

中 華 民 國 114 年 度

(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)

新 竹 市 總 決 算

暨附屬單位決算及綜計表審核報告

(參考資料-附屬單位決算部分)

審計部臺灣省新竹市審計室

中華民國 114 年度
新竹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

產業發展處主管

新竹農產運銷股份有限公司 甲 - 1

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 地政處主管

1. 新竹市實施平均地權基金 甲 - 7

2. 新竹市各重劃區基金 甲 - 11

(二) 文化局主管

新竹市世博台灣館產創園區作業基金 甲 - 15

(三) 產業發展處主管

新竹市促進產業發展暨產業園區開發管理基金 甲 - 19

(四) 衛生局主管

新竹市醫療作業基金 甲 - 24

(五) 都市發展處主管

1. 新竹火車站後站土地開發作業基金 甲 - 28

2. 新竹市都市開發暨更新基金 甲 - 32

(六) 交通處主管

新竹市公共停車場作業基金 甲 - 37

二、特別收入基金

(一) 市政府主管

新竹市地方教育發展基金····· 甲-42

(二) 環境保護局主管

1. 新竹市環境污染防治基金····· 甲-48

2. 新竹市環境教育基金····· 甲-52

(三) 社會處主管

新竹市公益彩券盈餘分配基金····· 甲-55

(四) 勞工及青年處主管

新竹市身心障礙者就業基金····· 甲-59

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- 6

八、產銷及營運計畫執行情形明細表····· 乙- 7

九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表····· 乙- 7

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- 8

(二) 餘絀撥補審定數額綜計表(項目別)····· 乙- 9

（三）餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）	乙-10
（四）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙-12
（五）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙-13
（六）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙-14
二、特別收入基金	
（一）基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別） ..	乙-18
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙-19
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙-20
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙-22
三、修正事項明細表	乙-26
四、長期債務舉借與償還明細表	乙-26

審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、內文引述新竹市總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告，簡稱為審核報告。
- 三、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 四、各總決算書表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 五、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「…」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示；各項數值合計數係以各細項原值加總後，表達至表列統計單位（如億元、百萬元、千元等），細項數字之和與合計數或有差異；各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 六、特別收入基金之預算數，係 114 年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含 114 年度預算數、報准先行辦理數及以前年度保留數等之執行金額。
- 七、市政府於 114 年 9 月地方教育發展基金項下新設市立數位實驗高級中等學校。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

產業發展處主管

新竹農產運銷股份有限公司

新竹農產運銷股份有限公司係依據農產品市場交易法及公司法之規定設置，原為新竹市果菜批發市場股份有限公司，於 76 年 7 月 1 日起，正式接辦原新竹市果菜市場之一切業務，並於 82 年 7 月 1 日起更名為新竹農產運銷股份有限公司。其目的在維護農產品（果菜）之運銷秩序，防止操縱壟斷，調節產銷供需，促進公平交易，以發揮市場功能。該公司 114 年度決算經本室書面審核並派員抽查。茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 該公司主要業務為出租場地供營業人使用及批發蔬菜、青果等，114 年度營運計畫有臨時停車場使用租金等 4 項，其中達成預計目標者 1 項，未達預計目標者 3 項，其原因列表分析如次：

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	%	
臨時停車場使用租金	元	1,125,000	1,094,994	- 30,006	- 2.67	停車位出租數較預計減少。
其他場地使用租金	元	2,501,000	2,643,381	142,381	5.69	調高冷藏庫使用管理費。
分貨場交易管理費	元	37,843,000	37,614,000	- 229,000	- 0.61	分貨場使用數較預計減少。
交 易 場 管 理 費	元	9,313,000	9,110,429	- 202,571	- 2.18	實際交易量較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 114 年度固定資產建設改良擴充預算數 850 萬餘元，決算支用數 693 萬餘元，較預算數減少 156 萬餘元，約 18.45%，主要係購置設備之結餘。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業損失 501 萬餘元，營業外利益 650 萬餘元，稅前淨利 148 萬餘元，經減除所得稅費用 29 萬餘元後，審定本期淨利為 119 萬餘元。

上述營業損失較預算數減少 539 萬餘元，稅前淨利與預算淨損相距 898 萬餘元，主要係用人費用較預計減少，及果菜殘渣處理費收入較預計增加所致。

（三）盈虧撥補之審定

1. 盈虧之審定 114 年度原編決算稅前淨利 148 萬 7,804 元，新竹市政府彙編決算照數核定，經本室審核結果，尚無不合，審定 114 年度決算稅前淨利亦為 148 萬 7,804 元，減除所得稅費用 29 萬 7,561 元，本期淨利 119 萬 243 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依新竹市政府核定及本室審核結果，照稅法規定，課稅所得為 148 萬 7,804 元，應繳納所得稅為 29 萬 7,561 元。

3. 盈虧撥補 114 年度審定本期淨利 119 萬 243 元，連同累計盈餘 3,237 萬 8,207 元，合計 3,356 萬 8,450 元，依法分配如次：（1）提列法定公積 11 萬 9,024 元；（2）未分配盈餘 3,344 萬 9,426 元，留待以後年度分配。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金為 6,448 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 200 萬餘元，期末現金及約當現金為 6,248 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1,092 萬餘元，減少 892 萬餘元，主要係營運獲利所致。又營業活動之淨現金流入 484 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 665 萬餘元，主要係購建營運設備；籌資活動之淨現金流出 18 萬餘元，主要係退還承銷人繳納之保證金。

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

新竹農產運銷股份有限公司損益計算審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	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	50,782,000	50,462,804	—	50,462,804	- 319,196	- 0.63
勞 務 收 入	50,782,000	50,462,804	—	50,462,804	- 319,196	- 0.63
營 業 毛 利 (毛 損)	50,782,000	50,462,804	—	50,462,804	- 319,196	- 0.63
營 業 費 用	61,191,000	55,479,799	—	55,479,799	- 5,711,201	- 9.33
業 務 費 用	30,965,000	29,428,675	—	29,428,675	- 1,536,325	- 4.96
管 理 費 用	30,226,000	26,051,124	—	26,051,124	- 4,174,876	- 13.81
營 業 利 益 (損 失)	- 10,409,000	- 5,016,995	—	- 5,016,995	5,392,005	- 51.80
營 業 外 收 入	2,913,000	6,504,799	—	6,504,799	3,591,799	123.30
財 務 收 入	550,000	806,578	—	806,578	256,578	46.65
其 他 營 業 外 收 入	2,363,000	5,698,221	—	5,698,221	3,335,221	141.14
營 業 外 利 益 (損 失)	2,913,000	6,504,799	—	6,504,799	3,591,799	123.30
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 7,496,000	1,487,804	—	1,487,804	8,983,804	--
所 得 稅 費 用 (利 益)	—	297,561	—	297,561	297,561	--
本 期 淨 利 (淨 損)	- 7,496,000	1,190,243	—	1,190,243	8,686,243	--

新竹農產運銷股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈 餘 之 部	21,872,000	33,568,450	—	33,568,450	11,696,450	53.48
本 期 淨 利	—	1,190,243	—	1,190,243	1,190,243	--
累 積 盈 餘	21,872,000	32,378,207	—	32,378,207	10,506,207	48.03
分 配 之 部	21,872,000	33,568,450	—	33,568,450	11,696,450	53.48
留 存 事 業 機 關 者	21,872,000	33,568,450	—	33,568,450	11,696,450	53.48
填 補 虧 損	7,496,000	—	—	—	- 7,496,000	- 100.00
法 定 公 積	—	119,024	—	119,024	119,024	--
未 分 配 盈 餘	14,376,000	33,449,426	—	33,449,426	19,073,426	132.68
虧 損 之 部	7,496,000	—	—	—	- 7,496,000	- 100.00
本 期 淨 損	7,496,000	—	—	—	- 7,496,000	- 100.00
填 補 之 部	7,496,000	—	—	—	- 7,496,000	- 100.00
事 業 機 關 負 擔 者	7,496,000	—	—	—	- 7,496,000	- 100.00
撥 用 盈 餘	7,496,000	—	—	—	- 7,496,000	- 100.00

新竹農產運銷股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 7,496,000	1,487,804	8,983,804	--
利 息 股 利 之 調 整	- 550,000	- 806,578	- 256,578	46.65
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	- 8,046,000	681,226	8,727,226	--
調 整 項 目	4,863,000	3,568,575	- 1,294,425	- 26.62
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 3,183,000	4,249,801	7,432,801	--
收 取 利 息	550,000	877,186	327,186	59.49
支 付 所 得 稅	—	- 285,531	- 285,531	--
營業活動之淨現金流入 (流出)	- 2,633,000	4,841,456	7,474,456	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	125,000	423,447	298,447	238.76
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	5,000	- 142,765	- 147,765	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 8,505,000	- 6,935,545	1,569,455	- 18.45
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 8,375,000	- 6,654,863	1,720,137	- 20.54
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	83,000	- 187,112	- 270,112	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	83,000	- 187,112	- 270,112	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 10,925,000	- 2,000,519	8,924,481	- 81.69
期 初 現 金 及 約 當 現 金	49,870,000	64,484,973	14,614,973	29.31
期 末 現 金 及 約 當 現 金	38,945,000	62,484,454	23,539,454	60.44

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

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

新竹農產運銷股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	89,684,045	100.00	87,580,790	100.00	2,103,255	2.40
流動資產	65,290,755	72.80	67,279,547	76.82	- 1,988,792	- 2.96
現金	62,484,454	69.67	64,484,973	73.63	- 2,000,519	- 3.10
應收款項	2,790,901	3.11	2,794,574	3.19	- 3,673	- 0.13
預付款項	15,400	0.02	—	—	15,400	--
不動產、廠房及設備	16,112,579	17.97	11,628,056	13.28	4,484,523	38.57
機械及設備	7,173,224	8.00	6,799,152	7.76	374,072	5.50
交通及運輸設備	3,294,401	3.67	287,614	0.33	3,006,787	1,045.42
什項設備	5,644,954	6.29	4,541,290	5.19	1,103,664	24.30
無形資產及礦產資源	174,405	0.19	286,526	0.33	- 112,121	- 39.13
無形資產及礦產資源	174,405	0.19	286,526	0.33	- 112,121	- 39.13
其他資產	8,106,306	9.04	8,386,661	9.58	- 280,355	- 3.34
遞延資產	7,948,541	8.86	8,371,661	9.56	- 423,120	- 5.05
什項資產	157,765	0.18	15,000	0.02	142,765	951.77
合 計	89,684,045	100.00	87,580,790	100.00	2,103,255	2.40
負 債	25,435,562	28.36	24,522,550	28.00	913,012	3.72
流動負債	6,499,904	7.25	5,399,780	6.17	1,100,124	20.37
應付款項	6,019,904	6.71	5,339,313	6.10	680,591	12.75
預收款項	480,000	0.54	60,467	0.07	419,533	693.82
其他負債	18,935,658	21.11	19,122,770	21.83	- 187,112	- 0.98
什項負債	18,935,658	21.11	19,122,770	21.83	- 187,112	- 0.98
權 益	64,248,483	71.64	63,058,240	72.00	1,190,243	1.89
資本	1,000,000	1.12	1,000,000	1.14	—	—
資本	1,000,000	1.12	1,000,000	1.14	—	—
資本公積	22,203,744	24.76	22,203,744	25.35	—	—
資本公積	22,203,744	24.76	22,203,744	25.35	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	41,044,739	45.77	39,854,496	45.51	1,190,243	2.99
已指撥保留盈餘	7,595,313	8.47	7,476,289	8.54	119,024	1.59
未指撥保留盈餘	33,449,426	37.30	32,378,207	36.97	1,071,219	3.31
合 計	89,684,045	100.00	87,580,790	100.00	2,103,255	2.40

註：不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 地政處主管

1. 新竹市實施平均地權基金

新竹市政府依據平均地權條例等相關規定，於 82 年 7 月設立新竹市實施平均地權基金，以執行市地重劃、區段徵收、照價收買等平均地權相關業務。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市地重劃或區段徵收與都市計畫等平均地權相關業務。114 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
管 理 及 總 務 費 用	元	20,976,000	16,649,126	- 4,326,874	- 20.63	市地重劃案因配合都市計畫變更期程，相關作業程序順延，專業服務費較預計減少所致。
長 期 投 資	元	608,335,000	5,909,033	- 602,425,967	- 99.03	新竹市中油油庫市地重劃案作業期程推遲所致。
一 般 建 築 及 設 備	元	16,950,000	6,549,000	- 10,401,000	- 61.36	土地開發專區地籍資料庫系統整合及更新案，未及於 114 年度驗收付款所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 1,664 萬餘元，業務外賸餘 277 萬餘元，審定本期短絀 1,387 萬餘元，較預算短絀 1,654 萬餘元，減少 266 萬餘元，約 16.13%，主要係市地重劃案因配合都市計畫變更期程，相關作業程序順延，專業服務費較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經新竹市政府核定短絀 13,874,132 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 13,874,132 元，其前期未分配賸餘 116,322,055 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 102,447,923 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 2 億 6,684 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約

當現金淨減 3,544 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 3,139 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 6,110 萬餘元，減少 1 億 2,565 萬餘元，主要係新竹市中油油庫市地重劃案作業期程推遲，長期投資較預計減少，投資活動之淨現金流出減少所致。

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

新竹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 成 本 與 費 用	20,976,000	16,649,126	—	16,649,126	- 4,326,874	- 20.63
管 理 及 總 務 費 用	20,976,000	16,649,126	—	16,649,126	- 4,326,874	- 20.63
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 20,976,000	- 16,649,126	—	- 16,649,126	4,326,874	- 20.63
業 務 外 收 入	4,434,000	2,774,994	—	2,774,994	- 1,659,006	- 37.42
財 務 收 入	4,434,000	2,772,727	—	2,772,727	- 1,661,273	- 37.47
其 他 業 務 外 收 入	—	2,267	—	2,267	2,267	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	4,434,000	2,774,994	—	2,774,994	- 1,659,006	- 37.42
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 16,542,000	- 13,874,132	—	- 13,874,132	2,667,868	- 16.13

新竹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	175,159,000	116,322,055	—	116,322,055	- 58,836,945	- 33.59
前 期 未 分 配 賸 餘	175,159,000	116,322,055	—	116,322,055	- 58,836,945	- 33.59
分 配 之 部	16,542,000	13,874,132	—	13,874,132	- 2,667,868	- 16.13
填 補 累 積 短 絀	16,542,000	13,874,132	—	13,874,132	- 2,667,868	- 16.13
未 分 配 賸 餘	158,617,000	102,447,923	—	102,447,923	- 56,169,077	- 35.41
短 絀 之 部	16,542,000	13,874,132	—	13,874,132	- 2,667,868	- 16.13
本 期 短 絀	16,542,000	13,874,132	—	13,874,132	- 2,667,868	- 16.13
填 補 之 部	16,542,000	13,874,132	—	13,874,132	- 2,667,868	- 16.13
撥 用 賸 餘	16,542,000	13,874,132	—	13,874,132	- 2,667,868	- 16.13
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

新竹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)	- 16,542,000	- 13,874,132	2,667,868	- 16.13
利 息 股 利 之 調 整	- 4,434,000	- 2,772,727	1,661,273	- 37.47
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 20,976,000	- 16,646,859	4,329,141	- 20.64
調 整 項 目	3,753,000	- 1,129,503	- 4,882,503	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 17,223,000	- 17,776,362	- 553,362	3.21
收 取 利 息	4,434,000	2,780,410	- 1,653,590	- 37.29
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 12,789,000	- 14,995,952	- 2,206,952	17.26
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	- 127,065,000	- 5,909,033	121,155,967	- 95.35
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 16,950,000	- 6,549,000	10,401,000	- 61.36
增 加 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 4,300,000	- 8,076,000	- 3,776,000	87.81
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 148,315,000	- 20,534,033	127,780,967	- 86.16
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	—	81,330	81,330	--
增 加 長 期 負 債	466,650,000	—	- 466,650,000	- 100.00
減 少 長 期 負 債	- 466,650,000	—	466,650,000	- 100.00
籌資活動之淨現金流入 (流出)	—	81,330	81,330	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 161,104,000	- 35,448,655	125,655,345	- 78.00
期 初 現 金 及 約 當 現 金	304,155,000	266,844,673	- 37,310,327	- 12.27
期 末 現 金 及 約 當 現 金	143,051,000	231,396,018	88,345,018	61.76

註：1. 本表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)。

新竹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	323,238,635	100.00	328,499,919	100.00	- 5,261,284	- 1.60
流動資產	289,833,837	89.67	322,262,385	98.10	- 32,428,548	- 10.06
現金	231,396,018	71.59	266,844,673	81.23	- 35,448,655	- 13.28
流動金融資產	55,000,000	17.02	55,000,000	16.74	—	—
應收款項	117,709	0.04	125,392	0.04	- 7,683	- 6.13
預付款項	3,320,110	1.03	292,320	0.09	3,027,790	1,035.78
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	15,936,811	4.93	787,778	0.24	15,149,033	1,923.01
其他長期投資	6,146,811	1.90	237,778	0.07	5,909,033	2,485.11
長期貸款	9,790,000	3.03	550,000	0.17	9,240,000	1,680.00
不動產、廠房及設備	7,638,408	2.36	2,838,550	0.86	4,799,858	169.10
機械及設備	5,695,802	1.76	842,696	0.26	4,853,106	575.90
交通及運輸設備	168,844	0.05	183,338	0.06	- 14,494	- 7.91
什項設備	1,773,762	0.55	1,812,516	0.55	- 38,754	- 2.14
無形資產	9,829,579	3.04	2,611,206	0.79	7,218,373	276.44
無形資產	9,829,579	3.04	2,611,206	0.79	7,218,373	276.44
合 計	323,238,635	100.00	328,499,919	100.00	- 5,261,284	- 1.60
負 債	13,249,094	4.10	4,636,246	1.41	8,612,848	185.77
流動負債	26,270	0.01	734,752	0.22	- 708,482	- 96.42
應付款項	26,270	0.01	734,752	0.22	- 708,482	- 96.42
長期負債	9,790,000	3.03	550,000	0.17	9,240,000	1,680.00
長期債務	9,790,000	3.03	550,000	0.17	9,240,000	1,680.00
其他負債	3,432,824	1.06	3,351,494	1.02	81,330	2.43
什項負債	3,432,824	1.06	3,351,494	1.02	81,330	2.43
淨 值	309,989,541	95.90	323,863,673	98.59	- 13,874,132	- 4.28
基金	207,541,618	64.21	207,541,618	63.18	—	—
基金	207,541,618	64.21	207,541,618	63.18	—	—
累積餘絀	102,447,923	31.69	116,322,055	35.41	- 13,874,132	- 11.93
累積賸餘	102,447,923	31.69	116,322,055	35.41	- 13,874,132	- 11.93
合 計	323,238,635	100.00	328,499,919	100.00	- 5,261,284	- 1.60

註：本基金尚有 2 筆抵費地未完成標售，面積 473.21 平方公尺，依評定重劃後地價計算價值 2,489,151 元。

2. 新竹市各重劃區基金

新竹市政府依據平均地權條例、市地重劃實施辦法及農村社區土地重劃條例等相關規定，於 82 年 7 月設置新竹市政府各重劃區維護基金，並於 91 年 3 月訂定新竹市重劃基金收支保管及運用辦法；另為因應市地重劃開發需要，於 94 年 1 月設立新竹市各重劃區基金。基於兩基金性質政事相同，該府嗣於 94 年 12 月結束各重劃區維護基金，由新竹市各重劃區基金接續辦理已辦竣之各重劃區公共設施後續建設管理維護等工作。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富山、浸水、南勢、港南、青草湖、臺大醫院湳雅院區等重劃區公共設施改善、維護等工程，及重劃區重劃業務之執行等。114 年度營運項目 6 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增	減	%	
富山農村重劃基金	元	4,656,000	892,317	-	3,763,683	- 80.84	補助香山區公所辦理富山市民活動中心增設電梯工程案，因辦理變更設計，工程暫緩執行。
浸水農村重劃基金	元	2,938,000	2,381,272	-	556,728	- 18.95	修理保養及保固費覈實支出。
南勢農村重劃基金	元	5,615,000	4,989,963	-	625,037	- 11.13	延平路一段道路排水改善工程費用，視實際需求辦理。
港南農村重劃基金	元	2,564,000	1,907,684	-	656,316	- 25.60	港南三街滯洪池周邊淹水改善工程費用，視實際需求辦理。
青草湖市地重劃基金	元	453,000	226,513	-	226,487	- 50.00	加班費及印刷裝訂與廣告費覈實支出。
臺大醫院湳雅院區市地重劃基金	元	70,000	37,841	-	32,159	- 45.94	旅運費及印刷裝訂與廣告費覈實支出。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 1,043 萬餘元，業務外賸餘 388 萬餘元，審定本期短絀 655 萬餘元，較預算短絀 1,238 萬餘元，減少 583 萬餘元，約 47.11%，主要係香山區虎林街周邊淹水改善工程、延平路一段道路排水改善工程及港南三街滯洪池周邊淹水改善工程等，依實際需求辦理，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 年度決算經新竹市政府核定短絀 6,550,984 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定短絀 6,550,984 元（其中富山、浸水、南勢、港南及臺大湳雅醫院院區等 5 個基金短絀合計 6,942,689 元，青草湖市地重劃基金賸餘 391,705 元），其前期未分配賸餘 406,746,353 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 400,195,369 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 7,943 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 975 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 6,967 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1,244 萬餘元，減少 268 萬餘元，主要係本期短絀較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

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

新竹市各重劃區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	%
業務成本與費用	16,296,000	10,435,590	—	10,435,590	- 5,860,410	- 35.96
業務費用	15,094,000	9,833,099	—	9,833,099	- 5,260,901	- 34.85
管理及總務費用	1,202,000	602,491	—	602,491	- 599,509	- 49.88
業務賸餘（短絀）	- 16,296,000	- 10,435,590	—	- 10,435,590	5,860,410	- 35.96
業務外收入	3,909,000	3,884,606	—	3,884,606	- 24,394	- 0.62
財務收入	3,909,000	3,884,606	—	3,884,606	- 24,394	- 0.62
業務外賸餘（短絀）	3,909,000	3,884,606	—	3,884,606	- 24,394	- 0.62
本期賸餘（短絀）	- 12,387,000	- 6,550,984	—	- 6,550,984	5,836,016	- 47.11

新竹市各重劃區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	404,562,000	407,138,058	—	407,138,058	2,576,058	0.64
本期賸餘	161,000	391,705	—	(註) 391,705	230,705	143.30
前期未分配賸餘	404,401,000	406,746,353	—	406,746,353	2,345,353	0.58
分配之部	12,548,000	6,942,689	—	6,942,689	- 5,605,311	- 44.67
填補累積短絀	12,548,000	6,942,689	—	6,942,689	- 5,605,311	- 44.67
未分配賸餘	392,014,000	400,195,369	—	400,195,369	8,181,369	2.09
短絀之部	12,548,000	6,942,689	—	6,942,689	- 5,605,311	- 44.67
本期短絀	12,548,000	6,942,689	—	(註) 6,942,689	- 5,605,311	- 44.67
填補之部	12,548,000	6,942,689	—	6,942,689	- 5,605,311	- 44.67
撥用賸餘	12,548,000	6,942,689	—	6,942,689	- 5,605,311	- 44.67
待填補之短絀	—	—	—	—	—	—

註：富山農村重劃基金等 5 個基金本期短絀合計 6,942,689 元，青草湖市地重劃基金本期賸餘 391,705 元。

新竹市各重劃區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)	- 12,387,000	- 6,550,984	5,836,016	- 47.11
利 息 股 利 之 調 整	- 3,909,000	- 3,884,606	24,394	- 0.62
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	- 16,296,000	- 10,435,590	5,860,410	- 35.96
調 整 項 目	—	- 2,165,977	- 2,165,977	--
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	- 16,296,000	- 12,601,567	3,694,433	- 22.67
收 取 利 息	3,850,000	3,899,202	49,202	1.28
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 12,446,000	- 8,702,365	3,743,635	- 30.08
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 1,057,053	- 1,057,053	--
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	—	- 1,057,053	- 1,057,053	--
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 12,446,000	- 9,759,418	2,686,582	- 21.59
期 初 現 金 及 約 當 現 金	177,020,000	179,432,176	2,412,176	1.36
期 末 現 金 及 約 當 現 金	164,574,000	169,672,758	5,098,758	3.10

註：1. 本表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）。

新竹市各重劃區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	405,389,155	100.00	407,855,080	100.00	- 2,465,925	- 0.60
流動資產	405,389,155	100.00	407,855,080	100.00	- 2,465,925	- 0.60
現金	169,672,758	41.85	179,432,176	43.99	- 9,759,418	- 5.44
流動金融資產	228,200,000	56.29	228,200,000	55.95	—	—
應收款項	2,380,851	0.59	222,904	0.05	2,157,947	968.11
預付款項	5,135,546	1.27	—	—	5,135,546	--
合 計	405,389,155	100.00	407,855,080	100.00	- 2,465,925	- 0.60
負 債	5,193,786	1.28	1,108,727	0.27	4,085,059	368.45
流動負債	5,162,806	1.27	20,694	0.01	5,142,112	24,848.32
應付款項	5,162,806	1.27	20,694	0.01	5,142,112	24,848.32
其他負債	30,980	0.01	1,088,033	0.27	- 1,057,053	- 97.15
什項負債	30,980	0.01	1,088,033	0.27	- 1,057,053	- 97.15
淨 值	400,195,369	98.72	406,746,353	99.73	- 6,550,984	- 1.61
累積餘絀	400,195,369	98.72	406,746,353	99.73	- 6,550,984	- 1.61
累積賸餘	400,195,369	98.72	406,746,353	99.73	- 6,550,984	- 1.61
合 計	405,389,155	100.00	407,855,080	100.00	- 2,465,925	- 0.60

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 36,068,583 元及 36,000,000 元。

2. 本基金尚有 11 筆抵費地未完成標售，總計面積 1,739.51 平方公尺，依評定重劃後地價計算價值 44,225,360 元。

(二) 文化局主管

新竹市世博台灣館產創園區作業基金

新竹市政府為發展觀光事業及帶動產業發展，於 99 年 9 月 28 日設立新竹市世博台灣館產創園區作業基金，並訂定新竹市世博台灣館產創園區作業基金收支保管及運用辦法，辦理世博台灣館產創園區環境改善、整地及設施規劃，與後續宣導及委託經營管理等相關業務。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世博台灣館設置、宣導，及經營管理等事項。114 年度營運項目業務費用預計執行 6,600 萬元，實際執行 7,224 萬餘元，較預計增加 624 萬餘元，約 9.46%，主要係商標權攤銷費用較預計增加所致。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 3,576 萬餘元，業務外賸餘 275 萬餘元，審定本期短絀 3,301 萬餘元，較預算短絀 2,936 萬餘元，增加 364 萬餘元，約 12.42%，主要係商標權攤銷費用較預計增加所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 114 年度決算經新竹市政府核定短絀 33,011,350 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 114 年度決算審定短絀 33,011,350 元，連同前期待填補之短絀 700,693,629 元，經公庫撥款 10,000,000 元填補後，尚有待填補之短絀 723,704,979 元。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 3,072 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 41 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,114 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 450 萬元，相距 491 萬餘元，主要係利息費用較預計減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

新竹市世博台灣館產創園區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	36,608,000	36,480,753	—	36,480,753	- 127,247	- 0.35
租金及權利金收入	3,881,000	3,896,468	—	3,896,468	15,468	0.40
其他業務收入	32,727,000	32,584,285	—	32,584,285	- 142,715	- 0.44
業 務 成 本 與 費 用	66,000,000	72,245,023	—	72,245,023	6,245,023	9.46
業 務 費 用	66,000,000	72,245,023	—	72,245,023	6,245,023	9.46
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 29,392,000	- 35,764,270	—	- 35,764,270	- 6,372,270	21.68
業 務 外 收 入	27,000	2,882,883	—	2,882,883	2,855,883	10,577.34
財 務 收 入	27,000	157,883	—	157,883	130,883	484.75
其他業務外收入	—	2,725,000	—	2,725,000	2,725,000	--
業 務 外 費 用	—	129,963	—	129,963	129,963	--
其他業務外費用	—	129,963	—	129,963	129,963	--
業務外賸餘(短絀)	27,000	2,752,920	—	2,752,920	2,725,920	10,096.00
本期賸餘(短絀)	- 29,365,000	- 33,011,350	—	- 33,011,350	- 3,646,350	12.42

新竹市世博台灣館產創園區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	%
短 絀 之 部	524,562,000	733,704,979	—	733,704,979	209,142,979	39.87
本 期 短 絀	29,365,000	33,011,350	—	33,011,350	3,646,350	12.42
前期待填補之短絀	495,197,000	700,693,629	—	700,693,629	205,496,629	41.50
填 補 之 部	10,000,000	10,000,000	—	10,000,000	—	—
公 庫 撥 款	10,000,000	10,000,000	—	10,000,000	—	—
待 填 補 之 短 絀	514,562,000	723,704,979	—	723,704,979	209,142,979	40.64

新竹市世博台灣館產創園區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)	- 29,365,000	- 33,011,350	- 3,646,350	12.42
利 息 股 利 之 調 整	22,920,000	19,813,764	- 3,106,236	- 13.55
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	- 6,445,000	- 13,197,586	- 6,752,586	104.77
調 整 項 目	24,865,000	33,713,064	8,848,064	35.58
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	18,420,000	20,515,478	2,095,478	11.38
收 取 利 息	27,000	152,741	125,741	465.71
支 付 利 息	- 22,947,000	- 20,250,551	2,696,449	- 11.75
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 4,500,000	417,668	4,917,668	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	1,137,340,000	1,137,340,000	—	—
增 加 基 金 、 公 積 及 填 補 短 絀	10,000,000	10,000,000	—	—
減 少 長 期 負 債	- 1,147,340,000	- 1,147,340,000	—	—
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	—	—	—	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 4,500,000	417,668	4,917,668	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	25,870,000	30,725,549	4,855,549	18.77
期 末 現 金 及 約 當 現 金	21,370,000	31,143,217	9,773,217	45.73

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）。

新竹市世博台灣館產創園區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	712,855,667	100.00	751,085,709	100.00	- 38,230,042	- 5.09
流動資產	31,161,309	4.37	30,738,499	4.09	422,810	1.38
現金	31,143,217	4.37	30,725,549	4.09	417,668	1.36
應收款項	18,092	0.00	12,950	0.00	5,142	39.71
不動產、廠房及設備	582,024,046	81.65	597,695,806	79.58	- 15,671,760	- 2.62
土地改良物	7,289,341	1.02	10,788,229	1.44	- 3,498,888	- 32.43
房屋及建築	574,467,844	80.59	586,640,716	78.11	- 12,172,872	- 2.08
機械及設備	106,483	0.01	106,483	0.01	—	—
交通及運輸設備	140,782	0.02	140,782	0.02	—	—
什項設備	19,596	0.00	19,596	0.00	—	—
無形資產	99,670,312	13.98	122,651,404	16.33	- 22,981,092	- 18.74
無形資產	99,670,312	13.98	122,651,404	16.33	- 22,981,092	- 18.74
合 計	712,855,667	100.00	751,085,709	100.00	- 38,230,042	- 5.09
負 債	1,155,866,009	162.15	1,171,084,701	155.92	- 15,218,692	- 1.30
流動負債	14,526,009	2.04	19,744,701	2.63	- 5,218,692	- 26.43
應付款項	14,526,009	2.04	19,744,701	2.63	- 5,218,692	- 26.43
長期負債	1,137,340,000	159.55	1,147,340,000	152.76	- 10,000,000	- 0.87
長期債務	1,137,340,000	159.55	1,147,340,000	152.76	- 10,000,000	- 0.87
其他負債	4,000,000	0.56	4,000,000	0.53	—	—
什項負債	4,000,000	0.56	4,000,000	0.53	—	—
淨 值	- 443,010,342	- 62.15	- 419,998,992	- 55.92	- 23,011,350	5.48
公積	280,694,637	39.38	280,694,637	37.37	—	—
資本公積	280,694,637	39.38	280,694,637	37.37	—	—
累積餘絀	- 723,704,979	- 101.52	- 700,693,629	- 93.29	- 23,011,350	3.28
累積短絀	- 723,704,979	- 101.52	- 700,693,629	- 93.29	- 23,011,350	3.28
合 計	712,855,667	100.00	751,085,709	100.00	- 38,230,042	- 5.09

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 1 元及 40,000,000 元。

(三) 產業發展處主管

新竹市促進產業發展暨產業園區開發管理基金

新竹市政府原依據促進產業升級條例設置新竹市工業區開發管理基金，嗣配合前述條例於 99 年 5 月 12 日廢止，並於同日公布施行之產業創新條例，於 100 年 5 月起更名為新竹市產業園區開發管理基金，復於 107 年 8 月 27 日訂頒新竹市促進產業發展自治條例，爰於 108 年 1 月 1 日更名為新竹市促進產業發展暨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促進產業創新與鼓勵投資及產業園區開發管理等相關業務。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：

(1) 業務費用 預計執行 6,524 萬餘元，實際為 2,038 萬餘元，較預計減少 4,485 萬餘元，約 68.75%，主要係中正市場尚未買回，相關業務費用較預計減少所致。

(2) 管理及總務費用 預計執行 380 萬餘元，實際為 3 萬餘元，較預計減少 376 萬餘元，約 99.05%，主要係中正市場尚未買回，相關管理及總務費用等較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 131 萬餘元，業務外賸餘 63 萬餘元，審定本期賸餘 194 萬餘元，與預算短絀 590 萬餘元，相距 784 萬餘元，主要係中正市場尚未買回，相關費用較預計減少所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 114 年度決算經新竹市政府核定賸餘 1,946,650 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 1,946,650 元，連同前期末分配賸餘 61,876,474 元，合計賸餘 63,823,124 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 6,691 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 866 萬餘元，期末現金及約當現金為 5,825 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 465 萬餘元，相距 1,331 萬餘元，主要係政府補助款及太陽光電發電系統租金尚未收取，業務活動之淨現金流入減少所致。

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

新竹市促進產業發展暨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	62,720,000	21,736,631	—	21,736,631	- 40,983,369	- 65.34
租 金 及 權 利 金 收 入	48,320,000	7,957,631	—	7,957,631	- 40,362,369	- 83.53
其 他 業 務 收 入	14,400,000	13,779,000	—	13,779,000	- 621,000	- 4.31
業 務 成 本 與 費 用	69,042,000	20,425,779	—	20,425,779	- 48,616,221	- 70.42
業 務 費 用	65,241,000	20,389,853	—	20,389,853	- 44,851,147	- 68.75
管 理 及 總 務 費 用	3,801,000	35,926	—	35,926	- 3,765,074	- 99.05
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 6,322,000	1,310,852	—	1,310,852	7,632,852	--
業 務 外 收 入	419,000	635,798	—	635,798	216,798	51.74
財 務 收 入	405,000	546,350	—	546,350	141,350	34.90
其 他 業 務 外 收 入	14,000	89,448	—	89,448	75,448	538.91
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	419,000	635,798	—	635,798	216,798	51.74
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 5,903,000	1,946,650	—	1,946,650	7,849,650	--

新竹市促進產業發展暨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	50,231,000	63,823,124	—	63,823,124	13,592,124	27.06
本 期 賸 餘	—	1,946,650	—	1,946,650	1,946,650	--
前 期 未 分 配 賸 餘	50,231,000	61,876,474	—	61,876,474	11,645,474	23.18
分 配 之 部	5,903,000	—	—	—	- 5,903,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	5,903,000	—	—	—	- 5,903,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	44,328,000	63,823,124	—	63,823,124	19,495,124	43.98
短 絀 之 部	5,903,000	—	—	—	- 5,903,000	- 100.00
本 期 短 絀	5,903,000	—	—	—	- 5,903,000	- 100.00
填 補 之 部	5,903,000	—	—	—	- 5,903,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	5,903,000	—	—	—	- 5,903,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

新竹市促進產業發展暨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)	- 5,903,000	1,946,650	7,849,650	--
利 息 股 利 之 調 整	9,195,000	- 546,350	- 9,741,350	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	3,292,000	1,400,300	- 1,891,700	- 57.46
調 整 項 目	10,560,000	- 10,614,570	- 21,174,570	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	13,852,000	- 9,214,270	- 23,066,270	--
收 取 利 息	405,000	551,424	146,424	36.15
支 付 利 息	- 9,600,000	—	9,600,000	- 100.00
業務活動之淨現金流入 (流出)	4,657,000	- 8,662,846	- 13,319,846	--
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	481,440,000	—	- 481,440,000	- 100.00
減 少 長 期 負 債	- 481,440,000	—	481,440,000	- 100.00
籌資活動之淨現金流入 (流出)	—	—	—	—
現金及約當現金之淨增 (淨減)	4,657,000	- 8,662,846	- 13,319,846	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	92,018,000	66,915,805	- 25,102,195	- 27.28
期 末 現 金 及 約 當 現 金	96,675,000	58,252,959	- 38,422,041	- 39.74

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、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)。

新竹市促進產業發展暨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	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	68,601,659	100.00	66,961,928	100.00	1,639,731	2.45
流動資產	68,601,659	100.00	66,961,928	100.00	1,639,731	2.45
現金	58,252,959	84.91	66,915,805	99.93	- 8,662,846	- 12.95
應收款項	10,348,700	15.09	46,123	0.07	10,302,577	22,337.18
合 計	68,601,659	100.00	66,961,928	100.00	1,639,731	2.45
負 債	4,778,535	6.97	5,085,454	7.59	- 306,919	- 6.04
流動負債	4,778,535	6.97	5,085,454	7.59	- 306,919	- 6.04
應付款項	4,778,535	6.97	5,085,454	7.59	- 306,919	- 6.04
淨 值	63,823,124	93.03	61,876,474	92.41	1,946,650	3.15
累積餘絀	63,823,124	93.03	61,876,474	92.41	1,946,650	3.15
累積賸餘	63,823,124	93.03	61,876,474	92.41	1,946,650	3.15
合 計	68,601,659	100.00	66,961,928	100.00	1,639,731	2.45

(四) 衛生局主管

新竹市醫療作業基金

新竹市衛生局為強化新竹市公共衛生、防疫及行政相驗、衛生醫療等工作，自 108 年度起設立新竹市醫療作業基金，並於 108 年 2 月 12 日訂定新竹市醫療作業基金收支保管及運用辦法。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為一般衛生行政、預防保健及門診醫療等地方公共衛生事項。114 年度預計數 275 萬餘元，實支數 221 萬餘元，較預計減少 53 萬餘元，約 19.56%，主要係材料及用品費優先以中央補助款支應所致。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 393 萬餘元，業務外賸餘 29 萬餘元，審定本期賸餘 423 萬餘元，較預算賸餘 99 萬餘元，增加 324 萬餘元，約 326.84%，主要係門診醫療收入較預計增加所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 114 年度決算經新竹市政府核定賸餘 4,234,289 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 4,234,289 元，連同前期未分配賸餘 33,700,952 元，合計賸餘 37,935,241 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 3,366 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 419 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,786 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 96 萬元，增加 323 萬餘元，主要係門診醫療收入較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

新竹市醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	3,563,000	6,152,915	—	6,152,915	2,589,915	72.69
醫 療 收 入	3,563,000	6,152,915	—	6,152,915	2,589,915	72.69
業 務 成 本 與 費 用	2,751,000	2,213,031	—	2,213,031	- 537,969	- 19.56
醫 療 成 本	2,751,000	2,213,031	—	2,213,031	- 537,969	- 19.56
業 務 賸 餘 (短 絀)	812,000	3,939,884	—	3,939,884	3,127,884	385.21
業 務 外 收 入	180,000	294,405	—	294,405	114,405	63.56
財 務 收 入	180,000	294,405	—	294,405	114,405	63.56
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	180,000	294,405	—	294,405	114,405	63.56
本 期 賸 餘 (短 絀)	992,000	4,234,289	—	4,234,289	3,242,289	326.84

新竹市醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	30,688,000	37,935,241	—	37,935,241	7,247,241	23.62
本 期 賸 餘	992,000	4,234,289	—	4,234,289	3,242,289	326.84
前 期 未 分 配 賸 餘	29,696,000	33,700,952	—	33,700,952	4,004,952	13.49
未 分 配 賸 餘	30,688,000	37,935,241	—	37,935,241	7,247,241	23.62

新竹市醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	992,000	4,234,289	3,242,289	326.84
利 息 股 利 之 調 整	- 180,000	- 294,405	- 114,405	63.56
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	812,000	3,939,884	3,127,884	385.21
調 整 項 目	36,000	35,143	- 857	- 2.38
未計利息股利之現金流入 (流出)	848,000	3,975,027	3,127,027	368.75
收 取 利 息	180,000	291,692	111,692	62.05
業務活動之淨現金流入 (流出)	1,028,000	4,266,719	3,238,719	315.05
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 68,000	- 68,000	—	—
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 68,000	- 68,000	—	—
現金及約當現金之淨增 (淨減)	960,000	4,198,719	3,238,719	337.37
期 初 現 金 及 約 當 現 金	29,682,000	33,663,650	3,981,650	13.41
期 末 現 金 及 約 當 現 金	30,642,000	37,862,369	7,220,369	23.56

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、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)。

新竹市醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	37,935,241	100.00	33,700,952	100.00	4,234,289	12.56
流 動 資 產	37,888,224	99.88	33,686,792	99.96	4,201,432	12.47
現 金	37,862,369	99.81	33,663,650	99.89	4,198,719	12.47
應 收 款 項	25,855	0.07	23,142	0.07	2,713	11.72
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	47,017	0.12	14,160	0.04	32,857	232.04
機 械 及 設 備	47,017	0.12	14,160	0.04	32,857	232.04
合 計	37,935,241	100.00	33,700,952	100.00	4,234,289	12.56
淨 值	37,935,241	100.00	33,700,952	100.00	4,234,289	12.56
累 積 餘 絀	37,935,241	100.00	33,700,952	100.00	4,234,289	12.56
累 積 賸 餘	37,935,241	100.00	33,700,952	100.00	4,234,289	12.56
合 計	37,935,241	100.00	33,700,952	100.00	4,234,289	12.56

(五) 都市發展處主管

1. 新竹火車站後站土地開發作業基金

新竹市政府與交通部臺灣鐵路管理局(113年1月1日改制為國營臺灣鐵路股份有限公司，下稱臺鐵公司)共同合作推動新竹後站臺鐵公司宿舍土地開發再利用，期帶動後站地區整體發展，於92年7月1日設立新竹火車站後站土地開發作業基金，並訂定新竹火車站後站土地開發作業基金收支保管及運用辦法，據以管理。依據該府與臺鐵公司簽訂之合約，由該府先行代墊基地內合法眷舍住戶之搬遷補償費，及將建物拆除、清運並整平土地後，闢設臨時收費停車場，解決後站地區汽機車停放問題，搬遷補償費墊付款俟臺鐵公司完成土地標售後歸墊。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新竹火車站後站土地開發所產生之其他投融資業務成本。114年度預計支付4,375萬餘元，實際支付3,403萬餘元，較預計減少972萬餘元，約22.23%，主要係服務費用及承租機器租金等依實際需要支用所致。

(2) 預算執行情形之審核

114年度決算審核結果，業務賸餘27萬餘元，業務外賸餘40萬餘元，審定本期賸餘68萬餘元，與預算短絀1,422萬餘元，相距1,491萬餘元，主要係其他補助收入增加，暨服務費用及承租機器租金等依實際需要支用所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114年度決算經新竹市政府核定賸餘688,241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688,241元，連同前期未分配賸餘50,972,398元，合計賸餘51,660,639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4,919萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增580萬餘元，期末現金及約當現金為5,499萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數1,336萬餘元，相距1,916萬餘元，主要係原預算短絀而實際賸餘，業務活動之淨現金流出減少所致。

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

新竹火車站後站土地開發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	29,122,000	34,310,560	—	34,310,560	5,188,560	17.82
勞 務 收 入	22,378,000	23,971,844	—	23,971,844	1,593,844	7.12
租 金 及 權 利 金 收 入	6,744,000	3,870,716	—	3,870,716	- 2,873,284	- 42.61
其 他 業 務 收 入	—	6,468,000	—	6,468,000	6,468,000	--
業 務 成 本 與 費 用	43,759,000	34,031,944	—	34,031,944	- 9,727,056	- 22.23
投 融 資 業 務 成 本	43,759,000	34,031,944	—	34,031,944	- 9,727,056	- 22.23
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 14,637,000	278,616	—	278,616	14,915,616	--
業 務 外 收 入	413,000	409,625	—	409,625	- 3,375	- 0.82
財 務 收 入	412,000	407,505	—	407,505	- 4,495	- 1.09
其 他 業 務 外 收 入	1,000	2,120	—	2,120	1,120	112.00
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	413,000	409,625	—	409,625	- 3,375	- 0.82
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 14,224,000	688,241	—	688,241	14,912,241	--

新竹火車站後站土地開發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	56,788,000	51,660,639	—	51,660,639	- 5,127,361	- 9.03
本 期 賸 餘	—	688,241	—	688,241	688,241	--
前 期 未 分 配 賸 餘	56,788,000	50,972,398	—	50,972,398	- 5,815,602	- 10.24
分 配 之 部	14,224,000	—	—	—	- 14,224,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	14,224,000	—	—	—	- 14,224,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	42,564,000	51,660,639	—	51,660,639	9,096,639	21.37
短 絀 之 部	14,224,000	—	—	—	- 14,224,000	- 100.00
本 期 短 絀	14,224,000	—	—	—	- 14,224,000	- 100.00
填 補 之 部	14,224,000	—	—	—	- 14,224,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	14,224,000	—	—	—	- 14,224,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

新竹火車站後站土地開發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)	- 14,224,000	688,241	14,912,241	--
利 息 股 利 之 調 整	4,548,000	3,931,426	- 616,574	- 13.56
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 9,676,000	4,619,667	14,295,667	--
調 整 項 目	3,863,000	5,527,963	1,664,963	43.10
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 5,813,000	10,147,630	15,960,630	--
收 取 利 息	412,000	406,113	- 5,887	- 1.43
支 付 利 息	- 4,960,000	- 4,340,476	619,524	- 12.49
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 10,361,000	6,213,267	16,574,267	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,000,000	- 4,560	1,995,440	- 99.77
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 2,000,000	- 4,560	1,995,440	- 99.77
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	247,000,000	247,000,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	592,677	592,677	--
減 少 長 期 負 債	- 248,000,000	- 248,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 1,000,000	- 407,323	592,677	- 59.27
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 13,361,000	5,801,384	19,162,384	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	53,013,000	49,196,679	- 3,816,321	- 7.20
期 末 現 金 及 約 當 現 金	39,652,000	54,998,063	15,346,063	38.70

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)。

新竹火車站後站土地開發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	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	308,635,270	100.00	306,516,497	100.00	2,118,773	0.69
流動資產	56,203,981	18.21	50,565,436	16.50	5,638,545	11.15
現金	54,998,063	17.82	49,196,679	16.05	5,801,384	11.79
應收款項	1,205,918	0.39	1,368,757	0.45	- 162,839	- 11.90
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	246,300,000	79.80	246,300,000	80.35	—	—
長期墊款	246,300,000	79.80	246,300,000	80.35	—	—
不動產、廠房及設備	6,131,289	1.99	9,651,061	3.15	- 3,519,772	- 36.47
土地改良物	1,858,092	0.60	5,222,417	1.70	- 3,364,325	- 64.42
機械及設備	4,726	0.00	4,726	0.00	—	—
交通及運輸設備	536,390	0.17	693,547	0.23	- 157,157	- 22.66
什項設備	13,278	0.00	16,128	0.01	- 2,850	- 17.67
購建中固定資產	3,718,803	1.20	3,714,243	1.21	4,560	0.12
合 計	308,635,270	100.00	306,516,497	100.00	2,118,773	0.69
負 債	256,974,631	83.26	255,544,099	83.37	1,430,532	0.56
流動負債	7,896,921	2.56	6,059,066	1.98	1,837,855	30.33
應付款項	4,562,171	1.48	4,871,387	1.59	- 309,216	- 6.35
預收款項	3,334,750	1.08	1,187,679	0.39	2,147,071	180.78
長期負債	247,000,000	80.03	248,000,000	80.91	- 1,000,000	- 0.40
長期債務	247,000,000	80.03	248,000,000	80.91	- 1,000,000	- 0.40
其他負債	2,077,710	0.67	1,485,033	0.48	592,677	39.91
什項負債	2,077,710	0.67	1,485,033	0.48	592,677	39.91
淨 值	51,660,639	16.74	50,972,398	16.63	688,241	1.35
累積餘絀	51,660,639	16.74	50,972,398	16.63	688,241	1.35
累積賸餘	51,660,639	16.74	50,972,398	16.63	688,241	1.35
合 計	308,635,270	100.00	306,516,497	100.00	2,118,773	0.69

2. 新竹市都市開發暨更新基金

新竹市政府為活化都市土地利用，健全經濟發展及改善生活環境，依據區域計畫法及都市更新條例等相關規定，自 106 年度起設立新竹市都市開發暨更新基金。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，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都市計畫及區域計畫與都市更新等相關業務。114 年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 1 項，其執行情形如次：

A. 業務費用 預計執行 1 億 207 萬餘元，實際執行 6,861 萬餘元，較預計減少 3,346 萬餘元，約 32.78%，主要係大新竹輕軌優先路網紅、藍線整合可行性研究案，因多次流標，執行進度未如預期所致。

B. 管理及總務費用 預計執行 2,415 萬餘元，實際執行 8,249 萬餘元，較預計增加 5,833 萬餘元，約 241.49%，主要海山漁港觀光休閒漁業環境發展計畫工程，以超支併決算辦理所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 6,841 萬餘元，業務外賸餘 1,150 萬餘元，審定本期賸餘 7,992 萬餘元，與預算短絀 1 億 292 萬餘元，相距 1 億 8,285 萬餘元，主要係土地開發許可回饋代金較預計增加，業務收入隨之增加所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經新竹市政府核定賸餘 79,924,330 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 79,924,330 元，連同前期未分配賸餘 1,543,896,608 元，合計賸餘 1,623,820,938 元，經依預算解繳公庫 318,251,000 元後，尚有未分配賸餘 1,305,569,938 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 14 億 5,955 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 8,203 萬餘元，期末現金及約當現金為 12 億 7,751 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 4 億 5,471 萬餘元，減少 2 億 7,267 萬餘元，主要係原預算短絀而實際賸餘，業務活動之淨現金流出減少所致。

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

新竹市都市開發暨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	20,000,000	219,525,295	—	219,525,295	199,525,295	997.63
徵收及依法分配收入	20,000,000	216,722,495	—	216,722,495	196,722,495	983.61
其 他 業 務 收 入	—	2,802,800	—	2,802,800	2,802,800	--
業 務 成 本 與 費 用	126,229,000	151,108,810	—	151,108,810	24,879,810	19.71
業 務 費 用	102,071,000	68,610,995	—	68,610,995	- 33,460,005	- 32.78
管 理 及 總 務 費 用	24,158,000	82,497,815	—	82,497,815	58,339,815	241.49
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 106,229,000	68,416,485	—	68,416,485	174,645,485	--
業 務 外 收 入	3,300,000	11,508,702	—	11,508,702	8,208,702	248.75
財 務 收 入	3,300,000	9,939,499	—	9,939,499	6,639,499	201.20
其 他 業 務 外 收 入	—	1,569,203	—	1,569,203	1,569,203	--
業 務 外 費 用	—	857	—	857	857	--
其 他 業 務 外 費 用	—	857	—	857	857	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	3,300,000	11,507,845	—	11,507,845	8,207,845	248.72
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 102,929,000	79,924,330	—	79,924,330	182,853,330	--

新竹市都市開發暨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	1,226,914,000	1,623,820,938	—	1,623,820,938	396,906,938	32.35
本 期 賸 餘	—	79,924,330	—	79,924,330	79,924,330	--
前 期 未 分 配 賸 餘	1,226,914,000	1,543,896,608	—	1,543,896,608	316,982,608	25.84
分 配 之 部	421,180,000	318,251,000	—	318,251,000	- 102,929,000	- 24.44
填 補 累 積 短 絀	102,929,000	—	—	—	- 102,929,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	318,251,000	318,251,000	—	318,251,000	—	—
未 分 配 賸 餘	805,734,000	1,305,569,938	—	1,305,569,938	499,835,938	62.03
短 絀 之 部	102,929,000	—	—	—	- 102,929,000	- 100.00
本 期 短 絀	102,929,000	—	—	—	- 102,929,000	- 100.00
填 補 之 部	102,929,000	—	—	—	- 102,929,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	102,929,000	—	—	—	- 102,929,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

新竹市都市開發暨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)	- 102,929,000	79,924,330	182,853,330	--
利 息 股 利 之 調 整	- 3,300,000	- 9,939,499	- 6,639,499	201.20
未 計 利 息 股 利 之 本 期 賸 餘 (短 絀)	- 106,229,000	69,984,831	176,213,831	--
調 整 項 目	12,164,000	79,570,703	67,406,703	554.15
未 計 利 息 股 利 之 現 金 流 入 (流 出)	- 94,065,000	149,555,534	243,620,534	--
收 取 利 息	3,300,000	10,071,815	6,771,815	205.21
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 90,765,000	159,627,349	250,392,349	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 36,695,000	- 30,834,900	5,860,100	- 15.97
增加無形資產及其他資產	- 9,000,000	- 6,689,200	2,310,800	- 25.68
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 45,695,000	- 37,524,100	8,170,900	- 17.88
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	—	14,109,853	14,109,853	--
賸 餘 分 配 款	- 318,251,000	- 318,251,000	—	—
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 318,251,000	- 304,141,147	14,109,853	- 4.43
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 454,711,000	- 182,037,898	272,673,102	- 59.97
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,075,565,000	1,459,553,868	383,988,868	35.70
期 末 現 金 及 約 當 現 金	620,854,000	1,277,515,970	656,661,970	105.77

註：1. 本表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）。

新竹市都市開發暨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	1,419,899,106	100.00	1,651,919,340	100.00	- 232,020,234	- 14.05
流動資產	1,279,756,640	90.13	1,460,524,854	88.41	- 180,768,214	- 12.38
現金	1,277,515,970	89.97	1,459,553,868	88.36	- 182,037,898	- 12.47
應收款項	838,670	0.06	970,986	0.06	- 132,316	- 13.63
預付款項	1,402,000	0.10	—	—	1,402,000	--
不動產、廠房及設備	124,472,851	8.77	179,835,135	10.89	- 55,362,284	- 30.79
土地改良物	16,216,571	1.14	17,550,527	1.06	- 1,333,956	- 7.60
機械及設備	3,354,265	0.24	5,279,803	0.32	- 1,925,538	- 36.47
交通及運輸設備	682,712	0.05	749,846	0.05	- 67,134	- 8.95
什項設備	400,614	0.03	873,344	0.05	- 472,730	- 54.13
購建中固定資產	103,818,689	7.31	155,381,615	9.41	- 51,562,926	- 33.18
無形資產	15,669,615	1.10	11,559,351	0.70	4,110,264	35.56
無形資產	15,669,615	1.10	11,559,351	0.70	4,110,264	35.56
合 計	1,419,899,106	100.00	1,651,919,340	100.00	- 232,020,234	- 14.05
負 債	114,221,768	8.04	107,915,332	6.53	6,306,436	5.84
流動負債	48,530,131	3.42	56,333,548	3.41	- 7,803,417	- 13.85
應付款項	48,530,131	3.42	56,333,548	3.41	- 7,803,417	- 13.85
其他負債	65,691,637	4.63	51,581,784	3.12	14,109,853	27.35
什項負債	65,691,637	4.63	51,581,784	3.12	14,109,853	27.35
淨 值	1,305,677,338	91.96	1,544,004,008	93.47	- 238,326,670	- 15.44
公積	107,400	0.01	107,400	0.01	—	—
資本公積	107,400	0.01	107,400	0.01	—	—
累積餘絀	1,305,569,938	91.95	1,543,896,608	93.46	- 238,326,670	- 15.44
累積賸餘	1,305,569,938	91.95	1,543,896,608	93.46	- 238,326,670	- 15.44
合 計	1,419,899,106	100.00	1,651,919,340	100.00	- 232,020,234	- 14.05

註：信託代理與保證資產（負債）114 年底及 113 年底各有 107,231,085 元及 139,828,648 元。

（六）交通處主管

新竹市公共停車場作業基金

新竹市政府依據停車場法規定，於 97 年 1 月 1 日設立新竹市公共停車場作業基金，並訂定新竹市公共停車場作業基金收支保管及運用辦法，辦理停車場之規劃、設置、經營、管理等業務，以提升各停車場營運績效。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為辦理市有停車場營運、管理及停車場興建等作業。114 年度營運項目 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
業 務 費 用	元	554,031,000	386,480,155	- 167,550,845	- 30.24	佣金、匯費、經理費及手續費等依實際需要支用暨折舊費用較預計減少所致。
管理及總務費用	元	1,902,000	1,744,573	- 157,427	- 8.28	
停車場興建計畫	元	225,159,000	166,405,467	- 58,753,533	- 26.09	新竹市棒球場改建增設地下停車場工程，未及於 114 年度驗收付款所致。
一般建築及設備計畫	元	43,355,000	23,485,966	- 19,869,034	- 45.83	停車場改善工程進度未如預期所致。

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

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 2,287 萬餘元，業務外短絀 2,161 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 126 萬餘元，較預算賸餘 6,885 萬餘元，增加 3,240 萬餘元，約 47.07%，主要係佣金、匯費、經理費及手續費等依實際需要支用暨折舊費用較預計減少所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 114 年度決算經新竹市政府核定賸餘 101,264,562 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 101,264,562 元，連同前期未分配賸餘 934,898,306 元，合計賸餘 1,036,162,868 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 6 億 6,879 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,697 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 9,577 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2 億 6,801 萬餘元，相距 2 億 9,499 萬餘元，主要係停車場興建計畫進度未如預期，投資活動之淨現金流出減少所致。

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

新竹市公共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	622,255,000	511,104,307	—	511,104,307	- 111,150,693	- 17.86
勞 務 收 入	499,769,000	402,130,544	—	402,130,544	- 97,638,456	- 19.54
租 金 及 權 利 金 收 入	109,352,000	100,684,598	—	100,684,598	- 8,667,402	- 7.93
其 他 業 務 收 入	13,134,000	8,289,165	—	8,289,165	- 4,844,835	- 36.89
業 務 成 本 與 費 用	555,933,000	388,224,728	—	388,224,728	- 167,708,272	- 30.17
業 務 費 用	554,031,000	386,480,155	—	386,480,155	- 167,550,845	- 30.24
管 理 及 總 務 費 用	1,902,000	1,744,573	—	1,744,573	- 157,427	- 8.28
業 務 賸 餘 (短 絀)	66,322,000	122,879,579	—	122,879,579	56,557,579	85.28
業 務 外 收 入	2,535,000	8,506,606	—	8,506,606	5,971,606	235.57
財 務 收 入	1,650,000	5,726,155	—	5,726,155	4,076,155	247.04
其 他 業 務 外 收 入	885,000	2,780,451	—	2,780,451	1,895,451	214.18
業 務 外 費 用	—	30,121,623	—	30,121,623	30,121,623	--
其 他 業 務 外 費 用	—	30,121,623	—	30,121,623	30,121,623	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	2,535,000	- 21,615,017	—	- 21,615,017	- 24,150,017	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	68,857,000	101,264,562	—	101,264,562	32,407,562	47.07

新竹市公共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	708,982,000	1,036,162,868	—	1,036,162,868	327,180,868	46.15
本 期 賸 餘	68,857,000	101,264,562	—	101,264,562	32,407,562	47.07
前 期 未 分 配 賸 餘	640,125,000	934,898,306	—	934,898,306	294,773,306	46.05
未 分 配 賸 餘	708,982,000	1,036,162,868	—	1,036,162,868	327,180,868	46.15

新竹市公共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)	68,857,000	101,264,562	32,407,562	47.07
利 息 股 利 之 調 整	12,330,000	1,289,247	- 11,040,753	- 89.54
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	81,187,000	102,553,809	21,366,809	26.32
調 整 項 目	101,260,000	73,235,853	- 28,024,147	- 27.68
未計利息股利之現金流入 (流出)	182,447,000	175,789,662	- 6,657,338	- 3.65
收 取 利 息	1,650,000	5,619,352	3,969,352	240.57
支 付 利 息	- 13,980,000	- 7,018,269	6,961,731	- 49.80
業務活動之淨現金流入 (流出)	170,117,000	174,390,745	4,273,745	2.51
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,138,000	340,000	- 1,798,000	- 84.10
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 491,905,000	- 182,296,659	309,608,341	- 62.94
增加無形資產及其他資產	- 9,000,000	—	9,000,000	- 100.00
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 498,767,000	- 181,956,659	316,810,341	- 63.52
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	114,261,000	38,601,083	- 75,659,917	- 66.22
增 加 長 期 負 債	699,034,000	401,000,000	- 298,034,000	- 42.64
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 4,059,155	- 4,059,155	--
減 少 長 期 負 債	- 752,661,000	- 401,000,000	351,661,000	- 46.72
籌資活動之淨現金流入 (流出)	60,634,000	34,541,928	- 26,092,072	- 43.03
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 268,016,000	26,976,014	294,992,014	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	845,347,000	668,794,554	- 176,552,446	- 20.89
期 末 現 金 及 約 當 現 金	577,331,000	695,770,568	118,439,568	20.52

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)。

新竹市公共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

	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,897,208,569	100.00	3,754,076,551	100.00	143,132,018	3.81
流動資產	749,714,815	19.24	722,336,635	19.24	27,378,180	3.79
現金	695,770,568	17.85	668,794,554	17.82	26,976,014	4.03
應收款項	45,974,837	1.18	51,403,799	1.37	- 5,428,962	- 10.56
預付款項	6,171,128	0.16	—	—	6,171,128	--
短期貸墊款	1,798,282	0.05	2,138,282	0.06	- 340,000	- 15.90
不動產、廠房及設備	3,135,284,750	80.45	3,017,692,908	80.38	117,591,842	3.90
土地	882,684,214	22.65	864,168,648	23.02	18,515,566	2.14
土地改良物	7,199,609	0.18	16,889,749	0.45	- 9,690,140	- 57.37
房屋及建築	446,314,569	11.45	483,958,851	12.89	- 37,644,282	- 7.78
機械及設備	31,025,493	0.80	39,563,567	1.05	- 8,538,074	- 21.58
交通及運輸設備	3,401,647	0.09	4,481,794	0.12	- 1,080,147	- 24.10
什項設備	7,416,583	0.19	7,902,762	0.21	- 486,179	- 6.15
購建中固定資產	1,757,242,635	45.09	1,600,727,537	42.64	156,515,098	9.78
無形資產	12,209,004	0.31	14,047,008	0.37	- 1,838,004	- 13.08
無形資產	12,209,004	0.31	14,047,008	0.37	- 1,838,004	- 13.08
合 計	3,897,208,569	100.00	3,754,076,551	100.00	143,132,018	3.81
負 債	1,404,711,792	36.04	1,362,844,336	36.30	41,867,456	3.07
流動負債	209,668,516	5.38	202,342,988	5.39	7,325,528	3.62
應付款項	183,907,166	4.72	167,514,215	4.46	16,392,951	9.79
預收款項	25,761,350	0.66	34,828,773	0.93	- 9,067,423	- 26.03
長期負債	401,000,000	10.29	401,000,000	10.68	—	—
長期債務	401,000,000	10.29	401,000,000	10.68	—	—
其他負債	794,043,276	20.37	759,501,348	20.23	34,541,928	4.55
遞延負債	743,077,496	19.07	711,735,270	18.96	31,342,226	4.40
什項負債	50,965,780	1.31	47,766,078	1.27	3,199,702	6.70
淨 值	2,492,496,777	63.96	2,391,232,215	63.70	101,264,562	4.23
基金	1,447,902,569	37.15	1,447,902,569	38.57	—	—
基金	1,447,902,569	37.15	1,447,902,569	38.57	—	—
公積	2,049,846	0.05	2,049,846	0.05	—	—
資本公積	2,049,846	0.05	2,049,846	0.05	—	—
累積餘絀	1,036,162,868	26.59	934,898,306	24.90	101,264,562	10.83
累積積餘	1,036,162,868	26.59	934,898,306	24.90	101,264,562	10.83
淨值其他項目	6,381,494	0.16	6,381,494	0.17	—	—
累積其他綜合餘絀	6,381,494	0.16	6,381,494	0.17	—	—
合 計	3,897,208,569	100.00	3,754,076,551	100.00	143,132,018	3.81

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 3,126,463 元及 1,822,460 元。

二、特別收入基金

(一) 市政府主管

新竹市地方教育發展基金

新竹市政府為促進教育健全發展，提升教育經費運用績效，經依據教育基本法及教育經費編列與管理法規定，該府教育處暨所屬各級學校、市立幼兒園及家庭教育中心自 100 年度起設置新竹市地方教育發展基金，以合理分配及運用教育資源。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高中及高職教育計畫、國民教育計畫、學前教育計畫、特殊教育計畫、社會教育計畫、體育及衛生教育計畫、一般行政管理計畫、建築及設備計畫等事項。114 年度業務計畫 8 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 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
高中及高職教育計畫	元	779,244,000	773,952,082	- 5,291,918	- 0.68	實際進用員額較少之人事費結餘。
國民教育計畫	元	5,948,681,000	5,787,693,727	- 160,987,273	- 2.71	
學前教育計畫	元	1,783,985,000	1,493,203,152	- 290,781,848	- 16.30	
特殊教育計畫	元	193,374,000	165,797,572	- 27,576,428	- 14.26	公私立幼兒園相關捐助、補助與獎助支出較預計減少。
社會教育計畫	元	76,719,000	73,496,915	- 3,222,085	- 4.20	
體育及衛生教育計畫	元	324,127,000	282,195,931	- 41,931,069	- 12.94	
一般行政管理計畫	元	1,896,087,000	1,735,659,831	- 160,427,169	- 8.46	退休及卹償金支出較預計減少。
建築及設備計畫	元	1,105,528,000	1,879,888,131	774,360,131	70.04	以前年度保留之學校各項工程經費，於 114 年度執行。

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

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請新竹市政府督促檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 1 億 6,698 萬餘元，較預算短絀 2 億 6,069 萬餘元，減少 9,371 萬餘元，約 35.95%，主要係公私立幼兒園相關捐助、補助與獎助支出較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

114 年度決算經新竹市政府核定短絀 162,780,707 元，本室依法審核修正減列基金來源之政府撥入收入 4,205,737 元，並同數增列短絀，審定本期短絀 166,986,444 元。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金為 38 億 3,586 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 2,967 萬餘元，期末現金及約當現金為 37 億 619 萬餘元。

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

新竹市地方教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	11,847,047,000	12,029,106,634	- 4,205,737	12,024,900,897	177,853,897	1.50
徵收及依法分配收入	—	4,390,602	—	4,390,602	4,390,602	--
勞 務 收 入	20,238,000	29,872,303	—	29,872,303	9,634,303	47.61
財 產 收 入	2,318,000	9,945,861	—	9,945,861	7,627,861	329.07
政 府 撥 入 收 入	11,754,041,000	11,877,467,383	- 4,205,737	11,873,261,646	119,220,646	1.01
教 學 收 入	70,450,000	69,704,226	—	69,704,226	- 745,774	- 1.06
其 他 收 入	—	37,726,259	—	37,726,259	37,726,259	--
基 金 用 途	12,107,745,000	12,191,887,341	—	12,191,887,341	84,142,341	0.69
高中及高職教育計畫	779,244,000	773,952,082	—	773,952,082	- 5,291,918	- 0.68
國 民 教 育 計 畫	5,948,681,000	5,787,693,727	—	5,787,693,727	- 160,987,273	- 2.71
學 前 教 育 計 畫	1,783,985,000	1,493,203,152	—	1,493,203,152	- 290,781,848	- 16.30
特 殊 教 育 計 畫	193,374,000	165,797,572	—	165,797,572	- 27,576,428	- 14.26
社 會 教 育 計 畫	76,719,000	73,496,915	—	73,496,915	- 3,222,085	- 4.20
體育及衛生教育計畫	324,127,000	282,195,931	—	282,195,931	- 41,931,069	- 12.94
一般行政管理計畫	1,896,087,000	1,735,659,831	—	1,735,659,831	- 160,427,169	- 8.46
建 築 及 設 備 計 畫	1,105,528,000	1,879,888,131	—	1,879,888,131	774,360,131	70.04
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 260,698,000	- 162,780,707	- 4,205,737	- 166,986,444	93,711,556	- 35.95
期 初 基 金 餘 額	2,545,352,265	3,047,228,122	—	3,047,228,122	501,875,857	19.72
期 末 基 金 餘 額	2,284,654,265	2,884,447,415	- 4,205,737	2,880,241,678	595,587,413	26.07

註：本表建築及設備計畫決算審定數 1, 879, 888, 131 元，包括 114 年度報准先行辦理數之執行數 232, 644, 276 元及以前年度保留數之執行數 1, 074, 948, 022 元。

新竹市地方教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本期賸餘（短絀）	476,348,707
調整非現金項目	712,229,294
業務活動之淨現金流入（流出）	1,188,578,001
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	53,771,770
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 1,385,791,380
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,332,019,610
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增加短期債務及其他負債	112,570,275
減少短期債務及其他負債	- 98,801,035
籌資活動之淨現金流入（流出）	13,769,240
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 129,672,369
期初現金及約當現金	3,835,868,132
期末現金及約當現金	3,706,195,763

- 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。

新竹市地方教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	28,043,258,883	100.00	27,015,335,499	100.00	1,027,923,384	3.80
流動資產	4,040,586,093	14.41	4,138,028,081	15.32	- 97,441,988	- 2.35
現金	3,706,195,763	13.22	3,835,868,132	14.20	- 129,672,369	- 3.38
應收款項	1,955,376	0.01	5,219,449	0.02	- 3,264,073	- 62.54
預付款項	332,434,954	1.19	296,940,500	1.10	35,494,454	11.95
長期貸墊款及準備金	4,310,327	0.02	5,213,680	0.02	- 903,353	- 17.33
準備金	4,310,327	0.02	5,213,680	0.02	- 903,353	- 17.33
固定資產	23,944,204,489	85.38	22,822,831,450	84.48	1,121,373,039	4.91
土地	9,854,920,584	35.14	9,811,651,642	36.32	43,268,942	0.44
土地改良物	522,401,802	1.86	437,322,862	1.62	85,078,940	19.45
房屋建築及設備	8,543,143,107	30.46	8,165,357,146	30.22	377,785,961	4.63
機械及設備	569,302,746	2.03	619,256,856	2.29	- 49,954,110	- 8.07
交通及運輸設備	70,392,963	0.25	68,260,908	0.25	2,132,055	3.12
雜項設備	578,903,427	2.06	514,347,144	1.90	64,556,283	12.55
購建中固定資產	3,805,139,860	13.57	3,206,634,892	11.87	598,504,968	18.66
無形資產	51,989,151	0.19	47,613,082	0.18	4,376,069	9.19
無形資產	51,989,151	0.19	47,613,082	0.18	4,376,069	9.19
其他資產	2,168,823	0.01	1,649,206	0.01	519,617	31.51
什項資產	2,168,823	0.01	1,649,206	0.01	519,617	31.51
合 計	28,043,258,883	100.00	27,015,335,499	100.00	1,027,923,384	3.80

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 130,210,626 元及 147,011,682 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。

新竹市地方教育發展基金餘絀審定後平衡表(續)

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,166,823,565	4.16	1,097,662,845	4.06	69,160,720	6.30
流 動 負 債	1,053,572,895	3.76	997,278,062	3.69	56,294,833	5.64
應 付 款 項	1,051,885,238	3.75	995,146,569	3.68	56,738,669	5.70
預 收 款 項	1,687,657	0.01	2,131,493	0.01	- 443,836	- 20.82
其 他 負 債	113,250,670	0.40	100,384,783	0.37	12,865,887	12.82
什 項 負 債	113,250,670	0.40	100,384,783	0.37	12,865,887	12.82
淨 資 產	26,876,435,318	95.84	25,917,672,654	95.94	958,762,664	3.70
淨 資 產	26,876,435,318	95.84	25,917,672,654	95.94	958,762,664	3.70
淨 資 產	26,876,435,318	95.84	25,917,672,654	95.94	958,762,664	3.70
合 計	28,043,258,883	100.00	27,015,335,499	100.00	1,027,923,384	3.80

(二) 環境保護局主管

1. 新竹市環境污染防治基金

新竹市環境保護局依據空氣污染防治法及水污染防治法等相關規定，於 88 年 7 月 1 日設置環境污染防治基金。其目的在於防制環境污染，維護生活環境及國民健康，建立污染者付費制度。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣品質改善維護、固定污染源及移動污染源監測稽查及管制、揮發性有機物及餐飲業稽查管制、柴油車排煙檢測站維護暨停車怠速熄火宣導管制、溫室氣體減量宣導、一般廢棄物清除處理工作及機具或設備、設施之重置、水污染防治及事業廢水管制等事項。114 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原 因	
空氣污染防治計畫	元	109,861,000	103,803,963	- 6,057,037	- 5.51		
環 境 保 護 計 畫	元	239,395,000	132,768,759	- 106,626,241	- 44.54		垃圾資源回收廠升級整備(第二期)統包工程依實際進度核銷經費所致。
水 污 染 防 治 計 畫	元	2,105,000	2,095,346	- 9,654	- 0.46		
一般行政管理計畫	元	90,000	114,938	24,938	27.71		退還廠商溢繳之空氣污染防治費，以超支併決算辦理。

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

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請新竹市環境保護局督促檢討改善，俾達成預計目標。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,616 萬餘元，與預算短絀 9,842 萬餘元，相距 1 億 1,458 萬餘元，主要係垃圾資源回收廠升級整備(第二期)統包工程依實際進度核銷經費所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經新竹市政府核定賸餘 16,161,722 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 9,913 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 39 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,952 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：

新竹市環境污染防治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	253,029,000	254,944,728	—	254,944,728	1,915,728	0.76
徵收及依法分配收入	129,287,000	125,942,626	—	125,942,626	- 3,344,374	- 2.59
財 產 收 入	1,600,000	2,877,507	—	2,877,507	1,277,507	79.84
政 府 撥 入 收 入	122,140,000	125,361,746	—	125,361,746	3,221,746	2.64
其 他 收 入	2,000	762,849	—	762,849	760,849	38,042.45
基 金 用 途	351,451,000	238,783,006	—	238,783,006	- 112,667,994	- 32.06
空氣污染防治計畫	109,861,000	103,803,963	—	103,803,963	- 6,057,037	- 5.51
環 境 保 護 計 畫	239,395,000	132,768,759	—	132,768,759	- 106,626,241	- 44.54
水 污 染 防 治 計 畫	2,105,000	2,095,346	—	2,095,346	- 9,654	- 0.46
一般行政管理計畫	90,000	114,938	—	114,938	24,938	27.71
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 98,422,000	16,161,722	—	16,161,722	114,583,722	--
期 初 基 金 餘 額	149,852,000	259,236,913	—	259,236,913	109,384,913	73.00
期 末 基 金 餘 額	51,430,000	275,398,635	—	275,398,635	223,968,635	435.48

註：本表空氣污染防治計畫決算審定數 103,803,963 元，包含 114 年度報准先行辦理數之執行數 714,041 元、以前年度保留數之執行數 1,286,000 元；環境保護計畫決算審定數 132,768,759 元，包含以前年度保留數之執行數 1,058,390 元。

新竹市環境污染防治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)	123,448,050
調 整 非 現 金 項 目	49,194,887
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	172,642,937
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	- 50,808,677
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 120,960,224
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 171,768,901
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 482,500
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 482,500
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	391,536
期 初 現 金 及 約 當 現 金	99,135,496
期 末 現 金 及 約 當 現 金	99,527,032

- 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。

新竹市環境污染防制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	917,437,871	100.00	799,641,637	100.00	117,796,234	14.73
流動資產	123,995,779	13.52	164,294,550	20.55	- 40,298,771	- 24.53
現金	99,527,032	10.85	99,135,496	12.40	391,536	0.39
應收款項	21,492,277	2.34	56,519,054	7.07	- 35,026,777	- 61.97
預付款項	2,976,470	0.32	8,640,000	1.08	- 5,663,530	- 65.55
長期貸墊款及準備金	188,315,154	20.53	137,506,477	17.20	50,808,677	36.95
準備金	188,315,154	20.53	137,506,477	17.20	50,808,677	36.95
固定資產	604,857,012	65.93	497,598,512	62.23	107,258,500	21.56
土地改良物	37,738,943	4.11	12,846,687	1.61	24,892,256	193.76
房屋建築及設備	54,745,963	5.97	57,142,807	7.15	- 2,396,844	- 4.19
機械及設備	10,906,525	1.19	13,148,436	1.64	- 2,241,911	- 17.05
交通及運輸設備	25,131,682	2.74	27,087,622	3.39	- 1,955,940	- 7.22
雜項設備	1,008,332	0.11	1,466,685	0.18	- 458,353	- 31.25
購建中固定資產	475,325,567	51.81	385,906,275	48.26	89,419,292	23.17
無形資產	269,926	0.03	242,098	0.03	27,828	11.49
無形資產	269,926	0.03	242,098	0.03	27,828	11.49
合 計	917,437,871	100.00	799,641,637	100.00	117,796,234	14.73
負 債	36,912,298	4.02	42,564,114	5.32	- 5,651,816	- 13.28
流動負債	32,666,088	3.56	37,835,404	4.73	- 5,169,316	- 13.66
應付款項	32,666,088	3.56	37,835,404	4.73	- 5,169,316	- 13.66
其他負債	4,246,210	0.46	4,728,710	0.59	- 482,500	- 10.20
什項負債	4,246,210	0.46	4,728,710	0.59	- 482,500	- 10.20
淨 資 產	880,525,573	95.98	757,077,523	94.68	123,448,050	16.31
淨 資 產	880,525,573	95.98	757,077,523	94.68	123,448,050	16.31
淨 資 產	880,525,573	95.98	757,077,523	94.68	123,448,050	16.31
合 計	917,437,871	100.00	799,641,637	100.00	117,796,234	14.73

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 63,828,300 元及 30,217,000 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。

2. 新竹市環境教育基金

新竹市環境保護局依據環境教育法等相關規定，於 101 年 1 月 1 日起設置環境教育基金。其目的在於推動環境教育工作，增進全民環境倫理與責任，以達成國家未來永續發展。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

該基金主要業務係推動環境教育工作。114 年度預計辦理環境教育計畫經費 1,131 萬餘元，實際支出 1,105 萬餘元，較預計減少 26 萬餘元，約 2.30%，主要係服務費用依實際需求支用所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 134 萬餘元，較預算賸餘 114 萬餘元，增加 20 萬餘元，約 17.59%，主要係服務費用依實際需求支用所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經新竹市政府核定賸餘 1,348,743 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 880 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 156 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,036 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：

新竹市環境教育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	12,463,000	12,404,389	—	12,404,389	- 58,611	- 0.47
徵收及依法分配收入	6,367,000	6,049,629	—	6,049,629	- 317,371	- 4.98
財 產 收 入	40,000	76,193	—	76,193	36,193	90.48
政 府 撥 入 收 入	6,055,000	6,273,863	—	6,273,863	218,863	3.61
其 他 收 入	1,000	4,704	—	4,704	3,704	370.40
基 金 用 途	11,316,000	11,055,646	—	11,055,646	- 260,354	- 2.30
環 境 教 育 計 畫	11,316,000	11,055,646	—	11,055,646	- 260,354	- 2.30
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,147,000	1,348,743	—	1,348,743	201,743	17.59
期 初 基 金 餘 額	10,163,000	10,017,540	—	10,017,540	- 145,460	- 1.43
期 末 基 金 餘 額	11,310,000	11,366,283	—	11,366,283	56,283	0.50

新竹市環境教育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)	1,412,256
調 整 非 現 金 項 目	236,647
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,648,903
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	- 88,100
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 88,100
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	1,560,803
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,808,376
期 末 現 金 及 約 當 現 金	10,369,179

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。

新竹市環境教育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	11,537,585	100.00	10,127,379	100.00	1,410,206	13.92
流動資產	11,367,283	98.52	10,020,590	98.95	1,346,693	13.44
現金	10,369,179	89.87	8,808,376	86.98	1,560,803	17.72
應收款項	998,104	8.65	1,212,214	11.97	- 214,110	- 17.66
固定資產	170,302	1.48	106,789	1.05	63,513	59.48
機械及設備	83,530	0.72	2,672	0.03	80,858	3,026.12
雜項設備	86,772	0.75	104,117	1.03	- 17,345	- 16.66
合 計	11,537,585	100.00	10,127,379	100.00	1,410,206	13.92
負 債	1,000	0.01	3,050	0.03	- 2,050	- 67.21
流動負債	1,000	0.01	3,050	0.03	- 2,050	- 67.21
應付款項	1,000	0.01	3,050	0.03	- 2,050	- 67.21
淨 資 產	11,536,585	99.99	10,124,329	99.97	1,412,256	13.95
淨 資 產	11,536,585	99.99	10,124,329	99.97	1,412,256	13.95
淨 資 產	11,536,585	99.99	10,124,329	99.97	1,412,256	13.95
合 計	11,537,585	100.00	10,127,379	100.00	1,410,206	13.92

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

(三) 社會處主管

新竹市公益彩券盈餘分配基金

新竹市政府為有效運用管理公益彩券盈餘分配款，經依據財政部公益彩券監理委員會第 11 次會議紀錄，於 93 年 1 月 1 日設立新竹市公益彩券盈餘分配基金，並訂定新竹市公益彩券盈餘分配基金收支保管及運用辦法，辦理社會福利及慈善等公益活動。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

該基金以公益彩券盈餘分配收入為主要收入來源，基金用途主要係辦理社會救助、老人福利服務、兒童及青少年福利服務、婦女福利服務、身心障礙者福利服務、家庭暴力暨性侵害防治工作、推行志願服務工作、社會工作福利服務及推展社區發展工作等社會福利事項。114 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項、減少者 1 項，其執行情形如次：

(1) 社會救助計畫 預計支付 3,596 萬餘元，實際支付 3,392 萬餘元，較預計減少 204 萬餘元，約 5.68%，主要係社會救助計畫依實際需求支用，相關支出較預計減少所致。

(2) 社會福利服務計畫 預計支付 2 億 8,399 萬餘元，實際支付 2 億 9,200 萬餘元，較預計增加 801 萬餘元，約 2.82%，主要係以前年度保留之身心障礙福利服務大樓 4 至 7 樓設計規劃及修建工程款於 114 年度執行所致。

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 3,361 萬餘元，較預算短絀 1 億 3,602 萬餘元，減少 1 億 240 萬餘元，約 75.29%，主要係公益彩券盈餘分配收入較預計增加所致。

3. 餘絀之審定

114 年度決算經新竹市政府核定短絀 33,613,177 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 4 億 2,760 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,758 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 9,002 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：

新竹市公益彩券盈餘分配基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

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	%
基 金 來 源	183,933,000	292,318,946	—	292,318,946	108,385,946	58.93
徵收及依法分配收入	179,958,000	287,383,242	—	287,383,242	107,425,242	59.69
財 產 收 入	2,475,000	3,539,427	—	3,539,427	1,064,427	43.01
其 他 收 入	1,500,000	1,396,277	—	1,396,277	- 103,723	- 6.91
基 金 用 途	319,956,000	325,932,123	—	325,932,123	5,976,123	1.87
社 會 救 助 計 畫	35,965,000	33,923,574	—	33,923,574	- 2,041,426	- 5.68
社 會 福 利 服 務 計 畫	283,991,000	292,008,549	—	292,008,549	8,017,549	2.82
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 136,023,000	- 33,613,177	—	- 33,613,177	102,409,823	- 75.29
期 初 基 金 餘 額	143,464,000	380,440,289	—	380,440,289	236,976,289	165.18
期 末 基 金 餘 額	7,441,000	346,827,112	—	346,827,112	339,386,112	4,561.03

註：本表社會福利服務計畫決算審定數 292,008,549 元，包含 114 年度報准先行辦理數之執行數 1,570,000 元及以前年度保留數之執行數 43,116,474 元。

新竹市公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 4,996,100
調 整 非 現 金 項 目	3,573,603
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,422,497
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	- 36,145,850
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 36,145,850
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 17,200
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 17,200
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 37,585,547
期 初 現 金 及 約 當 現 金	427,608,247
期 末 現 金 及 約 當 現 金	390,022,700

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

新竹市公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	461,612,295	100.00	467,760,977	100.00	- 6,148,682	- 1.31
流動資產	390,318,807	84.56	428,071,787	91.52	- 37,752,980	- 8.82
現金	390,022,700	84.49	427,608,247	91.42	- 37,585,547	- 8.79
應收款項	273,573	0.06	463,540	0.10	- 189,967	- 40.98
預付款項	22,534	0.00	—	—	22,534	--
固定資產	71,133,797	15.41	39,561,604	8.46	31,572,193	79.81
房屋建築及設備	20,831,608	4.51	21,257,296	4.54	- 425,688	- 2.00
機械及設備	3,231,732	0.70	2,873,512	0.61	358,220	12.47
交通及運輸設備	8,607,627	1.86	10,602,287	2.27	- 1,994,660	- 18.81
雜項設備	2,429,520	0.53	2,966,103	0.63	- 536,583	- 18.09
購建中固定資產	36,033,310	7.81	1,862,406	0.40	34,170,904	1,834.77
無形資產	119,435	0.03	87,330	0.02	32,105	36.76
無形資產	119,435	0.03	87,330	0.02	32,105	36.76
其他資產	40,256	0.01	40,256	0.01	—	—
什項資產	40,256	0.01	40,256	0.01	—	—
合 計	461,612,295	100.00	467,760,977	100.00	- 6,148,682	- 1.31
負 債	43,531,951	9.43	47,671,754	10.19	- 4,139,803	- 8.68
流動負債	43,510,686	9.43	47,633,289	10.18	- 4,122,603	- 8.65
應付款項	43,510,686	9.43	47,633,289	10.18	- 4,122,603	- 8.65
其他負債	21,265	0.00	38,465	0.01	- 17,200	- 44.72
什項負債	21,265	0.00	38,465	0.01	- 17,200	- 44.72
淨 資 產	418,080,344	90.57	420,089,223	89.81	- 2,008,879	- 0.48
淨資產	418,080,344	90.57	420,089,223	89.81	- 2,008,879	- 0.48
淨資產	418,080,344	90.57	420,089,223	89.81	- 2,008,879	- 0.48
合 計	461,612,295	100.00	467,760,977	100.00	- 6,148,682	- 1.31

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

(四) 勞工及青年處主管

新竹市身心障礙者就業基金

新竹市政府依據 96 年 7 月 11 日修正公布之身心障礙者權益保障法規定，直轄市及縣(市)勞工主管機關應設身心障礙者就業基金，將原採專戶存管之身心障礙者就業基金，自 97 年 1 月 1 日起以新竹市身心障礙者就業基金名稱，納編新竹市總預算附屬單位預算及其綜計表，並訂定新竹市身心障礙者就業基金收支保管及運用辦法，其設立目的在促進及保障身心障礙者就業權益。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

該基金係以收取未足額進用身心障礙者義務單位之差額補助費為特定收入來源，主要業務為辦理身心障礙者職業訓練、創業輔導、庇護性就業、就業輔導及推行身心障礙者定額進用等事項。114 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

(1) 身心障礙者就業計畫 預計執行 9,504 萬餘元，實際執行 7,789 萬餘元，較預計減少 1,714 萬餘元，約 18.04%，主要係辦理身心障礙者職業訓練、庇護性就業、就業輔導及推行身心障礙者定額進用等計畫依實際需求支用所致。

(2) 一般行政管理計畫 預計執行 76 萬餘元，實際執行 74 萬餘元，較預計減少 1 萬餘元，約 2.08%，主要係實際進用員額較少之人事費結餘。

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 238 萬餘元，較預算短絀 859 萬餘元，減少 621 萬餘元，約 72.27%，主要係身心障礙者庇護性就業計畫，補捐助團體費用較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

114 年度決算經新竹市政府核定短絀 2,383,613 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 4 億 3,850 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 322 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 3,528 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：

新竹市身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

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	%
基 金 來 源	87,212,000	76,261,703	—	76,261,703	- 10,950,297	- 12.56
徵收及依法分配收入	59,353,000	51,089,301	—	51,089,301	- 8,263,699	- 13.92
勞 務 收 入	1,600,000	709,904	—	709,904	- 890,096	- 55.63
財 產 收 入	6,850,000	6,820,850	—	6,820,850	- 29,150	- 0.43
政 府 撥 入 收 入	19,409,000	16,008,972	—	16,008,972	- 3,400,028	- 17.52
其 他 收 入	—	1,632,676	—	1,632,676	1,632,676	--
基 金 用 途	95,807,000	78,645,316	—	78,645,316	- 17,161,684	- 17.91
身心障礙者就業計畫	95,044,000	77,898,209	—	77,898,209	- 17,145,791	- 18.04
一般行政管理計畫	763,000	747,107	—	747,107	- 15,893	- 2.08
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 8,595,000	- 2,383,613	—	- 2,383,613	6,211,387	- 72.27
期 初 基 金 餘 額	426,550,000	436,731,486	—	436,731,486	10,181,486	2.39
期 末 基 金 餘 額	417,955,000	434,347,873	—	434,347,873	16,392,873	3.92

註：本表身心障礙者就業計畫決算審定數 77,898,209 元包含以前年度保留數之執行數 13,443,202 元。

新竹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)	244,288
調 整 非 現 金 項 目	11,102,182
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	11,346,470
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	- 14,601,888
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 14,601,888
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	35,248
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	35,248
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 3,220,170
期 初 現 金 及 約 當 現 金	438,503,925
期 末 現 金 及 約 當 現 金	435,283,755

- 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。

新竹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	931,724,908	100.00	937,635,854	100.00	- 5,910,946	- 0.63
流動資產	439,533,653	47.17	445,040,011	47.46	- 5,506,358	- 1.24
現金	435,283,755	46.72	438,503,925	46.77	- 3,220,170	- 0.73
應收款項	4,249,898	0.46	6,536,086	0.70	- 2,286,188	- 34.98
固定資產	492,125,536	52.82	492,530,124	52.53	- 404,588	- 0.08
土地	81,424,591	8.74	81,424,591	8.68	—	—
土地改良物	989	0.00	6,430	0.00	- 5,441	- 84.62
房屋建築及設備	318,860,815	34.22	330,359,095	35.23	- 11,498,280	- 3.48
機械及設備	1,646,332	0.18	1,368,657	0.15	277,675	20.29
交通及運輸設備	1,085,057	0.12	313,465	0.03	771,592	246.15
雜項設備	1,659,851	0.18	534,793	0.06	1,125,058	210.37
購建中固定資產	87,447,901	9.39	78,523,093	8.37	8,924,808	11.37
無形資產	137	0.00	137	0.00	—	—
無形資產	137	0.00	137	0.00	—	—
其他資產	65,582	0.01	65,582	0.01	—	—
什項資產	65,582	0.01	65,582	0.01	—	—
合 計	931,724,908	100.00	937,635,854	100.00	- 5,910,946	- 0.63
負 債	5,251,362	0.56	8,374,107	0.89	- 3,122,745	- 37.29
流動負債	4,881,488	0.52	8,039,481	0.86	- 3,157,993	- 39.28
應付款項	4,881,488	0.52	8,039,481	0.86	- 3,157,993	- 39.28
其他負債	369,874	0.04	334,626	0.04	35,248	10.53
什項負債	369,874	0.04	334,626	0.04	35,248	10.53
淨 資 產	926,473,546	99.44	929,261,747	99.11	- 2,788,201	- 0.30
淨 資 產	926,473,546	99.44	929,261,747	99.11	- 2,788,201	- 0.30
淨 資 產	926,473,546	99.44	929,261,747	99.11	- 2,788,201	- 0.30
合 計	931,724,908	100.00	937,635,854	100.00	- 5,910,946	- 0.63

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

乙、附表
壹、營業部分
一、損益計算審定數額綜計表（科目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營 業 收 支 之 部						
營 業 收 入	50,782,000	50,462,804	—	50,462,804	- 319,196	- 0.63
勞 務 收 入	50,782,000	50,462,804	—	50,462,804	- 319,196	- 0.63
營業毛利（毛損）	50,782,000	50,462,804	—	50,462,804	- 319,196	- 0.63
營 業 費 用	61,191,000	55,479,799	—	55,479,799	- 5,711,201	- 9.33
業 務 費 用	30,965,000	29,428,675	—	29,428,675	- 1,536,325	- 4.96
管 理 費 用	30,226,000	26,051,124	—	26,051,124	- 4,174,876	- 13.81
營業利益（損失）	- 10,409,000	- 5,016,995	—	- 5,016,995	5,392,005	- 51.80
營 業 外 收 支 之 部						
營 業 外 收 入	2,913,000	6,504,799	—	6,504,799	3,591,799	123.30
財 務 收 入	550,000	806,578	—	806,578	256,578	46.65
其他營業外收入	2,363,000	5,698,221	—	5,698,221	3,335,221	141.14
營業外利益（損失）	2,913,000	6,504,799	—	6,504,799	3,591,799	123.30
稅前淨利（淨損）	- 7,496,000	1,487,804	—	1,487,804	8,983,804	--
所得稅費用（利益）	—	297,561	—	297,561	297,561	--
本期淨利（淨損）	- 7,496,000	1,190,243	—	1,190,243	8,686,243	--

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	決算審定數	審定數與預算數比較增減		審定數與決算數比較增減	
				金 額	%	金 額	%
盈 餘 之 部	21,872,000	33,568,450	33,568,450	11,696,450	53.48	—	—
本 期 淨 利	—	1,190,243	1,190,243	1,190,243	--	—	—
累 積 盈 餘	21,872,000	32,378,207	32,378,207	10,506,207	48.03	—	—
分 配 之 部	21,872,000	33,568,450	33,568,450	11,696,450	53.48	—	—
留 存 事 業 機 關 者	21,872,000	33,568,450	33,568,450	11,696,450	53.48	—	—
填 補 虧 損	7,496,000	—	—	- 7,496,000	- 100.00	—	--
法 定 公 積	—	119,024	119,024	119,024	--	—	—
未 分 配 盈 餘	14,376,000	33,449,426	33,449,426	19,073,426	132.68	—	—
虧 損 之 部	7,496,000	—	—	- 7,496,000	- 100.00	—	--
本 期 淨 損	7,496,000	—	—	- 7,496,000	- 100.00	—	--
填 補 之 部	7,496,000	—	—	- 7,496,000	- 100.00	—	--
事 業 機 關 負 擔 者	7,496,000	—	—	- 7,496,000	- 100.00	—	--
撥 用 盈 餘	7,496,000	—	—	- 7,496,000	- 100.00	—	--

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	法定公積	未分配盈餘	合計
合計	1,190,243	32,378,207	33,568,450	119,024	33,449,426	33,568,450
產業發展處主管	1,190,243	32,378,207	33,568,450	119,024	33,449,426	33,568,450
新竹農產運銷股份有限公司	1,190,243	32,378,207	33,568,450	119,024	33,449,426	33,568,450

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	62,484,454	64,484,973	- 2,000,519	4,841,456	- 6,654,863	- 187,112
產業發展處主管	62,484,454	64,484,973	- 2,000,519	4,841,456	- 6,654,863	- 187,112
新竹農產運銷股份有限公司	62,484,454	64,484,973	- 2,000,519	4,841,456	- 6,654,863	- 187,112

五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利（淨 損）	- 7,496,000	1,487,804	8,983,804	--
利 息 股 利 之 調 整	- 550,000	- 806,578	- 256,578	46.65
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 8,046,000	681,226	8,727,226	--
調 整 項 目	4,863,000	3,568,575	- 1,294,425	- 26.62
未計利息股利之現金流入（流出）	- 3,183,000	4,249,801	7,432,801	--
收 取 利 息	550,000	877,186	327,186	59.49
支 付 所 得 稅	—	- 285,531	- 285,531	--
營業活動之淨現金流入（流出）	- 2,633,000	4,841,456	7,474,456	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	125,000	423,447	298,447	238.76
無形資產及其他資產淨減（淨增）	5,000	- 142,765	- 147,765	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 8,505,000	- 6,935,545	1,569,455	- 18.45
投資活動之淨現金流入（流出）	- 8,375,000	- 6,654,863	1,720,137	- 20.54
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增（淨減）	83,000	- 187,112	- 270,112	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	83,000	- 187,112	- 270,112	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 10,925,000	- 2,000,519	8,924,481	- 81.69
期 初 現 金 及 約 當 現 金	49,870,000	64,484,973	14,614,973	29.31
期 末 現 金 及 約 當 現 金	38,945,000	62,484,454	23,539,454	60.44

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

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

六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	89,684,045	100.00	87,580,790	100.00	2,103,255	2.40
流 動 資 產	65,290,755	72.80	67,279,547	76.82	- 1,988,792	- 2.96
不動產、廠房及設備	16,112,579	17.97	11,628,056	13.28	4,484,523	38.57
無形資產及礦產資源	174,405	0.19	286,526	0.33	- 112,121	- 39.13
其 他 資 產	8,106,306	9.04	8,386,661	9.58	- 280,355	- 3.34
資 產 總 額	89,684,045	100.00	87,580,790	100.00	2,103,255	2.40
負 債	25,435,562	28.36	24,522,550	28.00	913,012	3.72
流 動 負 債	6,499,904	7.25	5,399,780	6.17	1,100,124	20.37
其 他 負 債	18,935,658	21.11	19,122,770	21.83	- 187,112	- 0.98
權 益	64,248,483	71.64	63,058,240	72.00	1,190,243	1.89
資 本	1,000,000	1.12	1,000,000	1.14	—	—
資 本 公 積	22,203,744	24.76	22,203,744	25.35	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	41,044,739	45.77	39,854,496	45.51	1,190,243	2.99
負 債 及 權 益 總 額	89,684,045	100.00	87,580,790	100.00	2,103,255	2.40

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

基金名稱	資產總額	流動資產	不動產、廠房及設備	無形資產及礦產資源	其他資產
合計	89,684,045	65,290,755	16,112,579	174,405	8,106,306
產業發展處主管	89,684,045	65,290,755	16,112,579	174,405	8,106,306
新竹農產運銷股份有限公司	89,684,045	65,290,755	16,112,579	174,405	8,106,306

註：資產總額＝流動資產＋不動產、廠房及設備＋無形資產及礦產資源＋其他資產。

單位：新臺幣元

基金名稱	負債總額	流動負債	其他負債	權益總額	資本	資本公積	保留盈餘（或累積虧損）
合計	25,435,562	6,499,904	18,935,658	64,248,483	1,000,000	22,203,744	41,044,739
產業發展處主管	25,435,562	6,499,904	18,935,658	64,248,483	1,000,000	22,203,744	41,044,739
新竹農產運銷股份有限公司	25,435,562	6,499,904	18,935,658	64,248,483	1,000,000	22,203,744	41,044,739

註：1. 負債總額＝流動負債＋其他負債。

2. 權益總額＝資本＋資本公積＋保留盈餘（或累積虧損）。

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	%
產業發展處主管					
新竹農產運銷股份有限公司					
臨時停車場使用租金	元	1,125,000	1,094,994	- 30,006	- 2.67
其他場地使用租金	元	2,501,000	2,643,381	142,381	5.69
分貨場一樓交易管理費	元	20,016,000	20,016,000	—	—
分貨場二樓交易管理費	元	10,109,000	10,076,400	- 32,600	- 0.32
分貨場地下室交易管理費	元	7,718,000	7,521,600	- 196,400	- 2.54
交易場-蔬果區管理費	元	7,579,000	7,416,204	- 162,796	- 2.15
交易場-青果區管理費	元	1,734,000	1,694,225	- 39,775	- 2.29

九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表

中華民國 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	—	8,505,000	—	8,505,000	6,935,545	- 1,569,455	- 18.45	—	—
產業發展處主管	—	8,505,000	—	8,505,000	6,935,545	- 1,569,455	- 18.45	—	—
新竹農產運銷股份有限公司	—	8,505,000	—	8,505,000	6,935,545	- 1,569,455	- 18.45	—	—
一般建築及設備計畫	—	8,505,000	—	8,505,000	6,935,545	- 1,569,455	- 18.45	—	—

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	774,268,000	829,310,461	—	829,310,461	55,042,461	7.11
勞 務 收 入	522,147,000	426,102,388	—	426,102,388	- 96,044,612	- 18.39
租 金 及 權 利 金 收 入	168,297,000	116,409,413	—	116,409,413	- 51,887,587	- 30.83
醫 療 收 入	3,563,000	6,152,915	—	6,152,915	2,589,915	72.69
徵收及依法分配收入	20,000,000	216,722,495	—	216,722,495	196,722,495	983.61
其 他 業 務 收 入	60,261,000	63,923,250	—	63,923,250	3,662,250	6.08
業 務 成 本 與 費 用	900,986,000	695,334,031	—	695,334,031	- 205,651,969	- 22.83
投 融 資 業 務 成 本	43,759,000	34,031,944	—	34,031,944	- 9,727,056	- 22.23
醫 療 成 本	2,751,000	2,213,031	—	2,213,031	- 537,969	- 19.56
業 務 費 用	802,437,000	557,559,125	—	557,559,125	- 244,877,875	- 30.52
管 理 及 總 務 費 用	52,039,000	101,529,931	—	101,529,931	49,490,931	95.10
業 務 賸 餘（短絀）	- 126,718,000	133,976,430	—	133,976,430	260,694,430	--
業 務 外 收 入	15,217,000	30,897,619	—	30,897,619	15,680,619	103.05
財 務 收 入	14,317,000	23,729,130	—	23,729,130	9,412,130	65.74
其 他 業 務 外 收 入	900,000	7,168,489	—	7,168,489	6,268,489	696.50
業 務 外 費 用	—	30,252,443	—	30,252,443	30,252,443	--
其 他 業 務 外 費 用	—	30,252,443	—	30,252,443	30,252,443	--
業 務 外 賸 餘（短絀）	15,217,000	645,176	—	645,176	- 14,571,824	- 95.76
本 期 賸 餘（短絀）	- 111,501,000	134,621,606	—	134,621,606	246,122,606	--

(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	2,653,324,000	3,336,862,923	—	3,336,862,923	683,538,923	25.76
本 期 賸 餘	70,010,000	188,449,777	—	188,449,777	118,439,777	169.18
前 期 未 分 配 賸 餘	2,583,314,000	3,148,413,146	—	3,148,413,146	565,099,146	21.87
分 配 之 部	470,397,000	339,067,821	—	339,067,821	- 131,329,179	- 27.92
填 補 累 積 短 絀	152,146,000	20,816,821	—	20,816,821	- 131,329,179	- 86.32
解 繳 公 庫 淨 額	318,251,000	318,251,000	—	318,251,000	—	—
未 分 配 賸 餘	2,182,927,000	2,997,795,102	—	2,997,795,102	814,868,102	37.33
短 絀 之 部	676,708,000	754,521,800	—	754,521,800	77,813,800	11.50
本 期 短 絀	181,511,000	53,828,171	—	53,828,171	- 127,682,829	- 70.34
前 期 待 填 補 之 短 絀	495,197,000	700,693,629	—	700,693,629	205,496,629	41.50
填 補 之 部	162,146,000	30,816,821	—	30,816,821	- 131,329,179	- 80.99
撥 用 賸 餘	152,146,000	20,816,821	—	20,816,821	- 131,329,179	- 86.32
公 庫 撥 款	10,000,000	10,000,000	—	10,000,000	—	—
待 填 補 之 短 絀	514,562,000	723,704,979	—	723,704,979	209,142,979	40.64

(三) 餘絀撥補審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 114 年度

賸餘分配

單位：新臺幣元

基金名稱	本期賸餘	前期未分配 賸餘	合 計	填補累積 短絀	解繳公庫 淨額	合 計	未 分 配 賸 餘
合 計	188,449,777	3,148,413,146	3,336,862,923	20,816,821	318,251,000	339,067,821	2,997,795,102
地政處主管	391,705	523,068,408	523,460,113	20,816,821	—	20,816,821	502,643,292
新竹市實施 平均地權基金	—	116,322,055	116,322,055	13,874,132	—	13,874,132	102,447,923
新竹市各 重劃區基金	391,705	406,746,353	407,138,058	6,942,689	—	6,942,689	400,195,369
文化局主管	—	—	—	—	—	—	—
新竹市世博台灣館 產創園區作業基金	—	—	—	—	—	—	—
產業發展處主管	1,946,650	61,876,474	63,823,124	—	—	—	63,823,124
新竹市促進產業 發展暨產業園區 開發管理基金	1,946,650	61,876,474	63,823,124	—	—	—	63,823,124
衛生局主管	4,234,289	33,700,952	37,935,241	—	—	—	37,935,241
新竹市醫療 作業基金	4,234,289	33,700,952	37,935,241	—	—	—	37,935,241
都市發展處主管	80,612,571	1,594,869,006	1,675,481,577	—	318,251,000	318,251,000	1,357,230,577
新竹火車站後站 土地開發作業基金	688,241	50,972,398	51,660,639	—	—	—	51,660,639
新竹市都市開發暨 更新基金	79,924,330	1,543,896,608	1,623,820,938	—	318,251,000	318,251,000	1,305,569,938
交通處主管	101,264,562	934,898,306	1,036,162,868	—	—	—	1,036,162,868
新竹市公共 停車場作業基金	101,264,562	934,898,306	1,036,162,868	—	—	—	1,036,162,868

(三) 餘絀撥補審定數額綜計表 (基金別) (續)

中華民國 114 年度

短絀填補

單位：新臺幣元

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	合計	撥用賸餘	公撥庫款	合計	待填補之短絀
合計	53,828,171	700,693,629	754,521,800	20,816,821	10,000,000	30,816,821	723,704,979
地政處主管	20,816,821	—	20,816,821	20,816,821	—	20,816,821	—
新竹市實施平均地權基金	13,874,132	—	13,874,132	13,874,132	—	13,874,132	—
新竹市各重劃區基金	6,942,689	—	6,942,689	6,942,689	—	6,942,689	—
文化局主管	33,011,350	700,693,629	733,704,979	—	10,000,000	10,000,000	723,704,979
新竹市世博台灣館產創園區作業基金	33,011,350	700,693,629	733,704,979	—	10,000,000	10,000,000	723,704,979
產業發展處主管	—	—	—	—	—	—	—
新竹市促進產業發展暨產業園區開發管理基金	—	—	—	—	—	—	—
衛生局主管	—	—	—	—	—	—	—
新竹市醫療作業基金	—	—	—	—	—	—	—
都市發展處主管	—	—	—	—	—	—	—
新竹火車站後站土地開發作業基金	—	—	—	—	—	—	—
新竹市都市開發暨更新基金	—	—	—	—	—	—	—
交通處主管	—	—	—	—	—	—	—
新竹市公共停車場作業基金	—	—	—	—	—	—	—

(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)	- 111,501,000	134,621,606	246,122,606	--
利 息 股 利 之 調 整	37,170,000	7,596,850	- 29,573,150	- 79.56
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 74,331,000	142,218,456	216,549,456	--
調 整 項 目	156,501,000	178,172,676	21,671,676	13.85
未計利息股利之現金流入 (流出)	82,170,000	320,391,132	238,221,132	289.91
收 取 利 息	14,258,000	23,772,749	9,514,749	66.73
支 付 利 息	- 51,487,000	- 31,609,296	19,877,704	- 38.61
業務活動之淨現金流入 (流出)	44,941,000	312,554,585	267,613,585	595.48
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,138,000	340,000	- 1,798,000	- 84.10
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 127,065,000	- 5,909,033	121,155,967	- 95.35
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 547,618,000	- 219,753,119	327,864,881	- 59.87
增加無形資產及其他資產	- 22,300,000	- 14,765,200	7,534,800	- 33.79
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 694,845,000	- 240,087,352	454,757,648	- 65.45
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	114,261,000	52,792,266	- 61,468,734	- 53.80
增 加 長 期 負 債	3,031,464,000	1,785,340,000	- 1,246,124,000	- 41.11
增加基金、公積及填補短絀	10,000,000	10,000,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 4,523,531	- 4,523,531	--
減 少 長 期 負 債	- 3,096,091,000	- 1,796,340,000	1,299,751,000	- 41.98
賸 餘 分 配 款	- 318,251,000	- 318,251,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 258,617,000	- 270,982,265	- 12,365,265	4.78
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 908,521,000	- 198,515,032	710,005,968	- 78.15
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,602,670,000	2,755,126,954	152,456,954	5.86
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,694,149,000	2,556,611,922	862,462,922	50.91

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	7,173,763,302	100.00	7,300,615,976	100.00	- 126,852,674	- 1.74
流動資產	2,918,549,620	40.68	3,094,931,609	42.39	- 176,381,989	- 5.70
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	262,236,811	3.66	247,087,778	3.38	15,149,033	6.13
不動產、廠房及設備	3,855,598,361	53.75	3,807,727,620	52.16	47,870,741	1.26
無形資產	137,378,510	1.92	150,868,969	2.07	- 13,490,459	- 8.94
資產總額	7,173,763,302	100.00	7,300,615,976	100.00	- 126,852,674	- 1.74
負 債	2,954,995,615	41.19	2,908,218,895	39.84	46,776,720	1.61
流動負債	290,589,188	4.05	290,321,203	3.98	267,985	0.09
長期負債	1,795,130,000	25.02	1,796,890,000	24.61	- 1,760,000	- 0.10
其他負債	869,276,427	12.12	821,007,692	11.25	48,268,735	5.88
淨 值	4,218,767,687	58.81	4,392,397,081	60.16	- 173,629,394	- 3.95
基金	1,655,444,187	23.08	1,655,444,187	22.68	—	—
公積	282,851,883	3.94	282,851,883	3.87	—	—
累積餘絀	2,274,090,123	31.70	2,447,719,517	33.53	- 173,629,394	- 7.09
淨值其他項目	6,381,494	0.09	6,381,494	0.09	—	—
負債及淨值總額	7,173,763,302	100.00	7,300,615,976	100.00	- 126,852,674	- 1.74

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 146,426,132 元及 217,651,108 元。

2. 新竹市實施平均地權基金及各重劃區基金尚有未標售抵費地 13 筆（新興重劃區 2 筆、青草湖周邊地區重劃區 1 筆及南勢農村社區土地重劃區 10 筆），總計面積 2,212.72 平方公尺，總價（評定重劃後地價）46,714,511 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
合 計	7,173,763,302	2,918,549,620
地 政 處 主 管	728,627,790	695,222,992
新 竹 市 實 施 平 均 地 權 基 金	323,238,635	289,833,837
新 竹 市 各 重 劃 區 基 金	405,389,155	405,389,155
文 化 局 主 管	712,855,667	31,161,309
新 竹 市 世 博 台 灣 館 產 創 園 區 作 業 基 金	712,855,667	31,161,309
產 業 發 展 處 主 管	68,601,659	68,601,659
新 竹 市 促 進 產 業 發 展 暨 產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	68,601,659	68,601,659
衛 生 局 主 管	37,935,241	37,888,224
新 竹 市 醫 療 作 業 基 金	37,935,241	37,888,224
都 市 發 展 處 主 管	1,728,534,376	1,335,960,621
新 竹 火 車 站 後 站 土 地 開 發 作 業 基 金	308,635,270	56,203,981
新 竹 市 都 市 開 發 暨 更 新 基 金	1,419,899,106	1,279,756,640
交 通 處 主 管	3,897,208,569	749,714,815
新 竹 市 公 共 停 車 場 作 業 基 金	3,897,208,569	749,714,815

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 146,426,132 元。

2. 新竹市實施平均地權基金及各重劃區基金尚有未標售抵費地 13 筆（新興重劃區 2 筆、青草湖周邊地區重劃區 1

平衡綜計表（基金別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

投資、長期應收款、貸墊款及準備金	不動產、廠房及設備	無形資產
262,236,811	3,855,598,361	137,378,510
15,936,811	7,638,408	9,829,579
15,936,811	7,638,408	9,829,579
—	—	—
—	582,024,046	99,670,312
—	582,024,046	99,670,312
—	—	—
—	—	—
—	47,017	—
—	47,017	—
246,300,000	130,604,140	15,669,615
246,300,000	6,131,289	—
—	124,472,851	15,669,615
—	3,135,284,750	12,209,004
—	3,135,284,750	12,209,004

筆及南勢農村社區土地重劃區 10 筆），總計面積 2,212.72 平方公尺，總價（評定重劃後地價）46,714,511 元。

(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
合 計	7,173,763,302	2,954,995,615	290,589,188
地 政 處 主 管	728,627,790	18,442,880	5,189,076
新 竹 市 實 施 平 均 地 權 基 金	323,238,635	13,249,094	26,270
新 竹 市 各 重 劃 區 基 金	405,389,155	5,193,786	5,162,806
文 化 局 主 管	712,855,667	1,155,866,009	14,526,009
新 竹 市 世 博 台 灣 館 產 創 園 區 作 業 基 金	712,855,667	1,155,866,009	14,526,009
產 業 發 展 處 主 管	68,601,659	4,778,535	4,778,535
新 竹 市 促 進 產 業 發 展 暨 產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	68,601,659	4,778,535	4,778,535
衛 生 局 主 管	37,935,241	—	—
新 竹 市 醫 療 作 業 基 金	37,935,241	—	—
都 市 發 展 處 主 管	1,728,534,376	371,196,399	56,427,052
新 竹 火 車 站 後 站 土 地 開 發 作 業 基 金	308,635,270	256,974,631	7,896,921
新 竹 市 都 市 開 發 暨 更 新 基 金	1,419,899,106	114,221,768	48,530,131
交 通 處 主 管	3,897,208,569	1,404,711,792	209,668,516
新 竹 市 公 共 停 車 場 作 業 基 金	3,897,208,569	1,404,711,792	209,668,516

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 值 總 額	基 金	公 積	累 積 餘 絀	淨值其他項目
1,795,130,000	869,276,427	4,218,767,687	1,655,444,187	282,851,883	2,274,090,123	6,381,494
9,790,000	3,463,804	710,184,910	207,541,618	—	502,643,292	—
9,790,000	3,432,824	309,989,541	207,541,618	—	102,447,923	—
—	30,980	400,195,369	—	—	400,195,369	—
1,137,340,000	4,000,000	- 443,010,342	—	280,694,637	- 723,704,979	—
1,137,340,000	4,000,000	- 443,010,342	—	280,694,637	- 723,704,979	—
—	—	63,823,124	—	—	63,823,124	—
—	—	63,823,124	—	—	63,823,124	—
—	—	37,935,241	—	—	37,935,241	—
—	—	37,935,241	—	—	37,935,241	—
247,000,000	67,769,347	1,357,337,977	—	107,400	1,357,230,577	—
247,000,000	2,077,710	51,660,639	—	—	51,660,639	—
—	65,691,637	1,305,677,338	—	107,400	1,305,569,938	—
401,000,000	794,043,276	2,492,496,777	1,447,902,569	2,049,846	1,036,162,868	6,381,494
401,000,000	794,043,276	2,492,496,777	1,447,902,569	2,049,846	1,036,162,868	6,381,494

二、特別收入基金

(一) 基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	12,383,684,000	12,665,036,400	- 4,205,737	12,660,830,663	277,146,663	2.24
基 金 用 途	12,886,275,000	12,846,303,432	—	12,846,303,432	- 39,971,568	- 0.31
本期賸餘（短絀）	- 502,591,000	- 181,267,032	- 4,205,737	- 185,472,769	317,118,231	- 63.10
期 初 基 金 餘 額	3,275,381,265	4,133,654,350	—	4,133,654,350	858,273,085	26.20
期 末 基 金 餘 額	2,772,790,265	3,952,387,318	- 4,205,737	3,948,181,581	1,175,391,316	42.39

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

(二) 餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	596,457,201
調 整 非 現 金 項 目	776,336,613
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,372,793,814
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	53,771,770
增 加 長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	- 50,808,677
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 1,557,587,442
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,554,624,349
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	112,605,523
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 99,300,735
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	13,304,788
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 168,525,747
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,809,924,176
期 末 現 金 及 約 當 現 金	4,641,398,429

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，包括提存呆帳及平價損益、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	1 1 4 年 1 2 月 3 1 日	
	金 額	%
資 產	30,365,571,542	100.00
流 動 資 產	5,005,801,615	16.49
長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	192,625,481	0.63
固 定 資 產	25,112,491,136	82.70
無 形 資 產	52,378,649	0.17
其 他 資 產	2,274,661	0.01
資 產 總 額	30,365,571,542	100.00
負 債	1,252,520,176	4.12
流 動 負 債	1,134,632,157	3.74
其 他 負 債	117,888,019	0.39
淨 資 產	29,113,051,366	95.88
淨 資 產	29,113,051,366	95.88
負 債 及 淨 資 產 總 額	30,365,571,542	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 194,038,926 元及 177,228,682 元。
2. 本表編制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

1 1 3 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
金 額	%	金 額	%
29,230,501,346	100.00	1,135,070,196	3.88
5,185,455,019	17.74	- 179,653,404	- 3.46
142,720,157	0.49	49,905,324	34.97
23,852,628,479	81.60	1,259,862,657	5.28
47,942,647	0.16	4,436,002	9.25
1,755,044	0.01	519,617	29.61
29,230,501,346	100.00	1,135,070,196	3.88
1,196,275,870	4.09	56,244,306	4.70
1,090,789,286	3.73	43,842,871	4.02
105,486,584	0.36	12,401,435	11.76
28,034,225,476	95.91	1,078,825,890	3.85
28,034,225,476	95.91	1,078,825,890	3.85
29,230,501,346	100.00	1,135,070,196	3.88

(四)餘絀審定後

中華民國 114 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產
合 計	30,365,571,542	5,005,801,615
特 別 收 入 基 金	30,365,571,542	5,005,801,615
市 政 府 主 管	28,043,258,883	4,040,586,093
新 竹 市 地 方 教 育 發 展 基 金	28,043,258,883	4,040,586,093
環 境 保 護 局 主 管	928,975,456	135,363,062
新 竹 市 環 境 污 染 防 制 基 金	917,437,871	123,995,779
新 竹 市 環 境 教 育 基 金	11,537,585	11,367,283
社 會 處 主 管	461,612,295	390,318,807
新 竹 市 公 益 彩 券 盈 餘 分 配 基 金	461,612,295	390,318,807
勞 工 及 青 年 處 主 管	931,724,908	439,533,653
新 竹 市 身 心 障 礙 者 就 業 基 金	931,724,908	439,533,653

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為194,038,926元。

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

平衡綜計表（基金別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

長 期 貸 墊 款 及 準 備 金	固 定 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產
192,625,481	25,112,491,136	52,378,649	2,274,661
192,625,481	25,112,491,136	52,378,649	2,274,661
4,310,327	23,944,204,489	51,989,151	2,168,823
4,310,327	23,944,204,489	51,989,151	2,168,823
188,315,154	605,027,314	269,926	—
188,315,154	604,857,012	269,926	—
—	170,302	—	—
—	71,133,797	119,435	40,256
—	71,133,797	119,435	40,256
—	492,125,536	137	65,582
—	492,125,536	137	65,582

(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
合 計	30,365,571,542	1,252,520,176
特 別 收 入 基 金	30,365,571,542	1,252,520,176
市 政 府 主 管	28,043,258,883	1,166,823,565
新 竹 市 地 方 教 育 發 展 基 金	28,043,258,883	1,166,823,565
環 境 保 護 局 主 管	928,975,456	36,913,298
新 竹 市 環 境 污 染 防 制 基 金	917,437,871	36,912,298
新 竹 市 環 境 教 育 基 金	11,537,585	1,000
社 會 處 主 管	461,612,295	43,531,951
新 竹 市 公 益 彩 券 盈 餘 分 配 基 金	461,612,295	43,531,951
勞 工 及 青 年 處 主 管	931,724,908	5,251,362
新 竹 市 身 心 障 礙 者 就 業 基 金	931,724,908	5,251,362

平衡綜計表（基金別）（續）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

流 動 負 債	其 他 負 債	淨 資 產
1,134,632,157	117,888,019	29,113,051,366
1,134,632,157	117,888,019	29,113,051,366
1,053,572,895	113,250,670	26,876,435,318
1,053,572,895	113,250,670	26,876,435,318
32,667,088	4,246,210	892,062,158
32,666,088	4,246,210	880,525,573
1,000	—	11,536,585
43,510,686	21,265	418,080,344
43,510,686	21,265	418,080,344
4,881,488	369,874	926,473,546
4,881,488	369,874	926,473,546

三、修正事項明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	修正事項	修正基金來源		修正基金用途		餘絀增減數	
		增列金額	減列金額	增列金額	減列金額	增列賸餘 (或減列短絀)	減列賸餘 (或增列短絀)
非營業部分	合計	—	4,205,737	—	—	—	4,205,737
特別收入基金	小計	—	4,205,737	—	—	—	4,205,737
新竹市地方教育發展基金	減列應繳回之政府撥入收入。	—	4,205,737	—	—	—	4,205,737

四、長期債務舉借與償還明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

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	截至 114 年度終了 借款餘額	
				自償性 債務	非自償性 債務
合計	1,796,890,000	1,794,580,000	1,796,340,000	657,790,000	1,137,340,000
作業基金	1,796,890,000	1,794,580,000	1,796,340,000	657,790,000	1,137,340,000
新竹市實施平均地權基金	550,000	9,240,000	—	9,790,000	—
中油油庫市地重劃計畫	(註) 550,000	9,240,000	—	9,790,000	—
新竹市世博台灣館產創園區作業基金	1,147,340,000	1,137,340,000	1,147,340,000	—	1,137,340,000
世博台灣館產創園區營運計畫	1,147,340,000	1,137,340,000	1,147,340,000	—	1,137,340,000
新竹火車站後站土地開發作業基金	248,000,000	247,000,000	248,000,000	247,000,000	—
火車站後站土地開發計畫	248,000,000	247,000,000	248,000,000	247,000,000	—
新竹市公共停車場作業基金	401,000,000	401,000,000	401,000,000	401,000,000	—
停車場興建計畫	401,000,000	401,000,000	401,000,000	401,000,000	—

註：截至 113 年度終了借款餘額 55 萬元，係中油油庫市地重劃案向實施平均地權基金辦理資金融通之長期借款，依其性質，須列入本表表達，爰自 114 年度起補列。