

新北市貢寮區公所
財政分析
(資料期間：113 年)



新北市貢寮區公所編印
中華民國 114 年 8 月出版

目 次

目次.....	I
表目次.....	II
圖目次.....	III
壹、前言.....	1
貳、研究架構及資料來源.....	2
參、金融機構概況.....	2
肆、單位預、決算.....	5
伍、結論.....	16

表目次

表一	新北市金融機構統計表	4
表二	新北市貢寮區 106-113 歲入來源分析表	5
表三	新北市貢寮區 106-113 年歲出預算比較表	7
表四	新北市貢寮區 106-113 年歲入決算比較表	9
表五	新北市貢寮區 106-113 年歲出決算比較表	11
表六	新北市貢寮區 113 年歲入預決算比較表	13
表七	新北市貢寮區 113 年歲出預決算比較表	14

圖目次

圖一	新北市金融機構概況圖	2
圖二	新北市貢寮區金融機構概況圖	3
圖三	新北市貢寮區 113 年歲入來源分析圖	6
圖四	新北市貢寮區 113-112 年歲入來源比較圖	6
圖五	新北市貢寮區 113 年歲出預算分析圖	8
圖六	新北市貢寮區 113-112 歲出預算比較圖	8
圖七	新北市貢寮區 113 年歲入決算分析圖	10
圖八	新北市貢寮區 113-112 年歲入決算比較圖	10
圖九	新北市貢寮區 113 年歲出決算分析圖	12
圖十	新北市貢寮區 113-112 年歲出決算比較圖	12
圖十一	新北市貢寮區 113 年歲入預決算比較圖	13
圖十二	新北市貢寮區 113 年歲出預決算比較圖	15

凡例

- 一、財政分析編列之目的，旨在報導本區財政統計資料，俾以提供施政考核及釐定施政計畫之參考。
- 二、本區財政分析所列資料來源，係根據中央銀行、新北市政府主計處及本所會計室資料加以整編而成，其資料來源均分別註明於各表之下，以利查考。
- 三、本區財政分析所繕數字，以民國 106 年至 113 年為主，茲為明瞭歷年施政進展之情形，儘量將近年資料予以併入，藉資料比較。
- 四、表內所列(年)係指全年動態數字(自 1 月 1 日至 12 月 31 日止)，(年底)係指十二月底靜態數字，有特殊情形者，則指(年度)。
- 五、本區財政分析所用符號代表意義如下
 - (一)無數據。
 - (...) 數據不降或尚未產生資料。
 - (--) 有數值，但該數值無意義。
 - (.) 有數值，但該數值不及半單位。
- 六、本區載資料如有更新資料，均予修正，凡與前期數字不同時，概以本期數字為準。
- 七、本區荷蒙新北市政府各機關及本所各單位提供相關資料，始克編成，至感公誼謹申謝忱，惟統計數遺漏之處，在所難免，敬請不吝指正。

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。

政府預算是一種公共的財政收支計畫，也就是政府以金錢數字所表現出的行政計畫。行政部門編製後，須經立法部門審議通過，再由行政部門據以執行。預算一方面可作為實現財務收支平衡的工具，另一方面，預算在財務的支出方面有確定的標準。對於財務上的浪費、移用或不實、不合理的支出，作嚴格的控制。由此可見，預算為財政收支劃分的基礎。而為掌握計畫執行效率，會將計畫核定經費按季或按月分配預定執行數，並於執行過程中，計算各科目執行之績效，予以考核。

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、獎補助費等，資本性支出包括建築及設備之公共建設及投資、雜項設備費等項目。預算為財政收支之依據，亦為施政計畫之準則；決算為財政收支之結果之表徵，為發揮統計資訊服務功能，並為讓各界了解本區財政之粗略概況，特將本區112年度預(決)算編製內容及其編製結果之重點予以整理分析，期能提供本區有關單位決策之參考，俾在有限預算資源內，仍能兼顧本區地方建設與區民之福祉。

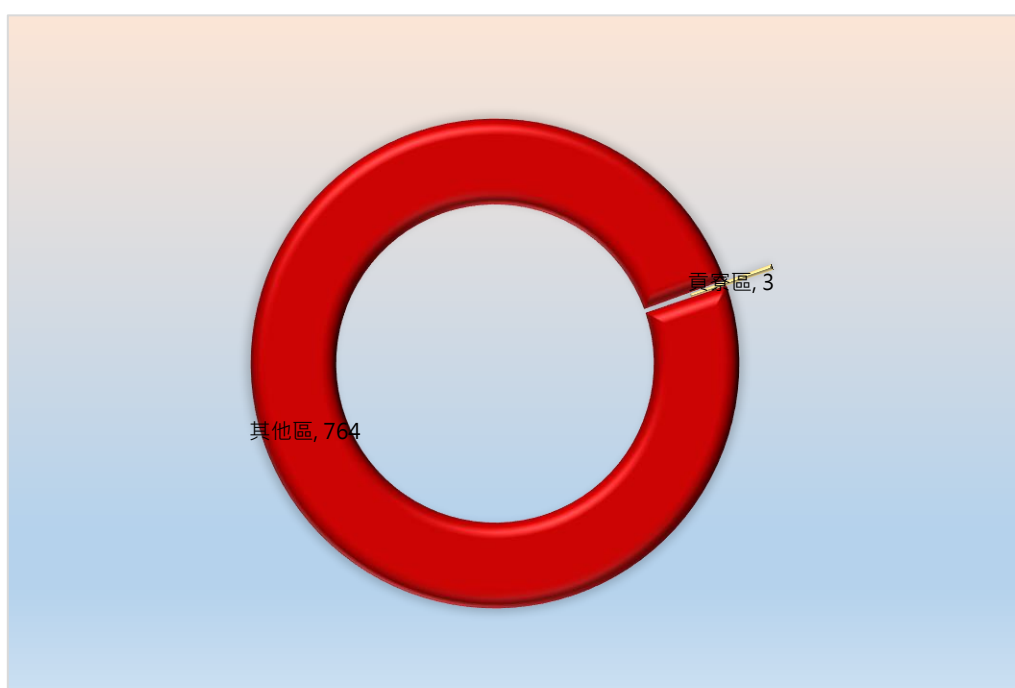
本區於民國 99 年 12 月 25 日改制區公所，本區由地方自治團體轉換角色，成為市府派出機關後，財政自主性下降，已無自有財源，在歲入方面原稅課收入轉為市府財政收入，由於組織型態改變，預算編列由總預算改為單位預算，且業務移轉與職權精簡，歲出預算金額已大幅縮減，歲出由原政事別十大類支出精簡為一般政務支出為主之單位預算型態。

貳、研究架構及資料來源

本研究主要以106及113年本所預(決)算為主要資料架構，觀察本區113歲入來源別、歲出機關別編列情形、113年歲入(出)預算、決算數比較及106年~112年與113年歲入(出)預(決)算數比較，分析本區預(決)算之趨勢及影響。

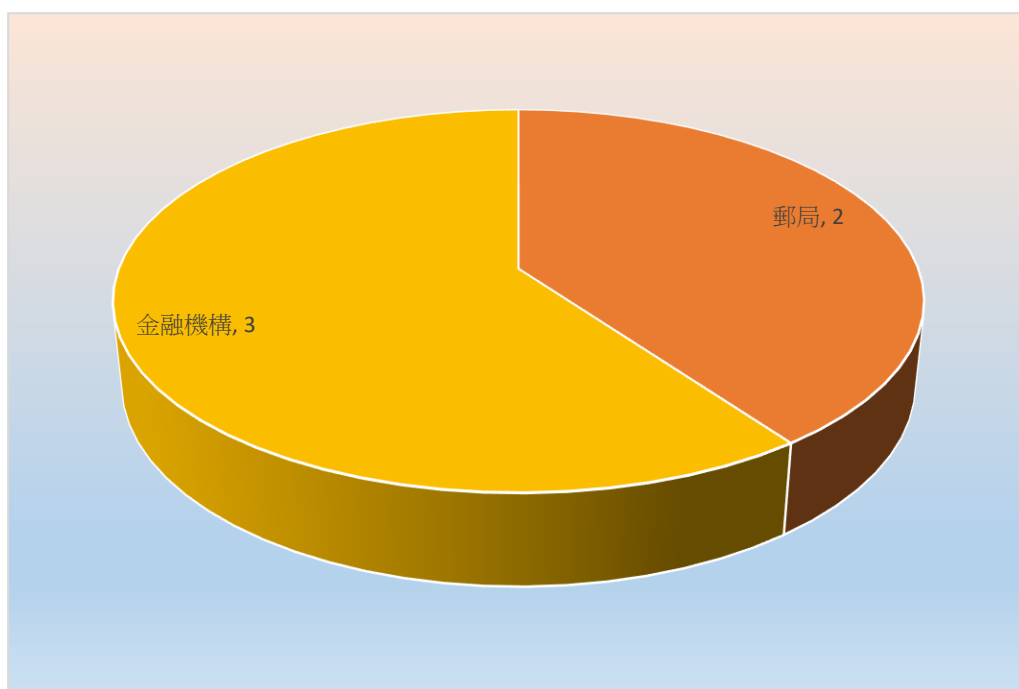
參、金融機構概況

新北市境內113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767其中各區金融機構家數，以板橋區126最多，本區113金融機構農會信用部3家另有郵局2家。本區佔新北市金融機構家數約0.39%



圖一 新北市金融機構概況圖

資料來源：中央銀行全國金融機構統計



圖二 新北市貢寮區金融機構概況圖

表一 新北市金融機構統計表

新北市	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	100	0	0	2	9	0	3	0	2	10	0	0	0	0	0	126
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	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54
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	57	0	0	1	6	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	66
236 土城區	33	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40
237 三峽區	10	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
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	70	0	0	2	7	0	1	0	1	3	0	0	0	0	0	84
242 新莊區	80	0	0	2	10	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	95
243 泰山區	6	0	0	1	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13
244 林口區	17	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21
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	13	0	0	10	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30
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	577	0	0	32	128	3	4	0	3	20	0	0	0	0	0	767

資料來源：中央銀行全國金融機構統計(基準日期：113/12/31)

肆、單位預決算

本區單位預決算之編列原則，歲出預算本零基預算精神於歲出基本額度內，配合年度施政重點，就收支對列、墊付案、競爭性需求項目，按輕重緩急、參酌計畫執行情形通盤檢討審慎編列妥切運用，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，達預算編列最大效益。

一、歲入預算：

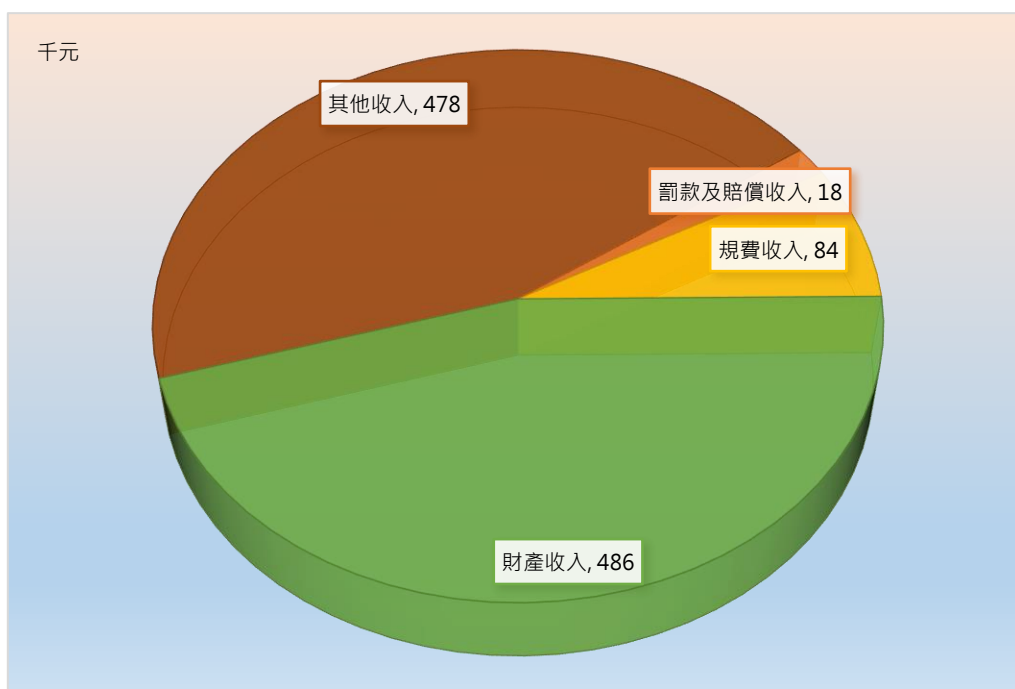
本區 113 年度歲入預算數為 1,066 元，較上年度 1,512 千元減少 446 千元，主要原因為罰款賠償收入減少 70 千元 規費收入減少 24 千元及 財產收入減少 57 千元。

表二 新北市貢寮區 106-113 年歲入來源分析表

單位：新臺幣元

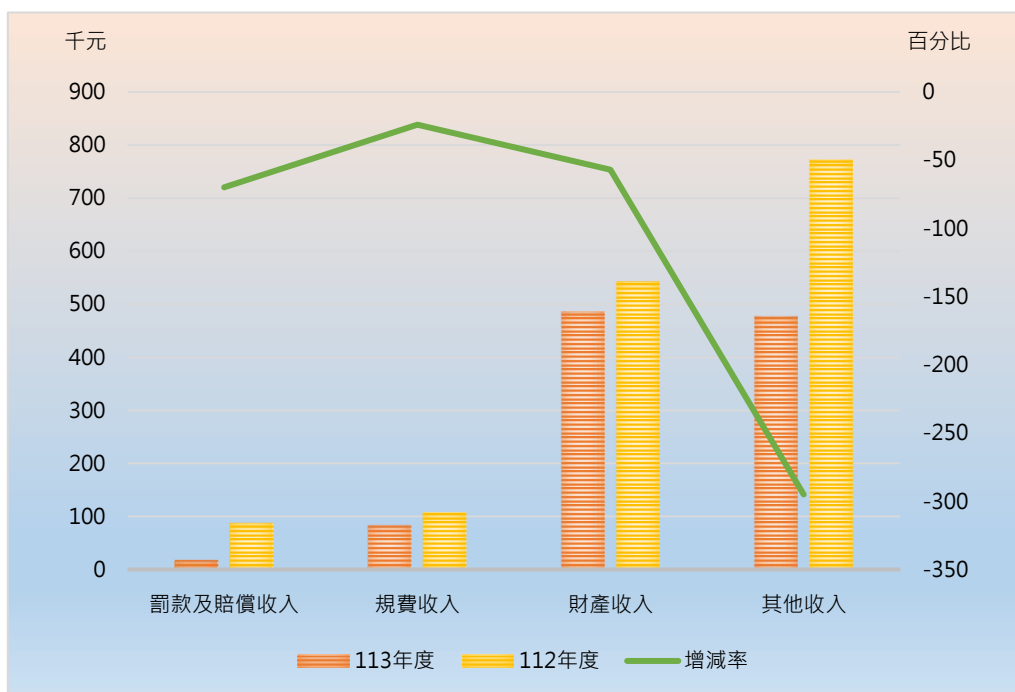
科 目 別	總 計	罰款及賠償收入	規費收入	財產收入	其他收入
106年度	1,128,000	160,000	96,000	372,000	500,000
107年度	1,400,000	160,000	88,000	439,000	713,000
108年度	1,247,000	66,000	39,000	429,000	713,000
109年度	1,097,000	54,000	57,000	495,000	491,000
110年度	1,031,000	18,000	60,000	528,000	425,000
111年度	1,390,000	18,000	60,000	539,000	773,000
112年度	1,512,000	88,000	108,000	543,000	773,000
113年度	1,066,000	18,000	84,000	486,000	478,000
本年度與 上年度比較	-446,000	-70,000	-24,000	-57,000	-295,000

資料來源：本所會計室



圖三 新北市貢寮區113年歲入來源分析圖

資料來源：本所會計室



圖四 貢寮區113-112年歲入來源比較圖

資料來源：本所會計室

二、歲出預算：

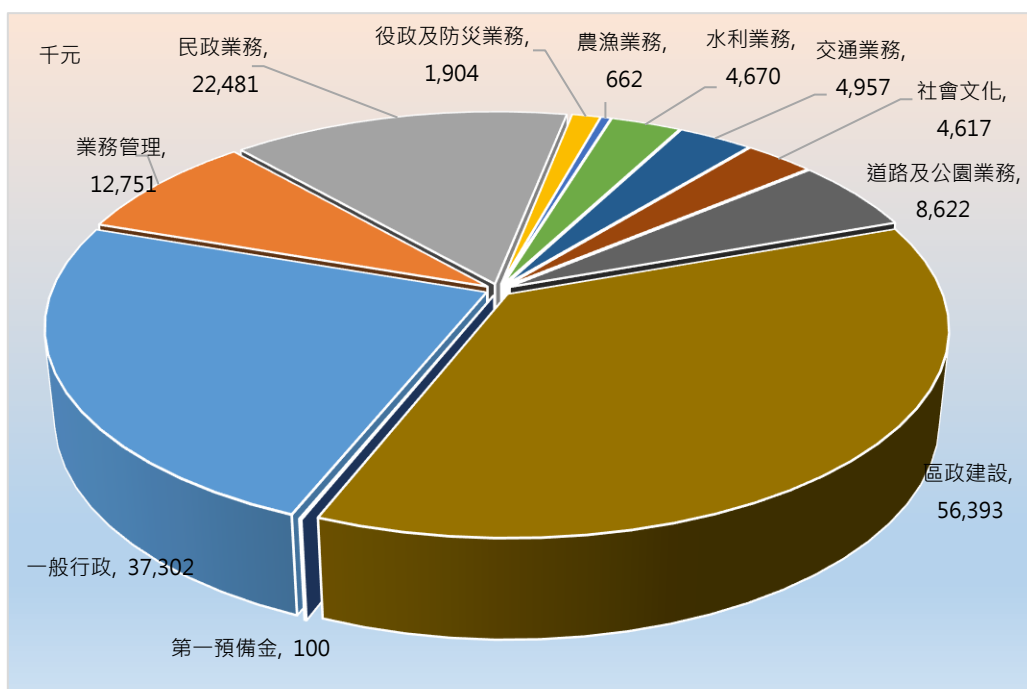
113 年度歲出預算數為 154,459 千元、較上年度 148,250 千元增加 62,091 千元，科目為一般行政增加 2662 千元、業務管理增加 266，千元、民政業務增加 109 千元、役政及防災業務增加 168 千元，交通業務增加 1630 千元、社會文化減少 89 千元、區政建設增加 1719 千元、。

表三 新北市貢寮區 106-113 年歲出預算比較表

單位：新臺幣元

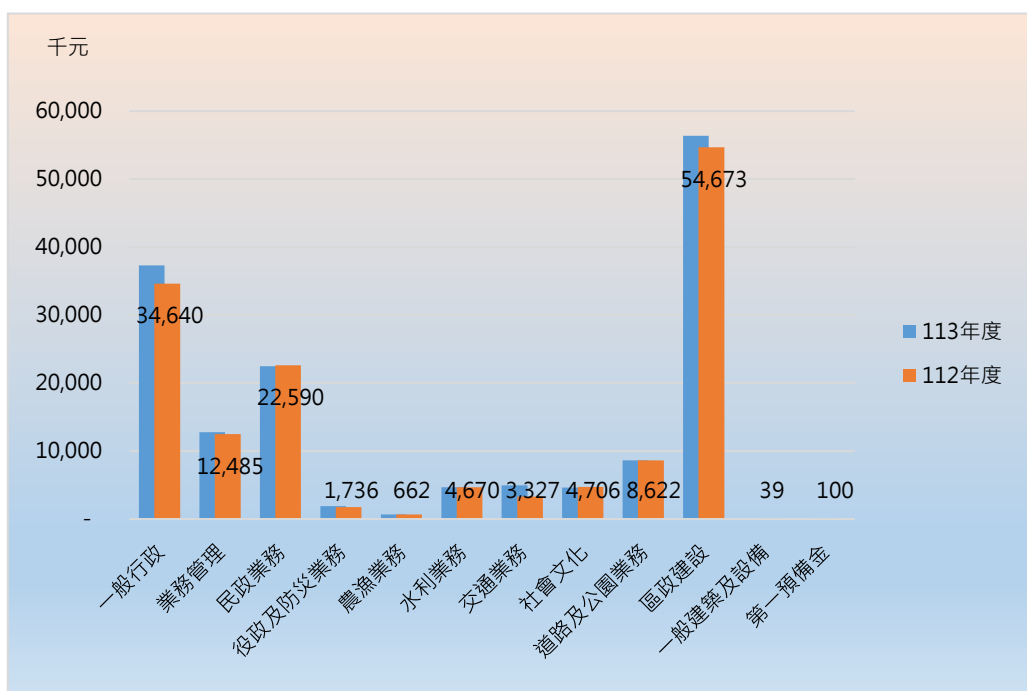
科 目		總計	一般行政	業務管理	民政業務	役政及防災業務	農漁業務	水利業務	交通業務	社會文化	道路及公園業務	區政建設	一般建築及設備	第一預備金
106 年度預算數		164,506,000	42,732,059	0	44,738,000	966,000	662,000	4,220,000	0	4,479,526	8,998,000	57,610,415	0	100,000
107年度預算數		134,433,163	44,204,389	0	21,872,000	966,000	663,996	4,220,000	0	3,506,000	9,837,000	49,063,778	0	100,000
108年度預算數		136,192,000	32,261,000	11,376,000	21,855,756	1,700,000	662,000	4,120,000	0	3,506,000	8,959,000	47,064,244	4,588,000	100,000
109年度預算數		266,602,628	33,724,628	11,955,000	22,139,000	1,700,000	662,000	4,642,000	0	4,706,000	9,246,000	60,548,000	117,180,000	100,000
110年度預算數		210,311,101	33,030,101	11,728,000	21,812,000	1,760,000	662,000	4,642,000	0	5,786,000	8,862,000	55,921,000	66,008,000	100,000
111年度預算數		144,429,000	33,345,000	12,034,000	21,867,000	2,060,000	662,000	4,642,000	2,037,000	4,706,000	8,862,000	54,075,000	39,000	100,000
112年度預算數		148,250,000	34,640,000	12,485,000	22,590,000	1,735,800	662,000	4,670,000	3,327,000	4,706,000	8,622,000	54,673,200	39,000	100,000
113年度預算數		154,459,188	37,302,000	12,751,000	22,481,000	1,904,000	662,000	4,670,000	4,957,000	4,617,000	8,622,000	56,393,188	0	100,000
本年度與 上年度 預算比較	增減數	6,209,188	2,662,000	266,000	-109,000	168,200	0	0	1,630,000	-89,000	0	1,719,988	-39,000	0
	增減率(%)	4.02	7.14	2.09	-0.48	8.83	-	-	32.88	-1.93	-	3.05	-	-

資料來源：本所會計室



圖五 新北市貢寮區113年歲出預算分析圖

資料來源：本所會計室



圖六 新北市貢寮區113-112年歲出預算比較圖

資料來源：本所會計室

三、歲入決算

113 度歲入決算為 653 千元較 112 年減少 2,325 千元主要是，罰款及賠償收入增加 158 千元、規費收入減少 12 千元、財產收入增加 25 千元、其他收入減少 210 千元。

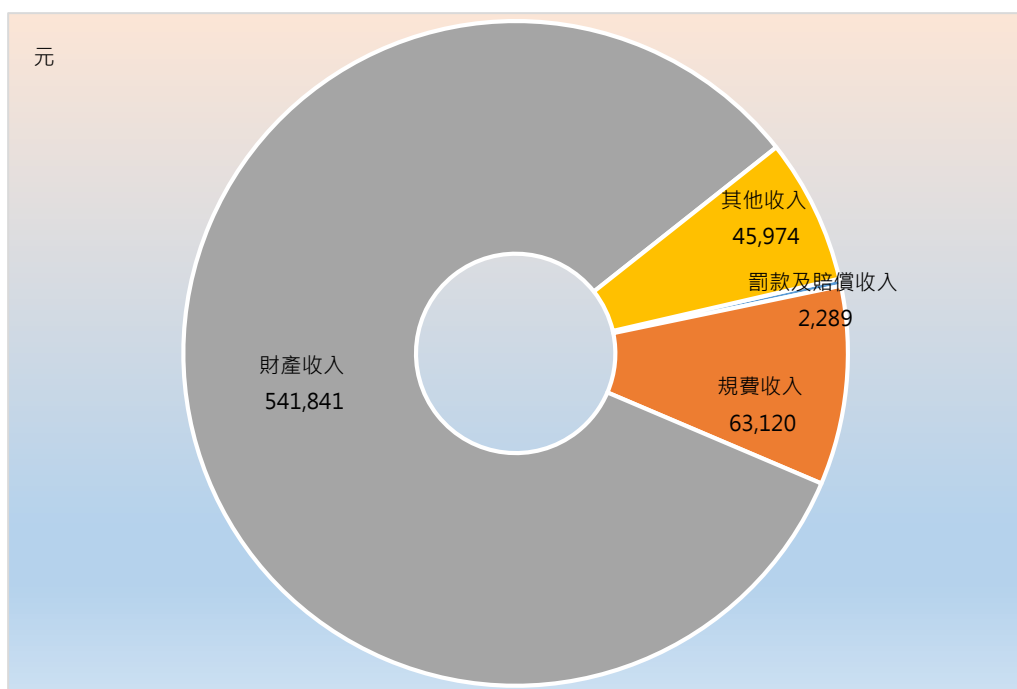
113 度決算數就歲入來源觀察，、財產收入 541 千元(83%)為首、規費收入 63 千元(10%)、其他收入 45 千元(7%)罰款及賠償收入 2,289 千元(0%)。

表四 新北市貢寮區 106-113 歲入決算比較表

單位：新臺幣元

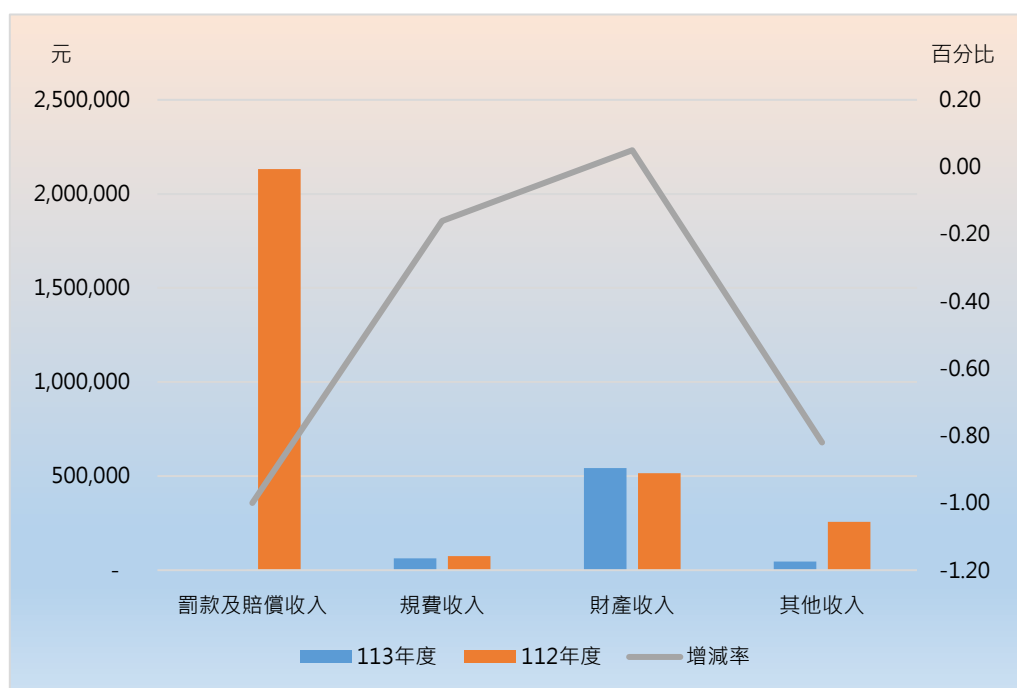
科 目 別		總計	罰款及賠償收入	規費收入	財產收入	其他收入
106 年度	金額	1,057,547	38,453	28,500	527,206	463,388
	百分比	100	3.64	2.69	49.85	43.82
107 年度	金額	1,178,403	53,599	52,390	497,613	574,801
	百分比	100	4.55	4.45	42.23	48.78
108 年度	金額	1,272,768	92,337	32,040	647,106	501,285
	百分比	100	7.25	2.52	50.84	39.39
109 年度	金額	1,389,499	82,776	45,460	462,221	799,042
	百分比	100	5.96	3.27	33.27	57.51
110 年度	金額	1,272,768	92,337	32,040	647,106	501,285
	百分比	100	7.25	2.52	50.84	39.39
111 年度	金額	1,281,430	901	43,920	740,821	495,788
	百分比	100	0.07	3.43	57.81	38.69
112 年度	金額	2,979,140	2,131,247	75,410	516,162	256,321
	百分比	100	71.54	2.53	17.33	8.60
113 年度	金額	653,224	2,289	63,120	541,841	45,974
	百分比	100	0.35	9.66	82.95	7.04
本年度與 上年度比較		-2,325,916	-2,128,958	-12,290	25,679	-210,347

資料來源：本所會計室



圖七 新北市貢寮區113年歲入決算分析圖

資料來源：本所會計室



圖八 新北市貢寮區113-112年歲入決算比較圖

資料來源：本所會計室

四、歲出決算：

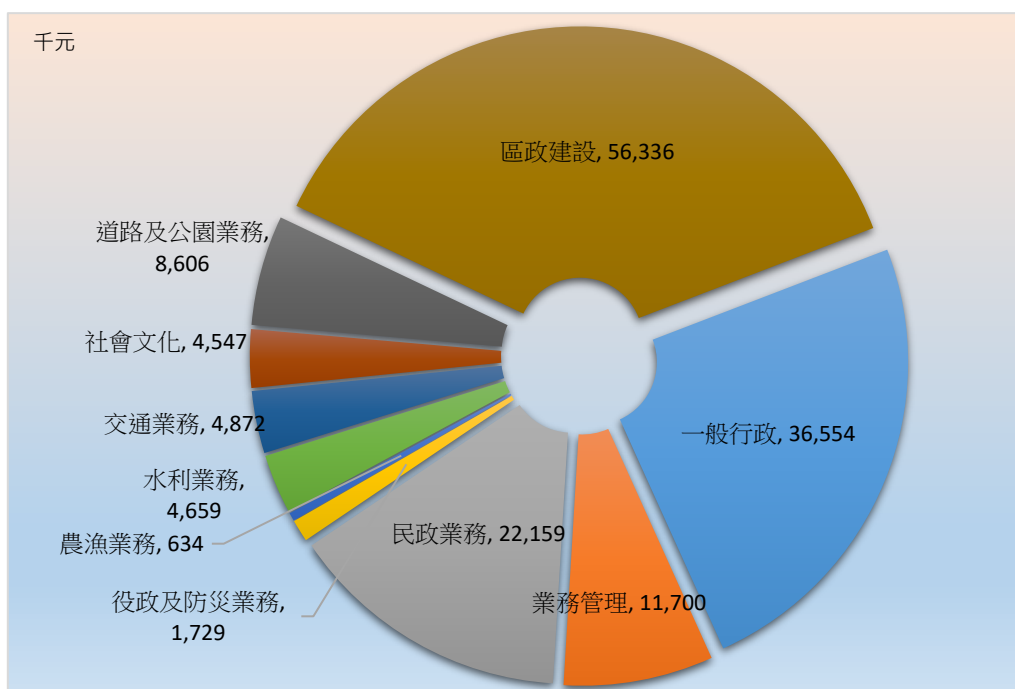
113 年度歲出決算數為 151,795 千元、較上年度 145,105 千元增加 6,689 千元，科目為一般行政業務增加 2,385 千元、業務管理減少 456、民政業務增加 254 千元、役政及防災業務增加 96 千元、農漁業務減少 16 千元、水利業務減少 61 千元、交通業務增加 1,840 社會文化減少 127 千元、道路及公園業務增加 3 千元、區政建設減少 2,684 千元、一般建築及設備增加 35 千元。

表五 新北市貢寮區 106-113 年歲出決算比較表

單位：新臺幣元

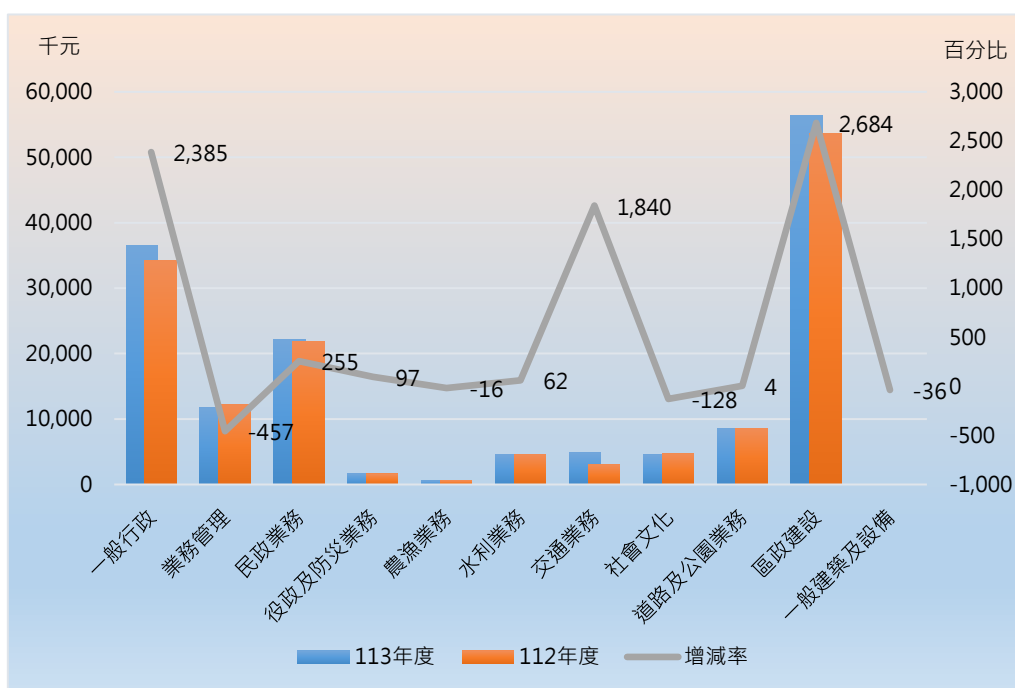
科 目		總 計	一般 行政	業務 管理	民政 業務	役政 及防 災業 務	農漁 業務	水利 業務	交通 業務	社會 文化	道路 及公 園業 務	區政建 設	一般建 築及設 備
106 年度 決算數		159,317,461	39,925,261	-	43,546,850	785,053	595,550	4,160,082	-	4,479,526	8,777,011	57,048,128	-
107年度 決算數		128,436,983	41,440,550	-	20,759,259	683,838	573,496	4,166,608	-	3,423,695	9,390,407	48,035,135	-
108年度 決算數		133,496,145	31,654,348	10,665,248	21,269,083	1,522,325	627,584	4,085,312	-	3,448,009	8,923,632	46,729,227	4,571,377
109年度 決算數		264,868,759	33,181,757	11,622,148	21,941,373	1,643,441	575,193	4,607,153	-	4,509,248	9,038,989	60,569,457	117,180,000
110年度 決算數		210,311,101	32,377,079	10,471,991	21,225,656	1,662,953	628,258	4,465,189	-	4,831,165	8,556,371	55,588,529	65,983,095
111年度 決算數		141,116,133	32,626,635	11,370,965	21,312,221	1,964,420	657,362	4,635,225	1,874,001	4,294,530	8,540,448	53,801,520	38,806
112年度 決算數		145,105,740	34,168,694	12,156,764	21,903,768	1,632,240	650,484	4,597,018	3,032,491	4,674,579	8,602,293	53,651,589	35,820
113年度 決算數		151,795,360	36,554,310	11,700,224	22,158,575	1,729,037	633,873	4,658,666	4,872,195	4,546,675	8,605,878	56,335,927	-
本年度與 上年度 決算比較	增減數	6,689,620	2,385,616	-456,540	254,807	96,797	-16,611	61,648	1,839,704	-127,904	3,585	2,684,338	-
	增減率 (%)	4.61	6.98	-3.76	1.16	5.93	-2.55	1.34	60.67	-2.74	0.04	5.00	-

資料來源：本所會計室



圖九 新北市貢寮區113年歲出決算分析圖

資料來源：本所會計室



圖十 新北市貢寮區113-112年歲出決算比較圖

資料來源：本所會計室

五、預算與決算之比較

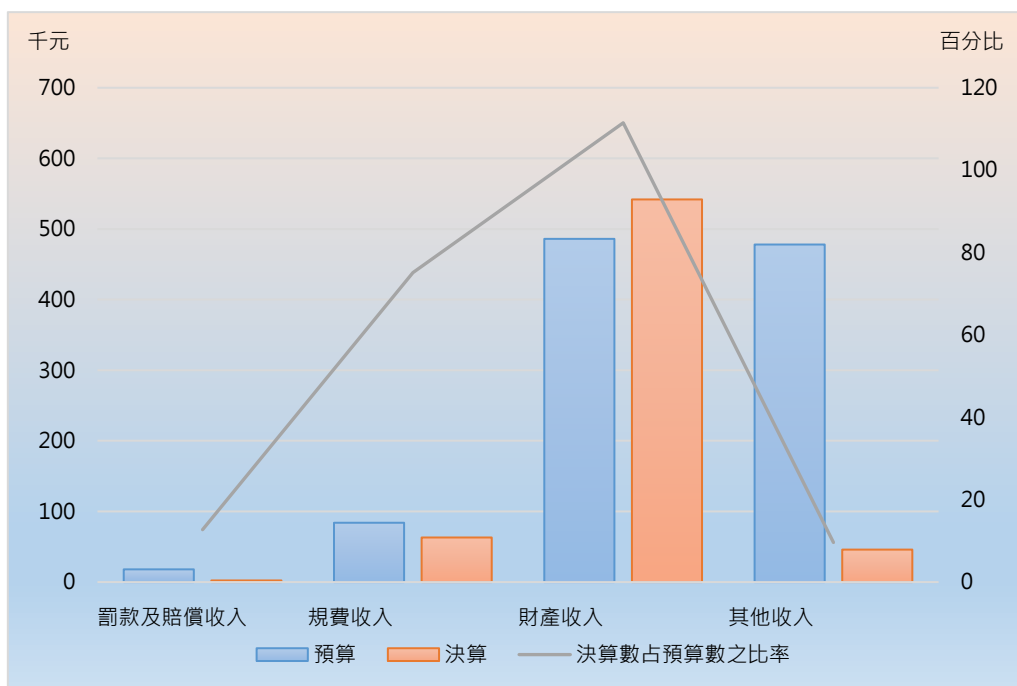
113 年度歲入預算為 1,066 千元，歲入決算為 653 千元，減少 413 元，其主要原因為罰款及賠償收入減少 15 千元、規費收入減少 20 千元，財產收入增加 558 千元、其他收入減少 432 千元，係為不確定收入，覈實入帳所致。

表六 新北市貢寮區 113 年歲入預決算比較表

單位：新臺幣元

科目別	預算	決算	預決算比較
總計	1,066,000	653,224	412,776
罰款及賠償收入	18000	2,289	15,711
規費收入	84000	63,120	20,880
財產收入	486000	541,841	-55,841
其他收入	478000	45,974	432,026

資料來源：本所會計室



圖十一 新北市貢寮區113年歲入預決算比較圖

資料來源：本所會計室

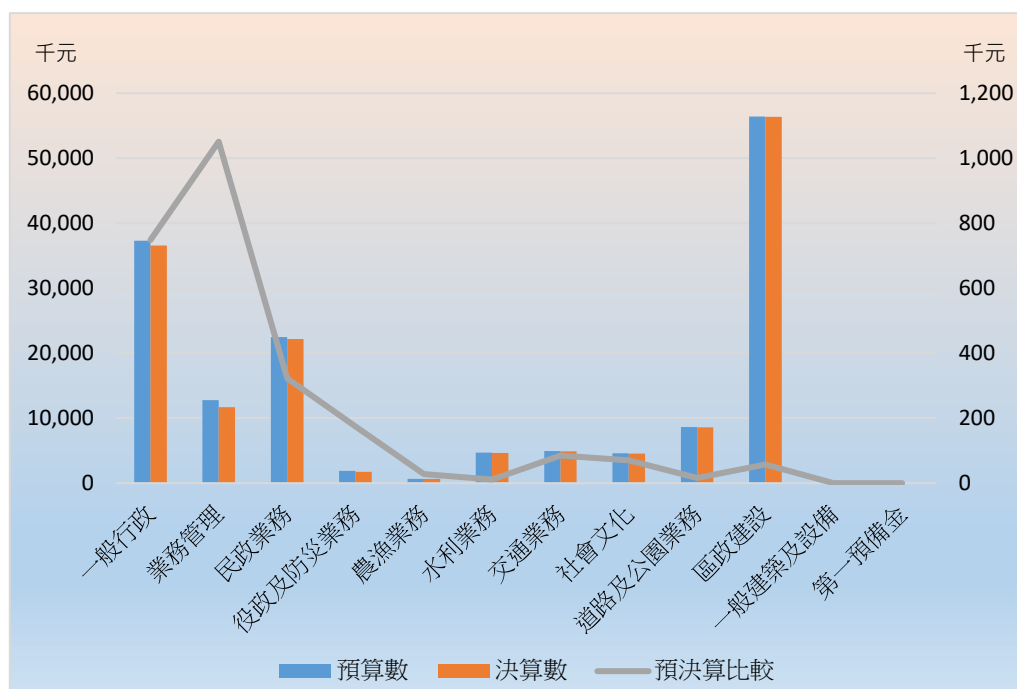
113 年度歲出預算為 154,459 千元，歲出決算為 151,795 千元，減少 2,664 千元，其主要原因為一般行政減少 747 千元、業務管理減少 1,050 千元、民政業務減少 322 千元、役政及防災業務減少 174 千元、農漁業務減支 28 千元、水利業務減少 11 千元、交通業務減少 84 千元、社會文化減少 70 千元、道路及公園業務減少 16 千元及區政建設減少 57 千元，係為撙節開支。

表七 新北市貢寮區 113 年歲出預決算比較表

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	預決算比較
總計	154,459,188	151,795,360	2,663,828
一般行政	37302000	36,554,310	747,690
業務管理	12751000	11,700,224	1,050,776
民政業務	22481000	22,158,575	322,425
役政及防災業務	1904000	1,729,037	174,963
農漁業務	662000	633,873	28,127
水利業務	4670000	4,658,666	11,334
交通業務	4957000	4,872,195	84,805
社會文化	4617000	4,546,675	70,325
道路及公園業務	8622000	8,605,878	16,122
區政建設	56393188	56,335,927	57,261
一般建築及設備	-	-	-
第一預備金	100000	-	-

資料來源：本所會計室



圖十二 新北市貢寮區113年歲出預決算比較圖

資料來源：本所會計室

伍、結論

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。預算為施政計畫的數字方案，為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，而決算為施政結果之表徵，決算資料乃為執行預算結果衡量績效之指標。

本所於改制後，單位預算逐年調整，針對各項區政建設及社區發展等各項業務需求，並以瞭解民情、落實各項社會福利政策以增進本區人民之福利、健全里鄰組織以發揮里鄰服務功能、增進本區各項設施維護及新建以打造區民理想居住環境。透過本次分析結果顯示，本區之財政運作狀況相當穩健，並能妥善運用預算，歲入執行率超過原預算值趨近197百分比、歲出各項執行率也趨近98百分比，各項經費支用發揮最大效益，亦即在有限的資源中做妥善規劃及有效配置，達到預定計畫與目標。

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，積極爭取中央對地方之補助款，以充地方財源，加速推動地方發展。

國家運作正常除了法制之外，更重要的就是經濟財源，立法院擁有監督和刪減預算的權利和義務，是國家財源的重要把關者，而預算為財政收支之依據，亦為施政計畫的數字方案，當國家預算執行進入終結階段其決算即為財政收支之結果，亦為施政結果之表徵。

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 114 年 8 月

刊期頻率：年刊

本刊同時登載於貢寮區公所網站

網址為 <https://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。

