



應用統計分析

財政分析



新北市中和區公所
中華民國 110 年 7 月

目次

壹、前言.....	1
貳、金融機構概況.....	2
參、預算.....	6
一、歲入預算.....	6
二、歲出預算.....	8
肆、決算.....	10
一、歲入決算.....	10
二、歲出決算.....	12
伍、預決算執行情形.....	14
一、歲入預決算.....	15
二、歲出預決算.....	16
陸、結論及政策建議.....	18
柒、參考資料.....	18

凡 例

- 一、本區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，係根據本所會計室之資料加以整編而成，其資料來源均分別註明於各表之下，以利查考。
- 三、本區財政分析所列數字，以民國 109 年為主，茲為明瞭歷年施政進展之情形起見，盡量將近年資料予以並列，藉資比較。
- 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：
 - 「—」符號者表示無數字。
 - 「…」符號者表示數字不詳。
 - 「--」符號者表示有數字但無意義。
 - 「0」符號者表示有數字但不及半單位。
- 六、本區財政分析所在資料如有更新數字，均以修正，凡與前期數字不同時，概以本期數字為準。
- 七、本區財政分析為本所會計室提供有關資料，始克編成，至感公誼，謹申謝忱，惟統計數字誤漏之處，在所難免，敬請不吝指正。

壹、前言

財政為庶政之母，乃政府行政之根基，一方面要確保財政責任之維持不墜，一方面要輔助施政計畫得以順利推行之原動力。因此財政收支關係著一國政務之推展，配合經濟發展需求至關重要。

政府財政收支包含總預算及特種基金，其主要功能為明瞭各級政府之收入、消費與投資，須加以分析其歲入及歲出內容比重與餘絀額預決算執行情形，並為明瞭稅課徵收與稅源分布情形，彙整統計後，作為提供政府財務管理的參考依據。

預算乃財務收支之依據，亦為施政計畫的數字方案，決算為財政收支之結果，乃為施政結果之表徵，預算包括經常性收支及資本性收支，經常性收入如課稅收入、罰鍰及賠償收入、規費收入、財產收入、捐獻及贈與收入、其他收入等項目，經常性支出如機關員工人事費、事務費、獎補助及損失、設備及投資等。

本區於民國 99 年改制區公所，改制後其預算編列已由總預算改為單位預算，由於組織型態改變，本所由地方自治團體轉型為市府派出機關後，已無自有財源，預算金額已大幅縮減，在歲入方面原稅課收入轉為市府財政收入，歲入由原政事別十大類支出精簡為一般區政業務支出類為主之單位預算型態。經常性收入愈多，即可顯示財政基礎愈穩固，至於經常性支出，即以不宜任意增加，而資本性收入，包括公產出售以及各項債務性收入，係對彌補財政赤字之臨時性收入，除因經濟建設之必要外，通常以愈少愈佳。至於資本性支出，包括投資及債務還本等支出，此項支出愈多愈可顯示政府財政之穩固與健全。

本篇分析係根據近五年(民國 105 年至 109 年)資料，對本區金融概況、本所歲預決算金額變動及執行率加以分析，所獲結果將可提供本區有關單位業務應用及決策之參考。

貳、金融機構概況

觀察 109 年新北市金融機構分布情形。本市境內金融機構包含本國銀行、外國銀行及陸商銀行等 15 種分類，共 776 家。而本區境內所含之金融機構共 69 家，占全新北市約 8.89%，少於板橋區的 130 家、新莊區 93 家、三重區 88 家(表一)。

由於本區人口數僅次於板橋區及新莊區，理應有較多的金融機構供民眾使用，為探討新北市各區金融機構分布與人口的關係，在計算 109 年新北市各區人口密度與金融機構分布及其相關係數後發現，各區人口密度與金融機構家數之相關係數為 0.789，兩者呈現高度正相關，代表人口密度越高的地區，其金融機構家數確實會越多(表二)。

而觀察本區 109 年金融機構組成結構主要由本國銀行、農信部(農會信用部)、本國產險及信合社(信用合作社)等 4 種類別組成。其中本國銀行 60 家占 86.957%為本區之主要金融機構種類，其次依序為農信部 6 家、本國產險 2 家及信合社 1 家(圖一)。

表一 109年新北市金融機構分布統計表

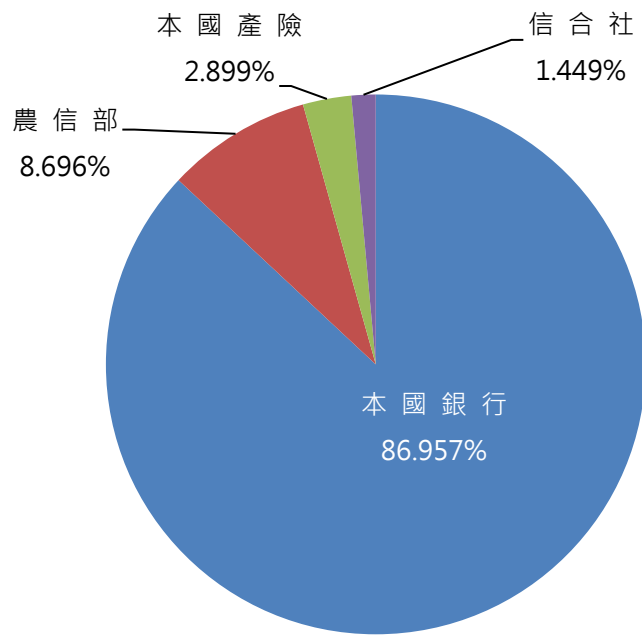
區域別	類別	總計	本國銀行	外國銀行	陸商銀行	信合社	農信部	漁信部	票券金融	證券金融	本國壽險	本國產險	本國再保	外國壽險	外國產險	外國再保	金融控股
總計		776	583	-	-	32	129	3	4	-	5	20	-	-	-	-	-
萬里區		4	-	-	-	1	2	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金山區		3	-	-	-	2	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
板橋區		130	104	-	-	2	9	-	3	-	2	10	-	-	-	-	-
汐止區		34	24	-	-	-	9	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-
深坑區		3	1	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
石碇區		1	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
瑞芳區		7	2	-	-	-	3	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
平溪區		1	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
雙溪區		1	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
貢寮區		3	-	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
新店區		55	49	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
坪林區		1	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
烏來區		1	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
永和區		49	43	-	-	-	4	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-
中和區		69	60	-	-	1	6	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-
土城區		42	35	-	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三峽區		15	9	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
樹林區		34	23	-	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
鶯歌區		8	4	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三重區		88	73	-	-	2	7	-	1	-	2	3	-	-	-	-	-
新莊區		93	78	-	-	2	10	-	-	-	-	3	-	-	-	-	-
泰山區		14	7	-	-	1	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
林口區		20	16	-	-	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
蘆洲區		36	31	-	-	1	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五股區		21	11	-	-	2	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八里區		7	1	-	-	3	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淡水區		29	12	-	-	10	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三芝區		4	-	-	-	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
石門區		3	-	-	-	1	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

資料來源：中央銀行全國金融機構統計表

表二 109年新北市各區人口密度與金融機構分布及其相關係數

區域別	年底人口數 (人)	土地面積 (km ²)	人口密度 (人/km ²)	金融機 構家數
板橋區	557,114	23.137	24078.609	130
三重區	385,328	16.317	23615.125	87
中和區	411,214	20.144	20413.721	71
永和區	219,364	5.714	38391.963	49
新莊區	422,653	19.738	21412.837	93
新店區	303,532	120.226	2524.689	55
土城區	238,277	33.129	7192.443	42
蘆洲區	202,456	21.125	9583.807	36
樹林區	183,470	191.451	958.314	34
鶯歌區	87,674	70.657	1240.848	8
三峽區	116,917	71.235	1641.277	15
淡水區	183,278	70.734	2591.102	29
汐止區	205,847	29.558	6964.219	35
瑞芳區	39,077	7.435	5255.746	7
五股區	89,470	34.863	2566.316	21
泰山區	78,412	19.160	4092.420	15
林口區	121,192	54.152	2238.001	20
八里區	39,741	20.579	1931.172	7
深坑區	23,723	144.350	164.344	3
石碇區	7,565	170.835	44.282	1
坪林區	6,703	65.991	101.575	1
三芝區	22,540	51.265	439.680	4
石門區	11,480	39.493	290.682	3
金山區	21,127	71.338	296.153	2
萬里區	21,710	146.248	148.446	5
平溪區	4,424	99.973	44.252	1
雙溪區	8,468	49.213	172.068	1
貢寮區	11,782	63.377	185.905	3
烏來區	6,416	321.131	19.979	1
相關係數(人口密度v.s.金融機構家數)			0.789	

資料來源：新北市政府民政局、表一數據



圖一 本區 109 年金融機構組成結構

資料來源：表一資料

參、預算

政府預算是政府在未來一定期間(通常為一年)內為達成政治、經濟、社會等政策目標之施政計畫執行與財務資源的結合。依據既定施政方針，以政府整體資源與人民負擔能力為預算估計基礎，所預定之財政收支計畫，經由立法程序，所做的資源分配與政府各機關財務收支執行之依據。換言之，預算是政府施政的具體表徵，是人民藉以監督政府最重要的工具。

而預算編制的主要功能有以下七點：

- (一) 政府資源的適當配置。
- (二) 政府收入與支出之預先規劃。
- (三) 穩定經濟功能。
- (四) 控制支出。
- (五) 資金移轉功能。
- (六) 長期經濟發展功能。
- (七) 發揮行政效率。

政府預算是一種公共的財用計畫，行政部門編製後，需經立法部門審議通過，再由行政部門據以執行。為掌握計畫執行效率，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。

一、歲入預算

觀察本區近五年歲入預算，自 105 年度起呈現逐年遞增之趨勢，而 109 年度歲入預算為 17,363,000 元。按歲入科目觀察，109 年度以規費收入 10,466,000 元占 60.28% 為首，財產收入 3,777,000 元占 21.75% 次之，其他收入 2,870,000 元占 16.53% 再次之。

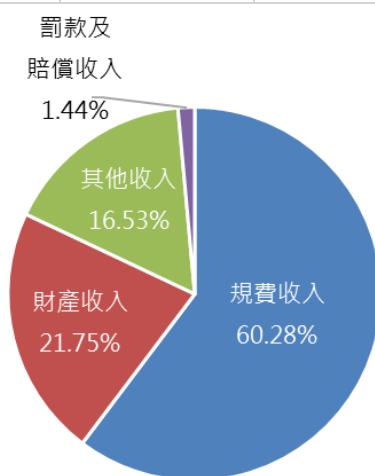
本區 109 年度歲入預算較上年度增加 150,000 元，成長 0.87%，按歲入科目觀察，其中規費收入增加 1,427,000 元，年增 15.79%；其他收入不變；而罰款及賠償收入減少 360,000 元，年減 59.02%，財產收入減少 917,000 元，年減 19.54% (表三、圖二)。

表三 本區近五年歲入預算科目分析表

單位：元

年度		科目	總計	罰款及賠償收入	規費收入	財產收入	其他收入
105	預算金額		13,113,000	384,000	8,014,000	2,602,000	2,113,000
	比例(%)		100.00	2.93	61.11	19.84	16.11
106	預算金額		14,137,000	384,000	6,705,000	4,332,000	2,716,000
	比例(%)		100.00	2.72	47.43	30.64	19.21
107	預算金額		16,767,000	1,088,000	7,379,000	5,530,000	2,770,000
	比例(%)		100.00	6.49	44.01	32.98	16.52
108	預算金額		17,213,000	610,000	9,039,000	4,694,000	2,870,000
	比例(%)		100.00	3.54	52.51	27.27	16.67
109	預算金額		17,363,000	250,000	10,466,000	3,777,000	2,870,000
	比例(%)		100.00	1.44	60.28	21.75	16.53
各科目走勢圖							
與108年度比較	增減數		150,000	-360,000	1,427,000	-917,000	0
	年增率(%)		0.87	-59.02	15.79	-19.54	0.00

資料來源：本所會計室



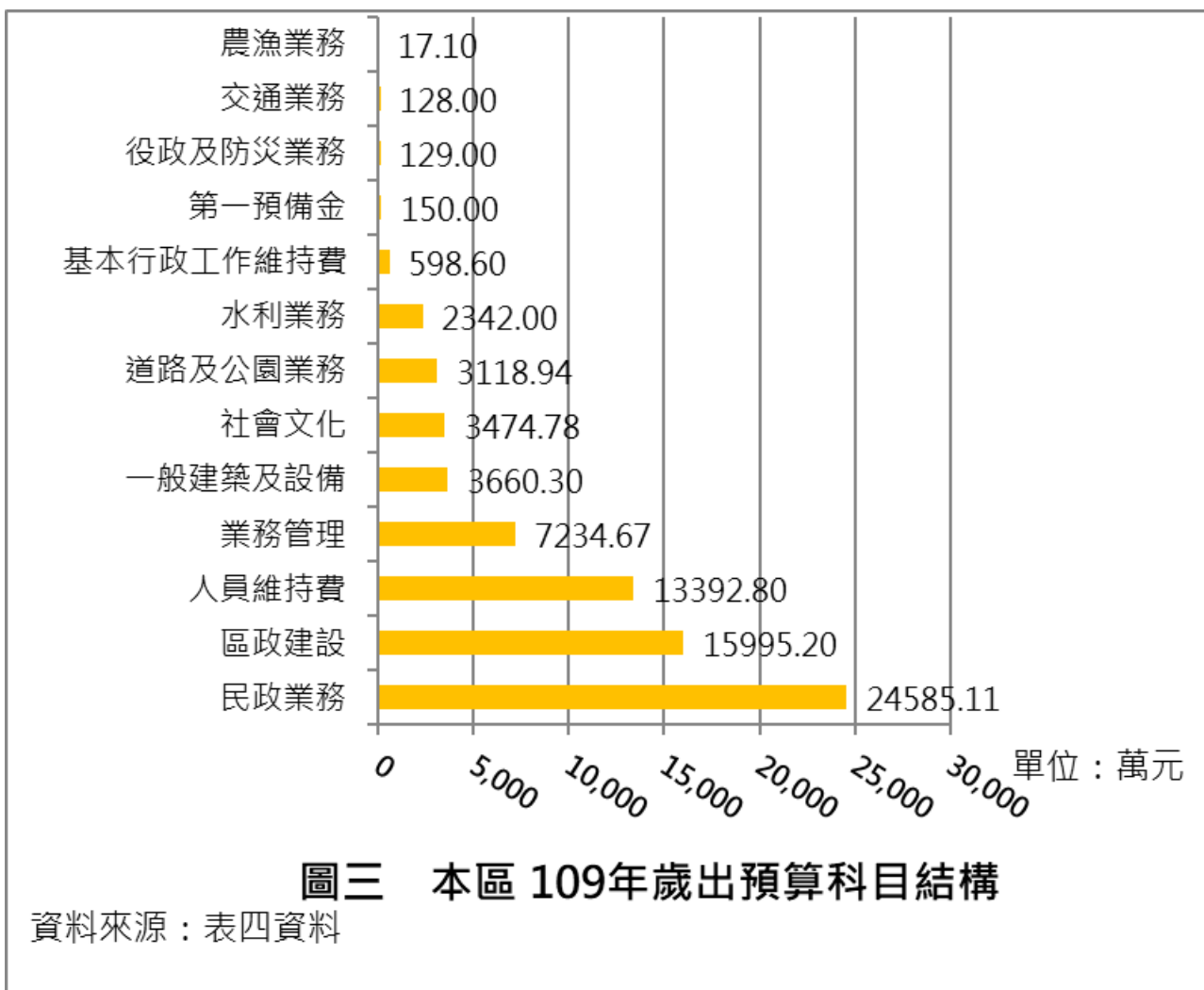
圖二 本區 109年歲入預算科目結構

資料來源：表三資料

二、歲出預算

本區 109 年度歲出預算為 748,265,000 元。按歲出分支計畫觀察，109 年度以民政業務 245,851,108 元占 36.43% 為首，區政建設 159,951,968 元占 21.38% 次之，人員維持費 133,928,000 元占 17.90% 再次之。

本區 109 年度歲出預算較上年度增加 73,945,000 元，年增 10.97%。因計畫別區分改變，故僅列出未受計畫別區分改變、增減金額較大之預算分支計畫：區政建設 109 年度歲出預算 159,951,968 元，年增 30.75%；道路及公園業務 109 年度歲出預算 31,189,418 元，年減 23.71%。



表四 本區近五年歲出預算分支計畫分析表

單位：元

年度	分支計畫		總計	人員維持費	基本行政工作維持費	業務管理	一般行政	民政業務	稅政及防災業務	農漁業務	水利業務	交通業務	社會文化	道路及公園業務	建築及設備	區政建設	一般建築及設備	第一預備金
	預算金額	比例(%)																
105	預算金額		676,637,918	-	-	-	214,983,738	234,055,393	1,292,000	158,000	14,884,000	1,380,000	31,259,000	39,094,180	139,031,607	-	-	500,000
	比例(%)		100.00	-	-	-	31.77	34.59	0.19	0.02	2.20	0.20	4.62	5.78	20.55	-	-	0.07
106	預算金額		666,301,000	-	-	-	212,554,000	229,058,915	1,290,000	158,000	14,656,000	1,280,000	31,618,000	35,904,066	139,282,019	-	-	500,000
	比例(%)		100.00	-	-	-	31.90	34.38	0.19	0.02	2.20	0.19	4.75	5.39	20.90	-	-	0.08
107	預算金額		682,930,000	-	-	-	208,359,250	245,742,828	1,197,150	158,000	14,188,000	1,630,000	30,234,000	36,758,533	144,662,239	-	-	-
	比例(%)		100.00	-	-	-	30.51	35.98	0.18	0.02	2.08	0.24	4.43	5.38	21.18	-	-	-
108	預算金額		674,320,000	132,728,000	5,988,000	72,467,000	-	245,663,681	1,290,000	171,000	19,210,000	1,280,000	30,690,000	40,881,000	-	122,338,319	113,000	1,500,000
	比例(%)		100.00	19.68	0.89	10.75	0.00	36.43	0.19	0.03	2.85	0.19	4.55	6.06	-	18.14	0.02	0.22
109	預算金額		748,265,000	133,928,000	5,986,000	72,346,736	-	245,851,108	1,290,000	171,000	23,420,000	1,280,000	34,747,770	31,189,418	-	159,951,968	36,603,000	1,500,000
	比例(%)		100.00	17.90	0.80	9.67	0.00	32.86	0.17	0.02	3.13	0.17	4.64	4.17	-	21.38	4.89	0.20
各分支計畫走勢圖																		
與108年度比較			73,945,000	1,200,000	-2,000	-120,264	-	187,427	-	-	4,210,000	-	4,057,770	-9,691,582	-	37,613,649	36,490,000	-
年增率(%)			10.97	0.90	-0.03	-0.17	-	0.08	-	-	21.92	-	13.22	-23.71	-	30.75	32292.04	-

資料來源：本所會計室

肆、決算

決算乃預算執行結果之報告，亦即一會計年度收支之總報告。政府預算經完成法定程序後，由政府部門據以執行或收支，並以會計帳務處理加以記錄、彙整、編製報告，於年度終了時，編造決算以顯現政府預算執行之情形，以供民眾了解並作為立法部門來年審查預算之參考。

預算為財務執行之始，決算為財務執行之終，無預算則決算將失所依據，無決算則預算失其效用，故決算乃依預算於一會計年度終了辦理一次之執行結果報告，以顯現政府預算執行之情形，並供民眾了解及作為立法機關來年審查預算之參據。

而決算編製之主要功能有：

- (一) 考核各機關財務之效能。
- (二) 彌補政府機關事前監督之不足。
- (三) 解除財務執行人員之責任。
- (四) 取信於民，達到財務公開之目的。
- (五) 作為日後編製預算之準據。

一、歲入決算

觀察本區近五年歲入決算皆維持在 1,500 萬元以上，而本區 109 年度歲入決算為 16,732,249 元。按歲入科目觀察，以規費收入 8,575,723 元占 51.25% 為首，財產收入 3,932,007 元占 23.50% 次之，其他收入 2,541,412 元占 15.19% 再次之。

本區 109 年度歲入預算較上年度減少 3,929,155 元，年減 19.02%，按歲入科目觀察，罰款及賠償收入增加 1,399,187 元，年增 492.81%，因 109 年度採購合約，廠商執行違約狀況較多；財產收入增加 118,869 元，年增 3.12%。規費收

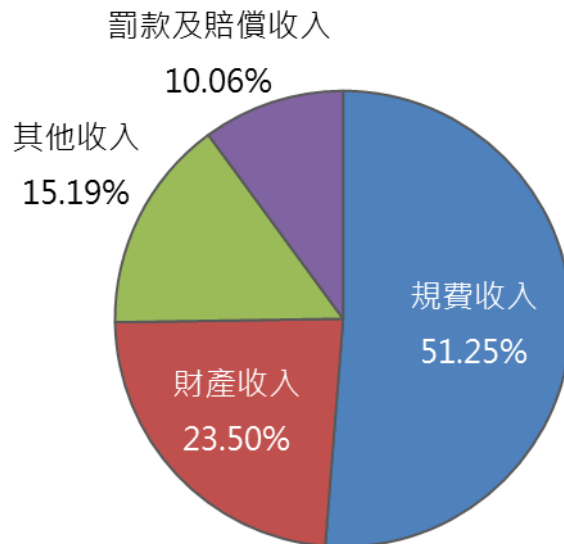
入減少 1,939,107 元，年減 18.44%，因疫情影響民眾辦理室內活動減少以致場館收入較預期減少，其他收入減少 3,508,104 元，年減 57.99% (表五、圖四)。

表五 本區近五年歲入決算科目分析表

單位：元

科目		總計	罰款及賠償收入	規費收入	財產收入	其他收入
年度						
105	決算金額	19,118,979	2,146,009	6,930,154	5,597,041	4,445,775
	比例(%)	100.00	11.22	36.25	29.27	23.25
106	決算金額	16,858,995	540,264	7,049,809	5,532,504	3,736,418
	比例(%)	100.00	3.20	41.82	32.82	22.16
107	決算金額	20,345,687	261,865	10,426,922	6,212,475	3,444,425
	比例(%)	100.00	1.29	51.25	30.53	16.93
108	決算金額	20,661,404	283,920	10,514,830	3,813,138	6,049,516
	比例(%)	100.00	1.37	50.89	18.46	29.28
109	決算金額	16,732,249	1,683,107	8,575,723	3,932,007	2,541,412
	比例(%)	100.00	10.06	51.25	23.50	15.19
各科目走勢圖						
與108年度 比較	增減數	-3,929,155	1,399,187	-1,939,107	118,869	-3,508,104
	年增率(%)	-19.02	492.81	-18.44	3.12	-57.99

資料來源：本所會計室



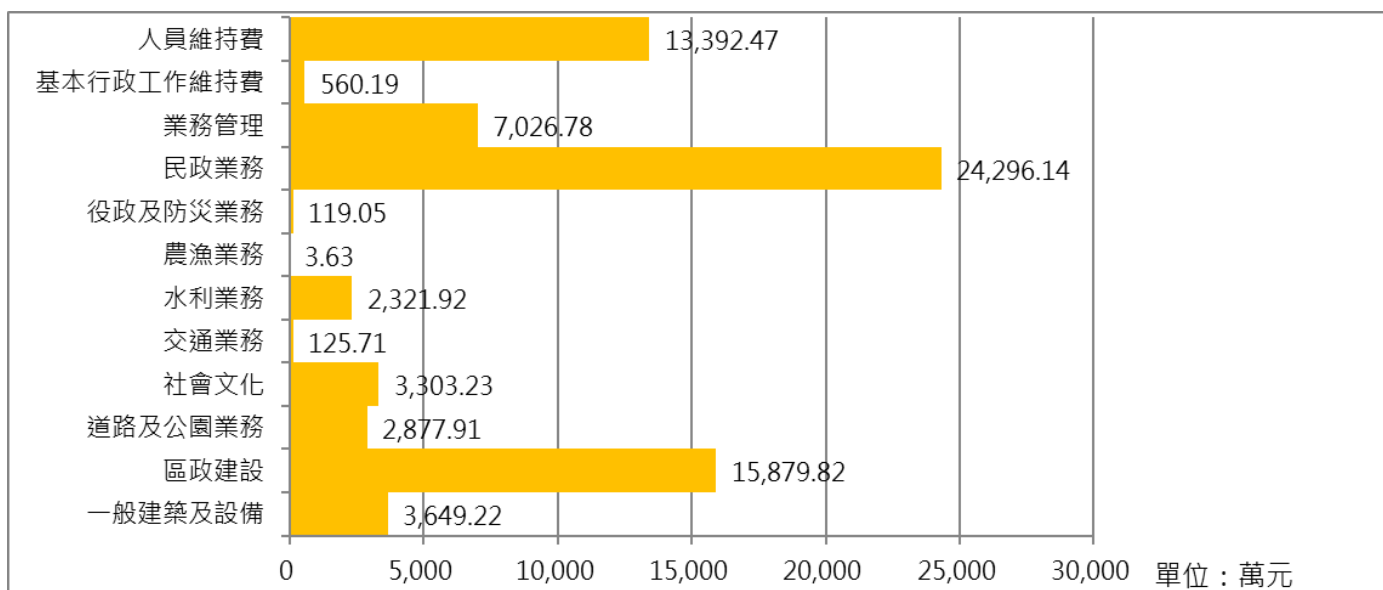
圖四 本區 109年歲入決算科目結構

資料來源：表五資料

二、歲出決算

觀察本區近五年歲出決算，本區 109 年度歲出決算為 735,560,635 元，按歲出分支計畫觀察，以民政業務 242,961,384 元占 33.03% 為首，區政建設 158,798,241 元占 21.59% 次之，人員維持費 133,924,679 元占 18.21% 再次之。

本區 109 年度歲出決算較上年度增加 73,261,761 元，年增 11.06%。按歲出分支計畫觀察，各歲出分支計畫互有增減，因近兩年分支計畫別改變造成之增減不計，各分支計畫金額有較大變化者為：區政建設較 108 年增加 36,852,746 元，年增率 30.22%，道路及公園業務較 108 年減少 9,997,504 元，年減率 25.78% (表六、圖五)。



圖五 本區 109 年歲出決算科目結構

資料來源：表六資料

表六 本區近五年歲出決算分支計畫分析表

年度	分支計畫		總計	人員維持費	基本行政工作維持費	業務管理	一般行政	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	建築及設備	區政建設	一般建築及設備	第一預備金
	決算金額	比例(%)																
105	決算金額		642,439,576	-	-	-	207,712,175	218,299,098	1,210,548	141,869	14,385,933	1,202,253	29,452,550	35,164,619	134,870,531	-	-	-
	比例(%)	100.00		-	-	-	32.33	33.98	0.19	0.02	2.24	0.19	4.58	5.47	20.99	-	-	-
106	決算金額		637,981,690	-	-	-	201,512,116	219,398,257	1,162,900	135,153	13,543,402	1,279,681	29,895,915	33,920,135	137,134,131	-	-	-
	比例(%)	100.00		-	-	-	31.59	34.39	0.18	0.02	2.12	0.20	4.69	5.32	21.49	-	-	-
107	決算金額		667,036,830	-	-	-	202,135,963	240,902,911	1,112,485	131,059	13,989,686	1,600,118	28,780,737	35,025,247	143,358,624	-	-	-
	比例(%)	100.00		-	-	-	30.30	36.12	0.17	0.02	2.10	0.24	4.31	5.25	21.49	-	-	-
108	決算金額		662,298,904	130,921,458	5,669,251	71,545,483	-	241,462,877	1,270,086	148,711	19,017,615	1,261,806	30,183,069	38,776,558	0	121,945,495	96,495	-
	比例(%)	100.00		19.77	0.86	10.80	-	36.46	0.19	0.02	2.87	0.19	4.56	5.85	0.00	18.41	0.01	-
109	決算金額		735,560,635	133,924,679	5,601,880	70,267,752	-	242,961,384	1,190,507	36,307	23,219,210	1,257,065	33,032,317	28,779,054	0	158,798,241	36,492,239	-
	比例(%)	100.00		18.21	0.76	9.55	-	33.03	0.16	0.00	3.16	0.17	4.49	3.91	0.00	21.59	4.96	-
各分支計畫走勢圖																		
與108年度比較			年增率(%)	11.06	2.29	-1.19	-1.79	0.00	0.62	-6.27	-75.59	22.09	-0.38	9.44	-25.78	0.00	30.22	37717.75
資料來源：本所會計室			增減數	73,261,731	3,003,221	-67,371	-1,277,731	0	1,498,507	-79,579	-112,404	4,201,595	-4,741	2,849,248	-9,997,504	0	36,852,746	36,395,744

單位：元

伍、預決算執行情形

本區預算之編列本於零基預算精神，按年度施政計畫，至輕重緩急，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。

觀察本區近五年歲出歲入預決算執行率，在歲入方面，105年至108年歲入決算均大幅高於歲入預算，每年均有超收，惟109年歲入決算低於歲入預算，執行率96.37%，係因疫情影響、民眾辦理室內活動較少，以致各場館收入較預期減少。

歲出方面，105年至109年歲出決算執行率皆達94%以上且逐年提升，表示本區的實施業務執行成效良好，109年度歲出決算執行率達98.30% (表七)。

表七 本區近五年歲出歲入預決算執行率分析表

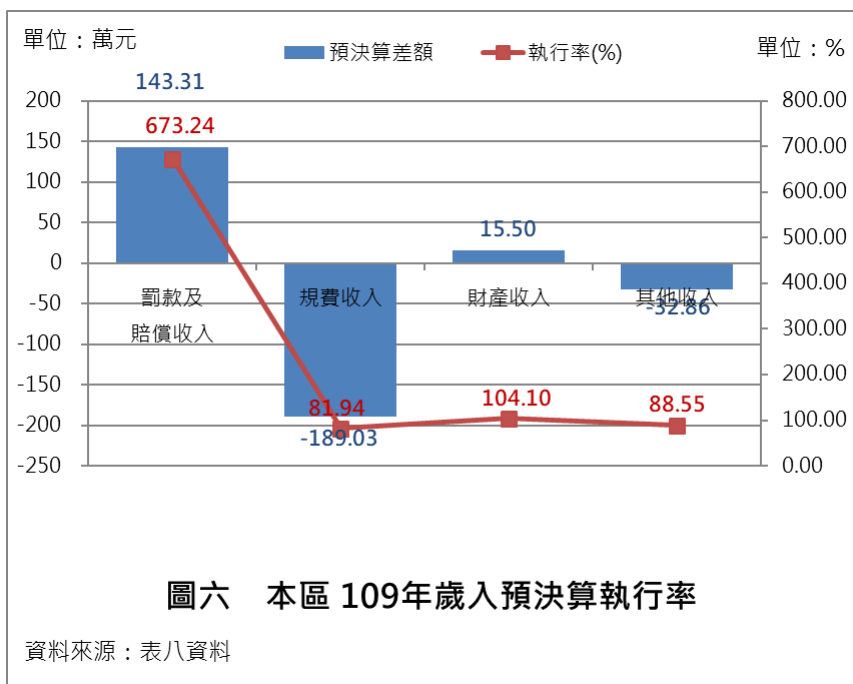
年度	歲入			歲出		
	預算(元)	決算(元)	執行率(%)	預算(元)	決算(元)	執行率(%)
104	12,046,600	17,957,979	149.07	668,640,025	631,453,370	94.44
105	13,113,000	19,118,979	145.80	676,637,918	642,439,576	94.95
106	14,137,000	16,858,995	119.25	666,301,000	637,981,690	95.75
107	16,767,000	20,345,687	121.34	682,930,000	667,036,830	97.67
108	17,213,000	20,661,404	120.03	674,320,000	662,298,904	98.22
109	17,363,000	16,732,249	96.37	748,265,000	735,560,635	98.30
執行率走勢圖						
資料來源：本所會計室						

一、歲入預決算

觀察本區近五年歲入預決算，本區 109 年度短收 630,751 元，執行率為 96.37%，而本區 109 年度歲入預決算各科目中又以罰款與賠償收入超收 1,433,107 元為超收最多，因 109 年度採購合約，廠商執行違約狀況較多，以致懲罰性違約金收入高出預期；規費收入短收 1,890,277 元為短收最多，主因為場館收入受疫情影響而減少(表八、圖六)。

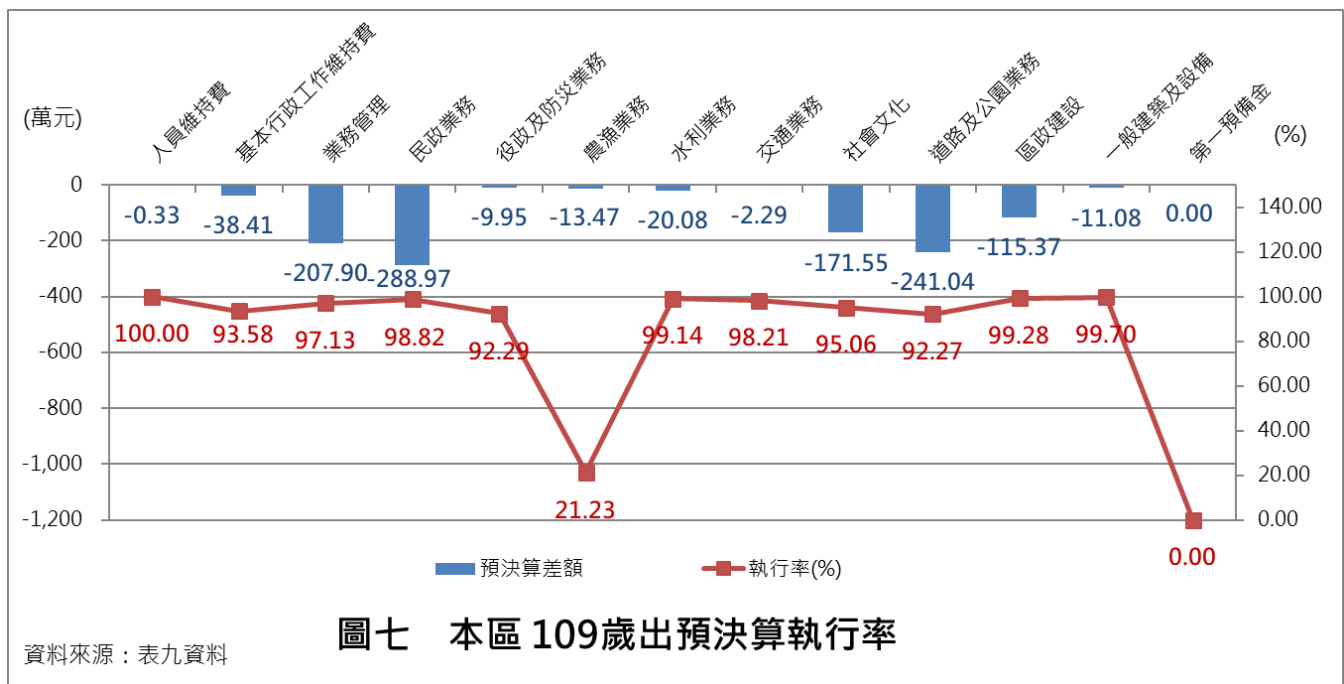
年度	科目	總計	罰款及賠償收入	規費收入	財產收入	其他收入
105	預算金額	13,113,000	384,000	8,014,000	2,602,000	2,113,000
	決算金額	19,118,979	2,146,009	6,930,154	5,597,041	4,445,775
106	預算金額	14,137,000	384,000	6,705,000	4,332,000	2,716,000
	決算金額	16,858,995	540,264	7,049,809	5,532,504	3,736,418
107	預算金額	16,767,000	1,088,000	7,379,000	5,530,000	2,770,000
	決算金額	20,345,687	261,865	10,426,922	6,212,475	3,444,425
108	預算金額	17,213,000	610,000	9,039,000	4,694,000	2,870,000
	決算金額	20,661,404	283,920	10,514,830	3,813,138	6,049,516
109	預算金額	17,363,000	250,000	10,466,000	3,777,000	2,870,000
	決算金額	16,732,249	1,683,107	8,575,723	3,932,007	2,541,412
	預決算差額	-630,751	1,433,107	-1,890,277	155,007	-328,588
	執行率(%)	96.37	673.24	81.94	104.10	88.55

資料來源：本所會計室



二、歲出預決算

觀察本區近五年歲出預決算，109 年度歲出決算為 735,560,635 元，執行率為 98.30%。按歲出分支計畫觀察，除農漁業務結餘 134,693 元(執行率 21.23%)之外，其餘分支計畫之預決算執行率皆落在 92%以上 100%以下，代表本區在執行預算上皆無超支且有良好的預決算執行率。其中結餘金額以民政業務結餘 2,889,724 元為最多，執行率 98.82%，道路及公園業務結餘 2,410,364 元次之，執行率 92.27%，業務管理結餘 2,078,984 元再次之，執行率 97.13%(表九、圖七)。



表九 本區近五年歲出預算決算分支計畫分析表

單位：元

年度	分支計畫	總計	人員維持費	基本行政工作維持費	業務管理	一般行政	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	建築及設備	區政建設	一般建築及設備	第一預備金	
																		執行率(%)
105	預算金額	676,637,918	-	-	-	214,983,738	234,055,393	1,292,000	158,000	14,884,000	1,380,000	31,259,000	39,094,180	139,031,607	-	-	-	500,000
	決算金額	642,439,576	-	-	-	207,712,175	218,299,098	1,210,548	141,869	14,385,933	1,202,253	29,452,550	35,164,619	134,870,531	-	-	-	-
106	預算金額	666,301,000	-	-	-	212,554,000	229,058,915	1,290,000	158,000	14,656,000	1,280,000	31,618,000	35,904,066	139,282,019	-	-	-	500,000
	決算金額	637,981,690	-	-	-	201,512,116	219,398,257	1,162,900	135,153	13,543,402	1,279,681	29,895,915	33,920,135	137,134,131	-	-	-	-
107	預算金額	682,930,000	-	-	-	208,359,280	245,742,838	1,197,150	158,000	14,188,000	1,630,000	30,234,000	36,758,533	144,662,239	-	-	-	-
	決算金額	667,036,830	-	-	-	202,135,963	240,902,911	1,112,485	131,059	13,989,686	1,600,118	28,780,737	35,025,247	143,358,624	-	-	-	-
108	預算金額	674,520,000	132,728,000	5,088,000	72,467,000	-	245,663,681	1,290,000	171,000	19,210,000	1,280,000	30,690,000	40,881,000	-	122,538,319	113,000	150,000	
	決算金額	662,298,904	130,921,458	5,659,251	71,545,483	-	241,462,877	1,270,086	148,711	19,017,615	1,261,805	30,183,069	38,776,538	-	121,945,495	96,495	-	
109	預算金額	748,265,000	133,928,000	5,601,880	72,346,736	-	245,851,108	1,290,000	171,000	23,420,000	1,280,000	34,747,770	31,189,418	-	159,951,968	36,603,000	150,000	
	決算金額	735,560,635	133,924,679	5,601,880	70,267,752	-	242,961,384	1,190,507	36,307	23,219,210	1,257,065	33,032,317	28,779,054	-	158,298,241	36,492,239	-	
	預算差異額	-12,704,365	-3,321	-384,120	-2,078,984	-	-2,889,724	-99,493	-134,693	-200,790	-22,935	-1,715,453	-2,410,364	-	-1,153,727	-110,761	-	
	執行率(%)	98.30	100.00	93.58	97.13	-	98.82	92.29	21.23	99.14	98.21	95.06	92.27	-	99.28	99.70	-	

陸、結論及政策建議

本區 109 年度歲入決算為 16,732,249 元，較 108 年度歲入決算 20,661,404 元減少 3,929,155 元，年減 19.02%，執行率則從 120.03% 下降至 96.37%，係因疫情影響以致場館收入減少；而本區 109 年歲出決算 735,560,635 元，較 108 年度歲出決算 662,298,904 元多支出 73,261,731 元，主要係因本所行政大樓建築物耐震能力補強工程。各分支計畫除農漁業務外的預算執行率皆達 92% 以上。

透過本次分析結果顯示，本區近五年的財政運作狀況相當穩健，各業務單位皆能妥善運用預算，使各項經費支用發揮最大效益，達到預定計畫與目標。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，單位預算逐年作適度調整，如何在有限的財政資源內，針對區政建設及社區發展等各項業務需求下，善用各項經費提高財務效能，發揮最大經濟的效益，以謀求地方繁榮及發展，已成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，編列本區總預算，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。

柒、參考資料

1. 中央銀行。
2. 新北市政府民政局。
3. 本所會計室。

刊名：中華民國 109 年新北市中和區財政分析

編印：新北市中和區會計室

出版機關：新北市中和區公所

新北市中和區景平路 634 之 2 號

電話：02-22482688

出版日期：中華民國 110 年 7 月

刊期頻率：年刊

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
本得自由利用，歡迎各界廣為運用。

本刊同時登載於中和區公所網站應用統計分析專區

路徑：首頁 > 行政專區 > 應用統計分析專區

網址：<https://www.zhonghe.ntpc.gov.tw/home.jsp?id=24f533af7e16d877>

