



應用統計分析

財政分析



新北市中和區公所
中華民國 111 年 8 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 110 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 106 年至 110 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 110 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 774 家。而本區境內所含之金融機構共 69 家，占全新北市約 8.91%，少於板橋區的 130 家、新莊區 92 家、三重區 87 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 110 年新北市各區人口數與金融機構分布及其相關係數後發現，各區人口數與金融機構家數之相關係數為 0.983，兩者呈現高度正相關，代表人口越多的地區，其金融機構家數確實會越多(表二)。

而觀察本區 110 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 86.96% 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)。

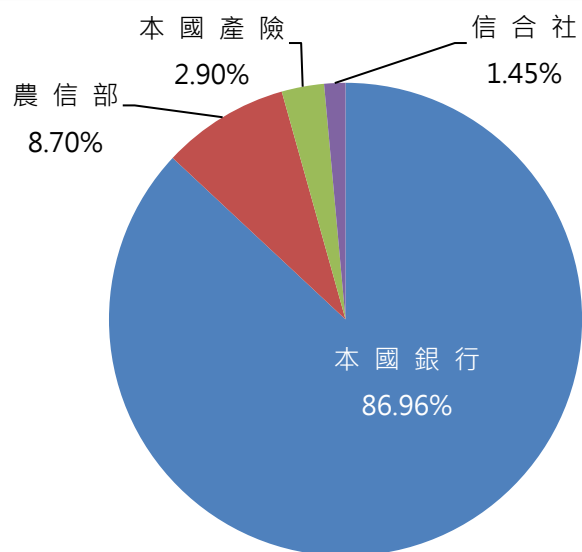
表一 110年新北市金融機構分布統計表

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		774	583	-	-	32	129	3	4	-	3	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		56	50	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
坪林區		1	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
烏來區		1	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
永和區		48	43	-	-	-	4	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-
中和區		69	60	-	-	1	6	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-
土城區		42	35	-	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三峽區		14	8	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
樹林區		35	24	-	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
鶯歌區		8	4	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三重區		87	73	-	-	2	7	-	1	-	1	3	-	-	-	-	-
新莊區		92	77	-	-	2	10	-	-	-	-	3	-	-	-	-	-
泰山區		14	7	-	-	1	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
林口區		20	16	-	-	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
蘆洲區		35	30	-	-	1	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五股區		22	12	-	-	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 110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	552,713	23.137	23888.397	130
三重區	381,731	16.317	23394.680	87
中和區	406,140	20.144	20161.835	69
永和區	214,967	5.714	37622.423	48
新莊區	421,381	19.738	21348.394	92
新店區	299,696	120.226	2492.782	56
土城區	237,484	33.129	7168.506	42
蘆洲區	201,489	21.125	9538.031	35
樹林區	181,903	191.451	950.129	35
鶯歌區	88,131	70.657	1247.316	8
三峽區	116,019	71.235	1628.671	14
淡水區	185,197	70.734	2618.232	29
汐止區	205,990	29.558	6969.057	34
瑞芳區	38,449	7.435	5171.282	7
五股區	90,465	34.863	2594.856	22
泰山區	77,451	19.160	4042.264	14
林口區	124,628	54.152	2301.452	20
八里區	40,178	20.579	1952.407	7
深坑區	23,646	144.350	163.810	3
石碇區	7,487	170.835	43.826	1
坪林區	6,619	65.991	100.302	1
三芝區	22,357	51.265	436.111	4
石門區	11,193	39.493	283.415	3
金山區	20,844	71.338	292.186	3
萬里區	21,462	146.248	146.750	4
平溪區	4,333	99.973	43.342	1
雙溪區	8,235	49.213	167.333	1
貢寮區	11,534	63.377	181.991	3
烏來區	6,391	321.131	19.902	1
相關係數 (人口數v.s.金融機構家數)				0.983
資料來源：新北市政府民政局、表一數據				



圖一 本區 110 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 106 年度起呈現逐年遞增之趨勢，而 110 年度歲入預算為 18,527,000 元。按歲入科目觀察，110 年度以規費收入 11,462,000 元占 61.87% 為首，財產收入 3,855,000 元占 20.81% 次之，其他收入 2,950,000 元占 15.92% 再次之。

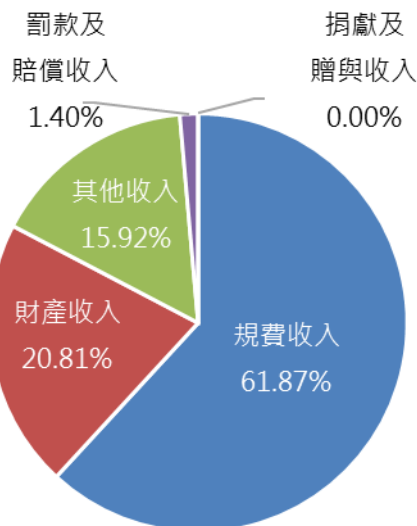
本區 110 年度歲入預算較上年度增加 1,164,000 元，成長 6.70%，按歲入科目觀察，其中規費收入增加 996,000 元，年增 9.52%；其他收入增加 80,000 元，年增 2.79%；罰款及賠償收入增加 10,000 元，年增 4.00%，財產收入增加 78,000 元，年增 2.07% (表三、圖二)。

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	捐獻及贈與收入	其他收入
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
110	預算金額		18,527,000	260,000	11,462,000	3,855,000	-	2,950,000
	比例(%)		100.00	1.40	61.87	20.81	-	15.92
各科目走勢圖								
與109年 度比較	增減數		1,164,000	10,000	996,000	78,000	-	80,000
	年增率(%)		6.70	4.00	9.52	2.07	-	2.79

資料來源：本所會計室



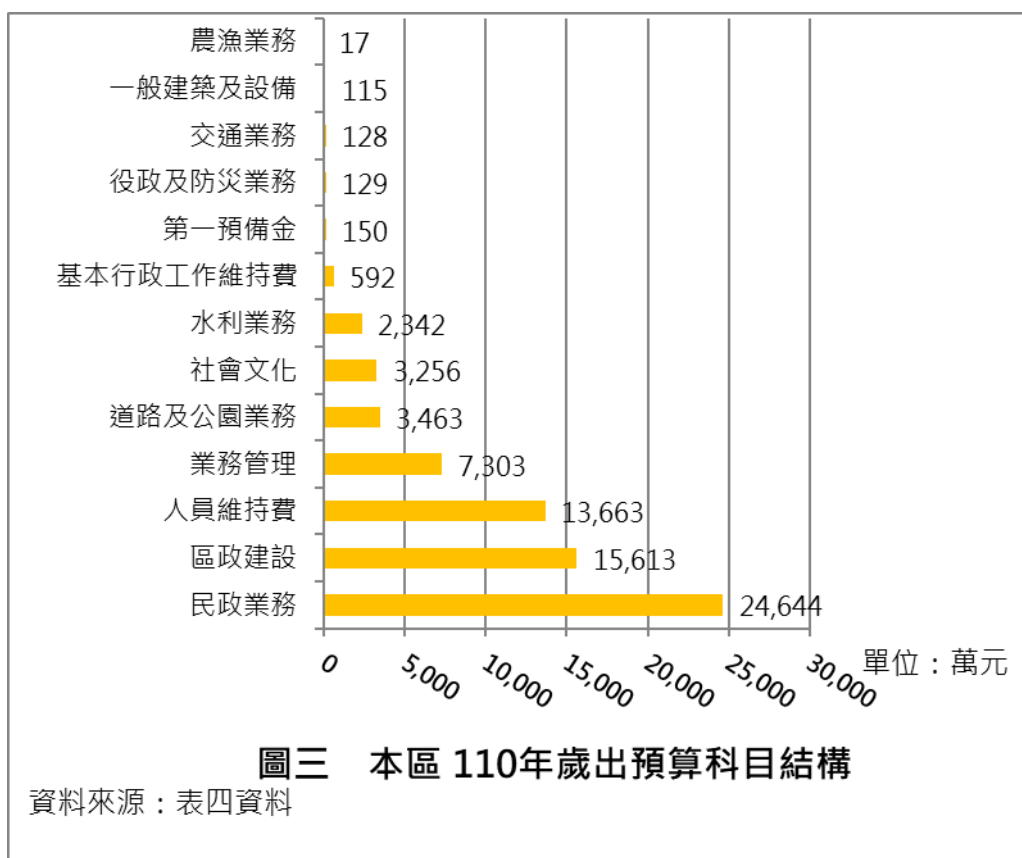
圖二 本區 110年歲入預算科目結構

資料來源：表三資料

二、歲出預算

本區 110 年度歲出預算為 714,141,000 元。按歲出分支計畫觀察，110 年度以民政業務 246,440,000 元占 34.51% 為首，區政建設 156,132,000 元占 21.86% 次之，人員維持費 136,628,000 元占 19.13% 再次之。

本區 110 年度歲出預算較上年度減少 34,124,000 元，年減 4.56%。增減金額較大之預算分支計畫：一般建築及設備 110 年度歲出預算 1,145,000 元，較上年度減少 35,458,000 元，年減 96.87%；區政建設 110 年度歲出預算 156,132,000 元，較上年度減少 3,819,968 元，年減 2.39%；道路及公園業務 110 年度歲出預算 34,628,000 元，較上年度增加 3,438,582 元，年增 11.02%。



表四 本區近五年歲出預算分支計畫分析表

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	稅政及防災業務	農漁業務	水利業務	交通業務	觀光經濟	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(%)																	
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	35,994,066	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	-	-	0
	比例(%)		100.00	-	-	-	30.51	35.98	0.18	0.02	2.08	0.24	-	4.43	5.38	21.18	-	-	0.00
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	20	1	11	0.00	36.43	0.19	0.03	2.85	0.19	-	4.55	6.06	0.00	18	113,000	1,500,000
109	預算金額		748,265,000	133,928,000	5,986,000	72,346,735	-	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
110	預算金額		714,141,000	136,628,000	5,917,000	73,033,227	-	246,440,000	1,290,000	171,000	23,420,000	1,280,000	-	32,556,773	34,628,000	-	156,132,000	1,145,000	1,500,000
	比例(%)		100.00	19.13	0.83	10.23	0.00	34.51	0.18	0.02	3.28	0.18	-	4.56	4.85	-	21.86	0.16	0.21
各分支計畫走勢圖																			
與109年度比較			增減數	2,700,000	-69,000	686,491	-	588,892	-	-	0	-	-	-2,190,997	3,438,582	-	-3,819,968	-35,458,000	-
與109年度比較			年增率(%)	-4.56	2.02	-1.15	0.95	0.24	-	-	0.00	-	-	-6.31	11.02	-	-2.39	-96.87	-

資料來源：本所會計室

單位：元

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

本區 110 年度歲入決算為 12,883,372 元。按歲入科目觀察，以規費收入 7,026,464 元占 54.54% 為首，財產收入 3,886,505 元占 30.17% 次之，其他收入 1,555,132 元占 12.07% 再次之。

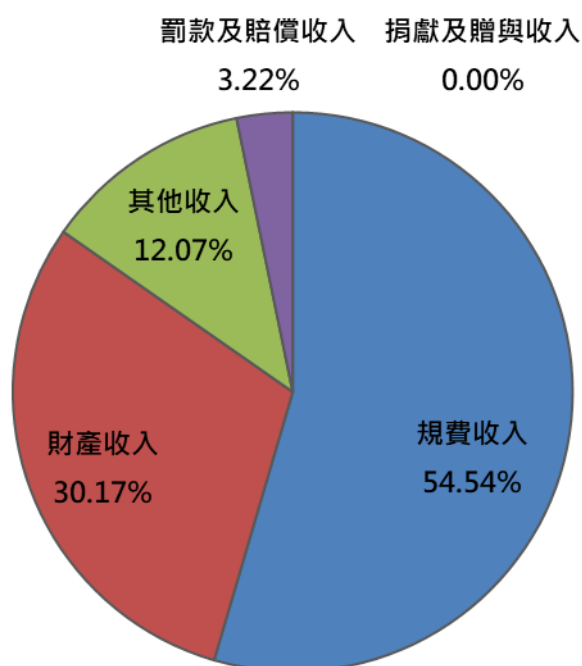
本區 110 年度歲入預算較上年度減少 3,848,877 元，年減 23.00%，按歲入科目觀察，規費收入減少 1,549,259 元，年減 18.07%；罰款及賠償收入減少 1,267,836 元，年減 75.33%；其他收入減少 986,280 元，年減 38.81%；財產收入減少 45,502 元，年減 1.16%（表五、圖四）。

表五 本區近五年歲入決算科目分析表

單位：元

年度		科目	總計	罰款及賠償收入	規費收入	財產收入	捐獻及贈與收入	其他收入
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
110	決算金額		12,883,372	415,271	7,026,464	3,886,505	-	1,555,132
	比例(%)		100.00	3.22	54.54	30.17	-	12.07
各科目走勢圖								
與109年度比較	增減數		-3,848,877	-1,267,836	-1,549,259	-45,502	-	-986,280
	年增率(%)		-23.00	-75.33	-18.07	-1.16	-	-38.81

資料來源：本所會計室



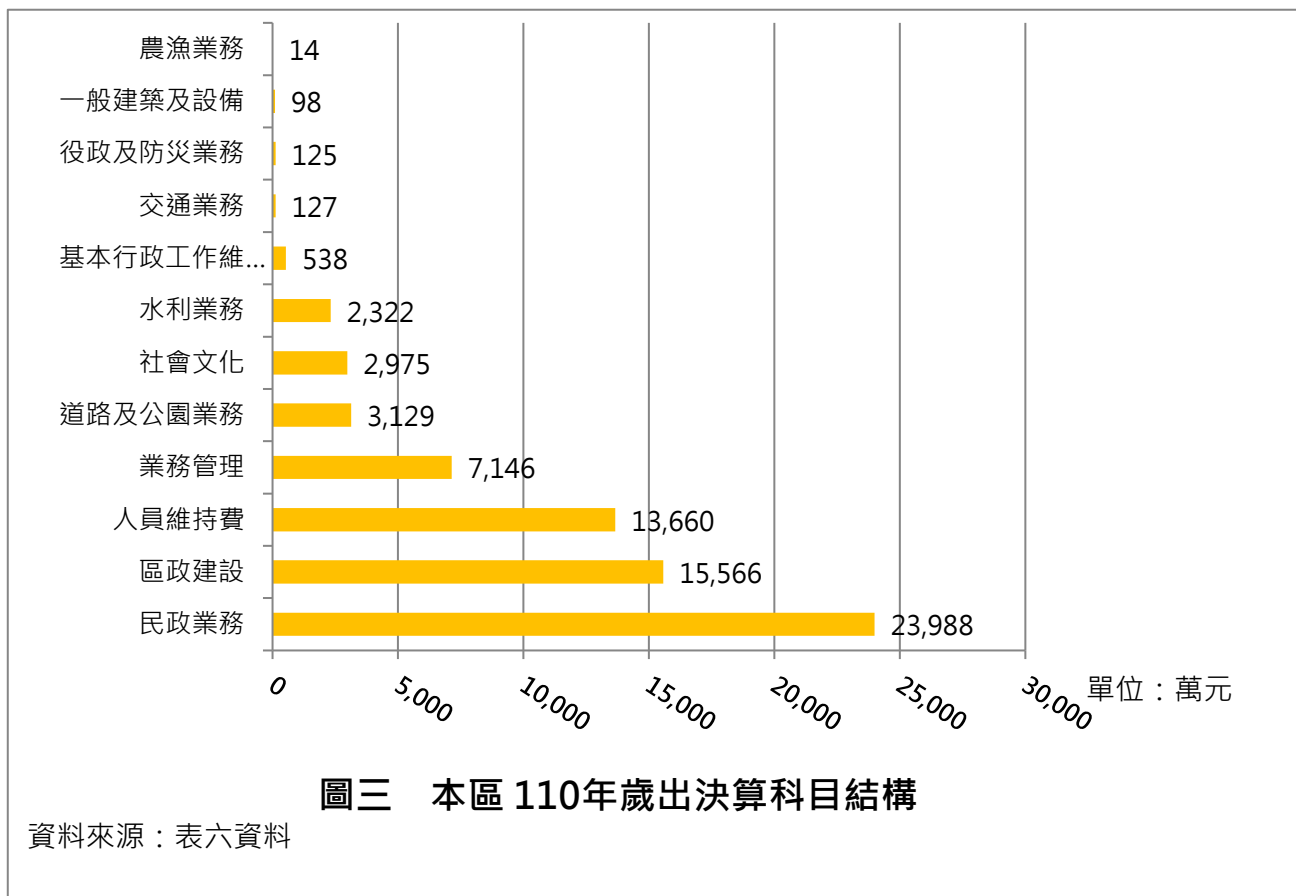
圖四 本區 110年歲入決算科目結構

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 110 年度歲出決算為 696,883,304 元，按歲出分支計畫觀察，以民政業務 239,883,174 元占 34.42% 為首，區政建設 155,662,114 元占 22.34% 次之，人員維持費 136,598,895 元占 19.60% 再次之。

本區 110 年度歲出決算較上年度增加 38,677,331 元，年減 5.26%。按歲出分支計畫觀察，各分支計畫金額有較大變化者為：一般建設及設備較 109 年度減少 35,509,981 元，年減 97.31%；社會文化較 109 年度減少 3,278,597 元，年減 9.93%；區政減設較 109 年度減少 3,136,127 元，年減 1.97% (表六、圖五)。



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	役政及防疫業務	農漁業務	水利業務	交通業務	觀光經濟	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(%)																	
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	-	121,945,495	96,495	3
	比例(%)		100.00	20	1	11	-	36.46	0.19	0.02	2.87	0.19	-	4.56	5.85	-	18	0.01	-
109	決算金額		735,560,655	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	-	158,798,241	36,492,239	3
	比例(%)		100.00	18.21	0.76	9.55	-	33.03	0.16	0.00	3.16	0.17	-	4.49	3.91	-	21.59	4.96	-
110	決算金額		696,883,304	136,598,895	5,380,251	71,455,792	-	229,883,174	1,250,526	141,261	23,217,368	1,268,847	-	29,753,720	31,289,098	-	155,662,114	982,258	-
	比例(%)		100.00	19.60	0.77	10.25	-	34.42	0.18	0.02	3.33	0.18	-	4.27	4.49	-	22.34	0.14	-
各分支計畫走勢圖																			
與109年度比較	增減數		-38,677,331	2,674,216	-221,629	1,188,040	-	-3,078,210	60,019	104,954	-1,842	11,782	-	-3,278,597	2,510,044	-	-3,136,127	-35,509,981	-
	年增率(%)		-5.26	2.00	-3.96	1.69	-	-1.27	5.04	289.07	-0.01	0.94	-	-9.93	8.72	-	-1.97	-97.31	-

資料來源：本所會計室

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，106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年起歲入決算低於歲入預算，110年歲入決算執行率69.54%，係因110年疫情影響致收入較預期大幅減少。

歲出方面，106年至110年歲出決算執行率皆達95%以上，表示本區的實施業務執行成效良好，110年度歲出決算執行率97.58%（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(%)
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
110	18,527,000	12,883,372	69.54	714,141,000	696,883,304	97.58
執行率走勢圖						
資料來源：本所會計室						

一、歲入預決算

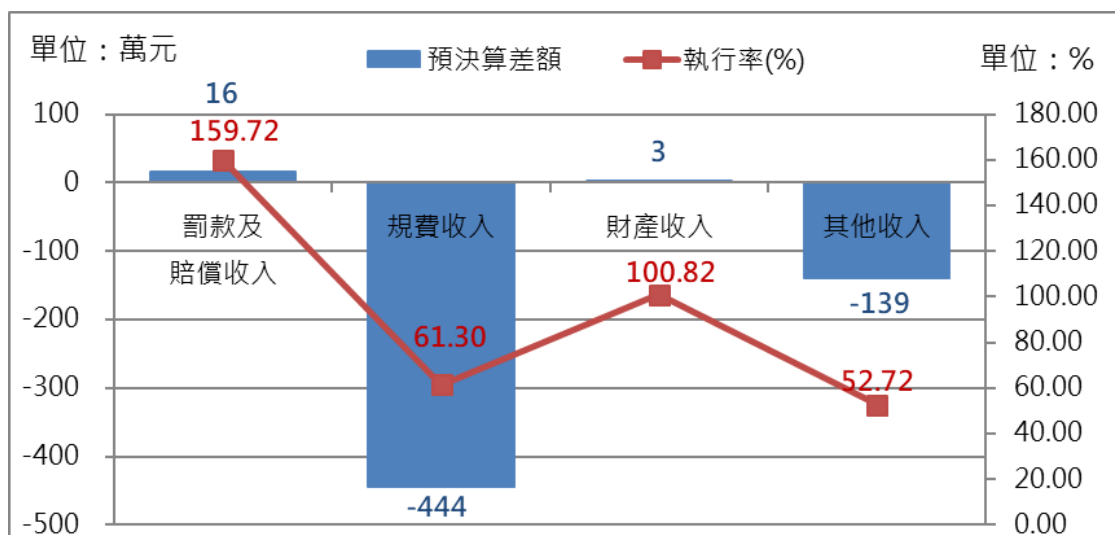
觀察本區近五年歲入預決算，本區 110 年度短收 5,643,628 元，執行率為 69.54%，而本區 110 年度歲入預決算各科目中又以罰款與賠償收入超收 155,271 元為超收最多；規費收入短收 4,435,536 元為短收最多（表八、圖六）。

表八 本區近五年歲入預決算科目分析表

單位：元

年度	科目	總計	罰款及 賠償收入	規費收入	財產收入	捐獻及 贈與收入	其他收入
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
110	預算金額	18,527,000	260,000	11,462,000	3,855,000	-	2,950,000
	決算金額	12,883,372	415,271	7,026,464	3,886,505	-	1,555,132
	預決算差額	-5,643,628	155,271	-4,435,536	31,505	-	-1,394,868
	執行率(%)	69.54	159.72	61.30	100.82	-	52.72

資料來源：本所會計室

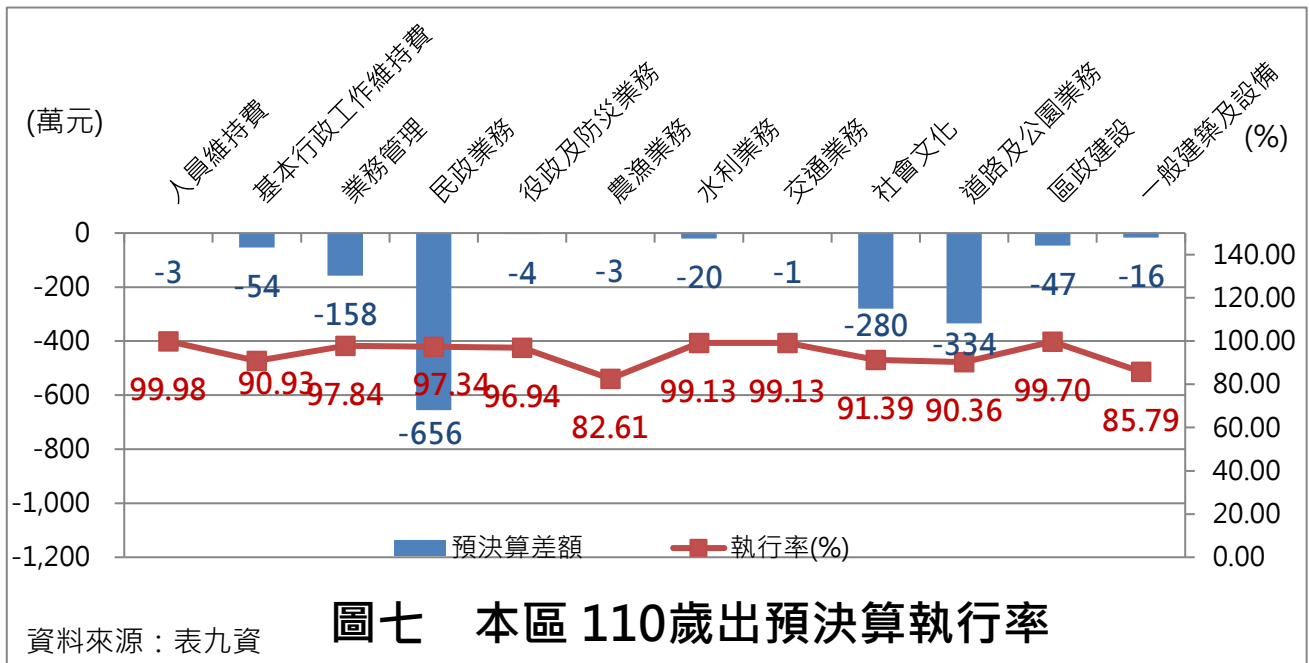


圖六 本區 110年歲入預決算執行率

資料來源：表八資料

二、歲出預決算

觀察本區近五年歲出預決算，110 年度歲出決算為 696,883,304 元，執行率為 97.58%。按歲出分支計畫觀察，除農漁業務結餘 29,739 元(執行率 82.61%)、一般建築與設備結餘 162,742 元(執行率 85.79%)之外，其餘分支計畫之預決算執行率皆落在 90%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 6,556,826 元為最多，執行率 97.34%，道路及公園業務結餘 3,338,902 元次之，執行率 90.36%，社會文化結餘 2,803,053 元再次之，執行率 91.39%(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	後政及防災 業務	農漁業務	水利業務	交通業務	觀光經濟	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	決算金額																	
106	預算金額 666,301,000	決算金額 637,981,690	-	-	-	-	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
107	預算金額 692,930,000	決算金額 667,056,830	-	-	-	-	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	-	-	-
108	預算金額 674,320,000	決算金額 662,298,904	-	-	-	-	208,359,250	245,742,828	1,197,150	158,000	14,188,000	1,630,000	-	30,234,000	36,258,533	144,662,239	-	-	-
109	預算金額 748,265,000	決算金額 735,560,635	-	-	-	-	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	-	-	-
110	預算金額 714,141,000	決算金額 696,883,304	-	-	-	-	-	241,462,877	1,270,085	171,000	19,210,000	1,280,000	-	30,690,000	40,881,000	122,383,919	-	-	-
	預算金額 735,560,635	決算金額 714,141,000	-	-	-	-	-	245,665,681	1,290,000	171,000	19,210,000	1,280,000	-	30,183,069	38,776,558	121,945,495	-	-	-
	預算金額 696,883,304	決算金額 696,883,304	-	-	-	-	-	242,961,384	1,190,507	171,000	23,420,000	1,280,000	-	34,747,770	31,189,418	159,951,968	-	-	-
	預算金額 136,598,895	決算金額 136,598,895	-	-	-	-	-	246,440,000	1,290,526	171,000	23,420,000	1,280,000	-	32,556,773	34,628,000	158,798,241	-	-	-
	預算金額 -17,257,696	決算金額 -17,257,696	-	-	-	-	-	229,883,174	1,250,526	141,261	23,217,368	1,268,847	-	29,753,720	31,289,098	155,662,114	-	-	-
	執行率(%)	97.58	99.98	90.93	97.84	-	97.34	96.94	82.61	99.13	99.13	-	91.39	90.36	-	99.70	85.79	-	

資料來源：本所會計室

陸、結論及政策建議

本區 110 年度歲入決算為 12,883,372 元，較 109 年度歲入決算 16,732,249 元減少 3,929,155 元，年減 23.00%，執行率則從 96.37%下降至 69.54%，係因疫情影響以致收入減少；而本區 110 年歲出決算 696,883,304 元，較 109 年度歲出決算 735,560,635 元少支出 38,677,331 元，主要係因上年度本所行政大樓建築物耐震能力補強工程預算減列 35,657,000 元，致決算數規模較 109 年度減少。各分支計畫除農漁業務與一般建築及設備外的預算執行率皆達 90%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 110 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 111 年 8 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>

