

## 102年度宜蘭縣總決算 總說明

### 壹、施政計畫實施狀況：

民國102年度宜蘭縣總決算，係本縣就102年度預算執行結果之總體表達，除列示預算收支數額外，並藉此作為檢討過去，策勵將來之參據。

為實現幸福宜蘭之施政願景，過去一年縣府施政成果如下：

#### 一、繁榮經濟

- (一)構築青年創意園地：推動創創新村、青年創意產業、青年交流中心、微型創業輔導與微型創新輔導、幸福創業貸款、協助青年返鄉創業獎助、宜蘭縣地方產業創新研發推動計畫(SBIR)、婚訂產業、發展新興科技產業，持續推廣工廠觀光輔導計畫。
- (二)農漁業建設：推動農業經營專區及有機農業、開創幸福宜蘭農地銀行、成立有機生產專區、規劃「宜蘭縣農特展銷加值物流園區」設置、農地重劃區農水路改善工程、南方澳第三拍賣魚市場及大溪漁港魚市場改建、南澳朝陽漁港內泊地擴建工程、大溪漁港觀光直銷賣場興建工程。
- (三)促進民間參與公共建設：宜蘭縣員山公園溫泉會館BOT案完成用地交付、民間自行規劃參與宜蘭縣礁溪溫泉移轉(OT)案完成簽約、清水地熱發電ROT招商案完成簽約。
- (四)觀光建設：清水地熱博物館周遭景觀整建與復建工程、童玩公園整體開發規劃、冬山河觀光遊憩帶整建、推動太平山森林鐵路復駛、梅花湖風景區整體建設、龍潭湖整建工程、湯圍溝公園周邊環境改善工程、冬山河森林公園整體建設、蘭陽溪口生態魅力園區計畫、全縣自行車網路整體建設，並辦理宜蘭市鐵路高架化舊鐵道空間改善、埤圳空間整備規劃設計及工程(雷公埤、太陽埤)、大蘇澳冷泉理療與健康休閒專區規劃及可行性評估、宜蘭河邊的維管束工程、宜蘭市站前整體活化-幾米廣場、南澳碧候溫泉秘湯型示範區建置、安農溪流域水綠鄉村整合發展計畫及第一期工程。
- (五)發展原鄉產業轉型，四季、南山及大南澳等產業發展規劃及輔導轉型促進原鄉農業永續發展。

#### 二、安心社會

- (一)老人長青：開辦長青食堂70據點、一指通服務、長青學苑、補助65歲以上老人裝置全口假牙、中低收入老人生活津貼、闢駛醫療型市區公車路線等福利措施、辦理樂齡學習中心、並首推動獨居長青友善及安心社福緊急通信環境、辦理高齡友善城市推動，並舉辦不老節活動。

- (二)幼童照護：生育津貼、保母托育補助、安心向學方案、設立公立托嬰中心、完成幼托整合、弱勢家庭兒少緊急生活扶助、幼兒肺炎鏈球菌及流感疫苗接種、推動祖顧孫照顧及育兒安心協助計畫。
- (三)弱勢族群照護：綜合性家庭幸福脫貧方案、急難救助、脫貧方案暑期工讀計畫、推動資產累積創新脫貧方案、失業弱勢家庭就業脫貧計畫、成立4處物資銀行及56處關懷據點、成立宜蘭縣家庭服務中心、第三部門發展中心、安心照護服務方案、身心障礙者輔具資源中心、補貼中低收入戶回收提神飲料空瓶與農藥空瓶。
- (四)醫療照護：協助國立陽明大學附設醫院蘭陽院區提升醫療設備資源及新院區保留醫療使用、建立優質緊急醫療救護體系、弱勢學生口腔照護、設置南山緊急救護站、辦理5癌篩檢計畫(胃癌防治結合現行大腸癌、口腔癌、乳癌、子宮頸癌篩檢)。
- (五)防災體系：成立宜蘭縣災害防救辦公室、首創全國每戶發放防災包及國中小發放防災頭套。

### 三、全人教育

- (一)續辦慈心華德福、人文國中小學公辦民營學校外，增加登山學校及公辦公營實驗學校。
- (二)培育具有歷史感的公民：推動鄉土實查、鄉關行囊鄉土教育、親子共學母語計畫、童年宜蘭計畫、藝術家駐校、幸福閱讀、完成童年宜蘭閱讀卡製發、建置電子書閱讀公共平台、推動國中小共讀(晨讀)。
- (三)全民運動：102年全國中等學校運動會與全國大專校院運動會、成立宜蘭縣運動發展基金會、宜蘭國民運動中心興建計畫、開發鐵人三項運動訓練中心、增建學校體育館及風雨操場。
- (四)環境教育：推動武荖坑風景區、宜蘭縣利澤垃圾資源回收(焚化)廠、臺灣戲劇館、蘭陽博物館及溼地等環境教育設施場所認證。
- (五)促進清華大學與宜蘭大學合作開發宜蘭園區。

### 四、和諧城鄉

- (一)都市計畫完成發布：變更五結(學進地區)都市計畫(第二次通盤檢討)審查中、變更五結都市計畫(第二次通盤檢討)、宜蘭市都市計畫(北津地區)細部計畫、變更宜蘭縣政中心地區細部計畫(第一次通盤檢討)、頭城都市計畫通盤檢討、蘇澳都市計畫(三號道路以北)細部計畫。
- (二)老舊都市更新及舊市街活化：宜蘭市蘭城之星更新開發計畫招商、礁溪聯勤204廠及周邊地區更新計畫及老舊眷村活化、宜蘭市化龍一村更新計畫規劃及老舊眷村活化、完成宜蘭舊城再生暨城鄉風貌再塑計

畫、利澤老街保存及活化行動計畫規劃及工程。

(三)推動第三波宜蘭厝計畫，帶動烏石港整體地景改造、推動綠建築。

(四)交通建設：

- 1、爭取興建北宜直線鐵路及鐵路高架化、宜蘭鐵路立體化建設及周邊土地開發可行性研究、基福公路延伸至本縣大溪、臺2線濱海公路截彎取直、蘇澳港與基隆港海上運輸。
- 2、闢建臺2庚省道延伸線、國道五號通勤往來共乘停車場、頭城外環道路(烏1號)、二結聯絡道(國五~臺9段)工程設計、礁溪宜4線拓寬工程、宜蘭市竹科北向聯絡道(14、14-1號道路新建及拓寬工程)、宜蘭市13號道路拓寬工程、景觀與人本環境改善計畫、宜26縣道路改善、新馬地區第7、12、20號道路新建。
- 3、新增國道客運路線新店—蘇澳、圓山轉運站—蘇澳等4條國道客運路線、國道五號大客車專用道、增購4輛中型巴士及進行12條市區公車行駛路線調整、並廣設候車亭、啟用羅東臨時轉運站及宜蘭轉運站。
- 4、義成橋拓寬及改善工程、五十溪過港橋改建工程、寒華大橋新建工程規劃設計。
- 5、推動宜路平專案計畫。

(五)推動花園城市植栽綠美化、珍貴老樹保育。

(六)提倡尊重生命觀念，提供民眾寵物屍體火化及樹灑葬服務。

### 五、保育環境

- (一)治水防災：完成得子口溪排水系統、新寮溪排水治理第三、四期工程、打那岸排水第二期工程、北富八仙排水第二期治理工程、清水抽水站工程、平行排水路治理工程等易淹水地區治理計畫，以及蘭陽抽水站委託設計規劃、五結抽水站工程用地已取得設計中、大坑橋抽水站工程施作，並賡續辦理污水下水道工程。
- (二)推動環境教育志工培訓、環境教育場域認證。
- (三)禁用生雞糞及除草劑、推動春耕時期撿拾福壽螺、四季、南山地區產業轉型、以及制定宜蘭縣農業用地興建農舍設置二次淨化水循環處理設施自治條例。
- (四)大峽谷坑洞回填。

### 六、多元文化

- (一)國際宜居城市競賽：101年以宜蘭綠色博覽會獲得Project Awards社會經濟組金質獎，102年再度以宜蘭舊城維管束計畫獲得Project



Awards 專案類建築組第一名「金質獎」、鄂王社區獲得 Whole City Awards 城市獎 A 類級「銅質獎」及獲得從所有參賽城市共同評比六大指標之文化藝術與遺產第一名、礁溪鄉獲得 Whole City Awards 城市獎 B 類級「銅質獎」。

- (二)辦理宜蘭綠色博覽會、宜蘭國際童玩藝術節、宜蘭溫泉季、歡樂宜蘭年。
- (三)蘭陽博物館、羅東文化工場營運。
- (四)盧纘祥故宅前池塘古蹟保存、利澤老街入口與街道景觀改善、規劃丸山史前文物館建置計畫、宜蘭美術館建置、搶孤文化園區第一期工程、頭城慶元宮木作修復、新長興樹記及老紅長興修護。
- (五)文化創意產業推動：配合開發中興文化創意園區前置作業，完成本府價購中興紙業公司四結場區部分土地三方協議簽約。
- (六)原鄉文化保存：推動部落人才培訓、推展原住民族語言學習計畫、南澳泰雅文化園區工程施作、規劃泰雅山徑休閒觀光帶連結推動計畫。

以上工作係為建構本縣成為「生態城市」、「創意城市」、「友善城市」之幸福家園，實現「幸福立縣」的願景。

102 年度各項施政，秉持前述目標，參照中央政府施政方針，考量本縣地方建設的需求，並衡酌財政狀況，力求收支平衡，發揮預算管理功能而審慎辦理。

## 貳、總預算執行概況

一、當年度預決算比較：102 年度預算歲入 18,615,586,000 元，歲出 18,615,586,000 元，經依法公布執行，年度中為適應各項業務需要，各項開支非原預算所能容納，經辦理追加減預算，計追加歲入 2,017,596,000 元，追加歲出 2,017,596,000 元，連同本預算計歲入總額 20,633,182,000 元，歲出總額 20,633,182,000 元，執行情形如下：

### (一)當年度歲入預算與決算比較

102 年度預算歲入總額 20,633,182,000 元，執行結果決算數 20,515,583,025 元，佔預算總額 99.43%，較預算數短收 117,598,975 元，決算數中收入實現數 18,896,149,224 元，佔決算數 92.11%，權責發生數 1,619,433,801 元，佔決算數 7.89%。

茲就各類收入分析如下：

- 1. 稅課收入：預算數 7,729,545,000 元，決算數 8,409,159,182 元，佔預算數 108.79%，較預算數超收 679,614,182 元。

- 2. 罰款及賠償收入：預算數 292,277,000 元，決算數 308,194,663 元，佔預算數 105.45%，較預算數超收 15,917,663 元。
- 3. 規費收入：預算數 346,414,000 元，決算數 395,180,673 元，佔預算數 114.08%，較預算數超收 48,766,673 元。
- 4. 財產收入：預算數 604,506,000 元，決算數 608,067,802 元，佔預算數 100.59%，較預算數超收 3,561,802 元。
- 5. 營業盈餘及事業收入：預算數 1,610,873,000 元，決算數 1,031,237,000 元，佔預算數 64.02%，較預算數短收 579,636,000 元。
- 6. 補助及協助收入：預算數 9,685,552,000 元，決算數 9,383,462,762 元，佔預算數 96.88%，較預算數短收 302,089,238 元。
- 7. 捐獻及贈與收入：預算數 0 元，決算數 645,000 元，較預算數超收 645,000 元。
- 8. 自治稅捐收入：預算數 44,325,000 元，決算數 37,334,873 元，佔預算數 84.23%，較預算數短收 6,990,127 元。
- 9. 其他收入：預算數 319,690,000 元，決算數 342,301,070 元，佔預算數 107.07%，較預算數超收 22,611,070 元。

### (二)當年度歲出預算與決算比較

102 年度預算歲出總額 20,633,182,000 元，執行結果決算數 19,779,569,519 元，佔預算總額 95.86%，較預算數減支 853,612,481 元，決算數中支付實現數 18,256,345,522 元，佔決算數 92.30%，應付數 34,791,094 元，佔決算數 0.18%，保留數 1,488,432,803 元，佔決算數 7.52%。

執行情形概述如下：

#### 1. 按支出性質分析：

- (1)經常支出：預算數 15,507,088,000 元，佔預算總額 75.16%。決算數 14,938,277,636 元，佔決算總額 75.52%。
- (2)資本支出：預算數 5,126,094,000 元，佔預算總額 24.84%。決算數 4,841,291,883 元，佔決算總額 24.48%。

#### 2. 按政事別分析：

- (1)一般政務支出：預算數 1,979,372,000 元，佔預算總額 9.59%，執行結果決算數 1,820,725,153 元，佔決算總額

- 9.21%，較預算數減支 158,646,847 元。
- (2) 教育科學文化支出：預算數 6,998,291,000 元，佔預算總額 33.92%，執行結果決算數 6,851,454,355 元，佔決算總額 34.64%，較預算數減支 146,836,645 元。
- (3) 經濟發展支出：預算數 3,803,995,000 元，佔預算總額 18.44%，執行結果決算數 3,671,802,949 元，佔決算總額 18.56%，較預算數減支 132,192,051 元。
- (4) 社會福利支出：預算數 2,232,526,000 元，佔預算總額 10.82%，執行結果決算數 2,137,899,652 元，佔決算總額 10.81%，較預算數減支 94,626,348 元。
- (5) 社區發展及環境保護支出：預算數 912,693,000 元，佔預算總額 4.42%，執行結果決算數 899,139,071 元，佔決算總額 4.55%，較預算數減支 13,553,929 元。
- (6) 退休撫卹支出：預算數 2,090,357,000 元，佔預算總額 10.13%，執行結果決算數 2,051,463,233 元，佔決算總額 10.37%，較預算數減支 38,893,767 元。
- (7) 警政支出：預算數 1,815,665,000 元，佔預算總額 8.80%，執行結果決算數 1,794,750,129 元，佔決算總額 9.07%，較預算數減支 20,914,871 元。
- (8) 債務支出：預算數 312,389,000 元，佔預算總額 1.52%，執行結果決算數 259,994,546 元，佔決算總額 1.31%，較預算數減支 52,394,454 元。
- (9) 協助及補助支出：預算數 14,450,000 元，佔預算總額 0.07%，執行結果決算數 13,274,443 元，佔決算總額 0.07%，較預算數減支 1,175,557 元。
- (10) 其他支出：預算數 473,444,000 元，佔預算總額 2.29%，執行結果決算數 279,065,988 元，佔決算總額 1.41%，較預算數減支 194,378,012 元。

### (三) 當年度餘絀分析

- 102 年度預算歲入總額 20,633,182,000 元，執行結果決算數 20,515,583,025 元，佔預算總額 99.43%，較預算數短收 117,598,975 元。
- 102 年度預算歲出總額 20,633,182,000 元，執行結果決算數 19,779,569,519 元，佔預算總額 95.86%，較預算數減支 853,612,481 元。
- 102 年度歲入決算數 20,515,583,025 元，歲出決算數 19,779,569,519 元，歲入歲出餘絀 736,013,506 元。

## 二、以前年度轉入數概況

### (一) 以前年度轉入數歲入部份執行情形如下：

- 97 年度轉入數 22,724,114 元，減免(註銷)數 12,079,037 元，本年度實現數 10,645,077 元，未結清數 0 元。
- 98 年度轉入數 39,722,571 元，減免(註銷)數 18,247,831 元，本年度實現數 3,222,244 元，未結清數 18,252,496 元，轉入下年度繼續執行。
- 99 年度轉入數 77,787,305 元，減免(註銷)數 660,686 元，本年度實現數 29,159,666 元，未結清數 47,966,953 元，轉入下年度繼續執行。
- 100 年度轉入數 229,414,733 元，減免(註銷)數 27,340,044 元，本年度實現數 110,891,299 元，未結清數 91,183,390 元，轉入下年度繼續執行。
- 101 年度轉入數 1,867,349,548 元，減免(註銷)數 48,422,408 元，本年度實現數 1,738,761,407 元，未結清數 80,165,733 元，轉入下年度繼續執行。

### (二) 以前年度轉入數歲出部份執行情形如下：

- 93 年度轉入數 1,011,250 元，減免(註銷)數 804,383 元，本年度實現數 206,867 元，未結清數 0 元。
- 95 年度轉入數 1,068,000 元，減免(註銷)數 0 元，本年度實現數 1,068,000 元，未結清數 0 元。
- 96 年度轉入數 354,346 元，減免(註銷)數 0 元，本年度實現數 252,346 元，未結清數 102,000 元，轉入下年度繼續執行。
- 97 年度轉入數 22,355,118 元，減免(註銷)數 16,844,776 元，本年度實現數 5,117,818 元，未結清數 392,524 元，轉入下年度繼續執行。
- 98 年度轉入數 54,684,537 元，減免(註銷)數 364,478 元，本年度實現數 35,714,970 元，未結清數 18,605,089 元，轉入下年度繼續執行。
- 99 年度轉入數 41,565,548 元，減免(註銷)數 1,381,962 元，本年度實現數 11,736,182 元，未結清數 28,447,404 元，轉入下年度繼續執行。
- 100 年度轉入數 386,337,646 元，減免(註銷)數 55,457,022 元，本年度實現數 272,363,426 元，未結清數 58,517,198 元，轉入下年度繼續執行。
- 101 年度轉入數 1,071,926,434 元，減免(註銷)數 72,467,059 元，

本年度實現數 808,983,664 元，未結清數 190,475,711 元，轉入下  
年度繼續執行。

參、縣庫收支實況列表如下：

中華民國 102 年度

收入科目	預算數	實收數	說明
本年度預算內收入	20,633,182,000.00	18,751,154,940.00	
稅課收入	7,729,545,000.00	7,995,193,774.00	
工程受益費收入	-	-	
罰款及賠償收入	292,277,000.00	265,233,602.00	
規費收入	346,414,000.00	395,185,705.00	
財產收入	604,506,000.00	608,276,720.00	
營業盈餘及事業收入	1,610,873,000.00	181,237,000.00	
補助及協助收入	9,685,552,000.00	8,909,532,457.00	
捐獻及贈與收入	-	645,000.00	
自治稅捐收入	44,325,000.00	37,334,873.00	
其他收入	319,690,000.00	358,515,809.00	
以前各年度收入	-	1,949,250,381.00	
收回以前年度歲出	-	-	
賒借收入	13,310,961,000.00	12,761,961,000.00	
以前年度賒借收入	-	-	
短期借款	-	-42,720,179.00	
暫收款	-	-382,911,393.00	
保管款	-	8,312.00	
借入款	-	-181,904,116.00	
移用以前年度歲計賸餘	-	-	
本年度收入合計	33,944,143,000.00	32,854,838,945.00	
上年度結存(含定存)	-	-	
總計	33,944,143,000.00	32,854,838,945.00	

支出科目	預算數	實付數	說明
本年度預算內支出	20,633,182,000.00	18,280,014,102.00	
政權行使支出	176,729,000.00	169,520,938.00	
行政支出	337,453,000.00	322,418,789.00	
民政支出	1,242,934,000.00	1,015,123,234.00	
財務支出	222,256,000.00	216,225,230.00	
教育支出	6,480,639,000.00	6,346,712,324.00	
文化支出	517,652,000.00	423,982,873.00	
農業支出	1,448,662,000.00	957,870,168.00	
工業支出	304,044,000.00	189,481,626.00	
交通支出	1,564,687,000.00	1,054,876,051.00	
其他經濟服務支出	486,602,000.00	260,562,088.00	
社會保險支出	117,173,000.00	108,508,172.00	
社會救助支出	891,061,000.00	866,312,027.00	
福利服務支出	845,591,000.00	780,388,436.00	
國民就業支出	37,508,000.00	34,568,691.00	
醫療保健支出	341,193,000.00	332,639,965.00	
社區發展支出	809,980,000.00	797,519,639.00	
環境保護支出	102,713,000.00	97,431,695.00	
退休撫卹給付支出	2,090,357,000.00	2,051,445,233.00	
警政支出	1,815,665,000.00	1,773,774,587.00	
債務付息支出	312,389,000.00	259,994,546.00	
專案補助支出	14,450,000.00	13,274,443.00	
第二預備金	1,466,000.00	-	
其他支出	471,978,000.00	207,383,347.00	
債務還本	13,310,961,000.00	13,310,961,000.00	
以前各年度支出	-	1,119,021,475.00	
墊付款	-	62,321,822.00	
退還以前年度歲入款	-	82,520,546.00	
本年度支出合計	33,944,143,000.00	32,854,838,945.00	
本年度結存	-	-	
總計	33,944,143,000.00	32,854,838,945.00	

肆、資產負債概況

本府及各機關學校截至102年度結束為止，資產總額為5,394,420,857.57元，負債總額為17,646,800,844元，資產負債相抵之餘絀為-12,252,379,986.43元。

茲將資產負債科目餘額列表如下：

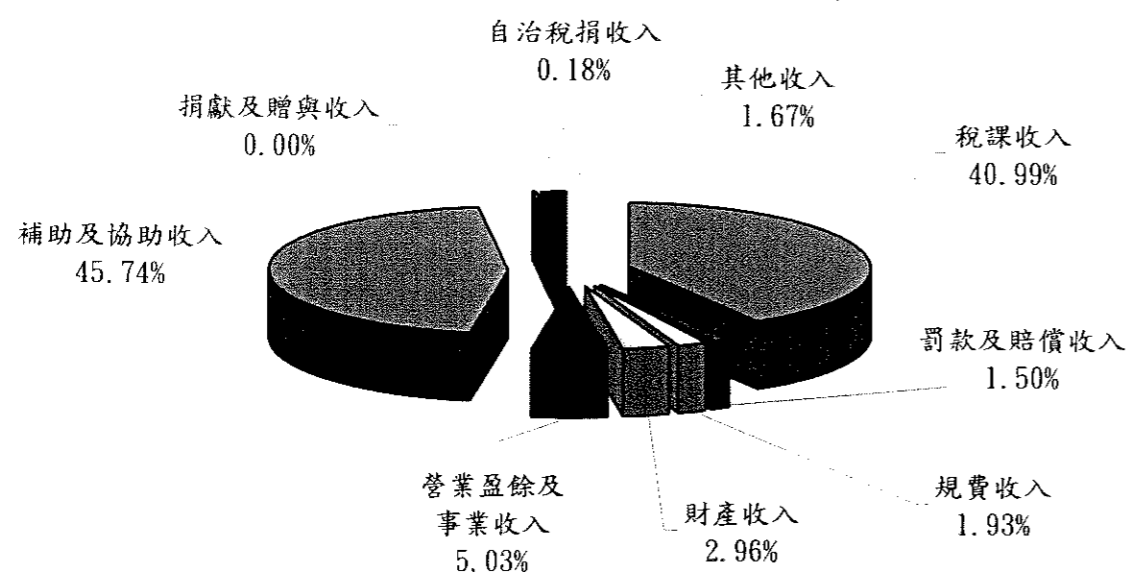
平 衡 表

中華民國102年12月31日

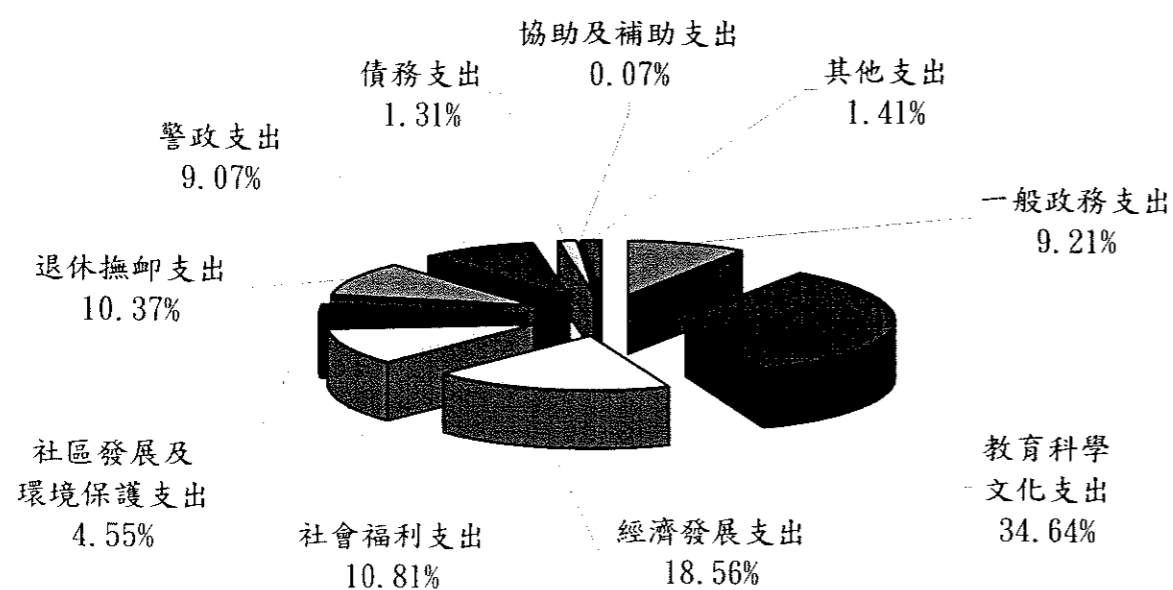
科 目	金 額	科 目	金 額
資 產	5,394,420,857.57	負 債	17,646,800,844.00
縣 庫 結 存	-	短 期 借 款	9,847,629,186.00
各 機 關 結 存	2,895,899,399.57	暫 收 款	529,408,759.00
押 金	5,279,900.00	代 收 款	66,516,447.00
保 管 有 價 證 券	340,527,375.00	保 管 款	1,617,236,840.00
有 價 證 券	-	代 辦 經 費	1,040,204,704.00
應 收 剔 除 經 費	-	借 入 款	2,385,513,610.00
預 付 費 用	295,711,810.00	應 付 保 管 有 價 證 券	340,527,375.00
預 付 薪 津	-	應 付 歲 出 款	42,613,620.00
應 收 歲 入 款	1,857,002,373.00	應 付 歲 出 保 留 款	1,777,150,303.00
應 收 賒 借 收 入	-	應 付 債 款	-
		應 付 借 款	-
		餘 絀	-12,252,379,986.43
		歲 計 餘 絀	187,013,506.00
		累 計 餘 絀	-12,439,393,492.43
合 計	5,394,420,857.57	合 計	5,394,420,857.57



宜蘭縣102年度歲入決算比率圖  
歲入決算總額20,515,583,025元



宜蘭縣102年度歲出決算比率圖  
歲出決算總額19,779,569,519元



伍、其他要點

一、本縣 102 年度總決算，係依據決算法及中央頒「各直轄市及縣(市)政府編製一百零二年度地方總決算應行注意事項」等有關規定辦理，及參照公庫收支報告、審計機關審核通知等審編；另分別按縣營事業基金決算收支編成本縣 102 年度總決算附屬單位決算及綜計表，一併送請審計部台灣省宜蘭縣審計室審核。

二、102 年度向特定用途專戶存款或基金調借金額計 23 億 8,551 萬 3,610 元；另需支付優惠存款差額利息 7 億 6,767 萬 7,659 元。

三、102 年度台電協助金歲入預算數 1,540,000 元，決算數 750,000 元；歲出預算數 1,540,000 元，決算數 750,000 元，茲將執行狀況分述如下：

(一)102 年度歲入預算數 1,540,000 元，實收數 0 元，保留數 750,000 元，註銷數 790,000 元，決算數合計 750,000 元；102 年度歲出預算數 1,540,000 元，實現數 0 元，保留數 750,000 元，註銷數 790,000 元，決算數合計 750,000 元，保留數預計 103 年度繼續執行。

(二)101 年度保留數執行情形：保留數 2,980,000 元，執行數 1,355,185 元，預計 103 年度繼續執行。

(三)102 年度預算編列用途：

(1)冬山鄉公所「冬山超高壓年度輸變電協助金」54 萬元，用於該鄉道路橋樑工程。

(2)三星鄉公所「發電年度協助金」8.23 萬元，用於該鄉婦女生育補助。

(3)南澳鄉公所「發電年度協助金」6.6 萬元，用於該鄉大專學生清寒獎助學金。

(4)大同鄉公所「發電年度協助金」6.17 萬元，用於該鄉樂水村小型零星工程。