

# 新竹縣竹東鎮

## 歷年預決算簡明比較分析

資料時間：97年度至106年度

新竹縣竹東鎮公所主計室 編製

中華民國一〇六年五月二十四日

新竹縣竹東鎮  
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	11
(教育科學文化支出、經濟發展支出)	
圖二十一、圖二十二、近十年歲出預算與決算	12
(社會福利支出、社區發展及環境保護支)	
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。

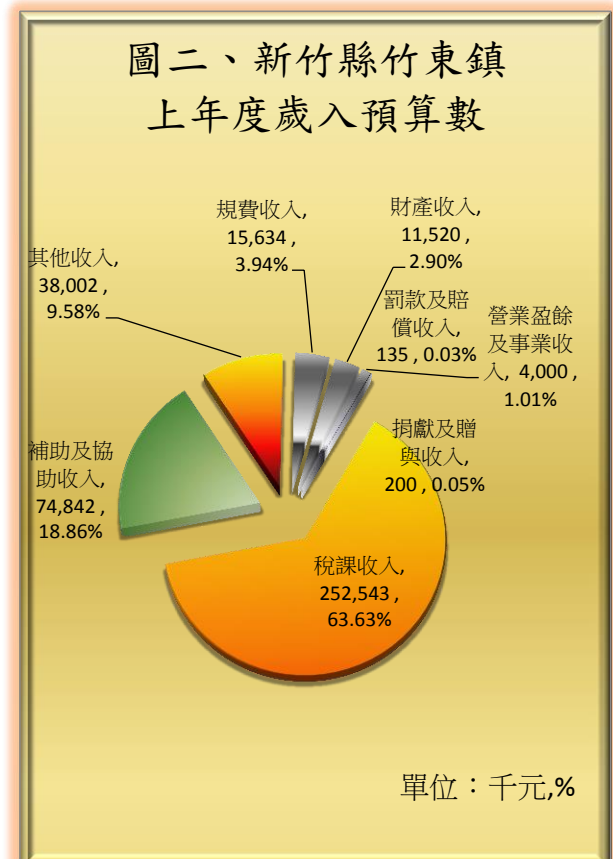
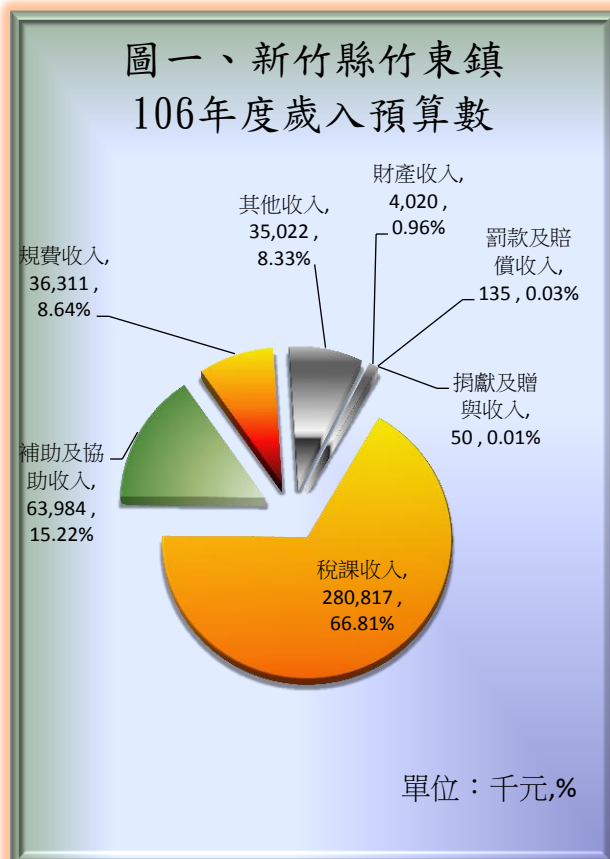
## 二、分析

### (一)106年度歲入預算數及與上年度之比較

新竹縣竹東鎮（以下簡稱「本鎮」）106年度歲入預算數為4億2,033萬9,000元，其中以稅課收入2億8,081萬7,000元為最高，占66.81%。其次為補助及協助收入6,398萬4,000元，占歲入預算數15.22%。再次之為規費收入3,631萬1,000元，占歲入預算數8.64%。其餘其他收入及財產收入等合計為3,922萬7,000元，僅占歲入預算數9.33%。（如圖一）

本鎮上年度歲入預算數為3億9,687萬6,000元，其中以稅課收入2億5,254萬3,000元為最高，占63.63%。其次為補助及協助收入7,484萬2,000元，占歲入預算數18.86%。再次之為其他收入3,800萬2,000元，占歲入預算數9.58%。其餘規費收入及財產收入等合計為3,148萬9,000元，僅占歲入預算數7.93%。（如圖二）

本鎮106年度歲入預算數較上年度共計增加2,746萬3,000元，約為6.99%。其中稅課收入與上年度比較，增加2,827萬4,000元，約為11.20%。補助及協助收入與上年度比較，減少1,085萬8,000元，約為14.51%。規費收入與上年度比較，增加2,067萬7,000元，約為132.26%。其餘其他收入及財產收入等合計與上年度比較，減少1,063萬元，約為21.32%。

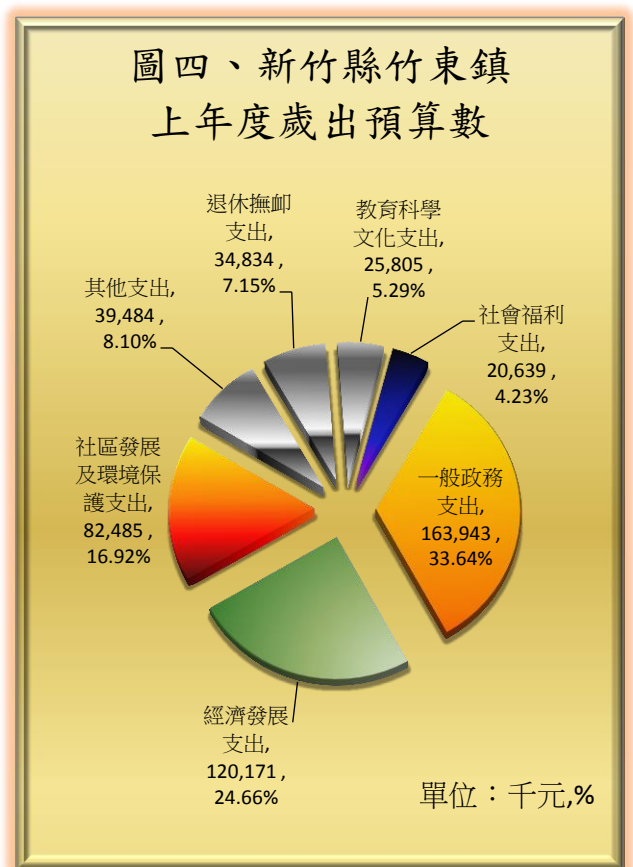
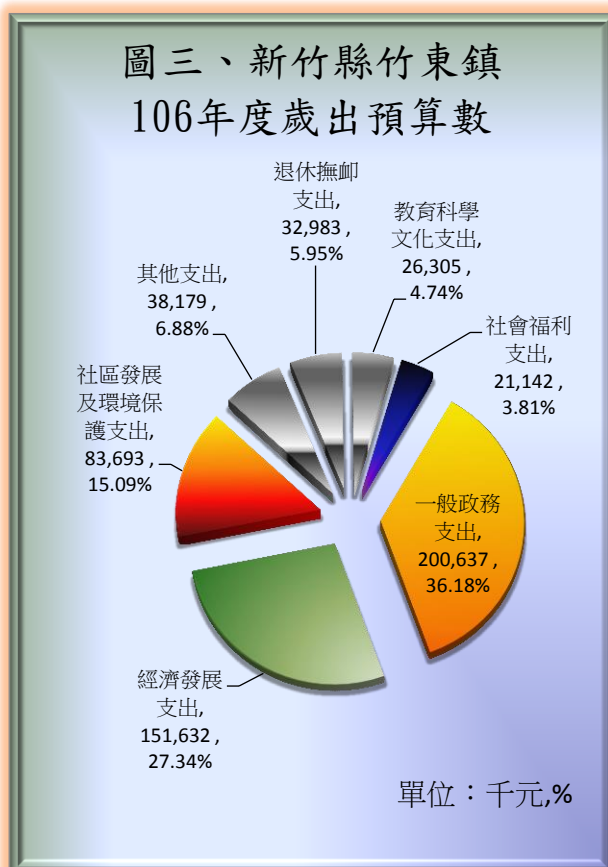


(二)106年度歲出預算數及與上年度之比較

本鎮106年度歲出預算數為5億5,457萬1,000元，其中以一般政務支出2億63萬7,000元為最高，占36.19%。其次為經濟發展支出1億5,163萬2,000元，占歲出預算數27.34%。再次之為社區發展及環境保護支出8,369萬3,000元，占歲出預算數15.09%。其餘其他支出及退休撫卹支出等合計為1億1,860萬9,000元，占歲出預算數21.38%。(見圖三)

本鎮上年度歲出預算數為4億8,736萬1,000元，其中以一般政務支出1億6,394萬3,000元為最高，占33.65%。其次為經濟發展支出1億2,017萬1,000元，占歲出預算數24.66%。再次之為社區發展及環境保護支出8,248萬5,000元，占歲出預算數16.92%。其餘其他支出及退休撫卹支出等合計為1億2,076萬2,000元，占歲出預算數24.77%。(見圖四)

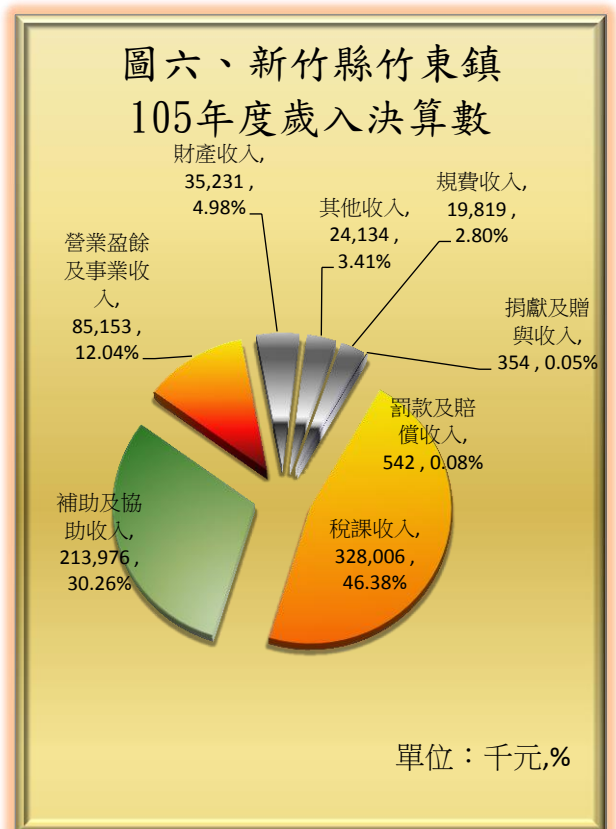
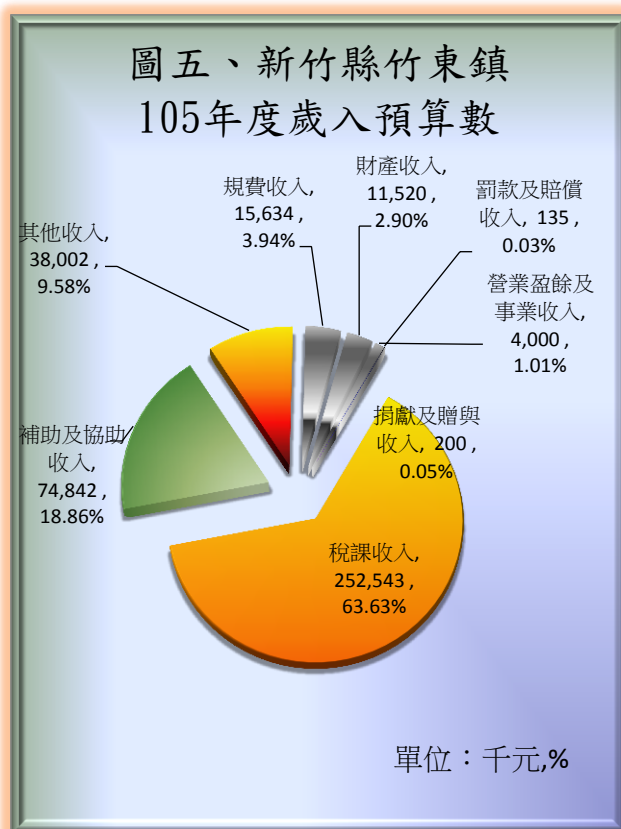
本鎮106年度歲出預算數較上年度共計增加6,721萬元，約為13.79%。其中一般政務支出與上年度比較，增加3,669萬4,000元，約為22.38%。經濟發展支出與上年度比較，增加3,146萬1,000元，約為26.18%。社區發展及環境保護支出與上年度比較，增加120萬8,000元，約為1.46%。其餘其他支出及退休撫卹支出等合計與上年度比較，減少215萬3,000元，約為1.78%。



### (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3億9,687萬6,000元，其中以稅課收入2億5,254萬3,000元為最高，占63.63%。其次為補助及協助收入7,484萬2,000元，占歲入預算數18.86%。再次之為其他收入3,800萬2,000元，占歲入預算數9.58%。其餘規費收入及財產收入等合計為3,148萬9,000元，僅占歲入預算數7.93%。(見圖五)

本鎮105年度歲入決算數為7億721萬4,652元，其中以稅課收入3億2,800萬5,814元為最高，占46.38%。其次為補助及協助收入2億1,397萬6,052元，占歲入預算數30.26%。再次之為營業盈餘及事業收入8,515萬3,425元，占歲入預算數12.04%。其餘財產收入及其他收入等合計為8,007萬9,361元，僅占歲入預算數11.32%。(見圖六)

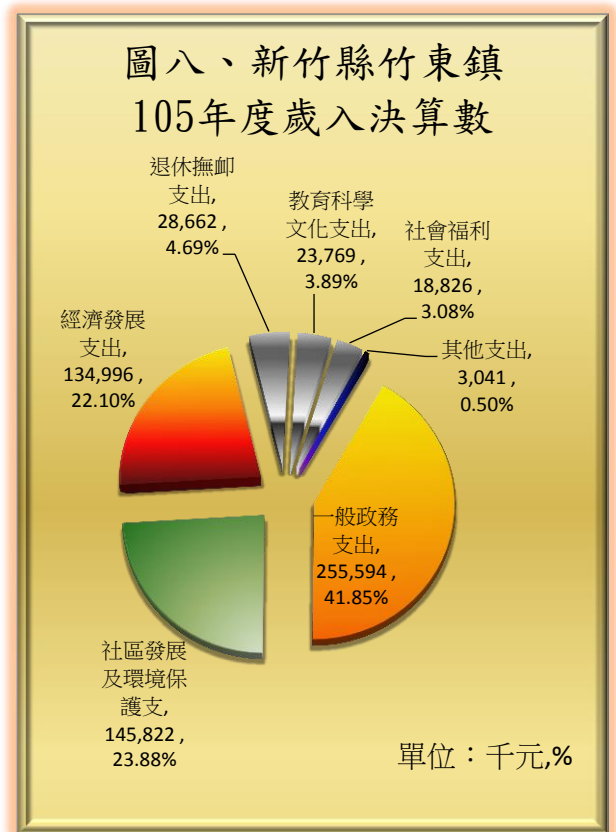
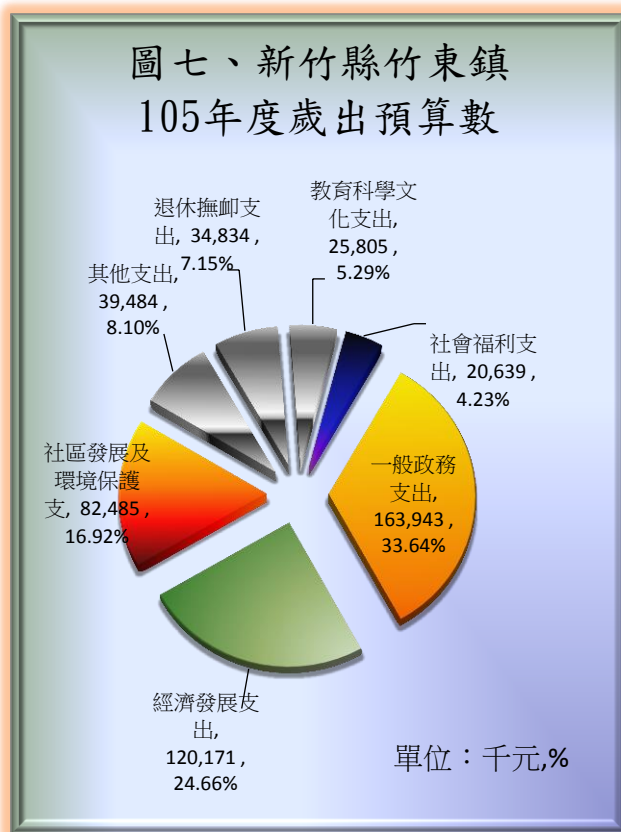


本鎮105年度歲入預算數較預算數共計減少3億1,033萬8,652元，約為43.88%。其中稅課收入決算數與預算數比較，減少7,546萬2,814元，約為23.01%。補助及協助收入與預算數比較，減少1億3,913萬4,052元，約為65.02%。營業盈餘及事業收入與預算數比較，減少8,115萬3,425元，約為95.30%。其餘財產收入及其他收入等合計決算數與預算數比較，減少1,458萬8,361元，約為18.22%。

#### (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4億8,736萬1,000元，其中以一般政務支出1億6,394萬3,000元為最高，占33.65%。其次為經濟發展支出1億2,017萬1,000元，占歲入預算數24.66%。再次之為社區發展及環境保護支8,248萬5,000元，占歲入預算數16.92%。其餘其他支出及退休撫卹支出等合計為1億2,076萬2,000元，僅占歲入預算數24.77%。(見圖七)

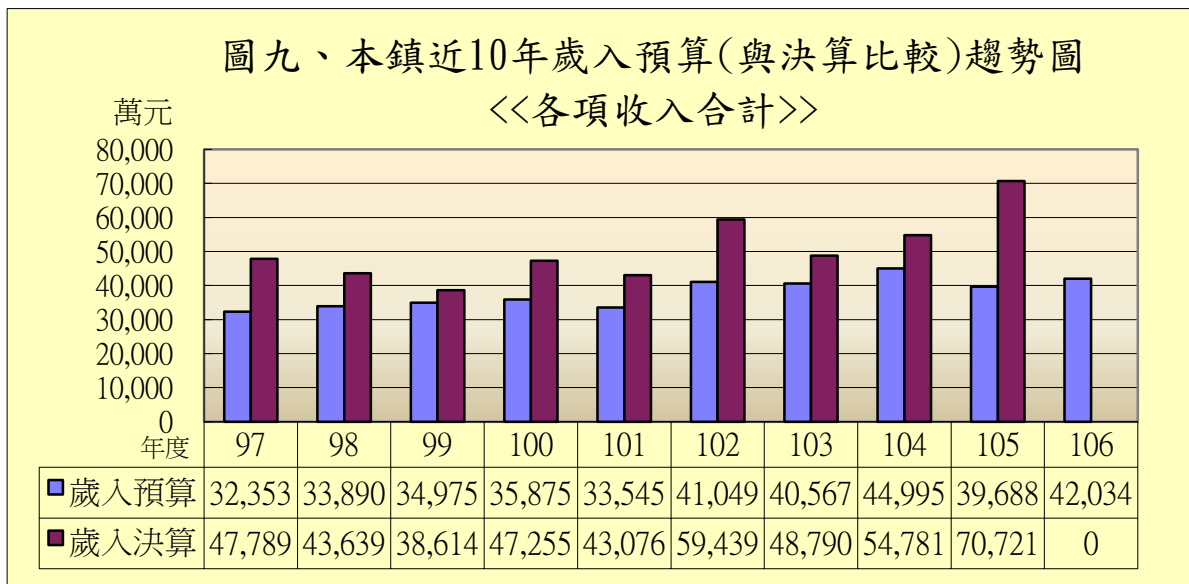
本鎮105年度歲入決算數為6億1,071萬1,491元，其中以一般政務支出2億5,559萬4,089元為最高，占41.85%。其次為社區發展及環境保護支1億4,582萬2,261元，占歲入預算數23.88%。再次之為經濟發展支出1億3,499萬6,445元，占歲入預算數22.10%。其餘退休撫卹支出及教育科學文化支出等合計為7,429萬8,696元，僅占歲入預算數12.17%。(見圖八)



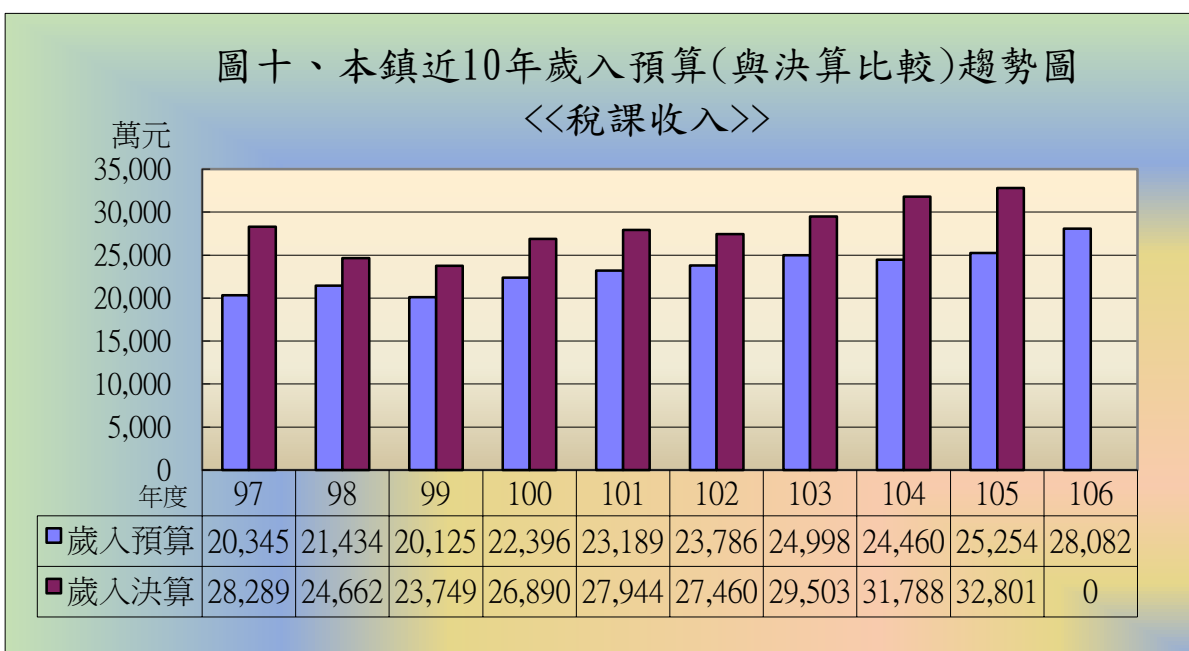
本鎮105年度歲出預算數較預算數共計減少1億2,335萬491元，約為20.20%。其中一般政務支出決算數與預算數比較，減少9,165萬1,089元，約為35.86%。社區發展及環境保護支與預算數比較，減少6,333萬7,261元，約為43.43%。經濟發展支出與預算數比較，減少1,482萬5,445元，約為10.98%。其餘退休撫卹支出及教育科學文化支出等合計決算數與預算數比較，增加4,646萬3,304元，約為62.54%。

### (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3億7,897萬300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。又本鎮97-105年決算數各項收入合計平均值為5億456萬294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。(如圖九)

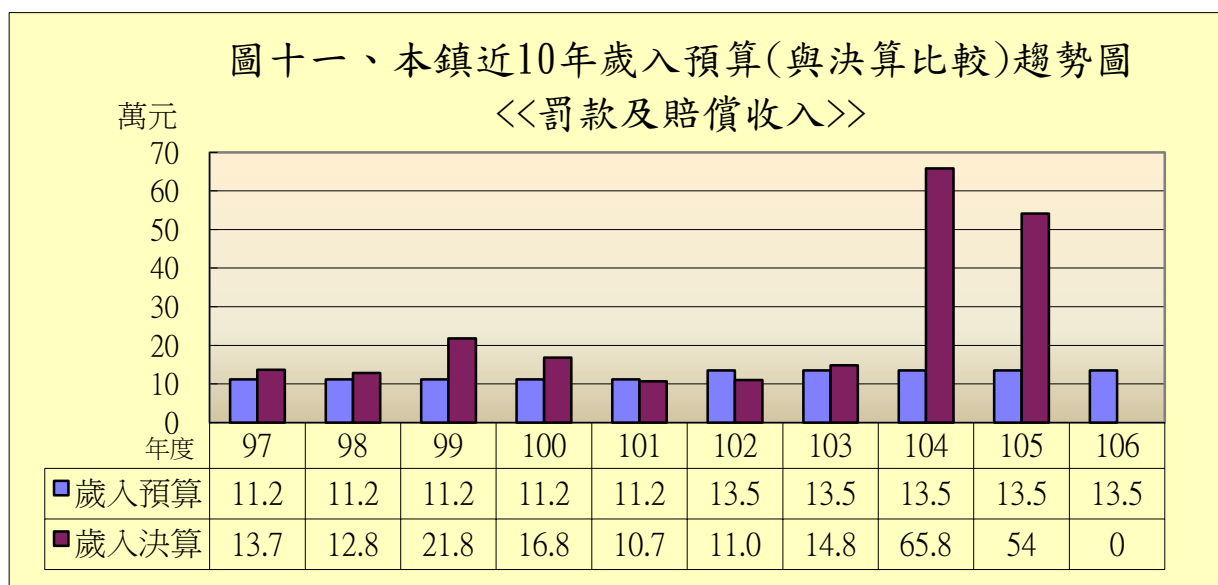


本鎮近十年歲入預算數稅課收入平均值為2億3,406萬8,600元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數稅課收入平均值為2億8,120萬4,312元。於後四年中有三年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有明顯增加的情形。(如圖十)

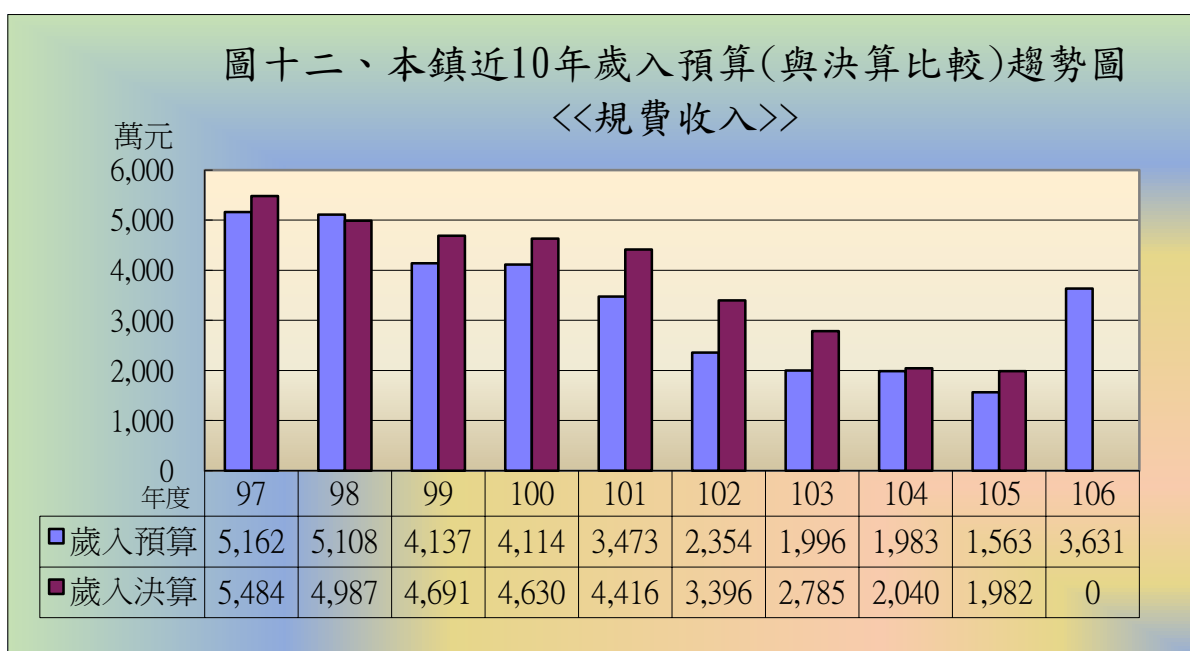




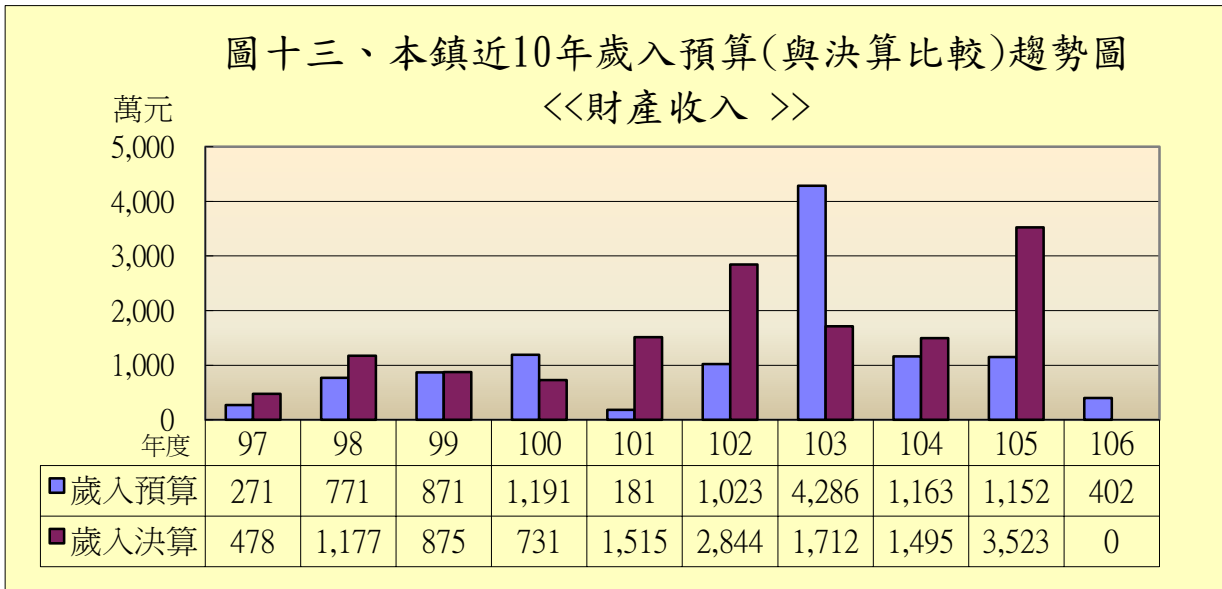
本鎮近十年歲入預算數罰款及賠償收入平均值為12萬3,500元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。又本鎮97-105年決算數罰款及賠償收入平均值為24萬6,197元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖十一)



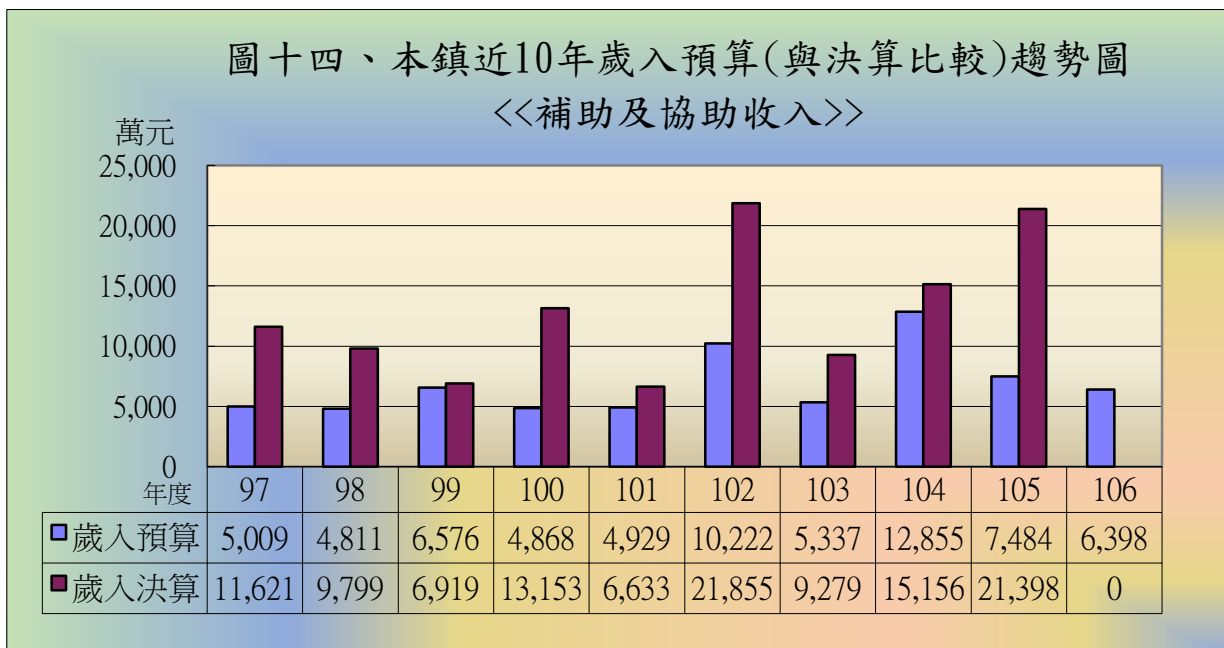
本鎮近十年歲入預算數規費收入平均值為3,351萬9,100元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數規費收入平均值為3,823萬3,078元。於後四年全部低於平均值，以發展趨勢而言，近年有明顯減少的情形。(如圖十二)



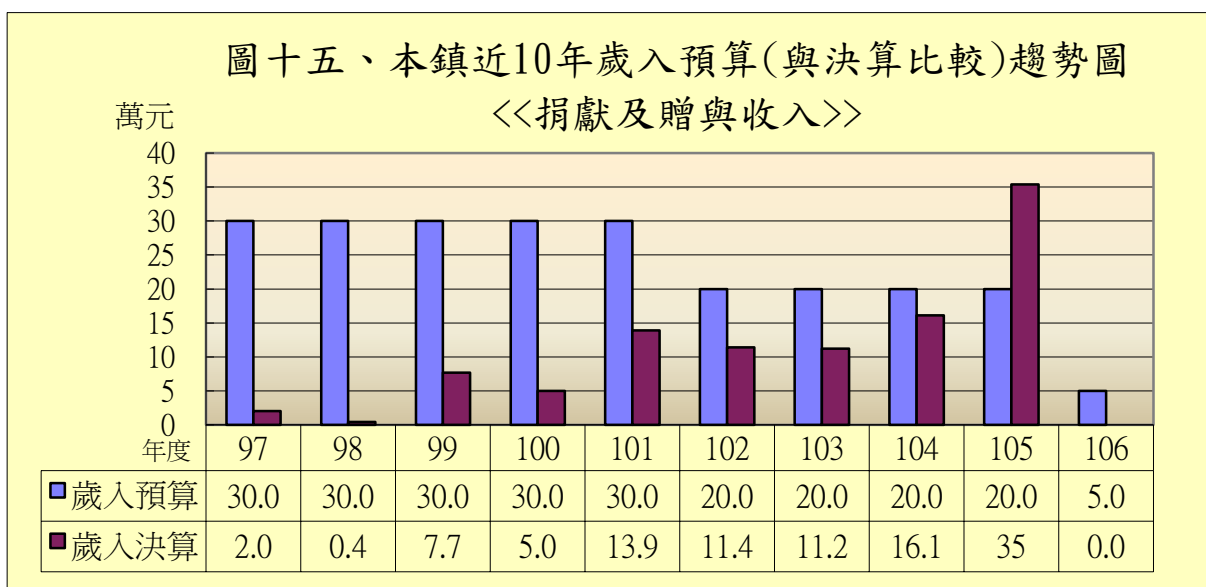
本鎮近十年歲入預算數財產收入平均值為1,131萬1,000元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。又本鎮97-105年決算數財產收入平均值為1,594萬3,646元。於後四年中有三年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十三)



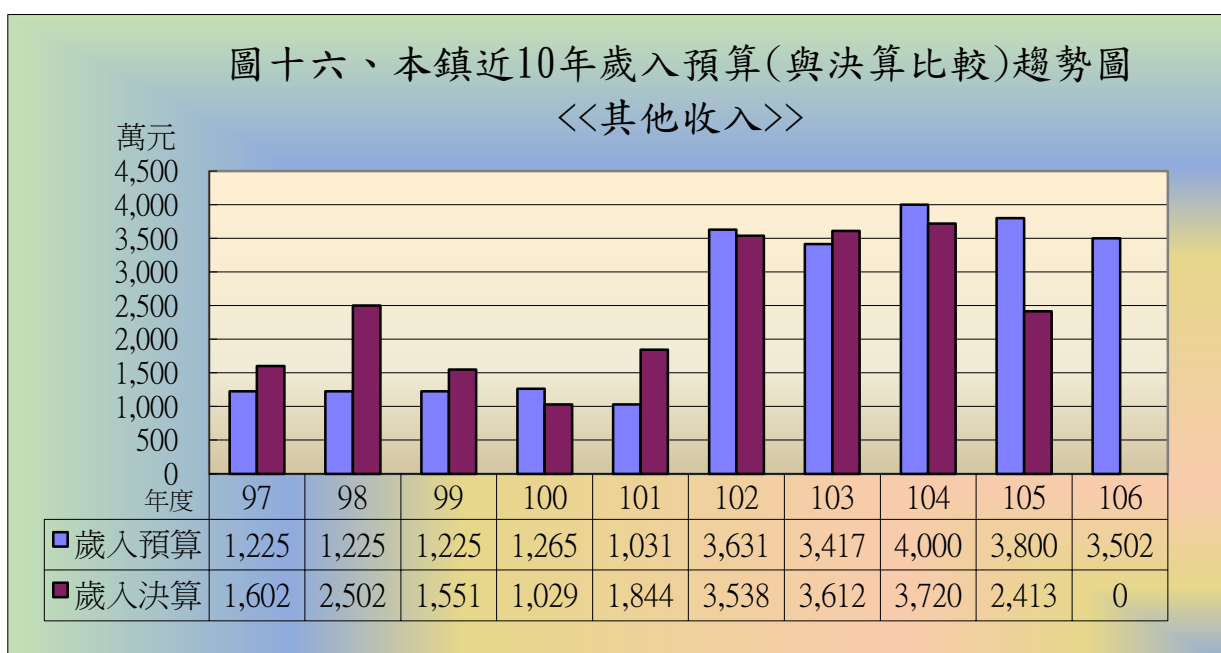
本鎮近十年歲入預算數補助及協助收入平均值為6,849萬100元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本鎮97-105年決算數補助及協助收入平均值為1億2,868萬894元。於後四年中有三年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十四)



本鎮近十年歲入預算數捐獻及贈與收入平均值為23萬元。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11萬4,555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。(如圖十五)

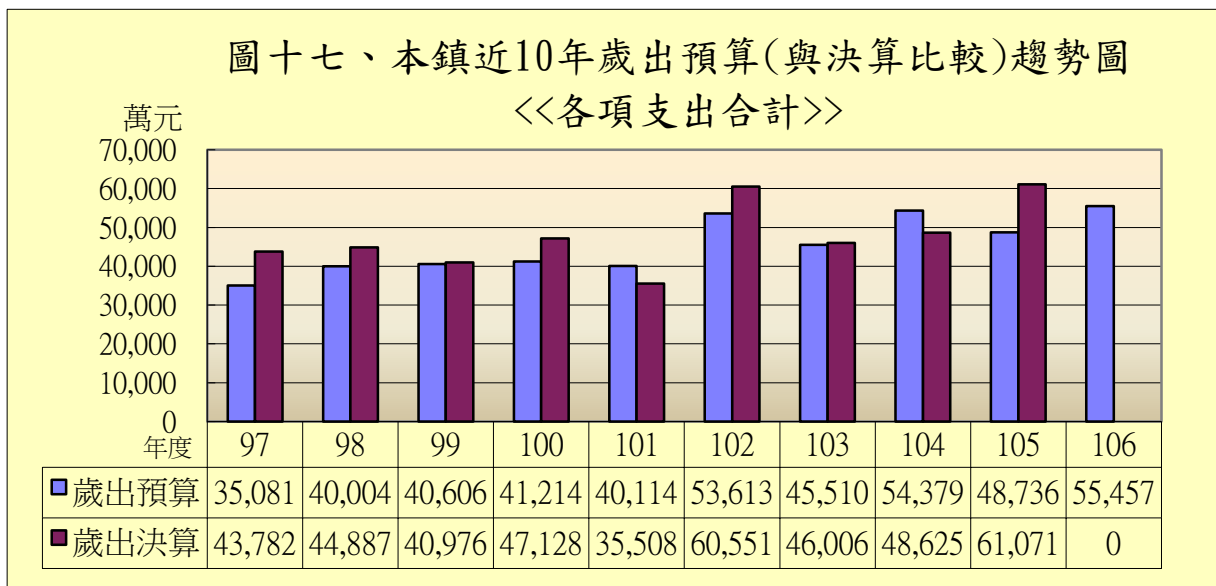


本鎮近十年歲入預算數其他收入平均值為2,432萬元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本鎮97-105年決算數其他收入平均值為2,423萬3,451元。於後四年中有三年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖十六)

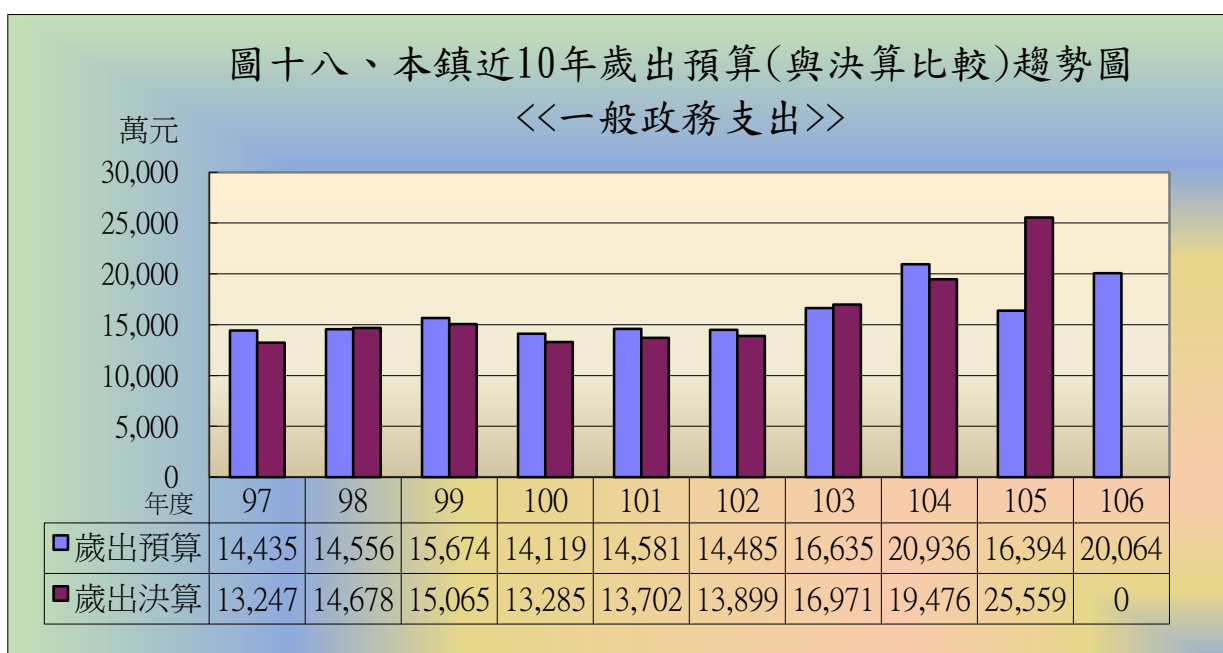


### (六)近十年歲出預算分析

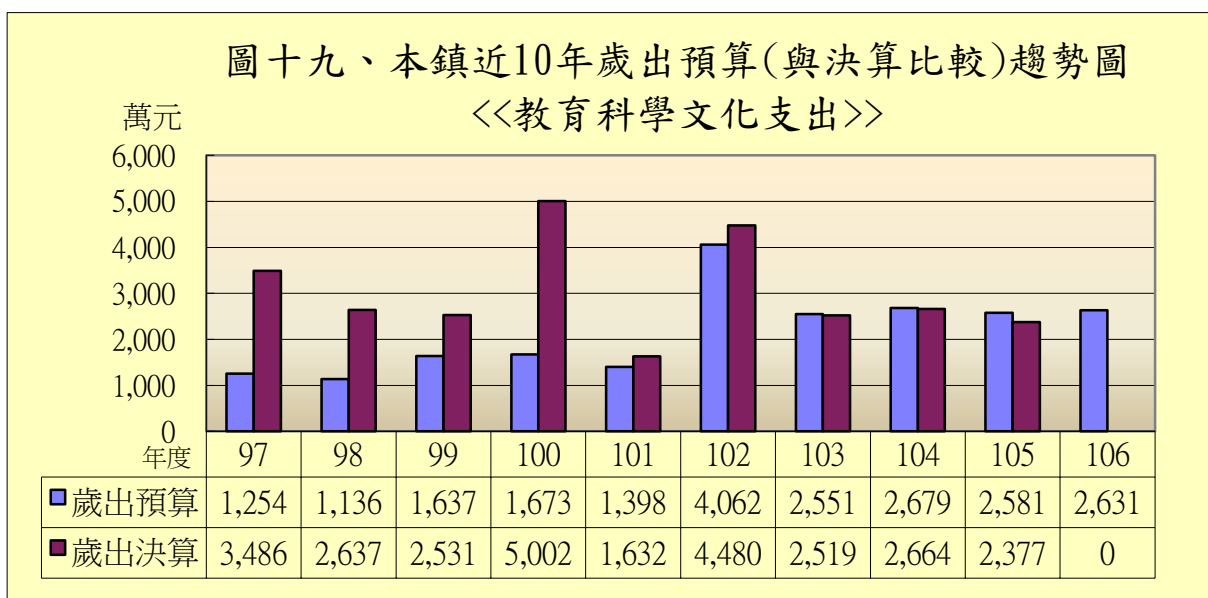
本鎮近十年歲出預算數各項支出合計平均值為4億5,471萬2,900元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數各項支出合計平均值為4億7,614萬8,387元。於後四年中有三年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十七)



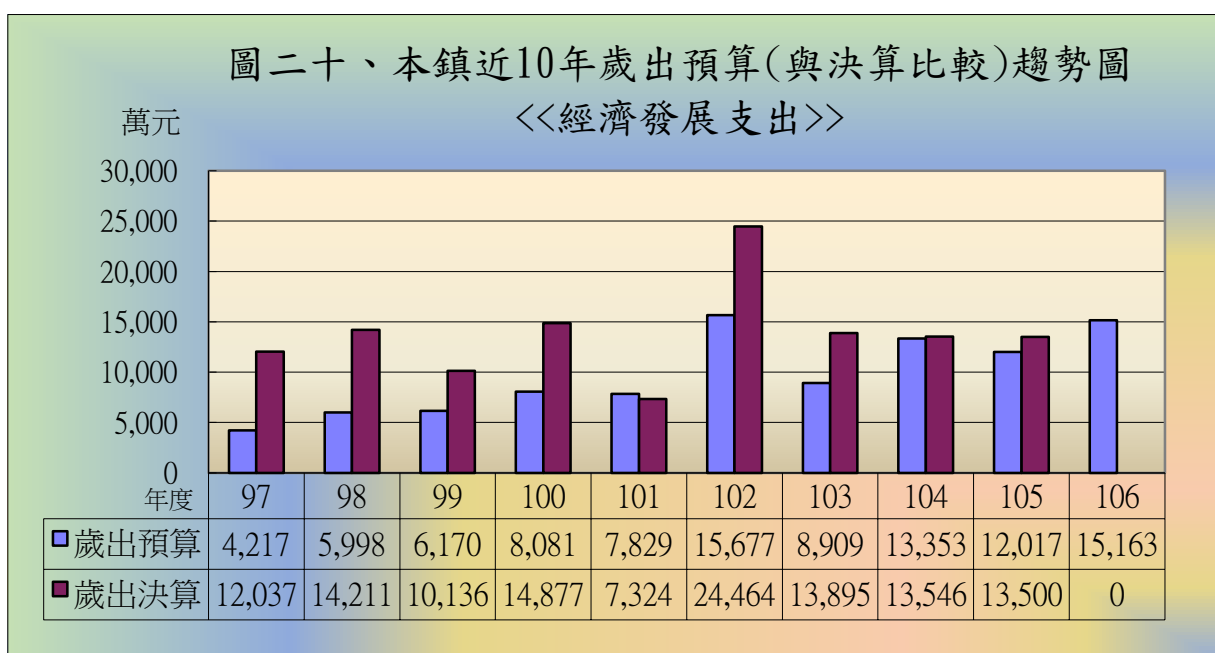
本鎮近十年歲出預算數一般政務支出平均值為1億6,187萬8,900元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本鎮97-105年決算數一般政務支出平均值為1億6,209萬676元。於後四年中有三年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有明顯增加的情形。(如圖十八)



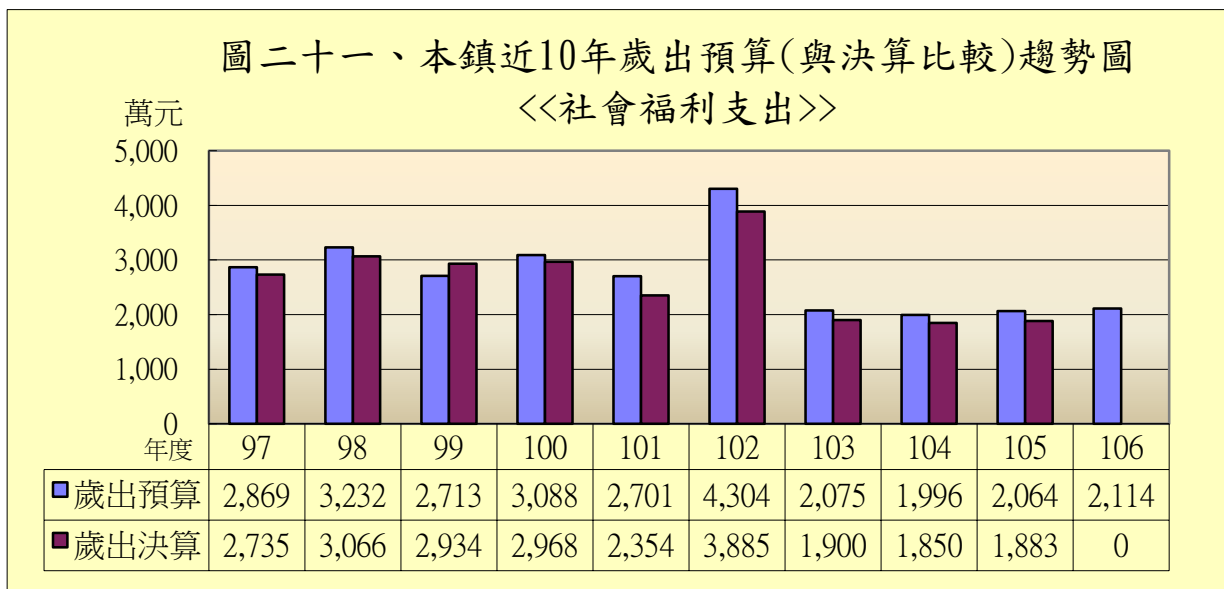
本鎮近十年歲出預算數教育科學文化支出平均值為2,160萬1,600元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本鎮97-105年決算數教育科學文化支出平均值為3,036萬4,596元。於後四年中有三年均是低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十九)



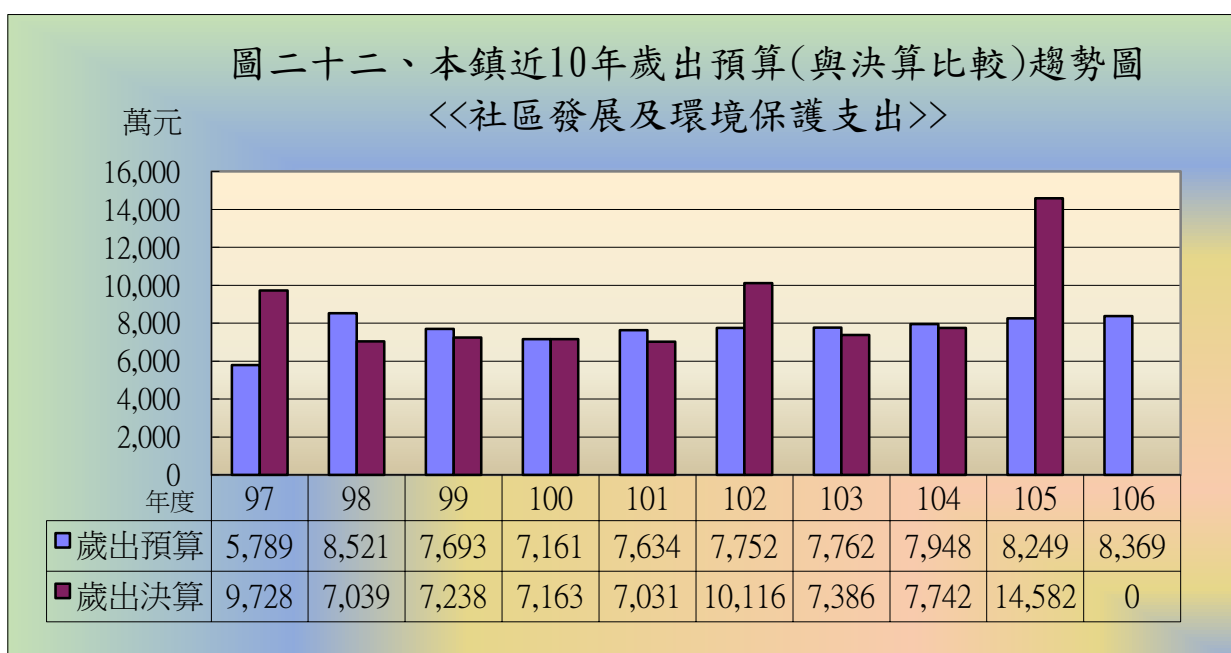
本鎮近十年歲出預算數經濟發展支出平均值為9,741萬4,300元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數經濟發展支出平均值為1億3,776萬5,160元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有明顯減少的情形。(如圖二十)



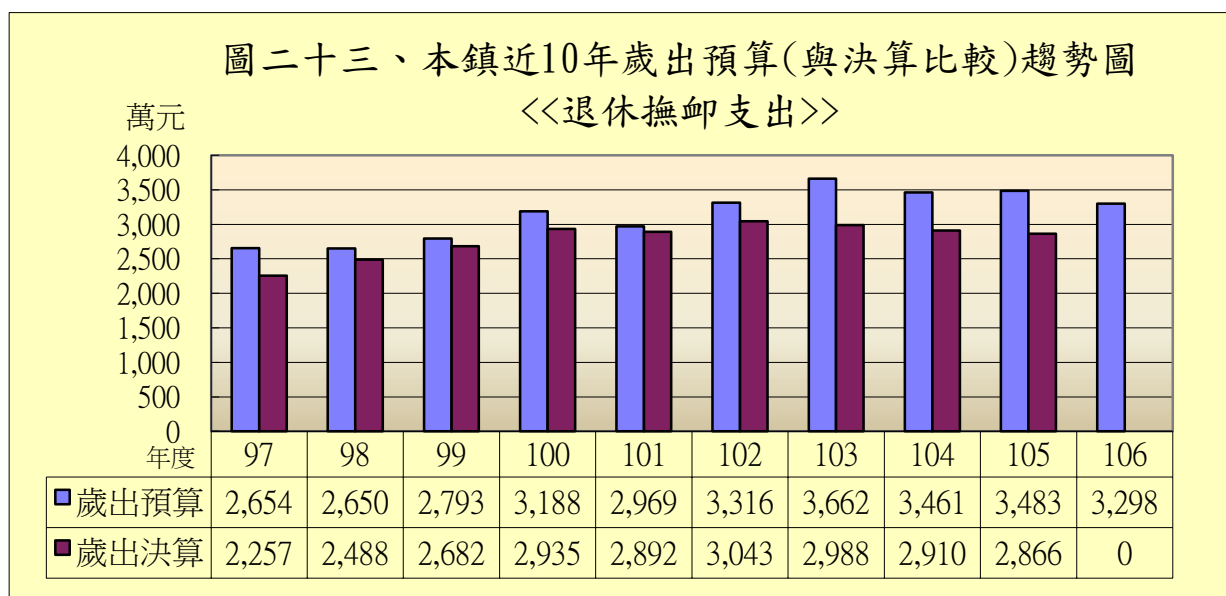
本鎮近十年歲出預算數社會福利支出平均值為2,715萬6,200元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數社會福利支出平均值為2,619萬4,719元。於後四年中有三年均是低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖二十一)



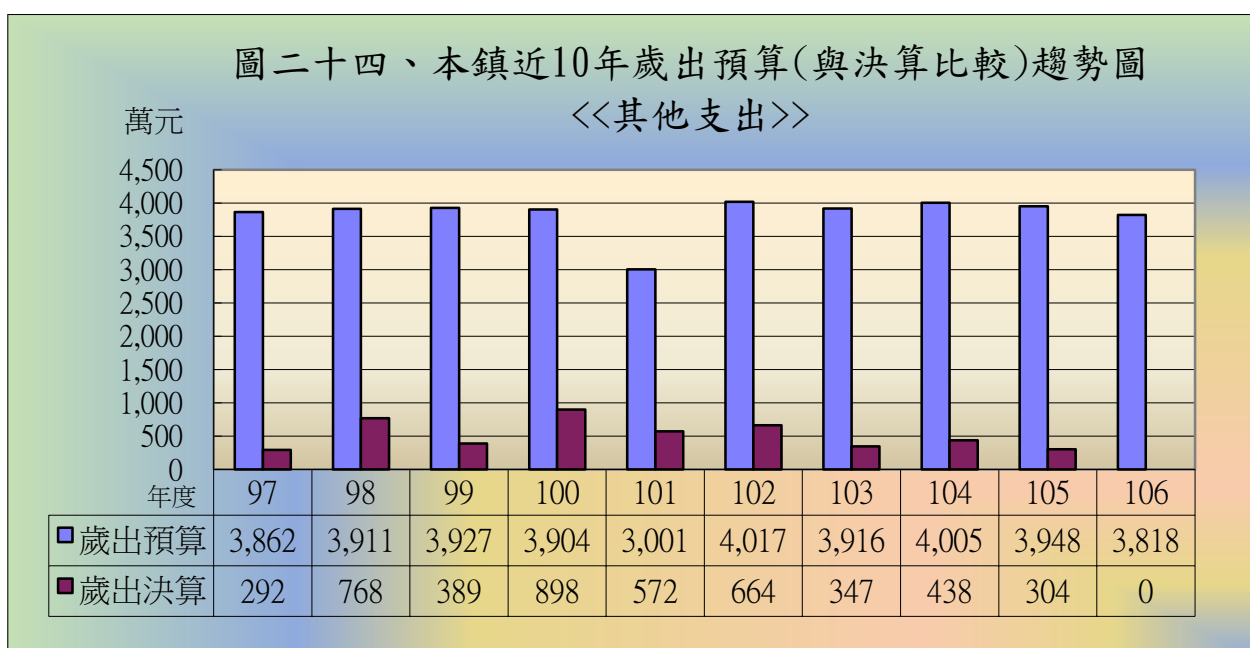
本鎮近十年歲出預算數社區發展及環境保護支出平均值為7,687萬8,200元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。又本鎮97-105年決算數社區發展及環境保護支出平均值為8,669萬5,695元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖二十二)



本鎮近十年歲出預算數退休撫卹支出平均值為3,147萬4,400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。又本鎮97-105年決算數退休撫卹支出平均值為2,784萬5,135元。於後四年全部高於平均值，以發展趨勢而言，近年有明顯減少的情形。(如圖二十三)



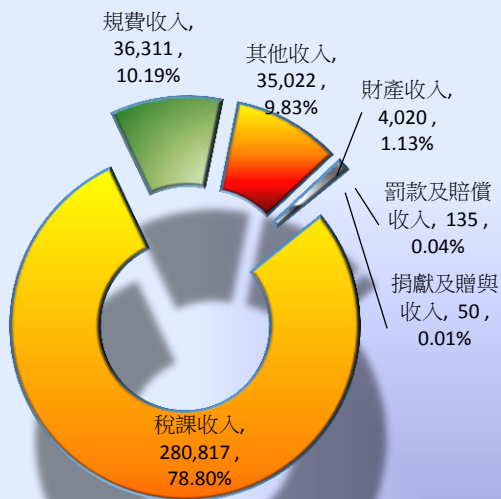
本鎮近十年歲出預算數其他支出平均值為3,830萬9,300元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本鎮97-105年決算數其他支出平均值為519萬2,404元。於後四年中有三年均是低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖二十四)



為顯示各類收入之全貌，將原預算中補助及協助收入6,398萬4,000元減除不計，本鎮106年度預算實質收入數為3億5,635萬5,000元，其中以稅課收入2億8,081萬7,000元為最高，占78.80%。其次為規費收入3,631萬1,000元，占實質收入10.19%。再次之為其他收入3,502萬2,000元，占實質收入9.83%。其餘財產收入及罰款及賠償收入等合計為420萬5,000元，僅占實質收入數1.18%。(如圖二十五)

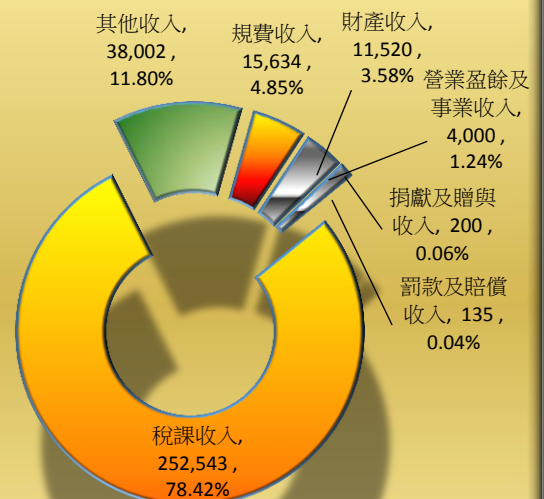
將本鎮上年度原預算中補助及協助收入7,484萬2,000元減除不計，實質收入為3億2,203萬4,000元，其中以稅課收入2億5,254萬3,000元為最高，占78.42%。其次為其他收入3,800萬2,000元，占實質收入11.80%。再次之為規費收入1,563萬4,000元，占實質收入4.85%。其餘財產收入及營業盈餘及事業收入等合計為1,585萬5,000元，僅占實質收入數4.90%。(如圖二十六)

圖二十五、新竹縣竹東鎮  
106年度預算實質收入數



單位：千元,%

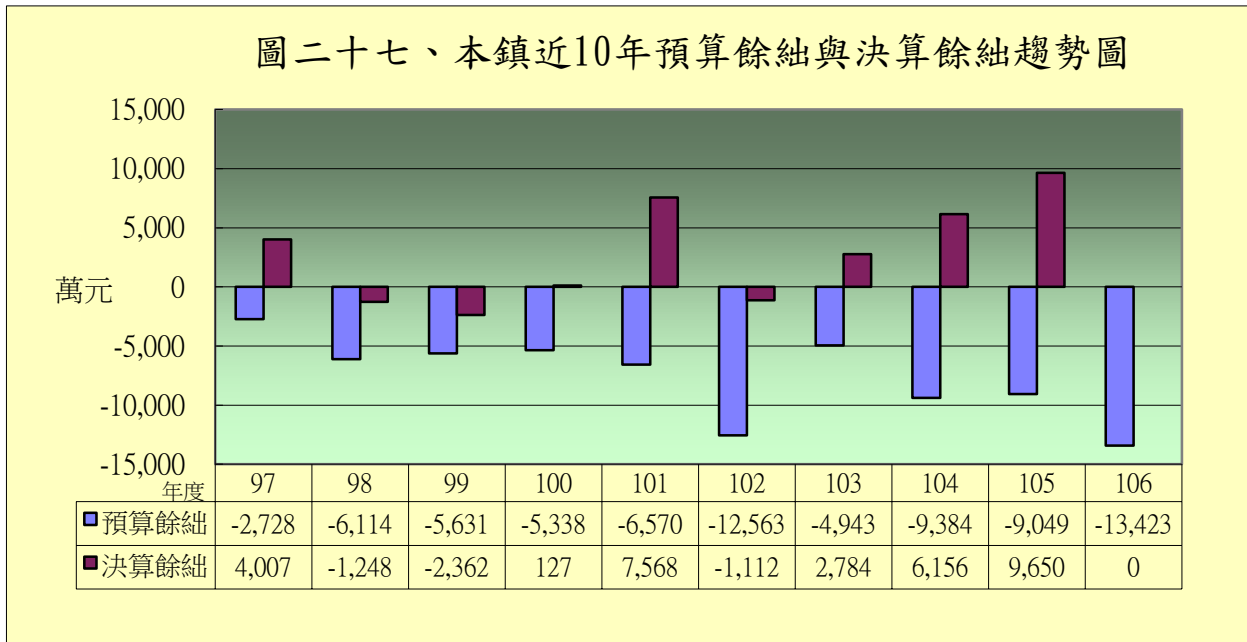
圖二十六、新竹縣竹東鎮  
上年度預算實質收入數



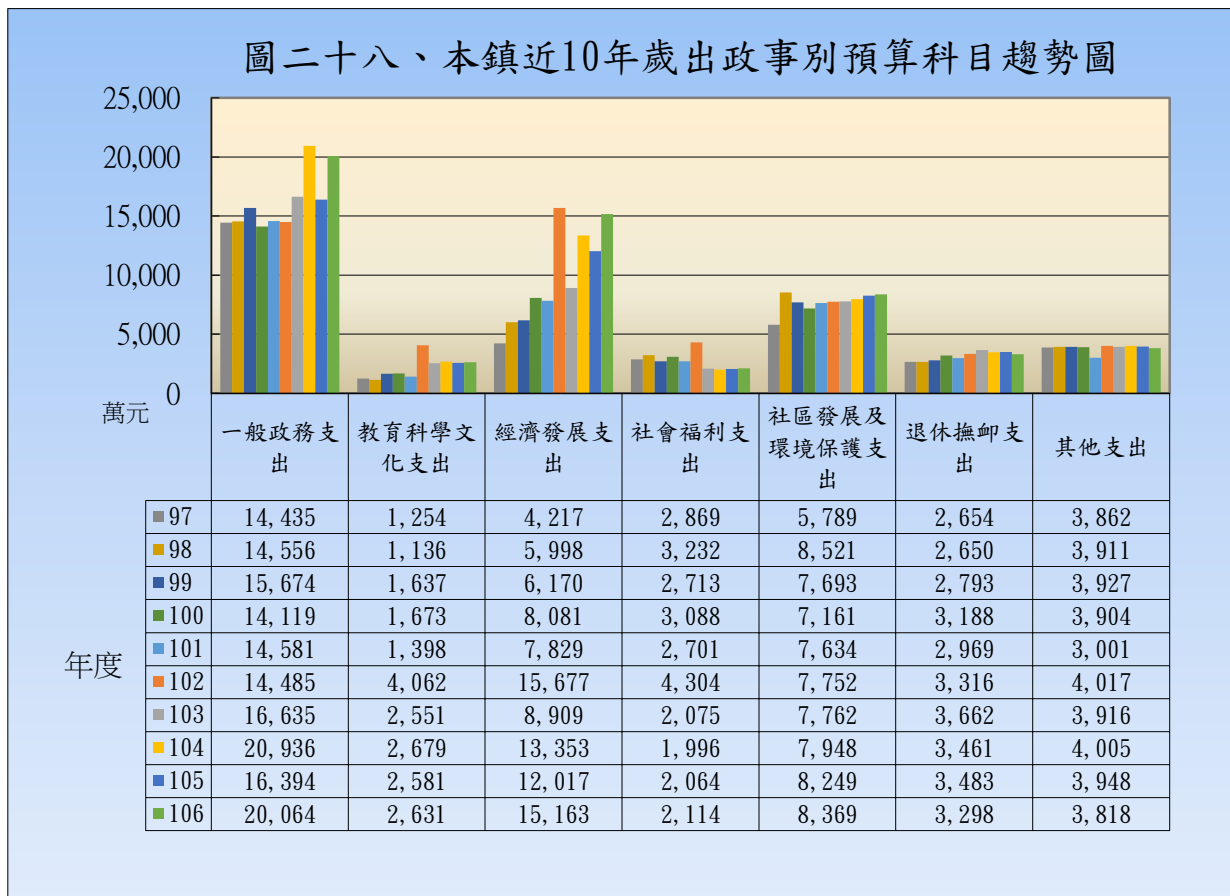
單位：千元,%



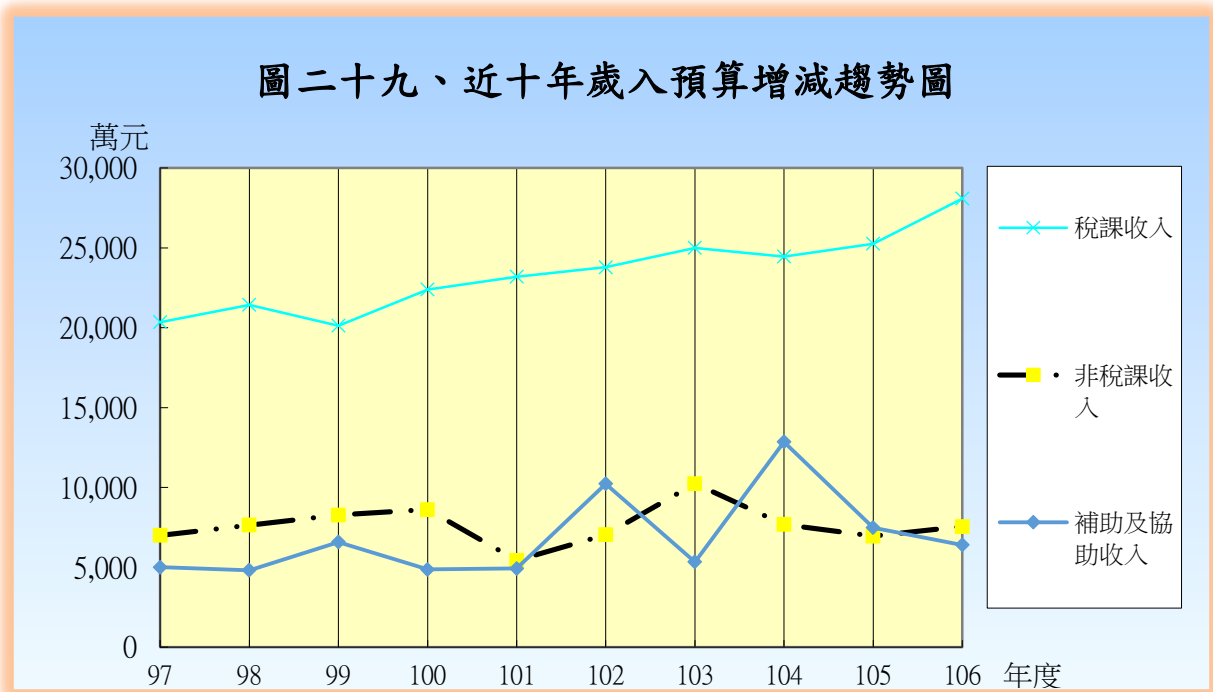
本鎮近十年歲出預算數餘絀平均值為-7,574萬2,600元，於十年中有十年均為負數(短差)。而決算餘絀平均值為2,841萬1,906元，於前九年中有三年為負數(短差)。(如圖二十七)



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鎮各項政事別預算的分配比重與十年內之變化。(如圖二十八)



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上升的趨勢。(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。