

主計業務創新變革精進項目資料表

單位名稱		彰化縣政府主計處	主管姓名	魏大木 (請簽名)
創新變革精進項目	名稱	特別收入基金綜計表導入系統編製，不再以人工方式編表。		
	性質	☒ 預算 ☒ 會計決算 ☐ 內部審核 ☐ 內部控制 ☐ 統計 ☐ 主計資訊 ☐ 主計人事 ☐ 主計行政 ☐ 其他 (請說明) (提報項目涉及多項性質，請複選)		
	參與人員	謝雪玲、龔柏華、林淑華、許明榮、陳時益、魏大木		
聯絡人及電話		許明榮 04-7532031		
內容摘要		本縣計有 7 個特別收入基金，相關預(決)算、會計報告編製則分別以三個不同廠商套裝軟體編製而成，惟以往彙編預算、半年結算報告、決算綜計表係採人工方式一一繕打及校對，費力耗時且有限期完成之時間壓力，另常有數字誤植造成報表檢閱困難情形發生，故於 103 年 11 月間簽辦特別收入基金綜計表系統開發勞務採購案，並自 104 年度起開始導入特別收入基金綜計表系統編製相關報表，增加彙編作業便利性及資料正確性。(附件一)		
效益性		自 104 年度導入特別收入基金綜計表系統後，除 103 年度決算及 104 年度半年結算報告編製時間縮短外，更可透過該系統雙向覆核相關基金報表數字編製正確性。(附件二)		
應用性		以往採人工方式編製特別收入基金綜計表時，係將個別基金資料逐一審視登打，因有些係屬會計彙整性報表(例如：平衡表、現金流量表)，除非深入分析，難以發現箇中錯誤，透過本套系統可作雙向數字勾稽，即時更正基金原報表編製內容，呈現更精確的預決算及會計報告，以達使用者參閱報表的正確性。		
革新性		一、降低人工成本：彙編作業係配合預算、半年結算及決算期程辦理，定期卻又執行相同的動作，需要耗費大量的人工成本，手工登打各報表數據，未善用電腦資訊系統處理。改採電腦化後，將因一筆資料一次輸入和資料串聯而大大降低人工成本。 二、加強各模組資訊串聯及勾稽：系統資料模組化及整合已是目前的發展趨勢，本系統可將各模組的資訊串聯，以勾稽各年度會計報告數據之間的正確性。彙編本年度決算書時，彙編系統設有檢核條件，勾稽匯入之本年度預算數及前年度決算數是否與本年度預算書及前年度決算書之資料相符。		

說明：每一項目請填具 1 張資料表，附具有關證明文件，證明文件統一為 A4 直式橫書格式，並裝訂成冊。

檔 號：103/22106

保存年限：10年

簽 103年11月27日於主計處

002-103-0038359

主旨：為辦理本縣總預算附屬單位預算「特別收入基金綜計表系統開發」勞務採購案，所需經費40萬元，擬依「中央機關未達公告金額採購招標辦法」第2條第1項第2款規定，採限制性招標方式辦理議價案，簽請核示。

說明：

- 一、本縣總預算附屬單位一特別收入基金包括環境污染防治基金、公共藝術基金、農業發展基金、城鄉發展建設基金、身心障礙者就業基金、地方教育發展基金等6個基金，加上104年度新成立之公益彩券盈餘分配基金，共計7個基金，預算、決算、半年結算報告、月報編製是分屬三個不同廠商的套裝軟體，每年彙整特別收入基金預算、決算及半年結算報告綜計表，均採人工方式一一繕打及校對，費力耗時且都有限期完成的時間壓力，會有因數字誤植無法達到絕對精確之情事發生。擬開發特別收入基金綜計表系統，以即時並準確完成特別收入基金預算、決算及半年結算報告綜計表之編製，提升行政效能。
- 二、力歐科技股份有限公司除承接臺北市勞工局身心障礙者就業基金會計系統、勞工權益基金會計系統及苗栗縣政府社會福利基金暨身心障礙者就業基金會計作業系統，還承攬其他縣市公務機關財主相關系統資訊工程。由於該公司基金系統開發實績豐富、態度積極、配合度高且報價合理，又因本縣總預算附屬單位預算一特別收入基金內7個基金分屬三家不同廠商，需整合並產生預、決算及半年結算報告等各項表報，另據系統使用者反應，本案廠商團隊預算、帳務觀念強，其他廠商囿於系統整合實績較為缺乏，恐無法達成綜計表數值



* 1 0 3 0 4 0 0 7 0 7 *

第1頁 共2頁

要求精確之預期目標，爰擬依「中央機關未達公告金額採購招標辦法」第2條第1項第2款規定將本案委由力歐科技股份有限公司辦理。

三、本案擬採限制性招標方式辦理，履約期限自103年12月16日起至104年4月15日止，所需經費40萬元擬由本府103年度預算「施政計畫綜合業務-電腦資訊-業務費-設施及機械設備養護費」項下支應。

四、檢附經費概算表、報價清單、底價單、議價單、招標規範表、投標廠商聲明書、契約書稿、授權書及保密切結書各1份。

擬辦：奉 核後，移請本府行政處採購科辦理限制性招標議價作業。

第一層決行
承辦單位簽發

會辦單位

決行

於 104 年 4 月完成系統開發

彰化縣政府

勞務結算驗收證明書

填發日期：104年4月29日

發文字號 滬環字第 1040153694 號

案號及契約號		103-0021501-009-2-3		廠商名稱		力歐科技股份有限公司	
標的名稱及數量摘要		特別收入基金綜計表系統開發					
採購金額		☒ 未達公告金額 ☐ 公告金額以上未達查核金額 ☐ 查核金額以上未達巨額 ☐ 巨額					
履約期限		104年4月15日		履約地點		彰化縣政府主計處	
完成履約日期		104年4月13日		開始驗收日期		104年4月27日	
履約逾期總天數		0		不計違約金天數		0	
逾期違約金		0		其他違約金		0	
契約金額		參拾捌萬伍仟元					
增減 價 款	次別 類別	第 1 次		第 2 次		合 計	
		金額	簽准日期或核准文號	金額	簽准日期或核准文號		
	增加金額						
	減少金額						
驗收扣款		(不包括逾期違約金及其他違約金)					
結算總價 (金額中文大寫)		參拾捌萬伍仟元					
驗 收 意 見	本案採書面驗收 1. 契約第二條尚符規定。 2. 請款文件符合契約規定。 3. 准予驗收。						
承辦單位主管及人員簽章		本機關監驗人員簽章		上級機關監驗人員簽章或授權自辦文號		主驗人員簽章	
				(未達查核金額者免)			
(機關印信)							

一、本證明書已包含其內容者，得免附具「結算明細表」，以資簡化；依實做數量或自行購辦者，應附具「結算明細表」。
二、本證明書份數請各機關自行依需要備具。例如由主辦機關自存、送主(會)計單位製作憑證及收訖紀錄等件。
三、「驗收完畢/驗收合格日期」，指政府採購法第78條所定「驗收完畢」之日期，亦即參加驗收人員簽名、圖說、貨樣規定相符時之日期。惟其屬減價收受者，指依政府採購法第72條第2項報經核准(查核金額以上)或登載國家公報之日期。
四、「逾期違約金」及「其他違約金」以預算外或營業外收入處理，不必扣抵結算總價；「其他」指例知政府採購法施行細則第98條第2項所定之減價收受懲罰性違約金。
五、「結算總價」之計算方式為「契約金額」加「增加金額」減「減少金額」減「驗收扣款」。契約以外之各項支出均不必合併結算。
六、本證明書所定欄位如不敷使用，得新增其他欄位或增補續頁。
七、本證明書原則不得塗改，並應循公文處理程序簽核後加蓋驗收機關印信；供機關自存者，應加蓋機關印信。

彰化縣附屬單位預算半年結算報告（特

中華民國104年1月1日

基金別	實 際 數			分 配 預 算	
	基金來源	基金用途	賸餘(短絀-)	基金來源	基金用途
環境保護局主管	300,521,336	190,867,812	109,653,524	261,543,000	250,260,000
彰化縣環境污染防治基金	300,521,336	190,867,812	109,653,524	261,543,000	250,260,000
文化局主管	14,300,345	2,782,798	11,517,547	8,000,000	1,823,000
彰化縣公共藝術基金	14,300,345	2,782,798	11,517,547	8,000,000	1,823,000
彰化縣政府主管	12,696,368,143	10,487,142,919	2,209,225,224	12,284,265,000	12,540,852,096
彰化縣農業發展基金	2,468,006	823,385	1,644,621	3,825,000	2,010,096
彰化縣城鄉發展建設基金	-	1,290,513	-1,290,513	-	1,569,000
彰化縣身心障礙者就業基金	3,386,213	3,304,900	81,313	7,493,000	5,696,000
彰化縣公益彩券盈餘分配基金	320,054,875	62,337,415	257,717,460	206,845,000	196,437,000
彰化縣地方教育發展基金	12,370,459,049	10,419,386,706	1,951,072,343	12,066,102,000	12,335,140,000
合計	13,011,189,824	10,680,793,529	2,330,396,295	12,553,808,000	12,792,935,096

別收入基金) 基金來源、用途及餘絀綜計表

至104年6月30日

單位：新臺幣元

數	實際數與分配預算數比較			期初基金餘額	期末基金餘額
賸餘(短絀-)	基金來源	基金用途	賸餘(短絀-)		
11,283,000	38,978,336	-59,392,188	98,370,524	1,681,915,227	1,791,568,751
11,283,000	38,978,336	-59,392,188	98,370,524	1,681,915,227	1,791,568,751
6,177,000	6,300,345	959,798	5,340,547	82,703,001	94,220,548
6,177,000	6,300,345	959,798	5,340,547	82,703,001	94,220,548
-256,587,096	412,103,143	-2,053,709,177	2,465,812,320	1,728,871,523	3,938,096,747
1,814,904	-1,356,994	-1,186,711	-170,283	19,624,212	21,268,833
-1,569,000	-	-278,487	278,487	129,451,695	128,161,182
1,797,000	-4,106,787	-2,391,100	-1,715,687	100,668,145	100,749,458
10,408,000	113,209,875	-134,099,585	247,309,460	-	257,717,460
-269,038,000	304,357,049	-1,915,753,294	2,220,110,343	1,479,127,471	3,430,199,814
-239,127,096	457,381,824	-2,112,141,567	2,569,523,391	3,493,489,751	5,823,886,046

彰化縣附屬單位預算半年結算

中華民國104年

機關別 科目	總 計	彰化縣環境污染防 制基金	彰化縣公共藝術基 金
資產			
流動資產	8,168,234,543	1,826,089,354	94,943,058
現金	7,629,256,110	1,798,571,071	94,943,058
銀行存款	7,618,416,110	1,798,451,071	94,943,058
零用及週轉金	10,840,000	120,000	-
應收款項	32,265,488	27,518,283	-
應收帳款	27,563,768	27,518,283	-
應收收益	4,701,720	-	-
預付款項	506,712,945	-	-
預付費用	501,324,709	-	-
其他預付款	5,388,236	-	-
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	50,658,390	18,317,962	379,765
準備金	50,658,390	18,317,962	379,765
退休及離職準備金	50,658,390	18,317,962	379,765
其他資產	98,309,437	-	-
什項資產	98,309,437	-	-
存出保證金	213,500	-	-
暫付及待結轉帳項	320,544	-	-
代管資產	97,775,393	-	-
資產合計	8,317,202,370	1,844,407,316	95,322,823
負債			
流動負債	2,160,487,148	10,708,971	4,510
應付款項	2,160,487,072	10,708,895	4,510
應付代收款	1,301,230,916	182,873	4,510
應付費用	859,256,156	10,526,022	-
預收款項	76	76	-
預收收入	76	76	-
其他負債	332,829,176	42,129,594	1,097,765
什項負債	332,829,176	42,129,594	1,097,765
存入保證金	183,224,601	23,811,632	718,000
應付退休及離職金	50,658,390	18,317,962	379,765
應付代管資產	97,775,393	-	-
暫收及待結轉帳項	1,170,792	-	-
負債合計	2,493,316,324	52,838,565	1,102,275
基金餘額			
基金餘額	5,823,886,046	1,791,568,751	94,220,548

報告（特別收入基金）綜計平衡表

6月30日

單位：新臺幣元

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	彰化縣地方教育發展基金
27,429,285	130,316,432	100,749,458	257,513,460	5,731,193,496
26,393,632	130,316,432	100,432,501	238,967,540	5,239,631,876
26,393,632	130,316,432	100,432,501	238,967,540	5,228,911,876
-	-	-	-	10,720,000
-	-	45,485	-	4,701,720
-	-	45,485	-	-
-	-	-	-	4,701,720
1,035,653	-	271,472	18,545,920	486,859,900
1,035,653	-	271,472	18,545,920	481,471,664
-	-	-	-	5,388,236
-	-	2,723,506	-	29,237,157
-	-	2,723,506	-	29,237,157
-	-	2,723,506	-	29,237,157
-	-	-	204,000	98,105,437
-	-	-	204,000	98,105,437
-	-	-	204,000	9,500
-	-	-	-	320,544
-	-	-	-	97,775,393
27,429,285	130,316,432	103,472,964	257,717,460	5,858,536,090
2,468,003	2,082,500	-	-	2,145,223,164
2,468,003	2,082,500	-	-	2,145,223,164
2,468,003	-	-	-	1,298,575,530
-	2,082,500	-	-	846,647,634
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
3,692,449	72,750	2,723,506	-	283,113,112
3,692,449	72,750	2,723,506	-	283,113,112
3,214,171	72,750	-	-	155,408,048
-	-	2,723,506	-	29,237,157
-	-	-	-	97,775,393
478,278	-	-	-	692,514
6,160,452	2,155,250	2,723,506	-	2,428,336,276
21,268,833	128,161,182	100,749,458	257,717,460	3,430,199,814

彰化縣附屬單位預算半年結算

中華民國104年

機關別 科目	總 計	彰化縣環境污染防 制基金	彰化縣公共藝術基 金
基金餘額	5,823,886,046	1,791,568,751	94,220,548
累積餘額	3,493,489,751	1,681,915,227	82,703,001
本期賸餘	2,330,396,295	109,653,524	11,517,547
基金餘額合計	5,823,886,046	1,791,568,751	94,220,548
負債及基金餘額合計	8,317,202,370	1,844,407,316	95,322,823

一、本縣協助碩博士生出國留學未償還債務餘額，104年6月份擔保債務為1,200萬元。

二、債權憑證1件。

三、有關開闢彰化市文小三(彰化市牛稠子段下廊小段76-1地號等24筆土地)為彰化市大成國小，府及內政部(被告為內政部，本府為訴訟參加人)不服臺中高等行政法院101年度訴更三字第11

四、信託代理保證資產(負債)性質科目：

信託代理與保證資產2,060萬4,823元，信託代理與保證負債2,060萬4,823元。保管有價證券2億
保管品16萬7,625元，應付保管品16萬7,625元。保證品2,029萬7,198元，應付保證品2,029萬

報告（特別收入基金）綜計平衡表

6月30日

單位：新臺幣元

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	彰化縣地方教育發展基金
21,268,833	128,161,182	100,749,458	257,717,460	3,430,199,814
19,624,212	129,451,695	100,668,145	-	1,479,127,471
1,644,621	-1,290,513	81,313	257,717,460	1,951,072,343
21,268,833	128,161,182	100,749,458	257,717,460	3,430,199,814
27,429,285	130,316,432	103,472,964	257,717,460	5,858,536,090

91及93年間被徵收土地之謝君等原土地所有權人或繼承人申請收回被徵收土地行政訴訟案，因本號判決賠償金額3億2,829萬7,380元，已上訴最高行政法院審理中。

9,782萬9,400元，應付保管有價證券2億9,782萬9,400元。追索債權2元，待抵銷追索債權2元。7,198元。