

彰化市民代表會第 20 屆第 13、14、15 次臨時會決議案

號	別第	5-2 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115年度公共造產基金附屬單位預算。				
理 由	本市115年度公共造產基金附屬單位預算，業已依式編列完成，茲檢附該預算書提請貴會審議。 				
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 115 年度

(自民國115年1月1日起至115年12月31日止)

彰化縣彰化市總預算

附屬單位預算及綜計表

(非 營 業 部 分)

彰化縣彰化市公所 編

彰化縣彰化市附屬單位預算及綜計表

目 次

中華民國 115 年度

壹、綜計表

1、作業基金收支餘絀綜計表.....	第 1 ~ 2 頁
2、作業基金餘絀撥補綜計表.....	第 3 ~ 4 頁
3、作業基金現金流量綜計表.....	第 5 ~ 6 頁
4、作業基金主要營運項目分析表.....	第 7 頁

貳、附件(附屬單位預算)

作業基金收支餘絀綜計表

(依收支科目分列)

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	37,200	100.00	35,200	100.00	2,000	5.68
其他業務收入	37,200	100.00	35,200	100.00	2,000	5.68
業務成本與費用	34,908	93.84	29,675	84.30	5,233	17.63
業務費用	23,433	62.99	19,360	55.00	4,073	21.04
管理及總務費用	11,475	30.85	10,315	29.30	1,160	11.25
業務賸餘(短絀)	2,292	6.16	5,525	15.70	-3,233	58.52
業務外收入	600	1.61	400	1.14	200	50.00
財務收入	600	1.61	400	1.14	200	50.00
業務外賸餘(短絀)	600	1.61	400	1.14	200	50.00
本期賸餘(短絀)	2,892	7.77	5,925	16.83	-3,033	51.19

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

作業基金收支餘絀綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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	37,200	100.00	37,200	100.00
其他業務收入	37,200	100.00	37,200	100.00
業務成本與費用	34,908	93.84	34,908	93.84
業務費用	23,433	62.99	23,433	62.99
管理及總務費用	11,475	30.85	11,475	30.85
業務賸餘(短絀)	2,292	6.16	2,292	6.16
業務外收入	600	1.61	600	1.61
財務收入	600	1.61	600	1.61
業務外賸餘(短絀)	600	1.61	600	1.61
本期賸餘(短絀)	2,892	7.77	2,892	7.77

作業基金餘絀撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	49,682	100.00	49,025	100.00	657	1.34
本期賸餘	2,892	5.82	5,925	12.09	-3,033	51.19
前期未分配賸餘	46,790	94.18	43,100	87.91	3,690	8.56
分配之部	5,500	11.07	8,330	16.99	-2,830	33.97
解繳公庫淨額	5,000	10.06	5,000	10.20	-	-
其他依法分配數	500	1.01	3,330	6.79	-2,830	84.98
未分配賸餘	44,182	88.93	40,695	83.01	3,487	8.57

作業基金餘絀撥補綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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	49,682	100.00	49,682	100.00
本期賸餘	2,892	5.82	2,892	5.82
前期未分配賸餘	46,790	94.18	46,790	94.18
分配之部	5,500	11.07	5,500	11.07
解繳公庫淨額	5,000	10.06	5,000	10.06
其他依法分配數	500	1.01	500	1.01
未分配賸餘	44,182	88.93	44,182	88.93

作業基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	2,892
利息股利之調整	-600
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	2,292
調整項目	14,626
未計利息股利之現金流入（流出）	16,918
收取利息	600
業務活動之淨現金流入（流出）	17,518
投資活動之現金流量	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-5,900
增加無形資產及其他資產	-51
投資活動之淨現金流入（流出）	-5,951
籌資活動之現金流量	
賸餘分配款	-5,500
籌資活動之淨現金流入（流出）	-5,500
現金及約當現金之淨增（淨減）	6,067
期初現金及約當現金	43,154
期末現金及約當現金	49,221

註：不影響現金流量之投資與籌資活動：應付代管資產因代管資產提列折舊轉列受贈公積10,500千元。

作業基金現金流量綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	2,892	2,892
利息股利之調整	-600	-600
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	2,292	2,292
調整項目	14,626	14,626
未計利息股利之現金流入（流出）	16,918	16,918
收取利息	600	600
業務活動之淨現金流入（流出）	17,518	17,518
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-5,900	-5,900
增加無形資產及其他資產	-51	-51
投資活動之淨現金流入（流出）	-5,951	-5,951
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-5,500	-5,500
籌資活動之淨現金流入（流出）	-5,500	-5,500
現金及約當現金之淨增（淨減）	6,067	6,067
期初現金及約當現金	43,154	43,154
期末現金及約當現金	49,221	49,221

註：不影響現金流量之投資與籌資活動：應付代管資產因代管資產提列折舊轉列受贈公積10,500千元。

作業基金主要營運項目分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

機關、基金名稱及營運項目	單位	數量	單位成本 (元)	預算數
彰化市公所主管				
彰化縣彰化市公共造產基金				
月租車	輛	9,050	1,767.96	16,000
計時臨停車	輛	791,045	26.80	21,200

中華民國 115 年度

彰化縣彰化市總預算

民 政 課 主 管

彰化縣彰化市公共造產基金附屬單位預算

(非 營 業 部 分)

彰化縣彰化市公所 編

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金
業務計畫及預算說明

中華民國 115 年度

壹、基金概況：

- 一、設立宗旨及主要營運項目：依據「行政院公共造產獎助及管理辦法」之規定與本所公共造產事業計畫辦理，以充裕地方自治財源而發展地方經濟建設為目的，主要提供停車場管理及收費服務，採自營方式經營，主要營運第一、民權、華陽、向陽、復興、金馬、自強、中央陸橋下、泰和及扇形車庫停車場等公共造產。
- 二、組織概況：本基金由本所民政課主管，置主管 1 人、行政人員 3 人及停車場管理員 16 人，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；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；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；中央陸橋下停車場及泰和停車場分別於 108 年 7 月 1 日及 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。
- 三、基金歸類及屬性：本年度編製附屬單位預算之非營業特種基金計有 1 單位作業基金(彰化縣彰化市公共造產基金)，依預算法第 4 條之定義，作業基金係指凡經付出仍可收回，而非用於營業者。本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特種基金，並依中華民國 115 年度直轄市及縣(市)總預算附屬單位預算編製要點編竣附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

- 一、113 年度決算結果業務收入 36,217 千元，業務外收入 507 千元，業務成本與費用 23,336 千元，業務賸餘 12,881 千元，本期賸餘 13,388 千元。
- 二、上年度截至 114 年 6 月 30 日止，業務收入 21,930 千元，業務外收入 311 千元，業務成本與費用 14,842 千元，業務賸餘 7,088 千元。

參、業務計畫：

- 一、營運計畫：公共造產基金主要提供停車場管理及收費服務，依據本市 115 年度施政計畫興辦停車場採自營方式經營，主要營運第一收費停車場、民權市場地下室停車場、華陽市場立體停車場、向陽停車場、復興停車場、金馬停車場、自強停車場、中央陸橋下停車場、泰和停車場及扇形車庫停車場等公共造產。

(一) 業務收入主要為停車場停車費收入，其目標與上年度預算比較，本年度業務收入計 37,200 千元，較上年度預算數 35,200 千元，收入目標增加 5.68%。各停車場停車費收入目標與上年度預算比較差異情形如下：

- 1、第一停車場停車費收入 3,500 千元，較上年度預算數 3,000 千元，收入目標增加 16.67%。
- 2、民權停車場停車費收入 2,000 千元，較上年度預算數 1,800 千元，收入目標增加 11.11%。
- 3、華陽停車場停車費收入 9,000 千元，較上年度預算數 8,500 千元，收入目標增加 5.88%。
- 4、向陽停車場停車費收入 900 千元，較上年度預算數 900 千元，收入目標未增減。
- 5、復興停車場停車費收入 2,600 千元，較上年度預算數 2,600 千元，收入目標未增減。
- 6、金馬停車場停車費收入 1,500 千元，較上年度預算數 1,500 千元，收入目標未增減。
- 7、自強停車場停車費收入 1,200 千元，較上年度預算數 1,200 千元，收入目標未增減。
- 8、中央陸橋下停車場停車費收入 1,200 千元，較上年度預算數 1,100 千元，收入目標增加 9.09%。
- 9、泰和停車場停車費收入 1,300 千元，較上年度預算數 1,100 千元，收入目標增加 18.18%。
- 10、扇形車庫停車場停車費收入 14,000 千元，較上年度預算數 13,500 千元，收入目標增加 3.70%。

(二) 業務成本與費用主要包含業務費用與管理及總務費用等項目，其目標與上年度預算比較，本年度業務成本與費用共計 34,908 千元，較上年度預算數 29,675 千元，增加 17.63%。各業務成本與費用目標與上年度預算比較差異情形如下：

- 1、業務費用本年度預算數 23,433 千元，較上年度預算數 19,360 千元，業務費用增加 21.04%。
- 2、管理及總務費用本年度預算數 11,475 千元，較上年度預算數 10,315 千元，管理及總務費用增加 11.25%。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

主要編列為一般建築及設備計畫之一次性項目，本年度預算編列 5,900 千元，資金來源由自有營運資金支應；固定資產之建設、改良與擴充計畫，主要辦理停車場修繕、整建、地面改善、遮雨棚及其他設施之設置，另辦理停車場之收費管理系統、柵欄機、監視器及相關設備之購置與汰換等。

本市利用停車場公共造產基金營運，俾利於停車場使用管理與公共場所安全維護，有效解決民眾停車需求，落實使用者付費原則，並增加營運收入，其編列項目分析情形如表 1 及圖 1-1 與 1-2。

表 1 115 年度固定資產建設改良擴充及資金來源 單位：新臺幣千元

建設改良擴充	115 年度預算	資金來源	115 年度預算
(一)不動產、廠房及設備	5,900	營運資金	5,900
土地改良物	2,000		
房屋及建築	300		
機械及設備	1,000		
交通及運輸設備	300		
什項設備	2,300		
(二)投資性不動產			
合 計	5,900	合 計	5,900

115 年度固定資產建設改良擴充及資金來源

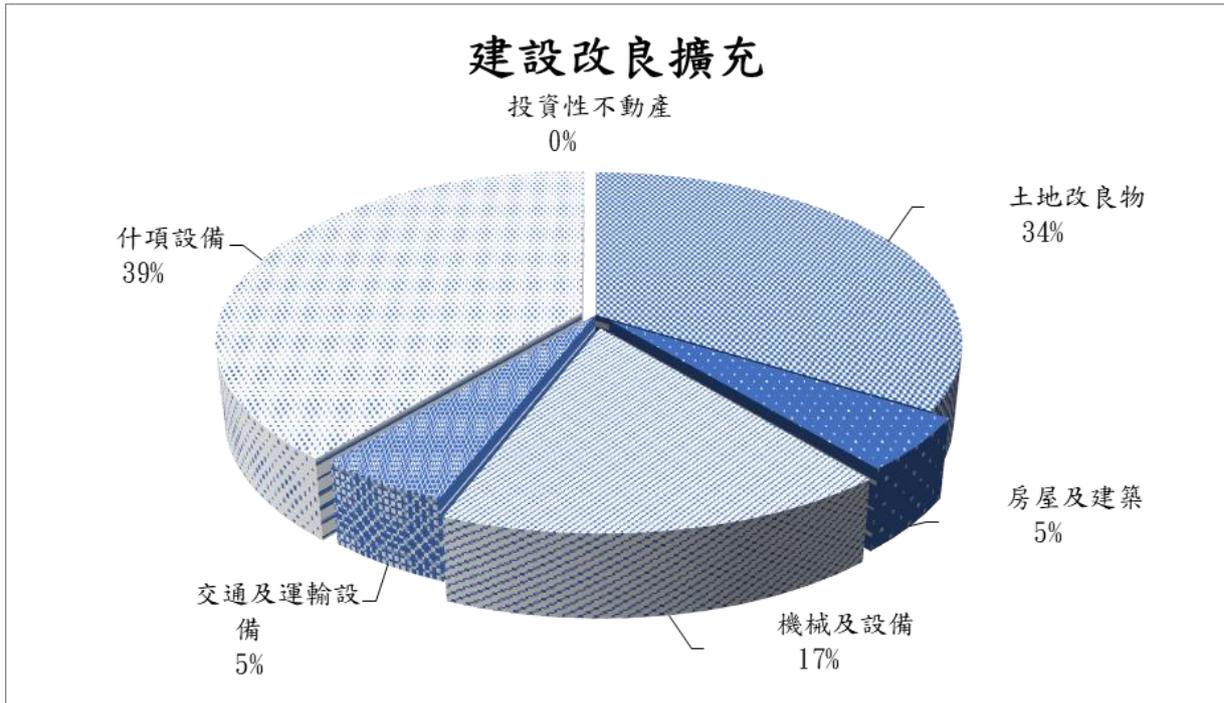


圖 1-1

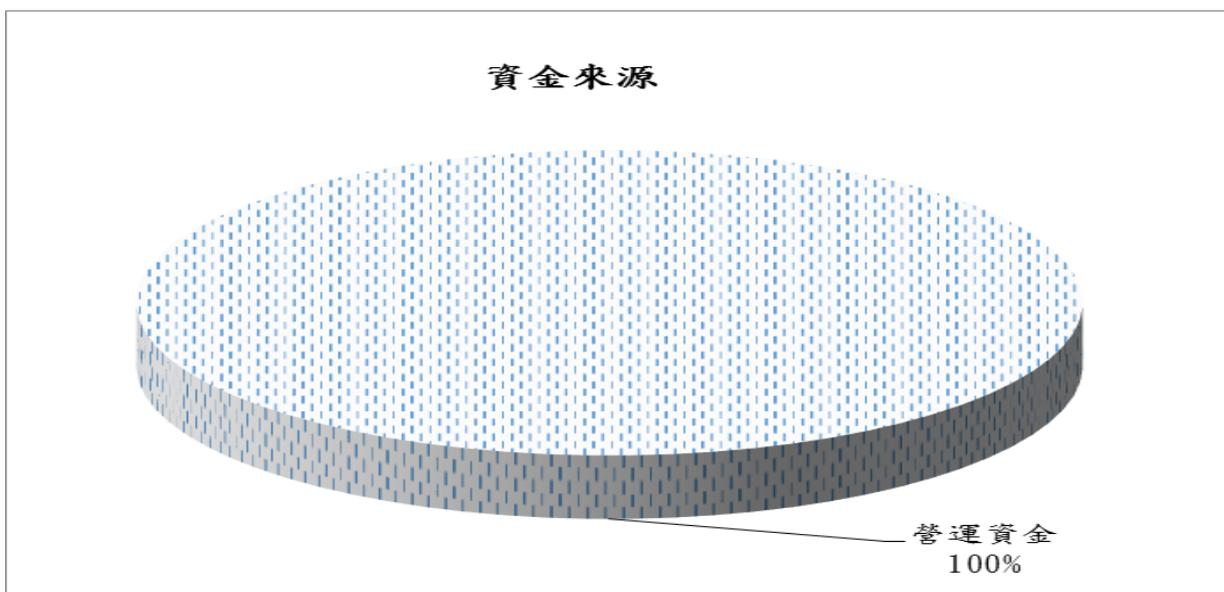


圖 1-2

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 37,200 千元，較上年度預算數 35,200 千元，增加 2,000 千元，約 5.68%，主要係第一停車場、華陽停車場及扇形車庫停車場停車費收入增加所致。
- (二)本年度業務外收入 600 千元，較上年度預算數 400 千元，增加 200 千元，約 50%，主要係存款利率調升所致。

(三)本年度業務成本與費用 34,908 千元，較上年度預算數 29,675 千元，增加 5,233 千元，約 17.63%，主要係業務費用項目折舊、折耗及攤銷之其他折舊性資產折舊及管理費用及總務費用項目服務費用之水電費增加所致。

(四)本年度收入、成本與費用及餘絀圖表詳如圖 2-1 與 2-2 及表 2，最近 5 年收入與成本費用項目分析如圖 3 及表 3。

115 年度收入、成本與費用及賸餘

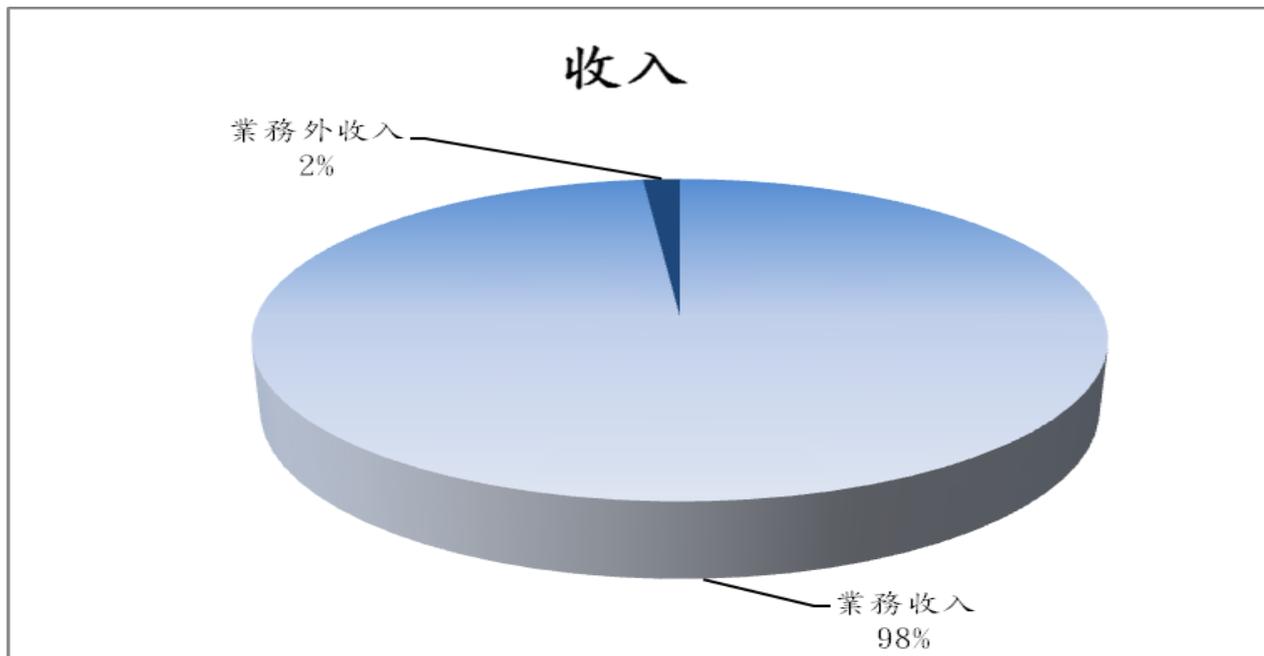


圖 2-1

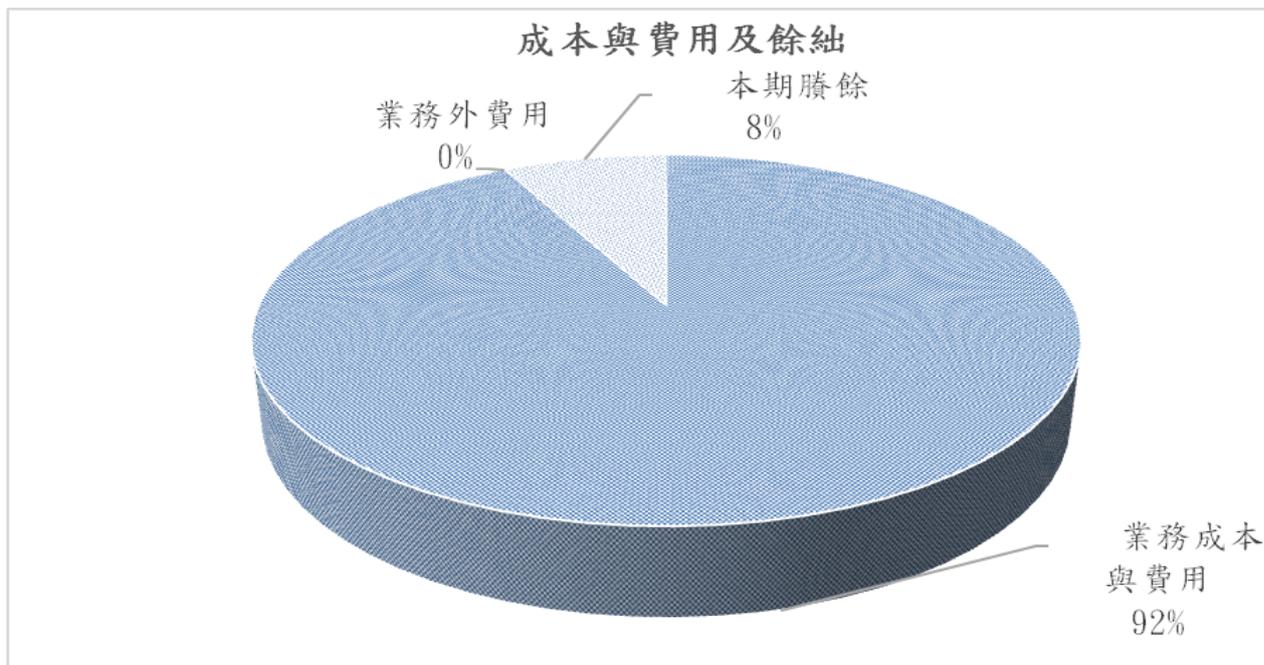


圖 2-2

115 年度收入、成本與費用及賸餘

表 2

單位：新臺幣千元

收 入	115 年度預算	成本與費用及賸餘	115 年度預算
業務收入	37,200	業務成本與費用	34,908
其他業務收入	37,200	業務費用	23,433
		管理及總務費用	11,475
業務外收入	600	業務外費用	0
財務收入	600	本期賸餘	2,892
收入總額	37,800	成本、費用及賸餘總額	37,800

最近五年收入與費用

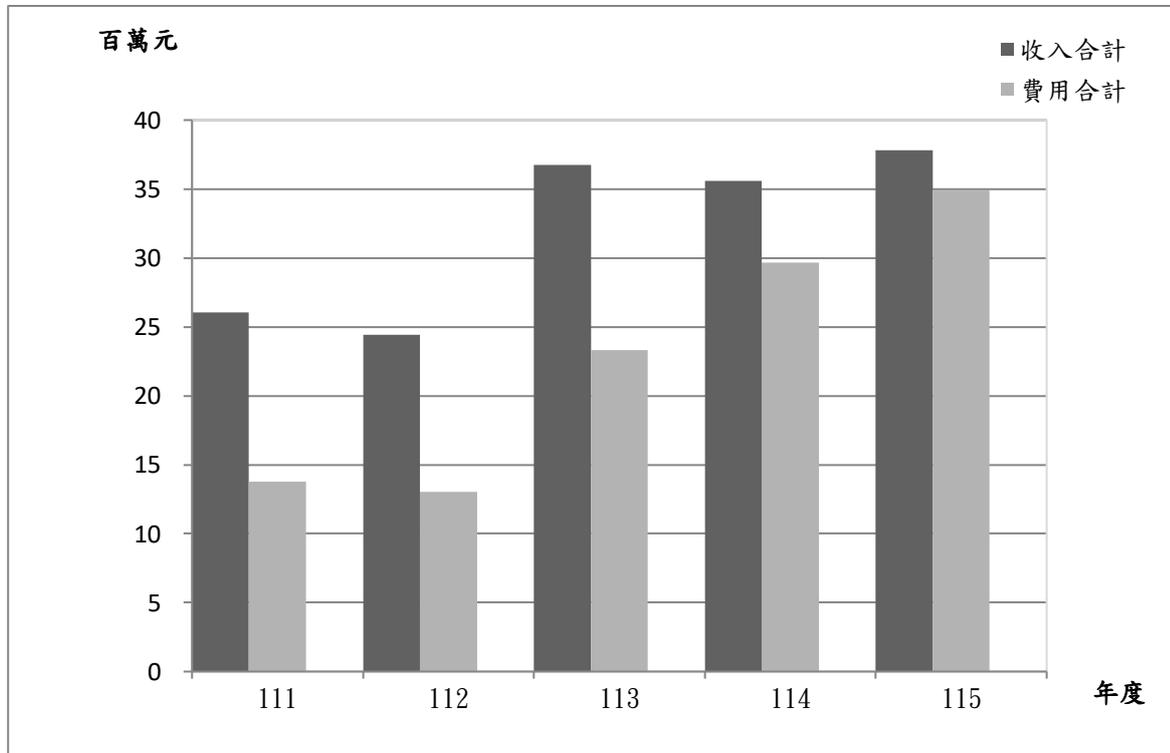


圖 3

表 3

最近五年收入與費用

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111 年度決算	112 年度決算	113 年度決算	114 年度預算	115 年度預算
收入					
業務收入	25,841	24,077	36,217	35,200	37,200
業務外收入	197	370	507	400	600
收入合計	26,038	24,447	36,724	35,600	37,800
費用					
業務成本與費用	13,777	13,040	23,336	29,675	34,908
業務外費用		5			
費用合計	13,777	13,045	23,336	29,675	34,905
本期賸餘	12,261	11,402	13,388	5,925	2,892

二、餘絀撥補之預計：本年度賸餘 2,892 千元，前期未分配賸餘 46,790 千元，合計 49,682 千元，本年度解繳公庫 5,000 千元，其他依法分配數 500 千元，未分配賸餘 44,182 千元，115 年度賸餘分配如圖 4-1 與 4-2 及表 4，最近 5 年賸餘分配圖詳如圖 5 及表 5。

115 年度賸餘分配

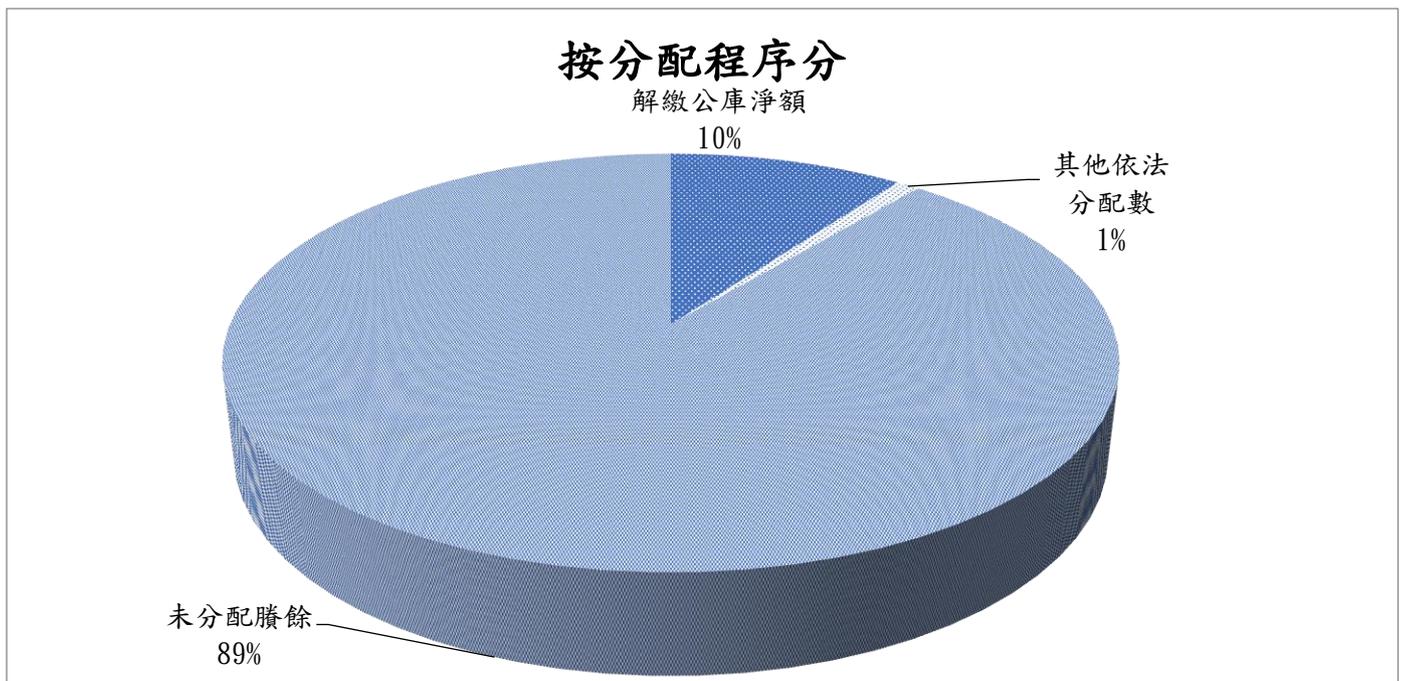


圖 4-1

表 4

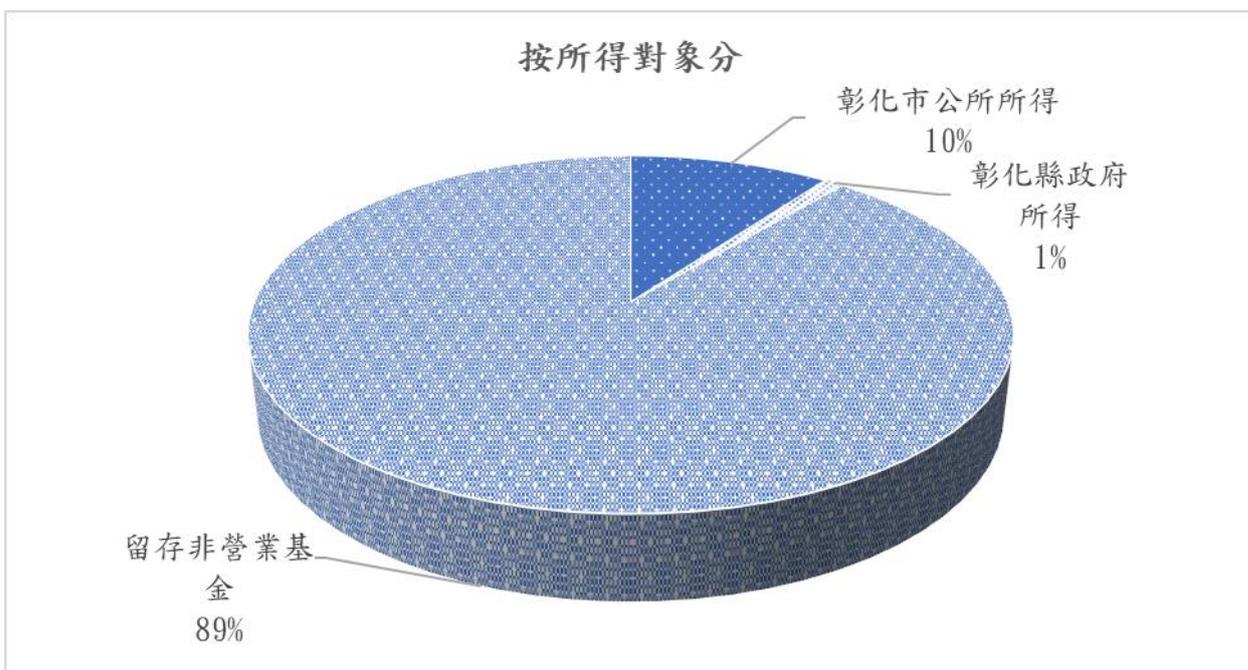
115 年度賸餘分配

單位：新臺幣千元

按分配程序分	115 年度預算	按所得對象分	115 年度預算
填補累積短絀		彰化市公所所得	5,000
提存公積		彰化縣政府所得	500
賸餘撥充基金		留存非營業基金	44,182
解繳公庫淨額	5,000		
其他依法分配數	500		
未分配賸餘	44,182		
合 計	49,682	合 計	49,682

115 年度賸餘分配

圖 4-2



最近五年賸餘分配

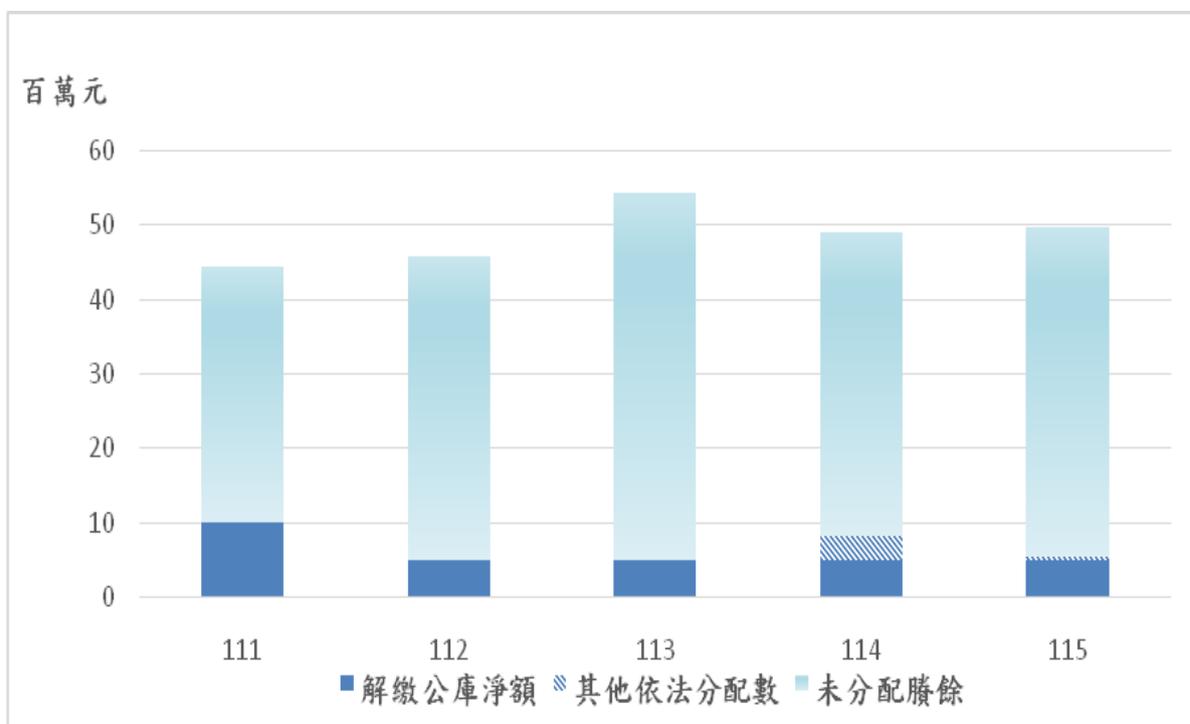


圖 5

最近五年賸餘分配

表 5

單位：新臺幣千元

年度 項目	111 年度 決算	112 年度 決算	113 年度 決算	114 年度 預算	115 年度 預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額	10,000	5,000	5,000	5,000	5,000
其他依法分配數				3,330	500
未分配賸餘	34,406	40,807	49,195	40,695	44,182
合 計	44,406	45,807	54,195	49,025	49,682

三、現金流量之預計：

本年度預算現金之流量，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 17,518 千元，其主要為增加本期賸餘 2,892 千元與調整項目之提列折舊費用增加 14,590 千元及攤銷費用增加 36 千元。
- (二)、投資活動之淨現金流出 5,951 千元，其主要為增加固定資產之建設、改良及擴充活動 5,900 千元及增加無形資產 51 千元。
- (三)、籌資活動之淨現金流出 5,500 千元，其主要為增加賸餘分配之解繳公庫活動 5,000 千元及其他依法分配款 500 千元。
- (四)、現金及約當現金之淨增加 6,067 千元，係期末現金 49,221 千元，較期初現金 43,154 千元增加之數。

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金

收支餘絀預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
36,217	100.00	業務收入	37,200	100.00	35,200	100.00	2,000	5.68
36,217	100.00	其他業務收入	37,200	100.00	35,200	100.00	2,000	5.68
36,217	100.00	雜項業務收入	37,200	100.00	35,200	100.00	2,000	5.68
23,336	64.43	業務成本與費用	34,908	93.84	29,675	84.30	5,233	17.63
13,679	37.77	業務費用	23,433	62.99	19,360	55.00	4,073	21.04
13,679	37.77	業務費用	23,433	62.99	19,360	55.00	4,073	21.04
9,657	26.66	管理及總務費用	11,475	30.85	10,315	29.30	1,160	11.25
9,657	26.66	管理費用及總務費用	11,475	30.85	10,315	29.30	1,160	11.25
12,881	35.57	業務賸餘(短絀)	2,292	6.16	5,525	15.70	-3,233	58.52
507	1.40	業務外收入	600	1.61	400	1.14	200	50.00
506	1.40	財務收入	600	1.61	400	1.14	200	50.00
506	1.40	利息收入	600	1.61	400	1.14	200	50.00
1	-	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
1	-	財產交易賸餘	-	-	-	-	-	-
507	1.40	業務外賸餘(短絀)	600	1.61	400	1.14	200	50.00
13,388	36.97	本期賸餘(短絀)	2,892	7.77	5,925	16.83	-3,033	51.19

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金
餘絀撥補預計表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
49,025	100.00	賸餘之部	49,682	100.00	
5,925	12.09	本期賸餘	2,892	5.82	
43,100	87.91	前期未分配賸餘	46,790	94.18	
8,330	16.99	分配之部	5,500	11.07	
5,000	10.20	解繳公庫淨額	5,000	10.06	解繳彰化市公所。
3,330	6.79	其他依法分配數	500	1.01	依彰化縣政府辦理「前瞻基礎建設-城鄉建設-改善停車問題計畫」台鐵彰化車站後站停車場興建工程委託代辦協議書攤還地方自籌款。
40,695	83.01	未分配賸餘	44,182	88.93	
-	-	短絀之部	-	-	
-	-	填補之部	-	-	
-	-	待填補之短絀	-	-	

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金

現金流量預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘	2,892	
利息股利之調整	-600	利息收入預算數600千元
未計利息股利之本期賸餘	2,292	
調整項目	14,626	折舊、減損及折耗預算數 14,590千元 攤銷預算數36千元
未計利息股利之現金流入	16,918	
收取利息	600	利息收入預算數600千元
業務活動之淨現金流入	17,518	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-5,900	增加不動產、廠房及設備預算 數5,900千元
增加無形資產及其他資產	-51	增加無形資產預算數51千元
投資活動之淨現金流入（流出）	-5,951	
籌資活動之現金流量		
賸餘分配款	-5,500	解繳彰化市公所5,000千元； 依彰化縣政府辦理「前瞻基礎 建設-城鄉建設-改善停車問題 計畫」台鐵彰化車站後站停車 場興建工程委託代辦協議書攤 還地方自籌款500千元。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-5,500	
現金及約當現金之淨增（淨減）	6,067	
期初現金及約當現金	43,154	
期末現金及約當現金	49,221	

註：不影響現金流量之投資與籌資活動：應付代管資產因代管資產提列折舊轉列受贈公積10,500千元。

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金
業務收入明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務收入	37,200	
其他業務收入	37,200	
雜項業務收入	37,200	
第一停車場	3,500	
民權停車場	2,000	
華陽停車場	9,000	
向陽停車場	900	
復興停車場	2,600	
金馬停車場	1,500	
自強停車場	1,200	
中央陸橋下停車場	1,200	
泰和停車場	1,300	
扇形車庫停車場	14,000	

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金
業務外收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	600	
財務收入	600	
利息收入	600	

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金
業務費用明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數
13,679	19,360	業務費用	23,433
13,679	19,360	業務費用	23,433
2,680	2,675	服務費用	3,766
-	13	旅運費	13
-	13	國內旅費	13
31	60	印刷裝訂與廣告費	60
31	60	印刷及裝訂費	60
2,245	2,221	修理保養及保固費	2,222
54	200	其他建築修護費	200
10	21	交通及運輸設備修護費	22
2,181	2,000	什項設備修護費	2,000
64	131	保險費	171
7	11	交通及運輸設備保險費	11
56	120	責任保險費	160
-	-	一般服務費	250
-	-	佣金、匯費、經理費及手續費	250
341	250	專業服務費	1,050
-	50	法律事務費	50
25	50	電腦軟體服務費	50
316	150	其他	950
1,532	2,589	材料及用品費	2,587
17	52	使用材料費	50
17	52	燃料	50
1,515	2,537	用品消耗	2,537

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金
業務費用明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數
38	90	辦公(事務)用品	90
1,057	1,700	農業與園藝用品及環境美化費	1,700
115	147	服裝	147
305	600	其他	600
647	700	租金與利息	700
647	700	地租及水租	700
647	700	一般土地租金	700
8,304	11,644	折舊、折耗及攤銷	14,626
1,136	3,368	不動產、廠房及設備折舊	4,090
648	548	土地改良物折舊	300
49	680	其他建築折舊	500
245	1,800	機械及設備折舊	2,500
90	150	交通及運輸設備折舊	200
105	190	什項設備折舊	590
7,153	8,250	其他折舊性資產折舊	10,500
7,153	8,250	代管資產折舊	10,500
15	26	攤銷	36
15	26	攤銷電腦軟體費	36
515	1,752	稅捐與規費(強制費)	1,754
511	1,750	房屋稅	1,750
511	1,750	一般房屋稅	1,750
4	2	規費	4
2	-	行政規費與強制費	2
2	2	汽車燃料使用費	2

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金
業務費用說明
中華民國115年度

科目	說明
業務費用	
業務費用	
服務費用	
旅運費	
國內旅費	停車場人員旅費。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	預決算書、會計帳簿、傳票及停車場收據等。
修理保養及保固費	
其他建築修護費	停車場建築修護。
交通及運輸設備修護費	公務機車維護費。(普通機車4輛× 2,000 元；電動機車2輛× 6,800元)
什項設備修護費	器材維修、汰換等。
保險費	
交通及運輸設備保險費	公務機車保險費：強制險(6輛×711元)及第三人責任險等(6輛× 1,000元人員須至各無人化停車場清帳、巡查)
責任保險費	公共意外責任險。
一般服務費	
佣金、匯費、經理費及手續費	停車場開通電子支付手續費。
專業服務費	
法律事務費	
電腦軟體服務費	基金會計出納軟體維護費、電腦軟體及財產軟體維護等費用。
其他	保全費用、停車場換發登記證、收費亭建照申請及辦理解套繪作業、停車場地面整修及遮雨棚規劃設計監造費及其他什支。
材料及用品費	
使用材料費	
燃料	洽公機車油料費(普通機車4輛×20公升×12月×30元；電動機車電池費2輛×900元×12月)
用品消耗	

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金
業務費用說明
中華民國115年度

科目	說明
辦公(事務)用品	文具、紙張等
農業與園藝用品及環境美化費	停車場環境四周清潔維護及清潔環境用品。
服裝	停車場所屬人員工作服(21人× 5,000元；夏季服裝2,500元；冬季服裝2,500元)為因應地球暖化嚴重，天氣溫度日趨極端，考量人員一年四季日夜需巡視各停車場，故須提供夏天及冬天適當之基本工作服裝，以增加停車場人員辨識及一致性，進而提升服務品質，工作鞋(21人× 2,000元)。
其他	節慶祭祀用品及其他什支。
租金與利息	
地租及水租	
一般土地租金	民權停車場分攤土地租金。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
土地改良物折舊	折舊方法直線法。
其他建築折舊	折舊方法直線法。
機械及設備折舊	折舊方法直線法。
交通及運輸設備折舊	折舊方法直線法。
什項設備折舊	折舊方法直線法。
其他折舊性資產折舊	
代管資產折舊	折舊方法直線法。
攤銷	
攤銷電腦軟體費	停車場電腦軟體攤提，攤銷方法直線法。
稅捐與規費(強制費)	
房屋稅	
一般房屋稅	停車場房屋稅。
規費	
行政規費與強制費	登記證換發規費等。
汽車燃料使用費	公務機車燃料使用費。(4輛×450元)

彰化縣彰化市公所
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115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
9,657	10,315	管理及總務費用	11,475
9,657	10,315	管理費用及總務費用	11,475
12	71	用人費用	71
12	71	加(夜)班費	71
10	60	延長工時加班費	60
2	11	誤餐費	11
9,645	10,234	服務費用	11,384
1,747	1,350	水電費	2,400
1,738	1,300	工作場所電費	2,300
9	50	工作場所水費	100
147	205	郵電費	305
42	55	電話費	55
105	150	數據通信費	250
7,751	8,679	一般服務費	8,679
7,731	8,622	計時與計件人員酬金	8,622
19	57	體育活動費	57
-	10	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	20
-	10	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	20
-	10	慰問金	20

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金
管理及總務費用說明
中華民國115年度

科目	說明
管理及總務費用	
管理費用及總務費用	
用人費用	
加(夜)班費	
延長工時加班費	停車場人員加班費。
誤餐費	停車場人員誤餐費。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	工作場所電費(考量台電可能調漲電價，另各停車場增設車牌辨識系統，出入口燈光24小時開啟，導致電費增加)
工作場所水費	工作場所水費。
郵電費	
電話費	工作場所電話費。
數據通信費	監視器雲端費用。
一般服務費	
計時與計件人員酬金	薪津、年終獎金、資遣費、勞、健保費機關負擔部份、勞工退休金等(預計19人)
體育活動費	文康活動，員工體育等費用(19人*3,000元)
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	
慰問金	員工因公傷亡等慰問給付(依據公務人員執行職務意外傷亡慰問金發給辦法)。

固定資產建設改良擴充明細表

彰化縣彰
彰化縣彰化市
固定資產建設改
中華民國

項目	不動產、廠					
	土地	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
一般建築及設備計畫	-	2,000	300	1,000	300	2,300
一次性項目	-	2,000	300	1,000	300	2,300
合 計	-	2,000	300	1,000	300	2,300

化市公所

公共造產基金

良擴充明細表

115年度

單位：新臺幣千元

房及設備					投資性 不動產	合計	說明
租賃資產	租賃權 益改良	生產性 植物	其他	小計			
-	-		-	5,900	-	5,900	
-	-		-	5,900	-	5,900	1. 土地改良物：停車場地面改善等。 2. 房屋及建築：停車場修繕、整建及其他設施設置。 3. 機械及設備：停車場收費管理系統、柵欄機及相關設備設置與汰換。 4. 交通及運輸設備：監視器設備設置維護及公務機車購置等。 5. 什項設備：停車場遮雨棚設置及其他什項設備購置。
-	-		-	5,900	-	5,900	

彰化縣彰
彰化縣彰化市
固定資產建設改良擴
中華民國

項 目	自 有 資 金					
	營運資金	出售不適 用資產	公庫撥款	其他	小 計	
					金額	%
一般建築及設備計畫	5,900	-	-	-	5,900	100.00
一次性項目	5,900	-	-	-	5,900	100.00
合 計	5,900	-	-	-	5,900	100.00

化市公所

公共造產基金

充資金來源明細表

115年度

單位：新臺幣千元

外 借 資 金				合 計	
國內借款	國外借款	小 計		金額	%
		金額	%		
-	-	-	-	5,900	100.00
-	-	-	-	5,900	100.00
-	-	-	-	5,900	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部 計						目標能量
	投資總額	資 金 來 源				外借 資金	
		自 有 資 金					
		營運 資金	出售不適 用資產	公庫 撥款	其他		
一般建築及設備計畫	5,900	5,900	-	-	-	-	
一次性項目	5,900	5,900	-	-	-	-	
合 計	5,900	5,900	-	-	-	-	

化市公所

公共造產基金

計畫預期進度明細表

115年度

單位：新臺幣千元

畫				預 算 數			
進度起迄年月	資 金 成本率 (%)	內 部 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
11501~11512				5,900	100.00	5,900	100.00
				5,900	100.00	5,900	100.00
				5,900	100.00	5,900	100.00

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金
資產折舊明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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			
前年度決算資 產原值	1,964	1,350	4,325	958	1,331					309,953	319,881
上年度預計增 減資產原值		3,863	15,795	300	173						20,131
本年度預計增 減資產原值	2,000	300	973	184	2,274						5,731
資產重估增值 本年度(12月 底)止資產總額	3,964	5,513	21,093	1,442	3,778					309,953	345,743
本年度應提折 舊額	300	500	2,500	200	590					10,500	14,590
業務費用	300	500	2,500	200	590					10,500	14,590

註：項目其他：為彰化市公所以公務預算購置，無償提供基金使用之資產列代管資產科目。

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金
資產報廢明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現 重估增值 減少數	報廢損失
	成本或 重估價值	已提折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	169	169	-	-	-	-
機械及設備	27	27	-	-	-	-
機械及設備	27	27	-	-	-	-
交通及運輸設備	116	116	-	-	-	-
交通及運輸設備	116	116	-	-	-	-
什項設備	26	26	-	-	-	-
什項設備	26	26	-	-	-	-

註：電腦顯示幕2具、監錄設備5部(監控主機+攝影機)、不斷電電源設備1套、其他攝影機附屬設備1個、冷(暖)氣機2架、監視機紅外線攝影機2部、桌2張、行動電話4台、電話機2部、電話機(4鍵顯示話機)1台、印表機1台、吸塵器1台、密碼機1台、打卡鐘2台、電腦椅3張、辦公椅2張、攝影機鏡頭2部、椅凳1張及中央控制管理設備5套已達使用年限依規定辦理報廢。

彰化縣彰化市公所
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115年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	11,136	
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	11,136	

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金
購置無形資產明細表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科目及業務項目	本 年 度 預 算 數	說 明
15	-	無形資產	51	
15	-	電腦軟體	51	參考共同供應契約價格 編列(3套x17,000元)
15		總計	51	

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
82,380	資產	83,227	75,335	7,892
54,463	流動資產	49,221	43,154	6,067
54,463	現金	49,221	43,154	6,067
54,382	銀行存款	49,140	43,073	6,067
81	零用及週轉金	81	81	-
13,000	投資、長期應收款、貸墊	13,000	13,000	-
13,000	非流動金融資產	13,000	13,000	-
13,000	其他金融資產－非流	13,000	13,000	-
14,856	不動產、廠房及設備	20,956	19,146	1,810
560	土地改良物	1,712	12	1,700
1,964	土地改良物	3,964	1,964	2,000
-1,404	累計折舊－土地改良	-2,252	-1,952	-300
815	房屋及建築	3,798	3,998	-200
1,350	房屋及建築	5,513	5,213	300
-535	累計折舊－房屋及建	-1,715	-1,215	-500
201	機械及設備	12,697	14,197	-1,500
4,325	機械及設備	21,093	20,120	973
-4,123	累計折舊－機械及設	-8,396	-5,923	-2,473
250	交通及運輸設備	499	399	100
958	交通及運輸設備	1,442	1,258	184
-709	累計折舊－交通及運	-943	-859	-84
430	什項設備	2,250	540	1,710
1,331	什項設備	3,778	1,504	2,274
-901	累計折舊－什項設備	-1,528	-964	-564
12,600	購建中固定資產	-	-	-
12,600	未完工程	-	-	-
62	無形資產	50	35	15
62	無形資產	50	35	15
62	電腦軟體	50	35	15
-	其他資產	-	-	-
-	什項資產	-	-	-
309,953	代管資產	309,953	309,953	-
-8,927	累計折舊－代管資產	-27,676	-17,176	-10,500
-301,027	應付代管資產	-282,277	-292,777	10,500
82,380	合 計	83,227	75,335	7,892

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
12,919	負債	29	29	-
12,884	流動負債	-	-	
12,884	應付款項	-	-	
12,884	應付費用	-	-	
35	其他負債	29	29	-
35	什項負債	29	29	-
35	存入保證金	29	29	-
69,461	淨值	83,198	75,306	7,892
11,136	基金	11,136	11,136	-
11,136	基金	11,136	11,136	-
11,136	基金	11,136	11,136	-
9,130	公積	27,880	17,380	10,500
9,022	資本公積	27,772	17,272	10,500
9,022	受贈公積	27,772	17,272	10,500
108	特別公積	108	108	-
108	特別公積	108	108	-
49,195	累積餘絀	44,182	46,790	-2,608
49,195	累積賸餘	44,182	46,790	-2,608
82,380	負債及淨值合計	83,227	75,335	7,892

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國115年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數		-	-	-	
月租車	輛	9,050	1,767.96	16,000	
計時臨停車	輛	791,045	26.80	21,200	
上年度預算數		-	-	-	
月租車	輛	8,500	1,764.71	15,000	
計時臨停車	輛	751,209	26.89	20,200	
前年度決算數		-	-	-	
月租車	輛	8,341	2,194.70	18,306	
計時臨停車	輛	402,300	44.52	17,911	
112年度決算數		-	-	-	
月租車	輛	8,419	1,750.17	14,735	
計時臨停車	輛	360,500	25.91	9,342	
111年度決算數		-	-	-	
月租車	輛	9,333	1,768.13	16,502	
計時臨停車	輛	359,225	26.00	9,339	

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金
員工人數彙計表
中華民國115年度

單位：人

科目	上年度最高 可進用員額數	本年度增減(-) 數	本年度最高 可進用員額數	說明
業務支出部分：				
兼任人員				
總 計	-	-	-	

註：進用約用人員19人協助辦理停車場相關業務工作，編列預算數8,622,000元。

彰化縣彰化市公所
彰化縣彰化市公共造產基金
用人費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	獎金		退休及卹償金		福利費		提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
				年終獎金	考績獎金	退休金	卹償金	分擔保險費	其他				
業務支出部分													
管理及總務費用	-	-	71	-	-	-	-	-	-	-	71	-	71
兼任人員	-	-	71	-	-	-	-	-	-	-	71	-	71
合計	-	-	71	-	-	-	-	-	-	-	71	-	71

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元支應薪津、年終獎金、資遣費、勞、健保費機關負擔部份、勞工退休金等。

各項費用彙計表

彰化縣彰化市
彰化縣彰化市
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目					
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成本
12	71	用人費用	71	-	-	-	-
12	71	加(夜)班費	71	-	-	-	-
12,325	12,909	服務費用	15,150	-	-	-	-
1,747	1,350	水電費	2,400	-	-	-	-
147	205	郵電費	305	-	-	-	-
-	13	旅運費	13	-	-	-	-
31	60	印刷裝訂與廣告費	60	-	-	-	-
2,245	2,221	修理保養及保固費	2,222	-	-	-	-
64	131	保險費	171	-	-	-	-
7,751	8,679	一般服務費	8,929	-	-	-	-
341	250	專業服務費	1,050	-	-	-	-
1,532	2,589	材料及用品費	2,587	-	-	-	-
17	52	使用材料費	50	-	-	-	-
1,515	2,537	用品消耗	2,537	-	-	-	-
647	700	租金與利息	700	-	-	-	-
647	700	地租及水租	700	-	-	-	-
8,304	11,644	折舊、折耗及攤銷	14,626	-	-	-	-
1,136	3,368	不動產、廠房及設備 折舊	4,090	-	-	-	-
7,153	8,250	其他折舊性資產折舊	10,500	-	-	-	-
15	26	攤銷	36	-	-	-	-
515	1,752	稅捐與規費(強制費)	1,754	-	-	-	-
511	1,750	房屋稅	1,750	-	-	-	-
4	2	規費	4	-	-	-	-
-	10	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	20	-	-	-	-
-	10	補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	20	-	-	-	-
23,336	29,675	總 計	34,908	-	-	-	-

化市公所
 公共造產基金
 彙計表
 115年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資 業務成本	醫療成本	保險成本	其他業務 成本	業務費用	管理及總 務費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務 費用	其他業務 外費用
-	-	-	-	-	71	-	-	-	-
-	-	-	-	-	71	-	-	-	-
-	-	-	-	3,766	11,384	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2,400	-	-	-	-
-	-	-	-	-	305	-	-	-	-
-	-	-	-	13	-	-	-	-	-
-	-	-	-	60	-	-	-	-	-
-	-	-	-	2,222	-	-	-	-	-
-	-	-	-	171	-	-	-	-	-
-	-	-	-	250	8,679	-	-	-	-
-	-	-	-	1,050	-	-	-	-	-
-	-	-	-	2,587	-	-	-	-	-
-	-	-	-	50	-	-	-	-	-
-	-	-	-	2,537	-	-	-	-	-
-	-	-	-	700	-	-	-	-	-
-	-	-	-	700	-	-	-	-	-
-	-	-	-	14,626	-	-	-	-	-
-	-	-	-	4,090	-	-	-	-	-
-	-	-	-	10,500	-	-	-	-	-
-	-	-	-	36	-	-	-	-	-
-	-	-	-	1,754	-	-	-	-	-
-	-	-	-	1,750	-	-	-	-	-
-	-	-	-	4	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	20	-	-	-	-
-	-	-	-	-	20	-	-	-	-
-	-	-	-	23,433	11,475	-	-	-	-

主辦會計人員：

主計室主任 洪惠娟

基金主持人：

彰化市長 林世賢(甲)

