

彰化縣彰化市總決算 總 說 明

中 華 民 國 1 0 7 年 度

壹、施政計劃實施概況：

一〇七年度本市施政工作，歲入力求滿查滿徵，歲出分別輕重緩急，節省消極性之支出，以增進地方福利及發展，各項經費支用，發揮經濟效能，達到預算之績效。

一、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，積極查徵各項稅收，充裕庫收，加強人事管理，促進員工新陳代謝，提高行政效能。

二、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。

三、經濟發展支出：推行糧食增產及農作物病蟲害防治，促進農地合理利用，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，路燈養護及新設，市街、巷道產業道路鋪設並開闢公共設施等。

四、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。

五、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。

六、退休撫卹支出：照顧退休員工及遺族撫卹等。

七、補助及其他支出：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 1,213,983,000 元，收入實現數 1,131,365,176 元，應收歲入款 9,665,552 元，應收歲入保留款 27,416,156 元，歲入決算數 1,168,446,884 元，歲出預算數 1,343,093,000 元，歲出實現數 1,121,026,204 元，應付歲出款 2,253,390 元，應付歲出保留款 78,226,445 元，歲出決算數 1,201,506,039 元。

肆、資產負債概況：

市庫存款 869,059,122 元，專戶存款 115,531,604 元，墊付款 25,993,833 元，保管有價證券 5,333,056 元，應收歲入款 9,665,552 元，應收歲入保留款 41,833,636 元，代收款 76,138,311 元，保管款 39,393,293 元，應付保管有價證券 5,333,056 元，應付歲出款 17,281,024 元，應付歲出保留款 152,231,061 元，以前年度累計餘絀 777,040,058 元。

伍、其他要點：無

彰化縣彰化市總決算
歲入歲出簡明比較分析表

中 華 民 國 107 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	1,213,983,000	1,168,446,884	-45,536,116	-3.75	100.00
1. 稅課收入	946,309,000	846,817,286	-99,491,714	-10.51	72.47
2. 工程受益費收入					
3. 罰款及賠償收入	460,000	392,390	-67,610	-14.70	0.03
4. 規費收入	112,350,000	153,795,175	41,445,175	36.89	13.16
5. 信託管理收入					
6. 財產收入	13,660,000	22,917,233	9,257,233	67.77	1.96
7. 營業盈餘及事業收入	11,000,000	11,000,000			0.94
8. 補助及協助收入	72,661,000	72,346,262	-314,738	-0.43	6.20
9. 捐獻及贈與收入	200,000	210,000	10,000	5.00	0.02
10. 自治稅捐收入					
11. 其他收入	57,343,000	60,968,538	3,625,538	6.32	5.22
二、歲出合計	1,343,093,000	1,201,506,039	-141,586,961	-10.54	100.00
1. 一般政務支出	364,245,000	326,112,452	-38,132,548	-10.47	27.14
2. 教育科學文化支出	64,134,000	56,191,526	-7,942,474	-12.38	4.68
3. 經濟發展支出	292,398,610	254,106,436	-38,292,174	-13.10	21.15
4. 社會福利支出	230,534,000	216,992,294	-13,541,706	-5.87	18.06
5. 社區發展及環境保護支出	296,119,738	284,160,689	-11,959,049	-4.04	23.65
6. 退休撫卹支出	72,790,000	58,666,546	-14,123,454	-19.40	4.88
7. 債務支出					
8. 補助及其他支出	22,871,652	5,276,096	-17,595,556	-76.93	0.44
三、歲入歲出餘絀	-129,110,000	-33,059,155	96,050,845		

彰化縣彰化市總決算
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：						
(一)歲入	1,163,075,609	100.00	1,448,314,659	100.00	1,198,063,084	100.00
1. 直接稅收入	672,062,458	57.78	954,686,177	65.92	799,302,073	66.71
2. 間接稅收入	174,754,828	15.03	160,208,017	11.06	164,918,230	13.77
3. 賦稅外收入	316,258,323	27.19	333,420,465	23.02	233,842,781	19.52
(二)歲出	987,184,945	100.00	944,332,568	100.00	936,507,805	100.00
1. 一般經常支出	987,184,945	100.00	944,332,568	100.00	936,507,805	100.00
2. 債務利息及事務支出						
(三)經常門餘絀	175,890,664		503,982,091		261,555,279	
二、資本門：						
(一)歲入	5,371,275	100.00			154,311	100.00
1. 減少資產	5,371,275	100.00			154,311	100.00
2. 收回投資						
(二)歲出	214,321,094	100.00	188,261,508	100.00	163,161,808	100.00
1. 增置或擴充改良資產	214,321,094	100.00	188,261,508	100.00	161,961,808	99.26
2. 增加投資					1,200,000	0.74
(三)資本門餘絀	-208,949,819		-188,261,508		-163,007,497	
三、歲入歲出餘絀	-33,059,155		315,720,583		98,547,782	

彰化縣彰化市總決算
收支簡明比較分析表

中 華 民 國 107 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	1,343,093,000	1,201,506,039	-141,586,961	
(一)歲入	1,213,983,000	1,168,446,884	-45,536,116	
(二)債務之舉借				
(三)預計移用以前年度歲 計賸餘調節因應數	129,110,000	33,059,155	-96,050,845	
二、支出合計	1,343,093,000	1,201,506,039	-141,586,961	
(一)歲出	1,343,093,000	1,201,506,039	-141,586,961	
(二)債務之償還				
三、收支餘絀				

作業基金收支餘絀綜計表

(依收支科目分列)

中華民國107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	20,958,000	100.00	21,625,732	100.00	667,732	3.19
其他業務收入	20,958,000	100.00	21,625,732	100.00	667,732	3.19
雜項業務收入	20,958,000	100.00	21,625,732	100.00	667,732	3.19
業務成本與費用	14,877,000	70.98	12,500,340	57.80	-2,376,660	-15.98
行銷及業務費用	5,250,000	25.05	3,259,254	15.07	-1,990,746	-37.92
業務費用	5,250,000	25.05	3,259,254	15.07	-1,990,746	-37.92
管理及總務費用	9,627,000	45.93	9,241,086	42.73	-385,914	-4.01
管理費用及總務費用	9,627,000	45.93	9,241,086	42.73	-385,914	-4.01
業務賸餘(短絀)	6,081,000	29.02	9,125,392	42.20	3,044,392	50.06
業務外收入	180,000	0.85	156,009	0.72	-23,991	-13.33
財務收入	180,000	0.85	153,547	0.71	-26,453	-14.70
利息收入	180,000	0.85	153,547	0.71	-26,453	-14.70
其他業務外收入			2,462	0.01	2,462	
違規罰款收入			2,462	0.01	2,462	
業務外賸餘(短絀)	180,000	0.85	156,009	0.72	-23,991	-13.33
本期賸餘(短絀)	6,261,000	29.87	9,281,401	42.92	3,020,401	48.24

作業基金收支餘絀綜計表

(依基金別分列)

中華民國107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	21,625,732	100.00	21,625,732	100.00
其他業務收入	21,625,732	100.00	21,625,732	100.00
雜項業務收入	21,625,732	100.00	21,625,732	100.00
業務成本與費用	12,500,340	57.80	12,500,340	57.80
行銷及業務費用	3,259,254	15.07	3,259,254	15.07
業務費用	3,259,254	15.07	3,259,254	15.07
管理及總務費用	9,241,086	42.73	9,241,086	42.73
管理費用及總務費用	9,241,086	42.73	9,241,086	42.73
業務賸餘(短絀)	9,125,392	42.20	9,125,392	42.20
業務外收入	156,009	0.72	156,009	0.72
財務收入	153,547	0.71	153,547	0.71
利息收入	153,547	0.71	153,547	0.71
其他業務外收入	2,462	0.01	2,462	0.01
違規罰款收入	2,462	0.01	2,462	0.01
業務外賸餘(短絀)	156,009	0.72	156,009	0.72
本期賸餘(短絀)	9,281,401	42.92	9,281,401	42.92

作業基金餘絀撥補綜計表 (依撥補項目分列)

中華民國107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	25,458,000	100.00	31,479,420	100.00	6,021,420	23.65
本期賸餘	6,261,000	24.59	9,281,401	29.48	3,020,401	48.24
前期未分配賸餘	19,197,000	75.41	22,198,019	70.52	3,001,019	15.63
分配之部	11,000,000	43.21	11,000,000	34.94		
解繳公庫淨額	11,000,000	43.21	11,000,000	34.94		
未分配賸餘	14,458,000	56.79	20,479,420	65.06	6,021,420	41.65

作業基金餘絀撥補綜計表

(依基金別分列)

中華民國107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	31,479,420	100.00	31,479,420	100.00
本期賸餘	9,281,401	29.48	9,281,401	29.48
前期未分配賸餘	22,198,019	70.52	22,198,019	70.52
分配之部	11,000,000	34.94	11,000,000	34.94
解繳公庫淨額	11,000,000	34.94	11,000,000	34.94
未分配賸餘	20,479,420	65.06	20,479,420	65.06

作業基金現金流量綜計表 (依現金流量項目分列)

中華民國107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)	6,261,000	9,281,401	3,020,401	48.24
調整非現金項目	1,023,000	807,633	-215,367	-21.05
業務活動之淨現金流入(流出)	7,284,000	10,089,034	2,805,034	38.51
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-1,800,000	-1,835,013	-35,013	1.95
投資活動之淨現金流入(流出)	-1,800,000	-1,835,013	-35,013	1.95
融資活動之現金流量				
賸餘分配款	-11,000,000	-11,000,000		
融資活動之淨現金流入(流出)	-11,000,000	-11,000,000		
現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,516,000	-2,745,979	2,770,021	-50.22
期初現金及約當現金	26,345,000	28,081,684	1,736,684	6.59
期末現金及約當現金	20,829,000	25,335,705	4,506,705	21.64

作業基金現金流量綜計表

(依基金別分列)

中華民國107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)	9,281,401	9,281,401
調整非現金項目	807,633	807,633
業務活動之淨現金流入(流出)	10,089,034	10,089,034
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-1,835,013	-1,835,013
投資活動之淨現金流入(流出)	-1,835,013	-1,835,013
融資活動之現金流量		
賸餘分配款	-11,000,000	-11,000,000
融資活動之淨現金流入(流出)	-11,000,000	-11,000,000
現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,745,979	-2,745,979
期初現金及約當現金	28,081,684	28,081,684
期末現金及約當現金	25,335,705	25,335,705

作業基金

中華民國107年

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	30,823,209	100.00	32,541,808	100.00	-1,718,599	-5.28
流動資產	25,335,705	82.20	28,081,684	86.29	-2,745,979	-9.78
現金	25,335,705	82.20	28,081,684	86.29	-2,745,979	-9.78
銀行存款	25,296,705	82.07	28,042,684	86.17	-2,745,979	-9.79
零用及週轉金	39,000	0.13	39,000	0.12		
固定資產	5,487,504	17.80	4,460,124	13.71	1,027,380	23.03
房屋及建築	1,167,803	3.79	1,228,801	3.78	-60,998	-4.96
房屋及建築	2,282,189	7.40	2,282,189	7.01		
累計折舊-房屋及建築	-1,114,386	-3.62	-1,053,388	-3.24	-60,998	5.79
機械及設備	3,476,109	11.28	2,176,310	6.69	1,299,799	59.72
機械及設備	4,203,598	13.64	2,527,598	7.77	1,676,000	66.31
累計折舊-機械及設備	-727,489	-2.36	-351,288	-1.08	-376,201	107.09
交通及運輸設備	68,978	0.22	103,769	0.32	-34,791	-33.53
交通及運輸設備	3,607,077	11.70	3,607,077	11.08		
累計折舊-交通及運輸設備	-3,538,099	-11.48	-3,503,308	-10.77	-34,791	0.99
什項設備	774,614	2.51	951,244	2.92	-176,630	-18.57
什項設備	5,332,067	17.30	6,826,919	20.98	-1,494,852	-21.90
累計折舊-什項設備	-4,557,453	-14.79	-5,875,675	-18.06	1,318,222	-22.44
合 計	30,823,209	100.00	32,541,808	100.00	-1,718,599	-5.28

平衡綜計表

112月31日

(依科目分列)

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						
淨值	30,823,209	100.00	32,541,808	100.00	-1,718,599	-5.28
基金	10,235,405	33.21	10,235,405	31.45		
基金	10,235,405	33.21	10,235,405	31.45		
基金	10,235,405	33.21	10,235,405	31.45		
公積	108,384	0.35	108,384	0.33		
特別公積	108,384	0.35	108,384	0.33		
特別公積	108,384	0.35	108,384	0.33		
累積餘絀	20,479,420	66.44	22,198,019	68.22	-1,718,599	-7.74
累積賸餘	20,479,420	66.44	22,198,019	68.22	-1,718,599	-7.74
累積賸餘	20,479,420	66.44	22,198,019	68.22	-1,718,599	-7.74
合 計	30,823,209	100.00	32,541,808	100.00	-1,718,599	-5.28

作業基金平衡綜計表

(依基金別分列)

中華民國107年12月31日

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	30,823,209	100.00	30,823,209	100.00
流動資產	25,335,705	82.20	25,335,705	82.20
現金	25,335,705	82.20	25,335,705	82.20
銀行存款	25,296,705	82.07	25,296,705	82.07
零用及週轉金	39,000	0.13	39,000	0.13
固定資產	5,487,504	17.80	5,487,504	17.80
房屋及建築	1,167,803	3.79	1,167,803	3.79
房屋及建築	2,282,189	7.40	2,282,189	7.40
累計折舊-房屋及建築	-1,114,386	-3.62	-1,114,386	-3.62
機械及設備	3,476,109	11.28	3,476,109	11.28
機械及設備	4,203,598	13.64	4,203,598	13.64
累計折舊-機械及設備	-727,489	-2.36	-727,489	-2.36
交通及運輸設備	68,978	0.22	68,978	0.22
交通及運輸設備	3,607,077	11.70	3,607,077	11.70
累計折舊-交通及運輸設備	-3,538,099	-11.48	-3,538,099	-11.48
什項設備	774,614	2.51	774,614	2.51
什項設備	5,332,067	17.30	5,332,067	17.30
累計折舊-什項設備	-4,557,453	-14.79	-4,557,453	-14.79
合 計	30,823,209	100.00	30,823,209	100.00

作業基金平衡綜計表

(依基金別分列)

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	合 計		彰化市公共造產基金	
	金額	%	金額	%
負債				
淨值	30,823,209	100.00	30,823,209	100.00
基金	10,235,405	33.21	10,235,405	33.21
基金	10,235,405	33.21	10,235,405	33.21
基金	10,235,405	33.21	10,235,405	33.21
公積	108,384	0.35	108,384	0.35
特別公積	108,384	0.35	108,384	0.35
特別公積	108,384	0.35	108,384	0.35
累積餘絀	20,479,420	66.44	20,479,420	66.44
累積賸餘	20,479,420	66.44	20,479,420	66.44
累積賸餘	20,479,420	66.44	20,479,420	66.44
合 計	30,823,209	100.00	30,823,209	100.00