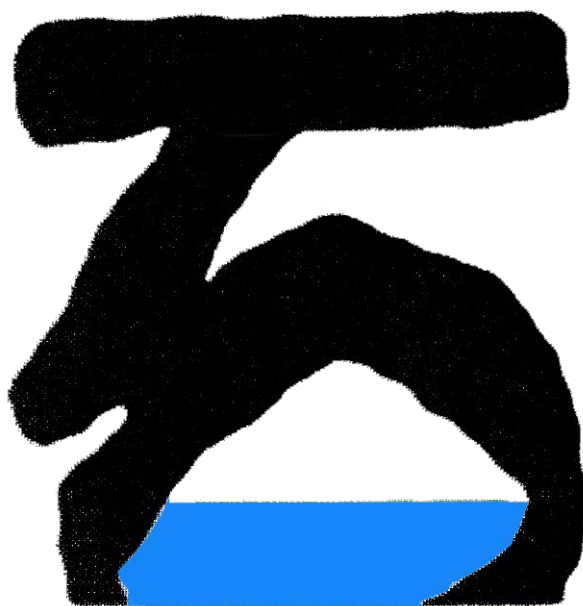


新北市石門區公所

財政分析

期間:112 年



新北市石門區公所編印
中華民國 113 年 8 月

目次

壹、前言.....	1
貳、本區金融概況.....	1
參、本區總預決算.....	3
肆、結論.....	13

表目次

表一、新北市金融機構統計表.....	2
表二、歷年歲入預算數額-按來源別分.....	3
表三、歷年歲出預算數-按政事別分.....	5
表四、歲出預算數-按用途別分.....	6
表五、歷年歲入決算數-按來源別分.....	7
表六、歷年歲出決算數-按政事別分.....	9
表七、歲出決算數-按用途別分.....	10
表八、112年歲入預決算之比較.....	11
表九、112年歲出預決算之比較.....	12

圖目次

圖一、本區金融概況.....	1
圖二、本區金融概況百分比.....	1
圖三、112年歲入預算數-按來源別分所佔比率.....	3
圖四、112年與111年歲入預算數-按來源別分比較分析.....	4
圖五、112年度歲出預算數-按政事別分所佔比率.....	4
圖六、112年與111年歲出預算數-按政事別分比較分析.....	5
圖七、112年歲出預算-按用途別科目分.....	6
圖八、112年度歲入決算數-按來源別分析占比.....	7
圖九、112年與111年歲入決算數-按來源別分比較分析.....	8
圖十、112年度歲出決算數-按政事別分所佔比率.....	8
圖十一、112年與111年歲出預算數-按政事別分比較分析.....	10
圖十二、112年度歲入來源別預決算數比較分析.....	11
圖十三、112年度歲出政事別預決算數比較分析.....	12

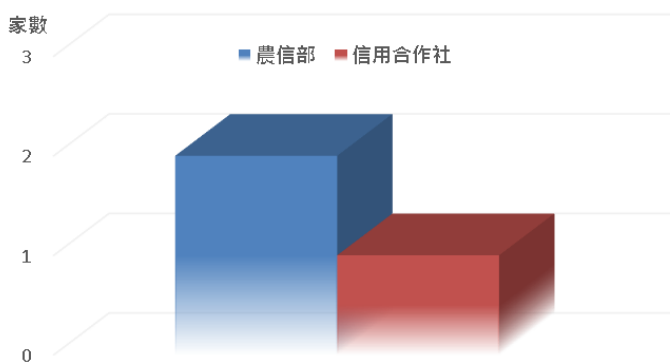
壹、前言

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。

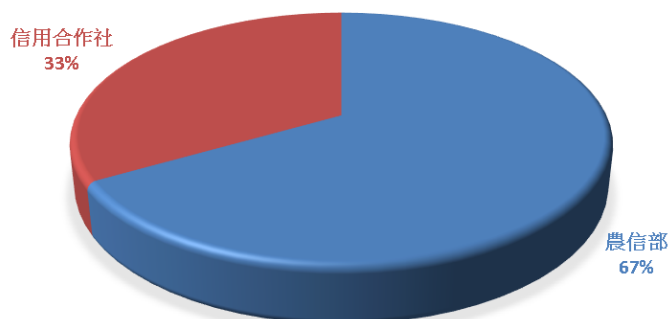
貳、本區金融概況

新北市境內 112 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 770 家，其中各區金融機構家數，以板橋區 129 家最多，本區為 3 家。本區 112 年金融機構包括農會信用部 2 家、信合社 1 家。(詳如表一及圖一、圖二)。



圖一 本區金融概況

資料來源：中央銀行



圖二 本區金融概況百分比

資料來源：中央銀行

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	103	0	0	2	9	0	3	0	2	10	0	0	0	0	0	129
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	50	0	0	0	5	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	42	0	0	0	4	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	47
235 中和區	59	0	0	1	6	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	68
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	1	3	0	0	0	0	0	86
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	30	0	0	1	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35
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	580	0	0	32	128	3	4	0	3	20	0	0	0	0	0	770

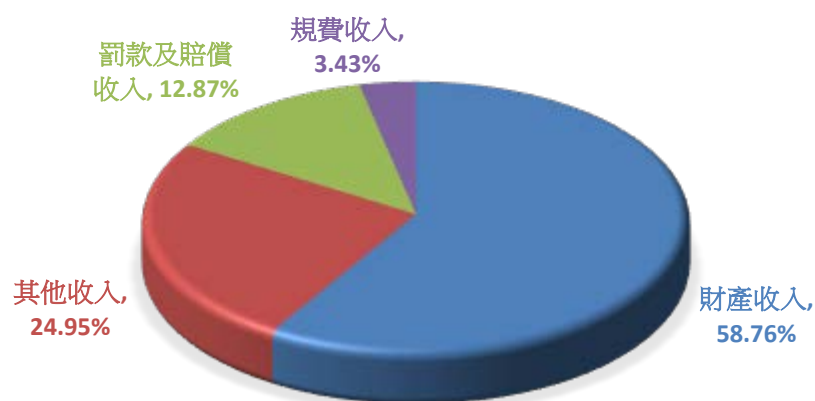
資源來源：中央銀行全國金融機構統計表

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 112 年度歲入預算數為 1,399,000 元，按來源別觀察，財產收入編列 822,000 元(占 58.76%)居首，其他收入編列 349,000 元(占 24.95%)次之，罰款及賠償收入編列 180,000 元(占 12.87%)再次之，規費收入編列 48,000 元(占 3.43%)(詳如表二及圖三)。



圖三 112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，歲入預算數減少 37,000 元，減少 2.58 百分點。主要因為山溪活動中心租金收入減少，以致於財產收入減少 43,000 元(減幅 4.97%)。(詳如表二及圖四)。

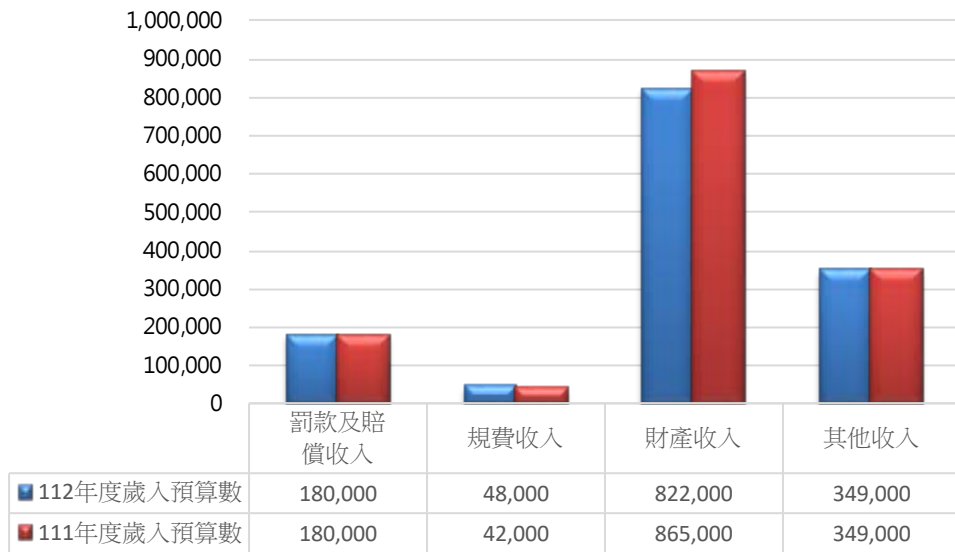
表二 歷年歲入預算數額-按來源別分

單位：元，%

科目別	112年度預算數		111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	1,399,000	100.00	1,436,000	100.00	-37,000	-2.58
罰款及賠償收入	180,000	12.87	180,000	12.53	-	-
規費收入	48,000	3.43	42,000	2.92	6,000	14.29
財產收入	822,000	58.76	865,000	60.24	-43,000	-4.97
其他收入	349,000	24.95	349,000	24.30	-	-

資料來源：本所會計室

單位：元

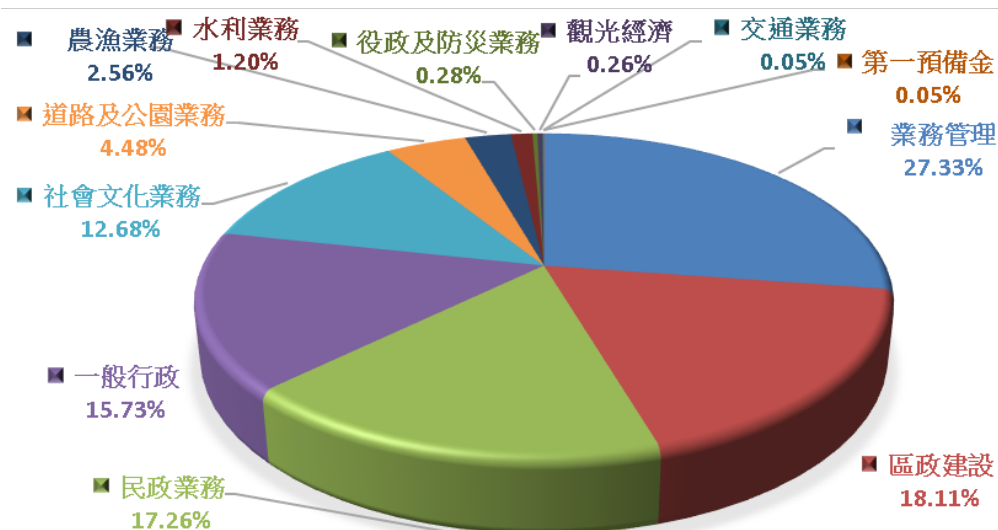


圖四 112年與111年歲入預算數額-按來源別分比較分析

資料來源：本所會計室

二、歲出預算：

112 年度歲出預算數為 202,910,781 元、按工作計畫分，在業務管理 55,454,000 元(占 27.33%)居首、區政建設 36,753,788 元(占 18.11%)居次、民政業務 35,016,279 元(占 17.26%)居第三、一般行政 31,920,781 元(占 15.73%)、社會文化業務 25,737,000 元(占 12.68%)、道路及公園業務 9,085,933(占 4.48%)、農漁業務 5,203,000 元(占 2.56%)、水利業務 2,430,000 元(占 1.20%)、役政及防災業務 569,000 元(占 0.28)、觀光經濟 530,000 元(占 0.26%)、交通業務 111,000 元(占 0.05%)、第一預備金 100,000 元(占 0.05%)(詳圖五)。



圖五 112年度歲出預算數額-按政事別分所佔比率

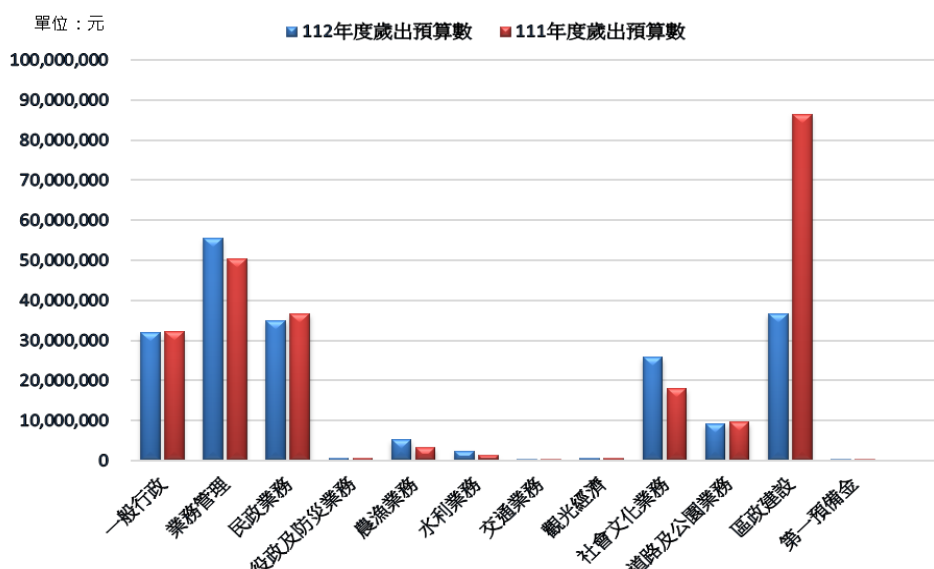
資料來源：本所會計室

112 年度歲出預算數相較 111 年度預算數減少 36,266,849 元，減少比率為 15.16%。按工作計畫分相較上年度，水利業務預算增加 1,098,000(增幅 82.43%)、農漁業務預算增加 2,000,000(增幅 62.44%)、社會文化預算增加 7,37,920(增幅 42.99%)、業務管理預算增加 4,997,587(增幅 9.90%)、區政建設預算減少 49,686,399 元(減幅 57.48%)、道路及公園業務預算數減少 501,067 元(減幅 5.23%)、民政業務預算減少 1,681,041 元(減幅 4.58%)、一般行政預減少 231,849 元(減幅 0.72%)(詳如表三及圖六)。

表三 歷年歲出預算數-按政事別分

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	
	金額	比率	金額	比率	增減數	增減率(%)
總計	202,910,781	100.00%	239,177,630	117.87%	-36,266,849	-15.16%
一般行政	31,920,781	15.73%	32,152,630	15.85%	- 231,849	-0.72%
業務管理	55,454,000	27.33%	50,456,413	24.87%	4,997,587	9.90%
民政業務	35,016,279	17.26%	36,697,320	18.09%	- 1,681,041	-4.58%
役政及防災業務	569,000	0.28%	569,000	0.28%	-	-
農漁業務	5,203,000	2.56%	3,203,000	1.58%	2,000,000	62.44%
水利業務	2,430,000	1.20%	1,332,000	0.66%	1,098,000	82.43%
交通業務	111,000	0.05%	111,000	0.05%	-	-
觀光經濟	530,000	0.26%	530,000	0.26%	-	-
社會文化	25,737,000	12.68%	17,999,080	8.87%	7,737,920	42.99%
道路及公園業務	9,085,933	4.48%	9,587,000	4.72%	- 501,067	-5.23%
區政建設	36,753,788	18.11%	86,440,187	42.60%	-49,686,399	-57.48%
第一預備金	100,000	0.05%	100,000	0.05%	-	-



圖六 112年與111年歲出預算數-按政事別比較分析

資料來源：本所會計室

112 年度歲出預算數按用途別科目分，業務費 7,260 萬 9,212 元(占 35.78%)、獎補助及損失(經常門)6,257 萬 2,000 元(占 30.84%)、設備及投資 3,505 萬 3,788 元(占 17.28%)、人事費 3,087 萬 5,781 元(占 15.22%)、獎補助及損失(資本門)170 萬元(占 0.84%)、預備金 10 萬元(占 0.05%)。

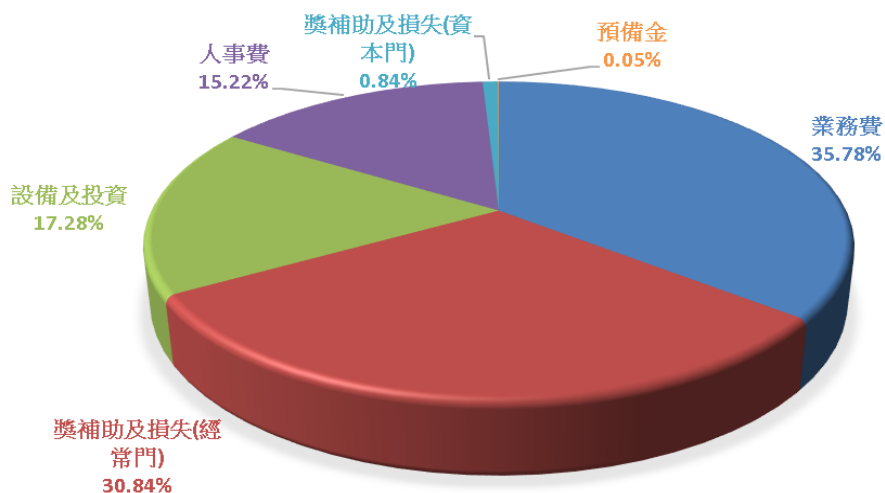
相較上年度預算數，獎補助及損失(資本門)增加 70 萬元，增加率 70%、獎補助及損失(經常門)增加 979 萬 0,587 元，增加率 18.55%、業務費增加 392 萬 0,812 元，增加率 5.71%、則設備及投資減少 5,038 萬 6,399 元，減少率 58.97%、人事費減少 29 萬 1,849 元，減少率 0.94%、(詳表四、圖七)

表四 歲出預算數-按用途別分

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	
	金額	比率	金額	比率	增減數	增減率(%)
總計	202,910,781	100.00%	239,177,630	117.87%	-36,266,849	-15.16%
人事費	30,875,781	15.22%	31,167,630	15.36%	-291,849	-0.94%
業務費	72,609,212	35.78%	68,688,400	33.85%	3,920,812	5.71%
獎補助及損失(經常門)	62,572,000	30.84%	52,781,413	26.01%	9,790,587	18.55%
預備金	100,000	0.05%	100,000	0.05%	-	-
設備及投資	35,053,788	17.28%	85,440,187	42.11%	-50,386,399	-58.97%
獎補助及損失(資本門)	1,700,000	0.84%	1,000,000	0.49%	700,000	70.00%

資料來源：本所會計室

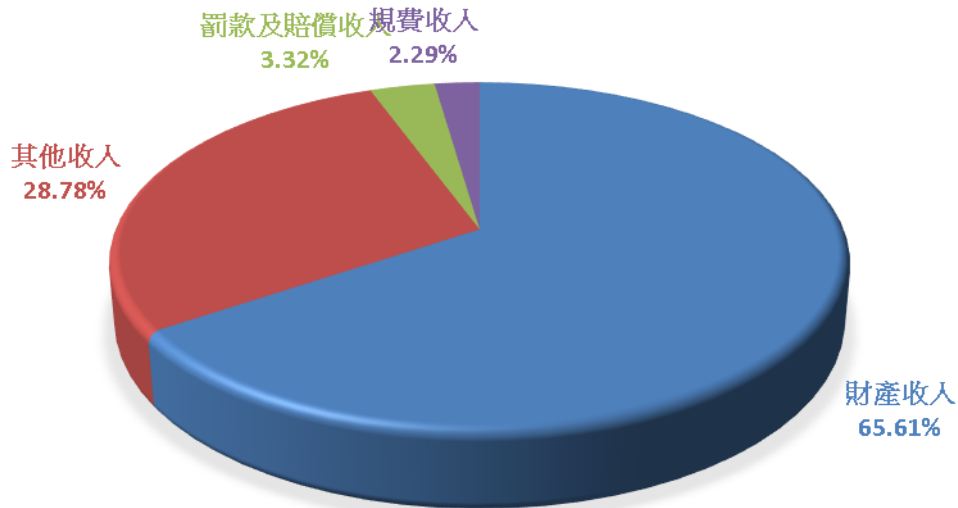


圖七 112年歲出預算-按用途別科目分

資料來源：本所會計室

三、歲入決算

112 年度決算數就歲入來源觀察，以財產收入 1,010,193 元(占 65.61%)為首，其他收入 443,146 元(占 28.78%)次之，罰鍰及賠償收入 51,119 元(占 3.32%)，規費收入 35,290 元(占 2.29%)(詳圖八)



圖八 112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

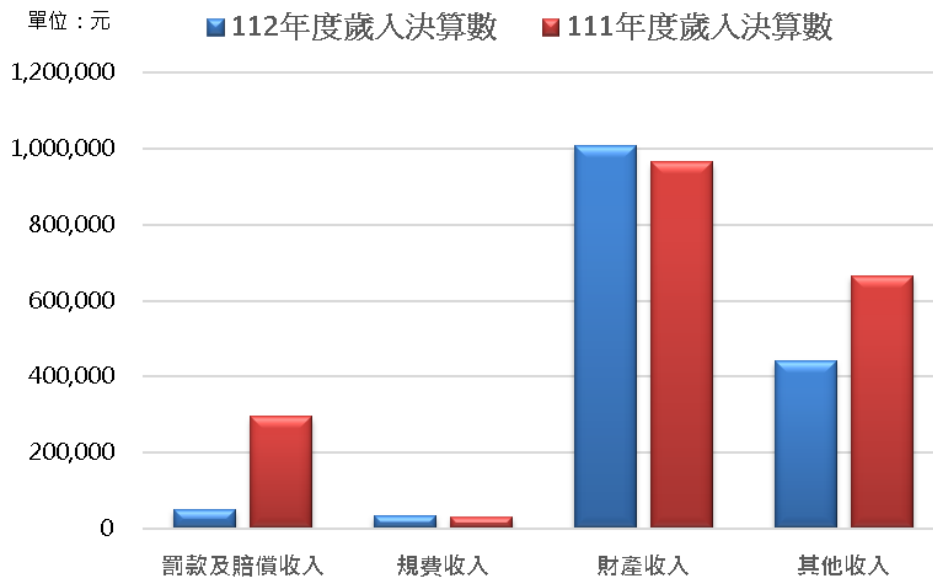
112 年度歲入決算為 1,539,748 元，較 111 年 1,959,243 元，減少 419,495 元，減少比率為(減幅 21.41%)；分別較上年度在規費收入增加 4,385 元(增幅 14.19%)、財產收入增加 44,084 元(增幅 4.56%)、罰款及賠償收入減少 244,038(減幅 82.70%)、其他收入減少 223,584 元(減幅 33.53%)。主要原因為工程懲罰性違約金收入減少(詳如表五及圖八、圖九)。

表五 歷年歲入決算數-按來源別分

單位：元

科目別	112年度決算數		111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	1,539,748	100.00%	1,959,243	127.24%	-419,495	-21.41%
罰款及賠償收入	51,119	3.32%	295,499	19.19%	-244,380	-82.70%
規費收入	35,290	2.29%	30,905	2.01%	4,385	14.19%
財產收入	1,010,193	65.61%	966,109	62.74%	44,084	4.56%
其他收入	443,146	28.78%	666,730	43.30%	-223,584	-33.53%

資料來源：本所會計室

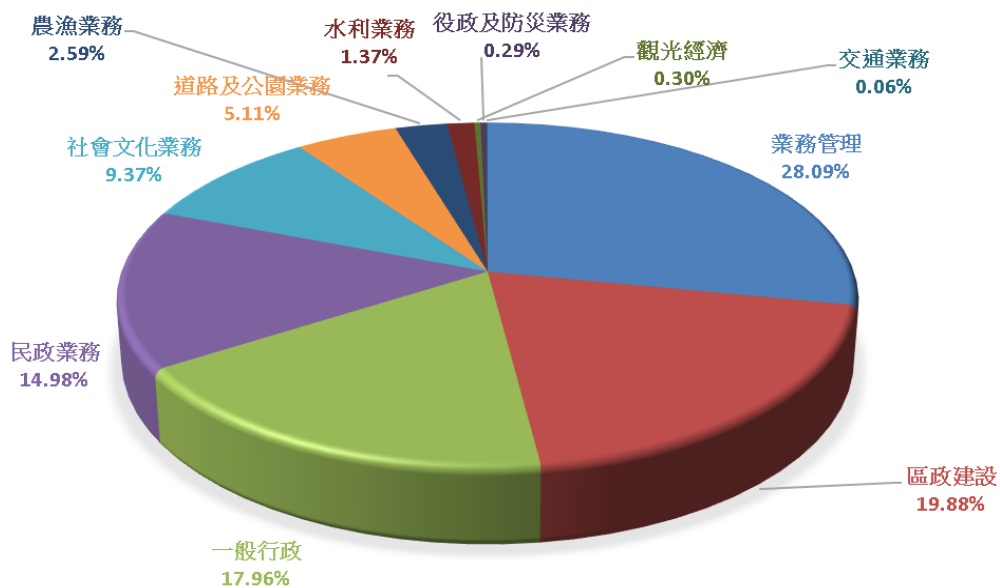


圖九 112年與111年歲入決算數-按來源別分比較分析

資料來源：本所會計室

四、歲出決算

112 年度歲出決算數為 177,501,225 元、按工作計畫分，在業務管理 49,866,045 元(占 28.09%)居首、區政建設 35,292,329 元(占 19.88%)居次、一般行政 31,873,776 元(占 17.96%)居第三、民政業務 26,588,803 元(占 14.98%)、社會業務 16,626,186 元(占 9.37%)、道路及公園業務 9,075,864 元(占 5.11%)、農漁業務 4,590,883 元(占 2.59%)、水利業務 2,424,600 元(占 1.37%)、役政及防災業務 521,739 元(占 0.29%)、觀光經濟 530,000 元(占 0.30%)、交通業務 111,000 元(占 0.06%)(詳圖十)。



圖十 112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

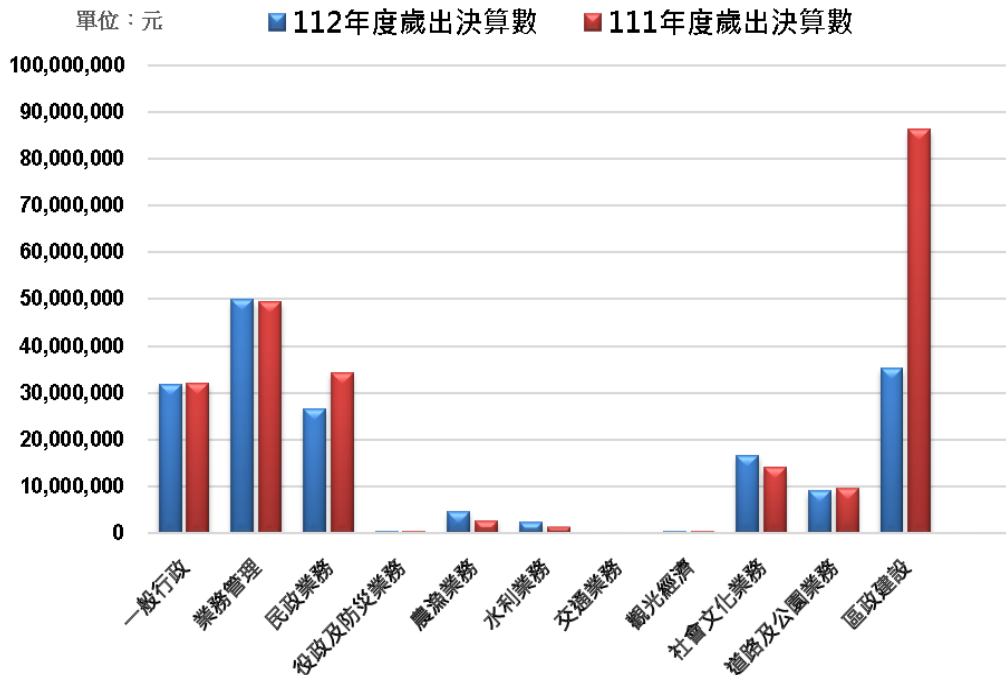
112 年度歲出決算數為 177,501,225 元，較 111 年度 231,195,477，減少 53,694,252 元(減幅 23.22%)；按工作計畫分相較上年度，分別為水利業務增加 1,096,100(增幅 82.51%)、農漁業務增加 1,796,619 元(增幅 64.30%)、社會文化增加 2,502,698(增幅 17.72%)、業務管理增加 491,176 元(增幅 0.99%)、觀光經濟增加 3,394 元(增幅 0.64%)、區政建設減少 51,025,161 元(減幅 59.11%)、民政業務減少 7,827,489 (減幅 22.74%)、道路及公園業務減少 487,320 元(減幅 5.10%)、役政及防災業務減少 16,249 元(減幅 3.02%)、一般行政減少 228,020 元(減幅 0.71%) (詳如表六及圖十一)。

表六 歲出決算數-按政事別分

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	增減率(%)
總計	177,501,225	100.00%	231,195,477	130.25%	- 53,694,252	-23.22%
一般行政	31,873,776	17.96%	32,101,796	18.09%	- 228,020	-0.71%
業務管理	49,866,045	28.09%	49,374,869	27.82%	491,176	0.99%
民政業務	26,588,803	14.98%	34,416,292	19.39%	- 7,827,489	-22.74%
役政及防災業務	521,739	0.29%	537,988	0.30%	- 16,249	-3.02%
農漁業務	4,590,883	2.59%	2,794,264	1.57%	1,796,619	64.30%
水利業務	2,424,600	1.37%	1,328,500	0.75%	1,096,100	82.51%
交通業務	111,000	0.06%	111,000	0.06%	-	-
觀光經濟	530,000	0.30%	526,606	0.30%	3,394	0.64%
社會文化	16,626,186	9.37%	14,123,488	7.96%	2,502,698	17.72%
道路及公園業務	9,075,864	5.11%	9,563,184	5.39%	- 487,320	-5.10%
區政建設	35,292,329	19.88%	86,317,490	48.63%	- 51,025,161	-59.11%

資料來源：本所會計室



圖十一 112年與111年歲出決算數-按政事別比較分析

資料來源：本所會計室

112 年度歲出決算數按用途別科目分，業務費 6,054 萬 1,671 元(占 34.11%)、獎補助及損失(經常門)5,079 萬 9,348 元(占 28.62)、設備及投資 3,476 萬 6,829 元(占 19.59%)、人事費 3,086 萬 7,877 元(占 17.39%)、獎補助及損失(資本門)52 萬 5,500 元(占 0.30%)。(詳表七)

表七 歲出決算數-按用途別分

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	增減率(%)
總計	177,501,225	100.00%	231,195,477	130.25%	-53,694,252	-23.22%
人事費	30,867,877	17.39%	31,146,155	17.55%	-278,278	-0.89%
業務費	60,541,671	34.11%	64,470,374	36.32%	-3,928,703	-6.09%
獎補助及損失 (經常門)	50,799,348	28.62%	49,261,458	27.75%	1,537,890	3.12%
設備及投資	34,766,829	19.59%	85,427,334	48.13%	-50,660,505	-59.30%
獎補助及損失 (資本門)	525,500	0.30%	890,156	0.50%	-364,656	-40.97%

資料來源：本所會計室

五、預算與決算之比較

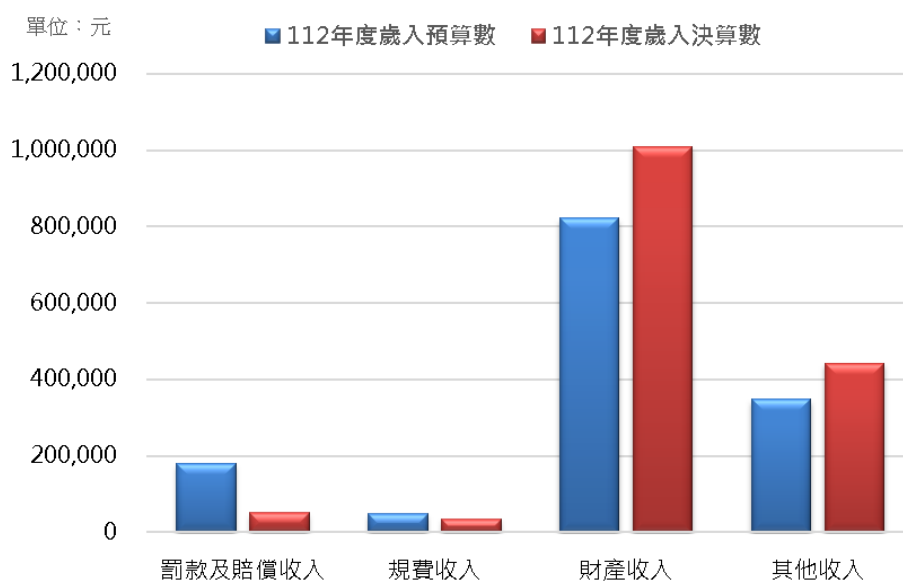
112 年度歲入預算為 1,399,000 元，歲入決算為 1,539,748 元，增加 140,748 元，決算數占預算數比率為 110.06.89%，其主要原因為其他收入增加 188,193 元；為路外停車場攤位使用費及道路側溝纜線暫掛租金收入增加(詳如表八、圖十二)。

表八 112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	1,399,000	1,539,748	140,748	110.06%
罰款及賠償收入	180,000	51,119	-128,881	28.40%
規費收入	48,000	35,290	-12,710	73.52%
財產收入	822,000	1,010,193	188,193	122.89%
其他收入	349,000	443,146	94,146	126.98%

資料來源：本所會計室



圖十二 112年度歲入來源別預決算比較分析

資料來源：本所會計室

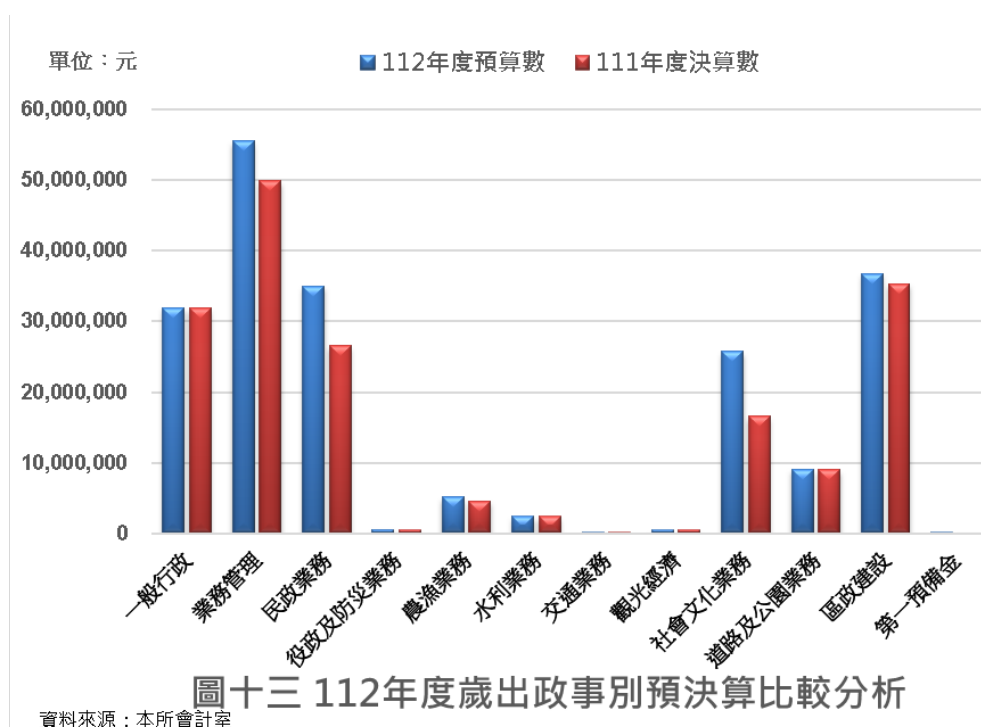
112 年度歲出預算為 202,910,781 元，歲出決算為 177,501,225 元，減少 25,409,556 元，決算數占預算數比率為 87.48%，其主要原因為民政業務及社會文化業務之活動及獎補助費補助計畫經費結餘，以致經費賸餘(詳如表九、圖十三)。

表九 112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	202,910,781	177,501,225	-25,409,556	87.48%
一般行政	31,920,781	31,873,776	-47,005	99.85%
業務管理	55,454,000	49,866,045	-5,587,955	89.92%
民政業務	35,016,279	26,588,803	-8,427,476	75.93%
役政及防災業務	569,000	521,739	-47,261	91.69%
農漁業務	5,203,000	4,590,883	-612,117	88.24%
水利業務	2,430,000	2,424,600	-5,400	99.78%
交通業務	111,000	111,000	-	-
觀光經濟	530,000	530,000	-	-
社會業務	25,737,000	16,626,186	-9,110,814	64.60%
道路及公園業務	9,085,933	9,075,864	-10,069	99.89%
區政建設	36,753,788	35,292,329	-1,461,459	96.02%
第一預備金	100,000	0	-100,000	0.00%

資料來源：本所會計室



肆、結論

112 年度歲入預算數與決算數比較下增加 140,748 元，其主要原因為其他收入增加 188,193 元，決算數占預算數比率為 122.89%，主要原因為路外停車場攤位使用費及道路側溝纜線暫掛租金收入增加以至收入增加。

112 年度歲出預算數與決算數比較下減少 25,409,556 元其主要原因為民政業務及社會文化業務之活動及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 113 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>

