

新北市五股區 財政分析



新北市五股區公所

中華民國 115 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、歲入分析	11
二、歲出分析	12
三、里基層工作經費執行情形	14
柒、結論.....	15

表目次

表一	新北市金融機構統計表	2
表二	五股區 114 年度及 113 年度歲入預算數比較表	4
表三	五股區 114 年度及 113 年度歲出預算數比較表	6
表四	五股區 114 年度及 113 年度歲入決算數分析表	8
表五	五股區 114 年度及 113 年度歲出決算數分析表	10
表六	五股區 114 年度及 113 年度歲入歲出預決算數分析表	11
表七	五股區 114 年度歲入預決算數分析表	12
表八	五股區 114 年度歲出預決算數分析表	13
表九	五股區 114 年度里基層工作經費執行情形表	15

圖目次

圖一	五股區金融概況百分比	3
圖二	五股區 114 年度歲入預算數結構圖	4
圖三	五股區 114 年度及 113 年度歲入預算數比較圖	5
圖四	五股區 114 年度及 113 年度歲出預算數比較圖	6
圖五	五股區 114 年度歲出預算數結構圖	7
圖六	五股區 114 年度及 113 年度歲入決算數分析圖	8
圖七	五股區 114 年度各歲入科目決算數占總歲入之比例圖	9
圖八	五股區 114 年度及 113 年度歲出決算數分析圖	10
圖九	五股區 114 年度歲入出預決算數比較圖	11
圖十	五股區 114 年度歲入各科目預決算數分析圖	12
圖十一	五股區 114 年度歲出預決算數比較圖	13
圖十二	五股區 114 年度歲出各分支計畫預決算數分析圖	14
圖十三	五股區 114 年度里基層工作經費執行情形圖	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 114 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 114 年及 113 年本所預(決)算為主要資料架構，觀察本區 114 年歲入來源別、歲出機關別編列情形、114 年歲入(出)預(決)算數及 113 年歲入(出)預(決)算數比較，分析本區預(決)算之趨勢及影響。

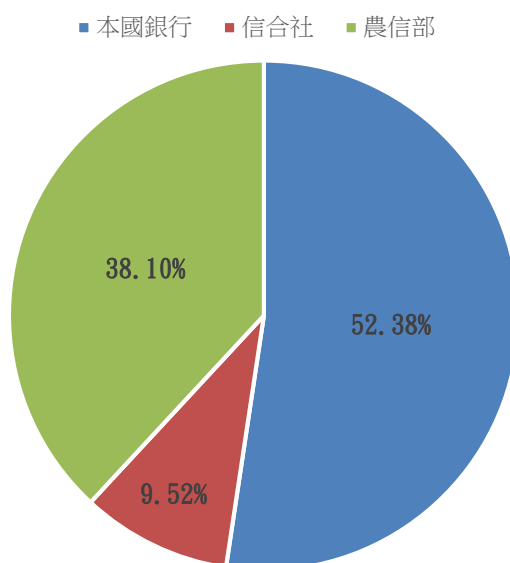
參、五股區金融概況

114 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 21 家，包括 11 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	31	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38
237三峽區	10	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
238樹林區	23	0	0	0	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34
239鶯歌區	4	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
241三重區	69	0	0	2	7	0	1	0	1	3	0	0	0	0	0	83
242新莊區	81	0	0	2	10	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	96
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	30	0	0	1	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35
248五股區	11	0	0	2	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21
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	573	0	0	32	128	3	4	0	3	20	0	0	0	0	0	763

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 114 年度歲入預算數為 653 萬 7,000 元，較上年度預算數 767 萬 7,000 元減少 114 萬元，減少 14.85%，其各項差異原因為：賠償收入減少 8,000 元，減少率為 3.10%，規費收入增加 3 萬 9,000 元，增加率為 1.45%，財產收入增加 4 萬元，增加率為 1.14%，其他收入減少 121 萬 1,000 元，減少率為 99.43%。

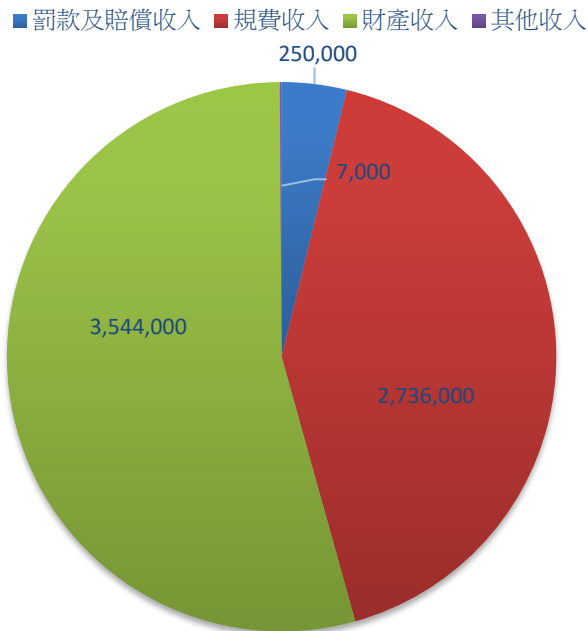
依歲入來源別分析，114 年度歲入以財產收入 354 萬 4,000 元為主要來源(占 54.21%)，其次為規費收入 273 萬 6,000 元(占 41.85%)，再次為罰款及賠償收入 25 萬元(占 3.82%)，而其他收入 7,000 元(占 0.11%)為最少。

表二 五股區114年度及113年度歲入預算比較表

單位：元、%

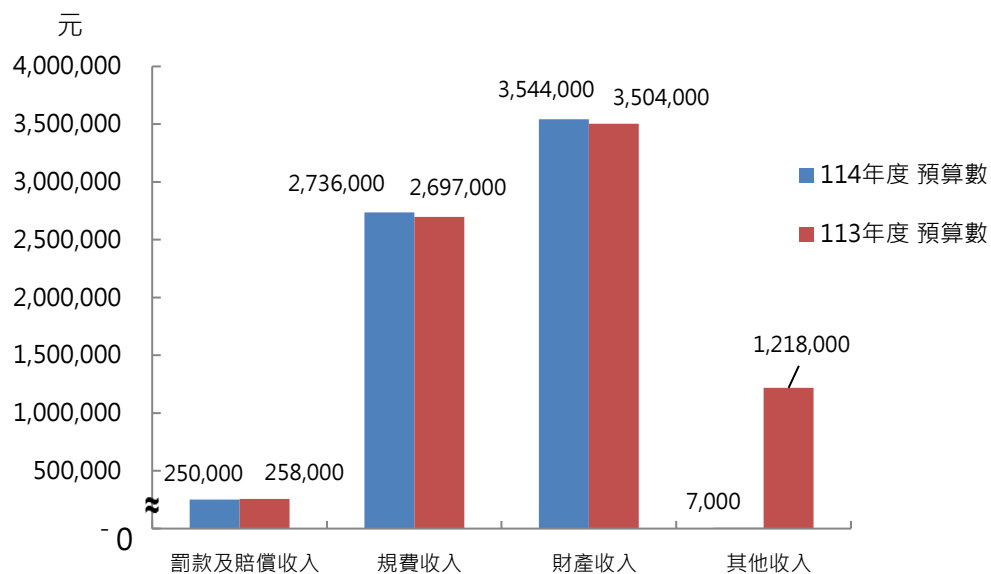
科目	114年度	113年度	114年度及113年度比較	
	預算數	預算數	增減數	增減率
總計	6,537,000	7,677,000	-1,140,000	-14.85
罰款及賠償收入	250,000	258,000	-8,000	-3.10
規費收入	2,736,000	2,697,000	39,000	1.45
財產收入	3,544,000	3,504,000	40,000	1.14
其他收入	7,000	1,218,000	-1,211,000	-99.43

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖二 五股區114年度歲入預算結構圖

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖三 五股區114年度及113年度歲入預算數比較圖

資料來源：新北市五股區公所會計室

二、歲出預算：

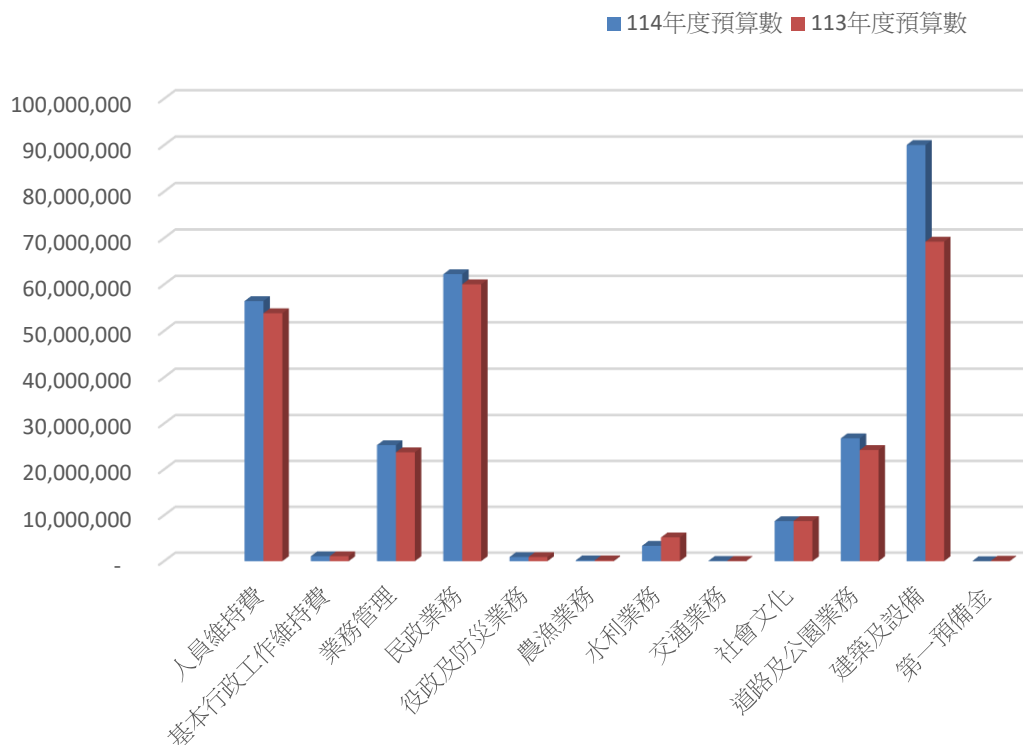
本區 114 年歲出預算數為 2 億 7,510 萬 1,000 元，較 113 年度 2 億 4,731 萬 4,877 元，增加 2,778 萬 6,123 元，增加比率為 11.24%，主要為建築及設備增加 2,082 萬 5,123 元，增加 30.09%、人員維持費增加 262 萬 1,000 元，增加 4.87%、道路及公園業務增加 254 萬 7,016 元，增加 50.51%、民政業務增加 219 萬元增加 3.65%；另水利業務減少 183 萬 9,016 元，減少 35.41%。

表三 五股區 114年度及113年度歲出預算數比較表

單位：元、%

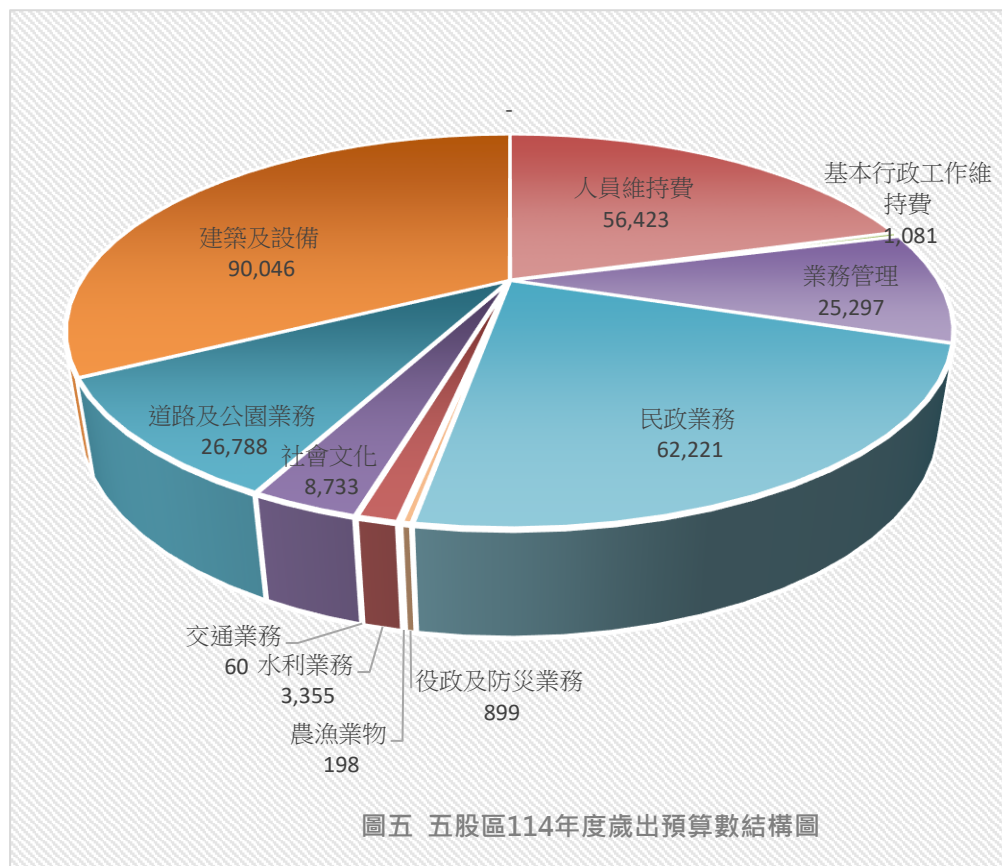
科 目	114年度預算數	113年度預算數	本年度與上年度預算比較	
			增減數	增減率
總 計	275,101,000	247,314,877	27,786,123	11.24
一般行政	57,504,000	54,883,000	2,621,000	4.78
人員維持費	56,423,000	53,802,000	2,621,000	4.87
基本行政工作維持費	1,081,000	1,081,000	0	0.00
區政業務	217,597,000	192,331,877	25,265,123	13.14
業務管理	25,297,000	23,744,000	1,553,000	6.54
民政業務	62,221,000	60,031,000	2,190,000	3.65
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	3,355,000	5,194,016	-1,839,016	-35.41
交通業務	60,000	60,000	0	0.00
社會文化	8,733,000	8,744,000	-11,000	-0.13
道路及公園業務	26,788,000	24,240,984	2,547,016	10.51
建築及設備	90,046,000	69,220,877	20,825,123	30.09
第一預備金	-	100,000	-100,000	-100.00

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖四 114年度及113年度歲出預算數比較圖

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 114 年度歲入決算為 709 萬 7,693 元，較 113 年歲入決算 892 萬 6,744 元減少 182 萬 9,051 元。主要係因其他收入減少 137 萬 7,447 元、財產收入減少 80 萬 8,599 元，另罰款及賠償收入增加 20 萬 8,288 元、規費收入增加 14 萬 8,707 元。

114 年度歲入決算數就歲入來源分析，以財產收入 340 萬 6,135 元為主要(占 47.99 %)，其次為規費收入 301 萬 751 元(占 42.42%)，再次為罰款及賠償收入

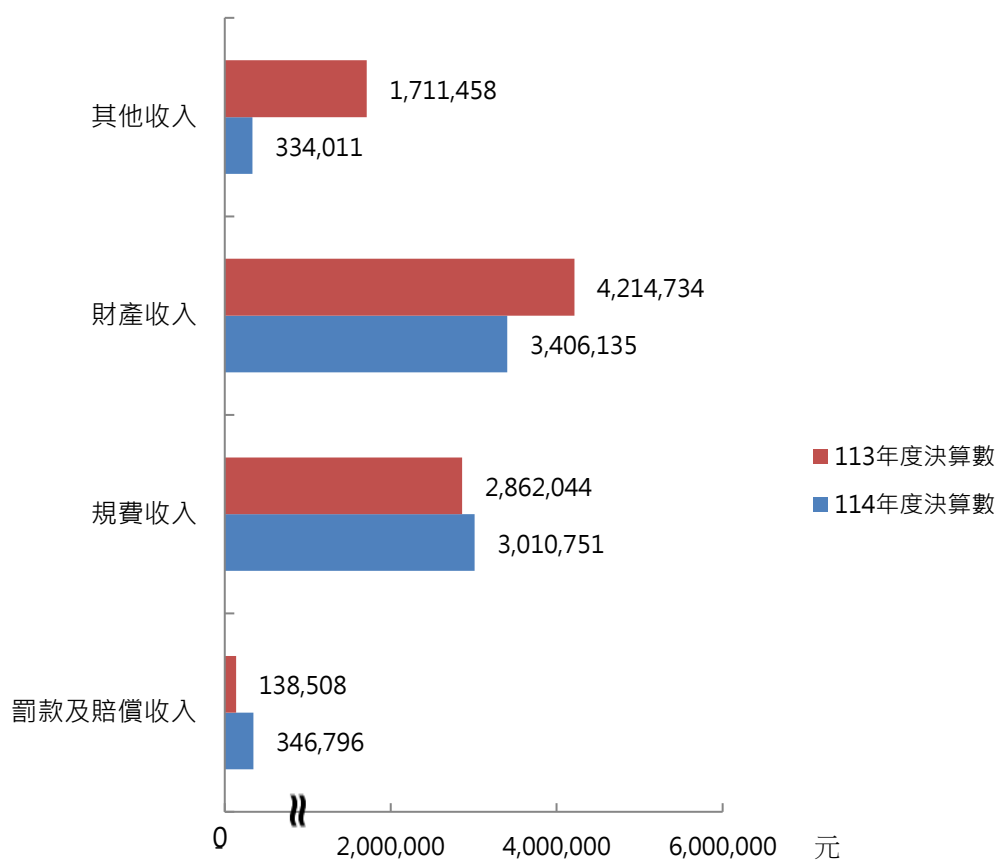
入 34 萬 6,796 元(占 4.89%)，最低者為其他收入 33 萬 4,011 元(占 4.70%)。

表四 五股區114年度及113年度歲入決算數分析表

單位：元、%

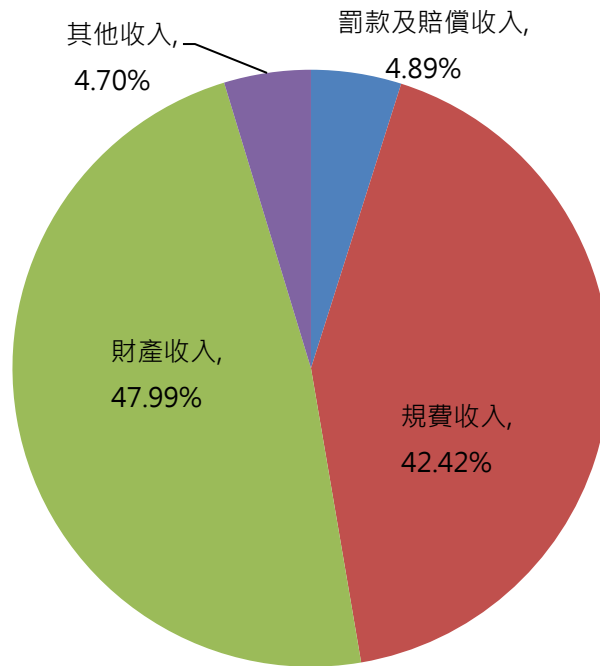
科 目	114年度決算數		113年度決算數		本年度與上年度決算比較	
	金額	比率	金額	比率	增 減 數	增減數
總計	7,097,693	100.00	8,926,744	100.00	-1,829,051	-20.49
罰款及賠償收入	346,796	4.89	138,508	1.55	208,288	150.38
規費收入	3,010,751	42.42	2,862,044	32.06	148,707	5.20
財產收入	3,406,135	47.99	4,214,734	47.22	-808,599	-19.19
其他收入	334,011	4.70	1,711,458	19.17	-1,377,447	-80.48

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖六 五股區114年度及113度歲入決算數分析圖

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖七 五股區114年度各歲入科目決算數占總歲入之比例圖

資料來源：新北市五股區公所會計室

二、歲出決算：

114 年度歲出決算數為 2 億 6,733 萬 7,974 元，較上年度決算數 2 億 4,173 萬 3,037 元增加 2,560 萬 4,937 元，主要係因建築及設備增加 2,103 萬 6,663 元，次為公園及道路業務增加 272 萬 9,109 元，再次為業務管理增加 269 萬 1,728 元，更次為民政業務增加 218 萬 3,671 元，另人員維持費減少 177 萬 2,163 元、水利業務減少 161 萬 9,820 元。若以增減率分析，增加部分以建築及設備增加 30.49% 為最高，其次為業務管理增加 12.02%、道路及公園業務 11.34%；減少部分則係水利業務，減少 32.56%。

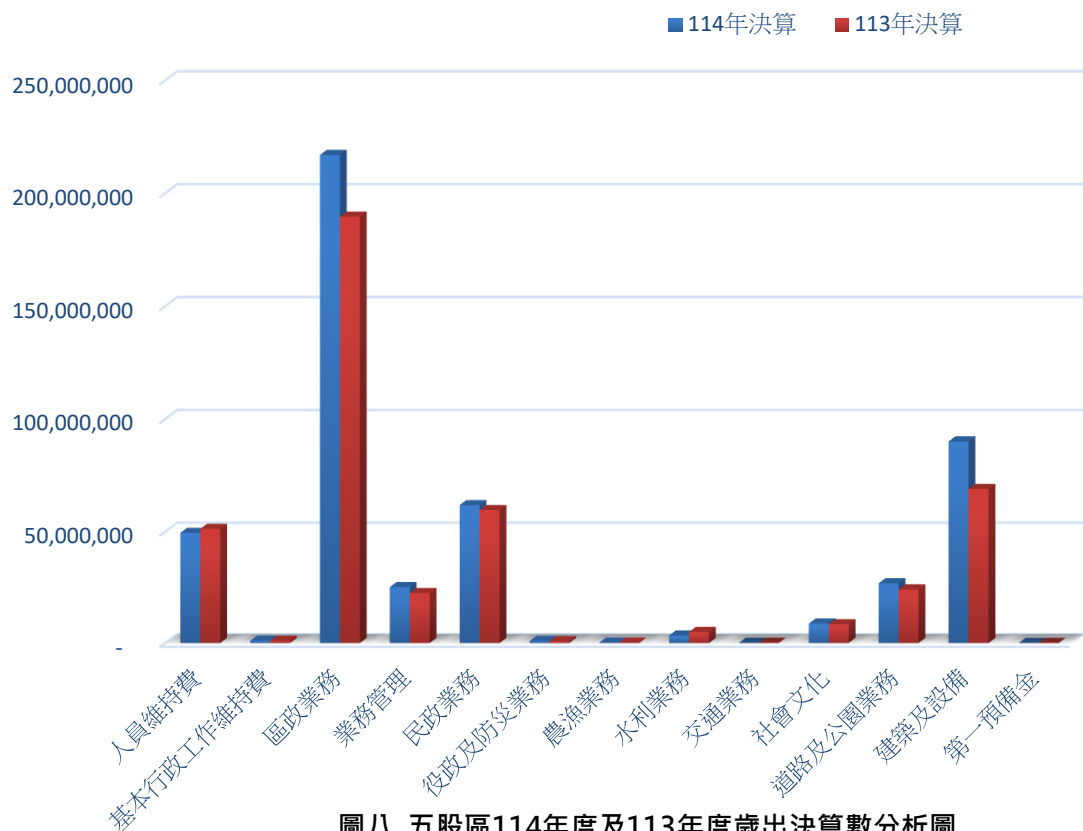
114 年度決算數就分支計畫分析，以建築及設備 9,003 萬 4,055 元(占 33.68%)，次為民政業務 6,182 萬 5,438 元(占 23.13%)，再次為道路及公園業務 2,678 萬 7,774 元(占 10.02%)，為本所主要業務事項，人員維持費則支出 4,943 萬 1,727 元(占 18.49%)。

表五 五股區114年度及113年度歲出決算數分析表

單位：元、%

科 目	114年度決算數		113年度決算數		本年度與上年度決算數比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增 減 數	增減數(%)
總 計	267,337,974	100%	241,733,037	100%	25,604,937	10.59%
一般行政	50,408,867		52,166,614		-1,757,747	
人員維持費	49,431,727	18.49%	51,203,890	21.18%	-1,772,163	-3.46%
基本行政工作維持費	977,140	0.37%	962,724	0.40%	14,416	1.50%
區政業務	216,929,107		189,566,423		27,362,684	
業務管理	25,076,196	9.38%	22,384,468	9.26%	2,691,728	12.02%
民政業務	61,825,438	23.13%	59,641,767	24.67%	2,183,671	3.66%
役政及防災業務	888,790	0.33%	826,447	0.34%	62,343	7.54%
農漁業務	198,000	0.07%	196,800	0.08%	1,200	0.61%
水利業務	3,355,000	1.25%	4,974,820	2.06%	-1,619,820	-32.56%
交通業務	60,000	0.02%	60,000	0.02%	0	0.00%
社會文化	8,703,854	3.26%	8,426,064	3.49%	277,790	3.30%
道路及公園業務	26,787,774	10.02%	24,058,665	9.95%	2,729,109	11.34%
建築及設備	90,034,055	33.68%	68,997,392	28.54%	21,036,663	30.49%
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114年度及113年度歲出決算數分析圖

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、歲入分析：

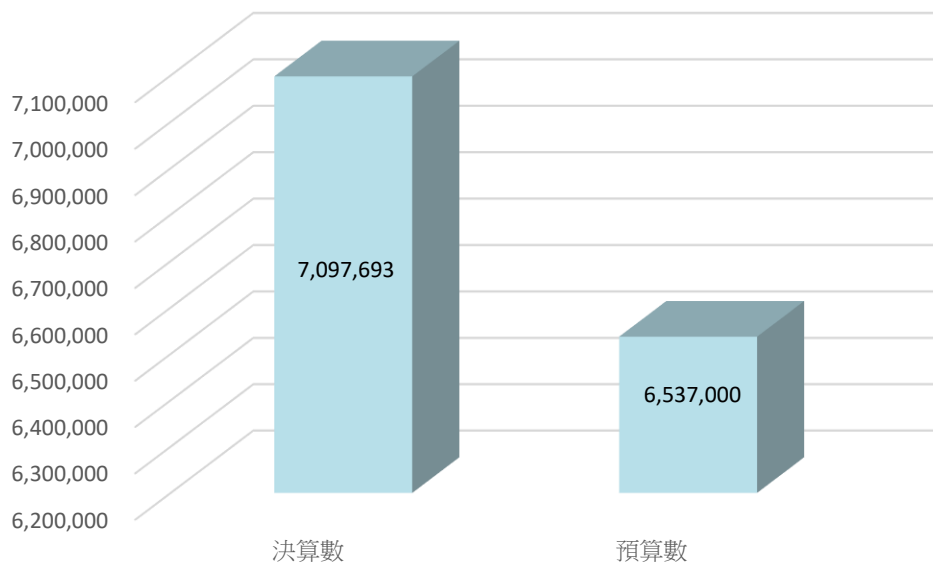
114 年度歲入預算數為 653 萬 7,000 元，決算數為 709 萬 7,693 元，增加 56 萬 693 元，決算數占預算數比率為 108.58%。主要係因其他收入增加 32 萬 7,011 元、規費收入增加 27 萬 4,751 元、罰款及賠償收入增加 9 萬 6,796 元，另財產收入減少 13 萬 7,865 元。

表六 五股區114年度及113年度歲入歲出預決算數分析表

單位：元、%

年度	歲入			歲出		
	決算數	預算數	決算數占預算數比率	決算數	預算數	決算數占預算數比率
114年度	7,097,693	6,537,000	108.58	267,337,974	275,101,000	97.18
113年度	8,926,744	7,677,000	116.28	241,733,037	247,314,877	97.74
差異數	- 1,829,051	- 1,140,000	- 7.70	25,604,937	27,786,123	- 0.56

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖九 五股區114年度歲入預決算數比較圖

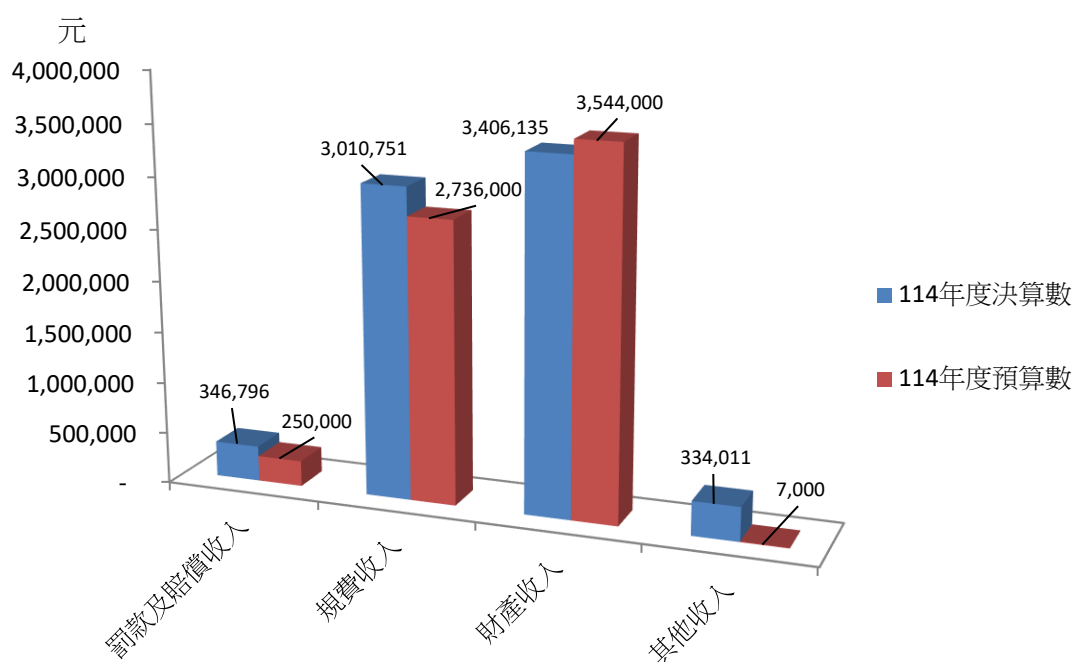
資料來源：新北市五股區公所會計室

表七 五股區114年度歲入預決算數分析表

單位：元、%

科 目	114年度決算數		114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	7,097,693	100.00%	6,537,000	100.00%	560,693	8.58%
罰款及賠償收入	346,796	4.89%	250,000	3.83%	96,796	38.72%
規費收入	3,010,751	42.42%	2,736,000	41.85%	274,751	10.04%
財產收入	3,406,135	47.99%	3,544,000	54.21%	-137,865	-3.89%
其他收入	334,011	4.70%	7,000	0.11%	327,011	4671.59%

資料來源：新北市五股區公所會計室



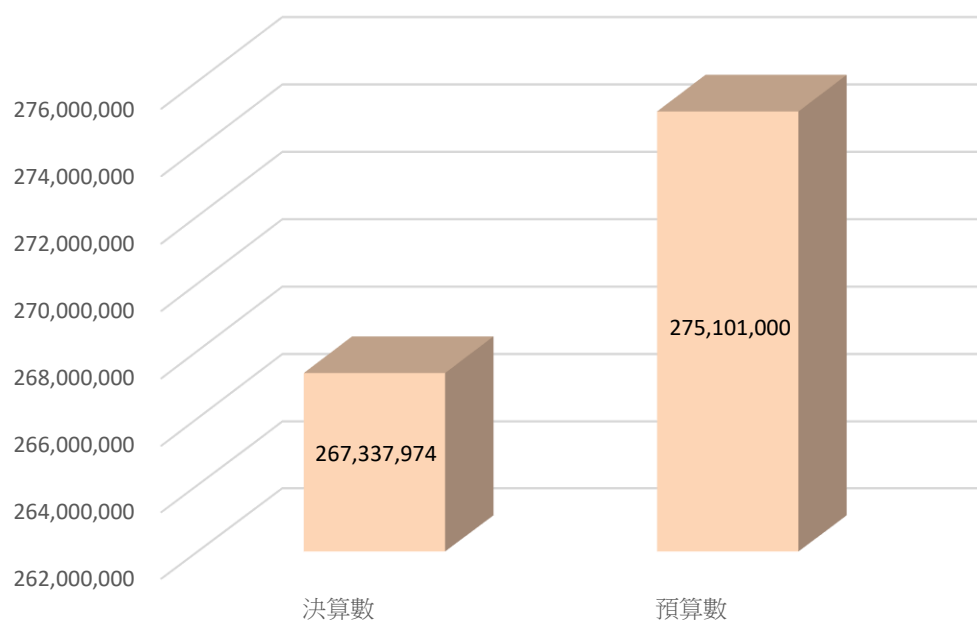
圖十 五股區114年度歲入各科目預決算數分析圖

資料來源：新北市五股區公所會計室

二、歲出分析：

114 年度歲出預算數為 2 億 7,5101 萬 1,000 元，決算數為 2 億 6,733 萬 7,97，減少 776 萬 3,026 元，決算數占預算數比率為 97.18%。其主要原因係人員維持費減少 699 萬 1,273 元，其次為民政業務減少 39 萬 5,562 元，業務管理減少 22 萬 804 元，另動支第一預備金 10 萬元轉入民政業務。

若以增減率來分析，主要係一般行政計畫項下之人員維持費減少 12.39%、基本行政工作維持費減少 9.61%，使決算數較預算數減少 2.82%。



圖十一 114年度歲出預決算數比較圖

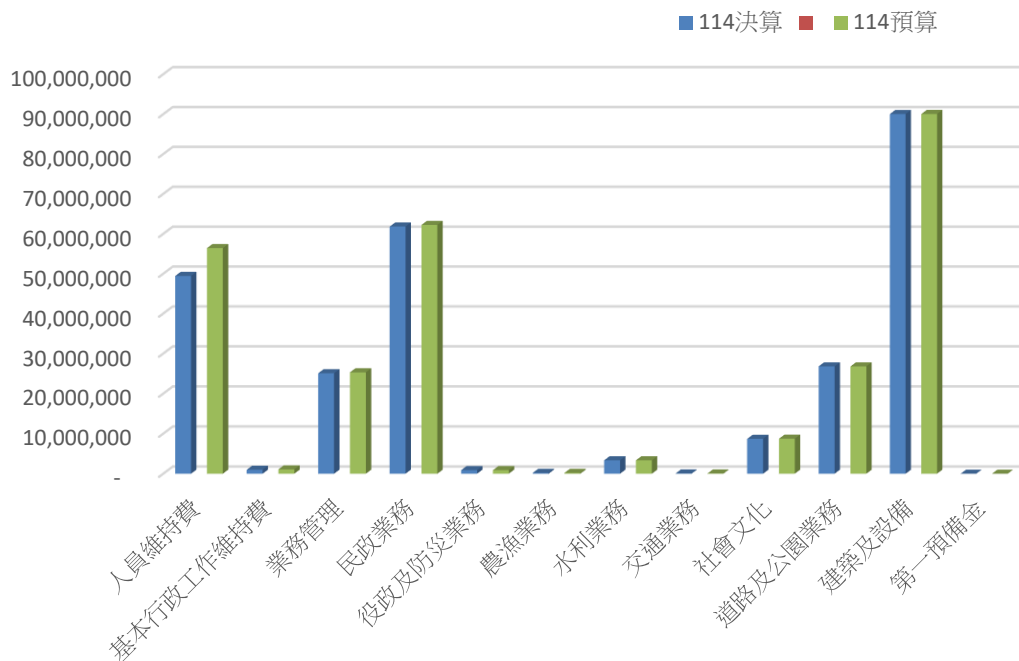
資料來源：新北市五股區公所會計室

表八 五股區114年度歲出預決算數分析表

單位：元、%

科 目	114年度決算數		114年度預算數		預算數與決算數之比較	
	金額	比率	金額	比率	增減數	增減率
總 計	267,337,974	100.00	275,101,000	100.00	-7,763,026	-2.82
一般行政	50,408,867	18.86	57,504,000	20.90	-7,095,133	
人員維持費	49,431,727	18.49	56,423,000	20.51	-6,991,273	-12.39
基本行政工作維持費	977,140	0.37	1,081,000	0.39	-103,860	-9.61
區政業務	216,929,107	81.14	217,597,000	79.10	-667,893	
業務管理	25,076,196	9.38	25,297,000	9.20	-220,804	-0.87
民政業務	61,825,438	23.13	62,221,000	22.62	-395,562	-0.64
役政及防災業務	888,790	0.33	899,000	0.33	-10,210	-1.14
農漁業務	198,000	0.07	198,000	0.07	0	0.00
水利業務	3,355,000	1.25	3,355,000	1.22	0	0.00
交通業務	60,000	0.02	60,000	0.02	0	0.00
社會文化	8,703,854	3.26	8,733,000	3.17	-29,146	-0.33
道路及公園業務	26,787,774	10.02	26,788,000	9.74	-226	0.00
建築及設備	90,034,055	33.69	90,046,000	32.74	-11,945	-0.01
第一預備金	-	0.00	-	0.00	0	0.00

資料來源：新北市五股區公所會計室



圖十二 五股區114年度歲出各分支計畫預決算數分析圖

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預算占歲出預算 22.62%，其中里基層工作經費預決算比率達 99.99%，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。

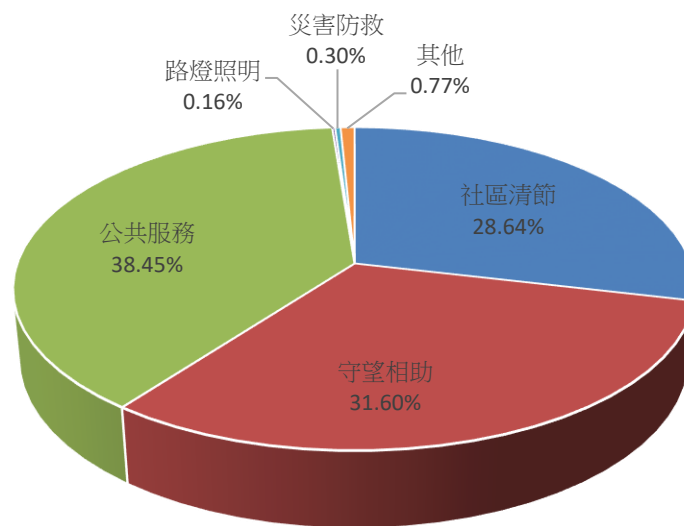
114 年度本區里基層工作經費共執行 1,209 萬元 8,318，按施作項目分析，以公共服務執行數 465 萬 1,413 元為最高，占年度里基層執行數 38.45%，守望相助執行數 382 萬 3,631 元次之，占年度里基層執行數 31.60%，社區清潔執行數 346 萬 4,449 元再次之，占年度里基層執行數 28.64%，災害防救執行數 3 萬 6,074 元，占年度里基層執行數 0.30%，其他項目 9 萬 3,551 元，占年度里基層執行數 0.77%。

表九 五股區114年度里基層工作經費執行情形表

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
114	3,464,449	19,300	9,900	3,823,631	4,651,413	36,074	93,551	12,098,318
占率	28.64	0.16	0.08	31.60	38.45	0.30	0.77	100.00

資料來源：五股區公所民政防災課



圖十三 五股區114年度里基層工作經費執行情形圖

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115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>