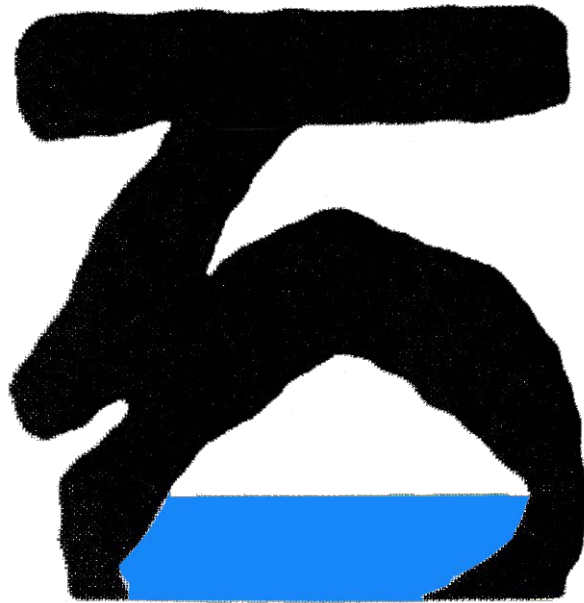


新北市石門區公所

財政分析

期間:110 年



新北市石門區公所編印

中華民國 111 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.....	17

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.....	7
表 4、歲出預算數-按用途別分.....	9
表 5、歷年歲入決算數-按來源別分.....	11
表 6、歷年歲出決算數-按政事別分.....	13
表 7、歲出決算數-按用途別分.....	14
表 8、110 年歲入預決算之比較.....	15
表 9、110 年歲出預決算之比較.....	16

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、110 年歲入預算數-按來源別分所佔比率.....	4
圖 4、110 年與 109 年歲入預算數-按來源別分比較分析.....	5
圖 5、110 年度歲出預算數-按政事別分所佔比率.....	6
圖 6、110 年與 109 年歲出預算數-按政事別分比較分析.....	8
圖 7、110 年歲出預算-按用途別科目分.....	9
圖 8、110 年度歲入決算數-按來源別分析占比.....	10
圖 9、110 年與 109 年歲入決算數-按來源別分比較分析...	11
圖 10、110 年度歲出決算數-按政事別分所佔比率.....	12
圖 11、110 年與 109 年歲出預算數-按政事別分比較分析.	14
圖 12、110 年度歲入來源別預決算數比較分析.....	15
圖 13、110 年度歲出政事別預決算數比較分析.....	16

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 110 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 774 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 109 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)。

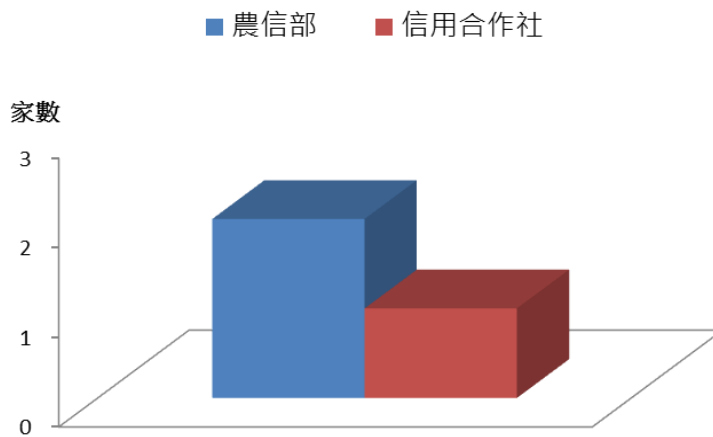


圖1 本區金融概況

資料來源：中央銀行

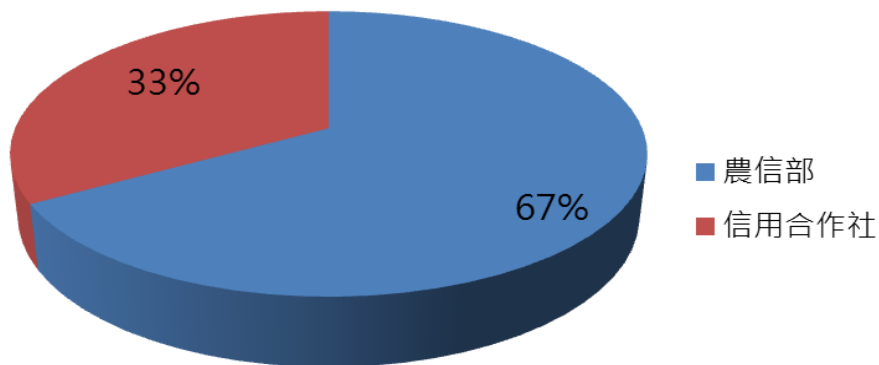


圖2 本區金融概況百分比

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	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	104	0	0	2	9	0	3	0	2	10	0	0	0	0	0	130
221 汐止區	24	0	0	0	9	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	34
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	0	1	0	0	0	0	0	48
235 中和區	60	0	0	1	6	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	69
236 土城區	35	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42
237 三峽區	8	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
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	73	0	0	2	7	0	1	0	1	3	0	0	0	0	0	87
242 新莊區	77	0	0	2	10	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	92
243 泰山區	7	0	0	1	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
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	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	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	583	0	0	32	129	3	4	0	3	20	0	0	0	0	0	774

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 110 年度歲入預算數為 1,650,000 元，按來源別觀察，財產收入編列 865,000 元(占 52.42%)居首，其他收入編列 549,000 元(占 33.27%)次之，罰款及賠償收入編列 180,000 元(占 10.91%)再次之，規費收入編列 56,000 元(占 3.39%)(詳如表 2 及圖 3)。

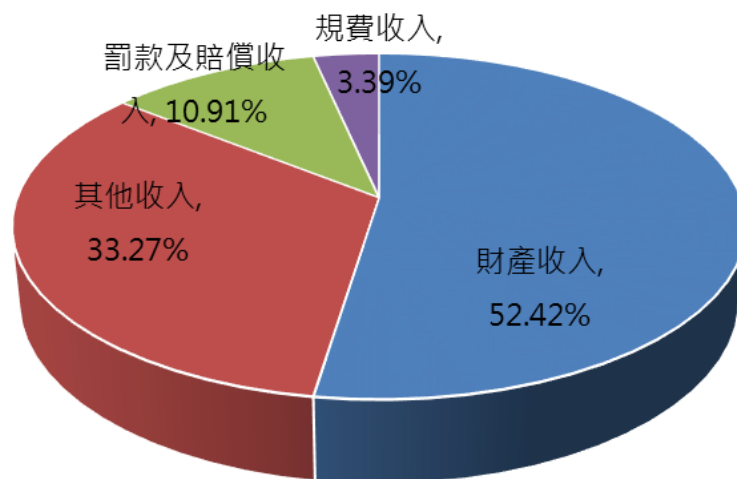


圖3 110年度歲入預算數額-按來源別分所佔比率

資料來源：本所會計室

資料來源：本所會計室

與上年度相較，歲入預算數增加 56,000 元，增加 3.51 百分點。主要原因為轄區道路路面刨除料回收販賣收入增加，以致於財產收入增加 200,000 元(增幅 6.92%)。(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	110年度預算數		109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	1,650,000	100.00	1,594,000	100.00	56,000	3.51%
罰款及賠償收入	180,000	10.91	324,000	20.33	-144,000	-44.44%
規費收入	56,000	3.39	56,000	3.51	-	0.00%
財產收入	865,000	52.42	865,000	54.27	-	0.00%
其他收入	549,000	33.27	349,000	21.89	200,000	57.31%

資料來源：本所會計室

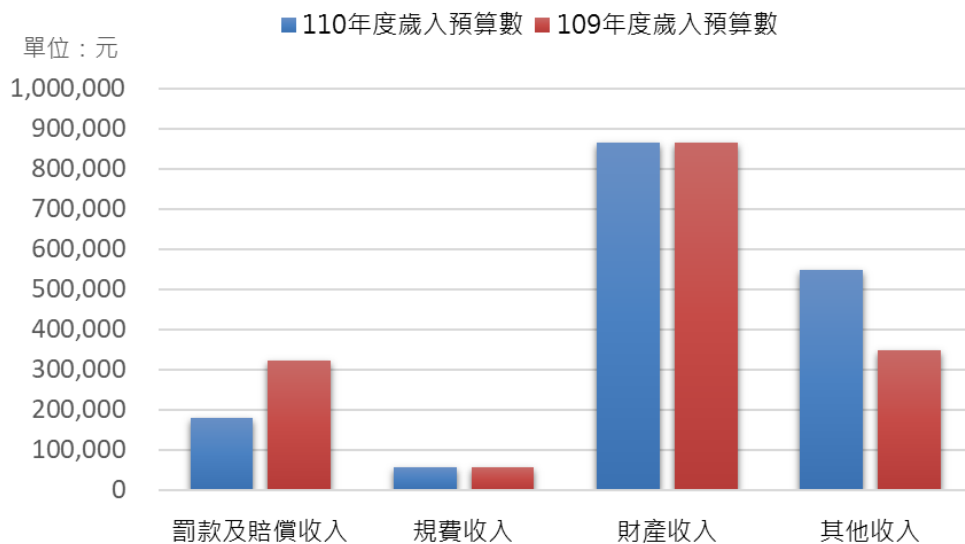


圖4 110年與109年歲入預算數額-按來源別分比較分析

資料來源：本所會計室

二、歲出預算：

110 年度歲出預算數為 254,905,639 元、按工作計畫分，在業務管理 99,236,000 元(占 38.93%)居首、區政建設 56,503,142 元(占 22.17%)居次、一般行政 30,438,639 元(占 11.94%)居第三、民政業務 29,420,215 元(占 11.54%)、社會文化業務 24,475,539 元(占 9.60%)、道路及公園業務 7,037,104(占 2.76%)、農漁業務 4,953,000 元(占 1.94%)、水利業務 1,332,000 元(占 0.52%)、觀光經濟 730,000 元(占 0.29%)、役政及防災業務 569,000 元(占 0.22%)、交通業務 111,000 元(占 0.04%)、第一預備金 100,000 元(占 0.04%)(詳圖 5)。

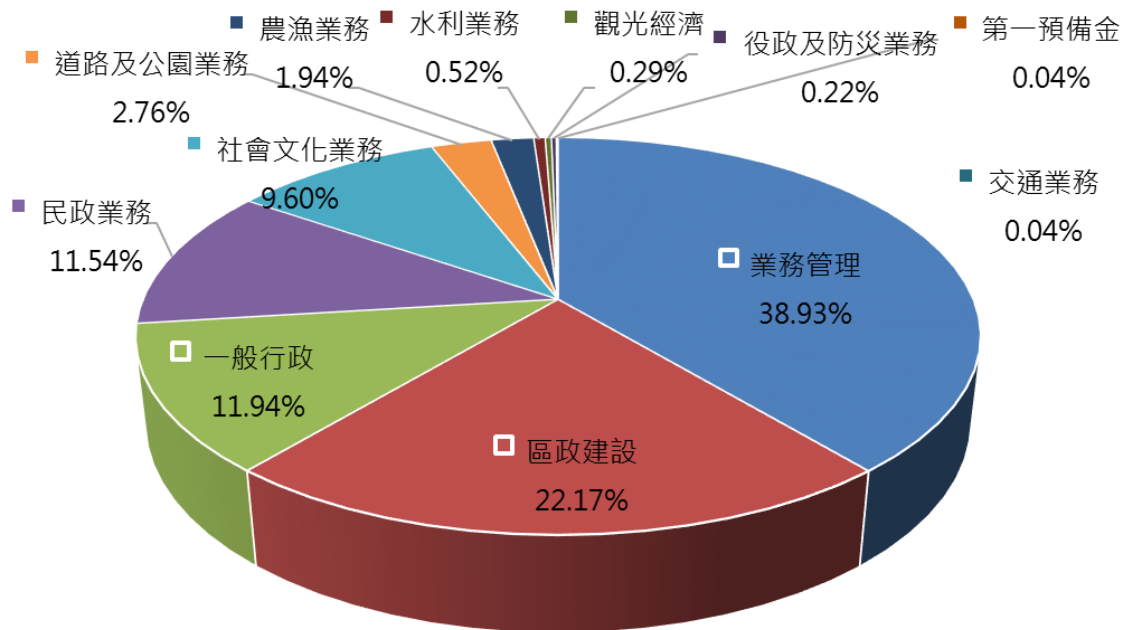


圖5 110年度歲出預算數額-按政事別分所佔比率

資料來源：本所會計室

110 年度歲出預算數相較 109 年度預算數增加 121,213,116 元，增加比率為 90.67%。按工作計畫分相較上年度，業務管理增

82,021,000 元(增幅 476.45%)、農漁業務預算增加 2,150,000 元(增幅 76.70%)、區政建設預算增加 20,199,142(增幅 55.64%)、社會文化預算增加 7,608,539 元(增幅 45.11%)、民政業務預算增加 8,971,215 元(增幅 43.87%)、一般行政預算增加 751,116 元(增幅 2.53%);而在道路及公園業務預算數減少 487,896 元(減幅 6.48%)(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	110年度預算數		109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	254,905,639	100.00%	133,692,523	52.48%	121,213,116	90.67%
一般行政	30,438,639	11.94%	29,687,523	11.65%	751,116	2.53%
業務管理	99,236,000	38.93%	17,215,000	6.75%	82,021,000	476.45%
民政業務	29,420,215	11.54%	20,449,000	8.02%	8,971,215	43.87%
役政及防災業務	569,000	0.22%	569,000	0.22%	-	-
農漁業務	4,953,000	1.94%	2,803,000	1.10%	2,150,000	76.70%
水利業務	1,332,000	0.52%	1,332,000	0.52%	-	-
交通業務	111,000	0.04%	111,000	0.04%	-	-
觀光經濟	730,000	0.29%	730,000	0.29%	-	-
社會文化	24,475,539	9.60%	16,867,000	6.62%	7,608,539	45.11%
道路及公園業務	7,037,104	2.76%	7,525,000	2.95%	- 487,896	-6.48%
區政建設	56,503,142	22.17%	36,304,000	14.24%	20,199,142	55.64%
第一預備金	100,000	0.04%	100,000	0.07%	-	-

資料來源：本所會計室

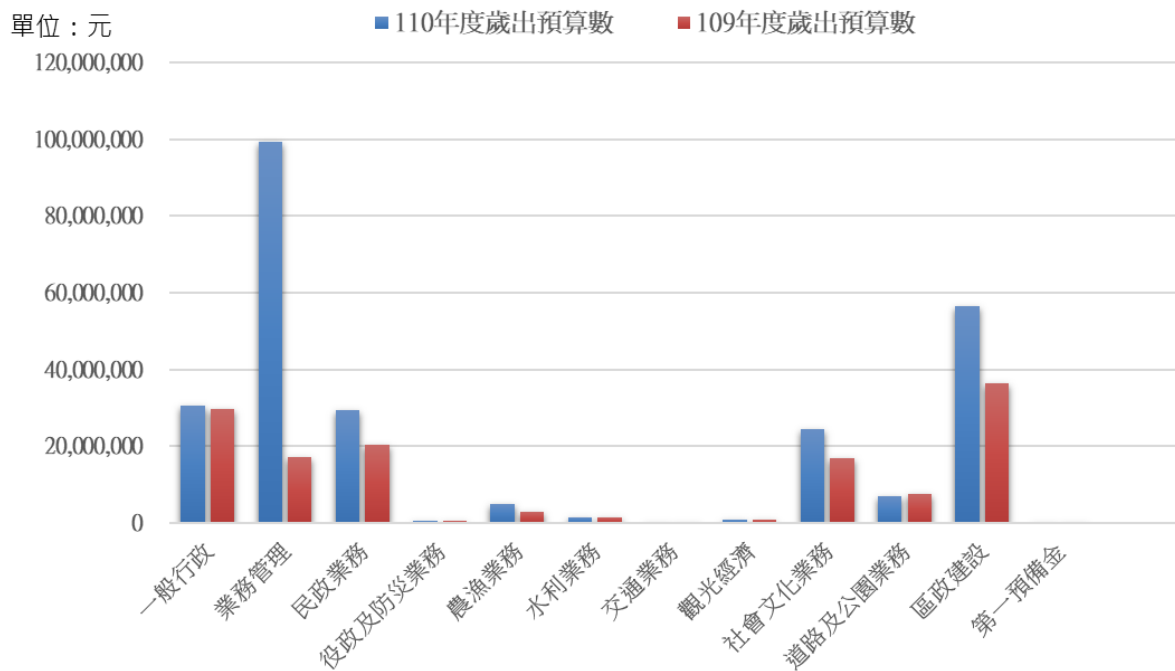


圖6 110年與109年歲出預算數-按政事別比較分析

資料來源：本所會計室

110 年度歲出預算數按用途別科目分，獎補助及損失(經常門)10,677 萬 0,000 元(占 41.89%)、業務費 6,207 萬 8,858 元(占 24.35%)、設備及投資 5,049 萬 3,142 元(占 19.81%)、人事費 2,945 萬 3,639 元(占 11.55%)、獎補助及損失(資本門)601 萬元(占 2.36%)、預備金 10 萬元(占 0.04%)。

相較上年度預算數，獎補助及損失(資本門)增加 560 萬元，增加率 1365.85%、獎補助及損失(經常門)增加 8,931 萬 1,000 元，增加率 511.55%、設備及投資增加 1,459 萬 9,142 元，增加率 40.67%，業務費增加 1,094 萬 3,858 元，增加率 21.40%、人事費增加 759,116 元，增加率 2.65%。(詳表 4、圖 7)

表4:歲出預算數-按用途別分

單位：元

科目	110年度預算數		109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	254,905,639	100.00%	133,692,523	52.45%	121,213,116	90.67%
人事費	29,453,639	11.55%	28,694,523	11.26%	759,116	2.65%
業務費	62,078,858	24.35%	51,135,000	20.06%	10,943,858	21.40%
獎補助及損失(經常門)	106,770,000	41.89%	17,459,000	6.85%	89,311,000	511.55%
預備金	100,000	0.04%	100,000	0.04%	-	-
設備及投資	50,493,142	19.81%	35,894,000	14.08%	14,599,142	40.67%
獎補助及損失(資本門)	6,010,000	2.36%	410,000	0.16%	5,600,000	1365.85%

資料來源：本所會計室

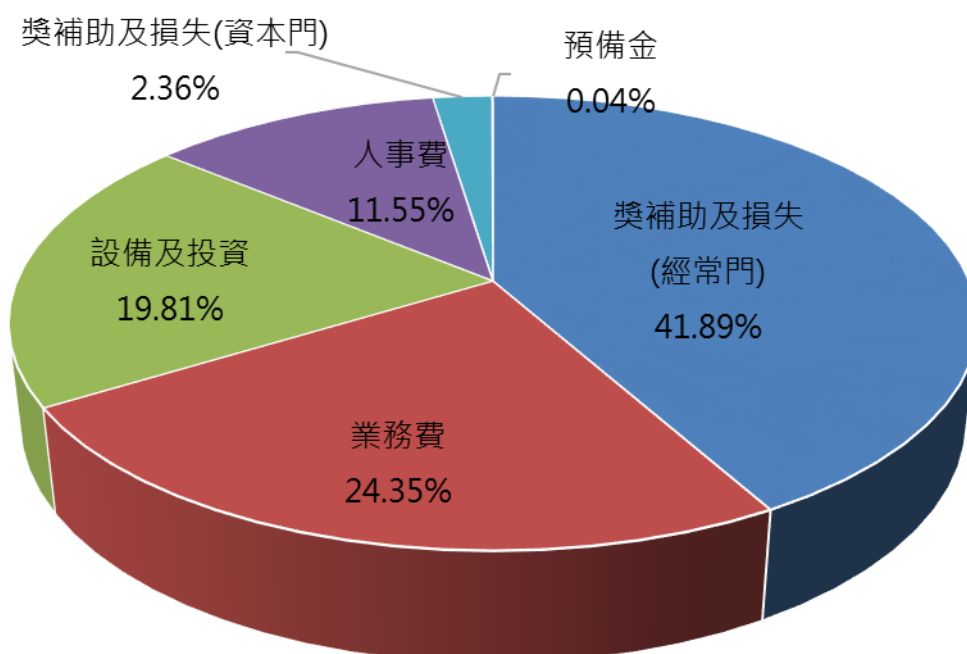


圖7 110年歲出預算-按用途別科目分

資料來源：本所會計室

三、歲入決算

110 年度決算數就歲入來源觀察，以財產收入 921,268 元(占 48.96%)為首，其他收入 762,346 元(占 40.51%)次之，罰鍰及賠償收入 161,313 元(占 8.57%)，規費收入 36,706 元(占 1.95%)(詳圖 8)

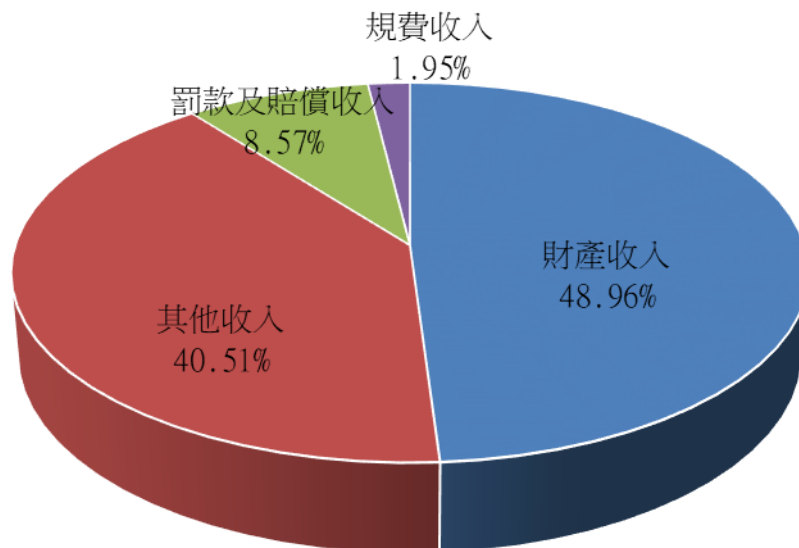


圖8 110年度歲入決算數-按來源別分所佔比率

資料來源：本所會計室

110 年度歲入決算為 1,881,633 元，較 109 年 1,530,460 元增加 351,173 元，增加比率為(22.95%)；分別較上年度在罰款及賠償收入增加 67,579(增幅 72.10%)、其他收入增加 277,961 元(增幅 57.38%)、財產收入增加 15,713 元(增加 1.74%)、規費收入減少 10,080 元(減幅 21.54%)，主要因為轄區道路路面刨除料回收販賣收入增加(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	110年度決算數		109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	1,881,633	100.00%	1,530,460	81.34%	351,173	22.95%
罰款及賠償收入	161,313	8.57%	93,734	4.98%	67,579	72.10%
規費收入	36,706	1.95%	46,786	2.49%	-10,080	-21.54%
財產收入	921,268	48.96%	905,555	48.13%	15,713	1.74%
其他收入	762,346	40.52%	484,385	25.74%	277,961	57.38%

資料來源：本所會計室

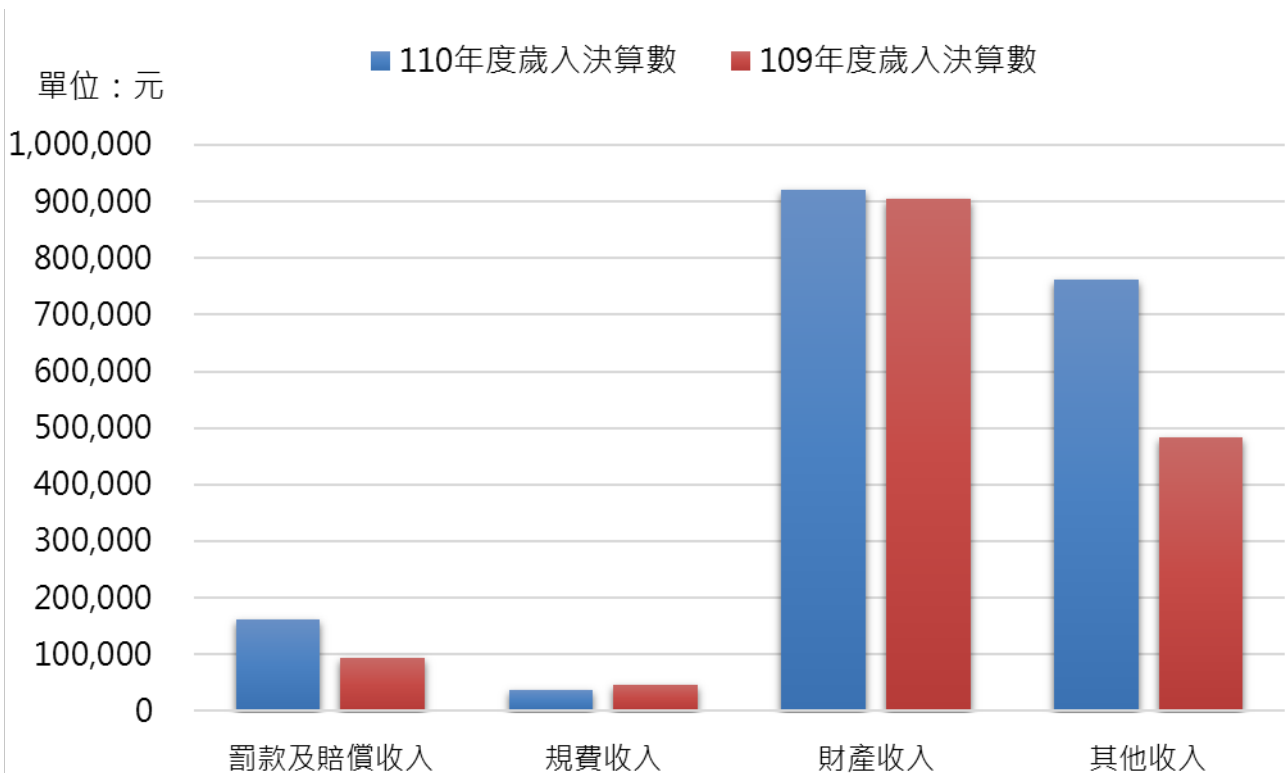


圖9 110年與109年歲入決算數-按來源別分比較分析

資料來源：本所會計室

四、歲出決算

110 年度歲出決算數為 233,067,350 元、按工作計畫分，在業務管理 96,723,620 元(占 41.50%)居首、區政建設 54,263,808 元(占 23.28%)居次、一般行政 30,353,921 元(占 13.02%)居第三、民政業務 27,615,504 元(占 11.85%)、社會業務 12,144,074 元(占 5.21%)、道路及公園業務 6,868,357(占 2.95%)、農漁業務 2,513,077 元(占 1.08%)、水利業務 1,311,858 元(占 0.56%)、觀光經濟 730,000 元(占 0.31%)、役政及防災業務 432,131 元(占 0.19%)、交通業務 111,000 元(占 0.05%)(詳圖 10)。

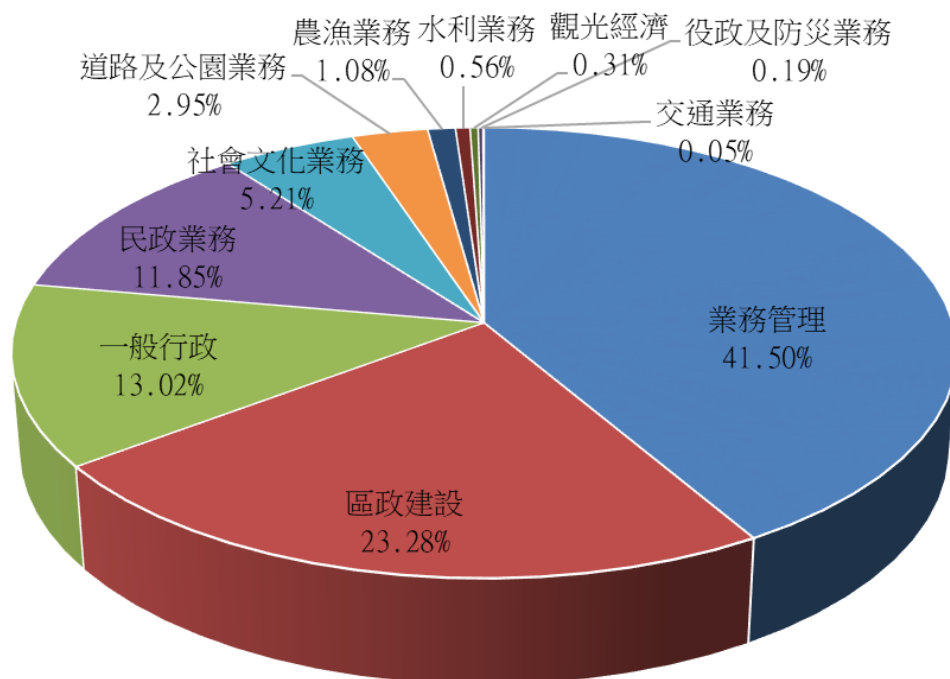


圖10 110年度歲出決算數-按政事別分所佔比率

資料來源：本所會計室

110 年度歲出決算數為 233,067,350 元，較 109 年度 126,706,179 元，增加 106,361,171 元(增幅 83.94%)；按工作計畫分相較上年度，分別為業務管理增加 80,776,610 元(增幅 506.53%)、區政建設增加 1,8159,265 元(增幅 50.30%)、民政業務增加 7,476,509(增幅 37.12%)、農漁業務增加 372,312 元(增幅 17.39%)、一般行政增加 922,640(增幅 3.13%、水利業務增加 20,874(增幅 1.62%)、觀光經濟增加 5,396(增幅 0.74%)；則在役政及防災業務減少 132,080(減幅 23.41%)、社會文化減少 1,013,588(減幅 7.70%)、道路及公園業務減少 226,767(減幅 3.20%)(詳如表 6 及圖 11)。

表6:歲出決算數-按政事別分

單位：元，%

科目	110年度決算數		109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	233,067,350	100.00%	126,706,179	54.36%	106,361,171	83.94%
一般行政	30,353,921	13.02%	29,431,281	12.63%	922,640	3.13%
業務管理	96,723,620	41.50%	15,947,010	6.84%	80,776,610	506.53%
民政業務	27,615,504	11.85%	20,138,995	8.64%	7,476,509	37.12%
役政及防災業務	432,131	0.19%	564,211	0.24%	- 132,080	-23.41%
農漁業務	2,513,077	1.08%	2,140,765	0.92%	372,312	17.39%
水利業務	1,311,858	0.56%	1,290,984	0.55%	20,874	1.62%
交通業務	111,000	0.05%	111,000	0.05%	-	0.00%
觀光經濟	730,000	0.31%	724,604	0.31%	5,396	0.74%
社會文化	12,144,074	5.21%	13,157,662	5.65%	- 1,013,588	-7.70%
道路及公園業務	6,868,357	2.95%	7,095,124	3.04%	- 226,767	-3.20%
區政建設	54,263,808	23.28%	36,104,543	15.49%	18,159,265	50.30%

資料來源：本所會計室

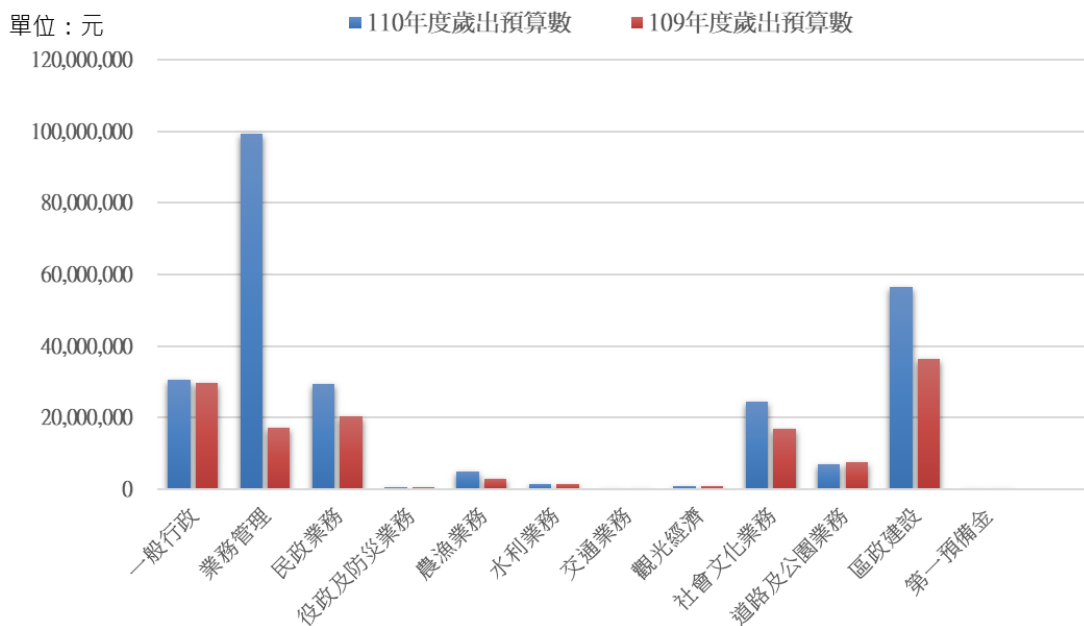


圖6 110年與109年歲出預算數-按政事別比較分析

資料來源：本所會計室

110 年度歲出決算數按用途別科目分，獎補助及損失(經常門)9,732 萬 4,390 元(占 41.76%)、業務費 5,206 萬 6,492 元(占 22.34%)、設備及投資 5,046 萬 0,562 元(占 21.65%)、人事費 2,941 萬 2,660 元(占 12.62%)、獎補助及損失(資本門)380 萬 3,246 元(占 1.63%)。(詳表 7)

表7:歲出決算數-按用途別分

單位：元

科目	110年度決算數		109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	233,067,350	100.00%	126,706,179	54.36%	106,361,171	83.94%
人事費	29,412,660	12.62%	28,506,953	12.23%	905,707	3.18%
業務費	52,066,492	22.34%	47,648,053	20.44%	4,418,439	9.27%
獎補助及損失(經常門)	97,324,390	41.76%	14,446,630	6.20%	82,877,760	573.68%
設備及投資	50,460,562	21.65%	35,824,543	15.37%	14,636,019	40.85%
獎補助及損失(資本門)	3,803,246	1.63%	280,000	0.12%	3,523,246	1258.30%

資料來源：本所會計室

五、預算與決算之比較

110 年度歲入預算為 1,650,000 元，歲入決算為 1,881,633 元，增加 231,633 元，其主要原因為其他收入增加 213,346 元；決算數占預算數比率為 114.04%，主要原因為道路路面刨除料回收販賣收入增加(詳如表 8、圖 12)。

表 8：110 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	1,650,000	1,881,653	231,653	114.04%
罰款及賠償收入	180,000	161,313	-18,687	89.62%
規費收入	56,000	36,726	-19,274	65.58%
財產收入	865,000	921,268	56,268	106.50%
其他收入	549,000	762,346	213,346	138.86%

資料來源：本所會計室

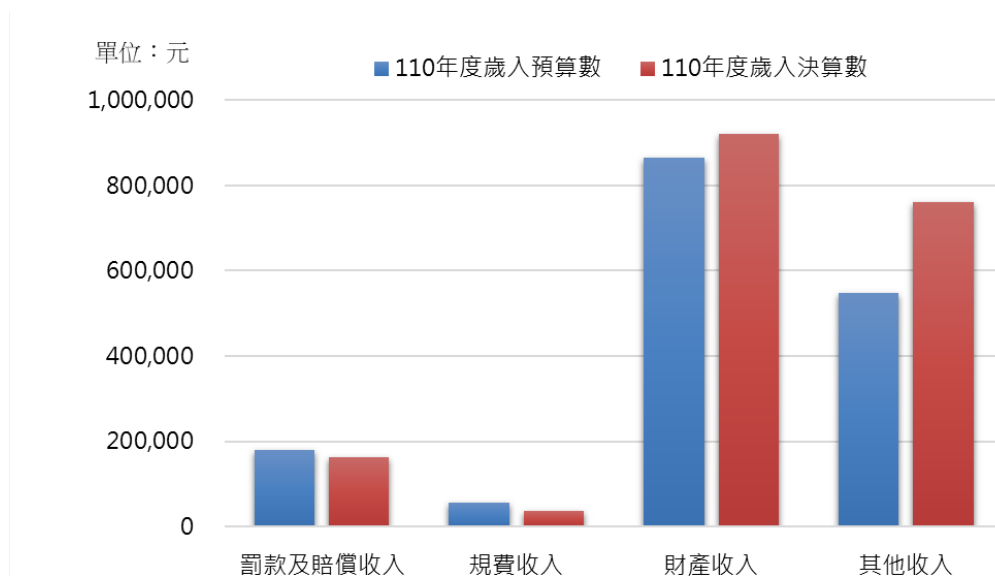


圖 12 110 年度歲入來源別預決算比較分析

資料來源：本所會計室

110 年度歲出預算為 254,805,639 元，歲出決算為 233,067,350 元，減少 21,738,289 元，決算數占預算數比率為 91.47%，其主要原因為社會文化業務之活動及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9：110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	254,805,639	233,067,350	-21,738,289	91.47%
一般行政	30,438,639	30,353,921	-84,718	99.72%
業務管理	99,236,000	96,723,620	-2,512,380	97.47%
民政業務	29,420,215	27,615,504	-1,804,711	93.87%
役政及防災業務	569,000	432,131	-136,869	75.95%
農漁業務	4,953,000	2,513,077	-2,439,923	50.74%
水利業務	1,332,000	1,311,858	-20,142	98.49%
交通業務	111,000	111,000	0	100.00%
觀光經濟	730,000	730,000	0	100.00%
社會業務	24,475,539	12,144,074	-12,331,465	49.62%
道路及公園業務	7,037,104	6,868,357	-168,747	97.60%
區政建設	56,503,142	54,263,808	-2,239,334	96.04%

資料來源：本所會計室

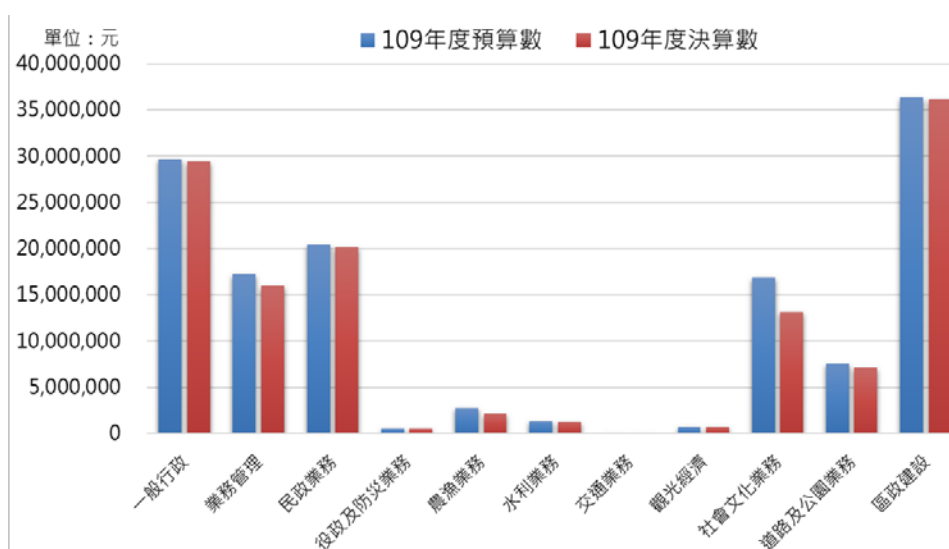


圖13 109年度歲出政事別預決算比較分析

資料來源：本所會計室

肆、結論

110 年度歲入預算數與決算數比較下增加 231,633 元，其主要原因為罰款及賠償收入減少 230,266 元，決算數占預算數比率為 94.85%，主要原因為工程懲罰性違約金案件減少以至收入減少。

110 年度歲出預算數與決算數比較下減少 6,886,344 元其主要原因為業務管理、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 111 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>

