

新北市淡水區
財 政 分 析

中華民國 109 年

(資料期間：108 年)



新北市淡水區公所編印

中華民國 109 年 8 月出版

凡 例

- 一、 本書財政分析編印之目的，旨在報導新北市淡水區財政統計資料，俾提供施政考核及釐定施政計畫之參考。
- 二、 本書財政分析所列資料來源，係根據新北市淡水區公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下方，以利查考。
- 三、 本書財政分析之資料時間，以 108 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」及「年度」係指全年動態數字（自 1 月 1 日至 12 月 31 日止），「年底」係指 12 月底靜態數字。
- 五、 本書財政分析各表所列度量衡單位，一律採用公制，以資劃一，方便比較，其有特殊情形者，均分別予以註明。
- 六、 本書財政分析所用符號代表意義如下：
 - 「--」數值無意義。
 - 「...」數值尚未發布。
 - 「-」無數值或數值無統計。
 - 「0」數值不及半單位。
- 七、 本書所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。
- 八、 本書荷蒙公所各業務單位提供有關資料，始克編成，謹致謝忱，惟統計數字難免有錯漏之處，敬請不吝指正。

目次

壹、前言.....	1
貳、預算.....	1
一、歲入預算.....	2
二、歲出預算.....	3
參、決算.....	7
一、歲入決算.....	7
二、歲出決算.....	10
肆、預決算執行情形.....	13
一、歲入預決算.....	15
二、歲出預決算.....	17
伍、結論.....	19

表目次

表一 本區 101-108 年度歲入預算分析表	2
表二 本區 101-108 年度歲出預算分支計畫分析表	4
表三 本區 108 年度歲出預算工作計畫及分支計畫表	6
表四 本區 101-108 年度歲入決算分析表	8
表五 本區 101-108 年度歲出決算分支計畫分析表	10
表六 本區 108 年度歲出決算工作計畫及分支計畫表	12
表七 本區 101-108 年度歲入歲出預決算執行率分析表	13
表八 本區 101-108 年度歲入預決算科目分析表	15
表九 本區 101-108 年度歲出預決算分支計畫分析表	17
表十 本區 108 年度歲出預決算分支計畫分析表	18

圖目次

圖一 本區 101-108 年度歲入預算分析	3
圖二 本區 108 年度歲入預算結構.....	3
圖三 本區 101-108 年度歲出預算數.....	5
圖四 本區 108 與 107 年度歲出預算分支計畫比較.....	5
圖五 本區 108 年度歲出預算分支計畫結構.....	6
圖六 本區 101-108 年度歲入決算比較.....	9
圖七 本區 108 年度歲入決算結構.....	9
圖八 本區 101-108 年度歲出決算數.....	11
圖九 本區 108 與 107 年度歲出決算分支計畫比較.....	11
圖十 本區 108 年度歲出決算分支計畫結構.....	12
圖十一 本區 101-108 年度歲入預決算執行情形	14
圖十二 本區 101-108 年度歲出預決算執行情形	14
圖十三 本區 108 年度歲入預決算科目執行率	16
圖十四、本區 108 年度歲入預決算科目差額.....	16
圖十五 本區 108 年度歲出預決算分支計畫執行率.....	18
圖十六 本區 108 年度歲出預決算差額.....	19

壹、前言

財政為庶政之母，乃政府行政之根基，一方面要確保責任之維持不墜，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。

預算包括經常性收支與資本性收支，經常性收入，如罰款及賠償收入、規費收入、財產收入及其他收入等項目，經常性支出，如人事費、業務費、獎補助費，資本性收入如土地及財產處分收入、投資資本收回等，資本支出如購置土地及設備及投資等。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，施政結果之表徵。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。

貳、預算

政府預算係政府在未來一定期間(通常為一年)內達成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個機關財務收支執行之依據。本區總預算編列原則，本著穩健原則，量入為出，按年度施政計畫，視輕重緩急，審慎編列妥切運用。

一、歲入預算

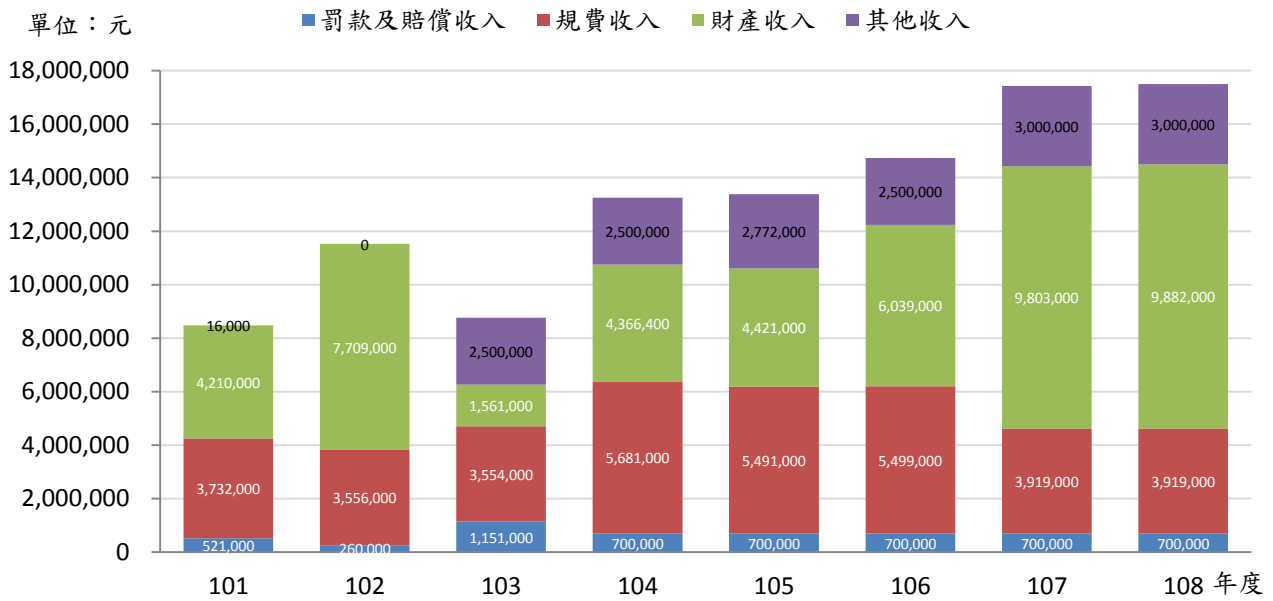
本區 108 年度歲入預算為 1,750 萬 1,000 元，較上年度 1,742 萬 2,000 元，增加 7 萬 9,000 元，年增加 0.45%。依歲入來源別分析，以財產收入 988 萬 2,000 元為主要來源(占 56.47%)，其次為規費收入 391 萬 9,000 元(占 22.39%)，再其次為其他收入 300 萬元(占 17.14%)，罰款及賠償收入 70 萬元為占比最少(4.00%)。

表一 本區 101-108 年度歲入預算分析表

單位：人、%

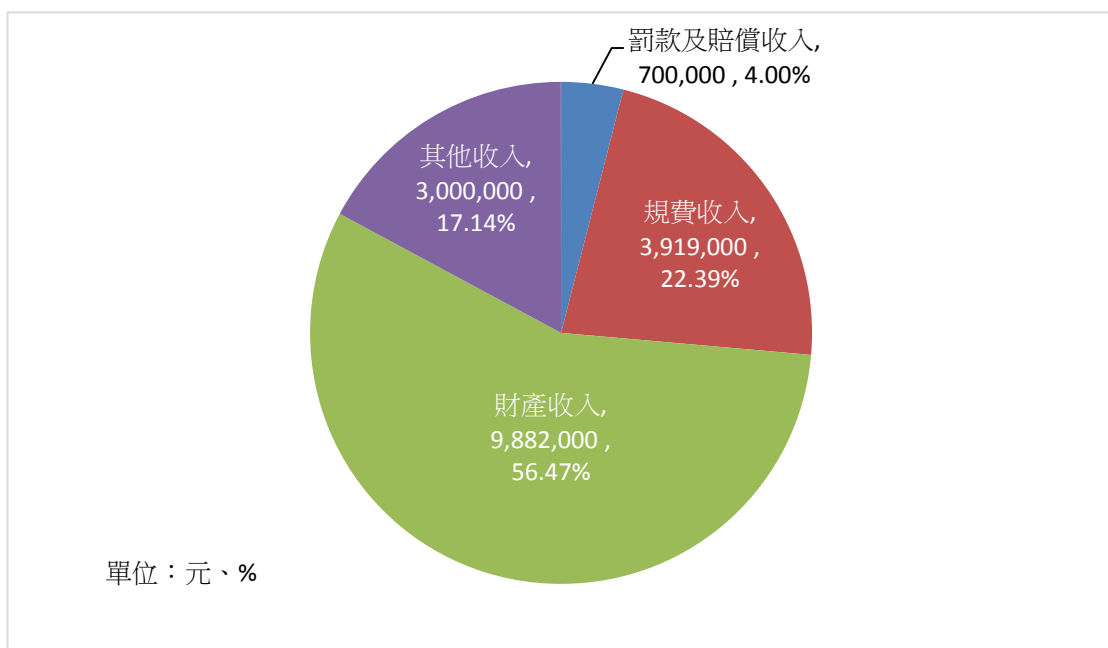
年度	科目	總計	罰款及 賠償收入	規費收入	財產收入	其他收入
101	預算金額(元)	8,479,000	521,000	3,732,000	4,210,000	16,000
	比率(%)	100	6.14	44.01	49.65	0.19
102	預算金額(元)	11,525,000	260,000	3,556,000	7,709,000	0
	比率(%)	100	2.26	30.85	66.89	0.00
103	預算金額(元)	8,766,000	1,151,000	3,554,000	1,561,000	2,500,000
	比率(%)	100	13.13	40.54	17.81	28.52
104	預算金額(元)	13,247,400	700,000	5,681,000	4,366,400	2,500,000
	比率(%)	100	5.28	42.89	32.96	18.87
105	預算金額(元)	13,384,000	700,000	5,491,000	4,421,000	2,772,000
	比率(%)	100	5.23	41.03	33.03	20.71
106	預算金額(元)	14,738,000	700,000	5,499,000	6,039,000	2,500,000
	比率(%)	100	4.75	37.31	40.98	16.96
107	預算金額(元)	17,422,000	700,000	3,919,000	9,803,000	3,000,000
	比率(%)	100	4.02	22.49	56.27	17.22
108	預算金額(元)	17,501,000	700,000	3,919,000	9,882,000	3,000,000
	比率(%)	100	4.00	22.39	56.47	17.14
108 年較 107 年增減數(元)		79,000	-	-	79,000	-
108 年較 107 年增減%		0.45	-	-	0.81	-

資料來源：本所會計室



圖一 本區 101-108 年度歲入預算分析

資料來源：本所會計室



圖二 本區 108 年度歲入預算結構

資料來源：本所會計室

二、歲出預算

本區 108 年度歲出預算數為 4 億 6,300 萬 9,000 元，較上年度 4 億 6,155 萬 326 元，增加 145 萬 8,674 元，年增 0.32%。按分支計畫別分析，以區政建設 (建築及設備) 1 億 6,544 萬 4,834 元 (占 35.73%) 為最高，次之，民政業務 9,831

萬 5,666 元(占 21.23%)次之，一般行政 7,982 萬 3,000 元(占 17.24%)再次之，而「觀光經濟」分支計畫因業務回歸市府於 103 年度起不再編列。

本區興建綜合行政大樓 102 年編列預算 2 億 9,735 萬 2,000 元，103 年編列 1 億 9,774 萬 4,000 元，故此 2 年本區總預算會較高。

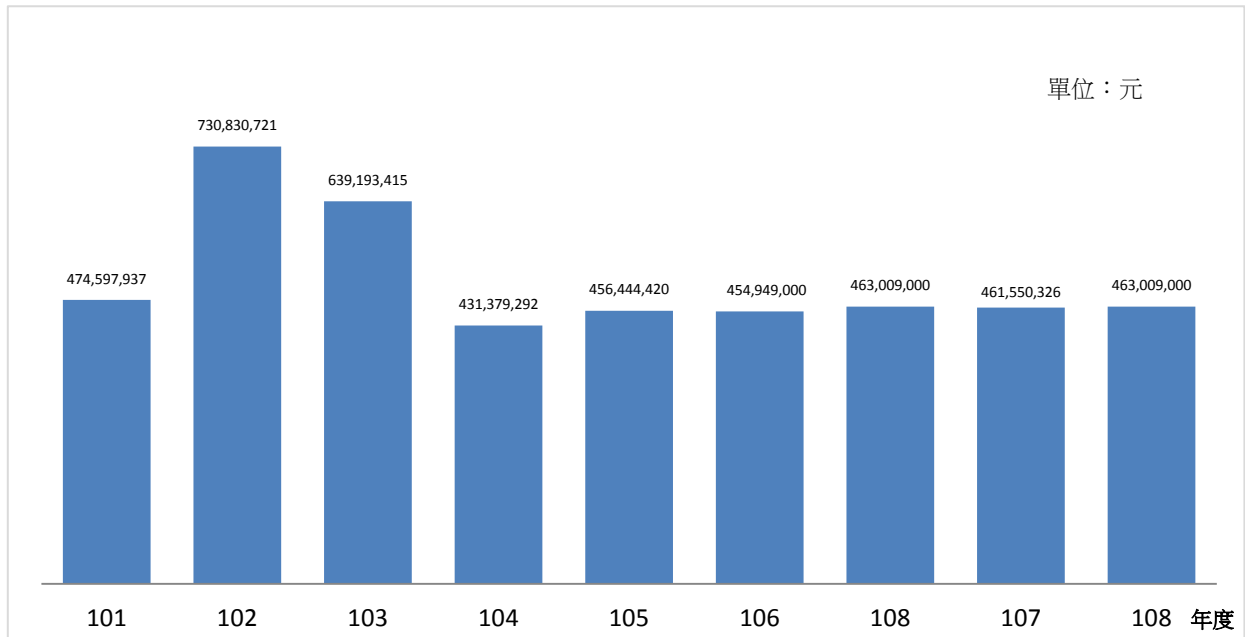
108 年度歲出預算分支計畫分類略有修改，將一般行政改為人員維持費、基本行政工作維持費、業務管理三項分支計畫，一般行政並改分類為工作計畫，項下包括人員維持、基本行政工作維持費二項分支計畫，業務管理則列入工作計畫區政業務項下(詳如表三);建築及設備分支計畫 108 年度更名為區政建設。

表二 本區 101-108 年度歲出預算分支計畫分析表

年度	分支計畫	總計												
		一般行政	業務管理	民政業務	役政及災防業務	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)	第一預備金	
101	預算金額	474,597,937	143,141,000	-	81,925,988	1,188,000	616,000	43,000,000	3,473,000	4,640,000	8,248,460	28,204,000	159,827,772	333,717
	比率(%)	100.00	30.16	-	17.26	0.25	0.13	9.06	0.73	0.98	1.74	5.94	33.68	0.07
102	預算金額	730,830,721	138,696,033	-	88,802,588	1,173,000	1,473,000	12,500,000	3,870,000	5,700,000	9,189,100	31,599,000	437,028,000	800,000
	比率(%)	100.00	18.98	-	12.15	0.16	0.20	1.71	0.53	0.78	1.26	4.32	59.80	0.11
103	預算金額	639,193,415	139,542,906	-	93,278,000	1,077,000	1,352,000	10,766,000	2,950,000	-	14,796,000	34,555,094	340,076,415	800,000
	比率(%)	100.00	21.83	-	14.59	0.17	0.21	1.68	0.46	-	2.31	5.41	53.20	0.13
104	預算金額	431,379,292	135,494,595	-	95,990,000	1,097,000	1,952,000	10,559,000	2,950,000	-	14,799,000	38,170,000	130,167,090	200,607
	比率(%)	100.00	31.41	-	22.25	0.25	0.45	2.45	0.68	-	3.43	8.85	30.17	0.05
105	預算金額	456,444,420	136,349,420	-	96,130,000	1,127,000	1,952,000	10,559,000	2,950,000	-	14,819,000	35,076,000	157,182,000	300,000
	比率(%)	100.00	29.87	-	21.06	0.25	0.43	2.31	0.65	-	3.25	7.68	34.44	0.07
106	預算金額	454,949,000	128,192,324	-	94,171,000	1,225,963	1,709,000	10,687,363	2,950,000	-	15,259,000	28,114,832	172,339,518	300,000
	比率(%)	100.00	28.18	-	20.70	0.27	0.38	2.35	0.65	-	3.35	6.18	37.88	0.07
107	預算金額	461,550,326	130,451,100	-	99,193,000	1,527,000	1,452,000	11,559,000	3,950,000	-	14,969,000	30,772,330	167,376,896	300,000
	比率(%)	100.00	28.26	-	21.49	0.33	0.31	2.50	0.86	-	3.24	6.67	36.26	0.07
108	預算金額	463,009,000	79,823,000	50,776,900	98,315,666	1,479,000	1,358,240	13,559,000	2,950,000	-	14,969,000	34,033,360	165,444,834	300,000
	比率(%)	100.00	17.24	10.97	21.23	0.32	0.29	2.93	0.64	-	3.23	7.35	35.73	0.06
108 年較 107 年增減數		1,458,674	-50,628,100	50,776,900	-877,334	-48,000	-93,760	2,000,000	-1,000,000	-	-	3,261,030	-1,932,062	-
108 年較 107 年增減%		0.32	-0.39	-	-0.88	-3.14	-6.46	17.30	-25.32	-	-	10.60	-1.15	-

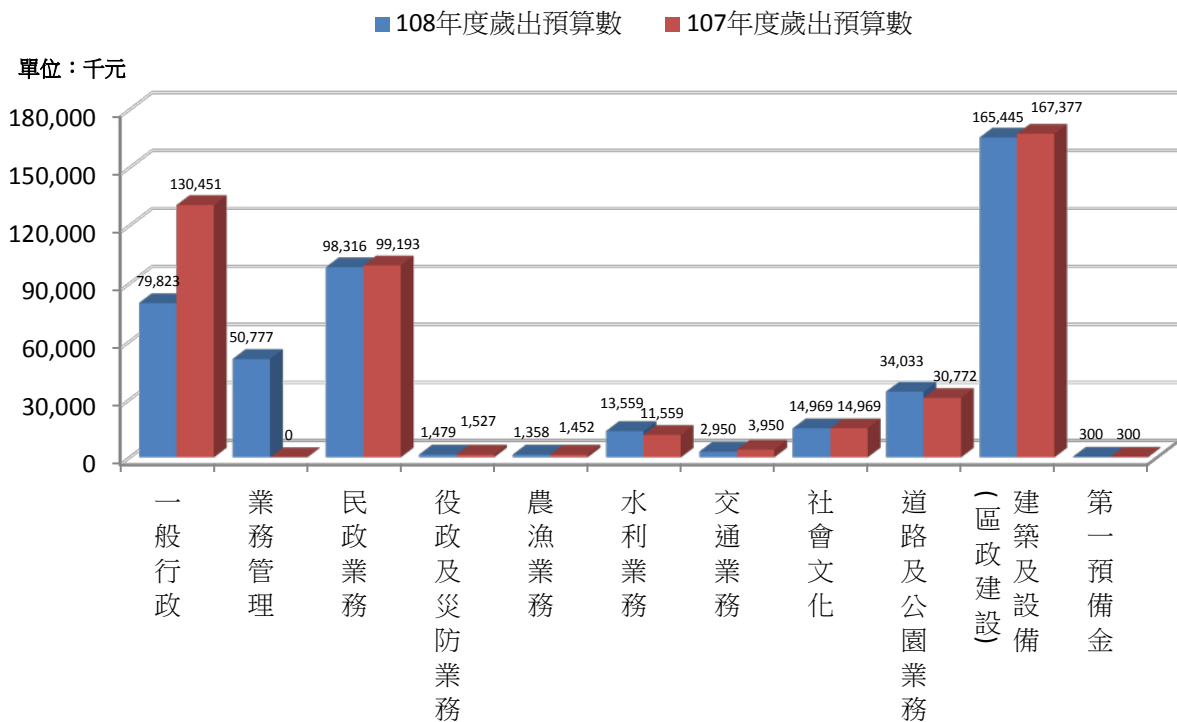
資料來源：本所會計室

附註：各分支計畫預算數包含經費流用數及第一、二預備金動支數



圖三 本區 101-108 年度歲出預算數

資料來源：本所會計室



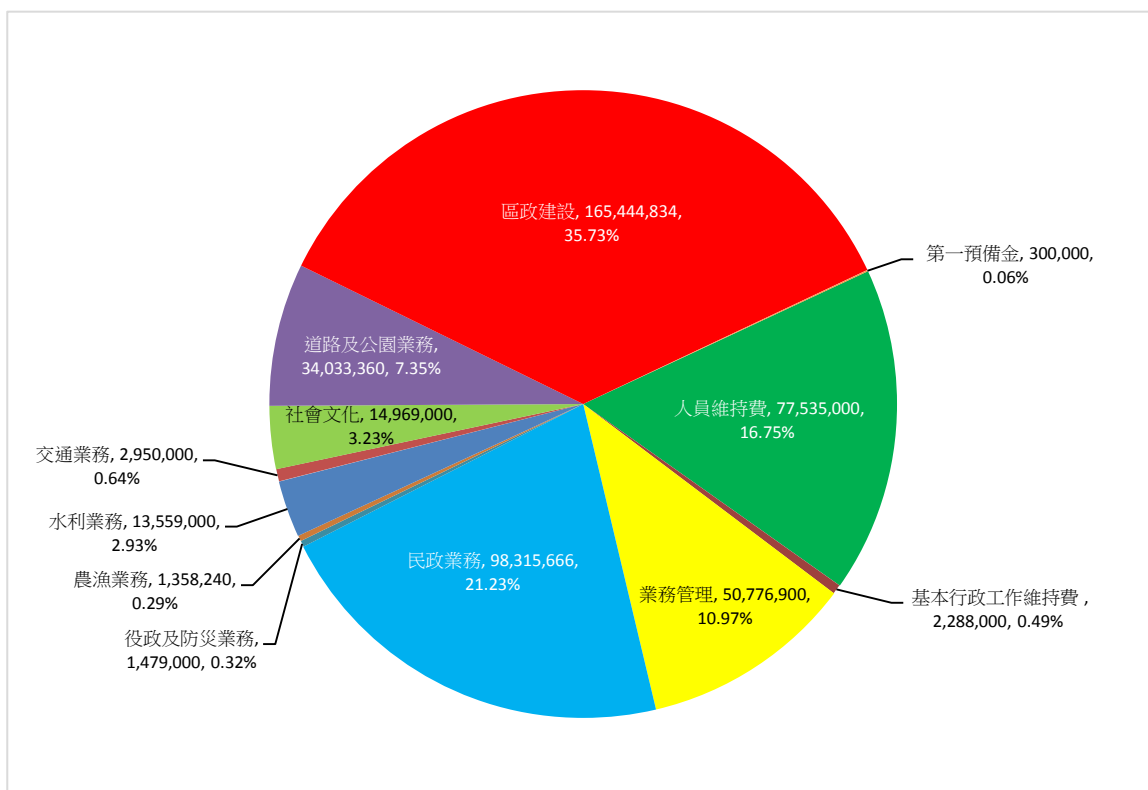
圖四 本區 108 與 107 年度歲出預算分支計畫比較

資料來源：本所會計室

表三 本區 108 年度歲出預算工作計畫及分支計畫表

科目	108 年度預算數		
	金額(元)	工作計畫比率(%)	分支計畫比率(%)
總計	463,009,000	100	100
一般行政	79,823,000	17.24	-
人員維持費	77,535,000	-	16.75
基本行政工作維持費	2,288,000	-	0.49
區政業務	382,886,000	82.70	-
業務管理	50,776,900	-	10.97
民政業務	98,315,666	-	21.23
役政及防災業務	1,479,000	-	0.32
農漁業務	1,358,240	-	0.29
水利業務	13,559,000	-	2.93
交通業務	2,950,000	-	0.64
社會文化	14,969,000	-	3.23
道路及公園業務	34,033,360	-	7.35
區政建設	165,444,834	-	35.73
預備金	300,000	0.06	-
第一預備金	300,000	-	0.06

資料來源：本所會計室



圖五 本區 108 年度歲出預算分支計畫結構

資料來源：本所會計室

參、決算

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，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，並供民眾了解及作為立法機關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，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，而決算編製之主要功能如下：

- (一)、考核機關財務效能。
- (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 108 年度歲入決算數為 1,788 萬 4,522 元，較 107 年度 2,118 萬 1 元減少 329 萬 5,479 元，年減 15.56%，其中差異係鎮立圖書館防水補強及內部裝修工程、淡水區無名橋改建工程及淡水區義山市民活動中心新建工程 3 案，承包商未履行契約責任，本所於 107 年度辦理沒入履約保證金，形成 107 年度罰款及賠償收入較高之主要原因。

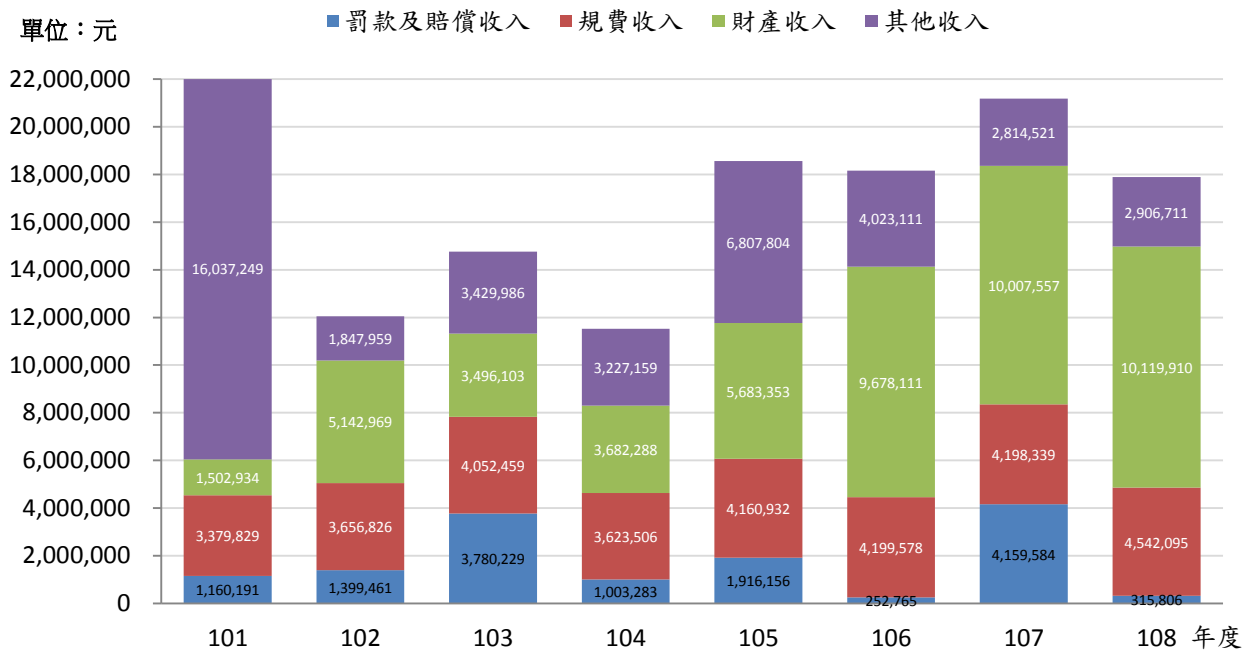
本區 108 年歲入決算數就歲入來源別分析，以財產收入 1,011 萬 9,910 元為主要收入(占 56.58%)，其次之為規費收入 454 萬 2,095 元(占 25.40%)，再次

之為其他收入 290 萬 6,711 元(占 16.25%)，而罰款及賠償收入 31 萬 5,806 元(占 1.77%)為最少。

表四 本區 101-108 年度歲入決算分析表

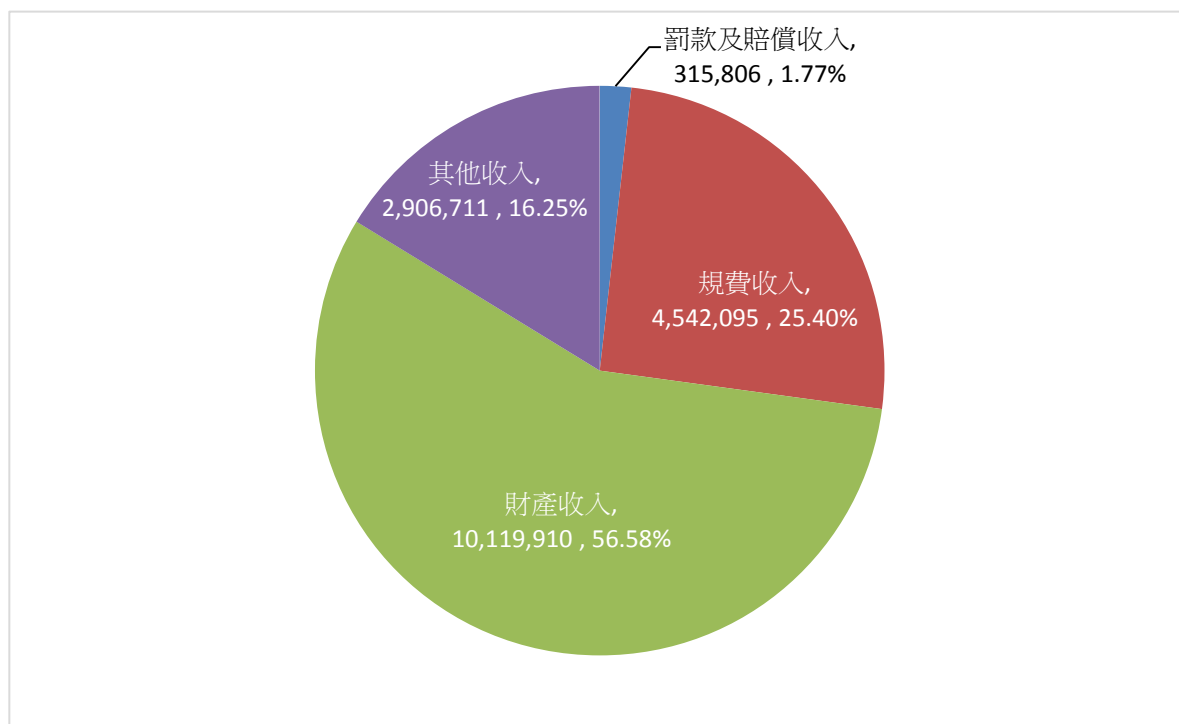
年度 \ 科目		總計	罰款及賠償收入	規費收入	財產收入	其他收入
101	決算金額	22,080,203	1,160,191	3,379,829	1,502,934	16,037,249
	比率(%)	100	5.25	15.31	6.81	72.63
102	決算金額	12,047,215	1,399,461	3,656,826	5,142,969	1,847,959
	比率(%)	100	11.62	30.35	42.69	15.34
103	決算金額	14,758,777	3,780,229	4,052,459	3,496,103	3,429,986
	比率(%)	100	25.61	27.46	23.69	23.24
104	決算金額	11,536,236	1,003,283	3,623,506	3,682,288	3,227,159
	比率(%)	100	8.70	31.41	31.92	27.97
105	決算金額	18,568,245	1,916,156	4,160,932	5,683,353	6,807,804
	比率(%)	100	10.32	22.41	30.61	36.66
106	決算金額	18,153,565	252,765	4,199,578	9,678,111	4,023,111
	比率(%)	100	1.39	23.13	53.31	22.16
107	決算金額	21,180,001	4,159,584	4,198,339	10,007,557	2,814,521
	比率(%)	100	19.64	19.82	47.25	13.29
108	決算金額	17,884,522	315,806	4,542,095	10,119,910	2,906,711
	比率(%)	100	1.77	25.40	56.58	16.25
108 年較 107 年增減數		-3,295,479	-3,843,778	343,756	112,353	92,190
108 年較 107 年增減%		-15.56	--	--	1.12	--

資料來源：本所會計室



圖六 本區 101-108 年度歲入決算比較

資料來源：本所會計室



圖七 本區 108 年度歲入決算結構

資料來源：本所會計室

二、歲出決算

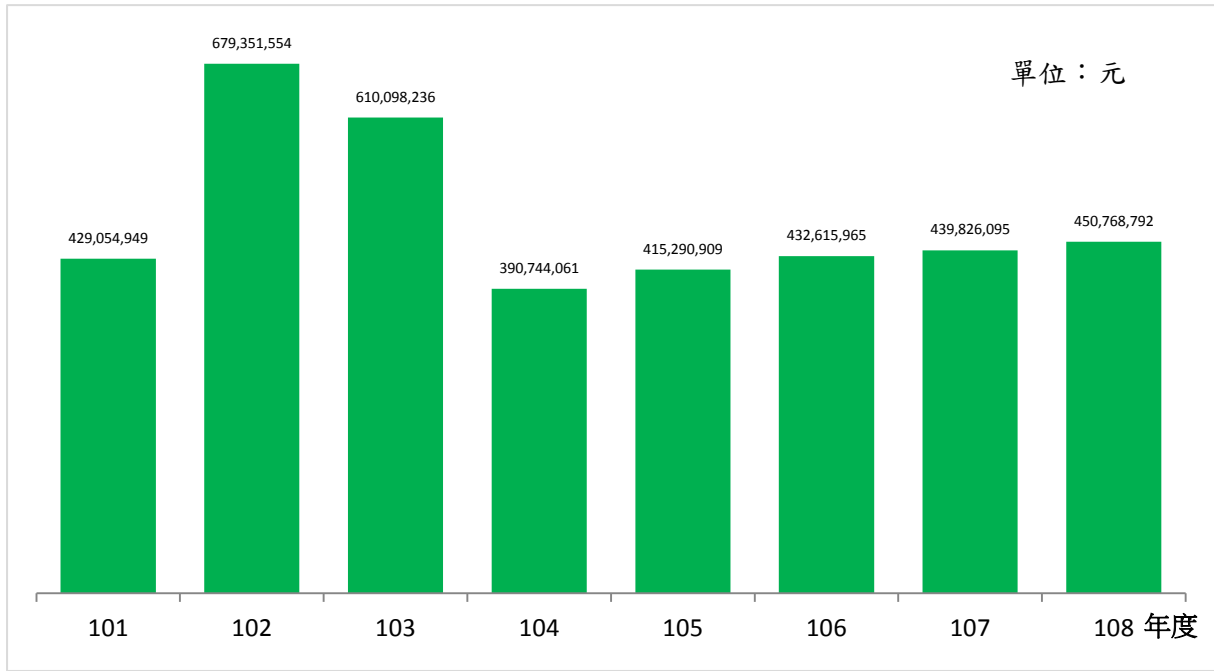
本區 108 年度歲出決算為 4 億 5,076 萬 8,792 元，較 107 年度 4 億 3,982 萬 9,095 元，增加 1,093 萬 9,697 元，年增 2.49%，主要為道路及公園業務增加 363 萬 7,759 元最高，其次為民政業務 317 萬 8,428 元，再其次為水利業務 201 萬 7,983 元，而減少部分主要為交通業務 98 萬 9,683 元，一般行政減少 4,464 萬 615 元係因業務需要新增業務管理分支計畫重新分類所致。

108 年度決算數中，以區政建設 1 億 6,526 萬 3,093 元占 36.66%為最多，其次民政業務 9,343 萬 1,425 元占 20.73%，再其次為一般行政 7,784 萬 5,735 元占 17.27%。

表五 本區 101-108 年度歲出決算分支計畫分析表

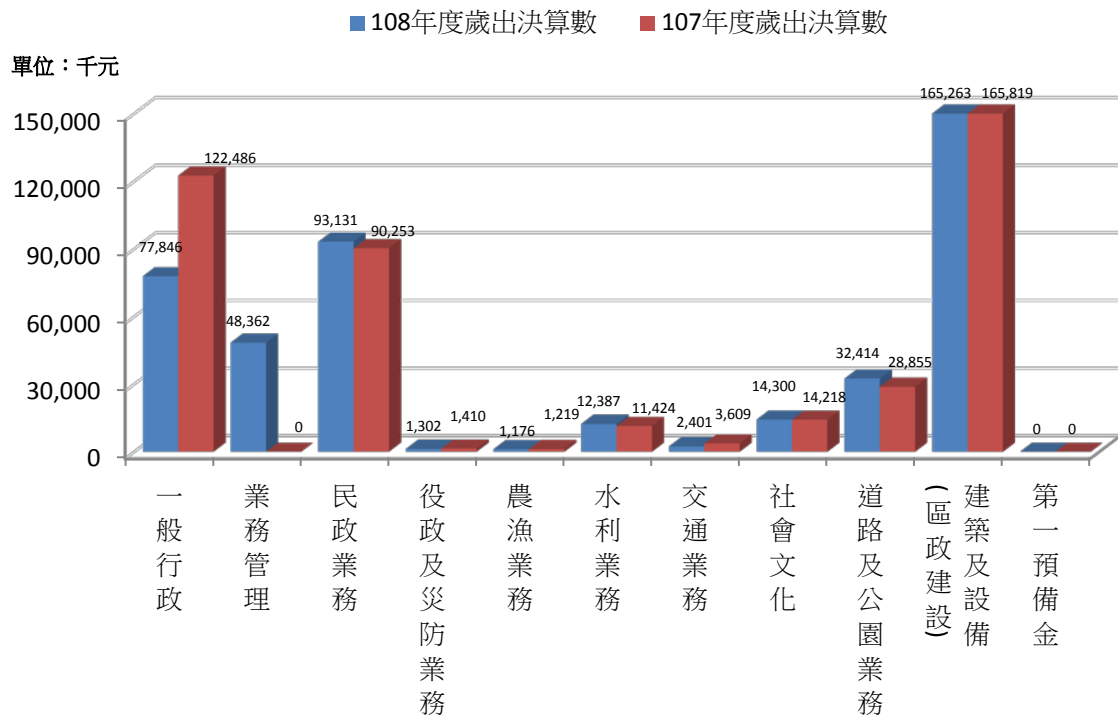
年度	分支計畫	總計												
		一般行政	業務管理	民政業務	役政及防災業務	農漁業務	水利業務	交通業務	觀光經濟	社會文化	道路及公園業務	建築及設備 (區政建設)	第一預備金	
101	決算金額	430,456,956	120,981,358	-	72,023,546	1,061,649	501,610	42,103,933	2,902,566	1,402,007	7,203,456	25,804,625	156,472,206	-
	比率(%)	100.00	28.11	-	16.73	0.25	0.12	9.78	0.67	0.33	1.67	5.99	36.35	-
102	決算金額	679,351,554	110,421,646	-	78,169,054	1,047,246	1,244,813	11,853,111	3,809,879	2,829,358	8,926,800	28,131,621	432,918,026	-
	比率(%)	100.00	16.25	-	11.51	0.15	0.18	1.74	0.56	0.42	1.31	4.14	63.73	-
103	決算金額	610,098,236	125,842,144	-	82,180,205	970,706	1,273,639	10,766,000	2,950,000	-	14,272,549	32,677,954	339,165,039	-
	比率(%)	100.00	20.63	-	13.47	0.16	0.21	1.76	0.48	-	2.34	5.36	55.59	-
104	決算金額	390,744,061	115,679,105	-	87,407,754	995,967	1,867,540	10,506,753	2,950,000	-	14,535,945	28,052,020	128,748,977	-
	比率(%)	100.00	29.60	-	22.37	0.25	0.48	2.69	0.75	-	3.72	7.18	32.95	-
105	決算金額	415,290,909	116,579,423	-	87,347,065	1,096,477	1,806,172	10,183,000	2,862,892	-	14,268,419	24,774,285	156,373,176	-
	比率(%)	100.00	28.07	-	21.03	0.26	0.43	2.45	0.69	-	3.44	5.97	37.65	-
106	決算金額	432,615,965	117,522,624	-	85,921,163	1,101,977	1,388,113	10,687,363	2,925,500	-	14,569,534	27,065,763	171,433,928	-
	比率(%)	100.00	27.17	-	19.86	0.25	0.32	2.47	0.68	-	3.37	6.26	39.63	-
107	決算金額	439,829,095	122,486,350	-	90,252,997	1,409,956	1,219,328	11,423,660	3,939,612	-	14,218,495	29,060,166	165,818,531	-
	比率(%)	100.00	27.85	-	20.52	0.32	0.28	2.60	0.90	-	3.23	6.61	37.70	-
108	決算金額	450,768,792	77,845,735	48,361,655	93,431,425	1,301,766	1,175,729	13,441,643	2,949,929	-	14,299,892	32,697,925	165,263,093	-
	比率(%)	100.00	17.27	10.73	20.73	0.29	0.26	2.98	0.65	-	3.17	7.25	36.66	-
108 年較 107 年增減數		10,939,697	-44,640,615	48,361,655	3,178,428	-108,190	-43,599	2,017,983	-989,683	-	81,397	3,637,759	-555,438	-
108 年較 107 年增減%		2.49	-36.45	-	3.52	-7.67	-3.58	17.66	-25.12	-	0.57	12.52	-0.33	-

資料來源：本所會計室



圖八 本區 101-108 年度歲出決算數

資料來源：本所會計室



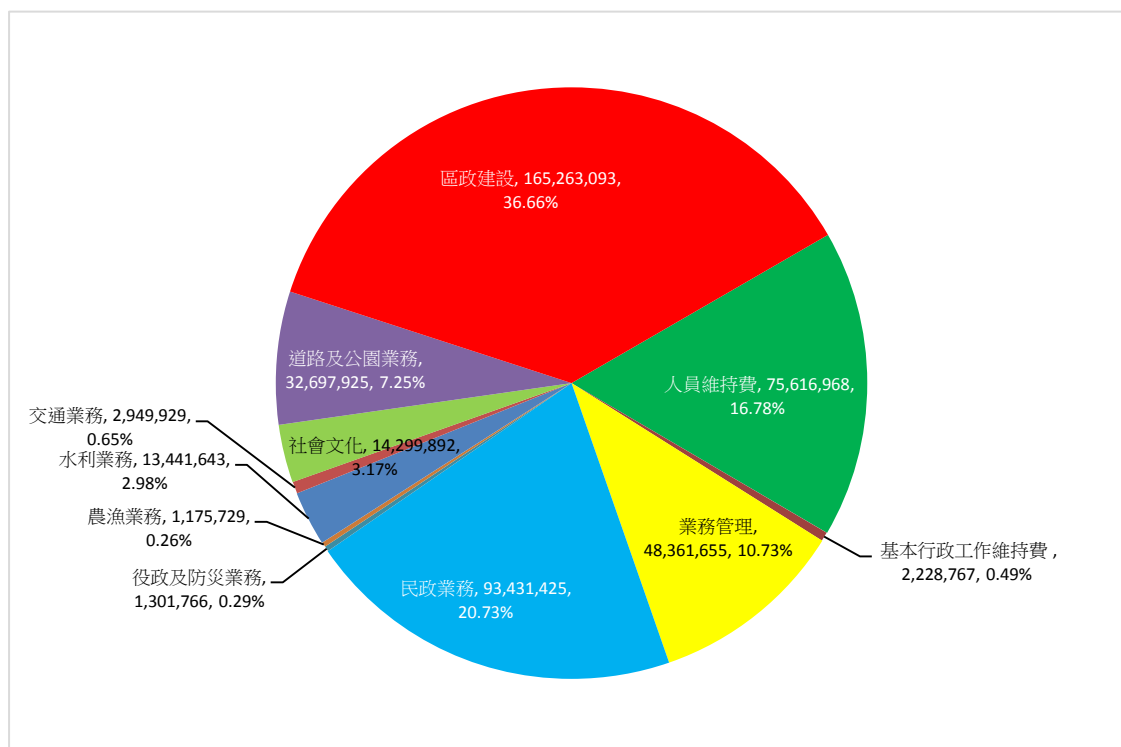
圖九 本區 108 與 107 年度歲出決算分支計畫比較

資料來源：本所會計室

表六 本區 108 年度歲出決算工作計畫及分支計畫表

科目	108 年度決算數		
	金額(元)	工作計畫比率(%)	分支計畫比率(%)
總計	450,768,792	100	100
一般行政	77,845,735	17.27	-
人員維持費	75,616,968	-	16.78
基本行政工作維持費	2,228,767	-	0.49
區政業務	372,923,057	82.73	-
業務管理	48,361,655	-	10.73
民政業務	93,431,425	-	20.73
役政及防災業務	1,301,766	-	0.29
農漁業務	1,175,729	-	0.26
水利業務	13,441,643	-	2.98
交通業務	2,949,929	-	0.65
社會文化	14,299,892	-	3.17
道路及公園業務	32,697,925	-	7.25
區政建設	165,263,093	-	36.66
預備金	-	-	-
第一預備金	-	-	-

資料來源：本所會計室



圖十 本區 108 年度歲出決算分支計畫結構

資料來源：本所會計室

肆、預決算執行情形

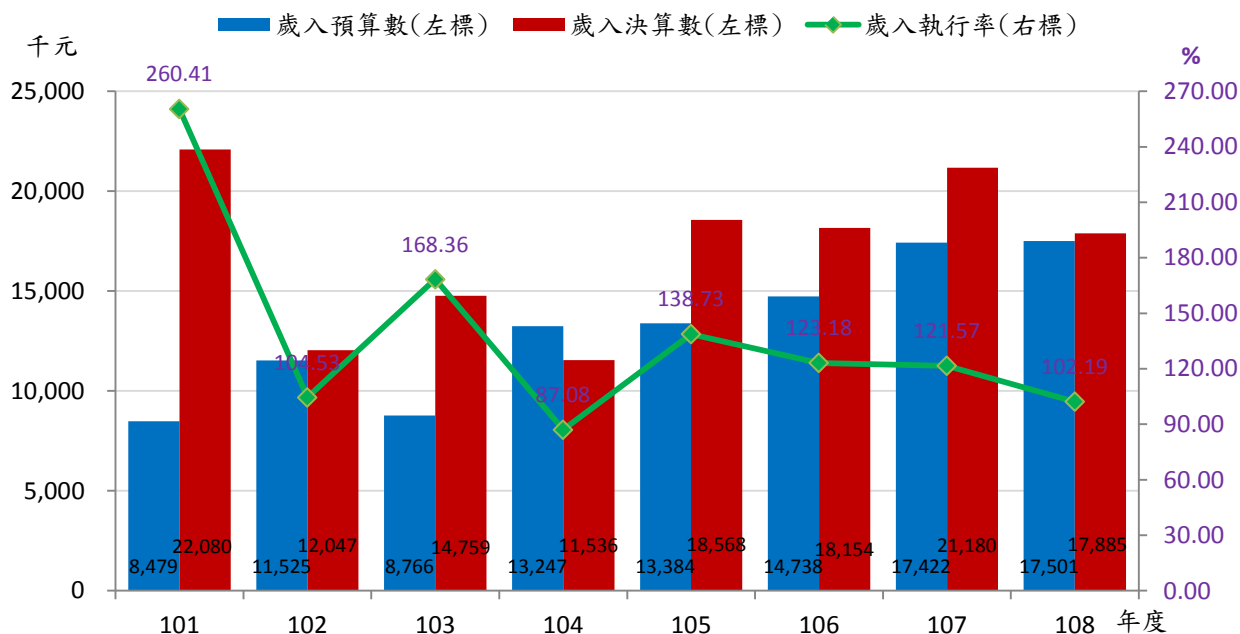
財政收支關係國家政務之推行，對國家經濟之發展至臻重要，淡水區人口逐年成長，預算之編列本著零基預算之精神、依施政方針，輕重緩急，妥切編列、審慎運用以求本區持續發展，謀求大眾最大福祉。決算之編製目的為瞭解施政計畫與預算執行結果權責發生之差距情形，而決算係預算執行結果衡量績效之指標，執行相關資訊更是作為未來施政計畫參考之依據。

本區歲入歲出預決算執行率，在歲入方面，101至108年除104年度87.08%為最低未達100%，其於年度皆高於100%，以101年度260.41%為最高；在歲出方面，101至108年皆高於90%，表示本區執行業務績效良好，以105年度為最低90.98%，108年度97.36%為最高。

表七 本區 101-108 年度歲入歲出預決算執行率分析表

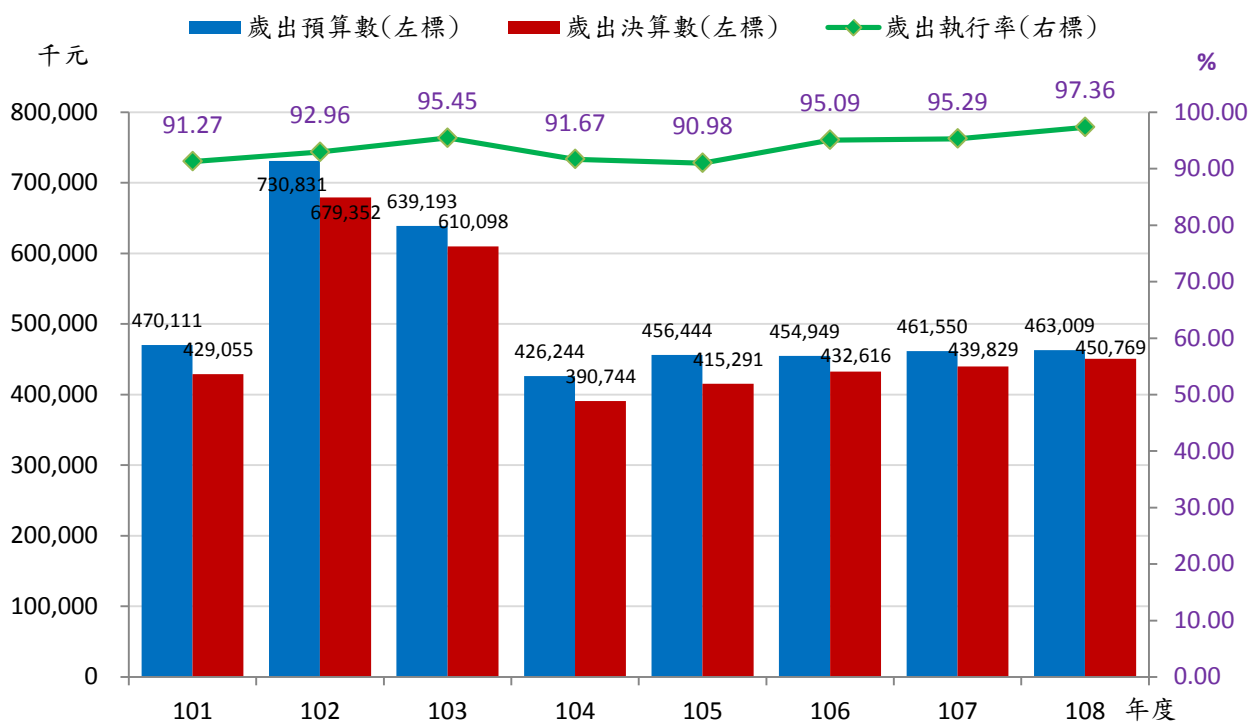
年度	歲入			歲出		
	預算(元)	決算(元)	執行率(%)	預算(元)	決算(元)	執行率(%)
101	8,479,000	22,080,203	260.41	470,111,200	429,054,949	91.27
102	11,525,000	12,047,215	104.53	730,830,721	679,351,554	92.96
103	8,766,000	14,758,777	168.36	639,193,415	610,098,236	95.45
104	13,247,400	11,536,236	87.08	426,243,595	390,744,061	91.67
105	13,384,000	18,568,245	138.73	456,444,420	415,290,909	90.98
106	14,738,000	18,153,565	123.18	454,949,000	432,615,965	95.09
107	17,422,000	21,180,001	121.57	457,798,000	439,829,095	95.29
108	17,501,000	17,884,522	102.19	463,009,000	450,768,792	97.36

資料來源：本所會計室



圖十一 本區 101-108 年度歲入預決算執行情形

資料來源：本所會計室



圖十二 本區 101-108 年度歲出預決算執行情形

資料來源：本所會計室

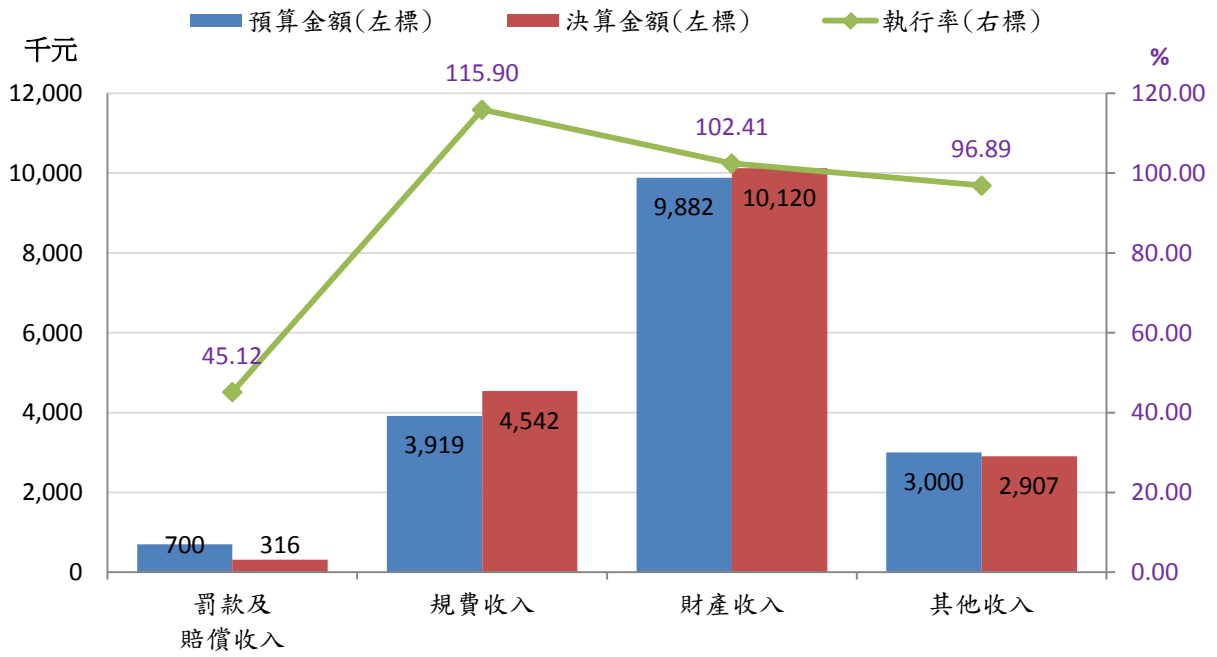
一、歲入預決算

本區 108 年度歲入決算數 1,788 萬 4,522 元，超收 38 萬 3,522 元，執行率為 102.19%，而本區 108 年度歲入各科目之執行，以規費收入執行率 115.9% 為最高，罰款及賠償收入短收 38 萬 4,194 元，執行率為 45.12% 為最低；預決算科目差額以規費收入超收 62 萬 3,095 元為最高，財產收入 23 萬 7,910 元次之，罰款及賠償收入短收 38 萬 4,194 元為最多，其他收入短收 9 萬 3,289 元次之。

表八 本區 101-108 年度歲入預決算科目分析表

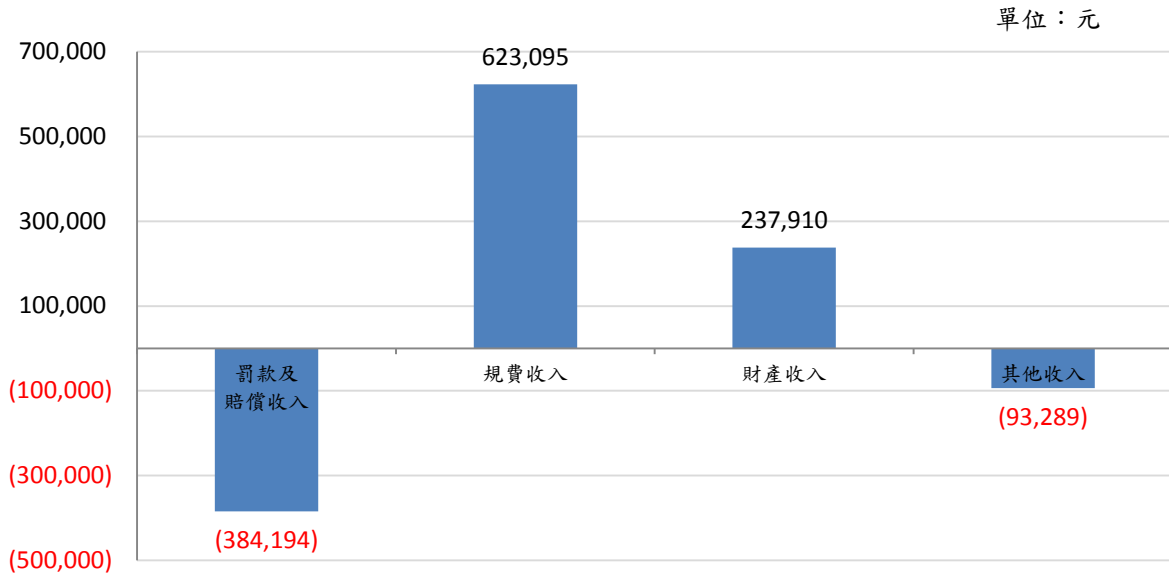
科目		總計	罰款及 賠償收入	規費收入	財產收入	其他收入
年度						
101	預算金額	8,479,000	521,000	3,732,000	4,210,000	16,000
	決算金額	22,080,203	1,160,191	3,379,829	1,502,934	16,037,249
	執行率(%)	260.41	222.69	90.56	35.70	100,232.81
102	預算金額	11,525,000	260,000	3,556,000	7,709,000	-
	決算金額	12,047,215	1,399,461	3,656,826	5,142,969	1,847,959
	執行率(%)	104.53	538.25	102.84	66.71	-
103	預算金額	8,766,000	1,151,000	3,554,000	1,561,000	2,500,000
	決算金額	14,758,777	3,780,229	4,052,459	3,496,103	3,429,986
	執行率(%)	168.36	328.43	114.03	223.97	137.20
104	預算金額	13,247,000	700,000	5,681,000	4,366,000	2,500,000
	決算金額	11,536,236	1,003,283	3,623,506	3,682,288	3,227,159
	執行率(%)	87.09	143.33	63.78	84.34	129.09
105	預算金額	13,384,000	700,000	5,491,000	4,421,000	2,772,000
	決算金額	18,568,245	1,916,156	4,160,932	5,683,353	6,807,804
	執行率(%)	138.73	273.74	75.78	128.55	245.59
106	預算金額	14,738,000	700,000	5,499,000	6,039,000	2,500,000
	決算金額	18,153,565	252,765	4,199,578	9,678,111	4,023,111
	執行率(%)	123.18	36.11	76.37	160.26	160.92
107	預算金額	17,422,000	700,000	3,919,000	9,803,000	3,000,000
	決算金額	21,180,001	4,159,584	4,198,339	10,007,557	2,814,521
	執行率(%)	121.57	594.23	107.13	102.09	93.82
108	預算金額	17,501,000	700,000	3,919,000	9,882,000	3,000,000
	決算金額	17,884,522	315,806	4,542,095	10,119,910	2,906,711
	預決算差額	383,522	-384,194	623,095	237,910	-93,289
	執行率(%)	102.19	45.12	115.90	102.41	96.89

資料來源：本所會計室



圖十三 本區 108 年度歲入預決算科目執行率

資料來源：本所會計室



圖十四、本區 108 年度歲入預決算科目差額

資料來源：本所會計室

二、歲出預決算

本區 108 年度歲出決算為 4 億 5,076 萬 8,792 元，執行率為 97.36%，各項分支計畫執行率除役政及災防業務及農漁業務低於 90%外，其餘執行率皆達 90%以上，其中以交通業務執行率 99.99%為最高，決算數為 294 萬 9,929 元，次之為建築及設備(區政建設)執行率為最高 99.89%，決算數為 1 億 6,526 萬 3,093 元；預決算差額以民政業務 488 萬 4,241 元最多，業務管理 241 萬 5,245 元次之。

表九 本區 101-108 年度歲出預決算分支計畫分析表

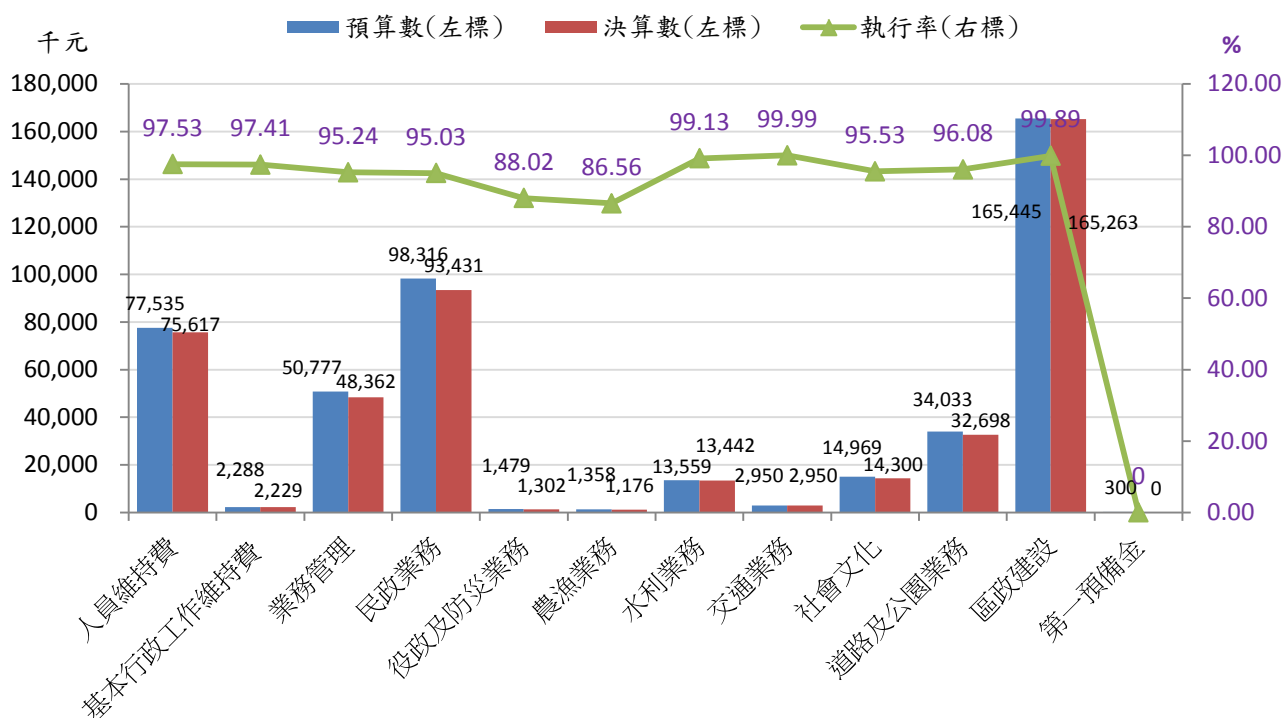
年度	分支計畫	總計												
		一般行政	業務管理	民政業務	役政及災防業務	農漁業務	水利業務	交通業務	觀光經濟	社會文化	道路及公園業務	建築及設備(區政建設)	第一預備金	
101	預算金額	474,597,937	143,141,000	-	81,925,988	1,188,000	616,000	43,000,000	3,473,000	4,640,000	8,248,460	28,204,000	159,827,772	333,717
	決算金額	430,456,956	120,981,358	-	72,023,546	1,061,649	501,610	42,103,933	2,902,566	1,402,007	7,203,456	25,804,625	156,472,206	0
	執行率(%)	90.70	84.52	-	87.91	89.36	81.43	97.92	83.58	30.22	87.33	91.49	97.90	-
102	預算金額	730,830,721	138,696,033	-	88,802,588	1,173,000	1,473,000	12,500,000	3,870,000	5,700,000	9,189,100	31,599,000	437,028,000	800,000
	決算金額	679,351,554	110,421,646	-	78,169,054	1,047,246	1,244,813	11,853,111	3,809,879	2,829,358	8,926,800	28,131,621	432,918,026	0
	執行率(%)	92.96	79.61	-	88.03	89.28	84.51	94.82	98.45	49.64	97.15	89.03	99.06	-
103	預算金額	639,193,415	139,542,906	-	93,278,000	1,077,000	1,352,000	10,766,000	2,950,000	-	14,796,000	34,555,094	340,076,415	800,000
	決算金額	610,098,236	125,842,144	-	82,180,205	970,706	1,273,639	10,766,000	2,950,000	-	14,272,549	32,677,954	339,165,039	0
	執行率(%)	95.45	90.18	-	88.10	90.13	94.20	100.00	100.00	-	96.46	94.57	99.73	-
104	預算金額	431,379,292	135,494,595	-	95,990,000	1,097,000	1,952,000	10,559,000	2,950,000	-	14,799,000	38,170,000	130,167,090	200,607
	決算金額	390,744,061	115,679,105	-	87,407,754	995,967	1,867,540	10,506,753	2,950,000	-	14,535,945	28,052,020	128,748,977	0
	執行率(%)	90.58	85.38	-	91.06	90.79	95.67	99.51	100.00	-	98.22	73.49	98.91	-
105	預算金額	456,444,420	136,349,420	-	96,130,000	1,127,000	1,952,000	10,559,000	2,950,000	-	14,819,000	35,076,000	157,182,000	300,000
	決算金額	415,290,909	116,579,423	-	87,347,065	1,096,477	1,806,172	10,183,000	2,862,892	-	14,268,419	24,774,285	156,373,176	0
	執行率(%)	90.98	85.50	-	90.86	97.29	92.53	96.44	97.05	-	96.28	70.63	99.49	-
106	預算金額	454,949,000	128,192,324	-	94,171,000	1,225,963	1,709,000	10,687,363	2,950,000	-	15,259,000	28,114,832	172,339,518	300,000
	決算金額	432,615,965	117,522,624	-	85,921,163	1,101,977	1,388,113	10,687,363	2,925,500	-	14,569,534	27,065,763	171,433,928	0
	執行率(%)	95.09	91.68	-	91.24	89.89	81.22	100.00	99.17	-	95.48	96.27	99.47	-
107	預算金額	461,550,326	130,451,100	-	99,193,000	1,527,000	1,452,000	11,559,000	3,950,000	-	14,969,000	30,772,330	167,376,896	300,000
	決算金額	439,829,095	122,486,350	-	90,252,997	1,409,956	1,219,328	11,423,660	3,939,612	-	14,218,495	29,060,166	165,818,531	0
	執行率(%)	95.29	93.89	-	90.99	92.34	83.98	98.83	99.74	-	94.99	94.44	99.07	-
108	預算金額	463,009,000	79,823,000	50,776,900	98,315,666	1,479,000	1,358,240	13,559,000	2,950,000	-	14,969,000	34,033,360	165,444,834	300,000
	決算金額	450,768,792	77,845,735	48,361,655	93,431,425	1,301,766	1,175,729	13,441,643	2,949,929	-	14,299,892	32,697,925	165,263,093	0
	預決算差額	-9,824,963	-1,977,265	-2,415,245	-4,884,241	-177,234	-182,511	-117,357	-71	-	-669,108	-1,335,435	-181,741	-300,000
	執行率(%)	97.36	97.52	95.24	95.03	88.02	86.56	99.13	99.99	-	95.53	96.08	99.89	-

資料來源：本所會計室

表十 本區 108 年度歲出預決算分支計畫分析表

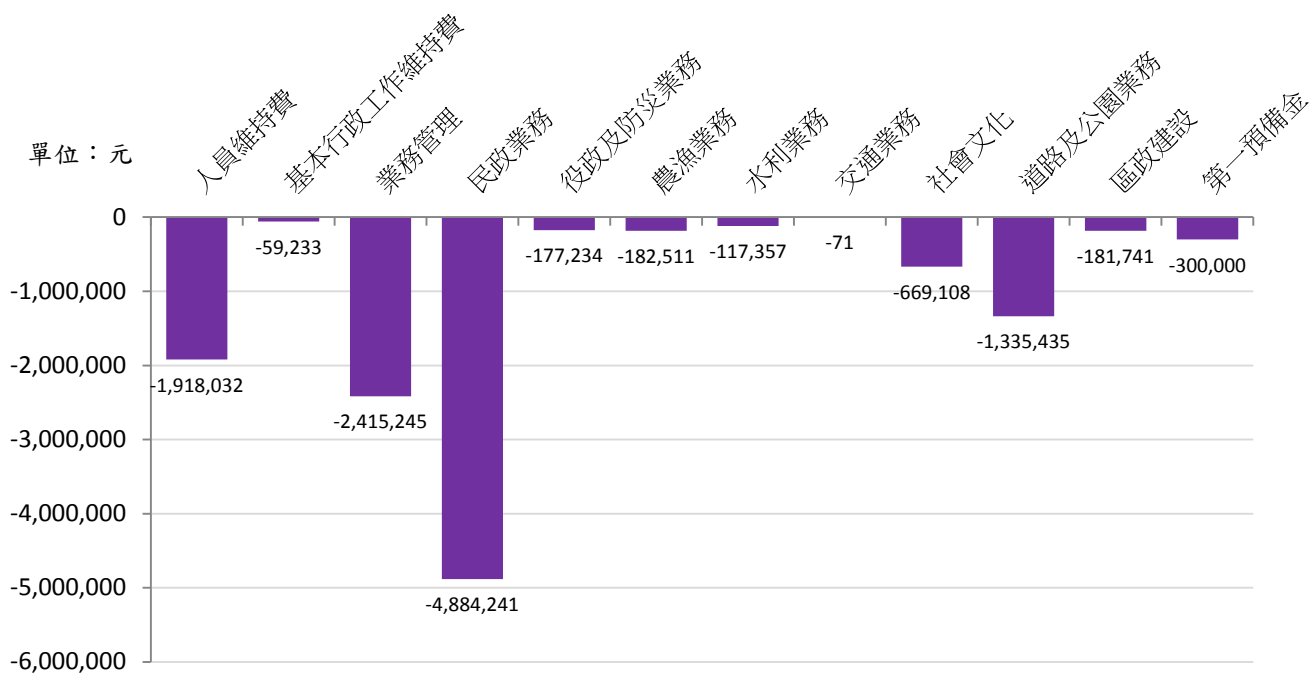
科目	108 年度			
	預算金額(元)	決算金額(元)	預決算差額	執行率(%)
總計	463,009,000	450,768,792	-12,240,208	97.36
一般行政	79,823,000	77,845,735	-1,977,265	97.52
人員維持費	77,535,000	75,616,968	-1,918,032	97.53
基本行政工作維持費	2,288,000	2,228,767	-59,233	97.41
區政業務	382,886,000	372,923,057	-9,962,943	97.40
業務管理	50,776,900	48,361,655	-2,415,245	95.24
民政業務	98,315,666	93,431,425	-4,884,241	95.03
役政及防災業務	1,479,000	1,301,766	-177,234	88.02
農漁業務	1,358,240	1,175,729	-182,511	86.56
水利業務	13,559,000	13,441,643	-117,357	99.13
交通業務	2,950,000	2,949,929	-71	99.99
社會文化	14,969,000	14,299,892	-669,108	95.53
道路及公園業務	34,033,360	32,697,925	-1,335,435	96.08
區政建設	165,444,834	165,263,093	-181,741	99.89
預備金	300,000	-	-	-
第一預備金	300,000	-	-300,000	-

資料來源：本所會計室



圖十五 本區 108 年度歲出預決算分支計畫執行率

資料來源：本所會計室



圖十六 本區 108 年度歲出預決算差額

資料來源：本所會計室

伍、結論

本區 108 年歲入預算數 1,750 萬 1,000 元，決算數 1,788 萬 4,522 元，達成率 102.19%，較 107 年歲入預算數 1,742 萬 2,000 元，決算數 2,118 萬 1 元，達成率 121.57%，減少 19.38 個百分點，主要係因廠商未履約沒收履約保證金形成 107 年度罰款及賠償收入較高，但 108 年度歲入執行率達 102.19%，依舊表現優異。

108 年歲出預算數 4 億 6,300 萬 9,000 元，決算數 4 億 5,076 萬 8,792 元，執行率 97.36%，較 107 年度歲出預算數 4 億 6,155 萬 326 元，決算數 4 億 3,982 萬 9,095 元，達成率 95.29%，增加 2.07 個百分點，各分支計畫的預算執行率皆達 86% 以上。

預算為財政收支之依據，施政計畫的數字方案，決算為財政收支之結果，

施政結果之表徵。透過本次分析結果顯示，本所近年的財政運作狀況穩健，使各項經費支用發揮最大效益，達成預定計畫目標。

本區新市鎮開發，人口逐年增加，為建設現代化社區，本所利用有限財政資源，針對區政建設、社區發展等業務需求將經費做最有效運用，以謀求本區最大利益。

刊 名：新北市淡水區財政分析(資料期間：108 年)

編 印：新北市淡水區公所會計室

出版日期：中華民國 109 年 8 月

刊期頻率：年刊

淡水區公所網址：<http://www.tamsui.ntpc.gov.tw/>



依著作權法第 9 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。