

苗栗市109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。

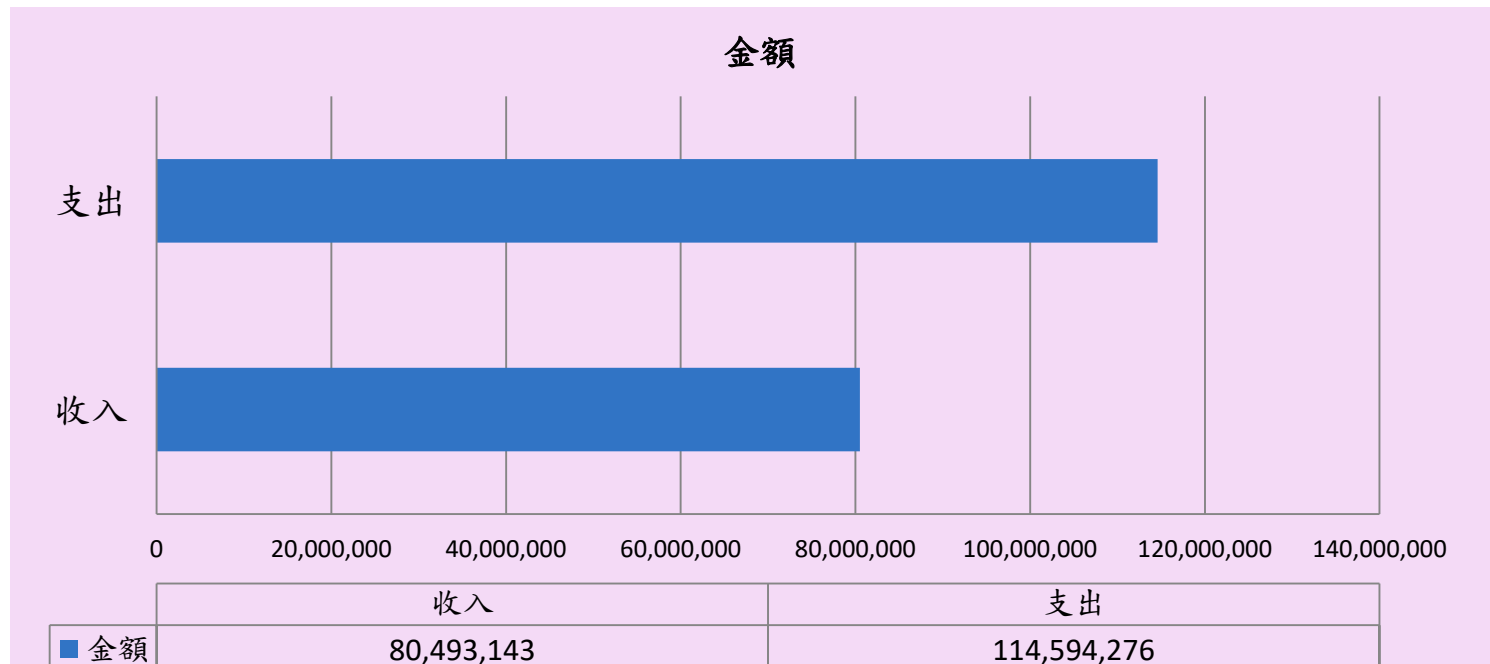
預算乃財務收支之依據，亦為施政計畫的實施藍圖；決算為政府收支之結果，乃為施政結果之表徵。預算包括經常性收支及資本性收支，而經常性收入即包括稅課收入、規費收入、補助收入、捐獻收入等等；經常性支出即包含機關之各項人事運作費用、辦公事務等費、獎勵慰問、補助及損失等。又資本性收入含財產收入、出售資產或收回投資等；資本性支出則包含增加投資、各項建設或擴充改良資產等。

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、第1季收入與支出比較

本市109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： 80,493,143 元	
支出數： 114,594,276 元	支出數較收入數多出 34,101,133元。
以前年度歲入累計實現數：11,397,292 元	
以前年度歲出累計實現數：52,951,408 元	以前年度支出較以前年度收入多出 41,554,116元。
市庫存款-年初： 484,504,740 元	
市庫存款-第1季末： 400,002,299 元	市庫減少84,502,441元，現金量減少17.44%。



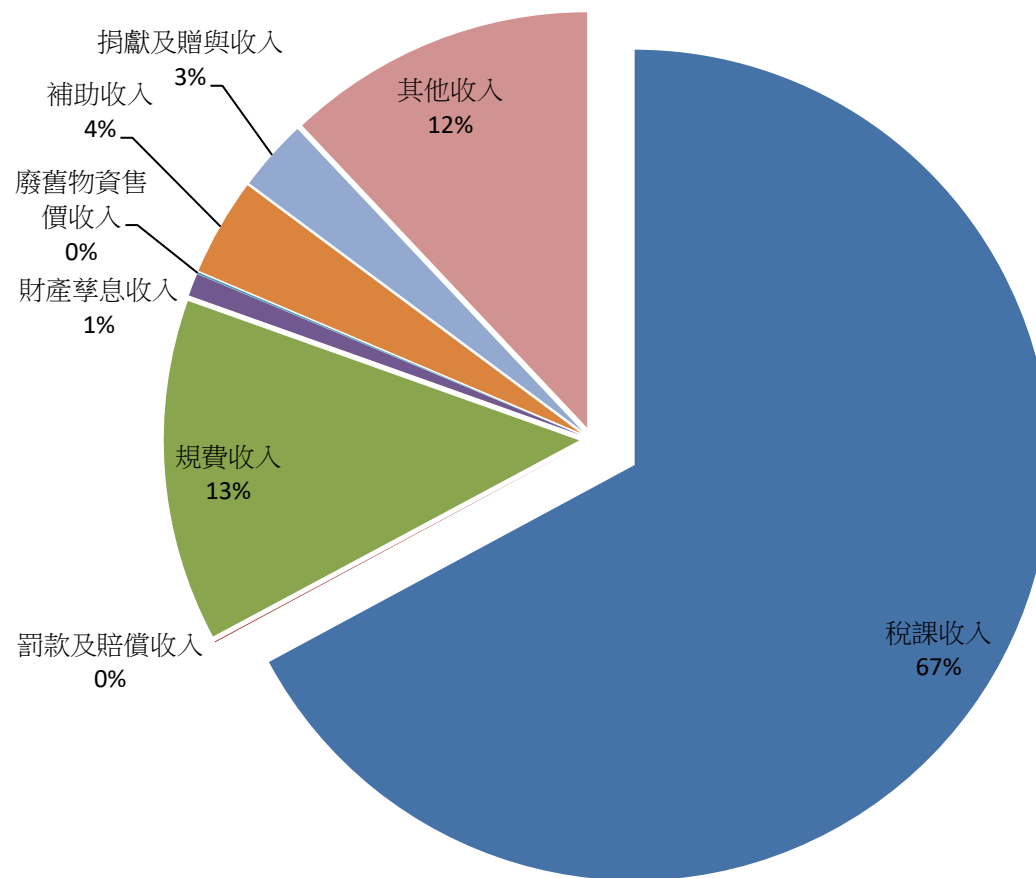
本季年度總收入加上以前年度收入，共計庫款收入9千1百89萬435元，其中本年度收入占本季總收入數之87.6%；又以前年度收入數占本季總收入數之12.4%。

本季年度總支出加上以前年度支出，共計庫款支出1億6千7百54萬5千684元，其中本年度支出占本季總支出數之68.4%；又以前年度支出數占本季總支出數之31.6%。

本季市庫存款現金淨流出數8千4百50萬2千441元，故可看出現金淨減少達17.44%，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	54,040,253
罰款及賠償收入	30,672
規費收入	10,685,234
財產孳息收入	708,355
廢舊物資售價收入	51,207
補助收入	3,048,424
捐獻及贈與收入	2,242,762
其他收入	9,686,236



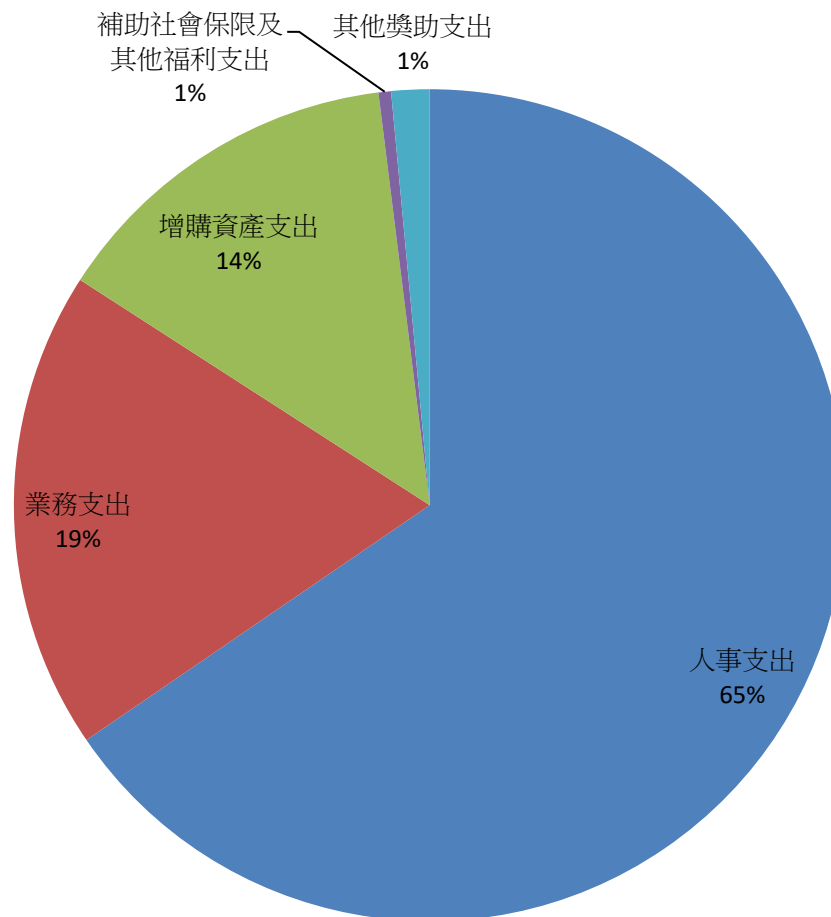
由本項分析可得知，本市本季收入
 主要以經常門之收入為大宗，其中又
 以稅課收入為主要支撐項目，達本季
 收入之67%、各級政府之補助收入為4%、
 其他收入主要財源為廢棄物清除處理費

之隨水徵收，並按月逕撥付市庫之收入，本季共占10.93%。

規費收入中，道路使用費收入8,693,628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。

四、第1季支出分析

人事支出	83,449,131
業務支出	23,792,865
增購資產支出	17,746,145
補助社會保限及其他福利支出	620,000
其他獎助支出	1,891,487



由右圖之分析中，可窺見本市主要支出仍在用人事支出，其占比達65%、經常門之業務支出占19%，其中里長事務補助費5百4萬元，占業務支出之21.18%、

臨時人員薪資3,945,714

占業務支出之16.58%、

若將人事支出、里長事務費、臨時人員薪資加總，用於人事之實際支出金額92,434,845，佔總支出80.66%。

另外1、2月垃圾焚化處理費為3百8萬4千560元，占業務支出之12.96%，

資本門支出占總支出之14%，主要係苗栗市舊山線漫遊景點營造工程款(6,948,605)及苗栗縣水銀路燈落日計畫108年度節電費攤還費用(2,731,962)及其他各項工程款。

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	實現數與分配數之比較	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
文化支出	32,344,000	15,580,000	4,379,557	11,200,443	28.11%	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。
其他經濟服務支出	25,529,000	8,598,000	5,076,620	3,521,380	59.04%	路燈新設及修復第1季款尚未核銷。
福利服務支出	24,290,000	9,867,000	5,729,573	4,137,427	58.07%	敬老禮金預算係按預估人數編列，實際請領人數較預估人數少。
民政支出(資)	24,450,000	6,950,000	96,900	6,853,100	1.39%	納骨塔興建安作業中，尚未動用預算。
工業支出(資)	31,916,000	6,300,000	1,600,416	4,699,584	25.40%	報修之零星工程較預期少。
交通支出(資)	40,093,000	10,975,000	3,183,348	7,791,652	29.01%	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納量施政之急緩，俾財政健全以利永續發展。