

總 說 明

壹、財務報告之簡述

(一)總預算執行概況

1. 歲入執行情形：原預算數 195,498,000 元，第一次追加數 17,147,000 元，第二次追加數 110,699,000 元，計總預算數 323,344,000 元，執行結果為決算實現數 275,294,678 元，保留數 52,646,273 元，合計 327,940,951 元，佔預算總額 101.42%，較預算數超收 4,596,951 元。

各類收入分析如下：

(1)稅課收入：預算數 184,426,000 元，決算數 186,707,772 元，佔預算總額 101.24%，較預算數超收 2,281,772 元。

(2)罰款及賠償收入：預算數 236,000 元，決算數 366,610 元，佔預算總額 155.34%，較預算數超收 130,610 元。

(3)規費收入：預算數 1,557,000 元，決算數 1,387,175 元，佔預算總額 89.09%，較預算數短收 169,825 元。

(4)財產收入：預算數 1,716,000 元，決算數 2,005,546 元，佔預算總額 116.87%，較預算數超收 289,546 元。

(5)營業盈餘及事業收入：預算數 6,000,000 元，決算數 6,000,000 元，佔預算總額 100%。

(6)補助及協助收入：預算數 123,258,000 元，決算數 120,343,083 元，佔預算總額 97.64%，較預算數短收 2,914,917 元。

(7)捐獻及贈與收入：預算數 1,680,000 元，決算數 1,866,000 元，佔預算總額 117.07%，較預算數超收 186,000 元。

(8)其他收入：預算數 4,471,000 元，決算數 9,264,765 元，佔預算總額 207.22%，較預算數超收 4,793,765 元。

2. 歲出執行情形：原預算 192,495,000 元，第一次追加數 31,342,000 元，第二次追加數 129,745,000 元，計總預算數 353,582,000 元，執行結果為決算實現數 224,946,082 元，保留數 107,053,658 元，合計 331,999,740 元，佔預算總額 93.90%，較預算數減少 21,582,260 元。

各類支出分析如下：

(1)一般政務支出：預算數 76,685,000 元，決算數 70,786,785 元，佔預算總額 92.31%，較預算數減少 5,898,215 元。

(2)教育科學文化支出：預算數 18,074,000 元，決算數 15,620,888 元，佔預算總額 86.43%，較預算數減少 2,453,112 元。

(3)經濟發展支出：預算數 106,511,000 元，決算數 102,352,237 元，佔預算總額 96.1%，較預算數減少 4,158,763 元。

(4)社會福利支出：預算數 15,420,000 元，決算數 13,328,270 元，佔預算總額 86.43%，較預算數減少 2,091,730 元。

(5)社區發展及環境保護支出：預算數 113,625,000 元，決算數 109,159,572 元，佔預算總額 96.07%，較預算數減少 4,465,428 元。

108 年度 宜蘭縣 三星鄉 總決算

總 說 明

(6)退休撫卹支出：預算數 18,329,000 元，決算數 17,637,376 元，佔預算總額 96.23%，較預算數減少 691,624 元。

(7)補助及其他支出：預算數 4,938,000 元，決算數 3,114,612 元，佔預算總額 63.07%，較預算數減少 1,823,388 元。

3. 本年度動支第二預備金 637,000 元，已依照規定簽請核准沖轉各該科目。

4. 本年度歲入歲出差短及融資調度分析：本年度歲入歲出差短為 4,058,789 元係移用以前年度歲計賸餘數，無融資調度情形。

5. 以前年度歲入、歲出及融資調度轉入數之執行情形：以前年度歲入轉入數 5,533,780 元，減免(註銷)數 315,788 元，實現數 5,216,792 元，轉入下年度繼續執行數 1,200 元；以前年度歲出轉入數 65,758,335 元，減免(註銷)數 9,760,381 元，實現數 35,849,053 元，轉入下年度繼續執行數 20,148,901 元；無融資調度。

(二)鄉庫收支實況

1. 收入部分：

本年度各項收入納庫數含稅課收入 186,607,772 元、罰款及賠償收入 366,610 元、規費收入 1,385,575 元、財產收入 2,005,546 元、營業盈餘及事業收入 6,000,000 元、補助及協助收入 67,904,061 元、捐獻及贈與收入 1,866,000 元、其他收入 9,159,114 元及以前年度收入 5,216,792 元，合計 280,511,470 元。

2. 支出部分：

本年度各項支出撥付數 224,946,082 元、以前年度支出 35,849,053 元，退還以前年度收入 194,137 元，合計 260,989,272 元。

3. 結存部分：

上列收入 280,511,470 元，支出 260,989,272 元，收支互抵計剩餘 19,522,198 元，

再加計上年度公庫存款轉入數 140,264,775 元，108 年度公庫存款結存 159,786,973 元。

貳、財務狀況之分析：

(一)平衡表、財產總值及公共債務餘額之簡述：

1. 資產總額 182,802,048 元(公庫存款 159,786,973 元，專戶存款 23,013,875 元，應收帳款 1,200 元)，保管有價證券 3,036,310 及債權憑證 16。
2. 負債及淨資產總額 43,162,776 元(應付款項 20,148,901 元，存入保證金 13,836,593 元，應付代收款 9,177,282 元，資產負債淨額 139,639,272 元)，應付保管有價證券 3,036,310 及待抵銷債權憑證 16。
3. 另依會計法第 29 條規定，政府之財物及固定負債，除列入歲入之財物及彌補預算虧絀之固定負債外，應分別列表或編目錄，不得列入平衡表；依上開規定，普通基金(公務機關)之資本資產及長

108 年 度 宜 蘭 縣 三 星 鄉 總 決 算

總 說 明

期負債係另編資本資產表及長期負債表表達。截至 108 年底本鄉財產總值為 485,199,854 元(詳財產目錄)。

(二)未來或有給付責任揭露說明：本鄉未來一年負擔公務人員退休新制實施前年資退休經費為 1,316,425 元。

(三)交通部觀光局補助本鄉 105 年度遊憩據點特色增值計畫—太平山森林鐵道懷舊觀光綠廊畫工程補助款計 24,522,133 元暨三星洛克馬公園及長埤湖環境改善工程補助款計 9,358,801 元。本案自償率 20%，自償金額計 6,776,187 元，回饋年期 20 年，應自 107 年度起，於每年 6 月 30 日前完成回饋金繳納事宜；剩餘未付款經費為 6,343,790 元。

參、重要施政計畫執行成果說明

本年度施政計畫係以發揮村鄰組織功能，強化地方自治業務為目的，並加強關懷社會弱勢，落實關懷老人活動。更推廣有機農業，加強三星米品質認證，增進農民收益。在觀光與建設方面，持續推動休閒觀光，行銷地方產業，辦理鄉內各道路養護、交通安全設施改善、路燈裝設及各風景區管理維護。亦積極推展基層文化活動，建立美好和諧社區，整理各項歲收，加強開源節流措施。在公共衛生方面，有改善環境衛生，消除髒亂等措施，俾使各項施政計畫之執行均能提昇鄉民之生活品質。

肆、其他重要說明

本次總決算之編製係遵照「決算法」及行政院主計總處所頒「108 年度總決算編製作業手冊」之規定辦理。

台電公司促進電力開發協助金審議委員會核定鄉、鎮協助金執行概況如下：

科目名稱	補助項目	預算數	決 算 數			本 年 度 餘 絀 數	電 協 會 協 助 金
			實付數	保留數	合計		
社會救濟-社會救助	婦女生育補助費	987,000	890,000	0	890,000	97,000	587,000
社會教育-體育活動	辦理安農溪馬拉松嘉年華活動	1,680,000	1,633,917	0	1,633,917	46,083	180,000
其他公共工程-其他公共工程	員山、天山、天福村公共設施及設備改善	500,000	10,500	489,500	500,000	0	500,000
合 計		3,167,000	2,534,417	489,500	3,023,917	143,083	1,267,000

註：本鄉婦女生育補助費預算數 987,000 元(依台電公司促進電力發展協助金審議委員會 108.3.14 協准建第 0069 號核准通知單編列歲出預算 500,000 及宜蘭縣政府 108.6.20 府旅商 1080095371 號函轉撥台電促協金 87,000 元，另 400,000 元為本所自籌)實付款 890,000 元，本年度餘絀數 97,000 元係屬本所財源結餘款。