

# 苗栗市110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。

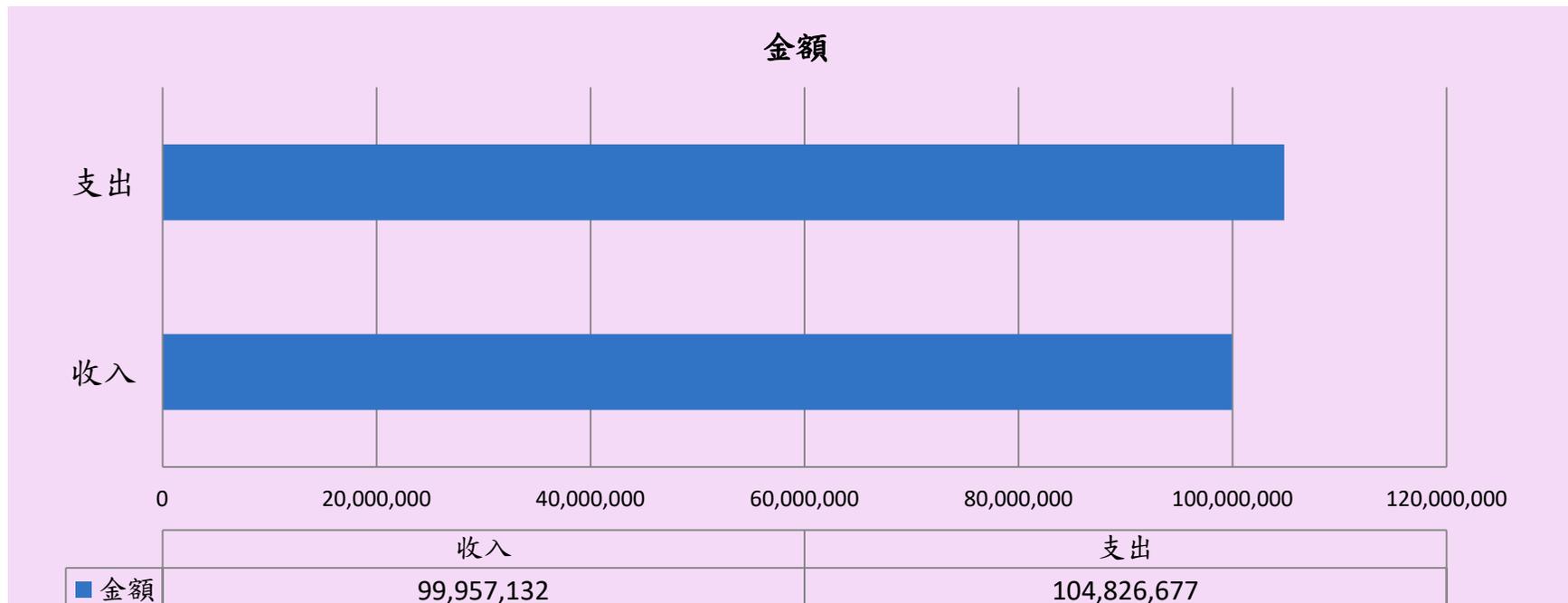
預算乃財務收支之依據，亦為施政計畫的實施藍圖；決算為政府收支之結果，乃為施政結果之表徵。預算包括經常性收支及資本性收支，而經常性收入即包括稅課收入、規費收入、補助收入、捐獻收入等等；經常性支出即包含機關之各項人事運作費用、辦公事務等費、獎勵慰問、補助及損失等。又資本性收入含財產收入、出售資產或收回投資等；資本性支出則包含增加投資、各項建設或擴充改良資產等。

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110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： 99,957,132 元 支出數： 104,826,677 元	支出數較收入數多出 4,869,545元。
以前年度歲入累計實現數：3,982,921 元 以前年度歲出累計實現數：73,301,593 元	以前年度支出較以前年度收入多出 69,318,672元。
市庫存款-年初： 477,643,398 元 市庫存款-第1季末： 450,102,797 元	市庫減少27,540,601元，現金量減少5.77%。



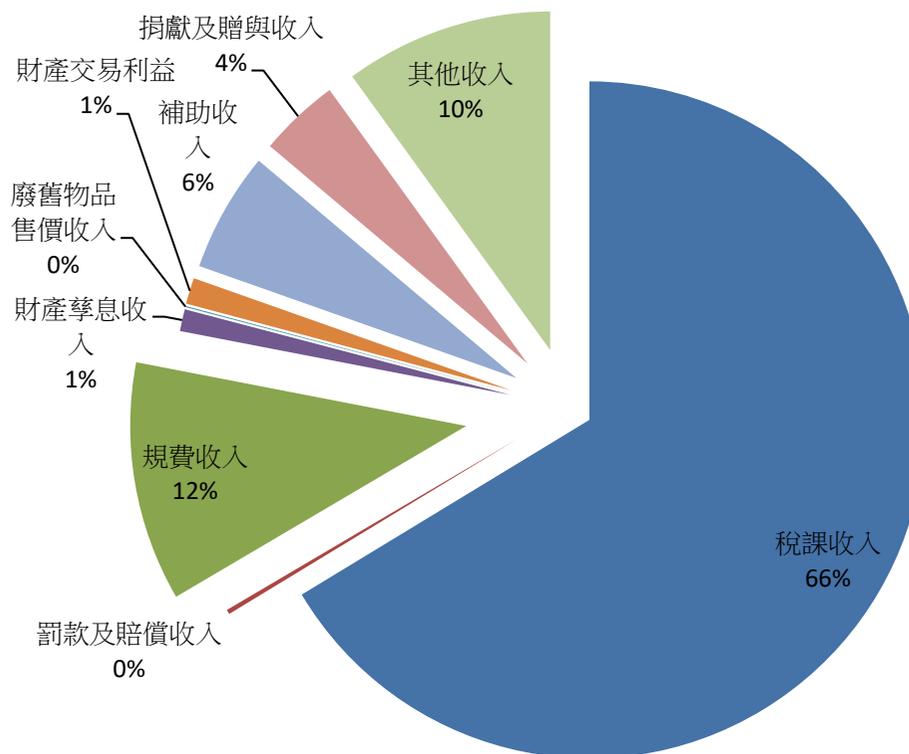
本季年度總收入加上以前年度收入，共計庫款收入103,940,053元，其中本年度收入占本季總收入數之96.17%；又以前年度收入數占本季總收入數之3.83%。

本季年度總支出加上以前年度支出，共計庫款支出178,128,270元，其中本年度支出占本季總支出數之58.85%；又以前年度支出數占本季總支出數之41.15%。

本季市庫存款現金淨流出數27,540,601元，故可看出現金淨減少達5.77%，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

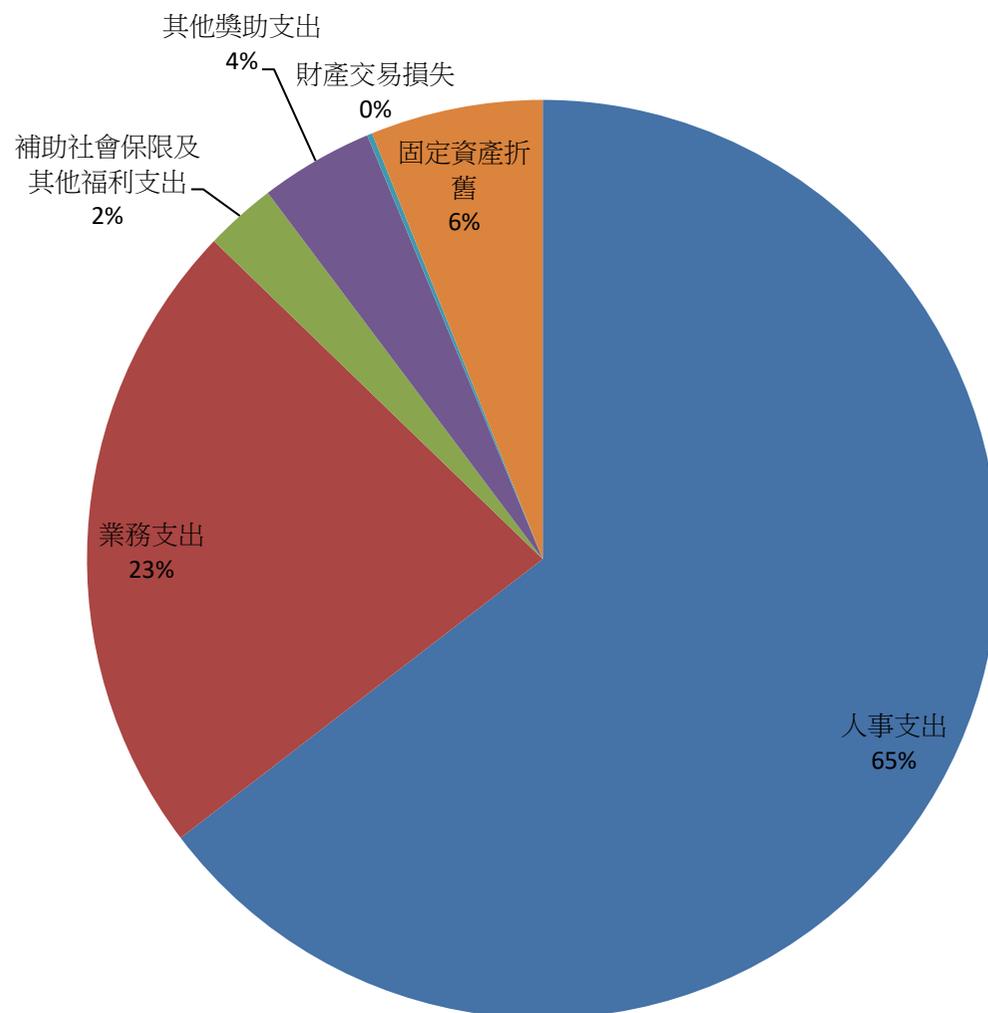
稅課收入	68,693,172
罰款及賠償收入	223,687
規費收入	11,834,837
財產孳息收入	1,083,960
廢舊物品售價收入	56,347
財產交易利益	1,293,324
補助收入	5,933,384
捐獻及贈與收入	4,010,000
其他收入	10,378,355
<b>收入合計</b>	<b>103,507,066</b>



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66.37%，其次為規費收入占11.43%，各級政府之補助收入佔5.73%。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10.03%。規費收入中，道路使用費收入9,043,576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	73,413,109
業務支出	25,628,648
補助社會保限及其他福利支出	2,860,260
其他獎助支出	4,560,079
財產交易損失	210,090
固定資產折舊	6,940,909
<b>支出合計</b>	<b>113,613,095</b>



由右圖之分析圖中，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23%，其

中里長事務補助費5,029,839元，

占業務支出之19.63%；

臨時人員薪資4,348,818

占業務支出之16.97%；

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82,791,766，佔總支出72.87%。

另外1、2月垃圾焚化處理費為3,021,490元，占業務支出之11.79%。

資本門預算科目支出方面，自本年度開始，支出時除無提升效能及耐用年限之小型工程以業務支出作帳外，其餘皆登記為固定資產，待每月攤提折舊時始認列支出，本季固定資產折舊支出佔支出合計數6%。

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
行政支出	88,829,000	38,326,000	25,682,958	57,200	25,740,158	67.16%	考績獎金尚未撥付予員工。
教育支出	28,942,000	7,180,000	4,145,584		4,145,584	57.74%	補助苗栗市國中小營養午餐預算，部分學校尚未申請。
文化支出	24,980,000	15,001,000	4,080,556		4,080,556	27.20%	110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	25,670,000	9,226,000	5,008,137	80,829	5,088,966	55.16%	路燈遷移及修復第1季款尚未核銷。
社區發展支出	13,846,000	4,395,000	508,765	54,033	562,798	12.81%	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)	23,916,000	5,300,000	296,780		296,780	5.60%	報修之零星工程較預期少。
交通支出(資)	37,596,000	8,217,000	311,077		311,077	3.79%	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。
福利服務支出(資)	60,000,000	15,000,000	12,637		12,637	0.08%	納骨塔工程尚在施工中。
環境保護支出(資)	2,975,000	2,975,000	33,000		33,000	1.11%	部分六立方米清潔車配合款尚未繳交。
社區發展支出(資)	7,300,000	3,950,000	85,000		85,000	2.15%	社區活動中心尚在興建中，待完工後付款。

## 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。