

# 苗栗縣卓蘭鎮公所103-106年度決算執行分析

## 壹、前言

財政為施政之基礎，特此研究整理本鎮近四年來預算執行情形，分析歲入與歲出、鎮庫收支實況及自有財源等，期以協助首長與各單位在訂定未來施政目標之參考與決策。

## 貳、本鎮施政目標現況

本年度經常性業務計劃，依照施政計劃如期完成，持續性工作計劃於下年度賡續辦理，茲將經常性計劃外之辦理概況，分述於下：

1. 財稅暨行政業務：綜理一般行政、加強非稅課收入管理、健全公用財產、加強清查鎮有地使用情形、及開源節流加強庫款調度運用等業務。
2. 民政業務：宣導民主法治、強化自治業務、辦理調解及地政業務、學齡兒童入學、役男兵籍調查及管理、守望相助、防災整備、加強動員力量、端正禮俗及原住民等業務。
3. 社福業務：辦理馬上關懷、急難救助、各項貧戶、身障者、老人等生活津貼申請，推動社區發展、促進各項社會福利工作及配合辦理健保等業務。
4. 建設業務：辦理土木工程、公共建設、都市計畫、土地使用分區、建築管理、交通水利、簡易自來水、市區下水道、小型排水設施、違章建築查報及公園與路燈管理等業務。
5. 農政業務：辦理水土保持、農業推廣、推行造林、畜禽管理及農業使用證明核發等業務。
6. 環保業務：加強垃圾清運、水溝清理、辦理資源回收及綠化美化環境工作等業務。
7. 幼兒園業務：啟發幼兒潛能、培養幼兒思考與創造力及增加客語母語教學等業務。
8. 人事業務：辦理人事任免遷調、獎懲考核、動態登記及執行退休照護政策等人事業務。
9. 政風業務：辦理政風廉政宣導、財產申報、機密及安全維護及受理檢舉貪瀆等政風業務。
10. 主計業務：執行內部審核、辦理總預算彙編、各類會計報表及總決算編製等主計業務。
11. 圖書管理業務：提昇鎮民閱讀風氣、提供完善圖書資訊服務、倡導終身學習及維持館務運作。

12. 公共設施管理業務：辦理本鎮公有零售攤販、停車場、公園等管理、環境之清掃消毒及維護等業務。

### 參、各年度總預算執行概況

(一)各年度預算數與決算數之比較：

項 目	決算數				預算數			
	103	104	105	106	103	104	105	106
一、歲入合計	234,193,795	300,643,776	256,858,400	331,047,785	241,028,000	314,613,000	261,225,000	337,410,000
1. 稅課收入	121,241,441	128,705,711	135,291,109	135,113,486	116,561,000	123,185,000	130,232,000	133,637,000
2. 工程受益費收入								
3. 罰款及賠償收入	153,046	16,737	216,425	1,014,275	195,000	17,000	6,000	6,000
4. 規費收入	4,826,971	987,925	5,392,070	8,053,946	5,564,000	912,000	5,571,000	8,250,000
5. 信託管理收入								
6. 財產收入	2,195,632	2,219,846	2,228,108	2,925,637	2,166,000	2,069,000	2,189,000	2,589,000
7. 營業盈餘及事業收入	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	15,000,000	10,000,000	10,000,000
8. 補助及協助收入	36,958,150	107,462,052	45,717,698	117,997,506	38,723,000	109,376,000	45,525,000	118,880,000
9. 捐獻及贈與收入	49,993,083	45,743,238	53,524,595	51,312,208	59,314,000	58,648,000	63,298,000	59,650,000
10. 自治稅捐收入								
11. 其他收入	8,825,472	5,508,267	4,488,395	4,630,727	8,505,000	5,406,000	4,404,000	4,398,000
二、歲出合計	217,624,418	299,953,267	235,892,631	323,667,054	246,163,000	321,615,000	264,326,000	352,253,000
1. 一般政務支出	65,862,754	66,501,401	67,051,422	72,619,341	73,767,000	69,959,183	75,143,773	83,613,000
2. 教育科學文化支出	4,055,955	11,053,655	12,070,519	10,734,790	4,367,000	11,600,000	13,074,200	11,753,620
3. 經濟發展支出	50,420,236	128,101,497	62,114,604	142,069,026	53,128,000	132,346,000	68,137,689	146,374,933
4. 社會福利支出	63,212,326	52,452,809	52,067,103	55,840,132	74,927,000	64,516,000	61,658,410	64,774,000
5. 社區發展及環境保護支出	19,422,615	23,104,003	25,341,403	24,048,195	21,286,000	23,741,000	27,376,709	26,461,447
6. 退休撫卹支出	12,867,697	15,401,822	14,763,158	15,464,910	14,483,000	15,645,000	15,167,219	15,479,000
7. 警政支出								
8. 債務支出								
9. 協助及補助支出								
10. 其他支出	1,782,835	3,338,080	2,484,422	2,890,660	4,205,000	3,807,817	3,768,000	3,797,000
三、歲入歲出餘絀	16,569,377	690,509	20,965,769	7,380,731	-5,135,000	-7,002,000	-3,101,000	-14,843,000

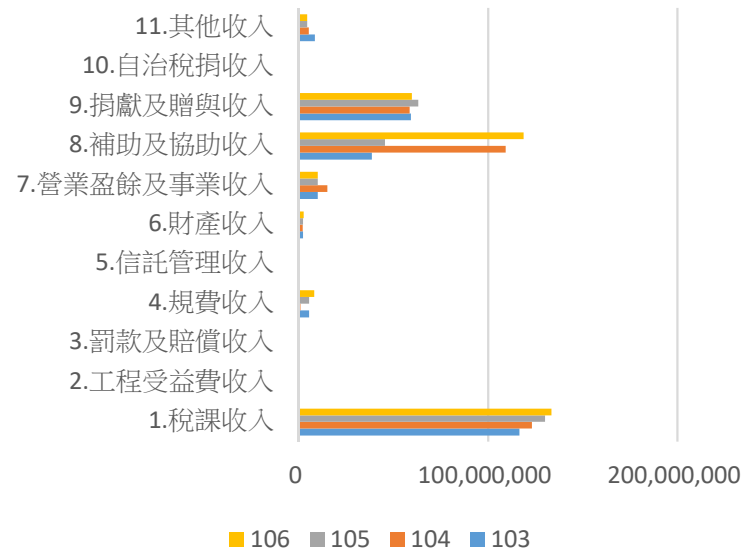
#### 1. 歲入部分

103-106年度歲入預算數	103	104	105	106
1. 稅課收入	116,561,000	123,185,000	130,232,000	133,637,000
2. 工程受益費收入				
3. 罰款及賠償收入	195,000	17,000	6,000	6,000
4. 規費收入	5,564,000	912,000	5,571,000	8,250,000
5. 信託管理收入				
6. 財產收入	2,166,000	2,069,000	2,189,000	2,589,000
7. 營業盈餘及事業收入	10,000,000	15,000,000	10,000,000	10,000,000
8. 補助及協助收入	38,723,000	109,376,000	45,525,000	118,880,000
9. 捐獻及贈與收入	59,314,000	58,648,000	63,298,000	59,650,000
10. 自治稅捐收入				
11. 其他收入	8,505,000	5,406,000	4,404,000	4,398,000
歲入合計	241,028,000	314,613,000	261,225,000	337,410,000

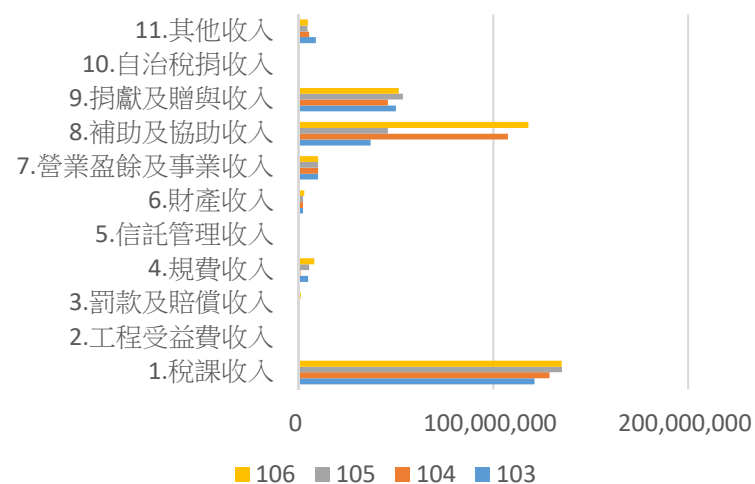
103-106年度歲入決算數	103	104	105	106
1. 稅課收入	121,241,441	128,705,711	135,291,109	135,113,486
2. 工程受益費收入				
3. 罰款及賠償收入	153,046	16,737	216,425	1,014,275
4. 規費收入	4,826,971	987,925	5,392,070	8,053,946
5. 信託管理收入				
6. 財產收入	2,195,632	2,219,846	2,228,108	2,925,637
7. 營業盈餘及事業收入	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
8. 補助及協助收入	36,958,150	107,462,052	45,717,698	117,997,506
9. 捐獻及贈與收入	49,993,083	45,743,238	53,524,595	51,312,208
10. 自治稅捐收入				
11. 其他收入	8,825,472	5,508,267	4,488,395	4,630,727
歲入合計	234,193,795	300,643,776	256,858,400	331,047,785

103-106年度歲入執行率                      97.16%                      95.56%                      98.33%                      98.11%

103-106歲入預算數



103-106年度歲入決算數

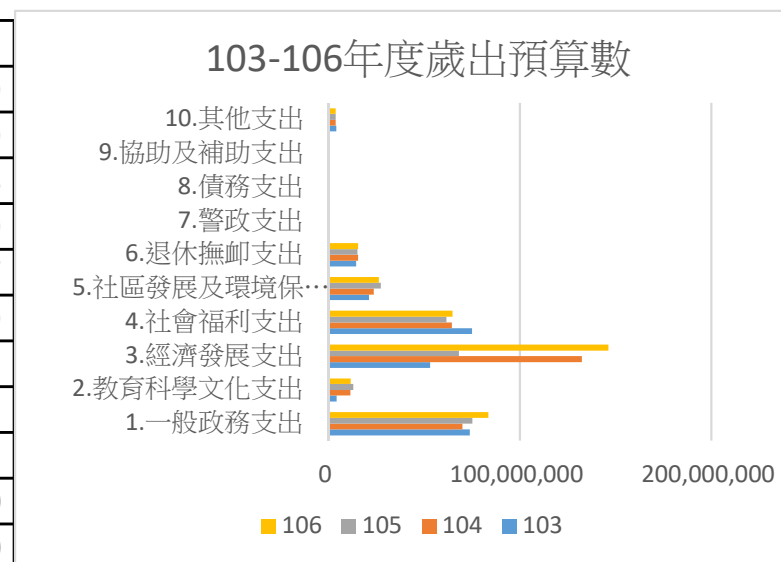


各年度歲入預算以1. 稅課收入為主要財源，8. 補助及協助收入及9. 捐獻及贈與收入居次，且自103-106年度，本鎮稅課收入皆穩定成長，104及106年補助收入較高，主係有跨年度或大型計畫型補助案，故該二個年度決算之保留數亦較高；各年度歲入執行率均為95%以上，104及106年度因補助款較多，故決算數亦較其他年度為高。

## 2. 歲出部分

各年度歲出預算以1. 一般政務支出為主，主要為人事費及維持施政運作之一般業務支出，3. 經濟發展支出及4. 社會福利支出居次；104及106年因核定有跨年度或大型計畫型受補助案，故該二年度經濟發展支出決算數遠超一般政務支出，且該二年度歲出保留數亦較高；各年度歲入執行率均為88%以上，104及106年度因補助款較多，故決算數亦較其他年度為高。

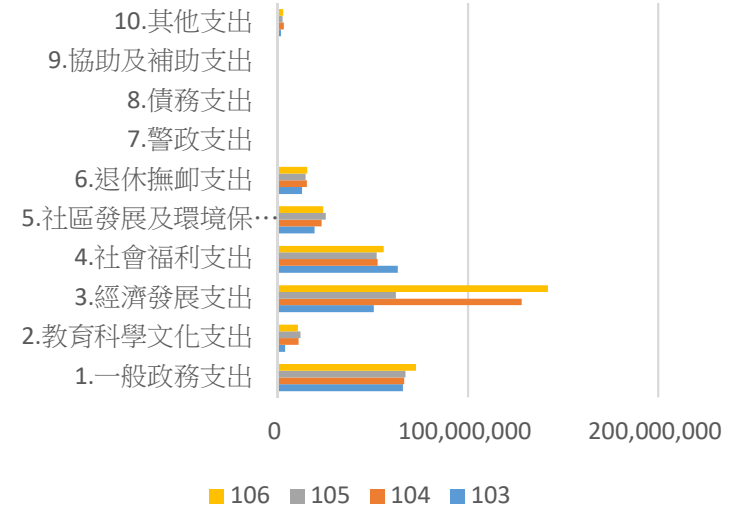
103-106年度歲出預算數	103	104	105	106
1. 一般政務支出	73,767,000	69,959,183	75,143,773	83,613,000
2. 教育科學文化支出	4,367,000	11,600,000	13,074,200	11,753,620
3. 經濟發展支出	53,128,000	132,346,000	68,137,689	146,374,933
4. 社會福利支出	74,927,000	64,516,000	61,658,410	64,774,000
5. 社區發展及環境保護支出	21,286,000	23,741,000	27,376,709	26,461,447
6. 退休撫卹支出	14,483,000	15,645,000	15,167,219	15,479,000
7. 警政支出				
8. 債務支出				
9. 協助及補助支出				
10. 其他支出	4,205,000	3,807,817	3,768,000	3,797,000
歲出合計	246,163,000	321,615,000	264,326,000	352,253,000



103-106年度歲出決算數	103	104	105	106
1. 一般政務支出	65,862,754	66,501,401	67,051,422	72,619,341
2. 教育科學文化支出	4,055,955	11,053,655	12,070,519	10,734,790
3. 經濟發展支出	50,420,236	128,101,497	62,114,604	142,069,026
4. 社會福利支出	63,212,326	52,452,809	52,067,103	55,840,132
5. 社區發展及環境保護支出	19,422,615	23,104,003	25,341,403	24,048,195
6. 退休撫卹支出	12,867,697	15,401,822	14,763,158	15,464,910
7. 警政支出				
8. 債務支出				
9. 協助及補助支出				
10. 其他支出	1,782,835	3,338,080	2,484,422	2,890,660
歲出合計	217,624,418	299,953,267	235,892,631	323,667,054

103-106年度歲出執行率                    88.41%                    93.26%                    89.24%                    91.88%

103-106年度歲出決算數



## 肆、鎮庫收支實況

(一) 鎮庫各年度收入	103	104	105	106
本年度收入	224,893,709	212,011,893	223,620,837	227,528,997
以前年度收入	15,815,845	10,330,215	46,036,500	62,599,241
暫收款本年度增加				607,109
預付款收回				24,573
收回以前年度歲出		1,881	62,763	0
鎮庫收入合計數	240,709,554	222,343,989	269,720,100	290,759,920

(二)鎮庫各年度支出	103	104	105	106
本年度支出	186,183,661	185,174,900	175,162,815	184,567,016
以前年度支出	39,700,040	28,828,928	23,556,427	122,865,025
退還以前年度歲入	2,172,510	196,007	252,037	32,512
鎮庫收入合計數	228,056,211	214,199,835	198,971,279	307,464,553

(三)鎮庫各年度變動數	103	104	105	106
期初數	15,634,574	28,287,917	36,432,071	107,180,892
各年度收支餘絀	12,653,343	8,144,154	70,748,821	(16,704,633)
鎮庫各年度期末結存	28,287,917	36,432,071	107,180,892	90,476,259

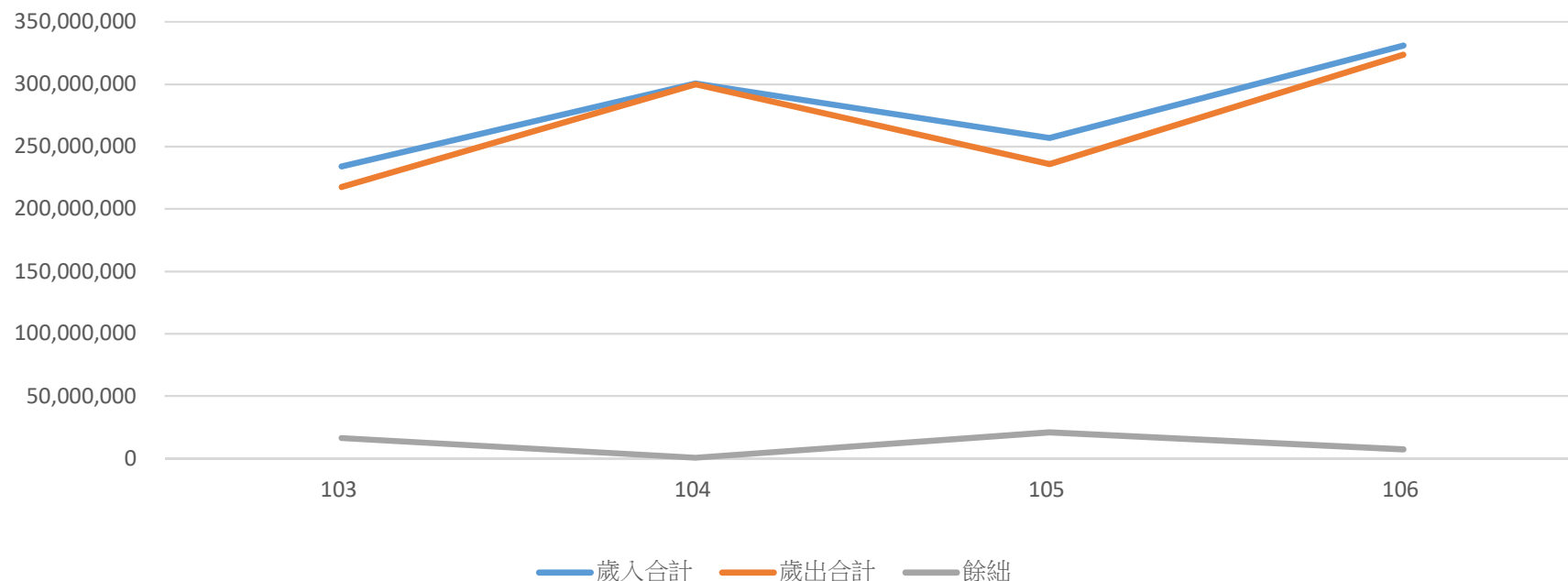
本鎮各年度實收及實支，均依預算及保留數覈實收支，除106年度因保留數執行而實支數大於實收數外，其餘年度均有賸餘。

## 伍、各年度歲入、歲出及餘絀分析

本鎮歲計規模及餘絀有逐年增加之趨勢，104年及106年因補助案大幅增加，歲入歲出同時大幅度成長，惟因需自籌經費也隨之增加，故而104及106年度之歲計賸餘較其他年度減少。

	103	104	105	106
歲入合計	234,193,795	300,643,776	256,858,400	331,047,785
歲出合計	217,624,418	299,953,267	235,892,631	323,667,054
餘絀	16,569,377	690,509	20,965,769	7,380,731

103-106年歲入歲出餘絀比較



## 陸、結論

103年度至106年度歲入穩定成長，稅課收入亦有逐年增加之趨勢；104年度有苗栗縣政府補助「104年度市區道路人本環境建設計畫」2,000萬元及交通部觀光局補助「104年遊憩據點特色加值計畫-壠西坪觀光休憩及節點空間公共設施興建計畫」2,660萬元；106年度有經濟部補助「前瞻基礎建設計畫-全國水環境改善計畫-苗栗縣大安溪生態景觀改善工程」7,200萬元及客委會補助「卓蘭鎮老庄聚落客家生活圈與街區景觀復興工程」1,089萬元；故歲入有大幅增加。

103年度至106年度歲出亦趨穩定，除104及106年度有計畫型補助案致歲出大幅增加，經常支出並無大幅度變動。其中「104年度市區道路人本環境建設計畫」核定2,298萬9千元、「104年遊憩據點特色加值計畫-壠西坪觀光休憩及節點空間公共設施興建計畫」核定3,500萬元；「前瞻基礎建設計畫-全國水環境改善計畫-苗栗縣大安溪生態景觀

改善工程」核定8,000萬元、「卓蘭鎮老庄聚落客家生活圈與街區景觀復興工程」核定1,210萬元。各年度執行率亦在88%以上，惟有些計畫型補助案係跨年度執行案件，當年度未執行數保留至以後年度之金額相對較高。

依本鎮近年來之歲計規模，年度執行均有賸餘；除104及106年度因計畫型補助案件本所需負擔自籌經費，因而該二個年度歲計賸餘較少，其餘年度均有餘裕，實為本鎮落實開源節流措施及擷節預算支出之成效。

## 柒、參考資料

中華民國103-106年度臺灣省苗栗縣卓蘭鎮總預算

中華民國103-106年度苗栗縣卓蘭鎮總決算