

新北市平溪區

財政分析

資料期間：104 年

第 3 期



新北市平溪區公所 編印

中華民國 105 年 6 月 出版

目 次

壹、前言.....	1
貳、研究架構及資料來源.....	1
參、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	104年歲入來源分析圖.....	5
圖4	104年與103年歲入比較分析圖.....	5
圖5	104年歲出機關別預算圖.....	7
圖6	104年與103年歲出比較分析圖.....	7
圖7	104年歲入決算分析圖.....	9
圖8	104年與103年歲入決算比較分析圖.....	10
圖9	104年歲出決數分析圖.....	11
圖10	104年與103年歲出決算比較分析圖.....	12
圖11	104年歲入預決算比較圖.....	13
圖 12	104 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2 103年、104年歲入來源別分析表.....	4
表3 103年、104年歲出機關別預算表.....	6
表4 104年與103年歲入決算比較表.....	9
表5 104年與103年歲出決算比較表.....	11
表6 104年歲入預決算比較表.....	13
表 7 104 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 103 及 104 年本所預(決)算為主要資料架構，觀察本區 104 年歲入來源別、歲出機關別編列情形、104 年歲入(出)預算、決算數比較及 103 年~104 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 104 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 766 家，其中各區金融機構家數，以板橋區 133 家最多，本區為 1 家。本區 104 年金融機構農會信用部 1 家(另有郵局 1 家)。

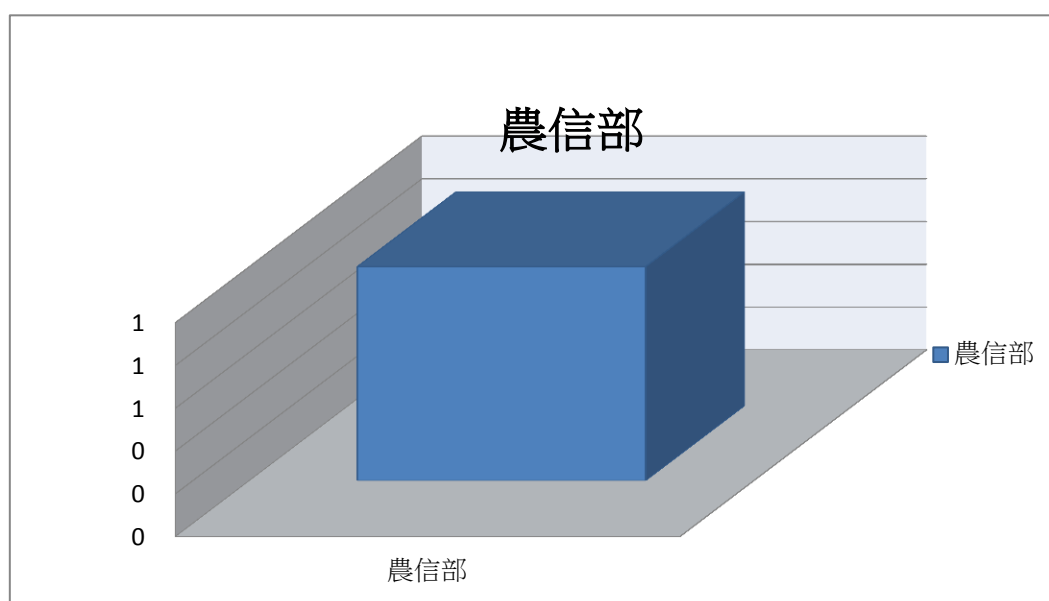


圖1:本區金融機構概況

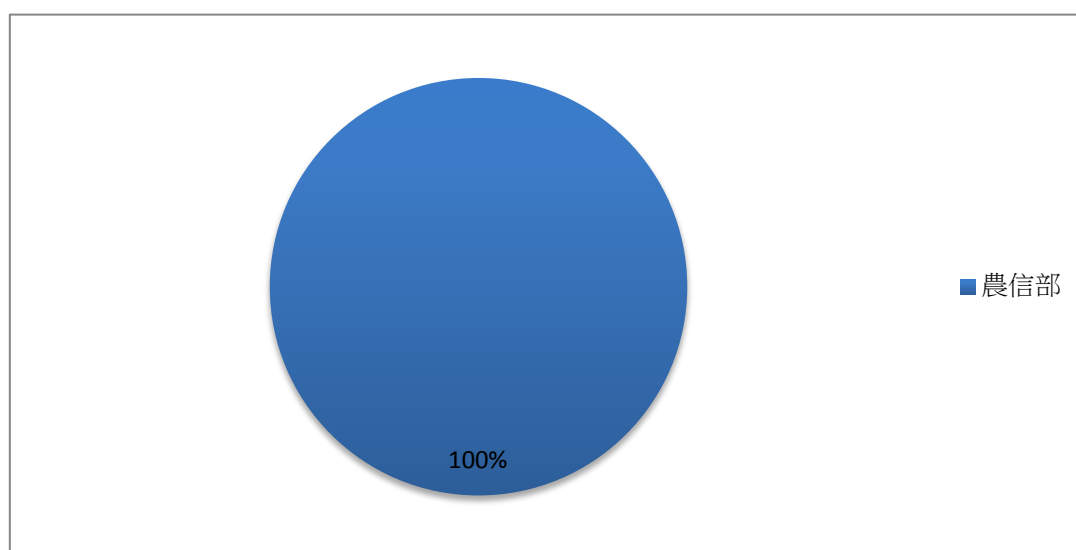


圖2:本區金融機構百分比

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	107	0	0	1	9	0	3	0	2	11	0	0	0	0	0	133
221 汐止	24	0	0	0	9	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	34
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	42	0	0	0	4	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	47
235 中和	60	0	0	1	6	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	70
236 土城	34	0	0	0	7	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	13
238 樹林	23	0	0	0	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34
239 鶯歌	4	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
241 三重	74	0	0	1	7	0	1	0	2	2	0	0	0	0	0	87
242 新莊	78	0	0	1	10	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	91
243 泰山	8	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
244 林口	11	0	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
247 蘆洲	32	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36
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	578	0	0	26	130	4	4	0	5	19	0	0	0	0	0	766

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104 年度歲入預算數為1,426千元，較上年度452千元增加974千元。主要原因為財產收入增加954千元，其次為規費收入增加10千元，其他收入增加10千元。

表2：103年、104年歲入來源別分析表

單位：元			
科 目 別	104年度	103年度	本年度與上年度表較
罰款及賠償收入	92,000	92,000	0
規費收入	53,000	43,000	10,000
財產收入	1,250,600	297,000	953,600
其他收入	30,000	20,000	10,000
總計	1,425,600	452,000	973,600

資料來源:本所會計室

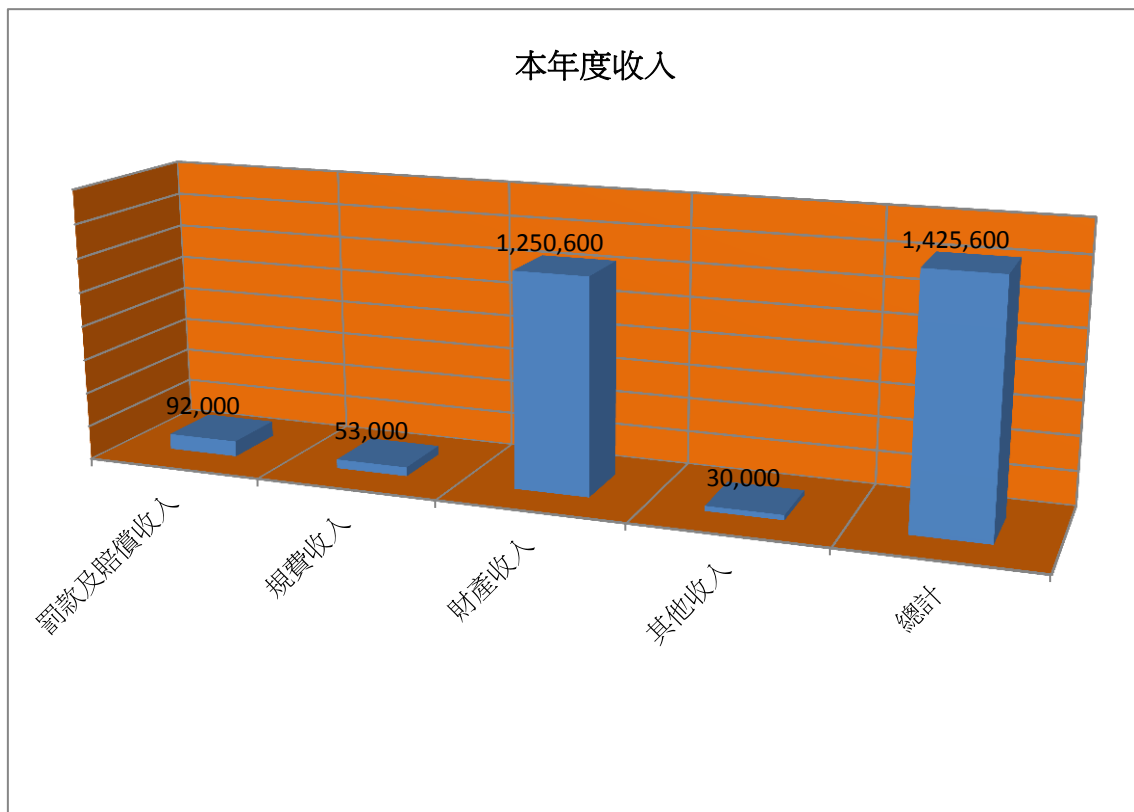


圖3： 104年歲入來源分析圖

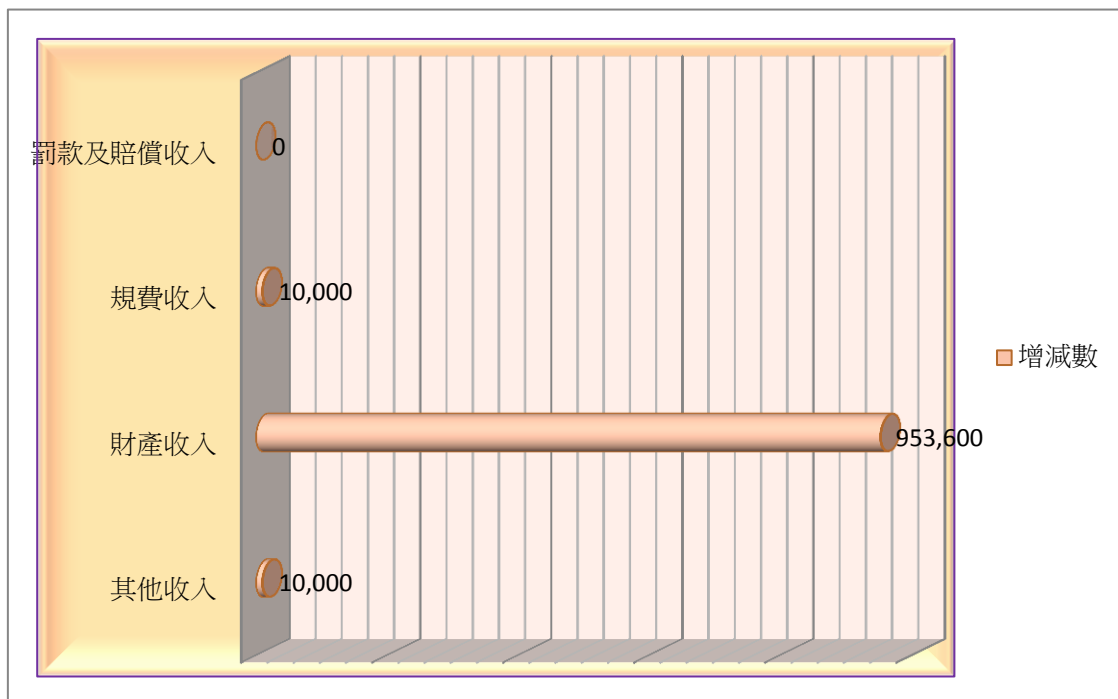


圖3： 104年與103年歲入比較分析圖

二、歲出預算：

104年度歲出預算數為105,331千元、較上年度108,534千元減少3,203千元，囿於額度限制調整金額主要為建築及設備減少665千元、一般行政業務減列1,088、民正業務減列1,686、農漁業務減列11、社會業務減列31千元、道路及公園業務增加278千元。

表3：103年、104年歲出機關別預算表

單位：元、百分比

科目	104年度預算數	103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	43,547,778	44,636,000	-1,088,222	-2.44%
民政業務	21,120,000	22,806,000	-1,686,000	-7.39%
役政及防災業務	552,000	552,000	0	0%
農漁業務	514,000	525,000	-11,000	-2.10%
水利業務	1,739,000	1,739,000	0	0%
交通業務	142,000	142,000	0	0%
觀光業務	389,000	389,000	0	0%
社會業務	2,850,000	2,881,000	-31,000	-1.08%
道路及公園業務	4,479,859	4,202,000	277,859	6.61%
建築及設備	29,947,000	30,612,000	-665,000	-2.17%
第一預備金	50,000	50,000	0	0%

資料來源：本所會計室

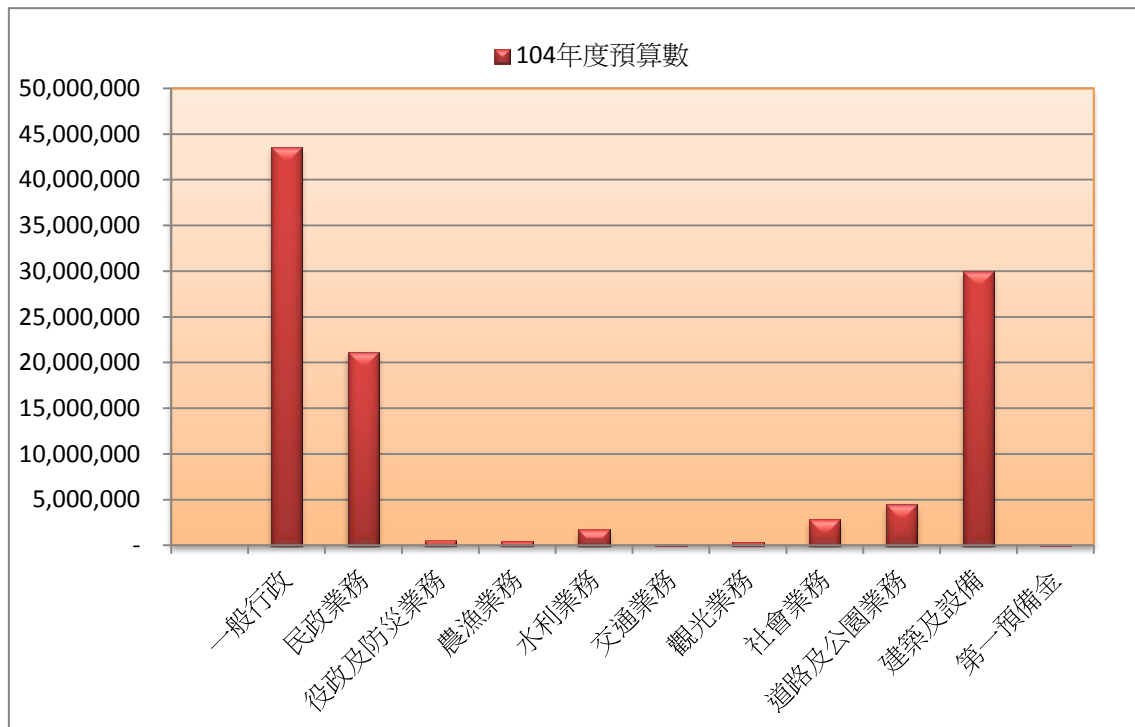


圖 4： 104 年歲出機關別預算圖

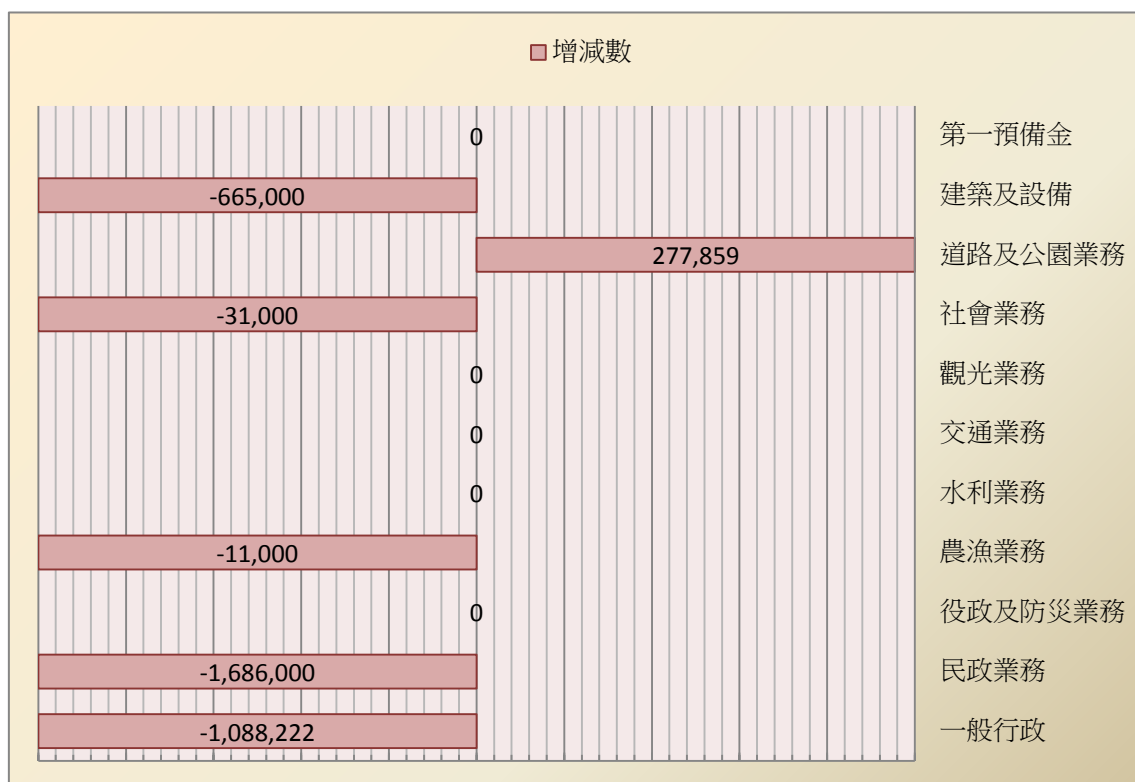


圖 5： 104 年與 103 年歲出比較分析圖

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

104年度歲入決算為1,470千元，較上年度2,287千元減少817千元。主要原因為104年度罰款及賠償收入減少93千元、其他收入減少850千元、規費收入增加7千元、財產收入增加119千元，以致於104年決算數較103年度決算數減少。

104 年度決算數就歲入來源觀察，以財產收入 1,246 千元(佔 84.76%)為首，其他收入 97 千元(佔 6.63%)次之，罰款及賠償收入 92 千元 (佔 6.24%)再次之、規費收入 35 千元(佔 2.37%)最少。

表4：104年與103年歲入決算比較表

單位：元、百分比

科目別	104年度		103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	91,711	6.24%	185,559	8.11%	-93,848
規費收入	34,870	2.37%	27,280	1.19%	7,590
財產收入	1,245,672	84.76%	1,126,763	49.26%	118,909
其他收入	97,362	6.63%	947,739	41.43%	-850,377
總計	1,469,615	100.00%	2,287,341	100.00%	-817,726

資料來源：本所會計室

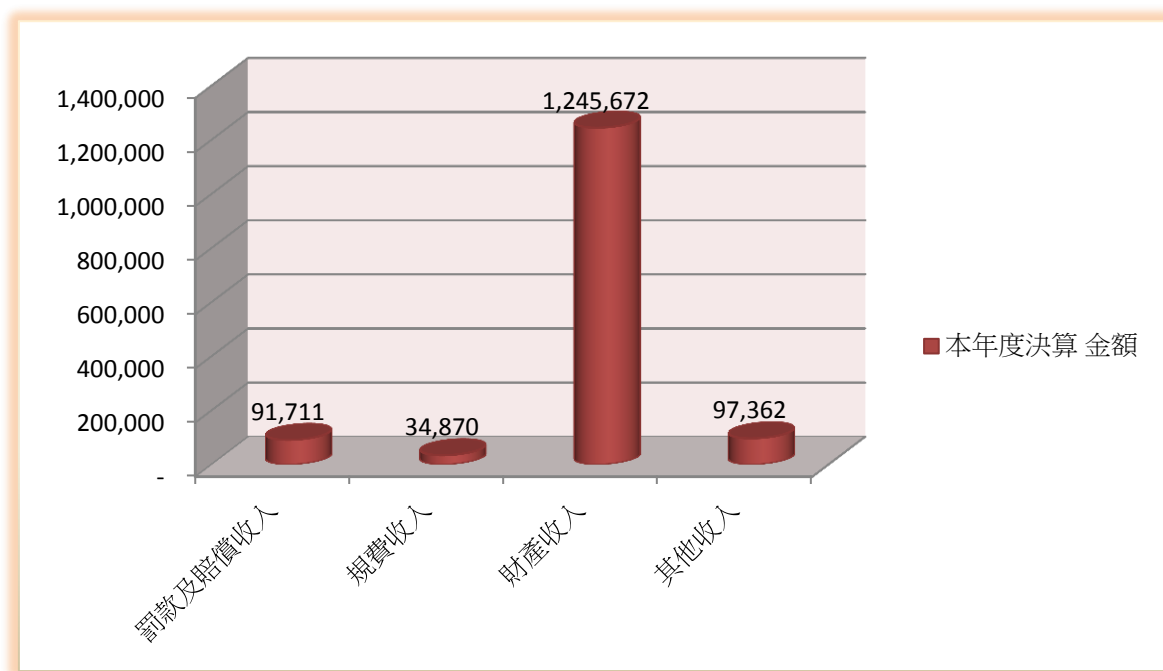


圖6：104年歲入決算分析圖

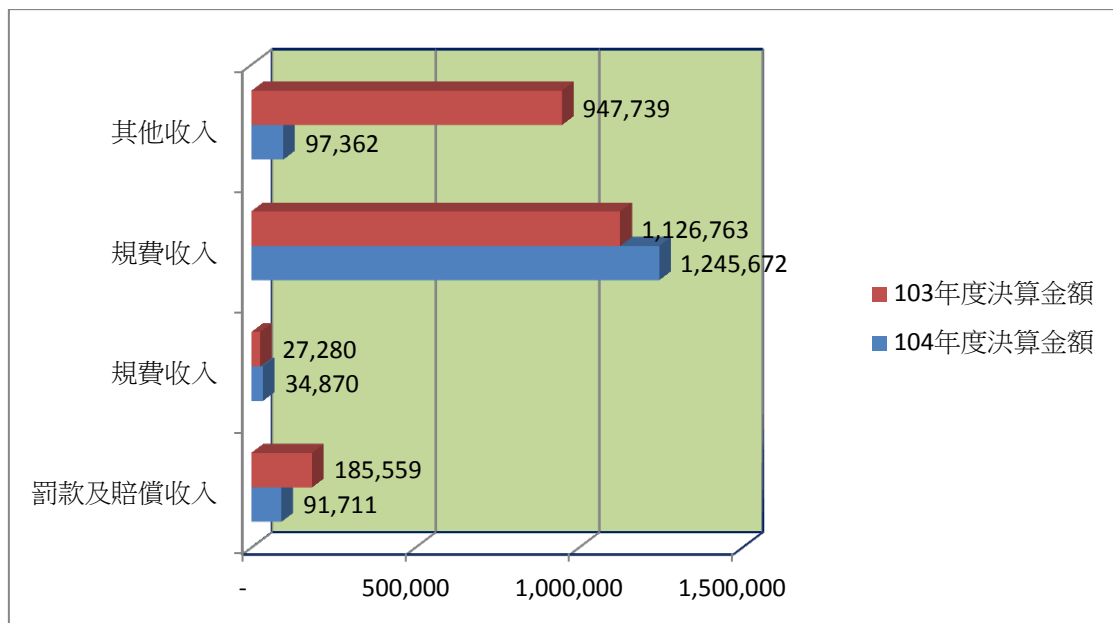


圖7： 104年與103年歲入決算比較分析圖

四、歲出決算

104 年度歲出決算數為 100,739 千元，較上年度 104,005 千元，減少 3,266 千元，就 104 年與 103 年之歲出機關別進行比較分析。主要原因為 104 年度一般行政減少 1,045 千元、民政業務減少 1,473 千元、役政及防災業務減少 93 千元、農漁業務增加 127 千元、水利業務增加 633 千元、交通業務增加 4 千元、社會業務減少 50 千元所致、道路及公園業務減少 411 千元、建築及設備減少 958 千元。

表5：104年與103年歲出決算比較表

位：元、百分比

科目	本年度決算數 (104年度)	上年度決算數 (103年度)	本年度與上年度決算比較	
			增減數	增減率
總計	100,738,764	104,004,640	- 3,265,876	-3.14%
區政業務	100,738,764	104,004,640	- 3,265,876	-3.14%
一般行政	39,216,913	40,261,467	- 1,044,554	-2.59%
民政業務	19,629,728	21,102,327	- 1,472,599	-6.98%
役政及防災業務	280,399	373,473	- 93,074	-24.92%
農漁業務	511,214	383,945	127,269	33.15%
水利業務	1,697,014	1,064,447	632,567	59.43%
交通業務	138,810	134,954	3,856	2.86%
觀光業務	389,000	388,362	638	0.16%
社會業務	2,630,656	2,681,291	-50,635	-1.89%
道路及公園業務	3,617,482	4,028,402	-410,920	-10.20%
建築及設備	32,627,548	33,585,972	-958,424	-2.85%

資料來源：本所會計室

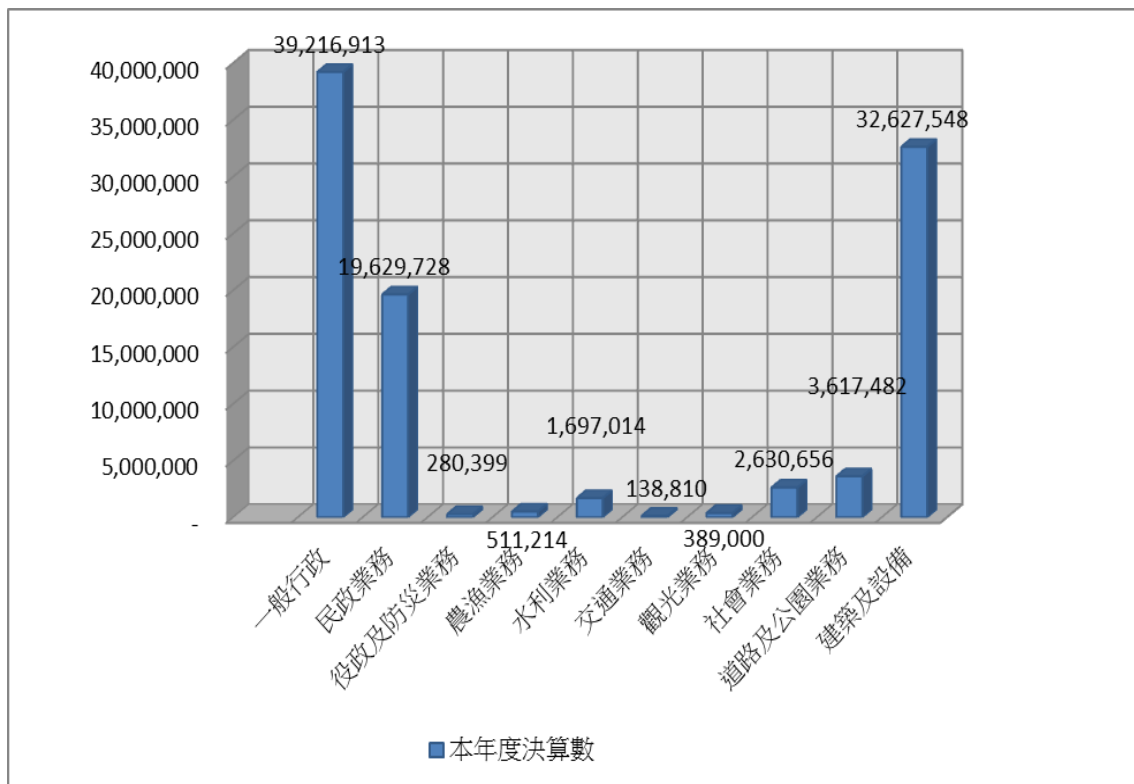


圖8：104年歲出決算分析圖

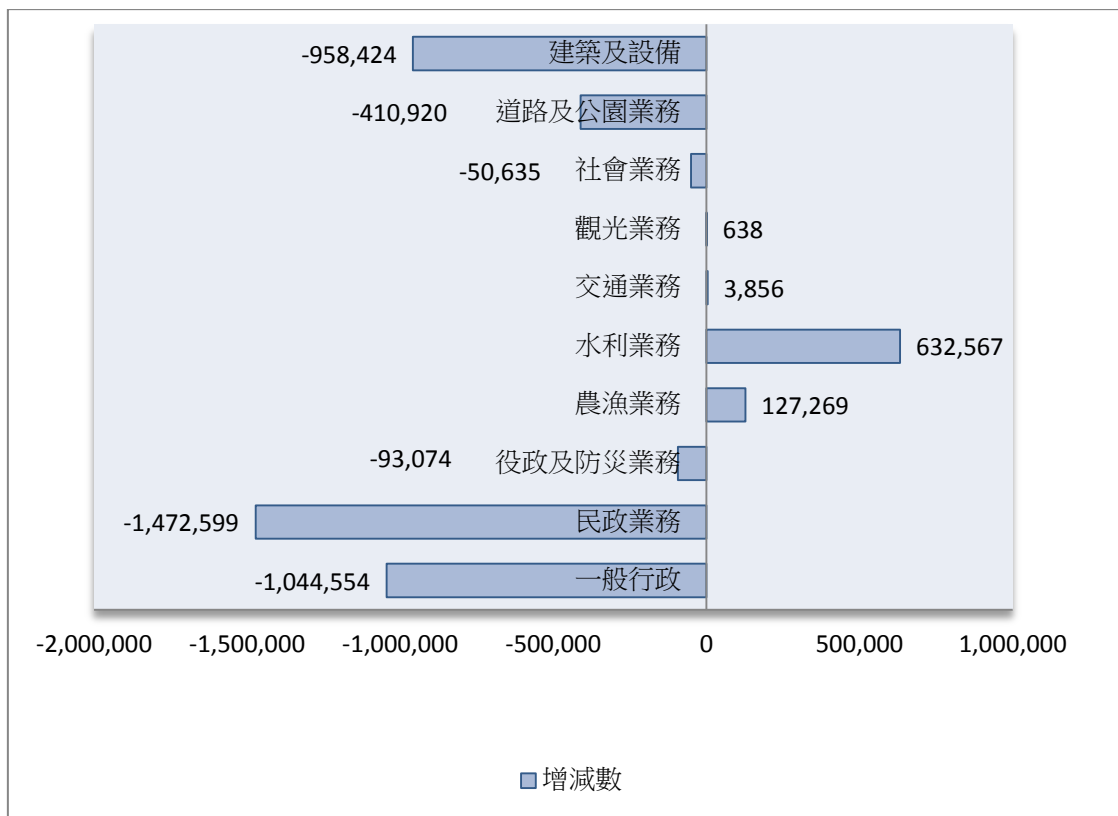


圖9： 104年與103年歲出決算比較分析圖

五、預算與決算之比較

104 年度歲入預算為 1,426 千元，歲入決算為 1,470 千元，增加 44 千元，其主要原因為其他收入增加 67 千元、財產收入減少 5 千元、規費收入減少 18 千元，係為不確定收入，覈實入帳所致。

表6：104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	91,711	289
規費收入	53,000	34,870	18,130
財產收入	1,250,600	1,245,672	4,928
其他收入	30,000	97,362	-67,362
總計	1,425,600	1,469,615	-44,015

資料來源：本所會計室

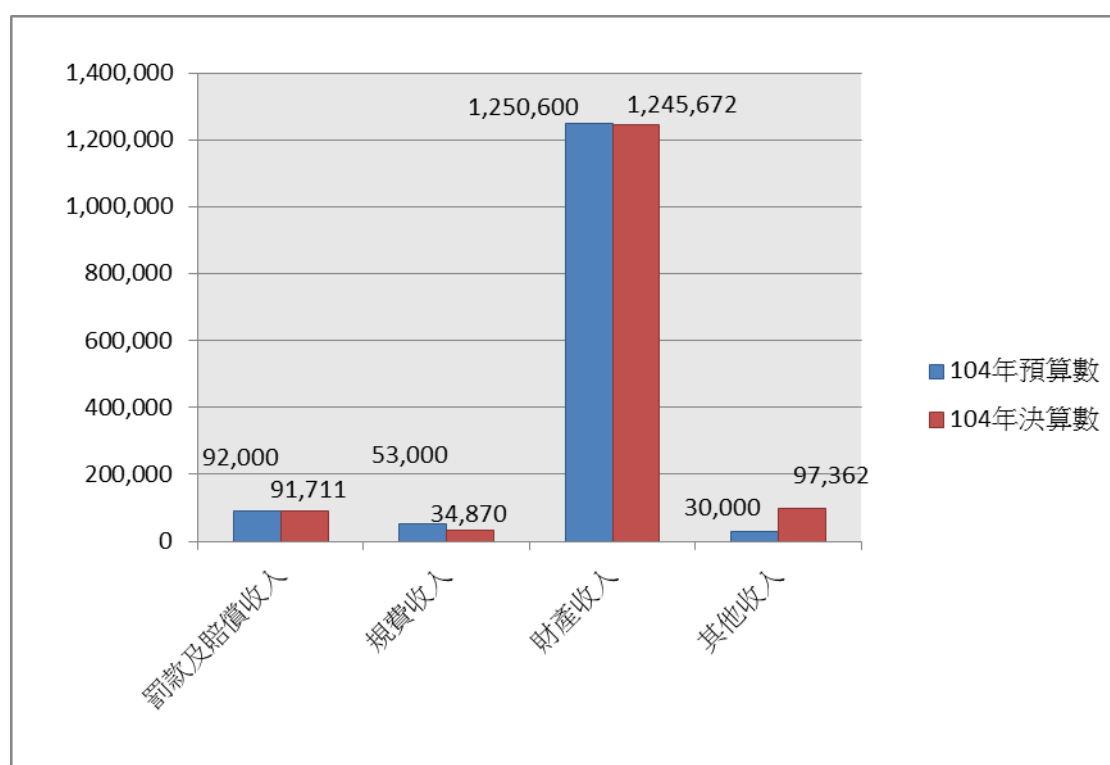


圖10： 104年歲入預決算表較圖

104年度歲出預算為109,280千元，歲出決算為100,739千元，減少8,541元，其主要原因為按業務需要而減少支付，以致經費賸餘。

表7：104年歲出預決算之比較表

科 目	預算數(104年度)	決算數(104年度)	預決算比較
總計	109,279,637	100,738,764	8,540,873
一般行政	43,547,778	39,216,913	4,330,865
民政業務	21,120,000	19,629,728	1,490,272
役政及防災業務	552,000	280,399	271,601
農漁業務	514,000	511,214	2,786
水利業務	1,739,000	1,697,014	41,986
交通業務	142,000	138,810	3,190
觀光業務	389,000	389,000	0
社會業務	2,850,000	2,630,656	219,344
道路及公園業務	4,479,859	3,617,482	862,377
建築及設備	33,946,000	32,627,548	1,318,452

資料來源：本所會計室

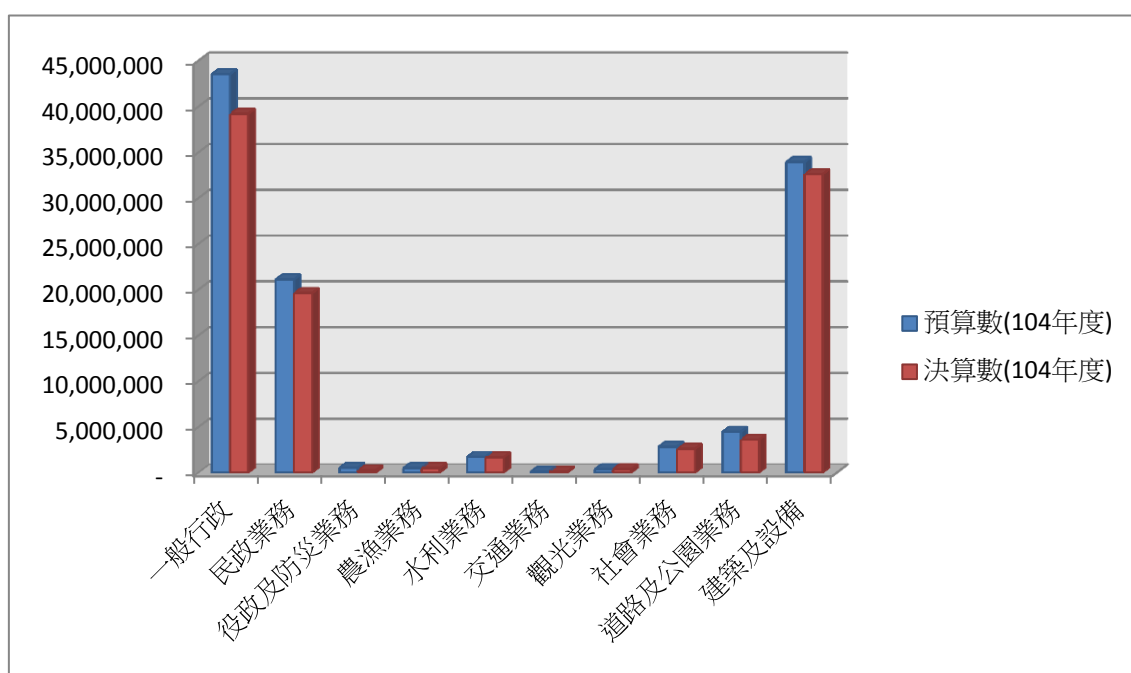


圖11：104年歲出預決算表較圖

伍、結論

- 一、104年歲入決算數與103年度相較減少，主要係因罰款及賠償收入、其他收入均減少所致。
- 二、104年歲出決算數較103年度減少3.14%。
- 三、104年歲入決算數占預算數之比率為3.09%，超收44,015元；104年歲出決算數占預算數之比率為92.18%，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:104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105 年 6 月

創刊年月：中華民國105 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。

