

新北市貢寮區 財政分析

(資料期間：106 年)



新北市貢寮區公所編印
中華民國 107 年 7 月出版

目次

| | |
|------------------|----|
| 壹、前言 | 1 |
| 貳、研究架構及資料來源..... | 1 |
| 參、本區金融機構概況..... | 2 |
| 肆、本區金融概況..... | 4 |
| 伍、結論 | 14 |

圖目次

| | | |
|------|---------------------------|----|
| 圖 1 | 本區金融機構概況..... | 2 |
| 圖 2 | 本區金融機構百分比..... | 2 |
| 圖 3 | 106 年歲入來源分析圖..... | 5 |
| 圖 4 | 106 年 105 年歲入比較分析..... | 5 |
| 圖 5 | 106 年歲出機關別預算圖..... | 7 |
| 圖 6 | 106 年與 105 年歲出比較分析圖..... | 7 |
| 圖 7 | 106 年歲入決算分析圖..... | 9 |
| 圖 8 | 106 年與 105 年歲入決算比較..... | 9 |
| 圖 9 | 106 年歲出決算分析圖..... | 11 |
| 圖 10 | 106 年與 105 年歲出決算比較分析..... | 11 |
| 圖 11 | 106 年歲入預決算比較圖..... | 12 |
| 圖 12 | 106 年歲出預決算比較圖..... | 13 |

表目次

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 表 1 | 新北市金融機構統計表..... | 3 |
| 表 2 | 105-106 來源分析表..... | 4 |
| 表 3 | 105-106 年歲出機關預算表..... | 6 |
| 表 4 | 105-106 年歲入決算比較表..... | 8 |
| 表 5 | 105-106 年歲出決算比較..... | 10 |
| 表 6 | 106 年歲入預決算比較表..... | 12 |
| 表 7 | 106 年歲出預決算比較表..... | 13 |

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、消費與投資，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。

貳、研究架構及資料來源

本研究主要以105及106年本所預(決)算為主要資料架構，觀察本區106年歲入來源別、歲出機關別編列情形、106年歲入(出)預算、決算數比較及105年~106年歲入(出)預(決)算數比較，分析本區預(決)算之趨勢及影響。

參、本區金融機構概況

新北市境內106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764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106年金融機構農會信用部3家(另有郵局2家)。

圖1 本市金融機構概況圖

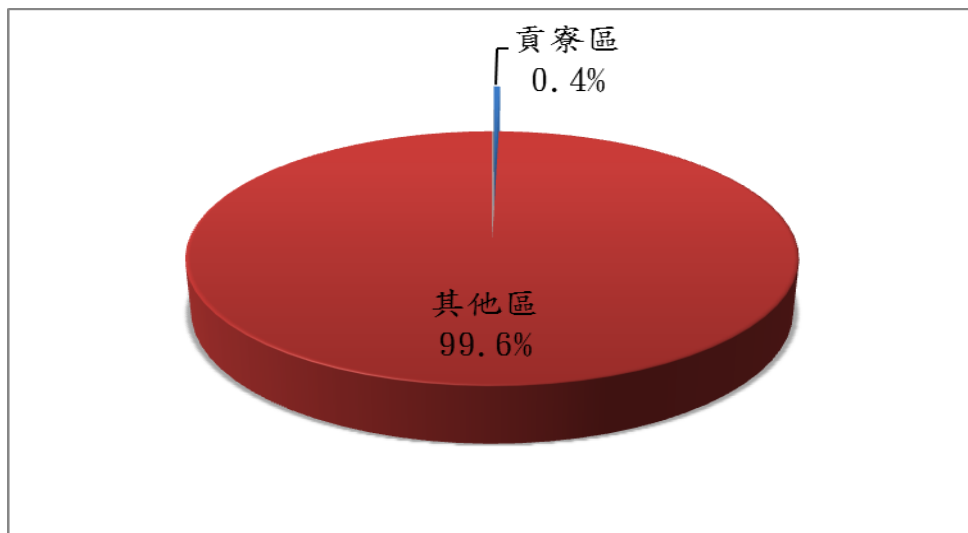


圖2 本區金融機構概況

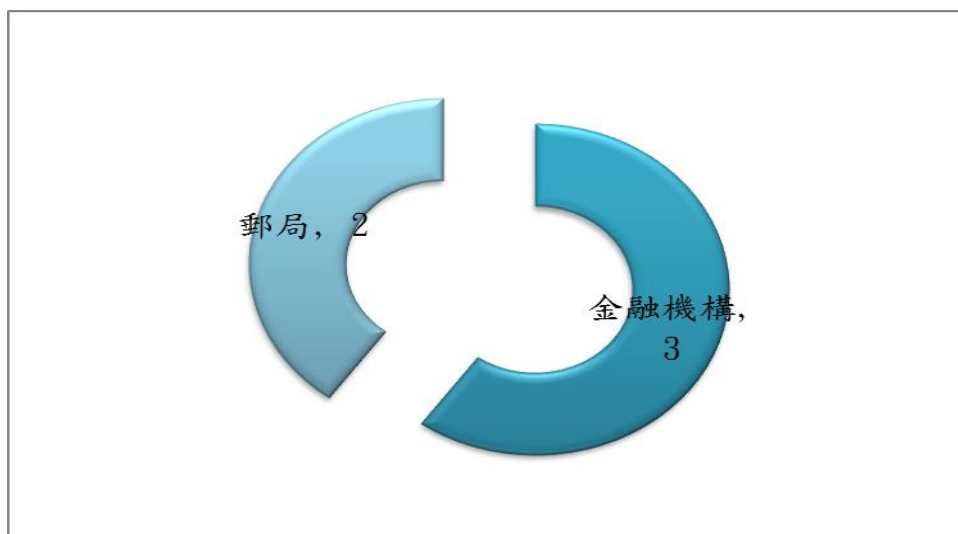


表 1 新北市金融機構統計表

| 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 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 |
| 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 | 1 | 9 | 0 | 3 | 0 | 2 | 11 | 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 | 47 | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 |
| 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 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 47 |
| 235 中和區 | 61 | 0 | 0 | 1 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 71 |
| 236 土城區 | 33 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 |
| 237 三峽區 | 7 | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 |
| 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 | 74 | 0 | 0 | 1 | 7 | 0 | 1 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87 |
| 242 新莊區 | 77 | 0 | 0 | 1 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 90 |
| 243 泰山區 | 8 | 0 | 0 | 1 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 |
| 244 林口區 | 13 | 0 | 0 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 |
| 247 蘆洲區 | 31 | 0 | 0 | 0 | 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 | 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 | 578 | 0 | 0 | 28 | 129 | 4 | 4 | 0 | 5 | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 764 |

資料來源：中央銀行全國金融機構統計(基準日期：106/12/31)

肆、本區單位預決算

本區單位預決算之編列原則，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 106 年度歲入預算數為 1,128 千元，較上年度 1,107 千元增加 21 千元。主要原因為財產收入增加 21 千元。

表 2 105-106年歲入來源分析表

| 科目別 | 106年度 | 105年度 | 本年度與 上年度比較 |
|---------|-----------|-----------|---------------|
| 罰款及賠償收入 | 160,000 | 160,000 | 0 |
| 規費收入 | 96,000 | 96,000 | 0 |
| 財產收入 | 372,000 | 351,000 | 21,000 |
| 其他收入 | 500,000 | 500,000 | 0 |
| 總計 | 1,128,000 | 1,107,000 | 21,000 |

資料來源：本所會計室

圖3 106年歲入來源分析圖

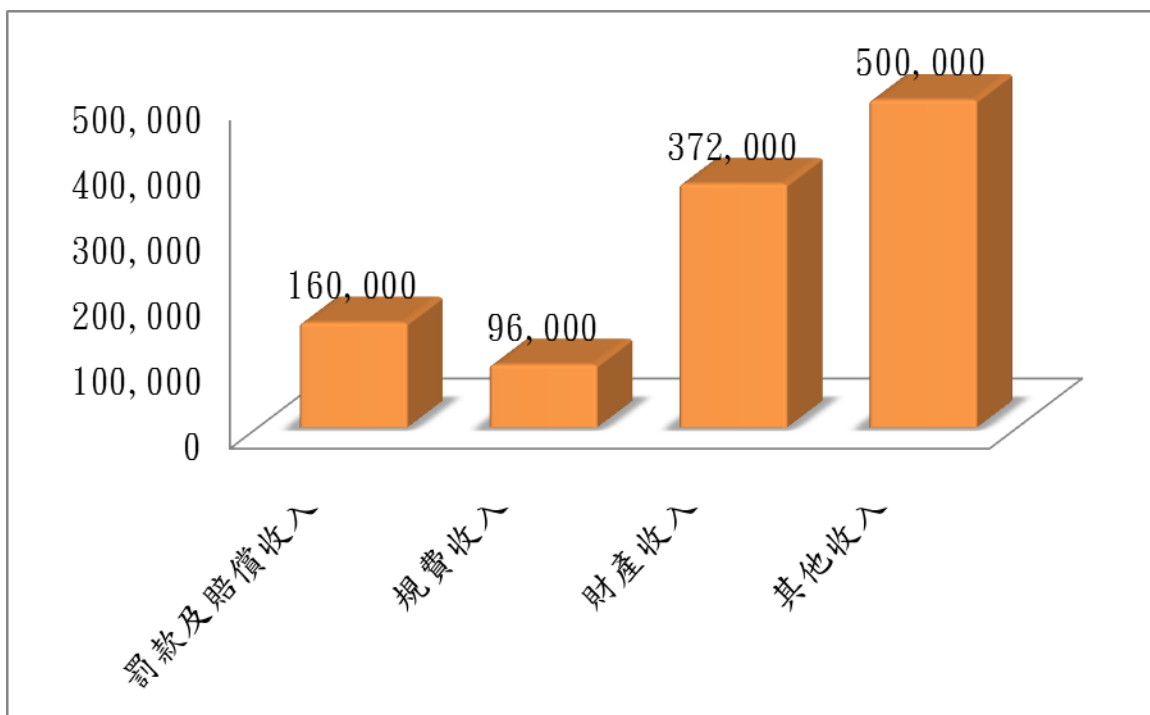
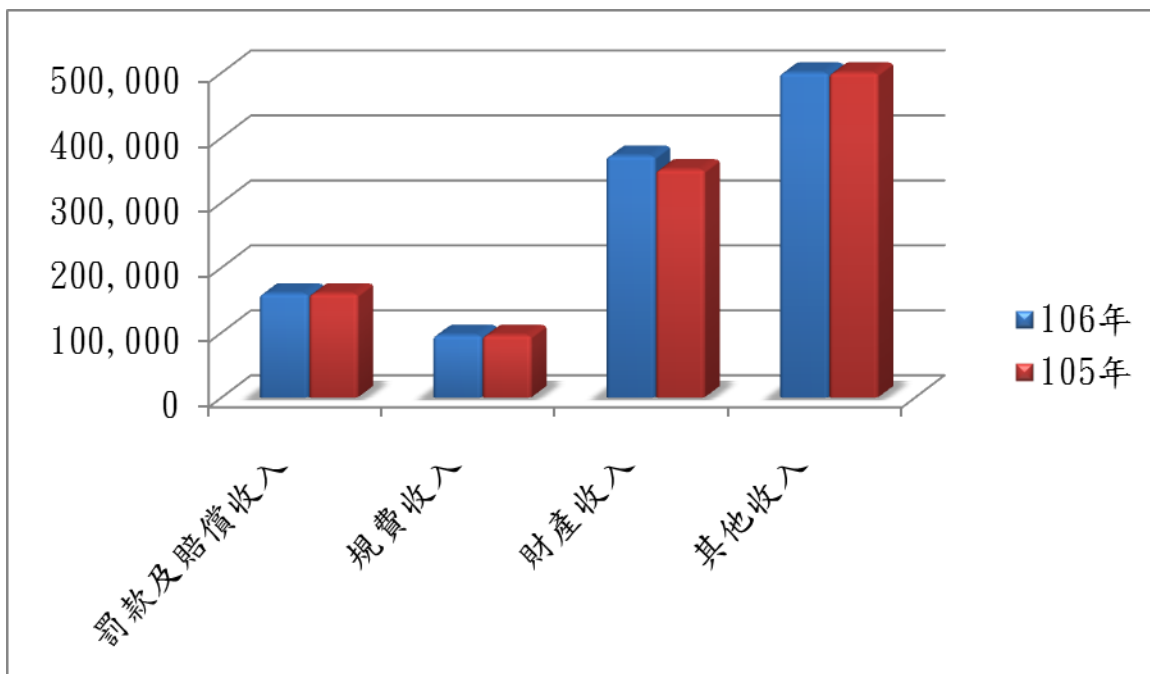


圖4 105-106年歲入來源比較圖



二、歲出預算：

106 年度歲出預算數為 164,506 千元、較上年度 142,232,千元增加 22,274 千元，圍於額度限制調整金額主要為一般行政減少 518 千元民政業務增加 21,580 千元、役政及防災業務、農漁業務減少 332 千元、水利業務、社會文化增加 597 千元、道路及公園業務增加 297 千、道路及公園業務減列 2,369 千元、建築及設備增加 650 千元。

表 3 105-106年歲出機關預算表

| 科 目 | 106 年度預算數 | 105 年度預算數 | 本年度與上年度預算比較 | |
|---------|-------------|-------------|-------------|--------|
| | | | 增 減 數 | 增減率(%) |
| 總 計 | 164,506,000 | 142,232,308 | 22,273,692 | 13.54 |
| 一般行政 | 44,418,000 | 44,936,308 | -518,308 | -1.16 |
| 民政業務 | 44,738,000 | 23,158,000 | 21,580,000 | 20.73 |
| 役政及防災業務 | 966,000 | 966,000 | - | - |
| 農漁業務 | 662,000 | 994,000 | -332,000 | -50.15 |
| 水利業務 | 4,220,000 | 4,220,000 | - | - |
| 社會文化 | 4,456,000 | 3,859,000 | 597,000 | 13.4 |
| 道路及公園業務 | 8,998,000 | 8,701,000 | 297,000 | 33 |
| 建築及設備 | 55,948,000 | 55,298,000 | 650,000 | 11.62 |
| 第一預備金 | 100,000 | 100,000 | - | - |

資料來源：本所會計室

圖5 106年歲出預算分配圖

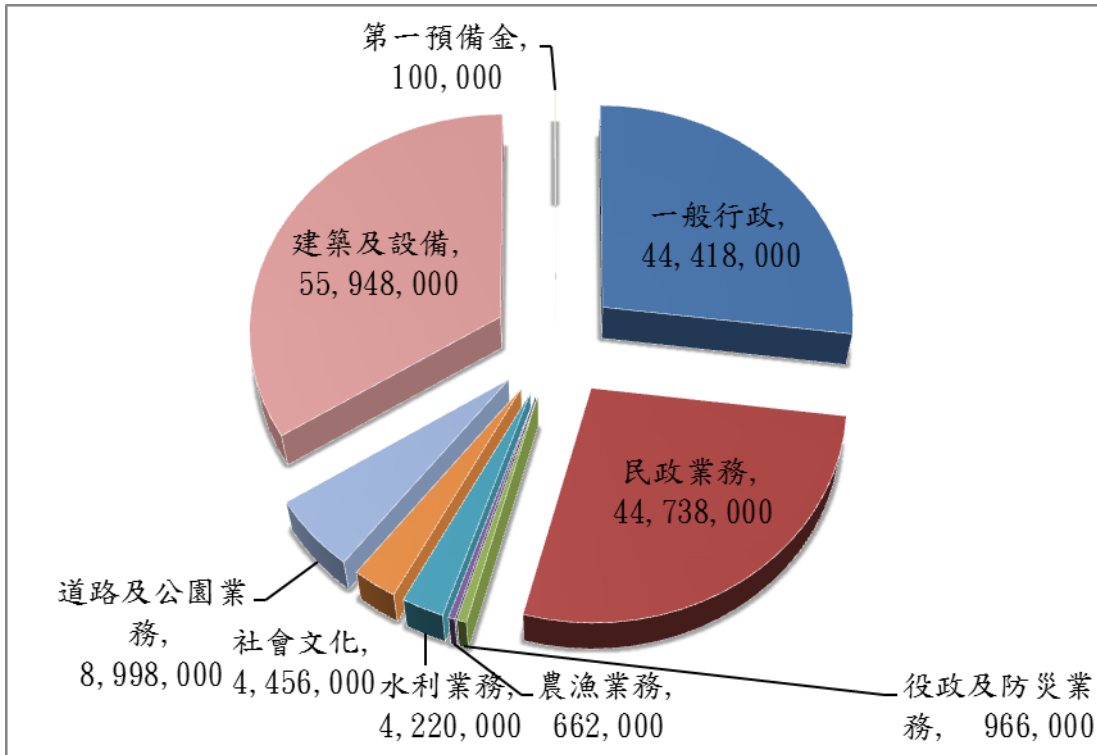
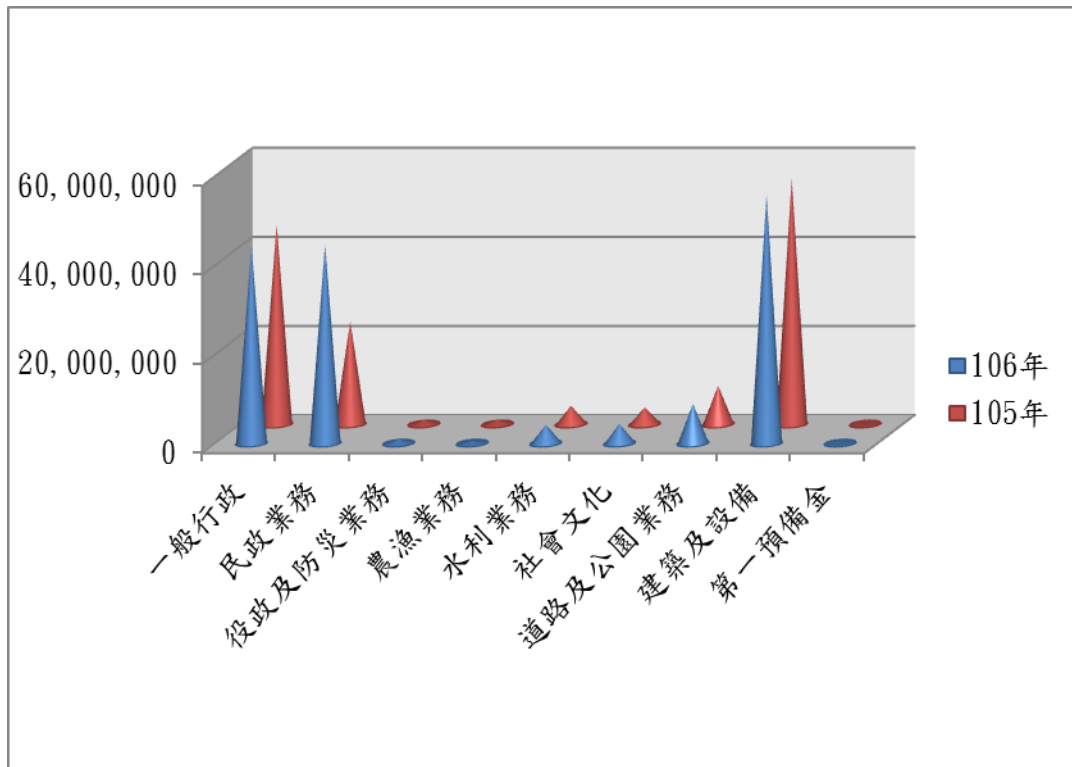


圖6 105-106年歲出預算比較分析圖



政府預算暨先確定工作施政計畫與目標，是以執行工作計畫與目標時對預算之動支務求配合財務調度，並應以嚴格控制預算，合理而有效之運用，期使施政計畫與執行結果之權責發生差距越少越佳，而決算資料乃為執行預算結果衡量績效之指標。

三、歲入決算

106 年度歲入決算為 1,057 千元、較 105 年度 2,351 千元減少 1,293 千元。主要原因為罰款及賠償收入減少 461 千元、規費收入減少 2,070 千元、財產收入增加 144 千元其他收入減少 974 元

106 年度決算數就歲入來源觀察，以其他收入 463 千元、財產收入 527 千元(49.86%)為首、罰款及賠償收入 38 千元(3.63%)次之，規費收入 29 千元(2.69%)最少。

表 4 105-106 年歲入決算比較表

| 科目別 | 106 年度 | | 105 年度 | | 本年度與 上年度比較 |
|---------|-----------|---------|-----------|---------|---------------|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 | |
| 罰款及賠償收入 | 38,453 | 3.63% | 499,949 | 21.26% | -461,496 |
| 規費收入 | 28,500 | 2.69% | 30,570 | 1.30% | -2,070 |
| 財產收入 | 527,206 | 49.86% | 383,024 | 16.29% | 144,182 |
| 其他收入 | 463,388 | 43.82% | 1,437,810 | 61.15% | -974,422 |
| 總計 | 1,057,547 | 100.00% | 2,351,353 | 100.00% | -1,293,806 |

資料來源：本所會計室

圖7 106年歲入決算分配圖

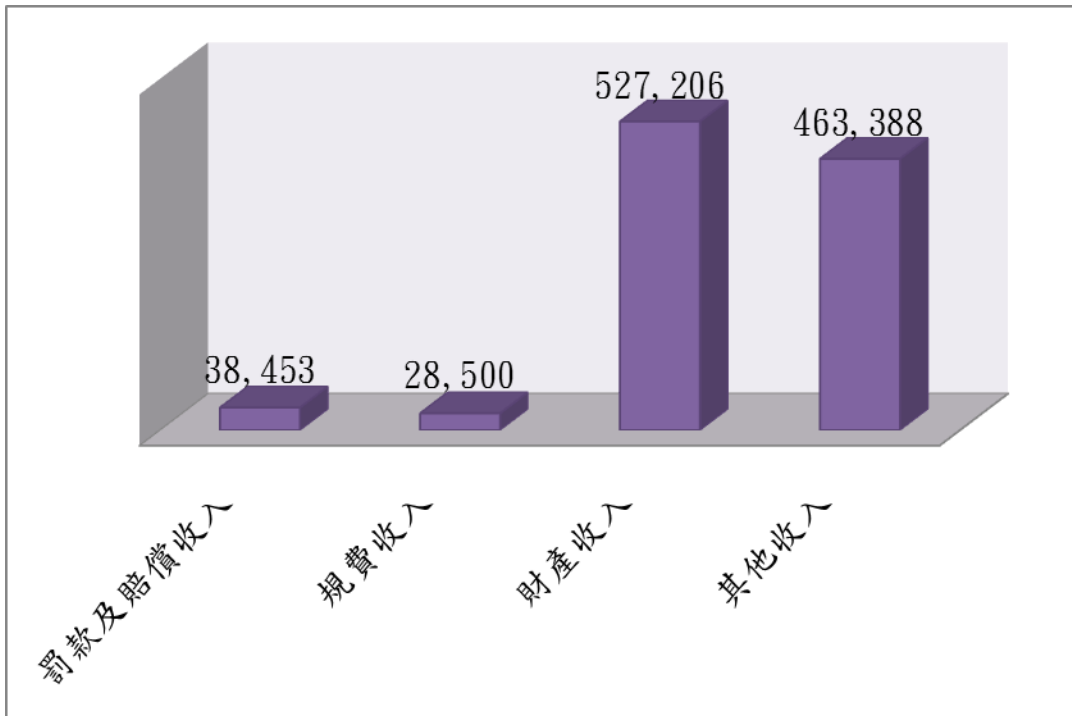
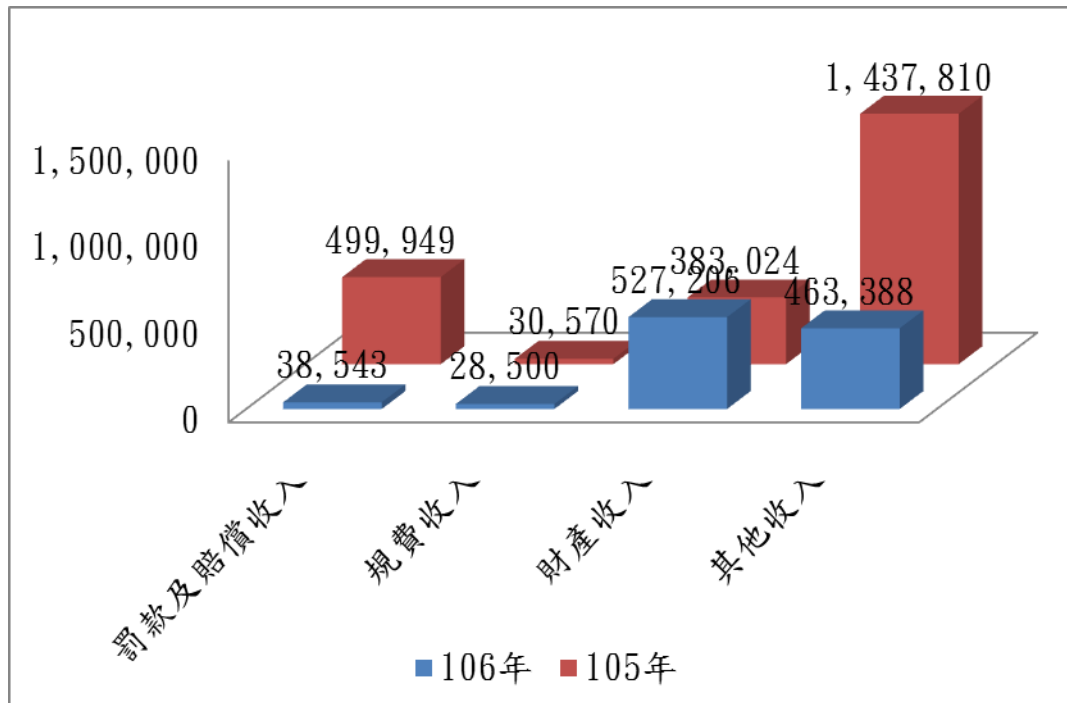


圖8 105-106年歲入決算比較分析圖



四、歲出決算：

106 年度歲出決算數為 159,317 千元、較上年度 13,0156 千元增加 29,160 千元，圍於額度限制調整金額主要為一般行政業務增加 1,170 千元、民政業務增加 22,112 千元、役政及防災業務減少 28 千元、農漁業務減少 258 元、水利業務減列 147 千元、社會文化增加 872 千元、道路及公園業務增加 2,262 千元、建築及設備增加 2,884 千元。

表 5 105-106 年歲出決算比較表

| 科目 | 106 年度 決算數 | 105 年度 決算數 | 本年度與上年度決算比較 | |
|---------|---------------|---------------|-------------|--------|
| | | | 增減數 | 增減率(%) |
| 總計 | 159,317,461 | 130,156,595 | 29,160,866 | 22.40% |
| 一般行政 | 39,925,261 | 38,755,253 | 1,170,008 | 29.30% |
| 民政業務 | 43,546,850 | 21,434,293 | 22,112,557 | 4.85% |
| 役政及防災業務 | 785,053 | 813,922 | -28,869 | -3.68% |
| 農漁業務 | 595,550 | 853,971 | -258,421 | -4.33 |
| 水利業務 | 4,160,082 | 4,012,425 | 147,657 | 3.55% |
| 社會文化 | 4,479,526 | 3,607,932 | 871,594 | 1.95% |
| 道路及公園業務 | 8,777,011 | 6,514,859 | 2,262,152 | 2.57% |
| 建築及設備 | 57,048,128 | 54,163,940 | 2,884,188 | 50.55% |

圖9 106年歲出決算分配圖

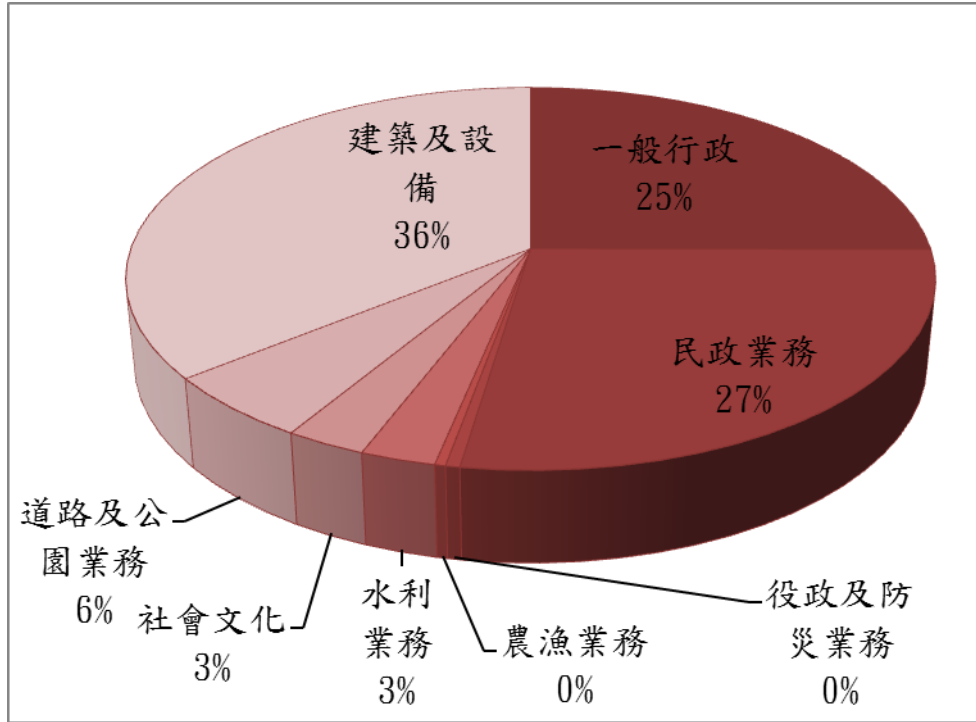
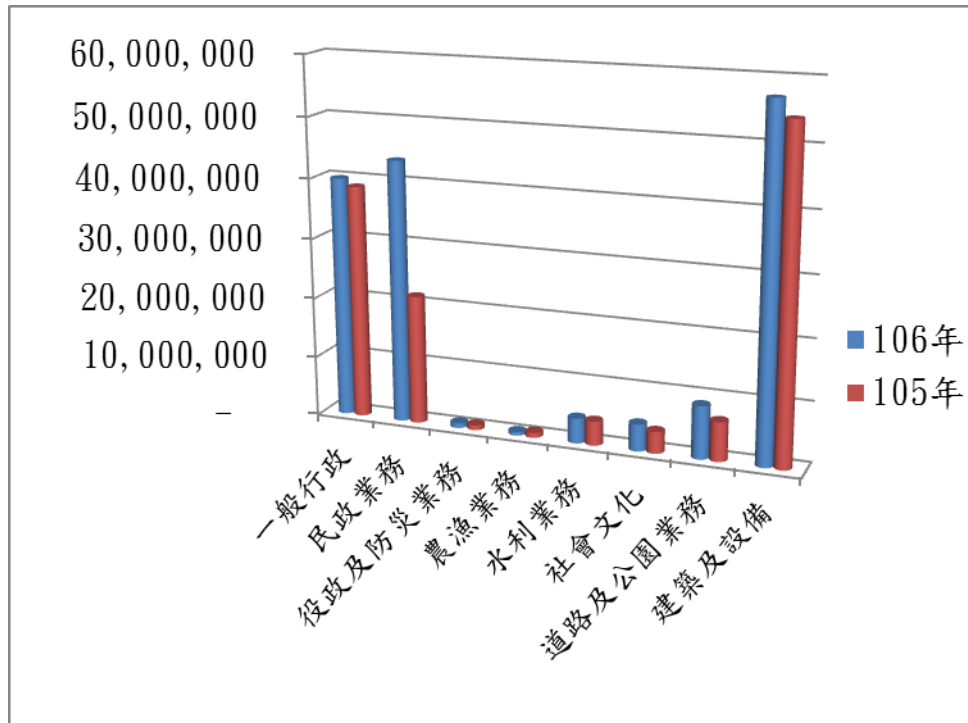


圖10 105-106年歲出決算比較分析圖



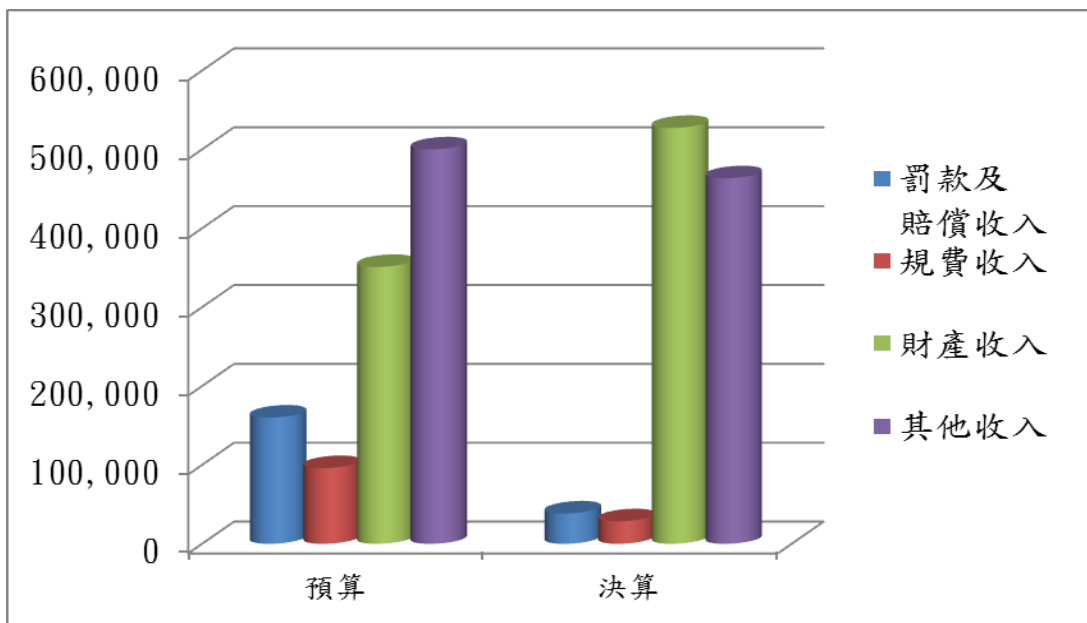
五、預算與決算之比較

106 年度歲入預算為 1,128 千元，歲入決算為 1,058 千元，減少 70 千元，其主要原因為罰款及賠償收入減少 122 千元、其他收入減少 37 千元，係為不確定收入，覈實入帳所致。

表 6 106年歲入預決算比較表

| 科目別 | 預算 | 決算 | 預決算比較 |
|---------|-----------|-----------|----------|
| 罰款及賠償收入 | 160,000 | 38,453 | -121,547 |
| 規費收入 | 96,000 | 28,500 | -67,500 |
| 財產收入 | 372,000 | 527,206 | 155,206 |
| 其他收入 | 500,000 | 463,388 | -36,612 |
| 總計 | 1,128,000 | 1,057,547 | -70,453 |

圖11 106年歲入預決算比較分析圖



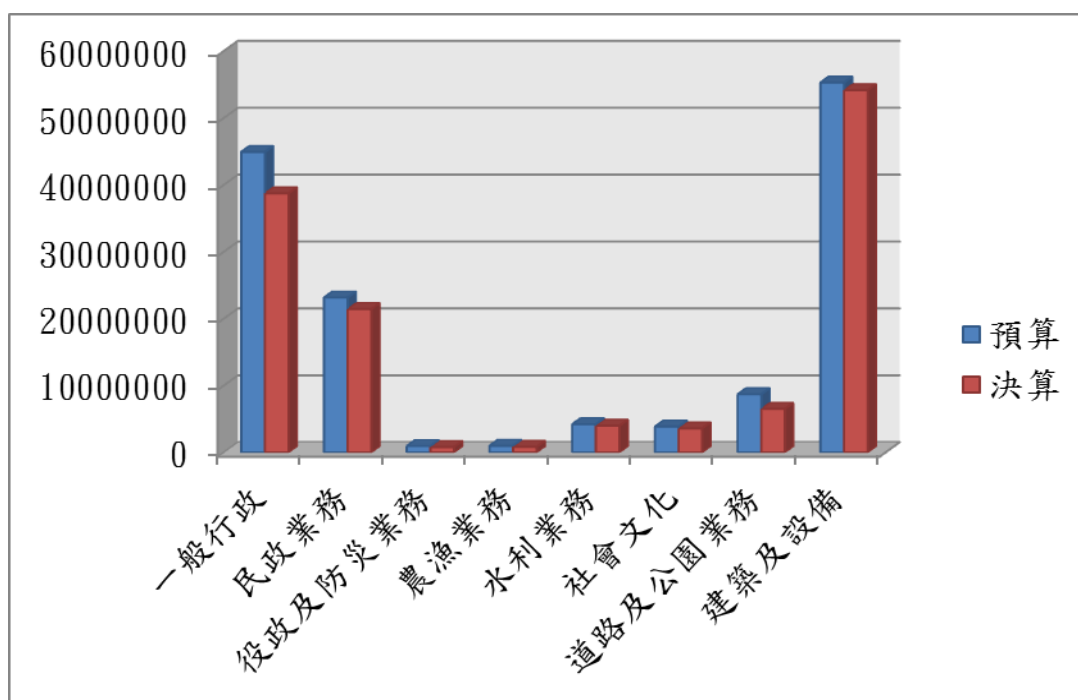
106 年度歲出預算為 164,506 千元，歲出決算為 159,317 千元，減列

5,189 千元，其主要原因為一般行政減列 4,493 千元、民政業務減列 1,191 千元、道路及公園業務減列 221 千元，係為擷節開支。

表 7 106年歲出預決算比較表

| 科目 | 預算數 | 決算數 | 預決算比較 |
|---------|-------------|-------------|------------|
| 總計 | 164,506,000 | 159,317,461 | -5,188,539 |
| 一般行政 | 44,418,000 | 39,925,261 | -4,492,739 |
| 民政業務 | 44,738,000 | 43,546,850 | -1,191,150 |
| 役政及防災業務 | 966,000 | 785,053 | -180,947 |
| 農漁業務 | 662,000 | 595,550 | -66,450 |
| 水利業務 | 4,220,000 | 4,160,082 | -59,918 |
| 社會文化 | 4,456,000 | 4,479,526 | 23,526 |
| 道路及公園業務 | 8,998,000 | 8,777,011 | -220,989 |
| 建築及設備 | 55,948,000 | 57,048,128 | 1,100,128 |

圖 12 106年歲出預決算比較分析圖



伍、結論

- 一、財政收支攸關國家施政之推展，於經濟發展、社會安定、人民服務等各方面上皆十分重要。民國99年12月25日台北縣奉中央核定改制為新北市，貢寮鄉遂改制為貢寮區。其中，收支預算及施政計畫均逐年做修正調整，以符合當時之需求。且政府之施政績效責任，係指政府之財務資源籌措及運用，負有在有限資源之下做最適分配及運用之責，而預算及決算之比較，可使各界瞭解本區施政績效責任之履行情形，亦可監督、考核公部門之財務效能，期能達到最大資源運用效率之目標。
- 二、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，單位預算逐年作調整，如何在有限的財政資源內，善用各項經費提高財務效能，發揮最大經濟效益，以謀求地方繁榮及發展及本所與區民共同努力之目標。未來本區將持續秉持量入為出的原則，編列本區單位預算，統籌運用財務資源，審慎編列，妥切運用，以宏預算功能，並須謀求地方建設持續發展為優先及照顧大眾利益，提高人民生活水準。
- 三、本所106年歲入決算數與105年度相較減少，主要係其他收入減少所致，歲出決算數較105年度增加22.40%；歲入決算數占預算數之比率為44.97%，減少70,453元；106年歲出決算數占預算數之比率為96.84%，執行率皆達九成以上，預算執行成效良好。

刊名：新北市貢寮區財政分析

編印：新北市貢寮區公所會計室

出版：新北市貢寮區公所

出版日期：中華民國 107 年 7 月

刊期頻率：年刊

本刊同時登載於貢寮區公所網站

網址為 <http://www.gongliao.ntpc.gov.tw/>

依著作權法第 9 條規定，法律、命令不受著作權法保護，任何人均得自由利用，歡迎各界廣為利用。

