

苗栗市112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。

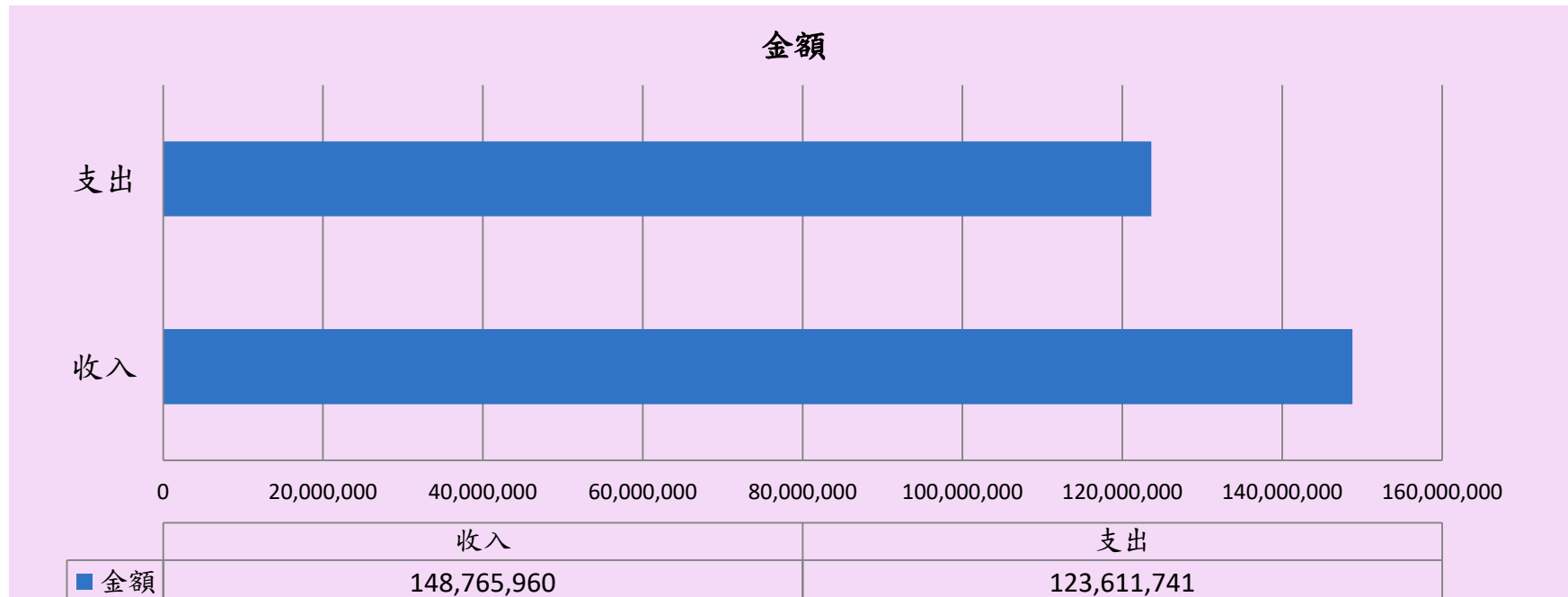
預算乃財務收支之依據，亦為施政計畫的實施藍圖；決算為政府收支之結果，乃為施政結果之表徵。預算包括經常性收支及資本性收支，而經常性收入即包括稅課收入、規費收入、補助收入、捐獻收入等等；經常性支出即包含機關之各項人事運作費用、辦公事務等費、獎勵慰問、補助及損失等。又資本性收入含財產收入、出售資產或收回投資等；資本性支出則包含增加投資、各項建設或擴充改良資產等。

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112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：148,765,960 元 支出數：123,611,741 元	收入數較支出數多出 25,154,219元。
以前年度歲入累計實現數：745,772 元 以前年度歲出累計實現數：59,742,171 元	以前年度支出較以前年度收入多出 58,996,399元。
市庫存款-年初：591,264,627 元 市庫存款-第1季末：543,020,112 元	市庫減少48,244,515元，現金量減少8.16%。



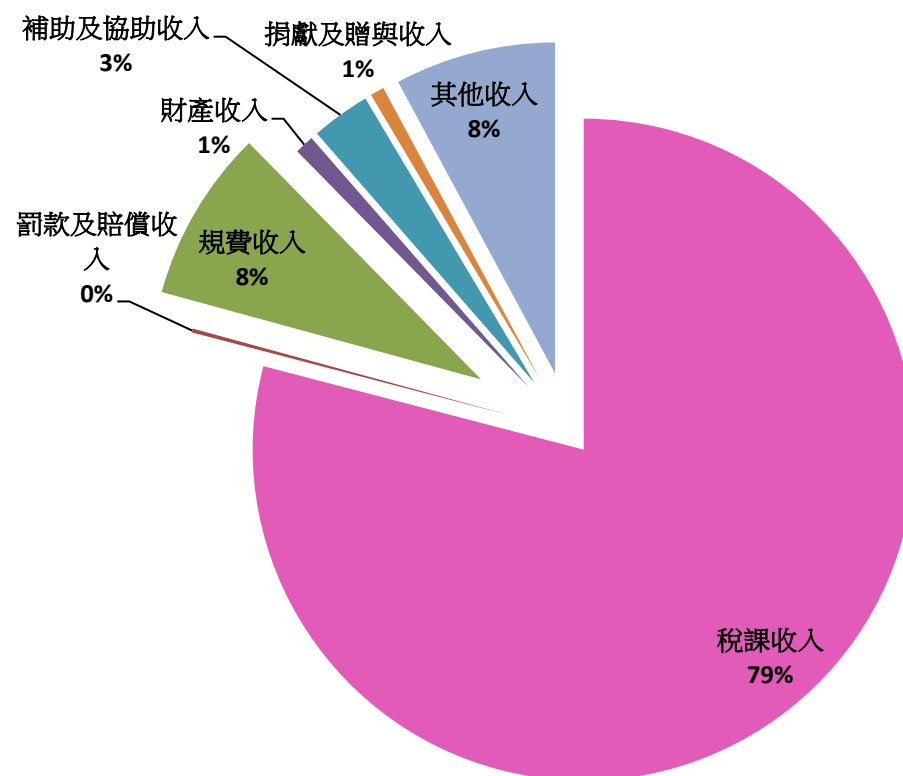
本季年度總收入加上以前年度收入，共計庫款收入149,511,732元，其中本年度收入占本季總收入數之99.5%；又以前年度收入數占本季總收入數之0.5%。

本季年度總支出加上以前年度支出，共計庫款支出183,353,912元，其中本年度支出占本季總支出數之67.42%；又以前年度支出數占本季總支出數之32.58%。

本季市庫存款現金淨流出數48,244,515元，故可看出現金淨減少達8.16%，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

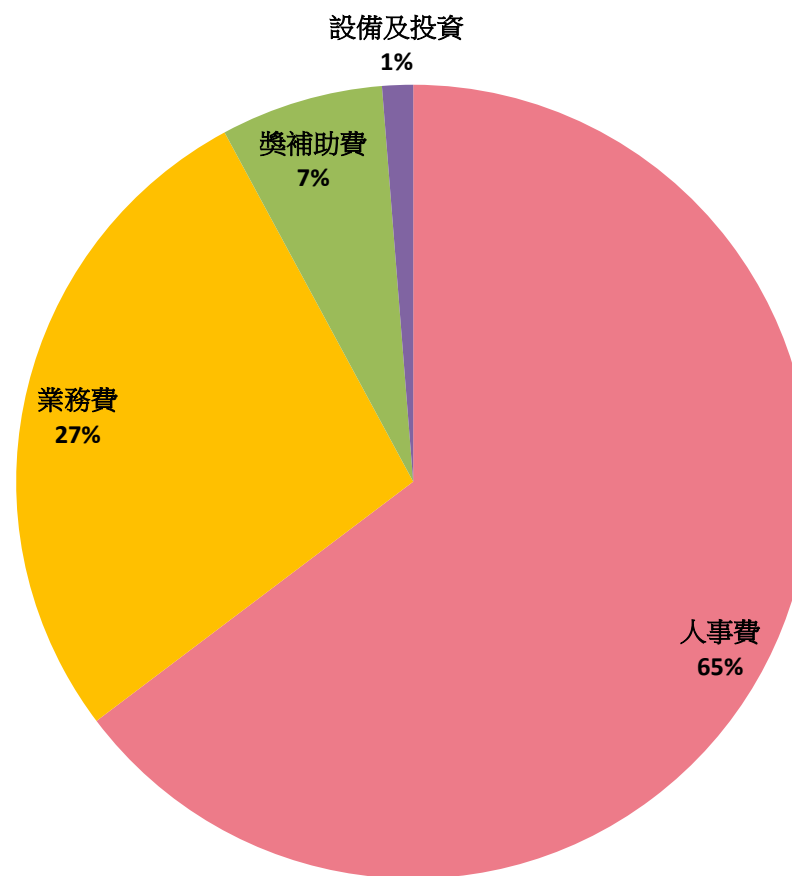
稅課收入	117,611,985
罰款及賠償收入	283,023
規費收入	12,492,876
財產收入	1,396,206
補助及協助收入	4,278,730
捐獻及贈與收入	1,010,000
其他收入	11,693,140
收入合計	<u>148,765,960</u>



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79.06%，其次為規費收入占8.4%，各級政府之補助收入佔2.88%。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10,013,415共占6.73%。規費收入中，道路使用費收入589,103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；場地設施使用費收入11,811,426包含本市納骨塔位賣出售入，1-3月累計賣出收入達13,824,000，按規定於次月繳交收入40%至本市殯葬設施專戶。

四、第1季支出分析

人事費	79,977,675
業務費	33,889,015
獎補助費	8,193,017
設備及投資	1,552,034
支出合計	<u>123,611,741</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65%。

業務費占27%，其中里長事務補助費5,600,000元，

占業務費之16.52%；

臨時人員薪資4,330,174占業務費之12.78%；

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89,907,849，佔總支出72.73%。

另外1、2月垃圾焚化處理費為3,705,036元，占業務支出之10.93%。

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	95,254,000	45,574,000	29,620,427	40,000	29,660,427	65.08%	考績獎金尚未發放；部分進用人員為職務代理性質，薪資較低。
文化支出	29,826,000	16,088,000	9,507,977	0	9,507,977	59.10%	112年火旁龍活動已辦理完成，尚進行請款程序中。
其他經濟服務支出	26,443,000	9,601,000	5,953,518	9,524	5,963,042	62.11%	路燈修復第1季款尚未核銷。公園維修較預期少。
環境保護支出	135,410,000	56,200,000	43,224,122	23,183	43,247,305	76.95%	車輛維護部分尚未請款。
社區發展支出	14,373,000	7,575,000	794,793	0	794,793	10.49%	社區社團補助申請中，多數尚未核銷。
民政支出(資)	6,300,000	2,800,000		0	-	-	錄影監視系統按季付款，尚未核銷。
工業支出(資)	25,916,000	7,229,000	1,128,503	10,000	1,138,503	15.75%	報修之零星工程較預期少。
交通支出(資)	29,457,000	9,205,000	144,096	0	144,096	1.57%	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。
其他經濟服務支出(資)	8,150,000	8,150,000		0	-	-	高架橋商場改善工程尚未施作。
福利服務支出(資)	20,100,000	5,000,000		0	-	-	納骨塔第二期工程尚未施作。

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。