

109年中低收入老人生活津貼經費估算一覽表

月	預算	支出經費	賸餘	與上月比 成長數	與上月比 成長 %	備註
1	923,422,000	92,546,835	830,875,165	-	-	發放金額： 81,941,847元 區公所請款發放現金：10,604,988元
2		91,807,529	739,067,636	-	-	109年調升津貼額度： 7463元→7759元、3731 元→3879元 2月補發1月差額
3		89,518,320	649,549,316	-	-	
4		89,738,524	559,810,792	220,204	0.25%	
5		90,258,656	469,552,136	520,132	0.58%	
6		93,388,611	376,163,525	3,129,955	3.47%	
7		94,557,158	281,606,367	1,168,547	1.25%	
	小計	641,815,633		3-7月平均成長率1.39%， 以平均成長率1.39%計算		
推估 8-12	281,606,367	492,870,176	- 211,263,809			
合計		1,134,685,809	- 211,263,809			

臺南市政府社會局

歲出計畫說明提要與各項費用明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

社政業務—社會福利	分支計畫及用途別科目	單位	數量	單價	預算數	說明	社政業務—社會福利
	4065 社會福利津貼及濟助	年	1	15,938,000	15,938,000	補助老福機構等辦理提升老人福利機構服務量能整合型計畫-資本門（全部補助款15,938,000元，依據衛生福利部社會及家庭署108年8月13日社家老字第1080800499號函辦理）	
					1,575,057,000		
		年	1 ✓	902,959,000	902,959,000	中低收入老人生活津貼	
		年	1	4,000,000	4,000,000	中低收入老人特別照顧津貼	
		年	1	1,700,000	1,700,000	低、中低收入老人住宅設施設備修繕補助	
		年	1	18,902,000	18,902,000	衛生福利部社會及家庭署補助辦理中低收入老人補助裝置假牙實施計畫（補助款10,396,000元、市款8,506,000元，依據衛生福利部社會及家庭署108年8月5日社家老字第1080800467號函辦理）	
		年	1	81,388,000	81,388,000	107年度中低收入老人生活津貼不足經費（市款81,388,000元，依據臺南市議會107年12月4日南議民政字第1070007943號函同意墊付並辦理轉正）	
		年	1	173,263,000	173,263,000	108年度中低收入老人生活津貼（市款173,263,000元，依據行政院107年9月3日院授主預補字第1070102169B號函及臺南市議會108年3月12日南議民政字第1080002097號函同意墊付並辦理轉正）	
		年	1 ✓	161,406,000	161,406,000	108年度中低收入老人生活津貼	
		年	1	33,440,000	33,440,000	低、中低收入老人收容照顧費用	
		年	1 ✓	20,463,000	20,463,000	衛生福利部社會及家庭署補助因應社會救助法修正增加之中低收入老人生活津貼經費（全部補助款20,463,000元，依據衛生福利部社會及家庭署108年7月26日社家老字第1080800462號函辦理）	

各機關單位預算執行要點

中華民國 108 年 12 月 12 日
行政院院授主預字第 1080102995 號函修正

壹、總則

- 一、中央政府、直轄市、縣(市)各機關(以下簡稱各機關)單位預算之執行，依本要點之規定辦理。
- ◎二、本要點所稱主計機關(單位)，指行政院主計總處(以下簡稱主計總處)、各直轄市及縣(市)政府主計處(以下簡稱主計處)。所稱財政機關(單位)，指財政部、各直轄市及縣(市)政府財政局、財政處、財稅局、財政稅務局、財政及經濟發展處。
- 三、各機關應依歲入、歲出分配預算及計畫進度切實嚴格執行，並適時以成果或產出達成情形，辦理計畫及預算執行績效評核作業，以作為考核施政成效，及核列以後年度預算之參據。
- 四、為使各機關單位預算能有效執行，各機關業務、研考、人事、主計等權責單位應依本要點規定辦理有關計畫進度之規劃與預算分配、執行及績效評核等相關業務。

貳、預算分配

- 五、各機關應依法編造歲入、歲出分配預算，經核定後切實執行。

各機關辦理前項分配時，除歲出預算內第一預備金及專案核准動支各款外，其餘均應按法定預算數額，就收入可能收起之時間及計畫預定進度，妥為分配。

前項專案核准動支各款，係指依下列原則編列於各機關預算之經費：

- (一)具統籌性質，須俟各機關年度進行中原列相關經費不敷時方得動支者。
- (二)具預備金性質，須俟有發生各項天然災害需予救助或復建時始得動支者。
- (三)依實際業務或財務管理考量核定應專案動支者。

前項第三款專案核准動支之經費執行時，應符合衡平性原則，如有涉直轄市、縣(市)議會(以下簡稱議會)預算部分，直轄市、縣(市)政府應事先與其溝通協調並取得同意。

- 六、各機關分配預算之編造，由各計畫承辦單位按其法定預算數額，依「中央政府各機關單位預算分配注意事項」或「直轄市及縣(市)各機關單位預算分配注意事項」規定妥為規劃分配，送主計單位彙辦。
- 七、各機關歲入、歲出預算，如有依預算法第五十二條第一項或地方制度法第四十一條第二項規定，由立法院或議會決議所定之附加條件或期限，除為法律、自治法規所不許者外，應按其條件或期限辦理情形，妥為規劃分配，於該項條件尚未成就或期限尚未屆滿前，應暫不予執行，並儘速與立法院或議會協商解決。
- 八、各機關分配預算尚未核定前，得應事實需要依「中央政府各機關單位預

伍、墊付款支出

四十四、直轄市、縣(市)各機關執行年度預算時，有下列情形之支出，而辦理追加預算或特別預算時效上不足因應時，得於完成第四十五點規定程序後，於法定預算以外以墊付款項(以下簡稱墊付款)先行支用：

- (一)配合國防緊急設施或戰爭之有關支出。
- (二)國家經濟上遭逢重大變故，奉上級政府指示必須配合辦理之有關支出。
- (三)因災害必須緊急支付之工程或救濟支出。
- (四)經上級政府核定之補助款，所使用之支出。
- √(五)依法律或經核定有案之契約義務必需之支出。
- (六)配合上級或同級政府施政需要而核定必須分擔且須及時使用之支出。

四十五、直轄市、縣(市)各機關以墊付款先行支用前點各款支出，應依下列程序辦理：

- (一)第一款至第三款支出，應敘明理由陳報直轄市、縣(市)政府，經直轄市、縣(市)政府核准或送請議會同意後，始得支用。
- (二)第四款支出，除為因應下列事項，有以中央核定之補助款支出之必要，經直轄市、縣(市)政府報請中央政府各主管機關同意者，得以代收代付方式先行執行，並編製「中央補助款代收代付明細表」，以附表方式列入當年度決算外，應敘明理由，陳報直轄市、縣(市)政府送請議會同意後，始得支用：
 - 1、災害或重大緊急事項。
 - 2、中央政府各主管機關依「中央對直轄市及縣(市)政府補助辦法」第十四條第一項第三款之評比結果，及同辦法第十八條第四項規定報經行政院備查，並以非普及式方式分配具時效性之補助款。
 - 3、配合中央重大政策或建設所辦理之事項，經行政院核定應於一定期限內完成者。
- (三)第五款及第六款支出，應敘明理由，陳報直轄市、縣(市)政府送請議會同意後，始得支用。

四十六、前點之墊付款項，除依該點第二款規定以代收代付方式先行執行並列入當年度決算附表者外，直轄市、縣(市)政府應於支用當年度辦理追加預算或特別預算，進行帳務轉正，如未及於當年度辦理者，至遲應於次一年度籌編總預算、追加預算或特別預算予以納入，並進行帳務轉正。

陸、附則

四十七、中央政府各機關單位預算執行時之財務收支事項，應確實依「中央政府各機關單位預算財務收支處理注意事項」之規定辦理。

四十八、各機關預算編列以機密件處理者，其執行及會計報告應以機密處理。

四十九、各機關辦理經費流用、動支預備金或追加(減)預算案件，應由各計畫承辦單位提供資料，送由主計單位依規定辦理。

五十、各機關在年度進行中，對歲出分配預算及計畫進度之配合與執行，應