

中 華 民 國 114 年 度

(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)

嘉義市總決算
暨附屬單位決算及綜計表審核報告
(參考資料—總決算部分)

審計部臺灣省嘉義市審計室

中華民國 114 年度
嘉義市總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告
(參考資料－總決算部分)

目 錄

壹、總決算修正數

一、歲出決算修正數明細表 第 1—1—1 頁

二、以前年度歲出轉入數決算修正數明細表 第 1—2—1 頁

貳、總決算審定後歲入歲出性質及餘絀簡明比較分析表 第 2—1 頁

參、總決算審定後累計餘絀計算表 第 3—1 頁

肆、總決算審定後平衡表 第 4—1 頁

伍、總決算審定後收入支出表 第 5—1 頁

陸、總決算各主管機關歲入來源別科目決算審定數綜計表 第 6—1 頁

柒、總決算各主管機關歲出政事別科目決算審定數綜計表 第 7—1 頁

捌、總決算各主管機關歲出用途別科目決算審定數綜計表 第 8—1 頁

玖、歲入來源別決算審定總表

一、歲入來源別決算審定總表 第 9—1—1 頁

二、歲入來源別經常門決算審定數總表 第 9—2—1 頁

三、歲入來源別資本門決算審定數總表 第 9—3—1 頁

拾、歲出政事別決算審定總表

一、歲出政事別決算審定總表 第 10—1—1 頁

二、歲出政事別經常門決算審定數總表 第 10—2—1 頁

三、歲出政事別資本門決算審定數總表 第 10—3—1 頁

拾壹、歲出機關別決算審定總表	第 11—1 頁
拾貳、以前年度歲入來源別轉入數決算審定總表	第 12—1 頁
拾參、以前年度歲出政事別轉入數決算審定總表	第 13—1 頁
拾肆、以前年度歲出機關別轉入數決算審定總表	第 14—1 頁
拾伍、各公務機關決算審定數及差異原因分析明細表	
一、市議會主管	第 15—1—1 頁
二、市政府主管	第 15—2—1 頁
三、警察局主管	第 15—3—1 頁
四、衛生局主管	第 15—4—1 頁
五、環境保護局主管	第 15—5—1 頁
六、教育處主管	第 15—6—1 頁
七、民政處主管	第 15—7—1 頁
八、地政處主管	第 15—8—1 頁
九、消防局主管	第 15—9—1 頁
十、文化局主管	第 15—10—1 頁
十一、財政稅務局主管	第 15—11—1 頁
十二、統籌支撥科目	第 15—12—1 頁

審編說明

- 一、 內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、 內文引述嘉義市總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告，簡稱為審核報告。
- 三、 約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 四、 各總決算書表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 五、 統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「…」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示；各項數值合計數係以各細項原值加總後，表達至表列統計單位（如億元、百萬元、千元等），細項數字之和與合計數或有差異；各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 六、 配合國際減碳趨勢及政府無紙化政策，部分審定（簡）表與總決算審定後平衡表等，請至審計部全球資訊網/總決算審核報告/總決算審核報告查詢平臺(<https://auditreport.audit.gov.tw/>)查閱。

壹、總決算修正數
一、中華民國 114 年度嘉義市總決算歲出決算修正數明細表

經常門併計				單位：新臺幣元																																		
資本門併計				修 正 內 容	修 實	正								數 計	應 繳 回 市 庫 數	備 註																						
						現		應		付		保					留		數		合																	
						增	減	增	減	增	減	增	減				增	減	剔	除	數	減	列	數														
2	1	24	合	計		—	—	—	55,276,000	—	—	—	55,276,000	—	—	—	55,276,000	—	55,276,000	市庫未撥款																		
			市	政	府	主	管		—	—	—	55,276,000	—	—	—	55,276,000	—	55,276,000																				
			市		政		府		—	—	—	55,276,000	—	—	—	55,276,000	—	55,276,000																				
			工	商	業	與	度	量	衡	管	理	減	列	溢	保	留	振	興	經		濟	「	強	化	民	眾	消	費	韌	性	普	發	現	金	」	加	碼	計

二、中華民國 114 年度嘉義市總決算以前年度歲出轉入數決算修正數明細表

單位：新臺幣元

科 目					修 正 內 容	正 數												應 市 繳 庫 回 數	備 註			
						減 免 (註 銷) 數				實 現 數				未 結 清 數								
應 付 數		保 留 數		應 付 數		保 留 數		應 付 數		保 留 數												
年度	款	項	目	名 稱		增	減	增	減	增	減	增	減	增	減	增	減			別 除 數	減 列 數	
111		2		合 計	8,545,170	—	—	—	—	—	—	—	—	8,545,170	—	—	—	8,545,170	市庫未撥款			
				市 政 府 主 管	8,545,170	—	—	—	—	—	—	—	8,545,170	—	—	—	—	8,545,170				
				市 政 府	8,545,170	—	—	—	—	—	—	—	8,545,170	—	—	—	—	8,545,170				
				道 路 橋 梁 工 程	8,545,170	—	—	—	—	—	—	—	8,545,170	—	—	—	—	8,545,170				
					減列溢保留嘉義市北港路桿線下地與人行道(友忠路至世賢路)改善工程經費。																	

貳、中華民國 114 年度嘉義市總決算審定後歲入歲出性質及餘絀簡明比較分析表

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數		決 算 審 定 數		決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
一、經常門						
（一）歲入	20,409,191,000	100.00	20,454,922,556	100.00	45,731,556	0.22
1. 直接稅收入	4,285,590,000	21.00	4,784,064,507	23.39	498,474,507	11.63
2. 間接稅收入	3,604,775,000	17.66	3,430,986,013	16.77	- 173,788,987	- 4.82
3. 賦稅外收入	12,518,826,000	61.34	12,239,872,036	59.84	- 278,953,964	- 2.23
（二）歲出	18,789,934,000	100.00	17,365,793,332	100.00	- 1,424,140,668	- 7.58
1. 一般經常支出（註）	18,782,834,000	99.96	17,361,285,027	99.97	- 1,421,548,973	- 7.57
2. 債務利息及事務支出	7,100,000	0.04	4,508,305	0.03	- 2,591,695	- 36.50
（三）經常門賸餘（差短-）	1,619,257,000	—	3,089,129,224	—	1,469,872,224	90.77
二、資本門						
（一）歲入	10,000,000	100.00	179,400	100.00	- 9,820,600	- 98.21
減少資產	10,000,000	100.00	179,400	100.00	- 9,820,600	- 98.21
（二）歲出	4,560,383,000	100.00	4,184,965,785	100.00	- 375,417,215	- 8.23
增置或擴充改良資產（註）	4,560,383,000	100.00	4,184,965,785	100.00	- 375,417,215	- 8.23
（三）資本門賸餘（差短-）	- 4,550,383,000	—	- 4,184,786,385	—	365,596,615	- 8.03
三、歲入歲出餘絀	- 2,931,126,000	—	- 1,095,657,161	—	1,835,468,839	- 62.62

註：「一般經常支出」及「增置或擴充改良資產」項目之預算數及決算審定數均含預備金。

參、嘉義市總決算審定後累計餘絀計算表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
原列累計餘絀		1,439,722,610
本室審核修正總決算應調整數		63,821,170
加項：		
（一）減列 114 年度歲出應付數	55,276,000	
（二）減列以前年度歲出未結清應付數	8,545,170	
調整後累計餘絀		1,503,543,780

肆、嘉義市總決算審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

借	方	科	目	金 額			貸	方	科	目	金 額		
				小	計	合 計					小	計	合 計
資	產	部	分				負	債	部	分			
流	動	資	產			11,122,399,790	流	動	負	債			8,008,534,164
現			金	5,850,745,649			應	付	款	項	8,008,534,164		
應	收	款	項	1,163,508,245			其	他	負	債			561,941,846
應	收	其 他	政 府	款	2,241,210,560		存	入	保	證	金	390,329,991	
預		付	款	1,866,935,336			應	付	保	管	款	123,385,423	
長	期	投	資			242,214,370	暫		收	款	48,226,432		
採	權	益	法 之	投	資	224,444,155	原	列	負	債	總	額	8,570,476,010
其	他	長	期	投	資	17,770,215	本 室 審 核 修 正 決 算 應 調 整 數						- 63,821,170
固	定	資	產			104,881,012,991	歲 出 事 項 應 調 整 數						- 63,821,170
土			地	85,157,582,985			減 列 1 1 4 年 度 歲 出 應 付 數						- 55,276,000
土	地	改	良	物	5,977,671,733		減 列 以 前 年 度 歲 出 未 結 清 應 付 數						- 8,545,170
房	屋	建	築 及	設	備	5,168,464,623	調 整 後 負 債 總 額						8,506,654,840
機	械	及	設	備	440,117,452		淨 資 產 部 分						
交	通	及	運	輸	設	備	淨	資	產	107,839,682,433			
雜	項	設	備	281,197,251			原 列 淨 資 產 總 額						107,839,682,433
租	賃	權	益	改	良	744,238	本 室 審 核 修 正 決 算 應 調 整 數						63,821,170
收	藏	品	及	傳	承	資	產	修 正 1 1 4 年 度 歲 出 應 調 整 數					55,276,000
購	建	中	固	定	資	產	6,358,804,965	修 正 以 前 年 度 歲 出 應 調 整 數					8,545,170
無	形	資	產			108,202,173	調 整 後 淨 資 產 總 額						107,903,503,603
無	形	資	產	108,202,173									
其	他	資	產			56,329,119							
暫		付	款	53,185,219									
存	出	保	證	金	3,143,900								
原	列	資	產	總	額		116,410,158,443						
本 室 審 核 修 正 決 算 應 調 整 數							—						
調 整 後 資 產 總 額							116,410,158,443	調 整 後 負 債 及 淨 資 產 總 額					116,410,158,443

伍、中華民國 114 年度嘉義市總決算審定後收入支出表

單位：新臺幣元																						
科	目	名	稱	原	列	金	額	本 附	室 屬	審 單	核 位	修 決	正 算	總 應	決 調	算 整	、 數	調	整	後	金	額
收			入				21,380,928,097															21,380,928,097
稅	課	收	入				8,215,050,520															8,215,050,520
罰	款	及	賠	償	收	入	103,417,029															103,417,029
規	費	收	入				259,496,707															259,496,707
財	產	收	入				120,376,130															120,376,130
投	資	收	益				14,884,284															14,884,284
補	助	及	協	助	收	入	11,017,994,912															11,017,994,912
捐	獻	及	贈	與	收	入	49,346,559															49,346,559
其	他	收	入				1,600,361,956															1,600,361,956
支			出				19,599,051,723									- 55,276,000						19,543,775,723
人	事	支	出				3,710,948,270															3,710,948,270
業	務	支	出				3,155,442,077															3,155,442,077
獎	補	助	支	出			11,553,533,606									- 55,276,000						11,498,257,606
財	產	損	失				7,657,224															7,657,224
利	息	費	用	及	手	續	費															4,508,305
折	舊	、	折	耗	及	攤	銷															1,166,962,241
收	支	餘	絀				1,781,876,374									55,276,000						1,837,152,374

陸、中華民國 114 年度嘉義市總決算各主管機關歲入來源別科目決算審定數綜計表

經常門併計 資本		單位：新臺幣元										
機關別 來源別	市議會主管	市政府主管	警察局主管	衛生局主管	環境保護局主管	教育處主管	民政處主管	地政處主管	消防局主管	文化局主管	財政稅務局主管	合計
合計	54,588	11,992,851,043	31,004,300	59,945,886	156,174,239	13,541,705	111,194,209	78,830,120	36,115,799	17,804,146	7,957,585,921	20,455,101,956
稅課收入	—	202,754,907	1,224,794	16,415,000	59,180,000	—	—	—	32,854,700	—	7,902,621,119	8,215,050,520
工程受益費收入	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
罰款及賠償收入	13,533	17,176,308	23,452,966	35,259,320	6,799,141	4,000	49,774	3,281,282	729,143	874,084	15,777,478	103,417,029
規費收入	—	63,539,994	1,323,237	1,012,905	1,856,450	4,068,093	109,955,306	70,661,174	43,536	6,826,311	209,701	259,496,707
信託管理收入	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
財產收入	39,015	65,402,073	625,916	445,354	6,263,689	9,330,890	930,235	139,056	2,379,260	5,185,440	29,635,202	120,376,130
營業盈餘及事業收入	—	473,976,740	—	—	—	—	—	—	—	—	—	473,976,740
補助及協助收入	—	11,017,994,912	—	—	—	—	—	—	—	—	—	11,017,994,912
捐獻及贈與收入	—	6,792,550	—	—	—	—	—	—	—	—	—	6,792,550
其他收入	2,040	145,213,559	4,377,387	6,813,307	82,074,959	138,722	258,894	4,748,608	109,160	4,918,311	9,342,421	257,997,368

柒、中華民國 114 年度嘉義市總決算各主管機關歲出政事別科目決算審定數綜計表

經常門併計 資本		單位：新臺幣元						
機 關 別 政 事 別		市 議 會 主 管	市 政 府 主 管	警 察 局 主 管	衛 生 局 主 管	環 境 保 護 局 主 管	教 育 處 主 管	民 政 處 主 管
合	計	200,045,205	14,224,463,990	1,469,648,539	1,200,493,059	1,216,066,009	66,144,091	657,887,090
行	政 支 出	—	429,317,511	—	—	—	—	—
立	法 支 出	200,045,205	—	—	—	—	—	—
民	政 支 出	—	118,181,349	—	—	—	—	657,887,090
警	政 支 出	—	—	1,469,648,539	—	—	—	—
財	務 支 出	—	—	—	—	—	—	—
教	育 支 出	—	5,889,095,122	—	—	—	—	—
文	化 支 出	—	—	—	—	—	66,144,091	—
農	業 支 出	—	93,282,131	—	—	—	—	—
工	業 支 出	—	354,814,299	—	—	—	—	—
交	通 支 出	—	1,992,573,434	—	—	—	—	—
其	他 經 濟 服 務 支 出	—	2,353,384,915	—	—	—	—	—
社	會 保 險 支 出	—	65,732,542	—	—	—	—	—
社	會 救 助 支 出	—	81,343,902	—	—	—	—	—
福	利 服 務 支 出	—	1,755,797,965	—	—	—	—	—
國	民 就 業 支 出	—	111,293,720	—	—	—	—	—
醫	療 保 健 支 出	—	—	—	1,200,493,059	—	—	—
環	境 保 護 支 出	—	—	—	—	1,216,066,009	—	—
社	區 發 展 支 出	—	9,228,883	—	—	—	—	—
退	休 撫 卹 給 付 支 出	—	935,313,000	—	—	—	—	—
債	務 付 息 支 出	—	—	—	—	—	—	—
其	他 支 出	—	35,105,217	—	—	—	—	—

柒、中華民國 114 年度嘉義市總決算各主管機關歲出政事別科目決算審定數綜計表（續）

經常門併計 資本門									單位：新臺幣元	
政事別		機關別	地政處主管	消防局主管	文化局主管	財政稅務局主管	統籌支撥科目	合計		
合	計		107,968,006	623,755,004	865,028,298	263,775,667	655,484,159	21,550,759,117		
行	政	支出	—	—	—	—	—	429,317,511		
立	法	支出	—	—	—	—	—	200,045,205		
民	政	支出	107,968,006	623,755,004	—	—	—	1,507,791,449		
警	政	支出	—	—	—	—	—	1,469,648,539		
財	務	支出	—	—	—	259,267,362	—	259,267,362		
教	育	支出	—	—	—	—	—	5,889,095,122		
文	化	支出	—	—	865,028,298	—	—	931,172,389		
農	業	支出	—	—	—	—	—	93,282,131		
工	業	支出	—	—	—	—	—	354,814,299		
交	通	支出	—	—	—	—	—	1,992,573,434		
其	他	經濟服務支出	—	—	—	—	—	2,353,384,915		
社	會	保險支出	—	—	—	—	—	65,732,542		
社	會	救助支出	—	—	—	—	—	81,343,902		
福	利	服務支出	—	—	—	—	—	1,755,797,965		
國	民	就業支出	—	—	—	—	—	111,293,720		
醫	療	保健支出	—	—	—	—	—	1,200,493,059		
環	境	保護支出	—	—	—	—	—	1,216,066,009		
社	區	發展支出	—	—	—	—	—	9,228,883		
退	休	撫卹給付支出	—	—	—	—	463,108,630	1,398,421,630		
債	務	付息支出	—	—	—	4,508,305	—	4,508,305		
其	他	支出	—	—	—	—	192,375,529	227,480,746		

捌、中華民國 114 年度嘉義市總決算各主管機關歲出用途別科目決算審定數綜計表

單位：新臺幣元

機 關 別 用 途 別	市 議 會 主 管	市 政 府 主 管	警 察 局 主 管	衛 生 局 主 管	環 境 保 護 局 主 管	教 育 處 主 管	民 政 處 主 管	地 政 處 主 管	消 防 局 主 管
合 計	200,045,205	13,624,093,694	1,469,648,539	1,161,167,525	1,162,272,481	66,144,091	657,887,090	107,968,006	618,015,004
經 常 支 出 小 計	197,008,830	10,999,676,492	1,380,023,363	1,147,491,904	976,373,148	42,312,264	402,048,615	104,363,472	502,624,951
1. 人 事 費	146,894,083	546,542,060	1,226,701,890	162,894,487	304,260,547	8,221,067	256,214,950	88,413,752	435,964,519
2. 業 務 費	49,771,747	982,961,595	151,937,169	212,251,325	633,513,420	34,085,197	145,711,665	15,817,720	65,253,032
3. 獎 補 助 費	343,000	9,470,172,837	1,384,304	772,346,092	38,599,181	6,000	122,000	132,000	1,407,400
4. 債 務 費	—	—	—	—	—	—	—	—	—
資 本 支 出 小 計	3,036,375	2,624,417,202	89,625,176	13,675,621	185,899,333	23,831,827	255,838,475	3,604,534	115,390,053
1. 人 事 費	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 業 務 費	—	135,180,341	—	—	—	—	—	—	—
3. 設 備 及 投 資	3,036,375	1,658,584,580	88,105,176	11,471,635	185,899,333	23,831,827	255,838,475	3,604,534	114,701,709
4. 獎 補 助 費	—	830,652,281	1,520,000	2,203,986	—	—	—	—	688,344

捌、中華民國 114 年度嘉義市總決算各主管機關歲出用途別科目決算審定數綜計表（續）

單位：新臺幣元

機 關 別 用 途 別	文 化 局 主 管	財 政 稅 務 局 主 管	統 籌 支 撥 科 目	小 計	保 留 數	合 計
合 計	558,987,216	263,452,791	643,674,572	20,533,356,214	1,017,402,903	21,550,759,117
經 常 支 出 小 計	496,780,447	218,870,585	595,895,343	17,063,469,414	302,323,918	17,365,793,332
1.人 事 費	56,717,774	152,541,567	324,069,983	3,709,436,679	1,552,572	3,710,989,251
2.業 務 費	409,003,172	61,423,713	78,969,111	2,840,698,866	125,671,108	2,966,369,974
3.獎 補 助 費	31,059,501	397,000	192,856,249	10,508,825,564	175,100,238	10,683,925,802
4.債 務 費	—	4,508,305	—	4,508,305	—	4,508,305
資 本 支 出 小 計	62,206,769	44,582,206	47,779,229	3,469,886,800	715,078,985	4,184,965,785
1.人 事 費	—	—	—	—	—	—
2.業 務 費	—	—	—	135,180,341	990,000	136,170,341
3.設 備 及 投 資	61,906,769	44,582,206	19,884,029	2,471,446,648	628,704,659	3,100,151,307
4.獎 補 助 費	300,000	—	27,895,200	863,259,811	85,384,326	948,644,137

玖、歲入來源別決算審定總表

一、中華民國 114 年度嘉義市總決算歲入來源別決算審定總表

經常 資本 門併計			單位：新臺幣元														
科 目			預 算 數	決 算				決 算 審 定					決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較 增 減			
款	項	名 稱		實 現 數	應 收 數	保 留 數	合 計	實 現 數	應 收 數	保 留 數	合 計	占 總 數 %		金 額	%	金 額	%
1		總 計	20,419,191,000	19,736,234,685	718,867,271	—	20,455,101,956	19,736,234,685	718,867,271	—	20,455,101,956	100.00	35,910,956	0.18	—	—	
		稅 課 收 入	7,890,365,000	8,096,156,824	118,893,696	—	8,215,050,520	8,096,156,824	118,893,696	—	8,215,050,520	40.16	324,685,520	4.11	—	—	
	1	遺 產 及 贈 與 稅	154,510,000	342,879,351	—	—	342,879,351	342,879,351	—	—	342,879,351	1.68	188,369,351	121.91	—	—	
	2	菸 酒 稅	84,596,000	74,109,516	5,825,598	—	79,935,114	74,109,516	5,825,598	—	79,935,114	0.39	- 4,660,886	- 5.51	—	—	
	3	印 花 稅	80,000,000	155,856,999	—	—	155,856,999	155,856,999	—	—	155,856,999	0.76	75,856,999	94.82	—	—	
	4	使 用 牌 照 稅	740,000,000	793,060,333	—	—	793,060,333	793,060,333	—	—	793,060,333	3.88	53,060,333	7.17	—	—	
	5	土 地 稅	1,155,766,000	1,139,038,337	—	—	1,139,038,337	1,139,038,337	—	—	1,139,038,337	5.57	- 16,727,663	- 1.45	—	—	
	6	房 屋 稅	630,000,000	777,633,352	—	—	777,633,352	777,633,352	—	—	777,633,352	3.80	147,633,352	23.43	—	—	
	7	契 稅	90,000,000	103,420,440	—	—	103,420,440	103,420,440	—	—	103,420,440	0.51	13,420,440	14.91	—	—	
	8	娛 樂 稅	28,000,000	34,672,348	—	—	34,672,348	34,672,348	—	—	34,672,348	0.17	6,672,348	23.83	—	—	
9	統 籌 分 配 稅	4,927,493,000	4,675,486,148	113,068,098	—	4,788,554,246	4,675,486,148	113,068,098	—	4,788,554,246	23.41	- 138,938,754	- 2.82	—	—		
2		工 程 受 益 費 收 入	1,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	- 1,000	- 100.00	—	--	
1		工 程 受 益 費 收 入	1,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	- 1,000	- 100.00	—	--	
3		罰 款 及 賠 償 收 入	23,998,000	46,025,102	57,391,927	—	103,417,029	46,025,102	57,391,927	—	103,417,029	0.51	79,419,029	330.94	—	—	
1		罰 金 罰 鍰 及 怠 金	23,690,000	41,219,613	57,391,927	—	98,611,540	41,219,613	57,391,927	—	98,611,540	0.48	74,921,540	316.26	—	—	
2		沒 入 及 沒 收 財 物	7,000	94,542	—	—	94,542	94,542	—	—	94,542	0.00	87,542	1,250.60	—	—	
3		賠 償 收 入	301,000	4,710,947	—	—	4,710,947	4,710,947	—	—	4,710,947	0.02	4,409,947	1,465.10	—	—	
4		規 費 收 入	228,690,000	258,807,547	689,160	—	259,496,707	258,807,547	689,160	—	259,496,707	1.27	30,806,707	13.47	—	—	
1		行 政 規 費 收 入	91,120,000	83,338,789	—	—	83,338,789	83,338,789	—	—	83,338,789	0.41	- 7,781,211	- 8.54	—	—	
2		使 用 規 費 收 入	137,570,000	175,468,758	689,160	—	176,157,918	175,468,758	689,160	—	176,157,918	0.86	38,587,918	28.05	—	—	
5		信 託 管 理 收 入	1,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	- 1,000	- 100.00	—	--	
1		信 託 管 理 收 入	1,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	- 1,000	- 100.00	—	--	
6		財 產 收 入	58,023,000	113,977,064	6,399,066	—	120,376,130	113,977,064	6,399,066	—	120,376,130	0.59	62,353,130	107.46	—	—	
1		財 產 孳 息	47,360,000	103,037,789	6,399,066	—	109,436,855	103,037,789	6,399,066	—	109,436,855	0.54	62,076,855	131.07	—	—	
2		財 產 售 價	10,000,000	179,400	—	—	179,400	179,400	—	—	179,400	0.00	- 9,820,600	- 98.21	—	—	
3		廢 舊 物 資 售 價	663,000	10,759,875	—	—	10,759,875	10,759,875	—	—	10,759,875	0.05	10,096,875	1,522.91	—	—	
7		營 業 盈 餘 及 事 業 收 入	473,046,000	473,925,740	51,000	—	473,976,740	473,925,740	51,000	—	473,976,740	2.32	930,740	0.20	—	—	
1		營 業 基 金 盈 餘 繳 庫	51,000	—	51,000	—	51,000	—	51,000	—	51,000	0.00	—	—	—	—	
2		非營業特種基金賸餘繳庫	470,000,000	470,000,000	—	—	470,000,000	470,000,000	—	—	470,000,000	2.30	—	—	—	—	
3		投 資 收 益	2,995,000	3,925,740	—	—	3,925,740	3,925,740	—	—	3,925,740	0.02	930,740	31.08	—	—	
8		補 助 及 協 助 收 入	11,508,714,000	10,482,552,490	535,442,422	—	11,017,994,912	10,482,552,490	535,442,422	—	11,017,994,912	53.86	- 490,719,088	- 4.26	—	—	
1		上 級 政 府 補 助 收 入	11,508,714,000	10,482,552,490	535,442,422	—	11,017,994,912	10,482,552,490	535,442,422	—	11,017,994,912	53.86	- 490,719,088	- 4.26	—	—	
9		捐 獻 及 贈 與 收 入	6,701,000	6,792,550	—	—	6,792,550	6,792,550	—	—	6,792,550	0.03	91,550	1.37	—	—	
1		捐 獻 收 入	6,700,000	6,792,550	—	—	6,792,550	6,792,550	—	—	6,792,550	0.03	92,550	1.38	—	—	
2		贈 與 收 入	1,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	- 1,000	- 100.00	—	--	
10		其 他 收 入	229,652,000	257,997,368	—	—	257,997,368	257,997,368	—	—	257,997,368	1.26	28,345,368	12.34	—	—	
1		雜 項 收 入	229,652,000	257,997,368	—	—	257,997,368	257,997,368	—	—	257,997,368	1.26	28,345,368	12.34	—	—	

二、中華民國 114 年度嘉義市總決算歲入來源別經常門決算審定數總表

單位：新臺幣元																
科 目		預 算 數	決 算 數				修 正 數	決 算 審 定 數				決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減				
款 項 名 稱	實 現 數		應 收 數	保 留 數	合 計	實 現 數		應 收 數	保 留 數	合 計						
1	經常門合計	20,409,191,000	19,736,055,285	718,867,271	—	20,454,922,556	—	—	—	19,736,055,285	718,867,271	—	20,454,922,556	45,731,556		
	稅 課 收 入	7,890,365,000	8,096,156,824	118,893,696	—	8,215,050,520	—	—	—	8,096,156,824	118,893,696	—	8,215,050,520	324,685,520		
	1 遺產及贈與稅	154,510,000	342,879,351	—	—	342,879,351	—	—	—	342,879,351	—	—	342,879,351	188,369,351		
	2 菸 酒 稅	84,596,000	74,109,516	5,825,598	—	79,935,114	—	—	—	74,109,516	5,825,598	—	79,935,114	- 4,660,886		
	3 印 花 稅	80,000,000	155,856,999	—	—	155,856,999	—	—	—	155,856,999	—	—	155,856,999	75,856,999		
	4 使 用 牌 照 稅	740,000,000	793,060,333	—	—	793,060,333	—	—	—	793,060,333	—	—	793,060,333	53,060,333		
	5 土 地 稅	1,155,766,000	1,139,038,337	—	—	1,139,038,337	—	—	—	1,139,038,337	—	—	1,139,038,337	- 16,727,663		
	6 房 屋 稅	630,000,000	777,633,352	—	—	777,633,352	—	—	—	777,633,352	—	—	777,633,352	147,633,352		
	7 契 稅	90,000,000	103,420,440	—	—	103,420,440	—	—	—	103,420,440	—	—	103,420,440	13,420,440		
	8 娛 樂 稅	28,000,000	34,672,348	—	—	34,672,348	—	—	—	34,672,348	—	—	34,672,348	6,672,348		
9	統 籌 分 配 稅	4,927,493,000	4,675,486,148	113,068,098	—	4,788,554,246	—	—	—	4,675,486,148	113,068,098	—	4,788,554,246	- 138,938,754		
2	工程受益費收入	1,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	- 1,000		
	1 工程受益費收入	1,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	- 1,000		
3	罰款及賠償收入	23,998,000	46,025,102	57,391,927	—	103,417,029	—	—	—	46,025,102	57,391,927	—	103,417,029	79,419,029		
	1 罰金罰鍰及怠金	23,690,000	41,219,613	57,391,927	—	98,611,540	—	—	—	41,219,613	57,391,927	—	98,611,540	74,921,540		
	2 沒入及沒收財物	7,000	94,542	—	—	94,542	—	—	—	94,542	—	—	94,542	87,542		
	3 賠 償 收 入	301,000	4,710,947	—	—	4,710,947	—	—	—	4,710,947	—	—	4,710,947	4,409,947		
4	規 費 收 入	228,690,000	258,807,547	689,160	—	259,496,707	—	—	—	258,807,547	689,160	—	259,496,707	30,806,707		
	1 行政規費收入	91,120,000	83,338,789	—	—	83,338,789	—	—	—	83,338,789	—	—	83,338,789	- 7,781,211		
	2 使用規費收入	137,570,000	175,468,758	689,160	—	176,157,918	—	—	—	175,468,758	689,160	—	176,157,918	38,587,918		
5	信託管理收入	1,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	- 1,000		
	1 信託管理收入	1,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	- 1,000		
6	財 產 收 入	48,023,000	113,797,664	6,399,066	—	120,196,730	—	—	—	113,797,664	6,399,066	—	120,196,730	72,173,730		
	1 財 產 孳 息	47,360,000	103,037,789	6,399,066	—	109,436,855	—	—	—	103,037,789	6,399,066	—	109,436,855	62,076,855		
	2 廢舊物資售價	663,000	10,759,875	—	—	10,759,875	—	—	—	10,759,875	—	—	10,759,875	10,096,875		
7	營業盈餘及事業收入	473,046,000	473,925,740	51,000	—	473,976,740	—	—	—	473,925,740	51,000	—	473,976,740	930,740		
	1 營業基金盈餘繳庫	51,000	—	51,000	—	51,000	—	—	—	—	51,000	—	51,000	—		
	2 非營業特種基金賸餘繳庫	470,000,000	470,000,000	—	—	470,000,000	—	—	—	470,000,000	—	—	470,000,000	—		
	3 投 資 收 益	2,995,000	3,925,740	—	—	3,925,740	—	—	—	3,925,740	—	—	3,925,740	930,740		
8	補助及協助收入	11,508,714,000	10,482,552,490	535,442,422	—	11,017,994,912	—	—	—	10,482,552,490	535,442,422	—	11,017,994,912	- 490,719,088		
	1 上級政府補助收入	11,508,714,000	10,482,552,490	535,442,422	—	11,017,994,912	—	—	—	10,482,552,490	535,442,422	—	11,017,994,912	- 490,719,088		
9	捐獻及贈與收入	6,701,000	6,792,550	—	—	6,792,550	—	—	—	6,792,550	—	—	6,792,550	91,550		
	1 捐 獻 收 入	6,700,000	6,792,550	—	—	6,792,550	—	—	—	6,792,550	—	—	6,792,550	92,550		
	2 贈 與 收 入	1,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	- 1,000		
10	其 他 收 入	229,652,000	257,997,368	—	—	257,997,368	—	—	—	257,997,368	—	—	257,997,368	28,345,368		
	1 雜 項 收 入	229,652,000	257,997,368	—	—	257,997,368	—	—	—	257,997,368	—	—	257,997,368	28,345,368		

三、中華民國 114 年度嘉義市總決算歲入來源別資本門決算審定數總表

單位：新臺幣元																
科 款	目 名 稱		預 算 數	決 算 數				修 正 數			決 算 審 定 數				決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
				實 現 數	應 收 數	保 留 數	合 計	實 現 數	應 收 數	保 留 數	實 現 數	應 收 數	保 留 數	合 計		
1		資 本 門 合 計	10,000,000	179,400	—	—	179,400	—	—	—	179,400	—	—	179,400	- 9,820,600	
		財 產 收 入	10,000,000	179,400	—	—	179,400	—	—	—	179,400	—	—	179,400	- 9,820,600	
	1	財 產 售 價	10,000,000	179,400	—	—	179,400	—	—	—	179,400	—	—	179,400	- 9,820,600	

拾、歲出政事別決算審定總表

一、中華民國 114 年度嘉義市總決算歲出政事別決算審定總表

經常門併計資本		單位：新臺幣元														
科		目	預 算 數	決 算				決 算 審 定					決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減		決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較 增 減	
款	項 名 稱			實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計	實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計	占總數%	金 額	%	金 額	%
1		總 計	23,350,317,000	17,184,151,223	3,404,480,991	1,017,402,903	21,606,035,117	17,184,151,223	3,349,204,991	1,017,402,903	21,550,759,117	100.00	- 1,799,557,883	- 7.71	- 55,276,000	- 0.26
		一 般 政 務 支 出	4,169,213,000	3,710,790,129	143,550,469	11,729,468	3,866,070,066	3,710,790,129	143,550,469	11,729,468	3,866,070,066	17.94	- 303,142,934	- 7.27	—	—
	1	行 政 支 出	468,291,000	405,522,094	19,065,693	4,729,724	429,317,511	405,522,094	19,065,693	4,729,724	429,317,511	1.99	- 38,973,489	- 8.32	—	—
	2	立 法 支 出	228,423,000	200,045,205	—	—	200,045,205	200,045,205	—	—	200,045,205	0.93	- 28,377,795	- 12.42	—	—
	3	民 政 支 出	1,604,032,000	1,404,908,686	96,205,895	6,676,868	1,507,791,449	1,404,908,686	96,205,895	6,676,868	1,507,791,449	7.00	- 96,240,551	- 6.00	—	—
	4	警 政 支 出	1,591,766,000	1,442,069,658	27,578,881	—	1,469,648,539	1,442,069,658	27,578,881	—	1,469,648,539	6.82	- 122,117,461	- 7.67	—	—
	5	財 務 支 出	276,701,000	258,244,486	700,000	322,876	259,267,362	258,244,486	700,000	322,876	259,267,362	1.20	- 17,433,638	- 6.30	—	—
2		教 育 科 學 文 化 支 出	7,518,661,000	6,149,348,071	283,994,032	386,925,408	6,820,267,511	6,149,348,071	283,994,032	386,925,408	6,820,267,511	31.65	- 698,393,489	- 9.29	—	—
	1	教 育 支 出	6,523,092,000	5,646,357,430	161,853,366	80,884,326	5,889,095,122	5,646,357,430	161,853,366	80,884,326	5,889,095,122	27.33	- 633,996,878	- 9.72	—	—
	2	文 化 支 出	995,569,000	502,990,641	122,140,666	306,041,082	931,172,389	502,990,641	122,140,666	306,041,082	931,172,389	4.32	- 64,396,611	- 6.47	—	—
3		經 濟 發 展 支 出	5,058,633,000	1,835,071,304	2,513,890,853	500,368,622	4,849,330,779	1,835,071,304	2,458,614,853	500,368,622	4,794,054,779	22.25	- 264,578,221	- 5.23	- 55,276,000	- 1.14
	1	農 業 支 出	131,659,000	91,694,091	759,040	829,000	93,282,131	91,694,091	759,040	829,000	93,282,131	0.43	- 38,376,869	- 29.15	—	—
	2	工 業 支 出	368,948,000	81,547,443	169,585,292	103,681,564	354,814,299	81,547,443	169,585,292	103,681,564	354,814,299	1.65	- 14,133,701	- 3.83	—	—
	3	交 通 支 出	2,117,066,000	1,212,918,408	533,272,716	246,382,310	1,992,573,434	1,212,918,408	533,272,716	246,382,310	1,992,573,434	9.25	- 124,492,566	- 5.88	—	—
4		其 他 經 濟 服 務 支 出	2,440,960,000	448,911,362	1,810,273,805	149,475,748	2,408,660,915	448,911,362	1,754,997,805	149,475,748	2,353,384,915	10.92	- 87,575,085	- 3.59	- 55,276,000	- 2.29
		社 會 福 利 支 出	3,477,710,000	2,912,881,141	249,003,757	52,776,290	3,214,661,188	2,912,881,141	249,003,757	52,776,290	3,214,661,188	14.92	- 263,048,812	- 7.56	—	—
	1	社 會 保 險 支 出	70,036,000	65,732,542	—	—	65,732,542	65,732,542	—	—	65,732,542	0.31	- 4,303,458	- 6.14	—	—
	2	社 會 救 助 支 出	108,957,000	81,343,902	—	—	81,343,902	81,343,902	—	—	81,343,902	0.38	- 27,613,098	- 25.34	—	—
	3	福 利 服 務 支 出	1,930,624,000	1,506,083,403	238,414,350	11,300,212	1,755,797,965	1,506,083,403	238,414,350	11,300,212	1,755,797,965	8.15	- 174,826,035	- 9.06	—	—
	4	國 民 就 業 支 出	127,213,000	102,728,296	6,414,880	2,150,544	111,293,720	102,728,296	6,414,880	2,150,544	111,293,720	0.52	- 15,919,280	- 12.51	—	—
	5	醫 療 保 健 支 出	1,240,880,000	1,156,992,998	4,174,527	39,325,534	1,200,493,059	1,156,992,998	4,174,527	39,325,534	1,200,493,059	5.57	- 40,386,941	- 3.25	—	—
		社 區 發 展 及 環 境 保 護 支 出	1,312,124,000	968,452,605	203,048,759	53,793,528	1,225,294,892	968,452,605	203,048,759	53,793,528	1,225,294,892	5.69	- 86,829,108	- 6.62	—	—
5		1 環 境 保 護 支 出	1,301,904,000	959,223,722	203,048,759	53,793,528	1,216,066,009	959,223,722	203,048,759	53,793,528	1,216,066,009	5.64	- 85,837,991	- 6.59	—	—
		2 社 區 發 展 支 出	10,220,000	9,228,883	—	—	9,228,883	9,228,883	—	—	9,228,883	0.04	- 991,117	- 9.70	—	—
		退 休 撫 卹 支 出	1,440,476,000	1,398,421,630	—	—	1,398,421,630	1,398,421,630	—	—	1,398,421,630	6.49	- 42,054,370	- 2.92	—	—
6		1 退 休 撫 卹 給 付 支 出	1,440,476,000	1,398,421,630	—	—	1,398,421,630	1,398,421,630	—	—	1,398,421,630	6.49	- 42,054,370	- 2.92	—	—
		債 務 支 出	7,100,000	4,508,305	—	—	4,508,305	4,508,305	—	—	4,508,305	0.02	- 2,591,695	- 36.50	—	—
7		1 債 務 付 息 支 出	7,100,000	4,508,305	—	—	4,508,305	4,508,305	—	—	4,508,305	0.02	- 2,591,695	- 36.50	—	—
		補 助 及 其 他 支 出	366,400,000	204,678,038	10,993,121	11,809,587	227,480,746	204,678,038	10,993,121	11,809,587	227,480,746	1.06	- 138,919,254	- 37.91	—	—
8		1 其 他 支 出	351,400,000	204,678,038	10,993,121	11,809,587	227,480,746	204,678,038	10,993,121	11,809,587	227,480,746	1.06	- 123,919,254	- 35.26	—	—
		2 第 二 預 備 金 (註)	15,000,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	- 15,000,000	- 100.00	—	--

註：114 年度第二預備金原編列預算數 1,500 萬元，未動支，賸餘 1,500 萬元。

二、中華民國 114 年度嘉義市總決算歲出政事別經常門決算審定數總表

單位：新臺幣元														
科 目		預 算 數	決 算				正 數			決 算 審 定 數				決 算 審 定 數 與 預算數比較增減
款 名	稱		實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計	實 現 數	應 付 數	保 留 數	實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計	
	經 常 門 合 計	18,789,934,000	14,720,086,440	2,398,658,974	302,323,918	17,421,069,332	—	- 55,276,000	—	14,720,086,440	2,343,382,974	302,323,918	17,365,793,332	- 1,424,140,668
	一 般 政 務 支 出	3,556,151,000	3,246,848,566	9,740,846	4,189,468	3,260,778,880	—	—	—	3,246,848,566	9,740,846	4,189,468	3,260,778,880	- 295,372,120
1	行 政 支 出	377,614,000	336,639,207	2,274,213	2,929,724	341,843,144	—	—	—	336,639,207	2,274,213	2,929,724	341,843,144	- 35,770,856
2	立 法 支 出	224,491,000	197,008,830	—	—	197,008,830	—	—	—	197,008,830	—	—	197,008,830	- 27,482,170
3	民 政 支 出	1,220,426,000	1,120,538,886	5,742,633	936,868	1,127,218,387	—	—	—	1,120,538,886	5,742,633	936,868	1,127,218,387	- 93,207,613
4	警 政 支 出	1,501,532,000	1,378,999,363	1,024,000	—	1,380,023,363	—	—	—	1,378,999,363	1,024,000	—	1,380,023,363	- 121,508,637
5	財 務 支 出	232,088,000	213,662,280	700,000	322,876	214,685,156	—	—	—	213,662,280	700,000	322,876	214,685,156	- 17,402,844
	教育科學文化支出	6,217,547,000	5,584,864,848	159,684,244	8,778,231	5,753,327,323	—	—	—	5,584,864,848	159,684,244	8,778,231	5,753,327,323	- 464,219,677
6	教 育 支 出	5,655,234,000	5,118,976,946	86,479,435	—	5,205,456,381	—	—	—	5,118,976,946	86,479,435	—	5,205,456,381	- 449,777,619
7	文 化 支 出	562,313,000	465,887,902	73,204,809	8,778,231	547,870,942	—	—	—	465,887,902	73,204,809	8,778,231	547,870,942	- 14,442,058
	經 濟 發 展 支 出	2,740,428,000	603,317,292	1,848,130,861	193,210,483	2,644,658,636	—	- 55,276,000	—	603,317,292	1,792,854,861	193,210,483	2,589,382,636	- 151,045,364
8	農 業 支 出	125,578,000	90,601,291	759,040	570,000	91,930,331	—	—	—	90,601,291	759,040	570,000	91,930,331	- 33,647,669
9	工 業 支 出	343,417,000	79,305,743	154,357,687	98,559,869	332,223,299	—	—	—	79,305,743	154,357,687	98,559,869	332,223,299	- 11,193,701
10	交 通 支 出	184,284,000	118,774,332	9,901,759	27,609,614	156,285,705	—	—	—	118,774,332	9,901,759	27,609,614	156,285,705	- 27,998,295
11	其他經濟服務支出	2,087,149,000	314,635,926	1,683,112,375	66,471,000	2,064,219,301	—	- 55,276,000	—	314,635,926	1,627,836,375	66,471,000	2,008,943,301	- 78,205,699

二、中華民國 114 年度嘉義市總決算歲出政事別經常門決算審定數總表（續）

單位：新臺幣元

科 目		預 算 數	決 算				修 正			決 算 審 定				決 算 審 定 數 與 預算數比較增減
款 名	稱		實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計	實 現 數	應 付 數	保 留 數	實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計	
	社 會 福 利 支 出	3,405,789,000	2,893,960,718	215,774,143	35,828,564	3,145,563,425	—	—	—	2,893,960,718	215,774,143	35,828,564	3,145,563,425	- 260,225,575
12	社 會 保 險 支 出	70,036,000	65,732,542	—	—	65,732,542	—	—	—	65,732,542	—	—	65,732,542	- 4,303,458
13	社 會 救 助 支 出	108,957,000	81,343,902	—	—	81,343,902	—	—	—	81,343,902	—	—	81,343,902	- 27,613,098
14	福 利 服 務 支 出	1,878,542,000	1,500,325,601	205,697,736	470,000	1,706,493,337	—	—	—	1,500,325,601	205,697,736	470,000	1,706,493,337	- 172,048,663
15	國 民 就 業 支 出	127,213,000	102,728,296	6,414,880	2,150,544	111,293,720	—	—	—	102,728,296	6,414,880	2,150,544	111,293,720	- 15,919,280
16	醫 療 保 健 支 出	1,221,041,000	1,143,830,377	3,661,527	33,208,020	1,180,699,924	—	—	—	1,143,830,377	3,661,527	33,208,020	1,180,699,924	- 40,341,076
	社區發展及環境保護支出	1,107,016,000	831,266,272	154,335,759	48,507,585	1,034,109,616	—	—	—	831,266,272	154,335,759	48,507,585	1,034,109,616	- 72,906,384
17	環 境 保 護 支 出	1,096,796,000	822,037,389	154,335,759	48,507,585	1,024,880,733	—	—	—	822,037,389	154,335,759	48,507,585	1,024,880,733	- 71,915,267
18	社 區 發 展 支 出	10,220,000	9,228,883	—	—	9,228,883	—	—	—	9,228,883	—	—	9,228,883	- 991,117
	退 休 撫 卹 支 出	1,440,476,000	1,398,421,630	—	—	1,398,421,630	—	—	—	1,398,421,630	—	—	1,398,421,630	- 42,054,370
19	退 休 撫 卹 給 付 支 出	1,440,476,000	1,398,421,630	—	—	1,398,421,630	—	—	—	1,398,421,630	—	—	1,398,421,630	- 42,054,370
	債 務 支 出	7,100,000	4,508,305	—	—	4,508,305	—	—	—	4,508,305	—	—	4,508,305	- 2,591,695
20	債 務 付 息 支 出	7,100,000	4,508,305	—	—	4,508,305	—	—	—	4,508,305	—	—	4,508,305	- 2,591,695
	補 助 及 其 他 支 出	315,427,000	156,898,809	10,993,121	11,809,587	179,701,517	—	—	—	156,898,809	10,993,121	11,809,587	179,701,517	- 135,725,483
21	其 他 支 出	300,427,000	156,898,809	10,993,121	11,809,587	179,701,517	—	—	—	156,898,809	10,993,121	11,809,587	179,701,517	- 120,725,483
22	第 二 預 備 金（註）	15,000,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	- 15,000,000

註：114 年度第二預備金原編列預算數 1,500 萬元，未動支，賸餘 1,500 萬元。

三、中華民國 114 年度嘉義市總決算歲出政事別資本門決算審定數總表

單位：新臺幣元

科 目 款 名		預 算 數	決 算				修 正			決 算 審 定				決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減
			實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計	實 現 數	應 付 數	保 留 數	實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計	
	資 本 門 合 計	4,560,383,000	2,464,064,783	1,005,822,017	715,078,985	4,184,965,785	—	—	—	2,464,064,783	1,005,822,017	715,078,985	4,184,965,785	- 375,417,215
	一 般 政 務 支 出	613,062,000	463,941,563	133,809,623	7,540,000	605,291,186	—	—	—	463,941,563	133,809,623	7,540,000	605,291,186	- 7,770,814
1	行 政 支 出	90,677,000	68,882,887	16,791,480	1,800,000	87,474,367	—	—	—	68,882,887	16,791,480	1,800,000	87,474,367	- 3,202,633
2	立 法 支 出	3,932,000	3,036,375	—	—	3,036,375	—	—	—	3,036,375	—	—	3,036,375	- 895,625
3	民 政 支 出	383,606,000	284,369,800	90,463,262	5,740,000	380,573,062	—	—	—	284,369,800	90,463,262	5,740,000	380,573,062	- 3,032,938
4	警 政 支 出	90,234,000	63,070,295	26,554,881	—	89,625,176	—	—	—	63,070,295	26,554,881	—	89,625,176	- 608,824
5	財 務 支 出	44,613,000	44,582,206	—	—	44,582,206	—	—	—	44,582,206	—	—	44,582,206	- 30,794
	教育科學文化支出	1,301,114,000	564,483,223	124,309,788	378,147,177	1,066,940,188	—	—	—	564,483,223	124,309,788	378,147,177	1,066,940,188	- 234,173,812
6	教 育 支 出	867,858,000	527,380,484	75,373,931	80,884,326	683,638,741	—	—	—	527,380,484	75,373,931	80,884,326	683,638,741	- 184,219,259
7	文 化 支 出	433,256,000	37,102,739	48,935,857	297,262,851	383,301,447	—	—	—	37,102,739	48,935,857	297,262,851	383,301,447	- 49,954,553
	經 濟 發 展 支 出	2,318,205,000	1,231,754,012	665,759,992	307,158,139	2,204,672,143	—	—	—	1,231,754,012	665,759,992	307,158,139	2,204,672,143	- 113,532,857
8	農 業 支 出	6,081,000	1,092,800	—	259,000	1,351,800	—	—	—	1,092,800	—	259,000	1,351,800	- 4,729,200
9	工 業 支 出	25,531,000	2,241,700	15,227,605	5,121,695	22,591,000	—	—	—	2,241,700	15,227,605	5,121,695	22,591,000	- 2,940,000
10	交 通 支 出	1,932,782,000	1,094,144,076	523,370,957	218,772,696	1,836,287,729	—	—	—	1,094,144,076	523,370,957	218,772,696	1,836,287,729	- 96,494,271
11	其他經濟服務支出	353,811,000	134,275,436	127,161,430	83,004,748	344,441,614	—	—	—	134,275,436	127,161,430	83,004,748	344,441,614	- 9,369,386
	社 會 福 利 支 出	71,921,000	18,920,423	33,229,614	16,947,726	69,097,763	—	—	—	18,920,423	33,229,614	16,947,726	69,097,763	- 2,823,237
14	福 利 服 務 支 出	52,082,000	5,757,802	32,716,614	10,830,212	49,304,628	—	—	—	5,757,802	32,716,614	10,830,212	49,304,628	- 2,777,372
16	醫 療 保 健 支 出	19,839,000	13,162,621	513,000	6,117,514	19,793,135	—	—	—	13,162,621	513,000	6,117,514	19,793,135	- 45,865
	社區發展及環境保護支出	205,108,000	137,186,333	48,713,000	5,285,943	191,185,276	—	—	—	137,186,333	48,713,000	5,285,943	191,185,276	- 13,922,724
17	環 境 保 護 支 出	205,108,000	137,186,333	48,713,000	5,285,943	191,185,276	—	—	—	137,186,333	48,713,000	5,285,943	191,185,276	- 13,922,724
	補 助 及 其 他 支 出	50,973,000	47,779,229	—	—	47,779,229	—	—	—	47,779,229	—	—	47,779,229	- 3,193,771
21	其 他 支 出	50,973,000	47,779,229	—	—	47,779,229	—	—	—	47,779,229	—	—	47,779,229	- 3,193,771

拾壹、中華民國 114 年度嘉義市總決算歲出機關別決算審定總表

經常 資本 門併計		單位：新臺幣元													
科 目		預 算 數	決 算 數				決 算 審 定 數					決 算 審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減		決 算 審 定 數 與 決 算 數 比 較 增 減	
款	名 稱		實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計	實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計	占總數%	金 額	%	金 額	%
	合 計	23,350,317,000	17,184,151,223	3,404,480,991	1,017,402,903	21,606,035,117	17,184,151,223	3,349,204,991	1,017,402,903	21,550,759,117	100.00	- 1,799,557,883	- 7.71	- 55,276,000	- 0.26
1	市 議 會 主 管	228,423,000	200,045,205	—	—	200,045,205	200,045,205	—	—	200,045,205	0.93	- 28,377,795	- 12.42	—	—
2	市 政 府 主 管	15,442,590,000	10,735,588,019	2,943,781,675	600,370,296	14,279,739,990	10,735,588,019	2,888,505,675	600,370,296	14,224,463,990	66.00	- 1,218,126,010	- 7.89	- 55,276,000	- 0.39
3	警 察 局 主 管	1,591,766,000	1,442,069,658	27,578,881	—	1,469,648,539	1,442,069,658	27,578,881	—	1,469,648,539	6.82	- 122,117,461	- 7.67	—	—
4	衛 生 局 主 管	1,240,880,000	1,156,992,998	4,174,527	39,325,534	1,200,493,059	1,156,992,998	4,174,527	39,325,534	1,200,493,059	5.57	- 40,386,941	- 3.25	—	—
5	環 境 保 護 局 主 管	1,301,904,000	959,223,722	203,048,759	53,793,528	1,216,066,009	959,223,722	203,048,759	53,793,528	1,216,066,009	5.64	- 85,837,991	- 6.59	—	—
6	教 育 處 主 管	69,625,000	46,768,733	19,375,358	—	66,144,091	46,768,733	19,375,358	—	66,144,091	0.31	- 3,480,909	- 5.00	—	—
7	民 政 處 主 管	687,686,000	568,186,188	89,700,902	—	657,887,090	568,186,188	89,700,902	—	657,887,090	3.05	- 29,798,910	- 4.33	—	—
8	地 政 處 主 管	115,487,000	107,968,006	—	—	107,968,006	107,968,006	—	—	107,968,006	0.50	- 7,518,994	- 6.51	—	—
9	消 防 局 主 管	666,048,000	615,652,544	2,362,460	5,740,000	623,755,004	615,652,544	2,362,460	5,740,000	623,755,004	2.89	- 42,292,996	- 6.35	—	—
10	文 化 局 主 管	925,944,000	456,221,908	102,765,308	306,041,082	865,028,298	456,221,908	102,765,308	306,041,082	865,028,298	4.01	- 60,915,702	- 6.58	—	—
11	財 政 稅 務 局 主 管	283,801,000	262,752,791	700,000	322,876	263,775,667	262,752,791	700,000	322,876	263,775,667	1.22	- 20,025,333	- 7.06	—	—
12	統 籌 支 撥 科 目	781,163,000	632,681,451	10,993,121	11,809,587	655,484,159	632,681,451	10,993,121	11,809,587	655,484,159	3.04	- 125,678,841	- 16.09	—	—
13	第 二 預 備 金（註）	15,000,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	- 15,000,000	- 100.00	—	--

註：114 年度第二預備金原編列預算數 1,500 萬元，未動支，賸餘 1,500 萬元。

拾貳、中華民國 114 年度嘉義市總決算以前年度歲入來源別轉入數決算審定總表

經常
資本

門併計

單位：新臺幣元

年 度 別	科 目 名 稱	以 前 年 度	決 算				修	正				決 算 審 定			
		轉 入 數	減免（註銷）數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數	減免（註銷）數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數	減免（註銷）數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數	數
		應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數	應 收 數	數
		保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	數
	總 計	2,573,370,673	240,289,199	1,003,601,040	—	1,329,480,434	—	—	—	—	240,289,199	1,003,601,040	—	1,329,480,434	
	合 計	2,573,370,673	240,289,199	1,003,601,040	—	1,329,480,434	—	—	—	—	240,289,199	1,003,601,040	—	1,329,480,434	
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
95－113	稅 課 收 入	247,327,920	69,048,695	163,904,208	—	14,375,017	—	—	—	—	69,048,695	163,904,208	—	14,375,017	
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
97－113	罰 款 及 賠 償 收 入	225,117,537	34,097,052	17,386,187	—	173,634,298	—	—	—	—	34,097,052	17,386,187	—	173,634,298	
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
105－113	規 費 收 入	1,268,227	—	1,074,693	—	193,534	—	—	—	—	—	1,074,693	—	193,534	
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
107－113	財 產 收 入	4,868,569	—	3,501,638	—	1,366,931	—	—	—	—	—	3,501,638	—	1,366,931	
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
113	營 業 盈 餘 及 事 業 收 入	51,000	—	51,000	—	—	—	—	—	—	—	51,000	—	—	
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
88－113	補 助 及 協 助 收 入	1,719,599,072	132,364,048	447,392,469	—	1,139,842,555	—	—	—	—	132,364,048	447,392,469	—	1,139,842,555	
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
86－113	其 他 收 入	375,138,348	4,779,404	370,290,845	—	68,099	—	—	—	—	4,779,404	370,290,845	—	68,099	
		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

拾參、中華民國 114 年度嘉義市總決算以前年度歲出政事別轉入數決算審定總表

經常 資本		單位：新臺幣元													
年度別	科 目 名 稱	以 前 年 度	決 算				修 正				決 算 審 定				
		轉 入 數	減 免（註銷）數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數	減 免（註銷）數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數	減 免（註銷）數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數	
		應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	
		保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	
	總 計	5,120,889,736	126,882,989	2,498,837,472	—	2,495,169,275	8,545,170	—	—	- 8,545,170	135,428,159	2,498,837,472	—	2,486,624,105	
	合 計	3,729,028,663 1,391,861,073	86,884,028 39,998,961	2,288,920,910 209,916,562	987,946,940 - 987,946,940	2,341,170,665 153,998,610	8,545,170 —	— —	— —	- 8,545,170 —	95,429,198 39,998,961	2,288,920,910 209,916,562	987,946,940 - 987,946,940	2,332,625,495 153,998,610	
98—113	行 政 支 出	24,869,193 811,658,332	2,000 264,300	21,178,697 11,098,898	799,628,970 - 799,628,970	803,317,466 666,164	— —	— —	— —	— —	2,000 264,300	21,178,697 11,098,898	799,628,970 - 799,628,970	803,317,466 666,164	
102—113	民 政 支 出	538,932,926 15,041,664	710,896 7,600	249,178,167 15,034,064	— —	289,043,863 —	— —	— —	— —	— —	710,896 7,600	249,178,167 15,034,064	— —	289,043,863 —	
112—113	警 政 支 出	79,820,720 —	5,415,405 —	55,518,984 —	— —	18,886,331 —	— —	— —	— —	— —	5,415,405 —	55,518,984 —	— —	18,886,331 —	
88—113	財 務 支 出	162,419,048 5,694,581	— —	84,505,503 1,738,268	— —	77,913,545 3,956,313	— —	— —	— —	— —	— —	84,505,503 1,738,268	— —	77,913,545 3,956,313	
110—113	教 育 支 出	882,053,384 71,256,110	1,371,248 160,392	716,295,379 71,095,718	— —	164,386,757 —	— —	— —	— —	— —	1,371,248 160,392	716,295,379 71,095,718	— —	164,386,757 —	
109—113	文 化 支 出	204,841,376 64,395,306	6,066,646 5,196,166	108,975,124 12,481,890	16,165,985 - 16,165,985	105,965,591 30,551,265	— —	— —	— —	— —	6,066,646 5,196,166	108,975,124 12,481,890	16,165,985 - 16,165,985	105,965,591 30,551,265	
110—113	農 業 支 出	229,241 2,926,321	184,037 —	45,204 2,143,010	— —	— 783,311	— —	— —	— —	— —	184,037 —	45,204 2,143,010	— —	— 783,311	
108—113	工 業 支 出	135,663,530 21,977,841	2,205,094 16,421	64,294,528 4,777,248	7,600,000 - 7,600,000	76,763,908 9,584,172	— —	— —	— —	— —	2,205,094 16,421	64,294,528 4,777,248	7,600,000 - 7,600,000	76,763,908 9,584,172	
108—113	交 通 支 出	907,286,169 121,873,023	39,616,617 21,821,058	495,786,972 10,098,313	67,988,722 - 67,988,722	439,871,302 21,964,930	8,545,170 —	— —	— —	- 8,545,170 —	48,161,787 21,821,058	495,786,972 10,098,313	67,988,722 - 67,988,722	431,326,132 21,964,930	
97—113	其 他 經 濟 服 務 支 出	251,197,801 198,286,862	10,878,897 572,070	140,611,628 39,293,088	82,841,291 - 82,841,291	182,548,567 75,580,413	— —	— —	— —	— —	10,878,897 572,070	140,611,628 39,293,088	82,841,291 - 82,841,291	182,548,567 75,580,413	
113	社 會 救 助 支 出	1,272,322 —	— —	1,272,322 —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	1,272,322 —	— —	— —	
112—113	福 利 服 務 支 出	119,154,468 10,482,827	7,157,193 130,694	62,159,275 4,172,236	— —	49,838,000 6,179,897	— —	— —	— —	— —	7,157,193 130,694	62,159,275 4,172,236	— —	49,838,000 6,179,897	
113	國 民 就 業 支 出	4,994,431 1,000,000	50,428 169,000	4,944,003 831,000	— —	— —	— —	— —	— —	— —	50,428 169,000	4,944,003 831,000	— —	— —	
111—113	醫 療 保 健 支 出	12,763,270 39,420,452	5,842,133 11,661,260	3,121,641 24,893,401	— —	3,799,496 2,865,791	— —	— —	— —	— —	5,842,133 11,661,260	3,121,641 24,893,401	— —	3,799,496 2,865,791	
88—113	環 境 保 護 支 出	389,814,216 14,111,427	7,383,434 —	267,812,610 12,245,073	— —	114,618,172 1,866,354	— —	— —	— —	— —	7,383,434 —	267,812,610 12,245,073	— —	114,618,172 1,866,354	
113	社 區 發 展 支 出	300,000 —	— —	300,000 —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	300,000 —	— —	— —	
113	其 他 支 出	13,416,568 13,736,327	— —	12,920,873 14,355	13,721,972 - 13,721,972	14,217,667 —	— —	— —	— —	— —	— —	12,920,873 14,355	13,721,972 - 13,721,972	14,217,667 —	

拾肆、中華民國 114 年度嘉義市總決算以前年度歲出機關別轉入數決算審定總表

經常資本		門併計		單位：新臺幣元											
年 度 別	科 目 名 稱	以 前 年 度	決 算				修 正				決 算 審 定				
		轉 入 數	減免(註銷)數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數	減免(註銷)數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數	減免(註銷)數	實 現 數	調 整 數	未 結 清 數	
		應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	應 付 數	
		保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	保 留 數	
	總 計	5,120,889,736	126,882,989	2,498,837,472	—	2,495,169,275	8,545,170	—	—	- 8,545,170	135,428,159	2,498,837,472	—	2,486,624,105	
	合 計	3,729,028,663 1,391,861,073	86,884,028 39,998,961	2,288,920,910 209,916,562	987,946,940 - 987,946,940	2,341,170,665 153,998,610	8,545,170 —	— —	— —	- 8,545,170 —	95,429,198 39,998,961	2,288,920,910 209,916,562	987,946,940 - 987,946,940	2,332,625,495 153,998,610	
97－113	市 政 府 主 管	2,328,626,139 1,240,439,587	61,504,967 23,133,935	1,508,454,155 144,143,575	958,058,983 - 958,058,983	1,716,726,000 115,103,094	8,545,170 —	— —	— —	- 8,545,170 —	70,050,137 23,133,935	1,508,454,155 144,143,575	958,058,983 - 958,058,983	1,708,180,830 115,103,094	
112－113	警 察 局 主 管	79,820,720 —	5,415,405 —	55,518,984 —	— —	18,886,331 —	— —	— —	— —	— —	5,415,405 —	55,518,984 —	— —	18,886,331 —	
111－113	衛 生 局 主 管	12,763,270 39,420,452	5,842,133 11,661,260	3,121,641 24,893,401	— —	3,799,496 2,865,791	— —	— —	— —	— —	5,842,133 11,661,260	3,121,641 24,893,401	— —	3,799,496 2,865,791	
88－113	環 境 保 護 局 主 管	389,814,216 14,111,427	7,383,434 —	267,812,610 12,245,073	— —	114,618,172 1,866,354	— —	— —	— —	— —	7,383,434 —	267,812,610 12,245,073	— —	114,618,172 1,866,354	
111－113	教 育 處 主 管	450,000 15,500,000	— —	120,000 —	15,500,000 - 15,500,000	15,830,000 —	— —	— —	— —	— —	— —	120,000 —	15,500,000 - 15,500,000	15,830,000 —	
102－113	民 政 處 主 管	452,174,136 —	381,860 —	162,748,413 —	— —	289,043,863 —	— —	— —	— —	— —	381,860 —	162,748,413 —	— —	289,043,863 —	
113	地 政 處 主 管	204,140 —	— —	204,140 —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	204,140 —	— —	— —	
112－113	消 防 局 主 管	84,949,050 14,847,600	289,583 7,600	84,659,467 14,840,000	— —	— —	— —	— —	— —	— —	289,583 7,600	84,659,467 14,840,000	— —	— —	
109－113	文 化 局 主 管	204,391,376 48,895,306	6,066,646 5,196,166	108,855,124 12,481,890	665,985 - 665,985	90,135,591 30,551,265	— —	— —	— —	— —	6,066,646 5,196,166	108,855,124 12,481,890	665,985 - 665,985	90,135,591 30,551,265	
88－113	財 政 稅 務 局 主 管	162,419,048 4,910,374	— —	84,505,503 1,298,268	— —	77,913,545 3,612,106	— —	— —	— —	— —	— —	84,505,503 1,298,268	— —	77,913,545 3,612,106	
113	統 籌 支 撥 科 目	13,416,568 13,736,327	— —	12,920,873 14,355	13,721,972 - 13,721,972	14,217,667 —	— —	— —	— —	— —	— —	12,920,873 14,355	13,721,972 - 13,721,972	14,217,667 —	

拾伍、各公務機關決算審定數及差異原因分析明細表

一、市議會主管

（一）決算審定數簡明表

1. 歲入部分

（1）114 年度部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數		決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 增 減	比 較 額	%
			實 現 數	應 收 保 留 數	實 現 數	應 收 保 留 數	合 計			
市 議 會 主 管	—	54,588	—	—	54,588	—	54,588	54,588	--	
市 議 會	—	54,588	—	—	54,588	—	54,588	54,588	--	
罰 款 及 賠 償 收 入	—	13,533	—	—	13,533	—	13,533	13,533	--	
財 產 收 入	—	39,015	—	—	39,015	—	39,015	39,015	--	
其 他 收 入	—	2,040	—	—	2,040	—	2,040	2,040	--	

2. 歲出部分

（1）114 年度部分

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數		決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 增 減	比 較 額	%
			實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計			
市 議 會 主 管	228,423,000	200,045,205	—	—	200,045,205	—	200,045,205	- 28,377,795	- 12.42	
市 議 會	228,423,000	200,045,205	—	—	200,045,205	—	200,045,205	- 28,377,795	- 12.42	
一 般 行 政	98,473,000	89,445,247	—	—	89,445,247	—	89,445,247	- 9,027,753	- 9.17	
議 事 業 務	126,018,000	107,563,583	—	—	107,563,583	—	107,563,583	- 18,454,417	- 14.64	
一 般 建 築 及 設 備	3,932,000	3,036,375	—	—	3,036,375	—	3,036,375	- 895,625	- 22.78	

（二）各項差異原因分析簡明表

1. 歲入部分

（1）114 年度歲入超（短）收數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 審 定 數	超（短）收 數		原 因 分 析
			金 額	%	
市 議 會					
罰 款 及 賠 償 收 入	—	13,533	13,533	--	採購案逾期違約金收入繳庫。
財 產 收 入	—	39,015	39,015	--	廢舊物資出售收入繳庫。
其 他 收 入	—	2,040	2,040	--	公務機車報廢收回未到期保險費。

註：本表所列項目係指超（短）收數達 20%，或 1 百萬元以上者。

2. 歲出部分

(1) 114 年度賸餘數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	賸 餘 數		原 因 分 析
		金 額	%	
市 議 會				
一 般 行 政	98,473,000	9,027,753	9.17	人事費及業務費之賸餘。
議 事 業 務	126,018,000	18,454,417	14.64	人事費及業務費之賸餘。
一 般 建 築 及 設 備	3,932,000	895,625	22.78	電腦週邊及辦公廳舍等雜項設備採購結餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或 1 百萬元以上者。

二、市政府主管

（一）決算審定數簡明表

1.歲入部分

（1）114 年度部分

單位：新臺幣元										
科	目	預 算 數	決 算 數	修 正 數		決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 較 增 減	
				實 現 數	應 收 保 留 數	實 現 數	應 收 保 留 數	合 計	金 額	%
市	政 府	12,382,369,000	11,992,851,043	—	—	11,389,718,972	603,132,071	11,992,851,043	- 389,517,957	- 3.15
	稅 課 收 入	202,832,000	202,754,907	—	—	140,154,907	62,600,000	202,754,907	- 77,093	- 0.04
	工 程 受 益 費 收 入	1,000	—	—	—	—	—	—	- 1,000	- 100.00
	罰 款 及 賠 償 收 入	7,912,000	17,176,308	—	—	12,825,319	4,350,989	17,176,308	9,264,308	117.09
	規 費 收 入	51,974,000	63,539,994	—	—	62,852,334	687,660	63,539,994	11,565,994	22.25
	信 託 管 理 收 入	1,000	—	—	—	—	—	—	- 1,000	- 100.00
	財 產 收 入	15,545,000	65,402,073	—	—	65,402,073	—	65,402,073	49,857,073	320.73
	營 業 盈 餘 及 事 業 收 入	473,046,000	473,976,740	—	—	473,925,740	51,000	473,976,740	930,740	0.20
	補 助 及 協 助 收 入	11,508,714,000	11,017,994,912	—	—	10,482,552,490	535,442,422	11,017,994,912	- 490,719,088	- 4.26
	捐 獻 及 贈 與 收 入	6,701,000	6,792,550	—	—	6,792,550	—	6,792,550	91,550	1.37
	其 他 收 入	115,643,000	145,213,559	—	—	145,213,559	—	145,213,559	29,570,559	25.57

（2）以前年度部分

單位：新臺幣元										
年 度	科	目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
				減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
									金 額	%
	市	政 府	2,129,158,283	—	—	—	144,146,927	837,626,732	1,147,384,624	53.89
86		其 他 收 入	4,420,286	—	—	—	4,420,286	—	—	—
88		補 助 及 協 助 收 入	2,527,017	—	—	—	—	—	2,527,017	100.00
98		小 計	785,705,449	—	—	—	59,449	—	785,646,000	99.99
		罰 款 及 賠 償 收 入	59,449	—	—	—	59,449	—	—	—
		補 助 及 協 助 收 入	785,646,000	—	—	—	—	—	785,646,000	100.00
100		其 他 收 入	358,368	—	—	—	358,368	—	—	—
101		罰 款 及 賠 償 收 入	1,863,861	—	—	—	—	—	1,863,861	100.00
102		罰 款 及 賠 償 收 入	135,000	—	—	—	135,000	—	—	—
103		小 計	1,290,000	—	—	—	—	—	1,290,000	100.00
		罰 款 及 賠 償 收 入	90,000	—	—	—	—	—	90,000	100.00
		補 助 及 協 助 收 入	1,200,000	—	—	—	—	—	1,200,000	100.00
104		罰 款 及 賠 償 收 入	150,000	—	—	—	60,000	—	90,000	60.00

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修	正			數	決 算		審 定		數
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數				
								金 額	%			
105	小 計	32,015	—	—	—	31,090	—	925	2.89			
	罰 款 及 賠 償 收 入	31,090	—	—	—	31,090	—	—	—			
	規 費 收 入	925	—	—	—	—	—	925	100.00			
106	小 計	227,217	—	—	—	99,714	—	127,503	56.12			
	罰 款 及 賠 償 收 入	159,714	—	—	—	99,714	—	60,000	37.57			
	規 費 收 入	67,503	—	—	—	—	—	67,503	100.00			
107	小 計	273,285	—	—	—	100,000	—	173,285	63.41			
	罰 款 及 賠 償 收 入	100,000	—	—	—	100,000	—	—	—			
	規 費 收 入	98,296	—	—	—	—	—	98,296	100.00			
	財 產 收 入	74,989	—	—	—	—	—	74,989	100.00			
108	小 計	1,413,240	—	—	—	480,000	18,852	914,388	64.70			
	罰 款 及 賠 償 收 入	1,135,386	—	—	—	480,000	18,852	636,534	56.06			
	補 助 及 協 助 收 入	277,854	—	—	—	—	—	277,854	100.00			
109	小 計	72,785,827	—	—	—	60,000	22,384,800	50,341,027	69.16			
	罰 款 及 賠 償 收 入	60,000	—	—	—	60,000	—	—	—			
	規 費 收 入	20,527	—	—	—	—	—	20,527	100.00			
	補 助 及 協 助 收 入	72,705,300	—	—	—	—	22,384,800	50,320,500	69.21			
110	小 計	49,728,105	—	—	—	178,118	20,016,389	29,533,598	59.39			
	罰 款 及 賠 償 收 入	644,795	—	—	—	3,600	16,389	624,806	96.90			
	規 費 收 入	1,788	—	—	—	—	—	1,788	100.00			
	補 助 及 協 助 收 入	49,081,522	—	—	—	174,518	20,000,000	28,907,004	58.90			
111	小 計	48,110,703	—	—	—	2,711,252	22,335,434	23,064,017	47.94			
	稅 課 收 入	7,303,000	—	—	—	460,000	6,843,000	—	—			
	罰 款 及 賠 償 收 入	480,575	—	—	—	19,389	144,304	316,882	65.94			
	規 費 收 入	4,407	—	—	—	—	—	4,407	100.00			
	補 助 及 協 助 收 入	40,222,721	—	—	—	2,231,863	15,248,130	22,742,728	56.54			
	其 他 收 入	100,000	—	—	—	—	100,000	—	—			
112	小 計	342,728,279	—	—	—	21,149,029	257,318,246	64,261,004	18.75			
	稅 課 收 入	2,060,220	—	—	—	2,060,220	—	—	—			
	罰 款 及 賠 償 收 入	944,535	—	—	—	224,285	260,168	460,082	48.71			
	規 費 收 入	88	—	—	—	—	—	88	100.00			
	財 產 收 入	477,400	—	—	—	—	184,800	292,600	61.29			
	補 助 及 協 助 收 入	195,439,036	—	—	—	18,864,524	113,066,278	63,508,234	32.50			
	其 他 收 入	143,807,000	—	—	—	—	143,807,000	—	—			
113	小 計	817,409,631	—	—	—	114,304,621	515,553,011	187,551,999	22.94			
	稅 課 收 入	51,435,616	—	—	—	2,636,478	47,837,120	962,018	1.87			
	罰 款 及 賠 償 收 入	3,672,100	—	—	—	575,000	1,220,443	1,876,657	51.11			
	規 費 收 入	842,293	—	—	—	—	842,293	—	—			
	營 業 盈 餘 及 事 業 收 入	51,000	—	—	—	—	51,000	—	—			

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
								金 額	%
	補 助 及 協 助 收 入	572,499,622	—	—	—	111,093,143	276,693,261	184,713,218	32.26
	其 他 收 入	188,909,000	—	—	—	—	188,908,894	106	0.00

2. 歲出部分

（1）114 年度部分

單位：新臺幣元										
科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數		決 算 審 定 數				審 定 數 與 預 算 數 比 較 與 預 算 數 增 減	
			實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計		金 額	%
市 政 府	15,442,590,000	14,279,739,990	—	- 55,276,000	10,735,588,019	3,488,875,971	14,224,463,990	- 1,218,126,010	- 7.89	
一 般 行 政	173,224,000	149,096,581	—	—	145,482,244	3,614,337	149,096,581	- 24,127,419	- 13.93	
主 計 業 務	31,094,000	29,081,824	—	—	29,081,824	—	29,081,824	- 2,012,176	- 6.47	
人 事 業 務	36,997,000	35,085,592	—	—	35,075,992	9,600	35,085,592	- 1,911,408	- 5.17	
政 風 業 務	18,929,000	17,240,866	—	—	17,185,866	55,000	17,240,866	- 1,688,134	- 8.92	
施 政 計 畫 綜 合 業 務	117,370,000	111,338,281	—	—	109,813,281	1,525,000	111,338,281	- 6,031,719	- 5.14	
行 政 資 訊 設 備	66,094,000	65,356,912	—	—	56,948,912	8,408,000	65,356,912	- 737,088	- 1.12	
一 般 建 築 及 設 備	24,583,000	22,117,455	—	—	11,933,975	10,183,480	22,117,455	- 2,465,545	- 10.03	
民 政 業 務	82,409,000	71,328,797	—	—	67,349,282	3,979,515	71,328,797	- 11,080,203	- 13.45	
地 政 業 務	52,402,000	46,852,552	—	—	45,752,666	1,099,886	46,852,552	- 5,549,448	- 10.59	
地 方 教 育 發 展 基 金	6,523,092,000	5,889,095,122	—	—	5,646,357,430	242,737,692	5,889,095,122	- 633,996,878	- 9.72	
農 業 管 理 與 輔 導 業 務	125,578,000	91,930,331	—	—	90,601,291	1,329,040	91,930,331	- 33,647,669	- 26.79	
農 業 建 設	6,081,000	1,351,800	—	—	1,092,800	259,000	1,351,800	- 4,729,200	- 77.77	
建 管 行 政	343,237,000	332,223,299	—	—	79,305,743	252,917,556	332,223,299	- 11,013,701	- 3.21	
嘉義市建築物無障礙設備與設施改善基金	180,000	—	—	—	—	—	—	- 180,000	- 100.00	
建 管 設 施 設 備	25,531,000	22,591,000	—	—	2,241,700	20,349,300	22,591,000	- 2,940,000	- 11.52	
土 木 工 程 管 理	76,910,000	65,598,774	—	—	65,435,230	163,544	65,598,774	- 11,311,226	- 14.71	
交 通 管 理 業 務	76,376,000	65,733,381	—	—	32,445,309	33,288,072	65,733,381	- 10,642,619	- 13.93	
交 通 工 程	543,688,000	535,554,843	—	—	280,242,113	255,312,730	535,554,843	- 8,133,157	- 1.50	
道 路 橋 梁 工 程	562,573,000	538,581,986	—	—	300,420,247	238,161,739	538,581,986	- 23,991,014	- 4.26	
水 利 工 程	520,763,000	459,553,811	—	—	230,925,677	228,628,134	459,553,811	- 61,209,189	- 11.75	
水 利 行 政	18,983,000	15,102,890	—	—	11,043,133	4,059,757	15,102,890	- 3,880,110	- 20.44	
污 水 下 水 道 工 程	305,758,000	302,597,089	—	—	282,556,039	20,041,050	302,597,089	- 3,160,911	- 1.03	
污 水 下 水 道 行 政	12,015,000	9,850,660	—	—	9,850,660	—	9,850,660	- 2,164,340	- 18.01	
工 商 業 與 度 量 衡 管 理	1,834,320,000	1,826,830,264	—	- 55,276,000	116,648,290	1,654,905,974	1,771,554,264	- 62,765,736	- 3.42	
公 園 與 路 燈 管 理	160,956,000	151,041,217	—	—	115,550,616	35,490,601	151,041,217	- 9,914,783	- 6.16	

科	目	預 算 數	決 算 數	修 正 數		決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 較 增 減	比 較
				實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計		
	觀 光 與 公 用 事 業 管 理	91,873,000	86,347,820	—	—	82,437,020	3,910,800	86,347,820	- 5,525,180	- 6.01
	充 實 經 建 業 務 設 備	31,500,000	29,399,739	—	—	27,628,696	1,771,043	29,399,739	- 2,100,261	- 6.67
	公 有 公 共 工 程	322,311,000	315,041,875	—	—	106,646,740	208,395,135	315,041,875	- 7,269,125	- 2.26
	農 民 保 險	3,989,000	3,512,978	—	—	3,512,978	—	3,512,978	- 476,022	- 11.93
	社 會 保 險	66,047,000	62,219,564	—	—	62,219,564	—	62,219,564	- 3,827,436	- 5.80
	社 會 救 濟	108,957,000	81,343,902	—	—	81,343,902	—	81,343,902	- 27,613,098	- 25.34
	社 政 業 務	1,878,542,000	1,706,493,337	—	—	1,500,325,601	206,167,736	1,706,493,337	- 172,048,663	- 9.16
	充 實 社 會 福 利 設 備	52,082,000	49,304,628	—	—	5,757,802	43,546,826	49,304,628	- 2,777,372	- 5.33
	勞 資 關 係 與 福 利	127,213,000	111,293,720	—	—	102,728,296	8,565,424	111,293,720	- 15,919,280	- 12.51
	社 區 發 展	9,495,000	8,630,247	—	—	8,630,247	—	8,630,247	- 864,753	- 9.11
	國 宅 業 務	725,000	598,636	—	—	598,636	—	598,636	- 126,364	- 17.43
	地方教育發展基金退休給付	917,013,000	917,013,000	—	—	917,013,000	—	917,013,000	—	—
	地方教育發展基金撫卹給付	10,300,000	10,300,000	—	—	10,300,000	—	10,300,000	—	—
	教育人員因公致殘廢死亡慰問金	8,000,000	8,000,000	—	—	8,000,000	—	8,000,000	—	—
	賠 償 準 備 金	2,000,000	155,217	—	—	155,217	—	155,217	- 1,844,783	- 92.24
	地方教育發展基金各項補助	34,000,000	34,000,000	—	—	34,000,000	—	34,000,000	—	—
	教 育 人 員 待 遇 準 備	25,000,000	950,000	—	—	950,000	—	950,000	- 24,050,000	- 96.20
	第 一 預 備 金	14,400,000	—	—	—	—	—	—	- 14,400,000	- 100.00

（2）以前年度部分

單位：新臺幣元										
年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數				
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數		
								金 額	%	
	市 政 府	3,569,065,726	8,545,170	—	- 8,545,170	93,184,072	1,652,597,730	1,823,283,924	51.09	
97	公 有 公 共 工 程	1,882,879	—	—	—	—	—	1,882,879	100.00	
98	一 般 建 築 及 設 備	785,646,000	—	—	—	—	—	785,646,000	100.00	
103	公 有 公 共 工 程	1,500,000	—	—	—	—	—	1,500,000	100.00	
104	公 有 公 共 工 程	1,432,000	—	—	—	—	—	1,432,000	100.00	
105	財 政 及 公 產 業 務	198,965	—	—	—	—	148,965	50,000	25.13	
106	財 政 及 公 產 業 務	585,242	—	—	—	—	291,035	294,207	50.27	
107	小 計	21,140,000	—	—	—	—	820,000	20,320,000	96.12	
	充 實 經 建 業 務 設 備	17,000,000	—	—	—	—	—	17,000,000	100.00	
	公 有 公 共 工 程	4,140,000	—	—	—	—	820,000	3,320,000	80.19	
108	小 計	74,020,706	—	—	—	177,373	3,833,140	70,010,193	94.58	

年度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
								金 額	%
109	建 管 行 政	200,000	—	—	—	177,373	22,627	—	—
	道 路 橋 梁 工 程	316,680	—	—	—	—	—	316,680	100.00
	工 商 業 與 度 量 衡 管 理	808,776	—	—	—	—	808,776	—	—
	公 園 與 路 燈 管 理	6,495,100	—	—	—	—	985,887	5,509,213	84.82
	公 有 公 共 工 程	66,200,150	—	—	—	—	2,015,850	64,184,300	96.95
	小 計	236,706,919	—	—	—	976,579	121,574,833	114,155,507	48.23
	交 通 工 程	220,692,330	—	—	—	—	121,574,833	99,117,497	44.91
	道 路 橋 梁 工 程	4,921,026	—	—	—	—	—	4,921,026	100.00
	水 利 工 程	976,579	—	—	—	976,579	—	—	—
	充 實 經 建 業 務 設 備	6,616,984	—	—	—	—	—	6,616,984	100.00
110	公 有 公 共 工 程	3,500,000	—	—	—	—	—	3,500,000	100.00
	小 計	164,866,041	—	—	—	362,763	92,650,458	71,852,820	43.58
	行 政 資 訊 設 備	1,140,496	—	—	—	—	—	1,140,496	100.00
	地 方 教 育 發 展 基 金	77,106,706	—	—	—	—	77,106,706	—	—
	農 業 管 理 與 輔 導 業 務	30,000	—	—	—	—	—	30,000	100.00
	建 管 行 政	68,188,409	—	—	—	—	10,987,352	57,201,057	83.89
	道 路 橋 梁 工 程	10,389,961	—	—	—	—	317,780	10,072,181	96.94
	水 利 工 程	3,689,086	—	—	—	237,960	3,242,040	209,086	5.67
	污 水 下 水 道 工 程	1,092,000	—	—	—	124,803	967,197	—	—
	工 商 業 與 度 量 衡 管 理	29,383	—	—	—	—	29,383	—	—
111	公 有 公 共 工 程	3,200,000	—	—	—	—	—	3,200,000	100.00
	小 計	244,078,935	8,545,170	—	- 8,545,170	12,786,096	190,534,509	40,758,330	16.70
	行 政 資 訊 設 備	1,239,520	—	—	—	2,000	1,237,520	—	—
	地 方 教 育 發 展 基 金	64,207,000	—	—	—	—	64,207,000	—	—
	農 業 管 理 與 輔 導 業 務	4,252	—	—	—	—	—	4,252	100.00
	建 管 行 政	10,150,106	—	—	—	230,000	9,920,106	—	—
	土 木 工 程 管 理	4,087,338	—	—	—	78,866	4,008,472	—	—
	交 通 管 理 業 務	2,000,000	—	—	—	—	2,000,000	—	—
	交 通 工 程	31,641,563	—	—	—	1,050,673	29,578,578	1,012,312	3.20
	道 路 橋 梁 工 程	95,782,500	8,545,170	—	- 8,545,170	11,038,229	51,854,607	32,889,664	34.34
112	水 利 工 程	1,496,369	—	—	—	—	740,707	755,662	50.50
	工 商 業 與 度 量 衡 管 理	135,177	—	—	—	135,177	—	—	—
	公 有 公 共 工 程	33,335,110	—	—	—	251,151	26,987,519	6,096,440	18.29
	小 計	571,571,839	—	—	—	13,602,608	444,020,849	113,948,382	19.94

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
								金 額	%
113	地 方 教 育 發 展 基 金	259,151,327	—	—	—	—	259,151,327	—	—
	農 業 管 理 與 輔 導 業 務	2,892,069	—	—	—	—	2,143,010	749,059	25.90
	建 管 行 政	24,637,276	—	—	—	—	20,276,071	4,361,205	17.70
	土 木 工 程 管 理	4,081,591	—	—	—	294,224	3,693,917	93,450	2.29
	交 通 管 理 業 務	12,824,700	—	—	—	65,656	4,772,750	7,986,294	62.27
	交 通 工 程	55,651,183	—	—	—	1,122,454	40,610,225	13,918,504	25.01
	道 路 橋 梁 工 程	119,260,575	—	—	—	886,263	73,667,820	44,706,492	37.49
	水 利 工 程	22,669,642	—	—	—	2,156,161	8,711,481	11,802,000	52.06
	污 水 下 水 道 工 程	2,805,968	—	—	—	—	—	2,805,968	100.00
	工 商 業 與 度 量 衡 管 理	1,943,993	—	—	—	—	1,800,000	143,993	7.41
	公 園 與 路 燈 管 理	800,000	—	—	—	800,000	—	—	—
	公 有 公 共 工 程	64,263,515	—	—	—	8,277,850	28,604,248	27,381,417	42.61
	社 政 業 務	590,000	—	—	—	—	590,000	—	—
	小 計	1,465,436,200	—	—	—	65,278,653	798,723,941	601,433,606	41.04
	一 般 行 政	4,975,694	—	—	—	—	4,309,530	666,164	13.39
	人 事 業 務	264,300	—	—	—	264,300	—	—	—
	施 政 計 畫 綜 合 業 務	3,526,515	—	—	—	—	3,526,515	—	—
	行 政 資 訊 設 備	10,950,000	—	—	—	—	8,550,000	2,400,000	21.92
	一 般 建 築 及 設 備	28,785,000	—	—	—	—	14,654,030	14,130,970	49.09
	民 政 業 務	1,730,064	—	—	—	39,453	1,690,611	—	—
	地 政 業 務	69,600	—	—	—	—	69,600	—	—
	地 方 教 育 發 展 基 金	552,844,461	—	—	—	1,531,640	386,926,064	164,386,757	29.73
	農 業 管 理 與 輔 導 業 務	229,241	—	—	—	184,037	45,204	—	—
	建 管 行 政	51,684,350	—	—	—	1,548,476	25,350,056	24,785,818	47.96
	建 管 設 施 設 備	2,781,230	—	—	—	265,666	2,515,564	—	—
	土 木 工 程 管 理	715,652	—	—	—	114,455	601,197	—	—
	交 通 管 理 業 務	61,636,395	—	—	—	20,370,518	1,548,877	39,717,000	64.44
	交 通 工 程	77,939,746	—	—	—	1,073,856	22,704,755	54,161,135	69.49
	道 路 橋 梁 工 程	121,513,590	—	—	—	7,132,748	66,870,052	47,510,790	39.10
	水 利 工 程	109,470,152	—	—	—	21,793,356	52,580,733	35,096,063	32.06
	水 利 行 政	500,000	—	—	—	21,333	478,667	—	—
	污 水 下 水 道 工 程	63,004,566	—	—	—	1,444,711	15,360,597	46,199,258	73.33
	工 商 業 與 度 量 衡 管 理	18,025,923	—	—	—	14,819	17,413,607	597,497	3.31
	公 園 與 路 燈 管 理	20,446,844	—	—	—	1,049,368	11,866,195	7,531,281	36.83

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
								金 額	%
	觀 光 與 公 用 事 業 管 理	10,313,256	—	—	—	4,579	8,558,677	1,750,000	16.97
	充 實 經 建 業 務 設 備	2,991,270	—	—	—	97,824	2,893,446	—	—
	公 有 公 共 工 程	184,424,303	—	—	—	820,199	77,121,128	106,482,976	57.74
	社 會 救 濟	1,272,322	—	—	—	—	1,272,322	—	—
	社 政 業 務	62,883,882	—	—	—	7,139,645	49,564,340	6,179,897	9.83
	充 實 社 會 福 利 設 備	66,163,413	—	—	—	148,242	16,177,171	49,838,000	75.33
	勞 資 關 係 與 福 利	5,994,431	—	—	—	219,428	5,775,003	—	—
	社 區 發 展	300,000	—	—	—	—	300,000	—	—

(二) 各項差異原因分析簡明表

1. 歲入部分

(1) 114 年度應收保留數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	應 收 保 留 數		原 因 分 析
		金 額	%	
市 政 府				
稅 課 收 入	202,832,000	62,600,000	30.86	特別統籌分配稅款支應114至116年公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫等，依實際執行情形核撥，尚未核撥數保留續予執行。
罰 款 及 賠 償 收 入	7,912,000	4,350,989	54.99	違反相關行政法令規定尚未收繳之罰鍰。
補 助 及 協 助 收 入	11,508,714,000	535,442,422	4.65	中央計畫型補助款，依實際執行進度核撥，尚未核撥數保留續予執行。

註：本表所列項目係指應收保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(2) 114 年度歲入超（短）收數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 審 定 數	超 （ 短 ） 收 數		原 因 分 析
			金 額	%	
市 政 府					
工 程 受 益 費 收 入	1,000	—	- 1,000	- 100.00	本年度無工程受益費收入。
罰 款 及 賠 償 收 入	7,912,000	17,176,308	9,264,308	117.09	違反行政法規之罰鍰較預計增加。
規 費 收 入	51,974,000	63,539,994	11,565,994	22.25	市區道路使用費、提供資料收取工本費等收入較預計增加。
信 託 管 理 收 入	1,000	—	- 1,000	- 100.00	本年度無信託管理收入。
財 產 收 入	15,545,000	65,402,073	49,857,073	320.73	利息收入較預計增加。
補 助 及 協 助 收 入	11,508,714,000	11,017,994,912	- 490,719,088	- 4.26	收支併列之計畫型補助款未如預期或依實際執行數撥付。
其 他 收 入	115,643,000	145,213,559	29,570,559	25.57	收回以前年度歲出計畫執行結餘款等較預計增加。

註：本表所列項目係指超（短）收數達 20%，或 1 百萬元以上者。

（3）以前年度歲入減免（註銷）數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 轉 前 入 年 度 數	減 免 （ 註 銷 ） 數		原 因 分 析
			金 額	%	
	市 政 府				
86	其 他 收 入	4,420,286	4,420,286	100.00	86 及 100 年度，皆為待收回之彌陀路重複徵收補償費，已取得執行憑證辦理註銷。
98	罰 款 及 賠 償 收 入	59,449	59,449	100.00	98、102 至 109 及 112 年度，皆為行政罰鍰，已取得債權憑證辦理註銷。
100	其 他 收 入	358,368	358,368	100.00	
102	罰 款 及 賠 償 收 入	135,000	135,000	100.00	
104	罰 款 及 賠 償 收 入	150,000	60,000	40.00	
105	罰 款 及 賠 償 收 入	31,090	31,090	100.00	
106	罰 款 及 賠 償 收 入	159,714	99,714	62.43	
107	罰 款 及 賠 償 收 入	100,000	100,000	100.00	
108	罰 款 及 賠 償 收 入	1,135,386	480,000	42.28	
109	罰 款 及 賠 償 收 入	60,000	60,000	100.00	
111	補 助 及 協 助 收 入	40,222,721	2,231,863	5.55	中央依實際執行情形核撥穿城之水・藍綠環圈一道將圳水綠廊道營造－第二期等計畫款，無須撥付數辦理註銷。
112	稅 課 收 入	2,060,220	2,060,220	100.00	中央統籌分配稅款支應都市危險及老舊建築物結構安全性能評估經費補助案及民生國中等 6 校校園周邊自行車安全道路改善等計畫經費，依實際執行情形核撥，無須撥付數辦理註銷。
	罰 款 及 賠 償 收 入	944,535	224,285	23.75	
	補 助 及 協 助 收 入	195,439,036	18,864,524	9.65	中央依實際執行情形核撥縣市管河川及區域排水整體改善等計畫款，無須撥付數辦理註銷。
113	稅 課 收 入	51,435,616	2,636,478	5.13	統籌分配稅款支應都市危險及老舊建築物結構安全性能需求等計畫經費，依實際執行情形核撥，無須撥付數辦理註銷。
	補 助 及 協 助 收 入	572,499,622	111,093,143	19.40	中央依實際執行情形核撥生活圈道路交通系統建設計畫－嘉義市重慶二街道路新闢工程用地費等計畫款，無須撥付數辦理註銷。

註：本表所列項目係指減免（註銷）數達 20％，或 1 百萬元以上者。

（4）以前年度應收保留數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 轉 前 入 年 度 數	應 收 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
	市 政 府				
88	補 助 及 協 助 收 入	2,527,017	2,527,017	100.00	財政部賦稅署應分攤市政中心南棟大樓公共藝術設置費，依工程進度撥款，尚未核撥數保留續予執行。
98	補 助 及 協 助 收 入	785,646,000	785,646,000	100.00	中央補助辦理市政中心北棟大樓興建工程，依工程進度撥款，尚未核撥數保留續予執行。
101	罰 款 及 賠 償 收 入	1,863,861	1,863,861	100.00	101、103 至 104、106、108、110 至 113 年度，皆為行政罰鍰，尚待收繳。
103	罰 款 及 賠 償 收 入	90,000	90,000	100.00	
	補 助 及 協 助 收 入	1,200,000	1,200,000	100.00	中央補助辦理公共設施保留地專案通盤檢討，依執行進度撥款，尚未核撥數保留續予執行。
104	罰 款 及 賠 償 收 入	150,000	90,000	60.00	
105	規 費 收 入	925	925	100.00	105 至 107、109 至 112 年度，皆為市場攤商場地使用費，尚待收繳。
106	罰 款 及 賠 償 收 入	159,714	60,000	37.57	
	規 費 收 入	67,503	67,503	100.00	
107	規 費 收 入	98,296	98,296	100.00	

年 度	科 目	以 轉 入 數	應 收 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
108	財 產 收 入	74,989	74,989	100.00	107 及 112 年度，皆為經營市有房地租金，尚待收繳。
	罰 款 及 賠 償 收 入	1,135,386	636,534	56.06	
	補 助 及 協 助 收 入	277,854	277,854	100.00	
109	規 費 收 入	20,527	20,527	100.00	中央補助辦理提升道路品質計畫，依執行進度撥款，尚未核撥數保留續予執行。
	補 助 及 協 助 收 入	72,705,300	50,320,500	69.21	
110	罰 款 及 賠 償 收 入	644,795	624,806	96.90	中央補助辦理前瞻基礎建設計畫－嘉北國小、崇文國小、義昌公園等 3 場停車場工程，依執行進度撥款，尚未核撥數保留續予執行。
	規 費 收 入	1,788	1,788	100.00	
	補 助 及 協 助 收 入	49,081,522	28,907,004	58.90	
111	罰 款 及 賠 償 收 入	480,575	316,882	65.94	中央補助辦理社會住宅包租代管第 3 期計畫、公路公共運輸服務升級計畫－公車動態站牌建置計畫等，依執行進度撥款，尚未核撥數保留續予執行。
	規 費 收 入	4,407	4,407	100.00	
	補 助 及 協 助 收 入	40,222,721	22,742,728	56.54	
112	罰 款 及 賠 償 收 入	944,535	460,082	48.71	中央補助辦理世賢路四段（新民路至吳鳳南路）人行道改善工程、設置資源回收細分類廠興建計畫等，依執行進度撥款，尚未核撥數保留續予執行。
	規 費 收 入	88	88	100.00	
	財 產 收 入	477,400	292,600	61.29	
113	補 助 及 協 助 收 入	195,439,036	63,508,234	32.50	中央補助辦理設置資源回收細分類廠興建計畫、第一分局竹園派出所拆除重建工程等，依執行進度撥款，尚未核撥數保留續予執行。
	罰 款 及 賠 償 收 入	3,672,100	1,876,657	51.11	
	補 助 及 協 助 收 入	572,499,622	184,713,218	32.26	

註：本表所列項目係指應收保留數達 20％，或 1 百萬元以上者。

2. 歲出部分

（1）114 年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
		金 額	%	
市 政 府				
一 般 行 政	173,224,000	3,614,337	2.09	公務車租賃、市政影音宣導片製播勞務採購案等期程跨年度，須保留續予執行。
施 政 計 畫 綜 合 業 務	117,370,000	1,525,000	1.30	議會系統對話式知識庫、強化民眾消費韌性普發現金線上申請系統等建置案期程跨年度，須保留續予執行。
行 政 資 訊 設 備	66,094,000	8,408,000	12.72	智慧管考資訊系統建置委外服務、建造執照電子化審查系統規劃建置等案期程跨年度，須保留續予執行。
一 般 建 築 及 設 備	24,583,000	10,183,480	41.42	市政中心南棟大樓中央空調系統冷卻水塔汰換及設計監造案、市政中心北棟大樓新建工程等期程跨年度，須保留續予執行。
民 政 業 務	82,409,000	3,979,515	4.83	國民身分證及安全防偽專用膠膜採購、農民曆印製、原住民族職業訓練運用計畫等期程跨年度，須保留續予執行。
地 政 業 務	52,402,000	1,099,886	2.10	依土地法第 70 條規定，按所收土地登記費提存 10%作為損害賠償儲金。
地 方 教 育 發 展 基 金	6,523,092,000	242,737,692	3.72	公立國民中小學老舊廁所整修工程、興安國小興建非營利幼兒園園舍新建工程及採外加代理教師方式推動國小合理師員額計畫等期程跨年度，須保留續予執行。
農 業 管 理 與 輔 導 業 務	125,578,000	1,329,040	1.06	獎勵地方政府精進關鍵食安管理、幸福嘉義米特色產品廣宣行銷補助等計畫期程跨年度，須保留續予執行。
建 管 行 政	343,237,000	252,917,556	73.69	丹娜絲風災家園復原民宅修繕、災屋拆除及媒合、上工津貼等補助金申請案審核中，須保留續予執行。

科 目	預 算 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
		金 額	%	
建 管 設 施 設 備	25,531,000	20,349,300	79.70	土壤液化調查與風險評估計畫委託技術服務、私有建築物主動輔導辦理耐震能力初步評估及弱層補強等案期程跨年度，須保留續予執行。
交 通 管 理 業 務	76,376,000	33,288,072	43.58	台灣好行服務升級計畫－光林我嘉線（含支線）細部計畫營運虧損補貼、垂楊國小及崇文國小地下停車場 ROT 前置作業計畫委託服務案等期程跨年度，須保留續予執行。
交 通 工 程	543,688,000	255,312,730	46.96	世賢路（保安二路至八德路）人本優化道路、自由路與友忠路等 3 處易肇事路口及路口行人安全設施等改善工程，暨智慧交通結合數位治理應用計畫期程跨年度，須保留續予執行。
道 路 橋 梁 工 程	562,573,000	238,161,739	42.33	新民路（南京路至民生南路）、體育路（和平路至興業西路），及嘉義舊監獄園區週邊人行道改善暨北興國中通學廊道建置等工程期程跨年度，須保留續予執行。
水 利 工 程	520,763,000	228,628,134	43.90	維新支線嘉義大學段水環境（第一期）、穿城之水・藍綠環圈－將軍圳水綠廊道，及縣市管河川區域排水整體改善等工程計畫期程跨年度，須保留續予執行。
水 利 行 政	18,983,000	4,059,757	21.39	水患自主防災社區推動及運作委託、抽水站及移動式抽水機等設備保養、吊運及代操作委託等服務案期程跨年度，須保留續予執行。
污 水 下 水 道 工 程	305,758,000	20,041,050	6.55	污水系統第一期一分支管網及用戶接管第 8、9 標工程期程跨年度，須保留續予執行。
工 商 業 與 度 量 衡 管 理	1,834,320,000	1,654,905,974	90.22	振興經濟強化民眾消費韌性普發現金加碼、振興經濟促進商圈及夜市活絡等計畫期程跨年度，須保留續予執行。
公 園 與 路 燈 管 理	160,956,000	35,490,601	22.05	東、西區植栽維護改善工程、景觀（含綠美化）改善及維護工程委託設計監造技術服務案等期程跨年度，須保留續予執行。
觀 光 與 公 用 事 業 管 理	91,873,000	3,910,800	4.26	影視協拍中心服務維運暨網站增修及維護、觀光遊憩據點遊客人次統計分析暨觀光行銷活動推廣、借問站創新旅遊服務推廣計畫等案期程跨年度，須保留續予執行。
充 實 經 建 業 務 設 備	31,500,000	1,771,043	5.62	路燈新設及既有路燈設施維護工程期程跨年度，須保留續予執行。
公 有 公 共 工 程	322,311,000	208,395,135	64.66	番仔溝公園景觀改善、中央噴水圓環修繕、興嘉大樓公有零售市場建築物耐震能力補強等工程期程跨年度，須保留續予執行。
社 政 業 務	1,878,542,000	206,167,736	10.97	西區重陽節敬老金、身心障礙照顧服務資源布建及建立社區照顧關懷據點並設置巷弄長照站整合等計畫期程跨年度，須保留續予執行。
充 實 社 會 福 利 設 備	52,082,000	43,546,826	83.61	新設友愛公設民營托嬰中心及托育資源中心、西區社會福利中心耐震補強工程等期程跨年度，須保留續予執行。
勞 資 關 係 與 福 利	127,213,000	8,565,424	6.73	青年租屋加碼補助實施計畫、有事青年實驗室委託經營管理、銀髮人才服務據點委託等案期程跨年度，須保留續予執行。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20％，或 1 百萬元以上者。

（2）114 年度賸餘數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	賸 餘 數		原 因 分 析
		金 額	%	
市 政 府				
一 般 行 政	173,224,000	24,127,419	13.93	人事費及各項業務費之賸餘。
主 計 業 務	31,094,000	2,012,176	6.47	人事費及各項業務費之賸餘。
人 事 業 務	36,997,000	1,911,408	5.17	人事費及各項業務費之賸餘。
政 風 業 務	18,929,000	1,688,134	8.92	人事費節餘。
施 政 計 畫 綜 合 業 務	117,370,000	6,031,719	5.14	人事費及各項業務費之賸餘。
一 般 建 築 及 設 備	24,583,000	2,465,545	10.03	營繕工程及財物採購之結餘。
民 政 業 務	82,409,000	11,080,203	13.45	人事費及各項業務費之賸餘。
地 政 業 務	52,402,000	5,549,448	10.59	人事費及各項業務費之賸餘。
地 方 教 育 發 展 基 金	6,523,092,000	633,996,878	9.72	少子女化對策、學前幼兒就學補助暨推動學前教育業務及促進幼教發展、推動學校體育專業發展、體育班經營與課程教學、整備運動器材等計畫經費結餘。
農 業 管 理 與 輔 導 業 務	125,578,000	33,647,669	26.79	養牛產業全面升級轉型、智能防災設施型農業、推動智慧科技與優化農產業產銷等計畫經費結餘。

科 目	預 算 數	賸 餘 數		原 因 分 析
		金 額	%	
農 業 建 設	6,081,000	4,729,200	77.77	擴展動物收容量能及場域優化計畫未獲中央核撥補助款，相關經費減支。
建 管 行 政	343,237,000	11,013,701	3.21	人事費及各項業務費之賸餘。
嘉義市建築物無障礙設備與設施改善基金	180,000	180,000	100.00	收支對列之業務費用，因無實際罰鍰收入而減支。
建 管 設 施 設 備	25,531,000	2,940,000	11.52	原有住宅無障礙設施改善補助計畫結餘。
土 木 工 程 管 理	76,910,000	11,311,226	14.71	人事費及各項業務費之賸餘。
交 通 管 理 業 務	76,376,000	10,642,619	13.93	人事費及各項業務費之賸餘。
交 通 工 程	543,688,000	8,133,157	1.50	嘉義市智慧交通結合數位應用計畫，因中央調降對各縣市補助而減支。
道 路 橋 梁 工 程	562,573,000	23,991,014	4.26	學府路及小雅路道路改善、市區道路路面整修等工程結餘。
水 利 工 程	520,763,000	61,209,189	11.75	縣市管河川及區域排水整體改善計畫－防洪綜合治理工程、應急工程結餘。
水 利 行 政	18,983,000	3,880,110	20.44	抽水站及移動式抽水機等設備保養、吊運及代操作委託案結餘。
污 水 下 水 道 工 程	305,758,000	3,160,911	1.03	各項獎補助費結餘。
污 水 下 水 道 行 政	12,015,000	2,164,340	18.01	污水下水道系統發展計畫委託專業服務案等結餘。
工 商 業 與 度 量 衡 管 理	1,834,320,000	62,765,736	3.42	振興經濟強化民眾消費韌性普發現金加碼計畫結餘。
公 園 與 路 燈 管 理	160,956,000	9,914,783	6.16	公園及綠地委託清潔管理、道路植栽維護管理等案結餘。
觀 光 與 公 用 事 業 管 理	91,873,000	5,525,180	6.01	人事費及各項業務費之賸餘。
充 實 經 建 業 務 設 備	31,500,000	2,100,261	6.67	擴大換裝 LED 路燈暨維護案等結餘。
公 有 公 共 工 程	322,311,000	7,269,125	2.26	各項工程結餘。
社 會 保 險	66,047,000	3,827,436	5.80	各項獎補助費結餘。
社 會 救 濟	108,957,000	27,613,098	25.34	低收入戶家庭（含兒童）生活補助、就學生活補助等計畫結餘。
社 政 業 務	1,878,542,000	172,048,663	9.16	人事費、各項業務費及獎補助費之賸餘。
充 實 社 會 福 利 設 備	52,082,000	2,777,372	5.33	各項獎補助費結餘。
勞 資 關 係 與 福 利	127,213,000	15,919,280	12.51	各項業務費及獎補助費之賸餘。
賠 償 準 備 金	2,000,000	1,844,783	92.24	依實際賠償需求支出之賸餘。
教 育 人 員 待 遇 準 備	25,000,000	24,050,000	96.20	撥充地方教育發展基金教育人員進用、晉級待遇準備之節餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或 1 百萬元以上者。

（3）以前年度歲出減免（註銷）數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 轉 入 數	減 免 （ 註 銷 ） 數		原 因 分 析
			金 額	%	
	市 政 府				
108	建 管 行 政	200,000	177,373	88.69	社會住宅包租代管計畫委託專業服務案結餘。
109	水 利 工 程	976,579	976,579	100.00	區域排水、維新支線嘉義大學段水環境等改善工程結餘。
111	交 通 工 程	31,641,563	1,050,673	3.32	建構 11 座簡易式候車亭、北港路樺線下地與人行道（友忠路至世賢路）改善一路口共桿設置等工程結餘。
	道 路 橋 梁 工 程	95,782,500	11,038,229	11.52	北港路樺線下地與人行道（友忠路至世賢路）改善工程等結餘。
	工 商 業 與 度 量 衡 管 理	135,177	135,177	100.00	青年創業貸款利息補貼計畫結餘。

年 度	科 目	以 轉 入 數	減 免 （ 註 銷 ） 數		原 因 分 析
			金 額	%	
112	交 通 工 程	55,651,183	1,122,454	2.02	興業東路（吳鳳南路至宣信街）道路改善、吳鳳北路（林森西路至垂楊路）人行道改善等共桿工程結餘。
	水 利 工 程	22,669,642	2,156,161	9.51	營繕工程結餘。
	公 園 與 路 燈 管 理	800,000	800,000	100.00	嘉義公園環境教育設施場所認證輔導案結餘。
	公 有 公 共 工 程	64,263,515	8,277,850	12.88	舊興中派出所改造基地案等工程結餘。
113	人 事 業 務	264,300	264,300	100.00	正、副首長及 40 歲以上公教（或約僱）人員之健康檢查補助結餘。
	地 方 教 育 發 展 基 金	552,844,461	1,531,640	0.28	撥充地方教育發展基金賸餘。
	農 業 管 理 與 輔 導 業 務	229,241	184,037	80.28	各項業務費賸餘。
	建 管 行 政	51,684,350	1,548,476	3.00	各項業務費賸餘。
	交 通 管 理 業 務	61,636,395	20,370,518	33.05	台灣好行服務升級計畫－光林我嘉線細部計畫營運虧損補貼等結餘。
	交 通 工 程	77,939,746	1,073,856	1.38	學府路及小雅路道路改善工程－交通共桿工程等結餘。
	道 路 橋 梁 工 程	121,513,590	7,132,748	5.87	市區道路路面整修、第五期貨物轉運中心市地重劃工程－南側坵塊設置擋土牆等工程結餘。
	水 利 工 程	109,470,152	21,793,356	19.91	北排水幹線（新店里段）第二期應急工程、維新支線嘉義大學段水環境改善工程（第一期）等結餘。
	污 水 下 水 道 工 程	63,004,566	1,444,711	2.29	污水下水道建設計畫（第一期）結餘。
	公 園 與 路 燈 管 理	20,446,844	1,049,368	5.13	各項業務費賸餘。
	社 政 業 務	62,883,882	7,139,645	11.35	身心障礙者自立生活支持服務計畫等結餘。

註：本表所列項目係指減免（註銷）數達 20％，或 1 百萬元以上者。

（4）以前年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 轉 入 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
	市 政 府				
97	公 有 公 共 工 程	1,882,879	1,882,879	100.00	嘉義市都市計畫與都市設計整體規劃暨嘉義市都市計畫（不含嘉義交流道附近特定區、仁義潭風景特定區）第二次通盤檢討及細部計畫擬定作業委託技術服務案尚在執行中，須保留續予執行。
98	一 般 建 築 及 設 備	785,646,000	785,646,000	100.00	市政中心北棟大樓之部分興建工程款尚在執行中，須保留續予執行。
103	公 有 公 共 工 程	1,500,000	1,500,000	100.00	都市計畫公共設施用地專案通盤檢討規劃委託服務案尚在執行中，須保留續予執行。
104	公 有 公 共 工 程	1,432,000	1,432,000	100.00	高速公路嘉義交流道附近特定區計畫（嘉義市部分）書圖重製暨整合應用計畫案尚在執行中，須保留續予執行。
105	財 政 及 公 產 業 務	198,965	50,000	25.13	105 及 106 年度均係私劣菸品查緝經費賸餘，依財政部函釋規定，保留轉入以後年度繼續執行。
106	財 政 及 公 產 業 務	585,242	294,207	50.27	
107	充 實 經 建 業 務 設 備	17,000,000	17,000,000	100.00	擴大換裝 LED 路燈暨維護案後續擴充尚在執行中，須保留續予執行。
	公 有 公 共 工 程	4,140,000	3,320,000	80.19	北港路兩側整體開發計畫委託服務案、市區鐵路高架化計畫鐵路沿線及車站周邊地區都市計畫變更案等尚在執行中，須保留續予執行。
108	道 路 橋 梁 工 程	316,680	316,680	100.00	北港路桿線下地與人行道（友忠路至世賢路）改善工程委外規劃設計案尚在執行中，須保留續予執行。
	公 園 與 路 燈 管 理	6,495,100	5,509,213	84.82	500 座有（無）主墳遷葬補償金（或救濟金）及無主墳遷葬尚在執行中，須保留續予執行。
	公 有 公 共 工 程	66,200,150	64,184,300	96.95	市有地短竹段 1302 地號地上墳墓遷葬及後續綠美化工程尚未完成，須保留續予執行。
109	交 通 工 程	220,692,330	99,117,497	44.91	前瞻基礎建設計畫－崇文、嘉北國小及義昌公園地下停車場興建工程尚在執行中，須保留續予執行。
	道 路 橋 梁 工 程	4,921,026	4,921,026	100.00	公路系統人行道改善工程委託技術服務案尚在執行中，須保留續予執行。
	充 實 經 建 業 務 設 備	6,616,984	6,616,984	100.00	擴大換裝 LED 路燈暨維護案後續擴充尚在執行中，須保留續予執行。

年 度	科 目	以 轉 入 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
110	公 有 公 共 工 程	3,500,000	3,500,000	100.00	嘉義市鐵路沿線都市計畫乙種工業區再發展計畫委託服務案尚在執行中，須保留續予執行。
	行 政 資 訊 設 備	1,140,496	1,140,496	100.00	建築管理資訊系統擴充及維護作業案尚未完成，須保留續予執行。
	農 業 管 理 與 輔 導 業 務	30,000	30,000	100.00	獎勵地方政府落實推動食安五環改革政策計畫尚未完成，須保留續予執行。
	建 管 行 政	68,188,409	57,201,057	83.89	社會住宅包租代管第 3 期計畫尚在執行中，須保留續予執行。
	道 路 橋 梁 工 程	10,389,961	10,072,181	96.94	世賢路四段（新民路至吳鳳南路）人行道改善及路口共桿設置等工程尚未完成，須保留續予執行。
111	公 有 公 共 工 程	3,200,000	3,200,000	100.00	北港路兩側整體開發計畫委託服務案尚在執行中，須保留續予執行。
	農 業 管 理 與 輔 導 業 務	4,252	4,252	100.00	獎勵地方政府落實推動食安五環改革政策計畫尚未完成，須保留續予執行。
	交 通 工 程	31,641,563	1,012,312	3.20	前瞻基礎建設計畫－崇文國小地下停車場植栽移植工程尚未完成，須保留續予執行。
	道 路 橋 梁 工 程	95,782,500	32,889,664	34.34	北港路桿線地下地與人行道（友忠路至世賢路）、世賢路四段（新民路至吳鳳南路）人行道等改善工程尚在執行中，須保留續予執行。
	水 利 工 程	1,496,369	755,662	50.50	雨水下水道系統興建、修繕工程委託設計監造技術服務案尚在執行中，須保留續予執行。
112	公 有 公 共 工 程	33,335,110	6,096,440	18.29	嘉義市都市計畫（公共設施用地專案通盤檢討）出流管制規劃書委託服務案尚在執行中，須保留續予執行。
	農 業 管 理 與 輔 導 業 務	2,892,069	749,059	25.90	獎勵地方政府落實推動食安五環改革政策計畫尚未完成，須保留續予執行。
	建 管 行 政	24,637,276	4,361,205	17.70	木造建築整建維護補助、社會住宅包租代管第 4 期等計畫尚在執行中，須保留續予執行。
	交 通 管 理 業 務	12,824,700	7,986,294	62.27	補助市民參與機車駕訓班計畫、台灣好行路線優化服務－光林我嘉線增開班次營運虧損補貼案等尚在執行中，須保留續予執行。
	交 通 工 程	55,651,183	13,918,504	25.01	舊市公所地下停車場規劃設計暨監造、阿里山公路永久地標周邊景觀及綠美化工程等尚在執行中，須保留續予執行。
113	道 路 橋 梁 工 程	119,260,575	44,706,492	37.49	興業東路（吳鳳南路至宣信街）道路改善、吳鳳北路（林森西路至垂楊路）人行道改善等工程尚在執行中，須保留續予執行。
	水 利 工 程	22,669,642	11,802,000	52.06	北新路 75 號旁 12 米計畫道路開闢工程暨許厝庄 WA 幹線雨水下水道工程、中央排水（0k+000～0k+347）治理工程委託設計技術服務案等尚在執行中，須保留續予執行。
	污 水 下 水 道 工 程	2,805,968	2,805,968	100.00	水資源回收中心代操作營運尚未完成，須保留續予執行。
	公 有 公 共 工 程	64,263,515	27,381,417	42.61	農漁產運銷物流中心室內外管路整修改善、北香湖公園樂齡健康訓練場等工程尚未完成，須保留續予執行。
	行 政 資 訊 設 備	10,950,000	2,400,000	21.92	樹木資訊系統建置案尚未完成，須保留續予執行。
	一 般 建 築 及 設 備	28,785,000	14,130,970	49.09	市政中心南棟大樓中央空調系統送風機汰換、高樓層送風機效能改善強制回風工程等尚在執行中，須保留續予執行。
	地 方 教 育 發 展 基 金	552,844,461	164,386,757	29.73	田徑場優化、興安國小興建非營利幼兒園園舍新建等工程計畫尚在執行中，須保留續予執行。
	建 管 行 政	51,684,350	24,785,818	47.96	木造建築整建維護補助計畫、社會住宅包租代管第 4 期計畫委託專業服務、私有建築物主動輔導辦理耐震能力初步評估及弱層補強等案尚在執行中，須保留續予執行。
	交 通 管 理 業 務	61,636,395	39,717,000	64.44	嘉義縣市通勤月票證系統建置及程式開發與修改計畫、台灣好行服務升級計畫－光林我嘉線細部計畫營運虧損補貼等尚在執行中，須保留續予執行。
	交 通 工 程	77,939,746	54,161,135	69.49	菸葉廠、友愛等地下停車場規劃設計暨監造，及新民路（南京路至民生南路）道路改善工程等尚在執行中，須保留續予執行。
	道 路 橋 梁 工 程	121,513,590	47,510,790	39.10	吳鳳北路（林森西路至垂楊路）人行道、文化路（噴水圓環至林森西路）等改善工程，及牛稠溪環快－東段先期聯絡道路（台林橋至廬山橋）防汛道路優化委託規劃設計監造案尚在執行中，須保留續予執行。
	水 利 工 程	109,470,152	35,096,063	32.06	國華街（民族路至光彩街）雨水下水道箱涵改善、北新路 75 號旁 12 米計畫道路開闢工程暨許厝庄 WA 幹線雨水下水道等工程尚在執行中，須保留續予執行。
	污 水 下 水 道 工 程	63,004,566	46,199,258	73.33	污水系統第一期一支管網及用戶接管第 6、7 標工程等尚在執行中，須保留續予執行。
	公 園 與 路 燈 管 理	20,446,844	7,531,281	36.83	樹木普查委託專業服務案及嘉義公園環境教育設施場所認證輔導案等尚未完成，須保留續予執行。
	觀 光 與 公 用 事 業 管 理	10,313,256	1,750,000	16.97	台灣觀光 100 亮點捲動國旅方案尚未完成，須保留續予執行。
	公 有 公 共 工 程	184,424,303	106,482,976	57.74	西公有零售市場設施改善、湖子內社區公園綠地新建等工程，及都市計畫圖重製地形圖修測案尚在執行中，須保留續予執行。
	社 政 業 務	62,883,882	6,179,897	9.83	減少照護機構住民至醫療機構就醫方案尚在執行中，須保留續予執行。
	充 實 社 會 福 利 設 備	66,163,413	49,838,000	75.33	補助新設友愛公設民營托嬰中心及托育資源中心尚在執行中，須保留繼續執行。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

三、警察局主管

(一) 決算審定數簡明表

1. 歲入部分

(1) 114 年度部分

單位：新臺幣元										
科 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		
			實 現 數	應 收 保 留 數	實 現 數	應 收 保 留 數	合 計	金 額	%	
警 察 局 主 管	8,933,000	31,004,300	—	—	12,108,512	18,895,788	31,004,300	22,071,300	247.08	
警 察 局	8,933,000	31,004,300	—	—	12,108,512	18,895,788	31,004,300	22,071,300	247.08	
稅 課 收 入	1,260,000	1,224,794	—	—	1,224,794	—	1,224,794	- 35,206	- 2.79	
罰 款 及 賠 償 收 入	2,555,000	23,452,966	—	—	4,557,178	18,895,788	23,452,966	20,897,966	817.92	
規 費 收 入	1,100,000	1,323,237	—	—	1,323,237	—	1,323,237	223,237	20.29	
財 產 收 入	90,000	625,916	—	—	625,916	—	625,916	535,916	595.46	
其 他 收 入	3,928,000	4,377,387	—	—	4,377,387	—	4,377,387	449,387	11.44	

(2) 以前年度部分

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
								金 額	%
	警 察 局 主 管	166,674,055	—	—	—	750	36,415,654	130,257,651	78.15
	警 察 局	166,674,055	—	—	—	750	36,415,654	130,257,651	78.15
97	罰 款 及 賠 償 收 入	154,800	—	—	—	—	—	154,800	100.00
98	罰 款 及 賠 償 收 入	30,900	—	—	—	—	—	30,900	100.00
99	罰 款 及 賠 償 收 入	55,200	—	—	—	—	—	55,200	100.00
100	罰 款 及 賠 償 收 入	121,037	—	—	—	—	—	121,037	100.00
101	罰 款 及 賠 償 收 入	247,381	—	—	—	—	—	247,381	100.00
102	罰 款 及 賠 償 收 入	1,454,219	—	—	—	—	12,819	1,441,400	99.12
103	罰 款 及 賠 償 收 入	11,699,408	—	—	—	—	—	11,699,408	100.00
104	罰 款 及 賠 償 收 入	20,576,642	—	—	—	—	67,873	20,508,769	99.67
105	罰 款 及 賠 償 收 入	12,041,908	—	—	—	—	118,898	11,923,010	99.01
106	罰 款 及 賠 償 收 入	10,731,479	—	—	—	—	106,695	10,624,784	99.01
107	罰 款 及 賠 償 收 入	14,183,132	—	—	—	—	153,000	14,030,132	98.92
108	罰 款 及 賠 償 收 入	10,858,044	—	—	—	—	50,000	10,808,044	99.54
109	罰 款 及 賠 償 收 入	7,211,903	—	—	—	—	506,764	6,705,139	92.97
110	罰 款 及 賠 償 收 入	8,208,541	—	—	—	—	177,990	8,030,551	97.83
111	罰 款 及 賠 償 收 入	8,905,483	—	—	—	—	413,298	8,492,185	95.36
112	小 計	41,388,649	—	—	—	750	32,265,010	9,122,889	22.04
	稅 課 收 入	31,651,000	—	—	—	—	31,651,000	—	—
	罰 款 及 賠 償 收 入	9,736,899	—	—	—	—	614,010	9,122,889	93.69
	其 他 收 入	750	—	—	—	750	—	—	—
113	罰 款 及 賠 償 收 入	18,805,329	—	—	—	—	2,543,307	16,262,022	86.48

2. 歲出部分

(1) 114 年度部分

單位：新臺幣元									
科 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	
			實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計	金 額	%
警 察 局 主 管	1,591,766,000	1,469,648,539	—	—	1,442,069,658	27,578,881	1,469,648,539	- 122,117,461	- 7.67
警 察 局	1,591,766,000	1,469,648,539	—	—	1,442,069,658	27,578,881	1,469,648,539	- 122,117,461	- 7.67
一 般 行 政	1,420,779,000	1,307,057,236	—	—	1,307,033,236	24,000	1,307,057,236	- 113,721,764	- 8.00
警 政 業 務	80,753,000	72,966,127	—	—	71,966,127	1,000,000	72,966,127	- 7,786,873	- 9.64
一 般 建 築 及 設 備	90,234,000	89,625,176	—	—	63,070,295	26,554,881	89,625,176	- 608,824	- 0.67

(2) 以前年度部分

單位：新臺幣元									
年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
								金 額	%
112	警 察 局 主 管	79,820,720	—	—	—	5,415,405	55,518,984	18,886,331	23.66
	警 察 局	79,820,720	—	—	—	5,415,405	55,518,984	18,886,331	23.66
	小 計	61,519,731	—	—	—	5,323,069	37,988,208	18,208,454	29.60
	一 般 行 政	9,191,648	—	—	—	5,323,069	3,868,579	—	—
113	一 般 建 築 及 設 備	52,328,083	—	—	—	—	34,119,629	18,208,454	34.80
	小 計	18,300,989	—	—	—	92,336	17,530,776	677,877	3.70
	一 般 行 政	6,731,000	—	—	—	12,500	6,718,500	—	—
	警 政 業 務	500,000	—	—	—	—	500,000	—	—
	一 般 建 築 及 設 備	11,069,989	—	—	—	79,836	10,312,276	677,877	6.12

(二) 各項差異原因分析簡明表

1. 歲入部分

(1) 114 年度應收保留數簡明表

單位：新臺幣元				
科 目	預 算 數	應 收 保 留 數		原 因 分 析
		金 額	%	
警 察 局				
罰 款 及 賠 償 收 入	2,555,000	18,895,788	739.56	違反社會秩序維護法及毒品危害防制條例尚未收繳之罰鍰及怠金。

註：本表所列項目係指應收保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

（2）114 年度歲入超（短）收數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 審 定 數	超（短）收 數		原 因 分 析
			金 額	%	
警 察 局					
罰 款 及 賠 償 收 入	2,555,000	23,452,966	20,897,966	817.92	違反毒品危害防制條例之罰鍰及怠金較預計增加。
規 費 收 入	1,100,000	1,323,237	223,237	20.29	申請計程車駕駛人執業登記證案件較預計增加。
財 產 收 入	90,000	625,916	535,916	595.46	廢舊物資出售收入較預計增加。

註：本表所列項目係指超（短）收數達 20%，或 1 百萬元以上者。

（3）以前年度歲入減免（註銷）數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	減 免（註 銷）數		原 因 分 析
			金 額	%	
112	嘉義市政府警察局 其 他 收 入	750	750	100.00	註銷平均地權基金撥補辦理竹圍派出所拆除重建工程之結餘。

註：本表所列項目係指超（短）收數達 20%，或 1 百萬元以上者。

（4）以前年度應收保留數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	應 收 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
	警 察 局				
97	罰 款 及 賠 償 收 入	154,800	154,800	100.00	97 至 99 年度，皆為違反道路交通管理處罰條例尚未收繳之罰鍰。
98	罰 款 及 賠 償 收 入	30,900	30,900	100.00	
99	罰 款 及 賠 償 收 入	55,200	55,200	100.00	
100	罰 款 及 賠 償 收 入	121,037	121,037	100.00	100、101 及 104 年度，皆為違反道路交通管理處罰條例及毒品危害防制條例尚未收繳之罰鍰。
101	罰 款 及 賠 償 收 入	247,381	247,381	100.00	
102	罰 款 及 賠 償 收 入	1,454,219	1,441,400	99.12	
103	罰 款 及 賠 償 收 入	11,699,408	11,699,408	100.00	違反道路交通管理處罰條例及毒品危害防制條例尚未收繳之罰鍰及怠金。
104	罰 款 及 賠 償 收 入	20,576,642	20,508,769	99.67	
105	罰 款 及 賠 償 收 入	12,041,908	11,923,010	99.01	
106	罰 款 及 賠 償 收 入	10,731,479	10,624,784	99.01	103、105、106 及 109 年度，皆為違反毒品危害防制條例尚未收繳之罰鍰及怠金。
107	罰 款 及 賠 償 收 入	14,183,132	14,030,132	98.92	
108	罰 款 及 賠 償 收 入	10,858,044	10,808,044	99.54	
109	罰 款 及 賠 償 收 入	7,211,903	6,705,139	92.97	107 及 108 年度，皆為違反槍砲彈藥刀械管制條例及毒品危害防制條例尚未收繳之罰鍰及怠金。
110	罰 款 及 賠 償 收 入	8,208,541	8,030,551	97.83	
111	罰 款 及 賠 償 收 入	8,905,483	8,492,185	95.36	
112	罰 款 及 賠 償 收 入	9,736,899	9,122,889	93.69	110、112 及 113 年度，皆為違反社會秩序維護法及毒品危害防制條例尚未收繳之罰鍰及怠金。
113	罰 款 及 賠 償 收 入	18,805,329	16,262,022	86.48	

註：本表所列項目係指應收保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

2. 歲出部分

(1) 114 年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
		金 額	%	
警察局				
警政業務	80,753,000	1,000,000	1.24	114 年市政行銷電視廣告託播案期程跨年度，須保留續予執行。
一般建築及設備	90,234,000	26,554,881	29.43	第二分局暨興安派出所廳舍整修工程、警用機動通訊車採購案等期程跨年度，須保留續予執行。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(2) 114 年度賸餘數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	賸 餘 數		原 因 分 析
		金 額	%	
警察局				
一般行政	1,420,779,000	113,721,764	8.00	人事費及各項業務費之賸餘。
警政業務	80,753,000	7,786,873	9.64	各項業務費之賸餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(3) 以前年度歲出減免（註銷）數簡明表

單位：新臺幣元

年 度 科 目	以 前 年 度 轉 入 數	減 免 （ 註 銷 ） 數		原 因 分 析
		金 額	%	
112 警察局				
一般行政	9,191,648	5,323,069	57.91	宿舍拆除及整地工程之結餘。

註：本表所列項目係指減免（註銷）數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(4) 以前年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

年 度 科 目	以 前 年 度 轉 入 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
		金 額	%	
112 警察局				
一般建築及設備	52,328,083	18,208,454	34.80	第一分局竹園派出所拆除重建工程未完成，須保留續予執行。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

四、衛生局主管

（一）決算審定數簡明表

1.歲入部分

（1）114 年度部分

單位：新臺幣元									
科 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	
			實 現 數	應 收 保 留 數	實 現 數	應 收 保 留 數	合 計	金 額	%
衛 生 局 主 管	21,923,000	59,945,886	—	—	39,915,926	20,029,960	59,945,886	38,022,886	173.44
衛 生 局	21,844,000	59,496,885	—	—	39,517,150	19,979,735	59,496,885	37,652,885	172.37
稅 課 收 入	16,415,000	16,415,000	—	—	16,415,000	—	16,415,000	—	—
罰 款 及 賠 償 收 入	4,501,000	35,149,320	—	—	15,169,585	19,979,735	35,149,320	30,648,320	680.92
規 費 收 入	801,000	928,105	—	—	928,105	—	928,105	127,105	15.87
財 產 收 入	117,000	191,153	—	—	191,153	—	191,153	74,153	63.38
其 他 收 入	10,000	6,813,307	—	—	6,813,307	—	6,813,307	6,803,307	68,033.07
長 期 照 顧 管 理 中 心	79,000	449,001	—	—	398,776	50,225	449,001	370,001	468.36
罰 款 及 賠 償 收 入	10,000	110,000	—	—	110,000	—	110,000	100,000	1,000.00
規 費 收 入	66,000	84,800	—	—	84,800	—	84,800	18,800	28.48
財 產 收 入	2,000	254,201	—	—	203,976	50,225	254,201	252,201	12,610.05
其 他 收 入	1,000	—	—	—	—	—	—	- 1,000	- 100.00

（2）以前年度部分

單位：新臺幣元									
年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
								金 額	%
	衛 生 局 主 管	15,063,670	—	—	—	647,435	6,467,462	7,948,773	52.77
	衛 生 局	15,063,670	—	—	—	647,435	6,467,462	7,948,773	52.77
99	罰 款 及 賠 償 收 入	125,000	—	—	—	—	30,000	95,000	76.00
104	罰 款 及 賠 償 收 入	109,801	—	—	—	79,801	10,000	20,000	18.21
105	罰 款 及 賠 償 收 入	139,382	—	—	—	—	9,000	130,382	93.54
106	罰 款 及 賠 償 收 入	171,505	—	—	—	—	17	171,488	99.99
107	罰 款 及 賠 償 收 入	915,284	—	—	—	—	33,000	882,284	96.39
108	罰 款 及 賠 償 收 入	198,055	—	—	—	1,243	55,513	141,299	71.34
109	罰 款 及 賠 償 收 入	565,240	—	—	—	30,000	45,000	490,240	86.73
110	罰 款 及 賠 償 收 入	1,478,220	—	—	—	25,087	67,261	1,385,872	93.75

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
								金 額	%
111	罰 款 及 賠 償 收 入	767,791	—	—	—	511,304	96,000	160,487	20.90
112	罰 款 及 賠 償 收 入	1,799,392	—	—	—	—	464,100	1,335,292	74.21
113	罰 款 及 賠 償 收 入	8,794,000	—	—	—	—	5,657,571	3,136,429	35.67

2. 歲出部分

（1）114 年度部分

單位：新臺幣元										
科 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
			實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計	金 額	%	
衛 生 局 主 管	1,240,880,000	1,200,493,059	—	—	1,156,992,998	43,500,061	1,200,493,059	- 40,386,941	- 3.25	
衛 生 局	412,878,000	379,893,084	—	—	357,379,953	22,513,131	379,893,084	- 32,984,916	- 7.99	
一 般 行 政	78,498,000	73,998,968	—	—	73,998,968	—	73,998,968	- 4,499,032	- 5.73	
衛 生 業 務	270,069,000	244,165,888	—	—	228,283,271	15,882,617	244,165,888	- 25,903,112	- 9.59	
衛 生 所 業 務	47,018,000	44,441,180	—	—	44,441,180	—	44,441,180	- 2,576,820	- 5.48	
一 般 建 築 及 設 備	17,293,000	17,287,048	—	—	10,656,534	6,630,514	17,287,048	- 5,952	- 0.03	
長 期 照 顧 管 理 中 心	828,002,000	820,599,975	—	—	799,613,045	20,986,930	820,599,975	- 7,402,025	- 0.89	
一 般 行 政	4,267,000	3,643,593	—	—	3,615,783	27,810	3,643,593	- 623,407	- 14.61	
衛 生 業 務	821,189,000	814,450,295	—	—	793,491,175	20,959,120	814,450,295	- 6,738,705	- 0.82	
一 般 建 築 及 設 備	2,546,000	2,506,087	—	—	2,506,087	—	2,506,087	- 39,913	- 1.57	

（2）以前年度部分

單位：新臺幣元									
年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
								金 額	%
111	衛 生 局 主 管	52,183,722	—	—	—	17,503,393	28,015,042	6,665,287	12.77
	衛 生 局	18,988,337	—	—	—	6,129,348	6,193,702	6,665,287	35.10
	一 般 建 築 及 設 備	267,500	—	—	—	—	267,500	—	—
	衛 生 業 務	4,879,762	—	—	—	—	2,013,971	2,865,791	58.73
	小 計	13,841,075	—	—	—	6,129,348	3,912,231	3,799,496	27.45
	衛 生 業 務	12,107,179	—	—	—	5,732,692	2,574,991	3,799,496	31.38
	一 般 建 築 及 設 備	1,733,896	—	—	—	396,656	1,337,240	—	—
113	長 期 照 顧 管 理 中 心	33,195,385	—	—	—	11,374,045	21,821,340	—	—
	小 計	33,195,385	—	—	—	11,374,045	21,821,340	—	—

年度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
								金 額	%
	一 般 行 政	11,420	—	—	—	—	11,420	—	—
	衛 生 業 務	33,183,965	—	—	—	11,374,045	21,809,920	—	—

（二）各項差異原因分析簡明表

1. 歲入部分

（1）114 年度應收保留數簡明表

單位：新臺幣元

科目	預算數	應收保留數		原因分析
		金額	%	
衛生局 罰款及賠償收入	4,501,000	19,979,735	443.90	違反衛生法規之罰鍰，尚待催繳或移送強制執行。
長期照顧管理中心 財產收入	2,000	50,225	2,511.25	利息未及繳庫。

註：本表所列項目係指應收保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

（2）114 年度歲入超（短）收數簡明表

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算審定數	超（短）收數		原因分析
			金額	%	
衛生局 罰款及賠償收入	4,501,000	35,149,320	30,648,320	680.92	違反衛生法規等裁罰案件數較預計增加。
財產收入	117,000	191,153	74,153	63.38	專戶利息收入較預計增加。
其他收入	10,000	6,813,307	6,803,307	68,033.07	疾管署 109 年度 23 價肺炎鏈球菌多醣體疫苗（PPV23）地方代購轉中央公費分攤款繳回市庫。
長期照顧管理中心 罰款及賠償收入	10,000	110,000	100,000	1,000.00	違反長期照顧服務法規之案件較預計增加。
規費收入	66,000	84,800	18,800	28.48	長照機構及照顧服務員申請案件較預計增加。
財產收入	2,000	254,201	252,201	12,610.05	出售康復巴士等廢品收入較預計增加。
其他收入	1,000	—	- 1,000	- 100.00	無雜項收入。

註：本表所列項目係指超（短）收數達 20%，或 1 百萬元以上者。

（3）以前年度歲入減免（註銷）數簡明表

單位：新臺幣元

年度	科目	以前年度轉入數	減免（註銷）數		原因分析
			金額	%	
104	衛生局 罰款及賠償收入	109,801	79,801	72.68	違反衛生法規之罰鍰，依決算法規定予以減免。
111	罰款及賠償收入	767,791	511,304	66.59	違反衛生法規之罰鍰，依法更正，或已取得債權憑證等予以註銷。

註：本表所列項目係指減免（註銷）數達 20%，或 1 百萬元以上者。

（4）以前年度應收保留數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	應 收 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
	衛 生 局				
99	罰 款 及 賠 償 收 入	125,000	95,000	76.00	99、105 至 113 年度，皆為違反衛生法規之罰鍰尚待催繳或移送強制執行。
105	罰 款 及 賠 償 收 入	139,382	130,382	93.54	
106	罰 款 及 賠 償 收 入	171,505	171,488	99.99	
107	罰 款 及 賠 償 收 入	915,284	882,284	96.39	
108	罰 款 及 賠 償 收 入	198,055	141,299	71.34	
109	罰 款 及 賠 償 收 入	565,240	490,240	86.73	
110	罰 款 及 賠 償 收 入	1,478,220	1,385,872	93.75	
111	罰 款 及 賠 償 收 入	767,791	160,487	20.90	
112	罰 款 及 賠 償 收 入	1,799,392	1,335,292	74.21	
113	罰 款 及 賠 償 收 入	8,794,000	3,136,429	35.67	

註：本表所列項目係指應收保留數達 20％，或 1 百萬元以上者。

2. 歲出部分

（1）114 年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
		金 額	%	
衛 生 局				
衛 生 業 務	270,069,000	15,882,617	5.88	辦理 113 年精進地方政府關鍵食品安全管理計畫追加預算，相關計畫尚在執行中，相關經費予以保留。
一 般 建 築 及 設 備	17,293,000	6,630,514	38.34	辦理 113 年精進地方政府關鍵食品安全管理計畫之檢驗強化方案－提升檢驗品質計畫追加預算，計畫尚在執行中，相關經費予以保留。
長 期 照 顧 管 理 中 心				
衛 生 業 務	821,189,000	20,959,120	2.55	114 年住宿式服務機構使用者補助方案尚在執行中，相關經費予以保留。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20％，或 1 百萬元以上者。

（2）114 年度賸餘數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	賸 餘 數		原 因 分 析
		金 額	%	
衛 生 局				
一 般 行 政	78,498,000	4,499,032	5.73	人事費之賸餘。
衛 生 業 務	270,069,000	25,903,112	9.59	疫苗經費、整合性健康篩檢及護眼愛健康等計畫之結餘，暨人事費賸餘。
衛 生 所 業 務	47,018,000	2,576,820	5.48	人事費之賸餘。
長 期 照 顧 管 理 中 心				
衛 生 業 務	821,189,000	6,738,705	0.82	長照十年計畫 2.0 等補助計畫之結餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20％，或 1 百萬元以上者。

(3) 以前年度歲出減免（註銷）數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 轉 入 度 數	減 免 （ 註 銷 ） 數		原 因 分 析
			金 額	%	
113	衛 生 局				
	衛 生 業 務	12,107,179	5,732,692	47.35	辦理「減少照護機構住民至醫療機構就醫方案」之獎勵費用較預計減少。
	一 般 建 築 及 設 備	1,733,896	396,656	22.88	衛生局辦公廳舍整修工程經費之結餘。
113	長 期 照 顧 管 理 中 心				
	衛 生 業 務	33,183,965	11,374,045	34.28	113 年度住宿式服務機構使用者補助方案之結餘。

註：本表所列項目係指減免（註銷）數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(4) 以前年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 轉 入 度 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
112	衛 生 局				
	衛 生 業 務	4,879,762	2,865,791	58.73	精進食安管理計畫尚在執行中，相關經費予以保留。
113	衛 生 業 務	12,107,179	3,799,496	31.38	辦理「減少照護機構住民至醫療機構就醫方案」尚在執行中，相關經費予以保留。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

五、環境保護局主管

(一) 決算審定數簡明表

1. 歲入部分

(1) 114 年度部分

單位：新臺幣元

科 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	
			實 現 數	應 收 保 留 數	實 現 數	應 收 保 留 數	合 計	金 額	%
環 境 保 護 局	166,169,000	156,174,239	—	—	152,071,384	4,102,855	156,174,239	- 9,994,761	- 6.01
稅 課 收 入	59,180,000	59,180,000	—	—	59,180,000	—	59,180,000	—	—
罰 款 及 賠 償 收 入	1,740,000	6,799,141	—	—	2,697,786	4,101,355	6,799,141	5,059,141	290.76
規 費 收 入	1,557,000	1,856,450	—	—	1,854,950	1,500	1,856,450	299,450	19.23
財 產 收 入	300,000	6,263,689	—	—	6,263,689	—	6,263,689	5,963,689	1,987.90
其 他 收 入	103,392,000	82,074,959	—	—	82,074,959	—	82,074,959	- 21,317,041	- 20.62

(2) 以前年度部分

單位：新臺幣元										
年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數				
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數		
								金 額	%	
	環 境 保 護 局	44,482,701	—	—	—	1,329,542	39,661,698	3,491,461	7.85	
100	罰 款 及 賠 償 收 入	108,636	—	—	—	—	6,000	102,636	94.48	
103	其 他 收 入	24,000	—	—	—	—	—	24,000	100.00	
104	罰 款 及 賠 償 收 入	4,975	—	—	—	—	—	4,975	100.00	
105	其 他 收 入	4,512	—	—	—	—	—	4,512	100.00	
106	其 他 收 入	6,768	—	—	—	—	—	6,768	100.00	
107	其 他 收 入	7,896	—	—	—	—	—	7,896	100.00	
108	小 計	148,396	—	—	—	500	—	147,896	99.66	
	罰 款 及 賠 償 收 入	140,500	—	—	—	500	—	140,000	99.64	
	其 他 收 入	7,896	—	—	—	—	—	7,896	100.00	
109	小 計	226,931	—	—	—	38,166	6,458	182,307	80.34	
	罰 款 及 賠 償 收 入	222,419	—	—	—	38,166	6,458	177,795	79.94	
	其 他 收 入	4,512	—	—	—	—	—	4,512	100.00	
110	小 計	1,745,560	—	—	—	1,287,176	18,500	439,884	25.20	
	罰 款 及 賠 償 收 入	1,742,176	—	—	—	1,287,176	18,500	436,500	25.05	
	其 他 收 入	3,384	—	—	—	—	—	3,384	100.00	

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
								金 額	%
111	小 計	234,848	—	—	—	—	13,845	221,003	94.10
	罰 款 及 賠 償 收 入	230,335	—	—	—	—	12,717	217,618	94.48
	其 他 收 入	4,513	—	—	—	—	1,128	3,385	75.01
112	小 計	34,510,088	—	—	—	—	34,204,997	305,091	0.88
	罰 款 及 賠 償 收 入	343,448	—	—	—	—	43,997	299,451	87.19
	其 他 收 入	34,166,640	—	—	—	—	34,161,000	5,640	0.02
113	小 計	7,460,091	—	—	—	3,700	5,411,898	2,044,493	27.41
	罰 款 及 賠 償 收 入	4,167,450	—	—	—	3,700	2,119,257	2,044,493	49.06
	規 費 收 入	1,900	—	—	—	—	1,900	—	—
	其 他 收 入	3,290,741	—	—	—	—	3,290,741	—	—

2. 歲出部分

（1）114 年度部分

單位：新臺幣元									
科 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	
			實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計	金 額	%
環 境 保 護 局	1,301,904,000	1,216,066,009	—	—	959,223,722	256,842,287	1,216,066,009	- 85,837,991	- 6.59
一 般 行 政	371,184,000	332,463,015	—	—	331,913,015	550,000	332,463,015	- 38,720,985	- 10.43
環 保 業 務	725,612,000	692,417,718	—	—	490,124,374	202,293,344	692,417,718	- 33,194,282	- 4.57
一 般 建 築 及 設 備	205,108,000	191,185,276	—	—	137,186,333	53,998,943	191,185,276	- 13,922,724	- 6.79

（2）以前年度部分

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
								金 額	%
88	環 境 保 護 局	403,925,643	—	—	—	7,383,434	280,057,683	116,484,526	28.84
	建 築 及 設 備	9,121,946	—	—	—	—	—	9,121,946	100.00
111	一 般 建 築 及 設 備	18,729,038	—	—	—	—	2,711,865	16,017,173	85.52
112	小 計	178,583,734	—	—	—	—	142,038,140	36,545,594	20.46
113	環 保 業 務	1,299,100	—	—	—	—	—	1,299,100	100.00
	一 般 建 築 及 設 備	177,284,634	—	—	—	—	142,038,140	35,246,494	19.88
	小 計	197,490,925	—	—	—	7,383,434	135,307,678	54,799,813	27.75
	一 般 行 政	3,545,050	—	—	—	74,050	3,471,000	—	—

年度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數		數	
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
								金 額	%
	環 保 業 務	93,112,114	—	—	—	6,411,118	69,137,430	17,563,566	18.86
	一 般 建 築 及 設 備	100,833,761	—	—	—	898,266	62,699,248	37,236,247	36.93

(二) 各項差異原因分析簡明表

1. 歲入部分

(1) 114 年度應收保留數簡明表

單位：新臺幣元

科目	預算數	應收保留數		原因分析
		金額	%	
環境保護局 罰款及賠償收入	1,740,000	4,101,355	235.71	違反環保法令規定之罰鍰，尚待催繳或移送強制執行。

註：本表所列項目係指應收保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(2) 114 年度歲入超（短）收數簡明表

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算審定數	超（短）收數		原因分析
			金額	%	
環境保護局 罰款及賠償收入	1,740,000	6,799,141	5,059,141	290.76	違反環保法令規定案件較預計增加。
財產收入	300,000	6,263,689	5,963,689	1,987.90	機具報廢變賣收入及公庫利息收入較預計增加。
其他收入	103,392,000	82,074,959	- 21,317,041	- 20.62	垃圾焚化廠售電收入較預計減少。

註：本表所列項目係指超（短）收數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(3) 以前年度歲入減免（註銷）數簡明表

單位：新臺幣元

年度	科目	以前年度轉入數	減免（註銷）數		原因分析
			金額	%	
110	環境保護局 罰款及賠償收入	1,742,176	1,287,176	73.88	依決算法規定減免保留屆滿 4 年之罰鍰。

註：本表所列項目係指減免（註銷）數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(4) 以前年度應收保留數簡明表

單位：新臺幣元

年度	科目	以前年度轉入數	應收保留數		原因分析
			金額	%	
100	環境保護局 罰款及賠償收入	108,636	102,636	94.48	100、104、108 至 113 年度，皆為違反環保法令規定之罰鍰，尚待收繳。

年 度	科 目	以 轉 入 數	應 收 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
103	其 他 收 入	24,000	24,000	100.00	103、105 至 111 年度，皆為一般廢棄物清除處理費，尚待收繳。
104	罰 款 及 賠 償 收 入	4,975	4,975	100.00	
105	其 他 收 入	4,512	4,512	100.00	
106	其 他 收 入	6,768	6,768	100.00	
107	其 他 收 入	7,896	7,896	100.00	
108	罰 款 及 賠 償 收 入	140,500	140,000	99.64	
	其 他 收 入	7,896	7,896	100.00	
	罰 款 及 賠 償 收 入	222,419	177,795	79.94	
109	其 他 收 入	4,512	4,512	100.00	
	罰 款 及 賠 償 收 入	1,742,176	436,500	25.05	
	其 他 收 入	3,384	3,384	100.00	
110	罰 款 及 賠 償 收 入	230,335	217,618	94.48	
	其 他 收 入	4,513	3,385	75.01	
	罰 款 及 賠 償 收 入	343,448	299,451	87.19	
113	罰 款 及 賠 償 收 入	4,167,450	2,044,493	49.06	

註：本表所列項目係指應收保留數達 20％，或 1 百萬元以上者。

2. 歲出部分

（1）114 年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
		金 額	%	
環 境 保 護 局				
環 保 業 務	725,612,000	202,293,344	27.88	丹娜絲颱風造成建築物破損之石綿建材廢棄物清理計畫、環保用地打包物清除處理計畫等尚未完成，相關經費予以保留。
一 般 建 築 及 設 備	205,108,000	53,998,943	26.33	設置廚餘再利用廠計畫尚未完成驗收付款，相關經費予以保留。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20％，或 1 百萬元以上者。

（2）114 年度賸餘數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	賸 餘 數		原 因 分 析
		金 額	%	
環 境 保 護 局				
一 般 行 政	371,184,000	38,720,985	10.43	人事費及各項業務費賸餘。
環 保 業 務	725,612,000	33,194,282	4.57	人事費、家戶屋頂設置太陽光電加速計畫等之結餘及各項業務費賸餘。
一 般 建 築 及 設 備	205,108,000	13,922,724	6.79	建構韌性家園、換購低碳垃圾車計畫等補助收入較預計減少，相對減支。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20％，或 1 百萬元以上者。

(3) 以前年度歲出減免（註銷）數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 轉 入 年 度 數	減 免 （ 註 銷 ） 數		原 因 分 析
			金 額	%	
113	環 境 保 護 局 環 保 業 務	93,112,114	6,411,118	6.89	巨大廢棄物後續委託分類破碎及篩分處理計畫、廢木材後續清除處理計畫等之結餘。

註：本表所列項目係指減免（註銷）數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(4) 以前年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 轉 入 年 度 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
88	環 境 保 護 局 建 築 及 設 備	9,121,946	9,121,946	100.00	湖子內活動中心後續工程維護費用，相關經費予以保留。
111	一 般 建 築 及 設 備	18,729,038	16,017,173	85.52	設置資源回收細分類廠興建計畫與底渣再利用場及飛灰穩定化物暫置場公共設施等計畫尚未完成，相關經費予以保留。
112	環 保 業 務	1,299,100	1,299,100	100.00	綠能永續循環中心操作管理監督等委託技術服務案尚未完成，相關經費予以保留。
113	一 般 建 築 及 設 備	177,284,634	35,246,494	19.88	設置資源回收細分類廠興建計畫等尚未完成，相關經費予以保留。
	環 保 業 務	93,112,114	17,563,566	18.86	綠能永續循環中心操作管理監督等委託技術服務案等尚未完成，及促參業務考核獎勵金相關經費予以保留。
	一 般 建 築 及 設 備	100,833,761	37,236,247	36.93	設置資源回收細分類廠興建計畫等尚未完成，相關經費予以保留。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

六、教育處主管

(一) 決算審定數簡明表

1. 歲入部分

(1) 114 年度部分

單位：新臺幣元										
科 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		
			實 現 數	應 收 保 留 數	實 現 數	應 收 保 留 數	合 計	金 額	%	
教 育 處 主 管	11,911,000	13,541,705	—	—	13,541,705	—	13,541,705	1,630,705	13.69	
體 育 場	11,911,000	13,541,705	—	—	13,541,705	—	13,541,705	1,630,705	13.69	
罰 款 及 賠 償 收 入	—	4,000	—	—	4,000	—	4,000	4,000	--	
規 費 收 入	3,501,000	4,068,093	—	—	4,068,093	—	4,068,093	567,093	16.20	
財 產 收 入	8,258,000	9,330,890	—	—	9,330,890	—	9,330,890	1,072,890	12.99	
其 他 收 入	152,000	138,722	—	—	138,722	—	138,722	- 13,278	- 8.74	

(2) 以前年度部分

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 (註 銷) 數	實 現 數	應 收 保 留 數	減 免 (註 銷) 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
								金 額	%
113	教 育 處 主 管	230,500	—	—	—	—	230,500	—	—
	體 育 場	230,500	—	—	—	—	230,500	—	—
	規 費 收 入	230,500	—	—	—	—	230,500	—	—

2. 歲出部分

(1) 114 年度部分

單位：新臺幣元										
科 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		
			實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計	金 額	%	
教 育 處 主 管	69,625,000	66,144,091	—	—	46,768,733	19,375,358	66,144,091	- 3,480,909	- 5.00	
體 育 場	69,625,000	66,144,091	—	—	46,768,733	19,375,358	66,144,091	- 3,480,909	- 5.00	
一 般 行 政	13,108,000	10,646,979	—	—	10,646,979	—	10,646,979	- 2,461,021	- 18.77	
體 育 場 管 理	32,317,000	31,665,285	—	—	31,665,285	—	31,665,285	- 651,715	- 2.02	
一 般 建 築 及 設 備	24,200,000	23,831,827	—	—	4,456,469	19,375,358	23,831,827	- 368,173	- 1.52	

(2) 以前年度部分

單位：新臺幣元

年度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 (註 銷) 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 (註 銷) 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
								金 額	%
	教 育 處 主 管	15,950,000	—	—	—	—	120,000	15,830,000	99.25
	體 育 場	15,950,000	—	—	—	—	120,000	15,830,000	99.25
111	一 般 建 築 及 設 備	8,500,000	—	—	—	—	—	8,500,000	100.00
112	一 般 建 築 及 設 備	450,000	—	—	—	—	120,000	330,000	73.33
113	一 般 建 築 及 設 備	7,000,000	—	—	—	—	—	7,000,000	100.00

(二) 各項差異原因分析簡明表

1. 歲入部分

(1) 114 年度歲入超（短）收數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 審 定 數	超 (短) 收 數		原 因 分 析
			金 額	%	
體 育 場					
罰 款 及 賠 償 收 入	—	4,000	4,000	--	廠商違約罰款。
財 產 收 入	8,258,000	9,330,890	1,072,890	12.99	租金收入較預計增加。

註：本表所列項目係指超（短）收數達 20%，或 1 百萬元以上者。

2. 歲出部分

(1) 114 年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
		金 額	%	
體 育 場				
一 般 建 築 及 設 備	24,200,000	19,375,358	80.06	港坪運動公園友善運動環境工程及運動公園地圖攻略 APP 建置計畫案期程跨年度，須保留續予執行。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(2) 114 年度賸餘數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	賸 餘 數		原 因 分 析
		金 額	%	
體 育 場 一 般 行 政	13,108,000	2,461,021	18.77	人事費及業務費之賸餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(3) 以前年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
111	體 育 場 一 般 建 築 及 設 備	8,500,000	8,500,000	100.00	港坪運動公園體育館周邊地坪整修工程尚未完成，須保留續予執行。
112	一 般 建 築 及 設 備	450,000	330,000	73.33	棒球場廁所整修暨無障礙環境改善工程委託規劃設計監造技術服務案尚未完成，須保留續予執行。
113	一 般 建 築 及 設 備	7,000,000	7,000,000	100.00	港坪運動公園行人步道整修工程尚未完成，須保留續予執行。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

七、民政處主管

（一）決算審定數簡明表

1.歲入部分

（1）114 年度部分

單位：新臺幣元									
科 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	
			實 現 數	應 收 保 留 數	實 現 數	應 收 保 留 數	合 計	金 額	%
民 政 處 主 管	84,489,000	111,194,209	—	—	111,194,209	—	111,194,209	26,705,209	31.61
東 區 區 公 所	200,000	501,115	—	—	501,115	—	501,115	301,115	150.56
罰 款 及 賠 償 收 入	—	5,598	—	—	5,598	—	5,598	5,598	--
規 費 收 入	141,000	140,900	—	—	140,900	—	140,900	- 100	- 0.07
財 產 收 入	24,000	310,006	—	—	310,006	—	310,006	286,006	1,191.69
其 他 收 入	35,000	44,611	—	—	44,611	—	44,611	9,611	27.46
西 區 區 公 所	227,000	530,868	—	—	530,868	—	530,868	303,868	133.86
罰 款 及 賠 償 收 入	—	300	—	—	300	—	300	300	--
規 費 收 入	108,000	231,426	—	—	231,426	—	231,426	123,426	114.28
財 產 收 入	18,000	258,415	—	—	258,415	—	258,415	240,415	1,335.64
其 他 收 入	101,000	40,727	—	—	40,727	—	40,727	- 60,273	- 59.68
東 區 戶 政 事 務 所	3,436,000	4,127,671	—	—	4,127,671	—	4,127,671	691,671	20.13
罰 款 及 賠 償 收 入	20,000	30,300	—	—	30,300	—	30,300	10,300	51.50
規 費 收 入	3,391,000	4,047,774	—	—	4,047,774	—	4,047,774	656,774	19.37
財 產 收 入	11,000	41,981	—	—	41,981	—	41,981	30,981	281.65
其 他 收 入	14,000	7,616	—	—	7,616	—	7,616	- 6,384	- 45.60
西 區 戶 政 事 務 所	3,578,000	3,760,545	—	—	3,760,545	—	3,760,545	182,545	5.10
罰 款 及 賠 償 收 入	10,000	10,900	—	—	10,900	—	10,900	900	9.00
規 費 收 入	3,479,000	3,649,506	—	—	3,649,506	—	3,649,506	170,506	4.90
財 產 收 入	14,000	35,739	—	—	35,739	—	35,739	21,739	155.28
其 他 收 入	75,000	64,400	—	—	64,400	—	64,400	- 10,600	- 14.13
殯 葬 管 理 所	77,048,000	102,274,010	—	—	102,274,010	—	102,274,010	25,226,010	32.74
罰 款 及 賠 償 收 入	—	2,676	—	—	2,676	—	2,676	2,676	--
規 費 收 入	76,998,000	101,885,700	—	—	101,885,700	—	101,885,700	24,887,700	32.32
財 產 收 入	50,000	284,094	—	—	284,094	—	284,094	234,094	468.19
其 他 收 入	—	101,540	—	—	101,540	—	101,540	101,540	--

2. 歲出部分

(1) 114 年度部分

單位：新臺幣元									
科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數		決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 較 增 減	
			實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計	金 額	%
民 政 處 主 管	687,686,000	657,887,090	—	—	568,186,188	89,700,902	657,887,090	- 29,798,910	- 4.33
東 區 區 公 所	142,220,000	135,746,519	—	—	134,535,269	1,211,250	135,746,519	- 6,473,481	- 4.55
一 般 行 政	77,236,000	74,385,955	—	—	74,385,955	—	74,385,955	- 2,850,045	- 3.69
區 公 所 業 務	47,184,000	44,489,330	—	—	44,489,330	—	44,489,330	- 2,694,670	- 5.71
一 般 建 築 及 設 備	17,800,000	16,871,234	—	—	15,659,984	1,211,250	16,871,234	- 928,766	- 5.22
西 區 區 公 所	153,527,000	143,764,777	—	—	141,861,277	1,903,500	143,764,777	- 9,762,223	- 6.36
一 般 行 政	83,463,000	77,527,460	—	—	77,527,460	—	77,527,460	- 5,935,540	- 7.11
區 公 所 業 務	52,554,000	49,003,037	—	—	49,003,037	—	49,003,037	- 3,550,963	- 6.76
一 般 建 築 及 設 備	17,510,000	17,234,280	—	—	15,330,780	1,903,500	17,234,280	- 275,720	- 1.57
東 區 戶 政 事 務 所	47,180,000	43,613,987	—	—	43,613,987	—	43,613,987	- 3,566,013	- 7.56
一 般 行 政	41,826,000	39,083,444	—	—	39,083,444	—	39,083,444	- 2,742,556	- 6.56
戶 政 業 務	4,904,000	4,136,953	—	—	4,136,953	—	4,136,953	- 767,047	- 15.64
一 般 建 築 及 設 備	450,000	393,590	—	—	393,590	—	393,590	- 56,410	- 12.54
西 區 戶 政 事 務 所	46,064,000	43,697,560	—	—	43,697,560	—	43,697,560	- 2,366,440	- 5.14
一 般 行 政	41,826,000	40,077,372	—	—	40,077,372	—	40,077,372	- 1,748,628	- 4.18
戶 政 業 務	4,171,000	3,557,181	—	—	3,557,181	—	3,557,181	- 613,819	- 14.72
一 般 建 築 及 設 備	67,000	63,007	—	—	63,007	—	63,007	- 3,993	- 5.96
殯 葬 管 理 所	298,695,000	291,064,247	—	—	204,478,095	86,586,152	291,064,247	- 7,630,753	- 2.55
一 般 行 政	18,604,000	15,476,689	—	—	15,476,689	—	15,476,689	- 3,127,311	- 16.81
殯 葬 業 務	57,559,000	54,311,194	—	—	54,311,194	—	54,311,194	- 3,247,806	- 5.64
一 般 建 築 及 設 備	222,532,000	221,276,364	—	—	134,690,212	86,586,152	221,276,364	- 1,255,636	- 0.56

(2) 以前年度部分

單位：新臺幣元									
年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
								金 額	%
113	民 政 處 主 管	452,174,136	—	—	—	381,860	162,748,413	289,043,863	63.92
	東 區 區 公 所	1,211,250	—	—	—	118,088	1,093,162	—	—
	一 般 建 築 及 設 備	1,211,250	—	—	—	118,088	1,093,162	—	—
	西 區 區 公 所	321,097,991	—	—	—	122,400	104,613,106	216,362,485	67.38
111	一 般 建 築 及 設 備	27,965,344	—	—	—	—	27,865,344	100,000	0.36

年度	科目	以前年度轉入數	修正數			決算			審定數	
			減免（註銷）數	實現數	應付保留數	減免（註銷）數	實現數	應付保留數	數	
									金額	%
112	一般建築及設備	141,834,000	—	—	—	—	75,611,897	66,222,103	46.69	
113	小計	151,298,647	—	—	—	122,400	1,135,865	150,040,382	99.17	
	區公所業務	42,765	—	—	—	—	42,765	—	—	
	一般建築及設備	151,255,882	—	—	—	122,400	1,093,100	150,040,382	99.20	
	殯葬管理所	129,864,895	—	—	—	141,372	57,042,145	72,681,378	55.97	
102	一般建築及設備	105,156	—	—	—	—	—	105,156	100.00	
112	一般建築及設備	3,567,335	—	—	—	—	3,567,335	—	—	
113	小計	126,192,404	—	—	—	141,372	53,474,810	72,576,222	57.51	
	殯葬業務	1,891,319	—	—	—	141,372	1,749,947	—	—	
	一般建築及設備	124,301,085	—	—	—	—	51,724,863	72,576,222	58.39	

（二）各項差異原因分析簡明表

1. 歲入部分

（1）114 年度歲入超（短）收數簡明表

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算審定數	超（短）收數		原因分析
			金額	%	
東區區公所					
罰款及賠償收入	—	5,598	5,598	--	廠商違約罰款。
財產收入	24,000	310,006	286,006	1,191.69	利息及廢舊物資出售收入較預計增加。
其他收入	35,000	44,611	9,611	27.46	扣繳職員房屋津貼收入較預計增加。
西區區公所					
罰款及賠償收入	—	300	300	--	違反強迫入學條例之罰鍰。
規費收入	108,000	231,426	123,426	114.28	農地農用證明審查費及場地租借等收入較預計增加。
財產收入	18,000	258,415	240,415	1,335.64	利息及廢舊物資出售收入較預計增加。
其他收入	101,000	40,727	- 60,273	- 59.68	道路附屬設施工程回收料收入較預計減少。
東區戶政事務所					
罰款及賠償收入	20,000	30,300	10,300	51.50	逾期申報案件較預期增加。
財產收入	11,000	41,981	30,981	281.65	利息及廢舊物資出售收入較預計增加。
其他收入	14,000	7,616	- 6,384	- 45.60	補換證拍照服務收入較預計減少。
西區戶政事務所					
財產收入	14,000	35,739	21,739	155.28	利息收入較預計增加。
殯葬管理所					
罰款及賠償收入	—	2,676	2,676	--	廠商逾期違約金。

科 目	預 算 數	決 算 審 定 數	超（短）收 數		原 因 分 析
			金 額	%	
規 費 收 入	76,998,000	101,885,700	24,887,700	32.32	場地設施使用費及服務費收入較預計增加。
財 產 收 入	50,000	284,094	234,094	468.19	利息及廢舊物資出售收入較預計增加。
其 他 收 入	—	101,540	101,540	--	履約爭議調解案回饋金。

註：本表所列項目係指超（短）收數達 20％，或 1 百萬元以上者。

2. 歲出部分

（1）114 年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
		金 額	%	
東 區 區 公 所				
一 般 建 築 及 設 備	17,800,000	1,211,250	6.80	東區小型零星工程委託設計監造案期程跨年度，須保留續予執行。
西 區 區 公 所				
一 般 建 築 及 設 備	17,510,000	1,903,500	10.87	西區公共小型零星工程設計監造案及區政大樓興建工程（合併規劃設置公共托育）案等期程跨年度，須保留續予執行。
殯 葬 管 理 所				
一 般 建 築 及 設 備	222,532,000	86,586,152	38.91	殯儀館屋頂修繕工程、火化場聯外道路拓寬及新闢第三期工程案等期程跨年度，須保留續予執行。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20％，或 1 百萬元以上者。

（2）114 年度賸餘數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	賸 餘 數		原 因 分 析
		金 額	%	
東 區 區 公 所				
一 般 行 政	77,236,000	2,850,045	3.69	人事費節餘。
區 公 所 業 務	47,184,000	2,694,670	5.71	里鄰長健保費及聯誼活動費賸餘。
西 區 區 公 所				
一 般 行 政	83,463,000	5,935,540	7.11	人事費節餘。
區 公 所 業 務	52,554,000	3,550,963	6.76	里鄰長健保費及聯誼活動費賸餘。
東 區 戶 政 事 務 所				
一 般 行 政	41,826,000	2,742,556	6.56	人事費節餘。
西 區 戶 政 事 務 所				
一 般 行 政	41,826,000	1,748,628	4.18	人事費節餘。
殯 葬 管 理 所				
一 般 行 政	18,604,000	3,127,311	16.81	人事費節餘。
殯 葬 業 務	57,559,000	3,247,806	5.64	業務費賸餘。
一 般 建 築 及 設 備	222,532,000	1,255,636	0.56	汰換 6 座火化爐及 3 套空氣污染防制設備結餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20％，或 1 百萬元以上者。

(3) 以前年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 轉 入 度 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
	西 區 區 公 所				
112	一 般 建 築 及 設 備	141,834,000	66,222,103	46.69	區政大樓興建工程（合併規劃設置公共托育）期程跨年度，須保留續予執行。
113	一 般 建 築 及 設 備	151,255,882	150,040,382	99.20	區政大樓興建工程（合併規劃設置公共托育）期程跨年度，須保留續予執行。
	殯 葬 管 理 所				
102	一 般 建 築 及 設 備	105,156	105,156	100.00	新火化場第二儲油槽設置工程已完工尚未取得使用執照，須保留續予執行。
113	一 般 建 築 及 設 備	124,301,085	72,576,222	58.39	火化場聯外道路拓寬及新闢第三期工程期程跨年度，須保留續予執行。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

八、地政處主管

(一) 決算審定數簡明表

1. 歲入部分

(1) 114 年度部分

單位：新臺幣元										
科 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		
			實 現 數	應 收 保 留 數	實 現 數	應 收 保 留 數	合 計	金 額	%	
地 政 處 主 管	86,883,000	78,830,120	—	—	78,786,060	44,060	78,830,120	- 8,052,880	- 9.27	
地 政 事 務 所	86,883,000	78,830,120	—	—	78,786,060	44,060	78,830,120	- 8,052,880	- 9.27	
罰 款 及 賠 償 收 入	1,300,000	3,281,282	—	—	3,237,222	44,060	3,281,282	1,981,282	152.41	
規 費 收 入	80,300,000	70,661,174	—	—	70,661,174	—	70,661,174	- 9,638,826	- 12.00	
財 產 收 入	101,000	139,056	—	—	139,056	—	139,056	38,056	37.68	
其 他 收 入	5,182,000	4,748,608	—	—	4,748,608	—	4,748,608	- 433,392	- 8.36	

(2) 以前年度部分

單位：新臺幣元									
年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
								金 額	%
	地 政 處 主 管	121,207	—	—	—	32,530	14,382	74,295	61.30
	地 政 事 務 所	121,207	—	—	—	32,530	14,382	74,295	61.30
102	罰 款 及 賠 償 收 入	4,440	—	—	—	4,440	—	—	—
104	罰 款 及 賠 償 收 入	25,704	—	—	—	24,796	908	—	—
105	罰 款 及 賠 償 收 入	1,080	—	—	—	—	540	540	50.00
106	罰 款 及 賠 償 收 入	9,685	—	—	—	—	—	9,685	100.00
107	罰 款 及 賠 償 收 入	5,002	—	—	—	—	263	4,739	94.74
109	罰 款 及 賠 償 收 入	9,120	—	—	—	—	—	9,120	100.00
110	罰 款 及 賠 償 收 入	8,672	—	—	—	—	—	8,672	100.00
111	罰 款 及 賠 償 收 入	22,662	—	—	—	—	3,616	19,046	84.04
112	罰 款 及 賠 償 收 入	5,540	—	—	—	—	1,871	3,669	66.23
113	罰 款 及 賠 償 收 入	29,302	—	—	—	3,294	7,184	18,824	64.24

2. 歲出部分

(1) 114 年度部分

單位：新臺幣元									
科 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	
			實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計	金 額	%
地 政 處 主 管	115,487,000	107,968,006	—	—	107,968,006	—	107,968,006	- 7,518,994	- 6.51
地 政 事 務 所	115,487,000	107,968,006	—	—	107,968,006	—	107,968,006	- 7,518,994	- 6.51

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數		決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 比 較	預 算 數 增 減
			實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計		
一 般 行 政	93,160,000	89,501,099	—	—	89,501,099	—	89,501,099	- 3,658,901	- 3.93
地 政 業 務	18,435,000	14,862,373	—	—	14,862,373	—	14,862,373	- 3,572,627	- 19.38
一 般 建 築 及 設 備	3,892,000	3,604,534	—	—	3,604,534	—	3,604,534	- 287,466	- 7.39

(2) 以前年度部分

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
								金 額	%
113	地 政 處 主 管	204,140	—	—	—	—	204,140	—	—
	地 政 事 務 所	204,140	—	—	—	—	204,140	—	—
	地 政 業 務	204,140	—	—	—	—	204,140	—	—

(二) 各項差異原因分析簡明表

1. 歲入部分

(1) 114 年度歲入超（短）收數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 審 定 數	超 (短) 收 數		原 因 分 析
			金 額	%	
地 政 事 務 所					
罰 款 及 賠 償 收 入	1,300,000	3,281,282	1,981,282	152.41	申辦繼承登記及實價登錄等案件逾期，或申報不實，罰鍰較預計增加。
規 費 收 入	80,300,000	70,661,174	- 9,638,826	- 12.00	不動產買賣及繼承登記案件較預計減少。
財 產 收 入	101,000	139,056	38,056	37.68	廢舊物資出售收入較預計增加。

註：本表所列項目係指超（短）收數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(2) 以前年度歲入減免（註銷）數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	減 免 (註 銷) 數		原 因 分 析
			金 額	%	
102	地 政 事 務 所				
	罰 款 及 賠 償 收 入	4,440	4,440	100.00	102 及 104 年度，皆為違反土地法規之罰鍰，已取得債權憑證辦理減免註銷。
104	罰 款 及 賠 償 收 入	25,704	24,796	96.47	

註：本表所列項目係指減免（註銷）數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(3) 以前年度應收保留數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 轉 入 數	應 收 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
	地 政 事 務 所				
105	罰 款 及 賠 償 收 入	1,080	540	50.00	105 至 107 及 109 至 113 年度，皆為違反土地法等尚未收取之罰鍰。
106	罰 款 及 賠 償 收 入	9,685	9,685	100.00	
107	罰 款 及 賠 償 收 入	5,002	4,739	94.74	
109	罰 款 及 賠 償 收 入	9,120	9,120	100.00	
110	罰 款 及 賠 償 收 入	8,672	8,672	100.00	
111	罰 款 及 賠 償 收 入	22,662	19,046	84.04	
112	罰 款 及 賠 償 收 入	5,540	3,669	66.23	
113	罰 款 及 賠 償 收 入	29,302	18,824	64.24	

註：本表所列項目係指應收保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

2. 歲出部分

(1) 114 年度賸餘數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	賸 餘 數		原 因 分 析
		金 額	%	
地 政 事 務 所				
一 般 行 政	93,160,000	3,658,901	3.93	人事費及業務費之賸餘。
地 政 業 務	18,435,000	3,572,627	19.38	各項業務費用之賸餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或 1 百萬元以上者。

九、消防局主管

(一) 決算審定數簡明表

1. 歲入部分

(1) 114 年度部分

單位：新臺幣元										
科 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		
			實 現 數	應 收 保 留 數	實 現 數	應 收 保 留 數	合 計	金 額	%	
消 防 局 主 管	33,287,000	36,115,799	—	—	36,095,799	20,000	36,115,799	2,828,799	8.50	
消 防 局	33,287,000	36,115,799	—	—	36,095,799	20,000	36,115,799	2,828,799	8.50	
稅 課 收 入	32,855,000	32,854,700	—	—	32,854,700	—	32,854,700	- 300	0.00	
罰 款 及 賠 償 收 入	200,000	729,143	—	—	709,143	20,000	729,143	529,143	264.57	
規 費 收 入	—	43,536	—	—	43,536	—	43,536	43,536	--	
財 產 收 入	230,000	2,379,260	—	—	2,379,260	—	2,379,260	2,149,260	934.46	
其 他 收 入	2,000	109,160	—	—	109,160	—	109,160	107,160	5,358.00	

(2) 以前年度部分

單位：新臺幣元										
年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數				
			減 免 (註 銷) 數	實 現 數	應 收 保 留 數	減 免 (註 銷) 數	實 現 數	應 收 保 留 數		
								金 額	%	
109	消 防 局 主 管	63,757,450	—	—	—	157,870	62,531,330	1,068,250	1.68	
	消 防 局	63,757,450	—	—	—	157,870	62,531,330	1,068,250	1.68	
	罰 款 及 賠 償 收 入	10,000	—	—	—	—	—	10,000	100.00	
	罰 款 及 賠 償 收 入	33,000	—	—	—	—	—	33,000	100.00	
	罰 款 及 賠 償 收 入	2,250	—	—	—	—	—	2,250	100.00	
	小 計	63,712,200	—	—	—	157,870	62,531,330	1,023,000	1.61	
	稅 課 收 入	62,639,200	—	—	—	157,870	62,481,330	—	—	
	罰 款 及 賠 償 收 入	1,073,000	—	—	—	—	50,000	1,023,000	95.34	

2. 歲出部分

(1) 114 年度部分

單位：新臺幣元										
科 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		
			實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計	金 額	%	
消 防 局 主 管	666,048,000	623,755,004	—	—	615,652,544	8,102,460	623,755,004	- 42,292,996	- 6.35	

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數		決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 比 較	預 算 數 增 減
			實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計		
消 防 局	666,048,000	623,755,004	—	—	615,652,544	8,102,460	623,755,004	- 42,292,996	- 6.35
一 般 行 政	510,949,000	469,734,803	—	—	469,734,803	—	469,734,803	- 41,214,197	- 8.07
消 防 業 務	33,744,000	32,890,148	—	—	31,290,048	1,600,100	32,890,148	- 853,852	- 2.53
一 般 建 築 及 設 備	121,355,000	121,130,053	—	—	114,627,693	6,502,360	121,130,053	- 224,947	- 0.19

（2）以前年度部分

單位：新臺幣元									
年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
								金 額	%
112	消 防 局 主 管	99,796,650	—	—	—	297,183	99,499,467	—	—
	消 防 局	99,796,650	—	—	—	297,183	99,499,467	—	—
	一 般 建 築 及 設 備	100,000	—	—	—	—	100,000	—	—
113	小 計	99,696,650	—	—	—	297,183	99,399,467	—	—
	一 般 行 政	367,600	—	—	—	7,600	360,000	—	—
	消 防 業 務	2,286,668	—	—	—	—	2,286,668	—	—
	一 般 建 築 及 設 備	97,042,382	—	—	—	289,583	96,752,799	—	—

（二）各項差異原因分析簡明表

1. 歲入部分

（1）114 年度歲入超（短）收數簡明表

單位：新臺幣元					
科 目	預 算 數	決 算 審 定 數	超 （ 短 ） 收 數		原 因 分 析
			金 額	%	
消 防 局					
罰 款 及 賠 償 收 入	200,000	729,143	529,143	264.57	採購案件廠商違約金繳庫。
規 費 收 入	—	43,536	43,536	--	救護車跨區載送病患之設施使用費等收入較預計增加。
財 產 收 入	230,000	2,379,260	2,149,260	934.46	拍賣報廢消防車、器材車及絞盤等標售款較預計增加。
其 他 收 入	2,000	109,160	107,160	5,358.00	收回救護及災情勘查等車輛車禍保險理賠款。

註：本表所列項目係指超（短）收數達 20％，或 1 百萬元以上者。

(2) 以前年度應收保留數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 轉 入 數	應 收 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
	消 防 局				
109	罰 款 及 賠 償 收 入	10,000	10,000	100.00	109、111 至 113 年度，皆為違反消防法等規定之罰鍰尚未收繳。
111	罰 款 及 賠 償 收 入	33,000	33,000	100.00	
112	罰 款 及 賠 償 收 入	2,250	2,250	100.00	
113	罰 款 及 賠 償 收 入	1,073,000	1,023,000	95.34	

註：本表所列項目係指應收保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

2. 歲出部分

(1) 114 年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
		金 額	%	
消 防 局				
消 防 業 務	33,744,000	1,600,100	4.74	強韌臺灣大規模風災震災整備與協作計畫尚在執行中，相關經費須保留續予執行。
一 般 建 築 及 設 備	121,355,000	6,502,360	5.36	韌性國家醫療整備計畫－消防人員防護裝備尚在執行中，相關經費須保留續予執行。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(2) 114 年度賸餘數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	賸 餘 數		原 因 分 析
		金 額	%	
消 防 局				
一 般 行 政	510,949,000	41,214,197	8.07	人事費節餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或 1 百萬元以上者。

十、文化局主管

(一) 決算審定數簡明表

1. 歲入部分

(1) 114 年度部分

單位：新臺幣元										
科	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	
				實 現 數	應 收 保 留 數	實 現 數	應 收 保 留 數	合 計	金 額	%
文 化 局 主 管		9,400,000	17,804,146	—	—	17,804,146	—	17,804,146	8,404,146	89.41
文 化 局		6,881,000	14,876,260	—	—	14,876,260	—	14,876,260	7,995,260	116.19
罰 款 及 賠 償 收 入		100,000	872,684	—	—	872,684	—	872,684	772,684	772.68
規 費 收 入		3,107,000	4,473,806	—	—	4,473,806	—	4,473,806	1,366,806	43.99
財 產 收 入		2,783,000	4,612,070	—	—	4,612,070	—	4,612,070	1,829,070	65.72
其 他 收 入		891,000	4,917,700	—	—	4,917,700	—	4,917,700	4,026,700	451.93
美 術 館		2,519,000	2,927,886	—	—	2,927,886	—	2,927,886	408,886	16.23
罰 款 及 賠 償 收 入		—	1,400	—	—	1,400	—	1,400	1,400	--
規 費 收 入		2,051,000	2,352,505	—	—	2,352,505	—	2,352,505	301,505	14.70
財 產 收 入		468,000	573,370	—	—	573,370	—	573,370	105,370	22.51
其 他 收 入		—	611	—	—	611	—	611	611	--

(2) 以前年度部分

單位：新臺幣元									
年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 (註 銷) 數	實 現 數	應 收 保 留 數	減 免 (註 銷) 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
								金 額	%
113	文 化 局 主 管	100,000	—	—	—	—	100,000	—	—
	文 化 局	100,000	—	—	—	—	100,000	—	—
	稅 課 收 入	100,000	—	—	—	—	100,000	—	—

2. 歲出部分

(1) 114 年度部分

單位：新臺幣元

科 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	
			實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計	金 額	%
文 化 局 主 管	925,944,000	865,028,298	—	—	456,221,908	408,806,390	865,028,298	- 60,915,702	- 6.58
文 化 局	835,100,000	776,334,255	—	—	378,442,218	397,892,037	776,334,255	- 58,765,745	- 7.04

科 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	
			實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計	金 額	%
一 般 行 政	82,973,000	78,250,299	—	—	78,250,299	—	78,250,299	- 4,722,701	- 5.69
文 教 活 動	352,482,000	347,999,655	—	—	273,820,968	74,178,687	347,999,655	- 4,482,345	- 1.27
古蹟文物整修工程	48,287,000	22,871,968	—	—	—	22,871,968	22,871,968	- 25,415,032	- 52.63
一 般 建 築 及 設 備	351,358,000	327,212,333	—	—	26,370,951	300,841,382	327,212,333	- 24,145,667	- 6.87
美 術 館	90,844,000	88,694,043	—	—	77,779,690	10,914,353	88,694,043	- 2,149,957	- 2.37
一 般 行 政	33,376,000	31,765,633	—	—	31,693,633	72,000	31,765,633	- 1,610,367	- 4.82
文 教 活 動	48,057,000	47,543,091	—	—	39,810,738	7,732,353	47,543,091	- 513,909	- 1.07
一 般 建 築 及 設 備	9,411,000	9,385,319	—	—	6,275,319	3,110,000	9,385,319	- 25,681	- 0.27

（2）以前年度部分

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
								金 額	%
109	文 化 局 主 管	253,286,682	—	—	—	11,262,812	121,337,014	120,686,856	47.65
	文 化 局	239,047,463	—	—	—	11,239,356	107,121,251	120,686,856	50.49
	一 般 建 築 及 設 備	1,735,985	—	—	—	—	980,000	755,985	43.55
	小 計	57,330,311	—	—	—	93,607	8,890,704	48,346,000	84.33
	文 教 活 動	1,140,000	—	—	—	1,200	48,800	1,090,000	95.61
112	古蹟文物整修工程	6,460,961	—	—	—	92,407	6,368,554	—	—
	一 般 建 築 及 設 備	49,729,350	—	—	—	—	2,473,350	47,256,000	95.03
	小 計	45,111,844	—	—	—	532,581	12,819,863	31,759,400	70.40
	文 教 活 動	3,610,000	—	—	—	245,000	3,325,000	40,000	1.11
	古蹟文物整修工程	6,968,012	—	—	—	206,054	42,558	6,719,400	96.43
113	一 般 建 築 及 設 備	34,533,832	—	—	—	81,527	9,452,305	25,000,000	72.39
	小 計	134,869,323	—	—	—	10,613,168	84,430,684	39,825,471	29.53
	文 教 活 動	69,273,761	—	—	—	9,676,195	57,182,566	2,415,000	3.49
	古蹟文物整修工程	2,237,550	—	—	—	—	2,237,550	—	—
	一 般 建 築 及 設 備	63,358,012	—	—	—	936,973	25,010,568	37,410,471	59.05
113	美 術 館	14,239,219	—	—	—	23,456	14,215,763	—	—
	小 計	14,239,219	—	—	—	23,456	14,215,763	—	—
	一 般 行 政	435,719	—	—	—	—	435,719	—	—
	文 教 活 動	4,808,500	—	—	—	23,456	4,785,044	—	—
	一 般 建 築 及 設 備	8,995,000	—	—	—	—	8,995,000	—	—

(二) 各項差異原因分析簡明表

1. 歲入部分

(1) 114 年度歲入超（短）收數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 審 定 數	超（短）收 數		原 因 分 析
			金 額	%	
文 化 局					
罰 款 及 賠 償 收 入	100,000	872,684	772,684	772.68	廠商逾期違約金較預計增加。
規 費 收 入	3,107,000	4,473,806	1,366,806	43.99	租借博物館場地次數及市立博物館門票收入較預計增加。
財 產 收 入	2,783,000	4,612,070	1,829,070	65.72	廢舊物資售價收入較預計增加。
其 他 收 入	891,000	4,917,700	4,026,700	451.93	收回以前年度歲出。
美 術 館					
罰 款 及 賠 償 收 入	—	1,400	1,400	--	廠商逾期違約金較預計增加。
財 產 收 入	468,000	573,370	105,370	22.51	廠商變動權利金收入較預計增加。
其 他 收 入	—	611	611	--	民眾遺失現金無人領回，予以繳庫。

註：本表所列項目係指超（短）收數達 20％，或 1 百萬元以上者。

2. 歲出部分

(1) 114 年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
		金 額	%	
文 化 局				
文 教 活 動	352,482,000	74,178,687	21.04	嘉義建城 321 年（320+1）展覽晚會費用（嘉義大舞台硬體與現場表演規劃執行服務案）、「320+1 嘉義市城市博覽會」整合行銷委託專業服務案等尚在執行中，相關經費予以保留。
古 蹟 文 物 整 修 工 程	48,287,000	22,871,968	47.37	市定古蹟嘉義火車站修復再利用工程規劃設計及因應計畫案等尚在執行中，相關經費予以保留。
一 般 建 築 及 設 備	351,358,000	300,841,382	85.62	舊嘉義菸葉廠第二期整修工程因應計畫委託規劃設計建造技術服務案等尚在執行中，相關經費予以保留。
美 術 館				
文 教 活 動	48,057,000	7,732,353	16.09	《辯者之石》展覽設計、製作暨執行委託服務案等尚在執行中，相關經費予以保留。
一 般 建 築 及 設 備	9,411,000	3,110,000	33.05	建置智慧化電力管理系統財物採購案等尚在執行中，相關經費予以保留。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20％，或 1 百萬元以上者。

(2) 114 年度賸餘數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	賸 餘 數		原 因 分 析
		金 額	%	
文 化 局				
一 般 行 政	82,973,000	4,722,701	5.69	人事費之賸餘。

科 目	預 算 數	賸 餘 數		原 因 分 析
		金 額	%	
文 教 活 動	352,482,000	4,482,345	1.27	中央補助款較預計減少，相對減支。
古 蹟 文 物 整 修 工 程	48,287,000	25,415,032	52.63	中央補助款較預計減少，相對減支。
一 般 建 築 及 設 備	351,358,000	24,145,667	6.87	中央補助款較預計減少，相對減支。
美 術 館				
一 般 行 政	33,376,000	1,610,367	4.82	人事費及業務費之賸餘。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20％，或 1 百萬元以上者。

（3）以前年度歲出減免（註銷）數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 轉 入 數	減 免 （ 註 銷 ） 數		原 因 分 析
			金 額	%	
113	文 化 局 文 教 活 動	69,273,761	9,676,195	13.97	嘉義市市誌委託案因計畫變更停止執行之賸餘。

註：本表所列項目係指減免（註銷）數達 20％，或 1 百萬元以上者。

（4）以前年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 轉 入 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
109	文 化 局 一 般 建 築 及 設 備	1,735,985	755,985	43.55	嘉義市圖書館總館園區先期規劃暨都市計畫變更委託服務案等尚在執行中，相關經費予以保留。
111	文 教 活 動	1,140,000	1,090,000	95.61	嘉義市圖書館總館園區規劃設計暨後續擴充服務案等尚在執行中，相關經費予以保留。
	一 般 建 築 及 設 備	49,729,350	47,256,000	95.03	111 年嘉義市圖書館總館園區規劃設計暨後續擴充服務案等尚在執行中，相關經費予以保留。
112	古 蹟 文 物 整 修 工 程	6,968,012	6,719,400	96.43	歷史建築「原南國運送店」及「原嘉義公學校宿舍」保護棚架及緊急加固工程等尚在執行中，相關經費予以保留。
	一 般 建 築 及 設 備	34,533,832	25,000,000	72.39	嘉義文化創意產業園區一當代藝術表演基地規劃案等尚待辦理，相關經費予以保留。
113	文 教 活 動	69,273,761	2,415,000	3.49	嘉義建城 321 年（320+1）展覽計畫總策展規劃及執行委託專業服務採購案等尚在執行中，相關經費予以保留。
	一 般 建 築 及 設 備	63,358,012	37,410,471	59.05	舊嘉義菸葉廠二期整修工程等尚在執行中，相關經費予以保留。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20％，或 1 百萬元以上者。

十一、財政稅務局主管

（一）決算審定數簡明表

1. 歲入部分

（1）114 年度部分

單位：新臺幣元									
科 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	
			實 現 數	應 收 保 留 數	實 現 數	應 收 保 留 數	合 計	金 額	%
財 政 稅 務 局 主 管	7,613,827,000	7,957,585,921	—	—	7,884,943,384	72,642,537	7,957,585,921	343,758,921	4.51
財 政 稅 務 局	7,613,827,000	7,957,585,921	—	—	7,884,943,384	72,642,537	7,957,585,921	343,758,921	4.51
稅 課 收 入	7,577,823,000	7,902,621,119	—	—	7,846,327,423	56,293,696	7,902,621,119	324,798,119	4.29
罰 款 及 賠 償 收 入	5,650,000	15,777,478	—	—	5,777,478	10,000,000	15,777,478	10,127,478	179.25
規 費 收 入	116,000	209,701	—	—	209,701	—	209,701	93,701	80.78
財 產 收 入	30,012,000	29,635,202	—	—	23,286,361	6,348,841	29,635,202	- 376,798	- 1.26
其 他 收 入	226,000	9,342,421	—	—	9,342,421	—	9,342,421	9,116,421	4,033.81

（2）以前年度部分

單位：新臺幣元									
年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
								金 額	%
	財 政 稅 務 局 主 管	153,782,807	—	—	—	93,974,145	20,553,282	39,255,380	25.53
	財 政 稅 務 局	153,782,807	—	—	—	93,974,145	20,553,282	39,255,380	25.53
95	稅 課 收 入	5,105,981	—	—	—	5,105,981	—	—	—
97	稅 課 收 入	698,030	—	—	—	698,030	—	—	—
98	稅 課 收 入	7,441,245	—	—	—	1,293,809	721,198	5,426,238	72.92
100	罰 款 及 賠 償 收 入	5,358,028	—	—	—	5,358,028	—	—	—
101	小 計	8,424,000	—	—	—	8,140,436	283,564	—	—
	稅 課 收 入	3,897,993	—	—	—	3,897,993	—	—	—
	罰 款 及 賠 償 收 入	4,526,007	—	—	—	4,242,443	283,564	—	—
102	小 計	8,116,570	—	—	—	7,774,024	—	342,546	4.22
	稅 課 收 入	4,529,389	—	—	—	4,186,843	—	342,546	7.56
	罰 款 及 賠 償 收 入	3,587,181	—	—	—	3,587,181	—	—	—
103	小 計	8,707,106	—	—	—	3,745,523	1,319,500	3,642,083	41.83
	稅 課 收 入	4,279,293	—	—	—	3,745,523	533,770	—	—
	罰 款 及 賠 償 收 入	4,427,813	—	—	—	—	785,730	3,642,083	82.25

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 收 保 留 數	
								金 額	%
104	小 計	4,601,116	—	—	—	4,301,649	205,513	93,954	2.04
	稅 課 收 入	3,992,174	—	—	—	3,692,707	205,513	93,954	2.35
	罰 款 及 賠 償 收 入	608,942	—	—	—	608,942	—	—	—
105	小 計	8,616,942	—	—	—	8,250,062	366,880	—	—
	稅 課 收 入	5,023,818	—	—	—	4,656,938	366,880	—	—
	罰 款 及 賠 償 收 入	3,593,124	—	—	—	3,593,124	—	—	—
106	小 計	9,675,920	—	—	—	6,185,203	19,984	3,470,733	35.87
	稅 課 收 入	6,205,187	—	—	—	6,185,203	19,984	—	—
	罰 款 及 賠 償 收 入	3,470,733	—	—	—	—	—	3,470,733	100.00
107	小 計	9,562,823	—	—	—	9,530,039	32,784	—	—
	稅 課 收 入	6,573,709	—	—	—	6,540,925	32,784	—	—
	罰 款 及 賠 償 收 入	2,989,114	—	—	—	2,989,114	—	—	—
108	小 計	8,864,583	—	—	—	8,864,583	—	—	—
	稅 課 收 入	6,014,043	—	—	—	6,014,043	—	—	—
	罰 款 及 賠 償 收 入	2,850,540	—	—	—	2,850,540	—	—	—
109	小 計	9,036,088	—	—	—	8,035,538	1,000,550	—	—
	稅 課 收 入	6,473,850	—	—	—	5,524,729	949,121	—	—
	罰 款 及 賠 償 收 入	2,562,238	—	—	—	2,510,809	51,429	—	—
110	小 計	7,309,868	—	—	—	6,714,449	455,286	140,133	1.92
	稅 課 收 入	4,778,513	—	—	—	4,368,771	269,609	140,133	2.93
	罰 款 及 賠 償 收 入	2,531,355	—	—	—	2,345,678	185,677	—	—
111	小 計	11,792,731	—	—	—	6,011,508	496,824	5,284,399	44.81
	稅 課 收 入	4,876,432	—	—	—	3,857,349	369,659	649,424	13.32
	罰 款 及 賠 償 收 入	6,916,299	—	—	—	2,154,159	127,165	4,634,975	67.02
112	小 計	7,791,453	—	—	—	3,965,283	932,301	2,893,869	37.14
	稅 課 收 入	5,478,752	—	—	—	3,965,283	752,692	760,777	13.89
	罰 款 及 賠 償 收 入	2,312,701	—	—	—	—	179,609	2,133,092	92.23
113	小 計	32,680,323	—	—	—	—	14,718,898	17,961,425	54.96
	稅 課 收 入	16,770,475	—	—	—	—	10,770,548	5,999,927	35.78
	罰 款 及 賠 償 收 入	11,571,586	—	—	—	—	609,430	10,962,156	94.73
	財 產 收 入	4,316,180	—	—	—	—	3,316,838	999,342	23.15
	其 他 收 入	22,082	—	—	—	—	22,082	—	—

註：原稅務局與財政處於 107 年整併更名為財政稅務局，本表 95 至 106 年度稅課收入等以前年度轉入數，係原稅務局相關數額。

2.歲出部分

(1) 114 年度部分

單位：新臺幣元									
科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數		決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 較 增 減	
			實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計	金 額	%
財 政 稅 務 局 主 管	283,801,000	263,775,667	—	—	262,752,791	1,022,876	263,775,667	- 20,025,333	- 7.06
財 政 稅 務 局	283,801,000	263,775,667	—	—	262,752,791	1,022,876	263,775,667	- 20,025,333	- 7.06
一 般 行 政	176,251,000	161,484,857	—	—	161,484,857	—	161,484,857	- 14,766,143	- 8.38
稅 捐 稽 徵 業 務	25,537,000	23,550,451	—	—	22,850,451	700,000	23,550,451	- 1,986,549	- 7.78
財 政 及 公 產 業 務	30,300,000	29,649,848	—	—	29,326,972	322,876	29,649,848	- 650,152	- 2.15
一 般 建 築 及 設 備	44,613,000	44,582,206	—	—	44,582,206	—	44,582,206	- 30,794	- 0.07
債 務 付 息	7,100,000	4,508,305	—	—	4,508,305	—	4,508,305	- 2,591,695	- 36.50

(2) 以前年度部分

單位：新臺幣元									
年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 (註 銷) 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 (註 銷) 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
								金 額	%
	財 政 稅 務 局 主 管	167,329,422	—	—	—	—	85,803,771	81,525,651	48.72
	財 政 稅 務 局	167,329,422	—	—	—	—	85,803,771	81,525,651	48.72
88	建 築 及 設 備	2,527,017	—	—	—	—	—	2,527,017	100.00
107	財 政 及 公 產 業 務	186,519	—	—	—	—	54,700	131,819	70.67
108	財 政 及 公 產 業 務	223,586	—	—	—	—	1,950	221,636	99.13
109	小 計	369,993	—	—	—	—	38,967	331,026	89.47
	財 政 及 公 產 業 務	177,493	—	—	—	—	38,967	138,526	78.05
	一 般 建 築 及 設 備	192,500	—	—	—	—	—	192,500	100.00
110	財 政 及 公 產 業 務	541,604	—	—	—	—	445,157	96,447	17.81
111	財 政 及 公 產 業 務	74,204	—	—	—	—	60,000	14,204	19.14
112	小 計	85,606,149	—	—	—	—	7,889,037	77,717,112	90.78
	財 政 及 公 產 業 務	1,606,149	—	—	—	—	530,082	1,076,067	67.00
	一 般 建 築 及 設 備	84,000,000	—	—	—	—	7,358,955	76,641,045	91.24
113	小 計	77,800,350	—	—	—	—	77,313,960	486,390	0.63
	稅 捐 稽 徵 業 務	900,000	—	—	—	—	900,000	—	—
	財 政 及 公 產 業 務	483,802	—	—	—	—	427,412	56,390	11.66
	一 般 建 築 及 設 備	76,416,548	—	—	—	—	75,986,548	430,000	0.56

註：原稅務局與財政處於 107 年整併更名為財政稅務局，本表 88 年度建築及設備之以前年度轉入數，係原稅務局相關數額。

(二) 各項差異原因分析簡明表

1. 歲入部分

(1) 114 年度應收保留數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	應 收 保 留 數		原 因 分 析
		金 額	%	
財 政 稅 務 局				
稅 課 收 入	7,577,823,000	56,293,696	0.74	統籌分配稅款及中央分配之菸酒稅未及撥入。
罰 款 及 賠 償 收 入	5,650,000	10,000,000	176.99	違反各地方稅法之罰鍰尚待賡續收繳。
財 產 收 入	30,012,000	6,348,841	21.15	市有土地租金尚待賡續收繳。

註：本表所列項目係指應收保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(2) 114 年度歲入超（短）收數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 審 定 數	超（短）收 數		原 因 分 析
			金 額	%	
財 政 稅 務 局					
稅 課 收 入	7,577,823,000	7,902,621,119	324,798,119	4.29	遺產稅及贈與稅、房屋稅及印花稅等較預計增加。
罰 款 及 賠 償 收 入	5,650,000	15,777,478	10,127,478	179.25	違反各地方稅法及菸酒管理法之罰鍰收入較預計增加。
規 費 收 入	116,000	209,701	93,701	80.78	停車位使用費收入及查調財產所得資料規費較預計增加。
其 他 收 入	226,000	9,342,421	9,116,421	4,033.81	遺產、贈與稅抵稅實物處分收入較預計增加。

註：本表所列項目係指超（短）收數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(3) 以前年度歲入減免（註銷）數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	減 免（註 銷）數		原 因 分 析
			金 額	%	
	財 政 稅 務 局				
95	稅 課 收 入	5,105,981	5,105,981	100.00	95、97 及 98 年度，皆為原按一般稅率核課之法拍土地，嗣後申請改按自用住宅稅率、或公共設施保留地免稅、農地不課徵及申請撤回土地現值申報等，原核定土地增值稅稅額註銷。
97	稅 課 收 入	698,030	698,030	100.00	
98	稅 課 收 入	7,441,245	1,293,809	17.39	
100	罰 款 及 賠 償 收 入	5,358,028	5,358,028	100.00	100 至 102、104、105 及 107 至 111 年度，皆為違反各地方稅法之罰款收入轉列備抵呆帳－應收帳款，或逾徵收期間，予以註銷。
101	稅 課 收 入	3,897,993	3,897,993	100.00	101、103 及 105 年度，皆為使用牌照稅及娛樂稅舊欠轉列備抵呆稅－應收稅款，或逾徵收期間，予以註銷。
	罰 款 及 賠 償 收 入	4,526,007	4,242,443	93.73	
102	稅 課 收 入	4,529,389	4,186,843	92.44	102 及 104 年度，皆為使用牌照稅舊欠轉列備抵呆稅－應收稅款。
	罰 款 及 賠 償 收 入	3,587,181	3,587,181	100.00	
103	稅 課 收 入	4,279,293	3,745,523	87.53	

104	稅 課 收 入	3,992,174	3,692,707	92.50	106 至 109 年度，皆為使用牌照稅、地價稅、房屋稅及娛樂稅舊欠轉列備抵呆稅－應收稅款，或逾徵收、核課期間及查對更正，予以註銷。
	罰 款 及 賠 償 收 入	608,942	608,942	100.00	
105	稅 課 收 入	5,023,818	4,656,938	92.70	
	罰 款 及 賠 償 收 入	3,593,124	3,593,124	100.00	
106	稅 課 收 入	6,205,187	6,185,203	99.68	
107	稅 課 收 入	6,573,709	6,540,925	99.50	
	罰 款 及 賠 償 收 入	2,989,114	2,989,114	100.00	
108	稅 課 收 入	6,014,043	6,014,043	100.00	
	罰 款 及 賠 償 收 入	2,850,540	2,850,540	100.00	
109	稅 課 收 入	6,473,850	5,524,729	85.34	
	罰 款 及 賠 償 收 入	2,562,238	2,510,809	97.99	
110	稅 課 收 入	4,778,513	4,368,771	91.43	使用牌照稅、地價稅及房屋稅舊欠轉列備抵呆稅－應收稅款。
	罰 款 及 賠 償 收 入	2,531,355	2,345,678	92.66	
111	稅 課 收 入	4,876,432	3,857,349	79.10	111 及 112 年度，皆為使用牌照稅及房屋稅舊欠轉列備抵呆稅－應收稅款。
	罰 款 及 賠 償 收 入	6,916,299	2,154,159	31.15	
112	稅 課 收 入	5,478,752	3,965,283	72.38	

註：1. 本表所列項目係指減免（註銷）數達 20％，或 1 百萬元以上者。
2. 原稅務局與財政處於 107 年整併更名為財政稅務局，本表 95 至 106 年度稅課收入等以前年度轉入數，係原稅務局相關數額。

（4）以前年度應收保留數簡明表

單位：新臺幣元					
年 度	科 目	以 轉 入 數	應 收 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
	財 政 稅 務 局				
98	稅 課 收 入	7,441,245	5,426,238	72.92	土地增值稅補稅案件尚未徵起，須繼續執行。
103	罰 款 及 賠 償 收 入	4,427,813	3,642,083	82.25	103、106 及 111 至 113 年度，皆為違反各地方稅法之罰款收入尚未徵起或收繳，須繼續執行。
106	罰 款 及 賠 償 收 入	3,470,733	3,470,733	100.00	
111	罰 款 及 賠 償 收 入	6,916,299	4,634,975	67.02	
112	罰 款 及 賠 償 收 入	2,312,701	2,133,092	92.23	
113	稅 課 收 入	16,770,475	5,999,927	35.78	使用牌照稅、地價稅、房屋稅及娛樂稅舊欠尚未徵起，須繼續執行。
	罰 款 及 賠 償 收 入	11,571,586	10,962,156	94.73	
	財 產 收 入	4,316,180	999,342	23.15	市有土地舊欠租金尚待賡續收繳。

註：1. 本表所列項目係指應收保留數達 20％，或 1 百萬元以上者。
2. 原稅務局與財政處於 107 年整併更名為財政稅務局，本表 98 至 106 年度稅課收入等以前年度轉入數，係原稅務局相關數額。

2. 歲出部分

(1) 114 年度賸餘數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	賸 餘 數		原 因 分 析
		金 額	%	
財 政 稅 務 局				
一 般 行 政	176,251,000	14,766,143	8.38	人事費節餘。
稅 捐 稽 徵 業 務	25,537,000	1,986,549	7.78	業務費結餘。
債 務 付 息	7,100,000	2,591,695	36.50	未向外舉借債務，利息費用較預計減少。

註：本表所列項目係指賸餘數達 20%，或 1 百萬元以上者。

(2) 以前年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
	財 政 稅 務 局				
88	建 築 及 設 備	2,527,017	2,527,017	100.00	市政中心南棟大樓公共藝術工程尚執行中，須保留續予執行。
107	財 政 及 公 產 業 務	186,519	131,819	70.67	107 至 109 年度，皆為上級補助私劣菸（酒）品查緝經費保留續予執行。
108	財 政 及 公 產 業 務	223,586	221,636	99.13	
109	財 政 及 公 產 業 務	177,493	138,526	78.05	
	一 般 建 築 及 設 備	192,500	192,500	100.00	109 及 112 年度，皆為嘉義市歷史建築舊嘉義市公所修復再利用工程等案尚執行中，須保留續予執行。
112	財 政 及 公 產 業 務	1,606,149	1,076,067	67.00	嘉義市歷史建築舊嘉義市公所 ROT 案前置作業案尚執行中，及上級補助私劣菸（酒）品查緝經費保留續予執行。
	一 般 建 築 及 設 備	84,000,000	76,641,045	91.24	

註：1. 本表所列項目係指應付保留數達 20%，或 1 百萬元以上者。

2. 原稅務局與財政處於 107 年整併更名為財政稅務局，本表 88 年度建築及設備之以前年度轉入數，係原稅務局相關數額。

十二、統籌支撥科目

（一）決算審定數簡明表

歲出部分

（1）114 年度部分

單位：新臺幣元										
科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數		決 算 審 定 數			審 定 數 與 預 算 數 比 較	與 預 算 數 增 減	
			實 現 數	應 付 保 留 數	實 現 數	應 付 保 留 數	合 計			
統 籌 支 撥 科 目	781,163,000	655,484,159	—	—	632,681,451	22,802,708	655,484,159	- 125,678,841	- 16.09	
公 務 人 員 退 休 及 撫 卹 給 付	495,163,000	463,049,630	—	—	463,049,630	—	463,049,630	- 32,113,370	- 6.49	
公 務 人 員 退 休 及 撫 卹 給 付	495,163,000	463,049,630	—	—	463,049,630	—	463,049,630	- 32,113,370	- 6.49	
公 務 人 員 各 項 補 助 及 慰 問 金	56,000,000	24,360,194	—	—	24,360,194	—	24,360,194	- 31,639,806	- 56.50	
公 務 人 員 因 公 致 殘 廢 死 亡 慰 問 金	10,000,000	59,000	—	—	59,000	—	59,000	- 9,941,000	- 99.41	
公 教 人 員 各 項 補 助	46,000,000	24,301,194	—	—	24,301,194	—	24,301,194	- 21,698,806	- 47.17	
災 害 準 備 金	210,000,000	168,074,335	—	—	145,271,627	22,802,708	168,074,335	- 41,925,665	- 19.96	
災 害 準 備 金	210,000,000	168,074,335	—	—	145,271,627	22,802,708	168,074,335	- 41,925,665	- 19.96	
各 類 員 工 待 遇 準 備	20,000,000	—	—	—	—	—	—	- 20,000,000	- 100.00	
各 類 員 工 待 遇 準 備	20,000,000	—	—	—	—	—	—	- 20,000,000	- 100.00	

（2）以前年度部分

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 前 年 度 轉 入 數	修 正 數			決 算 審 定 數			
			減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	減 免 （ 註 銷 ） 數	實 現 數	應 付 保 留 數	
								金 額	%
113	統 籌 支 撥 科 目	27,152,895	—	—	—	—	12,935,228	14,217,667	52.36
	災 害 準 備 金	27,152,895	—	—	—	—	12,935,228	14,217,667	52.36
	災 害 準 備 金	27,152,895	—	—	—	—	12,935,228	14,217,667	52.36

（二）各項差異原因分析簡明表

歲出部分

（1）114 年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元					
科 目	預 算 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析	
		金 額	%		
災 害 準 備 金					

科 目	預 算 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
		金 額	%	
災 害 準 備 金	210,000,000	22,802,708	10.86	仁愛市場建築物屋頂修復工程尚未完成發包作業，及丹娜絲颱風災後相關復原等工作、114 年嘉義市災害植栽緊急搶修開口契約等案尚在執行中，相關經費予以保留。

註：本表所列項目係指應付保留數達 20％，或 1 百萬元以上者。

（2）114 年度賸餘數簡明表

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	賸 餘 數		原 因 分 析
		金 額	%	
公務人員退休及撫卹給付	495,163,000	32,113,370	6.49	實際支付較預估數減少。
公務人員退休及撫卹給付				
公務人員各項補助及慰問金				
公務人員因公致殘廢死亡慰問金	10,000,000	9,941,000	99.41	實際支付較預估數減少。
公 教 人 員 各 項 補 助	46,000,000	21,698,806	47.17	實際支付較預估數減少。
災 害 準 備 金	210,000,000	41,925,665	19.96	依實際情形支用之賸餘款。
災 害 準 備 金				
各類員工待遇準備	20,000,000	20,000,000	100.00	申請動支後之賸餘款。
各 類 員 工 待 遇 準 備				

註：本表所列項目係指賸餘數達 20％，或 1 百萬元以上者。

（3）以前年度應付保留數簡明表

單位：新臺幣元

年 度	科 目	以 轉 入 數	應 付 保 留 數		原 因 分 析
			金 額	%	
113	災 害 準 備 金	27,152,895	14,217,667	52.36	蘭潭後山步道（1K+200～1K+300）既有橋梁重建暨周邊步道修復工程尚未完成，須保留續予執行。
	災 害 準 備 金				

註：本表所列項目係指應付保留數達 20％，或 1 百萬元以上者。