

中華民國 112 年度

連江縣總預算

連江縣財政稅務局單位預算

連江縣財政稅務局 編

連江縣財政稅務局

目次

中華民國 112 年度

甲、預算總說明	第 1 頁至第 4 頁
乙、主要表	
1. 歲入來源別預算表	第 5 頁至第 6 頁
2. 歲出機關別預算表	第 7 頁至第 8 頁
丙、附屬表	
1. 歲入項目說明提要與預算明細表	第 9 頁至第 15 頁
2. 歲出計畫說明提要與各項費用明細表	第 16 頁至第 29 頁
3. 各項費用彙計表	第 30 頁至第 33 頁
4. 戶政事務所各項收支彙計表	第 頁至第 頁
5. 衛生所各項收支彙計表	第 頁至第 頁
6. 歲出一級用途別科目分析表	第 34 頁至第 34 頁
7. 資本支出分析表	第 35 頁至第 35 頁
8. 人事費彙計表	第 36 頁至第 36 頁
9. 人事費分析表	第 頁至第 頁
10. 約聘僱人員費用分析表	第 37 頁至第 37 頁
11. 派員出國計畫預算總表	第 頁至第 頁
12. 派員出國計畫預算類別表—考察、訪問	第 頁至第 頁
13. 派員出國計畫預算類別表—開會	第 頁至第 頁
14. 派員出國計畫預算類別表—進修、研究、實習	第 頁至第 頁
15. 派員赴大陸計畫預算類別表	第 頁至第 頁
16. 公務車輛明細表	第 38 頁至第 38 頁
17. 中程資本支出計畫概況表	第 頁至第 頁
18. 歲出按職能及經濟性綜合分類表	第 39 頁至第 40 頁

連江縣財政稅務局

預算總說明

中華民國 112 年度

一、現行法定職掌：

(一)機關主要職掌：

本局隸屬於連江縣政府（以下簡稱本府），掌管本府財務行政、公產、公庫及菸酒管理、促進民間參與公共建設及其他有關財政等事項，並依法辦理連江縣各項稅捐稽徵業務。

(二)內部分層業務：

1. 財務管理科：掌管本府各項歲入項、決算之籌編、審議、執行、督導及縣庫財務調度、債務管理、收入憑證管理及彙編審地方總預算、追加減預算、特別預算暨督導鄉財政、縣庫庫款集中支付案件之收件、審核、預算餘額查對、辦理支付作業及支付帳務之處理等事項。
2. 公有財產科：掌管縣有財產之管理與監督、縣有非公用房地出租出售、督導考核縣府機關學校公產管理、鄉有房地處分設定負擔、撥用國有財產管理、菸酒管理、促進民間參與公共建設等事項。
3. 稅捐稽徵科：掌管各稅之稽徵及單照管理、查緝逃漏稅捐、各項地方之納稅服務、稅務法令宣導、稅務資訊系統分析、設計管理、作業管制、機器操作維護及各稅銷號、劃解退稅、違章漏稅審理、行政救濟、欠稅案件處理及新增地方稅開徵、文書、事務、出納、公文檢核、作業管制、研究發展、法規整檢及其他不屬於各科之事項。
4. 兼任人事室主任：依法辦理人事管理事項。
5. 兼任會計室主任：依法掌理歲計、會計及統計事項。

二、前年度及上年度已過期間計畫實施成果及預算執行情形。

(一)前年度計畫實施成果及決算辦理概況：

1. 歲入部分：110 年度歲入預算數 27,320,000 元，歲入決算數 38,102,930 元，超收 10,782,930 元。
2. 歲出部分：110 年度歲出預算數 31,795,000 元，歲出決算數 25,564,733 元，節餘 6,230,267 元。

(二)上年度已過期間計畫實施及預算執行情形：

1. 歲入部分：111 年度歲入預算數 26,148,000 元，截至 7 月底止實收累計數 25,404,748 元，占預算數 97.16%。
2. 歲出部分：111 年度歲出預算數 33,280,000 元，截至 7 月底止實支累計數 15,733,670 元，占預算數 47.27%。

三、本年度施政重點及預算提要。

(一)本年度計畫重點及預期績效之概述：

1. 歲入部分：依據稅法徵收各項稅捐，以達到預期目標。

連江縣財政稅務局

預算總說明

中華民國 112 年度

2. 歲出部分：

- (1)行政管理：加強管理員工提高工作效率，並支援業務單位完成稽徵項目，減低稽徵成本。
- (2)財務收支管理：審核歲入總預算、會審歲出總預算及各機關學校財務監督、經費會核，各項收入之催收、催繳。
- (3)監督鄉鎮財政：監督鄉鎮（市）財政業務及鄉鎮（市）庫之監督。
- (4)庫款集中支付作業及管理：推行簡化撥款手續，提高支付時效暨加強便民服務。
- (5)稅務稽徵管理：加強檢查工作防止逃漏，控制稅源。
- (6)納稅服務業務：法令宣導溝通徵納雙方意見，辦理轉帳納稅。
- (7)稅務資料電子作業處理：加強本局資訊安全與個資維護，運用地方稅系統完成各稅開徵作業。
- (8)平衡鄉鎮預算：轉撥中央補助平衡鄉鎮預算之一般性補助款。

(二)本年度預算提要及成本估計：

1. 歲入部分：本年度歲入預算數為 25,828,000 元，其中稅課收入 23,300,000 元、罰緩及賠償收入 20,000 元、補助及協助收入 2,508,000 元。
2. 歲出部分：本年度歲出預算數為 33,735,000 元，其中行政管理 20,803,000 元、財務管理 2,015,000 元、公產管理 3,562,000 元、財稅行政 3,543,000 元、建築及設備 212,000 元、債務付息 600,000 元、專案補助 3,000,000 元。

連江縣財政稅務局

預算總說明

中華民國112年度

員額編制表

類別	法定編制員額	本年度預算員額	上年度預算員額	與上年度預算員額比較增減
民意代表	0	0	0	0
職員	13	13	13	0
警員	0	0	0	0
消防人員	0	0	0	0
技工	1	1	1	0
駕駛	0	0	0	0
工友	0	0	0	0

連江縣財政稅務局
歲入來源別預算表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目				本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說明	
款	項	目	節						名稱及編號
				合計	25,828	26,148	38,103	-320	
				經常門合計	25,828	26,148	36,103	-320	
01				01000000000 稅課收入	23,300	23,300	33,826	-	
	002			01111110000 連江縣財政稅務局	23,300	23,300	33,826	-	
		01		01111111100 印花稅	4,000	4,000	4,186	-	
			01	01111111101 印花稅	4,000	4,000	4,186	-	縣庫100% 4,000千元
		02		01111111200 使用牌照稅	9,000	9,000	13,922	-	
			01	01111111201 使用牌照稅	9,000	9,000	13,922	-	縣庫100% 9,000千元
		03		01111111300 土地稅	7,300	7,300	11,513	-	
			01	01111111301 地價稅	2,500	2,500	3,841	-	編5,000,000元(縣50%鄉30%縣統籌20%) 2,500千元
			02	01111111302 土地增值稅	4,800	4,800	7,672	-	編6,000,000元(縣80%中央20%) 4,800千元
		04		01111111400 房屋稅	3,000	3,000	4,205	-	
			01	01111111401 房屋稅	3,000	3,000	4,205	-	編7,500,000元(縣40%鄉40%縣統籌20%) 3,000千元
02				04000000000 罰款及賠償收入	20	20	277	-	
	009			04111110000 連江縣財政稅務局	20	20	277	-	
		01		04111110100 罰金罰鍰及怠金	20	20	277	-	
			01	04111110101 罰金罰鍰	-	-	18	-	
			02	04111110102 怠金	20	20	259	-	各稅之過怠金 20千元
06				09000000000 補助及協助收入	2,508	2,828	2,000	-320	
	006			09111110000 連江縣財政稅務局	2,508	2,828	2,000	-320	
		01		09111110100	2,508	2,828	2,000	-320	

連江縣財政稅務局
歲入來源別預算表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目				本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說明	
款	項	目	節						名稱及編號
				上級政府補助收入					
			01	09111110102 計畫型補助收入	2,508	2,828	2,000	-320	財政部111年04月28日台財庫字第11103668371號函 112年度菸品健康福利捐供私劣菸品查緝經費中央 2,508千元 2,508千元
				資本門合計	-	-	2,000	-	
01				07000000000 財產收入	-	-	2,000	-	
	002			07111110000 連江縣財政稅務局	-	-	2,000	-	
		01		07111110200 財產售價	-	-	2,000	-	
			01	07111110201 土地售價	-	-	1,773	-	
			02	07111110202 土地以外不動 產售價	-	-	227	-	

連江縣財政稅務局
歲出機關別預算表

經資門併計

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目				本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說 明	
款	項	目	節						名稱及編號
08				0011000000 財政稅務局主管	33,735	33,280	25,565	455	
	001			0011111000 連江縣財政稅務局	33,735	33,280	25,565	455	
		01		40111110100 一般行政	20,803	20,437	15,759	366	
			01	40111110101 行政管理	20,803	20,437	15,759	366	一、本科目包括行政管理 二、本年度預算數包括： 人事費20,453千元 業務費344千元 獎補助費6千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 366千元 增列 人事費366千元
		02		40111112200 財政及公產業務	5,577	5,067	4,118	510	
			01	40111112201 財務管理	2,015	1,914	1,792	101	一、本科目包括財務管理 二、本年度預算數包括： 人事費1,631千元 業務費384千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 101千元 增列 人事費101千元
			02	40111112202 公產管理	3,562	3,153	2,326	409	一、本科目包括公產管理 二、本年度預算數包括： 業務費3,562千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 409千元 增列 業務費409千元
		03		40111112300 稅捐稽徵業務	3,543	3,218	2,563	325	
			01	40111112301 財稅行政	3,543	3,218	2,563	325	一、本科目包括財稅行政 二、本年度預算數包括： 業務費3,543千元 三、本年度預算數與上年度比較： 增加 325千元 增列 業務費325千元
		04		40111119000 一般建築及設備	212	958	125	-746	
			01	40111119003 建築及設備	212	958	125	-746	一、本科目包括建築及設備 二、本年度預算數包括： 設備及投資212千元 三、本年度預算數與上年度比較： 減少 746千元 減列 設備及投資746千元

連江縣財政稅務局
歲出機關別預算表

經資門併計

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目				本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	本年度與 上年度比較	說 明
款	項	目	節					
		05		8111114800 債務付息	600	600	-	
			01	8111114801 債務付息	600	600	-	一、本科目包括債務付息 二、本年度預算數包括： 債務費600千元
		06		8611114900 專案補助	3,000	3,000	3,000	
			01	8611114902 補助鄉鎮市基本建設及設施計畫	3,000	3,000	3,000	一、本科目包括補助鄉鎮市基本建設及設施計畫 二、本年度預算數包括： 獎補助費3,000千元

連江縣財政稅務局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國112年度

單位：新臺幣元

印花稅 — 印花稅	來源別子目及 細目與編號	01111111101 印花稅-印花稅	承辦單位	連江縣財政稅務局	預算金額	4,000千元
歲入 項目 說明	<p>一、項目內容：徵收印花稅。</p> <p>二、法令依據：依據印花稅法辦理。</p>					
	科目名稱及編號	單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
	合計				4,000,000	
	01111111101 印花稅	年	1	4,000,000	4,000,000	縣庫100%

印花稅
—
印花稅

連江縣財政稅務局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國112年度

單位：新臺幣元

使用 牌照 稅 — 使用 牌照 稅	來源別子目及 細目與編號	0111111201 使用牌照稅-使用牌照稅	承辦單位	連江縣財政稅務局	預算金額	9,000千元	使用 牌照 稅 — 使用 牌照 稅
歲 入 項 目 說 明	<p>一、項目內容：徵收使用牌照稅。</p> <p>二、法令依據：依據使用牌照稅法辦理。</p>						
科目名稱及編號		單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據	
合計					9,000,000		
0111111201 使用牌照稅		年	1	9,000,000	9,000,000	縣庫100%	

連江縣財政稅務局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國112年度

單位：新臺幣元

土地稅—地價稅

土地稅—地價稅

來源別子目及細目與編號	01111111301 土地稅-地價稅	承辦單位	連江縣財政稅務局	預算金額	2,500千元
歲入項目說明	<p>一、項目內容：徵收地價稅。</p> <p>二、法令依據：依據土地稅法辦理。</p>				
科目名稱及編號	單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計				2,500,000	
01111111301 地價稅	年	1	2,500,000	2,500,000	編5,000,000元(縣50%鄉30%縣統籌20%)

連江縣財政稅務局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國112年度

單位：新臺幣元

土地稅 — 土地 增值稅	來源別子目及 細目與編號	01111111302 土地稅-土地增值稅	承辦單位	連江縣財政稅務局	預算金額	4,800千元	土地稅 — 土地 增值稅
歲入 項目 說明	<p>一、項目內容：徵收土地增值稅。</p> <p>二、法令依據：依據土地稅法辦理。</p>						土地稅 — 土地 增值稅
	科目名稱及編號	單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據	
	合計				4,800,000		
	01111111302 土地增值稅	年	1	4,800,000	4,800,000	編6,000,000元(縣80%中央 20%)	

連江縣財政稅務局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國112年度

單位：新臺幣元

房屋稅
—
房屋稅

房屋稅
—
房屋稅

來源別子目及 細目與編號	01111111401 房屋稅-房屋稅	承辦單位	連江縣財政稅務局	預算金額	3,000千元
歲入項目說明	一、項目內容：徵收房屋稅。				
	二、法令依據：依據房屋稅條例辦理。				
科目名稱及編號	單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計				3,000,000	
01111111401 房屋稅	年	1	3,000,000	3,000,000	編7,500,000元(縣40%鄉40%縣統籌20%)

連江縣財政稅務局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國112年度

單位：新臺幣元

罰金罰鍰及息金—息金

來源別子目及 細目與編號	04111110102 罰金罰鍰及息金-息金	承辦單位	連江縣財政稅務局	預算金額	20千元
歲入項目說明	一、項目內容：徵收過息金。 二、法令依據：依據各稅法辦理。				
科目名稱及編號	單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計				20,000	
04111110102 息金	年	1	20,000	20,000	各稅之過息金

罰金罰鍰及息金—息金

連江縣財政稅務局

歲入項目說明提要與預算明細表

經常門

中華民國112年度

單位：新臺幣元

上級政府補助收入—計畫型補助收入

上級政府補助收入—計畫型補助收入

來源別子目及細目與編號	09111110102 上級政府補助收入-計畫型補助收入	承辦單位	連江縣財政稅務局	預算金額	2,508千元
歲入項目說明	<p>一、項目內容： 財政部專案補助收入。</p> <p>二、法令依據： 依據中央對直轄市及縣(市)政府補助辦法第18條規定辦理。</p>				
科目名稱及編號	單位	數量	單價	預算數	說明及收入依據
合計				2,508,000	
09111110102 計畫型補助收入	年	1	2,508,000	2,508,000	財政部111年04月28日台財庫字第11103668371號函112年度菸品健康福利捐供私劣菸品查緝經費中央2,508千元

連江縣財政稅務局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

一般行政 — 行政管理	業務計畫及工作計畫 名稱與編號	40111110101 一般行政-行政管理	承辦 單位	連江縣財政稅務局	預算 金額	20,803千元	一般行政 — 行政管理
	歲出計畫說明	<p>一、計畫內容： 辦理一般行政業務及核發員工薪資等。</p> <p>二、預期成果： 按月辦理，並分配預算確實執行。</p>					
用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說明	
合計					20,803,000	縣庫負擔20,803,000元	
1000 人事費					20,453,000	縣庫負擔20,453,000元	
1015 法定編制人員待遇					13,394,000		
		年	1	13,394,000	13,394,000	職員13人薪俸	
1025 技工及工友待遇					616,000		
		年	1	616,000	616,000	技工薪資	
1030 獎金					2,920,000		
		年	1	1,546,000	1,546,000	員工考績獎金	
		年	1	1,374,000	1,374,000	員工年終工作獎金	
1035 其他給與					224,000		
		年	1	224,000	224,000	休假補助費16,000元*14人	
1040 加班值班費					845,000		
		年	1	201,000	201,000	員工超時加班費每小時300元*4小時*12月*14人	
		年	1	608,000	608,000	員工不休假加班費	
		年	1	36,000	36,000	員工值班費 1.平日300元*77天=23,100元	

連江縣財政稅務局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說 明		
一般行政 — 行政管理	1050 退休離職儲金	年	1	1,041,000	1,041,000	2.假日500元*22天=11,000元 3.特殊節日1,000元*2天=2,000元 職員退撫基金提撥數	
	1055 保險	年	1	1,076,000	1,076,000	健保補助費(含補充保費)	
		年	1	291,000	291,000	公保補助費	
		年	1	46,000	46,000	勞保補助費	
		2000 業務費			344,000	344,000	縣庫負擔344,000元
	2003 教育訓練費	年	1	68,000	68,000	68,000	稅務資訊作業訓練費及學分補助費等
		2030 兼職費	人 × 月	1 × 12	3,500	42,000	42,000
	人 × 月		1 × 12	3,500	42,000	42,000	會計兼職費
	2093 特別費	月	12	16,000	192,000	192,000	機關首長特別費
		4000 獎補助費			6,000	6,000	縣庫負擔6,000元
4085 獎勵及慰問	年	1	6,000	6,000	6,000	退休工友三節慰問金	

一般行政
—
行政管理

連江縣財政稅務局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

財政及公產業務—財務管理	業務計畫及工作計畫 名稱與編號	4011112201 財政及公產業務-財務管理	承辦 單位	連江縣財政稅務局	預算 金額	2,015千元	財政及公產業務—財務管理
歲出計畫說明	<p>一、計畫內容： 辦理財務管理，嚴格執行預算，貫徹集中支付作業，提升工作效率，以維財政正常運作。</p> <p>二、預期成果： 健全財務管理。</p>						
用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說 明		
合計				2,015,000	縣庫負擔2,015,000元		
1000 人事費				1,631,000	縣庫負擔1,631,000元		
1020 約聘僱人員待遇	年	1	1,107,000	1,107,000	約僱人員薪津46,088元*12月*2人		
1030 獎金	年	1	139,000	139,000	約僱人員年終工作獎金69,132元*2人		
1035 其他給與	年	1	32,000	32,000	約僱人員休假補助費16,000元*2人		
1040 加班值班費	年	1	22,000	22,000	加班費186元*5小時*12月*2人		
	年	1	78,000	78,000	不休假加班費39,000元*2人		
1050 退休離職儲金	年	1	55,000	55,000	約僱人員離職儲金2,292元*12月*2人		

連江縣財政稅務局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說 明
1055 保險	年	1	107,000	198,000	1.約僱人員健保補助費2,362元*12月*2人=56,688元 2.約僱人員2代健保補充保費25,000元*2人=50,000元
	年	1	91,000	91,000	
2000 業務費				384,000	縣庫負擔384,000元
2009 通訊費	月	12	5,000	60,000	電話費、匯費、郵資等
2024 稅捐及規費	年	1	1,000	1,000	公務機車燃料使用費(詳車輛明細表)
2027 保險費	年	1	1,000	11,000	公務機車保險費(詳車輛明細表)
	年	1	10,000	10,000	辦理集中支付相關人員誠信保險費2,000元*5人
2051 物品	年	1	36,000	56,000	文具書刊、辦公用品等消耗品3,000元*12月
	年	1	10,000	10,000	油料費(詳車輛明細表)
	年	1	10,000	10,000	辦公室用非消耗物品等
2054 一般事務費	年	1	165,000	165,000	1.財務管理業務相關聯繫會議暨教育訓練費等6,000元*12月=72,000元 2.集中支付業務相關連繫會議暨教育訓練費等5,000元*12月=60,000元 3.各項規費收據等印製費33,000元
2066 車輛及辦公器具養護費	年	1	4,000	4,000	1.公務機車養護費1,700元(詳車輛明細表) 2.辦公器具養護費1,048元*2人=2,096元

財政及公產業務—財務管理

財政及公產業務—財務管理

連江縣財政稅務局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說 明
2072 國內旅費	次	14	6,000	84,000	參加財政會議、受訓、講習等 差旅費
2081 運費	年	1	3,000	3,000	印製各項規費收據等運費

財政及公產業務—財務管理

財政及公產業務—財務管理

連江縣財政稅務局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

財政及公產業務—公產管理

業務計畫及工作計畫名稱與編號	40111112202 財政及公產業務-公產管理	承辦單位	連江縣財政稅務局	預算金額	3,562千元
----------------	-----------------------------	------	----------	------	---------

財政及公產業務—公產管理

歲出計畫說明	<p>一、計畫內容： 加強公產管理，督導菸酒業務查禁私偽菸酒，繳納縣有非公用房地負擔之地價稅、房屋稅等。</p> <p>二、預期成果： 維護公產及縣民健康。</p>
--------	--

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
合計				3,562,000	縣庫負擔1,215,000元，收支併列2,347,000元(中央補助2,347,000元)
2000 業務費				3,562,000	縣庫負擔1,215,000元，收支併列2,347,000元(中央補助2,347,000元)
2006 水電費	年	1	50,000	50,000	公務用電費 (財政部收支對列-菸品健康福利捐)
2009 通訊費	年	1	50,000	50,000	菸酒查緝通訊費 (財政部補助收支對列-菸品健康福利捐40,000，縣自籌款10,000)
2018 資訊服務費	年	1	10,000	10,000	電話費、匯費、郵資等
2024 稅捐及規費	年	1	200,000	200,000	公有財產管理系統維護經費
				249,000	
	年	1	200,000	200,000	縣有非公用房地應納地價稅、房屋稅

連江縣財政稅務局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
2027 保險費	年	1	43,000	43,000	1.申請建物權狀、測量、鑑定等4,000元*5筆=20,000元 2.登記證照及公證費23,000元
	年	1	6,000	6,000	1.公務機車燃料使用費315元*5台=1,575元(詳車輛明細表) 2.公務汽車燃料使用費4,326元*1台=4,326元(詳車輛明細表) (財政部收支對列-菸品健康福利捐)
	年	1	7,000	7,000	公務車第三責任險(詳車輛明細表) (財政部收支對列-菸品健康福利捐)
2033 臨時人員酬金	年	1	798,000	798,000	1.約用人員酬金46,088元*13.5月=622,188元(含年終獎金1.5個月) 2.公付勞保費3,776元*12月=45,312元 3.公付健保費2,362元*12月=28,344元 4.二代健保補充費1,405元 5.雇主提繳勞工退休金2,892元*12月=34,704元 6.休假補助費16,000元 7.加班費50,000元 (財政部收支對列-菸品健康福利捐)
2036 按日按件計資酬金	次	2	2,500	5,000	促參推動協調委員會專家學者出席費
2039 委辦費	年	1	600,000	600,000	各鄉代管防空洞、房屋拆除費
2051 物品	年	1	212,000	212,000	業務所需辦公用品之消耗品及非消耗品(財政部收支對列-菸品健康福利捐)
	年	1	15,000	15,000	車輛油料費(詳車輛明細表) (財政部收支對列-菸品健康福利捐)

財政及公產業務—公產管理

財政及公產業務—公產管理

連江縣財政稅務局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
2054 一般事務費	年	1	30,000	30,000	財產管理人員訓練相關費用 300元*100人次
	年	1	957,000	957,000	1.辦理查緝菸品所需各項雜支 及業務聯繫費用等300,000元 2.辦理私劣菸品銷毀所需費用 150,000元 3.辦理私劣菸品檢驗所需費用 57,000元 4.辦理宣導活動、宣導品及有 線電視台託播等相關費用 450,000元 (財政部收支對列-菸品健康福 利捐)
	年	1	3,000	3,000	辦理促參推動協調委員會所需 各項雜支及會議聯繫費用
2066 車輛及辦公器具養護費	年	1	112,000	112,000	1.查緝菸品車輛養護費8,500元 *1台=8,500元 2.機車養護費1,700元*5台=8, 500元 (詳車輛明細表) 3.印表機、影印機、辦公設備 養護費95,000元 (財政部收支對列-菸品健康福 利捐)
	年	1	112,000	112,000	1.查緝菸品車輛養護費8,500元 *1台=8,500元 2.機車養護費1,700元*5台=8, 500元 (詳車輛明細表) 3.印表機、影印機、辦公設備 養護費95,000元 (財政部收支對列-菸品健康福 利捐)
2069 設施及機械設備養護費	年	1	50,000	50,000	電梯設施及機器設備等維護費 (財政部收支對列-菸品健康捐)
2072 國內旅費	人次	2	6,000	12,000	辦理促參推動協調委員會出席 專家學者差旅費6,000元*2次 =12,000元
	人次	17	6,000	102,000	參加公產相關會議、講習、訓 練等差旅費6,000元*17人次 =102,000元
	年	1	100,000	100,000	1.辦理四鄉五島菸品查緝公差 旅費40,000元 2.辦理菸品查緝或台澎金馬地 區出差觀摩等旅費6,000元*10 人次=60,000元 (財政部收支對列-菸品健康福 利捐)

財政及公產業務—公產管理

財政及公產業務—公產管理

連江縣財政稅務局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

稅捐稽徵業務—財稅行政	業務計畫及工作計畫 名稱與編號	4011112301 稅捐稽徵業務-財稅行政	承辦 單位	連江縣財政稅務局	預算 金額	3,543千元	稅捐稽徵業務—財稅行政
	歲出計畫說明	<p>一、計畫內容： 配合稅捐管理及業務需要。</p> <p>二、預期成果： 按月辦理，並依分配預算確實執行。</p>					
	用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	
	合計				3,543,000	縣庫負擔3,543,000元	
	2000 業務費				3,543,000	縣庫負擔3,543,000元	
	2006 水電費				315,000		
		年	1	30,000	30,000	整棟大樓水費2,500*12月	
		年	1	285,000	285,000	辦公室、地下室及電梯用電 23,750元*12月	
	2009 通訊費				613,000		
		月	12	4,000	48,000	網路專線數據費	
		年	1	179,000	179,000	稅務平台線路數據費14,853元 *12月	
		年	1	182,000	182,000	監理所連線數據費15,179元 *12月	
		月	12	7,000	84,000	電話費	
		月	12	10,000	120,000	各類稅單寄送及文書處理郵資	
	2018 資訊服務費				426,000		
		年	1	350,000	350,000	稅務資訊作業系統軟體設備維 護費	

連江縣財政稅務局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明
2024 稅捐及規費	年	1	12,000	12,000	不動產移轉網實整合服務及使用牌照稅收回自徵系統資訊服務分攤費
	年	1	40,000	40,000	不斷電系統中央處理機維護
	套	30	800	24,000	更新授權防毒軟體維護費
2027 保險費	年	1	1,000	1,000	公務車燃料費及檢驗費(詳車輛明細表)
	年	1	1,000	1,000	機車第三責任險(詳車輛明細表)
2033 臨時人員酬金	年	1	40,000	40,000	聯合辦公大樓火險
	年	1	542,000	542,000	臨時清潔廚工1名 1.薪資33,748元*12月=404,976元 2.健保1,706元*12月=20,472元及補充保費7,000元 3.勞保2,861元*12月=34,332元 4.勞退準備金2,088元*12月=25,056元 5.年終獎金33,748*1.5月=50,622元
	年	1	261,000	261,000	電作臨時登錄銷號人員1名: 1.薪資168元*8小時*12天*12月=193,536元 2.健保1,238元*12月=14,856元及補充保費3,300元 3.勞保1,346元*12月=16,152元 4.勞退準備金990元*12月=11,880元 5.年終獎金1,344元*31天*4/12*1.5月=20,832元
	年	1	325,000	325,000	約用人員1名 1.薪資38,324元*7月=268,268元 2.健保1,965元*7月=13,755元及補充保費3,100元 3.勞保3,228元*7月=22,596元 4.勞退準備金2,406元*7月=16,842元
2039 委辦費	次	4	15,000	60,000	聯合辦公大樓除草清潔委外辦

稅捐稽徵業務—財稅行政

稅捐稽徵業務—財稅行政

連江縣財政稅務局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說 明
2051 物品	年	1	85,000	85,000	理 1.影印機及電腦等耗材20,000元 2.各項文具用品、紙張等40,000元 3.法令書刊及雜誌等25,000元
	年	1	9,000	9,000	公務機車油料費(詳車輛明細表)
	年	1	45,000	45,000	各項非消耗品等購置
2054 一般事務費	年	1	361,000	361,000	1.印刷稅單、文書表冊等80,000元 2.稅務節相關活動等5,000元 3.各稅開徵公告費80,000元 4.會議、稅款代收及一般事務雜支費等144,000元 5.文康活動費16人*2,000元=32,000元(含自強活動、慶生、健行、競賽等) 6.消防安檢20,000元*1次=20,000元。
2063 房屋建築養護費	年	1	64,000	64,000	一般辦公室修繕費(1,650平方公尺)
2066 車輛及辦公器具養護費	年	1	16,000	16,000	1.辦公器具養護1,048元*13人=13,624元 2.車輛養護費1,700元(詳車輛明細表)
2069 設施及機械設備養護費	年	1	259,000	259,000	1.電梯定期保養9,800元*6次=58,800元 2.電梯不定期維修費100,000元 3.電動門、發電機、冷氣機、廚房及廁所設備等維修費100,000元
2072 國內旅費	人次	20	6,000	120,000	公差及受訓旅費

稅捐稽徵業務—財稅行政

稅捐稽徵業務—財稅行政

連江縣財政稅務局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

一般建築及設備—建築及設備

一般建築及設備—建築及設備

業務計畫及工作計畫 名稱與編號	40111119003 一般建築及設備-建築及設備	承辦 單位	連江縣財政稅務局	預算 金額	212千元
--------------------	------------------------------	----------	----------	----------	-------

歲出計畫說明	一、計畫內容： 汰舊換新業務所需各項設備等。
	二、預期成果： 依計畫執行，提升行政效率。

用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說 明
合計				212,000	縣庫負擔51,000元，收支併列161,000元(中央補助161,000元)
3000 設備及投資				212,000	縣庫負擔51,000元，收支併列161,000元(中央補助161,000元)
3025 運輸設備費	輛	1	83,000	83,000	汰換公務機車輛1台(菸酒查緝)(財政部補助收支對列-菸品健康福利捐)
3030 資訊軟硬體設備費	台	1	30,000	30,000	個人電腦(含螢幕)1台30,000元
3035 雜項設備費	年	1	99,000	99,000	汰換冷氣機2台(菸酒查緝)(財政部補助收支對列-菸品健康福利捐78,000元，縣自籌20,500元)

連江縣財政稅務局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

債務付息—債務付息	業務計畫及工作計畫 名稱與編號	81111114801 債務付息-債務付息	承辦 單位	連江縣財政稅務局	預算 金額	600千元	債務付息—債務付息
	歲出計畫 說明	<p>一、計畫內容： 縣庫融資應付利息。</p> <p>二、預期成果： 依計畫辦理。</p>					
用途別科目		單位	數量	單價	預算數	說 明	
合計					600,000	縣庫負擔600,000元	
5000 債務費					600,000	縣庫負擔600,000元	
5005 債務利息		年	1	600,000	600,000	縣庫向公庫透支及融資應付利息	

連江縣財政稅務局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

專案補助—補助鄉鎮市基本建設及設施計畫	業務計畫及工作計畫 名稱與編號	86111114902 專案補助-補助鄉鎮市基本建設及 設施計畫	承辦 單位	連江縣財政稅務局	預算 金額	3,000千元	專案補助—補助鄉鎮市基本建設及設施計畫
	歲出計畫說明	<p>一、計畫內容：中央一般性與專案補助基本設施補助經費。</p> <p>二、預期成果：改善各鄉基本設施。</p>					
	用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說 明	
	合計				3,000,000	縣庫負擔3,000,000元	
	4000 獎補助費				3,000,000	縣庫負擔3,000,000元	
	4020 地方政府對下級政府之 補助	年	1	3,000,000	3,000,000	補助貧瘠鄉鎮市經費 北竿鄉公所2,000,000元 彈性增撥數1,000,000元 (行政院基本設施經費補助指 定項目)	

連江縣財政稅務局

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

工作計畫名稱及編號	40111110101 行政管理	40111112201 財務管理	40111112202 公產管理	40111112301 財稅行政	40111119003 建築及設備	81111114801 債務付息
第一、二級用途別 科目名稱及編號						
合 計	20,803	2,015	3,562	3,543	212	600
100000人事費	20,453	1,631				
101500法定編制人員待遇	13,394					
102000約聘僱人員待遇		1,107				
102500技工及工友待遇	616					
103000獎金	2,920	139				
103500其他給與	224	32				
104000加班值班費	845	100				
105000退休離職儲金	1,041	55				
105500保險	1,413	198				
200000業務費	344	384	3,562	3,543		
200300教育訓練費	68					
200600水電費			50	315		
200900通訊費		60	60	613		
201800資訊服務費			200	426		
202400稅捐及規費		1	249	1		
202700保險費		11	7	41		
203000兼職費	84					
203300臨時人員酬金			798	1,128		
203600按日按件計資酬金			5			
203900委辦費			600	60		
205100物品		56	227	139		
205400一般事務費		165	990	361		
206300房屋建築養護費				64		
206600車輛及辦公器具養護費		4	112	16		
206900設施及機械設備養護費			50	259		
207200國內旅費		84	214	120		
208100運費		3				
209300特別費	192					
300000設備及投資					212	
302500運輸設備費					83	

連江縣財政稅務局
各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

工作計畫名稱及編號 第一、二級用途別 科目名稱及編號	40111110101 行政管理	40111112201 財務管理	40111112202 公產管理	40111112301 財稅行政	40111119003 建築及設備	81111114801 債務付息
303000資訊軟硬體設備費					30	
303500雜項設備費					99	
400000獎補助費	6					
402000地方政府對下級政府之補助						
408500獎勵及慰問	6					
500000債務費						600
500500債務利息						600

連江縣財政稅務局
各項費用彙計表(續)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

工作計畫名稱及編號	86111114902 補助鄉鎮市基 本建設及設施 計畫	合 計				
第一、二級用途別 科目名稱及編號						
合 計	3,000	33,735				
100000人事費		22,084				
101500法定編制人員待遇		13,394				
102000約聘僱人員待遇		1,107				
102500技工及工友待遇		616				
103000獎金		3,059				
103500其他給與		256				
104000加班值班費		945				
105000退休離職儲金		1,096				
105500保險		1,611				
200000業務費		7,833				
200300教育訓練費		68				
200600水電費		365				
200900通訊費		733				
201800資訊服務費		626				
202400稅捐及規費		251				
202700保險費		59				
203000兼職費		84				
203300臨時人員酬金		1,926				
203600按日按件計資酬金		5				
203900委辦費		660				
205100物品		422				
205400一般事務費		1,516				
206300房屋建築養護費		64				
206600車輛及辦公器具養護費		132				
206900設施及機械設備養護費		309				
207200國內旅費		418				
208100運費		3				
209300特別費		192				
300000設備及投資		212				
302500運輸設備費		83				

連江縣財政稅務局
各項費用彙計表(續)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

工作計畫名稱及編號	86111114902 補助鄉鎮市基 本建設及設施 計畫	合 計				
第一、二級用途別 科目名稱及編號						
303000資訊軟硬體設備費		30				
303500雜項設備費		99				
400000獎補助費	3,000	3,006				
402000地方政府對下級政府之補助	3,000	3,000				
408500獎勵及慰問		6				
500000債務費		600				
500500債務利息		600				

連江縣財政稅務局

歲出一級用途別科目分析表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

名稱及編號	合計	經常支出						資本支出					
		人事費	業務費	獎補助費	債務費	預備金	小計	人事費	業務費	設備及投資	獎補助費	預備金	小計
合計	33,735	22,084	7,833	6	600		30,523			212	3,000		3,212
4011110000 財務支出	30,135	22,084	7,833	6			29,923			212			212
4011110100 一般行政	20,803	20,453	344	6			20,803						
4011110101 行政管理	20,803	20,453	344	6			20,803						
4011112200 財政及公產業務	5,577	1,631	3,946				5,577						
4011112201 財務管理	2,015	1,631	384				2,015						
4011112202 公產管理	3,562		3,562				3,562						
4011112300 稅捐稽徵業務	3,543		3,543				3,543						
4011112301 財稅行政	3,543		3,543				3,543						
4011119000 一般建築及設備	212									212			212
4011119003 建築及設備	212									212			212
8111110000 債務付息支出	600				600		600						
8111114800 債務付息	600				600		600						
8111114801 債務付息	600				600		600						
8611110000 專案補助支出	3,000										3,000		3,000
8611114900 專案補助	3,000										3,000		3,000
8611114902 補助鄉鎮市基本 建設及設施計畫	3,000										3,000		3,000

連江縣財政稅務局
資本支出分析表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

名稱及編號	合計	設備及投資								其他資本支出	
		土地	房屋建築及設備	公共建設及設施	機械設備	運輸設備	資訊軟體設備	雜項設備	權利		投資
合計	3,212					83	30	99			3,000
40111119000 一般建築及設備	212					83	30	99			
40111119003 建築及設備	212					83	30	99			
86111114900 專案補助	3,000										3,000
86111114902 補助鄉鎮市基本建設及設施計畫	3,000										3,000

連江縣財政稅務局

人 事 費 彙 計 表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

類別	預算員額	全年度人事費											備註	
		民意代表待遇	政務人員待遇	法定編制人員待遇	約聘僱人員待遇	技工及工友待遇	獎金	其他給與	加班值班費	退休退職給付	退休離職儲金	保險		合計
合計	16			13,394,000	1,107,000	616,000	3,059,000	256,000	945,000		1,096,000	1,611,000	22,084,000	
正式員額	13			13,394,000			2,763,000	208,000	568,000		1,041,000	1,307,000	19,281,000	
職員	13			13,394,000			2,763,000	208,000	568,000		1,041,000	1,307,000	19,281,000	
約聘僱人員	2				1,107,000		139,000	32,000	78,000		55,000	198,000	1,609,000	
技工	1					616,000	157,000	16,000	40,000			106,000	935,000	
其他人事費									259,000				259,000	

連江縣財政稅務局

約聘僱人員費用分析表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目				約聘人員 (人*月)	約僱人員 (人*月)	全年度預算數	說 明
款	項	目	節				
						1,609,000	包括約聘僱人員待遇1,107,000元、年終工作獎金139,000元、未休假加班費78,000元、保險費198,000元、離職儲金55,000元及休假補助32,000元。
08						1,609,000	
	001					1,609,000	
		02				1,609,000	
			01			1,609,000	
						1,609,000	2員(連江縣政府111年6月8日府人組字第1110023357A號函)。

連江縣財政稅務局

公務車輛明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

業務計畫 及工作計 畫名稱	車輛 數	車輛 種類	乘客 人數 (不含 司機)	購置 年月	汽缸總 排氣量 (立方 公分)	牌照稅 (全年)	燃料使 用費 (全年)	油料費(全年)			養 護 費	車輛 保 險 費	車輛 檢 驗 費	備註
								數量 (公升)	單價 (元)	金額				
財政及公產業 務 財務管理		現有車輛					315			9,360	1,700	711		
	1	機車		09808	124		315	312	30.0	9,360	1,700	711	車號：3JW-303	
財政及公產業 務 公產管理							1,575			10,290	8,500	3,555		
	1	機車		09610	125		315	33	30.0	990	1,700	711	車號:3JW-127	
	1	機車		09610	125		315	32	30.0	960	1,700	711	車號:3JW-128(預 計112年11月購置 汰換)	
	1	機車		10102	125		315	32	30.0	960	1,700	711	車號:030-JXV	
	1	機車		10104	125		315	184	30.0	5,520	1,700	711	車號:033-JXV	
	1	機車		10201	125		315	62	30.0	1,860	1,700	711	車號:AAP-2808	
稅捐稽徵業務 財稅行政							315			9,360	1,700	711		
	1	機車		09903	125		315	312	30.0	9,360	1,700	711	車號:3JW-369	
財政及公產業 務 公產管理		本年度新增 車輛					4,326			4,590	8,500	2,915		
	1	客貨兩用車	7	11111	2400		4,326	153	30.0	4,590	8,500	2,915	預計111年11月購 置汰換	
		合計					6,531			33,600	20,400	7,892		

歲出按職能及經

中華民國112

職能別分類	經濟性分類	經常支出							資本支出				
		受僱人員報酬	購買商品及勞務支出	債務利息	土地租金支出	經常移轉			經常支出合計	投資及增資			
						對企業	對非營利及民間機構	對政府		對國外	對營業基金	對非營業特種基金	對民間企業
總計		24,167	5,750	600						30,523			
01 一般公共事務		24,167	5,750							29,923			
02 防衛													
03 公共秩序與安全													
04 教育													
05 保健													
06 社會安全與福利													
07 住宅及社區服務													
08 娛樂、文化與宗教													
09 燃料與能源													
10 農、林、漁、牧業													
11 礦業、製造業及營造業													
12 運輸及通信													
13 其他經濟服務													
14 環境保護													
15 其他支出				600						600			

政稅務局

濟性綜合分類表

年度

單位：新臺幣千元

資本支出														總計
資本移轉				土地購入	無形資產購入	固定資本形成							資本支出合計	
對企業	對非營利及民間機構	對政府	對國外			住宅	非住宅房屋	營建工程	運輸工具	資訊軟體	其他設備及機器	土地改良		
		3,000						83		129		3,212	33,735	
								83		129		212	30,135	
		3,000										3,000	3,600	