

彰化縣彰化市總決算 總 說 明

中 華 民 國 1 0 6 年 度

壹、施政計劃實施概況：

一〇六年度本市施政工作，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，各項經費支用，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、巷道產業道路並開闢公共設施等。
4. 社會福利支出：辦理社會救助及社會福利、急難救助及殯葬業務等。
5. 社區發展及環境保護支出：維護改善發展社區並推展社區後續計劃，公共衛生方面積極消除髒亂，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。
6. 退休撫卹支出：照顧退休員工及遺族撫卹等。
7. 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 1,129,269,000 元，收入實現數 1,409,853,450 元，應收歲入款 4,639,224 元，應收歲入保留款 33,821,985 元，歲入決算數 1,448,314,659 元，歲出預算數 1,251,814,000 元，歲出實現數 1,051,971,512 元，應付歲出款 183,604 元，應付歲出保留款 80,438,960 元，歲出決算數 1,132,594,076 元。

肆、資產負債概況：

市庫存款 894,645,931 元，專戶存款 109,753,458 元，墊付款 17,407,249 元，保管有價證券 14,430,392 元，應收歲入款 4,639,224 元，應收歲入保留款 33,821,985 元，代收款 84,798,542 元，保管款 24,954,916 元，應付保管有價證券 14,430,392 元，應付歲出款 1,047,903 元，應付歲出保留款 142,379,446 元，歲計餘絀 315,720,583 元，以前年度累計餘絀 491,366,457 元。

伍、其他要點：

彰化縣彰化市總決算
歲入歲出簡明比較分析表

中 華 民 國 106 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	1,129,269,000	1,448,314,659	319,045,659	28.25	100.00
1. 稅課收入	845,445,000	1,114,894,194	269,449,194	31.87	76.98
2. 工程受益費收入					
3. 罰款及賠償收入	418,000	516,552	98,552	23.58	0.04
4. 規費收入	105,214,000	177,214,337	72,000,337	68.43	12.24
5. 信託管理收入					
6. 財產收入	10,840,000	13,268,352	2,428,352	22.40	0.92
7. 營業盈餘及事業收入	10,000,000	10,000,000			0.69
8. 補助及協助收入	102,079,000	74,406,128	-27,672,872	-27.11	5.12
9. 捐獻及贈與收入	200,000	241,000	41,000	20.50	0.02
10. 自治稅捐收入					
11. 其他收入	55,073,000	57,774,096	2,701,096	4.90	3.99
二、歲出合計	1,251,814,000	1,132,594,076	-119,219,924	-9.52	100.00
1. 一般政務支出	308,766,652	282,840,714	-25,925,938	-8.40	24.97
2. 教育科學文化支出	84,183,000	76,821,653	-7,361,347	-8.74	6.78
3. 經濟發展支出	255,146,000	226,849,284	-28,296,716	-11.09	20.03
4. 社會福利支出	199,606,000	191,284,044	-8,321,956	-4.17	16.89
5. 社區發展及環境保護支出	311,066,267	292,953,593	-18,112,674	-5.82	25.87
6. 退休撫卹支出	71,587,000	56,377,329	-15,209,671	-21.25	4.98
7. 警政支出					
8. 債務支出					
9. 補助及協助支出					
10. 其他支出	21,459,081	5,467,459	-15,991,622	-74.52	0.48
三、歲入歲出餘絀	-122,545,000	315,720,583	438,265,583		

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 106 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	1,448,314,659	100.00	1,198,063,084	100.00	1,139,935,249	100.00
1. 直接稅收入	954,686,177	65.92	799,302,073	66.71	781,756,151	68.58
2. 間接稅收入	160,208,017	11.06	164,918,230	13.77	142,759,215	12.52
3. 賦稅外收入	333,420,465	23.02	233,842,781	19.52	215,419,883	18.90
(二)經常支出	944,332,568	100.00	936,507,805	100.00	894,424,023	100.00
1. 一般經常支出	944,332,568	100.00	936,507,805	100.00	894,424,023	100.00
2. 債務利息及事務支出						
(三)經常收支餘絀	503,982,091		261,555,279		245,511,226	
二、資本門決算收支						
(一)資本收入			154,311	100.00	1,190,272	100.00
1. 減少資產收入			154,311	100.00	1,190,272	100.00
2. 收回投資基金及其他收入						
(二)資本支出	188,261,508	100.00	163,161,808	100.00	224,168,157	100.00
1. 增置或擴充改良資產支出	188,261,508	100.00	161,961,808	99.26	224,168,157	100.00
2. 增加投資支出			1,200,000	0.74		
(三)資本收支餘絀	-188,261,508		-163,007,497		-222,977,885	
三、歲入歲出餘絀	315,720,583		98,547,782		22,533,341	

彰化縣彰化市總決算
收支簡明比較分析表

中 華 民 國 106 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	1,251,814,000	1,448,314,659	196,500,659	
(一)歲入	1,129,269,000	1,448,314,659	319,045,659	
(二)債務之舉借				
(三)預計移用以前年度歲 計賸餘調節因應數	122,545,000		-122,545,000	
二、支出合計	1,251,814,000	1,132,594,076	-119,219,924	
(一)歲出	1,251,814,000	1,132,594,076	-119,219,924	
(二)債務之償還				
三、收支餘絀數		315,720,583	315,720,583	

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106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	22,224,000	100.00	22,909,368	100.00	685,368	3.08
其他業務收入	22,224,000	100.00	22,909,368	100.00	685,368	3.08
雜項業務收入	22,224,000	100.00	22,909,368	100.00	685,368	3.08
業務成本與費用	14,387,000	64.74	12,055,377	52.62	-2,331,623	-16.21
行銷及業務費用	5,369,000	24.16	3,271,492	14.28	-2,097,508	-39.07
業務費用	5,369,000	24.16	3,271,492	14.28	-2,097,508	-39.07
管理及總務費用	9,018,000	40.58	8,783,885	38.34	-234,115	-2.60
管理費用及總務費用	9,018,000	40.58	8,783,885	38.34	-234,115	-2.60
業務賸餘(短絀-)	7,837,000	35.26	10,853,991	47.38	3,016,991	38.50
業務外收入	180,000	0.81	164,004	0.72	-15,996	-8.89
財務收入	180,000	0.81	154,776	0.68	-25,224	-14.01
利息收入	180,000	0.81	154,776	0.68	-25,224	-14.01
其他業務外收入			9,228	0.04	9,228	
賠(補)償收入			4,725	0.02	4,725	
違約罰款收入			4,503	0.02	4,503	
業務外賸餘(短絀-)	180,000	0.81	164,004	0.72	-15,996	-8.89
本期賸餘(短絀-)	8,017,000	36.07	11,017,995	48.09	3,000,995	37.43

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106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	22,909,368	100.00	22,909,368	100.00
其他業務收入	22,909,368	100.00	22,909,368	100.00
雜項業務收入	22,909,368	100.00	22,909,368	100.00
業務成本與費用	12,055,377	52.62	12,055,377	52.62
行銷及業務費用	3,271,492	14.28	3,271,492	14.28
業務費用	3,271,492	14.28	3,271,492	14.28
管理及總務費用	8,783,885	38.34	8,783,885	38.34
管理費用及總務費用	8,783,885	38.34	8,783,885	38.34
業務賸餘(短絀-)	10,853,991	47.38	10,853,991	47.38
業務外收入	164,004	0.72	164,004	0.72
財務收入	154,776	0.68	154,776	0.68
利息收入	154,776	0.68	154,776	0.68
其他業務外收入	9,228	0.04	9,228	0.04
賠(補)償收入	4,725	0.02	4,725	0.02
違約罰款收入	4,503	0.02	4,503	0.02
業務外賸餘(短絀-)	164,004	0.72	164,004	0.72
本期賸餘(短絀-)	11,017,995	48.09	11,017,995	48.09

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106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	21,093,000	100.00	32,198,019	100.00	11,105,019	52.65
本期賸餘	8,017,000	38.01	11,017,995	34.22	3,000,995	37.43
前期未分配賸餘	13,076,000	61.99	21,180,024	65.78	8,104,024	61.98
分配之部	10,000,000	47.41	10,000,000	31.06		
解繳市庫淨額	10,000,000	47.41	10,000,000	31.06		
未分配賸餘	11,093,000	52.59	22,198,019	68.94	11,105,019	100.11

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106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	32,198,019	100.00	32,198,019	100.00
本期賸餘	11,017,995	34.22	11,017,995	34.22
前期未分配賸餘	21,180,024	65.78	21,180,024	65.78
分配之部	10,000,000	31.06	10,000,000	31.06
解繳市庫淨額	10,000,000	31.06	10,000,000	31.06
未分配賸餘	22,198,019	68.94	22,198,019	68.94

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106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-)	8,017,000	11,017,995	3,000,995	37.43
調整非現金項目	1,396,000	707,387	-688,613	-49.33
折舊及折耗	1,396,000	707,387	-688,613	-49.33
業務活動之淨現金流入(流出-)	9,413,000	11,725,382	2,312,382	24.57
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-1,940,000	-2,516,035	-576,035	29.69
增加固定資產	-1,940,000	-2,516,035	-576,035	29.69
投資活動之淨現金流入(流出-)	-1,940,000	-2,516,035	-576,035	29.69
融資活動之現金流量				
賸餘分配款	-10,000,000	-10,000,000		
解繳公庫淨額	-10,000,000	-10,000,000		
融資活動之淨現金流入(流出-)	-10,000,000	-10,000,000		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-2,527,000	-790,653	1,736,347	-68.71
期初現金及約當現金	16,738,000	28,872,337	12,134,337	72.50
期末現金及約當現金	14,211,000	28,081,684	13,870,684	97.61

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106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-)	11,017,995	11,017,995
調整非現金項目	707,387	707,387
折舊及折耗	707,387	707,387
業務活動之淨現金流入(流出-)	11,725,382	11,725,382
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-2,516,035	-2,516,035
增加固定資產	-2,516,035	-2,516,035
投資活動之淨現金流入(流出-)	-2,516,035	-2,516,035
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-10,000,000	-10,000,000
解繳公庫淨額	-10,000,000	-10,000,000
融資活動之淨現金流入(流出-)	-10,000,000	-10,000,000
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-790,653	-790,653
期初現金及約當現金	28,872,337	28,872,337
期末現金及約當現金	28,081,684	28,081,684

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106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	32,541,808	100.00	31,523,813	100.00	1,017,995	3.23
流動資產	28,081,684	86.29	28,872,337	91.59	-790,653	-2.74
現金	28,081,684	86.29	28,872,337	91.59	-790,653	-2.74
銀行存款	28,042,684	86.17	28,839,337	91.48	-796,653	-2.76
零用及週轉金	39,000	0.12	33,000	0.10	6,000	18.18
固定資產	4,460,124	13.71	2,651,476	8.41	1,808,648	68.21
房屋及建築	1,228,801	3.78	1,289,799	4.09	-60,998	-4.73
房屋及建築	2,282,189	7.01	2,282,189	7.24		
累計折舊-房屋及建築	-1,053,388	-3.24	-992,390	-3.15	-60,998	6.15
機械及設備	2,176,310	6.69	153,625	0.49	2,022,685	1,316.64
機械及設備	2,527,598	7.77	207,848	0.66	2,319,750	1,116.08
累計折舊-機械及設備	-351,288	-1.08	-54,223	-0.17	-297,065	547.86
交通及運輸設備	103,769	0.32	50,866	0.16	52,903	104.00
交通及運輸設備	3,607,077	11.08	3,522,891	11.18	84,186	2.39
累計折舊-交通及運輸設備	-3,503,308	-10.77	-3,472,025	-11.01	-31,283	0.90
什項設備	951,244	2.92	1,157,186	3.67	-205,942	-17.80
什項設備	6,826,919	20.98	6,714,820	21.30	112,099	1.67
累計折舊-什項設備	-5,875,675	-18.06	-5,557,634	-17.63	-318,041	5.72
合計	32,541,808	100.00	31,523,813	100.00	1,017,995	3.23

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106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	32,541,808	100.00	31,523,813	100.00	1,017,995	3.23
基金	10,235,405	31.45	10,235,405	32.47		
基金	10,235,405	31.45	10,235,405	32.47		
基金	10,235,405	31.45	10,235,405	32.47		
公積	108,384	0.33	108,384	0.34		
特別公積	108,384	0.33	108,384	0.34		
特別公積	108,384	0.33	108,384	0.34		
累積餘絀	22,198,019	68.22	21,180,024	67.19	1,017,995	4.81
累積賸餘	22,198,019	68.22	21,180,024	67.19	1,017,995	4.81
累積賸餘	22,198,019	68.22	21,180,024	67.19	1,017,995	4.81
合計	32,541,808	100.00	31,523,813	100.00	1,017,995	3.23

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106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	32,541,808	100.00	32,541,808	100.00
流動資產	28,081,684	86.29	28,081,684	86.29
現金	28,081,684	86.29	28,081,684	86.29
銀行存款	28,042,684	86.17	28,042,684	86.17
零用及週轉金	39,000	0.12	39,000	0.12
固定資產	4,460,124	13.71	4,460,124	13.71
房屋及建築	1,228,801	3.78	1,228,801	3.78
房屋及建築	2,282,189	7.01	2,282,189	7.01
累計折舊-房屋及建築	-1,053,388	-3.24	-1,053,388	-3.24
機械及設備	2,176,310	6.69	2,176,310	6.69
機械及設備	2,527,598	7.77	2,527,598	7.77
累計折舊-機械及設備	-351,288	-1.08	-351,288	-1.08
交通及運輸設備	103,769	0.32	103,769	0.32
交通及運輸設備	3,607,077	11.08	3,607,077	11.08
累計折舊-交通及運輸設備	-3,503,308	-10.77	-3,503,308	-10.77
什項設備	951,244	2.92	951,244	2.92
什項設備	6,826,919	20.98	6,826,919	20.98
累計折舊-什項設備	-5,875,675	-18.06	-5,875,675	-18.06
合計	32,541,808	100.00	32,541,808	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106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	32,541,808	100.00	32,541,808	100.00
基金	10,235,405	31.45	10,235,405	31.45
基金	10,235,405	31.45	10,235,405	31.45
基金	10,235,405	31.45	10,235,405	31.45
公積	108,384	0.33	108,384	0.33
特別公積	108,384	0.33	108,384	0.33
特別公積	108,384	0.33	108,384	0.33
累積餘絀	22,198,019	68.22	22,198,019	68.21
累積賸餘	22,198,019	68.22	22,198,019	68.21
累積賸餘	22,198,019	68.22	22,198,019	68.21
合計	32,541,808	100.00	32,541,808	100.00