

新北市淡水區 財 政 分 析

(資料期間：110 年)



新北市淡水區公所編印

中華民國 111 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 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」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.....	6
參、決算.....	11
一、歲入決算.....	12
二、歲出決算.....	16
肆、預決算執行情形.....	22
一、歲入預決算.....	22
二、歲出預決算.....	25
伍、結論.....	28

表目次

表一 淡水區 103-110 年度歲入預算分析表	2
表二 淡水區 110 較 109 年度歲入預算來源別增幅由高至低比較	4
表三 淡水區 103-110 年度歲出預算分析表	6
表四 淡水區 110 年度歲出預算工作計畫及分支計畫表	10
表五 淡水區 103-110 年度歲入決算分析表	12
表六 淡水區 110 較 109 年度歲入決算來源別增幅由高至低比較	14
表七 淡水區 103-110 年度歲出決算分析表	16
表八 淡水區 110 年度歲出決算工作計畫及分支計畫表	20
表九 淡水區 103-110 年度歲入預決算科目分析表	22
表十 淡水區 110 年度歲入預決算執行情形	23
表十一 淡水區 103-110 年度歲出預決算分支計畫分析表	25
表十二 淡水區 110 年度歲出預決算分支計畫分析表	26

圖目次

圖一 淡水區 103-110 年度歲入預算數	3
圖二 淡水區 110 年歲入預算來源別金額由高至低排序	3
圖三 淡水區 110 年度歲入預算結構-來源別	4
圖四 淡水區 110 與 109 年度歲入來源別預算數比較	5
圖五 淡水區 110 較 109 年度歲入預算來源別增幅由高至低排序	5
圖六 淡水區 103-110 年度歲出預算數	7
圖七 淡水區 110 年歲出預算結構-工作計畫別	7
圖八 淡水區 110 年歲出預算分支計畫依預算數由高至低排序	8
圖九 淡水區 110 年歲出預算結構-分支計畫別	9
圖十 淡水區 110 與 109 年度歲出預算數分支計畫比較	10
圖十一 淡水區 110 較 109 年度歲出預算數分支計畫增幅由高至低排序	11
圖十二 淡水區 103-110 年度歲入決算數	13
圖十三 淡水區 110 年歲入決算來源別金額由高至低排序	13
圖十四 淡水區 110 年度歲入決算結構-來源別	14
圖十五 淡水區 110 與 109 年度歲入來源別決算數比較	15
圖十六 淡水區 110 較 109 年度歲入決算按來源別增幅由高至低排序	15
圖十七 淡水區 103-110 年度歲出決算數	17
圖十八 淡水區 110 年歲出決算結構-工作計畫別	17
圖十九 淡水區 110 年歲出決算分支計畫依決算數由高至低排序	18
圖二十 淡水區 110 年歲出決算結構-分支計畫別	19
圖二十一 淡水區 110 與 109 年度歲出決算分支計畫比較	21
圖二十二 淡水區 110 較 109 年度歲出決算數分支計畫增幅由高至低排序	21
圖二十三 淡水區 103-110 年度歲入預決算執行情形	23
圖二十四 淡水區 110 年度歲入預決算來源別執行情形	24
圖二十五 淡水區 110 年度歲入來源別預決算差額	24
圖二十六 淡水區 103-110 年度歲出預決算執行情形	25
圖二十七 淡水區 110 年度歲出預決算分支計畫執行情形	27
圖二十八 淡水區 110 年度歲出預決算差額	27

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 110 年度歲入預算為 1,790 萬 3,000 元，按歲入來源別金額高低分析，以財產收入 994 萬 8,000 元為最高(占 55.57%)，其次為規費收入 458 萬 5,000 元(占 25.61%)，再其次為其他收入 267 萬元(占 14.91%)，罰款及賠償收入 70 萬元為最低(占比 3.91%)。

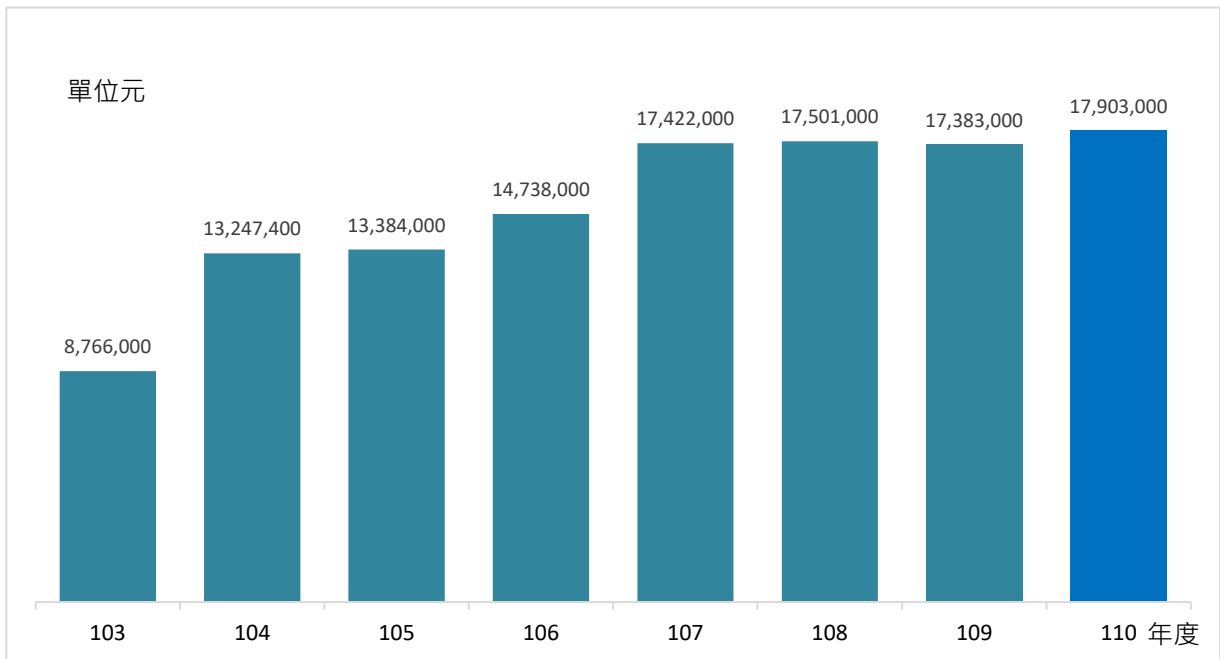
本區 103 年度歲入預算為 876 萬 6,000 元，110 年度為 1,790 萬 3,000 元，成長約 1 倍。

表一 淡水區 103-110 年度歲入預算分析表

單位：元、%

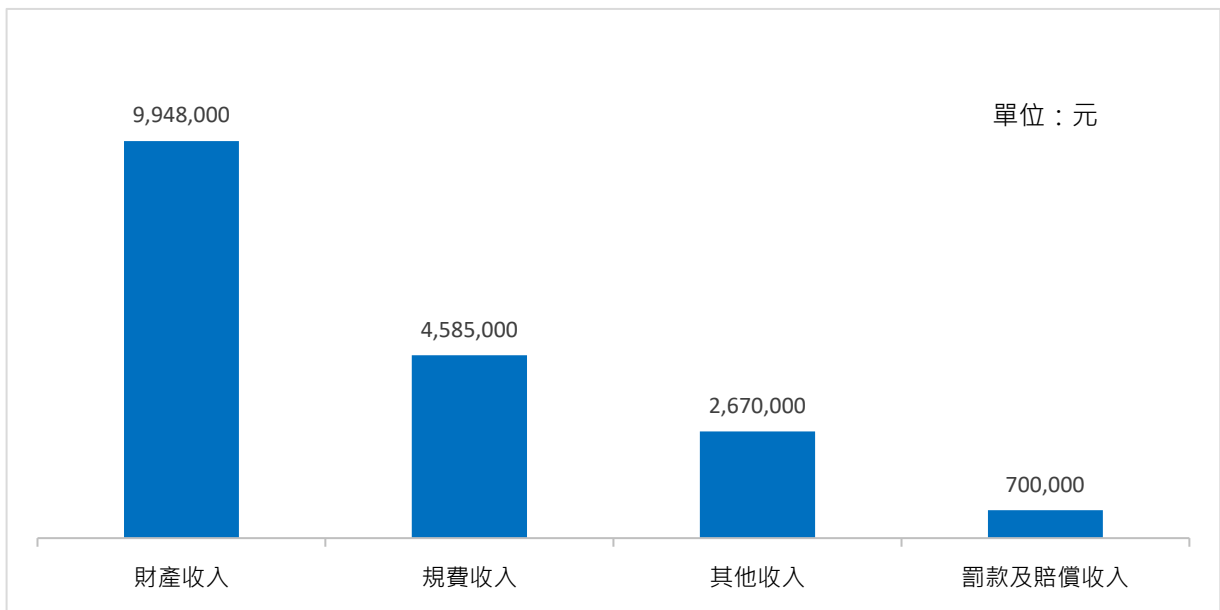
年度	總計	歲入來源別				
		罰款及賠償收入	規費收入	財產收入	其他收入	
103 年度	預算數	8,766,000	1,151,000	3,554,000	1,561,000	2,500,000
	比率	100.00	13.13	40.54	17.81	28.52
104 年度	預算數	13,247,000	700,000	5,681,000	4,366,000	2,500,000
	比率	100.00	5.28	42.89	32.96	18.87
105 年度	預算數	13,384,000	700,000	5,491,000	4,421,000	2,772,000
	比率	100.00	5.23	41.03	33.03	20.71
106 年度	預算數	14,738,000	700,000	5,499,000	6,039,000	2,500,000
	比率	100.00	4.75	37.31	40.98	16.96
107 年度	預算數	17,422,000	700,000	3,919,000	9,803,000	3,000,000
	比率	100.00	4.02	22.49	56.27	17.22
108 年度	預算數	17,501,000	700,000	3,919,000	9,882,000	3,000,000
	比率	100.00	4	22.39	56.47	17.14
109 年度	預算數	17,383,000	700,000	4,135,000	9,926,000	2,622,000
	比率	100.00	4.03	23.79	57.10	15.08
110 年度	預算數	17,903,000	700,000	4,585,000	9,948,000	2,670,000
	比率	100.00	3.91	25.61	55.57	14.91

資料來源：淡水區公所會計室



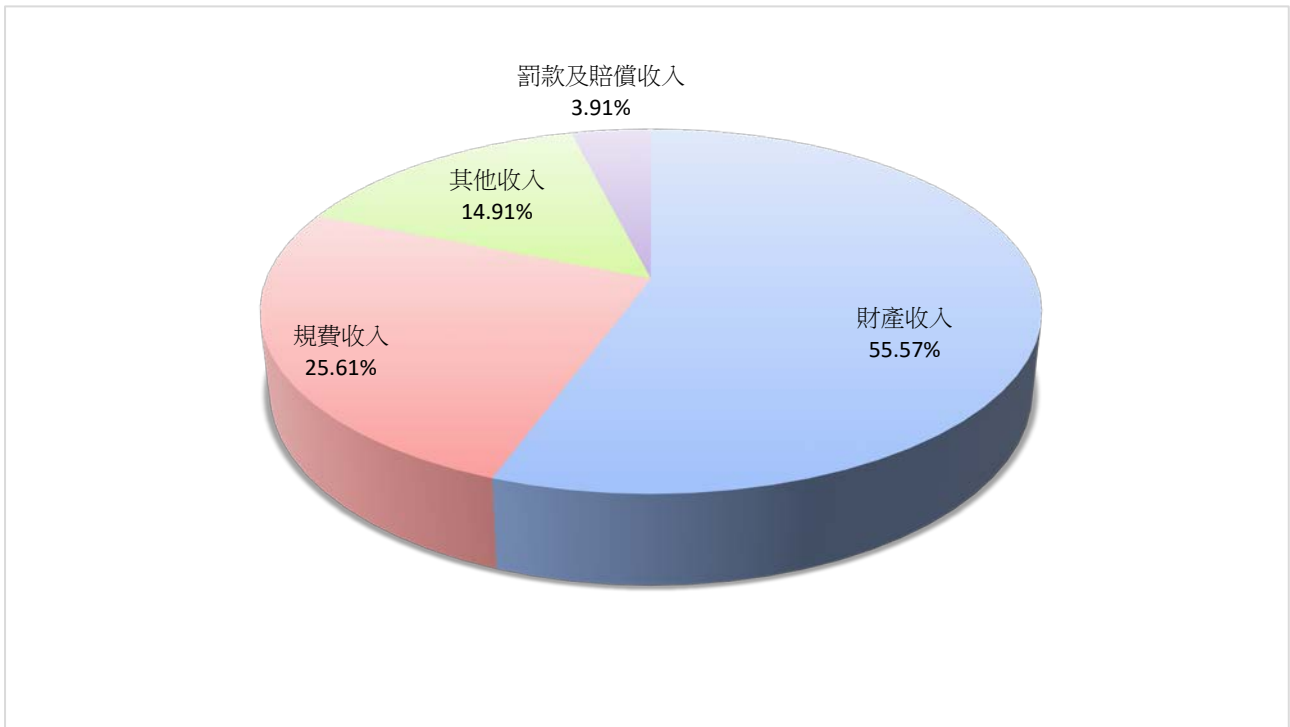
圖一 淡水區 103-110 年度歲入預算數

資料來源：淡水區公所會計室



圖二 淡水區 110 年歲入預算來源別金額由高至低排序

資料來源：淡水區公所會計室



圖三 淡水區 110 年度歲入預算結構-來源別

資料來源：淡水區公所會計室

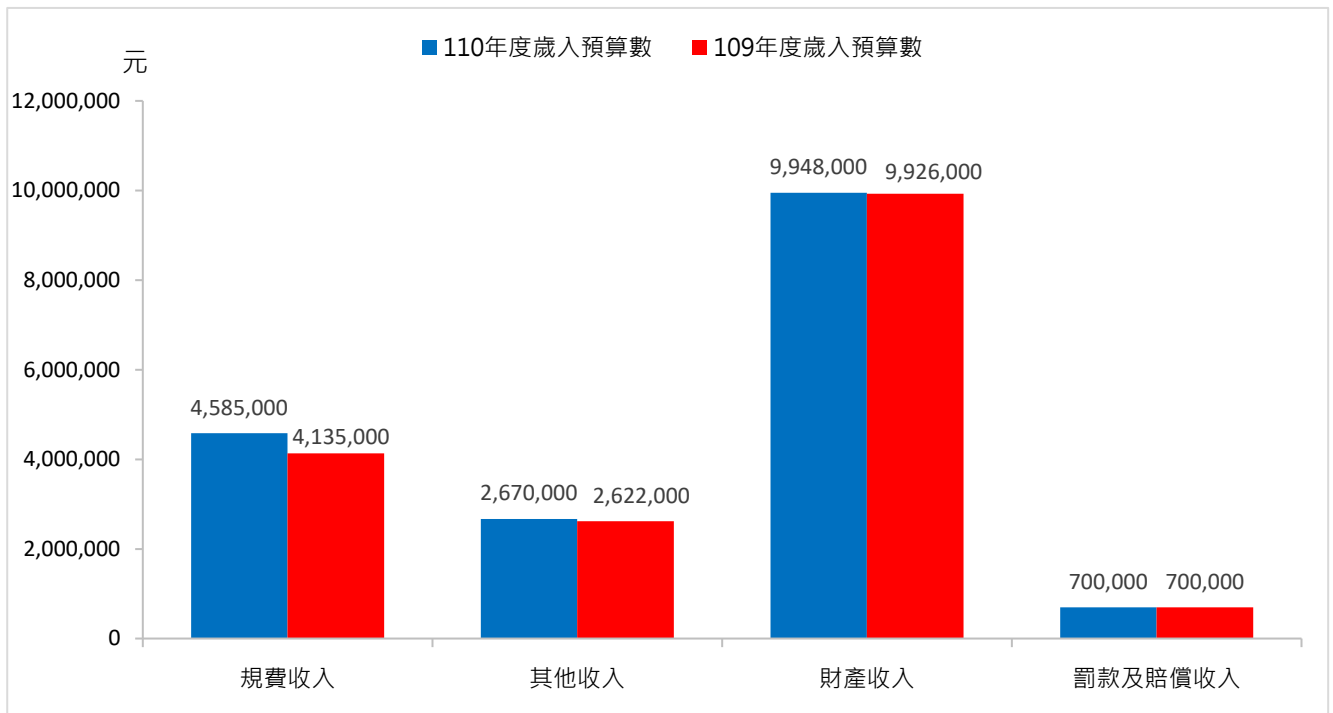
與 109 年度歲入預算數 1,738 萬 3,000 元比較，增加 52 萬元，增幅 2.99%。按歲入預算來源別增幅高低比較，以規費收入增幅 10.88% 為最高(增加 45 萬元)，其次依序為其他收入增幅 1.83%(增加 4 萬 8,000 元)，財產收入增幅 0.22%(增加 2 萬 2,000 元)、罰款及賠償收入增幅 0.00%(增加 0 元)。

表二 淡水區 110 較 109 年度歲入預算來源別增幅由高至低比較

單位：元、%

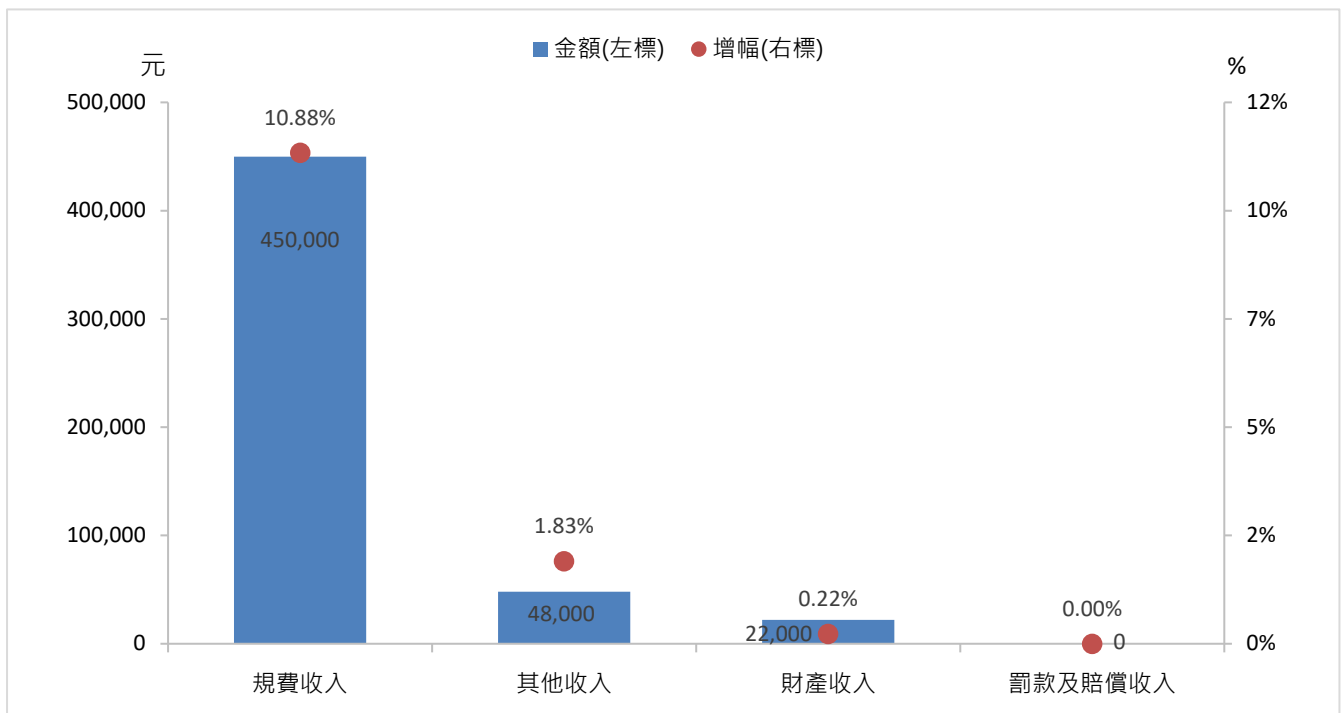
來源別	110 年度	109 年度	增減數	增減率
總計	17,903,000	17,383,000	520,000	2.99
規費收入	4,585,000	4,135,000	450,000	10.88
其他收入	2,670,000	2,622,000	48,000	1.83
財產收入	9,948,000	9,926,000	22,000	0.22
罰款及賠償收入	700,000	700,000	-	-

資料來源：淡水區公所會計室



圖四 淡水區 110 與 109 年度歲入來源別預算數比較

資料來源：淡水區公所會計室



圖五 淡水區 110 較 109 年度歲入預算來源別增幅由高至低排序

資料來源：淡水區公所會計室

二、歲出預算

本區 110 年度歲出預算數為 5 億 1,594 萬 4,076 元。按工作計畫分析，一般行政 7,952 萬 1,000 元（占 15.41%）、區政業務 4 億 3,530 萬 3,076 元（占 84.37%），一般建築及設備 82 萬元（占 0.16%），第一預備金 30 萬元（占 0.06%）。

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，建築及設備分支計畫 108 年度更名為區政建設。

表三 淡水區 103-110 年度歲出預算分析表

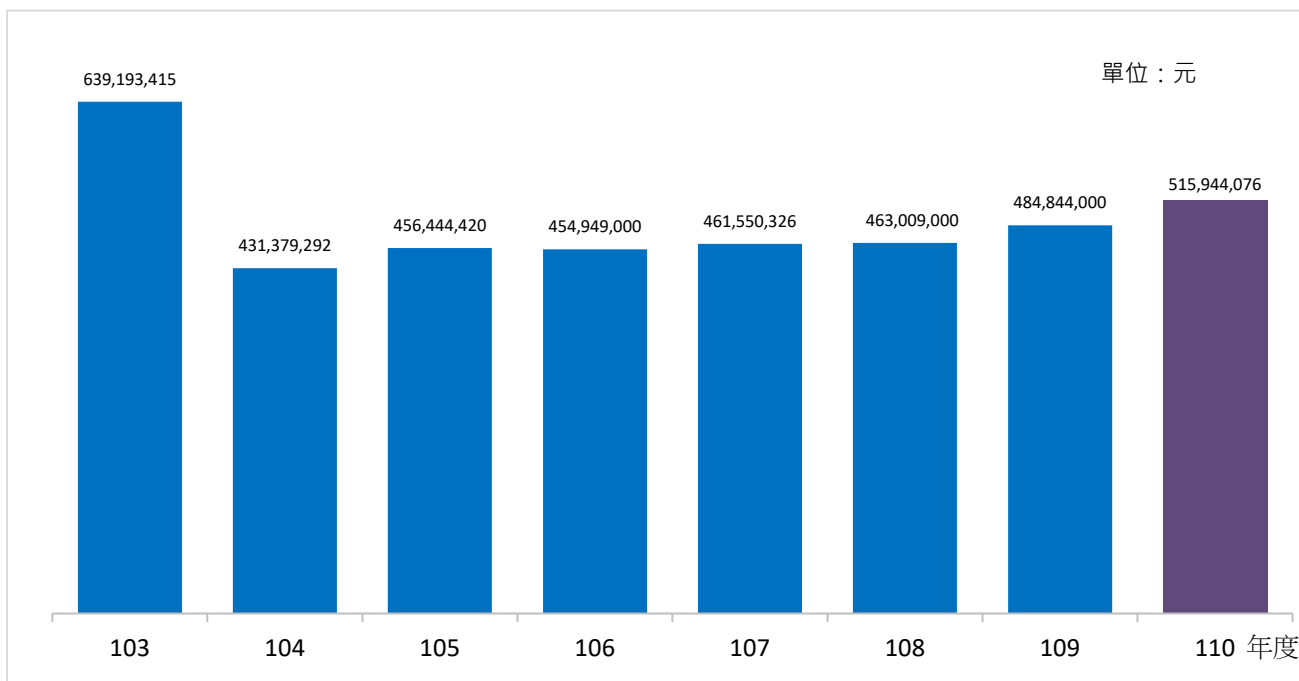
單位：元、%

工作計畫 分支計畫 年度	總計	一般行政		區政業務										一般建築 及設備	第一 預備金	
		人員維持費	基本行政 工作維持費	一般行政	業務管理	民政業務	役政及國防 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			區政建設 (建築及設備)
103年度 預算數	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
103年度 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年度 預算數	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
104年度 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年度 預算數	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
105年度 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年度 預算數	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
106年度 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年度 預算數	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
107年度 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年度 預算數	463,009,000	79,823,000		382,886,000										-	300,000	
108年度 比率	100.00	17.24		82.70										-	0.06	
108年度 預算數	463,009,000	77,535,000	2,288,000	-	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
108年度 比率	100.00	16.75	0.49	-	10.97	21.23	0.32	0.29	2.93	0.64	-	3.23	7.35	35.73	-	0.06
109年度 預算數	484,844,000	79,863,000		404,681,000										-	300,000	
109年度 比率	100.00	16.47		83.47										-	0.06	
109年度 預算數	484,844,000	77,577,000	2,286,000	-	52,635,991	99,527,701	1,796,000	1,384,713	16,309,000	2,950,000	-	20,592,000	32,989,600	176,495,995	-	300,000
109年度 比率	100.00	16.00	0.47	-	10.86	20.53	0.37	0.29	3.36	0.61	-	4.25	6.80	36.40	-	0.06
110年度 預算數	515,944,076	79,521,000		435,303,076										820,000	300,000	
110年度 比率	100.00	15.41		84.37										0.16	0.06	
110年度 預算數	515,944,076	77,535,000	1,986,000	-	52,473,902	98,233,005	2,196,000	1,094,350	15,776,780	2,856,340	840,000	20,495,340	34,591,020	206,746,339	820,000	300,000
110年度 比率	100.00	15.03	0.38	-	10.17	19.04	0.43	0.21	3.06	0.55	0.16	3.97	6.71	40.07	0.16	0.06

資料來源：淡水區公所會計室

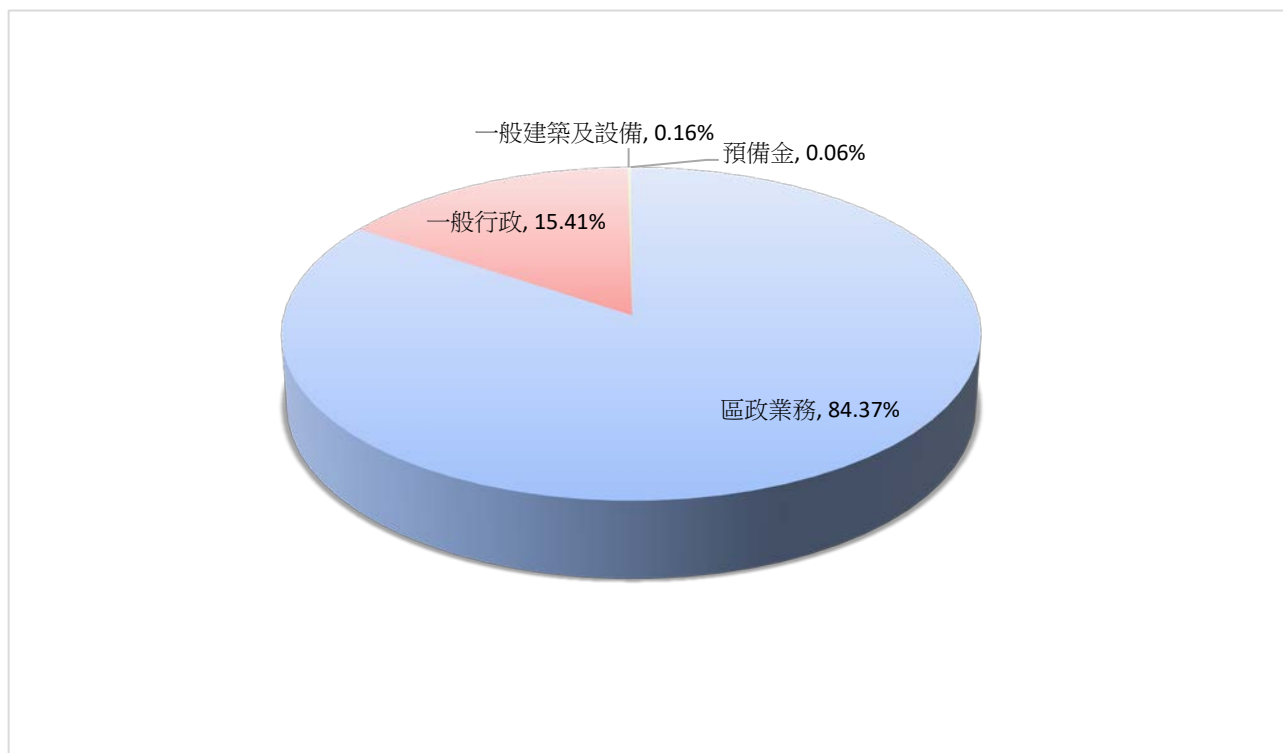
附註：各分支計畫預算數包含經費流用數及第一、二預備金動支數

本區 103 至 110 年度分析，以 103 年度歲出預算 6 億 3,919 萬 3,415 元為最多，104 年度 4 億 3,137 萬 9,292 元為最少。



圖六 淡水區 103-110 年度歲出預算數

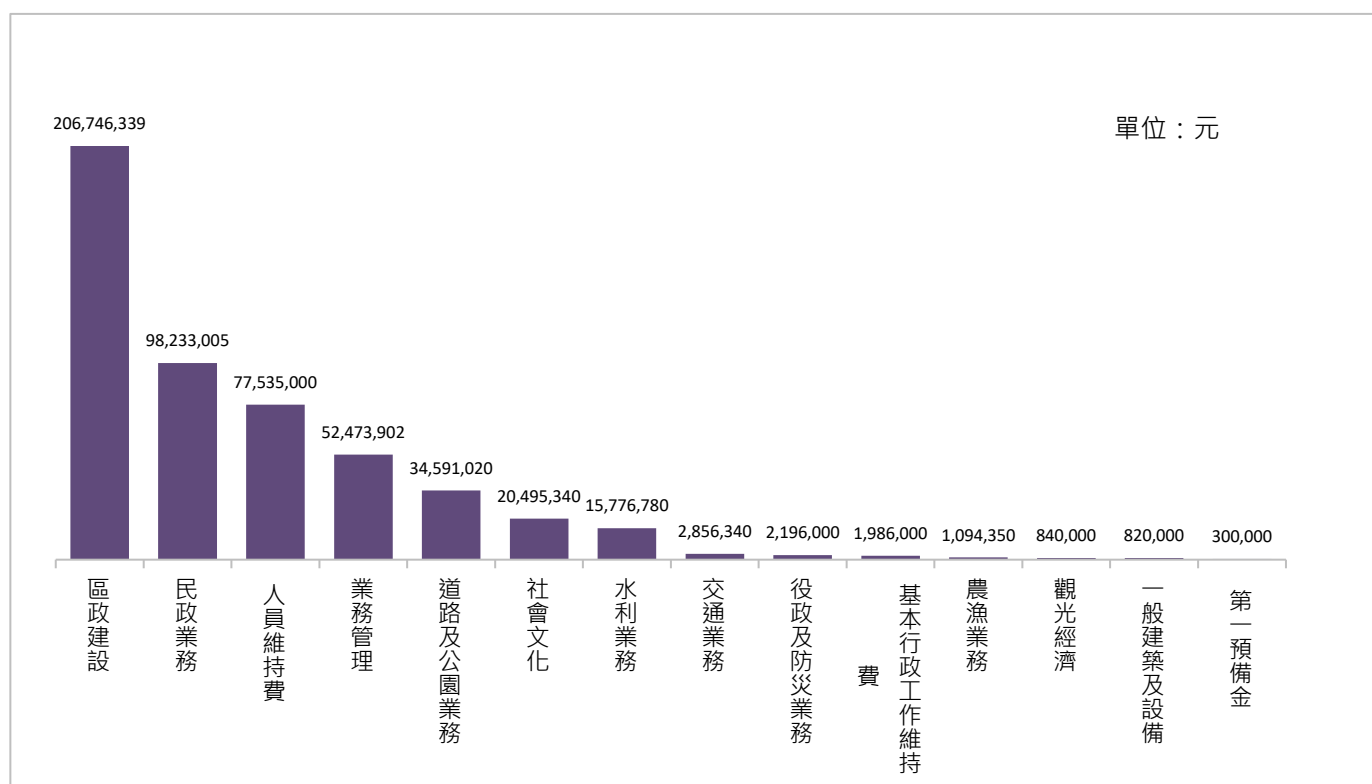
資料來源：淡水區公所會計室



圖七 淡水區 110 年歲出預算結構-工作計畫別

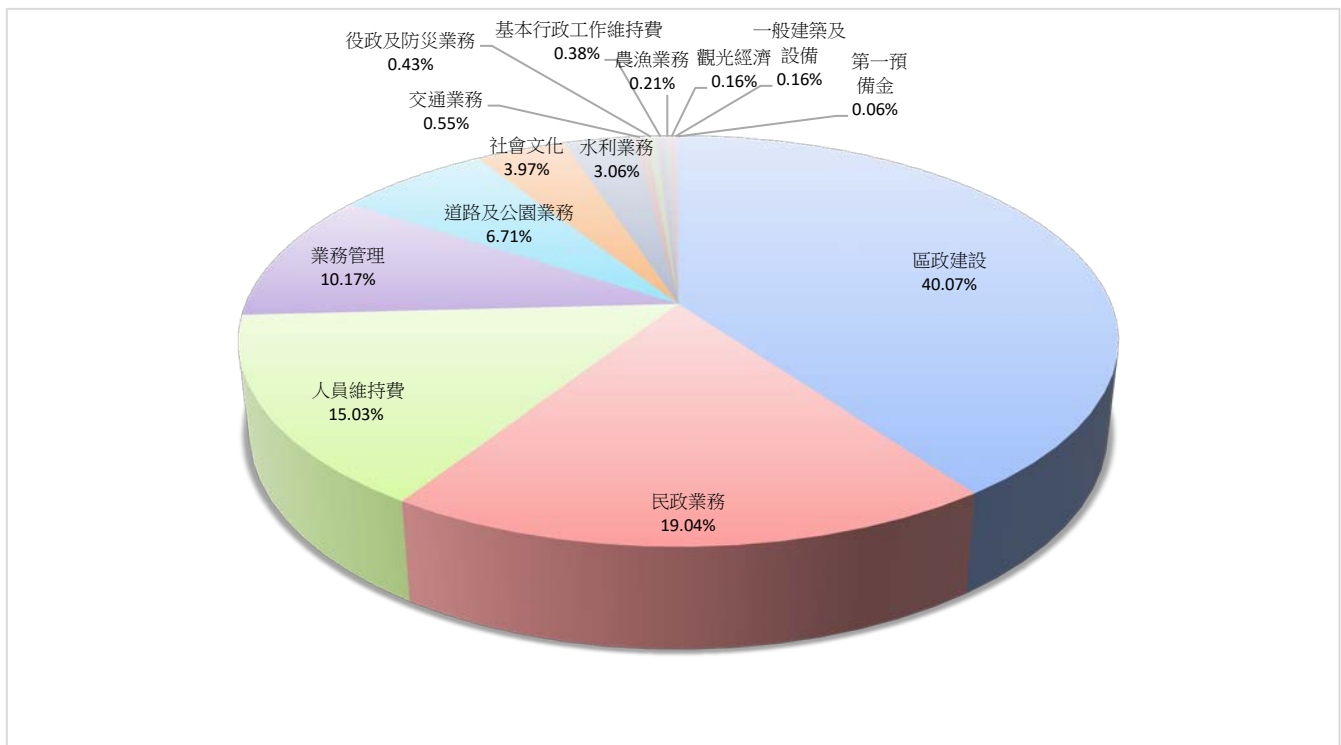
資料來源：淡水區公所會計室

按分支計畫預算數金額高低分析，以區政建設(建築及設備)2 億 674 萬 6,339 元(占 40.07%)為最高，民政業務 9,823 萬 3,005 元(占 19.04%)次之，再其次依序分別為人員維持費 7,753 萬 5,000 元(占 15.03%)、業務管理 5,247 萬 3,902 元(占 10.17%)、道路及公園業務 3,459 萬 1,020 元(占 6.71%)、社會文化 2,049 萬 5,340 元(占 3.97%)、水利業務 1,577 萬 6,780 元(占 3.06%)、交通業務 285 萬 6,340 元(占 0.55%)、役政及防災業務 219 萬 6,000 元(占 0.43%)、基本行政工作維持費 198 萬 6,000 元(占 0.38%)、農漁業務 109 萬 4,350 元(占 0.21%)、觀光經濟 84 萬元(占 0.16%)、一般建築及設備 82 萬元(占 0.16%)、第一預備金 30 萬元(占 0.06%)。



圖八 淡水區 110 年歲出預算分支計畫依預算數由高至低排序

資料來源：淡水區公所會計室



圖九 淡水區 110 年歲出預算結構-分支計畫別

資料來源：淡水區公所會計室

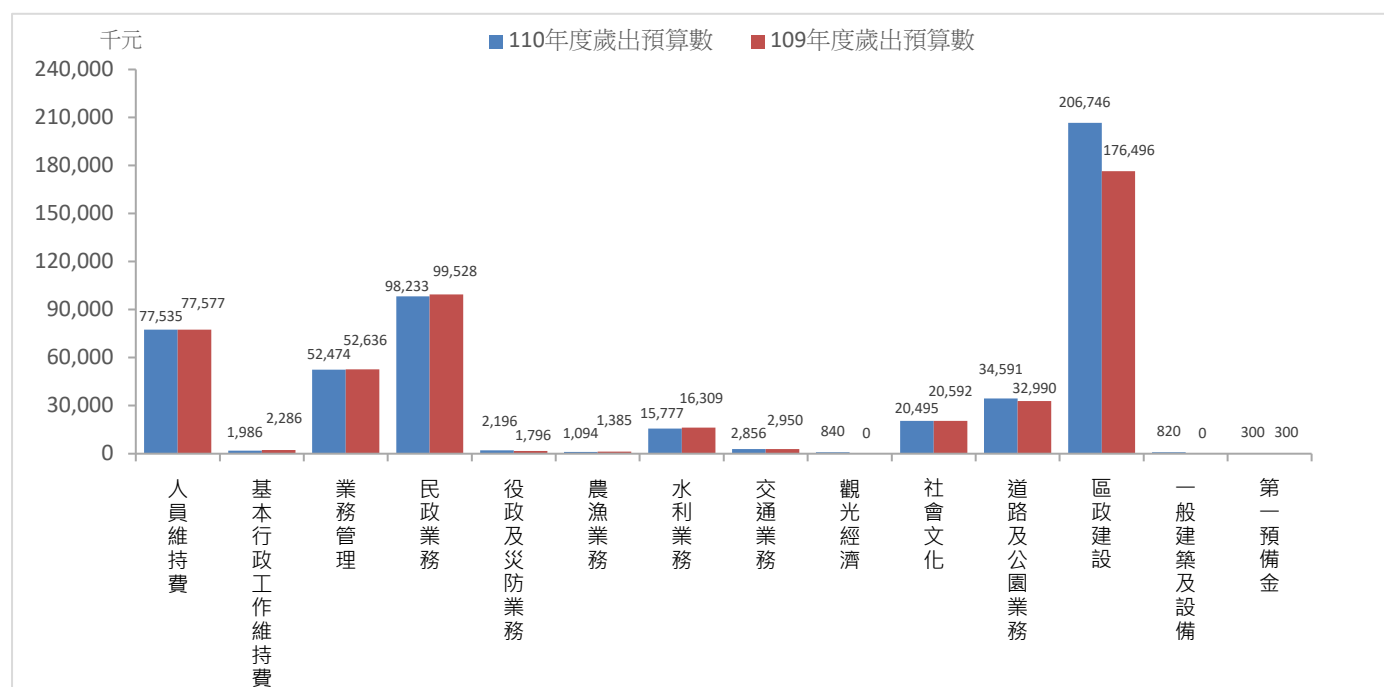
與 109 年度歲出預算 4 億 8,484 萬 4,000 元相比較，增加 3,110 萬 76 元，增幅為 6.41%。按工作計畫分析，一般行政減少 34 萬 2,000 元（減幅 0.43%）區政業務增加 3,062 萬 2,076 元（增幅 7.57%），而在一般建築及設備增加 82 萬元（增幅 100%）、第一預備金增加 0 元（增幅 0.00%）。

與 109 年度各分支計畫相比較，依增幅排序係觀光經濟及一般建築及設備增幅 100%（增加 84 萬元及 82 萬元）為首，其次為役政及防災業務增幅 22.27%（增加 40 萬元），再其次依序分別為區政建設增幅為 17.14%（增加 3,025 萬 344 元）、道路及公園業務增幅 4.85%（增加 160 萬 1,420 元）。依減幅排序係農漁業務減幅 20.97%（減少 29 萬 363 元）為首、其次為基本行政工作維持費減幅 13.12%（減少 30 萬元）、再其次依序為水利業務減幅 3.26%（減少 53 萬 2,220 元）、交通業務減幅 3.17%（減少 9 萬 3,660 元）、民政業務減幅 1.30%（減少 129 萬 4,696 元）、社會文化減幅 0.47%（減少 9 萬 6,660 元）、業務管理減幅 0.31%（減少 16 萬 2,089 元）、人員維持費減幅 0.05%（減少 4 萬 2,000 元），第一預備金無變動。

表四 淡水區 110 年度歲出預算工作計畫及分支計畫表

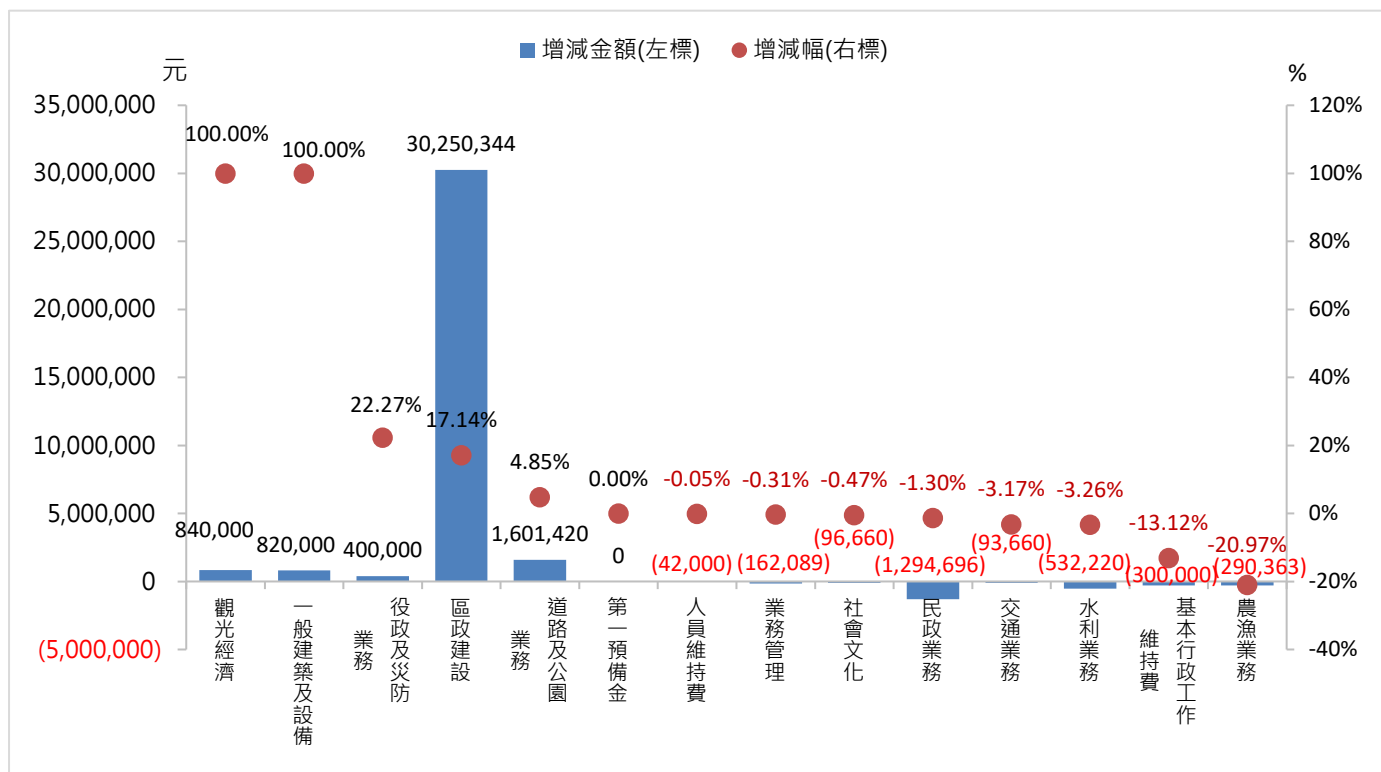
工作計畫/分支計畫	110 年度			109 年度			110 較 109 年度	
	金額 (元)	工作計畫 比率(%)	分支計畫 比率(%)	金額 (元)	工作計畫 比率(%)	分支計畫 比率(%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總 計	515,944,076	100.00	100.00	484,844,000	100.00	100.00	31,100,076	6.41
一般行政	79,521,000	15.41	-	79,863,000	16.47	-	(342,000)	(0.43)
人員維持費	77,535,000	-	15.03	77,577,000	-	16.00	(42,000)	(0.05)
基本行政工作維持費	1,986,000	-	0.38	2,286,000	-	0.47	(300,000)	(13.12)
區政業務	435,303,076	84.37	-	404,681,000	83.47	-	30,622,076	7.57
業務管理	52,473,902	-	10.17	52,635,991	-	10.86	(162,089)	(0.31)
民政業務	98,233,005	-	19.04	99,527,701	-	20.53	(1,294,696)	(1.30)
役政及防災業務	2,196,000	-	0.43	1,796,000	-	0.37	400,000	22.27
農漁業務	1,094,350	-	0.21	1,384,713	-	0.29	(290,363)	(20.97)
水利業務	15,776,780	-	3.06	16,309,000	-	3.36	(532,220)	(3.26)
交通業務	2,856,340	-	0.55	2,950,000	-	0.61	(93,660)	(3.17)
觀光經濟	840,000	-	0.16	-	-	-	840,000	100.00
社會文化	20,495,340	-	3.97	20,592,000	-	4.25	(96,660)	(0.47)
道路及公園業務	34,591,020	-	6.71	32,989,600	-	6.80	1,601,420	4.85
區政建設	206,746,339	-	40.07	176,495,995	-	36.40	30,250,344	17.14
一般建築及設備	820,000	0.16	-	-	-	-	820,000	100.00
一般建築及設備	820,000	-	0.16	-	-	-	820,000	100.00
第一預備金	300,000	0.06	-	300,000	0.06	-	300,000	-
第一預備金	300,000	-	0.06	300,000	-	0.06	300,000	-

資料來源：淡水區公所會計室



圖十 淡水區 110 與 109 年度歲出預算數分支計畫比較

資料來源：淡水區公所會計室



圖十一 淡水區 110 較 109 年度歲出預算數分支計畫增幅由高至低排序

資料來源：淡水區公所會計室

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。

一、歲入決算

本區 110 年度歲入決算數為 1,565 萬 5,120 元，按歲入決算來源別金額高低分析，以財產收入 641 萬 8,577 元為最高(占 41.00%)，其次為其他收入 335 萬 1,678 元(占 21.41%)，再其次為規費收入 326 萬 56 元(占 20.82%)，罰款及賠償收入 262 萬 4,809 元為最低(占比 16.77%)。

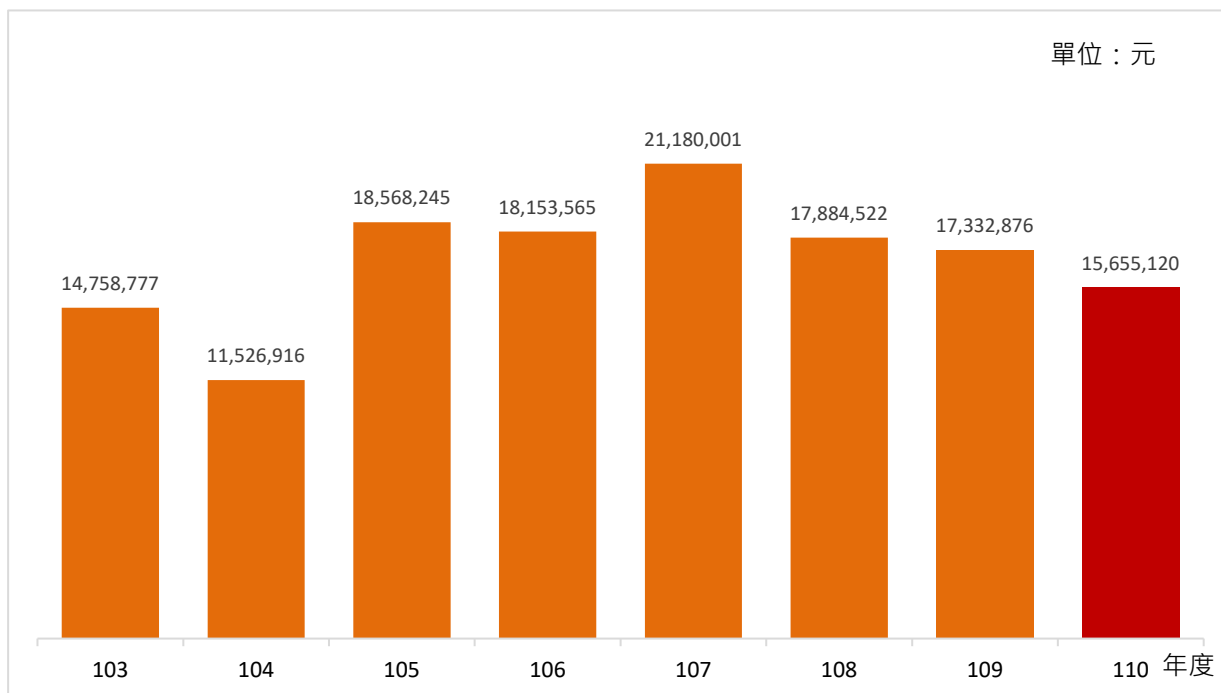
表五 淡水區 103-110 年度歲入決算分析表

單位：元、%

年度	總計	歲入來源別				
		罰款及賠償收入	規費收入	財產收入	其他收入	
103 年度	決算數	14,758,777	3,780,229	4,052,459	3,496,103	3,429,986
	比率	100.00	25.61	27.46	23.69	23.24
104 年度	決算數	11,536,236	1,003,283	3,623,506	3,682,288	3,227,159
	比率	100.00	8.70	31.41	31.92	27.97
105 年度	決算數	18,568,245	1,916,156	4,160,932	5,683,353	6,807,804
	比率	100.00	10.32	22.41	30.61	36.66
106 年度	決算數	18,153,565	252,765	4,199,578	9,678,111	4,023,111
	比率	100.00	1.39	23.13	53.31	22.16
107 年度	決算數	21,180,001	4,159,584	4,198,339	10,007,557	2,814,521
	比率	100.00	19.64	19.82	47.25	13.29
108 年度	決算數	17,884,522	315,806	4,542,095	10,119,910	2,906,711
	比率	100.00	1.77	25.40	56.58	16.25
109 年度	決算數	17,332,876	201,989	3,715,837	9,337,640	4,077,410
	比率	100.00	1.17	21.44	53.87	23.52
110 年度	決算數	15,655,120	2,624,809	3,260,056	6,418,577	3,351,678
	比率	100.00	16.77	20.82	41.00	21.41

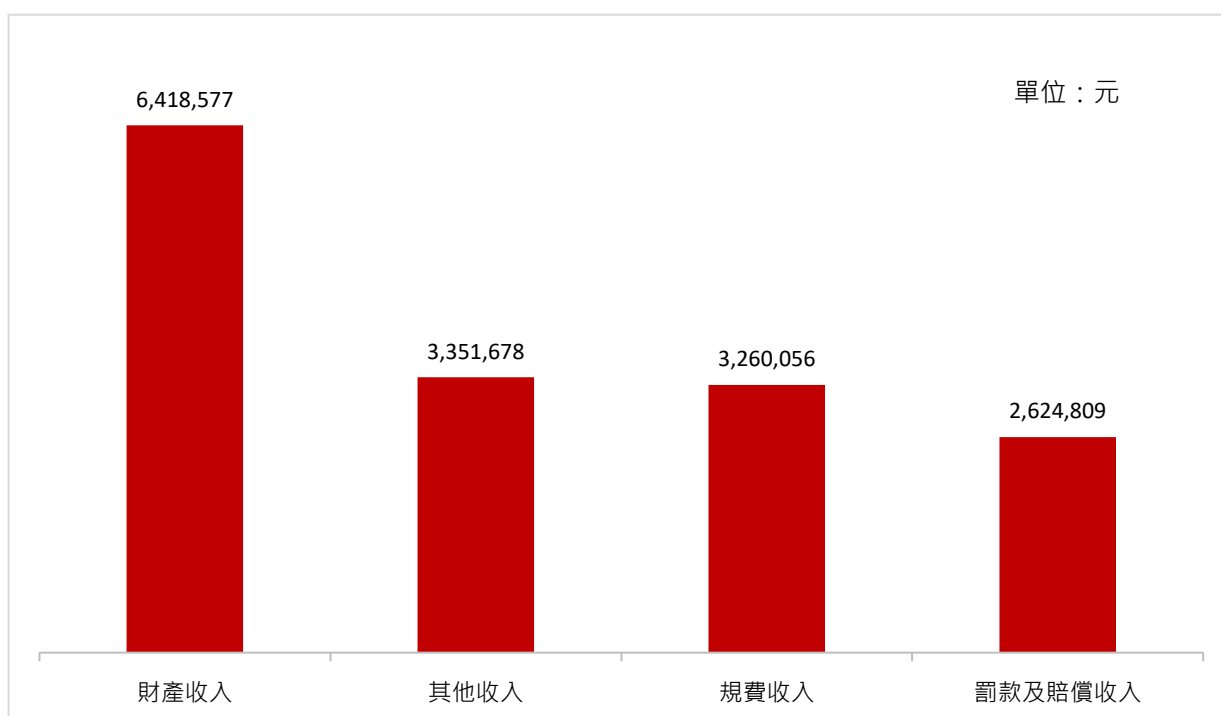
資料來源：淡水區公所會計室

103 年至 110 年度歲入決算以 107 年度 2,118 萬 1 元為最多，104 年度 1,152 萬 6,916 元為最少。



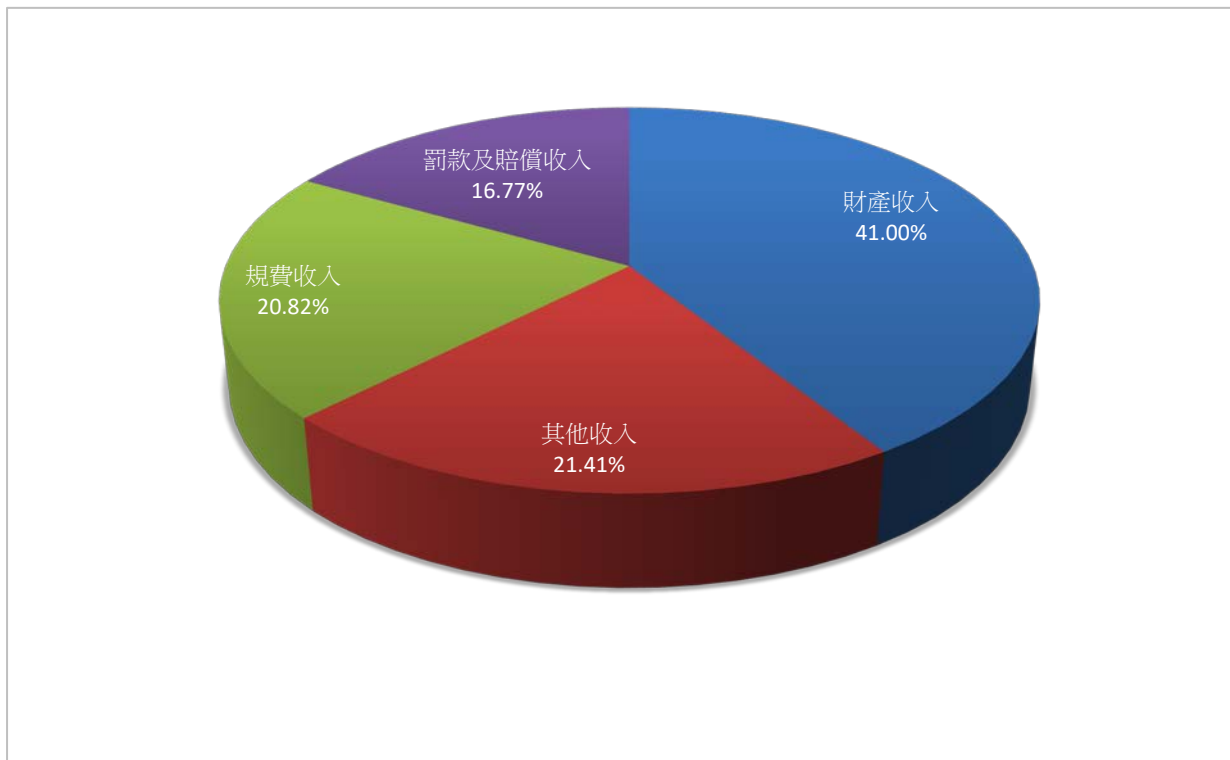
圖十二 淡水區 103-110 年度歲入決算數

資料來源：淡水區公所會計室



圖十三 淡水區 110 年歲入決算來源別金額由高至低排序

資料來源：淡水區公所會計室



圖十四 淡水區 110 年度歲入決算結構-來源別

資料來源：淡水區公所會計室

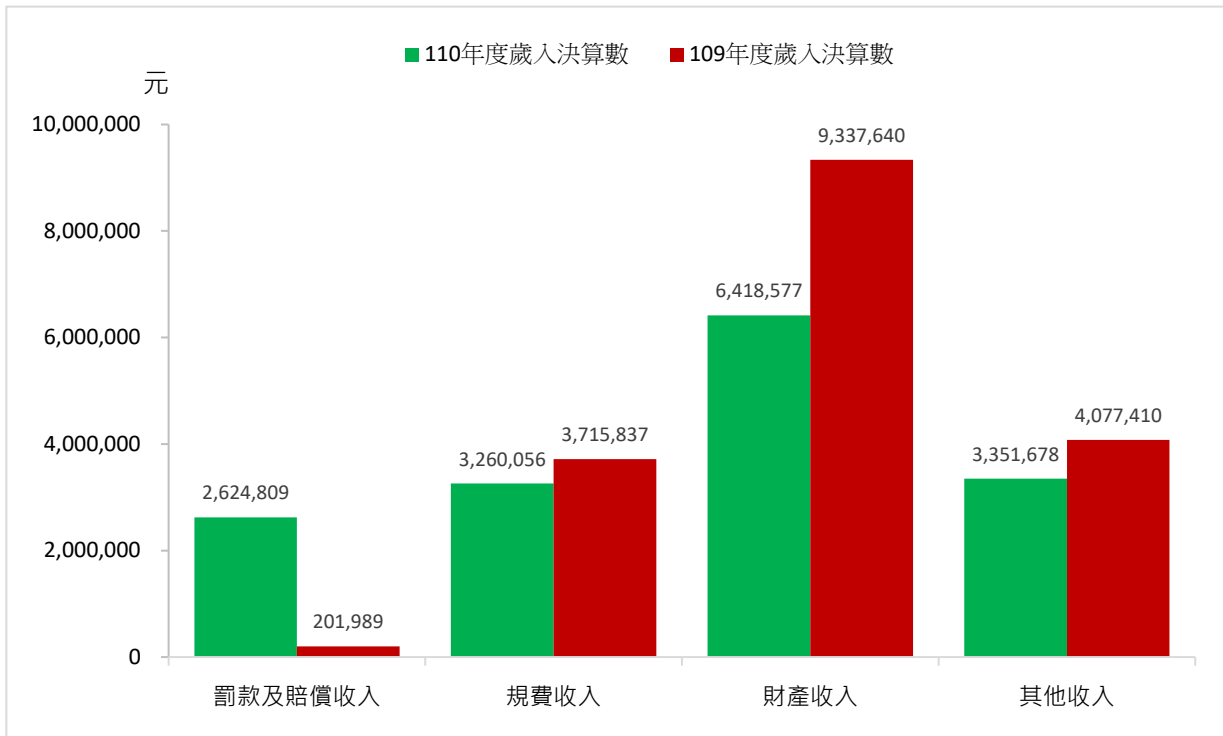
與 109 年度 1,733 萬 2,876 元減少 167 萬 7,756 元，減幅 9.68%。按歲入決算來源別比較，按增減幅高低排序以罰款及賠償收入增幅 1,199.48%為最高(增加 242 萬 2,820 元)，其次依序財產收入減幅 31.26%(減少 291 萬 9,063 元)為最多，其他收入減幅 17.80%(減少 72 萬 5,732 元)，規費收入減幅 12.27%(減少 45 萬 5,781 元)最少。

表六 淡水區 110 較 109 年度歲入決算來源別增幅由高至低比較

單位：元、%

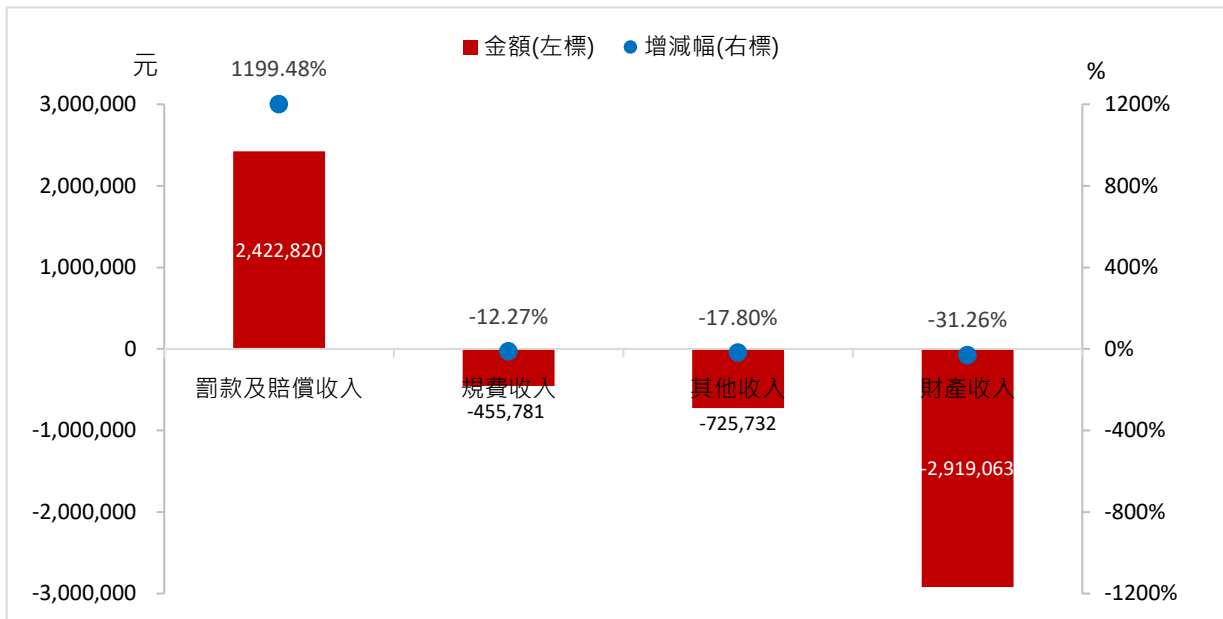
來源別	110 年度	109 年度	增減數	增減率
總計	15,655,120	17,332,876	(1,677,756)	(9.68)
財產收入	6,418,577	9,337,640	(2,919,063)	(31.26)
其他收入	3,351,678	4,077,410	(725,732)	(17.80)
規費收入	3,260,056	3,715,837	(455,781)	(12.27)
罰款及賠償收入	2,624,809	201,989	2,422,820	1,199.48

資料來源：淡水區公所會計室



圖十五 淡水區 110 與 109 年度歲入來源別決算數比較

資料來源：淡水區公所會計室



圖十六 淡水區 110 較 109 年度歲入決算按來源別增幅由高至低排序

資料來源：淡水區公所會計室

二、歲出決算

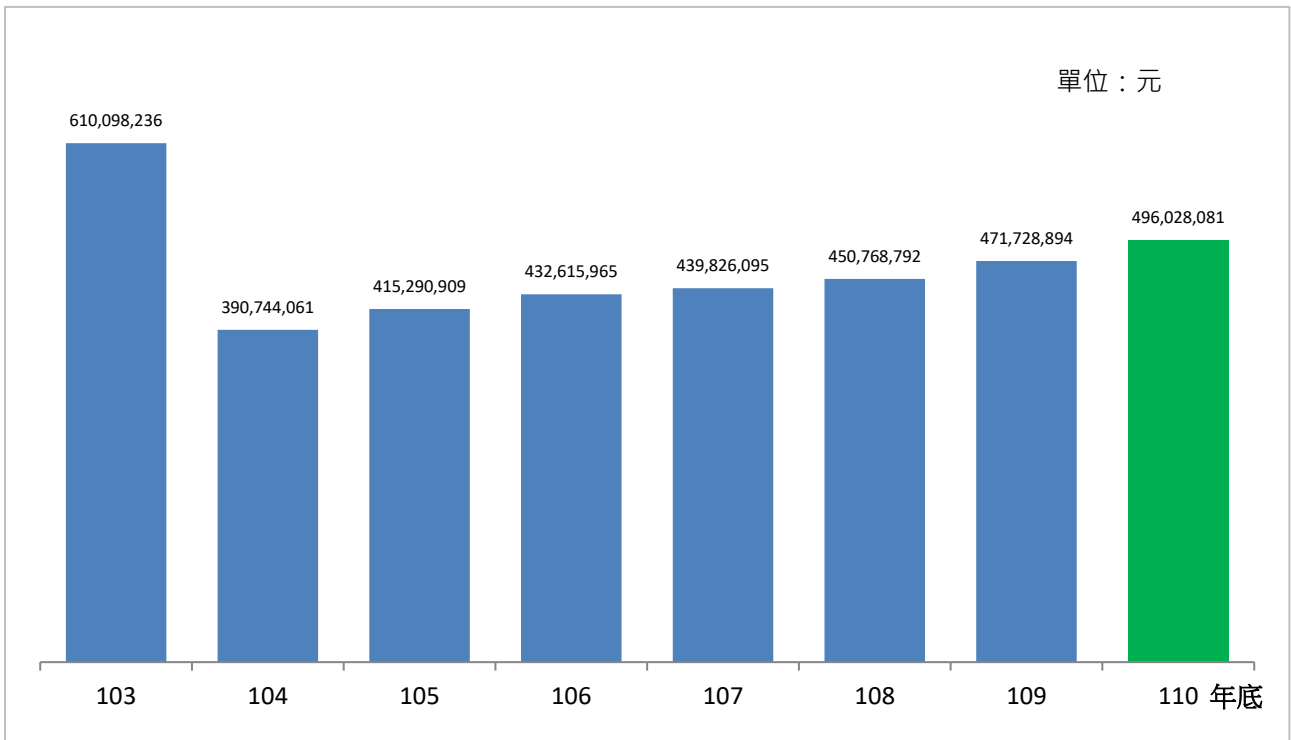
本區 110 年度歲出決算數為 4 億 9,602 萬 8,081 元。按工作計畫分析，一般行政 7,690 萬 3,015 元（占 15.50%）、區政業務 4 億 1,835 萬 2,182 元（占 84.34%），一般建築及設備 77 萬 2,884 元（占 0.16%），第一預備金 0 元（占 0.00%）。103 年至 110 年度歲出決算以 103 年度 6 億 1,009 萬 8,236 元為最多，104 年度 3 億 9,074 萬 4,061 元為最少。

表七 淡水區 103-110 年度歲出決算分析表

單位：元、%

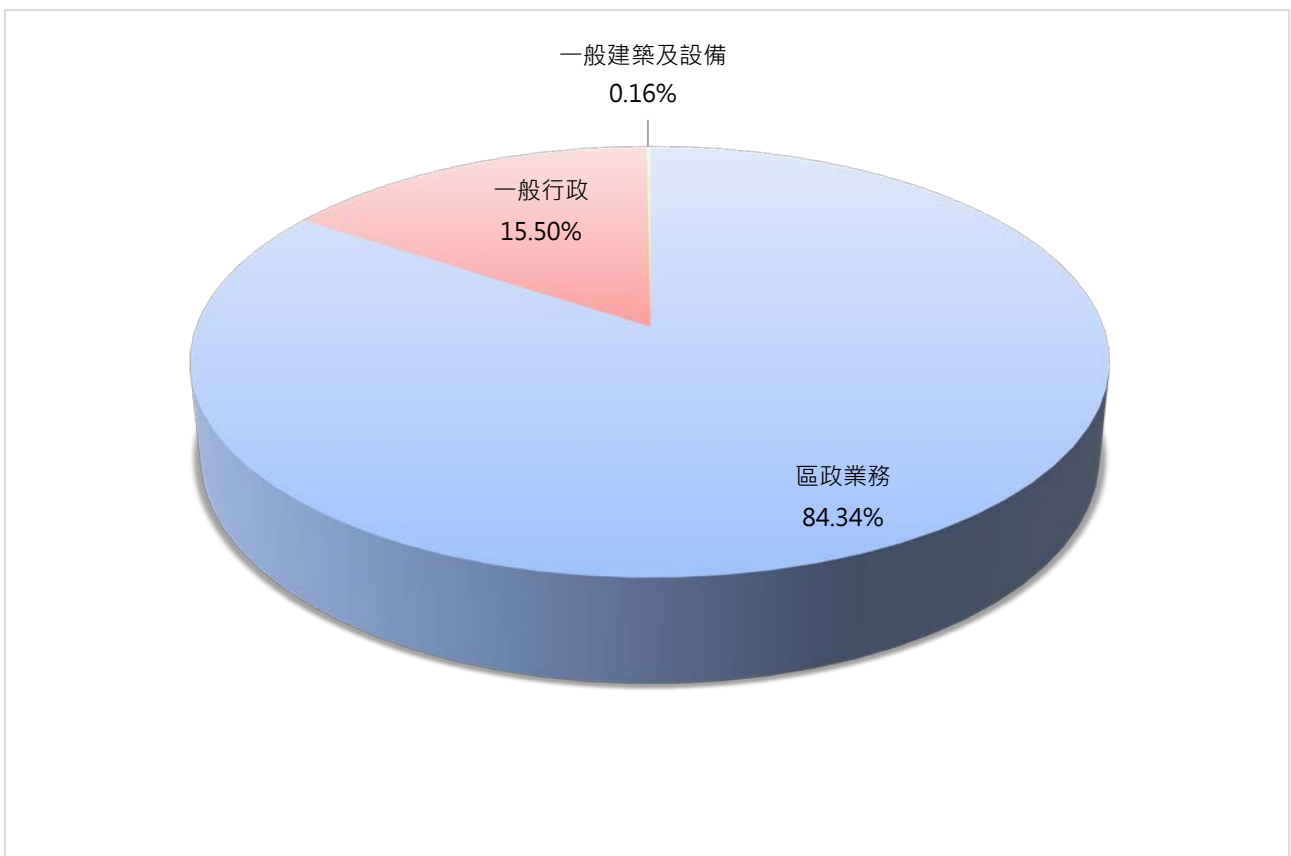
工作計畫 分支計畫 年度	總計	一般行政		區政業務										一般建築 及設備	第一 預備金	
		人員維持費	基本行政 工作維持費	一般行政	業務管理	民政業務	役政及災防 業務	農漁業務	水利業務	交通業務	觀光 經濟	社會文化	道路及公園 業務			區政建設 (建築及設備)
103年度	決算數 610,098,236 比率 100.00	-	-	125,842,144	-	82,180,205	970,706	1,273,639	10,766,000	2,950,000	-	14,272,549	32,677,954	339,165,039	-	-
104年度	決算數 390,744,061 比率 100.00	-	-	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	-	-
105年度	決算數 415,290,909 比率 100.00	-	-	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	-	-
106年度	決算數 432,615,965 比率 100.00	-	-	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	-	-
107年度	決算數 439,829,095 比率 100.00	-	-	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	-	-
108年度	決算數 450,768,792 比率 100.00	77,845,735 17.27		372,923,057 82.73										-	-	
	決算數 450,768,792 比率 100.00	75,616,968 16.78	2,228,767 0.49	-	48,361,655 10.73	93,431,425 20.73	1,301,766 0.29	1,175,729 0.26	13,441,643 2.98	2,949,929 0.65	-	14,299,892 3.17	32,697,925 7.25	165,263,093 36.66	-	-
109年度	決算數 471,728,894 比率 100.00	77,077,116 16.34		394,651,778 83.66										-	-	
	決算數 471,728,894 比率 100.00	74,988,602 15.90	2,088,514 0.44	-	50,630,710 10.73	94,283,490 19.99	1,595,665 0.34	1,346,066 0.29	16,235,480 3.44	2,934,525 0.62	-	19,572,756 4.15	32,083,196 6.80	175,969,890 37.30	-	-
110年度	決算數 496,028,081 比率 100.00	76,903,015 15.50		418,352,182 84.34										772,884 0.16	-	
	決算數 496,028,081 比率 100.00	75,039,016 15.13	1,863,999 0.38	-	50,035,714 10.09	92,902,390 18.72	1,880,021 0.38	995,797 0.20	15,661,754 3.16	2,856,100 0.58	560,473 0.11	15,079,109 3.04	33,490,153 6.75	204,890,671 41.30	772,884 0.16	-

資料來源：本所會計室



圖十七 淡水區 103-110 年度歲出決算數

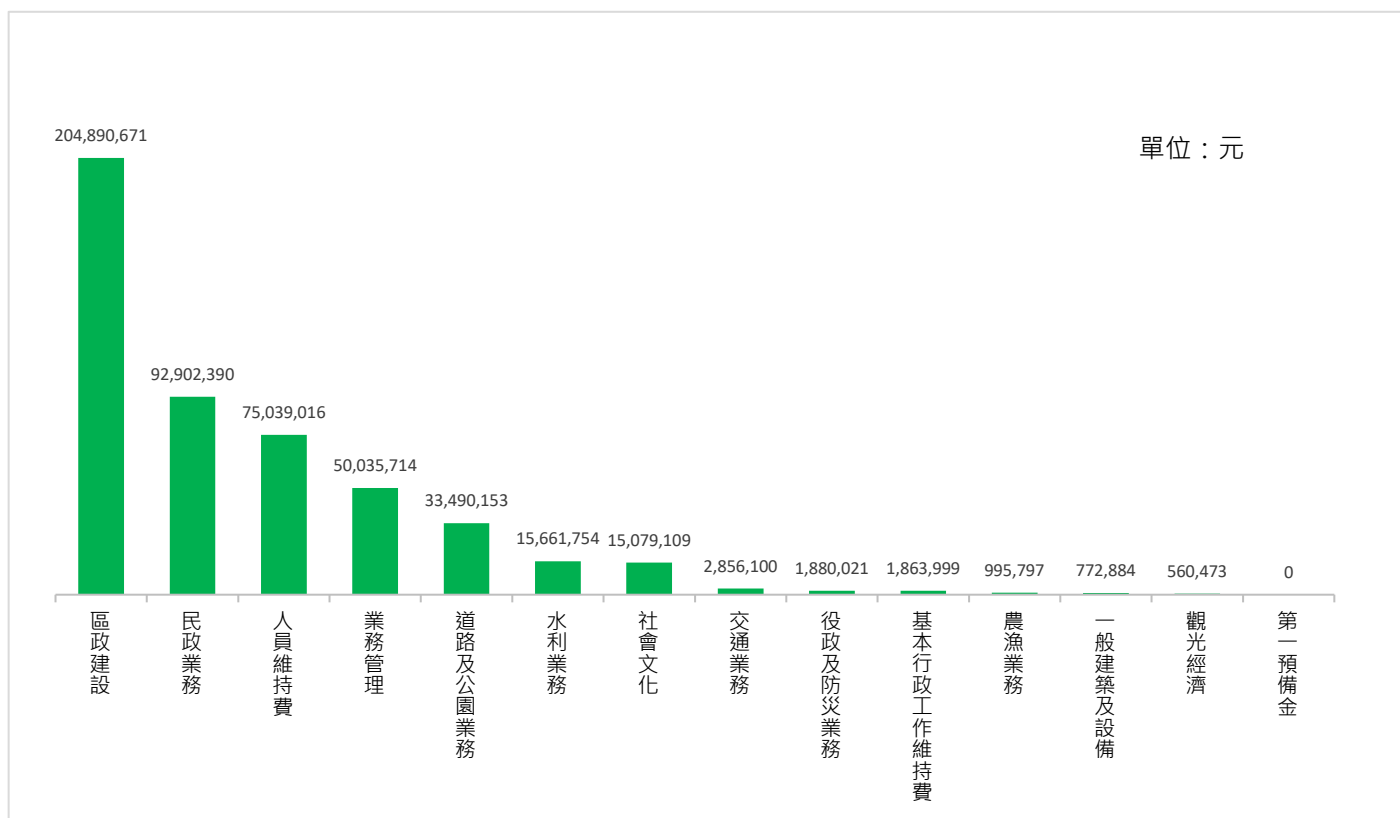
資料來源：本所會計室



圖十八 淡水區 110 年歲出決算結構-工作計畫別

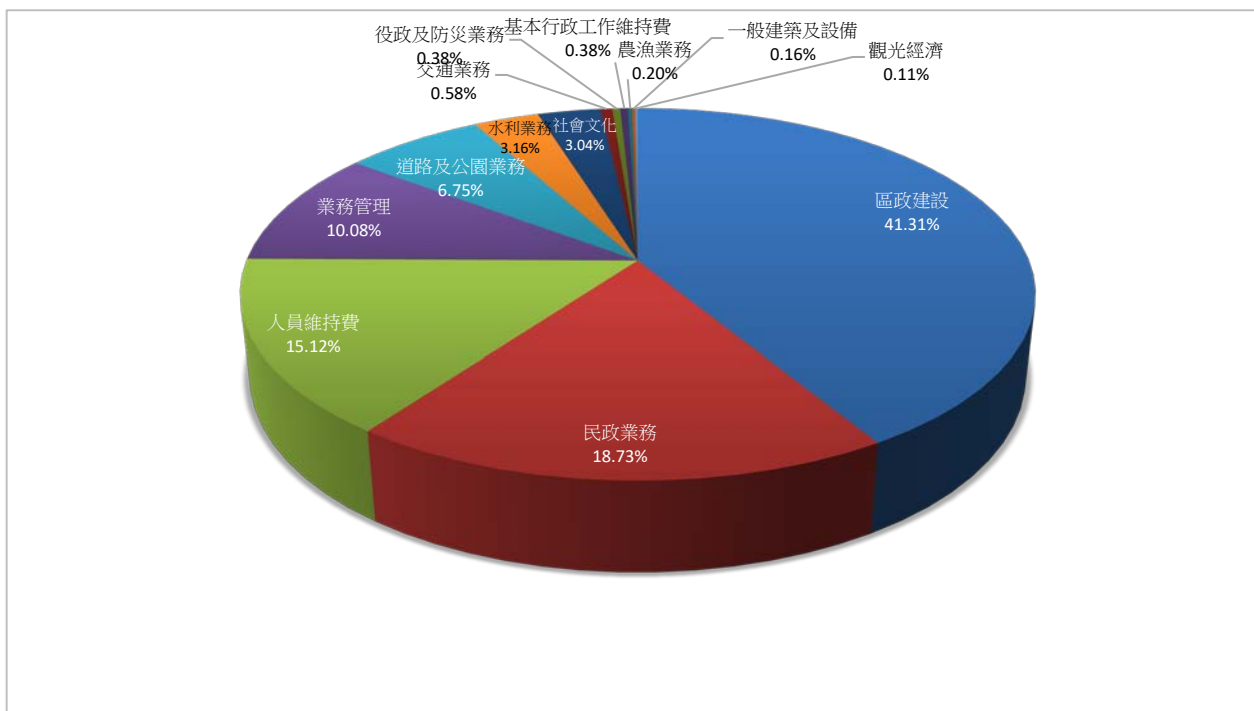
資料來源：本所會計室

按分支計畫決算數金額高低分析，以區政建設 2 億 489 萬 671 元(占 41.31%)為最高，民政業務 9,290 萬 2,390 元(占 18.73%)次之，再其次依序分別為人員維持費 7,503 萬 9,016 元(占 15.12%)、業務管理 5,003 萬 5,714 元(占 10.08%)、道路及公園業務 3,349 萬 153 元(占 6.75%)、水利業務 1,566 萬 1,754 元(占 3.16%)、社會文化 1,507 萬 9,109 元(占 3.04%)、交通業務 285 萬 6,100 元(占 0.58%)、役政及防災業務 188 萬 21 元(占 0.38%)、基本行政工作維持費 186 萬 3,999 元(占 0.38%)、農漁業務 99 萬 5,797 元(占 0.20%)、一般建築及設備 77 萬 2,884 元(占 0.16%)、觀光經濟 56 萬 473 元(占 0.11%)，第一預備金 0 元(占 0.00%)。



圖十九 淡水區 110 年歲出決算分支計畫依決算數由高至低排序

資料來源：本所會計室



圖二十 淡水區 110 年歲出決算結構-分支計畫別

資料來源：本所會計室

與 109 年度歲出決算 4 億 7,172 萬 8,894 元相比較，增加 2,429 萬 9,187 元，增幅為 5.15%。按工作計畫分析，一般行政減少 17 萬 4,101 元（減幅 0.23%）區政業務增加 2,370 萬 404 元（增幅 6.01%），而在一般建築及設備增加 77 萬 2,884 元（增幅 100%）、第一預備金增加 0 元（增幅 0.00%）。

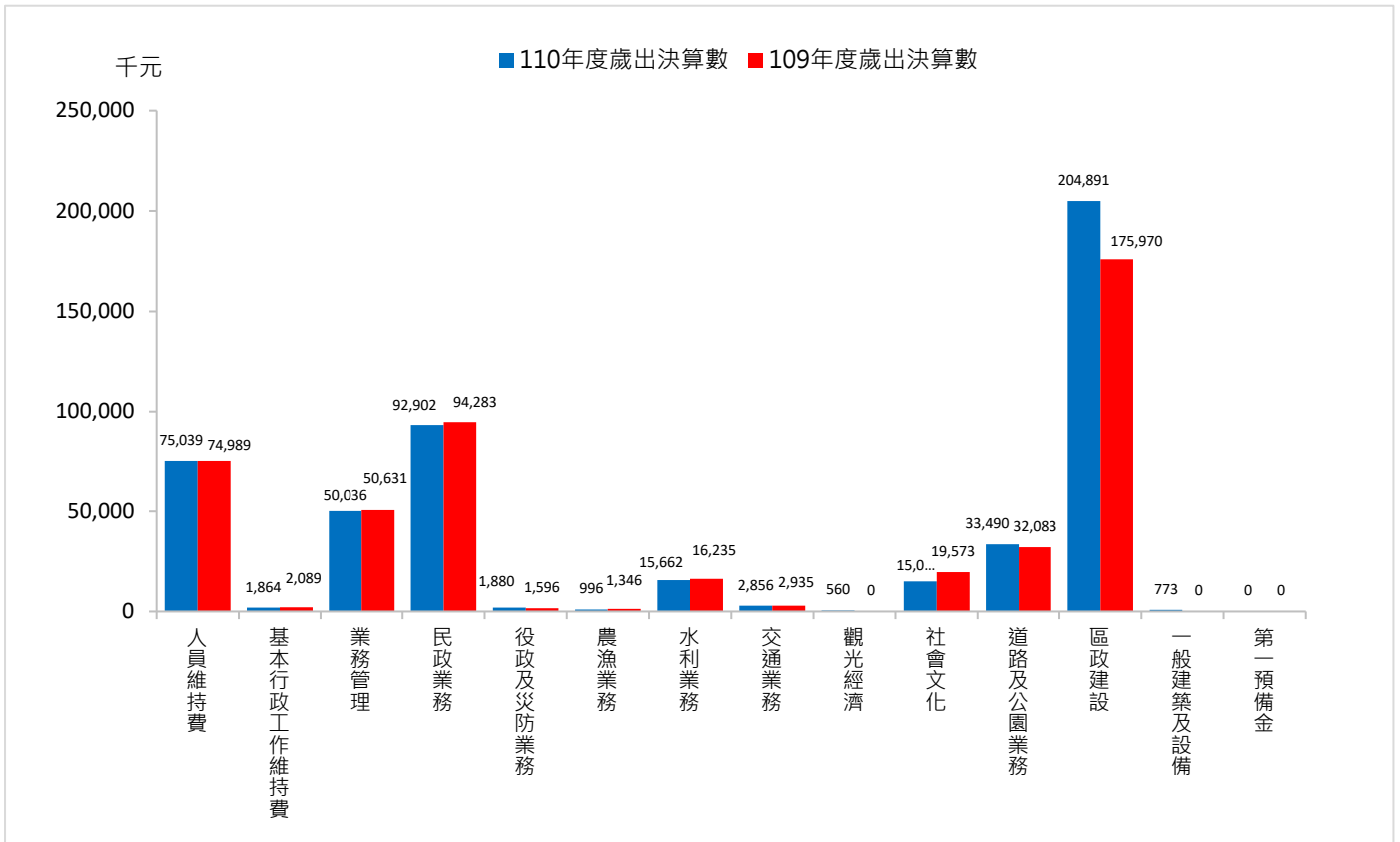
與 109 年度各分支計畫相比較，依增幅排序係觀光經濟及一般建築及設備增幅 100%（增加 56 萬 473 元及 77 萬 2,884 元）為首，其次為役政及防災業務增幅 17.82%（增加 28 萬 4,356 元），再其次依序分別為區政建設增幅為 16.44%（增加 2,892 萬 781 元）、道路及公園業務增幅 4.39%（增加 140 萬 6,957 元）、人員維持費增幅 0.07%（增加 5 萬 414 元）。依減幅排序係農漁業務減幅 26.02%（減少 35 萬 269 元）為首，其次為社會文化減幅 22.96%（減少 449 萬 3,647 元），再其次依序為基本行政工作維持費減幅 10.75%（減少 22 萬 4,515 元）、水利業務減幅 3.53%（減少 57 萬 3,726 元）、交通業務減幅 2.67%（減少 7 萬 8,425 元）、民政業務減幅 1.46%（減少 138 萬 1,100 元）、業務管理減幅 1.18%（減少 59 萬 4,996 元），第一預備金無變動。

110 年度及 109 年度以分支計畫決算數相比較，均以區政建設為最高，分別為 2 億 489 萬 671 元及 1 億 7,596 萬 9,890 元，其次為民政業務，分別為 9,290 萬 2,390 元及 9,428 萬 3,490 元，第一預備金於 2 年度均未支用。

表八 淡水區 110 年度歲出決算工作計畫及分支計畫表

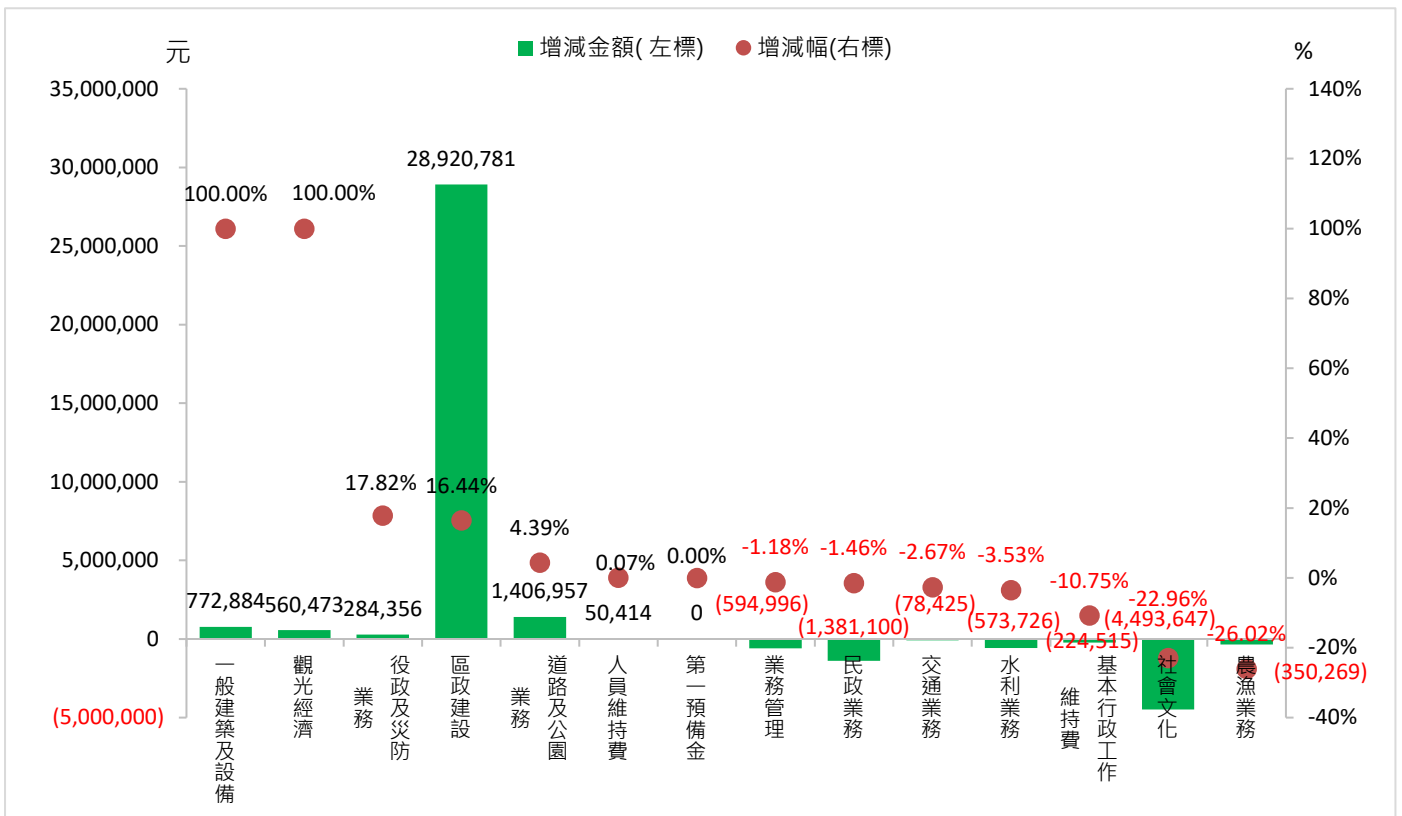
工作計畫/分支計畫	110 年度			109 年度			110 較 109 年度	
	金額 (元)	工作計畫 比率(%)	分支計畫 比率(%)	金額 (元)	工作計畫 比率(%)	分支計畫 比率(%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	496,028,081	100.00	100.00	471,728,894	100.00	100.00	24,299,187	5.15
一般行政	76,903,015	15.50	-	77,077,116	16.34	-	(174,101)	(0.23)
人員維持費	75,039,016	-	15.12	74,988,602	-	15.90	50,414	0.07
基本行政工作維持費	1,863,999	-	0.38	2,088,514	-	0.44	(224,515)	(10.75)
區政業務	418,352,182	84.34	-	394,651,778	83.66	-	23,700,404	6.01
業務管理	50,035,714	-	10.08	50,630,710	-	10.73	(594,996)	(1.18)
民政業務	92,902,390	-	18.73	94,283,490	-	19.99	(1,381,100)	(1.46)
役政及防災業務	1,880,021	-	0.38	1,595,665	-	0.34	284,356	17.82
農漁業務	995,797	-	0.20	1,346,066	-	0.29	(350,269)	(26.02)
水利業務	15,661,754	-	3.16	16,235,480	-	3.44	(573,726)	(3.53)
交通業務	2,856,100	-	0.58	2,934,525	-	0.62	(78,425)	(2.67)
觀光經濟	560,473	-	0.11	-	-	-	560,473	100.00
社會文化	15,079,109	-	3.04	19,572,756	-	4.15	(4,493,647)	(22.96)
道路及公園業務	33,490,153	-	6.75	32,083,196	-	6.80	1,406,957	4.39
區政建設	204,890,671	-	41.31	175,969,890	-	37.30	28,920,781	16.44
一般建築及設備	772,884	0.16	-	-	-	-	772,884	100.00
一般建築及設備	772,884	-	0.16	-	-	-	772,884	100.00
第一預備金	-	-	-	-	-	-	-	-
第一預備金	-	-	-	-	-	-	-	-

資料來源：本所會計室



圖二十一 淡水區 110 與 109 年度歲出決算分支計畫比較

資料來源：本所會計室



圖二十二 淡水區 110 較 109 年度歲出決算數分支計畫增幅由高至低排序

資料來源：本所會計室

肆、預決算執行情形

一、歲入預決算

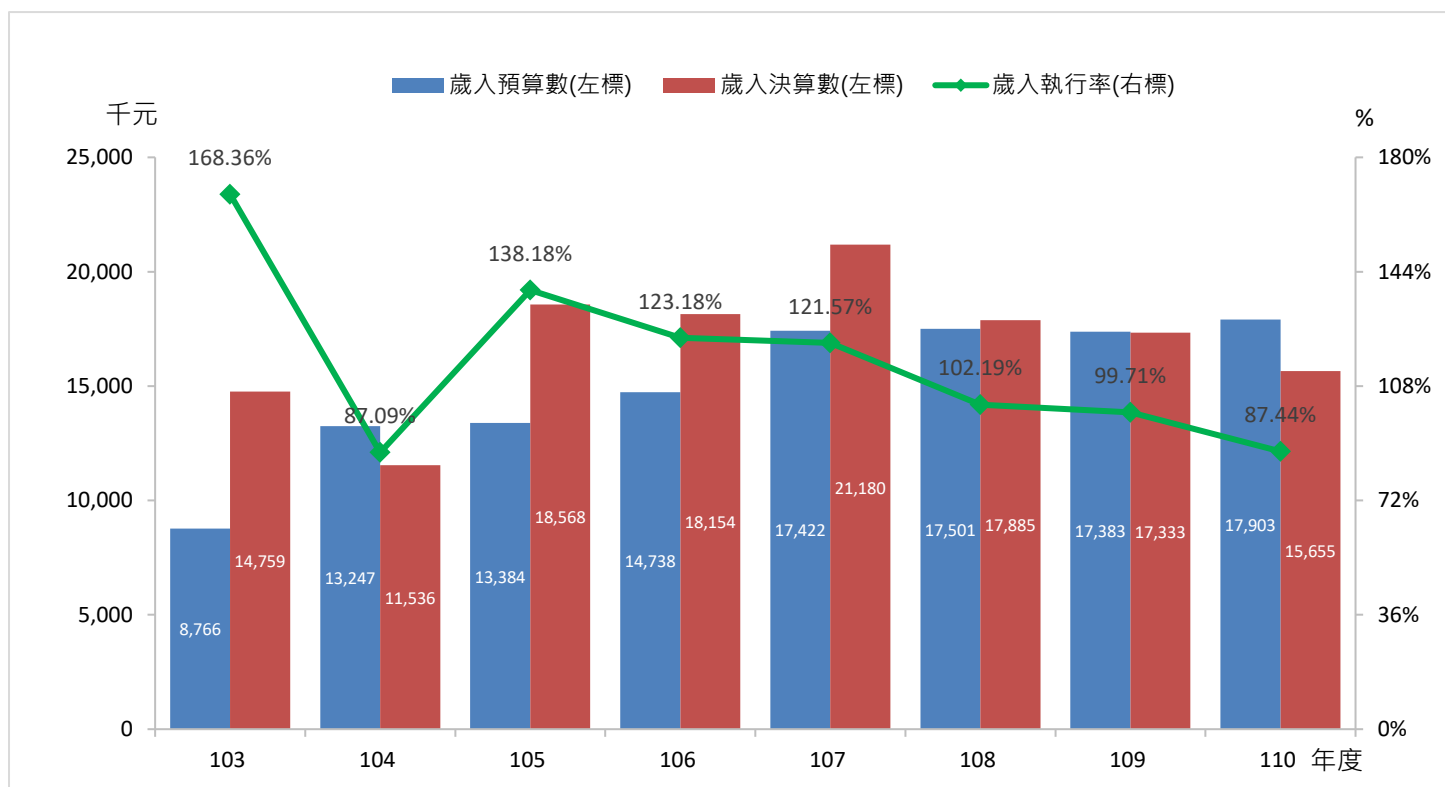
本區 110 年度歲入預算數 1,790 萬 3,000 元、歲入決算數 1,565 萬 5,120 元，預決算差額 224 萬 7,880 元，執行率為 87.44%。按年度分析，103 至 110 年度，除 104 年度 87.09%、109 年度 99.71%及 110 年度 87.44%未達 100%外，其餘年度皆高於 100%，以 103 年度 168.36%為最高。

表九 淡水區 103-110 年度歲入預決算科目分析表

單位：元、%

年度	總計	罰款及 賠償收入	規費收入	財產收入	其他收入	
103 年度	預算數	8,766,000	1,151,000	3,554,000	1,561,000	2,500,000
	決算數	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 年度	預算數	13,247,000	700,000	5,681,000	4,366,000	2,500,000
	決算數	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 年度	預算數	13,384,000	700,000	5,491,000	4,421,000	2,772,000
	決算數	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 年度	預算數	14,738,000	700,000	5,499,000	6,039,000	2,500,000
	決算數	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 年度	預算數	17,422,000	700,000	3,919,000	9,803,000	3,000,000
	決算數	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 年度	預算數	17,501,000	700,000	3,919,000	9,882,000	3,000,000
	決算數	17,884,522	315,806	4,542,095	10,119,910	2,906,711
	執行率	102.19	45.12	115.90	102.41	96.89
109 年度	預算數	17,383,000	700,000	4,135,000	9,926,000	2,622,000
	決算數	17,332,876	201,989	3,715,837	9,337,640	4,077,410
	執行率	99.71	28.86	89.86	94.07	155.51
110 年度	預算數	17,903,000	700,000	4,585,000	9,948,000	2,670,000
	決算數	15,655,120	2,624,809	3,260,056	6,418,577	3,351,678
	執行率	87.44	374.97	71.10	64.52	125.53

資料來源：本所會計室



圖二十三 淡水區 103-110 年度歲入預決算執行情形

資料來源：本所會計室

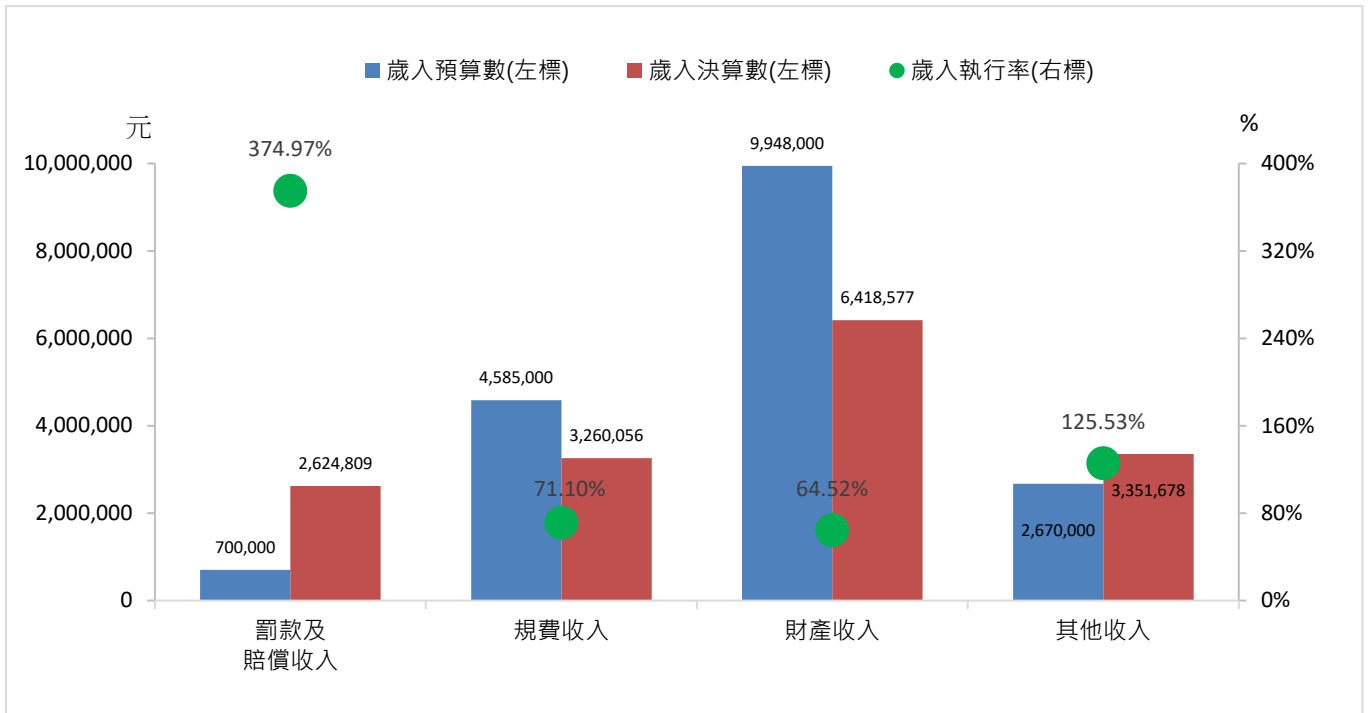
本區 110 年度歲入各來源別之執行，以罰款及賠償收入執行率 374.97% 為最高(增加 192 萬 4,809 元)，其次為其他收入 125.53%(增加 68 萬 1,678 元)，再其次為規費收入執行率 71.10%(減少 132 萬 4,944 元)，財產收入執行率 64.52% 為最低(減少 352 萬 9,423 元)。

表十 淡水區 110 年度歲入預決算執行情形

單位：元、%

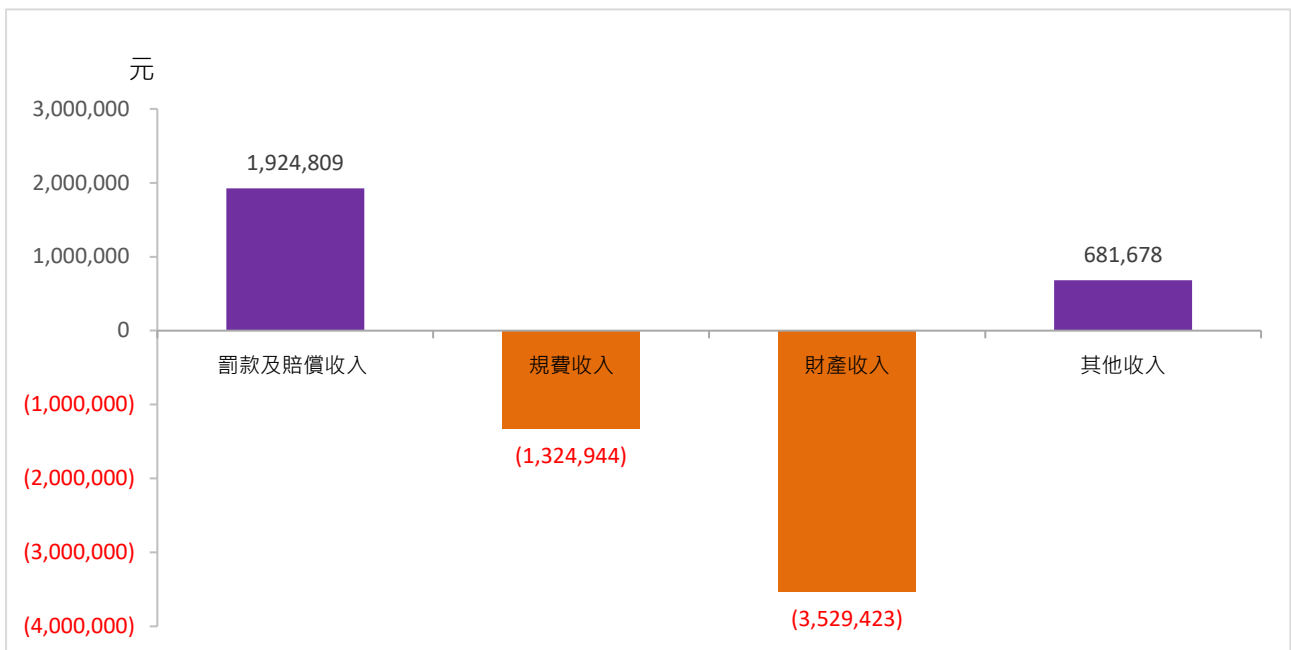
來源別	預算數	決算數	預決算差額	歲入執行率
總計	17,903,000	15,655,120	(2,247,880)	87.44
罰款及賠償收入	700,000	2,624,809	1,924,809	374.97
規費收入	4,585,000	3,260,056	(1,324,944)	71.10
財產收入	9,948,000	6,418,577	(3,529,423)	64.52
其他收入	2,670,000	3,351,678	681,678	125.53

資料來源：本所會計室



圖二十四 淡水區 110 年度歲入預決算來源別執行情形

資料來源：本所會計室



圖二十五 淡水區 110 年度歲入來源別預決算差額

資料來源：本所會計室

二、歲出預決算

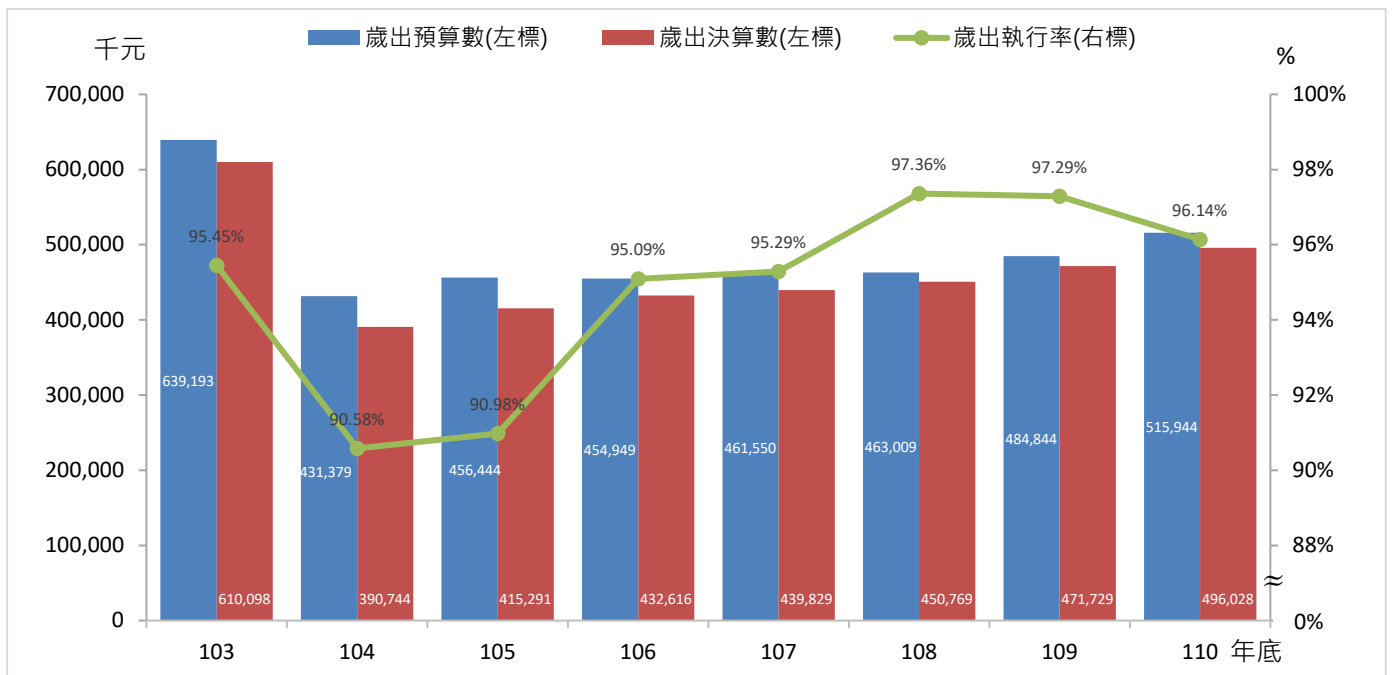
本區 110 年度歲出決算數為 4 億 9,602 萬 8,081 元，較預算數 5 億 1,594 萬 4,076 元，預決算差額為 1,991 萬 5,995 元，執行率為 96.14%。以執行率按年度分析，以 108 年度的 97.36% 為最高，104 年度 90.58% 為最低。

表十一 淡水區 103-110 年度歲出預決算分支計畫分析表

單位：元、%

工作計畫 分支計畫 年度	總計	一般行政		區政業務										一般建築 及設備	第一 預備金	
		人員維持費	基本行政 工作維持費	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			區政建設 (建築及設備)
103年度	預算數 639,193,415 決算數 610,098,236 執行率 95.45	-	-	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
104年度	預算數 431,379,292 決算數 390,744,061 執行率 90.58	-	-	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
105年度	預算數 456,444,420 決算數 415,290,909 執行率 90.98	-	-	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
106年度	預算數 454,949,000 決算數 432,615,965 執行率 95.09	-	-	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
107年度	預算數 461,550,326 決算數 439,829,095 執行率 95.29	-	-	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
108年度	預算數 463,009,000 決算數 450,768,792 執行率 97.36	77,535,000	2,288,000	-	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
109年度	預算數 484,844,000 決算數 471,728,894 執行率 97.29	77,577,000	2,286,000	-	52,635,991	99,527,701	1,796,000	1,384,713	16,309,000	2,950,000	-	20,592,000	32,989,600	176,495,995	-	300,000
110年度	預算數 515,944,076 決算數 496,028,081 執行率 96.14	77,535,000	1,986,000	-	52,473,902	98,293,005	2,196,000	1,094,950	15,776,780	2,856,340	840,000	20,495,340	34,591,020	206,746,339	820,000	300,000

資料來源：本所會計室



圖二十六 淡水區 103-110 年度歲出預決算執行情形

資料來源：本所會計室

110 年度按工作計畫執行率分析，一般行政為 96.71%居首，區政業務 96.11%次之，一般建築及設備 94.25%再次之，第一預備金未動支。

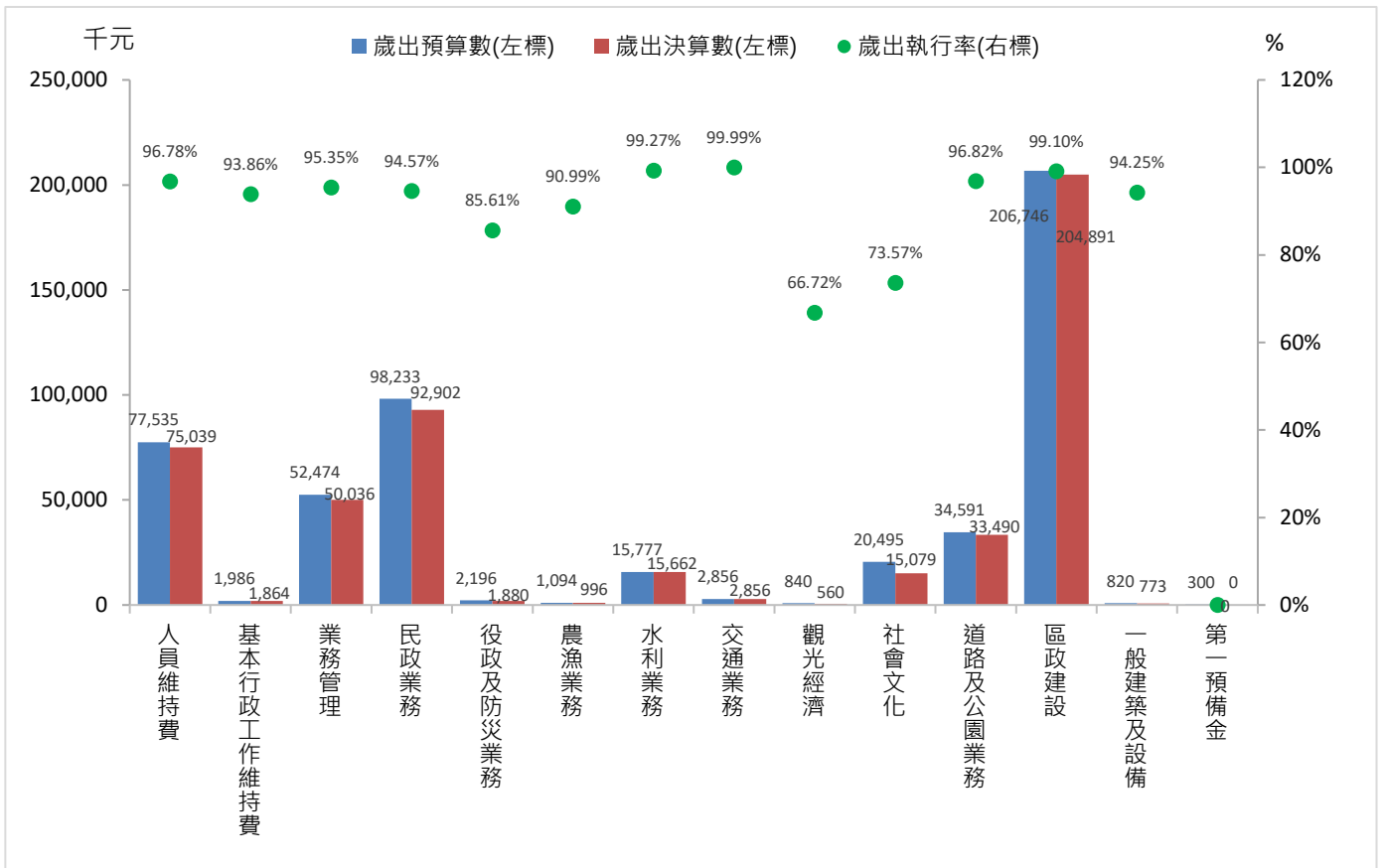
110 年度按分支計畫執行率分析，以交通業務 99.99%為最高，水利業務 99.27%次之，區政建設 99.10%再次之。預決算差額，以社會文化 541 萬 6,231 元為最高、民政業務 533 萬 615 元次之、人員維持費 249 萬 5,984 元再次之。

表十二 淡水區 110 年度歲出預決算分支計畫分析表

單位：元、%

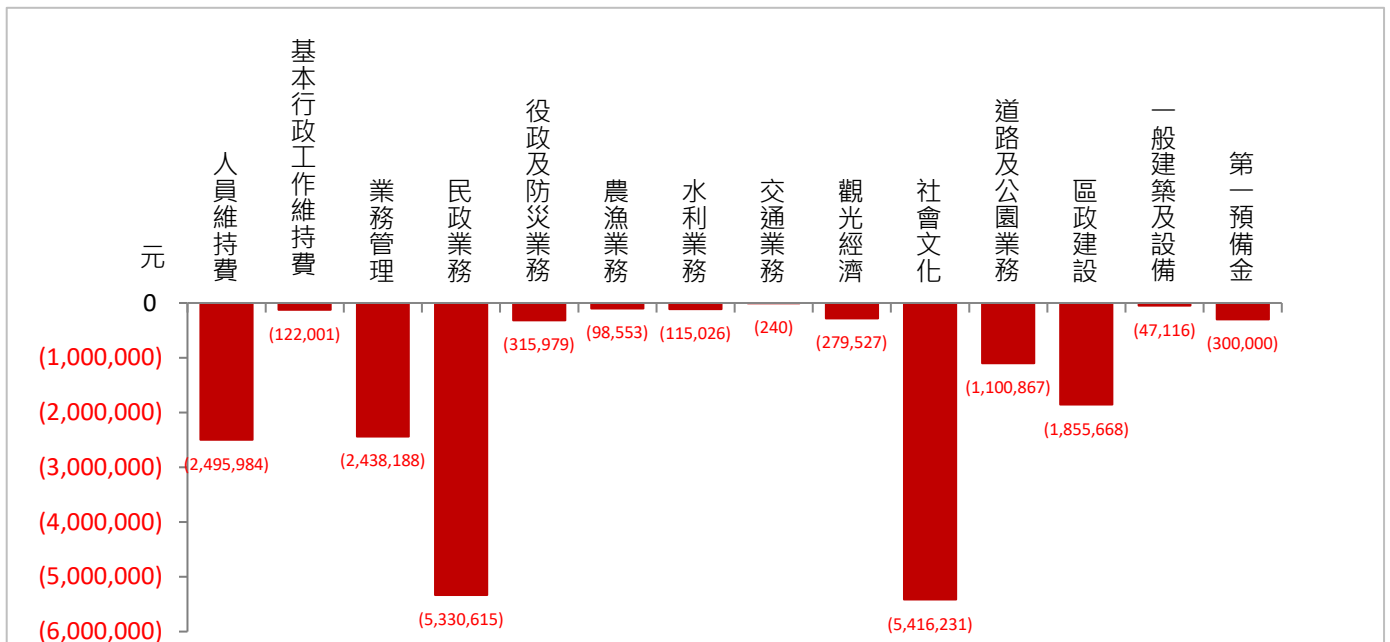
工作計畫/分支計畫	110 年度			
	預算金額	決算金額	預決算差額	執行率
總計	515,944,076	496,028,081	(19,915,995)	96.14
一般行政	79,521,000	76,903,015	(2,617,985)	96.71
人員維持費	77,535,000	75,039,016	(2,495,984)	96.78
基本行政工作維持費	1,986,000	1,863,999	(122,001)	93.86
區政業務	435,303,076	418,352,182	(16,950,894)	96.11
業務管理	52,473,902	50,035,714	(2,438,188)	95.35
民政業務	98,233,005	92,902,390	(5,330,615)	94.57
役政及防災業務	2,196,000	1,880,021	(315,979)	85.61
農漁業務	1,094,350	995,797	(98,553)	90.99
水利業務	15,776,780	15,661,754	(115,026)	99.27
交通業務	2,856,340	2,856,100	(240)	99.99
觀光經濟	840,000	560,473	(279,527)	66.72
社會文化	20,495,340	15,079,109	(5,416,231)	73.57
道路及公園業務	34,591,020	33,490,153	(1,100,867)	96.82
區政建設	206,746,339	204,890,671	(1,855,668)	99.10
一般建築及設備	820,000	772,884	(47,116)	94.25
一般建築及設備	820,000	772,884	(47,116)	94.25
第一預備金	300,000	-	(300,000)	-
第一預備金	300,000	-	(300,000)	-

資料來源：本所會計室



圖二十七 淡水區 110 年度歲出預決算分支計畫執行情形

資料來源：本所會計室



圖二十八 淡水區 110 年度歲出預決算差額

資料來源：本所會計室

伍、結論

本區 110 年度歲入預算數 1,790 萬 3,000 元，決算數 1,565 萬 5,120 元，執行率 87.44%，較 109 年度歲入預算數 1,738 萬 3,000 元，決算數 1,733 萬 2,876 元，執行率 99.71%，減少 12.27 個百分點。

本區 110 年度歲出預算數 5 億 1,594 萬 4,076 元，決算數 4 億 9,602 萬 8,081 元，執行率 96.14%，較 109 年度歲出預算數 4 億 8,484 萬 4,000 元，決算數 4 億 7,172 萬 8,894 元，執行率 97.29%，減少 1.15 個百分點。

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：110 年)

編 印：新北市淡水區公所會計室

出版日期：中華民國 111 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。