新北市烏來區

Wulai District Office , New Taipei City Government

財政分析

（資料時間：114）

新北市烏來區公所編印

中華民國 115 年 8 月出版

凡例

本書編印之目的，旨在報導本區財政分析有關之統計數據，俾以提供釐訂施政計畫之參考。

本書內容分為前言、財政、預決算、結論等計四大類。

本區財政分析所列數據，以民國 114 年度為主，茲為明瞭歷年施政進展之情形起見，盡量將近年資料以並列，藉資比較。

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」係指十二月靜態數字。

本書各表所列度量衡單位，一慮採用公制，以資劃一，方便比較，其有特殊情形者，均分別予以註明。

本書用符號代表意義如下：

「－」符號者表示無數字。

「…」符號者表示數值尚未發布。

「--」符號者表示有數字但無意義。

「０」符號者表示有數字但不及半單位。

本書所載資料如有更新資料，均以予修正，凡與前期數字不同時，概以本期數字為準。

本書荷蒙公所各業務單位提供有關資料，始克編成，至感公誼，謹申謝忱，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、本區總預算.....2
參、總決算.....6
肆、預算與決算相較.....9
伍、結論.....12

表目次

表一、近 5 年度歲入預算數表.....3
表二、本區近 5 年度歲出預算表(按政事別).....5
表三、近 5 年度歲入決算數表.....7
表四、近 5 年度歲出決算表(按政事別).....8
表五、本區 114 年度歲入預決算數比較表.....10
表六、本區 114 年度歲出預決算數比較表(按政事別).....11

圖目次

圖一、本區近 5 年度歲入預算數比較.....3
圖二、本區 114 年度歲入預算數比率.....3
圖三、本區近 2 年歲出預算數比較及增減率.....5
圖四、本區 114 年度歲出預算結構.....5
圖五、本區 114 年度歲入決算數結構.....7
圖六、114 年度歲出決算數結構(按政事別).....8
圖七、114 年度歲入預決算數比較.....10
圖八、114 年度歲出預算執行率(按政事別).....11

壹、前言

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。

烏來區作為直轄市山地原住民區，地方自治之深化高度繫於財政之充裕，本所為謀求原鄉永續發展並滿足區民公共需求，積極辦理各項基層建設、文化傳承與福利事業，皆仰賴穩固的財政基礎。目前本區財政收支以區公所預決算為主體，透過深入分析各項自主財源、上級補助款之歲入歲出比重與預算執行情形，能有效提升財務管理效能，並作為未來研訂財政計畫與資源配置之決策參考。

由於預算為施政計畫之準則，決算為執行成果之表徵，為發揮統計資訊功能並讓各界客觀了解本區財務體質，特將本區 114 年度預（決）算編製內容及其執行成果予以整理分析，期能提供相關單位決策參考，俾利在有限資源內發揮最大效益，兼顧地方建設與全體區民之福祉。

貳、本區總預算

一、歲入編列情形

本區 114 年度歲入預算數計 350,823,000 元，較上(113)年度預算數 358,428,000 元，減少 7,605,000 元(約減 2.12%)，主要係減列補助及協助收入。按來源別分析如下：

(一)罰款及賠償收入編列 20,000 元，占歲入預算總額 0.01%，較上年度預算數減列 10,000 元(約減 33.33%)，主要係「賠償收入-一般賠償收入」減列採購案契約各項工程或採購契約案違約金收入合計 10,000 元。

(二)規費收入編列 29,000 元，占歲入預算總額 0.01%，較上年度預算數減列 28,000 元(約減 49.12%)，主要係「使用規費收入-場地設施使用費」減列市民活動中心收入合計 20,000 元。

(三)財產收入編列 2,004,000 元，占歲入預算總額 0.57%，較上年度預算數增列 364,000 元(約增 22.20%)，主要係「財產孳息-利息收入」增列區庫及專戶存款利息收入合計 313,000 元。

(四)補助及協助收入編列 272,796,000 元，占歲入預算總額 77.76%，較上年度預算數減列 7.663,000 元(約減 2.73%)，主要係「上級政府補助收入-計畫型補助收入」減列墊付案申請案合計 12,922,000 元。

(五)捐獻及贈與收入編列 75,944,000 元，占歲入預算總額 21.65%，較上年度預算數減列 201,000 元(約減 0.26%)，主要係「捐獻收入-一般捐獻」減列「新店溪青潭水源水量保護區」水源保育與回饋經費合計 299,000 元。

(六)其他收入編列 30,000 元，占歲入預算總額 0.01%，較上年度預算數減列 67,000 元(約減 69.07%)，主要係「雜項收入-其他雜項收入」減列採購業務招標說明書工本費收入合計 67,000 元。

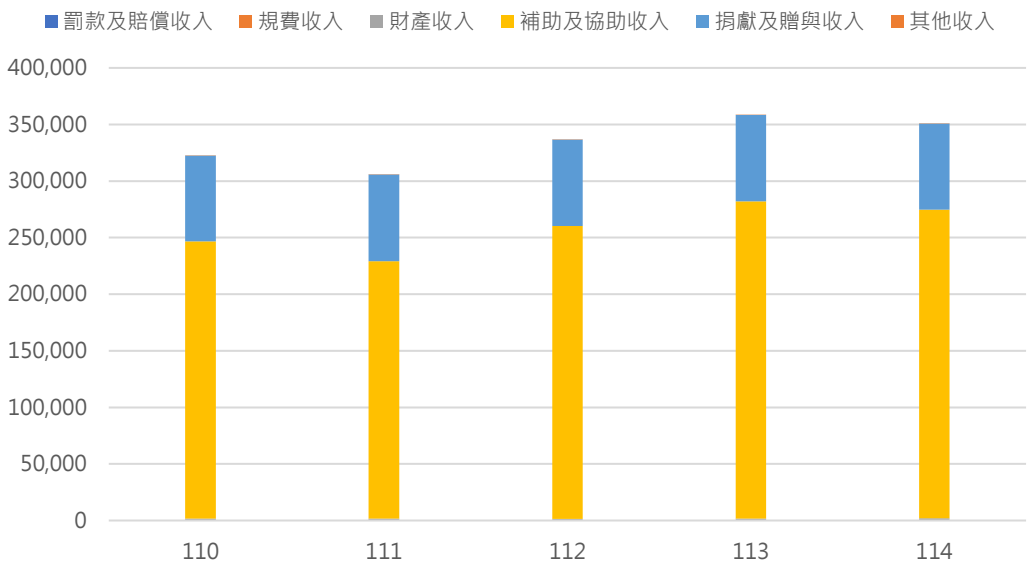
(詳表一及圖一、圖二)

表一、近 5 年度歲入預算數表

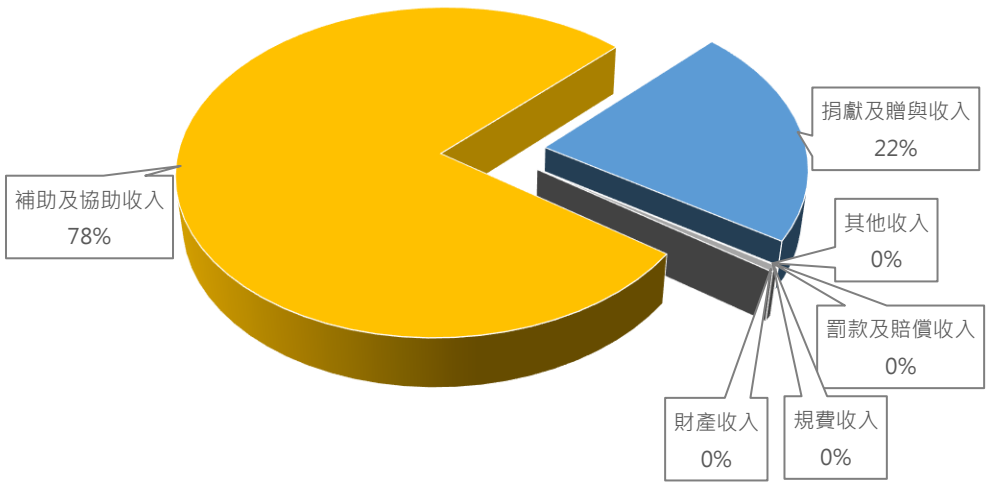
單位：千元

年度	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
110	322,785	180	27	1,364	245,236	75,615	363
111	356,133	180	27	1,485	227,548	76,494	363
112	336,767	60	59	1,364	258,756	76,348	180
113	358,428	30	57	1,640	280,459	76,145	97
114	350,823	20	29	2,004	272,796	75,944	30

資料來源：本所主計室



圖一、本區近 5 年度歲入預算數比較



圖二、本區 114 年度歲入預算數比率

二、歲出編列情形

114 年度歲出預算數計 363,447,000 元，較上(113)年度預算數 384,897,881 元，減少 21,450,881 元(約減 5.57%)，主要係經濟發展支出減列 14,681,000 元及社會福利支出減列 12,905,500 元。按政事別分析如下：

(一)一般政務支出編列 111,479,062 元，占歲出預算總額 30.67%，較上(113)年度預算數增列 12,998,181 元(約增 13.20%)。

(二)教育科學文化支出編列 17,894,450 元，占歲出預算總額 4.92%，較上(113)年度預算數減列 3,832,050 元(約減 17.64%)。

(三)經濟發展支出編列 149,748,000 元，占歲出預算總額 41.20%，較上(113)年度預算數減列 14,681,000 元(約減 8.93%)。

(四)社會福利支出編列 13,008,000 元，占歲出預算總額 3.58%，較上(113)年度預算數減列 12,905,500 元(約減 49.00%)。

(五)社區發展及環境保護支出編列 54,804,490 元，占歲出預算總額 15.08%，較上年度預算數增列 35,690 元(約增 0.07%)。

(六)退休撫卹支出編列 6,666,000 元，占歲出預算總額 1.83%，較上年度預算數減列 2,106,000 元(約減 24.01%)。

(七)補助及其他支出編列 9,846,998 元，占歲出預算總額 2.71%，較上年度預算數減列 960,202 元(約減 0.09%)，主要係其他支出。

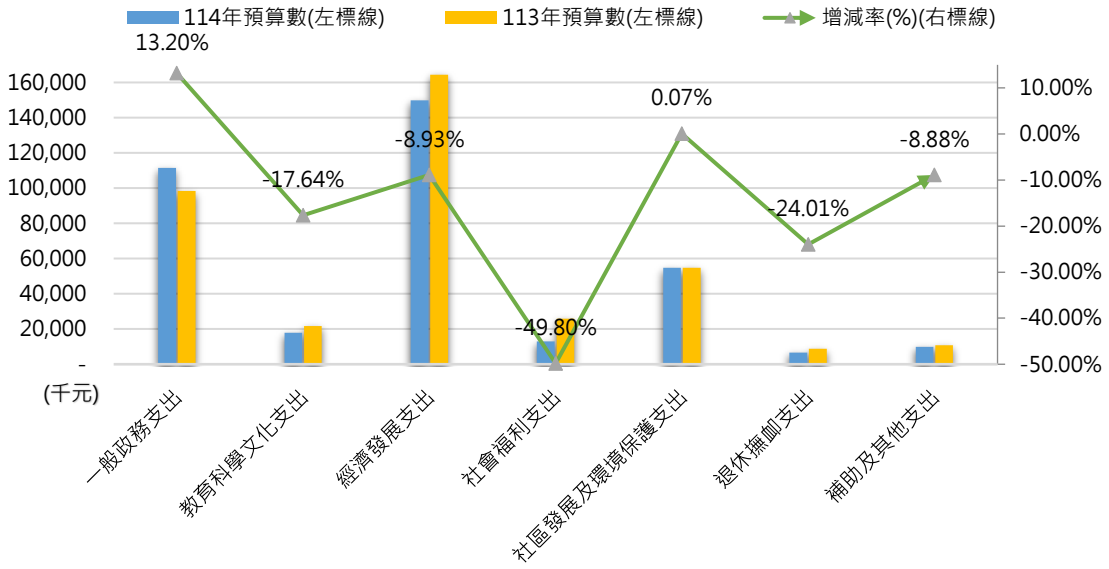
(詳表二及圖三、圖四)

表二、本區近 5 年度歲出預算表(按政事別)

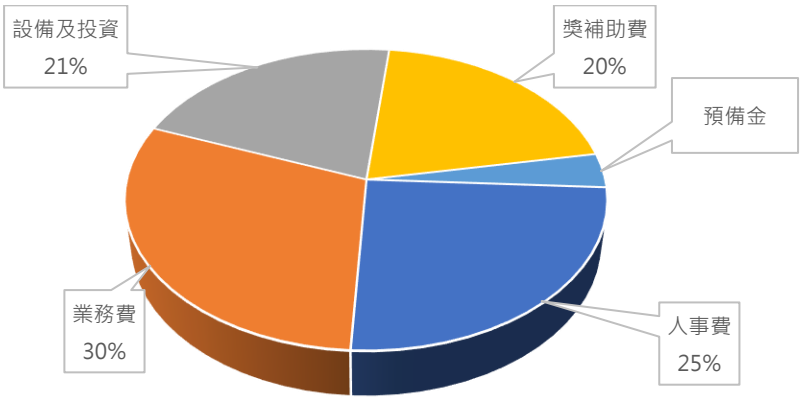
單位：千元

總計	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
	334,858	417,052	382,546	384,898	363,447
一般政務支出	90,677	94,483	98,389	98,481	111,479
教育科學文化支出	11,094	15,643	10,466	21,727	17,894
經濟發展支出	153,611	186,878	176,393	164,429	149,748
社會福利支出	16,667	59,449	29,556	25,914	13,008
社區發展及環境保護支出	43,735	45,119	49,714	54,769	54,805
退休撫卹支出	8,275	6,347	10,170	8,772	6,666
補助及其他支出	10,799	9,133	7,858	10,807	9,847

資料來源：本所主計室



圖三、本區近 2 年歲出預算數比較及增減率



圖四、本區 114 年度歲出預算結構

參、總決算

一、 歲入決算

114 年度歲入決算數為 346,270,944 元(含實現數 333,821,962 元及應收數 12,448,985 元)，較上(113)年度決算數 357,157,637 元(含實現數 338,770,652 元及應收數 18,386,985 元)，減少 10,886,693 元(約減 3.05%)，主要係減少補助及協助收入。按來源別歲入實現數分析如下：

(一)罰款及賠償收入決算實現數 76,146 元，占 0.02%，較上(113)年度增加 53,182 元(約增 231.59%)。

(二)規費收入決算實現數 62,820 元，占 0.02%，較上(113)年度減少 85,566 元(約減 57.66%)。

(三)財產收入決算實現數 1,911,695 元，占 0.55%，較上(113)年度減少 477,048 元(約減 19.97%)。

(四)補助及協助收入決算數 272,310,869 元(實現數 259,861,887 元及應收數 12,448,985 元)，占 78.64%，較上(113)年度減少 8,579,364 元(約減 3.05%)。

(五)捐獻及贈與收入決算實現數 71,523,501 元，占 20.66%，較上(113)年度減少 1,726,610 元(約減 2.36%)。

(六)其他收入決算實現數 385,913 元，占 0.11%，較上年度(113)年度減少 71,287 元(約減 15.59%)。

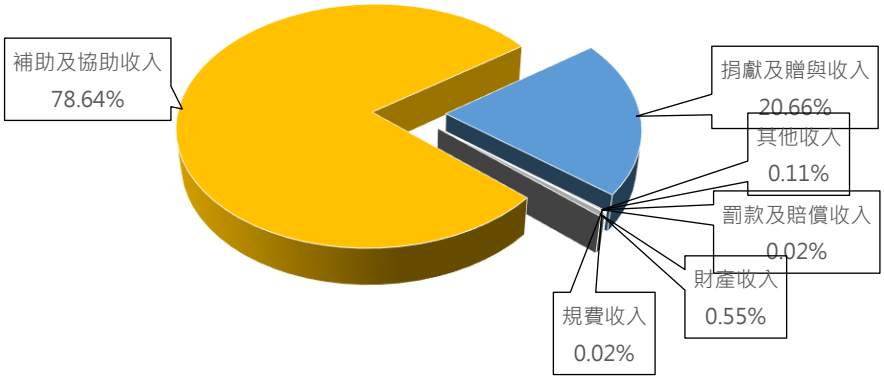
(詳表三及圖五)

表三、近 5 年度歲入決算數表

單位：元

年度	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
110	322,589,658	184,792	27,982	1,156,760	247,154,917	70,050,187	4,015,020
111	356,231,751	478,938	89,919	1,032,335	275,991,704	76,494,000	2,144,855
112	334,984,358	80,482	59,733	1,992,166	255,663,779	76,347,411	840,787
113	357,157,637	22,964	148,386	2,388,743	280,890,233	73,250,111	457,200
114	346,270,944	76,146	62,820	1,911,695	272,310,869	71,523,501	385,913

資料來源：本所主計室



圖五、本區 114 年度歲入決算數結構

二、歲出決算

114 年度歲出決算數為 335,250,005 元(含實現數 333,821,962 元及保留數 12,448,982 元)，較上年度決算數 359,339,835 元(含實現數 300,631,856 元及保留數 58,707,979 元)，減少 24,089,830 元(約減 6.70%)，主要係減少經濟發展支出。按計畫別分析如下：

(一)一般政務支出決算數 102,209,299 元(含實現數 11,916,899 元及保留數 292,400 元)，占歲出決算總額 30.49%，較上(113)年度增加 8,860,620 元(約增 9.49%)。

(二)教育科學文化支出決算實現數 15,617,596 元，占歲出決算總額 4.66%，較上(113)年度減少 3,565,080 元(約減 18.58%)。

(三)經濟發展支出決算數 140,842,058 元(含實現數 98,115,737 元及保留數 42,726,321 元)，占歲出決算總額 42.01%，較上(113)

表四、近 5 年度歲出決算表(按政事別)

單位：元

及保留數 4,902,535 元)，占歲出決算總額 3.52%，較上(113)年度減少 10,016,419 元(約減 45.91%)。

(五)社區發展及環境保護支出決算實現數 52,965,170 元，占歲出決算總額15.8%，較上(113)年度增加310,624元(約增0.59%)。

(六)退休撫卹支出決算實現數 6,008,879 元，占歲出決算總額 1.79%，較上(113)年度減少 2,265,698 元(約減 27.38%)。

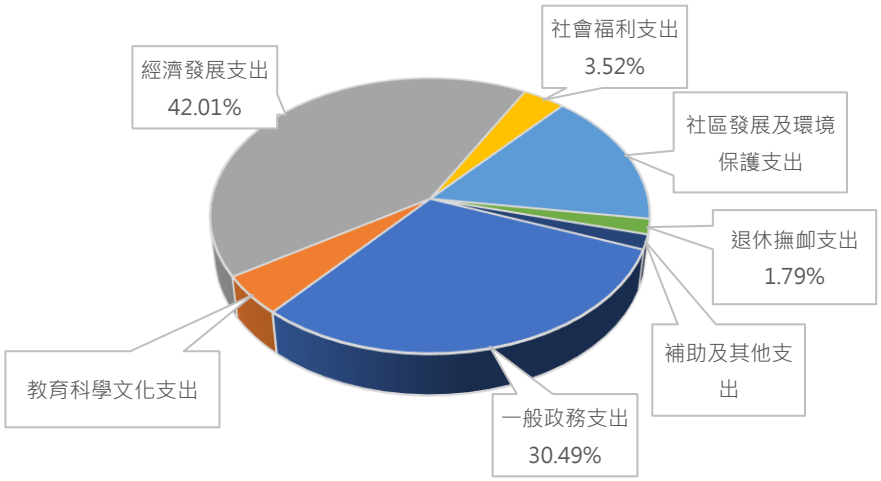
(七)補助及其他支出決算實現數 5,805,562 元，占歲出決算總額 1.73%，較上(113)年度減少 861,899 元(約減 12.93%)。

(詳表四及圖六)

(一)按用途別科目分析如下：

科　　目	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
總　　計	301,809,848	358,299,133	354,539,906	359,339,835	335,250,005
一般政務支出	82,711,758	87,102,213	92,050,812	93,348,679	102,209,299
教育科學文化支出	10,425,116	13,132,472	9,903,412	19,182,676	15,617,596
經濟發展支出	143,176,672	161,531,196	168,376,161	157,394,036	140,842,058
社會福利支出	12,913,927	43,581,461	19,733,669	21,817,860	11,801,441
社區發展及環境保護支出	40,954,043	42,582,655	48,011,296	52,654,546	52,965,170
退休撫卹支出	8,058,037	5,934,949	9,061,506	8,274,577	6,008,879
補助及其他支出	3,570,295	4,434,187	7,403,050	6,667,461	5,805,562

資料來源：本所主計室



圖六、114 年度歲出決算數結構(按政事別)

肆、預算與決算相較

一、 歲入執行情形

114 年度歲入預算數 350,823,000 元，經實際執行結果，歲入決算數 346,270,944 元(實現數 333,821,962 元，保留數 12,448,982 元)，預決算相較減少 4,552,056 元，執行率為 98.70%。按來源別歲入實現數分析如下：

(一)罰款收入預算數 20,000 元，經實際執行結果，歲入決算數 76,146 元，執行數較預算數增加 56,146 元，執行率 380.73%，主要係廠商違約情況較預期高，致違約金收入超收。

(二)規費收入預算數 29,000 元，經實際執行結果，歲入決算數 62,820 元，執行數較預算數增加 33,820 元，執行率 216.62%，主要係本區民間團體申請使用公益教育或藝文活動之場地使用費較預期高，致場地設施使用費超收。

(三)財產收入預算數 2,004,000 元，經實際執行結果，歲入決算數 1,911,695 元，執行數較預算數減少 92,305 元，執行率 95.39%，主要係變賣報廢公有財產較逾期低，致財產收入短收。

(四)補助及協助收入預算數 272,796,000 元，經實際執行結果，歲入決算數 272,310,869 元(實現數 259,861,887 元及應收數 12,448,982 元)，執行數較預期數減少 485,131 元，執行率 99.82%，主要係上級補助計畫款依歲出實際執行數入帳致有餘絀數，致補助收入短收。

(五)捐獻及贈與收入預算數 75,944,000 元，經實際執行結果，歲入決算數 71,523,501 元，執行數較預逾期數減少 4,200,499 元，執行率 94.18%，主要係新店溪青潭水質水量保護保育及回饋經費依實際核撥情形入帳，致捐獻收入短收。

(六)其他收入預算數 0 元，經實際執行結果，歲入決算數 139,272 元，主要係收回以前年度歲出，致其他收入超收。

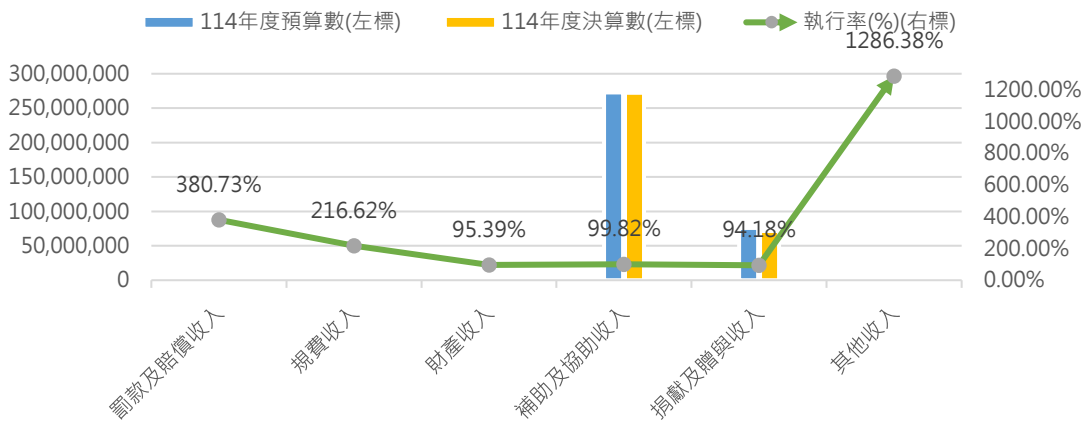
(詳表五及圖七)

表五、本區 114 年度歲入預決算數比較表

單位：元

科目	114 年度歲入預算數 (1)		114 年度歲入決算數 (2)		預決算比較 (2)-(1)	決算數占預算數比率 (2)/(1)
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	350,823,000	100	346,270,944	100.00	4,552,056	1.31
罰款及賠償收入	20,000	0.01	76,146	0.02	-56,146	-73.73
規費收入	29,000	0.01	62,820	0.02	-33,820	-53.84
財產收入	2,004,000	0.57	1,911,695	0.55	92,305	4.83
補助及協助收入	272,796,000	77.76	272,310,869	78.64	485,131	0.18
捐獻及贈與收入	75,944,000	21.65	71,523,501	20.66	4,420,499	6.18
其他收入	30,000	0.01	385,913	0.11	-355,913	-92.23

資料來源：本所主計室



圖七、114 年度歲入預決算數比較

二、 歲出執行情形

114 年度歲出決算數 335,250,005 元(含實現數 286,190,553 元及保留數 49,059,452 元)，較預算數 357,629,195 元，減少 22,379,190 元(執行率 93.74%)。按政事別分析如下：

(一)一般政務支出決算數 12,209,299 元(含實現數 11,916,899 元及保留數 292,400 元)，較預算數 110,235,000 元，減少 8,025,701 元(執行率 92.72%)。

(二)教育科學文化支出決算實現數 15,617,596 元，較預算數 17,526,000 元，減少 1,988,404 元(執行率 89.11%)。

(三)經濟發展支出決算數 140,842,058 元(含實現數 98,115,737 元及保留數 42,726,321 元)，較預算數 147,906,000 元，減少

7,063,942 元(執行率 95.22%)。

(四)社會福利支出決算數 11,801,441 元(含實現數 6,898,906 元及保留數 4,902,535 元)，較預算數 13,008,000 元，減少 1,206,559 元(執行率 90.72%)。

(五)社區發展及環境保護支出決算實現數 52,965,170 元，較預算數 54,091,000 元，減少 1,125,830 元(執行率 91.92%)。

(六)退休撫卹支出決算實現數 6,008,879 元，較預算數 6,666,000 元，減少 657,121 元(執行率 90.14%)。

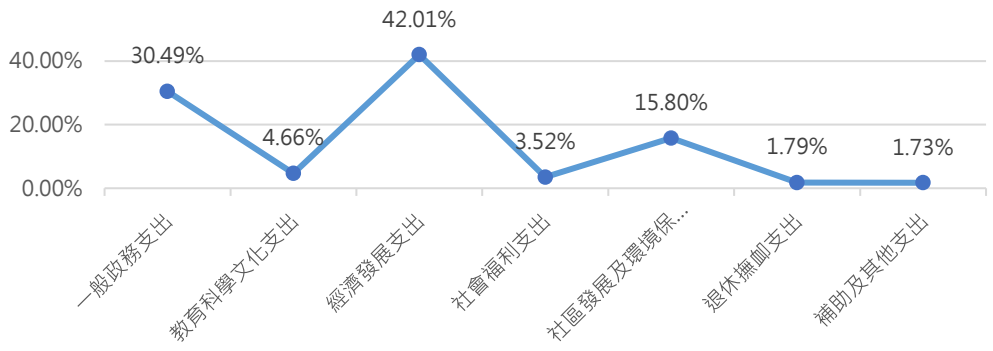
(詳表六及圖八)

表六、本區 114 年度歲出預決算數比較表(按政事別)

單位:元

科目	114 年度預算數		114 年度決算數		預決算數比較	決算數占預算數比率
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	金額(元)	增減率(%)
總計	363,447,000	100	335,250,005	100	28,196,995	8.41
一般政務支出	110,235,000	30.33	102,209,299	30.49	8,025,701	7.85
教育科學文化支出	17,526,000	4.82	15,617,596	4.66	1,908,404	12.22
經濟發展支出	147,906,000	40.7	140,842,058	42.01	7,063,942	5.02
社會福利支出	13,008,000	3.58	11,801,441	3.52	1,206,559	10.22
社區發展及環境保護支出	54,091,000	14.88	52,965,170	15.8	1,125,830	2.13
退休撫卹支出	6,666,000	1.83	6,008,879	1.79	657,121	10.94
補助及其他支出	14,015,000	3.86	5,805,562	1.73	8,209,438	141.41

資料來源：本所主計室



圖八、114 年度歲出預算執行率(按政事別)

伍、結論

一、 歲入執行狀況：

114 年度歲入預算數編列 3 億 5,082 萬 3,000 元，經實際執行結果，決算數為 3 億 4,627 萬 0,944 元（含實現數 3 億 3,382 萬 1,962 元、保留數 1,244 萬 8,982 元），執行率達 98.70%；主要係補助及協助收入較預期減少所致。

二、 歲出執行狀況：

114 年度歲出預算數編列 3 億 6,344 萬 7,000 元，經實際執行結果，決算數為 3 億 3,525 萬 0,005 元（含實現數 2 億 8,619 萬 0,553 元、保留數 4,905 萬 9,452 元），執行率為 93.74%；主要係人事費、業務費及獎補助費等賸餘所致。

三、 財務效能與展望：

預算編列乃體現區政藍圖之具體指標，而決算成果則為施政績效之實質反映。綜觀本年度分析結果，本所整體財政運作健全且執行效能良好。

展望未來，本所將持續秉持「量入為出」及「審慎穩健」之理財原則，動態檢討各項預決算數據，並衡酌在地實際需求彈性調整財政資源配置。在兼顧地方永續建設與多元族群福祉的前提下，本所將全力優化有限經費之配置效益，將資源精準投入於提升區民生活品質與公共利益，落實智慧財務管理，以達成預期之施政願景。

四、 開源措施：

鑑於本所各項重要建設與施政經費多仰賴新北市政府原住民族行政局之自治財源補助，爾後本所除將持續深化與上級機關之溝通協調、積極爭取各項專案與策略性補助款外，亦將戮力深化泰雅族傳統文化之保護與傳承，並以此為核心底蘊，積極推動部落在地產業轉型與升級。透過財務資源之有效挹注與妥適運用，加速推動烏來地區之觀光產業、生態旅遊與基礎建設，深化地方繁榮，與全體區民共創永續福祉。

刊　名：財政分析

編　印：新北市烏來區公所主計室

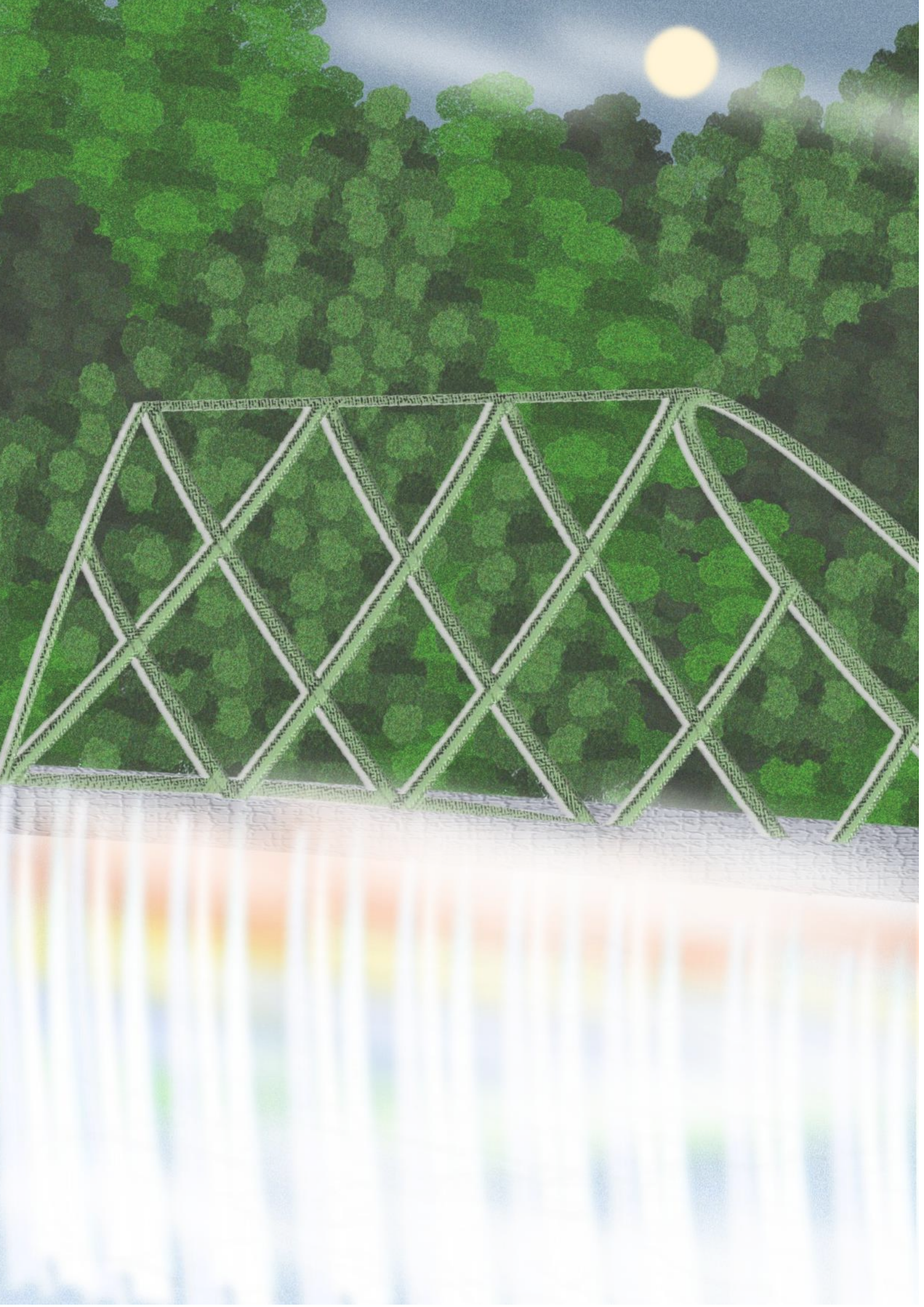
出　版：新北市烏來區公所

出版日期：中華民國 115 年 8 月

刊期頻率：年刊

本刊同時登載於新北市烏來區公所網站

網站：https://www.wulai.ntpc.gov.tw

依著作權法第 9 條，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。.