

中華民國114年度

(自民國114年1月1日起至114年12月31日止)

彰化縣總預算

附屬單位預算及綜計表

(營業及非營業部分)

彰化縣政府 編

中華民國114年度彰化縣總預算附屬單位預算及綜計表
(營業部分及非營業部分)

目 次

彰化縣114年度總預算案附屬單位預算及綜計表審查決議書

壹、營業部分

貳、非營業部分

彰化縣議會 函

113 年 12 月 10 日彰會議字第 1130002229 號

主旨：檢送本會第 20 屆第 4 次定期會決議案(縣府提案、
議員提案、臨時動議案)各 4 冊，請辦理惠復。

議長 謝典林

彰化縣 114 年度總預算案附屬單位預算及 綜計表（營業、非營業部分）審查決議書

（中華民國 113 年 12 月 5 日）
第 20 屆第 4 次定期會審議通過

壹、營業部分：

彰化縣肉品市場股份有限公司

審查意見：照原案通過。

貳、非營業部分：

一、作業基金：

1、彰化縣產業園區開發管理基金

審查意見：照原案通過。

2、彰化縣觀光溫泉基金

審查意見：照原案通過。

3、彰化縣各鄉鎮市（區）衛生所醫療作業基金

審查意見：照原案通過。

4、彰化縣公共停車場作業基金

審查意見：照原案通過。

5、彰化縣市地重劃基金

審查意見：照原案通過。

6、彰化縣平均地權基金

審查意見：照原案通過。

二、特別收入基金：

1、彰化縣環境污染防治基金

審查意見：照原案通過。

2、彰化縣公共藝術基金

審查意見：照原案通過。

3、彰化縣農業發展基金

審查意見：照原案通過。

4、彰化縣城鄉發展建設基金

審查意見：照原案通過。

5、彰化縣身心障礙者就業基金。

審查意見：照原案通過。

6、彰化縣公益彩券盈餘分配基金

審查意見：照原案通過。

7、彰化縣道路挖掘路修費基金

審查意見：照原案通過。

8、彰化縣地方教育發展基金。

審查意見：照原案通過。

壹、營業部分

中華民國114年度

(自民國114年1月1日起至114年12月31日止)

彰化縣總預算

附屬單位預算及綜計表

(營業部分)

彰化縣政府 編

營業部分目次

中華民國114年度

壹、總說明	第 1 ~ 2 頁
貳、營業基金綜計表	
一、營業基金財務摘要綜計表	第 3 ~ 3 頁
二、營業基金損益綜計表	第 4 ~ 5 頁
三、營業基金盈虧撥補綜計表	第 6 ~ 7 頁
四、營業基金現金流量綜計表	第 8 ~ 9 頁
五、營業基金固定資產建設改良擴充與資金來源綜計表	第 10 ~ 11 頁
六、營業基金產銷營運量值綜計表	第 12 ~ 12 頁

總說明

總說明

中華民國 114 年度

壹、事業機關業務範圍

彰化縣肉品市場股份有限公司 114 年度營業機構之事業計畫，係依據院頒「農產品市場交易法暨施行細則」及「農產品批發市場管理辦法」等之規定辦理羊豬拍賣交易及機械化電宰等主要業務。

一、豬羊拍賣

實施電腦拍賣作業，建立公開、公平、公正之交易制度，調整產銷平準市價，維護生產及承銷者利益。

二、豬羊電宰

囿於國民肉品消費習性保守及私宰未絕，食肉衛生未被重視，委宰毛豬量未增，為提升經營效能，辦理電宰作業外包方式經營，以降低經營成本。

貳、願景及策略目標

一、願景

為建立家畜之農產品運銷秩序，調節供需，促進豬羊等家畜公平交易，平衡交易價格，維護生產者與承銷者利益，執行豬羊等家畜肉品衛生政策，辦理豬羊電宰屠體衛生檢驗制度之推行，確保國民食肉安全。在上述目標願景內協助農業經濟之發展。

二、策略目標

(一)推行電腦拍賣豬羊作業，確立公開、公平、公正的交易制度，維護產銷利益。

(二)調節豬羊供給量與需求量之平衡，穩定價格，促進畜牧產業發展。

(三)培植訓練專業人才參與業務，在動態畜牧產銷平衡環境中，進行推動農業政策，維護羊豬產銷者雙方之最大利益。

(四)執行豬羊防疫消毒政策，辦理人員、車輛進出消毒及場區持續噴灑藥劑消毒防疫，避免疫病毒之散播傳染，共同維護家畜產業永續發展。

(五)辦理豬羊電宰屠體衛生檢驗制度之持續推行，提供衛生安全肉品，確保國民健康。

參、預算審核情形

本縣肉品市場股份有限公司 114 年度附屬單位預算，參酌業務情形予以審核完成。

各項列數如下：

一、營業收支及損益之預計

本年度營業收入 2 億 2,010 萬 2 千元，營業外收入 221 萬 3 千元，收入共計 2 億 2,231 萬 5 千元，營業成本 1 億 2,878 萬 1 千元，營業費用 5,822 萬 7 千元，營業外費用 11 萬 1 千元，支出共計 1 億 8,711 萬 9 千元，收支相抵稅前淨利 3,519 萬 6 千元，繳納所得稅費用 703 萬 9 千元，預計本期淨利 2,815 萬 7 千元。

二、盈虧撥補之預計

本期淨利 2,815 萬 7 千元，以前年度累積盈餘 2,619 萬元，可分配盈餘共計 5,434 萬 7 千元，預計分配投資人股息 2,504 萬元，提存法定公積 281 萬 6 千元，未分配盈餘 2,649 萬 1 千元。

總說明

中華民國 114 年度

三、現金流量之預計

(一)營業活動之淨現金流入 4,448 萬 6 千元

係稅前淨利 3,519 萬 6 千元，扣除利息股利之調整 131 萬 3 千元(利息收入 131 萬 3 千元)，加計調整項目 1,632 萬 9 千元(包含折舊、減損及折耗 1,503 萬 6 千元，處理資產損失 11 萬 1 千元，流動資產淨增 118 萬 5 千元，流動負債淨增 236 萬 7 千元)、收取利息 131 萬 3 千元及支付所得稅 703 萬 9 千元。

(二)投資活動之淨現金流出 1,355 萬元

係增加不動產、廠房及設備、礦產資源 1,355 萬元。

(三)籌資活動之淨現金流出 2,776 萬 2 千元

係其他負債淨減 878 萬 2 千元，發放現金股利 1,898 萬元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增 317 萬 4 千元，加計期初現金及約當現金 2,731 萬 8 千元，期末現金及約當現金 3,049 萬 2 千元。

營業基金
綜計表

營業基金財務摘要綜計表

單位：新臺幣百萬元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經 營 成 績：				
營業總收入	222	195	27	13.85
營業總支出	194	174	20	11.49
淨利（淨損）	28	21	7	33.33
盈 虧 撥 補：				
公庫分得股（官）息紅利	16	12	4	33.33
留存事業機關盈餘	29	21	8	38.10
現 金 流 量：				
增加不動產、廠房及設備	-14	-52	38	73.08
現金及約當現金淨增	3		40	
現金及約當現金淨減		-37		
財 務 狀 況：				
營運資金餘額	90	94	-4	4.26
不動產、廠房及設備餘額	488	490	-2	0.41
權益	398	395	3	0.76

營業基金損益綜計表

(依收支科目分列)

中華民國114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	%
營業收入	220,102	100.00	193,452	100.00	26,650	13.78
銷貨收入	18,838	8.56	11,058	5.72	7,780	70.36
勞務收入	196,482	89.27	178,736	92.39	17,746	9.93
其他營業收入	4,782	2.17	3,658	1.89	1,124	30.73
營業成本	128,781	58.51	110,695	57.22	18,086	16.34
銷貨成本	15,751	7.16	10,268	5.31	5,483	53.40
勞務成本	113,030	51.35	100,427	51.91	12,603	12.55
營業毛利(毛損)	91,321	41.49	82,757	42.78	8,564	10.35
營業費用	58,227	26.45	57,749	29.85	478	0.83
管理費用	58,227	26.45	57,749	29.85	478	0.83
營業利益(損失)	33,094	15.04	25,008	12.93	8,086	32.33
營業外收入	2,213	1.01	1,849	0.96	364	19.69
財務收入	1,313	0.60	949	0.49	364	38.36
其他營業外收入	900	0.41	900	0.47		
營業外費用	111	0.05	496	0.26	-385	77.62
其他營業外費用	111	0.05	496	0.26	-385	77.62
營業外利益(損失)	2,102	0.96	1,353	0.70	749	55.36
稅前淨利(淨損)	35,196	15.99	26,361	13.63	8,835	33.52
所得稅費用(利益)	7,039	3.20	5,272	2.73	1,767	33.52
所得稅費用(利益)	7,039	3.20	5,272	2.73	1,767	33.52
本期淨利(淨損)	28,157	12.79	21,089	10.90	7,068	33.52

營業基金損益綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國 114年度

單位：新臺幣千元

科 目	合 計		彰化縣政府主管	
			彰化縣肉品市場股份有限公司	
	金 額	%	金 額	%
營業收入	220,102	100.00	220,102	100.00
銷貨收入	18,838	8.56	18,838	8.56
勞務收入	196,482	89.27	196,482	89.27
其他營業收入	4,782	2.17	4,782	2.17
營業成本	128,781	58.51	128,781	58.51
銷貨成本	15,751	7.16	15,751	7.16
勞務成本	113,030	51.35	113,030	51.35
營業毛利(毛損)	91,321	41.49	91,321	41.49
營業費用	58,227	26.45	58,227	26.45
管理費用	58,227	26.45	58,227	26.45
營業利益(損失)	33,094	15.04	33,094	15.04
營業外收入	2,213	1.01	2,213	1.01
財務收入	1,313	0.60	1,313	0.60
其他營業外收入	900	0.41	900	0.41
營業外費用	111	0.05	111	0.05
其他營業外費用	111	0.05	111	0.05
營業外利益(損失)	2,102	0.96	2,102	0.96
稅前淨利(淨損)	35,196	15.99	35,196	15.99
所得稅費用(利益)	7,039	3.20	7,039	3.20
所得稅費用(利益)	7,039	3.20	7,039	3.20
本期淨利(淨損)	28,157	12.79	28,157	12.79

營業基金盈虧撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中華民國 114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	%
盈餘之部						
本期淨利	28,157	51.81	21,089	53.20	7,068	33.52
累積盈餘	26,190	48.19	18,552	46.80	7,638	41.17
合 計	54,347	100.00	39,641	100.00	14,706	37.10
分配之部						
地方政府所得者	15,895	29.25	12,049	30.40	3,846	31.92
股(官)息紅利	15,895	29.25	12,049	30.40	3,846	31.92
民股股東所得者	9,145	16.83	6,931	17.48	2,214	31.94
股息紅利	9,145	16.83	6,931	17.48	2,214	31.94
留存事業機關者	29,307	53.93	20,661	52.12	8,646	41.85
法定公積	2,816	5.18	2,109	5.32	707	33.52
未分配盈餘	26,491	48.74	18,552	46.80	7,939	42.79
合 計	54,347	100.01	39,641	100.00	14,706	37.10

營業基金盈虧撥補綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國 114年度

單位：新臺幣千元

項 目	合 計		彰化縣政府主管	
			彰化縣肉品市場股份有限公司	
	金 額	%	金 額	%
盈餘之部				
本期淨利	28,157	51.81	28,157	51.81
累積盈餘	26,190	48.19	26,190	48.19
合 計	54,347	100.00	54,347	100.00
分配之部				
地方政府所得者	15,895	29.25	15,895	29.25
股(官)息紅利	15,895	29.25	15,895	29.25
民股股東所得者	9,145	16.83	9,145	16.83
股息紅利	9,145	16.83	9,145	16.83
留存事業機關者	29,307	53.93	29,307	53.93
法定公積	2,816	5.18	2,816	5.18
未分配盈餘	26,491	48.74	26,491	48.74
合 計	54,347	100.00	54,347	100.00

營業基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中華民國 114年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數
營業活動之現金流量	
稅前淨利(淨損)	35,196
利息股利之調整	-1,313
利息收入	-1,313
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	33,883
調整項目	16,329
折舊、減損及折耗	15,036
處理資產損失(利益)	111
流動資產淨減(淨增)	-1,185
流動負債淨增(淨減)	2,367
未計利息股利之現金流入(流出)	50,212
收取利息	1,313
退還(支付)所得稅	-7,039
營業活動之淨現金流入(流出)	44,486
投資活動之現金流量	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-13,550
投資活動之淨現金流入(流出)	-13,550
籌資活動之現金流量	
其他負債淨增(淨減)	-8,782
發放現金股利	-18,980
籌資活動之淨現金流入(流出)	-27,762
現金及約當現金之淨增(淨減)	3,174
期初現金及約當現金	27,318
期末現金及約當現金	30,492

附註：增加其他基金97萬6千元，責任準備97萬6千元。

營業基金現金流量綜計表

(依機關及基金別分列)

中華民國 114年度

單位：新臺幣千元

項 目	合 計	彰化縣政府主管	
		彰化縣肉品市場股份有限公司	
	金 額	金	額
營業活動之現金流量			
稅前淨利(淨損)	35,196		35,196
利息股利之調整	-1,313		-1,313
利息收入	-1,313		-1,313
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	33,883		33,883
調整項目	16,329		16,329
折舊、減損及折耗	15,036		15,036
處理資產損失(利益)	111		111
流動資產淨減(淨增)	-1,185		-1,185
流動負債淨增(淨減)	2,367		2,367
未計利息股利之現金流入(流出)	50,212		50,212
收取利息	1,313		1,313
退還(支付)所得稅	-7,039		-7,039
營業活動之淨現金流入(流出)	44,486		44,486
投資活動之現金流量			
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-13,550		-13,550
投資活動之淨現金流入(流出)	-13,550		-13,550
籌資活動之現金流量			
其他負債淨增(淨減)	-8,782		-8,782
發放現金股利	-18,980		-18,980
籌資活動之淨現金流入(流出)	-27,762		-27,762
現金及約當現金之淨增(淨減)	3,174		3,174
期初現金及約當現金	27,318		27,318
期末現金及約當現金	30,492		30,492

附註：增加其他基金97萬6千元，責任準備97萬6千元。

營業基金固定資產建設

中華民國

機關、基金及 計畫名稱	自 有 資 金									
	營運 資金		出 售 不適用資產		增資		其 他		小 計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
彰化縣政府主管 彰化縣肉品市場 股份有限公司 一般建築及設備計畫										
一次性項目										
鍋爐廠房周邊及 場區路面等柏油 工程	800	5.90							800	5.90
新建大門通道鋪 設RC等工程	2,000	14.76							2,000	14.76
繫留欄屋頂翻修 等工程-第二期	5,000	36.88							5,000	36.88
加工廠門禁管制 設備、系統等工 程	150	1.11							150	1.11
加工廠監控攝影 設備、系統等工 程	150	1.11							150	1.11
加工廠抽風設 備、管路設計等 工程	150	1.11							150	1.11
金屬檢測機	500	3.69							500	3.69
增設鍋爐設備及 天然氣設計配管 等	500	3.69							500	3.69
新建大門消毒設 備等工程	700	5.17							700	5.17
改善毛豬繫留場 降溫設備工程	700	5.17							700	5.17
拍賣館冷氣設備 更新等工程	1,050	7.75							1,050	7.75
加工設備備品	550	4.06							550	4.06
拍賣設備備品	600	4.43							600	4.43
什項設備備品	700	5.17							700	5.17
合計	13,550	100.00							13,550	100.00

改良擴充與資金來源綜計表

114年度

單位：新臺幣千元

外		借				資				金		計	
國		內		借		款		國外		小		合	
銀行借款		公司債		其他		國外		計		計		計	
金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
												800	5.90
												2,000	14.76
												5,000	36.88
												150	1.11
												150	1.11
												150	1.11
												500	3.69
												500	3.69
												700	5.17
												700	5.17
												1,050	7.75
												550	4.06
												600	4.43
												700	5.17
												13,550	100.00

營業基金產銷營運量值綜計表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

機關及基金名稱	產品名稱 (營運項目)	單位	數 量		總 值	
			生產量	營 運 量	生產總值	營 運 值
彰化縣政府主管 彰化縣肉品市場股份有限公司	加工收入(豬羊電宰)	頭		520,000		58,410
	服務收入(豬羊拍賣)	頭		602,000		138,072
合計						196,482

貳、非營業部分

中華民國114年度

(自民國114年1月1日起至114年12月31日止)

彰化縣總預算

附屬單位預算及綜計表

(非營業部分)

彰化縣政府 編

非營業部分目次

中華民國114年度

壹、總說明	第 1 ~ 3 頁
貳、作業基金綜計表	
一、作業基金收支餘絀綜計表	第 4 ~ 8 頁
二、作業基金餘絀撥補綜計表	第 9 ~ 13 頁
三、作業基金現金流量綜計表	第 14 ~ 16 頁
四、作業基金主要營運項目分析表	第 17 ~ 17 頁
參、特別收入基金綜計表	
一、特別收入基金基金來源、用途及餘絀綜計表	第 18 ~ 19 頁
二、特別收入基金現金流量綜計表	第 20 ~ 22 頁
三、特別收入基金主要業務計畫分析表	第 23 ~ 23 頁

總說明

總說明

中華民國 114 年度

壹、基金概況

基金數量及分類：本年度編列附屬單位預算之非營業特種基金，共有 14 單位，茲按作業基金及特別收入基金 2 類，分述如下：

一、作業基金：凡經付出仍可收回，而非用於營業者為作業基金，共有 6 單位，包括：

(一)彰化縣政府主管：計有彰化縣產業園區開發管理基金、彰化縣觀光溫泉基金、彰化縣公共停車場作業基金、彰化縣市地重劃基金及彰化縣平均地權基金 5 單位。

(二)衛生局主管：計有彰化縣各鄉鎮市(區)衛生所醫療作業基金 1 單位。

二、特別收入基金：有特定收入來源而供特殊用途者，為特別收入基金，共有 8 單位，包括：

(一)彰化縣政府主管：計有彰化縣農業發展基金、彰化縣城鄉發展建設基金、彰化縣身心障礙者就業基金、彰化縣公益彩券盈餘分配基金、彰化縣道路挖掘路修費基金及彰化縣地方教育發展基金 6 單位。

(二)環境保護局主管：計有彰化縣環境污染防制基金 1 單位。

(三)文化局主管：計有彰化縣公共藝術基金 1 單位。

貳、基金業務範圍

一、本縣總預算附屬單位預算之非營業特種基金作業基金部分，本年度計有 6 個單位，其業務範圍如下：

(一)彰化縣政府主管之產業園區開發管理基金：辦理產業園區管理及開發等業務。

(二)彰化縣政府主管之觀光溫泉基金：推動縣內觀光發展及溫泉開發業務。

(三)彰化縣衛生局主管之彰化縣各鄉鎮市(區)衛生所醫療作業基金：辦理服務地方一般民眾疾病之治療及門診治療。

(四)彰化縣政府主管之公共停車場作業基金：辦理興建縣內停車場等有關之軟硬體設施等業務。

(五)彰化縣政府主管之市地重劃基金：辦理市地重劃業務。

(六)彰化縣政府主管之平均地權基金：辦理本縣平均地權等相關業務。

二、本縣總預算附屬單位預算之非營業特種基金特別收入基金部分，本年度計有 8 個單位，其業務範圍如下：

(一)彰化縣環境保護局主管之彰化縣環境污染防制基金：辦理加強環境污染防制之改善，維護國民健康及生活環境，提高生活品質之目的。

總說明

中華民國 114 年度

- (二)彰化縣文化局主管之公共藝術基金：為美化本縣環境景觀，落實公共參與機制，辦理公共藝術相關業務。
- (三)彰化縣政府主管之農業發展基金：辦理本縣農業發展，建設農村現代化及農地管理，推廣農業產業文化等業務。
- (四)彰化縣政府主管之城鄉發展建設基金：辦理本縣各城鄉地區之建設與發展、都市計畫範圍內之公共設施建設及維護暨建築物無障礙設備與設施改善等業務。
- (五)彰化縣政府主管之身心障礙者就業基金：配合身心障礙者就業權益政策之推動，積極促進本縣身心障礙者就業。
- (六)彰化縣政府主管之彰化縣公益彩券盈餘分配基金：運用公益彩券發行條例之公益彩券盈餘分配款，辦理社會福利服務業務，並使公益彩券盈餘之運作管理更明確與透明化。
- (七)彰化縣道路挖掘路修費基金：為集中管理運用本府代辦路面挖掘之修護費用，加強財務收支管理與監督。
- (八)彰化縣政府主管之彰化縣地方教育發展基金：依據「教育經費編列與管理法」規定設置，其目的為維護教育健全發展，提升教育經費運用績效。

參、預算主要內容

一、作業基金

- (一)收支餘絀情形：本年度業務收入 7 億 1,935 萬 2 千元，加計業務外收入 9,789 萬元，收入共 8 億 1,724 萬 2 千元；業務成本與費用 4 億 4,746 萬 7 千元，加計業務外費用 5,503 萬 8 千元，支出共 5 億 250 萬 5 千元，收支相抵後賸餘 3 億 1,473 萬 7 千元。
- (二)餘絀撥補情形
 - 1、未分配賸餘共計 56 億 4,331 萬 9 千元，包含彰化縣產業園區開發管理基金 7,987 萬 9 千元、彰化縣各鄉鎮市(區)衛生所醫療作業基金 1 億 998 萬 3 千元、彰化縣公共停車場作業基金 2 億 823 萬 3 千元、彰化縣市地重劃基金 11 億 3,347 萬 3 千元及彰化縣平均地權基金 41 億 1,175 萬 1 千元。
 - 2、待填補之短絀共計 1 億 2,820 萬 8 千元，為彰化縣觀光溫泉基金。
- (三)現金流量情形：本年度現金及約當現金淨增加 2 億 7,107 萬元，包括業務活動之淨現金流入 4 億 6,494 萬 9 千元、投資活動之淨現金流出 5 億 7,792 萬 2 千元及籌資活動之淨現金流入 3 億 8,404 萬 3 千元，加計期初現金及約當現金 54 億 7,533 萬 9 千元，期末現金及約當現金為 57 億 4,640 萬 9 千元。

總說明

中華民國 114 年度

二、特別收入基金

(一)基金來源、用途及餘絀情形：本年度基金來源 286 億 7,689 萬 9 千元，基金用途 295 億 4,661 萬 9 千元，收支相抵後短絀 8 億 6,972 萬元，加計期初基金餘額 63 億 61 萬 2 千元，期末基金餘額為 54 億 3,089 萬 2 千元。

(二)現金流量情形：本年度現金及約當現金淨減少 8 億 7,414 萬 8 千元，包括業務活動之淨現金流出 8 億 7,731 萬 3 千元及其他活動之淨現金流入 316 萬 5 千元，加計期初現金及約當現金 107 億 7,909 萬 9 千元，期末現金及約當現金為 99 億 495 萬 1 千元。

本頁空白

甲、作業基金

作業基金收支餘絀綜計表

(依收支科目分列)

中華民國114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	719,352	100.00	702,939	100.00	16,413	2.33
勞務收入	30,000	4.17	30,000	4.27	-	-
租金及權利金收入	40,183	5.59	34,593	4.92	5,590	16.16
投融資業務收入	330,000	45.87	330,000	46.95	-	-
醫療收入	278,749	38.75	267,595	38.07	11,154	4.17
其他業務收入	40,420	5.62	40,751	5.80	-331	0.81
業務成本與費用	447,467	62.20	432,621	61.54	14,846	3.43
投融資業務成本	28,500	3.96	28,500	4.05	-	-
醫療成本	263,393	36.62	252,007	35.85	11,386	4.52
業務費用	24,019	3.34	24,336	3.46	-317	1.30
管理及總務費用	107,537	14.95	103,116	14.67	4,421	4.29
其他業務費用	24,018	3.34	24,662	3.51	-644	2.61
業務賸餘(短絀)	271,885	37.80	270,318	38.46	1,567	0.58
業務外收入	97,890	13.61	92,365	13.14	5,525	5.98
財務收入	45,244	6.29	37,969	5.40	7,275	19.16
其他業務外收入	52,646	7.32	54,396	7.74	-1,750	3.22
業務外費用	55,038	7.65	56,382	8.02	-1,344	2.38
財務費用	9,818	1.36	9,311	1.32	507	5.45
其他業務外費用	45,220	6.29	47,071	6.70	-1,851	3.93
業務外賸餘(短絀)	42,852	5.96	35,983	5.12	6,869	19.09
本期賸餘(短絀)	314,737	43.75	306,301	43.57	8,436	2.75

註：百分比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

中華民國

科 目	合 計		彰化縣政府主管	
			彰化縣產業園區開發管理基金	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	719,352	100.00	25,150	100.00
勞務收入	30,000	4.17	-	-
租金及權利金收入	40,183	5.59	-	-
投融資業務收入	330,000	45.87	-	-
醫療收入	278,749	38.75	-	-
其他業務收入	40,420	5.62	25,150	100.00
業務成本與費用	447,467	62.20	23,864	94.89
投融資業務成本	28,500	3.96	-	-
醫療成本	263,393	36.62	-	-
業務費用	24,019	3.34	23,864	94.89
管理及總務費用	107,537	14.95	-	-
其他業務費用	24,018	3.34	-	-
業務賸餘(短絀)	271,885	37.80	1,286	5.11
業務外收入	97,890	13.61	348	1.38
財務收入	45,244	6.29	348	1.38
其他業務外收入	52,646	7.32	-	-
業務外費用	55,038	7.65	-	-
財務費用	9,818	1.36	-	-
其他業務外費用	45,220	6.29	-	-
業務外賸餘(短絀)	42,852	5.96	348	1.38
本期賸餘(短絀)	314,737	43.75	1,634	6.50

餘 絀 綜 計 表

(依機關及基金別分列)

114年度

單位：新臺幣千元

彰化縣政府主管		彰化縣衛生局主管		彰化縣政府主管	
彰化縣觀光溫泉基金		彰化縣各鄉鎮市(區)衛生所醫療作業基金		彰化縣公共停車場作業基金	
金 額	%	金 額	%	金 額	%
4,043	100.00	294,019	100.00	52,000	100.00
-	-	-	-	30,000	57.69
4,043	100.00	-	-	22,000	42.31
-	-	-	-	-	-
-	-	278,749	94.81	-	-
-	-	15,270	5.19	-	-
10,970	271.33	316,202	107.54	43,913	84.45
-	-	-	-	-	-
-	-	263,393	89.58	-	-
155	3.83	-	-	-	-
10,815	267.50	52,809	17.96	43,913	84.45
-	-	-	-	-	-
-6,927	-171.33	-22,183	-7.54	8,087	15.55
29	0.72	51,597	17.55	2,060	3.96
29	0.72	951	0.32	60	0.12
-	-	50,646	17.23	2,000	3.85
3,100	76.68	45,220	15.38	6,718	12.92
3,100	76.68	-	-	6,718	12.92
-	-	45,220	15.38	-	-
-3,071	-75.96	6,377	2.17	-4,658	-8.96
-9,998	-247.29	-15,806	-5.38	3,429	6.59

作業基金收支

中華民國

科 目	彰化縣政府主管		彰化縣政府主管	
	彰化縣市地重劃基金		彰化縣平均地權基金	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	30,000	100.00	314,140	100.00
勞務收入	-	-	-	-
租金及權利金收入	-	-	14,140	4.50
投融資業務收入	30,000	100.00	300,000	95.50
醫療收入	-	-	-	-
其他業務收入	-	-	-	-
業務成本與費用	31,122	103.74	21,396	6.81
投融資業務成本	28,500	95.00	-	-
醫療成本	-	-	-	-
業務費用	-	-	-	-
管理及總務費用	-	-	-	-
其他業務費用	2,622	8.74	21,396	6.81
業務賸餘(短絀)	-1,122	-3.74	292,744	93.19
業務外收入	11,480	38.27	32,376	10.31
財務收入	11,480	38.27	32,376	10.31
其他業務外收入	-	-	-	-
業務外費用	-	-	-	-
財務費用	-	-	-	-
其他業務外費用	-	-	-	-
業務外賸餘(短絀)	11,480	38.27	32,376	10.31
本期賸餘(短絀)	10,358	34.53	325,120	103.50

餘 絀 綜 計 表

(依機關及基金別分列)

114年度

單位：新臺幣千元

金額		金額		金額	
金額	%	金額	%	金額	%

作業基金餘絀撥補綜計表

(依撥補項目分列)

中華民國114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	5,793,419	100.00	5,661,225	100.00	132,194	2.34
本期賸餘	340,541	5.88	328,534	5.80	12,007	3.65
前期未分配賸餘	5,452,878	94.12	5,332,691	94.20	120,187	2.25
分配之部	150,100	2.59	24,780	0.44	125,320	505.73
填補累積短絀	15,806	0.27	10,300	0.18	5,506	53.46
解繳公庫淨額	134,294	2.32	14,480	0.26	119,814	827.44
未分配賸餘	5,643,319	97.41	5,636,445	99.56	6,874	0.12
短絀之部	144,014	100.00	126,247	100.00	17,767	14.07
本期短絀	25,804	17.92	22,233	17.61	3,571	16.06
前期待填補之短絀	118,210	82.08	104,014	82.39	14,196	13.65
填補之部	15,806	10.98	10,300	8.16	5,506	53.46
撥用賸餘	15,806	10.98	10,300	8.16	5,506	53.46
待填補之短絀	128,208	89.02	115,947	91.84	12,261	10.57

本頁空白

作 業 基 金 餘 絀

中華民國

項 目	合 計		彰化縣政府主管	
			彰化縣產業園區開發管理基金	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	5,793,419	100.00	79,879	100.00
本期賸餘	340,541	5.88	1,634	2.05
前期未分配賸餘	5,452,878	94.12	78,245	97.95
分配之部	150,100	2.59	-	-
填補累積短絀	15,806	0.27	-	-
解繳公庫淨額	134,294	2.32	-	-
未分配賸餘	5,643,319	97.41	79,879	100.00
短絀之部	144,014	100.00	-	-
本期短絀	25,804	17.92	-	-
前期待填補之短絀	118,210	82.08	-	-
填補之部	15,806	10.98	-	-
撥用賸餘	15,806	10.98	-	-
待填補之短絀	128,208	89.02	-	-

撥 補 綜 計 表

(依機關及基金別分列)

114年度

單位：新臺幣千元

彰化縣政府主管		彰化縣衛生局主管		彰化縣政府主管	
彰化縣觀光溫泉基金		彰化縣各鄉鎮市(區)衛生所醫療作業基金		彰化縣公共停車場作業基金	
金 額	%	金 額	%	金 額	%
-	-	141,139	100.00	208,233	100.00
-	-	-	-	3,429	1.65
-	-	141,139	100.00	204,804	98.35
-	-	31,156	22.07	-	-
-	-	15,806	11.20	-	-
-	-	15,350	10.88	-	-
-	-	109,983	77.93	208,233	100.00
128,208	100.00	15,806	100.00	-	-
9,998	7.80	15,806	100.00	-	-
118,210	92.20	-	-	-	-
-	-	15,806	100.00	-	-
-	-	15,806	100.00	-	-
128,208	100.00	-	-	-	-

作 業 基 金 餘 絀

中華民國

項 目	彰化縣政府主管		彰化縣政府主管	
	彰化縣市地重劃基金		彰化縣平均地權基金	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	1,133,473	100.00	4,230,695	100.00
本期賸餘	10,358	0.91	325,120	7.68
前期未分配賸餘	1,123,115	99.09	3,905,575	92.32
分配之部	-	-	118,944	2.81
填補累積短絀	-	-	-	-
解繳公庫淨額	-	-	118,944	2.81
未分配賸餘	1,133,473	100.00	4,111,751	97.19
短絀之部	-	-	-	-
本期短絀	-	-	-	-
前期待填補之短絀	-	-	-	-
填補之部	-	-	-	-
撥用賸餘	-	-	-	-
待填補之短絀	-	-	-	-

撥 補 綜 計 表

(依機關及基金別分列)

114年度

單位：新臺幣千元

金額		%		金額		%	

作業基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中華民國114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）	314,737
利息股利之調整	-35,426
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	279,311
調整項目	140,394
未計利息股利之現金流入（流出）	419,705
收取利息	45,244
業務活動之淨現金流入（流出）	464,949
投資活動之現金流量	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	28,500
減少無形資產及其他資產	29
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-295,019
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-295,724
增加無形資產及其他資產	-15,708
投資活動之淨現金流入（流出）	-577,922
籌資活動之現金流量	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	282
增加長期負債	238,967
增加基金、公積及填補短絀	289,694
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-788
支付利息	-9,818
賸餘分配款	-134,294
籌資活動之淨現金流入（流出）	384,043
匯率影響數	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	271,070
期初現金及約當現金	5,475,339
期末現金及約當現金	5,746,409

- 註： 1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。
3. 不影響現金流量項目：減少退休金及離職準備金18萬1千元及應付退休及離職金18萬1千元。

本頁空白

作業基金現金

中華民國

項 目	合 計	彰化縣政府主管	彰化縣政府主管
		彰化縣產業園區 開發管理基金	彰化縣觀光溫泉 基金
業務活動之現金流量			
本期賸餘（短絀）	314,737	1,634	-9,998
利息股利之調整	-35,426	-348	3,071
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	279,311	1,286	-6,927
調整項目	140,394	14	10,815
未計利息股利之現金流入（流出）	419,705	1,300	3,888
收取利息	45,244	348	29
業務活動之淨現金流入（流出）	464,949	1,648	3,917
投資活動之現金流量			
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	28,500	-	-
減少無形資產及其他資產	29	-	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-295,019	-17,085	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-295,724	-	-
增加無形資產及其他資產	-15,708	-	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-577,922	-17,085	-
籌資活動之現金流量			
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	282	-	-
增加長期負債	238,967	-	-
增加基金、公積及填補短絀	289,694	-	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-788	-	-
支付利息	-9,818	-	-3,100
賸餘分配款	-134,294	-	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	384,043	-	-3,100
匯率影響數	-	-	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	271,070	-15,437	817
期初現金及約當現金	5,475,339	86,191	3,396
期末現金及約當現金	5,746,409	70,754	4,213

流量綜計表

(依機關及基金別分列)

114年度

單位：新臺幣千元

彰化縣衛生局主管	彰化縣政府主管	彰化縣政府主管	彰化縣政府主管		
彰化縣各鄉鎮市(區)衛生所醫療作業基金	彰化縣公共停車場作業基金	彰化縣市地重劃基金	彰化縣平均地權基金		
-15,806	3,429	10,358	325,120		
-951	6,658	-11,480	-32,376		
-16,757	10,087	-1,122	292,744		
-3,829	132,835	-	559		
-20,586	142,922	-1,122	293,303		
951	60	11,480	32,376		
-19,635	142,982	10,358	325,679		
-	-	28,500	-		
29	-	-	-		
-	-	-138,967	-138,967		
-14,421	-281,303	-	-		
-15,708	-	-	-		
-30,100	-281,303	-110,467	-138,967		
282	-	-	-		
-	100,000	138,967	-		
-	289,694	-	-		
-788	-	-	-		
-	-6,718	-	-		
-15,350	-	-	-118,944		
-15,856	382,976	138,967	-118,944		
-	-	-	-		
-65,591	244,655	38,858	67,768		
262,771	123,919	729,500	4,269,562		
197,180	368,574	768,358	4,337,330		

作業基金主要營運項目分析表
中華民國114年度

貨幣單位：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
彰化縣衛生局主管				
彰化縣各鄉鎮市(區)衛生所醫療作業基金				
醫療成本	年	1	263,393,000.00	263,393
彰化縣政府主管				
彰化縣產業園區開發管理基金				
工商發展投資策進會推動投資環境改善、投資服務加強、生產力促進、企業輔導服務、城市行銷強化等業務	場	38	527,289.47	20,037
彰化縣觀光溫泉基金				
清水岩觀光溫泉成本	年	1	14,070,000.00	14,070
彰化縣公共停車場作業基金				
委託經營停車場權利金	場	7	3,142,857.14	22,000
路邊停車收費服務	筆	1,500,000	20.00	30,000
彰化縣市地重劃基金				
第八期員林都市計畫整體開發單元1-10市地重劃	平方公尺	494	60,786.58	30,000
彰化縣平均地權基金				
其他業務費用	年	1	21,396,000.00	21,396

乙、特別收入基金

本頁空白

特別收入基金基金來源

中華民國

機關及基金名稱	本年度預算數			上年
	基金 來源	基金 用途	賸餘 (短絀)	基金 來源
彰化縣環境保護局主管	973,443	977,933	-4,490	879,946
彰化縣環境污染防治基金	973,443	977,933	-4,490	879,946
彰化縣文化局主管	3,560	16,676	-13,116	5,060
彰化縣公共藝術基金	3,560	16,676	-13,116	5,060
彰化縣政府主管	27,699,896	28,552,010	-852,114	26,381,851
彰化縣農業發展基金	59,860	52,601	7,259	59,550
彰化縣城鄉發展建設基金	56,254	91,719	-35,465	11,705
彰化縣身心障礙者就業基金	14,597	22,944	-8,347	13,910
彰化縣公益彩券盈餘分配基金	457,415	621,744	-164,329	664,879
彰化縣道路挖掘路修費基金	26,000	40,733	-14,733	25,279
彰化縣地方教育發展基金	27,085,770	27,722,269	-636,499	25,606,528
合 計	28,676,899	29,546,619	-869,720	27,266,857

源、用途及餘絀綜計表

114年度

單位：新臺幣千元

度預算數		本年度與上年度比較			期初基金 餘額	解繳公庫	期末基金 餘額
基金 用途	賸餘 (短絀)	基金 來源	基金 用途	賸餘 (短絀)			
1,068,941	-188,995	93,497	-91,008	184,505	1,690,395	-	1,685,905
1,068,941	-188,995	93,497	-91,008	184,505	1,690,395	-	1,685,905
15,939	-10,879	-1,500	737	-2,237	56,708	-	43,592
15,939	-10,879	-1,500	737	-2,237	56,708	-	43,592
27,018,875	-637,024	1,318,045	1,533,135	-215,090	4,553,509	-	3,701,395
62,114	-2,564	310	-9,513	9,823	334,202	-	341,461
72,792	-61,087	44,549	18,927	25,622	51,182	-	15,717
20,933	-7,023	687	2,011	-1,324	92,832	-	84,485
856,781	-191,902	-207,464	-235,037	27,573	446,641	-	282,312
39,162	-13,883	721	1,571	-850	128,784	-	114,051
25,967,093	-360,565	1,479,242	1,755,176	-275,934	3,499,868	-	2,863,369
28,103,755	-836,898	1,410,042	1,442,864	-32,822	6,300,612	-	5,430,892

特別收入基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中華民國114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）	-869,720
調整非現金項目	-7,593
業務活動之淨現金流入（流出）	-877,313
其他活動之現金流量	
減少短期投資及短期貸墊款	-
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	-
減少其他資產	-
增加短期債務及其他負債	3,165
其他項目之現金流入	-
增加短期投資及短期貸墊款	-
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	-
增加其他資產	-
減少短期債務及其他負債	-
其他項目之現金流出	-
其他活動之淨現金流入（流出）	3,165
現金及約當現金之淨增（淨減）	-874,148
期初現金及約當現金	10,779,099
期末現金及約當現金	9,904,951

- 註： 1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及其他不影響現金流量之非現金項目。
 3. 不影響現金流量項目：減少退休金及離職準備金6萬元及應付退休及離職金6萬元。

本頁空白

特 別 收 入 基 金 現

中華民國

項 目	合 計	彰化縣環境保 護局主管	彰化縣文化局 主管
		彰化縣環境污 染防制基金	彰化縣公共藝 術基金
業務活動之現金流量			
本期賸餘（短絀）	-869,720	-4,490	-13,116
調整非現金項目	-7,593	-7,593	-
業務活動之淨現金流入（流出）	-877,313	-12,083	-13,116
其他活動之現金流量			
減少短期投資及短期貸墊款	-	-	-
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-
減少其他資產	-	-	-
增加短期債務及其他負債	3,165	3,165	-
其他項目之現金流入	-	-	-
增加短期投資及短期貸墊款	-	-	-
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-
增加其他資產	-	-	-
減少短期債務及其他負債	-	-	-
其他項目之現金流出	-	-	-
其他活動之淨現金流入（流出）	3,165	3,165	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	-874,148	-8,918	-13,116
期初現金及約當現金	10,779,099	2,060,413	57,557
期末現金及約當現金	9,904,951	2,051,495	44,441

金 流 量 綜 計 表

(依機關及基金別分列)

114年度

單位：新臺幣千元

彰化縣政府主管	彰化縣政府主管	彰化縣政府主管	彰化縣政府主管	彰化縣政府主管	彰化縣政府主管
彰化縣農業發展基金	彰化縣城鄉發展建設基金	彰化縣身心障礙者就業基金	彰化縣公益彩券盈餘分配基金	彰化縣道路挖掘路修費基金	彰化縣地方教育發展基金
7,259	-35,465	-8,347	-164,329	-14,733	-636,499
-	-	-	-	-	-
7,259	-35,465	-8,347	-164,329	-14,733	-636,499
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
7,259	-35,465	-8,347	-164,329	-14,733	-636,499
334,202	91,632	93,273	528,191	128,784	7,485,047
341,461	56,167	84,926	363,862	114,051	6,848,548

特別收入基金主要業務計畫分析表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

機關、基金名稱及業務計畫項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數
彰化縣環境保護局主管				
彰化縣環境污染防治基金	年	1	977,933,000.00	977,933
空氣污染防治計畫	年	1	225,459,000.00	225,459
焚化廠計畫	年	1	569,963,000.00	569,963
一般廢棄物清除處理計畫	年	1	121,962,000.00	121,962
環境教育計畫	年	1	40,181,000.00	40,181
水污染防治計畫	年	1	20,368,000.00	20,368
彰化縣文化局主管				
彰化縣公共藝術基金	年	1	16,676,000.00	16,676
公共藝術基金計畫	年	1	16,676,000.00	16,676
彰化縣政府主管				
彰化縣農業發展基金	年	1	52,601,000.00	52,601
農業發展計畫	年	1	52,601,000.00	52,601
彰化縣城鄉發展建設基金	年	1	91,719,000.00	91,719
城鄉發展計畫	年	1	91,316,000.00	91,316
建築物無障礙設備與設施改善計畫	年	1	403,000.00	403
彰化縣身心障礙者就業基金	年	1	22,944,000.00	22,944
身心障礙者就業計畫	年	1	22,944,000.00	22,944
彰化縣公益彩券盈餘分配基金	年	1	621,744,000.00	621,744
兒童及少年福利計畫	年	1	182,472,000.00	182,472
婦女福利計畫	年	1	72,096,000.00	72,096
老人福利計畫	年	1	55,663,000.00	55,663
身心障礙者福利計畫	年	1	241,807,000.00	241,807
社會救助計畫	年	1	33,546,000.00	33,546
社區福利計畫	年	1	36,160,000.00	36,160
彰化縣道路挖掘路修費基金	年	1	40,733,000.00	40,733
路面修復計畫	年	1	40,733,000.00	40,733
彰化縣地方教育發展基金	年	1	27,722,269,000.00	27,722,269
高中及高職教育計畫	年	1	1,076,895,000.00	1,076,895
國民教育計畫	年	1	14,302,545,000.00	14,302,545
學前教育計畫	年	1	4,698,115,000.00	4,698,115
特殊教育計畫	年	1	261,138,000.00	261,138
社會教育計畫	年	1	140,207,000.00	140,207
體育及衛生教育計畫	年	1	1,664,310,000.00	1,664,310
一般行政管理計畫	年	1	3,904,445,000.00	3,904,445
建築及設備計畫	年	1	1,674,614,000.00	1,674,614