

新北市五股區 財政分析



新北市五股區公所

中華民國 113 年 7 月編印

目錄

壹、前言	1
貳、研究架構資料來源	1
參、五股區金融概況	2
肆、五股區單位預算	4
一、歲入預算	4
二、歲出預算	5
伍、五股區單位決算	7
一、歲入決算	8
二、歲出決算	10
陸、五股區單位預決算執行情形	12
一、歲入決算分析	12
二、歲出決算分析	13
三、里基層工作經費執行情形	14
柒、結論	16

表目次

表一、新北市金融機構統計表·····	2
表二、五股區 112 年度及 111 年度歲入預算比較表 ·····	5
表三、五股區 112 年度及 111 年度歲出預算比較表·····	6
表四、五股區 112 年度及 111 年度歲入決算分析表·····	8
表五、五股區 112 年度及 111 年度歲出決算分析表 ·····	10
表六、五股區 112 年度歲入預決算分析表·····	12
表七、五股區 112 年度歲出預決算分析·····	13
表八、五股區 112 年度里基層工作經費執行情形 ·····	15

圖目次

圖一、五股區金融概況百分比	3
圖二、五股區 112 年度及 111 年度歲入預算數比較.....	5
圖三、五股區 112 年度及 111 年度歲出預算數比較.....	6
圖四、五股區 112 年度歲出預算結構	7
圖五、五股區 112 年度及 111 年決算數分析.....	9
圖六、五股區 112 年度各歲入決算數占總歲入之比例	9
圖七、五股區 112 年度歲出決算.....	11
圖八、五股區 111 年度歲出決算.....	11
圖九、五股區 112 年度歲入預決算分析.....	12
圖十、五股區 112 年度里基層工作經費執行情形	15

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。

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 112 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、研究架構及資料來源

本研究主要以 112 年及 111 年本所預(決)算為主要資料架構，觀察本區 112 年歲入來源別、歲出機關別編列情形、112 年歲入(出)預(決)算數及 111 年歲入(出)預(決)算數比較，分析本區預(決)算之趨勢及影響。

參、五股區金融概況

112 年新北市境內金融機構，包含本國銀行、農會信用部、信用合作社、票券金融公司及保險公司等 770 家，其中各區金融機構家數，以板橋區 129 家最多，本區為 22 家，包括 12 家本國銀行、10 家農會信用部。

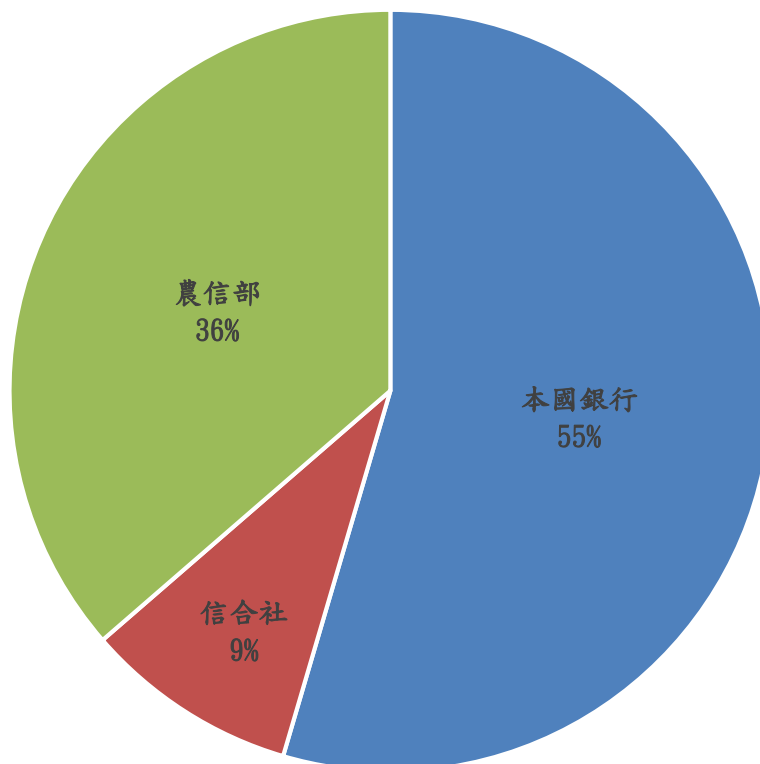
表一：新北市金融機構統計表

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	0	0	0	1	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
208金山	0	0	0	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
220板橋	103	0	0	2	9	0	3	0	2	10	0	0	0	0	0	129
221汐止	25	0	0	0	9	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	35
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	3	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7
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	50	0	0	0	5	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	0	1	0	0	0	0	0	47
235中和	59	0	0	1	6	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	68
236土城	35	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42
237三峽	9	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15
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	72	0	0	2	7	0	1	0	1	3	0	0	0	0	0	86
242新莊	77	0	0	2	10	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	92

表一：新北市金融機構統計表(續)

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
244林口	16	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20
247蘆洲	30	0	0	1	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35
248五股	12	0	0	2	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22
249八里	1	0	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7
251淡水	12	0	0	10	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29
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	-	-	32	128	3	4	-	3	20	-	-	-	-	-	770

資料來源：中央銀行全國金融機構統計



圖一：五股區金融概況百分比

資料來源：中央銀行全國金融機構統計

肆、五股區單位預算

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 112 年度歲入預算數為 737 萬 3,000 元，較上年度預算數 743 萬元減少 5 萬 7,000 元，但其各項差異原因為：規費收入增加 5 萬 4,000 元，增加率為 2.03%，財產收入減少 1 萬 1,000 元，減少率為 0.33%，其他收入減少 10 萬元，減少率為 7.70%。

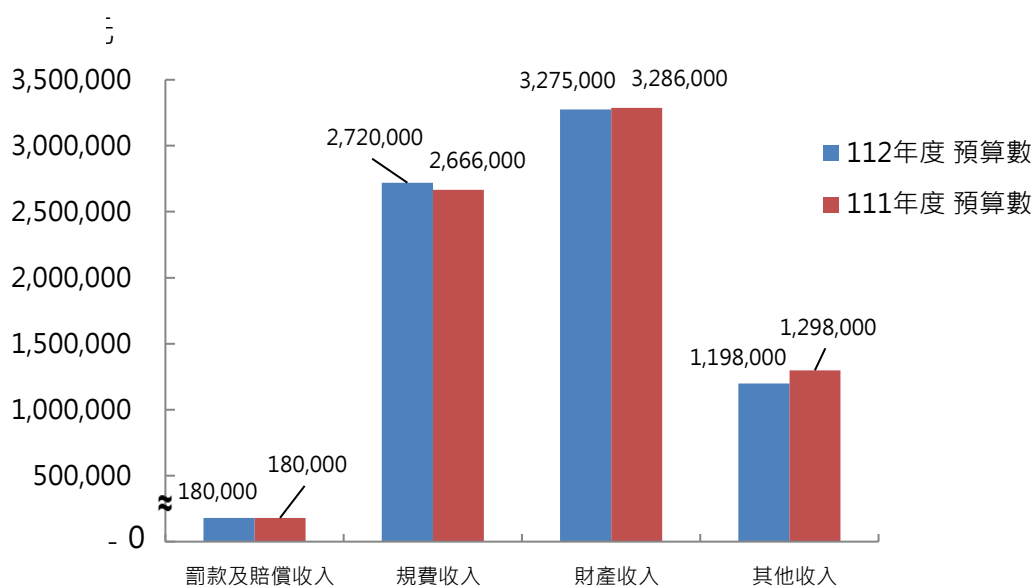
依歲入來源別分析，112 年度歲入以財產收入 327 萬 5,000 元為主要來源(占 44.42%)，其次為規費收入 272 萬元(占 36.89%)，再次為其他收入 119 萬 8,000 元(占 16.25%)，而罰款及賠償收入 18 萬元(占 2.44%)為最少。

表二:五股區 112 年度及 111 年度歲入預算比較表

單位：元、%

科目	112年度	111年度	112年度及111年度比較	
	預算數	預算數	增減數	增減率
總計	7,373,000	7,430,000	-57,000	-0.77
罰款及賠償收入	180,000	180,000	0	0.00
規費收入	2,720,000	2,666,000	54,000	2.03
財產收入	3,275,000	3,286,000	-11,000	-0.33
其他收入	1,198,000	1,298,000	-100,000	-7.70

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖二：五股區112年度及111年度歲入預算比較

資料來源：新北市五股區公所會計室

二、歲出預算：

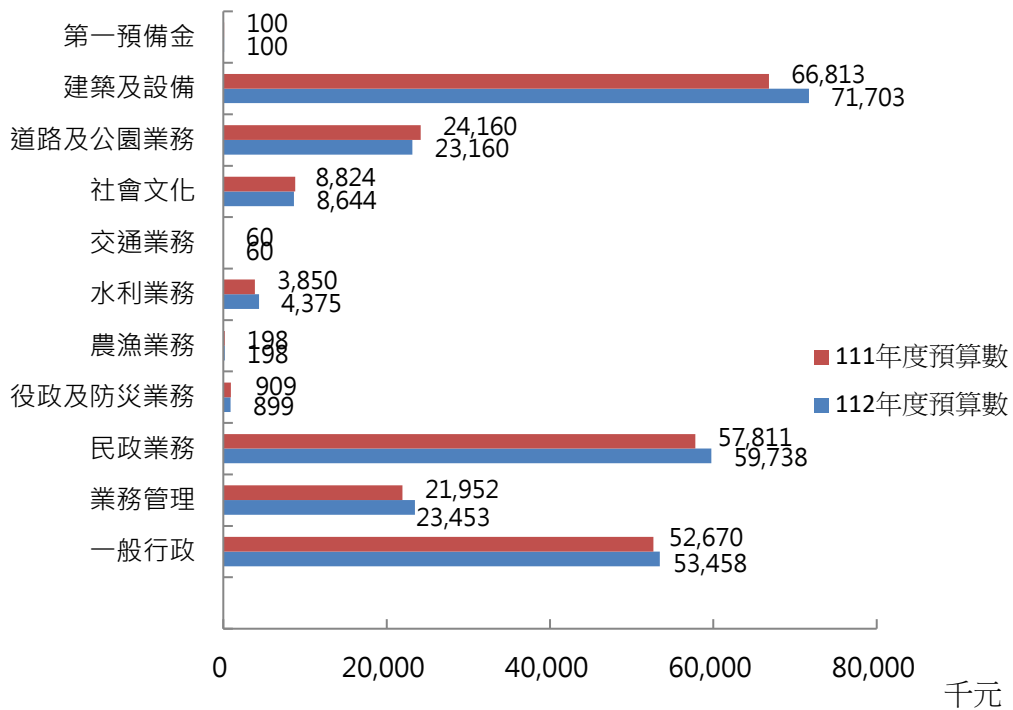
本區 112 年歲出預算數為 2 億 4,578 萬 7,921 元，較上年度 2 億 3,734 萬 7,421 元增加 844 萬 500 元，增加比率為 3.56%，主要為建築及設備增加 489 萬元，次為民政業務增加 192 萬 7,000 元，及業務管理增加 150 萬 1,000 元，另道路及公園業務減少 100 萬元。

表三：五股區 112 年度及 111 年度歲出預算比較表

單位：元、%

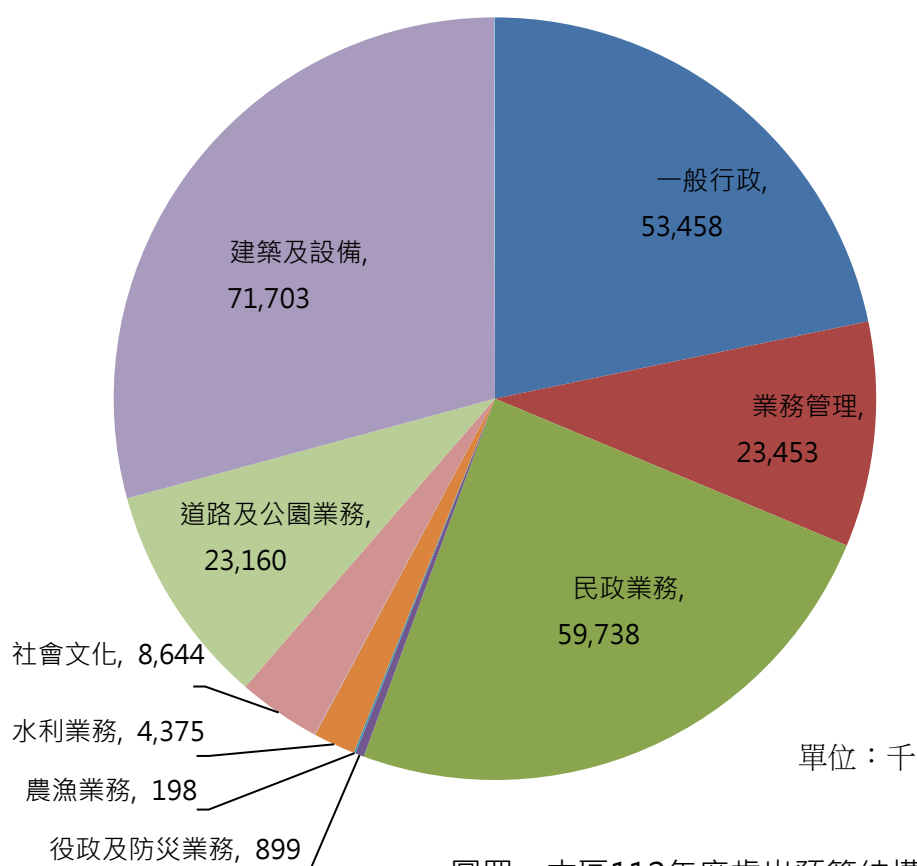
科 目	112年度預算數	111年度預算數	本年度與上年度預算比較	
			增減數	增減率
總 計	245,787,921	237,347,421	8,440,500	3.56
一般行政	53,457,921	52,670,421	787,500	1.50
區政業務	192,230,000	184,577,000	7,653,000	4.15
業務管理	23,453,000	21,952,000	1,501,000	6.84
民政業務	59,738,000	57,811,000	1,927,000	3.33
役政及防災業務	899,000	909,000	-10,000	-1.10
農漁業務	198,000	198,000	0	0.00
水利業務	4,375,000	3,850,000	525,000	13.64
交通業務	60,000	60,000	0	0.00
社會文化	8,644,000	8,824,000	-180,000	-2.04
道路及公園業務	23,160,000	24,160,000	-1,000,000	-4.14
建築及設備	71,703,000	66,813,000	4,890,000	7.32
第一預備金	100,000	100,000	-	-

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖三：五股區112年度與111年度歲出預算比較

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖四：本區112年度歲出預算結構

資料來源：新北市五股區公所會計室

伍、五股區單位決算

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：

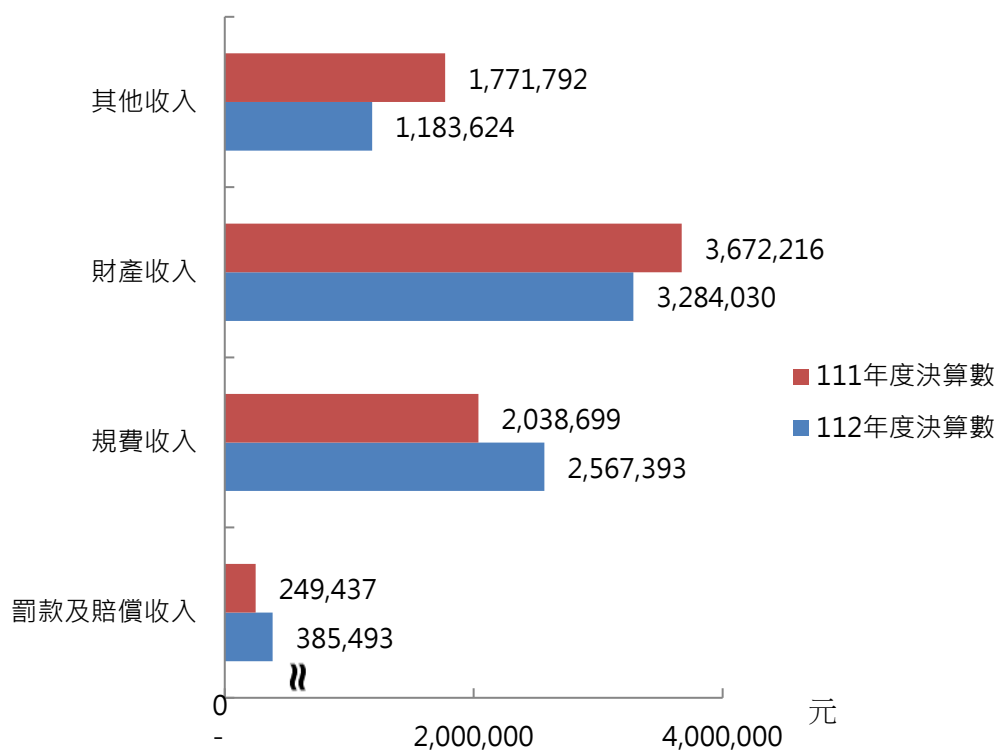
五股區 112 年度歲入決算為 742 萬 540 元，較 111 年歲入決算 773 萬 2,144 元減少 31 萬 1,604 元。主要係因其他收入減少 58 萬 8,168 元，次之為財產收入減少 38 萬 8,186 元，另規費收入增加 52 萬 8,694 元及罰款及賠償收入增加 13 萬 6,056 元。112 年度決算數就歲入來源分析，以財產收入 328 萬 4,030 元為主要(占 44.26 %)，其次為規費收入 256 萬 7,393 元(占 34.60%)，再次為其他收入及罰款及賠償收入 118 萬 3,624 元及 38 萬 5,493 元(占 15.95%及 5.19%)。

表四：五股區 112 年度及 111 年度歲入決算分析表

單位：元、%

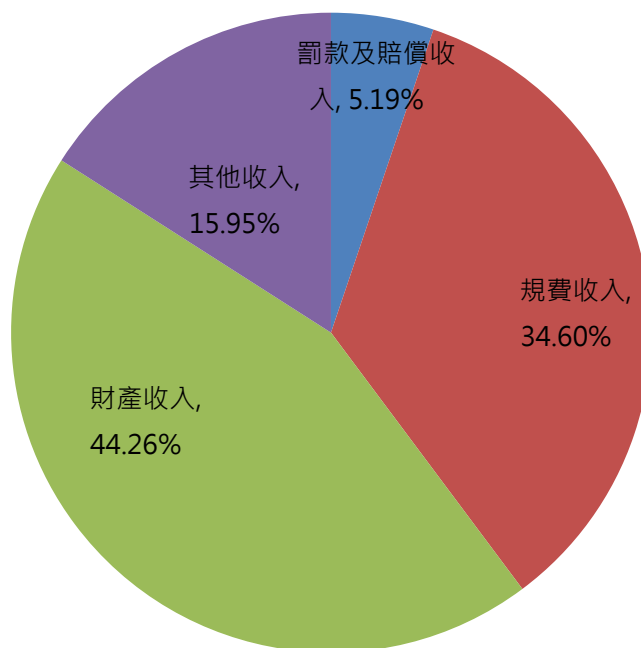
科 目	112年度決算數		111年度決算數		本年度與上年度決算比較	
	金額	比率	金額	比率	增 減 數	增減數
總計	7,420,540	100.00	7,732,144	100.00	-311,604	-4.03
罰款及賠償收入	385,493	5.19	249,437	3.23	136,056	54.55
規費收入	2,567,393	34.60	2,038,699	26.37	528,694	25.93
財產收入	3,284,030	44.26	3,672,216	47.49	-388,186	-10.57
其他收入	1,183,624	15.95	1,771,792	22.91	-588,168	-33.20

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖五:五股區112年度及111年度決算數分析

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖六：五股區112年度各歲入決算數占總歲入之比例

資料來源：新北市五股區公所會計室

二、歲出決算：

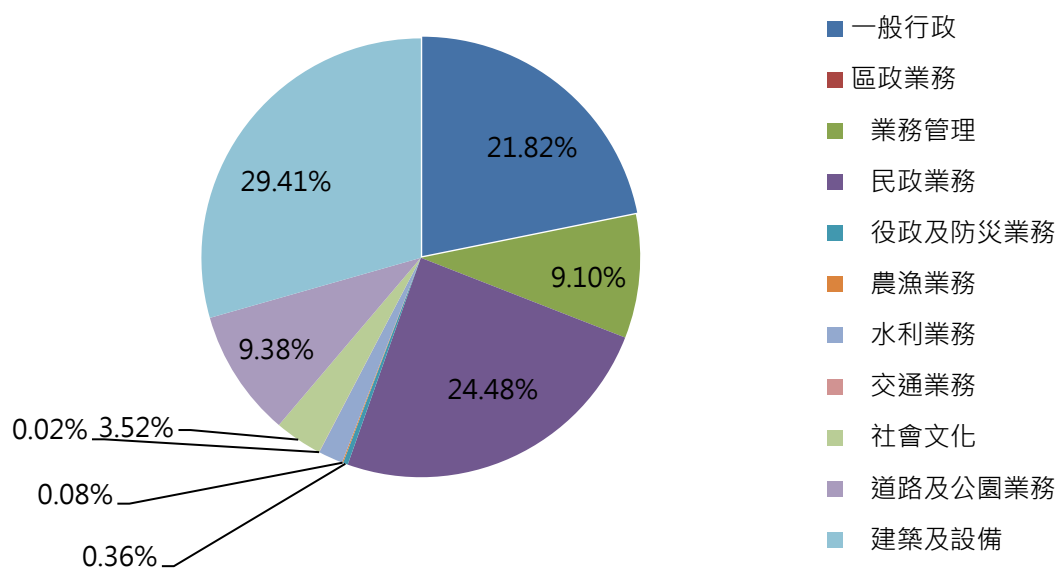
112 年度歲出決算數為 2 億 4,055 萬 9,102 元，較上年度決算數 2 億 3,376 萬 9,838 元增加 678 萬 9,264 元，主要係因建築及設備增加 420 萬 3,969 元，次為民政業務增加 179 萬 8,110 元，再次為水利業務增加 51 萬 5,731 元，另社會文化業務減少 17 萬 3,646 元。若以增減率分析，增加部分以役政及防災業務增加 19.90%為最高，其次為水利業務增加 13.40%。112 年度決算數就歲出用途別分析，以建築及設備 7,075 萬 9,537 元(占 29.41%)，次為民政業務 5,889 萬 4,009 元(占 24.48%)，再次為一般行政 5,249 萬 4,059 元(占 21.82%)等，為本所最主要業務事項。

表五:五股區 112 年度及 111 年度歲出決算分析表

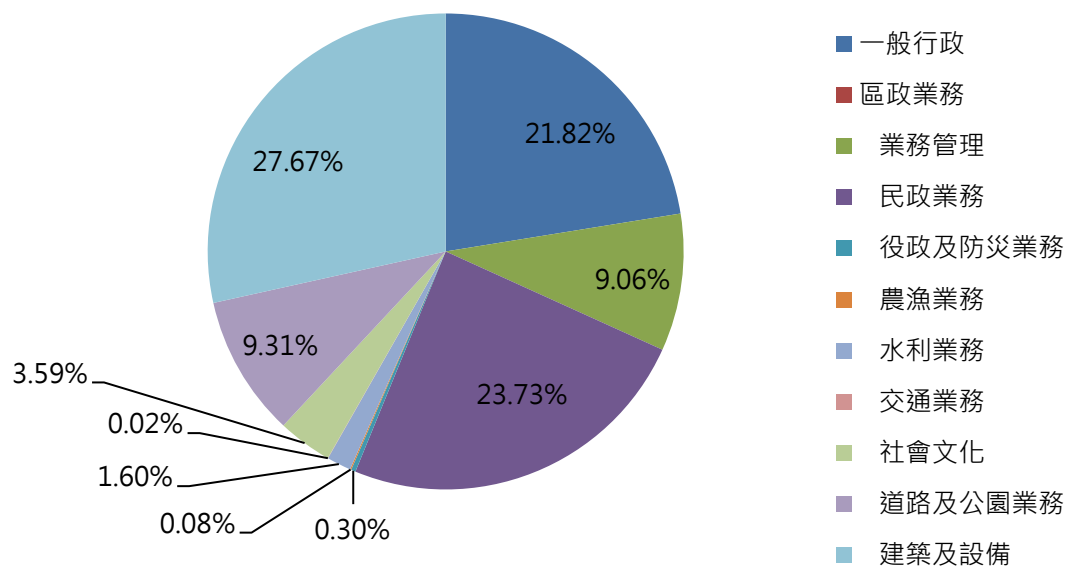
單位：元、%

科 目	112年度決算數		111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	240,559,102	100%	233,769,838	97%	6,789,264	2.90%
一般行政	52,494,059	21.82%	52,488,335	21.82%	5,724	0.01%
區政業務	188,065,043		181,281,503			
業務管理	21,900,968	9.10%	21,787,393	9.06%	113,575	0.52%
民政業務	58,894,009	24.48%	57,095,899	23.73%	1,798,110	3.15%
役政及防災業務	858,534	0.36%	716,016	0.30%	142,518	19.90%
農漁業務	197,990	0.08%	195,326	0.08%	2,664	1.36%
水利業務	4,365,000	1.81%	3,849,269	1.60%	515,731	13.40%
交通業務	60,000	0.02%	60,000	0.02%	0	0.00%
社會文化	8,460,157	3.52%	8,633,803	3.59%	-173,646	-2.01%
道路及公園業務	22,568,848	9.38%	22,388,229	9.31%	180,619	0.81%
建築及設備	70,759,537	29.41%	66,555,568	27.67%	4,203,969	6.32%
第一預備金	-	-	-	-	-	-

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖七:五股區112年度歲出決算



圖八:五股區111年度歲出決算

資料來源：新北市五股區公所會計室

陸、五股區單位預決算執行情形

一、歲入決算分析：

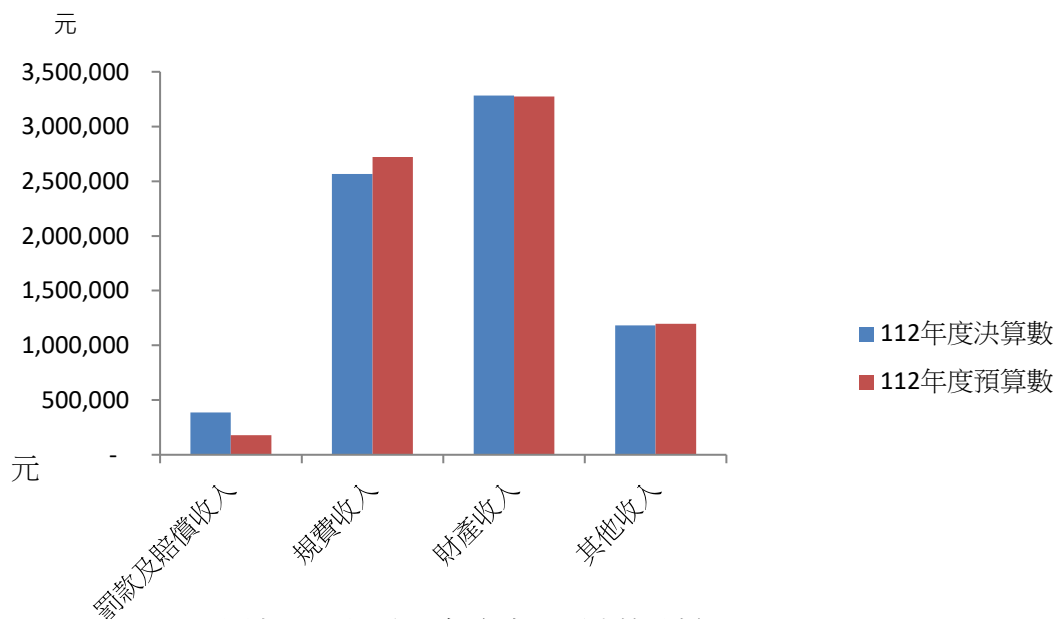
112 年度歲入預算為 737 萬 3,000 元，歲入決算為 742 萬 540 元，增加 4 萬 7,540 元，其主要為罰款及賠償收入增加 20 萬 5,493 元，另為規費收入減少 15 萬 2,607 元。

表六:五股區 112 年度歲入預決算分析表

單位：元、%

科 目	112年度決算數		112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	7,420,540	100.00%	7,373,000	100.00%	47,540	0.64%
罰款及賠償收入	385,493	5.19%	180,000	2.44%	205,493	114.16%
規費收入	2,567,393	34.60%	2,720,000	36.89%	-152,607	-5.61%
財產收入	3,284,030	44.26%	3,275,000	44.42%	9,030	0.28%
其他收入	1,183,624	15.95%	1,198,000	16.25%	-14,376	-1.20%

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖九：五股區112年度歲入預決算分析

資料來源：新北市五股區公所會計室

二、歲出決算分析：

112 年度歲出預算為 2 億 4,578 萬 7,921 元，歲出決算為 2 億 4,055 萬 9,102 元，減少 522 萬 8,819 元，其主要原因為業務管理減少支用 155 萬 2,032 元，其次為一般行政減少 96 萬 3,862 元，建築及設備減少 94 萬 3,463 元，民政業務減少 84 萬 3,9913 元，另第一預備金未支用 10 萬元。若以增減率來分析則以業務管理減少 6.62% 為最多，其次為疫政及防災業務減少 4.50%，另第一預備金減少 100%，使決算較預算減少 2.13%。

表七:112 年度歲出預決算分析

單位：元、%

科 目	112年度決算數		112年度預算數		預算與決算之比較	
	金額	比率	金額	比率	增減數	增減率
總 計	240,559,102	100.00	245,787,921	100.00	-5,228,819	-2.13
一般行政	52,494,059	21.82	53,457,921	21.75	-963,862	-1.80
區政業務	188,065,043		192,230,000			
業務管理	21,900,968	9.10	23,453,000	9.54	-1,552,032	-6.62
民政業務	58,894,009	24.48	59,738,000	24.30	-843,991	-1.41
役政及防災業務	858,534	0.36	899,000	0.37	-40,466	-4.50
農漁業務	197,990	0.08	198,000	0.08	-10	-0.01
水利業務	4,365,000	1.81	4,375,000	1.78	-10,000	-0.23
交通業務	60,000	0.02	60,000	0.02	0	0.00
社會文化	8,460,157	3.52	8,644,000	3.52	-183,843	-2.13
道路及公園業務	22,568,848	9.38	23,160,000	9.42	-591,152	-2.55
建築及設備	70,759,537	29.42	71,703,000	29.18	-943,463	-1.32
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 24.30%，其中里基層工作經費預決算比率達 99.92%，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。

每里每月編列 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、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。

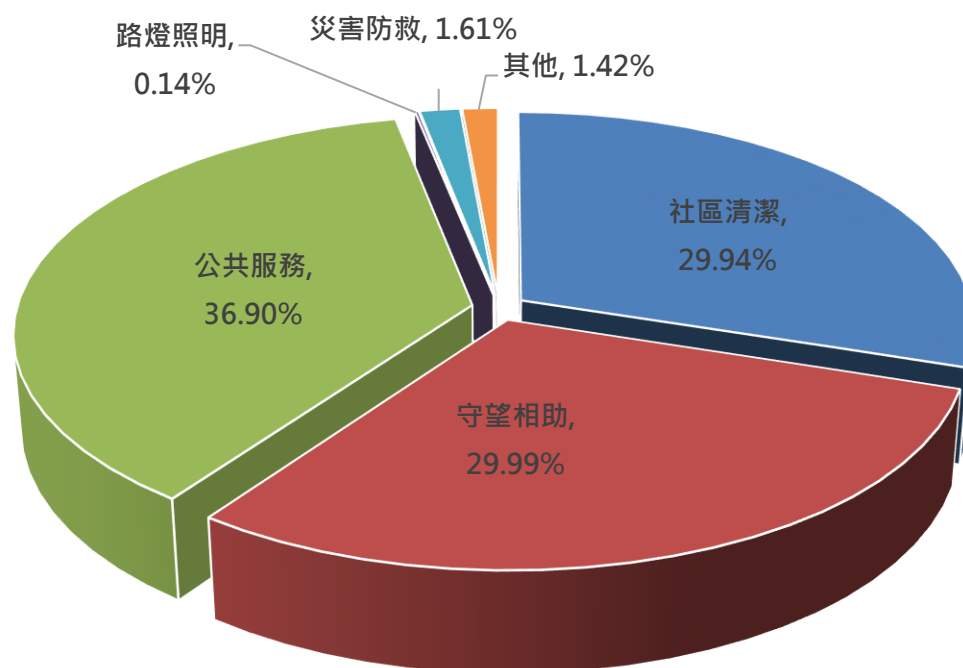
112 年度本區里基層工作經費共執行 1,199 萬 165 元，按施作項目分析，以公共服務執行數 442 萬 4,264 元為最高，占年度里基層執行數 36.90%，守望相助執行數 359 萬 5,427 元次之，占年度里基層執行數 29.99%，社區清潔執行數 359 萬 90 元再次之，占年度里基層執行數 29.94%，災害防救執行數 19 萬 2,845 元，占年度里基層執行數 1.61%。

表八:五股區 112 年度里基層工作經費執行情形

單位：元、%

年度\項目	社區清潔	路燈照明	溝渠疏通	守望相助	公共服務	災害防救	其他	合計
112	3,590,090	16,900	0	3,595,427	4,424,264	192,845	170,639	11,990,165
比率	29.94	0.14	0.00	29.99	36.90	1.61	1.42	100.00

資料來源：五股區公所民政災防課



圖十：五股區112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

柒、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。

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113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&act=be4f48068b2b0031&dataserno=1008e26b04710f853e80c6ab47b2cc34>