

新竹縣關西鎮

歷年預決算簡明比較分析

資料時間：97年度至106年度

新竹縣關西鎮公所主計室 編製

中華民國一〇六年八月十日

新竹縣關西鎮
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，進而增進本鄉施政重點與行政資源的有效運用。

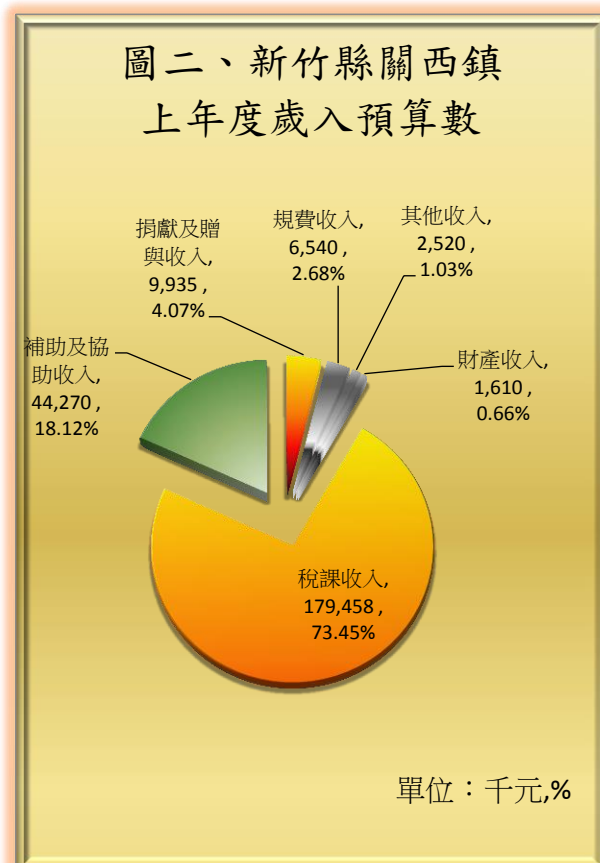
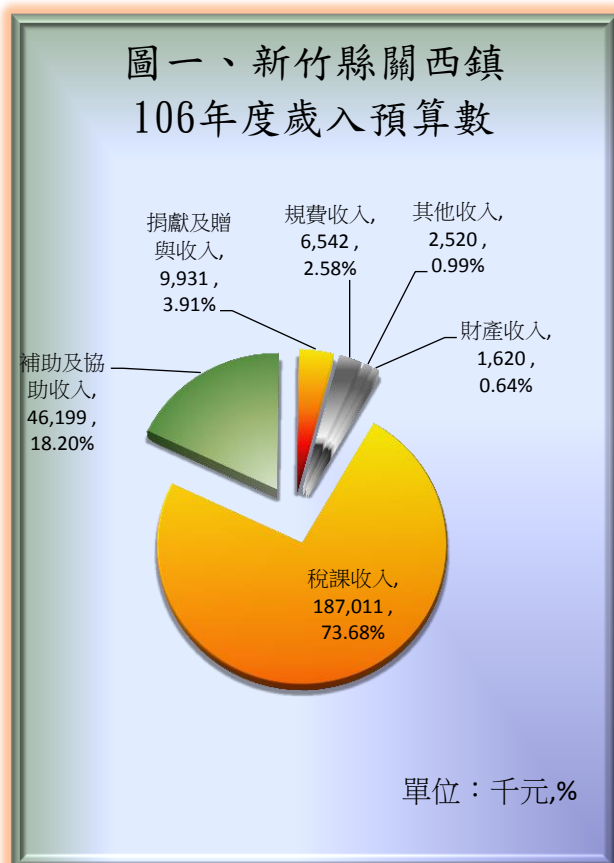
二、分析

(一)106年度歲入預算數及與上年度之比較

新竹縣關西鎮（以下簡稱「本鎮」）106年度歲入預算數為2億5,392萬6,000元，其中以稅課收入1億8,701萬1,000元為最高，占73.65%。其次為補助及協助收入4,619萬9,000元，占歲入預算數18.19%。再次之為捐獻及贈與收入993萬1,000元，占歲入預算數3.91%。其餘規費收入及其他收入等合計為1,078萬5,000元，僅占歲入預算數4.25%。（如圖一）

本鎮上年度歲入預算數為2億4,443萬6,000元，其中以稅課收入1億7,945萬8,000元為最高，占73.42%。其次為補助及協助收入4,427萬元，占歲入預算數18.11%。再次之為捐獻及贈與收入993萬5,000元，占歲入預算數4.06%。其餘規費收入及其他收入等合計為1,077萬3,000元，僅占歲入預算數4.41%。（如圖二）

本鎮106年度歲入預算數較上年度共計增加949萬元，約為3.88%。其中稅課收入與上年度比較，增加755萬3,000元，約為4.21%。補助及協助收入與上年度比較，增加192萬9,000元，約為4.36%。捐獻及贈與收入與上年度比較，減少4,000元，約為0.04%。其餘規費收入及其他收入等合計與上年度比較，增加1萬2,000元，約為0.11%。

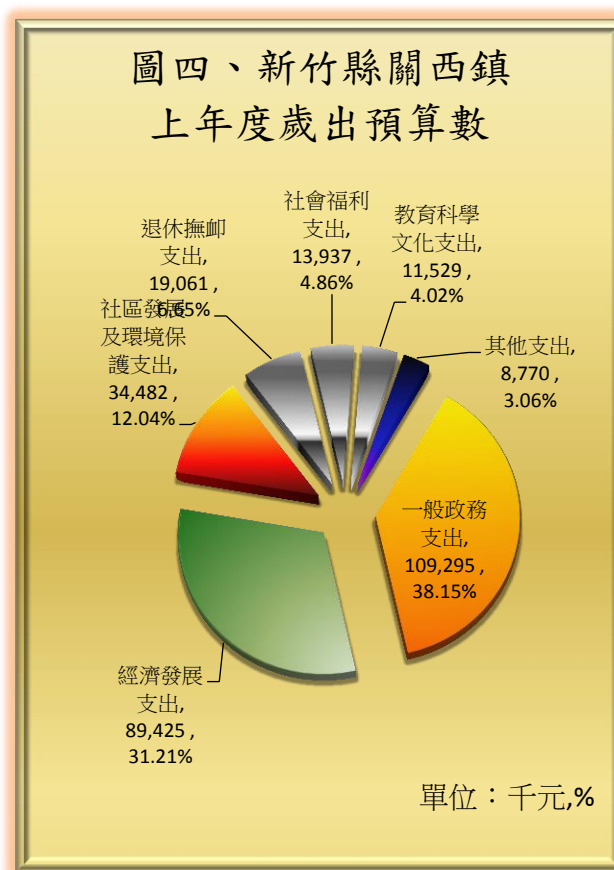
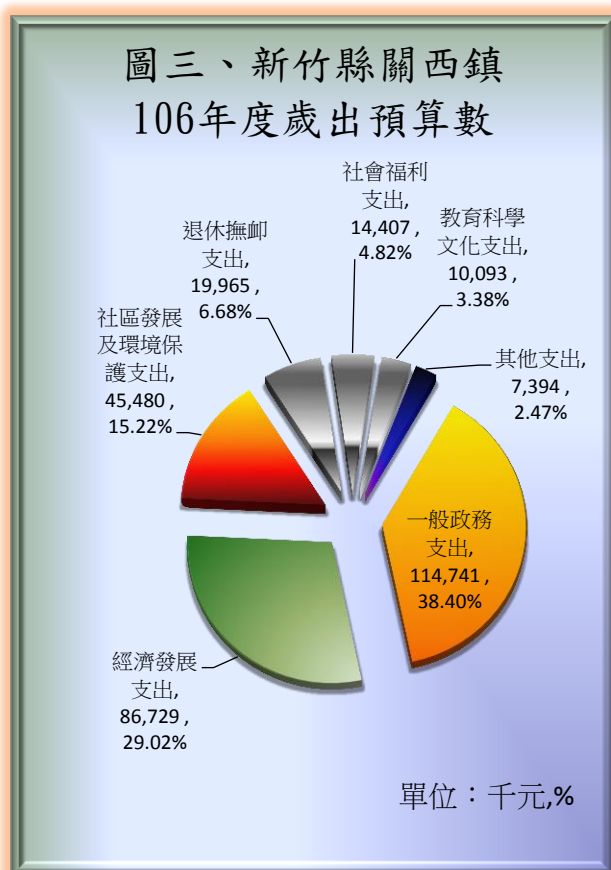


(二)106年度歲出預算數及與上年度之比較

本鎮106年度歲出預算數為2億9,880萬9,000元，其中以一般政務支出1億1,474萬1,000元為最高，占38.41%。其次為經濟發展支出8,672萬9,000元，占歲出預算數29.02%。再次之為社區發展及環境保護支出4,548萬元，占歲出預算數15.22%。其餘退休撫卹支出及社會福利支出等合計為5,185萬9,000元，占歲出預算數17.35%。(見圖三)

本鎮上年度歲出預算數為2億8,649萬9,000元，其中以一般政務支出1億929萬5,000元為最高，占38.16%。其次為經濟發展支出8,942萬5,000元，占歲出預算數31.21%。再次之為社區發展及環境保護支出3,448萬2,000元，占歲出預算數12.04%。其餘退休撫卹支出及社會福利支出等合計為5,329萬7,000元，占歲出預算數18.59%。(見圖四)

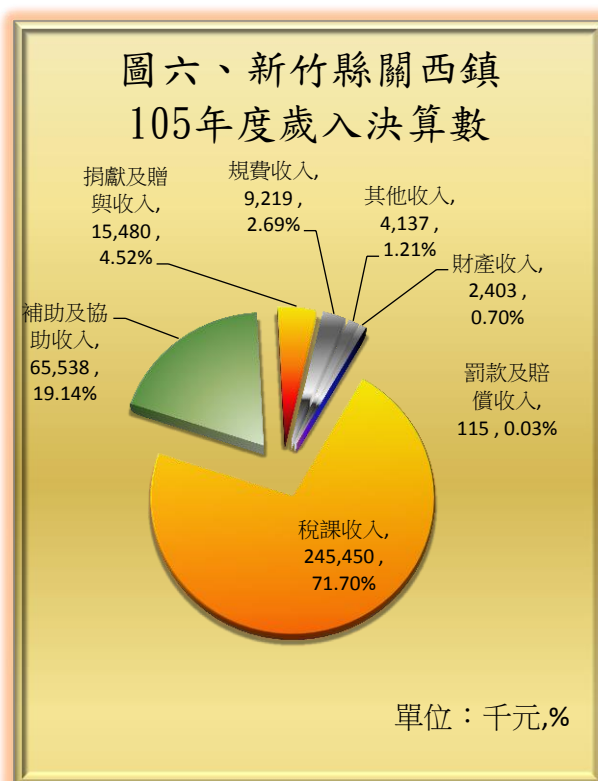
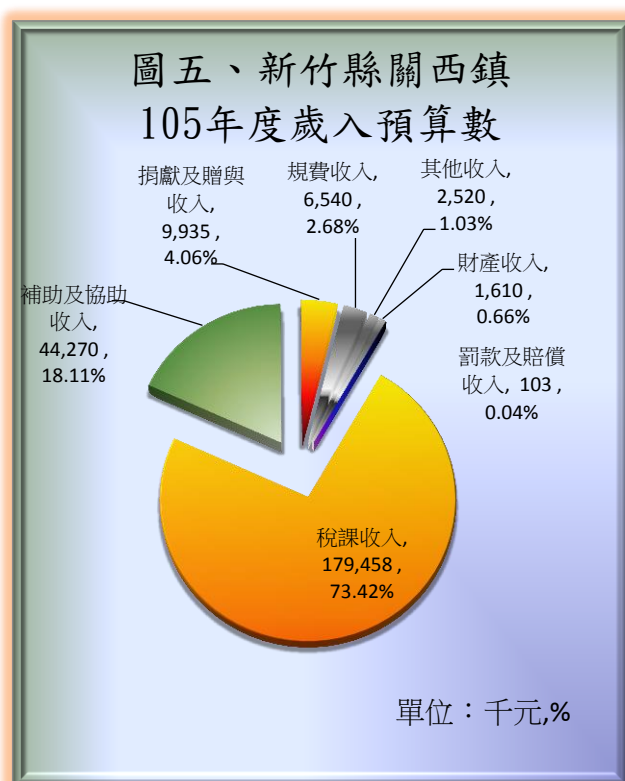
本鎮106年度歲出預算數較上年度共計增加1,231萬元，約為4.30%。其中一般政務支出與上年度比較，增加544萬6,000元，約為4.98%。經濟發展支出與上年度比較，減少269萬6,000元，約為3.01%。社區發展及環境保護支出與上年度比較，增加1,099萬8,000元，約為31.89%。其餘退休撫卹支出及社會福利支出等合計與上年度比較，減少143萬8,000元，約為2.70%。



(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2億4,443萬6,000元，其中以稅課收入1億7,945萬8,000元為最高，占73.42%。其次為補助及協助收入4,427萬元，占歲入預算數18.11%。再次之為捐獻及贈與收入993萬5,000元，占歲入預算數4.06%。其餘規費收入及其他收入等合計為1,077萬3,000元，僅占歲入預算數4.41%。(見圖五)

本鎮105年度歲入決算數為3億4,234萬1,411元，其中以稅課收入2億4,544萬9,955元為最高，占71.70%。其次為補助及協助收入6,553萬7,932元，占歲入預算數19.14%。再次之為捐獻及贈與收入1,548萬元，占歲入預算數4.52%。其餘規費收入及其他收入等合計為1,587萬3,524元，僅占歲入預算數4.64%。(見圖六)

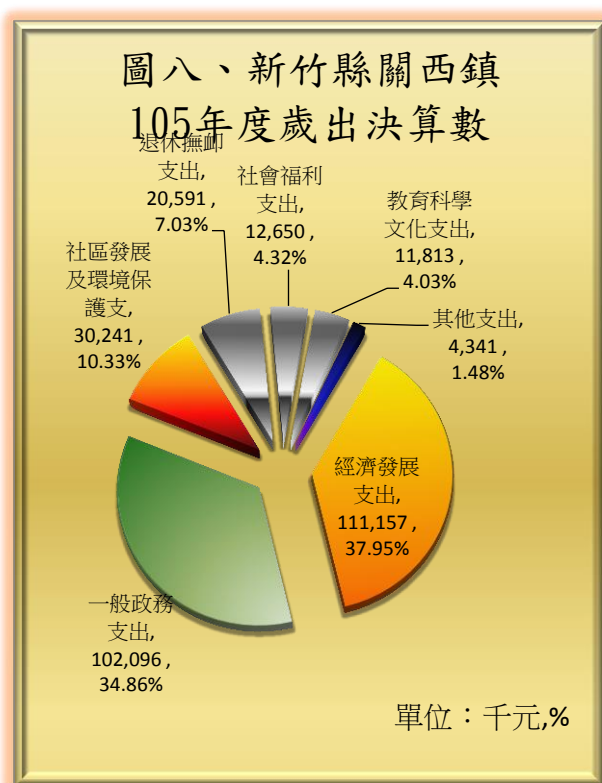
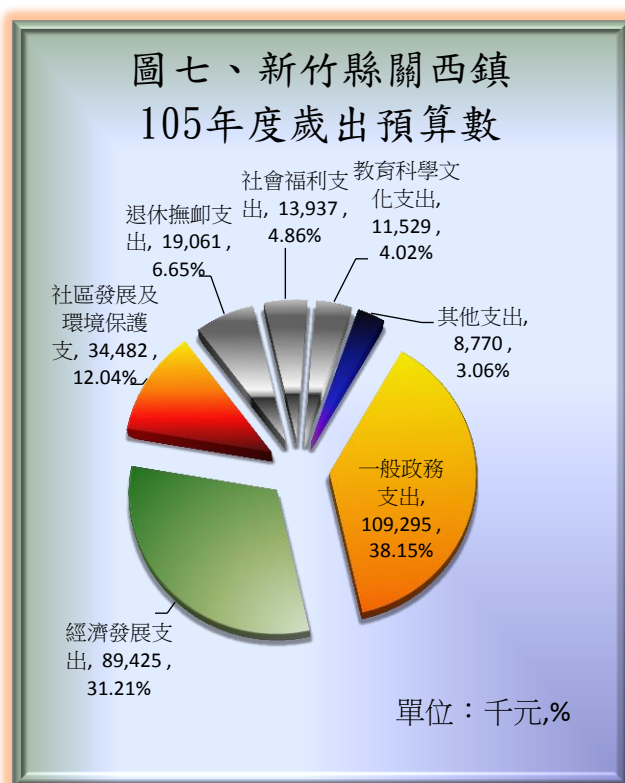


本鎮105年度歲入決算數較預算數共計增加9,790萬5,411元，約為40.05%。其中稅課收入決算數與預算數比較，增加6,599萬1,955元，約為36.77%。補助及協助收入與預算數比較，增加2,126萬7,932元，約為48.04%。捐獻及贈與收入與預算數比較，增加554萬5,000元，約為55.81%。其餘規費收入及其他收入等合計決算數與預算數比較，增加510萬524元，約為47.35%。

(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2億8,649萬9,000元，其中以一般政務支出1億929萬5,000元為最高，占38.16%。其次為經濟發展支出8,942萬5,000元，占歲入預算數31.21%。再次之為社區發展及環境保護支3,448萬2,000元，占歲入預算數12.04%。其餘退休撫卹支出及社會福利支出等合計為5,329萬7,000元，僅占歲入預算數18.59%。(見圖七)

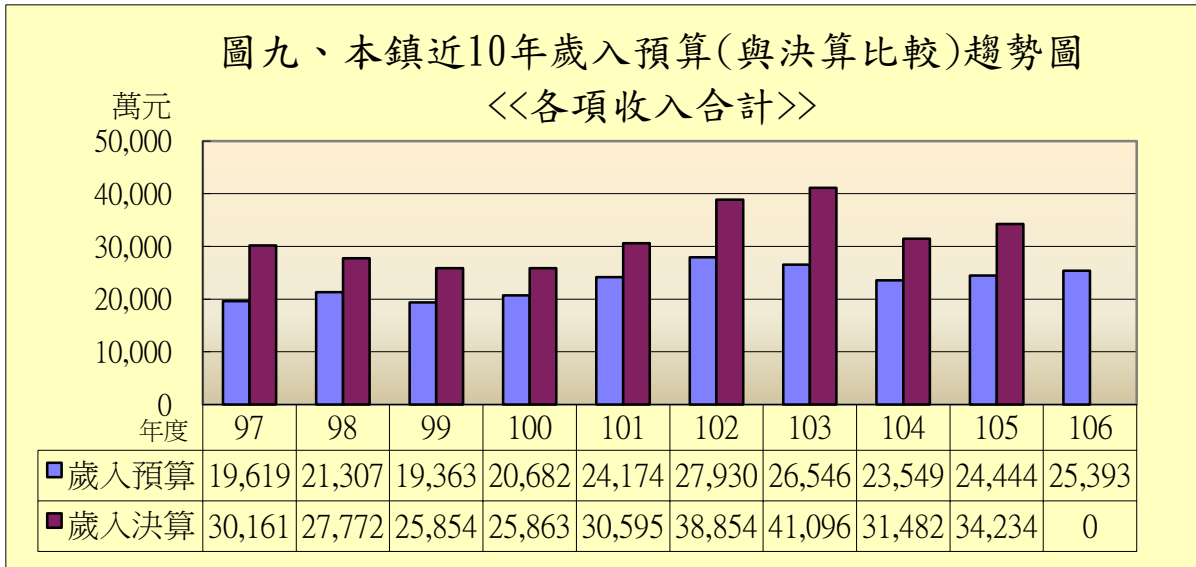
本鎮105年度歲出決算數為2億9,288萬9,090元，其中以經濟發展支出1億1,115萬7,381元為最高，占37.95%。其次為一般政務支出1億209萬6,319元，占歲入預算數34.86%。再次之為社區發展及環境保護支3,024萬1,021元，占歲入預算數10.33%。其餘退休撫卹支出及社會福利支出等合計為4,939萬4,369元，僅占歲入預算數16.86%。(見圖八)



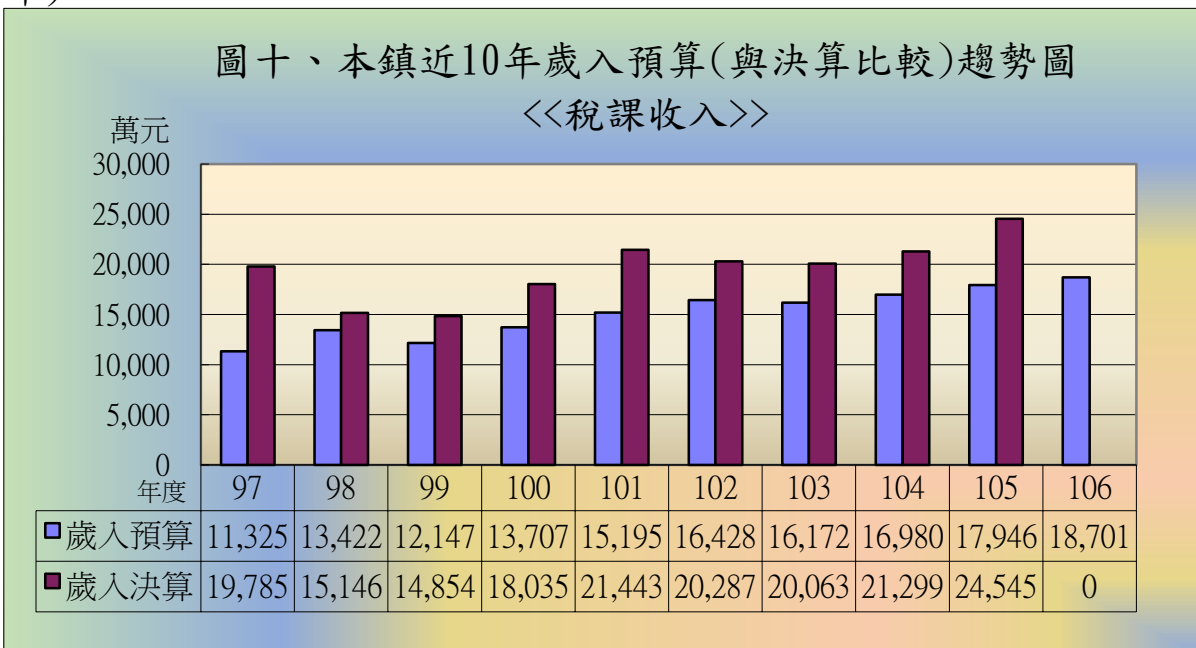
本鎮105年度歲出決算數較預算數共計增加639萬90元，約為2.23%。其中經濟發展支出決算數與預算數比較，增加2,173萬2,381元，約為24.30%。一般政務支出與預算數比較，減少719萬8,681元，約為6.59%。社區發展及環境保護支與預算數比較，減少424萬979元，約為12.30%。其餘退休撫卹支出及社會福利支出等合計決算數與預算數比較，減少390萬2,631元，約為7.32%。

(五)近十年歲入預算分析

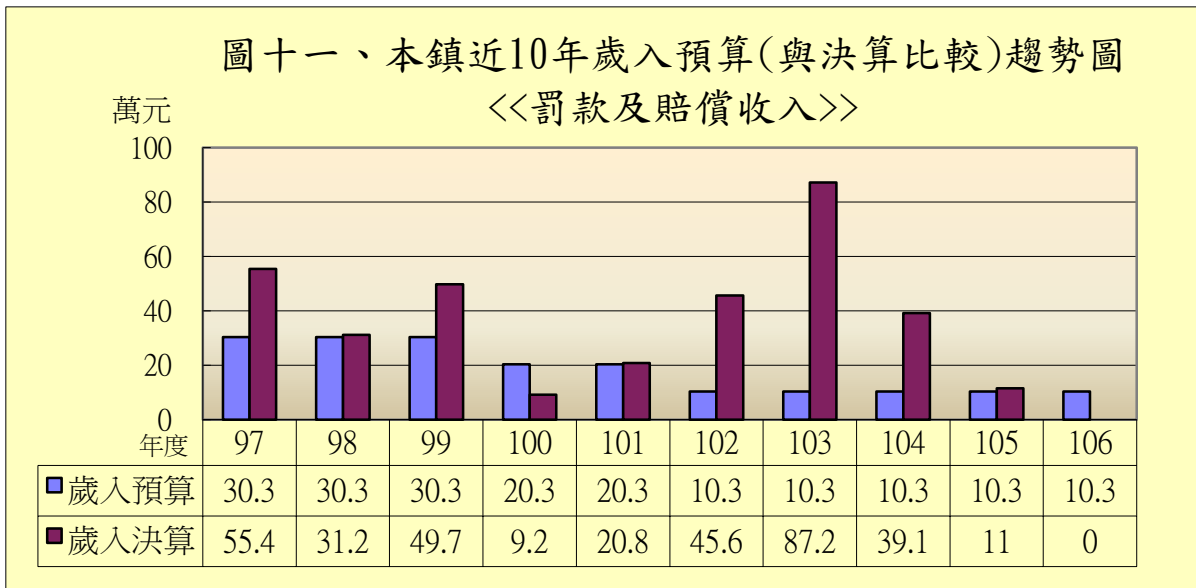
本鎮近十年歲入預算數各項收入合計平均值為2億3,300萬5,300元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數各項收入合計平均值為3億1,767萬7,267元。於後四年中有三年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖九)



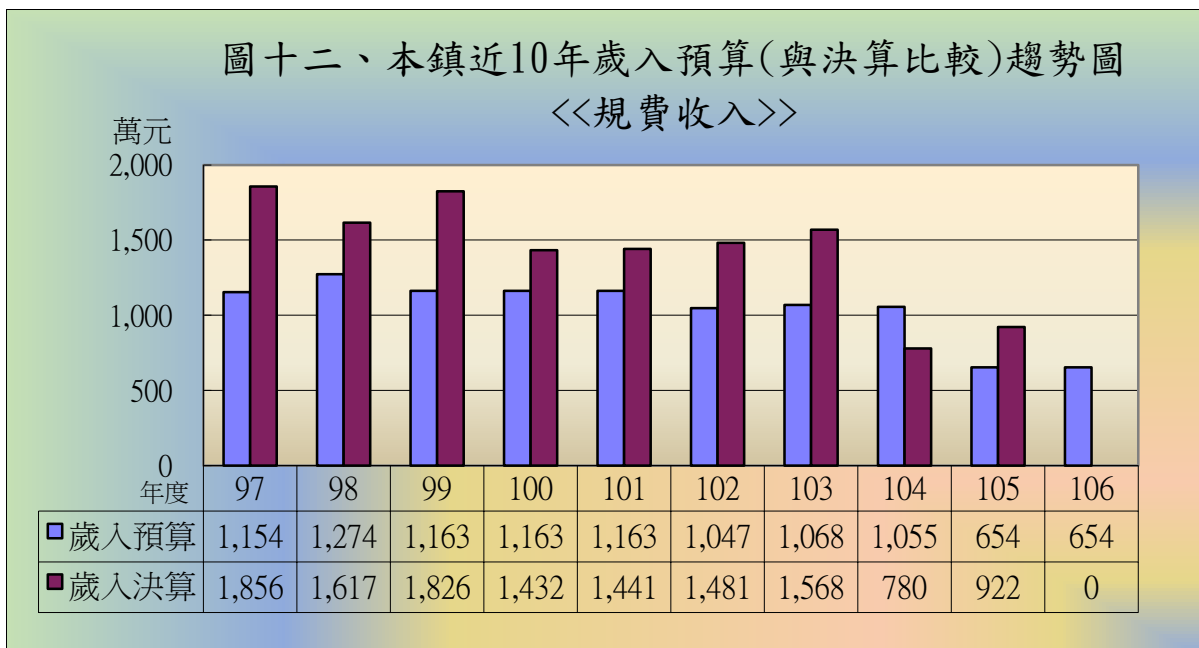
本鎮近十年歲入預算數稅課收入平均值為1億5,202萬3,100元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。又本鎮97-105年決算數稅課收入平均值為1億9,495萬2,328元。於後四年全部高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖十)



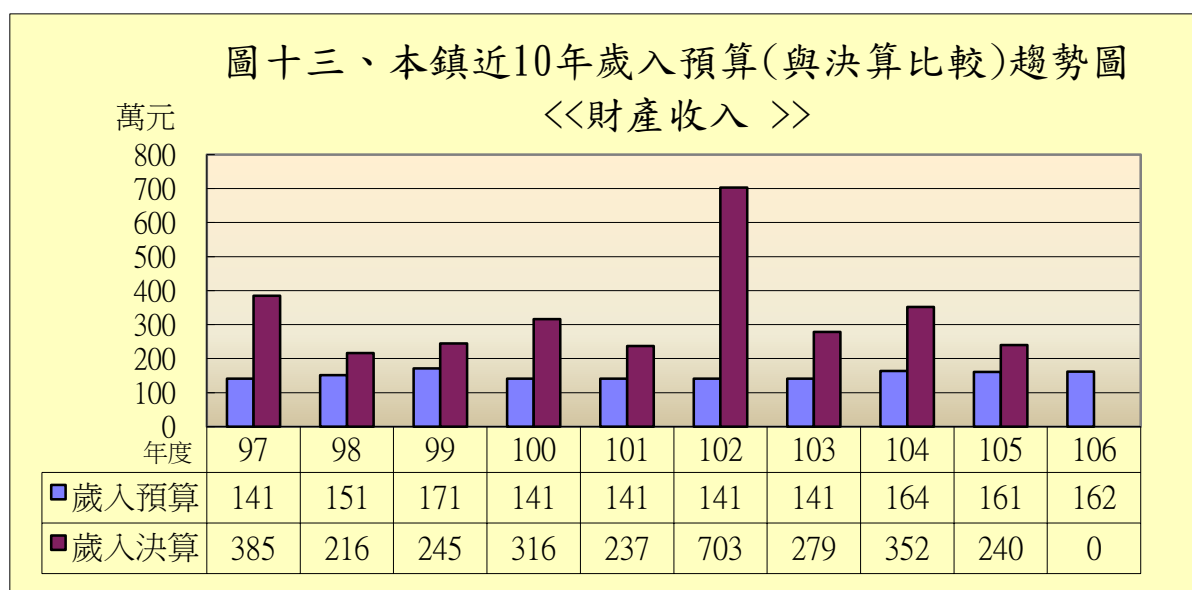
本鎮近十年歲入預算數罰款及賠償收入平均值為18萬3,000元。於近五年全部低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。又本鎮97-105年決算數罰款及賠償收入平均值為38萬8,547元。於後四年中有三年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十一)



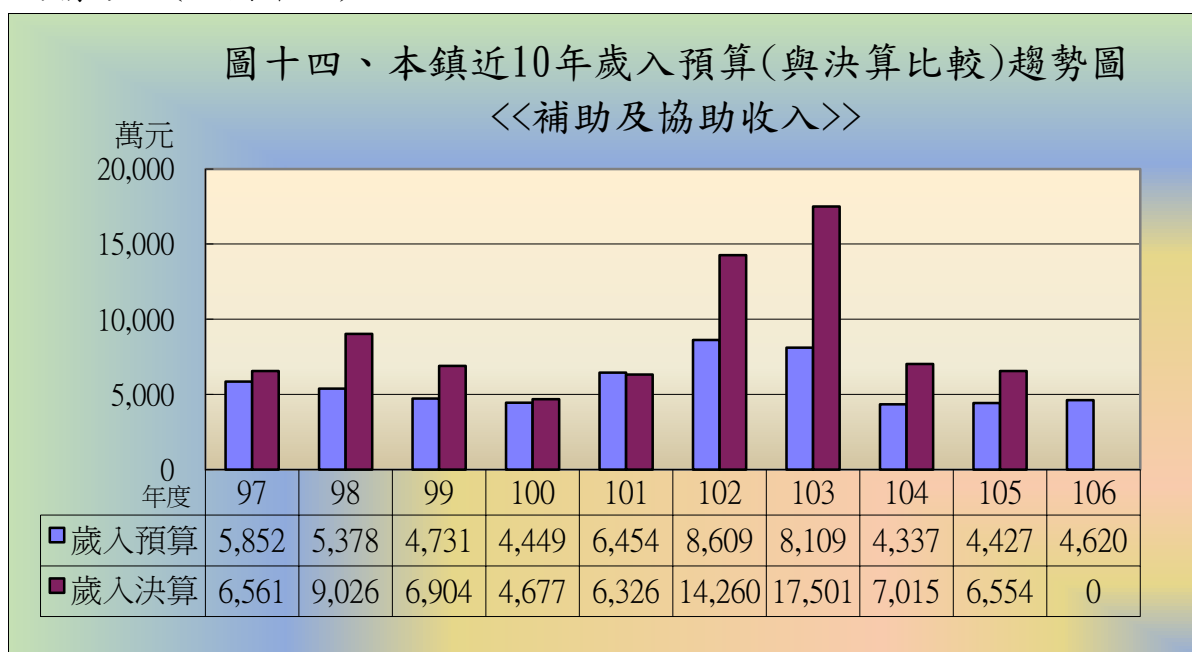
本鎮近十年歲入預算數規費收入平均值為1,039萬5,500元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本鎮97-105年決算數規費收入平均值為1,435萬7,850元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十二)



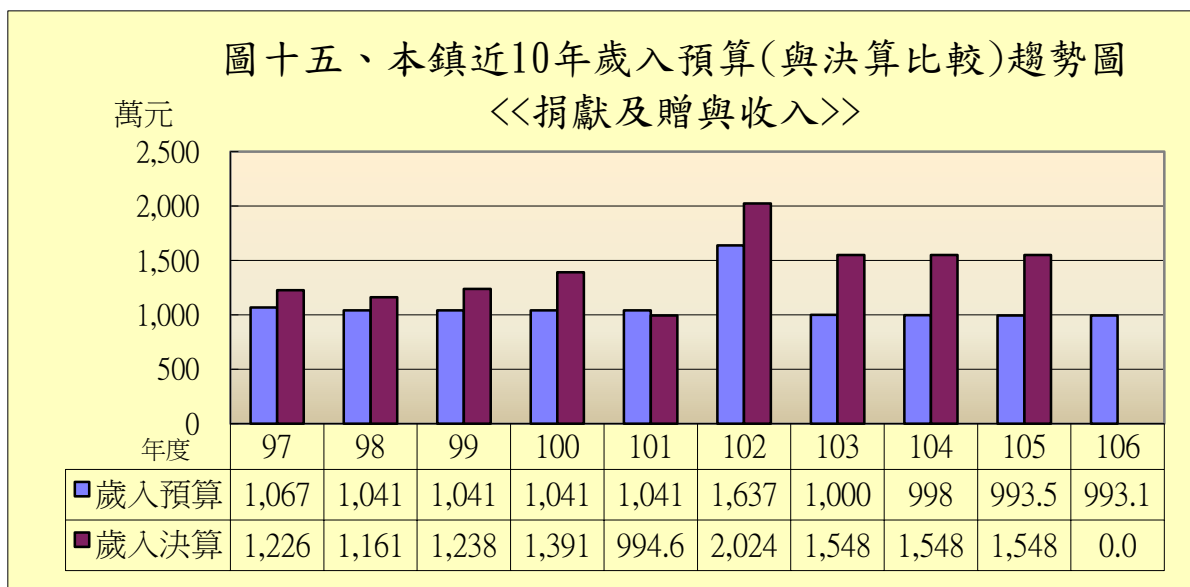
本鎮近十年歲入預算數財產收入平均值為151萬3,600元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本鎮97-105年決算數財產收入平均值為330萬2,180元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十三)



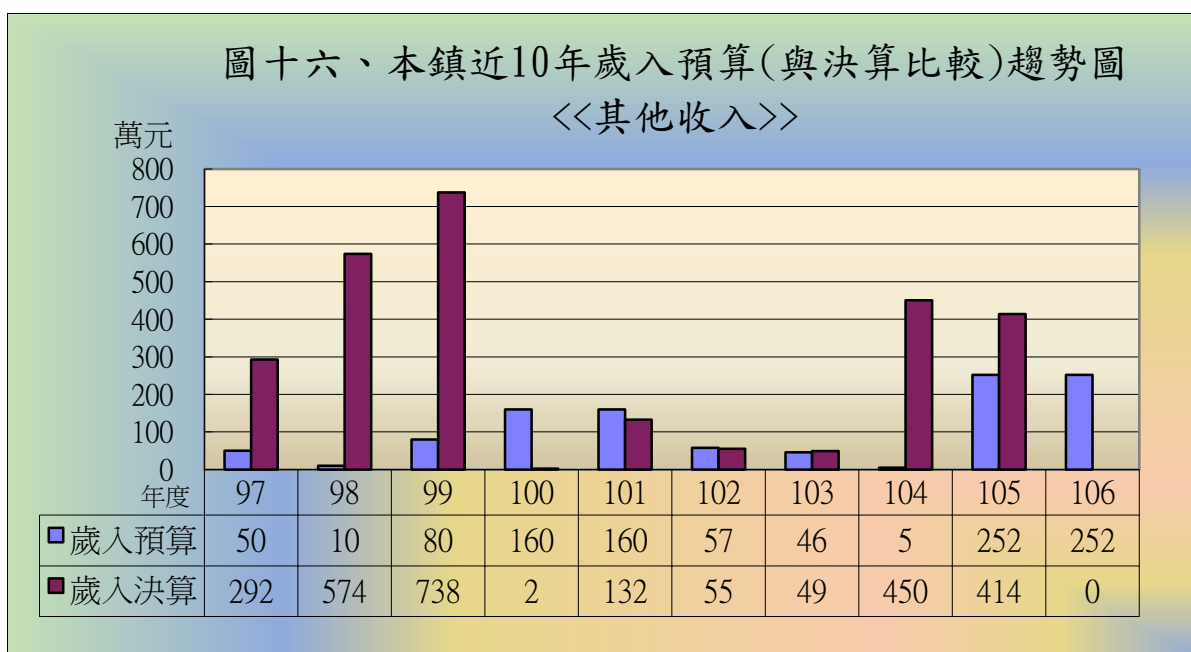
本鎮近十年歲入預算數補助及協助收入平均值為5,696萬5,200元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數補助及協助收入平均值為8,758萬1,992元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十四)



本鎮近十年歲入預算數捐獻及贈與收入平均值為1,085萬元。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年決算數捐獻及贈與收入平均值為1,408萬6,777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。(如圖十五)

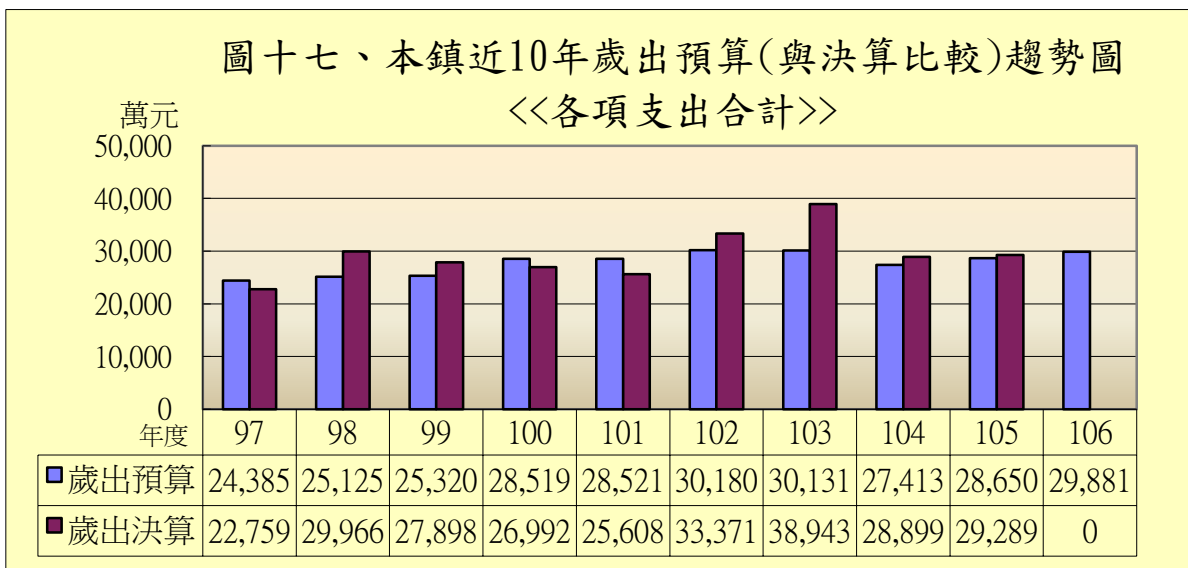


本鎮近十年歲入預算數其他收入平均值為107萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數其他收入平均值為300萬7,368元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖十六)

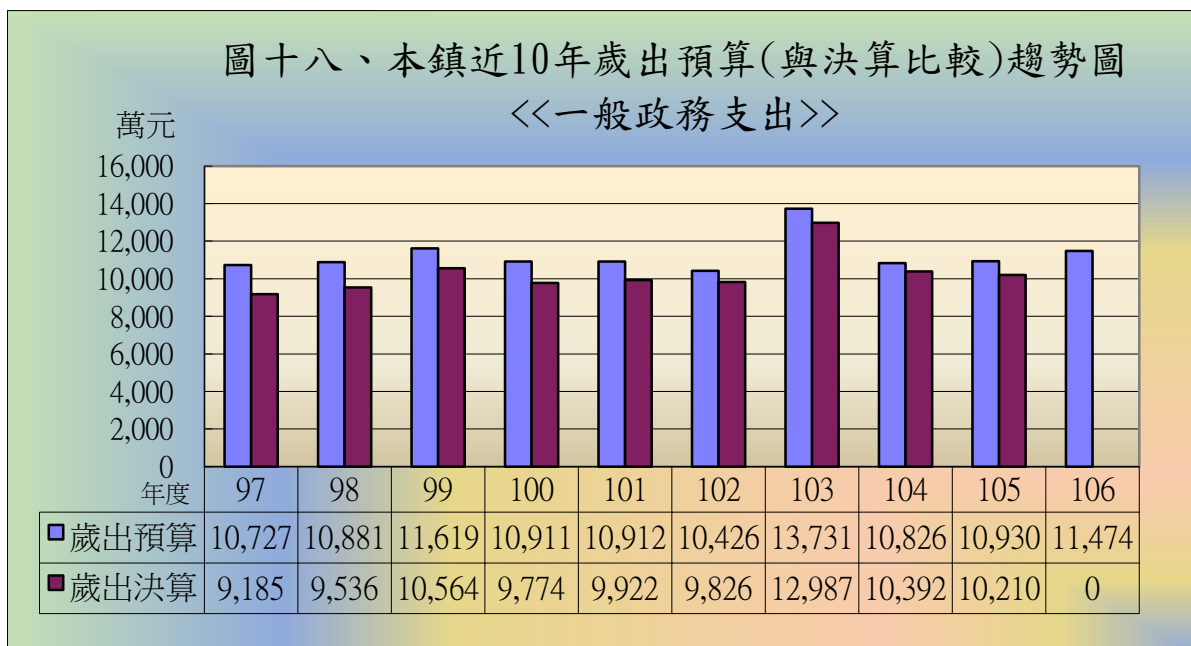


(六)近十年歲出預算分析

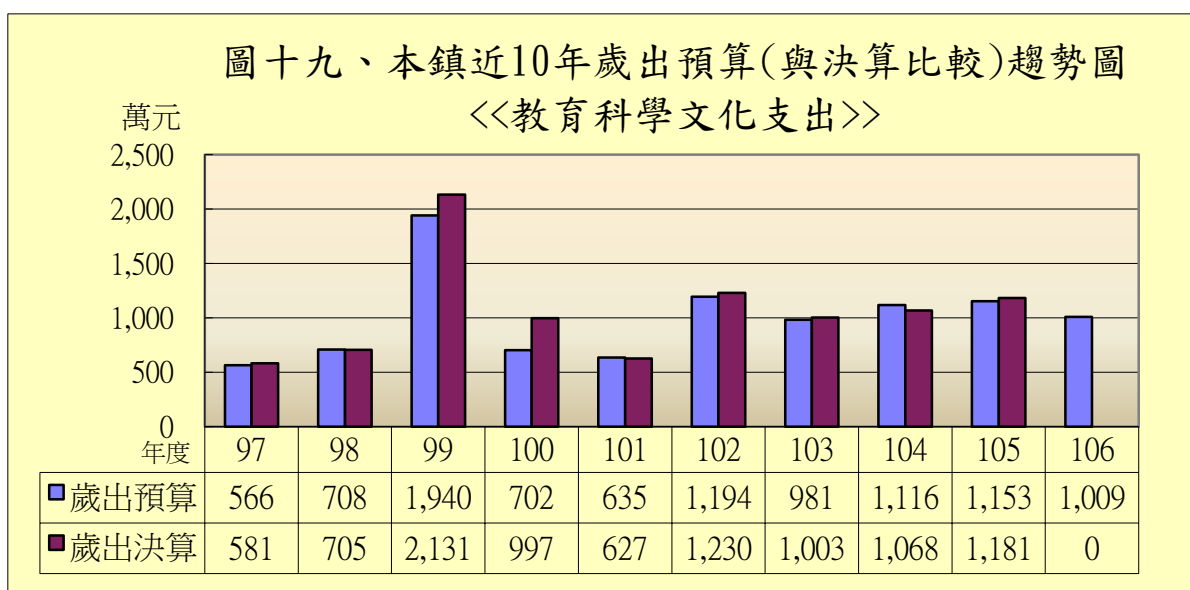
本鎮近十年歲出預算數各項支出合計平均值為2億7,812萬5,100元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數各項支出合計平均值為2億9,302萬6,565元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖十七)



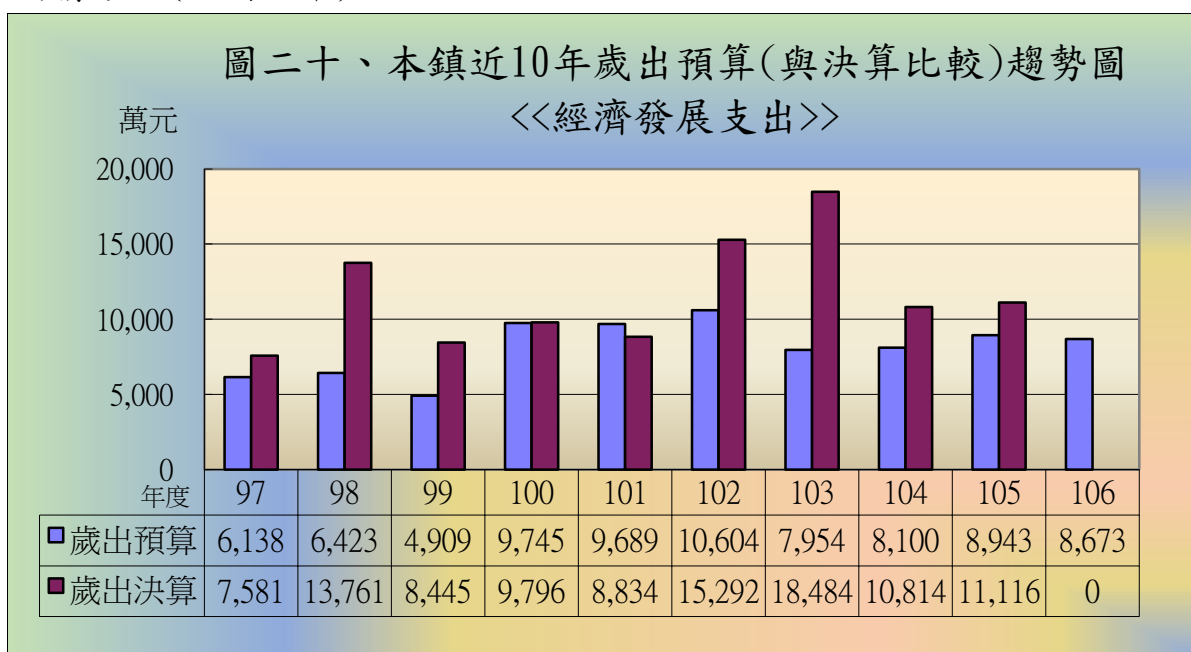
本鎮近十年歲出預算數一般政務支出平均值為1億1,243萬5,700元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數一般政務支出平均值為1億266萬1,591元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖十八)



本鎮近十年歲出預算數教育科學文化支出平均值為1,000萬2,300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年決算數教育科學文化支出平均值為1,058萬123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)

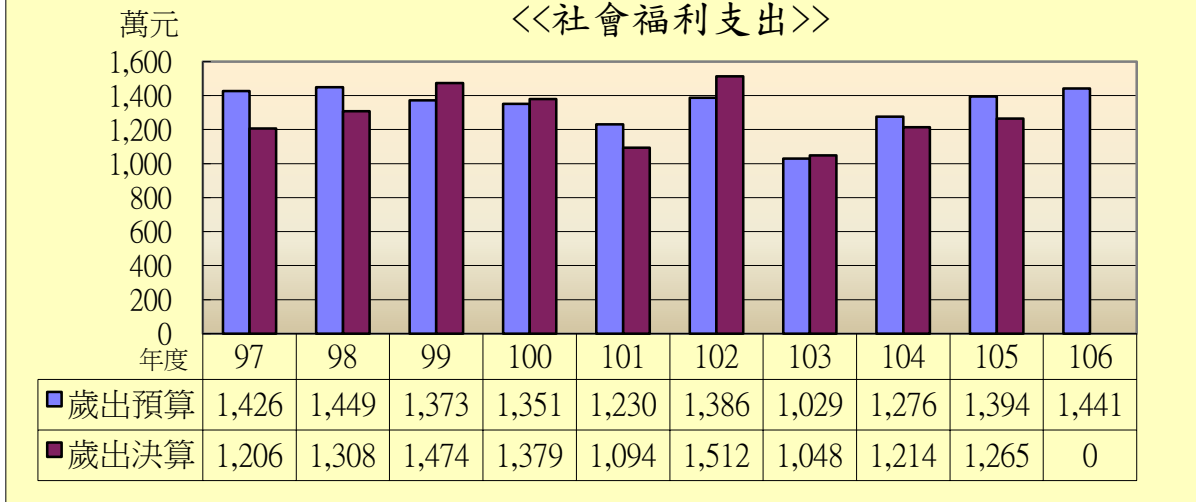


本鎮近十年歲出預算數經濟發展支出平均值為8,117萬7,800元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數經濟發展支出平均值為1億1,569萬1,153元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖二十)



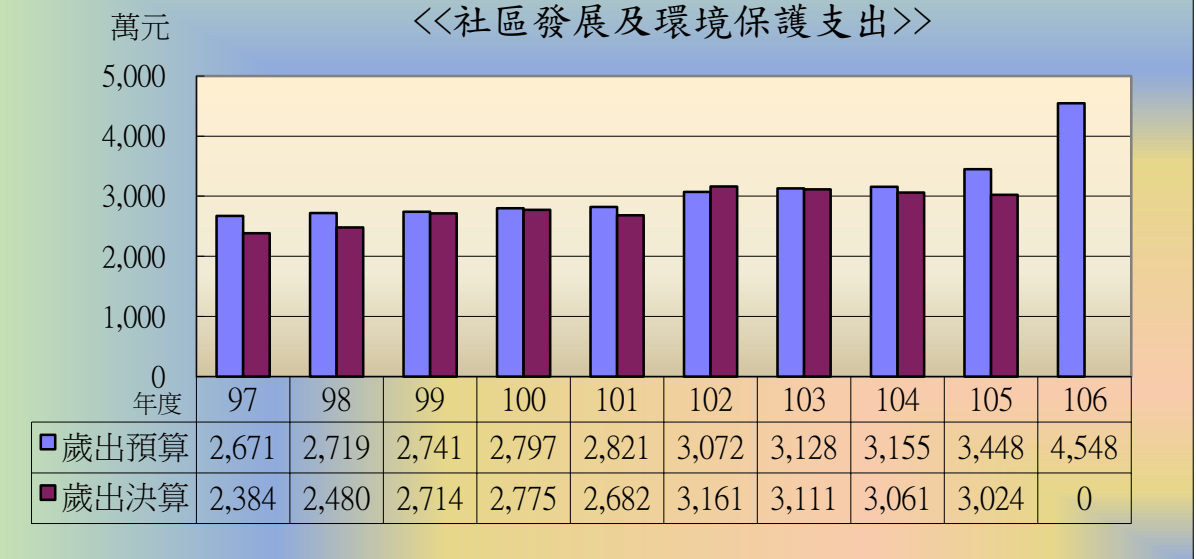
本鎮近十年歲出預算數社會福利支出平均值為1,335萬4,500元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。又本鎮97-105年決算數社會福利支出平均值為1,277萬7,186元。於後四年中有三年均是低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖二十一)

圖二十一、本鎮近10年歲出預算(與決算比較)趨勢圖
 <<社會福利支出>>

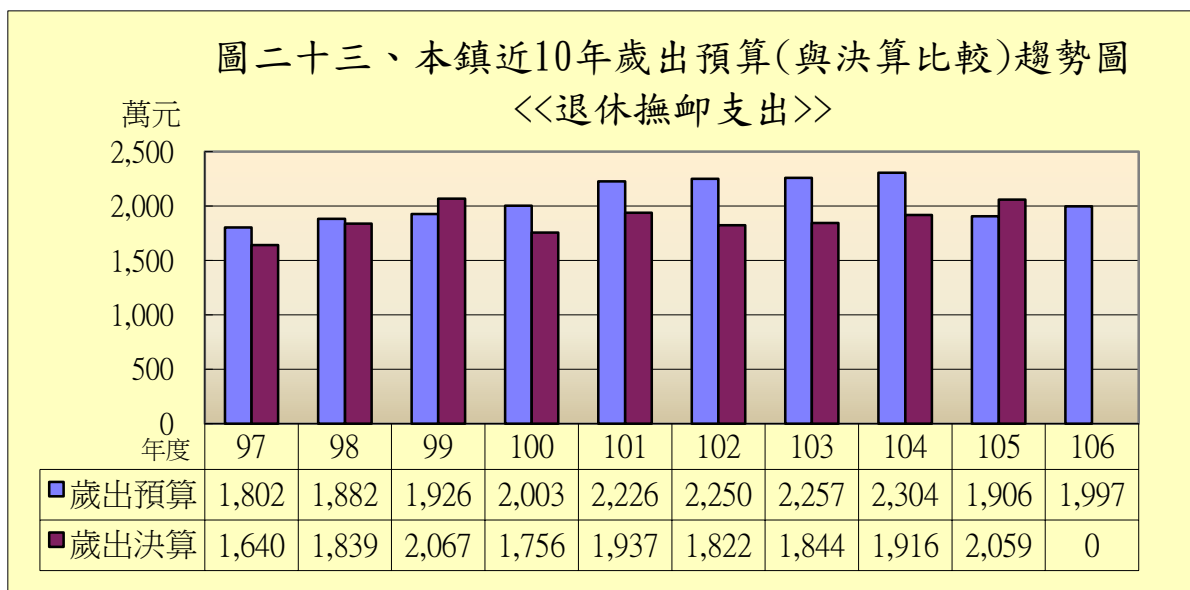


本鎮近十年歲出預算數社區發展及環境保護支出平均值為3,110萬800元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。又本鎮97-105年決算數社區發展及環境保護支出平均值為2,821萬1,669元。於後四年全部高於平均值，以發展趨勢而言，近年有明顯減少的情形。(如圖二十二)

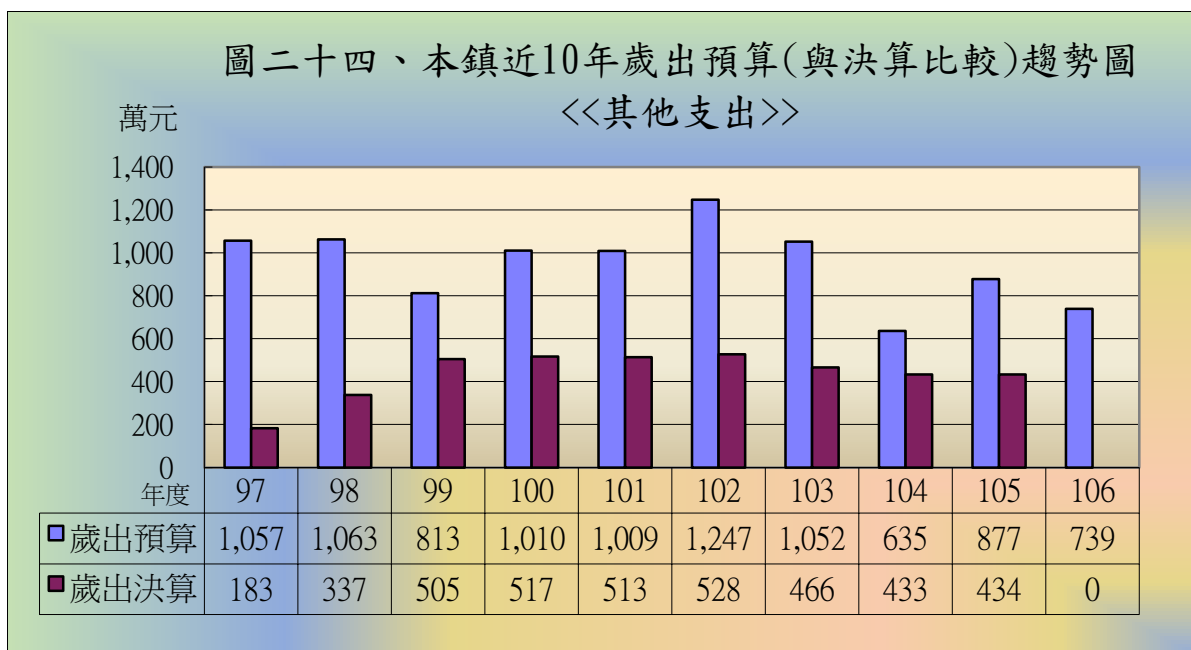
圖二十二、本鎮近10年歲出預算(與決算比較)趨勢圖
 <<社區發展及環境保護支出>>



本鎮近十年歲出預算數退休撫卹支出平均值為2,055萬1,600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年決算數退休撫卹支出平均值為1,875萬4,304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)



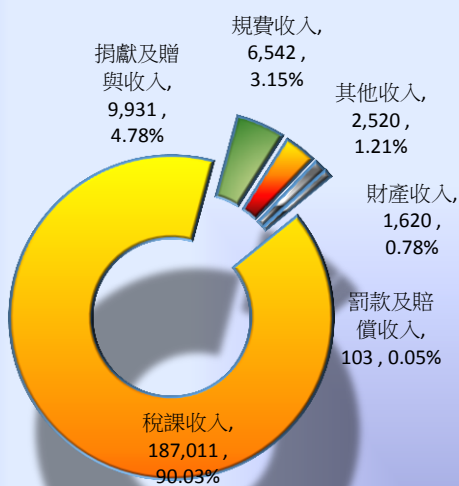
本鎮近十年歲出預算數其他支出平均值為950萬2,400元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本鎮97-105年決算數其他支出平均值為435萬648元。於後四年中有二年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖二十四)



為顯示各類收入之全貌，將原預算中補助及協助收入4,619萬9,000元減除不計，本鎮106年度預算實值收入數為2億772萬7,000元，其中以稅課收入1億8,701萬1,000元為最高，占90.03%。其次為捐獻及贈與收入993萬1,000元，占實質收入4.78%。再次之為規費收入654萬2,000元，占實質收入3.15%。其餘其他收入及財產收入等合計為424萬3,000元，僅占實質收入數2.03%。(如圖二十五)

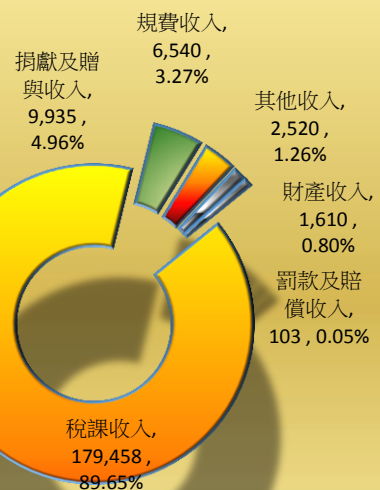
將本鎮上年度原預算中補助及協助收入4,427萬元減除不計，實質收入為2億16萬6,000元，其中以稅課收入1億7,945萬8,000元為最高，占89.65%。其次為捐獻及贈與收入993萬5,000元，占實質收入4.96%。再次之為規費收入654萬元，占實質收入3.27%。其餘其他收入及財產收入等合計為423萬3,000元，僅占實質收入數2.10%。(如圖二十六)

圖二十五、新竹縣關西鎮
106年度預算實值收入數



單位：千元，%

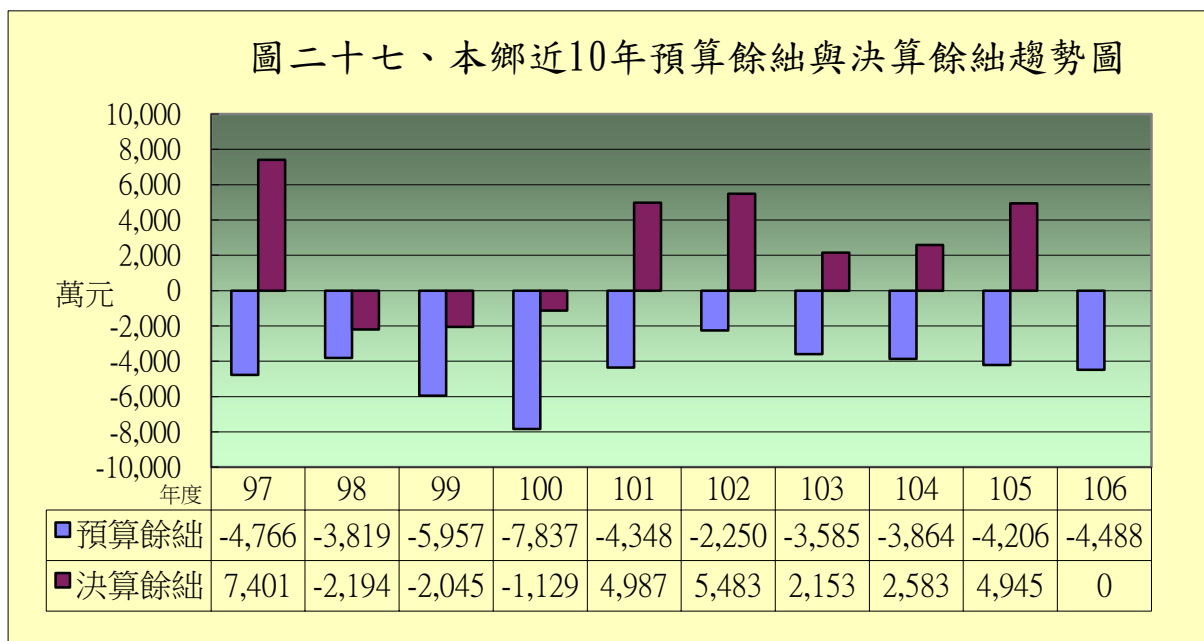
圖二十六、新竹縣關西鎮
上年度預算實質收入數



單位：千元，%

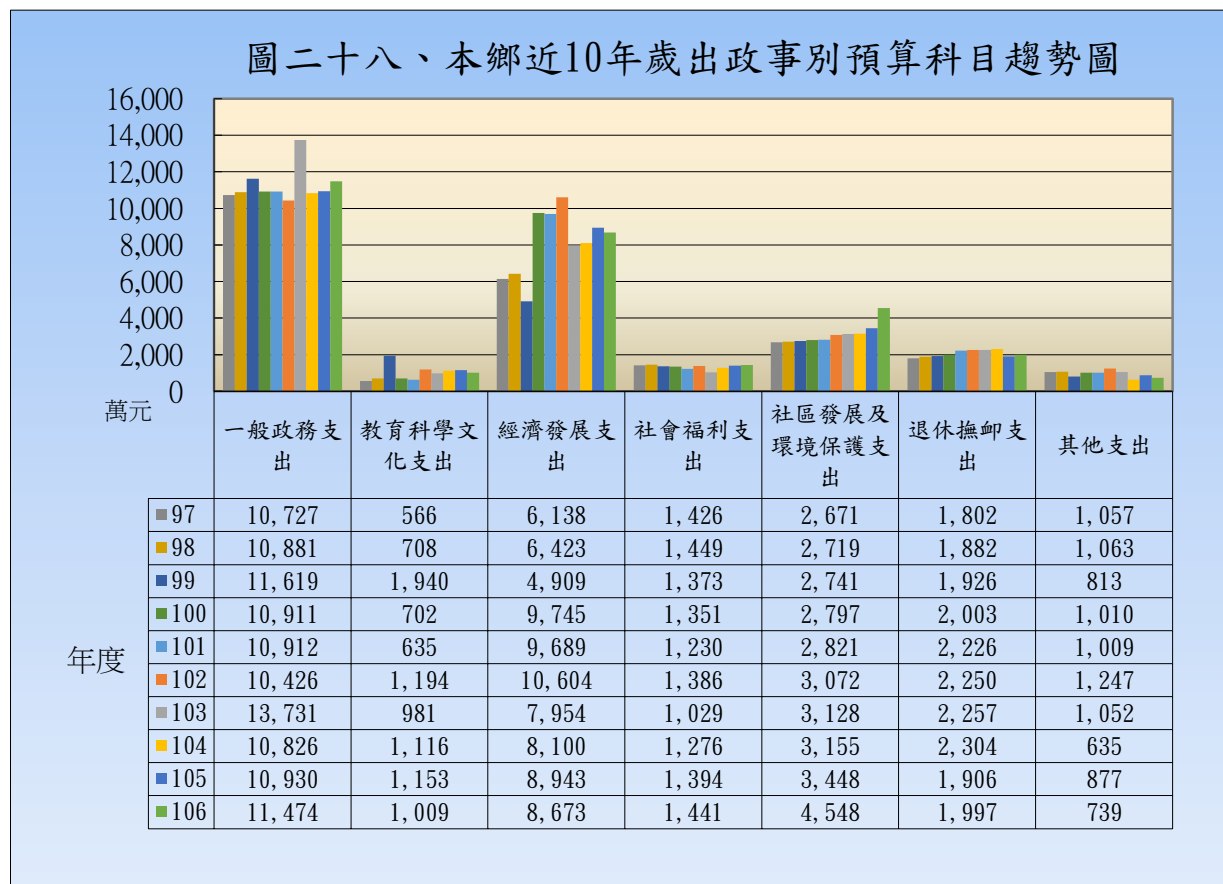
本鎮近十年歲出預算數餘絀平均值為-4,511萬9,800元，於十年中有十年均為負數(短差)。而決算餘絀平均值為2,465萬591元，於前九年中有三年為負數(短差)。(如圖二十七)

圖二十七、本鄉近10年預算餘絀與決算餘絀趨勢圖

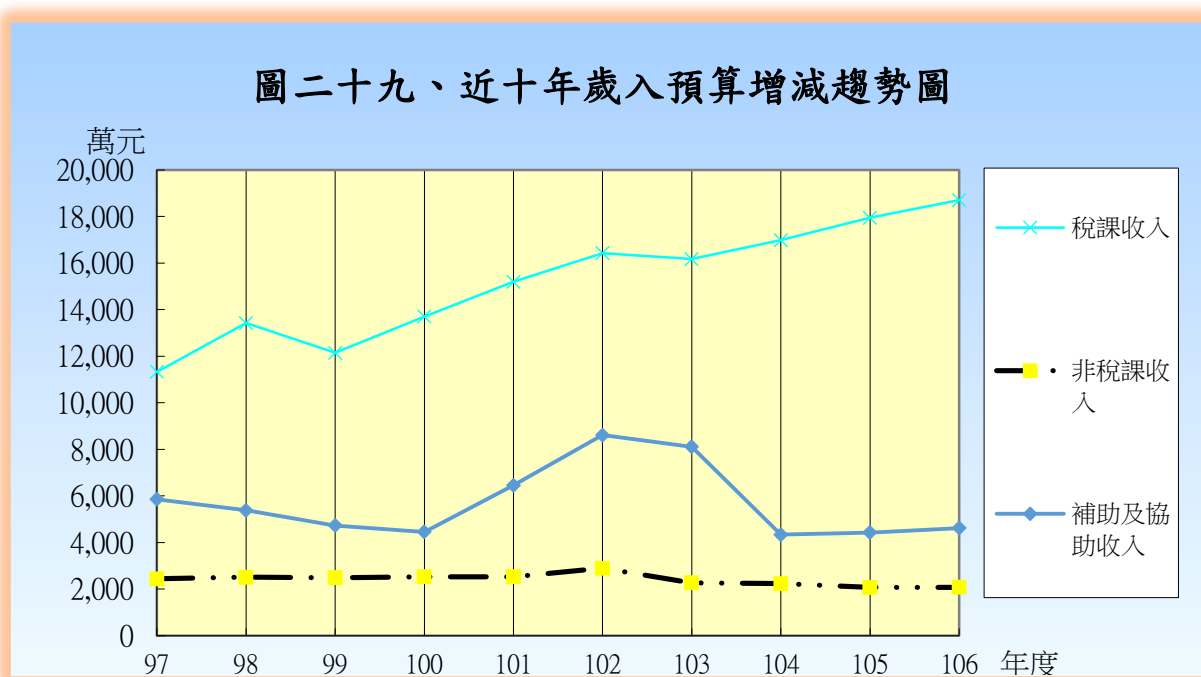


本鄉近十年歲出政事別預算科目趨勢圖如下，由圖中可明顯看出本鄉各項政事別預算的分配比重與十年內之變化。(如圖二十八)

圖二十八、本鄉近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下降的狀態。而其餘非稅課收入有下降的趨勢。(如圖二十九)



二、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。