

新北市平溪區

財政分析

資料期間：103 年

第 2 期



新北市平溪區公所 編印

中華民國 104 年 6 月 出版

目 次

壹、前言.....	1
貳、研究架構及資料來源.....	1
叁、本區金融機構概況.....	2
肆、本區單位預決算.....	4
伍、結論.....	15

圖目次

圖1	本區金融機構概況.....	2
圖2	本區金融機構百分比.....	2
圖3	103年歲入來源分析圖.....	5
圖4	103年與102年歲入比較分析圖.....	5
圖5	103年歲出機關別預算圖.....	7
圖6	103年與102年歲出比較分析圖.....	7
圖7	103年歲入決算分析圖.....	9
圖8	103年與102年歲入決算比較分析圖.....	10
圖9	103年歲出決數分析圖.....	11
圖10	103年與102年歲出決算比較分析圖.....	12
圖11	103年歲入預決算比較圖.....	13
圖 12	103 年歲出預決算比較圖.....	14

表目次

表 1 新北市金融機構統計表.....	3
表2 102年、103年歲入來源別分析表.....	4
表3 102年、103年歲出機關別預算表.....	6
表4 103年與102年歲入決算比較表.....	9
表5 103年與102年歲出決算比較表.....	11
表6 103年歲入預決算比較表.....	13
表 7 103 年歲出預決算之比較表.....	14

壹、前言

財政為庶政之母，是政府行政之最基本需要，一方面要確保財務收支之維持不墜，一方面要輔助施政計畫，為政府得以順利推展各項政務之原動力。因此，財政收支關係著國家政務之推展，對經濟之需求發展至關重要。政府財政收支包括總預算及特種基金，其主要功能為明瞭各級政府之收入、消費與投資，加以分析其歲入及歲出內容比重與預算執行情形，並為明瞭課徵收與稅源分佈情形，作彙總統計整理，藉以提供財務管理之參考。

貳、研究架構及資料來源

本研究主要以 102 及 103 年本所預(決)算為主要資料架構，觀察本區 103 年歲入來源別、歲出機關別編列情形、103 年歲入(出)預算、決算數比較及 102 年-103 年歲入(出)預(決)算數比較，分析本區預(決)算之趨勢及影響。

叁、本區金融機構概況

新北市境內 103 年底金融機構，包含本國銀行、基層金融機構、信託投資公司、票券金融公司及保險公司等 765 家，其中各區金融機構家數，以板橋區 131 家最多，本區為 1 家。本區 103 年金融機構農會信用部 1 家(另有郵局 1 家)。

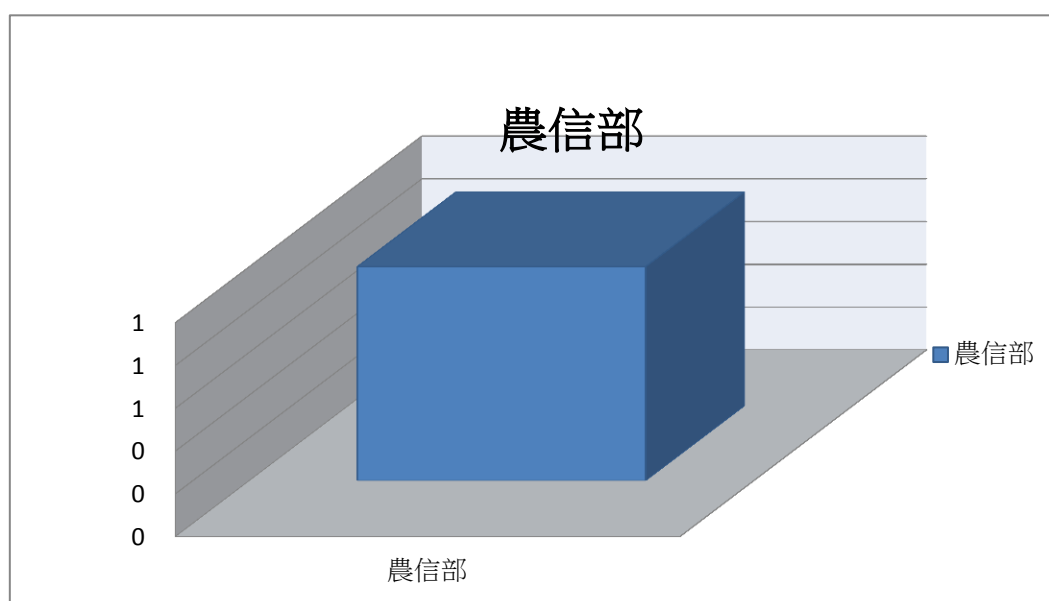


圖1:本區金融機構概況

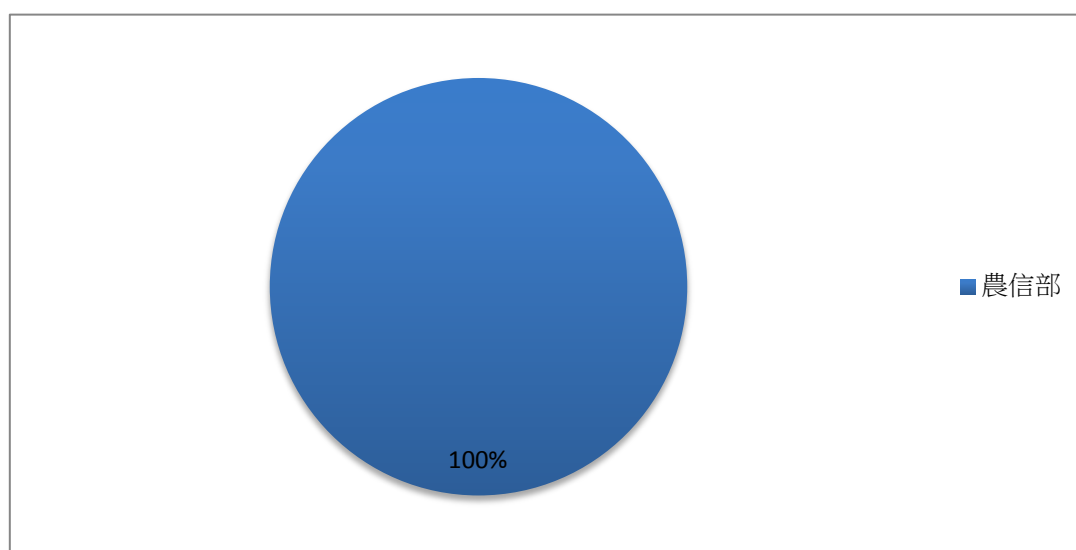


圖2:本區金融機構百分比

表1：新北市金融機構統計表

單位:家數

新北市 統計	本 國 銀 行	外 國 銀 行	陸 商 銀 行	信 合 社	農 信 部	漁 信 部	票 券 金 融	證 券 金 融	本 國 壽 險	本 國 產 險	本 國 再 保	外 國 壽 險	外 國 產 險	外 國 再 保	金 融 控 股	家 數 合 計
207萬里	0	0	0	2	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6
208金山	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
220板橋	105	0	0	1	9	0	3	0	2	11	0	0	0	0	0	131
221汐止	23	0	0	0	9	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	33
222深坑	1	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
223石碇	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
224瑞芳	2	0	0	0	4	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
226平溪	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
227雙溪	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
228貢寮	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
231新店	49	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55
232坪林	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
233烏來	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
234永和	41	0	0	0	4	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	46
235中和	65	0	0	0	6	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	74
236土城	35	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41
237三峽	7	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
238樹林	23	0	0	0	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34
239鶯歌	5	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9
241三重	75	0	0	1	7	0	1	0	2	2	0	0	0	0	0	88
242新莊	78	0	0	0	10	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	90
243泰山	8	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
244林口	7	0	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10
247蘆洲	34	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38
248五股	10	0	0	2	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20
249八里	1	0	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7
251淡水	11	0	0	10	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28
252三芝	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
253石門	0	0	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
合計	580	0	0	24	129	4	4	0	5	19	0	0	0	0	0	765

資料來源：中央銀行全國金融機構統計

肆、本區單位預決算

本區單位預決算之編列原則，本著穩健原則，量入為出，統籌運用財力資源，就可靠財力資源範圍內，按年度施政計畫，視輕重緩急，審慎編列妥切運用，藉以宏揚預算功能，並謀求地方建設之持續發展為優先及照顧大眾利益，提高生活品質，改善居住環境，並追求區民最大化社會福利水準。

一、歲入預算：

本區103 年度歲入預算數為452千元，較上年度566千元減少114千元。主要原因為罰款及賠償收入減少107，規費收入減少10千元，其次為財產收入增加3千元。

表2：102年、103年歲入來源別分析表

單位：元			
科 目 別	103年度	102年度	本年度與上年度表較
罰款及賠償收入	92,000	199,000	-107,000
規費收入	43,000	53,200	-10,200
財產收入	297,000	294,000	3,000
其他收入	20,000	20,000	0
總計	452,000	566,200	-114,200

資料來源:本所會計室

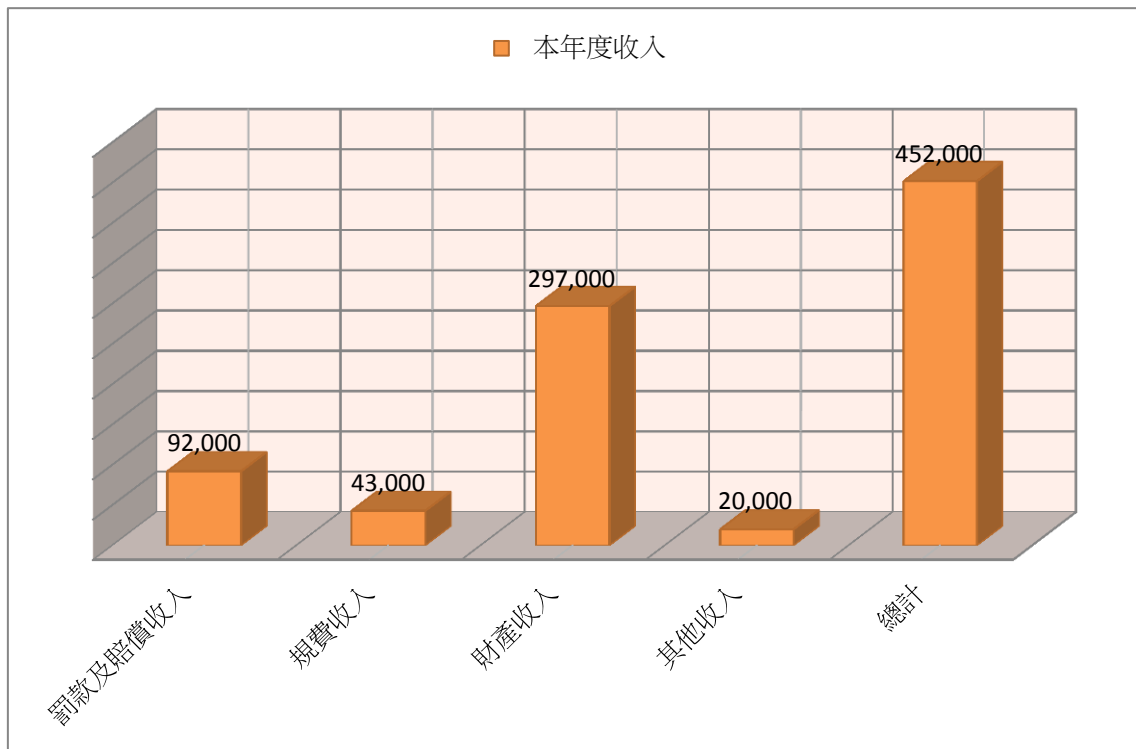


圖3： 103年歲入來源分析圖

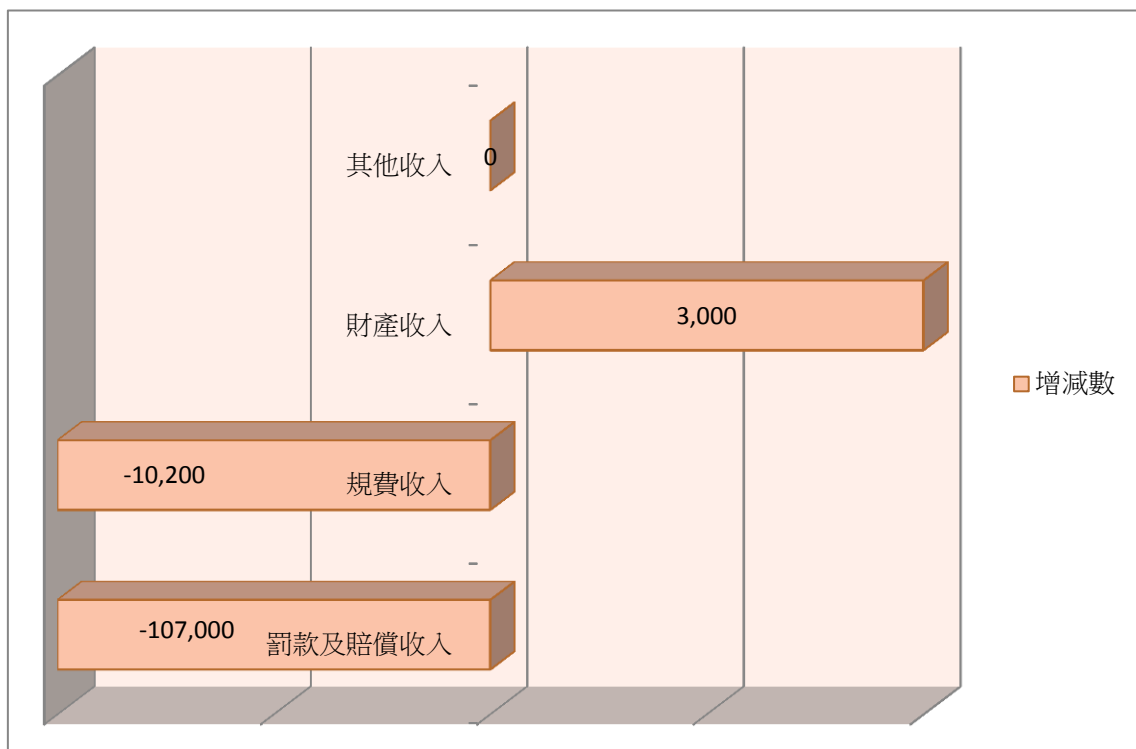


圖3： 103年與102年歲入比較分析圖

二、歲出預算：

103年度歲出預算數為108,534千元、較上年度111,403千元減少2,869千元，囿於額度限制調整金額主要為建築及設備減少1,258千元、一般行政業務人事費減少2,742千元及其他項目增列1,481千元，第一預備金減少350千元。

表3：102年、103年歲出機關別預算表

單位：元、百分比

科目	103年度預算數	102年度預算數	本年度與上年度預算比較	
			增減數	增減率(%)
一般行政	44,636,000	48,733,489	-4,097,489	-8.41%
民政業務	22,806,000	19,962,500	2,843,500	14.24%
役政及防災業務	552,000	686,000	-134,000	-19.53%
農漁業務	525,000	555,000	-30,000	-5.41%
水利業務	1,739,000	1,700,000	39,000	2.29%
交通業務	142,000	410,000	-268,000	-65.37%
觀光業務	389,000	0	-389,000	100.00%
社會業務	2,881,000	3,275,400	-394,400	-12.04%
道路及公園業務	4,202,000	3,811,000	391,000	10.26%
建築及設備	30,612,000	38,870,000	-5,058,000	-14.18%
第一預備金	50,000	400,000	-350,000	-87.50%

資料來源：本所會計室

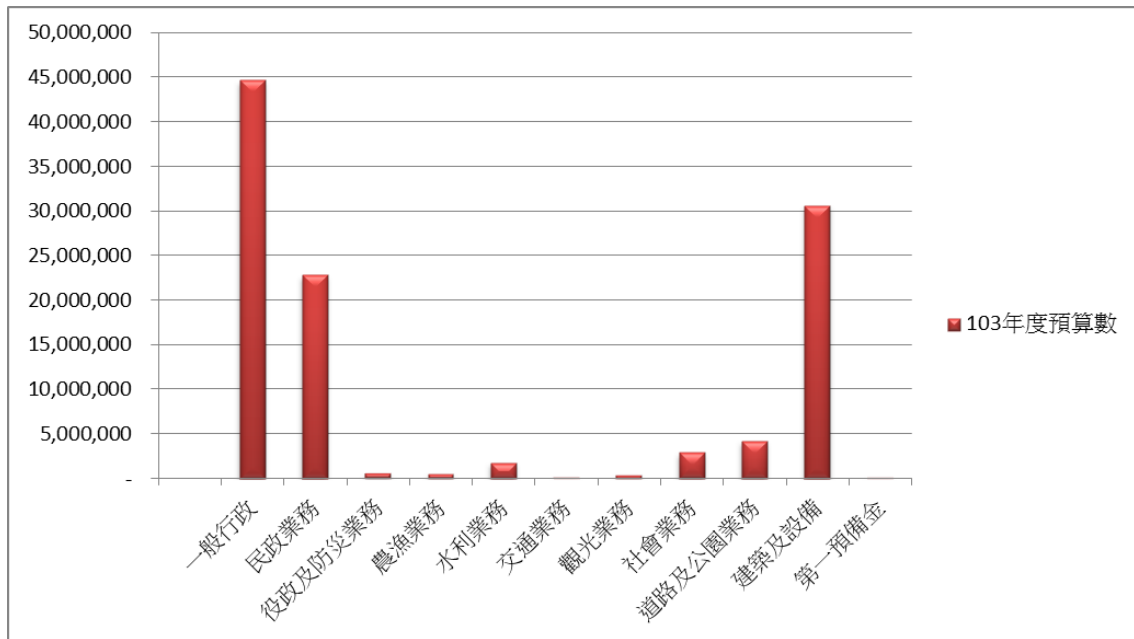


圖 4： 103 年歲出機關別預算圖

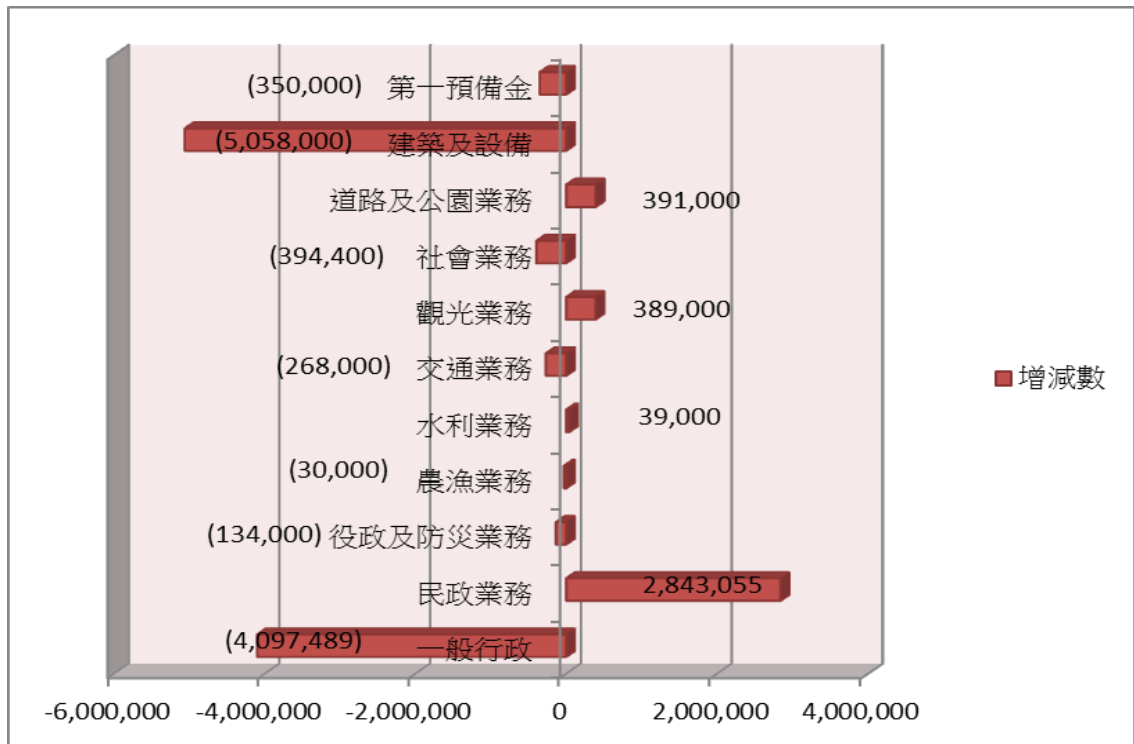


圖 5： 103 年與 102 年歲出比較分析圖

政府預算暨先確定工作施政計畫與目標，是以執行工作計畫與目標時對預算之動支務求配合財務調度，並應以嚴格控制預算，合理而有效之運用，期使施政計畫與執行結果之權責發生差距越少越佳，而決算資料乃為執行預算結果衡量績效之指標。

三、歲入決算

103年度歲入決算為2,287千元，較上年度853千元增加1,434千元。主要原因為103年度罰款及賠償收入增加126千元、規費收入增加24、財產收入增加816、其他收入增加468，以致於103年決算數較102年度決算數增加。

103 年度決算數就歲入來源觀察，以財產收入 816 千元(佔 56.92%)為首，其他收入 468 千元(佔 32.65%)次之，罰款及賠償收入 126 千元 (佔 8.76%)再次之、規費收入 24 千元(佔 1.67%)最少。

表4：103年與102年歲入決算比較表

單位：元、百分比

科目別	103年度		102年度		本年度與上年度 比較
	金額	百分比	金額	百分比	
罰款及賠償收入	185,559	8.11%	59,945	7.03%	125,614
規費收入	27,280	1.19%	3,340	0.39%	23,940
財產收入	1,126,763	49.26%	310,334	36.38%	816,429
其他收入	947,739	41.44%	479,394	56.20%	468,345
總計	2,287,341	100.00%	853,013	100.00%	1,434,328

資料來源：本所會計室

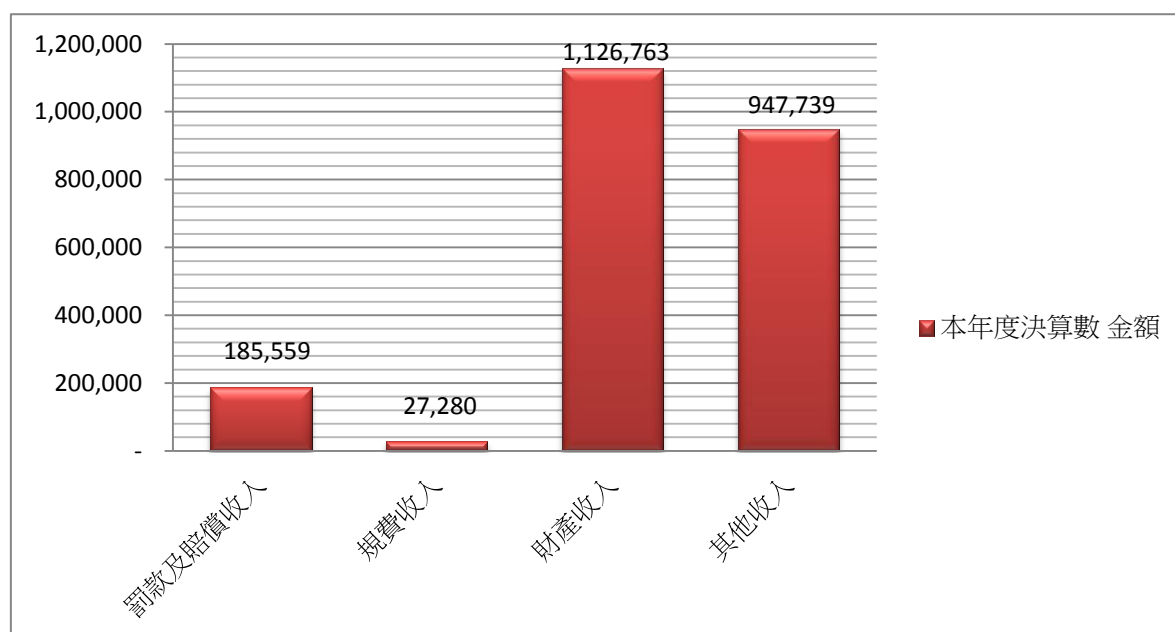


圖6：103年歲入決算分析圖

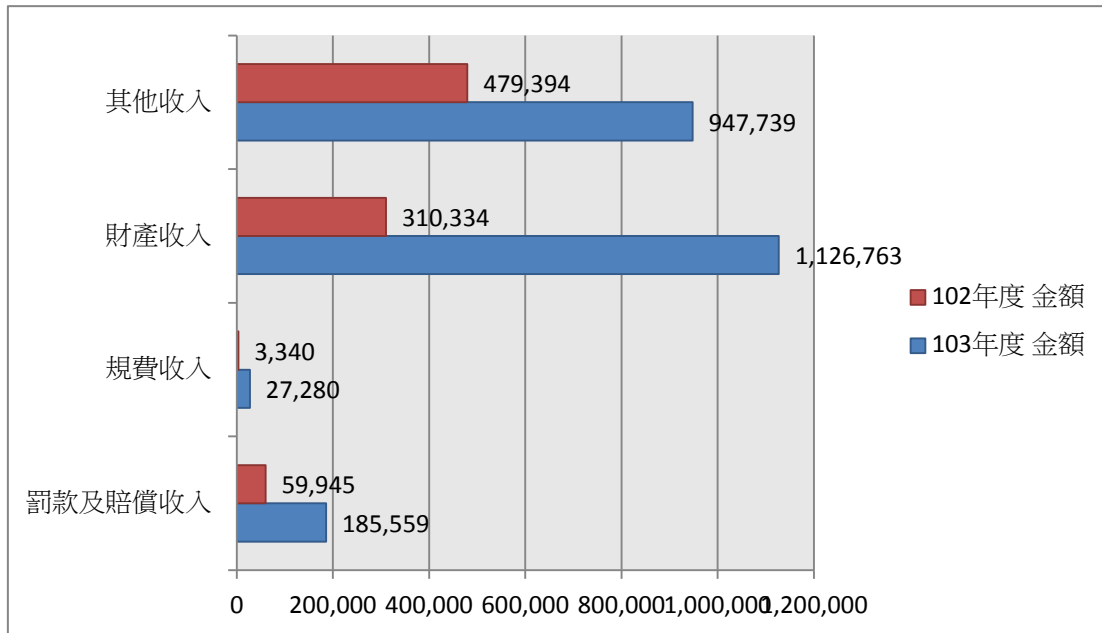


圖7： 103年與102年歲入決算比較分析圖

四、歲出決算

103 年度歲出決算數為 104,005 千元，較上年度 105,688 千元，減少 1,683 千元，就 103 年與 102 年之歲出機關別進行比較分析。主要原因為 103 年度一般行政減少 2,714 千元、民政業務增加 3,435 千元、役政及防災業務增加 142、農漁業務減少 169 千元、水利業務減少 633 千元、交通業務減少 274 千元、觀光業務增加 388 千元、社會業務減少 308 所致、道路及公園業務增加 305 千元、建築及設備減少 1,855 千元。

表5：103年與102年歲出決算比較表

位：元、百分比

科目	本年度決算數 (103年度)	上年度決算數 (102年度)	本年度與上年度決算比較	
			增減數	增減率
總計	104,004,640	105,688,110	-1,683,470	-1.59%
區政業務	104,004,640	105,688,110	-1,683,470	-1.59%
一般行政	40,261,467	42,975,120	-2,713,653	-6.31%
民政業務	21,102,327	17,666,885	3,435,442	19.45%
役政及防災業務	373,473	231,461	142,012	61.35%
農漁業務	383,945	553,597	-169,652	-30.65%
水利業務	1,064,447	1,697,954	-633,507	-37.31%
交通業務	134,954	409,030	-274,076	-67.01%
觀光業務	388,362	0	388,362	100.00%
社會業務	2,681,291	2,989,022	-307,731	-10.30%
道路及公園業務	4,028,402	3,723,585	304,817	8.19%
建築及設備	33,585,972	35,441,456	-1,855,484	-5.24%

資料來源：本所會計室

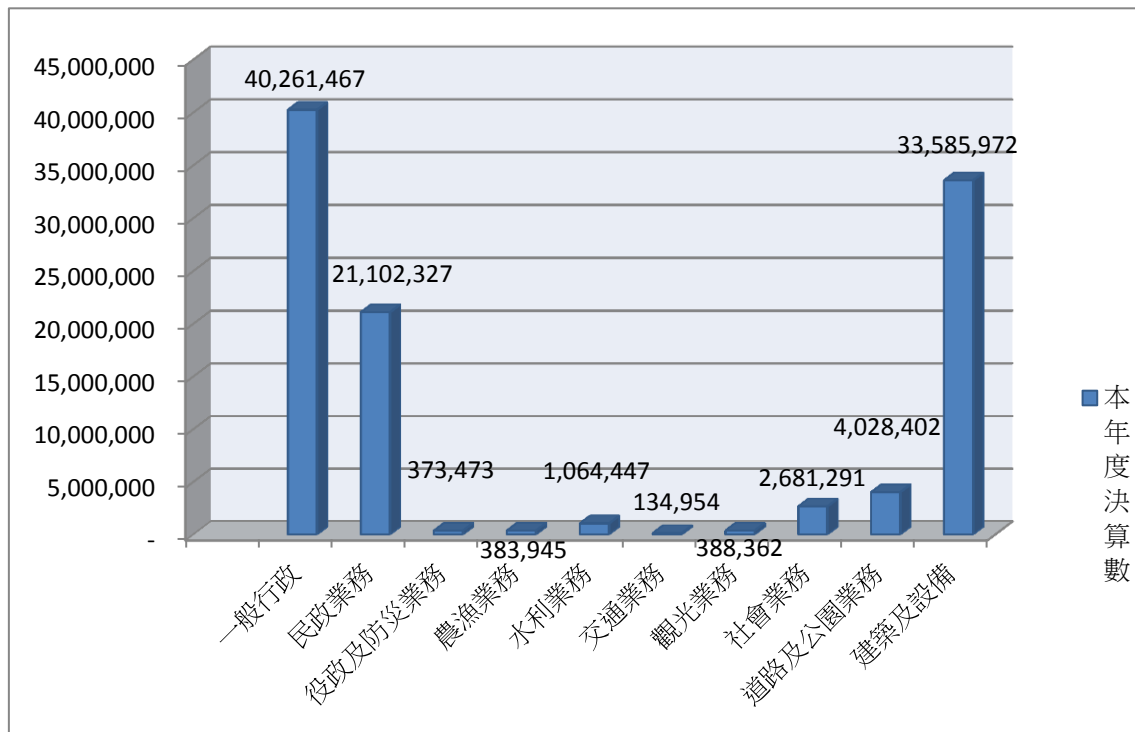


圖8：103年歲出決算分析圖

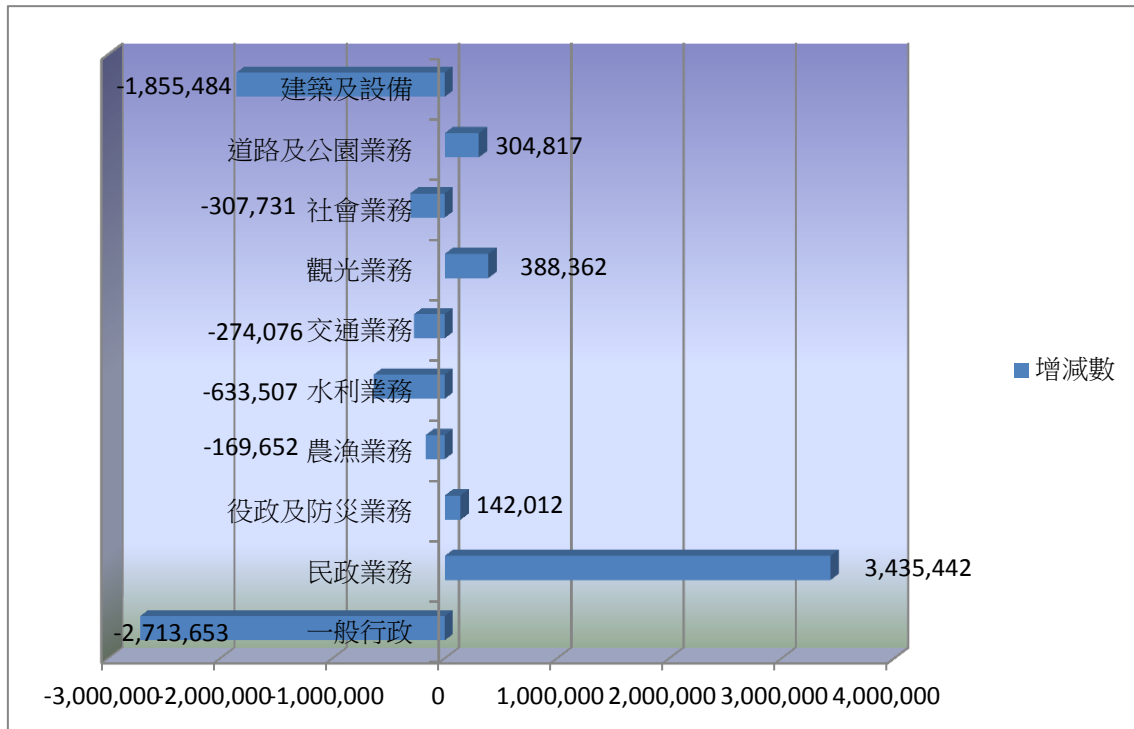


圖9： 103年與102年歲出決算比較分析圖

五、預算與決算之比較

103 年度歲入預算為 452 千元，歲入決算為 2,287 千元，增加 1,835 千元，其主要原因為罰款及賠償收入增加 94 千元、財產收入增加 830 千元、其他收入增加 927 千元(其他雜項收入-因廠商不存在久懸帳上之保固金辦理繳庫)、規費收入減少 16 千元，係為不確定收入，覈實入帳所致。

表6：103年歲入預決算比較表

單位:元

科目別	預算	決算	預決算之比較
罰款及賠償收入	92,000	185,559	-93,559
規費收入	43,000	27,280	15,720
財產收入	297,000	1,126,763	-829,763
其他收入	20,000	947,739	-927,739
總計	452,200	2,287,341	1,835,341

資料來源：本所會計室

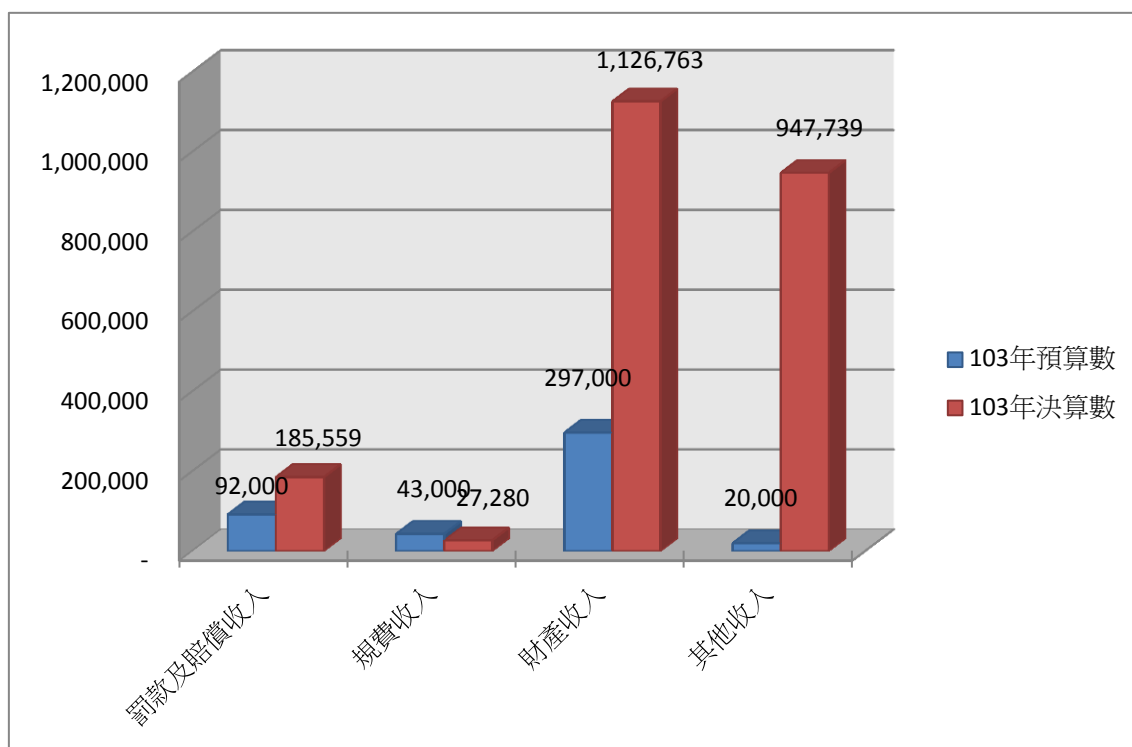


圖10： 103年歲入預決算表較圖

103年度歲出預算為108,484千元，歲出決算為104,005千元，減少9,515元，其主要原因為按業務需要而減少支付，以致經費賸餘。

表7：103年歲出預決算之比較表

科 目	預算數(103年度)	決算數(103年度)	預決算比較
總計	108,484,000	104,004,640	5,315,279
一般行政	44,636,000	40,261,467	4,374,533
民政業務	22,806,000	21,102,327	1,703,673
役政及防災業務	552,000	373,473	178,527
農漁業務	525,000	383,945	141,055
水利業務	1,739,000	1,064,447	674,553
交通業務	142,000	134,954	7,046
觀光業務	389,000	388,362	638
社會業務	2,881,000	2,681,291	199,709
道路及公園業務	4,202,000	4,028,402	173,598
建築及設備	30,612,000	33,585,972	-2,973,972

資料來源：本所會計室

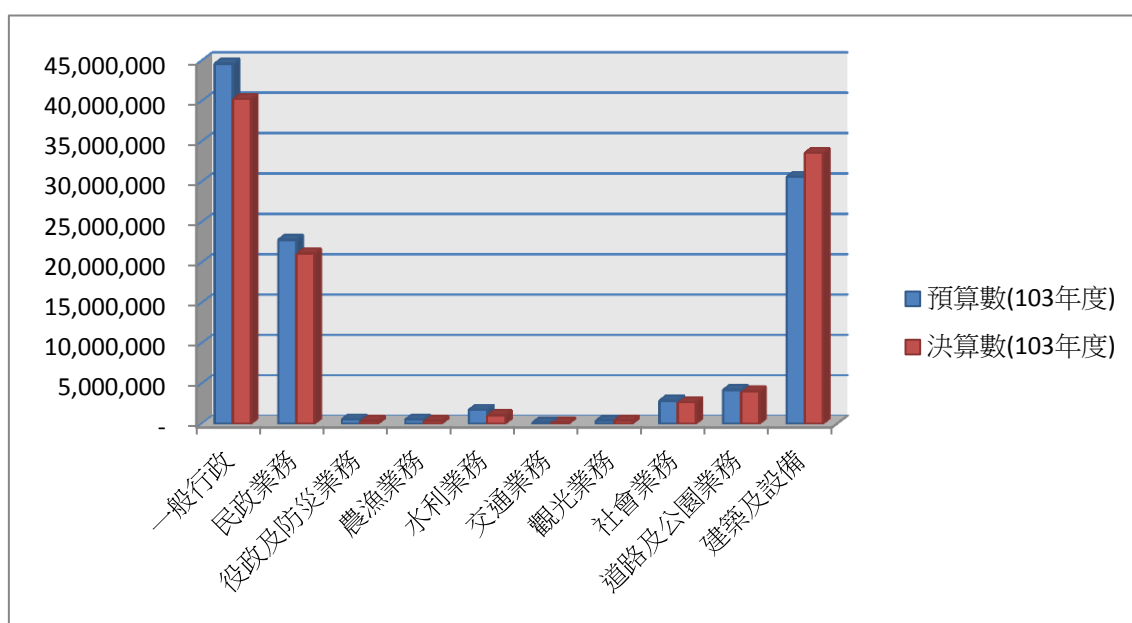


圖11：103年歲出預決算表較圖

伍、結論

- 一、103年歲入決算數與102年度相較增加，主要係因罰款及賠償收入、規費收入、財產收入、其他收入均增加，增加租金收入道路側溝暫掛纜線及清理廠商超過期限未核退履約保證金及保固金等所致。
- 二、103年歲出決算數較102年度減少1.59%。
- 三、103年歲入決算數占預算數之比率為505.83%，超收1,835,347元；103年歲出決算數占預算數之比率為95.87%，執行率皆達九成以上，預算執行成效良好。

刊 名：新北市平溪區財政分析

資料期間:103年

編 印：新北市平溪區公所會計室

出 版：新北市平溪區公所

出版日期：中華民國104 年 6 月

創刊年月：中華民國104 年 6 月

刊期頻率：年刊

本刊同時登載於平溪區公所網站

網址為[http:// www.pingxi.ntpc.gov.tw/](http://www.pingxi.ntpc.gov.tw/)

依著作權法第9 條規定，法律、命令不受著作權法保護，

任何人得自由利用，歡迎各界廣為利用。

