

戊、附錄

壹、公庫年度出納終結報告之查核

113 年度基隆市總決算公庫年度出納終結報告，經予書面審核，茲將公庫收支及結存等情形分述如次：

一、公庫收支餘絀及結存情形

(一) 公庫收支餘絀

113 年度收入部分，繳付公庫數 304 億 1,353 萬餘元；支出部分，公庫撥入數 307 億 7,627 萬餘元，收支相抵計短絀 3 億 6,273 萬餘元，其餘絀情形如次：

1. 113 年度總決算部分：歲入實收數 247 億 959 萬餘元，歲出實支數 224 億 3,950 萬餘元，收支相抵計賸餘 22 億 7,009 萬餘元。

2. 不屬於 113 年度總決算部分：總決算以前年度收入及預收款，計收 7 億 394 萬餘元；總決算以前年度支出、墊付款支出及沖轉等，計支 23 億 9,577 萬餘元；收支相抵計短絀 16 億 9,182 萬餘元。

3. 債務之舉借及償還部分：總決算 113 年度債務舉借收入 50 億元，債務償還支出 59 億 4,100 萬元；收支相抵後短絀 9 億 4,100 萬元。

上述賸餘與短絀相抵後，計短絀 3 億 6,273 萬餘元，即為 113 年度市庫短絀。

(二) 公庫結存

113 年度市庫短絀 3 億 6,273 萬餘元，加計 112 年度市庫結存轉入數 47 億 986 萬餘元後，113 年度結存轉入 114 年度之市庫結存數為 43 億 4,712 萬餘元。

二、113 年度總決算收支實現審定數與繳付公庫數及公庫撥入數之分析

(一) 總決算收入實現審定數與繳付公庫數之分析

113 年度總決算收入實現審定數 302 億 4,730 萬餘元，與繳付公庫數 304 億 1,353 萬餘元相較，差異 1 億 6,623 萬餘元，其差異原因如次：

1. 減項無列數。

2. 加項 1 億 6,623 萬餘元，包括：

(1) 以前年度待納庫繳庫數 772 萬餘元。

(2) 以前年度撥款於 113 年度繳還數 345 萬餘元。

(3) 預收款 1 億 5,504 萬餘元。

3. 上述加項與減項數額相抵後，差額 1 億 6,623 萬餘元，即為總決算收入實現審定數與繳付公庫數之差額。

(二) 總決算支出實現審定數與公庫撥入數之分析

113 年度總決算支出實現審定數 297 億 242 萬餘元，與公庫撥入數 307 億 7,627 萬餘元相較，差異 10 億 7,384 萬餘元，其差異原因如次：

1. 加項 12 億 8,233 萬餘元，包括：

- (1) 預付款 5,712 萬餘元。
- (2) 退還收入(預收)款 4 億 5,897 萬餘元。
- (3) 墊付款 4,520 萬餘元。
- (4) 本室修正數 7 億 2,102 萬餘元。

2. 減項 2 億 848 萬餘元，係以前年度撥款於 113 年度實現數 9,888 萬餘元及墊付轉正數 1 億 959 萬餘元。

3. 上述加項與減項數額相抵後，差額 10 億 7,384 萬餘元，即為總決算支出實現審定數與公庫撥入數之差額。

三、113 年度總決算餘絀審定數與公庫餘絀之分析

113 年度審定歲入決算數 255 億 264 萬餘元，歲出決算數 252 億 581 萬餘元，相抵後歲入歲出賸餘 2 億 9,683 萬餘元；繳付公庫數 304 億 1,353 萬餘元，公庫撥入數 307 億 7,627 萬餘元，相抵後市庫收支短絀 3 億 6,273 萬餘元。113 年度市庫收支短絀與歲入歲出賸餘審定數差異 6 億 5,956 萬餘元，其差異原因如次：

(一) 加項 93 億 5,037 萬餘元，包括：

1. 113 年度市庫已列支，而不屬 113 年度總決算歲出部分 84 億 9,926 萬餘元。

- (1) 支付各機關以前年度支出 20 億 118 萬餘元。
- (2) 退還以前年度歲入 4 億 5,897 萬餘元。
- (3) 113 年度總決算債務償還支出 59 億 4,100 萬元。
- (4) 墊付款 4,520 萬餘元。
- (5) 預付款 5,289 萬餘元。

2. 總決算列市庫尚未收到之應收歲入款 8 億 3,977 萬餘元。

3. 本室修正數 1,133 萬餘元。

(二) 減項 86 億 9,080 萬餘元，包括：

1. 113 年度市庫已列收，而不屬 113 年度總決算歲入部分 58 億 6,704 萬餘元。

- (1) 各機關解繳以前年度歲入 5 億 9,121 萬餘元。
- (2) 各機關解繳以前年度歲出賸餘 345 萬餘元。
- (3) 各機關解繳以前年度待納庫款 772 萬餘元。
- (4) 預收款 1 億 5,504 萬餘元。
- (5) 113 年度總決算債務舉借收入 50 億元。
- (6) 墊付款轉正 1 億 959 萬餘元。

2. 總決算列市庫尚未撥付之應付歲出款 28 億 2,375 萬餘元。

(三) 上述加項與減項數額相抵後，差額 6 億 5,956 萬餘元，即為市庫收支短絀與歲入歲出賸餘審定數之差額。

茲將 113 年度收入實現審定數與繳付公庫數、支出實現審定數與公庫撥入數、市庫餘絀與總決算餘絀審定數差額，列表分析如次：

收入實現審定數與

中華民國

項 目	收入實現數審定數	減 項		加
		修 正 數	合 計	以 前 年 度 待 納 庫 繳 庫 數
收 入 合 計 數	30,247,304,519	—	—	7,728,620
113 年 度 收 入	24,656,084,971	—	—	—
稅 課 收 入	10,263,322,337	—	—	—
罰 款 及 賠 償 收 入	303,313,327	—	—	—
規 費 收 入	403,699,389	—	—	—
財 產 收 入	250,807,035	—	—	—
營 業 盈 餘 及 事 業 收 入	15,743,686	—	—	—
補 助 及 協 助 收 入	12,865,699,365	—	—	—
捐 獻 及 贈 與 收 入	53,054,192	—	—	—
其 他 收 入	500,445,640	—	—	—
以 前 年 度 收 入	591,219,548	—	—	7,728,620
以 前 年 度 應 收 (保 留) 數	591,219,548	—	—	—
以 前 年 度 歲 入 納 庫 數	—	—	—	7,728,620
收 回 以 前 年 度 支 出 賸 餘 款	—	—	—	—
債 務 舉 借 收 入	5,000,000,000	—	—	—
總 決 算 — 113 年 度	5,000,000,000	—	—	—
預 收 款	—	—	—	—
預 收 墊 付 案 款 項	—	—	—	—

繳付公庫數分析表

113 年度

單位：新臺幣元

以前年度撥款於 113 年度繳還數		預 收 款	剔 除 經 費	修 正 數	合 計	繳 付 公 庫 數
存 出 保 證 金	其 他 應 收 款					
—	3,459,571	155,047,185	—	—	166,235,376	30,413,539,895
—	—	53,506,279	—	—	53,506,279	24,709,591,250
—	—	47,410,000	—	—	47,410,000	10,310,732,337
—	—	—	—	—	—	303,313,327
—	—	—	—	—	—	403,699,389
—	—	1,641,279	—	—	1,641,279	252,448,314
—	—	—	—	—	—	15,743,686
—	—	4,455,000	—	—	4,455,000	12,870,154,365
—	—	—	—	—	—	53,054,192
—	—	—	—	—	—	500,445,640
—	3,459,571	—	—	—	11,188,191	602,407,739
—	—	—	—	—	—	591,219,548
—	—	—	—	—	7,728,620	7,728,620
—	3,459,571	—	—	—	3,459,571	3,459,571
—	—	—	—	—	—	5,000,000,000
—	—	—	—	—	—	5,000,000,000
—	—	101,540,906	—	—	101,540,906	101,540,906
—	—	101,540,906	—	—	101,540,906	101,540,906

支出實現審定數與

中華民國

項 目	支出實現審定數	加			
		預 付 款	存出保證金	退 還 收 入 (預 收) 款	其 他 應 收 款
支 出 合 計 數	29,702,428,722	57,122,362	—	458,978,241	—
113 年 度 支 出	21,714,417,487	52,891,573	—	—	—
市 議 會 主 管	212,450,914	—	—	—	—
市 政 府 主 管	15,144,834,138	50,992,954	—	—	—
民 政 處 主 管	876,713,380	—	—	—	—
教 育 處 主 管	30,902,086	—	—	—	—
產 業 發 展 處 主 管	32,614,431	—	—	—	—
地 政 處 主 管	100,317,197	—	—	—	—
稅 務 局 主 管	177,876,223	—	—	—	—
警 察 局 主 管	1,814,489,065	—	—	—	—
衛 生 局 主 管	471,996,780	—	—	—	—
環 境 保 護 局 主 管	1,155,307,158	—	—	—	—
消 防 局 主 管	499,059,525	—	—	—	—
文 化 局 (文 化 觀 光 局) 主 管	342,975,574	1,898,619	—	—	—
統 籌 支 撥 科 目	854,881,016	—	—	—	—
以 前 年 度 支 出	2,047,011,235	4,230,789	—	458,978,241	—
以 前 年 度 應 付 (保 留) 數	2,047,011,235	4,230,789	—	—	—
退 還 以 前 年 度 收 入 數	—	—	—	458,978,241	—
墊 付 款	—	—	—	—	—
債 務 償 還 支 出	5,941,000,000	—	—	—	—
收 支 餘 絀	—	—	—	—	—
112 年 度 市 庫 結 存 數	—	—	—	—	—
113 年 度 市 庫 結 存 數	—	—	—	—	—

公庫撥入數分析表

113 年度

單位：新臺幣元

墊付數	修正數	合 計	減		合 計	公庫撥入數
			以前年度撥款			
			於113年度實現數	墊付轉正數		
45,208,209	721,021,977	1,282,330,789	98,886,622	109,594,172	208,480,794	30,776,278,717
—	672,191,100	725,082,673	—	—	—	22,439,500,160
—	—	—	—	—	—	212,450,914
—	—	50,992,954	—	—	—	15,195,827,092
—	—	—	—	—	—	876,713,380
—	—	—	—	—	—	30,902,086
—	—	—	—	—	—	32,614,431
—	—	—	—	—	—	100,317,197
—	—	—	—	—	—	177,876,223
—	—	—	—	—	—	1,814,489,065
—	—	—	—	—	—	471,996,780
—	672,191,100	672,191,100	—	—	—	1,827,498,258
—	—	—	—	—	—	499,059,525
—	—	1,898,619	—	—	—	344,874,193
—	—	—	—	—	—	854,881,016
—	48,830,877	512,039,907	98,886,622	—	98,886,622	2,460,164,520
—	48,830,877	53,061,666	98,886,622	—	98,886,622	2,001,186,279
—	—	458,978,241	—	—	—	458,978,241
45,208,209	—	45,208,209	—	109,594,172	109,594,172	- 64,385,963
—	—	—	—	—	—	5,941,000,000
—	—	—	—	—	—	- 362,738,822
—	—	—	—	—	—	4,709,864,736
—	—	—	—	—	—	4,347,125,914

市庫餘絀與總決算餘絀審定數分析表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	金 額		
	小 計	合 計	總 計
甲、113年度市庫收支餘絀			- 362,738,822
乙、加項			9,350,370,984
一、113年度市庫列支而不屬113年度總決算歲出部分		8,499,264,302	
(一) 支付各機關以前年度支出	2,001,186,279		
(二) 退還以前年度歲入	458,978,241		
(三) 113年度總決算債務償還支出	5,941,000,000		
(四) 墊付款	45,208,209		
(五) 預付款	52,891,573		
二、總決算列市庫尚未收到之應收歲入款	839,776,407	839,776,407	
三、修正數	11,330,275	11,330,275	
丙、減項			8,690,801,350
一、113年度市庫列收而不屬113年度總決算歲入部分		5,867,049,096	
(一) 各機關解繳以前年度歲入	591,219,548		
(二) 各機關解繳以前年度歲出賸餘	3,459,571		
(三) 各機關解繳以前年度待納庫款	7,728,620		
(四) 預收款	155,047,185		
(五) 113年度總決算債務舉借收入	5,000,000,000		
(六) 墊付款轉正	109,594,172		
二、總決算列市庫尚未撥付之應付歲出款	2,823,752,254	2,823,752,254	
丁、113年度歲入歲出餘絀審定數(甲+乙-丙)			296,830,812