

甲、總 述

壹、審核經過

中華民國八十八年下半年及八十九年度(以下簡稱本年度)臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表，本處業經依法於臺北市政府提出臺北市地方總決算後三個月內完成審核。茲彙案編成審核報告，隨同本年度臺北市地方總決算審核報告，提出於臺北市議會。

本年度臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表，計列附屬單位決算 26 單位，其中營業部分 5 單位，包括臺北市動產質借處、臺北市公共汽車管理處、臺北自來水事業處、臺北大眾捷運股份有限公司及臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金等；非營業部分 21 單位，包括臺北市國民住宅基金、臺北市政府補助公教人員購置住宅貸款基金、臺北市實施平均地權基金、臺北市公有收費停車場基金、臺北市日用品平價供應基金、臺北市共同管道基金、臺北市都市更新基金、臺北市立各醫療院所 10 個醫療基金、臺北市環境保護共同基金、臺北市國民住宅管理維護基金、臺北市市有財產開發基金及臺北市償債基金。與八十八年度比較，計減少 9 單位，係營業部分減少臺北銀行股份有限公司（於民國 88 年 11 月 30 日民營化）、臺北市政府印刷所（於民國 89 年 12 月 30 日民營化）、臺北市公益彩券基金（於民國 89 年 12 月 26 日裁撤）3 單位；非營業部分包括臺北市立動物園作業基金、臺北市立天文科學教育館作業基金、臺北市立兒童育樂中心作業基金、臺北市殯葬管理處作業基金、臺北市老人自費安養中心作業基金、臺北市立托兒所作業基金 6 單位改列為單位預算；另增加臺北市國民住宅管理維護基金、臺北市市有財產開發基金 2 單位。

本處對各市營事業及非營業基金本年度決算之審核，均照現行有關法令及本處公有營(事)業及特種基金審計作業規定，並參照一般企業審計原則，以就地審計為主，書面審核為輔，相互配合辦理。書面審核係就各事業或基金主管機關編送之分期實施計畫及收支估計表、會計月報、半年結算表、年度決算，暨臺北市政府所編本年度臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表之內容，依據核定之業務計畫與法定預算，詳加覆核、分析、比較與勾稽，注意分期實施計畫及收支估計表與預算是否相適應，會計月報及半年結算表中預算執行之成效、產品或勞務成本之增減、財務狀況之變動情形。對於計畫執行落後、預算執行不力、經營發生虧損或重大特殊事項，均隨時通知查明處理或檢討改進，並列為就地查核財務收支暨審核年度決算之依據與參考，藉以達成平時監督預算執行之功效。

就地審計為市營事業及基金審計之重心，每年分期中查核及決算審核兩個步驟進行，

並視需要機動辦理專案調查。期中查核係於年度進行中辦理，著重於查察業務、財務、會計事務之處理程序是否依照法令規章辦理，內部控制是否健全有效，現金財物之盤查，應收應付款項及其他資產負債查證核對，發生虧損癥結之分析探討，以及經營管理應行改進等事項之查察；專案調查則力求機動，於事業或基金發生重大、異常變故，或有財務違失，即隨時派員調查處理，俾收及時匡正財務缺失之效果；決算審核則注意考核事業計畫已成與未成程度、重大建設計畫之興建效能、資產負債損益餘絀之翔實、產品或勞務成本變動之原因、資金運用情況、營事業盛衰趨勢、經營效能等項，用以審定盈虧餘絀，並針對問題缺失提出建議改善或注意改進意見，以利各該事業或基金健全發展。

在辦理就地審計工作前，均先根據事業經營特性、所負任務及基金設置目的、營運現況及平時書面審核紀錄，縝密研訂查核計畫，詳列查核應注意之要點，俾期把握重點，深入查核。實施查核時，係自事業或基金總機構開始，依需要延伸至分支機構，審度其內部控制實施之有效程度，決定抽查之詳簡範圍，除檢查會計憑證簿籍外，並調閱相關案件、文件，運用檢查、觀察、查詢、函證、監盤、分析、比較、歸納或其他審計方法技術，以取得充分適切之證據外，並嚴密追蹤查核上年度審核通知事項之改善辦理情形，以貫徹審計成效。所有審核作業過程均詳為記錄，據以分析評核，編撰報告，依法處理。

本年度臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表審核報告內容，計分列五篇：甲篇總述，就審核經過、業務計畫實施情形之查核、營事業預算執行情形之審核、現金流量情形之分析、財務狀況之分析、經營效能之考核、決算審核綜合成果等，依審計法第六十六條及第六十七條規定作整體觀察比較，並就產銷營運計畫及資本支出計畫完成程度與經濟效益，營事業利益率、業主權益報酬率、資產獲利率、事業賸餘占事業收入比率及事業賸餘占基金數額比率等，逐一系列，自不同角度分析觀察各單位經營效能良窳之態勢。乙篇最終審定數額綜計表，依照決算法有關規定辦理。丙篇為各營事業及基金決算之審核，逐一系列述各事業或基金之業務計畫實施情形之查核、營事業預算執行情形之審核、現金流量情形之分析、財務狀況之分析、經營效能之考核、審核結果有關盈虧餘絀之審定及其他重要事項等，使每一事業或基金之經營及營運實況得以詳為表達，並與甲篇總體說明及乙篇最終審定數額表相互參證。至於甲篇各附表及已結束市營事業與基金清理期間收支之查核及附錄，則於丁、戊二篇分別列述(表)，備供參閱。

貳、業務計畫實施情形之查核

有關各市營事業及基金之產銷營運與資本支出計畫，係以配合市政建設為目標，並衡量業務發展趨勢分別訂定，作為各事業及基金營運管理之準繩。本年度各機關實際執行結果，尚有部分產銷營運及資本支出計畫未盡如理想。茲將查核結果，略述如下：

（壹）產銷及營運計畫

民國八十八年下半年及八十九年度臺北市各市營事業及基金計 26 單位，除臺北市都市更新基金因無開發或更新個案，致無執行數外，其餘 25 單位之產銷及營運計畫共計 53 項，未執行者 3 項，其執行結果，實際數較預計數增加者 13 項，相符者 4 項，減少者 33 項。其中營業部分計 5 單位，主要營運項目共計 10 項，實施結果，超過預計目標者 3 項，其餘 7 項則有欠理想；非營業基金共有 20 單位，主要營運項目共計 43 項，實施結果，較預計目標增加或相符者 14 項，其餘 29 項均未達預計目標。

以上產銷及營運計畫之詳細內容及其增減原因，本報告丙篇各營事業決算之審核及說明中，均已詳為列述，茲彙編本年度各市營事業及基金產銷及營運計畫明細表於戊篇附錄壹，併供參閱；另將各單位決算所列業務計畫執行情形，綜合彙整營運成果如次：

一、交通方面：提供市民便捷之交通工具，協助改善交通秩序。

提供公車營運服務：大型自強公車載客 241,297 千餘人次，小型客貨公車載客 10,563 千餘人次。

加強停車管理：拖吊車輛 826 千餘輛次。

二、財政方面：調節平民經濟及有效運用市產，並維護政府債信。

金融管理：動產質借處提供小額質押貸款 13 億 4,907 萬餘元，嘉惠低收入市民，變賣逾期質借物品收入 3 億 4,757 萬餘元。

公產管理：市有財產開發基金辦理長期不動產投資 231 億 7,581 萬元。

債務管理：辦理市政建設發行之債券到期還本 133 億 3,099 萬餘元、利息 77 億 9,502 萬餘元、手續費 1,700 萬元。

三、工務建設方面：配合重大工程同時興建共同管道，以減少路面挖掘次數。

共同管道工程：配合捷運路網等工程之工程費、規劃設計費計 1 億 1,314 萬餘元。

四、社會福利方面：提升生活品質，加強公共安全及環境保護。

提升醫療保健服務：各醫療基金服務門診病患 6,377 千餘人次、住院病患 1,394 千餘床日。

貸款購宅、墊款興建住宅及國宅管理維護：輔助公教人員自購住宅 2,089 戶、急難貸款 235 件、市有眷舍改建 78,340 萬餘元；另興建國民住宅經費 114 億 3,578 萬餘元、貸款人民自購住宅 4,429 戶，並提撥出售國民住宅 2 億 4,748 萬餘元以供管理維護。

改善生活環境：辦理空氣污染防治業務 7,447 萬餘元、資源回收 1 億 1,160 萬餘元。

日用品平價供應：辦理低收入戶及殘障市民日用品供應 1 億 6,852 萬餘元。

五、捷運工程與營運方面：辦理都會區捷運服務及捷運系統之土地聯合開發。

推動聯合開發作業：營業資產租金收入 6,644 萬餘元、長期不動產投資 3 億 6,658 萬餘元。

捷運營運：初期路網成型，中運量 41,988 千餘人次、高運量 297,855 千餘人次。

六、其他方面

地政業務：辦理市地重劃 5 億 7,415 萬餘元、區段徵收 24 億 3,641 萬餘元。

自來水：出水量 16 億 8 千餘立方公尺、售水量 8 億 5,755 萬 2 千餘立方公尺。

（貳）資本支出計畫

臺北市營事業及基金決算 26 單位，列有資本支出計畫者 21 單位，茲就各單位資本支出計畫預算執行情形列表於戊篇附錄貳，並就本年度可支用預算數與決算數之比較增減情形，按營業及非營業部分分述如次：

一、營業部分

包括臺北市動產質借處等 5 單位資本支出，本年度預算數 41 億 9,803 萬餘元、報准先

行辦理，於以後年度補辦預算 4 億 7,133 萬餘元，連同以前年度保留數 24 億 7,111 萬餘元，合計可支用數 71 億 4,048 萬餘元。決算支用數 22 億 7,732 萬餘元，較可支用數減少 48 億 6,315 萬餘元，約 68.11%。主要係臺北市公共汽車管理處交通及運輸設備中之大型冷氣公車採購案均未執行，與臺北自來水事業處第五期建設給水工程進度落後所致。未支用數中 41 億 6,166 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。其中：

計畫型資本支出，本年度預算數 24 億 1,100 萬餘元，連同以前年度保留數 17 億 7,172 萬餘元，合計可支用數 41 億 8,273 萬餘元。決算支用數 8 億 8,245 萬餘元，較可支用數減少 33 億 0,028 萬餘元，約 78.90%。未支用數中 27 億 6,982 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

非計畫型資本支出，本年度預算數 17 億 8,702 萬餘元、報准先行辦理，於以後年度補辦預算 4 億 7,133 萬餘元，連同以前年度保留數 6 億 9,938 萬餘元，合計可支用數 29 億 5,774 萬餘元。決算支用數 13 億 9,487 萬餘元，較可支用數減少 15 億 6,287 萬餘元，約 52.84%。未支用數中 13 億 9,183 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

二、非營業部分

包括臺北市國民住宅基金等 16 單位資本支出，本年度預算數 21 億 2,799 萬餘元、報准先行辦理，於以後年度補辦預算 1 億 0,381 萬餘元，連同以前年度保留數 21 億 6,458 萬餘元，合計可支用數 43 億 9,639 萬餘元。決算支用數 24 億 6,762 萬餘元，較可支用數減少 19 億 2,876 萬餘元，約 43.87%。主要係臺北市公有收費停車場基金停車場新建工程進度落後暨興建停車場居民抗議暫緩執行等影響，與臺北市立仁愛醫院醫療基金房屋及設備原編醫療大樓地下二樓停車場地面整修等五項工程預算支用數重分類轉列其他遞延費用，及部分採購案未屆交貨期或完工，未能於本年度結案付款所致。未支用數中 16 億 5,756 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。其中：

計畫型資本支出，本年度預算數 15 億 1,528 萬餘元、報准先行辦理，於以後年度補辦預算 2,945 萬餘元，連同以前年度保留數 20 億 2,310 萬餘元，合計可支用數 35 億 6,784 萬餘元。決算支用數 19 億 4,931 萬餘元，較可支用數減少 16 億 1,852 萬餘元，約 45.36%。未支用數中 15 億 2,711 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

非計畫型資本支出，本年度預算數 6 億 1,270 萬餘元、報准先行辦理，於以後年度補辦預算 7,435 萬餘元，連同以前年度保留數 1 億 4,148 萬餘元，合計可支用數 8 億 2,854

萬餘元。決算支用數 5 億 1,831 萬餘元，較可支用數減少 3 億 1,023 萬餘元，約 37.44%。未支用數中 1 億 3,044 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

、營事業預算執行情形之審核

市營事業機關法定預算，乃其營事業活動之指標，監督考核之依據；其與業務計畫是否相互配合，收支有無違背預算或有關法令，盈賸餘是否達成預算目標，盈虧餘絀是否依照法定程序辦理，允為監督各機關營事業預算執行之重要一環。茲按營事業收支及盈虧餘絀、盈虧餘絀撥補情形，說明如下：

（壹）營事業收支及盈虧餘絀

本年度臺北市營事業及基金共有 26 單位，法定預算編列營事業總收入 1,109 億 8,656 萬餘元，營事業總支出 1,115 億 7,726 萬餘元，虧絀 5 億 9,070 萬餘元，執行結果，茲依營業及非營業部分，分別析述如次：

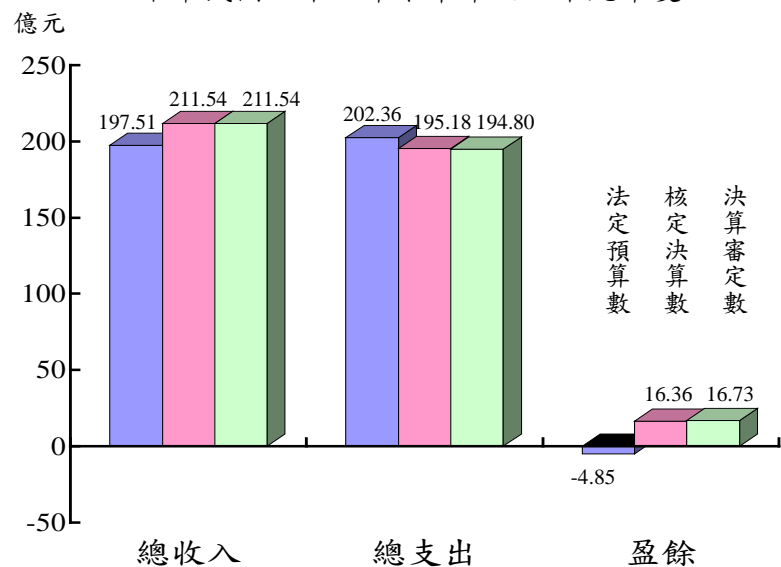
一、營業部分

本年度臺北市市營事業計 5 單位，法定預算營業總收入 197 億 5,185 萬餘元，營業總支出 202 億 3,685 萬餘元，稅後虧損 4 億 8,500 萬元。執行結果，決算審定營業總收入 211 億 5,465 萬餘元，較預算數增加 14 億 0,280 萬餘元，約 7.10%，與臺北市政府核定數相符；營業總支出 194 億 8,081 萬餘元，較預算數減少 7 億 5,603 萬餘元，約 3.74%，較臺北市政府核定數減少 3,733 萬餘元，約 0.19%；收支相抵後決算審定稅後盈餘 16 億 7,384 萬餘元，與預算虧損數 4 億 8,500 萬元，相距 21 億 5,884 萬餘元，較臺北市政府核定盈餘增加 3,733 萬餘元，約 2.28%。其中臺北大眾捷運股份有限公司等 3 單位，決算盈

營事業總收支暨盈虧預決算之比較

營業部分

中華民國八十八年下半年及八十九年度



餘較預算增加，營業利益亦能維持預算水準外，餘 2 單位盈虧情形如下：

決算虧損較預算增加者，為臺北市公共汽車管理處 1 單位，決算虧損 23 億 6,538 萬餘元，較預算增加虧損 3 億 8,338 萬餘元，約 19.34%。

決算盈餘較預算減少者，為臺北市動產質借處 1 單位，較預算減少 2,571 萬餘元，約 28.57%。

二、非營業部分

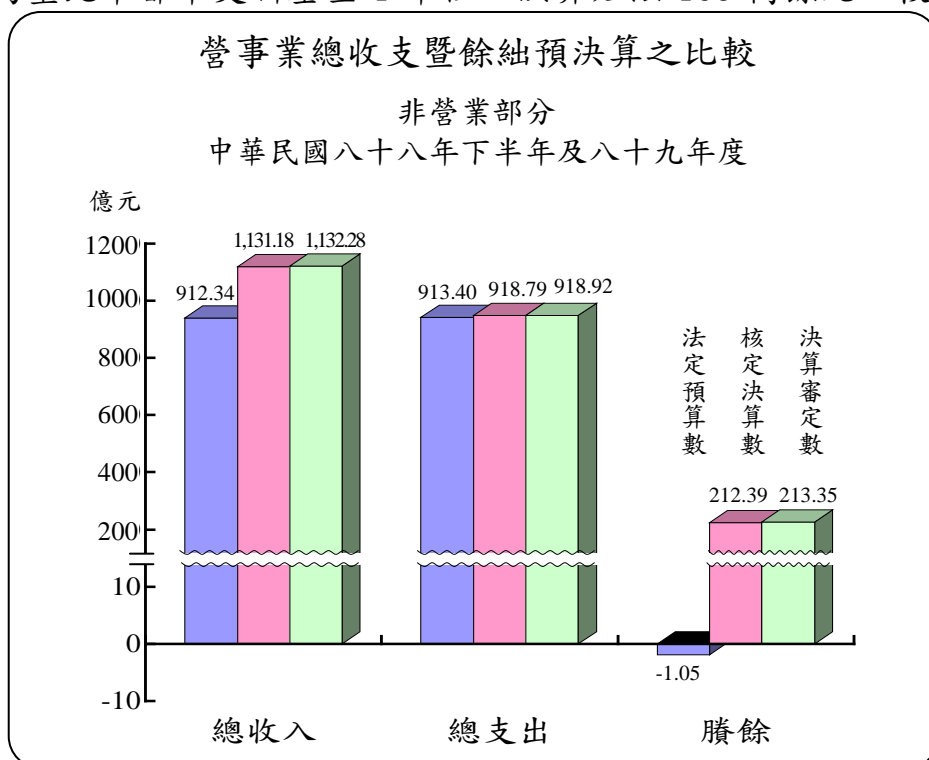
本年度臺北市非營業基金 21 單位，法定預算計列事業總收入 912 億 3,470 萬餘元，事業總支出 913 億 4,041 萬餘元，短絀 1 億 0,570 萬餘元。執行結果，決算審定事業總收入 1,132 億 2,813 萬餘元，較預算數增加 219 億 9,342 萬餘元，約 24.11%，較臺北市政府核定數增加 1 億 0,919 萬餘元，約 0.10%；事業總支出 918 億 9,237 萬餘元，較預算數增加 5 億 5,195 萬餘元，約 0.60%，較臺北市政府核定數增加 1,253 萬餘元，約 0.01%；收支相抵後決算審定賸餘 213 億 3,575 萬餘元，與預算短絀 1 億 0,570 萬餘元，相距 214 億 4,146 萬餘元，較臺北市政府核定賸餘增加 9,666 萬餘元，約 0.46%。其中臺北市實施平均地權基金等 15 單位決算賸餘較預算增加，事業賸餘亦能維持預算水準外，餘 6 單位餘絀情形如下：

決算短絀較預算增加者，為臺北市都市更新基金 1 單位，決算短絀 138 萬餘元，較預算增加短絀 132 萬餘元。

決算短絀較預算減少者，為臺北市國民住宅基金 1 單位，決算短絀 17 億 5,625 萬餘元，較預算減少 15 億 4,192 萬餘元。

預算短絀決算轉為賸餘者計臺北市國民住宅管理維護基金、臺北市日用品平價供應基金、臺北市立性病防治所醫療基金等 3 單位。

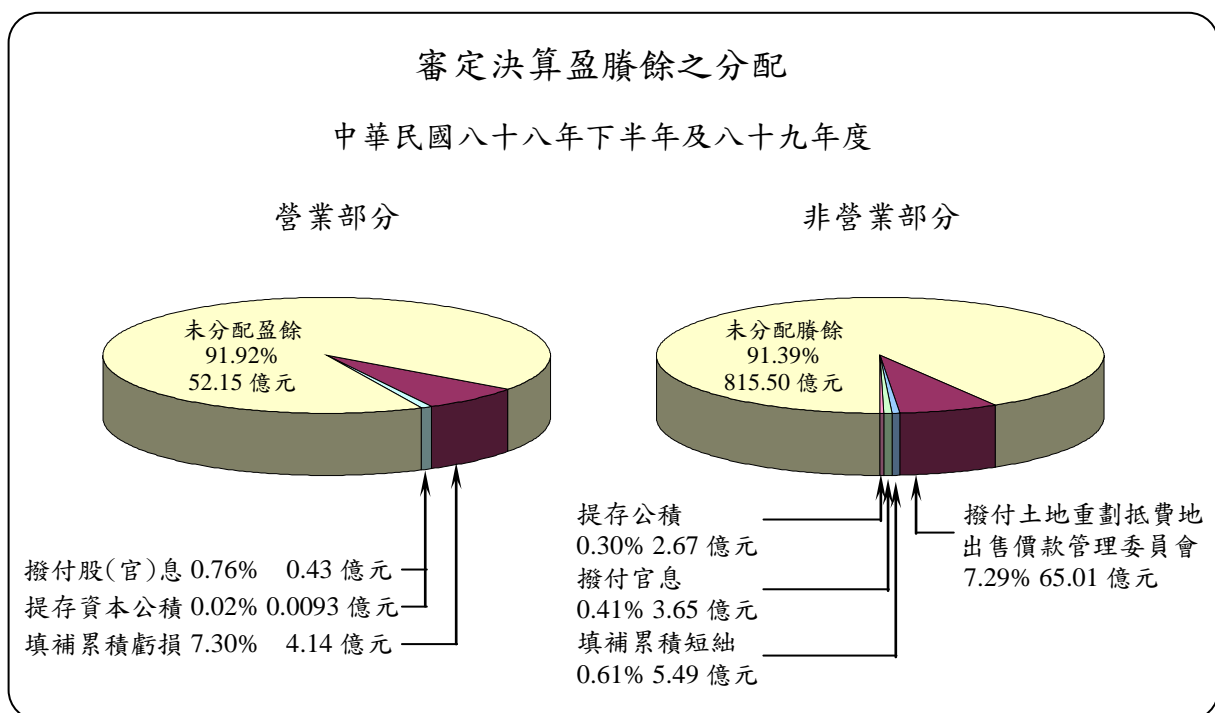
預算賸餘無決算者，為臺



北市市有財產開發基金 1 單位。

（貳）盈虧餘絀撥補

本年度臺北市市營事業及基金 26 單位，其中臺北市市有財產開發基金所列撥充基金專戶存儲之孳息收入，因臺北市政府將基金收支作業納入市庫集中支付，不予計息，致無決算數外，其餘決算審定盈賸餘 22 單位，總額 271 億 3,263 萬餘元，較預算數增加 223 億 7,995 萬餘元，約 470.89%。上項審定盈賸餘，連同歷年累積盈賸餘 677 億 7,633 萬餘元，合計可分配盈賸餘為 949 億 0,897 萬餘元；決算審定虧絀者 3 單位，其虧絀總額 41 億 2,303 萬餘元，較預算數減少 12 億 2,035 萬餘元，約 22.84%。上項虧絀，連同歷年來各單位所發生之累積虧絀 126 億 7,603 萬餘元，合計 167 億 9,906 萬餘元。茲依營業及非營業部分，分別析述如次：



一、營業部分

本年度臺北市市營事業 5 單位，法定預算列有盈餘者 4 單位，其盈餘總額 14 億 9,700 萬元。執行結果，決算審定盈餘 40 億 3,923 萬餘元，較預算數增加 25 億 4,223 萬餘元，

約 169.82%，較臺北市政府核定數增加 3,733 萬餘元，約 0.93%。上項決算審定盈餘，連同歷年累積盈餘 16 億 3,444 萬餘元，合計可分配盈餘為 56 億 7,367 萬餘元，依法分配如次：

填補累積虧損 4 億 1,414 萬餘元，占可分配盈餘 7.30%，較預算數減少 6 億 0,623 萬餘元，約 59.41 %。

提存資本公積 93 萬餘元，占可分配盈餘 0.02 %，較預算數減少 82 萬餘元，約 47.00 %。

撥付股（官）息 4,305 萬餘元，占可分配盈餘 0.76%，未列預算，均屬臺北市政府所得者。

未分配盈餘 52 億 1,554 萬餘元，占可分配盈餘 91.92%，較預算數增加 30 億 9,806 萬餘元，約 146.31%。以上分配結果，屬於地方政府所得者占 0.76%，留存事業機關者占 99.24%。其中以留存事業機關者所占比率最高，對於健全市營事業資本結構有所裨益。

又本年度決算審定結果，臺北市公共汽車管理處 1 單位發生虧損，金額 23 億 6,538 萬餘元，較預算虧損增加 3 億 8,338 萬餘元，約 19.34%。上項決算審定虧損，連同歷年累積虧損 126 億 7,603 萬餘元，合計 150 億 4,142 萬餘元，依法填補如次：

撥用盈餘 4 億 1,414 萬餘元及資本公積 35 億 2,752 萬餘元，填補累積虧損。

尚餘 110 億 9,975 萬餘元，由於尚未編列填補預算，仍悉數暫列待填補之虧損，留待以後年度再行填補。

二、非營業部分

本年度非營業基金決算 21 單位，預算編列短絀 5 單位計 33 億 6,138 萬餘元，餘 16 單位預算均編列有賸餘，賸餘總額 32 億 5,568 萬餘元。執行結果，2 單位發生短絀 17 億 5,764 萬餘元，另臺北市市有財產開發基金甫於本年度成立，市府將其收支納入集中支付，致無收支決算數外，餘 18 單位決算審定賸餘總額 230 億 9,340 萬餘元，較預算數增加 198 億 3,772 萬餘元，約 609.33%，較臺北市政府核定數增加 7,010 萬餘元，約 0.30%。上項審定賸餘，連同歷年累積賸餘 661 億 4,189 萬餘元，合計可分配賸餘為 892 億 3,530 萬餘元，依法分配如次：

填補累積短絀 5 億 4,948 萬餘元，占可分配賸餘 0.61%，較預算數減少 21 億 8,359 萬餘元，約 79.89%。

提存特別公積 62 萬餘元，占可分配賸餘比重極微，未列預算。

提存資本公積 2 億 6,699 萬餘元，占可分配賸餘 0.30%，未列預算。

撥付官息 3 億 6,555 萬餘元，占可分配賸餘 0.41%，未列預算。

撥付土地重劃抵費地出售價款管理委員會 65 億 0,174 萬餘元，占可分配賸餘 7.29%，未列有預算。

未分配賸餘 815 億 5,089 萬餘元，占可分配賸餘 91.39%，較預算增加 136 億 0,325 萬餘元，約 20.02%，較臺北市政府核定數增加 7,010 萬餘元，約 0.09%，悉數留待以後年度依法分配。

肆、現金流量情形之分析

現金流量表係以現金流入與流出彙總說明企業在特定期間之營業、投資及理財活動，用以提供財務報表使用者，瞭解企業營業、投資及理財之政策，評估其流動性、財務彈性、獲利能力與風險。本年度現金流量表依預算用淨額法編製，全部市營事業及基金 26 單位，本年度期末現金及約當現金較期初淨增 431 億 9,258 萬餘元，其原因係營事業活動之現金淨流入 470 億 9,150 萬餘元，投資活動之現金淨流出 384 億 7,903 萬餘元及理財活動之現金淨流入 345 億 8,011 萬餘元，茲彙總編列盈虧餘絀審定後之現金流量表於戊篇附錄 肆、伍、陸，並將各項活動現金流量情形分析如後。

一、營事業活動之現金流入，除本期盈賸餘流入 230 億 0,960 萬餘元，另加計不影響現金之損益餘絀等調整項目 240 億 8,190 萬餘元，綜計營事業活動產生之淨現金流入為 470 億 9,150 萬餘元，較預算數增加 148 億 6,815 萬餘元，約 46.14%，主要係本期盈賸餘增加所致，其中營業部分流入 53 億 7,076 萬餘元，非營業部分流入 417 億 2,074 萬餘元。

二、投資活動之現金流出 384 億 7,903 萬餘元，較預算數減少 94 億 0,461 萬餘元，約 19.64%，主要係有效運用資金而為長、短期投資、營運設備之擴充等，其中營業部分流出 8 億 4,023 萬餘元，非營業部分流出 376 億 3,879 萬餘元。

三、理財活動之現金流入 345 億 8,011 萬餘元，較預算數增加 83 億 9,060 萬餘元，約 32.04%，主要係長期債務增加所致，其中營業部分流入 10 億 6,924 萬餘元，非營業部分流入 335 億 1,087 萬餘元。

綜上，全部市營事業決算本年度資金經上述運用後，其現金及約當現金淨增 431 億 9,258 萬餘元，主要係營事業活動及理財活動之現金流入大於投資活動之現金流出所致，較預算淨增數 105 億 2,921 萬餘元，增加 326 億 6,337 萬餘元，約 310.22%，主要係本期盈賸餘、長期債務較預計增加及減少長期投資所致。

伍、財務狀況之分析

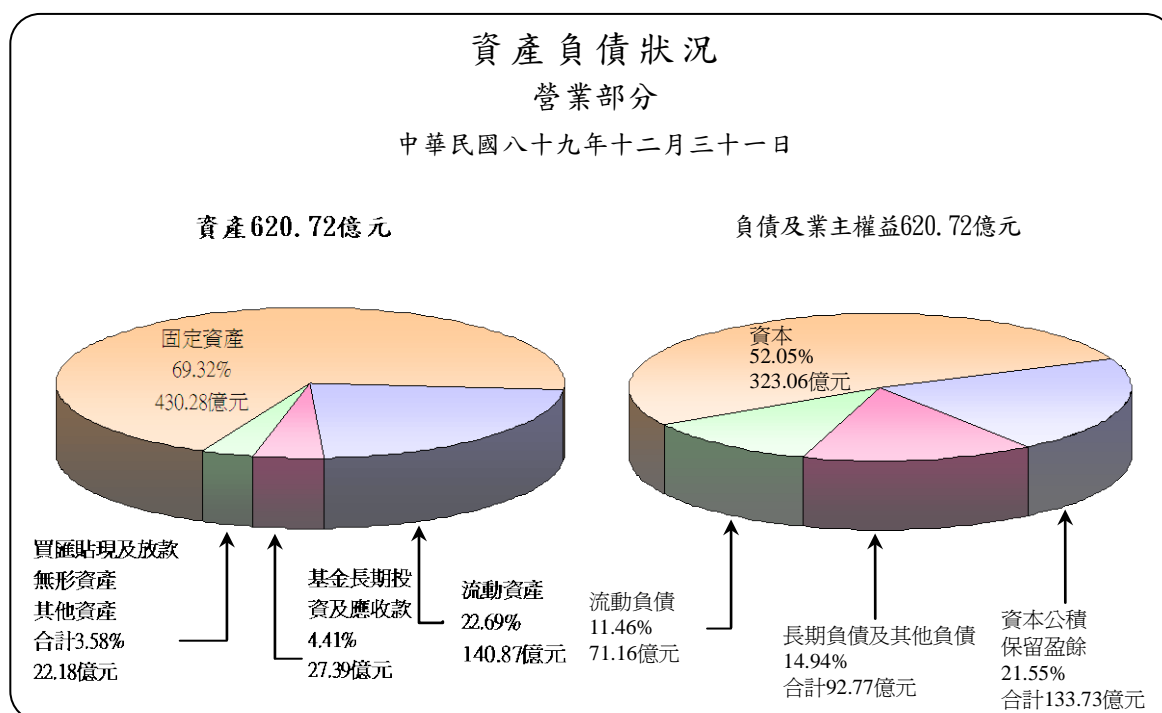
市營事業及基金之資產、負債金額甚鉅，各單位自有資本是否堅實，有無過度舉債情事，投入固定資產之金額是否偏高，以及償債能力之優劣，均攸關各單位營運之體質甚鉅，有分析考核之必要。茲就全部市營事業及基金綜合分析其資產、負債及業主權益之內容暨增減變化情形，並按各事業及基金特性，分別擇定適當之財務比率，考評其財務結構，分述如下：

（壹）資產負債結構

本年度期末全部市營事業及基金 26 單位盈虧餘絀審定後資產總額 3,289 億 6,865 萬餘元，較上年度增加 585 億 8,139 萬餘元，約 21.67%；負債總額 1,486 億 2,439 萬餘元，較上年度增加 224 億 5,846 萬餘元，約 17.80%；業主權益 1,803 億 4,426 萬餘元，較上年度增加 361 億 2,293 萬餘元，約 25.05%。茲就營業及非營業部分資產負債結構，分述如下：

一、營業部分

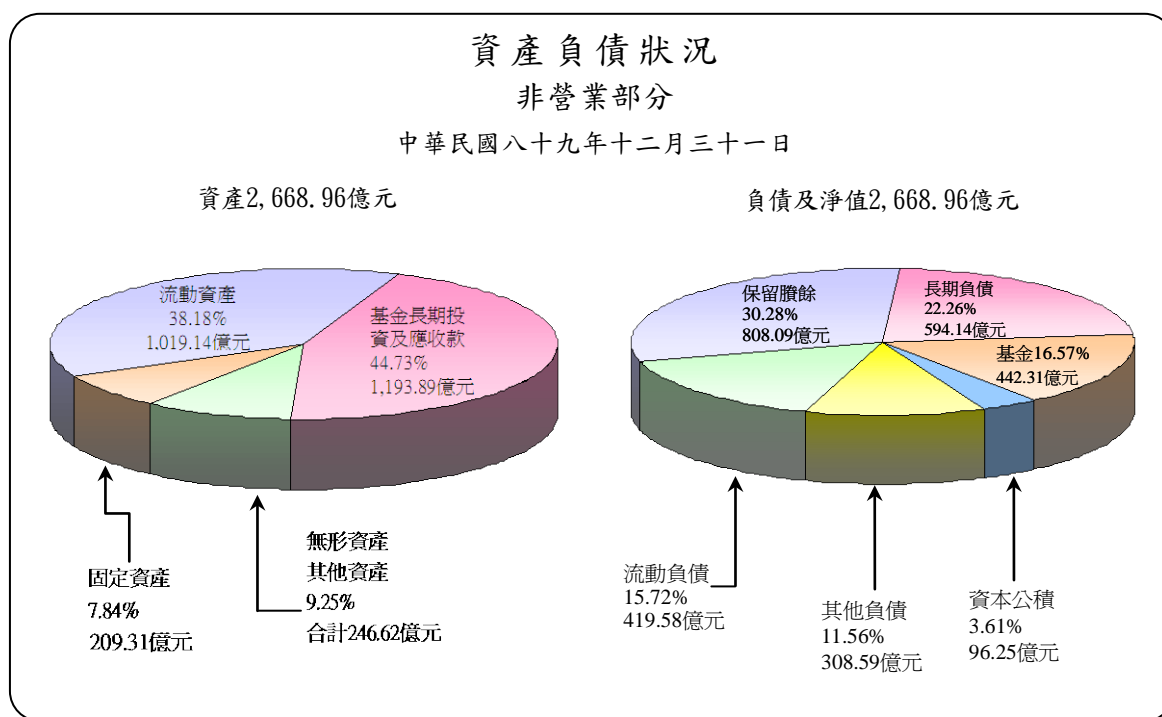
本年度市營事業決算資產總額 620 億 7,230 萬餘元，較上年度增加 49 億 7,799 萬餘



元，約 8.72%；負債總額 163 億 9,322 萬餘元，占資產總額 26.40%，較上年度增加 19 億 7,687 萬餘元，約 13.71%；業主權益總額 456 億 7,907 萬餘元，占資產總額 73.60%，較上年度增加 30 億 0,112 萬餘元，約 7.03%。

二、非營業部分

本年度非營業基金決算資產總額為 2,668 億 9,635 萬餘元，較上年度增加 536 億 0,340 萬餘元，約 25.13%；負債總額 1,322 億 3,116 萬餘元，占資產總額 49.54%，較上年度增加 204 億 8,158 萬餘元，約 18.33%；淨值總額 1,346 億 6,519 萬餘元，占資產總額 50.46%，較上年度增加 331 億 2,181 萬餘元，約 32.62%。



(貳) 財務比率

在企業化經營與維持各基金自給自足，以達成設置目的之原則下，各營事業單位財務比率之良窳及資本結構是否健全，為各方所關注，為明瞭其梗概，茲採用各項財務分析比率說明如下：

本年度全部市營事業及基金整體流動比率 236.38%，較上年度之 193.57% 為高，本項比率用以測度事業或基金個體之短期償債能力或流動性支付能力，比率愈小，表示短期償

債能力愈弱。負債與業主權益比率 82.41%，較上年度 87.48% 為低，本項比率用以測度資本結構安全，表示是否資本不足或舉債過多現象，比率愈高，表示資本結構之安全性低。長期負債與業主權益之比率 37.58%，較上年度 35.40% 為高，本項比率在測度資本結構，用以衡量有否過度仰賴長期債務情形，比率愈高，表示仰賴長期債務愈重。固定資產與業主權益之比率 35.46%，較上年度 43.10% 為低，本項比率為固定資產淨額與業主權益之商，用以測度資本投資於長期性資產所占之成數，其比率愈低愈佳。茲分別就營業及非營業部分說明如次：

一、營業部分

流動比率：本年度比率 197.97%，較上年度 177.79% 提高 20.18%，主要係銀行存款大幅增加所致。

負債與業主權益比率：本年度比率 35.89%，較上年度 33.78% 提高 2.11%，主要係流動負債增加所致。

長期負債與業主權益比率：本年度比率 18.31%，較上年度 18.80% 降低 0.49%，主要係業主權益增加所致。

固定資產與業主權益比率：本年度比率 94.20%，較上年度 100.70% 降低 6.5%，顯示營業單位自有資金投入生產財之比率降低，亦表示固定資產之擴充速度較業主權益增加為慢。

二、非營業部分

流動比率：本年度比率 242.89%，較上年度 195.59% 提高 47.30%，係因流動資產增加數大於流動負債增加數。

負債與淨值比率：本年度比率 98.19%，較上年度 110.05% 降低 11.86%，係因負債成長幅度小於淨值。

長期負債與淨值之比率：本年度比率 44.12%，較上年度 42.37% 提高 1.75%，係因長期債務增加所致。

固定資產與淨值之比率：本年度比率 15.54%，較上年度 18.89% 降低 3.35%，係因固定資產增加之幅度小於淨值。

有關本年度各事業及基金單位個別財務狀況之分析，本報告丙篇「各營（事）業決算之審核」中，已作詳細列述。茲彙編本年度全部市營事業及基金盈虧餘絀審定後資產負債綜計表，營業與非營業部分資產負債綜計表及財務狀況分析比較表附列於戊篇柒、捌、玖、拾以供參閱。

陸、經營效能之考核

市營事業或基金，其經營除任務特殊者外，均應採企業化方式為之，期以自給自足，進而拓展業務，提昇經營效能。為充分顯示各市營事業及基金整體經營概況，本年度市營事業繼續就其營業獲利能力、業主權益報酬與資產運用成效予以考評，至基金部分則就其事業賸餘占事業收入比率及事業賸餘占基金數額比率予以考評。另針對各市營事業之特性，選用合適之考核項目，加以分析比較，俾有效考核經營績效。

市營事業或基金，其經營除任務特殊者外，均應採企業化方式為之，期以自給自足，進而拓展業務，提昇經營效能。為充分顯示各市營事業及基金整體經營概況，本年度市營事業繼續就其營業獲利能力、業主權益報酬與資產運用成效予以考評，至基金部分則就其事業賸餘占事業收入比率及事業賸餘占基金數額比率予以考評。另針對各市營事業之特性，選用合適之考核項目，加以分析比較，俾有效考核經營績效。

（壹）營業利益率

（壹）營業利益率

本年度市營事業 5 單位，其中發生營業損失者 1 單位，獲有營業利益者 4 單位，決算審定營業利益為 22 億 8,756 萬餘元，約占營業收入總額 196 億 7,131 萬餘元之 11.63%，亦即表示全部市營事業經 18 個月之經營，平均每百元之營業收入，扣除營業成本與費用，約可獲營業利益 11 元 63 分，與預算比率負 3.50% 比較，相距 15.13%，主要係營業利益增加所致。

（貳）業主權益報酬率

本年度市營事業 5 單位，決算審定稅後盈餘 16 億 7,384 萬餘元，與期初期末平均業主權益總額 441 億 7,851 萬餘元之比率為 3.79%，亦即表示全部市營事業及基金每百元之期初期末平均自有資本，經 18 個月之營運結果，可獲純益 3 元 79 分，與預算比率負 1.17%，相距 4.96%，主要係獲利情形較預計增加所致。

（ ）資產獲利率

本年度市營事業 5 單位，決算審定營業利益 22 億 8,756 萬餘元，與期初及期末平均資

產總額 595 億 8,330 萬餘元之比率為 3.84%，亦即表示全部市營事業之平均資產總額，經 18 個月之使用後，平均每百元可獲致 3 元 84 分之營業利益，與預算比率負 0.70%，相距 4.54%，主要係本年度營運量較預計提高所致。

（肆）事業賸餘占事業收入比率

（肆）事業賸餘占事業收入比率

本年度非營業基金 21 單位，其中臺北市市有財產開發基金預算所列撥充基金專戶存儲之孳息收入，因臺北市政府將基金收支作業納入市庫集中支付，不予計息，致無決算數外，其餘發生事業短絀者 2 單位，獲有事業賸餘者 18 單位，決算審定事業賸餘計 218 億 6,764 萬餘元，占事業收入總額 1,095 億 4,896 萬餘元（其中臺北市都市更新基金及臺北市市有財產開發基金無事業收入）之 19.96%，亦即表示全部非營業基金經 18 個月之經營，平均每百元之事業收入，扣除事業成本與費用，約可獲事業賸餘 19 元 96 分，與預算比率負 2.73%，相距 22.69%，主要係事業賸餘增加所致。

（伍）事業賸餘占基金數額比率

本年度非營業基金 21 單位，決算審定事業賸餘 218 億 6,764 萬餘元，與基金總額 442 億 3,087 萬餘元（臺北市償債基金無基金數）之比率為 49.44%，亦即表示全部非營業基金每百元之基金，經 18 個月之營運結果，可獲事業賸餘 49 元 44 分，與預算比率負 5.38%，相距 54.82%，主要係預計為短絀，實際為賸餘所致。

本年度非營業基金 21 單位，決算審定事業賸餘 218 億 6,764 萬餘元，與基金總額 442 億 3,087 萬餘元（臺北市償債基金無基金數）之比率為 49.44%，亦即表示全部非營業基金每百元之基金，經 18 個月之營運結果，可獲事業賸餘 49 元 44 分，與預算比率負 5.38%，相距 54.82%，主要係預計為短絀，實際為賸餘所致。

各市營事業及基金本年度之各項經營效能比率及其增減情形，詳如戊篇附表拾壹、拾貳及拾 。

柒、決算審核綜合成果

臺北市市營事業及基金 26 單位，本諸各該事業(基金)設置之宗旨與任務，以提供臺北地區便捷交通，質優用水，良好醫療服務，並貫徹政府平均地權基本國策，有效執行住者有其屋政策等為重點目標。本年度營運情形，經本處依法審核結果，茲分述如次：

(壹)適正性審計方面

一、各市營事業及基金分期實施計畫及收支估計表、會計月報、半年結算表、績效報告及決算表等，經詳加審核結果，發現經營績效欠佳或預算執行不力者，即函請管理機關或主管機關妥為查明處理或檢討改進，均經各機關函復說明已妥為處理，本處均逐一列管，並於就地抽查時，查證其實際改善及辦理情形。

二、本年度市營事業及基金單位決算所列營事業收支，經本處審核結果，除臺北市市有財產開發基金預算所列撥充基金專戶存儲之孳息收入，因臺北市政府將基金收支作業納入市庫集中支付，不予計息，致無決算數外，其餘 25 單位修正增列收入 1 億 1,070 萬餘元，減列收入 150 萬餘元；修正增列費用或損失 1,392 萬餘元，減列費用或損失 3,872 萬餘元；修正淨增列稅後盈餘 1 億 3,399 萬餘元。本年度所有應行剔除及修正事項內容，詳如戊篇附錄拾肆「剔除及修正事項明細表」。

三、本年度臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表，經上述修正結果，全部市營事業及非營業基金 26 單位，審定營(事)業總收入 1,343 億 8,278 萬餘元，較預算數增加 233 億 9,622 萬餘元，約 21.08%；審定營(事)業總支出 1,113 億 7,318 萬餘元(含所得稅 10 億 7,529 萬餘元)，較預算數減少 2 億 0,408 萬餘元，約 0.18%。收支相抵審定稅後純益(賸餘)230 億 0,960 萬餘元，與預算虧絀 5 億 9,070 萬餘元，相距 236 億 0,030 萬餘元，詳如戊篇附錄拾伍「全部市營(事)業總收支暨盈虧(餘絀)審定簡表」。

(貳)效能性審計方面

本處對於各市營事業及基金制度與經營管理之缺失，或連年發生虧損單位，向極重視，除於平時審核報表時，即注意督促其改善外，復經由實地抽查財務收支及審核決算或專案調查等發現不法或不當情事時，亦均分別函請有關機關及主管機關依法處理，各該機關函

復均已研議改善或提出改善措施，本處均予以列管繼續注意考核其改善情形。茲彙整摘述如次：

一、非營業基金允宜訂定經營績效考核指標

臺北市政府所屬全部 26 個市營事業基金，除 5 個營業基金已訂定「臺北市政府所屬市營事業機構年度經營績效考核要點」以為辦理營運成效之考評依據外，餘 21 個非營業基金之主管機關迄未依中央政府特種基金管理準則第十三條規定，訂定考核辦法或統一訂定績效衡量指標，以考評各非營業基金收支執行成效。經本處多次促請臺北市政府訂定。據復：已訂定「臺北市政府所屬非營業基金營運績效評估指標草案」乙種，並自 89 年起試辦一年，90 年檢討其成效，90 年 2 月辦理考評。

二、資金存貸業務，允宜積極爭取較優惠條件辦理

因應臺北銀行民營化，積極建請各基金應透過公開程序，徵詢各家銀行之存貸條件，擇取條件最優沃者，辦理基金相關之存貸款業務，以增裕基金收入。據復：目前已有臺北市公有收費停車場基金、臺北市國民住宅基金及臺北自來水事業處等單位透過公開程序，選取利率較優沃之銀行辦理資金存貸。

三、代辦工程允應明確規範雙方權利義務，以資遵循

臺北市政府各單位間之代辦工程案，委、代辦雙方均未予規範權利義務之範圍，致若雙方遇有爭議，無法可循，經函請臺北市政府研訂。據復：業經頒布「臺北市政府所屬各機關學校工程委託代辦作業要點」及工程委託代辦制式契約，以確實釐清受託及委辦機關之權利義務，並建立機制供爾後各機關遵循。

四、部分市營事業及基金允宜強化內部監督管考，俾健全控制機制

臺北市政府已納入集中支付之特種基金計有 15 個附屬單位預算，經查僅開放支付款項電腦連線存帳作業，存款部分則尚未開放，致目前各項收入均須先存入專戶存款，再轉存入集中支付帳戶，除已造成重覆作業及徒增行政程序，並減少市庫財務調度之靈活度，經函請檢討改進。據復：已自 89 年 11 月起，改為可由支付者直接匯入市庫存款戶，經統計此種收繳方式確實較原支付者以寄發支票或匯入各特種基金專戶方式付款，可簡化行政作業程序並提前入帳，供市庫統籌運用，對市庫不無助益。

「臺北市土地重劃抵費地出售價款管理委員會」管有臺北市平均地權基金各重劃區抵費地出售後盈餘半數做為增添該重劃區公共設施建設、管理、維護之款項，截至民國八十八年度止，計 21 億餘元，另有 123 億餘元，帳列平均地權基金累積賸餘科目內尚未撥入，為期督促該委員會能妥善管理運用該提撥款項，經函請臺北市政府研謀強化監督管考機

制。據復：將設置特別收入基金管理。

臺北市國民住宅基金辦理輔助人民自購住宅優惠貸款逾期戶轉結清戶經催收後以聲請法院拍賣抵押房地產之方式償還其債務者，代辦銀行未依規定於處分貸款人供擔保之不動產後，將所積欠期間(六個月)之補貼利息返還該基金，經函請全面清查並研定管理辦法。據復：經全面清查往來銀行結果，計收回補貼息 800 餘萬元，並函請各承辦銀行逐筆填報「銀行辦理本市輔助人民自購住宅貸款轉催收或催收轉回及繳回積欠補貼息名冊」，且請各行庫於請撥補貼息時按月填報轉催收之結清戶，以加強補貼息之審核。

五、部分市營事業及基金應加強資金調度及管理，以提昇資金運用效能

臺北市動產質借處營運資金之調度與撥用，核有：超過限額之櫃存現金，未依規定繳回，增加庫存風險；現金日平均餘額(含銀行存款)，較質借金額為大，營運資金運用效能欠佳；現行作業規定窒礙難行，資金管理出現缺口並造成資金之閒置及利息損失。

臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金資金控管欠周全，致向銀行融資 1,000 萬元不須使用，徒增財務負擔。

臺北市國民住宅基金支付銀行融資利息銀行存款備付專戶資金存量偏高，每月存款平均餘額 3,656 萬餘元，復又另行向銀行貸款辦理國宅業務，資金調撥欠允當。

臺北市政府輔助文教人員購置住宅貸款基金辦理文教員工購宅貸款業務，除分設不同銀行帳戶已不合時宜外，其償還融資貸款(含利息)未以即時撥付為原則，致一年增加利息支出約 600 餘萬元。

臺北市共同管道基金投入 25 億元資金，因建設案件不多，歷年均定期存放銀行孳息，資金顯有長期間置。

臺北市償債基金債券到期應兌付之本息，係於開付當日或前一至五日，分次撥交臺北銀行存儲備付，以基金專戶年利率 3.75% 計算，每日約減少 46 萬餘元之孳息收入。以上經分別函請各該事業或基金管理機關注意檢討改進，以增裕基金孳息收入並提昇資金運用效能。據復：嗣後撥款時，以能適時提供兌領(撥付)為原則；或將修改作業規定；或已改進辦理。

六、經營效能欠佳營事業，允宜有效改善

臺北市動產質借處本年度短期擔保放款營運量 13 億 4,907 萬餘元，較預算數減少 14.34%，主要係受經濟不景氣及金價下跌影響，質借客戶減少所致。惟查該處放款業務近年之營運量，自民國八十七年度起即日趨下降，較預算落後比率亦自 4.38% 增加至本年度之 14.34%，預算編列欠覈實，又質借物品之處理量及變賣值，本年度亦分別較預算減少

10.60%及17.37%。另查該處八德分處於86年10月成立至今3年，服務範圍與相距約五百公尺之松隆分處顯有重疊，自營業次年度起即轉為虧損，且損失加鉅，營業額亦係全處12個分處中最少者，營運效能不彰。以上經函請該處檢討改善或審慎評估是否仍有存續必要。據復：將注意檢討改善，並經評估另覓址遷移。

臺北市國民住宅基金辦理國民住宅配(銷)售作業績效欠佳，嚴重積壓資金，其缺失如下：本年度實際配售國民住宅3,455戶，較預計數減少21%，截至89年12月底止，列管待售國宅空戶尚餘1,099戶(含借用)，持有成本62億8,854萬餘元，占資產總額10%，復查截至90年2月底止國宅等候戶尚有6千餘戶，顯示配售作業仍待加強。另截至90年2月底止，國宅等候戶複審通知退回不確定戶，計有1萬1千餘戶，尚待資格確認或取消國宅承購資格，顯見清查作業緩不濟急；截至89年12月分回軍方配售之國宅(含店鋪)計有218戶，持有成本14億0,228萬餘元，占總持有成本13%，稽催效果不彰；本年度實際標售店鋪12戶，較預計數減少81%，截至本年度待售店鋪尚餘154戶(含借用)，持有成本28億7,803萬餘元，約占總成本27%，滯銷情形嚴重。以上經函請該處應積極處理。據復：截至90年4月國宅等候戶已全數配售完成，預計6月底前辦理配售選購國宅作業；又已向軍方收回160戶，公告配售予一般等候戶，餘戶已積極函請國防部儘速依限辦理，逾期收回改配一般等候戶；另已設立大型廣告看板等促銷店鋪措施方案，以加速資金收回。

臺北市日用品平價供應基金近4個年度事業賸餘呈逐年下降趨勢，截至本年度止，事業預算執行結果產生賸餘81萬餘元，主要係來自定期存款孳息收入。惟事業賸餘僅9萬餘元，若考慮由公務預算支應之3位以工代賑之低收入戶臨時工之隱含成本，則將入不敷出，經函請主管機關臺北市政府社會局檢討速謀對策。據復：刻正研謀改進，惟該基金設立宗旨為推行社會福利政策，平價供應弱勢民眾生活用品，在尚未訂定替代方案前不宜即刻全面裁撤。

七、促請提昇事業經營績效，以增裕營收

臺北大眾捷運股份有限公司民國88年度附屬事業收入3億6,115萬餘元，約占營業收入14%，其中廣告收入1億7,046萬餘元，占附屬事業收入47%，主要係車站、車廂之廣告租金收入，惟近二年來票面廣告收入僅25萬元，顯未能充分利用車票票面廣告以增裕營收。經查該公司營運量已由民國85年度之387萬2千餘人次，大幅提升至民國88年度之8,915萬1千餘人次(約成長23倍)，民國88年12月底前新店線全線、南港線(西門至市政府站)、板橋線(龍山寺站)路線已因陸續完工通車，致運量快速成長，票面廣告將極具吸引力，如能積極開辦，有助於提升公司整體營運績效。另其他面值儲值票及單程車票未納入

招攬廣告範圍，為能充分運用既有資源，經函請積極檢討改善。據復：該公司事業部現有人力組織已調整，除已積極推廣本項業務，同時亦研修捷運車票版面製作廣告版面之相關規定。

八、經營虧損事業，允宜積極研謀改善

臺北市公共汽車管理處本年度營業預算執行結果，發生虧損 23 億 6,538 萬餘元，較預算增加損失 3 億 8,338 萬餘元，約 19.34%，累積虧損高達 110 億 9,975 萬餘元，已超過實收資本 109 億 5,024 萬餘元，經營績效不彰。該處為改善虧損，雖經研提有 場站多目標開發； 場站有效利用； 車廂廣告出租； 提昇公車處形象； 調整路線營運規模； 加強人員精簡規劃； 實施責任中心制度； 加強行車安全等多項改善措施，除精減人力降低用人費用具績效外，餘各項措施多無具體明顯效益，經函請該處賡續加強檢討積極辦理。據復：該處為提昇經營績效，除仍將積極執行各項改善方案朝降低虧損努力外，另刻正配合臺北市政府政策，有效整合捷運與公車，徹底解決虧損問題，又增提改善方案如：減輕利息負擔，委外辦理身心障礙者小型冷氣車營運等方案，尚屬具體，惟連年發生鉅額虧損，主要在於客源流失，尤以捷運路網逐漸形成後，將益形嚴重，冀望改善虧損，仍有待持續加強改善。

九、資本支出計畫執行進度落後，允宜針對落後原因，積極有效處理

臺北自來水事業處計畫型資本支出，經統計自民國 85 年度至本年度決算數分別為 13 億元、15 億元、10 億元、6 億元、8 億元；執行率各為 67%、67%、42%、31%、31%。預算執行率偏低，惟歷年編列預算額度除民國 88 年度之 8 億元稍減外，餘規模約近 16 億元，預算編列顯未覈實。實際執行數自民國 85 年度 67%下降至本年度 31%，雖迭經本處函請於籌編預算時審慎考慮執行能力覈實編列，惟所提改善顯均未見成效。經再函請該處積極妥處。據復：已對是項預算改以實際支用基礎編列，民國 90 年度計畫型資本支出預算僅編列 3 億元；民國 91 年度概算亦僅提列 3 億元，將使預算編列與執行更臻確實。

臺北自來水事業處辦理第二清水輸水幹線，基隆路西段潛盾工程(決標價 4 億 7,910 萬餘元)，因受不明原因影響致潛盾機卡機使得掘進停頓，其間復因承商財務問題致工程停工，惟迄通知承商解約，歷經二年餘，該處未積極研謀協調處理及解決；另民族東路段潛盾工程(決標價 5 億 2,980 萬餘元)，開工後因地質軟弱且承商未能依約採取有效措施，造成潛盾機頭下沉偏離原設計高程達 5.3 公尺之鉅及發生損鄰情事；設計公司因設計不周，工程歷經四次變更設計，除大幅追加工程款外並延誤原定完工期限，以上經函請該處查明責任或研謀改進。據復：基隆路西段潛盾工程，俟與承商之法律訴訟有結果後，依約檢討

查處責任，嗣後類似案件當先行評估承商履約能力，以提高行政效能；至民族東路段潛盾工程，將繼續檢討本案變更之責任，並於工程結案後二個月內將查處結果送處。

十、自來水售水率降低、漏水率提高，允宜有效改善

臺北自來水事業處近三個年度之售水率，自民國 87 年度起分別為 63.18%、61.60%、53.60%，逐年下降，該處為釐清問題之癥結、提高售水率並降低漏水率而實施九大方案，預計可在本年度終了前改善，其中包括於近 2 個年度辦理之汰換舊漏管線(耗資 32.5 億元)。惟查本年度於第一、第二清水幹線併聯供水提高水壓後，漏水量反較上年度增加 38.74%，顯示改善措施未具成效。經函請針對售水率銳減、漏水量大增等之情形，採取有效改善措施積極辦理。據復：汰換舊漏管線已編列民國 90 至 94 年度中程計畫，長程計畫則將繼續依財務能力編列預算辦理，至本年度之汰換計畫則積極趕工中；又該處因原各項不計費水量之推估方式不夠客觀、科學，已不再沿用，為確實核計不計費水量之數據，正積極檢討有關出水量測試、表差測試、市政用水計量等作業。

另查臺北市立各醫療院所辦理醫療業務執行不力等缺失，經監察院糾正，茲摘述如次：

臺北市立各醫療院所醫療基金藥品聯標制度迄未落實，藥品品項總數及藥品使用金額，難以確實降低，致藥品採購成本偏高；衛生局對所屬醫院藥品之庫存管理，未訂定統一作業規範，並統一開發電腦程式控管，週轉效率不彰；各院所採購衛材之聯標品項數及金額偏低，衛材採購之聯標作業，顯然未盡落實，無法發揮以量制價之功效；非醫療人員之比例偏高，人力配置失當；慢性病防治院側重防癆業務，名不副實；性病防治所因名稱不易為民眾接受，發展受限等疏失案，經監察院財政及經濟委員會於民國 90 年 2 月 20 日決議，對主管機關臺北市政府衛生局提案糾正(90.3.14 監察院公報第 2305 期)。據復：已成立衛生局藥事委員會，並制訂各項聯標辦理原則；另為督導各院所合理用藥，訂定「藥事標準作業手冊」供各院遵循；成立專責「衛材小組」，並將加強督促各院衛材年用量 10 萬元以上之採購案；各院所組織編制員額調整方案在未通過審議前，基層事務盡量外包，技工工友與部分行政技術職務則出缺不補；慢性病防治院及性病防治所名稱將檢討應否更改等改善措施。

乙、最終審定
壹、(壹)一、全部市營事業損益

中華民國八十八年

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數
營 事 業 收 支 之 部			
營事業收入	106,830,338,000.00	129,150,360,084.00	129,220,281,196.00
銷貨收入	35,374,570,000.00	57,487,061,582.00	57,487,061,582.00
勞務收入	7,793,594,000.00	8,157,787,911.00	8,157,785,511.00
給水收入	6,739,569,000.00	6,718,159,148.00	6,718,159,148.00
租金收入	80,616,000.00	66,445,273.00	66,445,273.00
運輸收入	9,922,302,000.00	10,918,664,948.00	10,918,664,948.00
金融保險收入	2,489,396,000.00	2,271,608,723.00	2,271,608,723.00
管理費收入	306,277,000.00	212,702,019.00	212,702,019.00
其他營事業收入	44,124,014,000.00	43,317,930,480.00	43,387,853,992.00
營事業成本	105,209,580,000.00	101,037,245,555.16	101,027,702,863.16
銷貨成本	34,952,416,000.00	35,270,748,159.00	35,270,748,159.00
勞務成本	16,074,628,000.00	15,795,314,203.40	15,795,559,169.40
給水成本	4,342,928,000.00	4,166,443,093.00	4,166,443,093.00
租金成本	29,220,000.00	18,523,550.00	18,523,550.00
輸儲成本	9,787,426,000.00	8,829,529,702.00	8,819,742,044.00
金融保險成本	4,100,184,000.00	3,472,247,500.00	3,472,247,500.00
其他營事業成本	35,922,778,000.00	33,484,439,347.76	33,484,439,347.76
營事業毛利	1,620,758,000.00	28,113,114,528.84	28,192,578,332.84
營事業費用	4,675,411,000.00	4,029,118,789.28	4,037,365,321.28
業務費用	2,437,213,000.00	2,134,137,813.28	2,134,137,813.28
管理費用	1,547,906,000.00	1,433,555,281.00	1,433,555,281.00
其他營事業費用	690,292,000.00	461,425,695.00	469,672,227.00
營事業利益	— 3,054,653,000.00	24,083,995,739.56	24,155,213,011.56
營 事 業 外 收 支 之 部			
營事業外收入	4,156,226,000.00	5,123,231,179.23	5,162,507,736.23
財務收入	3,029,290,000.00	3,138,060,272.12	3,138,060,272.12
其他營事業外收入	1,126,936,000.00	1,985,170,907.11	2,024,447,464.11
營事業外費用	1,662,288,000.00	5,228,782,484.38	5,232,824,719.38
財務費用	909,345,000.00	826,116,400.00	826,116,400.00
其他營事業外費用	752,943,000.00	4,402,666,084.38	4,406,708,319.38
營事業外利益	2,493,938,000.00	— 105,551,305.15	— 70,316,983.15
稅前純益	— 560,715,000.00	23,978,444,434.41	24,084,896,028.41
所得稅	29,987,000.00	1,102,841,294.00	1,075,293,016.00
本期盈賸餘	— 590,702,000.00	22,875,603,140.41	23,009,603,012.41

數 額 綜 計 表
餘絀計算審定數額綜計表

(依科目別分列)

下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

審 定 數 與 預 算 數 之 比 較			審 定 數 與 決 算 數 之 比 較		
增	減	%	增	減	%
22,389,943,196.00		20.96	69,921,112.00		0.05
22,112,491,582.00		62.51			
364,191,511.00		4.67		2,400.00	
	21,409,852.00	0.32			
	14,170,727.00	17.58			
996,362,948.00		10.04			
	217,787,277.00	8.75			
	93,574,981.00	30.55			
	736,160,008.00	1.67	69,923,512.00		0.16
	4,181,877,136.84	3.97		9,542,692.00	0.01
318,332,159.00		0.91			
	279,068,830.60	1.74	244,966.00		
	176,484,907.00	4.06			
	10,696,450.00	36.61			
	967,683,956.00	9.89		9,787,658.00	0.11
	627,936,500.00	15.31			
	2,438,338,652.24	6.79			
26,571,820,332.84		1,639.47	79,463,804.00		0.28
	638,045,678.72	13.65	8,246,532.00		0.20
	303,075,186.72	12.44			
	114,350,719.00	7.39			
	220,619,773.00	31.96	8,246,532.00		1.79
27,209,866,011.56		890.77	71,217,272.00		0.30
1,006,281,736.23		24.21	39,276,557.00		0.77
108,770,272.12		3.59			
897,511,464.11		79.64	39,276,557.00		1.98
3,570,536,719.38		214.80	4,042,235.00		0.08
	83,228,600.00	9.15			
3,653,765,319.38		485.26	4,042,235.00		0.09
	2,564,254,983.15	102.82	35,234,322.00		33.38
24,645,611,028.41		4,395.39	106,451,594.00		0.44
1,045,306,016.00		3,485.86		27,548,278.00	2.50
23,600,305,012.41		3,995.30	133,999,872.00		0.59

壹、(壹) 二、全部市營事業損益

收入部分				中華民國八十八年			
機關或基金名稱	營業總收入						
	預算數	決算數	審定數				
營業部分	19,751,855,000.00	21,154,658,654.00	21,154,658,654.00				
營業基金							
臺北市動產質借處	732,573,000.00	610,325,766.00	610,325,766.00				
臺北市公共汽車管理處	4,778,739,000.00	3,554,670,881.00	3,554,670,881.00				
臺北自來水事業處	7,422,429,000.00	7,268,668,906.00	7,268,668,906.00				
臺北大眾捷運股份有限公司	6,737,062,000.00	9,635,944,271.00	9,635,944,271.00				
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	81,052,000.00	85,048,830.00	85,048,830.00				
非營業部分	91,234,709,000.00	113,118,932,609.23	113,228,130,278.23				
非營業基金							
臺北市國民住宅基金	38,137,502,000.00	24,024,781,102.65	24,063,488,076.65				
臺北市政府補助公教人員購置住宅貸款基金	4,923,817,000.00	6,386,277,751.00	6,386,277,751.00				
臺北市實施平均地權基金	3,668,911,000.00	38,175,294,490.00	38,247,294,854.00				
臺北市公有收費停車場基金	3,626,642,000.00	3,427,147,685.00	3,427,147,685.00				
臺北市日用品平價供應基金	177,900,000.00	169,247,491.00	169,247,491.00				
臺北市共同管道基金	240,638,000.00	240,909,201.00	240,909,201.00				
臺北市立仁愛醫院醫療基金	3,810,093,000.00	3,942,314,340.00	3,942,314,340.00				
臺北市立中興醫院醫療基金	2,570,162,000.00	2,269,304,671.00	2,269,303,671.00				
臺北市立和平醫院醫療基金	2,346,671,000.00	2,417,722,831.00	2,417,722,831.00				
臺北市立陽明醫院醫療基金	2,621,634,000.00	2,790,534,334.23	2,789,025,665.23				
臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金	1,376,474,000.00	1,531,650,731.73	1,531,650,731.73				
臺北市立忠孝醫院醫療基金	2,590,028,000.00	2,777,720,250.00	2,777,720,250.00				
臺北市立中醫醫院醫療基金	252,304,000.00	290,811,702.00	290,811,702.00				
臺北市立慢性病防治院醫療基金	327,418,000.00	364,322,641.00	364,322,641.00				
臺北市立療養院醫療基金	1,631,047,000.00	1,624,257,128.95	1,624,257,128.95				
臺北市立性病防治所醫療基金	126,664,000.00	143,806,945.67	143,806,945.67				
臺北市環境保護共同基金	142,002,000.00	218,628,176.00	218,628,176.00				
臺北市國民住宅管理維護基金	709,421,000.00	423,344,995.00	423,344,995.00				
臺北市市有財產開發基金	45,727,000.00						
償債基金							
臺北市償債基金	21,909,654,000.00	21,900,856,142.00	21,900,856,142.00				
合計	110,986,564,000.00	134,273,591,263.23	134,382,788,932.23				

餘絀計算審定數額綜計表 (依機關或基金別分列)

下半年及八十九年度						單位：新臺幣元					
審定數與預算數之比較			審定數與決算數之比較								
增	減	%	增	減	%						
1,402,803,654.00		7.10									
	122,247,234.00	16.69									
	1,224,068,119.00	25.61									
	153,760,094.00	2.07									
2,898,882,271.00		43.03									
3,996,830.00		4.93									
21,993,421,278.23		24.11	109,197,669.00		0.10						
	14,074,013,923.35	36.90	38,706,974.00		0.16						
1,462,460,751.00		29.70									
34,578,383,854.00		942.47	72,000,364.00		0.19						
	199,494,315.00	5.50									
	8,652,509.00	4.86									
271,201.00		0.11									
132,221,340.00		3.47									
	300,858,329.00	11.71	1,000.00								
71,051,831.00		3.03									
167,391,665.23		6.39	1,508,669.00		0.05						
155,176,731.73		11.27									
187,692,250.00		7.25									
38,507,702.00		15.26									
36,904,641.00		11.27									
	6,789,871.05	0.42									
17,142,945.67		13.53									
76,626,176.00		53.96									
	286,076,005.00	40.33									
	45,727,000.00	100.00									
	8,797,858.00	0.04									
23,396,224,932.23		21.08	109,197,669.00		0.08						

壹、(壹) 二、全部市營事業損益

中華民國八十八年			
支出部分			
機關或基金名稱	營業總支出		
	預算數	決算數	審定數
營業部分	20,236,855,000.00	19,518,151,023.87	19,480,815,087.87
營業基金			
臺北市動產質借處	642,573,000.00	546,036,736.88	546,036,736.88
臺北市公共汽車管理處	6,760,740,000.00	5,920,060,728.29	5,920,060,728.29
臺北自來水事業處	7,054,767,000.00	6,622,793,644.70	6,622,793,644.70
臺北大眾捷運股份有限公司	5,716,678,000.00	6,391,609,416.00	6,354,273,480.00
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	62,097,000.00	37,650,498.00	37,650,498.00
非營業部分	91,340,411,000.00	91,879,837,098.95	91,892,370,831.95
非營業基金			
臺北市國民住宅基金	41,435,683,000.00	25,807,596,923.64	25,819,745,067.64
臺北市政府補助文教人員購置住宅貸款基金	4,857,225,000.00	5,900,037,890.88	5,900,037,890.88
臺北市實施平均地權基金	1,880,538,000.00	18,546,267,364.54	18,546,267,364.54
臺北市公有收費停車場基金	3,476,992,000.00	3,012,273,859.00	3,012,273,859.00
臺北市日用品平價供應基金	178,478,000.00	168,427,807.00	168,427,807.00
臺北市共同管道基金	12,713,000.00	11,783,923.00	11,783,923.00
臺北市都市更新基金	60,000.00	1,388,758.00	1,388,758.00
臺北市立仁愛醫院醫療基金	3,562,288,000.00	3,679,566,257.95	3,679,566,257.95
臺北市立中興醫院醫療基金	2,427,568,000.00	2,095,832,466.96	2,095,973,089.96
臺北市立和平醫院醫療基金	2,245,671,000.00	2,271,692,843.00	2,271,692,843.00
臺北市立陽明醫院醫療基金	2,505,810,000.00	2,614,168,819.23	2,614,413,785.23
臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金	1,315,106,000.00	1,398,846,791.82	1,398,846,791.82
臺北市立忠孝醫院醫療基金	2,430,021,000.00	2,582,891,050.00	2,582,891,050.00
臺北市立中醫醫院醫療基金	247,847,000.00	267,356,799.20	267,356,799.20
臺北市立慢性病防治院醫療基金	323,818,000.00	351,874,424.03	351,874,424.03
臺北市立療養院醫療基金	1,553,372,000.00	1,529,436,536.70	1,529,436,536.70
臺北市立性病防治所醫療基金	131,014,000.00	141,382,828.00	141,382,828.00
臺北市環境保護共同基金	125,972,000.00	178,657,020.00	178,657,020.00
臺北市國民住宅管理維護基金	767,639,000.00	176,760,435.00	176,760,435.00
償債基金			
臺北市償債基金	21,862,596,000.00	21,143,594,301.00	21,143,594,301.00
合計	111,577,266,000.00	111,397,988,122.82	111,373,185,919.82

註：本年度所得稅 1,075,293,016 元

餘絀計算審定數額綜計表 (依機關或基金別分列)

下半年及八十九年度					
單位：新臺幣元					
審定數與預算數之比較			審定數與決算數之比較		
增	減	%	增	減	%
	756,039,912.13	3.74		37,335,936.00	0.19
	96,536,263.12	15.02			
	840,679,271.71	12.43			
	431,973,355.30	6.12			
637,595,480.00		11.15		37,335,936.00	0.58
	24,446,502.00	39.37			
551,959,831.95		0.60	12,533,733.00		0.01
	15,615,937,932.36	37.69	12,148,144.00		0.05
1,042,812,890.88		21.47			
16,665,729,364.54		886.22			
	464,718,141.00	13.37			
	10,050,193.00	5.63			
	929,077.00	7.31			
1,328,758.00		2,214.60			
117,278,257.95		3.29			
	331,594,910.04	13.66	140,623.00		0.01
26,021,843.00		1.16			
108,603,785.23		4.33	244,966.00		0.01
83,740,791.82		6.37			
152,870,050.00		6.29			
19,509,799.20		7.87			
28,056,424.03		8.66			
	23,935,463.30	1.54			
10,368,828.00		7.91			
52,685,020.00		41.82			
	590,878,565.00	76.97			
	719,001,699.00	3.29			
	204,080,080.18	0.18		24,802,203.00	0.02

壹、(壹) 二、全部市營事業損益

盈賸餘(或虧絀)部分		中華民國八十八年	
機 關 或 基 金 名 稱	盈 賸	餘 或 虧	絀
	預 算 數	決 算 數	審 定 數
營 業 部 分	－ 485,000,000.00	1,636,507,630.13	1,673,843,566.13
營 業 基 金			
臺北市動產質借處	90,000,000.00	64,289,029.12	64,289,029.12
臺北市公共汽車管理處	－ 1,982,001,000.00	－ 2,365,389,847.29	－ 2,365,389,847.29
臺北自來水事業處	367,662,000.00	645,875,261.30	645,875,261.30
臺北大眾捷運股份有限公司	1,020,384,000.00	3,244,334,855.00	3,281,670,791.00
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	18,955,000.00	47,398,332.00	47,398,332.00
非 營 業 部 分	－ 105,702,000.00	21,239,095,510.28	21,335,759,446.28
非 營 業 基 金			
臺北市國民住宅基金	－ 3,298,181,000.00	－ 1,782,815,820.99	－ 1,756,256,990.99
臺北市政府輔助公教人員購置住宅貸款基金	66,592,000.00	486,239,860.12	486,239,860.12
臺北市實施平均地權基金	1,788,373,000.00	19,629,027,125.46	19,701,027,489.46
臺北市公有收費停車場基金	149,650,000.00	414,873,826.00	414,873,826.00
臺北市日用品平價供應基金	－ 578,000.00	819,684.00	819,684.00
臺北市共同管道基金	227,925,000.00	229,125,278.00	229,125,278.00
臺北市都市更新基金	－ 60,000.00	－ 1,388,758.00	－ 1,388,758.00
臺北市立仁愛醫院醫療基金	247,805,000.00	262,748,082.05	262,748,082.05
臺北市立中興醫院醫療基金	142,594,000.00	173,472,204.04	173,330,581.04
臺北市立和平醫院醫療基金	101,000,000.00	146,029,988.00	146,029,988.00
臺北市立陽明醫院醫療基金	115,824,000.00	176,365,515.00	174,611,880.00
臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金	61,368,000.00	132,803,939.91	132,803,939.91
臺北市立忠孝醫院醫療基金	160,007,000.00	194,829,200.00	194,829,200.00
臺北市立中醫醫院醫療基金	4,457,000.00	23,454,902.80	23,454,902.80
臺北市立慢性病防治院醫療基金	3,600,000.00	12,448,216.97	12,448,216.97
臺北市立療養院醫療基金	77,675,000.00	94,820,592.25	94,820,592.25
臺北市立性病防治所醫療基金	－ 4,350,000.00	2,424,117.67	2,424,117.67
臺北市環境保護共同基金	16,030,000.00	39,971,156.00	39,971,156.00
臺北市國民住宅管理維護基金	－ 58,218,000.00	246,584,560.00	246,584,560.00
臺北市市有財產開發基金	45,727,000.00		
償 債 基 金			
臺北市償債基金	47,058,000.00	757,261,841.00	757,261,841.00
合 計	－ 590,702,000.00	22,875,603,140.41	23,009,603,012.41

餘絀計算審定數額綜計表 (依機關或基金別分列)

下半年及八十九年度						單位：新臺幣元					
審 定 數 與 預 算 數 之 比 較			審 定 數 與 決 算 數 之 比 較								
增	減	％	增	減	％						
2,158,843,566.13		445.12	37,335,936.00		2.28						
	25,710,970.88	28.57									
	383,388,847.29	19.34									
278,213,261.30		75.67									
2,261,286,791.00		221.61	37,335,936.00		1.15						
28,443,332.00		150.06									
21,441,461,446.28		20,284.82	96,663,936.00		0.46						
1,541,924,009.01		46.75	26,558,830.00		1.49						
419,647,860.12		630.18									
17,912,654,489.46		1,001.62	72,000,364.00		0.37						
265,223,826.00		177.23									
1,397,684.00		241.81									
1,200,278.00		0.53									
	1,328,758.00	2,214.60									
14,943,082.05		6.03									
30,736,581.04		21.56		141,623.00	0.08						
45,029,988.00		44.58									
58,787,880.00		50.76		1,753,635.00	0.99						
71,435,939.91		116.41									
34,822,200.00		21.76									
18,997,902.80		426.25									
8,848,216.97		245.78									
17,145,592.25		22.07									
6,774,117.67		155.73									
23,941,156.00		149.35									
304,802,560.00		523.55									
	45,727,000.00	100.00									
710,203,841.00		1,509.21									
23,600,305,012.41		3,995.30	133,999,872.00		0.59						

壹、(貳) 一、全部市營事業盈虧

中華民國八十八年

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數
盈 賸 餘 之 部			
本年度盈賸餘	4,752,686,000.00	27,025,197,566.69	27,132,638,608.69
累積盈賸餘	69,067,645,000.00	67,776,336,439.51	67,776,336,439.51
合 計	73,820,331,000.00	94,801,534,006.20	94,908,975,048.20
分 配 之 部			
地方政府所得者		408,603,024.00	408,603,024.00
股息(官息)		408,603,024.00	408,603,024.00
其他所得者		6,501,742,970.00	6,501,742,970.00
土地重劃抵費地出售價款管理委員會		6,501,742,970.00	6,501,742,970.00
留存事業機關者	73,820,331,000.00	87,891,188,012.20	87,998,629,054.20
填補累積虧絀	3,753,460,000.00	963,634,539.99	963,634,539.99
特別公積		628,600.00	628,600.00
資本公積	1,756,000.00	267,924,359.21	267,924,359.21
未分配盈賸餘	70,065,115,000.00	86,659,000,513.00	86,766,441,555.00
合 計	73,820,331,000.00	94,801,534,006.20	94,908,975,048.20
虧 絀 之 部			
本年度虧絀	5,343,388,000.00	4,149,594,426.28	4,123,035,596.28
累積虧絀	13,597,362,000.00	12,676,032,959.05	12,676,032,959.05
合 計	18,940,750,000.00	16,825,627,385.33	16,799,068,555.33
填 補 之 部			
事業機關負擔者	18,940,750,000.00	16,825,627,385.33	16,799,068,555.33
撥用盈賸餘	3,753,460,000.00	963,634,539.99	963,634,539.99
撥用資本公積	3,527,522,000.00	3,527,521,770.34	3,527,521,770.34
待填補之虧絀	11,659,768,000.00	12,334,471,075.00	12,307,912,245.00
合 計	18,940,750,000.00	16,825,627,385.33	16,799,068,555.33

餘絀撥補審定數額綜計表 (依科目別分列)

下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

審 定 數 與 預 算 數 之 比 較			審 定 數 與 決 算 數 之 比 較		
增	減	%	增	減	%
22,379,952,608.69		470.89	107,441,042.00		0.40
	1,291,308,560.49	1.87			
21,088,644,048.20		28.57	107,441,042.00		0.11
408,603,024.00					
408,603,024.00					
6,501,742,970.00					
6,501,742,970.00					
14,178,298,054.20		19.21	107,441,042.00		0.12
	2,789,825,460.01	74.33			
628,600.00					
266,168,359.21		15,157.65			
16,701,326,555.00		23.84	107,441,042.00		0.12
21,088,644,048.20		28.57	107,441,042.00		0.11
	1,220,352,403.72	22.84		26,558,830.00	0.64
	921,329,040.95	6.78			
	2,141,681,444.67	11.31		26,558,830.00	0.16
	2,141,681,444.67	11.31		26,558,830.00	0.16
	2,789,825,460.01	74.33			
	229.66	0.00			
648,144,245.00		5.56		26,558,830.00	0.22
	2,141,681,444.67	11.31		26,558,830.00	0.16

壹、(貳) 二、全部市營事業盈虧

中華民國八十八年				
盈賸餘分配				
機 關 或 基 金 名 稱	盈 賸 餘		之 部	分
	本年度盈賸餘	累積盈賸餘	合 計	填 補 累 積 虧 絀
營 業 部 分	4, 039, 233, 413. 42	1, 634, 440, 042. 79	5, 673, 673, 456. 21	414, 149, 435. 00
營 業 基 金				
臺北市動產質借處	64, 289, 029. 12	214, 402, 388. 88	278, 691, 418. 00	
臺北自來水事業處	645, 875, 261. 30	1, 417, 186, 954. 91	2, 063, 062, 216. 21	
臺北大眾捷運股份有限公司	3, 281, 670, 791. 00		3, 281, 670, 791. 00	414, 149, 435. 00
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	47, 398, 332. 00	2, 850, 699. 00	50, 249, 031. 00	
非 營 業 部 分	23, 093, 405, 195. 27	66, 141, 896, 396. 72	89, 235, 301, 591. 99	549, 485, 104. 99
非 營 業 基 金				
臺北市國民住宅基金		548, 096, 346. 99	548, 096, 346. 99	548, 096, 346. 99
臺北市政府輔助公教人員購置住宅貸款基金	486, 239, 860. 12	858, 357, 563. 88	1, 344, 597, 424. 00	
臺北市實施平均地權基金	19, 701, 027, 489. 46	47, 823, 236, 679. 54	67, 524, 264, 169. 00	
臺北市公有收費停車場基金	414, 873, 826. 00	7, 276, 388, 510. 00	7, 691, 262, 336. 00	
臺北市日用品平價供應基金	819, 684. 00	7, 000, 000. 00	7, 819, 684. 00	
臺北市共同管道基金	229, 125, 278. 00	1, 114, 588, 642. 00	1, 343, 713, 920. 00	
臺北市都市更新基金		11, 550, 229. 00	11, 550, 229. 00	1, 388, 758. 00
臺北市立仁愛醫院醫療基金	262, 748, 082. 05	1, 335, 320, 523. 95	1, 598, 068, 606. 00	
臺北市立中興醫院醫療基金	173, 330, 581. 04	639, 764, 217. 96	813, 094, 799. 00	
臺北市立和平醫院醫療基金	146, 029, 988. 00	766, 528, 792. 00	912, 558, 780. 00	
臺北市立陽明醫院醫療基金	174, 611, 880. 00	872, 374, 483. 00	1, 046, 986, 363. 00	
臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金	132, 803, 939. 91	500, 705, 009. 09	633, 508, 949. 00	
臺北市立忠孝醫院醫療基金	194, 829, 200. 00	838, 751, 834. 00	1, 033, 581, 034. 00	
臺北市立中醫醫院醫療基金	23, 454, 902. 80	23, 705, 514. 20	47, 160, 417. 00	
臺北市立慢性病防治院醫療基金	12, 448, 216. 97	55, 200, 073. 03	67, 648, 290. 00	
臺北市立療養院醫療基金	94, 820, 592. 25	452, 439, 580. 75	547, 260, 173. 00	
臺北市立性病防治所醫療基金	2, 424, 117. 67	23, 292, 831. 33	25, 716, 949. 00	
臺北市環境保護共同基金	39, 971, 156. 00	80, 078, 751. 00	120, 049, 907. 00	
臺北市國民住宅管理維護基金	246, 584, 560. 00	1, 962, 048, 019. 00	2, 208, 632, 579. 00	
償 債 基 金				
臺北市償債基金	757, 261, 841. 00	952, 468, 796. 00	1, 709, 730, 637. 00	
合 計	27, 132, 638, 608. 69	67, 776, 336, 439. 51	94, 908, 975, 048. 20	963, 634, 539. 99

餘絀撥補審定數額綜計表 (依機關或基金別分列)

下半年及八十九年度							
單位：新臺幣元							
配		之 部					
提存法定公積	提存特別公積	提存資本公積	撥付股(官)息	分配紅利	土地重劃抵費地出售價款管理委員會	未分配盈賸餘	合 計
		930, 735. 21	43, 051, 483. 00			5, 215, 541, 803. 00	5, 673, 673, 456. 21
			43, 051, 483. 00			235, 639, 935. 00	278, 691, 418. 00
		930, 415. 21				2, 062, 131, 801. 00	2, 063, 062, 216. 21
		320. 00				2, 867, 521, 356. 00	3, 281, 670, 791. 00
						50, 248, 711. 00	50, 249, 031. 00
	628, 600. 00	266, 993, 624. 00	365, 551, 541. 00		6, 501, 742, 970. 00	81, 550, 899, 752. 00	89, 235, 301, 591. 99
							548, 096, 346. 99
			364, 731, 857. 00			979, 865, 567. 00	1, 344, 597, 424. 00
					6, 501, 742, 970. 00	61, 022, 521, 199. 00	67, 524, 264, 169. 00
		266, 986, 404. 00				7, 424, 275, 932. 00	7, 691, 262, 336. 00
			819, 684. 00			7, 000, 000. 00	7, 819, 684. 00
						1, 343, 713, 920. 00	1, 343, 713, 920. 00
						10, 161, 471. 00	11, 550, 229. 00
						1, 598, 068, 606. 00	1, 598, 068, 606. 00
						813, 094, 799. 00	813, 094, 799. 00
						912, 558, 780. 00	912, 558, 780. 00
						1, 046, 986, 363. 00	1, 046, 986, 363. 00
						633, 508, 949. 00	633, 508, 949. 00
						1, 033, 581, 034. 00	1, 033, 581, 034. 00
						47, 160, 417. 00	47, 160, 417. 00
						67, 648, 290. 00	67, 648, 290. 00
		7, 220. 00				547, 252, 953. 00	547, 260, 173. 00
						25, 716, 949. 00	25, 716, 949. 00
						120, 049, 907. 00	120, 049, 907. 00
						2, 208, 632, 579. 00	2, 208, 632, 579. 00
	628, 600. 00					1, 709, 102, 037. 00	1, 709, 730, 637. 00
	628, 600. 00	267, 924, 359. 21	408, 603, 024. 00		6, 501, 742, 970. 00	86, 766, 441, 555. 00	94, 908, 975, 048. 20

壹、(貳) 二、全部市營事業盈虧

虧絀填補				中華民國八十八年			
機 關 或 基 金 名 稱	虧 絀 之 部						
	本 年 度 虧 絀	累 積 虧 絀	合 計				
營 業 部 分	2,365,389,847.29	12,676,032,959.05	15,041,422,806.34				
營 業 基 金							
臺北市公共汽車管理處	2,365,389,847.29	12,261,883,524.05	14,627,273,371.34				
臺北大眾捷運股份有限公司		414,149,435.00	414,149,435.00				
非 營 業 部 分	1,757,645,748.99		1,757,645,748.99				
非 營 業 基 金							
臺北市國民住宅基金	1,756,256,990.99		1,756,256,990.99				
臺北市都市更新基金	1,388,758.00		1,388,758.00				
合 計	4,123,035,596.28	12,676,032,959.05	16,799,068,555.33				

餘絀撥補審定數額綜計表 (依機關或基金別分列)

下半年及八十九年度					單位：新臺幣元				
填 補		之 部							
出 資 填 補	撥用未分配盈賸餘	撥 用 資 本 公 積	待 填 補 之 虧 絀	合 計					
	414,149,435.00	3,527,521,770.34	11,099,751,601.00	15,041,422,806.34					
		3,527,521,770.34	11,099,751,601.00	14,627,273,371.34					
	414,149,435.00			414,149,435.00					
	549,485,104.99		1,208,160,644.00	1,757,645,748.99					
	548,096,346.99		1,208,160,644.00	1,756,256,990.99					
	1,388,758.00			1,388,758.00					
	963,634,539.99	3,527,521,770.34	12,307,912,245.00	16,799,068,555.33					

貳、(壹) 一、營業部分損益

中華民國八十八年

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數
營 業 收 支 之 部			
營業收入	18,494,011,000.00	19,673,391,468.00	19,671,314,616.00
給水收入	6,739,569,000.00	6,718,159,148.00	6,718,159,148.00
租金收入	80,616,000.00	66,445,273.00	66,445,273.00
運輸收入	9,922,302,000.00	10,918,664,948.00	10,918,664,948.00
金融保險收入	311,850,000.00	262,619,609.00	262,619,609.00
其他營業收入	1,439,674,000.00	1,707,502,490.00	1,705,425,638.00
營業成本	15,153,757,000.00	13,842,082,745.00	13,832,295,087.00
給水成本	4,342,928,000.00	4,166,443,093.00	4,166,443,093.00
租金成本	29,220,000.00	18,523,550.00	18,523,550.00
輸儲成本	9,787,426,000.00	8,829,529,702.00	8,819,742,044.00
金融保險成本	107,128,000.00	58,086,330.00	58,086,330.00
其他營業成本	887,055,000.00	769,500,070.00	769,500,070.00
營業毛利(毛損－)	3,340,254,000.00	5,831,308,723.00	5,839,019,529.00
營業費用	3,987,138,000.00	3,551,455,012.88	3,551,455,012.88
業務費用	2,359,819,000.00	2,073,274,067.88	2,073,274,067.88
管理費用	1,510,806,000.00	1,399,668,399.00	1,399,668,399.00
其他營業費用	116,513,000.00	78,512,546.00	78,512,546.00
營業利益(損失－)	－ 646,884,000.00	2,279,853,710.12	2,287,564,516.12
營 業 外 收 支 之 部			
營業外收入	1,257,844,000.00	1,481,267,186.00	1,483,344,038.00
財務收入	454,750,000.00	696,475,990.00	696,475,990.00
其他營業外收入	803,094,000.00	784,791,196.00	786,868,048.00
營業外費用	1,065,973,000.00	1,021,771,971.99	1,021,771,971.99
財務費用	909,345,000.00	826,116,400.00	826,116,400.00
其他營業外費用	156,628,000.00	195,655,571.99	195,655,571.99
營業外利益(損失－)	191,871,000.00	459,495,214.01	461,572,066.01
稅前純益(純損－)	－ 455,013,000.00	2,739,348,924.13	2,749,136,582.13
所得稅	29,987,000.00	1,102,841,294.00	1,075,293,016.00
本期稅後純益(純損－)	－ 485,000,000.00	1,636,507,630.13	1,673,843,566.13

計算審定數額綜計表 (依科目別分列)

下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

審 定 數 與 預 算 數 之 比 較			審 定 數 與 決 算 數 之 比 較		
增	減	%	增	減	%
1,177,303,616.00		6.37		2,076,852.00	0.01
	21,409,852.00	0.32			
	14,170,727.00	17.58			
996,362,948.00		10.04			
	49,230,391.00	15.79			
265,751,638.00		18.46		2,076,852.00	0.12
	1,321,461,913.00	8.72		9,787,658.00	0.07
	176,484,907.00	4.06			
	10,696,450.00	36.61			
	967,683,956.00	9.89		9,787,658.00	0.11
	49,041,670.00	45.78			
	117,554,930.00	13.25			
2,498,765,529.00		74.81	7,710,806.00		0.13
	435,682,987.12	10.93			
	286,544,932.12	12.14			
	111,137,601.00	7.36			
	38,000,454.00	32.61			
2,934,448,516.12		453.63	7,710,806.00		0.34
225,500,038.00		17.93	2,076,852.00		0.14
241,725,990.00		53.16			
	16,225,952.00	2.02	2,076,852.00		0.26
	44,201,028.01	4.15			
	83,228,600.00	9.15			
39,027,571.99		24.92			
269,701,066.01		140.56	2,076,852.00		0.45
3,204,149,582.13		704.19	9,787,658.00		0.36
1,045,306,016.00		3,485.86		27,548,278.00	2.50
2,158,843,566.13		445.12	37,335,936.00		2.28

貳、(壹) 二、營業部分損益

收入部分 中華民國八十八年			
機 關 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數
財政局主管			
臺北市動產質借處	732,573,000.00	610,325,766.00	610,325,766.00
交通局主管			
臺北市公共汽車管理處	4,778,739,000.00	3,554,670,881.00	3,554,670,881.00
臺北大眾捷運股份有限公司	6,737,062,000.00	9,635,944,271.00	9,635,944,271.00
臺北自來水事業處主管			
臺北自來水事業處	7,422,429,000.00	7,268,668,906.00	7,268,668,906.00
捷運工程局主管			
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	81,052,000.00	85,048,830.00	85,048,830.00
合 計	19,751,855,000.00	21,154,658,654.00	21,154,658,654.00

貳、(壹) 二、營業部分損益

支出部分 中華民國八十八年			
機 關 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數
財政局主管			
臺北市動產質借處	642,573,000.00	546,036,736.88	546,036,736.88
交通局主管			
臺北市公共汽車管理處	6,760,740,000.00	5,920,060,728.29	5,920,060,728.29
臺北大眾捷運股份有限公司	5,716,678,000.00	6,391,609,416.00	6,354,273,480.00
臺北自來水事業處主管			
臺北自來水事業處	7,054,767,000.00	6,622,793,644.70	6,622,793,644.70
捷運工程局主管			
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	62,097,000.00	37,650,498.00	37,650,498.00
合 計	20,236,855,000.00	19,518,151,023.87	19,480,815,087.87

註：本年度所得稅 1,075,293,016 元。

計算審定數額綜計表 (依機關別分列)

下半年及八十九年度 單位：新臺幣元					
審 定 數 與 預 算 數 之 比 較			審 定 數 與 決 算 數 之 比 較		
增	減	%	增	減	%
	122,247,234.00	16.69			
2,898,882,271.00	1,224,068,119.00	25.61			
		43.03			
	153,760,094.00	2.07			
3,996,830.00		4.93			
1,402,803,654.00		7.10			

計算審定數額綜計表 (依機關別分列)

下半年及八十九年度 單位：新臺幣元					
審 定 數 與 預 算 數 之 比 較			審 定 數 與 決 算 數 之 比 較		
增	減	%	增	減	%
	96,536,263.12	15.02			
637,595,480.00	840,679,271.71	12.43		37,335,936.00	0.58
		11.15			
	431,973,355.30	6.12			
	24,446,502.00	39.37			
	756,039,912.13	3.74		37,335,936.00	0.19

貳、(壹) 二、營業部分損益

盈餘(或虧損)部分				中華民國八十八年			
機關名稱		預算數	決算數	審定數			
財政局主管							
臺北市動產質借處		90,000,000.00	64,289,029.12	64,289,029.12			
交通局主管							
臺北市公共汽車管理處		— 1,982,001,000.00	— 2,365,389,847.29	— 2,365,389,847.29			
臺北大眾捷運股份有限公司		1,020,384,000.00	3,244,334,855.00	3,281,670,791.00			
臺北自來水事業處主管							
臺北自來水事業處		367,662,000.00	645,875,261.30	645,875,261.30			
捷運工程局主管							
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金		18,955,000.00	47,398,332.00	47,398,332.00			
合計		— 485,000,000.00	1,636,507,630.13	1,673,843,566.13			

計算審定數額綜計表 (依機關別分列)

下半年及八十九年度						單位：新臺幣元					
審定數與預算數之比較			審定數與決算數之比較								
增	減	％	增	減	％						
	25,710,970.88	28.57									
	383,388,847.29	19.34									
2,261,286,791.00		221.61	37,335,936.00		1.15						
278,213,261.30		75.67									
28,443,332.00		150.06									
2,158,843,566.13		445.12	37,335,936.00		2.28						

貳、(貳) 一、營業部分盈虧

中華民國八十八年

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數
盈 餘 之 部			
本年度盈餘	1,497,001,000.00	4,001,897,477.42	4,039,233,413.42
累積盈餘	1,642,612,000.00	1,634,440,042.79	1,634,440,042.79
合 計	3,139,613,000.00	5,636,337,520.21	5,673,673,456.21
分 配 之 部			
地方政府所得者		43,051,483.00	43,051,483.00
股息(官息)		43,051,483.00	43,051,483.00
留存事業機關者	3,139,613,000.00	5,593,286,037.21	5,630,621,973.21
填補累積虧損	1,020,384,000.00	414,149,435.00	414,149,435.00
資本公積	1,756,000.00	930,735.21	930,735.21
未分配盈餘	2,117,473,000.00	5,178,205,867.00	5,215,541,803.00
合 計	3,139,613,000.00	5,636,337,520.21	5,673,673,456.21
虧 損 之 部			
本年度虧損	1,982,001,000.00	2,365,389,847.29	2,365,389,847.29
累積虧損	13,597,362,000.00	12,676,032,959.05	12,676,032,959.05
合 計	15,579,363,000.00	15,041,422,806.34	15,041,422,806.34
填 補 之 部			
事業機關負擔者	15,579,363,000.00	15,041,422,806.34	15,041,422,806.34
撥用盈餘	1,020,384,000.00	414,149,435.00	414,149,435.00
撥用資本公積	3,527,522,000.00	3,527,521,770.34	3,527,521,770.34
待填補之虧損	11,031,457,000.00	11,099,751,601.00	11,099,751,601.00
合 計	15,579,363,000.00	15,041,422,806.34	15,041,422,806.34

撥補審定數額綜計表 (依科目別分列)

下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

審 定 數 與 預 算 數 之 比 較			審 定 數 與 決 算 數 之 比 較		
增	減	%	增	減	%
2,542,232,413.42		169.82	37,335,936.00		0.93
	8,171,957.21	0.50			
2,534,060,456.21		80.71	37,335,936.00		0.66
43,051,483.00					
43,051,483.00					
2,491,008,973.21		79.34	37,335,936.00		0.67
	606,234,565.00	59.41			
	825,264.79	47.00			
3,098,068,803.00		146.31	37,335,936.00		0.72
2,534,060,456.21		80.71	37,335,936.00		0.66
383,388,847.29		19.34			
	921,329,040.95	6.78			
	537,940,193.66	3.45			
	537,940,193.66	3.45			
	606,234,565.00	59.41			
	229.66	0.00			
68,294,601.00		0.62			
	537,940,193.66	3.45			

貳、(貳) 二、營業部分盈虧

盈餘分配				中華民國八十八年
機關名稱	盈餘之部			分
	本年度盈餘	累積盈餘	合計	填補累積虧損
財政局主管				
臺北市動產質借處	64,289,029.12	214,402,388.88	278,691,418.00	
交通局主管				
臺北大眾捷運股份有限公司	3,281,670,791.00		3,281,670,791.00	414,149,435.00
臺北自來水事業處主管				
臺北自來水事業處	645,875,261.30	1,417,186,954.91	2,063,062,216.21	
捷運工程局主管				
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	47,398,332.00	2,850,699.00	50,249,031.00	
合計	4,039,233,413.42	1,634,440,042.79	5,673,673,456.21	414,149,435.00

貳、(貳) 二、營業部分盈虧

虧損填補				中華民國八十八年
機關名稱	虧損之部			
	本年度虧損	累積虧損	合計	
交通局主管				
臺北市公共汽車管理處	2,365,389,847.29	12,261,883,524.05	14,627,273,371.34	
臺北大眾捷運股份有限公司		414,149,435.00	414,149,435.00	
合計	2,365,389,847.29	12,676,032,959.05	15,041,422,806.34	

撥補審定數額綜計表 (依機關別分列)

下半年及八十九年度							單位：新臺幣元
配			之部				
提存法定公積	提存特別公積	提存資本公積	撥付股(官)息	分配紅利	未分配盈餘	合計	
			43,051,483.00		235,639,935.00	278,691,418.00	
					2,867,521,356.00	3,281,670,791.00	
		930,415.21			2,062,131,801.00	2,063,062,216.21	
		320.00			50,248,711.00	50,249,031.00	
		930,735.21	43,051,483.00		5,215,541,803.00	5,673,673,456.21	

撥補審定數額綜計表 (依機關別分列)

下半年及八十九年度					單位：新臺幣元
填	補	之部			
出資填補	撥用未分配盈餘	撥用資本公積	待填補之虧損	合計	
		3,527,521,770.34	11,099,751,601.00	14,627,273,371.34	
	414,149,435.00			414,149,435.00	
	414,149,435.00	3,527,521,770.34	11,099,751,601.00	15,041,422,806.34	

、（壹）一、非營業部分餘絀

中華民國八十八年

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數
事 業 收 支 之 部			
事業收入	88,336,327,000.00	109,476,968,616.00	109,548,966,580.00
銷貨收入	35,374,570,000.00	57,487,061,582.00	57,487,061,582.00
勞務收入	7,793,594,000.00	8,157,787,911.00	8,157,785,511.00
金融保險收入	2,177,546,000.00	2,008,989,114.00	2,008,989,114.00
管理費收入	306,277,000.00	212,702,019.00	212,702,019.00
其他事業收入	42,684,340,000.00	41,610,427,990.00	41,682,428,354.00
事業成本	90,055,823,000.00	87,195,162,810.16	87,195,407,776.16
銷貨成本	34,952,416,000.00	35,270,748,159.00	35,270,748,159.00
勞務成本	16,074,628,000.00	15,795,314,203.40	15,795,559,169.40
金融保險成本	3,993,056,000.00	3,414,161,170.00	3,414,161,170.00
其他事業成本	35,035,723,000.00	32,714,939,277.76	32,714,939,277.76
事業毛利	－ 1,719,496,000.00	22,281,805,805.84	22,353,558,803.84
事業費用	688,273,000.00	477,663,776.40	485,910,308.40
業務費用	77,394,000.00	60,863,745.40	60,863,745.40
管理費用	37,100,000.00	33,886,882.00	33,886,882.00
其他事業費用	573,779,000.00	382,913,149.00	391,159,681.00
事業賸餘(短絀－)	－ 2,407,769,000.00	21,804,142,029.44	21,867,648,495.44
事 業 外 收 支 之 部			
事業外收入	2,898,382,000.00	3,641,963,993.23	3,679,163,698.23
財務收入	2,574,540,000.00	2,441,584,282.12	2,441,584,282.12
其他事業外收入	323,842,000.00	1,200,379,711.11	1,237,579,416.11
事業外費用	596,315,000.00	4,207,010,512.39	4,211,052,747.39
其他事業外費用	596,315,000.00	4,207,010,512.39	4,211,052,747.39
事業外賸餘(短絀－)	2,302,067,000.00	－ 565,046,519.16	－ 531,889,049.16
本期賸餘(短絀－)	－ 105,702,000.00	21,239,095,510.28	21,335,759,446.28

計算審定數額綜計表（依科目別分列）

下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

審 定 數 與 預 算 數 之 比 較			審 定 數 與 決 算 數 之 比 較		
增	減	%	增	減	%
21,212,639,580.00		24.01	71,997,964.00		0.07
22,112,491,582.00		62.51			
364,191,511.00		4.67		2,400.00	
	168,556,886.00	7.74			
	93,574,981.00	30.55			
	1,001,911,646.00	2.35	72,000,364.00		0.17
	2,860,415,223.84	3.18	244,966.00		
318,332,159.00		0.91			
	279,068,830.60	1.74	244,966.00		
	578,894,830.00	14.50			
	2,320,783,722.24	6.62			
24,073,054,803.84		1,400.01	71,752,998.00		0.32
	202,362,691.60	29.40	8,246,532.00		1.73
	16,530,254.60	21.36			
	3,213,118.00	8.66			
	182,619,319.00	31.83	8,246,532.00		2.15
24,275,417,495.44		1,008.21	63,506,466.00		0.29
780,781,698.23		26.94	37,199,705.00		1.02
	132,955,717.88	5.16			
913,737,416.11		282.16	37,199,705.00		3.10
3,614,737,747.39		606.18	4,042,235.00		0.10
3,614,737,747.39		606.18	4,042,235.00		0.10
	2,833,956,049.16	123.10	33,157,470.00		5.87
21,441,461,446.28		20,284.82	96,663,936.00		0.46

、(壹) 二、非營業部分餘絀

支出部分				中華民國八十八年			
基金名稱				預算數	決算數	審定數	
國民住宅處主管							
臺北市國民住宅基金				41,435,683,000.00	25,807,596,923.64	25,819,745,067.64	
臺北市國民住宅管理維護基金				767,639,000.00	176,760,435.00	176,760,435.00	
人事處主管							
臺北市政府輔助公教人員購置住宅貸款基金				4,857,225,000.00	5,900,037,890.88	5,900,037,890.88	
地政處主管							
臺北市實施平均地權基金				1,880,538,000.00	18,546,267,364.54	18,546,267,364.54	
衛生局主管							
臺北市立仁愛醫院醫療基金				3,562,288,000.00	3,679,566,257.95	3,679,566,257.95	
臺北市立中興醫院醫療基金				2,427,568,000.00	2,095,832,466.96	2,095,973,089.96	
臺北市立和平醫院醫療基金				2,245,671,000.00	2,271,692,843.00	2,271,692,843.00	
臺北市立陽明醫院醫療基金				2,505,810,000.00	2,614,168,819.23	2,614,413,785.23	
臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金				1,315,106,000.00	1,398,846,791.82	1,398,846,791.82	
臺北市立忠孝醫院醫療基金				2,430,021,000.00	2,582,891,050.00	2,582,891,050.00	
臺北市立中醫醫院醫療基金				247,847,000.00	267,356,799.20	267,356,799.20	
臺北市立慢性病防治院醫療基金				323,818,000.00	351,874,424.03	351,874,424.03	
臺北市立療養院醫療基金				1,553,372,000.00	1,529,436,536.70	1,529,436,536.70	
臺北市立性病防治所醫療基金				131,014,000.00	141,382,828.00	141,382,828.00	
交通局主管							
臺北市公有收費停車場基金				3,476,992,000.00	3,012,273,859.00	3,012,273,859.00	
財政局主管							
臺北市償債基金				21,862,596,000.00	21,143,594,301.00	21,143,594,301.00	
社會局主管							
臺北市日用品平價供應基金				178,478,000.00	168,427,807.00	168,427,807.00	
工務局主管							
臺北市共同管道基金				12,713,000.00	11,783,923.00	11,783,923.00	
都市發展局主管							
臺北市都市更新基金				60,000.00	1,388,758.00	1,388,758.00	
環境保護局主管							
臺北市環境保護共同基金				125,972,000.00	178,657,020.00	178,657,020.00	
合計				91,340,411,000.00	91,879,837,098.95	91,892,370,831.95	

計算審定數額綜計表 (依基金別分列)

下半年及八十九年度						單位：新臺幣元					
審定數與預算數之比較			審定數與決算數之比較								
增	減	%	增	減	%						
	15,615,937,932.36	37.69	12,148,144.00		0.05						
	590,878,565.00	76.97									
1,042,812,890.88		21.47									
16,665,729,364.54		886.22									
117,278,257.95		3.29									
	331,594,910.04	13.66	140,623.00		0.01						
26,021,843.00		1.16									
108,603,785.23		4.33	244,966.00		0.01						
83,740,791.82		6.37									
152,870,050.00		6.29									
19,509,799.20		7.87									
28,056,424.03		8.66									
	23,935,463.30	1.54									
10,368,828.00		7.91									
	464,718,141.00	13.37									
	719,001,699.00	3.29									
	10,050,193.00	5.63									
	929,077.00	7.31									
1,328,758.00		2,214.60									
52,685,020.00		41.82									
551,959,831.95		0.60	12,533,733.00		0.01						

、（貳）二、非營業部分餘絀

中華民國八十八年				
賸餘分配				
基金名稱	之			分
	本年度賸餘	累積賸餘	合計	
國民住宅處主管				
臺北市國民住宅基金		548,096,346.99	548,096,346.99	548,096,346.99
臺北市國民住宅管理維護基金	246,584,560.00	1,962,048,019.00	2,208,632,579.00	
人事處主管				
臺北市政府輔助公教人員購置住宅貸款基	486,239,860.12	858,357,563.88	1,344,597,424.00	
地政處主管				
臺北市實施平均地權基金	19,701,027,489.46	47,823,236,679.54	67,524,264,169.00	
衛生局主管				
臺北市立仁愛醫院醫療基金	262,748,082.05	1,335,320,523.95	1,598,068,606.00	
臺北市立中興醫院醫療基金	173,330,581.04	639,764,217.96	813,094,799.00	
臺北市立和平醫院醫療基金	146,029,988.00	766,528,792.00	912,558,780.00	
臺北市立陽明醫院醫療基金	174,611,880.00	872,374,483.00	1,046,986,363.00	
臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金	132,803,939.91	500,705,009.09	633,508,949.00	
臺北市立忠孝醫院醫療基金	194,829,200.00	838,751,834.00	1,033,581,034.00	
臺北市立中醫醫院醫療基金	23,454,902.80	23,705,514.20	47,160,417.00	
臺北市立慢性病防治院醫療基金	12,448,216.97	55,200,073.03	67,648,290.00	
臺北市立療養院醫療基金	94,820,592.25	452,439,580.75	547,260,173.00	
臺北市立性病防治所醫療基金	2,424,117.67	23,292,831.33	25,716,949.00	
交通局主管				
臺北市公有收費停車場基金	414,873,826.00	7,276,388,510.00	7,691,262,336.00	
財政局主管				
臺北市償債基金	757,261,841.00	952,468,796.00	1,709,730,637.00	
社會局主管				
臺北市日用品平價供應基金	819,684.00	7,000,000.00	7,819,684.00	
工務局主管				
臺北市共同管道基金	229,125,278.00	1,114,588,642.00	1,343,713,920.00	
都市發展局主管				
臺北市都市更新基金		11,550,229.00	11,550,229.00	1,388,758.00
環境保護局主管				
臺北市環境保護共同基金	39,971,156.00	80,078,751.00	120,049,907.00	
合計	23,093,405,195.27	66,141,896,396.72	89,235,301,591.99	549,485,104.99

撥補審定數額綜計表（依基金別分列）

下半年及八十九年度					
單位：新臺幣元					
配		之			
提存特別公積	提存資本公積	撥付官息	土地重劃抵費地出售價款管理委員會	未分配賸餘	合計
		364,731,857.00		2,208,632,579.00	548,096,346.99
					2,208,632,579.00
				979,865,567.00	1,344,597,424.00
			6,501,742,970.00	61,022,521,199.00	67,524,264,169.00
				1,598,068,606.00	1,598,068,606.00
				813,094,799.00	813,094,799.00
				912,558,780.00	912,558,780.00
				1,046,986,363.00	1,046,986,363.00
				633,508,949.00	633,508,949.00
				1,033,581,034.00	1,033,581,034.00
				47,160,417.00	47,160,417.00
				67,648,290.00	67,648,290.00
	7,220.00			547,252,953.00	547,260,173.00
				25,716,949.00	25,716,949.00
	266,986,404.00			7,424,275,932.00	7,691,262,336.00
628,600.00				1,709,102,037.00	1,709,730,637.00
		819,684.00		7,000,000.00	7,819,684.00
				1,343,713,920.00	1,343,713,920.00
				10,161,471.00	11,550,229.00
				120,049,907.00	120,049,907.00
628,600.00	266,993,624.00	365,551,541.00	6,501,742,970.00	81,550,899,752.00	89,235,301,591.99

、(貳) 二、非營業部分餘絀

短絀填補				中華民國八十八年							
基	金	名	稱	短		絀		之		部	
				本 年 度 短 絀		累 積 短 絀		合 計			
國民住宅處主管 臺北市國民住宅基金				1, 756, 256, 990. 99						1, 756, 256, 990. 99	
都市發展局主管 臺北市都市更新基金				1, 388, 758. 00						1, 388, 758. 00	
合 計				1, 757, 645, 748. 99						1, 757, 645, 748. 99	

撥補審定數額綜計表 (依基金別分列)

下半年及八十九年度				單位：新臺幣元															
填		補		之		部													
出	資	填	補	撥	用	未	分	配	贍	餘	待	填	補	之	短	絀	合	計	
								548,096,346.99				1,208,160,644.00				1,756,256,990.99			
								1,388,758.00								1,388,758.00			
								549,485,104.99				1,208,160,644.00				1,757,645,748.99			

丙、各營（事）業決算之審核

壹、營業部分

（壹）臺北市動產質借處

該處以辦理小額質押放款，服務中低收入市民急需之融資為主要業務，其經營管理，以制定合理質借利率，確立市民質借導向，兼具制衡民營當舖高利率作用，以維護市民利益。本年度各項業務計畫及營業預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果，分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫

質借擔保放款：本年度預算營運量 15 億 7,500 萬元，決算營運量 13 億 4,907 萬餘元，較預算數減少 2 億 2,592 萬餘元，約 14.34%。

質借物品處理：本年度預算處理質借物品 1,355 千餘公克，決算處理 1,211 千餘公克，較預算數減少 143 千餘公克，約 10.60%，預算變賣值 4 億 2,061 萬餘元，決算變賣值 3 億 4,757 萬餘元，較預算減少 7,304 萬餘元，約 17.37%。

本年度各項營運計畫之執行，質借擔保放款較預算數減少，主要係因市民質借未如預期；質借物品處理較預算數減少，則因逾期質借物品減少，致未能達成預算。

二、營業預算執行情形之審核

收支及損益：本年度預算編列稅後純益 90,000,000 元，決算審定稅後純益 64,289,029 元 12 分，其收支及損益情形分析如次：

營業收入決算 6 億 1,019 萬餘元，較預算數減少 1 億 2,227 萬餘元，主要係處分質借物品銷售收入較預算減少所致。營業成本與費用決算 5 億 2,462 萬餘元，較預算數減少 8,795 萬餘元，主要係發行利率較低之商業本票籌措營運資金，利息費用減少所致。營業外收入 13 萬餘元，即為營業外利益，較預算數增加 2 萬餘元。本年度稅前純益 8,569 萬餘元，減除所得稅費用 2,140 萬餘元後，計獲稅後純益 6,428 萬餘元，較預算數減少 2,571 萬餘元，約 28.57%，主要係處分質借物品銷售收入較預算減少所致。

盈虧撥補：本年度審定稅後純益 64,289,029 元 12 分，連同累積盈餘 214,402,388 元 88 分，合計

278,691,418 元，依法分配如次： 官息 43,051,483 元； 未分配盈餘 235,639,935 元。

三、現金流量之分析

現金流量情形

營業活動之現金流量：本年度營業活動之淨現金流入 6,505 萬餘元，較預算數減少 5,888 萬餘元，約 47.51%，主要係因營運量減少，收入未如預計所致。

投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流入 7,494 萬餘元，與預算流出數 2 億 3,676 萬餘元，相距 3 億 1,171 萬餘元，主要係因放款業務較預期減少所致。

理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流出 1 億 4,032 萬餘元，與預算流入數 1 億 0,552 萬餘元，相距 2 億 4,584 萬餘元，主要係因業務量未如預期，減少舉借短期債務所致。

綜上分析，本年度資金經上述運用，其現金及約當現金淨減 31 萬餘元，較預算淨減數 729 萬餘元，減少 697 萬餘元，約 95.63%，主要係因放款業務較預期減少所致。

固定資產之建設改良擴充：本年度固定資產之建設改良擴充預算數 44 萬餘元，均屬非計畫型。決算支用數 471 萬餘元，較預算數增加 427 萬餘元，約 966.14%，係因支用數含撥入捐贈及整理增加數 429 萬餘元之故，若扣除撥入捐贈及整理影響數，則支用數較預算減少 2 萬餘元，約 6.05%。

長期債務之舉借與償還：本年度長期借款期初餘額 4,595 萬餘元，本年度舉借 300 萬元，償還 276 萬餘元，期末餘額為 4,618 萬餘元（未含應計退休金負債 990 萬餘元）。

上列舉借長期借款 300 萬元，較預算數 1,320 萬元，減少 1,020 萬元，約 77.27%，主要係配合員工購屋貸款需要所致；本年度償還 276 萬餘元，較預算數 353 萬元，減少 76 萬餘元，約 21.56%，主要係員工償還購屋貸款較預計減少所致。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 15 億 4,536 萬餘元；其中流動資產 9,833 萬餘元，占 6.36%；買匯貼現及放款 13 億 4,907 萬餘元，占 87.30%；基金長期投資及應收款 4,618 萬餘元，占 2.99%；固定資產 4,708 萬餘元，占 3.05%；無形資產 3 萬餘元，比重甚微；其他資產 463 萬餘元，占 0.30%。負債總額 7 億 0,957 萬餘元，占資產總額 45.92%；其中流動負債 6 億 5,334 萬餘元，占資產總額 42.28%；長期負債 5,608 萬餘元，占資產總額 3.63%；其他負債 13 萬餘元，占資產總額 0.01%。業主權益總額 8 億 3,579 萬餘元，占資產總額 54.08%；其中資本 6 億元，占資產總額 38.82%；資本公積 15 萬餘元，占資產總額 0.01%；保留盈餘 2 億 3,563 萬餘元，占資產總額 15.25%。

上列資產總額較上年度減少 7,099 萬餘元，約 4.39%，其中流動資產增加 1,346 萬餘元，主要係存貨

增加；買匯貼現及放款減少 7,806 萬餘元，主要係短期擔保放款減少；基金長期投資及應收款增加 23 萬餘元，主要係長期應收款增加；固定資產減少 287 萬餘元，主要係未完工程及訂購機件減少；無形資產減少 1 萬餘元；其他資產減少 373 萬餘元，主要係其他遞延費用之減少。負債總額較上年度減少 9,239 萬餘元，約 11.52%，其中流動負債減少 9,611 萬餘元，主要係短期債務減少所致；長期負債增加 358 萬餘元，主要係應計退休金負債增加所致；其他負債增加 13 萬餘元，主要係存入保證金增加數。業主權益總額較上年度增加 2,139 萬餘元，約 2.63%，主要係本年度留存事業之盈餘及資本公積增加所致。

財務各項比率

流動比率：本年度期末流動資產 9,833 萬餘元，與流動負債 6 億 5,334 萬餘元之比率為 15.05%，較上年度比率 11.32%，提高 3.73%。

負債與業主權益之比率：本年度期末負債總額 7 億 0,957 萬餘元，與業主權益 8 億 3,579 萬餘元之比率為 84.90%，較上年度比率 98.47%，降低 13.57%。

長期負債與業主權益比率：本年度期末長期負債 5,608 萬餘元，與業主權益 8 億 3,579 萬餘元之比率為 6.71%，較上年度比率 6.45%，提高 0.26%。

上列比率，除負債與業主權益之比率因短期債務減少，而較上年度降低外，其餘各項財務比率，則因存貨增加及應計退休金負債增加，均較上年度為高。

五、經營效能之考核

經營比率

營業利益率：本年度決算營業利益 8,556 萬餘元，與營業收入 6 億 1,019 萬餘元之比率為 14.02%，較預算比率 16.37%降低 2.35%。

質借物品變賣毛利率：本年度決算質借物品變賣毛利 3,084 萬餘元，與質借物品變賣收入 3 億 4,757 萬餘元之比率為 8.88%，較預算比率 20.63%降低 11.75%。

資金收益與資金成本率：本年度決算利息收入 2 億 6,261 萬餘元，與利息支出 5,675 萬餘元之比率為 462.75%，較預算比率 291.10%提高 171.65%。

上列比率，因質借業務量未如預期及金價低迷，致營業利益率及質借物品變賣毛利率均未及預算；惟資金收益與資金成本率，則因利息收入增加，並發行利息較低之商業本票，而較預算比率提高。

效能比率

業主權益報酬率：本年度決算稅後純益 6,428 萬餘元，與期初期末平均業主權益 8 億 2,510 萬餘元之比率為 7.79%，較預算比率 10.34%降低 2.55%。

資產獲利率：本年度決算營業利益 8,556 萬餘元，與期初及期末平均資產總額 15 億 8,086 萬餘元之比率為 5.41%，較預算比率 5.93%降低 0.52%。

利息收入與放款比率：本年度決算利息收入 2 億 6,261 萬餘元，與質借放款平均營運量 13 億 4,907 萬餘元之比率為 19.47%，較預算比率 19.80% 降低 0.33%。

上列比率，由於質借利率調降且處分質借物品銷售收入較預算減少，營業利益及純益降低，故均較預算為遜。

成長比率

營業成長率：本年度決算營業收入 6 億 1,019 萬餘元，係 18 個月之數據，折算 12 個月為 4 億 0,679 萬餘元，與上年度決算營業收入 4 億 6,944 萬餘元比較，成長率為負 13.34%。

淨利成長率：本年度決算稅前純益 8,569 萬餘元，係 18 個月之數據，折算 12 個月為 5,713 萬餘元，與上年度決算稅前純益 5,738 萬餘元比較，成長率為負 0.45%。

淨值成長率：本年度期末業主權益 8 億 3,579 萬餘元，與上年度期末業主權益 8 億 1,440 萬餘元比較，成長率為 2.63%。

綜上，本年度營收及純益經折算為 12 個月之數據，因業務量衰退，致均呈負成長，淨值則因獲有盈餘而較上年度成長。

六、審核結果

盈虧之審定：本年度原編決算稅前純益 85,690,689 元 12 分，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表核定稅前純益為 85,698,705 元 12 分，經本處審核尚無不合，審定本年度決算稅前純益為 85,698,705 元 12 分。

課稅所得之審定：上列稅前純益，依臺北市政府核定及本處審核結果，照稅法規定本年度一般課稅所得應為 85,698,705 元 12 分。

其他重要事項

該處本年度業務計畫執行情形，其中短期擔保放款之營運量 13 億 4,907 萬餘元，較預算數減少 14.34%，據稱主要係受經濟不景氣及金價下跌影響，質借客戶減少所致。惟查該處放款業務近年之營運量，自民國八十七年度起即日趨下降，較預算落後比率亦自 4.38% 增加至本年度之 14.34%，預算編列似欠覈實，又質借物品處理之處理量及變賣值，本年度亦分別較預算減少 10.60% 及 17.37%。另查該處八德分處於民國 86 年 10 月成立至今三年，服務範圍與相距約五百公尺之松隆分處顯有重疊，自營業次年起即轉為虧損，且損失加鉅，營業額亦係全處 12 個分處中最少者，營運效能不彰。以上均經函請該處檢討改善或審慎評估是否仍有存續必要。嗣據復將注意檢討改善，或業經評估另覓址遷移。本處已列管繼續注意考核其改善成效。

所有該處本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市動產質借處損益計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 之 比 較	
				金 額	%
營 業 收 支 之 部					
營業收入	732,465,000.00	610,194,192.00	610,194,192.00	-122,270,808.00	16.69
金融保險收入	311,850,000.00	262,619,609.00	262,619,609.00	-49,230,391.00	15.79
其他營業收入	420,615,000.00	347,574,583.00	347,574,583.00	-73,040,417.00	17.37
營業成本	440,980,000.00	374,812,246.00	374,812,246.00	-66,167,754.00	15.00
金融保險成本	107,128,000.00	58,086,330.00	58,086,330.00	-49,041,670.00	45.78
其他營業成本	333,852,000.00	316,725,916.00	316,725,916.00	-17,126,084.00	5.13
營業毛利(毛損-)	291,485,000.00	235,381,946.00	235,381,946.00	-56,103,054.00	19.25
營業費用	171,606,000.00	149,814,814.88	149,814,814.88	-21,791,185.12	12.70
業務費用	135,324,000.00	114,916,554.88	114,916,554.88	-20,407,445.12	15.08
管理費用	36,191,000.00	34,861,460.00	34,861,460.00	-1,329,540.00	3.67
其他營業費用	91,000.00	36,800.00	36,800.00	-54,200.00	59.56
營業利益(損失-)	119,879,000.00	85,567,131.12	85,567,131.12	-34,311,868.88	28.62
營 業 外 收 支 之 部					
營業外收入	108,000.00	131,574.00	131,574.00	+23,574.00	21.83
財務收入	108,000.00	120,898.00	120,898.00	+12,898.00	11.94
其他營業外收入		10,676.00	10,676.00	+10,676.00	
營業外利益(損失-)	108,000.00	131,574.00	131,574.00	+23,574.00	21.83
稅前純益(純損-)	119,987,000.00	85,698,705.12	85,698,705.12	-34,288,294.88	28.58
所得稅	29,987,000.00	21,409,676.00	21,409,676.00	-8,577,324.00	28.60
本期稅後純益(純損-)	90,000,000.00	64,289,029.12	64,289,029.12	-25,710,970.88	28.57

臺北市動產質借處盈虧撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 之 比 較	
				金 額	%
盈餘之部					
本期盈餘	90,000,000.00	64,289,029.12	64,289,029.12	-25,710,970.88	28.57
累積盈餘	225,692,000.00	214,402,388.88	214,402,388.88	-11,289,611.12	5.00
合計	315,692,000.00	278,691,418.00	278,691,418.00	-37,000,582.00	11.72
分配之部					
地方政府所得者		43,051,483.00	43,051,483.00	+43,051,483.00	
股息(官息)		43,051,483.00	43,051,483.00	+43,051,483.00	
留存事業機關者	315,692,000.00	235,639,935.00	235,639,935.00	-80,052,065.00	25.36
未分配盈餘	315,692,000.00	235,639,935.00	235,639,935.00	-80,052,065.00	25.36
合計	315,692,000.00	278,691,418.00	278,691,418.00	-37,000,582.00	11.72

臺北市動產質借處盈虧審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
本期純益(純損－)	90,000,000.00	64,289,029.12	－25,710,970.88	28.57
調整項目	33,948,000.00	769,684.40	－33,178,315.60	97.73
提存各項準備	5,700,000.00	6,737,441.00	＋1,037,441.00	18.20
折舊與折耗	6,012,000.00	3,448,077.00	－2,563,923.00	42.65
攤銷	6,225,000.00	6,231,782.00	＋6,782.00	0.11
其他		0.40	＋0.40	
流動資產淨減(淨增－)	－12,980,000.00	－13,786,520.00	－806,520.00	6.21
流動負債淨增(淨減－)	28,991,000.00	－1,861,096.00	－30,852,096.00	106.42
營業活動之淨現金流入(流出－)	123,948,000.00	65,058,713.52	－58,889,286.48	47.51
投資活動之現金流量				
買匯貼現及放款淨減(淨增－)	－226,146,000.00	78,069,400.00	＋304,215,400.00	134.52
減少基金及長期應收款	3,530,000.00	2,768,895.00	－761,105.00	21.56
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	－510,000.00	－2,479,112.00	－1,969,112.00	386.10
增加基金及長期應收款	－13,200,000.00	－3,000,000.00	＋10,200,000.00	77.27
增加固定資產及遞耗資產	－442,000.00	－415,240.00	＋26,760.00	6.05
投資活動之淨現金流入(流出－)	－236,768,000.00	74,943,943.00	＋311,711,943.00	131.65
理財活動之現金流量				
短期債務淨增(淨減－)	95,854,000.00	－94,250,399.52	－190,104,399.52	198.33
增加長期債務	13,200,000.00	3,000,000.00	－10,200,000.00	77.27
其他負債淨增(淨減－)		130,602.00	＋130,602.00	
減少長期債務	－3,530,000.00	－6,150,006.00	－2,620,006.00	74.22
發放現金股利		－43,051,483.00	－43,051,483.00	
理財活動之淨現金流入(流出－)	105,524,000.00	－140,321,286.52	－245,845,286.52	232.98
現金及約當現金之淨增(淨減－)	－7,296,000.00	－318,630.00	＋6,977,370.00	95.63
期初現金及約當現金	17,233,000.00	8,126,797.00	－9,106,203.00	52.84
期末現金及約當現金	9,937,000.00	7,808,167.00	－2,128,833.00	21.42

臺北市動產質借處盈虧審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,545,368,116.00	100.00	1,616,367,828.40	100.00	-70,999,712.40	4.39
流動資產	98,339,290.00	6.36	84,871,400.00	5.25	+13,467,890.00	15.87
現金	7,808,167.00	0.50	8,126,797.00	0.50	-318,630.00	3.92
應收款項	59,623,546.00	3.86	60,479,024.00	3.74	-855,478.00	1.41
存貨	30,831,514.00	2.00	11,722,799.00	0.73	+19,108,715.00	163.00
預付款項	76,063.00	0.00	4,542,780.00	0.28	-4,466,717.00	98.33
買匯貼現及放款	1,349,074,250.00	87.30	1,427,143,650.00	88.29	-78,069,400.00	5.47
短期擔保放款及透支	1,349,074,250.00	87.30	1,427,143,650.00	88.29	-78,069,400.00	5.47
基金長期投資及應收款	46,186,571.00	2.99	45,955,466.00	2.84	+231,105.00	0.50
長期應收款	46,186,571.00	2.99	45,955,466.00	2.84	+231,105.00	0.50
固定資產	47,088,824.00	3.05	49,965,461.40	3.09	-2,876,637.40	5.76
土地	4,498,228.00	0.30	4,304,363.00	0.26	+193,865.00	4.50
房屋及建築	38,862,535.00	2.51	36,530,105.40	2.26	+2,332,429.60	6.38
機械及設備	531,151.00	0.03	687,427.00	0.04	-156,276.00	22.73
交通及運輸設備	117,048.00	0.01	435,557.00	0.03	-318,509.00	73.13
什項設備	3,079,862.00	0.20	3,867,119.00	0.24	-787,257.00	20.36
未完工程及訂購機件			4,140,890.00	0.26	-4,140,890.00	100.00
無形資產	39,590.00	0.00	58,943.00	0.01	-19,353.00	32.83
無形資產	39,590.00	0.00	58,943.00	0.01	-19,353.00	32.83
其他資產	4,639,591.00	0.30	8,372,908.00	0.52	-3,733,317.00	44.59
什項資產	28,800.00	0.00	17,900.00	0.00	+10,900.00	60.89
遞延費用	4,610,791.00	0.30	8,355,008.00	0.52	-3,744,217.00	44.81
資 產 總 額	1,545,368,116.00	100.00	1,616,367,828.40	100.00	-70,999,712.40	4.39
負債	709,570,545.00	45.92	801,964,003.52	49.62	-92,393,458.52	11.52
流動負債	653,348,706.00	42.28	749,460,201.52	46.37	-96,111,495.52	12.82
短期債務	636,929,765.00	41.22	731,180,164.52	45.24	-94,250,399.52	12.89
應付款項	16,418,941.00	1.06	18,280,037.00	1.13	-1,861,096.00	10.18
長期負債	56,089,647.00	3.63	52,502,212.00	3.25	+3,587,435.00	6.83
長期債務	56,089,647.00	3.63	52,502,212.00	3.25	+3,587,435.00	6.83
其他負債	132,192.00	0.01	1,590.00	0.00	+130,602.00	8,213.96
什項負債	132,192.00	0.01	1,590.00	0.00	+130,602.00	8,213.96
業主權益	835,797,571.00	54.08	814,403,824.88	50.38	+21,393,746.12	2.63
資本	600,000,000.00	38.82	600,000,000.00	37.12		
資本	600,000,000.00	38.82	600,000,000.00	37.12		
資本公積	157,636.00	0.01	1,436.00	0.00	+156,200.00	10,877.44
資本公積	157,636.00	0.01	1,436.00	0.00	+156,200.00	10,877.44
保留盈餘	235,639,935.00	15.25	214,402,388.88	13.26	+21,237,546.12	9.91
未指撥保留盈餘	235,639,935.00	15.25	214,402,388.88	13.26	+21,237,546.12	9.91
負債及業主權益總額	1,545,368,116.00	100.00	1,616,367,828.40	100.00	-70,999,712.40	4.39

註：1. 存貨係採加權平均法計算之成本。

2. 土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

（貳）臺北市公共汽車管理處

該處辦理臺北市及市郊客運業務，以提供大眾運輸服務為原則，非以營利為其主要目的，而以謀求市民行的便利為經營之最高目標。本年度各項業務計畫、營業預算之執行、現金流量、財務狀況及經營效能等情形，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫

大型自強公車

出車率：本年度預算出車率為 83.89%，決算出車率為 79.10%，較預算數減少 4.79%。

行駛班次：本年度預算行駛 8,517 千餘班次，決算行駛 6,626 千餘班次，較預算數減少 1,891 千餘班次，約 22.20%。

行駛里程：本年度預算行駛 76,660 千餘公里，決算行駛 63,380 千餘公里，較預算數減少 13,280 千餘公里，約 17.32%。

客運量：本年度預算載客 327,085 千餘人次，決算載客 241,297 千餘人次，較預算數減少 85,788 千餘人次，約 26.23%。

營收：本年度預算客運收入 3,908,130 千餘元，決算客運收入 2,824,475 千餘元，較預算數減少 1,083,655 千餘元，約 27.73%。

小型客貨公車

出車率：本年度預算出車率為 89.76%，決算出車率為 81.08%，較預算數減少 8.68%。

行駛班次：本年度預算行駛 1,254 千餘班次，決算行駛 810 千餘班次，較預算數減少 443 千餘班次，約 35.37%。

行駛里程：本年度預算行駛 11,913 千餘公里，決算行駛 7,384 千餘公里，較預算數減少 4,528 千餘公里，約 38.01%。

客運量：本年度預算載客 19,938 千餘人次，決算載客 10,563 千餘人次，較預算數減少 9,374 千餘人次，約 47.02%。

營收：本年度預算客運收入 238,233 千餘元，決算客運收入 162,576 千餘元，較預算數減少 75,656 千餘元，約 31.76%。

上列本年度各項營運計畫之執行，為配合政府週休二日之實施，駕駛員逐漸減少，在遇缺不補之情形下，嚴重影響出車率；加以捷運新中線及板南線陸續通車後，捷運路網串連，相關路線客源大幅移轉至捷

運，致載客減少，營收降低，尤以中和及忠孝東路沿線地區公車乘客流失情形最為嚴重。

二、營業預算執行情形之審核

收支及損益：本年度預算編列虧損 1,982,001,000 元，決算審定虧損 2,365,389,847 元 29 分，其收支及損益情形分析如次：

營業收入決算 30 億 3,560 萬餘元，較預算減少 11 億 7,868 萬餘元，主要係捷運路網串連致公車乘客流失，駕駛員遇缺不補，嚴重影響出車率致載客人數降低所致。營業成本與費用決算 51 億 3,218 萬餘元，較預算減少 8 億 8,247 萬餘元，主要係用人費用減支及營運量較預算減少，各項營業費用相對減支所致。營業外收入與費用相抵，計產生營業外損失 2 億 6,881 萬餘元，較預算增損 8,718 萬餘元。本年度營業預算之執行發生純損 23 億 6,538 萬餘元，較預算增加損失 3 億 8,338 萬餘元，主要係捷運路網串連致公車乘客流失及支出之減幅小於營業收入之減幅所致。

主要單位成本之增減與售價之比較

大型自強公車：每人次單位成本決算數 16 元 71 分，較預算 13 元 63 分，增加 3 元 08 分，約 22.60 %。又每人次單位決算售價 12 元 78 分，較本年度單位成本低 3 元 93 分。

小型客貨公車：每人次單位成本決算數 38 元 56 分，較預算 34 元 39 分，增加 4 元 17 分，約 12.13 %。又每人次單位決算售價 15 元 70 分，較本年度單位成本低 22 元 86 分。

本年度因公車乘客逐漸流失，營收大幅減少，致每人次單位成本較預計增加，發生鉅額毛損，虧損持續擴大。

盈虧撥補：本年度決算審定虧損 2,365,389,847 元 29 分，連同累積虧損 12,261,883,524 元 05 分，合計 14,627,273,371 元 34 分，撥用資本公積 3,527,521,770 元 34 分填補後，餘額 11,099,751,601 元，留待以後年度依法填補。

三、現金流量之分析

現金流量情形

營業活動之現金流量：本年度營業活動之淨現金流出 19 億 3,785 萬餘元，較預算數減少 4 億 4,994 萬餘元，約 18.84%，主要係出售中崙保養場土地，需求機關臺北市政府教育局分年編列預算，次年償還之價款，由長期應收款轉列其他應收款，及虧損持續擴大所致。

投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流入 2,894 萬餘元，與預算流出數 17 億 9,086 萬餘元，相距 18 億 1,980 萬餘元，主要係固定資產投資計畫購置營業車輛較預算減少及因出售土地於次年度償還之價款由「長期應收款」轉列「其他應收款」所致。

理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流入 18 億 9,723 萬餘元，較預算數減少 22 億 8,558 萬餘元，約 54.64%，主要係長期債務舉借較預算減少所致。

綜上分析，本年度資金經上述運用之後，其現金及約當現金淨減 1,167 萬餘元，與預算淨增數 415 萬餘元，相距 1,582 萬餘元，主要係長期債務較預算減少所致。

固定資產建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 9 億 9,757 萬餘元，連同以前年度保留數 4 億 2,091 萬餘元及奉准先行辦理補辦預算數 130 萬餘元，合計可支用數 14 億 1,979 萬餘元。決算支用數 1 億 1,460 萬餘元，較可支用數減少 13 億 0,518 萬餘元，約 91.93%。截至本年度止繼續保留數 12 億 7,505 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。其中：

計畫型資本支出：本年度預算數 9 億 7,600 萬元，連同以前年度保留數 3 億 9,459 萬餘元，合計可支用數 13 億 7,059 萬餘元。決算支用數 9,054 萬餘元，較可支用數減少 12 億 8,005 萬餘元，約 93.39%。未支用數中 12 億 7,483 萬餘元，主要係交通及運輸設備中之大型冷氣公車採購案均未執行，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

非計畫型資本支出：本年度預算數 2,157 萬餘元，連同以前年度保留數 2,631 萬餘元及奉准先行辦理補辦預算數 130 萬餘元，合計可支用數 4,919 萬餘元。決算支用數 2,406 萬餘元，較可支用數減少 2,513 萬餘元，約 51.09%，主要係內湖修理廠車輛修護電腦化檢驗線設備一式，金額 804 萬餘元，經多次流標，於民國 89 年 11 月 16 日簽經市長核准預算不予執行；另採購站名播報器 384 台，金額 1,059 萬餘元，因多次流標，經臺北市議會審議決議，本案不予執行。未支用數中 22 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續辦理。

長期債務之舉借與償還：本年度長期借款期初餘額 52 億 7,503 萬餘元，本年度舉借 46 億 6,372 萬元，償還 39 億 1,453 萬餘元，期末餘額為 60 億 2,422 萬餘元(未含應計退休金負債 4 億 0,620 萬餘元)。上列長期借款舉借 46 億 6,372 萬元，係因本年度虧損持續擴大，業主權益已全部投入擴充固定資產，端賴貸款維持營運週轉需要而舉借，較預算數 96 億 3,050 萬元(含以前年度報准保留數 27 億 1,100 萬元)減少 49 億 6,678 萬元，約 51.57%；本年度償還長期借款較預算增加 2 億 6,253 萬餘元，約 7.19%。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 143 億 5,374 萬餘元，其中流動資產 9 億 4,233 萬餘元，占 6.57%；基金長期投資及應收款 11 億 2,869 萬餘元，占 7.86%；固定資產 117 億 5,098 萬餘元，占 81.87%；無形資產 164 萬餘元，占 0.01%；其他資產 5 億 3,008 萬餘元，占 3.69%。負債總額 74 億 4,989 萬餘元，占資產總額 51.90%；其中流動負債 6 億 3,047 萬餘元，占資產總額 4.39%；長期負債 64 億 3,043 萬餘元，占資產總額 44.80%；其他負債 3 億 8,898 萬餘元，占資產總額 2.71%。業主權益 69 億 0,384 萬餘元，占資產總額 48.10%；其中資本 109 億 5,024 萬餘元，占資產總額 76.29%；資本公積 70 億 5,335

萬餘元，占資產總額 49.14%；累積虧損 110 億 9,975 萬餘元，占資產總額比率為負 77.33%。

上列資產總額較上年度減少 3 億 9,093 萬餘元，約 2.65%，其中流動資產增加 1 億 1,655 萬餘元，主要係應收款項增加所致；基金長期投資及應收款減少 3 億 9,400 萬餘元，主要係長期應收款減少所致；固定資產減少 3 億 8,211 萬餘元，主要係交通及運輸設備以及未完工程及訂購機件等減少所致；無形資產減少 207 萬餘元，係電腦軟體之攤銷；其他資產增加 2 億 7,070 萬餘元，係什項資產增加所致。負債總額較上年度增加 10 億 7,737 萬餘元，約 16.91%，其中流動負債增加 2,557 萬餘元，主要係預收款項增加所致；長期負債增加 7 億 4,327 萬餘元，主要係長期借款增加所致；其他負債增加 3 億 0,853 萬餘元，係什項負債增加所致。業主權益較上年度期末減少 14 億 6,831 萬餘元，約 17.54%，其中資本增加 8 億 4,001 萬餘元，係臺北市政府增加之投資；資本公積減少 34 億 7,046 萬餘元，係撥用資本公積填補歷年虧損所致；累積虧損減少 11 億 6,213 萬餘元，主要係本年度撥用資本公積填補虧損所致。

各項財務比率

流動比率：本年度期末流動資產 9 億 4,233 萬餘元，與流動負債 6 億 3,047 萬餘元之比率為 149.46%，較上年度同項比率 136.52%，提高 12.94%。

負債與業主權益比率：本年度期末負債總額 74 億 4,989 萬餘元，與業主權益 69 億 0,384 萬餘元之比率為 107.91%，較上年度比率 76.12%，提高 31.79%。

長期負債與業主權益比率：本年度期末長期負債 64 億 3,043 萬餘元，與業主權益 69 億 0,384 萬餘元之比率為 93.14%，較上年度比率 67.93%，提高 25.21%。

固定資產與業主權益比率：本年度期末固定資產總額 117 億 5,098 萬餘元，與業主權益 69 億 0,384 萬餘元之比率為 170.21%，較上年度比率 144.92%，提高 25.29%。

上列比率，除因出售土地價款由「長期應收款」轉為「其他應收款」致短期償債能力較上年度提高外，本年度由於營運持續發生鉅額虧損，資金大量流失，舉債增加，致各項財務比率均較上年度提高，財務比率極差。

伍、經營效能之考核

經營比率

服務毛利率：本年度決算運輸毛損 14 億 0,357 萬餘元，與運輸收入 30 億 3,560 萬餘元之比率為負 46.24%，較預算比率負 22.07%增損 24.17%。

營業利益率：本年度決算營業損失 20 億 9,657 萬餘元，與營業收入 30 億 3,560 萬餘元之比率為負 69.07%，較預算比率負 42.72%增損 26.35%。

純益率：本年度決算虧損 23 億 6,538 萬餘元，與營業收入 30 億 3,560 萬餘元之比率為負 77.92%，較預算比率負 47.03%增損 30.89%。

本年度由於營運虧損持續擴大，經營績效欠佳，致各項經營比率均較預算衰退。

效能比率

業主權益報酬率：本年度決算虧損 23 億 6,538 萬餘元，與期初期末平均業主權益 76 億 3,800 萬餘元之比率為負 30.97%，較預算比率負 27.02% 增損 3.95%。

資產獲利率：本年度決算營業損失 20 億 9,657 萬餘元，與期初及期末平均資產總額 145 億 4,921 萬餘元之比率為負 14.41%，較預算比率負 11.70% 增損 2.71%。

固定資產週轉率：本年度決算營業收入 30 億 3,560 萬餘元，與期初及期末平均固定資產（未含未完工程及訂購機件）117 億 5,491 萬餘元之比率為 25.82%，較預算比率 30.97%，降低 5.15%。

固定資產收益率：本年度決算營業損失 20 億 9,657 萬餘元，與期初及期末平均固定資產（未含未完工程及訂購機件）117 億 5,491 萬餘元之比率為負 17.84%，較預算比率負 13.23% 增損 4.61%。

長期資本週轉率：本年度決算營業收入 30 億 3,560 萬餘元，與期初及期末平均業主權益與長期債務 136 億 9,680 萬餘元之比率為 22.16%，較預算比率 29.13%，降低 6.97%。

上列比率，由於本年度營運量不足，持續發生鉅額虧損，及因出售固定資產，致各項比率均較預算遜色。

成長比率

營業成長率：本年度決算營業收入 30 億 3,560 萬餘元，係 18 個月之數據，折算 12 個月為 20 億 2,373 萬餘元，與上年度營業收入 23 億 3,193 萬餘元比較，成長率為負 13.22%。

淨利成長率：本年度決算虧損 23 億 6,538 萬餘元，係 18 個月之數據，折算 12 個月為 15 億 7,692 萬餘元，與上年度虧損 10 億 4,726 萬餘元比較，虧損持續惡化，約 50.58%。

淨值成長率：本年度期末業主權益 69 億 0,384 萬餘元，與上年度期末業主權益 83 億 7,215 萬餘元比較，成長率為負 17.54%，

本年度因會計期間長達一年半，各項成長比率與上年度比較，為便於分析，將會計期間換算為一年，該處本年度因營收減少、虧損擴大，致各項成長比率均較上年度呈現負成長。

六、審核結果

盈虧之審定：本年度原編決算虧損 2,340,481,881 元 29 分，臺北市政府彙編臺北市政府地方總決算附屬單位決算及綜計表核定虧損 2,365,389,847 元 29 分，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算虧損為 2,365,389,847 元 29 分。

其他重要事項

該處本年度營業預算執行結果，發生虧損 23 億 6,538 萬餘元，較預算虧損增加損失 3 億 8,338 萬餘元，約 19.34%，累積虧損高達 110 億 9,975 萬餘元，已超過實收資本 109 億 5,024 萬餘元，經營績

效不彰。該處為增裕營收、改善虧損，雖經研提計有 場站多目標開發； 場站有效利用； 車廂廣告出租； 提昇公車處形象； 調整路線營運規模； 加強人員精簡規劃； 實施責任中心制度； 加強行車安全等多項改善措施，除精減人力降低用人費用具績效外，餘各項措施多無具體明顯效益，經函請該處廣續加強檢討，研謀具體有效改善措施，積極辦理，以減輕市府財政負擔。據復： 場站多目標開發方面：站場多目標使用計畫前於民國八十九年八月十四日簽奉市長核可，評選出十處基地列入開發計畫範疇，並依各基地之條件及政策因素等考量分為短、中、長三階段進行，惟囿於配合本府都市發展局辦理之都市計畫通檢案及相關規劃案內容，致「大龍峒站」、「城中場」、「景美站」三處原計畫開發基地之使用分區及目的變更，無法執行原開發計畫。短期計畫之「安康站」、「環南場」多目標開發案業已核定，並分由停管處及市場管理處辦理中；中、長期開發計畫部分，業依市長指示，已朝向多目標、高密度方向規劃； 場站有效利用方面：囿於各場站係以提供公車調度、停放為主，故其收益有限； 車廂廣告出租方面：因車輛採購費時，無法如期購入，致車廂廣告出租較預期減少； 提昇公車處形象方面：近年來本府交通局對本市公民營公車業者進行「服務品質評鑑」活動成績該處均居績優，其對該處整體服務品質提昇已有明顯助益； 調整路線營運規模方面：該處為行政與事業機構之雙重角色，各項作業均須依法令規定辦理，不若一般企業可採用企業化方式經營，各項成本費用未能隨營收同比例下降，以調整及裁撤路線降低虧損，助益極為有限； 加強人員精簡規劃方面：人員精簡政策執行，將持續推行； 實施責任中心制度方面：為明確計算機關內各單位之經營績效，控管及降低營運成本及支出，採分階段實施責任中心制，惟受捷運路網形成，公車客源流失影響，致成長幅度呈微幅衰退情事； 加強行車安全方面：本年度肇事賠償費用偏高，原因係歷年舊案經法院判決確定於民國八十九年給付所致。另該處為提昇經營績效，除仍將積極執行各項改善方案朝降低虧損努力外，另刻正配合臺北市政府政策，與捷運公司經營規劃，以有效整合捷運與公車，徹底解決虧損問題，所增提改善方案如：減輕利息負擔，委外辦理身心障礙者小型冷氣車營運等方案，尚屬具體。惟連年發生鉅額虧損，主要在於客源流失，尤以捷運路網逐漸形成後，將益形嚴重，冀望改善虧損，仍有待持續加強改善方案之辦理。本處已列管繼續注意加強考核其辦理情形。

該處之車輛材料管理，核有 物料週轉率偏低，導致物料庫存備修期間過久，造成資金積壓；未實施存量管制，致使本年度以緊急採購方式支應一般正常維修，金額 1,958 萬餘元，占年度物料總耗用數 11.78%； 領料控管未臻翔實； 請購數量未考量結存量、耗用量，致期末庫存量大於年耗用量或部分庫存材料已逾年使用量，仍續請購； 對已屆使用年限且即將報廢車輛，仍辦理維修料之採購等須行注意改善事項，據復：將加強檢討改善。本處已列管繼續注意加強考核其辦理情形。

該處所有本年度損益計算、盈虧撥補審定數額暨盈虧審定後現金流量、資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市公共汽車管理處損益計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
營 業 收 支 之 部					
營業收入	4,214,291,000.00	3,035,607,478.00	3,035,607,478.00	-1,178,683,522.00	27.97
運輸收入	4,214,291,000.00	3,035,607,478.00	3,035,607,478.00	-1,178,683,522.00	27.97
營業成本	5,144,432,000.00	4,439,178,273.00	4,439,178,273.00	-705,253,727.00	13.71
輸儲成本	5,144,432,000.00	4,439,178,273.00	4,439,178,273.00	-705,253,727.00	13.71
營業毛利(毛損-)	-930,141,000.00	-1,403,570,795.00	-1,403,570,795.00	-473,429,795.00	50.90
營業費用	870,231,000.00	693,004,980.00	693,004,980.00	-177,226,020.00	20.37
業務費用	479,030,000.00	327,348,376.00	327,348,376.00	-151,681,624.00	31.66
管理費用	389,121,000.00	364,298,630.00	364,298,630.00	-24,822,370.00	6.38
其他營業費用	2,080,000.00	1,357,974.00	1,357,974.00	-722,026.00	34.71
營業利益(損失-)	-1,800,372,000.00	-2,096,575,775.00	-2,096,575,775.00	-296,203,775.00	16.45
營 業 外 收 支 之 部					
營業外收入	564,448,000.00	519,063,403.00	519,063,403.00	-45,384,597.00	8.04
財務收入	18,176,000.00	20,379,079.00	20,379,079.00	+2,203,079.00	12.12
其他營業外收入	546,272,000.00	498,684,324.00	498,684,324.00	-47,587,676.00	8.71
營業外費用	746,077,000.00	787,877,475.29	787,877,475.29	+41,800,475.29	5.60
財務費用	614,083,000.00	637,137,080.00	637,137,080.00	+23,054,080.00	3.75
其他營業外費用	131,994,000.00	150,740,395.29	150,740,395.29	+18,746,395.29	14.20
營業外利益(損失-)	-181,629,000.00	-268,814,072.29	-268,814,072.29	-87,185,072.29	48.00
稅前純益(純損-)	-1,982,001,000.00	-2,365,389,847.29	-2,365,389,847.29	-383,388,847.29	19.34
本期稅後純益(純損-)	-1,982,001,000.00	-2,365,389,847.29	-2,365,389,847.29	-383,388,847.29	19.34

臺北市公共汽車管理處盈虧撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 之 比 較	
				金 額	%
虧損之部					
本期虧損	1,982,001,000.00	2,365,389,847.29	2,365,389,847.29	+383,388,847.29	19.34
累積虧損	12,030,731,000.00	12,261,883,524.05	12,261,883,524.05	+231,152,524.05	1.92
合計	14,012,732,000.00	14,627,273,371.34	14,627,273,371.34	+614,541,371.34	4.39
填補之部					
事業機關負擔者	14,012,732,000.00	14,627,273,371.34	14,627,273,371.34	+614,541,371.34	4.39
撥用資本公積	3,527,522,000.00	3,527,521,770.34	3,527,521,770.34	-229.66	
待填補之虧損	10,485,210,000.00	11,099,751,601.00	11,099,751,601.00	+614,541,601.00	5.86
合計	14,012,732,000.00	14,627,273,371.34	14,627,273,371.34	+614,541,371.34	4.39

臺北市公共汽車管理處盈虧審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
本期純益(純損－)	－1,982,001,000.00	－2,365,389,847.29	－383,388,847.29	19.34
調整項目	－405,801,000.00	427,536,943.89	＋833,337,943.89	205.36
提存各項準備	240,000,000.00	－5,918,031.00	－245,918,031.00	102.47
折舊與折耗	688,756,000.00	552,080,149.00	－136,675,851.00	19.84
攤銷	3,298,000.00	3,593,513.00	＋295,513.00	8.96
處理資產損失(利益－)	118,645,000.00	118,522,748.00	－122,252.00	0.10
其他	3,000,000.00	－138,876,811.11	－141,876,811.11	4,729.23
流動資產淨減(淨增－)	－340,000,000.00	－128,226,392.00	＋211,773,608.00	62.29
流動負債淨增(淨減－)	－1,119,500,000.00	26,361,768.00	＋1,145,861,768.00	102.35
營業活動之淨現金流入(流出－)	－2,387,802,000.00	－1,937,852,903.40	＋449,949,096.60	18.84
投資活動之現金流量				
減少基金及長期應收款	6,000,000.00	485,502,093.00	＋479,502,093.00	7,991.70
減少固定資產及遞耗資產	176,673,000.00	24,512,032.00	－152,160,968.00	86.13
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	－1,558,000.00	－275,603,293.00	－274,045,293.00	17,589.56
增加長期投資		－75,000,000.00	－75,000,000.00	
增加基金及長期應收款	－974,400,000.00	－16,500,000.00	＋957,900,000.00	98.31
增加固定資產及遞耗資產	－997,577,000.00	－113,963,083.00	＋883,613,917.00	88.58
投資活動之淨現金流入(流出－)	－1,790,862,000.00	28,947,749.00	＋1,819,809,749.00	101.62
理財活動之現金流量				
短期債務淨增(淨減－)	6,000,000.00	－788,966.00	－6,788,966.00	113.15
增加長期債務	6,914,400,000.00	4,663,720,000.00	－2,250,680,000.00	32.55
其他負債淨增(淨減－)	－45,584,000.00	308,810,420.00	＋354,394,420.00	777.45
增加資本、公積及填補虧損	960,000,000.00	840,020,000.00	－119,980,000.00	12.50
減少長期債務	－3,652,000,000.00	－3,914,531,093.00	－262,531,093.00	7.19
理財活動之淨現金流入(流出－)	4,182,816,000.00	1,897,230,361.00	－2,285,585,639.00	54.64
現金及約當現金之淨增(淨減－)	4,152,000.00	－11,674,793.40	－15,826,793.40	381.18
期初現金及約當現金	37,847,000.00	40,586,139.40	＋2,739,139.40	7.24
期末現金及約當現金	41,999,000.00	28,911,346.00	－13,087,654.00	31.16

臺北市公共汽車管理處審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	14,353,743,869.00	100.00	14,744,677,845.00	100.00	-390,933,976.00	2.65
流動資產	942,334,782.00	6.57	825,783,183.40	5.60	+116,551,598.60	14.11
現金	28,911,346.00	0.21	40,586,139.40	0.28	-11,674,793.40	28.77
應收款項	407,976,914.00	2.84	204,771,073.00	1.39	+203,205,841.00	99.24
存貨	81,295,313.00	0.57	83,666,083.00	0.57	-2,370,770.00	2.83
預付款項	418,205,125.00	2.91	494,627,415.00	3.35	-76,422,290.00	15.45
短期墊款	5,946,084.00	0.04	2,132,473.00	0.01	+3,813,611.00	178.84
基金長期投資及應收款	1,128,691,344.00	7.86	1,522,693,437.00	10.33	-394,002,093.00	25.88
長期投資	75,000,000.00	0.52			+75,000,000.00	
長期應收款	1,053,691,344.00	7.34	1,522,693,437.00	10.33	-469,002,093.00	30.80
固定資產	11,750,984,911.00	81.87	12,133,099,550.60	82.28	-382,114,639.60	3.15
土地	8,459,179,556.00	58.94	8,245,368,487.00	55.92	+213,811,069.00	2.59
房屋及建築	1,258,615,688.00	8.77	973,480,636.00	6.60	+285,135,052.00	29.29
機械及設備	117,775,497.00	0.82	149,115,594.00	1.01	-31,340,097.00	21.02
交通及運輸設備	1,856,476,647.00	12.93	2,341,651,071.60	15.88	-485,174,424.60	20.72
什項設備	53,151,614.00	0.37	55,024,904.00	0.37	-1,873,290.00	3.40
未完工程及訂購機件	5,785,909.00	0.04	368,458,858.00	2.50	-362,672,949.00	98.43
無形資產	1,646,117.00	0.01	3,716,573.00	0.03	-2,070,456.00	55.71
無形資產	1,646,117.00	0.01	3,716,573.00	0.03	-2,070,456.00	55.71
其他資產	530,086,715.00	3.69	259,385,101.00	1.76	+270,701,614.00	104.36
非營業資產	68,841,920.00	0.48	68,841,920.00	0.47		
什項資產	460,106,387.00	3.20	184,677,349.00	1.25	+275,429,038.00	149.14
遞延費用	939,408.00	0.01	2,045,492.00	0.01	-1,106,084.00	54.07
待整理資產	199,000.00	0.00	3,820,340.00	0.03	-3,621,340.00	94.79
資 產 總 額	14,353,743,869.00	100.00	14,744,677,845.00	100.00	-390,933,976.00	2.65
負債	7,449,895,734.00	51.90	6,372,519,547.00	43.22	+1,077,376,187.00	16.91
流動負債	630,473,068.00	4.39	604,900,266.00	4.10	+25,572,802.00	4.23
短期債務	21,947,311.00	0.15	22,736,277.00	0.15	-788,966.00	3.47
應付款項	334,651,524.00	2.33	381,907,850.00	2.59	-47,256,326.00	12.37
預收款項	273,874,233.00	1.91	200,256,139.00	1.36	+73,618,094.00	36.76
長期負債	6,430,433,354.00	44.80	5,687,162,478.00	38.57	+743,270,876.00	13.07
長期債務	6,430,433,354.00	44.80	5,687,162,478.00	38.57	+743,270,876.00	13.07
其他負債	388,989,312.00	2.71	80,456,803.00	0.55	+308,532,509.00	383.48
營業及負債準備	542,425.00	0.00	99,340.00	0.00	+443,085.00	446.03
什項負債	388,446,887.00	2.71	80,079,552.00	0.55	+308,367,335.00	385.08
待整理負債			277,911.00	0.00	-277,911.00	100.00
業主權益	6,903,848,135.00	48.10	8,372,158,298.00	56.78	-1,468,310,163.00	17.54
資本	10,950,243,569.00	76.29	10,110,223,569.71	68.57	+840,019,999.29	8.31
資本	10,950,243,569.00	76.29	10,110,223,569.71	68.57	+840,019,999.29	8.31
資本公積	7,053,356,167.00	49.14	10,523,818,252.34	71.37	-3,470,462,085.34	32.98
資本公積	7,053,356,167.00	49.14	10,523,818,252.34	71.37	-3,470,462,085.34	32.98
保留盈餘	-11,099,751,601.00	77.33	-12,261,883,524.05	83.16	+1,162,131,923.05	9.48
累積虧損	11,099,751,601.00	77.33	12,261,883,524.05	83.16	-1,162,131,923.05	9.48
負債及業主權益總額	14,353,743,869.00	100.00	14,744,677,845.00	100.00	-390,933,976.00	2.65

註： 本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 165,067,543 元及 44,828,504 元。

土地以外固定資產之折舊方式，營業車輛採能量法（實際里程）計算，其餘採平均法計算。

（ ）臺北自來水事業處

該處統籌掌理臺北地區自來水之經營與建設，就其性質而言，係屬服務社會為目的之公用事業，論及任務則為供應臺北市及近郊市鎮大眾充分而優良品質之用水，藉以改善生活環境，促進工商繁榮。近二十餘年來，為配合臺北都會區發展，進行長期水源開發，已先後完成四期自來水擴建工程，目前正積極擴建第五期建設給水工程，以因應未來人口增加及經濟成長的用水需要，本年度配合經濟部水資源局舉辦「自來水週」活動，開放淨水場及水資源博物館供民眾參觀，認識自來水建設史蹟與現代化淨水設施，以培養正確的節約用水觀念。本年度各項業務計畫及營業預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果，分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

產銷計畫

生產計畫：本年度預算出水量 1,342,410 千立方公尺，決算出水量 1,600,008 千餘立方公尺，較預算增加 257,598 千餘立方公尺，約 19.19%。

銷售計畫：本年度預算售水量 898,609 千餘立方公尺，決算售水量 857,552 千餘立方公尺，較預算減少 41,056 千餘立方公尺，約 4.57%。

上列本年度各項營運計畫之執行，出水量因平均水壓提高配合增加出水而較預算增加，售水量則主要因支援臺灣省自來水公司清水量滑落而較預算減少。

重大興建計畫：本年度重大興建計畫列「臺北自來水第五期建設給水工程計畫」，屬繼續計畫，係為滿足民國八十年後之供水需求，提高供水品質及確保供水安全穩定，計畫兩階段辦理。第一階段計畫投資總額 219 億 1,200 萬元，預計自民國 80 年 7 月至 90 年 6 月完成，截至本年度止，累計預算數 112 億 8,751 萬餘元，決算累計支用數 78 億 3,818 萬餘元，較累計預算數減少 34 億 4,821 萬餘元，約 30.56%，未支用數中 11 億 3,456 萬餘元，轉入以後年度繼續執行；累計執行進度 74.30%，較預算進度超前 0.07%。

二、營業預算執行情形之審核

收支及損益：本年度預算編列稅後純益 367,662,000 元，決算審定稅後純益 645,875,261 元 30 分，其收支及損益情形分析如次：

營業收入決算 70 億 1,143 萬餘元，較預算數減少 1 億 7,282 萬餘元，主要係配合執行擴大內需，改善用戶給水設備外線工程費由該處負擔，致用戶新設給水裝置收入減少所致。營業成本與費用決算 63

億 9,673 萬餘元，較預算數減少 3 億 3,878 萬餘元，主要係設備折舊費用及購買原水等成本較預計減少。營業外收支相抵，計產生營業外利益 3,117 萬餘元，與預算損失相距 1 億 1,225 萬餘元。本年度稅後純益 6 億 4,587 萬餘元，較預算數增加 2 億 7,821 萬餘元，約 75.67%，主要係出水成本藥品原料及供水成本用人費用較預計減少所致。

產品成本之增減及售價之比較

本年度決算平均給水成本每千立方公尺 2,604 元 01 分，較預算數 3,235 元 17 分減少 631 元 16 分，約 19.51%。又平均售價每千立方公尺 7,834 元 11 分，較本年度給水成本高出 5,230 元 10 分，約 200.85%，主要係因折舊費用及原料支出等較預計減少所致。

盈虧撥補：本年度審定稅後純益 645,875,261 元 30 分，連同累積盈餘 1,417,186,954 元 91 分，合計 2,063,062,216 元 21 分，依法分配如次：1. 提存資本公積 930,415 元 21 分；2. 未分配盈餘 2,062,131,801 元。

三、現金流量之分析

現金流量情形

營業活動之現金流量：本年度營業活動之淨現金流入 30 億 5,924 萬餘元，較預算數增加 17 億 8,701 萬餘元，約 140.46%，主要係純益增加及其他預付款之淨增數較預計減少所致。

投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 20 億 9,903 萬餘元，較預算數減少 9 億 2,113 萬餘元，約 30.50%，主要係固定資產之增加未如預計所致。

理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流出 6 億 7,881 萬餘元，與預算流入數 16 億 4,394 萬餘元，相距 23 億 2,275 萬餘元，主要係長期債務之舉借較預計減少所致。

綜上分析，本年度資金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增 2 億 8,138 萬餘元，與預算淨減數 1 億 0,400 萬餘元，相距 3 億 8,539 萬餘元，主要係營業活動之淨現金流出較預算減少所致。

固定資產之建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 30 億 3,269 萬餘元，連同以前年度預算保留數 19 億 8,840 萬餘元，及奉准先行辦理補辦以後年度預算 1 億 8,061 萬餘元，合計可支用數 52 億 0,170 萬餘元，決算支用數 20 億 7,192 萬餘元，較可支用數減少 31 億 2,978 萬餘元，約 60.17%。未支用數中 25 億 9,985 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。其中：

計畫型資本支出：本年度預算數 14 億 3,500 萬餘元，連同以前年度預算保留數 13 億 7,713 萬餘元，合計可支用數 28 億 1,213 萬餘元。決算支用數 8 億 8,245 萬餘元，較可支用數減少 19 億 2,968 萬餘元，約 68.62%，主要係第五期建設給水工程進度落後所致。未支用數中 14 億 9,498 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

非計畫型資本支出：本年度預算數 15 億 9,768 萬餘元，連同以前年度預算保留數 6 億 1,127 萬

餘元，及奉准先行辦理補辦以後年度預算 1 億 8,061 萬餘元，合計可支用數 23 億 8,957 萬餘元。決算支用數 11 億 8,947 萬餘元，較可支用數減少 12 億 0,009 萬餘元，約 50.22%，主要係汰換舊漏管線執行進度落後所致。未支用數中 11 億 0,486 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

長期債務之舉借與償還：本年度長期借款期初帳列餘額 21 億 4,643 萬餘元，本年度舉借 4 億元，償還 8 億 5,199 萬餘元，期末餘額為 16 億 9,444 萬餘元（未含應計退休金負債 1 億 7,203 萬餘元）。

上列長期債務舉借 4 億元，較預算數 16 億元減少 12 億元，約 75.00%；又償還 8 億 5,199 萬餘元，較預算數 12 億 2,248 萬餘元（含奉准先行辦理補辦以後年度預算 6 億元），減少 3 億 7,049 萬餘元，約 30.31%，主要係因工程執行進度落後付款延遲，致資金寬鬆不若孔急，旋適時還本以減少利息費用所致。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 332 億 2,009 萬餘元，其中流動資產 22 億 6,727 萬餘元，占 6.82%；基金長期投資及應收款 607 萬餘元，占 0.02%；固定資產 307 億 3,886 萬餘元，占 92.53%；其他資產 2 億 0,787 萬餘元，占 0.63%。負債總額 60 億 3,710 萬餘元，占資產總額 18.17%，其中流動負債 37 億 3,465 萬餘元，占資產總額 11.24%；長期負債 18 億 6,647 萬餘元，占資產總額 5.62%；其他負債 4 億 3,597 萬餘元，占資產總額 1.31%。業主權益總額 271 億 8,299 萬餘元，占資產總額 81.83%，其中資本 129 億 2,180 萬餘元，占資產總額 38.90%；資本公積 121 億 9,906 萬餘元，占資產總額 36.72%；保留盈餘 20 億 6,213 萬餘元，占資產總額 6.21%。

上列資產總額較上年度增加 6 億 8,421 萬餘元，約 2.10%，其中流動資產增加 6 億 3,080 萬餘元，主要係其他預付款及銀行存款之增加；基金長期投資及應收款減少 304 萬餘元，全係長期應收款之減少；固定資產增加 3 億 0,007 萬餘元，主要係土地之增加；無形資產減少 24 萬餘元，係電腦軟體之攤銷；其他資產減少 2 億 4,336 萬餘元，主要係什項資產之減少。負債總額較上年度減少 2 億 8,127 萬餘元，約 4.45%，其中流動負債增加 3 億 3,996 萬餘元，主要係其他預收款之增加；長期負債減少 4 億 1,876 萬餘元，主要係長期借款之減少；其他負債減少 2 億 0,246 萬餘元，主要係應付代管資產之減少。業主權益總額較上年度增加 9 億 6,548 萬餘元，約 3.68%，主要係本年度獲有純益及資本公積增加所致。

綜觀該處本年度期末資產負債情形，自有資本占 81.83%，借入資本占 18.17%，顯示資本結構尚稱健全。

財務各項比率

流動比率：本年度期末流動資產 22 億 6,727 萬餘元，與流動負債 37 億 3,465 萬餘元之比率為 60.71%，較上年度比率 48.21%，提高 12.50%。

負債與業主權益之比率：本年度期末負債總額 60 億 3,710 萬餘元，與業主權益 271 億 8,299 萬餘元之比率為 22.21%，較上年度比率 24.10%，降低 1.89%。

長期負債與業主權益比率：本年度期末長期負債 18 億 6,647 萬餘元，與業主權益 271 億 8,299 萬餘元之比率為 6.87%，較上年度比率 8.72%，降低 1.85%。

固定資產與業主權益比率：本年度期末固定資產總額 307 億 3,886 萬餘元，與業主權益 271 億 8,299 萬餘元之比率 113.08%，較上年度 116.10%，降低 3.02%。

上列比率，除流動比率因流動負債之增幅未及流動資產而較上年度比率提高外，其餘各項比率由於本年度純益較上年度增加，復減少長期債務之舉措，致均為降低。

五、經營效能之考核

經營比率

給水毛利率：本年度決算給水毛利 25 億 5,171 萬餘元，與給水收入 67 億 1,815 萬餘元之比率為 37.98%，較預算比率 35.56%提高 2.42%。

營業利益率：本年度決算營業利益 6 億 1,469 萬餘元，與營業收入 70 億 1,143 萬餘元之比率為 8.77%，較預算比率 6.25%提高 2.52%。

純利率：本年度決算稅後純益 6 億 4,587 萬餘元，與營業收入 70 億 1,143 萬餘元之比率為 9.21%，較預算比率 5.12%提高 4.09%。

上列比率，因營業成本減幅大於營業收入減幅，又毛利、營業利益及純益均高於預算，致均較預算比率提高。

效能比率

業主權益報酬率：本年度決算稅後純益 6 億 4,587 萬餘元，與期初期末平均業主權益 267 億 0,025 萬餘元之比率為 2.42%，較預算比率 1.39%提高 1.03%。

資產獲利率：本年度決算營業利益 6 億 1,469 萬餘元，與期初及期末平均資產總額 328 億 7,798 萬餘元之比率為 1.87%，較預算比率 1.30%提高 0.57%。

固定資產週轉率：本年度決算營業收入 70 億 1,143 萬餘元，與期初及期末平均固定資產（未含未完工程及訂購機件）273 億 5,348 萬餘元之比率為 25.63%，較預算比率 25.82%降低 0.19%。

固定資產收益率：本年度決算營業利益 6 億 1,469 萬餘元，與期初及期末平均固定資產（未含未完工程及訂購機件）273 億 5,348 萬餘元之比率為 2.25%，較預算比率 1.61%提高 0.64%。

長期資本週轉率：本年度決算營業收入 70 億 1,143 萬餘元，與期初及期末平均業主權益與長期債務 287 億 7,611 萬餘元之比率為 24.37%，較預算比率 24.16%提高 0.21%。

上列比率，除固定資產週轉率因本年度營業收入較預算之減幅大於期初及期末平均資產總額較預算之減幅而略下降外，其餘各項比率由於純益增加，致較預算為佳。

成長比率

營業成長率：本年度決算營業收入 70 億 1,143 萬餘元，係 18 個月之數據，折算 12 個月為 46 億 7,428 萬餘元，與上年度決算營業收入 47 億 2,923 萬餘元比較，成長率為負 0.01%。

淨利成長率：本年度決算稅前純益 6 億 4,587 萬餘元，係 18 個月之數據，折算 12 個月為 4 億 3,058 萬餘元，與上年度決算純益 6 億 0,638 萬餘元比較，成長率為負 28.99%。

淨值成長率：本年度期末業主權益 271 萬 8,299 萬餘元，與上年度期末業主權益 262 億 1,750 萬餘元比較，成長率為 3.68%。

綜上，本年度因用戶給水裝置收入減少，營業收入降低，又各項成本、費用增加，致純益減少，惟淨值則因獲有盈餘，而較上年度成長。

六、審核結果

盈虧之審定：本年度原編決算稅前純益 762,033,628 元 30 分，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表核定稅前純益 645,875,261 元 30 分，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算稅前純益為 645,875,261 元 30 分。

其他重要事項

1. 該處近三個年度之售水率，自民國八十七年度起分別為 63.18%、61.60%、53.60%，逐年下降，該處為釐清問題之癥結、提高售水率並降低漏水率而實施九大方案，預計可在本年度終了前改善，其中包括於近二個年度辦理之汰換舊漏管線(耗資 32.5 億元，含 12.5 億元之內政部補助款)。惟查本年度於第一、第二清水幹線併聯供水提高水壓後，漏水量反較上年度增加 38.74%，顯示改善措施未具成效。主要為：改善方案未建立中、長程汰換計畫，以為執行及考核依據，或計畫執行未達預定進度，以及產銷量差額分析未臻確實等之缺失。經函請針對售水率銳減、漏水量大增等之情形，採取有效改善措施積極辦理。據復：汰換舊漏管線已編列民國九十至九十四年度中程計畫，長程計畫則將繼續依財務能力編列預算辦理，至本年度之汰換計畫則積極趕工中；又該處因原各項不計費水量之推估方式不夠客觀、科學，已不再沿用，為確實核計不計費水量之數據，正積極檢討有關出水量測試、表差測試、市政用水計畫等作業。本處已列管繼續注意加強考核其改善成效。

2. 該處其他營業收入—溫泉收入自民國八十二年度起至八十八年度止，累積虧損已達 1 千 4 百餘萬元，主要係溫泉使用費已十餘年未調整，暨人事費用高占總成本 77% 等因素，致連年虧損；另用戶新設給水裝置收入自民國八十八年度起亦呈虧損狀態，本年度營業毛損 3 千 2 百餘萬元，毛損率達 12%，主要係經濟不景氣，新興社區申請案件銳減所致；又自來水博物館自民國 89 年 5 月 1 日開始營業八個月以來，計產生虧損 326 萬餘元，以上經函請注意開源節流，重新評估成本結構，妥為處理，以免損失擴大，造成由自來水用戶補貼相關虧損之不合理現象。據復：將進行溫泉裝表計量之可行性評估，期發揮以價制量；另將成立「用戶新設給水裝置收費標準」作業小組，檢討改善成本結構收費標準；及水博館正辦理委外規

劃增加休閒遊憩設施及團體促銷方案。本案當繼續列管追蹤後續辦理情形。

3. 該處歷年辦理計畫型資本支出計畫，經統計自民國八十五年度至本年度決算數分別為 13 億元、15 億元、10 億元、6 億元、8 億元；執行率各為 67%、67%、42%、31%、31%。預算執行率偏低，惟歷年編列預算額度除民國八十八年度之 8 億元稍減外，餘規模約近 16 億元，預算編列顯未覈實。以上實際執行數自民國八十五年度之 67%下降至本年度之 31%，雖迭經本處函請於籌編預算時應審慎考慮執行能力覈實編列，惟所提改善顯均未見成效。經再函請該處應積極妥處，據復：已對是項預算改以實際支用基礎編列，民國九十年度計畫型資本支出預算僅編列 3 億元；民國九十一年度概算亦僅提列 3 億元，將使預算編列與執行更臻確實。

所有該處本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北自來水事業處損益計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較
---------	-------	-------	-------	------------

				金 額	%
營 業 收 支 之 部					
營業收入	7,184,260,000.00	7,011,434,192.00	7,011,434,192.00	-172,825,808.00	2.41
給水收入	6,739,569,000.00	6,718,159,148.00	6,718,159,148.00	-21,409,852.00	0.32
其他營業收入	444,691,000.00	293,275,044.00	293,275,044.00	-151,415,956.00	34.05
營業成本	4,773,572,000.00	4,497,969,697.00	4,497,969,697.00	-275,602,303.00	5.77
給水成本	4,342,928,000.00	4,166,443,093.00	4,166,443,093.00	-176,484,907.00	4.06
其他營業成本	430,644,000.00	331,526,604.00	331,526,604.00	-99,117,396.00	23.02
營業毛利(毛損-)	2,410,688,000.00	2,513,464,495.00	2,513,464,495.00	+102,776,495.00	4.26
營業費用	1,961,949,000.00	1,898,765,208.00	1,898,765,208.00	-63,183,792.00	3.22
業務費用	1,382,532,000.00	1,347,213,817.00	1,347,213,817.00	-35,318,183.00	2.55
管理費用	565,803,000.00	539,332,371.00	539,332,371.00	-26,470,629.00	4.68
其他營業費用	13,614,000.00	12,219,020.00	12,219,020.00	-1,394,980.00	10.25
營業利益(損失-)	448,739,000.00	614,699,287.00	614,699,287.00	+165,960,287.00	36.98
營 業 外 收 支 之 部					
營業外收入	238,169,000.00	257,234,714.00	257,234,714.00	+19,065,714.00	8.01
財務收入	1,800,000.00	27,724,136.00	27,724,136.00	+25,924,136.00	1,440.23
其他營業外收入	236,369,000.00	229,510,578.00	229,510,578.00	-6,858,422.00	2.90
營業外費用	319,246,000.00	226,058,739.70	226,058,739.70	-93,187,260.30	29.19
財務費用	294,762,000.00	181,143,563.00	181,143,563.00	-113,618,437.00	38.55
其他營業外費用	24,484,000.00	44,915,176.70	44,915,176.70	+20,431,176.70	83.45
營業外利益(損失-)	-81,077,000.00	31,175,974.30	31,175,974.30	+112,252,974.30	138.45
稅前純益(純損-)	367,662,000.00	645,875,261.30	645,875,261.30	+278,213,261.30	75.67
本期稅後純益(純損-)	367,662,000.00	645,875,261.30	645,875,261.30	+278,213,261.30	75.67

臺北自來水事業處盈虧撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較
---------	-------	-------	-------	------------

				金 額	%
盈餘之部					
本期盈餘	367,662,000.00	645,875,261.30	645,875,261.30	+278,213,261.30	75.67
累積盈餘	1,404,186,000.00	1,417,186,954.91	1,417,186,954.91	+13,000,954.91	0.93
合計	1,771,848,000.00	2,063,062,216.21	2,063,062,216.21	+291,214,216.21	16.44
分配之部					
留存事業機關者	1,771,848,000.00	2,063,062,216.21	2,063,062,216.21	+291,214,216.21	16.44
資本公積	1,756,000.00	930,415.21	930,415.21	-825,584.79	47.02
未分配盈餘	1,770,092,000.00	2,062,131,801.00	2,062,131,801.00	+292,039,801.00	16.50
合計	1,771,848,000.00	2,063,062,216.21	2,063,062,216.21	+291,214,216.21	16.44

臺北自來水事業處盈虧審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減
			金 額 %

營業活動之現金流量				
本期純益(純損－)	367,662,000.00	645,875,261.30	+278,213,261.30	75.67
調整項目	904,562,000.00	2,413,366,019.81	+1,508,804,019.81	166.80
提存備抵呆帳及損失	400,000.00	－103,462.00	－503,462.00	125.87
提存各項準備	10,000,000.00		－10,000,000.00	100.00
折舊與折耗	2,055,581,000.00	1,953,593,788.00	－101,987,212.00	4.96
攤銷	348,000.00	340,952.00	－7,048.00	2.03
處理資產損失(利益－)	6,411,000.00	15,094,882.93	+8,683,882.93	135.45
其他		1.34	+1.34	
流動資產淨減(淨增－)	－2,782,530,000.00	－291,842,622.51	+2,490,687,377.49	89.51
流動負債淨增(淨減－)	1,614,352,000.00	736,282,480.05	－878,069,519.95	54.39
營業活動之淨現金流入(流出－)	1,272,224,000.00	3,059,241,281.11	+1,787,017,281.11	140.46
投資活動之現金流量				
短期投資淨減(淨增－)		－49,580,015.00	－49,580,015.00	
減少基金及長期應收款		3,049,753.00	+3,049,753.00	
減少固定資產及遞耗資產	12,541,000.00	25,087,628.07	+12,546,628.07	100.04
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	－19,000.00	－5,665,938.92	－5,646,938.92	29,720.73
增加固定資產及遞耗資產	－3,032,692,000.00	－2,071,927,707.00	+960,764,293.00	31.68
投資活動之淨現金流入(流出－)	－3,020,170,000.00	－2,099,036,279.85	+921,133,720.15	30.50
理財活動之現金流量				
短期債務淨增(淨減－)	521,155,000.00	－30,000,000.00	－551,155,000.00	105.76
增加長期債務	1,600,000,000.00	433,223,782.00	－1,166,776,218.00	72.92
其他負債淨增(淨減－)		46,468,666.00	+46,468,666.00	
增加資本、公積及填補虧損	145,276,000.00	89,803,409.00	－55,472,591.00	38.18
減少長期債務	－622,488,000.00	－851,993,776.00	－229,505,776.00	36.87
發放現金股利		－366,318,263.00	－366,318,263.00	
理財活動之淨現金流入(流出－)	1,643,943,000.00	－678,816,182.00	－2,322,759,182.00	141.29
現金及約當現金之淨增(淨減－)	－104,003,000.00	281,388,819.26	+385,391,819.26	370.56
期初現金及約當現金	159,599,000.00	484,901,150.74	+325,302,150.74	203.82
期末現金及約當現金	55,596,000.00	766,289,970.00	+710,693,970.00	1,278.32

臺北自來水事業處盈虧審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%

資產	33,220,097,150.00	100.00	32,535,880,908.09	100.00	+684,216,241.91	2.10
流動資產	2,267,279,144.00	6.82	1,636,476,541.23	5.03	+630,802,602.77	38.55
現金	766,289,970.00	2.31	484,901,150.74	1.49	+281,388,819.26	58.03
短期投資	49,580,015.00	0.15			+49,580,015.00	
應收款項	240,783,435.00	0.72	302,511,175.00	0.93	-61,727,740.00	20.41
存貨	548,791,678.00	1.65	484,200,501.49	1.49	+64,591,176.51	13.34
預付款項	661,834,046.00	1.99	364,863,714.00	1.12	+296,970,332.00	81.39
基金長期投資及應收款	6,076,145.00	0.02	9,125,898.00	0.03	-3,049,753.00	33.42
長期應收款	6,076,145.00	0.02	9,125,898.00	0.03	-3,049,753.00	33.42
固定資產	30,738,864,604.00	92.53	30,438,791,910.78	93.55	+300,072,693.22	0.99
土地	10,257,106,026.00	30.88	10,002,376,130.00	30.74	+254,729,896.00	2.55
土地改良物	120,077,110.00	0.36	138,009,662.00	0.42	-17,932,552.00	12.99
房屋及建築	907,315,137.00	2.73	782,541,958.00	2.41	+124,773,179.00	15.94
機械及設備	16,463,070,295.00	49.56	15,979,982,848.00	49.11	+483,087,447.00	3.02
交通及運輸設備	13,868,290.00	0.04	15,749,799.00	0.05	-1,881,509.00	11.95
什項設備	13,054,698.00	0.04	13,822,049.00	0.04	-767,351.00	5.55
未完工程及訂購機件	2,964,373,048.00	8.92	3,506,309,464.78	10.78	-541,936,416.78	15.46
無形資產			247,619.00	0.00	-247,619.00	100.00
無形資產			247,619.00	0.00	-247,619.00	100.00
其他資產	207,877,257.00	0.63	451,238,939.08	1.39	-243,361,682.08	53.93
什項資產	207,877,257.00	0.63	447,700,128.08	1.38	-239,822,871.08	53.57
遞延費用			93,333.00	0.00	-93,333.00	100.00
待整理資產			3,445,478.00	0.01	-3,445,478.00	100.00
資 產 總 額	33,220,097,150.00	100.00	32,535,880,908.09	100.00	+684,216,241.91	2.10
負債	6,037,102,171.00	18.17	6,318,373,569.77	19.42	-281,271,398.77	4.45
流動負債	3,734,655,542.00	11.24	3,394,691,325.15	10.44	+339,964,216.85	10.01
短期債務			30,000,000.00	0.09	-30,000,000.00	100.00
應付款項	1,749,256,015.00	5.26	2,151,215,837.86	6.61	-401,959,822.86	18.69
預收款項	1,985,399,527.00	5.98	1,213,475,487.29	3.74	+771,924,039.71	63.61
長期負債	1,866,476,058.00	5.62	2,285,246,052.00	7.02	-418,769,994.00	18.32
長期債務	1,866,476,058.00	5.62	2,285,246,052.00	7.02	-418,769,994.00	18.32
其他負債	435,970,571.00	1.31	638,436,192.62	1.96	-202,465,621.62	31.71
什項負債	435,970,571.00	1.31	638,436,192.62	1.96	-202,465,621.62	31.71
業主權益	27,182,994,979.00	81.83	26,217,507,338.32	80.58	+965,487,640.68	3.68
資本	12,921,803,158.00	38.90	12,921,803,158.24	39.72	-0.24	
資本	12,921,803,158.00	38.90	12,921,803,158.24	39.72	-0.24	
資本公積	12,199,060,020.00	36.72	11,878,517,225.17	36.51	+320,542,794.83	2.70
資本公積	12,199,060,020.00	36.72	11,878,517,225.17	36.51	+320,542,794.83	2.70
保留盈餘	2,062,131,801.00	6.21	1,417,186,954.91	4.36	+644,944,846.09	45.51
未指撥保留盈餘	2,062,131,801.00	6.21	1,417,186,954.91	4.36	+644,944,846.09	45.51
負債及業主權益總額	33,220,097,150.00	100.00	32,535,880,908.09	100.00	+684,216,241.91	2.10

註：1. 本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有 503,625,098 元及 171,487,009 元。

2. 土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

3. 存貨係採移動平均法計算之成本。

（肆）臺北大眾捷運股份有限公司

該公司設立之目的，係辦理臺北都會區捷運業務，提供便捷之運輸服務，以滿足都會區市民行的需求。本年度各項業務計畫及營業預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果分述如次：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫

1. 中運量：係指木柵線，本年度預算載客31,170千人次，決算載客41,988千餘人次，較預算數增加10,818千餘人次，約34.71%

2. 高運量：係指淡水線、新店線、中和線、板橋線及南港線，本年度預算載客214,548千人次，決算載客297,855千餘人次，較預算數增加83,307千餘人次，約38.83%。

上列營運計畫之執行，實際運量均較預算數增加，主要係新路線提前完工，通車時間較原定時間提前；中高運量形成路網，系統內轉乘便利性及旅行時間大幅縮小等，產生路網效應；捷運轉乘公車優待措施自民國88年7月1日起優待一段票價，亦對捷運運量產生影響等因素所致。

二、營業預算執行情形之審核

收支及損益：本年度預算編列稅後純益1,020,384,000元，決算審定稅後純益3,281,670,791元，其收支及損益情形分析如次：

營業收入決算89億4,763萬餘元，較預算增加26億6,525萬餘元，主要係運輸營運量較預計增加所致。營業成本與費用決算52億9,255萬餘元，較預算減少4億2,347萬餘元，主要係撙節用人及各項業務與管理費用所致。營業外收入與費用相抵，計獲營業外利益6億8,047萬餘元，較預算增加2億2,644萬餘元，所得稅費用決算10億5,388萬餘元，預算未列。本年度稅後純益32億8,167萬餘元，較預算增加22億6,128萬餘元，約221.61%，主要係運輸及附屬事業收入經營績效較預計為佳，及撙節用人及各項業務與管理費用所致。

盈虧撥補：本年度審定稅後純益3,281,670,791元，除填補累積虧損414,149,435元外，餘2,867,521,356元列為未分配盈餘。

三、現金流量之分析

現金流量情形：

1. 營業活動之現金流量：本年度營業活動之淨現金流入41億5,683萬餘元，較預算數增加34億3,618萬餘元，約476.82%，主要係本年度純益及流動負債增加所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流入13億6,158萬餘元，與預算流出數相距13億7,064萬餘元，主要係收回短期投資資金較預計大幅增加所致。

3. 理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流入3,254萬餘元，主要係存入保證金較預計增加所致。

綜上分析，本年度資金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增55億5,096萬餘元，較預算淨增數7億1,158萬餘元增加48億3,937萬餘元，約680.08%，主要係本期純益及收回短期投資資金較預算鉅幅增加所致。

固定資產建設改良擴充計畫：本年度固定資產之建設改良擴充預算數1億6,651萬餘元、補辦以後年度預算2億8,941萬餘元，連同以前年度預算保留數6,179萬餘元，合計可支用數5億1,773萬餘元，均屬非計畫型。決算支用數1億8,755萬餘元，較可支用數減少3億3,017萬餘元，約63.77%，主要係補辦預算集中於民國89年4至6月辦理，致發包作業延遲，未能於年度結束前完成驗收，及部分金額重大及交貨期程長達半年以上之採購案，未能確依付款期程分年編列預算，致預算保留數偏高，執行績效欠佳。未支用數中2億8,674萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額119億9,242萬餘元，其中流動資產107億3,083萬餘元，占89.48%；基金長期投資及應收款8億8,815萬餘元，占7.41%；固定資產2億4,855萬餘元，占2.07%；無形資產1,417萬餘元，占0.12%；其他資產1億1,070萬餘元，占0.92%。負債總額21億2,419萬餘元，占資產總額17.71%，其中流動負債20億4,387萬餘元，占資產總額17.04%；長期負債1,098萬餘元，占資產總額0.09%；其他負債6,933萬餘元，占資產總額0.58%。業主權益總額98億6,822萬餘元，占資產總額82.29%，其中資本70億元，占資產總額58.37%；資本公積70萬餘元，占資產總額0.01%；保留盈餘28億6,752萬餘元，占資產總額23.91%。

上列資產總額較上年度增加46億2,073萬餘元，約62.68%，其中流動資產增加36億3,449萬餘元，主要係現金增加所致；基金長期投資及應收款增加7億8,397萬餘元，主要係長期債券投資增加；固定資產增加1億3,813萬餘元，主要係機械及設備與交通及運輸設備增加所致；無形資產減少76萬餘元，主要係電腦軟體攤提成本所致；其他資產增加6,489萬餘元，主要係其他遞延費用增加所致。負債總額較上年度增加13億3,894萬餘元，約170.51%，其中流動負債增加12億9,541萬餘元，主要係應付款項增加；長期負債增加1,098萬餘元，係其他長期負債增加；其他負債增加3,254萬餘元，主要係存入保證金增加。業主權益較

上年度增加32億8,179萬餘元，約49.83%，其中資本公積增加12萬餘元，係受贈資產增加所致；保留盈餘增加32億8,167萬餘元，係本年度獲有純益所致。

財務各項比率

1. 流動比率：本年度期末流動資產107億3,083萬餘元，與流動負債20億4,387萬餘元之比率為525.02%，較上年度比率948.12%，降低423.10%。

2. 負債與業主權益比率：本年度期末負債總額21億2,419萬餘元，與業主權益98億6,822萬餘元之比率為21.53%，較上年度比率11.92%，提高9.61%。

3. 固定資產與業主權益比率：本年度期末固定資產總額2億4,855萬餘元，與業主權益98億6,822萬餘元之比率為2.52%，較上年度比率1.68%，提高0.84%。

上列比率，由於流動負債增加之幅度大於流動資產及淨利增加之幅度，致流動比率較上年度降低，負債與業主權益比率亦隨之提高；固定資產與業主權益比率則因固定資產投資增加，致較上年度提高。

五、經營效能之考核

經營比率

1. 服務毛利率：本年度決算運輸毛利35億0,249萬餘元，與運輸收入78億8,305萬餘元之比率為44.43%，較預算比率18.66%，提高25.77%。

2. 營業利益率：本年度決算營業利益36億5,507萬餘元，與營業收入89億4,763萬餘元之比率為40.85%，較預算比率9.01%，提高31.84%。

3. 純益率：本年度決算稅後純益32億8,167萬餘元，與營業收入89億4,763萬餘元之比率為36.68%，較預算比率16.24%，提高20.44%。

上列比率，由於新路線通車時間較原預計時間提前及捷運路網形成，及自民國88年7月1日起推出捷運轉乘公車優待措施等因素，致運量較預計提升，營業收入大幅增加，資金充裕，長短期投資財務收入增加及營業成本、費用減支等因素，致本年度盈餘大幅增加，相對各項經營比率均較預計提高。

效能比率

1. 業主權益報酬率：本年度決算稅後純益32億8,167萬餘元，與期初期末平均業主權益82億2,733萬餘元之比率為39.89%，較預算比率18.43%，提高21.46%。

2. 資產獲利率：本年度決算營業利益36億5,507萬餘元，與期初及期末平均資產總額96億8,205萬餘元之比率為37.75%，較預算比率1.45%，提高36.30%。

上列比率，因本年度運輸營運量較預計大幅增加，及提升附屬事業之經營績效，與擲節各項成本，致純益、營業利益增加，各項比率均較預算為佳。

成長比率

1. 營業成長率：本年度決算營業收入89億4,763萬餘元，係18個月之數據，折算12個月為59億6,508萬餘元，與上年度營業收入25億8,410萬餘元比較，成長率為130.84%。

2. 淨利成長率：本年度決算稅前純益43億3,555萬餘元，係18個月之數據，折算12個月為28億9,036萬餘元，與上年度稅前純益8億7,631萬餘元比較，成長率為229.83%。

3. 淨值成長率：本年度期末業主權益98億6,822萬餘元，與上年度期末業主權益65億8,643萬餘元比較，成長率為49.83%。

綜上，由於捷運路網陸續完工通車及推出捷運轉乘公車優待票價等轉乘方案致營運量提高，與提升附屬事業之經營績效，致營業收入增加，資金充裕，長、短期投資收入增加，營業淨利及淨值均較上年度成長。

六、審核結果

盈虧之審定：本年度原編決算稅前純益 4,325,655,213 元，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表核定稅前純益 4,325,766,473 元，經本處修正增列稅前純益 9,787,658 元，審定本年度決算稅前純益為 4,335,554,131 元。本處修正事項如下：

1. 高估捷運接駁公車租金費用 1,203,333 元，應如數修正減列輸儲成本及增列稅前純益。

2 高估淡水線無線電通訊系統設備維護工作費 4,379,290 元，應如數修正減列輸儲成本及增列稅前純益。

3. 溢列水電費 1,034,772 元，應如數修正減列輸儲成本及增列稅前純益。

4. 溢提列其他遞延費用科目成本攤銷數 3,170,263 元，應如數修正減列輸儲成本及增列稅前純益。

課稅所得之審定：上列稅前純益，依臺北市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，課稅所得為 4,282,704,431 元，應繳納所得稅為 613,732,082 元，所得稅費用為 1,053,883,340 元。

其他重要事項

1. 該公司民國八十八年度廣告、停車場、販賣店、紀念商品、地下街及機廠廠房出租等附屬事業收入 3 億 6,115 萬餘元，約占全年度營業收入 25 億 8,315 萬餘元之 14%，其中廣告收入 1 億 7,046 萬餘元，占附屬事業收入之 47%，主要係車站、車廂之廣告租金收入，惟該公司於民國八十六年訂有「捷運車票票面招攬刊登廣告須知」，提供車票版面招攬廣告，但二年來僅辦理新光三越四、五週年慶二種票面廣告，收入僅 25 萬元，顯未能充分利用車票票面以增加廣告收入。經查該公司營運量已由民國八十五年度之 387 萬 2 千餘人次，大幅提升至民國八十八年度之 8,915 萬 1 千餘人次(約成長 23 倍)，民國 88 年 12 月底前新店線全線、南港線(西門至市政府站)、板橋線(龍山寺站)路線已因陸續完工通車，致運量快速成長，票面廣告將極具吸引力，如能積極開辦，應可大幅增加附屬事業收入，有助於提升公司整體營運績效。另查

招攬計畫，僅提供仟元儲值車票版面以招攬廣告，其他面值儲值票及單程車票則未納入招攬廣告範圍，為能充分運用既有資源，經建請一併將現有各類車票，納入招攬廣告範圍，積極檢討改善，以增加廣告收入。據復略以：由於該公司事業部負責廣告業務部分編制人力不足，無法兼顧車票廣告業務推動，現人力組織已有調整，除已積極推廣本項業務，同時亦研修捷運車票版面製作廣告版面之相關規定，除擬增加票種外，並擬簡化申請作業程序，以增加本項業務之收益。

2. 該公司捷運車票之製作、領用、回收、報廢管制流程與庫儲作業，核有應行改善事項如下：

儲值票管理內部控制欠嚴謹，易滋流弊：依該公司捷運車票製作規定，空白儲值票經製票房製成有值儲值票後，需於 180 日內使用第一次始有效，另規定旅客購票後，應於 120 日內使用第一次，該公司為避免旅客購得有效期不足 4 個月之儲值票，儲值票製成後之銷售期超過一個月，即回收重製，不再批售，惟上開仍有約五個月有效期之有值票回收後，逕與零票值之回收票混儲，易滋流弊，經函請檢討改善。據復略以：本公司經重新檢討後，其改善方式為：將回收之有值票獨立庫儲，並累積一定數量時，提出清除票值之需求，由製票房執行「除值作業」，並會同政風室及會計室監督作業流程。

車票領用、入庫記錄登載未確實；盤點差異處理準則欠規範：該公司截至民國 88 年 8 月份止庫儲 49 種版面車票計 310 萬餘張，經抽查結果，發現部分車票領用、入庫記錄核有短、錯、漏，及帳物不符等情事，庫儲管理業務，顯待加強改善；另查盤點差異之處理，尚缺乏處理規範等缺失，經函請檢討改善。據復略以：該公司將漸序邁向庫儲電腦化以澈底改善人工作業之登帳及存放之時程，另盤點差異之處理，將進行研擬、訂定一盤點誤差可容許率以作為處理盤點差異之規範。

處理完畢之問題車票遲未辦理入庫，影響車票之使用週轉率：經查各車站後送之問題車票，自民國 87 年 2 月以後經處理完畢者均未辦理入庫，統計截至民國 88 年 8 月份止已收件未入庫者共計 9 千餘張，惟查車票使用壽命為 2 年，為加強車票使用週轉率，經函請檢討改善。據復略以：該公司已於民國 88 年 9 月 29 日將入庫程序建立為：經過處理後之問題票，填寫「退費儲值票移交憑單」，每月彙整後於隔 2 個月之 15 日將車票移請倉儲人員處理。

車票庫儲業務電腦化管理系統極待建立：該公司截至民國 88 年 8 月份止庫儲車票計有 49 種版面，310 萬餘張，有關車票之基準存量、製作數量、領用、入庫之管理全由人工處理，致時有錯漏(誤)之情形，又查民國 88 年 12 月底前新店線全線、南港線、板橋線等路線因陸續完工通車，票證業務已大幅攀升，經函請研究檢討將車票庫儲管理納入電腦管制，以提昇管理效率，減輕人力負荷。據復略以：該公司將研究檢討車票庫儲管理納入電腦管制，以提升管理效率，並減輕人力負荷。

廢票、毀損票庫存數量龐大，極待積極清理：截至民國 88 年 8 月份止庫儲廢票、毀損票已達 34 萬餘張，占總庫存 11%，經函請積極清理。據復略以：本案經公司內部檢討會決議，爾後報廢毀損票

一經累積至十萬張以上至二十萬張內即申報銷毀，以管控毀損票量，避免造成毀損票過份龐大。

3. 專案稽察該公司辦理新台幣一百萬元以下小型工程案件執行情形，發現：(1) 工程性質類似之採購案件，未妥為歸併辦理，除無法獲具較規模之經濟利益及簡化行政作業程序外，並有規避公告金額上網公開招標辦理之嫌；(2) 主驗人員為監造單位之主管，內部監督控管有欠妥適；(3) 實做規格及數量與合約設計及驗收結算數量不符(數量短少)；(4) 決標資料未依政府採購法令規定時間定期彙送；(5) 招(決)標紀錄機關主(會)計人員會同監辦未簽認等；經函請該公司注意檢討改善。據復：除已檢討改善注意辦理外，並已依合約處理。

以上各項缺失，業據函復提出改善措施，本處已列管繼續注意加強考核其改善成效。

所有該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北大眾捷運股份有限公司損益計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	6,282,379,000.00	8,949,710,333.00	8,947,633,481.00	+2,665,254,481.00	42.42
運輸收入	5,708,011,000.00	7,883,057,470.00	7,883,057,470.00	+2,175,046,470.00	38.11
其他營業收入	574,368,000.00	1,066,652,863.00	1,064,576,011.00	+490,208,011.00	85.35
營業成本	4,765,553,000.00	4,511,598,979.00	4,501,811,321.00	-263,741,679.00	5.53
輸儲成本	4,642,994,000.00	4,390,351,429.00	4,380,563,771.00	-262,430,229.00	5.65
其他營業成本	122,559,000.00	121,247,550.00	121,247,550.00	-1,311,450.00	1.07
營業毛利(毛損-)	1,516,826,000.00	4,438,111,354.00	4,445,822,160.00	+2,928,996,160.00	193.10
營業費用	950,475,000.00	790,743,062.00	790,743,062.00	-159,731,938.00	16.81
業務費用	344,818,000.00	272,944,780.00	272,944,780.00	-71,873,220.00	20.84
管理費用	504,929,000.00	452,899,530.00	452,899,530.00	-52,029,470.00	10.30
其他營業費用	100,728,000.00	64,898,752.00	64,898,752.00	-35,829,248.00	35.57
營業利益(損失-)	566,351,000.00	3,647,368,292.00	3,655,079,098.00	+3,088,728,098.00	545.37
營業外收支之部					
營業外收入	454,683,000.00	686,233,938.00	688,310,790.00	+233,627,790.00	51.38
財務收入	434,244,000.00	643,992,465.00	643,992,465.00	+209,748,465.00	48.30
其他營業外收入	20,439,000.00	42,241,473.00	44,318,325.00	+23,879,325.00	116.83
營業外費用	650,000.00	7,835,757.00	7,835,757.00	+7,185,757.00	1,105.50
財務費用	500,000.00	7,835,757.00	7,835,757.00	+7,335,757.00	1,467.15
其他營業外費用	150,000.00			-150,000.00	100.00
營業外利益(損失-)	454,033,000.00	678,398,181.00	680,475,033.00	+226,442,033.00	49.87
稅前純益(純損-)	1,020,384,000.00	4,325,766,473.00	4,335,554,131.00	+3,315,170,131.00	324.89
所得稅		1,081,431,618.00	1,053,883,340.00	+1,053,883,340.00	
本期稅後純益(純損-)	1,020,384,000.00	3,244,334,855.00	3,281,670,791.00	+2,261,286,791.00	221.61

註：盈餘分配所得稅 1,053,883,340 元，遞延預付所得稅 6,624,681 元，應繳納所得稅 613,732,082 元。

臺北大眾捷運股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
盈餘之部					
本期盈餘	1,020,384,000.00	3,244,334,855.00	3,281,670,791.00	+2,261,286,791.00	221.61
合計	1,020,384,000.00	3,244,334,855.00	3,281,670,791.00	+2,261,286,791.00	221.61
分配之部					
留存事業機關者	1,020,384,000.00	3,244,334,855.00	3,281,670,791.00	+2,261,286,791.00	221.61
填補累積虧損	1,020,384,000.00	414,149,435.00	414,149,435.00	—606,234,565.00	59.41
未分配盈餘		2,830,185,420.00	2,867,521,356.00	+2,867,521,356.00	
合計	1,020,384,000.00	3,244,334,855.00	3,281,670,791.00	+2,261,286,791.00	221.61
虧損之部					
累積虧損	1,566,631,000.00	414,149,435.00	414,149,435.00	—1,152,481,565.00	73.56
合計	1,566,631,000.00	414,149,435.00	414,149,435.00	—1,152,481,565.00	73.56
填補之部					
事業機關負擔者	1,566,631,000.00	414,149,435.00	414,149,435.00	—1,152,481,565.00	73.56
撥用盈餘	1,020,384,000.00	414,149,435.00	414,149,435.00	—606,234,565.00	59.41
待填補之虧損	546,247,000.00			—546,247,000.00	100.00
合計	1,566,631,000.00	414,149,435.00	414,149,435.00	—1,152,481,565.00	73.56

臺北大眾捷運股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
本期純益(純損－)	1,020,384,000.00	3,281,670,791.00	+2,261,286,791.00	221.61
調整項目	－299,737,000.00	875,161,117.00	+1,174,898,117.00	391.98
折舊與折耗	84,513,000.00	49,419,212.00	－35,093,788.00	41.52
攤銷	55,183,000.00	21,440,538.00	－33,742,462.00	61.15
處理資產損失(利益－)		4,679,417.00	+4,679,417.00	
其他		10,980,953.00	+10,980,953.00	
流動資產淨減(淨增－)	－439,433,000.00	－500,152,807.00	－60,719,807.00	13.82
流動負債淨增(淨減－)		1,295,418,485.00	+1,295,418,485.00	
遞延預付所得稅淨減(淨增－)		－6,624,681.00	－6,624,681.00	
營業活動之淨現金流入(流出－)	720,647,000.00	4,156,831,908.00	+3,436,184,908.00	476.82
投資活動之現金流量				
短期投資淨減(淨增－)	300,000,000.00	2,416,619,520.00	+2,116,619,520.00	705.54
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	－142,542,000.00	－78,942,910.00	+63,599,090.00	44.62
增加長期投資		－788,657,387.00	－788,657,387.00	
增加固定資產及遞耗資產	－166,517,000.00	－187,432,076.00	－20,915,076.00	12.56
投資活動之淨現金流入(流出－)	－9,059,000.00	1,361,587,147.00	+1,370,646,147.00	15,130.21
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減－)		32,542,359.00	+32,542,359.00	
理財活動之淨現金流入(流出－)		32,542,359.00	+32,542,359.00	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	711,588,000.00	5,550,961,414.00	+4,839,373,414.00	680.08
期初現金及約當現金	251,433,000.00	61,933,440.00	－189,499,560.00	75.37
期末現金及約當現金	963,021,000.00	5,612,894,854.00	+4,649,873,854.00	482.84

臺北大眾捷運股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科目名稱	本年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	11,992,425,481.00	100.00	7,371,691,393.00	100.00	+4,620,734,088.00	62.68
流動資產	10,730,837,366.00	89.48	7,096,342,665.00	96.27	+3,634,494,701.00	51.22
現金	5,612,894,854.00	46.81	61,933,440.00	0.84	+5,550,961,414.00	8,962.79
短期投資	3,931,487,217.00	32.78	6,348,106,737.00	86.12	-2,416,619,520.00	38.07
應收款項	246,078,625.00	2.05	199,745,462.00	2.71	+46,333,163.00	23.20
存貨	719,547,001.00	6.00	348,209,917.00	4.72	+371,337,084.00	106.64
預付款項	220,829,669.00	1.84	138,347,109.00	1.88	+82,482,560.00	59.62
基金長期投資及應收款	888,150,570.00	7.41	104,172,600.00	1.41	+783,977,970.00	752.58
長期投資	888,150,570.00	7.41	104,172,600.00	1.41	+783,977,970.00	752.58
固定資產	248,558,882.00	2.07	110,424,518.00	1.50	+138,134,364.00	125.09
房屋及建築	491,515.00	0.00	519,739.00	0.01	-28,224.00	5.43
機械及設備	150,135,244.00	1.25	78,861,955.00	1.07	+71,273,289.00	90.38
交通及運輸設備	69,405,700.00	0.58	11,909,320.00	0.16	+57,496,380.00	482.78
什項設備	28,526,423.00	0.24	19,133,504.00	0.26	+9,392,919.00	49.09
無形資產	14,175,856.00	0.12	14,945,667.00	0.20	-769,811.00	5.15
無形資產	14,175,856.00	0.12	14,945,667.00	0.20	-769,811.00	5.15
其他資產	110,702,807.00	0.92	45,805,943.00	0.62	+64,896,864.00	141.68
什項資產	6,864,605.00	0.05	22,479,440.00	0.30	-15,614,835.00	69.46
遞延費用	103,838,202.00	0.87	23,326,503.00	0.32	+80,511,699.00	345.15
資 產 總 額	11,992,425,481.00	100.00	7,371,691,393.00	100.00	+4,620,734,088.00	62.68
負債	2,124,196,923.00	17.71	785,255,126.00	10.65	+1,338,941,797.00	170.51
流動負債	2,043,879,747.00	17.04	748,461,262.00	10.15	+1,295,418,485.00	173.08
應付款項	1,529,853,616.00	12.75	457,036,973.00	6.20	+1,072,816,643.00	234.73
預收款項	514,026,131.00	4.29	291,424,289.00	3.95	+222,601,842.00	76.38
長期負債	10,980,953.00	0.09			+10,980,953.00	
長期債務	10,980,953.00	0.09			+10,980,953.00	
其他負債	69,336,223.00	0.58	36,793,864.00	0.50	+32,542,359.00	88.45
什項負債	69,336,223.00	0.58	36,793,864.00	0.50	+32,542,359.00	88.45
業主權益	9,868,228,558.00	82.29	6,586,436,267.00	89.35	+3,281,792,291.00	49.83
資本	7,000,000,000.00	58.37	7,000,000,000.00	94.96		
資本	7,000,000,000.00	58.37	7,000,000,000.00	94.96		
資本公積	707,202.00	0.01	585,702.00	0.01	+121,500.00	20.74
資本公積	707,202.00	0.01	585,702.00	0.01	+121,500.00	20.74
保留盈餘	2,867,521,356.00	23.91	-414,149,435.00	-5.62	+3,281,670,791.00	792.39
未指撥保留盈餘	2,867,521,356.00	23.91			+2,867,521,356.00	
累積虧損			414,149,435.00	5.62	-414,149,435.00	100.00
負債及業主權益總額	11,992,425,481.00	100.00	7,371,691,393.00	100.00	+4,620,734,088.00	62.68

註：1. 本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 823,570,453 元及 467,566,799 元。

2. 該公司受託經營之捷運資產計 145,702,115,147 元。
3. 土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

（伍）臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金

臺北市政府為有效推動臺北都會區捷運場站聯合開發業務，以配合大眾捷運系統之興建，依據「大眾捷運系統土地聯合開發辦法」第五條第一項規定，設立「臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金」，依同條第二項規定，經臺北市政府民國 82 年 9 月 20 日 82 府法三字第 82068428 號令訂頒「臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金收支運用及保管辦法」，以臺北市政府捷運工程局為管理機關，負責執行臺北市捷運系統場、站與路線土地及其毗鄰地區之土地聯合開發業務。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫

1. 長期不動產投資：本年度預算 1 億 7,610 萬餘元、補辦九十年年度預算 6,319 萬餘元，連同以前年度保留數 4 億 8,652 萬餘元，合計 7 億 2,582 萬餘元，計畫價購捷運沿線場、站毗鄰土地及支付建物成本。決算支用數 3 億 6,658 萬餘元，僅達預計支用數 50.51%，其中 1 億 0,674 萬餘元，經報准專案保留，轉入以後年度繼續執行。

2. 營業資產租金收入：本年度預算數 8,061 萬餘元，決算數 6,644 萬餘元，較預算數減少 1,417 萬餘元，約 17.58%，主要係木柵線科技大樓站地下一樓、大安站及中山國中站之營運資產未依計畫時程出租所致。

二、營業預算執行情形之審核

收支及損益：本年度預算編列稅後純益 18,955,000 元，決算審定稅後純益 47,398,332 元，其收支及損益情形分析如次：

營業收入決算 6,644 萬餘元，較預算減少 1,417 萬餘元，主要係木柵線科技大樓站地下一樓、大安站及中山國中站之建物未依計畫時程出租所致。營業成本與費用決算 3,765 萬餘元，較預算減少 2,444 萬餘元，主要係建物出租時程未如預期，相關費用減支及人員未足額進用，用人費用摺節開支所致。營業外收入決算 1,860 萬餘元，較預算增加 1,816 萬餘元，無營業外費用，故營業外收入即為營業外利益。本年度稅後純益 4,739 萬餘元，較預算增加 2,844 萬餘元，主要係相關費用摺節及受領投資者之捐贈未列預算所致。

餘絀撥補：本年度決算審定稅後純益 47,398,332 元，連同以前年度未分配盈餘 2,850,699 元，合計 50,249,031 元，依法分配如次：1. 提存資本公積 320 元；2. 未分配盈餘 50,248,711 元。

三、現金流量之分析

現金流量情形：

1. 營業活動之現金流量：本年度營業活動之淨現金流入 2,748 萬餘元，較預算數增加 386 萬餘元，約 16.37%，主要本期純益較預算增加所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動淨現金流出 2 億 0,668 萬餘元，較預算數增加 1 億 0,083 萬餘元，約 95.26%，主要係價購捷運場、站毗鄰地及支付聯合開發建物成本較預計增加所致。

3. 理財活動之現金流量：本年度理財活動淨現金流出 4,139 萬餘元，與預算流入數 5,468 萬餘元，相距 9,607 萬餘元，主要係歸墊由投資者暫繳之捷運共構費用所致。

綜上分析，本年度資金經上述運用之後，其現金及約當現金淨減 2 億 2,059 萬餘元，較預算淨減數 2,754 萬餘元，增加 1 億 9,304 萬餘元，主要係增加長期投資及歸墊捷運特別預算所致。

固定資產建設改良擴充：本年度預算 80 萬餘元，屬非計畫型，決算支用數 73 萬餘元，依計畫執行完竣，至較預算數減少 7 萬餘元，係節餘款。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額 9 億 6,066 萬餘元，其中流動資產 4,787 萬餘元，約占 4.98%；基金長期投資及應收款 6 億 7,008 萬餘元，約占 69.75%；固定資產 2 億 4,264 萬餘元，約占 25.26%；無形資產及其他資產合計 6 萬餘元，約占 0.01%。負債總額 7,246 萬餘元，約占資產總額 7.54%，其中流動負債 5,324 萬餘元，約占資產總額 5.54%；其他負債 1,921 萬餘元，約占資產總額 2.00%。業主權益 8 億 8,820 萬餘元，約占資產總額 92.46%，其中資本 8 億 3,370 萬餘元，約占資產總額 86.79%；資本公積 320 元，所占比重極微；保留盈餘 5,449 萬餘元，約占資產總額 5.67%。

上列資產總額較上年度增加 1 億 3,497 萬餘元，約 16.35%，其中流動資產減少 2 億 2,066 萬餘元，約 82.17%，主要係現金（銀行存款）之減少；基金長期投資及應收款增加 3 億 6,658 萬餘元，約 120.79%，主要係增加不動產投資；固定資產減少 362 萬餘元，約 1.47%，係提列之折舊；無形資產減少 1 萬餘元，約 18.78%，係按年攤銷；其他資產減少 731 萬餘元，約 99.88%，主要係暫付款項辦理轉正；負債總額較上年度減少 6,578 萬餘元，約 47.58%，其中流動負債減少 2,438 萬餘元，約 31.41%，主要係應付款項減少 7,489 萬餘元及預收款項增加 5,050 萬餘元，互抵之結果；其他負債減少 4,139 萬餘元，約 68.30%，主要係投資者暫繳之捷運共構費用歸墊捷運特別預算；業主權益較上年度增加 2 億 0,075 萬餘元，約 29.20%，其中資本增加 1 億 5,336 萬餘元，約 22.54%，係臺北市政府以實物作價投入之資本；資本公積增加 320 元，係變賣資產之利益；保留盈餘增加 4,739 萬餘元，約 667.69%，係來自本期之純益。

財務各項比率

1. 流動比率:依本年度期末流動資產 4,787 萬餘元,與流動負債 5,324 萬餘元計算之流動比率為 89.91%,遠低於一般標準 200%,短期償債能力不足,與上年度期末同項比率 345.90%相較,降低 255.99%,主要係現金大幅減少所致。

2. 負債與業主權益之比率:依本年度期末負債總額 7,246 萬餘元,與業主權益 8 億 8,820 萬餘元計算之比率為 8.16%,遠低於一般標準 100%,顯示其債務負擔甚輕,與上年度期末同項比率 20.11%相較,降低 11.95%,主要係應付款項減少及市政府增加投入資本所致。

綜上,本年度由於支付捷運聯合開發場站建造成本及歸墊投資者繳交之捷運共構費用,現金大幅減少,致短期償債能力趨弱,惟因債務負擔甚輕,自有資本比重高達 92.46%,整體而言,財務結構尚屬健全。

五、經營效能之考核

效能比率

1. 業主權益報酬率:本年度期末決算稅後純益 4,739 萬餘元,與期初及期末平均業主權益 7 億 8,782 萬餘元計算之比率為 6.02%,較預算比率 1.64%提高 4.38%。

2. 資產獲利率:本年度期末決算營業利益 2,879 萬餘元,與期初及期末平均資產總額 8 億 9,317 萬餘元計算之之比率為 3.22%,較預算比率 1.56%提高 1.66%。

綜上,本年度因獲利較預算增加,致各項經營效能,均較預算為佳。

成長比率

1. 營業成長率:本年度期末決算營業收入 6,644 萬餘元,係 18 個月之數據,折算 12 個月為 4,429 萬餘元,與上年度期末決算營業收入 562 萬餘元比較,成長率為 687.70%。

2. 淨利成長率:本年度期末決算稅前純益 4,739 萬餘元,係 18 個月之數據,折算 12 個月為 3,159 萬餘元,與上年度期末決算稅前純益 222 萬餘元比較,成長率為 1,318.44%。

3. 淨值成長率:本年度期末業主權益 8 億 8,820 萬餘元,與上年度期末業主權益 6 億 8,744 萬餘元比較,成長率為 29.20%。

綜上,本年度營業收入及稅前純益經折算 12 個月之數據,因捷運聯合開發建物陸續完工出租,故收益較上年度大幅增加,另純益留存基金,致營業、淨利及淨值均呈現大幅度之成長。

六、審核結果

盈虧之審定:本年度原編決算稅前純益 47,469,129 元,臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單

位決算及綜計表核定稅前純益 47,398,332 元，經本處審核尚無不合，審定本年度決算稅前純益為 47,398,332 元。

所有該基金本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金損益計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	80,616,000.00	66,445,273.00	66,445,273.00	-14,170,727.00	17.58
營業成本	29,220,000.00	18,523,550.00	18,523,550.00	-10,696,450.00	36.61
營業毛利(毛損-)	51,396,000.00	47,921,723.00	47,921,723.00	-3,474,277.00	6.76
營業費用	32,877,000.00	19,126,948.00	19,126,948.00	-13,750,052.00	41.82
業務費用	18,115,000.00	10,850,540.00	10,850,540.00	-7,264,460.00	40.10
管理費用	14,762,000.00	8,276,408.00	8,276,408.00	-6,485,592.00	43.93
營業利益(損失-)	18,519,000.00	28,794,775.00	28,794,775.00	+10,275,775.00	55.49
營業外收支之部					
營業外收入	436,000.00	18,603,557.00	18,603,557.00	+18,167,557.00	4,166.87
財務收入	422,000.00	4,259,412.00	4,259,412.00	+3,837,412.00	909.34
其他營業外收入	14,000.00	14,344,145.00	14,344,145.00	+14,330,145.00	102,358.18
營業外利益(損失-)	436,000.00	18,603,557.00	18,603,557.00	+18,167,557.00	4,166.87
稅前純益(純損-)	18,955,000.00	47,398,332.00	47,398,332.00	+28,443,332.00	150.06
本期稅後純益(純損-)	18,955,000.00	47,398,332.00	47,398,332.00	+28,443,332.00	150.06

臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金盈虧撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
盈餘之部					
本期盈餘	18,955,000.00	47,398,332.00	47,398,332.00	+28,443,332.00	150.06
累積盈餘	12,734,000.00	2,850,699.00	2,850,699.00	-9,883,301.00	77.61
合計	31,689,000.00	50,249,031.00	50,249,031.00	+18,560,031.00	58.57
分配之部					
留存事業機關者	31,689,000.00	50,249,031.00	50,249,031.00	+18,560,031.00	58.57
資本公積		320.00	320.00	+320.00	
未分配盈餘	31,689,000.00	50,248,711.00	50,248,711.00	+18,559,711.00	58.57
合計	31,689,000.00	50,249,031.00	50,249,031.00	+18,560,031.00	58.57

臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金盈虧審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
本期純益(純損－)	18,955,000.00	47,398,332.00	+28,443,332.00	150.06
調整項目	4,664,000.00	－19,913,592.00	－24,577,592.00	526.96
折舊與折耗	10,432,000.00	4,357,996.00	－6,074,004.00	58.22
攤銷	48,000.00	45,717.00	－2,283.00	4.76
處理資產損失(利益－)		－320.00	－320.00	
流動資產淨減(淨增－)	1,137,000.00	70,360.00	－1,066,640.00	93.81
流動負債淨增(淨減－)	－6,953,000.00	－24,387,345.00	－17,434,345.00	250.75
營業活動之淨現金流入(流出－)	23,619,000.00	27,484,740.00	+3,865,740.00	16.37
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產		320.00	+320.00	
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	－133,000.00	3,035,093.00	+3,168,093.00	2,382.02
增加長期投資	－104,907,000.00	－208,985,568.00	－104,078,568.00	99.21
增加固定資產及遞耗資產	－808,000.00	－731,419.00	+76,581.00	9.48
投資活動之淨現金流入(流出－)	－105,848,000.00	－206,681,574.00	－100,833,574.00	95.26
理財活動之現金流量				
增加長期債務	40,000,000.00	10,000,000.00	－30,000,000.00	75.00
其他負債淨增(淨減－)	14,685,000.00	－41,394,794.00	－56,079,794.00	381.88
減少長期債務		－10,000,000.00	－10,000,000.00	
減少資本及公積		－0.40	－0.40	
理財活動之淨現金流入(流出－)	54,685,000.00	－41,394,794.40	－96,079,794.40	175.70
現金及約當現金之淨增(淨減－)	－27,544,000.00	－220,591,628.40	－193,047,628.40	700.87
期初現金及約當現金	27,576,000.00	267,320,704.40	+239,744,704.40	869.40
期末現金及約當現金	32,000.00	46,729,076.00	+46,697,076.00	145,928.36

臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金盈虧審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	960,667,165.00	100.00	825,690,660.40	100.00	+134,976,504.60	16.35
流動資產	47,872,443.00	4.98	268,534,431.40	32.52	-220,661,988.40	82.17
現金	46,729,076.00	4.86	267,320,704.40	32.37	-220,591,628.40	82.52
應收款項	88,842.00	0.01	147,977.00	0.02	-59,135.00	39.96
預付款項	1,054,525.00	0.11	1,065,750.00	0.13	-11,225.00	1.05
基金長期投資及應收款	670,084,580.00	69.75	303,495,923.00	36.75	+366,588,657.00	120.79
長期投資	670,084,580.00	69.75	303,495,923.00	36.75	+366,588,657.00	120.79
固定資產	242,645,785.00	25.26	246,272,362.00	29.83	-3,626,577.00	1.47
土地	93,977,500.00	9.78	93,977,500.00	11.38		
房屋及建築	147,933,122.00	15.40	152,055,104.00	18.42	-4,121,982.00	2.71
機械及設備	541,931.00	0.06	214,271.00	0.03	+327,660.00	152.92
交通及運輸設備	25,444.00	0.00	18,086.00	0.00	+7,358.00	40.68
什項設備	167,788.00	0.02	7,401.00	0.00	+160,387.00	2,167.10
無形資產	55,571.00	0.01	68,417.00	0.01	-12,846.00	18.78
無形資產	55,571.00	0.01	68,417.00	0.01	-12,846.00	18.78
其他資產	8,786.00	0.00	7,319,527.00	0.89	-7,310,741.00	99.88
什項資產	8,786.00	0.00	7,319,527.00	0.89	-7,310,741.00	99.88
資 產 總 額	960,667,165.00	100.00	825,690,660.40	100.00	+134,976,504.60	16.35
負債	72,460,098.00	7.54	138,242,237.00	16.74	-65,782,139.00	47.58
流動負債	53,246,132.00	5.54	77,633,477.00	9.40	-24,387,345.00	31.41
應付款項	2,459,058.00	0.25	77,349,176.00	9.37	-74,890,118.00	96.82
預收款項	50,787,074.00	5.29	284,301.00	0.03	+50,502,773.00	17,763.84
其他負債	19,213,966.00	2.00	60,608,760.00	7.34	-41,394,794.00	68.30
什項負債	19,213,966.00	2.00	60,608,760.00	7.34	-41,394,794.00	68.30
業主權益	888,207,067.00	92.46	687,448,423.40	83.26	+200,758,643.60	29.20
資本	833,709,962.00	86.79	680,349,650.00	82.40	+153,360,312.00	22.54
資本	833,709,962.00	86.79	680,349,650.00	82.40	+153,360,312.00	22.54
資本公積	320.00	0.00			+320.00	
資本公積	320.00	0.00			+320.00	
保留盈餘	54,496,785.00	5.67	7,098,773.40	0.86	+47,398,011.60	667.69
已指撥保留盈餘	4,248,074.00	0.44	4,248,074.40	0.51	-0.40	
未指撥保留盈餘	50,248,711.00	5.23	2,850,699.00	0.35	+47,398,012.00	1,662.68
負債及業主權益總額	960,667,165.00	100.00	825,690,660.40	100.00	+134,976,504.60	16.35

註：1. 本次及上年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有 619,039,881 元及 356,772,405 元（含保管品及應付保管品各為 4,247,425 元）。

2. 土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

貳、非營業部分

(壹) 臺北市國民住宅基金

該基金係於民國六十三年設立，其主要任務為掌理臺北市國民住宅規劃、興建及出租等業務，以解決市民居住問題。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果分述如次：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫

該基金主要業務為興建與出售國民住宅及貸款人民自購住宅。本年度各項業務計畫實施情形查核結果如下：

計畫項目	單位	預計數	實際數	比較		
				增減數	%	原因
出售國民住宅(含標售店舖)	戶	4,426	3,467	-959	21.67	主要係國民住宅配售速度緩慢及景氣低迷，國宅(含店舖)滯銷等因素所致。
繼續執行以前年度未完工國宅工程	萬元	1,863,698	1,143,326	-720,371	38.65	主要係土地款、承商合約款計價作業遲緩、或鄰近住戶抗爭影響發包進度及私地、或畸零地協調費時延宕設計、發包及興建時程等因素所致。
發包興建國宅工程	萬元	1,482	252	-1,230	82.98	
貸款人民自購住宅	戶	4,500	4,429	-71	1.58	

本年度各項業務計畫執行結果，實際數雖均較預計數減少，惟尚能依基金設置目的解決市民居住問題。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列短絀 3,298,181,000 元，決算審定短絀 1,756,256,990 元 99 分，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 230 億 2,023 萬餘元，較預算減少 148 億 4,660 萬餘元，主要係國民住宅配售速度緩慢及景氣低迷，國宅(含店舖)滯銷等因素所致。事業成本與費用決算 258 億 0,938 萬餘元，較預算減少 156

億 1,835 萬餘元，主要係國民住宅及店舖銷售量較預計減少，銷貨成本亦隨之減少。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘 10 億 3,289 萬餘元，較預算增加 7 億 7,018 萬餘元。本年度短絀 17 億 5,625 萬餘元，較預算減少 15 億 4,192 萬餘元，約 46.75%，主要係舉債借款利率較預期為低及輔助人民貸款自購住宅核貸人數未達預定戶數，致融資利息成本減少；出售土地產生鉅額交易利益及中央政府補助收入較預計增加致事業外收入增加等因素所致。

餘絀撥補：本年度審定短絀 1,756,256,990 元 99 分，撥用以前年度未分配賸餘 548,096,346 元 99 分填補短絀後，尚有待填補之短絀 1,208,160,644 元。

三、現金流量之分析

現金流量情形

1. 事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流出 4 億 9,661 萬餘元，與預算流入數相距 235 億 3,619 萬餘元，約 102.16%，主要係流動資產之存貨較預計增加所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 51 億 1,378 萬餘元，較預算數減少 209 億 4,934 萬餘元，約 80.38%，主要係核貸輔助購宅貸款較預計減少所致。

3. 理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流入 31 億 3,097 萬餘元，較預算數增加 7 億 0,517 萬餘元，約 29.07%，主要係舉借債務較預計增加所致。

綜上分析，本年度資金經上述運用之後，其現金及約當現金淨減 24 億 7,942 萬餘元，較預算淨減數 5 億 9,774 萬餘元，增加 18 億 8,167 萬餘元，約 314.79%，主要係流動資產之存貨淨增所致。

固定資產之建設改良擴充：本年度固定資產之建設改良擴充預算數 551 萬餘元，連同以前年度保留數 557 萬餘元，合計可支用數 1,108 萬餘元，均屬非計畫型。決算支用數 2 億 2,567 萬餘元，較可支用數增加 2 億 1,459 萬餘元，約 1,935.47%，係因支用數含撥入捐贈及整理增加數 2 億 1,467 萬餘元之故，若扣除撥入捐贈及整理影響數，則支用數較預算數減少 8 萬餘元，約 0.77%。

長期債務之舉借與償還：本年度長期借款期初餘額 99 億 0,731 萬餘元，本年度舉借 40 億 4,498 萬元，償還 17 億 7,883 萬餘元，期末餘額為 121 億 7,345 萬餘元。

上列長期借款舉借 40 億 4,498 萬元，較預算數 189 億 2,427 萬餘元，減少 148 億 7,929 萬餘元，約 78.63%；本年度償還 17 億 7,883 萬餘元與預算數相符。上列舉借金額較預計減少，主要係國宅承購戶減少，致銀行配合貸款額度降低所致。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額 636 億 1,665 萬餘元，其中流動資產 314 億 3,710 萬餘元，占

49.42%；基金長期投資及應收款 245 億 7,060 萬餘元，占 38.62%；固定資產 59 億 3,828 萬餘元，占 9.33%；無形資產 805 萬餘元，占 0.02%；其他資產 16 億 6,259 萬餘元，占 2.61%。負債總額 453 億 4,067 萬餘元，占資產總額 71.27%；其中流動負債 311 億 5,933 萬餘元，占資產總額 48.97%；長期負債 121 億 7,345 萬餘元，占資產總額 19.14%；其他負債 20 億 0,788 萬餘元，占資產總額 3.16%。淨值總額 182 億 7,597 萬餘元，占資產總額 28.73%；其中基金 167 億 0,538 萬餘元，占資產總額 26.26%；資本公積 24 億 0,723 萬餘元，占資產總額 3.79%；保留賸餘負 8 億 3,664 萬餘元，占資產總額負 1.32%。

上列資產總額較上年度減少 5 億 1,300 萬餘元，約 0.80%，其中流動資產減少 54 億 6,971 萬餘元，主要係現金及存貨減少所致；基金長期投資及應收款增加 33 億 8,354 萬餘元，係長期應收款之增加；固定資產增加 8,032 萬餘元，主要係土地增加所致；無形資產增加 337 萬餘元，主要係增購電腦軟體所致；其他資產增加 14 億 8,946 萬餘元，主要係暫付及待結轉帳項增加所致。負債總額較上年度增加 4 億 4,324 萬餘元，約 0.99%，包括流動負債減少 17 億 5,140 萬餘元，主要係應付代收款減少所致；長期負債增加 22 億 6,614 萬餘元，係長期借款之增加；其他負債減少 7,149 萬餘元，主要係暫收及待結轉帳項減少所致。淨值總額較上年度減少 9 億 5,625 萬餘元，約 4.97%，其中基金增加 7 億 9,999 萬餘元，係臺北市政府增加之投資；資本公積減少 83 分；保留賸餘減少 17 億 5,625 萬餘元，主要係撥用累積賸餘填補本年度短絀及本年度發生短絀尚待填補數。

財務各項比率

1. 流動比率：本年度期末流動資產 314 億 3,710 萬餘元，與流動負債 311 億 5,933 萬餘元之比率為 100.89%，較上年度比率 112.14%，降低 11.25%。

2. 負債與淨值比率：本年度期末負債總額 453 億 4,067 萬餘元，與淨值 182 億 7,597 萬餘元之比率為 248.09%，較上年度比率 233.45%，提高 14.64%。

3. 長期負債與淨值比率：本年度期末長期負債 121 億 7,345 萬餘元，與淨值 182 億 7,597 萬餘元之比率為 66.61%，較上年度比率 51.51%，提高 15.10%。

4. 固定資產與淨值比率：本年度期末固定資產總額 59 億 3,828 萬餘元，與淨值 182 億 7,597 萬餘元之比率為 32.49%，較上年度比率 30.46%，提高 2.03%。

上列比率，因本年度現金與存貨等流動資產較上年度減少，及本年度產生短絀致淨值減少，各項財務比率均較上年度遜色。

五、經營效能之考核

1. 事業賸餘占事業收入比率：本年度事業短絀 27 億 8,914 萬餘元，與事業收入 230 億 2,023 萬餘元之比率為負 12.12%，較預算比率負 9.40%，增損 2.72%。

2. 事業賸餘占基金數額比率：本年度事業短絀 27 億 8,914 萬餘元，與基金 167 億 0,538 萬餘元之

比率為負 16.70%，較預算比率負 21.32%，減損 4.62%。

上列比率，由於本年度事業收入較預計大幅減少，雖已對事業成本及費用嚴密控制，致事業短絀較預計減少，惟經營效能仍較預計略差。

六、審核結果

餘絀審定：本年度原編決算短絀 1,783,347,937 元 99 分，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表核定短絀 1,782,815,820 元 99 分，經本處修正減列短絀 26,558,830 元，審定本年度決算短絀為 1,756,256,990 元 99 分。本處修正事項如下：

1. 收入修正事項

該基金「應付帳款」科目項下，帳列部分出租國民住宅各項不須支用經費保留款，金額共計 22,202,174 元，應如數修正增列其他事業外收入，及減列短絀。

該基金漏列大安區懷生段二小段 5-4、23、23-1 地號臨時平面停車場違約金收入 16,504,800 元，應如數修正增列其他事業外收入，及減列短絀。

2. 支出修正事項

該基金「存貨」科目項下，漏未轉銷部分興建計畫開發失敗費用 8,246,532 元，應如數修正增列其他事業費用，及增列短絀。

該基金誤將銷管費用 91,777 元，列為存貨成本，應如數修正增列其他事業外費用，及增列短絀。

該基金部分以前年度已供售國宅存貨成本漏未轉列銷貨成本，金額共計 3,809,835 元，應如數修正增列其他事業外費用，及增列短絀。

其他重要事項

1. 經查台北銀行營業部民國 87 及 88 年度辦理該基金輔助人民自購住宅優惠貸款業務，核有逾期戶轉結清戶經催收後以聲請法院拍賣抵押房地產之方式償還其債務者，未依臺北市市民申請輔助貸款自購住宅須知之規定，於處分貸款人供擔保之不動產，將積欠期間(六個月)之補貼利息返還該基金之情事，經函請國民住宅處(以下簡稱該處)全面清查其餘承辦該項業務之往來銀行是否有類似情事，以節約支出，並就本案內部控制缺失部分，研擬具體改善措施。據復略以：經清查截至民國 88 年 12 月底止之貸款欠繳轉催收輔助貸款戶應收回補貼利息處理情形，共計收回 156 戶輔貸補貼利息 838 萬餘元。另有關本案內部控制缺失部分，業已函請各承辦行庫自民國 89 年 1 月起請撥補貼息時按月填報轉催收之結清戶(並附該戶帳卡等相關資料)，隨同請撥補貼息清冊送處；並請各行庫嗣後確按內政部營建署民國 87 年 9 月 29 日營署宅字第 25387 號函示，輔助貸款承貸人積欠貸款本息，無論是處分其不動產，亦或日後承貸人清償積欠貸款本息後轉回正常戶，其間已撥之補貼利息均應返還該處之規定辦理。本處已列管繼續注意加強考核其改善

成效。

2. 本年度該基金為配合臺北市國宅興建計畫資金調度，與遠東國際商業銀行等十家行庫融資二十億元之招商作業，係依據該處民國 89 年 4 月公開徵詢各行庫承作意願回復資料，簽經市長同意逕依各行庫所報貸款利率擇取利率 6.10% 以下之最低十家行庫洽辦貸款或透支借款事宜，惟查上開十家行庫之融資利率高低差仍有 0.95% 之距，經函請嗣後辦理類似案件，應注意再商請利率較高行庫洽減後辦理，以減輕基金融資成本。據復：本次公開向遠東國際商業銀行等行庫洽辦貸款，於辦理期間均另商請調降利率，惟係公開辦理，各行庫其利率係各別考量其資金成本需要而訂定報價，故均表示無法再降，甚至有行庫表示資金調度有困難，致無法提供原報價之利率與貸款額度，故依各行庫所報利率洽辦貸款，惟均仍較臺北銀行融資利率 7.57% 低甚多。嗣後辦理貸款案件，本處仍將盡力洽商行庫利率，以減輕國宅基金負擔。本處已列管繼續注意加強考核其改善成效。

3. 該基金辦理國民住宅配(銷)售作業績效欠佳，嚴重積壓資金，其缺失如下： 本年度實際配售國民住宅 3,455 戶，較預計數減少 909 戶，約 21%。惟查截至民國 89 年 12 月底止，列管待售國宅空戶尚餘 1,099 戶(含借用)，持有成本 62 億 8,854 萬餘元，占資產總額 10%，復查截至民國 90 年 2 月底止國宅等候戶尚有 6 千餘戶，顯示配售作業仍待加強。另查截至民國 90 年 2 月底止，國宅等候戶複審通知退回不確定戶，計有 1 萬 1 千餘戶，尚待資格確認或取消國宅承購資格，顯見清查作業緩不濟急。 截至民國 89 年 12 月分回軍方配售之國宅(含店舖)計有 218 戶，持有成本 14 億 0,228 萬餘元，占總持有成本 13%，該處雖曾多次函請軍方儘速完成配售及繳款交屋事宜，惟稽催效果不彰。 本年度實際標售店舖 12 戶，較預計數減少 50 戶，約 81%。經查截至民國 89 年 12 月底待售店舖尚餘 154 戶(含借用)，持有成本 28 億 7,803 萬餘元，約占總成本 27%，滯銷情形嚴重。綜上，該基金國民住宅整體配售速度緩慢，店舖滯銷情形嚴重，經函請該處就加速國宅等候戶清查、縮短配售時程及促銷店舖，研擬具體改進方法，以加速資金回收，減低不經濟融資利息負擔，以提升經營績效。據復略以：有關加強國宅配售速度部分： 自民國 88 年 7 月至 90 年 4 月止，總計通知 1 萬 1 千餘戶辦理複審，其中 7 千 3 百餘戶合格選購國宅，因受經濟不景氣影響，選購率約 28%，截至民國 90 年 4 月國宅等候戶已全數配售完成竣事。複審通知退回已清查完成，其中約 5 千戶已完成寄發複審通知，預計 6 月底前辦理配售選購國宅作業。 本處於民國 90 年 1 月向軍方收回 160 戶，公告配售予一般等候戶，餘戶已積極函請國防部儘速依限辦理，逾期收回改配一般等候戶；有關促銷店舖部分：本處除設立大型廣告看板、布幔、捷運電子看板、市府電子看板等促銷措施，並簡化標售相關手續，採一次公告雙月開標及函請本府相關局處租用，與財團法人、大型超市業者等參與標購，截至民國 90 年 4 月底標售店舖 16 戶，除依內政部促銷計畫並降價二成促銷外，繼續加強廣告及邀請專家、學者、知名仲介業者座談，請其提供促銷建議方案，以加速資金收回。本處已列管繼續注意加強考核其改善成效。

4. 該基金銀行存款備付專戶係專供每月收繳國宅基金貸款人攤還利息收入及逾期息，其每月資金動支情形，僅限於一約定日一筆支付銀行融資利息，經查核結果發現該存款專戶資金存量有偏高之情事，經

統計該專戶民國 89 年資金運用情形發現，該帳戶每月存款平均餘額 3,656 萬餘元，若能以即時撥付償還基金透支款為原則，以該基金平均透支借款利率年息 6.6% 設算，每年約可節省利息支出 134 萬餘元，經函請加強資金調撥，以充份運用資金，降低融資墊款利息支出。據復：擬再加強資金調撥及考量將備付專戶收支款項直接納入#6066 透支戶內處理，以減少利息負擔。本處已列管繼續注意加強考核其改善成效。

5. 該基金辦理「松山新村國宅新建工程（乙標接續工程）」變更設計案，經書面審核發現該工程變更增加鋼筋數量 6,900 餘公噸，約為原合約鋼筋數量 1 萬 7,000 餘公噸之 39.38%，增加工程費新臺幣 1 億 1,500 萬餘元（修正後），約為原合約總價 18 億 2,900 萬元之 6.29%，及追加工期 12 天（七、十、十一區）與 68 天（九、十二、十三區），已影響交屋時程，負責規劃設計及審查作業之建築師及該處相關人員均涉有違失，經函請臺北市政府查究疏失責任，並督促確實檢討工程規劃設計之審查及管理制度，研謀改進。據復：本案原設計建築師事務所對於工程所需鋼筋數量計算誤差太大，確有疏失，依委託設計契約第九條罰則規定，扣罰鋼筋項目之全部設計費新臺幣 344 萬餘元；另國民住宅處未善盡審查責任部分，總工程司（原承辦科長）審查該工程作業不力，申誡二次，並已責成該處針對設計作業審查流程及管理，全面檢討，建立制度，以避免類似情事發生。全案並陳報監察院備查。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市國民住宅基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	審定數	審定數與預算數之比較	
				金額	%
事業收支之部					
事業收入	37,866,841,000.00	23,020,233,295.00	23,020,233,295.00	— 14,846,607,705.00	39.21
銷貨收入	32,829,103,000.00	18,403,724,083.00	18,403,724,083.00	— 14,425,378,917.00	43.94
其他事業收入	5,037,738,000.00	4,616,509,212.00	4,616,509,212.00	—421,228,788.00	8.36
事業成本	41,338,217,000.00	25,732,090,638.00	25,732,090,638.00	— 15,606,126,362.00	37.75
銷貨成本	32,727,434,000.00	18,326,239,415.00	18,326,239,415.00	— 14,401,194,585.00	44.00
其他事業成本	8,610,783,000.00	7,405,851,223.00	7,405,851,223.00	—1,204,931,777.00	13.99
事業毛利	—3,471,376,000.00	— 2,711,857,343.00	— 2,711,857,343.00	+759,518,657.00	21.88
事業費用	89,515,000.00	69,043,771.40	77,290,303.40	—12,224,696.60	13.66
業務費用	70,666,000.00	54,812,067.40	54,812,067.40	—15,853,932.60	22.44
管理費用	17,594,000.00	13,279,202.00	13,279,202.00	—4,314,798.00	24.52
其他事業費用	1,255,000.00	952,502.00	9,199,034.00	+7,944,034.00	632.99
事業賸餘(短絀一)	—3,560,891,000.00	— 2,780,901,114.40	— 2,789,147,646.40	+771,743,353.60	21.67
事業外收支之部					
事業外收入	270,661,000.00	1,004,547,807.65	1,043,254,781.65	+772,593,781.65	285.45
財務收入	18,494,000.00	326,455,741.12	326,455,741.12	+307,961,741.12	1,665.20
其他事業外收入	252,167,000.00	678,092,066.53	716,799,040.53	+464,632,040.53	184.26
事業外費用	7,951,000.00	6,462,514.24	10,364,126.24	+2,413,126.24	30.35
其他事業外費用	7,951,000.00	6,462,514.24	10,364,126.24	+2,413,126.24	30.35
事業外賸餘(短絀一)	262,710,000.00	998,085,293.41	1,032,890,655.41	+770,180,655.41	293.17
本期賸餘(短絀一)	—3,298,181,000.00	— 1,782,815,820.99	— 1,756,256,990.99	+1,541,924,009.01	46.75

臺北市國民住宅基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
賸餘之部					
累積賸餘	2,674,220,000.00	548,096,346.99	548,096,346.99	-2,126,123,653.01	79.50
合計	2,674,220,000.00	548,096,346.99	548,096,346.99	-2,126,123,653.01	79.50
分配之部					
留存事業機關者	2,674,220,000.00	548,096,346.99	548,096,346.99	-2,126,123,653.01	79.50
填補累積短絀	2,674,220,000.00	548,096,346.99	548,096,346.99	-2,126,123,653.01	79.50
合計	2,674,220,000.00	548,096,346.99	548,096,346.99	-2,126,123,653.01	79.50
短絀之部					
本期短絀	3,298,181,000.00	1,782,815,820.99	1,756,256,990.99	-1,541,924,009.01	46.75
合計	3,298,181,000.00	1,782,815,820.99	1,756,256,990.99	-1,541,924,009.01	46.75
填補之部					
事業機關負擔者	3,298,181,000.00	1,782,815,820.99	1,756,256,990.99	-1,541,924,009.01	46.75
撥用賸餘	2,674,220,000.00	548,096,346.99	548,096,346.99	-2,126,123,653.01	79.50
待填補之短絀	623,961,000.00	1,234,719,474.00	1,208,160,644.00	+584,199,644.00	93.63
合計	3,298,181,000.00	1,782,815,820.99	1,756,256,990.99	-1,541,924,009.01	46.75

臺北市國民住宅基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	－3,298,181,000.00	－1,756,256,990.99	+1,541,924,009.01	46.75
調整項目	26,337,763,000.00	1,259,643,693.36	－25,078,119,306.64	95.22
折舊與折耗	157,086,000.00	139,872,645.00	－17,213,355.00	10.96
攤銷	24,654,000.00	17,210,629.00	－7,443,371.00	30.19
其他		－2.29	－2.29	
流動資產淨減(淨增－)	26,156,023,000.00	2,990,293,147.86	－23,165,729,852.14	88.57
流動負債淨增(淨減－)		－1,887,732,726.21	－1,887,732,726.21	
事業活動之淨現金流入(流出－)	23,039,582,000.00	－496,613,297.63	－23,536,195,297.63	102.16
投資活動之現金流量				
減少基金及長期應收款	3,253,587,000.00	4,839,814,839.00	+1,586,227,839.00	48.75
減少固定資產及遞耗資產		7,737,116.07	+7,737,116.07	
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	－46,926,000.00	－1,501,444,369.44	－1,454,518,369.44	3,099.60
增加基金及長期應收款	－29,264,276,000.00	－8,223,355,915.00	+21,040,920,085.00	71.90
增加固定資產及遞耗資產	－5,517,000.00	－236,538,956.00	－231,021,956.00	4,187.46
投資活動之淨現金流入(流出－)	－26,063,132,000.00	－5,113,787,285.37	+20,949,344,714.63	80.38
理財活動之現金流量				
短期債務淨增(淨減－)		136,329,310.00	+136,329,310.00	
增加長期債務	3,404,638,000.00	4,044,980,000.00	+640,342,000.00	18.81
其他負債淨增(淨減－)		－71,492,585.45	－71,492,585.45	
增加基金、公積及填補短絀	800,000,000.00	800,000,000.00		
減少長期債務	－1,778,837,000.00	－1,778,837,000.00		
理財活動之淨現金流入(流出－)	2,425,801,000.00	3,130,979,724.55	+705,178,724.55	29.07
現金及約當現金之淨增(淨減－)	－597,749,000.00	－2,479,420,858.45	－1,881,671,858.45	314.79
期初現金及約當現金	784,179,000.00	2,862,277,260.45	+2,078,098,260.45	265.00
期末現金及約當現金	186,430,000.00	382,856,402.00	+196,426,402.00	105.36

臺北市國民住宅基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	63,616,650,143.00	100.00	64,129,660,137.94	100.00	-513,009,994.94	0.80
流動資產	31,437,102,810.00	49.42	36,906,816,816.31	57.55	-5,469,714,006.31	14.82
現金	382,856,402.00	0.60	2,862,277,260.45	4.46	-2,479,420,858.45	86.62
應收款項	1,427,767,651.00	2.24	81,993,140.00	0.13	+1,345,774,511.00	1,641.33
存貨	25,346,857,676.00	39.85	33,571,583,167.46	52.35	-8,224,725,491.46	24.50
預付款項	4,279,621,081.00	6.73	390,963,248.40	0.61	+3,888,657,832.60	994.64
基金長期投資及應收款	24,570,604,420.00	38.62	21,187,063,344.00	33.04	+3,383,541,076.00	15.97
長期應收款	24,570,604,420.00	38.62	21,187,063,344.00	33.04	+3,383,541,076.00	15.97
固定資產	5,938,287,885.00	9.33	5,857,963,593.07	9.13	+80,324,291.93	1.37
土地	2,377,878,983.00	3.74	2,262,751,955.28	3.53	+115,127,027.72	5.09
房屋及建築	3,546,214,134.00	5.57	3,583,880,570.79	5.59	-37,666,436.79	1.05
機械及設備	12,828,627.00	0.02	9,247,483.00	0.01	+3,581,144.00	38.73
交通及運輸設備	682,382.00	0.00	1,256,895.00	0.00	-574,513.00	45.71
什項設備	683,759.00	0.00	826,689.00	0.00	-142,930.00	17.29
無形資產	8,055,976.00	0.02	4,683,469.00	0.01	+3,372,507.00	72.01
無形資產	8,055,976.00	0.02	4,683,469.00	0.01	+3,372,507.00	72.01
其他資產	1,662,599,052.00	2.61	173,132,915.56	0.27	+1,489,466,136.44	860.30
什項資產	1,526,690,283.00	2.40	29,986,076.50	0.05	+1,496,704,206.50	4,991.33
遞延費用	27,961,366.00	0.04	33,926,941.00	0.05	-5,965,575.00	17.58
待整理資產	107,947,403.00	0.17	109,219,898.06	0.17	-1,272,495.06	1.17
資 產 總 額	63,616,650,143.00	100.00	64,129,660,137.94	100.00	-513,009,994.94	0.80
負債	45,340,677,229.00	71.27	44,897,430,230.66	70.01	+443,246,998.34	0.99
流動負債	31,159,336,283.00	48.97	32,910,739,699.21	51.32	-1,751,403,416.21	5.32
短期債務	26,907,881,254.00	42.30	26,771,551,944.00	41.74	+136,329,310.00	0.51
應付款項	4,237,744,960.00	6.66	6,134,737,955.21	9.57	-1,896,992,995.21	30.92
預收款項	13,710,069.00	0.01	4,449,800.00	0.01	+9,260,269.00	208.11
長期負債	12,173,457,492.00	19.14	9,907,314,492.00	15.45	+2,266,143,000.00	22.87
長期債務	12,173,457,492.00	19.14	9,907,314,492.00	15.45	+2,266,143,000.00	22.87
其他負債	2,007,883,454.00	3.16	2,079,376,039.45	3.24	-71,492,585.45	3.44
什項負債	2,007,883,454.00	3.16	2,079,376,039.45	3.24	-71,492,585.45	3.44
淨值	18,275,972,914.00	28.73	19,232,229,907.28	29.99	-956,256,993.28	4.97
基金	16,705,387,306.00	26.26	15,905,387,306.53	24.81	+799,999,999.47	5.03
基金	16,705,387,306.00	26.26	15,905,387,306.53	24.81	+799,999,999.47	5.03
資本公積	2,407,232,383.00	3.79	2,407,232,383.83	3.75	-0.83	
資本公積	2,407,232,383.00	3.79	2,407,232,383.83	3.75	-0.83	
保留賸餘	-836,646,775.00	-1.32	919,610,216.92	1.43	-1,756,256,991.92	190.98
已指撥保留賸餘	371,513,869.00	0.58	371,513,869.93	0.58	-0.93	
未指撥保留賸餘	-1,208,160,644.00	-1.90	548,096,346.99	0.85	-1,756,256,990.99	320.43

臺北市國民住宅基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科目名稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債及淨值總額	63,616,650,143.00	100.00	64,129,660,137.94	100.00	-513,009,994.94	0.80

註：1. 本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 107,982,028 元及 194,305,508 元。

2. 土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

（貳）臺北市政府輔助公教人員購置住宅貸款基金

臺北市政府為安定所屬公教員工生活，提高工作效率，特設臺北市政府輔助公教人員購置住宅貸款基金，辦理購宅貸款業務，另為紓解公教員工急難，辦理所屬公教人員急難貸款。此外，並改建老舊眷舍，以解決市屬公教人員居住問題及清理老舊眷舍，增進土地利用價值。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果分述如次：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫

1. 購宅貸款：本年度輔助市屬公教員工購置住宅預算貸放 4,302 戶，72 億 1,130 萬元。決算實際貸放 2,089 戶，33 億 8,380 萬元，較預計數分別減少 2,213 戶及 38 億 2,750 萬餘元，約 51.44% 及 53.08%，主要係部分購買同仁尚未辦理貸款，或因撤銷及自願放棄貸款權利所致。

2. 急難貸款：本年度辦理公教員工急難貸款預算貸放 203 件，3,000 萬元。執行結果，實際貸放 235 件，3,934 萬元，較預計數分別增加 32 件及 934 萬元，約 15.76% 及 31.13%，主要係需求增加所致。

3. 市有眷舍改建計畫：本年度繼續辦理以前年度眷舍改建計畫，預算編列總工程經費計 12 億 7,371 萬餘元，決算支用 7 億 8,340 萬餘元，較預算數減少 4 億 9,031 萬餘元，約 38.49%，主要係祥和段三小段工程，因私地業主與承攬廠商發生糾紛而解除契約，致工程進度落後；及青島東路六號、民生東路、德昌街、建國北路等四處基地工程結餘款共計 3 億 7,798 萬元未支用所致。另 1 億 1,373 萬餘元經報准保留轉入以後年度繼續支用。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列賸餘 66,592,000 元，決算審定賸餘 486,239,860 元 12 分，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 63 億 1,958 萬餘元，較預算增加 14 億 3,272 萬餘元，主要係出(標)售眷舍及店鋪收入較預計增加所致。事業成本及費用決算 58 億 5,279 萬餘元，較預算增加 10 億 2,335 萬餘元，主要係配售眷舍戶數較預計增加，銷貨成本亦隨之增加。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘 1,944 萬餘元，較預算增加 1,028 萬餘元。本年度賸餘 4 億 8,623 萬餘元，較預算增加 4 億 1,964 萬餘元，約 630.18%，主要係融資利率調降致事業成本降低，及存款孳息收入與眷舍租金收入較預計增加所致。

餘絀撥補：本年度審定賸餘 486,239,860 元 12 分，連同以前年度未分配賸餘 858,357,563 元 88 分，合計 1,344,597,424 元，依法分配如次：1. 撥付官息 364,731,857 元；2 未分配賸餘 979,865,567 元。

三、現金流量之分析

現金流量情形

1. 事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 30 億 7,713 萬餘元，較預算數增加 28 億 9,702 萬餘元，約 1,608.46%，主要係應收帳款及存貨等流動資產淨減數較預計增加所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 22 億 8,240 萬餘元，較預算數減少 6 億 2,702 萬餘元，約 21.55%，主要係收回公教員工購宅貸款較預計增加，減少長期應收款所致。

3. 理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流出 4 億 6,898 萬餘元，與預算流入數相距 36 億 5,238 萬餘元，主要係融資資金需求降低，償還長期債務較預計增加所致。

綜上分析，本年度資金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增 3 億 2,575 萬餘元，較預算淨增數 4 億 5,408 萬餘元，減少 1 億 2,833 萬餘元，約 28.26%，主要係融資資金需求降低，償還長期債務較預計增加所致。

固定資產之建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 37 萬餘元，屬非計畫型，決算支用 28 萬餘元，業依計畫執行完竣。

長期債務之舉借與償還：本年度長期借款期初餘額 302 億 1,587 萬餘元，本年度舉借 49 億 8,227 萬餘元，償還 50 億 8,691 萬餘元，期末餘額為 301 億 1,123 萬餘元。

本年度舉借長期借款 49 億 8,227 萬餘元，較預算數 102 億 2,808 萬餘元(含以前年度舉債保留數)，減少 52 億 4,580 萬餘元，約 51.29%；本年度償還 50 億 8,691 萬餘元，較預算數 50 億 8,692 萬元，減少 65 元。上列舉借金額較預計減少，主要係各項業務計畫執行進度較預計落後，資金需求降低所致。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 364 億 5,709 萬餘元，其中流動資產 24 億 7,969 萬餘元，占 6.80%；基金長期投資及應收款 339 億 7,180 萬餘元，占 93.18%，固定資產及其他資產合計 559 萬餘元，占 0.02%。負債總額 303 億 1,418 萬餘元，占資產總額 83.15%；其中長期負債 301 億 1,123 萬餘元，占資產總額 82.60%；流動負債 2 億 0,232 萬餘元，占資產總額 0.55%；餘為其他負債 62 萬餘元。淨值總額 61 億 4,291 萬餘元，占資產總額 16.85%；其中基金 51 億 2,579 萬餘元，占資產總額 14.06%；資本公積 3,724 萬餘元，占資產總額 0.10%；保留賸餘 9 億 7,986 萬餘元，占資產總額 2.69%。

上列資產總額較上年度減少 6,541 萬餘元，約 0.18%，其中流動資產減少 23 億 4,756 萬餘元，主要係應收款項及在建工程減少所致；基金長期投資及應收款增加 22 億 7,770 萬餘元，主要係長期應收款增加所致；固定資產增加 1 萬餘元，主要係機械及設備增加所致；其他資產增加 443 萬餘元，主要係催收款項增加所致。負債總額較上年度減少 1 億 8,731 萬餘元，約 0.61%，其中流動負債減少 8,268 萬餘元，主

要係預收款項減少所致；長期債務減少 1 億 0,464 萬餘元，係舉借金額減少所致；其他負債增加 1 萬餘元，主要係存入保證金增加所致。淨值總額較上年度增加 1 億 2,189 萬餘元，約 2.02%，其中基金增加 37 萬餘元，係市府增加之投資；資本公積增加 1 萬餘元，係捐贈資產增加所致；保留賸餘增加 1 億 2,150 萬餘元，係本年度賸餘留存所致。

財務各項比率

1. 流動比率：本年度期末流動資產 24 億 7,969 萬餘元，與流動負債 2 億 0,232 萬餘元之比率為 1,225.59%，較上年度比率 1,693.71%，降低 468.12%。

2. 負債與淨值之比率：本年度期末負債總額 303 億 1,418 萬餘元，與淨值 61 億 4,291 萬餘元之比率為 493.48%，較上年度比率 506.58%，降低 13.10%。

綜上，本年度因市有眷舍配售計畫較預計增加，流動資產之在建工程大幅減少，本期賸餘大幅增加，致上列各項財務比率均較上年度降低，惟其自有資金比例仍屬偏低，財務狀況欠穩健。

五、經營效能之考核

1. 事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 4 億 6,679 萬餘元，與事業收入 63 億 1,958 萬餘元之比率為 7.39%，較預算比率 1.18%，提高 6.21%。

2. 事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 4 億 6,679 萬餘元，與基金數額 51 億 2,579 萬餘元之比率為 9.11%，較預算比率 1.12%，提高 7.99%。

本年度因爭取銀行調降融資利率，致事業成本較預計大幅減少，經營效能較預計為佳。

六、審核結果

餘絀之審定：本年度原編決算賸餘 486,239,860 元 12 分，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算賸餘為 486,239,860 元 12 分。

其他重要事項

1. 該基金為辦理公教員工購宅貸款業務，分別於台北銀行設立#2873-9 公教員工購宅貸款融資、#5503-0 公務人員購宅貸款、#5505-6 教聘人員購宅貸款等三個帳戶。查早年上開貸款業務因係分由二個不同單位承辦，故需分設二個銀行帳戶辦理，惟自民國 67 年以後，是項業務已統由該基金辦理，分設不同銀行帳戶顯不利資金之管理。又查#5503-0 及#5505-6 二帳戶之資金，係用於每月 21 日及月底償還融資貸款(含利息)，經統計本年度 8 月至 10 月等 3 個月份該二帳戶日平均餘額合計約二億元，惟若能即時撥付償還上項貸款，以融資利率 7.10%與公庫存款利率 3.75%之差 3.35%計算，則一年可撙節利息支出約 670 萬元，經函請檢討改善，以提升經營績效。據復略以：本會經函洽台北銀行同意自民國 90 年 2 月 1

日將#5503-0及#5505-6二帳戶合併為#5503-0帳號，並每日主動檢視合併後帳戶日存款餘額，除保留供扣繳每月二十一日融資利息及每月底扣繳手續費外，餘裕資金將每日主動轉帳存入本會公教員工購宅貸款融資帳號，俾即時撥付償還融資貸款，以撙節利息支出。本處已列管繼續注意加強考核其改善成效。

2. 該基金本年度為辦理「台北市政府公教人員購置住宅貸款」及「市有眷舍改建計畫」二項業務，分別與台北銀行訂立擔保透支契約，額度共計 486 億 5,582 萬餘元，透支利率為固定利率年息 8%。查依臺北市議會審議本年度臺北市地方總預算案審議意見，綜合決議第二項「市府各項基金在台北銀行民營化後，應透過公開程序，徵詢各家銀行之存貸條件，擇取條件最優沃者，辦理基金相關之存貸款業務。」惟查該基金囿於現行收支保管運用辦法第四條之規定，基金融資來源僅限於台北銀行，致無法公開辦理融資業務之招商作業，雖經洽商台北銀行同意，利率已調降為 7.84%及 7.10%，惟仍較台北市國民住宅基金民國 89 年 7 月向台北銀行爭取同質性之借款利率年息 6.95%，或同年向各民營金融機構洽辦之貸款或透支借款利率年息 5.15%至 6.10%為高，經函請儘速完成收支保管及運用辦法之修正，以增加基金之融資管道，並續向台北銀行爭取更為低廉之透支借款利率，以減輕財務成本之負荷。據復略以：本會業已研擬修訂「臺北市政府輔助公教人員購置住宅貸款基金收支保管及運用辦法」，並依自治規則修訂程序於民國 89 年 10 月 17 日函請本府法規委員會審議，且於同年 12 月 7 日再次函請本府法規委員會列入優先法案審議，增加基金之融資管道。另本會為減輕財務成本負荷，業洽請台北銀行同意自民國 90 年 1 月 1 日起調降融資利率為年息 6.95%，並隨時注意金融市場利率走勢，續向台北銀行爭取更為低廉之透支借款利率。本處已列管繼續注意加強考核其改善成效。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市政府輔助文教人員購置住宅貸款基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事業收支之部					
事業收入	4,886,868,000.00	6,319,588,900.00	6,319,588,900.00	+1,432,720,900.00	29.32
銷貨收入	394,532,000.00	2,015,260,943.00	2,015,260,943.00	+1,620,728,943.00	410.80
金融保險收入	1,936,908,000.00	1,768,079,913.00	1,768,079,913.00	-168,828,087.00	8.72
其他事業收入	2,555,428,000.00	2,536,248,044.00	2,536,248,044.00	-19,179,956.00	0.75
事業成本	4,827,350,000.00	5,850,794,408.00	5,850,794,408.00	+1,023,444,408.00	21.20
銷貨成本	394,532,000.00	2,220,603,669.00	2,220,603,669.00	+1,826,071,669.00	462.85
金融保險成本	3,993,056,000.00	3,414,161,170.00	3,414,161,170.00	-578,894,830.00	14.50
其他事業成本	439,762,000.00	216,029,569.00	216,029,569.00	-223,732,431.00	50.88
事業毛利	59,518,000.00	468,794,492.00	468,794,492.00	+409,276,492.00	687.65
事業費用	2,093,000.00	2,002,594.00	2,002,594.00	-90,406.00	4.32
管理費用	2,093,000.00	2,002,594.00	2,002,594.00	-90,406.00	4.32
事業賸餘(短絀一)	57,425,000.00	466,791,898.00	466,791,898.00	+409,366,898.00	712.87
事業外收支之部					
事業外收入	36,949,000.00	66,688,851.00	66,688,851.00	+29,739,851.00	80.49
財務收入	9,450,000.00	21,830,820.00	21,830,820.00	+12,380,820.00	131.01
其他事業外收入	27,499,000.00	44,858,031.00	44,858,031.00	+17,359,031.00	63.13
事業外費用	27,782,000.00	47,240,888.88	47,240,888.88	+19,458,888.88	70.04
其他事業外費用	27,782,000.00	47,240,888.88	47,240,888.88	+19,458,888.88	70.04
事業外賸餘(短絀一)	9,167,000.00	19,447,962.12	19,447,962.12	+10,280,962.12	112.15
本期賸餘(短絀一)	66,592,000.00	486,239,860.12	486,239,860.12	+419,647,860.12	630.18

臺北市政府輔助公教人員購置住宅貸款基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
贖餘之部					
本期贖餘	66,592,000.00	486,239,860.12	486,239,860.12	+419,647,860.12	630.18
累積贖餘	493,626,000.00	858,357,563.88	858,357,563.88	+364,731,563.88	73.89
合計	560,218,000.00	1,344,597,424.00	1,344,597,424.00	+784,379,424.00	140.01
分配之部					
地方政府所得者		364,731,857.00	364,731,857.00	+364,731,857.00	
官息		364,731,857.00	364,731,857.00	+364,731,857.00	
留存事業機關者	560,218,000.00	979,865,567.00	979,865,567.00	+419,647,567.00	74.91
未分配贖餘	560,218,000.00	979,865,567.00	979,865,567.00	+419,647,567.00	74.91
合計	560,218,000.00	1,344,597,424.00	1,344,597,424.00	+784,379,424.00	140.01

臺北市政府輔助文教人員購置住宅貸款基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀一)	66,592,000.00	486,239,860.12	+419,647,860.12	630.18
調整項目	113,520,000.00	2,590,899,574.00	+	2,182.33
折舊與折耗	282,000.00	267,050.00	-14,950.00	5.30
流動資產淨減(淨增一)	113,238,000.00	2,673,317,014.00	+	2,260.79
流動負債淨增(淨減一)		-82,684,490.00	-82,684,490.00	
事業活動之淨現金流入(流出一)	180,112,000.00	3,077,139,434.12	+ 2,897,027,434.12	1,608.46
投資活動之現金流量				
減少基金及長期應收款	1,474,500,000.00	2,143,548,807.00	+669,048,807.00	45.37
無形資產及其他資產淨減(淨增一)		-4,430,019.00	-4,430,019.00	
增加基金及長期應收款	-4,383,547,000.00	-4,421,250,000.00	-37,703,000.00	0.86
增加固定資產及遞耗資產	-375,000.00	-268,934.00	+106,066.00	28.28
投資活動之淨現金流入(流出一)	-2,909,422,000.00	-2,282,400,146.00	+627,021,854.00	21.55
理財活動之現金流量				
增加長期債務	4,629,024,000.00	4,982,277,344.00	+353,253,344.00	7.63
其他負債淨增(淨減一)		12,435.00	+12,435.00	
增加基金、公積及填補短絀	375,000.00	374,999.20	-0.80	
減少長期債務	-1,446,000,000.00	-5,086,919,935.00	-3,640,919,935.00	251.79
發放現金官息		-364,731,857.00	-364,731,857.00	
理財活動之淨現金流入(流出一)	3,183,399,000.00	-468,987,013.80	+ 3,652,386,013.80	114.73
現金及約當現金之淨增(淨減一)	454,089,000.00	325,752,274.32	-128,336,725.68	28.26
期初現金及約當現金	2,148,526,000.00	123,624,544.68	-	94.25
期末現金及約當現金	2,602,615,000.00	449,376,819.00	-	82.73
			2,153,238,181.00	

臺北市政府輔助文教人員購置住宅貸款基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	36,457,096,306.00	100.00	36,522,513,949.68	100.00	-65,417,643.68	0.18
流動資產	2,479,692,325.00	6.80	4,827,257,064.68	13.22	-2,347,564,739.68	48.63
現金	449,376,819.00	1.23	123,624,544.68	0.34	+325,752,274.32	263.50
應收款項	36,409,525.00	0.10	1,238,521,753.00	3.39	-1,202,112,228.00	97.06
存貨	1,950,249,383.00	5.35	3,416,062,790.00	9.36	-1,465,813,407.00	42.91
預付款項	43,656,598.00	0.12	49,047,977.00	0.13	-5,391,379.00	10.99
基金長期投資及應收款	33,971,804,769.00	93.18	31,694,103,576.00	86.78	+2,277,701,193.00	7.19
長期應收款	33,971,804,769.00	93.18	31,694,103,576.00	86.78	+2,277,701,193.00	7.19
固定資產	561,662.00	0.00	545,778.00	0.00	+15,884.00	2.91
機械及設備	325,662.00	0.00	132,778.00	0.00	+192,884.00	145.27
交通及運輸設備	236,000.00	0.00	413,000.00	0.00	-177,000.00	42.86
其他資產	5,037,550.00	0.02	607,531.00	0.00	+4,430,019.00	729.18
什項資產	5,037,550.00	0.02	607,531.00	0.00	+4,430,019.00	729.18
資 產 總 額	36,457,096,306.00	100.00	36,522,513,949.68	100.00	-65,417,643.68	0.18
負債	30,314,185,921.00	83.15	30,501,500,567.00	83.51	-187,314,646.00	0.61
流動負債	202,327,124.00	0.55	285,011,614.00	0.78	-82,684,490.00	29.01
應付款項	202,324,565.00	0.55	172,651,299.00	0.47	+29,673,266.00	17.19
預收款項	2,559.00	0.00	112,360,315.00	0.31	-112,357,756.00	100.00
長期負債	30,111,233,184.00	82.60	30,215,875,775.00	82.73	-104,642,591.00	0.35
長期債務	30,111,233,184.00	82.60	30,215,875,775.00	82.73	-104,642,591.00	0.35
其他負債	625,613.00	0.00	613,178.00	0.00	+12,435.00	2.03
什項負債	625,613.00	0.00	613,178.00	0.00	+12,435.00	2.03
淨值	6,142,910,385.00	16.85	6,021,013,382.68	16.49	+121,897,002.32	2.02
基金	5,125,795,893.00	14.06	5,125,420,893.00	14.04	+375,000.00	0.01
基金	5,125,795,893.00	14.06	5,125,420,893.00	14.04	+375,000.00	0.01
資本公積	37,248,925.00	0.10	37,234,925.80	0.10	+13,999.20	0.04
資本公積	37,248,925.00	0.10	37,234,925.80	0.10	+13,999.20	0.04
保留賸餘	979,865,567.00	2.69	858,357,563.88	2.35	+121,508,003.12	14.16
未指撥保留賸餘	979,865,567.00	2.69	858,357,563.88	2.35	+121,508,003.12	14.16
負債及淨值總額	36,457,096,306.00	100.00	36,522,513,949.68	100.00	-65,417,643.68	0.18

註：1. 本年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 100,000 元。

2. 土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

（ ）臺北市實施平均地權基金

該基金設立之主要任務為辦理市地重劃、照價收買、區段徵收等業務，以貫徹民生主義政策，促進地盡其利，防止土地投機壟斷，達成地利共享之目標。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果分述如次：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫

土地重劃：本年度預算數 10 億 6,033 萬餘元，連同以前年度保留數 21 億 9,123 萬餘元，合計可支用數 32 億 5,157 萬餘元。決算支用數 5 億 7,415 萬餘元，較可支用數減少 26 億 7,741 萬餘元，約 82.34%；未支用數中 19 億 3,617 萬餘元，經報准保留轉入以後年度繼續執行。各分項計畫之執行情形為：松山二期達預算 37.59%、北投六期 25.35%、南港經貿園區 16.31%、士林六期 0.08%，經分類歸納如下：

重劃區正施工中者，計有松山二期、南港經貿園區等重劃區。

重劃區正辦理發放補償者，計有北投六期重劃區。

重劃區尚未定案者，計有士林六期重劃區。

以上辦理市地重劃業務，實際進度較預算落後，主要係因補償費尚在辦理發放中、配合政策暫緩執行、細部計畫變更作業尚未完成法定程序等影響所致。

區段徵收：本年度預算數 85 億 3,167 萬餘元，連同以前年度保留數 298 億 9,723 萬餘元，合計可支用數 384 億 2,890 萬餘元。決算支用數 24 億 3,641 萬餘元，較可支用數減少 359 億 9,248 萬餘元，約 93.66%；未支用數中 16 億 9,765 萬餘元，報准保留轉入以後年度繼續執行。各分項計畫之執行情形分別為：基隆河中山橋至成美橋段河道整治達預算 3.46%；基隆河成美橋至南湖大橋段河道整治達預算 11.97%；南港經貿園區達預算 27.90%；士林官邸附近地區達預算 88.99%；另臺北媒體文化園區由於都市計畫尚未能完成法定程序及尚未發布實施，計畫無法執行，預算悉數流失。

以上辦理區段徵收業務，或因都市計畫未能完成法定程序、或因都市計畫變更較預定進度緩慢，致後續作業延宕，執行嚴重落後。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算賸餘 1,788,373,000 元，決算審定賸餘 19,701,027,489 元 46 分，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 371 億 4,007 萬餘元，較預算增加 349 億 8,914 萬餘元，主要係出售市地重劃及區段徵收之土地，較預計增加所致。事業成本與費用決算 147 億 2,973 萬餘元，較預算增加 128 億 9,264 萬餘元，主要係出售土地應提列之成本相對增加所致。事業外收入與費用相抵，計產生事業外短絀 27 億 0,931 萬餘元，主要係退還溢收土地價款及市政府將基金納入集中支付利息收入減少所致。本年度賸餘 197 億 0,102 萬餘元，較預算增加 179 億 1,265 萬餘元，約 1,001.62%，主要係出售土地較預算增加所致。

餘絀撥補：本年度決算審定賸餘 19,701,027,489 元 46 分，連同以前年度未分配賸餘 47,823,236,679 元 54 分，合計賸餘 67,524,264,169 元，依法分配如次：1. 撥付土地重劃抵費地出售價款管理委員會 6,501,742,970 元；2. 未分配賸餘 61,022,521,199 元。

三、現金流量之分析

現金流量情形

事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 310 億 1,013 萬餘元，較預算數增加 242 億 3,799 萬餘元，約 357.91%，主要係出售市地重劃及區段徵收之土地，較預計增加所致。

投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 42 億 9,785 萬餘元，較預算數減少 34 億 8,602 萬餘元，約 44.79%，主要係出售土地較預計增加，致長期投資減少及各項投資計畫進度落後，致長期投資增加未如預期。

理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流出 65 億 0,173 萬餘元，主要係重劃區抵費地出售盈餘款之半數撥付土地重劃抵費地出售價款管理委員會未列預算所致。

綜上分析，本年度資金經上述運用，其現金及約當現金淨增 202 億 1,053 萬餘元，與預算淨減數 10 億 1,174 萬餘元，相距 212 億 2,228 萬餘元，約 2,097.60%，主要係出售市地重劃及區段徵收之土地較預計增加及投資計畫進度落後與抵費地出售盈餘款撥付土地重劃抵費地出售價款管理委員會未列預算所致。

固定資產建設改良擴充：本年度預算數 175 萬餘元，屬非計畫型，決算支用數 163 萬餘元，依計畫執行完竣，至較預算數減少 12 萬餘元，係節餘款。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額 674 億 8,969 萬餘元，其中流動資產 304 億 9,644 萬餘元，約

占 45.19%；基金長期投資及應收款 368 億 9,229 萬餘元，約占 54.67%；其他資產 9,760 萬餘元，約占 0.14%；餘固定資產、無形資產合計僅 334 萬餘元，所占比率極微。負債總額 51 億 0,673 萬餘元，約占資產總額 7.57%，其中流動負債 19 億 3,689 萬餘元，約占資產總額 2.88%；長期負債 29 億 0,519 萬餘元，約占資產總額 4.30%；其他負債 2 億 6,465 萬餘元，約占資產總額 0.39%。淨值總額 623 億 8,296 萬餘元，約占資產總額 92.43%，其中基金 13 億 6,043 萬餘元，約占資產總額 2.02%；保留賸餘 610 億 2,252 萬餘元，約占資產總額 90.41%。

上列資產總額較上年度增加 99 億 2,060 萬餘元，約 17.23%，其中流動資產增加 56 億 2,426 萬餘元，約 22.61%，主要係現金（銀行存款）之增加；基金長期投資及應收款增加 49 億 3,632 萬餘元，約 15.45%，主要係長期應收款之增加；固定資產增加 41 萬餘元，約 14.42%，主要係交通及運輸設備之增加；無形資產減少 30 萬餘元，約 83.63%，主要係電腦軟體之攤銷；其他資產減少 6 億 4,009 萬餘元，約 86.77%，主要係暫付及待結轉帳項之減少。負債總額較上年度減少 32 億 7,868 萬餘元，約 39.10%，其中流動負債減少 32 億 7,869 萬餘元，約 62.86%，主要係短期債務減少 43 億 6,388 萬餘元與應付款項及預收款項分別增加 10 億 8,317 萬餘元及 201 萬餘元互抵之結果；其他負債增加 7 千餘元，金額極微。淨值較上年度增加 131 億 9,928 萬餘元，約 26.84%，主要係本期賸餘留存基金所致。

財務各項比率

流動比率：依本年度期末流動資產 304 億 9,644 萬餘元，與流動負債 19 億 3,689 萬餘元計算之流動比率為 1,574.51%，遠高於一般標準 200.00%，顯示短期償債能力甚強；與上年度期末同項比率 476.88%相較，提高 1,097.63%，主要係現金（銀行存款）大幅增加所致。

負債與淨值之比率：依本年度期末負債總額 51 億 0,673 萬餘元，與淨值 623 億 8,296 萬餘元計算之比率為 8.19%，遠低於一般標準 100.00%，顯示其債務負擔甚輕；較上年度期末同項比率 17.05%，亦降低 8.86%，主要係短期債務減少所致。

以上比率分析，顯示該基金本年度期末財務狀況頗為良好。

五、經營效能之考核

事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 224 億 1,033 萬餘元，與事業收入 371 億 4,007 萬餘元之比率為 60.34%，較預算比率 14.59%，提高 45.75%。

事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 224 億 1,033 萬餘元，與基金數額 13 億 6,043 萬餘元之比率為 1,647.29%，較預算比率 23.07%，提高 1,624.22%。

以上比率分析，顯示該基金本年度經營效能均較預算為佳，主要係出售市地重劃及區段徵收之土地，較預算增加，事業賸餘大幅增加所致。

六、審核結果

餘絀之審定：該基金本年度原列決算賸餘 19,629,027,125 元 46 分，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，經本處審核修正增列賸餘 72,000,364 元，本年度決算賸餘審定為 19,701,027,489 元 46 分。本處修正賸餘事項如下：

1. 收入修正事項

該基金管有日據時期重劃區保留地，截止本年度止，向使用者收取之使用費及土地所有權人繳交之差額地價款，合計 72,000,364 元，尚未調整認列收益，應予如數修正增列其他事業收入，並增列賸餘。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額暨餘絀審定後現金流量、資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市實施平均地權基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事業收支之部					
事業收入	2,150,935,000.00	37,068,076,556.00	37,140,076,920.00	+34,989,141,920.00	1,626.69
銷貨收入	2,150,935,000.00	37,068,076,556.00	37,068,076,556.00	+34,917,141,556.00	1,623.35
其他事業收入			72,000,364.00	+72,000,364.00	
事業成本	1,830,450,000.00	14,723,905,075.00	14,723,905,075.00	+12,893,455,075.00	704.39
銷貨成本	1,830,450,000.00	14,723,905,075.00	14,723,905,075.00	+12,893,455,075.00	704.39
事業毛利(毛損－)	320,485,000.00	22,344,171,481.00	22,416,171,845.00	+22,095,686,845.00	6,894.45
事業費用	6,643,000.00	5,832,023.00	5,832,023.00	－810,977.00	12.21
管理費用	6,643,000.00	5,832,023.00	5,832,023.00	－810,977.00	12.21
事業賸餘(短絀－)	313,842,000.00	22,338,339,458.00	22,410,339,822.00	+22,096,497,822.00	7,040.64
事業外收支之部					
事業外收入	1,517,976,000.00	1,107,217,934.00	1,107,217,934.00	－410,758,066.00	27.06
財務收入	1,517,944,000.00	1,107,093,219.00	1,107,093,219.00	－410,850,781.00	27.07
其他事業外收入	32,000.00	124,715.00	124,715.00	+92,715.00	289.73
事業外費用	43,445,000.00	3,816,530,266.54	3,816,530,266.54	+3,773,085,266.54	8,684.74
其他事業外費用	43,445,000.00	3,816,530,266.54	3,816,530,266.54	+3,773,085,266.54	8,684.74
事業外賸餘(短絀－)	1,474,531,000.00	－2,709,312,332.54	－2,709,312,332.54	－4,183,843,332.54	283.74
本期賸餘(短絀－)	1,788,373,000.00	19,629,027,125.46	19,701,027,489.46	+17,912,654,489.46	1,001.62

臺北市實施平均地權基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
賸餘之部					
本期賸餘	1,788,373,000.00	19,629,027,125.46	19,701,027,489.46	+17,912,654,489.46	1,001.62
累積賸餘	46,843,059,000.00	47,823,236,679.54	47,823,236,679.54	+980,177,679.54	2.09
合計	48,631,432,000.00	67,452,263,805.00	67,524,264,169.00	+18,892,832,169.00	38.85
分配之部					
其他所得者		6,501,742,970.00	6,501,742,970.00	+6,501,742,970.00	
土地重劃抵費地出售價		6,501,742,970.00	6,501,742,970.00	+6,501,742,970.00	
款管理委員會					
留存事業機關者	48,631,432,000.00	60,950,520,835.00	61,022,521,199.00	+12,391,089,199.00	25.48
未分配賸餘	48,631,432,000.00	60,950,520,835.00	61,022,521,199.00	+12,391,089,199.00	25.48
合計	48,631,432,000.00	67,452,263,805.00	67,524,264,169.00	+18,892,832,169.00	38.85

臺北市實施平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	1,788,373,000.00	19,701,027,489.46	+17,912,654,489.46	1,001.62
調整項目	4,983,769,000.00	11,309,106,083.00	+6,325,337,083.00	126.92
折舊與折耗	1,297,000.00	1,215,748.00	－81,252.00	6.26
攤銷	304,000.00	304,471.00	+471.00	0.15
流動資產淨減(淨增－)	284,577,000.00	14,586,276,664.80	+14,301,699,664.80	5,025.60
流動負債淨增(淨減－)	4,697,591,000.00	－3,278,690,800.80	－7,976,281,800.80	169.80
事業活動之淨現金流入(流出－)	6,772,142,000.00	31,010,133,572.46	+24,237,991,572.46	357.91
投資活動之現金流量				
減少長期投資	1,830,450,000.00	19,073,796,210.00	+17,243,346,210.00	942.03
無形資產及其他資產淨減(淨增－)		640,091,484.00	+640,091,484.00	
增加長期投資	－9,612,577,000.00	－3,010,574,316.75	+6,602,002,683.25	68.68
增加基金及長期應收款		－20,999,542,437.00	－20,999,542,437.00	
增加固定資產及遞耗資產	－1,758,000.00	－1,630,300.00	+127,700.00	7.26
投資活動之淨現金流入(流出－)	－7,783,885,000.00	－4,297,859,359.75	+3,486,025,640.25	44.79
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減－)		7,956.00	+7,956.00	
發放現金官息		－6,501,742,970.00	－6,501,742,970.00	
理財活動之淨現金流入(流出－)		－6,501,735,014.00	－6,501,735,014.00	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	－1,011,743,000.00	20,210,539,198.71	+21,222,282,198.71	2,097.60
期初現金及約當現金	13,046,047,000.00	9,910,487,320.29	－3,135,559,679.71	24.03
期末現金及約當現金	12,034,304,000.00	30,121,026,519.00	+18,086,722,519.00	150.29

臺北市實施平均地權基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	67,489,697,978.00	100.00	57,569,096,303.34	100.00	+9,920,601,674.66	17.23
流動資產	30,496,444,562.00	45.19	24,872,182,028.09	43.20	+5,624,262,533.91	22.61
現金	30,121,026,519.00	44.64	9,910,487,320.29	17.21	+20,210,539,198.71	203.93
應收款項	89,075,377.00	0.13	14,675,357,538.00	25.49	-14,586,282,161.00	99.39
預付款項	286,342,666.00	0.42	286,337,169.80	0.50	+5,496.20	0.00
基金長期投資及應收款	36,892,299,863.00	54.67	31,955,979,319.25	55.52	+4,936,320,543.75	15.45
長期投資	15,574,510,486.00	23.08	31,637,732,379.25	54.96	-16,063,221,893.25	50.77
長期應收款	21,317,789,377.00	31.59	318,246,940.00	0.56	+20,999,542,437.00	6,598.51
固定資產	3,289,443.00	0.00	2,874,891.00	0.00	+414,552.00	14.42
機械及設備	883,554.00	0.00	1,067,224.00	0.00	-183,670.00	17.21
交通及運輸設備	2,405,889.00	0.00	1,807,667.00	0.00	+598,222.00	33.09
無形資產	59,605.00	0.00	364,076.00	0.00	-304,471.00	83.63
無形資產	59,605.00	0.00	364,076.00	0.00	-304,471.00	83.63
其他資產	97,604,505.00	0.14	737,695,989.00	1.28	-640,091,484.00	86.77
什項資產	97,604,505.00	0.14	737,695,989.00	1.28	-640,091,484.00	86.77
資 產 總 額	67,489,697,978.00	100.00	57,569,096,303.34	100.00	+9,920,601,674.66	17.23
負債	5,106,737,778.00	7.57	8,385,420,622.80	14.57	-3,278,682,844.80	39.10
流動負債	1,936,890,178.00	2.88	5,215,580,978.80	9.06	-3,278,690,800.80	62.86
短期債務			4,363,881,929.00	7.58	-4,363,881,929.00	100.00
應付款項	1,924,666,648.00	2.86	841,488,705.80	1.46	+1,083,177,942.20	128.72
預收款項	12,223,530.00	0.02	10,210,344.00	0.02	+2,013,186.00	19.72
長期負債	2,905,197,240.00	4.30	2,905,197,240.00	5.05		
長期債務	2,905,197,240.00	4.30	2,905,197,240.00	5.05		
其他負債	264,650,360.00	0.39	264,642,404.00	0.46	+7,956.00	0.00
什項負債	264,650,360.00	0.39	264,642,404.00	0.46	+7,956.00	0.00
淨值	62,382,960,200.00	92.43	49,183,675,680.54	85.43	+13,199,284,519.46	26.84
基金	1,360,439,001.00	2.02	1,360,439,001.00	2.36		
基金	1,360,439,001.00	2.02	1,360,439,001.00	2.36		
保留賸餘	61,022,521,199.00	90.41	47,823,236,679.54	83.07	+13,199,284,519.46	27.60
未指撥保留賸餘	61,022,521,199.00	90.41	47,823,236,679.54	83.07	+13,199,284,519.46	27.60
負債及淨值總額	67,489,697,978.00	100.00	57,569,096,303.34	100.00	+9,920,601,674.66	17.23

註：1. 本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有 333,543,202 元及 352,524,980 元。

2. 土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

（肆）臺北市公有收費停車場基金

該基金成立之宗旨為加強停車管理，改善交通秩序，並促使基金有效運用，改善停車設施及管理。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果分述如次：

一、業務計畫實施情形之查核

、營運計畫

1. 拖吊車：本年度預算營運量 1,283 千餘輛次，決算營運量 826 千餘輛次，較預算數減少 457 千餘輛次，約 35.62%。主要係為提昇拖吊品質，嚴格規定拖吊時段、路段、項目及使用輔助輪等原則，拖吊數量減少所致。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列賸餘 149,650,000 元，決算審定賸餘 414,873,826 元，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 30 億 7,091 萬餘元，較預算減少 4 億 2,785 萬餘元，主要係嚴格規定拖吊時段、路段、項目及使用輔助輪等拖吊原則，場租收入減少所致。事業成本與費用決算 29 億 5,541 萬餘元，較預算減少 5 億 2,124 萬餘元，主要係收入較預算減少，成本相對減支所致。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘 2 億 9,938 萬餘元，較預算增加 1 億 7,183 萬餘元。本年度賸餘 4 億 1,487 萬餘元，較預算增加 2 億 6,522 萬餘元，約 177.23%，主要係成本與費用之減幅大於收入之減幅及交通部補助興建停車場收入預算未列所致。

餘絀撥補：本年度審定賸餘 414,873,826 元，連同以前年度累積賸餘 7,276,388,510 元，合計 7,691,262,336 元，依法分配如次：1. 提存資本公積 266,986,404 元；2. 未分配賸餘 7,424,275,932 元。

三、現金流量之分析

現金流量情形

事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 10 億 1,757 萬餘元，較預算數增加 4 億 6,488 萬餘元，約 84.11%，主要係流動負債之淨增預算未列及本期賸餘較預算增加所致。

投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 20 億 3,661 萬餘元，較預算數增加 4 億 8,221

萬餘元，約 31.02%，主要係未完工程及訂購機件增加所致。

理財活動之現金流量：本年度理財活動產生之淨現金流出 6,156 萬餘元，主要係退還重大違規拖吊費預算未列所致。

綜上分析，本年度現金經上述運用之後，其現金及約當現金淨減 10 億 8,060 萬餘元，較預算淨減數 10 億 0,170 萬餘元，增加 7,890 萬餘元，約 7.88%，主要係未完工程及訂購機件增加及退還重大違規拖吊費預算未列所致。

固定資產之建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 15 億 5,349 萬餘元、補辦以後年度預算 5,045 萬餘元，連同以前年度保留數 19 億 9,844 萬餘元，合計可支用數 36 億 0,238 萬餘元。決算支用數 19 億 6,830 萬餘元，較可支用數減少 16 億 3,408 萬餘元，約 45.36%；未支用數中 15 億 0,923 萬餘元，業經保留轉入以後年度繼續執行。其中：

計畫型資本支出：本年度預算數 14 億 7,302 萬餘元、補辦以後年度預算 2,945 萬餘元，連同以前年度保留數 19 億 8,412 萬餘元，合計 34 億 8,660 萬餘元。決算支用數 19 億 3,083 萬餘元，較可支用數減少 15 億 5,576 萬餘元，約 44.62%，主要係停車場新建工程進度落後暨興建停車場居民抗議暫緩執行等影響所致。未支用數中 14 億 7,085 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

非計畫型資本支出：本年度預算數 8,046 萬餘元、補辦以後年度預算 2,099 萬餘元，連同以前年度保留數 1,432 萬餘元，合計可支用數 1 億 1,578 萬餘元。決算支用數 3,746 萬餘元，較可支用數減少 7,832 萬餘元，約 67.64%，主要係停車場整修工程正施工中，或已完工正驗收中所致。未支用數中 3,837 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額 169 億 2,350 萬餘元，其中流動資產 30 億 9,726 萬餘元，占 18.30%；固定資產 137 億 1,983 萬餘元，占 81.07%；無形資產 118 萬餘元，占 0.01%；其他資產 1 億 0,521 萬餘元，占 0.62%。負債總額 6 億 2,602 萬餘元，占資產總額 3.70%；其中流動負債 3 億 0,762 萬餘元，占資產總額 1.82%；其他負債 3 億 1,840 萬餘元，占資產總額 1.88%。淨值 162 億 9,747 萬餘元，占資產總額 96.30%；其中基金 34 億 4,000 萬元，占資產總額 20.33%；資本公積 53 億 6,275 萬餘元，占資產總額 31.69%；保留賸餘 74 億 9,472 萬餘元，占資產總額 44.28%。

上列資產總額較上年度增加 5 億 6,371 萬餘元，約 3.45%，其中流動資產減少 9 億 8,760 萬餘元，主要係現金之減少；固定資產增加 14 億 8,422 萬餘元，主要係轉列未完工程及訂購機件增加所致；無形資產減少 46 萬餘元，主要係電腦軟體成本之攤銷；其他資產增加 6,756 萬餘元，主要係暫付及待結轉帳項之增加。負債總額較上年度增加 1 億 3,943 萬餘元，約 28.66%，其中流動負債增加 2 億 0,100 萬餘元，主要係應付款項之增加；其他負債減少 6,156 萬餘元，主要係暫收及待結轉帳項之減少。淨值總額較上年

度增加 4 億 2,427 萬餘元，約 2.67%，其中資本公積增加 2 億 7,638 萬餘元，主要係受贈公積增加所致；保留賸餘增加 1 億 4,788 萬餘元，主要係本年度賸餘增加所致。

財務各項比率

流動比率：本年度期末流動資產 30 億 9,726 萬餘元，與流動負債 3 億 0,762 萬餘元之比率為 1,006.83%，較上年度比率 3,831.15%，降低 2,824.32%。

負債與淨值比率：本年度期末負債總額 6 億 2,602 萬餘元，與淨值總額 162 億 9,747 萬餘元之比率為 3.84%，較上年度比率 3.07%，提高 0.77%。

固定資產與淨值比率：本年度期末固定資產總額 137 億 1,983 萬餘元，與淨值總額 162 億 9,747 萬餘元之比率為 84.18%，較上年度比率 77.08%，提高 7.10%。

本年度因現金減少及負債增加幅度大於淨值增加幅度，致流動比率及負債比率均較上年度為遜，另固定資產增加幅度大於淨值，致固定資產與淨值比率較上年度提高。

五、經營效能之考核

事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 1 億 1,549 萬餘元，與事業收入 30 億 7,091 萬餘元之比率為 3.76%，較預算比率 0.63%，提高 3.13%。

事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 1 億 1,549 萬餘元，與基金數額 34 億 4,000 萬元之比率為 3.36%，較預算比率 0.64%，提高 2.72%。

本年度因事業成本之減幅大於事業收入之減幅，致各項經營效能較預算為佳。

六、審核結果

餘絀審定：本年度原編決算賸餘 418,839,876 元，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表核定賸餘 414,873,826 元，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算賸餘為 414,873,826 元。

其他事項

臺北市停車管理處採購「集中式自動計時售票電腦收費器」120 具，驗收啟用後五個月即全面停用，明顯浪費公帑，決策過程粗疏輕率，未善盡職責，審慎行事，肇致鉅額公帑浪費，嚴重損及政府威信及廉能形象，並招致媒體負面報導，民眾訾議連連，亟待澈底檢討改進，經監察院交通及採購委員會於民國 89 年 2 月 29 日決議提案糾正（89.3.22 監察院公報第 2254 期）。

臺北市停車管理處委託民營違規車輛拖吊之誼通汽車公司負責人黃國隆，連續挪用移置費、保管費及違規罰鍰，查臺北市交通事件裁決所稽核工作不力、臺北市停車管理處未能酌情確依規定處理等違失案，經監察院交通及採購委員會於民國 89 年 2 月 29 日決議提案糾正（89.3.29 監察院公報第 2255 期）。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市公有收費停車場基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事 業 收 支 之 部					
事業收入	3,498,767,000.00	3,070,912,690.00	3,070,912,690.00	-427,854,310.00	12.23
管理費收入	306,277,000.00	212,702,019.00	212,702,019.00	-93,574,981.00	30.55
其他事業收入	3,192,490,000.00	2,858,210,671.00	2,858,210,671.00	-334,279,329.00	10.47
事業成本	3,470,668,000.00	2,947,518,124.00	2,947,518,124.00	-523,149,876.00	15.07
勞務成本	2,496,791,000.00	2,259,608,373.00	2,259,608,373.00	-237,182,627.00	9.50
其他事業成本	973,877,000.00	687,909,751.00	687,909,751.00	-285,967,249.00	29.36
事業毛利	28,099,000.00	123,394,566.00	123,394,566.00	+95,295,566.00	339.14
事業費用	5,994,000.00	7,901,873.00	7,901,873.00	+1,907,873.00	31.83
管理費用	4,494,000.00	7,000,357.00	7,000,357.00	+2,506,357.00	55.77
其他事業費用	1,500,000.00	901,516.00	901,516.00	-598,484.00	39.90
事業賸餘(短絀一)	22,105,000.00	115,492,693.00	115,492,693.00	+93,387,693.00	422.47
事 業 外 收 支 之 部					
事業外收入	127,875,000.00	356,234,995.00	356,234,995.00	+228,359,995.00	178.58
財務收入	127,875,000.00	74,661,852.00	74,661,852.00	-53,213,148.00	41.61
其他事業外收入		281,573,143.00	281,573,143.00	+281,573,143.00	
事業外費用	330,000.00	56,853,862.00	56,853,862.00	+56,523,862.00	17,128.44
其他事業外費用	330,000.00	56,853,862.00	56,853,862.00	+56,523,862.00	17,128.44
事業外賸餘(短絀一)	127,545,000.00	299,381,133.00	299,381,133.00	+171,836,133.00	134.73
本期賸餘(短絀一)	149,650,000.00	414,873,826.00	414,873,826.00	+265,223,826.00	177.23

臺北市公有收費停車場基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	審定數	審定數與預算數之比較	
				金額	%
賸餘之部					
本期賸餘	149,650,000.00	414,873,826.00	414,873,826.00	+265,223,826.00	177.23
累積賸餘	8,037,732,000.00	7,276,388,510.00	7,276,388,510.00	-761,343,490.00	9.47
合計	8,187,382,000.00	7,691,262,336.00	7,691,262,336.00	-496,119,664.00	6.06
分配之部					
留存事業機關者	8,187,382,000.00	7,691,262,336.00	7,691,262,336.00	-496,119,664.00	6.06
資本公積		266,986,404.00	266,986,404.00	+266,986,404.00	
未分配賸餘	8,187,382,000.00	7,424,275,932.00	7,424,275,932.00	-763,106,068.00	9.32
合計	8,187,382,000.00	7,691,262,336.00	7,691,262,336.00	-496,119,664.00	6.06

臺北市公有收費停車場基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	149,650,000.00	414,873,826.00	+265,223,826.00	177.23
調整項目	403,040,000.00	602,699,977.00	+199,659,977.00	49.54
折舊與折耗	400,865,000.00	437,383,391.00	+36,518,391.00	9.11
攤銷	2,045,000.00	1,217,640.00	－827,360.00	40.46
處理資產損失(利益－)	130,000.00	56,089,974.00	+55,959,974.00	43,046.13
流動資產淨減(淨增－)		－92,994,756.00	－92,994,756.00	
流動負債淨增(淨減－)		201,003,728.00	+201,003,728.00	
事業活動之淨現金流入(流出－)	552,690,000.00	1,017,573,803.00	+464,883,803.00	84.11
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產		960.00	+960.00	
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	－900,000.00	－68,313,713.00	－67,413,713.00	7,490.41
增加固定資產及遞耗資產	－1,553,494,000.00	－1,968,300,535.00	－414,806,535.00	26.70
投資活動之淨現金流入(流出－)	－1,554,394,000.00	－2,036,613,288.00	－482,219,288.00	31.02
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減－)		－61,565,031.00	－61,565,031.00	
理財活動之淨現金流入(流出－)		－61,565,031.00	－61,565,031.00	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	－1,001,704,000.00	－1,080,604,516.00	－78,900,516.00	7.88
期初現金及約當現金	3,979,170,000.00	3,994,457,550.00	+15,287,550.00	0.38
期末現金及約當現金	2,977,466,000.00	2,913,853,034.00	－63,612,966.00	2.14

臺北市公有收費停車場基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	16,923,506,657.00	100.00	16,359,790,950.00	100.00	+563,715,707.00	3.45
流動資產	3,097,269,491.00	18.30	4,084,879,251.00	24.97	−987,609,760.00	24.18
現金	2,913,853,034.00	17.22	3,994,457,550.00	24.42	−1,080,604,516.00	27.05
應收款項	25,903,182.00	0.15	60,339,256.00	0.37	−34,436,074.00	57.07
預付款項	157,513,275.00	0.93	30,082,445.00	0.18	+127,430,830.00	423.61
固定資產	13,719,836,644.00	81.07	12,235,607,250.00	74.79	+1,484,229,394.00	12.13
土地	4,111,890,422.00	24.30	3,984,211,644.00	24.35	+127,678,778.00	3.20
土地改良物	186,015,501.00	1.10	199,524,984.00	1.22	−13,509,483.00	6.77
房屋及建築	6,674,846,671.00	39.44	6,811,471,201.00	41.64	−136,624,530.00	2.01
機械及設備	46,530,697.00	0.27	60,016,610.00	0.36	−13,485,913.00	22.47
交通及運輸設備	332,223,786.00	1.96	408,972,739.00	2.50	−76,748,953.00	18.77
什項設備	15,090,543.00	0.09	17,624,115.00	0.11	−2,533,572.00	14.38
未完工程及訂購機件	2,353,239,024.00	13.91	753,785,957.00	4.61	+1,599,453,067.00	212.19
無形資產	1,186,573.00	0.01	1,652,111.00	0.01	−465,538.00	28.18
無形資產	1,186,573.00	0.01	1,652,111.00	0.01	−465,538.00	28.18
其他資產	105,213,949.00	0.62	37,652,338.00	0.23	+67,561,611.00	179.44
什項資產	104,433,775.00	0.62	36,342,874.00	0.22	+68,090,901.00	187.36
遞延費用	780,174.00	0.00	1,309,464.00	0.01	−529,290.00	40.42
資 產 總 額	16,923,506,657.00	100.00	16,359,790,950.00	100.00	+563,715,707.00	3.45
負債	626,029,378.00	3.70	486,590,681.00	2.97	+139,438,697.00	28.66
流動負債	307,626,629.00	1.82	106,622,901.00	0.65	+201,003,728.00	188.52
應付款項	289,234,115.00	1.71	100,410,802.00	0.61	+188,823,313.00	188.05
預收款項	18,392,514.00	0.11	6,212,099.00	0.04	+12,180,415.00	196.08
其他負債	318,402,749.00	1.88	379,967,780.00	2.32	−61,565,031.00	16.20
什項負債	318,402,749.00	1.88	379,967,780.00	2.32	−61,565,031.00	16.20
淨值	16,297,477,279.00	96.30	15,873,200,269.00	97.03	+424,277,010.00	2.67
基金	3,440,000,000.00	20.33	3,440,000,000.00	21.03		
基金	3,440,000,000.00	20.33	3,440,000,000.00	21.03		
資本公積	5,362,755,347.00	31.69	5,086,365,759.00	31.09	+276,389,588.00	5.43
資本公積	5,362,755,347.00	31.69	5,086,365,759.00	31.09	+276,389,588.00	5.43
保留賸餘	7,494,721,932.00	44.28	7,346,834,510.00	44.91	+147,887,422.00	2.01
已指撥保留賸餘	70,446,000.00	0.41	70,446,000.00	0.43		
未指撥保留賸餘	7,424,275,932.00	43.87	7,276,388,510.00	44.48	+147,887,422.00	2.03
負債及淨值總額	16,923,506,657.00	100.00	16,359,790,950.00	100.00	+563,715,707.00	3.45

註： 本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 118,584,128 元及 91,823,671 元。

土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

（伍）臺北市日用品平價供應基金

臺北市政府為加強推行社會福利政策，於民國六十五年成立日用品平價供應基金，以辦理低收入戶及殘障市民日用品供應為主要任務。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果分述如次：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫：全部五個供應中心日用品平價供應，本年度預算營運量 1 億 7,700 萬元，決算營運量 1 億 6,852 萬餘元，較預算數減少 847 萬餘元，約 4.79%，主要係受大賣場之競爭影響，致銷售量較預算減少所致。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列短絀 578,000 元，決算審定賸餘 819,684 元，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 1 億 6,852 萬餘元，較預算減少 847 萬餘元，主要係銷售量較預算減少所致。事業成本與費用決算 1 億 6,842 萬餘元，較預算減少 1,005 萬餘元，主要係收入減少成本相對減支所致。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘 72 萬餘元，較預算減少 17 萬餘元。本年度賸餘 81 萬餘元，與預算短絀數 57 萬餘元，相距 139 萬餘元，主要係事業成本減幅大於事業收入減幅，致本期賸餘較預算增加。

餘絀撥補：本年度審定賸餘 819,684 元，連同累積賸餘 7,000,000 元，合計 7,819,684 元，依法分配如次：1. 撥付官息 819,684 元；2 未分配盈餘 7,000,000 元。

三、現金流量之分析

現金流量情形

1. 事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 202 萬餘元，與預算流出數 264 萬餘元，相距 466 萬餘元，主要係應付款項預計減少，實際增加所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 61 萬餘元，較預算數減少 6 萬餘元，約 9.09%，主要係設備購置賸餘所致。

3. 理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流出 37 萬餘元，較預算數減少 236 萬餘元，約 86.25%，主要係發放現金官息較預算減少所致。

綜上分析，本年度現金經上述運用，其現金及約當現金淨增 103 萬餘元，與預算淨減數 606 萬餘元，相距 709 萬餘元，主要係本年度應付款項預計減少，實際增加及發放現金官息較預算減少所致。

固定資產之建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 22 萬餘元，全屬非計畫型。決算支用數 21 萬餘元，較預算數減少 8 千餘元，約 3.80%，係標餘款。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 3,098 萬餘元，其中流動資產 2,982 萬餘元，占 96.26%；固定資產 75 萬餘元，占 2.45%；無形資產 40 萬元，占 1.29%。負債總額 2,082 萬餘元，占資產總額 67.22%，其中流動負債 2,081 萬餘元，占資產總額 67.20%；其他負債 7 千餘元，占資產總額 0.02%。淨值總額 1,015 萬餘元，占資產總額 32.78%，其中基金 300 萬元，占資產總額 9.68%；資本公積 15 萬餘元，占資產總額 0.51%；保留賸餘 700 萬元，占資產總額 22.59%。

上列資產總額較上年度增加 156 萬餘元，約 5.32%，其中流動資產增加 132 萬餘元，主要係現金及存貨增加所致；固定資產減少 16 萬餘元，主要係什項設備減少所致；無形資產增加 40 萬元，主要係購置電腦軟體。負債總額較上年度增加 156 萬餘元，約 8.12%，其中流動負債增加 155 萬餘元，主要係應付款項增加所致；其他負債增加 7,227 元，係應付保管款增加所致。淨值與上年度比較無增減。

財務各項比率

1. 流動比率：本年度期末流動資產 2,982 萬餘元，與流動負債 2,081 萬餘元之比率為 143.25%，較上年度比率 147.95%，降低 4.70%。

2. 負債與淨值比率：本年度期末負債總額 2,082 萬餘元，與淨值 1,015 萬餘元之比率為 205.04%，較上年度比率 189.64%，提高 15.40%。

由於應付款項較上年度增加，故各項財務比率均較上年度為遜。

五、經營效能之考核

事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 9 萬餘元，與事業收入 1 億 6,852 萬餘元之比率為 0.06%，與預算比率負 0.84%相距 0.90%。

事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 9 萬餘元，與基金 300 萬元之比率為 3.14%，與預算比率負 49.27%相距 52.41%。

綜上，因事業成本之減幅大於事業收入之減幅，事業賸餘增加，致上項比率較預算為佳。

六、審核結果

餘絀之審定：本年度原編決算賸餘 819,684 元，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算賸餘為 819,684 元。

其他重要事項

該基金近四個年度事業收入雖呈逐年遞增，惟事業賸餘卻呈逐年下降趨勢，截至本年度止，事業預算執行結果產生賸餘 81 萬餘元，主要係來自定期存款孳息收入。惟事業賸餘僅 9 萬餘元，若考慮由公務預算支應之三位以工代賑之低收入戶臨時工之隱含成本，則將入不敷出，經函請主管機關臺北市政府社會局檢討速謀對策。據復：刻正研謀改進，惟該基金設立宗旨為推行社會福利政策，平價供應弱勢民眾生活用品在尚未訂定替代方案前不宜即刻全面裁撤。本處已列管繼續注意加強考核其改善情形。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市日用品平價供應基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事 業 收 支 之 部					
事業收入	177,000,000.00	168,521,931.00	168,521,931.00	-8,478,069.00	4.79
其他事業收入	177,000,000.00	168,521,931.00	168,521,931.00	-8,478,069.00	4.79
事業成本	164,610,000.00	156,796,803.00	156,796,803.00	-7,813,197.00	4.75
其他事業成本	164,610,000.00	156,796,803.00	156,796,803.00	-7,813,197.00	4.75
事業毛利	12,390,000.00	11,725,128.00	11,725,128.00	-664,872.00	5.37
事業費用	13,868,000.00	11,631,004.00	11,631,004.00	-2,236,996.00	16.13
其他事業費用	13,868,000.00	11,631,004.00	11,631,004.00	-2,236,996.00	16.13
事業賸餘(短絀一)	-1,478,000.00	94,124.00	94,124.00	+1,572,124.00	106.37
事 業 外 收 支 之 部					
事業外收入	900,000.00	725,560.00	725,560.00	-174,440.00	19.38
財務收入	900,000.00	725,559.00	725,559.00	-174,441.00	19.38
其他事業外收入		1.00	1.00	+1.00	
事業外賸餘(短絀一)	900,000.00	725,560.00	725,560.00	-174,440.00	19.38
本期賸餘(短絀一)	-578,000.00	819,684.00	819,684.00	+1,397,684.00	241.81

--	--	--	--	--	--

臺北市日用品平價供應基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
贍餘之部					
本期贍餘		819,684.00	819,684.00	+819,684.00	
累積贍餘	6,997,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	+3,000.00	0.04
合計	6,997,000.00	7,819,684.00	7,819,684.00	+822,684.00	11.76
分配之部					
地方政府所得者		819,684.00	819,684.00	+819,684.00	
官息		819,684.00	819,684.00	+819,684.00	
留存事業機關者	6,997,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	+3,000.00	0.04
填補累積短絀	578,000.00			-578,000.00	100.00
未分配贍餘	6,419,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	+581,000.00	9.05
合計	6,997,000.00	7,819,684.00	7,819,684.00	+822,684.00	11.76
短絀之部					
本期短絀	578,000.00			-578,000.00	100.00
合計	578,000.00			-578,000.00	100.00
填補之部					
事業機關負擔者	578,000.00			-578,000.00	100.00
撥用贍餘	578,000.00			-578,000.00	100.00
合計	578,000.00			-578,000.00	100.00

臺北市日用品平價供應基金餘絀審定後現金流量表					
中華民國八十八年下半年及八十九年度			單位：新臺幣元		
科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		
			金 額	%	
事業活動之現金流量					
本期賸餘(短絀－)	－578,000.00	819,684.00	+1,397,684.00	241.81	
調整項目	－2,065,000.00	1,203,077.78	+3,268,077.78	158.26	
折舊與折耗	286,000.00	254,655.00	－31,345.00	10.96	
沖轉遞延收入	105,000.00		－105,000.00	100.00	
其他		121,871.78	+121,871.78		
流動資產淨減(淨增－)	1,776,000.00	－294,806.00	－2,070,806.00	116.60	
流動負債淨增(淨減－)	－4,232,000.00	1,121,357.00	+5,353,357.00	126.50	
事業活動之淨現金流入(流出－)	－2,643,000.00	2,022,761.78	+4,665,761.78	176.53	
投資活動之現金流量					
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	－453,000.00	－400,000.00	+53,000.00	11.70	
增加固定資產及遞耗資產	－224,000.00	－215,480.00	+8,520.00	3.80	
投資活動之淨現金流入(流出－)	－677,000.00	－615,480.00	+61,520.00	9.09	
理財活動之現金流量					
其他負債淨增(淨減－)		7,227.00	+7,227.00		
發放現金官息	－2,741,000.00	－384,116.00	+2,356,884.00	85.99	
理財活動之淨現金流入(流出－)	－2,741,000.00	－376,889.00	+2,364,111.00	86.25	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	－6,061,000.00	1,030,392.78	+7,091,392.78	117.00	
期初現金及約當現金	36,976,000.00	21,285,575.22	－15,690,424.78	42.43	
期末現金及約當現金	30,915,000.00	22,315,968.00	－8,599,032.00	27.82	

臺北市日用品平價供應基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	30,984,134.00	100.00	29,419,981.90	100.00	+1,564,152.10	5.32
流動資產	29,824,221.00	96.26	28,499,021.90	96.87	+1,325,199.10	4.65
現金	22,315,968.00	72.02	21,285,575.22	72.35	+1,030,392.78	4.84
應收款項	271,532.00	0.88	633,005.50	2.15	-361,473.50	57.10
存貨	7,076,721.00	22.84	6,380,441.18	21.69	+696,279.82	10.91
預付款項	160,000.00	0.52	200,000.00	0.68	-40,000.00	20.00
固定資產	759,913.00	2.45	920,960.00	3.13	-161,047.00	17.49
機械及設備	237,330.00	0.77	38,950.00	0.13	+198,380.00	509.32
交通及運輸設備	98,109.00	0.31	209,664.00	0.71	-111,555.00	53.21
什項設備	424,474.00	1.37	672,346.00	2.29	-247,872.00	36.87
無形資產	400,000.00	1.29			+400,000.00	
無形資產	400,000.00	1.29			+400,000.00	
資 產 總 額	30,984,134.00	100.00	29,419,981.90	100.00	+1,564,152.10	5.32
負債	20,826,634.00	67.22	19,262,481.90	65.47	+1,564,152.10	8.12
流動負債	20,819,407.00	67.20	19,262,481.90	65.47	+1,556,925.10	8.08
應付款項	20,819,407.00	67.20	19,262,481.90	65.47	+1,556,925.10	8.08
其他負債	7,227.00	0.02			+7,227.00	
什項負債	7,227.00	0.02			+7,227.00	
淨值	10,157,500.00	32.78	10,157,500.00	34.53		
基金	3,000,000.00	9.68	3,000,000.00	10.20		
基金	3,000,000.00	9.68	3,000,000.00	10.20		
資本公積	157,500.00	0.51	157,500.00	0.54		
資本公積	157,500.00	0.51	157,500.00	0.54		
保留賸餘	7,000,000.00	22.59	7,000,000.00	23.79		
未指撥保留賸餘	7,000,000.00	22.59	7,000,000.00	23.79		

負債及淨值總額	30,984,134.00	100.00	29,419,981.90	100.00	+1,564,152.10	5.32
---------	---------------	--------	---------------	--------	---------------	------

（陸）臺北市共同管道基金

該基金係臺北市政府為配合重大公共工程，興建共同管道而設置，以減少路面挖掘次數，保持交通順暢及多目標道路土地使用，期以維護資訊傳輸品質，減少施工污染，改善景觀及美化都市。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查，茲將查核結果分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫：該基金主要業務為辦理共同管道及相關附屬設施之規劃設計、施工及管理維護等，本年度各項業務計畫實施情形查核結果如下：

單位：新臺幣萬元

計畫項目	預算數（含以前年度保留數）	實際數	比較增減		
			增減數	%	原因
配合捷運路網共同管道工程中華路細部設計費	3	3	0	0.00	執行完竣。
新社區（基隆河截彎取直）共同管道工程規劃、設計費	322	0	-322	100.00	因工程費已內含設計費，停止支用。
新社區（基隆河截彎取直）共同管道工程費	9,344	7,874	-1,470	15.74	工程節餘款。
配合鐵路地下化東延南港共同管道工程設計費	744	0	-744	100.00	依合約期程付款辦理保留。
配合捷運路網共同管道工程信義線設計費	3,900	2,793	-1,106	28.38	捷運路線及站體開發因居民陳情辦理保留。
配合捷運路網共同管道工程信義線第一期工程工程費	0.1	0	-0.1	100.00	捷運路線及站體開發因居民陳情辦理保留。
臺北市共同管道系統整體規劃費	644	644	0	0.00	執行完竣。

該基金本年度連同以前年度營運計畫共列七項，本年度預算 6,170 萬餘元，連同以前年度預算保留數 8,789 萬餘元，合計可支用數 1 億 4,959 萬餘元，決算支用數 1 億 1,314 萬餘元，占可支用數 75.63%。未支用數中 1,851 萬餘元，經報准保留轉入以後年度繼續執行。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列賸餘 227,925,000 元，決算審定賸餘 229,125,278 元，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 2 億 4,090 萬餘元，較預算增加 27 萬餘元，係利息收入增加所致。事業費用決算 1,178 萬餘元，較預算減少 92 萬餘元，係各項費用撙節所致。本年度賸餘 2 億 2,912 萬餘元，較預算增加 120 萬餘元，約 0.53%，主要係利息收入增加及費用撙節所致。

餘絀撥補：本年度決算審定賸餘 229,125,278 元，連同以前年度未分配賸餘 1,114,588,642 元，合計賸餘 1,343,713,920 元，悉數暫列未分配賸餘。

二、現金流量之分析

現金流量情形：

事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 3 億 0,815 萬餘元，較預算數減少 1 億 2,557 萬餘元，約 28.95%，主要係預付共同管道工程款辦理轉正所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 2,525 萬餘元，較預算數減少 6,252 萬餘元，約 71.23%，主要係長期應收款之減少較預計增加所致。

理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流出 7,395 萬元，主要係投資者暫繳工程款辦理轉正，未列預算所致。

綜上分析，本年度現金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增 2 億 0,894 萬餘元，較預算淨增數 3 億 4,594 萬餘元，減少 1 億 3,699 萬餘元，主要係預付及暫收工程款辦理轉正所致。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額 38 億 4,371 萬餘元，其中流動資產 30 億 8,242 萬餘元、約 80.19%；基金長期投資及應收款 7 億 6,128 萬餘元，約 19.81%。淨值總額 38 億 4,371 萬餘元，占資產總額 100.00%，其中基金 25 億元，約占資產總額 65.04%；保留賸餘 13 億 4,371 萬餘元，約占資產總額 34.96%。

上列資產總額較上年度增加 1 億 5,517 萬餘元，約 4.21%，其中流動資產增加 1 億 2,991 萬餘元，約 4.40%，主要係現金增加 2 億 0,894 萬餘元與應收款項及預付款項分別減少 175 萬餘元及 7,727 萬餘元互抵之結果；基金長期投資及應收款增加 2,525 萬餘元，約 3.43%，主要係長期應收款之增加。負債總額較上年度減少 7,395 萬元，均屬其他負債之減少。淨值總額較上年度增加 2 億 2,912 萬餘元，約 6.34%，係

本年度賸餘留存基金所致。

財務各項比率

長期應收款與淨值比率：本年度期末長期應收款 7 億 6,128 萬餘元，與淨值 38 億 4,371 萬餘元之比率為 19.81%，較上年度同項比率 20.36%降低 0.55%。

上列比率分析，本年度由於淨值增加幅度大於長期應收款，致本項比率較上年度略為降低。

五、經營效能之考核

事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 2 億 2,912 萬餘元，與事業收入 2 億 4,090 萬餘元之比率為 95.11%，較預算比率 94.72%提高 0.39%。

事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 2 億 2,912 萬餘元，與基金 25 億元之比率為 9.17%，較預算比率 9.12%提高 0.05%。

以上比率分析，顯示該基金本年度經營效能均較預算為佳，主要係利息收入增加及費用撙節所致。

六、審核結果

餘絀之審定：該基金本年度原列決算賸餘 229,125,278 元，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，業經本處審核尚無不符，本年度決算賸餘審定為 229,125,278 元。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額暨餘絀審定後現金流量、資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市共同管道基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 之 比 較	
				金 額	%
事業收支之部					
事業收入	240,638,000.00	240,909,201.00	240,909,201.00	+271,201.00	0.11
金融保險收入	240,638,000.00	240,909,201.00	240,909,201.00	+271,201.00	0.11
事業毛利	240,638,000.00	240,909,201.00	240,909,201.00	+271,201.00	0.11
事業費用	12,713,000.00	11,783,923.00	11,783,923.00	-929,077.00	7.31
業務費用	6,668,000.00	6,037,456.00	6,037,456.00	-630,544.00	9.46
管理費用	6,045,000.00	5,746,467.00	5,746,467.00	-298,533.00	4.94
事業賸餘(短絀一)	227,925,000.00	229,125,278.00	229,125,278.00	+1,200,278.00	0.53
本期賸餘(短絀一)	227,925,000.00	229,125,278.00	229,125,278.00	+1,200,278.00	0.53

臺北市共同管道基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
賸餘之部					
本期賸餘	227,925,000.00	229,125,278.00	229,125,278.00	+1,200,278.00	0.53
累積賸餘	1,139,284,000.00	1,114,588,642.00	1,114,588,642.00	-24,695,358.00	2.17
合計	1,367,209,000.00	1,343,713,920.00	1,343,713,920.00	-23,495,080.00	1.72
分配之部					
留存事業機關者	1,367,209,000.00	1,343,713,920.00	1,343,713,920.00	-23,495,080.00	1.72
未分配賸餘	1,367,209,000.00	1,343,713,920.00	1,343,713,920.00	-23,495,080.00	1.72
合計	1,367,209,000.00	1,343,713,920.00	1,343,713,920.00	-23,495,080.00	1.72

臺北市共同管道基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	227,925,000.00	229,125,278.00	+1,200,278.00	0.53
調整項目	205,805,000.00	79,031,520.00	－126,773,480.00	61.60
流動資產淨減(淨增－)	205,805,000.00	79,031,520.00	－126,773,480.00	61.60
事業活動之淨現金流入(流出－)	433,730,000.00	308,156,798.00	－125,573,202.00	28.95
投資活動之現金流量				
減少基金及長期應收款	4,344,000.00	102,918,214.00	+98,574,214.00	2,269.20
增加基金及長期應收款	－92,130,000.00	－128,178,091.00	－36,048,091.00	39.13
投資活動之淨現金流入(流出－)	－87,786,000.00	－25,259,877.00	+62,526,123.00	71.23
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減－)		－73,950,000.00	－73,950,000.00	
理財活動之淨現金流入(流出－)		－73,950,000.00	－73,950,000.00	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	345,944,000.00	208,946,921.00	－136,997,079.00	39.60
期初現金及約當現金	2,763,301,000.00	2,848,773,428.00	+85,472,428.00	3.09
期末現金及約當現金	3,109,245,000.00	3,057,720,349.00	－51,524,651.00	1.66

臺北市共同管道基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	3,843,713,920.00	100.00	3,688,538,642.00	100.00	+155,175,278.00	4.21
流動資產	3,082,428,598.00	80.19	2,952,513,197.00	80.05	+129,915,401.00	4.40
現金	3,057,720,349.00	79.55	2,848,773,428.00	77.23	+208,946,921.00	7.33
應收款項	8,395,229.00	0.22	10,149,129.00	0.28	−1,753,900.00	17.28
預付款項	16,313,020.00	0.42	93,590,640.00	2.54	−77,277,620.00	82.57
基金長期投資及應收款	761,285,322.00	19.81	736,025,445.00	19.95	+25,259,877.00	3.43
長期應收款	761,285,322.00	19.81	736,025,445.00	19.95	+25,259,877.00	3.43
資產總額	3,843,713,920.00	100.00	3,688,538,642.00	100.00	+155,175,278.00	4.21
負債			73,950,000.00	2.00	−73,950,000.00	100.00
其他負債			73,950,000.00	2.00	−73,950,000.00	100.00
什項負債			73,950,000.00	2.00	−73,950,000.00	100.00
淨值	3,843,713,920.00	100.00	3,614,588,642.00	98.00	+229,125,278.00	6.34
基金	2,500,000,000.00	65.04	2,500,000,000.00	67.78		
基金	2,500,000,000.00	65.04	2,500,000,000.00	67.78		
保留賸餘	1,343,713,920.00	34.96	1,114,588,642.00	30.22	+229,125,278.00	20.56
未指撥保留賸餘	1,343,713,920.00	34.96	1,114,588,642.00	30.22	+229,125,278.00	20.56
負債及淨值總額	3,843,713,920.00	100.00	3,688,538,642.00	100.00	+155,175,278.00	4.21

（柒）臺北市都市更新基金

臺北市政府為辦理都市更新，依「臺北市都市更新基金實施辦法」第十九條規定，經臺北市政府民國82年11月15日(82)府法三字第82085579號函訂頒「臺北市都市更新基金收支保管及運用辦法」，於民國八十四年度設立「臺北市都市更新基金」，以臺北市都市發展局為管理機關，負責更新地區土地取得、拆遷、重建、管理等業務。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果分述如次：

一、業務計畫實施情形之查核

本年度並無新開發或更新個案，業務計畫僅為經常性之支出。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列短絀 60,000 元，決算審定短絀 1,388,758 元，其收支及賸餘情形分析如次：

事業費用決算 1 萬餘元，較預算數減少 4 萬餘元，主要係印刷裝訂及廣告費減少支用所致。事業外費用 137 萬餘元，較預算數增加 137 萬餘元，主要係災害損失增加所致。本年度短絀 138 萬餘元，較預算增加 132 萬餘元，約 2,214.60%，主要係西門市場火災災害損失所致。

餘絀撥補：本年度審定短絀 1,388,758 元，撥用以前年度未分配賸餘填補後，尚有未分配賸餘 10,161,471 元。

三、現金流量之分析

現金流量情形：

事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流出 156 萬餘元，較預算數增加 150 萬餘元，約 2,507.04%，主要係決算短絀較預算增加所致。

投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 976 萬餘元，較預算數減少 852 萬餘元，約 46.61%，主要係長期投資增加未如預期所致。

理財活動之現金流量：本年度理財活動產生之淨現金流入 810 萬餘元，較預算數減少 894 萬餘元，約 52.45%，主要係長期債務舉借較預算數減少所致。

綜上分析，該基金本年度資金經上述運用之後，其現金及約當現金淨減 321 萬餘元，較預算淨減數 129

萬餘元，增加 192 萬餘元，約 148.40%，主要係災害損失所致。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 2,826 萬餘元，其中流動資產 1,112 萬餘元，約占 39.35%；基金長期投資及應收款 1,714 萬餘元，約占 60.65%。負債總額 810 萬餘元，約占資產總額 28.68%，悉數為長期負債；淨值總額 2,016 萬餘元，約占資產總額 71.32%，其中基金 1,000 萬元，約占資產總額 35.37%；保留賸餘 1,016 萬餘元，約占資產總額 35.95%。

上列資產總額較上年度增加 671 萬餘元，約 31.18%，其中流動資產減少 304 萬餘元，約 21.48%，主要係現金減少 321 萬餘元及預付款項增加 17 萬餘元互抵之結果；基金長期投資及應收款增加 976 萬餘元，約 132.27%，主要係開發案件之委託規劃設計；負債總額較上年度增加 810 萬餘元，主要係推動本市西門市場更新及再利用案舉借所致；淨值總額較上年度減少 138 萬餘元，約 6.44%，主要係保留賸餘減少 138 萬餘元。

綜上，本年度產生短絀 138 萬餘元，主要係西門市場火災現場清理費用所產生，另除開發案件之委託規劃設計外，無新開發或更新案，其財務各項比率尚不具意義。

五、經營效能之考核

事業賸餘占基金數額比率：本年度事業賸餘負 1 萬餘元，與基金 1,000 萬元之比率為負 0.14%，較預算數所計比率負 0.60%，降低 0.46%。

以上比率分析，顯示該基金本年度經營效能較預算為佳，主要係費用撙節所致。

六、審核結果

餘絀之審定：本年度原編決算短絀 1,388,758 元，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算短絀為 1,388,758 元。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額暨餘絀審定後現金流量、資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市都市更新基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事 業 收 支 之 部					
事業費用	60,000.00	14,222.00	14,222.00	-45,778.00	76.30
業務費用	60,000.00	14,222.00	14,222.00	-45,778.00	76.30
事業賸餘(短絀一)	-60,000.00	-14,222.00	-14,222.00	+45,778.00	76.30
事 業 外 收 支 之 部					
事業外費用		1,374,536.00	1,374,536.00	+1,374,536.00	
其他事業外費用		1,374,536.00	1,374,536.00	+1,374,536.00	
事業外賸餘(短絀一)		-1,374,536.00	-1,374,536.00	-1,374,536.00	
本期賸餘(短絀一)	-60,000.00	-1,388,758.00	-1,388,758.00	-1,328,758.00	2,214.60

臺北市都市更新基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
賸餘之部					
累積賸餘	11,537,000.00	11,550,229.00	11,550,229.00	+13,229.00	0.11
合計	11,537,000.00	11,550,229.00	11,550,229.00	+13,229.00	0.11
分配之部					
留存事業機關者	11,537,000.00	11,550,229.00	11,550,229.00	+13,229.00	0.11
填補累積短絀	60,000.00	1,388,758.00	1,388,758.00	+1,328,758.00	2,214.60
未分配賸餘	11,477,000.00	10,161,471.00	10,161,471.00	-1,315,529.00	11.46
合計	11,537,000.00	11,550,229.00	11,550,229.00	+13,229.00	0.11
短絀之部					
本期短絀	60,000.00	1,388,758.00	1,388,758.00	+1,328,758.00	2,214.60
合計	60,000.00	1,388,758.00	1,388,758.00	+1,328,758.00	2,214.60
填補之部					
事業機關負擔者	60,000.00	1,388,758.00	1,388,758.00	+1,328,758.00	2,214.60
撥用賸餘	60,000.00	1,388,758.00	1,388,758.00	+1,328,758.00	2,214.60
合計	60,000.00	1,388,758.00	1,388,758.00	+1,328,758.00	2,214.60

臺北市都市更新基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	－60,000.00	－1,388,758.00	－1,328,758.00	2,214.60
調整項目		－175,464.00	－175,464.00	
流動資產淨減(淨增－)		－175,464.00	－175,464.00	
事業活動之淨現金流入(流出－)	－60,000.00	－1,564,222.00	－1,504,222.00	2,507.04
投資活動之現金流量				
增加長期投資	－18,287,000.00	－9,762,872.00	＋8,524,128.00	46.61
投資活動之淨現金流入(流出－)	－18,287,000.00	－9,762,872.00	＋8,524,128.00	46.61
理財活動之現金流量				
增加長期債務	17,051,000.00	8,107,892.00	－8,943,108.00	52.45
理財活動之淨現金流入(流出－)	17,051,000.00	8,107,892.00	－8,943,108.00	52.45
現金及約當現金之淨增(淨減－)	－1,296,000.00	－3,219,202.00	－1,923,202.00	148.40
期初現金及約當現金	12,762,000.00	14,168,979.00	＋1,406,979.00	11.02
期末現金及約當現金	11,466,000.00	10,949,777.00	－516,223.00	4.50

臺北市都市更新基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	28,269,363.00	100.00	21,550,229.00	100.00	+6,719,134.00	31.18
流動資產	11,125,241.00	39.35	14,168,979.00	65.75	-3,043,738.00	21.48
現金	10,949,777.00	38.73	14,168,979.00	65.75	-3,219,202.00	22.72
預付款項	175,464.00	0.62			+175,464.00	
基金長期投資及應收款	17,144,122.00	60.65	7,381,250.00	34.25	+9,762,872.00	132.27
長期投資	17,144,122.00	60.65	7,381,250.00	34.25	+9,762,872.00	132.27
資產總額	28,269,363.00	100.00	21,550,229.00	100.00	+6,719,134.00	31.18
負債	8,107,892.00	28.68			+8,107,892.00	
長期負債	8,107,892.00	28.68			+8,107,892.00	
長期債務	8,107,892.00	28.68			+8,107,892.00	
淨值	20,161,471.00	71.32	21,550,229.00	100.00	-1,388,758.00	6.44
基金	10,000,000.00	35.37	10,000,000.00	46.40		
基金	10,000,000.00	35.37	10,000,000.00	46.40		
保留賸餘	10,161,471.00	35.95	11,550,229.00	53.60	-1,388,758.00	12.02
未指撥保留賸餘	10,161,471.00	35.95	11,550,229.00	53.60	-1,388,758.00	12.02
負債及淨值總額	28,269,363.00	100.00	21,550,229.00	100.00	+6,719,134.00	31.18

（捌）臺北市立仁愛醫院醫療基金

該院為區域教學醫院，綜理各科醫療服務、醫務行政管理、市民傷病診治、衛生教育指導、醫護技術醫院管理人員教學訓練、臨床研究及協助公共衛生、社區醫療服務、重大災難緊急處理等事項。目前，該院係為臺北市緊急醫療網急救責任醫院，肩負市民生命 safety 及身體健康之重任，故以迅速確實提供市民最完善的醫療服務為主要目標。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果，分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫：本年度營運項目包括門診醫療服務及住院醫療服務二項。

1. 門診醫療服務：預算營運量 1,054 千人次，決算營運量 1,002 千餘人次，較預算數減少 51 千餘人次，約 4.87%。

2. 住院醫療服務：預算營運量 371 千床日，決算營運量 299 千餘床日，較預算數減少 71 千餘床日，約 19.34%，主要係全民健保推行論病例計酬支付制度及醫院實施臨床路徑，因而縮短病人平均住院日所致。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列賸餘 247,805,000 元，決算審定賸餘 262,748,082 元 05 分，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 38 億 3,106 萬餘元，較預算增加 8,639 萬餘元，主要係門診醫療服務及藥品收入較預計增加所致。事業成本與費用決算 35 億 9,998 萬餘元，較預算增加 6,745 萬餘元，主要係門診醫療服務及藥品成本較預計增加。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘 3,167 萬餘元，較預算減少 399 萬餘元。本年度賸餘 2 億 6,274 萬餘元，較預算增加 1,494 萬餘元，約 6.03%，主要係事業收入較預計增加及嚴密控制支出所致。

餘絀撥補：本年度審定賸餘 262,748,082 元 05 分，連同累積賸餘 1,335,320,523 元 95 分，合計 1,598,068,606 元，悉數列為未分配賸餘。

三、現金流量之分析

現金流量情形

1. 事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 5 億 3,537 萬餘元，較預算數增加 1 億 1,191 萬餘元，約 26.43%，主要係流動負債淨增數較預計增加所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 2 億 1,424 萬餘元，較預算數減少 2,387 萬餘元，約 10.03%，主要係固定資產之增置較預計減少所致。

3. 理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流入 406 萬餘元，較預算數增加 390 萬餘元，約 2,442.79%，主要係存入保證金較預計增加所致。

綜上分析，本年度資金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增 3 億 2,520 萬餘元，較預算淨增數 1 億 8,551 萬餘元，增加 1 億 3,969 萬餘元，主要係流動負債淨增數較預計增加所致。

固定資產之建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 2 億 3,422 萬餘元，報准先行辦理於以後年度補辦預算 850 萬餘元，連同以前年度保留數 1,191 萬餘元，合計可支用數 2 億 5,463 萬餘元，均屬非計畫型。決算支用數 1 億 1,974 萬餘元(含撥入捐贈及整理 371 萬餘元)，較可支用數減少 1 億 3,489 萬餘元，約 52.98%，又若扣除撥入捐贈及整理數，則決算支用數較可支用數減少 1 億 3,861 萬餘元，約 54.43%，主要係房屋及設備原編醫療大樓地下二樓停車場地面整修等五項工程預算支用數 8,558 萬餘元(占 33.61%)重分類轉列其他遞延費用，及部分採購案未屆交貨期或完工，未能於本年度結案付款所致。未支用數中 4,718 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 81 億 9,238 萬餘元，其中流動資產 26 億 3,173 萬餘元，占 32.12%；固定資產 4 億 0,447 萬餘元，占 4.94%；無形資產 2,341 萬餘元，占 0.29%；其他資產 51 億 3,276 萬餘元，占 62.65%。負債總額 64 億 0,875 萬餘元，占資產總額 78.23%，其中流動負債 13 億 4,245 萬餘元，占資產總額 16.39%；其他負債 50 億 6,629 萬餘元，占資產總額 61.84%。淨值總額 17 億 8,362 萬餘元，占資產總額 21.77%，其中基金 1 億 7,671 萬餘元，占資產總額 2.16%；資本公積 884 萬餘元，占資產總額 0.10%；保留賸餘 15 億 9,806 萬餘元，占資產總額 19.51%。

上列資產總額較上年度減少 3 億 5,213 萬餘元，約 4.12%，其中流動資產減少 3 億 7,760 萬餘元，主要係預付款項減少所致；固定資產增加 314 萬餘元，主要係機械及設備增加所致；無形資產增加 736 萬餘元，主要係增置電腦軟體所致；其他資產增加 1,495 萬餘元，主要係其他遞延費用增加所致。負債總額較上年度減少 6 億 1,860 萬餘元，約 8.80%，其中流動負債減少 5 億 5,210 萬餘元，主要係應付費用減少所致；其他負債減少 6,649 萬餘元，主要係應付代管資產減少所致。淨值總額較上年度增加 2 億 6,646 萬餘元，約 17.56%，其中基金減少 82 分；資本公積增加 371 萬餘元，主要係受贈資產增加所致；保留賸餘增加 2 億 6,274 萬餘元，係本年度賸餘留存所致。

財務各項比率

1. 流動比率：本年度期末流動資產 26 億 3,173 萬餘元，與流動負債 13 億 4,245 萬餘元之比率為 196.04%，較上年度比率 158.84%，提高 37.20%。

2. 負債與淨值比率：本年度期末負債總額 64 億 0,875 萬餘元，與淨值總額 17 億 8,362 萬餘元之比率為 359.31%，較上年度比率 463.19%，降低 103.88%。

上列比率，由於本年度流動負債大幅降低，致各項比率均較上年度為佳。

五、經營效能之考核

事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 2 億 3,107 萬餘元，與事業收入 38 億 3,106 萬餘元之比率為 6.03%，較預算比率 5.67%，提高 0.36%。

事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 2 億 3,107 萬餘元，與基金 1 億 7,671 萬餘元之比率為 130.76%，較預算比率 119.24%，提高 11.52%。

上列比率，由於事業收入較預計增加及嚴密控制成本與費用致事業賸餘較預計增加，相對各項經營比率均較預計為佳。

六、審核結果

餘絀之審定：本年度原列決算賸餘 262,748,082 元 05 分，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算賸餘為 262,748,082 元 05 分。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市立仁愛醫院醫療基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事業收支之部					
事業收入	3,744,666,000.00	3,831,061,925.00	3,831,061,925.00	+86,395,925.00	2.31
勞務收入	1,855,013,000.00	1,922,455,257.00	1,922,455,257.00	+67,442,257.00	3.64
其他事業收入	1,889,653,000.00	1,908,606,668.00	1,908,606,668.00	+18,953,668.00	1.00
事業成本	3,512,428,000.00	3,587,911,216.00	3,587,911,216.00	+75,483,216.00	2.15
勞務成本	2,891,353,000.00	2,928,928,674.00	2,928,928,674.00	+37,575,674.00	1.30
其他事業成本	621,075,000.00	658,982,542.00	658,982,542.00	+37,907,542.00	6.10
事業毛利	232,238,000.00	243,150,709.00	243,150,709.00	+10,912,709.00	4.70
事業費用	20,101,000.00	12,074,038.00	12,074,038.00	-8,026,962.00	39.93
其他事業費用	20,101,000.00	12,074,038.00	12,074,038.00	-8,026,962.00	39.93
事業賸餘(短絀一)	212,137,000.00	231,076,671.00	231,076,671.00	+18,939,671.00	8.93
事業外收支之部					
事業外收入	65,427,000.00	111,252,415.00	111,252,415.00	+45,825,415.00	70.04
財務收入	46,875,000.00	41,659,465.00	41,659,465.00	-5,215,535.00	11.13
其他事業外收入	18,552,000.00	69,592,950.00	69,592,950.00	+51,040,950.00	275.12
事業外費用	29,759,000.00	79,581,003.95	79,581,003.95	+49,822,003.95	167.42
其他事業外費用	29,759,000.00	79,581,003.95	79,581,003.95	+49,822,003.95	167.42
事業外賸餘(短絀一)	35,668,000.00	31,671,411.05	31,671,411.05	-3,996,588.95	11.20

臺北市立仁愛醫院醫療基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
賸餘之部					
本期賸餘	247,805,000.00	262,748,082.05	262,748,082.05	+14,943,082.05	6.03
累積賸餘	1,280,082,000.00	1,335,320,523.95	1,335,320,523.95	+55,238,523.95	4.32
合計	1,527,887,000.00	1,598,068,606.00	1,598,068,606.00	+70,181,606.00	4.59
分配之部					
留存事業機關者	1,527,887,000.00	1,598,068,606.00	1,598,068,606.00	+70,181,606.00	4.59
未分配賸餘	1,527,887,000.00	1,598,068,606.00	1,598,068,606.00	+70,181,606.00	4.59

臺北市立仁愛醫院醫療基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	247,805,000.00	262,748,082.05	+14,943,082.05	6.03
調整項目	175,659,000.00	272,627,638.25	+96,968,638.25	55.20
提列備抵呆帳及損失	59,010,000.00	79,605,167.00	+20,595,167.00	34.90
折舊與折耗	110,815,000.00	116,596,189.00	+5,781,189.00	5.22
攤銷	5,844,000.00	5,324,550.00	－519,450.00	8.89
其他		－311,883.75	－311,883.75	
流動資產淨減(淨增－)	－52,300,000.00	－790,673,521.00	－738,373,521.00	1,411.80
流動負債淨增(淨減－)	52,290,000.00	862,087,137.00	+809,797,137.00	1,548.67
事業活動之淨現金流入(流出－)	423,464,000.00	535,375,720.30	+111,911,720.30	26.43
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	－3,891,000.00	－98,213,799.00	－94,322,799.00	2,424.13
增加固定資產及遞耗資產	－234,222,000.00	－116,026,279.00	+118,195,721.00	50.46
投資活動之淨現金流入(流出－)	－238,113,000.00	－214,240,078.00	+23,872,922.00	10.03
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減－)	160,000.00	4,068,459.00	+3,908,459.00	2,442.79
理財活動之淨現金流入(流出－)	160,000.00	4,068,459.00	+3,908,459.00	2,442.79
現金及約當現金之淨增(淨減－)	185,511,000.00	325,204,101.30	+139,693,101.30	75.30
期初現金及約當現金	1,118,695,000.00	1,461,135,066.70	+342,440,066.70	30.61
期末現金及約當現金	1,304,206,000.00	1,786,339,168.00	+482,133,168.00	36.97

臺北市立仁愛醫院醫療基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	8,192,383,550.00	100.00	8,544,523,509.70	100.00	-352,139,959.70	4.12
流動資產	2,631,736,416.00	32.12	3,009,343,400.70	35.22	-377,606,984.70	12.55
現金	1,786,339,168.00	21.80	1,461,135,066.70	17.10	+325,204,101.30	22.26
應收款項	441,594,757.00	5.39	465,073,338.00	5.44	-23,478,581.00	5.05
存貨	26,700,853.00	0.33	33,035,714.00	0.39	-6,334,861.00	19.18
預付款項	377,101,638.00	4.60	1,050,099,282.00	12.29	-672,997,644.00	64.09
固定資產	404,472,994.00	4.94	401,327,419.00	4.70	+3,145,575.00	0.78
房屋及建築	11,455,223.00	0.14	18,939,127.00	0.22	-7,483,904.00	39.52
機械及設備	366,758,079.00	4.48	356,283,755.00	4.17	+10,474,324.00	2.94
交通及運輸設備	3,913,849.00	0.05	1,569,158.00	0.02	+2,344,691.00	149.42
什項設備	22,345,843.00	0.27	24,535,379.00	0.29	-2,189,536.00	8.92
無形資產	23,413,512.00	0.29	16,045,572.00	0.19	+7,367,940.00	45.92
無形資產	23,413,512.00	0.29	16,045,572.00	0.19	+7,367,940.00	45.92
其他資產	5,132,760,628.00	62.65	5,117,807,118.00	59.89	+14,953,510.00	0.29
什項資產	5,047,247,619.00	61.61	5,117,807,118.00	59.89	-70,559,499.00	1.38
遞延費用	85,513,009.00	1.04			+85,513,009.00	
資 產 總 額	8,192,383,550.00	100.00	8,544,523,509.70	100.00	-352,139,959.70	4.12
負債	6,408,754,323.00	78.23	7,027,357,848.58	82.24	-618,603,525.58	8.80
流動負債	1,342,457,324.00	16.39	1,894,561,510.08	22.17	-552,104,186.08	29.14
應付款項	1,339,438,403.00	16.35	1,891,646,102.08	22.14	-552,207,699.08	29.19
預收款項	3,018,921.00	0.04	2,915,408.00	0.03	+103,513.00	3.55
其他負債	5,066,296,999.00	61.84	5,132,796,338.50	60.07	-66,499,339.50	1.30
什項負債	5,066,296,999.00	61.84	5,132,796,338.50	60.07	-66,499,339.50	1.30
淨值	1,783,629,227.00	21.77	1,517,165,661.12	17.76	+266,463,565.88	17.56
基金	176,717,897.00	2.16	176,717,897.82	2.07	-0.82	
基金	176,717,897.00	2.16	176,717,897.82	2.07	-0.82	
資本公積	8,842,724.00	0.10	5,127,239.35	0.06	+3,715,484.65	72.47
資本公積	8,842,724.00	0.10	5,127,239.35	0.06	+3,715,484.65	72.47
保留賸餘	1,598,068,606.00	19.51	1,335,320,523.95	15.63	+262,748,082.05	19.68
未指撥保留賸餘	1,598,068,606.00	19.51	1,335,320,523.95	15.63	+262,748,082.05	19.68
負債及淨值總額	8,192,383,550.00	100.00	8,544,523,509.70	100.00	-352,139,959.70	4.12

註：1. 本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 21,181,397 元及 14,625,257 元。

2. 土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

（玖）臺北市立中興醫院醫療基金

該院為配合市政建設，促進社會福利擴大門診住院作業及加強急診業務開放全日門診，另為培養醫事人才加強在職訓練，增強研究風氣提高醫護人員技術及服務態度，購置現代化有實效的醫療儀器，縮短治療時間減輕病患負荷，更新病房設備，提供最佳服務。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果，分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫：本年度營運項目包括門診醫療服務及住院醫療服務二項。

1. 門診醫療服務：預算營運量 887 千餘人次，決算營運量 809 千餘人次，較預算數減少 77 千餘人次，約 8.75%。

2. 住院醫療服務：預算營運量 201 千餘床日，決算營運量 153 千餘床日，較預算數減少 48 千餘床日，約 23.82%，主要係醫生流動率大，致患源流失。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列賸餘 142,594,000 元，決算審定賸餘 173,330,581 元 04 分，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 22 億 2,428 萬餘元，較預算減少 3 億 2,182 萬餘元，主要係門診、住院醫療服務量較預計減少所致。事業成本與費用決算 20 億 7,977 萬餘元，較預算減少 3 億 2,953 萬餘元，主要係整體醫療服務較預計減少，事業成本亦隨之減少。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘 2,881 萬餘元，較預算增加 2,303 萬餘元。本年度賸餘 1 億 7,333 萬餘元，較預算增加 3,073 萬餘元，約 21.56%，主要係存款孳息收入及什項收入較預計增加所致。

餘絀撥補：本年度審定賸餘 173,330,581 元 04 分，連同累積賸餘 639,764,217 元 96 分，合計 813,094,799 元，悉數列為未分配賸餘。

三、現金流量之分析

現金流量情形

1. 事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 3 億 0,308 萬餘元，較預算數增加 1 億 6,287 萬餘元，約 116.17%，主要係應收帳款及存貨等流動資產淨增數較預計減少所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 4,996 萬餘元，較預算數增加 943 萬餘元，約 23.27%，主要係固定資產之增置較預計增加所致。

3. 理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流入 21 萬餘元，與預算流出數相距 1 億 3,588 萬餘元，主要係暫收及待結轉帳項較預計增加所致。

綜上分析，本年度資金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增 2 億 5,333 萬餘元，與預算淨減數 3,599 萬餘元，相距 2 億 8,932 萬餘元，約 803.83%，主要係應收帳款及存貨等流動資產淨增數較預計減少所致。

固定資產之建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 3,666 萬餘元，報准先行辦理於以後年度補辦預算 1,610 萬元，連同以前年度保留數 949 萬餘元，合計可支用數 6,225 萬餘元，均屬非計畫型。決算支用數 5,916 萬餘元(含撥入捐贈及整理 1,477 萬餘元)，較可支用數減少 308 萬餘元，約 4.96%。又若扣除撥入捐贈及整理影響數，則決算支用數較可支用數減少 1,786 萬餘元，約 28.69%，主要係部分採購案尚待測試，或未屆交貨期，未能於本年度結案付款所致。未支用數中 1,118 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 60 億 5,404 萬餘元，其中流動資產 14 億 6,080 萬餘元，占 24.12%；固定資產 1 億 3,551 萬餘元，占 2.24%；無形資產 584 萬餘元，占 0.10%；其他資產 44 億 5,187 萬餘元，占 73.54%。負債總額 51 億 4,367 萬餘元，占資產總額 84.96%，其中流動負債 6 億 3,653 萬餘元，占資產總額 10.51%；其他負債 45 億 0,714 萬餘元，占資產總額 74.45%。淨值總額 9 億 1,037 萬餘元，占資產總額 15.04%，其中基金 7,117 萬餘元，占資產總額 1.18%；資本公積 2,610 萬餘元，占資產總額 0.43%；保留賸餘 8 億 1,309 萬餘元，占資產總額 13.43%。

上列資產總額較上年度增加 11 億 5,259 萬餘元，約 23.52%，其中流動資產增加 2 億 9,053 萬餘元，主要係現金增加所致；固定資產減少 880 萬餘元，主要係房屋及建築減少所致；無形資產增加 269 萬餘元，係購置電腦軟體；其他資產增加 8 億 6,816 萬餘元，主要係代管資產之增加。負債總額較上年度增加 9 億 7,562 萬餘元，約 23.41%，其中流動負債增加 1 億 0,724 萬餘元，主要係應付款項增加所致；其他負債增加 8 億 6,838 萬餘元，主要係應付代管資產增加所致。淨值總額較上年度增加 1 億 7,697 萬餘元，約 24.13%，其中基金減少 1,112 萬餘元，係基金數額轉列應付代管資產所致；資本公積增加 1,477 萬餘元，係受贈資產增加所致；保留賸餘增加 1 億 7,333 萬餘元，係本年度賸餘留存所致。

財務各項比率

1. 流動比率：本年度期末流動資產 14 億 6,080 萬餘元，與流動負債 6 億 3,653 萬餘元之比率為 229.50%，較上年度比率 221.10%，提高 8.40%。

2. 負債與淨值比率：本年度期末負債總額 51 億 4,367 萬餘元，與淨值總額 9 億 1,037 萬餘元之比

率為 565.01%，較上年度比率 568.32%，降低 3.31%。

上列比率，由於本年度現金及賸餘大幅增加，致各項比率皆較上年度為佳。

五、經營效能之考核

事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 1 億 4,451 萬餘元，與事業收入 22 億 2,428 萬餘元之比率為 6.50%，較預算比率 5.37%，提高 1.13%。

事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 1 億 4,451 萬餘元，與基金 7,117 萬餘元之比率為 203.05%，較預算比率 167.84%，提高 35.21%。

上列比率，由於嚴密控制事業成本致事業賸餘較預計增加，相對各項經營比率均較預計為佳。

六、審核結果

餘絀之審定：本年度原列決算賸餘 173,472,204 元 04 分，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，經本處修正減列賸餘 141,623 元，審定本年度決算賸餘為 173,330,581 元 04 分。本處修正事項如下：

1. 收入修正事項

該基金調卷費收入重覆列帳 1,000 元，應如數修正減列其他事業外收入及賸餘。

2. 支出修正事項

該基金漏列以前年度血液成本 140,623 元，應如數修正增列其他事業外費用，並減列賸餘。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市立中興醫院醫療基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事業收支之部					
事業收入	2,546,118,000.00	2,224,288,296.00	2,224,288,296.00	-321,829,704.00	12.64
勞務收入	1,243,011,000.00	1,035,566,974.00	1,035,566,974.00	-207,444,026.00	16.69
其他事業收入	1,303,107,000.00	1,188,721,322.00	1,188,721,322.00	-114,385,678.00	8.78
事業成本	2,402,585,000.00	2,073,035,973.00	2,073,035,973.00	-329,549,027.00	13.72
勞務成本	1,947,485,000.00	1,684,781,157.00	1,684,781,157.00	-262,703,843.00	13.49
其他事業成本	455,100,000.00	388,254,816.00	388,254,816.00	-66,845,184.00	14.69
事業毛利	143,533,000.00	151,252,323.00	151,252,323.00	+7,719,323.00	5.38
事業費用	6,718,000.00	6,734,849.00	6,734,849.00	+16,849.00	0.25
其他事業費用	6,718,000.00	6,734,849.00	6,734,849.00	+16,849.00	0.25
事業賸餘(短絀一)	136,815,000.00	144,517,474.00	144,517,474.00	+7,702,474.00	5.63
事業外收支之部					
事業外收入	24,044,000.00	45,016,375.00	45,015,375.00	+20,971,375.00	87.22
財務收入	15,000,000.00	28,790,585.00	28,790,585.00	+13,790,585.00	91.94
其他事業外收入	9,044,000.00	16,225,790.00	16,224,790.00	+7,180,790.00	79.40
事業外費用	18,265,000.00	16,061,644.96	16,202,267.96	-2,062,732.04	11.29
其他事業外費用	18,265,000.00	16,061,644.96	16,202,267.96	-2,062,732.04	11.29
事業外賸餘(短絀一)	5,779,000.00	28,954,730.04	28,813,107.04	+23,034,107.04	398.58
本期賸餘(短絀一)	142,594,000.00	173,472,204.04	173,330,581.04	+30,736,581.04	21.56

臺北市立中興醫院醫療基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
賸餘之部					
本期賸餘	142,594,000.00	173,472,204.04	173,330,581.04	+30,736,581.04	21.56
累積賸餘	587,454,000.00	639,764,217.96	639,764,217.96	+52,310,217.96	8.90
合計	730,048,000.00	813,236,422.00	813,094,799.00	+83,046,799.00	11.38
分配之部					
留存事業機關者	730,048,000.00	813,236,422.00	813,094,799.00	+83,046,799.00	11.38
未分配賸餘	730,048,000.00	813,236,422.00	813,094,799.00	+83,046,799.00	11.38

臺北市立中興醫院醫療基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	142,594,000.00	173,330,581.04	+30,736,581.04	21.56
調整項目	-2,384,000.00	129,755,701.46	+132,139,701.46	5,542.77
提列備抵呆帳及損失	113,550,000.00	74,145,217.00	-39,404,783.00	34.70
折舊與折耗	44,996,000.00	56,836,280.00	+11,840,280.00	26.31
攤銷	5,058,000.00	2,879,702.00	-2,178,298.00	43.07
其他		-1.63	-1.63	
流動資產淨減(淨增－)	-317,170,000.00	-111,347,039.54	+205,822,960.46	64.89
流動負債淨增(淨減－)	151,182,000.00	107,241,543.63	-43,940,456.37	29.06
事業活動之淨現金流入(流出－)	140,210,000.00	303,086,282.50	+162,876,282.50	116.17
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	-3,871,000.00	-5,573,217.50	-1,702,217.50	43.97
增加固定資產及遞耗資產	-36,661,000.00	-44,391,161.00	-7,730,161.00	21.09
投資活動之淨現金流入(流出－)	-40,532,000.00	-49,964,378.50	-9,432,378.50	23.27
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減－)	-135,672,000.00	214,071.00	+135,886,071.00	100.16
理財活動之淨現金流入(流出－)	-135,672,000.00	214,071.00	+135,886,071.00	100.16
現金及約當現金之淨增(淨減－)	-35,994,000.00	253,335,975.00	+289,329,975.00	803.83
期初現金及約當現金	761,437,000.00	909,234,410.00	+147,797,410.00	19.41
期末現金及約當現金	725,443,000.00	1,162,570,385.00	+437,127,385.00	60.26

臺北市立中興醫院醫療基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	6,054,046,054.00	100.00	4,901,446,748.96	100.00	+1,152,599,305.04	23.52
流動資產	1,460,807,141.00	24.12	1,170,269,343.46	23.88	+290,537,797.54	24.83
現金	1,162,570,385.00	19.20	909,234,410.00	18.55	+253,335,975.00	27.86
應收款項	263,025,477.00	4.34	238,933,393.00	4.88	+24,092,084.00	10.08
存貨	15,299,017.00	0.25	15,516,312.46	0.32	-217,295.46	1.40
預付款項	19,912,262.00	0.33	6,585,228.00	0.13	+13,327,034.00	202.38
固定資產	135,511,993.00	2.24	144,315,345.00	2.94	-8,803,352.00	6.10
房屋及建築	3,137,666.00	0.05	14,804,643.00	0.30	-11,666,977.00	78.81
機械及設備	120,259,929.00	1.99	120,087,820.00	2.45	+172,109.00	0.14
交通及運輸設備	5,596,637.00	0.09	1,568,723.00	0.03	+4,027,914.00	256.76
什項設備	6,517,761.00	0.11	7,854,159.00	0.16	-1,336,398.00	17.02
無形資產	5,847,852.00	0.10	3,152,236.00	0.06	+2,695,616.00	85.51
無形資產	5,847,852.00	0.10	3,152,236.00	0.06	+2,695,616.00	85.51
其他資產	4,451,879,068.00	73.54	3,583,709,824.50	73.12	+868,169,243.50	24.23
什項資產	4,451,879,068.00	73.54	3,583,709,824.50	73.12	+868,169,243.50	24.23
資 產 總 額	6,054,046,054.00	100.00	4,901,446,748.96	100.00	+1,152,599,305.04	23.52
負債	5,143,671,586.00	84.96	4,168,044,627.37	85.04	+975,626,958.63	23.41
流動負債	636,530,593.00	10.51	529,289,049.37	10.80	+107,241,543.63	20.26
應付款項	634,739,563.00	10.48	526,401,430.37	10.74	+108,338,132.63	20.58
預收款項	1,791,030.00	0.03	2,887,619.00	0.06	-1,096,589.00	37.98
其他負債	4,507,140,993.00	74.45	3,638,755,578.00	74.24	+868,385,415.00	23.86
什項負債	4,507,140,993.00	74.45	3,638,755,578.00	74.24	+868,385,415.00	23.86
淨值	910,374,468.00	15.04	733,402,121.59	14.96	+176,972,346.41	24.13
基金	71,171,711.00	1.18	82,300,992.77	1.68	-11,129,281.77	13.52
基金	71,171,711.00	1.18	82,300,992.77	1.68	-11,129,281.77	13.52
資本公積	26,107,958.00	0.43	11,336,910.86	0.23	+14,771,047.14	130.29
資本公積	26,107,958.00	0.43	11,336,910.86	0.23	+14,771,047.14	130.29
保留賸餘	813,094,799.00	13.43	639,764,217.96	13.05	+173,330,581.04	27.09
未指撥保留賸餘	813,094,799.00	13.43	639,764,217.96	13.05	+173,330,581.04	27.09
負債及淨值總額	6,054,046,054.00	100.00	4,901,446,748.96	100.00	+1,152,599,305.04	23.52

註：1. 本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 4,625,000 元及 3,000,000 元。

2. 土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

（拾）臺北市立和平醫院醫療基金

該院係綜合醫院掌理市民傷病診治、衛生指導、醫護技術人員訓練、臨床研究及協助公共衛生等事項，編制有 3 部 26 科 1 中心 9 室，不分日夜收容病患治療。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果，分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫：本年度營運項目包括門診醫療服務及住院醫療服務二項。

1. 門診醫療服務：預算營運量 977 千餘人次，決算營運量 1,064 千餘人次，較預算數增加 87 千餘人次，約 8.95%，主要係因開辦部分夜間門診及培訓專科醫師，加強社區互動，致就診患源增加。

2. 住院醫療服務：預算營運量 150 千餘床日，決算營運量 149 千餘床日，較預算數減少 1 千餘床日，約 0.80%。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列賸餘 101,000,000 元，決算審定賸餘 146,029,988 元，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 23 億 8,556 萬餘元，較預算增加 7,173 萬餘元，主要係門診醫療服務量較預計增加所致。事業成本與費用決算 22 億 6,179 萬餘元，較預算增加 2,582 萬餘元，主要係門診醫療服務較預計增加，事業成本亦隨之增加。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘 2,226 萬餘元，較預算減少 88 萬餘元。本年度賸餘 1 億 4,602 萬餘元，較預算增加 4,502 萬餘元，約 44.58%，主要係事業收入較預計增加及嚴密控制支出所致。

餘絀撥補：本年度審定賸餘 146,029,988 元，連同累積賸餘 766,528,792 元，合計 912,558,780 元，悉數列為未分配賸餘。

三、現金流量之分析

現金流量情形

1. 事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 2 億 7,080 萬餘元，較預算數增加 1 億 5,779 萬餘元，約 139.63%，主要係預付款項淨增數較預計減少所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 1 億 1,933 萬餘元，較預算數增加 2,821 萬

餘元，約 30.97%，主要係無形資產之增置較預計增加所致。

3. 理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流出 428 萬餘元，與預算流入數相距 1,391 萬餘元，主要係暫收及待結轉帳項淨增數較預計減少所致。

綜上分析，本年度資金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增 1 億 4,718 萬餘元，較預算淨增數 3,152 萬餘元增加 1 億 1,566 萬餘元，主要係預付款項淨增數較預計減少所致。

固定資產之建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 8,178 萬餘元，連同以前年度保留數 1,486 萬餘元，合計可支用數 9,664 萬餘元，均屬非計畫型。決算支用數 9,512 萬餘元(含撥入捐贈及整理 687 萬餘元)，較可支用數減少 151 萬餘元，約 1.57%，又若扣除撥入捐贈及整理數，則決算支用數較可支用數減少 838 萬餘元，約 8.68%，係為標餘款。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 42 億 1,807 萬餘元，其中流動資產 13 億 2,241 萬餘元，占 31.35%；固定資產 1 億 5,985 萬餘元，占 3.79%；無形資產 1,630 萬餘元，占 0.39%；其他資產 27 億 1,949 萬餘元，占 64.47%。負債總額 32 億 0,137 萬餘元，占資產總額 75.90%，其中流動負債 4 億 8,779 萬餘元，占資產總額 11.57%；其他負債 27 億 1,358 萬餘元，占資產總額 64.33%。淨值總額 10 億 1,669 萬餘元，占資產總額 24.10%，其中基金 8,799 萬餘元，占資產總額 2.09%；資本公積 1,613 萬餘元，占資產總額 0.38%；保留賸餘 9 億 1,255 萬餘元，占資產總額 21.63%。

上列資產總額較上年度增加 9,421 萬餘元，約 2.28%，其中流動資產增加 7,074 萬餘元，主要係現金增加所致；固定資產增加 1,784 萬餘元，主要係機械及設備增加所致；無形資產增加 1,370 萬餘元，主要係增置電腦軟體所致；其他資產減少 807 萬餘元，主要係代管資產減少所致。負債總額較上年度減少 5,868 萬餘元，約 1.80%，其中流動負債減少 3,478 萬餘元，主要係應付帳款及費用減少所致；其他負債減少 2,390 萬餘元，主要係應付代管資產減少所致。淨值總額較上年度增加 1 億 5,290 萬餘元，約 17.70%，其中基金減少 46 分；資本公積增加 687 萬餘元，主要係受贈資產增加所致；保留賸餘增加 1 億 4,602 萬餘元，係本年度賸餘留存所致。

財務各項比率

1. 流動比率：本年度期末流動資產 13 億 2,241 萬餘元，與流動負債 4 億 8,779 萬餘元之比率為 271.10%，較上年度比率 239.52%，提高 31.58%。

2. 負債與淨值比率：本年度期末負債總額 32 億 0,137 萬餘元，與淨值總額 10 億 1,669 萬餘元之比率為 314.88%，較上年度比率 377.41%，降低 62.53%。

上列比率，由於本年度流動負債大幅降低，致各項比率均較上年度為佳。

五、經營效能之考核

事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 1 億 2,376 萬餘元，與事業收入 23 億 8,556 萬餘元之比率為 5.19%，較預算比率 3.36%，提高 1.83%。

事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 1 億 2,376 萬餘元，與基金 8,799 萬餘元之比率為 140.66%，較預算比率 70.98%，提高 69.68%。

上列比率，由於事業收入較預計大幅增加及嚴密控制成本與費用致事業賸餘較預計增加，相對各項經營比率均較預計為佳。

六、審核結果

餘絀之審定：本年度原列決算賸餘 146,029,988 元，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算賸餘為 146,029,988 元。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市立和平醫院醫療基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事業收支之部					
事業收入	2,313,829,000.00	2,385,562,886.00	2,385,562,886.00	+71,733,886.00	3.10
勞務收入	938,967,000.00	1,096,354,689.00	1,096,354,689.00	+157,387,689.00	16.76
其他事業收入	1,374,862,000.00	1,289,208,197.00	1,289,208,197.00	-85,653,803.00	6.23
事業成本	2,221,735,000.00	2,252,572,932.00	2,252,572,932.00	+30,837,932.00	1.39
勞務成本	1,706,035,000.00	1,762,113,474.00	1,762,113,474.00	+56,078,474.00	3.29
其他事業成本	515,700,000.00	490,459,458.00	490,459,458.00	-25,240,542.00	4.89
事業毛利	92,094,000.00	132,989,954.00	132,989,954.00	+40,895,954.00	44.41
事業費用	14,238,000.00	9,222,596.00	9,222,596.00	-5,015,404.00	35.23
其他事業費用	14,238,000.00	9,222,596.00	9,222,596.00	-5,015,404.00	35.23
事業賸餘(短絀一)	77,856,000.00	123,767,358.00	123,767,358.00	+45,911,358.00	58.97
事業外收支之部					
事業外收入	32,842,000.00	32,159,945.00	32,159,945.00	-682,055.00	2.08
財務收入	28,125,000.00	22,903,912.00	22,903,912.00	-5,221,088.00	18.56
其他事業外收入	4,717,000.00	9,256,033.00	9,256,033.00	+4,539,033.00	96.23
事業外費用	9,698,000.00	9,897,315.00	9,897,315.00	+199,315.00	2.06
其他事業外費用	9,698,000.00	9,897,315.00	9,897,315.00	+199,315.00	2.06
事業外賸餘(短絀一)	23,144,000.00	22,262,630.00	22,262,630.00	-881,370.00	3.81
本期賸餘(短絀一)	101,000,000.00	146,029,988.00	146,029,988.00	+45,029,988.00	44.58

臺北市立和平醫院醫療基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
賸餘之部					
本期賸餘	101,000,000.00	146,029,988.00	146,029,988.00	+45,029,988.00	44.58
累積賸餘	718,158,000.00	766,528,792.00	766,528,792.00	+48,370,792.00	6.74
合計	819,158,000.00	912,558,780.00	912,558,780.00	+93,400,780.00	11.40
分配之部					
留存事業機關者	819,158,000.00	912,558,780.00	912,558,780.00	+93,400,780.00	11.40
未分配賸餘	819,158,000.00	912,558,780.00	912,558,780.00	+93,400,780.00	11.40
合計	819,158,000.00	912,558,780.00	912,558,780.00	+93,400,780.00	11.40

臺北市立和平醫院醫療基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀一)	101,000,000.00	146,029,988.00	+45,029,988.00	44.58
調整項目	12,007,000.00	124,771,174.26	+112,764,174.26	939.15
提列備抵呆帳及損失	53,982,000.00	54,105,732.00	+123,732.00	0.23
折舊與折耗	81,737,000.00	77,262,496.00	-4,474,504.00	5.47
攤銷	7,905,000.00	5,823,227.00	-2,081,773.00	26.33
處理資產損失(利益一)		20,516.00	+20,516.00	
其他		27,556.50	+27,556.50	
流動資產淨減(淨增一)	-117,204,000.00	22,312,457.76	+139,516,457.76	119.04
流動負債淨增(淨減一)	-14,413,000.00	-34,780,811.00	-20,367,811.00	141.32
事業活動之淨現金流入(流出一)	113,007,000.00	270,801,162.26	+157,794,162.26	139.63
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減(淨增一)	-9,333,000.00	-31,073,265.00	-21,740,265.00	232.94
增加固定資產及遞耗資產	-81,780,000.00	-88,257,260.00	-6,477,260.00	7.92
投資活動之淨現金流入(流出一)	-91,113,000.00	-119,330,525.00	-28,217,525.00	30.97
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減一)	7,636,000.00	-4,284,178.00	-11,920,178.00	156.11
增加基金、公積及填補短絀	1,993,000.00		-1,993,000.00	100.00
理財活動之淨現金流入(流出一)	9,629,000.00	-4,284,178.00	-13,913,178.00	144.49
現金及約當現金之淨增(淨減一)	31,523,000.00	147,186,459.26	+115,663,459.26	366.92
期初現金及約當現金	869,123,000.00	870,919,031.74	+1,796,031.74	0.21
期末現金及約當現金	900,646,000.00	1,018,105,491.00	+117,459,491.00	13.04

臺北市立和平醫院醫療基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	4,218,070,260.00	100.00	4,123,857,986.33	100.00	+94,212,273.67	2.28
流動資產	1,322,414,921.00	31.35	1,251,674,206.33	30.35	+70,740,714.67	5.65
現金	1,018,105,491.00	24.14	870,919,031.74	21.12	+147,186,459.26	16.90
應收款項	287,714,657.00	6.82	256,070,611.00	6.21	+31,644,046.00	12.36
存貨	15,164,088.00	0.36	20,887,142.84	0.50	-5,723,054.84	27.40
預付款項	1,430,685.00	0.03	103,797,420.75	2.52	-102,366,735.75	98.62
固定資產	159,853,518.00	3.79	142,008,452.00	3.45	+17,845,066.00	12.57
機械及設備	149,590,742.00	3.54	129,899,363.00	3.15	+19,691,379.00	15.16
交通及運輸設備	5,295,595.00	0.13	7,132,426.00	0.18	-1,836,831.00	25.75
什項設備	4,967,181.00	0.12	4,976,663.00	0.12	-9,482.00	0.19
無形資產	16,308,215.00	0.39	2,606,060.00	0.06	+13,702,155.00	525.78
無形資產	16,308,215.00	0.39	2,606,060.00	0.06	+13,702,155.00	525.78
其他資產	2,719,493,606.00	64.47	2,727,569,268.00	66.14	-8,075,662.00	0.30
什項資產	2,703,020,014.00	64.08	2,722,476,659.00	66.02	-19,456,645.00	0.71
遞延費用	16,473,592.00	0.39	5,092,609.00	0.12	+11,380,983.00	223.48
資 產 總 額	4,218,070,260.00	100.00	4,123,857,986.33	100.00	+94,212,273.67	2.28
負債	3,201,379,853.00	75.90	3,260,068,384.75	79.05	-58,688,531.75	1.80
流動負債	487,796,030.00	11.57	522,576,838.75	12.67	-34,780,808.75	6.66
應付款項	484,151,533.00	11.48	518,927,958.75	12.58	-34,776,425.75	6.70
預收款項	3,644,497.00	0.09	3,648,880.00	0.09	-4,383.00	0.12
其他負債	2,713,583,823.00	64.33	2,737,491,546.00	66.38	-23,907,723.00	0.87
什項負債	2,713,583,823.00	64.33	2,737,491,546.00	66.38	-23,907,723.00	0.87
淨值	1,016,690,407.00	24.10	863,789,601.58	20.95	+152,900,805.42	17.70
基金	87,993,219.00	2.09	87,993,219.46	2.13	-0.46	
基金	87,993,219.00	2.09	87,993,219.46	2.13	-0.46	
資本公積	16,138,408.00	0.38	9,267,590.12	0.23	+6,870,817.88	74.14
資本公積	16,138,408.00	0.38	9,267,590.12	0.23	+6,870,817.88	74.14
保留賸餘	912,558,780.00	21.63	766,528,792.00	18.59	+146,029,988.00	19.05
未指撥保留賸餘	912,558,780.00	21.63	766,528,792.00	18.59	+146,029,988.00	19.05
負債及淨值總額	4,218,070,260.00	100.00	4,123,857,986.33	100.00	+94,212,273.67	2.28

註：1. 本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 12,036,843 元及 11,399,993 元。

2. 土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

（拾壹）臺北市立陽明醫院醫療基金

該院為加強便民及提升醫療品質，除士林、北投門診部及日間身心照護中心實施全日門診外，新院舍於民國 74 年 2 月新建完成為 600 病床之綜合醫院，並於同年 5 月 10 日開放對外門診及住院醫療服務，88 年 3 月擴大夜間門診服務，藉以提高為民服務之醫療水準為任務。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果，分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫：本年度營運項目包括門診醫療服務及住院醫療服務二項。

1. 門診醫療服務：預算營運量 720 千人次，決算營運量 900 千餘人次，較預算數增加 180 千餘人次，約 25.05%。主要係引進新儀器及門診醫令系統，提升作業效率所致。

2. 住院醫療服務：預算營運量 210 千床日，決算營運量 159 千餘床日，較預算數減少 50 千餘床日，約 24.08%，主要係因部分病房整修改建致住院病患減少。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列賸餘 115,824,000 元，決算審定賸餘 174,611,880 元，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 27 億 2,483 萬餘元，較預算增加 1 億 1,522 萬餘元，主要係門診醫療服務量較預計增加所致。事業成本與費用決算 25 億 6,563 萬餘元，較預算增加 7,136 萬餘元，主要係門診醫療服務較預計增加，事業成本亦隨之增加。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘 1,541 萬餘元，較預算增加 1,492 萬餘元。本年度賸餘 1 億 7,461 萬餘元，較預算增加 5,878 萬餘元，約 50.76%，主要係事業收入與存款孳息收入較預計增加及嚴密控制支出所致。

餘絀撥補：本年度審定賸餘 174,611,880 元，連同累積賸餘 872,374,483 元，合計 1,046,986,363 元，悉數列為未分配賸餘。

三、現金流量之分析

現金流量情形

1. 事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 2 億 9,418 萬餘元，較預算數減少 2,768 萬

餘元，約 8.60%，主要係應收帳款淨增數較預計增加所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 1 億 0,917 萬餘元，較預算數增加 6,060 萬餘元，約 124.79%，主要係固定資產之增置較預計增加所致。

3. 理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流入 1,653 萬餘元，與預算流出數相距 2,106 萬餘元，主要係暫收及待結轉帳項較預計增加所致。

綜上分析，本年度資金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增 2 億 0,154 萬餘元，較預算淨增數 2 億 6,877 萬餘元減少 6,723 萬餘元，約 25.01%，主要係應收帳款淨增數及增置固定資產較預計增加所致。

固定資產之建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 5,173 萬餘元，連同以前年度保留數 5,884 萬餘元，合計可支用數 1 億 1,057 萬餘元，均屬非計畫型。決算支用數 9,991 萬餘元，較可支用數減少 1,065 萬餘元，約 9.64%，未支用數中 777 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 57 億 7,742 萬餘元，其中流動資產 16 億 2,383 萬餘元，占 28.11%；固定資產 1 億 9,198 萬餘元，占 3.32%；無形資產 939 萬餘元，占 0.16%；其他資產 39 億 5,220 萬餘元，占 68.41%。負債總額 45 億 7,847 萬餘元，占資產總額 79.25%，其中流動負債 5 億 7,198 萬餘元，占資產總額 9.90%；其他負債 40 億 0,648 萬餘元，占資產總額 69.35%。淨值總額 11 億 9,895 萬餘元，占資產總額 20.75%，其中基金 1 億 3,930 萬餘元，占資產總額 2.41%；資本公積 1,265 萬餘元，占資產總額 0.22%；保留賸餘 10 億 4,698 萬餘元，占資產總額 18.12%。

上列資產總額較上年度增加 2 億 0,482 萬餘元，約 3.68%，其中流動資產增加 9,660 萬餘元，主要係現金增加所致；固定資產增加 2,092 萬餘元，主要係機械及設備增加所致；無形資產減少 442 萬餘元，係費用之攤提所致；其他資產增加 9,172 萬餘元，主要係代管資產之增加。負債總額較上年度增加 2,673 萬餘元，約 0.59%，其中流動負債減少 7,142 萬餘元，主要係應付費用減少所致；其他負債增加 9,815 萬餘元，主要係應付代管資產增加所致。淨值總額較上年度增加 1 億 7,809 萬餘元，約 17.45%，其中基金減少 10 分；資本公積增加 348 萬餘元，係受贈資產增加所致；保留賸餘增加 1 億 7,461 萬餘元，係本年度賸餘留存所致。

財務各項比率

1. 流動比率：本年度期末流動資產 16 億 2,383 萬餘元，與流動負債 5 億 7,198 萬餘元之比率為 283.89%，較上年度比率 237.37%，提高 46.52%。

2. 負債與淨值比率：本年度期末負債總額 45 億 7,847 萬餘元，與淨值總額 11 億 9,895 萬餘元之比率為 381.87%，較上年度比率 445.88%，降低 64.01%。

上列比率，由於本年度現金及賸餘大幅增加，致各項比率皆較上年度為佳。

五、經營效能之考核

事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 1 億 5,920 萬餘元，與事業收入 27 億 2,483 萬餘元之比率為 5.84%，較預算比率 4.42%，提高 1.42%。

事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 1 億 5,920 萬餘元，與基金 1 億 3,930 萬餘元之比率為 114.28%，較預算比率 82.80%，提高 31.48%。

上列比率，由於事業收入較預計大幅增加及嚴密控制成本與費用致事業賸餘較預計增加，相對各項經營比率均較預計為佳。

六、審核結果

餘絀之審定：本年度原列決算賸餘 176,365,515 元，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，經本處修正減列賸餘 1,753,635 元，審定本年度決算賸餘為 174,611,880 元。本處修正事項如下：

1. 收入修正事項

該基金重覆列帳停車場收入 1,506,269 元，應如數修正減列其他事業外收入及賸餘。

該基金重覆列帳視力鑑定費收入 2,400 元，應如數修正減列勞務收入及賸餘。

2. 支出修正事項

該基金重覆列帳電費 15,950 元，應如數修正減列勞務成本及增列賸餘。

該基金漏列員工健保費 1,634,668 元，應如數修正增列勞務成本及減列賸餘。

該基金高估血液成本 384,292 元，應如數修正減列勞務成本及增列賸餘。

該基金高估醫療獎勵金 989,460 元，應如數修正減列勞務成本及增列賸餘。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市立陽明醫院醫療基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事業收支之部					
事業收入	2,609,619,000.00	2,724,841,659.00	2,724,839,259.00	+115,220,259.00	4.42
勞務收入	1,142,349,000.00	1,268,263,770.00	1,268,261,370.00	+125,912,370.00	11.02
其他事業收入	1,467,270,000.00	1,456,577,889.00	1,456,577,889.00	-10,692,111.00	0.73
事業成本	2,485,849,000.00	2,561,256,505.23	2,561,501,471.23	+75,652,471.23	3.04
勞務成本	1,951,849,000.00	1,999,238,992.90	1,999,483,958.90	+47,634,958.90	2.44
其他事業成本	534,000,000.00	562,017,512.33	562,017,512.33	+28,017,512.33	5.25
事業毛利	123,770,000.00	163,585,153.77	163,337,787.77	+39,567,787.77	31.97
事業費用	8,427,000.00	4,136,166.00	4,136,166.00	-4,290,834.00	50.92
其他事業費用	8,427,000.00	4,136,166.00	4,136,166.00	-4,290,834.00	50.92
事業賸餘(短絀一)	115,343,000.00	159,448,987.77	159,201,621.77	+43,858,621.77	38.02
事業外收支之部					
事業外收入	12,015,000.00	65,692,675.23	64,186,406.23	+52,171,406.23	434.22
財務收入	12,000,000.00	29,105,830.00	29,105,830.00	+17,105,830.00	142.55
其他事業外收入	15,000.00	36,586,845.23	35,080,576.23	+35,065,576.23	233,770.51
事業外費用	11,534,000.00	48,776,148.00	48,776,148.00	+37,242,148.00	322.89
其他事業外費用	11,534,000.00	48,776,148.00	48,776,148.00	+37,242,148.00	322.89
事業外賸餘(短絀一)	481,000.00	16,916,527.23	15,410,258.23	+14,929,258.23	3,103.80
本期賸餘(短絀一)	115,824,000.00	176,365,515.00	174,611,880.00	+58,787,880.00	50.76

臺北市立陽明醫院醫療基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
贍餘之部					
本期贍餘	115,824,000.00	176,365,515.00	174,611,880.00	+58,787,880.00	50.76
累積贍餘	813,167,000.00	872,374,483.00	872,374,483.00	+59,207,483.00	7.28
合計	928,991,000.00	1,048,739,998.00	1,046,986,363.00	+117,995,363.00	12.70
分配之部					
留存事業機關者	928,991,000.00	1,048,739,998.00	1,046,986,363.00	+117,995,363.00	12.70
未分配贍餘	928,991,000.00	1,048,739,998.00	1,046,986,363.00	+117,995,363.00	12.70
合計	928,991,000.00	1,048,739,998.00	1,046,986,363.00	+117,995,363.00	12.70

臺北市立陽明醫院醫療基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	115,824,000.00	174,611,880.00	+58,787,880.00	50.76
調整項目	206,049,000.00	119,573,910.00	－86,475,090.00	41.97
提列備抵呆帳及損失	90,000.00	90,000.00		
折舊與折耗	135,000,000.00	78,990,538.00	－56,009,462.00	41.49
攤銷	6,000,000.00	7,061,210.00	+1,061,210.00	17.69
其他		－1.04	－1.04	
流動資產淨減(淨增－)	167,923,000.00	104,853,530.84	－63,069,469.16	37.56
流動負債淨增(淨減－)	－102,964,000.00	－71,421,367.80	+31,542,632.20	30.63
事業活動之淨現金流入(流出－)	321,873,000.00	294,185,790.00	－27,687,210.00	8.60
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	－1,837,000.00	－12,308,332.00	－10,471,332.00	570.02
增加固定資產及遞耗資產	－46,731,000.00	－96,865,787.00	－50,134,787.00	107.28
投資活動之淨現金流入(流出－)	－48,568,000.00	－109,174,119.00	－60,606,119.00	124.79
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減－)	－4,527,000.00	16,536,051.00	+21,063,051.00	465.28
理財活動之淨現金流入(流出－)	－4,527,000.00	16,536,051.00	+21,063,051.00	465.28
現金及約當現金之淨增(淨減－)	268,778,000.00	201,547,722.00	－67,230,278.00	25.01
期初現金及約當現金	845,791,000.00	1,022,883,924.00	+177,092,924.00	20.94
期末現金及約當現金	1,114,569,000.00	1,224,431,646.00	+109,862,646.00	9.86

臺北市立陽明醫院醫療基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	5,777,426,846.00	100.00	5,572,597,637.84	100.00	+204,829,208.16	3.68
流動資產	1,623,839,399.00	28.11	1,527,235,207.84	27.41	+96,604,191.16	6.33
現金	1,224,431,646.00	21.20	1,022,883,924.00	18.36	+201,547,722.00	19.70
應收款項	370,606,862.00	6.41	351,919,774.00	6.32	+18,687,088.00	5.31
存貨	26,578,221.00	0.46	42,524,027.89	0.76	-15,945,806.89	37.50
預付款項	2,222,670.00	0.04	109,907,481.95	1.97	-107,684,811.95	97.98
固定資產	191,983,278.00	3.32	171,060,230.00	3.07	+20,923,048.00	12.23
機械及設備	177,781,487.00	3.08	152,504,714.00	2.74	+25,276,773.00	16.57
交通及運輸設備	3,698,351.00	0.06	3,528,804.00	0.06	+169,547.00	4.80
什項設備	10,503,440.00	0.18	15,026,712.00	0.27	-4,523,272.00	30.10
無形資產	9,398,919.00	0.16	13,825,409.00	0.25	-4,426,490.00	32.02
無形資產	9,398,919.00	0.16	13,825,409.00	0.25	-4,426,490.00	32.02
其他資產	3,952,205,250.00	68.41	3,860,476,791.00	69.27	+91,728,459.00	2.38
什項資產	3,952,205,250.00	68.41	3,860,476,791.00	69.27	+91,728,459.00	2.38
資 產 總 額	5,777,426,846.00	100.00	5,572,597,637.84	100.00	+204,829,208.16	3.68
負債	4,578,475,514.00	79.25	4,551,742,983.80	81.68	+26,732,530.20	0.59
流動負債	571,986,155.00	9.90	643,407,522.80	11.55	-71,421,367.80	11.10
應付款項	570,420,490.00	9.87	640,661,857.80	11.50	-70,241,367.80	10.96
預收款項	1,565,665.00	0.03	2,745,665.00	0.05	-1,180,000.00	42.98
其他負債	4,006,489,359.00	69.35	3,908,335,461.00	70.13	+98,153,898.00	2.51
什項負債	4,006,489,359.00	69.35	3,908,335,461.00	70.13	+98,153,898.00	2.51
淨值	1,198,951,332.00	20.75	1,020,854,654.04	18.32	+178,096,677.96	17.45
基金	139,309,904.00	2.41	139,309,904.10	2.50	-0.10	
基金	139,309,904.00	2.41	139,309,904.10	2.50	-0.10	
資本公積	12,655,065.00	0.22	9,170,266.94	0.16	+3,484,798.06	38.00
資本公積	12,655,065.00	0.22	9,170,266.94	0.16	+3,484,798.06	38.00
保留賸餘	1,046,986,363.00	18.12	872,374,483.00	15.66	+174,611,880.00	20.02
未指撥保留賸餘	1,046,986,363.00	18.12	872,374,483.00	15.66	+174,611,880.00	20.02
負債及淨值總額	5,777,426,846.00	100.00	5,572,597,637.84	100.00	+204,829,208.16	3.68

註：1. 本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 3,849,150 元及 9,722,250 元。
2. 土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

（拾貳）臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金

該院為臺北市主要母子保健綜合醫院。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果，分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫：本年度營運項目包括門診醫療服務及住院醫療服務二項。

1. 門診醫療服務：預算營運量 491 千餘人次，決算營運量 608 千餘人次，較預算數增加 116 千餘人次，約 23.67%。主要係適逢千禧年婦產科就診患源增加所致。

2. 住院醫療服務：預算營運量 96 千床日，決算營運量 114 千餘床日，較預算數增加 18 千餘床日，約 19.30%，主要係適逢千禧年婦產科就診患源增加所致。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列賸餘 61,368,000 元，決算審定賸餘 132,803,939 元 91 分，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 14 億 9,047 萬餘元，較預算增加 1 億 3,482 萬餘元，主要係門診醫療服務量較預計增加所致。事業成本與費用決算 13 億 9,085 萬餘元，較預算增加 8,170 萬餘元，主要係門診醫療服務較預計增加，事業成本亦隨之增加。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘 3,318 萬餘元，較預算增加 1,831 萬餘元。本年度賸餘 1 億 3,280 萬餘元，較預算增加 7,143 萬餘元，約 116.41%，主要係事業收入與存款孳息收入較預計增加及嚴密控制支出所致。

餘絀撥補：本年度審定賸餘 132,803,939 元 91 分，連同累積賸餘 500,705,009 元 09 分，合計 633,508,949 元，悉數列為未分配賸餘。

三、現金流量之分析

現金流量情形

1. 事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 2 億 5,618 萬餘元，與預算數相距 3 億 9,615 萬餘元，主要係預付款項淨增數較預計減少及應付費用淨增數較預計增加所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 7,463 萬餘元，較預算數增加 2,657 萬餘元，約 55.29%，主要係短期投資較預計增加所致。

3. 理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流入 348 萬餘元，較預算數增加 260 萬餘元，約 293.81%，主要係存入保證金較預計增加所致。

綜上分析，本年度資金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增 1 億 8,504 萬餘元，與預算淨減數 1 億 8,714 萬元，相距 3 億 7,218 萬餘元，主要係預付款項淨增數較預計減少及應付費用淨增數較預計增加所致。。

固定資產之建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 3,946 萬餘元，連同以前年度保留數 667 萬元，合計可支用數 4,613 萬餘元，均屬非計畫型。決算支用數 3,554 萬餘元(含撥入捐贈及整理 395 萬餘元)，較可支用數減少 1,058 萬餘元，約 22.95%，又若扣除撥入捐贈及整理數，則決算支用數較可支用數減少 1,454 萬餘元，約 31.53%。主要係部分採購案未能依照期程完成發包而延宕所致。未支用數中 1,364 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 22 億 2,748 萬餘元，其中流動資產 10 億 2,208 萬餘元，占 45.88%；固定資產 6,114 萬餘元，占 2.75%；無形資產 560 萬餘元，占 0.25%；其他資產 11 億 3,864 萬餘元，占 51.12%。負債總額 14 億 9,320 萬餘元，占資產總額 67.04%，其中流動負債 3 億 6,378 萬餘元，占資產總額 16.33%；其他負債 11 億 2,942 萬餘元，占資產總額 50.71%。淨值總額 7 億 3,428 萬餘元，占資產總額 32.96%，其中基金 8,978 萬餘元，占資產總額 4.03%；資本公積 1,098 萬餘元，占資產總額 0.49%；保留賸餘 6 億 3,352 萬餘元，占資產總額 28.44%。

上列資產總額較上年度增加 2 億 1,302 萬餘元，約 10.57%，其中流動資產增加 1 億 8,165 萬餘元，主要係現金增加所致；固定資產增加 918 萬餘元，主要係機械及設備增加所致；無形資產增加 448 萬餘元，主要係增購電腦軟體所致；其他資產增加 1,770 萬餘元，主要係其他遞延費用增加所致。負債總額較上年度增加 7,392 萬餘元，約 5.21%，其中流動負債增加 6,599 萬餘元，主要係應付費用增加所致；其他負債增加 792 萬餘元，主要係應付代管資產增加所致。淨值總額較上年度增加 1 億 3,910 萬餘元，約 23.37%，其中基金增加 234 萬餘元，主要係臺北市政府增加投資所致；資本公積增加 395 萬餘元，係受贈資產增加所致；保留賸餘增加 1 億 3,280 萬餘元，係本年度賸餘留存所致。

財務各項比率

1. 流動比率：本年度期末流動資產 10 億 2,208 萬餘元，與流動負債 3 億 6,378 萬餘元之比率為 280.96%，較上年度比率 282.23%，降低 1.27%。

2. 負債與淨值比率：本年度期末負債總額 14 億 9,320 萬餘元，與淨值總額 7 億 3,428 萬餘元之比率為 203.35%，較上年度比率 238.46%，降低 35.11%。

上列比率，由於本年度流動資產增加幅度較流動負債為小，致流動比率較上年度為遜，惟負債比率較

上年度為佳。

五、經營效能之考核

事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 9,962 萬餘元，與事業收入 14 億 9,047 萬餘元之比率為 6.68%，較預算比率 3.43%，提高 3.25%。

事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 9,962 萬餘元，與基金 8,978 萬餘元之比率為 110.96%，較預算比率 51.43%，提高 59.53%。

上列比率，由於事業收入較預計大幅增加及嚴密控制成本與費用致事業賸餘較預計增加，相對各項經營比率均較預計為佳。

六、審核結果

餘絀之審定：本年度原列決算賸餘 133,605,676 元 91 分，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表核定賸餘 132,803,939 元 91 分，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算賸餘為 132,803,939 元 91 分。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事業收支之部					
事業收入	1,355,648,000.00	1,490,477,213.00	1,490,477,213.00	+134,829,213.00	9.95
勞務收入	550,047,000.00	666,467,424.00	666,467,424.00	+116,420,424.00	21.17
其他事業收入	805,601,000.00	824,009,789.00	824,009,789.00	+18,408,789.00	2.29
事業成本	1,298,687,000.00	1,382,888,687.07	1,382,888,687.07	+84,201,687.07	6.48
勞務成本	1,213,183,000.00	1,269,474,971.72	1,269,474,971.72	+56,291,971.72	4.64
其他事業成本	85,504,000.00	113,413,715.35	113,413,715.35	+27,909,715.35	32.64
事業毛利	56,961,000.00	107,588,525.93	107,588,525.93	+50,627,525.93	88.88
事業費用	10,459,000.00	7,965,882.00	7,965,882.00	-2,493,118.00	23.84
其他事業費用	10,459,000.00	7,965,882.00	7,965,882.00	-2,493,118.00	23.84
事業賸餘(短絀一)	46,502,000.00	99,622,643.93	99,622,643.93	+53,120,643.93	114.23
事業外收支之部					
事業外收入	20,826,000.00	41,173,518.73	41,173,518.73	+20,347,518.73	97.70
財務收入	18,450,000.00	34,773,667.00	34,773,667.00	+16,323,667.00	88.48
其他事業外收入	2,376,000.00	6,399,851.73	6,399,851.73	+4,023,851.73	169.35
事業外費用	5,960,000.00	7,992,222.75	7,992,222.75	+2,032,222.75	34.10
其他事業外費用	5,960,000.00	7,992,222.75	7,992,222.75	+2,032,222.75	34.10
事業外賸餘(短絀一)	14,866,000.00	33,181,295.98	33,181,295.98	+18,315,295.98	123.20
本期賸餘(短絀一)	61,368,000.00	132,803,939.91	132,803,939.91	+71,435,939.91	116.41

臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
賸餘之部					
本期賸餘	61,368,000.00	132,803,939.91	132,803,939.91	+71,435,939.91	116.41
累積賸餘	464,636,000.00	500,705,009.09	500,705,009.09	+36,069,009.09	7.76
合計	526,004,000.00	633,508,949.00	633,508,949.00	+107,504,949.00	20.44
分配之部					
留存事業機關者	526,004,000.00	633,508,949.00	633,508,949.00	+107,504,949.00	20.44
未分配賸餘	526,004,000.00	633,508,949.00	633,508,949.00	+107,504,949.00	20.44
合計	526,004,000.00	633,508,949.00	633,508,949.00	+107,504,949.00	20.44

臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	61,368,000.00	132,803,939.91	+71,435,939.91	116.41
調整項目	-201,334,000.00	123,383,701.46	+324,717,701.46	161.28
提列備抵呆帳及損失	26,632,000.00	20,521,656.00	-6,110,344.00	22.94
折舊與折耗	33,550,000.00	26,364,270.00	-7,185,730.00	21.42
攤銷	3,169,000.00	2,633,689.80	-535,310.20	16.89
其他		3,818.42	+3,818.42	
流動資產淨減(淨增－)	-206,178,000.00	7,863,160.44	+214,041,160.44	103.81
流動負債淨增(淨減－)	-58,507,000.00	65,997,106.80	+124,504,106.80	212.80
事業活動之淨現金流入(流出－)	-139,966,000.00	256,187,641.37	+396,153,641.37	283.04
投資活動之現金流量				
短期投資淨減(淨增－)		-25,000,000.00	-25,000,000.00	
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	-8,595,000.00	-18,043,164.00	-9,448,164.00	109.93
增加固定資產及遞耗資產	-39,465,000.00	-31,589,813.00	+7,875,187.00	19.95
投資活動之淨現金流入(流出－)	-48,060,000.00	-74,632,977.00	-26,572,977.00	55.29
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減－)	-1,460,000.00	1,143,528.00	+2,603,528.00	178.32
增加基金、公積及填補短絀	2,346,000.00	2,345,659.93	-340.07	0.01
理財活動之淨現金流入(流出－)	886,000.00	3,489,187.93	+2,603,187.93	293.81
現金及約當現金之淨增(淨減－)	-187,140,000.00	185,043,852.30	+372,183,852.30	198.88
期初現金及約當現金	631,456,000.00	439,775,141.70	-191,680,858.30	30.36
期末現金及約當現金	444,316,000.00	624,818,994.00	+180,502,994.00	40.62

臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	2, 227, 486, 925.00	100.00	2, 014, 458, 610.43	100.00	+213, 028, 314.57	10.57
流動資產	1, 022, 089, 756.00	45.88	840, 434, 538.43	41.72	+181, 655, 217.57	21.61
現金	624, 818, 994.00	28.05	439, 775, 141.70	21.83	+185, 043, 852.30	42.08
短期投資	239, 500, 000.00	10.75	214, 500, 000.00	10.65	+25, 000, 000.00	11.66
應收款項	130, 750, 703.00	5.87	135, 382, 870.70	6.72	-4, 632, 167.70	3.42
存貨	8, 108, 099.00	0.36	8, 501, 583.27	0.42	-393, 484.27	4.63
預付款項	18, 911, 960.00	0.85	42, 274, 942.76	2.10	-23, 362, 982.76	55.26
固定資產	61, 149, 945.00	2.75	51, 968, 299.00	2.58	+9, 181, 646.00	17.67
機械及設備	56, 554, 197.00	2.54	46, 932, 394.00	2.33	+9, 621, 803.00	20.50
交通及運輸設備	1, 922, 337.00	0.09	709, 904.00	0.04	+1, 212, 433.00	170.79
什項設備	2, 673, 411.00	0.12	4, 326, 001.00	0.21	-1, 652, 590.00	38.20
無形資產	5, 606, 310.00	0.25	1, 119, 868.00	0.06	+4, 486, 442.00	400.62
無形資產	5, 606, 310.00	0.25	1, 119, 868.00	0.06	+4, 486, 442.00	400.62
其他資產	1, 138, 640, 914.00	51.12	1, 120, 935, 905.00	55.64	+17, 705, 009.00	1.58
什項資產	1, 122, 307, 654.00	50.39	1, 115, 525, 677.00	55.37	+6, 781, 977.00	0.61
遞延費用	16, 333, 260.00	0.73	5, 410, 228.00	0.27	+10, 923, 032.00	201.90
資 產 總 額	2, 227, 486, 925.00	100.00	2, 014, 458, 610.43	100.00	+213, 028, 314.57	10.57
負債	1, 493, 202, 879.00	67.04	1, 419, 280, 267.20	70.45	+73, 922, 611.80	5.21
流動負債	363, 781, 785.00	16.33	297, 784, 678.20	14.78	+65, 997, 106.80	22.16
應付款項	363, 272, 583.00	16.31	297, 534, 495.20	14.77	+65, 738, 087.80	22.09
預收款項	509, 202.00	0.02	250, 183.00	0.01	+259, 019.00	103.53
其他負債	1, 129, 421, 094.00	50.71	1, 121, 495, 589.00	55.67	+7, 925, 505.00	0.71
什項負債	1, 129, 421, 094.00	50.71	1, 121, 495, 589.00	55.67	+7, 925, 505.00	0.71
淨值	734, 284, 046.00	32.96	595, 178, 343.23	29.55	+139, 105, 702.77	23.37
基金	89, 780, 276.00	4.03	87, 434, 616.07	4.34	+2, 345, 659.93	2.68
基金	89, 780, 276.00	4.03	87, 434, 616.07	4.34	+2, 345, 659.93	2.68
資本公積	10, 982, 021.00	0.49	7, 025, 918.07	0.35	+3, 956, 102.93	56.31
資本公積	10, 982, 021.00	0.49	7, 025, 918.07	0.35	+3, 956, 102.93	56.31
保留賸餘	633, 521, 749.00	28.44	500, 717, 809.09	24.86	+132, 803, 939.91	26.52
已指撥保留賸餘	12, 800.00	0.00	12, 800.00	0.00		
未指撥保留賸餘	633, 508, 949.00	28.44	500, 705, 009.09	24.86	+132, 803, 939.91	26.52
負債及淨值總額	2, 227, 486, 925.00	100.00	2, 014, 458, 610.43	100.00	+213, 028, 314.57	10.57

註：1. 本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 298,000 元及 2,068,071 元。

2. 土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

（拾）臺北市立忠孝醫院醫療基金

該院係臺北市政府為配合市政建設均衡發展，加強本市東區市民醫療服務，依據「建立臺北市醫療服務網十六年計畫」而興建，於76年7月1日正式成立。在經營管理方面除不斷的實施各項為民服務措施，並充實各項設備積極推動醫院業務電腦化措施、加強教學研究、推展社區衛生教育及家庭計畫優生保健，以提高醫療服務品質，增進醫療服務效能，俾達成提供市民醫療服務、維護市民健康及配合社會福利政策、人口政策、疾病防治計畫等任務。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果，分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫：本年度營運項目包括門診醫療服務及住院醫療服務二項。

門診醫療服務：預算營運量810千人次，決算營運量971千餘人次，較預算數增加161千餘人次，約19.94%，主要係實施不同工不同酬之獎勵制度，提昇員工士氣，致營運量增加所致。

住院醫療服務：預算營運量216千床日，決算營運量220千餘床日，較預算數增加4千餘床日，約2.02%，主要係開辦全民健保後，病床使用率增加所致。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列賸餘160,007,000元，決算審定賸餘194,829,200元，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算27億1,731萬餘元，較預算增加1億6,429萬餘元，主要係門診、住院醫療營運量增加。事業成本與費用決算25億4,432萬餘元，較預算增加1億3,015萬餘元，主要係收入增加成本相對增加。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘2,184萬餘元，較預算增加67萬餘元。本年度賸餘1億9,482萬餘元，較預算增加3,482萬餘元，約21.76%，主要係門診、住院醫療營運量及利息收入增加，致本期賸餘較預算增加。

餘絀撥補：本年度審定賸餘194,829,200元，連同累積賸餘838,751,834元，合計1,033,581,034元，悉數列為未分配賸餘。

三、現金流量之分析

現金流量情形

1. 事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 2 億 2,420 萬餘元，較預算數減少 361 萬餘元，約 1.59%，主要係流動負債之淨減較預計增加所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 5,556 萬餘元，較預算數減少 1,004 萬餘元，約 15.31%，主要係無形資產電腦軟體及其他資產之增置較預計減少所致。

3. 理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流出 83 萬餘元，較預算數減少 209 萬餘元，約 71.42%，主要係存入保證金淨減數較預算減少所致。

綜上分析，本年度現金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增 1 億 6,780 萬餘元，較預算數 1 億 5,927 萬餘元，增加 852 萬餘元，約 5.35%，主要係無形資產及其他資產之增置較預計減少所致。

固定資產之建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 5,054 萬餘元，奉准先行辦理並補辦預算 650 萬元，連同以前年度預算保留數 436 萬餘元，合計可支用數 6,140 萬餘元，全屬非計畫型。決算支用數 5,296 萬餘元，較可支用數減少 844 萬餘元，約 13.76%；未支用數中 474 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 40 億 1,238 萬餘元，其中流動資產 15 億 9,157 萬餘元，占 39.66%；固定資產 9,191 萬餘元，占 2.29%；無形資產 1,186 萬餘元，占 0.30%；其他資產 23 億 1,704 萬餘元，占 57.75%。負債總額 28 億 2,062 萬餘元，占資產總額 70.30%，其中流動負債 4 億 9,134 萬餘元，占資產總額 12.25%；其他負債 23 億 2,927 萬餘元，占資產總額 58.05%。淨值總額 11 億 9,176 萬餘元，占資產總額 29.70%，其中基金 1 億 5,095 萬餘元，占資產總額 3.76%；資本公積 722 萬餘元，占資產總額 0.18%；保留賸餘 10 億 3,358 萬餘元，占資產總額 25.76%。

上列資產總額較上年度增加 459 萬餘元，約 0.11%，其中流動資產增加 6,998 萬餘元，主要係現金及應收款項增加所致；固定資產增加 691 萬餘元，主要係機械及設備增加所致；無形資產減少 389 萬餘元，主要係電腦軟體之攤銷成本所致；其他資產減少 6,841 萬餘元，主要係代管資產減少所致。負債總額較上年度減少 1 億 9,111 萬餘元，約 6.35%，其中流動負債減少 1 億 2,175 萬餘元，主要係應付款項之減少所致；其他負債減少 6,936 萬餘元，主要係減列應付代管資產。淨值總額較上年度增加 1 億 9,571 萬餘元，約 19.65%，主要係本年度賸餘留存所致。

財務各項比率

流動比率：本年度期末流動資產 15 億 9,157 萬餘元，與流動負債 4 億 9,134 萬餘元之比率為 323.92%，較上年度比率 248.18%，提高 75.74%。

負債與淨值比率：本年度期末負債總額 28 億 2,062 萬餘元，與淨值總額 11 億 9,176 萬餘元之比率為 236.68%，較上年度比率 302.37%，降低 65.69%。

上列比率，由於現金、應收款項增加及應付款項減少及本期賸餘留存基金，致上項比率均較上年度為佳。

五、經營效能之考核

事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 1 億 7,298 萬餘元，與事業收入 27 億 1,731 萬餘元之比率為 6.37%，較預算比率 5.44%，提高 0.93%。

事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 1 億 7,298 萬餘元，與基金 1 億 5,095 萬餘元之比率為 114.60%，較預算比率 91.98%，提高 22.62%。

上列比率，因事業收入增加幅度大於事業成本之增幅，致事業賸餘增加，而較預算比率提高。

六、審核結果

餘絀之審定：本年度原編決算賸餘 194,829,200 元，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算賸餘為 194,829,200 元。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市立忠孝醫院醫療基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事 業 收 支 之 部					
事業收入	2,553,015,000.00	2,717,311,940.00	2,717,311,940.00	+164,296,940.00	6.44
勞務收入	1,227,256,000.00	1,331,276,791.00	1,331,276,791.00	+104,020,791.00	8.48
其他事業收入	1,325,759,000.00	1,386,035,149.00	1,386,035,149.00	+60,276,149.00	4.55
事業成本	2,401,673,000.00	2,535,918,288.00	2,535,918,288.00	+134,245,288.00	5.59
勞務成本	1,964,423,000.00	2,005,097,308.00	2,005,097,308.00	+40,674,308.00	2.07
其他事業成本	437,250,000.00	530,820,980.00	530,820,980.00	+93,570,980.00	21.40
事業毛利	151,342,000.00	181,393,652.00	181,393,652.00	+30,051,652.00	19.86
事業費用	12,500,000.00	8,406,416.00	8,406,416.00	-4,093,584.00	32.75
其他事業費用	12,500,000.00	8,406,416.00	8,406,416.00	-4,093,584.00	32.75
事業賸餘(短絀一)	138,842,000.00	172,987,236.00	172,987,236.00	+34,145,236.00	24.59
事 業 外 收 支 之 部					
事業外收入	37,013,000.00	60,408,310.00	60,408,310.00	+23,395,310.00	63.21
財務收入	30,000,000.00	33,925,840.00	33,925,840.00	+3,925,840.00	13.09
其他事業外收入	7,013,000.00	26,482,470.00	26,482,470.00	+19,469,470.00	277.62
事業外費用	15,848,000.00	38,566,346.00	38,566,346.00	+22,718,346.00	143.35
其他事業外費用	15,848,000.00	38,566,346.00	38,566,346.00	+22,718,346.00	143.35
事業外賸餘(短絀一)	21,165,000.00	21,841,964.00	21,841,964.00	+676,964.00	3.20
本期賸餘(短絀一)	160,007,000.00	194,829,200.00	194,829,200.00	+34,822,200.00	21.76

臺北市立忠孝醫院醫療基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
賸餘之部					
本期賸餘	160,007,000.00	194,829,200.00	194,829,200.00	+34,822,200.00	21.76
累積賸餘	778,536,000.00	838,751,834.00	838,751,834.00	+60,215,834.00	7.73
合計	938,543,000.00	1,033,581,034.00	1,033,581,034.00	+95,038,034.00	10.13
分配之部					
留存事業機關者	938,543,000.00	1,033,581,034.00	1,033,581,034.00	+95,038,034.00	10.13
未分配賸餘	938,543,000.00	1,033,581,034.00	1,033,581,034.00	+95,038,034.00	10.13
合計	938,543,000.00	1,033,581,034.00	1,033,581,034.00	+95,038,034.00	10.13

臺北市立忠孝醫院醫療基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀一)	160,007,000.00	194,829,200.00	+34,822,200.00	21.76
調整項目	67,814,000.00	29,379,586.00	-38,434,414.00	56.68
提列備抵呆帳及損失	35,100,000.00	35,100,000.00		
折舊與折耗	45,200,000.00	45,691,646.00	+491,646.00	1.09
攤銷	10,000,000.00	7,274,615.00	-2,725,385.00	27.25
其他		-308,024.00	-308,024.00	
流動資產淨減(淨增一)	-7,607,000.00	63,376,940.00	+70,983,940.00	933.14
流動負債淨增(淨減一)	-14,879,000.00	-121,755,591.00	-106,876,591.00	718.30
事業活動之淨現金流入(流出一)	227,821,000.00	224,208,786.00	-3,612,214.00	1.59
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減(淨增一)	-15,069,000.00	-4,049,900.00	+11,019,100.00	73.12
增加固定資產及遞耗資產	-50,546,000.00	-51,518,224.00	-972,224.00	1.92
投資活動之淨現金流入(流出一)	-65,615,000.00	-55,568,124.00	+10,046,876.00	15.31
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減一)	-2,927,000.00	-836,474.00	+2,090,526.00	71.42
理財活動之淨現金流入(流出一)	-2,927,000.00	-836,474.00	+2,090,526.00	71.42
現金及約當現金之淨增(淨減一)	159,279,000.00	167,804,188.00	+8,525,188.00	5.35
期初現金及約當現金	894,041,000.00	1,081,439,781.00	+187,398,781.00	20.96
期末現金及約當現金	1,053,320,000.00	1,249,243,969.00	+195,923,969.00	18.60

臺北市立忠孝醫院醫療基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	4, 012, 384, 748. 00	100. 00	4, 007, 788, 493. 00	100. 00	+4, 596, 255. 00	0. 11
流動資產	1, 591, 572, 391. 00	39. 66	1, 521, 585, 118. 00	37. 97	+69, 987, 273. 00	4. 60
現金	1, 249, 243, 969. 00	31. 13	1, 081, 439, 781. 00	26. 97	+167, 804, 188. 00	15. 52
應收款項	319, 296, 438. 00	7. 96	270, 524, 948. 00	6. 75	+48, 771, 490. 00	18. 03
存貨	20, 261, 714. 00	0. 50	25, 440, 976. 00	0. 63	-5, 179, 262. 00	20. 36
預付款項	2, 770, 270. 00	0. 07	144, 179, 413. 00	3. 60	-141, 409, 143. 00	98. 08
固定資產	91, 911, 647. 00	2. 29	84, 992, 635. 00	2. 12	+6, 919, 012. 00	8. 14
房屋及建築	425, 729. 00	0. 01	559, 642. 00	0. 01	-133, 913. 00	23. 93
機械及設備	81, 990, 702. 00	2. 05	74, 321, 909. 00	1. 85	+7, 668, 793. 00	10. 32
交通及運輸設備	311, 463. 00	0. 01	273, 288. 00	0. 01	+38, 175. 00	13. 97
什項設備	4, 591, 753. 00	0. 11	5, 245, 796. 00	0. 13	-654, 043. 00	12. 47
租賃資產	4, 592, 000. 00	0. 11	4, 592, 000. 00	0. 12		
無形資產	11, 860, 702. 00	0. 30	15, 753, 317. 00	0. 39	-3, 892, 615. 00	24. 71
無形資產	11, 860, 702. 00	0. 30	15, 753, 317. 00	0. 39	-3, 892, 615. 00	24. 71
其他資產	2, 317, 040, 008. 00	57. 75	2, 385, 457, 423. 00	59. 52	-68, 417, 415. 00	2. 87
什項資產	2, 317, 040, 008. 00	57. 75	2, 385, 457, 423. 00	59. 52	-68, 417, 415. 00	2. 87
資 產 總 額	4, 012, 384, 748. 00	100. 00	4, 007, 788, 493. 00	100. 00	+4, 596, 255. 00	0. 11
負債	2, 820, 624, 617. 00	70. 30	3, 011, 741, 997. 00	75. 15	-191, 117, 380. 00	6. 35
流動負債	491, 345, 408. 00	12. 25	613, 100, 999. 00	15. 30	-121, 755, 591. 00	19. 86
應付款項	490, 252, 762. 00	12. 22	612, 228, 517. 00	15. 28	-121, 975, 755. 00	19. 92
預收款項	1, 092, 646. 00	0. 03	872, 482. 00	0. 02	+220, 164. 00	25. 23
其他負債	2, 329, 279, 209. 00	58. 05	2, 398, 640, 998. 00	59. 85	-69, 361, 789. 00	2. 89
什項負債	2, 329, 279, 209. 00	58. 05	2, 398, 640, 998. 00	59. 85	-69, 361, 789. 00	2. 89
淨值	1, 191, 760, 131. 00	29. 70	996, 046, 496. 00	24. 85	+195, 713, 635. 00	19. 65
基金	150, 955, 234. 00	3. 76	150, 955, 234. 00	3. 76		
基金	150, 955, 234. 00	3. 76	150, 955, 234. 00	3. 76		
資本公積	7, 223, 863. 00	0. 18	6, 339, 428. 00	0. 16	+884, 435. 00	13. 95
資本公積	7, 223, 863. 00	0. 18	6, 339, 428. 00	0. 16	+884, 435. 00	13. 95
保留賸餘	1, 033, 581, 034. 00	25. 76	838, 751, 834. 00	20. 93	+194, 829, 200. 00	23. 23
未指撥保留賸餘	1, 033, 581, 034. 00	25. 76	838, 751, 834. 00	20. 93	+194, 829, 200. 00	23. 23

負債及淨值總額	4,012,384,748.00	100.00	4,007,788,493.00	100.00	+4,596,255.00	0.11
---------	------------------	--------	------------------	--------	---------------	------

註：本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 7,730,296 元及 1,511,000 元。

土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

(拾肆) 臺北市立中醫醫院醫療基金

該院於民國八十六年十一月奉准成立，係由原臺北市立和平醫院中醫部獨立而設置，負責掌理市民中醫及西醫結合之傷病診治，醫護技術人員教學及訓練，傳統醫學之臨床基礎研究及協助推行公共衛生、衛生教育、預防保健、社區醫療等事項。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果，分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

(一)營運計畫：本年度營運項目包括門診醫療服務及住院醫療服務二項。

1. 門診醫療服務：預算營運量 315 千人次，決算營運量 350 千餘人次，較預算數增加 35 千餘人次，約 11.13%，主要係夜間及特別門診病患增加所致。

2. 住院醫療服務：預算營運量 3 千餘床日，決算營運量 3 千餘床日，較預算數減少 0.076 千床日，約 2.45%，主要係部分健保不給付，致減少病患住院意願。

二、事業預算執行情形之審核

(一)收支及餘絀：本年度預算編列賸餘 4,457,000 元，決算審定賸餘 23,454,902 元 80 分，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 2 億 9,007 萬餘元，較預算增加 3,782 萬餘元，主要係門診醫療營運量增加。事業成本與費用決算 2 億 6,686 萬餘元，較預算增加 1,950 萬餘元，主要係收入增加成本相對增加。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘 24 萬餘元。較預算增加 68 萬餘元。本年度賸餘 2,345 萬餘元，較預算增加 1,899 萬餘元，約 426.25%，主要係由於門診營運量提昇，致本期賸餘較預算增加。

(二)餘絀撥補：本年度審定賸餘 23,454,902 元 80 分，連同累積賸餘 23,705,514 元 20 分，合計 47,160,417 元，悉數列為未分配賸餘。

三、現金流量之分析

(一)現金流量情形

1. 事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 1,572 萬餘元，與預算流出數 948 萬餘元，相距 2,520 萬餘元，主要係流動負債之淨減較預計減少，及本期賸餘較預算增加所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 212 萬餘元，較預算數減少 702 萬餘元，

約 76.80%，主要係其他資產之購置較預計減少所致。

3. 理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流出 37 萬餘元，與預算流入數 495 萬餘元，相距 532 萬餘元，主要係存入保證金預計增加實際減少所致。

綜上分析，本年度現金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增 1,323 萬餘元，與預算淨減數 1,366 萬餘元，相距 2,690 萬餘元，主要為應付費用預計減少實際增加，及本期賸餘較預算增加所致。

(二) 固定資產建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 280 萬餘元，全屬非計畫型。決算支用數 210 萬餘元，較可支用數減少 69 萬餘元，約 24.83%，係屬標餘款。

四、財務狀況之分析

(一) 資產負債結構：本年度期末資產總額為 2 億 9,198 萬餘元，其中流動資產 1 億 5,533 萬餘元，占 53.20%；固定資產 242 萬餘元，占 0.83%；其他資產 1 億 3,422 萬餘元，占 45.97%。負債總額 2 億 0,472 萬餘元，占資產總額 70.12%，其中流動負債 6,831 萬餘元，占資產總額 23.40%；其他負債 1 億 3,641 萬餘元，占資產總額 46.72%。淨值總額 8,725 萬餘元，占資產總額 29.88%，其中基金 4,002 萬餘元，占資產總額 13.70%；資本公積 7 萬餘元，占資產總額 0.03%；保留賸餘 4,716 萬餘元，占資產總額 16.15%。

上列資產總額較上年度增加 2,901 萬餘元，約 11.03%，其中流動資產增加 1,877 萬餘元，主要係現金增加所致；固定資產增加 87 萬餘元，主要係機械及什項設備增加所致；其他資產增加 936 萬餘元，主要係代管資產之增加。負債總額較上年度增加 556 萬餘元，約 2.79%，其中流動負債減少 333 萬餘元，主要係應付款項之減少；其他負債增加 890 萬餘元，主要係應付代管資產之增加所致。淨值總額較上年度增加 2,344 萬餘元，約 36.74%，其中保留賸餘增加 2,345 萬餘元，主要係本年度賸餘留存所致。

(二) 財務各項比率

1. 流動比率：本年度期末流動資產 1 億 5,533 萬餘元，與流動負債 6,831 萬餘元之比率為 227.38%，較上年度比率 190.58%，提高 36.80%。

2. 負債與淨值比率：本年度期末負債總額 2 億 0,472 萬餘元，與淨值總額 8,725 萬餘元之比率為 234.62%，較上年度比率 312.10%，降低 77.48%。

綜上，由於本年度現金增加、應付款項減少及本期賸餘大幅成長並留存基金，致上項比率均較上年度為佳。

五、經營效能之考核

1. 事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 2,321 萬餘元，與事業收入 2 億 9,007 萬餘元

比率為 8.00%，較預算比率 1.94%，提高 6.06%。

2. 事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 2,321 萬餘元，與基金 4,002 萬餘元之比率為 .00%，較預算比率 12.24%，提高 45.76%。

綜上，因本年度事業賸餘大幅增加，致各項比率均較預算提高。

六、審核結果

(一)餘絀之審定：本年度原編決算賸餘 23,454,902 元 80 分，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬位決算及綜計表照數核定，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算賸餘為 23,454,902 元 80 分。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列表：

臺北市立中醫醫院醫療基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事業收支之部					
事業收入	252,256,000.00	290,076,038.00	290,076,038.00	+37,820,038.00	14.99
勞務收入	84,063,000.00	95,724,271.00	95,724,271.00	+11,661,271.00	13.87
其他事業收入	168,193,000.00	194,351,767.00	194,351,767.00	+26,158,767.00	15.55
事業成本	245,967,000.00	266,279,538.00	266,279,538.00	+20,312,538.00	8.26
勞務成本	206,715,000.00	233,428,494.00	233,428,494.00	+26,713,494.00	12.92
其他事業成本	39,252,000.00	32,851,044.00	32,851,044.00	-6,400,956.00	16.31
事業毛利	6,289,000.00	23,796,500.00	23,796,500.00	+17,507,500.00	278.38
事業費用	1,390,000.00	585,513.00	585,513.00	-804,487.00	57.88
其他事業費用	1,390,000.00	585,513.00	585,513.00	-804,487.00	57.88
事業賸餘(短絀一)	4,899,000.00	23,210,987.00	23,210,987.00	+18,311,987.00	373.79
事業外收支之部					
事業外收入	48,000.00	735,664.00	735,664.00	+687,664.00	1,432.63
財務收入	30,000.00	588,407.00	588,407.00	+558,407.00	1,861.36
其他事業外收入	18,000.00	147,257.00	147,257.00	+129,257.00	718.09
事業外費用	490,000.00	491,748.20	491,748.20	+1,748.20	0.36
其他事業外費用	490,000.00	491,748.20	491,748.20	+1,748.20	0.36
事業外賸餘(短絀一)	-442,000.00	243,915.80	243,915.80	+685,915.80	155.18
本期賸餘(短絀一)	4,457,000.00	23,454,902.80	23,454,902.80	+18,997,902.80	426.25

臺北市立中醫醫院醫療基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	審定數	審定數與預算數之比較	
				金額	%
賸餘之部					
本期賸餘	4,457,000.00	23,454,902.80	23,454,902.80	+18,997,902.80	426.25
累積賸餘	13,262,000.00	23,705,514.20	23,705,514.20	+10,443,514.20	78.75
合計	17,719,000.00	47,160,417.00	47,160,417.00	+29,441,417.00	166.16
分配之部					
留存事業機關者	17,719,000.00	47,160,417.00	47,160,417.00	+29,441,417.00	166.16
未分配賸餘	17,719,000.00	47,160,417.00	47,160,417.00	+29,441,417.00	166.16
合計	17,719,000.00	47,160,417.00	47,160,417.00	+29,441,417.00	166.16

臺北市立中醫醫院醫療基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	291,987,726.00	100.00	262,975,177.20	100.00	+29,012,548.80	11.03
流動資產	155,338,885.00	53.20	136,565,535.20	51.93	+18,773,349.80	13.75
現金	140,431,011.00	48.09	127,197,953.00	48.37	+13,233,058.00	10.40
應收款項	13,985,413.00	4.79	8,455,189.00	3.22	+5,530,224.00	65.41
存貨	646,327.00	0.22	775,961.20	0.29	-129,634.20	16.71
預付款項	276,134.00	0.10	136,432.00	0.05	+139,702.00	102.40
固定資產	2,421,191.00	0.83	1,548,621.00	0.59	+872,570.00	56.34
機械及設備	1,939,470.00	0.66	1,543,817.00	0.59	+395,653.00	25.63
交通及運輸設備	53,973.00	0.02			+53,973.00	
什項設備	427,748.00	0.15	4,804.00	0.00	+422,944.00	8,804.00
其他資產	134,227,650.00	45.97	124,861,021.00	47.48	+9,366,629.00	7.50
什項資產	134,138,650.00	45.94	124,861,021.00	47.48	+9,277,629.00	7.43
遞延費用	89,000.00	0.03			+89,000.00	
資產總額	291,987,726.00	100.00	262,975,177.20	100.00	+29,012,548.80	11.03
負債	204,727,909.00	70.12	199,161,363.00	75.73	+5,566,546.00	2.79
流動負債	68,316,785.00	23.40	71,656,271.00	27.25	-3,339,486.00	4.66
應付款項	60,384,193.00	20.68	71,656,271.00	27.25	-11,272,078.00	15.73
預收款項	7,932,592.00	2.72			+7,932,592.00	
其他負債	136,411,124.00	46.72	127,505,092.00	48.48	+8,906,032.00	6.98
什項負債	136,411,124.00	46.72	127,505,092.00	48.48	+8,906,032.00	6.98
淨值	87,259,817.00	29.88	63,813,814.20	24.27	+23,446,002.80	36.74
基金	40,021,300.00	13.70	40,021,300.00	15.22		
基金	40,021,300.00	13.70	40,021,300.00	15.22		
資本公積	78,100.00	0.03	87,000.00	0.03	-8,900.00	10.23
資本公積	78,100.00	0.03	87,000.00	0.03	-8,900.00	10.23
保留賸餘	47,160,417.00	16.15	23,705,514.20	9.02	+23,454,902.80	98.94
未指撥保留賸餘	47,160,417.00	16.15	23,705,514.20	9.02	+23,454,902.80	98.94
負債及淨值總額	291,987,726.00	100.00	262,975,177.20	100.00	+29,012,548.80	11.03

註：1. 本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 664,721 元及 120,900 元。

2. 土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

（拾伍）臺北市立慢性病防治院醫療基金

該院係以提供市民結核病及慢性病患門診、住院服務、日間照護、復健治療、呼吸治療、植物人收容照護、喘息照護等專科醫療服務，並維護市民健康及配合政府社會政策等為主要任務。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果，分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫：本年度營運項目包括門診醫療服務及住院醫療服務二項。

門診醫療服務：包括一般門診、急診、老人保健及體檢，預算營運量 297 千餘人次，決算營運量 385 千餘人次，較預算數增加 88 千餘人次，約 29.63%，主要係開放夜間門診及辦理機關團體健康檢查業務擴大，病患增加所致。

2. 住院醫療服務：預算營運量 18 千餘床日，決算營運量 6 千餘床日，較預算數減少 12 千餘床日，約 64.13%，主要係搬遷新址、慢性病床移至松德院區，交通不便降低住院意願所致。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列賸餘 3,600,000 元，決算審定賸餘 12,448,216 元 97 分，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 3 億 6,185 萬餘元，較預算增加 3,513 萬餘元，主要係門診醫療營運量增加所致。事業成本與費用決算 3 億 5,144 萬餘元，較預算增加 2,794 萬餘元，主要係收入增加成本相對增加所致。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘 203 萬餘元，較預算增加 166 萬餘元。本年度賸餘 1,244 萬餘元，較預算增加 884 萬餘元，主要係由於門診醫療營運量及什項收入增加，致本期賸餘較預算增加。

餘絀撥補：本年度審定賸餘 12,448,216 元 97 分，連同累積賸餘 55,200,073 元 03 分，合計 67,648,290 元，悉數列為未分配賸餘。

三、現金流量之分析

現金流量情形

1. 事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流出 6,646 萬餘元，較預算數增加 5,176 萬餘元，約 352.27%，主要係應收款項淨增數及應付款項淨減較預計增加所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 2,044 萬餘元，較預算數增加 1,352 萬餘元，約 195.38%，主要係購置設備較預算增加所致。

3. 理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流入 3 萬餘元，較預算數減少 62 萬餘元，約 94.18%，主要係存入保證金之淨增較預算減少所致。

綜上分析，本年度現金經上述運用之後，其現金及約當現金淨減 8,687 萬餘元，較預算淨減數 2,095 萬餘元，增加 6,591 萬餘元，約 314.55%，主要係購置設備較預算增加及應付款項淨減數較預算增加所致。

固定資產之建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 602 萬餘元，奉准先行辦理於以後年度補辦預算 157 萬元，連同以前年度預算保留數 1,009 萬餘元，合計可支用數 1,768 萬餘元，全屬非計畫型。決算支用數 1,251 萬餘元，較可支用數減少 517 萬餘元，約 29.24%，係以前年度保留預算數中房屋及建築 213 萬餘元，本年度執行因科目重分類，轉列遞延費用所致。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 6 億 5,644 萬餘元，其中流動資產 1 億 1,706 萬餘元，占 17.83%；固定資產 2,257 萬餘元，占 3.44%；無形資產 571 萬餘元，占 0.87%；其他資產 5 億 1,108 萬餘元，占 77.86%。負債總額 5 億 4,976 萬餘元，占資產總額 83.75%，其中流動負債 3,925 萬餘元，占資產總額 5.98%；其他負債 5 億 1,050 萬餘元，占資產總額 77.77%。淨值總額 1 億 0,668 萬餘元，占資產總額 16.25%，其中基金 3,350 萬餘元，占資產總額 5.10%；資本公積 553 萬餘元，占資產總額 0.84%；保留賸餘 6,764 萬餘元，占資產總額 10.31%。

上列資產總額較上年度減少 2 億 3,925 萬餘元，約 26.71%，其中流動資產減少 4,798 萬餘元，主要係現金之減少；固定資產增加 885 萬餘元，主要係機械設備之增加；無形資產增加 571 萬餘元，主要係購置電腦軟體；其他資產減少 2 億 0,584 萬餘元，主要係代管資產之減少。負債總額較上年度減少 2 億 5,307 萬餘元，約 31.52%，其中流動負債減少 4,546 萬餘元，主要係應付款項之減少；其他負債減少 2 億 0,761 萬餘元，主要係應付代管資產減少。淨值總額較上年度增加 1,382 萬餘元，約 14.89%，其中基金減少 94 分；資本公積增加 137 萬餘元，主要係受贈公積增加；保留賸餘增加 1,244 萬餘元，主要係本年度賸餘留存所致。

財務各項比率

1. 流動比率：本年度期末流動資產 1 億 1,706 萬餘元，與流動負債 3,925 萬餘元之比率為 298.19%，較上年度比率 194.82%，提高 103.37%。

2. 負債與淨值比率：本年度期末負債總額 5 億 4,976 萬餘元，與淨值總額 1 億 0,668 萬餘元之比率為 515.33%，較上年度比率 864.57%，降低 349.24%。

上列比率，由於本年度應付款項及其他負債大幅減少，致上項比率均較上年度為佳。

五、經營效能之考核

事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 1,040 萬餘元，與事業收入 3 億 6,185 萬餘元之比率為 2.88%，較預算比率 0.99%，提高 1.89%。

事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 1,040 萬餘元，與基金 3,350 萬餘元之比率為 31.07%，較預算比率 61.92%，降低 30.85%。

綜上，因事業收入增加，致事業賸餘占事業收入比率較預算提高。惟因重複辦理應付代管資產沖轉基金，致事業賸餘占基金數額比率，實際與預算差異甚大。

六、審核結果

餘絀之審定：本年度原編決算賸餘 12,448,216 元 97 分，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算賸餘為 12,448,216 元 97 分。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市立慢性病防治院醫療基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事 業 收 支 之 部					
事業收入	326,720,000.00	361,850,216.00	361,850,216.00	+35,130,216.00	10.75
勞務收入	91,154,000.00	104,005,312.00	104,005,312.00	+12,851,312.00	14.10
其他事業收入	235,566,000.00	257,844,904.00	257,844,904.00	+22,278,904.00	9.46
事業成本	323,066,000.00	351,105,541.00	351,105,541.00	+28,039,541.00	8.68
勞務成本	285,611,000.00	286,514,124.00	286,514,124.00	+903,124.00	0.32
其他事業成本	37,455,000.00	64,591,417.00	64,591,417.00	+27,136,417.00	72.45
事業毛利	3,654,000.00	10,744,675.00	10,744,675.00	+7,090,675.00	194.05
事業費用	429,000.00	335,546.00	335,546.00	-93,454.00	21.78
其他事業費用	429,000.00	335,546.00	335,546.00	-93,454.00	21.78
事業賸餘(短絀一)	3,225,000.00	10,409,129.00	10,409,129.00	+7,184,129.00	222.76
事 業 外 收 支 之 部					
事業外收入	698,000.00	2,472,425.00	2,472,425.00	+1,774,425.00	254.22
財務收入	147,000.00	298,297.00	298,297.00	+151,297.00	102.92
其他事業外收入	551,000.00	2,174,128.00	2,174,128.00	+1,623,128.00	294.58
事業外費用	323,000.00	433,337.03	433,337.03	+110,337.03	34.16
其他事業外費用	323,000.00	433,337.03	433,337.03	+110,337.03	34.16
事業外賸餘(短絀一)	375,000.00	2,039,087.97	2,039,087.97	+1,664,087.97	443.76
本期賸餘(短絀一)	3,600,000.00	12,448,216.97	12,448,216.97	+8,848,216.97	245.78

臺北市立慢性病防治院醫療基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
賸餘之部					
本期賸餘	3,600,000.00	12,448,216.97	12,448,216.97	+8,848,216.97	245.78
累積賸餘	49,353,000.00	55,200,073.03	55,200,073.03	+5,847,073.03	11.85
合計	52,953,000.00	67,648,290.00	67,648,290.00	+14,695,290.00	27.75
分配之部					
留存事業機關者	52,953,000.00	67,648,290.00	67,648,290.00	+14,695,290.00	27.75
未分配賸餘	52,953,000.00	67,648,290.00	67,648,290.00	+14,695,290.00	27.75
合計	52,953,000.00	67,648,290.00	67,648,290.00	+14,695,290.00	27.75

臺北市立慢性病防治院醫療基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	3,600,000.00	12,448,216.97	+8,848,216.97	245.78
調整項目	-18,296,000.00	-78,914,106.97	-60,618,106.97	331.32
提列備抵呆帳及損失	402,000.00	402,000.00		
折舊與折耗	5,225,000.00	5,028,886.00	-196,114.00	3.75
攤銷	690,000.00	404,369.00	-285,631.00	41.40
其他		-0.94	-0.94	
流動資產淨減(淨增－)	-11,783,000.00	-39,288,698.03	-27,505,698.03	233.44
流動負債淨增(淨減－)	-12,830,000.00	-45,460,663.00	-32,630,663.00	254.33
事業活動之淨現金流入(流出－)	-14,696,000.00	-66,465,890.00	-51,769,890.00	352.27
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	-898,000.00	-7,932,662.00	-7,034,662.00	783.37
增加固定資產及遞耗資產	-6,024,000.00	-12,513,215.00	-6,489,215.00	107.72
投資活動之淨現金流入(流出－)	-6,922,000.00	-20,445,877.00	-13,523,877.00	195.38
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減－)	662,000.00	38,532.00	-623,468.00	94.18
理財活動之淨現金流入(流出－)	662,000.00	38,532.00	-623,468.00	94.18
現金及約當現金之淨增(淨減－)	-20,956,000.00	-86,873,235.00	-65,917,235.00	314.55
期初現金及約當現金	67,711,000.00	124,251,038.00	+56,540,038.00	83.50
期末現金及約當現金	46,755,000.00	37,377,803.00	-9,377,197.00	20.06

臺北市立慢性病防治院醫療基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	656,443,282.00	100.00	895,698,421.97	100.00	-239,255,139.97	26.71
流動資產	117,068,913.00	17.83	165,055,449.97	18.43	-47,986,536.97	29.07
現金	37,377,803.00	5.69	124,251,038.00	13.87	-86,873,235.00	69.92
應收款項	62,861,549.00	9.58	19,766,582.00	2.21	+43,094,967.00	218.02
存貨	3,233,932.00	0.49	2,914,334.97	0.33	+319,597.03	10.97
預付款項	13,595,629.00	2.07	18,123,495.00	2.02	-4,527,866.00	24.98
固定資產	22,579,707.00	3.44	13,721,108.00	1.53	+8,858,599.00	64.56
房屋及建築	55,894.00	0.01	68,800.00	0.01	-12,906.00	18.76
機械及設備	16,778,864.00	2.56	8,083,814.00	0.90	+8,695,050.00	107.56
交通及運輸設備	4,294,055.00	0.65	4,451,078.00	0.50	-157,023.00	3.53
什項設備	1,450,894.00	0.22	1,117,416.00	0.12	+333,478.00	29.84
無形資產	5,714,000.00	0.87			+5,714,000.00	
無形資產	5,714,000.00	0.87			+5,714,000.00	
其他資產	511,080,662.00	77.86	716,921,864.00	80.04	-205,841,202.00	28.71
什項資產	509,271,269.00	77.58	716,921,864.00	80.04	-207,650,595.00	28.96
遞延費用	1,809,393.00	0.28			+1,809,393.00	
資 產 總 額	656,443,282.00	100.00	895,698,421.97	100.00	-239,255,139.97	26.71
負債	549,761,339.00	83.75	802,838,965.00	89.63	-253,077,626.00	31.52
流動負債	39,259,958.00	5.98	84,720,621.00	9.46	-45,460,663.00	53.66
應付款項	39,259,958.00	5.98	84,720,621.00	9.46	-45,460,663.00	53.66
其他負債	510,501,381.00	77.77	718,118,344.00	80.17	-207,616,963.00	28.91
什項負債	510,501,381.00	77.77	718,118,344.00	80.17	-207,616,963.00	28.91
淨值	106,681,943.00	16.25	92,859,456.97	10.37	+13,822,486.03	14.89
基金	33,502,627.00	5.10	33,502,627.94	3.74	-0.94	
基金	33,502,627.00	5.10	33,502,627.94	3.74	-0.94	
資本公積	5,531,026.00	0.84	4,156,756.00	0.47	+1,374,270.00	33.06
資本公積	5,531,026.00	0.84	4,156,756.00	0.47	+1,374,270.00	33.06
保留賸餘	67,648,290.00	10.31	55,200,073.03	6.16	+12,448,216.97	22.55
未指撥保留賸餘	67,648,290.00	10.31	55,200,073.03	6.16	+12,448,216.97	22.55
負債及淨值總額	656,443,282.00	100.00	895,698,421.97	100.00	-239,255,139.97	26.71

註： 本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 1,547,550 元及 706,000 元。

土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

（拾陸）臺北市立療養院醫療基金

該院係以提供有關心理及精神疾病診治預防、調查及研究慢性疾病之復甦、社區心理衛生保健工作之推展及專業人員之訓練、醫護學生之教學實習並致力於其他精神醫療機構、心理諮詢輔導及社會福利機構之間建立可行而具體個案轉介制度及治療輸送系統為市民提供專業之醫療服務，維護市民健康及配合政府社會政策之宣傳及防治計畫等為主要任務。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果，分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫：本年度營運項目包括門診醫療服務及住院醫療服務二項。

1. 門診醫療服務：包括一般門診、急診、老人保健及體檢，預算營運量 249 千餘人次，決算營運量 239 千餘人次，較預算數減少 9 千餘人次，約 3.93%，主要係強化社區病患追蹤服務及各市立醫院成立精神科，致營運量未達預期目標。

2. 住院醫療服務：預算營運量 345 千餘床日，決算營運量 291 千餘床日，較預算數減少 54 千餘床日，約 15.70%，主要係原預定成立之勒戒病房 30 床，因經費問題與法務部協調中，尚未開辦所致。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列賸餘 77,675,000 元，決算審定賸餘 94,820,592 元 25 分，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 15 億 7,835 萬餘元，較預算減少 3,242 萬餘元，主要係門診及住院收入減少所致。事業成本與費用決算 14 億 9,334 萬餘元，較預算減少 5,365 萬餘元，主要係收入減少成本與費用相對減支所致。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘 980 萬餘元，較預算減少 408 萬餘元。本年度賸餘 9,482 萬餘元，較預算增加 1,714 萬餘元，約 22.07%，主要係成本與費用之減幅大於事業收入之減幅所致。

餘絀撥補：本年度審定賸餘 94,820,592 元 25 分，連同累積賸餘 452,439,580 元 75 分，合計 547,260,173 元，依法分配如次： 提存資本公積 7,220 元； 未分配賸餘 547,252,953 元。

三、現金流量之分析

現金流量情形

1. 事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 1 億 2,357 萬餘元，較預算數增加 405 萬餘

元，約 3.39%，主要係本期賸餘較預算增加及應收款項之淨減較預計增加所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 2,112 萬餘元，較預算數減少 3,876 萬餘元，約 64.73%，主要係購置設備較預計減少所致。

3. 理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流入 6,265 萬餘元，較預算數增加 1,857 萬餘元，約 42.13%，主要係存入保證金預算未列而實際增加所致。

綜上分析，本年度現金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增 1 億 6,510 萬餘元，較預算數增加 6,138 萬餘元，約 59.19%，主要係本期賸餘較預算增加、購置設備較預計減少及存入保證金預算未列而實際增加所致。

固定資產之建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 5,742 萬餘元，奉准先行辦理於以後年度補辦預算 625 萬餘元，連同以前年度保留數 1,791 萬餘元，合計可支用數 8,159 萬餘元。決算支用數 1,773 萬餘元（含撥入捐贈及整理 234 萬餘元），較可支用數減少 6,385 萬餘元，約 78.26%，又若扣除撥入捐贈及整理數，則決算支用數較可支用數減少 6,619 萬餘元，約 81.13%。未支用數中 6,224 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。其中：

計畫型資本支出：本年度預算數 4,225 萬餘元，連同以前年度保留數 1,400 萬元，合計可支用數 5,625 萬餘元，全數未執行，主要係建築執照尚未核定，致工程無法執行，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

非計畫型資本支出：本年度預算數 1,516 萬餘元，奉准先行辦理於以後年度補辦預算 625 萬餘元，連同以前年度保留數 391 萬餘元，合計可支用數 2,533 萬餘元。決算支用數 1,539 萬餘元，較可支用數減少 994 萬餘元，約 39.24%，主要係陽明山職能工作坊係國有土地，相關作業費時所致。未支用數中 598 萬餘元，已報准保留轉入以後年度繼續執行。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 29 億 9,917 萬餘元，其中流動資產 10 億 2,931 萬餘元，占 34.32%；固定資產 3,276 萬餘元，占 1.09%；無形資產 629 萬餘元，占 0.21%；其他資產 19 億 3,080 萬餘元，占 64.38%。負債總額 23 億 1,923 萬餘元，占資產總額 77.33%，其中流動負債 3 億 5,989 萬餘元，占資產總額 12.00%；其他負債 19 億 5,934 萬餘元，占資產總額 65.33%。淨值總額 6 億 7,994 萬餘元，占資產總額 22.67%，其中基金 1 億 2,489 萬餘元，占資產總額 4.16%；資本公積 778 萬餘元，占資產總額 0.26%；保留賸餘 5 億 4,725 萬餘元，占資產總額 18.25%。

上列資產總額較上年度增加 3 億 9,079 萬餘元，約 14.98%，其中流動資產增加 1 億 8,022 萬餘元，主要係現金及應收款項增加所致；固定資產增加 786 萬餘元，主要係機械設備及交通運輸設備增加所致；無形資產增加 106 萬餘元，主要係購置電腦軟體；其他資產增加 2 億 0,164 萬餘元，主要係代管資產增加

所致。負債總額較上年度增加 2 億 5,198 萬餘元，約 12.19%，其中流動負債增加 2,932 萬餘元，主要係應付款項之增加；其他負債增加 2 億 2,265 萬餘元，係應付代管資產之增加所致。淨值總額較上年度增加 1 億 3,881 萬餘元，約 25.65%，其中基金增加 4,164 萬餘元，係市政府投資增加所致；資本公積增加 234 萬餘元，係受贈公積增加所致；保留賸餘增加 9,481 萬餘元，主要係本年度賸餘留存所致。

財務各項比率

1. 流動比率：本年度期末流動資產 10 億 2,931 萬餘元，與流動負債 3 億 5,989 萬餘元之比率為 286.01%，較上年度比率 256.86%，提高 29.15%。

2. 負債與淨值比率：本年度期末負債總額 23 億 1,923 萬餘元，與淨值總額 6 億 7,994 萬餘元之比率為 341.09%，較上年度比率 382.03%，降低 40.94%。

綜上，由於本年度現金、應收款項增加及本期賸餘留存基金，致上項比率均較上年度為佳。

五、經營效能之考核

事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 8,501 萬餘元，與事業收入 15 億 7,835 萬元之比率為 5.39%，較預算比率 3.96%，提高 1.43%。

事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 8,501 萬餘元，與基金 1 億 2,489 萬餘元之比率為 68.07%，較預算比率 53.07%，提高 15.00%。

綜上，因事業賸餘增加，致上項比率均較預算為佳。

六、審核結果

餘絀之審定：本年度原編決算賸餘 94,820,592 元 25 分，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算賸餘為 94,820,592 元 25 分。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市立療養院醫療基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事 業 收 支 之 部					
事業收入	1,610,781,000.00	1,578,356,061.00	1,578,356,061.00	-32,424,939.00	2.01
勞務收入	643,749,000.00	611,221,974.00	611,221,974.00	-32,527,026.00	5.05
其他事業收入	967,032,000.00	967,134,087.00	967,134,087.00	+102,087.00	0.01
事業成本	1,540,494,000.00	1,489,148,233.86	1,489,148,233.86	-51,345,766.14	3.33
勞務成本	1,288,485,000.00	1,231,822,347.78	1,231,822,347.78	-56,662,652.22	4.40
其他事業成本	252,009,000.00	257,325,886.08	257,325,886.08	+5,316,886.08	2.11
事業毛利	70,287,000.00	89,207,827.14	89,207,827.14	+18,920,827.14	26.92
事業費用	6,499,000.00	4,192,515.00	4,192,515.00	-2,306,485.00	35.49
其他事業費用	6,499,000.00	4,192,515.00	4,192,515.00	-2,306,485.00	35.49
事業賸餘(短絀一)	63,788,000.00	85,015,312.14	85,015,312.14	+21,227,312.14	33.28
事 業 外 收 支 之 部					
事業外收入	20,266,000.00	45,901,067.95	45,901,067.95	+25,635,067.95	126.49
財務收入	20,100,000.00	19,549,900.00	19,549,900.00	-550,100.00	2.74
其他事業外收入	166,000.00	26,351,167.95	26,351,167.95	+26,185,167.95	15,774.20
事業外費用	6,379,000.00	36,095,787.84	36,095,787.84	+29,716,787.84	465.85
其他事業外費用	6,379,000.00	36,095,787.84	36,095,787.84	+29,716,787.84	465.85
事業外賸餘(短絀一)	13,887,000.00	9,805,280.11	9,805,280.11	-4,081,719.89	29.39
本期賸餘(短絀一)	77,675,000.00	94,820,592.25	94,820,592.25	+17,145,592.25	22.07

臺北市立療養院醫療基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
賸餘之部					
本期賸餘	77,675,000.00	94,820,592.25	94,820,592.25	+17,145,592.25	22.07
累積賸餘	443,648,000.00	452,439,580.75	452,439,580.75	+8,791,580.75	1.98
合計	521,323,000.00	547,260,173.00	547,260,173.00	+25,937,173.00	4.98
分配之部					
留存事業機關者	521,323,000.00	547,260,173.00	547,260,173.00	+25,937,173.00	4.98
資本公積		7,220.00	7,220.00	+7,220.00	
未分配賸餘	521,323,000.00	547,252,953.00	547,252,953.00	+25,929,953.00	4.97
合計	521,323,000.00	547,260,173.00	547,260,173.00	+25,937,173.00	4.98

臺北市立療養院醫療基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	77,675,000.00	94,820,592.25	+17,145,592.25	22.07
調整項目	41,847,000.00	28,751,459.30	－13,095,540.70	31.29
提列備抵呆帳及損失	35,242,000.00	33,219,840.00	－2,022,160.00	5.74
折舊與折耗	13,063,000.00	9,876,327.00	－3,186,673.00	24.39
攤銷	4,634,000.00	4,669,222.00	+35,222.00	0.76
處理資產損失(利益－)		－7,220.00	－7,220.00	
其他		5,946,124.14	+5,946,124.14	
流動資產淨減(淨增－)	－40,592,000.00	－78,047,643.56	－37,455,643.56	92.27
流動負債淨增(淨減－)	29,500,000.00	53,094,809.72	+23,594,809.72	79.98
事業活動之淨現金流入(流出－)	119,522,000.00	123,572,051.55	+4,050,051.55	3.39
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產		7,220.00	+7,220.00	
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	－2,468,000.00	－5,734,034.00	－3,266,034.00	132.34
增加固定資產及遞耗資產	－57,421,000.00	－15,394,928.00	+42,026,072.00	73.19
投資活動之淨現金流入(流出－)	－59,889,000.00	－21,121,742.00	+38,767,258.00	64.73
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減－)		21,009,802.00	+21,009,802.00	
增加基金、公積及填補短絀	44,086,000.00	41,648,263.45	－2,437,736.55	5.53
理財活動之淨現金流入(流出－)	44,086,000.00	62,658,065.45	+18,572,065.45	42.13
現金及約當現金之淨增(淨減－)	103,719,000.00	165,108,375.00	+61,389,375.00	59.19
期初現金及約當現金	628,028,000.00	669,563,582.00	+41,535,582.00	6.61
期末現金及約當現金	731,747,000.00	834,671,957.00	+102,924,957.00	14.07

臺北市立療養院醫療基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	2,999,175,426.00	100.00	2,608,383,048.58	100.00	+390,792,377.42	14.98
流動資產	1,029,316,168.00	34.32	849,094,176.58	32.55	+180,221,991.42	21.23
現金	834,671,957.00	27.83	669,563,582.00	25.67	+165,108,375.00	24.66
應收款項	179,417,278.00	5.98	164,739,908.58	6.32	+14,677,369.42	8.91
存貨	10,794,664.00	0.36	6,945,814.20	0.26	+3,848,849.80	55.41
預付款項	1,043,528.00	0.03	1,623,930.80	0.06	-580,402.80	35.74
短期墊款	3,388,741.00	0.12	6,220,941.00	0.24	-2,832,200.00	45.53
固定資產	32,760,254.00	1.09	24,899,358.00	0.96	+7,860,896.00	31.57
土地	2,806,662.00	0.09			+2,806,662.00	
機械及設備	20,800,469.00	0.69	17,136,527.00	0.66	+3,663,942.00	21.38
交通及運輸設備	4,108,839.00	0.14	3,184,673.00	0.12	+924,166.00	29.02
什項設備	5,044,284.00	0.17	4,578,158.00	0.18	+466,126.00	10.18
無形資產	6,297,280.00	0.21	5,232,468.00	0.20	+1,064,812.00	20.35
無形資產	6,297,280.00	0.21	5,232,468.00	0.20	+1,064,812.00	20.35
其他資產	1,930,801,724.00	64.38	1,729,157,046.00	66.29	+201,644,678.00	11.66
什項資產	1,930,801,724.00	64.38	1,729,157,046.00	66.29	+201,644,678.00	11.66
資 產 總 額	2,999,175,426.00	100.00	2,608,383,048.58	100.00	+390,792,377.42	14.98
負債	2,319,235,404.00	77.33	2,067,254,177.28	79.25	+251,981,226.72	12.19
流動負債	359,891,373.00	12.00	330,564,626.28	12.67	+29,326,746.72	8.87
應付款項	358,737,996.00	11.96	329,581,520.08	12.63	+29,156,475.92	8.85
預收款項	1,153,377.00	0.04	983,106.20	0.04	+170,270.80	17.32
其他負債	1,959,344,031.00	65.33	1,736,689,551.00	66.58	+222,654,480.00	12.82
什項負債	1,959,344,031.00	65.33	1,736,689,551.00	66.58	+222,654,480.00	12.82
淨值	679,940,022.00	22.67	541,128,871.30	20.75	+138,811,150.70	25.65
基金	124,899,893.00	4.16	83,251,628.70	3.19	+41,648,264.30	50.03
基金	124,899,893.00	4.16	83,251,628.70	3.19	+41,648,264.30	50.03
資本公積	7,787,176.00	0.26	5,437,661.85	0.21	+2,349,514.15	43.21
資本公積	7,787,176.00	0.26	5,437,661.85	0.21	+2,349,514.15	43.21
保留賸餘	547,252,953.00	18.25	452,439,580.75	17.35	+94,813,372.25	20.96
未指撥保留賸餘	547,252,953.00	18.25	452,439,580.75	17.35	+94,813,372.25	20.96
負債及淨值總額	2,999,175,426.00	100.00	2,608,383,048.58	100.00	+390,792,377.42	14.98

註： 本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 4,626,650 元及 983,000 元。

土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

（拾柒）臺北市立性病防治所醫療基金

該所係專責性病防治工作，由於愛滋病帶原者陸續增加，外籍勞工湧入，危險群複雜化，為因應愛滋病的猖獗及民眾對性病防治的需求，陸續推動執行台北市後天免疫缺乏症候群防治計畫，及擴大篩檢層面，加強民眾衛生宣導，灌輸正確性病防治知識，並建立完整的性病防治體系，以提供市民預防、診斷、治療、研究之醫療服務，配合政府計畫等為主要任務。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果，分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫：主要業務為門診醫療服務，預算營運量 52 千餘人次，決算營運量 49 千餘人次，較預算數減少 3 千餘人次，約 6.26%，主要係衛教宣傳得宜，病患減少所致。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列短絀 4,350,000 元，決算審定賸餘 2,424,117 元 67 分，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 1 億 4,314 萬餘元，較預算增加 1,816 萬餘元，主要係檢驗收入增加所致。事業成本決算 1 億 4,091 萬餘元，較預算增加 1,146 萬餘元，主要係收入增加成本相對增加所致。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘 19 萬餘元，較預算增加 7 萬餘元。本年度賸餘 242 萬餘元，與預算短絀 435 萬元，相距 677 萬餘元，主要係檢驗收入增加，致本期賸餘較預算增加。

餘絀撥補：本年度審定賸餘 2,424,117 元 67 分，連同累積賸餘 23,292,831 元 33 分，合計 25,716,949 元，悉數列為未分配賸餘。

三、現金流量之分析

現金流量情形

1. 事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 673 萬餘元，與預算流出數 2,257 萬餘元，相距 2,931 萬餘元，主要係應付款項預計減少，實際增加所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 2,697 萬餘元，較預算數減少 295 萬餘元，約 9.88%，主要係設備購置較預計減少所致。

3. 理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流入 125 萬餘元，較預算數減少 2,799 萬餘元，

約 95.70%，主要係存入保證金預計增加，實際減少及市政府投資未如預期所致。

綜上分析，本年度現金經上述運用之後，其現金及約當現金淨減 1,898 萬餘元，較預算淨減數 2,326 萬元，減少 427 萬餘元，約 18.40%，主要係應付款項預計減少，實際增加所致。

固定資產建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 1,082 萬餘元，連同以前年度保留數 2,641 萬餘元，合計可支用數 3,724 萬餘元。決算支用數 2,829 萬餘元（含撥入捐贈及整理 131 萬餘元），較可支用數減少 895 萬餘元，約 24.04%，又若扣除撥入捐贈及整理數，則決算支用數較可支用數減少 1,026 萬餘元，約 27.57%。未支用數中 155 萬元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。其中：

計畫型資本支出：本年度未編列預算，係執行以前年度保留數 2,498 萬餘元，決算支用數 1,795 萬餘元，較預算減少 703 萬餘元，約 28.15%，係標餘款。

非計畫型資本支出：本年度預算數 1,082 萬餘元，連同以前年度保留數 143 萬餘元，合計可支用數 1,225 萬餘元，決算支用數 902 萬餘元，較預算數減少 323 萬餘元，約 26.38%。未支用數中 155 萬元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 5 億 3,558 萬餘元，其中流動資產 5,408 萬餘元，占 10.10%；固定資產 7,478 萬餘元，占 13.96%，其他資產 4 億 0,671 萬餘元，占 75.94%。負債總額 4 億 2,471 萬餘元，占資產總額 79.30%，其中流動負債 1,685 萬餘元，占資產總額 3.15%；其他負債 4 億 0,785 萬餘元，占資產總額 76.15%。淨值總額 1 億 1,086 萬餘元，占資產總額 20.70%，其中基金 8,390 萬餘元，占資產總額 15.67%；資本公積 124 萬餘元，占資產總額 0.23%；保留盈餘 2,571 萬餘元，占資產總額 4.80%。

上列資產總額較上年度減少 3 億 1,621 萬餘元，約 37.12%，其中流動資產減少 1,778 萬餘元，主要係現金減少所致；固定資產增加 2,320 萬餘元，主要係房屋建築興建完工轉正所致；其他資產減少 3 億 2,163 萬餘元，主要係代管資產之減少。負債總額較上年度減少 3 億 2,104 萬餘元，約 43.05%，其中流動負債增加 72 萬餘元，主要係應付款項增加所致；其他負債減少 3 億 2,177 萬餘元，主要係應付代管資產之減少。淨值總額較上年度增加 482 萬餘元，約 4.55%，其中基金增加 140 萬餘元，係市政府投資增加所致；資本公積增加 100 萬餘元，係受贈公積增加所致；保留盈餘增加 242 萬餘元，主要係本年度賸餘留存基金所致。

財務各項比率

1. 流動比率：本年度期末流動資產 5,408 萬餘元，與流動負債 1,685 萬餘元之比率為 320.78%，較上年度比率 445.57%，降低 124.79%。

2. 負債與淨值比率：本年度期末負債總額 4 億 2,471 萬餘元，與淨值總額 1 億 1,086 萬餘元之比率

為 383.10%，較上年度比率 703.32%，降低 320.22%。

綜上，由於本年度應付帳款增加、應收款項及應付代管資產減少，致上項比率均較上年度為遜。

五、經營效能之考核

事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 222 萬餘元，與事業收入 1 億 4,314 萬餘元之比率為 1.55%，較預算比率負 3.58%，相距 5.13%。

事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 222 萬餘元，與基金 8,390 萬餘元之比率為 2.65%，較預算比率負 4.67%，相距 7.32%。

上列比率，因事業賸餘增加，致上項比率均較預算為佳。

六、審核結果

餘絀之審定：本年度原編決算賸餘 2,393,855 元 67 分，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表核定賸餘 2,424,117 元 67 分，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算賸餘為 2,424,117 元 67 分。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

□□

臺北市立性病防治所醫療基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事 業 收 支 之 部					
事業收入	124,972,000.00	143,140,682.00	143,140,682.00	+18,168,682.00	14.54
勞務收入	17,985,000.00	26,451,449.00	26,451,449.00	+8,466,449.00	47.08
其他事業收入	106,987,000.00	116,689,233.00	116,689,233.00	+9,702,233.00	9.07
事業成本	129,448,000.00	140,915,072.00	140,915,072.00	+11,467,072.00	8.86
勞務成本	122,698,000.00	134,306,287.00	134,306,287.00	+11,608,287.00	9.46
其他事業成本	6,750,000.00	6,608,785.00	6,608,785.00	-141,215.00	2.09
事業毛利	-4,476,000.00	2,225,610.00	2,225,610.00	+6,701,610.00	149.72
事業賸餘(短絀一)	-4,476,000.00	2,225,610.00	2,225,610.00	+6,701,610.00	149.72
事 業 外 收 支 之 部					
事業外收入	1,692,000.00	666,263.67	666,263.67	-1,025,736.33	60.62
財務收入		190,188.00	190,188.00	+190,188.00	
其他事業外收入	1,692,000.00	476,075.67	476,075.67	-1,215,924.33	71.86
事業外費用	1,566,000.00	467,756.00	467,756.00	-1,098,244.00	70.13
其他事業外費用	1,566,000.00	467,756.00	467,756.00	-1,098,244.00	70.13
事業外賸餘(短絀一)	126,000.00	198,507.67	198,507.67	+72,507.67	57.55
本期賸餘(短絀一)	-4,350,000.00	2,424,117.67	2,424,117.67	+6,774,117.67	155.73

臺北市立性病防治所醫療基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
賸餘之部					
本期賸餘		2,424,117.67	2,424,117.67	+2,424,117.67	
累積賸餘	22,458,000.00	23,292,831.33	23,292,831.33	+834,831.33	3.72
合計	22,458,000.00	25,716,949.00	25,716,949.00	+3,258,949.00	14.51
分配之部					
留存事業機關者	22,458,000.00	25,716,949.00	25,716,949.00	+3,258,949.00	14.51
未分配賸餘	22,458,000.00	25,716,949.00	25,716,949.00	+3,258,949.00	14.51
合計	22,458,000.00	25,716,949.00	25,716,949.00	+3,258,949.00	14.51
短絀之部					
本期短絀	4,350,000.00			-4,350,000.00	100.00
合計	4,350,000.00			-4,350,000.00	100.00
填補之部					
事業機關負擔者	4,350,000.00			-4,350,000.00	100.00
待填補之短絀	4,350,000.00			-4,350,000.00	100.00
合計	4,350,000.00			-4,350,000.00	100.00

臺北市立性病防治所醫療基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	－4,350,000.00	2,424,117.67	＋6,774,117.67	155.73
調整項目	－18,229,000.00	4,313,732.00	＋22,542,732.00	123.66
提列備抵呆帳及損失	113,000.00	112,500.00	－500.00	0.44
折舊與折耗	1,100,000.00	4,778,502.00	＋3,678,502.00	334.41
流動資產淨減(淨增－)	－380,000.00	－1,306,916.00	－926,916.00	243.93
流動負債淨增(淨減－)	－19,062,000.00	729,646.00	＋19,791,646.00	103.83
事業活動之淨現金流入(流出－)	－22,579,000.00	6,737,849.67	＋29,316,849.67	129.84
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	－19,108,000.00		＋19,108,000.00	100.00
增加固定資產及遞耗資產	－10,826,000.00	－26,976,448.00	－16,150,448.00	149.18
投資活動之淨現金流入(流出－)	－29,934,000.00	－26,976,448.00	＋2,957,552.00	9.88
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減－)	18,913,000.00	－144,786.00	－19,057,786.00	100.77
增加基金、公積及填補短絀	10,340,000.00	1,403,206.33	－8,936,793.67	86.43
理財活動之淨現金流入(流出－)	29,253,000.00	1,258,420.33	－27,994,579.67	95.70
現金及約當現金之淨增(淨減－)	－23,260,000.00	－18,980,178.00	＋4,279,822.00	18.40
期初現金及約當現金	48,260,000.00	65,219,721.00	＋16,959,721.00	35.14
期末現金及約當現金	25,000,000.00	46,239,543.00	＋21,239,543.00	84.96

臺北市立性病防治所醫療基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	535,583,370.00	100.00	851,801,975.00	100.00	-316,218,605.00	37.12
流動資產	54,080,647.00	10.10	71,866,409.00	8.44	-17,785,762.00	24.75
現金	46,239,543.00	8.63	65,219,721.00	7.66	-18,980,178.00	29.10
應收款項	7,265,190.00	1.36	5,967,514.00	0.70	+1,297,676.00	21.75
存貨	307,914.00	0.06	341,972.00	0.04	-34,058.00	9.96
預付款項			97,202.00	0.01	-97,202.00	100.00
短期墊款	268,000.00	0.05	240,000.00	0.03	+28,000.00	11.67
固定資產	74,786,545.00	13.96	51,586,210.00	6.05	+23,200,335.00	44.97
房屋及建築	56,690,607.00	10.58			+56,690,607.00	
機械及設備	7,776,057.00	1.45	2,658,252.00	0.31	+5,117,805.00	192.53
交通及運輸設備	3,164,425.00	0.59	4,008,773.00	0.47	-844,348.00	21.06
什項設備	7,155,456.00	1.34	6,180,286.00	0.72	+975,170.00	15.78
未完工程及訂購機件			38,738,899.00	4.55	-38,738,899.00	100.00
其他資產	406,716,178.00	75.94	728,349,356.00	85.51	-321,633,178.00	44.16
什項資產	406,716,178.00	75.94	728,349,356.00	85.51	-321,633,178.00	44.16
資 產 總 額	535,583,370.00	100.00	851,801,975.00	100.00	-316,218,605.00	37.12
負債	424,718,546.00	79.30	745,766,864.00	87.55	-321,048,318.00	43.05
流動負債	16,858,891.00	3.15	16,129,245.00	1.89	+729,646.00	4.52
應付款項	16,854,658.00	3.15	14,644,930.00	1.72	+2,209,728.00	15.09
預收款項	4,233.00	0.00	1,484,315.00	0.17	-1,480,082.00	99.71
其他負債	407,859,655.00	76.15	729,637,619.00	85.66	-321,777,964.00	44.10
什項負債	407,859,655.00	76.15	729,637,619.00	85.66	-321,777,964.00	44.10
淨值	110,864,824.00	20.70	106,035,111.00	12.45	+4,829,713.00	4.55
基金	83,902,091.00	15.67	82,498,884.67	9.69	+1,403,206.33	1.70
基金	83,902,091.00	15.67	82,498,884.67	9.69	+1,403,206.33	1.70
資本公積	1,245,784.00	0.23	243,395.00	0.03	+1,002,389.00	411.84
資本公積	1,245,784.00	0.23	243,395.00	0.03	+1,002,389.00	411.84
保留賸餘	25,716,949.00	4.80	23,292,831.33	2.73	+2,424,117.67	10.41
未指撥保留賸餘	25,716,949.00	4.80	23,292,831.33	2.73	+2,424,117.67	10.41
負債及淨值總額	535,583,370.00	100.00	851,801,975.00	100.00	-316,218,605.00	37.12

註： 本年度及上年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 81,500 元及 340,230 元。

土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

（拾捌）臺北市環境保護共同基金

臺北市政府為提昇臺北市環境品質，增進市民福祉，設立「臺北市環境保護共同基金」，經臺北市政府 87 年 8 月 27 日府法三字第八七〇六一四七五〇〇號令訂頒「臺北市環境保護共同基金收支保管及運用辦法」，以臺北市政府環境保護局為管理機關，負責辦理臺北市空氣污染防治、水污染防治及資源回收等業務。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果，分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫：本年度營運項目包括空氣污染防治業務及資源回收業務二項。

1. 空氣污染防治業務：本年度預算營運量 7,627 萬餘元，決算營運量 7,447 萬餘元，較預算數減少 180 萬餘元，約 2.36%，主要係營建及道路等工程開挖面積較預計減少所致。
2. 資源回收業務：本年度預算營運量 6,380 萬元，決算營運量 1 億 1,160 萬餘元，較預算數增加 4,780 萬餘元，約 74.93%，主要係配合隨袋徵收政策，資源回收量增加所致。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列賸餘 16,030,000 元，決算審定賸餘 39,971,156 元，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 2 億 0,952 萬餘元，較預算增加 6,875 萬餘元，約 48.84%，主要係配合隨袋徵收政策，資源回收量增加所致。該基金本年度無事業成本，事業費用決算 1 億 7,683 萬餘元，較預算增加 5,086 萬餘元，約 40.38%，主要係收入增加，費用相對增加所致。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘 728 萬餘元，較預算增加 605 萬餘元。本年度賸餘 3,997 萬餘元，較預算增加 2,394 萬餘元，約 149.35%，主要係配合隨袋徵收政策，資源回收量及利息收入增加所致。

餘絀撥補：本年度審定賸餘 39,971,156 元，連同累積賸餘 80,078,751 元，合計 120,049,907 元，悉數暫列未分配賸餘。

三、現金流量之分析

現金流量情形

1. 事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 1 億 4,336 萬餘元，較預算數增加 1 億 2,731

萬餘元，約 792.81%，主要係本期賸餘較預算增加及應付資源回收獎勵金預算未列所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 310 萬餘元，較預算數增加 296 萬餘元，約 2,120.95%，主要係設備購置預算未列所致。

理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流入 91 萬餘元，主要係存入保證金預算未列實際增加所致。

綜上分析，本年度現金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增 1 億 4,117 萬餘元，較預算淨增數 1,591 萬餘元，增加 1 億 2,525 萬餘元，約 786.90%，主要係本期賸餘較預算增加及應付款項預算未列所致。

固定資產建設改良擴充：本年度固定資產建設改良擴充預算數 14 萬元、補辦以後年度預算 944 萬元，合計可支用數 958 萬元，全屬非計畫型。決算支用數 57 萬餘元（含撥入捐贈及整理 45 萬餘元），較預算數減少 900 萬餘元，約 93.96%，又若扣除撥入捐贈及整理影響數，則決算支用數較可支用數減少 946 萬餘元，約 98.75%，未支用數中 944 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 2 億 3,887 萬餘元；其中流動資產 2 億 3,545 萬餘元，占 98.57%；固定資產 43 萬餘元，占 0.18%；其他資產 298 萬餘元，占 1.25%。負債總額 1 億 1,787 萬餘元；其中流動負債 1 億 1,695 萬餘元，占資產總額 48.96%；其他負債 91 萬餘元，占資產總額 0.38%。淨值總額 1 億 2,100 萬餘元，占資產總額 50.66%，其中基金 50 萬元，占資產總額 0.21%；資本公積 45 萬餘元，占資產總額 0.19%；保留賸餘 1 億 2,004 萬餘元，占資產總額 50.26%。

上列資產總額較上年度增加 1 億 3,767 萬餘元，約 136.04%，其中流動資產增加 1 億 3,425 萬餘元，主要係現金之增加；固定資產增加 43 萬餘元，主要係機械設備及交通設備之增加；其他資產增加 298 萬餘元，主要係暫付及代結轉款項增加。負債總額較上年度增加 9,724 萬餘元，約 471.57%，其中流動負債增加 9,632 萬餘元，主要係應付款項之增加；其他負債增加 91 萬餘元，主要係增列存入保證金。淨值總額較上年度增加 4,043 萬餘元，約 50.17%，其中資本公積增加 45 萬餘元，係受贈公積增加所致，保留賸餘增加 3,997 萬餘元，主要係本年度賸餘留存所致。

財務各項比率

1. 流動比率：本年度期末流動資產 2 億 3,545 萬餘元，與流動負債 1 億 1,695 萬餘元之比率為 201.33%，較上年度比率 490.74%，降低 289.41%。

2. 負債與淨值比率：本年度期末負債總額 1 億 1,787 萬餘元，與淨值總額 1 億 2,100 萬餘元之比率為 97.41%，較上年度比率 25.59%，提高 71.82%。

綜上，由於本年度應付款項增加，致上項比率均較上年度為遜。

五、經營效能之考核

1. 事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 3,268 萬餘元，與事業收入 2 億 0,952 萬餘元之比率為 15.60%，較預算比率 10.52%，提高 5.08%。

事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 3,268 萬餘元，與基金 50 萬元之比率為 6,537.91%，較預算比率 2,960.60%，提高 3,577.31%。

上列比率，由於該基金事業賸餘較預算增加，致各項經營效能均較預算為佳。

六、審核結果

餘絀之審定：本年度原編決算賸餘 39,971,156 元，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算賸餘為 39,971,156 元。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市環境保護共同基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事 業 收 支 之 部					
事業收入	140,775,000.00	209,528,418.00	209,528,418.00	+68,753,418.00	48.84
其他事業收入	140,775,000.00	209,528,418.00	209,528,418.00	+68,753,418.00	48.84
事業毛利	140,775,000.00	209,528,418.00	209,528,418.00	+68,753,418.00	48.84
事業費用	125,972,000.00	176,838,856.00	176,838,856.00	+50,866,856.00	40.38
管理費用	231,000.00	26,239.00	26,239.00	-204,761.00	88.64
其他事業費用	125,741,000.00	176,812,617.00	176,812,617.00	+51,071,617.00	40.62
事業賸餘(短絀一)	14,803,000.00	32,689,562.00	32,689,562.00	+17,886,562.00	120.83
事 業 外 收 支 之 部					
事業外收入	1,227,000.00	9,099,758.00	9,099,758.00	+7,872,758.00	641.63
財務收入	1,227,000.00	8,257,697.00	8,257,697.00	+7,030,697.00	573.00
其他事業外收入		842,061.00	842,061.00	+842,061.00	
事業外費用		1,818,164.00	1,818,164.00	+1,818,164.00	
其他事業外費用		1,818,164.00	1,818,164.00	+1,818,164.00	
事業外賸餘(短絀一)	1,227,000.00	7,281,594.00	7,281,594.00	+6,054,594.00	493.45
本期賸餘(短絀一)	16,030,000.00	39,971,156.00	39,971,156.00	+23,941,156.00	149.35

臺北市環境保護共同基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
贖餘之部					
本期贖餘	16,030,000.00	39,971,156.00	39,971,156.00	+23,941,156.00	149.35
累積贖餘	803,000.00	80,078,751.00	80,078,751.00	+79,275,751.00	9,872.45
合計	16,833,000.00	120,049,907.00	120,049,907.00	+103,216,907.00	613.18
分配之部					
留存事業機關者	16,833,000.00	120,049,907.00	120,049,907.00	+103,216,907.00	613.18
未分配贖餘	16,833,000.00	120,049,907.00	120,049,907.00	+103,216,907.00	613.18
合計	16,833,000.00	120,049,907.00	120,049,907.00	+103,216,907.00	613.18

臺北市環境保護共同基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度
 單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	16,030,000.00	39,971,156.00	+23,941,156.00	149.35
調整項目	28,000.00	103,397,050.00	+103,369,050.00	369,175.18
折舊與折耗	28,000.00	47,903.00	+19,903.00	71.08
處理資產損失(利益－)		98,267.00	+98,267.00	
流動資產淨減(淨增－)		6,920,900.00	+6,920,900.00	
流動負債淨增(淨減－)		96,329,980.00	+96,329,980.00	
事業活動之淨現金流入(流出一)	16,058,000.00	143,368,206.00	+127,310,206.00	792.81
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減(淨增－)		－2,989,406.00	－2,989,406.00	
增加固定資產及遞耗資產	－140,000.00	－119,920.00	+20,080.00	14.34
投資活動之淨現金流入(流出一)	－140,000.00	－3,109,326.00	－2,969,326.00	2,120.95
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減－)		918,151.00	+918,151.00	
理財活動之淨現金流入(流出一)		918,151.00	+918,151.00	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	15,918,000.00	141,177,031.00	+125,259,031.00	786.90
期初現金及約當現金	1,303,000.00	90,703,134.00	+89,400,134.00	6,861.10
期末現金及約當現金	17,221,000.00	231,880,165.00	+214,659,165.00	1,246.50

--	--	--	--	--

臺北市環境保護共同基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日
 單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	238,879,387.00	100.00	101,200,950.00	100.00	+137,678,437.00	136.04
流動資產	235,457,081.00	98.57	101,200,950.00	100.00	+134,256,131.00	132.66
現金	231,880,165.00	97.07	90,703,134.00	89.63	+141,177,031.00	155.65
應收款項	3,576,916.00	1.50	9,735,816.00	9.62	－6,158,900.00	63.26
預付款項			762,000.00	0.75	－762,000.00	100.00
固定資產	432,900.00	0.18			+432,900.00	
機械及設備	376,025.00	0.16			+376,025.00	
交通及運輸設備	56,875.00	0.02			+56,875.00	
其他資產	2,989,406.00	1.25			+2,989,406.00	
什項資產	2,989,406.00	1.25			+2,989,406.00	
資 產 總 額	238,879,387.00	100.00	101,200,950.00	100.00	+137,678,437.00	136.04
負債	117,870,330.00	49.34	20,622,199.00	20.38	+97,248,131.00	471.57
流動負債	116,952,179.00	48.96	20,622,199.00	20.38	+96,329,980.00	467.12
應付款項	116,952,179.00	48.96	20,622,199.00	20.38	+96,329,980.00	467.12
其他負債	918,151.00	0.38			+918,151.00	
什項負債	918,151.00	0.38			+918,151.00	
淨值	121,009,057.00	50.66	80,578,751.00	79.62	+40,430,306.00	50.17
基金	500,000.00	0.21	500,000.00	0.49		
基金	500,000.00	0.21	500,000.00	0.49		
資本公積	459,150.00	0.19			+459,150.00	
資本公積	459,150.00	0.19			+459,150.00	
保留賸餘	120,049,907.00	50.26	80,078,751.00	79.13	+39,971,156.00	49.91
未指撥保留賸餘	120,049,907.00	50.26	80,078,751.00	79.13	+39,971,156.00	49.91

負債及淨值總額	238,879,387.00	100.00	101,200,950.00	100.00	+137,678,437.00	136.04
---------	----------------	--------	----------------	--------	-----------------	--------

註： 本年度信託代理與保證之或有資產與負債各有 8,440,000 元。

（拾玖）臺北市國民住宅管理維護基金

臺北市政府為執行國宅政策，加強國宅管理，經奉行政院台 67 內字第 8698 號函核定，於國民住宅處設置住宅管理中心專責辦理國宅管理、維護、服務工作，以達維護國宅住戶生命財產安全，保持社區環境整潔美化，提供住戶適切服務之目標，為推展上述業務，該府於本年度依內政部民國 87 年 5 月 13 日台(87)內營字第 8771818 號函發布之「國民住宅社區管理維護辦法」第 9 條規定設立本基金，並據內政部民國 73 年 4 月 10 日內營字第 21775 號函修訂發布「國民住宅管理維護基金收支保管運用辦法」管理本基金，以臺北市政府國民住宅處為管理機關，臺北市政府為主管機關。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果分述如次：

一、業務計畫實施情形之查核

營運計畫

出售國民住宅提撥款：本年度預計提撥出售國民住宅 2,138 戶，金額 4 億 6,363 萬餘元，決算提撥出售 1,521 戶，金額 2 億 4,748 萬餘元，較預算數減少 617 戶，金額 2 億 1,615 萬餘元，分別約占 28.86% 及 46.62%，主要係本年度預計出售之國宅，除萬大、通化及力行一村已配售外，餘均因尚未完工，無法如期配售提撥管理維護費所致。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列短絀 58,218,000 元，決算審定賸餘 246,584,560 元，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 2 億 8,063 萬餘元，較預算減少 2 億 9,364 萬餘元，主要係預計出售之國宅，尚未如期完工，無法配售提撥管理維護費所致。事業費用決算 1 億 3,896 萬餘元，較預算減少 2 億 1,169 萬餘元，主要係預計配售(租)國宅之進度未如預期，有關聘用管理人員薪資及管理維護所需費用相對減少所致。事業外收入與費用相抵，計獲事業外賸餘 1 億 0,491 萬餘元，與預算短絀相距 3 億 8,675 萬餘元。本年度賸餘 2 億 4,658 萬餘元，與預算短絀相距 3 億 0,480 萬餘元，主要係各社區管理維護經費需求，未如預期所致。

餘絀撥補：本年度決算審定賸餘 246,584,560 元，連同累積賸餘 1,962,048,019 元，合計 2,208,632,579 元，悉數列為未分配賸餘。

三、現金流量之分析

現金流量情形

1. 事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 2 億 7,102 萬餘元，與預算流出數相距 3 億 2,675 萬餘元，主要係本年度賸餘增加所致。

2. 理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流入 19 億 6,215 萬餘元，未列預算，主要係各國宅社區 2.5%提撥款、管理維護費等餘額由國民住宅基金應付代收款轉列保留賸餘，及固定資產國宅管理站實物作價移轉本基金增加資本公積所致。

綜上分析，本年度資金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增 22 億 3,317 萬餘元，與預算淨減數 5,573 萬餘元，相距 22 億 8,891 萬餘元，主要係保留賸餘淨增所致。

固定資產之建設改良擴充：本年度固定資產之建設改良擴充未編列預算數，決算支用數 1 億 0,598 萬餘元，係固定資產國宅管理站實物作價轉入本基金所致。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額 23 億 2,320 萬餘元，其中流動資產 22 億 3,317 萬餘元，占 96.13%；固定資產 8,999 萬餘元，占 3.87%；其他資產 2 萬餘元。負債總額 2,260 萬餘元，占資產總額 0.97%；其中流動負債 2,259 萬餘元，占資產總額 0.97%；其他負債 9,400 元。淨值總額 23 億 0,059 萬餘元，占資產總額 99.03%；其中基金 10 萬元；資本公積 9,186 萬餘元，占資產總額 3.96%；保留賸餘 22 億 0,863 萬餘元，占資產總額 95.07%。

財務各項比率

1. 流動比率：本年度期末流動資產 22 億 3,317 萬餘元，與流動負債 2,259 萬餘元之比率為 9,882.61%。

2. 負債與淨值之比率：本年度期末負債總額 2,260 萬餘元，與淨值 23 億 0,059 萬餘元之比率為 0.98%。

以上比率分析，顯示該基金本年度期末財務狀況頗為良好。

五、經營效能之考核

1. 事業賸餘占事業收入比率：本年度決算事業賸餘 1 億 4,167 萬餘元，與事業收入 2 億 8,063 萬餘元之比率為 50.48%，較預算比率 38.94%，提高 11.54%。

2. 事業賸餘占基金數額比率：本年度決算事業賸餘 1 億 4,167 萬餘元，與基金 10 萬元之比率為 141,672.80%，較預算比率 223,629.00%，降低 81,956.20%。

本年度因預計配售(租)國民住宅較預計減少，事業收入大幅減少，惟相關維護費用亦相對減支及各社

區管理維護經費需求較預計為低，致上列各項比率較預計互有增減，經營效能尚可。

六、審核結果

餘絀之審定：本年度原編決算賸餘 246,584,560 元，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算賸餘為 246,584,560 元。

其他重要事項

該基金本年度辦理國民住宅管理維護工作在制度規章之訂定、預算執行暨內部控制方面，核有應行改進事項如次：

1. 制度規章部分

國民住宅社區查報暨連繫作業規範尚未制訂，不利國宅違法(規)案件之處理、「國民住宅業務工作手冊」部分內容已與現行作業要領及流程不合，允宜積極修訂等缺失，經函請研擬修訂。據復：業已於民國 89 年 6 月研修頒發「臺北市國民住宅社區違章建築違規使用處理作業要點」，以利國宅違法(規)案件之處理；工作手冊內容已納入該處資訊系統，組織修編後修正之資料已辦理更新，近期即可上網查看及更新。本處已列管繼續注意加強考核其改善成效。

會計制度尚未研訂。據復：為配合「中央政府非營業基金會計科目及其編號參考表」修編，目前正依前揭修編後之會計科目編訂中。本處已列管繼續注意加強考核其改善成效。

2. 預算執行暨內部控制方面

臺北市政府國民住宅處於出售國宅時所預收三個月管理維護費，未列入該基金之帳務處理，核與「國民住宅管理維護基金收支保管運用辦法」第四條規定不合，前經本處於民國 89 年 6 月函請臺北市政府就其適法性研謀妥善處理。據復略以：依據內政部函頒「臺北市政府國民住宅處輔導國宅社區住戶互助委員會接管社區管理維護工作處理原則」第四點劃分社區委員會權責為辦理國民住宅社區管理及維護工作，若將預收乙方(買方)三個月之管理維護費納入「國民住宅管理維護基金」，則社區委員會無法執行該項費用，若因此導致社區委員會拒絕辦理相關工作，其所衍生之政府成本及管理不經濟，更難以估計。故於民國 87 年 5 月 6 日公告有關住戶之管維費由委員會依實際需要及收支平衡原則自行檢討，並於民國 87 年 3 月 13 日核准出售國宅社區住戶負擔之管維費，由國民住宅處代收代付，俟各社區管理委員會成立後，歸還委員會，而不納入該基金專戶孳息。惟查基於國民住宅條例第十八條、國民住宅社區管理維護辦法第六條及第九條等規定，臺北市國民住宅之管理維護工作係屬國宅處之權責，其維護經費來源包括社區住戶負擔之管理維護費，且在各社區成立管理委員會，並接受社區管理維護工作之委任前，應依預算法相關規定納入該基金保管運用，俟社區管理委員會成立並接受委任後，再依委託經費撥付之程序辦理為妥。故本處於民國 89 年 7 月函審計部轉請內政部就其適法性釋示，據復略以：臺北市國民住宅管理維護基金以代收代付方式向承購人預收三個月國宅管理維護費，

於輔導國民住宅社區成立管理委員會時，將該款項撥予各委員會，而未納入基金預算乙節，該府雖係基於順利推動國民住宅社區管理組織之輔導成立及委辦國民住宅社區管理維護工作之考量，然依國民住宅條例及相關辦法中有關國民住宅管理維護基金收支運用之規定，該府作法仍似有欠妥適，該部將建議該府改善。本處已列管繼續注意加強考核其改善成效。

國宅管理站房舍管理鬆弛，出租收入積欠金額龐大，催收績效不彰，亟待積極處理，增裕基金財源，經函請檢討改善。據復：本處各管理站將依各社區積欠管理站使用費情形分別向管理委員會函催，倘未獲回應，將另案檢討自其社區之 2.5%提撥款抵扣或收回該管理站。本處已列管繼續注意加強考核其改善成效。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額、餘絀審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市國民住宅管理維護基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事業收支之部					
事業收入	574,283,000.00	280,634,793.00	280,634,793.00	-293,648,207.00	51.13
其他事業收入	574,283,000.00	280,634,793.00	280,634,793.00	-293,648,207.00	51.13
事業毛利	574,283,000.00	280,634,793.00	280,634,793.00	-293,648,207.00	51.13
事業費用	350,654,000.00	138,961,989.00	138,961,989.00	-211,692,011.00	60.37
其他事業費用	350,654,000.00	138,961,989.00	138,961,989.00	-211,692,011.00	60.37
事業賸餘(短絀一)	223,629,000.00	141,672,804.00	141,672,804.00	-81,956,196.00	36.65
事業外收支之部					
事業外收入	135,138,000.00	142,710,202.00	142,710,202.00	+7,572,202.00	5.60
財務收入	135,138,000.00	142,710,202.00	142,710,202.00	+7,572,202.00	5.60
事業外費用	416,985,000.00	37,798,446.00	37,798,446.00	-379,186,554.00	90.94
其他事業外費用	416,985,000.00	37,798,446.00	37,798,446.00	-379,186,554.00	90.94
事業外賸餘(短絀一)	-281,847,000.00	104,911,756.00	104,911,756.00	+386,758,756.00	137.22
本期賸餘(短絀一)	-58,218,000.00	246,584,560.00	246,584,560.00	+304,802,560.00	523.55

臺北市國民住宅管理維護基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
賸餘之部					
本期賸餘		246,584,560.00	246,584,560.00	+246,584,560.00	
累積賸餘	1,882,105,000.00	1,962,048,019.00	1,962,048,019.00	+79,943,019.00	4.25
合計	1,882,105,000.00	2,208,632,579.00	2,208,632,579.00	+326,527,579.00	17.35
分配之部					
留存事業機關者	1,882,105,000.00	2,208,632,579.00	2,208,632,579.00	+326,527,579.00	17.35
填補累積短絀	58,218,000.00			-58,218,000.00	100.00
未分配賸餘	1,823,887,000.00	2,208,632,579.00	2,208,632,579.00	+384,745,579.00	21.09
合計	1,882,105,000.00	2,208,632,579.00	2,208,632,579.00	+326,527,579.00	17.35
短絀之部					
本期短絀	58,218,000.00			-58,218,000.00	100.00
合計	58,218,000.00			-58,218,000.00	100.00
填補之部					
事業機關負擔者	58,218,000.00			-58,218,000.00	100.00
撥用賸餘	58,218,000.00			-58,218,000.00	100.00
合計	58,218,000.00			-58,218,000.00	100.00

臺北市國民住宅管理維護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	－58,218,000.00	246,584,560.00	+304,802,560.00	523.55
調整項目	2,483,000.00	24,436,563.00	+21,953,563.00	884.15
折舊與折耗	2,483,000.00	1,864,974.00	－618,026.00	24.89
流動負債淨增(淨減－)		22,571,589.00	+22,571,589.00	
事業活動之淨現金流入(流出－)	－55,735,000.00	271,021,123.00	+326,756,123.00	586.27
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減－)		9,400.00	+9,400.00	
增加基金、公積及填補短絀		1,962,148,019.00	+1,962,148,019.00	
理財活動之淨現金流入(流出－)		1,962,157,419.00	+1,962,157,419.00	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	－55,735,000.00	2,233,178,542.00	+2,288,913,542.00	4,106.78
期初現金及約當現金	1,821,475,000.00		－1,821,475,000.00	100.00
期末現金及約當現金	1,765,740,000.00	2,233,178,542.00	+467,438,542.00	26.47

臺北市國民住宅管理維護基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	2,323,201,328.00	100.00			+2,323,201,328.00	
流動資產	2,233,178,542.00	96.13			+2,233,178,542.00	
現金	2,233,178,542.00	96.13			+2,233,178,542.00	
固定資產	89,997,330.00	3.87			+89,997,330.00	
土地	37,790,176.00	1.62			+37,790,176.00	
房屋及建築	52,207,154.00	2.25			+52,207,154.00	
其他資產	25,456.00	0.00			+25,456.00	
什項資產	25,456.00	0.00			+25,456.00	
資 產 總 額	2,323,201,328.00	100.00			+2,323,201,328.00	
負債	22,606,445.00	0.97			+22,606,445.00	
流動負債	22,597,045.00	0.97			+22,597,045.00	
應付款項	22,450,445.00	0.97			+22,450,445.00	
預收款項	146,600.00	0.00			+146,600.00	
其他負債	9,400.00	0.00			+9,400.00	
什項負債	9,400.00	0.00			+9,400.00	
淨值	2,300,594,883.00	99.03			+2,300,594,883.00	
基金	100,000.00	0.00			+100,000.00	
基金	100,000.00	0.00			+100,000.00	
資本公積	91,862,304.00	3.96			+91,862,304.00	
資本公積	91,862,304.00	3.96			+91,862,304.00	
保留賸餘	2,208,632,579.00	95.07			+2,208,632,579.00	
未指撥保留賸餘	2,208,632,579.00	95.07			+2,208,632,579.00	
負債及淨值總額	2,323,201,328.00	100.00			+2,323,201,328.00	

註：土地以外固定資產之折舊方式，係採平均法計算。

(貳拾) 臺北市市有財產開發基金

臺北市政府為加速推動都市建設，有效運用市有財產出售收入，投資可促進地區發展之土地，依據「臺北市市有財產管理規則」第一百十一條規定，設立「臺北市市有財產開發基金」以臺北市政府財政局為管理機關，負責辦理不動產投資及開發業務。本年度業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況、經營效能等，經予書面審核，並依法派員抽查，茲將查核結果分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務為投資具有政策性開發價值之土地，以設定地上權等方式招請民間機構限期開發，以提高土地價值，促進都市發展，收取權利金及租金等收入，從事土地取得、開發、出租作業管理等業務，因甫於本年度成立，業務計畫以辦理長期不動產投資為重點，實施情形查核結果如下：

長期不動產投資：本年度預算 36 億 6,532 萬餘元，補辦九十年預算 195 億 1,048 萬餘元，合計可支用數 231 億 7,581 萬元，計畫購置信義計畫區內九筆抵費地，執行結果，依計畫執行完竣。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算編列賸餘 45,727,000 元，決算無審定數，其情形分析如次：

該基金甫於本年度成立，預算編列事業外收入 4,572 萬餘元，即為本年度賸餘，係預算撥充基金專戶存儲獲得之孳息收入，因市政府將基金收支作業納入市庫集中支付，不予計息，致決算無餘絀數。

餘絀撥補：本年度因決算無餘絀，致無餘絀之撥補。

二、現金流量之分析

現金流量情形：

事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 36 億 6,532 萬餘元，主要係長期負債中，將於一年內清償部分，轉列為短期債務，未列預算所致。

2. 投資活動之現金流量：本年度投資活動之淨現金流出 231 億 7,581 萬元，較預算數增加 195 億 1,048 萬餘元，約 532.30%，主要係購置土地辦妥所有權移轉登記全數認列資產所致。

理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流入 299 億 3,255 萬餘元，較預算數增加 153 億 0,002 萬餘元，約 104.56%，主要係購置之土地提前辦妥所有權移轉登記，餘款分年撥付與市政府投入基金及受領捐贈所致。

綜上分析，本年度現金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增 104 億 2,207 萬餘元，較預算淨增數 109 億 6,720 萬餘元減少 5 億 4,513 萬餘元，約 4.97%，主要係長期不動產投資較預計增加所致。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額 335 億 9,788 萬餘元，其中流動資產 104 億 2,207 萬餘元，約 31.02%；基金長期投資及應收款 231 億 7,581 萬元，約 68.98%。負債總額 178 億 8,145 萬餘元，約占資產總額 53.22%，其中流動負債 36 億 6,532 萬餘元，約占資產總額 10.91%；長期負債 142 億 1,612 萬餘元，約占資產總額 42.31%。淨值總額 157 億 1,642 萬餘元，約占資產總額 46.78%，其中基金 140 億 8,739 萬餘元，約占資產總額 41.93%；資本公積 16 億 2,903 萬餘元，約占資產總額 4.85%。另該基金甫於本年度成立，無上年度期末資料可供比較。

財務各項比率

流動比率：本年度期末流動資產 104 億 2,207 萬餘元，與流動負債 36 億 6,532 萬餘元之比率為 284.34%，高於一般標準 200.00%，顯示尚具短期償債能力。

負債與淨值之比率：本年度期末負債總額 178 億 8,145 萬餘元，與淨值 157 億 1,642 萬餘元之比率為 113.78%，高於一般標準 100.00%，顯示其債務負擔稍重，主要係購置之土地提前辦妥所有權移轉登記，餘款分年撥付所致。

以上比率分析，由於該基金購置之土地提前辦妥所有權移轉登記，餘款分年撥付，致負債遽增，故本年度期末財務狀況略差。

五、經營效能之考核

該基金成立伊始，本年度業務計畫以辦理長期不動產投資為重點，除預算編列事業外收入 4,572 萬餘元，因市政府將基金收支納入市庫集中支付，致財務收入無決算數外，亦未編列作業收支預算，致無法以作業賸餘與作業收入及基金數額之比率，衡量其經營效能。

六、審核結果

餘絀之審定：該基金本年度原列決算無餘絀，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，經本處審核結果尚無不合，審定本年度決算無餘絀。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額暨餘絀審定後現金流量、資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市市有財產開發基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	審定數	審定數與預算數之比較	
				金額	%
事業外收支之部					
事業外收入	45,727,000.00			—45,727,000.00	100.00
財務收入	45,727,000.00			—45,727,000.00	100.00
事業外賸餘(短絀—)	45,727,000.00			—45,727,000.00	100.00
本期賸餘(短絀—)	45,727,000.00			—45,727,000.00	100.00

臺北市市有財產開發基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
贍餘之部					
本期贍餘	45,727,000.00			—45,727,000.00	100.00
合計	45,727,000.00			—45,727,000.00	100.00
分配之部					
留存事業機關者	45,727,000.00			—45,727,000.00	100.00
未分配贍餘	45,727,000.00			—45,727,000.00	100.00
合計	45,727,000.00			—45,727,000.00	100.00

臺北市市有財產開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	45,727,000.00		－45,727,000.00	100.00
調整項目	－45,727,000.00	3,665,325,000.00	＋3,711,052,000.00	8,115.67
流動資產淨減(淨增－)	－45,727,000.00		＋45,727,000.00	100.00
流動負債淨增(淨減－)		3,665,325,000.00	＋3,665,325,000.00	
事業活動之淨現金流入(流出－)		3,665,325,000.00	＋3,665,325,000.00	
投資活動之現金流量				
增加長期投資	－3,665,325,000.00	－23,175,810,000.00	－19,510,485,000.00	532.30
投資活動之淨現金流入(流出－)	－3,665,325,000.00	－23,175,810,000.00	－19,510,485,000.00	532.30
理財活動之現金流量				
增加長期債務		14,216,127,000.00	＋14,216,127,000.00	
增加基金、公積及填補短絀	14,632,530,000.00	15,716,428,306.00	＋1,083,898,306.00	7.41
理財活動之淨現金流入(流出－)	14,632,530,000.00	29,932,555,306.00	＋15,300,025,306.00	104.56
現金及約當現金之淨增(淨減－)	10,967,205,000.00	10,422,070,306.00	－545,134,694.00	4.97
期末現金及約當現金	10,967,205,000.00	10,422,070,306.00	－545,134,694.00	4.97

臺北市市有財產開發基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	33,597,880,306.00	100.00			+33,597,880,306.00	
流動資產	10,422,070,306.00	31.02			+10,422,070,306.00	
現金	10,422,070,306.00	31.02			+10,422,070,306.00	
基金長期投資及應收款	23,175,810,000.00	68.98			+23,175,810,000.00	
長期投資	23,175,810,000.00	68.98			+23,175,810,000.00	
資 產 總 額	33,597,880,306.00	100.00			+33,597,880,306.00	
負債	17,881,452,000.00	53.22			+17,881,452,000.00	
流動負債	3,665,325,000.00	10.91			+3,665,325,000.00	
短期債務	3,665,325,000.00	10.91			+3,665,325,000.00	
長期負債	14,216,127,000.00	42.31			+14,216,127,000.00	
長期債務	14,216,127,000.00	42.31			+14,216,127,000.00	
淨值	15,716,428,306.00	46.78			+15,716,428,306.00	
基金	14,087,395,306.00	41.93			+14,087,395,306.00	
基金	14,087,395,306.00	41.93			+14,087,395,306.00	
資本公積	1,629,033,000.00	4.85			+1,629,033,000.00	
資本公積	1,629,033,000.00	4.85			+1,629,033,000.00	
負債及淨值總額	33,597,880,306.00	100.00			+33,597,880,306.00	

（貳拾壹）臺北市償債基金

該基金係依照臺北市政府民國七十四年度施政綱要設置，其成立之宗旨在於辦理臺北市政府所發行債券暨貸款之還本、付息業務管理，以維債信。本年度各項業務計畫及預算之執行、現金流量、財務狀況等，經予書面審核，並依法派員抽查。茲將查核結果分述如下：

一、業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務為債務之還本、付息，本年度各項業務計畫實施情形查核結果如下：

單位：新臺幣萬元

計畫項目	預算數	實際數	比較		
			增減數	%	原因
債務還本	1,333,099	1,333,099	0	0	
債務利息	850,359	779,502	-70,857	-8.33	主要係因本年度臺北市政府建設公債延後發行，致預算期間未支付利息；另東西向快速道路、關渡自然公園工程貸款提早執行還本，致利息支出隨之減少所致。
手續費	2,800	1,700	-1,100	-39.29	主要係因本年度臺北市政府建設公債延後發行，致預算期間未支付利息及相關手續費。

二、事業預算執行情形之審核

收支及餘絀：本年度預算賸餘 47,058,000 元，決算審定賸餘 757,261,841 元，其收支及餘絀情形分析如次：

事業收入決算 213 億 5,159 萬餘元，較預算減少 1,100 萬餘元，係單位預算撥入不足所致。其他事業成本決算 211 億 4,302 萬餘元，較預算減少 7 億 1,957 萬餘元，主要係債務付息較預算減少所致。事業外收支相抵，計獲事業外賸餘 5 億 4,869 萬餘元，較預算增加 163 萬餘元。本年度賸餘 7 億 5,726 萬餘元，較預算增加 7 億 1,020 萬餘元，約 1,509.21%，主要係因本年度臺北市政府建設公債延後發行及特別預算工程貸款提早還本，致減少利息支出所致。

餘絀撥補：本年度審定賸餘 757,261,841 元，連同以前年度未分配賸餘 952,468,796 元，合計 1,709,730,637 元。經依法分配如次：1. 提存特別公積 628,600 元；2. 未分配賸餘 1,709,102,037 元。

三、現金流量之分析

現金流量情形：

事業活動之現金流量：本年度事業活動之淨現金流入 7 億 6,076 萬餘元，較預算增加 3 億 8,510 萬餘元，約 102.51%，主要係本期賸餘較預算增加，及債券到期本息持有者未兌領部分較預算減少。

理財活動之現金流量：本年度理財活動之淨現金流入 55 億元，主要係市庫暫撥庫款至本基金專戶孳息未列預算所致。

綜上分析，本年度資金經上述運用之後，其現金及約當現金淨增 62 億 6,076 萬餘元，較預算淨增數 3 億 7,565 萬餘元，增加 58 億 8,510 萬餘元，主要係市庫暫撥庫款至本基金專戶孳息數及本期賸餘較預算增加所致。

四、財務狀況之分析

資產負債結構：本年度期末資產總額為 73 億 8,148 萬餘元，均屬流動資產，包括現金 72 億 6,809 萬餘元、應收款項 907 萬餘元，及預付款項 1 億 0,431 萬餘元。負債總額 56 億 4,811 萬餘元，約占資產總額 76.52%，其中流動負債 1 億 4,811 萬餘元及其他負債 55 億元。淨值總額 17 億 3,336 萬餘元，約占資產總額 23.48%，悉為保留賸餘。

上列資產總額較上年度增加 62 億 9,383 萬餘元，約 578.67%，主要係現金增加 62 億 6,076 萬餘元、應收款項增加 94 萬餘元及預付款項增加 3,212 萬餘元所致。負債總額較上年度增加 55 億 3,657 萬餘元，約 4,963.70%，主要係流動負債增加 3,657 萬餘元及其他負債增加 55 億元所致。淨值較上年度增加 7 億 5,726 萬餘元，約 77.58%，係本年度留存基金之賸餘。

五、審核結果

餘絀之審定：本年度原編決算賸餘 757,261,841 元，臺北市政府彙編臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表照數核定，業經本處審核尚無不符，審定本年度決算賸餘為 757,261,841 元。

所有該基金本年度餘絀計算、餘絀撥補審定數額暨餘絀審定後現金流量、資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市償債基金餘絀計算審定表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
事 業 收 支 之 部					
事業收入	21,362,596,000.00	21,351,595,916.00	21,351,595,916.00	-11,000,084.00	0.05
其他事業收入	21,362,596,000.00	21,351,595,916.00	21,351,595,916.00	-11,000,084.00	0.05
事業成本	21,862,596,000.00	21,143,025,776.00	21,143,025,776.00	-719,570,224.00	3.29
其他事業成本	21,862,596,000.00	21,143,025,776.00	21,143,025,776.00	-719,570,224.00	3.29
事業毛利	-500,000,000.00	208,570,140.00	208,570,140.00	+708,570,140.00	141.71
事業賸餘(短絀一)	-500,000,000.00	208,570,140.00	208,570,140.00	+708,570,140.00	141.71
事 業 外 收 支 之 部					
事業外收入	547,058,000.00	549,260,226.00	549,260,226.00	+2,202,226.00	0.40
財務收入	547,058,000.00	548,063,101.00	548,063,101.00	+1,005,101.00	0.18
其他事業外收入		1,197,125.00	1,197,125.00	+1,197,125.00	
事業外費用		568,525.00	568,525.00	+568,525.00	
其他事業外費用		568,525.00	568,525.00	+568,525.00	
事業外賸餘(短絀一)	547,058,000.00	548,691,701.00	548,691,701.00	+1,633,701.00	0.30
本期賸餘(短絀一)	47,058,000.00	757,261,841.00	757,261,841.00	+710,203,841.00	1,509.21

臺北市償債基金餘絀撥補審定表

中華民國八十八下半及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數之比較	
				金 額	%
贍餘之部					
本期贍餘	47,058,000.00	757,261,841.00	757,261,841.00	+710,203,841.00	1,509.21
累積贍餘	1,164,916,000.00	952,468,796.00	952,468,796.00	-212,447,204.00	18.24
合計	1,211,974,000.00	1,709,730,637.00	1,709,730,637.00	+497,756,637.00	41.07
分配之部					
留存事業機關者	1,211,974,000.00	1,709,730,637.00	1,709,730,637.00	+497,756,637.00	41.07
特別公積		628,600.00	628,600.00	+628,600.00	
未分配贍餘	1,211,974,000.00	1,709,102,037.00	1,709,102,037.00	+497,128,037.00	41.02
合計	1,211,974,000.00	1,709,730,637.00	1,709,730,637.00	+497,756,637.00	41.07

臺北市償債基金餘絀審定後現金流量表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	47,058,000.00	757,261,841.00	+710,203,841.00	1,509.21
調整項目	328,601,000.00	3,500,880.00	－325,100,120.00	98.93
流動資產淨減(淨增－)	78,207,000.00	－33,076,829.00	－111,283,829.00	142.29
流動負債淨增(淨減－)	250,394,000.00	36,577,709.00	－213,816,291.00	85.39
事業活動之淨現金流入(流出－)	375,659,000.00	760,762,721.00	+385,103,721.00	102.51
理財活動之現金流量				
其他負債淨增(淨減－)		5,500,000,000.00	+5,500,000,000.00	
理財活動之淨現金流入(流出－)		5,500,000,000.00	+5,500,000,000.00	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	375,659,000.00	6,260,762,721.00	+5,885,103,721.00	1,566.61
期初現金及約當現金	954,068,000.00	1,007,328,955.00	+53,260,955.00	5.58
期末現金及約當現金	1,329,727,000.00	7,268,091,676.00	+5,938,364,676.00	446.59

臺北市償債基金餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	7,381,487,220.00	100.00	1,087,647,670.00	100.00	+6,293,839,550.00	578.67
流動資產	7,381,487,220.00	100.00	1,087,647,670.00	100.00	+6,293,839,550.00	578.67
現金	7,268,091,676.00	98.47	1,007,328,955.00	92.61	+6,260,762,721.00	621.52
應收款項	9,079,262.00	0.12	8,130,273.00	0.75	+948,989.00	11.67
預付款項	104,316,282.00	1.41	72,188,442.00	6.64	+32,127,840.00	44.51
資 產 總 額	7,381,487,220.00	100.00	1,087,647,670.00	100.00	+6,293,839,550.00	578.67
負債	5,648,119,157.00	76.52	111,541,448.00	10.26	+5,536,577,709.00	4,963.70
流動負債	148,119,157.00	2.01	111,541,448.00	10.26	+36,577,709.00	32.79
應付款項	148,119,157.00	2.01	111,541,448.00	10.26	+36,577,709.00	32.79
其他負債	5,500,000,000.00	74.51			+5,500,000,000.00	
什項負債	5,500,000,000.00	74.51			+5,500,000,000.00	
淨值	1,733,368,063.00	23.48	976,106,222.00	89.74	+757,261,841.00	77.58
保留賸餘	1,733,368,063.00	23.48	976,106,222.00	89.74	+757,261,841.00	77.58
已指撥保留賸餘	24,266,026.00	0.33	23,637,426.00	2.17	+628,600.00	2.66
未指撥保留賸餘	1,709,102,037.00	23.15	952,468,796.00	87.57	+756,633,241.00	79.44
負債及淨值總額	7,381,487,220.00	100.00	1,087,647,670.00	100.00	+6,293,839,550.00	578.67

丁、其他查核事項

壹、臺北銀行股份有限公司決算（民國八十八年七月一日至民國八十八年十一月三十日）之查核

臺北銀行股份有限公司原為財政局主管之市營事業，以配合國家金融政策、調節地方金融、支援市政建設、促進工商發展、提供金融服務為首要任務。為配合政府公營銀行民營化政策，臺北市政府於民國八十八年十一月三十日釋股後，其持股比率降為 45.21%，經該府民國八十八年十二月七日以府財一字第 8808681900 號函行政院，略謂該行業於民國八十八年十一月三十日完成民營化。

該行民國八十八年下半年及八十九年度財務報表，業經勤業會計師事務所張日炎及王景益會計師，依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則之規定，予以查核竣事，於民國九十年二月二十五日簽發查核報告書，並經股東會於民國九十年五月十八日確認，該行本年度稅前純益為 6,677,410,017 元 06 分。

至於該行民國八十八年七月一日至民國八十八年十一月三十日之決算，業經該行依決算法第十一條辦理完竣，並由臺北市政府財政局依決算法第二十條規定加以查核，再經臺北市政府以附錄方式列入中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表內，爰經參據會計師查核簽證報告及臺北市政府決算核定數，予以書面查核。茲就其業務概況、收支損益及資產負債情形，分述如下：

一、業務概況

存款：本年度預算營運量 4,170 億元，執行結果，實際營運量 4,641 億 8,433 萬餘元，較預算數增加 471 億 8,433 萬餘元，約 11.32%，主要係業務成長所致。

放款：本年度預算營運量 3,540 億元，執行結果，實際營運量 3,664 億 5,496 萬餘元，較預算數增加 124 億 5,496 萬餘元，約 3.52%，主要係一般放款增加所致。

投資有價證券：本年度預算營運量 610 億元，執行結果，實際營運量 1,140 億 7,120 萬餘元，較預算數增加 530 億 7,120 萬餘元，約 87.00%，主要係運用短期閒餘之資金，投資短期票券，提高資金運用效益所致。

保證業務：本年度預算營運量 120 億元，執行結果，實際營運量 206 億 8,061 萬餘元，較預算數增加 86 億 8,061 萬餘元，約 72.34%，主要係工程履約保證案件增加所致。

外匯業務：本年度預算營運量 74 億 2,200 萬美元，決算營運量 84 億 8,353 萬美元，較預算數增加 10 億 6,153 萬美元，約 14.30%，主要係積極拓展外匯業務所致。

二、收支及損益情形

該行民國八十八年七月一日至八十八年十一月三十日止，營業預算執行結果，實際營業收入 15,695,999,517 元 90 分，均為金融保險收入，較預算數 56,099,213,000 元減少 40,403,213,482 元 10 分，約 72.02%；營業成本 10,828,210,219 元 09 分，均為金融保險成本，較預算數 39,792,327,000 元減少 28,964,116,780 元 91 分，約 72.79%；營業費用 2,577,627,350 元 77 分，係業務費用、管理費用及其他營業費用，較預算數 10,932,098,000 元減少 8,354,470,649 元 23 分，約 76.42%；營業外收入 34,490,456 元 10 分，主要係違約金收入及收回呆帳，較預算數 137,054,000 元減少 102,563,543 元 90 分，約 74.83%；營業外費用 16,234,578 元，主要係什項費用，較預算數 71,842,000 元減少 55,607,422 元，約 77.40%，以上各項收入、成本及費用相互扣抵後，計發生稅前純益 2,308,417,826 元 14 分，較預算數 5,440,000,000 元減少 3,131,582,173 元 86 分，約 57.57%。

三、資產負債狀況

該行民國八十八年十一月三十日資產總額 5,888 億 2,190 萬餘元，其中流動資產 2,025 億 1,759 萬餘元，占 34.39%，主要係現金、存放銀行同業、存放央行、買入票券、應收款項、預付款項及短期墊款等；買匯貼現及放款 3,675 億 9,597 萬餘元，占 62.43%，主要係買匯及貼現、短期放款及透支、短期擔保放款及透支、中期放款、中期擔保放款、長期放款及長期擔保放款；基金長期投資及應收款 12 億 5,074 萬餘元，占 0.21%，主要係長期股權投資；固定資產 84 億 3,691 萬餘元，占 1.44%，主要係土地、房屋及建築、機械及設備、交通及運輸設備、什項設備、租賃權益改良、未完工程及訂購機件與租賃資產；無形資產 2,605 萬餘元，比重極微，主要係電腦軟體；其他資產 89 億 9,461 萬餘元，占 1.53%，主要係什項資產及遞延費用等。負債總額 5,468 億 9,977 萬餘元，占資產總額 92.88%，其中流動負債 776 億 2,996 萬餘元，占 13.18%，主要係央行存款、銀行同業存款、應付款項及預收款項等；存款及匯款 4,632 億 2,257 萬餘元，占 78.67%，主要係支票存款、活期存款、定期存款、儲蓄存款及匯款等；央行及同業融資 19 億 1,242 萬餘元，占 0.32%，主要係央行融資及同業融資等；長期負債 9 億 3,869 萬餘元，占 0.16%，主要係行政院開發基金、中小企業發展基金及中美基金撥入供中小企業辦理升級、專案貸款及青年創業貸款與應計退休金負債等；其他負債 8 億 5,487 萬餘元，占 0.15%，主要係營業及負債準備、什項負債及遞延收入等；往來及兌換 23 億 4,124 萬餘元，占 0.40%，主要係內部往來及各種貨幣之兌換等。業主權益 419 億 2,213 萬餘元，占資產總額 7.12%，其中資本 154 億元，占資產總額 2.62%；資本公積 76 億 2,700 萬餘元，占資產總額 1.30%；保留盈餘 189 億 8,162 萬餘元，占資產總額 3.22%；權益調整負 8,649 萬餘元，占資產總額負 0.02%。

該行民國八十八年七月一日至八十八年十一月三十日之收支損益及民國八十八年十一月三十日資產負債情形，詳見下列各表：

臺北銀行股份有限公司損益計算表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業收支之部				
營業收入	56,099,213,000.00	15,695,999,517.90	-40,403,213,482.10	72.02
金融保險收入	56,099,213,000.00	15,695,999,517.90	-40,403,213,482.10	72.02
營業成本	39,792,327,000.00	10,828,210,219.09	-28,964,116,780.91	72.79
金融保險成本	39,792,327,000.00	10,828,206,581.09	-28,964,120,418.91	72.79
內部損益		3,638.00	+3,638.00	0.00
營業毛利(毛損－)	16,306,886,000.00	4,867,789,298.81	-11,439,096,701.19	70.15
營業費用	10,932,098,000.00	2,577,627,350.77	-8,354,470,649.23	76.42
業務費用	10,166,624,000.00	2,404,348,063.77	-7,762,275,936.23	76.35
管理費用	711,550,000.00	164,059,013.00	-547,490,987.00	76.94
其他營業費用	53,924,000.00	9,220,274.00	-44,703,726.00	82.90
營業利益(損失－)	5,374,788,000.00	2,290,161,948.04	-3,084,626,051.96	57.39
營業外收支之部				
營業外收入	137,054,000.00	34,490,456.10	-102,563,543.90	74.83
財務收入	15,004,000.00	4,248,094.84	-10,755,905.16	71.69
其他營業外收入	122,050,000.00	30,242,361.26	-91,807,638.74	75.22
營業外費用	71,842,000.00	16,234,578.00	-55,607,422.00	77.40
其他營業外費用	71,842,000.00	16,234,578.00	-55,607,422.00	77.40
營業外利益(損失－)	65,212,000.00	18,255,878.10	-46,956,121.90	72.01
稅前純益(純損－)	5,440,000,000.00	2,308,417,826.14	-3,131,582,173.86	57.57
所得稅	1,103,585,000.00	511,550,712.00	-592,034,288.00	53.65
本期稅後純益	4,336,415,000.00	1,796,867,114.14	-2,539,547,885.86	58.56

註：1. 法定預算數係臺北市議會審議通過之數據，其會計期間為民國88年7月1日至89年12月31日。

2. 決算數之會計期間為民國88年7月1日至88年11月30日。

臺北銀行股份有限公司資產負債表

中華民國八十八年十一月三十日

單位：

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增
	金 額	%	金 額	%	金 額
資產	588,821,909,916.15	100.00	554,228,491,489.61	100.00	+34,593,418,426.54
流動資產	202,517,599,169.77	34.39	167,316,587,168.11	30.19	+35,201,012,001.66
現金	43,108,678,896.95	7.32	31,384,935,450.20	5.66	+11,723,743,446.75
存放央行	20,287,781,565.27	3.45	13,572,620,933.96	2.45	+6,715,160,631.31
存放銀行同業	46,871,629,997.66	7.96	19,698,478,327.50	3.55	+27,173,151,670.16
買入票券	73,137,490,950.55	12.42	97,793,996,561.66	17.65	-24,656,505,611.11
應收款項	12,322,113,907.37	2.09	4,389,375,690.77	0.79	+7,932,738,216.60
預付款項	1,147,190,897.97	0.19	331,539,104.02	0.06	+815,651,793.95
短期墊款	5,642,712,954.00	0.96	145,641,100.00	0.03	+5,497,071,854.00
買匯貼現及放款	367,595,970,768.08	62.43	369,052,533,045.39	66.58	-1,456,562,277.31
買匯及貼現	3,208,326,130.12	0.55	4,018,670,943.27	0.73	-810,344,813.15
短期放款及透支	53,788,509,853.10	9.13	48,428,924,574.00	8.74	+5,359,585,279.10
短期擔保放款及透支	163,649,310,092.37	27.79	169,405,254,331.37	30.56	-5,755,944,239.00
中期放款	14,889,943,234.60	2.53	13,479,807,794.85	2.43	+1,410,135,439.75
中期擔保放款	17,329,346,535.95	2.94	18,417,708,857.14	3.32	-1,088,362,321.19
長期放款	17,013,118,312.61	2.89	15,866,802,592.61	2.86	+1,146,315,720.00
長期擔保放款	97,717,416,609.33	16.60	99,435,363,952.15	17.94	-1,717,947,342.82
基金長期投資及應收款	1,250,747,798.73	0.21	1,179,692,528.73	0.21	+71,055,270.00
長期投資	1,250,747,798.73	0.21	1,179,692,528.73	0.21	+71,055,270.00
固定資產	8,436,916,511.87	1.44	8,403,055,999.16	1.52	+33,860,512.71
土地	4,596,578,415.40	0.78	4,596,578,415.40	0.84	-23,424,485.00
房屋及建築	2,922,155,471.70	0.50	2,945,579,956.70	0.53	-23,424,485.00
機械及設備	459,173,090.14	0.08	512,929,293.80	0.09	-53,756,203.66
交通及運輸設備	67,070,674.79	0.01	74,028,748.20	0.01	-6,958,073.41
什項設備	93,002,455.84	0.02	102,853,302.06	0.02	-9,850,846.22
租賃權益改良	40,427,185.00	0.01	41,964,349.00	0.01	-1,537,164.00
未完工程及訂購機件	249,034,690.00	0.04	118,906,090.00	0.02	+130,128,600.00
租賃資產	9,474,529.00	0.00	10,215,844.00	0.00	-741,315.00
無形資產	26,056,351.44	0.00	28,852,206.58	0.01	-2,795,855.14
無形資產	26,056,351.44	0.00	28,852,206.58	0.01	-2,795,855.14
其他資產	8,994,619,316.26	1.53	8,247,770,541.64	1.49	+746,848,774.62
什項資產	8,350,328,935.51	1.42	7,604,157,190.64	1.37	+746,171,744.87
遞延費用	644,290,380.75	0.11	643,613,351.00	0.12	+677,029.75
資 產 總 額	588,821,909,916.15	100.00	554,228,491,489.61	100.00	+34,593,418,426.54

註：1. 本年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有299,669,545,231.52元。

2. 上年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有288,491,386,643.47元。

新臺幣元

減

%

6.24

21.04

37.35

49.48

137.95

25.21

180.73

246.02

3,774.40

0.39

20.16

11.07

3.40

10.46

5.91

7.22

1.73

6.02

6.02

0.40

0.80

10.48

9.40

9.58

3.66

109.44

7.26

9.69

9.69

9.06

9.81

0.11

6.24

臺北銀行股份有限公司資產負債表

中華民國八十八年十一月三十日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	#####	92.88	514,614,958,176.68	92.85	+32,284,819,330.17	6.27
流動負債	77,629,967,592.83	13.18	45,303,260,348.41	8.17	+32,326,707,244.42	71.36
央行存款	4,312,640,828.00	0.73	230,791,745.00	0.04	+4,081,849,083.00	1,768.63
銀行同業存款	43,725,895,344.61	7.43	28,562,947,391.48	5.15	+15,162,947,953.13	53.09
應付款項	28,683,393,388.65	4.87	16,408,465,345.34	2.96	+12,274,928,043.31	74.81
預收款項	908,038,031.57	0.15	101,055,866.59	0.02	+806,982,164.98	798.55
存款及匯款	463,222,570,501.79	78.67	467,100,484,249.32	84.28	-3,877,913,747.53	0.83
支票存款	67,678,746,884.57	11.50	81,791,003,745.39	14.76	-14,112,256,860.82	17.25
活期存款	24,598,866,687.45	4.18	24,604,686,548.60	4.44	-5,819,861.15	0.02
定期存款	108,901,387,665.25	18.49	104,630,236,053.32	18.88	+4,271,151,611.93	4.08
儲蓄存款	261,848,732,509.53	44.47	255,739,397,121.11	46.14	+6,109,335,388.42	2.39
匯款	194,836,754.99	0.03	335,160,780.90	0.06	-140,324,025.91	41.87
央行及同業融資	1,912,427,701.24	0.32	527,607,073.64	0.10	+1,384,820,627.60	262.47
央行融資	321,012,981.24	0.05	527,607,073.64	0.10	-206,594,092.40	39.16
同業融資	1,591,414,720.00	0.27			+1,591,414,720.00	
長期負債	938,697,114.81	0.16	795,533,609.81	0.14	+143,163,505.00	18.00
長期債務	938,697,114.81	0.16	795,533,609.81	0.14	+143,163,505.00	18.00
其他負債	854,870,097.11	0.15	888,072,895.50	0.16	-33,202,798.39	3.74
營業及負債準備	387,701,326.00	0.07	384,899,971.00	0.07	+2,801,355.00	0.73
什項負債	459,349,986.11	0.08	503,172,924.50	0.09	-43,822,938.39	8.71
遞延收入	7,818,785.00	0.00			+7,818,785.00	
往來及兌換	2,341,244,499.07	0.40			+2,341,244,499.07	
內部往來	2,341,181,904.27	0.40			+2,341,181,904.27	
兌換	62,594.80	0.00			+62,594.80	
業主權益	41,922,132,409.30	7.12	39,613,533,312.93	7.15	+2,308,599,096.37	5.83
資本	15,400,000,000.00	2.62	14,000,000,000.00	2.52	+1,400,000,000.00	10.00
資本	15,400,000,000.00	2.62	14,000,000,000.00	2.52	+1,400,000,000.00	10.00
資本公積	7,627,000,450.10	1.30	9,027,000,450.10	1.63	-1,400,000,000.00	15.51
資本公積	7,627,000,450.10	1.30	9,027,000,450.10	1.63	-1,400,000,000.00	15.51
保留盈餘	18,981,622,856.27	3.22	16,665,259,736.11	3.01	+2,316,363,120.16	13.90
已指撥保留盈餘	13,370,676,397.00	2.27	13,372,669,773.56	2.42	-1,993,376.56	0.01
未指撥保留盈餘	5,610,946,459.27	0.95	3,292,589,962.55	0.59	+2,318,356,496.72	70.41
權益調整	-86,490,897.07	-0.02	-78,726,873.28	-0.01	-7,764,023.79	9.86
未實現長期股權投資損失	-85,854,300.00	-0.02	-85,854,300.00	-0.01		
累積換算調整數	-636,597.07	0.00	7,127,426.72	0.00	-7,764,023.79	108.93
負債及業主權益總額	#####	#####	554,228,491,489.61	100.00	+34,593,418,426.54	6.24

貳、臺北市政府印刷所決算（於民國八十九年十二月三十日民營化）之查核

臺北市政府印刷所原隸屬於臺北市政府秘書處，其成立之宗旨在於適時供應市政府暨其所屬機關為推行政令所需之各項印刷物品，適時適量充分供應，藉以提高工作效率，除確保密文件之安全外，並防止有價證券之偽造、冒印與流失，藉以維護政府權益，該所係以自給自足之方式維持正常營運及擴展業務，且不對外營業。「臺北市政府印刷所民營化實施計畫」業於民國八十八年七月經臺北市議會第八屆第七次臨時大會第六次會議議決：「准予備查」，並經臺北市政府於民國八十八年十一月十日府財一字第 8808014000 號函轉行政院民國八十八年十月二十二日台（88）經 39087 號函准予核定民營化時程延至民國八十九年十二月三十一日前。本年度預算期間即依該計畫時程推動民營化，積極辦理人員移撥、專案裁減與土地、廠房移撥及各項設備標售等事宜，並於民國八十九年十二月三十日完成民營化。

該所民國八十八年七月一日至八十九年十二月三十日之決算，業經該所依決算法第十一條規定辦理完竣，並由臺北市政府秘書處依決算法第二十條規定查核，再經臺北市政府以附錄方式列入中華民國八十八年下半年及八十九年度臺北市地方總決算附屬單位決算及綜計表內，爰經參照臺北市政府核定決算數，予以書面審核。茲就其業務概況、收支損益及資產負債情形，分述如下：

一、業務概況

本年度預算計畫承印其他印刷品 30,000,000 元，決算承印公報 887,467 元，規費票據 838,095 元，國中小收費單 41,257 元，以上均無預算數；其他印刷品 11,274,291 元，較預算數減少 18,725,709 元，約 62.42%。

上列營運計畫，因配合民營化政策之執行，致較預算減少。

二、收支及損益情形

該所自民國八十八年七月一日至八十九年十二月三十日止，營業預算執行結果，實際營業收入 13,041,110 元，全數為加工收入，較預算數 30,000,000 元減少 16,958,890 元，約 56.53%；營業成本 122,971,064 元，全數為加工費用，較預算數 203,589,000 元減少 80,617,936 元，約 39.60%；營業費用 20,688,440 元 85 分，均係管理費用，較預算數 34,331,000 元減少 13,642,559 元 15 分，約 39.74%；營業外收入 12,139,995 元，主要係利息收入及出售下腳收入，較預算數 1,155,000 元增加 10,984,995 元，約 951.08%；營業外費用 13,024,530 元，主要係財產交易損失，較預算數 11,740,000 元增加 1,284,530 元，約 10.94%；以上收入、成本及費用互相抵減後，計發生純損 131,502,929 元 85

分，較預算 218,505,000 元減少 87,002,070 元 15 分，約 39.82%。

三、資產負債狀況

該所業依計畫時程於民國八十九年十二月三十日以標售資產方式完成民營化，相關資產、負債及業主權益全部清理結算完畢，均無餘額。固定資產 140,954,871 元移撥臺北市政府，並減少資本 82,084,541 元 14 分及受贈公積 58,870,330 元；另應計退休金負債 6,013,464 元及收入公積 136,133 元，轉入累積盈餘。本年度虧損 131,502,929 元 85 分，撥用累積盈餘填補，其餘額 151,794,132 元及資本賸餘數 7,352,576 元 21 分全數解繳市庫。

該所民國八十八年七月一日至八十九年十二月三十日之收支損益表及民國八十九年十二月三十日之資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市政府印刷所損益計算表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業收支之部				
營業收入	30,000,000.00	13,041,110.00	-16,958,890.00	56.53
勞務收入	30,000,000.00	13,041,110.00	-16,958,890.00	56.53
營業成本	203,589,000.00	122,971,064.00	-80,617,936.00	39.60
勞務成本	203,589,000.00	122,971,064.00	-80,617,936.00	39.60
營業毛利(毛損－)	-173,589,000.00	-109,929,954.00	63,659,046.00	36.67
營業費用	34,331,000.00	20,688,440.85	-13,642,559.15	39.74
管理費用	34,331,000.00	20,688,440.85	-13,642,559.15	39.74
營業利益(損失－)	-207,920,000.00	-130,618,394.85	+77,301,605.15	37.18
營業外收支之部				
營業外收入	1,155,000.00	12,139,995.00	+10,984,995.00	951.08
財務收入	1,125,000.00	11,538,172.00	+10,413,172.00	925.62
其他營業外收入	30,000.00	601,823.00	+571,823.00	1,906.08
營業外費用	11,740,000.00	13,024,530.00	+1,284,530.00	10.94
其他營業外費用	11,740,000.00	13,024,530.00	+1,284,530.00	10.94
營業外利益(損失－)	-10,585,000.00	-884,535.00	+9,700,465.00	91.64
稅前純益(純損－)	-218,505,000.00	-131,502,929.85	+87,002,070.15	39.82
本期稅後純益	-218,505,000.00	-131,502,929.85	+87,002,070.15	39.82

註：1. 法定預算數係臺北市議會審議通過之數據，其會計期間為民國88年7月1日至89年12月31日。

2. 決算數之會計期間為民國88年7月1日至89年12月30日。

臺北市政府印刷所資產負債表

中華民國八十九年十二月三十日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產			439,555,017.20	100.00	-439,555,017.20	100.00
流動資產			190,490,396.21	43.34	-190,490,396.21	100.00
現金			172,648,629.21	39.28	-172,648,629.21	100.00
應收款項			15,920,702.00	3.62	-15,920,702.00	100.00
存貨			1,721,764.00	0.39	-1,721,764.00	100.00
預付款項			199,301.00	0.05	-199,301.00	100.00
固定資產			177,399,360.99	40.36	-177,399,360.99	100.00
土地			58,870,330.00	13.39	-58,870,330.00	100.00
房屋及建築			46,091,333.00	10.49	-46,091,333.00	100.00
機械及設備			70,977,066.93	16.15	-70,977,066.93	100.00
交通及運輸設備			1,018,514.40	0.23	-1,018,514.40	100.00
什項設備			442,116.66	0.10	-442,116.66	100.00
其他資產			71,665,260.00	16.30	-71,665,260.00	100.00
什項資產			71,655,116.00	16.30	-71,655,116.00	100.00
遞延費用			10,144.00	0.00	-10,144.00	100.00
資 產 總 額			439,555,017.20	100.00	-439,555,017.20	100.00
負債			13,963,972.00	3.18	-13,963,972.00	100.00
流動負債			4,037,547.00	0.92	-4,037,547.00	100.00
應付款項			4,037,547.00	0.92	-4,037,547.00	100.00
長期負債			6,568,828.00	1.50	-6,568,828.00	100.00
長期債務			6,568,828.00	1.50	-6,568,828.00	100.00
其他負債			3,357,597.00	0.76	-3,357,597.00	100.00
什項負債			3,357,597.00	0.76	-3,357,597.00	100.00
業主權益			425,591,045.20	96.82	-425,591,045.20	100.00
資本			89,437,117.35	20.35	-89,437,117.35	100.00
資本			89,437,117.35	20.35	-89,437,117.35	100.00
資本公積			59,006,463.00	13.42	-59,006,463.00	100.00
資本公積			59,006,463.00	13.42	-59,006,463.00	100.00
保留盈餘			277,147,464.85	63.05	-277,147,464.85	100.00
未指撥保留盈餘			277,147,464.85	63.05	-277,147,464.85	100.00
負債及業主權益總額			439,555,017.20	100.00	-439,555,017.20	100.00

註：上年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有8,000,000元。

、臺北市公益彩券基金決算（於民國八十九年十二月二十六日裁撤）之查核

臺北市為推行社會福利慈善及文化等公益活動，於八十四年度成立臺北市公益彩券基金，由臺北市政府投資一千萬元，設立基金專戶供發行彩券銷售、促銷、開兌獎作業等費用。因「公益彩券發行條例部分條文修正案」已於民國八十八年六月二十八日經立法院三讀通過，原第四條之省及直轄市政府發行機關之規定，改由中央主管機關財政部指定銀行為發行機構，是以該府已不能單獨發行公益彩券。基於以上政府政策之改變，該基金已失設立之要件及法令依據而辦理裁撤，並依法定程序於民國八十九年十二月二十六日結束本基金。茲就該基金裁撤期間（民國八十八年七月一日至八十九年十二月二十六日）收支餘絀及資產負債情形，分述如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束預算事業外收入及本期賸餘均為 953,000 元。執行結果，事業外收入及本期賸餘均為 699,594 元，審定結束決算賸餘 699,594 元，係銀行存款之利息。

二、資產負債情形

該基金結束整理截至民國八十九年十二月二十六日止，決算賸餘 699,594 元，另加計基金 10,000,000 元及以前年度保留賸餘 559,439 元，合計淨值總額 11,259,033 元。賸餘現金 11,259,033 元因本年度未編列預算，暫列財政局暫收款科目項下，並於九十年編列歲入預算辦理繳庫。

該基金民國八十八年七月一日至八十九年十二月二十六日之餘絀計算及民國八十九年十二月二十六日資產負債情形，詳見下列各表：

臺北市公益彩券基金結束清理期間餘絀計算表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較	增 減
			金 額	%
事業外收支之部				
事業外收入	953,000.00	699,594.00	-253,406.00	26.59
財務收入	953,000.00	699,594.00	-253,406.00	26.59
事業外賸餘(短絀-)	953,000.00	699,594.00	-253,406.00	26.59
本年度賸餘(短絀-)	953,000.00	699,594.00	-253,406.00	26.59

臺北市公益彩券基金結束決算餘絀審定後資產負債表

中華民國八十九年十二月二十六日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產			10,559,439.00	100.00	-10,559,439.00	100.00
流動資產			10,559,439.00	100.00	-10,559,439.00	100.00
現金			10,550,485.00	99.92	-10,550,485.00	100.00
應收款項			8,954.00	0.08	-8,954.00	100.00
資產總額			10,559,439.00	100.00	-10,559,439.00	100.00
負債						
流動負債						
應付款項						
淨值			10,559,439.00	100.00	-10,559,439.00	100.00
基金			10,000,000.00	94.70	-10,000,000.00	100.00
基金			10,000,000.00	94.70	-10,000,000.00	100.00
保留賸餘			559,439.00	5.30	-559,439.00	100.00
未指撥保留賸餘			559,439.00	5.30	-559,439.00	100.00
負債及淨值總額			10,559,439.00	100.00	-10,559,439.00	100.00

肆、已結束基金年度清理收支之查核

（壹）建設局「臺北市煤氣有限公司」

該公司於民國五十八年度公告解散並辦理清算，其未了事項由臺北市政府建設局負責清理。茲將該公司本年度收支損益及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該公司清算期間，本年度決算營業費用 497,108 元，係管理費用；營業外費用 521,342 元，係為支付利息費用，經上項收支相抵後，本期稅前純損為 1,018,450 元。

二、資產負債情形

該公司本年度期末資產總額 4,272 萬餘元，其中流動資產 1,803 萬餘元，占資產總額 42.21%，主要係現金、應收款項、存貨、預付款項及短期墊款；固定資產 2,468 萬餘元，占資產總額 57.79%，主要係土地、房屋及建築、機械及設備、什項設備。負債總額 2,739 萬餘元，占資產總額 64.13%，均為流動負債，主要係短期債務、應付款項、預收款項。業主權益 1,532 萬餘元，占資產總額 35.87%，主要係資本、資本公積及累積虧損。

有關該公司本年度結束清理期間，損益計算與資產負債情形，詳見下列附表：

臺北市煤氣有限公司結束清理期間損益計算表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	決 算		數
	小 計	合 計	
營業收支之部			-497,108.00
營業費用			497,108.00
管理費用	497,108.00		
營業利益			-497,108.00
營業外收支之部			-521,342.00
營業外費用			521,342.00
財務費用	521,342.00		
營業外利益			-521,342.00
本期稅前純益			-1,018,450.00

(貳) 衛生局「臺北市松山區衛生所醫療基金」

該基金於民國八十七年度結束，其未了事項由臺北市松山區衛生所負責清理。本年度已將應收、應付等債權債務清理完結，結束清理工作。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束清理期間，本年度決算事業成本 451,304 元 10 分，係轉銷呆帳之數，事業外收入 8,107 元，係收回已轉銷之呆帳，相抵後本期短絀 443,197 元 10 分。

二、資產負債情形

該基金本年度決算短絀 443,197 元 10 分，連同以前年度賸餘 17,593,073 元 41 分，相抵後累積賸餘 17,149,876 元 31 分，另加計基金 2,145,810 元 25 分及受贈公積 28,687 元 44 分，合計 19,324,374 元，全數解繳市庫，完成結束清理工作。

有關該基金本年度結束清理期間，餘絀計算及資產負債情形，詳見下列附表：

臺北市松山區衛生所醫療基金結束清理期間餘絀計算表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	決 算	
	小 計	合 計
事業收支之部		-451,304.10
事業成本		451,304.10
服務費用	451,304.10	
事業毛利		-451,304.10
事業賸餘		-451,304.10
事業外收支之部		8,107.00
事業外收入		8,107.00
其他事業外收入	8,107.00	
事業外賸餘		8,107.00
本期賸餘		-443,197.10

() 衛生局「臺北市信義區衛生所醫療基金」

該基金於民國八十七年度結束，其未了事項由臺北市信義區衛生所負責清理。本年度已將應收、應付等債權債務清理完結，結束清理工作。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金決算事業外費用 11,275 元，係清結固定資產帳面價值損失，該項費用即為本期短絀。

二、資產負債情形

該基金本年度決算短絀 11,275 元，連同以前年度賸餘 26,248,589 元 70 分，相抵後累積賸餘 26,237,314 元 70 分，另加計基金 6,279,441 元 30 分及收入公積 200 元，合計 32,516,956 元，全數解繳市庫，完成結束清理工作。

有關該基金本年度結束清理期間，餘絀計算及資產負債情形，詳見下列附表：

臺北市信義區衛生所醫療基金結束清理期間餘絀計算表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	決 算		數
	小 計	合 計	計
事業外收支之部			-11,275.00
事業外費用			11,275.00
其他事業外費用	11,275.00		
事業外賸餘			-11,275.00
本期賸餘			-11,275.00

（肆）衛生局「臺北市大安區衛生所醫療基金」

該基金於民國八十七年度結束，其未了事項由臺北市大安區衛生所負責清理。本年度已將應收、應付等債權債務清理完結，結束清理工作。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束清理期間，本年度除未了債權、債務之清理外，無營運等業務計畫，另存放銀行之存款亦不計利息，故本年度收支均無列數。

二、資產負債情形

該基金以前年度賸餘 40,149,370 元 44 分即為本年度累積賸餘，另加計基金 9,567,074 元 56 分、收入公積 1,069 元及受贈公積 6,705 元，合計 49,724,219 元，全數解繳市庫，完成結束清理工作。

有關該基金本年度結束清理期間，資產負債情形，詳見下列附表：

（伍）衛生局「臺北市中山區衛生所醫療基金」

該基金於民國八十七年度結束，其未了事項由臺北市中山區衛生所負責清理。本年度已將應收、應付等債權債務清理完結，結束清理工作。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束清理期間，本年度除未了債權、債務之清理外，無營運等業務計畫，另存放銀行之存款亦不計利息，故本年度收支均無列數。

二、資產負債情形

該基金以前年度賸餘 33,668,615 元 53 分即為本年度累積賸餘，另加計基金 5,133,726 元 47 分，合計 38,802,342 元，全數解繳市庫，完成結束清理工作。

有關該基金本年度結束清理期間，資產負債情形，詳見下列附表：

（陸）衛生局「臺北市中正區衛生所醫療基金」

該基金於民國八十七年度結束，其未了事項由臺北市中正區衛生所負責清理。本年度已將應收、應付等債權債務清理完結，結束清理工作。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束清理期間，本年度除未了債權、債務之清理外，無營運等業務計畫，另存放銀行之存款，亦不計利息，故本年度收支均無列數。

二、資產負債情形

該基金以前年度賸餘 27,024,335 元 92 分即為本年度累積賸餘，另加計基金 3,884,713 元 08 分，合計 30,909,049 元，全數解繳市庫，完成結束清理工作。

有關該基金本年度結束清理期間，資產負債情形，詳見下列附表：

（柒）衛生局「臺北市大同區衛生所醫療基金」

該基金於民國八十七年度結束，其未了事項由臺北市大同區衛生所負責清理。本年度已將應收、應付等債權債務清理完結，結束清理工作。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束清理期間，本年度除未了債權、債務之清理外，無營運等業務計畫，另存放銀行之存款，亦不計利息，故本年度收支均無列數。

二、資產負債情形

該基金以前年度賸餘 30,541,096 元 38 分即為本年度累積賸餘，另加計基金 3,687,394 元 62 分，合計 34,228,491 元，全數解繳市庫，完成結束清理工作。

有關該基金本年度結束清理期間，資產負債情形，詳見下列附表：

（捌）衛生局「臺北市萬華區衛生所醫療基金」

該基金於民國八十七年度結束，其未了事項由臺北市萬華區衛生所負責清理。本年度已將應收、應付等債權債務清理完結，結束清理工作。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束清理期間，本年度除未了債權、債務之清理外，無營運等業務計畫，另存放銀行之存款，亦不計利息，故本年度收支均無列數。

二、資產負債情形

該基金以前年度賸餘 33,852,744 元 64 分即為本年度累積賸餘，另加計基金 7,251,033 元 36 分，合計 41,103,778 元，全數解繳市庫，完成結束清理工作。

有關該基金本年度結束清理期間，資產負債情形，詳見下列附表：

（玖）衛生局「臺北市文山區衛生所醫療基金」

該基金於民國八十七年度結束，其未了事項由臺北市文山區衛生所負責清理。本年度已將應收、應付等債權債務清理完結，結束清理工作。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束清理期間，本年度除未了債權、債務之清理外，無營運等業務計畫，另存放銀行之存款，亦不計利息，故本年度收支均無列數。

二、資產負債情形

該基金以前年度賸餘 39,120,027 元 27 分即為本年度累積賸餘，另加計基金 6,725,651 元 73 分及收入公積 290 元，合計 45,845,969 元，全數解繳市庫，完成結束清理工作。

有關該基金本年度結束清理期間，資產負債情形，詳見下列附表：

（拾壹）衛生局「臺北市內湖區衛生所醫療基金」

該基金於民國八十七年度結束，其未了事項由臺北市內湖區衛生所負責清理。本年度已將應收、應付等債權債務清理完結，結束清理工作。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束清理期間，本年度除未了債權、債務之清理外，無營運等業務計畫，另存放銀行之存款，亦不計利息，故本年度收支均無列數。

二、資產負債情形

該基金以前年度賸餘 41,660,366 元 05 分即為本年度累積賸餘，另加計基金 8,297,808 元 95 分及收入公積 540 元，合計 49,958,715 元，全數解繳市庫，完成結束清理工作。

有關該基金本年度結束清理期間，資產負債情形，詳見下列附表：

（拾貳）衛生局「臺北市士林區衛生所醫療基金」

該基金於民國八十七年度結束，其未了事項由臺北市士林區衛生所負責清理。本年度已將應收、應付等債權債務清理完結，結束清理工作。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金本年度決算事業外收入 1,488 元，係收回沖銷備抵呆帳，事業外費用 12,967 元，係清結固定資產帳面價值損失，收支相抵，計產生事業外短絀 11,479 元，即為本期短絀。

二、資產負債情形

該基金本年度決算短絀 11,479 元，連同以前年度賸餘 46,982,527 元 54 分，相抵後累積賸餘 46,971,048 元 54 分，另加計基金 9,160,752 元 30 分及特別公積 280,671 元 16 分，合計 56,412,472 元，全數解繳市庫，完成結束清理工作。

有關該基金本年度結束清理期間，餘絀計算及資產負債情形，詳見下列附表：

臺北市士林區衛生所醫療基金結束清理期間餘絀計算表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	決 算 數	
	小 計	合 計
事業外收支之部		-11,479.00
事業外收入		1,488.00
其他事業外收入	1,488.00	
事業外費用		12,967.00
其他事業外費用	12,967.00	
事業外賸餘		-11,479.00
本期賸餘		-11,479.00

（拾）衛生局「臺北市北投區衛生所醫療基金」

該基金於民國八十七年度結束，其未了事項由臺北市北投區衛生所負責清理。本年度已將應收、應付等債權債務清理完結，結束清理工作。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束清理期間，本年度除未了債權、債務之清理外，無營運等業務計畫，另存放銀行之存款，亦不計利息，故本年度收支均無列數。

二、資產負債情形

該基金以前年度賸餘 40,470,905 元 16 分即為本年度累積賸餘，另加計基金 7,054,729 元 27 分，合計 47,525,634 元 43 分，全數解繳市庫，完成結束清理工作。

有關該基金本年度結束清理期間，資產負債情形，詳見下列附表：

（拾肆）教育局「臺北市立動物園作業基金」

該基金於民國八十八年度結束，其未了事項由臺北市立動物園負責清理。本年度之結束清理工作，計收回應收款項 1,254,385 元、沖減預付費用 2,807,043 元，另轉銷應付款項 6,733,268 元、其他負債 3,828,745 元，暨將固定資產移列至單位預算，並減少基金 12,452,302,622 元及資本公積 3,665,192,267 元外，尚列有預付款項 78,764 元、未完工程 107,009,353 元及遞延費用 4,728,760 元，仍待積極清理。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束清理期間，本年度決算事業費用 630,000 元，係公告費；事業外收入 5,382,030 元，係利息收入 5,025,931 元及收回已轉銷呆帳 356,099 元，經上項收支相抵，計獲本期賸餘 4,752,030 元。

二、資產負債情形

該基金本年度期末資產總額 1 億 9,360 萬餘元，其中流動資產 8,186 萬餘元，占資產總額 42.28%，主要係現金及預付款項；固定資產 1 億 0,700 萬餘元，占資產總額 55.27%，係未完工程；其他資產 472 萬餘元，占資產總額 2.44%，係遞延費用。負債本年度無列數。淨值 1 億 9,360 萬餘元，占資產總額 100%，主要係基金及累積短絀相抵之淨額。

有關該基金本年度結束清理期間，餘絀計算及資產負債情形，詳見下列附表：

臺北市立動物園作業基金結束清理期間餘絀計算表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	決 算		數
	小 計	合 計	計
事業收支之部			-630,000.00
事業費用			630,000.00
業務費用	630,000.00		
事業賸餘			-630,000.00
事業外收支之部			5,382,030.00
事業外收入			5,382,030.00
財務收入	5,025,931.00		
其他事業外收入	356,099.00		
事業外賸餘			5,382,030.00
本期賸餘			4,752,030.00

（拾伍）教育局「臺北市立天文科學教育館作業基金」

該基金於民國八十八年度結束，其未了事項由臺北市立天文科學教育館負責清理。本年度已將應收、應付等債權債務清理完結，結束清理工作。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束清理期間，本年度決算事業外收入 377,701 元，係基金專戶利息收入，該項收入即為本期賸餘。

二、資產負債情形

該基金本年度決算賸餘 377,701 元，連同以前年度短絀 80,663,597 元，相抵後，累積短絀 80,285,896 元，已於本年度以折減資本處理，並將剩餘現金 41,057,279 元辦理繳庫，完成結束清理工作。

有關該基金本年度結束清理期間，餘絀計算及資產負債情形，詳見下列附表：

臺北市立天文科學教育館作業基金結束清理期間餘絀計算表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	決 算 數	
	小 計	合 計
事業外收支之部		377,701.00
事業外收入		377,701.00
財務收入	377,701.00	
事業外賸餘		377,701.00
本期賸餘		377,701.00

（拾陸）教育局「臺北市立兒童育樂中心作業基金」

該基金於民國八十八年度結束，其未了事項由臺北市立兒童育樂中心負責清理。本年度之結束清理工作，計收回應收款項 141,120 元及結清預付款項 93,073 元，另轉銷應付款項 4,453,913 元及什項負債 481,334 元，暨將固定資產移列至單位預算，並減少基金 5,834,060,032 元及資本公積 35,560,170 元外，尚列有未完工程 39,644,333 元及遞延費用 2,990,890 元，仍待積極清理。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束清理期間，本年度決算事業外收入 7,142,515 元，係基金專戶利息收入 6,279,901 元及什項收入 862,614 元，該項收入即為本期賸餘。

二、資產負債情形

該基金本年度期末資產總額 1 億 2,820 萬餘元，其中流動資產 8,556 萬餘元，占資產總額 66.75%，悉數為現金；固定資產 3,964 萬餘元，占資產總額 30.92%，係未完工程；其他資產 299 萬餘元，占資產總額 2.33%，係遞延費用。負債本年度無列數。淨值 1 億 2,820 萬餘元，占資產總額 100%，主要係基金及累積短絀相抵之淨額。

有關該基金本年度結束清理期間，餘絀計算及資產負債情形，詳見下列附表：

臺北市立兒童育樂中心作業基金結束清理期間餘絀計算表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	決 算		數
	小 計	合 計	
事業外收支之部			7,142,515.00
事業外收入			7,142,515.00
財務收入	6,279,901.00		
其他事業外收入	862,614.00		
事業外賸餘			7,142,515.00
本期賸餘			7,142,515.00

（拾柒）社會局「臺北市殯葬管理作業基金」

該基金於民國八十八年度結束，其未了事項由臺北市殯葬管理處負責清理。本年度之結束清理工作，除轉銷應付款項 6,252,928 元，暨將固定資產及無形資產移列至單位預算，減少基金 20,558,482,759 元外，尚列有未完工程 423,008 元、暫付及待結轉帳項 78,144,321 元及其他遞延費用 17,671,799 元，仍待積極清理。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束清理期間，本年度決算事業成本與費用 5,373,428 元，主要係列支殯葬獎金，以上事業成本與費用即為事業短絀。事業外收入 12,479,301 元，係基金專戶利息收入，合計本期賸餘為 7,105,873 元。

二、資產負債情形

該基金本年度期末資產總額 2 億 6,343 萬餘元，其中流動資產 1 億 6,719 萬餘元，占資產總額 63.47%，悉數為現金；固定資產 42 萬餘元，占資產總額 0.16%，係未完工程；其他資產 9,581 萬餘元，占資產總額 36.37%，主要係什項資產及遞延費用。負債本年度無列數。淨值 2 億 6,343 萬餘元，占資產總額 100%，主要係基金、資本公積及累積短絀相抵之淨額。

有關該基金本年度結束清理期間，餘絀計算及資產負債情形，詳見下列附表：

臺北市殯葬管理處作業基金結束清理期間餘絀計算表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	決 算		數
	小 計	合 計	計
事業收支之部			-5,373,428.00
事業成本			3,185,000.00
勞務成本	3,185,000.00		
事業毛利			-3,185,000.00
事業費用			2,188,428.00
管理費用	2,188,428.00		
事業賸餘			-5,373,428.00
事業外收支之部			12,479,301.00
事業外收入			12,479,301.00
財務收入	12,479,301.00		
事業外賸餘			12,479,301.00
本期賸餘			7,105,873.00

（拾捌）社會局「臺北市老人自費安養中心作業基金」

該基金於民國八十八年度結束，其未了事項由臺北市政府社會局負責清理。本年度已將應收、應付等債權債務清理完結，結束清理工作。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束清理期間，本年度決算事業外收入 81,871 元，係基金專戶利息收入，該項收入即為本期賸餘。

二、資產負債情形

該基金本年度決算賸餘 81,871 元，連同以前年度短絀 7,486,222 元，相抵後，累積短絀 7,404,351 元，已於本年度以折減資本處理，完成結束清理工作，賸餘現金 7,882,961 元因本年度無預算，列於社會局代收款項下，於民國九十年年度繳庫。

有關該基金本年度結束清理期間，餘絀計算及資產負債情形，詳見下列附表：

臺北市老人自費安養中心作業基金結束清理期間餘絀計算表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	決 算		數
	小 計	合 計	
事業外收支之部			81,871.00
事業外收入			81,871.00
財務收入	81,871.00		
事業外賸餘			81,871.00
本期賸餘			81,871.00

（拾玖）社會局「臺北市立托兒所作業基金」

該基金於民國八十八年度結束，其未了事項由臺北市政府社會局負責清理。本年度已將應收、應付等債權債務清理完結，結束清理工作。茲將該基金本年度收支餘絀及資產負債情形，說明如下：

一、收支及餘絀情形

該基金結束清理期間，本年度決算事業外收入 203,117 元 50 分，係包括基金專戶利息收入 203,117 元及什項收入 50 分，該項收入即為本期賸餘。

二、資產負債情形

該基金本年度決算賸餘 203,117 元 50 分，連同以前年度短絀 168,611,302 元，相抵後，累積短絀 168,408,184 元 50 分，已於本年度以折減資本處理，完成結束清理工作，賸餘現金 46,431,022 元 50 分因本年度無預算，列於社會局代收款項下，於民國九十年繳庫。

有關該基金本年度結束清理期間，餘絀計算及資產負債情形，詳見下列附表：

臺北市立托兒所作業基金結束清理期間餘絀計算表

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	決 算		數
	小 計	合 計	
事業外收支之部			203,117.50
事業外收入			203,117.50
財務收入	203,117.00		
其他事業外收入	0.50		
事業外賸餘			203,117.50
本期賸餘			203,117.50

壹、產銷及營運

中華民國八十八年

機 關 或 基 金 名 稱	主 要 營 運 項 目	產 銷 及 營 運	
		單 位	決 算 數
營 業 部 分			
臺 北 市 動 產 質 借 處	質 借 擔 保 放 款	萬 元	134,907
	質 借 物 品 處 理	萬 元	34,757
臺 北 市 公 共 汽 車 管 理 處	大 型 自 強 公 車 載 客 運 量	千 人 次	241,297
	小 型 客 貨 公 車 載 客 運 量	千 人 次	10,563
臺 北 自 來 水 事 業 處	出 水 量	千立方公尺	1,600,008
	售 水 量	千立方公尺	857,552
臺 北 大 眾 捷 運 股 份 有 限 公 司	中 運 量	千 人 次	41,988
	高 運 量	千 人 次	297,855
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	營 業 資 產 租 金 收 入	萬 元	6,644
	長 期 不 動 產 投 資	萬 元	36,658
非 營 業 部 分			
臺 北 市 國 民 住 宅 基 金	國 民 住 宅 興 建	萬 元	1,143,578
	貸 款 人 民 自 購 住 宅	戶	4,429
臺北市政府輔助公教人員購置住宅貸款基金	購 宅 貸 款	戶	2,089
	急 難 貸 款	件	235
臺 北 市 實 施 平 均 地 權 基 金	市 有 眷 舍 改 建 計 畫	萬 元	78,340
	土 地 重 劃	萬 元	57,415
臺 北 市 公 有 收 費 停 車 場 基 金	區 段 徵 收	萬 元	243,641
	拖 吊 車	千 輛 次	826
臺 北 市 日 用 品 平 價 供 應 基 金	日 用 品 平 價 供 應	萬 元	16,852
臺 北 市 共 同 管 道 基 金	捷 運 路 網 中 華 路 共 同 管 道 工 程	萬 元	3
	新社區基隆河截彎取直共同管道工程規劃、設計費	萬 元	
	新社區基隆河截彎取直共同管道工程費	萬 元	7,874

壹、產 銷 及 營 運

中華民國八十八年

機 關 或 基 金 名 稱	主 要 營 運 項 目	產 銷 及 營 運	
		單 位	決 算 數
臺 北 市 立 仁 愛 醫 院 醫 療 基 金	鐵 路 地 下 化 東 延 南 港 共 同 管 道 工 程	萬 元	
	捷 運 路 網 信 義 線 共 同 管 道 工 程 設 計 費	萬 元	2,793
	捷 運 路 網 信 義 線 共 同 管 道 工 程 費	萬 元	
	臺 北 市 共 同 管 道 系 統 整 體 規 劃 費	萬 元	644
臺 北 市 立 中 興 醫 院 醫 療 基 金	門 診 醫 療 服 務	千 人 次	1,002
	住 院 醫 療 服 務	千 床 日	299
臺 北 市 立 和 平 醫 院 醫 療 基 金	門 診 醫 療 服 務	千 人 次	809
	住 院 醫 療 服 務	千 床 日	153
臺 北 市 立 陽 明 醫 院 醫 療 基 金	門 診 醫 療 服 務	千 人 次	1,064
	住 院 醫 療 服 務	千 床 日	149
臺 北 市 立 婦 幼 綜 合 醫 院 醫 療 基 金	門 診 醫 療 服 務	千 人 次	900
	住 院 醫 療 服 務	千 床 日	159
臺 北 市 立 忠 孝 醫 院 醫 療 基 金	門 診 醫 療 服 務	千 人 次	608
	住 院 醫 療 服 務	千 床 日	114
臺 北 市 立 中 醫 醫 院 醫 療 基 金	門 診 醫 療 服 務	千 人 次	971
	住 院 醫 療 服 務	千 床 日	220
臺 北 市 立 慢 性 病 防 治 院 醫 療 基 金	門 診 醫 療 服 務	千 人 次	350
	住 院 醫 療 服 務	千 床 日	3
臺 北 市 立 療 養 院 醫 療 基 金	門 診 醫 療 服 務	千 人 次	385
	住 院 醫 療 服 務	千 床 日	6
臺 北 市 立 性 病 防 治 所 醫 療 基 金	門 診 醫 療 服 務	千 人 次	239
	住 院 醫 療 服 務	千 床 日	291
臺 北 市 環 境 保 護 共 同 基 金	空 氣 污 染 防 制 業 務	萬 元	49
	資 源 回 收 業 務	萬 元	7,447
臺 北 市 國 民 住 宅 管 理 維 護 基 金	出 售 國 民 住 宅 提 撥 款	戶	11,160
	出 售 國 民 住 宅 提 撥 款	萬 元	1,521
臺 北 市 市 有 財 產 開 發 基 金	長 期 不 動 產 投 資	萬 元	24,748
臺 北 市 償 債 基 金	債 務 還 本	萬 元	2,317,581
	債 務 利 息	萬 元	1,333,099
	手 續 費	萬 元	779,502
			1,700

計 畫 明 細 表

下半年及八十九年度

計 畫 量 預 算 數	決 算 數 與 預 算 數 之 比 較			增	減	原	因
	增	加	減 少	%			
157,500			22,592	14.34		市民質借需求減少。	
42,061			7,304	17.37		逾期質借物品減少所致。	
327,085			85,788	26.23		因配合週休二日之實施，駕駛員減少，影響出車率；以及捷運競爭，客源流失所致。	
19,938			9,375	47.02		同上。	
1,342,410	257,598			19.19		因平均水壓提高配合增加出水所致。	
898,609			41,056	4.57		因支援臺灣省自來水公司清水量滑落而減少。	
31,170	10,818			34.71		係新路線提前完工及中高運量形成路網，系統內轉乘便利性與旅行時間大幅縮小，路網效應產生所致。	
214,548	83,307			38.83		同上。	
8,061			1,417	17.58		因木柵線科技大樓站地下一樓、大安站及中山國中站之營運資產，未依計畫時程出租所致。	
72,582			35,924	49.49		因產權尚未完成移轉登記、施工計畫書正審查中、建造成本與投資人協商中、投資人與地主間涉爭訟由法院審理中等致較預計落後。	
1,865,180			721,602	38.69		因土地款、承商合約款計價作業遲緩、或因鄰近住戶抗爭影響發包進度及私地、畸零地協調費時延宕設計發包及興建時程等所致。	
4,500			71	1.58		實際核貸人數減少。	
4,302			2,213	51.44		部分購買者尚未辦理貸款，或因撤銷及自願放棄貸款權利所致。	
203	32			15.76		需求增加所致。	
127,371			49,031	38.49		係未支用節餘款，及因部分工程進度較預計落後所致。	
325,157			267,741	82.34		補償費尚待發放、配合政策暫緩執行及細部計畫變更作業尚未完成法定程序等所致。	
3,842,890			3,599,248	93.66		臺北媒體文化園區因都市計畫未完成法定程序，計畫停止辦理，另部分土地都市計畫變更較預計進度緩慢，影響後續作業致較預計落後。	
1,283			457	35.62		為提升拖吊品質，嚴格規定拖吊時段、路段、項目及使用輔助輪等原則，致拖吊數量減少。	
17,700			847	4.79		銷售量減少所致。	
3							
322			322	100.00		因工程費已內含設計費，故停止支用。	
9,344			1,470	15.74		主要係結餘款。	

計畫明細表 (續)

下半年及八十九年度

計畫量 預算數	決算數與預算數之比較			增減原因
	增加	減少	%	
744		744	100.00	依合約期程付款辦理保留所致。
3,900		1,106	28.38	捷運路線及站體開發居民陳情辦理保留。
0.1		0.1	100.00	同上。
644				
1,054		51	4.87	成長未及預計所致。
371		71	19.34	因健保推行論病例計酬支付制度及醫院實施臨床路徑，而縮短病人住院日。
887		77	8.75	因健保於88年8月起實施藥品高使用率加重負擔，影響病患就診意願所致。
201		48	23.82	醫師流動率大所致。
977	87		8.95	因開辦部分夜間門診及培訓專科醫師，加強社區互動等所致。
150		1	0.80	成長未及預計。
720	180		25.05	引進新儀器及門診醫令系統，提昇作業效率所致。
210		50	24.08	因部分病房整修改建而減少。
491	116		23.67	千禧年婦產科患源增加所致。
96	18		19.30	同上。
810	161		19.94	因實施不同工不同酬之獎勵制度，提昇員工士氣而增加。
216	4		2.02	係開辦全民健保後，病床使用率增加所致。
315	35		12.79	夜間及特別門診病患增加所致。
3		0.076	2.45	因部分項目健保不給付，致減少病患住院意願。
297	88		29.63	開放夜間門診及辦理機關團體健康檢查業務擴大，病患增加所致。
18		12	64.13	係搬遷新址、慢性病床移至松德院區，交通不便降低住院意願。
249		9	3.93	強化社區病患追蹤服務及各市立醫院成立精神科，營運量減少所致。
345		54	15.70	原預定成立之勒戒病房，因經費問題尚協調中，無法開辦所致。
52		3	6.28	衛教宣傳得宜，病患減少所致。
7,627		180	2.36	營建及道路等工程開挖面積較預計減少所致。
6,380	4,780		74.93	配合隨袋徵收政策，資源回收量增加所致。
2,138		617	28.86	因部分預計出售之國宅尚未完工，無法如期配售提撥管理維護費所致。
46,363		21,615	46.62	同上。
2,317,581				
1,333,099				
850,359		70,857	8.33	因本年度臺北市政府建設公債延後發行，以及提前償還部分借款所致。
2,800		1,100	39.29	本年度臺北市政府建設公債延後發行所致。

貳、資本支出計畫

中華民國八十八年

機關或基金名稱及計畫別	全 部 計 畫				
	投 資 總 額	截至本年度底 累 計 預 算 數	占 投 資 總 額 %	截至本年度底 累 計 決 算 數	占累計預算 數 %
營 業 部 分	26,641,120	15,958,381	59.90	9,597,567	60.14
臺 北 市 動 產 質 借 處	442	442	100.00	415	93.95
非計畫型資本支出	442	442	100.00	415	93.95
臺 北 市 公 共 汽 車 管 理 處	1,478,049	1,419,791	96.06	114,608	8.07
計畫型資本支出	1,428,856	1,370,598	95.92	90,548	6.61
非計畫型資本支出	49,192	49,192	100.00	24,060	48.91
臺 北 自 來 水 事 業 處	24,644,089	14,019,608	56.89	9,294,379	66.30
計畫型資本支出	22,222,204	11,597,724	52.19	8,078,894	69.66
非計畫型資本支出	2,421,884	2,421,884	100.00	1,215,484	50.19
臺北大眾捷運股份有限公司	517,731	517,731	100.00	187,432	36.20
非計畫型資本支出	517,731	517,731	100.00	187,432	36.20
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	808	808	100.00	731	90.52
非計畫型資本支出	808	808	100.00	731	90.52
非 營 業 部 分	10,278,755	5,823,044	56.65	3,887,612	66.76
臺 北 市 國 民 住 宅 基 金	11,087	11,087	100.00	11,001	99.23
非計畫型資本支出	11,087	11,087	100.00	11,001	99.23
臺北市政府補助公教人員購置住宅貸款基金	375	375	100.00	268	71.72
非計畫型資本支出	375	375	100.00	268	71.72
臺 北 市 實 施 平 均 地 權 基 金	1,758	1,758	100.00	1,630	92.74
非計畫型資本支出	1,758	1,758	100.00	1,630	92.74
臺北市公有收費停車場基金	9,050,003	4,613,468	50.98	2,974,676	64.88
計畫型資本支出	8,934,218	4,497,683	50.34	2,937,212	65.31
非計畫型資本支出	115,785	115,785	100.00	37,463	32.36
臺北市日用品平價供應基金	224	224	100.00	215	96.20
非計畫型資本支出	224	224	100.00	215	96.20

註：1. 截至本年度底累計預算數、本年度預算數及保留數均含報准先行辦理，於以後年度補辦預算金額；
2. 本表不含撥入捐贈及整理數。

預算執行情形明細表

下半年及八十九年度

單位：新臺幣千元

預 算 數			決 算 數	決算數與預算數之比較		保 留 數	
以 前 年 度 保 留 數	本 年 度	合 計		金 額	%	金 額	占可支用 預算數%
2,471,113	4,669,369	7,140,482	2,375,115	-4,765,367	66.74	4,161,660	58.28
0	442	442	415	-26	6.05	0	
0	442	442	415	-26	6.05	0	
420,912	998,878	1,419,791	114,608	-1,305,182	91.93	1,275,055	89.81
394,598	976,000	1,370,598	90,548	-1,280	93.39	1,274,835	93.01
26,314	22,878	49,192	24,060	-25,132	51.09	220	0.45
1,988,403	3,213,305	5,201,709	2,071,927	-3,129,781	60.19	2,599,859	49.98
1,377,130	1,435,007	2,812,137	882,450	-1,929,687	68.62	1,494,989	53.16
611,273	1,778,298	2,389,572	1,189,477	-1,200,094	50.22	1,104,869	46.24
61,796	455,934	517,731	187,432	-330,299	63.80	286,745	55.38
61,796	455,934	517,731	187,432	-330,299	63.80	286,745	55.38
0	808	808	731	-76	9.48	0	
0	808	808	731	-76	9.48	0	
2,164,586	2,231,805	4,396,392	2,467,627	-1,928,764	43.87	1,667,000	37.92
5,570	5,516	11,087	11,001	-85	0.77	0	
5,570	5,516	11,087	11,001	-85	0.77	0	
0	375	375	268	-106	28.28	0	
0	375	375	268	-106	28.28	0	
0	1,758	1,758	1,630	-127	7.26	0	
0	1,758	1,758	1,630	-127	7.26	0	
1,998,442	1,603,946	3,602,389	1,968,300	-1,634,088	45.36	1,509,230	41.90
1,984,120	1,502,483	3,486,603	1,930,836	-1,555,767	44.62	1,470,859	42.19
14,322	101,462	115,785	37,463	-78,321	67.64	38,370	33.14
0	224	224	215	-8	3.80	0	
0	224	224	215	-8	3.80	0	

以前年度保留數含以前年度報准先行辦理，於以後年度補辦預算支用餘額。

貳、資本支出計畫

中華民國八十八年

機關或基金名稱及計畫別	全 部 計 畫				
	投 資 總 額	截至本年度底 累 計 預 算 數	占 投 資 總 額 %	截至本年度底 累 計 決 算 數	占累計預算 數 %
臺北市立仁愛醫院醫療基金	254,639	254,639	100.00	116,026	45.56
非計畫型資本支出	254,639	254,639	100.00	116,026	45.56
臺北市立中興醫院醫療基金	62,251	62,251	100.00	44,391	71.31
非計畫型資本支出	62,251	62,251	100.00	44,391	71.31
臺北市立和平醫院醫療基金	96,643	96,643	100.00	88,257	91.32
非計畫型資本支出	96,643	96,643	100.00	88,257	91.32
臺北市立陽明醫院醫療基金	110,572	110,572	100.00	96,865	87.60
非計畫型資本支出	110,572	110,572	100.00	96,865	87.60
臺北市立婦幼醫院醫療基金	46,134	46,134	100.00	31,589	68.47
非計畫型資本支出	46,134	46,134	100.00	31,589	68.47
臺北市立忠孝醫院醫療基金	61,409	61,409	100.00	51,518	83.89
非計畫型資本支出	61,409	61,409	100.00	51,518	83.89
臺北市立中醫醫院醫療基金	2,806	2,806	100.00	2,031	72.39
非計畫型資本支出	2,806	2,806	100.00	2,031	72.39
臺北市立慢性病防治院醫療基金	17,683	17,683	100.00	12,513	70.76
非計畫型資本支出	17,683	17,683	100.00	12,513	70.76
臺北市立療養院醫療基金	100,768	81,592	80.97	15,394	15.28
計畫型資本支出	75,431	56,255	74.58	0	
非計畫型資本支出	25,336	25,336	100.00	15,394	60.76
臺北市立性病防治所醫療基金	452,816	452,816	100.00	441,111	99.41
計畫型資本支出	440,557	440,557	100.00	432,086	98.08
非計畫型資本支出	12,259	12,259	100.00	9,024	73.62
臺北市環境保護共同基金	9,580	9,580	100	119	1.25
非計畫型資本支出	9,580	9,580	100	119	1.25
合 計	36,919,876	21,781,426	59.00	13,485,179	61.91

預算執行情形明細表(續)

下半年及八十九年度				單位：新臺幣千元			
預 算 數			決 算 數	決算數與預算數之比較		保 留 數	
以 前 年 度 保 留 數	本 年 度	合 計		金 額	%	金 額	占可支用 預算數%
11,917	242,722	254,639	116,026	-138,613	54.44	47,181	18.53
11,917	242,722	254,639	116,026	-138,613	54.44	47,181	18.53
9,490	52,761	62,251	44,391	-17,860	28.69	11,186	17.97
9,490	52,761	62,251	44,391	-17,860	28.69	11,186	17.97
14,863	81,780	96,643	88,257	-8,386	8.68	0	
14,863	81,780	96,643	88,257	-8,386	8.68	0	
58,841	51,730	110,572	96,865	-13,706	12.40	7,778	7.03
58,841	51,730	110,572	96,865	-13,706	12.40	7,778	7.03
6,670	39,464	46,134	31,589	-14,544	31.53	13,649	29.59
6,670	39,464	46,134	31,589	-14,544	31.53	13,649	29.59
4,363	57,045	61,409	51,518	-9,891	16.11	4,740	7.72
4,363	57,045	61,409	51,518	-9,891	16.11	4,740	7.72
0	2,806	2,806	2,031	-775	27.61	0	
0	2,806	2,806	2,031	-775	27.61	0	
10,090	7,593	17,683	12,513	-5,170	29.24	0	
10,090	7,593	17,683	12,513	-5,170	29.24	0	
17,919	63,673	81,592	15,394	-66,197	81.13	62,243	76.29
14,000	42,255	56,255	0	-56,255	100.00	56,255	100.00
3,919	21,417	25,336	15,394	-9,941	39.24	5,987	23.63
26,417	10,826	37,243	27,502	-9,741	26.16	1,550	4.16
24,983	0	24,983	18,477	-6,506	26.04	0	
1,433	10,826	12,259	9,024	-3,234	26.38	1,550	12.64
0	9,580	9,580	119	-9,460	98.75	9,440	98.54
0	9,580	9,580	119	-9,460	98.75	9,440	98.54
4,635,699	6,901,175	11,536,874	4,842,742	-6,694,132	58.02	5,828,660	50.52

、盈虧餘絀審定

中華民國八十八年

機 關 或 基 金 名 稱	期 末 現 金 及 約 當 現 金	期 初 現 金 及 約 當 現 金
營 業 部 分	6,462,633,413.00	862,868,231.54
營 業 基 金		
臺北市動產質借處	7,808,167.00	8,126,797.00
臺北市公共汽車管理處	28,911,346.00	40,586,139.40
臺北自來水事業處	766,289,970.00	484,901,150.74
臺北大眾捷運股份有限公司	5,612,894,854.00	61,933,440.00
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	46,729,076.00	267,320,704.40
非 營 業 部 分	65,237,549,524.00	27,644,726,395.78
非 營 業 基 金		
臺北市國民住宅基金	382,856,402.00	2,862,277,260.45
臺北市政府輔助公教人員購置住宅貸款基金	449,376,819.00	123,624,544.68
臺北市實施平均地權基金	30,121,026,519.00	9,910,487,320.29
臺北市公有收費停車場基金	2,913,853,034.00	3,994,457,550.00
臺北市日用品平價供應基金	22,315,968.00	21,285,575.22
臺北市共同管道基金	3,057,720,349.00	2,848,773,428.00
臺北市都市更新基金	10,949,777.00	14,168,979.00
臺北市立仁愛醫院醫療基金	1,786,339,168.00	1,461,135,066.70
臺北市立中興醫院醫療基金	1,162,570,385.00	909,234,410.00
臺北市立和平醫院醫療基金	1,018,105,491.00	870,919,031.74
臺北市立陽明醫院醫療基金	1,224,431,646.00	1,022,883,924.00
臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金	624,818,994.00	439,775,141.70
臺北市立忠孝醫院醫療基金	1,249,243,969.00	1,081,439,781.00
臺北市立中醫醫院醫療基金	140,431,011.00	127,197,953.00
臺北市立慢性病防治院醫療基金	37,377,803.00	124,251,038.00
臺北市立療養院醫療基金	834,671,957.00	669,563,582.00
臺北市立性病防治所醫療基金	46,239,543.00	65,219,721.00
臺北市環境保護共同基金	231,880,165.00	90,703,134.00
臺北市國民住宅管理維護基金	2,233,178,542.00	
臺北市市有財產開發基金	10,422,070,306.00	
償 債 基 金		
臺北市償債基金	7,268,091,676.00	1,007,328,955.00
合 計	71,700,182,937.00	28,507,594,627.32

後現金流量表（依機關或基金別分列）

下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

現金及約當現金之淨增 （ 淨 減－ ）	營事業活動之現金流量	投資活動之現金流量	理財活動之現金流量	其他活動之現金流量 （ 匯 率 影 響 數 ）
5,599,765,181.46	5,370,763,739.23	－ 840,239,014.85	1,069,240,457.08	
－ 318,630.00	65,058,713.52	74,943,943.00	－ 140,321,286.52	
－ 11,674,793.40	－ 1,937,852,903.40	28,947,749.00	1,897,230,361.00	
281,388,819.26	3,059,241,281.11	－ 2,099,036,279.85	－ 678,816,182.00	
5,550,961,414.00	4,156,831,908.00	1,361,587,147.00	32,542,359.00	
－ 220,591,628.40	27,484,740.00	－ 206,681,574.00	－ 41,394,794.40	
37,592,823,128.22	41,720,740,782.38	－ 37,638,792,736.62	33,510,875,082.46	
－ 2,479,420,858.45	－ 496,613,297.63	－ 5,113,787,285.37	3,130,979,724.55	
325,752,274.32	3,077,139,434.12	－ 2,282,400,146.00	－ 468,987,013.80	
20,210,539,198.71	31,010,133,572.46	－ 4,297,859,359.75	－ 6,501,735,014.00	
－ 1,080,604,516.00	1,017,573,803.00	－ 2,036,613,288.00	－ 61,565,031.00	
1,030,392.78	2,022,761.78	－ 615,480.00	－ 376,889.00	
208,946,921.00	308,156,798.00	－ 25,259,877.00	－ 73,950,000.00	
－ 3,219,202.00	－ 1,564,222.00	－ 9,762,872.00	8,107,892.00	
325,204,101.30	535,375,720.30	－ 214,240,078.00	4,068,459.00	
253,335,975.00	303,086,282.50	－ 49,964,378.50	214,071.00	
147,186,459.26	270,801,162.26	－ 119,330,525.00	－ 4,284,178.00	
201,547,722.00	294,185,790.00	－ 109,174,119.00	16,536,051.00	
185,043,852.30	256,187,641.37	－ 74,632,977.00	3,489,187.93	
167,804,188.00	224,208,786.00	－ 55,568,124.00	－ 836,474.00	
13,233,058.00	15,725,489.00	－ 2,120,834.00	－ 371,597.00	
－ 86,873,235.00	－ 66,465,890.00	－ 20,445,877.00	38,532.00	
165,108,375.00	123,572,051.55	－ 21,121,742.00	62,658,065.45	
－ 18,980,178.00	6,737,849.67	－ 26,976,448.00	1,258,420.33	
141,177,031.00	143,368,206.00	－ 3,109,326.00	918,151.00	
2,233,178,542.00	271,021,123.00		1,962,157,419.00	
10,422,070,306.00	3,665,325,000.00	－ 23,175,810,000.00	29,932,555,306.00	
6,260,762,721.00	760,762,721.00		5,500,000,000.00	
43,192,588,309.68	47,091,504,521.61	－ 38,479,031,751.47	34,580,115,539.54	

肆、盈虧餘絀審定後現金流量總表

全部市營事業

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營事業活動之現金流量				
本期盈賸餘(虧絀一)	- 590,702,000.00	23,009,603,012.41	+ 23,600,305,012.41	3,995.30
調整項目	32,814,048,000.00	24,081,901,509.20	- 8,732,146,490.80	26.61
提列備抵呆帳及損失	324,821,000.00	297,558,650.00	- 27,262,350.00	8.39
提存各項準備	255,700,000.00	819,410.00	- 254,880,590.00	99.68
折舊與折耗	3,879,628,000.00	3,566,397,403.00	- 313,230,597.00	8.07
攤銷	135,585,000.00	86,455,826.80	- 49,129,173.20	36.23
沖轉遞延收入	105,000.00		- 105,000.00	100.00
處理資產損失(利益一)	125,186,000.00	194,498,264.93	+ 69,312,264.93	55.37
其他	3,000,000.00	- 122,432,716.18	- 125,432,716.18	4,181.09
流動資產淨減(淨增一)	22,661,066,000.00	18,447,201,389.26	- 4,213,864,610.74	18.60
流動負債淨增(淨減一)	5,428,957,000.00	1,618,027,962.39	- 3,810,929,037.61	70.20
遞延所得稅淨增(淨減一)		- 6,624,681.00	- 6,624,681.00	
營事業活動之淨現金流入(流出一)	32,223,346,000.00	47,091,504,521.61	+ 14,868,158,521.61	46.14
投資活動之現金流量				
短期投資淨減(淨增一)	300,000,000.00	2,342,039,505.00	+ 2,042,039,505.00	680.68
買匯貼現及放款淨減(淨增一)	- 226,146,000.00	78,069,400.00	+ 304,215,400.00	134.52
減少長期投資	1,830,450,000.00	19,073,796,210.00	+ 17,243,346,210.00	942.03
減少基金及長期應收款	4,741,961,000.00	7,577,602,601.00	+ 2,835,641,601.00	59.80
減少固定資產及遞耗資產	189,214,000.00	57,345,276.14	- 131,868,723.86	69.69
無形資產及其他資產淨減(淨增一)	- 264,446,000.00	- 1,480,159,557.86	- 1,215,713,557.86	459.72
增加長期投資	- 13,401,096,000.00	- 27,268,790,143.75	- 13,867,694,143.75	103.48
增加基金及長期應收款	- 34,727,553,000.00	- 33,791,826,443.00	+ 935,726,557.00	2.69
增加固定資產及遞耗資產	- 6,326,027,000.00	- 5,067,108,599.00	+ 1,258,918,401.00	19.90
投資活動之淨現金流入(流出一)	47,883,643,000.00	- 38,479,031,751.47	+ 9,404,611,248.53	19.64
理財活動之現金流量				
短期債務淨增(淨減一)	623,009,000.00	11,289,944.48	- 611,719,055.52	98.19
增加長期債務	16,618,313,000.00	28,361,436,018.00	+ 11,743,123,018.00	70.66
其他負債淨增(淨減一)	- 143,160,000.00	5,677,878,213.55	+ 5,821,038,213.55	4,066.11
增加資本、公積及填補虧損	16,596,946,000.00	19,454,171,862.91	+ 2,857,225,862.91	17.22
減少長期債務	- 7,502,855,000.00	- 11,648,431,810.00	- 4,145,576,810.00	55.25
減少資本及公積		- 0.40	- 0.40	
發放現金股利	- 2,741,000.00	- 7,276,228,689.00	- 7,273,487,689.00	265,358.91
理財活動之淨現金流入(流出一)	26,189,512,000.00	34,580,115,539.54	+ 8,390,603,539.54	32.04
現金及約當現金之淨增(淨減一)	10,529,215,000.00	43,192,588,309.68	+ 32,663,373,309.68	310.22
期初現金及約當現金	31,985,953,000.00	28,507,594,627.32	- 3,478,358,372.68	10.87

肆、盈虧餘絀審定後現金流量總表

全部市營事業		中華民國八十八年下半年及八十九年度		單位：新臺幣元	
科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		
			金 額	%	
期末現金及約當現金	42,515,168,000.00	71,700,182,937.00	+ 29,185,014,937.00	68.65	

伍、盈虧審定後現金流量總表

營業部分

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
本期純益(純損－)	－ 485,000,000.00	1,673,843,566.13	＋ 2,158,843,566.13	445.12
調整項目	237,636,000.00	3,696,920,173.10	＋ 3,459,284,173.10	1,455.71
提存備抵呆帳及損失	400,000.00	－ 103,462.00	－ 503,462.00	125.87
提存各項準備	255,700,000.00	819,410.00	－ 254,880,590.00	99.68
折舊與折耗	2,845,294,000.00	2,562,899,222.00	－ 282,394,778.00	9.92
攤銷	65,102,000.00	31,652,502.00	－ 33,449,498.00	51.38
處理資產損失(利益－)	125,056,000.00	138,296,727.93	＋ 13,240,727.93	10.59
其他	3,000,000.00	－ 127,895,856.37	－ 130,895,856.37	4,363.20
流動資產淨減(淨增－)	－ 3,573,806,000.00	－ 933,937,981.51	＋ 2,639,868,018.49	73.87
流動負債淨增(淨減－)	516,890,000.00	2,031,814,292.05	＋ 1,514,924,292.05	293.08
遞延所得稅淨增(淨減－)		－ 6,624,681.00	－ 6,624,681.00	
營業活動之淨現金流入(流出－)	－ 247,364,000.00	5,370,763,739.23	＋ 5,618,127,739.23	2,271.20
投資活動之現金流量				
短期投資淨減(淨增－)	300,000,000.00	2,367,039,505.00	＋ 2,067,039,505.00	689.01
買匯貼現及放款淨減(淨增－)	－ 226,146,000.00	78,069,400.00	＋ 304,215,400.00	134.52
減少基金及長期應收款	9,530,000.00	491,320,741.00	＋ 481,790,741.00	5,055.52
減少固定資產及遞耗資產	189,214,000.00	49,599,980.07	－ 139,614,019.93	73.79
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	－ 144,762,000.00	－ 359,656,160.92	－ 214,894,160.92	148.45
增加長期投資	－ 104,907,000.00	－ 1,072,642,955.00	－ 967,735,955.00	922.47
增加基金及長期應收款	－ 987,600,000.00	－ 19,500,000.00	＋ 968,100,000.00	98.03
增加固定資產及遞耗資產	－ 4,198,036,000.00	－ 2,374,469,525.00	＋ 1,823,566,475.00	43.44
投資活動之淨現金流入(流出－)	－ 5,162,707,000.00	－ 840,239,014.85	＋ 4,322,467,985.15	83.72
理財活動之現金流量				
短期債務淨增(淨減－)	623,009,000.00	－ 125,039,365.52	－ 748,048,365.52	120.07
增加長期債務	8,567,600,000.00	5,109,943,782.00	－ 3,457,656,218.00	40.36
其他負債淨增(淨減－)	－ 30,899,000.00	346,557,253.00	＋ 377,456,253.00	1,221.58
增加資本、公積及填補虧損	1,105,276,000.00	929,823,409.00	－ 175,452,591.00	15.87
減少長期債務	－ 4,278,018,000.00	－ 4,782,674,875.00	－ 504,656,875.00	11.80
減少資本及公積		－ 0.40	－ 0.40	
發放現金股利		－ 409,369,746.00	－ 409,369,746.00	
理財活動之淨現金流入(流出－)	5,986,968,000.00	1,069,240,457.08	－ 4,917,727,542.92	82.14
現金及約當現金之淨增(淨減－)	576,897,000.00	5,599,765,181.46	＋ 5,022,868,181.46	870.67
期初現金及約當現金	493,688,000.00	862,868,231.54	＋ 369,180,231.54	74.78
期末現金及約當現金	1,070,585,000.00	6,462,633,413.00	＋ 5,392,048,413.00	503.65

陸、餘絀審定後現金流量總表

非營業部分

中華民國八十八年下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
事業活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	－ 105,702,000.00	21,335,759,446.28	＋ 21,441,461,446.28	20,284.82
調整項目	32,576,412,000.00	20,384,981,336.10	－ 12,191,430,663.90	37.42
提列備抵呆帳及損失	324,421,000.00	297,662,112.00	－ 26,758,888.00	8.25
折舊與折耗	1,034,334,000.00	1,003,498,181.00	－ 30,835,819.00	2.98
攤銷	70,483,000.00	54,803,324.80	－ 15,679,675.20	22.25
沖轉遞延收入	105,000.00		－ 105,000.00	100.00
處理資產損失(利益－)	130,000.00	56,201,537.00	＋ 56,071,537.00	43,131.95
其他		5,463,140.19	＋ 5,463,140.19	
流動資產淨減(淨增－)	26,234,872,000.00	19,381,139,370.77	－ 6,853,732,629.23	26.12
流動負債淨增(淨減－)	4,912,067,000.00	－ 413,786,329.66	－ 5,325,853,329.66	108.42
事業活動之淨現金流入(流出一)	32,470,710,000.00	41,720,740,782.38	＋ 9,250,030,782.38	28.49
投資活動之現金流量				
短期投資淨減(淨增－)		－ 25,000,000.00	－ 25,000,000.00	
減少長期投資	1,830,450,000.00	19,073,796,210.00	＋ 17,243,346,210.00	942.03
減少基金及長期應收款	4,732,431,000.00	7,086,281,860.00	＋ 2,353,850,860.00	49.74
減少固定資產及遞耗資產		7,745,296.07	＋ 7,745,296.07	
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	－ 119,684,000.00	－ 1,120,503,396.94	－ 1,000,819,396.94	836.22
增加長期投資	－ 13,296,189,000.00	－ 26,196,147,188.75	－ 12,899,958,188.75	97.02
增加基金及長期應收款	－ 33,739,953,000.00	－ 33,772,326,443.00	－ 32,373,443.00	0.10
增加固定資產及遞耗資產	－ 2,127,991,000.00	－ 2,692,639,074.00	－ 564,648,074.00	26.53
投資活動之淨現金流入(流出一)	－ 42,720,936,000.00	37,638,792,736.62	＋ 5,082,143,263.38	11.90
理財活動之現金流量				
短期債務淨增(淨減－)		136,329,310.00	＋ 136,329,310.00	
增加長期債務	8,050,713,000.00	23,251,492,236.00	＋ 15,200,779,236.00	188.81
其他負債淨增(淨減－)	－ 112,261,000.00	5,331,320,960.55	＋ 5,443,581,960.55	4,849.04
增加基金、公積及填補短絀	15,491,670,000.00	18,524,348,453.91	＋ 3,032,678,453.91	19.58
減少長期債務	－ 3,224,837,000.00	－ 6,865,756,935.00	－ 3,640,919,935.00	112.90
發放現金官息	－ 2,741,000.00	－ 6,866,858,943.00	－ 6,864,117,943.00	250,423.86
理財活動之淨現金流入(流出一)	20,202,544,000.00	33,510,875,082.46	＋ 13,308,331,082.46	65.87
現金及約當現金之淨增(淨減－)	9,952,318,000.00	37,592,823,128.22	＋ 27,640,505,128.22	277.73
期初現金及約當現金	31,492,265,000.00	27,644,726,395.78	－ 3,847,538,604.22	12.22
期末現金及約當現金	41,444,583,000.00	65,237,549,524.00	＋ 23,792,966,524.00	57.41

柒、全部市營事業盈虧

中華民國八十九年

科 目 名 稱	臺 北 市 政 府 原 列 數		修 正 決 算 調 整 數	
	金 額	%	金 額	%
資產	329,108,131,199.00	100.00	－ 139,474,489.00	0.04
流動資產	116,152,445,522.00	35.29	－ 151,437,463.00	0.13
現金	71,700,182,937.00	21.79		
短期投資	4,220,567,232.00	1.28		
應收款項	4,545,174,093.00	1.38	＋ 86,374,267.00	1.90
存貨	28,826,200,912.00	8.76	－ 14,456,797.00	0.05
預付款項	6,850,717,523.00	2.08	－ 223,354,933.00	3.26
短期墊款	9,602,825.00	0.00		
買匯貼現及放款	1,349,074,250.00	0.41		
短期擔保放款及透支	1,349,074,250.00	0.41		
基金長期投資及應收款	122,128,137,706.00	37.11		
長期投資	40,400,699,758.00	12.28		
長期應收款	81,727,437,948.00	24.83		
固定資產	63,956,571,825.00	19.44	＋ 2,168,030.00	0.00
土地	25,344,336,503.00	7.70	＋ 791,050.00	0.00
土地改良物	306,092,611.00	0.09		
房屋及建築	12,696,874,095.00	3.86	＋ 1,376,980.00	0.01
機械及設備	17,793,466,009.00	5.41		
交通及運輸設備	2,307,955,694.00	0.70		
什項設備	179,856,932.00	0.06		
未完工程及訂購機件	5,323,397,981.00	1.62		
租賃資產	4,592,000.00	0.00		
無形資產	110,066,078.00	0.03		
無形資產	110,066,078.00	0.03		
其他資產	25,411,835,818.00	7.72	＋ 9,794,944.00	0.04
非營事業資產	68,841,920.00	0.02		
什項資產	24,986,294,244.00	7.59		
遞延費用	248,553,251.00	0.08	＋ 9,794,944.00	3.94
待整理資產	108,146,403.00	0.03		
資 產 總 額	329,108,131,199.00	100.00	－ 139,474,489.00	0.04

餘絀審定後資產負債表

十二月三十一日

單位：新臺幣元

本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
金 額	%	金 額	%	金 額	%
328,968,656,710.00	100.00	270,387,259,057.76	100.00	＋ 58,581,397,652.24	21.67
116,001,008,059.00	35.27	95,330,296,584.52	35.25	＋ 20,670,711,474.48	21.68
71,700,182,937.00	21.80	28,507,594,627.32	10.54	＋ 43,192,588,309.68	151.51
4,220,567,232.00	1.28	6,562,606,737.00	2.43	－ 2,342,039,505.00	35.69
4,631,548,360.00	1.41	18,769,348,749.78	6.94	－ 14,137,800,389.78	75.32
28,811,744,115.00	8.76	38,078,709,537.96	14.08	－ 9,266,965,422.96	24.34
6,627,362,590.00	2.01	3,403,443,518.46	1.26	＋ 3,223,919,071.54	94.73
9,602,825.00	0.00	8,593,414.00	0.00	＋ 1,009,411.00	11.75
1,349,074,250.00	0.41	1,427,143,650.00	0.53	－ 78,069,400.00	5.47
1,349,074,250.00	0.41	1,427,143,650.00	0.53	－ 78,069,400.00	5.47
122,128,137,706.00	37.12	87,565,996,258.25	32.38	＋ 34,562,141,447.75	39.47
40,400,699,758.00	12.28	32,045,400,902.25	11.85	＋ 8,355,298,855.75	26.07
81,727,437,948.00	24.84	55,520,595,356.00	20.53	＋ 26,206,842,592.00	47.20
63,958,739,855.00	19.44	62,163,893,951.85	23.00	＋ 1,794,845,903.15	2.89
25,345,127,553.00	7.70	24,592,990,079.28	9.10	＋ 752,137,473.72	3.06
306,092,611.00	0.09	337,534,646.00	0.12	－ 31,442,035.00	9.32
12,698,251,075.00	3.86	12,374,851,526.19	4.58	＋ 323,399,548.81	2.61
17,793,466,009.00	5.41	17,188,817,505.00	6.36	＋ 604,648,504.00	3.52
2,307,955,694.00	0.70	2,808,850,625.60	1.04	－ 500,894,931.60	17.83
179,856,932.00	0.06	184,823,501.00	0.07	－ 4,966,569.00	2.69
5,323,397,981.00	1.62	4,671,434,068.78	1.73	＋ 651,963,912.22	13.96
4,592,000.00	0.00	4,592,000.00	0.00		
110,066,078.00	0.03	83,471,805.00	0.03	＋ 26,594,273.00	31.86
110,066,078.00	0.03	83,471,805.00	0.03	＋ 26,594,273.00	31.86
25,421,630,762.00	7.73	23,816,456,808.14	8.81	＋ 1,605,173,953.86	6.74
68,841,920.00	0.02	2,454,299,343.00	0.91	－ 2,385,457,423.00	97.20
24,986,294,244.00	7.60	21,166,112,171.08	7.83	＋ 3,820,182,072.92	18.05
258,348,195.00	0.08	79,559,578.00	0.03	＋ 178,788,617.00	224.72
108,146,403.00	0.03	116,485,716.06	0.04	－ 8,339,313.06	7.16
328,968,656,710.00	100.00	270,387,259,057.76	100.00	＋ 58,581,397,652.24	21.67

柒、全部市營事業盈虧餘絀

中華民國八十九年

科 目 名 稱	臺 北 市 政 府 原 列 數		修 正 決 算 調 整 數	
	金 額	%	金 額	%
負債	148,897,864,566.00	45.24	— 273,474,361.00	0.18
流動負債	45,680,313,860.00	13.88	+ 3,393,506,639.00	7.43
短期債務	27,566,758,330.00	8.38	+ 3,665,325,000.00	13.30
應付款項	15,224,281,130.00	4.62	— 271,818,361.00	1.79
預收款項	2,889,274,400.00	0.88		
長期負債	71,443,427,820.00	21.71	— 3,665,325,000.00	5.13
長期債務	71,443,427,820.00	21.71	— 3,665,325,000.00	5.13
其他負債	31,774,122,886.00	9.65	— 1,656,000.00	0.01
營事業及負債準備	542,425.00	0.00		
什項負債	31,773,580,461.00	9.65	— 1,656,000.00	0.01
待整理負債				
業主權益	180,210,266,633.00	54.76	+ 133,999,872.00	0.07
資本	76,536,628,347.00	23.26		
資本	76,536,628,347.00	23.26		
資本公積	28,878,622,079.00	8.77		
資本公積	28,878,622,079.00	8.77		
保留盈賸餘	74,795,016,207.00	22.73	+ 133,999,872.00	0.18
已指撥保留盈賸餘	470,486,769.00	0.14		
未指撥保留盈賸餘	85,424,281,039.00	25.96	+ 133,999,872.00	0.16
累積虧損	11,099,751,601.00	3.37		
負債及業主權益總額	329,108,131,199.00	100.00	— 139,474,489.00	0.04

註：1. 本年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有 4,448,889,833 元
2. 上年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有 1,723,785,577 元（含保管品及應付保管品各為 247,878,575 元）。

審定後資產負債表（續）

十二月三十一日

單位：新臺幣元

本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
金 額	%	金 額	%	金 額	%
148,624,390,205.00	45.18	126,165,930,191.63	46.67	+ 22,458,460,013.37	17.80
49,073,820,499.00	14.92	49,248,319,215.06	18.22	— 174,498,716.06	0.35
31,232,083,330.00	9.49	31,919,350,314.52	11.81	— 687,266,984.52	2.15
14,952,462,769.00	4.55	15,474,508,468.05	5.72	— 522,045,699.05	3.37
2,889,274,400.00	0.88	1,854,460,432.49	0.69	+ 1,034,813,967.51	55.80
67,778,102,820.00	20.60	51,053,298,249.00	18.88	+ 16,724,804,571.00	32.76
67,778,102,820.00	20.60	51,053,298,249.00	18.88	+ 16,724,804,571.00	32.76
31,772,466,886.00	9.66	25,864,312,727.57	9.57	+ 5,908,154,158.43	22.84
542,425.00	0.00	264,741,744.00	0.10	— 264,199,319.00	99.80
31,771,924,461.00	9.66	25,599,293,072.57	9.47	+ 6,172,631,388.43	24.11
		277,911.00		— 277,911.00	100.00
180,344,266,505.00	54.82	144,221,328,866.13	53.33	+ 36,122,937,638.87	25.05
76,536,628,347.00	23.26	60,621,109,884.01	22.42	+ 15,915,518,462.99	26.25
76,536,628,347.00	23.26	60,621,109,884.01	22.42	+ 15,915,518,462.99	26.25
28,878,622,079.00	8.78	29,992,105,350.33	11.09	— 1,113,483,271.33	3.71
28,878,622,079.00	8.78	29,992,105,350.33	11.09	— 1,113,483,271.33	3.71
74,929,016,079.00	22.78	53,608,113,631.79	19.82	+ 21,320,902,447.21	39.77
470,486,769.00	0.14	469,858,170.33	0.17	+ 628,598.67	0.13
85,558,280,911.00	26.01	65,814,288,420.51	24.34	+ 19,743,992,490.49	30.00
11,099,751,601.00	3.37	12,676,032,959.05	4.69	— 1,576,281,358.05	12.44
328,968,656,710.00	100.00	270,387,259,057.76	100.00	+ 58,581,397,652.24	21.67

柒、全部市營事業盈虧餘絀

中華民國八十九年

科 目 名 稱	臺 北 市 政 府 原 列 數		修 正 決 算 調 整 數	
	金 額	%	金 額	%
資產	329,108,131,199.00	100.00	－ 139,474,489.00	0.04
流動資產	116,152,445,522.00	35.29	－ 151,437,463.00	0.13
現金	71,700,182,937.00	21.79		
短期投資	4,220,567,232.00	1.28		
應收款項	4,545,174,093.00	1.38	＋ 86,374,267.00	1.90
存貨	28,826,200,912.00	8.76	－ 14,456,797.00	0.05
預付款項	6,850,717,523.00	2.08	－ 223,354,933.00	3.26
短期墊款	9,602,825.00	0.00		
買匯貼現及放款	1,349,074,250.00	0.41		
短期擔保放款及透支	1,349,074,250.00	0.41		
基金長期投資及應收款	122,128,137,706.00	37.11		
長期投資	40,400,699,758.00	12.28		
長期應收款	81,727,437,948.00	24.83		
固定資產	63,956,571,825.00	19.44	＋ 2,168,030.00	0.00
土地	25,344,336,503.00	7.70	＋ 791,050.00	0.00
土地改良物	306,092,611.00	0.09		
房屋及建築	12,696,874,095.00	3.86	＋ 1,376,980.00	0.01
機械及設備	17,793,466,009.00	5.41		
交通及運輸設備	2,307,955,694.00	0.70		
什項設備	179,856,932.00	0.06		
未完工程及訂購機件	5,323,397,981.00	1.62		
租賃資產	4,592,000.00	0.00		
無形資產	110,066,078.00	0.03		
無形資產	110,066,078.00	0.03		
其他資產	25,411,835,818.00	7.72	＋ 9,794,944.00	0.04
非營事業資產	68,841,920.00	0.02		
什項資產	24,986,294,244.00	7.59		
遞延費用	248,553,251.00	0.08	＋ 9,794,944.00	3.94
待整理資產	108,146,403.00	0.03		
資 產 總 額	329,108,131,199.00	100.00	－ 139,474,489.00	0.04

審定後資產負債表

十二月三十一日

單位：新臺幣元

本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
金 額	%	金 額	%	金 額	%
328,968,656,710.00	100.00	270,387,259,057.76	100.00	＋ 58,581,397,652.24	21.67
116,001,008,059.00	35.27	95,330,296,584.52	35.25	＋ 20,670,711,474.48	21.68
71,700,182,937.00	21.80	28,507,594,627.32	10.54	＋ 43,192,588,309.68	151.51
4,220,567,232.00	1.28	6,562,606,737.00	2.43	－ 2,342,039,505.00	35.69
4,631,548,360.00	1.41	18,769,348,749.78	6.94	－ 14,137,800,389.78	75.32
28,811,744,115.00	8.76	38,078,709,537.96	14.08	－ 9,266,965,422.96	24.34
6,627,362,590.00	2.01	3,403,443,518.46	1.26	＋ 3,223,919,071.54	94.73
9,602,825.00	0.00	8,593,414.00	0.00	＋ 1,009,411.00	11.75
1,349,074,250.00	0.41	1,427,143,650.00	0.53	－ 78,069,400.00	5.47
1,349,074,250.00	0.41	1,427,143,650.00	0.53	－ 78,069,400.00	5.47
122,128,137,706.00	37.12	87,565,996,258.25	32.38	＋ 34,562,141,447.75	39.47
40,400,699,758.00	12.28	32,045,400,902.25	11.85	＋ 8,355,298,855.75	26.07
81,727,437,948.00	24.84	55,520,595,356.00	20.53	＋ 26,206,842,592.00	47.20
63,958,739,855.00	19.44	62,163,893,951.85	23.00	＋ 1,794,845,903.15	2.89
25,345,127,553.00	7.70	24,592,990,079.28	9.10	＋ 752,137,473.72	3.06
306,092,611.00	0.09	337,534,646.00	0.12	－ 31,442,035.00	9.32
12,698,251,075.00	3.86	12,374,851,526.19	4.58	＋ 323,399,548.81	2.61
17,793,466,009.00	5.41	17,188,817,505.00	6.36	＋ 604,648,504.00	3.52
2,307,955,694.00	0.70	2,808,850,625.60	1.04	－ 500,894,931.60	17.83
179,856,932.00	0.06	184,823,501.00	0.07	－ 4,966,569.00	2.69
5,323,397,981.00	1.62	4,671,434,068.78	1.73	＋ 651,963,912.22	13.96
4,592,000.00	0.00	4,592,000.00			
110,066,078.00	0.03	83,471,805.00	0.03	＋ 26,594,273.00	31.86
110,066,078.00	0.03	83,471,805.00	0.03	＋ 26,594,273.00	31.86
25,421,630,762.00	7.73	23,816,456,808.14	8.81	＋ 1,605,173,953.86	6.74
68,841,920.00	0.02	2,454,299,343.00	0.91	－ 2,385,457,423.00	97.20
24,986,294,244.00	7.60	21,166,112,171.08	7.83	＋ 3,820,182,072.92	18.05
258,348,195.00	0.08	79,559,578.00	0.03	＋ 178,788,617.00	224.72
108,146,403.00	0.03	116,485,716.06	0.04	－ 8,339,313.06	7.16
328,968,656,710.00	100.00	270,387,259,057.76	100.00	＋ 58,581,397,652.24	21.67

柒、全部市營事業盈虧

中華民國八十九年

科 目 名 稱	臺 北 市 政 府 原 列 數		修 正 決 算 調 整 數	
	金 額	%	金 額	%
負債	148,897,864,566.00	45.24	— 273,474,361.00	0.18
流動負債	45,680,313,860.00	13.88	+ 3,393,506,639.00	7.43
短期債務	27,566,758,330.00	8.38	+ 3,665,325,000.00	13.30
應付款項	15,224,281,130.00	4.62	— 271,818,361.00	1.79
預收款項	2,889,274,400.00	0.88		
長期負債	71,443,427,820.00	21.71	— 3,665,325,000.00	5.13
長期債務	71,443,427,820.00	21.71	— 3,665,325,000.00	5.13
其他負債	31,774,122,886.00	9.65	— 1,656,000.00	0.01
營事業及負債準備	542,425.00	0.00		
什項負債	31,773,580,461.00	9.65	— 1,656,000.00	0.01
待整理負債				
業主權益	180,210,266,633.00	54.76	+ 133,999,872.00	0.07
資本	76,536,628,347.00	23.26		
資本	76,536,628,347.00	23.26		
資本公積	28,878,622,079.00	8.77		
資本公積	28,878,622,079.00	8.77		
保留盈賸餘	74,795,016,207.00	22.73	+ 133,999,872.00	0.18
已指撥保留盈賸餘	470,486,769.00	0.14		
未指撥保留盈賸餘	85,424,281,039.00	25.96	+ 133,999,872.00	0.16
累積虧絀	11,099,751,601.00	3.37		
負債及業主權益總額	329,108,131,199.00	100.00	— 139,474,489.00	0.04

註：1. 本年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有 4,448,889,833 元。
2. 上年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有 1,723,785,577 元（含保管品及應付保管品各為 247,878,575 元）。

餘絀審定後資產負債表（續）

十二月三十一日

單位：新臺幣元

本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
金 額	%	金 額	%	金 額	%
148,624,390,205.00	45.18	126,165,930,191.63	46.67	+ 22,458,460,013.37	17.80
49,073,820,499.00	14.92	49,248,319,215.06	18.22	— 174,498,716.06	0.35
31,232,083,330.00	9.49	31,919,350,314.52	11.81	— 687,266,984.52	2.15
14,952,462,769.00	4.55	15,474,508,468.05	5.72	— 522,045,699.05	3.37
2,889,274,400.00	0.88	1,854,460,432.49	0.69	+ 1,034,813,967.51	55.80
67,778,102,820.00	20.60	51,053,298,249.00	18.88	+ 16,724,804,571.00	32.76
67,778,102,820.00	20.60	51,053,298,249.00	18.88	+ 16,724,804,571.00	32.76
31,772,466,886.00	9.66	25,864,312,727.57	9.57	+ 5,908,154,158.43	22.84
542,425.00	0.00	264,741,744.00	0.10	— 264,199,319.00	99.80
31,771,924,461.00	9.66	25,599,293,072.57	9.47	+ 6,172,631,388.43	24.11
		277,911.00	0.00	— 277,911.00	100.00
180,344,266,505.00	54.82	144,221,328,866.13	53.33	+ 36,122,937,638.87	25.05
76,536,628,347.00	23.26	60,621,109,884.01	22.42	+ 15,915,518,462.99	26.25
76,536,628,347.00	23.26	60,621,109,884.01	22.42	+ 15,915,518,462.99	26.25
28,878,622,079.00	8.78	29,992,105,350.33	11.09	— 1,113,483,271.33	3.71
28,878,622,079.00	8.78	29,992,105,350.33	11.09	— 1,113,483,271.33	3.71
74,929,016,079.00	22.78	53,608,113,631.79	19.82	+ 21,320,902,447.21	39.77
470,486,769.00	0.14	469,858,170.33	0.17	+ 628,598.67	0.13
85,558,280,911.00	26.01	65,814,288,420.51	24.34	+ 19,743,992,490.49	30.00
11,099,751,601.00	3.37	12,676,032,959.05	4.69	— 1,576,281,358.05	12.44
328,968,656,710.00	100.00	270,387,259,057.76	100.00	+ 58,581,397,652.24	21.67

捌、營業部分盈虧審

中華民國八十九年

科 目 名 稱	臺 北 市 政 府 原 列 數		修 正 決 算 調 整 數	
	金 額	%	金 額	%
資產	62,285,211,290.00	100.00	－ 212,909,509.00	0.34
流動資產	14,309,367,478.00	22.97	－ 222,704,453.00	1.56
現金	6,462,633,413.00	10.37		
短期投資	3,981,067,232.00	6.39		
應收款項	953,516,590.00	1.53	＋ 1,034,772.00	0.11
存貨	1,380,465,506.00	2.22		
預付款項	1,525,738,653.00	2.45	－ 223,739,225.00	14.66
短期墊款	5,946,084.00	0.01		
買匯貼現及放款	1,349,074,250.00	2.17		
短期擔保放款及透支	1,349,074,250.00	2.17		
基金長期投資及應收款	2,739,189,210.00	4.40		
長期投資	1,633,235,150.00	2.62		
長期應收款	1,105,954,060.00	1.78		
固定資產	43,028,143,006.00	69.08		
土地	18,814,761,310.00	30.21		
土地改良物	120,077,110.00	0.19		
房屋及建築	2,353,217,997.00	3.78		
機械及設備	16,732,054,118.00	26.86		
交通及運輸設備	1,939,893,129.00	3.11		
什項設備	97,980,385.00	0.16		
未完工程及訂購機件	2,970,158,957.00	4.77		
租賃資產				
無形資產	15,917,134.00	0.03		
無形資產	15,917,134.00	0.03		
其他資產	843,520,212.00	1.35	＋ 9,794,944.00	1.16
非營業資產	68,841,920.00	0.11		
什項資產	674,885,835.00	1.08		
遞延費用	99,593,457.00	0.16	＋ 9,794,944.00	9.83
待整理資產	199,000.00	0.00		
資 產 總 額	62,285,211,290.00	100.00	－ 212,909,509.00	0.34

定後資產負債表

十二月三十一日

單位：新臺幣元

本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
金 額	%	金 額	%	金 額	%
62,072,301,781.00	100.00	57,094,308,634.89	100.00	＋ 4,977,993,146.11	8.72
14,086,663,025.00	22.69	9,912,008,221.03	17.36	＋ 4,174,654,803.97	42.12
6,462,633,413.00	10.41	862,868,231.54	1.51	＋ 5,599,765,181.46	648.97
3,981,067,232.00	6.41	6,348,106,737.00	11.12	－ 2,367,039,505.00	37.29
954,551,362.00	1.54	767,654,711.00	1.34	＋ 186,896,651.00	24.35
1,380,465,506.00	2.22	927,799,300.49	1.63	＋ 452,666,205.51	48.79
1,301,999,428.00	2.10	1,003,446,768.00	1.76	＋ 298,552,660.00	29.75
5,946,084.00	0.01	2,132,473.00	0.00	＋ 3,813,611.00	178.84
1,349,074,250.00	2.17	1,427,143,650.00	2.50	－ 78,069,400.00	5.47
1,349,074,250.00	2.17	1,427,143,650.00	2.50	－ 78,069,400.00	5.47
2,739,189,210.00	4.41	1,985,443,324.00	3.48	＋ 753,745,886.00	37.96
1,633,235,150.00	2.63	407,668,523.00	0.72	＋ 1,225,566,627.00	300.63
1,105,954,060.00	1.78	1,577,774,801.00	2.76	－ 471,820,741.00	29.90
43,028,143,006.00	69.32	42,978,553,802.78	75.28	＋ 49,589,203.22	0.12
18,814,761,310.00	30.31	18,346,026,480.00	32.13	＋ 468,734,830.00	2.55
120,077,110.00	0.19	138,009,662.00	0.25	－ 17,932,552.00	12.99
2,353,217,997.00	3.79	1,945,127,542.40	3.41	＋ 408,090,454.60	20.98
16,732,054,118.00	26.96	16,208,862,095.00	28.39	＋ 523,192,023.00	3.23
1,939,893,129.00	3.13	2,369,763,833.60	4.15	－ 429,870,704.60	18.14
97,980,385.00	0.16	91,854,977.00	0.16	＋ 6,125,408.00	6.67
2,970,158,957.00	4.78	3,878,909,212.78	6.79	－ 908,750,255.78	23.43
15,917,134.00	0.03	19,037,219.00	0.03	－ 3,120,085.00	16.39
15,917,134.00	0.03	19,037,219.00	0.03	－ 3,120,085.00	16.39
853,315,156.00	1.38	772,122,418.08	1.35	＋ 81,192,737.92	10.52
68,841,920.00	0.11	68,841,920.00	0.12		
674,885,835.00	1.09	662,194,344.08	1.16	＋ 12,691,490.92	1.92
109,388,401.00	0.18	33,820,336.00	0.06	＋ 75,568,065.00	223.44
199,000.00	0.00	7,265,818.00	0.01	－ 7,066,818.00	97.26
62,072,301,781.00	100.00	57,094,308,634.89	100.00	＋ 4,977,993,146.11	8.72

捌、營業部分盈虧審定

中華民國八十九年

科 目 名 稱	臺 北 市 政 府 原 列 數		修 正 決 算 調 整 數	
	金 額	%	金 額	%
負債	16,643,470,916.00	26.72	— 250,245,445.00	1.50
流動負債	7,365,848,640.00	11.82	— 250,245,445.00	3.40
短期債務	658,877,076.00	1.06		
應付款項	3,882,884,599.00	6.23	— 250,245,445.00	6.44
預收款項	2,824,086,965.00	4.53		
長期負債	8,363,980,012.00	13.43		
長期債務	8,363,980,012.00	13.43		
其他負債	913,642,264.00	1.47		
營業及負債準備	542,425.00	0.00		
什項負債	913,099,839.00	1.47		
待整理負債				
業主權益	45,641,740,374.00	73.28	+ 37,335,936.00	0.08
資本	32,305,756,689.00	51.87		
資本	32,305,756,689.00	51.87		
資本公積	19,253,281,345.00	30.91		
資本公積	19,253,281,345.00	30.91		
保留盈餘	— 5,917,297,660.00	9.50	+ 37,335,936.00	0.63
已指撥保留盈餘	4,248,074.00	0.01		
未指撥保留盈餘	5,178,205,867.00	8.31	+ 37,335,936.00	0.72
累積虧損	11,099,751,601.00	17.82		
負債及業主權益總額	62,285,211,290.00	100.00	— 212,909,509.00	0.34

註：1. 本年度與上年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有 3,823,599,368 元
2. 上年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有 1,040,654,717 元（含保管品及應付保管品各為 247,878,575 元）。

後資產負債表（續）

十二月三十一日

單位：新臺幣元

本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
金 額	%	金 額	%	金 額	%
16,393,225,471.00	26.40	14,416,354,483.29	25.25	+ 1,976,870,987.71	13.71
7,115,603,195.00	11.46	5,575,146,531.67	9.76	+ 1,540,456,663.33	27.63
658,877,076.00	1.06	783,916,441.52	1.37	— 125,039,365.52	15.95
3,632,639,154.00	5.85	3,085,789,873.86	5.40	+ 546,849,280.14	17.72
2,824,086,965.00	4.55	1,705,440,216.29	2.99	+ 1,118,646,748.71	65.59
8,363,980,012.00	13.47	8,024,910,742.00	14.06	+ 339,069,270.00	4.23
8,363,980,012.00	13.47	8,024,910,742.00	14.06	+ 339,069,270.00	4.23
913,642,264.00	1.47	816,297,209.62	1.43	+ 97,345,054.38	11.93
542,425.00	0.00	99,340.00	0.00	+ 443,085.00	446.03
913,099,839.00	1.47	815,919,958.62	1.43	+ 97,179,880.38	11.91
		277,911.00	0.00	— 277,911.00	100.00
45,679,076,310.00	73.60	42,677,954,151.60	74.75	+ 3,001,122,158.40	7.03
32,305,756,689.00	52.05	31,312,376,377.95	54.84	+ 993,380,311.05	3.17
32,305,756,689.00	52.05	31,312,376,377.95	54.84	+ 993,380,311.05	3.17
19,253,281,345.00	31.02	22,402,922,615.51	39.24	— 3,149,641,270.51	14.06
19,253,281,345.00	31.02	22,402,922,615.51	39.24	— 3,149,641,270.51	14.06
— 5,879,961,724.00	9.47	— 11,037,344,841.86	19.33	+ 5,157,383,117.86	46.73
4,248,074.00	0.01	4,248,074.40	0.01	— 0.40	
5,215,541,803.00	8.40	1,634,440,042.79	2.86	+ 3,581,101,760.21	219.10
11,099,751,601.00	17.88	12,676,032,959.05	22.20	— 1,576,281,358.05	12.44
62,072,301,781.00	100.00	57,094,308,634.89	100.00	+ 4,977,993,146.11	8.72

捌、營業部分盈虧審

中華民國八十九年

科 目 名 稱	臺 北 市 政 府 原 列 數		修 正 決 算 調 整 數	
	金 額	%	金 額	%
資產	62,285,211,290.00	100.00	－ 212,909,509.00	0.34
流動資產	14,309,367,478.00	22.97	－ 222,704,453.00	1.56
現金	6,462,633,413.00	10.37		
短期投資	3,981,067,232.00	6.39		
應收款項	953,516,590.00	1.53	＋ 1,034,772.00	0.11
存貨	1,380,465,506.00	2.22		
預付款項	1,525,738,653.00	2.45	－ 223,739,225.00	14.66
短期墊款	5,946,084.00	0.01		
買匯貼現及放款	1,349,074,250.00	2.17		
短期擔保放款及透支	1,349,074,250.00	2.17		
基金長期投資及應收款	2,739,189,210.00	4.40		
長期投資	1,633,235,150.00	2.62		
長期應收款	1,105,954,060.00	1.78		
固定資產	43,028,143,006.00	69.08		
土地	18,814,761,310.00	30.21		
土地改良物	120,077,110.00	0.19		
房屋及建築	2,353,217,997.00	3.78		
機械及設備	16,732,054,118.00	26.86		
交通及運輸設備	1,939,893,129.00	3.11		
什項設備	97,980,385.00	0.16		
未完工程及訂購機件	2,970,158,957.00	4.77		
租賃資產				
無形資產	15,917,134.00	0.03		
無形資產	15,917,134.00	0.03		
其他資產	843,520,212.00	1.35	＋ 9,794,944.00	1.16
非營業資產	68,841,920.00	0.11		
什項資產	674,885,835.00	1.08		
遞延費用	99,593,457.00	0.16	＋ 9,794,944.00	9.83
待整理資產	199,000.00	0.00		
資 產 總 額	62,285,211,290.00	100.00	－ 212,909,509.00	0.34

定後資產負債表

十二月三十一日

單位：新臺幣元

本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
金 額	%	金 額	%	金 額	%
62,072,301,781.00	100.00	57,094,308,634.89	100.00	＋ 4,977,993,146.11	8.72
14,086,663,025.00	22.69	9,912,008,221.03	17.36	＋ 4,174,654,803.97	42.12
6,462,633,413.00	10.41	862,868,231.54	1.51	＋ 5,599,765,181.46	648.97
3,981,067,232.00	6.41	6,348,106,737.00	11.12	－ 2,367,039,505.00	37.29
954,551,362.00	1.54	767,654,711.00	1.34	＋ 186,896,651.00	24.35
1,380,465,506.00	2.22	927,799,300.49	1.63	＋ 452,666,205.51	48.79
1,301,999,428.00	2.10	1,003,446,768.00	1.76	＋ 298,552,660.00	29.75
5,946,084.00	0.01	2,132,473.00	0.00	＋ 3,813,611.00	178.84
1,349,074,250.00	2.17	1,427,143,650.00	2.50	－ 78,069,400.00	5.47
1,349,074,250.00	2.17	1,427,143,650.00	2.50	－ 78,069,400.00	5.47
2,739,189,210.00	4.41	1,985,443,324.00	3.48	＋ 753,745,886.00	37.96
1,633,235,150.00	2.63	407,668,523.00	0.72	＋ 1,225,566,627.00	300.63
1,105,954,060.00	1.78	1,577,774,801.00	2.76	－ 471,820,741.00	29.90
43,028,143,006.00	69.32	42,978,553,802.78	75.28	＋ 49,589,203.22	0.12
18,814,761,310.00	30.31	18,346,026,480.00	32.13	＋ 468,734,830.00	2.55
120,077,110.00	0.19	138,009,662.00	0.25	－ 17,932,552.00	12.99
2,353,217,997.00	3.79	1,945,127,542.40	3.41	＋ 408,090,454.60	20.98
16,732,054,118.00	26.96	16,208,862,095.00	28.39	＋ 523,192,023.00	3.23
1,939,893,129.00	3.13	2,369,763,833.60	4.15	－ 429,870,704.60	18.14
97,980,385.00	0.16	91,854,977.00	0.16	＋ 6,125,408.00	6.67
2,970,158,957.00	4.78	3,878,909,212.78	6.79	－ 908,750,255.78	23.43
15,917,134.00	0.03	19,037,219.00	0.03	－ 3,120,085.00	16.39
15,917,134.00	0.03	19,037,219.00	0.03	－ 3,120,085.00	16.39
853,315,156.00	1.38	772,122,418.08	1.35	＋ 81,192,737.92	10.52
68,841,920.00	0.11	68,841,920.00	0.12		
674,885,835.00	1.09	662,194,344.08	1.16	＋ 12,691,490.92	1.92
109,388,401.00	0.18	33,820,336.00	0.06	＋ 75,568,065.00	223.44
199,000.00	0.00	7,265,818.00	0.01	－ 7,066,818.00	97.26
62,072,301,781.00	100.00	57,094,308,634.89	100.00	＋ 4,977,993,146.11	8.72

捌、營業部分盈虧審

中華民國八十九年

科 目 名 稱	臺 北 市 政 府 原 列 數		修 正 決 算 調 整 數	
	金 額	%	金 額	%
負債	16,643,470,916.00	26.72	— 250,245,445.00	1.50
流動負債	7,365,848,640.00	11.82	— 250,245,445.00	3.40
短期債務	658,877,076.00	1.06		
應付款項	3,882,884,599.00	6.23	— 250,245,445.00	6.44
預收款項	2,824,086,965.00	4.53		
長期負債	8,363,980,012.00	13.43		
長期債務	8,363,980,012.00	13.43		
其他負債	913,642,264.00	1.47		
營業及負債準備	542,425.00	0.00		
什項負債	913,099,839.00	1.47		
待整理負債				
業主權益	45,641,740,374.00	73.28	+ 37,335,936.00	0.08
資本	32,305,756,689.00	51.87		
資本	32,305,756,689.00	51.87		
資本公積	19,253,281,345.00	30.91		
資本公積	19,253,281,345.00	30.91		
保留盈餘	— 5,917,297,660.00	9.50	+ 37,335,936.00	0.63
已指撥保留盈餘	4,248,074.00	0.01		
未指撥保留盈餘	5,178,205,867.00	8.31	+ 37,335,936.00	0.72
累積虧損	11,099,751,601.00	17.82		
負債及業主權益總額	62,285,211,290.00	100.00	— 212,909,509.00	0.34

註：1. 本年度與上年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有 3,823,599,368 元。
2. 上年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有 1,040,654,717 元（含保管品及應付保管品各為 247,878,575 元）。

定後資產負債表（續）

十二月三十一日

單位：新臺幣元

本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
金 額	%	金 額	%	金 額	%
16,393,225,471.00	26.40	14,416,354,483.29	25.25	+ 1,976,870,987.71	13.71
7,115,603,195.00	11.46	5,575,146,531.67	9.76	+ 1,540,456,663.33	27.63
658,877,076.00	1.06	783,916,441.52	1.37	— 125,039,365.52	15.95
3,632,639,154.00	5.85	3,085,789,873.86	5.40	+ 546,849,280.14	17.72
2,824,086,965.00	4.55	1,705,440,216.29	2.99	+ 1,118,646,748.71	65.59
8,363,980,012.00	13.47	8,024,910,742.00	14.06	+ 339,069,270.00	4.23
8,363,980,012.00	13.47	8,024,910,742.00	14.06	+ 339,069,270.00	4.23
913,642,264.00	1.47	816,297,209.62	1.43	+ 97,345,054.38	11.93
542,425.00	0.00	99,340.00	0.00	+ 443,085.00	446.03
913,099,839.00	1.47	815,919,958.62	1.43	+ 97,179,880.38	11.91
		277,911.00	0.00	— 277,911.00	100.00
45,679,076,310.00	73.60	42,677,954,151.60	74.75	+ 3,001,122,158.40	7.03
32,305,756,689.00	52.05	31,312,376,377.95	54.84	+ 993,380,311.05	3.17
32,305,756,689.00	52.05	31,312,376,377.95	54.84	+ 993,380,311.05	3.17
19,253,281,345.00	31.02	22,402,922,615.51	39.24	— 3,149,641,270.51	14.06
19,253,281,345.00	31.02	22,402,922,615.51	39.24	— 3,149,641,270.51	14.06
— 5,879,961,724.00	9.47	— 11,037,344,841.86	19.33	+ 5,157,383,117.86	46.73
4,248,074.00	0.01	4,248,074.40	0.01	— 0.40	
5,215,541,803.00	8.40	1,634,440,042.79	2.86	+ 3,581,101,760.21	219.10
11,099,751,601.00	17.88	12,676,032,959.05	22.20	— 1,576,281,358.05	12.44
62,072,301,781.00	100.00	57,094,308,634.89	100.00	+ 4,977,993,146.11	8.72

玖、非營業部分餘絀

中華民國八十九年

科 目 名 稱	臺 北 市 政 府 原 列 數		修 正 決 算 調 整 數	
	金 額	%	金 額	%
資產	266,822,919,909.00	100.00	+ 73,435,020.00	0.03
流動資產	101,843,078,044.00	38.17	+ 71,266,990.00	0.07
現金	65,237,549,524.00	24.44		
短期投資	239,500,000.00	0.09		
應收款項	3,591,657,503.00	1.35	+ 85,339,495.00	2.38
存貨	27,445,735,406.00	10.29	－ 14,456,797.00	0.05
預付款項	5,324,978,870.00	2.00	+ 384,292.00	0.01
短期墊款	3,656,741.00	0.00		
基金長期投資及應收款	119,388,948,496.00	44.74		
長期投資	38,767,464,608.00	14.52		
長期應收款	80,621,483,888.00	30.22		
固定資產	20,928,428,819.00	7.84	+ 2,168,030.00	0.01
土地	6,529,575,193.00	2.44	+ 791,050.00	0.01
土地改良物	186,015,501.00	0.07		
房屋及建築	10,343,656,098.00	3.88	+ 1,376,980.00	0.01
機械及設備	1,061,411,891.00	0.40		
交通及運輸設備	368,062,565.00	0.14		
什項設備	81,876,547.00	0.03		
未完工程及訂購機件	2,353,239,024.00	0.88		
租賃資產	4,592,000.00	0.00		
無形資產	94,148,944.00	0.04		
無形資產	94,148,944.00	0.04		
其他資產	24,568,315,606.00	9.21		
非事業資產				
什項資產	24,311,408,409.00	9.11		
遞延費用	148,959,794.00	0.06		
待整理資產	107,947,403.00	0.04		
資 產 總 額	266,822,919,909.00	100.00	+ 73,435,020.00	0.03

審定後資產負債表

十二月三十一日

單位：新臺幣元

本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
金 額	%	金 額	%	金 額	%
266,896,354,929.00	100.00	213,292,950,422.87	100.00	+ 53,603,404,506.13	25.13
101,914,345,034.00	38.18	85,418,288,363.49	40.05	+ 16,496,056,670.51	19.31
65,237,549,524.00	24.44	27,644,726,395.78	12.96	+ 37,592,823,128.22	135.99
239,500,000.00	0.09	214,500,000.00	0.10	+ 25,000,000.00	11.66
3,676,996,998.00	1.37	18,001,694,038.78	8.44	－ 14,324,697,040.78	79.57
27,431,278,609.00	10.28	37,150,910,237.47	17.42	－ 9,719,631,628.47	26.16
5,325,363,162.00	2.00	2,399,996,750.46	1.13	+ 2,925,366,411.54	121.89
3,656,741.00	0.00	6,460,941.00	0.00	－ 2,804,200.00	43.40
119,388,948,496.00	44.73	85,580,552,934.25	40.13	+ 33,808,395,561.75	39.50
38,767,464,608.00	14.52	31,637,732,379.25	14.83	+ 7,129,732,228.75	22.54
80,621,483,888.00	30.21	53,942,820,555.00	25.30	+ 26,678,663,333.00	49.46
20,930,596,849.00	7.84	19,185,340,149.07	8.99	+ 1,745,256,699.93	9.10
6,530,366,243.00	2.44	6,246,963,599.28	2.93	+ 283,402,643.72	4.54
186,015,501.00	0.07	199,524,984.00	0.09	－ 13,509,483.00	6.77
10,345,033,078.00	3.88	10,429,723,983.79	4.89	－ 84,690,905.79	0.81
1,061,411,891.00	0.40	979,955,410.00	0.46	+ 81,456,481.00	8.31
368,062,565.00	0.14	439,086,792.00	0.21	－ 71,024,227.00	16.18
81,876,547.00	0.03	92,968,524.00	0.04	－ 11,091,977.00	11.93
2,353,239,024.00	0.88	792,524,856.00	0.37	+ 1,560,714,168.00	196.93
4,592,000.00	0.00	4,592,000.00	0.00		
94,148,944.00	0.04	64,434,586.00	0.03	+ 29,714,358.00	46.12
94,148,944.00	0.04	64,434,586.00	0.03	+ 29,714,358.00	46.12
24,568,315,606.00	9.21	23,044,334,390.06	10.80	+ 1,523,981,215.94	6.61
		2,385,457,423.00	1.12	－ 2,385,457,423.00	100.00
24,311,408,409.00	9.11	20,503,917,827.00	9.61	+ 3,807,490,582.00	18.57
148,959,794.00	0.06	45,739,242.00	0.02	+ 103,220,552.00	225.67
107,947,403.00	0.04	109,219,898.06	0.05	－ 1,272,495.06	1.17
266,896,354,929.00	100.00	213,292,950,422.87	100.00	+ 53,603,404,506.13	25.13

玖、非營業部分餘絀審定

中華民國八十九年

科 目 名 稱	臺 北 市 政 府 原 列 數		修 正 決 算 調 整 數	
	金 額	%	金 額	%
資產	266,822,919,909.00	100.00	+ 73,435,020.00	0.03
流動資產	101,843,078,044.00	38.17	+ 71,266,990.00	0.07
現金	65,237,549,524.00	24.44		
短期投資	239,500,000.00	0.09		
應收款項	3,591,657,503.00	1.35	+ 85,339,495.00	2.38
存貨	27,445,735,406.00	10.29	－ 14,456,797.00	0.05
預付款項	5,324,978,870.00	2.00	+ 384,292.00	0.01
短期墊款	3,656,741.00	0.00		
基金長期投資及應收款	119,388,948,496.00	44.74		
長期投資	38,767,464,608.00	14.52		
長期應收款	80,621,483,888.00	30.22		
固定資產	20,928,428,819.00	7.84	+ 2,168,030.00	0.01
土地	6,529,575,193.00	2.44	+ 791,050.00	0.01
土地改良物	186,015,501.00	0.07		
房屋及建築	10,343,656,098.00	3.88	+ 1,376,980.00	0.01
機械及設備	1,061,411,891.00	0.40		
交通及運輸設備	368,062,565.00	0.14		
什項設備	81,876,547.00	0.03		
未完工程及訂購機件	2,353,239,024.00	0.88		
租賃資產	4,592,000.00	0.00		
無形資產	94,148,944.00	0.04		
無形資產	94,148,944.00	0.04		
其他資產	24,568,315,606.00	9.21		
非事業資產				
什項資產	24,311,408,409.00	9.11		
遞延費用	148,959,794.00	0.06		
待整理資產	107,947,403.00	0.04		
資 產 總 額	266,822,919,909.00	100.00	+ 73,435,020.00	0.03

後資產負債表

十二月三十一日

單位：新臺幣元

本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
金 額	%	金 額	%	金 額	%
266,896,354,929.00	100.00	213,292,950,422.87	100.00	+ 53,603,404,506.13	25.13
101,914,345,034.00	38.18	85,418,288,363.49	40.05	+ 16,496,056,670.51	19.31
65,237,549,524.00	24.44	27,644,726,395.78	12.96	+ 37,592,823,128.22	135.99
239,500,000.00	0.09	214,500,000.00	0.10	+ 25,000,000.00	11.66
3,676,996,998.00	1.37	18,001,694,038.78	8.44	－ 14,324,697,040.78	79.57
27,431,278,609.00	10.28	37,150,910,237.47	17.42	－ 9,719,631,628.47	26.16
5,325,363,162.00	2.00	2,399,996,750.46	1.13	+ 2,925,366,411.54	121.89
3,656,741.00	0.00	6,460,941.00	0.00	－ 2,804,200.00	43.40
119,388,948,496.00	44.73	85,580,552,934.25	40.13	+ 33,808,395,561.75	39.50
38,767,464,608.00	14.52	31,637,732,379.25	14.83	+ 7,129,732,228.75	22.54
80,621,483,888.00	30.21	53,942,820,555.00	25.30	+ 26,678,663,333.00	49.46
20,930,596,849.00	7.84	19,185,340,149.07	8.99	+ 1,745,256,699.93	9.10
6,530,366,243.00	2.44	6,246,963,599.28	2.93	+ 283,402,643.72	4.54
186,015,501.00	0.07	199,524,984.00	0.09	－ 13,509,483.00	6.77
10,345,033,078.00	3.88	10,429,723,983.79	4.89	－ 84,690,905.79	0.81
1,061,411,891.00	0.40	979,955,410.00	0.46	+ 81,456,481.00	8.31
368,062,565.00	0.14	439,086,792.00	0.21	－ 71,024,227.00	16.18
81,876,547.00	0.03	92,968,524.00	0.04	－ 11,091,977.00	11.93
2,353,239,024.00	0.88	792,524,856.00	0.37	+ 1,560,714,168.00	196.93
4,592,000.00	0.00	4,592,000.00	0.00		
94,148,944.00	0.04	64,434,586.00	0.03	+ 29,714,358.00	46.12
94,148,944.00	0.04	64,434,586.00	0.03	+ 29,714,358.00	46.12
24,568,315,606.00	9.21	23,044,334,390.06	10.80	+ 1,523,981,215.94	6.61
		2,385,457,423.00	1.12	－ 2,385,457,423.00	100.00
24,311,408,409.00	9.11	20,503,917,827.00	9.61	+ 3,807,490,582.00	18.57
148,959,794.00	0.06	45,739,242.00	0.02	+ 103,220,552.00	225.67
107,947,403.00	0.04	109,219,898.06	0.05	－ 1,272,495.06	1.17
266,896,354,929.00	100.00	213,292,950,422.87	100.00	+ 53,603,404,506.13	25.13

玖、非營業部分餘絀

中華民國八十九年

科 目 名 稱	臺 北 市 政 府 原 列 數		修 正 決 算 調 整 數	
	金 額	%	金 額	%
負債	132,254,393,650.00	49.57	－ 23,228,916.00	0.02
流動負債	38,314,465,220.00	14.36	＋ 3,643,752,084.00	9.51
短期債務	26,907,881,254.00	10.09	＋ 3,665,325,000.00	13.62
應付款項	11,341,396,531.00	4.25	－ 21,572,916.00	0.19
預收款項	65,187,435.00	0.02		
長期負債	63,079,447,808.00	23.64	－ 3,665,325,000.00	5.81
長期債務	63,079,447,808.00	23.64	－ 3,665,325,000.00	5.81
其他負債	30,860,480,622.00	11.57	－ 1,656,000.00	0.01
事業及負債準備				
什項負債	30,860,480,622.00	11.57	－ 1,656,000.00	0.01
淨值	134,568,526,259.00	50.43	＋ 96,663,936.00	0.07
基金	44,230,871,658.00	16.58		
基金	44,230,871,658.00	16.58		
資本公積	9,625,340,734.00	3.61		
資本公積	9,625,340,734.00	3.61		
保留賸餘	80,712,313,867.00	30.24	＋ 96,663,936.00	0.12
已指撥保留賸餘	466,238,695.00	0.17		
未指撥保留賸餘	80,246,075,172.00	30.07	＋ 96,663,936.00	0.12
累積短絀				
負債及業主權益總額	266,822,919,909.00	100.00	＋ 73,435,020.00	0.03

註：1. 本年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有 625,290,465 元。
2. 上年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各有 683,130,860 元。

審定後資產負債表（續）

十二月三十一日

單位：新臺幣元

本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
金 額	%	金 額	%	金 額	%
132,231,164,734.00	49.54	111,749,575,708.34	52.39	＋ 20,481,589,025.66	18.33
41,958,217,304.00	15.72	43,673,172,683.39	20.48	－ 1,714,955,379.39	3.93
30,573,206,254.00	11.46	31,135,433,873.00	14.60	－ 562,227,619.00	1.81
11,319,823,615.00	4.24	12,388,718,594.19	5.81	－ 1,068,894,979.19	8.63
65,187,435.00	0.02	149,020,216.20	0.07	－ 83,832,781.20	56.26
59,414,122,808.00	22.26	43,028,387,507.00	20.17	＋ 16,385,735,301.00	38.08
59,414,122,808.00	22.26	43,028,387,507.00	20.17	＋ 16,385,735,301.00	38.08
30,858,824,622.00	11.56	25,048,015,517.95	11.74	＋ 5,810,809,104.05	23.20
		264,642,404.00	0.12	－ 264,642,404.00	100.00
30,858,824,622.00	11.56	24,783,373,113.95	11.62	＋ 6,075,451,508.05	24.51
134,665,190,195.00	50.46	101,543,374,714.53	47.61	＋ 33,121,815,480.47	32.62
44,230,871,658.00	16.57	29,308,733,506.06	13.74	＋ 14,922,138,151.94	50.91
44,230,871,658.00	16.57	29,308,733,506.06	13.74	＋ 14,922,138,151.94	50.91
9,625,340,734.00	3.61	7,589,182,734.82	3.56	＋ 2,036,157,999.18	26.83
9,625,340,734.00	3.61	7,589,182,734.82	3.56	＋ 2,036,157,999.18	26.83
80,808,977,803.00	30.28	64,645,458,473.65	30.31	＋ 16,163,519,329.35	25.00
466,238,695.00	0.17	465,610,095.93	0.22	＋ 628,599.07	0.14
80,342,739,108.00	30.10	64,179,848,377.72	30.09	＋ 16,162,890,730.28	25.18
266,896,354,929.00	100.00	213,292,950,422.87	100.00	＋ 53,603,404,506.13	25.13

拾、財務狀況

中華民國八十九年

機 關 或 基 金 名 稱	流 動 比 率 (流 動 資 產 ÷ 流 動 負 債)			負 債 與 業 主 權 益 比 率
	本 年 度 (%)	上 年 度 (%)	比 較 增 減 (%)	本 年 度 (%)
營 業 部 分	197.97	177.79	+ 20.18	35.89
臺北市動產質借處	15.05	11.32	+ 3.73	84.90
臺北市公共汽車管理處	149.46	136.52	+ 12.94	107.91
臺北自來水事業處	60.71	48.21	+ 12.50	22.21
臺北大眾捷運股份有限公司	525.02	948.12	－ 423.10	21.53
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	89.91	345.90	－ 255.99	8.16
非 營 業 部 分	242.89	195.59	+ 47.30	98.19
臺北市國民住宅基金	100.89	112.14	－ 11.25	248.09
臺北市政府補助公教人員購置住宅貸款基金	1,225.59	1,693.71	－ 468.12	493.48
臺北市實施平均地權基金	1,574.51	476.88	+ 1,097.63	8.19
臺北市公有收費停車場基金	1,006.83	3,831.15	－ 2,824.32	3.84
臺北市日用品平價供應基金	143.25	147.95	－ 4.70	205.04
臺北市共同管道基金				
臺北市都市更新基金				40.21
臺北市立仁愛醫院醫療基金	196.04	158.84	+ 37.20	359.31
臺北市立中興醫院醫療基金	229.50	221.10	+ 8.40	565.01
臺北市立和平醫院醫療基金	271.10	239.52	+ 31.58	314.88
臺北市立陽明醫院醫療基金	283.89	237.37	+ 46.52	381.87
臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金	280.96	282.23	－ 1.27	203.35
臺北市立忠孝醫院醫療基金	323.92	248.18	+ 75.74	236.68
臺北市立中醫醫院醫療基金	227.38	190.58	+ 36.80	234.62
臺北市立慢性病防治院醫療基金	298.19	194.82	+ 103.37	515.33
臺北市立療養院醫療基金	286.01	256.86	+ 29.15	341.09
臺北市立性病防治所醫療基金	320.78	445.57	－ 124.79	383.10
臺北市環境保護共同基金	201.33	490.74	－ 289.41	97.41
臺北市國民住宅管理維護基金	9,882.61		+ 9,882.61	0.98
臺北市市有財產開發基金	284.34		+ 284.34	113.78
臺北市償債基金	4,983.48	975.11	+ 4,008.37	325.85
合 計	236.38	193.57	+ 42.81	82.41

分 析 比 較 表

十二月三十一日

(負 債 總 額 ÷ 業 主 權 益)		長 期 負 債 與 業 主 權 益 之 比 率 (長 期 負 債 ÷ 業 主 權 益)			固 定 比 率 (固 定 資 產 淨 額 ÷ 業 主 權 益)		
上 年 度 (%)	比 較 增 減 (%)	本 年 度 (%)	上 年 度 (%)	比 較 增 減 (%)	本 年 度 (%)	上 年 度 (%)	比 較 增 減 (%)
33.78	+ 2.11	18.31	18.80	－ 0.49	94.20	100.70	－ 6.50
98.47	－ 13.57	6.71	6.45	+ 0.26	5.63	6.14	－ 0.51
76.12	+ 31.79	93.14	67.93	+ 25.21	170.21	144.92	+ 25.29
24.10	－ 1.89	6.87	8.72	－ 1.85	113.08	116.10	－ 3.02
11.92	+ 9.61	0.11		+ 0.11	2.52	1.68	+ 0.84
20.11	－ 11.95				27.32	35.82	－ 8.50
110.05	－ 11.86	44.12	42.37	+ 1.75	15.54	18.89	－ 3.35
233.45	+ 14.64	66.61	51.51	+ 15.10	32.49	30.46	+ 2.03
506.58	－ 13.10	490.18	501.84	－ 11.66	0.01	0.01	
17.05	－ 8.86	4.66	5.91	－ 1.25	0.01	0.01	
3.07	+ 0.77				84.18	77.08	+ 7.10
189.64	+ 15.40				7.48	9.07	－ 1.59
2.05	－ 2.05						
	+ 40.21	40.21		+ 40.21			
463.19	－ 103.88				22.68	26.45	－ 3.77
568.32	－ 3.31				14.89	19.68	－ 4.79
377.41	－ 62.53				15.72	16.44	－ 0.72
445.88	－ 64.01				16.01	16.76	－ 0.75
238.46	－ 35.11				8.32	8.73	－ 0.41
302.37	－ 65.69				7.71	8.53	－ 0.82
312.10	－ 77.48				2.77	2.43	+ 0.34
864.57	－ 349.24				21.17	14.78	+ 6.39
382.03	－ 40.94				4.82	4.60	+ 0.22
703.32	－ 320.22				67.46	48.65	+ 18.81
25.59	+ 71.82				0.36		+ 0.36
	+ 0.98				3.91		+ 3.91
	+ 113.78	90.45		+ 90.45			
11.43	+ 314.42						
87.48	－ 5.07	37.58	35.40	+ 2.18	35.46	43.10	－ 7.64

拾壹、營業利益

營業利益與營業收入之比率

中華民國八十八年

機關名稱	法定預算數			決算	
	營業利益	營業收入	比率(%)	營業利益	
營業部分					
臺北市動產質借處	119,879,000.00	732,465,000.00	16.37	85,567,131.12	
臺北市公共汽車管理處	-1,800,372,000.00	4,214,291,000.00	-42.72	-2,096,575,775.00	
臺北自來水事業處	448,739,000.00	7,184,260,000.00	6.25	614,699,287.00	
臺北大眾捷運股份有限公司	566,351,000.00	6,282,379,000.00	9.01	3,655,079,098.00	
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	18,519,000.00	80,616,000.00	22.97	28,794,775.00	
合 計	-646,884,000.00	18,494,011,000.00	-3.50	2,287,564,516.12	

業主權益報

稅後盈餘與業主權益之比率

中華民國八十八年

機關名稱	法定預算數			決算	
	本年度稅後盈餘	期初期末平均業主權益	比率(%)	本年度稅後盈餘	
營業部分					
臺北市動產質借處	90,000,000.00	870,693,000.00	10.34	64,289,029.12	
臺北市公共汽車管理處	-1,982,001,000.00	7,335,554,500.00	-27.02	-2,365,389,847.29	
臺北自來水事業處	367,662,000.00	26,476,581,500.00	1.39	645,875,261.30	
臺北大眾捷運股份有限公司	1,020,384,000.00	5,536,646,500.00	18.43	3,281,670,791.00	
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	18,955,000.00	1,155,725,000.00	1.64	47,398,332.00	
合 計	-485,000,000.00	41,375,200,500.00	-1.17	1,673,843,566.13	

資產獲利

營業利益與資產總額之比率

中華民國八十八年

機關名稱	法定預算數			決算	
	營業利益	平均資產總額	比率(%)	營業利益	
營業部分					
臺北市動產質借處	119,879,000.00	2,022,394,500.00	5.93	85,567,131.12	
臺北市公共汽車管理處	-1,800,372,000.00	15,383,668,500.00	-11.70	-2,096,575,775.00	
臺北自來水事業處	448,739,000.00	34,636,495,500.00	1.30	614,699,287.00	
臺北大眾捷運股份有限公司	566,351,000.00	39,021,908,500.00	1.45	3,655,079,098.00	
臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金	18,519,000.00	1,187,263,000.00	1.56	28,794,775.00	
合 計	-646,884,000.00	92,251,730,000.00	-0.70	2,287,564,516.12	

率 比 較 表

下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

審 定 數		審定數與預算數比較		本 年 度 與 上 年 度 比 較			
營 業 收 入	比率 (%)	提高 (%)	降低 (%)	本年度 (%)	上年度 (%)	提高 (%)	降低 (%)
610,194,192.00	14.02		2.35	14.02	12.21	1.81	
3,035,607,478.00	-69.07		26.35	-69.07	-55.93		13.14
7,011,434,192.00	8.77	2.52		8.77	13.36		4.59
8,947,633,481.00	40.85	31.84		40.85	18.30	22.55	
66,445,273.00	43.34	20.37		43.34	-339.85	383.19	
19,671,314,616.00	11.63	15.13		11.63	-1.59	13.22	

酬 率 比 較 表

下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

審 定 數		審定數與預算數比較		本 年 度 與 上 年 度 比 較			
期初期末平均業主權益	比率 (%)	提高 (%)	降低 (%)	本年度 (%)	上年度 (%)	提高 (%)	降低 (%)
825,100,697.94	7.79		2.55	7.79	5.43	2.36	
7,638,003,217.00	-30.97		3.95	-30.97	-12.51		18.46
26,700,251,158.66	2.42	1.03		2.42	2.33	0.09	
8,227,332,412.50	39.89	21.46		39.89	13.74	26.15	
787,827,745.20	6.02	4.38		6.02	0.32	5.70	
44,178,515,231.30	3.79	4.96		3.79	1.07	2.72	

率 比 較 表

下半年及八十九年度

單位：新臺幣元

審 定 數		審定數與預算數比較		本 年 度 與 上 年 度 比 較			
平 均 資 產 總 額	比率 (%)	提高 (%)	降低 (%)	本年度 (%)	上年度 (%)	提高 (%)	降低 (%)
1,580,867,972.20	5.41		0.52	5.41	3.59	1.82	
14,549,210,857.00	-14.41		2.71	-14.41	-8.77		5.64
32,877,989,029.05	1.87	0.57		1.87	1.95		0.08
9,682,058,437.00	37.75	36.30		37.75	6.86	30.89	
893,178,912.70	3.22	1.66		3.22	-2.50	5.72	
59,583,305,207.95	3.84	4.54		3.84	-0.29	4.13	

拾貳、事業賸餘占

事業賸餘與事業收入之比率

中華民國八十八年

基 金 名 稱	法 定 預 算 數			決 算
	事 業 賸 餘	事 業 收 入	比率(%)	事 業 賸 餘
非 營 業 基 金				
臺 北 市 國 民 住 宅 基 金	-3,560,891,000.00	37,866,841,000.00	-9.40	-2,789,147,646.40
臺北市政府補助公教人員購置住宅貸款基金	57,425,000.00	4,886,868,000.00	1.18	466,791,898.00
臺北市實施平均地權基金	313,842,000.00	2,150,935,000.00	14.59	22,410,339,822.00
臺北市公有收費停車場基金	22,105,000.00	3,498,767,000.00	0.63	115,492,693.00
臺北市日用品平價供應基金	-1,478,000.00	177,000,000.00	-0.84	94,124.00
臺 北 市 共 同 管 道 基 金	227,925,000.00	240,638,000.00	94.72	229,125,278.00
臺 北 市 都 市 更 新 基 金	-60,000.00			-14,222.00
臺北市環境保護共同基金	14,803,000.00	140,775,000.00	10.52	32,689,562.00
臺北市國民住宅管理維護基金	223,629,000.00	574,283,000.00	38.94	141,672,804.00
臺北市市有財產開發基金				
臺北市立仁愛醫院醫療基金	212,137,000.00	3,744,666,000.00	5.67	231,076,671.00
臺北市立中興醫院醫療基金	136,815,000.00	2,546,118,000.00	5.37	144,517,474.00
臺北市立和平醫院醫療基金	77,856,000.00	2,313,829,000.00	3.36	123,767,358.00
臺北市立陽明醫院醫療基金	115,343,000.00	2,609,619,000.00	4.42	159,201,621.77
臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金	46,502,000.00	1,355,648,000.00	3.43	99,622,643.93
臺北市立忠孝醫院醫療基金	138,842,000.00	2,553,015,000.00	5.44	172,987,236.00
臺北市立中醫醫院醫療基金	4,899,000.00	252,256,000.00	1.94	23,210,987.00
臺北市立慢性病防治院醫療基金	3,225,000.00	326,720,000.00	0.99	10,409,129.00
臺北市立療養院醫療基金	63,788,000.00	1,610,781,000.00	3.96	85,015,312.14
臺北市立性病防治所醫療基金	-4,476,000.00	124,972,000.00	-3.58	2,225,610.00
(臺北市立各醫療院所10個醫療基金小計)	794,931,000.00	17,437,624,000.00	4.56	1,052,034,042.84
償 債 基 金				
臺 北 市 償 債 基 金	-500,000,000.00	21,362,596,000.00	-2.34	208,570,140.00
合 計	-2,407,769,000.00	88,336,327,000.00	-2.73	21,867,648,495.44

拾、事業賸餘占基金

事業賸餘與基金之比率

中華民國八十八年

基金名稱	法定預算數			決算
	事業賸餘	基金	比率（％）	
非營業基金				
臺北市國民住宅基金	-3,560,891,000.00	16,705,387,000.00	-21.32	-2,789,147,646.40
臺北市政府補助公教人員購置住宅貸款基金	57,425,000.00	5,125,796,000.00	1.12	466,791,898.00
臺北市實施平均地權基金	313,842,000.00	1,360,439,000.00	23.07	22,410,339,822.00
臺北市公有收費停車場基金	22,105,000.00	3,440,000,000.00	0.64	115,492,693.00
臺北市日用品平價供應基金	-1,478,000.00	3,000,000.00	-49.27	94,124.00
臺北市共同管道基金	227,925,000.00	2,500,000,000.00	9.12	229,125,278.00
臺北市都市更新基金	-60,000.00	10,000,000.00	-0.60	-14,222.00
臺北市環境保護共同基金	14,803,000.00	500,000.00	2,960.60	32,689,562.00
臺北市國民住宅管理維護基金	223,629,000.00	100,000.00	223,629.00	141,672,804.00
臺北市市有財產開發基金		14,632,530,000.00		
臺北市立仁愛醫院醫療基金	212,137,000.00	177,904,000.00	119.24	231,076,671.00
臺北市立中興醫院醫療基金	136,815,000.00	81,515,000.00	167.84	144,517,474.00
臺北市立和平醫院醫療基金	77,856,000.00	109,685,000.00	70.98	123,767,358.00
臺北市立陽明醫院醫療基金	115,343,000.00	139,310,000.00	82.80	159,201,621.77
臺北市立婦幼綜合醫院醫療基金	46,502,000.00	90,419,000.00	51.43	99,622,643.93
臺北市立忠孝醫院醫療基金	138,842,000.00	150,955,000.00	91.98	172,987,236.00
臺北市立中醫醫院醫療基金	4,899,000.00	40,021,000.00	12.24	23,210,987.00
臺北市立慢性病防治院醫療基金	3,225,000.00	5,208,000.00	61.92	10,409,129.00
臺北市立療養院醫療基金	63,788,000.00	120,200,000.00	53.07	85,015,312.14
臺北市立性病防治所醫療基金	-4,476,000.00	95,850,000.00	-4.67	2,225,610.00
(臺北市立各醫療院所10個醫療基金小計)	794,931,000.00	1,011,067,000.00	78.62	1,052,034,042.84
償債基金				
臺北市償債基金	-500,000,000.00			208,570,140.00
合計	-2,407,769,000.00	44,788,819,000.00	-5.38	21,867,648,495.44

拾陸、歷年度剔除及修正

機 關 或 基 金 名 稱	年度	剔 除 及 修 正 事 項	截至八十八年度應收
			剔 除 追 繳 部 分
營 業 部 分			123,445.00
臺 北 銀 行 股 份 有 限 公 司	88	修正增列遠期外匯交易兌換損失	
	88	修正增列買賣票券利益	
	88	修正增列各項提存	
	88	修正減列遞延所得稅之兌換利益	
	88	修正減列預付海外分行所得稅之業務費用	
	88	修正增列營業外收入	
	88	修正減列溢付房屋稅	
	88	修正增列營業外費用	
	88	修正增列什項收入	
	88	修正減列溢領川裝費	
	88	修正減列溢列利息收入	
	88	修正減列研究發展費用	
	88	剔除溢支出國什支	26,145.00
			26,145.00
小 計			26,145.00
臺 北 市 動 產 質 借 處	87	剔除減列應由福利金列支之員工自強活動經費	97,300.00
小 計			97,300.00
臺 北 市 公 共 汽 車 管 理 處	88	修正增列營業費用	
	88	修正增列資產及呆料報廢損失	
	88	修正增列營業外收入	
	88	修正減列財產交易損失	
	88	修正減列財產交易利益	
小 計			
臺 北 自 來 水 事 業 處	88	修正增列手續費及利息收入	
	88	修正減列溢列成本及費用	
小 計			
臺 北 大 眾 捷 運 股 份 有 限 公 司	88	修正增列運輸費用	
	88	修正增列附屬事業收入	
	88	修正增列營業外收入	
	88	修正減列核屬預收廣告租金收入	
	88	修正增列客運收入	
	88	修正減列溢撥職工福利金	
	88	修正減列運輸費用內核屬資本支出數	
小 計			
臺 北 市 大 眾 捷 運 系 統 土 地 聯 合 開 發 基 金	88	修正增列企業捐贈現金未列營業外收入部分	
小 計			

款項處理情形明細表

單位：新臺幣元

未收剔除及修正款項	八十八年下半年及八十九年度收回及轉帳數		截至八十八年下半年及八十九 年度底尚未收回數
修正轉帳部分	剔除追繳部分	修正轉帳部分	
75,140,869.77	123,445.00	75,140,869.77	
-329,000.00		-329,000.00	
16,862,514.38		16,862,514.38	
-15,000,000.00		-15,000,000.00	
-14,462,249.80		-14,462,249.80	
23,053,106.79		23,053,106.79	
1,179,140.00		1,179,140.00	
3,541,520.00		3,541,520.00	
-4,030,780.00		-4,030,780.00	
9,729,580.90		9,729,580.90	
13,156.00		13,156.00	
-151,311.00		-151,311.00	
116,935.00		116,935.00	
	26,145.00		
20,522,612.27	26,145.00	20,522,612.27	
	97,300.00		
	97,300.00		
-75,997.00		-75,997.00	
-3,514,972.50		-3,514,972.50	
12,462,890.00		12,462,890.00	
4,021,520.00		4,021,520.00	
-4,021,520.00		-4,021,520.00	
8,871,920.50		8,871,920.50	
11,704,198.00		11,704,198.00	
22,904,572.00		22,904,572.00	
34,608,770.00		34,608,770.00	
-64,595.00		-64,595.00	
3,467.00		3,467.00	
431,134.00		431,134.00	
-337,710.00		-337,710.00	
1,284,500.00		1,284,500.00	
170,461.00		170,461.00	
126,500.00		126,500.00	
1,613,757.00		1,613,757.00	
9,523,810.00		9,523,810.00	
9,523,810.00		9,523,810.00	

拾陸、歷年度剔除及修正

機 關 或 基 金 名 稱	年度	剔 除 及 修 正 事 項	截至八十八年度應收
			剔 除 追 繳 部 分
非 營 業 部 分			37,400.00
臺 北 市 實 施 平 均 地 權 基 金	88	修正增列其他事業外收入	
	88	修正增列短估之利息收入	
	88	修正增列其他事業外費用	
小 計			
臺 北 市 公 有 收 費 停 車 場 基 金	88	修正增列折舊費用	
	88	修正減列拖吊及保管收入	
	88	修正減列設備修護費用	
	88	修正減列代理費用	
小 計			
臺 北 市 立 中 興 醫 院 醫 療 基 金	88	剔除不合規定之服裝製作費	37,400.00
	88	修正增列醫師獎金	
	88	修正減列服務獎勵金	
	88	修正增列什項收入	
	88	修正增列什項費用	
小 計			37,400.00
臺 北 市 立 慢 性 病 防 治 院 醫 療 基 金	88	修正增列什項收入	
小 計			
臺 北 市 立 性 病 防 治 所 醫 療 基 金	88	修正增列水電費	
	88	修正減列服務獎勵金	
小 計			
臺 北 市 環 境 保 護 共 同 基 金	88	修正增列短列資源回收回饋經費	
小 計			
臺 北 市 償 債 基 金	88	修正增列什項費用	
小 計			
總 計			160,845.00

款項處理情形明細表 (續)

單位：新臺幣元

未收剔除及修正款項	八十八年下半年及八十九年度收回及轉帳數		截至八十八年下半年及八十九年度底尚未收回數
修正轉帳部分	剔除追繳部分	修正轉帳部分	
40,770,715.00	37,400.00	40,770,715.00	
1,031,300.00		1,031,300.00	
77,701,714.00		77,701,714.00	
-10,210,343.00		-10,210,343.00	
68,522,671.00		68,522,671.00	
-5,223,653.00		-5,223,653.00	
-4,352,400.00		-4,352,400.00	
800,000.00		800,000.00	
512,620.00		512,620.00	
-8,263,433.00		-8,263,433.00	
	37,400.00		
-2,651,150.00		-2,651,150.00	
2,091,000.00		2,091,000.00	
8,204,734.00		8,204,734.00	
-7,129,969.00		-7,129,969.00	
514,615.00	37,400.00	514,615.00	
96,024.00		96,024.00	
96,024.00		96,024.00	
-277,105.00		-277,105.00	
221,685.00		221,685.00	
-55,420.00		-55,420.00	
-19,860,199.00		-19,860,199.00	
-19,860,199.00		-19,860,199.00	
-183,543.00		-183,543.00	
-183,543.00		-183,543.00	
115,911,584.77	160,845.00	115,911,584.77	