

中華民國 108 年
新北市土城區財政統計分析



新北市土城區公所編印
中華民國 109 年 7 月出版

目次

目次.....	I
表目次.....	II
圖目次.....	III
壹、 前言	1
貳、 土城區金融概況.....	2
參、 土城區預算分析	6
肆、 土城區決算分析	11
伍、 土城區預決算執行情形	16
陸、 結論	22

表目次

表一、108年新北市各區金融機構家數.....	3
表二、新北市土城區歷年金融機構家數分布.....	4
表三、新北市土城區近2年度歲入預算比較表.....	7
表四、新北市土城區近2年度歲出預算比較表.....	9
表五、新北市土城區近2年度歲入決算比較表.....	12
表六、新北市土城區近2年度歲出決算比較表.....	14
表七、新北市土城區近5年歲入歲出預決算分析表.....	16
表八、新北市土城區近5年歲入預決算科目分析表.....	18
表九、新北市土城區近5年歲出預決算科目分析表.....	20

圖目次

圖 一、新北市金融機構家數統計百分比圖.....	4
圖 二、新北市土城區歷年金融機構家數.....	5
圖 三、108 年本區金融機構結構.....	5
圖 四、新北市土城區 108 年度歲入預算結構.....	7
圖 五、新北市土城區近 2 年度歲入預算比較.....	8
圖 六、新北市土城區 108 年度歲出預算結構.....	9
圖 七、新北市土城區近 2 年度歲出預算比較.....	10
圖 八、新北市土城區近 2 年度歲入決算比較.....	12
圖 九、新北市土城區 108 年度歲入決算結構.....	13
圖 十、新北市土城區近 2 年度歲出決算比較.....	14
圖 十一、新北市土城區 108 年度歲出決算結構.....	15
圖 十二、新北市土城區近 5 年歲入預決算執行情形.....	17
圖 十三、新北市土城區近 5 年歲出預決算執行情形.....	17
圖 十四、新北市土城區 108 年歲入預決算科目分析圖.....	19
圖 十五、新北市土城區 108 年歲出預決算科目分析圖.....	21

壹、前言

財政係為庶政之母，地方建設之根本，財政狀況良窳，關係著政府各項施政得否順利推展，惟擁有健全財政結構的政府，才得以充分發展地方建設、人民教育、國家安全與社會福利等各項政策。近年來，各級政府財政狀況受全球經濟不景氣及其他主客觀因素之影響，加上減稅之實施，歲入難以隨著歲出需求增加而呈現同比例的成長，財政結構日趨惡化，嚴重影響政府財政體質，因此預算大多有入不敷出之財政赤字，必須舉借債務，方能支撐施政之執行。所以，財政收支關係著政府計畫之推展，對經濟之需求發展至關重要。

新北市於民國99年12月25日升格為直轄市，原土城市改制為土城區，改制後預算編列由總預算變更為單位預算。由於組織型態改變，公所由地方自治團體轉型為市府派出機關後，已無自主財源，預算規模隨之大幅縮減，在歲入方面原稅課收入轉為市府財政收入，歲出由原政事別十大類支出精簡為一般政務支出類為主之單位預算型態。

貳、土城區金融概況

新北市境內 108 年底金融機構，包含本國銀行、基層金融機構、票券金融公司、壽險及產險公司等共 779 家(如表一)，其中各區金融機構家數，以板橋區 130 家最多，土城區(以下簡稱本區)為 42 家，占新北市金融家數 5.39%(如圖一)。

本區金融機構家數從 97 年至今由 34 家增至 42 家，顯示本區進步發展、人民消費、金融交易熱絡(如表二及圖二)。108 年底本區金融機構包括本國銀行 35 家占 83.33%最多，農會信用部 7 家占 16.67%次之(如圖三)。

表一、108年新北市各區金融機構家數

新北市 統計	本 國 銀 行	外 國 銀 行	陸 商 銀 行	信 合 社	農 信 部	漁 信 部	票 券 金 融	證 券 金 融	本 國 壽 險	本 國 產 險	本 國 再 保	外 國 壽 險	外 國 產 險	外 國 再 保	金 融 控 股	家 數 合 計
207萬里區	0	0	0	2	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
208金山區	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
220板橋區	104	0	0	2	9	0	3	0	2	10	0	0	0	0	0	130
221汐止區	25	0	0	0	9	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	35
222深坑區	1	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
223石碇區	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
224瑞芳區	2	0	0	0	3	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7
226平溪區	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
227雙溪區	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
228貢寮區	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
231新店區	49	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55
232坪林區	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
233烏來區	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
234永和區	43	0	0	0	4	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	49
235中和區	61	0	0	1	6	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	71
236土城區	35	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42
237三峽區	9	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15
238樹林區	23	0	0	0	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34
239鶯歌區	4	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
241三重區	72	0	0	2	7	0	1	0	2	3	0	0	0	0	0	87
242新莊區	78	0	0	2	10	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	93
243泰山區	8	0	0	1	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15
244林口區	16	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20
247蘆洲區	31	0	0	1	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36
248五股區	11	0	0	2	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21
249八里區	1	0	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7
251淡水區	12	0	0	10	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29
252三芝區	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
253石門區	0	0	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
合 計	585	0	0	32	129	3	4	0	5	21	0	0	0	0	0	779

資料來源：根據中央銀行全國金融機構統計表資料編製

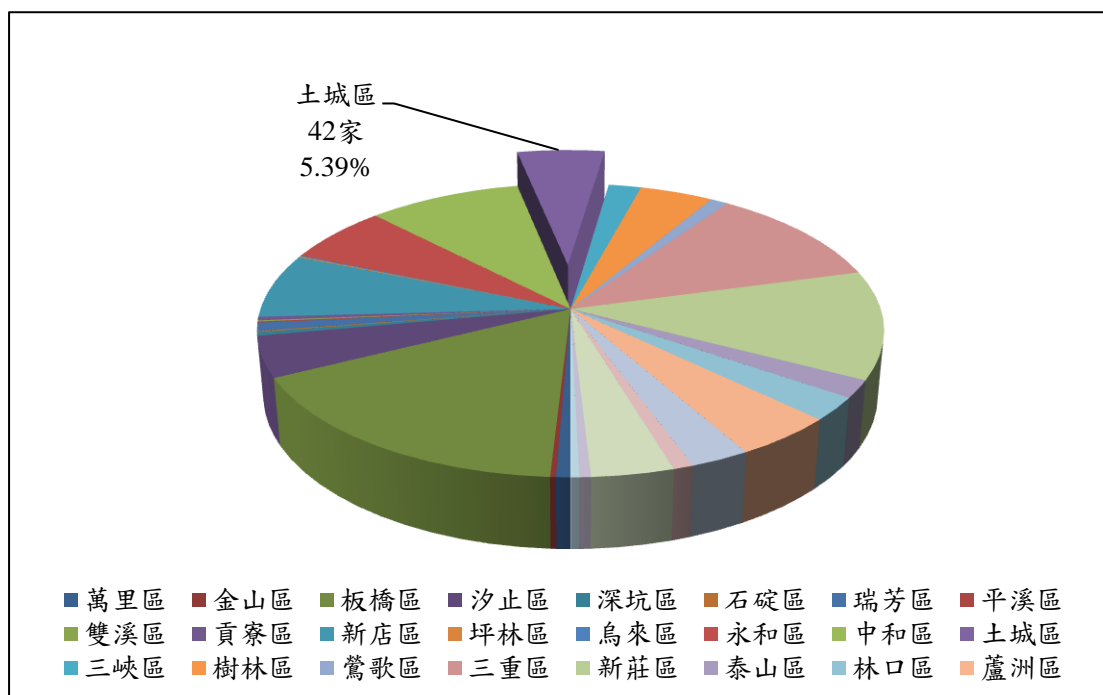


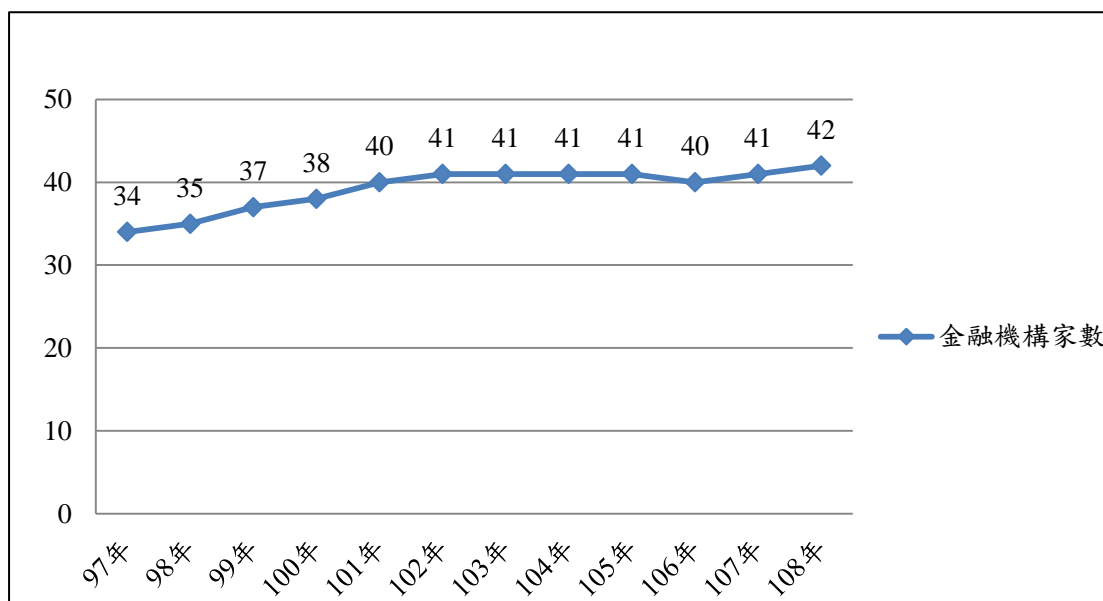
圖 一、新北市金融機構家數統計百分比圖

資料來源：根據中央銀行全國金融機構統計表資料編製

表 二、新北市土城區歷年金融機構家數分布

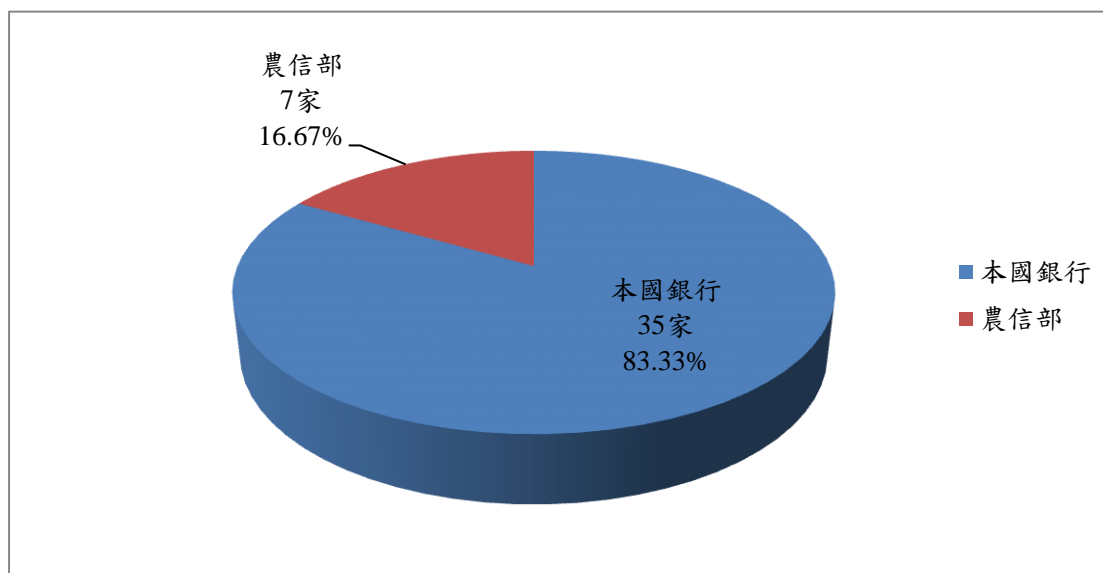
年度	本國銀行	外國銀行	陸商銀行	信合社	農信部	漁信部	票券金融	證券金融	本國壽險	本國產險	本國再保	外國壽險	外國產險	外國再保	金融控股	家數合計
97年	28	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34
98年	29	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35
99年	31	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37
100年	32	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38
101年	34	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40
102年	35	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41
103年	35	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41
104年	34	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41
105年	34	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41
106年	33	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40
107年	34	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41
108年	35	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42

資料來源：根據中央銀行全國金融機構統計表資料編製



圖二、新北市土城區歷年金融機構家數

資料來源：根據中央銀行全國金融機構統計表資料編製



圖三、108年土城區金融機構結構

資料來源：根據中央銀行全國金融機構統計表資料編製

參、土城區預算分析

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。簡言之，預算係政府施政的具體表徵、人民藉以監督政府重要的工具。

本區單位預算之編列，係根據年度施政計畫之實際業務需要，在有效運用有限財力及衡酌輕重緩急原則下，審慎籌編、妥切支用，並謀求地方建設持續發展為優先及照顧大眾利益，提高人民生活水準，以達預算執行最大效益。

一、歲入預算分析

本區 108 年度歲入預算為 922 萬 6,000 元，依歲入來源別分析，以規費收入 392 萬 4,000 元為主要來源(占 42.53%)，其次為財產收入 312 萬元(占 33.82%)，再次為其他收入 168 萬 2,000 元(占 18.23%)，而罰款及賠償收入 50 萬元(占 5.42%)為最少；主要來源規費收入中，以場地設施使用費 378 萬元為最大宗，餘為許可費 14 萬 4,000 元(如圖四)。

與 107 年度相較，本區歲入預算增加 87 萬 5,000 元，增加比率為 10.48%。其中係規費收入增加 58 萬 7,000 元外，餘為財產收入增加 28 萬 8,000 元 (如表三、圖五)。

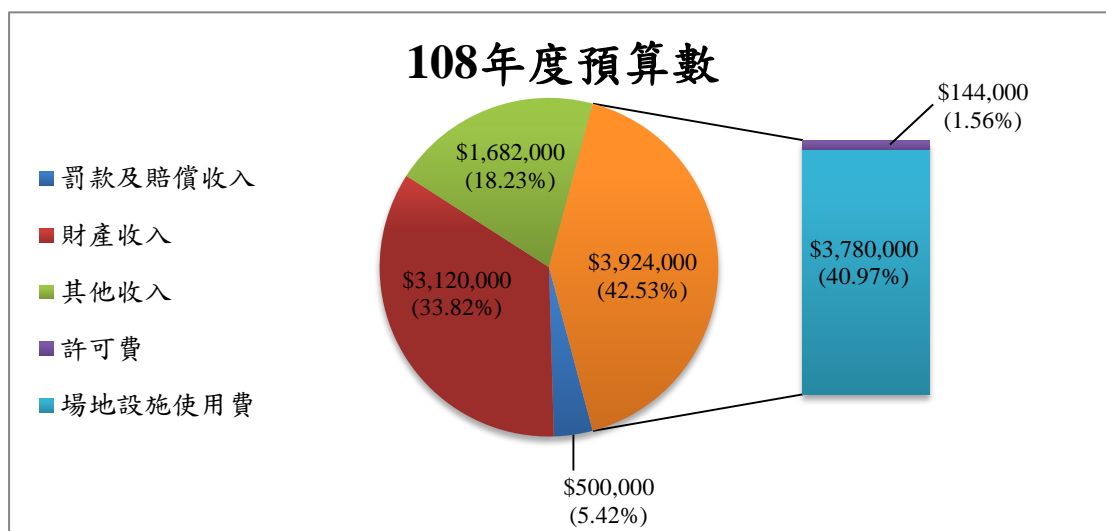


圖 四、新北市土城區 108 年度歲入預算結構

資料來源：本所會計室

表 三、新北市土城區近 2 年度歲入預算比較表

科目	108年度預算數		107年度預算數		108年度與107年度 預算比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	9,226,000	100.00	8,351,000	100.00	875,000	10.48
罰款及賠償收入	500,000	5.42	500,000	5.99	-	-
規費收入	3,924,000	42.53	3,337,000	39.96	587,000	17.59
財產收入	3,120,000	33.82	2,832,000	33.91	288,000	10.17
其他收入	1,682,000	18.23	1,682,000	20.14	-	-

資料來源：本所會計室

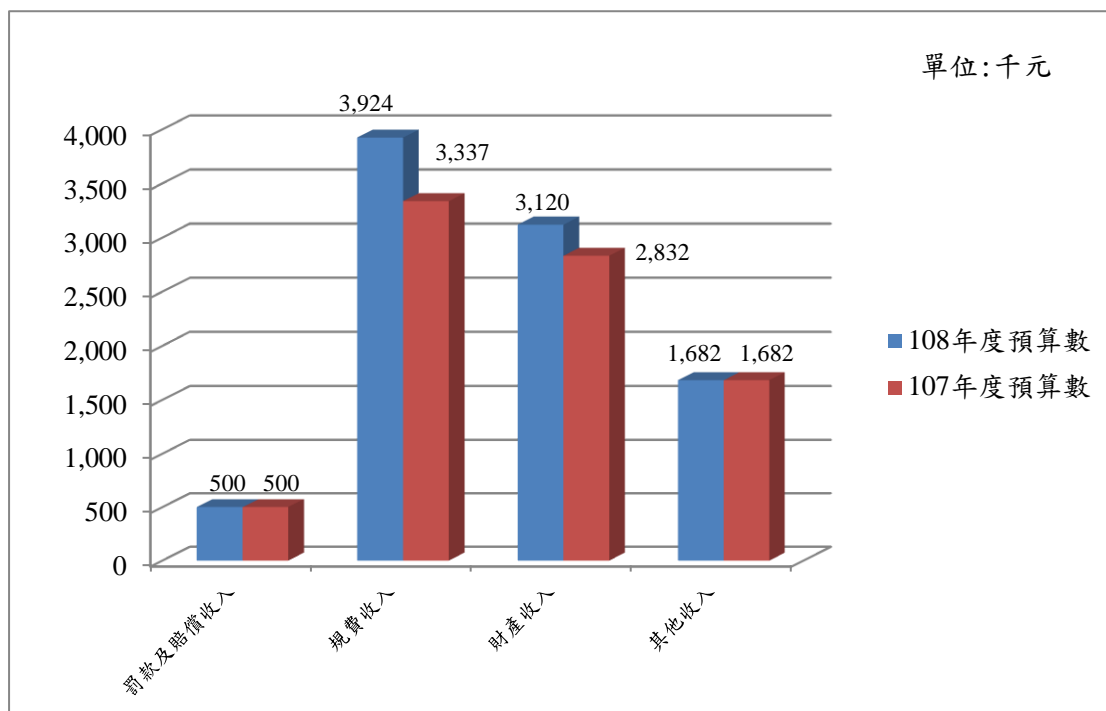


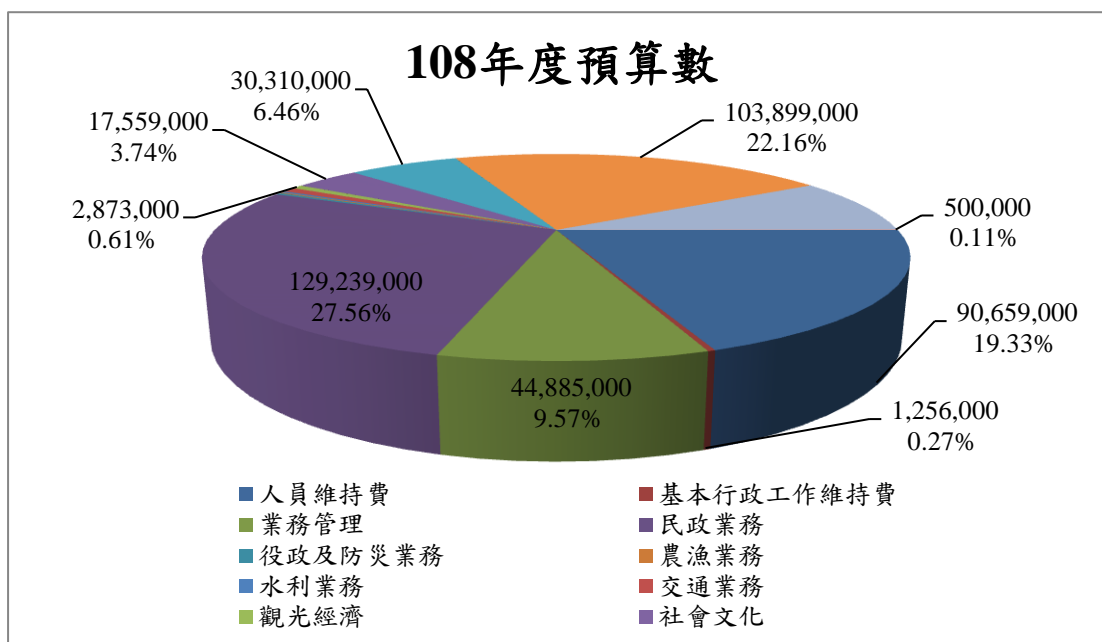
圖 五、新北市土城區近 2 年度歲入預算比較

資料來源：本所會計室

二、 歲出預算分析

本區 108 年度歲出預算為 4 億 6,889 萬 4,000 元，按分支計畫別分析，以民政業務 1 億 2,923 萬 9,000 元最高(占 27.56%)，其次為區政建設 1 億 389 萬 9,000 元(占 22.16%)，再次之為人員維持費 9,065 萬 9,000 元(占 19.33%)(如圖六)。

與 107 年度相較，本區整體歲出預算增加 4,312 萬 2,000 元，增加率為 10.13%。其中以一般建築及設備新增 4,099 萬 6,000 元最高，其次為人員維持費增加 172 萬 7,000 元，而減少部分主要為區政建設，減少 68 萬 2,000 元(如表四、圖七)。



圖六、新北市土城區108年度歲出預算結構

資料來源：本所會計室

表四、新北市土城區近2年度歲出預算比較表

科目	108年度預算數		107年度預算數		108年度與107年度 預算比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	468,894,000	100.00	425,772,000	100.00	43,122,000	10.13
一般行政	91,915,000	19.60	90,206,000	21.19	1,709,000	1.89
人員維持費	90,659,000	19.33	88,932,000	20.89	1,727,000	1.94
基本行政工作維持費	1,256,000	0.27	1,274,000	0.30	- 18,000	- 1.41
區政業務	335,483,000	71.55	335,066,000	78.70	417,000	0.12
業務管理	44,885,000	9.57	45,157,000	10.61	- 272,000	- 0.60
民政業務	129,239,000	27.56	127,832,000	30.02	1,407,000	1.10
役政及防災業務	1,377,000	0.29	1,377,000	0.32	-	-
農漁業務	711,000	0.15	711,000	0.17	-	-
水利業務	1,130,000	0.24	1,130,000	0.27	-	-
交通業務	3,500,000	0.75	3,250,000	0.76	250,000	7.69
觀光經濟	2,873,000	0.61	2,873,000	0.67	-	-
社會文化	17,559,000	3.74	17,509,000	4.11	50,000	0.29
道路及公園業務	30,310,000	6.46	30,646,000	7.20	- 336,000	- 1.10
區政建設	103,899,000	22.16	104,581,000	24.56	- 682,000	- 0.65
一般建築及設備	40,996,000	8.74	-	-	40,996,000	--
建築及設備	40,996,000	8.74	-	-	40,996,000	--
第一預備金	500,000	0.11	500,000	0.12	-	-
第一預備金	500,000	0.11	500,000	0.12	-	-

資料來源：本所會計室

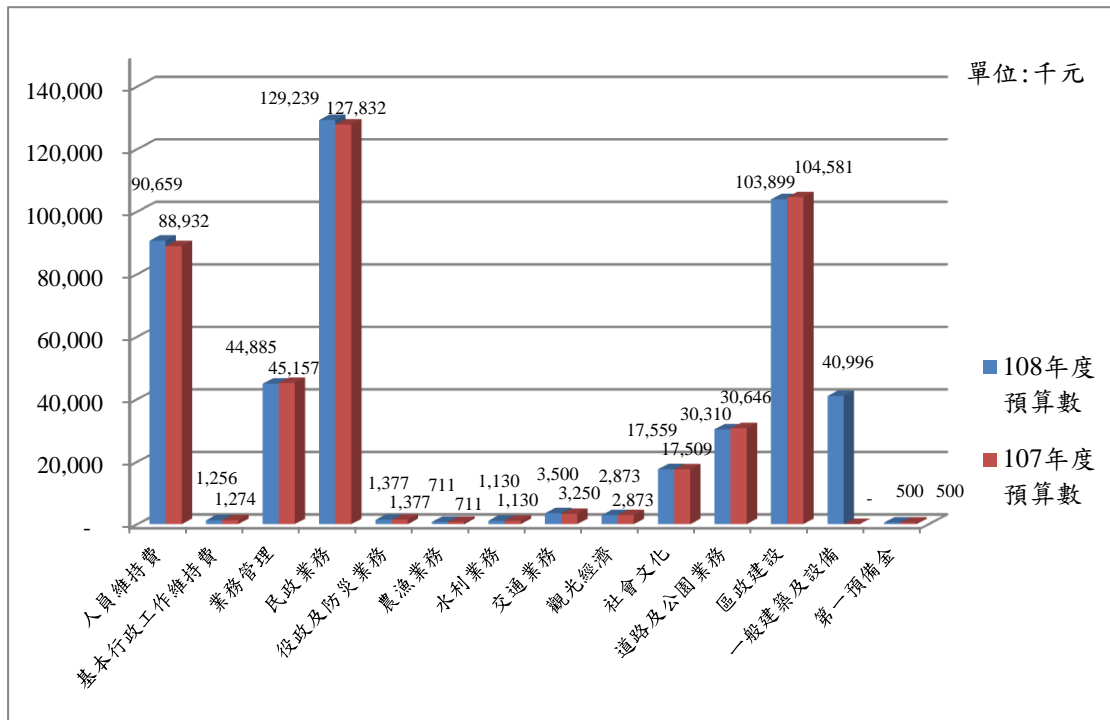


圖 七、新北市土城區近 2 年度歲出預算比較

資料來源：本所會計室

肆、 土城區決算分析

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據。而決算編製之主要功能如下：

- (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、 歲入決算分析

本區 108 年度歲入決算數為 1,101 萬 1,107 元，較 107 年度 1,147 萬 2,034 元減少 46 萬 927 元。主要為其他收入減少 56 萬 2,270 元，其次為罰款及賠償收入減少 21 萬 9,988 元，另本區規費收入增加 22 萬 9,600 元，次為財產收入增加 9 萬 1,731 元(如表五、圖八)。

108 年度決算數就歲入來源別分析，以規費收入 441 萬 6,181 元為首(占 40.11%)，其次為財產收入 342 萬 8,233 元(占 31.13%)，再次之為其他收入 255 萬 127 元(占 23.16%)，而罰款及賠償收入 61 萬 6,566 元(占 5.60%)為最少；而主要來源規費收入中，以場地設施使用費 422 萬 4,981 元為最大宗(如圖九)。

表 五、新北市土城區近 2 年度歲入決算比較表

科目	108年度決算數		107年度決算數		108年度與107年度 決算比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	11,011,107	100.00	11,472,034	100.00	- 460,927	- 4.02
罰款及賠償收入	616,566	5.60	836,554	7.29	- 219,988	- 26.30
規費收入	4,416,181	40.11	4,186,581	36.50	229,600	5.48
財產收入	3,428,233	31.13	3,336,502	29.08	91,731	2.75
其他收入	2,550,127	23.16	3,112,397	27.13	- 562,270	- 18.07

資料來源：本所會計室

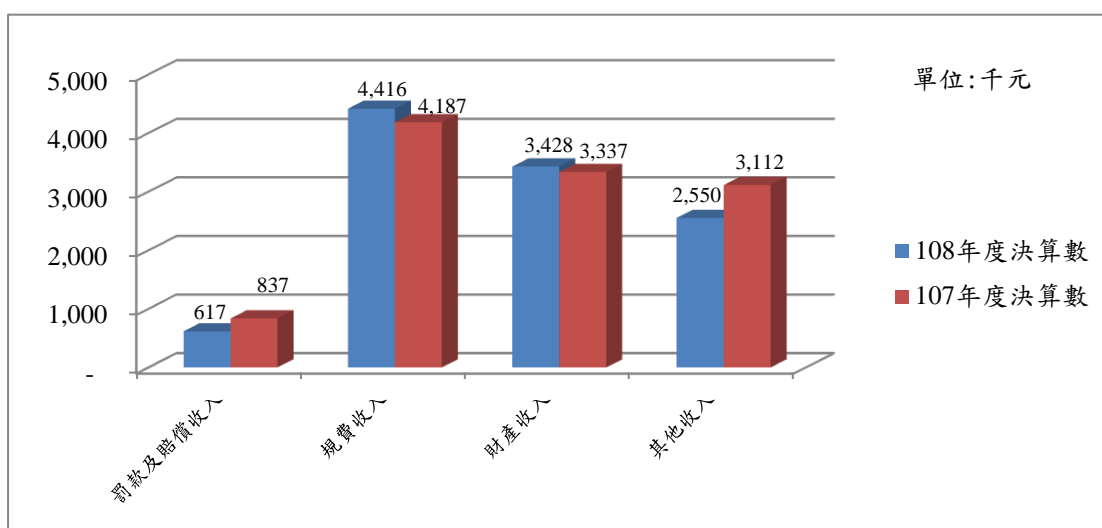


圖 八、新北市土城區近 2 年度歲入決算比較

資料來源：本所會計室

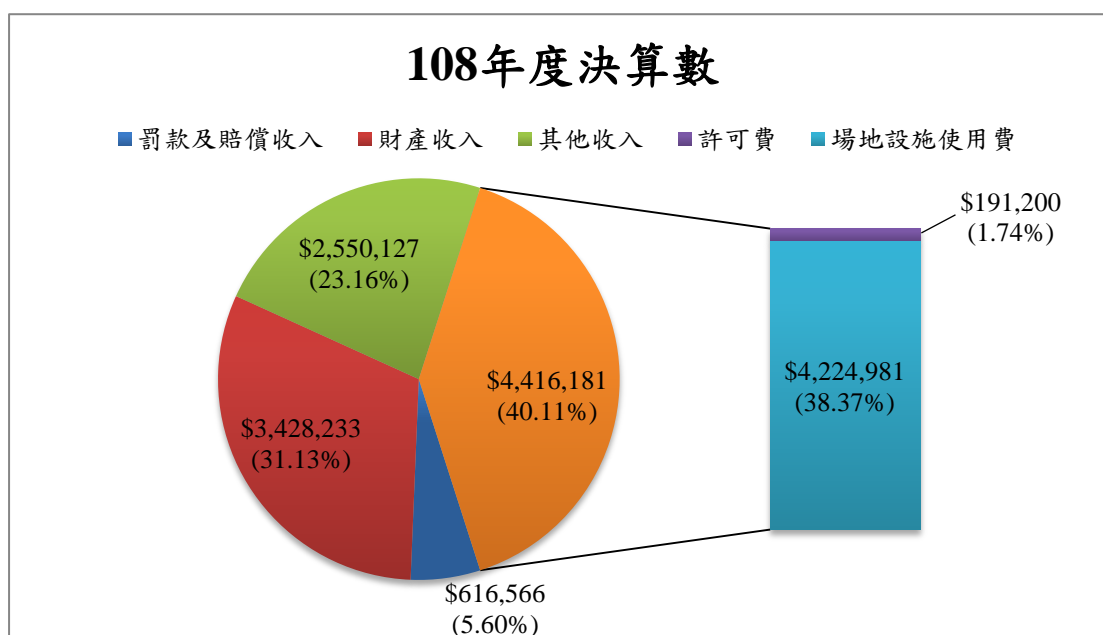


圖 九、新北市土城區 108 年度歲入決算結構

資料來源：本所會計室

二、歲出決算分析

本區 108 年度歲出決算為 4 億 5,691 萬 3,476 元，較 107 年度 4 億 1,530 萬 6,266 元增加 4,160 萬 7,210 元。主要為建築及設備新增 4,057 萬 6,076 元最高，其次為區政建設增加 98 萬 2,976 元，再次之為交通業務增加 53 萬 4,085 元，而減少部分主要為觀光經濟，減少 41 萬 3,210 元(如表六、圖十)。

108 年度歲出決算數就分支計畫分析，以民政業務 1 億 2,163 萬 4,986 元為首(占 26.62%)，其次為區政建設 1 億 509 萬 2,486 元(占 23.00%)，再次之為人員維持費 9,025 萬 8,813 元(占 19.75%)，而農漁業務 56 萬 1,816 元(占 0.12%)為最少(如圖十一)。

表 六、新北市土城區近 2 年度歲出決算比較表

科目	108年度決算數		107年度決算數		108年度與107年度 決算比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	456,913,476	100.00	415,306,266	100.00	41,607,210	10.02
一般行政	91,432,739	20.01	91,389,265	22.01	43,474	0.05
人員維持費	90,258,813	19.75	90,213,617	21.72	45,196	0.05
基本行政工作維持費	1,173,926	0.26	1,175,648	0.28	- 1,722	- 0.15
區政業務	324,904,661	71.11	323,917,001	77.99	987,660	0.30
業務管理	44,315,493	9.70	43,829,666	10.55	485,827	1.11
民政業務	121,634,986	26.62	122,035,344	29.38	- 400,358	- 0.33
役政及防災業務	1,131,120	0.25	1,191,155	0.29	- 60,035	- 5.04
農漁業務	561,816	0.12	705,532	0.17	- 143,716	- 20.37
水利業務	976,733	0.21	1,101,142	0.27	- 124,409	- 11.30
交通業務	3,678,938	0.81	3,144,853	0.76	534,085	16.98
觀光經濟	2,359,464	0.52	2,772,674	0.67	- 413,210	- 14.90
社會文化	17,038,881	3.73	16,799,408	4.05	239,473	1.43
道路及公園業務	28,114,744	6.15	28,227,717	6.80	- 112,973	- 0.40
區政建設	105,092,486	23.00	104,109,510	25.07	982,976	0.94
一般建築及設備	40,576,076	8.88	-	-	40,576,076	--
建築及設備	40,576,076	8.88	-	-	40,576,076	--
第一預備金	-	-	-	-	-	--
第一預備金	-	-	-	-	-	--

資料來源：本所會計室

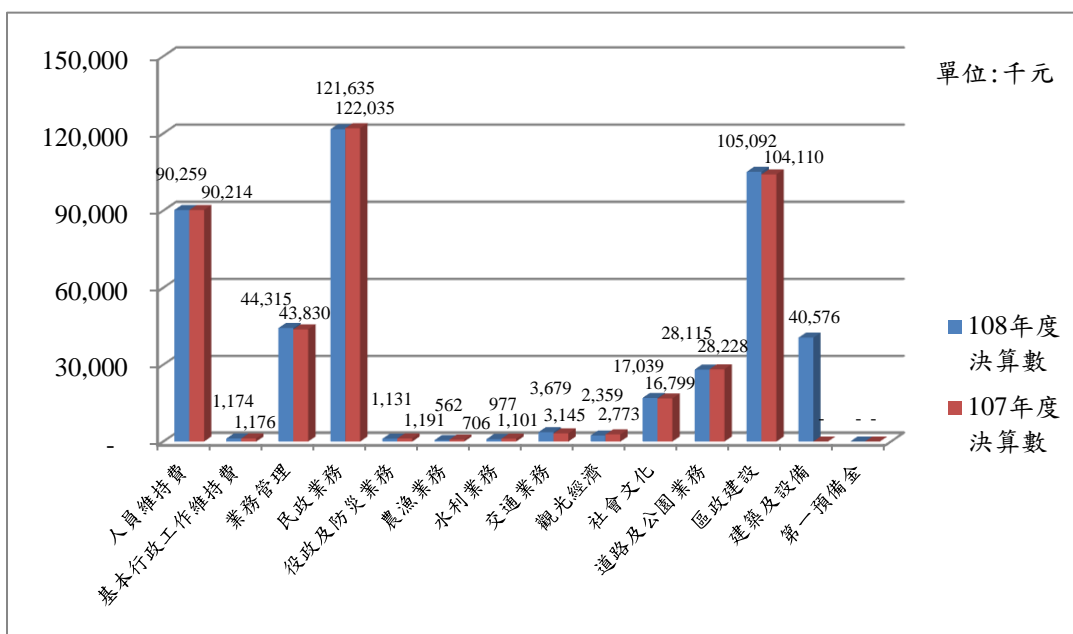


圖 十、新北市土城區近 2 年度歲出決算比較

資料來源：本所會計室

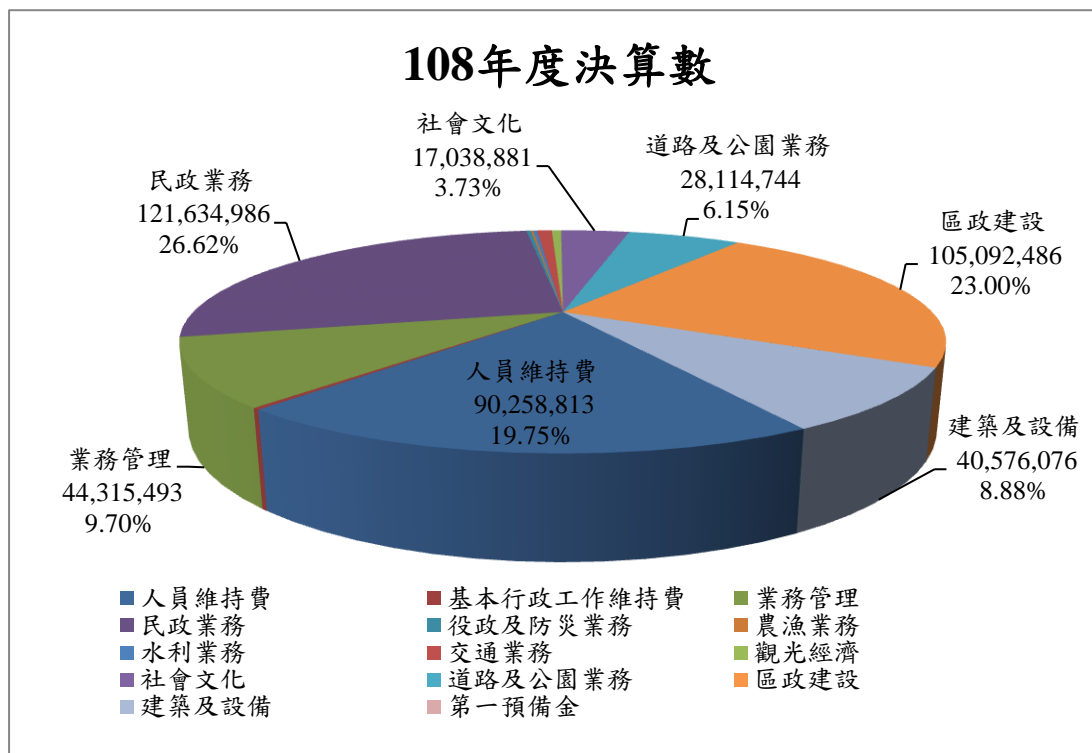


圖 十一、新北市土城區 108 年度歲出決算結構

資料來源：本所會計室

伍、土城區預決算執行情形

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。

一、近年歲入及歲出預算執行概況

在歲入方面，近5年決算數均大於預算數，執行率平均於120%以上，以107年執行率137.37%最高，106年132.96%次之(如表七及圖十二)。

表七、新北市土城區近5年歲入歲出預決算分析表

年度	歲入			歲出		
	預算 (元)	決算 (元)	執行率 (%)	預算 (元)	決算 (元)	執行率 (%)
104年	7,621,000	9,287,131	121.86	420,464,577	393,227,787	93.52
105年	7,919,000	10,098,941	127.53	412,475,740	386,141,447	93.62
106年	8,369,000	11,127,681	132.96	418,708,000	401,183,032	95.81
107年	8,351,000	11,472,034	137.37	425,772,000	415,306,266	97.54
108年	9,226,000	11,011,107	119.35	468,894,000	456,913,476	97.44

資料來源：本所會計室

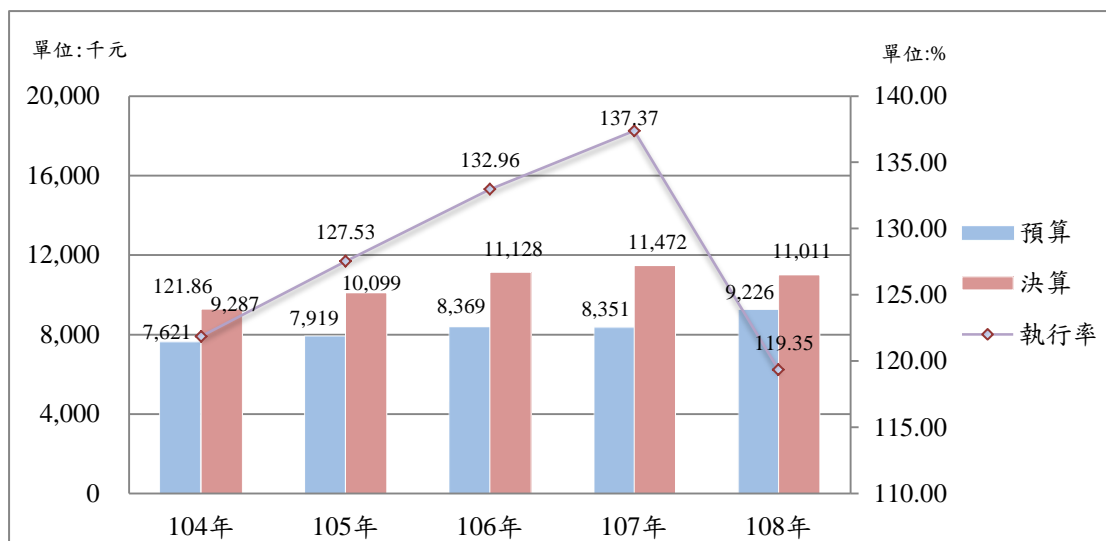


圖 十二、新北市土城區近 5 年歲入預決算執行情形

資料來源：本所會計室

在歲出方面，近 5 年執行率皆達 93% 以上，以 107 年執行率 97.54% 為最高，108 年 97.44% 次之(如表七及圖十三)。

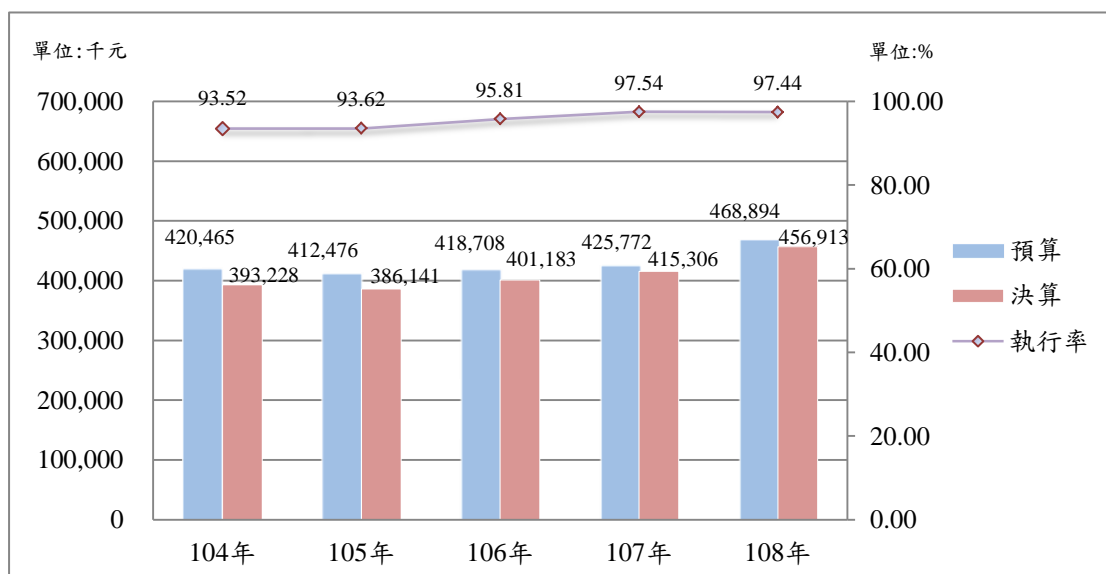


圖 十三、新北市土城區近 5 年歲出預決算執行情形

資料來源：本所會計室

二、歲入預決算執行成果

本區 108 年歲入決算數超收 178 萬 5,107 元，執行率為 119.35%，其中以其他收入超收 86 萬 8,127 元最高，執行率 151.61%，為影響 108 年度歲入的主因，另罰款及賠償收入超收 11 萬 6,566 元為最少，執行率為 123.31%(如表八及圖十四)。

表 八、新北市土城區近 5 年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						
104年	預算金額	7,621,000	310,000	2,785,000	2,420,000	2,106,000
	決算金額	9,287,131	588,486	3,284,319	2,932,948	2,481,378
105年	預算金額	7,919,000	310,000	3,437,000	2,490,000	1,682,000
	決算金額	10,098,941	1,758,502	2,867,383	3,140,204	2,332,852
106年	預算金額	8,369,000	310,000	3,487,000	2,890,000	1,682,000
	決算金額	11,127,681	935,464	3,691,835	3,233,466	3,266,916
107年	預算金額	8,351,000	500,000	3,337,000	2,832,000	1,682,000
	決算金額	11,472,034	836,554	4,186,581	3,336,502	3,112,397
108年	預算金額	9,226,000	500,000	3,924,000	3,120,000	1,682,000
	決算金額	11,011,107	616,566	4,416,181	3,428,233	2,550,127
	增減數 (元)	1,785,107	116,566	492,181	308,233	868,127
	執行率 (%)	119.35	123.31	112.54	109.88	151.61

資料來源：本所會計室

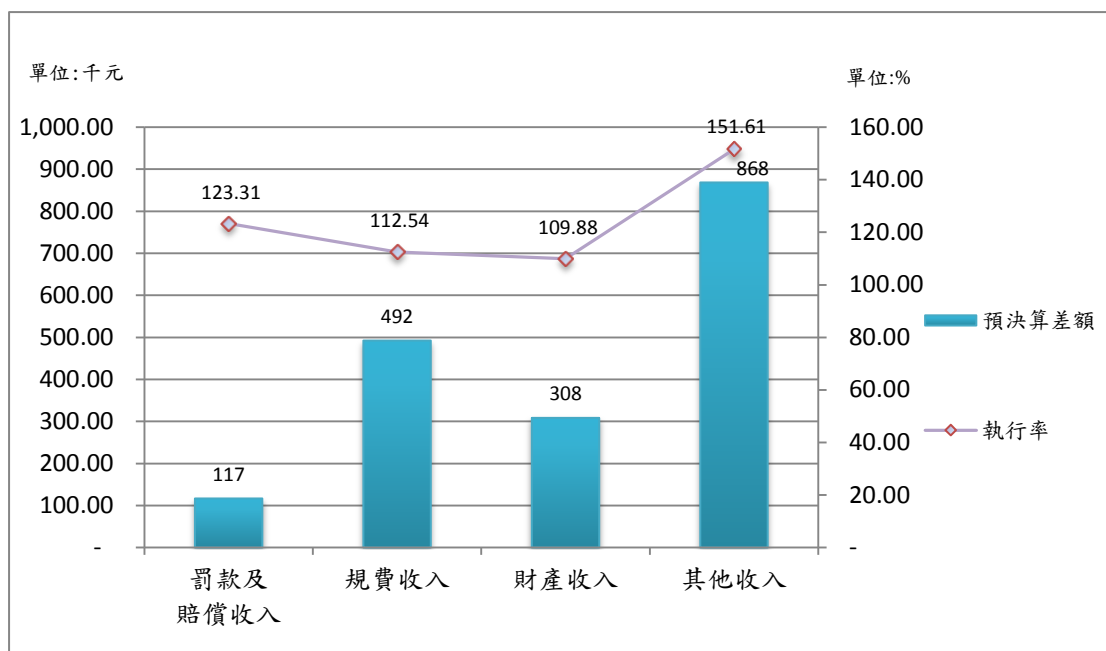


圖 十四、新北市土城區 108 年歲入預決算科目分析圖

資料來源：本所會計室

三、 歲出預決算執行成果

本區 108 年歲出決算數為 4 億 5,691 萬 3,476 元，執行率為 97.44%。各項支出分支計畫執行率除役政災防業務、農漁業務、水利業務及觀光經濟低於 90% 以外，其餘執行率皆達 90% 以上，其中以交通業務執行率 105.11% 為最高，決算數為 367 萬 8,938 元，次之為區政建設執行率為 101.15%，決算數為 1 億 509 萬 2,486 元，再次之為人員維持費，其執行率為 99.56%，決算數為 9,025 萬 8,813 元，而執行率最低為農漁業務，其執行率為 79.02%，決算數為 56 萬 1,816 元；如以結餘數來看，以民政業務結餘 760 萬 4,014 元最多，執行率 94.12%，道路及公園結餘 219 萬 5,256 元

次之，執行率 92.76%，業務管理結餘 56 萬 9,507 元再次之，執行率為 98.73%(如表九及圖十五)。

表 九、新北市土城區近 5 年歲出預決算科目分析表

年度	科目	總計	科目													
			一般行政	民政業務	役政災防業務	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	第一預備金		
104年	預算金額	420,464,577	140,486,465	119,712,000	1,357,000	720,000	2,130,000	3,250,000	-	18,809,000	40,280,112	-	93,220,000	500,000		
	決算金額	393,227,787	129,688,623	112,605,508	1,294,207	528,133	1,338,427	3,241,803	-	17,793,349	29,465,959	-	97,271,778	-		
105年	預算金額	412,475,740	137,347,980	119,325,000	1,357,000	720,000	2,130,000	3,250,000	-	18,469,000	35,192,760	-	94,184,000	500,000		
	決算金額	386,141,447	129,916,661	111,477,572	1,277,761	504,818	1,929,239	2,923,572	-	17,663,648	21,788,089	-	98,660,087	-		
106年	預算金額	418,708,000	135,264,000	120,270,000	1,377,000	711,000	2,130,000	3,250,000	2,873,000	18,458,000	39,455,000	-	94,420,000	500,000		
	決算金額	401,183,032	130,945,238	112,758,882	1,312,205	510,745	1,086,823	3,241,736	2,535,611	17,832,139	24,471,019	-	106,488,634	-		
年度	科目	總計	科目													
			人員維持費	基本行政工作維持費	業務管理	民政業務	役政災防業務	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	第一預備金
107年	預算金額	425,772,000	88,932,000	1,274,000	45,157,000	127,832,000	1,377,000	711,000	1,130,000	3,250,000	2,873,000	17,509,000	30,646,000	104,581,000	-	500,000
	決算金額	415,306,266	90,213,617	1,175,648	43,829,666	122,035,344	1,191,155	705,532	1,101,142	3,144,853	2,772,674	16,799,408	28,227,717	104,109,510	-	-
108年	預算金額	468,894,000	90,659,000	1,256,000	44,885,000	129,239,000	1,377,000	711,000	1,130,000	3,500,000	2,873,000	17,559,000	30,310,000	103,899,000	40,996,000	500,000
	決算金額	456,913,476	90,258,813	1,173,926	44,315,493	121,634,986	1,131,120	561,816	976,733	3,678,938	2,359,464	17,038,881	28,114,744	105,092,486	40,576,076	-
	增減數(元)	- 11,980,524	- 400,187	- 82,074	- 569,507	- 7,604,014	- 245,880	- 149,184	- 153,267	178,938	- 513,536	- 520,119	- 2,195,256	1,193,486	- 419,924	- 500,000
	執行率(%)	97.44	99.56	93.47	98.73	94.12	82.14	79.02	86.44	105.11	82.13	97.04	92.76	101.15	98.98	-

資料來源：本所會計室

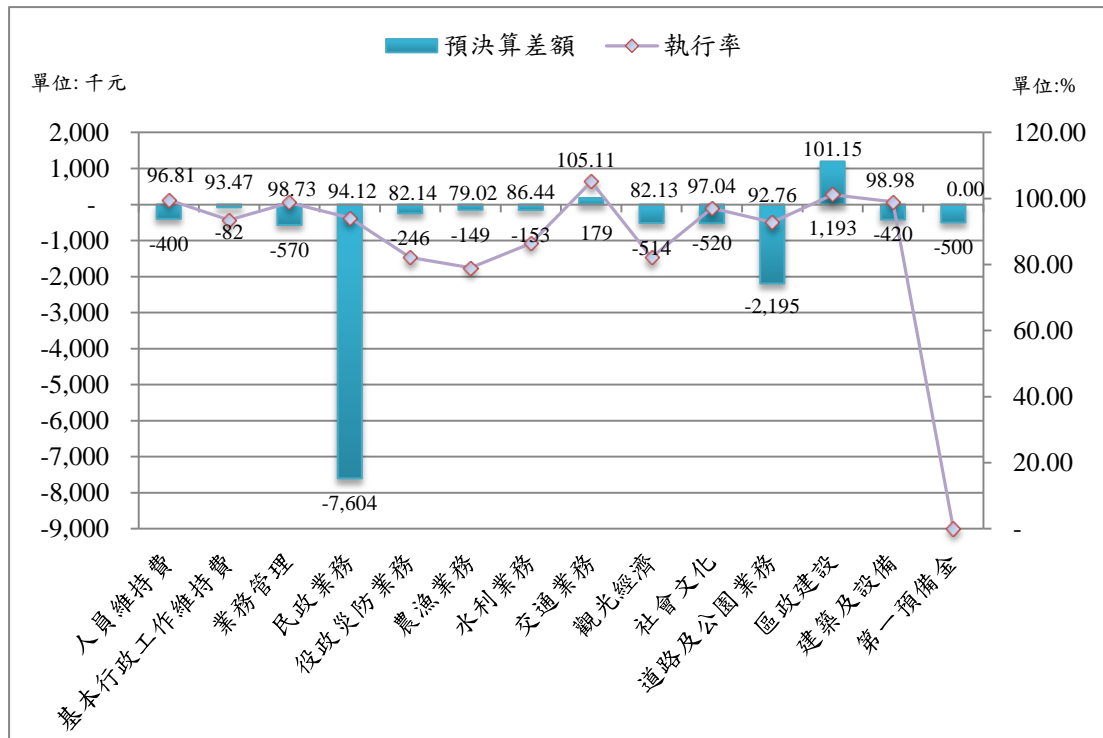


圖 十五、新北市土城區 108 年歲出預決算科目分析圖

資料來源：本所會計室

陸、 結論

本區108年歲入決算數1,101萬1,107元，較107年決算數1,147萬2,034元減少46萬927元，約減少4.02%，主要係因其他收入減少56萬2,270元。而本區108年歲出決算數4億5,691萬3,476元，較107年決算數4億1,530萬6,266元增加4,160萬7,210元，主要係增加建築及設備4,057萬6,076元，若以執行率來看則108年執行率97.44%僅略低於107年97.54%。

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趨於穩健，皆能妥善運用預算，使各項經費支用發揮最大效益，以達預定計畫及目標。

本所於改制為區公所後，單位預算逐年作適度調整，如何利用有限財政資源，針對區政建設及社區發展等各項業務需求，將經費做最有效的分配運用，俾利提高財政效能，發揮最大經濟效益，以謀求地方繁榮及發展，如此目標已成為本所與區民共同努力之方向。未來本區將持續秉持謀求地方建設持續發展為優先及照顧大眾利益，提高人民生活水準為原則，編列本區預算，統籌運用財務資源，審慎編列，妥切運用，以宏預算功能，達預算執行最大效益。

刊名：新北市土城區財政統計分析

編印：新北市土城區公所會計室

出版：新北市土城區公所

出版日期：中華民國 109 年 7 月

刊期頻率：年刊

本刊同時登載於土城區公所網站

網址為 <http://www.tucheng.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。