新北市汐止區

財政分析

資料期間：107年

新北市汐止區公所編印

中華民國108年7月出版

目　　次

一、前言……..1

二、歲入預算……..4

三、歲出預算……..6

四、歲入決算……..8

五、歲出決算……..10

六、歲入預決算比較……..12

七、歲出預決算比較……..14

八、106 年度、107 年度決算表……15

九、結論……..16

表　目　次

表 1、本區近 2 年度歲入預算比較表……4

表 2、本區近 2 年度歲出預算比較表……6

表 3、本區近 2 年度歲入決比較表……8

表 4、本區近 2 年度歲出決算比較表……10

表 5、本區 107 年度歲入預決算比較表……12

表 6、本區 107 年度歲出預決算比較表……14

圖　目　次

圖 1、本區近 2 年度歲入預算數比較……5
圖 2、本區 107 年度歲入預算結構……5
圖 3、本區近 2 年度歲出預算數比較……7
圖 4、本區 107 年度歲出預算結構……7
圖 5、本區近 2 年度歲入決算數比較……9
圖 6、本區 107 年度歲入決算結構……9
圖 7、本區近 2 年度歲出決算數比較……11
圖 8、本區 107 年度歲出決算結構……11
圖 9、本區 107 年度歲入預決算數比較 …… 13
圖 10、本區 107 年度歲入決算數占預算數比率…… 13
圖 11、本區 107 年度歲出預決算數比率…… 15
圖 12、本區 107 年度歲出決算數占預算數比率. …… 15

凡　例

一、 本書編印之目的，旨在報導本區歲入、歲出之預算決算有關議題之統計數據，俾以提供施政考核及釐訂施政計畫之參考。

二、本書所列資料來源，係根據本所會計室直接蒐集之資料加以整編而成，其資料來源均分別註明於各表之表下，以供查考。

三、本書之資料包括歲入歲出之預算及決算、歲入預決算比較、歲出預決算比較等相關主題。

四、表內所列「年」係指全年動態數字(自一月一日至十二月三十一日止)，「年底」係指十二月底靜態數字。

五、表中兩數值之增減%，如為「－」除「－」、「－」除以「數值 」、「數值」除以「－」，均以「‥」無意義表示。

六、本書所載資料如有新增資料，均予修正，凡與前期數字不同時，概以本期數字為準。

七、本書荷蒙本區公所業務單位提供有關資料，始克編成，惟統計數字錯誤漏之處在所難免，敬請不吝指正。

一、前　言

民主政治的基礎是地方自治，而地方自治是否得以推動與發展，又繫於地方財政是否充裕。地方自治組織為謀求生存、發展及滿足轄境內人民的諸多公共慾望，必須辦理各種公共事業與福利事業。因此，地方自治的推行有賴於充足的經費及健全的財政；地方財政實為地方自治的動脈，也是推動地方自治事業不可缺少的動力。所謂「財政為庶政之母」，即指財政為推行一切庶政的根本。

近年來隨著政經情勢演變，對地方自治與財政自主性的要求也越來越強烈，透過地方制度法的制定與財政收支劃分法、地方稅法通則的修改實施，地方政府的自治權力與財政自主性已較往年提高。地方財政困難乃各國普遍遭遇的問題，我國亦不例外。近年來地方財政的困難已成為眾所關注的焦點，各級地方政府也因為積極推動地方改革與各項公共建設及社會福利政策等，使經費支出大量增加，但相對的歲入財源並未有效的增加，致財政收支差短日益擴增。

由於政府公共事務範圍逐漸擴大，公共支出的需求有增無減，致歲入無法與支出同步成長，收支差額只得舉債支應。當中央與地方政府均告債台高築，又遇產業外移、歲入短收之際，每遇全國或地方財政研討會議，中央與地方都是一片叫窮聲。在收入難以增加，支出又不易減少的情況下，舉債平衡財政收支，已成為政府部門唯一的選擇，於是舊債未償，新債又舉，以債養債，循環不已。

可見各級政府債務持續累積增高，將嚴重影響到財政運作以及造成社會經濟沉重負擔。財政為施政之母，其為政府行政執行上基本需要，一方面要確保財源之維持不墜，一方面要輔助施政計畫， 使其得以順利進行。政府財政收支包括總預算及特種基金，而總預算歲入、歲出應以各單位預算之歲入、歲出總額及附屬單位預算歲入、歲出之應編列部分彙整編成之，其主要功能為明瞭各級政府之收入、消費與投資，分析其歲入及歲出內容比重與預決算執行情形，以提供財務管理，研訂財經計畫之重要資料。

預算包括經常性收支與資本性收支，經常性收入如稅課收入、罰款、賠償收入、規費收入、財產收入、及其他收入等項目，經常性支出如機關員工人事費、業務費、獎補助費、設備及投資等。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，特將本區財政收支統計資料整理分析，以供各界參考。

二、歲入預算

本區 107 年度歲入預算數為 11,532,000 元，較 106 年度 11,182,000 元，增加 350,000 元。主要是規費收入增編場地設施使用收入 350,000 元，其他項收入皆無增減。

依歲入來源別分析，本區歲入來源主要以規費收入 7,052,000 元（占 61.15%），再次財產收入 2,340,000 元(占 20.29%)，其他收入 1,740,000 元(占 15.09%)，而罰款及賠償收入 400,000 元(占 3.47%)。

表 1 本區近 2 年度歲入預算比較表

科目	107 年度預算數		106 年度預算數		107 及 106 年度預算比較	
	金額（元）	比率（%）	金額（元）	比率（%）	增減數（元）	增減率（%）
總　　計	11,532,000	100.00	11,182,000	100.00	350,000	100.00
罰款及賠償收入	400,000	3.47	400,000	3.58	0	0
規費收入	7,052,000	61.15	6,702,000	59.94	350,000	100.00
財產收入	2,340,000	20.29	2,340,000	20.93	0	0
其他收入	1,740,000	15.09	1,740,000	15.55	0	0

資料來源：本所會計室

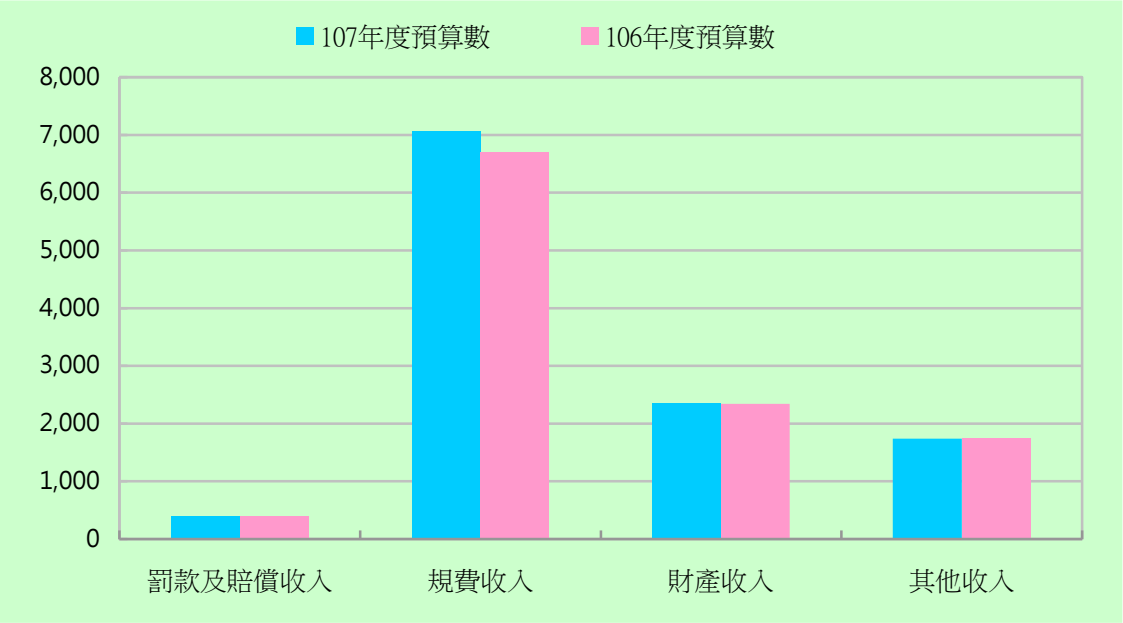

圖 1　本區近 2 年度歲入預算數比較

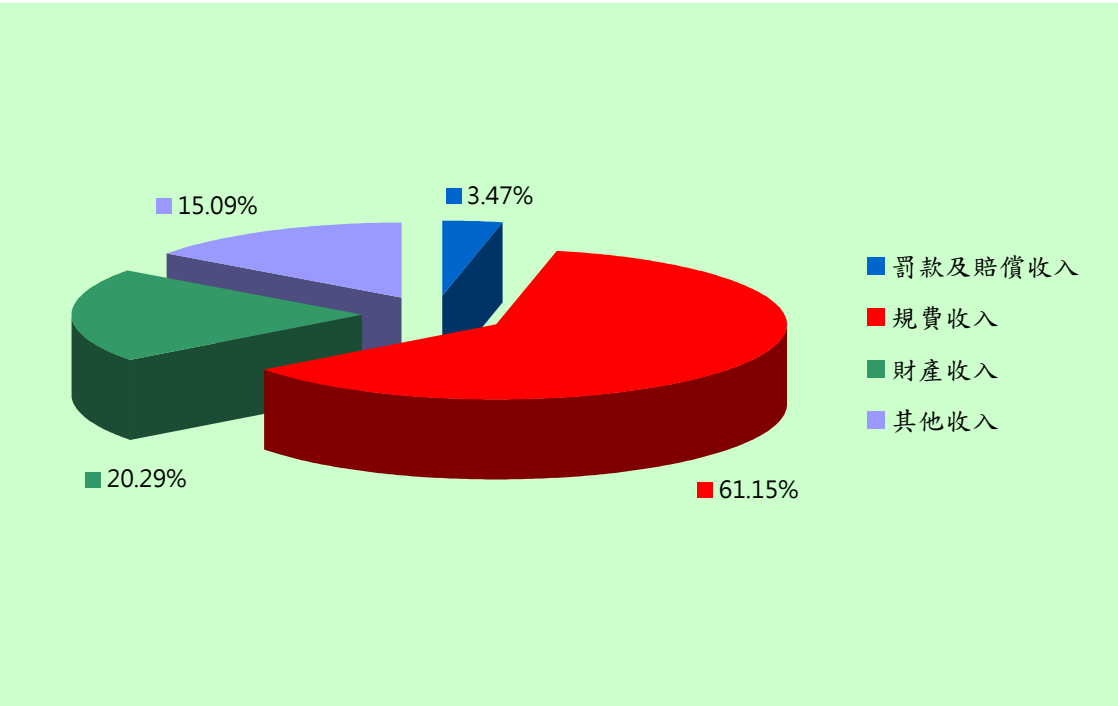

圖 2　本區 107 年度歲入預算結構

三、歲出預算

本區 107 年度歲出預算總數為 389,028,000 元，以一般行政 137,161 ,000 元為主要(占 35.25%)，其次為民政業務 123,548,000 元(占 31.76 %)，再次為建築及設備 61,970,000 元(占 15.93%)，以農漁業務 465,000 元(占 0.12%)為最少，及以觀光經濟 658,000 (占 0.17%)元為次少。

表 2 本區近 2 年度歲出預算比較表

科目	107 年度預算數		106 年度預算數		107 及 106 年度預算比較	
	金額（元）	比率（%）	金額（元）	比率（%）	增減數（元）	增減率（%）
總　計	389,028,000	100.00	393,183,000	100.00	-4,155,000	-1.06
一般行政	137,161,000	35.25	136,290,000	34.65	871,000	0.64
民政業務	123,548,000	31.76	116,758,000	29.70	6,790,000	5.82
役政及防災業務	970,000	0.25	970,000	0.25	0	0
農漁業務	465,000	0.12	465,000	0.12	0	0
水利業務	16,960,000	4.36	16,460,000	4.19	500,000	3.04
交通業務	4,392,000	1.13	4,392,000	1.12	0	0
觀光經濟	658,000	0.17	652,000	0.17	6,000	0.92
社會文化	14,732,000	3.79	14,632,000	3.72	100,000	0.68
道路及公園業務	27,872,000	7.16	28,621,000	7.28	-749,000	-2.62
建築及設備	61,970,000	15.93	73,643,000	18.72	-11,673,000	-15.85
第一預備金	300,000	0.08	300,000	0.08	0	0

資料來源：本所會計室

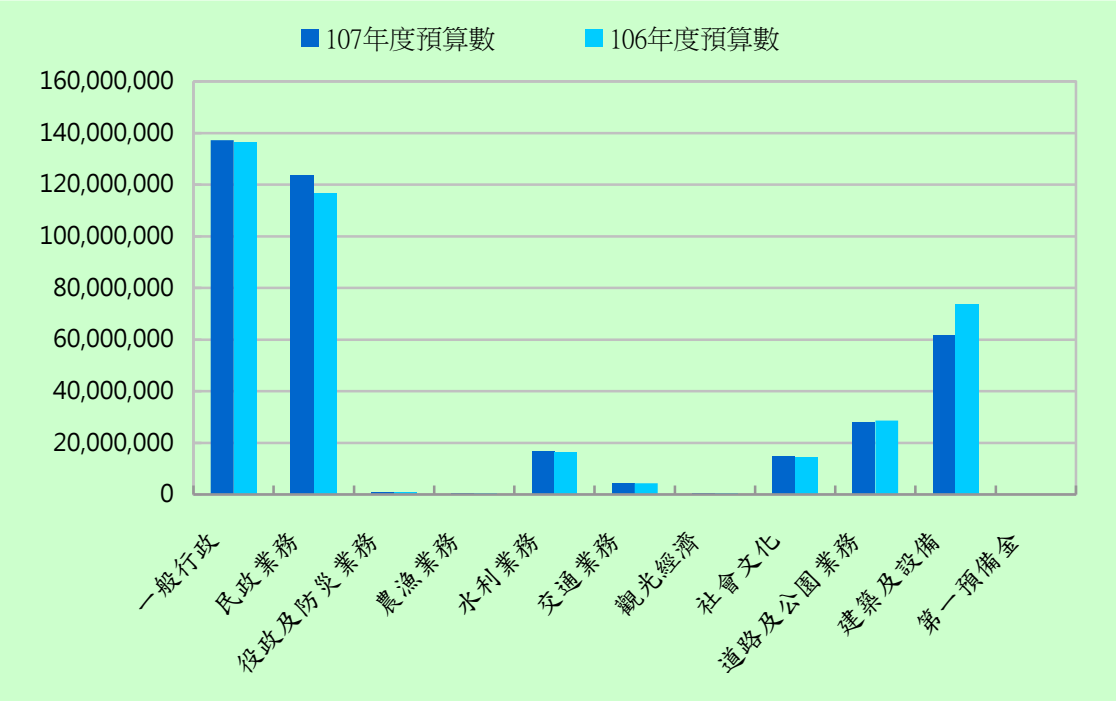

圖 3 本區近 2 年度歲出預算數比較

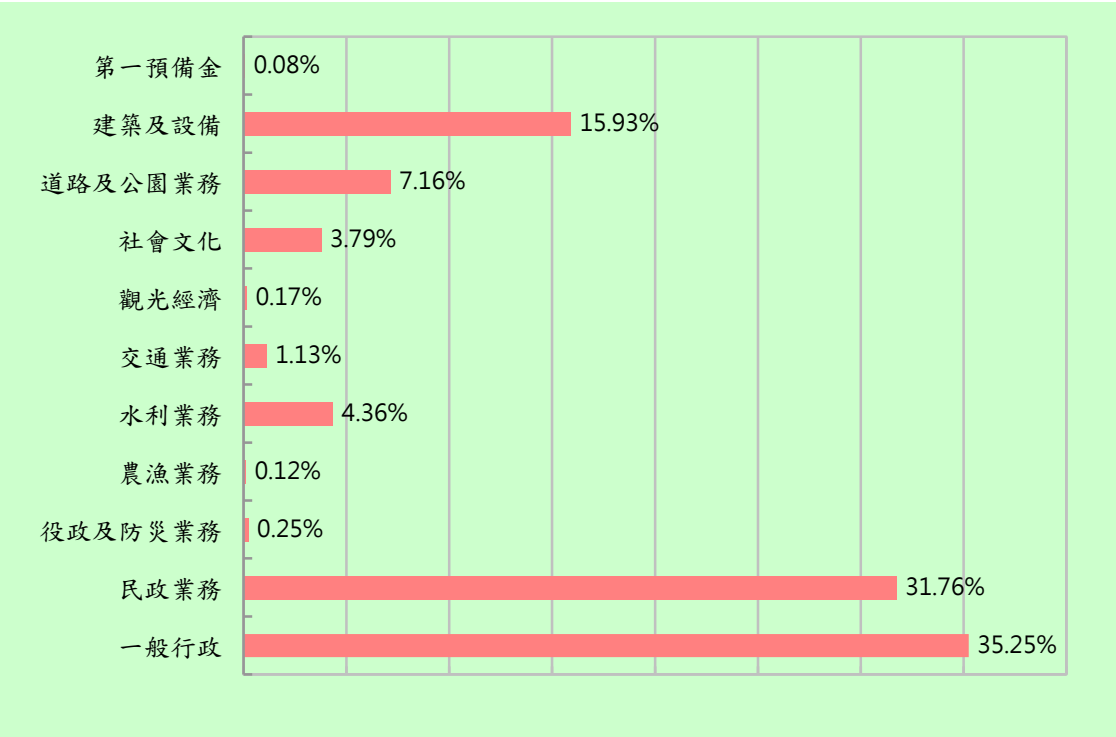

圖 4 本區 107 年度歲出預算結構

四、歲入決算

本區 107 年度歲入決算為 14,745,115 元，較 106 年度的 11,202,578 元增加 3,542,537 元。主要為其他收入增加 2,126,570 元，其次為罰款及賠償收入增加 931,977 元，財產收入增加 285,375 元 ，規費收入增加 198,615。

107 年度決算就歲入來源分析，以規費收入 7,030,865 元主要(占 47.68%)，其次為其他收入 3,349,722 元(占 22.72%)，再其次為財產收入 2,701,924 元(占 18.32%)，而罰款及賠償收入 1,662,604 元(占 11.28%)為最少。

表 3 本區近 2 年度歲入決算比較表

科目	107 年度決算數		106 年度決算數		107 年度及 106 年度決算比較	
	金額（元）	比率（%）	金額（元）	比率（%）	增減數（元）	增減率（%）
總　計	14,745,115	100.00	11,202,578	100.00	3,542,537	24.03
罰款及賠償收入	1,662,604	11.28	730,627	6.52	931,977	56.06
規費收入	7,030,865	47.68	6,832,250	60.99	198,615	2.82
財產收入	2,701,924	18.32	2,416,549	21.57	285,375	10.56
其他收入	3,349,722	22.72	1,223,152	10.92	2,126,570	43.48

資料來源：本所會計室

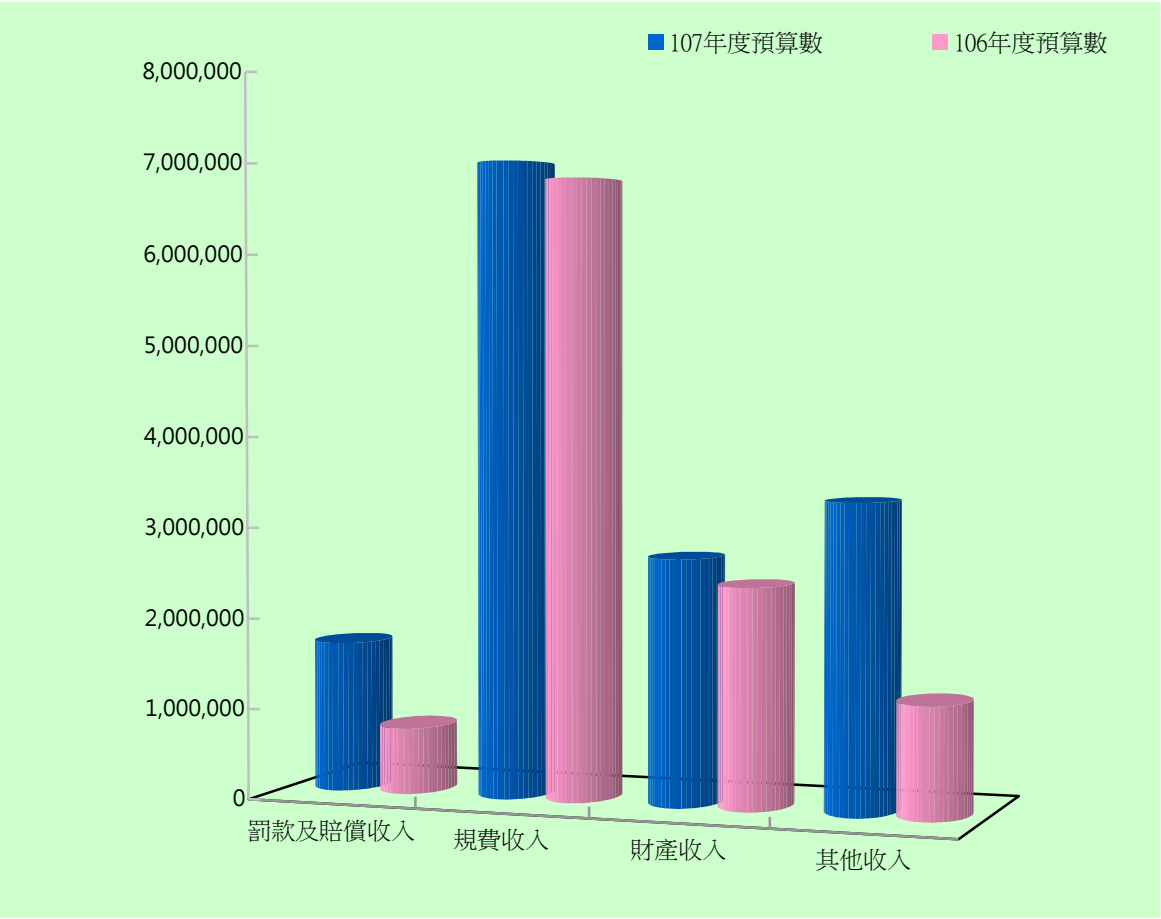

圖 5 本區近 2 年度歲入決算數比較

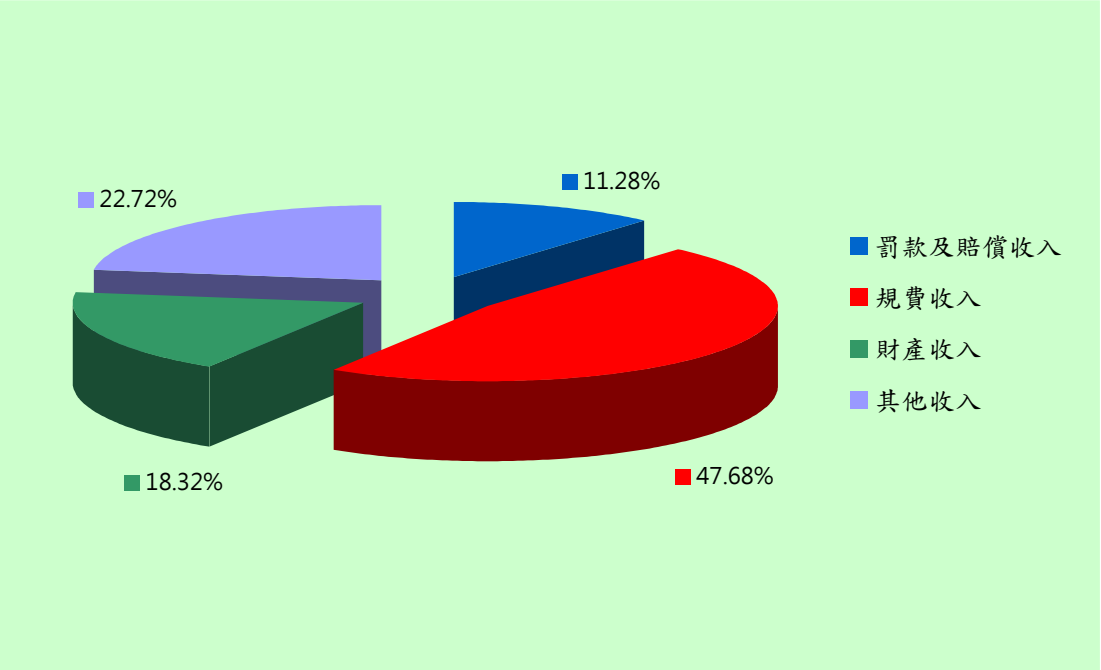

圖 6 本區 107 年度歲入決算結構

五、歲出決算

本區 107 年度歲出決算為 373,875,479 元，較 106 年度 375,999,701 元，減少 2,124,222 元。主要以民政業務增加 3,456,118 元為最多，一般行政增加 1,025,525 元、役政及防災業務增加 44,215 元、水利業務增加 825,350 元、道路及公園業務增加 1,650,619 元；而保留數及應付數減少 5,598,440 元、建築及設備減少 2,478,080 元、社會文化減少 137,242 元、觀光經濟減少 17,448 元、交通業務減少 872,637 元、農漁業務減少 22,202 元。

107 年度決算數中，以一般行政 131,899,966 元(占 35.28%)為最多，其次為民政業務 116,644,332 元(占 31.20%)，再次其為建築及設備 55,375,575 元(占 14.81%)，而農漁業務 396,717 元(占 0.11%)為最少。

表 4 本區近 2 年度歲出決算比較表

	107 年度決算數		106 年度決算數		107 年度及 106 年度決算比較	
	金額（元）	比率（%）	金額（元）	比率（%）	增減數（元）	增減率（%）
總　　計	373,875,479	100.00	375,999,701	100.00	-2,124,222	-0.56
一般行政	131,899,966	35.28	130,874,441	34.81	1,025,525	0.78
民政業務	116,644,332	31.20	113,188,214	30.10	3,456,118	3.05
役政及防災業務	878,822	0.24	834,607	0.22	44,215	5.30
農漁業務	396,717	0.11	418,919	0.11	-22,202	-5.30
水利業務	16,116,498	4.31	15,291,148	4.07	825,350	5.40
交通業務	1,047,575	0.28	1,920,212	0.51	-872,637	-45.44
觀光經濟	582,542	0.16	599,990	0.16	-17,448	-2.91
社會文化	14,103,211	3.77	14,240,453	3.79	-137,242	-0.96
道路及公園業務	25,791,356	6.90	24,140,737	6.42	1,650,619	6.84
建築及設備	55,375,575	14.81	57,853,655	15.39	-2,478,080	-4.28
保留數+應付數	11,038,885	2.94	16,637,325	4.42	-5,598,440	-33.65

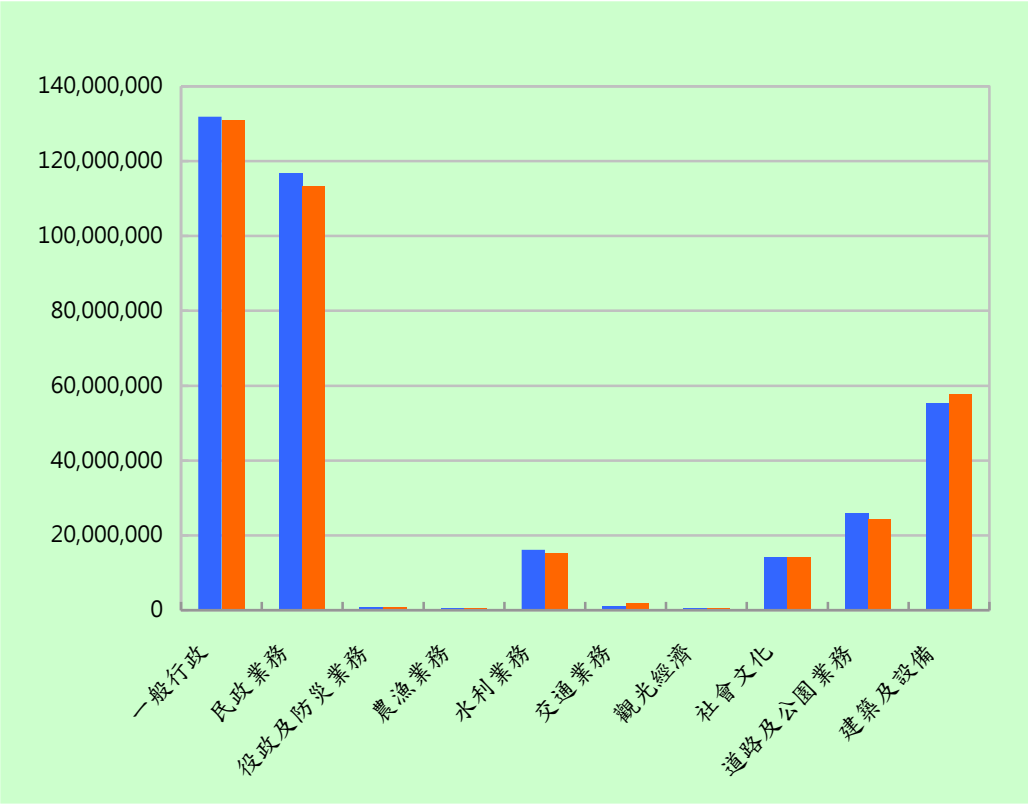

圖 7　本區近 2 年度歲出預算數比較

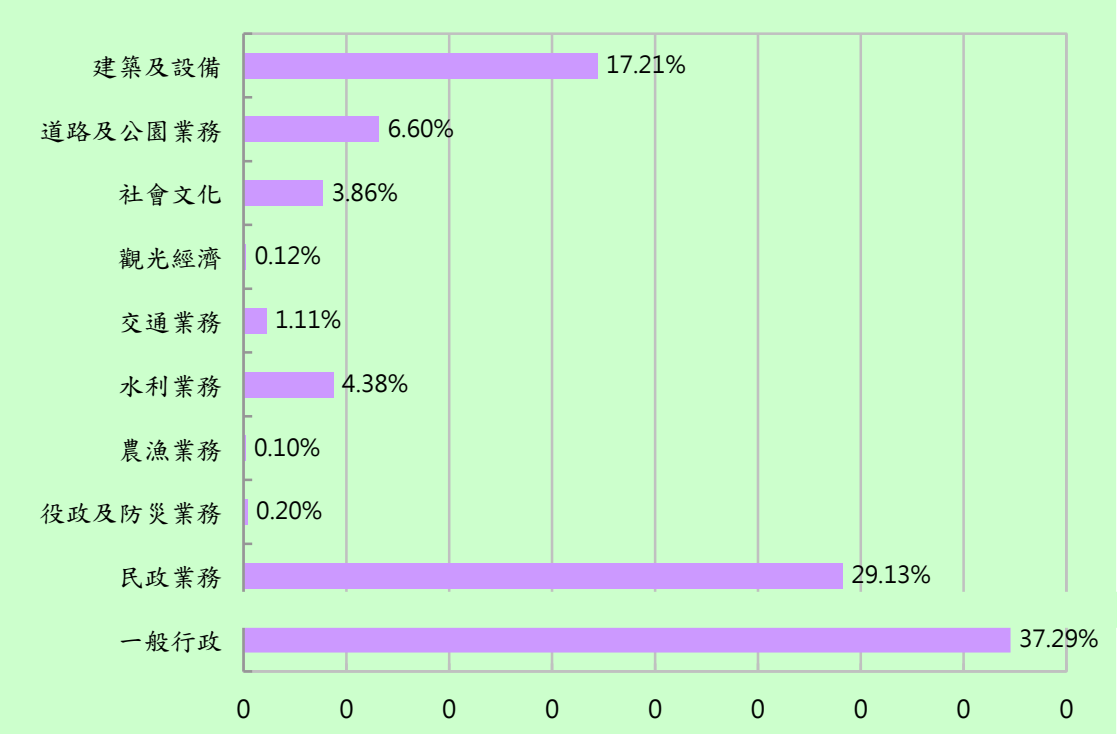

圖 8　本區 107 年度歲出預算數結構

六、歲入預決算比較

本區 107 年度歲入決算數為 11,229,699 元，較預算數 11,532,000 元，減收 302,301 元，決算數占預算數比率為 97.37%。就歲入之預決算比較分析，以罰款及賠償收入比較，決算比預算增加 313,485 元、其他收入決算比預算增加 541,715 元、財產收入決算比預算增加 86,532 元、規費收入決算比預算減收 1,244,033 元。

表 5　本區 107 年度歲入預決算比較表

科目	107 年度預算數 (1)		107 年度決算數 (2)		預決算數比較 (1)-(2)	決算數占預算數比率 (2)/(1)
	金額（元）	比率（%）	金額（元）	比率（%）	增減數（元）	增減率（%）
總　計	11,532,000	100.00	11,229,699	100.00	302,301	97.38
罰款及賠償收入	400,000	3.47	713,485	6.35	-313,485	178.37
規費收入	7,052,000	61.15	5,807,967	51.72	1,244,033	82.36
財產收入	2,340,000	20.29	2,426,532	21.61	-86,532	103.70
其他收入	1,740,000	15.72	2,281,715	20.32	-541,715	131.13

資料來源：本所會計室

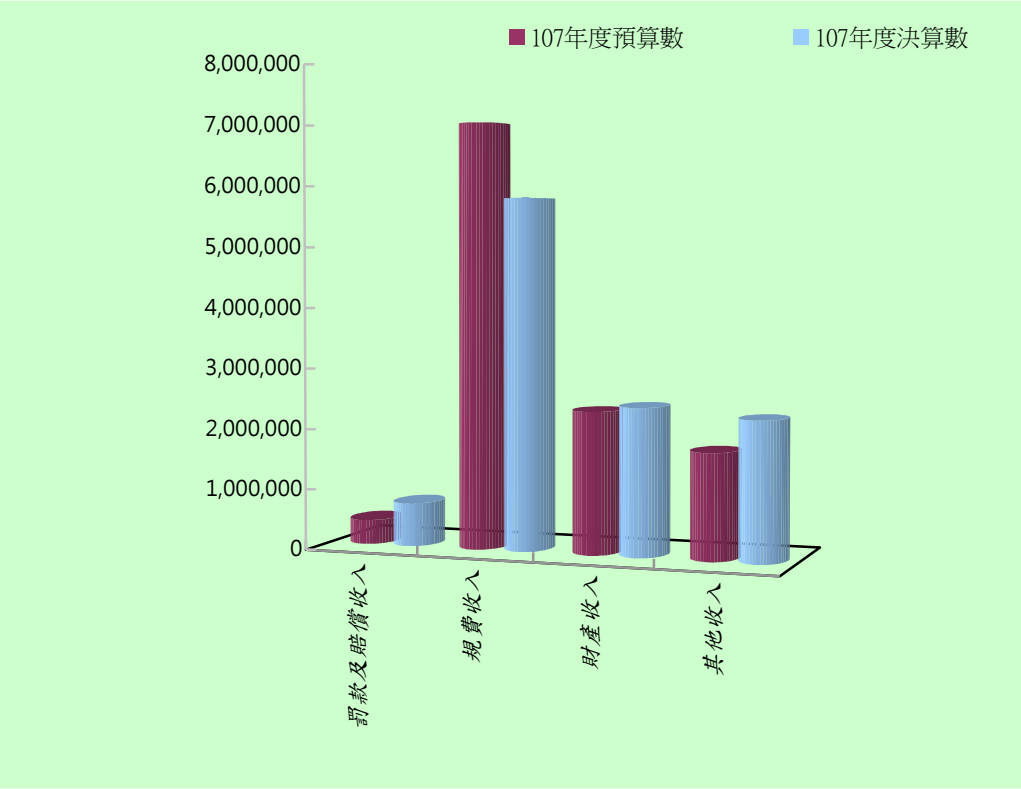

圖 9 本區 107 年度歲入預決算數比較

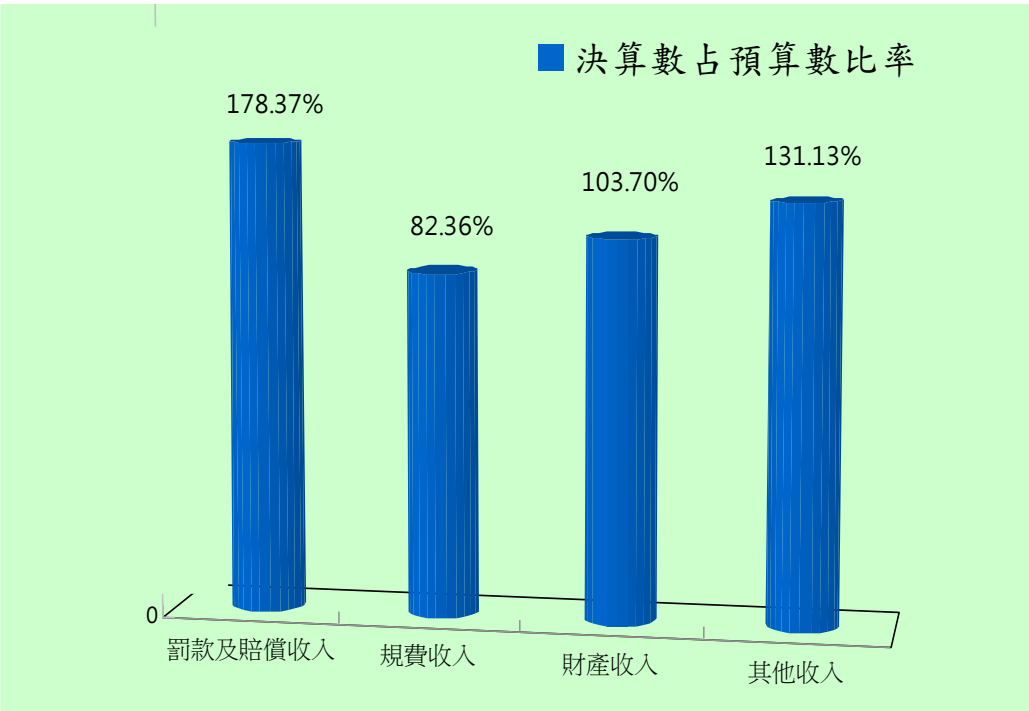

圖 10 本區 107 年度歲入決算數占預算數比率

七、歲出預決算比較

本區 107 年度歲出決算數為 373,875,479，較預算數 389,028,000 元，減少 15,152,521 元，預算數占預算數比率為 96.11%，主要為民政業務決算數較預算數少 6,903,668 元為最多，其次為建築及設備少 6,594,425 元，再其次為一般行政業務少 5,261,034 元，再次為交通業務之決算數較預算數少 3,344,425 元。

表 6 本區 107 年度歲出預決算比較表

科目	107 年度預算數 (1)		107 年度決算數 (2)		預決算數比較 (1)-(2)	決算數占預算數比率 (2)/(1)
	金額（元）	比率（%）	金額（元）	比率（%）	增減數（元）	比率（%）
總　計	389,028,000	100.00	373,875,479	100.00	15,152,521	96.11
一般行政	137,161,000	35.25	131,899,966	35.28	5,261,034	96.16
民政業務	123,548,000	31.76	116,644,332	31.20	6,903,668	94.41
役政及防災業務	970,000	0.25	878,822	0.24	91,178	90.60
農漁業務	465,000	0.12	396,717	0.11	68,283	85.32
水利業務	16,960,000	4.36	16,116,498	4.31	843,502	95.03
交通業務	4,392,000	1.13	1,047,575	0.28	3,344,425	23.85
觀光經濟	658,000	0.17	582,542	0.16	75,458	88.53
社會文化	14,732,000	3.79	14,103,211	3.77	628,789	95.73
道路及公園業務	27,872,000	7.16	25,791,356	6.90	2,080,644	92.54
建築及設備	61,970,000	15.93	55,375,575	14.81	6,594,425	89.36
保留數+應付數			11,038,885	2.95	-11,038,885	
第一預備金	300,000					

資料來源：本所會計室

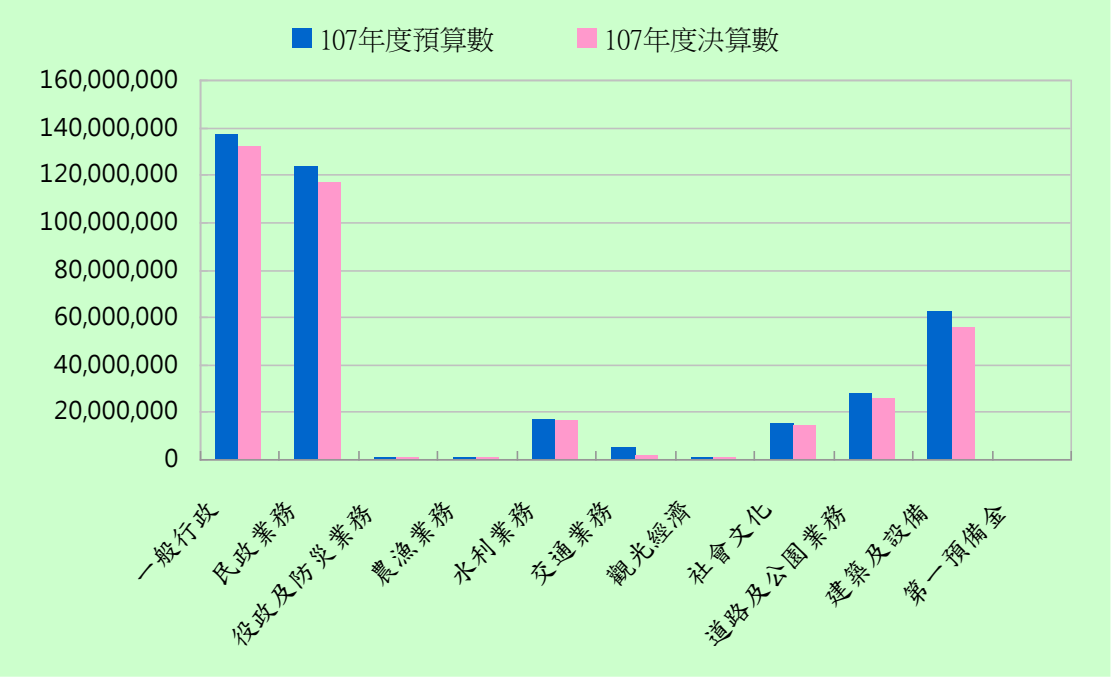

圖 11　107 年度歲出預決算比較

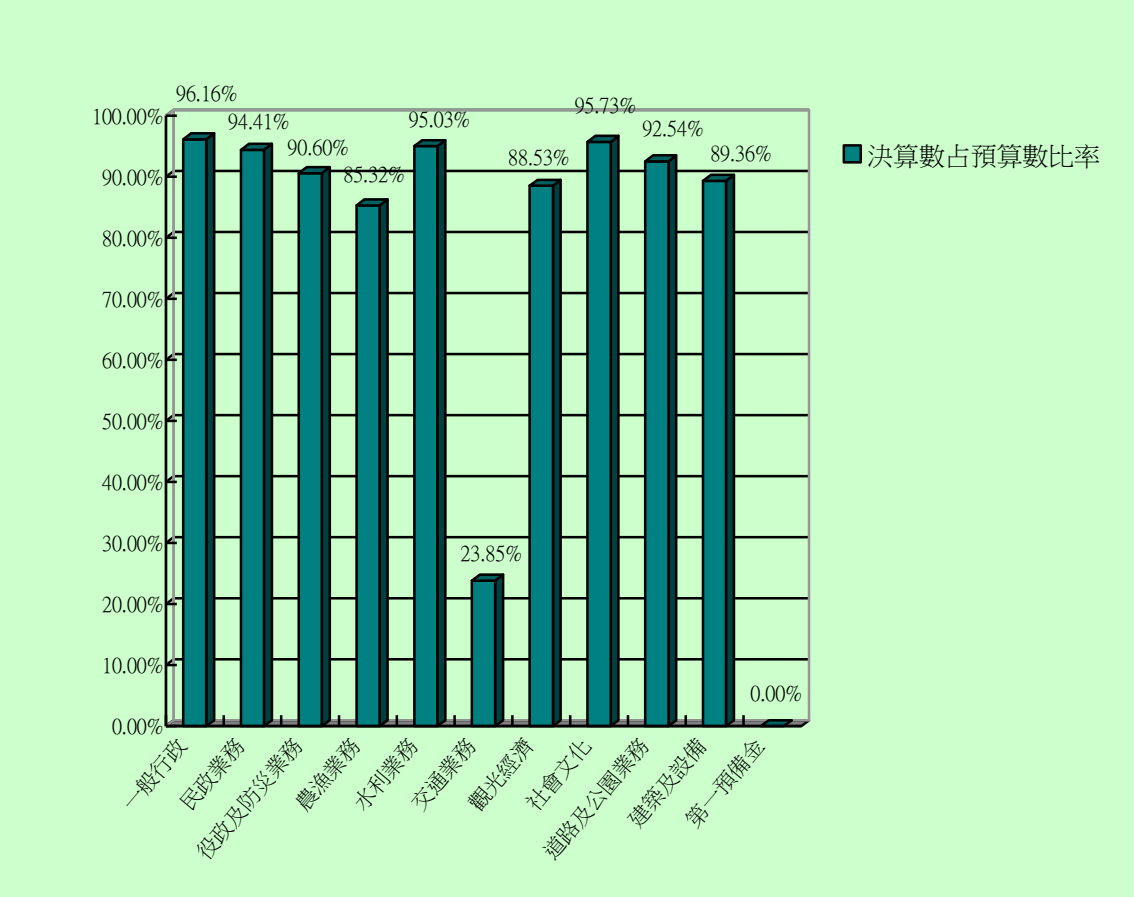

圖 12　本區 107 年度歲出決算數占預算數比率

八、結　　論

財政收支攸關國家政務之推廣，對經濟之發展及社會的成長極為重要，預算及計畫逐年作適度之調整分配，在有限財政資源達到最有效的分配與運用原則下，以提升財政效能，促進資源運用效益為主要目標。

預算為施政計畫的準則方針，決算為施政成果之表徵，善用各項經費以提高財務效能，發揮最大經濟效益，是本所與區民共同努力的目標。

每人所享有地方公共支出與財政支出正相關時，表示當財政支出增加時，人民享有的公共支出增加; 反之，財政支出減少時，人民所享有的公共支出亦下降。

收支預算及施政計畫均逐年作修正調整，以符合當前的需求，政府財物資源之籌措及運用，負有於有限資源下，作最適當分配及運用之責，而預算與決算之比較，可使各界瞭解本區施政績效及責任之履行情形，亦可監督、考核公部門的財務效能，期能達到最大資源運用效率之目標。

刊　　名：新北市汐止區財政分析

編　　印：新北市汐止區公所會計室

出　　版：新北市汐止區公所

出版日期：中華民國 108 年 7 月

刊期頻率：年刊

本刊同時登載於汐止區公所網站

網址為　http://www.xizhi.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，任何人本得自由利用，歡迎各界廣為利用。

QR-CODE