

新竹縣竹北市
歷年預決算簡明比較分析

資料時間：96年度至105年度

目 錄

一、前言	1
二、分析	
圖一、圖二、當年與上年度歲入預算數	2
圖三、圖四、當年與上年度歲出預算數	3
圖五、圖六、前年度歲入決算數與歲入預算數	4
圖七、圖八、前年度歲出決算數與歲出預算數	5
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
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預決算數為基礎資料，繪圖分析以展現整體施政重點之演變，可建立觀者對整體局勢評估與宏觀建立。

主(會)計單位基於對預決算編製之管控，依各縣(市)地方政府總預(決)算編製作業相關原則及應行注意事項規定辦理預決算編製事宜，於是以〈歲入來源〉與〈歲出政事〉相對於各項施政項目存在的關聯性予以彙整繪圖分析，並可經由長期時間資料建立宏觀洞見的能力。

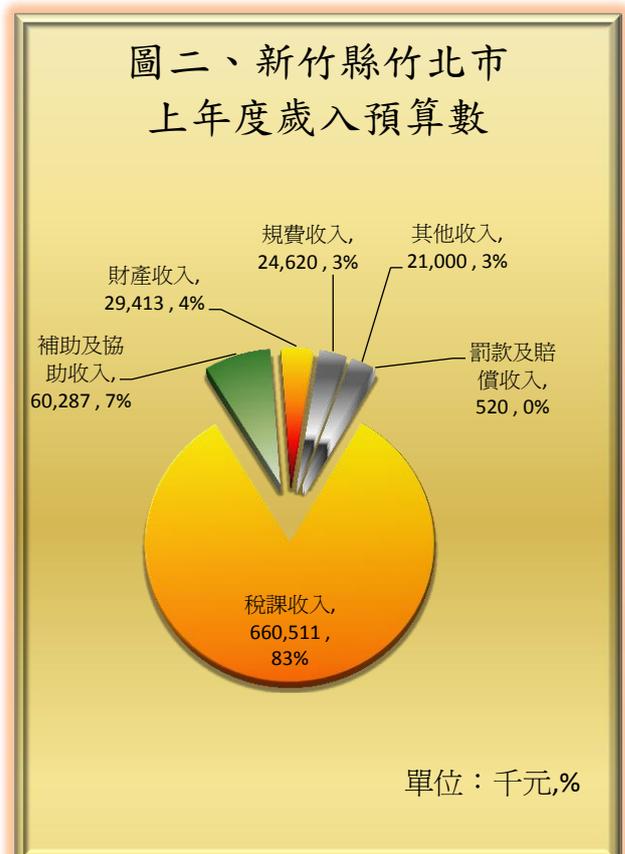
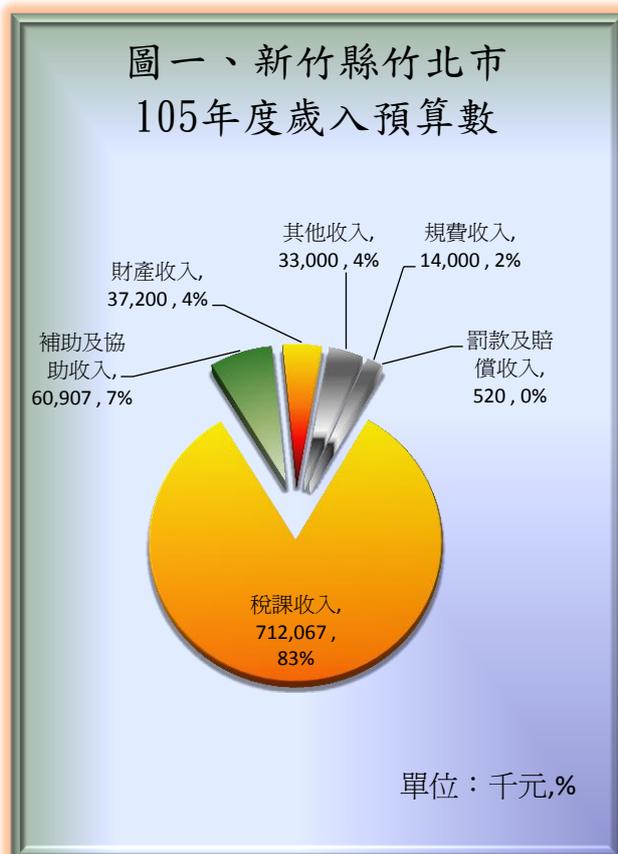
經由觀察近十年之預決算資料，可以看出歷年之政策性差異，以作為整體考量與調整之依據。因此本次分析可提供各業務單位對其本身定位之思考，經由整理完成之圖表分析，促使各單位主管與承辦同仁對預算資源分配的瞭解，掌握社會經濟局勢的變遷，進而增進本鄉施政重點與行政資源的有效運用。

二、分析

新竹縣竹北市（以下簡稱「本市」）105年度歲入預算數為8億5,784萬4,000元，其中以稅課收入7億1,206萬7,000元為最高，占83.01%。其次為補助及協助收入6,090萬7,000元，占歲入預算數7.09%。再次之為財產收入3,720萬元，占歲入預算數4.34%。其餘其他收入及規費收入等合計為4,767萬元，僅占歲入預算數5.56%。（如圖一）

本市上年度歲入預算數為7億9,650萬1,000元，其中以稅課收入6億6,051萬1,000元為最高，占82.93%。其次為補助及協助收入6,028萬7,000元，占歲入預算數7.56%。再次之為財產收入2,941萬3,000元，占歲入預算數3.69%。其餘規費收入及其他收入等合計為4,629萬元，僅占歲入預算數5.82%。（如圖二）

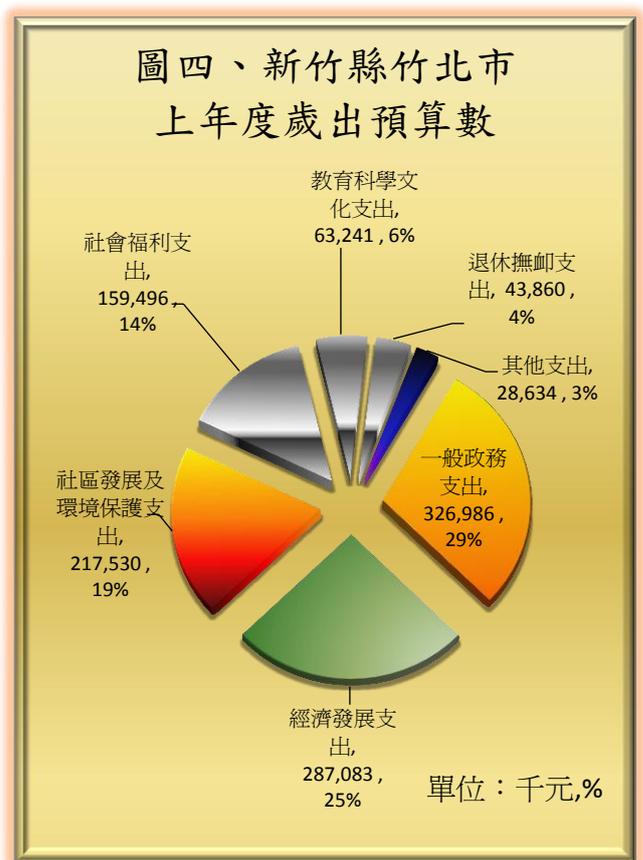
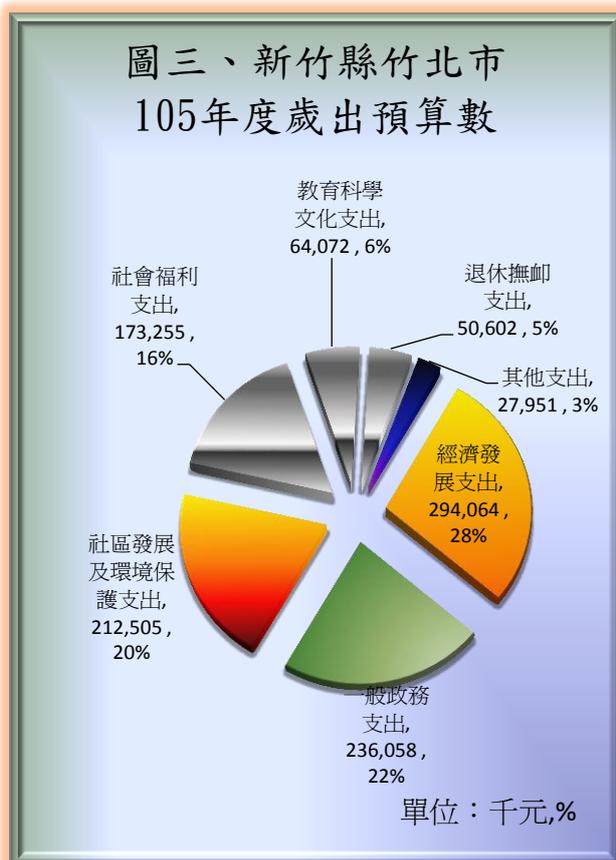
本市105年度歲入預算數較上年度共計增加6,134萬3,000元，約為7.70%。其中稅課收入與上年度比較，增加5,155萬6,000元，約為7.81%。補助及協助收入與上年度比較，增加62萬元，約為1.03%。財產收入與上年度比較，增加778萬7,000元，約為26.47%。其餘其他收入及規費收入等合計與上年度比較，增加138萬元，約為2.98%。



(見圖三)本市105年度歲出預算數為10億5,850萬7,000元，其中以經濟發展支出2億9,406萬4,000元為最高，占27.78%。其次為一般政務支出2億3,605萬8,000元，占歲出預算數22.30%。再次之為社區發展及環境保護支出2億1,250萬5,000元，占歲出預算數20.08%。其餘社會福利支出及教育科學文化支出等合計為3億1,588萬元，占歲出預算數29.81%。

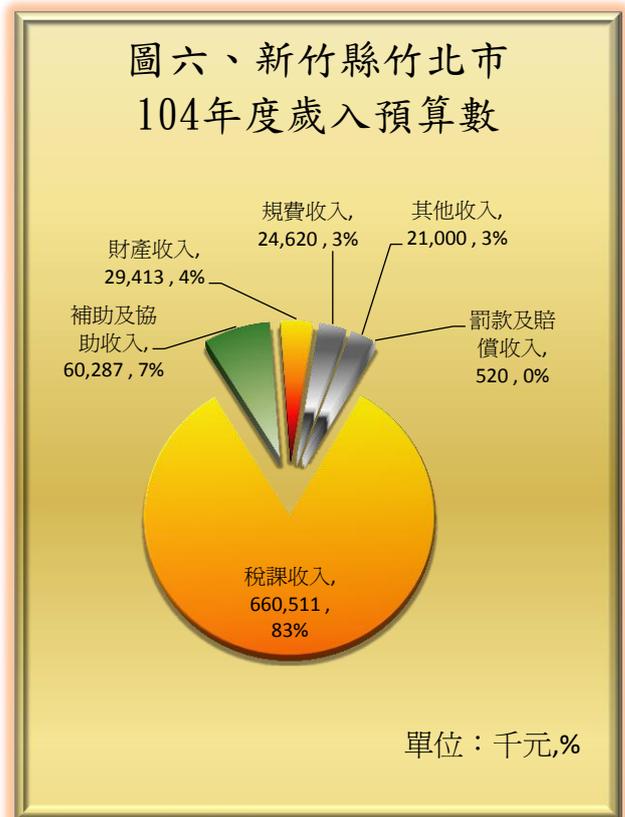
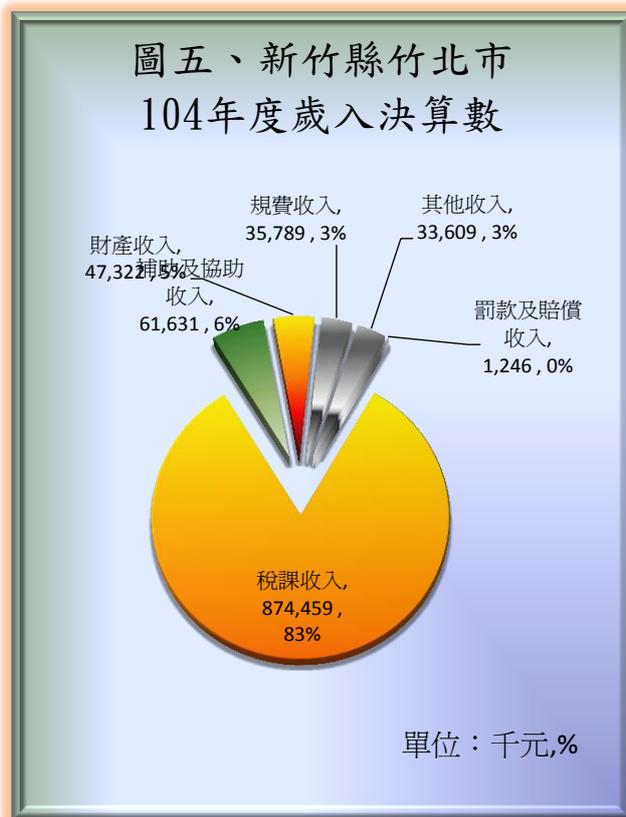
(見圖四)本市上年度歲出預算數為11億2,683萬元，其中以一般政務支出3億2,698萬6,000元為最高，占29.03%。其次為經濟發展支出2億8,708萬3,000元，占歲出預算數25.48%。再次之為社區發展及環境保護支出2億1,753萬元，占歲出預算數19.30%。其餘社會福利支出及教育科學文化支出等合計為2億9,523萬1,000元，占歲出預算數26.19%。

本市105年度歲出預算數較上年度共計減少6,832萬3,000元，約為6.06%。其中經濟發展支出與上年度比較，增加698萬1,000元，約為2.43%。一般政務支出與上年度比較，減少9,092萬8,000元，約為27.81%。社區發展及環境保護支出與上年度比較，減少502萬5,000元，約為2.31%。其餘社會福利支出及教育科學文化支出等合計與上年度比較，增加2,064萬9,000元，約為6.99%。



(見圖五)本市104年度歲入決算數為10億5,443萬8,000元，其中以稅課收入8億7,445萬9,000元為最高，占82.93%。其次為補助及協助收入6,163萬1,000元，占歲入預算數5.84%。再次之為財產收入4,732萬2,000元，占歲入預算數4.49%。其餘規費收入及其他收入等合計為7,102萬6,000元，僅占歲入預算數6.74%。

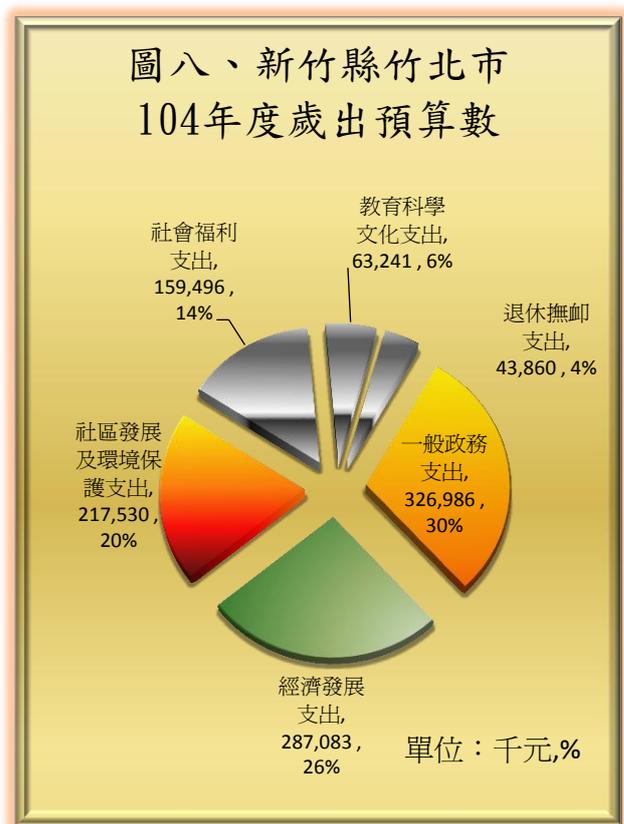
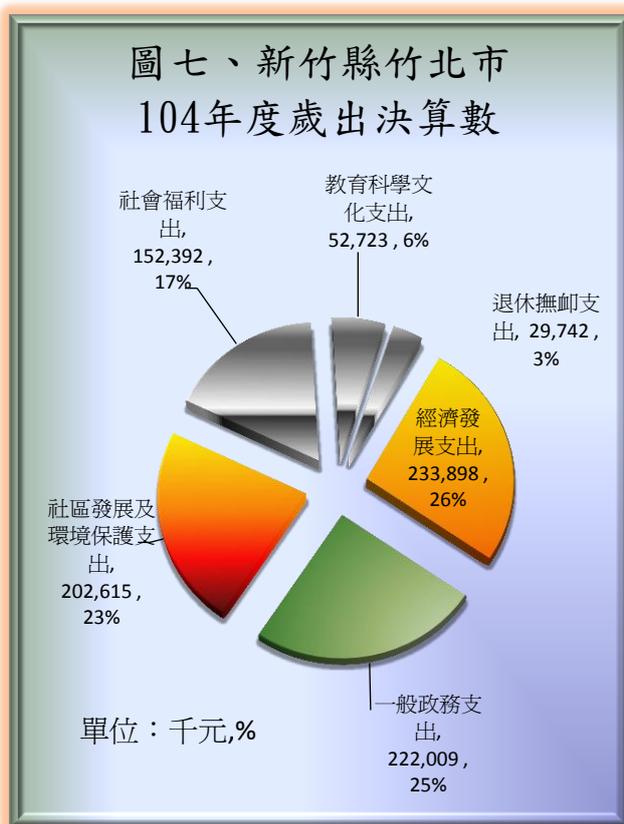
(見圖六)本市104年度歲入預算數為7億9,650萬1,000元，其中以稅課收入6億6,051萬1,000元為最高，占82.93%。其次為補助及協助收入6,028萬7,000元，占歲入預算數7.56%。再次之為財產收入2,941萬3,000元，占歲入預算數3.69%。其餘規費收入及其他收入等合計為4,629萬元，僅占歲入預算數5.82%。



本市104年度歲入決算數較預算數共計增加2億5,793萬7,000元，約為32.38%。其中稅課收入決算數與預算數比較，增加2億1,394萬8,000元，約為32.39%。補助及協助收入與預算數比較，增加134萬4,000元，約為2.23%。財產收入與預算數比較，增加1,790萬9,000元，約為60.89%。其餘規費收入及其他收入等合計決算數與預算數比較，增加2,473萬6,000元，約為53.44%。

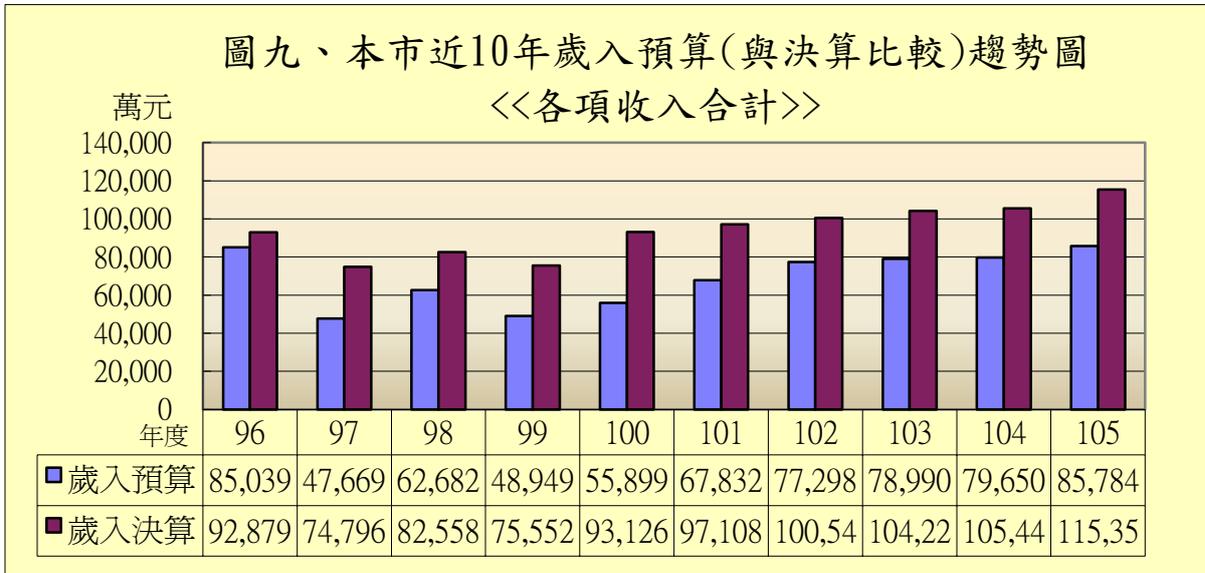
(見圖七)本市104年度歲出決算數為8億9,850萬6,000元，其中以經濟發展支出2億3,389萬8,000元為最高，占26.03%。其次為一般政務支出2億2,200萬9,000元，占歲出預算數24.71%。再次之為社區發展及環境保護支出2億261萬5,000元，占歲出預算數22.55%。其餘社會福利支出及教育科學文化支出等合計為2億3,998萬4,000元，占歲出預算數26.71%。

(見圖八)本市104年度歲出預算數為11億2,683萬元，其中以一般政務支出3億2,698萬6,000元為最高，占29.03%。其次為經濟發展支出2億8,708萬3,000元，占歲出預算數25.48%。再次之為社區發展及環境保護支出2億1,753萬元，占歲出預算數19.30%。其餘社會福利支出及教育科學文化支出等合計為2億9,523萬1,000元，占歲出預算數26.19%。

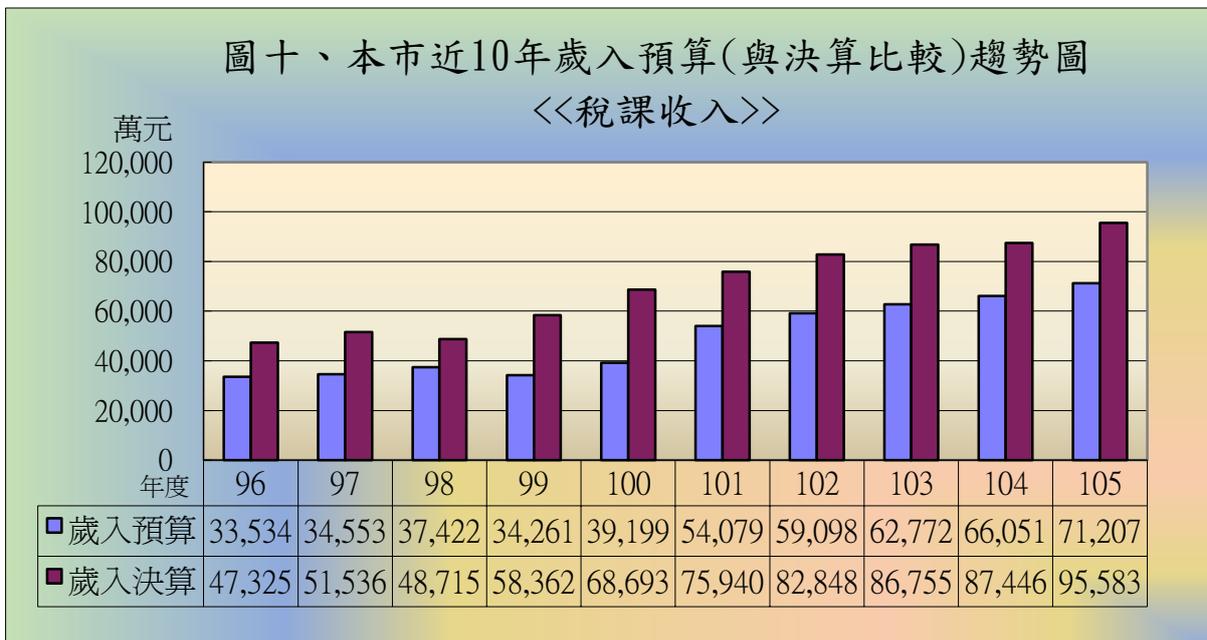


本市104年度歲出決算數較預算數共計減少2億2,832萬4,000元，約為20.26%。其中一般政務支出決算數與預算數比較，減少1億497萬7,000元，約為32.10%。經濟發展支出與預算數比較，減少5,318萬5,000元，約為18.53%。社區發展及環境保護支出與預算數比較，減少1,491萬5,000元，約為6.86%。其餘社會福利支出及教育科學文化支出等合計決算數與預算數比較，減少5,524萬7,000元，約為18.71%。

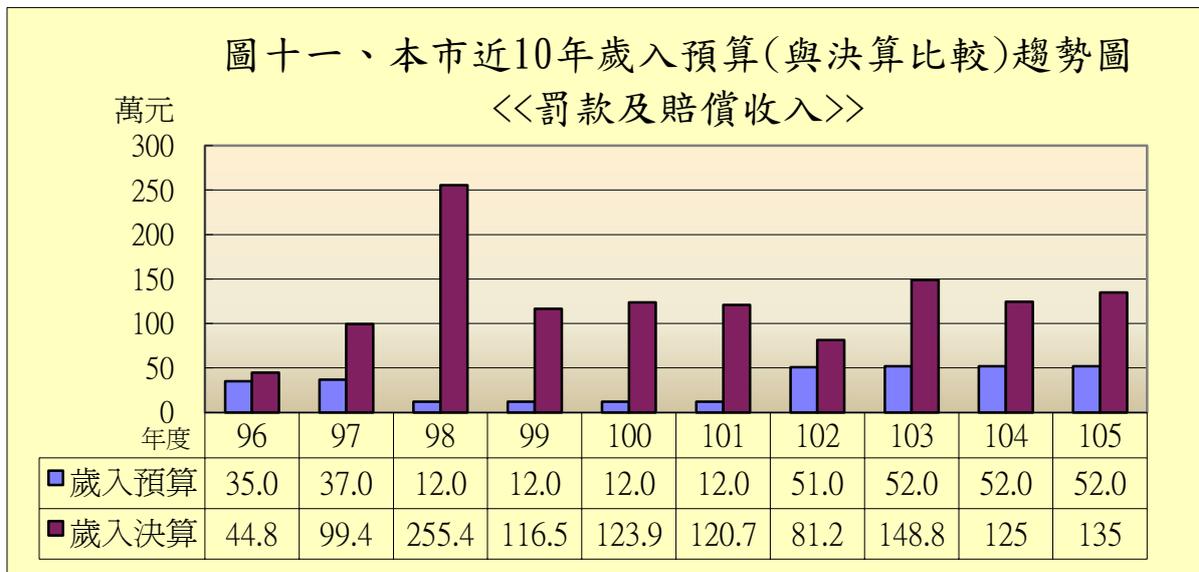
本市近十年歲入預算數各項收入合計平均值為6億8,979萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。又本市96-105年決算數各項收入合計平均值為9億4,158萬元。於後四年中有三年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有明顯增加的情形。(如圖九)



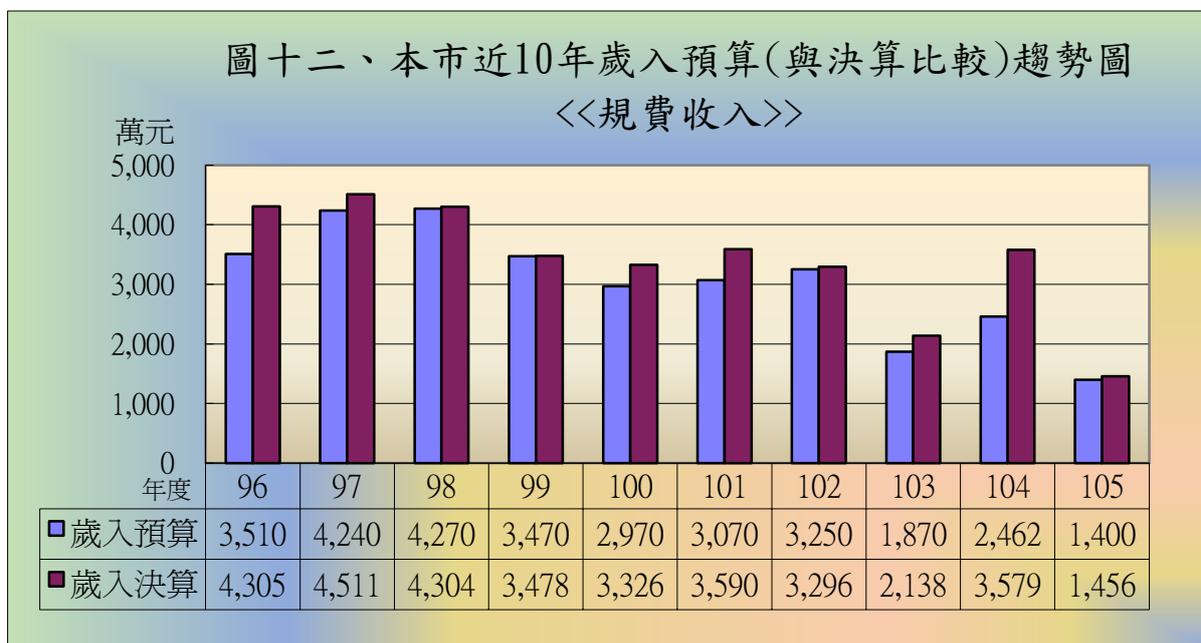
本市近十年歲入預算數稅課收入平均值為4億9,217萬元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。又本市96-105年決算數稅課收入平均值為7億320萬元。於後四年中有三年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有明顯增加的情形。(如圖十)



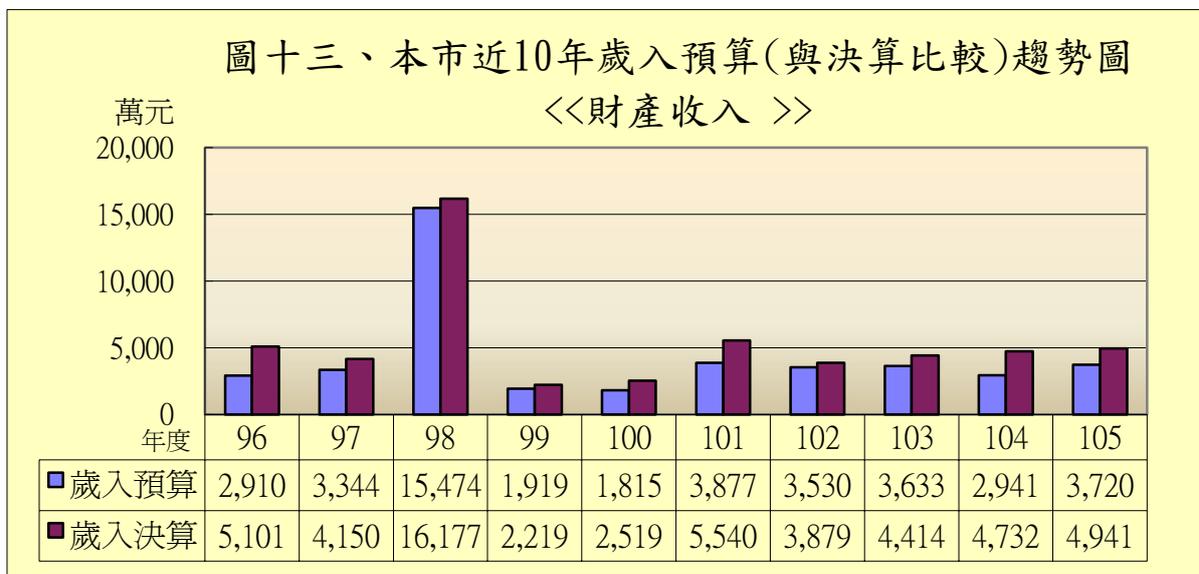
本市近十年歲入預算數罰款及賠償收入平均值為32萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本市96-105年決算數罰款及賠償收入平均值為125萬元。於後四年中有三年均是低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖十一)



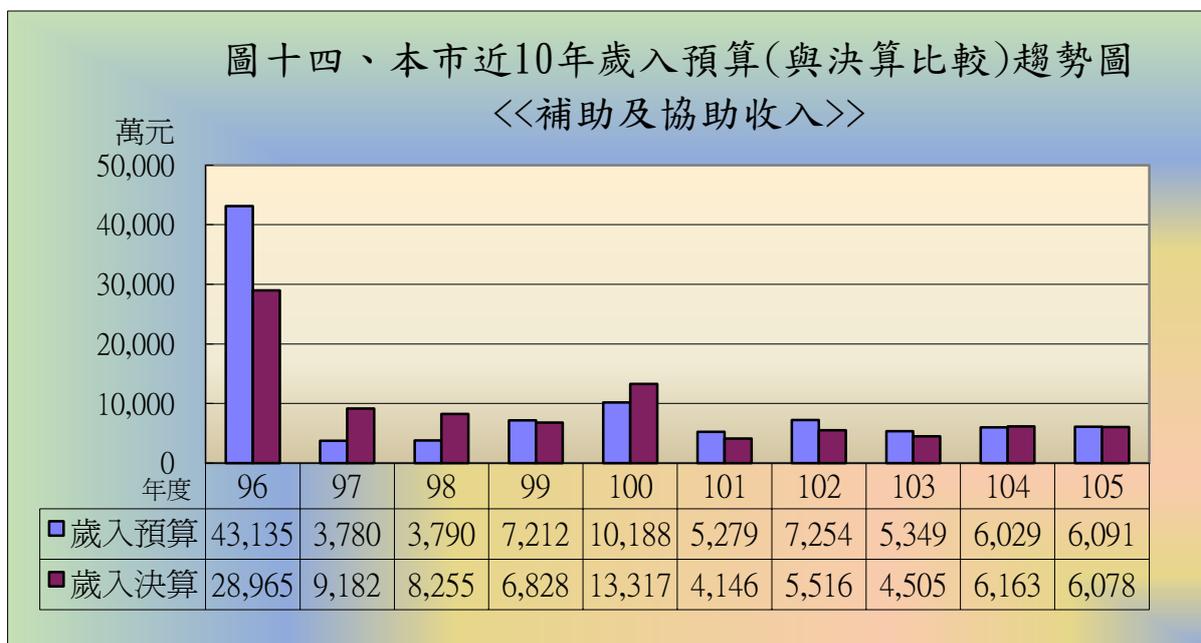
本市近十年歲入預算數規費收入平均值為3,051萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本市96-105年決算數規費收入平均值為3,398萬元。於後四年中有三年均是低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十二)



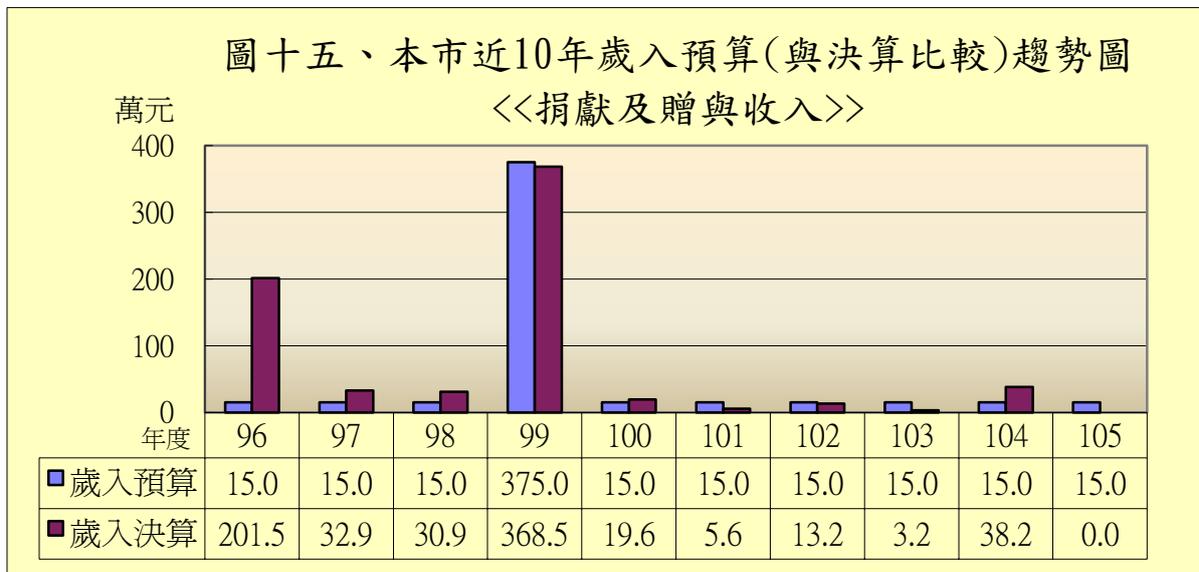
本市近十年歲入預算數財產收入平均值為4,316萬元。於近五年全部低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本市96-105年決算數財產收入平均值為5,367萬元。於後四年中有三年均是低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十三)



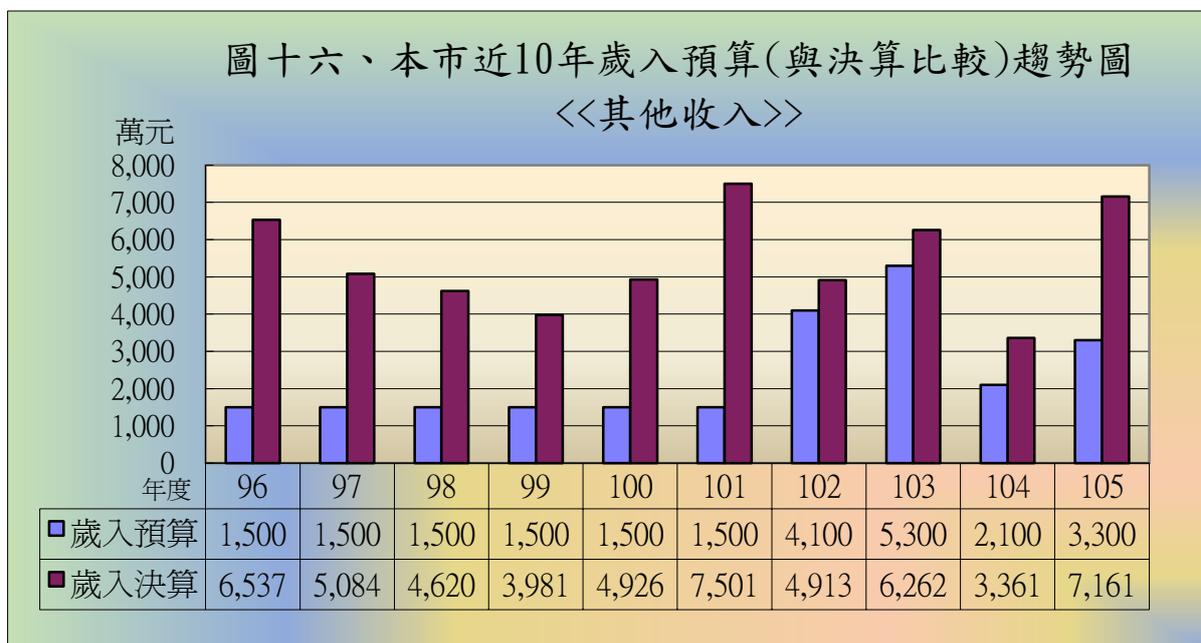
本市近十年歲入預算數補助及協助收入平均值為9,810萬元。於近五年全部低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本市96-105年決算數補助及協助收入平均值為9,295萬元。於後四年中有三年均是低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖十四)



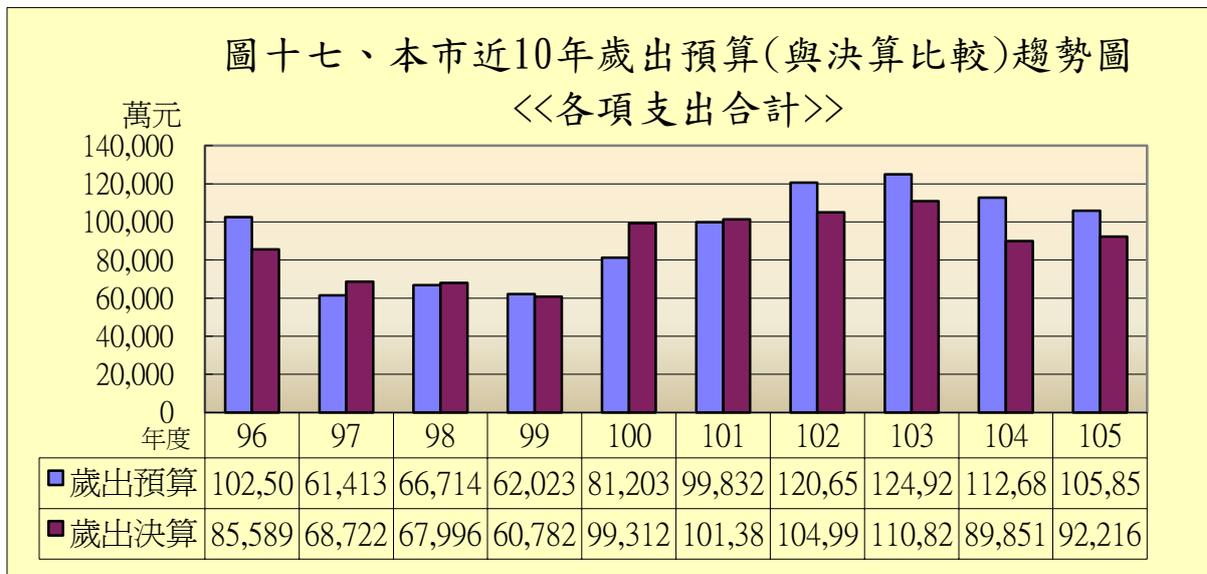
本市近十年歲入預算數捐獻及贈與收入平均值為51萬元。於近五年全部低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。又本市96-105年決算數捐獻及贈與收入平均值為71萬元。於後四年全部低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十五)



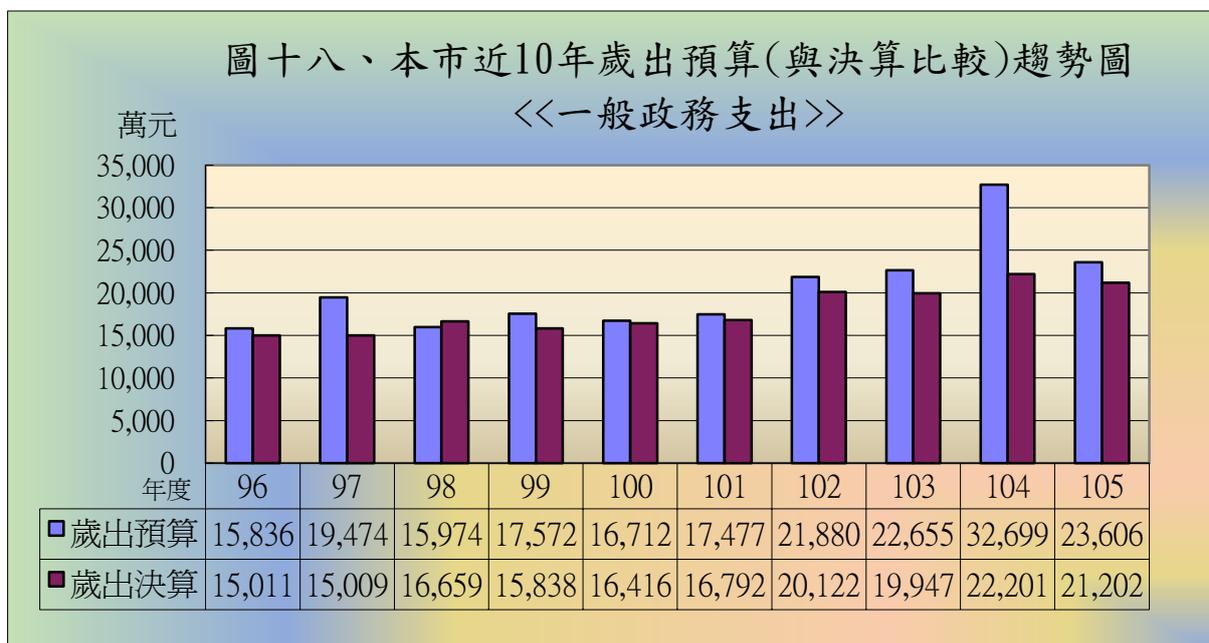
本市近十年歲入預算數其他收入平均值為2,380萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本市96-105年決算數其他收入平均值為5,434萬元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十六)



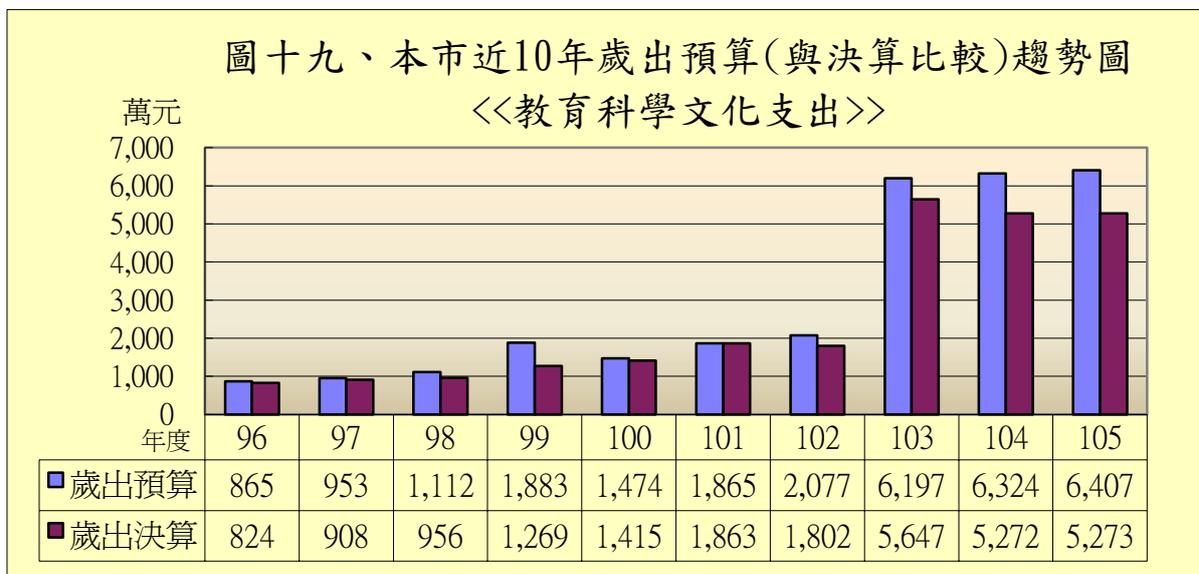
本市近十年歲出預算數各項支出合計平均值為9億3,780萬元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本市96-105年決算數各項支出合計平均值為8億8,167萬元。於後四年全部高於平均值，以發展趨勢而言，近年有明顯增加的情形。(如圖十七)



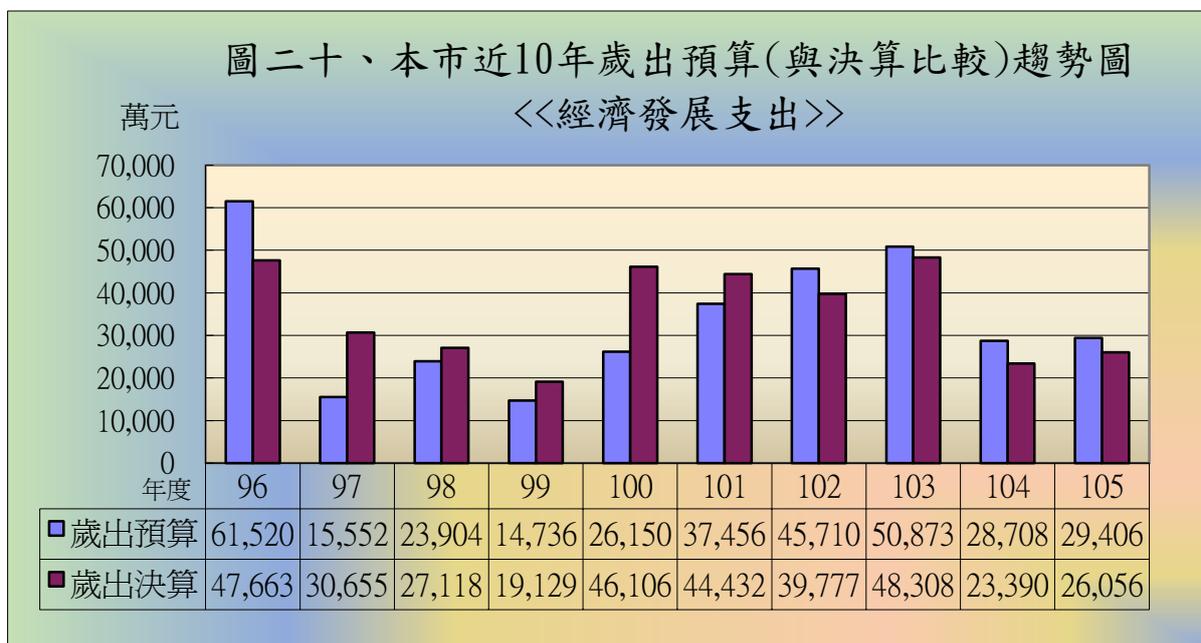
本市近十年歲出預算數一般政務支出平均值為2億388萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本市96-105年決算數一般政務支出平均值為1億7,919萬元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖十八)



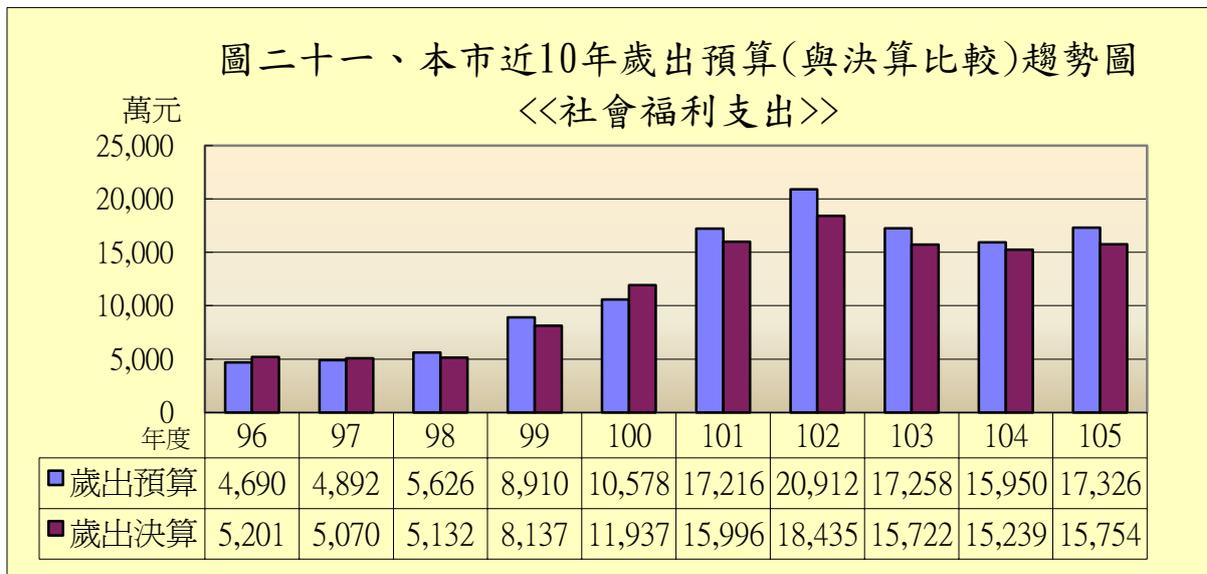
本市近十年歲出預算數教育科學文化支出平均值為2,915萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。又本市96-105年決算數教育科學文化支出平均值為2,522萬元。於後四年中有三年均是低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖十九)



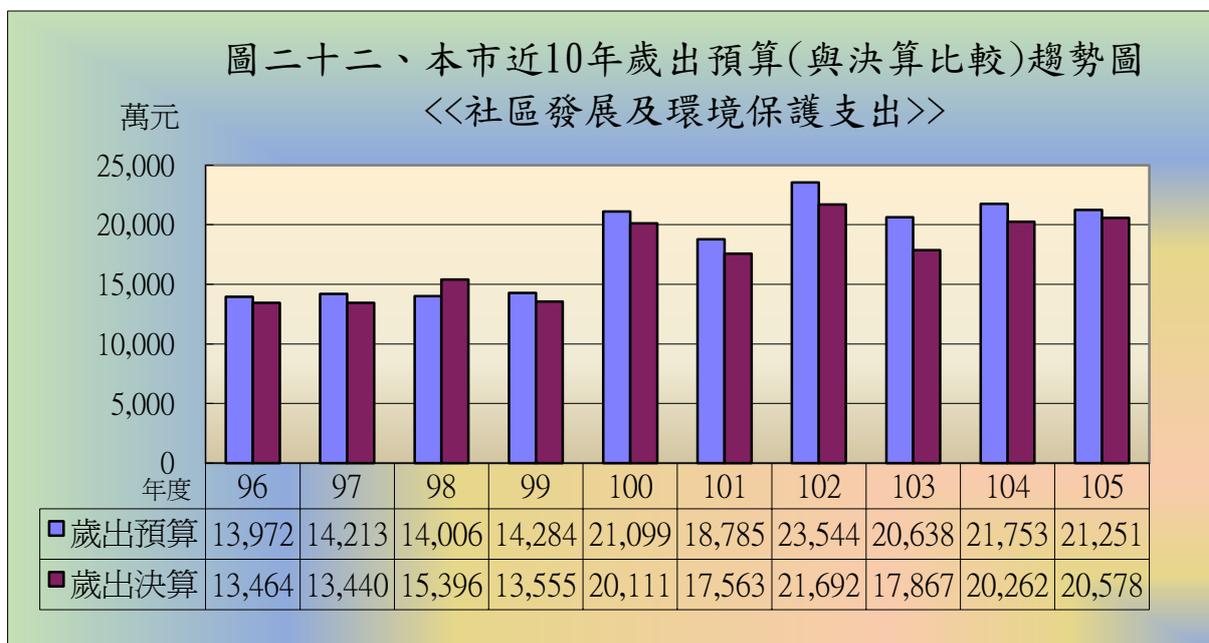
本市近十年歲出預算數經濟發展支出平均值為3億3,401萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本市96-105年決算數經濟發展支出平均值為3億5,263萬元。於後四年全部高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖二十)



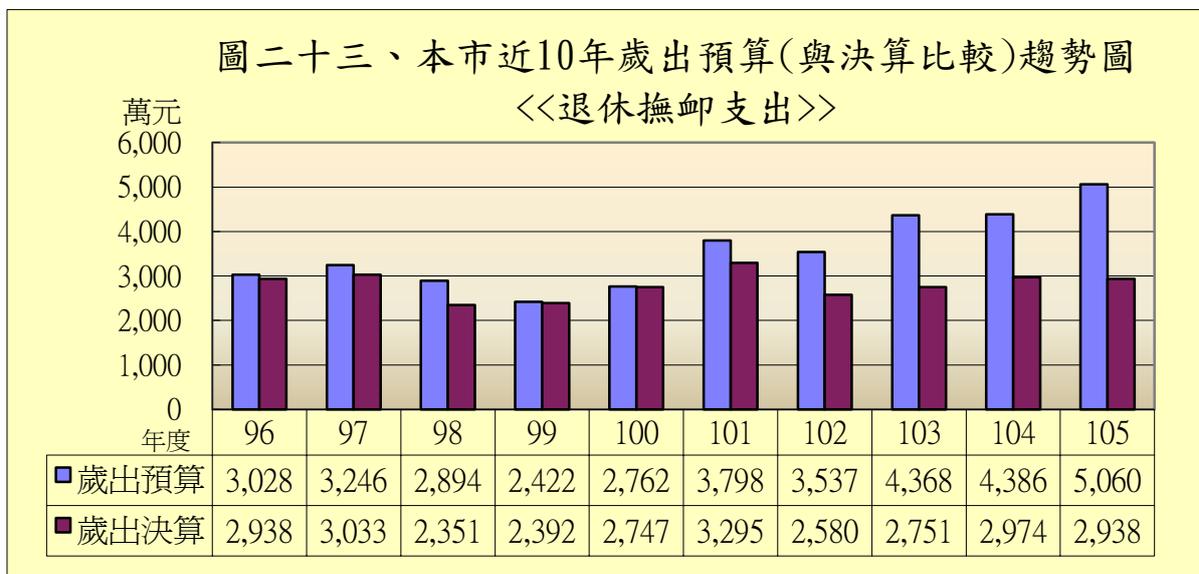
本市近十年歲出預算數社會福利支出平均值為1億2,335萬元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本市96-105年決算數社會福利支出平均值為1億1,662萬元。於後四年全部高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖二十一)



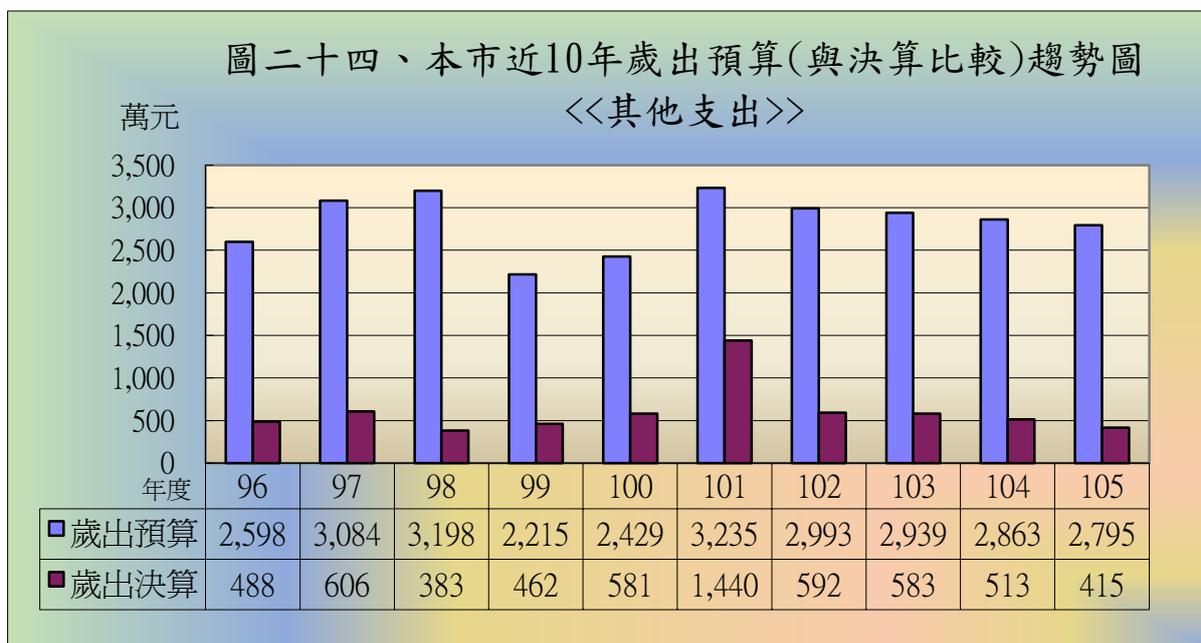
本市近十年歲出預算數社區發展及環境保護支出平均值為1億8,354萬元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本市96-105年決算數社區發展及環境保護支出平均值為1億7,392萬元。於後四年全部高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖二十二)



本市近十年歲出預算數退休撫卹支出平均值為3,550萬元。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。又本市96-105年決算數退休撫卹支出平均值為2,800萬元。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。(如圖二十三)



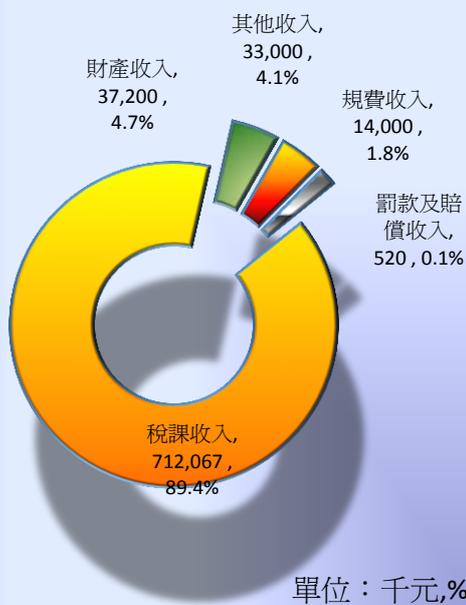
本市近十年歲出預算數其他支出平均值為2,834萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。又本市96-105年決算數其他支出平均值為606萬元。於後四年中有三年均是低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖二十四)



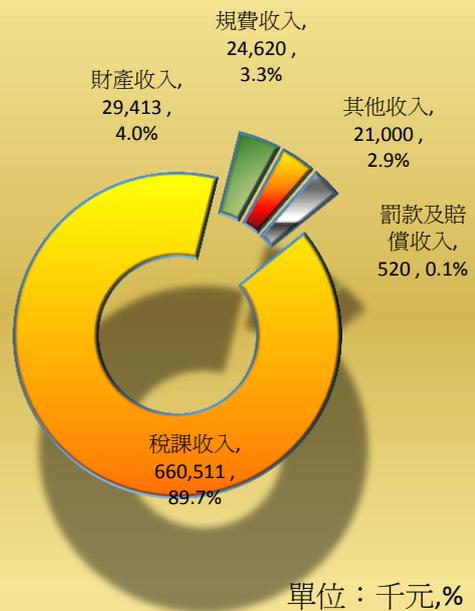
為顯示各類收入之真相，將原預算中補助及協助收入6,090萬7,000元減除不計，本市105年度預算實值收入數為7億9,693萬7,000元，其中以稅課收入7億1,206萬7,000元為最高，占89.35%。其次為財產收入3,720萬元，占實質收入4.67%。再次之為其他收入3,300萬元，占實質收入4.14%。其餘規費收入及罰款及賠償收入等合計為1,467萬元，僅占實質收入數3.82%。(如圖二十五)

將本市上年度原預算中補助及協助收入6,028萬7,000元減除不計，實質收入為7億3,621萬4,000元，其中以稅課收入6億6,051萬1,000元為最高，占89.72%。其次為財產收入2,941萬3,000元，占實質收入4.00%。再次之為規費收入2,462萬元，占實質收入3.34%。其餘其他收入及罰款及賠償收入等合計為2,167萬元，僅占實質收入數4.92%。(如圖二十六)

圖二十五、新竹縣竹北市
105年度預算實值收入數

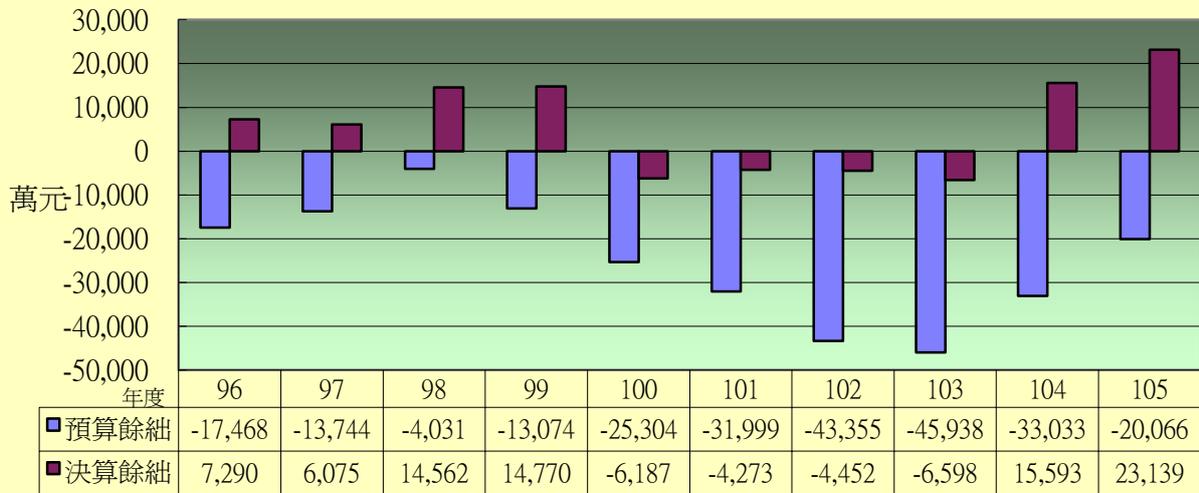


圖二十六、新竹縣竹北市
上年度預算實質收入數



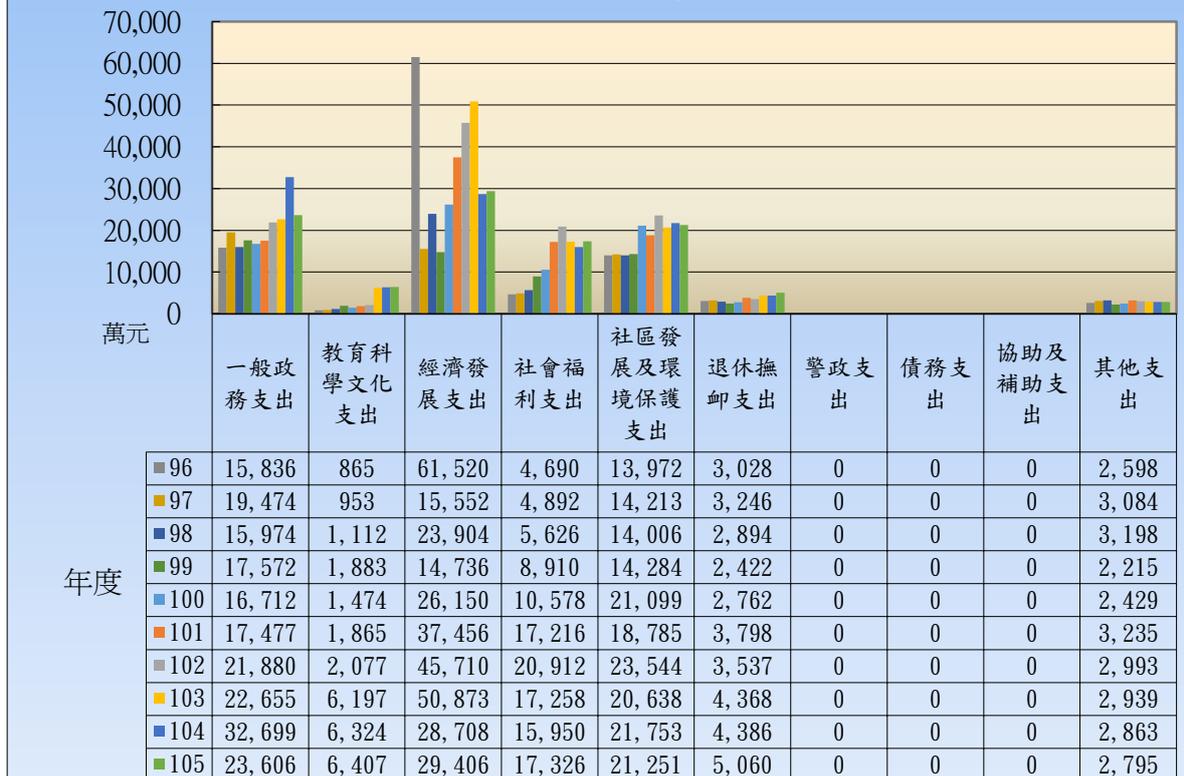
本市近十年歲出預算數餘絀平均值為-2億4,802萬元，於十年中均有為負數(短差)。而決算餘絀平均值為5,991萬元，於前八年中有四年為負數(短差)。(如圖二十七)

圖二十七、本市近10年預算餘絀與決算餘絀趨勢圖

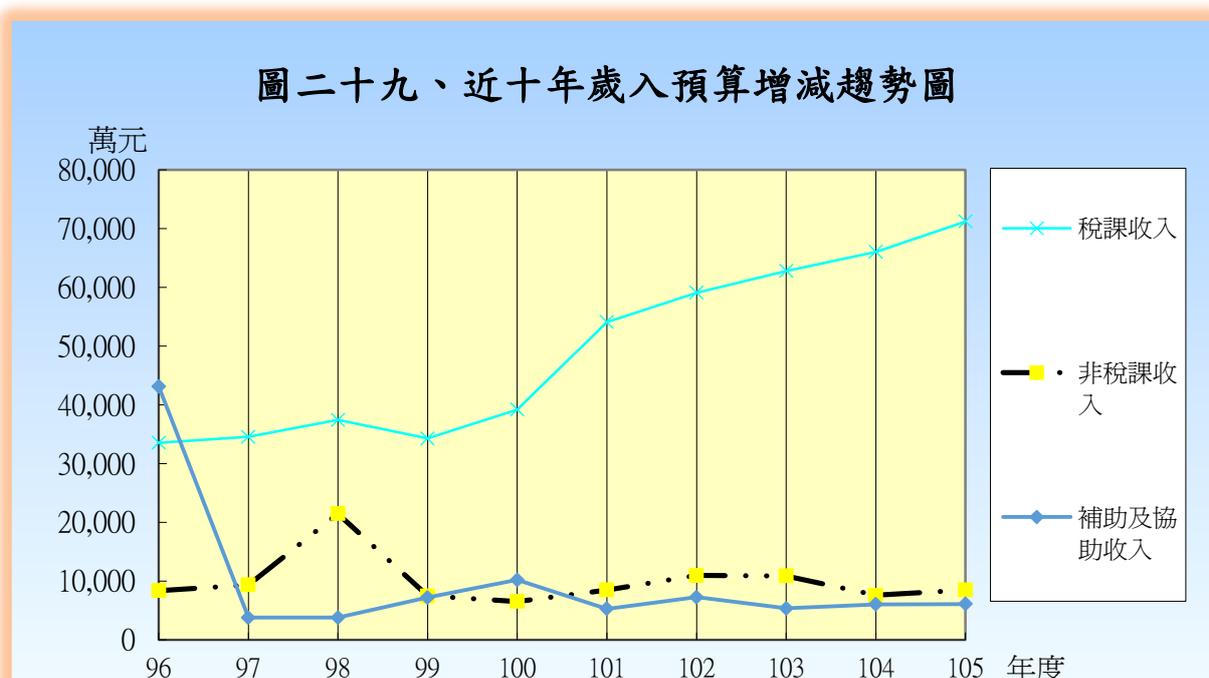


本鄉近十年歲出政事別預算科目趨勢圖如下，由圖中可明顯看出本鄉各項政事別預算的分配比重與十年內之變化。(如圖二十八)

圖二十八、本市近10年歲出政事別預算科目趨勢圖



本市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下降的狀態。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有心人必有不小的助益。