

# 苗栗市113年度第1季市政財務統計報告

## 一、前言

現代化政府為因應國際情勢的改變、民生經濟的更迭幅度，造成各項施政上的壓力與實現目標的多元化。從而一方面要確保穩健的財政基礎，支援自治事項的推動；另一方面配合各項施政計畫及政策需要，又擴大、增加各項支出。此外，現代化的地方財政，更應妥善運用財政收支，謀求經濟的發展與資源分配的合理性。在當前政府整體財政困難，且眾多重大政務均待推展情況下，健全地方財政工作的整備與推動，益顯重要。

政府財政收支來源含總預算及特種基金，為明瞭政府之收入、消費與投資，再加以分析其歲入及歲出內容及比重、預決算執行情形，並為整合稅課徵收與財源分布情形，經彙整統計後俾利提供政府各項施政管理的參考依據。

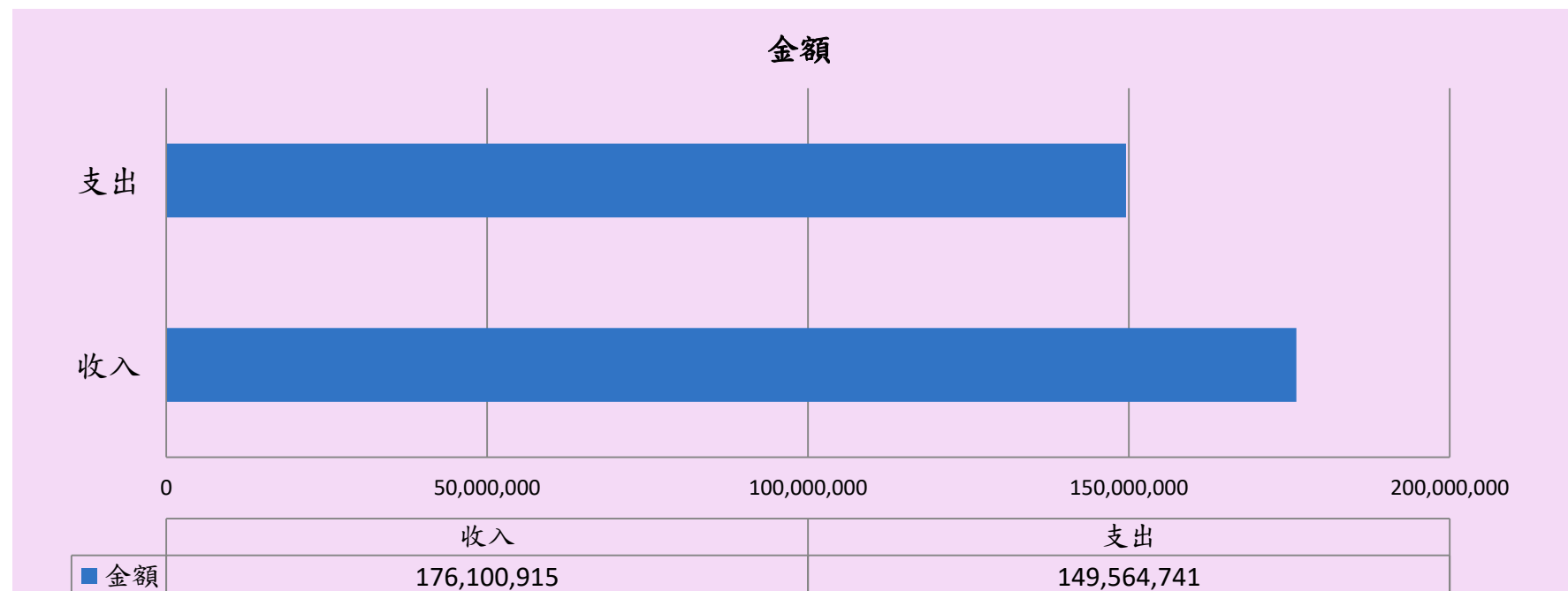
預算乃財務收支之依據，亦為施政計畫的實施藍圖；決算為政府收支之結果，乃為施政結果之表徵。預算包括經常性收支及資本性收支，而經常性收入包括稅課收入、規費收入、補助收入、捐獻收入等；經常性支出包含機關之各項人事運作費用、辦公事務等費、獎勵慰問、補助及損失等。又資本性收入含財產收入、出售資產或收回投資等；資本性支出則包含增加投資、各項建設或擴充改良資產等。

為充份掌握現況及年度施政計畫順利推展，針對本季財務作出分析，期所獲致結果可供機關業務應用及決策之參考。

## 二、第1季收入與支出比較

本市113年度第1季(1-3月份)收入支出數額及統計分析如下：

收入數：176,100,915 元 支出數：149,564,741 元	收入數較支出數多出 26,536,174元。
以前年度歲入累計實現數：2,076,674 元 以前年度歲出累計實現數：91,765,664 元	以前年度支出較以前年度收入多出 89,688,990元。
市庫存款-年初：718,762,733 元 市庫存款-第1季末：636,313,355 元	市庫減少82,449,378元，現金量減少11.47%。



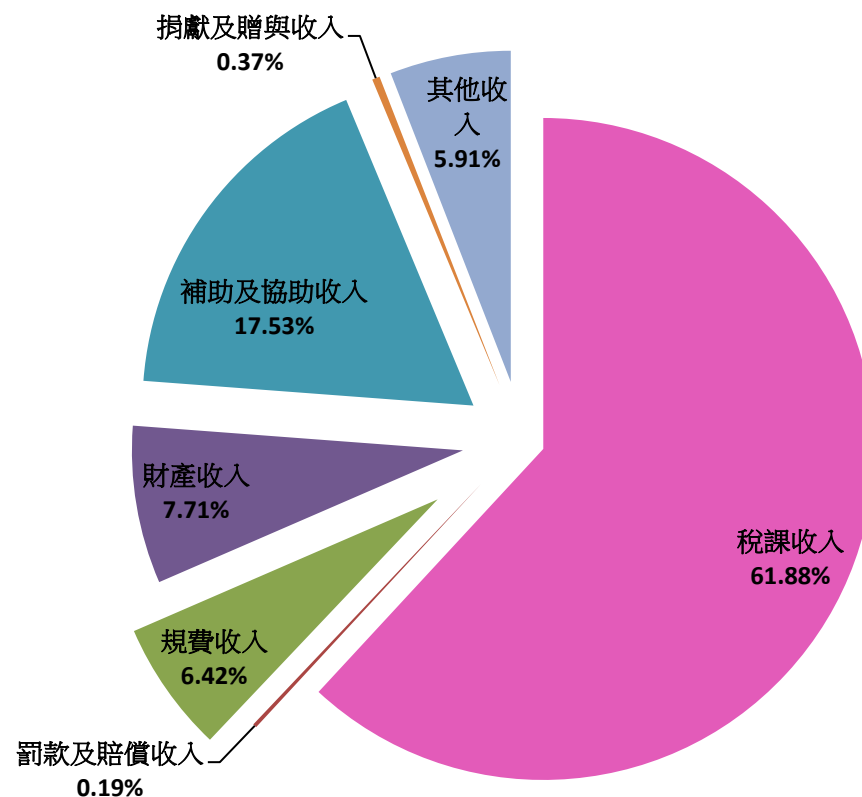
本季年度總收入加上以前年度收入，共計庫款收入178,177,589元，其中本年度收入占本季總收入數之98.83%；又以前年度收入數占本季總收入數之1.17%。

本季年度總支出加上以前年度支出，共計庫款支出241,330,405元，其中本年度支出占本季總支出數之61.98%；又以前年度支出數占本季總支出數之38.02%。

本季市庫存款現金淨流出數82,449,378元，故可看出現金淨減少達11.47%，主要因素為本年度各項支出陸續實現而增加現金流出量。

### 三、第1季收入分析

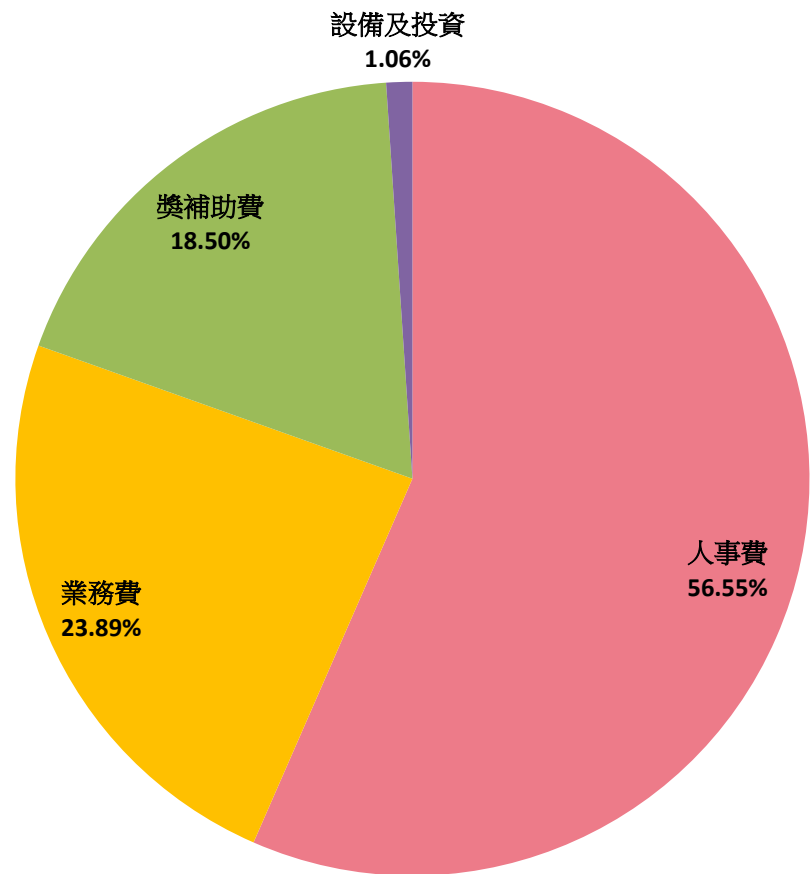
稅課收入	108,970,423
罰款及賠償收入	334,022
規費收入	11,303,496
財產收入	13,569,064
補助及協助收入	30,863,955
捐獻及贈與收入	660,000
其他收入	10,399,955
<b>收入合計</b>	<b>176,100,915</b>



由本項分析可得知，本市本季收入主要以稅課收入為大宗，達本季收入之61.88%，其次為補助及協助收入占17.53%。其他收入主要財源為廢棄物清除處理費之隨水徵收，並按月逕撥付市庫之收入，本季金額10,026,460共占5.69%。規費收入中，道路使用費收入468,552為收支對列之收入，支出預算編列於交通工程-道路橋樑工程，收入面則由路修基金專戶，於須動用支出時轉入道路使用費收入；場地設施使用費收入10,756,784包含本市納骨塔位賣出售入，1-3月累計賣出收入達10,732,500，按規定於次月繳交收入40%至本市殯葬設施專戶。

#### 四、第1季支出分析

人事費	84,585,841
業務費	35,731,258
獎補助費	27,665,208
設備及投資	1,582,434
<b>支出合計</b>	<b>149,564,741</b>



由右圖之分析圖中，可窺見本市主要

支出仍在用人事費，其占比達56.55%。

業務費占23.89%，其中里長事務補助費4,200,000元，

占業務費之11.75%；

臨時人員薪資5,300,228占業務費之14.83%；

若將人事費、里長事務費、臨時人員薪資加總，用於人事之實際支出金額94,086,069，佔總支出62.91%。

另外1、2月垃圾焚化處理費為5,244,192元，占業務支出之14.68%。

針對第1季本市歲出預算執行率差異，以表格化作如下原因分析：

科目名稱(款項目)	全年預算數	累計分配數	累計實現數	預付數	小計	預算執行占 累計分配數%	差異達20%以上者 主要原因及因應改善措施
文化支出	28,904,000	16,071,000	9,588,868	15,444	9,604,312	59.76%	113年火旁龍活動已完成，辦理付款中。
其他經濟服務支出	27,814,000	9,876,000	5,551,502	0	5,551,502	56.21%	路燈新設及修復第1季款尚未核銷。
社區發展支出	14,373,000	7,575,000	1,235,030	0	1,235,030	16.30%	社區社團補助申請中，多數尚未核銷。
工業支出(資)	124,816,000	74,000,000	271,094	0	271,094	0.37%	報修之零星工程較預期少。
交通支出(資)	42,627,995	11,349,995	383,293	54,956	438,249	3.86%	道路挖掘路面修復及零星道路路面修補工程(1-3月份)尚未核銷。

## 五、結論

本季本市財務收支情形，可略窺其概貌，稅課收入因受景氣及各項政府施政措施影響，無法配合支出成長之需要而增加。又非稅收入部分，在地方基層因自治權限、政府財政劃分之條件下，亦無法有效挹注。且本市座落在自然條件及工商發展程度不佳之環境下，形成稅源分配不均、開源困難等，目前市庫資金調度雖無窒礙，仍需考量施政之急緩、量入為出，俾財政健全以利永續發展。