

# 104 年度桃園市總決算附屬單位決算及綜計表

## 總 說 明

### 壹、前言

本府為帶動本市地方經濟繁榮，提供安全便捷之交通服務，提升教育文化、社會安全服務及環境品質，推動產業發展，提高城市競爭力等需要，歷年來均依據相關法規及預算法第 96 條準用第 4 條第 1 項第 2 款規定，循預算程序設置各類特種基金，以辦理相關業務。上述特種基金，本（104）年度經依以上規定並參酌中央政府歸類情形，共劃分為業權及政事基金 2 大類，其中業權基金除營業基金外，尚有作業基金 1 種，政事基金則包括特別收入基金 1 種。由於本市總預算附屬單位預算及綜計表已依上述分類編製，故本市總決算附屬單位決算及綜計表亦配合分為營業基金、作業基金、特別收入基金等 3 部分編製。

104 年度本府依據決算法等相關規定及配合年度預算改進之相關作業，賡續辦理附屬單位決算。103 年度本市特種基金原有 26 個，配合本市升格直轄市，鄉鎮市公所改制為區公所，新增原隸屬桃園區公所的桃園果菜市場股份有限公司；為健全本市住宅市場、興辦公營出租住宅及住宅補貼、提升居住環境品質等，本年 8 月 1 日起成立住宅基金；另為促進本市食品安全，及保障食品安全事件消費者之權益，成立食品安全保護基金，綜上，本年度本市特種基金計有營業基金 3 個、作業基金 9 個及特別收入基金 17 個，合共 29 個特種基金。

以上 29 個特種基金，經依決算法第 31 條準用第 21 條規定，將其所編附屬單位決算，依首揭 3 種基金性質（即營業基金、作業基金、特別收入基金），分別予以彙案編成「104 年度桃園市總決算附屬單位決算及綜計表」；至各附屬單位決算之分決算，計有 262 個，則以合併方式，併入

所隸屬之附屬單位決算內。又本年度為改制直轄市首年度，上年度決算數因比較基準不同，爰無列數。茲按基金概況、主要業務計畫執行情形、收支損益（餘絀）狀況、盈虧（餘絀）撥補概況、現金流量情形、資產負債實況等 6 項，分別說明如下：

## 貳、基金概況

一、營業基金：供營業循環運用者，為營業基金，共有 3 個基金，包括：

- （一）經濟發展局主管：計有桃園航空城股份有限公司 1 個基金。
- （二）交通局主管：計有桃園大眾捷運股份有限公司 1 個基金。
- （三）農業局主管：計有桃園果菜市場股份有限公司 1 個基金。

二、作業基金：凡經付出仍可收回，而非用於營業者，為作業基金，共有 9 個基金，包括：

- （一）衛生局主管：計有桃園市醫療作業基金 1 個基金。
- （二）地政局主管：計有桃園市土地重劃基金及桃園市實施平均地權基金等 2 個基金。
- （三）都市發展局主管：計有桃園市都市更新基金及桃園市住宅基金等 2 個基金。
- （四）桃園市政府主管：計有桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金 1 個基金。
- （五）經濟發展局主管：計有桃園市產業園區開發管理基金 1 個基金。
- （六）交通局主管：計有桃園市停車場作業基金及桃園市軌道建設發展基金等 2 個基金。

三、特別收入基金：有特定收入來源而供特殊用途者，為特別收入基金，共有 17 個基金，包括：

- （一）桃園市政府主管：計有桃園市有線廣播電視事業發展基金 1 個基金。

- (二) 都市發展局主管：計有桃園市建築物無障礙設備與設施改善基金 1 個基金(原工務局主管，自本年 4 月 1 日改隸)。
- (三) 工務局主管：計有桃園市道路基金及桃園市共同管道管理基金等 2 個基金。
- (四) 社會局主管：計有桃園市公益彩券盈餘分配基金 1 個基金。
- (五) 勞動局主管：計有桃園市身心障礙者就業基金、桃園市勞工權益基金等 2 個基金。
- (六) 農業局主管：計有桃園市農業發展基金 1 個基金。
- (七) 環境保護局主管：計有桃園市空氣污染防治基金、桃園市一般廢棄物清除處理基金、桃園市環境教育基金、桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金以及桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金等 5 個基金。
- (八) 警察局主管：計有桃園市警察人員安全基金 1 個基金。
- (九) 消防局主管：計有桃園市消防人員安全基金 1 個基金。
- (十) 教育局主管：計有桃園市地方教育發展基金 1 個基金；又其下設教育局、7 所高級中學、57 所國民中學、184 所國民小學、13 所市立幼兒園等 262 個分基金。
- (十一) 衛生局主管：計有桃園市食品安全保護基金 1 個基金。

## 參、主要業務計畫執行情形

### 一、營業基金

#### (一) 桃園航空城股份有限公司

營業資產租賃業務：金額 170 萬 8,470 元，較預算數 100 萬元，增加 70.85%，主要係北區綜合展示館租金實際收入數較預估增加所致。

## (二) 桃園大眾捷運股份有限公司

- 1、營業成本及費用：金額 4 億 6,503 萬 7,908 元，較預算數 9 億 7,504 萬 2,000 元，減少 52.31%，主要係因應機場捷運通車時程調整，相關重要工作及經費支用亦相對修正所致。
- 2、固定資產建設改良擴充計畫：金額 2,165 萬 1,105 元，較可用預算數 9,354 萬 5,366 元(含以前年度預算保留數 4,200 萬 3,366 元)，減少 76.85%，主要係因配合機場捷運線通車時程，相關工程及機械設備購置暫緩執行所致。

## (三) 桃園果菜市場股份有限公司

管理費收入：本年度果菜交易數量 4 萬 6,440 公噸（其中青果交易數量為 8,616 公噸，蔬菜交易數量為 3 萬 7,824 公噸），與預算交易數量 4 萬 7,874 公噸（其中青果預計交易量為 7,524 公噸，蔬菜預計交易量為 4 萬 350 公噸），減少 1,434 公噸，減少 3.00%；另管理費收入金額 2,158 萬 5,769 元，較預算數 2,163 萬元，減少 0.20%。

## 二、作業基金

### (一) 桃園市醫療作業基金

門診醫療業務：服務 58 萬 5,178 人次，較預算數 60 萬 8,040 人次，減少 3.76%。

### (二) 桃園市土地重劃基金

重劃區開發業務：金額 2 億 5,937 萬 7,906 元，較預算數 10 億 7,705 萬 3,000 元，減少 75.92%，主要係八德大勇及大園菓林等市地重劃區都市計畫尚未通過；觀音草漯(二)市地重劃區因工程尚未驗收；觀音草漯(三)市地重劃計畫書經內政部核定，俟公告期滿後辦理地上物查估事宜；觀音草漯(五)計畫書草案經內政部同意辦理，俟都市計畫發布實施，即展開辦理重劃作業等原因

所致。

(三) 桃園市實施平均地權基金

區段徵收開發業務：金額 6 億 7,998 萬 5,576 元，較預算數 80 億 7,402 萬 7,000 元，減少 91.58%，主要係 A20 站區、中壢運動公園等區段徵收案配合內政部審核相關計畫期程而影響進度；A10 站區計畫書尚未經內政部土地徵收審議小組審議通過；桃園航空城區段徵收開發計畫屬辦理聽證會議等規劃階段；南崁文高開發案尚未經內政部都市計畫委員會審議通過；中路區段徵收開發案驗收作業有部分工項須辦理修正等所致。

(四) 桃園市都市更新基金

都市更新計畫：金額 666 萬 9,289 元，較預算數 1,395 萬 9,000 元，減少 52.22%，主要係南崁新市鎮及變更八德地區等相關都市計畫案，因涉及層面廣泛、攸關民眾權益，內政部與本市都市計畫委員會審議程序嚴謹，多次聽取陳情意見，致辦理時程不如預期所致。

(五) 桃園市住宅基金

社會住宅興建計畫：金額 72 萬 4,279 元，較預算數 5 億 3,214 萬 3,000 元，減少 99.86%，主要係價購本市實施平均地權基金土地計畫，需配合行政院核准期程辦理，致未及於年度內完成付款。

(六) 桃園市公教人員住宅貸款及急難貸款基金

1、投融資業務收入：金額 384 萬 4 元，較預算數 345 萬元，增加 11.30%，係貸款戶提前繳清貸款。

2、急難貸款業務：金額 60 萬元，較預算數 180 萬元，減少 66.67%，主要係依實際申請且經核准之貸款金額核實貸放所致。

(七) 桃園市產業園區開發管理基金

1、虛擬科技園區及數位桃園開發計畫：金額 226 萬 3,300 元，較

預算數 200 萬元，增加 13.17%，主要係因「103 年度桃園好禮網路商城行銷營運委託服務案」延至 104 年度完成履約付款所致。

- 2、北台灣產業運籌中心推動計畫：金額 2,522 萬 6,190 元，較預算數 2,600 萬元，減少 2.98%。
- 3、工業區廠商連繫網絡建置計畫：金額 129 萬 9,448 元，較預算數 320 萬元，減少 59.39%，主要係因(1)「工業區服務品質提升計畫」併入傳統工業區活化再生示範計畫執行。(2)依本市四大報編工業區廠協會執行工作計畫核實補助所致。
- 4、桃園航空城連外接軌計畫：金額 8 萬 1,776 元，較預算數 325 萬元，減少 97.48%，主要係經濟部投資業務處邀請本府參加「經濟部美加招商團」國外招商說明會場次較原訂減少所致。
- 5、桃園市整體投資環境宣導：金額 329 萬 1,000 元，較預算數 250 萬元，增加 31.64%，主要係 103 年度「第八屆績優企業卓越獎暨企業專書委辦案」第二、三期款延至 104 年度完成履約付款所致。
- 6、桃園市報編未開發工業區更新計畫：金額 88 萬 6,050 元，較預算數 1,100 萬元，減少 91.95%，主要係(1)「傳統工業區活化再生示範計畫」期中報告未通過。(2)蘆竹海湖坑口、永安、龍潭烏樹林、楊梅幼獅擴大等工業區及高科技工業城第四工業區均未向經濟部工業局提出補助申請。
- 7、市開發工業區經營管理維護費：金額 7,329 萬 2,760 元，較預算數 8,190 萬 3,000 元，減少 10.51%，主要係因本市桃科大潭三合一園區營運維護發包節餘款。
- 8、辦理桃園市產業經濟發展活動：金額 644 萬 5,946 元，較預算數 700 萬元，減少 7.92%。

#### (八) 桃園市停車場作業基金

- 1、活動接駁車暨交通疏運計畫：金額 86 萬 9,000 元，較預算數 600 萬元，減少 85.52%，主要係 104 年度配合其他局處活動接駁服務較預計減少所致。
- 2、路外停車場資訊導引設施維護：金額 350 萬元，與預算數 350 萬元，無增減。
- 3、辦理停車逾期未繳納催繳作業：金額 250 萬 7,692 元，較預算數 270 萬元，減少 7.12%。
- 4、繪設停車格位標誌標線業務：金額 759 萬 1,222 元，較預算數 800 萬元，減少 5.11%。
- 5、獎勵都會區闢設停車空間補助：金額 50 萬元，與預算數 50 萬元，無增減。

#### (九) 桃園市軌道建設發展基金

- 1、捷運綠線 G01 站延伸至大溪龍潭可行性研究：金額 258 萬元，較預算數 700 萬元，減少 63.14%，係因可行性研究期末報告尚未完成所致。
- 2、捷運綠線 G01 站延伸至中壢火車站之可行性研究：金額 440 萬元，較預算 1,200 萬元，減少 63.33%，因後續期末報告階段，檢討 TIF、TOD 及自償率並辦理地方說明會等作業未完成所致。
- 3、捷運三鶯線延伸桃園八德段建設計畫可行性研究：無決算數，較預算 325 萬元，減少 100%，因配合可行性研究期末報告、綜合規劃期中報告及環境影響評估尚未執行完成所致。
- 4、臺鐵都會區捷運化桃園段地下化建設計畫可行性研究：金額 94 萬 5,118 元，較預算 1,500 萬元，減少 93.70%，因可行性研究報告書期末報告尚未通過中央審議，致未達付款條件。

### 三、特別收入基金

#### (一) 桃園市有線廣播電視事業發展基金

有線廣播電視發展計畫：金額 1,309 萬 9,190 元，較預算數 1,352 萬元，減少 42 萬 810 元，減少 3.11%。

#### (二) 桃園市建築物無障礙設備與設施改善基金

1、建築物無障礙設備與設施改善計畫：金額 203 萬 3,993 元，較預算數 285 萬元，減少 28.63%，主要係因建築物無障礙勘檢業務出席次數較預期減少所致。

2、建築及設備計畫：金額 288 萬 2,766 元，較可用預算數 291 萬 7,710 元，減少 1.2%。

#### (三) 桃園市道路基金

1、道路挖修管理及養護計畫：金額 4 億 7,749 萬 4,244 元，較預算數 8 億 4,592 萬 1,000 元，減少 43.55%，主要係道路養護作業驗收須配合專業機構出具報告時程，致未能辦理竣工驗收，故執行未如預期。

2、建築及設備計畫：金額 11 億 9,309 萬 1,109 元，較可用預算數 22 億 1,232 萬 6,143 元，減少 46.07%，主要係市區道路路面更新工程辦理銑刨加封前需配合管線單位施工及人手調降作業，致影響後續施作期程。

#### (四) 桃園市共同管道管理基金

1、寬頻管道維護工作：金額 1,377 萬 1,212 元，較預算數 2,296 萬 3,000 元，減少 40.03%，主要係寬頻管道損壞狀況未如預期，故維護修繕費較預期減少所致。

2、航空城共同管道維護工作：金額 336 萬 5,575 元，較預算數 473 萬 5,000 元，減少 28.92%，主要係航空城共同管道損壞狀況未如預期，故維護修繕費較預期減少所致。

3、高鐵桃園站區共同管道維護工作：金額1,055萬502元，較預算數1,164萬4,000元，減少9.39%。

4、建築及設備計畫：金額106萬4,286元，較預算數110萬元，減少3.25%。

(五) 桃園市公益彩券盈餘分配基金

社政業務：金額 14 億 7,081 萬 2,933 元，較預算數 17 億 992 萬 1,000 元，減少 13.98%，主要係各補助案件依實際申請核實撥付、各業務經費依實際需要撙節支用。

(六) 桃園市身心障礙者就業基金

身心障礙者就業計畫：金額 8,474 萬 8,556 元，較預算數 9,644 萬 5,000 元，減少 12.13%，主要係各項業務依計畫核實執行並撙節支出所致。

(七) 桃園市勞工權益基金

勞工權益補助計畫：金額 3,975 萬 1,071 元，較預算數 4,835 萬 5,000 元，減少 17.79%，主要係關廠歇業、勞工訴訟爭議等申請生活費、裁判費及訴訟律師費等補助案件較預期減少所致。

(八) 桃園市農業發展基金

1、農業發展計畫：金額 3,478 萬 8,363 元，較預算 4,040 萬 3,000 元，減少 13.90%，主要係因辦理農村再生活動縮減規模等賸餘所致。

2、建築及設備計畫：金額 10 萬 2,888 元，較預算數 12 萬元，減少 14.26%，係購置電腦賸餘。

(九) 桃園市空氣污染防制基金

1、移動污染源管制計畫：金額 1 億 5,934 萬 2,348 元，較預算數 9,244 萬 1,000 元，增加 72.37%，係核實補助公所汰換電動巴士計畫及民眾申請汰舊二行程機車補助所致。

2、固定污染源管制計畫：金額 1 億 7,047 萬 560 元，較預算數 1 億 8,646 萬 6,000 元，減少 8.58%。

3、逸散性污染源管制計畫：金額 5,611 萬 5,251 元，較預算數 7,200 萬 5,000 元，減少 22.07%，主要係因學校申請補助綠美化計畫案件較預期減少所致。

(十) 桃園市一般廢棄物清除處理基金

環境保護計畫：金額 5 億 3,723 萬 4,230 元，與預算數 5 億 3,724 萬元相當。

(十一) 桃園市環境教育基金

推動環境教育業務計畫：金額 4,563 萬 5,424 元，較預算數 5,028 萬 2,000 元，減少 9.24%。

(十二) 桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金

1、回饋金計畫：金額 2 億 6,219 萬 7,865 元，較預算數 2 億 8,689 萬 5,000 元，減少 8.61%。

2、航空噪音防制計畫：金額 5 億 5,632 萬 7,231 元，較預算數 8 億 3,412 萬 6,000 元，減少 33.30%，主要係因補助個人依實際申請狀況需求撥付款項；另大園區公所申請噪音防制專案補助計畫因合約變更延期執行所致。

(十三) 桃園市區域垃圾處理廠場回饋金基金

回饋金使用計畫：金額 6,845 萬 8,415 元，較預算數 3,285 萬 2,000 元，增加 108.38%，主要係各回饋金管委會積極辦理回饋金使用計畫，加強核銷工作，辦理進度超過預期所致。

(十四) 桃園市警察人員安全基金

警察人員安全計畫：金額 470 萬 6,544 元，較預算數 500 萬元，減少 5.87%。

(十五) 桃園市消防人員安全基金

消防人員安全計畫：金額 209 萬 7,873 元，較預算數 68 萬 8,000 元，增加 204.92%，主要係消防人員健康檢查人數增加所致。

#### (十六) 桃園市地方教育發展基金

- 1、高中及高職教育計畫：金額 12 億 4,364 萬 2,288 元，較預算數 14 億 1,740 萬 7,000 元，減少 12.26%，主要係教育部實際補助金額較預算減少所致。
- 2、國民教育業務計畫：金額 202 億 4,921 萬 5,577 元，較預算數 215 億 9,282 萬 6,000 元，減少 6.22%。
- 3、學前教育計畫：金額 9 億 7,216 萬 377 元，較預算數 10 億 6,836 萬 8,000 元，減少 9.01%。
- 4、特殊教育計畫：金額 1 億 2,596 萬 705 元，較預算數 1 億 1,452 萬 4,000 元，增加 9.99%。
- 5、社會教育計畫：金額 1 億 6,078 萬 6,395 元，較預算數 1 億 6,690 萬 6,000 元，減少 3.67%。
- 6、體育及衛生教育計畫：金額 5 億 8,709 萬 5,905 元，較預算數 5 億 9,466 萬 9,000 元，減少 1.27%。
- 7、一般行政管理計畫：金額 44 億 7,409 萬 9,541 元，較預算數 48 億 3,908 萬 6,000 元，減少 7.54%。
- 8、建築及設備計畫：金額 25 億 7,318 萬 4,775 元，較可用預算數 50 億 3,697 萬 7,582 元，減少 48.91%，主要係學校設施工程及設備進度未如預期所致。

#### (十七) 桃園市食品安全保護基金

食品安全保護計畫：金額 1,531 萬 1,375 元，較預算數 4,522 萬 8,000 元，減少 66.15%，係稽查人力僱用未達員額所致。

## 肆、收支損益（餘絀）狀況

### 一、營業基金

#### （一）營業損益

104 年度營業收支相抵後之營業損失如下：

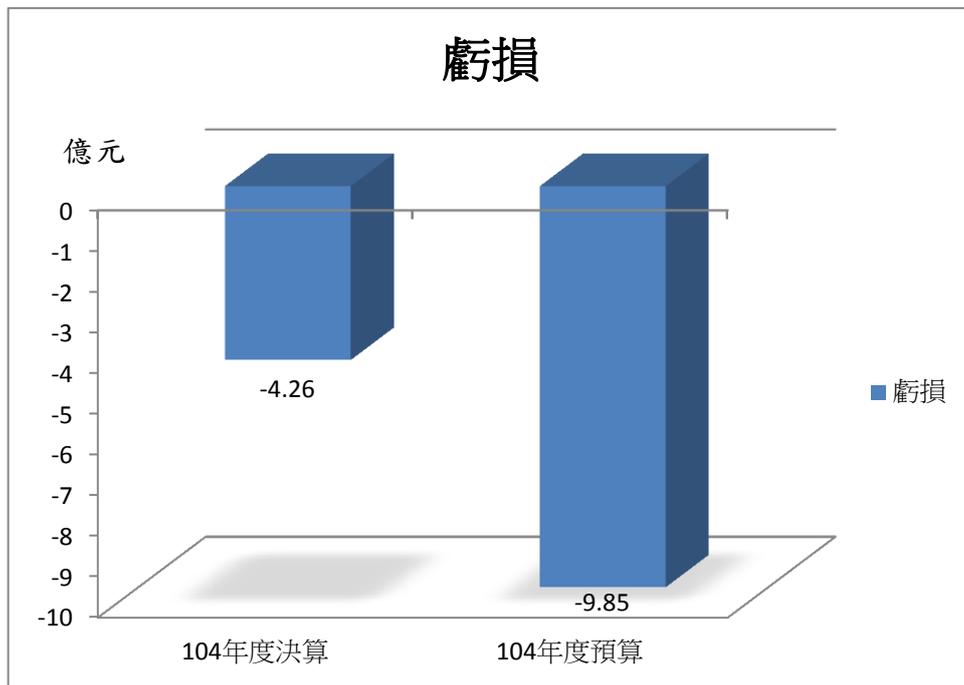
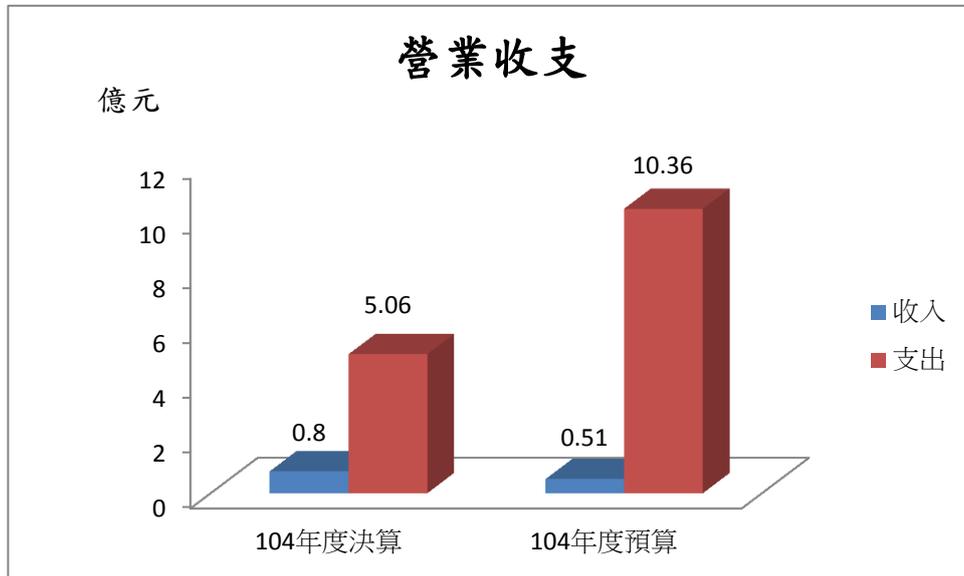
- 1、營業收入共列 2,407 萬 1,888 元，較預算數 3,067 萬 8,000 元，計減少 660 萬 6,112 元，約 21.53%。
- 2、營業成本共列 3 億 3,297 萬 6,823 元，較預算數 7 億 7,128 萬 5,000 元，計減少 4 億 3,830 萬 8,177 元，約 56.83%。
- 3、營業費用共列 1 億 7,146 萬 5,470 元，較預算數 2 億 6,464 萬 7,000 元，計減少 9,318 萬 1,530 元，約 35.21%。
- 4、營業收支相抵後，計列營業損失 4 億 8,037 萬 405 元，較預算損失數 10 億 525 萬 4,000 元，計減少 5 億 2,488 萬 3,595 元，約 52.21%。

#### （二）本期純損

104 年度總收支相抵後之純損如下：

- 1、營業收入及營業外收入共列 7,979 萬 2,069 元，較預算數 5,139 萬元，計增加 2,840 萬 2,069 元，約 55.27%。
- 2、營業成本、營業費用、所得稅費用、營業外費用共列 5 億 563 萬 4,446 元，較預算數 10 億 3,611 萬 3,000 元，計減少 5 億 3,047 萬 8,554 元，約 51.20%。
- 3、營業總收支相抵後，為本期純損 4 億 2,584 萬 2,377 元，較預算純損數 9 億 8,472 萬 3,000 元，計減少 5 億 5,888 萬 623 元，約 56.76%，主要係因機場捷運通車時程延後所致。

# 收支虧損



## 二、作業基金

104 年度收支餘絀如下：

### (一) 收入部分

- 1、業務收入共列 149 億 667 萬 4,509 元，較預算數 199 億 8,031 萬 8,000 元，計減少 50 億 7,364 萬 3,491 元，約 25.39%。
- 2、業務外收入共列 1 億 7,259 萬 8,862 元，較預算數 3,441 萬 9,000 元，計增加 1 億 3,817 萬 9,862 元，約 401.46%。
- 3、業務收入及業務外收入共計 150 億 7,927 萬 3,371 元，較預算數 200 億 1,473 萬 7,000 元，計減少 49 億 3,546 萬 3,629 元，約 24.66%。

### (二) 支出部分

業務成本與費用共列 30 億 4,038 萬 399 元，較預算數 47 億 8,834 萬元，計減少 17 億 4,795 萬 9,601 元，約 36.50%。

### (三) 賸餘部分

以上收支相抵後，計有賸餘 120 億 3,889 萬 2,972 元，較預算賸餘數 152 億 2,639 萬 7,000 元，計減少 31 億 8,750 萬 4,028 元，約 20.93%，主要係桃園市實施平均地權基金辦理中路區段徵收案土地標售未如預期、八德擴大都市計畫案配合本府住宅政策，暫緩辦理標售；桃園市土地重劃基金辦理桃園經國市地重劃區抵費地標售未如預期所致。

## 三、特別收入基金

104 年度基金來源、用途及餘絀如下：

### (一) 基金來源部分

本項共列 373 億 4,601 萬 7,146 元，較可用預算數 387 億 2,716 萬 6,000 元，計減少 13 億 8,114 萬 8,854 元，約 3.57%。

## (二) 基金用途部分

本項共列 356 億 8,864 萬 2,720 元，較可用預算數 400 億 2,885 萬 9,000 元，計減少 43 億 4,021 萬 6,280 元，約 10.84%。

## (三) 賸餘部分

以上基金來源與用途相抵後，計有淨賸餘 16 億 5,737 萬 4,426 元，較可用預算短絀數 13 億 169 萬 3,000 元，反絀為餘，計相差 29 億 5,906 萬 7,426 元，主要係地方教育發展基金學校設施工程進度未如預期及用人費用節餘；道路基金各項工程進度未如預期；桃園國際機場航空噪音防制費及回饋金基金航空噪音防制計畫因依實際申請狀況需求撥付款項等所致。

# 伍、盈虧（餘絀）撥補概況

## 一、盈（賸）餘分配

### (一) 營業基金

#### 1、可分配盈餘

104 年度 3 個營業基金決算中，計有桃園果菜市場股份有限公司 1 個基金獲有盈餘，合計本期盈餘 578 萬 7,274 元，連同以前年度累積盈餘 4,148 萬 8,610 元，共有可分配盈餘為 4,727 萬 5,884 元。

#### 2、盈餘分配情形

##### (1) 按分配程序分

A、提列法定公積 59 萬 8,411 元，約占盈餘分配總額 1.27%，較預算數 6 萬 9,000 元，計增加 52 萬 9,411 元，約 767.26%，主要係本期純益增加，依法提列法定公積 10% 所致。

B、未分配盈餘 4,667 萬 7,473 元，約占盈餘分配總額 98.73%

％，較預算數 2,385 萬 3,000 元，計增加 2,282 萬 4,473 元，約 95.69％，全數為桃園果菜市場股份有限公司未分配盈餘。

(2) 按所得對象分

全數留存事業機關者，其中提列法定公積 59 萬 8,411 元、未分配盈餘 4,667 萬 7,473 元。

(二) 作業基金

1、可分配賸餘

104 年度 9 個作業基金決算中，計有桃園市醫療作業基金等 6 個基金獲有賸餘，合計本期賸餘 120 億 5,890 萬 9,198 元，連同前期末分配累積賸餘 65 億 9,823 萬 2,780 元，共有可分配賸餘為 186 億 5,714 萬 1,978 元。

2、賸餘分配情形

(1) 按分配程序分

A、填補累積短絀 1,213 萬 228 元，約占賸餘分配總額 0.07％，較預算數 7,950 萬元，計減少 6,736 萬 9,772 元，約 84.74％，主要係因桃園市產業園區開發管理基金實際短絀數較預算數減少，故須填補累積短絀減少所致；桃園市軌道建設發展基金因辦理捷運綠線工程，執行進度未如預期，故中央補助收入 1 億元未撥入，無法填補累積短絀所致。

B、解繳公庫淨額 50 億 2,244 萬 4,865 元，約占賸餘分配總額 26.92％，較預算數 60 億 2,321 萬 6,000 元，計減少 10 億 77 萬 1,135 元，約 16.62％，主要係因桃園市實施平均地權基金配合本府住宅政策，暫緩辦理八德擴大都市計畫案土地標售及中路區段徵收開發案土地標售未如預期，致實際

繳庫數少。

C、未分配賸餘 136 億 2,256 萬 6,885 元，約占賸餘分配總額 73.02%，較預算數 150 億 9,967 萬 6,000 元，計減少 14 億 7,710 萬 9,115 元，約 9.78%。

(2) 按所得對象分

A、地方政府所得者 50 億 2,244 萬 4,865 元，約占賸餘分配總額 26.92%。

B、留存事業機關者 136 億 3,469 萬 7,113 元，約占賸餘分配總額 73.08%，其中填補累積短絀 1,213 萬 228 元、未分配賸餘 136 億 2,256 萬 6,885 元。

## 二、累積虧損（短絀）填補

(一) 營業基金

104 年度決算桃園航空城股份有限公司及桃園大眾捷運股份有限公司等 2 個基金，共計發生虧損 4 億 3,162 萬 9,651 元，較預算虧損數 9 億 8,541 萬 2,000 元，計減少 5 億 5,378 萬 2,349 元，連同前期待填補之虧損 7 億 2,392 萬 2,167 元，累積待填補之虧損計 11 億 5,555 萬 1,818 元，留待以後年度填補。

(二) 作業基金

104 年度決算桃園市實施平均地權基金(平均地權計畫)、桃園市都市更新基金、桃園市產業園區開發管理基金、桃園市軌道建設發展基金等 4 個基金，共計發生短絀 2,001 萬 6,226 元，較預算數 5,579 萬元，計減少 3,577 萬 3,774 元，連同桃園市軌道建設發展基金前期待填補之短絀 218 萬 4,781 元，累積待填補之短絀計 2,220 萬 1,007 元，扣除本年度撥用賸餘填補短絀 1,213 萬 228 元，其餘 1,007 萬 779 元，仍待以後年度填補。

## 陸、現金流量情形

### 一、現金及約當現金之流量

#### (一) 營業基金

- 1、營業活動之淨現金流出 3 億 2,485 萬 3,785 元。
- 2、投資活動之淨現金流出 2,158 萬 7,302 元，包括減少基金及長期應收款 177 萬 4,640 元、無形資產及其他資產淨增 142 萬 5,335 元、增加固定資產及遞耗資產 2,193 萬 6,607 元。
- 3、融資活動之淨現金流入 467 萬 3,894 元，其中：
  - (1) 現金流入 644 萬 8,534 元，係增加其他負債。
  - (2) 現金流出 177 萬 4,640 元，係減少長期債務。
- 4、以上增減相抵後，現金及約當現金淨減 3 億 4,176 萬 7,193 元。

#### (二) 作業基金

- 1、業務活動之淨現金流入 148 億 211 萬 3,832 元。
- 2、投資活動之淨現金流出 9 億 9,289 萬 3,629 元，其中：
  - (1) 現金流入 1 億 7,884 萬 1,529 元，係減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 7,665 萬 141 元；無形資產、遞延借項及其他資產 219 萬 1,388 元。
  - (2) 現金流出 11 億 7,173 萬 5,158 元，包括增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 9 億 4,126 萬 6,704 元；固定資產及遞耗資產 2 億 2,969 萬 6,154 元；無形資產、遞延借項及其他資產 77 萬 2,300 元。
- 3、融資活動之淨現金流出 100 億 9,953 萬 6,177 元，其中：
  - (1) 現金流入 25 億 3,545 萬 8,124 元，包括增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項 545 萬 8,124 元；長期負債 3,000 萬元；基金、公積及填補短絀 25 億元。

(2) 現金流出 126 億 3,499 萬 4,301 元，包括減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項 22 萬 3,436 元；長期負債 76 億 1,232 萬 6,000 元；賸餘分配款 50 億 2,244 萬 4,865 元。

4、以上增減相抵後，現金及約當現金淨增 37 億 968 萬 4,026 元。

### (三) 特別收入基金

1、業務活動之淨現金流入 18 億 6,409 萬 5,489 元。

2、其他活動之淨現金流入 1,466 萬 6,417 元，其中：

(1) 現金流入 4,877 萬 2,227 元，包括減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 18 萬 521 元；增加短期債務及其他負債 4,859 萬 1,706 元。

(2) 現金流出 3,410 萬 5,810 元，包括增加其他資產 3 萬 6,000 元；減少短期債務及其他負債 3,406 萬 9,810 元。

3、以上增減相抵後，現金及約當現金淨增 18 億 7,876 萬 1,906 元。

## 二、增加固定資產

### (一) 營業基金

104 年度固定資產建設改良擴充決算數 2,344 萬 7,641 元，較預算數 5,354 萬 9,000 元、以前年度保留數 4,200 萬 3,366 元，合計 9,555 萬 2,366 元，計減少 7,210 萬 4,725 元，約 75.46%，主要係桃園大眾捷運股份有限公司配合通車時程，致執行未如預期。

### (二) 作業基金

104 年度固定資產建設改良擴充決算數 2 億 2,969 萬 6,154 元，較預算數 10 億 9,836 萬 4,000 元、以前年度保留數 2 億 6,429 萬

4,593 元及奉准先行辦理數 2,709 萬 1,609 元，合計 13 億 8,975 萬 202 元，計減少 11 億 6,005 萬 4,048 元，約 83.47%，主要係軌道建設發展基金辦理捷運綠線工程，配合行政院審核綜合規劃報告書期程，致執行未如預期；住宅基金價購本市實施平均地權基金土地計畫，需配合行政院核准期程辦理，致未及於年度內完成付款。

### 三、長期債務舉借與償還

#### (一) 營業基金

104 年度無舉借及償還長期債務情形（按原編預算數亦無長期債務舉借及償還數）。

#### (二) 作業基金

104 年度舉借長期債務決算數 3,000 萬元，較預算數 88 億 490 萬 1,000 元，計減少 87 億 7,490 萬 1,000 元，約 99.66%，係依實際需求辦理債務舉借；另償還長期債務情形決算數 76 億 1,232 萬 6,000 元，較預算數 74 億 4,300 萬元，計增加 1 億 6,932 萬 6,000 元，約 2.27%。

### 柒、資產負債實況

#### 一、營業基金

資產總額 27 億 2,245 萬 6,913 元。負債總額 1 億 4,536 萬 1,969 元，占負債及業主權益總額 5.34%。業主權益 25 億 7,709 萬 4,944 元，占負債及業主權益總額 94.66%。茲將資產、負債及業主權益之內容分別列述如下：

#### (一) 資產總額 27 億 2,245 萬 6,913 元，包括：

1、流動資產 24 億 7,372 萬 6,673 元，占資產總額 90.86%。

2、基金、投資及長期應收款473萬9,825元，占資產總額0.18%。

3、固定資產2億2,830萬7,169元，占資產總額8.39%。

4、無形資產1,561萬8,162元，占資產總額0.57%。

5、其他資產6萬5,084元，占資產總額0.00%。

(二) 負債總額1億4,536萬1,969元，包括：

1、流動負債1億3,100萬9,521元，占負債及業主權益總額4.81%。

2、長期負債473萬9,825元，占負債及業主權益總額0.18%。

3、其他負債961萬2,623元，占負債及業主權益總額0.35%。

(三) 業主權益25億7,709萬4,944元，包括：

1、資本36億8,131萬2,260元，占負債及業主權益總額135.22%。

2、保留盈餘為虧損11億421萬7,316元，占負債及業主權益總額-40.56%。

## 二、作業基金

資產總額188億7,474萬4,871元。負債總額12億4,722萬7,122元，占負債及淨值總額6.61%。淨值總額176億2,751萬7,749元，占負債及淨值總額93.39%。茲將資產、負債及淨值總額之內容分別列述如下：

(一) 資產總額188億7,474萬4,871元，包括：

1、流動資產90億5,920萬7,497元，占資產總額48%。

2、投資、長期應收款、貸墊款及準備金72億5,085萬6,251元，占資產總額38.42%。

3、固定資產12億2,926萬9,378元，占資產總額6.51%。

4、無形資產347萬4,777元，占資產總額0.02%。

5、其他資產13億3,193萬6,968元，占資產總額7.06%。

(二) 負債總額12億4,722萬7,122元，包括：

- 1、流動負債1億1,499萬4,198元，占負債及淨值總額0.61%。
- 2、長期負債100萬元，占負債及淨值總額0.01%。
- 3、其他負債11億3,123萬2,924元，占負債及淨值總額5.99%。

(三) 淨值總額176億2,751萬7,749元，包括：

- 1、基金38億591萬1,112元，占負債及淨值總額20.16%。
- 2、公積2億911萬531元，占負債及淨值總額1.11%。
- 3、累積餘絀136億1,249萬6,106元，占負債及淨值總額72.12%。

### 三、特別收入基金

資產總額204億3,003萬9,773元。負債總額59億8,924萬5,265元，占負債及基金餘額29.32%。基金餘額144億4,079萬4,508元，占負債及基金餘額70.68%。茲將資產、負債及基金餘額之內容分別列述如下：

(一) 資產總額204億3,003萬9,773元，包括：

- 1、流動資產179億5,078萬7,119元，占資產總額87.86%。
- 2、投資、長期應收款項、貸墊款及準備金7,508萬5,138元，占資產總額0.37%。
- 3、其他資產24億416萬7,516元，占資產總額11.77%。

(二) 負債總額59億8,924萬5,265元，包括：

- 1、流動負債31億3,793萬8,618元，占負債及基金餘額15.36%。
- 2、其他負債28億5,130萬6,647元，占負債及基金餘額13.96%。

(三) 基金餘額144億4,079萬4,508元，占負債及基金餘額70.68%。