

新北市石門區公所

財政分析

期間:108 年



新北市石門區公所編印

中華民國 109 年 8 月

目次

壹、前言.....	1
貳、本區金融概況.....	2
參、本區總預決算.....	4
肆、結論.....	19

表目次

表 1、新北市金融機構統計表.....	3
表 2、歷年歲入預算數額-按來源別分.....	5
表 3、歷年歲出預算數-按政事別分.....	8
表 4、歲出預算數-按用途別分.....	10
表 5、歷年歲入決算數-按來源別分.....	12
表 6、歷年歲出決算數-按政事別分.....	15
表 7、歲出決算數-按用途別分.....	16
表 8、108 年歲入預決算之比較.....	17
表 9、108 年歲出預決算之比較.....	18

圖目次

圖 1、本區金融概況.....	2
圖 2、本區金融概況百分比.....	2
圖 3、108 年歲入預算數-按來源別分所佔比率.....	4
圖 4、本區歷年歲入預算數-按來源別分比較分析.....	6
圖 5、108 年與 107 年歲入預算數-按來源別分比較分析..	6
圖 6、108 年度歲出預算數-按政事別分所佔比率.....	7
圖 7、歷年歲出預算數-按政事別比較分析.....	9
圖 8、108 年與 107 年歲出預算數-按政事別分比較分析..	9
圖 9、108 年歲出預算-按用途別科目分.....	10
圖 10、108 年度歲入決算數-按來源別分析佔比率.....	11
圖 11、本區歷年歲入決算數-按來源別比較分析.....	12
圖 12、108 年與 107 年歲入決算數-按來源別分比較分析	13
圖 13、108 年度歲出決算數-按政事別分所佔比率.....	14
圖 14、歷年歲出決算數-按政事別比較分析.....	15
圖 15、108 年與 107 年歲出預算數-按政事別分比較分析	16
圖 16、108 年度歲入來源別預決算數比較分析.....	17
圖 17、108 年度歲出政事別預決算數比較分析.....	18

壹、前言

財政為庶政之母，是政府行政之最基本需要，一方面要確保財務收支之維持不墜，一方面要輔助施政計畫，為政府得以順利推展各項政務之原動力。因此，財政收支關係著國家政務之推展，對經濟之需求發展至關重要。政府財政收支包括總預算及特種基金，其主要功能為明瞭各級政府之收入、支出與投資，加以分析其歲入及歲出內容比重與預算執行情形，並為明瞭課徵收與稅源分佈情形，作彙總統計整理，藉以提供財務管理之參考。

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、設備及投資等項目。

貳、本區金融概況

新北市境內 108 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 779 家，其中各區金融機構家數，以板橋區 130 家最多，本區為 3 家。本區 108 年金融機構包括農會信用部 2 家、信合社 1 家。(詳如表 1 及圖 1、圖 2)。

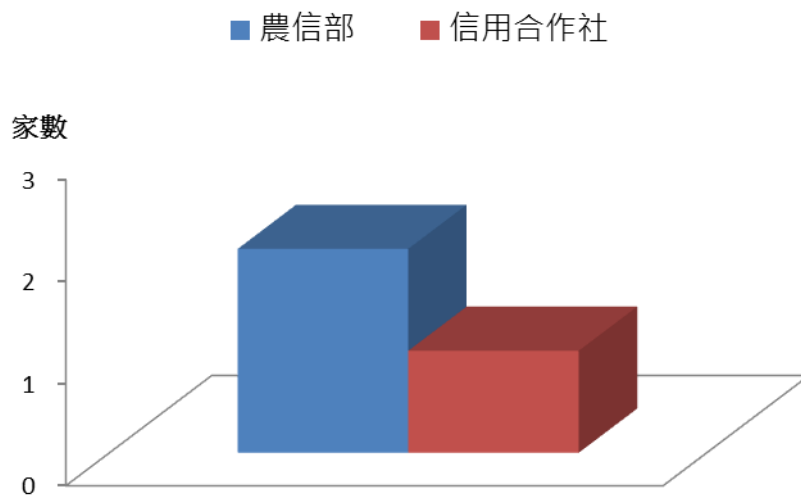


圖1 本區金融概況

資料來源：中央銀行

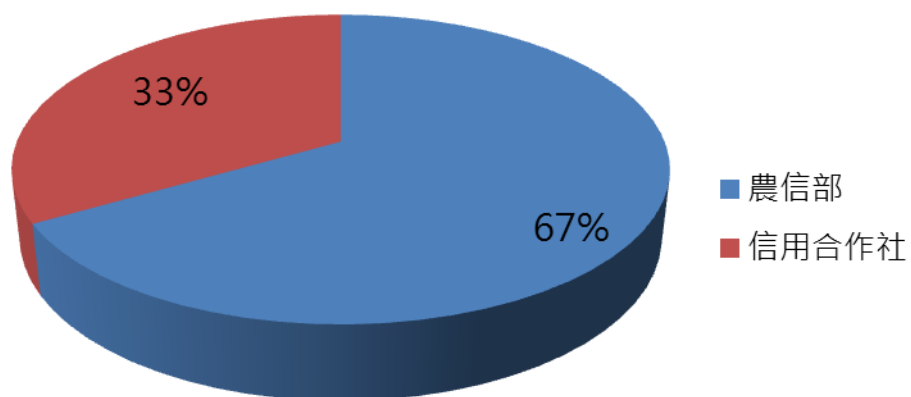


圖2 本區金融概況百分比

資料來源：中央銀行

表 1: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	2	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
208 金山區	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
220 板橋區	104	0	0	2	9	0	3	0	2	10	0	0	0	0	0	130
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	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55
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	1	1	0	0	0	0	0	49
235 中和區	61	0	0	1	6	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	71
236 土城區	35	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42
237 三峽區	9	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15
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	72	0	0	2	7	0	1	0	2	3	0	0	0	0	0	87
242 新莊區	78	0	0	2	10	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	93
243 泰山區	8	0	0	1	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15
244 林口區	16	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20
247 蘆洲區	31	0	0	1	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36
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	12	0	0	10	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29
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	585	0	0	32	129	3	4	0	5	21	0	0	0	0	0	779

資源來源：中央銀行全國金融機構統計表

參、本區預決算

本區預決算之編列原則，本著穩健原則，量入為出，統籌運用財力資源，就可靠財力資源範圍內，按年度施政計畫，視輕重緩急，審慎編列妥切運用，藉以宏揚預算功能，並謀求地方建設之持續發展為優先及照顧大眾利益，提高生活品質，改善居住環境，並追求區民最大化社會福利水準。

一、歲入預算：

本區 108 年度歲入預算數為 1,508,000 元，按來源別觀察，財產收入編列 809,000 元(占 53.65%)居首，罰款及賠償收入編列 324,000 元(占 21.49%)次之，其他收入編列 319,000 元(占 21.15%)再次之，規費收入編列 56,000 元(占 3.71%)(詳如表 2 及圖 3)。

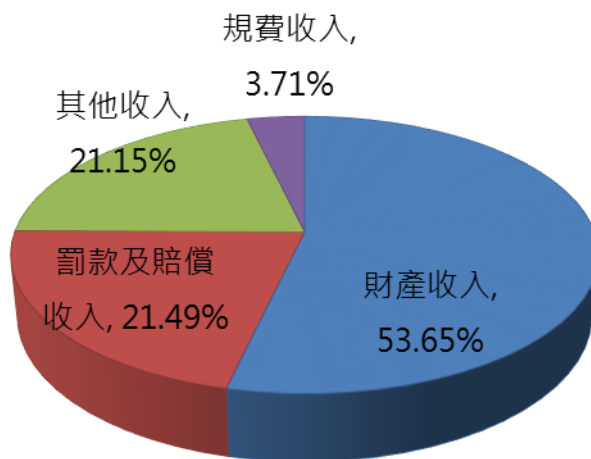


圖3 108年度歲入預算數額-按來源別分所佔比率

資料來源：本所會計室

與上年度相較，歲入預算數增加 124,000 元，增加 8.96 百分點。主要原因為道路測溝暫掛纜線、市有活動中心土地及市有閒置空間再利用收

入增加，以致於財產收入增加 124,000 元(增幅 18.10%)。(詳如表 2 及圖 4)。

表2：歷年歲入預算數額-按來源別分

單位：元，%

科目別	108年度預算數		107年度預算數		本年與上年比較	
	金額	比率	金額	比率	增減數	增減率(%)
總計	1,508,000	100.00	1,384,000	100.00	124,000	8.96%
罰款及賠償收入	324,000	21.49	324,000	23.41	-	-
規費收入	56,000	3.71	56,000	4.05	-	-
財產收入	809,000	53.65	685,000	49.49	124,000	18.10%
其他收入	319,000	21.15	319,000	23.05	-	-

資料來源：本所會計室

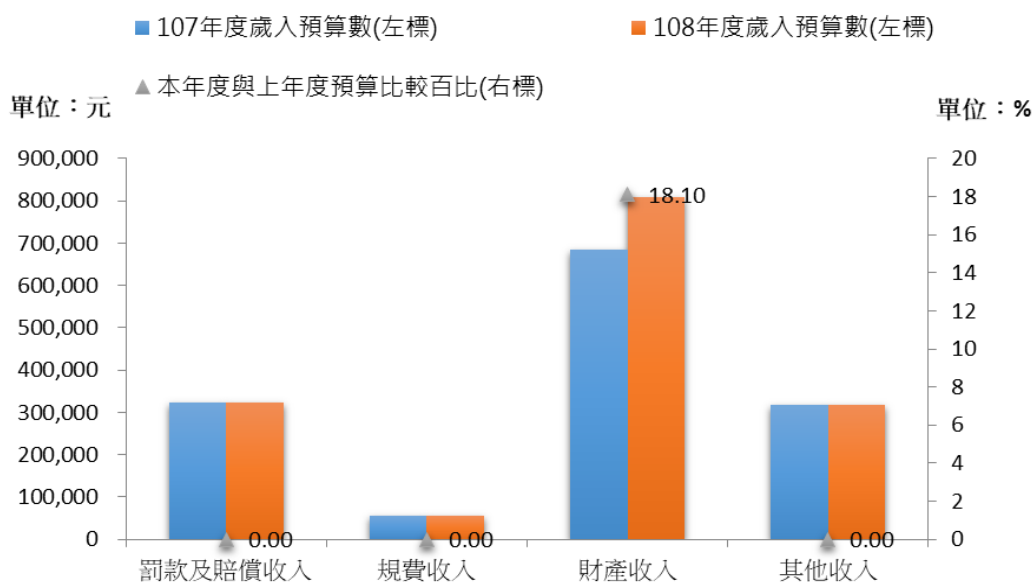


圖4 108年與107年歲入預算數額-按來源別分比較分析

資料來源：本所會計室

歲出預算：

108 年度歲出預算數為 215,679,000 元、按工作計畫分，在區政建設 82,664,000 元(占 38.33%)居首、業務管理 58,293,000 元(占 27.03%)居次、一般行政 29,315,000 元(占 13.59%)居第三、民政業務 19,829,000 元(占 9.19%)、社會文化業務 13,294,000 元(占 6.16%)、道路及公園業務 7,339,000(占 3.40%)、農漁業務 1,803,000 元(占 0.84%)、一般建築及設備 1,100,000 元(占 0.51%)、水利業務 832,000 元(占 0.39%)、役政及防災業務 569,000 元(占 0.26%)、觀光經濟 430,000 元(占 0.20%)交通業務 111,000 元(占 0.05%)、第一預備金 100,000 元(占 0.05%)(詳圖 5)。

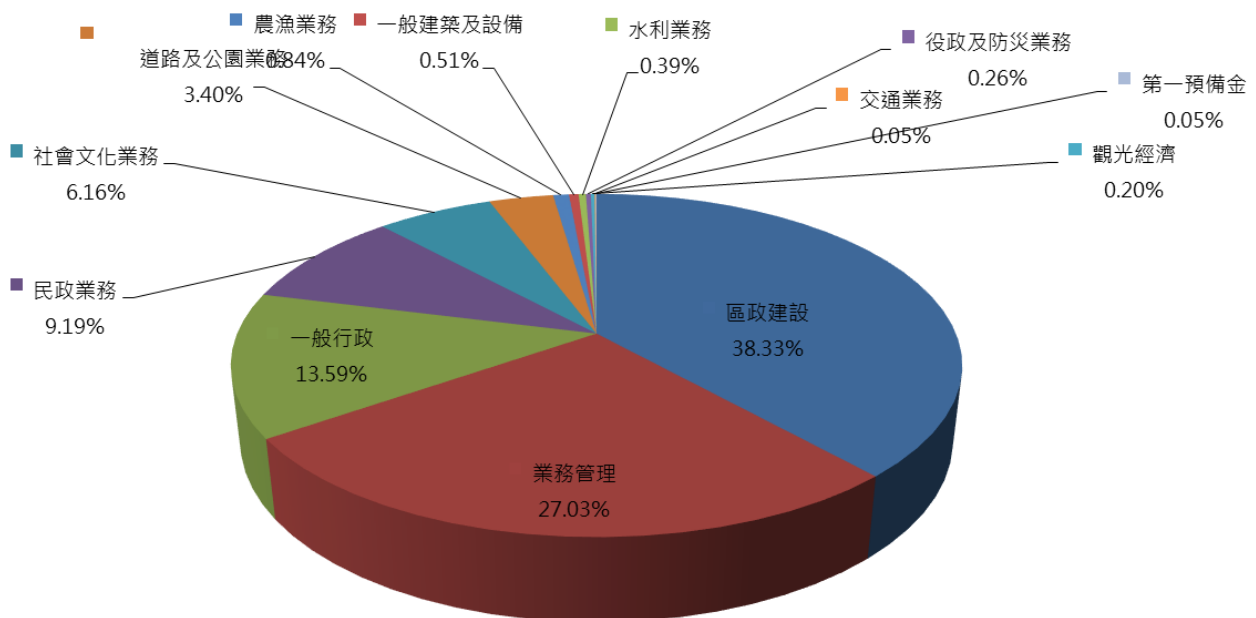


圖5 108年度歲出預算數額-按政事別分所佔比率

資料來源：本所會計室

108 年度歲出預算數相較 107 年度預算數增加 9,040,000 元，增加比率為 4.37%。按工作計畫分相較上年度，業務管理預算數增加 21,330,000 元(增幅 57.71%)、道路及公園業務預算增加 716,000 元(增幅 10.81%)、區政建設預算增加 860,000 元(增幅 1.05%)、一般行政預算增加 136,000 元(增幅 0.47%)、一般建築及設備增加 1,100,000 元；而在民政業務預算減少 13,883,000 元(減幅 41.18%)、社會文化減少 1,480,000 元(減幅 7.77%)、農漁業務減少 45,000 元(減幅 2.44%)、水利業務減少 42,000 元(減幅 4.81%)、交通業務減少 12,000 元(減幅 9.76%) (詳如表 3 及圖 6)。

表3:歷年歲出預算數-按政事別分

單位：元，%

科目	108年度預算數		107年度預算數		本年度與上年度預算比較	
	金額	比率	金額	比率	增減數	增減率 (%)
總計	215,679,000	100.00%	206,639,000	100.00%	9,040,000	4.37%
一般行政	29,315,000	13.59%	29,179,000	14.12%	136,000	0.47%
業務管理	58,293,000	27.03%	36,963,000	17.89%	21,330,000	57.71%
民政業務	19,829,000	9.19%	33,712,000	16.31%	- 13,883,000	-41.18%
役政及防災業務	569,000	0.26%	569,000	0.28%	-	0.00%
農漁業務	1,803,000	0.84%	1,848,000	0.89%	- 45,000	-2.44%
水利業務	832,000	0.39%	874,000	0.42%	- 42,000	-4.81%
交通業務	111,000	0.05%	123,000	0.06%	- 12,000	-9.76%
觀光經濟	430,000	0.20%	430,000	0.21%	-	0.00%
社會文化	13,294,000	6.16%	14,414,000	6.98%	- 1,120,000	-7.77%
道路及公園業務	7,339,000	3.40%	6,623,000	3.21%	716,000	10.81%
區政建設	82,664,000	38.33%	81,804,000	39.59%	860,000	1.05%
一般建築及設備	1,100,000	0.51%	-	-	1,100,000	#DIV/0!

資料來源：本所會計室

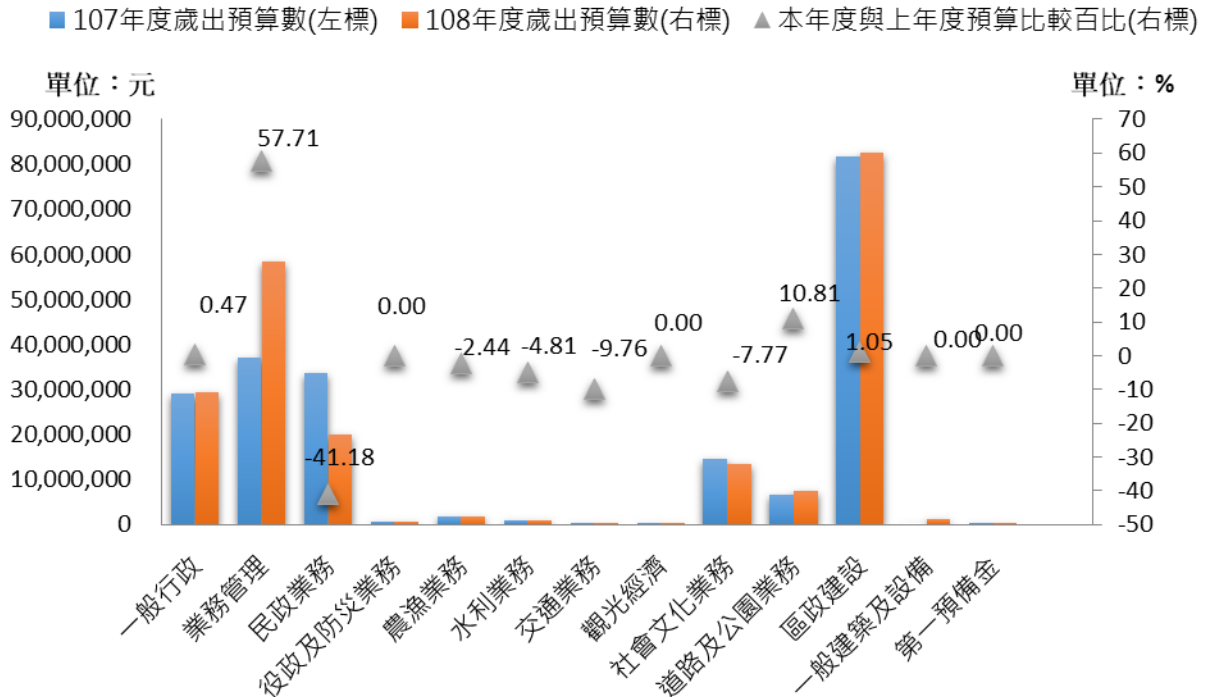


圖6 108年與107年歲出預算數-按政事別比較分析

資料來源：本所會計室

108 年度歲出預算數按用途別科目分，設備及投資 8,322 萬 4,000 元 (占 38.59%)、獎補助及損失(經常門)5,838 萬 9,000 元(占 27.07%)、業務費 4,509 萬 8,000 元(占 20.91%)、獎補助及損失(經常門)5,583 萬 9,000 元(占 27.07%)、人事費 2,832 萬 8,000 元(占 13.13%)、獎補助及損失(資本門)54 萬元(占 0.25%)、預備金 10 萬元(占 0.05%)。

相較上年度預算數，獎補助及損失(經常門)增加 2,147 萬 2,000 元，增加率 58.16%，設備及投資增加 187 萬元，增加率 2.30%，獎補助及損失(資本門)增加 9 萬元，增加率 20%，人事費增加 13 萬 2,000 元，增加率 0.47%，則業務費減少 1,452 萬 4,000 元，減少率 24.36%。(詳表 4、圖 7)

表4:歲出預算數-按用途別分

單位：元

科目	108年度預算數		107年預算數		本年度與上年度預算比較	
	金額	比率	金額	比率	增減數	增減率(%)
總計	215,679,000	100.00%	206,639,000	100.00%	9,040,000	4.37%
人事費	28,328,000	13.13%	28,196,000	13.65%	132,000	0.47%
業務費	45,098,000	20.91%	59,622,000	28.85%	-14,524,000	-24.36%
獎補助及損失(經常門)	58,389,000	27.07%	36,917,000	17.87%	21,472,000	58.16%
預備金	100,000	0.05%	100,000	0.05%	-	-
設備及投資	83,224,000	38.59%	81,354,000	39.37%	1,870,000	2.30%
獎補助及損失(資本門)	540,000	0.25%	450,000	0.22%	90,000	20.00%

資料來源：本所會計室

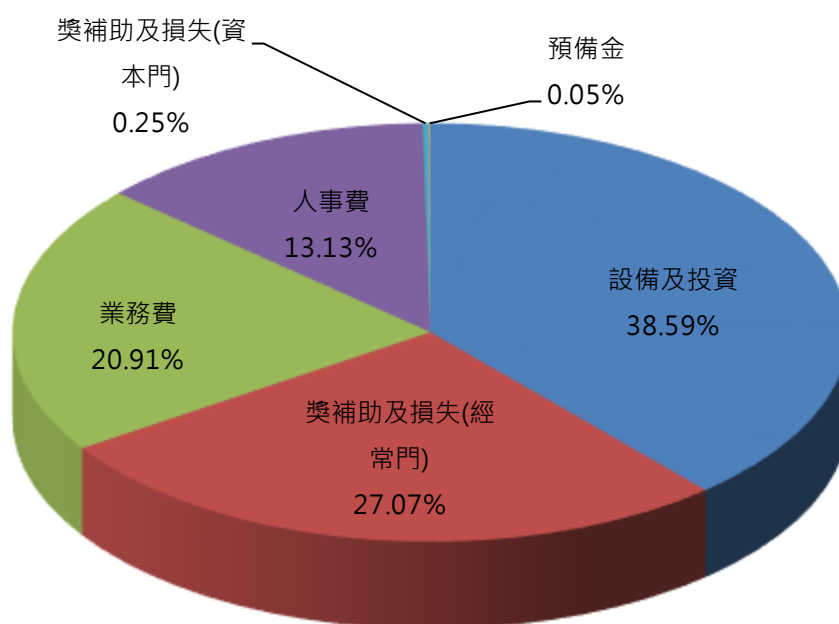


圖7 108年歲出預算-按用途別科目分

資料來源：本所會計室

三、歲入決算

108 年度決算數就歲入來源觀察，以財產收入 947,784 元(占 53.31%) 為首，其他收入 631,801 元(占 35.54%)次之，罰鍰及賠償收入 154,101 元(占 8.67%)，規費收入 44,182 元(占 2.49%)(詳圖 8)

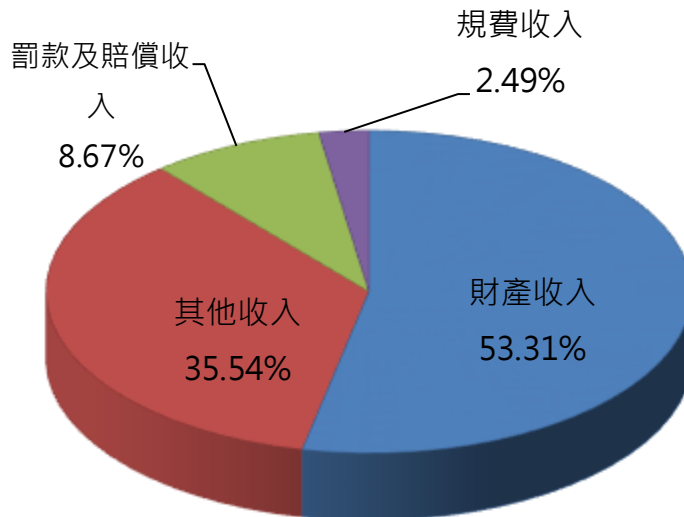


圖8 108年度歲入決算數-按來源別分所佔比率

資料來源：本所會計室

108 年度歲入決算為 1,777,868 元，較上年為 1,494,261 元增加 283,607 元，增加比率為(18.98%)；分別較上年度在其他收入增加 175,651 元(增幅 38.51%)、規費收入 10,354 元(增幅 30.61%)、財產收入增加 149,084 元(增幅 18.67%)、罰款及賠償收入減少 51,482(減幅 25.04%)，主要原因為道路路面刨除料回收販賣收入增加以致收入增加(詳如表 5 及圖 8、圖 9)。

表 5：歷年歲入決算數-按來源別分

單位：元

科目別	108年度決算數		107年度決算數		本年與上年比較	
	金額	比率	金額	比率	增減數	增減率(%)
總計	1,777,868	100.00%	1,494,261	100.00%	283,607	18.98%
罰款及賠償收入	154,101	8.67%	205,583	13.76%	-51,482	-25.04%
規費收入	44,182	2.49%	33,828	2.26%	10,354	30.61%
財產收入	947,784	53.31%	798,700	53.45%	149,084	18.67%
其他收入	631,801	35.54%	456,150	30.53%	175,651	38.51%

資料來源：本所會計室

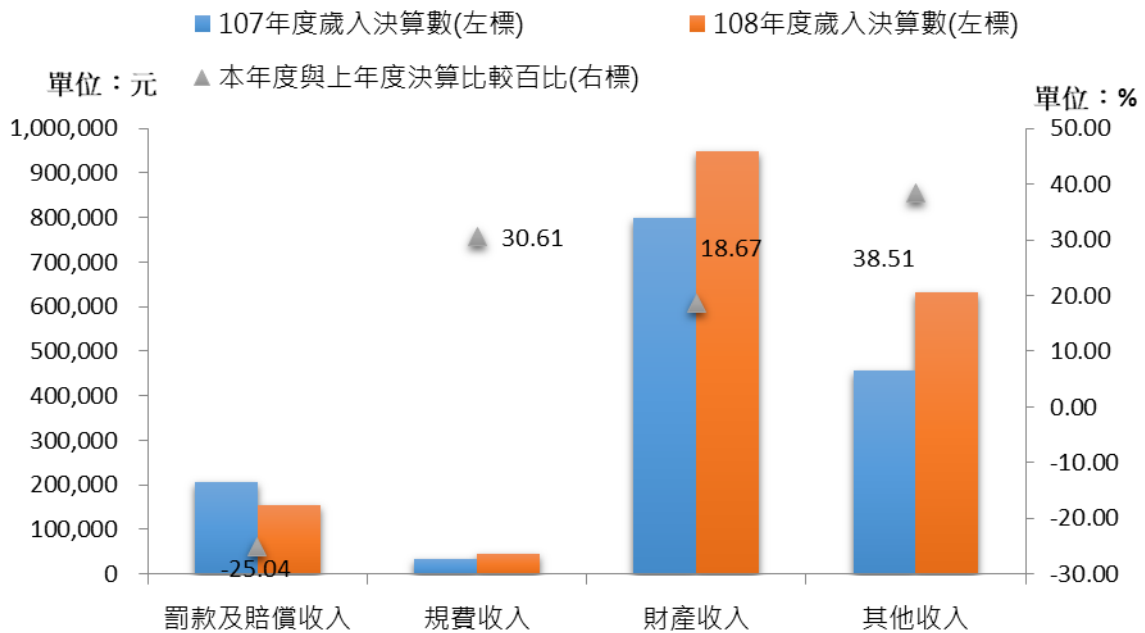


圖9 108年與107年歲入決算數-按來源別分比較分析

資料來源：本所會計室

四、歲出決算

108 年度歲出決算數為 212,763,087 元、按工作計畫分，在區政建設 86,163,094 元(占 40.50%)居首、業務管理 53,775,816 元(占 25.27%)居次、一般行政 28,794,022 元(占 13.53%)居第三、民政業務 20,067,677 元(占 9.43%)、社會業務 12,396,058 元(占 5.83%)、道路及公園業務 7,237,474(占 3.40%)、農漁業務 1,790,240 元(占 0.84%)、水利業務 814,394 元(占 0.38%)、役政及防災業務 554,258 元(占 0.26%)、觀光經濟 424,064 元(占 0.20%)、交通業務 111,000 元(占 0.05%)、一般建築及設備 0.30%

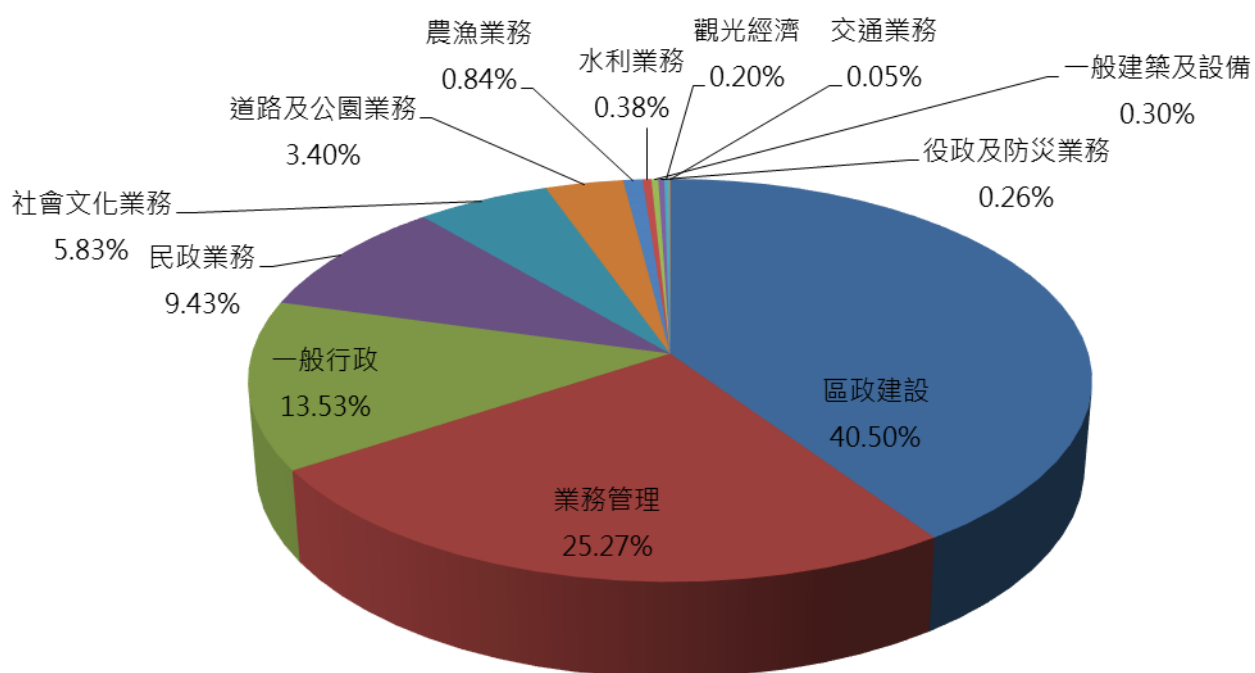


圖10 108年度歲出決算數-按政事別分所佔比率

資料來源：本所會計室

108 年度歲出決算數為 212,763,087 元，較上年度 200,317,128 元，增加 12,445,959 元(增幅 6.21%)；按工作計畫分相較上年度，分別為業務管理

理增加 19,275,979 元(增幅 55.87%)、道路及公園業務增加 1,260,130 元(增幅 21.08%)、役政及防災業務增加 56,148(增幅 11.27%)、農漁業務增加 162,419 元(增幅 9.98%)、區政建設增加 3,517,038 元(增幅 4.26%)。則在一般行政減少 276,142 元(減幅 0.95%)、民政業務減少 11,783,870 元(減幅 37.00%)、交通業務減少 12,000 元(減幅 9.76%)、社會文化業務減少 366,139 元(減幅 2.87%)、水利業務減少 22,578 (減幅 2.70%)、觀光經濟減少 25 元(減幅 0.01%)(詳如表 6 及圖 11)。

表6:歲出決算數-按政事別分

單位：元，%

科目	108年度決算數		107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	增減率(%)
總計	212,763,087	100.00%	200,317,128	100.00%	12,445,959	6.21%
一般行政	28,794,022	13.53%	29,070,164	14.51%	- 276,142	-0.95%
業務管理	53,775,816	25.27%	34,499,837	17.22%	19,275,979	55.87%
民政業務	20,067,677	9.43%	31,851,547	15.90%	- 11,783,870	-37.00%
役政及防災業務	554,258	0.26%	498,110	0.25%	56,148	11.27%
農漁業務	1,790,240	0.84%	1,627,821	0.81%	162,419	9.98%
水利業務	814,384	0.38%	836,962	0.42%	- 22,578	-2.70%
交通業務	111,000	0.05%	123,000	0.06%	- 12,000	-9.76%
觀光經濟	424,064	0.20%	424,090	0.21%	- 26	-0.01%
社會文化	12,396,058	5.83%	12,762,197	6.37%	- 366,139	-2.87%
道路及公園業務	7,237,474	3.40%	5,977,344	2.98%	1,260,130	21.08%
區政建設	86,163,094	40.50%	82,646,056	41.26%	3,517,038	4.26%
一般建築及設備	635,000	0.30%	-	-	635,000	#DIV/0!

資料來源：本所會計室

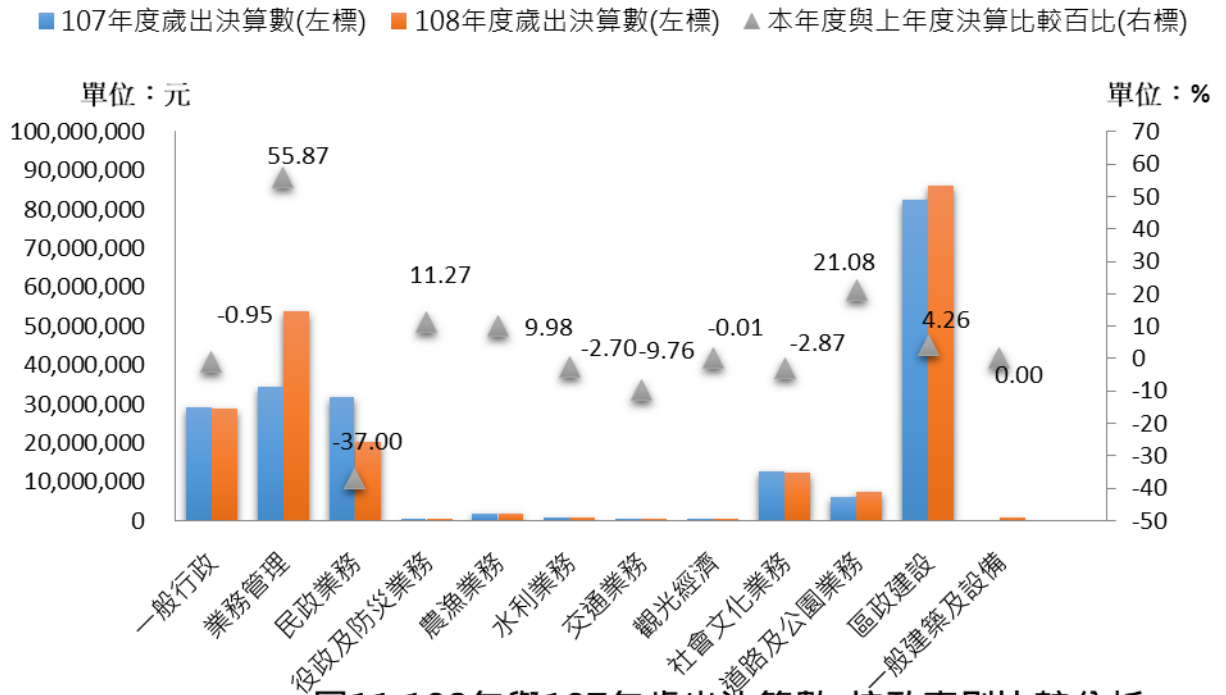


圖11 108年與107年歲出決算數-按政事別比較分析

資料來源：本所會計室

108年度歲出決算數按用途別科目分，設備及投資 8,626 萬 4,204 元(占 40.54%)、業務費 4,464 萬 2,625 元(占 20.98%)、獎補助及損失(經常門)5,350 萬 9,983 元(占 25.15%)、人事費 2,781 萬 2,385 元(占 13.07%)、獎補助及損失(資本門)53 萬 3,890 元(占 0.25%)。(詳表 7)

表7:歲出決算數-按用途別分

單位：元

科目	108年度決算數		107年決算數		本年度與上年度決算比較	
	金額	比率	金額	比率	增減數	增減率(%)
總計	212,763,087	100.00%	200,317,128	100.00%	12,445,959	6.21%
人事費	27,812,385	13.07%	28,099,254	14.03%	-286,869	-1.02%
業務費	44,642,625	20.98%	56,684,782	28.30%	-12,042,157	-21.24%
獎補助及損失(經常門)	53,509,983	25.15%	32,887,036	16.42%	20,622,947	62.71%
設備及投資	86,264,204	40.54%	82,274,049	41.07%	3,990,155	4.85%
獎補助及損失(資本門)	533,890	0.25%	372,007	0.19%	161,883	43.52%

資料來源：本所會計室

五、預算與決算之比較

108 年度歲入預算為 1,508,000 元，歲入決算為 1,777,868 元，增加 269,868 元，其主要原因為其他收入增加 312,801 元；決算數占預算數比率為 198.06%，主要原因為刨除料回收販賣收入及道路側溝暫掛纜線收入所致(詳如表 8、圖 12)。

表8：108年度歲入預決算之比較

單位：元

科目別	預算	決算	預決算比較增減數	決算占預算之比率
總計	1,508,000	1,777,868	269,868	117.90%
罰款及賠償收入	324,000	154,101	-169,899	47.56%
規費收入	56,000	44,182	-11,818	78.90%
財產收入	809,000	947,784	138,784	117.16%
其他收入	319,000	631,801	312,801	198.06%

資料來源：本所會計室

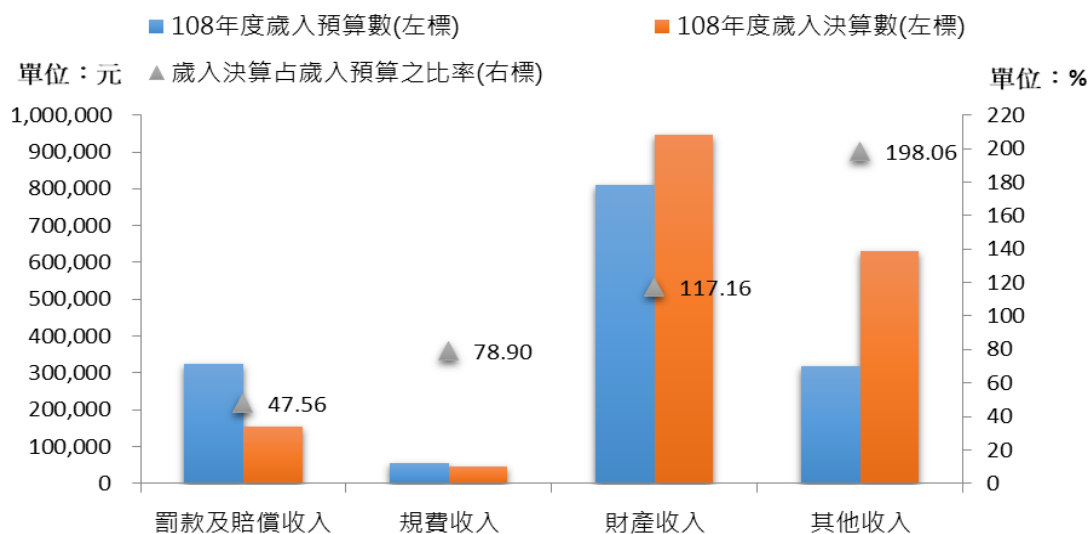


圖12 108年度歲入來源別預決算比較分析

資料來源：本所會計室

108 年度歲出預算為 215,769,000 元，歲出決算為 212,763,087 元，減少 3,005,913 元，決算數占預算數比率為 98.61%，其主要原因為民政業務、農漁業務收支併列預算收入未達而減支及業務管理、社會業務之獎補助費補助計畫經費結餘，以致經費賸餘(詳如表 9、圖 13)。

表9：108年度歲出預決算之比較

單位：元

科目別	預算	決算	預決算比較增減數	決算占預算之比率
總計	215,769,000	212,763,087	-3,005,913	98.61%
一般行政	29,315,000	28,794,022	-520,978	98.22%
業務管理	54,743,000	53,775,816	-967,184	98.23%
民政業務	20,189,000	20,067,677	-121,323	99.40%
役政及防災業務	569,000	554,258	-14,742	97.41%
農漁業務	1,893,000	1,790,240	-102,760	94.57%
水利業務	832,000	814,384	-17,616	97.88%
交通業務	111,000	111,000	0	100.00%
觀光經濟	430,000	424,064	-5,936	98.62%
社會業務	12,934,000	12,396,058	-537,942	95.84%
道路及公園業務	7,339,000	7,237,474	-101,526	98.62%
區政建設	86,314,000	86,163,094	-150,906	99.83%
一般建築及建設	1,100,000	635,000	-465,000	57.73%

資料來源：本所會計室

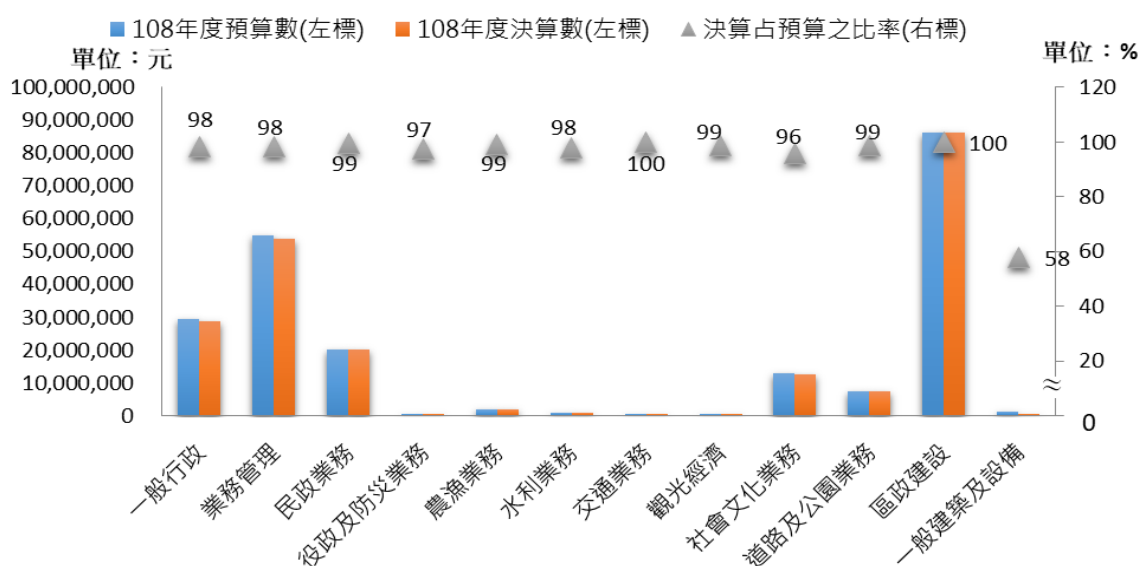


圖13 108年度歲出政事別預決算比較分析
資料來源：本所會計室

肆、結論

108 年度歲入預算數與決算數比較下增加 269,868 元，其主要原因為其他收入增加 312,801，其中，決算數占預算數比率為 117.90%，主要原因為路側溝暫掛纜線超收及道路路面刨除料回收販賣超收所致。

108 年度歲出預算數與決算數比較下減少 3,005,913 元，其主要原因為民政業務、農漁業務收支併列預算收入未達而減支及業務管理、社會業務之獎補助費補助計畫經費結餘。

本區自改制以來，預算及計畫會逐年適度之調整，在有限的財政資源作最有效的分配與運用，提高財務效能，促進資源運用最大效益。

刊名：新北市石門區財政分析

編印：新北市石門區公所會計室

出版：新北市石門區公所

出版日期：中華民國 109 年 8 月

本刊同時登載於石門區公所網站

網址為 <http://www.shimen.ntpc.gov.tw>

