

# 新竹縣新埔鎮

## 歷年預決算簡明比較分析

資料時間：97年度至106年度

新竹縣新埔鎮公所主計室 編製

中華民國一〇六年十月三日

# 新竹縣新埔鎮

## 歷年預決算簡明比較分析

資料時間：97年度至106年度

一、前言	1
二、分析	
(一)106年度歲入預算數及與上年度之比較	
圖一、圖二、當年與上年度歲入預算數	2
(二)106年度歲出預算數及與上年度之比較	
圖三、圖四、當年與上年度歲出預算數	3
(三)上年度歲入預算數與決算數之比較	
圖五、圖六、上年度歲入預算數與歲入決算數	4
(四)上年度歲出預算數與決算數之比較	
圖七、圖八、上年度歲出預算數與歲出決算數	5
(五)近十年歲入預算分析	
圖九、圖十、近十年歲入預算與決算(合計、稅課收入)	6
圖十一、圖十二、近十年歲入預算與決算(罰款及賠償收入、規費收入)	7
圖十三、圖十四、近十年歲入預算與決算(財產收入、補助及協助收入)	8
圖十五、圖十六、近十年歲入預算與決算(捐獻及贈與收入、其他收入)	9
(六)近十年歲出預算分析	
圖十七、圖十八、近十年歲出預算與決算(合計、一般政務支出)	10
圖十九、圖二十、近十年歲出預算與決算 (教育科學文化支出、經濟發展支出)	11
圖二十一、圖二十二、近十年歲出預算與決算 (社會福利支出、社區發展及環境保護支)	12
圖二十三、圖二十四、近十年歲出預算與決算(退休撫卹支出、其他支出)	13
圖二十五、圖二十六、當年與上年度預算實質收入數	14
圖二十七、圖二十八、近十年趨勢(預算餘絀與決算預絀、歲出政事別預算)	15
圖二十九、近十年歲入預算增減趨勢圖	16
三、結語	16

## 一、前言

本篇分析以近十年來的歲入歲出預決算數為基礎資料，繪圖分析以呈現整體施政重點之演變。

主(會)計單位依各縣(市)地方政府總預(決)算編製作業相關規定辦理預決算編製事宜，茲以歷年預決算之〈歲入來源別〉與〈歲出政事別〉分析各項施政項目的關聯性予以彙整分析繪圖，可經由長期時間資料累積分析整體的施政全貌。

經由觀察近十年之預決算資料，可以分析歷年之政策性差異，以提供整體考量與調整之依據。因此本次分析可提供各業務單位對其本身施政方向定位之思考，經由圖表分析，各單位主管與承辦同仁可對預算資源分配的瞭解，掌握社會經濟局勢的變遷，進而增進本鎮施政重點與行政資源的有效運用。

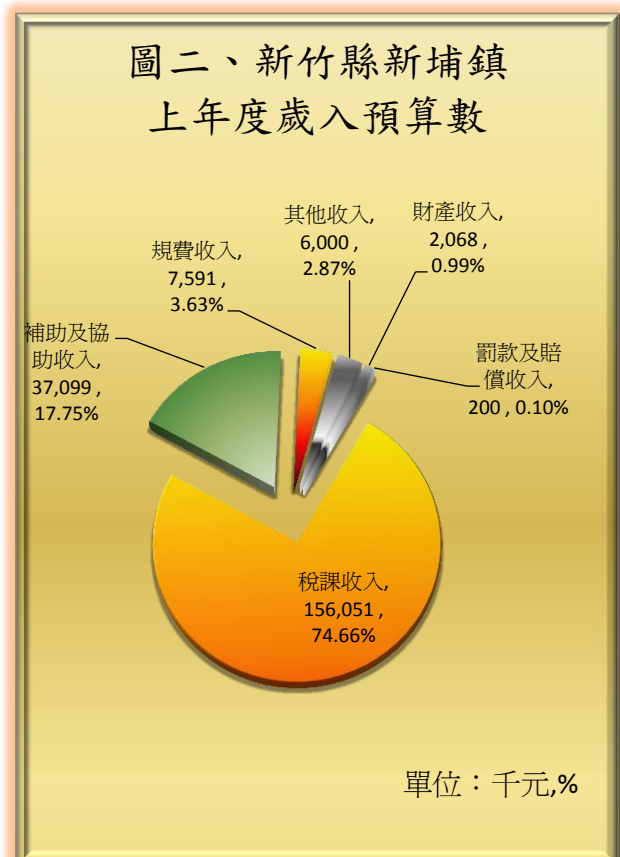
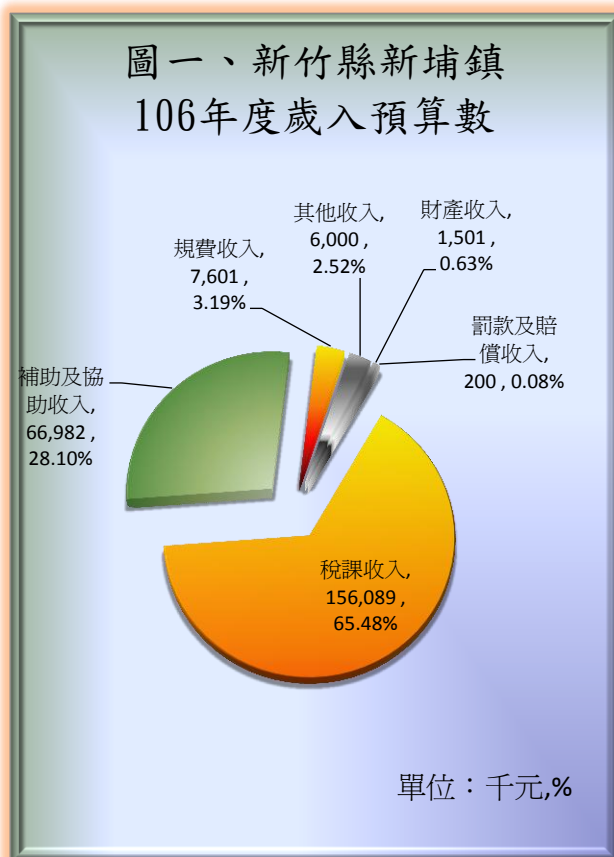
## 二、分析

### (一)106年度歲入預算數及與上年度之比較

新竹縣新埔鎮（以下簡稱「本鎮」）106年度歲入預算數為2億3,837萬4,000元，其中以稅課收入1億5,608萬9,000元為最高，占65.48%。其次為補助及協助收入6,698萬2,000元，占歲入預算數28.10%。再次之為規費收入760萬1,000元，占歲入預算數3.19%。其餘其他收入及財產收入等合計為770萬2,000元，僅占歲入預算數3.23%。（如圖一）

本鎮上年度歲入預算數為2億901萬元，其中以稅課收入1億5,605萬1,000元為最高，占74.66%。其次為補助及協助收入3,709萬9,000元，占歲入預算數17.75%。再次之為規費收入759萬1,000元，占歲入預算數3.63%。其餘其他收入及財產收入等合計為826萬9,000元，僅占歲入預算數3.96%。（如圖二）

本鎮106年度歲入預算數較上年度共計增加2,936萬4,000元，約為14.05%。其中稅課收入與上年度比較，增加3萬8,000元，約為0.02%。補助及協助收入與上年度比較，增加2,988萬3,000元，約為80.55%。規費收入與上年度比較，增加1萬元，約為0.13%。其餘其他收入及財產收入等合計與上年度比較，減少56萬7,000元，約為6.86%。

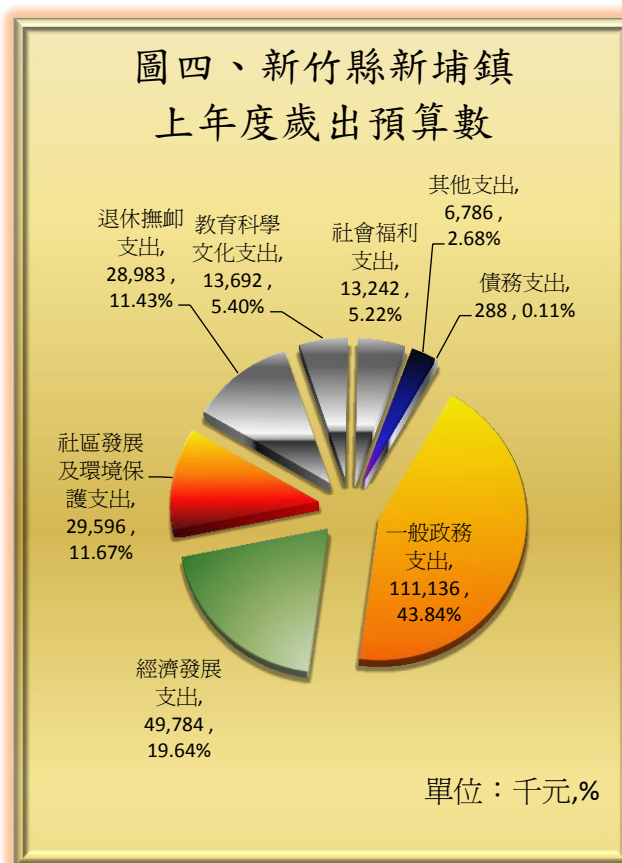
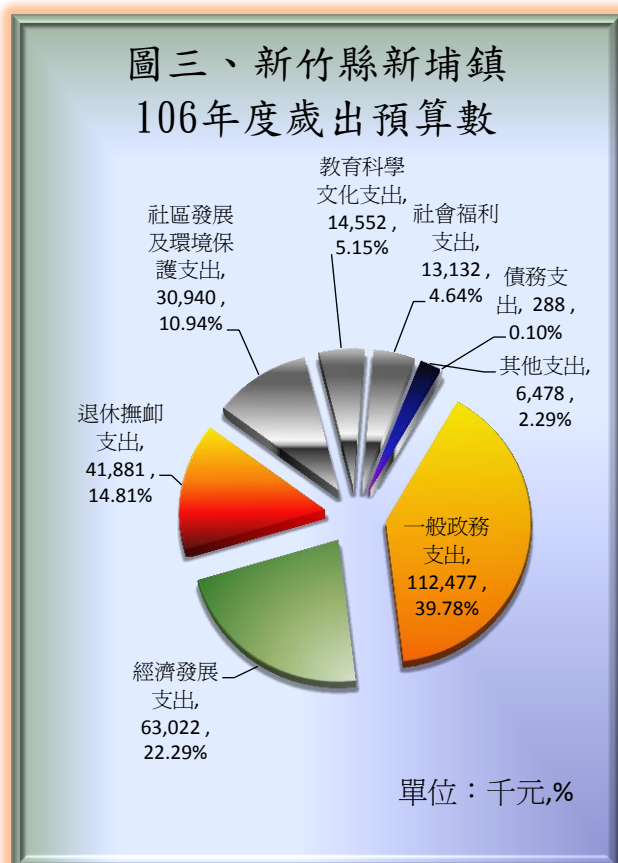


## (二)106年度歲出預算數及與上年度之比較

本鎮106年度歲出預算數為2億8,277萬元，其中以一般政務支出1億1,247萬7,000元為最高，占39.78%。其次為經濟發展支出6,302萬2,000元，占歲出預算數22.29%。再次之為退休撫卹支出4,188萬1,000元，占歲出預算數14.81%。其餘社區發展及環境保護支出及教育科學文化支出等合計為6,539萬元，占歲出預算數23.12%。(見圖三)

本鎮上年度歲出預算數為2億5,350萬7,000元，其中以一般政務支出1億1,113萬6,000元為最高，占43.85%。其次為經濟發展支出4,978萬4,000元，占歲出預算數19.64%。再次之為社區發展及環境保護支出2,959萬6,000元，占歲出預算數11.67%。其餘退休撫卹支出及教育科學文化支出等合計為6,299萬1,000元，占歲出預算數24.84%。(見圖四)

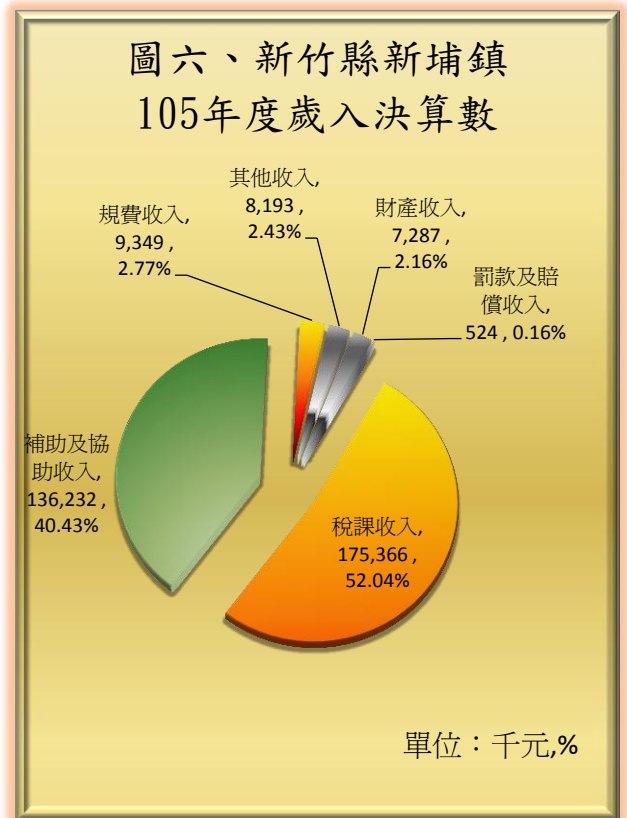
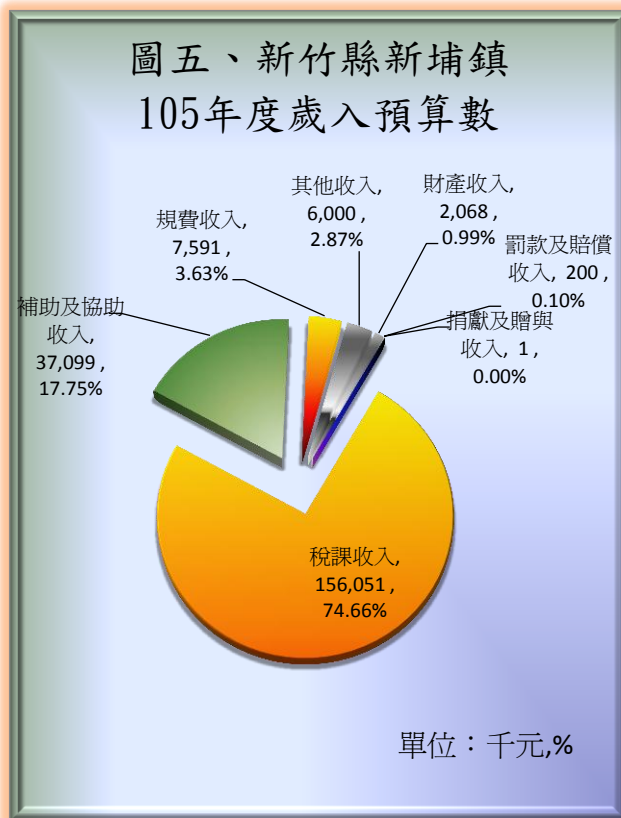
本鎮106年度歲出預算數較上年度共計增加2,926萬3,000元，約為11.54%。其中一般政務支出與上年度比較，增加134萬1,000元，約為1.21%。經濟發展支出與上年度比較，增加1,323萬8,000元，約為26.59%。退休撫卹支出與上年度比較，增加1,289萬8,000元，約為44.50%。其餘社區發展及環境保護支出及教育科學文化支出等合計與上年度比較，增加178萬6,000元，約為2.81%。



### (三) 上年度歲入預算數與決算數之比較

本鎮105年度歲入預算數為2億901萬元，其中以稅課收入1億5,605萬1,000元為最高，占74.66%。其次為補助及協助收入3,709萬9,000元，占歲入預算數17.75%。再次之為規費收入759萬1,000元，占歲入預算數3.63%。其餘其他收入及財產收入等合計為826萬9,000元，僅占歲入預算數3.96%。(見圖五)

本鎮105年度歲入決算數為3億3,695萬439元，其中以稅課收入1億7,536萬5,743元為最高，占52.05%。其次為補助及協助收入1億3,623萬2,372元，占歲入預算數40.43%。再次之為規費收入934萬8,545元，占歲入預算數2.77%。其餘其他收入及財產收入等合計為1,600萬3,779元，僅占歲入預算數4.75%。(見圖六)

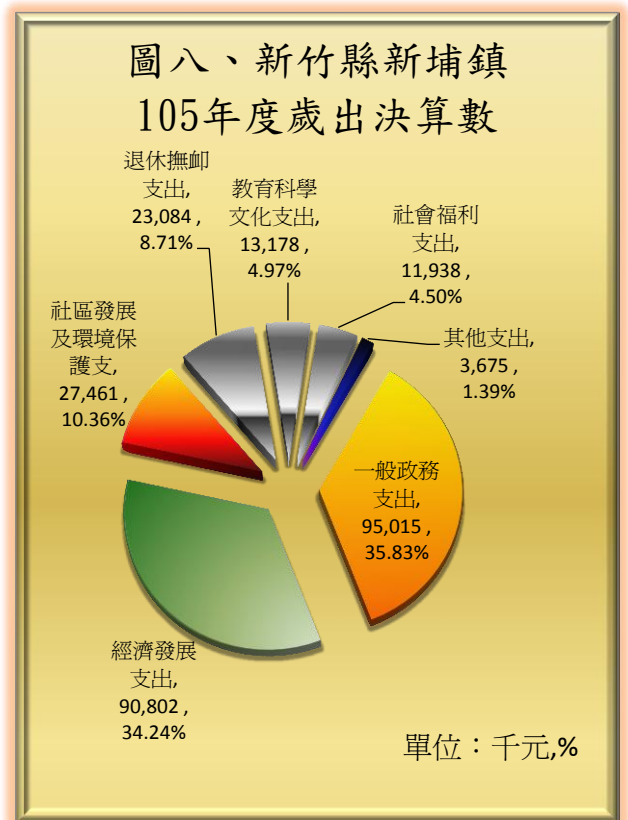
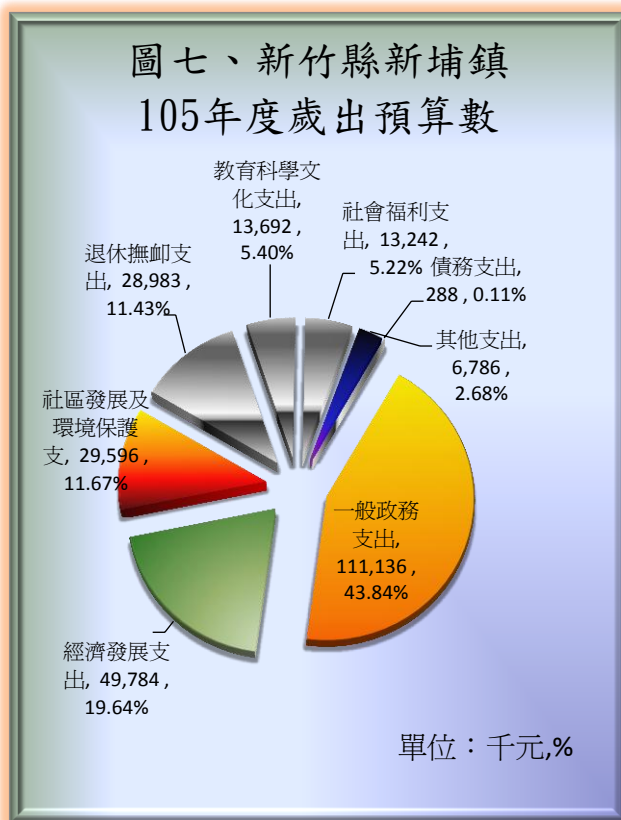


本鎮105年度歲入預算數較決算數共計減少1億2,794萬1,439元，約為37.97%。其中稅課收入決算數與預算數比較，減少1,931萬4,743元，約為11.01%。補助及協助收入與預算數比較，減少9,913萬3,372元，約為72.77%。規費收入與預算數比較，減少175萬7,545元，約為18.80%。其餘其他收入及財產收入等合計決算數與預算數比較，減少773萬5,779元，約為48.34%。

(四) 上年度歲出預算數與決算數之比較

本鎮105年度歲出預算數為2億5,350萬7,000元，其中以一般政務支出1億1,113萬6,000元為最高，占43.85%。其次為經濟發展支出4,978萬4,000元，占歲入預算數19.64%。再次之為社區發展及環境保護支2,959萬6,000元，占歲入預算數11.67%。其餘退休撫卹支出及教育科學文化支出等合計為6,299萬1,000元，僅占歲入預算數24.84%。(見圖七)

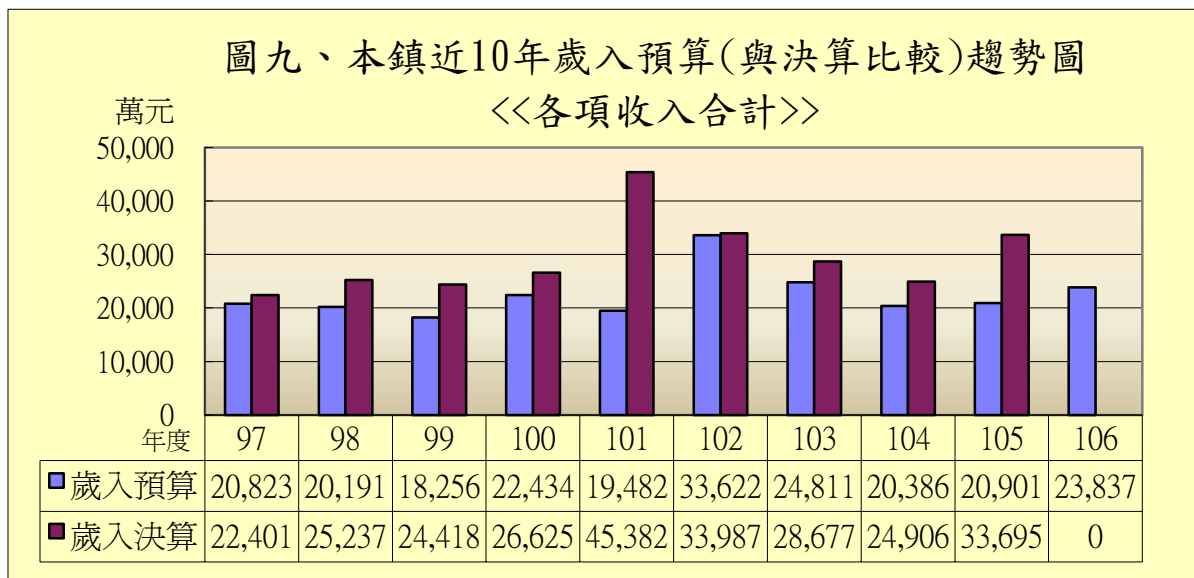
本鎮105年度歲出決算數為2億6,515萬2,748元，其中以一般政務支出9,501萬4,861元為最高，占35.83%。其次為經濟發展支出9,080萬1,533元，占歲出預算數34.24%。再次之為社區發展及環境保護支2,746萬559元，占歲出預算數10.36%。其餘退休撫卹支出及教育科學文化支出等合計為5,187萬5,795元，僅占歲出預算數19.56%。(見圖八)



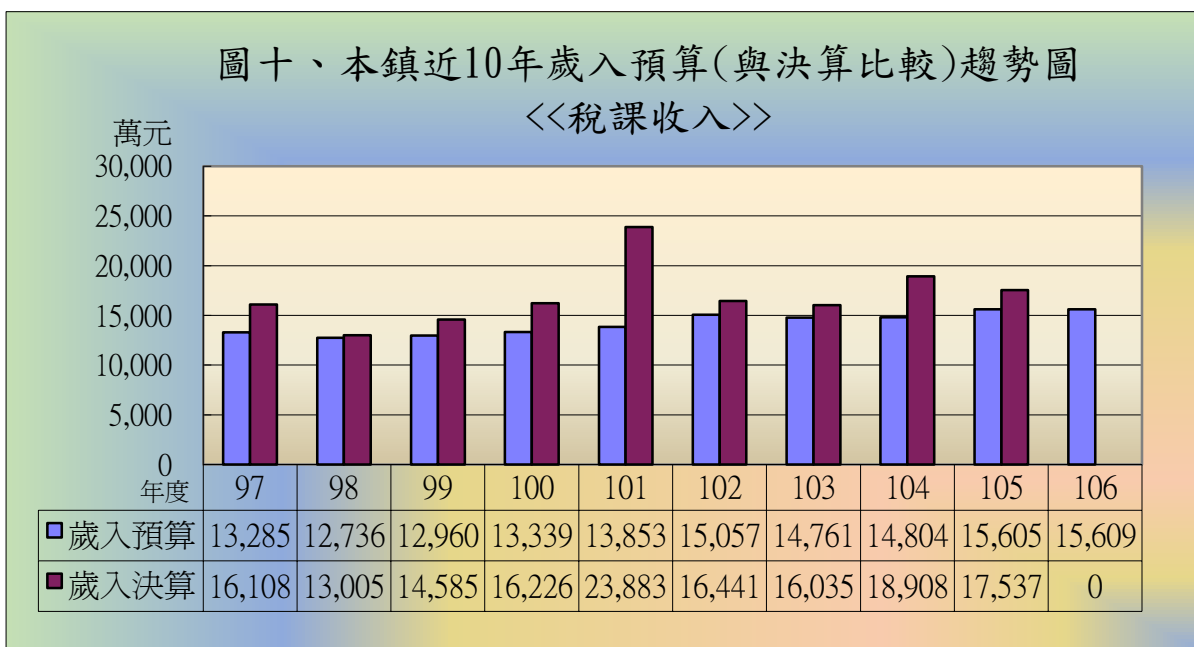
本鎮105年度歲出預算數較決算數共計減少1,193萬3,748元，約為4.50%。其中一般政務支出決算數與預算數比較，增加1,612萬1,139元，約為16.97%。經濟發展支出與預算數比較，減少4,101萬7,533元，約為45.17%。社區發展及環境保護支與預算數比較，增加213萬5,441元，約為7.78%。其餘退休撫卹支出及教育科學文化支出等合計決算數與預算數比較，增加1,082萬7,205元，約為20.87%。

(五)近十年歲入預算分析

本鎮近十年歲入預算數各項收入合計平均值為2億2,474萬3,300元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數各項收入合計平均值為2億9,480萬9,271元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖九)

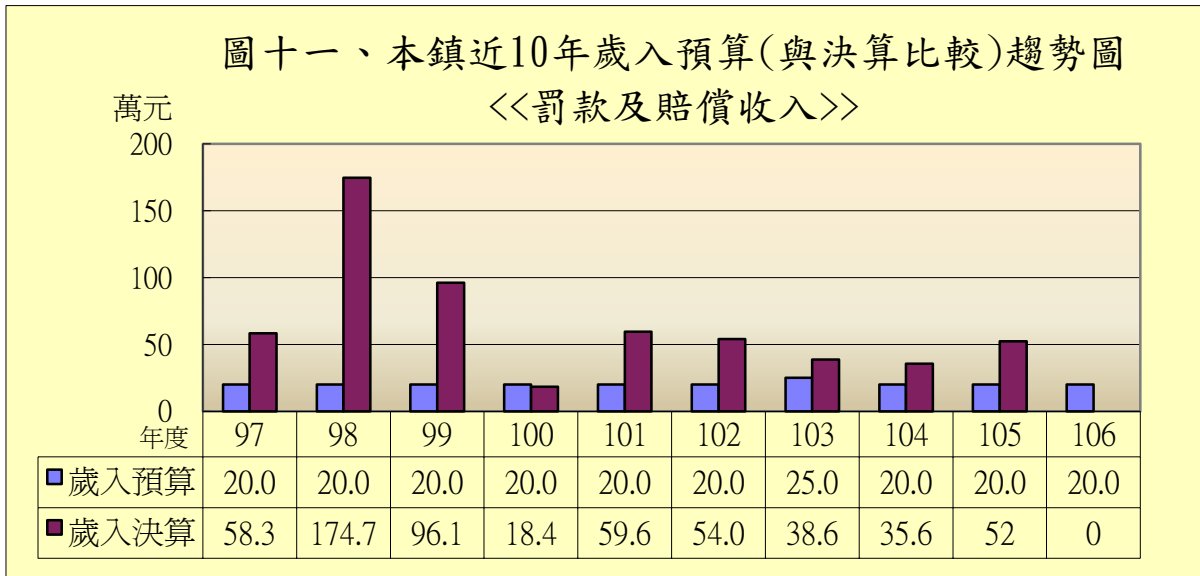


本鎮近十年歲入預算數稅課收入平均值為1億4,201萬500元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。又本鎮97-105年決算數稅課收入平均值為1億6,969萬5,193元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖十)

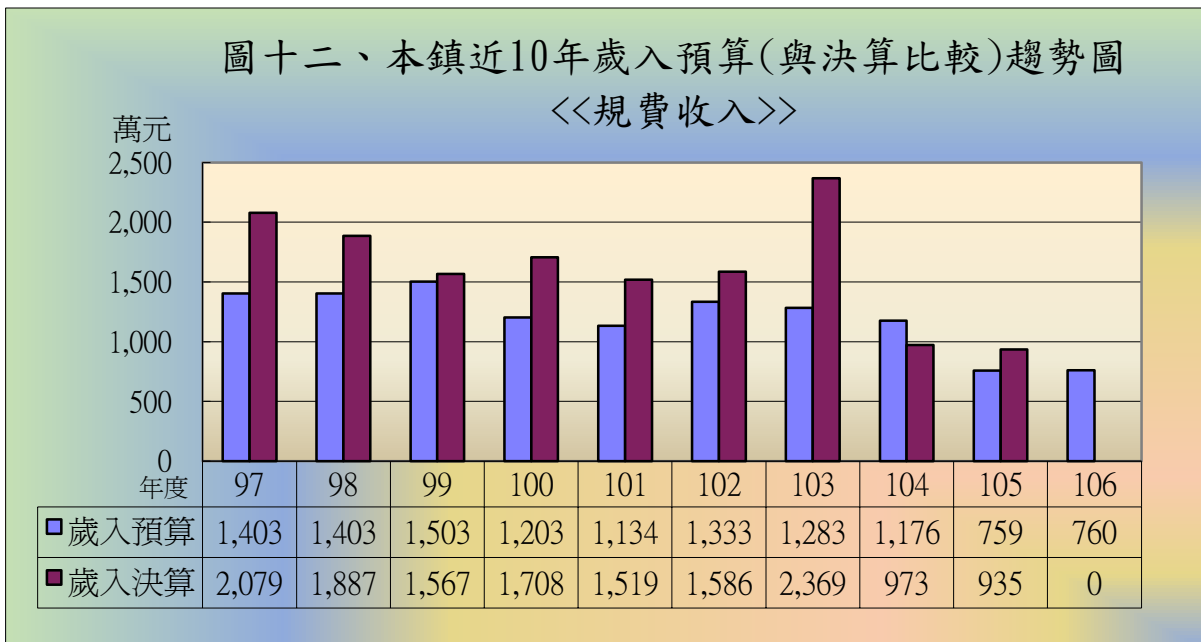




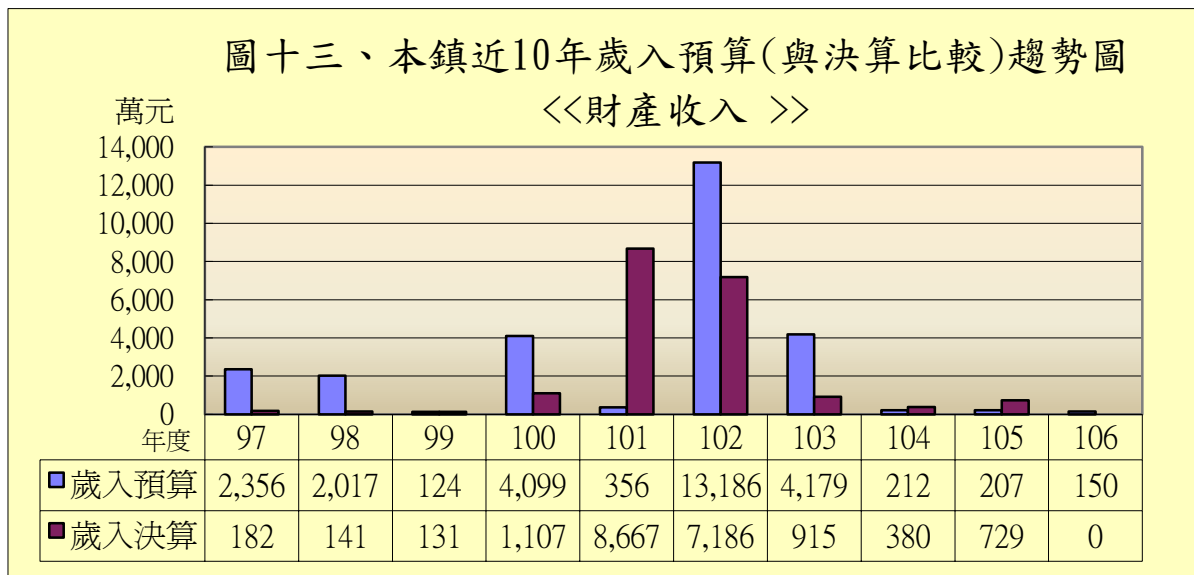
本鎮近十年歲入預算數罰款及賠償收入平均值為20萬5,000元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。又本鎮97-105年決算數罰款及賠償收入平均值為65萬2,967元。於後四年全部低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十一)



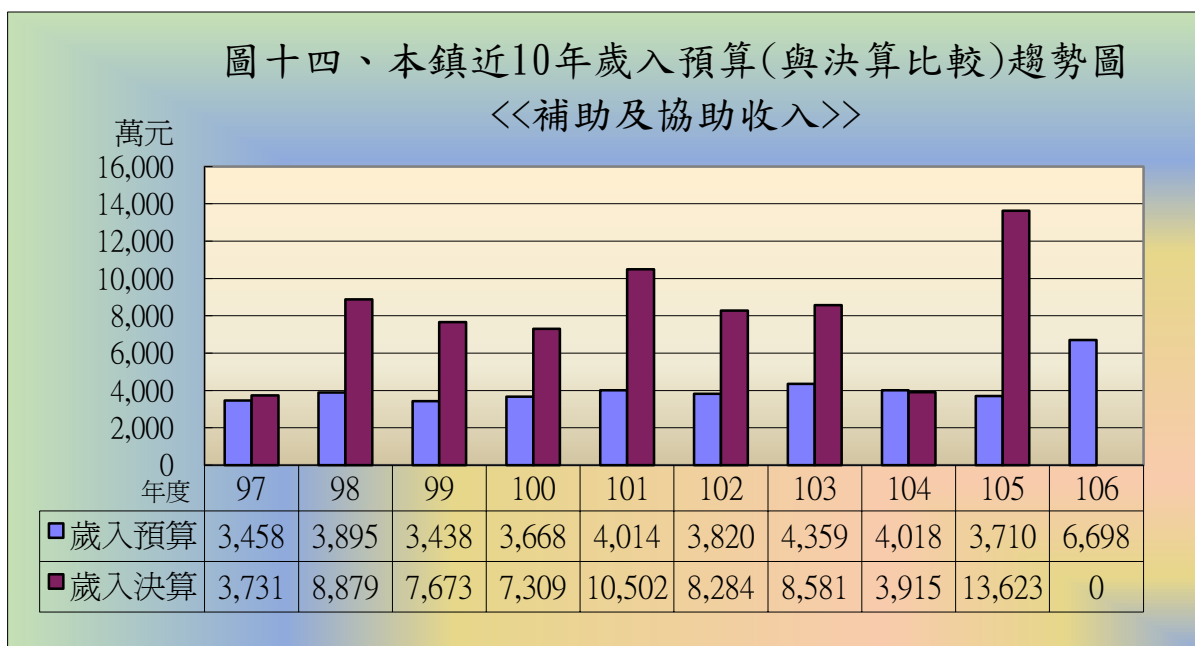
本鎮近十年歲入預算數規費收入平均值為1,195萬8,200元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本鎮97-105年決算數規費收入平均值為1,624萬7,616元。於後四年中有三年均是低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十二)



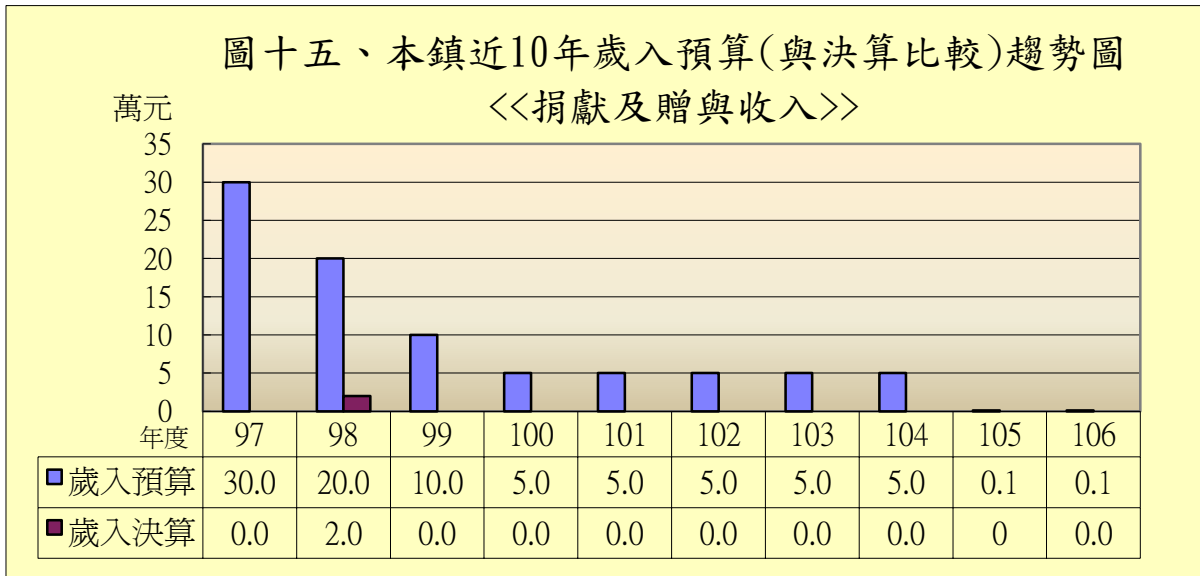
本鎮近十年歲入預算數財產收入平均值為2,688萬6,200元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。又本鎮97-105年決算數財產收入平均值為2,159萬7,965元。於後四年中有三年均是低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十三)



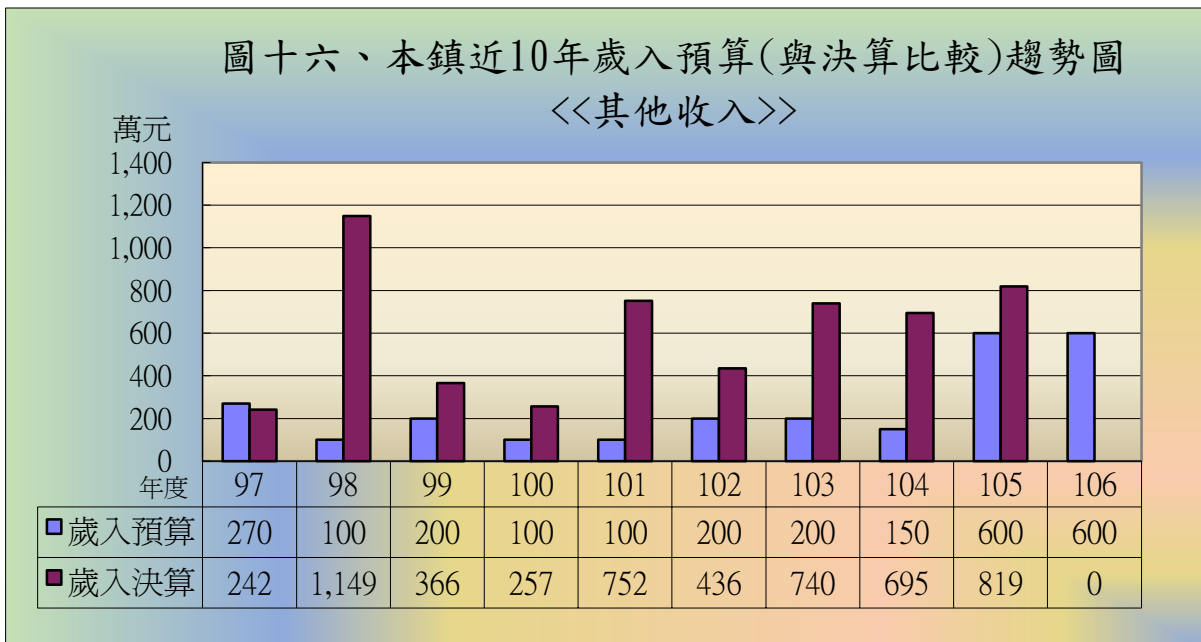
本鎮近十年歲入預算數補助及協助收入平均值為4,107萬8,200元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數補助及協助收入平均值為8,055萬2,708元。於後四年中有三年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十四)



本鎮近十年歲入預算數捐獻及贈與收入平均值為8萬元。於近五年全部低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。又本鎮97-105年決算數捐獻及贈與收入平均值為2萬元。於後四年全部高於平均值，以發展趨勢而言，近年有明顯增加的情形。(如圖十五)

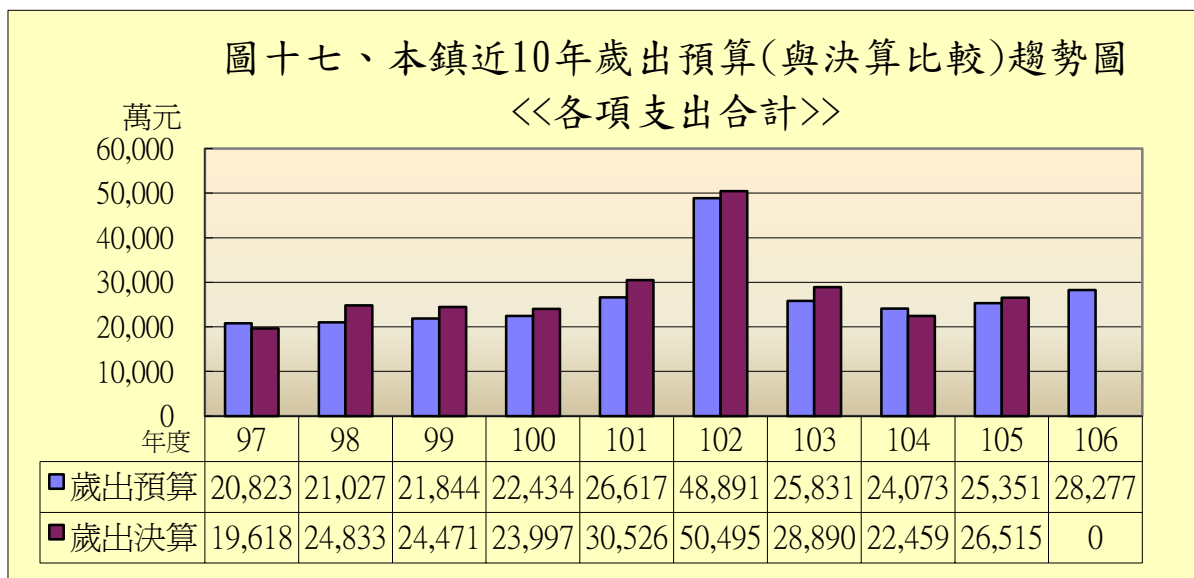


本鎮近十年歲入預算數其他收入平均值為252萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數其他收入平均值為606萬264元。於後四年中有三年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖十六)

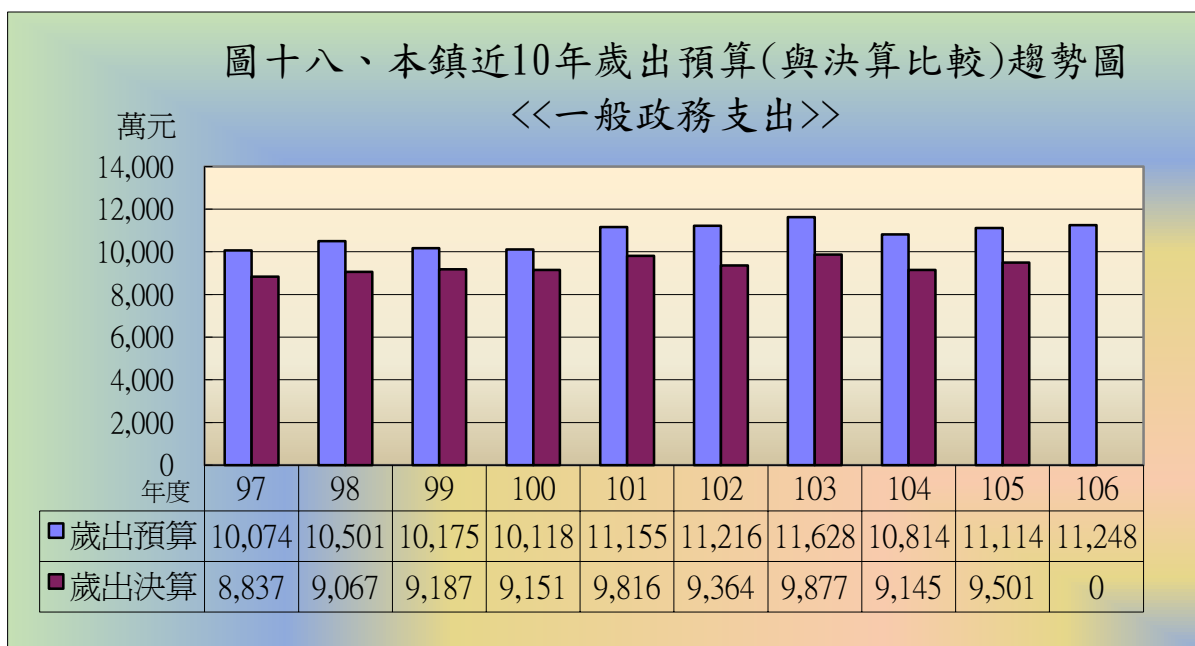


### (六)近十年歲出預算分析

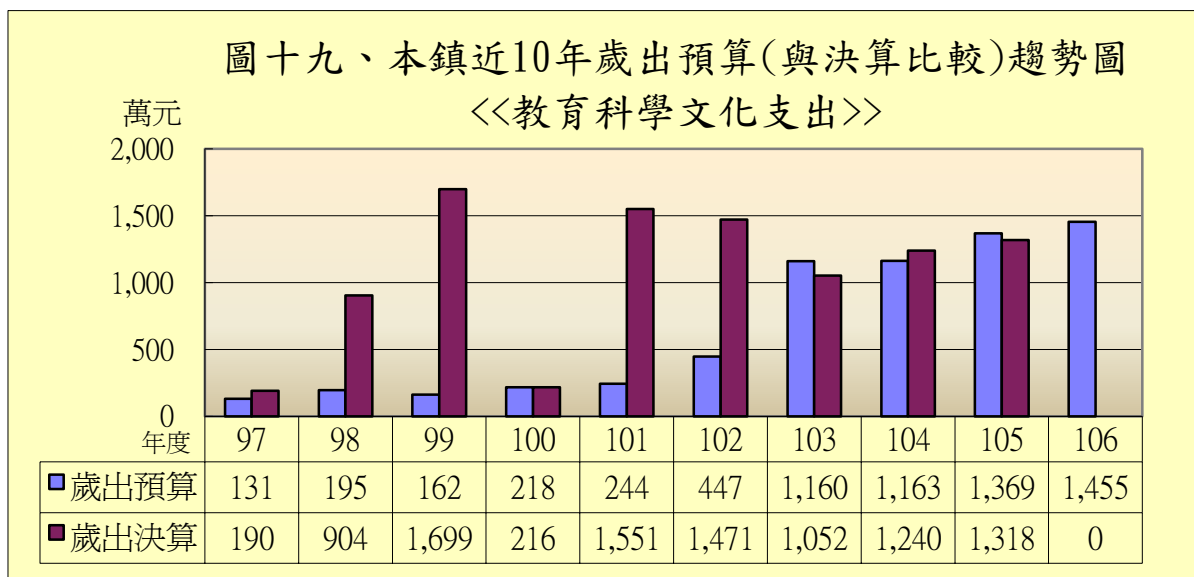
本鎮近十年歲出預算數各項支出合計平均值為2億6,516萬8,800元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數各項支出合計平均值為2億7,978萬2,416元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十七)



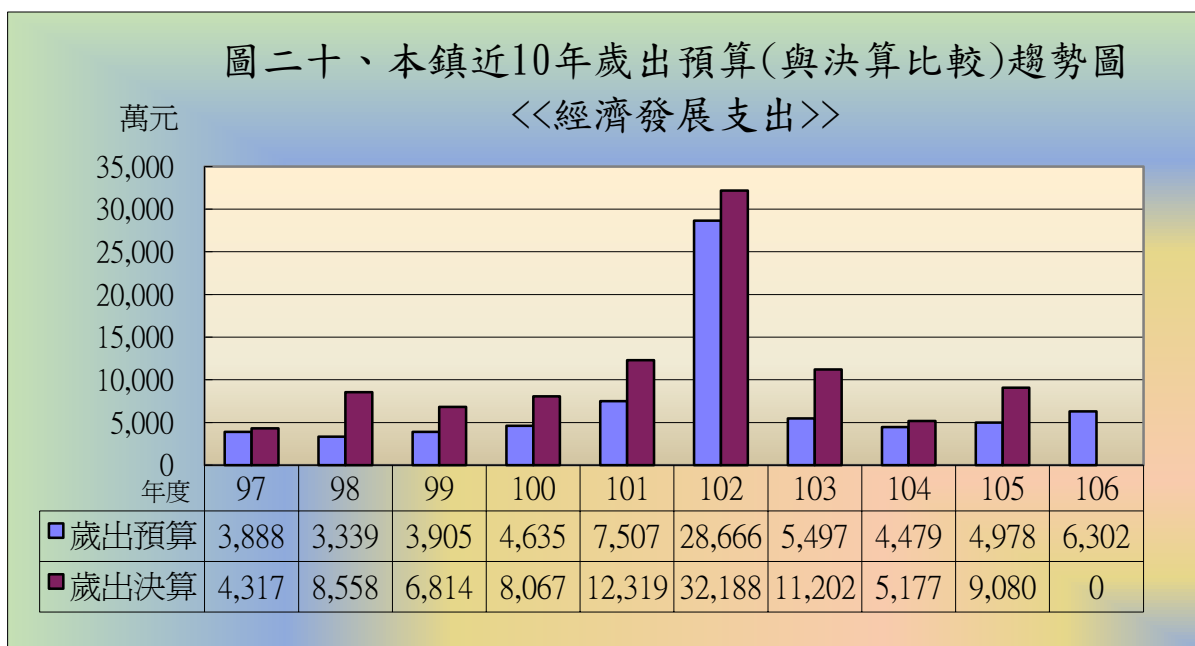
本鎮近十年歲出預算數一般政務支出平均值為1億804萬1,900元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數一般政務支出平均值為9,327萬2,651元。於後四年中有三年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十八)



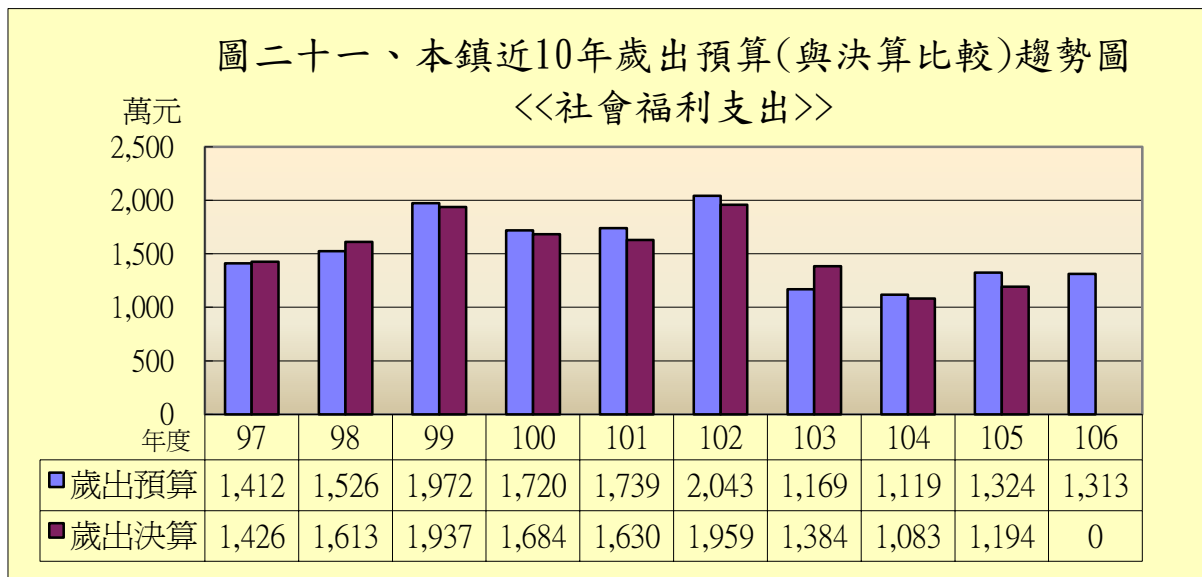
本鎮近十年歲出預算數教育科學文化支出平均值為654萬4,000元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。又本鎮97-105年決算數教育科學文化支出平均值為1,071萬1,355元。於後四年中有三年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十九)



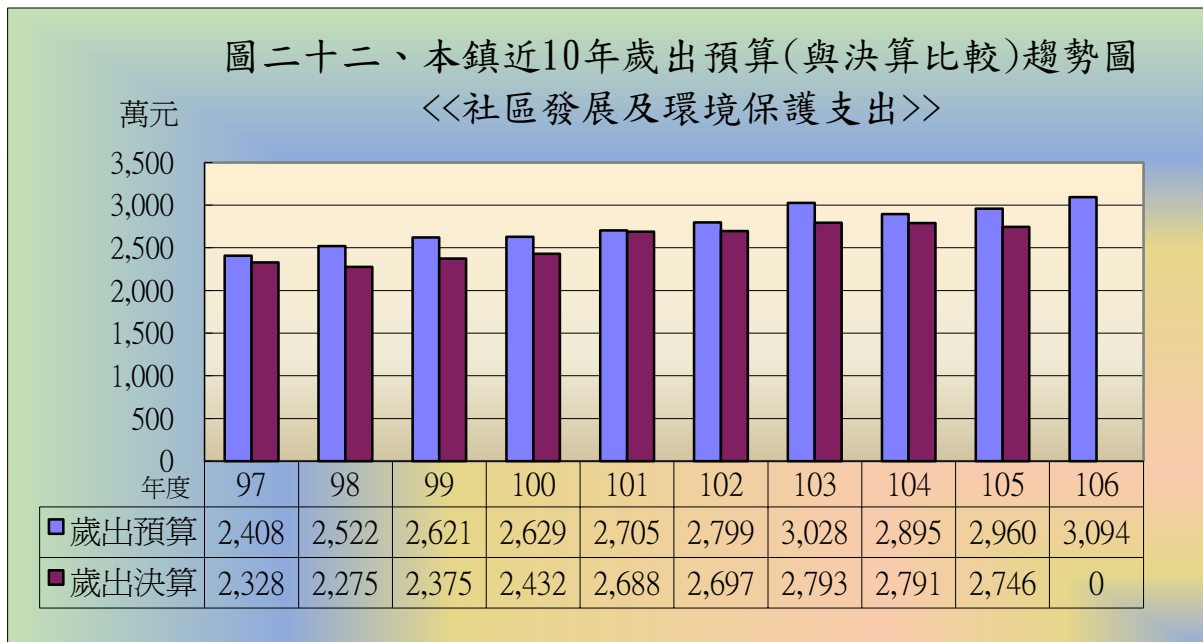
本鎮近十年歲出預算數經濟發展支出平均值為7,319萬4,900元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數經濟發展支出平均值為1億857萬9,837元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖二十)



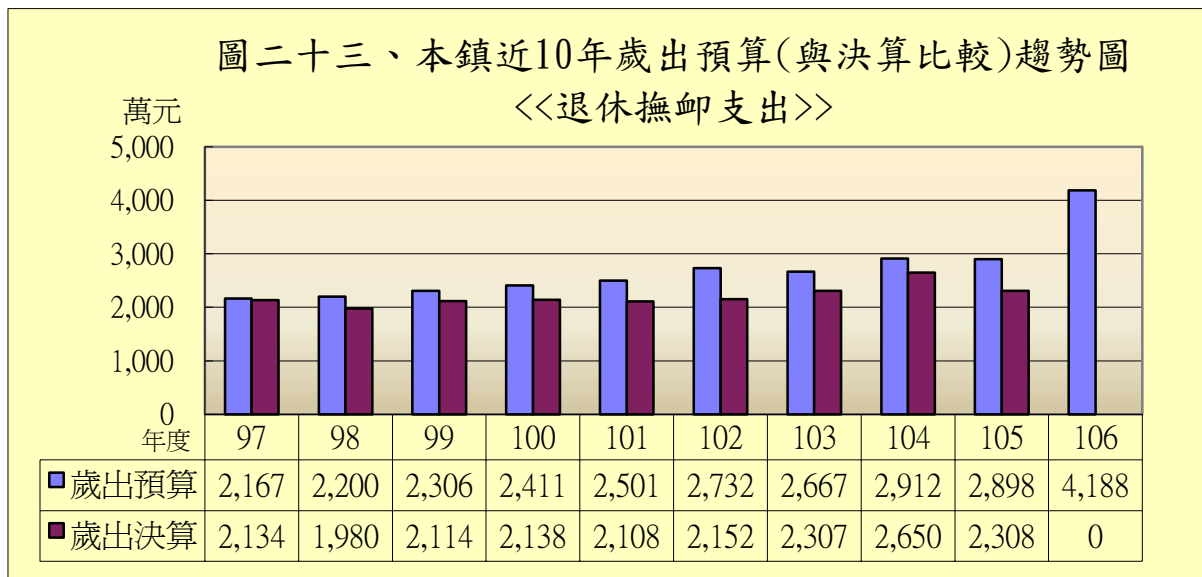
本鎮近十年歲出預算數社會福利支出平均值為1,533萬8,600元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數社會福利支出平均值為1,545萬6,658元。於後四年中有三年均是低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖二十一)



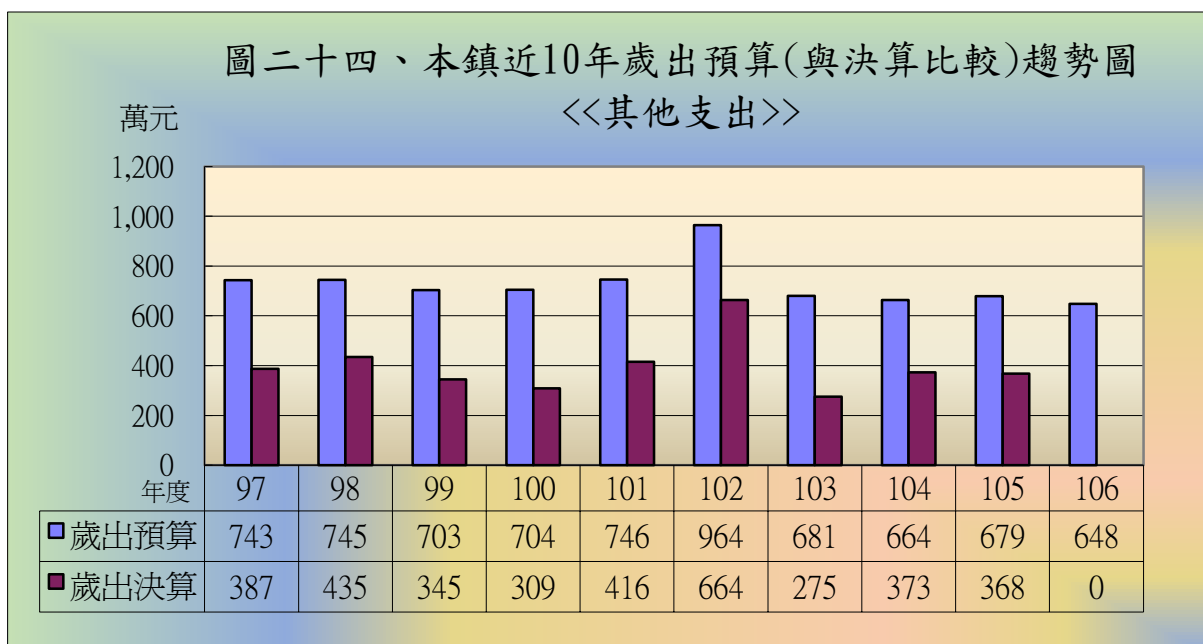
本鎮近十年歲出預算數社區發展及環境保護支出平均值為2,765萬9,900元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數社區發展及環境保護支出平均值為2,569萬3,395元。於後四年全部高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖二十二)



本鎮近十年歲出預算數退休撫卹支出平均值為2,698萬2,500元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數退休撫卹支出平均值為2,210萬1,376元。於後四年中有三年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖二十三)

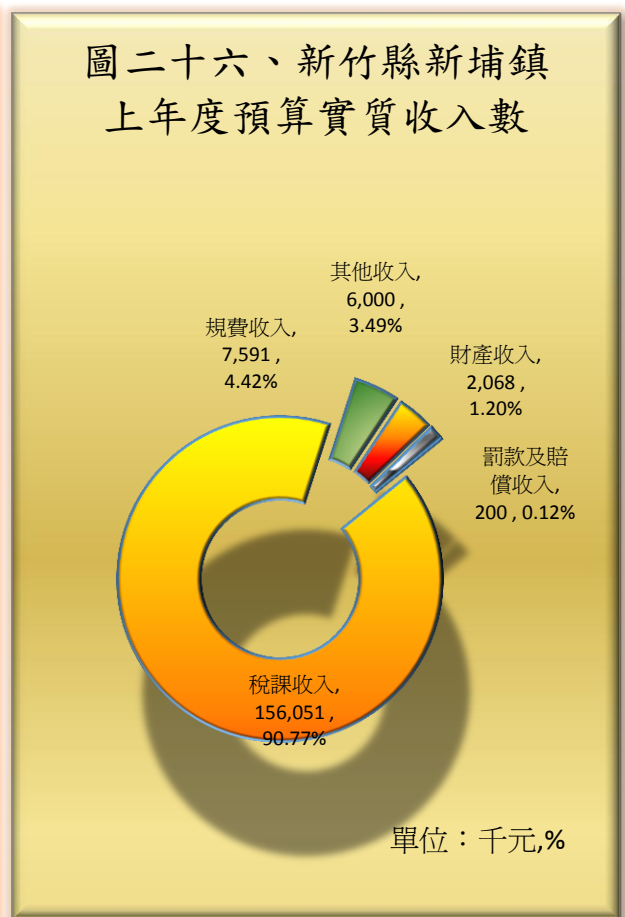
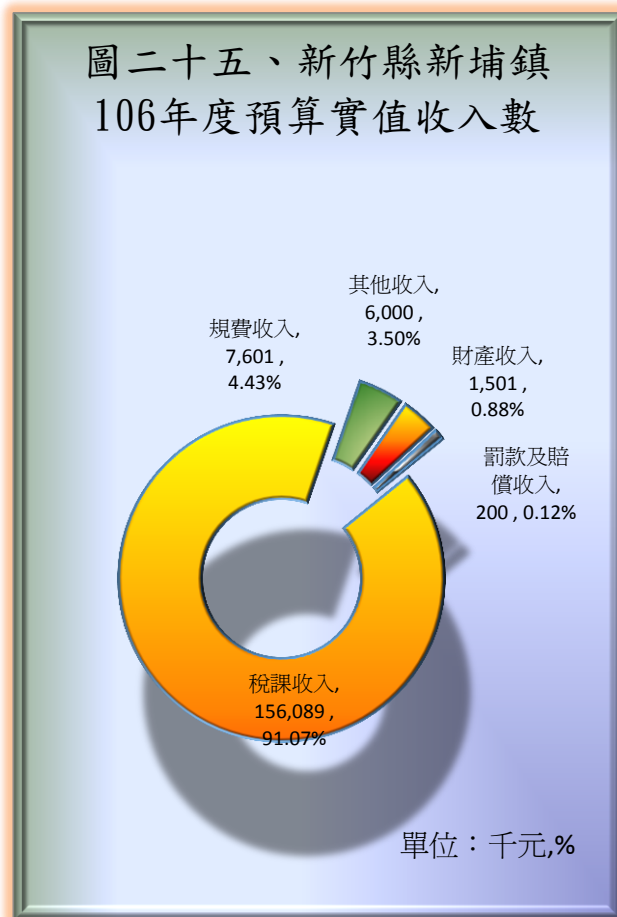


本鎮近十年歲出預算數其他支出平均值為727萬6,800元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本鎮97-105年決算數其他支出平均值為396萬6,809元。於後四年中有三年均是低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖二十四)



為顯示各類收入之全貌，將原預算中補助及協助收入6,698萬2,000元減除不計，本鎮106年度預算實值收入數為1億7,139萬2,000元，其中以稅課收入1億5,608萬9,000元為最高，占91.07%。其次為規費收入760萬1,000元，占實質收入4.43%。再次之為其他收入600萬元，占實質收入3.50%。其餘財產收入及罰款及賠償收入等合計為170萬2,000元，僅占實質收入數0.99%。(如圖二十五)

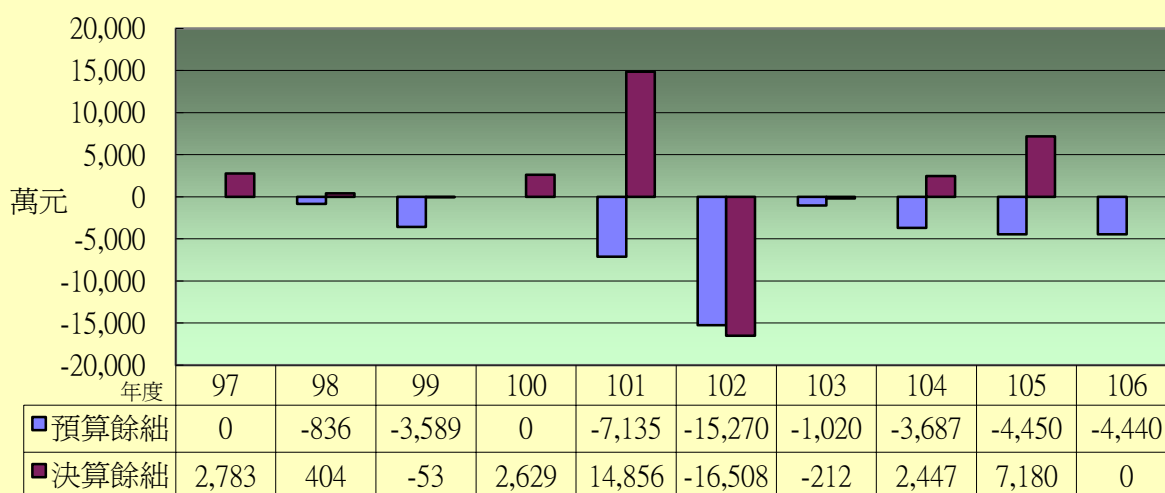
將本鎮上年度原預算中補助及協助收入3,709萬9,000元減除不計，實質收入為1億7,191萬1,000元，其中以稅課收入1億5,605萬1,000元為最高，占90.77%。其次為規費收入759萬1,000元，占實質收入4.42%。再次之為其他收入600萬元，占實質收入3.49%。其餘財產收入及罰款及賠償收入等合計為226萬9,000元，僅占實質收入數1.32%。(如圖二十六)





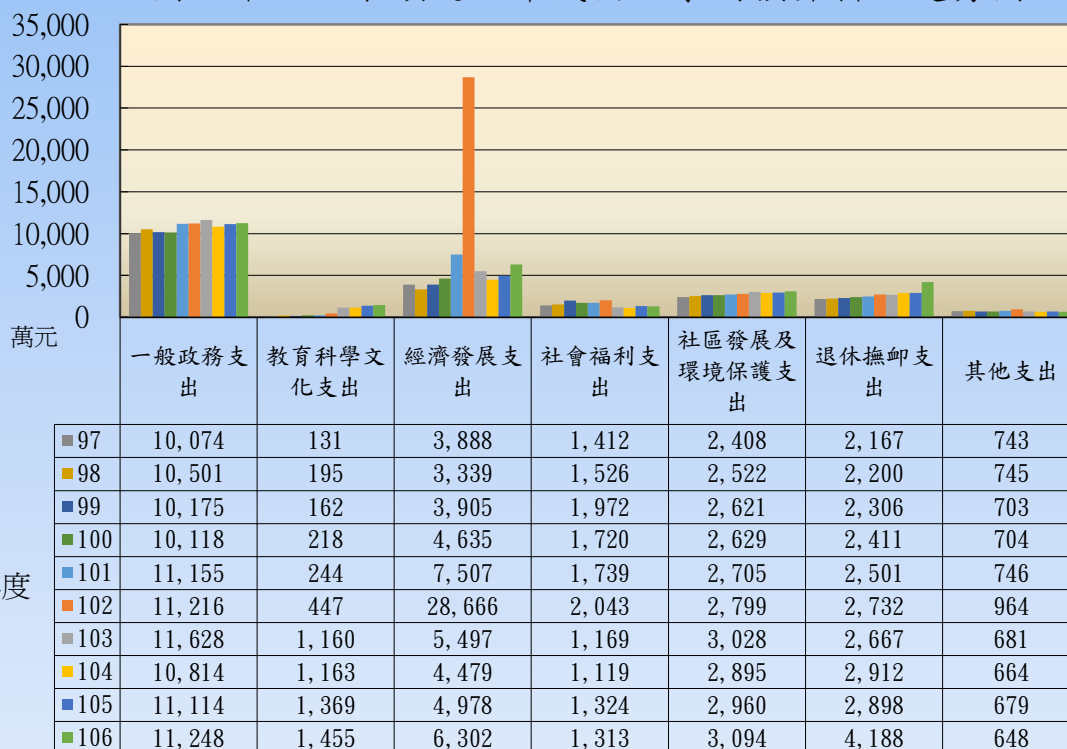
本鎮近十年歲出預算數餘絀平均值為-5,053萬1,875元，於十年中有八年為負數(短差)。而決算餘絀平均值為1,502萬7,076元，於前九年中有三年為負數(短差)。(如圖二十七)

圖二十七、本鎮近10年預算餘絀與決算餘絀趨勢圖

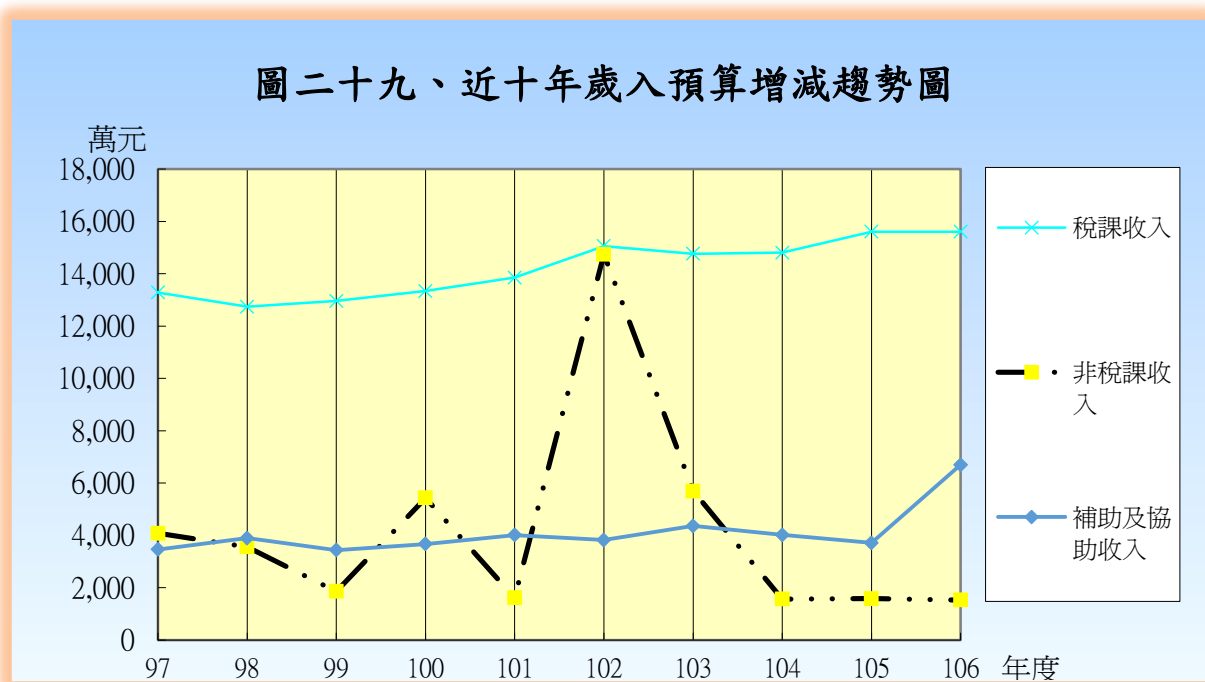


本鎮近十年歲出政事別預算科目趨勢圖如下，由圖中可明顯看出本鄉各項政事別預算的分配比重與十年內之變化。(如圖二十八)

圖二十八、本鎮近10年歲出政事別預算科目趨勢圖



本鎮近十年歲入預算數稅課收入的成長趨勢看來有上升的情形。另外補助及協助收入近十年的成長趨勢為上升的狀態。而其餘非稅課收入有下降的趨勢。(如圖二十九)



### 三、結語

全文計有二十九個圖，包含歲入、歲出、年度餘絀等三種資料，分別繪圖及詳列分析。其中歲入主要來源的比較，可得知不同的歲入來源與經濟發展結構差異之情形。而歲出政事別的比較，可得知預算分配在民政、農業、交通、經濟...等政事重點的差異。近十年的趨勢又可顯示時間上的變動，相信對於關心政府施政與人民福祉的閱讀者必有不小的助益。