

新 北 市 新 莊 區
財 政 分 析

(資料期間：民國 114 年)



新 北 市 新 莊 區 公 所 編 印

中 華 民 國 115 年 7 月 出 版

凡 例

- 一、本書編印之目的，旨在報導本區經常性收支及資本性收支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，係根據本所預、決算書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、本書所列統計數字，以民國 105 年至 114 年為主；內容包括本區預算分析、本區決算分析、預算與決算執行成果等三大類。
- 四、表內所列「年」係指全年動態數字（自 1 月 1 日至 12 月 31 日止），「年底」係指 12 月底靜態數字，有特殊情形者，則指「年度」。
- 五、本書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、本書所用符號代表意義如下：
 - 「—」符號者表示無數值或數值無統計。
 - 「...」符號者表示數值尚未發布。
 - 「--」符號者表示無意義。
 - 「0」符號者表示數值不及半單位。
- 七、表中比較增減百分比時，如為「-」除以「-」、「-」除以「數值」、「數值」除以「-」，以「--」數值無意義表示；又增減數為百(千)分點，且與實數一併呈現時，加括號()以示區別，()內係為增減的百(千)分點。
- 八、本書所載資料如有更新數字，均予修正，凡與前期數字不同時，概以本期數字為準。
- 九、本書承蒙本區公所業務單位提供有關資料，始克編成，至感公誼，謹致謝忱，惟統計數字誤漏之處，在所難免，敬請不吝指正。

目 次

壹、前言	1
貳、本區預算分析	1~6
參、本區決算分析	6~10
肆、預算與決算執行成果	11~18
伍、結論	19

表 目 次

表一、本區近十年歲入預算—來源別	2
表二、本區近十年財產收入預算—來源別	4
表三、本區近十年歲出預算—分支計畫別	5
表四、本區近十年歲入決算—來源別	7
表五、本區近十年財產收入決算—來源別	8
表六、本區近十年歲出決算—分支計畫別	10
表七、本區近十年歲入歲出預決算執行率比較	11
表八、本區近十年歲入預決算分析—來源別	13
表九、本區近十年歲出預決算分析—分支計畫別	15
表十、114 年歲出預決算分析—用途別	17

圖 目 次

圖一、本區 113、114 年歲入預算概況	3
圖二、本區 114 年歲入預算結構	3
圖三、本區 113、114 年歲出預算概況	6
圖四、本區 113、114 年歲入決算概況	8
圖五、本區 114 年歲入決算結構	9
圖六、本區 113、114 年歲出決算概況	9
圖七、近年歲入預決算執行情形	12
圖八、近年歲出預決算執行情形	12
圖九、114 年歲入各科目預算與決算差額分析	14
圖十、114 年歲出各分支計畫預算與決算差額分析	14
圖十一、114 年歲出決算結構-用途別	16
圖十二、114 年歲出預決算執行情形-用途別	18
圖十三、歷年歲出決算情形-用途別	18

壹、前言

「財政為庶政之母」，財務行政為政府行政的基礎與根本，只有在財政問題獲得適當解決後，其他的政務才能得到順利的推展，一方面要確保財務責任之維持不墜，一方面要輔助施政計畫，使其得以順利進行。因此財政收支關係著一國政務之推展，配合經濟需求發展至關重要。

預算為財政收支之依據，亦為施政計畫的數字方案，決算為財政收支之結果，乃為施政計畫之具體呈現。預算包括經常性收支及資本性收支，經常性收入如罰款及賠償收入、規費收入、財產收入、其他收入等項目，經常性支出如機關員工人事費、業務費、獎補助費等，資本性收入如土地及其他財產處分收入、投資資本收回等，資本性支出如購置土地及設備等之設備及投資。

本區於民國 99 年改制為區公所，改制後其預算編列已由總預算變更為單位預算，由於組織型態改變，本所由地方自治團體轉型為市府派出機關後，已無自有財源，預算金額大幅度縮減。在歲入方面，原稅課收入轉為市府財政收入；歲出方面，由原政事別十大類支出精簡為一般區政業務支出類為主之單位預算型態。

貳、本區預算分析

預算，一般稱為財政收支計畫，係以貨幣數字表達之施政計畫。換言之，預算是政府為達成其政治、經濟及社會等目的，而在一定的期間內，根據施政方針及施政計畫，所擬定之歲出預計與歲入籌措之方法，經由立法機關審議通過後，以為政府機關及其所屬機關在該期間內之施政作為。就其特質而言，預算亦屬國家資源的分配計畫。

預算編製的主要功能有：(1)政府資源的適當配置，(2)政府收入與支出之預先規劃，(3)穩定經濟功能，(4)行政責任功能，(5)支出控制功能，(6)資金移轉功能，(7)長期經濟發展功能，(8)行政效率功能。本區單位預算之編列原則，係按年度施政計畫重點，視輕重緩急，審慎編列妥切運用，以加強地方建設、發展地方經濟，達到富家強國，並落實社會福利政策，提供區民理想的生活環境。

一、歲入預算

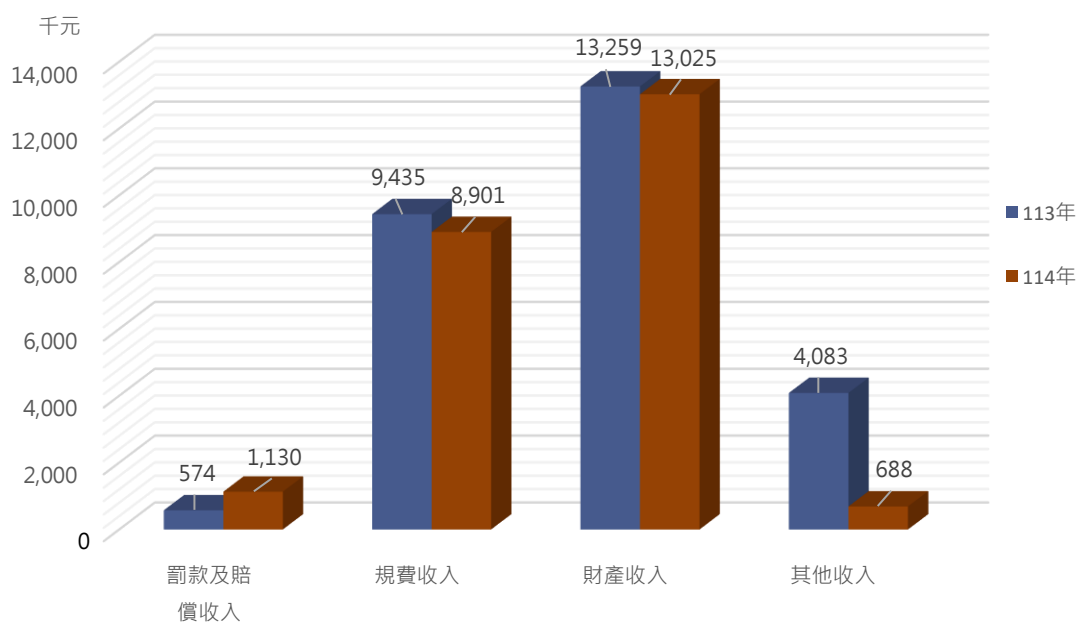
114 年歲入預算為 23,744,000 元，按歲入來源別分析，以財產收入 13,025,000 元為最多，占 54.86%，規費收入 8,901,000 元次之，占 37.49%，罰款及賠償收入 1,130,000 元再次之，占 4.76%（如表一及圖一）；財產收入中，以租金 7,167,000 元為最高，占 30.18%，其次為權利金收入 5,458,000 元，占 22.99%（如表二及圖二）。

與 113 年相較，歲入預算減少 3,607,000 元，約減 13.19%，其中「其他收入」減少 3,395,000 元，為歲入預算減少主要來源，而「罰款及賠償收入」增加 556,000 元，「規費收入」減少 534,000 元，「財產收入」減少 234,000 元（如表一）。

表一 本區近十年歲入預算 - 來源別

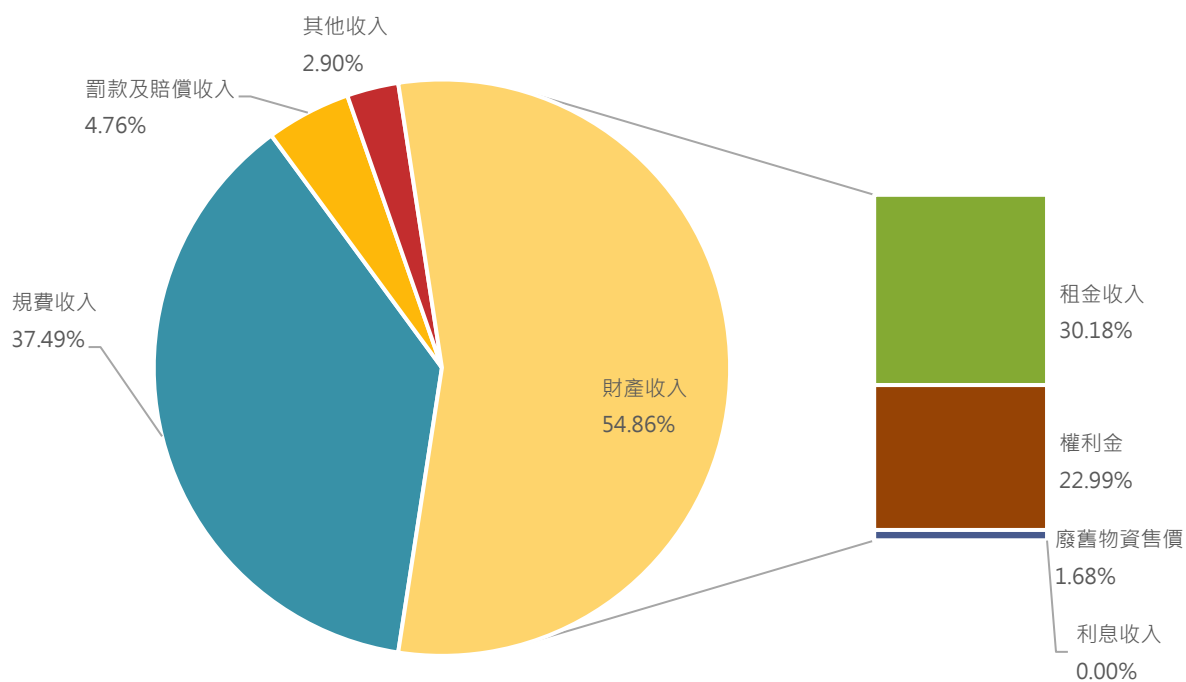
科目 年度別		總計	罰款及賠償收入	規費收入	財產收入	補助及協助收入	其他收入
105 年	預算金額(元)	21,027,000	700,000	6,660,000	8,611,000	-	5,056,000
	比率(%)	100.00	3.33	31.67	40.95	-	24.05
106 年	預算金額(元)	23,934,000	700,000	7,296,000	8,728,000	-	7,210,000
	比率(%)	100.00	2.93	30.48	36.47	-	30.12
107 年	預算金額(元)	24,855,000	700,000	8,240,000	10,830,000	-	5,085,000
	比率(%)	100.00	2.82	33.15	43.57	-	20.46
108 年	預算金額(元)	30,361,000	694,000	9,399,000	13,660,000	-	6,608,000
	比率(%)	100.00	2.29	30.96	44.99	-	21.76
109 年	預算金額(元)	30,574,000	775,000	10,070,000	13,812,000	-	5,917,000
	比率(%)	100.00	2.53	32.94	45.18	-	19.35
110 年	預算金額(元)	31,587,000	950,000	11,681,000	12,994,000	-	5,962,000
	比率(%)	100.00	3.01	36.98	41.14	-	18.87
111 年	預算金額(元)	31,444,000	565,000	12,517,000	13,163,000	-	5,199,000
	比率(%)	100.00	1.80	39.81	41.86	-	16.53
112 年	預算金額(元)	28,141,000	565,000	9,292,000	13,139,000	-	5,145,000
	比率(%)	100.00	2.01	33.02	46.69	-	18.28
113 年	預算金額(元)	27,351,000	574,000	9,435,000	13,259,000	-	4,083,000
	比率(%)	100.00	2.10	34.50	48.48	-	14.93
114 年	預算金額(元)	23,744,000	1,130,000	8,901,000	13,025,000	-	688,000
	比率(%)	100.00	4.76	37.49	54.86	-	2.90
114 年與上年比較	增減數(元)	-3,607,000	556,000	-534,000	-234,000	-	-3,395,000
	增減率(%)	-13.19	96.86	-5.66	-1.76	-	-83.15

資料來源：本所會計室。



圖一 本區113、114年歲入預算概況

資料來源：本所會計室。



圖二 本區114年歲入預算結構

資料來源：本所會計室。

表二 本區近十年財產收入預算 - 來源別

單位: 元

財產收入 年度別	總計	利息收入	權利金	租金收入	廢舊物資售價
105 年	8,611,000	136,000	4,999,000	3,076,000	400,000
106 年	8,728,000	150,000	5,238,000	2,940,000	400,000
107 年	10,830,000	150,000	5,938,000	4,342,000	400,000
108 年	13,660,000	80,000	7,403,000	5,777,000	400,000
109 年	13,812,000	80,000	6,359,000	6,973,000	400,000
110 年	12,994,000	40,000	5,538,000	7,016,000	400,000
111 年	13,163,000	0	5,700,000	7,063,000	400,000
112 年	13,139,000	0	5,700,000	7,039,000	400,000
113 年	13,259,000	0	5,700,000	7,159,000	400,000
114 年	13,025,000	0	5,458,000	7,167,000	400,000

資料來源：本所會計室。

二、歲出預算

114 年歲出預算數為 787,577,248 元，按分支計畫別，以民政業務 220,247,374 元為最高，占 27.97%，區政建設 203,766,075 元次之，占 25.87%，人員維持費 147,257,248 元再次之，占 18.70%（如表三及圖三）。

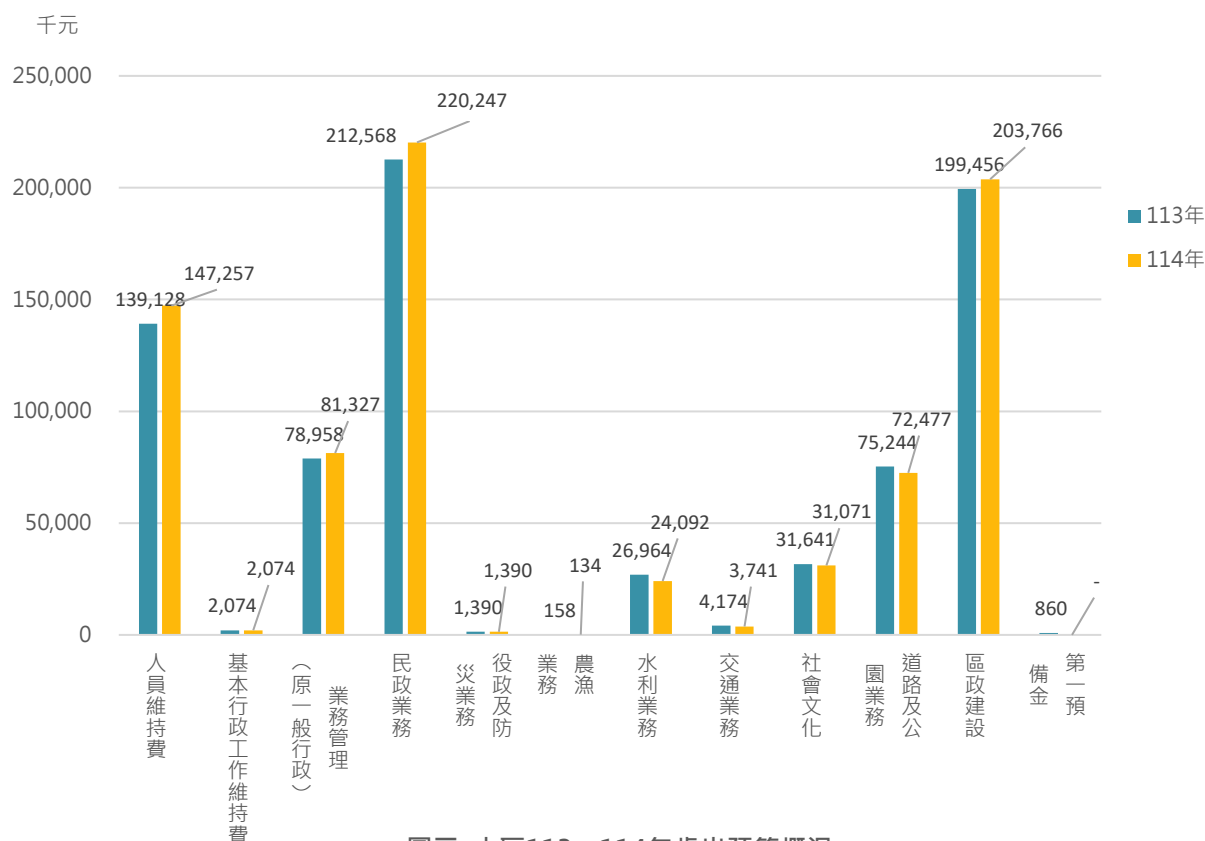
114 年歲出預算數增加 14,961,994 元，較 113 年增加 1.94%，各分支計畫有所增減，其中以人員維持費增加 8,128,994 元，增加的比例最多（如表三）。

表三 本區近十年歲出預算 - 分支計畫別

科目		總計	一般行政		區 政 業 務									一般建設 及投資	第一預 備金
			人員維持費	基本行政 工作維持費	業務管理 (原一般行政)	民政業務	役政及 防災業務	農漁 業務	水利業務	交通業務	社會文化	道路及 公園業務	區政建設	投資及設 備	
105 年	預算 數 (元)	686,801,320	-	-	195,238,017	190,682,217	1,389,880	169,000	24,510,000	4,649,000	30,881,120	73,786,000	163,996,086	-	1,500,000
	比率 (%)	100.00	-	-	28.43	27.76	0.20	0.02	3.57	0.68	4.50	10.74	23.88	-	0.22
106 年	預算 數 (元)	685,843,000	-	-	193,707,000	191,187,000	1,390,000	165,000	23,510,000	4,649,000	30,690,000	74,090,000	164,955,000	-	1,500,000
	比率 (%)	100.00	-	-	28.24	27.88	0.20	0.02	3.43	0.68	4.48	10.80	24.05	-	0.22
107 年	預算 數 (元)	696,153,000	122,631,000	1,666,000	68,448,330	206,110,163	1,390,000	165,000	29,708,800	3,719,200	28,577,000	65,795,975	166,441,532	-	1,500,000
	比率 (%)	100.00	17.62	0.24	9.83	29.61	0.20	0.02	4.27	0.53	4.10	9.45	23.91	-	0.22
108 年	預算 數 (元)	699,290,000	124,305,000	1,648,000	70,989,872	196,368,085	1,334,300	164,658	25,558,590	4,648,888	29,093,453	64,890,165	178,788,989	-	1,500,000
	比率 (%)	100.00	17.78	0.24	10.15	28.08	0.19	0.02	3.65	0.66	4.16	9.28	25.57	-	0.22
109 年	預算 數 (元)	721,971,485	125,326,485	1,607,000	70,123,000	198,688,383	1,390,000	165,000	27,960,000	5,585,000	31,483,637	69,008,772	188,499,208	635,000	1,500,000
	比率 (%)	100.00	17.36	0.22	9.71	27.52	0.19	0.02	3.87	0.77	4.36	9.56	26.11	0.09	0.21
110 年	預算 數 (元)	721,254,000	124,298,000	1,607,000	78,926,000	200,142,972	1,392,670	132,000	26,860,000	4,634,994	32,725,682	70,007,405	179,027,277	-	1,500,000
	比率 (%)	100.00	17.23	0.22	10.94	27.75	0.19	0.02	3.72	0.64	4.54	9.71	24.82	-	0.21
111 年	預算 數 (元)	778,817,106	130,728,106	1,568,000	92,204,829	199,063,684	1,390,000	164,755	27,049,930	4,947,691	32,520,912	70,050,580	217,628,619	-	1,500,000
	比率 (%)	100.00	16.79	0.20	11.84	25.56	0.18	0.02	3.47	0.64	4.18	8.99	27.94	-	0.19
112 年	預算 數 (元)	735,876,838	134,096,838	1,810,000	73,484,657	207,976,806	1,390,000	153,427	25,468,353	4,086,465	32,309,622	71,641,570	181,959,100	-	1,500,000
	比率 (%)	100.00	18.22	0.25	9.99	28.26	0.19	0.02	3.46	0.56	4.39	9.74	24.73	-	0.20
113 年	預算 數 (元)	772,615,254	139,128,254	2,074,000	78,958,111	212,567,912	1,390,000	158,198	26,964,052	4,174,052	31,641,274	75,243,827	199,455,574	-	860,000
	比率 (%)	100.00	18.01	0.27	10.22	27.51	0.18	0.02	3.49	0.54	4.10	9.74	25.82	-	0.11
114 年	預算 數 (元)	787,577,248	147,257,248	2,074,000	81,327,000	220,247,374	1,390,000	134,086	24,092,198	3,741,274	31,071,086	72,476,907	203,766,075	-	-
	比率 (%)	100.00	18.70	0.26	10.33	27.97	0.18	0.02	3.06	0.48	3.95	9.20	25.87	-	-
114 年 與 去 年 比 較	增 減 數 (元)	14,961,994	8,128,994	-	2,368,889	7,679,462	-	-24,112	-2,871,854	-432,778	-570,188	-2,766,920	4,310,501	-	-860,000
	增 減 率 (%)	1.94	5.84	-	3.00	3.61	-	-15.24	-10.65	-10.37	-1.80	-3.68	2.16	--	-100.00

資料來源：本所會計室。

備 註：「一般行政 - 人員維持費」及「一般行政 - 基本行政工作維持費」107 年法定預算數 0 元，配合 108 年科目調整，由「區政業務 - 業務管理 (原一般行政)」分別移入。



圖三 本區113、114年歲出預算概況

資料來源：本所會計室。

參、本區決算分析

決算係預算執行結果之報告。預算係一會計年度財務收支之預計計畫，而決算為一會計年度財務收支之執行結果總報告；無預算則決算將失所依據，無決算則預算失其效用。政府會計報告之主要目的，在於提供有用資訊予報告使用者，以利其監督政府對有限經濟資源作最佳配置，及評估政府之公開報導責任，施政績效責任與財務遵循責任。

決算編製之主要功能有：(1)考核各機關財務之效能，(2)彌補政府機關事前監督之不足，(3)解除財務執行人員之責任，(4)取信於民達到財務公開之目的，(5)作為日後編製預算之準據。

一、歲入決算

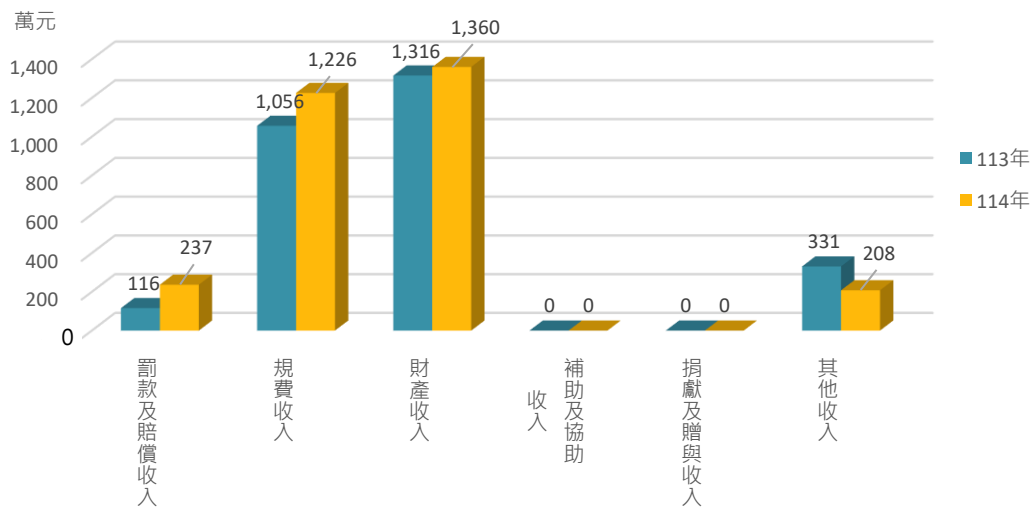
114 年歲入決算數為 30,305,730 元，按歲入來源別分析，以財產收入 13,600,404 元（占 44.88%）為最多，規費收入 12,259,425 元（占 40.45%）次之，罰款及賠償收入 2,367,226 元（占 7.81%）居第三（如表四及圖四）；其中財產收入，以租金收入 7,172,318 元（占 23.67%）為最高，其次為權利金收入 6,094,830 元（占 20.11%），廢舊物資售價 315,330 元（占 1.04%）居第三（如表五及圖五）。

114 年歲入決算數較 113 年增加 2,111,410 元，約增加 7.49%，其中罰款及賠償收入增加 1,207,234 元，規費收入則增加 1,694,479 元，財產收入增加 440,876 元，其他收入則減少 1,231,179 元（如表四）。

表四 本區近十年歲入決算 - 來源別

年度別 \ 科目		總計	罰款及賠償收入	規費收入	財產收入	補助及協助收入	捐獻及贈與收入	其他收入
105 年	決算金額(元)	27,385,920	1,663,383	8,598,043	10,238,396	-	-	6,886,098
	比率(%)	100.00	6.07	31.40	37.39	-	-	25.14
106 年	決算金額(元)	30,175,537	1,713,476	10,147,663	10,521,756	-	-	7,792,642
	比率(%)	100.00	5.68	33.63	34.87	-	-	25.82
107 年	決算金額(元)	27,183,515	776,158	9,063,951	12,787,973	-	-	4,555,433
	比率(%)	100.00	2.86	33.34	47.04	-	-	16.76
108 年	決算金額(元)	33,123,078	952,577	10,508,604	13,758,028	-	-	7,903,869
	比率(%)	100.00	2.88	31.73	41.53	-	-	23.86
109 年	決算金額(元)	29,470,169	569,347	10,466,181	13,383,697			5,050,944
	比率(%)	100.00	1.93	35.51	45.41			17.14
110 年	決算金額(元)	29,462,270	2,076,574	7,573,245	11,731,283	-	-	8,081,168
	比率(%)	100.00	7.05	25.70	39.82	-	-	27.43
111 年	決算金額(元)	136,569,226	41,235,077	8,432,457	12,869,891	-	-	74,031,801
	比率(%)	100.00	30.19	6.17	9.42	-	-	54.21
112 年	決算金額(元)	27,744,980	1,446,852	8,486,052	12,707,946	-	-	5,104,130
	比率(%)	100.00	5.21	30.59	45.80	-	-	18.40
113 年	決算金額(元)	28,194,320	1,159,992	10,564,946	13,159,528	-	-	3,309,854
	比率(%)	100.00	4.11	37.47	46.67	-	-	11.74
114 年	決算金額(元)	30,305,730	2,367,226	12,259,425	13,600,404	-	-	2,078,675
	比率(%)	100.00	7.81	40.45	44.88	-	-	6.86
114 年與上年比較	增減數(元)	2,111,410	1,207,234	1,694,479	440,876	-	-	-1,231,179
	增減率(%)	7.49	104.07	16.04	3.35	-	-	-37.20

資料來源：本所會計室。



圖四 本區113、114年歲入決算概況

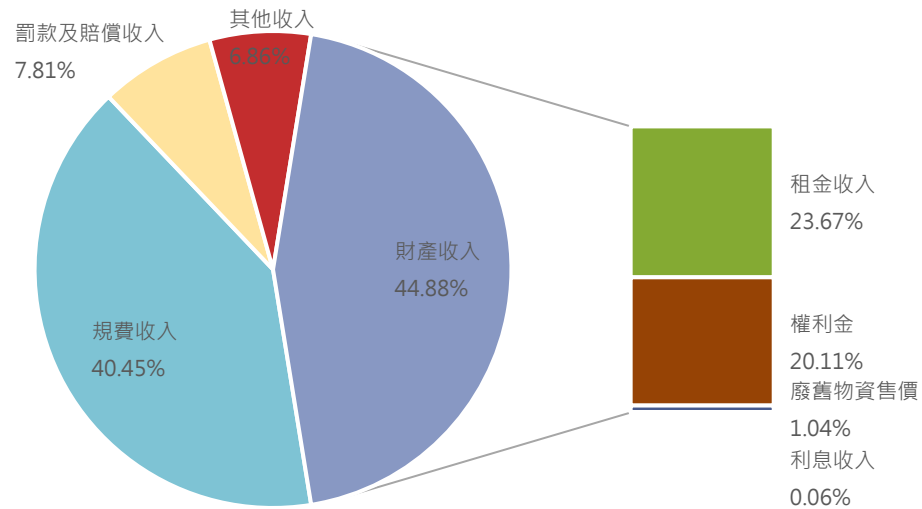
資料來源：本所會計室。

表五 本區近十年財產收入決算 - 來源別

單位：元

財產收入 年度別	總計	利息收入	權利金	租金收入	廢舊物資售價
105 年	10,238,396	154,291	5,145,870	4,281,006	657,229
106 年	10,521,756	91,515	5,808,032	4,305,988	316,221
107 年	12,787,973	97,651	6,647,442	5,780,184	262,696
108 年	13,758,028	89,486	6,979,960	6,313,532	375,050
109 年	13,383,697	59,792	5,571,471	7,008,984	743,450
110 年	11,731,283	5,302	4,442,282	7,026,904	256,795
111 年	12,869,891	8,391	5,482,155	7,042,340	337,005
112 年	12,707,946	13,876	5,236,000	7,160,940	297,130
113 年	13,159,528	16,735	5,642,128	7,187,350	313,315
114 年	13,600,404	17,926	6,094,830	7,172,318	315,330

資料來源：本所會計室。



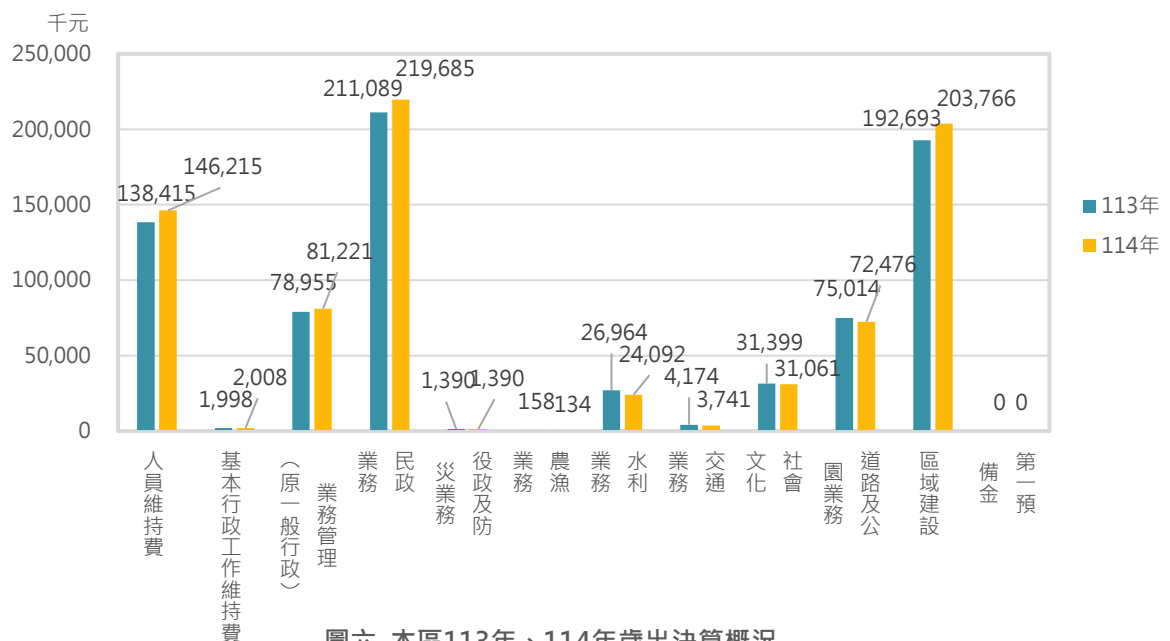
圖五 本區114年歲入決算結構

資料來源：本所會計室。

二、歲出決算

114 年歲出決算總數為 785,790,668 元，按分支計畫別，以民政業務 219,685,217 元（占 27.96%）為最高，區政建設 203,766,074 元（占 25.93%）次之，人員維持費 146,215,423 元（占 18.61%）再次之（如表六及圖六）。

114 年歲出決算總數增加 23,541,650 元，與 113 年歲出決算總數相較，約增加 3.09%。區政業務當中，區政建設增加 11,072,769 元，較 113 年增加 5.75%；人員維持費增加 7,800,591 元，較 113 年增加 5.64%；民政業務增加 8,596,476 元，較 113 年增加 4.07%。另農漁業務則減少 24,112 元，較 113 年減少 15.24%。



圖六 本區113年、114年歲出決算概況

資料來源：本所會計室。

表六 本區近十年歲出決算 - 分支計畫別

年度	科目	總 計	一般行政		區 政 業 務									一般 建設 及投 資	第 一 預 備 金
			人員維持 費	基本行政 工作 維持費	業務管理 (原一般行政)	民政業務	役政及 防災業 務	農漁 業務	水利業務	交通業 務	社會文化	道路及 公園業務	區政建設	設備及 投資	
105 年	決算 金額 (元)	631,656,365	-	-	185,064,960	176,750,285	1,389,880	160,143	17,674,715	4,564,449	29,524,753	61,007,388	155,519,792	-	-
	比率 (%)	100.00	-	-	29.30	27.98	0.22	0.03	2.80	0.72	4.67	9.66	24.62	-	-
106 年	決算 金額 (元)	649,175,638	-	-	185,528,257	180,538,740	1,387,888	142,180	22,370,231	4,313,258	28,523,583	64,611,764	161,759,737	-	-
	比率 (%)	100.00	-	-	28.58	27.81	0.21	0.02	3.45	0.67	4.39	9.95	24.92	-	-
107 年	決算 金額 (元)	652,684,477	122,233,881	1,526,905	65,391,334	197,633,520	1,390,000	164,600	17,772,185	2,921,745	27,256,169	64,336,876	152,057,262	-	-
	比率 (%)	100.00	18.72	0.23	10.02	30.28	0.21	0.03	2.72	0.45	4.18	9.86	23.30	-	-
108 年	決算 金額 (元)	697,436,866	124,297,603	1,561,916	70,989,872	196,368,085	1,334,300	164,658	25,558,590	4,648,888	29,069,021	64,654,944	178,788,989	-	-
	比率 (%)	100.00	17.82	0.22	10.18	28.16	0.19	0.02	3.66	0.67	4.17	9.27	25.64	-	-
109 年	決算 金額 (元)	711,655,932	125,324,772	1,470,199	69,581,608	195,233,849	1,390,000	164,825	27,960,000	5,584,909	29,835,575	68,347,035	186,128,218	634,942	-
	比率 (%)	100.00	17.61	0.21	9.78	27.43	0.20	0.02	3.93	0.78	4.19	9.60	26.15	0.09	-
110 年	決算 金額 (元)	707,068,442	122,848,324	1,465,000	78,858,524	195,739,849	1,392,670	101,521	26,860,000	4,634,599	26,919,944	69,422,414	178,825,597	-	-
	比率 (%)	100.00	17.37	0.21	11.15	27.68	0.20	0.01	3.80	0.66	3.81	9.82	25.29	-	-
111 年	決算 金額 (元)	749,638,032	130,325,568	1,445,500	71,915,654	193,545,322	1,389,973	164,755	27,049,930	4,947,691	32,333,012	69,718,099	216,802,528	-	-
	比率 (%)	100.00	17.39	0.19	9.59	25.82	0.19	0.02	3.61	0.66	4.31	9.30	28.92	-	-
112 年	決算 金額 (元)	730,640,754	133,436,205	1,709,100	73,305,490	206,375,689	1,389,976	153,427	25,468,353	4,086,465	32,015,962	71,554,533	181,145,554	-	-
	比率 (%)	100.00	18.26	0.23	10.03	28.25	0.19	0.02	3.49	0.56	4.38	9.79	24.79	-	-
113 年	決算 金額 (元)	762,249,018	138,414,832	1,998,040	78,955,219	211,088,741	1,389,994	158,198	26,964,052	4,174,052	31,398,961	75,013,624	192,693,305	-	-
	比率 (%)	100.00	18.16	0.26	10.36	27.69	0.18	0.02	3.54	0.55	4.12	9.84	25.28	-	-
114 年	決算 金額 (元)	785,790,668	146,215,423	2,007,956	81,221,496	219,685,217	1,390,000	134,086	24,092,198	3,741,274	31,060,980	72,475,964	203,766,074	-	-
	比率 (%)	100.00	18.61	0.26	10.34	27.96	0.18	0.02	3.07	0.48	3.95	9.22	25.93	-	-
114 年與 去年比 較	增減 數 (元)	23,541,650	7,800,591	9,916	2,266,277	8,596,476	6	-24,112	-2,871,854	-432,778	-337,981	-2,537,660	11,072,769	-	-
	增減 率 (%)	3.09	5.64	0.50	2.87	4.07	0.00	-15.24	-10.65	-10.37	-1.08	-3.38	5.75	--	--

資料來源：本所會計室。

備 註：「一般行政 - 人員維持費」及「一般行政 - 基本行政工作維持費」107 年決算數 0 元，配合 108 年科目調整，由「區政業務 - 業務管理 (原一般行政)」分別移入。

肆、預算與決算執行成果

一、近年歲入及歲出預決算執行概況

決算之編製目的是了解施政計畫與執行預算結果權責發生之差距情況，而決算乃為執行預算結果衡量績效之指標。

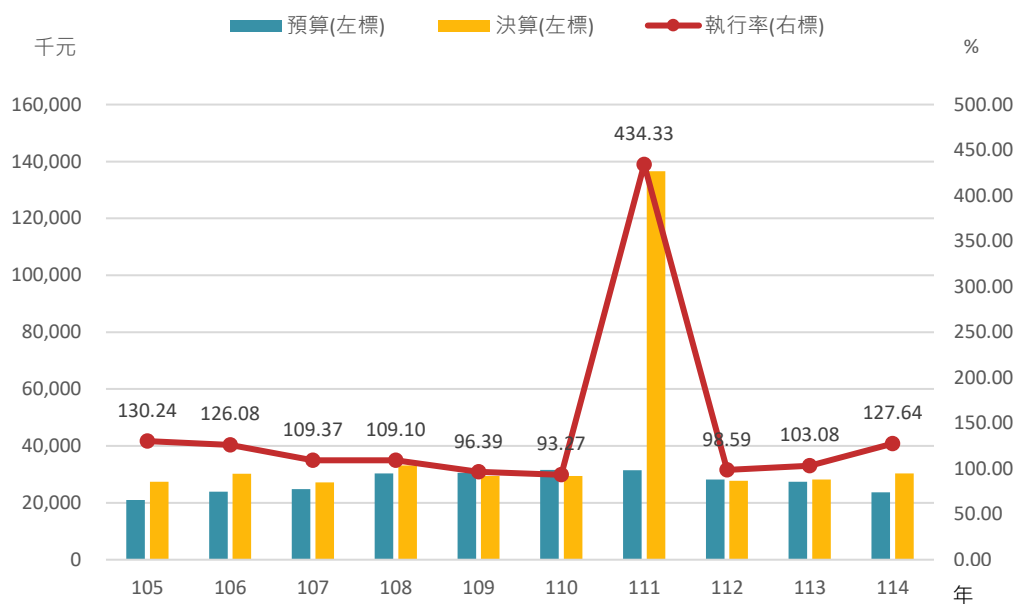
在歲入方面，105 年至 108 年決算數均略大於預算數，109、110 年預算數則大於決算數，主因 110 年遭遇新冠疫情影響，本區許多設施及場館未開放，致執行率下降為 93.27%。歷年歲入決算數以 111 年 136,569,226 元為最多，執行率 434.33%，該年歲入超收主要係來自一般賠償收入（各項工程及採購案等違約金及中港派出所、圖書館暨托兒所後續工程民事侵權行為訴訟賠償事件被告清償較預期增加）及其他收入（新泰塢仔圳市地重劃本所相關建築物補償費、救濟金及自動搬遷獎勵金）所致，113、114 年再次回歸常態，決算數略大於預算數（如表七及圖七）。

在歲出方面，除 105 年外，本所近十餘年執行率皆達 93% 以上，以本（114）年 99.77% 為最高（表七及圖八）。

表七 本區近十年歲入歲出預決算執行率比較

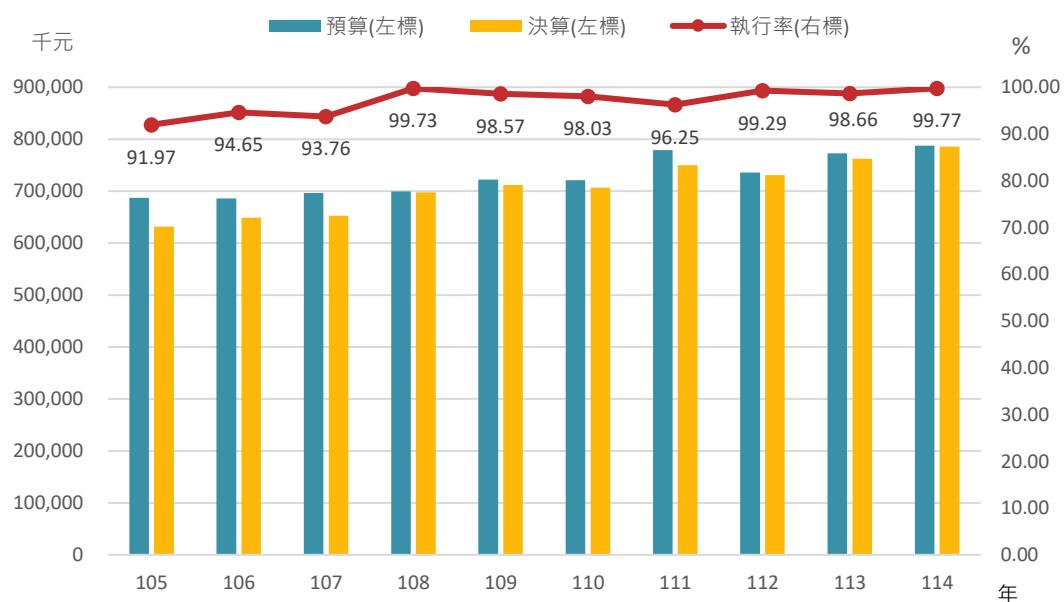
年度別	歲入			歲出		
	預算 (元)	決算 (元)	執行率 (%)	預算 (元)	決算 (元)	執行率 (%)
105 年	21,027,000	27,385,920	130.24	686,801,320	631,656,365	91.97
106 年	23,934,000	30,175,537	126.08	685,843,000	649,175,638	94.65
107 年	24,855,000	27,183,515	109.37	696,153,000	652,684,477	93.76
108 年	30,361,000	33,123,078	109.10	699,290,000	697,436,866	99.73
109 年	30,574,000	29,470,169	96.39	721,971,485	711,655,932	98.57
110 年	31,587,000	29,462,270	93.27	721,254,000	707,068,442	98.03
111 年	31,444,000	136,569,226	434.33	778,817,106	749,638,032	96.25
112 年	28,141,000	27,744,980	98.59	735,876,838	730,640,754	99.29
113 年	27,351,000	28,194,320	103.08	772,615,254	762,249,018	98.66
114 年	23,744,000	30,305,730	127.64	787,577,248	785,790,668	99.77

資料來源：本所會計室。



圖七 近年歲入預決算執行情形

資料來源：本所會計室。



圖八 近年歲出預決算執行情形

資料來源：本所會計室。

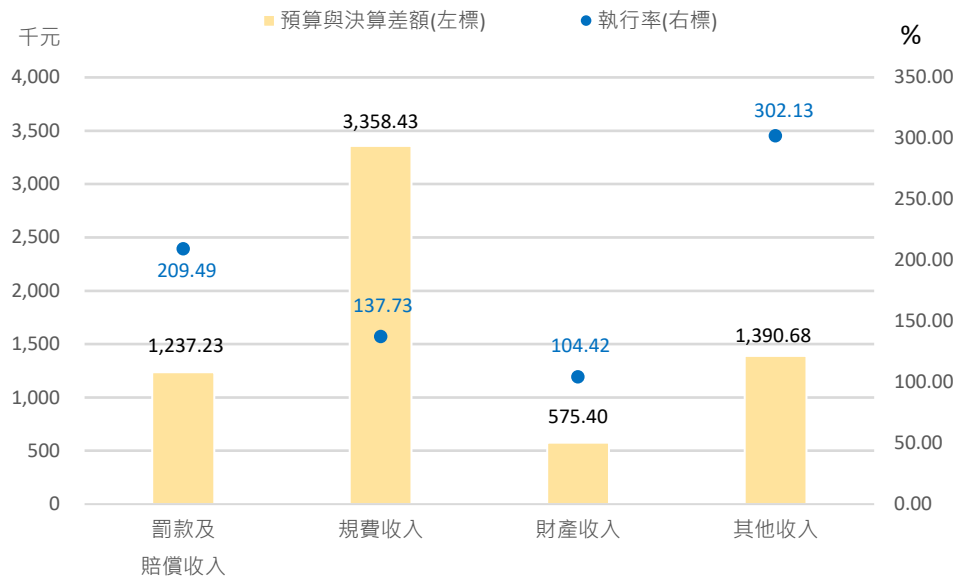
二、114 年歲入預決算執行成果

114 年歲入決算數超收 6,561,730 元，執行率為 127.64%，超收數主要來自規費收入有溢收（道路挖掘許可費及路燈桿懸掛廣告旗幟收入較預期增加）、其他收入溢收（養工處代辦經費用餘款繳庫以及工程繳回刨除料回收販賣金）以及罰款及賠償收入溢收（各項工程及採購業務等違約金較預期增加）所致（如表八及圖九）。

表八 本區近十年歲入預決算分析 - 來源別

科目 年度別		總計	罰款及賠 償收入	規費 收入	財產 收入	補助及協 助收入	捐獻及贈 與收入	其他 收入
105 年	預算金額(元)	21,027,000	700,000	6,660,000	8,611,000	-	-	5,056,000
	決算金額(元)	27,385,920	1,663,383	8,598,043	10,238,396	-	-	6,886,098
106 年	預算金額(元)	23,934,000	700,000	7,296,000	8,728,000	-	-	7,210,000
	決算金額(元)	30,175,537	1,713,476	10,147,663	10,521,756	-	-	7,792,642
107 年	預算金額(元)	24,855,000	700,000	8,240,000	10,830,000	-	-	5,085,000
	決算金額(元)	27,183,515	776,158	9,063,951	12,787,973	-	-	4,555,433
108 年	預算金額(元)	30,361,000	694,000	9,399,000	13,660,000	-	-	6,608,000
	決算金額(元)	33,123,078	952,577	10,508,604	13,758,028	-	-	7,903,869
109 年	預算金額(元)	30,574,000	775,000	10,070,000	13,812,000	-	-	5,917,000
	決算金額(元)	29,470,169	569,347	10,466,181	13,383,697	-	-	5,050,944
110 年	預算金額(元)	31,587,000	950,000	11,681,000	12,994,000	-	-	5,962,000
	決算金額(元)	29,462,270	2,076,574	7,573,245	11,731,283	-	-	8,081,168
111 年	預算金額(元)	31,444,000	565,000	12,517,000	13,163,000	-	-	5,199,000
	決算金額(元)	136,569,226	41,235,077	8,432,457	12,869,891	-	-	74,031,801
112 年	預算金額(元)	28,141,000	565,000	9,292,000	13,139,000	-	-	5,145,000
	決算金額(元)	27,744,980	1,446,852	8,486,052	12,707,946	-	-	5,104,130
113 年	預算金額(元)	27,351,000	574,000	9,435,000	13,259,000			4,083,000
	決算金額(元)	28,194,320	1,159,992	10,564,946	13,159,528			3,309,854
114 年	預算金額(元)	23,744,000	1,130,000	8,901,000	13,025,000			688,000
	決算金額(元)	30,305,730	2,367,226	12,259,425	13,600,404			2,078,675
114 年預 決算比較	增減數(元)	6,561,730	1,237,226	3,358,425	575,404	-	-	1,390,675
	執行率(%)	127.64	209.49	137.73	104.42	--	--	302.13

資料來源：本所會計室。

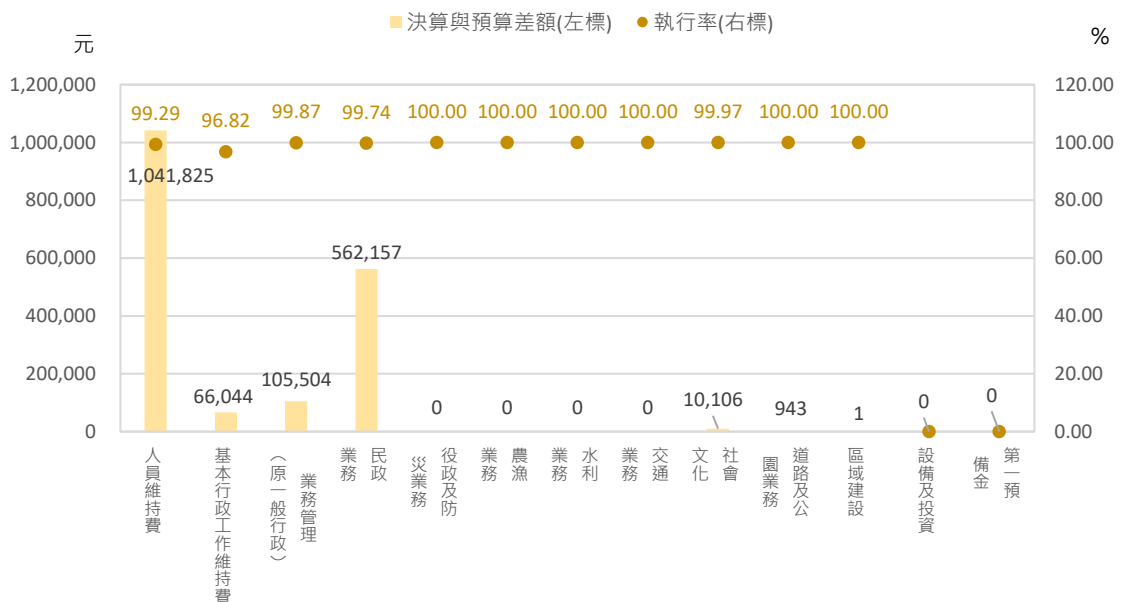


圖九 114年歲入各科目預算與決算差額分析

資料來源：本所會計室。

三、114 年歲出預決算執行成果

114 年歲出決算數為 785,790,668 元，執行率為 99.77%，各項分支計畫之執行率除基本行政工作維持費（96.82%）未達 100±1%外，其餘執行率皆達到 100±1%；若以支出金額觀之，民政業務 219,685,217 元最高，區政建設 203,766,074 元次之，人員維持費 146,215,423 元再次之（如表九及圖十）。



圖十 114年歲出各分支計畫預算與決算差額分析

資料來源：本所會計室。

表九 本區近十年歲出預算分析 - 分支計畫別

單位: 元

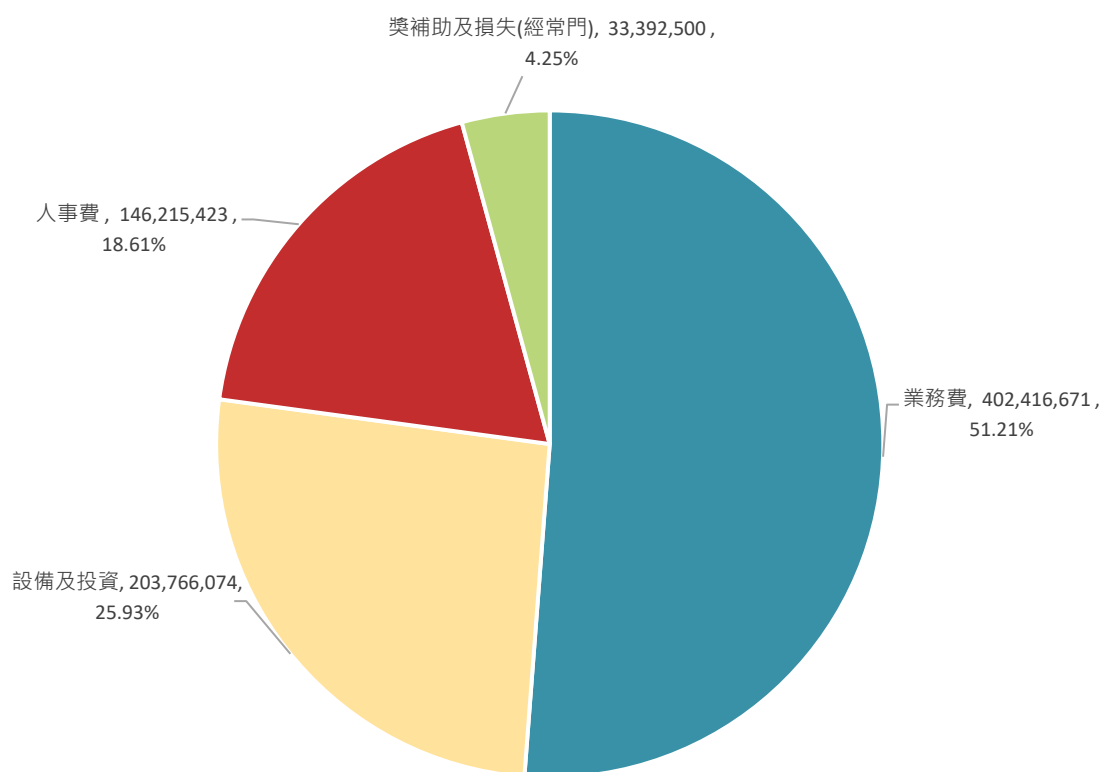
年度別	科目	總計	一般行政		區 政 業 務									一般建設及投資	第一預備金
			人員維持費	基本行政工作維持費	業務管理 (原一般行政)	民政業務	役政及 防災業務	農漁 業務	水利業務	交通業務	社會文化	道路及 公園業務	區政建設	設備及 投資	
105 年	預算金額	686,801,320	-	-	195,238,017	190,682,217	1,389,880	169,000	24,510,000	4,649,000	30,881,120	73,786,000	163,996,086	-	1,500,000
	決算金額	631,656,365	-	-	185,064,960	176,750,285	1,389,880	160,143	17,674,715	4,564,449	29,524,753	61,007,388	155,519,792	-	-
106 年	預算金額	685,843,000	-	-	193,707,000	191,187,000	1,390,000	165,000	23,510,000	4,649,000	30,690,000	74,090,000	164,955,000	-	1,500,000
	決算金額	649,175,638	-	-	185,528,257	180,538,740	1,387,888	142,180	22,370,231	4,313,258	28,523,583	64,611,764	161,759,737	-	-
107 年	預算金額	696,153,000	122,631,000	1,666,000	68,448,330	206,110,163	1,390,000	165,000	29,708,800	3,719,200	28,577,000	65,795,975	166,441,532	-	1,500,000
	決算金額	652,684,477	122,233,881	1,526,905	65,391,334	197,633,520	1,390,000	164,600	17,772,185	2,921,745	27,256,169	64,336,876	152,057,262	-	-
108 年	預算金額	699,290,000	124,305,000	1,648,000	70,989,872	196,368,085	1,334,300	164,658	25,558,590	4,648,888	29,093,453	64,890,165	178,788,989	-	1,500,000
	決算金額	697,436,866	124,297,603	1,561,916	70,989,872	196,368,085	1,334,300	164,658	25,558,590	4,648,888	29,069,021	64,654,944	178,788,989	-	-
109 年	預算金額	721,971,485	125,326,485	1,607,000	70,123,000	198,688,383	1,390,000	165,000	27,960,000	5,585,000	31,483,637	69,008,772	188,499,208	635,000	1,500,000
	決算金額	711,655,932	125,324,772	1,470,199	69,581,608	195,233,849	1,390,000	164,825	27,960,000	5,584,909	29,835,575	68,347,035	186,128,218	634,942	-
110 年	預算金額	721,254,000	124,298,000	1,607,000	78,926,000	200,142,972	1,392,670	132,000	26,860,000	4,634,994	32,725,682	70,007,405	179,027,277	-	1,500,000
	決算金額	707,068,442	122,848,324	1,465,000	78,858,524	195,739,849	1,392,670	101,521	26,860,000	4,634,599	26,919,944	69,422,414	178,825,597	-	-
111 年	預算金額	778,817,106	130,728,106	1,568,000	92,204,829	199,063,684	1,390,000	164,755	27,049,930	4,947,691	32,520,912	70,050,580	217,628,619	-	1,500,000
	決算金額	749,638,032	130,325,568	1,445,500	71,915,654	193,545,322	1,389,973	164,755	27,049,930	4,947,691	32,333,012	69,718,099	216,802,528	-	-
112 年	預算金額	735,876,838	134,096,838	1,810,000	73,484,657	207,976,806	1,390,000	153,427	25,468,353	4,086,465	32,309,622	71,641,570	181,959,100	-	1,500,000
	決算金額	730,640,754	133,436,205	1,709,100	73,305,490	206,375,689	1,389,976	153,427	25,468,353	4,086,465	32,015,962	71,554,533	181,145,554	-	-
113 年	預算金額	772,615,254	139,128,254	2,074,000	78,958,111	212,567,912	1,390,000	158,198	26,964,052	4,174,052	31,641,274	75,243,827	199,455,574	-	860,000
	決算金額	762,249,018	138,414,832	1,998,040	78,955,219	211,088,741	1,389,994	158,198	26,964,052	4,174,052	31,398,961	75,013,624	192,693,305	-	-
114 年 預算 比較	預算金額	787,577,248	147,257,248	2,074,000	81,327,000	220,247,374	1,390,000	134,086	24,092,198	3,741,274	31,071,086	72,476,907	203,766,075	-	-
	決算金額	785,790,688	146,215,423	2,007,956	81,221,496	219,685,217	1,390,000	134,086	24,092,198	3,741,274	31,060,980	72,475,964	203,766,074	-	-
	增減數	1,786,580	1,041,825	66,044	105,504	562,157	0	0	0	0	10,106	943	1	-	-
	執行率 (%)	99.77	99.29	96.82	99.87	99.74	100.00	100.00	100.00	100.00	99.97	100.00	100.00	--	--

資料來源：本所會計室。

備註：1. 「一般行政 - 人員維持費」及「一般行政 - 基本行政工作維持費」107 年法定預算數 0 元，配合 108 年科目調整，由「區政業務 - 業務管理 (原一般行政)」分別移入。
2. 「一般行政 - 人員維持費」及「一般行政 - 基本行政工作維持費」107 年決算數 0 元，配合 108 年科目調整，由「區政業務 - 業務管理 (原一般行政)」分別移入。

114 年歲出決算數以用途別分析，業務費 402,416,671 元最高，占歲出決算 51.21%，次之為設備及投資 203,766,074 元，占歲出決算 25.93%，再次之為人事費 146,215,423 元，占歲出決算 18.61%（如表十及圖十一）。以執行率觀之，設備及投資 100.00%為最高，其次為業務費 99.83%，再次之為獎補助及損失 99.78%（如圖十二）。

以近年時間序列觀之，人事費除 110 年略為下降外，於 106 年起逐年上升；業務費除 111 年些微的下降外，亦自 105 年起逐年呈上升走勢；獎補助費於 105 年、106 年維持平穩，107 年大幅增加 10,807 千元，108 年起有逐年略微下降之勢；設備及投資 114 年較 113 年約增加 11,073 千元（如圖十三）。



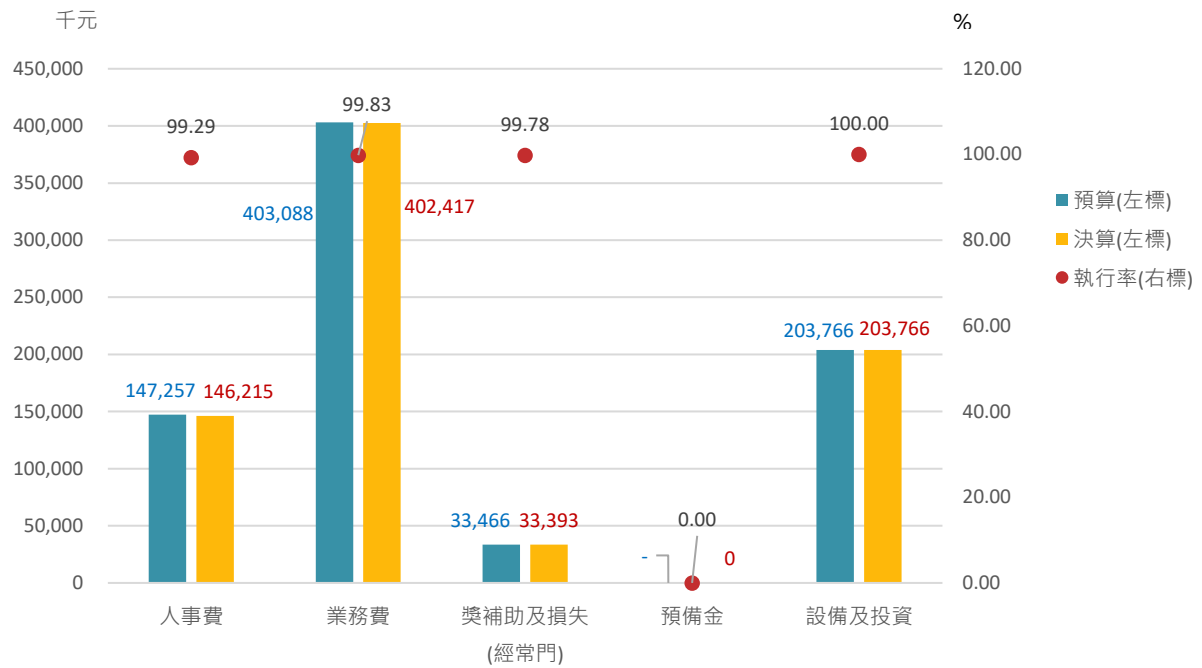
圖十一 114年歲出決算結構~用途別

資料來源：本所會計室。

表十 114 年歲出預算分析 - 用途別

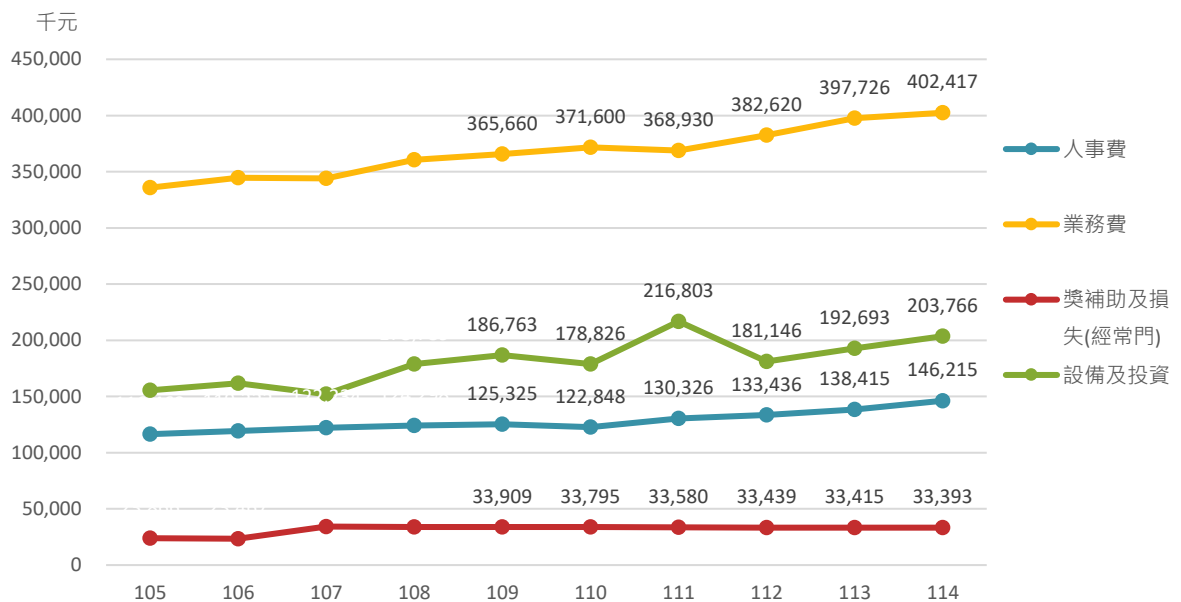
科目 年度		總計	人事費	業務費	獎補助費	預備金	設備及投資
105 年	預算數(元)	686,801,320	120,431,000	376,603,234	24,271,000	1,500,000	163,996,086
	決算數(元)	631,656,365	116,463,370	335,807,203	23,866,000	-	155,519,792
106 年	預算數(元)	685,843,000	120,431,000	375,134,000	23,823,000	1,500,000	164,955,000
	決算數(元)	649,175,638	119,322,618	344,626,283	23,467,000	-	161,759,737
107 年	預算數(元)	696,153,000	122,631,000	370,777,468	34,803,000	1,500,000	166,441,532
	決算數(元)	652,684,477	122,233,881	344,119,834	34,273,500	-	152,057,262
108 年	預算數(元)	699,290,000	124,305,000	360,715,511	33,980,500	1,500,000	178,788,989
	決算數(元)	697,436,866	124,297,603	360,447,774	33,902,500	-	178,788,989
109 年	預算數(元)	721,971,485	125,326,485	372,007,792	34,003,000	1,500,000	189,134,208
	決算數(元)	711,655,932	125,324,772	365,659,500	33,908,500	-	186,763,160
110 年	預算數(元)	721,254,000	124,298,000	382,508,723	33,920,000	1,500,000	179,027,277
	決算數(元)	707,068,442	122,848,324	371,600,021	33,794,500	-	178,825,597
111 年	預算數(元)	778,817,106	130,728,106	394,622,381	34,338,000	1,500,000	217,628,619
	決算數(元)	749,638,032	130,325,568	368,929,936	33,580,000	-	216,802,528
112 年	預算數(元)	735,876,838	134,096,838	384,817,900	33,503,000	1,500,000	181,959,100
	決算數(元)	730,640,754	133,436,205	382,620,495	33,438,500	-	181,145,554
113 年	預算數(元)	772,615,254	139,128,254	399,673,426	33,498,000	860,000	199,455,574
	決算數(元)	762,249,018	138,414,832	397,725,881	33,415,000	-	192,693,305
114 年	預算數(元)	787,577,248	147,257,248	403,088,425	33,465,500	-	203,766,075
	決算數(元)	785,790,668	146,215,423	402,416,671	33,392,500	-	203,766,074
	賸餘數(元)	1,786,580	1,041,825	671,754	73,000	-	1
	執行率(%)	99.77	99.29	99.83	99.78	-	100.00

資料來源：本所會計室。



圖十二 114年歲出預算執行情形 - 用途別

資料來源：本所會計室。



圖十三 歷年歲出決算情形 - 用途別

資料來源：本所會計室。

伍、結論

114 年歲入決算 30,305,730 元，較 113 年歲入決算多 2,111,410 元（7.49%），近十年維持在 27,183 千元至 33,123 千元之間，除 111 年歲入決算突大幅增加，增加來源主要為：塭仔圳市地重劃案拆遷建築物補償費、建築物救濟金、自動搬遷獎勵金及林作物補償費（其他雜項收入），以及工程民事侵權行為訴訟賠償（一般賠償收入）。

114 年歲出決算數 785,790,688 元，較 113 年歲出決算數增加 23,541,671 元（3.09%），執行率為 99.77%，除基本行政工作維持費與區域建設外，本所各項工作計畫執行率均高於 99%。

預算為財政收支之依據，亦為施政計畫的數字方案，決算為財政收支之結果，亦為施政計畫具體的呈現。本所於改制新北市新莊區公所之後，單位預算逐年作適度調整，期望利用有限的財政資源，針對區政建設及社區發展等各項業務需求，善用各項經費並提高財務效能，發揮最大經濟效益，以謀求地方建設及經濟發展，提供本區民眾理想的居住環境。

新北市新莊區 財政分析

(資料期間：114 年)

編 印：新北市新莊區公所會計室

出 版：新北市新莊區公所

出版日期：中華民國 115 年 7 月

網址：<https://www.xinzhuang.ntpc.gov.tw/公開資訊/應用統計分析>



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。