

# 新北市鶯歌區

## 財政分析

資料期間：111年



新北市鶯歌區公所編印

中華民國112年7月出版



## 凡 例

- 一、本書編印之目的，旨在報導本區財政分析有關之統計數據，俾提供釐訂施政計畫之參考。
- 二、本書內容分為前言、財政、單位預決算、結論等計四大類。
- 三、表內所列「年」係指全年動態數字(自1月1日至12月31日止)，「年底」係指12月底靜態數字，有特殊情形者則指「年度」。
- 四、本書各表所列度量衡單位，一律採用公制，以資劃一，方便比較，其有特殊情形者，均分別予以註明。
- 五、本書所用符號代表意義如下：
  - 「-」經統計，但無數據。
  - 「--」有數值，但該數值無意義。
  - 「...」有數值，但數據尚未公布或產生。
  - 「0」有數值，但數值不及半單位。
  - 「-」加以數值前，表示其為負數。
- 六、本書所載資料如有更新資料，均予修正，凡與前期數字不同時，概以本期數字為準。
- 七、惟統計數字恐難避免誤漏之處，敬請不吝指正，以供日後改進之參考。

# 目 次

壹、前言.....	1
貳、歲入預算.....	4
參、歲出預算.....	6
肆、歲入決算.....	8
伍、歲出決算.....	10
陸、歲入預決算比較.....	12
柒、歲出預決算比較.....	14
捌、結論.....	16

## 表 目 次

表 1-本區近 2 年歲入預算數比較表.....	4
表 2-本區近 2 年歲出預算數比較表.....	6
表 3-本區近 2 年歲入決算數比較表.....	8
表 4-本區近 2 年歲出決算數比較表.....	10
表 5-本區 111 年度歲入預決算數比較表.....	12
表 6-本區 111 年度歲出預決算數比較表.....	14

## 圖目次

圖 1-本區 111 年度與 110 年度歲入預算數比較.....	5
圖 2-本區 111 年度歲入預算數比率.....	5
圖 3-本區 111 年度與 110 年度歲出預算數比較.....	7
圖 4-本區 111 年度歲出預算數比率.....	7
圖 5-本區 111 年度與 110 年度歲入決算數比較.....	9
圖 6-本區 111 年度歲入決算數比率.....	9
圖 7-本區 111 年度與 110 年度歲出預決算數比較.....	11
圖 8-本區 111 年度歲出決算比率.....	11
圖 9-本區 111 年度歲入預決算數比較.....	13
圖 10-本區 111 年度歲入決算數占預算數比率.....	13
圖 11-本區 111 年度歲出預決算數比較.....	15
圖 12-本區 111 年度歲出決算數占預算數比率.....	15

## 壹、前言

民主政治的基礎是地方自治，而地方自治是否得以推動與發展，又繫於地方財政是否充裕。地方自治組織為謀生存、發展及滿足轄境內人民的諸多公共慾望，必須辦理各種公共事業與福利事業。因此，地方自治的推行有賴於充足的經費及健全的財政；地方財政實為地方自治的動脈，也是推動地方自治事業不可缺少的動力。所謂「財政為庶政之母」，即指財政為推行一切庶政的根本。

近年來隨著政經情勢演變，對地方自治與財政自主性的要求也越來越強烈，透過地方制度法的制定與財政收支劃分法、地方稅法通則的修改實施，地方政府的自治權力與財政自主性已較往年提高。地方財政困難乃各國普遍遭遇的問題，我國亦不例外。近年來地方財政的困難已成為眾所關注的焦點，各級地方政府也因為積極推動地方改革與各項公共建設及社會福利政策等，使經

費支出大量增加，但相對的歲入財源並未有效的增加，致財政收支差短日益擴增。

由於政府公共事務範圍逐漸擴大，公共支出的需求有增無減，致歲入無法與支出同步成長，收支差額只得舉債支應。當中央與地方政府均告債台高築，又遇產業外移、歲入短收之際，每遇全國或地方財政研討會議，中央地方都是一片叫窮聲。在收入難以增加，支出又不易減少的情況下，舉債平衡財政收支，已成為政府部門唯一的選擇，於是舊債未償，新債又舉，以債養債，循環不已。

可見各級政府債務持續累積增高，將嚴重影響到財政運作及造成社會經濟沉重負擔。

財政為施政之母，其為政府行政執行上基本需要，一方面要確保財源之維持不墜，一方面要輔助施政計畫，使其得以順利進行。政府財政收支包括總預算及特種基



金，而總預算歲入、歲出應以各單位預算之歲入、歲出總額及附屬單位預算歲入、歲出之應編列部分彙整編成之，其主要功能為明瞭各級政府之收入、消費與投資，分析其歲入及歲出內容比重與預決算執行情形，以提供財務管理，研訂財經計畫之重要資料。

預算包括經常性收支與資本性收支，經常性收入如稅課收入罰款及賠償收入、規費收入、財產收入、其他收入等項目，經常性支出如機關員工人事費、業務費、獎補助費、設備及投資等。預算為財政收支之依據，亦為施政計畫之準則；決算為財政收支之結果之表徵。為發揮統計資訊服務功能，並為讓各界了解本區財政之粗略概況，特將本區財政之統計資料整理分析，以供各界參考。

## 貳、歲入預算

本區 111 年度歲入預算數為 4,543,000 元較 110 年度 4,183,000 元，增加 360,000 元。主要是財產收入增加 340,000 元，其他收入增加 72,000 元，規費收入減少 32,000 元及罰款收入減 20,000 元。

依歲入來源別分析，本區歲入來源主要以財產收入 2,135,000 元(占 47%)，再次規費收入 1,431,000 元(占 31.5%)，其他收入 947,000 元(占 20.85%)，而罰款及賠償收入 30,000 元(占 0.66%)。

表 1. 本區近 2 年度歲入預算數比較表

科目	111 年度預算數		110 年度預算數		111 年度及 110 年度比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	4,543,000	100	4,183,000	100	360,000	8.6
罰款及賠償收入	30,000	0.66	50,000	1.2	-20,000	-40
規費收入	1,431,000	31.5	1,463,000	34.97	-32,000	-2.19
財產收入	2,135,000	47	1,795,000	42.91	340,000	18.94
其他收入	947,000	20.85	875,000	20.92	72,000	8.23

資料來源:本所會計室

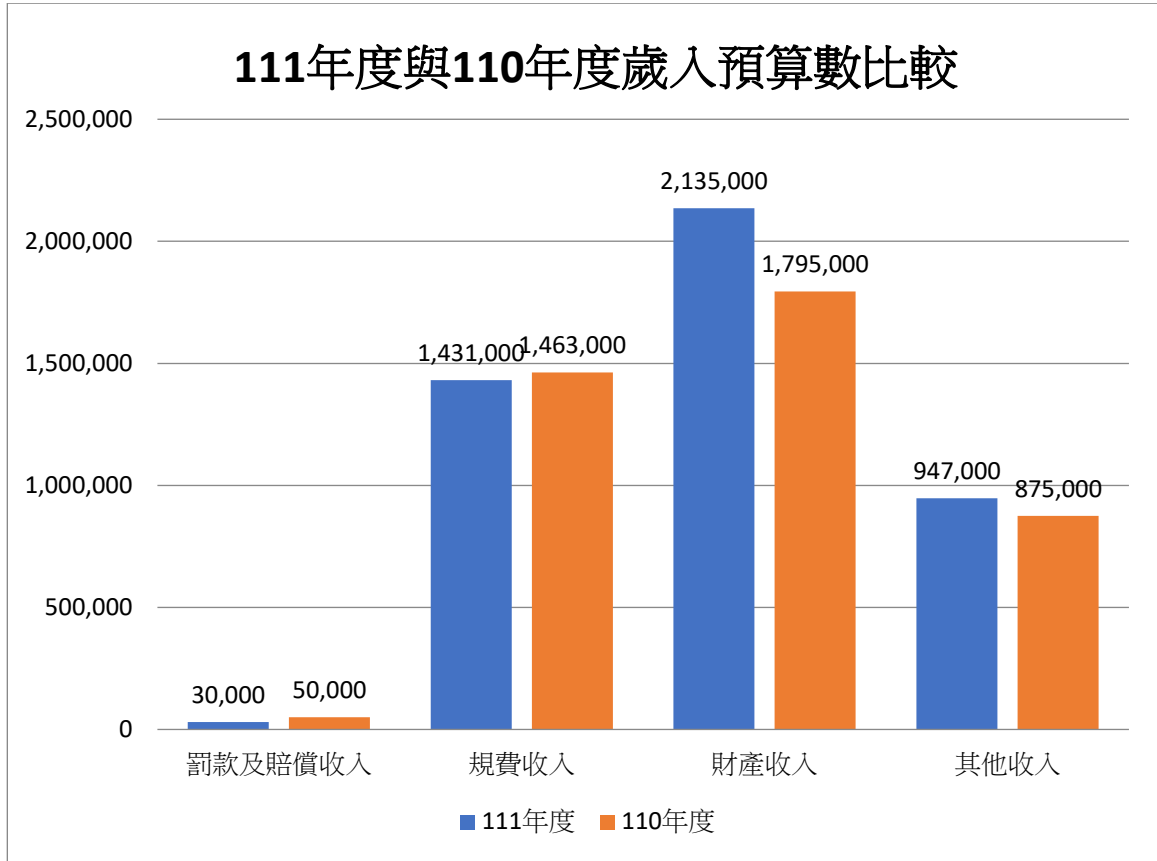


圖 1. 本區 111 年度與 110 年度歲入預算數比較

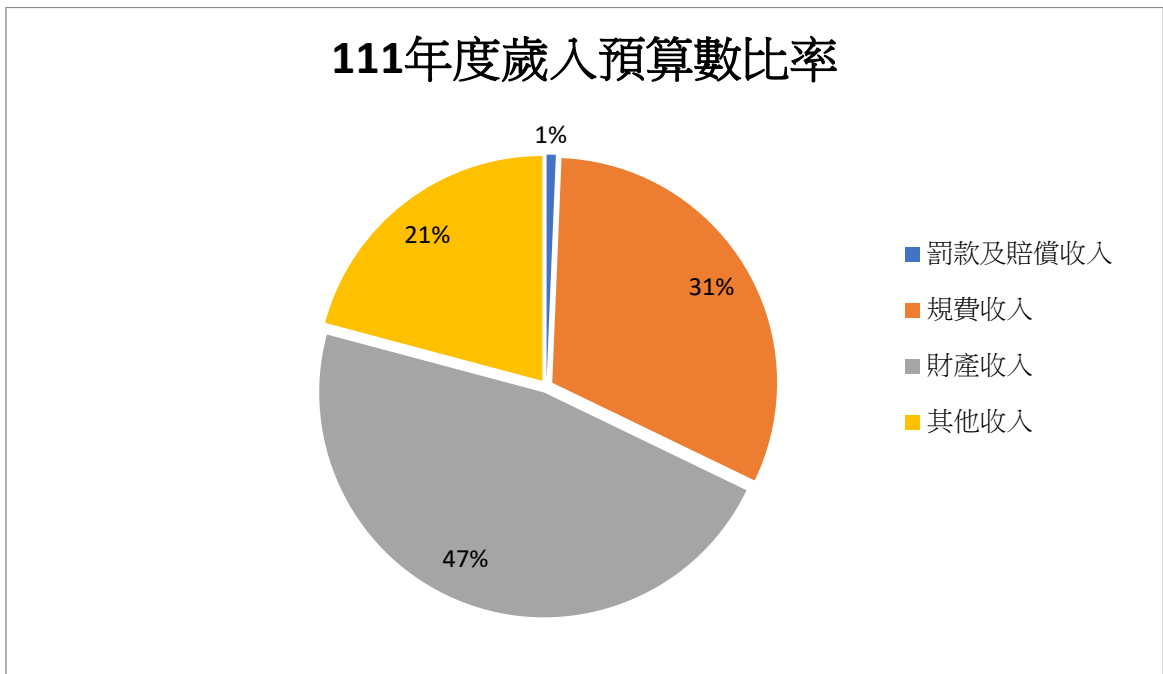


圖 2. 本區 111 年度歲入預算數比率

## 參、歲出預算

本區 111 年歲出預算數為 224,721,558 元，以區政業務-區政建設 71,588,340 元(占 31.86%)為主要，其次為一般行政-人員維持費 50,934,558 元(占 22.67%)，再次為區政業務-民政業務 44,598,348 元(占 19.85%)，而以第一預備金 100,000 元(占 0.04%)為最少。

### 2. 本區近 2 年度歲出預算數比較表

科目	111 年度預算數		110 年度預算數		111 年度及 110 年度比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	224,721,558	100.00	207,095,000	100.00	17,626,558	8.51
一般行政	51,802,558	23.05	49,915,000	24.10	1,887,558	3.78
人員維持費	50,934,558	22.67	49,029,000	23.67	1,905,558	3.89
基本行政工作維持費	886,000	0.39	886,000	0.43	-18,000	-2.03
區政業務	172,235,000	44.79	156,730,000	75.68	15,505,000	9.89
業務管理	24,092,312	10.72	23,312,000	11.26	780,312	3.35
民政業務	44,598,348	19.85	44,104,131	21.30	494,217	1.12
役政及防災業務	500,000	0.22	400,000	0.19	100,000	25.00
農漁業務	70,000	0.03	70,000	0.03	-	-
交通業務	1,250,000	0.56	1,250,000	0.60	-	-
觀光經濟	430,000	0.19	212,000	0.10	218,000	102.83
社會文化	6,828,000	3.04	7,920,000	3.82	-1,092,000	-13.79
道路及公園業務	22,878,000	10.18	22,958,000	11.09	-80,000	0.35
區政建設	71,588,340	31.86	56,503,869	27.28	15,084,471	26.70
第一預備金	100,000	0.04	100,000	0.05	0	0
第一預備金	100,000	0.04	100,000	0.05	0	0
一般建築及設備	584,000	0.26	350,000	0.17	234,000	66.86
一般建築及設備	584,000	0.26	350,000	0.17	234,000	66.86

資料來源：本所會計室

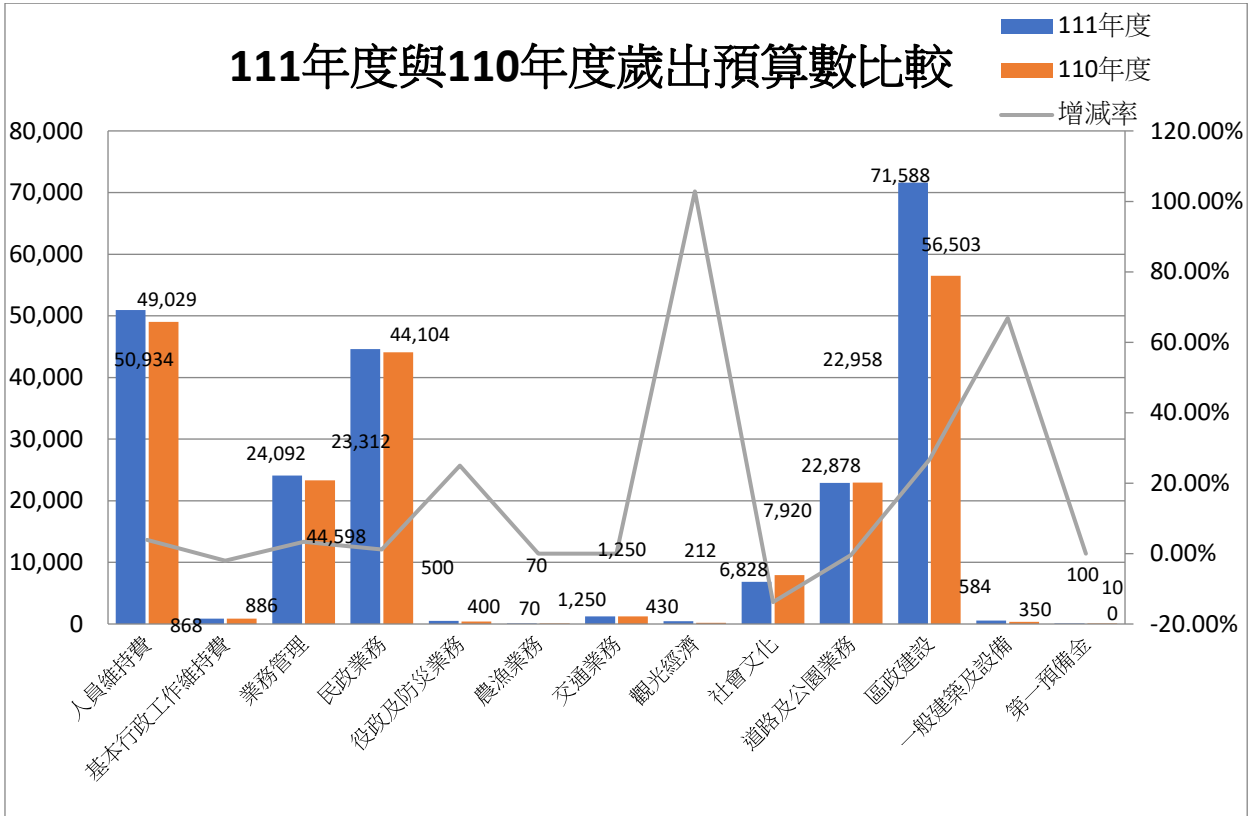


圖 3. 區 111 年度與 110 年度歲出預算數比較

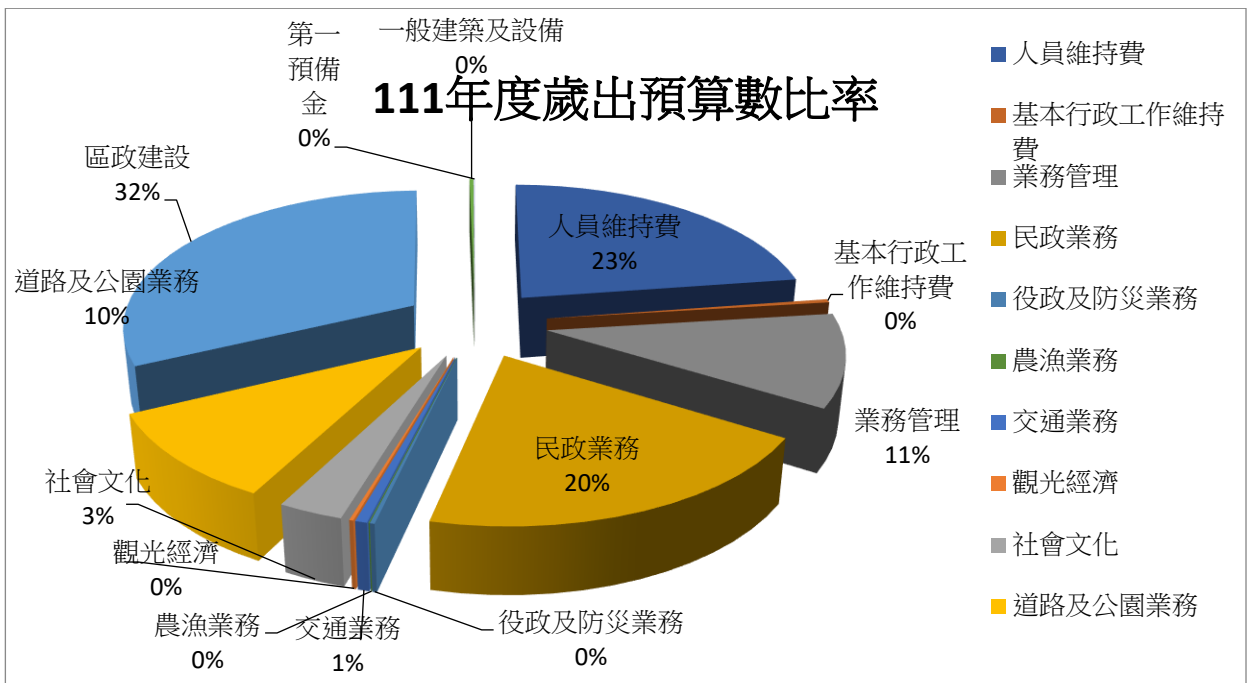


圖 4. 本區 111 年度歲出預算數比率

## 肆、歲入決算

本區 111 年度歲入決算數為 5,388,945 元，較 110 年度 4,097,516 元增加 1,241,429 元。主要為賠償收入增加 598,348 元，規費收入增加 271,791 元，其餘財產收入增加 20,407 元，其他收入增加 378,518 元。

111 年度決算數就歲入來源分析，以財產收入 2,146,381 元為主要（占 40.20%），其次規費收入 1,250,990 元（占 23.43%），再次為其他收入 1,238,308 元（占 23.19%），而罰款及賠償收入 703,475 元（占 13.18%）為最少。

表 3. 本區近 2 年度歲入決算數比較表

科目	111 年度決算數		110 年度決算數		111 年度及 110 年度比較	
	金額（元）	比率（%）	金額（元）	比率（%）	增減數（元）	增減率（%）
總計	5,388,945	100.00	4,097,516	100.00	1,241,429	2.42
罰款及賠償收入	703,475	13.18	105,127	2.57	598,348	267.09
規費收入	1,250,781	23.43	978,990	23.89	271,791	-17.43
財產收入	2,146,381	40.20	2,125,974	51.88	20,407	23.36
其他收入	1,238,308	23.19	859,790	20.98	378,518	-19.07

資料來源：本所會計室

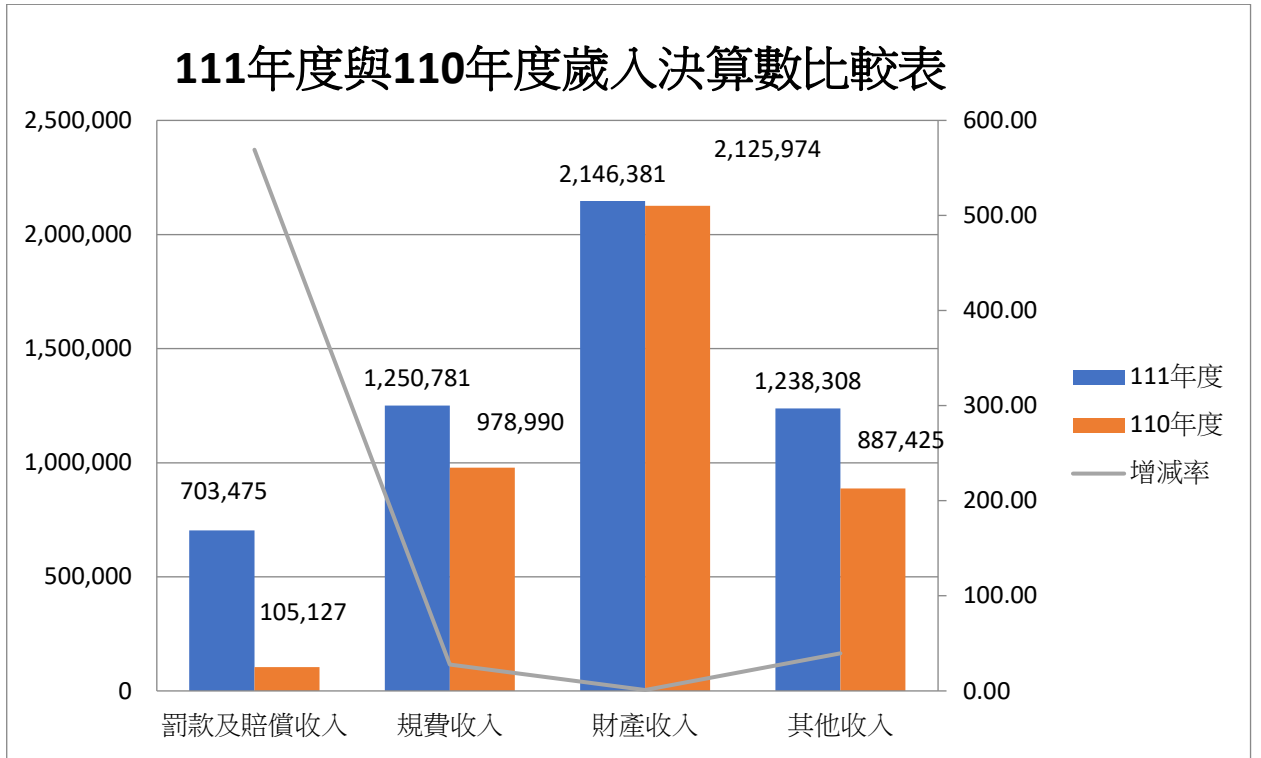


圖 5. 本區 111 年度與 110 年度歲入決算數比較

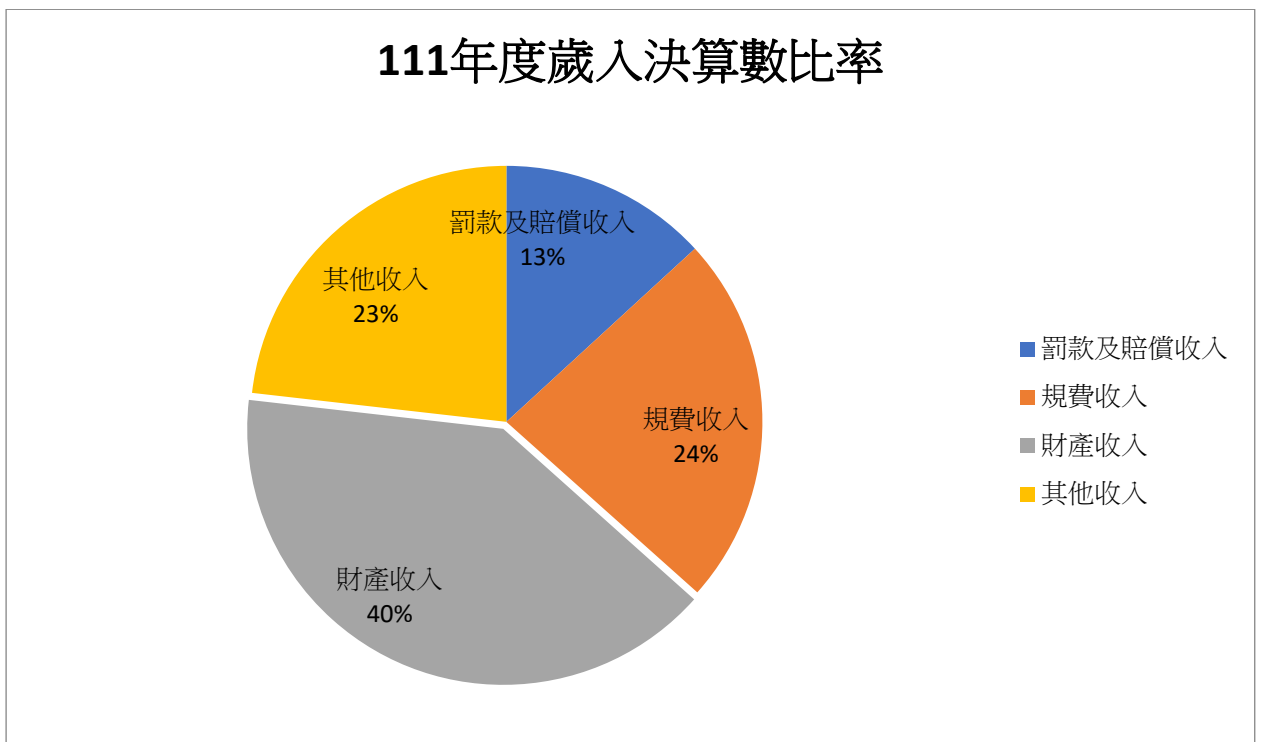


圖 6. 本區 111 年度歲入決算數比率

## 伍、歲出決算

本區 111 年度歲出決算數為 224,721,558 元，110 年度 200,605,376 元，增加 19,498,772 元。

增減變化情形如下：主要係以一般行政增加 3,697,727 元，區政業務增加 15,567,175 元，其中區政業務-區政建設 14,935,294 元之最。一般建築及設備增加 233,870 元；區政業務-交通業務減少 283,005 元及區政業務-道路及公園業務減少 397,164 元，減少最多。

111 年度決算數，以區政業務 167,875,106 元(占 76.27%)為最大，其次一般行政 51,802,558 元(占 23.48%)，再其次為一般建築及設備 558,748 元(占 0.25%)為最少。

表 4. 本區近 2 年度歲出決算數比較表

科目	111 年度決算數		110 年度決算數		111 年度及 110 年度比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	220,104,148	100.00	200,605,376	100.00	19,498,772	9.71
一般行政	51,802,558	23.48	47,972,567	23.91	3,697,727	7.71
人員維持費	50,934,558	23.09	47,187,810	23.52	3,638,794	7.71
基本行政工作維持費	843,690	0.38	784,757	0.39	58,933	7.51
區政業務	167,875,106	76.27	152,307,931	75.92	15,567,175	10.22
業務管理	23,873,541	10.85	22,946,918	11.44	926,623	4.04
民政業務	43,600,644	19.81	43,347,246	21.61	253,398	0.58
役政及防災業務	329,311	0.15	343,739	0.17	-14,428	-4.2
農漁業務	49,440	0.02	24,194	0.01	25,246	104.35
水利業務						
交通業務	966,995	0.44	1,250,000	0.59	-283,005	-22.64
觀光經濟	357,587	0.16	173,002	0.09	184,585	106.70
社會文化	6,773,202	3.08	6,836,576	3.41	-63,374	0.93
道路及公園業務	21,677,101	9.85	22,074,265	11.00	-397,164	-1.80
區政建設	70,247,285	31.92	55,311,991	22.59	14,935,294	27.00
一般建築及設備	558,748	0.25	324,878	0.16	233,870	71.99
一般建築及設備	558,748	0.25	324,878	0.16	233,870	71.99
第一預備金	0	0	0	0	0	0
第一預備金	0	0	0	0	0	0



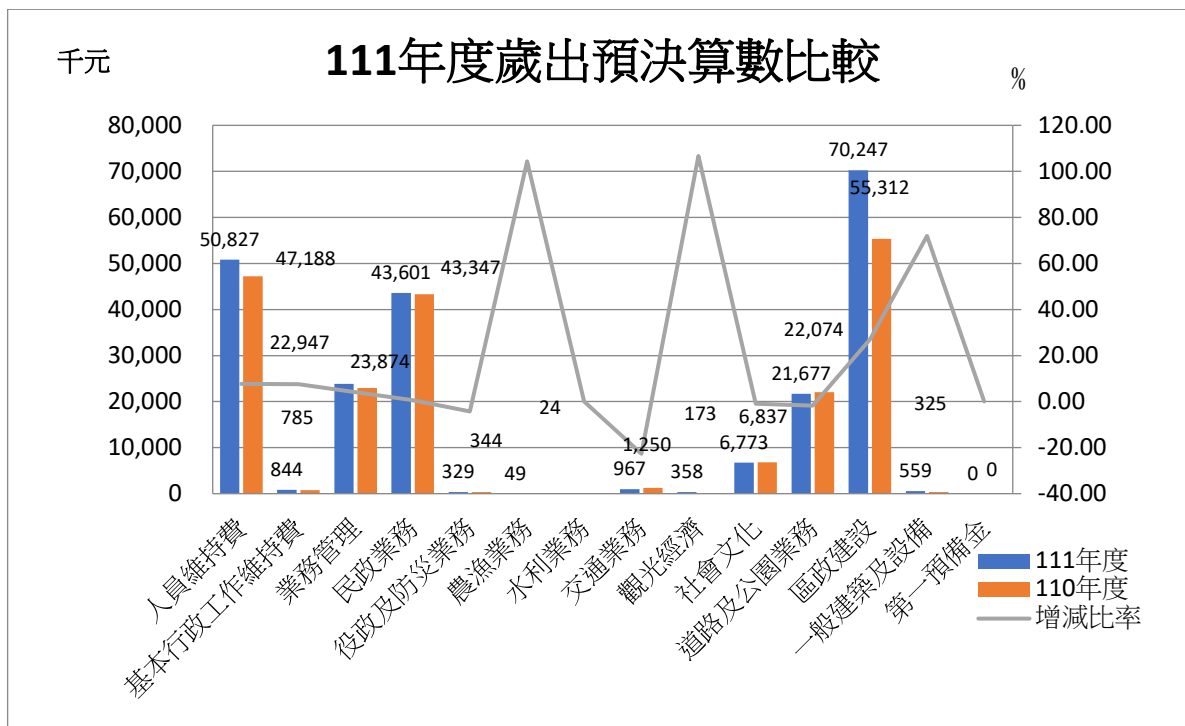


圖 7. 本區 111 年度與 110 年度歲出預決算數比較

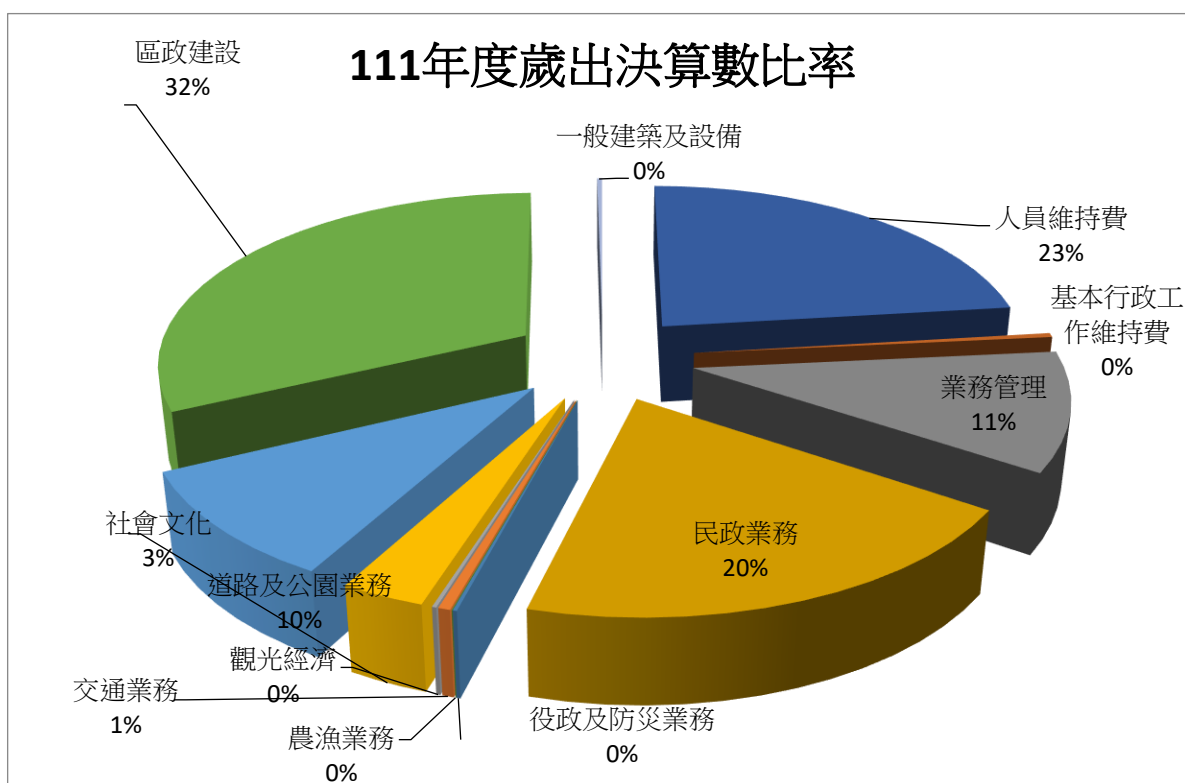


圖 8. 本區 111 年度歲出決算數比率

## 陸、歲入預決算比較

本區 111 年度歲入決算數為 5,338,945 元，預算數 4,543,000 元，增加 795,945 元，決算數占預算數比率為 117.52%。就歲入來源別分析，罰款及賠償收入增加 673,475 元、規費收入減少 180,219 元、財產收入增加 11,381 元、其他收入增加 291,308 元。

表 5. 本區 111 年度歲入預決算數比較表

科目	111 年度預算數		111 年度決算數		預決算數比較	決算數占預算數比率
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	比率 (%)
總計	4,543,000	100.00	5,338,945	100.00	795,945	117.52
罰款及賠償收入	30,000	0.66	703,475	13.18	673,475	2,344.92
規費收入	1,431,000	31.50	1,250,781	23.43	-180,219	87.41
財產收入	2,135,000	46.99	2,146,381	40.20	11,381	100.53
其他收入	947,000	20.85	1,238,308	23.19	291,308	130.18

資料來源：本所會計室

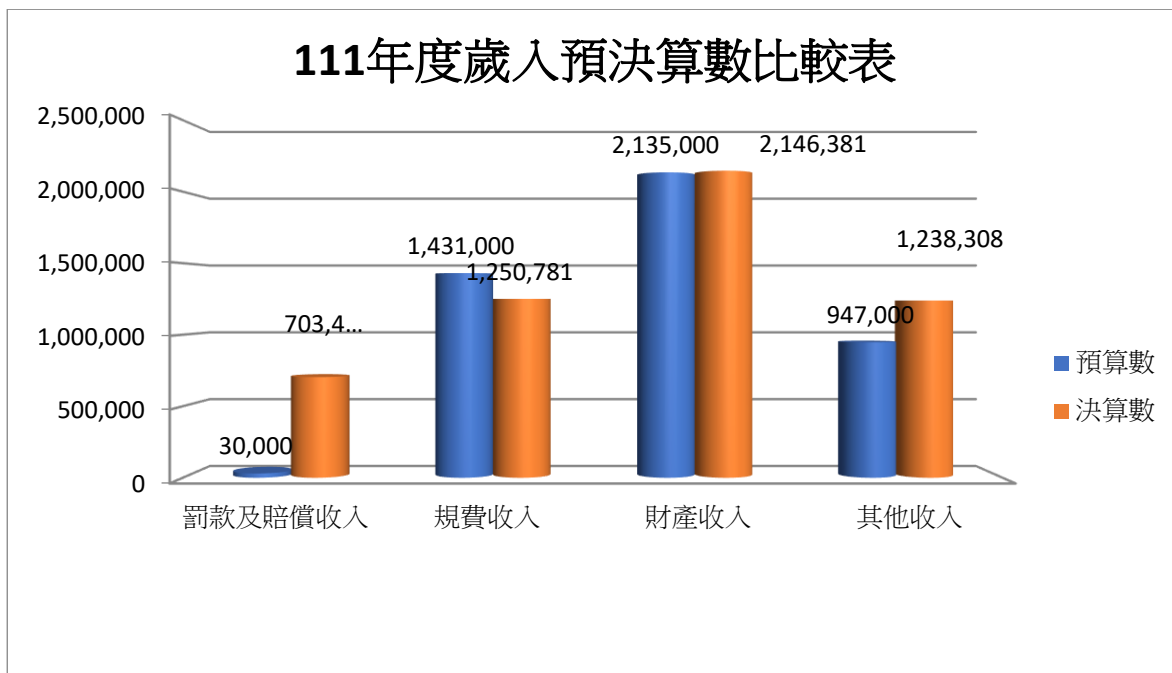


圖 9. 本區 111 年度歲入預決算數比較

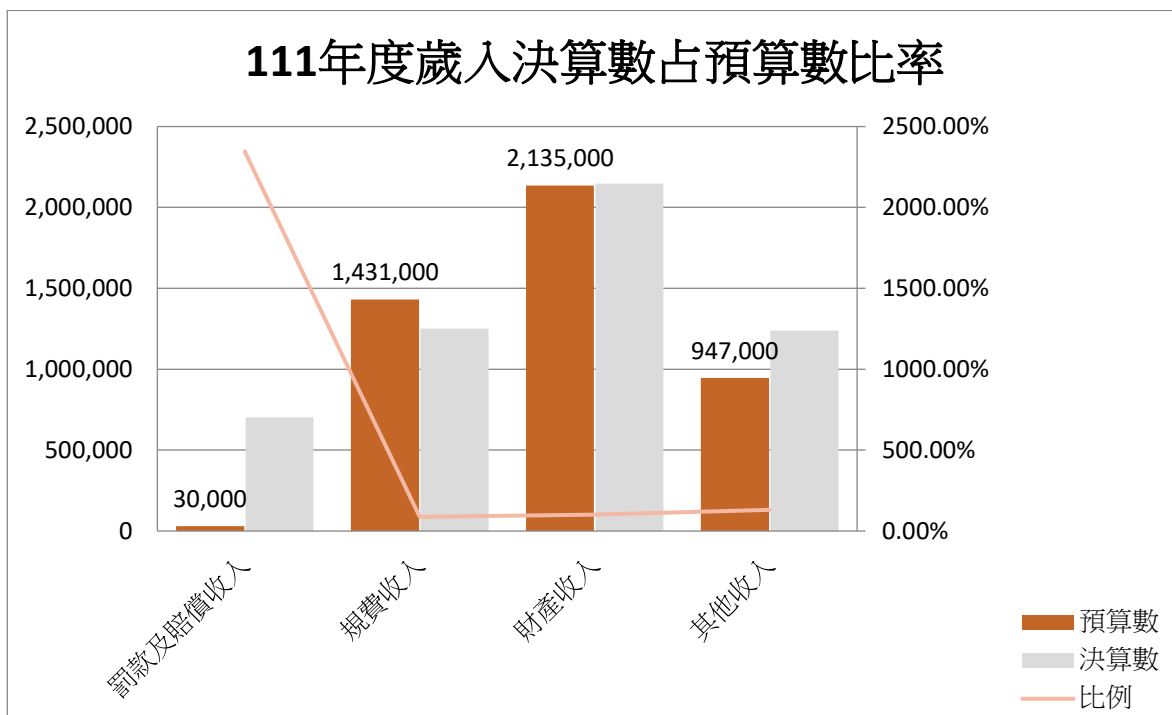


圖 10. 本區 111 年度歲入決算數占預算數比率

## 柒、歲出預決算比較

本區 111 年度歲出決算數為 220,104,146 元，預算數 224,721,558 元，減少 4,617,410 元，決算數占預算數比率為 97.94%。主要為區政業務-區政建設決算數較預算數減少 1,341,055 元最多，其次區政業務-道路及公園業務決算數較預算數減少 1,200,899 元，再其次區政業務-民政業務決算數較預算數減少 997,704 元。

表 6. 本區 111 年度歲出預決算數比較表

科目	111 年度預算數 (1)		111 年度決算數 (2)		預決算數 比較 (2)-(1)	決算數 占預算 數比率
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	比率 (%)
總計	224,721,558	100.00	220,104,148	100.00	-4,617,410	97.94
一般行政	51,802,558	23.06	51,670,294	23.48	-132,264	99.74
人員維持費	50,934,558	22.67	50,826,604	23.09	-107,954	99.79
基本行政工作維持費	868,000	0.39	843,690	0.38	-24,310	97.20
區政業務	172,235,000	76.64	167,875,106	76.27	-4,359,894	97.46
業務管理	24,092,312	10.72	23,873,541	10.85	-218,771	99.09
民政業務	44,598,348	19.85	43,600,644	19.81	-997,704	97.76
役政及防災業務	500,000	0.22	329,311	0.15	-170,689	65.86
農漁業務	70,000	0.03	49,440	0.02	-20,560	70.63
水利業務	-	-	-	-	-	-
交通業務	1,250,000	0.56	966,995	0.44	-283,005	77.36
觀光經濟	430,000	0.19	357,587	0.16	-72,413	83.16
社會文化	6,828,000	3.04	6,773,202	3.08	-54,798	99.20
道路及公園業務	22,878,000	10.18	21,677,101	9.85	-1,200,899	94.75
區政建設	71,588,340	31.86	70,247,285	31.92	-1,341,055	98.13
第一預備金	100,000	0.04	0	0	-100,000	0
第一預備金	100,000	0.04	0	0	-100,000	0
一般建築及設備	584,000	0.26	558,748	0.25	-25,252	95.68
一般建築及設備	584,000	0.26	558,748	0.25	-25,252	95.68

資料來源：本所會計室

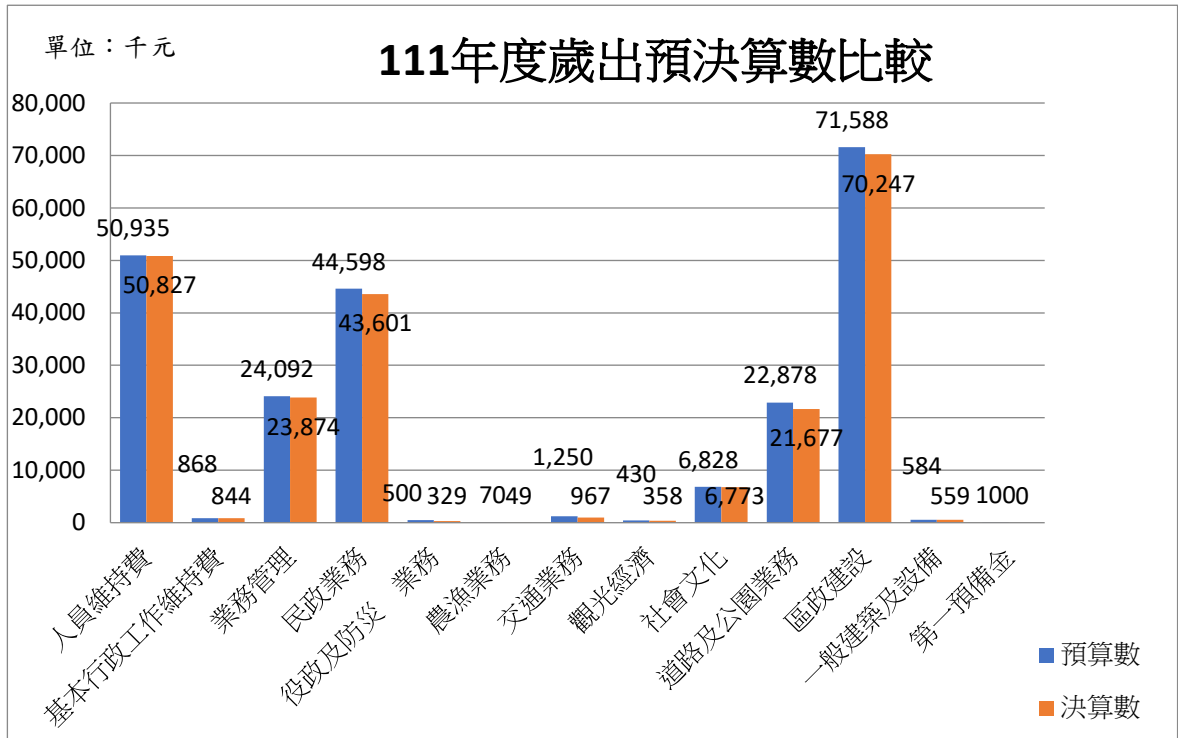


圖 11. 本區 111 年度歲出預決算數比較

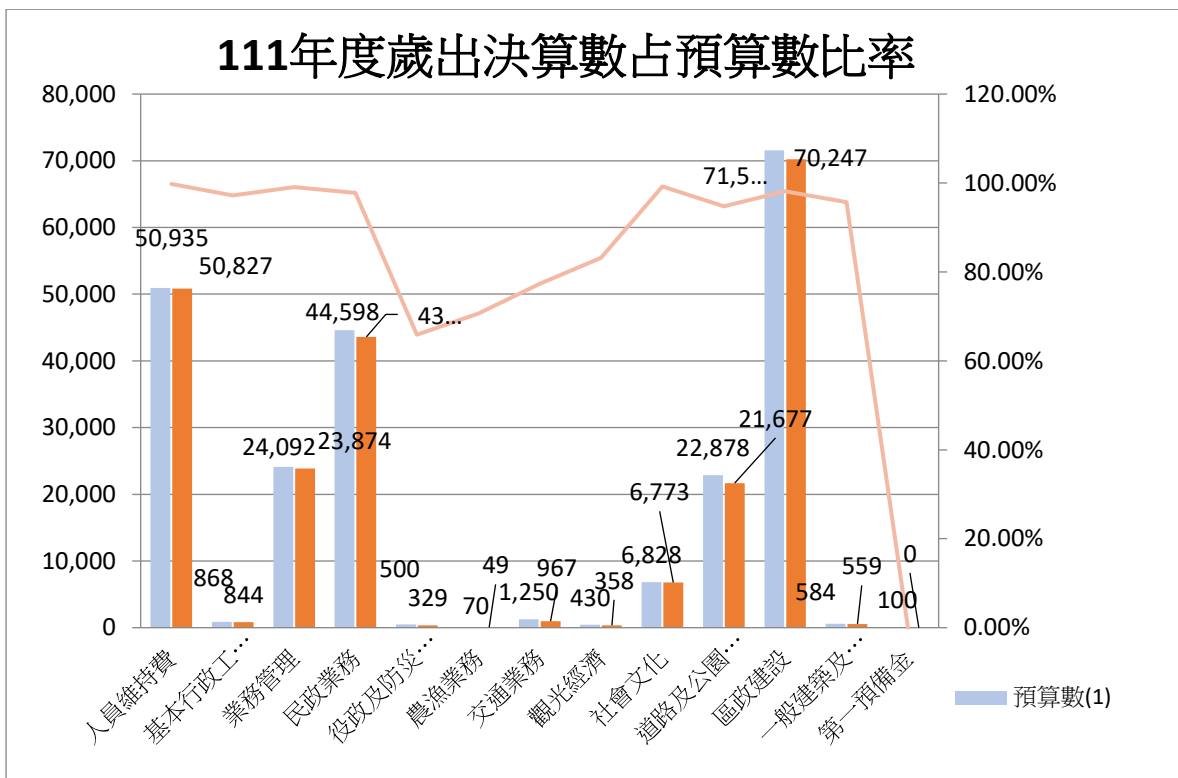


圖 12. 本區 111 年度歲出決算數占預算數比率

## 捌、結論

財政收支攸關國家施政之推展，預算為施政計畫的數字方案，決算為施政結果之表徵，單位預算逐年作調整，如何在有限的財政資源內，善用各項經費提高財務效能，發揮最大經濟效益，本區針對各項區政業務實際需要，並以了解民情、落實各項社會福利政策以增進本區人民之福祉、健全里鄰組織以發揮里鄰服務功能、新建及維修本區道路及各項設施等，打造區民理想居住環境，使各項經費支用發揮最大效益。

在有限的資源下做最適分配及運用，而預算及決算之比較，可使各界瞭解本區施政績效責任之履行情形，亦可監督、考核公部門之財務效能。

---

刊 名/ 新北市鶯歌區財政分析分析

編 印/ 新北市鶯歌區公所會計室

出 版/ 新北市鶯歌區公所

地 址/ 新北市鶯歌區仁愛路55號

電 話/ (02)26780202分機212-218

出版日期/ 中華民國112年7月

刊期頻率/ 年刊

本刊同時登載於鶯歌區公所網站

網 址/ <http://www.yingge.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

---