

# 南投縣政府財政處工作報告（民國 113 年 4 月至 113 年 8 月）

報告人：處長 李良珠

## 壹、財務管理科

### 一、縣財政

（一） 114 年度縣總預算案編製情形：

114 年度總預算案編審結果，歲出預算數為新臺幣(以下同)332 億 8,808 萬 7,000 元，加上債務還本 20 億 1,895 萬元，總支出計 353 億 703 萬 7,000 元；歲入預算數為 345 億 7,183 萬 3,000 元，加上債務舉借收入 7 億 3,520 萬 4,000 元，總收入計 353 億 703 萬 7,000 元。茲將歲入預算概要分析如下：

\*歲入部分：

1. 稅課收入：125 億 3,603 萬 3,000 元，占歲入預算總額 36.26%（其中包含中央統籌分配稅款 96 億 3,023 萬 7,000 元，占稅課收入 76.82%）。
2. 補助及協助收入：211 億 5,653 萬 2,000 元，占歲入預算總額 61.20%。
3. 營業盈餘及事業收入：2 億 210 萬 7,000 元，占歲入預算總額 0.58%。
4. 財產收入：8,497 萬 5,000 元，占歲入預算總額 0.25%。
5. 其他收入、規費收入、罰款及賠償收入、捐獻及贈與收入等，共計 5 億 9,218 萬 6,000 元，占歲入預算總額 1.71%。

歲入預算編製詳如附表(一)

附表(一) 南投縣 114 年度總預算案歲入分析表

單位：千元

| 科目           | 預算總數       | 占預算總額百分比 |
|--------------|------------|----------|
| 稅課收入         | 12,536,033 | 36.26%   |
| 罰款及賠償收入      | 236,349    | 0.68%    |
| 規費收入         | 191,441    | 0.55%    |
| 財產收入         | 84,975     | 0.25%    |
| 營業盈餘及事業收入    | 202,107    | 0.58%    |
| 補助及協助收入      | 21,156,532 | 61.20%   |
| 其他收入、捐獻及贈與收入 | 164,396    | 0.48%    |

|      |            |      |
|------|------------|------|
| 歲入合計 | 34,571,833 | 100% |
|------|------------|------|

(二) 113 年度總預算(追加(減)後預算)執行情形：

113 年度本縣總預算(追加(減)後預算)計編列歲入 416 億 7,707 萬 3,000 元，歲出 412 億 9,736 萬 2,000 元、債務之舉借 29 億 260 萬元、債務還本 32 億 8,231 萬 1,000 元。歲入部份，扣除中央統籌分配稅款 148 億 6,683 萬 2,000 元及上級政府補助收入 226 億 4,638 萬 2,000 元，歲入自籌財源為 41 億 6,385 萬 9,000 元（占歲入總預算 9.99%）。另歲出部份，計編列經常支出 282 億 9,924 萬 4,000 元（占歲出總預算 68.53%）、資本支出 129 億 9,811 萬 8,000 元（占歲出總預算 31.47%），合計 412 億 9,736 萬 2,000 元。截至 113 年 8 月底止，歲入實收數為 273 億 7,944 萬元，占歲入預算總額 65.69%，歲出實付數為 218 億 6,809 萬 4,000 元，占歲出預算總額 52.95%。實際收支情形詳如附表(二)。

附表(二) 南投縣 113 年度縣總預算(追加(減)後預算)執行情形表 單位：千元

| 科目           | 總預算數(追加<br>(減)後預算數) | 113 年 8 月底止<br>實收(支)數 | 占總預算數<br>百分比 |
|--------------|---------------------|-----------------------|--------------|
| ◎歲入總計        | 41,677,073          | 27,379,440            | 65.69%       |
| 稅課收入         | 17,935,112          | 11,126,020            | 62.03%       |
| 罰款及賠償收入      | 235,579             | 216,048               | 91.71%       |
| 規費收入         | 188,427             | 165,729               | 87.95%       |
| 財產收入         | 315,418             | 135,756               | 43.04%       |
| 營業盈餘及事業收入    | 203,385             | 133,285               | 65.53%       |
| 補助及協助收入      | 22,646,382          | 15,440,999            | 68.18%       |
| 其他收入、捐獻及贈與收入 | 152,770             | 161,603               | 105.78%      |
| ◎歲出總計        | 41,297,362          | 21,868,094            | 52.95%       |
| 一般政務支出       | 7,361,625           | 3,811,034             | 51.77%       |

|             |            |           |        |
|-------------|------------|-----------|--------|
| 教育科學文化支出    | 11,436,864 | 9,511,047 | 83.16% |
| 經濟發展支出      | 10,981,246 | 2,452,960 | 22.34% |
| 社會福利支出      | 6,488,261  | 3,568,180 | 54.99% |
| 社區發展及環境保護支出 | 1,208,797  | 252,067   | 20.85% |
| 退休撫卹支出      | 2,722,160  | 2,131,504 | 78.30% |
| 債務支出        | 158,285    | 48,067    | 30.37% |
| 補助及其他支出     | 940,124    | 93,235    | 9.92%  |

(三) 113 年度債務舉借收入執行情形：

113 年度債務償還預算數 32 億 8,231 萬 1,000 元，其中 29 億 260 萬元採舉新還舊方式辦理，餘 3 億 7,971 萬 1,000 元由本府自籌財源支應。截至 113 年 8 月底止，已執行債務還本 10 億 3,336 萬 1,000 元，「債務之舉借」尚未執行，後續將依貸款契約規定之債務還本期程及縣庫資金狀況辦理。截至 113 年 8 月 31 日止一年以上公共債務累計未償餘額計 53 億 1,790 萬元正，借款明細如下：

1. 向臺灣銀行南投分行借款餘欠 31 億元。
2. 向全國農業金庫股份有限公司借款餘欠 3 億 7,500 萬元。
3. 向合作金庫商業銀行南投分行借款餘欠 4 億 2,790 萬元。
4. 向中國信託銀行市政分行借款餘欠 13 億 9,000 萬元。
5. 向南投縣南投市農會借款餘欠 2,500 萬元。

(四) 113 年度災害準備金編列及支用情形：

依據各縣（市）地方總預算編製要點規定，災害準備金編列數額不得少於當年度總預算歲出總額百分之一，113 年度總預算災害準備金編列 3 億 3,727 萬 7,000 元，截至 113 年 8 月 31 日止已動支 2 億 4,022 萬餘元。另鹿谷鄉、中寮鄉、魚池鄉、國姓鄉、仁愛鄉、信義鄉公所編列之年度災害準備金已全數用罄，其不足經費部分將依「南投縣政府災害準備金審核作業要點」規定辦理。

二、鄉（鎮、市）財政：

各鄉(鎮、市)113 年度預算執行情形：

各鄉(鎮、市)113 年度總預算歲入編列 49 億 370 萬 7,000 元，加上移用以前年度

歲計賸餘 1 億 9,823 萬 2,000 元，總收入計 51 億 193 萬 9,000 元；歲出編列 51 億 141 萬 8,000 元，加上債務償還 52 萬 1,000 元，總支出計 51 億 193 萬 9,000 元。截至 113 年 7 月底止執行結果，歲入實收數為 26 億 9,989 萬元，占歲入預算總額 55.06%，歲出實付數為 20 億 4,393 萬 8,000 元，占歲出預算總額 40.07%，實際收支情形如附表(三)。

附表(三) 南投縣各鄉(鎮、市)113 年度預算執行情形表 單位：千元

| 科目          | 總預算數      | 113 年 7 月底止<br>實收(付)數 | 占總預算數<br>百分比 |
|-------------|-----------|-----------------------|--------------|
| ◎歲入總計       | 4,903,707 | 2,699,890             | 55.06%       |
| 稅課收入        | 4,127,546 | 2,302,705             | 55.79%       |
| 工程受益費收入     | 0         | 0                     | 0%           |
| 罰鍰及賠償收入     | 3,612     | 9,364                 | 259.25%      |
| 規費收入        | 166,832   | 55,423                | 33.22%       |
| 財產收入        | 111,497   | 72,988                | 65.46%       |
| 營業盈餘及事業收入   | 57,500    | 21,750                | 37.83%       |
| 補助及協助收入     | 295,995   | 184,839               | 62.45%       |
| 捐獻及贈與收入     | 59,420    | 5,414                 | 9.11%        |
| 其他收入        | 81,305    | 47,407                | 58.31%       |
| ◎歲出總計       | 5,101,418 | 2,043,938             | 40.07%       |
| 一般政務支出      | 1,933,767 | 1,036,274             | 53.59%       |
| 教育科學文化支出    | 469,514   | 188,255               | 40.10%       |
| 經濟發展支出      | 1,060,666 | 167,105               | 15.75%       |
| 社會福利支出      | 368,071   | 85,969                | 23.36%       |
| 社區發展及環境保護支出 | 788,222   | 399,354               | 50.67%       |
| 退休撫卹支出      | 314,565   | 158,759               | 50.47%       |

|          |         |       |       |
|----------|---------|-------|-------|
| 債務支出(付息) | 0       | 0     | 0%    |
| 補助及其他支出  | 166,613 | 8,222 | 4.93% |

## 貳、金融及菸酒管理科

### 一、辦理本縣轄區菸酒業務查緝，以保障消費者健康

本縣轄區菸酒業者登記家數截至 113 年 8 月底止，計有合法菸酒零售商 2,652 家、製造商 16 家、進口業者 10 家，年度執行縣轄菸酒零售商及製酒業者抽檢作業，自 113 年 4 月起至 113 年 8 月底止，計抽檢酒製造業者 23 家次、菸酒零售商 242 家次，菸酒進口業者 10 家次，計查獲違規菸酒案件計有 14 件，違規酒品 6 件，數量 2 萬 3,072 公升，市價 127 萬 9,100 元、違規菸品 8 件，數量 74 萬 4,329 包，市價 2,381 萬 7,855 元，業依菸酒管理法相關規定辦理裁處。

### 二、金融及菸酒消保業務

為維護消費者公平交易，配合消保業務自 113 年 4 月起至 113 年 8 月底止計調解縣轄民眾與金融保險機構保險及貸款糾紛計 3 件。

### 三、辦理本縣轄區儲蓄互助社換發登記證及圖記證明核發，積極輔導各儲蓄互助社向內政部爭取補助經費，擴充營業用設備，以提高其服務效能及經營績效；對於債信不良之儲蓄互助社，督促該社加強催收逾期放款、並積極查核其帳務，輔導該社依規提足各項壞帳準備。

### 四、現行執行工作重點

- (一) 配合財政部中區國稅局南投分局、竹山稽徵所、埔里稽徵所，加強查察轄內製酒業者之產銷情形。提高低價菸品（白牌菸）銷售末端之查緝頻率，夜市、檳榔攤、傳統市場、跳蚤市場、外籍移工專賣商店等販售點列為經常查核之對象。自 113 年 4 月起至 113 年 8 月底止移送有關稽徵機關查處計有 9 件。
- (二) 針對縣轄購買大量未變性酒精業者錄案列管，並不定期對其酒精流向加強查核，以防止不法業者為獲取暴利以劣質未變性酒精調合礦泉水、香料產製劣質酒品流入市場販售。
- (三) 積極輔導轄內製酒業者強化品管以提升酒品品質，並對市售酒品加強抽檢送驗，以確保消費者飲酒安全。並於不定期輔導菸酒製造業者及進口業者時，積極宣導消費者相關保護措施，輔導業者對於其產製或進口之菸酒品投保產品責任險，以減少消費爭議。
- (四) 加強稽查零售業者違法販賣免稅菸品，如查獲違規菸品，請涉嫌人交代菸品來源，俾利移請檢警調機關追查，以避免合法掩護非法進行販賣及輸入行為；並落實轄區經營，掌握不法動態，如發現新型態走私工具載運私菸，應儘速通報，列為查緝重點。

## 參、公有財產科

- 一、113 年度上半年課收縣有房地租金及使用補償金計 209 筆，面積 56,137 平方公尺，應收數 175 萬 8,694 元，已收數 170 萬 3,907 元，徵績達 96.88%，尚未收取數 5 萬 4,787 元。
- 二、為活化閒置縣有土地增裕縣庫，本期辦理草屯鎮同德段 285 地號縣有土地招標設定地上權(土地面積 21,625.57 平方公尺，特定目的事業用地，地上權存續期間 50 年)，收入開發權利金 4,319 萬元，於地上權期間，本府每年另可收益租金 37.8 萬餘元。
- 三、為促進土地利用，受理民眾申請公有畸零地合併使用讓售，本期辦理埔里鎮忠義段 875-1、855、855-3、855-4 地號等 4 筆土地及草屯鎮將軍段 23 地號土地讓售，處分收入為 1,036 萬 4,064 元。

## 肆、庫款支付科

辦理本府暨本縣各機關學校自 113 年 4 月起至 113 年 8 月底止填送各項支付憑單及簽發縣庫支票作業情形：

- 一、付款憑單計收 48,165 件，憑單金額 198 億 3,047 萬 6,383 元。(含教育發展基金撥充數憑單金額 47 億 6,221 萬 6,866 元)
- 二、e 企付款總計 47,169 筆，金額 196 億 5,316 萬 227 元。  
簽發縣庫支票計 996 張，簽發金額 1 億 7,731 萬 6,156 元。

## 伍、出納管理科

### 一、專戶存款管理

辦理機關專戶存款之付款作業，為加速公款支付爰接獲支出傳票，隨即簽發專戶存款支票，自 113 年 4 月起至同年 8 月底止總計簽發專戶支票計 5,079 張，簽發總額為 10 億 187 萬 3,000 元，並送交公庫匯款案件計 1,383 件，匯付總額為 4 億 512 萬 6,000 元。

### 二、零用金及保管品管理

辦理零用金支付及有價證券等保管作業，自 113 年 4 月起至同年 8 月底止支付零用金案件計 1,689 件，支付總額為 329 萬 1,000 元；另截至 113 年 8 月底止送公庫保管有價證券計 138 件，保管總額 13 億 2,907 萬 7,000 元。

### 三、劃帳發薪及各項稅費款扣繳

辦理編制及約聘僱員工薪津劃帳發放作業，自 113 年 4 月起至同年 8 月底止計發放前揭薪資總額計 2 億 5,090 萬 3,000 元；另扣繳所得稅款 323 萬 2,000 元、公保費 753 萬 4,000 元、健保費 2,186 萬 2,000 元、勞保費 1,182 萬 4,000 元。

### 四、規費及罰鍰收繳

收繳民眾到府繳納各項規費、罰鍰等小額零星收入款項，自 113 年 4 月起至同年 8

月底計收繳 2,353 件,繳庫總額 395 萬 2,000 元。

