

北港果菜市場股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

科目 名稱	上年度預計數			本年度增減數			本年度預計數			增減原因
	國內 部分	國外 部分	合計	國內 部分	國外 部分	合計	國內 部分	國外 部分	合計	
營業總支出部分	8		8	1		1	8		9	
管理部分	8		8	1		1	8		9	
正式職員	6		6	1		1	6		7	
正式工員	1		1	0		0	1		1	
臨時工員	1		1	0		0	1		1	

北港果菜市場股份有限公司  
財 務 摘 要  
中華民國110年度

單位：新臺幣百萬元

項目	本年度	上年度	比較增減	百分比%	備註
經營成績					
營業總收入	6.950	6.950	-	0.00%	
營業總支出	6.841	6.761	0.080	1.18%	
淨利淨損	0.109	0.189	-0.080	-42.33%	
盈虧撥補					
留存事業機關盈餘	2.331	2.222	0.109	4.91%	
現金流量					
增加不動產廠房及設備	0.190	0.650	-0.460	-70.77%	
增加長期債務	-	0.000	-	0.00%	
現金及約當現金淨增	0.319	0.039	0.280	717.95%	
財務狀況					
營運資金餘額	5.768	5.449	0.319	5.85%	
不動產及產房設備餘額	10.120	10.330	-0.210	-2.03%	
長期負債餘額	-	0.000	-	0.00%	
權益	5.282	5.173	0.109	2.11%	

# 北港果菜市場股份有限公司

## 業務計畫及預算概要

中華民國 110 年度

### 壹、業務範圍及經營趨勢

本市場係依照農產品市場交易法暨施行細則之規定設立。目的為確立農產品運銷秩序、調節供需、維護生產者及消費者利益。

### 貳、業務計畫：

一、營業收入預算	6,950	千元
1.勞務收入	6,450	千元
2.利息收入	50	千元
3.其他收入	450	千元
二、事業支出預算	6,841	千元

### 參、業務計畫

1. 為配合政府政策落實「源頭減量、資源回收、垃圾分類」做好環保政策。
2. 落實做好防疫宣導，定期消毒場內
3. 宣導及要求場內進出人員戴好口罩
4. 嚴格控管預算分配
5. 積極辦理招商業務，強化聚落經濟
6. 強化農產品安全管理，杜絕農藥殘留，把關人民食安
7. 景氣低迷，擬推廣促銷活動刺激消費回穩

### 肆、預算概要

#### 一、營運收入餘絀

1.事業收入	6,950	千元
2.事業支出	6,841	千元
3.盈餘	109	千元

二、本年度盈餘 109 千元留存事業機關未分配盈餘 2,331 千元

三、營運資金餘額 5,768 千元

北港果菜市場股份有限公司

損益預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目		本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%	名稱	編號	金額	%	金額	%	金額	%
6,033	100.00	營業收入	41	6,450	100.00	6,450	100.00	-	-
6,033	100.00	勞務收入	4102	6,450	100.00	6,450	100.00	-	-
6,156	98.76	營業費用	52	6,841	106.06	6,761	104.82	80	1.18
2,699	43.30	業務費用	5202	2,197	34.06	2,690	41.71	- 493	- 18.33
3,457	54.46	管理費用	5203	4,644	72.00	4,071	63.12	573	14.08
78	1.25	營業利益(損失)	62	- 391	- 6.06	- 311	- 4.82	- 80	25.72
471	100.00	營業外收入	49	500	100.00	500	100.00	-	-
49	10.40	財務收入	4901	50	10.00	50	10.00	-	-
49	10.40	利息收入	490101	50	10.00	50	10.00	-	-
422	89.60	其他營業外收入	4998	450	90.00	450	90.00	-	-
422	89.60	什項收入	499808	450	90.00	450	90.00	-	-
-	-	營業外費用	59	-	-	-	-	-	-
-	-	其他營業外費用	5998	-	-	-	-	-	-
-	-	資產報廢損失	599803	-	-	-	-	-	-
471	100.00	營業外利益(損失)	63	500	100.00	500	100.00	-	-
549	8.80	本期淨利(淨損)	68	109	1.69	189	2.93	- 80	- 42.33

北港果菜市場股份有限公司  
盈虧撥補預計表  
中華民國110年度

附表2

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
盈餘之部	81	2,331	
本期淨利	8101	109	
累積盈餘	8102	2,222	
分配之部	82	2,331	
留存事業機關者	8207	2,331	
未分配盈餘	820705	2,331	

北港鎮果菜市場股份有限公司  
現金流量預計表  
中華民國110年度

附表3

單位：新臺幣千元

項 目		預算數	說 明
名 稱	編號		
營業活動之現金流量	90	509	
稅前淨利（淨損）	9003	109	
利息收入	900401	50	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	59	
調整項目	9006	400	
折舊、減損及折耗	900603	400	
流動資產淨減（淨增）	900613	0	
流動負債淨增（淨減）	900614	0	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	459	
收取利息	9008	50	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	509	
投資活動之現金流量	92	-190	
其他投資活動之現金流出	9216	0	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	-190	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-190	
籌資活動之現金流量	94	0	
其他負債淨增（淨減）	9407	0	
減少長期負債	9410	0	
籌資活動之淨現金流出	95	0	
現金及約當現金之淨增(淨減)	97	319	
期初現金與約當現金	98	5,449	
期末現金與約當現金	99	5,768	

北港果菜市場股份有限公司  
營業外收入明細表  
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目		新臺幣部分	外 幣 部 分			合 計	說 明
名 稱	編 號		幣 名	原 幣 金 額	折 合 率		
營業外收入	49	500				500	
財務收入	4901	50				50	利息收入
利息收入	490101	50				50	
其他營業外收入	4998	450				450	清潔費收入
什項收入	499808	450				450	

北港果菜市場股份有限公司

業務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數			說 明
		名 稱	編號	合 計	固 定	變 動	
0		用人費用	1			-	
0	-	臨時人員薪資	12			-	
0	-	臨時人員薪資	1203			-	
0	-	超時工作報酬	13			-	
0	-	不休假加班費	1301			-	
1,535	1,600	服務費用	2	1,277	850	427	
290	260	水電費	21	280	280	-	
190	180	工作場所電費	2102	200	200	-	電費
100	80	工作場所水費	2104	80	80	-	水費
-	-	郵電費	22	23	-	23	
-	-	郵費	2201	2	-	2	郵票等
-	-	電話費	2202	21	-	21	
1	10	旅運費	23	10	-	10	員工出差旅費
1	10	台澎金馬地區旅費	231	10	-	10	
46	200	印刷裝訂與廣告費	24	130	-	130	
46	30	印刷及裝訂費	241	30	-	30	預決算,及各種報表印刷 簿籍,報表,拍賣,傳票,打字
0	170	業務宣導費	246	100	-	100	凡為產品示範推廣促銷及各 項業務之宣導
619	500	修理保養及保固費	25	200	-	200	
619	450	一般房屋修護費	252	180	-	180	辦公廳舍水電維修
-	-	其他建築修護費	254	20	-	20	交易場內屋頂修理,路面整修, 廁所維修抽肥,辦公室整修等 費用
-	50	交通及運輸設備修護費	256		-	-	
-	-	保險費	26	34	-	34	
-	-	交通及運輸設備保險費	264	34	-	34	處理垃圾車保險費
550	600	棧儲,包裝,代理及加工費	27	570	570	-	垃圾外包費
550	600	外包費	279	570	570	-	
30	30	公共關係費	29	30	-	30	對外招待及餽贈等
30	30	公共關係費	291	30	-	30	
17	35	材料及用品費	3	15	15	-	
0	20	使用材料費	31	15	15	-	
0	20	凡機械運輸及發電設備所 用之燃料	313	15	15	-	
17	15	用品消耗	32	-	-	-	依行政院主計處地方政府營 業基金採企業會計準則適用 科(項)目核定表(自108年度預 算適用),改列管理費用
17	15	農業與園藝用品	323	-	-	-	
600	500	折舊、折耗及攤銷	5	400	400	-	其他設備折舊
72	68	房屋折舊	51	55	55	-	
18	22	機械折舊	52	21	21	-	



0	17	交通及運輸設備折舊	53	13	13	-
60	46	什項設備折舊	54	37	37	-
450	347	其他折舊性資產折舊	57	274	274	-
546	555	稅捐與規費	6	505	505	-
0	15	消費與行為稅	65	5	5	-
		營業稅	657	-	-	-
0	15	使用牌照稅	659	5	5	-
546	540	規費	68	500	500	-
546	540	事業規費	682	500	500	- 市場使用費
0	-	各項損失	81	-	-	-
0	-	資產損失	816	-	-	-
2,699	2,690	合計		2,197	1,770	427

北港果菜市場股份有限公司  
管理費用明細表  
中華民國110年度

附表七

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數			說 明
		名 稱	編號	合計	固定	變動	
3,291	3,795	用人費用	1	4431	3721	710	
1,940	2,186	正式員額薪資	11	2639	2,639	-	
72	100	董(理)監事報酬	1101	100	100	-	董事長車馬費及董事會出席旅費
1,667	1,884	職員薪金	1103	2321	2,321	-	職員薪資及經理主管津貼
202	202	工員工資	1104	218	218	-	列表5
304	380	臨時人員薪資	12	380	-	380	
304	380	臨時工員工資	1203	380	-	380	
117	309	超時工作報酬	13	330	-	330	
117	150	加班費	1301	170	-	170	以年資計算之不休假,依勞基法第39條規定發放加勤費
0	159	加班誤餐費	1303	160	-	160	早班誤餐費 每日補100元
452	470	獎金	15	592	592	-	列表5
168	180	考核獎金	1502	250	250	-	員工考績獎金
284	290	其他獎金	1598	342	342	-	員工年終獎金
177	160	退休及卹償金	16	170	170	-	退休提存準備金
84	40	職員退休及離職金	1601	40	40	-	
93	120	工員退休及離職金	1602	130	130	-	
301	290	福利費	18	320	320	-	
301	290	分擔員工保險費	1801	320	320	-	員工勞健保等費用
		傷病醫藥費	1803				員工健康檢查:8人,每人一年2000
		提撥福利金	1804				營業總收入0.15%編列
0	0	體育活動費	1805				依雲林縣政府共同性費用編列標準600/人,7*600=4200
20	53	服務費用	2	0			依行政院主計處地方政府營業基金採企業會計準則適用科(項)目核定表(自108年度預算適用)改列業務費用
20	23	郵電費	22	0			
1	2	郵費	221	0			
18	21	電話費	222	0			
0	30	保險費	26	0			
0	30	交通運輸設備保險費	264	0			
17	73	材料及用品費	3	63	63	-	
17	73	用品消耗	32	63	63	-	
6	10	辦公(事務)用品	3201	10	10	-	電腦印表機用紙,色帶,碳粉匣等及辦公
4	5	報章雜誌	3202	5	5	-	報費及各項圖書雜誌費
		農業與園藝用品	3203	15	15	-	衛生紙,洗手,廁所清潔用品等,環境大掃除等費用
7	8	化學藥劑與實驗用品	3204	8	8	-	防疫及環境消毒等口罩,酒精,漂白水等
0	50	服裝	3205	25	25	-	本公司員工工作服
129	150	其他	9	150	150	-	
129	150	其他費用	91	150	150	-	
129	150	其他	9198	150	150	-	會議費,年節祭典費,董監事會年節慰問,員工年節誤餐費及什項購置及其他各項支出等費用
3,457	4,071	合 計		4644	3934	710	
6,156	6,761	累 計		6,841	5,704	1,137	
549	189	本 期 餘 絀		109			
6,705	6,950	總 計		6950			

北港果菜市場股份有限公司

資產折舊明細表

中華民國110年度

附表8

單位：新臺幣千元

項目	房屋及 建築	機械及 設備	交通及運 輸設備	其他設備	代管資產	合計
前年度決算資產原值	1,677	418		989	10,540	13,624
上年度預計新增資產原值	400	250	489	604		1,743
本年度預算計增增加資產原值	34	156				190
本年度預算計增減少資產原值				-188		-188
資產重值增值額						0
本年度資產總額	2,111	824	489	1,405	10,540	15,369
折舊方法						0
本年度應提折舊	55	21	13	37	274	400

北港果菜市場股份有限公司

資產負債預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實際數	科目	110年12月31日 預計數	109年12月31日 預計數	比較增減(-)數
19,325	資產			
9,459	流動資產	5,779	5,449	330
4,289	現金	5,779	5,449	330
4,212	銀行存款	5,702	5,372	330
77	零用金及週轉金	77	77	0
5,000	流動金融資產	0		0
5,000	其他金融資產-流動	0		0
75	預付款項	0	0	0
75	其他預付款	0		0
95	短期墊款	0	0	0
95	短期墊款	0		0
2,331	不動產廠房及設備	3,195	3,142	53
937	房屋及建築	1,256	1,277	(21)
1,677	房屋及建築	2,111	2,077	34
(740)	累計折舊-房屋及建築	(855)	(800)	(55)
257	機械及設備	606	471	135
418	機械及設備	824	668	156
(161)	累計折舊-機械及設備	(218)	(197)	(21)
489	交通及運輸設備	459	483	(24)
489	交通及運輸設備	489	500	(11)
0	累計折舊-交通及運輸設備	(30)	(17)	(13)
648	什項設備	874	911	(37)
989	什項設備	1,405	1,405	0
(341)	累計折舊-什項設備	(531)	(494)	(37)
0	購建中固定資產	0	0	0
0	未完工程	0	0	0
7,535	其他資產	6,914	7,188	(274)
7,535	什項資產	6,914	7,188	(274)
10,540	代管資產	10,540	10,540	0
(3,005)	累積折舊-代管資產	(3,626)	(3,352)	(274)
19,325	資產合計	15,888	15,779	109

北港果菜市場股份有限公司

資產負債預計表

中華民國110年度

附表9

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實際數	科目	110年12月31日 預計數	109年12月31日 預計數	比較增減 (-)數
10,926	負債	10,606	10,606	0
261	流動負債	0	0	0
247	應付帳款	0	0	0
14	應付工程款	0	0	0
-	長期債務	0	0	0
	長期債務	0		0
-	應付退休金負債	0	0	0
10,665	其他負債	10,606	10,606	0
10,665	什項負債	10,606	10,606	0
125	存入保證金	66	66	0
-	暫收及待結轉帳項	0	0	0
10,540	應付代管資產	10,540	10,540	0
8,399	權益	5,282	5,173	109
1,000	資本	1,000	1,000	0
1,000	資本	1,000	1,000	0
1,000	資本	1,000	1,000	0
1,951	資本公積	1,951	1,951	0
1,951	資本公積	1,951	1,951	0
1,951	受贈公積	1,951	1,951	0
5,448	保留盈餘(或累積虧損)	2,331	2,222	109
5,448	未指撥保留盈餘	2,331	2,222	109
4,900	累積盈餘	2,222	2,033	189
548	本期損益	109	189	(80)
19,873	負債與業主權益合計	15,888	15,779	109

北港果菜市場股份有限公司  
用人費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目	正式員額 薪資	臨時人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金			退休及卹 償金		資 遣 費	福利費					提繳工資 墊償費用	合計
					績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金	退 休 金 及 離 職 金	卹 償 金		分 擔 保 險 費	傷 病 醫 療 費	提 撥 福 利 金	體 育 活 動 費	其 他 福 利 費		
營業總支出部分	2,639	380	330			250	342	170			320						4,431
管理費用部份	2,639	380	330			250	342	170			320						4,431
用人費用	2,639	380	330			250	342	170			320						4,431
董(理)監事(國內)	100																100
顧問人員																	-
職員	2,321		300			200	290	110			250						3,471
工員	218		18			50	28	35			35						384
臨時人員工資		380	12				24	25			35						476
超時工作報酬																	-

北港果菜市場股份有限公司  
繳納各項稅捐與規費明細表  
中華民國110年度

單位：新台幣千元

科目		營業總支出部分			資本支出部分			代徵部分		合計		
名稱	編號	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府
消費與行為稅	65		5								5	
使用牌照稅	6507		5								5	
規費	67		500								500	
事業規費	6703		500								500	
合計			505								505	

北港果菜市場股份有限公司  
五年來主要營運項目量值明細表  
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

營業項目		單位	營運量	平均利(費)率%	營運量(管理費收入)
名稱及年度	編號				
本年度預算數					
管理費收入	420	公斤	10,848	59.46%	6,450
營業外收入	491-492	元			500
上年度預算數					
管理費收入	420	公斤	10,848	59.46%	6,450
營業外收入	491-492	元			500
前年決算數					
管理費收入	420	公斤	10,220	60.99%	6,233
營業外收入	491-492	元			471
107年度決算數					
管理費收入	420	公斤	11,027	58.52%	6,453
營業外收入	491-492	元			497
106年度決算數					
管理費收入	420	公斤	10,612	60.54%	6,424
營業外收入	491-492	元			574



北港果菜市場股份有限公司  
各項費用彙計表  
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目	合計	本年度預算數		所得稅費用
				業務費用	管理費用	
3,291	3,795	用人費用	4,431		4,431	
1,940	2,186	正式員額薪資	2,639		2,639	
304	380	臨時員額工資	380		380	
117	309	超時工作報酬	330		330	
452	470	獎金	592		592	
177	160	退休及恤償金	170		170	
301	290	福利費	320		320	
1,555	1,623	服務費用	1,277	1,277	-	
290	260	水電費	280	280		
20	23	郵電費	23	23		
1	10	旅運費	10	10		
46	200	印刷裝訂與廣告費	130	130		
619	500	修理保養及保固費	200	200		
-	-	保險費	34	34		
550	600	棧儲,包裝,代理及加工費	570	570		
30	30	公共關係費	30	30		
34	108	材料及用品費	78	15	63	
0	20	使用材料費	15	15		
34	88	用品消耗	63		63	
600	500	折舊、折耗及攤銷	400	400		
72	68	房屋折舊	55	55		
18	22	機械折舊	21	21		
0	17	交通及運輸設備折舊	13	13		
60	46	什項設備折舊	37	37		
450	347	其他折舊性資產折舊	274	274		
546	555	稅捐與規費	505	505		
0	15	消費與行為稅	5	5		
546	540	規費	500	500		
129	150	其他	150	-	150	
129	150	其他費用	150	-	150	

0	-	各項損失	0		
0	-	資產損失	0		
6,156	6,731	合計	6,841	2,197	4,644
549	189	本期餘絀	109		
6,705	6,950	總計	6,950		

北港果菜市場股份有限公司  
營業收入明細表  
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目		交易數量 (公斤)	交易金額 (元)		平均單價	本年度預算數	說明
		名稱	編號		管理費收入金額				
		營業收入							
		管理費收入							
531	535	1月		891,700	10,700	12		535	
522	540	2月		900,000	10,800	12		540	
519	542	3月		903,330	10,840	12		542	
518	546	4月		940,000	10,920	11	8	546	
513	531	5月		900,000	10,620	11	8	531	
313	541	6月		901,660	10,820	12		541	
512	538	7月		889,250	10,760	12	1	538	
520	548	8月		913,330	10,960	12		548	
519	531	9月		900,000	10,620	11	8	531	
521	540	10月		915,250	10,800	12		540	
523	520	11月		904,340	10,400	11	5	520	
522	538	12月		889,250	10,760	12	1	538	
6,033	6,450	合 計		10,848,110	129,000	11	90	6,450	

### 職員薪資給與表

職別	姓名	級階	薪點	薪給	主管加給	月份小計	全年合計	備註
經理	王 樺 祥	九級一階	480	65	8,000	39,200	470,400	
業務股長	蘇 志 揆	八級年功俸三	520	65	3,380	37,180	446,160	
業務員	陳 依 孺	七級年功俸	480	65		31,200	374,400	
業務員	蘇 意 唐	六級三階	390	65		25,350	304,200	
事務員	施 怜 君	四級二階	320	65		20,800	249,600	
雇員	吳 潔 容	三級五階	310	65		20,150	241,800	
雇員	蘇 俊 豪	三級四階	300	65		19,500	234,000	
合計					11,380	193,380	2,320,560	

### 工友薪資給與表

職別	姓名	級階	薪點	薪給	主管加給	月份小計	全年合計	備註
事務士	留 美 淑	二級年功俸	280	65		18,200	218,400	
合計						18,200	218,400	

北港果菜市場股份有限公司  
 固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110年度

單位：新台幣千元

項目		不動產,廠房及設備										小計	投資性 不動產	合計
名稱	編號	土地	土地改 良物	房屋及 建築	機械及 設備	交通及 運輸設 備	什項 設備	核 能 燃	租賃 資產	租賃權 益改良	生產性 植物			
固定資產擴充 改良修繕工程計劃 (補辦預算)				34	156							190		190
壹.鋁門紗窗乙式				34								34		34
貳.														
一、防疫用額溫槍乙支					8							8		8
二、防疫用消毒噴霧器乙台					25							25		25
三、防疫用高壓清洗機乙台					68							68		68
四、點鈔機乙台					7							7		7
五、電腦乙套					48							48		48
合計				34	156							190		190

# 北港果菜市場股份有限公司

## 目 次

中華民國110年度

甲、財務摘要	第 1	頁
乙、業務計畫及預算概要	第 2	頁
丙、預算主要表		
1. 損益預計表	第 3	頁
2. 盈虧撥補預計表	第 4	頁
3. 現金流量預計表	第 5	頁
丁、預算明細表		
1. 勞務收入明細表	第 6	頁
2. 營業外收入明細表	第 7	頁
3. 業務費用明細表	第 8	頁
4. 管理費用明細表	第 9	頁
1. 資產折舊明細表	第 10	頁
7. 營業收入明細表	第 17	頁
9. 固定資產建設改良擴充明細表	第 19	頁
10. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第 20	頁
戊、預算參考表		
2. 資產負債預計表	第 11-12	頁
3. 用人費用彙計表	第 13	頁
4. 繳納各項稅捐與規費明細表	第 14	頁
5. 五年來主要營運項目量值明細表	第 15	頁
6. 各項費用彙計表	第 16	頁
8. 職員薪資給與表	第 18	頁
9. 員工人數彙計表	第 19	頁

中華民國 110 年度

雲林縣北港鎮總預算案

農業課主管

北港果菜市場股份有限公司

附屬單位預算

(營業部分)

北港果菜市場股份有限公司 編製

# 雲林縣各機關編製一百十年度預算注意事項

中華民國 109 年 6 月 19 日府主歲一字第 1092805800 號函

- 一、雲林縣政府（以下簡稱本府）為統一規範縣內各機關（含縣議會、本府各單位暨所屬各級機關）編製一百十年度預算，依行政院 109 年 4 月 13 日院授主預字第 1090100944 號函發布「一百十年度中央及地方政府預算籌編原則」、109 年 5 月 7 日院授主預字第 1090101227 號函訂定「中華民國一百十年度直轄市及縣（市）總預算編製要點」及相關規定訂定本注意事項。
- 二、歲入、歲出預算各依其性質劃分為經常門、資本門，其劃分原則請依行政院主計總處訂定「各類歲入、歲出預算經常、資本門劃分標準」辦理。【詳附件一】
- 三、管有歲入之各機關，各項收入應按照有關法令規定之標準，並參照以前年度實收狀況及上年度已過期間實收情形，考量自然增加趨勢及其他經核定之收入，詳實估計可收入數，擬編歲入概算。其由上級政府補助（補助收入）部分，應核實編列，屬專案計畫補助性質者歸屬「計畫型補助收入」科目，餘編列於「一般性補助收入」科目，逐一註明核定補助文號或編列依據並檢附相關公文影本。
- 四、為貫徹計畫預算之實施，各機關應加強計畫作業，按內部編組方式成立計畫與預算作業協調會報，由首長、副首長或其指派人員主持，業務主管、會計主辦人員及施政計畫主辦人員共同參加，依行政院訂頒之本年度施政方針及本府訂定之本年度施政計畫編訂有關規定，就本機關及所屬機關之施政計畫、收支概算，通盤考量，評估審查。



- 五、各機關應依前點施政方針及施政計畫編訂有關規定，擬定年度施政計畫，並依施政計畫及預算籌編原則，考量人力、物力、技術條件及本年度所能完成之工作量，遵循節約原則，擬編歲出概算。
- 六、為提高預算編審時效，本縣 110 年度歲出經常支出概算（縣庫負擔部分）除「雲林縣各機關 110 年度概算經常支出縣庫負擔核定數額表」【詳另表】說明欄所列項目外，各機關應本零基預算精神，檢討所有計畫之成本效益，並務實檢討停辦不具經濟效益、已經過時或績效不彰之計畫，依施政優先順序及節約節能原則，在「核定數額」內審慎籌編。印刷、刊物、油料、水電、會議、辦公器材、加班及出差旅費等，應本節約原則，確實檢討編列。各類會議、訓練講習及節慶或表揚活動，除必要頒發之獎品外，不得編列購買紀念（禮）品贈與參加人員之經費。
- 七、新興之重大經常支出計畫項目，應就其成本效益，詳切分析考量，並設擬代替計畫，就各項擬代替計畫中，選擇成本最低，效益最大者，依節約原則編列。
- 八、資本支出計畫項目，其中屬重大新興施政計畫及重大公共工程建設計畫，應先進行成本效益分析，並開發自償性財源，凡經評估適宜由民間辦理之業務，應優先由民間興辦或促進民間參與。另為落實永續經營之政策，應妥善規劃維護管理措施及確實評估未來營運及維修成本支出等財源籌措之可行性，依節約原則編列。一般性土地購置、營建工程及設備購置，除賡續辦理及急需者外，均暫緩編列。
- 九、各項公共投資計畫，其財源之籌措，應本諸受益者付費原則

及財務策略多元思維予以規劃，如確為應計畫或工程整體需要，先行一次發包或簽約辦理之延續性計畫，應於預算內列明經費總金額、執行期間及分年度經費需求。

十、各機關應積極檢討捐助財團法人、團體及增撥(補)特種基金之合理性及必要性，以減輕政府財政負擔。

十一、各機關 110 年度預算所列中央一般性教育設施經費補助(教育處)、基本設施經費補助(財政處、教育處、文化處、工務處、水利處、城鄉處、地政處、社會處、警察局、消防局、環保局)部分，因中央政府 110 年度補助本縣額度尚未核定，因此未包括在核定數額內，請先依 109 年度預算額度 提列，並於說明欄註明(例：「中央一般性教育設施經費補助」、「中央一般性基本設施經費補助」)。

十二、收支併列計畫經費(含上級政府補助及其他特定財源收支應者)，應依核定補助計畫經費內容編列，不得自行變更經費用途，並於說明欄註明上級政府補助或其他特定財源收入文號。

十三、歲出各計畫共同性費用，請依「雲林縣各機關學校 110 年度預算共同性費用編列基準」【詳附件二】編列。用途別科目，請依費用性質並參照「歲出第一級至第三級用途別科目分類定義」【詳附件三】編列至第三級科目，不可含混籠統。

十四、為配合總預算書相關表件彙整，歲入來源別各細目及歲出第一級用途別合計數請配合編列千元(尾數為000)，如有未達千元整數者，請於該細目或用途別最後增列一筆明細，專欄補足整數，說明欄為「配合預算編列增列進位數」。

十五、各計畫上年度預算數及前年度決算數請配合輸入，上年度預算數為法定預算數（不含追加減預算數），前年度決算數為審計機關審定數。

十六、有墊付款於本預算期間編列轉正者，請於「歲入項目說明提要與預算明細表」、「歲出概數表」說明欄登錄註明縣議會審議通過墊付之文號。（例：縣議會○○.○○.○○雲議議○○○字第．．．號函同意墊付）

十七、本年度預算籌編請利用個人電腦進入新版預算系統，網址為「<http://cbaylhg.dgbas.gov.tw/tavf>」，首頁標題為「行政院主計總處地方政府歲計會計資訊管理系統縣市版」，登入帳號及密碼進入系統，登錄 [110](#) 年度概算相關資料並列印相關表件。

十八、各機關編製預算書表共同規範。【詳附件四】

十九、各機關應繳交概算表件名稱及份數：

(一) 「歲入項目說明提要與預算明細表」、「經常支出概數表」、「資本支出概數表」(A3 紙張) 5 份，2 份送本府財政處、3 份送本府主計處。

(二) 「雲林縣政府 110 年度配合縣長及重大施政重大計畫(含獎補助費科目)暨中央計畫補助款(含配合款)先期作業表」各 7 份 (A3 紙張)，3 份送本府主計處、2 份送本府財政處、2 份送本府計畫處。

(三) 「人事費分析表」、「公務車輛明細表」各 1 份送本府主計處。(表件請先至工作底稿依編列標準登錄後列印，若無則免編送)

(四) 請依所提 110 年度概算金額，填列「各機關性別預算表」1 份送本府主計處。(表件請至雲林縣政府全球資訊網首頁-雲林性別平等專區-性別主流化-性別預算下載，若無亦請核章送回)。

(五) 「施政目標及重點」1 份送本府主計處歲計科簽收，並將電子檔傳送至 [ylhg03230@mail.yunlin.gov.tw](mailto:ylhg03230@mail.yunlin.gov.tw) 電子信箱(地政事務所請地政處辦理)。

(六) 以上各項表件請承辦單位核章，縣屬機關並請送主辦會計審核會章後，免備文逕送。

二十、各機關所送概算經彙整審查核定並通知清稿後，應繳交預算書表：

甲、本府各單位：

(一) 「歲入項目說明提要與預算明細表」3份，1 份送本府財政處、2份送本府主計處

(二) 「歲出計畫說明提要與各項費用明細表」3份，1 份送本府財政處、2份送本府主計處

乙、縣議會及縣屬各級機關：單位預算書(稿)3本，1 本送本府財政處、2本送本府主計處，應具備書表如后：

(一) 封面(加蓋機關印信)

(二) 預算總說明[含組織系統圖及員額編制表]【字體用新細明體】【含稅式支出報告-請稅務局以 WORD 形式傳送電子檔至 [ylhg03230@mail.yunlin.gov.tw](mailto:ylhg03230@mail.yunlin.gov.tw) 電子信箱】

(三) 主要表

1、歲入來源別預算表(說明欄不要有文字)

2、歲出機關別預算表

(四) 附屬表：

1、歲入項目說明提要與預算明細表

2、歲出計畫說明提要與各項費用明細表(用途別列印至

## 二級科目)

- 3、人事費分析表(有編列人事費之工作計畫後須附本表)
- 4、各項費用彙計表
- 5、歲出一級用途別科目分析表
- 6、資本支出分析表
- 7、人事費彙計表
- 8、約聘僱人員費用分析表(如無是項經費者免)
- 9、派員出國計畫預算總表(如無是項經費者免)
- 10、派員出國計畫預算類別表--考察、訪問(如無是項經費者免)
- 11、派員出國計畫預算類別表--開會(如無是項經費者免)
- 12、派員出國計畫預算類別表--進修、研究、實習(如無是項經費者免)
- 13、派員赴大陸計畫類別預算表(如無是項經費者免)
- 14、公務車輛明細表(如無是項經費者免)
- 15、中程資本支出計畫概況表(如無是項經費者免)
- 16、歲出按職能及經濟性綜合分類表

### (五) 封底

上項書表高度為 29.7 公分，橫寬 21 公分(A 4 直式)，應加具目次及封面底，依序裝訂成冊。

二十一、單位預算書(稿)經核定後編印 120 本，頁數前加機關編號，封底面藍色，封面加蓋機關印信(得以套印方式處理)(動植物防疫所、各地政事務所、稅務局、警察局、衛生局合併慢性病防治所、環保局、消防局等單位另加具主管機關白色封面，其中 30 本裝訂成冊，餘 90 本不裁邊、不裝訂，其他機關 120 本不裁邊、不裝訂)後送本府主計處。

二十二、【雲林縣政府 109 年度績效評核管理實施計畫】，績效評

核項目及評分權重，有關主計面向績效評核管理指標，已將預算籌編增減幅度及編列正確性納入考評，請本府各機關(單位)學校籌編年度預算落實零基預算精神編製，並於預算書表送印前，應指派專人負責校對工作，避免預算金額錯誤或勘誤內容過多。

二十三、本注意事項若有未盡周詳之處，本府將隨時發布補充規定。