

彰化市民代表會第20屆第5次定期會 提案 議案 單			
號別	第 2 號	類別	民 政
提案人	市長 林世賢	附署人	
案由	惠請 貴會審議本市113年度公共造產基金附屬單位決算。		
理由	本市 113 年度公共造產基金附屬單位決算，業已依式編列完成，茲檢附該決算書提請 貴會審議。		
辦法	提請 貴會審議通過後，陳報彰化縣政府及審計部臺灣省彰化縣審計室備查。		
審查意見			
大會議決			

中華民國113年度

(113年1月1日至113年12月31日)

彰化縣彰化市總決算

附屬單位決算及綜計表

(非營業部分)

彰化縣彰化市公所編

中華民國113年度
彰化縣彰化市總決算附屬單位決算及綜計表
(非營業部分)

目

次

一、總說明.....	1
二、綜計表	
1、作業基金收支餘絀綜計表.....	3
2、作業基金餘絀撥補綜計表.....	5
3、作業基金現金流量綜計表.....	7
4、作業基金平衡綜計表.....	9
5、主要營運項目執行情形分析表.....	12

彰化縣彰化市附屬單位決算及綜計表

總 說 明

中華民國 113 年度

壹、概述：

本市為擴展自治事業，充實自治財源，發展地方建設，帶動地方繁榮，於民國 80 年 3 月 20 日落成啟用第一收費停車場，同年七月另闢民權市場地下室二樓收費停車場委託承租管理，契約期滿後收回自營；81 年 12 月 5 日落成啟用第二收費停車場，於 93 年 3 月 1 日至 102 年 2 月 28 日委託中興電工機械股份有限公司管理，自 102 年 3 月 1 日收回自營，因彰化市第二停車場(停 5)興建營運暨移轉 BOT 案興建工程簽約，於 111 年 8 月點交予得標廠商結束營運；公共造產華陽立體收費停車場於 95 年 12 月 14 日啟用，96 年 1 月 1 日納入公共造產由公所自營；向陽停車場於 104 年 7 月 1 日起納入公共造產經營管理；復興停車場自 105 年 7 月 11 日起納入公共造產經營管理；金馬停車場自 106 年 1 月 1 日起納入公共造產經營管理；自強停車場自 106 年 10 月 1 日起納入公共造產經營管理；中央陸橋下停車場自 108 年 7 月 1 日起納入公共造產經營管理；泰和停車場於 108 年 7 月 15 日起納入公共造產經營管理；扇形車庫停車場於 113 年 4 月 1 日起納入公共造產經營管理。

貳、主要業務計畫執行情形：

基金名稱	主要產品或業務項目	單位	預計數	實際數	比較增減	增減原因及 其他說明
彰化縣彰化市公共造產基金	第一停車場	元	2,800,000	3,755,157	955,157	宣導行銷月租車增加
	民權停車場	元	1,700,000	2,205,410	505,410	宣導行銷月租車增加
	華陽停車場	元	8,000,000	10,450,594	2,450,594	宣導行銷月租車增加及月租費調漲
	向陽停車場	元	800,000	1,099,650	299,650	宣導行銷月租車增加
	復興停車場	元	2,500,000	2,811,290	311,290	宣導行銷月租車增加
	金馬停車場	元	1,500,000	1,593,360	93,360	宣導行銷月租車增加
	自強停車場	元	1,150,000	1,251,970	101,970	宣導行銷月租車增加
	中央陸橋下停車場	元	1,000,000	1,403,010	403,010	宣導行銷月租車增加
	泰和停車場	元	1,100,000	1,575,340	475,340	宣導行銷月租車增加
	扇形車庫停車場	元	13,500,000	10,071,417	-3,428,583	113 年 4 月 1 日始納入公共造產經營管理
	合計		34,050,000	36,217,198	2,167,198	

參、收支餘絀狀況：

一、業務收入決算數 36,217,198 元，較預算數 34,050,000 元增加 2,167,198 元，增加 6.36%。

二、業務外收入決算數 507,041 元，較預算數 350,000 元增加 157,041 元，增加 44.87%。

三、業務成本與費用決算數 23,335,991 元，較預算數 27,107,000 元節省 3,771,009 元，節省 13.91%。

四、本期賸餘 13,388,248 元，較預算數 7,293,000 元，增加 6,095,248 元，增加 83.58%。

肆、餘絀撥補概況：

本年度分配之部解繳公庫淨額 5,000,000 元。

伍、現金流量情形：

本年度決算現金流量，業務活動之淨現金流入 21,976,182 元，投資活動之淨現金流出 445,450 元，籌資活動之淨現金流出 4,964,900 元。期初現金及約當現金 50,896,947 元，期末現金及約當現金 67,462,779 元，現金及約當現金淨增 16,565,832 元。

陸、資產負債實況：

一、資產總額為 82,380,349 元，其中流動資產計 67,462,779 元，占資產總額 81.89%；不動產、廠房及設備計 14,855,882 元，占資產總額 18.03%；無形資產計 61,688 元，占資產總額 0.07%。

二、負債及淨值總額為 82,380,349 元，其中負債總額計 12,919,100 元，其中流動負債計 12,884,000 元，占負債及淨值總額 15.64%；其他負債計 35,100 元，占負債及淨值總額 0.04%；淨值總額計 69,461,249 元，占負債及淨值總額 84.32%，其中基金計 11,135,405 元，占負債及淨值總額 13.52%，公積計 9,130,078 元，占負債及淨值總額 11.08%，累積餘絀計 49,195,766 元，占負債及淨值總額 59.72%。

作業基金收支餘絀綜計表

(依收支科目分列)

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數		決 算 核 定 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	34,050,000	100.00	36,217,198	100.00	2,167,198	6.36
其他業務收入	34,050,000	100.00	36,217,198	100.00	2,167,198	6.36
業務成本與費用	27,107,000	79.61	23,335,991	64.43	-3,771,009	-13.91
業務費用	16,792,000	49.32	13,679,262	37.77	-3,112,738	-18.54
管理及總務費用	10,315,000	30.29	9,656,729	26.66	-658,271	-6.38
業務賸餘(短絀)	6,943,000	20.39	12,881,207	35.57	5,938,207	85.53
業務外收入	350,000	1.03	507,041	1.40	157,041	44.87
財務收入	350,000	1.03	506,039	1.40	156,039	44.58
其他業務外收入			1,002	-	1,002	--
業務外賸餘(短絀)	350,000	1.03	507,041	1.40	157,041	44.87
本期賸餘(短絀)	7,293,000	21.42	13,388,248	36.97	6,095,248	83.58

作業基金收支餘絀綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	合 計		彰化市公所主管	
			彰化縣彰化市公共造產基金	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	36,217,198	100.00	36,217,198	100.00
其他業務收入	36,217,198	100.00	36,217,198	100.00
業務成本與費用	23,335,991	64.43	23,335,991	64.43
業務費用	13,679,262	37.77	13,679,262	37.77
管理及總務費用	9,656,729	26.66	9,656,729	26.66
業務賸餘(短絀)	12,881,207	35.57	12,881,207	35.57
業務外收入	507,041	1.40	507,041	1.40
財務收入	506,039	1.40	506,039	1.40
其他業務外收入	1,002	-	1,002	-
業務外賸餘(短絀)	507,041	1.40	507,041	1.40
本期賸餘(短絀)	13,388,248	36.97	13,388,248	36.97

作業基金餘絀撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數		決算核定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	41,839,000	100.00	54,195,766	100.00	12,356,766	29.53
本期賸餘	7,293,000	17.43	13,388,248	24.70	6,095,248	83.58
前期未分配賸餘	34,546,000	82.57	40,807,518	75.30	6,261,518	18.13
分配之部	5,000,000	11.95	5,000,000	9.23		
解繳公庫淨額	5,000,000	11.95	5,000,000	9.23		
未分配賸餘	36,839,000	88.05	49,195,766	90.77	12,356,766	33.54

作業基金餘絀撥補綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	合 計		彰化市公所主管	
			彰化縣彰化市公共造產基金	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	54,195,766	100.00	54,195,766	100.00
本期賸餘	13,388,248	24.70	13,388,248	24.70
前期未分配賸餘	40,807,518	75.30	40,807,518	75.30
分配之部	5,000,000	9.23	5,000,000	9.23
解繳公庫淨額	5,000,000	9.23	5,000,000	9.23
未分配賸餘	49,195,766	90.77	49,195,766	90.77

作業基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決算核定數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	7,293,000	13,388,248	6,095,248	83.58
利息股利之調整	-350,000	-506,039	-156,039	44.58
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	6,943,000	12,882,209	5,939,209	85.54
調整項目	10,776,000	8,587,934	-2,188,066	-20.30
未計利息股利之現金流入（流出）	17,719,000	21,470,143	3,751,143	21.17
收取利息	350,000	506,039	156,039	44.58
業務活動之淨現金流入（流出）	18,069,000	21,976,182	3,907,182	21.62
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-21,200,000	-430,750	20,769,250	-97.97
增加無形資產及其他資產	-51,000	-14,700	36,300	-71.18
投資活動之淨現金流入（流出）	-21,251,000	-445,450	20,805,550	-97.90
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		35,100	35,100	—
賸餘分配款	-5,000,000	-5,000,000		
籌資活動之淨現金流入（流出）	-5,000,000	-4,964,900	35,100	-0.70
現金及約當現金之淨增（淨減）	-8,182,000	16,565,832	24,747,832	—
期初現金及約當現金	43,639,000	50,896,947	7,257,947	16.63
期末現金及約當現金	35,457,000	67,462,779	32,005,779	90.27

作業基金現金流量綜計表

(依機關及基金別分列)
單位：新臺幣元

中華民國113年度

項 目	合 計	彰化市公所主管
		彰化縣彰化市公共造產基金
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	13,388,248	13,388,248
利息股利之調整	-506,039	-506,039
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	12,882,209	12,882,209
調整項目	8,587,934	8,587,934
未計利息股利之現金流入（流出）	21,470,143	21,470,143
收取利息	506,039	506,039
業務活動之淨現金流入（流出）	21,976,182	21,976,182
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-430,750	-430,750
增加無形資產及其他資產	-14,700	-14,700
投資活動之淨現金流入（流出）	-445,450	-445,450
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	35,100	35,100
賸餘分配款	-5,000,000	-5,000,000
籌資活動之淨現金流入（流出）	-4,964,900	-4,964,900
現金及約當現金之淨增（淨減）	16,565,832	16,565,832
期初現金及約當現金	50,896,947	50,896,947
期末現金及約當現金	67,462,779	67,462,779

作業基金平

中華民國113

科 目	本年度決算核定數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	82,380,349	100.00	53,919,968	100.00	28,460,381	52.78
流動資產	67,462,779	81.89	50,896,947	94.39	16,565,832	32.55
現金	67,462,779	81.89	50,896,947	94.39	16,565,832	32.55
不動產、廠房及設備	14,855,882	18.03	2,961,511	5.49	11,894,371	401.63
土地改良物	559,677	0.68	1,207,725	2.24	-648,048	-53.66
房屋及建築	815,362	0.99	863,980	1.60	-48,618	-5.63
機械及設備	201,338	0.24	310,035	0.57	-108,697	-35.06
交通及運輸設備	249,515	0.30	239,151	0.44	10,364	4.33
什項設備	429,990	0.52	340,620	0.63	89,370	26.24
購建中固定資產	12,600,000	15.29			12,600,000	--
無形資產	61,688	0.07	61,510	0.11	178	0.29
無形資產	61,688	0.07	61,510	0.11	178	0.29
其他資產						
什項資產						
合 計	82,380,349	100.00	53,919,968	100.00	28,460,381	52.78

衡綜計表

(依科目分列)

年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算核定數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	12,919,100	15.68			12,919,100	--
流動負債	12,884,000	15.64			12,884,000	--
應付款項	12,884,000	15.64			12,884,000	--
其他負債	35,100	0.04			35,100	--
什項負債	35,100	0.04			35,100	--
淨值	69,461,249	84.32	53,919,968	100.00	15,541,281	28.82
基金	11,135,405	13.52	11,135,405	20.65		
基金	11,135,405	13.52	11,135,405	20.65		
公積	9,130,078	11.08	1,977,045	3.67	7,153,033	361.80
資本公積	9,021,694	10.95	1,868,661	3.47	7,153,033	382.79
特別公積	108,384	0.13	108,384	0.20		
累積餘絀	49,195,766	59.72	40,807,518	75.68	8,388,248	20.56
累積賸餘	49,195,766	59.72	40,807,518	75.68	8,388,248	20.56
合 計	82,380,349	100.00	53,919,968	100.00	28,460,381	52.78

作業基金平衡綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	合 計		彰化市公所主管	
			彰化縣彰化市公共造產基金	
	金 額	%	金 額	%
資產	82,380,349	100.00	82,380,349	100.00
流動資產	67,462,779	81.89	67,462,779	81.89
現金	67,462,779	81.89	67,462,779	81.89
不動產、廠房及設備	14,855,882	18.03	14,855,882	18.03
土地改良物	559,677	0.68	559,677	0.68
房屋及建築	815,362	0.99	815,362	0.99
機械及設備	201,338	0.24	201,338	0.24
交通及運輸設備	249,515	0.30	249,515	0.30
什項設備	429,990	0.52	429,990	0.52
購建中固定資產	12,600,000	15.29	12,600,000	15.29
無形資產	61,688	0.07	61,688	0.07
無形資產	61,688	0.07	61,688	0.07
其他資產				
什項資產				
合 計	82,380,349	100.00	82,380,349	100.00
負債	12,919,100	15.68	12,919,100	15.68
流動負債	12,884,000	15.64	12,884,000	15.64
應付款項	12,884,000	15.64	12,884,000	15.64
其他負債	35,100	0.04	35,100	0.04
什項負債	35,100	0.04	35,100	0.04
淨值	69,461,249	84.32	69,461,249	84.32
基金	11,135,405	13.52	11,135,405	13.52
基金	11,135,405	13.52	11,135,405	13.52
公積	9,130,078	11.08	9,130,078	11.08
資本公積	9,021,694	10.95	9,021,694	10.95
特別公積	108,384	0.13	108,384	0.13
累積餘絀	49,195,766	59.72	49,195,766	59.72
累積賸餘	49,195,766	59.72	49,195,766	59.72
合 計	82,380,349	100.00	82,380,349	100.00

主要營運項目執行情形分析表

中華民國113年度

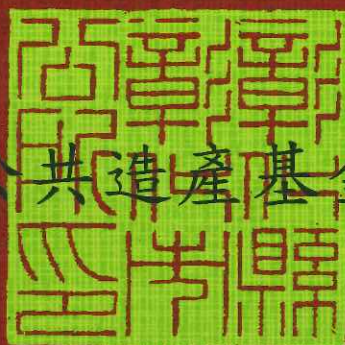
基金名稱及營運項目	單位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
				增 減 數	%
彰化縣彰化市公共造產基金					
第一停車場	輛	2,800,000	3,755,157	955,157	34.11
民權停車場	輛	1,700,000	2,205,410	505,410	29.73
華陽停車場	輛	8,000,000	10,450,594	2,450,594	30.63
向陽停車場	輛	800,000	1,099,650	299,650	37.46
復興停車場	輛	2,500,000	2,811,290	311,290	12.45
金馬停車場	輛	1,500,000	1,593,360	93,360	6.22
自強停車場	輛	1,150,000	1,251,970	101,970	8.87
中央陸橋下停車場	輛	1,000,000	1,403,010	403,010	40.30
泰和停車場	輛	1,100,000	1,575,340	475,340	43.21
扇形車庫停車場	輛	13,500,000	10,071,417	-3,428,583	25.40

中華民國113年度

(113年1月1日至113年12月31日)

彰化縣彰化市總決算

民政課主管



彰化縣彰化市公共財產基金附屬單位決算

(非營業部分)

彰化縣彰化市公所編

彰化縣彰化市公共造產基金113年度附屬單位決算

目

次

一、總說明.....	1
二、主要表	
1、收支餘絀表.....	4
2、餘絀撥補表.....	5
3、現金流量表.....	6
4、平衡表.....	7
三、附屬表	
1、業務收入明細表.....	9
2、業務外收入明細表.....	10
3、業務費用明細表.....	11
4、管理及總務費用明細表.....	13
5、資產折舊明細表.....	14
6、固定資產建設改良擴充明細表.....	15
7、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	17
8、主要營運項目執行績效摘要表.....	19
9、基金數額增減明細表.....	20
10、無形資產明細表.....	21
11、員工人數彙計表.....	22
12、用人費用彙計表.....	23
13、各項費用彙計表.....	25
14、管制性項目及統計所需項目比較表.....	26

彰化縣彰化市公共造產基金

總 說 明

中華民國 113 年度

壹、業務計畫實施績效：

- 一、本市利用原舊果菜市場及憲光新村開闢第一收費停車場，該停車場地處市中心，機關、學校、金融機構均設立於附近，為洽公民眾解決停車問題，具有高度之經濟與社會效益；另民權市場地下 2 樓收費停車場及華陽立體停車場皆分別位於民權、華陽市場地下室及樓上，有效解決前來市場採買的民眾停車需求；向陽、復興、金馬、自強、中央陸橋下、泰和及扇形車庫停車場納入公共造產後，有利停車場使用管理及公共場所安全，並落實使用者付費原則，增加營運收入。
- 二、本年度辦理之業務計畫，業務收入主要為停車場停車費收入，本年度業務收入決算數 36,217,198 元，較預算數 34,050,000 元收入目標增加 6.36%。

貳、收支餘絀情形：

一、收入

- (一)本年度業務收入之雜項業務收入決算數 36,217,198 元，較預算數 34,050,000 元增加 2,167,198 元，增加 6.36%，主要原因為宣導行銷月租車增加及華陽停車場月租費調漲所致。
- (二)本年度業務外收入決算數 507,041 元，較預算數 350,000 元增加 157,041 元，增加 44.87%，主要原因為存款利率調升所致。

二、支出

- 本年度業務成本與費用決算數 23,335,991 元，較預算數 27,107,000 元減少 3,771,009 元，減少 13.91%。
- (一)業務費用決算數 13,679,262 元，較預算數 16,792,000 元減少 3,112,738 元，減少 18.54%，主要係各項業務費用撙節開支及設備折舊等項目支出較預期減少所致。
 - (二)管理及總務費用決算數 9,656,729 元，較預算數 10,315,000 元減少 658,271 元，減少 6.38%，主要係臨時人員尚未補實致一般服務費較預期減少所致。

三、賸餘或短絀

本期賸餘決算數為 13,388,248 元，較預算數 7,293,000 元增加 6,095,248 元，增加 83.58%，主要係業務收入增加及撙節支出所致。

參、餘絀撥補實況：

本年度分配之部解繳公庫淨額 5,000,000 元。

肆、現金流量結果：

本年度決算之現金流量，係按業務及其他等活動，分別表達現金及約當現金之流量情形。

一、業務活動之淨現金流入 21,976,182 元，係本期賸餘 13,388,248 元與調整項目 8,587,934 元(含提列折舊費用增加 8,289,412 元、無形資產攤銷增加 14,522 元及費用應付未付增加 284,000 元)。

二、投資活動之淨現金流出 445,450 元，係增加各項設備 430,750 元，及增加無形資產 14,700 元。

三、籌資活動之淨現金流出 4,964,900 元，係解繳公庫 5,000,000 元及增加存入保證金 35,100 元。

四、現金及約當現金之淨增加 16,565,832 元，係期末現金 67,462,779 元，較期初現金 50,896,947 元增加之數。

伍、資產負債情況：

一、資產總額為 82,380,349 元，其中流動資產計 67,462,779 元，占資產總額 81.89%；不動產、廠房及設備計 14,855,882 元，占資產總額 18.03%；無形資產計 61,688 元，占資產總額 0.07%。

二、負債及淨值總額為 82,380,349 元，其中負債總額計 12,919,100 元，占負債及淨值總額 15.68%，流動負債計 12,884,000 元，占負債及淨值總額 15.64%；其他負債計 35,100 元，占負債及淨值總額 0.04%；淨值總額計 69,461,249 元，占負債及淨值總額 84.32%，其中基金計 11,135,405 元，占負債及淨值總額 13.52%，公積計 9,130,078 元，占負債及淨值總額 11.08%，累積餘絀計 49,195,766 元，占負債及淨值總額 59.72%。

陸、其他：

本年度超支併決算合計 786,220 元，如下說明：

一、因本年度辦理停車場登記證換發等，繳納規費計 2,000 元，本基金科目「業務費用-稅捐與規費(強制費)-規費-行政規費與強制費」未編列該預算，爰辦理超支併決算(113 年 1 月 11 日彰市主計字第 1130001721 號函)。

- 二、因本年度辦理停車場充電樁設置暨電力配置規劃設計、停管設備更新採購聘請委員協助審查及扇形車庫停車場中元普渡平安祈福儀式，致本基金預算科目「業務費用-服務費用-專業服務費-其他」不足支應，爰辦理超支併決算 165,710 元(113 年 6 月 3 日彰市主計字第 1130023121 號函及 113 年 11 月 20 日彰市主計字第 1130048863 號函)。
- 三、本年度氣溫炎熱用電增加及扇形車庫停車場加入營運，電費較預期高，致本基金預算科目「管理費用及總務費用-服務費用-水電費-工作場所電費」不足支應，爰辦理超支併決算 437,879 元(113 年 10 月 15 日彰市主計字第 1130043267 號函)。
- 四、因各停車場設備老舊及本年度多次颱風來襲，設備維護費增加，致本基金預算科目「業務費用-服務費用-修理保養及保固費-什項設備修護費」不足支應，爰辦理超支併決算 180,631 元(113 年 11 月 20 日彰市主計字第 1130048863 號函)。

彰化縣彰化市公共造產基金

收支餘絀表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	34,050,000	100.00	36,217,198	100.00	2,167,198	6.36	24,076,751	100.00
其他業務收入	34,050,000	100.00	36,217,198	100.00	2,167,198	6.36	24,076,751	100.00
雜項業務收入	34,050,000	100.00	36,217,198	100.00	2,167,198	6.36	24,076,751	100.00
業務成本與費用	27,107,000	79.61	23,335,991	64.43	-3,771,009	-13.91	13,040,166	54.16
業務費用	16,792,000	49.32	13,679,262	37.77	-3,112,738	-18.54	4,893,604	20.33
業務費用	16,792,000	49.32	13,679,262	37.77	-3,112,738	-18.54	4,893,604	20.33
管理及總務費用	10,315,000	30.29	9,656,729	26.66	-658,271	-6.38	8,146,562	33.84
管理費用及總務費用	10,315,000	30.29	9,656,729	26.66	-658,271	-6.38	8,146,562	33.84
業務賸餘(短絀)	6,943,000	20.39	12,881,207	35.57	5,938,207	85.53	11,036,585	45.84
業務外收入	350,000	1.03	507,041	1.40	157,041	44.87	370,173	1.54
財務收入	350,000	1.03	506,039	1.40	156,039	44.58	370,173	1.54
利息收入	350,000	1.03	506,039	1.40	156,039	44.58	370,173	1.54
其他業務外收入			1,002	-	1,002	--		
財產交易賸餘			1,002	-	1,002	--		
業務外費用							5,250	0.02
其他業務外費用							5,250	0.02
財產交易短絀							5,250	0.02
業務外賸餘(短絀)	350,000	1.03	507,041	1.40	157,041	44.87	364,923	1.52
本期賸餘(短絀)	7,293,000	21.42	13,388,248	36.97	6,095,248	83.58	11,401,508	47.35

彰化縣彰化市公共造產基金

餘絀撥補表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	41,839,000	100.00	54,195,766	100.00	12,356,766	29.53	45,807,518	100.00
本期賸餘	7,293,000	17.43	13,388,248	24.70	6,095,248	83.58	11,401,508	24.89
前期未分配賸餘	34,546,000	82.57	40,807,518	75.30	6,261,518	18.13	34,406,010	75.11
分配之部	5,000,000	11.95	5,000,000	9.23			5,000,000	10.92
解繳公庫淨額	5,000,000	11.95	5,000,000	9.23			5,000,000	10.92
未分配賸餘	36,839,000	88.05	49,195,766	90.77	12,356,766	33.54	40,807,518	89.08

彰化縣彰化市公共造產基金

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	7,293,000	13,388,248	6,095,248	83.58
利息股利之調整	-350,000	-506,039	-156,039	44.58
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	6,943,000	12,882,209	5,939,209	85.54
調整項目	10,776,000	8,587,934	-2,188,066	-20.30
未計利息股利之現金流入（流出）	17,719,000	21,470,143	3,751,143	21.17
收取利息	350,000	506,039	156,039	44.58
業務活動之淨現金流入（流出）	18,069,000	21,976,182	3,907,182	21.62
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-21,200,000	-430,750	20,769,250	-97.97
增加無形資產及其他資產	-51,000	-14,700	36,300	-71.18
投資活動之淨現金流入（流出）	-21,251,000	-445,450	20,805,550	-97.90
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		35,100	35,100	—
賸餘分配款	-5,000,000	-5,000,000		
籌資活動之淨現金流入（流出）	-5,000,000	-4,964,900	35,100	-0.70
現金及約當現金之淨增（淨減）	-8,182,000	16,565,832	24,747,832	—
期初現金及約當現金	43,639,000	50,896,947	7,257,947	16.63
期末現金及約當現金	35,457,000	67,462,779	32,005,779	90.27

註：不影響現金流量之投資與籌資活動：

1. 不動產、廠房及設備與應付未付數同額增加12,600,000元。
2. 代管資產與應付代管資產同額增加308,145,771元。
3. 應付代管資產轉列受贈公積7,153,033元。
4. 代管資產撥出減列81,089元。

彰化縣彰化市

平 衡

中華民國113

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	82,380,349	100.00	53,919,968	100.00	28,460,381	52.78
流動資產	67,462,779	81.89	50,896,947	94.39	16,565,832	32.55
現金	67,462,779	81.89	50,896,947	94.39	16,565,832	32.55
銀行存款	67,381,779	81.79	50,865,947	94.34	16,515,832	32.47
零用及週轉金	81,000	0.10	31,000	0.06	50,000	161.29
不動產、廠房及設備	14,855,882	18.03	2,961,511	5.49	11,894,371	401.63
土地改良物	559,677	0.68	1,207,725	2.24	-648,048	-53.66
土地改良物	1,963,781	2.38	1,963,781	3.64		
累計折舊－土地改良物	-1,404,104	-1.70	-756,056	-1.40	-648,048	85.71
房屋及建築	815,362	0.99	863,980	1.60	-48,618	-5.63
房屋及建築	1,349,962	1.64	1,349,962	2.50		
累計折舊－房屋及建築	-534,600	-0.65	-485,982	-0.90	-48,618	10.00
機械及設備	201,338	0.24	310,035	0.57	-108,697	-35.06
機械及設備	4,324,672	5.25	4,188,172	7.77	136,500	3.26
累計折舊－機械及設備	-4,123,334	-5.01	-3,878,137	-7.19	-245,197	6.32
交通及運輸設備	249,515	0.30	239,151	0.44	10,364	4.33
交通及運輸設備	958,154	1.16	858,154	1.59	100,000	11.65
累計折舊－交通及運輸設備	-708,639	-0.86	-619,003	-1.15	-89,636	14.48
什項設備	429,990	0.52	340,620	0.63	89,370	26.24
什項設備	1,330,842	1.62	1,136,592	2.11	194,250	17.09
累計折舊－什項設備	-900,852	-1.09	-795,972	-1.48	-104,880	13.18
購建中固定資產	12,600,000	15.29			12,600,000	--
未完工程	12,600,000	15.29			12,600,000	--
無形資產	61,688	0.07	61,510	0.11	178	0.29
無形資產	61,688	0.07	61,510	0.11	178	0.29
電腦軟體	61,688	0.07	61,510	0.11	178	0.29
其他資產						
什項資產						
代管資產	309,953,330	376.25	1,888,648	3.50	308,064,682	16,311.39
累計折舊－代管資產	-8,926,539	-10.84	-1,853,160	-3.44	-7,073,379	381.69
應付代管資產	-301,026,791	365.41	-35,488	-0.07	-300,991,303	848,149.52
合計	82,380,349	100.00	53,919,968	100.00	28,460,381	52.78

公共造產基金

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	12,919,100	15.68			12,919,100	--
流動負債	12,884,000	15.64			12,884,000	--
應付款項	12,884,000	15.64			12,884,000	--
應付費用	12,884,000	15.64			12,884,000	--
其他負債	35,100	0.04			35,100	--
什項負債	35,100	0.04			35,100	--
存入保證金	35,100	0.04			35,100	--
淨值	69,461,249	84.32	53,919,968	100.00	15,541,281	28.82
基金	11,135,405	13.52	11,135,405	20.65		
基金	11,135,405	13.52	11,135,405	20.65		
基金	11,135,405	13.52	11,135,405	20.65		
公積	9,130,078	11.08	1,977,045	3.67	7,153,033	361.80
資本公積	9,021,694	10.95	1,868,661	3.47	7,153,033	382.79
受贈公積	9,021,694	10.95	1,868,661	3.47	7,153,033	382.79
特別公積	108,384	0.13	108,384	0.20		
特別公積	108,384	0.13	108,384	0.20		
累積餘絀	49,195,766	59.72	40,807,518	75.68	8,388,248	20.56
累積賸餘	49,195,766	59.72	40,807,518	75.68	8,388,248	20.56
累積賸餘	49,195,766	59.72	40,807,518	75.68	8,388,248	20.56
合計	82,380,349	100.00	53,919,968	100.00	28,460,381	52.78

業務收入明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金額	%	
業務收入	34,050,000	36,217,198	2,167,198	6.36	
其他業務收入	34,050,000	36,217,198	2,167,198	6.36	
雜項業務收入	34,050,000	36,217,198	2,167,198	6.36	

彰化縣彰化市公共造產基金

業務外收入明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金額	%	
業務外收入	350,000	507,041	157,041	44.87	
財務收入	350,000	506,039	156,039	44.58	
利息收入	350,000	506,039	156,039	44.58	利率調升。
其他業務外收入		1,002	1,002	--	
財產交易賸餘		1,002	1,002	--	出售報廢財產收入。

彰化縣彰化市公共造產基金

業務費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務費用	16,792,000	13,679,262	-3,112,738	-18.54	擲節開支，致執行賸餘。
業務費用	16,792,000	13,679,262	-3,112,738	-18.54	
服務費用	2,675,000	2,680,155	5,155	0.19	超支併決算。
旅運費	13,000		-13,000	-100.00	
國內旅費	13,000		-13,000	-100.00	超支併決算。
印刷裝訂與廣告費	60,000	30,916	-29,084	-48.47	
印刷及裝訂費	60,000	30,916	-29,084	-48.47	超支併決算。
修理保養及保固費	2,221,000	2,244,569	23,569	1.06	
其他建築修護費	200,000	53,743	-146,257	-73.13	超支併決算。
交通及運輸設備修護費	21,000	10,195	-10,805	-51.45	
什項設備修護費	2,000,000	2,180,631	180,631	9.03	超支併決算。
保險費	131,000	63,750	-67,250	-51.34	
交通及運輸設備保險費	11,000	7,420	-3,580	-32.55	超支併決算。
責任保險費	120,000	56,330	-63,670	-53.06	
專業服務費	250,000	340,920	90,920	36.37	超支併決算。
法律事務費	50,000		-50,000	-100.00	
電腦軟體服務費	50,000	25,210	-24,790	-49.58	超支併決算。
其他	150,000	315,710	165,710	110.47	
材料及用品費	2,089,000	1,532,449	-556,551	-26.64	超支併決算。
使用材料費	52,000	17,213	-34,787	-66.90	
燃料	52,000	17,213	-34,787	-66.90	超支併決算。
用品消耗	2,037,000	1,515,236	-521,764	-25.61	
辦公(事務)用品	90,000	38,316	-51,684	-57.43	超支併決算。

彰化縣彰化市公共造產基金

業務費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
農業與園藝用品及環境美化費	1,200,000	1,057,309	-142,691	-11.89	
服裝	147,000	114,750	-32,250	-21.94	
其他	600,000	304,861	-295,139	-49.19	
租金與利息	700,000	647,474	-52,526	-7.50	
地租及水租	700,000	647,474	-52,526	-7.50	
一般土地租金	700,000	647,474	-52,526	-7.50	
折舊、折耗及攤銷	10,776,000	8,303,934	-2,472,066	-22.94	
不動產、廠房及設備折舊	3,420,000	1,136,379	-2,283,621	-66.77	
土地改良物折舊	650,000	648,048	-1,952	-0.30	
其他建築折舊	680,000	48,618	-631,382	-92.85	
機械及設備折舊	1,800,000	245,197	-1,554,803	-86.38	
交通及運輸設備折舊	100,000	89,636	-10,364	-10.36	
什項設備折舊	190,000	104,880	-85,120	-44.80	
其他折舊性資產折舊	7,330,000	7,153,033	-176,967	-2.41	
代管資產折舊	7,330,000	7,153,033	-176,967	-2.41	
攤銷	26,000	14,522	-11,478	-44.15	
攤銷電腦軟體費	26,000	14,522	-11,478	-44.15	
稅捐與規費（強制費）	552,000	515,250	-36,750	-6.66	
房屋稅	550,000	511,450	-38,550	-7.01	
一般房屋稅	550,000	511,450	-38,550	-7.01	
規費	2,000	3,800	1,800	90.00	
行政規費與強制費		2,000	2,000	--	超支併決算。
汽車燃料使用費	2,000	1,800	-200	-10.00	

彰化縣彰化市公共造產基金

管理及總務費用明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	10,315,000	9,656,729	-658,271	-6.38	
管理費用及總務費用	10,315,000	9,656,729	-658,271	-6.38	
用人費用	71,000	12,191	-58,809	-82.83	
加（夜）班費	71,000	12,191	-58,809	-82.83	
延長工時加班費	60,000	10,491	-49,509	-82.52	
誤餐費	11,000	1,700	-9,300	-84.55	
服務費用	10,234,000	9,644,538	-589,462	-5.76	
水電費	1,350,000	1,747,047	397,047	29.41	
工作場所電費	1,300,000	1,737,879	437,879	33.68	超支併決算。
工作場所水費	50,000	9,168	-40,832	-81.66	
郵電費	205,000	146,788	-58,212	-28.40	
電話費	55,000	41,620	-13,380	-24.33	
數據通信費	150,000	105,168	-44,832	-29.89	
一般服務費	8,679,000	7,750,703	-928,297	-10.70	
計時與計件人員酬金	8,622,000	7,731,393	-890,607	-10.33	進用臨時人員15人協助辦理停車場相關行政業務工作。
體育活動費	57,000	19,310	-37,690	-66.12	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	10,000		-10,000	-100.00	
慰問金	10,000		-10,000	-100.00	

彰化縣彰化市公共造產基金

資產折舊明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性不動產	其他	合計
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物			
原值	1,963,781	1,349,962	4,188,172	858,154	1,136,592					1,888,648	11,385,309
減：以前年度已提折舊數	756,056	485,982	3,878,137	619,003	795,972					1,853,160	8,388,310
上年度期末帳面價值	1,207,725	863,980	310,035	239,151	340,620					35,488	2,996,999
加：本年度新增資產價值			136,500	100,000	194,250					308,145,771	308,576,521
減：本年度減少資產價值										1,435	1,435
加減：調整欄											
減：本年度提列折舊數	648,048	48,618	245,197	89,636	104,880					7,153,033	8,289,412
本年度期末帳面價值	559,677	815,362	201,338	249,515	429,990					301,026,791	303,282,673
本年度提列折舊數	648,048	48,618	245,197	89,636	104,880					7,153,033	8,289,412
業務費用	648,048	48,618	245,197	89,636	104,880					7,153,033	8,289,412
合 計	648,048	48,618	245,197	89,636	104,880					7,153,033	8,289,412

註：項目其他：代管資產本年度撥入扇形車庫停車場建物、停管設備、電梯及冷氣機等設備合計308,145,771元；撥出監錄設備81,089元，已提折舊79,654元，帳面價值1,435元。

彰化縣彰化市
固定資產建設
中華民國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數
不動產、廠房及設備			
房屋及建築		6,300,000	
房屋及建築			
機械及設備		14,300,000	
機械及設備			
購建中固定資產			
交通及運輸設備		300,000	
交通及運輸設備			
什項設備		300,000	
什項設備			
合 計		21,200,000	

113年度

單位：新臺幣元

16

彰化縣彰化市
固定資產建設改良擴充計畫
中華民國

計畫名稱	全部計畫			預 算					
	金 額	目 標 能 量	進 度 起 迄 年 月	可 用		預 算		數	
				以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計	占 全 部 計 畫 (%)
一般建築及設備計畫	21,200,000				21,200,000			21,200,000	100.00
一次性項目	21,200,000		11301- 11312		21,200,000			21,200,000	100.00
房屋及建築					6,300,000			6,300,000	29.71
機械及設備					14,300,000			14,300,000	67.45
交通及運輸設備					300,000			300,000	1.42
什項設備					300,000			300,000	1.42
合 計	21,200,000				21,200,000			21,200,000	100.00

公共造產基金
預算與實際進度比較表

113年度

單位：新臺幣元

數		決 算 數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數(%)	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數(%)	
金 額	占全部計畫(%)					
21,200,000	100.00	13,030,750	61.47	13,030,750	61.47	房屋及建築尚可使用，暫停擴充更新。 設備尚可使用，暫停擴充更新。 設備尚可使用，暫停擴充更新。 設備尚可使用，暫停擴充更新。
21,200,000	100.00	13,030,750	61.47	13,030,750	61.47	
6,300,000	29.71					
14,300,000	67.45	12,736,500	89.07	12,736,500	89.07	
300,000	1.42	100,000	33.33	100,000	33.33	
300,000	1.42	194,250	64.75	194,250	64.75	
21,200,000	100.00	13,030,750	61.47	13,030,750	61.47	

彰化縣彰化市公共造產基金
主要營運項目執行績效摘要表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備 註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
第一停車場	月	12	2,800,000	12	3,755,157			955,157	34.11	宣導行銷月租車增加。
民權停車場	月	12	1,700,000	12	2,205,410			505,410	29.73	宣導行銷月租車增加。
華陽停車場	月	12	8,000,000	12	10,450,594			2,450,594	30.63	宣導行銷月租車增加及月租費調漲。
向陽停車場	月	12	800,000	12	1,099,650			299,650	37.46	宣導行銷月租車增加。
復興停車場	月	12	2,500,000	12	2,811,290			311,290	12.45	宣導行銷月租車增加。
金馬停車場	月	12	1,500,000	12	1,593,360			93,360	6.22	宣導行銷月租車增加。
自強停車場	月	12	1,150,000	12	1,251,970			101,970	8.87	宣導行銷月租車增加。
中央陸橋下停車場	月	12	1,000,000	12	1,403,010			403,010	40.30	宣導行銷月租車增加。
泰和停車場	月	12	1,100,000	12	1,575,340			475,340	43.21	宣導行銷月租車增加。
扇形車庫停車場	月	12	13,500,000	9	10,071,417	-3	-25.00	-3,428,583	-25.40	113年4月1日始納入本基金經營管理。

彰化縣彰化市公共造產基金
基金數額增減明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備註
期初基金數額	11,135,405	11,135,405		
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以公有財產撥充				
公庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	11,135,405	11,135,405		

中華民國113年度

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金 額	%	
無形資產	51,000	14,700	-36,300	-71.18	
電腦軟體	51,000	14,700	-36,300	-71.18	
總計	51,000	14,700	-36,300	-71.18	

彰化縣彰化市公共造產基金

員工人數彙計表

中華民國113年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
業務支出部分	2	2		
兼任人員	2	2		
總 計	2	2		

註：為協助辦理停車場相關業務工作，進用臨時人員15人。

彰化縣彰化市

用人費用

中華民國

科 目	預 算 數											
	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
業務支出部分			71,000							71,000		71,000
管理及總務費用			71,000							71,000		71,000
兼任人員			71,000							71,000		71,000
兼任人員			71,000							71,000		71,000
合 計			71,000							71,000		71,000

註：進用臨時人力協助辦理停車場相關業務工作，「管理費用及總務費用—服務費用—一般服務費—計時與計件人員酬金」編列預算數8,622,000元，決算數7,731,393元。

公共造產基金

彙計表

113年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班 費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總計
		12,191							12,191		12,191
		12,191							12,191		12,191
		12,191							12,191		12,191
		12,191							12,191		12,191
		12,191							12,191		12,191

彰化縣彰化市公共造產基金

各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	71,000	12,191	-58,809	-82.83
加(夜)班費	71,000	12,191	-58,809	-82.83
服務費用	12,909,000	12,324,693	-584,307	-4.53
水電費	1,350,000	1,747,047	397,047	29.41
郵電費	205,000	146,788	-58,212	-28.40
旅運費	13,000		-13,000	-100.00
印刷裝訂與廣告費	60,000	30,916	-29,084	-48.47
修理保養及保固費	2,221,000	2,244,569	23,569	1.06
保險費	131,000	63,750	-67,250	-51.34
一般服務費	8,679,000	7,750,703	-928,297	-10.70
專業服務費	250,000	340,920	90,920	36.37
材料及用品費	2,089,000	1,532,449	-556,551	-26.64
使用材料費	52,000	17,213	-34,787	-66.90
用品消耗	2,037,000	1,515,236	-521,764	-25.61
租金與利息	700,000	647,474	-52,526	-7.50
地租及水租	700,000	647,474	-52,526	-7.50
折舊、折耗及攤銷	10,776,000	8,303,934	-2,472,066	-22.94
不動產、廠房及設備折舊	3,420,000	1,136,379	-2,283,621	-66.77
其他折舊性資產折舊	7,330,000	7,153,033	-176,967	-2.41
攤銷	26,000	14,522	-11,478	-44.15
稅捐與規費(強制費)	552,000	515,250	-36,750	-6.66
房屋稅	550,000	511,450	-38,550	-7.01
規費	2,000	3,800	1,800	90.00
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	10,000		-10,000	-100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	10,000		-10,000	-100.00
合 計	27,107,000	23,335,991	-3,771,009	-13.91

彰化縣彰化市公共造產基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	8,622,000	7,731,393	-890,607	-10.33	
一般土地租金	700,000	647,474	-52,526	-7.50	

主辦會計人員：

主計室主任 洪惠娟

基金主持人：

彰化市 林世賢(甲)

