

苗栗市111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；另一方面配合各項施政計畫及政策需要，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。

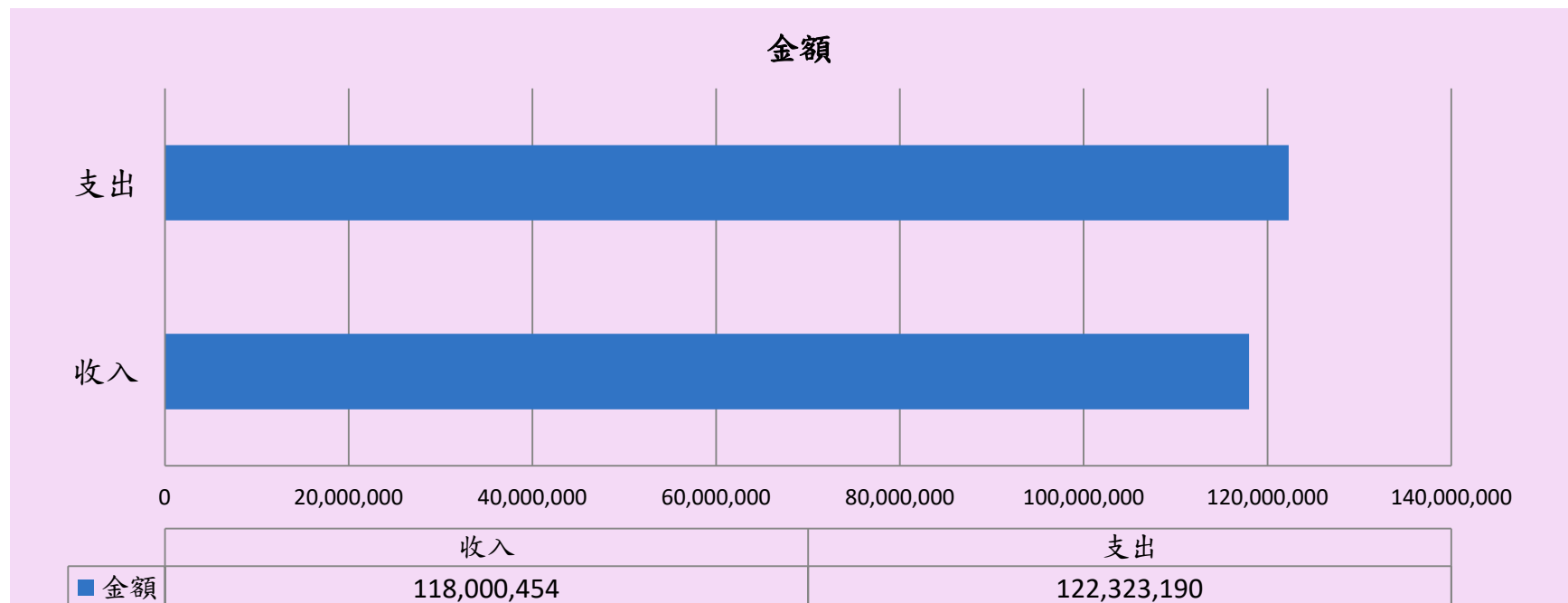
預算乃財務收支之依據，亦為施政計畫的實施藍圖；決算為政府收支之結果，乃為施政結果之表徵。預算包括經常性收支及資本性收支，而經常性收入即包括稅課收入、規費收入、補助收入、捐獻收入等等；經常性支出即包含機關之各項人事運作費用、辦公事務等費、獎勵慰問、補助及損失等。又資本性收入含財產收入、出售資產或收回投資等；資本性支出則包含增加投資、各項建設或擴充改良資產等。

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111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：118,000,454 元 支出數：122,323,190 元	支出數較收入數多出 4,322,736 元。
以前年度歲入累計實現數：33,424,525 元 以前年度歲出累計實現數：89,924,416 元	以前年度支出較以前年度收入多出 56,499,891 元。
市庫存款-年初：443,858,447 元 市庫存款-第1季末：413,540,943 元	市庫減少30,317,504元，現金量減少6.83%。



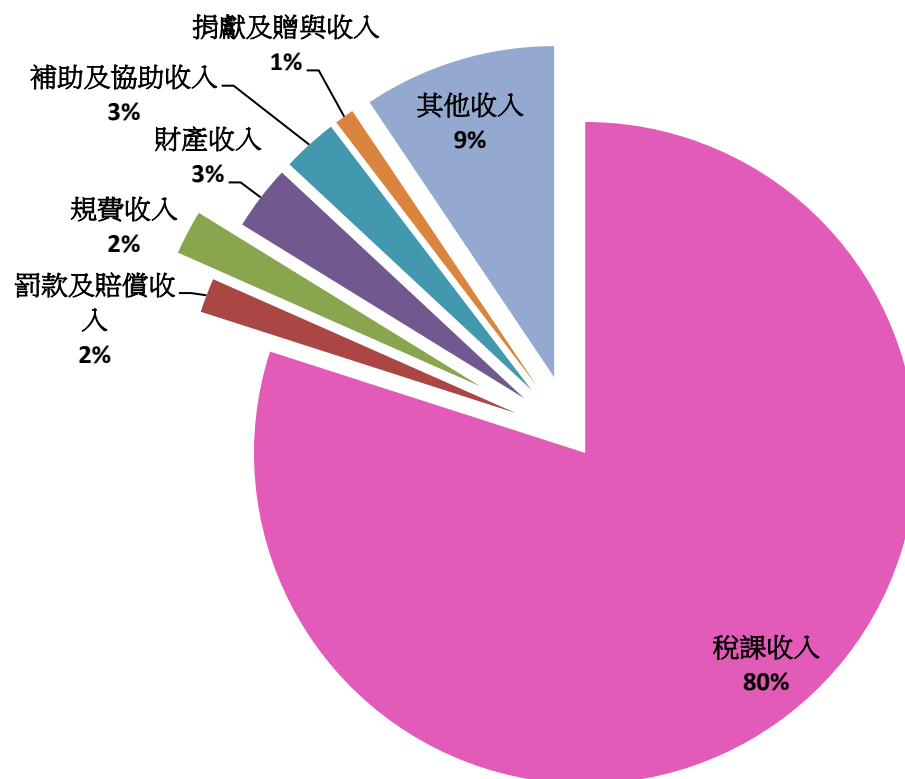
本季年度總收入加上以前年度收入，共計庫款收入151,424,979元，其中本年度收入占本季總收入數之77.93%；又以前年度收入數占本季總收入數之22.07%。

本季年度總支出加上以前年度支出，共計庫款支出212,247,606元，其中本年度支出占本季總支出數之57.63%；又以前年度支出數占本季總支出數之42.37%。

本季市庫存款現金淨流出數30,317,504元，故可看出現金淨減少達6.83%，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

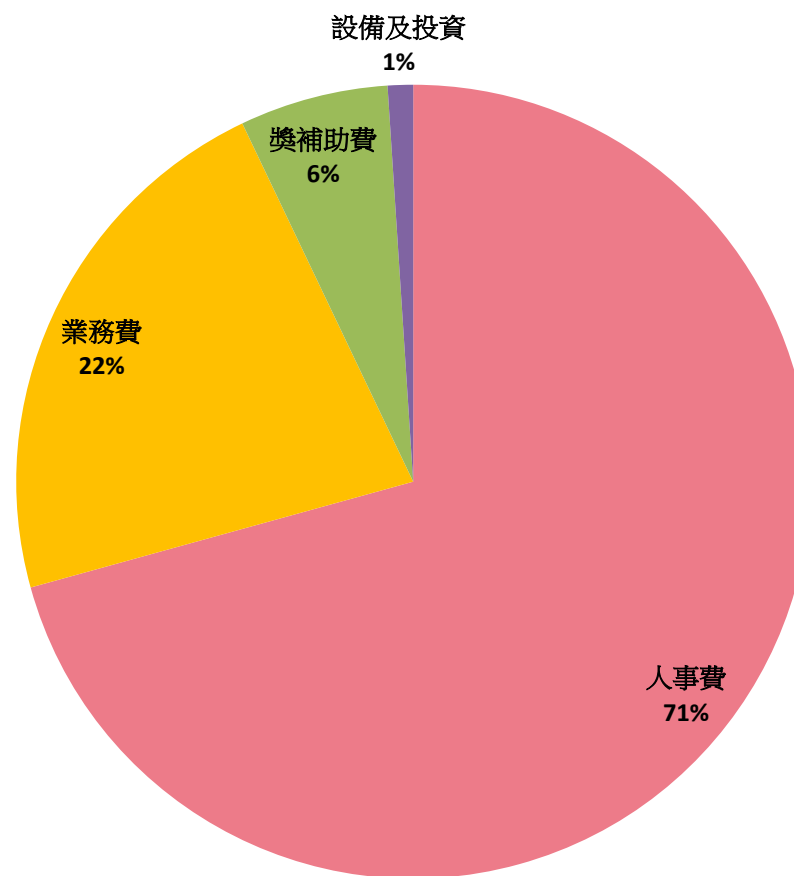
稅課收入	94,344,743
罰款及賠償收入	1,977,249
規費收入	2,549,740
財產收入	3,717,456
補助及協助收入	3,186,438
捐獻及贈與收入	1,120,000
其他收入	11,104,828
收入合計	<u>118,000,454</u>



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79.95%，其次為財產收入占3.15%，各級政府之補助收入佔2.7%。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，本季金額9,972,860共占8.45%。規費收入中，道路使用費收入266,859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

人事費	86,487,220
業務費	27,170,276
獎補助費	7,404,592
設備及投資	1,261,102
支出合計	<u>122,323,190</u>



由右圖之分析圖中，可窺見本市主要

支出仍在用人事費，其占比達71%。

業務費占22%，其中里長事務補助費5,040,000元，

占業務費之18.55%；

臨時人員薪資2,874,083占業務費之10.58%；

若將人事費、里長事務費、臨時人員薪資加總，用於人事之實際支出金額94,401,303，佔總支出77.17%。

另外1、2月垃圾焚化處理費為3,798,300元，占業務支出之13.98%。

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	90,558,000	40,160,000	29,016,278	55,000	29,071,278	72.39%	部分進用人員為職務代理性質，薪資較低。
民政支出	43,321,000	10,010,000	7,515,916	0	7,515,916	75.08%	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	28,568,000	15,722,000	5,986,011	0	5,986,011	38.07%	111年火旁龍活動已完成，辦理付款中。
其他經濟服務支出	25,860,000	9,482,000	5,033,080	12,251	5,045,331	53.21%	路燈新設及修復第1季款尚未核銷。
福利服務支出	29,422,000	10,965,000	1,500,728	7,034,146	8,534,874	77.84%	敬老禮金符合資格者較預期少。
社區發展支出	14,154,000	4,515,000	1,152,936	60,484	1,213,420	26.88%	社區社團補助案件已陸續申請，尚待執行完畢後報請核銷。
行政支出(資)	3,950,000	3,500,000	123,487	0	123,487	3.53%	代表會前機車棚善工程尚未發包。
工業支出(資)	33,916,000	9,306,000	708,544	0	708,544	7.61%	報修之零星工程較預期少。
交通支出(資)	42,367,000	8,761,000	352,032	18,490	370,522	4.23%	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)	104,350,000	25,000,000	250,780	0	250,780	1.00%	納骨塔工程尚在施工中。
環境保護支出(資)	2,915,000	2,915,000	54,534	0	54,534	1.87%	六立方米清潔車配合款尚未繳交。

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。