新北市淡水區

財　政　分　析

（資料期間：111 年）

新北市淡水區公所編印

中華民國 112 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 111 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.....2

一、歲入預算.....3

二、歲出預算.....7

參、決算.....15

一、歲入決算.....16

二、歲出決算.....21

肆、預決算執行情形.....29

一、歲入預決算.....29

二、歲出預決算.....32

伍、結論.....38

表目次

表一 淡水區 103-111 年度歲入預算分析表 3

表二 淡水區 111 較 110 年度歲入預算來源別增幅由高至低比較 5

表三 淡水區 103-111 年度歲出預算分析表 8

表四 淡水區 111 年度歲出預算工作計畫及分支計畫表 13

表五 淡水區 103-111 年度歲入決算分析表 16

表六 淡水區 111 較 110 年度歲入決算來源別增幅由高至低比較 19

表七 淡水區 103-111 年度歲出決算分析表 22

表八 淡水區 111 年度歲出決算工作計畫及分支計畫表 27

表九 淡水區 103-111 年度歲入預決算科目分析表 29

表十 淡水區 111 年度歲入預決算執行情形 30

表十一 淡水區 103-111 年度歲出預決算分支計畫分析表 33

表十二 淡水區 111 年度歲出預決算分支計畫分析表 36

圖目次

圖一 淡水區 103-111 年度歲入預算數 4

圖二 淡水區 111 年歲入預算來源別金額由高至低排序 4

圖三 淡水區 111 年度歲入預算結構-來源別 5

圖四 淡水區 111 與 110 年度歲入來源別預算數比較 6

圖五 淡水區 111 較 110 年度歲入預算來源別增幅由高至低排序 6

圖六 淡水區 103-111 年度歲出預算數 10

圖七 淡水區 111 年歲出預算結構-工作計畫別 10

圖八 淡水區 111 年歲出預算分支計畫依預算數由高至低排序 11

圖九 淡水區 111 年歲出預算結構-分支計畫別 12

圖十 淡水區 111 與 110 年度歲出預算數分支計畫比較 14

圖十一 淡水區 111 較 110 年度歲出預算數分支計畫增幅由高至低排序 . 14

圖十二 淡水區 103-111 年度歲入決算數 17

圖十三 淡水區 111 年歲入決算來源別金額由高至低排序 17

圖十四 淡水區 111 年度歲入決算結構-來源別 18

圖十五 淡水區 111 與 110 年度歲入來源別決算數比較 19

圖十六 淡水區 111 較 110 年度歲入決算按來源別增幅由高至低排序 ... 20

圖十七 淡水區 103-111 年度歲出決算數 24

圖十八 淡水區 111 年歲出決算結構-工作計畫別 24

圖十九 淡水區 111 年歲出決算分支計畫依決算數由高至低排序 25

圖二十 淡水區 111 年歲出決算結構-分支計畫別 26

圖二十一 淡水區 111 與 110 年度歲出決算分支計畫比較 28

圖二十二 淡水區 111 較 110 年度歲出決算數分支計畫增幅由高至低排序28

圖二十三 淡水區 103-111 年度歲入預決算執行情形 30

圖二十四 淡水區 111 年度歲入預決算來源別執行情形 31

圖二十五 淡水區 111 年度歲入來源別預決算差額 31

圖二十六 淡水區 103-111 年度歲出預決算執行情形 35

圖二十七 淡水區 111 年度歲出預決算分支計畫執行情形 37

圖二十八 淡水區 111 年度歲出預決算差額 37

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 111 年度歲入預算為 1,363 萬 3,000 元，按歲入來源別金額高低分析，以財產收入 600 萬 5,000 元為最高(占 44.05%)，其次為規費收入 475 萬 8,000 元(占 34.90%)，再其次為其他收入 267 萬元(占 19.58%)，罰款及賠償收入 20 萬元為最低(占比 1.47%)。

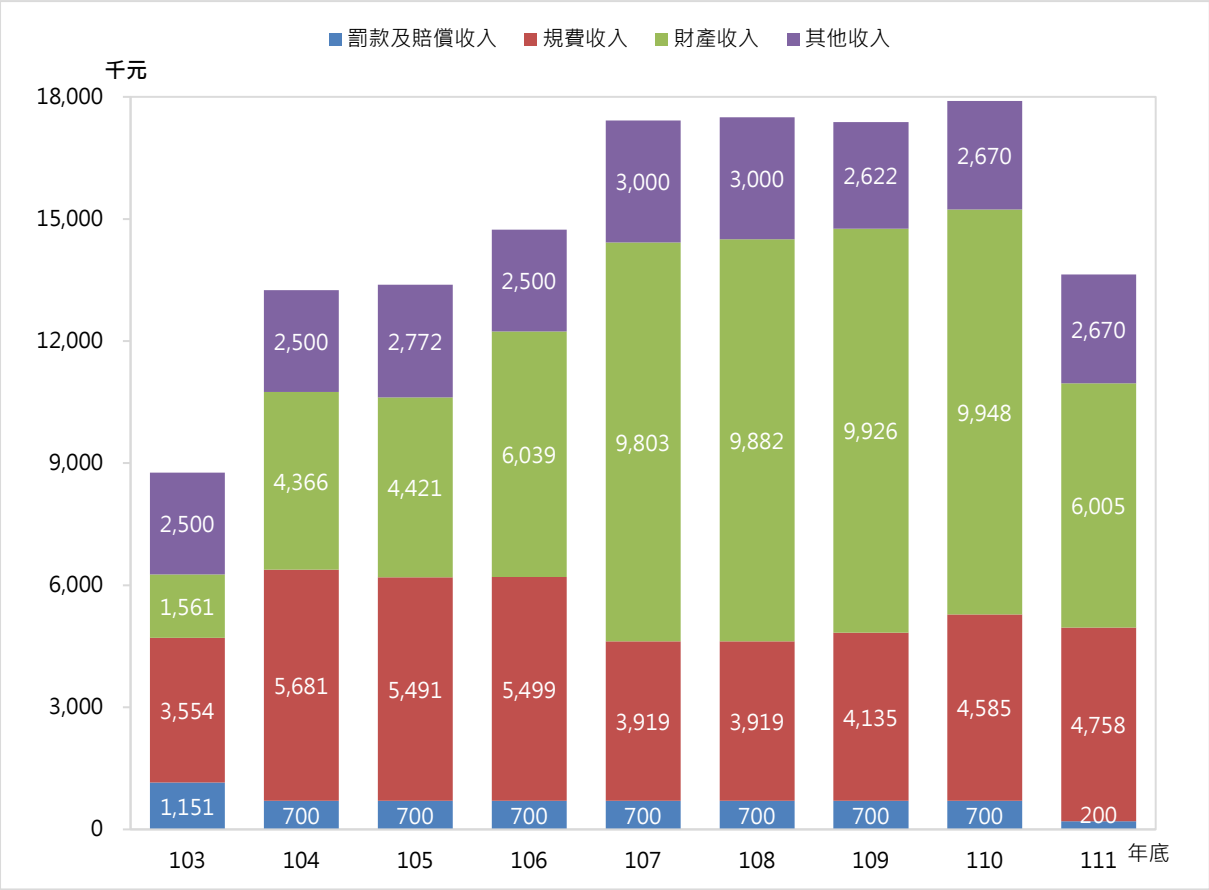
本區 103 年度歲入預算為 876 萬 6,000 元，111 年度為 1,363 萬 3,000 元，成長約 5 成多。

表一 淡水區 103-111 年度歲入預算分析表

單位：元、%

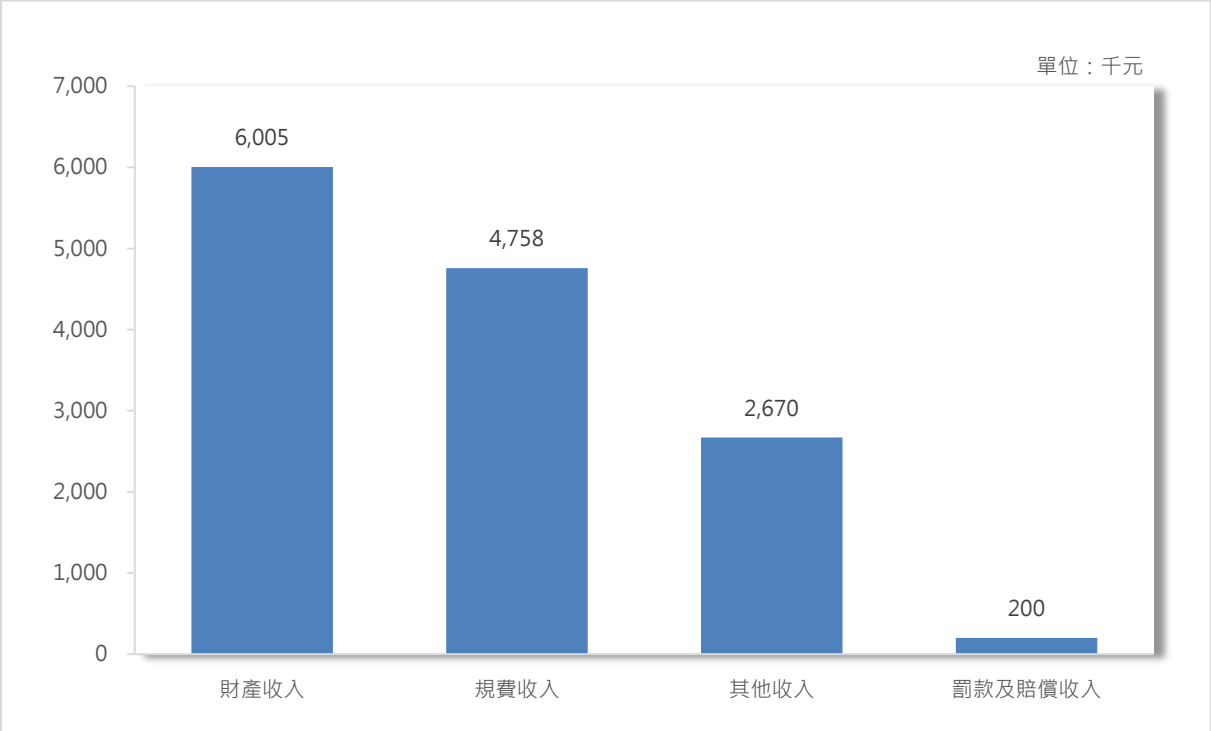
年度		總計	歲入來源別			
			罰款及賠償收入	規費收入	財產收入	其他收入
103	預算數	8,766,000	1,151,000	3,554,000	1,561,000	2,500,000
	比率	100	13.13	40.54	17.81	28.52
104	預算數	13,247,400	700,000	5,681,000	4,366,400	2,500,000
	比率	100	5.28	42.89	32.96	18.87
105	預算數	13,384,000	700,000	5,491,000	4,421,000	2,772,000
	比率	100	5.23	41.03	33.03	20.71
106	預算數	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	預算數	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	預算數	17,501,000	700,000	3,919,000	9,882,000	3,000,000
	比率	100	4	22.39	56.47	17.14
109	預算數	17,383,000	700,000	4,135,000	9,926,000	2,622,000
	比率	100	4.03	23.79	57.1	15.08
110	預算數	17,903,000	700,000	4,585,000	9,948,000	2,670,000
	比率	100	3.91	25.61	55.57	14.91
111	預算數	13,633,000	200,000	4,758,000	6,005,000	2,670,000
	比率	100	1.47	34.90	44.05	19.58

資料來源：淡水區公所會計室



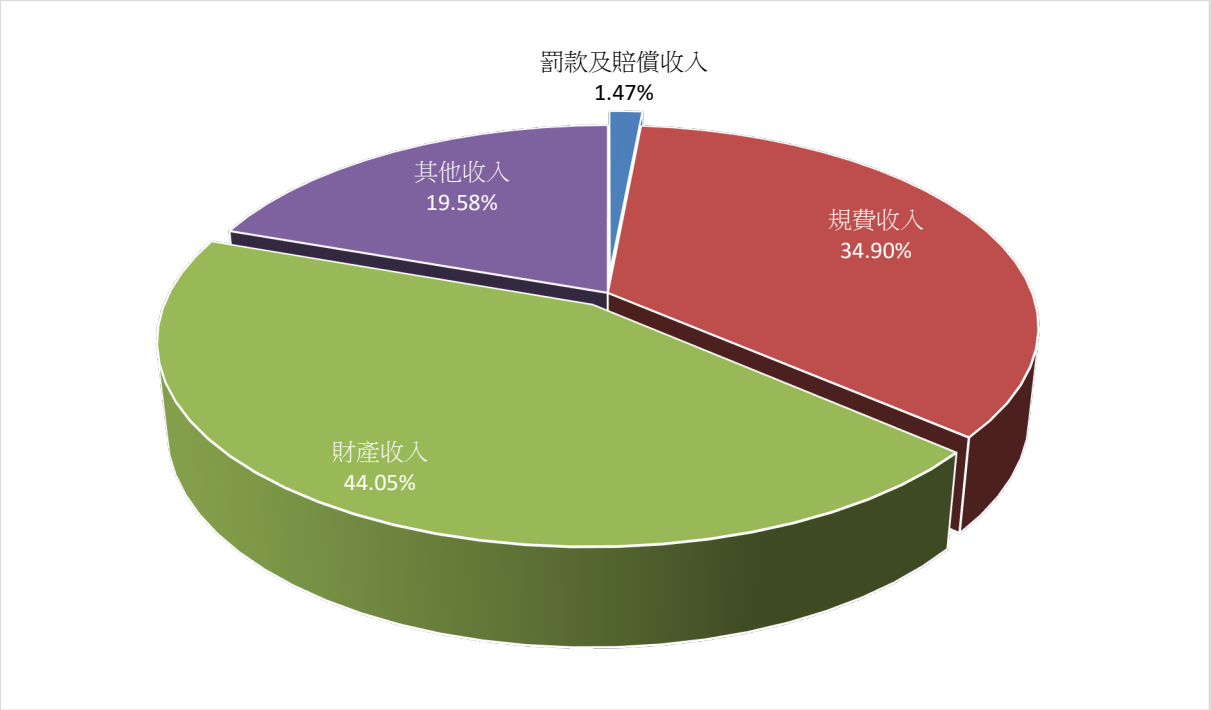
圖一 淡水區 103-111 年度歲入預算數

資料來源：淡水區公所會計室



圖二 淡水區 111 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 111 年度歲入預算結構-來源別

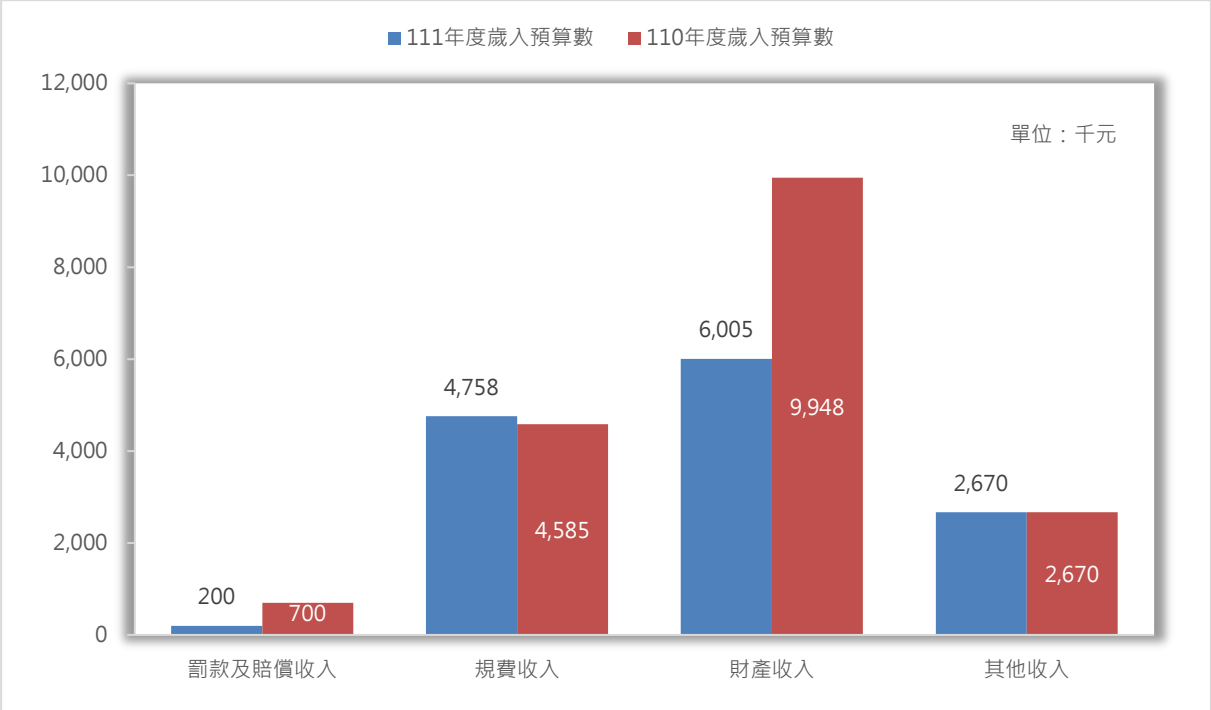
資料來源：淡水區公所會計室

與 110 年度歲入預算數 1,790 萬 3,000 元比較，減少 427 萬元，減幅 23.85%。按歲入預算來源別增幅高低比較，以規費收入增幅 3.77%為最高(增加 17 萬 3,000 元)，除了其他收入與 110 年相同外，其餘均為減幅，依序為財產收入減幅 39.64%(減少 394 萬 3,000 元)，罰款及賠償收入減幅 71.43%(減少 50 萬元)。

表二 淡水區 111 較 110 年度歲入預算來源別增幅由高至低比較

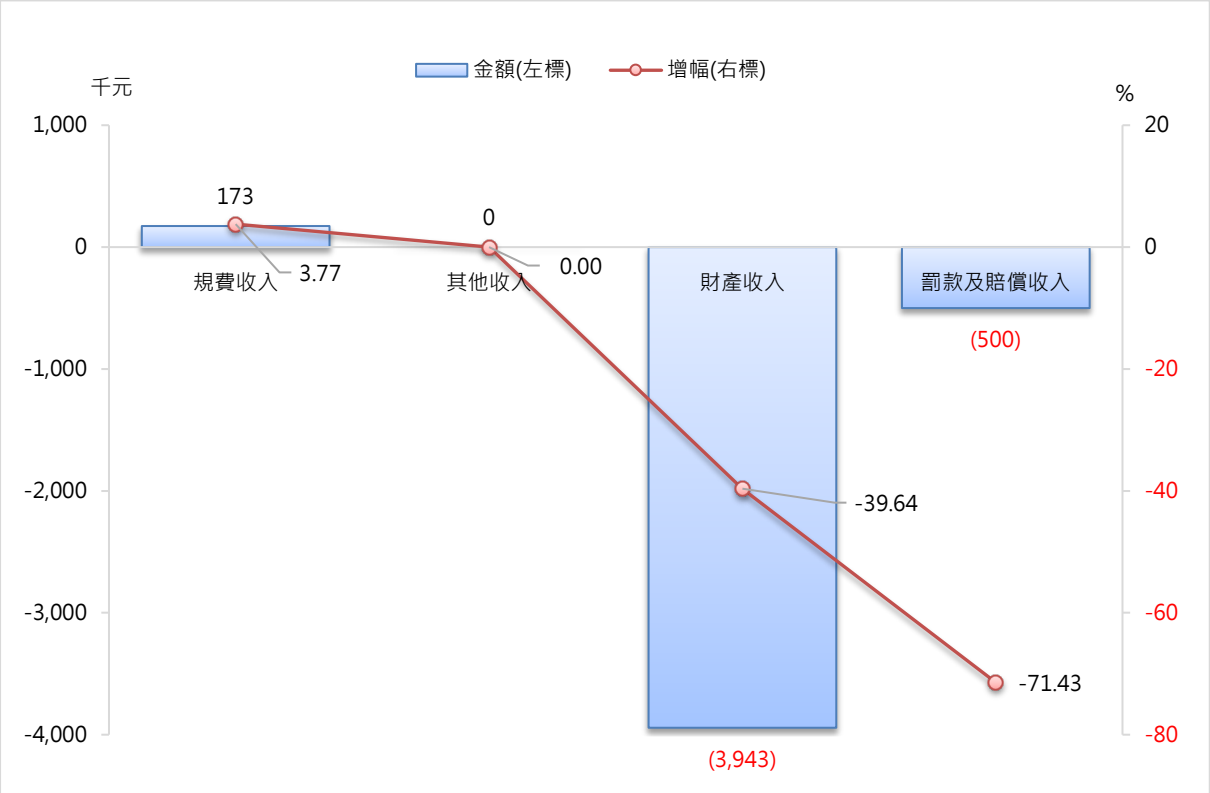
來源別	111年度	110年度	增減數(元)	增減率(%)
總計	13,633,000	17,903,000	(4,270,000)	(23.85)
罰款及賠償收入	200,000	700,000	(500,000)	(71.43)
規費收入	4,758,000	4,585,000	173,000	3.77
財產收入	6,005,000	9,948,000	(3,943,000)	(39.64)
其他收入	2,670,000	2,670,000	-	-

資料來源：淡水區公所會計室



圖四 淡水區 111 與 110 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 111 較 110 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111年度歲出預算數為4億9,949萬1,000元。按工作計畫分析，一般行政7,980萬8,000元（占15.98%）、區政業務4億1,930萬元（占83.95%），一般建築及設備8萬3,000元(占0.02%)，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 103-111 年度歲出預算分析表

單位：元、%

工作計畫		總計	一般行政		區政業務				
年度	分支計畫		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
103	預算數	639,193,415	-	-	139,542,906	-	93,278,000	1,077,000	1,352,000
	比率	100.00	-	-	21.83	-	14.59	0.17	0.21
104	預算數	431,379,292	-	-	135,494,595	-	95,990,000	1,097,000	1,952,000
	比率	100.00	-	-	31.41	-	22.25	0.25	0.45
105	預算數	456,444,420	-	-	136,349,420	-	96,130,000	1,127,000	1,952,000
	比率	100.00	-	-	29.87	-	21.06	0.25	0.43
106	預算數	454,949,000	-	-	128,192,324	-	94,171,000	1,225,963	1,709,000
	比率	100.00	-	-	28.18	-	20.70	0.27	0.38
107	預算數	461,550,326	-	-	130,451,100	-	99,193,000	1,527,000	1,452,000
	比率	100.00	-	-	28.26	-	21.49	0.33	0.31
108	預算數	463,009,000	79,823,000						
	比率	100.00	17.24						
	預算數	463,009,000	77,535,000	2,288,000	-	50,776,900	98,315,666	1,479,000	1,358,240
	比率	100.00	16.75	0.49	-	10.97	21.23	0.32	0.29
109	預算數	484,844,000	79,863,000						
	比率	100.00	16.47						
	預算數	484,844,000	77,577,000	2,286,000	-	52,635,991	99,527,701	1,796,000	1,384,713
	比率	100.00	16.00	0.47	-	10.86	20.53	0.37	0.29
110	預算數	515,944,076	79,521,000						
	比率	100.00	15.41						
	預算數	515,944,076	77,535,000	1,986,000	-	52,473,902	98,233,005	2,196,000	1,094,350
	比率	100.00	15.03	0.38	-	10.17	19.04	0.43	0.21
111	預算數	499,491,000	79,808,000						
	比率	100.00	15.98						
	預算數	499,491,000	77,822,000	1,986,000	-	54,341,155	99,161,503	1,812,847	757,135
	比率	100.00	15.58	0.40	-	10.88	19.85	0.36	0.15

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

表三淡水區 103-111 年度歲出預算分析表(續)

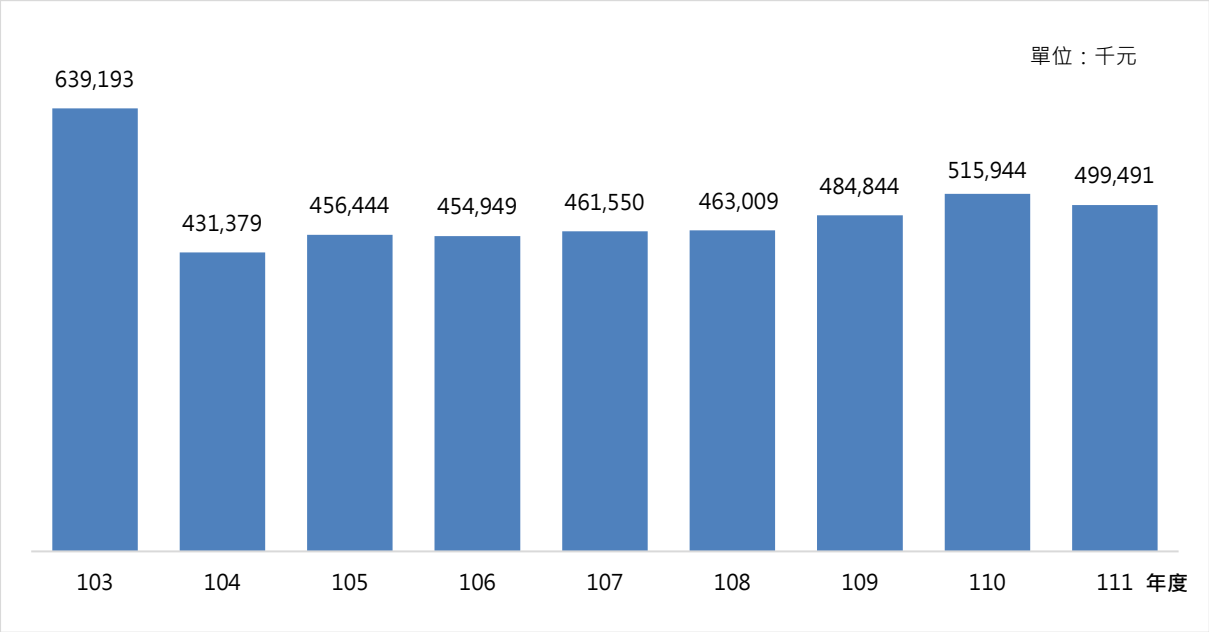
單位：元、%

工作計畫		區政業務						一般建築及設備	第一預備金
年度	分支計畫	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	預算數	10,766,000	2,950,000	-	14,796,000	34,555,094	340,076,415	-	800,000
	比率	1.68	0.46	-	2.31	5.41	53.20	-	0.13
104	預算數	10,559,000	2,950,000	-	14,799,000	38,170,000	130,167,090	-	200,607
	比率	2.45	0.68	-	3.43	8.85	30.17	-	0.05
105	預算數	10,559,000	2,950,000	-	14,819,000	35,076,000	157,182,000	-	300,000
	比率	2.31	0.65	-	3.25	7.68	34.44	-	0.07
106	預算數	10,687,363	2,950,000	-	15,259,000	28,114,832	172,339,518	-	300,000
	比率	2.35	0.65	-	3.35	6.18	37.88	-	0.07
107	預算數	11,559,000	3,950,000	-	14,969,000	30,772,330	167,376,896	-	300,000
	比率	2.50	0.86	-	3.24	6.67	36.26	-	0.07
108	預算數	382,886,000						-	300,000
	比率	82.70						-	0.06
	預算數	13,559,000	2,950,000	-	14,969,000	34,033,360	165,444,834	-	300,000
	比率	2.93	0.64	-	3.23	7.35	35.73	-	0.06
109	預算數	404,681,000						-	300,000
	比率	83.47						-	0.06
	預算數	16,309,000	2,950,000	-	20,592,000	32,989,600	176,495,995	-	300,000
	比率	3.36	0.61	-	4.25	6.80	36.40	-	0.06
110	預算數	435,303,076						820,000	300,000
	比率	84.37						0.16	0.06
	預算數	15,776,780	2,856,340	840,000	20,495,340	34,591,020	206,746,339	820,000	300,000
	比率	3.06	0.55	0.16	3.97	6.71	40.07	0.16	0.06
111	預算數	419,300,000						83,000	300,000
	比率	83.95						0.02	0.06
	預算數	15,816,565	3,683,153	840,000	19,952,705	39,136,700	183,798,237	83,000	300,000
	比率	3.17	0.74	0.17	3.99	7.84	36.80	0.02	0.06

資料來源：淡水區公所會計室

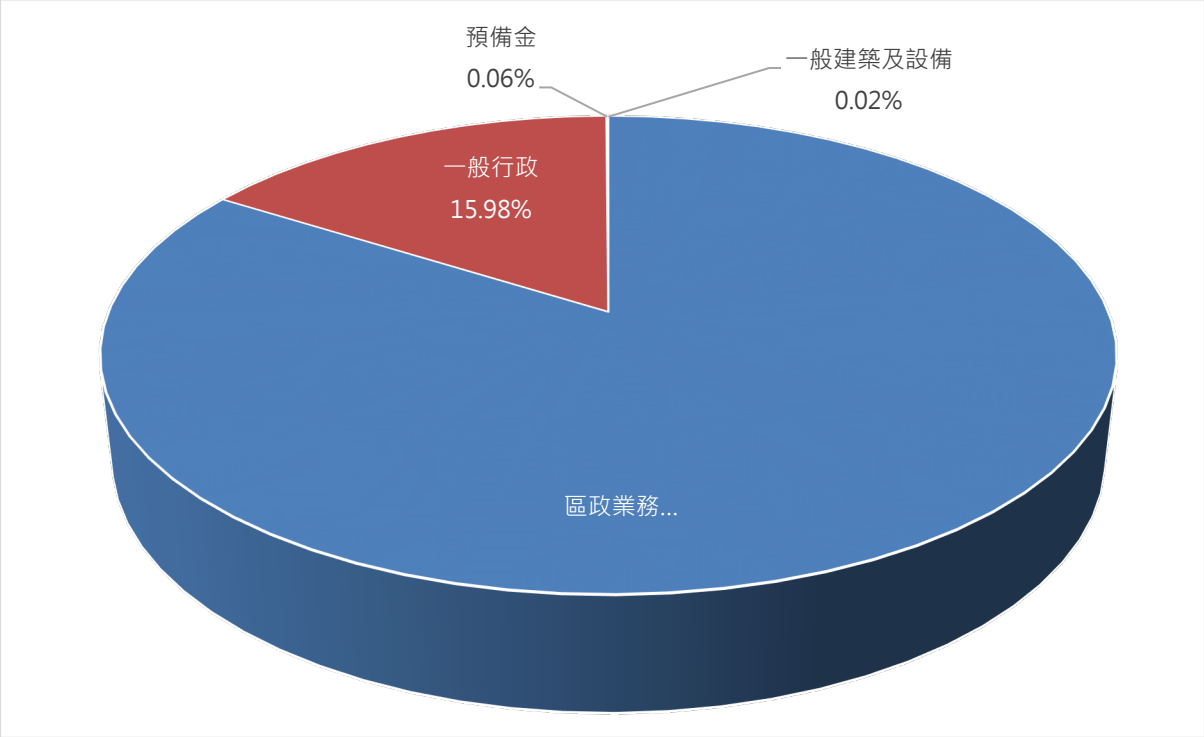
附　　註：各分支計畫預算數包含經費流用數及第一、二預備金動支數

本區 103 至 111 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 103-111 年度歲出預算數

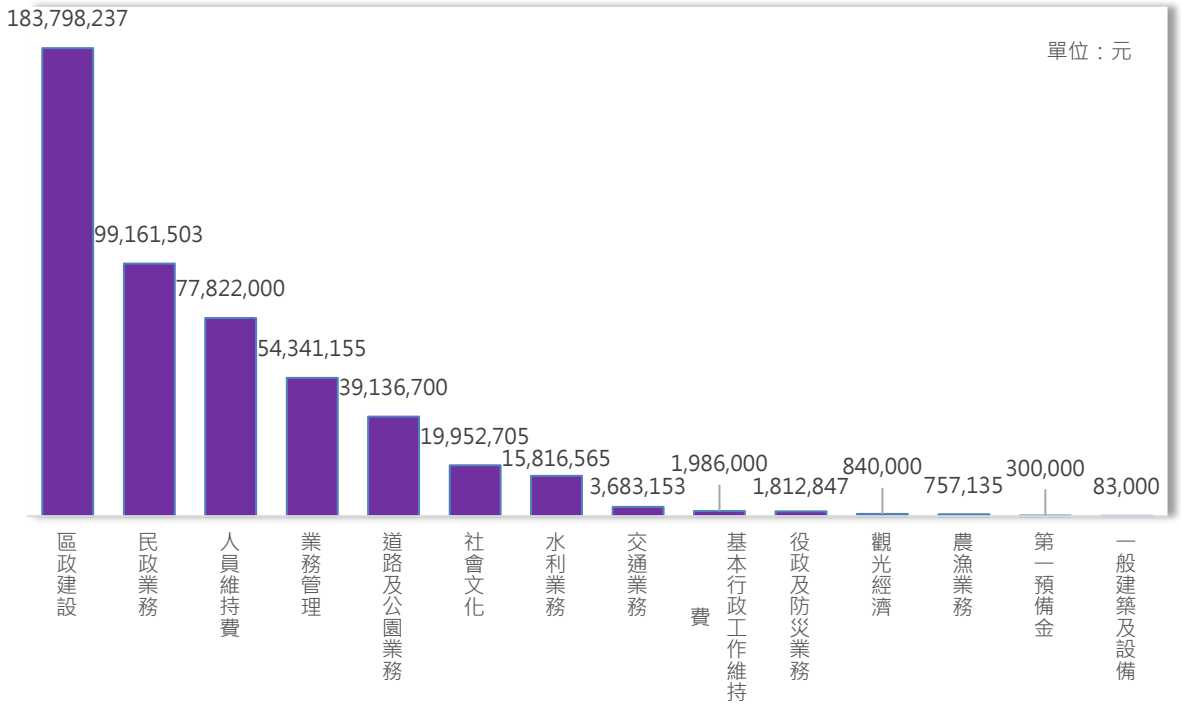
資料來源：淡水區公所會計室



圖七 淡水區 111 年歲出預算結構-工作計畫別

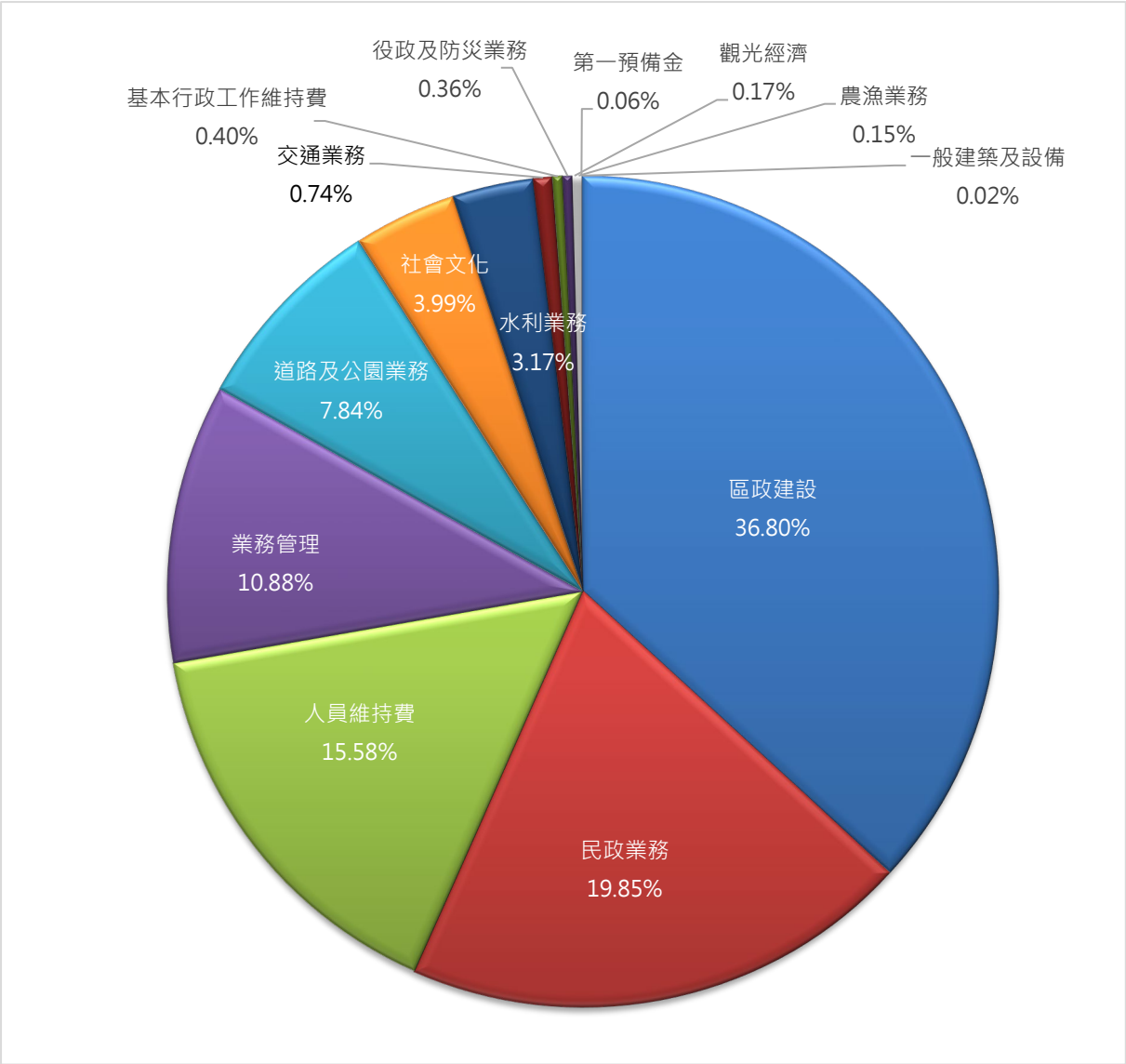
資料來源：淡水區公所會計室

按分支計畫預算數金額高低分析，以區政建設(建築及設備)1 億 8,379 萬 8,237 元(占 36.80%)為最高，民政業務 9,916 萬 1,503 元(占 19.85%)次之，再其次依序分別為人員維持費 7,782 萬 2,000 元(占 15.58%)、業務管理 5,434 萬 1,155 元(占 10.88%)、道路及公園業務 3,913 萬 6,700 元(占 7.84%)、社會文化 1,995 萬 2,705 元(占 3.99%)、水利業務 1,581 萬 6,565 元(占 3.17%)、交通業務 368 萬 3,153 元(占 0.74%)、基本行政工作維持費 198 萬 6,000 元(占 0.40%)、役政及防災業務 181 萬 2,847 元(占 0.36%)、觀光經濟 84 萬元(占 0.17%)、農漁業務 75 萬 7,135 元(占 0.15%)、第一預備金 30 萬元(占 0.06%)、一般建築及設備 8 萬 3,000 元(占 0.02%)。



圖八 淡水區 111 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 111 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 110 年度歲出預算 5 億 1,594 萬 4,076 元相比較，減少 1,645 萬 3,076 元，減幅為 3.19%。按工作計畫分析，一般行政增加 28 萬 7,000 元（增幅 0.36%）區政業務減少 1,600 萬 3,076 元(減幅 3.68%)，而在一般建築及設備減少 73 萬 7,000 元(減幅 89.88%)、第一預備金則與 110 年相同。

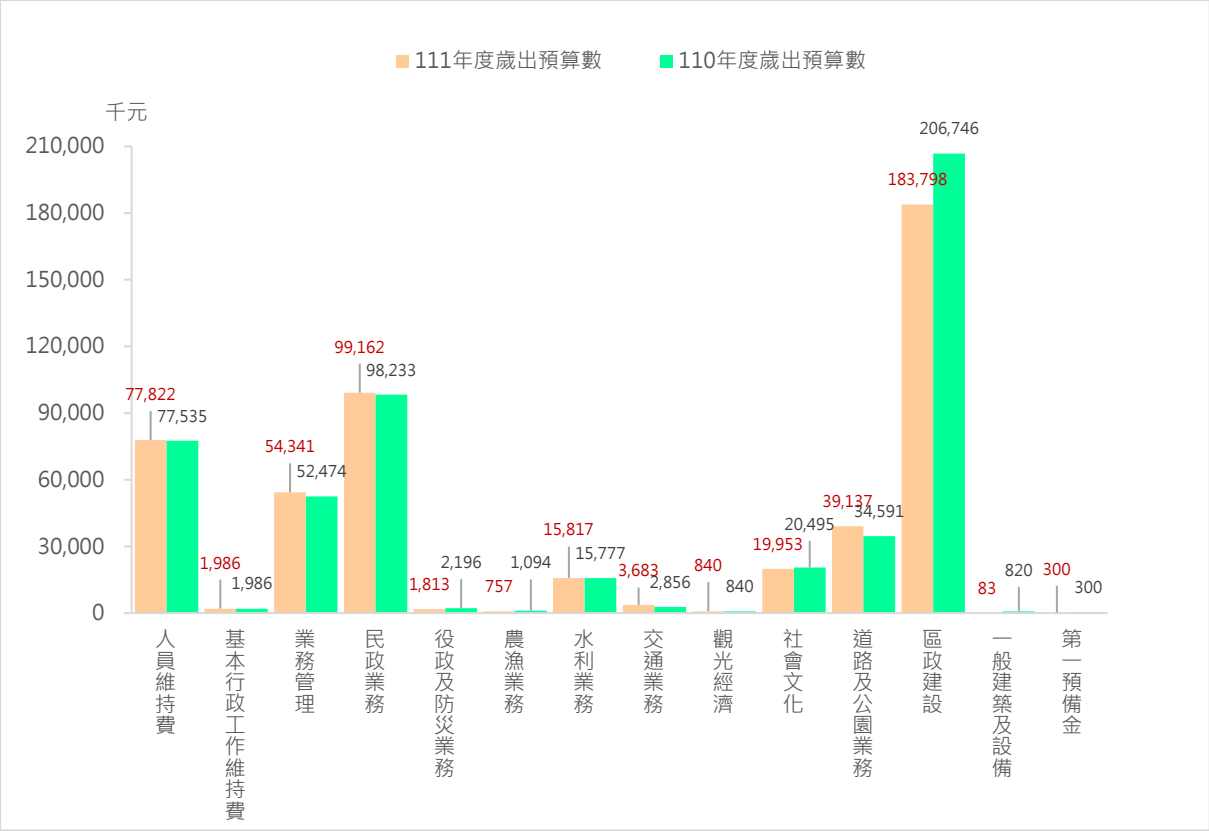
與 110 年度各分支計畫相比較，依增幅排序，交通業務增幅 28.95%(增加 82 萬 6,813 元)，道路及公園業務增幅 13.14%(增加 454 萬 5,680 元)，業務管理增幅 3.56%(增加 186

萬 7,253 元)，民政業務增幅 0.95%(增加 92 萬 8,498 元)，人員維持費增幅 0.37%(增加 28 萬 7,000 元)，水利業務增幅 0.25%(增加 3 萬 9,785 元)。除基本行政工作維持費、觀光經濟及第一預備金無變動外，其餘均為減幅，減幅由高至低，以一般建築及設備減幅89.88%(減少 73 萬 7,000 元)為首，其次為農漁業務減幅30.81%(減少 33 萬 7,215 元)，役政及災防業務減幅 17.45%(減少 38 萬 3,153 元)，區政建設減幅為 11.10%(減少 2,294 萬 8,102 元)，社會文化減幅 2.65%(減少 54 萬 2,635 元)。

表四 淡水區 111 年度歲出預算工作計畫及分支計畫表

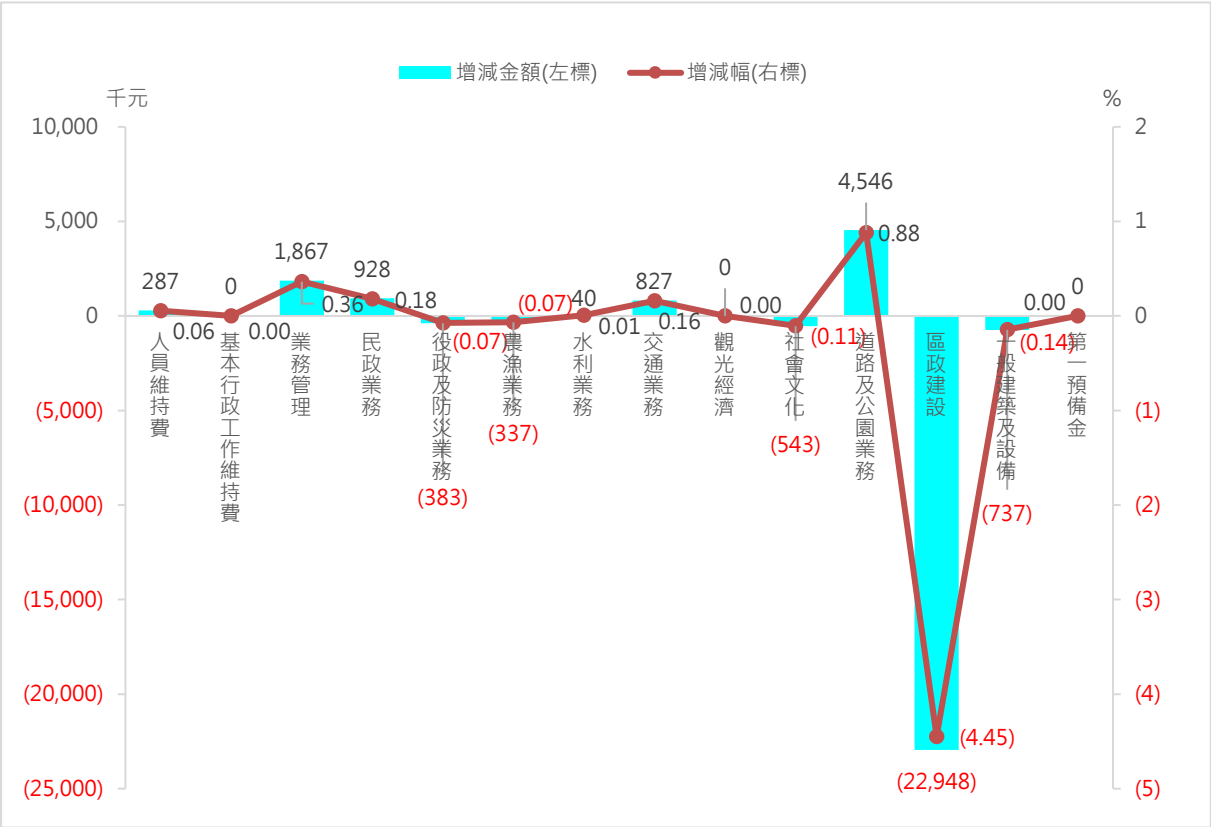
工作計畫/分支計畫	111年度			110年度			111較110年度	
	金額(元)	工作計畫比率(%)	分支計畫比率(%)	金額(元)	工作計畫比率(%)	分支計畫比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總　計	499,491,000	100	100	515,944,076	100	100	(16,453,076)	(3.19)
一般行政	79,808,000	15.98	-	79,521,000	15.41	-	287,000	0.36
人員維持費	77,822,000	-	15.58	77,535,000	-	15.03	287,000	0.37
基本行政工作維持費	1,986,000	-	0.40	1,986,000	-	0.38	0	-
區政業務	419,300,000	83.95	-	435,303,076	84.37	-	(16,003,076)	(3.68)
業務管理	54,341,155	-	10.88	52,473,902	-	10.17	1,867,253	3.56
民政業務	99,161,503	-	19.85	98,233,005	-	19.04	928,498	0.95
役政及防災業務	1,812,847	-	0.36	2,196,000	-	0.43	(383,153)	(17.45)
農漁業務	757,135	-	0.15	1,094,350	-	0.21	(337,215)	(30.81)
水利業務	15,816,565	-	3.17	15,776,780	-	3.06	39,785	0.25
交通業務	3,683,153	-	0.74	2,856,340	-	0.55	826,813	28.95
觀光經濟	840,000	-	0.17	840,000	-	0.16	0	-
社會文化	19,952,705	-	3.99	20,495,340	-	3.97	(542,635)	(2.65)
道路及公園業務	39,136,700	-	7.84	34,591,020	-	6.70	4,545,680	13.14
區政建設	183,798,237	-	36.80	206,746,339	-	40.07	(22,948,102)	(11.10)
一般建築及設備	83,000	0.02	-	820,000	0.16	-	(737,000)	(89.88)
一般建築及設備	83,000		0.02	820,000		0.16	(737,000)	(89.88)
第一預備金	300,000	0.06	-	300,000	0.06	-	0	-
第一預備金	300,000	-	0.06	300,000	-	0.06	0	-

資料來源：淡水區公所會計室



圖十 淡水區 111 與 110 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 111 較 110 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 111 年度歲入決算數為 1,497 萬 6,540 元，按歲入決算來源別金額高低分析，以財產收入621萬3,642元最高(占41.49%)，其次為其他收入418萬9,325元(占27.97%)，再其次為規費收入 416 萬 6,072 元為最高(占 27.82%)，最後是罰款及賠償收入 40 萬 7,501 元為最低(占比 2.72%)。

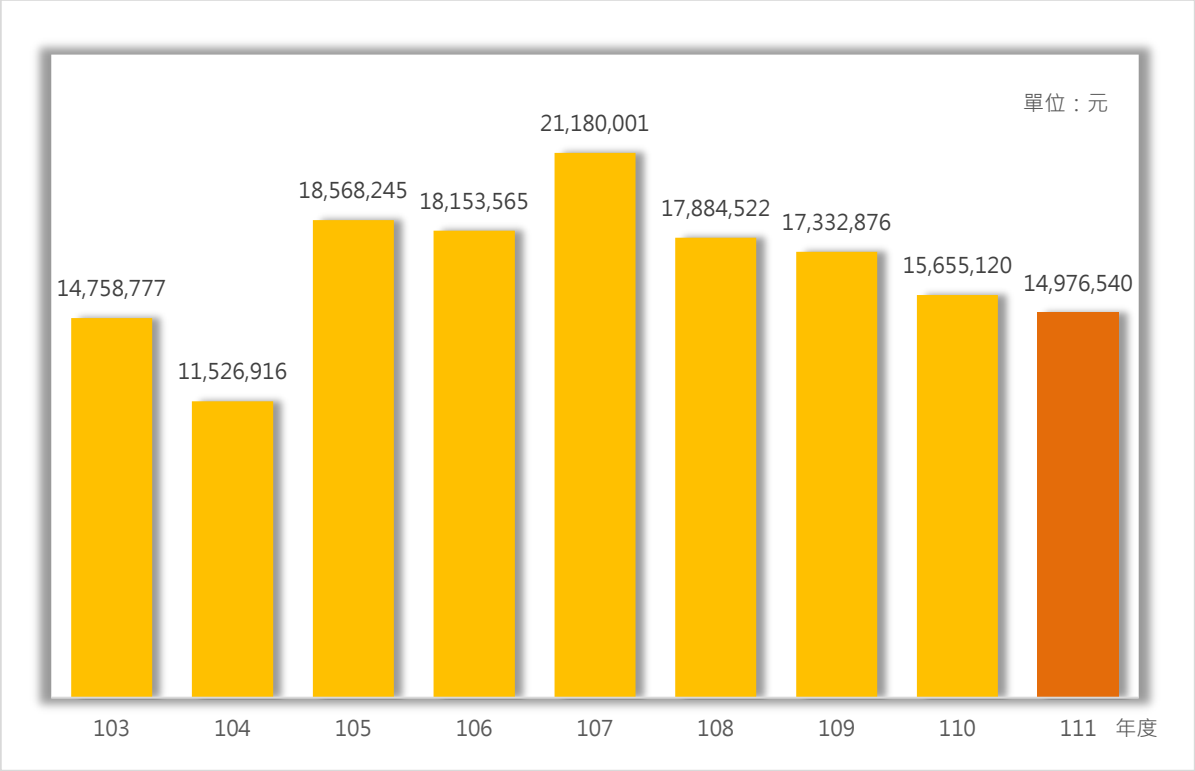
表五 淡水區 103-111 年度歲入決算分析表

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	決算數	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	決算數	11,526,916	1,003,283	3,623,506	3,672,968	3,227,159
	比率	100	8.70	31.44	31.86	28.00
105	決算數	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	決算數	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	決算數	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	決算數	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
109	決算數	17,332,876	201,989	3,715,837	9,337,640	4,077,410
	比率	100	1.17	21.44	53.87	23.52
110	決算數	15,655,120	2,624,809	3,260,056	6,418,577	3,351,678
	比率	100	16.77	20.82	41.00	21.41
111	決算數	14,976,540	407,501	4,166,072	6,213,642	4,189,325
	比率	100	2.72	27.82	41.49	27.97

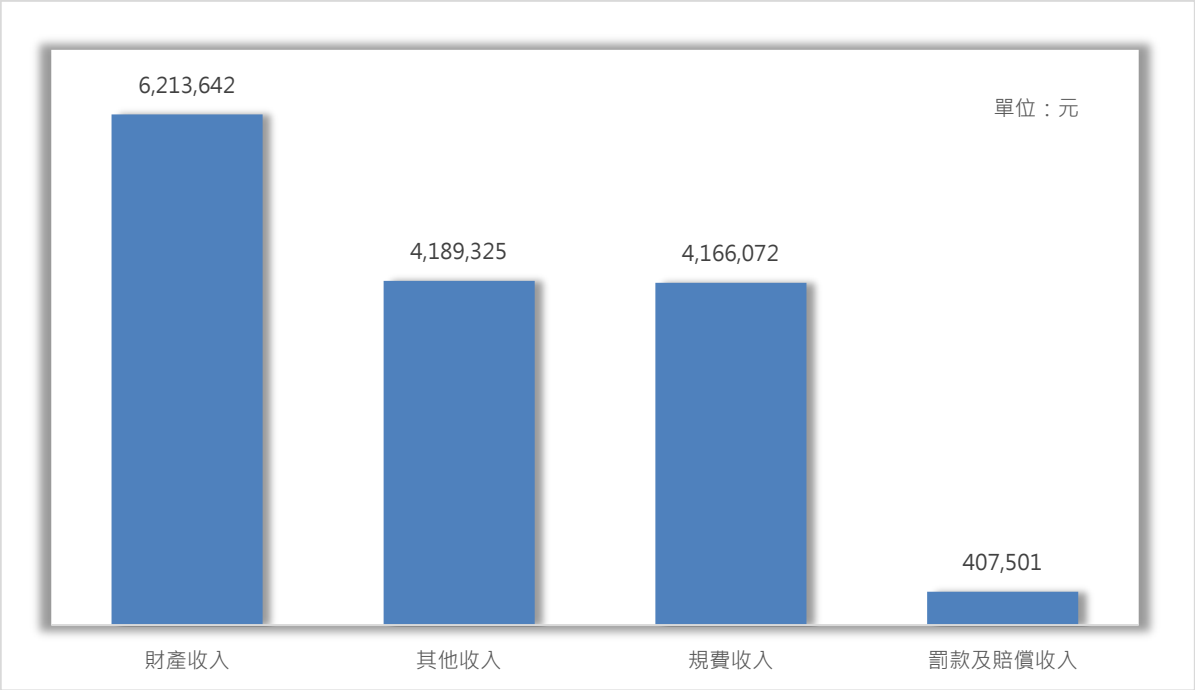
資料來源：淡水區公所會計室

103 年至 111 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。



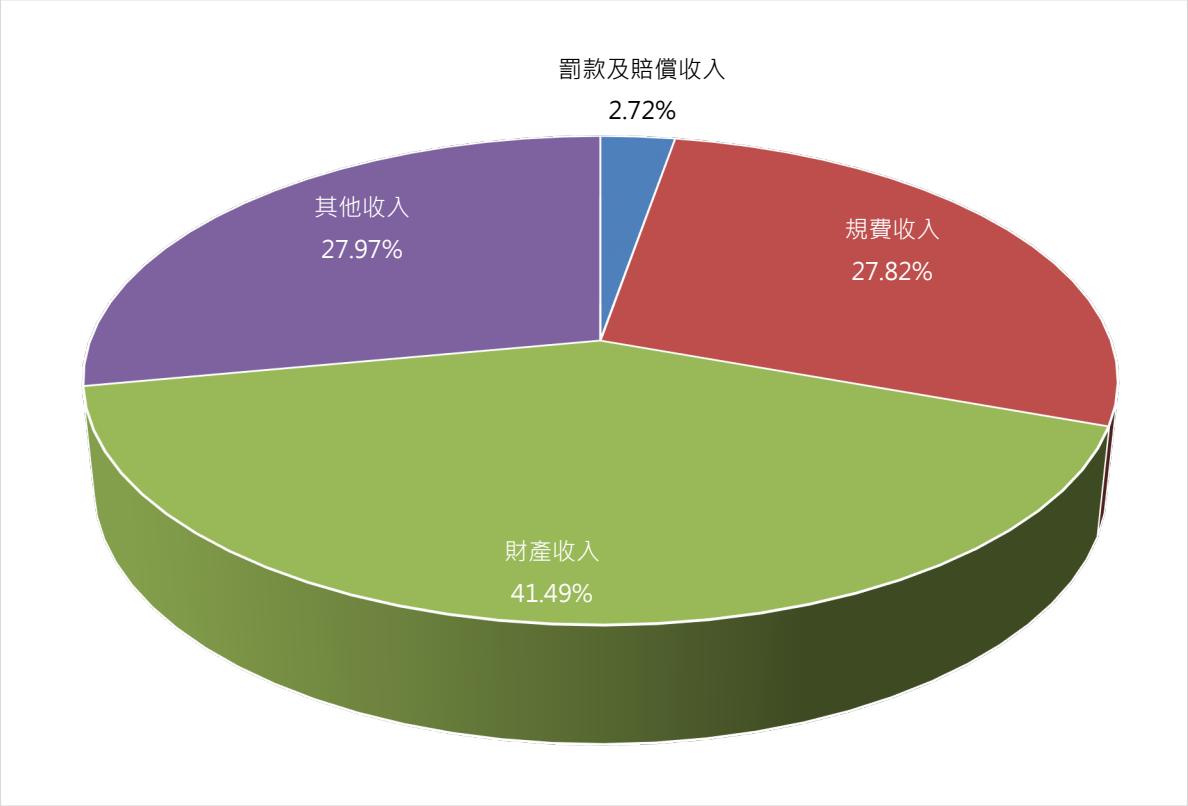
圖十二 淡水區 103-111 年度歲入決算數

資料來源：淡水區公所會計室



圖十三 淡水區 111 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 111 年度歲入決算結構-來源別

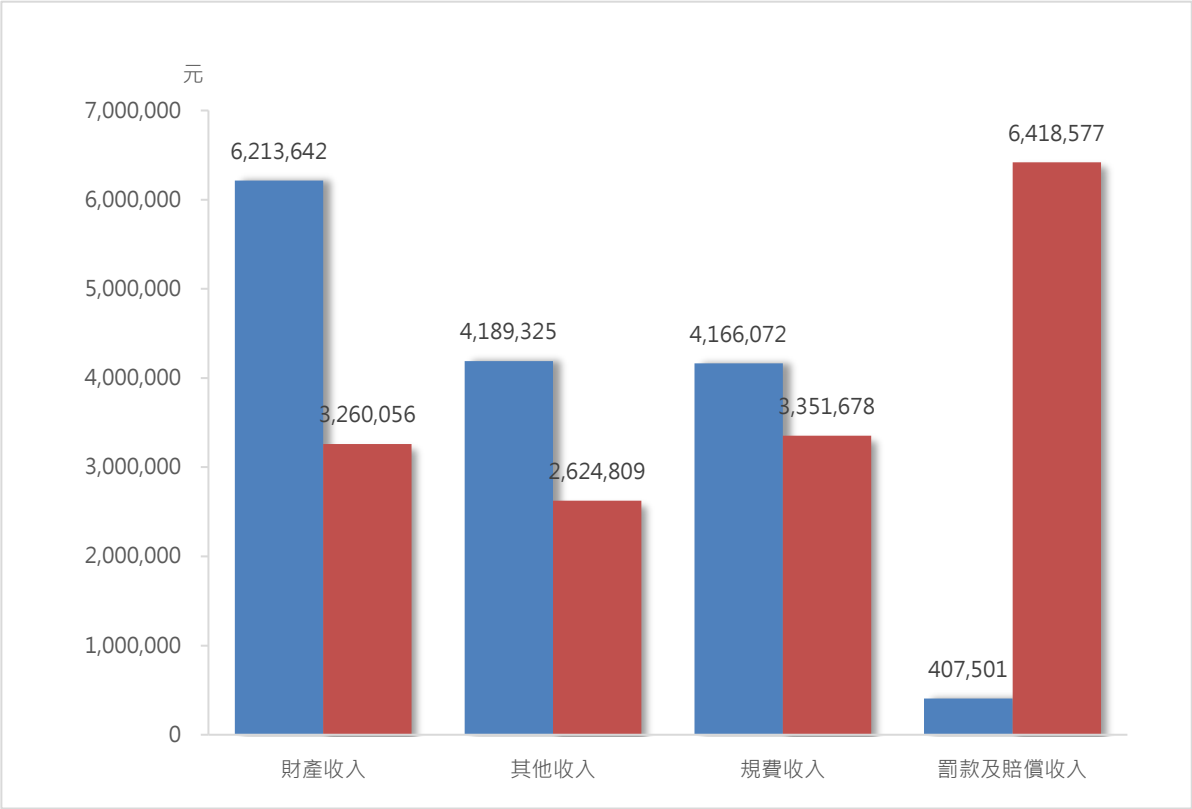
資料來源：淡水區公所會計室

與 110 年度 1,565 萬 5,120 元減少 67 萬 8,580 元，減幅 4.33%。按歲入決算來源別比較，按增減幅高低排序以財產收入增幅 90.60%為最高(增加 295 萬 3,586 元)，其次依序為規費收入增幅 24.30%（增加 81 萬 4,394 元），其他收入減幅 17.80%(減少 156 萬 4,516 元)，罰款及賠償收入減幅 93.65%最高(減少 601 萬 1,076 元）為最多。

表六 淡水區 111 較 110 年度歲入決算來源別增幅由高至低比較

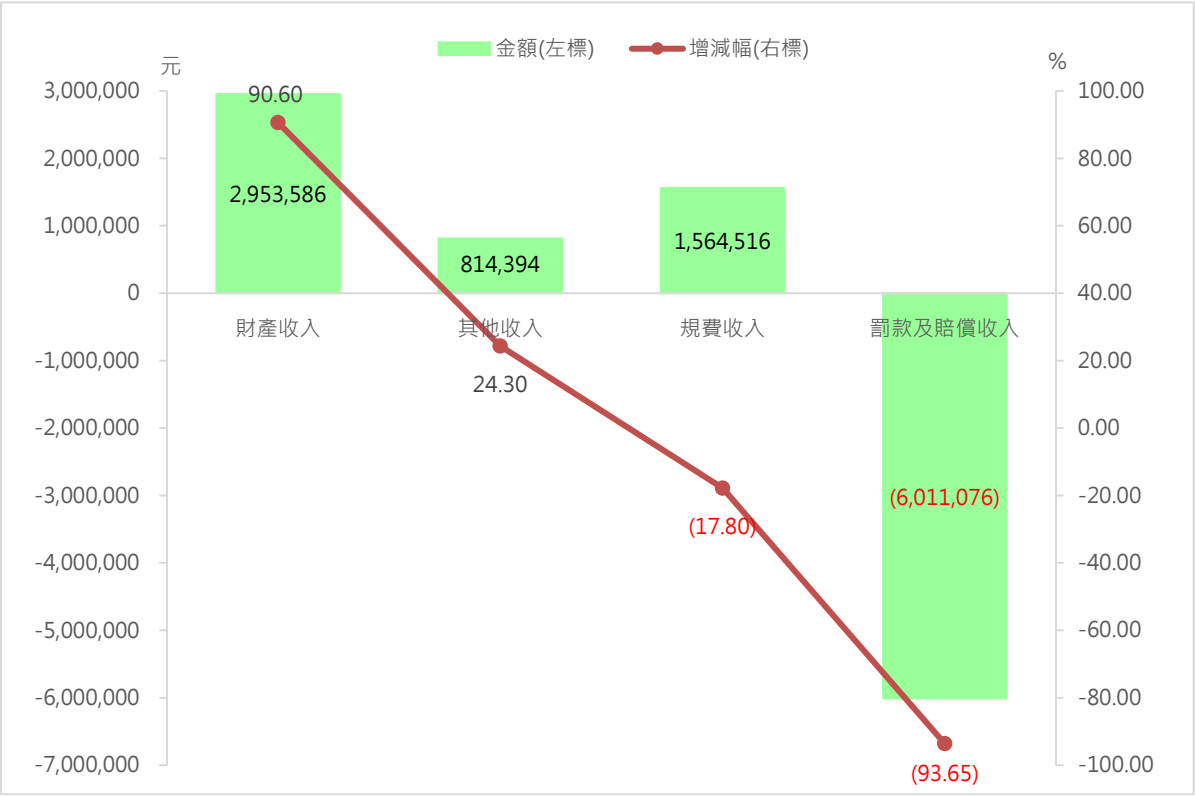
來源別	111年度 (元)	110年度 (元)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	14,976,540	15,655,120	(678,580)	(4.33)
財產收入	6,213,642	3,260,056	2,953,586	90.60
其他收入	4,189,325	2,624,809	1,564,516	(17.80)
規費收入	4,166,072	3,351,678	814,394	24.30
罰款及賠償收入	407,501	6,418,577	(6,011,076)	(93.65)

資料來源：淡水區公所會計室



圖十五 淡水區 111 與 110 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 111 較 110 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111年度歲出決算數為4億9,059萬5,914元。按工作計畫分析，一般行政7,805萬8,614元（占15.91%）、區政業務4億1,246萬9,190元（占84.08%），一般建築及設備6萬8,110元(占0.01%)，第一預備金0元（占0.00%）。103年至111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 103-111 年度歲出決算分析表

單位：元、%

工作計畫		總計	一般行政		區政業務				
年度	分支計畫		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
103	決算數	610,098,236	-	-	125,842,144	-	82,180,205	970,706	1,273,639
	比率	100.00	-	-	20.63	-	13.47	0.16	0.21
104	決算數	390,744,061	-	-	115,679,105	-	87,407,754	995,967	1,867,540
	比率	100.00	-	-	29.60	-	22.37	0.25	0.48
105	決算數	415,290,909	-	-	116,579,423	-	87,347,065	1,096,477	1,806,172
	比率	100.00	-	-	28.07	-	21.03	0.26	0.43
106	決算數	432,615,965	-	-	117,522,624	-	85,921,163	1,101,977	1,388,113
	比率	100.00	-	-	27.17	-	19.86	0.25	0.32
107	決算數	439,829,095	-	-	122,486,350	-	90,252,997	1,409,956	1,219,328
	比率	100.00	-	-	27.85	-	20.52	0.32	0.28
108	決算數	450,768,792		77,845,735					
	比率	100.00		17.27					
	決算數	450,768,792	75,616,968	2,228,767	-	48,361,655	93,431,425	1,301,766	1,175,729
	比率	100.00	16.78	0.49	-	10.73	20.73	0.29	0.26
109	決算數	471,728,894		77,077,116					
	比率	100.00		16.34					
	決算數	471,728,894	74,988,602	2,088,514	-	50,630,710	94,283,490	1,595,665	1,346,066
	比率	100.00	15.90	0.44	-	10.73	19.99	0.34	0.29
110	決算數	496,028,081		76,903,015					
	比率	100.00		15.50					
	決算數	496,028,081	75,039,016	1,863,999	-	50,035,714	92,902,390	1,880,021	995,797
	比率	100.00	15.13	0.38	-	10.09	18.72	0.38	0.20
111	決算數	490,595,914		78,058,614					
	比率	100.00		15.91					
	決算數	490,595,914	76,288,120	1,770,494	-	53,019,340	96,075,490	1,673,663	586,413
	比率	100.00	15.55	0.36	-	10.81	19.58	0.34	0.12

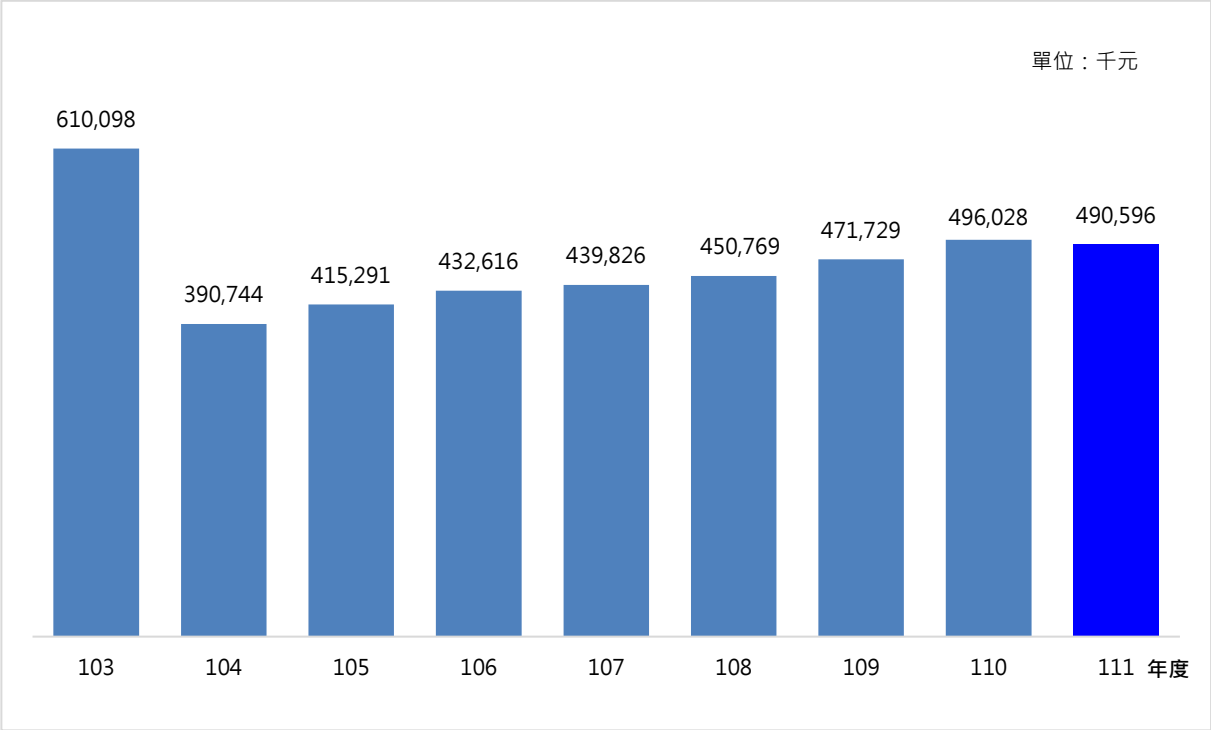
資料來源：本所會計室

表七 淡水區 103-111 年度歲出決算分析表(續)

單位：元、%

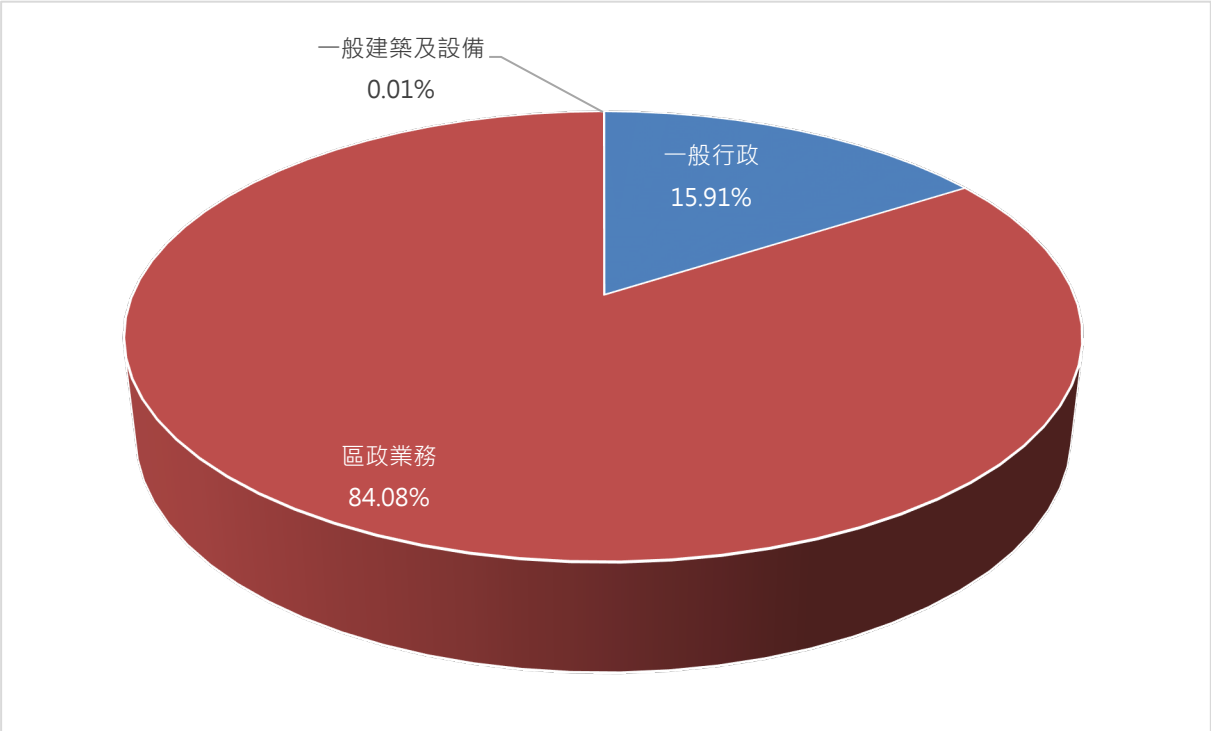
工作計畫		區政業務						一般建築及設備	第一預備金
年度	分支計畫	水利業務	交通業務	觀光經濟	社會文化	道路及公園業務	區政建設(建築及設備)		
103	決算數	10,766,000	2,950,000	-	14,272,549	32,677,954	339,165,039	–	–
	比率	1.76	0.48	-	2.34	5.36	55.59	–	–
104	決算數	10,506,753	2,950,000	-	14,535,945	28,052,020	128,748,977	–	–
	比率	2.69	0.75	-	3.72	7.18	32.95	–	–
105	決算數	10,183,000	2,862,892	-	14,268,419	24,774,285	156,373,176	–	–
	比率	2.45	0.69	-	3.44	5.97	37.65	–	–
106	決算數	10,687,363	2,925,500	-	14,569,534	27,065,763	171,433,928	–	–
	比率	2.47	0.68	-	3.37	6.26	39.63	–	–
107	決算數	11,423,660	3,939,612	-	14,218,495	29,060,166	165,818,531	–	–
	比率	2.60	0.90	-	3.23	6.61	37.70	–	–
108	決算數						372,923,057	-	-
	比率						82.73	-	-
	決算數	13,441,643	2,949,929	-	14,299,892	32,697,925	165,263,093	-	-
	比率	2.98	0.65	-	3.17	7.25	36.66	-	-
109	決算數						394,651,778	-	-
	比率						83.66	-	-
	決算數	16,235,480	2,934,525	-	19,572,756	32,083,196	175,969,890	-	-
	比率	3.44	0.62	-	4.15	6.80	37.30	-	-
110	決算數	418,352,182						772,884	-
	比率	84.34						0.16	-
	決算數	15,661,754	2,856,100	560,473	15,079,109	33,490,153	204,890,671	772,884	-
	比率	3.16	0.58	0.11	3.04	6.75	41.30	0.16	-
111	決算數	412,469,190						68,110	-
	比率	84.08						0.01	-
	決算數	15,816,565	3,680,493	731,718	18,914,015	39,085,497	182,885,996	68,110	-
	比率	3.22	0.75	0.15	3.86	7.97	37.28	0.01	-

資料來源：本所會計室



圖十七 淡水區 103-111 年度歲出決算數

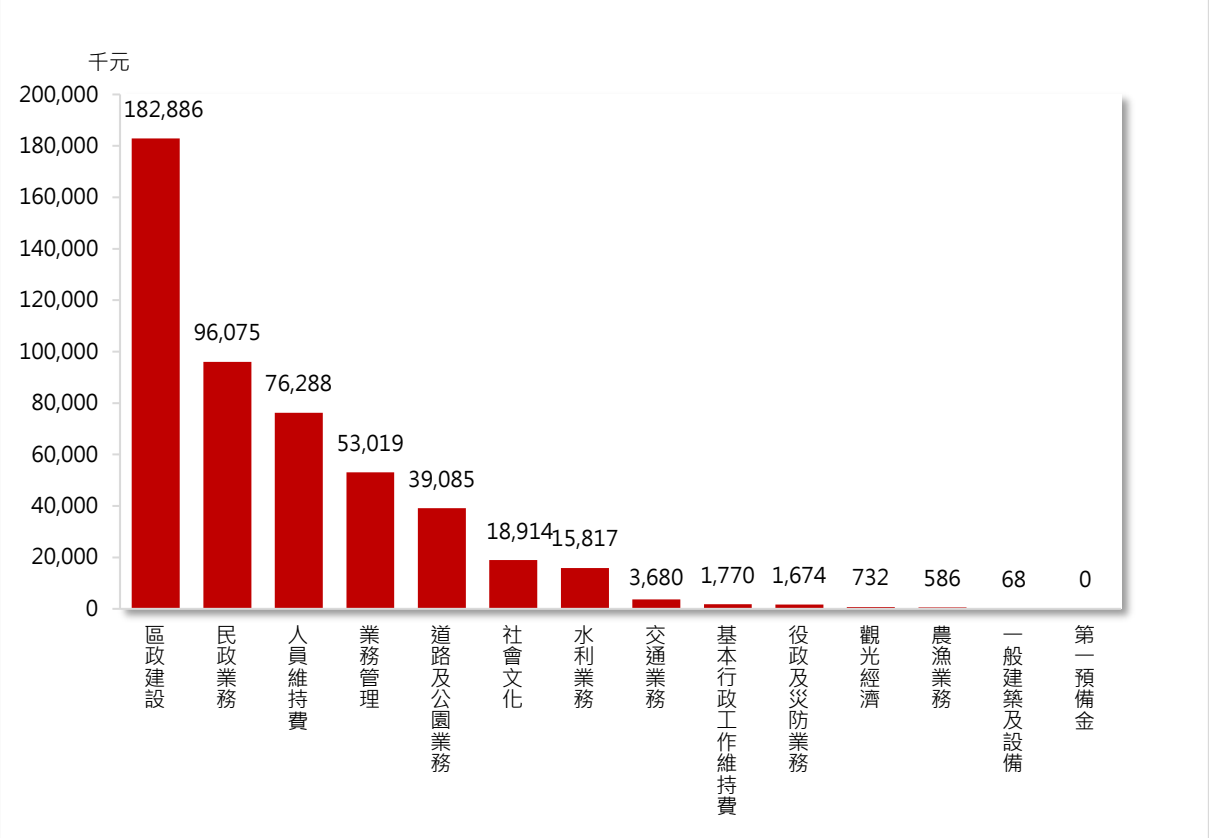
資料來源：本所會計室



圖十八 淡水區 111 年歲出決算結構-工作計畫別

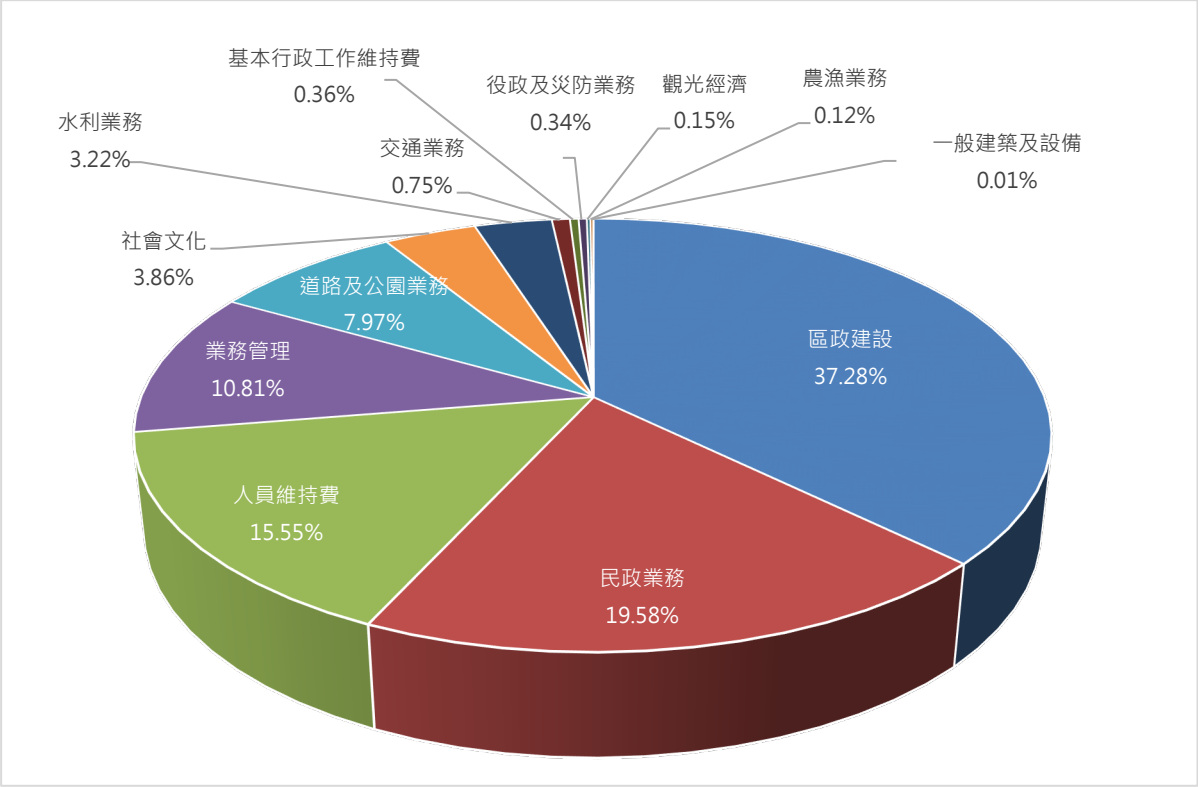
資料來源：本所會計室

按分支計畫決算數金額高低分析，以區政建設 1 億 8,288 萬 5,996 元(占 37.28%)為最高，民政業務 9,607 萬 5,490 元(占 19.58%)次之，再其次依序分別為人員維持費 7,628 萬 8,120 元(占 15.55%)、業務管理 5,301 萬 9,340 元(占 10.81%)、道路及公園業務 3,908 萬 5,497 元(占 7.97%)、社會文化 1,891 萬 4,015 元(占 3.86%)、水利業務 1,581 萬 6,565 元(占 3.22%)、交通業務 368 萬 493 元(占 0.75%)、基本行政工作維持費 177 萬 494 元(占 0.36%)、役政及防災業務 167 萬 3,663 元(占 0.34%)、觀光經濟 73 萬 1,718 元(占 0.15%)、農漁業務 58 萬 6,413 元(占 0.12%)、一般建築及設備 6 萬 8,110 元(占 0.01%)，第一預備金 0 元(占 0.00%)。



圖十九 淡水區 111 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 111 年歲出決算結構-分支計畫別

資料來源：本所會計室

與 110 年度歲出決算 4 億 9,602 萬 8,081 元相比較，減少 543 萬 2,167 元，減幅為 1.10%。按工作計畫分析，一般行政增加 115 萬 5,599 元（增幅 1.50%）區政業務減少 588 萬 2,992 元(減幅 1.41%)，而在一般建築及設備減少 70 萬 4,774 元(減幅 91.19%)、第一預備金維持不變。

與 110 年度各分支計畫相比較，依增幅排序，以觀光經濟增幅 30.55%最高(增加 17 萬 1,245 元，其次爲交通業務增幅 28.86%(增加 82 萬 4,393 元)，再其次依序分別為社會文化 25.43%(增加 383 萬 4,906 元)、道路及公園業務增幅 16.71%(增加 559 萬 5,344 元)、業務管理增幅 5.96%(增加 298 萬 3,626 元)、民政業務增幅 3.42%(增加 317 萬 3,100 元)、人員維持費增幅 1.66%(增加 124 萬 9,104 元)、水利業務增幅 0.99%(增加 15 萬 4,811

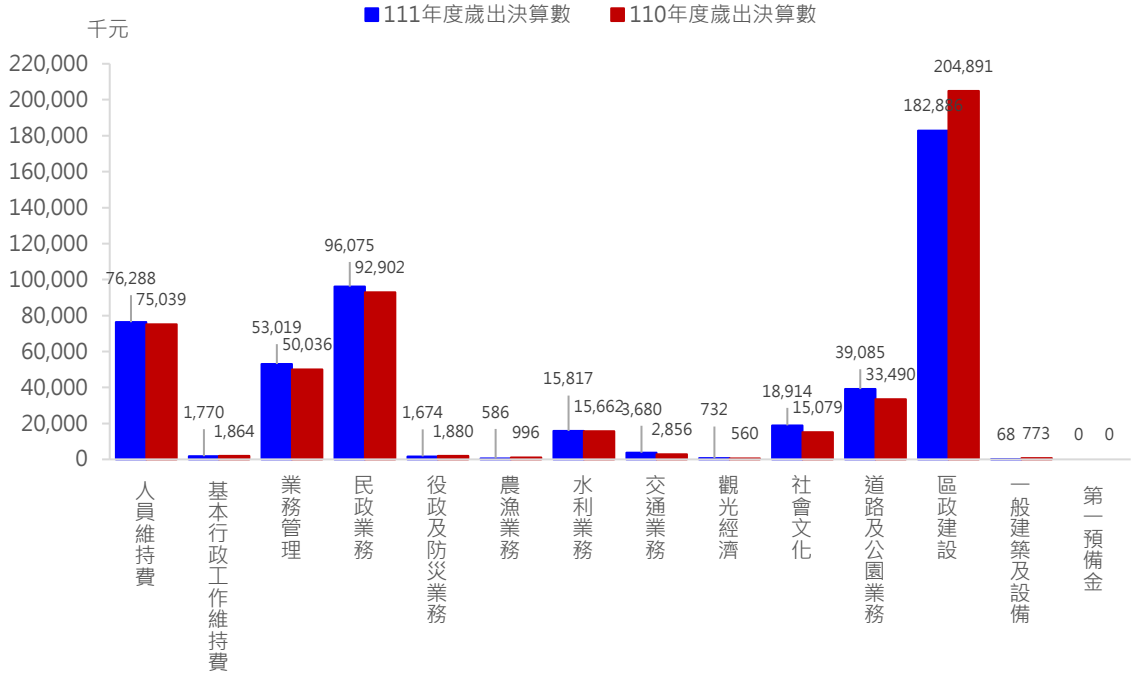
元)，除了第一預備金無變動外，其餘分支計畫均為減幅，以一般建築及設備減幅 91.19%(減少 70 萬 4,774 元)爲首，其次分別為農漁業務減幅 41.11%(減少 40 萬 9,384 元)、役政及災防業務減幅 10.98%(減少 20 萬 6,358 元)、區政建設減幅 10.74%(減少 2,200 萬 4,675 元)、基本行政工作維持費減幅 5.02%(減少 9 萬 3,505 元)。

111 年度及 110 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 1 億 8,288 萬 5,996 元及 2 億 489 萬 671 元，其次為民政業務，分別為 9,607 萬 5,490 元及 9,290 萬 2,390 元，第一預備金於 2 年度均未支用。

表八 淡水區 111 年度歲出決算工作計畫及分支計畫表

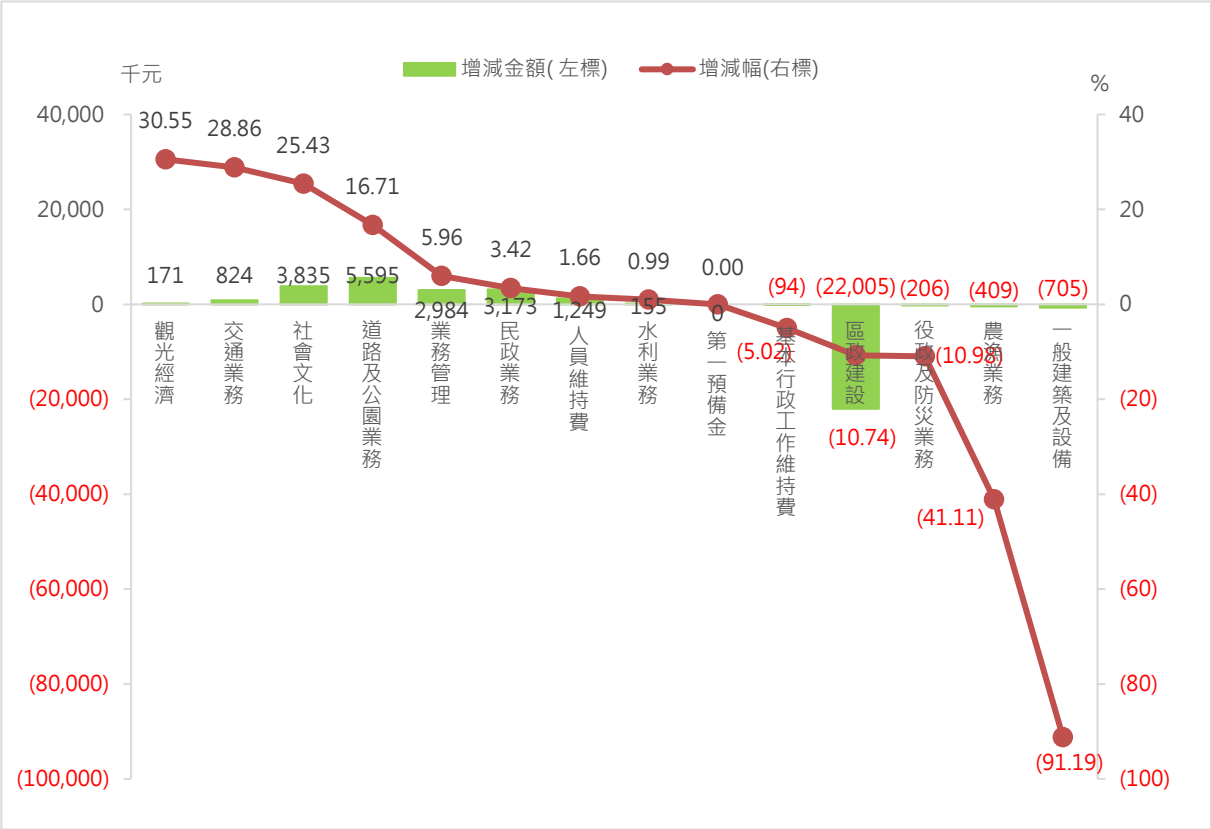
工作計畫及分支計畫	111年度			110年度			111較110年度	
	金額(元)	工作計畫比率(%)	分支計畫比率(%)	金額(元)	工作計畫比率(%)	分支計畫比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總　計	490,595,914	100.00	100.00	496,028,081	100.00	100.00	(5,432,167)	(1.10)
一般行政	78,058,614	15.91	-	76,903,015	15.50	-	1,155,599	1.50
人員維持費	76,288,120	-	15.55	75,039,016	-	15.13	1,249,104	1.66
基本行政工作維持費	1,770,494	-	0.36	1,863,999	-	0.38	(93,505)	(5.02)
區政業務	412,469,190	84.08	-	418,352,182	84.34	-	(5,882,992)	(1.41)
業務管理	53,019,340	-	10.81	50,035,714	-	10.09	2,983,626	5.96
民政業務	96,075,490	-	19.58	92,902,390	-	18.73	3,173,100	3.42
役政及防災業務	1,673,663	-	0.34	1,880,021	-	0.38	(206,358)	(10.98)
農漁業務	586,413	-	0.12	995,797	-	0.20	(409,384)	(41.11)
水利業務	15,816,565	-	3.22	15,661,754	-	3.16	154,811	0.99
交通業務	3,680,493	-	0.75	2,856,100	-	0.58	824,393	28.86
觀光經濟	731,718	-	0.15	560,473	-	0.11	171,245	30.55
社會文化	18,914,015	-	3.86	15,079,109	-	3.04	3,834,906	25.43
道路及公園業務	39,085,497	-	7.97	33,490,153	-	6.75	5,595,344	16.71
區政建設	182,885,996	-	37.28	204,890,671	-	41.31	(22,004,675)	(10.74)
一般建築及設備	68,110	0.01	-	772,884	0.16	-	(704,774)	(91.19)
一般建築及設備	68,110		0.01	772,884		0.16	(704,774)	(91.19)
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 111 與 110 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 111 較 110 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

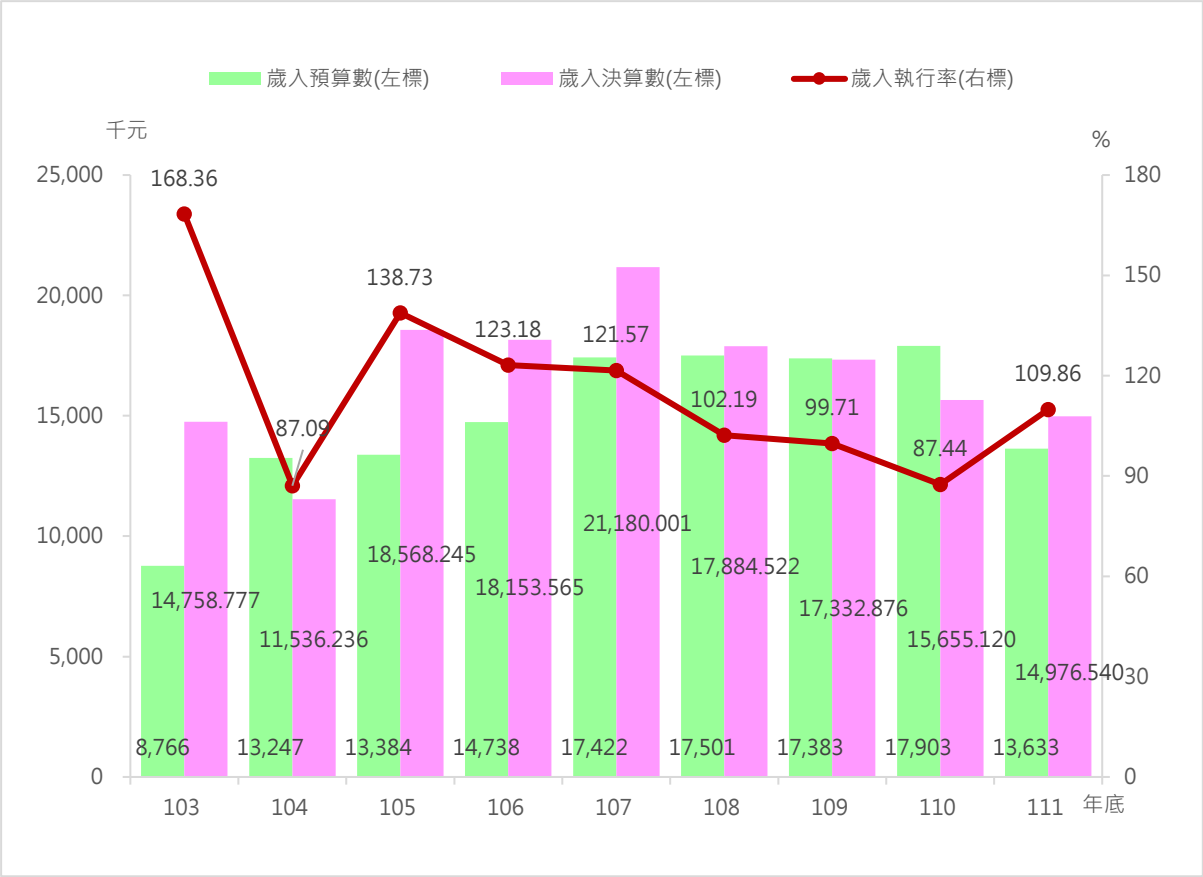
一、歲入預決算

本區 111 年度歲入預算數 1,363 萬 3,000 元、歲入決算數 1,497 萬 6,540 元，預決算差額 134 萬 3,540 元，執行率為 109.86%。按年度分析，103 至 111 年度，除 104 年度 87.09%、109 年度 99.71%及 110 年度 87.44%未達 100.00%外，其於年度皆高於 100.00%，以 103 年度 168.36%為最高。

表九 淡水區 103-111 年度歲入預決算科目分析表

年度		總計	罰款及賠償收入	規費收入	財產收入	其他收入
103	預算數(元)	8,766,000	1,151,000	3,554,000	1,561,000	2,500,000
	決算數(元)	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	預算數(元)	13,247,000	700,000	5,681,000	4,366,400	2,500,000
	決算數(元)	11,526,916	1,003,283	3,623,506	3,672,968	3,227,159
	執行率(%)	87.02	143.33	63.78	84.12	129.09
105	預算數(元)	13,384,000	700,000	5,491,000	4,421,000	2,772,000
	決算數(元)	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	預算數(元)	14,738,000	700,000	5,499,000	6,039,000	2,500,000
	決算數(元)	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	預算數(元)	17,422,000	700,000	3,919,000	9,803,000	3,000,000
	決算數(元)	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	預算數(元)	17,501,000	700,000	3,919,000	9,882,000	3,000,000
	決算數(元)	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	預算數(元)	17,383,000	700,000	4,135,000	9,926,000	2,622,000
	決算數(元)	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	預算數(元)	17,903,000	700,000	4,585,000	9,948,000	2,670,000
	決算數(元)	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
111	預算數(元)	13,633,000	200,000	4,758,000	6,005,000	2,670,000
	決算數(元)	14,976,540	407,501	4,166,072	6,213,642	4,189,325
	執行率(%)	109.86	203.75	87.56	103.47	156.90

資料來源：本所會計室



圖二十三 淡水區 103-111 年度歲入預決算執行情形

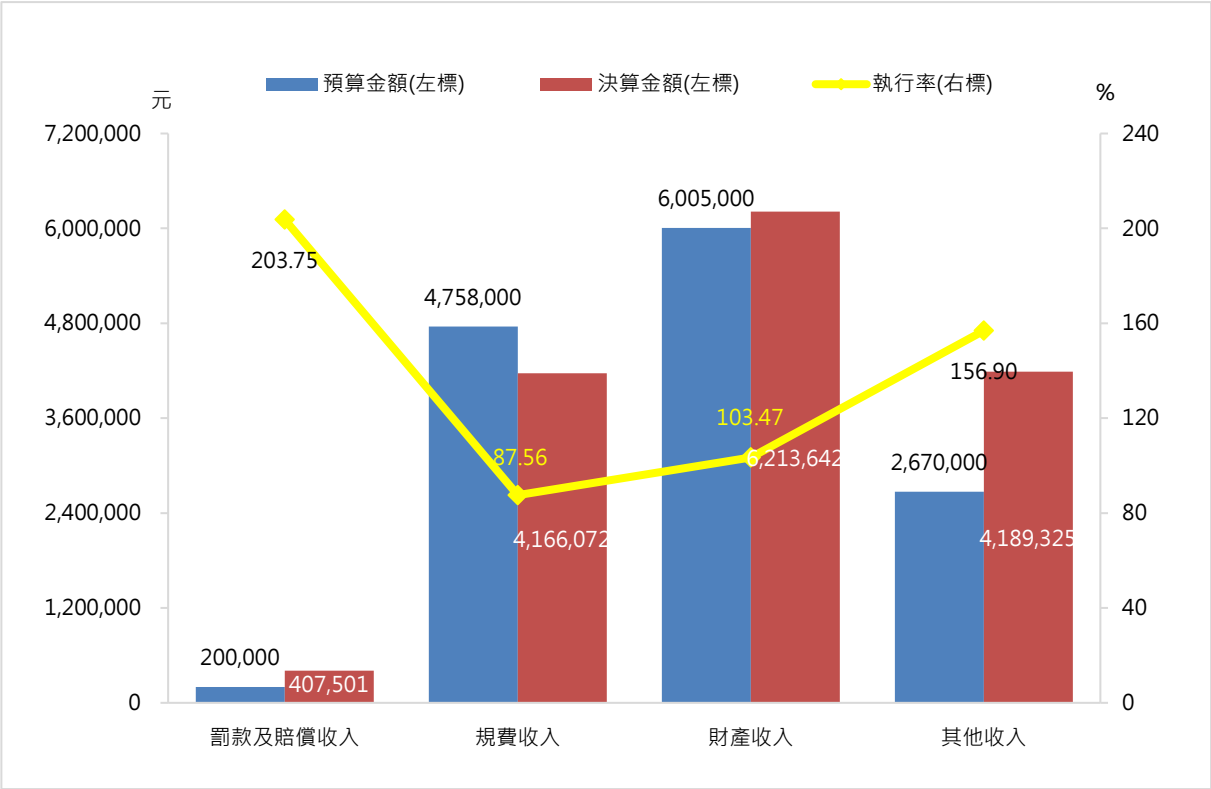
資料來源：本所會計室

本區 111 年度歲入各來源別之執行，以罰款及賠償收入執行率 203.75%為最高(增加 20 萬 7,501 元)，其次為其他收入 156.90%(增加 151 萬 9,325 元)，再其次為財產收入執行率 103.47%(增加 20 萬 8,642 元)，規費收入執行率 87.56%為最低(減少 59 萬 1,928 元)。

表十 淡水區 111 年度歲入預決算執行情形

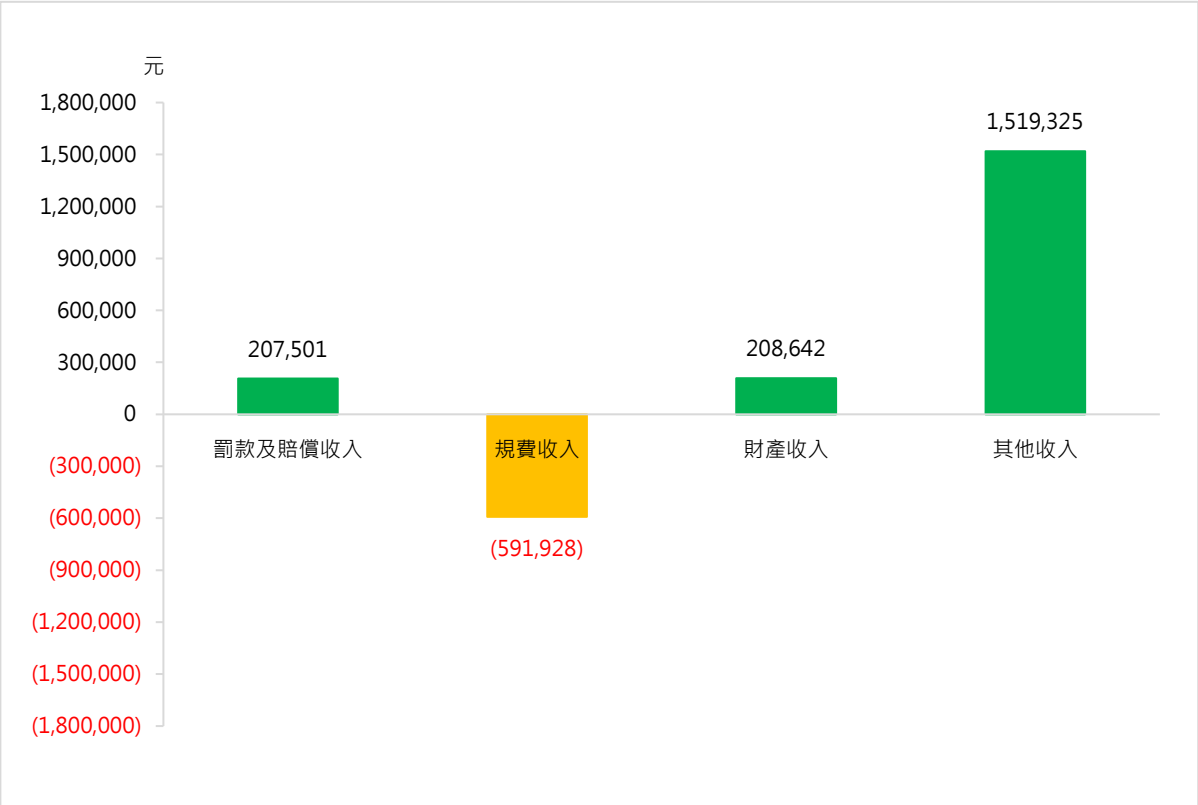
來源別	預算數 (元)	決算數 (元)	預決算差額 (元)	歲入執行率 (%)
總計	13,633,000	14,976,540	1,343,540	109.86
罰款及賠償收入	200,000	407,501	207,501	203.75
規費收入	4,758,000	4,166,072	(591,928)	87.56
財產收入	6,005,000	6,213,642	208,642	103.47
其他收入	2,670,000	4,189,325	1,519,325	156.90

資料來源：本所會計室



圖二十四 淡水區 111 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 111 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 111 年度歲出決算數為 4 億 9,059 萬 5,914 元，較預算數 4 億 9,949 萬 1,000 元，預決算差額為 889 萬 5,086 元，執行率為 98.22%。以執行率按年度分析，以 111 年度的 98.22%為最高，104 年度 90.58%為最低。

表十一 淡水區 103-111 年度歲出預決算分支計畫分析表

單位：元、%

工作計畫		總計	一般行政		區政業務				
年度	分支計畫		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
103	預算數	639,193,415	-	-	139,542,906	-	93,278,000	1,077,000	1,352,000
	決算數	610,098,236	-	-	125,842,144	-	82,180,205	970,706	1,273,639
	執行率	95.45	-	-	90.18	-	88.10	90.13	94.20
104	預算數	431,379,292	-	-	135,494,595	-	95,990,000	1,097,000	1,952,000
	決算數	390,744,061	-	-	115,679,105	-	87,407,754	995,967	1,867,540
	執行率	90.58	-	-	85.38	-	91.06	90.79	95.67
105	預算數	456,444,420	-	-	136,349,420	-	96,130,000	1,127,000	1,952,000
	決算數	415,290,909	-	-	116,579,423	-	87,347,065	1,096,477	1,806,172
	執行率	90.98	-	-	85.50	-	90.86	97.29	92.53
106	預算數	454,949,000	-	-	128,192,324	-	94,171,000	1,225,963	1,709,000
	決算數	432,615,965	-	-	117,522,624	-	85,921,163	1,101,977	1,388,113
	執行率	95.09	-	-	91.68	-	91.24	89.89	81.22
107	預算數	461,550,326	-	-	130,451,100	-	99,193,000	1,527,000	1,452,000
	決算數	439,829,095	-	-	122,486,350	-	90,252,997	1,409,956	1,219,328
	執行率	95.29	-	-	93.89	-	90.99	92.34	83.98
108	預算數	463,009,000	79,823,000						
	決算數	450,768,792	77,845,735						
	執行率	97.36	97.41						
	預算數	463,009,000	77,535,000	2,288,000	-	50,776,900	98,315,666	1,479,000	1,358,240
	決算數	450,768,792	75,616,968	2,228,767	-	48,361,655	93,431,425	1,301,766	1,175,729
	執行率	97.36	97.53	97.41	-	95.24	95.03	88.02	86.56
109	預算數	484,844,000	79,863,000						
	決算數	471,728,894	77,077,116						
	執行率	97.29	97.41						
	預算數	484,844,000	77,577,000	2,286,000	-	52,635,991	99,527,701	1,796,000	1,384,713
	決算數	471,728,894	74,988,602	2,088,514	-	50,630,710	94,283,490	1,595,665	1,346,066
	執行率	97.29	96.66	91.36	-	96.19	94.73	88.85	97.21
110	預算數	515,944,076	79,521,000						
	決算數	496,028,081	76,903,015						
	執行率	96.14	97.41						
	預算數	515,944,076	77,535,000	1,986,000	-	52,473,902	98,233,005	2,196,000	1,094,350
	決算數	496,028,081	75,039,016	1,863,999	-	50,035,714	92,902,390	1,880,021	995,797
	執行率	96.14	96.78	93.86	-	95.35	94.57	85.61	90.99
111	預算數	499,491,000	79,808,000						
	決算數	490,595,914	78,058,614						
	執行率	98.22	97.41						
	預算數	499,491,000	77,822,000	1,986,000	-	54,341,155	99,161,503	1,812,847	757,135
	決算數	490,595,914	76,288,120	1,770,494	-	53,019,340	96,075,490	1,673,663	586,413
	執行率	98.22	98.03	89.15	-	97.57	96.89	92.32	77.45

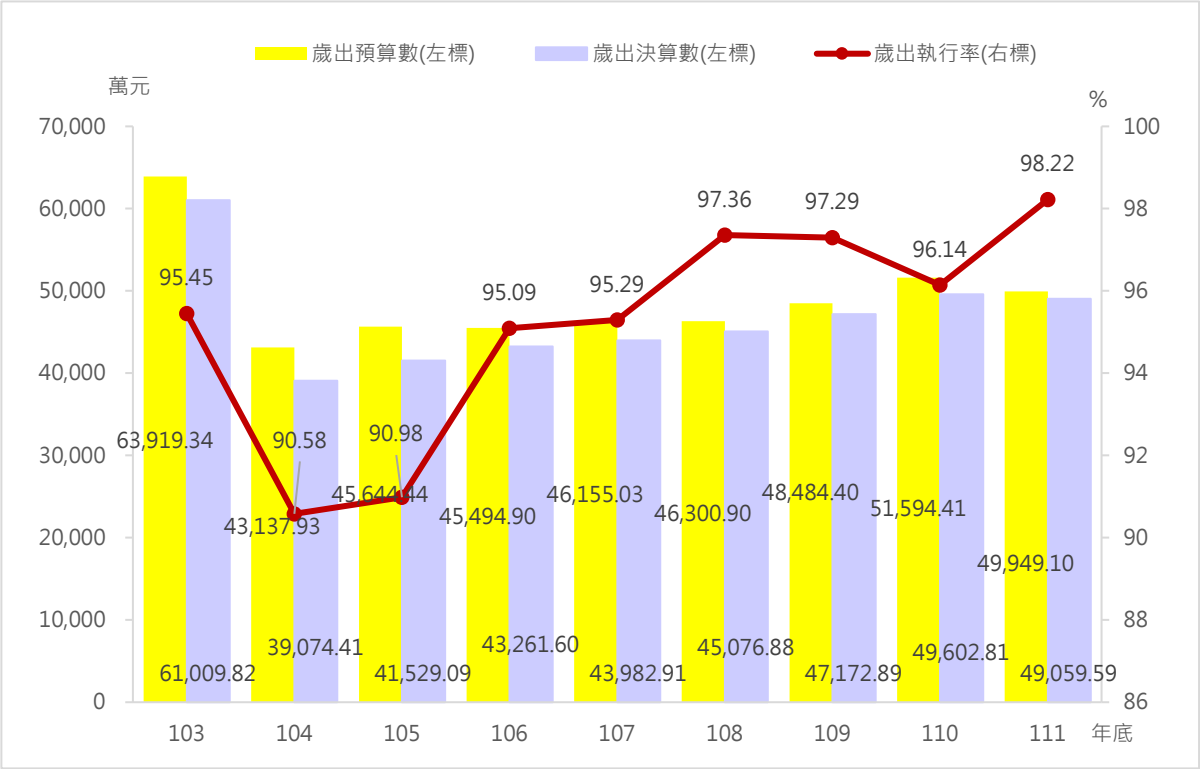
資料來源：本所會計室

表十一 淡水區 103-111 年度歲出預決算分支計畫分析表(續)

單位：元、%

工作計畫		區政業務						一般建築及設備	第一預備金
年度	分支計畫	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	預算數	10,766,000	2,950,000	-	14,796,000	34,555,094	340,076,415	-	800,000
	決算數	10,766,000	2,950,000	-	14,272,549	32,677,954	339,165,039	–	–
	執行率	100.00	100.00	-	96.46	94.57	99.73	-	-
104	預算數	10,559,000	2,950,000	-	14,799,000	38,170,000	130,167,090	-	200,607
	決算數	10,506,753	2,950,000	-	14,535,945	28,052,020	128,748,977	–	–
	執行率	99.51	100.00	-	98.22	73.49	98.91	-	-
105	預算數	10,559,000	2,950,000	-	14,819,000	35,076,000	157,182,000	-	300,000
	決算數	10,183,000	2,862,892	-	14,268,419	24,774,285	156,373,176	-	-
	執行率	96.44	97.05	-	96.28	70.63	99.49	-	-
106	預算數	10,687,363	2,950,000	-	15,259,000	28,114,832	172,339,518	-	300,000
	決算數	10,687,363	2,925,500	-	14,569,534	27,065,763	171,433,928	-	-
	執行率	100.00	99.17	-	95.48	96.27	99.47	-	-
107	預算數	11,559,000	3,950,000	-	14,969,000	30,772,330	167,376,896	-	300,000
	決算數	11,423,660	3,939,612	-	14,218,495	29,060,166	165,818,531	-	-
	執行率	98.83	99.74	-	94.99	94.44	99.07	-	-
108	預算數	382,886,000						-	300,000
	決算數	372,923,057							
	執行率	82.70						-	-
	預算數	13,559,000	2,950,000	-	14,969,000	34,033,360	165,444,834	-	300,000
	決算數	13,441,643	2,949,929	-	14,299,892	32,697,925	165,263,093	-	-
	執行率	99.13	100.00	-	95.53	96.08	99.89	-	-
109	預算數	404,681,000						-	300,000
	決算數	394,651,778							
	執行率	83.47						-	-
	預算數	16,309,000	2,950,000	-	20,592,000	32,989,600	176,495,995	-	300,000
	決算數	16,235,480	2,934,525	-	19,572,756	32,083,196	175,969,890	-	-
	執行率	99.55	99.48	-	95.05	97.25	99.70	-	-
110	預算數	435,303,076						820,000	300,000
	決算數	418,352,182						772,884	-
	執行率	84.37						0.16	-
	預算數	15,776,780	2,856,340	840,000	20,495,340	34,591,020	206,746,339	820,000	300,000
	決算數	15,661,754	2,856,100	560,473	15,079,109	33,490,153	204,890,671	772,884	-
	執行率	99.27	99.99	-	73.57	96.82	99.10	94.25	-
111	預算數	419,300,000						83,000	300,000
	決算數	412,469,190						68,110	-
	執行率	83.95						0.02	-
	預算數	15,816,565	3,683,153	840,000	19,952,705	39,136,700	183,798,237	83,000	300,000
	決算數	15,816,565	3,680,493	731,718	18,914,015	39,085,497	182,885,996	68,110	-
	執行率	100.00	99.93	-	94.79	99.87	99.50	82.06	-

資料來源：本所會計室



圖二十六 淡水區 103-111 年度歲出預決算執行情形

資料來源：本所會計室

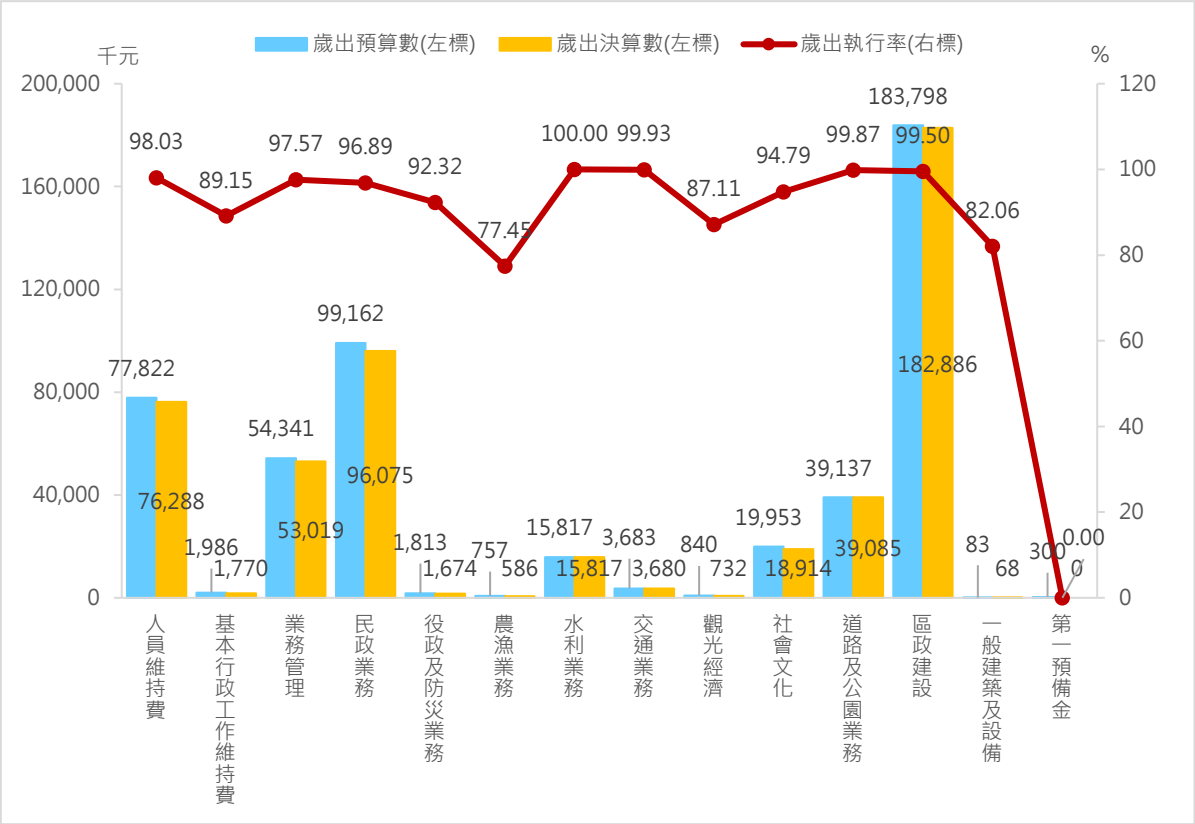
111 年度按工作計畫執行率分析，區政業務為 98.37%居首，一般行政 97.81%次之，一般建築及設備 82.06%再次之，第一預備金未動支。

111 年度按分支計畫執行率分析，以水利業務 100%為最高，99%以上的有交通業務 99.93%、道路及公園業務 99.87%及區政建設 99.50%，其次為人員維持費 98.03%、業務管理 97.57%，民政業務 96.89%、社會文化 94.79%、役政及防災業務 92.32%；其餘低於 90%。預決算差額，以民政業務 308 萬 6,013 元為最高、人員維持費 153 萬 3,880 元次之、業務管理 132 萬 1,815 元再次之。

表十二 淡水區 111 年度歲出預決算分支計畫分析表

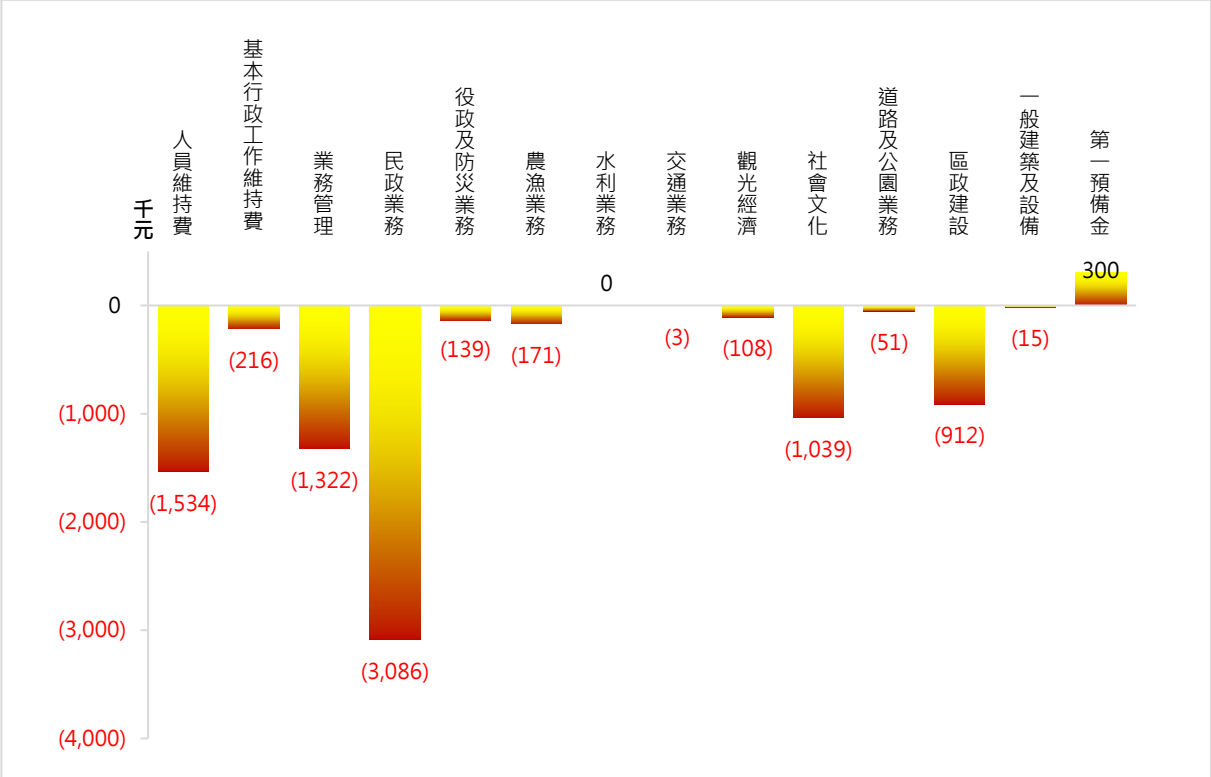
工作計畫/分支計畫	111年度			
	預算金額(元)	決算金額(元)	預決算差額(元)	執行率(%)
總　計	499,491,000	490,595,914	(8,895,086)	98.22
一般行政	79,808,000	78,058,614	(1,749,386)	97.81
人員維持費	77,822,000	76,288,120	(1,533,880)	98.03
基本行政工作維持費	1,986,000	1,770,494	(215,506)	89.15
區政業務	419,300,000	412,469,190	(6,830,810)	98.37
業務管理	54,341,155	53,019,340	(1,321,815)	97.57
民政業務	99,161,503	96,075,490	(3,086,013)	96.89
役政及防災業務	1,812,847	1,673,663	(139,184)	92.32
農漁業務	757,135	586,413	(170,722)	77.45
水利業務	15,816,565	15,816,565	0	100.00
交通業務	3,683,153	3,680,493	(2,660)	99.93
觀光經濟	840,000	731,718	(108,282)	87.11
社會文化	19,952,705	18,914,015	(1,038,690)	94.79
道路及公園業務	39,136,700	39,085,497	(51,203)	99.87
區政建設	183,798,237	182,885,996	(912,241)	99.50
一般建築及設備	83,000	68,110	(14,890)	82.06
一般建築及設備	83,000	68,110	(14,890)	82.06
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 111 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 111 年度歲出預決算差額

資料來源：本所會計室

伍、結論

本區 111 年度歲入預算數 1,363 萬 3,000 元，決算數 1,497 萬 6,540 元，執行率 109.86%，較 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% ，增加 22.42 個百分點。

本區 111 年度歲出預算數 4 億 9,949 萬 1,000 元，決算數 4 億 9,059 萬 5,914 元，執行率 98.22%，較 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%，增加 2.08 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：111 年)

編　　印：新北市淡水區公所會計室

出版日期：中華民國 112 年 8 月

刊期頻率：年刊

淡水公所網址：http://www.tamsui.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。