

彰化縣彰化市總預算

總 說 明

中華民國 107 年度

一、總預算籌編經過：

本市本年度總預算籌編，依照107年度直轄市及縣(市)地方總預算編製要點，首先由各單位提出歲入歲出概算資料，彙集主計單位初核及整理概算總數，提交本市計畫及預算審核小組，其原則為：(一)量入為出(二)固定經費優先編足(三)業務經費除非新增業務或工作數量及單價大幅增漲才能增加(四)參酌上年度各科目預算數，刪減消極性支出(五)計算經建經費數額，完成收支平衡，由主計單位依式整理核算付印送市務會議通過後函送市民代表會審查。

二、施政目標及重點：

依照院頒「107年度中央及地方政府預算籌編原則」及本市施政方針為施政目標。

(一)健全基層組織、行政革新、為民服務。(二)辦理防治公害、推行美化綠化工作、加強垃圾掩埋各項設施等，以改善居住環境。(三)修建水溝，加強市街路巷及產業道路瀝青路面工程，健全都市建設，路燈加強維護及增設，發展精緻農業。(四)各項開闢道路等公共設施工程。(五)發放老人敬老津貼、喪葬補助暨低收入戶、單親家庭、身心障礙之學童教育補助。(六)彰化市彰鹿路168巷3之20號前道路側溝改善工程。(七)彰化市都市計畫7-39-9M道路開闢工程。(八)彰化市卦山路路面改善工程。(九)辦理107年營造友善城鄉環境計畫。(十)草子埔垃圾場購地。(十一)七壩遊客中心興建及相關工程。(十二)彰化市公所清潔隊辦公廳舍興建工程。

三、總預算案歲入歲出核列情形：

核列稅課收入946,309,000元比上年度增加100,864,000元，歲出力求經濟有效，至經建經費有配合款優先編列並分別輕重緩急按序編列。

四、歷年財政收支趨勢：

本所於民國39年由省轄市改為縣轄市公所，當年度歲出總預算為432,228元，59年度27,328,072元，79年度408,000,000元，103年度1,163,853,000元，104年度1,249,956,000元，105年度1,223,365,000元，106年度1,251,814,000元，107年度1,343,093,000元。

五、其他重點：

本市本年度歲入預算數1,213,983,000元；移用以前年度歲計賸餘129,110,000元，歲出預算數1,343,093,000元，歲出經常門1,112,882,000元佔82.9%，歲出資本門230,211,000元佔17.1%。

彰化縣彰化市總預算
歲入歲出簡明比較分析表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本年度預算數		上年度預算數		前年度決算數		本年度與上年度比較	
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	增加率
一、歲入合計	1,213,983	100.00	1,129,269	100.00	1,198,217	100.00	84,714	7.50
1. 稅課收入	946,309	77.95	845,445	74.87	964,220	80.47	100,864	11.93
2. 工程受益費收入								
3. 罰款及賠償收入	460	0.04	418	0.04	546	0.05	42	10.05
4. 規費收入	112,350	9.25	102,204	9.05	111,369	9.29	10,146	9.93
5. 信託管理收入								
6. 財產收入	13,660	1.13	10,840	0.96	14,514	1.21	2,820	26.01
7. 營業盈餘及事業收入	11,000	0.91	10,000	0.89	6,000	0.50	1,000	10.00
8. 補助及協助收入	72,661	5.98	102,079	9.03	45,637	3.81	-29,418	-28.82
9. 捐獻及贈與收入	200	0.02	200	0.02	272	0.02		
10. 自治稅捐收入								
11. 其他收入	57,343	4.72	58,083	5.14	55,659	4.65	-740	-1.27
二、歲出合計	1,343,093	100.00	1,251,814	100.00	1,099,670	100.00	91,279	7.29
1. 一般政務支出	363,021	27.03	305,347	24.40	287,544	26.15	57,674	18.89
2. 教育科學文化支出	62,634	4.66	83,393	6.66	50,699	4.61	-20,759	-24.89
3. 經濟發展支出	271,456	20.21	245,653	19.62	194,209	17.66	25,803	10.50
4. 社會福利支出	229,834	17.11	192,741	15.40	221,112	20.11	37,093	19.25
5. 社區發展及環境保護支出	292,078	21.75	302,613	24.17	281,062	25.56	-10,535	-3.48
6. 退休撫卹支出	71,590	5.33	71,587	5.72	55,578	5.05	3	0.00
7. 債務支出								
8. 補助及其他支出	52,480	3.91	50,480	4.03	9,466	0.86	2,000	3.96
三、歲入歲出餘絀	-129,110		-122,545		98,548		-6,565	

彰化縣彰化市總預算
歲入歲出性質及餘絀簡明比較分析表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本年度預算數		上年度預算數		前年度決算數		本年度與上年度比較	
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	增加率
一、經常門								
(一)歲入	1,209,483	100.00	1,129,269	100.00	1,198,063	100.00	80,214	7.10
1. 直接稅收入	790,861	65.39	694,128	61.47	799,302	66.71	96,733	13.94
2. 間接稅收入	155,448	12.85	151,317	13.40	164,918	13.77	4,131	2.73
3. 賦稅外收入	263,174	21.76	283,824	25.13	233,843	19.52	-20,650	-7.28
(二)歲出	1,112,882	100.00	1,044,786	100.00	936,508	100.00	68,096	6.52
1. 一般經常支出	1,082,882	97.30	1,014,786	97.13	936,508	100.00	68,096	6.71
2. 債務利息及事務支出								
3. 預備金	30,000	2.70	30,000	2.87				
(三)經常門賸餘	96,601		84,483		261,555		12,118	14.34
二、資本門								
(一)歲入	4,500	100.00			154	100.00	4,500	100.00
1. 減少資產	4,500	100.00			154	100.00	4,500	100.00
2. 收回投資								
(二)歲出	230,211	100.00	207,028	100.00	163,162	100.00	23,183	11.20
1. 增置或擴充改良資產	215,511	93.61	194,328	93.87	161,962	99.26	21,183	10.90
2. 增加投資					1,200	0.74		
3. 預備金	14,700	6.39	12,700	6.13			2,000	15.75
(三)資本門差短	225,711		207,028		163,007		18,683	9.02
三、歲入歲出餘絀	-129,110		-122,545		98,548		-6,565	

彰化縣彰化市總預算
收支簡明比較分析表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本年度預算數	上年度預算數	前年度決算數	本年度與上 年度比較
一、收入合計	1,343,093	1,251,814	1,198,217	91,279
(一)歲入	1,213,983	1,129,269	1,198,217	84,714
(二)債務之舉借				
(三)預計移用以前年度歲計賸餘調節因應數	129,110	122,545		6,565
二、支出合計	1,343,093	1,251,814	1,099,670	91,279
(一)歲出	1,343,093	1,251,814	1,099,670	91,279
(二)債務之償還				
三、收支賸餘			98,548	

備註：移用以前年度歲計賸餘調節因應數

129,110千元，未來將視歲入歲出實際執行情況再據以調整因應並列入決算。

彰化縣彰化市附屬單位預算

收支餘絀綜計表

(依收支科目分列)

中 華 民 國 1 0 7 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(一)	
	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	20,958	100.00	22,224	100.00	-1,266	-5.70
其他業務收入	20,958	100.00	22,224	100.00	-1,266	-5.70
雜項業務收入	20,958	100.00	22,224	100.00	-1,266	-5.70
業務成本與費用	14,877	70.98	14,387	64.74	490	3.41
行銷及業務費用	5,250	25.05	5,369	24.16	-119	-2.22
業務費用	5,250	25.05	5,369	24.16	-119	-2.22
管理及總務費用	9,627	45.93	9,018	40.58	609	6.75
管理費用及總務費用	9,627	45.93	9,018	40.58	609	6.75
業務賸餘(短絀)	6,081	29.02	7,837	35.26	-1,756	-22.41
業務外收入	180	0.85	180	0.81		
財務收入	180	0.85	180	0.81		
利息收入	180	0.85	180	0.81		
業務外賸餘(短絀)	180	0.85	180	0.81		
本期賸餘(短絀-)	6,261	29.87	8,017	36.07	-1,756	-21.90

彰化縣彰化市附屬單位預算

收支餘絀綜計表

(依基金別分列)

中 華 民 國 1 0 7 年 度

單位：新臺幣千元

科目	合 計		彰化市公共造產基金	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	20,958	100.00	20,958	100.00
其他業務收入	20,958	100.00	20,958	100.00
雜項業務收入	20,958	100.00	20,958	100.00
業務成本與費用	14,877	70.98	14,877	70.98
行銷及業務費用	5,250	25.05	5,250	25.05
業務費用	5,250	25.05	5,250	25.05
管理及總務費用	9,627	45.93	9,627	45.93
管理費用及總務費用	9,627	45.93	9,627	45.93
業務賸餘(短絀)	6,081	29.02	6,081	29.02
業務外收入	180	0.85	180	0.85
財務收入	180	0.85	180	0.85
利息收入	180	0.85	180	0.85
業務外賸餘(短絀)	180	0.85	180	0.85
本期賸餘(短絀-)	6,261	29.87	6,261	29.87

彰化縣彰化市附屬單位預算
餘絀撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中 華 民 國 1 0 7 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(一)	
	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	25,458	100.00	21,093	100.00	4,365	20.69
本期賸餘	6,261	24.59	8,017	38.01	-1,756	-21.90
前期未分配賸餘	19,197	75.41	13,076	61.99	6,121	46.81
分配之部	11,000	43.21	10,000	47.41	1,000	10.00
解繳市庫淨額	11,000	43.21	10,000	47.41	1,000	10.00
未分配賸餘	14,458	56.79	11,093	52.59	3,365	30.33

彰化縣彰化市附屬單位預算
餘絀撥補綜計表

(依基金別分列)

中 華 民 國 1 0 7 年 度

單位：新臺幣千元

項目	合 計		彰化市公共造產基金	
	金額	%	金額	%
賸餘之部	25,458	100.00	25,458	100.00
本期賸餘	6,261	24.59	6,261	24.59
前期未分配賸餘	19,197	75.41	19,197	75.41
分配之部	11,000	43.21	11,000	43.21
解繳市庫淨額	11,000	43.21	11,000	43.21
未分配賸餘	14,458	56.79	14,458	56.79

彰化縣彰化市附屬單位預算

現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中 華 民 國 1 0 7 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-)	6,261
調整非現金項目	1,023
折舊及折耗	1,023
業務活動之淨現金流入(流出-)	7,284
投資活動之現金流量	
增加固定資產及遞耗資產	-1,800
增加固定資產	-1,800
投資活動之淨現金流入(流出-)	-1,800
融資活動之現金流量	
賸餘分配款	-11,000
解繳公庫淨額	-11,000
融資活動之淨現金流入(流出-)	-11,000
現金及約當現金之淨減(淨減-)	-5,516
期初現金及約當現金	26,345
期末現金及約當現金	20,829

彰化縣彰化市附屬單位預算 現金流量綜計表

(依基金別分列)

中 華 民 國 1 0 7 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	合 計	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-)	6,261	6,261
調整非現金項目	1,023	1,023
折舊及折耗	1,023	1,023
業務活動之淨現金流入(流出-)	7,284	7,284
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-1,800	-1,800
增加固定資產	-1,800	-1,800
投資活動之淨現金流入(流出-)	-1,800	-1,800
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-11,000	-11,000
解繳公庫淨額	-11,000	-11,000
融資活動之淨現金流入(流出-)	-11,000	-11,000
現金及約當現金之淨減(淨減-)	-5,516	-5,516
期初現金及約當現金	26,345	26,345
期末現金及約當現金	20,829	20,829