

5. 彰化縣道路挖掘路修費基金

彰化縣政府為集中管理運用代辦路面挖掘之修復費用，於 109 年度設立彰化縣道路挖掘路修費基金。該基金 112 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理道路挖掘後路面修復。112 年度預計支出 3,916 萬餘元，實際支出 3,395 萬餘元，較預計減少 520 萬餘元，約 13.30%，主要係 112 年度彰化縣管線挖掘後路面修復工程等案件決標金額較預計減少所致。

(2) 預算執行情形之審核

112 年度決算審核結果，審定本期短絀 403 萬餘元，較預算短絀 1,409 萬元，減少 1,005 萬餘元，約 71.39%，主要係 112 年度彰化縣管線挖掘後路面修復工程等案件決標金額較預計減少所致。

(3) 餘絀之審定

112 年度決算經彰化縣政府核定短絀 4,030,835 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

112 年度期初現金及約當現金 1 億 8,310 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 708 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 7,601 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

彰化縣道路挖掘路修費基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
基金來源	25,072,000	29,923,794	—	29,923,794	4,851,794	19.35
徵收及依法分配收入	25,000,000	27,438,197	—	27,438,197	2,438,197	9.75
財產收入	72,000	1,024,274	—	1,024,274	952,274	1,322.60
其他收入	—	1,461,323	—	1,461,323	1,461,323	--
基金用途	39,162,000	33,954,629	—	33,954,629	- 5,207,371	- 13.30
路面修復計畫	39,162,000	33,954,629	—	33,954,629	- 5,207,371	- 13.30
本期賸餘（短絀）	- 14,090,000	- 4,030,835	—	- 4,030,835	10,059,165	- 71.39
期初基金餘額	137,188,000	146,697,979	—	146,697,979	9,509,979	6.93
期末基金餘額	123,098,000	142,667,144	—	142,667,144	19,569,144	15.90

彰化縣道路挖掘路修費基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	- 4,030,835
調整非現金項目	- 858,117
業務活動之淨現金流入（流出）	- 4,888,952
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	- 2,194,409
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 2,194,409
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 7,083,361
期初現金及約當現金	183,101,030
期末現金及約當現金	176,017,669

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）及流動負債淨增（淨減）。
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

彰化縣道路挖掘路修費基金餘絀審定後平衡表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	176,074,232	100.00	184,366,436	100.00	- 8,292,204	- 4.50
流動資產	176,074,232	100.00	184,366,436	100.00	- 8,292,204	- 4.50
現金	176,017,669	99.97	183,101,030	99.31	- 7,083,361	- 3.87
應收款項	56,563	0.03	1,265,406	0.69	- 1,208,843	- 95.53
合計	176,074,232	100.00	184,366,436	100.00	- 8,292,204	- 4.50
負債	33,407,088	18.97	37,668,457	20.43	- 4,261,369	- 11.31
流動負債	32,959,668	18.72	35,026,628	19.00	- 2,066,960	- 5.90
應付款項	32,959,668	18.72	35,026,628	19.00	- 2,066,960	- 5.90
其他負債	447,420	0.25	2,641,829	1.43	- 2,194,409	- 83.06
什項負債	447,420	0.25	2,641,829	1.43	- 2,194,409	- 83.06
淨資產	142,667,144	81.03	146,697,979	79.57	- 4,030,835	- 2.75
淨資產	142,667,144	81.03	146,697,979	79.57	- 4,030,835	- 2.75
淨資產	142,667,144	81.03	146,697,979	79.57	- 4,030,835	- 2.75
合計	176,074,232	100.00	184,366,436	100.00	- 8,292,204	- 4.50

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。