

苗栗市108年度上半年市政財務統計報告

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；另一方面復又擴大、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。

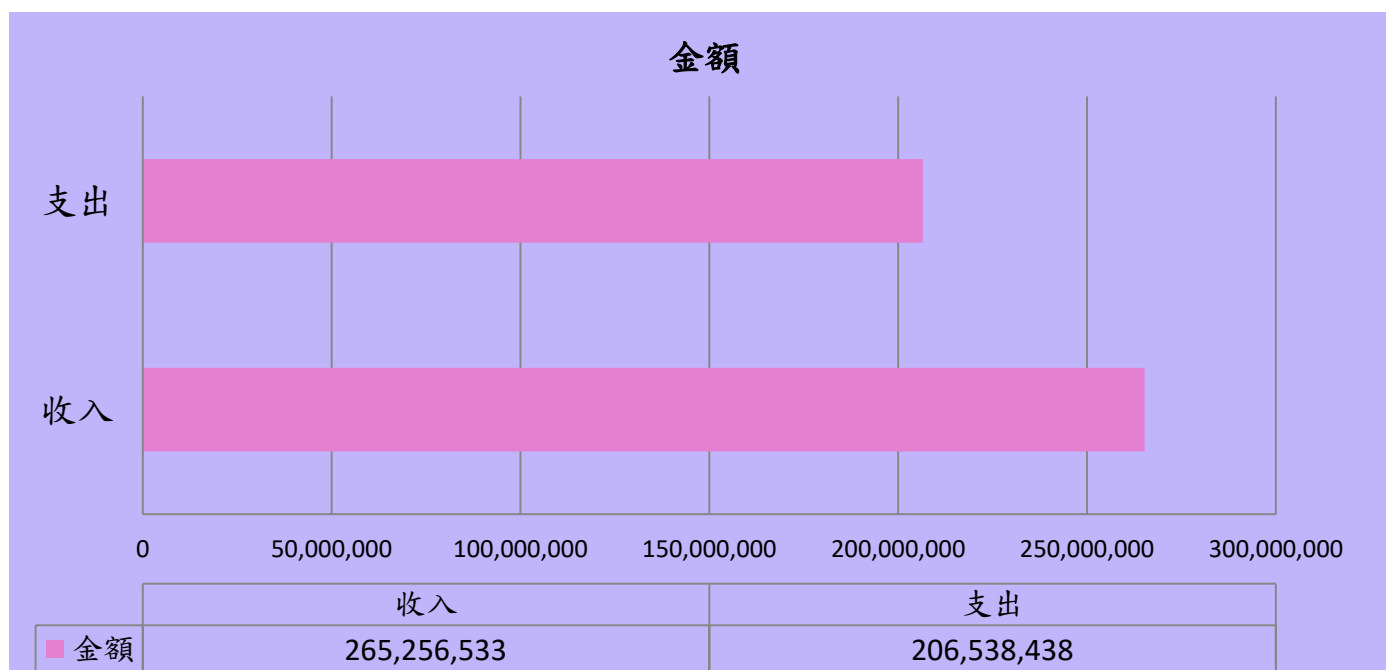
預算乃財務收支之依據，亦為施政計畫的實施藍圖；決算為政府收支之結果，乃為施政結果之表徵。預算包括經常性收支及資本性收支，而經常性收入即包括稅課收入、規費收入、補助收入、捐獻收入等等；經常性支出即包含機關之各項人事運作費用、辦公事務等費、獎勵慰問、補助及損失等。又資本性收入含財產收入、出售資產或收回投資等；資本性支出則包含增加投資、各項建設或擴充改良資產等。

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、上半年收入與支出比較

本市108年度上半年(1-6月份)收入支出數額及統計分析如下：

收入數： 265,256,533 元	收入數較支出數多出 58,718,095元。
支出數： 206,538,438 元	
以前年度歲入累計實現數： 45,659,700 元	以前年度支出較以前年度收入多出 133,205,390元。
以前年度歲出累計實現數： 178,865,090 元	
市庫存款-年初： 603,560,890 元	市庫減少91,721,041元，現金量減少15.2%。
市庫存款-6月底： 511,839,849 元	



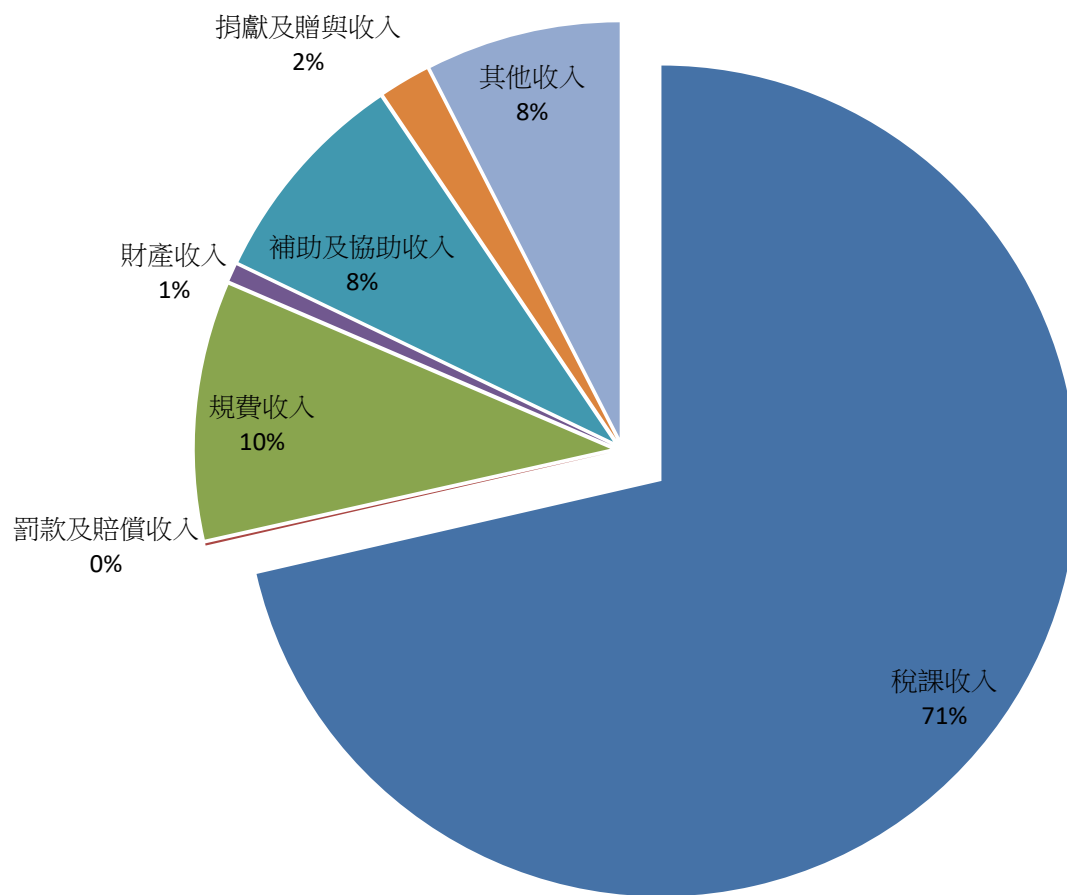
108年度上半年總收入加上以前年度收入，共計庫款收入3億1千91萬6千233元，其中本年度收入占上半年總收入數之85.31%；又以前年度收入數占上半年總收入數之14.69%。

108年度上半年總支出加上以前年度支出，共計庫款支出3億8千5百40萬3千528元，其中本年度支出占上半年總支出數之53.59%；又以前年度支出數占上半年總支出數之46.41%。

108年度上半年市庫存款現金淨流出數9千1百72萬1千41元，故可看出現金淨減少達15.2%，主要因素為以前年度之各項支出於本年度陸續完成而增加現金流出量。

三、上半年收入分析

稅課收入	189,414,210
罰款及賠償收入	225,079
規費收入	26,430,979
財產收入	1,734,568
補助及協助收入	22,379,248
捐獻及贈與收入	5,100,260
其他收入	19,972,189

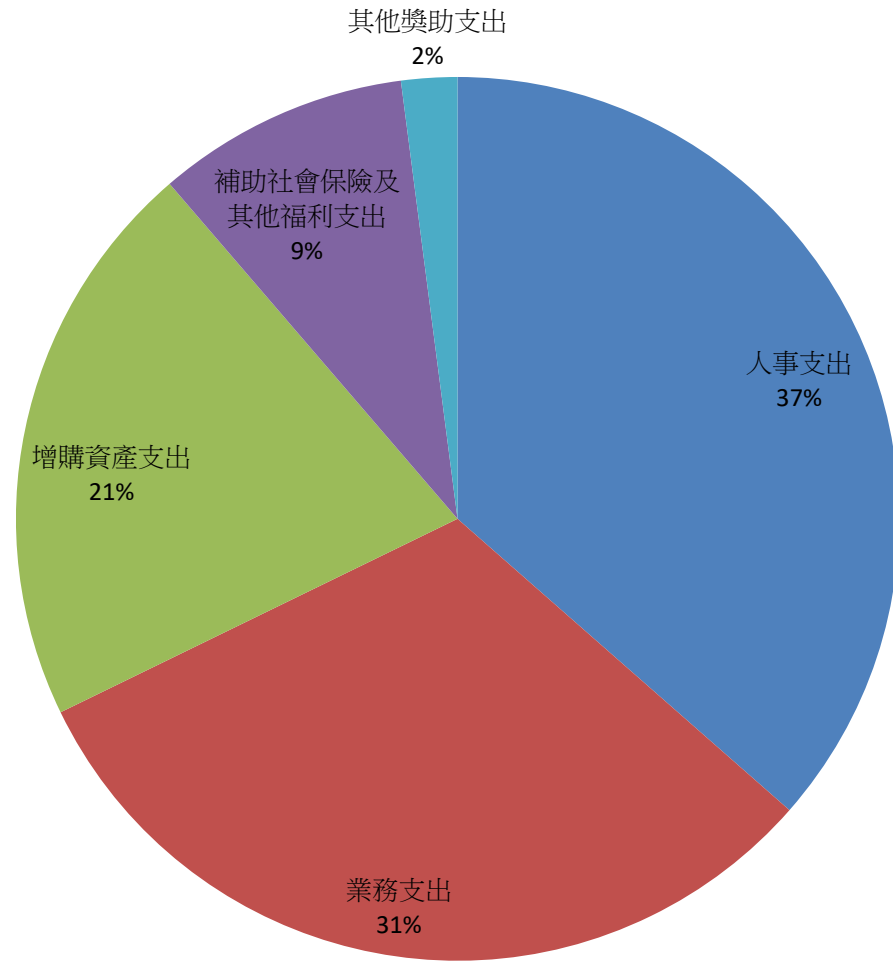


由本項分析可得知，本市上半年收入主要以經常門之收入為大宗，其中又以稅課收入為主要支撐項目，達上半年收入之71.41%、仰賴各級政府之補助收入為8%、其他收入主要財源為廢棄物清除處理費之隨水徵收，並按月逕撥付市庫之收入(金額17,420,062)，上半年共占6.57%。

四、上半年支出分析

人事支出	14,766,467
業務支出	12,684,670
增購資產支出	8,469,699
補助社會保險及其他福利支出	3,747,606
其他獎助支出	829,560

由右圖之分析中，可窺見本市主要支出仍在用人費之支出，其占比達37%、經常門之業務支出占31%，其中垃圾焚化處理費為9百33萬4千430元，占業務支出之73.59%、資本門支出占總支出之21%。



針對108年度上半年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	實現數與 分配數之	實現數占 分配數%	差異達20%以上者 主要原因及因應改善措施
民政支出	29,741,000	19,172,000	14,050,613	5,121,387	73.29%	里鄰長文康費預算已分配，尚待執行。里長事務補助費按季分配預算。
文化支出	34,305,000	21,752,000	13,267,402	8,484,598	60.99%	108年火旁龍活動已辦理完成，經費核銷尚待上級補助款入庫後執行。
農業支出	4,570,000	3,168,000	768,044	2,399,956	24.24%	部分補助農業項目尚在執行中，待年底核銷。
其他經濟服務支出	27,676,000	16,161,000	10,993,514	5,167,486	68.02%	路燈新設及修復第1季款尚未核銷。
福利服務支出	15,102,000	13,536,000	1,593,855	11,942,145	11.77%	1-7月敬老禮金已預借，待發送完成檢據辦理轉正。
社區發展支出	14,682,000	13,047,000	2,121,134	10,925,866	16.26%	社區社團補助案件已陸續申請，尚待執行完畢後報請核銷。
工業支出(資)	34,916,000	17,600,000	2,249,583	15,350,417	12.78%	報修之零星工程較預期少。
交通支出(資)	44,350,000	24,768,000	11,986,184	12,781,816	48.39%	道路挖掘路面修復及零星道路路面修補工程(4-6月份)尚未核銷。
社區發展支出 (資)	3,810,000	2,670,000	147,600	2,522,400	5.53%	尚未辦理社區活動中心興建安。
環境保護支出(資)	4,234,774	4,234,774	152,674	4,082,100	3.61%	尚待上級補助清潔車輛，預算暫不予以動用。監視系統汰換預算為收支對列，尚待上級補助。

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及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，故對收支之資金調度雖無窒礙但仍需衡量施政之急緩，俾財政健全以利永續發展。