

# 新北市五股區 財政分析



新北市五股區公所

中華民國 110 年 7 月編印

## 目錄

壹、前言.....	1
貳、預算.....	2
參、決算.....	6
肆、本區單位預決算分析.....	10
伍、本區金融概況.....	14
陸、結論.....	16

## 壹、前言

財政為庶政之母，乃政府行政之根基，一方面要確保財政責任之維持不墜，一方面要輔助施政計畫，為政府順利推動各項政務之原動力。因此財政收支關係著一國政務之推展，對經濟發展至關重要。政府財政收支包含總預算及特種基金，其主要功能為明瞭各級政府之收入、消費與投資，須加以分析其歲入及歲出內容比重與預決算執行情形，作為提供政府財務管理的參考。

預算包括經常性與資本性收支，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、獎補助費等，資本性支出包括建築及設備之公共建設及投資、雜項設備費等項目。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 109 年度預(決)算編製內容及其編製結果之重點予以整理分析，期能提供本區有關單位決策之參考，俾在有限預算資源內，仍能兼顧本區地方建設與區民之福祉。

## 貳、預算

政府預算係指在一定期間內，為達成其政治、經濟、社會等施政目的，依據施政方針，以整體資源與國民負擔能力為估計基礎，所預定之財政收支計畫，並經法定程序，所為政府資源之分配與各機關財務收支執行之準據。易言之，預算為政府施政之具體表現，是人民監督政府之重要工具。

本區單位預算之編列原則，本零基預算精神檢討，按年度施政計畫，視輕重緩急，審慎編列妥切運用，以發揮預算功能，並謀求地方建設之持續發展為優先及追求區民安居樂業為優先重點。

### 一、歲入預算：

本區 109 年度歲入預算數為 766 萬 4,000 元，較上年度預算數 721 萬 2,000 元增加 45 萬 2,000 元，但其各項差異原因為：罰款及賠償收入增加 14 萬元，增加率為 70%，規費收入增加 65 萬 8,000 元，增加率為 30.60%，財產收入減少 50 萬 3,000 元，減少率為 16.46%，其他收入增加 15 萬 7,000 元，增加率為 8.69%。

依歲入來源別分析，109 年度歲入以規費收入 280 萬 8,000 元為主要來源(佔 36.63%)，其次為財產收入 255 萬 2,000 元(佔 33.30%)，再次為其他收入 196 萬 4,000 元(佔 25.63%)，而罰款及賠償收入 34 萬元(佔 4.44%)為最少。

表 1: 新北市五股區 109 及 108 年度歲入預算數比較表

單位：元、%

科目	109年度	108年度	109年度及108年度比較	
	預算數	預算數	增減數	增減率(%)
總計	7,664,000	7,212,000	452,000	-
罰款及賠償收入	340,000	200,000	140,000	70.00%
規費收入	2,808,000	2,150,000	658,000	30.60%
財產收入	2,552,000	3,055,000	-503,000	-16.46%
其他收入	1,964,000	1,807,000	157,000	8.69%

資料來源：新北市五股區公所會計室

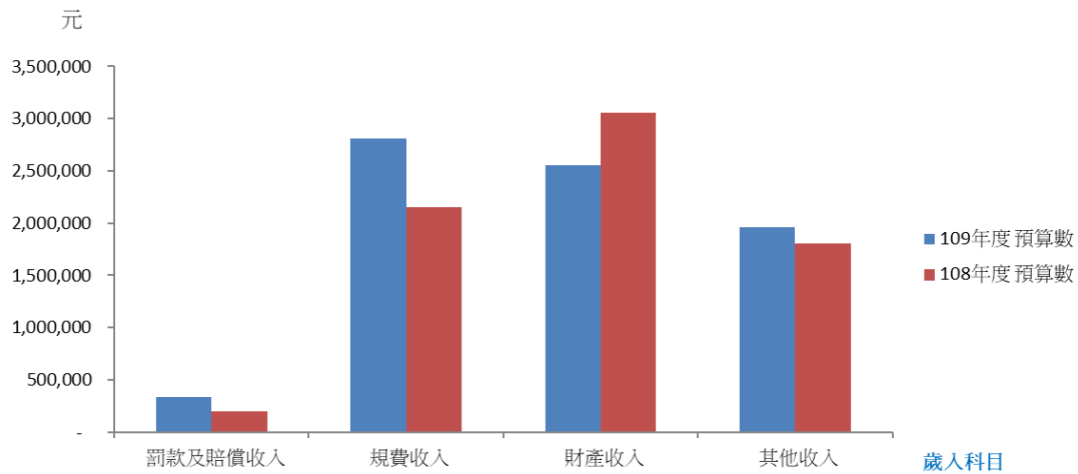


圖1：新北市五股區109及108年度歲入預算數比較

資料來源：新北市五股區公所會計室

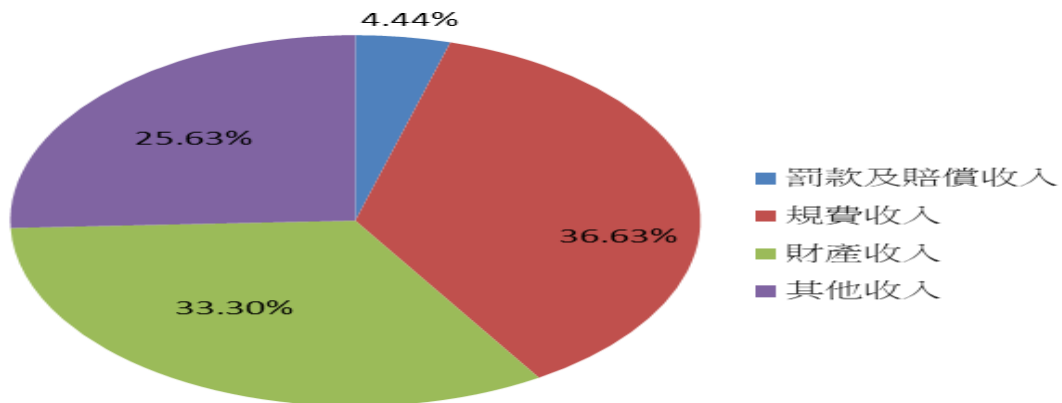


圖2：新北市五股區109年度歲入預算結構

資料來源：新北市五股區公所會計室

二、歲出預算：

本區 109 年歲出預算數為 2 億 2,797 萬 6,000 元，較上年度 2 億 2,844 萬 6,506 元減少 47 萬 506 元，主要為業務管理減少 330 萬 2,000 元，次為道路及公園減少 68 萬 1,000 元，另民政業務增加 220 萬 4,000 元，次為水利業務增加 60 萬 5,000 元。

表 2：歲出 109 及 108 年度預算分析

單位：元、%

科 目	109年度預算數	108年度預算數	本年度與上年度預算比較	
			增減數	增減數(%)
總 計	227,976,000	228,446,506	-470,506	-0.21%
區政業務	227,876,000	228,346,506	-470,506	-0.21%
一般行政	49,037,000	49,037,000	0	0.00%
業務管理	21,614,000	24,916,000	-3,302,000	-13.25%
民政業務	58,500,000	56,296,000	2,204,000	3.92%
役政及防災業務	769,000	869,000	-100,000	-11.51%
農漁業務	197,000	198,000	-1,000	-0.51%
水利業務	3,355,000	2,750,000	605,000	22.00%
交通業務	60,000	60,000	0	0.00%
社會文化	8,584,000	7,982,000	602,000	7.54%
道路及公園業務	17,676,000	18,357,000	-681,000	-3.71%
建築及設備	67,984,000	67,781,506	202,494	0.30%
第一預備金	100,000	100,000	-	-

資料來源：新北市五股區公所會計室

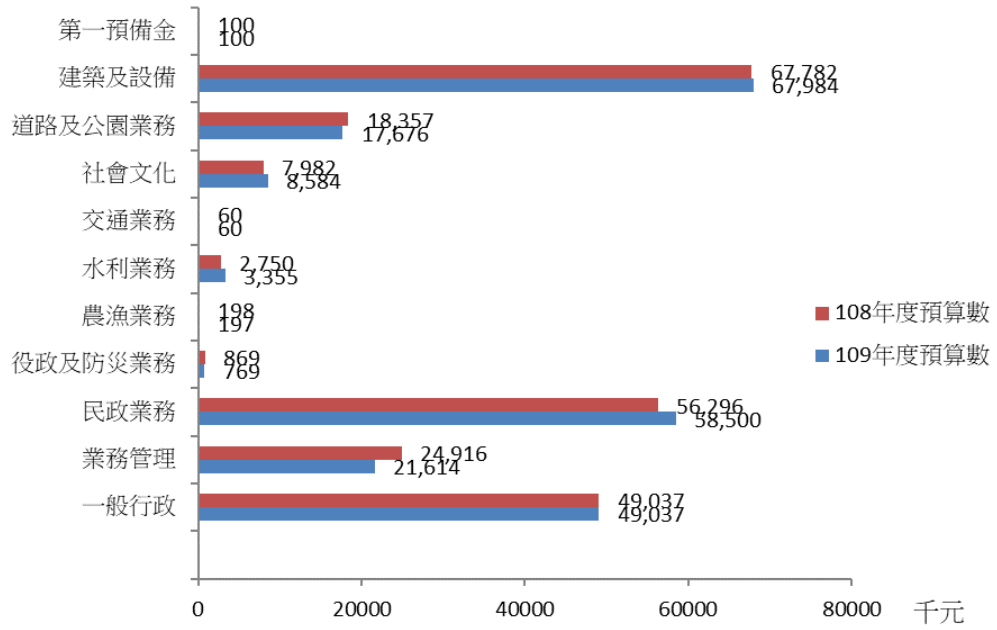


圖3：109與108年度預算比較

資料來源：新北市五股區公所會計室

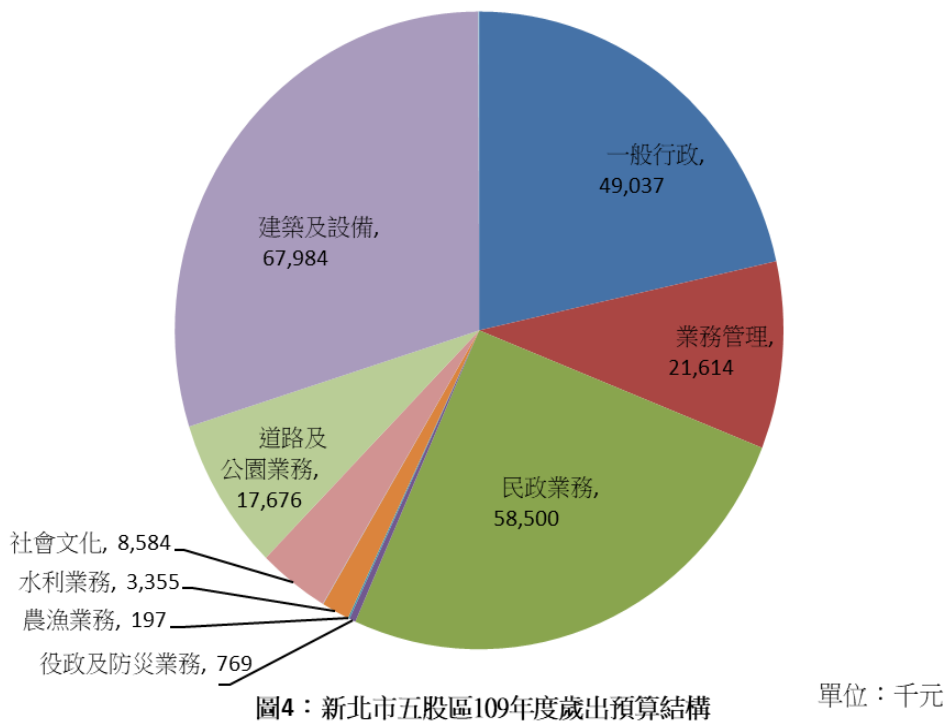


圖4：新北市五股區109年度歲出預算結構

單位：千元

資料來源：新北市五股區公所會計室

## 參、 決算

決算係執行預算結果之報告，亦即一會計年度收支之總報告。政府預算經完成立法程序後，由政府部門據以執行或收支，並以會計帳務處理加以記錄、彙整、編製報告，於年度終了時，編造決算以顯現政府預算執行情形，供民眾了解並作為立法部門來年審查預算之參考。政府預算是公共的財政收支計畫，行政部門編製後，須經立法部門審議通過，再由行政部門據以執行。為掌握計畫執行效率，將計畫核定經費按季或按月分配預定執行數，計算各科目執行之績效，予以考核，即為政府事預算執行結果的總報告書並且為施政成績的總報告。

### 一、 歲入決算：

五股區 109 年度歲入決算為 703 萬 7,109 元，較 108 年歲入決算 718 萬 8,156 元減少 15 萬 1,047 元。主要係因規費收入減少 38 萬 2,722 元，另其他收入增加 13 萬 962 元，次之為罰款及賠償收入增加 8 萬 7,990 元，再次為財產收入增加 1 萬 2,723 元。109 年度決算數就歲入來源分析，以財產收入 264 萬 6,050 元為主要(占 37.60%)，其次為規費收入 242 萬 1,202 元(占 34.40%)，再次為其他收入及罰款及賠償收入 179 萬 1,325 元及 17 萬 8,532 元(占 25.46%及 2.54%)。



表 3：109 及 108 年度歲入決算分析表

單位：元、%

科目	109年度決算數		108年度決算數		本年度與上年度預算比較	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)	增減數	增減數(%)
總計	7,037,109	100.01%	7,188,156	102.14%	-151,047	-2.10%
罰款及賠償收入	178,532	2.54%	90,542	1.29%	87,990	97.18%
規費收入	2,421,202	34.41%	2,803,924	39.84%	-382,722	-13.65%
財產收入	2,646,050	37.60%	2,633,327	37.42%	12,723	0.48%
其他收入	1,791,325	25.46%	1,660,363	23.59%	130,962	7.89%

資料來源：新北市五股區公所會計室

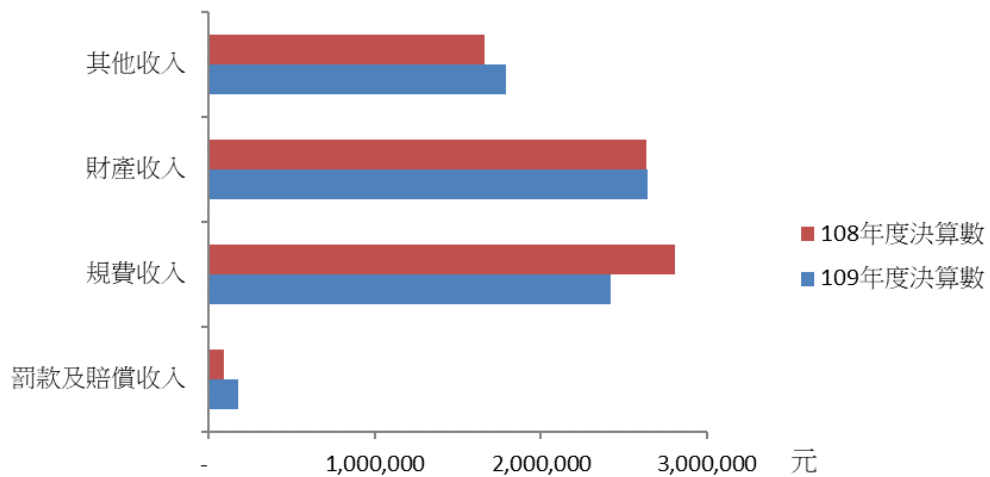


圖5:109及108年入決算數分析

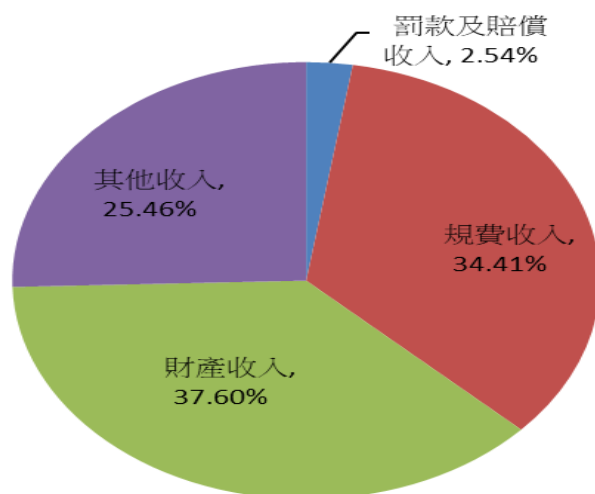


圖6：109年度各決算收入占總歲入之比例

資料來源：新北市五股區公所會計室

## 二、歲出決算：

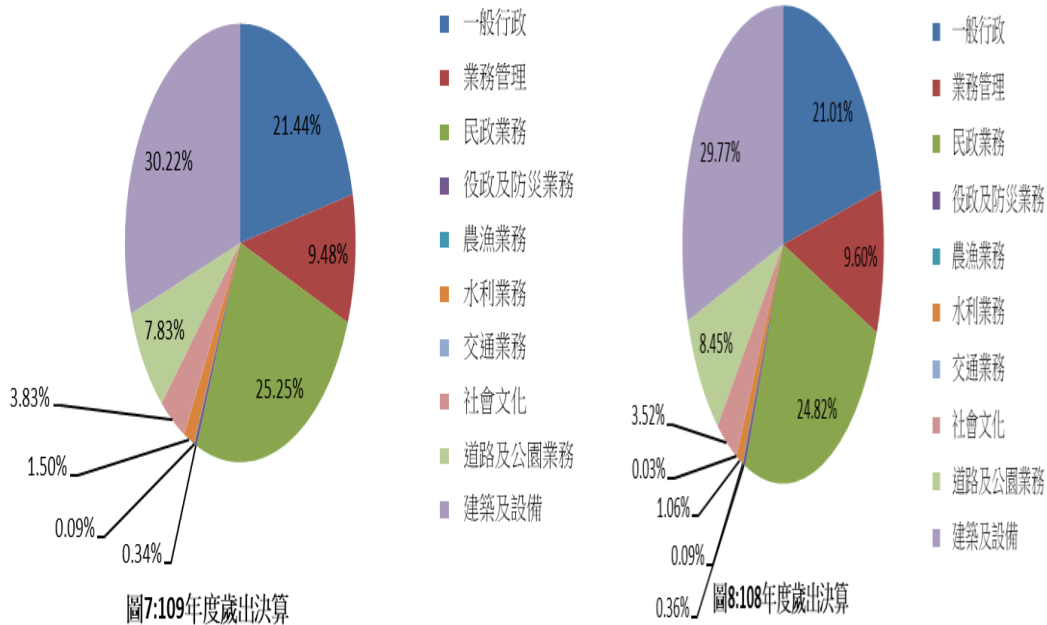
109 年度歲出決算數為 2 億 2,411 萬 3,603 元，較上年度決算數 2 億 2,122 萬 1,535 元增加 289 萬 2,068 元，主要係因建築及設備增加 100 萬 5,993 元，次為水利業務增加 97 萬 6,714 元，再其次為民政業務 97 萬 541 元。若以增減率分析，增加部分以水利業務增加 41.07% 為最高，其次為社會文化增加 8.75%，減少部分以道路及公園業務減少 7.35% 為最高，其次為役政及防災業務減少 6.29%。

表 4:109 及 108 年度歲出決算分析表

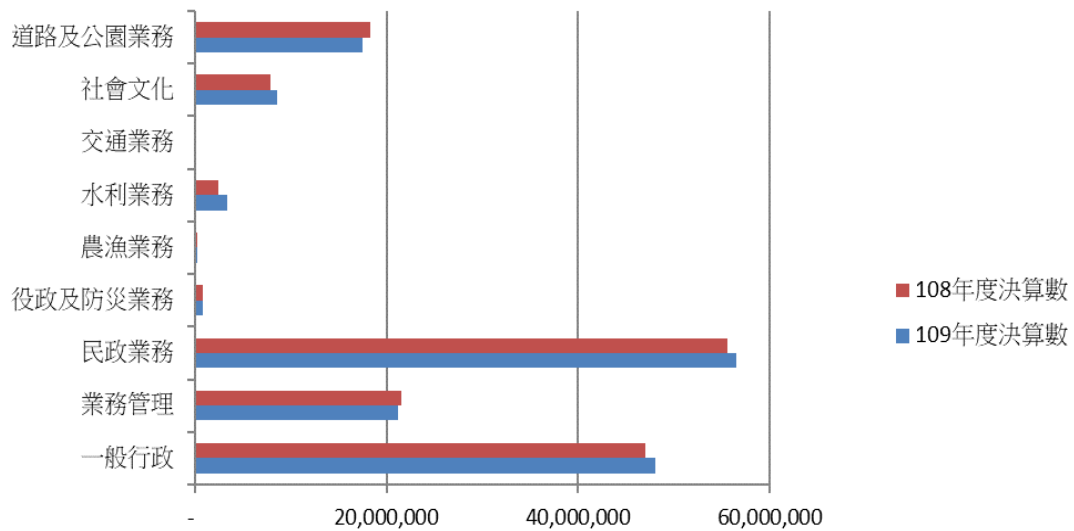
單位：元、%

科 目	109年度決算數		108年度決算數		本年度與上年度決算比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增 減 數	增減數(%)
總 計	224,113,603	100%	221,221,535	99%	2,892,068	1.31%
區政業務						
一般行政	48,040,965	21.44%	47,080,792	21.01%	960,173	2.04%
業務管理	21,244,771	9.48%	21,511,344	9.60%	-266,573	-1.24%
民政業務	56,596,555	25.25%	55,626,014	24.82%	970,541	1.74%
役政及防災業務	765,628	0.34%	816,977	0.36%	-51,349	-6.29%
農漁業務	194,707	0.09%	196,977	0.09%	-2,270	-1.15%
水利業務	3,355,000	1.50%	2,378,286	1.06%	976,714	41.07%
交通業務	60,000	0.03%	60,000	0.03%	0	0.00%
社會文化	8,581,829	3.83%	7,891,079	3.52%	690,750	8.75%
道路及公園業務	17,538,785	7.83%	18,930,696	8.45%	-1,391,911	-7.35%
建築及設備	67,735,363	30.22%	66,729,370	29.77%	1,005,993	1.51%
第一預備金	-	-	-	-	-	-

資料來源：新北市五股區公所會計室



資料來源：新北市五股區公所會計室



資料來源：新北市五股區公所會計室

## 肆、本區單位預決算分析

### 一、歲入分析：

109 年度歲入預算為 766 萬 4,000 元，歲入決算為 703 萬 7,109 元，減少 62 萬 6,891 元，其主要減少為規費收入 38 萬 6,798 元，其次為其他收入 17 萬 2,675 元，再其次為罰款及賠償收入減少 16 萬 1,468 元，另財產收入則為增加 9 萬 4,050 元。

表 5:109 年度歲入預決算分析

單位：元、%

科目	109年度決算數		109年度預算數		預算與決算之比較	
	金額	比率(%)	預算數	比率(%)	增減數	增減率(%)
總計	7,037,109	100.01%	7,664,000	100.01%	-626,891	-8.18%
罰款及賠償收入	178,532	2.54%	340,000	4.44%	-161,468	-47.49%
規費收入	2,421,202	34.41%	2,808,000	36.64%	-386,798	-13.77%
財產收入	2,646,050	37.60%	2,552,000	33.30%	94,050	3.69%
其他收入	1,791,325	25.46%	1,964,000	25.63%	-172,675	-8.79%

資料來源：新北市五股區公所會計室

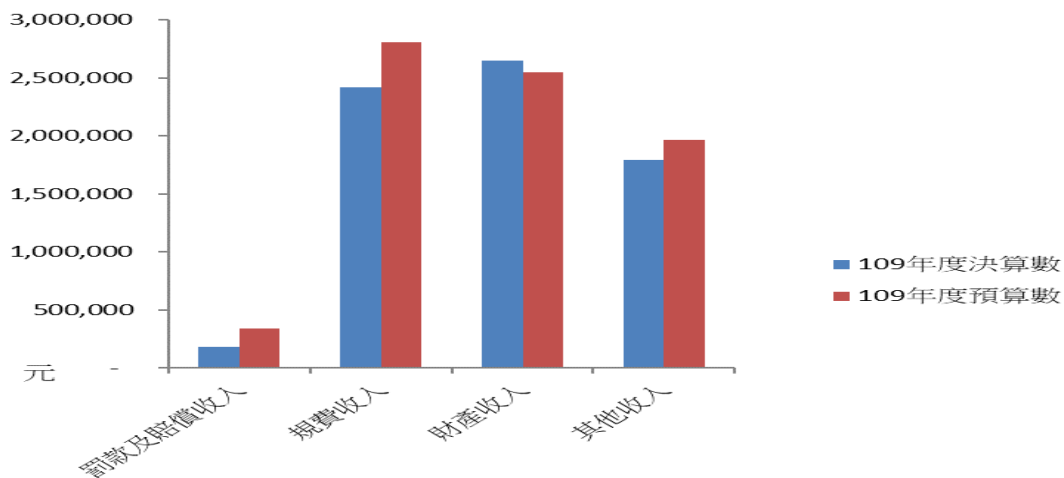


圖10：歲入預決算分析

資料來源：新北市五股區公所會計室

## 二、歲出分析：

109 年度歲出預算為 2 億 2,787 萬 6,000 元，歲出決算為 2 億 2,411 萬 3,603 元，減少 376 萬 2,397 元，其主要原因為民政業務減少支用 190 萬 3,445 元，其次為一般行政減少 99 萬 6,035 元，建築及設備及道路及公園業務各減少 24 萬 8,637 元及 13 萬 7,215 元，另第一預備金未支用 10 萬元。若以增減率來分析則以民政業務減少 3.25%，其次為一般行政減少 2.03%，再次為業務管理及農漁業務分別減少 1.71%及 1.16%，另第一預備金減少 100%，使決算較預算減少 1.65%。

表 6:109 年度歲出預決算分析

單位：元、%

科 目	109年度決算數		109年度預算數		預算與決算之比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數	增減率(%)
總 計	224,113,603	100%	227,876,000	100.00%	-3,762,397	-1.65%
區政業務			227,776,000			
一般行政	48,040,965	21.44%	49,037,000	21.52%	-996,035	-2.03%
業務管理	21,244,771	9.48%	21,614,000	9.48%	-369,229	-1.71%
民政業務	56,596,555	25.25%	58,500,000	25.67%	-1,903,445	-3.25%
役政及防災業務	765,628	0.34%	769,000	0.34%	-3,372	-0.44%
農漁業務	194,707	0.09%	197,000	0.09%	-2,293	-1.16%
水利業務	3,355,000	1.50%	3,355,000	1.47%	0	0.00%
交通業務	60,000	0.03%	60,000	0.03%	0	0.00%
社會文化	8,581,829	3.83%	8,584,000	3.77%	-2,171	-0.03%
道路及公園業務	17,538,785	7.83%	17,676,000	7.76%	-137,215	-0.78%
建築及設備	67,735,363	30.22%	67,984,000	29.83%	-248,637	-0.37%
第一預備金	-	0.00%	100,000	0.04%	-100,000	-100.00%

資料來源：新北市五股區公所會計室

### 三、里基層工作經費執行情形

從歲出決算分析表中列示本所民政業務占歲出用途別 25.67%，其中里基層工作經費預決算比率達 98.53%，因為執行率高，另有分析必要性；依新北市政府里基層工作經費督導實施要點，里基層工作經費主要目的為解決里內重要急迫建設事項所需經費，深入基層加強區里建設，藉由里基層工作經費之執行方式，迅速回應里民需求、解決問題，達到快速、效能之便民服務。

每月每里編列 5 萬元，本區有 20 里共計編列 1,200 萬元，其施作標的為社區清潔、路燈照明、溝渠疏通、守望相助、公共服務、及災害防救等六大項目，各里辦公處另有其他需求，由區公所核定辦理。

109 年度本區里基層工作經費執行情形，以公共服務執行數 412 萬 295 元為最高，占年度里基層執行數 34.89%，守望相助執行數 380 萬 5,054 元次之，占年度里基層執行數 32.22%，社區清潔執行數 311 萬 6,265 元再次之，占年度里基層執行數 26.39%，災害防救執行數 76 萬 7,459 元，占年度里基層執行數 6.50%，路燈照明及溝渠疏通則無執行數。

表 7:本區 109 年度里基層工作經費執行情形

單位：元、%

年度 \ 項目	公共服務	守望相助	社區清潔	災害防救	合計
109	4,120,295	3,805,054	3,116,265	767,459	11,809,073
比率	34.89	32.22	26.39	6.50	100.00

資料來源：五股區公所民政災防課

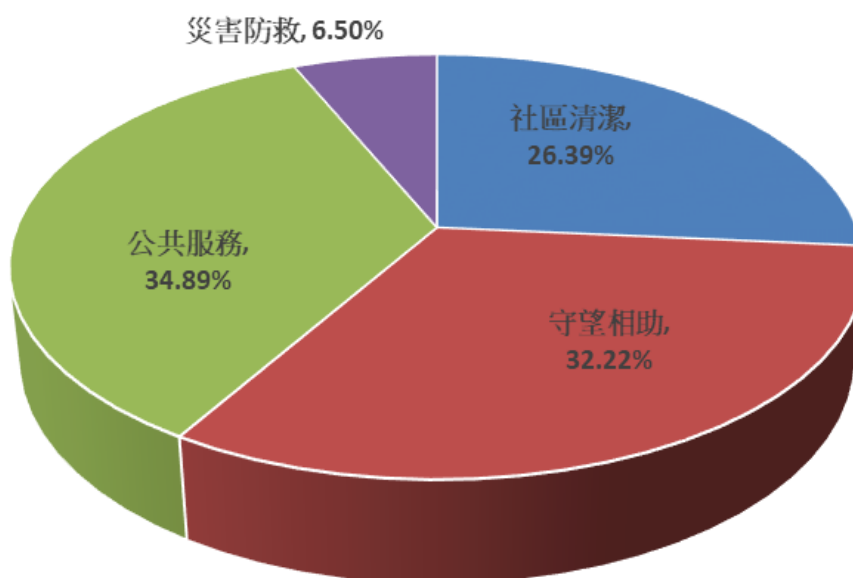


圖 11：新北市五股區公所 109 年度里基層工作經費執行情形

資料來源：五股區公所民政災防課

## 伍、本區金融概況

新北市境內 109 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 776 家，其中各區金融家數，以板橋區 143 家最多，本區為 20 家。本區 109 年金融機構包括本國銀行 10 家、農會信用部 8 家及信合社 2 家。

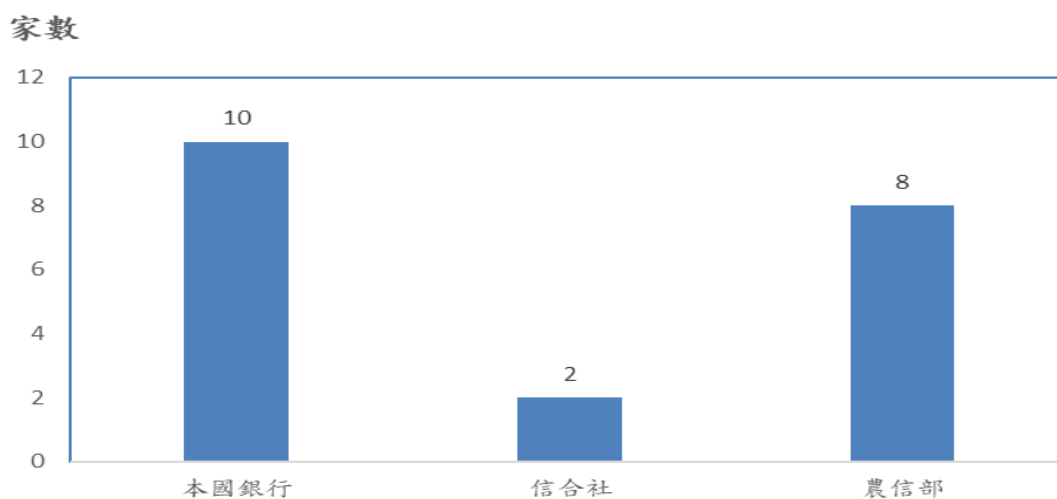


圖 12：本區金融概況

資料來源：中央銀行

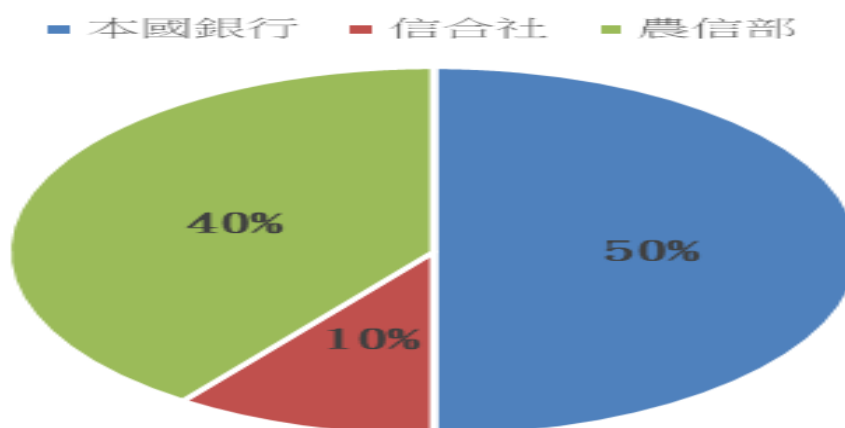


圖 13：本區金融概況百分比

資料來源：中央銀行



表8：新北市金融機構統計表

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	-	-	-	-	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4
208金山	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
220板橋	113	2	-	-	10	-	3	-	3	11	-	1	-	-	-	143
221汐止	20	1	-	-	10	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	32
222深坑	1	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
223石碇	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
224瑞芳	2	-	-	-	4	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
226平溪	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
227雙溪	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
228貢寮	-	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
231新店	20	1	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26
232坪林	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
233烏來	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
234永和	57	-	-	-	4	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	62
235中和	72	-	-	-	7	-	-	-	-	3	-	-	-	-	-	82
236土城	38	-	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45
237三峽	7	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13
238樹林	27	-	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37
239鶯歌	5	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9
241三重	78	1	-	1	8	-	1	-	2	2	-	-	-	-	-	93
242新莊	75	1	-	-	10	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	88
243泰山	8	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14
244林口	5	1	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
247蘆洲	33	1	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37
248五股	10	-	-	2	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20
249八里	1	-	-	3	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7
251淡水	11	-	-	10	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28
252三芝	-	-	-	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4
253石門	-	-	-	1	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
合計	583	8	-	20	131	4	4	-	6	19	-	1	-	-	-	776

資料來源：中央銀行

## 陸、 結論

國家運作正常除了法制之外，更重要的就是經濟財源，立法院擁有監督和刪減預算的權利和義務，是國家財源的重要把關者，而預算為財政收支之依據，亦為施政計畫的數字方案，當國家預算執行進入終結階段其決算即為財政收支之結果，亦為施政結果之表徵。

本區針對各項區政業務實際需要，並以瞭解民情、落實各項社會福利政策以增進本區人民之福利、健全里鄰組織以發揮里鄰服務功能、增進本區各項設施維護及新建以打造區民理想居住環境，使各項經費支用發揮最大效益，亦即在有限的資源中做妥善規劃及有效配置，期能達到預定計畫與目標。

透過本次分析結果顯示，本區之財政運作狀況相當穩健，並能妥善運用預算，使各項經費支用發揮最大效益，達到預定計畫與目標。預算為施政計畫的數字方案，決算為施政結果之表徵，本所於改制後，單位預算逐年作適度調整，並在有限的財政資源內，針對區政建設及社區發展等各項業務需求，善用各項經費以提高財務效能，謀求地方繁榮及發展。由本分析可知本區預算執行概況：

一、歲入決算數共 703 萬 7,109 元，罰款及賠償收入 17 萬 8,532 元、規費收入 242 萬 1,202 元、財產收入 264 萬 6,050 元、其他收入 179 萬 1,325 元。

二、歲出決算數共 2 億 2,411 萬 3,603 元，一般行政 4,804 萬 965 元、業務管理 2,124 萬 4,771 元、民政業務 5,659 萬 6,555 元、役政及防災業務 76 萬 5,628 元、農漁業務 19 萬 4,707 元、水利業務 335 萬 5,000 元、交通業務 6 萬元、社會文化 858 萬 1,829 元、道路及公園業務 1,753 萬 8,785 元、建築及設備 6,773 萬 5,363 元。

三、歲入與歲出之執行顯示，本區已將經費投入於所預期達成之各項目標，並使各項經費之支用做有效之配置，來達到最佳之效益。

新北市五股區財政分析

出版者：新北市五股區公所

地址：24801新北市五股區中興路4段50號

出版日期：中華民國110年7月

本刊同時登載於新北市五股區公所，網址為

<https://www.wugu.ntpc.gov.tw/home.jsp?id=8f263f32fe30c349&a>

[ct=be4f48068b2b0031&dataserno=1008e26b04710f853e80c6ab4](https://www.wugu.ntpc.gov.tw/home.jsp?id=8f263f32fe30c349&a)

[7b2cc34](https://www.wugu.ntpc.gov.tw/home.jsp?id=8f263f32fe30c349&a)