

# 113 年度 苗栗縣卓蘭鎮公所預決算執行分析

卓蘭鎮公所主計室 編製

## 壹、前言

為利本鎮知悉 113 年度施政計畫、預算執行、收支概況及近四年來決算執行情形，分析年度內歲入與歲出預算編列與執行結果、鎮庫收支實況及補助款與自有財源等，期以協助首長與各業務單位在訂定未來年度施政目標，提供之參考與決策方向。

## 貳、總預算執行概況

### 1. 本年度：

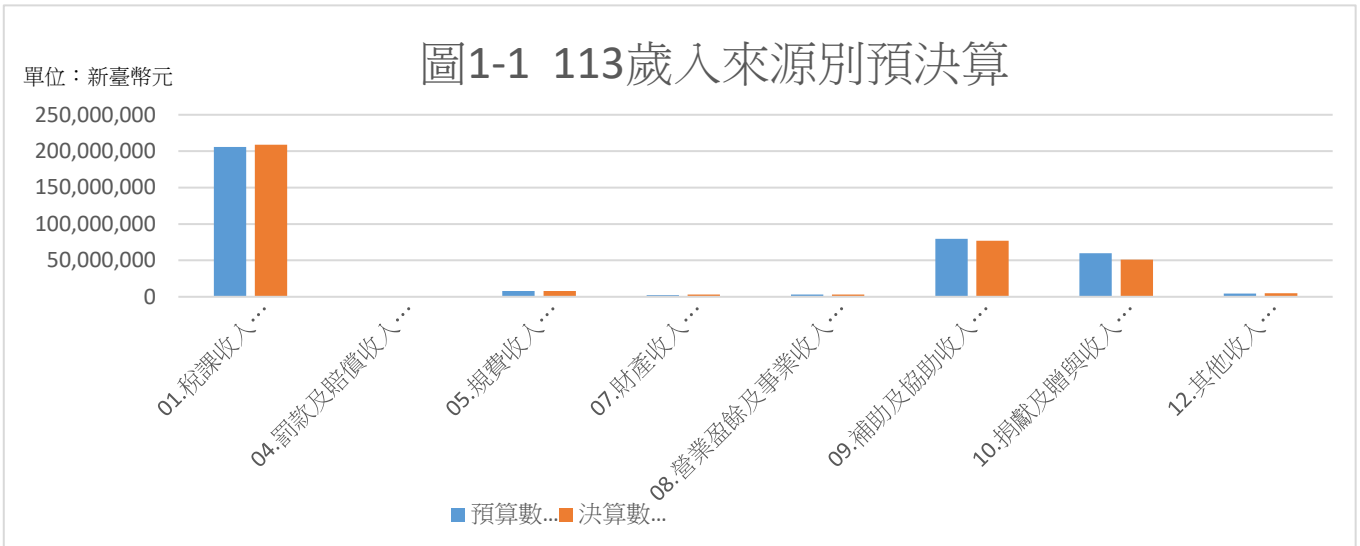
歲入預算數 363,063,000 元，決算數 356,456,417 元-稅課收入 208,673,789 元、罰款及賠償收入 71,813 元、規費收入 8,091,341 元、財產收入 3,034,343 元、營業盈餘及事業收入 3,230,000 元、補助及協助收入 77,124,994 元、捐獻及贈與收入 51,189,582 元、其他收入 5,040,555 元；歲出預算數 362,761,000 元，決算數 331,050,397 元-一般政務支出 133,022,844 元、教育科學文化支出 14,089,834 元、經濟發展支出 82,252,139 元、社會福利支出 47,918,000 元、社區發展及環境保護支出 37,260,068 元、退休撫卹支出 13,614,662 元、補助及其他支出 2,892,850 元。

表 1-113 年度歲入歲出簡明比較分析表。

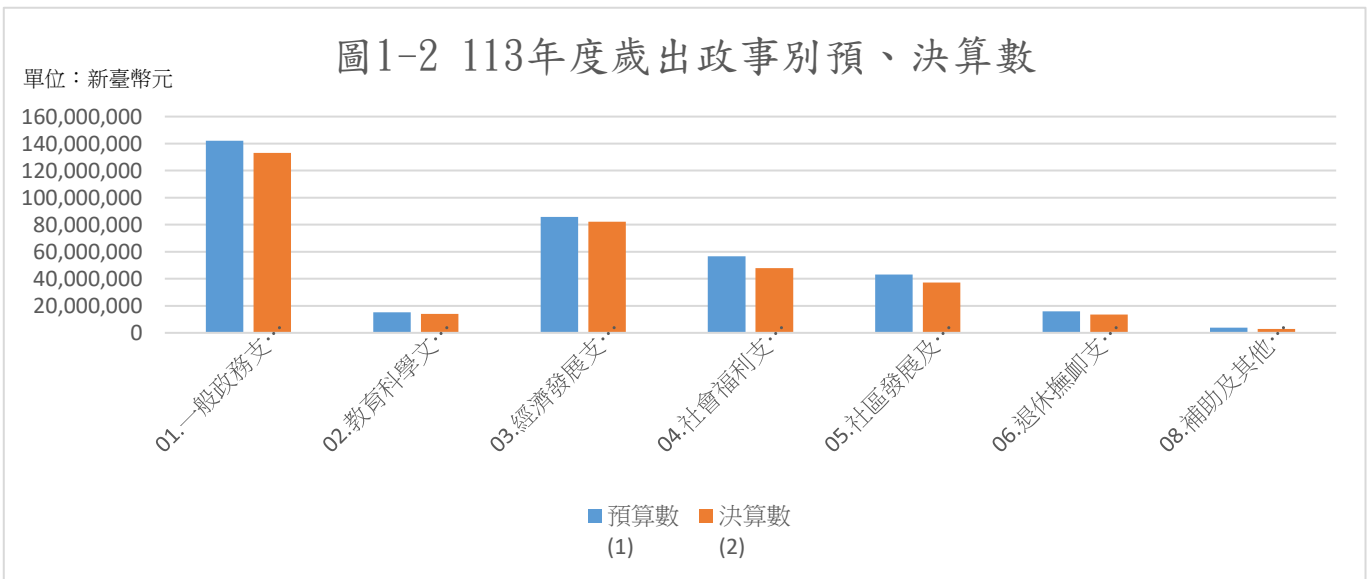
單位：新臺幣元

| 項目              | 預算數<br>(1)  | 決算數<br>(2)  | 比較增減數<br>(3)=(2)-(1) | 百分比                  |              |
|-----------------|-------------|-------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                 |             |             |                      | 增減(%)<br>(4)=(3)/(1) | 占決算<br>總額(%) |
| 一、歲入合計          | 363,063,000 | 356,456,417 | -6,606,583           | -1.82%               | 100%         |
| 01. 稅課收入        | 205,591,000 | 208,673,789 | 3,082,789            | 1.5%                 | 58.54%       |
| 04. 罰款及賠償收入     | 120,000     | 71,813      | -48,187              | -40.16%              | 0.02%        |
| 05. 規費收入        | 8,030,000   | 8,091,341   | 61,341               | 0.76%                | 2.27%        |
| 07. 財產收入        | 2,375,000   | 3,034,343   | 659,343              | 27.76%               | 0.85%        |
| 08. 營業盈餘及事業收入   | 3,230,000   | 3,230,000   | -                    |                      | 0.91%        |
| 09. 補助及協助收入     | 79,509,000  | 77,124,994  | -2,384,006           | -3%                  | 21.64%       |
| 10. 捐獻及贈與收入     | 59,704,000  | 51,189,582  | -8,514,418           | -14.26%              | 14.36%       |
| 12. 其他收入        | 4,504,000   | 5,040,555   | 536,555              | 11.91%               | 1.41%        |
| 二、歲出合計          | 362,761,000 | 331,050,397 | -31,710,603          | -8.74%               | 100%         |
| 01. 一般政務支出      | 142,190,000 | 133,022,844 | -9,167,156           | -6.45%               | 40.18%       |
| 02. 教育科學文化支出    | 15,270,000  | 14,089,834  | -1,180,166           | -7.73%               | 4.26%        |
| 03. 經濟發展支出      | 85,824,957  | 82,252,139  | -3,572,818           | -4.16%               | 24.85%       |
| 04. 社會福利支出      | 56,619,800  | 47,918,000  | -8,701,800           | -15.37%              | 14.47%       |
| 05. 社區發展及環境保護支出 | 43,222,300  | 37,260,068  | -5,962,232           | -13.79%              | 11.26%       |
| 06. 退休撫卹支出      | 15,926,000  | 13,614,662  | -2,311,338           | -14.51%              | 4.11%        |
| 08. 補助及其他支出     | 3,707,943   | 2,892,850   | -815,093             | -21.98%              | 0.87%        |
| 三、歲入歲出餘絀        | 302,000     | 25,406,020  | 25,104,020           | 8312.59%             |              |

資料來源：苗栗縣卓蘭鎮 113 年度總決算



依圖 1-1 所示，113 年度歲入來源別以 1. 稅課收入(占決算數比率 58.54%)最高，9. 補助及協助收入(占決算數比率 21.64%)次之，10. 捐獻及贈與收入(14.36%)再次之。



依圖 1-2 所示，113 年度歲出政事別以 01. 一般政務支出(占決算數 40.18%)最高，03. 經濟發展支出(占決算數 24.85%)及 04. 社會福利支出(14.47%)次之；本所無債務相關支出。

## 2. 以前年度：

歲入保留：110 年度-補助及協助收入轉入數 70,000,000 元、實現數 65,000,000 元、續保留數 5,000,000 元；111 年度-補助及協助收入轉入數 27,630,162 元、註銷數 3,942,029 元、實現數 14,014,646 元、續保留數 9,673,487 元，捐獻及贈與收入轉入數 1,300,000 元、註銷數 29,698 元、實現數 1,270,302 元；112 年度-補助及協助收入轉入數 29,684,579 元、註銷數 3,735,927 元、實現數 23,172,774 元、續保留數 2,775,878 元，捐獻及贈與收入轉入數 1,300,000 元、註銷數 15,581 元、實現數 1,284,419 元。

歲出保留：110 年度-行政支出轉入數 146,059,381 元、實現數 82,001,128 元、續保留數 64,058,253 元，農業支出轉入數 487,773 元、註銷數 2,780 元、實現數 484,993 元，工業支出轉入數 3,915 元、註銷數 3,915 元；111 年度-行政支出轉入數 13,284,750 元、註銷數 36,750 元、實現數 420,000 元、續保留數 12,828,000 元，工業支出轉入數 7,430,465 元、註銷數 105,422 元、實現數 7,325,043 元，交通支出轉入數 9,484,955 元，註銷數、123,324 元、實現數 9,361,631 元；112 年度-文化支出轉入數 12,000 元、實現數 12,000 元，農業支出轉入數 5,904,420 元、註銷數 48,171 元、實現數 5,856,249 元，工業支出轉入數 23,921,263 元、註銷數 909,826 元、實現數 11,932,092 元、續保留數 11,079,345 元，交通支出轉入數 4,928,029 元、註銷數 783,709 元、實現數 4,144,320 元，其他經濟服務支出轉入數 1,949,692 元、實現數 1,949,692 元，福利服務支出轉入數 1,042,365 元、註銷數 80,751 元、實現數 275,748 元、續保留數 685,866 元，環境保護支出轉入數 911,221 元、註銷數 56,050 元、實現數 855,171 元，社區發展支出轉入數 984,000 元、註銷數 63,660 元、實現數 920,340 元，其他支出轉入數 1,480,620 元、實現數 1,480,620 元。

3. 債務舉借之預算數為 0 元，決算數為 0 元。

4. 移用以前年度歲計賸餘之預算數為 0 元，決算數為 0 元。

## 二、歲入歲出性質及餘絀簡明比較

以經資門分類(如表 2)，歲入決算數 356,456,417 元均為經常門，較上(112)年度增加 41,752,723 元，較前(111)年度增加 16,061,428 元，其中主要係稅課收入及計畫型補助收入之增加；歲出經常門決算數為 226,844,194 元，較上(112)年度增加 27,489,092 元，較前(111)年度增加 26,912,117 元，主要係薪資調整致人事費及業務費(臨時人員酬金)增加；資本門決算數為 104,206,203 元，較上(112)年度增加 56,003,618 元，較前(111)年度增加 24,860,275 元，113 年度歲出顯著增加，主係計畫型補助經費增加。如圖 2 111~113 年歲入及歲出經資門決算數所示。

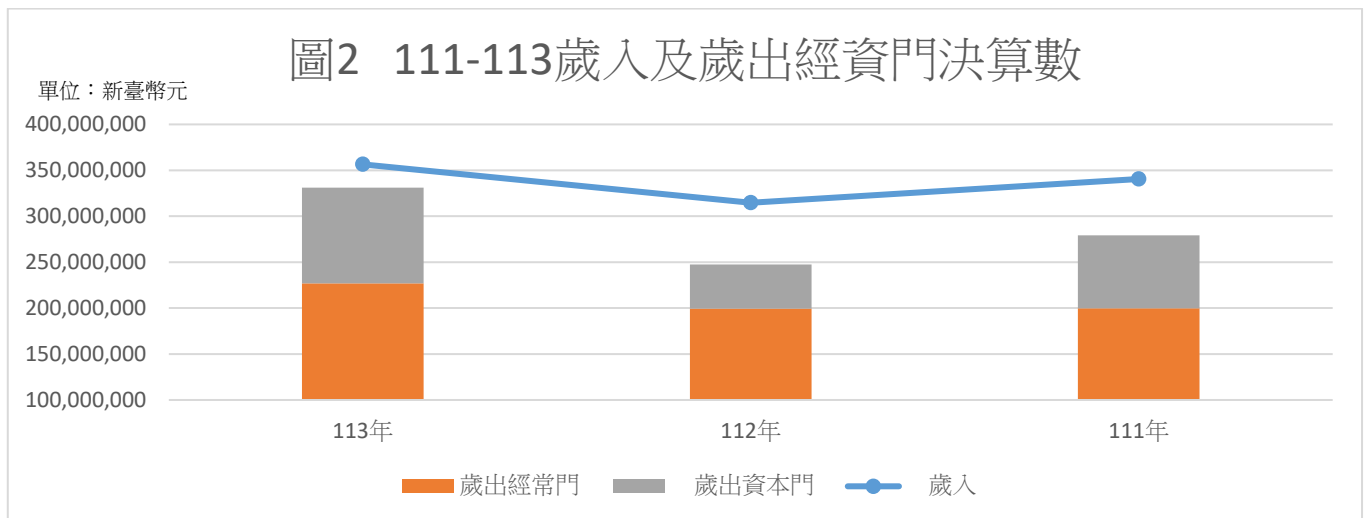
表 2 113 歲入歲出性質及餘絀簡明比較表

單位：新臺幣元

| 項 目          | 本年度決算數      |        | 上年度決算數      |        | 前年度決算數      |        |
|--------------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
|              | 金額          | %      | 金額          | %      | 金額          | %      |
| 一、經常門        |             |        |             |        |             |        |
| (一) 歲入       | 356,456,417 | 100.00 | 314,703,694 | 100.00 | 340,394,989 | 100.00 |
| 1. 直接稅收入     | 129,666,680 | 36.38  | 133,479,805 | 42.41  | 117,700,673 | 34.58  |
| 2. 間接稅收入     | 79,007,109  | 22.16  | 54,094,962  | 17.19  | 66,459,814  | 19.52  |
| 3. 賦稅外收入     | 147,782,628 | 41.46  | 127,128,927 | 40.40  | 156,234,502 | 45.90  |
| (二) 歲出       | 226,844,194 | 100.00 | 199,355,102 | 100.00 | 199,932,077 | 100.00 |
| 1. 一般經常支出    | 226,844,194 | 100.00 | 199,355,102 | 100.00 | 199,932,077 | 100.00 |
| 2. 債務利息及事務支出 |             |        |             |        |             |        |
| (三) 經常門餘絀    | 129,612,223 |        | 115,348,592 |        | 140,462,912 |        |

|              |              |        |             |        |             |        |
|--------------|--------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| 二、資本門        |              |        |             |        |             |        |
| (一) 歲入       |              |        |             |        |             |        |
| 1. 減少資產      |              |        |             |        |             |        |
| 2. 收回投資      |              |        |             |        |             |        |
| (二) 歲出       | 104,206,203  | 100.00 | 48,202,585  | 100.00 | 79,345,928  | 100.00 |
| 1. 增置或擴充改良資產 | 104,206,203  | 100.00 | 48,202,585  | 100.00 | 79,345,928  | 100.00 |
| 2. 增加投資      |              |        |             |        |             |        |
| (三) 資本門餘絀    | -104,206,203 |        | -48,202,585 |        | -79,345,928 |        |
| 三、歲入歲出餘絀     | 25,406,020   |        | 67,146,007  |        | 61,116,984  |        |

資料來源：苗栗縣卓蘭鎮 113 年度總決算



如圖 2，本鎮 113 年經常門支出因薪資調整及物價波動有些微增長，112 年度資本門支出及補助收入因計畫型補助案減少而有降低。

### 三、收支規模及年度餘絀

本(113)年度收支規模如下：歲入預算數 363,063,000 元，歲出預算數 362,761,000 元；本年度歲入決算數 356,456,417 元(執行率 98.18%)，其中歲入實現數 295,396,177 元，歲入保留數 61,060,240 元，歲入保留比率 17.13%；歲出決算數 331,050,397 元(執行率 91.26%)，歲出實現數 226,261,783 元，歲出保留數 104,788,614 元，保留比率 31.65%，保留比率仍偏高；本年度歲計賸餘 25,406,020 元。

### 參、鎮庫收支實況

(一) 本年度歲入實收數 295,396,177 元，歲入保留數 61,060,240 元，總收入為 356,456,417 元。

(二) 本年度歲出實支數 226,261,783 元，歲出保留數 104,788,614 元，總支出為 331,050,397 元。

(三) 本年度歲入歲出餘絀賸餘 25,406,020 元。

表 3 113 年度收支簡明比較分析表

單位：新臺幣元

| 項目                    | 預算數<br>(1)  | 決算數<br>(2)  | 比較增減數<br>(3)=(2)-(1) | 備註 |
|-----------------------|-------------|-------------|----------------------|----|
| 一、收入合計                | 315,989,000 | 314,703,694 | -1,285,306           |    |
| (一) 歲入                | 315,989,000 | 314,703,694 | -1,285,306           |    |
| (二) 債務之舉借             | -           | -           | -                    |    |
| (三) 預計移用以前年度歲計賸餘調節因應數 | -           | -           | -                    |    |
| 二、支出合計                | 283,509,000 | 247,557,687 | -35,951,313          |    |
| (一) 歲出                | 283,509,000 | 247,557,687 | -35,951,313          |    |
| (二) 債務之償還             | -           | -           | -                    |    |
| 三、收支餘絀                | 32,480,000  | 67,146,007  | 34,666,007           |    |

#### 肆、資產負債概況

(一) 資產總額 1,890,061,781 元，含專戶存款 97,698,099 元、公庫存款 333,117,126 元，長期投資含採權益法之投資(作業基金淨值) 262,277,239 元、其他長期投資 22,228,000 元，固定資產總額 1,174,338,085 元含土地 643,601,854 元、土地改良物 251,528,342 元、房屋建築及設備 125,472,118 元、機械及設備 5,742,239 元、交通及運輸設備 19,584,301 元、雜項設備 5,680,416 元、購建中固定資產 122,728,815 元、無形資產 252,941 元，其他資產-暫付款 147,291 元及存出保證金 3,000 元。

(二) 負債總額 101,571,309 元，其中流動負債-應付代收款 72,606,019 元；其他負債 28,965,290 元含存入保證金 13,918,102 元、應付保管款 11,321,269 元及暫收款 3,725,919 元。

(三) 資產負債淨額 1,788,490,472 元。

(四) 本所截至 113 年 12 月 31 日止尚有保管品(金樹營造履約保證之定存單)1 件及毀損公產之債權憑證 3 件。

表 4 112 年 12 月 31 日平衡表

單位：新臺幣元

| 科 目     | 本年度           | 上年度           | 科 目    | 本年度           | 上年度           |
|---------|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|
| 資產      | 1,890,061,781 | 1,725,768,553 | 負債     | 101,571,309   | 103,112,420   |
| 流動資產    | 430,815,225   | 385,300,346   | 流動負債   | 72,606,019    | 71,797,896    |
| 現金      | 430,815,225   | 385,295,084   | 應付款項   | 72,606,019    | 71,797,896    |
| 預付款     | 0             | 5,262         | 其他負債   | 28,965,290    | 31,314,524    |
| 長期投資    | 284,505,239   | 260,451,974   | 存入保證金  | 13,918,102    | 15,677,233    |
| 採權益法之投資 | 262,277,239   | 238,223,974   | 應付保管款  | 11,321,269    | 11,233,055    |
| 其他長期投資  | 22,228,000    | 22,228,000    | 暫收款    | 3,725,919     | 4,404,236     |
| 固定資產    | 1,174,338,085 | 1,079,712,855 | 淨資產    | 1,788,490,472 | 1,622,656,133 |
| 土地      | 643,601,854   | 641,474,272   | 資產負債淨額 | 1,788,490,472 | 1,622,656,133 |
| 土地改良物   | 251,528,342   | 231,722,478   | 資產負債淨額 | 1,788,490,472 | 1,622,656,133 |

|         |               |               |          |               |               |  |
|---------|---------------|---------------|----------|---------------|---------------|--|
| 房屋建築及設備 | 125,472,118   | 128,444,587   |          |               |               |  |
| 機械及設備   | 5,742,239     | 7,588,223     |          |               |               |  |
| 交通及運輸設備 | 19,584,301    | 23,454,969    |          |               |               |  |
| 雜項設備    | 5,680,416     | 6,390,538     |          |               |               |  |
| 購建中固定資產 | 122,728,815   | 40,637,788    |          |               |               |  |
| 無形資產    | 252,941       | 166,689       |          |               |               |  |
| 無形資產    | 252,941       | 166,689       |          |               |               |  |
| 其他資產    | 150,291       | 136,689       |          |               |               |  |
| 暫付款     | 147,291       | 133,689       |          |               |               |  |
| 存出保證金   | 3,000         | 3,000         |          |               |               |  |
| 合 計     | 1,890,061,781 | 1,725,768,553 | 合 計      | 1,890,061,781 | 1,725,768,553 |  |
| 附註：     |               |               |          |               |               |  |
| 保管有價證券  | -             | -             | 應付保管有價證券 | -             | -             |  |
| 保管品     | 1             | 1             | 應付保管品    | 1             | 1             |  |
| 保證品     | -             | -             | 應付保證品    | -             | -             |  |
| 債權憑證    | 3             | 3             |          |               |               |  |
| 待抵銷債權憑證 | -3            | -3            |          |               |               |  |

### 伍、近 4 年度決算數執行情形

110~113 年度之歲入決算數最高為 110 年度為 408,593,747 元，最低為 108 年度為 277,471,464 元，其中歲入 110 及 107 年度以補助及協助收入佔歲入比例最高，其餘年度均以稅課收入佔歲入之比例最高；歲出決算數最高為 111 年度為 430,454,835 元，最低為 108 年度為 260,441,601 元，其中除 111 年度以一般政務支出比例最高外，其餘各年度以經濟發展支出占最大宗；歲計餘絀最高為 109 年度為 21,637,482 元，歲入餘絀最低為 110 年度為 -21,861,088 元，上述各年度之詳細情形詳如下表 3。

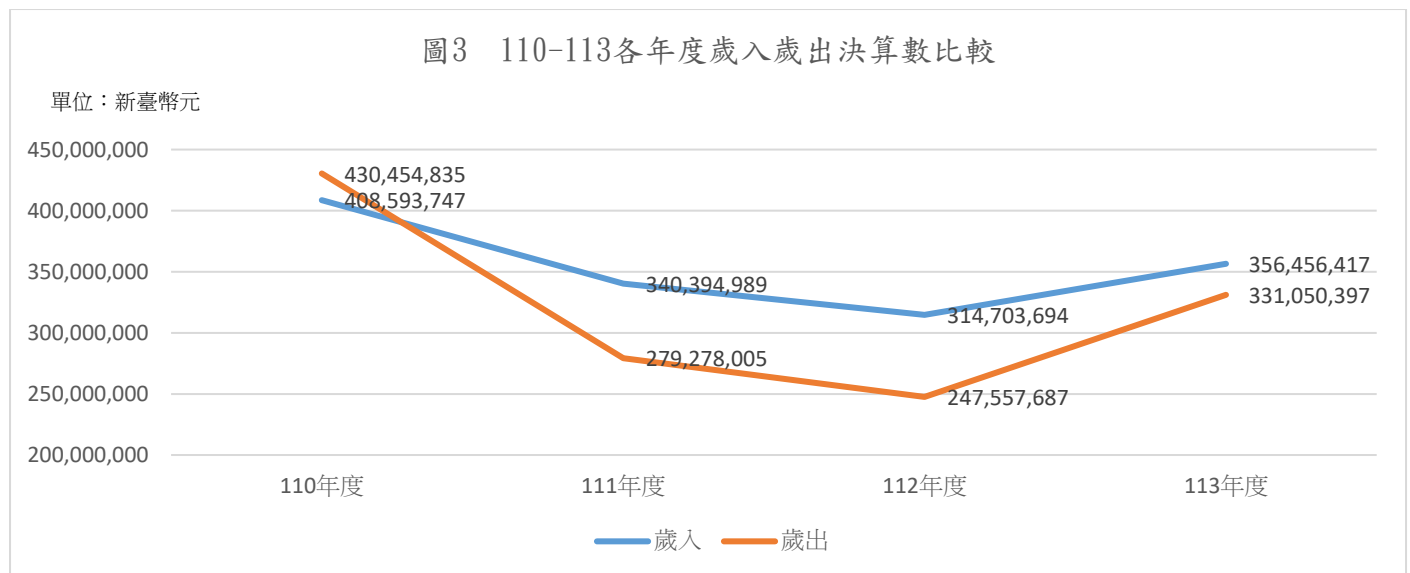
表 3. 歷年決算數比較表

單位：新臺幣元

| 科 目           | 110 年度      |         | 111 年度      |         | 112 年度      |         | 113 年度      |         |
|---------------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|
|               | 金額          | %       | 金額          | %       | 金額          | %       | 金額          | %       |
| 歲入            | 408,593,747 | 100.00% | 340,394,989 | 100.00% | 314,703,694 | 100.00% | 356,456,417 | 100.00% |
| 01. 稅課收入      | 146,380,666 | 35.83%  | 184,160,487 | 54.10%  | 187,574,767 | 59.60%  | 208,673,789 | 58.54%  |
| 04. 罰款及賠償收入   | 546,999     | 0.13%   | 109,615     | 0.03%   | 747,927     | 0.24%   | 71,813      | 0.02%   |
| 05. 規費收入      | 542,294     | 0.13%   | 543,372     | 0.16%   | 5,261,219   | 1.67%   | 8,091,341   | 2.27%   |
| 07. 財產收入      | 1,723,701   | 0.42%   | 2,349,602   | 0.69%   | 3,998,426   | 1.27%   | 3,034,343   | 0.85%   |
| 08. 營業盈餘及事業收入 | 45,000,000  | 11.01%  | 7,879,000   | 2.31%   | 5,290,000   | 1.68%   | 3,230,000   | 0.91%   |
| 09. 補助及協助收入   | 154,496,019 | 37.81%  | 86,721,263  | 25.48%  | 58,609,017  | 18.62%  | 77,124,994  | 21.64%  |
| 10. 捐獻及贈與收入   | 54,732,904  | 13.40%  | 52,197,948  | 15.33%  | 47,278,583  | 15.02%  | 51,189,582  | 14.36%  |
| 12. 其他收入      | 5,171,164   | 1.27%   | 6,433,702   | 1.89%   | 5,943,755   | 1.89%   | 5,040,555   | 1.41%   |

|                 |             |         |             |         |             |         |             |         |
|-----------------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|
| 歲出              | 430,454,835 | 100.00% | 279,278,005 | 100.00% | 247,557,687 | 100.00% | 331,050,397 | 100.00% |
| 01. 一般政務支出      | 256,530,970 | 59.60%  | 90,824,314  | 32.52%  | 78,564,942  | 31.74%  | 133,022,844 | 40.18%  |
| 02. 教育科學文化支出    | 10,677,036  | 2.48%   | 11,492,093  | 4.11%   | 12,816,971  | 5.18%   | 14,089,834  | 4.26%   |
| 03. 經濟發展支出      | 54,428,855  | 12.64%  | 77,827,081  | 27.87%  | 57,971,060  | 23.42%  | 82,252,139  | 24.85%  |
| 04. 社會福利支出      | 54,463,379  | 12.65%  | 50,993,690  | 18.26%  | 47,038,168  | 19.00%  | 47,918,000  | 14.47%  |
| 05. 社區發展及環境保護支出 | 36,638,187  | 8.51%   | 32,192,104  | 11.53%  | 34,646,115  | 14.00%  | 37,260,068  | 11.26%  |
| 06. 退休撫卹支出      | 14,147,182  | 3.29%   | 13,345,133  | 4.78%   | 13,876,905  | 5.61%   | 13,614,662  | 4.11%   |
| 08. 補助及其他支出     | 3,569,226   | 0.83%   | 2,603,590   | 0.93%   | 2,643,526   | 1.07%   | 2,892,850   | 0.87%   |
| 歲入歲出餘絀          | -21,861,088 |         | 61,116,984  |         | 67,146,007  |         | 25,406,020  |         |

資料來源：苗栗縣卓蘭鎮 113 年度總決算



110 年度因行政大樓拆除重建案致當年度補助及協助收入及一般行政支出決算數大幅增加，使當年度歲入歲出均為近 4 年最高，但因該案有鉅額自籌款，故 110 年度歲計餘絀差短 21,861,088 元，為近年來罕見出現短絀之年度；111 年歲入決算數 340,394,989 元，歲出決算數 279,278,005 元，歲入因統籌分配稅增撥，且歲出計畫型補助案略減，當年度歲計賸餘 61,116,984 元；112 年度歲入因計畫型補助收入較少，計畫型案件支出同步減少，本年度歲入決算數 314,703,694 元，歲出決算數 247,557,687 元，使當年度歲計賸餘 67,146,007 元，為近 4 年來賸餘數最多；113 年度縱統籌分配稅款增撥，然因基本工資及待遇調漲，致本年度經常歲出大幅增加，復因計畫型補助經費增加，當年度歲計賸餘 25,406,020 元較前二個年度減少，如「圖 3 110-113 各年度歲入歲出決算數比較」所示。

## 陸、結論

卓蘭鎮公所 113 年度總決算，預算執行之優劣如下：

一、歲出歲入賸餘較前二個年度減少

本所除 110 年度因行政大樓拆除重建案出現短絀外，近年來歲計均有賸餘，113 年度因公務人員待遇調整及基本工資調漲，縱使調待有統籌分配稅收入彌平差異，仍因人事費及業務費致經常歲出較前二個年度大幅增加；又因鎮政建設及計畫型補助經費較多，使歲出資本門決算數亦較前年度增加，使 113 年度歲計賸餘較前二個年度減少。

## 二、保留比例

### (一)歲入部分：

1. 以前年度歲入保留-以前年度轉入數合計 129,914,741 元，本年度實現 104,742,141 元，註銷 7,723,235 元，尚保留 17,449,365 元轉入下年度繼續執行；其中屬 110 年度辦公廳舍拆除重建計畫尚保留 5,000,000 元、111 年度整建長照衛福據點計畫尚保留 9,673,487 元、112 年度行政大樓配合多元目標使用規劃拆除重建計畫等案保留 2,775,878 元。
2. 本年度歲入保留-本年度共保留 61,060,240 元，包括縣特別統籌保留 5,000,000 元(行政大樓拆除重建申請室內裝修工程設備補助計畫)、規費收入保留 7,580,000 元(道路使用費收支對列-老庄里河北街及景山里 5 鄰通往景山國小等多處路段路面改善)、財產收入保留 12,595 元(鎮有地應收租金)、計畫型補助收入保留 43,967,645 元(提升道路品質計畫(內政部)2.0-卓蘭鎮成功路、民權路暨周邊道路改善計畫等 12 案)、一般捐獻收入保留 4500000 元(日照中心及社區活動中心裝修及空調工程及電協金經費等 2 案)。

### (二)歲出部分：

1. 以前年度歲出保留-以前年度轉入數合計 217,656,103 元，本年度實現 126,794,196 元，註銷數 2,210,443 元，尚保留 88,651,464 元轉入下年度繼續執行；其中屬 110 年度行政大樓拆除重建案尚保留 64,058,253 元、屬 111 年度整建長照衛福據點計畫保留 12,828,000 元、屬 112 年度含公共工程-馬連澳道路瓶頸危險路段改善計畫保留 11,079,345 元及回饋金工程-坪林集會所暨活動中心拆除重建工程保留 685,866 元。
2. 本年度歲出保留-本年度共保留 104,788,614 元，其中經常門部分保留 9,753,618 元、資本門部分保留 95,034,996 元，逾 100 萬元以上各計畫保留情形分述如下：
  - (1)一般行政(經)保留 6,610,000 元-行政大樓網路搬遷及辦公室 OA 傢俱其他設備等建置案。
  - (2)社區發展業務(經)保留 1,126,810 元-113 公路公共運輸服務升級計畫及老庄、新厝社區建立社區照顧關懷據點並設置巷弄長照站等計畫。
  - (3)一般行政(資)保留 33,576,289 元-行政大樓配合多元目標使用室內空間裝修工程。
  - (4)農業工程(資)保留 6,981,983 元-113 年 0423 地震及 4 月豪雨公共設施災後復建工程等 6 件等案。
  - (5)其他公共工程(資)保留 45,409,413 元-提升道路品質計畫(內政部)2.0 卓蘭鎮成功路、民權路暨周邊道路改善計畫等 12 案。
  - (6)交通建設(資)保留 8,636,547 元-老庄里河北街及景山里 5 鄰通往景山國小等多處路段路面改善工程等案。

### (三)結語

因本所辦理行政大樓拆除重建案總金額甚鉅，總計畫經費 185,584,000 元，另有整建長照衛福據點 12,828,000 元、網路及 OA 等設備建置(經常門)6,400,000 元、室內空間裝修工程(資本門)33,576,289 元，自 110 年底核定後公開招標至完工需跨數個年度，並按執行進度請款，本案預計於 114 年度完工。

本所 113 年度歲入保留數 61,060,240 元(占歲入決算數 17.13%)，歲出保留數 104,788,614 元(占歲出決算數 31.65%)較 112 年度保留數額顯著增加，主要係計畫型補助案增加，雖部分案件因核定較遲、工程規劃設計中或施工中尚未完工而予以保留(如提升道路品質 2.0-113 年度卓蘭鎮民權路、成功路暨周邊道路改善工程 1,136.4 萬元、卓蘭鎮市區道路整體改善計畫 1000 萬元…等)及尚未完成結報或其他零星保留案件。

近年保留案件主係上級政府補(協)助計畫，因部份補助計畫核定較遲，未能於本年度發包或執行完畢，致使歷年決算時歲入及歲出保留數居高不下，影響本所預算之執行效率及效能；為持續管控歲出預算及執行成效，近年本所編列年度預算時已嚴格審查歲出計畫之必要性及時程，以期減少歲入歲出預算差短之情形，並督促業務單位妥善管控計畫進度，期能於有限之歲入額度內辦理該年度歲出施政計畫，有效執行預算，以利增進公務效能。

參考資料：

1. 中華民國 113 年度苗栗縣卓蘭鎮總預算
2. 中華民國 113 年度苗栗縣卓蘭鎮總決算