

新北市五股區 財政分析



新北市五股區公所

中華民國 114 年 7 月編印

目次

壹、前言.....	1
貳、研究架構資料來源	1
參、五股區金融概況	1
肆、五股區單位預算	3
一、歲入預算.....	3
二、歲出預算.....	5
伍、五股區單位決算.....	7
一、歲入決算.....	7
二、歲出決算.....	9
陸、五股區單位預決算執行情形	11
一、歲入決算分析.....	11
二、歲出決算分析.....	12
三、里基層工作經費執行情形.....	13
柒、結論	14

表目次

表一、新北市金融機構統計表.....	2
表二、五股區 113 年度及 112 年度歲入預算比較表	4
表三、五股區 113 年度及 112 年度歲出預算比較表.....	6
表四、五股區 113 年度及 112 年度歲入決算分析表.....	8
表五、五股區 113 年度及 112 年度歲出決算分析表	10
表六、五股區 113 年度歲入預決算分析表.....	11
表七、五股區 113 年度歲出預決算分析.....	12
表八、五股區 113 年度里基層工作經費執行情形	13

圖目次

圖一、五股區金融概況百分比.....	3
圖二、五股區 113 年度歲入預算結構.....	4
圖三、五股區 113 年度及 112 年度歲入預算數比較	5
圖四、五股區 113 年度及 112 年度歲出預算數比較	6
圖五、五股區 113 年度歲出預算結構.....	7
圖六、五股區 113 年度及 112 年度歲入決算數分析	8
圖七、五股區 113 年度各歲入決算數占總歲入之比例	9
圖八、五股區 113 年度歲出決算結構.....	10
圖九、五股區 112 年度歲出決算結構	11
圖十、五股區 113 年度歲入預決算分析	12
圖十一、五股區 113 年度里基層工作經費執行情形	13

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 113 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 113 年及 112 年本所預(決)算為主要資料架構，觀察本區 113 年歲入來源別、歲出機關別編列情形、113 年歲入(出)預(決)算數及 112 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

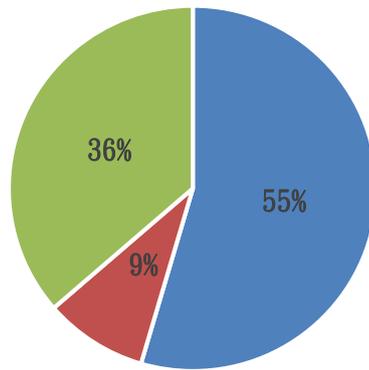
113 年新北市境內金融機構，包含本國銀行、農會信用部、信用合作社、票券金融公司及保險公司等 767 家，其中各區金融機構家數，以板橋區 126 家最多，本區為 22 家，包括 12 家本國銀行、10 家農會信用部。

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
207萬里區	0	0	0	1	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
208金山區	0	0	0	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
220板橋區	100	0	0	2	9	0	3	0	2	10	0	0	0	0	0	126
221汐止區	25	0	0	0	9	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	35
222深坑區	1	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
223石碇區	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
224瑞芳區	2	0	0	0	3	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7
226平溪區	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
227雙溪區	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
228貢寮區	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
231新店區	49	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54
232坪林區	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
233烏來區	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
234永和區	43	0	0	0	4	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	48
235中和區	57	0	0	1	6	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	66
236土城區	34	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41
237三峽區	10	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
238樹林區	24	0	0	0	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35
239鶯歌區	4	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
241三重區	70	0	0	2	7	0	1	0	1	3	0	0	0	0	0	84
242新莊區	80	0	0	2	10	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	95
243泰山區	6	0	0	1	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13
244林口區	17	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21
247蘆洲區	29	0	0	1	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34
248五股區	12	0	0	2	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22
249八里區	1	0	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7
251淡水區	13	0	0	10	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30
252三芝區	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
253石門區	0	0	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
合 計	577	0	0	32	128	3	4	0	3	20	0	0	0	0	0	767

資料來源：中央銀行全國金融機構統計

■ 本國銀行 ■ 信合社 ■ 農信部



圖一 本區113年金融機構概況百分比

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 113 年度歲入預算數為 767 萬 7,000 元，較上年度預算數 737 萬 3,000 元增加 304 萬元，增加 4.12%，其各項差異原因為：賠償收入增加 7 萬 8,000 元，增加率為 43.33%，規費收入減少 2 萬 3,000 元，減少率為 0.85%，財產收入增加 22 萬 9,000 元，增加率為 6.99%，其他收入增加 2 萬元，增加率為 1.67%。

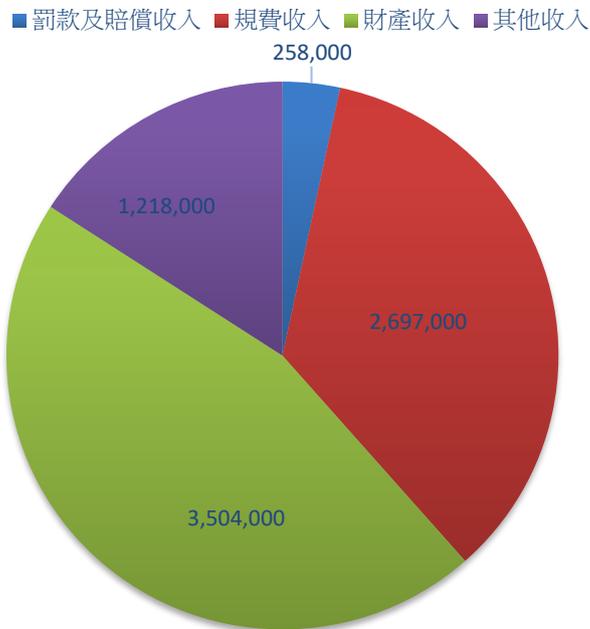
依歲入來源別分析，113 年度歲入以財產收入 350 萬 4,000 元為主要來源(占 45.64%)，其次為規費收入 269 萬 7,000 元(占 35.13%)，再次為其他收入 121 萬 8,000 元(占 15.87%)，而罰款及賠償收入 25 萬 8,000 元(占 3.36%)為最少。

表二 五股區113年度及112年度歲入預算比較表

單位：元、%

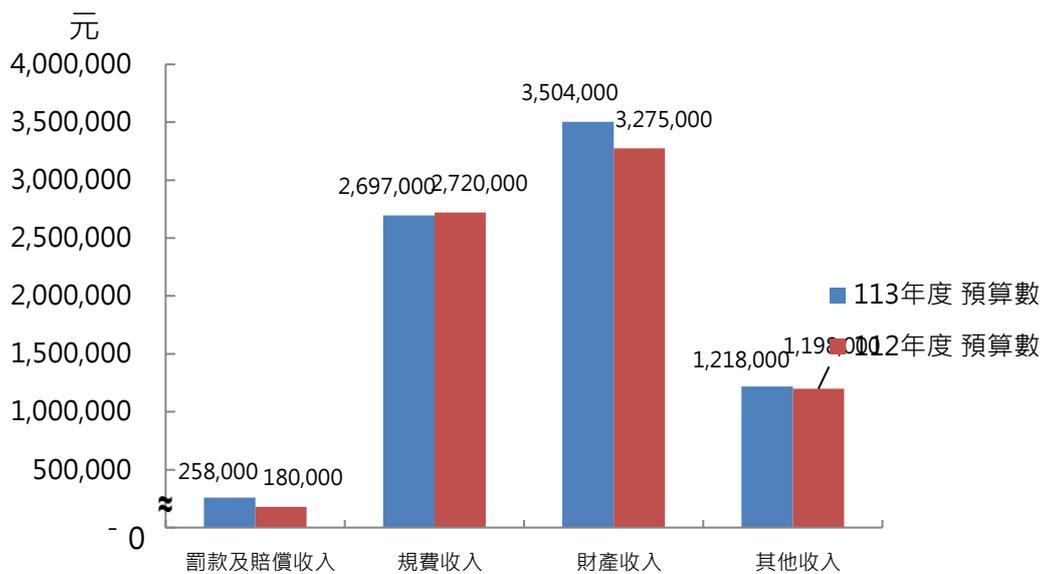
科目	113年度	112年度	113年度及112年度比較	
	預算數	預算數	增減數	增減率
總計	7,677,000	7,373,000	304,000	4.12
罰款及賠償收入	258,000	180,000	78,000	43.33
規費收入	2,697,000	2,720,000	-23,000	-0.85
財產收入	3,504,000	3,275,000	229,000	6.99
其他收入	1,218,000	1,198,000	20,000	1.67

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖二 五股區113年度歲入預算結構

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖三 五股區113年度及112年度歲入預算數比較

資料來源：新北市五股區公所會計室

二、歲出預算：

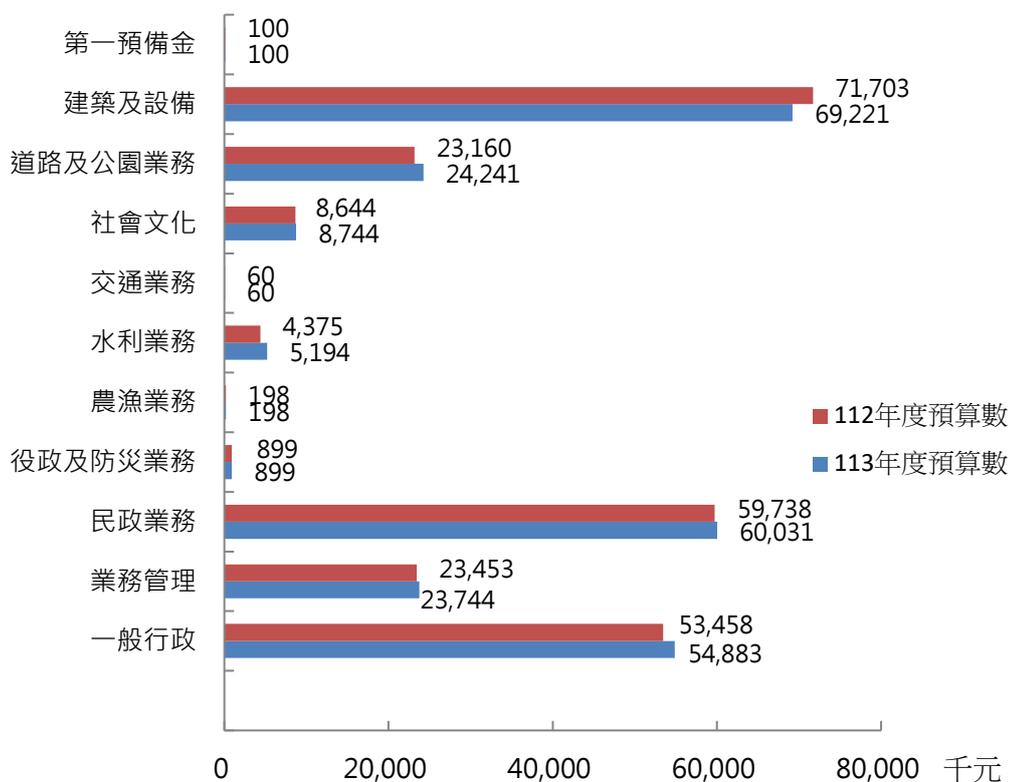
本區 113 年歲出預算數為 2 億 4,731 萬 4,877 元，較上年度 2 億 4,578 萬 7,921 元增加 152 萬 6,956 元，增加比率為 0.62%，主要為建築及設備減少 248 萬 2,123 元，另道路及公園業務增加 108 萬 984 元，及水利業務增加 819 萬 016 元。

表三 五股區 113年度及112年度歲出預算比較表

單位：元、%

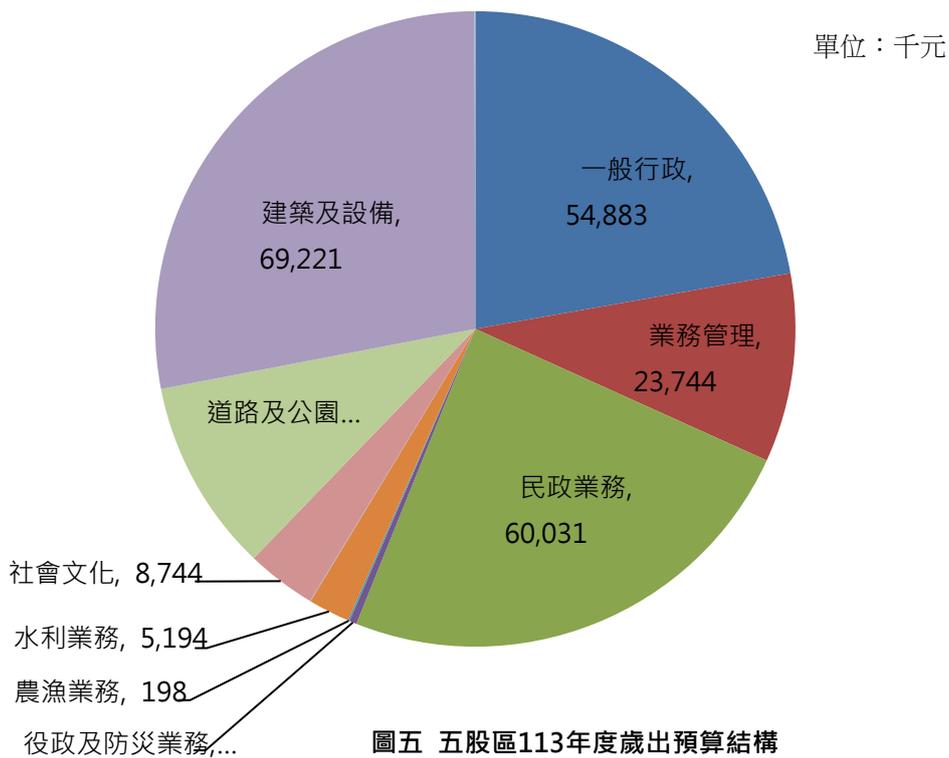
科目	113年度預算數	112年度預算數	本年度與上年度預算比較	
			增減數	增減率
總計	247,314,877	245,787,921	1,526,956	0.62
一般行政	54,883,000	53,457,921	1,425,079	2.67
區政業務	192,331,877	192,230,000		
業務管理	23,744,000	23,453,000	291,000	1.24
民政業務	60,031,000	59,738,000	293,000	0.49
役政及防災業務	899,000	899,000	0	0.00
農漁業務	198,000	198,000	0	0.00
水利業務	5,194,016	4,375,000	819,016	18.72
交通業務	60,000	60,000	0	0.00
社會文化	8,744,000	8,644,000	100,000	1.16
道路及公園業務	24,240,984	23,160,000	1,080,984	4.67
建築及設備	69,220,877	71,703,000	-2,482,123	-3.46
第一預備金	100,000	100,000	-	-

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖四 五股區113年度與112年度歲出預算數比較

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

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 113 年度歲入決算為 892 萬 6,744 元，較 112 年歲入決算 742 萬 540 元增加 150 萬 6,204 元。主要係因規費收入增加 29 萬 4,651 元、財產收入增加 93 萬 704 元及其他收入增加 52 萬 7,834 元，另罰款及賠償收入減少 24 萬 6,985 元。

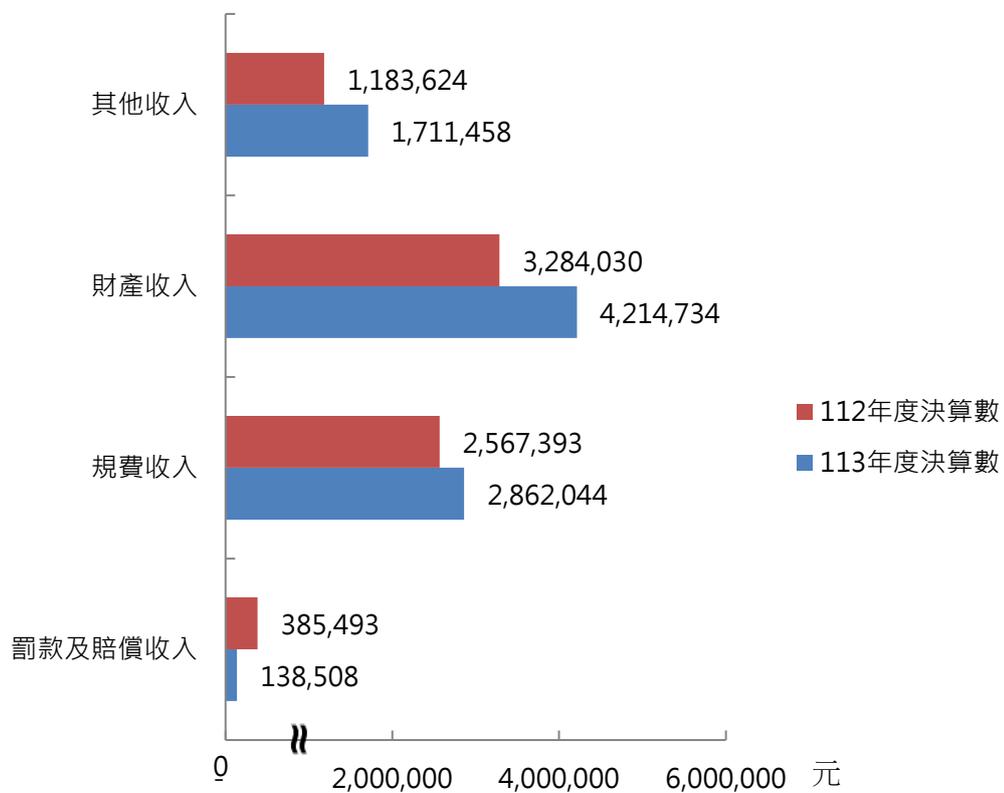
113 年度決算數就歲入來源分析，以財產收入 421 萬 4,734 元為主要(占 47.22 %)，其次為規費收入 286 萬 2,044 元(占 32.06%)，再次為其他收入及罰款及賠償收入 171 萬 1,458 元及 38 萬 13 萬 8,508 元(占 19.17%及 1.55%)。

表四 五股區113年度及112年度歲入決算分析表

單位：元、%

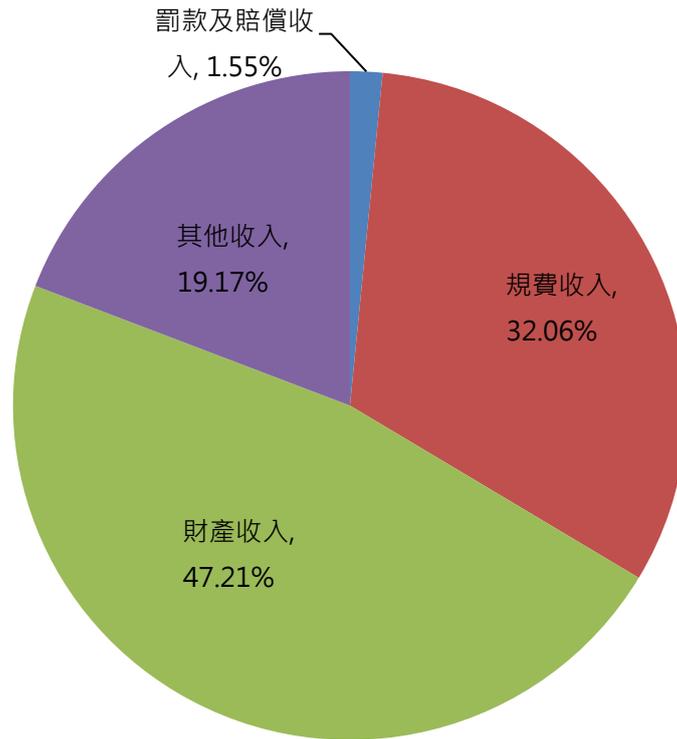
科目	113年度決算數		112年度決算數		本年度與上年度決算比較	
	金額	比率	金額	比率	增減數	增減數
總計	8,926,744	100.00	7,420,540	100.00	1,506,204	20.30
罰款及賠償收入	138,508	1.55	385,493	5.19	- 246,985	-64.07
規費收入	2,862,044	32.06	2,567,393	34.60	294,651	11.48
財產收入	4,214,734	47.22	3,284,030	44.26	930,704	28.34
其他收入	1,711,458	19.17	1,183,624	15.95	527,834	44.59

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖六 五股區113年度及112年度歲入決算數分析

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖七 五股區113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：

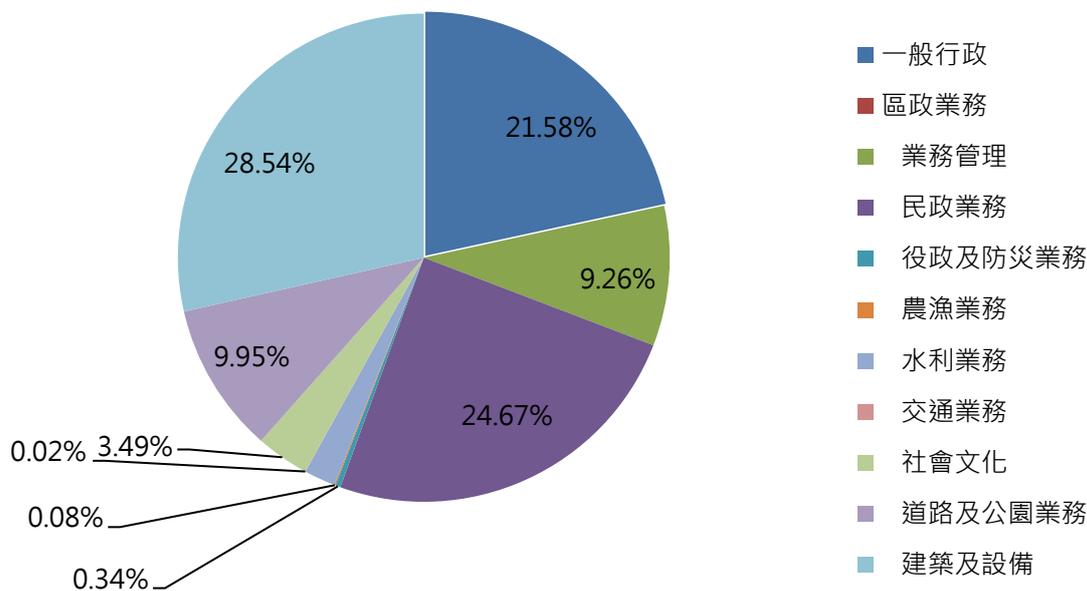
113 年度歲出決算數為 2 億 4,173 萬 3,037 元，較上年度決算數 2 億 4,055 萬 9,102 元增加 117 萬 3,935 元，主要係因公園及道路業務增加 148 萬 9,817 元，次為民政業務增加 74 萬 7,758 元，再次為水利業務增加 60 萬 9,820 元，另建築及設備減少 176 萬 2,145 元。若以增減率分析，增加部分以水利業務增加 13.97% 為最高，其次為道路及公園業務增加 6.60%。113 年度決算數就歲出用途別分析，以建築及設備 6,899 萬 7,392 元(占 28.54%)，次為民政業務 5,964 萬 1,767 元(占 24.67%)，再次為一般行政 5,216 萬 6,614 元(占 21.58%) 等，為本所最主要業務事項。

表五 五股區113年度及112年度歲出決算分析表

單位：元、%

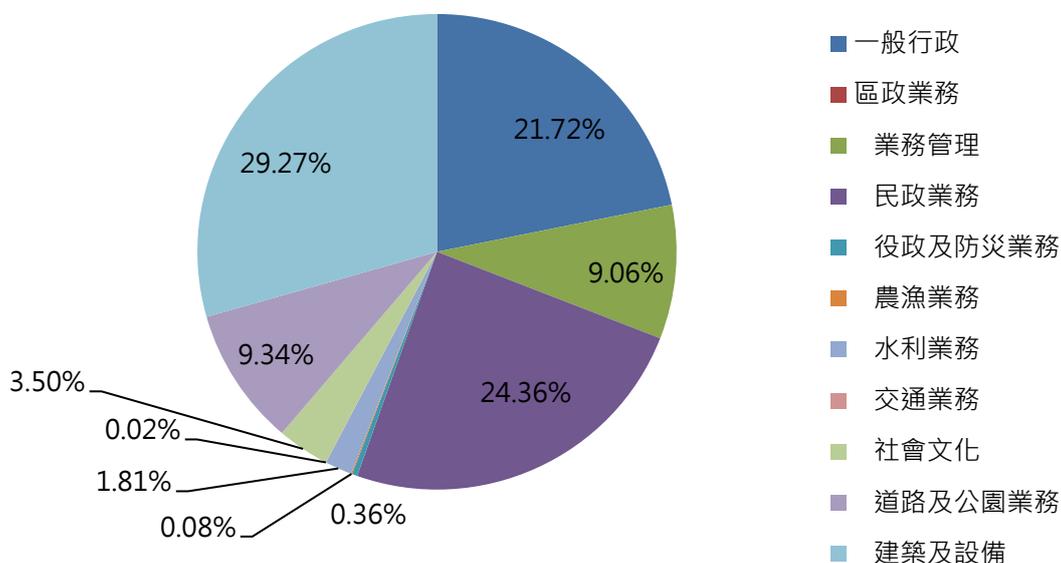
科 目	113年度決算數		112年度決算數		本年度與上年度決算比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增 減 數	增減數(%)
總 計	241,733,037	100%	240,559,102	100%	1,173,935	0.49%
一般行政	52,166,614	21.58%	52,494,059	21.72%	-327,445	-0.62%
區政業務	189,566,423		188,065,043			
業務管理	22,384,468	9.26%	21,900,968	9.06%	483,500	2.21%
民政業務	59,641,767	24.67%	58,894,009	24.36%	747,758	1.27%
役政及防災業務	826,447	0.34%	858,534	0.36%	-32,087	-3.74%
農漁業務	196,800	0.08%	197,990	0.08%	-1,190	-0.60%
水利業務	4,974,820	2.06%	4,365,000	1.81%	609,820	13.97%
交通業務	60,000	0.02%	60,000	0.02%	0	0.00%
社會文化	8,426,064	3.49%	8,460,157	3.50%	-34,093	-0.40%
道路及公園業務	24,058,665	9.95%	22,568,848	9.34%	1,489,817	6.60%
建築及設備	68,997,392	28.54%	70,759,537	29.27%	-1,762,145	-2.49%
第一預備金	-	-	-	-	-	-

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖八 五股區113年度歲出決算結構

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖九 五股區112年度歲出決算結構

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

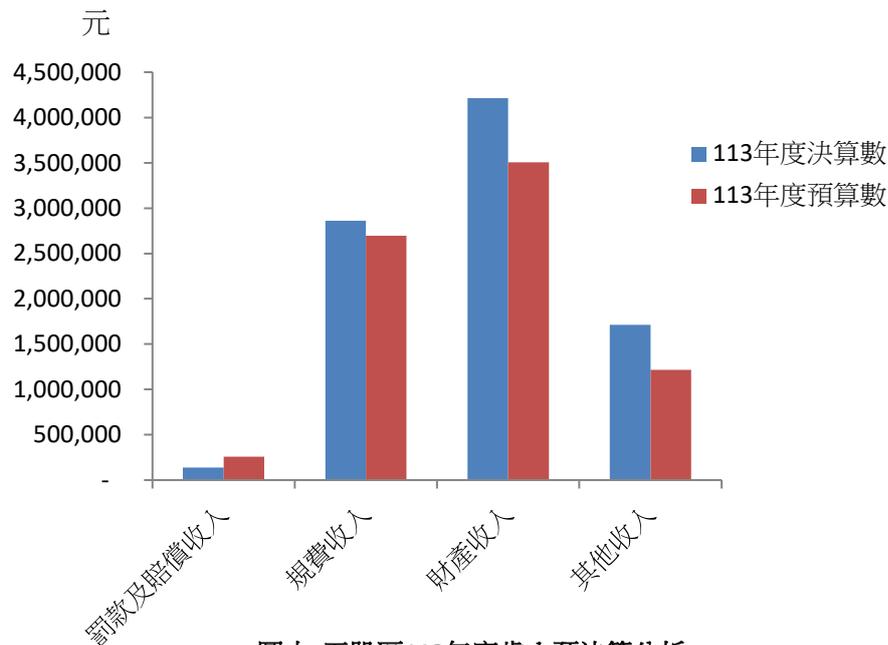
一、歲入決算分析：

113 年度歲入預算為 767 萬 7,000 元，歲入決算為 892 萬 6,744 元，增加 124 萬 9,744 元，其主要為財產收入增加 71 萬 734 元，其他收入增加 49 萬 3,458 元，另為規費收入罰款及賠償收入減少 11 萬 9,492 元。

表六 五股區113年度歲入預決算分析表

科目	113年度決算數		113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	8,926,744	100.00%	7,677,000	100.00%	1,249,744	16.28%
罰款及賠償收入	138,508	1.55%	258,000	3.36%	-119,492	-46.31%
規費收入	2,862,044	32.06%	2,697,000	35.13%	165,044	6.12%
財產收入	4,214,734	47.22%	3,504,000	45.64%	710,734	20.28%
其他收入	1,711,458	19.17%	1,218,000	15.87%	493,458	40.51%

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖十 五股區113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：

113 年度歲出預算為 2 億 4,731 萬 4,877 元，歲出決算為 2 億 4,173 萬 3,037 元，減少 558 萬 1,840 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 五股區113年度歲出預決算分析

科 目	113年度決算數		113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	241,733,037	100.00	247,314,877	100.00	-5,581,840	-2.26
一般行政	52,166,614	21.58	54,883,000	22.19	-2,716,386	-4.95
區政業務	189,566,423		192,331,877			
業務管理	22,384,468	9.26	23,744,000	9.60	-1,359,532	-5.73
民政業務	59,641,767	24.67	60,031,000	24.27	-389,233	-0.65
役政及防災業務	826,447	0.34	899,000	0.36	-72,553	-8.07
農漁業務	196,800	0.08	198,000	0.08	-1,200	-0.61
水利業務	4,974,820	2.06	5,194,016	2.10	-219,196	-4.22
交通業務	60,000	0.02	60,000	0.02	0	0.00
社會文化	8,426,064	3.49	8,744,000	3.54	-317,936	-3.64
道路及公園業務	24,058,665	9.95	24,240,984	9.80	-182,319	-0.75
建築及設備	68,997,392	28.55	69,220,877	28.00	-223,485	-0.32
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 24.27%，其中里基層工作經費預決算比率達 100.00%，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，另依里內人口數增加 10 萬元，共計 1,210 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。

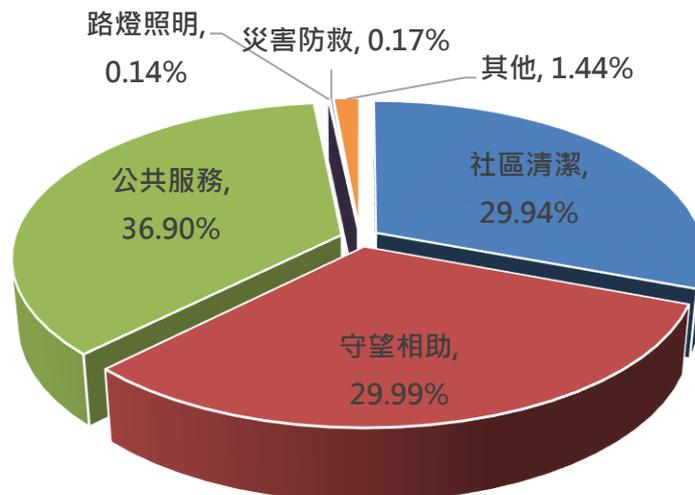
113 年度本區里基層工作經費共執行 1,210 萬元，按施作項目分析，以公共服務執行數 434 萬 243 元為最高，占年度里基層執行數 35.87%，守望相助執行數 383 萬 3,603 元次之，占年度里基層執行數 31.68%，社區清潔執行數 372 萬 2,709 元再次之，占年度里基層執行數 30.76%，災害防救執行數 2 萬 305 元，占年度里基層執行數 0.17%，其他項目 17 萬 3,935 元，占年度里基層執行數 1.44%。

表八 五股區113年度里基層工作經費執行情形

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
113		3,722,709	9,200	0	3,833,608	4,340,243	20,305	173,935	12,100,000
	比率	30.76	0.08	0.00	31.68	35.87	0.17	1.44	100.00

單位：元、%

資料來源：五股區公所民政防災課



圖十一 五股區113年度里基層工作經費執行情形

資料來源：五股區公所民政防災課

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114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)