	215,619,000	243,252,293	—	243,252,293	27,633,293	12.82

高雄市市有財產開發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	607,603,000	658,112,080	—	658,112,080	50,509,080	8.31
本 期 賸 餘	215,619,000	243,252,293	—	243,252,293	27,633,293	12.82
前 期 未 分 配 賸 餘	391,984,000	414,859,787	—	414,859,787	22,875,787	5.84
未 分 配 賸 餘	607,603,000	658,112,080	—	658,112,080	50,509,080	8.31

高雄市市有財產開發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)	215,619,000	243,252,293	27,633,293	12.82
利 息 股 利 之 調 整	43,985,000	40,425,652	- 3,559,348	- 8.09
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	259,604,000	283,677,945	24,073,945	9.27
調 整 項 目	- 220,032,000	- 184,777,980	35,254,020	- 16.02
未計利息股利之現金流入 (流出)	39,572,000	98,899,965	59,327,965	149.92
業務活動之淨現金流入 (流出)	39,572,000	98,899,965	59,327,965	149.92
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
收 取 股 利	80,949,000	80,948,895	- 105	- 0.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 299,000	- 4,018,536	- 3,719,536	1,243.99
投資活動之淨現金流入 (流出)	80,650,000	76,930,359	- 3,719,641	- 4.61
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	—	93,685	93,685	--
增 加 長 期 負 債	2,315,000,000	2,315,000,000	—	—
減 少 長 期 負 債	- 2,345,000,000	- 2,345,000,000	—	—
支 付 利 息	- 43,275,000	- 39,246,887	4,028,113	- 9.31
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 73,275,000	- 69,153,202	4,121,798	- 5.63
現金及約當現金之淨增 (淨減)	46,947,000	106,677,122	59,730,122	127.23
期 初 現 金 及 約 當 現 金	461,506,000	479,906,516	18,400,516	3.99
期 末 現 金 及 約 當 現 金	508,453,000	586,583,638	78,130,638	15.37

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

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

高雄市市有財產開發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	4,017,737,571	100.00	3,794,967,720	100.00	222,769,851	5.87
流動資產	614,006,075	15.28	507,328,953	13.37	106,677,122	21.03
現金	586,583,638	14.60	479,906,516	12.65	106,677,122	22.23
存貨	27,422,437	0.68	27,422,437	0.72	—	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,988,416,811	74.38	2,876,342,618	75.79	112,074,193	3.90
採權益法之投資	2,988,416,811	74.38	2,876,342,618	75.79	112,074,193	3.90
不動產、廠房及設備	4,018,536	0.10	—	—	4,018,536	--
土地	4,018,536	0.10	—	—	4,018,536	--
投資性不動產	411,296,149	10.24	411,296,149	10.84	—	—
投資性不動產	411,296,149	10.24	411,296,149	10.84	—	—
合 計	4,017,737,571	100.00	3,794,967,720	100.00	222,769,851	5.87
負 債	2,877,033,668	71.61	2,897,516,110	76.35	- 20,482,442	- 0.71
流動負債	32,820,599	0.82	15,132,155	0.40	17,688,444	116.89
應付款項	32,321,978	0.80	15,132,155	0.40	17,189,823	113.60
預收款項	498,621	0.01	—	—	498,621	--
長期負債	2,315,000,000	57.62	2,345,000,000	61.79	- 30,000,000	- 1.28
長期債務	2,315,000,000	57.62	2,345,000,000	61.79	- 30,000,000	- 1.28
其他負債	529,213,069	13.17	537,383,955	14.16	- 8,170,886	- 1.52
遞延負債	529,119,384	13.17	537,383,955	14.16	- 8,264,571	- 1.54
什項負債	93,685	0.00	—	—	93,685	--
淨 值	1,140,703,903	28.39	897,451,610	23.65	243,252,293	27.10
基金	482,030,073	12.00	482,030,073	12.70	—	—
基金	482,030,073	12.00	482,030,073	12.70	—	—
公積	561,750	0.01	561,750	0.01	—	—
資本公積	561,750	0.01	561,750	0.01	—	—
累積餘絀	658,112,080	16.38	414,859,787	10.93	243,252,293	58.63
累積賸餘	658,112,080	16.38	414,859,787	10.93	243,252,293	58.63
合 計	4,017,737,571	100.00	3,794,967,720	100.00	222,769,851	5.87

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 2,001,150 元及 550,150 元。

(三) 經濟發展局主管 高雄市產業園區開發管理基金

市政府為健全產業園區之開發及管理，依據產業創新條例規定，設立高雄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園區公共設施維護管理及污水處理、投資性不動產出租等。114 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

A. 公共設施維護費及污水處理系統使用費收入 預計數 1 億 1,989 萬餘元，實際數 8,571 萬餘元，較預計減少 3,417 萬餘元，約 28.50%，主要係岡山本洲及和發產業園區污水處理費依實際水質及水量計價，致收入較預計減少。

B. 投資性不動產收入 預計數 7,731 萬餘元，實際數 7,916 萬餘元，較預計增加 184 萬餘元，約 2.39%，主要係和發產業園區用地租金依廠商實際使用情形核算，致收入較預計增加。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 8,066 萬餘元，業務外短絀 2,168 萬餘元，審定本期短絀 1 億 235 萬餘元，較預算短絀 7,213 萬餘元，增加 3,021 萬餘元，約 41.89%，主要係併決算辦理楠梓產業園區需用土地租賃等案，業務成本與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短絀 102,352,529 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 102,352,529 元，其前期未分配賸餘 1,357,925,409 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 1,255,572,880 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 44 億 603 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 20 億 198 萬餘元，期末現金及約當現金為 24 億 404 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：

高雄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	412,700,000	406,318,970	—	406,318,970	- 6,381,030	- 1.55
勞 務 收 入	120,208,000	86,062,419	—	86,062,419	- 34,145,581	- 28.41
銷 貨 收 入	65,000	4,970	—	4,970	- 60,030	- 92.35
租金及權利金收入	133,969,000	165,258,549	—	165,258,549	31,289,549	23.36
其他業務收入	158,458,000	154,993,032	—	154,993,032	- 3,464,968	- 2.19
業 務 成 本 與 費 用	426,600,000	486,987,634	—	486,987,634	60,387,634	14.16
勞 務 成 本	419,400,000	455,946,484	—	455,946,484	36,546,484	8.71
其他業務費用	7,200,000	31,041,150	—	31,041,150	23,841,150	331.13
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 13,900,000	- 80,668,664	—	- 80,668,664	- 66,768,664	480.35
業 務 外 收 入	—	23,381,109	—	23,381,109	23,381,109	--
財 務 收 入	—	14,213,341	—	14,213,341	14,213,341	--
其他業務外收入	—	9,167,768	—	9,167,768	9,167,768	--
業 務 外 費 用	58,235,000	45,064,974	—	45,064,974	- 13,170,026	- 22.62
財 務 費 用	58,234,000	45,064,305	—	45,064,305	- 13,169,695	- 22.62
其他業務外費用	1,000	669	—	669	- 331	- 33.10
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 58,235,000	- 21,683,865	—	- 21,683,865	36,551,135	- 62.76
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 72,135,000	- 102,352,529	—	- 102,352,529	- 30,217,529	41.89

高雄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	1,352,177,000	1,357,925,409	—	1,357,925,409	5,748,409	0.43
前期未分配賸餘	1,352,177,000	1,357,925,409	—	1,357,925,409	5,748,409	0.43
分 配 之 部	72,135,000	102,352,529	—	102,352,529	30,217,529	41.89
填補累積短絀	72,135,000	102,352,529	—	102,352,529	30,217,529	41.89
未 分 配 賸 餘	1,280,042,000	1,255,572,880	—	1,255,572,880	- 24,469,120	- 1.91
短 絀 之 部	72,135,000	102,352,529	—	102,352,529	30,217,529	41.89
本期短絀	72,135,000	102,352,529	—	102,352,529	30,217,529	41.89
填 補 之 部	72,135,000	102,352,529	—	102,352,529	30,217,529	41.89
撥用賸餘	72,135,000	102,352,529	—	102,352,529	30,217,529	41.89

高雄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)	- 72,135,000	- 102,352,529	- 30,217,529	41.89
利 息 股 利 之 調 整	58,234,000	30,850,964	- 27,383,036	- 47.02
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 13,901,000	- 71,501,565	- 57,600,565	414.36
調 整 項 目	29,099,000	1,461,606,800	1,432,507,800	4,922.88
未計利息股利之現金流入 (流出)	15,198,000	1,390,105,235	1,374,907,235	9,046.63
收 取 利 息	—	6,691,050	6,691,050	--
業務活動之淨現金流入 (流出)	15,198,000	1,396,796,285	1,381,598,285	9,090.66
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	—	- 3,647,292,058	- 3,647,292,058	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 18,000	- 23,622,061	- 23,604,061	131,133.67
增加無形資產及其他資產	—	- 35,779,381	- 35,779,381	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 18,000	- 3,706,693,500	- 3,706,675,500	20,592,641.67
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	937,235,196	937,235,196	--
增 加 長 期 負 債	9,054,581,000	7,133,609,361	- 1,920,971,639	- 21.22
減 少 長 期 負 債	- 10,814,766,000	- 7,712,904,592	3,101,861,408	- 28.68
支 付 利 息	- 58,234,000	- 50,026,386	8,207,614	- 14.09
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 1,818,419,000	307,913,579	2,126,332,579	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 1,803,239,000	- 2,001,983,636	- 198,744,636	11.02
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,730,573,000	4,406,031,344	- 4,324,541,656	- 49.53
期 末 現 金 及 約 當 現 金	6,927,334,000	2,404,047,708	- 4,523,286,292	- 65.30

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

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

高雄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	35,208,312,555	100.00	33,960,435,548	100.00	1,247,877,007	3.67
流動資產	2,507,063,701	7.12	5,089,724,814	14.99	- 2,582,661,113	- 50.74
現金	2,404,047,708	6.83	4,406,031,344	12.97	- 2,001,983,636	- 45.44
應收款項	12,144,728	0.03	40,395,951	0.12	- 28,251,223	- 69.94
預付款項	90,871,265	0.26	643,297,519	1.89	- 552,426,254	- 85.87
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	19,540,807,357	55.50	15,893,515,299	46.80	3,647,292,058	22.95
其他長期投資	6,561,606,593	18.64	5,833,225,814	17.18	728,380,779	12.49
長期墊款	12,979,200,764	36.86	10,060,289,485	29.62	2,918,911,279	29.01
不動產、廠房及設備	9,751,687,529	27.70	9,603,317,740	28.28	148,369,789	1.54
土地	7,822,505,901	22.22	7,535,760,870	22.19	286,745,031	3.81
土地改良物	899,494,491	2.55	991,096,965	2.92	- 91,602,474	- 9.24
房屋及建築	698,610,990	1.98	719,820,402	2.12	- 21,209,412	- 2.95
機械及設備	265,484,981	0.75	103,763,475	0.31	161,721,506	155.86
交通及運輸設備	39,800,964	0.11	48,412,193	0.14	- 8,611,229	- 17.79
什項設備	21,962,062	0.06	136,604	0.00	21,825,458	15,977.17
購建中固定資產	3,828,140	0.01	204,327,231	0.60	- 200,499,091	- 98.13
投資性不動產	3,322,815,457	9.44	3,322,815,457	9.78	—	—
投資性不動產	3,322,815,457	9.44	3,322,815,457	9.78	—	—
無形資產	330,492	0.00	1,029,600	0.00	- 699,108	- 67.90
無形資產	330,492	0.00	1,029,600	0.00	- 699,108	- 67.90
其他資產	85,608,019	0.24	50,032,638	0.15	35,575,381	71.10
什項資產	85,608,019	0.24	50,032,638	0.15	35,575,381	71.10
合 計	35,208,312,555	100.00	33,960,435,548	100.00	1,247,877,007	3.67
負 債	25,695,917,990	72.98	24,632,433,485	72.53	1,063,484,505	4.32
流動負債	3,286,200,068	9.33	2,448,360,052	7.21	837,840,016	34.22
應付款項	376,201,201	1.07	325,139,955	0.96	51,061,246	15.70
預收款項	2,909,998,867	8.27	2,123,220,097	6.25	786,778,770	37.06
長期負債	7,133,609,361	20.26	7,712,904,592	22.71	- 579,295,231	- 7.51
長期債務	7,133,609,361	20.26	7,712,904,592	22.71	- 579,295,231	- 7.51
其他負債	15,276,108,561	43.39	14,471,168,841	42.61	804,939,720	5.56
遞延負債	2,969,206,553	8.43	2,996,469,543	8.82	- 27,262,990	- 0.91
什項負債	12,306,902,008	34.95	11,474,699,298	33.79	832,202,710	7.25
淨 值	9,512,394,565	27.02	9,328,002,063	27.47	184,392,502	1.98
基金	144,069,945	0.41	144,069,945	0.42	—	—
基金	144,069,945	0.41	144,069,945	0.42	—	—
公積	1,273,516,500	3.62	1,273,516,500	3.75	—	—
資本公積	1,273,516,500	3.62	1,273,516,500	3.75	—	—
累積餘絀	1,255,572,880	3.57	1,357,925,409	4.00	- 102,352,529	- 7.54
累積餘絀	1,255,572,880	3.57	1,357,925,409	4.00	- 102,352,529	- 7.54
淨值其他項目	6,839,235,240	19.43	6,552,490,209	19.29	286,745,031	4.38
累積其他綜合餘絀	6,839,235,240	19.43	6,552,490,209	19.29	286,745,031	4.38
合 計	35,208,312,555	100.00	33,960,435,548	100.00	1,247,877,007	3.67

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 167,597,671 元及 167,874,367 元。

(四) 衛生局主管

高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金

市政府為管理所屬各醫療院(所)醫療服務業務，提供衛生教育指導，協助推行公共衛生，加強醫事人員專業訓練，提升醫療品質，以促進市民健康，依據 77 年 11 月 2 日高市府主一字第 33086 號函，設立高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金(含市立民生醫院醫療藥品基金等 5 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門診、住院醫療、衛生保健等服務，及其他醫療、行政規費等收入，提供市民疾病診治，社區醫療服務等。114 年度主要營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 4 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
門診醫療服務	千 人 次	1,216	1,178	- 38	- 3.14	民生、聯合、中醫醫院及各區衛生所門診人次較預計減少。	
住院醫療服務	千 人 日	418	390	- 27	- 6.64	凱旋、民生及聯合醫院住院人日較預計減少。	
衛生保健服務	千 人 次	169	142	- 27	- 16.24	民生醫院及各區衛生所健檢人次較預計減少。	
其他醫療收入	千 元	309,618	404,097	94,479	30.51	大同醫院醫療服務合作計畫公益金及民生醫院臨場服務等收入較預計增加。	
行政規費收入	千 元	1,718	1,111	- 606	- 35.32	各區衛生所行政相驗及預防接種等規費收入較預計減少。	

(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 3,460 萬餘元，業務外短絀 1,515 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 1,944 萬餘元，較預算賸餘 1 億 6,248 萬餘元，減少 4,303 萬餘元，約 26.49%，主要係凱旋、民生、聯合醫院門診及住院醫療成本較預計增加所致。

(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 119,447,222 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 119,447,222 元，連同前期未分配賸餘 1,082,275,232 元，合計賸餘 1,201,722,454 元，經解繳公庫 70,000,000 元後，尚有未分配賸餘 1,131,722,454 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 32 億 2,809 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3,828 萬餘元，期末現金及約當現金為 32 億 6,637 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：

高雄市立各醫療院（所）醫療藥品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	5,478,268,000	5,774,613,580	—	5,774,613,580	296,345,580	5.41
租金及權利金收入	—	24,773,395	—	24,773,395	24,773,395	--
醫 療 收 入	5,054,244,000	5,263,932,824	—	5,263,932,824	209,688,824	4.15
規 費 收 入	1,718,000	1,111,182	—	1,111,182	- 606,818	- 35.32
其 他 業 務 收 入	422,306,000	484,796,179	—	484,796,179	62,490,179	14.80
業 務 成 本 與 費 用	5,251,704,000	5,640,007,584	—	5,640,007,584	388,303,584	7.39
醫 療 成 本	4,443,484,000	4,834,169,596	—	4,834,169,596	390,685,596	8.79
管 理 及 總 務 費 用	649,257,000	692,631,591	—	692,631,591	43,374,591	6.68
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	141,475,000	85,939,751	—	85,939,751	- 55,535,249	- 39.25
其 他 業 務 費 用	17,488,000	27,266,646	—	27,266,646	9,778,646	55.92
業 務 賸 餘（短絀）	226,564,000	134,605,996	—	134,605,996	- 91,958,004	- 40.59
業 務 外 收 入	33,841,000	229,970,744	—	229,970,744	196,129,744	579.56
財 務 收 入	13,835,000	16,656,643	—	16,656,643	2,821,643	20.39
其 他 業 務 外 收 入	20,006,000	213,314,101	—	213,314,101	193,308,101	966.25
業 務 外 費 用	97,919,000	245,129,518	—	245,129,518	147,210,518	150.34
其 他 業 務 外 費 用	97,919,000	245,129,518	—	245,129,518	147,210,518	150.34
業 務 外 賸 餘（短絀）	- 64,078,000	- 15,158,774	—	- 15,158,774	48,919,226	- 76.34
本 期 賸 餘（短絀）	162,486,000	119,447,222	—	119,447,222	- 43,038,778	- 26.49

高雄市立各醫療院（所）醫療藥品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	1,426,550,000	1,201,722,454	—	1,201,722,454	- 224,827,546	- 15.76
本 期 賸 餘	162,486,000	119,447,222	—	119,447,222	- 43,038,778	- 26.49
前 期 未 分 配 賸 餘	1,264,064,000	1,082,275,232	—	1,082,275,232	- 181,788,768	- 14.38
分 配 之 部	150,000,000	70,000,000	—	70,000,000	- 80,000,000	- 53.33
解 繳 公 庫 淨 額	150,000,000	70,000,000	—	70,000,000	- 80,000,000	- 53.33
未 分 配 賸 餘	1,276,550,000	1,131,722,454	—	1,131,722,454	- 144,827,546	- 11.35

高雄市立各醫療院（所）醫療藥品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)	162,486,000	119,447,222	- 43,038,778	- 26.49
利 息 股 利 之 調 整	- 13,835,000	- 16,656,643	- 2,821,643	20.39
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	148,651,000	102,790,579	- 45,860,421	- 30.85
調 整 項 目	392,154,000	- 528,442,716	- 920,596,716	--
未計利息股利之現金流入（流出）	540,805,000	- 425,652,137	- 966,457,137	--
收 取 利 息	13,832,000	16,642,236	2,810,236	20.32
業務活動之淨現金流入（流出）	554,637,000	- 409,009,901	- 963,646,901	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,500,000,000	—	- 1,500,000,000	- 100.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	3,000,000	3,000,000	--
減少無形資產及其他資產	4,431,000	4,861,286	430,286	9.71
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 103,110,128	- 103,110,128	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 331,591,000	- 388,627,401	- 57,036,401	17.20
增加無形資產及其他資產	- 28,304,000	- 13,130,164	15,173,836	- 53.61
投資活動之淨現金流入（流出）	1,144,536,000	- 497,006,407	- 1,641,542,407	--
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	67,729,000	892,800,705	825,071,705	1,218.20
增加基金、公債及填補短絀	80,700,000	51,503,544	- 29,196,456	- 36.18
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 258,251,000	—	258,251,000	- 100.00
賸 餘 分 配 款	- 150,000,000	—	150,000,000	- 100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 259,822,000	944,304,249	1,204,126,249	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,439,351,000	38,287,941	- 1,401,063,059	- 97.34
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,794,814,000	3,228,090,697	1,433,276,697	79.86
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,234,165,000	3,266,378,638	32,213,638	1.00

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

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

高雄市立各醫療院（所）醫療藥品基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	12,661,600,086	100.00	11,140,370,846	100.00	1,521,229,240	13.66
流動資產	7,772,778,661	61.39	6,742,417,261	60.52	1,030,361,400	15.28
現金	3,266,378,638	25.80	3,228,090,697	28.98	38,287,941	1.19
流動金融資產	191,350,000	1.51	88,320,000	0.79	103,030,000	116.66
應收款	2,593,304,085	20.48	1,611,583,904	14.47	981,720,181	60.92
存貨	135,592,216	1.07	137,565,121	1.23	- 1,972,905	- 1.43
預付款	1,585,469,039	12.52	1,676,252,984	15.05	- 90,783,945	- 5.42
短期貸墊款	684,683	0.01	604,555	0.01	80,128	13.25
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,822,513	0.04	7,667,138	0.07	- 2,844,625	- 37.10
非流動金融資產	2,000,000	0.02	5,000,000	0.04	- 3,000,000	- 60.00
準備金	2,822,513	0.02	2,667,138	0.02	155,375	5.83
不動產、廠房及設備	4,830,864,466	38.15	4,340,972,536	38.97	489,891,930	11.29
土地	1,373,845,186	10.85	1,028,314,660	9.23	345,530,526	33.60
土地改良物	2,279	0.00	2,279	0.00	—	—
房屋及建築	2,249,996,263	17.77	2,271,803,438	20.39	- 21,807,175	- 0.96
機械及設備	708,772,693	5.60	702,086,454	6.30	6,686,239	0.95
交通及運輸設備	36,576,764	0.29	32,976,129	0.30	3,600,635	10.92
什項設備	89,717,713	0.71	99,374,606	0.89	- 9,656,893	- 9.72
購建中固定資產	371,953,568	2.94	206,414,970	1.85	165,538,598	80.20
無形資產	40,671,117	0.32	39,672,988	0.36	998,129	2.52
無形資產	40,671,117	0.32	39,672,988	0.36	998,129	2.52
其他資產	12,463,329	0.10	9,640,923	0.09	2,822,406	29.28
什項資產	12,463,329	0.10	9,640,923	0.09	2,822,406	29.28
合 計	12,661,600,086	100.00	11,140,370,846	100.00	1,521,229,240	13.66
負 債	6,483,076,988	51.20	5,478,280,558	49.18	1,004,796,430	18.34
流動負債	2,627,664,602	20.75	2,494,457,483	22.39	133,207,119	5.34
應付款	2,617,203,685	20.67	2,484,749,881	22.30	132,453,804	5.33
預收款	10,460,917	0.08	9,707,602	0.09	753,315	7.76
其他負債	3,855,412,386	30.45	2,983,823,075	26.78	871,589,311	29.21
遞延負債	189,321,725	1.50	204,614,414	1.84	- 15,292,689	- 7.47
什項負債	3,666,090,661	28.95	2,779,208,661	24.95	886,882,000	31.91
淨 值	6,178,523,098	48.80	5,662,090,288	50.82	516,432,810	9.12
基金	3,471,439,540	27.42	3,439,935,996	30.88	31,503,544	0.92
基金	3,471,439,540	27.42	3,439,935,996	30.88	31,503,544	0.92
公積金	1,501,253,267	11.86	1,065,771,223	9.57	435,482,044	40.86
資本公積	1,454,473,761	11.49	1,018,991,717	9.15	435,482,044	42.74
特別公積	46,779,506	0.37	46,779,506	0.42	—	—
累積餘絀	1,131,722,454	8.94	1,082,275,232	9.71	49,447,222	4.57
累積積餘	1,131,722,454	8.94	1,082,275,232	9.71	49,447,222	4.57
淨值其他項目	74,107,837	0.59	74,107,837	0.67	—	—
累積其他綜合餘絀	74,107,837	0.59	74,107,837	0.67	—	—
合 計	12,661,600,086	100.00	11,140,370,846	100.00	1,521,229,240	13.66

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 31,988,221 元及 29,645,215 元。

(五) 地政局主管

高雄市實施平均地權基金

市政府為增進土地充分運用，加速都市建設發展，執行漲價歸公政策，加強辦理土地重劃及區段徵收等業務，依據平均地權條例施行細則規定，設置高雄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辦理市地重劃及區段徵收等。114 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 市地重劃 預計 223 萬餘平方公尺，實際為 18 萬餘平方公尺，較預計減少 205 萬餘平方公尺，約 91.77%，主要係部分市地重劃工程尚在施工中，及配合都市計畫變更程序辦理後續開發作業所致。

B. 區段徵收 預計 51 萬餘平方公尺，實際為 1 萬餘平方公尺，較預計減少 50 萬餘平方公尺，約 97.65%，主要係工程進度未如預期，及配合都市計畫變更程序辦理後續開發作業所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 53 億 9,227 萬餘元，業務外短絀 1 億 1,563 萬餘元，審定本期賸餘 52 億 7,664 萬餘元，較預算賸餘 30 億 8,914 萬餘元，增加 21 億 8,750 萬餘元，約 70.81%，主要係抵費地標售收入較預計增加。

(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 5,276,646,047 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 5,276,646,047 元，連同前期未分配賸餘 7,823,305,735 元，合計賸餘 13,099,951,782 元，經解繳公庫 2,000,000,000 元，及提列其他依法分配數 526,088,069 元（依市地重劃實施辦法第 56 條規定）後，尚有未分配賸餘 10,573,863,713 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 65 億 526 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 4,813 萬餘元，期末現金及約當現金為 56 億 5,713 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：

高雄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	4,506,000,000	6,827,279,095	—	6,827,279,095	2,321,279,095	51.52
銷 貨 收 入	4,506,000,000	6,817,118,244	—	6,817,118,244	2,311,118,244	51.29
其 他 業 務 收 入	—	10,160,851	—	10,160,851	10,160,851	--
業 務 成 本 與 費 用	1,276,400,000	1,435,003,030	—	1,435,003,030	158,603,030	12.43
銷 貨 成 本	1,276,400,000	1,435,003,030	—	1,435,003,030	158,603,030	12.43
業 務 賸 餘 (短 絀)	3,229,600,000	5,392,276,065	—	5,392,276,065	2,162,676,065	66.96
業 務 外 收 入	19,785,000	58,707,843	—	58,707,843	38,922,843	196.73
財 務 收 入	2,900,000	3,589,541	—	3,589,541	689,541	23.78
其 他 業 務 外 收 入	16,885,000	55,118,302	—	55,118,302	38,233,302	226.43
業 務 外 費 用	160,244,000	174,337,861	—	174,337,861	14,093,861	8.80
其 他 業 務 外 費 用	160,244,000	174,337,861	—	174,337,861	14,093,861	8.80
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 140,459,000	- 115,630,018	—	- 115,630,018	24,828,982	- 17.68
本 期 賸 餘 (短 絀)	3,089,141,000	5,276,646,047	—	5,276,646,047	2,187,505,047	70.81

高雄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	8,415,095,000	13,099,951,782	—	13,099,951,782	4,684,856,782	55.67
本 期 賸 餘	3,089,141,000	5,276,646,047	—	5,276,646,047	2,187,505,047	70.81
前 期 未 分 配 賸 餘	5,325,954,000	7,823,305,735	—	7,823,305,735	2,497,351,735	46.89
分 配 之 部	4,919,800,000	2,526,088,069	—	2,526,088,069	- 2,393,711,931	- 48.65
解 繳 公 庫 淨 額	3,865,000,000	2,000,000,000	—	2,000,000,000	- 1,865,000,000	- 48.25
其 他 依 法 分 配 數	1,054,800,000	526,088,069	—	526,088,069	- 528,711,931	- 50.12
未 分 配 賸 餘	3,495,295,000	10,573,863,713	—	10,573,863,713	7,078,568,713	202.52

高雄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)	3,089,141,000	5,276,646,047	2,187,505,047	70.81
利 息 股 利 之 調 整	- 2,900,000	- 3,589,541	- 689,541	23.78
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	3,086,241,000	5,273,056,506	2,186,815,506	70.86
調 整 項 目	- 1,134,381,000	- 2,507,163,286	- 1,372,782,286	121.02
未計利息股利之現金流入 (流出)	1,951,860,000	2,765,893,220	814,033,220	41.71
收 取 利 息	2,900,000	3,589,541	689,541	23.78
業務活動之淨現金流入 (流出)	1,954,760,000	2,769,482,761	814,722,761	41.68
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	365,524,708	365,524,708	--
減少無形資產及其他資產	9,142,000	853,450	- 8,288,550	- 90.66
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 5,105,016,000	- 1,956,131,175	3,148,884,825	- 61.68
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 19,430,000	- 83,827,747	- 64,397,747	331.43
增加無形資產及其他資產	- 4,890,000	- 13,396,318	- 8,506,318	173.95
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 5,120,194,000	- 1,686,977,082	3,433,216,918	- 67.05
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期負債	35,158,730,000	23,273,283,000	- 11,885,447,000	- 33.81
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 2,000,000	- 30,639,296	- 28,639,296	1,431.96
減少長期負債	- 32,579,100,000	- 23,273,283,000	9,305,817,000	- 28.56
賸餘分配款	—	- 1,900,000,000	- 1,900,000,000	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	2,577,630,000	- 1,930,639,296	- 4,508,269,296	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 587,804,000	- 848,133,617	- 260,329,617	44.29
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,441,806,000	6,505,268,306	4,063,462,306	166.41
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,854,002,000	5,657,134,689	3,803,132,689	205.13

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

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

高雄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	93,669,801,361	100.00	89,377,534,694	100.00	4,292,266,667	4.80
流動資產	42,458,583,371	45.33	39,832,372,996	44.57	2,626,210,375	6.59
現金	5,657,134,689	6.04	6,505,268,306	7.28	- 848,133,617	- 13.04
應收款項	3,939,236,494	4.21	411,862,553	0.46	3,527,373,941	856.44
存貨	30,859,230,358	32.94	31,164,276,041	34.87	- 305,045,683	- 0.98
預付款項	2,002,981,830	2.14	1,750,966,096	1.96	252,015,734	14.39
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	51,036,001,371	54.49	49,444,423,042	55.32	1,591,578,329	3.22
其他長期投資	40,978,306,506	43.75	39,747,291,538	44.47	1,231,014,968	3.10
長期墊款	2,388,904,316	2.55	2,754,429,024	3.08	- 365,524,708	- 13.27
準備金	7,668,790,549	8.19	6,942,702,480	7.77	726,088,069	10.46
不動產、廠房及設備	110,681,408	0.12	46,856,727	0.05	63,824,681	136.21
機械及設備	104,442,089	0.11	44,496,674	0.05	59,945,415	134.72
交通及運輸設備	5,900,294	0.01	2,341,472	0.00	3,558,822	151.99
什項設備	339,025	0.00	18,581	0.00	320,444	1,724.58
無形資產	15,386,738	0.02	4,632,701	0.01	10,754,037	232.13
無形資產	15,386,738	0.02	4,632,701	0.01	10,754,037	232.13
其他資產	49,148,473	0.05	49,249,228	0.06	- 100,755	- 0.20
什項資產	49,148,473	0.05	49,249,228	0.06	- 100,755	- 0.20
合 計	93,669,801,361	100.00	89,377,534,694	100.00	4,292,266,667	4.80
負 債	78,676,510,666	83.99	77,134,801,977	86.30	1,541,708,689	2.00
流動負債	5,397,756,771	5.76	5,441,684,144	6.09	- 43,927,373	- 0.81
應付款項	5,397,756,771	5.76	5,441,684,144	6.09	- 43,927,373	- 0.81
長期負債	23,273,283,000	24.85	23,273,283,000	26.04	—	—
長期債務	23,273,283,000	24.85	23,273,283,000	26.04	—	—
其他負債	50,005,470,895	53.38	48,419,834,833	54.17	1,585,636,062	3.27
遞延負債	29,353,671,681	31.34	28,263,484,392	31.62	1,090,187,289	3.86
什項負債	20,651,799,214	22.05	20,156,350,441	22.55	495,448,773	2.46
淨 值	14,993,290,695	16.01	12,242,732,717	13.70	2,750,557,978	22.47
基金	4,418,899,103	4.72	4,418,899,103	4.94	—	—
基金	4,418,899,103	4.72	4,418,899,103	4.94	—	—
公積	527,879	0.00	527,879	0.00	—	—
資本公積	527,879	0.00	527,879	0.00	—	—
累積餘絀	10,573,863,713	11.29	7,823,305,735	8.75	2,750,557,978	35.16
累積積騰餘	10,573,863,713	11.29	7,823,305,735	8.75	2,750,557,978	35.16
合 計	93,669,801,361	100.00	89,377,534,694	100.00	4,292,266,667	4.80

(六) 捷運工程局主管

高雄市大眾捷運系統土地開發基金

市政府為辦理高雄市大眾捷運系統之場、站、路線用地及鄰近地區土地之開發規劃、經營管理、租稅增額及增額容積等事業，創造土地開發及跨域加值效益，挹注捷運計畫建設經費，依據大眾捷運法規定，設立高雄市大眾捷運系統土地開發基金。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大眾捷運系統土地開發收入，114 年度預計數 4,539 萬餘元，實際數 5,409 萬餘元，較預計增加 870 萬餘元，約 19.17%，主要係捷運開發用地租金收入較預計增加所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 85 億 7,929 萬餘元，業務外短絀 6 億 9,956 萬餘元，審定本期短絀 92 億 7,886 萬餘元，較預算短絀 125 億 1,966 萬元，減少 32 億 4,079 萬餘元，約 25.89%，主要係環狀輕軌周邊土地增額容積價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短絀 9,410,410,086 元，本處依法審核修正增列業務收入 131,547,700 元，並同額減列短絀 131,547,700 元，審定本期短絀 9,278,862,386 元。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定短絀 9,278,862,386 元，連同前期待填補之短絀 40,854,571,045 元，合計短絀 50,133,433,431 元，全數列為待填補之短絀。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 12 億 2,640 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 24 億 5,236 萬餘元，期末現金及約當現金為 36 億 7,877 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：

高雄市大眾捷運系統土地開發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	766,938,000	3,572,797,351	131,547,700	3,704,345,051	2,937,407,051	383.00
勞 務 收 入	202,437,000	260,853,204	—	260,853,204	58,416,204	28.86
租金及權利金收入	45,392,000	54,095,428	131,547,700	185,643,128	140,251,128	308.98
徵收及依法分配收入	227,591,000	2,951,311,207	—	2,951,311,207	2,723,720,207	1,196.76
其 他 業 務 收 入	291,518,000	306,537,512	—	306,537,512	15,019,512	5.15
業 務 成 本 與 費 用	12,283,195,000	12,283,642,621	—	12,283,642,621	447,621	0.00
勞 務 成 本	847,041,000	825,292,962	—	825,292,962	- 21,748,038	- 2.57
業 務 費 用	42,955,000	57,574,519	—	57,574,519	14,619,519	34.03
管 理 及 總 務 費 用	205,000	141,380	—	141,380	- 63,620	- 31.03
其 他 業 務 費 用	11,392,994,000	11,400,633,760	—	11,400,633,760	7,639,760	0.07
業務賸餘（短絀）	- 11,516,257,000	- 8,710,845,270	131,547,700	- 8,579,297,570	2,936,959,430	- 25.50
業 務 外 收 入	—	12,017,622	—	12,017,622	12,017,622	--
其 他 業 務 外 收 入	—	12,017,622	—	12,017,622	12,017,622	--
業 務 外 費 用	1,003,403,000	711,582,438	—	711,582,438	- 291,820,562	- 29.08
財 務 費 用	1,003,403,000	711,544,608	—	711,544,608	- 291,858,392	- 29.09
其 他 業 務 外 費 用	—	37,830	—	37,830	37,830	--
業務外賸餘（短絀）	- 1,003,403,000	- 699,564,816	—	- 699,564,816	303,838,184	- 30.28
本期賸餘（短絀）	- 12,519,660,000	- 9,410,410,086	131,547,700	- 9,278,862,386	3,240,797,614	- 25.89

高雄市大眾捷運系統土地開發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	%
短 絀 之 部	53,728,554,000	50,264,981,131	- 131,547,700	50,133,433,431	- 3,595,120,569	- 6.69
本 期 短 絀	12,519,660,000	9,410,410,086	- 131,547,700	9,278,862,386	- 3,240,797,614	- 25.89
前期待填補之短絀	41,208,894,000	40,854,571,045	—	40,854,571,045	- 354,322,955	- 0.86
待 填 補 之 短 絀	53,728,554,000	50,264,981,131	- 131,547,700	50,133,433,431	- 3,595,120,569	- 6.69

高雄市大眾捷運系統土地開發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)	- 12,519,660,000	- 9,278,862,386	3,240,797,614	- 25.89
利 息 股 利 之 調 整	1,003,403,000	711,544,608	- 291,858,392	- 29.09
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 11,516,257,000	- 8,567,317,778	2,948,939,222	- 25.61
調 整 項 目	584,040,000	4,345,021,879	3,760,981,879	643.96
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 10,932,217,000	- 4,222,295,899	6,709,921,101	- 61.38
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 10,932,217,000	- 4,222,295,899	6,709,921,101	- 61.38
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,000,000	10,000,000	—	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	—	- 127,451,443	- 127,451,443	--
增 加 投 資 性 不 動 產	- 78,300,000	- 68,300,000	10,000,000	- 12.77
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 511,076,000	- 336,387,654	174,688,346	- 34.18
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 579,376,000	- 522,139,097	57,236,903	- 9.88
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	20,000,000	387,974,310	367,974,310	1,839.87
增 加 長 期 負 債	56,404,151,000	42,887,809,101	- 13,516,341,899	- 23.96
增加基金、公積及填補短絀	48,300,000	48,300,000	—	—
減 少 長 期 負 債	- 43,901,443,000	- 35,415,734,341	8,485,708,659	- 19.33
支 付 利 息	- 1,003,403,000	- 711,544,608	291,858,392	- 29.09
籌資活動之淨現金流入 (流出)	11,567,605,000	7,196,804,462	- 4,370,800,538	- 37.78
現金及約當現金之淨增 (淨減)	56,012,000	2,452,369,466	2,396,357,466	4,278.29
期 初 現 金 及 約 當 現 金	326,661,000	1,226,409,000	899,748,000	275.44
期 末 現 金 及 約 當 現 金	382,673,000	3,678,778,466	3,296,105,466	861.34

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

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

高雄市大眾捷運系統土地開發基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	24,751,639,274	100.00	18,819,284,069	100.00	5,932,355,205	31.52
流動資產	4,330,964,139	17.50	2,041,079,875	10.85	2,289,884,264	112.19
現金	3,678,778,466	14.86	1,226,409,000	6.52	2,452,369,466	199.96
應收款項	85,703,900	0.35	626,068,994	3.33	- 540,365,094	- 86.31
預付款項	566,481,773	2.29	188,601,881	1.00	377,879,892	200.36
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	150,000,000	0.61	160,000,000	0.85	- 10,000,000	- 6.25
長期應收款	150,000,000	0.61	160,000,000	0.85	- 10,000,000	- 6.25
不動產、廠房及設備	6,798,490,475	27.47	7,514,893,922	39.93	- 716,403,447	- 9.53
機械及設備	536,662,600	2.17	654,426,966	3.48	- 117,764,366	- 18.00
交通及運輸設備	6,142,265,840	24.82	6,838,550,040	36.34	- 696,284,200	- 10.18
什項設備	2,956,916	0.01	2,956,916	0.02	—	—
購建中固定資產	116,605,119	0.47	18,960,000	0.10	97,645,119	515.01
投資性不動產	12,911,285,489	52.16	8,878,798,755	47.18	4,032,486,734	45.42
投資性不動產	12,911,285,489	52.16	8,878,798,755	47.18	4,032,486,734	45.42
無形資產	865,317	0.00	—	—	865,317	--
無形資產	865,317	0.00	—	—	865,317	--
其他資產	560,033,854	2.26	224,511,517	1.19	335,522,337	149.45
遞延資產	397,017,870	1.60	203,846,690	1.08	193,171,180	94.76
什項資產	163,015,984	0.66	20,664,827	0.11	142,351,157	688.86
合 計	24,751,639,274	100.00	18,819,284,069	100.00	5,932,355,205	31.52
負 債	65,242,215,958	263.59	50,349,373,717	267.54	14,892,842,241	29.58
流動負債	15,008,703,670	60.64	11,676,294,583	62.04	3,332,409,087	28.54
應付款項	15,006,075,042	60.63	11,676,294,583	62.04	3,329,780,459	28.52
預收款項	2,628,628	0.01	—	—	2,628,628	--
長期負債	45,536,914,894	183.98	38,064,840,134	202.27	7,472,074,760	19.63
長期債務	45,536,914,894	183.98	38,064,840,134	202.27	7,472,074,760	19.63
其他負債	4,696,597,394	18.97	608,239,000	3.23	4,088,358,394	672.16
什項負債	4,696,597,394	18.97	608,239,000	3.23	4,088,358,394	672.16
淨 值	- 40,490,576,684	- 163.59	- 31,530,089,648	- 167.54	- 8,960,487,036	28.42
基金	9,367,024,550	37.84	9,318,724,550	49.52	48,300,000	0.52
基金	9,367,024,550	37.84	9,318,724,550	49.52	48,300,000	0.52
公積	275,832,197	1.11	5,756,847	0.03	270,075,350	4,691.38
資本公積	275,832,197	1.11	5,756,847	0.03	270,075,350	4,691.38
累 積 餘 絀	- 50,133,433,431	- 202.55	- 40,854,571,045	- 217.09	- 9,278,862,386	22.71
累 積 短 絀	- 50,133,433,431	- 202.55	- 40,854,571,045	- 217.09	- 9,278,862,386	22.71
合 計	24,751,639,274	100.00	18,819,284,069	100.00	5,932,355,205	31.52

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 2,321,971,462 元及 929,339,616 元。

(七) 文化局主管

高雄市文化創意產業園區發展基金

市政府為配合紅毛港文化園區落成，推廣文化藝術教育及文化創意產業，依據高雄市紅毛港文化園區發展基金收支管理及運用自治條例規定，設立高雄市紅毛港文化園區發展基金，嗣因應紅毛港文化園區、打狗英國領事館及駁二藝術特區等文化創意產業園區發展之需要及健全其財務管理，於102年7月18日修正上開條例為高雄市文化創意產業園區發展基金收支管理及運用自治條例，並自103年度更名為高雄市文化創意產業園區發展基金。該基金114年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理紅毛港文化園區、打狗英國領事館、駁二藝術特區及鳳儀書院等之觀光推廣，活絡文化資產使用價值。114年度主要營運項目2項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 觀光渡輪船票收入 預計營收1,561萬餘元，實際營收1,360萬餘元，較預計減少201萬餘元，約12.89%，主要係搭船人數較預計減少所致。

B. 文化園區門票收入 預計營收3,450萬餘元，實際營收2,632萬餘元，較預計減少817萬餘元，約23.71%，主要係打狗英國領事館辦理古蹟修復作業及受國人旅遊型態轉向海外影響，觀光人數未如預期所致。

(2) 預算執行情形之審核

114年度決算審核結果，業務賸餘2億9,358萬餘元，業務外賸餘2,750萬餘元，審定本期賸餘3億2,109萬餘元，較預算賸餘1億3,469萬餘元，增加1億8,639萬餘元，約138.39%，主要係舊市議會再利用計畫等前期作業尚未完備，經費暫緩執行，業務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賸餘321,092,438元，經核尚無不符，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114年度決算審定賸餘321,092,438元，填補前期累積短絀19,279,395元後，尚有未分配賸餘301,813,043元。

(4) 現金流量之查核

114年度期初現金及約當現金9,397萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增4億6,693萬餘元，期末現金及約當現金為5億6,090萬餘元。

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：

高雄市文化創意產業園區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	668,835,000	668,968,338	—	668,968,338	133,338	0.02
勞 務 收 入	50,353,000	39,922,574	—	39,922,574	- 10,430,426	- 20.71
銷 貨 收 入	7,255,000	7,628,665	—	7,628,665	373,665	5.15
租金及權利金收入	110,729,000	116,491,230	—	116,491,230	5,762,230	5.20
其他業務收入	500,498,000	504,925,869	—	504,925,869	4,427,869	0.88
業 務 成 本 與 費 用	549,649,000	375,385,344	—	375,385,344	- 174,263,656	- 31.70
勞 務 成 本	82,985,000	84,725,375	—	84,725,375	1,740,375	2.10
銷 貨 成 本	2,859,000	6,565,840	—	6,565,840	3,706,840	129.66
出租資產成本	65,605,000	60,671,981	—	60,671,981	- 4,933,019	- 7.52
業務費用	398,200,000	223,422,148	—	223,422,148	- 174,777,852	- 43.89
業 務 賸 餘 (短 絀)	119,186,000	293,582,994	—	293,582,994	174,396,994	146.32
業 務 外 收 入	15,508,000	27,578,621	—	27,578,621	12,070,621	77.83
財 務 收 入	—	107,240	—	107,240	107,240	--
其他業務外收入	15,508,000	27,471,381	—	27,471,381	11,963,381	77.14
業 務 外 費 用	—	69,177	—	69,177	69,177	--
其他業務外費用	—	69,177	—	69,177	69,177	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	15,508,000	27,509,444	—	27,509,444	12,001,444	77.39
本 期 賸 餘 (短 絀)	134,694,000	321,092,438	—	321,092,438	186,398,438	138.39

高雄市文化創意產業園區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	178,535,000	321,092,438	—	321,092,438	142,557,438	79.85
本 期 賸 餘	134,694,000	321,092,438	—	321,092,438	186,398,438	138.39
前期未分配賸餘	43,841,000	—	—	—	- 43,841,000	- 100.00
分 配 之 部	—	19,279,395	—	19,279,395	19,279,395	--
填 補 累 積 短 絀	—	19,279,395	—	19,279,395	19,279,395	--
未 分 配 賸 餘	178,535,000	301,813,043	—	301,813,043	123,278,043	69.05
短 絀 之 部	—	19,279,395	—	19,279,395	19,279,395	--
前期待填補之短絀	—	19,279,395	—	19,279,395	19,279,395	--
填 補 之 部	—	19,279,395	—	19,279,395	19,279,395	--
撥 用 賸 餘	—	19,279,395	—	19,279,395	19,279,395	--
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

高雄市文化創意產業園區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)	134,694,000	321,092,438	186,398,438	138.39
利 息 股 利 之 調 整	—	- 107,240	- 107,240	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	134,694,000	320,985,198	186,291,198	138.31
調 整 項 目	23,513,000	190,778,614	167,265,614	711.38
未計利息股利之現金流入 (流出)	158,207,000	511,763,812	353,556,812	223.48
收 取 利 息	—	107,240	107,240	--
業務活動之淨現金流入 (流出)	158,207,000	511,871,052	353,664,052	223.55
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 25,978,000	- 76,480,317	- 50,502,317	194.40
增加無形資產及其他資產	- 31,510,000	- 44,392,539	- 12,882,539	40.88
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 57,488,000	- 120,872,856	- 63,384,856	110.26
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	11,350,000	21,182,372	9,832,372	86.63
增加基金、公積及填補短絀	32,908,000	54,751,635	21,843,635	66.38
籌資活動之淨現金流入 (流出)	44,258,000	75,934,007	31,676,007	71.57
現金及約當現金之淨增 (淨減)	144,977,000	466,932,203	321,955,203	222.07
期 初 現 金 及 約 當 現 金	143,136,000	93,970,163	- 49,165,837	- 34.35
期 末 現 金 及 約 當 現 金	288,113,000	560,902,366	272,789,366	94.68

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

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

高雄市文化創意產業園區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	1,021,830,682	100.00	480,090,555	100.00	541,740,127	112.84
流動資產	632,486,283	61.90	161,824,684	33.71	470,661,599	290.85
現金	560,902,366	54.89	93,970,163	19.57	466,932,203	496.89
應收款項	23,881,266	2.34	22,263,513	4.64	1,617,753	7.27
預付款項	47,702,651	4.67	45,591,008	9.50	2,111,643	4.63
不動產、廠房及設備	308,332,776	30.17	274,315,897	57.14	34,016,879	12.40
土地	4,426,000	0.43	—	—	4,426,000	--
房屋及建築	203,432	0.02	—	—	203,432	--
機械及設備	4,812,140	0.47	3,953,527	0.82	858,613	21.72
交通及運輸設備	11,888,483	1.16	5,841,538	1.22	6,046,945	103.52
什項設備	11,360,062	1.11	4,446,886	0.93	6,913,176	155.46
租賃權益改良	148,257,030	14.51	186,298,552	38.80	- 38,041,522	- 20.42
購建中固定資產	127,385,629	12.47	73,775,394	15.37	53,610,235	72.67
無形資產	229,639	0.02	29,335	0.01	200,304	682.82
無形資產	229,639	0.02	29,335	0.01	200,304	682.82
其他資產	80,781,984	7.91	43,920,639	9.15	36,861,345	83.93
遞延資產	77,976,734	7.63	39,661,127	8.26	38,315,607	96.61
什項資產	2,805,250	0.27	4,259,512	0.89	- 1,454,262	- 34.14
合 計	1,021,830,682	100.00	480,090,555	100.00	541,740,127	112.84
負 債	316,673,360	30.99	154,105,671	32.10	162,567,689	105.49
流動負債	246,021,968	24.08	93,953,547	19.57	152,068,421	161.85
應付款項	236,854,054	23.18	87,408,178	18.21	149,445,876	170.97
預收款項	9,167,914	0.90	6,545,369	1.36	2,622,545	40.07
其他負債	70,651,392	6.91	60,152,124	12.53	10,499,268	17.45
遞延負債	36,262,198	3.55	36,123,416	7.52	138,782	0.38
什項負債	34,389,194	3.37	24,028,708	5.01	10,360,486	43.12
淨 值	705,157,322	69.01	325,984,884	67.90	379,172,438	116.32
基金	402,508,449	39.39	344,600,449	71.78	57,908,000	16.80
基金	402,508,449	39.39	344,600,449	71.78	57,908,000	16.80
公積	835,830	0.08	663,830	0.14	172,000	25.91
資本公積	835,830	0.08	663,830	0.14	172,000	25.91
累積餘絀	301,813,043	29.54	- 19,279,395	- 4.02	321,092,438	--
累積積賸	301,813,043	29.54	—	—	301,813,043	--
累積積短	—	—	- 19,279,395	- 4.02	19,279,395	- 100.00
合 計	1,021,830,682	100.00	480,090,555	100.00	541,740,127	112.84

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 3,629,040 元及 6,717,301 元。

(八) 交通局主管

高雄市停車場作業基金

市政府為籌措停車場興建、營運資金、獎助民營路外公共停車場及協助大眾運輸政策，依據停車場法之規定，設立高雄市停車場作業基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係設置路邊及路外停車場，規劃市區道路停車格位，辦理停車收費與管理，及設置違規車輛保管場，供自行執行拖吊及委託民間拖吊之違規車輛停放，並收取拖運費、保管費或加鎖處理費等。114 年度主要營運項目 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	
路邊及路外平面停車場收入	千 元	1,202,239	1,446,759	244,520	20.34	持續增設智慧停車格位及檢討收費標準，停車費收入較預計增加。	
路外立體停車場收入	千 元	1,783	1,040	- 742	- 41.64	岡山停二立體停車場於年度中委外經營管理，改收權利金致停車費收入較預計減少。	
拖 吊 保 管 收 入	千 元	92,758	75,627	- 17,130	- 18.47	持續推動各項交通大執法及民眾守法意識提高，違規停車減少致拖吊保管收入較預計減少。	

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 3 億 9,764 萬餘元，業務外賸餘 5,180 萬餘元，審定本期賸餘 4 億 4,944 萬餘元，較預算賸餘 1 億 9,536 萬元，增加 2 億 5,408 萬餘元，約 130.06%，主要係持續增設智慧停車格位及檢討收費標準，停車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 449,443,346 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 449,443,346 元，連同前期未分配賸餘 1,048,515,244 元，合計賸餘 1,497,958,590 元，經解繳公庫 180,000,000 元後，尚有未分配賸餘 1,317,958,590 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 8 億 6,763 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 6,921 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 3,684 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：

高雄市停車場作業基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	1,681,415,000	1,999,574,682	—	1,999,574,682	318,159,682	18.92
勞 務 收 入	1,296,780,000	1,523,427,914	—	1,523,427,914	226,647,914	17.48
租 金 及 權 利 金 收 入	325,943,000	388,103,450	—	388,103,450	62,160,450	19.07
徵 收 及 依 法 分 配 收 入	13,000,000	35,383,150	—	35,383,150	22,383,150	172.18
其 他 業 務 收 入	45,692,000	52,660,168	—	52,660,168	6,968,168	15.25
業 務 成 本 與 費 用	1,519,578,000	1,601,931,658	—	1,601,931,658	82,353,658	5.42
勞 務 成 本	1,517,087,000	1,599,679,483	—	1,599,679,483	82,592,483	5.44
管 理 及 總 務 費 用	2,491,000	2,252,175	—	2,252,175	- 238,825	- 9.59
業 務 賸 餘 (短 絀)	161,837,000	397,643,024	—	397,643,024	235,806,024	145.71
業 務 外 收 入	33,578,000	52,790,808	—	52,790,808	19,212,808	57.22
財 務 收 入	2,774,000	2,870,607	—	2,870,607	96,607	3.48
其 他 業 務 外 收 入	30,804,000	49,920,201	—	49,920,201	19,116,201	62.06
業 務 外 費 用	55,000	990,486	—	990,486	935,486	1,700.88
其 他 業 務 外 費 用	55,000	990,486	—	990,486	935,486	1,700.88
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	33,523,000	51,800,322	—	51,800,322	18,277,322	54.52
本 期 賸 餘 (短 絀)	195,360,000	449,443,346	—	449,443,346	254,083,346	130.06

高雄市停車場作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	990,558,000	1,497,958,590	—	1,497,958,590	507,400,590	51.22
本 期 賸 餘	195,360,000	449,443,346	—	449,443,346	254,083,346	130.06
前 期 未 分 配 賸 餘	795,198,000	1,048,515,244	—	1,048,515,244	253,317,244	31.86
分 配 之 部	330,000,000	180,000,000	—	180,000,000	- 150,000,000	- 45.45
解 繳 公 庫 淨 額	330,000,000	180,000,000	—	180,000,000	- 150,000,000	- 45.45
未 分 配 賸 餘	660,558,000	1,317,958,590	—	1,317,958,590	657,400,590	99.52

高雄市停車場作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	195,360,000	449,443,346	254,083,346	130.06
利 息 股 利 之 調 整	- 2,774,000	- 2,870,607	- 96,607	3.48
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	192,586,000	446,572,739	253,986,739	131.88
調 整 項 目	268,460,000	- 27,876,438	- 296,336,438	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	461,046,000	418,696,301	- 42,349,699	- 9.19
收 取 利 息	2,774,000	2,868,381	94,381	3.40
業務活動之淨現金流入 (流出)	463,820,000	421,564,682	- 42,255,318	- 9.11
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	22,352,554	22,352,554	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 282,450,000	- 322,531,264	- 40,081,264	14.19
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 3,000,000	- 5,765,829	- 2,765,829	92.19
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 285,450,000	- 305,944,539	- 20,494,539	7.18
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	143,120,000	183,590,342	40,470,342	28.28
賸 餘 分 配 款	- 330,000,000	- 230,000,000	100,000,000	- 30.30
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 186,880,000	- 46,409,658	140,470,342	- 75.17
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 8,510,000	69,210,485	77,720,485	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	621,913,000	867,632,473	245,719,473	39.51
期 末 現 金 及 約 當 現 金	613,403,000	936,842,958	323,439,958	52.73

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

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

高雄市停車場作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	30,076,413,896	100.00	28,957,176,739	100.00	1,119,237,157	3.87
流動資產	1,455,672,296	4.84	1,347,994,631	4.66	107,677,665	7.99
現金	936,842,958	3.11	867,632,473	3.00	69,210,485	7.98
流動金融資產	365,000,000	1.21	365,000,000	1.26	—	—
應收款項	135,210,743	0.45	98,318,447	0.34	36,892,296	37.52
預付款項	18,618,595	0.06	17,043,711	0.06	1,574,884	9.24
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	123,421,165	0.41	123,421,165	0.43	—	—
其他長期投資	123,421,165	0.41	123,421,165	0.43	—	—
不動產、廠房及設備	25,835,534,331	85.90	24,902,789,593	86.00	932,744,738	3.75
土地	22,576,964,406	75.07	21,844,362,803	75.44	732,601,603	3.35
土地改良物	21,136,331	0.07	12,394,520	0.04	8,741,811	70.53
房屋及建築	2,819,327,979	9.37	2,325,699,636	8.03	493,628,343	21.22
機械及設備	36,283,109	0.12	23,397,007	0.08	12,886,102	55.08
交通及運輸設備	73,267,151	0.24	24,030,674	0.08	49,236,477	204.89
什項設備	8,635,425	0.03	10,385,726	0.04	- 1,750,301	- 16.85
購建中固定資產	299,919,930	1.00	662,519,227	2.29	- 362,599,297	- 54.73
投資性不動產	2,629,279,562	8.74	2,554,432,128	8.82	74,847,434	2.93
投資性不動產	2,629,279,562	8.74	2,554,432,128	8.82	74,847,434	2.93
無形資產	6,080,944	0.02	4,959,490	0.02	1,121,454	22.61
無形資產	6,080,944	0.02	4,959,490	0.02	1,121,454	22.61
其他資產	26,425,598	0.09	23,579,732	0.08	2,845,866	12.07
什項資產	26,425,598	0.09	23,579,732	0.08	2,845,866	12.07
合 計	30,076,413,896	100.00	28,957,176,739	100.00	1,119,237,157	3.87
負 債	1,728,109,608	5.75	1,689,771,910	5.84	38,337,698	2.27
流動負債	395,031,226	1.31	508,607,992	1.76	- 113,576,766	- 22.33
應付款項	321,769,057	1.07	396,764,789	1.37	- 74,995,732	- 18.90
預收款項	73,262,169	0.24	111,843,203	0.39	- 38,581,034	- 34.50
其他負債	1,333,078,382	4.43	1,181,163,918	4.08	151,914,464	12.86
遞延負債	1,270,139,015	4.22	1,117,675,317	3.86	152,463,698	13.64
什項負債	62,939,367	0.21	63,488,601	0.22	- 549,234	- 0.87
淨 值	28,348,304,288	94.25	27,267,404,829	94.16	1,080,899,459	3.96
基金	1,717,374,345	5.71	1,717,374,345	5.93	—	—
基金	1,717,374,345	5.71	1,717,374,345	5.93	—	—
公積	8,529,471,085	28.36	8,238,597,471	28.45	290,873,614	3.53
資本公積	8,529,471,085	28.36	8,238,597,471	28.45	290,873,614	3.53
累積餘絀	1,317,958,590	4.38	1,048,515,244	3.62	269,443,346	25.70
累積積賸	1,317,958,590	4.38	1,048,515,244	3.62	269,443,346	25.70
淨值其他項目	16,783,500,268	55.80	16,262,917,769	56.16	520,582,499	3.20
累積其他綜合餘絀	16,783,500,268	55.80	16,262,917,769	56.16	520,582,499	3.20
合 計	30,076,413,896	100.00	28,957,176,739	100.00	1,119,237,157	3.87

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 141, 115, 902 元及 139, 832, 629 元。

(九) 都市發展局主管

1. 高雄市城鄉發展及都市更新基金

市政府為促進都市土地有計畫之再開發利用，復甦都市機能，改善居住環境，增進公共利益，依據都市更新條例規定，設立高雄市都市更新基金，復為促進城鄉土地發展及擴大基金支用項目，挹注於城鄉土地活化開發，於 105 年度經市議會審議通過高雄市城鄉發展及都市更新基金收支管理及運用自治條例，並將基金更名為高雄市城鄉發展及都市更新基金。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都市更新規劃、公共及社區環境改善計畫、補助自行辦理實施更新事業等相關城鄉發展及都市更新業務。114 年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
辦理都市計畫都市更新規劃	千 元	8,995	4,248	- 4,746	- 52.77	係辦理都市更新事業輔導計畫期程跨年度，依執行進度結算核銷。	
辦理公共及社區環境改善計畫	千 元	90,639	36,649	- 53,989	- 59.57	部分公辦都更案因招商進度落後、配合政策延辦或尚在審議中等，致相關經費支出較預計減少。	
補助自行辦理實施更新事業	千 元	12,900	784	- 12,116	- 93.92	民眾實際申請補助自行實施都市更新並審核通過案件金額較預計減少。	

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 8,464 萬餘元，業務外賸餘 3,293 萬餘元，審定本期短絀 5,171 萬餘元，與預算賸餘 1,913 萬餘元，相距 7,084 萬餘元，主要係都市計畫變更回饋代金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 51,712,787 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 51,712,787 元，其前期未分配賸餘 1,181,024,092 元，經用以填補短絀 51,712,787 元，及解繳公庫 20,000,000 元後，尚有未分配賸餘 1,109,311,305 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 3 億 4,701 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 9,443 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 4,145 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：

高雄市城鄉發展及都市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	219,714,000	107,422,083	—	107,422,083	- 112,291,917	- 51.11
租金及權利金收入	47,755,000	47,916,072	—	47,916,072	161,072	0.34
徵收及依法分配收入	150,000,000	626,000	—	626,000	- 149,374,000	- 99.58
其他業務收入	21,959,000	58,880,011	—	58,880,011	36,921,011	168.14
業 務 成 本 與 費 用	219,239,000	192,069,087	—	192,069,087	- 27,169,913	- 12.39
業務費用	218,649,000	190,929,847	—	190,929,847	- 27,719,153	- 12.68
管理及總務費用	590,000	1,139,240	—	1,139,240	549,240	93.09
業 務 賸 餘 (短 絀)	475,000	- 84,647,004	—	- 84,647,004	- 85,122,004	--
業 務 外 收 入	18,666,000	32,934,217	—	32,934,217	14,268,217	76.44
財務收入	18,656,000	30,885,219	—	30,885,219	12,229,219	65.55
其他業務外收入	10,000	2,048,998	—	2,048,998	2,038,998	20,389.98
業 務 外 費 用	10,000	—	—	—	- 10,000	- 100.00
其他業務外費用	10,000	—	—	—	- 10,000	- 100.00
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	18,656,000	32,934,217	—	32,934,217	14,278,217	76.53
本 期 賸 餘 (短 絀)	19,131,000	- 51,712,787	—	- 51,712,787	- 70,843,787	--

高雄市城鄉發展及都市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	1,165,767,000	1,181,024,092	—	1,181,024,092	15,257,092	1.31
本期賸餘	19,131,000	—	—	—	- 19,131,000	- 100.00
前期未分配賸餘	1,146,636,000	1,181,024,092	—	1,181,024,092	34,388,092	3.00
分 配 之 部	394,663,000	71,712,787	—	71,712,787	- 322,950,213	- 81.83
填補累積短絀	—	51,712,787	—	51,712,787	51,712,787	--
解繳公庫淨額	394,663,000	20,000,000	—	20,000,000	- 374,663,000	- 94.93
未 分 配 賸 餘	771,104,000	1,109,311,305	—	1,109,311,305	338,207,305	43.86
短 絀 之 部	—	51,712,787	—	51,712,787	51,712,787	--
本期短絀	—	51,712,787	—	51,712,787	51,712,787	--
填 補 之 部	—	51,712,787	—	51,712,787	51,712,787	--
撥用賸餘	—	51,712,787	—	51,712,787	51,712,787	--

高雄市城鄉發展及都市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)	19,131,000	- 51,712,787	- 70,843,787	--
利 息 股 利 之 調 整	- 7,978,000	- 19,485,267	- 11,507,267	144.24
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	11,153,000	- 71,198,054	- 82,351,054	--
調 整 項 目	- 1,829,000	67,029,804	68,858,804	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	9,324,000	- 4,168,250	- 13,492,250	--
收 取 利 息	7,978,000	19,480,267	11,502,267	144.17
業務活動之淨現金流入 (流出)	17,302,000	15,312,017	- 1,989,983	- 11.50
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	250,000,000	—	- 250,000,000	- 100.00
收 取 股 利	7,208,000	5,301,153	- 1,906,847	- 26.45
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 80,372,000	- 2,001,769	78,370,231	- 97.51
投資活動之淨現金流入 (流出)	176,836,000	3,299,384	- 173,536,616	- 98.13
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	—	75,828,081	75,828,081	--
賸 餘 分 配 款	- 394,663,000	—	394,663,000	- 100.00
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 394,663,000	75,828,081	470,491,081	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 200,525,000	94,439,482	294,964,482	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	900,710,000	347,015,015	- 553,694,985	- 61.47
期 末 現 金 及 約 當 現 金	700,185,000	441,454,497	- 258,730,503	- 36.95

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

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

高雄市城鄉發展及都市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	7,208,076,704	100.00	6,803,016,467	100.00	405,060,237	5.95
流動資產	5,626,043,924	78.05	5,293,967,100	77.82	332,076,824	6.27
現金	441,454,497	6.12	347,015,015	5.10	94,439,482	27.21
流動金融資產	1,150,000,000	15.95	1,150,000,000	16.90	—	—
應收款項	1,142,009	0.02	661,469	0.01	480,540	72.65
存貨	3,927,456,107	54.49	3,725,883,207	54.77	201,572,900	5.41
預付款項	105,991,311	1.47	70,407,409	1.03	35,583,902	50.54
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	66,105,738	0.92	60,006,939	0.88	6,098,799	10.16
採權益法之投資	66,105,738	0.92	60,006,939	0.88	6,098,799	10.16
不動產、廠房及設備	982,694,398	13.63	964,149,220	14.17	18,545,178	1.92
土地	788,993,018	10.95	761,669,413	11.20	27,323,605	3.59
機械及設備	804,108	0.01	1,369,618	0.02	- 565,510	- 41.29
交通及運輸設備	1,527,838	0.02	1,900,252	0.03	- 372,414	- 19.60
什項設備	341,736	0.00	455,196	0.01	- 113,460	- 24.93
租賃權益改良	189,242,037	2.63	196,436,721	2.89	- 7,194,684	- 3.66
購建中固定資產	1,785,661	0.02	2,318,020	0.03	- 532,359	- 22.97
投資性不動產	472,264,005	6.55	425,546,353	6.26	46,717,652	10.98
投資性不動產	472,264,005	6.55	425,546,353	6.26	46,717,652	10.98
無形資產	2,192,400	0.03	2,804,220	0.04	- 611,820	- 21.82
無形資產	2,192,400	0.03	2,804,220	0.04	- 611,820	- 21.82
其他資產	58,776,239	0.82	56,542,635	0.83	2,233,604	3.95
遞延資產	47,642,000	0.66	47,642,000	0.70	—	—
什項資產	11,134,239	0.15	8,900,635	0.13	2,233,604	25.09
合 計	7,208,076,704	100.00	6,803,016,467	100.00	405,060,237	5.95
負 債	5,239,172,381	72.68	4,840,322,962	71.15	398,849,419	8.24
流動負債	327,372,983	4.54	202,834,591	2.98	124,538,392	61.40
應付款項	321,229,844	4.46	196,197,978	2.88	125,031,866	63.73
預收款項	6,143,139	0.09	6,636,613	0.10	- 493,474	- 7.44
其他負債	4,911,799,398	68.14	4,637,488,371	68.17	274,311,027	5.92
遞延負債	4,299,639,556	59.65	4,101,156,610	60.28	198,482,946	4.84
什項負債	612,159,842	8.49	536,331,761	7.88	75,828,081	14.14
淨 值	1,968,904,323	27.32	1,962,693,505	28.85	6,210,818	0.32
基金	807,745,533	11.21	759,445,533	11.16	48,300,000	6.36
基金	807,745,533	11.21	759,445,533	11.16	48,300,000	6.36
累積餘絀	1,109,311,305	15.39	1,181,024,092	17.36	- 71,712,787	- 6.07
累積積賸	1,109,311,305	15.39	1,181,024,092	17.36	- 71,712,787	- 6.07
淨值其他項目	51,847,485	0.72	22,223,880	0.33	29,623,605	133.30
累積其他綜合餘絀	51,847,485	0.72	22,223,880	0.33	29,623,605	133.30
合 計	7,208,076,704	100.00	6,803,016,467	100.00	405,060,237	5.95

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底均為 15,994,440 元。

2. 高雄市住宅基金

市政府為推行國民住宅政策長期發展計畫，興建及出售（租）國宅，協助改善市民居住問題，以增進社會福利，原已設置國宅基金，嗣總統於100年12月30日公布住宅法，1年後施行，爰依該法第7條立法說明，轉型為住宅基金，以健全住宅市場，提升居住品質，並於103年度更名為高雄市住宅基金。該基金114年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，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國民住宅及公營住宅出租收入。114年度預計收入5,700萬餘元，實際收入5,307萬餘元，較預計減少392萬餘元，約6.89%，主要係凱旋青樹社會住宅未全數出租，租金收入較預計減少所致。

（2） 預算執行情形之審核

114年度決算審核結果，業務賸餘7,888萬餘元，業務外短絀6,073萬餘元，審定本期賸餘1,815萬餘元，與預算短絀1,951萬餘元，相距3,767萬餘元，主要係住宅補貼業務推動費補助款支用賸餘，及社會住宅興建計畫之借款金額較預計減少，利息費用隨減等所致。

（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18,152,484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18,152,484元，連同前期未分配賸餘168,466,890元，合計賸餘186,619,374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4億5,703萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增3億3,330萬餘元，期末現金及約當現金為7億9,034萬餘元。

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：

高雄市住宅基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	321,878,000	292,306,184	—	292,306,184	- 29,571,816	- 9.19
租金及權利金收入	57,097,000	53,280,716	—	53,280,716	- 3,816,284	- 6.68
其他業務收入	264,781,000	239,025,468	—	239,025,468	- 25,755,532	- 9.73
業 務 成 本 與 費 用	243,205,000	213,416,462	—	213,416,462	- 29,788,538	- 12.25
出租資產成本	69,453,000	79,068,452	—	79,068,452	9,615,452	13.84
業務費用	156,757,000	117,576,197	—	117,576,197	- 39,180,803	- 24.99
管理及總務費用	16,995,000	16,771,813	—	16,771,813	- 223,187	- 1.31
業 務 賸 餘 (短 絀)	78,673,000	78,889,722	—	78,889,722	216,722	0.28
業 務 外 收 入	19,082,000	23,904,269	—	23,904,269	4,822,269	25.27
財 務 收 入	16,020,000	21,424,442	—	21,424,442	5,404,442	33.74
其他業務外收入	3,062,000	2,479,827	—	2,479,827	- 582,173	- 19.01
業 務 外 費 用	117,274,000	84,641,507	—	84,641,507	- 32,632,493	- 27.83
財 務 費 用	115,104,000	83,845,639	—	83,845,639	- 31,258,361	- 27.16
其他業務外費用	2,170,000	795,868	—	795,868	- 1,374,132	- 63.32
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 98,192,000	- 60,737,238	—	- 60,737,238	37,454,762	- 38.14
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 19,519,000	18,152,484	—	18,152,484	37,671,484	--

高雄市住宅基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	161,760,000	186,619,374	—	186,619,374	24,859,374	15.37
本 期 賸 餘	—	18,152,484	—	18,152,484	18,152,484	--
前 期 未 分 配 賸 餘	161,760,000	168,466,890	—	168,466,890	6,706,890	4.15
分 配 之 部	19,519,000	—	—	—	- 19,519,000	- 100.00
填 補 累 計 短 絀	19,519,000	—	—	—	- 19,519,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	142,241,000	186,619,374	—	186,619,374	44,378,374	31.20
短 絀 之 部	19,519,000	—	—	—	- 19,519,000	- 100.00
本 期 短 絀	19,519,000	—	—	—	- 19,519,000	- 100.00
填 補 之 部	19,519,000	—	—	—	- 19,519,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	19,519,000	—	—	—	- 19,519,000	- 100.00

高雄市住宅基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 19,519,000	18,152,484	37,671,484	--
利 息 股 利 之 調 整	99,084,000	62,421,197	- 36,662,803	- 37.00
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	79,565,000	80,573,681	1,008,681	1.27
調 整 項 目	156,540,000	- 86,098,365	- 242,638,365	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	236,105,000	- 5,524,684	- 241,629,684	--
收 取 利 息	12,337,000	18,466,037	6,129,037	49.68
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	248,442,000	12,941,353	- 235,500,647	- 94.79
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	196,544,000	190,590,896	- 5,953,104	- 3.03
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,475,000	- 15,721,500	- 14,246,500	965.86
增 加 投 資 性 不 動 產	- 3,228,344,000	- 2,394,296,205	834,047,795	- 25.84
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	- 1,222,859	- 1,222,859	--
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 3,033,275,000	- 2,220,649,668	812,625,332	- 26.79
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	—	468,435	468,435	--
增 加 長 期 負 債	6,581,429,000	5,368,770,000	- 1,212,659,000	- 18.43
減 少 長 期 負 債	- 3,389,832,000	- 2,769,826,000	620,006,000	- 18.29
支 付 利 息	- 115,104,000	- 58,400,763	56,703,237	- 49.26
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	3,076,493,000	2,541,011,672	- 535,481,328	- 17.41
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	291,660,000	333,303,357	41,643,357	14.28
期 初 現 金 及 約 當 現 金	156,087,000	457,037,417	300,950,417	192.81
期 末 現 金 及 約 當 現 金	447,747,000	790,340,774	342,593,774	76.52

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

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

高雄市住宅基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	12,636,619,417	100.00	9,849,856,467	100.00	2,786,762,950	28.29
流動資產	5,355,892,656	42.38	4,883,225,489	49.58	472,667,167	9.68
現金	790,340,774	6.25	457,037,417	4.64	333,303,357	72.93
流動金融資產	189,500,000	1.50	189,500,000	1.92	—	—
應收款	355,175,788	2.81	325,978,409	3.31	29,197,379	8.96
存貨	3,387,355,642	26.81	3,387,355,642	34.39	—	—
預付款	633,520,452	5.01	523,354,021	5.31	110,166,431	21.05
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	657,383,712	5.20	847,974,608	8.61	- 190,590,896	- 22.48
長期應收款	173,817,154	1.38	203,817,154	2.07	- 30,000,000	- 14.72
長期貸放款	483,566,558	3.83	644,157,454	6.54	- 160,590,896	- 24.93
不動產、廠房及設備	788,424,697	6.24	743,028,389	7.54	45,396,308	6.11
土地	692,682,500	5.48	640,857,406	6.51	51,825,094	8.09
房屋及建築	15,221,196	0.12	7,039,393	0.07	8,181,803	116.23
機械及設備	26,520,058	0.21	32,845,625	0.33	- 6,325,567	- 19.26
交通及運輸設備	9,092,991	0.07	10,719,388	0.11	- 1,626,397	- 15.17
什項設備	41,224,587	0.33	44,188,086	0.45	- 2,963,499	- 6.71
租賃權益改良	3,683,365	0.03	7,028,761	0.07	- 3,345,396	- 47.60
購建中固定資產	—	—	349,730	0.00	- 349,730	- 100.00
投資性不動產	5,774,751,144	45.70	3,312,386,209	33.63	2,462,364,935	74.34
投資性不動產	1,314,913,509	10.41	1,342,679,577	13.63	- 27,766,068	- 2.07
建造中之投資性不動產	4,459,837,635	35.29	1,969,706,632	20.00	2,490,131,003	126.42
無形資產	1,347,931	0.01	1,972,609	0.02	- 624,678	- 31.67
無形資產	1,347,931	0.01	1,972,609	0.02	- 624,678	- 31.67
其他資產	58,819,277	0.47	61,269,163	0.62	- 2,449,886	- 4.00
遞延資產	58,819,277	0.47	61,269,163	0.62	- 2,449,886	- 4.00
合 計	12,636,619,417	100.00	9,849,856,467	100.00	2,786,762,950	28.29
合 債	6,304,839,538	49.89	3,588,054,166	36.43	2,716,785,372	75.72
流動負債	916,493,814	7.25	799,120,877	8.11	117,372,937	14.69
短期債務	400,000,000	3.17	400,000,000	4.06	—	—
應付款	494,372,537	3.91	306,163,036	3.11	188,209,501	61.47
預收款	22,121,277	0.18	92,957,841	0.94	- 70,836,564	- 76.20
長期負債	5,368,770,000	42.49	2,769,826,000	28.12	2,598,944,000	93.83
長期債務	5,368,770,000	42.49	2,769,826,000	28.12	2,598,944,000	93.83
其他負債	19,575,724	0.15	19,107,289	0.19	468,435	2.45
什項負債	19,575,724	0.15	19,107,289	0.19	468,435	2.45
淨 值	6,331,779,879	50.11	6,261,802,301	63.57	69,977,578	1.12
基金	5,331,376,702	42.19	5,331,376,702	54.13	—	—
基金	5,331,376,702	42.19	5,331,376,702	54.13	—	—
公積	155,082,933	1.23	155,082,933	1.57	—	—
資本公積	155,082,933	1.23	155,082,933	1.57	—	—
累積餘絀	186,619,374	1.48	168,466,890	1.71	18,152,484	10.78
累積積餘	186,619,374	1.48	168,466,890	1.71	18,152,484	10.78
淨值其他項目	658,700,870	5.21	606,875,776	6.16	51,825,094	8.54
累積其他綜合餘絀	658,700,870	5.21	606,875,776	6.16	51,825,094	8.54
合 計	12,636,619,417	100.00	9,849,856,467	100.00	2,786,762,950	28.29

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 28,828,582 元及 40,700,490 元。

(十) 運動發展局主管

高雄市運動發展基金

市政府為推動運動發展，以培育選手、提供民眾優質運動環境及扶植在地運動產業，接受政府及民間各界投資、捐贈及補助，依據高雄市運動發展基金收支管理及運用自治條例，設立高雄市運動發展基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理基層選手及教練培訓、職業賽事合作推廣等。114 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 基層選手及教練培訓 預計支出 1,889 萬餘元，實際支出 1,205 萬餘元，較預計減少 683 萬餘元，約 36.20%，主要係申請補助案件數較預計減少所致。

B. 職業賽事合作推廣 預計支出 950 萬元，實際支出 743 萬餘元，較預計減少 206 萬餘元，約 21.74%，主要係職棒優惠門票補助對象限縮為國高中生，申請補助案件數較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 915 萬餘元，業務外賸餘 1,649 萬餘元，審定本期賸餘 2,565 萬餘元，較預算賸餘 1,307 萬元，增加 1,258 萬餘元，約 96.28%，主要係 2025 福爾摩沙七人制足球錦標賽補助收入較預計增加，及以前年度無須支用之應付款項轉列收入所致。

(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 25,653,793 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 25,653,793 元，連同前期未分配賸餘 17,374,429 元，合計賸餘 43,028,222 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 8,796 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 7,485 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,310 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：

高雄市運動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	104,394,000	107,345,002	—	107,345,002	2,951,002	2.83
勞 務 收 入	8,882,000	5,003,689	—	5,003,689	- 3,878,311	- 43.66
銷 貨 收 入	512,000	87,313	—	87,313	- 424,687	- 82.95
租 金 及 權 利 金 收 入	—	4,000	—	4,000	4,000	--
其 他 業 務 收 入	95,000,000	102,250,000	—	102,250,000	7,250,000	7.63
業 務 成 本 與 費 用	99,000,000	98,186,715	—	98,186,715	- 813,285	- 0.82
勞 務 成 本	28,562,000	26,039,235	—	26,039,235	- 2,522,765	- 8.83
銷 貨 成 本	512,000	—	—	—	- 512,000	- 100.00
業 務 費 用	12,079,000	8,308,952	—	8,308,952	- 3,770,048	- 31.21
管 理 及 總 務 費 用	4,955,000	3,608,132	—	3,608,132	- 1,346,868	- 27.18
其 他 業 務 費 用	52,892,000	60,230,396	—	60,230,396	7,338,396	13.87
業 務 賸 餘 (短 絀)	5,394,000	9,158,287	—	9,158,287	3,764,287	69.79
業 務 外 收 入	7,676,000	16,495,506	—	16,495,506	8,819,506	114.90
財 務 收 入	20,000	1,677,377	—	1,677,377	1,657,377	8,286.89
其 他 業 務 外 收 入	7,656,000	14,818,129	—	14,818,129	7,162,129	93.55
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	7,676,000	16,495,506	—	16,495,506	8,819,506	114.90
本 期 賸 餘 (短 絀)	13,070,000	25,653,793	—	25,653,793	12,583,793	96.28

高雄市運動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 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	34,068,000	43,028,222	—	43,028,222	8,960,222	26.30
本 期 賸 餘	13,070,000	25,653,793	—	25,653,793	12,583,793	96.28
前 期 未 分 配 賸 餘	20,998,000	17,374,429	—	17,374,429	- 3,623,571	- 17.26
未 分 配 賸 餘	34,068,000	43,028,222	—	43,028,222	8,960,222	26.30

高雄市運動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)	13,070,000	25,653,793	12,583,793	96.28
利 息 股 利 之 調 整	- 20,000	- 1,677,377	- 1,657,377	8,286.89
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	13,050,000	23,976,416	10,926,416	83.73
調 整 項 目	- 1,100,000	- 6,563,762	- 5,463,762	496.71
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	11,950,000	17,412,654	5,462,654	45.71
收 取 利 息	20,000	1,677,377	1,657,377	8,286.89
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	11,970,000	19,090,031	7,120,031	59.48
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	—	- 95,000,000	- 95,000,000	--
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	—	- 95,000,000	- 95,000,000	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 、 流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	—	1,051,796	1,051,796	--
減 少 短 期 債 務 、 流 動 金 融 負 債 及 其 他 負 債	- 426,000	—	426,000	- 100.00
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 426,000	1,051,796	1,477,796	--
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	11,544,000	- 74,858,173	- 86,402,173	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	127,438,000	87,966,374	- 39,471,626	- 30.97
期 末 現 金 及 約 當 現 金	138,982,000	13,108,201	- 125,873,799	- 90.57

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

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

高雄市運動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	151,891,760	100.00	127,241,779	100.00	24,649,981	19.37
流動資產	151,891,760	100.00	127,241,779	100.00	24,649,981	19.37
現金	13,108,201	8.63	87,966,374	69.13	- 74,858,173	- 85.10
流動金融資產	131,000,000	86.25	36,000,000	28.29	95,000,000	263.89
應收款項	2,000,000	1.32	—	—	2,000,000	--
預收款項	5,783,559	3.81	3,275,405	2.57	2,508,154	76.58
合 計	151,891,760	100.00	127,241,779	100.00	24,649,981	19.37
負 債	8,863,538	5.84	9,867,350	7.75	- 1,003,812	- 10.17
流動負債	7,234,408	4.76	9,290,016	7.30	- 2,055,608	- 22.13
應付款項	7,234,408	4.76	9,279,691	7.29	- 2,045,283	- 22.04
預收款項	—	—	10,325	0.01	- 10,325	- 100.00
其他負債	1,629,130	1.07	577,334	0.45	1,051,796	182.18
什項負債	1,629,130	1.07	577,334	0.45	1,051,796	182.18
淨 值	143,028,222	94.16	117,374,429	92.25	25,653,793	21.86
基金	100,000,000	65.84	100,000,000	78.59	—	—
基金	100,000,000	65.84	100,000,000	78.59	—	—
累積餘絀	43,028,222	28.33	17,374,429	13.65	25,653,793	147.65
累積積餘	43,028,222	28.33	17,374,429	13.65	25,653,793	147.65
合 計	151,891,760	100.00	127,241,779	100.00	24,649,981	19.37

(十一) 青年局主管

高雄市青年創業發展基金

市政府為打造青年創業友善環境，辦理相關業務所需，依高雄市青年創業發展基金收支管理及運用自治條例規定，設立高雄市青年創業發展基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理推展青年創就業相關業務。114 年度預計支出 1 億 4,650 萬元，實際支出 9,076 萬餘元，較預計減少 5,573 萬餘元，約 38.04%，主要係「數位轉型及 AI2.0 介接平台及算力資源計畫」因數位發展部自 114 年起提供免費算力平台而暫緩執行。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 5,923 萬餘元，業務外賸餘 388 萬餘元，審定本期賸餘 6,312 萬餘元，較預算賸餘 370 萬元，增加 5,942 萬餘元，主要係「數位轉型及 AI2.0 介接平台及算力資源計畫」因數位發展部自 114 年起提供免費算力平台而暫緩執行。

(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 63,124,177 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 63,124,177 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 195,537,891 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 8,166 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5,076 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 3,243 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：

高雄市青年創業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	150,120,000	150,000,000	—	150,000,000	- 120,000	- 0.08
租金及權利金收入	120,000	—	—	—	- 120,000	- 100.00
其 他 業 務 收 入	150,000,000	150,000,000	—	150,000,000	—	—
業 務 成 本 與 費 用	146,500,000	90,764,195	—	90,764,195	- 55,735,805	- 38.04
業 務 費 用	146,500,000	90,764,195	—	90,764,195	- 55,735,805	- 38.04
業 務 賸 餘 (短 絀)	3,620,000	59,235,805	—	59,235,805	55,615,805	1,536.35
業 務 外 收 入	80,000	3,888,372	—	3,888,372	3,808,372	4,760.47
財 務 收 入	80,000	166,559	—	166,559	86,559	108.20
其 他 業 務 外 收 入	—	3,721,813	—	3,721,813	3,721,813	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	80,000	3,888,372	—	3,888,372	3,808,372	4,760.47
本 期 賸 餘 (短 絀)	3,700,000	63,124,177	—	63,124,177	59,424,177	1,606.06

高雄市青年創業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	3,700,000	63,124,177	—	63,124,177	59,424,177	1,606.06
本 期 賸 餘	3,700,000	63,124,177	—	63,124,177	59,424,177	1,606.06
分 配 之 部	3,700,000	63,124,177	—	63,124,177	59,424,177	1,606.06
填 補 累 積 短 絀	3,700,000	63,124,177	—	63,124,177	59,424,177	1,606.06
未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	--
短 絀 之 部	271,457,000	258,662,068	—	258,662,068	- 12,794,932	- 4.71
前 期 待 填 補 之 短 絀	271,457,000	258,662,068	—	258,662,068	- 12,794,932	- 4.71
填 補 之 部	3,700,000	63,124,177	—	63,124,177	59,424,177	1,606.06
撥 用 賸 餘	3,700,000	63,124,177	—	63,124,177	59,424,177	1,606.06
待 填 補 之 短 絀	267,757,000	195,537,891	—	195,537,891	- 72,219,109	- 26.97

高雄市青年創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	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)	3,700,000	63,124,177	59,424,177	1,606.06
利 息 股 利 之 調 整	- 80,000	- 166,559	- 86,559	108.20
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	3,620,000	62,957,618	59,337,618	1,639.16
調 整 項 目	- 14,428,000	- 11,968,028	2,459,972	- 17.05
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 10,808,000	50,989,590	61,797,590	--
收 取 利 息	80,000	166,559	86,559	108.20
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 10,728,000	51,156,149	61,884,149	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 無 形 資 產 及 其 他 資 產	—	7,788	7,788	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	—	7,788	7,788	--
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	315,000	—	- 315,000	- 100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 400,500	- 400,500	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	315,000	- 400,500	- 715,500	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 10,413,000	50,763,437	61,176,437	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	78,318,000	81,666,886	3,348,886	4.28
期 末 現 金 及 約 當 現 金	67,905,000	132,430,323	64,525,323	95.02

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

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

高雄市青年創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	134,986,372	100.00	85,322,899	100.00	49,663,473	58.21
流動資產	132,430,323	98.11	81,666,886	95.72	50,763,437	62.16
現金	132,430,323	98.11	81,666,886	95.72	50,763,437	62.16
不動產、廠房及設備	810,487	0.60	1,509,675	1.77	- 699,188	- 46.31
機械及設備	154,007	0.11	415,219	0.49	- 261,212	- 62.91
交通及運輸設備	246,493	0.18	344,245	0.40	- 97,752	- 28.40
什項設備	355,090	0.26	685,510	0.80	- 330,420	- 48.20
租賃權益改良	54,897	0.04	64,701	0.08	- 9,804	- 15.15
無形資產	945,562	0.70	1,338,550	1.57	- 392,988	- 29.36
無形資產	945,562	0.70	1,338,550	1.57	- 392,988	- 29.36
其他資產	800,000	0.59	807,788	0.95	- 7,788	- 0.96
什項資產	800,000	0.59	807,788	0.95	- 7,788	- 0.96
合 計	134,986,372	100.00	85,322,899	100.00	49,663,473	58.21
負 債	30,524,263	22.61	43,984,967	51.55	- 13,460,704	- 30.60
流動負債	30,524,263	22.61	43,584,467	51.08	- 13,060,204	- 29.97
應付款項	30,524,263	22.61	43,584,467	51.08	- 13,060,204	- 29.97
其他負債	—	—	400,500	0.47	- 400,500	- 100.00
什項負債	—	—	400,500	0.47	- 400,500	- 100.00
淨 值	104,462,109	77.39	41,337,932	48.45	63,124,177	152.70
基金	300,000,000	222.24	300,000,000	351.61	—	—
基金	300,000,000	222.24	300,000,000	351.61	—	—
累積餘絀	- 195,537,891	- 144.86	- 258,662,068	- 303.16	63,124,177	- 24.40
累積短絀	- 195,537,891	- 144.86	- 258,662,068	- 303.16	63,124,177	- 24.40
合 計	134,986,372	100.00	85,322,899	100.00	49,663,473	58.21

二、債務基金

財政局主管

高雄市債務基金

市政府為加強債務管理，提高財務運用效能，依據公共債務法規定，設立高雄市債務基金。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

該基金主要業務係由市庫撥款及代市政府舉債，辦理市政府債務還本及付息業務，114 年度預計數 1,374 億 9,876 萬元，實際數 1,193 億 8,154 萬餘元，較預計減少 181 億 1,721 萬餘元，約 13.18%，主要係債務較預期低及原預計協助地政局辦理高坪特定區開發計畫舉新還舊債務改以換約方式執行，債務還本支出較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 525 萬餘元，與預算短絀 8 萬餘元，相距 533 萬餘元，主要係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 5,250,165 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 14 億 6,016 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 95 萬餘元，期末現金及約當現金為 15 億 6,111 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：

高雄市債務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	%
基 金 來 源	137,498,760,000	119,386,835,287	—	119,386,835,287	- 18,111,924,713	- 13.17
債 務 收 入	137,498,760,000	119,381,544,580	—	119,381,544,580	- 18,117,215,420	- 13.18
財 產 收 入	—	5,290,707	—	5,290,707	5,290,707	--
基 金 用 途	137,498,848,000	119,381,585,122	—	119,381,585,122	- 18,117,262,878	- 13.18
還 本 付 息 計 畫	137,498,760,000	119,381,544,580	—	119,381,544,580	- 18,117,215,420	- 13.18
一般行政管理計畫	88,000	40,542	—	40,542	- 47,458	- 53.93
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 88,000	5,250,165	—	5,250,165	5,338,165	--
期 初 基 金 餘 額	679,024,000	679,196,388	—	679,196,388	172,388	0.03
期 末 基 金 餘 額	678,936,000	684,446,553	—	684,446,553	5,510,553	0.81

三、特別收入基金

(一) 教育局主管

高雄市教育發展基金

市政府為促進教育健全發展，提升教育經費運用績效，依教育經費編列與管理法規定，設立高雄市教育發展基金（含教育局、空中大學、高中職校 24 所、國民中學 80 所、特殊學校 4 所、國民小學 236 所、幼兒園 5 所等共計 351 個分預算，其中六龜區新威國民小學分基金於 114 年 7 月 31 日結束併入美濃區廣興國民小學分基金）。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

該基金主要業務係釐訂教育施政方針，督導各級學校推展教學活動；提供民眾進修之機會，實現終身教育理念等。114 年度業務計畫 10 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 7 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
高 等 教 育 計 畫	千 元	123,388	107,147	- 16,240	- 13.16	
高中及高職教育計畫	千 元	6,507,732	6,126,250	- 381,481	- 5.86	12 年國教免學費計畫補助人數較預計減少。
國 民 教 育 計 畫	千 元	25,251,745	25,205,593	- 46,151	- 0.18	推動國小合理教師員額等計畫補助款，依實際執行進度核撥。
學 前 教 育 計 畫	千 元	7,342,561	10,048,270	2,705,709	36.85	育兒津貼等補助款超支併決算。
特 殊 教 育 計 畫	千 元	1,177,211	1,058,483	- 118,727	- 10.09	推動學前及國民教育階段特殊教育工作計畫補助款，依實際執行進度核撥。
社 會 教 育 計 畫	千 元	378,171	349,448	- 28,722	- 7.60	
體育及衛生教育計畫	千 元	1,602,943	1,643,896	40,953	2.55	部分學校修（整）建與新建運動場地及購置體育設備器材超支併決算。
其 他 教 育 計 畫	千 元	626,898	662,791	35,893	5.73	教育部市縣校園網路等計畫補助款超支併決算。
一般行政管理計畫	千 元	18,578,657	18,030,378	- 548,278	- 2.95	退休金及撫卹費等用人費用較預計減少。
建築及設備計畫	千 元	2,006,696	1,766,254	- 240,441	- 11.98	部分學校校舍拆除及新建工程須保留續予執行。

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

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 5 億 5,745 萬餘元，較預算短絀 9 億 6,389 萬餘元，減少 4 億 644 萬餘元，約 42.17%，主要係育兒津貼補助收入超收所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經市政府核定短絀 557,450,172 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 103 億 6,573 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 9,341 萬餘元，期末現金及約當現金為 102 億 7,231 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：

高雄市教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	62,632,105,000	64,441,065,156	—	64,441,065,156	1,808,960,156	2.89
徵收及依法分配收入	700,000	9,824,096	—	9,824,096	9,124,096	1,303.44
財 產 收 入	140,095,000	152,851,078	—	152,851,078	12,756,078	9.11
政 府 撥 入 收 入	60,717,222,000	62,520,086,120	—	62,520,086,120	1,802,864,120	2.97
規 費 收 入	55,888,000	64,228,136	—	64,228,136	8,340,136	14.92
教 學 收 入	620,062,000	636,742,394	—	636,742,394	16,680,394	2.69
其 他 收 入	1,098,138,000	1,057,333,332	—	1,057,333,332	- 40,804,668	- 3.72
基 金 用 途	63,596,002,000	64,998,515,328	—	64,998,515,328	1,402,513,328	2.21
高 等 教 育 計 畫	123,388,000	107,147,851	—	107,147,851	- 16,240,149	- 13.16
高中及高職教育計畫	6,507,732,000	6,126,250,869	—	6,126,250,869	- 381,481,131	- 5.86
國 民 教 育 計 畫	25,251,745,000	25,205,593,339	—	25,205,593,339	- 46,151,661	- 0.18
學 前 教 育 計 畫	7,342,561,000	10,048,270,820	—	10,048,270,820	2,705,709,820	36.85
特 殊 教 育 計 畫	1,177,211,000	1,058,483,854	—	1,058,483,854	- 118,727,146	- 10.09
社 會 教 育 計 畫	378,171,000	349,448,047	—	349,448,047	- 28,722,953	- 7.60
體育及衛生教育計畫	1,602,943,000	1,643,896,409	—	1,643,896,409	40,953,409	2.55
其 他 教 育 計 畫	626,898,000	662,791,225	—	662,791,225	35,893,225	5.73
一般行政管理計畫	18,578,657,000	18,030,378,399	—	18,030,378,399	- 548,278,601	- 2.95
建築及設備計畫	2,006,696,000	1,766,254,515	—	1,766,254,515	- 240,441,485	- 11.98
本期賸餘（短絀）	- 963,897,000	- 557,450,172	—	- 557,450,172	406,446,828	- 42.17
期 初 基 金 餘 額	3,534,509,000	3,912,911,617	—	3,912,911,617	378,402,617	10.71
期 末 基 金 餘 額	2,570,612,000	3,355,461,445	—	3,355,461,445	784,849,445	30.53

註：本表國民教育計畫、體育及衛生教育計畫、其他教育計畫、建築及設備計畫決算審定數 29,278,535,488 元，包含 114 年度報准先行辦理數之執行數 324,936,187 元、以前年度保留數之執行數 297,959,665 元。

高雄市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）	- 9,559,192
調整非現金項目	5,559,477,996
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入（流 出）	5,549,918,804
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 3,536,435,210
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入（流 出）	- 3,536,435,210
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減少短期債務及其他負債	- 2,106,900,432
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入（流 出）	- 2,106,900,432
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增（淨 減）	- 93,416,838
期 初 現 金 及 約 當 現 金	10,365,733,600
期 末 現 金 及 約 當 現 金	10,272,316,762

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。

高雄市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	351,736,285,847	100.00	343,729,303,292	100.00	8,006,982,555	2.33
流動資產	12,530,619,820	3.56	15,285,071,014	4.45	- 2,754,451,194	- 18.02
現金	10,272,316,762	2.92	10,365,733,600	3.02	- 93,416,838	- 0.90
應收款項	995,153,000	0.28	1,458,586,509	0.42	- 463,433,509	- 31.77
預付款項	1,263,150,058	0.36	3,460,750,905	1.01	- 2,197,600,847	- 63.50
長期貸墊款及準備金	41,374,842	0.01	40,132,430	0.01	1,242,412	3.10
準備金	41,374,842	0.01	40,132,430	0.01	1,242,412	3.10
長期投資	163,500,000	0.05	99,500,000	0.03	64,000,000	64.32
其他長期投資	163,500,000	0.05	99,500,000	0.03	64,000,000	64.32
固定資產	338,871,133,886	96.34	328,109,802,816	95.46	10,761,331,070	3.28
土地	295,783,432,466	84.09	285,603,423,309	83.09	10,180,009,157	3.56
土地改良物	1,923,768,937	0.55	1,479,055,046	0.43	444,713,891	30.07
房屋建築及設備	33,899,370,569	9.64	34,355,410,853	9.99	- 456,040,284	- 1.33
機械及設備	1,773,828,992	0.50	1,708,794,788	0.50	65,034,204	3.81
交通及運輸設備	355,549,931	0.10	345,341,585	0.10	10,208,346	2.96
雜項設備	2,588,896,914	0.74	2,689,861,491	0.78	- 100,964,577	- 3.75
購建中固定資產	2,546,286,077	0.72	1,927,915,744	0.56	618,370,333	32.07
無形資產	108,494,105	0.03	187,012,348	0.05	- 78,518,243	- 41.99
無形資產	108,494,105	0.03	187,012,348	0.05	- 78,518,243	- 41.99
其他資產	21,163,194	0.01	7,784,684	0.00	13,378,510	171.86
什項資產	21,163,194	0.01	7,784,684	0.00	13,378,510	171.86
合 計	351,736,285,847	100.00	343,729,303,292	100.00	8,006,982,555	2.33
負 債	9,237,696,411	2.63	11,420,076,511	3.32	- 2,182,380,100	- 19.11
流動負債	6,432,583,132	1.83	6,509,305,212	1.89	- 76,722,080	- 1.18
應付款項	6,380,292,892	1.81	6,463,846,114	1.88	- 83,553,222	- 1.29
預收款項	52,290,240	0.01	45,459,098	0.01	6,831,142	15.03
其他負債	2,805,113,279	0.80	4,910,771,299	1.43	- 2,105,658,020	- 42.88
什項負債	2,805,113,279	0.80	4,910,771,299	1.43	- 2,105,658,020	- 42.88
淨 資 產	342,498,589,436	97.37	332,309,226,781	96.68	10,189,362,655	3.07
淨資產	342,498,589,436	97.37	332,309,226,781	96.68	10,189,362,655	3.07
淨資產	342,498,589,436	97.37	332,309,226,781	96.68	10,189,362,655	3.07
合 計	351,736,285,847	100.00	343,729,303,292	100.00	8,006,982,555	2.33

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 482,479,907 元及 332,306,044 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。

(二) 經濟發展局主管

高雄市促進產業發展基金

市政府為促進產業發展，鼓勵產業投資、研發與創新，依據高雄市促進產業發展自治條例規定，設立高雄市促進產業發展基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，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促進產業發展計畫、既有工業管線監理檢查及工廠管理與輔導等。114 年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計減少者 2 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 因
				增 減 數	%	原 因	
促 進 產 業 發 展 計 畫	千 元	794,165	632,105	- 162,059	- 20.41	主要係智慧科技產業推動計畫及促進產業發展獎勵補助計畫，補助款核發數較預計減少。	
既有工業管線監理檢查支出	家	14	14	—	—		
工 廠 管 理 與 輔 導 支 出	千 元	305,566	44,820	- 260,745	- 85.33	主要係岡山區嘉興里嘉峰里華崗里廢污水排放建設計畫因在地業者參與意願低而終止。	

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 5 億 6,862 萬餘元，較預算賸餘 3 億 1,197 萬餘元，增加 2 億 5,665 萬餘元，約 82.27%，主要係岡山區嘉興里嘉峰里華崗里廢污水排放建設計畫因在地業者參與意願低而終止，工廠管理與輔導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賸餘 568,626,192 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 24 億 2,381 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 3,797 萬餘元，期末現金及約當現金為 28 億 6,179 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：

高雄市促進產業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	1,465,758,000	1,299,466,168	—	1,299,466,168	- 166,291,832	- 11.35
徵收及依法分配收入	339,606,000	327,017,123	—	327,017,123	- 12,588,877	- 3.71
財產收入	2,770,000	3,080,753	—	3,080,753	310,753	11.22
政府撥入收入	1,123,382,000	951,762,540	—	951,762,540	- 171,619,460	- 15.28
其他收入	—	17,605,752	—	17,605,752	17,605,752	--
基 金 用 途	1,153,787,000	730,839,976	—	730,839,976	- 422,947,024	- 36.66
促進產業發展計畫	794,165,000	632,105,187	—	632,105,187	- 162,059,813	- 20.41
既有工業管線監理檢查支出	54,056,000	53,914,162	—	53,914,162	- 141,838	- 0.26
工廠管理與輔導支出	305,566,000	44,820,627	—	44,820,627	- 260,745,373	- 85.33
本期賸餘（短絀）	311,971,000	568,626,192	—	568,626,192	256,655,192	82.27
期初基金餘額	1,956,311,000	2,166,049,737	—	2,166,049,737	209,738,737	10.72
期末基金餘額	2,268,282,000	2,734,675,929	—	2,734,675,929	466,393,929	20.56

高雄市促進產業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本期賸餘（短絀）	753,869,841
調整非現金項目	- 131,917,668
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入（流出）	621,952,173
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	- 188,193,600
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入（流出）	- 188,193,600
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	4,220,143
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入（流出）	4,220,143
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增（淨減）	437,978,716
期初現金及約當現金	2,423,813,525
期末現金及約當現金	2,861,792,241

- 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。

高雄市促進產業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,248,904,425	100.00	2,474,194,864	100.00	774,709,561	31.31
流動資產	3,047,910,333	93.81	2,458,497,538	99.37	589,412,795	23.97
現金	2,861,792,241	88.08	2,423,813,525	97.96	437,978,716	18.07
應收款項	32,577,504	1.00	30,989,513	1.25	1,587,991	5.12
預付款項	153,540,588	4.73	3,694,500	0.15	149,846,088	4,055.92
固定資產	191,850,225	5.91	6,606,576	0.27	185,243,649	2,803.93
機械及設備	508,608	0.02	511,692	0.02	- 3,084	- 0.60
交通及運輸設備	11,408	0.00	—	—	11,408	--
雜項設備	743,654	0.02	1,047,782	0.04	- 304,128	- 29.03
租賃權益改良	2,402,862	0.07	4,805,742	0.19	- 2,402,880	- 50.00
購建中固定資產	188,183,693	5.79	241,360	0.01	187,942,333	77,868.05
無形資產	5,640,000	0.17	5,640,000	0.23	—	—
無形資產	5,640,000	0.17	5,640,000	0.23	—	—
其他資產	3,503,867	0.11	3,450,750	0.14	53,117	1.54
什項資產	3,503,867	0.11	3,450,750	0.14	53,117	1.54
合 計	3,248,904,425	100.00	2,474,194,864	100.00	774,709,561	31.31
負 債	316,738,271	9.75	295,898,551	11.96	20,839,720	7.04
流動負債	311,448,562	9.59	294,828,985	11.92	16,619,577	5.64
應付款項	256,233,407	7.89	240,714,985	9.73	15,518,422	6.45
預收款項	55,215,155	1.70	54,114,000	2.19	1,101,155	2.03
其他負債	5,289,709	0.16	1,069,566	0.04	4,220,143	394.57
什項負債	5,289,709	0.16	1,069,566	0.04	4,220,143	394.57
淨 資 產	2,932,166,154	90.25	2,178,296,313	88.04	753,869,841	34.61
淨資產	2,932,166,154	90.25	2,178,296,313	88.04	753,869,841	34.61
淨資產	2,932,166,154	90.25	2,178,296,313	88.04	753,869,841	34.61
合 計	3,248,904,425	100.00	2,474,194,864	100.00	774,709,561	31.31

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 14, 275, 900 元及 12, 375, 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。

(三) 工務局主管

1. 高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金

市政府為推動無障礙生活環境，依據身心障礙者權益保障法規定，設立高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，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

該基金主要業務係改善及推動無障礙設備與設施。114 年度預計辦理 300 件，實際為 317 件，較預計增加 17 件，約 5.67%，主要係建築物無障礙生活環境新建及既有輔導改善完成案件量高於預期。

(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 116 萬餘元，較預算賸餘 20 萬餘元，增加 95 萬餘元，主要係辦理原有住宅無障礙設施改善補助計畫，依審核結果撥付補助款，實際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賸餘 1,163,822 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 2,833 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 5 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,838 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：

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元						
項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	11,296,000	11,392,049	—	11,392,049	96,049	0.85
徵收及依法分配收入	6,210,000	6,858,000	—	6,858,000	648,000	10.43
財 產 收 入	140,000	170,049	—	170,049	30,049	21.46
政 府 撥 入 收 入	4,946,000	4,364,000	—	4,364,000	- 582,000	- 11.77
基 金 用 途	11,092,000	10,228,227	—	10,228,227	- 863,773	- 7.79
改善及推動無障礙設備與設施	11,037,000	10,193,271	—	10,193,271	- 843,729	- 7.64
一般行政管理計畫	55,000	34,956	—	34,956	- 20,044	- 36.44
本期賸餘（短絀）	204,000	1,163,822	—	1,163,822	959,822	470.50
期 初 基 金 餘 額	26,624,000	26,840,784	—	26,840,784	216,784	0.81
期 末 基 金 餘 額	26,828,000	28,004,606	—	28,004,606	1,176,606	4.39

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	1,087,446
調整非現金項目	- 923,697
業務活動之淨現金流入（流出）	163,749
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	- 111,927
投資活動之淨現金流入（流出）	- 111,927
現金及約當現金之淨增（淨減）	51,822
期初現金及約當現金	28,332,784
期末現金及約當現金	28,384,606

- 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。

高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	31,397,593	100.00	31,382,147	100.00	15,446	0.05
流動資產	31,064,606	98.94	30,972,784	98.70	91,822	0.30
現金	28,384,606	90.40	28,332,784	90.28	51,822	0.18
應收款項	2,680,000	8.54	2,640,000	8.41	40,000	1.52
固定資產	332,987	1.06	409,363	1.30	- 76,376	- 18.66
機械及設備	321,972	1.03	393,680	1.25	- 71,708	- 18.21
雜項設備	11,015	0.04	15,683	0.05	- 4,668	- 29.76
合 計	31,397,593	100.00	31,382,147	100.00	15,446	0.05
負 債	3,060,000	9.75	4,132,000	13.17	- 1,072,000	- 25.94
流動負債	3,060,000	9.75	4,132,000	13.17	- 1,072,000	- 25.94
應付款項	3,060,000	9.75	4,132,000	13.17	- 1,072,000	- 25.94
淨 資 產	28,337,593	90.25	27,250,147	86.83	1,087,446	3.99
淨 資 產	28,337,593	90.25	27,250,147	86.83	1,087,446	3.99
淨 資 產	28,337,593	90.25	27,250,147	86.83	1,087,446	3.99
合 計	31,397,593	100.00	31,382,147	100.00	15,446	0.05

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

2. 高雄市永續綠建築經營基金

市政府為因應氣候變遷，營造永續智慧健康綠建築環境，依據高雄市綠建築自治條例規定，設立高雄市永續綠建築經營基金。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

該基金主要業務係改善及推動永續綠建築設備與設施。114 年度預計辦理 1 萬 4,000 平方公尺，實際為 1 萬 4,534 平方公尺，較預計增加 534 平方公尺，約 3.81%，主要係補助施作太陽光電設施總面積高於預期。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 2 億 7,704 萬餘元，與預算短絀 4,585 萬元，相距 3 億 2,289 萬餘元，主要係高雄厝設計回饋金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 277,041,426 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 38 億 6,769 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 5,607 萬餘元，期末現金及約當現金為 42 億 2,377 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：

高雄市永續綠建築經營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	320,098,000	725,914,761	—	725,914,761	405,816,761	126.78
徵收及依法分配收入	316,238,000	720,936,878	—	720,936,878	404,698,878	127.97
財 產 收 入	260,000	326,906	—	326,906	66,906	25.73
政 府 撥 入 收 入	3,600,000	2,940,000	—	2,940,000	- 660,000	- 18.33
規 費 收 入	—	1,683,360	—	1,683,360	1,683,360	--
其 他 收 入	—	27,617	—	27,617	27,617	--
基 金 用 途	365,948,000	448,873,335	—	448,873,335	82,925,335	22.66
改善及推動永續 綠建築設備與設施	365,872,000	448,800,393	—	448,800,393	82,928,393	22.67
一般行政管理計畫	76,000	72,942	—	72,942	- 3,058	- 4.02
本期賸餘（短絀）	- 45,850,000	277,041,426	—	277,041,426	322,891,426	--
期 初 基 金 餘 額	409,916,000	324,333,425	—	324,333,425	- 85,582,575	- 20.88
期 末 基 金 餘 額	364,066,000	601,374,851	—	601,374,851	237,308,851	65.18

高雄市永續綠建築經營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）				281,777,845
調整非現金項目				- 635,238,626
業務活動之淨現金流入（流出）				- 353,460,781
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				- 11,080,503
投資活動之淨現金流入（流出）				- 11,080,503
籌資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債				720,616,984
籌資活動之淨現金流入（流出）				720,616,984
現金及約當現金之淨增（淨減）				356,075,700
期初現金及約當現金				3,867,696,429
期末現金及約當現金				4,223,772,129

- 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。

高雄市永續綠建築經營基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科	目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比較增減	
		金額	%	金額	%	金額	%
資	產	4,318,199,418	100.00	3,955,338,947	100.00	362,860,471	9.17
流動資	產	4,225,820,481	97.86	3,867,696,429	97.78	358,124,052	9.26
現金	金	4,223,772,129	97.81	3,867,696,429	97.78	356,075,700	9.21
應收款	項	1,683,360	0.04	—	—	1,683,360	--
預付款	項	364,992	0.01	—	—	364,992	--
固定資	產	55,630,719	1.29	66,548,247	1.68	- 10,917,528	- 16.41
房屋建築及設備		3,925,421	0.09	27,558,054	0.70	- 23,632,633	- 85.76
機械及設備		4,837,552	0.11	4,593,008	0.12	244,544	5.32
交通及運輸設備		78,303	0.00	119,406	0.00	- 41,103	- 34.42
雜項設備		338,891	0.01	306,491	0.01	32,400	10.57
購建中固定資產		46,450,552	1.08	33,971,288	0.86	12,479,264	36.73
無形資產	產	36,748,218	0.85	21,094,271	0.53	15,653,947	74.21
無形資產	產	36,748,218	0.85	21,094,271	0.53	15,653,947	74.21
合	計	4,318,199,418	100.00	3,955,338,947	100.00	362,860,471	9.17
負	債	3,624,445,630	83.93	3,543,363,004	89.58	81,082,626	2.29
流動負	債	140,475,457	3.25	59,099,108	1.49	81,376,349	137.69
應付款	項	140,475,457	3.25	59,099,108	1.49	81,376,349	137.69
其他負債	債	3,483,970,173	80.68	3,484,263,896	88.09	- 293,723	- 0.01
什項負債	債	3,483,970,173	80.68	3,484,263,896	88.09	- 293,723	- 0.01
淨	資	693,753,788	16.07	411,975,943	10.42	281,777,845	68.40
淨	資	693,753,788	16.07	411,975,943	10.42	281,777,845	68.40
淨	資	693,753,788	16.07	411,975,943	10.42	281,777,845	68.40
合	計	4,318,199,418	100.00	3,955,338,947	100.00	362,860,471	9.17

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 438,000 元及 450,000 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。

3. 高雄市道路挖掘管理基金

市政府為促進道路挖掘整合，減少重複刨鋪，依據市區道路條例等規定，設立高雄市道路挖掘管理基金。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道路挖掘品質管理及策略規劃。114 年度整合道路挖掘申請案件，實際節省道路重複刨鋪開挖面積 6 萬餘平方公尺，較預計數 9 萬餘平方公尺，減少 2 萬餘平方公尺，約 28.72%，主要係建案聯合挖掘各工項與施作位置不同，致實際執行數較預計減少。

(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 570 萬餘元，較預算賸餘 574 萬元，減少 3 萬餘元，約 0.67%，主要係實際申請道路挖掘案件量未如預期，修復費收入較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經市政府核定賸餘 5,701,681 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 6,768 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,107 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 7,876 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：

高雄市道路挖掘管理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	57,020,000	42,337,653	—	42,337,653	- 14,682,347	- 25.75
徵收及依法分配收入	57,000,000	42,322,180	—	42,322,180	- 14,677,820	- 25.75
財 產 收 入	20,000	14,423	—	14,423	- 5,577	- 27.89
其 他 收 入	—	1,050	—	1,050	1,050	--
基 金 用 途	51,280,000	36,635,972	—	36,635,972	- 14,644,028	- 28.56
道路挖掘品質管理及策略規劃	51,220,000	36,592,327	—	36,592,327	- 14,627,673	- 28.56
一般行政管理計畫	60,000	43,645	—	43,645	- 16,355	- 27.26
本期賸餘（短絀）	5,740,000	5,701,681	—	5,701,681	- 38,319	- 0.67
期 初 基 金 餘 額	160,654,000	164,895,647	—	164,895,647	4,241,647	2.64
期 末 基 金 餘 額	166,394,000	170,597,328	—	170,597,328	4,203,328	2.53

高雄市道路挖掘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	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	3,018,903
調整非現金項目	8,899,171
業務活動之淨現金流入（流出）	11,918,074
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	- 20,160
投資活動之淨現金流入（流出）	- 20,160
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 822,931
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 822,931
現金及約當現金之淨增（淨減）	11,074,983
期初現金及約當現金	167,685,272
期末現金及約當現金	178,760,255

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。

高雄市道路挖掘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	188,492,924	100.00	180,201,831	100.00	8,291,093	4.60
流動資產	179,392,943	95.17	168,419,072	93.46	10,973,871	6.52
現金	178,760,255	94.84	167,685,272	93.05	11,074,983	6.60
應收款項	399,000	0.21	620,400	0.34	- 221,400	- 35.69
預付款項	233,688	0.12	113,400	0.06	120,288	106.07
固定資產	4,756,207	2.52	6,169,349	3.42	- 1,413,142	- 22.91
機械及設備	4,580,695	2.43	5,974,073	3.32	- 1,393,378	- 23.32
交通及運輸設備	155,352	0.08	195,276	0.11	- 39,924	- 20.44
雜項設備	20,160	0.01	—	—	20,160	--
無形資產	4,343,774	2.30	5,613,410	3.12	- 1,269,636	- 22.62
無形資產	4,343,774	2.30	5,613,410	3.12	- 1,269,636	- 22.62
合 計	188,492,924	100.00	180,201,831	100.00	8,291,093	4.60
負 債	8,795,615	4.67	3,523,425	1.96	5,272,190	149.63
流動負債	8,526,875	4.52	2,431,754	1.35	6,095,121	250.65
應付款項	8,526,875	4.52	2,431,754	1.35	6,095,121	250.65
其他負債	268,740	0.14	1,091,671	0.61	- 822,931	- 75.38
什項負債	268,740	0.14	1,091,671	0.61	- 822,931	- 75.38
淨 資 產	179,697,309	95.33	176,678,406	98.04	3,018,903	1.71
淨 資 產	179,697,309	95.33	176,678,406	98.04	3,018,903	1.71
淨 資 產	179,697,309	95.33	176,678,406	98.04	3,018,903	1.71
合 計	188,492,924	100.00	180,201,831	100.00	8,291,093	4.60

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

高雄市公益彩券盈餘基金

市政府為推動社會救助及社會福利等公益活動相關業務，依據高雄市公益彩券盈餘基金設置管理及運用自治條例等規定，設置高雄市公益彩券盈餘基金。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救助及社會福利等公益活動相關業務。114 年度主要業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形如次：

A. 社會救助支出 預計支出 3,837 萬餘元，實際支出 4,075 萬餘元，較預計增加 238 萬餘元，約 6.21%，主要係併決算辦理街友自立生活中繼站等計畫之支出較預計增加所致。

B. 社會福利支出 預計支出 10 億 8,446 萬餘元，實際支出 15 億 5,836 萬餘元，較預計增加 4 億 7,390 萬餘元，約 43.70%，主要係併決算辦理補助老人及身心障礙者全民健康保險保費自付額實施等計畫之支出較預計增加所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 4 億 7,958 萬餘元，較預算短絀 3 億 2,480 萬餘元，增加 1 億 5,477 萬餘元，約 47.65%，主要係各項社會福利支出計畫較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經市政府核定短絀 479,580,116 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 1,030 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 5 億 5,660 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 5,369 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：

高雄市公益彩券盈餘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	800,718,000	1,121,489,820	—	1,121,489,820	320,771,820	40.06
徵收及依法分配收入	793,312,000	1,062,103,037	—	1,062,103,037	268,791,037	33.88
財 產 收 入	7,406,000	11,910,285	—	11,910,285	4,504,285	60.82
其 他 收 入	—	47,476,498	—	47,476,498	47,476,498	--
基 金 用 途	1,125,524,000	1,601,069,936	—	1,601,069,936	475,545,936	42.25
社 會 救 助 支 出	38,376,000	40,757,906	—	40,757,906	2,381,906	6.21
社 會 福 利 支 出	1,084,461,000	1,558,363,811	—	1,558,363,811	473,902,811	43.70
一般行政管理計畫	2,687,000	1,948,219	—	1,948,219	- 738,781	- 27.49
本期賸餘（短絀）	- 324,806,000	- 479,580,116	—	- 479,580,116	- 154,774,116	47.65
期 初 基 金 餘 額	335,767,000	1,179,959,138	—	1,179,959,138	844,192,138	251.42
期 末 基 金 餘 額	10,961,000	700,379,022	—	700,379,022	689,418,022	6,289.74

高雄市公益彩券盈餘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 ）	- 480,292,404
調 整 非 現 金 項 目	- 76,259,715
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 556,552,119
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	- 112,000
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 112,000
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	55,000
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	55,000
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 （ 淨 減 ）	- 556,609,119
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,310,300,662
期 末 現 金 及 約 當 現 金	753,691,543

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。

高雄市公益彩券盈餘基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	756,444,441	100.00	1,314,130,705	100.00	- 557,686,264	- 42.44
流動資產	753,691,543	99.64	1,310,777,519	99.74	- 557,085,976	- 42.50
現金	753,691,543	99.64	1,310,300,662	99.71	- 556,609,119	- 42.48
應收款項	—	—	476,857	0.04	- 476,857	- 100.00
固定資產	1,849,986	0.24	2,562,274	0.19	- 712,288	- 27.80
機械及設備	372,042	0.05	552,289	0.04	- 180,247	- 32.64
交通及運輸設備	1,160,100	0.15	1,586,167	0.12	- 426,067	- 26.86
雜項設備	317,844	0.04	423,818	0.03	- 105,974	- 25.00
其他資產	902,912	0.12	790,912	0.06	112,000	14.16
什項資產	902,912	0.12	790,912	0.06	112,000	14.16
合 計	756,444,441	100.00	1,314,130,705	100.00	- 557,686,264	- 42.44
負 債	54,215,433	7.17	131,609,293	10.01	- 77,393,860	- 58.81
流動負債	53,446,433	7.07	130,895,293	9.96	- 77,448,860	- 59.17
應付款項	53,446,433	7.07	130,895,293	9.96	- 77,448,860	- 59.17
其他負債	769,000	0.10	714,000	0.05	55,000	7.70
什項負債	769,000	0.10	714,000	0.05	55,000	7.70
淨 資 產	702,229,008	92.83	1,182,521,412	89.99	- 480,292,404	- 40.62
淨資產	702,229,008	92.83	1,182,521,412	89.99	- 480,292,404	- 40.62
淨資產	702,229,008	92.83	1,182,521,412	89.99	- 480,292,404	- 40.62
合 計	756,444,441	100.00	1,314,130,705	100.00	- 557,686,264	- 42.44

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

(五) 環境保護局主管

高雄市環境保護基金

市政府為防制(治)空氣污染、水污染及清除處理一般廢棄物並推動環境教育，以維護市民健康與生活環境，提高生活品質，本於污染者付費之精神，依據空氣污染防制法、水污染防治法、廢棄物清理法及環境教育法等規定，設立高雄市環境保護基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並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、水污染防治、環境教育及廢棄物清理等。114 年度主要業務計畫 4 項，實施結果，實際數均較原預計增加，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	千 元	677,678	763,042	85,364	12.60	以前年度保留預算於 114 年度執行。	
水 污 染 防 治 計 畫	千 元	35,249	45,124	9,875	28.02	併決算辦理河川湖泊飲用水樣品委託檢測等計畫，支出較預計增加。	
環 境 教 育 計 畫	千 元	187,331	202,079	14,748	7.87	併決算辦理建構韌性家園等計畫，支出較預計增加。	
廢 棄 物 清 理 計 畫	千 元	1,154,381	1,613,917	459,536	39.81	併決算辦理南區資源回收廠火災後修復工作補助等計畫，支出較預計增加。	

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 7 億 5,244 萬餘元，較預算短絀 2 億 8,969 萬餘元，增加 4 億 6,275 萬餘元，約 159.74%，主要係併決算辦理南區資源回收廠火災後修復工作補助等計畫，實際支出較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經市政府核定短絀 752,445,726 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 46 億 2,644 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 4,495 萬餘元，期末現金及約當現金為 37 億 8,149 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：

高雄市環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	1,764,944,000	1,871,718,374	—	1,871,718,374	106,774,374	6.05
徵收及依法分配收入	907,327,000	1,070,093,892	—	1,070,093,892	162,766,892	17.94
財 產 收 入	25,327,000	31,443,093	—	31,443,093	6,116,093	24.15
政 府 撥 入 收 入	805,105,000	674,700,004	—	674,700,004	- 130,404,996	- 16.20
其 他 收 入	27,185,000	95,481,385	—	95,481,385	68,296,385	251.23
基 金 用 途	2,054,639,000	2,624,164,100	—	2,624,164,100	569,525,100	27.72
空氣污染防治計畫	677,678,000	763,042,463	—	763,042,463	85,364,463	12.60
水 污 染 防 治 計 畫	35,249,000	45,124,909	—	45,124,909	9,875,909	28.02
環 境 教 育 計 畫	187,331,000	202,079,206	—	202,079,206	14,748,206	7.87
廢棄物清理計畫	1,154,381,000	1,613,917,522	—	1,613,917,522	459,536,522	39.81
本期賸餘（短絀）	- 289,695,000	- 752,445,726	—	- 752,445,726	- 462,750,726	159.74
期 初 基 金 餘 額	4,052,790,000	4,063,957,788	—	4,063,957,788	11,167,788	0.28
期 末 基 金 餘 額	3,763,095,000	3,311,512,062	—	3,311,512,062	- 451,582,938	- 12.00

高雄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 ）	- 391,451,301
調 整 非 現 金 項 目	114,314,510
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 277,136,791
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	- 585,042,154
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	- 585,042,154
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	17,228,484
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 （ 流 出 ）	17,228,484
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 （ 淨 減 ）	- 844,950,461
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,626,443,185
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,781,492,724

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。

高雄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	5,469,103,320	100.00	5,882,551,077	100.00	- 413,447,757	- 7.03
流動資產	3,978,824,174	72.75	4,768,059,217	81.05	- 789,235,043	- 16.55
現金	3,781,492,724	69.14	4,626,443,185	78.65	- 844,950,461	- 18.26
應收款項	146,659,488	2.68	140,097,132	2.38	6,562,356	4.68
預付款項	50,671,962	0.93	1,518,900	0.03	49,153,062	3,236.10
長期貸墊款及準備金	4,509,862	0.08	4,027,305	0.07	482,557	11.98
準備金	4,509,862	0.08	4,027,305	0.07	482,557	11.98
固定資產	1,472,908,749	26.93	1,097,604,020	18.66	375,304,729	34.19
土地	12,517,560	0.23	12,062,376	0.21	455,184	3.77
土地改良物	6,600,966	0.12	11,079,490	0.19	- 4,478,524	- 40.42
房屋建築及設備	34,795,381	0.64	35,690,665	0.61	- 895,284	- 2.51
機械及設備	52,009,419	0.95	61,602,900	1.05	- 9,593,481	- 15.57
交通及運輸設備	1,222,645,014	22.36	966,089,961	16.42	256,555,053	26.56
雜項設備	5,509,207	0.10	5,318,340	0.09	190,867	3.59
購建中固定資產	138,831,202	2.54	5,760,288	0.10	133,070,914	2,310.14
無形資產	65,207	0.00	65,207	0.00	—	—
無形資產	65,207	0.00	65,207	0.00	—	—
其他資產	12,795,328	0.23	12,795,328	0.22	—	—
什項資產	12,795,328	0.23	12,795,328	0.22	—	—
合 計	5,469,103,320	100.00	5,882,551,077	100.00	- 413,447,757	- 7.03
負 債	684,617,302	12.52	720,924,062	12.26	- 36,306,760	- 5.04
流動負債	637,489,655	11.66	691,507,456	11.76	- 54,017,801	- 7.81
應付款項	637,489,655	11.66	691,507,456	11.76	- 54,017,801	- 7.81
其他負債	47,127,647	0.86	29,416,606	0.50	17,711,041	60.21
什項負債	47,127,647	0.86	29,416,606	0.50	17,711,041	60.21
淨 資 產	4,784,486,018	87.48	5,161,627,015	87.74	- 377,140,997	- 7.31
淨 資 產	4,784,486,018	87.48	5,161,627,015	87.74	- 377,140,997	- 7.31
淨 資 產	4,784,486,018	87.48	5,161,627,015	87.74	- 377,140,997	- 7.31
合 計	5,469,103,320	100.00	5,882,551,077	100.00	- 413,447,757	- 7.03

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 1,653,515,736 元及 680,871,095 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。

(六) 農業局主管

高雄市農業發展基金

市政府為促進土地資源合理分配利用及穩定農產品產銷、增進農民福利，依據農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法規定，設立高雄市農業發展基金。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農務與農地管理、農業發展與產銷調節等。114 年度主要業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

A. 農務與農地管理支出 預計數 5,812 萬餘元，實際數 7,687 萬餘元，較預計增加 1,874 萬餘元，約 32.26%，主要係併決算辦理強化原民區運輸搬運車專案補助計畫所致。

B. 農業發展與產銷調節支出 預計數 1 億 7,611 萬餘元，實際數 1 億 7,437 萬餘元，較預計減少 173 萬餘元，約 0.99%，主要係辦理農特產品海外拓銷業務優先由中央補助款支應，實際支出較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 380 萬餘元，較預算短絀 5,499 萬餘元，減少 5,118 萬餘元，約 93.07%，主要係核定農地變更使用案件高於預期，回饋金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 3,809,171 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 5 億 2,757 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 550 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 3,308 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：

高雄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	197,395,000	250,001,398	—	250,001,398	52,606,398	26.65
徵收及依法分配收入	40,000,000	84,008,925	—	84,008,925	44,008,925	110.02
財 產 收 入	3,562,000	5,741,389	—	5,741,389	2,179,389	61.18
政 府 撥 入 收 入	153,833,000	159,926,000	—	159,926,000	6,093,000	3.96
其 他 收 入	—	325,084	—	325,084	325,084	--
基 金 用 途	252,387,000	253,810,569	—	253,810,569	1,423,569	0.56
農務與農地管理支出	58,126,000	76,875,458	—	76,875,458	18,749,458	32.26
農業發展與產銷調節支出	176,112,000	174,375,501	—	174,375,501	- 1,736,499	- 0.99
一般建築及設備計畫	18,149,000	2,559,610	—	2,559,610	- 15,589,390	- 85.90
本期賸餘（短絀）	- 54,992,000	- 3,809,171	—	- 3,809,171	51,182,829	- 93.07
期初基金餘額	339,045,000	477,304,386	—	477,304,386	138,259,386	40.78
期末基金餘額	284,053,000	473,495,215	—	473,495,215	189,442,215	66.69

高雄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）	- 9,433,188
調整非現金項目	17,598,359
業務活動之淨現金流入（流出）	8,165,171
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 2,559,610
投資活動之淨現金流入（流出）	- 2,559,610
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減少短期債務及其他負債	- 103,728
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 103,728
現金及約當現金之淨增（淨減）	5,501,833
期初現金及約當現金	527,579,204
期末現金及約當現金	533,081,037

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。

高雄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	581,116,334	100.00	587,319,509	100.00	- 6,203,175	- 1.06
流動資產	533,081,037	91.73	529,941,498	90.23	3,139,539	0.59
現金	533,081,037	91.73	527,579,204	89.83	5,501,833	1.04
應收款項	—	—	308,000	0.05	- 308,000	- 100.00
預付款項	—	—	2,054,294	0.35	- 2,054,294	- 100.00
固定資產	47,609,419	8.19	56,854,957	9.68	- 9,245,538	- 16.26
土地改良物	9,612,853	1.65	10,263,561	1.75	- 650,708	- 6.34
房屋建築及設備	18,324,745	3.15	22,652,526	3.86	- 4,327,781	- 19.11
機械及設備	14,603,058	2.51	15,639,870	2.66	- 1,036,812	- 6.63
交通及運輸設備	1,410,788	0.24	1,548,514	0.26	- 137,726	- 8.89
雜項設備	3,583,475	0.62	6,745,986	1.15	- 3,162,511	- 46.88
購建中固定資產	74,500	0.01	4,500	0.00	70,000	1,555.56
無形資產	395,878	0.07	493,054	0.08	- 97,176	- 19.71
無形資產	395,878	0.07	493,054	0.08	- 97,176	- 19.71
其他資產	30,000	0.01	30,000	0.01	—	—
什項資產	30,000	0.01	30,000	0.01	—	—
合 計	581,116,334	100.00	587,319,509	100.00	- 6,203,175	- 1.06
負 債	59,615,822	10.26	52,667,112	8.97	6,948,710	13.19
流動負債	58,370,307	10.04	51,317,869	8.74	7,052,438	13.74
應付款項	58,370,307	10.04	51,317,869	8.74	7,052,438	13.74
其他負債	1,245,515	0.21	1,349,243	0.23	- 103,728	- 7.69
什項負債	1,245,515	0.21	1,349,243	0.23	- 103,728	- 7.69
淨 資 產	521,500,512	89.74	534,652,397	91.03	- 13,151,885	- 2.46
淨資產	521,500,512	89.74	534,652,397	91.03	- 13,151,885	- 2.46
淨資產	521,500,512	89.74	534,652,397	91.03	- 13,151,885	- 2.46
合 計	581,116,334	100.00	587,319,509	100.00	- 6,203,175	- 1.06

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

(七) 勞工局主管

1. 高雄市勞工權益基金

市政府為增進勞工福祉，保障勞工權益，依據高雄市勞工權益基金收支保管及運用自治條例規定，設立高雄市勞工權益基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，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工會幹部及勞工遭資方不當解僱或因其他勞資爭議事件致權益受損，經依勞資爭議處理法調解不成立向資方提起訴訟時，補助勞工訴訟期間之律師費、裁判費及生活補助費等相關費用。114 年度預計支出 629 萬餘元，實際支出 404 萬餘元，較預計減少 225 萬餘元，約 35.79%，主要係勞工申請涉訟補助案件較預計減少，補助支出減少所致。

(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 473 萬餘元，較預算賸餘 156 萬餘元，增加 317 萬餘元，約 202.92%，主要係勞工申請涉訟補助案件較預計減少，補助支出減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經市政府核定賸餘 4,734,632 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 5 億 9,191 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 496 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 9,687 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：

高雄市勞工權益基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	7,858,000	8,776,533	—	8,776,533	918,533	11.69
財 產 收 入	7,858,000	8,743,314	—	8,743,314	885,314	11.27
其 他 收 入	—	33,219	—	33,219	33,219	--
基 金 用 途	6,295,000	4,041,901	—	4,041,901	- 2,253,099	- 35.79
保 障 勞 工 權 益	6,295,000	4,041,901	—	4,041,901	- 2,253,099	- 35.79
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,563,000	4,734,632	—	4,734,632	3,171,632	202.92
期 初 基 金 餘 額	592,364,000	595,475,294	—	595,475,294	3,111,294	0.53
期 末 基 金 餘 額	593,927,000	600,209,926	—	600,209,926	6,282,926	1.06

高雄市勞工權益基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	4,734,632
調整非現金項目	227,237
業務活動之淨現金流入（流出）	4,961,869
現金及約當現金之淨增（淨減）	4,961,869
期初現金及約當現金	591,914,507
期末現金及約當現金	596,876,376

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。

高雄市勞工權益基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	600,210,536	100.00	595,475,904	100.00	4,734,632	0.80
流動資產	597,118,755	99.48	592,240,219	99.46	4,878,536	0.82
現金	596,876,376	99.44	591,914,507	99.40	4,961,869	0.84
應收款項	242,379	0.04	325,712	0.05	- 83,333	- 25.58
固定資產	610	0.00	610	0.00	—	—
雜項設備	610	0.00	610	0.00	—	—
其他資產	3,091,171	0.52	3,235,075	0.54	- 143,904	- 4.45
什項資產	3,091,171	0.52	3,235,075	0.54	- 143,904	- 4.45
合 計	600,210,536	100.00	595,475,904	100.00	4,734,632	0.80
淨 資 產	600,210,536	100.00	595,475,904	100.00	4,734,632	0.80
淨 資 產	600,210,536	100.00	595,475,904	100.00	4,734,632	0.80
淨 資 產	600,210,536	100.00	595,475,904	100.00	4,734,632	0.80
合 計	600,210,536	100.00	595,475,904	100.00	4,734,632	0.80

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

2. 高雄市身心障礙者就業基金

市政府為辦理輔導、訓練及補助身心障礙者就業相關業務，以保障身心障礙者就業權益，依據身心障礙者權益保障法、高雄市身心障礙者就業基金收支保管及運用自治條例等規定，設立高雄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權益等相關業務。114 年度預計支出 1 億 3,163 萬餘元，實際支出 1 億 1,562 萬餘元，較預計減少 1,601 萬餘元，約 12.17%，主要係庇護性就業服務等計畫之補助支出較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 113 萬餘元，與預算賸餘 444 萬餘元，相距 558 萬餘元，主要係未足額進用身心障礙者之差額補助費收入較預計減少及勞動部補助款依實際執行結果核撥所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經市政府核定短絀 1,139,518 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 5 億 2,742 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 32 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 2,709 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：

高雄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

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	136,081,000	114,480,667	—	114,480,667	- 21,600,333	- 15.87
徵收及依法分配收入	40,958,000	31,792,080	—	31,792,080	- 9,165,920	- 22.38
財 產 收 入	8,432,000	8,154,569	—	8,154,569	- 277,431	- 3.29
政 府 撥 入 收 入	86,691,000	74,288,812	—	74,288,812	- 12,402,188	- 14.31
其 他 收 入	—	245,206	—	245,206	245,206	--
基 金 用 途	131,635,000	115,620,185	—	115,620,185	- 16,014,815	- 12.17
促進身心障礙者就業支出	131,635,000	115,620,185	—	115,620,185	- 16,014,815	- 12.17
本期賸餘（短絀）	4,446,000	- 1,139,518	—	- 1,139,518	- 5,585,518	--
期 初 基 金 餘 額	532,342,000	535,280,971	—	535,280,971	2,938,971	0.55
期 末 基 金 餘 額	536,788,000	534,141,453	—	534,141,453	- 2,646,547	- 0.49

高雄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)	- 1,366,950
調 整 非 現 金 項 目	1,420,438
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	53,488
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	27,000
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	27,000
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 410,450
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 410,450
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 329,962
期 初 現 金 及 約 當 現 金	527,427,252
期 末 現 金 及 約 當 現 金	527,097,290

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。

高雄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	543,625,558	100.00	545,544,185	100.00	- 1,918,627	- 0.35
流動資產	532,254,324	97.91	532,999,948	97.70	- 745,624	- 0.14
現金	527,097,290	96.96	527,427,252	96.68	- 329,962	- 0.06
應收款項	5,157,034	0.95	5,572,696	1.02	- 415,662	- 7.46
長期貸墊款及準備金	307,644	0.06	307,644	0.06	—	—
長期貸款	307,644	0.06	307,644	0.06	—	—
固定資產	9,479,105	1.74	9,554,648	1.75	- 75,543	- 0.79
土地	3,717,339	0.68	3,565,450	0.65	151,889	4.26
房屋建築及設備	5,735,672	1.06	5,955,748	1.09	- 220,076	- 3.70
機械及設備	19,394	0.00	26,750	0.00	- 7,356	- 27.50
交通及運輸設備	6,700	0.00	6,700	0.00	—	—
無形資產	5,000	0.00	5,000	0.00	—	—
無形資產	5,000	0.00	5,000	0.00	—	—
其他資產	1,579,485	0.29	2,676,945	0.49	- 1,097,460	- 41.00
什項資產	1,579,485	0.29	2,676,945	0.49	- 1,097,460	- 41.00
合 計	543,625,558	100.00	545,544,185	100.00	- 1,918,627	- 0.35
負 債	—	—	703,566	0.13	- 703,566	- 100.00
流動負債	—	—	293,116	0.05	- 293,116	- 100.00
應付款項	—	—	293,116	0.05	- 293,116	- 100.00
其他負債	—	—	410,450	0.08	- 410,450	- 100.00
什項負債	—	—	410,450	0.08	- 410,450	- 100.00
淨 資 產	543,625,558	100.00	544,840,619	99.87	- 1,215,061	- 0.22
淨 資 產	543,625,558	100.00	544,840,619	99.87	- 1,215,061	- 0.22
淨 資 產	543,625,558	100.00	544,840,619	99.87	- 1,215,061	- 0.22
合 計	543,625,558	100.00	545,544,185	100.00	- 1,918,627	- 0.35

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

(八) 文化局主管

高雄市公共藝術基金

市政府為整合全市公共藝術案之審查與規劃，統籌運用公共藝術設置經費，依據高雄市公共藝術基金收支管理及運用自治條例規定，設立公共藝術基金。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公共藝術之設置、裝置及維護、推廣及教育等。114 年度預計支出 1,979 萬餘元，實際支出 5,381 萬餘元，較預計增加 3,401 萬餘元，約 171.82%，主要係推廣城市美學及傳承傳統工藝美術，積極辦理工作坊、論壇及講座等教育推廣活動所致。

(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 45 萬餘元，較預算賸餘 104 萬餘元，減少 59 萬餘元，約 56.45%，主要係公共藝術裝置作品清潔維護及各項教育推廣支出較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經市政府核定賸餘 455,943 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 3,579 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 344 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 3,924 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：

高雄市公共藝術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	
					增 減 數	%
基 金 來 源	20,900,000	54,322,764	—	54,322,764	33,422,764	159.92
徵收及依法分配收入	20,000,000	52,820,468	—	52,820,468	32,820,468	164.10
財 產 收 入	—	1,948	—	1,948	1,948	--
政 府 撥 入 收 入	900,000	1,500,000	—	1,500,000	600,000	66.67
其 他 收 入	—	348	—	348	348	--
基 金 用 途	19,853,000	53,866,821	—	53,866,821	34,013,821	171.33
公 共 藝 術 推 動 計 畫	19,798,000	53,814,935	—	53,814,935	34,016,935	171.82
一 般 行 政 管 理 計 畫	55,000	51,886	—	51,886	- 3,114	- 5.66
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,047,000	455,943	—	455,943	- 591,057	- 56.45
期 初 基 金 餘 額	150,025,000	139,928,459	—	139,928,459	- 10,096,541	- 6.73
期 末 基 金 餘 額	151,072,000	140,384,402	—	140,384,402	- 10,687,598	- 7.07

高雄市公共藝術基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	6,024,931
調 整 非 現 金 項 目	2,323,743
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	8,348,674
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	- 8,175,951
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 8,175,951
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	3,272,832
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	3,272,832
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	3,445,555
期 初 現 金 及 約 當 現 金	135,799,128
期 末 現 金 及 約 當 現 金	139,244,683

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。

高雄市公共藝術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	183,323,551	100.00	169,734,723	100.00	13,588,828	8.01
流動資產	144,088,427	78.60	136,068,587	80.17	8,019,840	5.89
現金	139,244,683	75.96	135,799,128	80.01	3,445,555	2.54
應收款項	4,463,685	2.43	232,375	0.14	4,231,310	1,820.90
預付款項	380,059	0.21	37,084	0.02	342,975	924.86
固定資產	34,235,124	18.67	28,662,286	16.89	5,572,838	19.44
機械及設備	246,662	0.13	316,658	0.19	- 69,996	- 22.10
交通及運輸設備	98,157	0.05	9,648	0.01	88,509	917.38
雜項設備	33,315,364	18.17	28,335,980	16.69	4,979,384	17.57
購建中固定資產	574,941	0.31	—	—	574,941	--
無形資產	—	—	3,850	0.00	- 3,850	- 100.00
無形資產	—	—	3,850	0.00	- 3,850	- 100.00
其他資產	5,000,000	2.73	5,000,000	2.95	—	—
什項資產	5,000,000	2.73	5,000,000	2.95	—	—
合 計	183,323,551	100.00	169,734,723	100.00	13,588,828	8.01
負 債	8,704,025	4.75	1,140,128	0.67	7,563,897	663.43
流動負債	5,356,229	2.92	1,065,164	0.63	4,291,065	402.85
應付款項	5,356,229	2.92	1,065,164	0.63	4,291,065	402.85
其他負債	3,347,796	1.83	74,964	0.04	3,272,832	4,365.87
什項負債	3,347,796	1.83	74,964	0.04	3,272,832	4,365.87
淨 資 產	174,619,526	95.25	168,594,595	99.33	6,024,931	3.57
淨資產	174,619,526	95.25	168,594,595	99.33	6,024,931	3.57
淨資產	174,619,526	95.25	168,594,595	99.33	6,024,931	3.57
合 計	183,323,551	100.00	169,734,723	100.00	13,588,828	8.01

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、資本計畫基金

捷運工程局主管

高雄市捷運建設基金

市政府為推動高雄都會區大眾捷運系統建設，依據高雄市捷運建設基金收支管理及運用自治條例規定，設立高雄市捷運建設基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高雄都會區大眾捷運系統之紅橘線、岡山路竹延伸線、黃線、小港林園線建設與長期路網規劃、環狀輕軌捷運建設及台鐵捷運化高雄市區鐵路地下化計畫等。114 年度主要業務計畫 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 3 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 原 因
				增	減	%	
高雄都會區大眾捷運系統紅橘線路網建設	千 元	—	26,901	26,901		--	以前年度保留預算於 114 年度執行。
高雄環狀輕軌捷運建設	千 元	4,121,914	4,270,416	148,502		3.60	以前年度保留預算於 114 年度執行。
高雄都會區大眾捷運系統長期路網規劃	千 元	—	3	3		--	以前年度保留預算於 114 年度執行。
台鐵捷運化高雄市區鐵路地下化計畫	千 元	1,030,000	1,030,000	—		—	
高雄都會區大眾捷運系統岡山路竹延伸線建設	千 元	2,237,665	1,731,026	- 506,638		- 22.64	第二階段土建、軌道及機電等工程，尚未完工。
高雄都會區大眾捷運系統都會黃線建設	千 元	9,938,310	5,972,407	- 3,965,902		- 39.91	土建、軌道及機電等工程，尚未完工。
高雄都會區大眾捷運系統小港林園線建設	千 元	4,969,200	3,932,411	- 1,036,788		- 20.86	土建、軌道及機電等工程，尚未完工。

(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 億 4,172 萬餘元，較預算賸餘 2 億 4,867 萬餘元，增加 9,304 萬餘元，約 37.42%，主要係黃線等捷運建設依執行進度支付工程款，基金用途較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經市政府核定賸餘 341,723,404 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 21 億 389 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 4 億 7,872 萬餘元，期末現金及約當現金為 16 億 2,517 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：

高雄市捷運建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	50,223,155,000	39,031,602,947	—	39,031,602,947	- 11,191,552,053	- 22.28
徵收及依法分配收入	—	20,426,943	—	20,426,943	20,426,943	--
債 務 收 入	27,403,048,000	21,503,047,991	—	21,503,047,991	- 5,900,000,009	- 21.53
財 產 收 入	3,674,000	3,668,517	—	3,668,517	- 5,483	- 0.15
政 府 撥 入 收 入	22,816,433,000	17,497,668,611	—	17,497,668,611	- 5,318,764,389	- 23.31
其 他 收 入	—	6,790,885	—	6,790,885	6,790,885	--
基 金 用 途	49,974,481,000	38,689,879,543	—	38,689,879,543	- 11,284,601,457	- 22.58
還 本 付 息 計 畫	27,677,392,000	21,726,711,409	—	21,726,711,409	- 5,950,680,591	- 21.50
紅 橘 線 路 網 建 設	—	26,901,927	—	26,901,927	26,901,927	--
輕軌運輸系統建設	4,121,914,000	4,270,416,851	—	4,270,416,851	148,502,851	3.60
長 期 路 網 規 劃	—	3,420	—	3,420	3,420	--
台鐵捷運化市區鐵路地下化建設	1,030,000,000	1,030,000,000	—	1,030,000,000	—	—
岡山路竹延伸線建設	2,237,665,000	1,731,026,647	—	1,731,026,647	- 506,638,353	- 22.64
捷運都會黃線建設	9,938,310,000	5,972,407,839	—	5,972,407,839	- 3,965,902,161	- 39.91
小港林園線建設	4,969,200,000	3,932,411,450	—	3,932,411,450	- 1,036,788,550	- 20.86
本期賸餘（短絀）	248,674,000	341,723,404	—	341,723,404	93,049,404	37.42
期 初 基 金 餘 額	2,450,779,000	3,579,867,253	—	3,579,867,253	1,129,088,253	46.07
期 末 基 金 餘 額	2,699,453,000	3,921,590,657	—	3,921,590,657	1,222,137,657	45.27

高雄市捷運建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	12,066,144,592
調 整 非 現 金 項 目	1,572,658,509
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	13,638,803,101
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 長 期 投 資	- 178,830,802
增 加 固 定 資 產、遞 耗 資 產、無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 13,966,962,318
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 14,145,793,120
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	28,265,156
增 加 長 期 負 債	21,503,047,991
減 少 長 期 負 債	- 21,503,047,991
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	28,265,156
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 478,724,863
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,103,895,589
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,625,170,726

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。

高雄市捷運建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	217,802,966,824	100.00	200,780,018,001	100.00	17,022,948,823	8.48
流動資產	33,460,772,529	15.36	28,797,050,190	14.34	4,663,722,339	16.20
現金	1,625,170,726	0.75	2,103,895,589	1.05	- 478,724,863	- 22.75
應收款項	13,004,996,725	5.97	11,476,624,900	5.72	1,528,371,825	13.32
預付款項	18,830,605,078	8.65	15,216,529,701	7.58	3,614,075,377	23.75
長期投資	117,953,587,418	54.16	122,716,778,997	61.12	- 4,763,191,579	- 3.88
其他長期投資	117,953,587,418	54.16	122,716,778,997	61.12	- 4,763,191,579	- 3.88
固定資產	66,209,574,937	30.40	49,076,867,168	24.44	17,132,707,769	34.91
土地	23,288,172,905	10.69	21,479,743,038	10.70	1,808,429,867	8.42
土地改良物	27,539,683	0.01	496,239	0.00	27,043,444	5,449.68
房屋建築及設備	18,562,109,753	8.52	14,636,601,701	7.29	3,925,508,052	26.82
機械及設備	579,601,677	0.27	337,716,458	0.17	241,885,219	71.62
交通及運輸設備	2,810,117,117	1.29	1,463,912,083	0.73	1,346,205,034	91.96
雜項設備	7,714,956	0.00	8,376,252	0.00	- 661,296	- 7.89
購建中固定資產	20,934,318,846	9.61	11,150,021,397	5.55	9,784,297,449	87.75
無形資產	179,027,688	0.08	189,317,394	0.09	- 10,289,706	- 5.44
無形資產	179,027,688	0.08	189,317,394	0.09	- 10,289,706	- 5.44
其他資產	4,252	0.00	4,252	0.00	—	—
什項資產	4,252	0.00	4,252	0.00	—	—
合 計	217,802,966,824	100.00	200,780,018,001	100.00	17,022,948,823	8.48
負 債	45,759,847,242	21.01	41,120,235,180	20.48	4,639,612,062	11.28
流動負債	23,060,698,552	10.59	18,449,351,646	9.19	4,611,346,906	24.99
應付款項	4,523,406,602	2.08	3,002,611,330	1.50	1,520,795,272	50.65
預收款項	18,537,291,950	8.51	15,446,740,316	7.69	3,090,551,634	20.01
長期負債	15,903,047,991	7.30	15,903,047,991	7.92	—	—
長期借款	15,903,047,991	7.30	15,903,047,991	7.92	—	—
其他負債	6,796,100,699	3.12	6,767,835,543	3.37	28,265,156	0.42
什項負債	6,796,100,699	3.12	6,767,835,543	3.37	28,265,156	0.42
淨 資 產	172,043,119,582	78.99	159,659,782,821	79.52	12,383,336,761	7.76
淨 資 產	172,043,119,582	78.99	159,659,782,821	79.52	12,383,336,761	7.76
淨 資 產	172,043,119,582	78.99	159,659,782,821	79.52	12,383,336,761	7.76
合 計	217,802,966,824	100.00	200,780,018,001	100.00	17,022,948,823	8.48

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 31,571,989,573 元及 29,017,017,631 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。

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	211,053,000	201,355,659	356,315	201,711,974	- 9,341,026	- 4.43
勞 務 收 入	124,268,000	101,818,381	—	101,818,381	- 22,449,619	- 18.07
金 融 保 險 收 入	25,119,000	35,119,583	—	35,119,583	10,000,583	39.81
其 他 營 業 收 入	61,666,000	64,417,695	356,315	64,774,010	3,108,010	5.04
營 業 成 本	197,490,000	192,977,162	—	192,977,162	- 4,512,838	- 2.29
勞 務 成 本	195,689,000	189,099,660	—	189,099,660	- 6,589,340	- 3.37
金 融 保 險 成 本	19,000	1,134,745	—	1,134,745	1,115,745	5,872.34
其 他 營 業 成 本	1,782,000	2,742,757	—	2,742,757	960,757	53.91
營 業 毛 利 （ 毛 損 ）	13,563,000	8,378,497	356,315	8,734,812	- 4,828,188	- 35.60
營 業 費 用	35,558,000	33,967,175	—	33,967,175	- 1,590,825	- 4.47
業 務 費 用	15,251,000	15,698,224	—	15,698,224	447,224	2.93
管 理 費 用	20,307,000	18,268,951	—	18,268,951	- 2,038,049	- 10.04
營 業 利 益 （ 損 失 ）	- 21,995,000	- 25,588,678	356,315	- 25,232,363	- 3,237,363	14.72
營 業 外 收 入	2,752,000	2,481,743	—	2,481,743	- 270,257	- 9.82
財 務 收 入	—	14,590	—	14,590	14,590	--
其 他 營 業 外 收 入	2,752,000	2,467,153	—	2,467,153	- 284,847	- 10.35
營 業 外 費 用	17,639,000	20,658,549	—	20,658,549	3,019,549	17.12
財 務 費 用	17,093,000	19,833,156	—	19,833,156	2,740,156	16.03
其 他 營 業 外 費 用	546,000	825,393	—	825,393	279,393	51.17
營 業 外 利 益 （ 損 失 ）	- 14,887,000	- 18,176,806	—	- 18,176,806	- 3,289,806	22.10
稅 前 淨 利 （ 淨 損 ）	- 36,882,000	- 43,765,484	356,315	- 43,409,169	- 6,527,169	17.70
所 得 稅 費 用 （ 利 益 ）	1,242,000	3,684,885	—	3,684,885	2,442,885	196.69
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 （ 淨 損 ）	- 38,124,000	- 47,450,369	356,315	- 47,094,054	- 8,970,054	23.53
本 期 淨 利 （ 淨 損 ）	- 38,124,000	- 47,450,369	356,315	- 47,094,054	- 8,970,054	23.53

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	213,246,000	226,669,769	—	226,669,769	13,423,769	6.29
本 期 淨 利	4,965,000	14,739,543	—	14,739,543	9,774,543	196.87
累 積 盈 餘	208,281,000	211,930,226	—	211,930,226	3,649,226	1.75
分 配 之 部	213,246,000	226,669,769	—	226,669,769	13,423,769	6.29
留 存 事 業 機 關 者	213,246,000	226,669,769	—	226,669,769	13,423,769	6.29
未 分 配 盈 餘	213,246,000	226,669,769	—	226,669,769	13,423,769	6.29
虧 損 之 部	1,197,175,000	1,229,550,140	- 356,315	1,229,193,825	32,018,825	2.67
本 期 淨 損	43,089,000	62,189,912	- 356,315	61,833,597	18,744,597	43.50
累 積 虧 損	1,154,086,000	1,167,360,228	—	1,167,360,228	13,274,228	1.15
填 補 之 部	1,197,175,000	1,229,550,140	- 356,315	1,229,193,825	32,018,825	2.67
事 業 機 關 負 擔 者	1,197,175,000	1,229,550,140	- 356,315	1,229,193,825	32,018,825	2.67
待 填 補 之 虧 損	1,197,175,000	1,229,550,140	- 356,315	1,229,193,825	32,018,825	2.67

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	
	本期淨利	累積盈餘	合計	未分配盈餘	合計
合計	14,739,543	211,930,226	226,669,769	226,669,769	226,669,769
財政局主管	14,739,543	211,930,226	226,669,769	226,669,769	226,669,769
高雄市政府財政局 動產質借所	14,739,543	211,930,226	226,669,769	226,669,769	226,669,769
交通局主管	—	—	—	—	—
高雄市輪船股份 有限公司	—	—	—	—	—

虧損填補

單位：新臺幣元

基金名稱	虧損之部			填補之部	
	本期淨損	累積虧損	合計	待填補之虧損	合計
合計	61,833,597	1,167,360,228	1,229,193,825	1,229,193,825	1,229,193,825
財政局主管	—	—	—	—	—
高雄市政府財政局 動產質借所	—	—	—	—	—
交通局主管	61,833,597	1,167,360,228	1,229,193,825	1,229,193,825	1,229,193,825
高雄市輪船股份 有限公司	61,833,597	1,167,360,228	1,229,193,825	1,229,193,825	1,229,193,825

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	35,656,852	18,093,020	17,563,832	- 40,653,637	- 5,883,427	64,100,896
財政局主管	14,809,637	7,648,455	7,161,182	- 28,324,017	- 87,503	35,572,702
高雄市政府財政局 動產質借所	14,809,637	7,648,455	7,161,182	- 28,324,017	- 87,503	35,572,702
交通局主管	20,847,215	10,444,565	10,402,650	- 12,329,620	- 5,795,924	28,528,194
高雄市輪船股份 有限公司	20,847,215	10,444,565	10,402,650	- 12,329,620	- 5,795,924	28,528,194

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				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	- 36,882,000	- 43,409,169	- 6,527,169	17.70
稅 前 淨 利 （ 淨 損 ）	- 36,882,000	- 43,409,169	- 6,527,169	17.70
利 息 股 利 之 調 整	- 8,007,000	- 14,166,272	- 6,159,272	76.92
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 44,889,000	- 57,575,441	- 12,686,441	28.26
調 整 項 目	25,545,000	- 13,811,824	- 39,356,824	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 19,344,000	- 71,387,265	- 52,043,265	269.04
收 取 利 息	24,970,000	34,501,762	9,531,762	38.17
支 付 利 息	- 19,000	- 1,107,529	- 1,088,529	5,729.10
支 付 所 得 稅	- 1,097,000	- 2,660,605	- 1,563,605	142.53
營業活動之淨現金流入（流出）	4,510,000	- 40,653,637	- 45,163,637	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	- 64,350	- 64,350	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 34,084,000	- 5,819,077	28,264,923	- 82.93
投資活動之淨現金流入（流出）	- 34,084,000	- 5,883,427	28,200,573	- 82.74
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增（淨減）	24,542,000	55,577,944	31,035,944	126.46
其他負債淨增（淨減）	1,559,000	28,389,236	26,830,236	1,720.99
增加資本、公積及填補虧損	33,996,000	—	- 33,996,000	- 100.00
支 付 利 息	- 17,093,000	- 19,866,284	- 2,773,284	16.22
籌資活動之淨現金流入（流出）	43,004,000	64,100,896	21,096,896	49.06
現金及約當現金之淨增（淨減）	13,430,000	17,563,832	4,133,832	30.78
期 初 現 金 及 約 當 現 金	64,224,000	18,093,020	- 46,130,980	- 71.83
期 末 現 金 及 約 當 現 金	77,654,000	35,656,852	- 41,997,148	- 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，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、押匯貼現及放款淨減（淨增）、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

中華民國 114 年

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	745,384,079	100.00	722,588,384	100.00	22,795,695	3.15
流動資產	53,361,358	7.16	50,812,870	7.03	2,548,488	5.02
現金	35,656,852	4.78	18,093,020	2.50	17,563,832	97.08
應收款項	6,634,756	0.89	6,585,523	0.91	49,233	0.75
存貨	208,481	0.03	—	—	208,481	--
預付款項	10,861,269	1.46	26,134,327	3.62	- 15,273,058	- 58.44
押匯貼現及放款	338,067,675	45.35	293,296,410	40.59	44,771,265	15.26
短期擔保放款及透支	338,067,675	45.35	293,296,410	40.59	44,771,265	15.26
不動產、廠房及設備	351,719,940	47.19	374,995,939	51.90	- 23,275,999	- 6.21
土地	21,934,479	2.94	21,934,479	3.04	—	—
土地改良物	4,017	0.00	11,445	0.00	- 7,428	- 64.90
房屋及建築	47,460,954	6.37	49,415,922	6.84	- 1,954,968	- 3.96
機械及設備	12,053,275	1.62	15,654,751	2.17	- 3,601,476	- 23.01
交通及運輸設備	263,852,995	35.40	286,954,633	39.71	- 23,101,638	- 8.05
什項設備	843,142	0.11	1,024,709	0.14	- 181,567	- 17.72
購建中固定資產	5,571,078	0.75	—	—	5,571,078	--
無形資產及礦產資源	1,750,616	0.23	3,063,025	0.42	- 1,312,409	- 42.85
無形資產及礦產資源	1,750,616	0.23	3,063,025	0.42	- 1,312,409	- 42.85
其他資產	484,490	0.06	420,140	0.06	64,350	15.32
什項資產	484,490	0.06	420,140	0.06	64,350	15.32
合 計	745,384,079	100.00	722,588,384	100.00	22,795,695	3.15

註：信託代理與保證之或有資產與或有負債，114 年底及 113 年底各有 10,204,573 元及 4,818,000 元。

負債綜計表（科目別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,043,814,007	140.04	973,924,258	134.78	69,889,749	7.18
流動負債	996,366,435	133.67	954,145,876	132.05	42,220,559	4.42
短期債務	960,683,343	128.88	905,105,399	125.26	55,577,944	6.14
應付款項	32,070,356	4.30	46,223,130	6.40	- 14,152,774	- 30.62
本期所得稅負債	2,553,127	0.34	1,528,847	0.21	1,024,280	67.00
預收款項	1,059,609	0.14	1,288,500	0.18	- 228,891	- 17.76
其他負債	47,447,572	6.37	19,778,382	2.74	27,669,190	139.90
遞延負債	2,565,151	0.34	3,592,807	0.50	- 1,027,656	- 28.60
遞延所得稅負債	5,268,131	0.71	5,268,131	0.73	—	—
什項負債	39,614,290	5.31	10,917,444	1.51	28,696,846	262.85
權 益	- 298,429,928	- 40.04	- 251,335,874	- 34.78	- 47,094,054	18.74
資本	686,954,945	92.16	686,954,945	95.07	—	—
資本	525,015,025	70.44	525,015,025	72.66	—	—
預收資本	161,939,920	21.73	161,939,920	22.41	—	—
資本公積	249,870	0.03	249,870	0.03	—	—
資本公積	249,870	0.03	249,870	0.03	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 1,002,299,459	- 134.47	- 955,205,405	- 132.19	- 47,094,054	4.93
已指撥保留盈餘	224,597	0.03	224,597	0.03	—	—
未指撥保留盈餘	226,669,769	30.41	211,930,226	29.33	14,739,543	6.95
累積虧損	- 1,229,193,825	- 164.91	- 1,167,360,228	- 161.55	- 61,833,597	5.30
權益其他項目	16,664,716	2.24	16,664,716	2.31	—	—
累積其他綜合損益	16,664,716	2.24	16,664,716	2.31	—	—
合 計	745,384,079	100.00	722,588,384	100.00	22,795,695	3.15

七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	總 計	財 政 局 主 管	交 通 局 主 管
		高 雄 市 政 府 財 政 局 動 產 質 借 所 有 限 公 司	高 雄 市 輪 船 股 份 有 限 公 司
資 產	745,384,079	393,140,842	352,243,237
流動資產	53,361,358	19,888,823	33,472,535
現金	35,656,852	14,809,637	20,847,215
應收款項	6,634,756	4,679,491	1,955,265
存貨	208,481	208,481	—
預付款項	10,861,269	191,214	10,670,055
押匯貼現及放款	338,067,675	338,067,675	—
短期擔保放款及透支	338,067,675	338,067,675	—
不動產、廠房及設備	351,719,940	34,645,144	317,074,796
土地	21,934,479	21,934,479	—
土地改良物	4,017	4,017	—
房屋及建築	47,460,954	12,090,080	35,370,874
機械及設備	12,053,275	214,700	11,838,575
交通及運輸設備	263,852,995	310,258	263,542,737
什項設備	843,142	91,610	751,532
購建中固定資產	5,571,078	—	5,571,078
無形資產及礦產資源	1,750,616	538,800	1,211,816
無形資產及礦產資源	1,750,616	538,800	1,211,816
其他資產	484,490	400	484,090
什項資產	484,490	400	484,090
合 計	745,384,079	393,140,842	352,243,237

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	總 計	財 政 局 主 管	交 通 局 主 管
		高 雄 市 政 府 財 政 局 動 產 質 借 所 有 限 公 司	高 雄 市 輪 船 股 份 有 限 公 司
負 債	1,043,814,007	87,676,865	956,137,142
流動負債	996,366,435	76,493,728	919,872,707
短期債務	960,683,343	73,561,343	887,122,000
應付款項	32,070,356	379,258	31,691,098
本期所得稅負債	2,553,127	2,553,127	—
預收款項	1,059,609	—	1,059,609
其他負債	47,447,572	11,183,137	36,264,435
遞延負債	2,565,151	—	2,565,151
遞延所得稅負債	5,268,131	5,268,131	—
什項負債	39,614,290	5,915,006	33,699,284
權 益	- 298,429,928	305,463,977	- 603,893,905
資本	686,954,945	61,655,025	625,299,920
資本	525,015,025	61,655,025	463,360,000
預收資本	161,939,920	—	161,939,920
資本公積	249,870	249,870	—
資本公積	249,870	249,870	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 1,002,299,459	226,894,366	- 1,229,193,825
已指撥保留盈餘	224,597	224,597	—
未指撥保留盈餘	226,669,769	226,669,769	—
累積虧損	- 1,229,193,825	—	- 1,229,193,825
權益其他項目	16,664,716	16,664,716	—
累積其他綜合損益	16,664,716	16,664,716	—
合 計	745,384,079	393,140,842	352,243,237

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 114 年度

基金名稱及 主要營運項目	單位	營運計畫			
		預計數	決算數	比較增減	畫 %
財政局主管					
高雄市政府財政局動產質借所					
流當品變賣收入	元	3,538,000	8,056,706	4,518,706	127.72
利息收入	元	25,119,000	35,119,583	10,000,583	39.81
交通局主管					
高雄市輪船股份有限公司					
客運收入	人次	4,731,653	2,872,092	- 1,859,561	- 39.30

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	—	34,084,000	30,968,521	65,052,521	5,819,077	- 59,233,444	- 91.05	58,958,733	90.63
財 政 局 主 管	—	88,000	—	88,000	87,503	- 497	- 0.56	—	—
高雄市政府財政局 動 產 質 借 所	—	88,000	—	88,000	87,503	- 497	- 0.56	—	—
一般建築及設備計畫	—	88,000	—	88,000	87,503	- 497	- 0.56	—	—
交 通 局 主 管	—	33,996,000	30,968,521	64,964,521	5,731,574	- 59,232,947	- 91.18	58,958,733	90.76
高雄市輪船股份 有 限 公 司	—	33,996,000	30,968,521	64,964,521	5,731,574	- 59,232,947	- 91.18	58,958,733	90.76
專 案 計 畫	—	33,996,000	30,800,000	64,796,000	5,571,078	- 59,224,922	- 91.40	58,958,733	90.99
一般建築及設備計畫	—	—	168,521	168,521	160,496	- 8,025	- 4.76	—	—

十、修正事

中華民國

基 金 名 稱	修 正 事 項	修 正 收 入	
		增 列 金 額	減 列 金 額
營 業 部 分 高 雄 市 輪 船 股 份 有 限 公 司	總 計	356,315	—
	小 計	356,315	—
	修正增列政府補助收入	356,315	—

項明細表

114 年度

單位：新臺幣元

修 正		支 出		盈 虧		增 減		數
增	列 金 額	減	列 金 額	增	列 淨 利 (或 減 列 淨 損)	減	列 淨 利 (或 增 列 淨 損)	
	—		—		356,315		—	
	—		—		356,315		—	
	—		—		356,315		—	

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	14,712,133,000	20,464,339,765	131,547,700	20,595,887,465	5,883,754,465	39.99
勞 務 收 入	1,912,509,000	2,305,736,386	—	2,305,736,386	393,227,386	20.56
銷 貨 收 入	4,513,832,000	6,824,839,192	—	6,824,839,192	2,311,007,192	51.20
租金及權利金收入	737,156,000	865,299,734	131,547,700	996,847,434	259,691,434	35.23
醫 療 收 入	5,054,244,000	5,263,932,824	—	5,263,932,824	209,688,824	4.15
徵收及依法分配收入	442,462,000	3,039,191,357	—	3,039,191,357	2,596,729,357	586.88
規 費 收 入	1,718,000	1,111,182	—	1,111,182	- 606,818	- 35.32
其 他 業 務 收 入	2,050,212,000	2,164,229,090	—	2,164,229,090	114,017,090	5.56
業 務 成 本 與 費 用	22,156,858,000	22,513,462,314	- 188,736	22,513,273,578	356,415,578	1.61
勞 務 成 本	2,895,075,000	2,991,683,539	—	2,991,683,539	96,608,539	3.34
銷 貨 成 本	1,279,771,000	1,441,568,870	—	1,441,568,870	161,797,870	12.64
出 租 資 產 成 本	135,058,000	139,740,433	—	139,740,433	4,682,433	3.47
醫 療 成 本	4,443,484,000	4,834,169,596	—	4,834,169,596	390,685,596	8.79
業 務 費 用	1,089,784,000	760,463,724	—	760,463,724	- 329,320,276	- 30.22
管 理 及 總 務 費 用	701,637,000	740,724,449	- 188,736	740,535,713	38,898,713	5.54
研究發展及訓練費用	141,475,000	85,939,751	—	85,939,751	- 55,535,249	- 39.25
其 他 業 務 費 用	11,470,574,000	11,519,171,952	—	11,519,171,952	48,597,952	0.42
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 7,444,725,000	- 2,049,122,549	131,736,436	- 1,917,386,113	5,527,338,887	- 74.25
業 務 外 收 入	360,092,000	675,683,432	—	675,683,432	315,591,432	87.64
財 務 收 入	266,161,000	284,697,604	—	284,697,604	18,536,604	6.96
其 他 業 務 外 收 入	93,931,000	390,985,828	—	390,985,828	297,054,828	316.25
業 務 外 費 用	1,481,125,000	1,302,241,613	—	1,302,241,613	- 178,883,387	- 12.08
財 務 費 用	1,220,726,000	880,880,204	—	880,880,204	- 339,845,796	- 27.84
其 他 業 務 外 費 用	260,399,000	421,361,409	—	421,361,409	160,962,409	61.81
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 1,121,033,000	- 626,558,181	—	- 626,558,181	494,474,819	- 44.11
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 8,565,758,000	- 2,675,680,730	131,736,436	- 2,543,944,294	6,021,813,706	- 70.30

(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	14,814,482,000	20,419,977,648	188,736	20,420,166,384	5,605,684,384	37.84
本 期 賸 餘	4,045,556,000	6,888,794,672	188,736	6,888,983,408	2,843,427,408	70.29
前 期 未 分 配 賸 餘	10,768,926,000	13,531,182,976	—	13,531,182,976	2,762,256,976	25.65
分 配 之 部	5,889,817,000	3,032,556,957	—	3,032,556,957	- 2,857,260,043	- 48.51
填 補 累 積 短 絀	95,354,000	236,468,888	—	236,468,888	141,114,888	147.99
解 繳 公 庫 淨 額	4,739,663,000	2,270,000,000	—	2,270,000,000	- 2,469,663,000	- 52.11
其 他 依 法 分 配 數	1,054,800,000	526,088,069	—	526,088,069	- 528,711,931	- 50.12
未 分 配 賸 餘	8,924,665,000	17,387,420,691	188,736	17,387,609,427	8,462,944,427	94.83
短 絀 之 部	54,091,665,000	50,696,987,910	- 131,547,700	50,565,440,210	- 3,526,224,790	- 6.52
本 期 短 絀	12,611,314,000	9,564,475,402	- 131,547,700	9,432,927,702	- 3,178,386,298	- 25.20
前 期 待 填 補 之 短 絀	41,480,351,000	41,132,512,508	—	41,132,512,508	- 347,838,492	- 0.84
填 補 之 部	95,354,000	236,468,888	—	236,468,888	141,114,888	147.99
撥 用 賸 餘	95,354,000	236,468,888	—	236,468,888	141,114,888	147.99
待 填 補 之 短 絀	53,996,311,000	50,460,519,022	- 131,547,700	50,328,971,322	- 3,667,339,678	- 6.79

(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	公積轉列數	合計
合計	6,888,983,408	13,531,182,976	—	20,420,166,384
民政局主管	372,171,608	437,436,158	—	809,607,766
高雄市殯葬事業管理基金	372,171,608	437,436,158	—	809,607,766
財政局主管	243,252,293	414,859,787	—	658,112,080
高雄市市有財產開發基金	243,252,293	414,859,787	—	658,112,080
經濟發展局主管	—	1,357,925,409	—	1,357,925,409
高雄市產業園區開發管理基金	—	1,357,925,409	—	1,357,925,409
衛生局主管	119,447,222	1,082,275,232	—	1,201,722,454
高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金	119,447,222	1,082,275,232	—	1,201,722,454
地政局主管	5,276,646,047	7,823,305,735	—	13,099,951,782
高雄市實施平均地權基金	5,276,646,047	7,823,305,735	—	13,099,951,782
捷運工程局主管	—	—	—	—
高雄市大眾捷運系統土地開發基金	—	—	—	—
文化局主管	321,092,438	—	—	321,092,438
高雄市文化創意產業園區發展基金	321,092,438	—	—	321,092,438
交通局主管	449,443,346	1,048,515,244	—	1,497,958,590
高雄市停車場作業基金	449,443,346	1,048,515,244	—	1,497,958,590
都市發展局主管	18,152,484	1,349,490,982	—	1,367,643,466
高雄市城鄉發展及都市更新基金	—	1,181,024,092	—	1,181,024,092
高雄市住宅基金	18,152,484	168,466,890	—	186,619,374
運動發展局主管	25,653,793	17,374,429	—	43,028,222
高雄市運動發展基金	25,653,793	17,374,429	—	43,028,222
青年局主管	63,124,177	—	—	63,124,177
高雄市青年創業發展基金	63,124,177	—	—	63,124,177

數額綜計表（基金別）

114 年度

單位：新臺幣元

填補累積短絀	提 存 公 積	賸餘撥充基金數	解繳公庫淨額	其他依法分配數	合 計	未 分 配 賸 餘
236,468,888	—	—	2,270,000,000	526,088,069	3,032,556,957	17,387,609,427
—	—	—	—	—	—	809,607,766
—	—	—	—	—	—	809,607,766
—	—	—	—	—	—	658,112,080
—	—	—	—	—	—	658,112,080
102,352,529	—	—	—	—	102,352,529	1,255,572,880
102,352,529	—	—	—	—	102,352,529	1,255,572,880
—	—	—	70,000,000	—	70,000,000	1,131,722,454
—	—	—	70,000,000	—	70,000,000	1,131,722,454
—	—	—	2,000,000,000	526,088,069	2,526,088,069	10,573,863,713
—	—	—	2,000,000,000	526,088,069	2,526,088,069	10,573,863,713
—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
19,279,395	—	—	—	—	19,279,395	301,813,043
19,279,395	—	—	—	—	19,279,395	301,813,043
—	—	—	180,000,000	—	180,000,000	1,317,958,590
—	—	—	180,000,000	—	180,000,000	1,317,958,590
51,712,787	—	—	20,000,000	—	71,712,787	1,295,930,679
51,712,787	—	—	20,000,000	—	71,712,787	1,109,311,305
—	—	—	—	—	—	186,619,374
—	—	—	—	—	—	43,028,222
—	—	—	—	—	—	43,028,222
63,124,177	—	—	—	—	63,124,177	—
63,124,177	—	—	—	—	63,124,177	—

(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	9,432,927,702	41,132,512,508	50,565,440,210
民政局主管	—	—	—
高雄市殯葬事業管理基金	—	—	—
財政局主管	—	—	—
高雄市市有財產開發基金	—	—	—
經濟發展局主管	102,352,529	—	102,352,529
高雄市產業園區開發管理基金	102,352,529	—	102,352,529
衛生局主管	—	—	—
高雄市立各醫療院(所)醫療藥品基金	—	—	—
地政局主管	—	—	—
高雄市實施平均地權基金	—	—	—
捷運工程局主管	9,278,862,386	40,854,571,045	50,133,433,431
高雄市大眾捷運系統土地開發基金	9,278,862,386	40,854,571,045	50,133,433,431
文化局主管	—	19,279,395	19,279,395
高雄市文化創意產業園區發展基金	—	19,279,395	19,279,395
交通局主管	—	—	—
高雄市停車場作業基金	—	—	—
都市發展局主管	51,712,787	—	51,712,787
高雄市城鄉發展及都市更新基金	51,712,787	—	51,712,787
高雄市住宅基金	—	—	—
運動發展局主管	—	—	—
高雄市運動發展基金	—	—	—
青年局主管	—	258,662,068	258,662,068
高雄市青年創業發展基金	—	258,662,068	258,662,068

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	折 減 基 金	公 庫 撥 款	合 計	待 填 補 之 短 絀
236,468,888	—	—	—	236,468,888	50,328,971,322
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
102,352,529	—	—	—	102,352,529	—
102,352,529	—	—	—	102,352,529	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	50,133,433,431
—	—	—	—	—	50,133,433,431
19,279,395	—	—	—	19,279,395	—
19,279,395	—	—	—	19,279,395	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
51,712,787	—	—	—	51,712,787	—
51,712,787	—	—	—	51,712,787	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
63,124,177	—	—	—	63,124,177	195,537,891
63,124,177	—	—	—	63,124,177	195,537,891

(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)	- 8,565,758,000	- 2,543,944,294	6,021,813,706	- 70.30
利息股利之調整	1,177,079,000	800,605,640	- 376,473,360	- 31.98
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 7,388,679,000	- 1,743,338,654	5,645,340,346	- 76.41
調整項目	97,880,000	2,650,420,866	2,552,540,866	2,607.83
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 7,290,799,000	907,082,212	8,197,881,212	--
收取利息	39,921,000	69,772,235	29,851,235	74.78
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 7,250,878,000	976,854,447	8,227,732,447	--
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,750,000,000	—	- 1,750,000,000	- 100.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	206,544,000	569,115,604	362,571,604	175.54
減少無形資產及其他資產	13,573,000	28,075,078	14,502,078	106.85
收取利息	40,000	—	- 40,000	- 100.00
收取股利	88,157,000	86,250,048	- 1,906,952	- 2.16
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 198,110,128	- 198,110,128	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 5,105,016,000	- 5,603,423,233	- 498,407,233	9.76
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 886,297,000	- 1,147,722,781	- 261,425,781	29.50
增加投資性不動產	- 3,306,644,000	- 2,462,596,205	844,047,795	- 25.53
增加無形資產及其他資產	- 592,240,000	- 455,609,244	136,630,756	- 23.07
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 7,831,883,000	- 9,184,020,861	- 1,352,137,861	17.26
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	242,514,000	2,508,099,922	2,265,585,922	934.21
增加長期負債	109,513,891,000	80,978,471,462	- 28,535,419,538	- 26.06
增加基金、公積及填補短絀	161,908,000	154,555,179	- 7,352,821	- 4.54
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 260,677,000	- 31,039,796	229,637,204	- 88.09
減少長期負債	- 93,030,141,000	- 71,516,747,933	21,513,393,067	- 23.13
支付利息	- 1,220,016,000	- 859,218,644	360,797,356	- 29.57
賸餘分配款	- 874,663,000	- 2,130,000,000	- 1,255,337,000	143.52
籌資活動之淨現金流入 (流出)	14,532,816,000	9,104,120,190	- 5,428,695,810	- 37.35
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 549,945,000	896,953,776	1,446,898,776	--
期初現金及約當現金	15,878,981,000	18,081,099,171	2,202,118,171	13.87
期末現金及約當現金	15,329,036,000	18,978,052,947	3,649,016,947	23.80

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

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

(五) 餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	222,439,152,731	100.00	203,900,960,656	100.00	18,538,192,075	9.09
流動資產	71,688,090,841	32.23	66,471,743,226	32.60	5,216,347,615	7.85
投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	74,566,958,667	33.52	69,413,350,809	34.04	5,153,607,858	7.42
不動產、廠房及設備	49,631,359,821	22.31	48,522,389,954	23.80	1,108,969,867	2.29
投資性不動產	25,521,691,806	11.47	18,905,275,051	9.27	6,616,416,755	35.00
無形資產	93,000,000	0.04	67,939,353	0.03	25,060,647	36.89
其他資產	938,051,596	0.42	520,262,263	0.26	417,789,333	80.30
資產總額	222,439,152,731	100.00	203,900,960,656	100.00	18,538,192,075	9.09
負 債	192,643,573,245	86.61	170,836,739,588	83.78	21,806,833,657	12.76
流動負債	28,308,584,659	12.73	23,751,546,622	11.65	4,557,038,037	19.19
長期負債	83,627,577,255	37.60	74,165,853,726	36.37	9,461,723,529	12.76
其他負債	80,707,411,331	36.28	72,919,339,240	35.76	7,788,072,091	10.68
淨 值	29,795,579,486	13.39	33,064,221,068	16.22	- 3,268,641,582	- 9.89
基金	26,592,468,240	11.95	26,406,456,696	12.95	186,011,544	0.70
公 積	11,737,081,441	5.28	10,740,478,433	5.27	996,603,008	9.28
累積餘絀	- 32,941,361,895	- 14.81	- 27,601,329,532	- 13.54	- 5,340,032,363	19.35
淨值其他項目	24,407,391,700	10.97	23,518,615,471	11.53	888,776,229	3.78
負債及淨值總額	222,439,152,731	100.00	203,900,960,656	100.00	18,538,192,075	9.09

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 2,713,126,468 元及 1,330,654,208 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	222,439,152,731	71,688,090,841	74,566,958,667
民 政 局 主 管	900,243,053	650,277,652	—
高 雄 市 殯 葬 事 業 管 理 基 金	900,243,053	650,277,652	—
財 政 局 主 管	4,017,737,571	614,006,075	2,988,416,811
高 雄 市 市 有 財 產 開 發 基 金	4,017,737,571	614,006,075	2,988,416,811
經 濟 發 展 局 主 管	35,208,312,555	2,507,063,701	19,540,807,357
高 雄 市 產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	35,208,312,555	2,507,063,701	19,540,807,357
衛 生 局 主 管	12,661,600,086	7,772,778,661	4,822,513
高 雄 市 立 各 醫 療 院 (所) 醫 療 藥 品 基 金	12,661,600,086	7,772,778,661	4,822,513
地 政 局 主 管	93,669,801,361	42,458,583,371	51,036,001,371
高 雄 市 實 施 平 均 地 權 基 金	93,669,801,361	42,458,583,371	51,036,001,371
捷 運 工 程 局 主 管	24,751,639,274	4,330,964,139	150,000,000
高 雄 市 大 眾 捷 運 系 統 土 地 開 發 基 金	24,751,639,274	4,330,964,139	150,000,000
文 化 局 主 管	1,021,830,682	632,486,283	—
高 雄 市 文 化 創 意 產 業 園 區 發 展 基 金	1,021,830,682	632,486,283	—
交 通 局 主 管	30,076,413,896	1,455,672,296	123,421,165
高 雄 市 停 車 場 作 業 基 金	30,076,413,896	1,455,672,296	123,421,165
都 市 發 展 局 主 管	19,844,696,121	10,981,936,580	723,489,450
高 雄 市 城 鄉 發 展 及 都 市 更 新 基 金	7,208,076,704	5,626,043,924	66,105,738
高 雄 市 住 宅 基 金	12,636,619,417	5,355,892,656	657,383,712
運 動 發 展 局 主 管	151,891,760	151,891,760	—
高 雄 市 運 動 發 展 基 金	151,891,760	151,891,760	—
青 年 局 主 管	134,986,372	132,430,323	—
高 雄 市 青 年 創 業 發 展 基 金	134,986,372	132,430,323	—

註：信託代理與保證資產（負債）為 2,713,126,468 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
49,631,359,821	25,521,691,806	93,000,000	938,051,596
219,820,718	—	24,949,860	5,194,823
219,820,718	—	24,949,860	5,194,823
4,018,536	411,296,149	—	—
4,018,536	411,296,149	—	—
9,751,687,529	3,322,815,457	330,492	85,608,019
9,751,687,529	3,322,815,457	330,492	85,608,019
4,830,864,466	—	40,671,117	12,463,329
4,830,864,466	—	40,671,117	12,463,329
110,681,408	—	15,386,738	49,148,473
110,681,408	—	15,386,738	49,148,473
6,798,490,475	12,911,285,489	865,317	560,033,854
6,798,490,475	12,911,285,489	865,317	560,033,854
308,332,776	—	229,639	80,781,984
308,332,776	—	229,639	80,781,984
25,835,534,331	2,629,279,562	6,080,944	26,425,598
25,835,534,331	2,629,279,562	6,080,944	26,425,598
1,771,119,095	6,247,015,149	3,540,331	117,595,516
982,694,398	472,264,005	2,192,400	58,776,239
788,424,697	5,774,751,144	1,347,931	58,819,277
—	—	—	—
—	—	—	—
810,487	—	945,562	800,000
810,487	—	945,562	800,000

(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	222,439,152,731	192,643,573,245	28,308,584,659	83,627,577,255
民 政 局 主 管	900,243,053	40,635,287	32,760,287	—
高 雄 市 殯 葬 事 業 管 理 基 金	900,243,053	40,635,287	32,760,287	—
財 政 局 主 管	4,017,737,571	2,877,033,668	32,820,599	2,315,000,000
高 雄 市 市 有 財 產 開 發 基 金	4,017,737,571	2,877,033,668	32,820,599	2,315,000,000
經 濟 發 展 局 主 管	35,208,312,555	25,695,917,990	3,286,200,068	7,133,609,361
高 雄 市 產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	35,208,312,555	25,695,917,990	3,286,200,068	7,133,609,361
衛 生 局 主 管	12,661,600,086	6,483,076,988	2,627,664,602	—
高 雄 市 立 各 醫 療 院 (所) 醫 療 藥 品 基 金	12,661,600,086	6,483,076,988	2,627,664,602	—
地 政 局 主 管	93,669,801,361	78,676,510,666	5,397,756,771	23,273,283,000
高 雄 市 實 施 平 均 地 權 基 金	93,669,801,361	78,676,510,666	5,397,756,771	23,273,283,000
捷 運 工 程 局 主 管	24,751,639,274	65,242,215,958	15,008,703,670	45,536,914,894
高 雄 市 大 眾 捷 運 系 統 土 地 開 發 基 金	24,751,639,274	65,242,215,958	15,008,703,670	45,536,914,894
文 化 局 主 管	1,021,830,682	316,673,360	246,021,968	—
高 雄 市 文 化 創 意 產 業 園 區 發 展 基 金	1,021,830,682	316,673,360	246,021,968	—
交 通 局 主 管	30,076,413,896	1,728,109,608	395,031,226	—
高 雄 市 停 車 場 作 業 基 金	30,076,413,896	1,728,109,608	395,031,226	—
都 市 發 展 局 主 管	19,844,696,121	11,544,011,919	1,243,866,797	5,368,770,000
高 雄 市 城 鄉 發 展 及 都 市 更 新 基 金	7,208,076,704	5,239,172,381	327,372,983	—
高 雄 市 住 宅 基 金	12,636,619,417	6,304,839,538	916,493,814	5,368,770,000
運 動 發 展 局 主 管	151,891,760	8,863,538	7,234,408	—
高 雄 市 運 動 發 展 基 金	151,891,760	8,863,538	7,234,408	—
青 年 局 主 管	134,986,372	30,524,263	30,524,263	—
高 雄 市 青 年 創 業 發 展 基 金	134,986,372	30,524,263	30,524,263	—

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
80,707,411,331	29,795,579,486	26,592,468,240	11,737,081,441	- 32,941,361,895	24,407,391,700
7,875,000	859,607,766	50,000,000	—	809,607,766	—
7,875,000	859,607,766	50,000,000	—	809,607,766	—
529,213,069	1,140,703,903	482,030,073	561,750	658,112,080	—
529,213,069	1,140,703,903	482,030,073	561,750	658,112,080	—
15,276,108,561	9,512,394,565	144,069,945	1,273,516,500	1,255,572,880	6,839,235,240
15,276,108,561	9,512,394,565	144,069,945	1,273,516,500	1,255,572,880	6,839,235,240
3,855,412,386	6,178,523,098	3,471,439,540	1,501,253,267	1,131,722,454	74,107,837
3,855,412,386	6,178,523,098	3,471,439,540	1,501,253,267	1,131,722,454	74,107,837
50,005,470,895	14,993,290,695	4,418,899,103	527,879	10,573,863,713	—
50,005,470,895	14,993,290,695	4,418,899,103	527,879	10,573,863,713	—
4,696,597,394	- 40,490,576,684	9,367,024,550	275,832,197	- 50,133,433,431	—
4,696,597,394	- 40,490,576,684	9,367,024,550	275,832,197	- 50,133,433,431	—
70,651,392	705,157,322	402,508,449	835,830	301,813,043	—
70,651,392	705,157,322	402,508,449	835,830	301,813,043	—
1,333,078,382	28,348,304,288	1,717,374,345	8,529,471,085	1,317,958,590	16,783,500,268
1,333,078,382	28,348,304,288	1,717,374,345	8,529,471,085	1,317,958,590	16,783,500,268
4,931,375,122	8,300,684,202	6,139,122,235	155,082,933	1,295,930,679	710,548,355
4,911,799,398	1,968,904,323	807,745,533	—	1,109,311,305	51,847,485
19,575,724	6,331,779,879	5,331,376,702	155,082,933	186,619,374	658,700,870
1,629,130	143,028,222	100,000,000	—	43,028,222	—
1,629,130	143,028,222	100,000,000	—	43,028,222	—
—	104,462,109	300,000,000	—	- 195,537,891	—
—	104,462,109	300,000,000	—	- 195,537,891	—

二、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

(一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
債 務 基 金						
基 金 來 源	137,498,760,000	119,386,835,287	—	119,386,835,287	- 18,111,924,713	- 13.17
基 金 用 途	137,498,848,000	119,381,585,122	—	119,381,585,122	- 18,117,262,878	- 13.18
本期賸餘（短絀）	- 88,000	5,250,165	—	5,250,165	5,338,165	--
期 初 基 金 餘 額	679,024,000	679,196,388	—	679,196,388	172,388	0.03
期 末 基 金 餘 額	678,936,000	684,446,553	—	684,446,553	5,510,553	0.81
特 別 收 入 基 金						
基 金 來 源	67,414,173,000	69,940,965,343	—	69,940,965,343	2,526,792,343	3.75
基 金 用 途	68,768,442,000	70,877,666,350	—	70,877,666,350	2,109,224,350	3.07
本期賸餘（短絀）	- 1,354,269,000	- 936,701,007	—	- 936,701,007	417,567,993	- 30.83
期 初 基 金 餘 額	12,090,347,000	13,586,937,246	—	13,586,937,246	1,496,590,246	12.38
期 末 基 金 餘 額	10,736,078,000	12,650,236,239	—	12,650,236,239	1,914,158,239	17.83
資 本 計 畫 基 金						
基 金 來 源	50,223,155,000	39,031,602,947	—	39,031,602,947	- 11,191,552,053	- 22.28
基 金 用 途	49,974,481,000	38,689,879,543	—	38,689,879,543	- 11,284,601,457	- 22.58
本期賸餘（短絀）	248,674,000	341,723,404	—	341,723,404	93,049,404	37.42
期 初 基 金 餘 額	2,450,779,000	3,579,867,253	—	3,579,867,253	1,129,088,253	46.07
期 末 基 金 餘 額	2,699,453,000	3,921,590,657	—	3,921,590,657	1,222,137,657	45.27

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	債 務 基 金	特 別 收 入 基 金	資 本 計 畫 基 金
	決 算 數	決 算 數	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量			
本 期 賸 餘 (短 絀)	5,250,165	158,410,563	12,066,144,592
調 整 非 現 金 項 目	95,701,465	4,859,921,748	1,572,658,509
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	100,951,630	5,018,332,311	13,638,803,101
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	—	27,000	—
增 加 長 期 投 資	—	—	- 178,830,802
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	—	- 4,331,731,115	- 13,966,962,318
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	—	- 4,331,704,115	- 14,145,793,120
籌 資 活 動 之 現 金 流 量			
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	745,393,443	28,265,156
增 加 長 期 負 債	—	—	21,503,047,991
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 2,108,237,541	—
減 少 長 期 負 債	—	—	- 21,503,047,991
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	—	- 1,362,844,098	28,265,156
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	100,951,630	- 676,215,902	- 478,724,863
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,460,168,174	24,572,725,548	2,103,895,589
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,561,119,804	23,896,509,646	1,625,170,726

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

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

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

(三) 餘絀審定後

中華民國 114 年

科 目		114 年 12 月 31 日					
		債 務 基 金		特 別 收 入 基 金		資 本 計 畫 基 金	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	產	1,563,796,380	100.00	367,657,103,947	100.00	217,802,966,824	100.00
流 動 資 產	產	1,563,796,380	100.00	26,553,866,443	7.22	33,460,772,529	15.36
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金		—	—	46,192,348	0.01	—	—
長 期 投 資	資	—	—	163,500,000	0.04	117,953,587,418	54.16
固 定 資 產	產	—	—	340,689,787,017	92.67	66,209,574,937	30.40
無 形 資 產	產	—	—	155,692,182	0.04	179,027,688	0.08
其 他 資 產	產	—	—	48,065,957	0.01	4,252	0.00
資 產 總 額	額	1,563,796,380	100.00	367,657,103,947	100.00	217,802,966,824	100.00
負 債	債	879,349,827	56.23	13,997,888,509	3.81	45,759,847,242	21.01
流 動 負 債	債	879,349,827	56.23	7,650,756,650	2.08	23,060,698,552	10.59
長 期 負 債	債	—	—	—	—	15,903,047,991	7.30
其 他 負 債	債	—	—	6,347,131,859	1.73	6,796,100,699	3.12
淨 資 產	產	684,446,553	43.77	353,659,215,438	96.19	172,043,119,582	78.99
淨 資 產	產	684,446,553	43.77	353,659,215,438	96.19	172,043,119,582	78.99
負 債 及 淨 資 產 總 額	額	1,563,796,380	100.00	367,657,103,947	100.00	217,802,966,824	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 33,722,699,116 元（含特別收入基金 2,150,709,543 元、資
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（科目別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

113 年 12 月 31 日						比 較 增 減					
債 務 基 金		特別收入基金		資本計畫基金		債 務 基 金		特別收入基金		資本計畫基金	
金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
3,870,328,777	100.00	359,465,177,184	100.00	200,780,018,001	100.00	-2,306,532,397	- 59.60	8,191,926,763	2.28	17,022,948,823	8.48
3,870,328,777	100.00	29,680,743,825	8.26	28,797,050,190	14.34	-2,306,532,397	- 59.60	-3,126,877,382	- 10.54	4,663,722,339	16.20
—	—	44,467,379	0.01	—	—	—	—	1,724,969	3.88	—	—
—	—	99,500,000	0.03	122,716,778,997	61.12	—	—	64,000,000	64.32	-4,763,191,579	- 3.88
—	—	329,384,775,146	91.63	49,076,867,168	24.44	—	—	11,305,011,871	3.43	17,132,707,769	34.91
—	—	219,927,140	0.06	189,317,394	0.09	—	—	-64,234,958	- 29.21	-10,289,706	-5.44
—	—	35,763,694	0.01	4,252	0.00	—	—	12,302,263	34.40	—	—
3,870,328,777	100.00	359,465,177,184	100.00	200,780,018,001	100.00	-2,306,532,397	- 59.60	8,191,926,763	2.28	17,022,948,823	8.48
3,191,132,389	82.45	16,174,037,652	4.50	41,120,235,180	20.48	-2,311,782,562	- 72.44	-2,176,149,143	-13.45	4,639,612,062	11.28
3,191,132,389	82.45	7,744,875,957	2.15	18,449,351,646	9.19	-2,311,782,562	- 72.44	-94,119,307	-1.22	4,611,346,906	24.99
—	—	—	—	15,903,047,991	7.92	—	—	—	—	—	—
—	—	8,429,161,695	2.34	6,767,835,543	3.37	—	—	-2,082,029,836	- 24.70	28,265,156	0.42
679,196,388	17.55	343,291,139,532	95.50	159,659,782,821	79.52	5,250,165	0.77	10,368,075,906	3.02	12,383,336,761	7.76
679,196,388	17.55	343,291,139,532	95.50	159,659,782,821	79.52	5,250,165	0.77	10,368,075,906	3.02	12,383,336,761	7.76
3,870,328,777	100.00	359,465,177,184	100.00	200,780,018,001	100.00	-2,306,532,397	-59.60	8,191,926,763	2.28	17,022,948,823	8.48

本計畫基金31,571,989,573元)及30,043,019,770元(含特別收入基金1,026,002,139元、資本計畫基金29,017,017,631元)。

(四) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	長 期 貸 墊 款 及 準 備 金
合 計	587,023,867,151	61,578,435,352	46,192,348
一、債 務 基 金	1,563,796,380	1,563,796,380	—
財 政 局 主 管	1,563,796,380	1,563,796,380	—
高 雄 市 債 務 基 金	1,563,796,380	1,563,796,380	—
二、特 別 收 入 基 金	367,657,103,947	26,553,866,443	46,192,348
教 育 局 主 管	351,736,285,847	12,530,619,820	41,374,842
高 雄 市 教 育 發 展 基 金	351,736,285,847	12,530,619,820	41,374,842
經 濟 發 展 局 主 管	3,248,904,425	3,047,910,333	—
高 雄 市 促 進 產 業 發 展 基 金	3,248,904,425	3,047,910,333	—
工 務 局 主 管	4,538,089,935	4,436,278,030	—
高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金	31,397,593	31,064,606	—
高雄市永續綠建築經營基金	4,318,199,418	4,225,820,481	—
高雄市道路挖掘管理基金	188,492,924	179,392,943	—
社 會 局 主 管	756,444,441	753,691,543	—
高雄市公益彩券盈餘基金	756,444,441	753,691,543	—
環 境 保 護 局 主 管	5,469,103,320	3,978,824,174	4,509,862
高 雄 市 環 境 保 護 基 金	5,469,103,320	3,978,824,174	4,509,862
農 業 局 主 管	581,116,334	533,081,037	—
高 雄 市 農 業 發 展 基 金	581,116,334	533,081,037	—
勞 工 局 主 管	1,143,836,094	1,129,373,079	307,644
高 雄 市 勞 工 權 益 基 金	600,210,536	597,118,755	—
高雄市身心障礙者就業基金	543,625,558	532,254,324	307,644
文 化 局 主 管	183,323,551	144,088,427	—
高 雄 市 公 共 藝 術 基 金	183,323,551	144,088,427	—
三、資 本 計 畫 基 金	217,802,966,824	33,460,772,529	—
捷 運 工 程 局 主 管	217,802,966,824	33,460,772,529	—
高 雄 市 捷 運 建 設 基 金	217,802,966,824	33,460,772,529	—

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 33,722,699,116 元（含特別收入基金 2,150,709,543 元、資本計畫基金
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

長 期 投 資	固 定 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產
118,117,087,418	406,899,361,954	334,719,870	48,070,209
—	—	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—
163,500,000	340,689,787,017	155,692,182	48,065,957
163,500,000	338,871,133,886	108,494,105	21,163,194
163,500,000	338,871,133,886	108,494,105	21,163,194
—	191,850,225	5,640,000	3,503,867
—	191,850,225	5,640,000	3,503,867
—	60,719,913	41,091,992	—
—	332,987	—	—
—	55,630,719	36,748,218	—
—	4,756,207	4,343,774	—
—	1,849,986	—	902,912
—	1,849,986	—	902,912
—	1,472,908,749	65,207	12,795,328
—	1,472,908,749	65,207	12,795,328
—	47,609,419	395,878	30,000
—	47,609,419	395,878	30,000
—	9,479,715	5,000	4,670,656
—	610	—	3,091,171
—	9,479,105	5,000	1,579,485
—	34,235,124	—	5,000,000
—	34,235,124	—	5,000,000
117,953,587,418	66,209,574,937	179,027,688	4,252
117,953,587,418	66,209,574,937	179,027,688	4,252
117,953,587,418	66,209,574,937	179,027,688	4,252

31, 571, 989, 573 元)。

(四) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基金名稱	負債及淨資產總額	負債總額	流動負債
合計	587,023,867,151	60,637,085,578	31,590,805,029
一、債務基金	1,563,796,380	879,349,827	879,349,827
財政局主管	1,563,796,380	879,349,827	879,349,827
高雄市債務基金	1,563,796,380	879,349,827	879,349,827
二、特別收入基金	367,657,103,947	13,997,888,509	7,650,756,650
教育局主管	351,736,285,847	9,237,696,411	6,432,583,132
高雄市教育發展基金	351,736,285,847	9,237,696,411	6,432,583,132
經濟發展局主管	3,248,904,425	316,738,271	311,448,562
高雄市促進產業發展基金	3,248,904,425	316,738,271	311,448,562
工務局主管	4,538,089,935	3,636,301,245	152,062,332
高雄市建築物無障礙設備與設施改善基金	31,397,593	3,060,000	3,060,000
高雄市永續綠建築經營基金	4,318,199,418	3,624,445,630	140,475,457
高雄市道路挖掘管理基金	188,492,924	8,795,615	8,526,875
社會局主管	756,444,441	54,215,433	53,446,433
高雄市公益彩券盈餘基金	756,444,441	54,215,433	53,446,433
環境保護局主管	5,469,103,320	684,617,302	637,489,655
高雄市環境保護基金	5,469,103,320	684,617,302	637,489,655
農業局主管	581,116,334	59,615,822	58,370,307
高雄市農業發展基金	581,116,334	59,615,822	58,370,307
勞工局主管	1,143,836,094	—	—
高雄市勞工權益基金	600,210,536	—	—
高雄市身心障礙者就業基金	543,625,558	—	—
文化局主管	183,323,551	8,704,025	5,356,229
高雄市公共藝術基金	183,323,551	8,704,025	5,356,229
三、資本計畫基金	217,802,966,824	45,759,847,242	23,060,698,552
捷運工程局主管	217,802,966,824	45,759,847,242	23,060,698,552
高雄市捷運建設基金	217,802,966,824	45,759,847,242	23,060,698,552

平衡綜計表（基金別）（續）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

長	期	負	債	其	他	負	債	淨	資	產
		15,903,047,991				13,143,232,558			526,386,781,573	
		—				—			684,446,553	
		—				—			684,446,553	
		—				—			684,446,553	
		—				6,347,131,859			353,659,215,438	
		—				2,805,113,279			342,498,589,436	
		—				2,805,113,279			342,498,589,436	
		—				5,289,709			2,932,166,154	
		—				5,289,709			2,932,166,154	
		—				3,484,238,913			901,788,690	
		—				—			28,337,593	
		—				3,483,970,173			693,753,788	
		—				268,740			179,697,309	
		—				769,000			702,229,008	
		—				769,000			702,229,008	
		—				47,127,647			4,784,486,018	
		—				47,127,647			4,784,486,018	
		—				1,245,515			521,500,512	
		—				1,245,515			521,500,512	
		—				—			1,143,836,094	
		—				—			600,210,536	
		—				—			543,625,558	
		—				3,347,796			174,619,526	
		—				3,347,796			174,619,526	
		15,903,047,991				6,796,100,699			172,043,119,582	
		15,903,047,991				6,796,100,699			172,043,119,582	
		15,903,047,991				6,796,100,699			172,043,119,582	

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	131,547,700	—
作業基金	合計	131,547,700	—
高雄市殯葬事業管理基金	小計	—	—
	修正減列管理及總務費用	—	—
高雄市大眾捷運系統土地開發基金	小計	131,547,700	—
	修正增列權利金收入	131,547,700	—

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	增列 （或減列）	餘絀 （或增列）
—	188,736	131,736,436	—
—	188,736	131,736,436	—
—	188,736	188,736	—
—	188,736	188,736	—
—	—	131,547,700	—
—	—	131,547,700	—

四、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至 113 年度 終了借款餘額	114 年度舉借金額	114 年度償還金額
長期債務轉列短期債務部分	400,000,000	400,000,000	400,000,000
長期債務部分	90,068,901,717	102,481,519,453	93,019,795,924
作業基金	74,165,853,726	80,978,471,462	71,516,747,933
高雄市市有財產開發基金	2,345,000,000	2,315,000,000	2,345,000,000
投資高雄銀行現金增資借款	2,345,000,000	2,315,000,000	2,345,000,000
高雄市產業園區開發管理基金	7,712,904,592	7,133,609,361	7,712,904,592
(一) 和發產業園區純租用範圍購地計畫	3,086,674,000	1,849,401,000	3,086,674,000
(二) 仁武產業園區開發計畫	2,370,000,000	1,351,710,000	2,370,000,000
(三) 楠梓產業園區開發、使用收益處分 及管理計畫	2,256,230,592	3,932,498,361	2,256,230,592
高雄市實施平均地權基金	23,273,283,000	23,273,283,000	23,273,283,000
高雄市前鎮區第 205 兵工廠區段徵收開發案	23,273,283,000	23,273,283,000	23,273,283,000
高雄市大眾捷運系統土地開發基金	38,064,840,134	42,887,809,101	35,415,734,341
(一) 輕軌建設及相關費用	2,479,132,347	3,444,055,212	2,479,132,347
(二) 岡山路竹延伸線第一階段建設	743,948,676	761,679,833	748,519,996
(三) 岡山路竹延伸線第二 A 階段建設	1,045,025,379	1,072,624,164	1,054,148,250
(四) 黃線捷運建設	4,933,748,027	10,038,096,127	6,270,948,043
(五) 捷運紅橘線自償性債務及軌道建設 計畫地方配合款	28,577,456,143	26,894,057,958	24,577,456,143
(六) 小港林園線捷運建設	285,529,562	677,295,807	285,529,562
高雄市住宅基金	2,769,826,000	5,368,770,000	2,769,826,000
(一) 苓雅區機 11 公共出租住宅計畫	1,025,517,000	988,770,000	1,025,517,000
(二) 三民區新都段公營出租住宅計畫	40,930,000	100,000,000	40,930,000
(三) 岡山區大鵬九村社會住宅新建計畫	692,015,650	1,800,000,000	692,015,650
(四) 大寮社會住宅(第一期)新建計畫	472,687,350	1,200,000,000	472,687,350
(五) 前鎮亞灣智慧宅新建計畫	538,676,000	1,280,000,000	538,676,000
資本計畫基金	15,903,047,991	21,503,047,991	21,503,047,991
高雄市捷運建設基金	15,903,047,991	21,503,047,991	21,503,047,991
紅橘線路網建設及台鐵捷運化市區鐵路 地下化	15,903,047,991	21,503,047,991	21,503,047,991

註：1. 長期債務轉列短期債務部分截至 113 年度終了借款餘額 400,000,000 元，係高雄市住宅基金數額。
 2. 長期債務轉列短期債務部分截至 114 年度終了借款餘額 400,000,000 元，係高雄市住宅基金數額。

與償還明細表

114 年度

單位：新臺幣元

114 年 度 調 整 數			截至 114 年度終了借款餘額	債 務 性 質	
增	加	減		自 償 性 債 務	非 自 償 性 債 務
—		—	400,000,000		
—		—	99,530,625,246		
—		—	83,627,577,255		
—		—	2,315,000,000		
—		—	2,315,000,000	✓	
—		—	7,133,609,361		
—		—	1,849,401,000	✓	
—		—	1,351,710,000	✓	
—		—	3,932,498,361	✓	
—		—	23,273,283,000		
—		—	23,273,283,000	✓	
—		—	45,536,914,894		
—		—	3,444,055,212	✓	
—		—	757,108,513	✓	
—		—	1,063,501,293	✓	
—		—	8,700,896,111	✓	
—		—	30,894,057,958	✓	
—		—	677,295,807	✓	
—		—	5,368,770,000		
—		—	988,770,000	✓	
—		—	100,000,000	✓	
—		—	1,800,000,000	✓	
—		—	1,200,000,000	✓	
—		—	1,280,000,000	✓	
—		—	15,903,047,991		
—		—	15,903,047,991		
—		—	15,903,047,991		✓

