

# 彰化縣彰化市總決算 總 說 明

中 華 民 國 105 年 度

## 壹、施政計劃實施概況：

一〇五年度本市施政工作，歲入力求滿查滿征，歲出分別輕重緩急，節儉消極性之支出，以增進地方福利及發展，各項經費支出，發揮經濟效能，達到計劃預算之績效。

1. 一般政務支出：如限編成年度總決算，展開為民服務工作，端正禮俗，辦理役政管理，勤務編練，聯繫公庫調度公款，積極查征各項稅收，充裕庫收，加強人事管理，促進員工新陳代謝，提高行政效率。
2. 教育科學文化支出：推行社會教育及體育運動，並辦理社區幼兒園，提高國民文化水準。
3. 經濟發展支出：推行糧食增產及野鼠防治，加速農村建設事項，辦理公有消費零售市場修繕及清掃，水利工程，下水道工程，其他公共工程，路燈養護，舖裝及修補市街路及巷道產業道路並開闢公共設施道路等。
4. 社會安全支出：公共衛生方面積極消除穢亂，防治公害取締與車輛養護，清理下水溝及清掃市街路，美化市容，改善環境衛生，社會福利方面，照顧退休員工生活，長期救助及施醫，就業輔導，維護改善發展社區並推展社區後續計劃。
5. 其他支出：辦理員工各項補助等。

## 貳、總預算執行概況：

年度預算之執行遵照預算法規定，按法定預算於預算實施前編造分配預算，依照分配預算嚴格執行，並依預算法七十條動支預備金，會計年度終了時，查明到期未收付款項，辦理歲入應收款及歲出應付款保留轉入下年度繼續執行。

## 參、市庫收支實況：

歲入預算數 1,120,793,000 元，收入實現數 1,184,651,501 元，應收歲入款 3,207,597 元，應收歲入保留款 10,358,297 元，歲入決算數 1,198,217,395 元，歲出預算數 1,223,365,000 元，歲出實現數 1,007,869,096 元，應付歲出款 191,593 元，應付歲出保留款 91,608,924 元，歲出決算數 1,099,669,613 元。

## 肆、資產負債概況：

市庫存款 638,143,954 元，專戶存款 96,684,780 元，墊付款 3,172,165 元，保管有價證券 2,708,331 元，應收歲入款 3,207,597 元，應收歲入保留款 10,358,297 元，代收款 74,269,855 元，保管款 22,414,925 元，應付保管有價證券 2,708,331 元，應付歲出款 319,093 元，應付歲出保留款 184,522,116 元，歲計餘絀 98,547,782 元，以前年度累計餘絀 371,493,022 元。

## 伍、其他要點：

尚有積欠溪州焚化廠截至九十一年度環保垃圾處理費 6,500,000 元。

彰化縣彰化市總決算  
歲入歲出簡明比較分析表

中 華 民 國 105 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減數	百 分 比	
				增減%	占決算 總額%
一、歲入合計	1,120,793,000	1,198,217,395	77,424,395	6.91	100.00
1. 稅課收入	873,528,000	964,220,303	90,692,303	10.38	80.47
2. 工程受益費收入					
3. 罰款及賠償收入	418,000	545,847	127,847	30.59	0.05
4. 規費收入	85,065,000	115,745,127	30,680,127	36.07	9.66
5. 信託管理收入					
6. 財產收入	13,660,000	14,514,069	854,069	6.25	1.21
7. 營業盈餘及事業收入	6,000,000	6,000,000			0.50
8. 補助及協助收入	91,133,000	45,636,643	-45,496,357	-49.92	3.81
9. 捐獻及贈與收入	200,000	272,000	72,000	36.00	0.02
10. 自治稅捐收入					
11. 其他收入	50,789,000	51,283,406	494,406	0.97	4.28
二、歲出合計	1,223,365,000	1,099,669,613	-123,695,387	-10.11	100.00
1. 一般政務支出	312,932,660	287,543,890	-25,388,770	-8.11	26.15
2. 教育科學文化支出	59,739,000	50,699,456	-9,039,544	-15.13	4.61
3. 經濟發展支出	224,705,946	194,209,358	-30,496,588	-13.57	17.66
4. 社會福利支出	230,330,000	221,111,889	-9,218,111	-4.00	20.11
5. 社區發展及環境保護支出	298,172,233	281,061,631	-17,110,602	-5.74	25.56
6. 退休撫卹支出	68,519,000	55,577,810	-12,941,190	-18.89	5.05
7. 警政支出					
8. 債務支出					
9. 協助及補助支出					
10. 其他支出	28,966,161	9,465,579	-19,500,582	-67.32	0.86
三、歲入歲出餘絀	-102,572,000	98,547,782	201,119,782		

# 彰化縣彰化市總決算

## 歲入歲出性質及餘絀簡明分析表

中華民國 105 年度

單位:新臺幣元

項 目	本年度決算數		上年度決算數		前年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
一、經常門決算收支						
(一)經常收入	1,198,063,084	100.00	1,139,935,249	100.00	1,046,241,331	100.00
1. 直接稅收入	799,302,073	66.71	781,756,151	68.58	664,943,583	63.56
2. 間接稅收入	164,918,230	13.77	142,759,215	12.52	146,793,151	14.03
3. 賦稅外收入	233,842,781	19.52	215,419,883	18.90	234,504,597	22.41
(二)經常支出	936,507,805	100.00	894,424,023	100.00	881,821,963	100.00
1. 一般經常支出	936,507,805	100.00	894,424,023	100.00	881,821,963	100.00
2. 債務利息及事務支出						
(三)經常收支餘絀	261,555,279		245,511,226		164,419,368	
二、資本門決算收支						
(一)資本收入	154,311	100.00	1,190,272	100.00	1,270,483	100.00
1. 減少資產收入	154,311	100.00	1,190,272	100.00	1,270,483	100.00
2. 收回投資基金及其他收入						
(二)資本支出	163,161,808	100.00	224,168,157	100.00	149,761,321	100.00
1. 增置或擴充改良資產支出	161,961,808	99.26	224,168,157	100.00	149,761,321	100.00
2. 增加投資支出	1,200,000	0.74				
(三)資本收支餘絀	-163,007,497		-222,977,885		-148,490,838	
三、歲入歲出餘絀	98,547,782		22,533,341		15,928,530	

彰化縣彰化市總決算  
收支簡明比較分析表

中 華 民 國 105 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減數	備 註
一、收入合計	1,223,365,000	1,198,217,395	-25,147,605	
(一)歲入	1,120,793,000	1,198,217,395	77,424,395	
(二)債務之舉借				
(三)預計移用以前年度歲 計賸餘調節因應數	102,572,000		-102,572,000	
二、支出合計	1,223,365,000	1,099,669,613	-123,695,387	
(一)歲出	1,223,365,000	1,099,669,613	-123,695,387	
(二)債務之償還				
三、收支餘絀數		98,547,782	98,547,782	

彰化縣彰化市附屬單位決算

收支餘絀綜計表

(依收支科目分列)

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科目	預算數		決算數		比較增(+)減(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	19,056,000	100.00	25,024,289	100.00	5,968,289	31.32
其他業務收入	19,056,000	100.00	25,024,289	100.00	5,968,289	31.32
雜項業務收入	19,056,000	100.00	25,024,289	100.00	5,968,289	31.32
業務成本與費用	13,334,000	69.97	11,179,214	44.67	-2,154,786	-16.16
行銷及業務費用	4,918,000	25.81	3,376,317	13.49	-1,541,683	-31.35
業務費用	4,918,000	25.81	3,376,317	13.49	-1,541,683	-31.35
管理及總務費用	8,416,000	44.16	7,802,897	31.18	-613,103	-7.28
管理費用及總務費用	8,416,000	44.16	7,802,897	31.18	-613,103	-7.28
業務賸餘(短絀-)	5,722,000	30.03	13,845,075	55.33	8,123,075	141.96
業務外收入	180,000	0.94	160,938	0.64	-19,062	-10.59
財務收入	180,000	0.94	157,345	0.63	-22,655	-12.59
利息收入	180,000	0.94	157,345	0.63	-22,655	-12.59
其他業務外收入			3,593	0.01	3,593	
賠(補)償收入			2,593	0.01	2,593	
違約罰款收入			1,000	0.00	1,000	
業務外賸餘(短絀-)	180,000	0.94	160,938	0.64	-19,062	-10.59
本期賸餘(短絀-)	5,902,000	30.97	14,006,013	55.97	8,104,013	137.31

## 彰化縣彰化市附屬單位決算

## 收支餘絀綜計表 (依基金別分列)

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科目	合 計		彰化市公共造產基金	
	金額	%	金額	%
業務收入	25,024,289	100.00	25,024,289	100.00
其他業務收入	25,024,289	100.00	25,024,289	100.00
雜項業務收入	25,024,289	100.00	25,024,289	100.00
業務成本與費用	11,179,214	44.67	11,179,214	44.67
行銷及業務費用	3,376,317	13.49	3,376,317	13.49
業務費用	3,376,317	13.49	3,376,317	13.49
管理及總務費用	7,802,897	31.18	7,802,897	31.18
管理費用及總務費用	7,802,897	31.18	7,802,897	31.18
業務賸餘(短絀-)	13,845,075	55.33	13,845,075	55.33
業務外收入	160,938	0.64	160,938	0.64
財務收入	157,345	0.63	157,345	0.63
利息收入	157,345	0.63	157,345	0.63
其他業務外收入	3,593	0.01	3,593	0.01
賠(補)償收入	2,593	0.01	2,593	0.01
違約罰款收入	1,000	0.00	1,000	0.00
業務外賸餘(短絀-)	160,938	0.64	160,938	0.64
本期賸餘(短絀-)	14,006,013	55.97	14,006,013	55.97

# 彰化縣彰化市附屬單位決算

## 餘絀撥補綜計表 (依撥補項目分列)

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項目	預算數		決算數		比較增(+)減(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	13,913,000	100.00	27,180,024	100.00	13,267,024	95.36
本期賸餘	5,902,000	42.42	14,006,013	51.53	8,104,013	137.31
前期未分配賸餘	8,011,000	57.58	13,174,011	48.47	5,163,011	64.45
分配之部	6,000,000	43.13	6,000,000	22.08		
解繳市庫淨額	6,000,000	43.13	6,000,000	22.08		
未分配賸餘	7,913,000	56.87	21,180,024	77.92	13,267,024	167.66

彰化縣彰化市附屬單位決算

餘絀撥補綜計表

(依基金別分列)

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項目	合 計		彰化市公共造產基金	
	金額	%	金額	%
賸餘之部	27,180,024	100.00	27,180,024	100.00
本期賸餘	14,006,013	51.53	14,006,013	51.53
前期未分配賸餘	13,174,011	48.47	13,174,011	48.47
分配之部	6,000,000	22.08	6,000,000	22.08
解繳市庫淨額	6,000,000	22.08	6,000,000	22.08
未分配賸餘	21,180,024	77.92	21,180,024	77.92



彰化縣彰化市附屬單位決算

現金流量綜計表 (依現金流量項目分列)

中華民國105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-)	5,902,000	14,006,013	8,104,013	137.31
調整非現金項目	1,204,000	436,947	-767,053	-63.71
折舊及折耗	1,204,000	436,947	-767,053	-63.71
業務活動之淨現金流入(流出-)	7,106,000	14,442,960	7,336,960	103.25
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-6,000,000	-303,104	5,696,896	-94.95
增加固定資產	-6,000,000	-303,104	5,696,896	-94.95
投資活動之淨現金流入(流出-)	-6,000,000	-303,104	5,696,896	-94.95
融資活動之現金流量				
增加基金、公積及填補短絀	1,200,000	1,200,000		
增加基金	1,200,000	1,200,000		
賸餘分配款	-6,000,000	-6,000,000		
解繳公庫淨額	-6,000,000	-6,000,000		
融資活動之淨現金流入(流出-)	-4,800,000	-4,800,000		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-3,694,000	9,339,856	13,033,856	-352.84
期初現金及約當現金	14,344,000	19,532,481	5,188,481	36.17
期末現金及約當現金	10,650,000	28,872,337	18,222,337	171.10

彰化縣彰化市附屬單位決算

現金流量綜計表 (依基金別分列)

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	合 計	彰化市公共造產基金
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	14,006,013	14,006,013
調整非現金項目	436,947	436,947
折舊及折耗	436,947	436,947
業務活動之淨現金流入(流出-)	14,442,960	14,442,960
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-303,104	-303,104
增加固定資產	-303,104	-303,104
投資活動之淨現金流入(流出-)	-303,104	-303,104
融資活動之現金流量		
增加基金、公積及填補短絀	1,200,000	1,200,000
增加基金	1,200,000	1,200,000
賸餘分配款	-6,000,000	-6,000,000
解繳公庫淨額	-6,000,000	-6,000,000
融資活動之淨現金流入(流出-)	-4,800,000	-4,800,000
現金及約當現金之淨增(淨減-)	9,339,856	9,339,856
期初現金及約當現金	19,532,481	19,532,481
期末現金及約當現金	28,872,337	28,872,337

# 彰化縣彰化市附屬單位決算

## 平衡綜計表

(依科目分列)

中華民國105年度

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	%
資產	31,523,813	100.00	22,317,800	100.00	9,206,013	41.25
流動資產	28,872,337	91.59	19,532,481	87.52	9,339,856	47.82
現金	28,872,337	91.59	19,532,481	87.52	9,339,856	47.82
銀行存款	28,839,337	91.48	19,501,481	87.38	9,337,856	47.88
零用及週轉金	33,000	0.10	31,000	0.14	2,000	6.45
固定資產	2,651,476	8.41	2,785,319	12.48	-133,843	-4.81
房屋及建築	1,289,799	4.09	1,358,752	6.09	-68,953	-5.07
房屋及建築	2,282,189	7.24	2,282,189	10.23		
累計折舊-房屋及建築	-992,390	-3.15	-923,437	-4.14	-68,953	7.47
機械及設備	153,625	0.49	120,151	0.54	33,474	27.86
機械及設備	207,848	0.66	130,848	0.59	77,000	58.85
累計折舊-機械及設備	-54,223	-0.17	-10,697	-0.05	-43,526	406.90
交通及運輸設備	50,866	0.16	68,819	0.31	-17,953	-26.09
交通及運輸設備	3,522,891	11.18	3,522,891	15.79		
累計折舊-交通及運輸設備	-3,472,025	-11.01	-3,454,072	-15.48	-17,953	0.52
什項設備	1,157,186	3.67	1,237,597	5.55	-80,411	-6.50
什項設備	6,714,820	21.30	6,488,716	29.07	226,104	3.48
累計折舊-什項設備	-5,557,634	-17.63	-5,251,119	-23.53	-306,515	5.84
合計	31,523,813	100.00	22,317,800	100.00	9,206,013	41.25

# 彰化縣彰化市附屬單位決算

## 平衡綜計表 (依科目分列)

中華民國105年度

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	%
淨值	31,523,813	100.00	22,317,800	100.00	9,206,013	41.25
基金	10,235,405	32.47	9,035,405	40.49	1,200,000	13.28
基金	10,235,405	32.47	9,035,405	40.49	1,200,000	13.28
基金	10,235,405	32.47	9,035,405	40.49	1,200,000	13.28
公積	108,384	0.34	108,384	0.49		
特別公積	108,384	0.34	108,384	0.49		
特別公積	108,384	0.34	108,384	0.49		
累積餘絀	21,180,024	67.19	13,174,011	59.03	8,006,013	60.77
累積賸餘	21,180,024	67.19	13,174,011	59.03	8,006,013	60.77
累積賸餘	21,180,024	67.19	13,174,011	59.03	8,006,013	60.77
合計	31,523,813	100.00	22,317,800	100.00	9,206,013	41.25

# 彰化縣彰化市附屬單位決算

## 平衡綜計表

(依基金別分列)

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科目	合 計		彰化市公共造產基金	
	金額	%	金額	%
資產	31,523,813	100.00	31,523,813	100.00
流動資產	28,872,337	91.59	28,872,337	91.59
現金	28,872,337	91.59	28,872,337	91.59
銀行存款	28,839,337	91.48	28,839,337	91.48
零用及週轉金	33,000	0.10	33,000	0.10
固定資產	2,651,476	8.41	2,651,476	8.41
房屋及建築	1,289,799	4.09	1,289,799	4.09
房屋及建築	2,282,189	7.24	2,282,189	7.24
累計折舊-房屋及建築	-992,390	-3.15	-992,390	-3.15
機械及設備	153,625	0.49	153,625	0.49
機械及設備	207,848	0.66	207,848	0.66
累計折舊-機械及設備	-54,223	-0.17	-54,223	-0.17
交通及運輸設備	50,866	0.16	50,866	0.16
交通及運輸設備	3,522,891	11.18	3,522,891	11.18
累計折舊-交通及運輸設備	-3,472,025	-11.01	-3,472,025	-11.01
什項設備	1,157,186	3.67	1,157,186	3.67
什項設備	6,714,820	21.30	6,714,820	21.30
累計折舊-什項設備	-5,557,634	-17.63	-5,557,634	-17.63
合計	31,523,813	100.00	31,523,813	100.00

# 彰化縣彰化市附屬單位決算

## 平衡綜計表 (依基金別分列)

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科目	合 計		彰化市公共造產基金	
	金額	%	金額	%
淨值	31,523,813	100.00	31,523,813	100.00
基金	10,235,405	32.47	10,235,405	32.47
基金	10,235,405	32.47	10,235,405	32.47
基金	10,235,405	32.47	10,235,405	32.47
公積	108,384	0.34	108,384	0.34
特別公積	108,384	0.34	108,384	0.34
特別公積	108,384	0.34	108,384	0.34
累積餘絀	21,180,024	67.19	21,180,024	67.19
累積賸餘	21,180,024	67.19	21,180,024	67.19
累積賸餘	21,180,024	67.19	21,180,024	67.19
合計	31,523,813	100.00	31,523,813	100.00