

中華民國 114 年度
基隆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

市政府主管

基隆市公共汽車管理處	甲—1
------------------	-----

貳、非營業部分

一、作業基金

(一) 市政府主管

1. 基隆市公共造產基金	甲—5
2. 基隆市實施平均地權基金	甲—9
3. 基隆市都市發展與都市更新基金	甲—13
4. 基隆市軌道建設發展基金	甲—17

(二) 衛生局主管

基隆市醫療作業基金	甲—21
-----------------	------

二、特別收入基金

(一) 市政府主管

1. 基隆市政府公益彩券盈餘分配特種基金	甲—26
2. 基隆市身心障礙者就業基金	甲—29
3. 基隆市地方教育發展基金	甲—31

(二) 環境保護局主管

基隆市環境保護基金	甲—37
-----------------	------

乙、附表

壹、營業部分

一、損益計算審定數額綜計表（科目別）	乙-1
二、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）	乙-2
三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）	乙-3
四、盈虧審定後現金流量綜計表（基金別）	乙-4
五、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）	乙-5
六、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）	乙-6
七、盈虧審定後資產負債綜計表（基金別）	乙-7
八、產銷及營運計畫執行情形明細表	乙-8
九、固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表	乙-9

貳、非營業部分

一、作業基金

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

二、特別收入基金

（一）基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）	乙-20
（二）餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙-21
（三）餘絀審定後平衡綜計表（科目別）	乙-22
（四）餘絀審定後平衡綜計表（基金別）	乙-24

三、修正事項明細表	乙-26
-----------------	------

四、長期債務舉借與償還明細表	乙-28
----------------------	------

審編說明

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

甲、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

市政府主管

基隆市公共汽車管理處

基隆市公共汽車管理處設置於 41 年，係以便利市民交通、落實發展大眾運輸、加強大眾運輸系統服務、提升服務品質、照顧偏遠地區之基本交通、保障弱勢民眾行之權利為主要業務。該處 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：

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行駛公里等 3 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
行駛公里	公里	6,562,700	6,085,247	- 477,453	- 7.28	行駛公里數較預計減少。
載客人數	人次	20,585,000	18,375,817	- 2,209,183	- 10.73	交通工具選擇多元化，搭乘人數減少。
營運收入	元	239,405,000	202,821,397	- 36,583,603	- 15.28	實際載客量減少，營運收入隨減。

(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 2 億 3,506 萬餘元（含以後年度補辦預算，報准先行辦理 1,519 萬餘元），連同 113 年度轉入數 3,825 萬餘元，合計可用預算數 2 億 7,332 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1,857 萬餘元，較可用預算數減少 2 億 5,475 萬餘元，約 93.20%，主要係購置電動大客車等案尚在執行所致，未支用數中 2 億 5,365 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度執行。

2. 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業利益 685 萬餘元，營業外損失 2,990 萬餘元，審定本期淨損為 2,304 萬餘元。上述營業利益與預算營業損失相距 2,278 萬餘元，及本期淨損較預算數減少 3,125 萬餘元，主要係行車費用較預計減少所致。

3. 盈虧撥補之審定

(1) 盈虧審定 114 年度原編決算本期淨損 2,304 萬 7,991 元，基隆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 年度決算本期淨損 2,304 萬 7,991 元。

(2) 盈虧撥補 114 年度審定本期淨損 2,304 萬 7,991 元，連同以前年度累積虧損 20 億 3,001 萬 9,331 元，合計 20 億 5,306 萬 7,322 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 46 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,483 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,529 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 6,187 萬餘元，減少 4,703 萬餘元，主要係短期借款及市政府補助購車款較預計減少，現金流入數隨減所致。又營業活動之淨現金流出 1,191 萬餘元，主要係營業外損失所致；投資活動之淨現金流出 1,859 萬餘元，主要係購置交通及運輸設備；籌資活動之淨現金流入 4,534 萬餘元，主要係舉借短期借款及市政府撥入補助購車款。

茲將該處 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：

基隆市公共汽車管理處損益計算審定表

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	566,507,000	502,079,749	—	502,079,749	- 64,427,251	- 11.37
勞 務 收 入	240,905,000	203,111,514	—	203,111,514	- 37,793,486	- 15.69
其 他 營 業 收 入	325,602,000	298,968,235	—	298,968,235	- 26,633,765	- 8.18
營 業 成 本	485,601,000	421,378,168	—	421,378,168	- 64,222,832	- 13.23
勞 務 成 本	485,601,000	421,378,168	—	421,378,168	- 64,222,832	- 13.23
營 業 毛 利 (毛 損)	80,906,000	80,701,581	—	80,701,581	- 204,419	- 0.25
營 業 費 用	96,835,000	73,844,143	—	73,844,143	- 22,990,857	- 23.74
業 務 費 用	22,781,000	19,661,267	—	19,661,267	- 3,119,733	- 13.69
管 理 費 用	29,090,000	27,475,515	—	27,475,515	- 1,614,485	- 5.55
其 他 營 業 費 用	44,964,000	26,707,361	—	26,707,361	- 18,256,639	- 40.60
營 業 利 益 (損 失)	- 15,929,000	6,857,438	—	6,857,438	22,786,438	--
營 業 外 收 入	1,176,000	4,054,140	—	4,054,140	2,878,140	244.74
財 務 收 入	14,000	139,048	—	139,048	125,048	893.20
其 他 營 業 外 收 入	1,162,000	3,915,092	—	3,915,092	2,753,092	236.93
營 業 外 費 用	39,552,000	33,959,569	—	33,959,569	- 5,592,431	- 14.14
財 務 費 用	27,300,000	24,242,130	—	24,242,130	- 3,057,870	- 11.20
其 他 營 業 外 費 用	12,252,000	9,717,439	—	9,717,439	- 2,534,561	- 20.69
營 業 外 利 益 (損 失)	- 38,376,000	- 29,905,429	—	- 29,905,429	8,470,571	- 22.07
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 54,305,000	- 23,047,991	—	- 23,047,991	31,257,009	- 57.56
本 期 淨 利 (淨 損)	- 54,305,000	- 23,047,991	—	- 23,047,991	31,257,009	- 57.56

註：該處為非公司組織之事業，按每股 10 元設算股數，本期淨損 23,047,991 元，除以設算股數 91,995,519 後，設算基本每股虧損為 0.25 元。

基隆市公共汽車管理處盈虧撥補審定表

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	2,123,979,000	2,053,067,322	—	2,053,067,322	- 70,911,678	- 3.34
本期淨損	54,305,000	23,047,991	—	23,047,991	- 31,257,009	- 57.56
累積虧損	2,069,674,000	2,030,019,331	—	2,030,019,331	- 39,654,669	- 1.92
填 補 之 部	2,123,979,000	2,053,067,322	—	2,053,067,322	- 70,911,678	- 3.34
事業機關負擔者	2,123,979,000	2,053,067,322	—	2,053,067,322	- 70,911,678	- 3.34
待填補之虧損	2,123,979,000	2,053,067,322	—	2,053,067,322	- 70,911,678	- 3.34

基隆市公共汽車管理處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）	- 54,305,000	- 23,047,991	31,257,009	- 57.56
利息股利之調整	27,286,000	24,103,082	- 3,182,918	- 11.67
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 27,019,000	1,055,091	28,074,091	--
調整項目	36,905,000	11,130,671	- 25,774,329	- 69.84
未計利息股利之現金流入（流出）	9,886,000	12,185,762	2,299,762	23.26
收取利息	14,000	139,048	125,048	893.20
支付利息	- 27,300,000	- 24,242,130	3,057,870	- 11.20
營業活動之淨現金流入（流出）	- 17,400,000	- 11,917,320	5,482,680	- 31.51
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	931,428	931,428	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	- 954,450	- 954,450	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 219,875,000	- 18,573,603	201,301,397	- 91.55
投資活動之淨現金流入（流出）	- 219,875,000	- 18,596,625	201,278,375	- 91.54
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增（淨減）	100,000,000	20,300,000	- 79,700,000	- 79.70
其他負債淨增（淨減）	199,150,000	25,049,157	- 174,100,843	- 87.42
籌資活動之淨現金流入（流出）	299,150,000	45,349,157	- 253,800,843	- 84.84
現金及約當現金之淨增（淨減）	61,875,000	14,835,212	- 47,039,788	- 76.02
期 初 現 金 及 約 當 現 金	27,977,000	463,296	- 27,513,704	- 98.34
期 末 現 金 及 約 當 現 金	89,852,000	15,298,508	- 74,553,492	- 82.97

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

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

基隆市公共汽車管理處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	311,051,852	100.00	314,873,262	100.00	- 3,821,410	- 1.21
流動資產	92,740,327	29.82	70,693,989	22.45	22,046,338	31.19
現金	15,298,508	4.92	463,296	0.15	14,835,212	3,202.10
應收款項	47,146,282	15.16	43,553,096	13.83	3,593,186	8.25
預付款項	30,295,537	9.74	26,677,597	8.47	3,617,940	13.56
不動產、廠房及設備	216,779,719	69.69	243,601,917	77.37	- 26,822,198	- 11.01
房屋及建築	1,195,689	0.38	1,243,668	0.39	- 47,979	- 3.86
機械及設備	13,232,757	4.25	17,368,217	5.52	- 4,135,460	- 23.81
交通及運輸設備	199,202,104	64.04	224,099,640	71.17	- 24,897,536	- 11.11
什項設備	945,909	0.30	890,392	0.28	55,517	6.24
購建中固定資產	2,203,260	0.71	—	—	2,203,260	--
其他資產	1,531,806	0.49	577,356	0.18	954,450	165.31
什項資產	1,531,806	0.49	577,356	0.18	954,450	165.31
資產總額	311,051,852	100.00	314,873,262	100.00	- 3,821,410	- 1.21
負債	1,424,230,284	457.88	1,405,003,703	446.21	19,226,581	1.37
流動負債	1,316,126,053	423.12	1,299,277,166	412.63	16,848,887	1.30
短期債務	1,263,600,000	406.23	1,243,300,000	394.86	20,300,000	1.63
應付款項	51,203,115	16.46	54,703,757	17.37	- 3,500,642	- 6.40
預收款項	1,322,938	0.43	1,273,409	0.40	49,529	3.89
其他負債	108,104,231	34.75	105,726,537	33.58	2,377,694	2.25
遞延負債	96,606,167	31.06	98,330,175	31.23	- 1,724,008	- 1.75
什項負債	11,498,064	3.70	7,396,362	2.35	4,101,702	55.46
權益	- 1,113,178,432	- 357.88	- 1,090,130,441	- 346.21	- 23,047,991	2.11
資本	919,955,194	295.76	919,955,194	292.17	—	—
資本公積	919,955,194	295.76	919,955,194	292.17	—	—
資本公積	19,933,696	6.41	19,933,696	6.33	—	—
資本公積	19,933,696	6.41	19,933,696	6.33	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	- 2,053,067,322	- 660.04	- 2,030,019,331	- 644.71	- 23,047,991	1.14
累積虧損	- 2,053,067,322	- 660.04	- 2,030,019,331	- 644.71	- 23,047,991	1.14
負債及權益總額	311,051,852	100.00	314,873,262	100.00	- 3,821,410	- 1.21

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各為 9,553,300 元及 4,887,521 元。

2. 積欠臺灣銀行退休（職）人員優惠存款差額利息 114 年底及 113 年底各有 149,302 元及 191,603 元。

3. 期末勞工退休準備金專戶餘額為 103,818,862 元，依勞動基準法第 56 條規定，估算 115 年度預估成就退休條件勞工之退休金為 92,739,789 元。

4. 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) 市政府主管

1. 基隆市公共造產基金

基隆市政府為利用基隆市自然環境，配合市政府財力、物力經營各項公共造產事業，開闢地方自治財源，將所得收益，用於發展地方建設，以達到繁榮地方之目的，依據基隆市政府 89 年 12 月 14 日基府民治字第 111370 號令設立公共造產基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供場地委託民間經營停車場及中正公園遊客服務中心，114 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
麥 金 停 車 場 權 利 金 收 入	元	2,740,000	2,740,476	476	0.02	
中 正 公 園 遊 客 服 務 中 心 暨 停 車 場 租 金 及 權 利 金 收 入	元	1,495,000	1,494,626	- 374	- 0.03	
安 和 停 車 場 權 利 金 收 入	元	3,479,000	3,478,571	- 429	- 0.01	

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

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 341 萬餘元，業務外賸餘 132 萬餘元，審定本期賸餘 473 萬餘元，與預算短絀 124 萬餘元，相距 598 萬餘元，主要係南榮公墓生命典藏館新建工程舉借自償性債務較預計減少，利息支出隨減所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經基隆市政府核定賸餘 4,737,258 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 4,737,258 元，連同前期未分配賸餘 99,770,051 元，合計賸餘 104,507,309 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 4,481 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,071 萬餘元，期末現金及約當現金 1 億 1,410 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 66 萬餘元，增加 3,004 萬餘元，主要係辦理南榮公墓生命典藏館新建工程支出較預計增加，致投資活動淨現金流出增加所致。

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

基隆市公共造產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	7,714,000	7,713,673	—	7,713,673	- 327	- 0.00
租金及權利金收入	7,714,000	7,713,673	—	7,713,673	- 327	- 0.00
業 務 成 本 與 費 用	9,266,000	4,302,078	—	4,302,078	- 4,963,922	- 53.57
業 務 費 用	9,266,000	4,302,078	—	4,302,078	- 4,963,922	- 53.57
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 1,552,000	3,411,595	—	3,411,595	4,963,595	--
業 務 外 收 入	306,000	1,325,663	—	1,325,663	1,019,663	333.22
財 務 收 入	303,000	1,322,189	—	1,322,189	1,019,189	336.37
其他業務外收入	3,000	3,474	—	3,474	474	15.08
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	306,000	1,325,663	—	1,325,663	1,019,663	333.22
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 1,246,000	4,737,258	—	4,737,258	5,983,258	--

基隆市公共造產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	90,491,000	104,507,309	—	104,507,309	14,016,309	15.49
本 期 賸 餘	—	4,737,258	—	4,737,258	4,737,258	--
前 期 未 分 配 賸 餘	90,491,000	99,770,051	—	99,770,051	9,279,051	10.25
分 配 之 部	1,246,000	—	—	—	- 1,246,000	- 100.00
填 補 累 積 短 絀	1,246,000	—	—	—	- 1,246,000	- 100.00
未 分 配 賸 餘	89,245,000	104,507,309	—	104,507,309	15,262,309	17.10
短 絀 之 部	1,246,000	—	—	—	- 1,246,000	- 100.00
本 期 短 絀	1,246,000	—	—	—	- 1,246,000	- 100.00
填 補 之 部	1,246,000	—	—	—	- 1,246,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	1,246,000	—	—	—	- 1,246,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	--

基隆市公共造產基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 1,246,000	4,737,258	5,983,258	--
利 息 股 利 之 調 整	6,486,000	951,592	- 5,534,408	- 85.33
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	5,240,000	5,688,850	448,850	8.57
調 整 項 目	708,000	14,732,699	14,024,699	1,980.89
未計利息股利之現金流入 (流出)	5,948,000	20,421,549	14,473,549	243.33
收 取 利 息	303,000	1,322,189	1,019,189	336.37
支 付 利 息	- 6,789,000	- 2,273,781	4,515,219	- 66.51
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 538,000	19,469,957	20,007,957	--
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	—	- 50,181,222	- 50,181,222	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	—	- 50,181,222	- 50,181,222	--
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	- 126,000	—	126,000	- 100.00
增 加 長 期 負 債	—	130,065,000	130,065,000	--
減 少 長 期 負 債	—	- 130,065,000	- 130,065,000	--
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 126,000	—	126,000	- 100.00
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 664,000	- 30,711,265	- 30,047,265	4,525.19
期 初 現 金 及 約 當 現 金	18,743,000	144,814,506	126,071,506	672.63
期 末 現 金 及 約 當 現 金	18,079,000	114,103,241	96,024,241	531.14

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)。

基隆市公共造產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	260,563,990	100.00	242,075,517	100.00	18,488,473	7.64
流動資產	131,549,894	50.49	162,267,690	67.03	- 30,717,796	- 18.93
現金	114,103,241	43.79	144,814,506	59.82	- 30,711,265	- 21.21
流動金融資產	17,400,000	6.68	17,400,000	7.19	—	—
應收款項	46,653	0.02	53,184	0.02	- 6,531	- 12.28
不動產、廠房及設備	129,014,096	49.51	79,807,827	32.97	49,206,269	61.66
土地	14,705,706	5.64	14,705,706	6.07	—	—
土地改良物	57,808	0.02	115,517	0.05	- 57,709	- 49.96
房屋及建築	36,434,413	13.98	37,351,657	15.43	- 917,244	- 2.46
購建中固定資產	77,816,169	29.86	27,634,947	11.42	50,181,222	181.59
合 計	260,563,990	100.00	242,075,517	100.00	18,488,473	7.64
負 債	146,669,317	56.29	132,918,102	54.91	13,751,215	10.35
流動負債	14,980,254	5.75	1,229,039	0.51	13,751,215	1,118.86
應付款項	13,866,767	5.32	115,552	0.05	13,751,215	11,900.46
預收款項	1,113,487	0.43	1,113,487	0.46	—	—
長期負債	130,065,000	49.92	130,065,000	53.73	—	—
長期債務	130,065,000	49.92	130,065,000	53.73	—	—
其他負債	1,624,063	0.62	1,624,063	0.67	—	—
什項負債	1,624,063	0.62	1,624,063	0.67	—	—
淨 值	113,894,673	43.71	109,157,415	45.09	4,737,258	4.34
基金	9,387,364	3.60	9,387,364	3.88	—	—
基金	9,387,364	3.60	9,387,364	3.88	—	—
累積餘絀	104,507,309	40.11	99,770,051	41.21	4,737,258	4.75
累積賸餘	104,507,309	40.11	99,770,051	41.21	4,737,258	4.75
合 計	260,563,990	100.00	242,075,517	100.00	18,488,473	7.64

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 25,089,458 元及 25,089,458 元。

2. 基隆市實施平均地權基金

基隆市政府為實施平均地權業務，依據平均地權條例施行細則規定，設置基隆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，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各重劃區環境維護等有關工程，114 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

A. 業務費用 預計數為 279 萬餘元，實際數為 258 萬餘元，較預計數減少 20 萬餘元，約 7.46%，主要係辦理推動市地重劃業務等支出較預計減少所致。

B. 其他業務費用 預計數為 54 萬元，實際數為 19 萬餘元，較預計數減少 34 萬元，約 64.00%，主要係辦理各重劃區環境維護支出較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 277 萬餘元，業務外賸餘 151 萬餘元，審定本期短絀 126 萬餘元，較預算短絀 190 萬餘元，減少 64 萬餘元，約 33.58%，主要係辦理各重劃區環境維護支出較預計減少所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經基隆市政府核定短絀 1,267,242 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 1,267,242 元，連同前期待填補之短絀 37,084,534 元，合計短絀 38,351,776 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 460 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 106 萬餘元，期末現金及約當現金 567 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 190 萬餘元，相距 297 萬餘元，主要係依業務需要，運用定期存款數額較預計增加，致投資活動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：

基隆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	3,332,000	2,778,175	—	2,778,175	- 553,825	- 16.62
業 務 費 用	2,792,000	2,583,774	—	2,583,774	- 208,226	- 7.46
其 他 業 務 費 用	540,000	194,401	—	194,401	- 345,599	- 64.00
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 3,332,000	- 2,778,175	—	- 2,778,175	553,825	- 16.62
業 務 外 收 入	1,424,000	1,510,933	—	1,510,933	86,933	6.10
財 務 收 入	1,424,000	1,510,933	—	1,510,933	86,933	6.10
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	1,424,000	1,510,933	—	1,510,933	86,933	6.10
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 1,908,000	- 1,267,242	—	- 1,267,242	640,758	- 33.58

基隆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	%
短 絀 之 部	43,947,000	38,351,776	—	38,351,776	- 5,595,224	- 12.73
本 期 短 絀	1,908,000	1,267,242	—	1,267,242	- 640,758	- 33.58
前 期 待 填 補 之 短 絀	42,039,000	37,084,534	—	37,084,534	- 4,954,466	- 11.79
待 填 補 之 短 絀	43,947,000	38,351,776	—	38,351,776	- 5,595,224	- 12.73

基隆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)	- 1,908,000	- 1,267,242	640,758	- 33.58
利 息 股 利 之 調 整	- 1,424,000	- 1,510,933	- 86,933	6.10
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	- 3,332,000	- 2,778,175	553,825	- 16.62
調 整 項 目	—	31,825	31,825	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 3,332,000	- 2,746,350	585,650	- 17.58
收 取 利 息	1,424,000	1,510,714	86,714	6.09
業務活動之淨現金流入 (流出)	- 1,908,000	- 1,235,636	672,364	- 35.24
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	2,300,000	2,300,000	--
投資活動之淨現金流入 (流出)	—	2,300,000	2,300,000	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 1,908,000	1,064,364	2,972,364	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,137,000	4,607,829	470,829	11.38
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,229,000	5,672,193	3,443,193	154.47

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)。

基隆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	176,384,077	100.00	177,619,494	100.00	- 1,235,417	- 0.70
流動資產	153,995,877	87.31	155,231,294	87.40	- 1,235,417	- 0.80
現金	5,672,193	3.22	4,607,829	2.59	1,064,364	23.10
流動金融資產	148,000,000	83.91	150,300,000	84.62	- 2,300,000	- 1.53
應收款項	323,684	0.18	323,465	0.18	219	0.07
不動產、廠房及設備	22,388,200	12.69	22,388,200	12.60	—	—
土地	22,388,200	12.69	22,388,200	12.60	—	—
合 計	176,384,077	100.00	177,619,494	100.00	- 1,235,417	- 0.70
負 債	194,400	0.11	162,575	0.09	31,825	19.58
流動負債	194,400	0.11	162,575	0.09	31,825	19.58
應付款項	194,400	0.11	162,575	0.09	31,825	19.58
淨 值	176,189,677	99.89	177,456,919	99.91	- 1,267,242	- 0.71
基金	214,541,453	121.63	214,541,453	120.79	—	—
基金	214,541,453	121.63	214,541,453	120.79	—	—
累積餘絀	- 38,351,776	- 21.74	- 37,084,534	- 20.88	- 1,267,242	3.42
累積短絀	- 38,351,776	- 21.74	- 37,084,534	- 20.88	- 1,267,242	3.42
合 計	176,384,077	100.00	177,619,494	100.00	- 1,235,417	- 0.70

3. 基隆市都市發展與都市更新基金

基隆市政府為均衡都市發展，加速都市土地開發，健全城鄉建設，依據國土計畫法及都市更新條例等規定，設置都市發展與都市更新基金。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，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重要策略地區整體規劃、都市更新機制建立與檢討等。114 年度預計業務費用支出 50 萬餘元，實際支出 151 萬餘元，較預計增加 101 萬餘元，約 199.59%，主要係辦理基隆市 114 年度都市更新自主更新輔導團及基隆新市政大樓公辦都市更新事業更新後產品估價建議等案超支併決算所致。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 151 萬餘元，業務外賸餘 230 萬餘元，審定本期賸餘 78 萬餘元，較預算賸餘 1,779 萬餘元，減少 1,700 萬餘元，約 95.57%，主要係擴大暨變更基隆市主要計畫通盤檢討案(南變 96 案)土地所有權人尚未簽訂都市計畫變更協議書，故無回饋代金收入所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經基隆市政府核定賸餘 788,709 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 788,709 元，連同前期未分配賸餘 169,331,047 元，合計賸餘 170,119,756 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 2 億 8,197 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 518 萬餘元，期末現金及約當現金 2 億 7,678 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1,435 萬餘元，相距 1,953 萬餘元，主要係都市計畫變更回饋代金收入較預計減少，業務活動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：

基隆市都市發展與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	18,000,000	—	—	—	- 18,000,000	- 100.00
徵 收 收 入	18,000,000	—	—	—	- 18,000,000	- 100.00
業 務 成 本 與 費 用	507,000	1,518,923	—	1,518,923	1,011,923	199.59
業 務 費 用	507,000	1,518,923	—	1,518,923	1,011,923	199.59
業 務 賸 餘 (短絀)	17,493,000	- 1,518,923	—	- 1,518,923	- 19,011,923	--
業 務 外 收 入	300,000	2,307,632	—	2,307,632	2,007,632	669.21
財 務 收 入	300,000	2,299,698	—	2,299,698	1,999,698	666.57
其 他 業 務 外 收 入	—	7,934	—	7,934	7,934	--
業 務 外 賸 餘 (短絀)	300,000	2,307,632	—	2,307,632	2,007,632	669.21
本 期 賸 餘 (短絀)	17,793,000	788,709	—	788,709	- 17,004,291	- 95.57

基隆市都市發展與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	155,675,000	170,119,756	—	170,119,756	14,444,756	9.28
本 期 賸 餘	17,793,000	788,709	—	788,709	- 17,004,291	- 95.57
前 期 未 分 配 賸 餘	137,882,000	169,331,047	—	169,331,047	31,449,047	22.81
未 分 配 賸 餘	155,675,000	170,119,756	—	170,119,756	14,444,756	9.28

基隆市都市發展與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)	17,793,000	788,709	- 17,004,291	- 95.57
利 息 股 利 之 調 整	- 300,000	- 2,299,698	- 1,999,698	666.57
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	17,493,000	- 1,510,989	- 19,003,989	--
調 整 項 目	- 3,440,000	- 5,969,654	- 2,529,654	73.54
未計利息股利之現金流入 (流出)	14,053,000	- 7,480,643	- 21,533,643	--
收 取 利 息	300,000	2,298,051	1,998,051	666.02
業務活動之淨現金流入 (流出)	14,353,000	- 5,182,592	- 19,535,592	--
現金及約當現金之淨增 (淨減)	14,353,000	- 5,182,592	- 19,535,592	--
期 初 現 金 及 約 當 現 金	249,468,000	281,970,540	32,502,540	13.03
期 末 現 金 及 約 當 現 金	263,821,000	276,787,948	12,966,948	4.92

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)。

基隆市都市發展與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	276,846,756	100.00	282,027,701	100.00	- 5,180,945	- 1.84
流動資產	276,846,756	100.00	282,027,701	100.00	- 5,180,945	- 1.84
現金	276,787,948	99.98	281,970,540	99.98	- 5,182,592	- 1.84
應收款項	58,808	0.02	57,161	0.02	1,647	2.88
合 計	276,846,756	100.00	282,027,701	100.00	- 5,180,945	- 1.84
負 債	6,060,000	2.19	12,029,654	4.27	- 5,969,654	- 49.62
流動負債	6,060,000	2.19	12,029,654	4.27	- 5,969,654	- 49.62
應付款項	6,060,000	2.19	12,029,654	4.27	- 5,969,654	- 49.62
淨 值	270,786,756	97.81	269,998,047	95.73	788,709	0.29
基金	100,667,000	36.36	100,667,000	35.69	—	—
基金	100,667,000	36.36	100,667,000	35.69	—	—
累積餘絀	170,119,756	61.45	169,331,047	60.04	788,709	0.47
累積賸餘	170,119,756	61.45	169,331,047	60.04	788,709	0.47
合 計	276,846,756	100.00	282,027,701	100.00	- 5,180,945	- 1.84

4. 基隆市軌道建設發展基金

基隆市政府為推展基隆市軌道系統規劃、建設、營運、維護、管理及辦理其土地開發等事宜，設立軌道建設發展基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

114 年度營運項目為基隆南港間通勤軌道建設計畫 1 項，預計數為 7,709 萬餘元，實際數為 7,709 萬餘元，已全數支用，與預算數相同。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 241 萬餘元，業務外賸餘 117 萬餘元，審定本期賸餘 359 萬餘元，較預算無餘絀增加 359 萬餘元，主要係計時（件）人員酬金等費用依實際需求支用所致。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經基隆市政府核定賸餘 3,591,458 元，經核尚無不合，予以照數審定。

B. 餘絀撥補 114 年度決算審定賸餘 3,591,458 元，連同前期未分配賸餘 1,926,423 元，合計賸餘 5,517,881 元，全數列為未分配賸餘。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 1,714 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,357 萬餘元，期末現金及約當現金 1 億 3,072 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,100 萬元，增加 257 萬餘元，主要係流動負債增加，業務活動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：

基隆市軌道建設發展基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	40,155,000	40,155,000	—	40,155,000	—	—
其 他 業 務 收 入	40,155,000	40,155,000	—	40,155,000	—	—
業 務 成 本 與 費 用	40,155,000	37,735,411	—	37,735,411	- 2,419,589	- 6.03
業 務 費 用	40,155,000	37,735,411	—	37,735,411	- 2,419,589	- 6.03
業 務 賸 餘 (短 絀)	—	2,419,589	—	2,419,589	2,419,589	--
業 務 外 收 入	—	1,171,869	—	1,171,869	1,171,869	--
財 務 收 入	—	1,171,869	—	1,171,869	1,171,869	--
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	—	1,171,869	—	1,171,869	1,171,869	--
本 期 賸 餘 (短 絀)	—	3,591,458	—	3,591,458	3,591,458	--

基隆市軌道建設發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	—	5,517,881	—	5,517,881	5,517,881	--
本 期 賸 餘	—	3,591,458	—	3,591,458	3,591,458	--
前 期 未 分 配 賸 餘	—	1,926,423	—	1,926,423	1,926,423	--
未 分 配 賸 餘	—	5,517,881	—	5,517,881	5,517,881	--

基隆市軌道建設發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀)	—	3,591,458	3,591,458	--
利 息 股 利 之 調 整	—	- 1,171,869	- 1,171,869	--
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	—	2,419,589	2,419,589	--
調 整 項 目	11,000,000	9,983,481	- 1,016,519	- 9.24
未計利息股利之現金流入 (流出)	11,000,000	12,403,070	1,403,070	12.76
收 取 利 息	—	1,171,869	1,171,869	--
業務活動之淨現金流入 (流出)	11,000,000	13,574,939	2,574,939	23.41
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 77,091,000	- 77,091,000	—	—
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 77,091,000	- 77,091,000	—	—
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 長 期 負 債	68,091,000	68,091,000	—	—
增加基金、公積及填補短絀	9,000,000	9,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	77,091,000	77,091,000	—	—
現金及約當現金之淨增 (淨減)	11,000,000	13,574,939	2,574,939	23.41
期 初 現 金 及 約 當 現 金	100,000,000	117,146,423	17,146,423	17.15
期 末 現 金 及 約 當 現 金	111,000,000	130,721,362	19,721,362	17.77

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、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)。

基隆市軌道建設發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	207,812,362	100.00	117,146,423	100.00	90,665,939	77.40
流動資產	130,721,362	62.90	117,146,423	100.00	13,574,939	11.59
現金	130,721,362	62.90	117,146,423	100.00	13,574,939	11.59
不動產、廠房及設備	77,091,000	37.10	—	—	77,091,000	--
購建中固定資產	77,091,000	37.10	—	—	77,091,000	--
合 計	207,812,362	100.00	117,146,423	100.00	90,665,939	77.40
負 債	93,294,481	44.89	15,220,000	12.99	78,074,481	512.97
流動負債	25,203,481	12.13	15,220,000	12.99	9,983,481	65.59
應付款項	25,203,481	12.13	15,220,000	12.99	9,983,481	65.59
長期負債	68,091,000	32.77	—	—	68,091,000	--
長期債務	68,091,000	32.77	—	—	68,091,000	--
淨 值	114,517,881	55.11	101,926,423	87.01	12,591,458	12.35
基金	109,000,000	52.45	100,000,000	85.36	9,000,000	9.00
基金	109,000,000	52.45	100,000,000	85.36	9,000,000	9.00
累積餘絀	5,517,881	2.66	1,926,423	1.64	3,591,458	186.43
累積賸餘	5,517,881	2.66	1,926,423	1.64	3,591,458	186.43
合 計	207,812,362	100.00	117,146,423	100.00	90,665,939	77.40

(二) 衛生局主管

基隆市醫療作業基金

基隆市衛生局為辦理健保門診醫療、市民保健防疫及結核病防治等，以確保市民身體之健康，設立基隆市醫療作業基金（含市立醫院及各區衛生所等 2 個分基金）。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理全民健保醫療、健康檢查、護理之家、日間照護、呼吸照護及市民肺結核防治等業務，並執行政府重要政策，加強社會福利措施，提供醫療服務資訊，以確保市民之健康。114 年度營運項目 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 4 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
藥 品	千元	21,701	20,175	- 1,525	- 7.03	市立醫院之門診及住院人數減少，致藥品使用較預計減少。	
門 診 及 其 他 醫 療 收 入	人次	119,000	135,803	16,803	14.12	衛生所門診人數較預計增加。	
住 院	人日	21,828	20,258	- 1,570	- 7.19		
醫 療 優 免	人次	38,000	39,878	1,878	4.94		
戒 菸	人次	1,620	1,680	60	3.70		
保 險 套 打		6,170	2,698	- 3,472	- 56.27	銷售數量較預計減少。	
體 檢	人次	250	91	- 159	- 63.60	體檢人數較預計減少。	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10%或達 100 萬元以上者，說明差異原因。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 525 萬餘元，業務外賸餘 1,564 萬餘元，審定本期賸餘 2,089 萬餘元，較預算賸餘 418 萬餘元，增加 1,670 萬餘元，主要係計時（件）人員酬金等費用依實際需求支用，及衛生福利部中央健康保險署補付市立醫院以前年度全民健康保險醫療服務收入較預計增加所致。該基金之 2 個分基金，本期均呈賸餘，惟該基金業務賸餘 525 萬餘元及本期賸餘 2,089 萬餘元，如扣除衛生局公務預算補助市立醫院人事費、退休金等費用 5,970 萬元，則分別轉為業務短絀 5,444 萬餘元及本期短絀 3,880 萬餘元。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

(3) 餘絀及撥補之審定

A. 餘絀審定 114 年度決算經基隆市政府核定賸餘 20,890,996 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 20,890,996 元，連同前期未分配賸餘 92,366,877 元，合計賸餘 113,257,873 元，經解繳公庫 17,070,000 元後，尚有未分配賸餘 96,187,873 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 7,083 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 544 萬餘元，期末現金及約當現金 6,539 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 928 萬餘元，減少 383 萬餘元，主要係購置房屋及建築設備減少，投資活動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，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

基隆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	246,783,000	211,440,908	—	211,440,908	- 35,342,092	- 14.32
銷 貨 收 入	21,701,000	20,175,730	—	20,175,730	- 1,525,270	- 7.03
醫 療 收 入	165,382,000	131,565,178	—	131,565,178	- 33,816,822	- 20.45
其 他 業 務 收 入	59,700,000	59,700,000	—	59,700,000	—	—
業 務 成 本 與 費 用	245,545,000	206,190,233	—	206,190,233	- 39,354,767	- 16.03
銷 貨 成 本	19,728,000	18,075,003	—	18,075,003	- 1,652,997	- 8.38
業 務 費 用	225,817,000	188,115,230	—	188,115,230	- 37,701,770	- 16.70
業 務 賸 餘 (短 絀)	1,238,000	5,250,675	—	5,250,675	4,012,675	324.13
業 務 外 收 入	4,153,000	16,740,462	—	16,740,462	12,587,462	303.09
財 務 收 入	1,676,000	2,670,378	—	2,670,378	994,378	59.33
其 他 業 務 外 收 入	2,477,000	14,070,084	—	14,070,084	11,593,084	468.03
業 務 外 費 用	1,208,000	1,100,141	—	1,100,141	- 107,859	- 8.93
其 他 業 務 外 費 用	1,208,000	1,100,141	—	1,100,141	- 107,859	- 8.93
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	2,945,000	15,640,321	—	15,640,321	12,695,321	431.08
本 期 賸 餘 (短 絀)	4,183,000	20,890,996	—	20,890,996	16,707,996	399.43

基隆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 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	59,320,000	113,257,873	—	113,257,873	53,937,873	90.93
本 期 賸 餘	4,183,000	20,890,996	—	20,890,996	16,707,996	399.43
前 期 未 分 配 賸 餘	55,137,000	92,366,877	—	92,366,877	37,229,877	67.52
分 配 之 部	17,070,000	17,070,000	—	17,070,000	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	17,070,000	17,070,000	—	17,070,000	—	—
未 分 配 賸 餘	42,250,000	96,187,873	—	96,187,873	53,937,873	127.66

基隆市醫療作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短絀)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短絀)	本 期 賸 餘 (短 絀)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
基 隆 市 立 醫 院 醫 療 作 業 基 金	202,106	197,820	4,285	16,653	1,100	15,552	3,718	19,838	16,120	433.58
基隆市衛生局暨所屬各區衛生所醫療作業基金	9,334	8,369	965	87	—	87	465	1,052	587	126.35

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

基隆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)	4,183,000	20,890,996	16,707,996	399.43
利 息 股 利 之 調 整	- 1,676,000	- 2,670,378	- 994,378	59.33
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	2,507,000	18,220,618	15,713,618	626.79
調 整 項 目	15,689,000	- 2,483,917	- 18,172,917	--
未計利息股利之現金流入 (流出)	18,196,000	15,736,701	- 2,459,299	- 13.52
收 取 利 息	1,626,000	2,670,378	1,044,378	64.23
收 取 股 利	50,000	—	- 50,000	- 100.00
業務活動之淨現金流入 (流出)	19,872,000	18,407,079	- 1,464,921	- 7.37
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	400,000	400,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 11,045,000	- 2,678,743	8,366,257	- 75.75
增加無形資產及其他資產	- 801,000	- 500,220	300,780	- 37.55
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 11,846,000	- 2,778,963	9,067,037	- 76.54
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	383,000	—	- 383,000	- 100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 620,000	- 4,000,549	- 3,380,549	545.25
賸餘分配款	- 17,070,000	- 17,070,000	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 17,307,000	- 21,070,549	- 3,763,549	21.75
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 9,281,000	- 5,442,433	3,838,567	- 41.36
期 初 現 金 及 約 當 現 金	71,445,000	70,837,626	- 607,374	- 0.85
期 末 現 金 及 約 當 現 金	62,164,000	65,395,193	3,231,193	5.20

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、其他、流動資產淨減 (淨增) 及流動負債淨增 (淨減) 等。

基隆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	268,872,465	100.00	274,756,595	100.00	- 5,884,130	- 2.14
流動資產	239,481,762	89.07	242,875,092	88.40	- 3,393,330	- 1.40
現金	65,395,193	24.32	70,837,626	25.78	- 5,442,433	- 7.68
流動金融資產	158,100,000	58.80	158,500,000	57.69	- 400,000	- 0.25
應收款項	9,610,059	3.57	7,668,968	2.79	1,941,091	25.31
存貨	3,199,483	1.19	2,795,089	1.02	404,394	14.47
預付款項	3,177,027	1.18	3,073,409	1.12	103,618	3.37
不動產、廠房及設備	27,353,139	10.17	29,207,248	10.63	- 1,854,109	- 6.35
房屋及建築	6,465,326	2.40	6,728,478	2.45	- 263,152	- 3.91
機械及設備	12,714,853	4.73	14,515,481	5.28	- 1,800,628	- 12.40
交通及運輸設備	4,874,805	1.81	3,565,417	1.30	1,309,388	36.72
什項設備	3,298,155	1.23	4,397,872	1.60	- 1,099,717	- 25.01
無形資產	2,037,564	0.76	2,674,255	0.97	- 636,691	- 23.81
無形資產	2,037,564	0.76	2,674,255	0.97	- 636,691	- 23.81
合 計	268,872,465	100.00	274,756,595	100.00	- 5,884,130	- 2.14
負 債	90,459,238	33.64	100,164,363	36.46	- 9,705,125	- 9.69
流動負債	52,245,272	19.43	60,452,948	22.00	- 8,207,676	- 13.58
應付款項	52,245,272	19.43	60,452,948	22.00	- 8,207,676	- 13.58
其他負債	38,213,966	14.21	39,711,415	14.45	- 1,497,449	- 3.77
遞延負債	12,295,359	4.57	12,310,864	4.48	- 15,505	- 0.13
什項負債	25,918,607	9.64	27,400,551	9.97	- 1,481,944	- 5.41
淨 值	178,413,227	66.36	174,592,232	63.54	3,820,995	2.19
基金	74,008,728	27.53	74,008,728	26.94	—	—
基金	74,008,728	27.53	74,008,728	26.94	—	—
公積	8,216,626	3.06	8,216,627	2.99	- 1	- 0.00
資本公積	6,248,432	2.32	6,248,433	2.27	- 1	- 0.00
特別公積	1,968,194	0.73	1,968,194	0.72	—	—
累積餘絀	96,187,873	35.77	92,366,877	33.62	3,820,996	4.14
累積積餘	96,187,873	35.77	92,366,877	33.62	3,820,996	4.14
合 計	268,872,465	100.00	274,756,595	100.00	- 5,884,130	- 2.14

二、特別收入基金

(一) 市政府主管

1. 基隆市政府公益彩券盈餘分配特種基金

基隆市政府為有效管理及運用公益彩券盈餘分配款，辦理各項社會福利及慈善等公益活動，依公益彩券發行條例規定，設立基隆市政府公益彩券盈餘分配特種基金。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

該基金主要業務為辦理各項社會福利事項。114 年度業務計畫 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		
				增 減 數	%	原 因
福利服務計畫	千 元	424,675	397,461	- 27,213	- 6.41	青少年福利服務中心整修中，支出較預計減少。
一 般 行 政 管 理 計 畫	千 元	1,285	1,174	- 110	- 8.57	
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	千 元	3,770	13,542	9,772	259.21	公私協力托嬰中心建設等經費較預計增加。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10% 或達 100 萬元以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本室已函請基隆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 8,989 萬餘元，較預算短絀 2 億 5,832 萬餘元，減少 1 億 6,842 萬餘元，主要係公益彩券盈餘分配收入較預計增加所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經基隆市政府核定短絀 89,895,626 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 7,467 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 6,751 萬餘元，期末現金及約當現金 4 億 716 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：

基隆市政府公益彩券盈餘分配特種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	171,408,000	322,282,745	—	322,282,745	150,874,745	88.02
徵收及依法分配收入	167,908,000	308,495,241	—	308,495,241	140,587,241	83.73
財 產 收 入	2,000,000	3,259,297	—	3,259,297	1,259,297	62.96
其 他 收 入	1,500,000	10,528,207	—	10,528,207	9,028,207	601.88
基 金 用 途	429,730,000	412,178,371	—	412,178,371	- 17,551,629	- 4.08
福 利 服 務 計 畫	424,675,000	397,461,211	—	397,461,211	- 27,213,789	- 6.41
一 般 行 政 管 理 計 畫	1,285,000	1,174,895	—	1,174,895	- 110,105	- 8.57
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	3,770,000	13,542,265	—	13,542,265	9,772,265	259.21
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 258,322,000	- 89,895,626	—	- 89,895,626	168,426,374	- 65.20
期 初 基 金 餘 額	355,000,000	428,181,236	—	428,181,236	73,181,236	20.61
期 末 基 金 餘 額	96,678,000	338,285,610	—	338,285,610	241,607,610	249.91

註：本表一般建築及設備計畫決算審定數 13,542,265 元，包含以前年度保留數之執行數 9,503,706 元、114 年度報准先行辦理數之執行數 1,320,989 元。

基隆市政府公益彩券盈餘分配特種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)	- 78,146,712
調 整 非 現 金 項 目	23,178,742
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 54,967,970
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
其 他 投 資 活 動 之 現 金 流 入	1,000,000
增 加 固 定 資 產 、 遞 耗 資 產 、 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 13,542,265
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 12,542,265
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 67,510,235
期 初 現 金 及 約 當 現 金	474,679,350
期 末 現 金 及 約 當 現 金	407,169,115

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。

基隆市政府公益彩券盈餘分配特種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	436,610,365	100.00	494,865,337	100.00	- 58,254,972	- 11.77
流動資產	409,169,115	93.71	477,763,461	96.54	- 68,594,346	- 14.36
現金	407,169,115	93.26	474,679,350	95.92	- 67,510,235	- 14.22
應收款項	2,000,000	0.46	3,000,000	0.61	- 1,000,000	- 33.33
預付款項	—	—	84,111	0.02	- 84,111	- 100.00
固定資產	25,858,266	5.92	16,779,328	3.39	9,078,938	54.11
房屋建築及設備	—	—	148,000	0.03	- 148,000	- 100.00
機械及設備	5,803,647	1.33	4,430,320	0.90	1,373,327	31.00
交通及運輸設備	247,061	0.06	202,357	0.04	44,704	22.09
雜項設備	2,443,643	0.56	1,469,002	0.30	974,641	66.35
購建中固定資產	17,363,915	3.98	10,529,649	2.13	6,834,266	64.90
無形資產	1,582,984	0.36	322,548	0.07	1,260,436	390.77
無形資產	1,582,984	0.36	322,548	0.07	1,260,436	390.77
合 計	436,610,365	100.00	494,865,337	100.00	- 58,254,972	- 11.77
負 債	70,883,505	16.23	49,582,225	10.02	21,301,280	42.96
流動負債	70,883,505	16.23	49,582,225	10.02	21,301,280	42.96
應付款項	70,883,505	16.23	49,582,225	10.02	21,301,280	42.96
淨 資 產	365,726,860	83.77	445,283,112	89.98	- 79,556,252	- 17.87
淨 資 產	365,726,860	83.77	445,283,112	89.98	- 79,556,252	- 17.87
淨 資 產	365,726,860	83.77	445,283,112	89.98	- 79,556,252	- 17.87
合 計	436,610,365	100.00	494,865,337	100.00	- 58,254,972	- 11.77

註：1. 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. 本表「應收款項」、「什項資產」及「應付款項」113 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 114 年度起於「預付款項」項下增設「進項稅額」、「留抵稅額」，及「預收款項」項下增設「銷項稅額」，辦理重分類。

2. 基隆市身心障礙者就業基金

基隆市政府為辦理身心障礙者就業服務、輔導及職業訓練、定額進用及就業權益保障之規劃與執行，依據身心障礙者權益保障法規定，設立基隆市身心障礙者就業基金。該基金 114 年度業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理身心障礙者就業服務相關事宜之規劃與執行。114 年度預計支出 1,807 萬餘元，實際支出 1,663 萬餘元，較預計減少 143 萬餘元，約 7.93%，主要係職業重建、支持性就業計畫之計時與計件人員酬金及委辦費較預計減少。

(2) 預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 37 萬餘元，較預算短絀 164 萬元，減少 126 萬餘元，主要係職業重建、支持性就業計畫之計時與計件人員酬金及委辦費較預計減少。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經基隆市政府核定短絀 373,387 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 6,927 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 2 萬餘元，期末現金及約當現金 6,925 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：

基隆市身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	16,431,000	16,265,361	—	16,265,361	- 165,639	- 1.01
財 產 收 入	559,000	605,606	—	605,606	46,606	8.34
政 府 撥 入 收 入	15,213,000	14,771,418	—	14,771,418	- 441,582	- 2.90
其 他 收 入	659,000	888,337	—	888,337	229,337	34.80
基 金 用 途	18,071,000	16,638,748	—	16,638,748	- 1,432,252	- 7.93
身心障礙者就業服務計畫	18,071,000	16,638,748	—	16,638,748	- 1,432,252	- 7.93
本期賸餘（短絀）	- 1,640,000	- 373,387	—	- 373,387	1,266,613	- 77.23
期 初 基 金 餘 額	62,380,000	66,449,157	—	66,449,157	4,069,157	6.52
期 末 基 金 餘 額	60,740,000	66,075,770	—	66,075,770	5,335,770	8.78

基隆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）	- 337,547
調整非現金項目	353,523
業務活動之淨現金流入（流出）	15,976
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 38,720
投資活動之淨現金流入（流出）	- 38,720
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 22,744
期初現金及約當現金	69,276,207
期末現金及約當現金	69,253,463

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。

基隆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	69,611,527	100.00	69,593,826	100.00	17,701	0.03
流動資產	69,570,007	99.94	69,588,146	99.99	- 18,139	- 0.03
現金	69,253,463	99.49	69,276,207	99.54	- 22,744	- 0.03
應收款項	316,544	0.45	311,939	0.45	4,605	1.48
固定資產	41,520	0.06	5,680	0.01	35,840	630.99
機械及設備	3,568	0.01	3,568	0.01	—	—
雜項設備	37,952	0.05	2,112	0.00	35,840	1,696.97
合 計	69,611,527	100.00	69,593,826	100.00	17,701	0.03
負 債	3,494,237	5.02	3,138,989	4.51	355,248	11.32
流動負債	3,494,237	5.02	3,138,989	4.51	355,248	11.32
應付款項	3,494,237	5.02	3,138,989	4.51	355,248	11.32
淨 資 產	66,117,290	94.98	66,454,837	95.49	- 337,547	- 0.51
淨 資 產	66,117,290	94.98	66,454,837	95.49	- 337,547	- 0.51
淨 資 產	66,117,290	94.98	66,454,837	95.49	- 337,547	- 0.51
合 計	69,611,527	100.00	69,593,826	100.00	17,701	0.03

註：1. 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. 本表「應收款項」、「什項資產」及「應付款項」113 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 114 年度起於「預付款項」項下增設「進項稅額」、「留抵稅額」，及「預收款項」項下增設「銷項稅額」，辦理重分類。

3. 基隆市地方教育發展基金

基隆市政府為促進教育健全發展，提升教育經費運用績效，依據教育經費編列與管理法規，設立基隆市地方教育發展基金，包含教育處、家庭教育中心、各高級中學、各國民中學、各國民小學及各幼兒園等 59 個分基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理國民教育、充實各項設備、推廣全民體育、市民終身教育、特殊學前教育及學生事務輔導等業務。114 年度業務計畫 8 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 5 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
高中及高職教育計畫	千 元	596,920	570,269	- 26,650	- 4.46	實際進用員額較少，人事費節餘。
國 民 教 育 計 畫	千 元	4,266,275	4,285,742	19,467	0.46	增辦合理教師員額計畫。
學 前 教 育 計 畫	千 元	1,107,730	998,930	- 108,799	- 9.82	補貼公立幼兒園經費之賸餘。
特 殊 教 育 計 畫	千 元	225,714	214,102	- 11,611	- 5.14	中輟預防追蹤與復興輔導工作實施計畫等經費之賸餘。
社 會 教 育 計 畫	千 元	95,088	82,707	- 12,380	- 13.02	交通及運輸設備租金之賸餘。
體育及衛生教育計畫	千 元	338,107	356,354	18,247	5.40	辦理基隆市 SBL 籃球隊採購案等業務較預計增加。
一般行政管理計畫	千 元	1,424,292	1,255,561	- 168,730	- 11.85	教職員退休等人事費節餘。
建 築 及 設 備 計 畫	千 元	1,035,747	1,093,574	57,827	5.58	安樂高中等老舊校舍拆除改建工程變更設計增加經費。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%，或金額達 500 萬元以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本室已促請基隆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，審定本期賸餘 1 億 6,603 萬餘元，較預算無餘絀增加 1 億 6,603 萬餘元，主要係教職員退休等人事費節餘。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經基隆市政府核定賸餘 166,030,915 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 3,723 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 6,740 萬餘元，期末現金及約當現金為 27 億 464 萬餘元。

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

基隆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	9,089,873,000	9,023,273,041	—	9,023,273,041	- 66,599,959	- 0.73
徵收及依法分配收入	23,000	3,138,174	—	3,138,174	3,115,174	13,544.23
勞 務 收 入	2,933,000	3,049,920	—	3,049,920	116,920	3.99
財 產 收 入	30,257,000	36,505,871	—	36,505,871	6,248,871	20.65
政 府 撥 入 收 入	9,000,000,000	8,888,028,817	—	8,888,028,817	- 111,971,183	- 1.24
教 學 收 入	51,733,000	51,797,067	—	51,797,067	64,067	0.12
其 他 收 入	4,927,000	40,753,192	—	40,753,192	35,826,192	727.14
基 金 用 途	9,089,873,000	8,857,242,126	—	8,857,242,126	- 232,630,874	- 2.56
高中及高職教育計畫	596,920,000	570,269,098	—	570,269,098	- 26,650,902	- 4.46
國 民 教 育 計 畫	4,266,275,000	4,285,742,830	—	4,285,742,830	19,467,830	0.46
學 前 教 育 計 畫	1,107,730,000	998,930,042	—	998,930,042	- 108,799,958	- 9.82
特 殊 教 育 計 畫	225,714,000	214,102,652	—	214,102,652	- 11,611,348	- 5.14
社 會 教 育 計 畫	95,088,000	82,707,088	—	82,707,088	- 12,380,912	- 13.02
體育及衛生教育計畫	338,107,000	356,354,244	—	356,354,244	18,247,244	5.40
一般行政管理計畫	1,424,292,000	1,255,561,949	—	1,255,561,949	- 168,730,051	- 11.85
建築及設備計畫	1,035,747,000	1,093,574,223	—	1,093,574,223	57,827,223	5.58
本期賸餘（短絀）	—	166,030,915	—	166,030,915	166,030,915	--
期 初 基 金 餘 額	1,640,085,960	1,691,370,232	—	1,691,370,232	51,284,272	3.13
期 末 基 金 餘 額	1,640,085,960	1,857,401,147	—	1,857,401,147	217,315,187	13.25

註：本表建築及設備計畫決算審定數 1,093,574,223 元，包含以前年度保留數之執行數 788,939,087 元、114 年度報准先行辦理數之執行數 5,191,000 元。

基隆市地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 (短 絀)				期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
教 育 處	4,650,135	4,518,739	103,244	131,395	28,151	27.27	1,387,052	1,518,448
家庭教育中心	9,848	9,015	- 324	832	1,156	--	4,988	5,821
中 山 高 中	156,084	155,113	- 1,192	970	2,162	--	7,113	8,084
安 樂 高 中	158,452	158,297	- 2,644	154	2,798	--	9,090	9,245
暖 暖 高 中	112,309	112,217	- 2,009	92	2,101	--	5,589	5,681
八 斗 高 中	114,134	114,165	- 2,551	- 30	2,520	- 98.79	9,879	9,848
明 德 國 中	112,112	114,803	- 3,691	- 2,690	1,000	- 27.10	7,228	4,537
銘 傳 國 中	182,159	183,433	- 3,181	- 1,273	1,907	- 59.95	8,104	6,830
信 義 國 中	75,666	74,415	- 1,233	1,250	2,483	--	3,955	5,206
中 正 國 中	113,129	109,307	- 3,252	3,821	7,073	--	12,003	15,825
南 榮 國 中	40,976	38,144	- 1,455	2,832	4,287	--	3,038	5,870
成 功 國 中	83,920	83,904	- 1,989	15	2,004	--	5,160	5,176
正 濱 國 中	50,864	46,680	- 243	4,183	4,426	--	4,738	8,922
建 德 國 中	149,134	148,726	- 1,074	407	1,481	--	3,667	4,075
百 福 國 中	96,238	89,748	- 778	6,490	7,268	--	4,284	10,774
武 崙 國 中	119,684	119,673	- 1,612	10	1,622	--	3,297	3,308
碇 內 國 中	87,566	86,999	- 589	567	1,156	--	3,027	3,594
中 正 國 小	89,574	89,802	- 3,501	- 228	3,272	- 93.48	6,832	6,604
正 濱 國 小	69,391	69,851	- 1,952	- 460	1,491	- 76.43	4,514	4,054
忠 孝 國 小	28,057	28,138	- 361	- 81	279	- 77.54	1,610	1,529
和 平 國 小	36,891	34,843	- 140	2,047	2,187	--	2,081	4,129
八 斗 國 小	88,697	88,139	- 506	557	1,063	--	3,184	3,742
東 信 國 小	77,004	76,483	- 1,584	520	2,104	--	4,248	4,769
中 興 國 小	72,612	74,534	- 1,395	- 1,921	- 526	37.76	5,404	3,482
東 光 國 小	33,629	30,726	—	2,902	2,902	--	1,834	4,736
深 澳 國 小	64,222	60,171	- 783	4,050	4,833	--	2,141	6,192
信 義 國 小	149,028	149,082	- 5,738	- 54	5,683	- 99.06	9,642	9,588
仁 愛 國 小	127,236	123,499	- 2,074	3,737	5,811	--	6,448	10,185
成 功 國 小	82,114	82,865	- 1,969	- 750	1,218	- 61.87	4,573	3,822

基隆市地方教育發展基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表（續）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期 賸 餘（短絀）				期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
南 榮 國 小	37,603	35,936	- 313	1,667	1,980	--	6,112	7,779
中 山 國 小	23,439	34,561	- 13,454	- 11,122	2,331	- 17.33	16,729	5,606
港 西 國 小	27,414	27,413	- 573	1	574	--	2,471	2,472
仙 洞 國 小	27,462	27,943	- 2,175	- 481	1,693	- 77.86	6,240	5,758
中 華 國 小	27,465	27,772	- 3,287	- 307	2,979	- 90.66	10,985	10,678
安 樂 國 小	86,739	84,444	- 1,100	2,295	3,395	--	6,287	8,582
西 定 國 小	48,932	48,261	- 1,047	671	1,718	--	7,615	8,286
中 和 國 小	71,529	71,800	- 1,655	- 270	1,384	- 83.64	4,298	4,027
武 崙 國 小	138,002	135,832	- 1,019	2,170	3,189	--	7,060	9,230
七 堵 國 小	140,325	140,243	- 2,712	81	2,793	--	6,385	6,467
華 興 國 小	39,385	40,902	- 2,435	- 1,516	918	- 37.73	4,160	2,644
五 堵 國 小	118,033	119,892	- 3,973	- 1,858	2,114	- 53.23	7,559	5,701
堵 南 國 小	43,653	44,929	- 1,799	- 1,275	523	- 29.10	3,558	2,283
瑪 陵 國 小	24,343	24,874	- 763	- 530	232	- 30.44	2,094	1,563
復 興 國 小	23,554	24,316	- 1,150	- 762	387	- 33.66	1,958	1,195
尚 仁 國 小	28,306	28,105	- 543	200	743	--	2,944	3,144
建 德 國 小	134,481	131,457	- 1,973	3,024	4,997	--	5,649	8,673
暖 暖 國 小	54,973	52,335	- 649	2,638	3,287	--	3,519	6,158
暖 江 國 小	32,570	33,346	- 1,524	- 776	747	- 49.07	3,071	2,294
八 堵 國 小	28,007	27,218	- 685	789	1,474	--	2,070	2,860
碇 內 國 小	110,008	109,874	- 3,804	134	3,938	--	5,665	5,800
德 和 國 小	69,560	63,257	- 833	6,302	7,135	--	8,386	14,688
隆 聖 國 小	38,416	38,498	- 309	- 81	227	- 73.49	2,887	2,805
長 興 國 小	50,407	50,454	- 1,084	- 46	1,037	- 95.70	3,688	3,641
長 樂 國 小	94,620	94,688	- 2,271	- 67	2,203	- 97.03	4,352	4,284
深 美 國 小	118,296	116,282	- 1,040	2,013	3,053	--	5,246	7,259
暖 西 國 小	59,319	57,303	- 706	2,016	2,722	--	6,370	8,386
過 港 幼 兒 園	19,733	19,894	- 801	- 160	640	- 79.95	2,547	2,386
建 德 幼 兒 園	24,188	23,657	- 505	531	1,036	--	1,976	2,508
安 心 幼 兒 園	51,616	50,217	- 1,242	1,399	2,641	--	4,739	6,138

註：本表係依本室審定該基金決算數額編列。

基隆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)	426,450,835
調 整 非 現 金 項 目	883,177,774
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,309,628,609
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	75,589
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 1,093,604,223
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,093,528,634
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	194,942,719
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 143,636,378
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	51,306,341
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	267,406,316
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,437,236,949
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,704,643,265

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。

基隆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	12,906,075,440	100.00	12,374,181,541	100.00	531,893,899	4.30
流動資產	2,977,932,358	23.07	2,719,585,361	21.98	258,346,997	9.50
現金	2,704,643,265	20.96	2,437,236,949	19.70	267,406,316	10.97
應收款項	96,950,534	0.75	20,708,452	0.17	76,242,082	368.17
預付款項	176,338,559	1.37	261,639,960	2.11	- 85,301,401	- 32.60
長期貸墊款及準備金	3,302,011	0.03	3,003,156	0.02	298,855	9.95
準備金	3,302,011	0.03	3,003,156	0.02	298,855	9.95
固定資產	9,897,495,804	76.69	9,623,592,605	77.77	273,903,199	2.85
土地	3,617,830,983	28.03	3,615,144,583	29.22	2,686,400	0.07
土地改良物	66,498,113	0.52	72,304,534	0.58	- 5,806,421	- 8.03
房屋建築及設備	5,439,561,011	42.15	5,111,607,709	41.31	327,953,302	6.42
機械及設備	386,357,299	2.99	440,581,592	3.56	- 54,224,293	- 12.31
交通及運輸設備	73,773,443	0.57	62,773,291	0.51	11,000,152	17.52
雜項設備	312,202,733	2.42	321,161,070	2.60	- 8,958,337	- 2.79
購建中固定資產	1,272,222	0.01	19,826	0.00	1,252,396	6,316.94
無形資產	27,345,267	0.21	27,970,419	0.23	- 625,152	- 2.24
無形資產	27,345,267	0.21	27,970,419	0.23	- 625,152	- 2.24
其他資產	—	—	30,000	0.00	- 30,000	- 100.00
什項資產	—	—	30,000	0.00	- 30,000	- 100.00
合 計	12,906,075,440	100.00	12,374,181,541	100.00	531,893,899	4.30
負 債	1,123,833,222	8.71	1,031,248,285	8.33	92,584,937	8.98
流動負債	930,673,707	7.21	889,693,966	7.19	40,979,741	4.61
應付款項	930,673,707	7.21	889,693,966	7.19	40,979,741	4.61
其他負債	193,159,515	1.50	141,554,319	1.14	51,605,196	36.46
什項負債	193,159,515	1.50	141,554,319	1.14	51,605,196	36.46
淨 資 產	11,782,242,218	91.29	11,342,933,256	91.67	439,308,962	3.87
淨資產	11,782,242,218	91.29	11,342,933,256	91.67	439,308,962	3.87
淨資產	11,782,242,218	91.29	11,342,933,256	91.67	439,308,962	3.87
合 計	12,906,075,440	100.00	12,374,181,541	100.00	531,893,899	4.30

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 93,369,442 元及 145,873,194 元。

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

（二）環境保護局主管

基隆市環境保護基金

基隆市政府為防制空氣、水污染及有效清除處理廢棄物，維護市民健康、生活環境，並推動環境教育，以提高環境及生活品質，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，設立基隆市環境保護基金。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

該基金主要業務係執行空氣污染防制工作、輔助及獎勵各污染源改善、辦理使用中汽機車排放空氣污染物定期檢驗、空氣污染防制執行成效之稽核、一般廢棄物清除處理、環境教育宣導推動等。114 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
空氣品質改善維護計畫	千 元	326,197	523,557	197,360	60.50	增加基隆市公益青年就業電動機車補助。
一般廢棄物清除處理計畫	千 元	41,528	40,469	- 1,058	- 2.55	依實際需求支用之賸餘。
環 境 教 育 計 畫	千 元	9,124	7,605	- 1,518	- 16.64	捐（補）助申請案件較預計減少。
水 污 染 防 治 計 畫	千 元	210	707	497	236.86	增辦環境部補助水污染防治考核獎勵補助運用計畫。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%或達 100 萬元以上者，說明差異原因。

（2）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 4,921 萬餘元，較預算賸餘 2,302 萬餘元，增加 2,618 萬餘元，約 113.71%，主要係增加基隆市公益青年就業電動機車補助，公庫撥款收入隨增所致。

(3) 餘絀之審定

114 年度決算經基隆市政府核定賸餘 49,214,802 元，本室依法審核修正減列基金來源之政府撥入收入 273,408,049 元，及減列基金用途之空氣品質改善維護計畫 273,408,049 元，主要係基隆市公益青年就業電動機車補助計畫部分款項尚未支用即逕列實現數，審定本期賸餘 49,214,802 元。

(4) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 11 億 8,004 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3 億 9,905 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 8,098 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：

基隆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	400,088,000	894,963,285	- 273,408,049	621,555,236	221,467,236	55.35
徵收及依法分配收入	115,364,000	129,096,892	—	129,096,892	13,732,892	11.90
財 產 收 入	4,368,000	8,902,309	—	8,902,309	4,534,309	103.81
政 府 撥 入 收 入	280,356,000	756,960,032	- 273,408,049	483,551,983	203,195,983	72.48
其 他 收 入	—	4,052	—	4,052	4,052	--
基 金 用 途	377,059,000	845,748,483	- 273,408,049	572,340,434	195,281,434	51.79
空氣品質改善維護計畫	326,197,000	796,965,909	- 273,408,049	523,557,860	197,360,860	60.50
一般廢棄物清除處理計畫	41,528,000	40,469,184	—	40,469,184	- 1,058,816	- 2.55
環 境 教 育 計 畫	9,124,000	7,605,990	—	7,605,990	- 1,518,010	- 16.64
水 污 染 防 治 計 畫	210,000	707,400	—	707,400	497,400	236.86
本 期 賸 餘 (短 絀)	23,029,000	49,214,802	—	49,214,802	26,185,802	113.71
期 初 基 金 餘 額	656,806,000	421,174,804	—	421,174,804	- 235,631,196	- 35.88
期 末 基 金 餘 額	679,835,000	470,389,606	—	470,389,606	- 209,445,394	- 30.81

註：本表空氣品質改善維護計畫決算審定數 523,557,860 元，包含 114 年度報准先行辦理數之執行數 125,801 元；一般廢棄物清除處理計畫決算審定數 40,469,184 元，包含 114 年度報准先行辦理數之執行數 299,413 元；水污染防治計畫決算審定數 707,400 元，包含 114 年度報准先行辦理數之執行數 338,484 元。

基隆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)	45,035,706
調 整 非 現 金 項 目	- 444,107,896
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 399,072,190
投 資 活 動 之 現 金 流 量	
其 他 投 資 活 動 之 現 金 流 入	12,480
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	12,480
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	1,996
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	1,996
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 399,057,714
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,180,043,735
期 末 現 金 及 約 當 現 金	780,986,021

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。

基隆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	808,000,715	100.00	1,210,544,234	100.00	- 402,543,519	- 33.25
流動資產	786,921,058	97.39	1,185,371,052	97.92	- 398,449,994	- 33.61
現金	780,986,021	96.66	1,180,043,735	97.48	- 399,057,714	- 33.82
應收款項	5,935,037	0.73	5,327,317	0.44	607,720	11.41
長期貸墊款及準備金	2,497,411	0.31	2,399,360	0.20	98,051	4.09
準備金	2,497,411	0.31	2,399,360	0.20	98,051	4.09
固定資產	18,582,246	2.30	22,761,342	1.88	- 4,179,096	- 18.36
房屋建築及設備	5,825,725	0.72	5,961,343	0.49	- 135,618	- 2.27
機械及設備	7,624,063	0.94	9,755,079	0.81	- 2,131,016	- 21.85
交通及運輸設備	4,285,325	0.53	6,294,509	0.52	- 2,009,184	- 31.92
雜項設備	847,133	0.10	750,411	0.06	96,722	12.89
其他資產	—	—	12,480	0.00	- 12,480	- 100.00
什項資產	—	—	12,480	0.00	- 12,480	- 100.00
合 計	808,000,715	100.00	1,210,544,234	100.00	- 402,543,519	- 33.25
負 債	319,119,004	39.49	766,698,229	63.34	- 447,579,225	- 58.38
流動負債	41,732,748	5.16	41,798,092	3.45	- 65,344	- 0.16
應付款項	41,732,748	5.16	41,798,092	3.45	- 65,344	- 0.16
其他負債	277,386,256	34.33	724,900,137	59.88	- 447,513,881	- 61.73
什項負債	277,386,256	34.33	724,900,137	59.88	- 447,513,881	- 61.73
淨 資 產	488,881,711	60.51	443,846,005	36.66	45,035,706	10.15
淨 資 產	488,881,711	60.51	443,846,005	36.66	45,035,706	10.15
淨 資 產	488,881,711	60.51	443,846,005	36.66	45,035,706	10.15
合 計	808,000,715	100.00	1,210,544,234	100.00	- 402,543,519	- 33.25

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 12 元及 2 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. 本表「應收款項」、「什項資產」及「應付款項」113 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 114 年度起於「預付款項」項下增設「進項稅額」、「留抵稅額」，及「預收款項」項下增設「銷項稅額」，辦理重分類。

4. 本表「什項負債」113 年 12 月 31 日金額，配合行政院主計總處自 114 年度起將「負債準備」由 4 級科目調整為 3 級科目，辦理重分類。

5. 依據廢棄物清理法第 24、25、26 條及施行細則第 10 條略以，徵收之費用皆應專款專儲於一般廢棄物清除處理基金，並專款專用於一般廢棄物清除處理機具或設備、設施之重置及一般廢棄物處理場（廠）之復育等規定，其重置成本應撥入數為 1,344,914,956 元。

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	566,507,000	502,079,749	—	502,079,749	- 64,427,251	- 11.37
勞 務 收 入	240,905,000	203,111,514	—	203,111,514	- 37,793,486	- 15.69
其 他 營 業 收 入	325,602,000	298,968,235	—	298,968,235	- 26,633,765	- 8.18
營 業 成 本	485,601,000	421,378,168	—	421,378,168	- 64,222,832	- 13.23
勞 務 成 本	485,601,000	421,378,168	—	421,378,168	- 64,222,832	- 13.23
營 業 毛 利（毛 損）	80,906,000	80,701,581	—	80,701,581	- 204,419	- 0.25
營 業 費 用	96,835,000	73,844,143	—	73,844,143	- 22,990,857	- 23.74
業 務 費 用	22,781,000	19,661,267	—	19,661,267	- 3,119,733	- 13.69
管 理 費 用	29,090,000	27,475,515	—	27,475,515	- 1,614,485	- 5.55
其 他 營 業 費 用	44,964,000	26,707,361	—	26,707,361	- 18,256,639	- 40.60
營 業 利 益（損 失）	- 15,929,000	6,857,438	—	6,857,438	22,786,438	--
營 業 外 收 入	1,176,000	4,054,140	—	4,054,140	2,878,140	244.74
財 務 收 入	14,000	139,048	—	139,048	125,048	893.20
其 他 營 業 外 收 入	1,162,000	3,915,092	—	3,915,092	2,753,092	236.93
營 業 外 費 用	39,552,000	33,959,569	—	33,959,569	- 5,592,431	- 14.14
財 務 費 用	27,300,000	24,242,130	—	24,242,130	- 3,057,870	- 11.20
其 他 營 業 外 費 用	12,252,000	9,717,439	—	9,717,439	- 2,534,561	- 20.69
營 業 外 利 益（損 失）	- 38,376,000	- 29,905,429	—	- 29,905,429	8,470,571	- 22.07
稅 前 淨 利（淨 損）	- 54,305,000	- 23,047,991	—	- 23,047,991	31,257,009	- 57.56
本 期 淨 利（淨 損）	- 54,305,000	- 23,047,991	—	- 23,047,991	31,257,009	- 57.56

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	%
虧 損 之 部	2,123,979,000	2,053,067,322	—	2,053,067,322	- 70,911,678	- 3.34
本 期 淨 損	54,305,000	23,047,991	—	23,047,991	- 31,257,009	- 57.56
累 積 虧 損	2,069,674,000	2,030,019,331	—	2,030,019,331	- 39,654,669	- 1.92
填 補 之 部	2,123,979,000	2,053,067,322	—	2,053,067,322	- 70,911,678	- 3.34
事 業 機 關 負 擔 者	2,123,979,000	2,053,067,322	—	2,053,067,322	- 70,911,678	- 3.34
待 填 補 之 虧 損	2,123,979,000	2,053,067,322	—	2,053,067,322	- 70,911,678	- 3.34

三、盈虧撥補審定數額綜計表（基金別）

中華民國 114 年度

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	23,047,991	2,030,019,331	2,053,067,322	2,053,067,322	2,053,067,322
市 政 府 主 管	23,047,991	2,030,019,331	2,053,067,322	2,053,067,322	2,053,067,322
基 隆 市 公 共 汽 車 管 理 處	23,047,991	2,030,019,331	2,053,067,322	2,053,067,322	2,053,067,322

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	15,298,508	463,296	14,835,212	- 11,917,320	- 18,596,625	45,349,157
市政府主管	15,298,508	463,296	14,835,212	- 11,917,320	- 18,596,625	45,349,157
基隆市公共 汽車管理處	15,298,508	463,296	14,835,212	- 11,917,320	- 18,596,625	45,349,157

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）	- 54,305,000	- 23,047,991	31,257,009	- 57.56
利 息 股 利 之 調 整	27,286,000	24,103,082	- 3,182,918	- 11.67
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 27,019,000	1,055,091	28,074,091	--
調 整 項 目	36,905,000	11,130,671	- 25,774,329	- 69.84
未計利息股利之現金流入（流出）	9,886,000	12,185,762	2,299,762	23.26
收 取 利 息	14,000	139,048	125,048	893.20
支 付 利 息	- 27,300,000	- 24,242,130	3,057,870	- 11.20
營業活動之淨現金流入（流出）	- 17,400,000	- 11,917,320	5,482,680	- 31.51
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	931,428	931,428	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	—	- 954,450	- 954,450	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 219,875,000	- 18,573,603	201,301,397	- 91.55
投資活動之淨現金流入（流出）	- 219,875,000	- 18,596,625	201,278,375	- 91.54
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增（淨減）	100,000,000	20,300,000	- 79,700,000	- 79.70
其他負債淨增（淨減）	199,150,000	25,049,157	- 174,100,843	- 87.42
籌資活動之淨現金流入（流出）	299,150,000	45,349,157	- 253,800,843	- 84.84
現金及約當現金之淨增（淨減）	61,875,000	14,835,212	- 47,039,788	- 76.02
期 初 現 金 及 約 當 現 金	27,977,000	463,296	- 27,513,704	- 98.34
期 末 現 金 及 約 當 現 金	89,852,000	15,298,508	- 74,553,492	- 82.97

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括折舊、減損及折耗、沖轉遞延負債、處理資產損失（利益）、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	311,051,852	100.00	314,873,262	100.00	- 3,821,410	- 1.21
流動資產	92,740,327	29.82	70,693,989	22.45	22,046,338	31.19
現金	15,298,508	4.92	463,296	0.15	14,835,212	3,202.10
應收款項	47,146,282	15.16	43,553,096	13.83	3,593,186	8.25
預付款項	30,295,537	9.74	26,677,597	8.47	3,617,940	13.56
不動產、廠房及設備	216,779,719	69.69	243,601,917	77.37	- 26,822,198	- 11.01
房屋及建築	1,195,689	0.38	1,243,668	0.39	- 47,979	- 3.86
機械及設備	13,232,757	4.25	17,368,217	5.52	- 4,135,460	- 23.81
交通及運輸設備	199,202,104	64.04	224,099,640	71.17	- 24,897,536	- 11.11
什項設備	945,909	0.30	890,392	0.28	55,517	6.24
購建中固定資產	2,203,260	0.71	—	—	2,203,260	--
其他資產	1,531,806	0.49	577,356	0.18	954,450	165.31
什項資產	1,531,806	0.49	577,356	0.18	954,450	165.31
資產總額	311,051,852	100.00	314,873,262	100.00	- 3,821,410	- 1.21
負 債	1,424,230,284	457.88	1,405,003,703	446.21	19,226,581	1.37
流動負債	1,316,126,053	423.12	1,299,277,166	412.63	16,848,887	1.30
短期債務	1,263,600,000	406.23	1,243,300,000	394.86	20,300,000	1.63
應付款項	51,203,115	16.46	54,703,757	17.37	- 3,500,642	- 6.40
預收款項	1,322,938	0.43	1,273,409	0.40	49,529	3.89
其他負債	108,104,231	34.75	105,726,537	33.58	2,377,694	2.25
遞延負債	96,606,167	31.06	98,330,175	31.23	- 1,724,008	- 1.75
什項負債	11,498,064	3.70	7,396,362	2.35	4,101,702	55.46
權 益	-1,113,178,432	- 357.88	-1,090,130,441	- 346.21	- 23,047,991	2.11
資本	919,955,194	295.76	919,955,194	292.17	—	—
資本	919,955,194	295.76	919,955,194	292.17	—	—
資本公積	19,933,696	6.41	19,933,696	6.33	—	—
資本公積	19,933,696	6.41	19,933,696	6.33	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	-2,053,067,322	- 660.04	-2,030,019,331	- 644.71	- 23,047,991	1.14
累積虧損	-2,053,067,322	- 660.04	-2,030,019,331	- 644.71	- 23,047,991	1.14
負債及權益總額	311,051,852	100.00	314,873,262	100.00	- 3,821,410	- 1.21

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各為 9,553,300 元及 4,887,521 元。

七、盈虧審定後資產負債綜計表(基金別)

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	市 政 府 主 管			
	基	隆	市	公 共 汽 車 管 理 處
資 產				311,051,852
流 動 資 產				92,740,327
現 金				15,298,508
應 收 款 項				47,146,282
預 付 款 項				30,295,537
不 動 產 、 廠 房 及 設 備				216,779,719
房 屋 及 建 築				1,195,689
機 械 及 設 備				13,232,757
交 通 及 運 輸 設 備				199,202,104
什 項 設 備				945,909
購 建 中 固 定 資 產				2,203,260
其 他 資 產				1,531,806
什 項 資 產				1,531,806
資 產 總 額				311,051,852
負 債				1,424,230,284
流 動 負 債				1,316,126,053
短 期 債 務				1,263,600,000
應 付 款 項				51,203,115
預 收 款 項				1,322,938
其 他 負 債				108,104,231
遞 延 負 債				96,606,167
什 項 負 債				11,498,064
權 益				-1,113,178,432
資 本				919,955,194
資 本				919,955,194
資 本 公 積				19,933,696
資 本 公 積				19,933,696
保 留 盈 餘 (或 累 積 虧 損)				-2,053,067,322
累 積 虧 損				-2,053,067,322
負 債 及 權 益 總 額				311,051,852

註：基隆市所屬附屬單位營業基金僅有基隆市公共汽車管理處。

八、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 114 年度

基 金 名 稱 及 主 要 營 運 項 目	單 位	營 運 計 畫			
		預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	%
市 政 府 主 管					
基隆市公共汽車管理處					
行 駛 公 里	公 里	6,562,700	6,085,247	- 477,453	- 7.28
載 客 人 數	人 次	20,585,000	18,375,817	- 2,209,183	- 10.73
營 運 收 入	元	239,405,000	202,821,397	- 36,583,603	- 15.28

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 及 金 計 名 畫 稱 別	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保 留 數 占可用 預算數 %
	以前年度 保 留 數	本 年 預 算 數	本年度奉 准先行辦 理 數	合 計		金 額	%		
合 計	38,259,264	219,875,000	15,192,000	273,326,264	18,573,603	- 254,752,661	- 93.20	253,655,350	92.80
市 政 府 主 管	38,259,264	219,875,000	15,192,000	273,326,264	18,573,603	- 254,752,661	- 93.20	253,655,350	92.80
基隆市公共 汽車管理處	38,259,264	219,875,000	15,192,000	273,326,264	18,573,603	- 254,752,661	- 93.20	253,655,350	92.80
一 般 建 築 及 設 備	38,259,264	219,875,000	15,192,000	273,326,264	18,573,603	- 254,752,661	- 93.20	253,655,350	92.80

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	312,652,000	259,309,581	—	259,309,581	- 53,342,419	- 17.06
銷 貨 收 入	21,701,000	20,175,730	—	20,175,730	- 1,525,270	- 7.03
租金及權利金收入	7,714,000	7,713,673	—	7,713,673	- 327	- 0.00
醫 療 收 入	165,382,000	131,565,178	—	131,565,178	- 33,816,822	- 20.45
徵收及依法分配收入	18,000,000	—	—	—	- 18,000,000	- 100.00
其 他 業 務 收 入	99,855,000	99,855,000	—	99,855,000	—	—
業 務 成 本 與 費 用	298,805,000	252,524,820	—	252,524,820	- 46,280,180	- 15.49
銷 貨 成 本	19,728,000	18,075,003	—	18,075,003	- 1,652,997	- 8.38
業 務 費 用	278,537,000	234,255,416	—	234,255,416	- 44,281,584	- 15.90
其 他 業 務 費 用	540,000	194,401	—	194,401	- 345,599	- 64.00
業 務 賸 餘（短絀）	13,847,000	6,784,761	—	6,784,761	- 7,062,239	- 51.00
業 務 外 收 入	6,183,000	23,056,559	—	23,056,559	16,873,559	272.90
財 務 收 入	3,703,000	8,975,067	—	8,975,067	5,272,067	142.37
其他業務外收入	2,480,000	14,081,492	—	14,081,492	11,601,492	467.80
業 務 外 費 用	1,208,000	1,100,141	—	1,100,141	- 107,859	- 8.93
其他業務外費用	1,208,000	1,100,141	—	1,100,141	- 107,859	- 8.93
業務外賸餘（短絀）	4,975,000	21,956,418	—	21,956,418	16,981,418	341.34
本 期 賸 餘（短絀）	18,822,000	28,741,179	—	28,741,179	9,919,179	52.70

(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	305,486,000	393,402,819	—	393,402,819	87,916,819	28.78
本 期 賸 餘	21,976,000	30,008,421	—	30,008,421	8,032,421	36.55
前 期 未 分 配 賸 餘	283,510,000	363,394,398	—	363,394,398	79,884,398	28.18
分 配 之 部	18,316,000	17,070,000	—	17,070,000	- 1,246,000	- 6.80
填 補 累 積 短 絀	1,246,000	—	—	—	- 1,246,000	- 100.00
解 繳 公 庫 淨 額	17,070,000	17,070,000	—	17,070,000	—	—
未 分 配 賸 餘	287,170,000	376,332,819	—	376,332,819	89,162,819	31.05
短 絀 之 部	45,193,000	38,351,776	—	38,351,776	- 6,841,224	- 15.14
本 期 短 絀	3,154,000	1,267,242	—	1,267,242	- 1,886,758	- 59.82
前 期 待 填 補 之 短 絀	42,039,000	37,084,534	—	37,084,534	- 4,954,466	- 11.79
填 補 之 部	1,246,000	—	—	—	- 1,246,000	- 100.00
撥 用 賸 餘	1,246,000	—	—	—	- 1,246,000	- 100.00
待 填 補 之 短 絀	43,947,000	38,351,776	—	38,351,776	- 5,595,224	- 12.73

(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	其他轉入數	合計
合計	30,008,421	363,394,398	—	—	393,402,819
市政府主管	9,117,425	271,027,521	—	—	280,144,946
基隆市公共造產基金	4,737,258	99,770,051	—	—	104,507,309
基隆市實施平均地權基金	—	—	—	—	—
基隆市都市發展與都市更新基金	788,709	169,331,047	—	—	170,119,756
基隆市軌道建設發展基金	3,591,458	1,926,423	—	—	5,517,881
衛生局主管	20,890,996	92,366,877	—	—	113,257,873
基隆市醫療作業基金	20,890,996	92,366,877	—	—	113,257,873

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	合 計	未 分 配 賸 餘
—	—	—	17,070,000	17,070,000	376,332,819
—	—	—	—	—	280,144,946
—	—	—	—	—	104,507,309
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	170,119,756
—	—	—	—	—	5,517,881
—	—	—	17,070,000	17,070,000	96,187,873
—	—	—	17,070,000	17,070,000	96,187,873

(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	其他轉入數	合計
合計	1,267,242	37,084,534	—	38,351,776
市政府主管	1,267,242	37,084,534	—	38,351,776
基隆市公共造產基金	—	—	—	—
基隆市實施平均地權基金	1,267,242	37,084,534	—	38,351,776
基隆市都市發展與都市更新基金	—	—	—	—
基隆市軌道建設發展基金	—	—	—	—
衛生局主管	—	—	—	—
基隆市醫療作業基金	—	—	—	—

數額綜計表（基金別）（續）

114 年度

單位：新臺幣元

撥 用 積 餘	撥 用 公 積	折 減 基 金	合 計	待 填 補 之 短 絀
—	—	—	—	38,351,776
—	—	—	—	38,351,776
—	—	—	—	—
—	—	—	—	38,351,776
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—

(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)	18,822,000	28,741,179	9,919,179	52.70
利息股利之調整	3,086,000	- 6,701,286	- 9,787,286	--
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	21,908,000	22,039,893	131,893	0.60
調整項目	23,957,000	16,294,434	- 7,662,566	- 31.98
未計利息股利之現金流入(流出)	45,865,000	38,334,327	- 7,530,673	- 16.42
收取利息	3,653,000	8,973,201	5,320,201	145.64
收取股利	50,000	—	- 50,000	- 100.00
支付利息	- 6,789,000	- 2,273,781	4,515,219	- 66.51
業務活動之淨現金流入(流出)	42,779,000	45,033,747	2,254,747	5.27
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	2,700,000	2,700,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 88,136,000	- 129,950,965	- 41,814,965	47.44
增加無形資產及其他資產	- 801,000	- 500,220	300,780	- 37.55
投資活動之淨現金流入(流出)	- 88,937,000	- 127,751,185	- 38,814,185	43.64
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	257,000	—	- 257,000	- 100.00
增加長期負債	68,091,000	198,156,000	130,065,000	191.02
增加基金、公積及填補短絀	9,000,000	9,000,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 620,000	- 4,000,549	- 3,380,549	545.25
減少長期負債	—	- 130,065,000	- 130,065,000	--
賸餘分配款	- 17,070,000	- 17,070,000	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	59,658,000	56,020,451	- 3,637,549	- 6.10
現金及約當現金之淨增(淨減)	13,500,000	- 26,696,987	- 40,196,987	--
期初現金及約當現金	443,793,000	619,376,924	175,583,924	39.56
期末現金及約當現金	457,293,000	592,679,937	135,386,937	29.61

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、其他、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)等。

(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	1,190,479,650	100.00	1,093,625,730	100.00	96,853,920	8.86
流 動 資 產	932,595,651	78.34	959,548,200	87.74	- 26,952,549	- 2.81
不動產、廠房及設備	255,846,435	21.49	131,403,275	12.02	124,443,160	94.70
無 形 資 產	2,037,564	0.17	2,674,255	0.24	- 636,691	- 23.81
資 產 總 額	1,190,479,650	100.00	1,093,625,730	100.00	96,853,920	8.86
負 債	336,677,436	28.28	260,494,694	23.82	76,182,742	29.25
流 動 負 債	98,683,407	8.29	89,094,216	8.15	9,589,191	10.76
長 期 負 債	198,156,000	16.65	130,065,000	11.89	68,091,000	52.35
其 他 負 債	39,838,029	3.35	41,335,478	3.78	- 1,497,449	- 3.62
淨 值	853,802,214	71.72	833,131,036	76.18	20,671,178	2.48
基 金	507,604,545	42.64	498,604,545	45.59	9,000,000	1.81
公 積	8,216,626	0.69	8,216,627	0.75	- 1	- 0.00
累 積 餘 絀	337,981,043	28.39	326,309,864	29.84	11,671,179	3.58
負 債 及 淨 值 總 額	1,190,479,650	100.00	1,093,625,730	100.00	96,853,920	8.86

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底均為 25,089,458 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	不動產、廠房及 設 備	無 形 資 產
合 計	1,190,479,650	932,595,651	255,846,435	2,037,564
市 政 府 主 管	921,607,185	693,113,889	228,493,296	—
基 隆 市 公 共 造 產 基 金	260,563,990	131,549,894	129,014,096	—
基 隆 市 實 施 平 均 地 權 基 金	176,384,077	153,995,877	22,388,200	—
基 隆 市 都 市 發 展 與 都 市 更 新 基 金	276,846,756	276,846,756	—	—
基隆市軌道建設發展基金	207,812,362	130,721,362	77,091,000	—
衛 生 局 主 管	268,872,465	239,481,762	27,353,139	2,037,564
基隆市醫療作業基金	268,872,465	239,481,762	27,353,139	2,037,564

註：信託代理與保證資產（負債）為 25,089,458 元。

平衡綜計表（基金別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

負債及淨 值總額	負債 總額	流動 負債	長期 負債	其他 負債	淨 值 總 額	基 金	公 積	累 積 餘 絀
1,190,479,650	336,677,436	98,683,407	198,156,000	39,838,029	853,802,214	507,604,545	8,216,626	337,981,043
921,607,185	246,218,198	46,438,135	198,156,000	1,624,063	675,388,987	433,595,817	—	241,793,170
260,563,990	146,669,317	14,980,254	130,065,000	1,624,063	113,894,673	9,387,364	—	104,507,309
176,384,077	194,400	194,400	—	—	176,189,677	214,541,453	—	- 38,351,776
276,846,756	6,060,000	6,060,000	—	—	270,786,756	100,667,000	—	170,119,756
207,812,362	93,294,481	25,203,481	68,091,000	—	114,517,881	109,000,000	—	5,517,881
268,872,465	90,459,238	52,245,272	—	38,213,966	178,413,227	74,008,728	8,216,626	96,187,873
268,872,465	90,459,238	52,245,272	—	38,213,966	178,413,227	74,008,728	8,216,626	96,187,873

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	9,677,800,000	10,256,784,432	- 273,408,049	9,983,376,383	305,576,383	3.16
基 金 用 途	9,914,733,000	10,131,807,728	- 273,408,049	9,858,399,679	- 56,333,321	- 0.57
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 236,933,000	124,976,704	—	124,976,704	361,909,704	--
期 初 基 金 餘 額	2,714,271,960	2,607,175,429	—	2,607,175,429	- 107,096,531	- 3.95
期 末 基 金 餘 額	2,477,338,960	2,732,152,133	—	2,732,152,133	254,813,173	10.29

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)	393,002,282
調 整 非 現 金 項 目	462,602,143
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	855,604,425
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	75,589
其 他 投 資 活 動 之 現 金 流 入	1,012,480
增 加 固 定 資 產 、 遞 耗 資 產 、 無 形 資 產 及 其 他 資 產	- 1,107,185,208
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 1,106,097,139
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	194,944,715
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 143,636,378
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	51,308,337
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 199,184,377
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,161,236,241
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,962,051,864

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		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	14,220,298,047	100.00	14,149,184,938	100.00	71,113,109	0.50
流動資產	4,243,592,538	29.84	4,452,308,020	31.47	- 208,715,482	- 4.69
長期貸墊款及準備金	5,799,422	0.04	5,402,516	0.04	396,906	7.35
固定資產	9,941,977,836	69.91	9,663,138,955	68.29	278,838,881	2.89
無形資產	28,928,251	0.20	28,292,967	0.20	635,284	2.25
其他資產	—	—	42,480	0.00	- 42,480	- 100.00
資產總額	14,220,298,047	100.00	14,149,184,938	100.00	71,113,109	0.50

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 93,369,454 元及 145,873,196 元。

2. 依據廢棄物清理法第 24 條至第 26 條及其施行細則第 10 條規定，徵收廢棄物清除處理費用皆應專款專儲於一般廢棄物清除處理基金，並專款專用於重置一般廢棄物清除處理機具或設備、設施及復育一般廢棄物處理場（廠）。截至 114 年底止，基隆市環境保護局尚須提撥基隆市天外天垃圾資源回收（焚化）廠重置成本 1,344,914,956 元予基隆市環境保護基金。

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

平衡綜計表（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	1,517,329,968	10.67	1,850,667,728	13.08	- 333,337,760	- 18.01
流 動 負 債	1,046,784,197	7.36	984,213,272	6.96	62,570,925	6.36
其 他 負 債	470,545,771	3.31	866,454,456	6.12	- 395,908,685	- 45.69
淨 資 產	12,702,968,079	89.33	12,298,517,210	86.92	404,450,869	3.29
淨 資 產	12,702,968,079	89.33	12,298,517,210	86.92	404,450,869	3.29
負債及淨資產總額	14,220,298,047	100.00	14,149,184,938	100.00	71,113,109	0.50

(四) 餘絀審定後

中華民國 114 年

基金名稱	資產總額	流動資產	長期貸墊款 及準備金	固定資產	無形資產
合計	14,220,298,047	4,243,592,538	5,799,422	9,941,977,836	28,928,251
市政府主管	13,412,297,332	3,456,671,480	3,302,011	9,923,395,590	28,928,251
基隆市政府公益彩券 盈餘分配特種基金	436,610,365	409,169,115	—	25,858,266	1,582,984
基隆市身心障礙者 就業基金	69,611,527	69,570,007	—	41,520	—
基隆市地方教育 發展基金	12,906,075,440	2,977,932,358	3,302,011	9,897,495,804	27,345,267
環境保護局主管	808,000,715	786,921,058	2,497,411	18,582,246	—
基隆市環境保護基金	808,000,715	786,921,058	2,497,411	18,582,246	—

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 93,369,454 元。

2. 依據廢棄物清理法第 24 條至第 26 條及其施行細則第 10 條規定，徵收廢棄物清除處理費用皆應專款專儲於一般廢棄物清除處理基金，並專款專用於重置一般廢棄物清除處理機具或設備、設施及復育一般廢棄物處理場（廠）。截至 114 年底止，基隆市環境保護局尚須提撥基隆市天外天垃圾資源回收（焚化）廠重置成本 1,344,914,956 元予基隆市環境保護基金。

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

平衡綜計表（基金別）

12 月 31 日

單位：新臺幣元

負債及淨資產 總額	負債總額	流動負債	其他負債	淨資產
14,220,298,047	1,517,329,968	1,046,784,197	470,545,771	12,702,968,079
13,412,297,332	1,198,210,964	1,005,051,449	193,159,515	12,214,086,368
436,610,365	70,883,505	70,883,505	—	365,726,860
69,611,527	3,494,237	3,494,237	—	66,117,290
12,906,075,440	1,123,833,222	930,673,707	193,159,515	11,782,242,218
808,000,715	319,119,004	41,732,748	277,386,256	488,881,711
808,000,715	319,119,004	41,732,748	277,386,256	488,881,711

三、修正事項

中華民國

基金名稱	修正事項	修正收入（基金來源）	
		增列金額	減列金額
非營業部分	總計	—	273,408,049
特別收入基金	合計	—	273,408,049
基隆市環境保護基金	小計	—	273,408,049
	修正減列政府撥入收入。	—	273,408,049
	修正減列空氣品質改善維護計畫。	—	—

註：營業基金無修正事項。

明細表

114年度

單位：新臺幣元

修正支出（基金用途）		盈虧（餘絀）增減數	
增列金額	減列金額	增列淨利或賸餘 （減列淨損或短絀）	減列淨利或賸餘 （增列淨損或短絀）
—	273,408,049	273,408,049	273,408,049
—	273,408,049	273,408,049	273,408,049
—	273,408,049	273,408,049	273,408,049
—	—	—	273,408,049
—	273,408,049	273,408,049	—

四、長期債務

中華民國

基金及借款項目	截至 113 年度終了借款餘額	114 年度舉借金額	114 年度償還金額
長期債務部分	130,065,000	198,156,000	130,065,000
作業基金	130,065,000	198,156,000	130,065,000
基隆市公共造產基金	130,065,000	130,065,000	130,065,000
南榮公墓興建生命典藏館	130,065,000	130,065,000	130,065,000
基隆市軌道建設發展基金		68,091,000	
基隆南港間通勤軌道建設計畫		68,091,000	

註：特別收入基金無長期債務舉借與償還。

舉借與償還明細表

114 年度

單位：新臺幣元

114 年度調整數		截至 114 年度終了 借款餘額	債務性質	
增	減		自償性債務	非自償性債務
—	—	198,156,000		
—	—	198,156,000		
—	—	130,065,000		
—	—	130,065,000	✓	
—	—	68,091,000		
—	—	68,091,000	✓	