

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

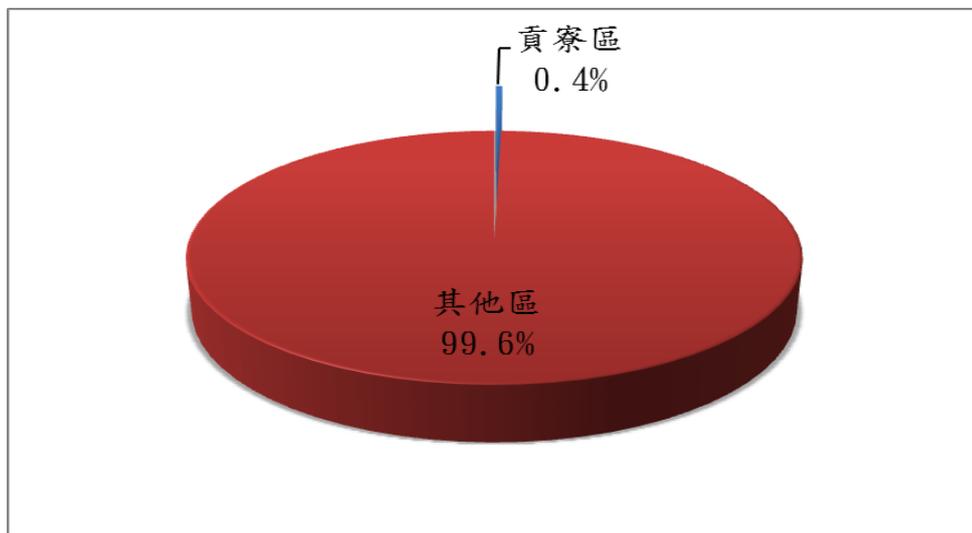


圖2 本區金融機構概況

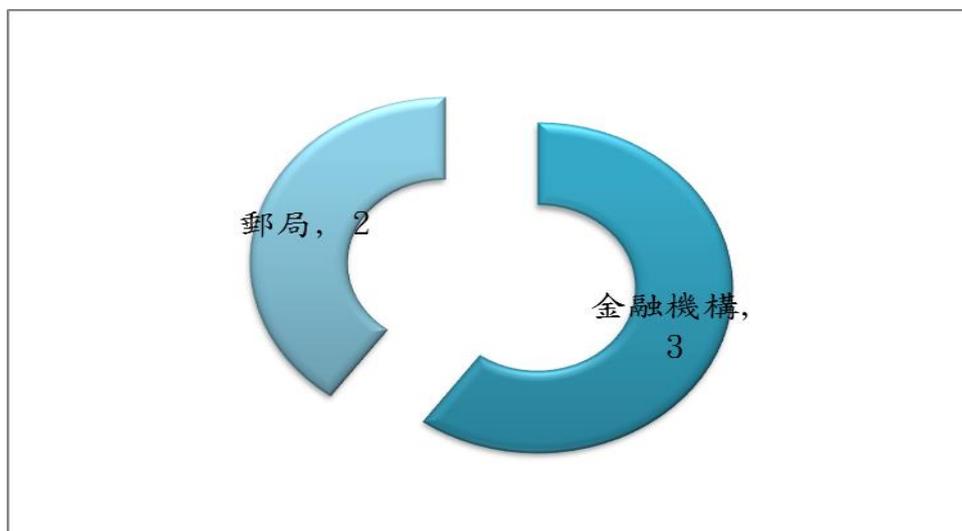


表 1 新北市金融機構統計表

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

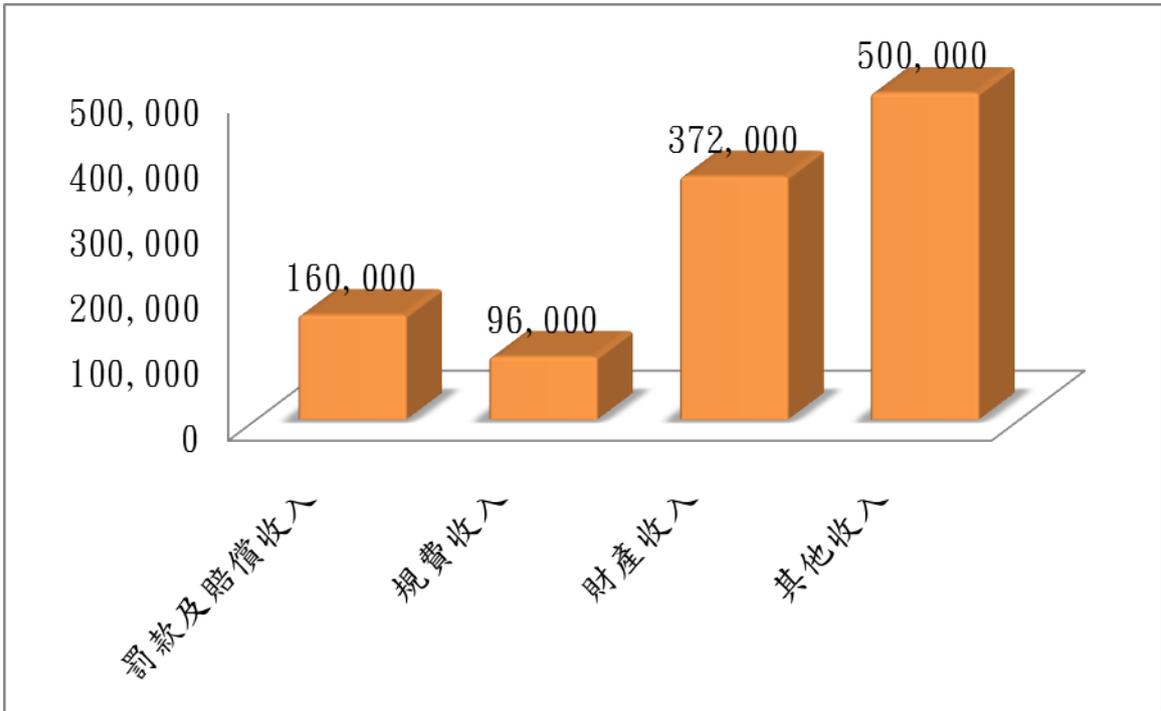
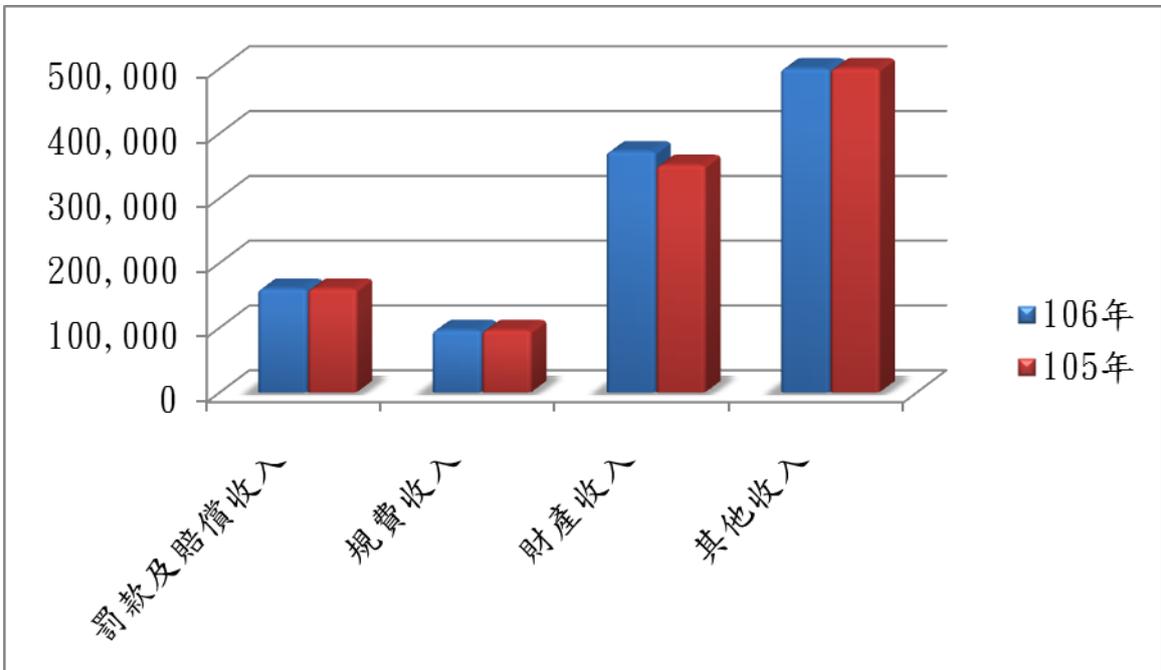


圖4 105-106年歲入來源比較圖



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

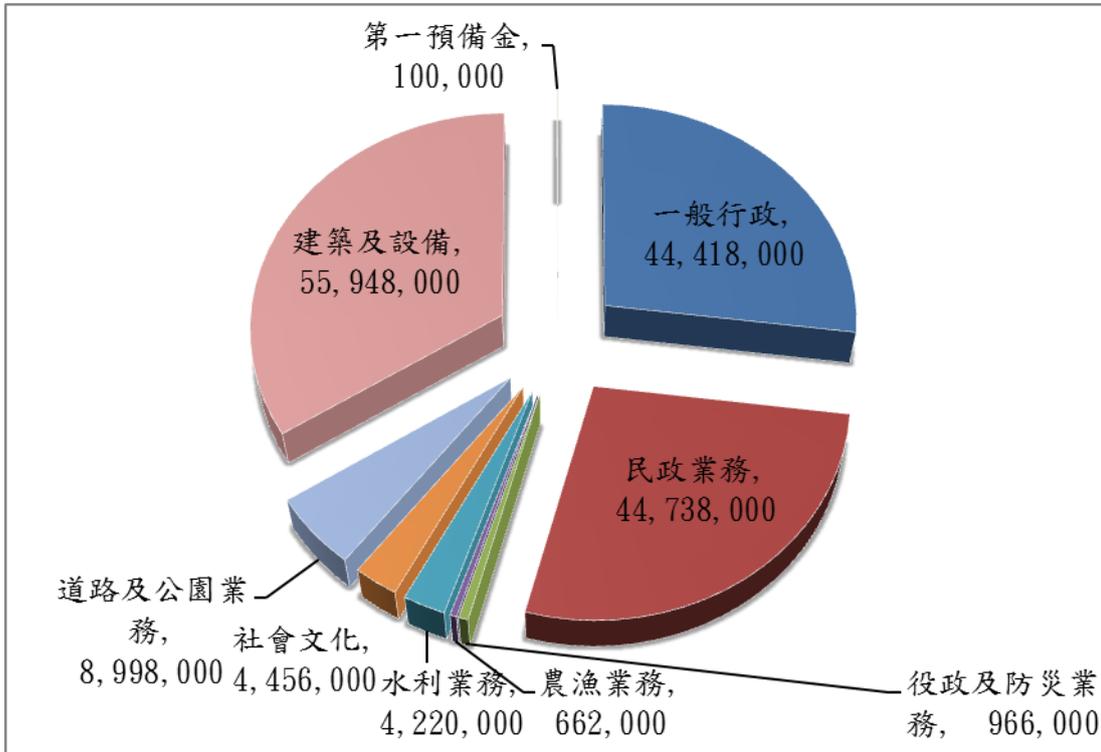
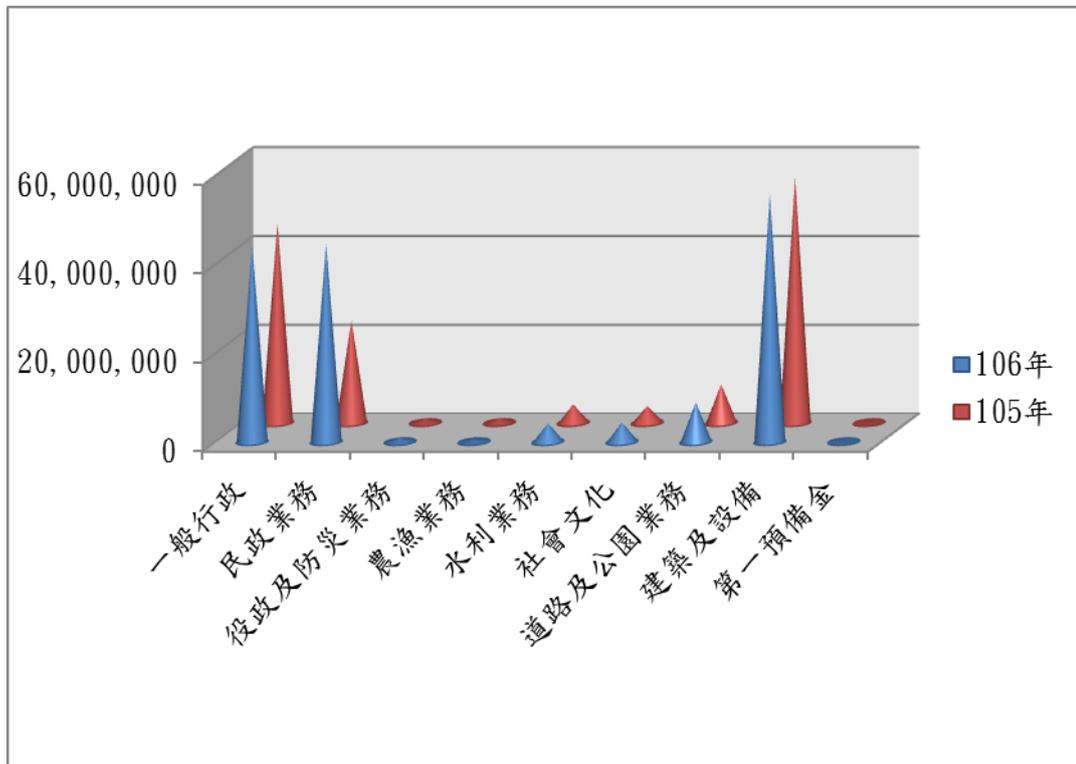


圖6 105-106年歲出預算比較分析圖



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

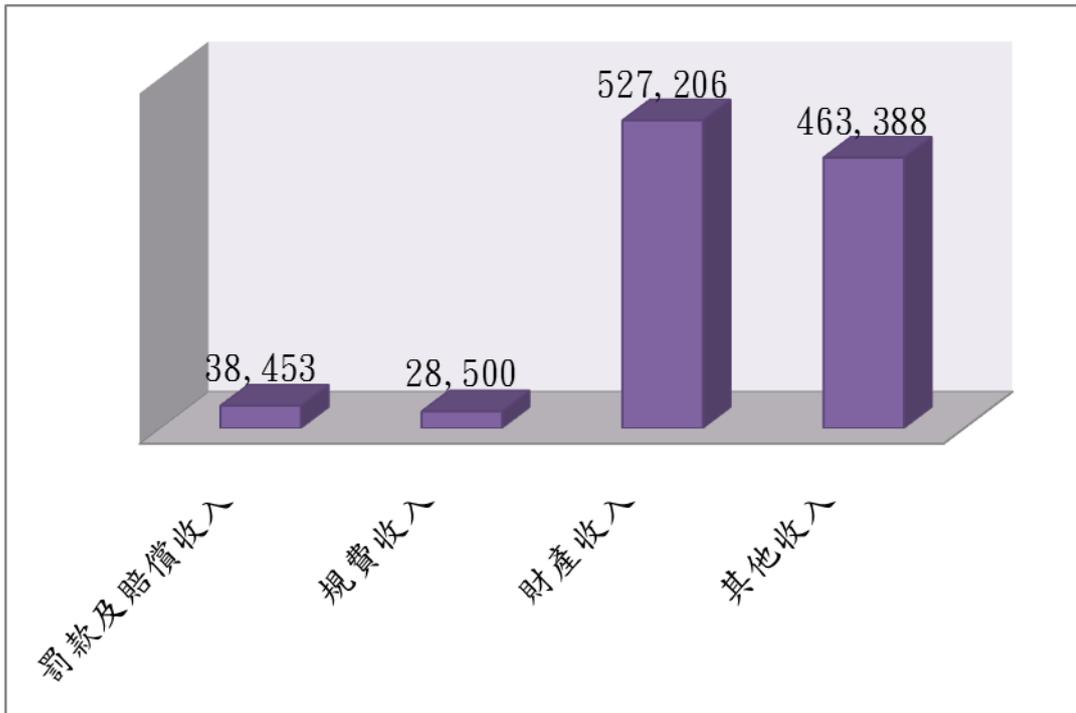
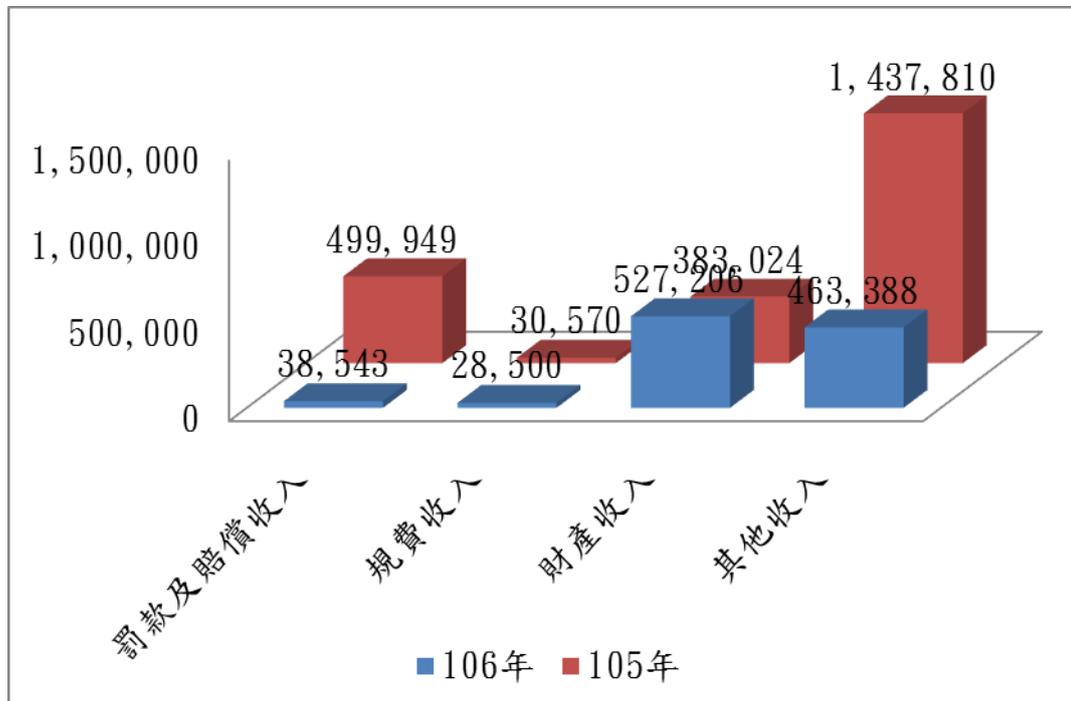


圖8 105-106年歲入決算比較分析圖



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

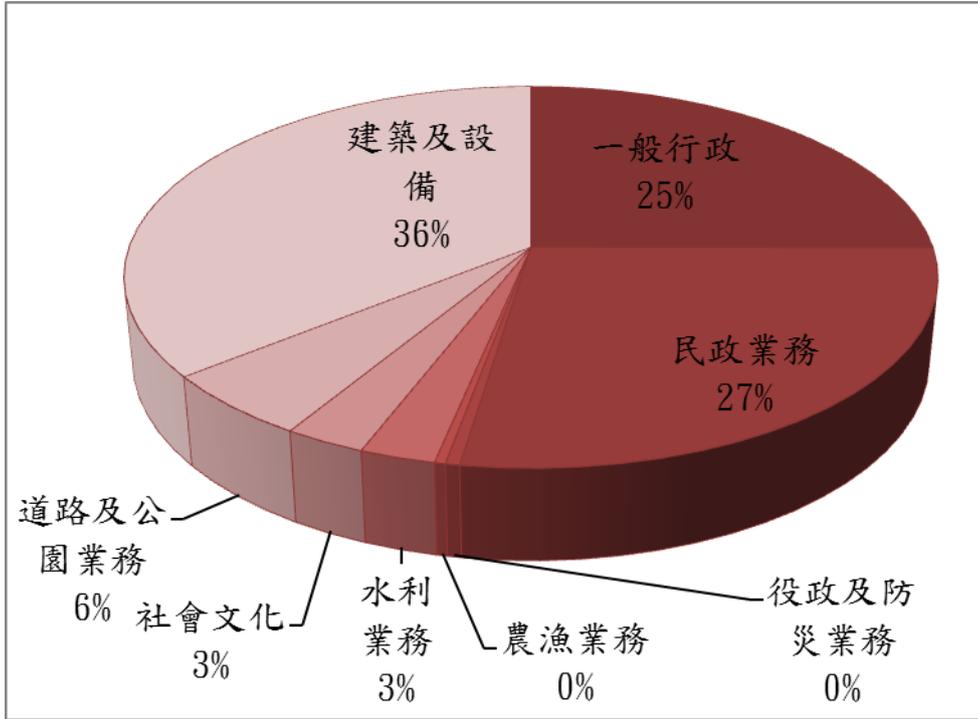
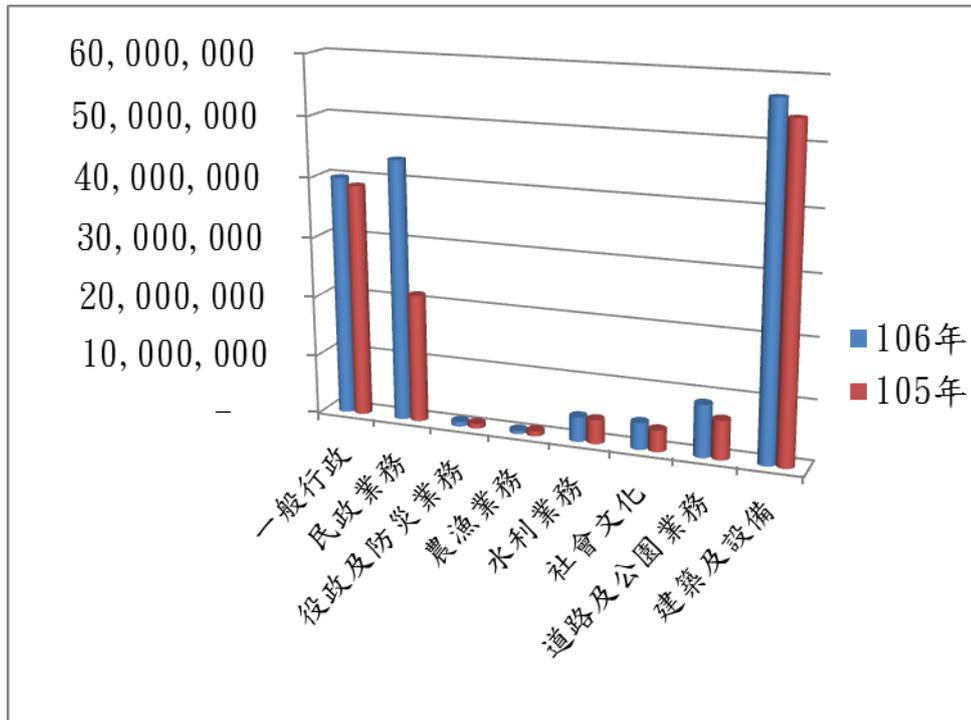


圖10 105-106年歲出決算比較分析圖



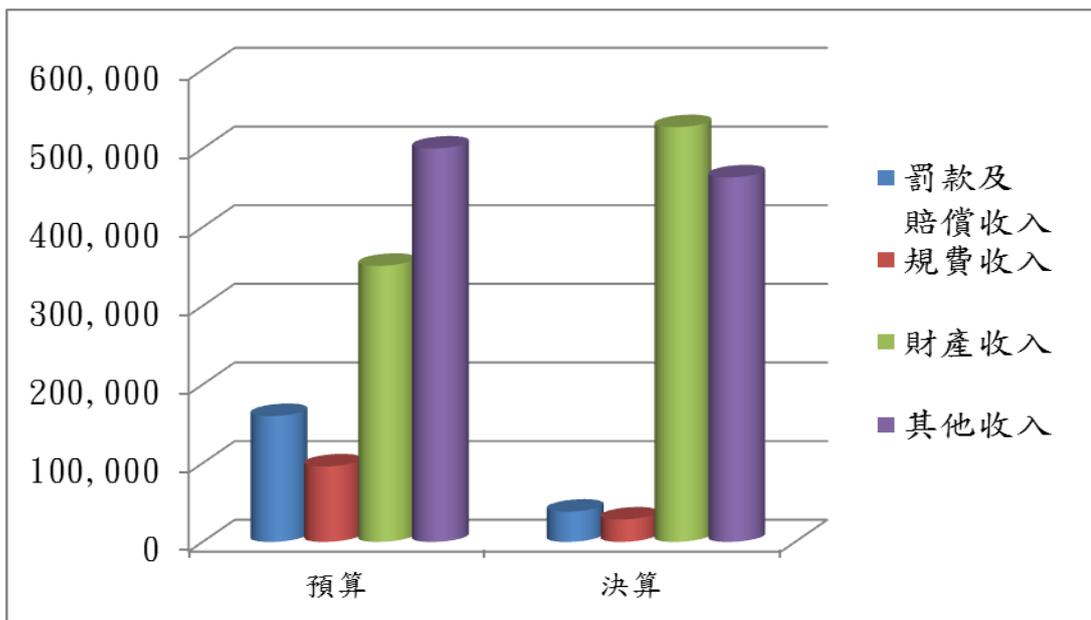
五、預算與決算之比較

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



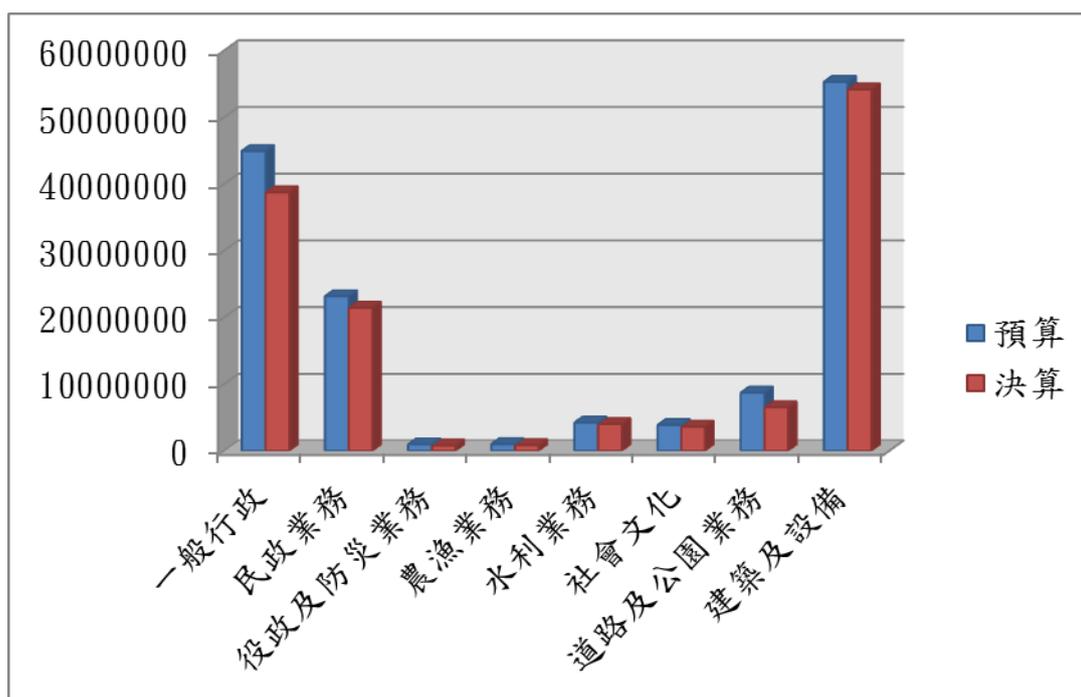
106 年度歲出預算為 164,506 千元，歲出決算為 159,317 千元，減列

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。

