

中華民國 110 年

桃園市大園區財政分析



桃園市大園區會計室 編印

中華民國 111 年 7 月出版

目次

目次.....	I
表目次.....	II
圖目次.....	III
壹、前言.....	1
貳、大園區金融概況.....	2
參、大園區預算分析.....	5
一、歲入預算分析	5
(一) 110 年度歲入預算編列情形	5
(二) 近 2 年度編列情形比較	6
(三) 歷年歲入預算規模	7
二、歲出預算分析	8
(一) 110 年度歲出預算編列情形	8
(二) 近 2 年度編列情形比較	8
(三) 歷年歲出預算規模	10
肆、大園區決算分析.....	11
一、歲入決算分析	11
(一) 110 年度歲入決算情形	11
(二) 近 2 年度歲入決算比較	12
(三) 歷年歲入決算規模	13
二、歲出決算分析	14
(一) 110 年度歲出決算情形	14
(二) 近 2 年度歲出決算比較	14
(三) 歷年歲出決算規模	16
伍、大園區預決算執行情形.....	17
一、104 年至 110 年歲入及歲出預算執行概況.....	17
二、110 年歲入預、決算執行成果	19
陸、結論.....	22

表目次

表 1	110 年桃園市各區金融機構家數	2
表 2	桃園市大園區歷年金融機構家數分布	3
表 3	桃園市大園區近 2 年度歲入預算比較表	6
表 4	桃園市大園區近 2 年度歲出預算比較表	9
表 5	桃園市大園區近 2 年度歲入決算比較表	12
表 6	桃園市大園區近 2 年度歲出決算比較表	15
表 7	桃園市大園區自 104 年至 110 年歲入歲出預決算分析表	17
表 8	桃園市大園區 110 年歲入預、決算科目分析表	19
表 9	桃園市大園區 110 年歲出預、決算科目分析表	20

圖目次

圖 1	桃園市金融機構家數統計百分比圖	2
圖 2	桃園市大園區歷年金融機構家數	4
圖 3	110 年桃園市大園區金融機構結構	4
圖 4	桃園市大園區 110 年度歲入預算結構.....	5
圖 5	桃園市大園區近 2 年度歲入預算比較圖.....	7
圖 6	桃園市大園區 104 年至 110 年歲入預算編列情形.....	7
圖 7	桃園市大園區 110 年度歲出預算結構.....	8
圖 8	桃園市大園區近 2 年度歲出預算比較圖.....	9
圖 9	桃園市大園區 104 年至 110 年歲出預算編列情形.....	10
圖 10	桃園市大園區 110 年度歲入決算結構.....	11
圖 11	桃園市大園區近 2 年度歲入決算比較圖.....	13
圖 12	桃園市大園區 104 年至 110 年歲入決算情形.....	13
圖 13	桃園市大園區 110 年度歲出決算結構.....	14
圖 14	桃園市大園區近 2 年度歲出決算比較圖.....	15
圖 15	桃園市大園區 104 年至 110 年歲出決算情形.....	16
圖 16	桃園市大園區 104 年至 110 年歲入預、決算情形.....	18
圖 17	桃園市大園區 104 年至 110 年歲出預、決算情形.....	18
圖 18	桃園市大園區 110 年歲入預、決算差異.....	19
圖 19	桃園市大園區 110 年歲出預、決算差異.....	21

壹、前言

財政為庶政之母，地方建設之根本，財政狀況良窳，關係著政府各項施政得否順利推展，惟擁有健全財政結構的政府，才得以充分發展地方建設、人民教育、國家安全與社會福利等各項政策。

本區於民國 103 年 12 月 25 日改制為區公所，改制後其預算編列已由總預算變更為單位預算，由於組織型態改變，本所由地方自治團體轉型為市府派出機關後，已無自有財源，預算金額大幅度縮減。在歲入方面為市府財政收入，歲出為工作計畫分類之單位預算型態。

本篇分析係根據 104 年至 110 年資料，對本區金融概況、本所歲入歲出預、決算金額變動加以分析，所獲結果將提供本區有關單位業務應用及決策之參考。

貳、大園區金融概況

桃園市境內 110 年底金融機構，包含本國銀行、基層金融機構、票券金融公司、壽險及產險公司等共 388 家（如表 1），其中各區金融機構家數，以桃園區 120 家最多，大園區(以下簡稱本區)為 19 家，占桃園市金融家數 4.83%（如圖 1）。

表 1 110 年桃園市各區金融機構家數

桃園市統計	本國銀行	外國銀行	陸商銀行	信合社	農信部	漁信部	票券金融	證券金融	本國壽險	本國產險	本國再保	外國壽險	外國產險	外國再保	金融控股	家數合計
中壢區	67	0	0	1	4	0	0	0	2	5	0	0	0	0	0	79
平鎮區	11	0	0	1	5	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	19
龍潭區	11	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
楊梅區	12	0	0	1	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17
新屋區	2	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
觀音區	2	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
桃園區	84	0	0	8	7	0	5	0	5	11	0	0	0	0	0	120
龜山區	27	0	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37
八德區	16	0	0	2	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25
大溪區	4	0	0	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
復興區	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
大園區	10	0	0	0	8	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
蘆竹區	22	0	0	2	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34
合計	268	0	0	15	74	1	5	0	8	17	0	0	0	0	0	388

資料來源：根據中央銀行全國金融機構統計表資料編製

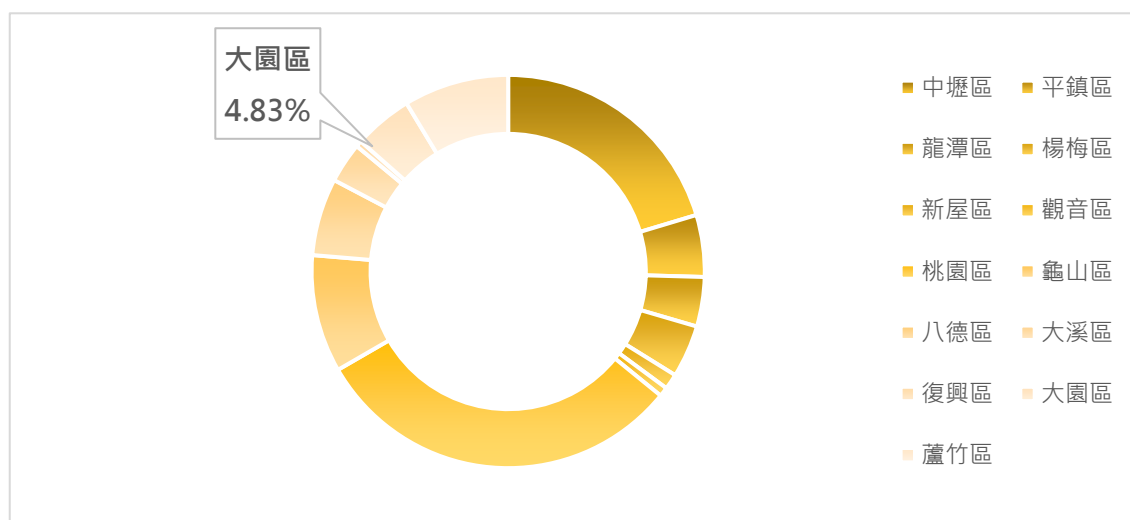


圖 1 桃園市金融機構家數統計百分比圖

資料來源：根據中央銀行全國金融機構統計表資料編製

本區金融機構家數從 97 年至今由 16 家增至 19 家，顯示本區進步發展、人民消費、金融交易較為緩慢（如表 2 及圖 2）。

觀察本區 110 年底金融機構組成結構主要由本國銀行、農信部及漁信部三種類別組成。其中本國銀行 10 家占 52.63%最多，為本區之主要金融機構種類，其次依序為農信部 8 家及漁信部 1 家（如圖 3）。

表 2 桃園市大園區歷年金融機構家數分布

年度	本國銀行	外國銀行	陸商銀行	信合社	農信部	漁信部	票券金融	證券金融	本國壽險	本國產險	本國再保	外國壽險	外國產險	外國再保	金融控股	家數合計
97	8	0	0	0	7	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
98	10	0	0	0	7	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18
99	11	0	0	0	7	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
100	11	0	0	0	7	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
101	11	0	0	0	7	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
102	11	0	0	0	7	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
103	11	0	0	0	7	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
104	11	0	0	0	7	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
105	11	0	0	0	7	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
106	11	0	0	0	7	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
107	10	0	0	0	8	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
108	10	0	0	0	8	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
109	10	0	0	0	8	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
110	10	0	0	0	8	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19

資料來源：根據中央銀行全國金融機構統計表資料編製

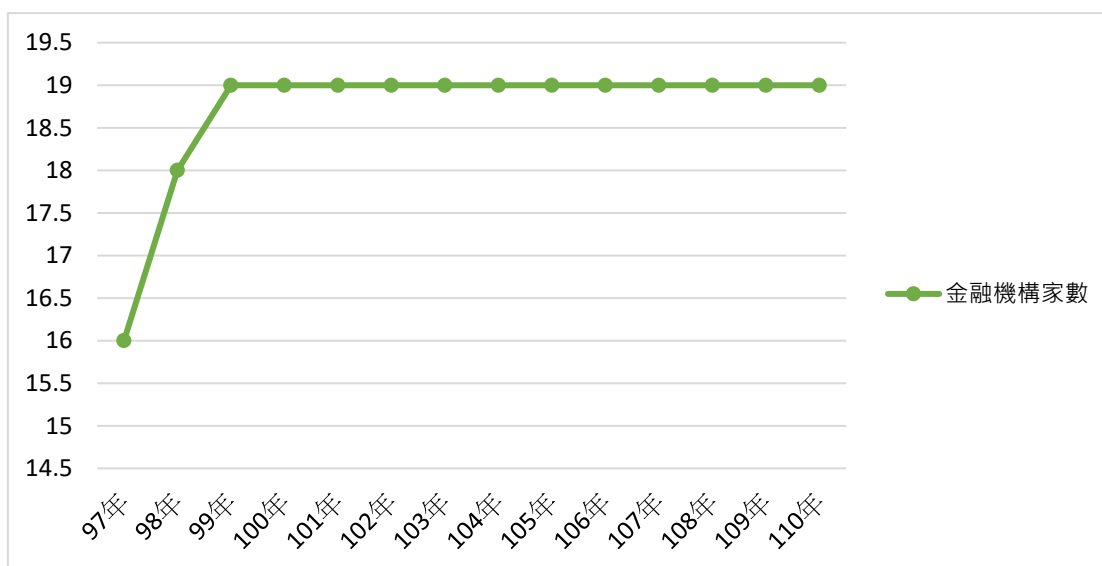


圖 2 桃園市大園區歷年金融機構家數

資料來源：根據中央銀行全國金融機構統計表資料編製

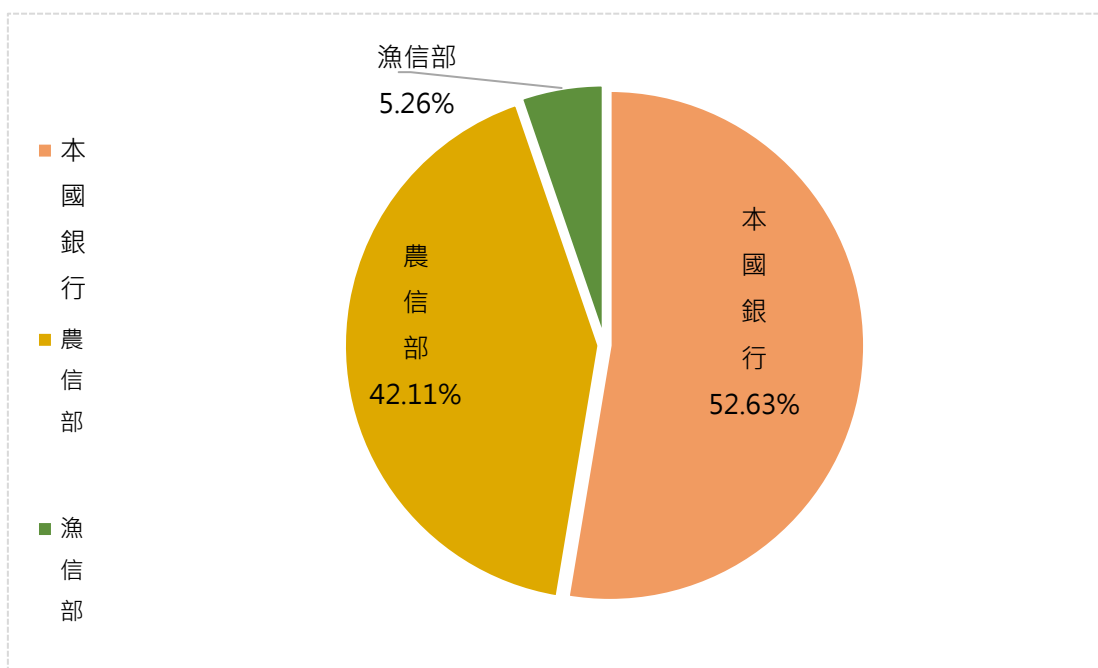


圖 3 110 年桃園市大園區金融機構結構

資料來源：根據中央銀行全國金融機構統計表資料編製

參、大園區預算分析

一、歲入預算分析

(一) 110 年度歲入預算編列情形

本區 110 年度歲入預算為 3 億 8,283 萬 2,000 元，依歲入來源別分析，以其他收入 2 億 8,905 萬 9,000 元為主要來源(占 75.51%)，其次為規費收入 4,652 萬 8,000 元(占 12.15%)，而罰款及賠償收入 101 萬 2,000 元(占 0.26%)為最少。

主要來源其他收入中，以其他雜項收入 2 億 8,895 萬 9,000 元為最大宗，餘為收回以前年度歲出 10 萬元(如圖 4)。

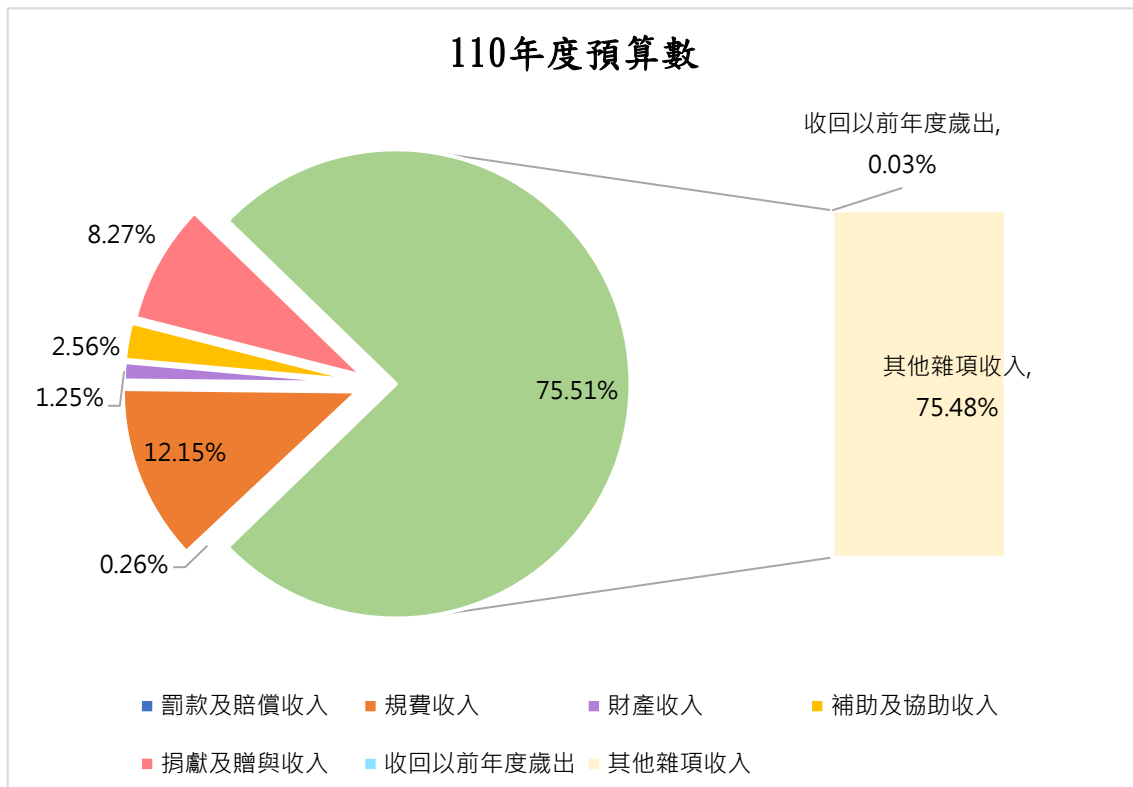


圖 4 桃園市大園區 110 年度歲入預算結構

資料來源：本所會計室

(二) 近 2 年度編列情形比較

110 年度預算相較 109 年度，本區歲入預算增加 7,961 萬 5,000 元，增加比率為 26.26%。其中漲幅最大係其他收入，增加 5,943 萬 2,000 元，次之為捐獻及贈與收入，增加 43 萬 5,100 元。(如表 3、圖 5)。

表 3 桃園市大園區近 2 年度歲入預算比較表

科目	110 年度預算數		109 年度預算數		110 年度與 109 年預算數比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	382,832,000	100.00%	303,217,000	100%	79,615,000	26.26%
罰款及賠償收入	1,012,000	0.26%	1,012,000	0.33%	-	0.00%
規費收入	46,528,000	12.15%	40,636,000	13.40%	5,892,000	14.50%
財產收入	4,790,000	1.25%	4,650,000	1.53%	140,000	3.01%
補助及協助收入	9,800,000	2.56%	-	0.00%	9,800,000	--
捐獻及贈與收入	31,643,000	8.27%	27,292,000	9.00%	4,351,000	15.94%
其他收入	289,059,000	75.51%	229,627,000	75.73%	59,432,000	25.88%

資料來源：本所會計室

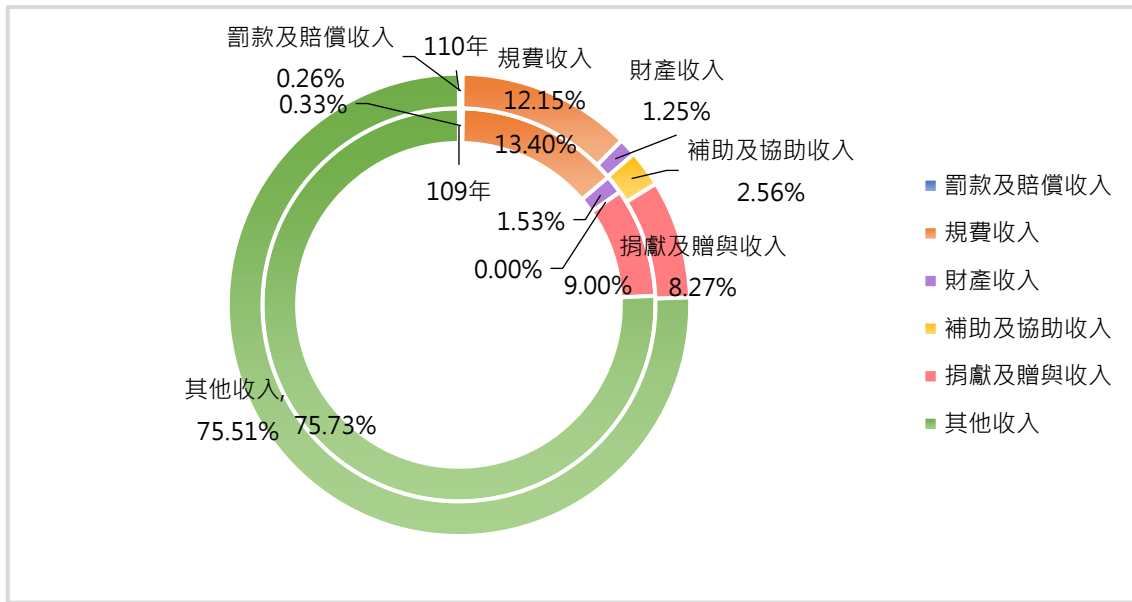


圖 5 桃園市大園區近 2 年度歲入預算比較圖

資料來源：本所會計室

(三) 歷年歲入預算規模

自 104 年本所改制為區公所後，綜觀本區歲入預算規模，整體係正成長，主要係其他收入中，機場回饋金收入大幅增加（如圖 6）。

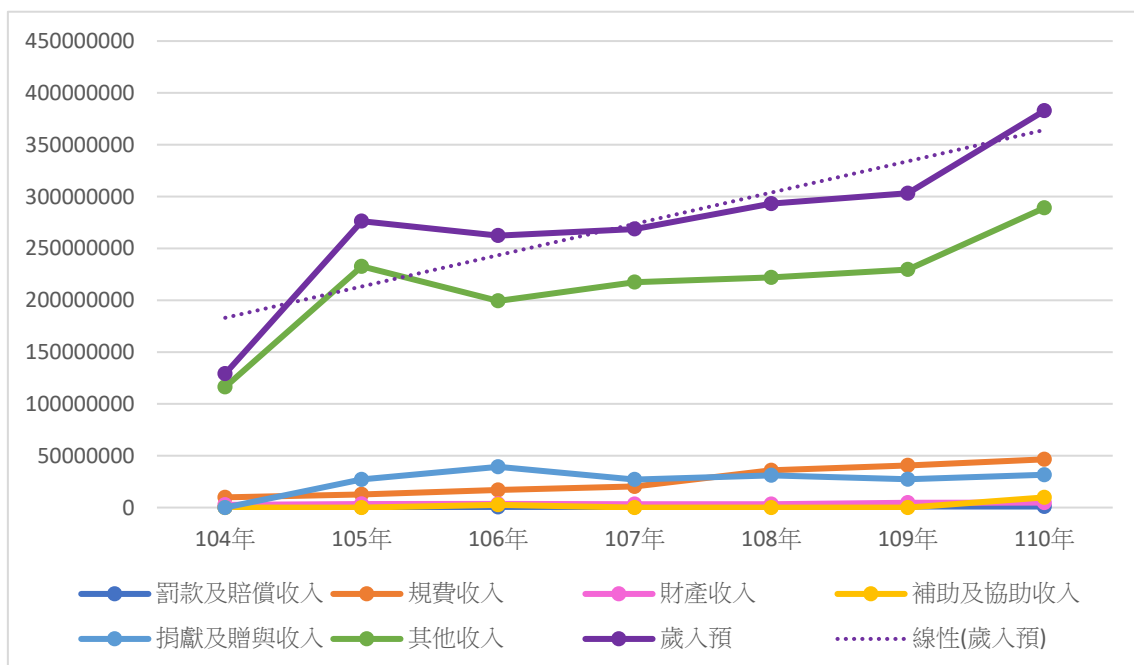


圖 6 桃園市大園區 104 年至 110 年歲入預算編列情形

資料來源：本所會計室

二、歲出預算分析

(一) 110 年度歲出預算編列情形

本區 110 年度歲出預算為 6 億 2,821 萬 8,000 元，按工作計畫分析，以行政管理 2 億 8,108 萬 2,000 元最高(占 44.74%)，其次為農經工作 1 億 9,760 萬 3,000 元(占 31.45%)，再次之為區政工作 1 億 1,691 萬 5,000 元(占 18.61%)(如圖 7)。

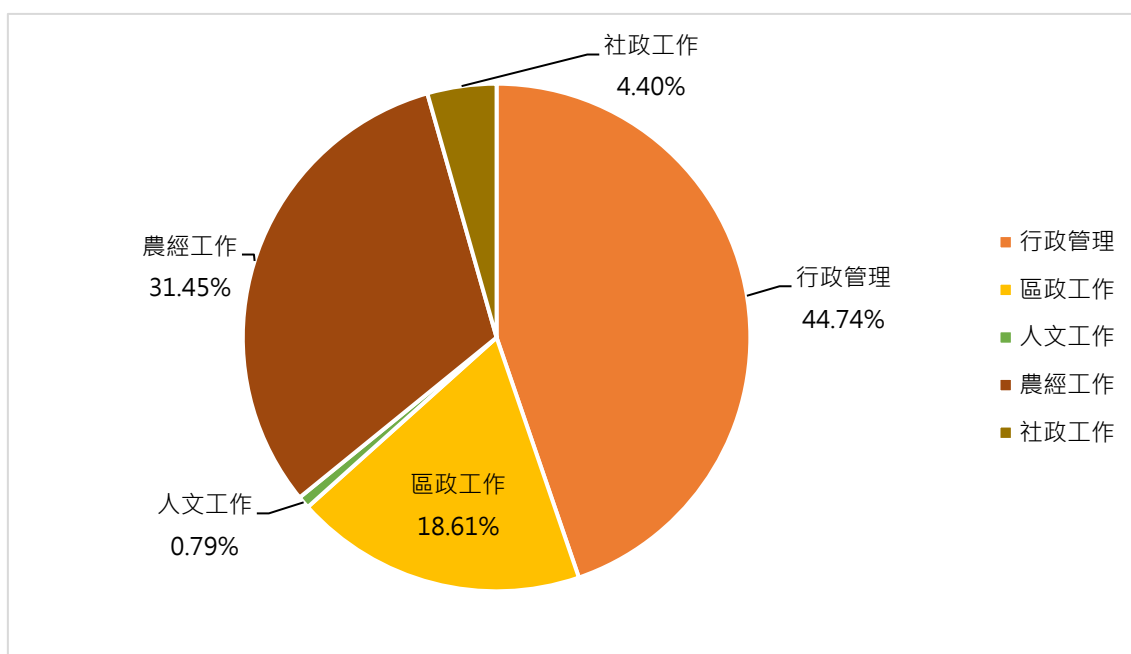


圖 7 桃園市大園區 110 年度歲出預算結構

資料來源：本所會計室

(二) 近 2 年度編列情形比較

110 年度預算與 109 年度相較，本區整體歲出預算增加 8,597 萬 4,000 元，增加率為 15.86%。其中以農經工作增加 6,774 萬 4,000 元最高，其次為區政工作增加 1,218 萬 7,000 元；若以增加幅度排序則為農經工作 52.17%最高，次之為人文工作 46.17%(如表 4、圖 8)。

表 4 桃園市大園區近 2 年度歲出預算比較表

科目	110年度預算數		109年度預算數		110年度與109年預算數比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	628,218,000	100.00%	542,244,000	100%	85,974,000	15.86%
行政管理	281,082,000	44.74%	280,432,000	51.72%	650,000	0.23%
人員維持費	77,651,000	12.36%	77,777,000	14.34%	-126,000	-0.16%
一般業務	203,431,000	32.38%	202,655,000	37.37%	776,000	0.38%
區政工作	116,915,000	18.61%	104,728,000	19.31%	12,187,000	11.64%
人文工作	4,977,000	0.79%	3,405,000	0.63%	1,572,000	46.17%
農經工作	197,603,000	31.45%	129,859,000	23.95%	67,744,000	52.17%
農經業務	20,360,000	3.24%	9,215,000	1.70%	11,145,000	120.94%
工程業務	157,672,000	25.10%	102,877,000	18.97%	54,795,000	53.26%
公園管理業務	19,571,000	3.12%	17,767,000	3.28%	1,804,000	10.15%
社政工作	27,641,000	4.40%	23,820,000	4.39%	3,821,000	16.04%

資料來源：本所會計室

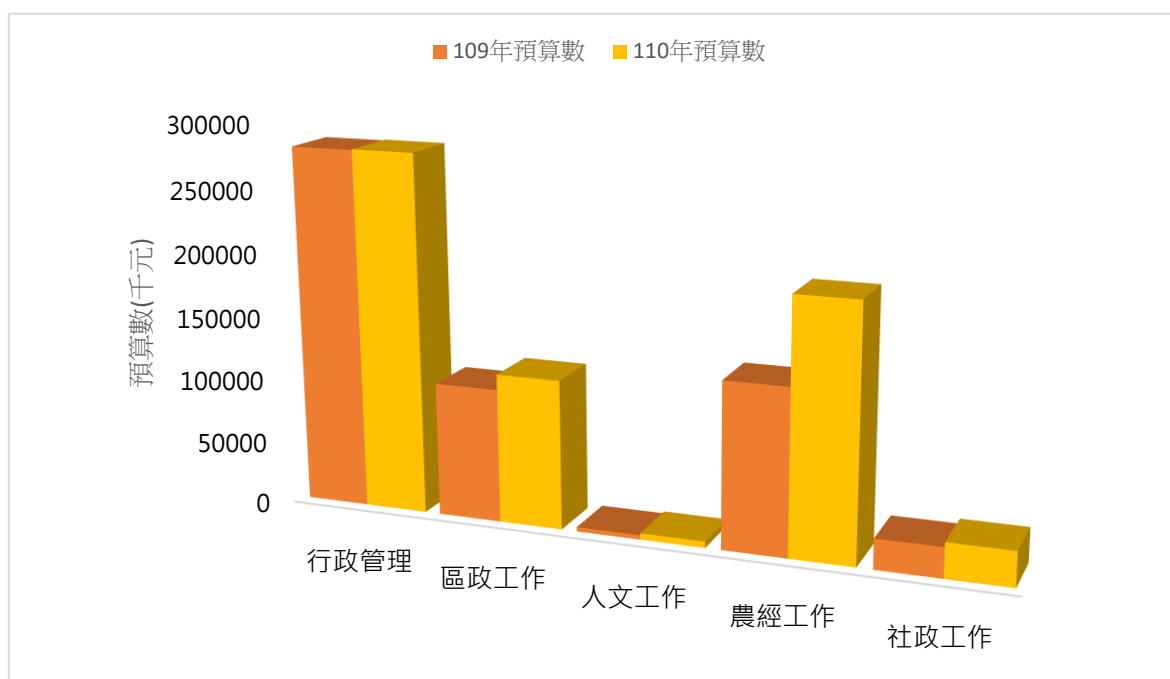


圖 8 桃園市大園區近 2 年度歲出預算比較圖

資料來源：本所會計室

（三）歷年歲出預算規模

自 104 年本所改制為區公所後，本區歲出預算規模有增有減，但大致走向仍係正成長（如圖 9）。

按工作計畫觀察，主要係行政管理項下獎補助費呈現大幅成長，對照相關歲入預算發現，係因機場回饋金收入大幅增加，收支對列項目金額大幅提高。

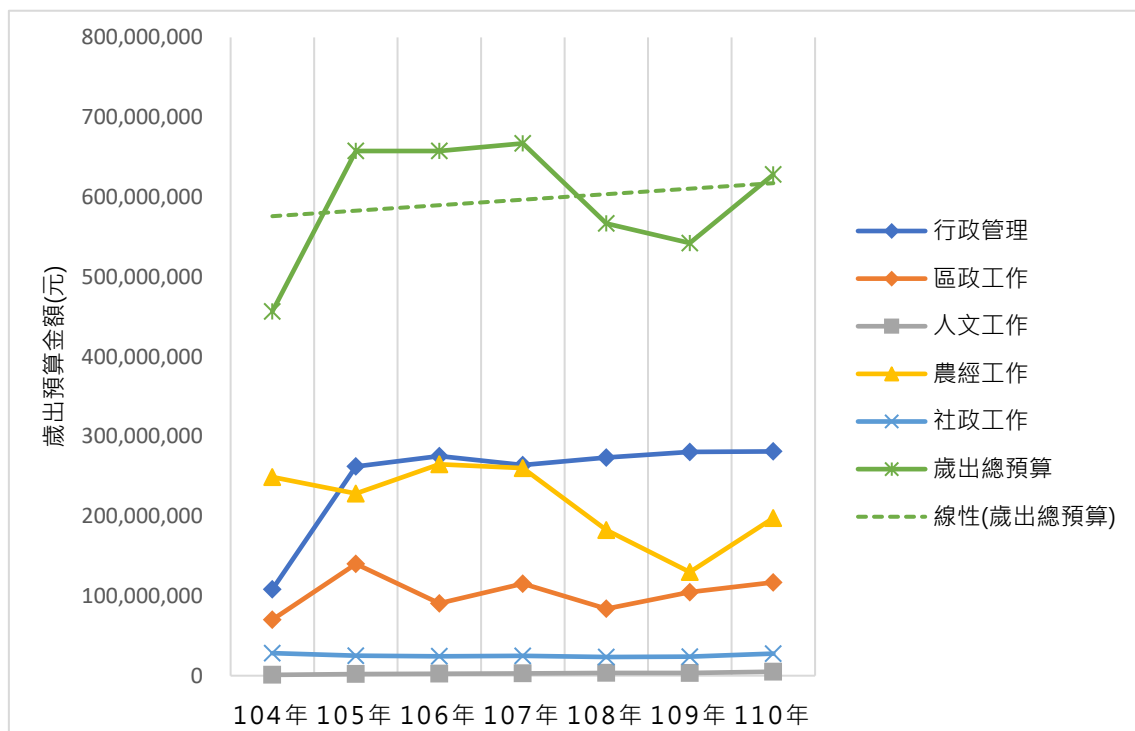


圖 9 桃園市大園區 104 年至 110 年歲出預算編列情形

資料來源：本所會計室

肆、大園區決算分析

一、歲入決算分析

(一) 110 年度歲入決算情形

本區 110 年度歲入決算為 3 億 7,549 萬 315 元，依歲入來源別分析，以其他收入 2 億 4,441 萬 4,633 元為主要來源(占 65.09%)，其次為規費收入 8,421 萬 9,919 元(占 22.43%)，而罰款及賠償收入 55 萬 7,141 元(占 0.15%)為最少。

主要來源其他收入中，以其他雜項收入 2 億 4,441 萬 32 元為最大宗，餘為收回以前年度歲出 4,601 元(如圖 10)。

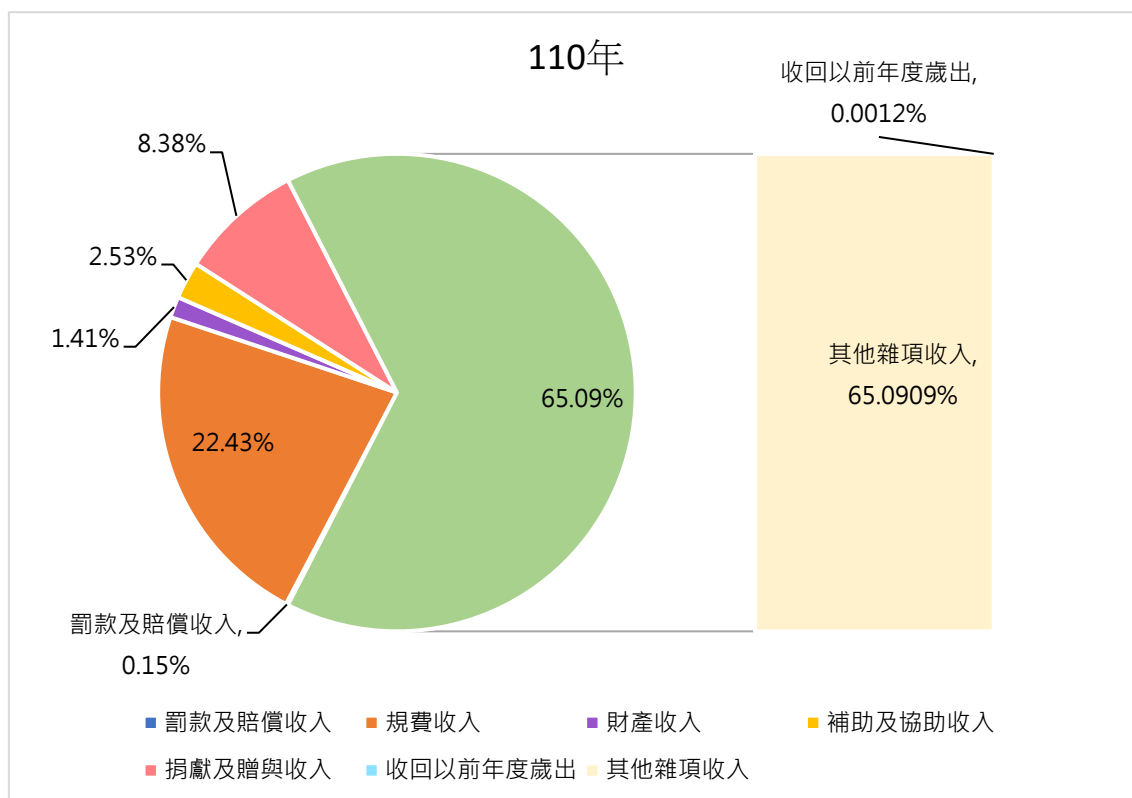


圖 10 桃園市大園區 110 年度歲入決算結構

資料來源：本所會計室

(二) 近 2 年度歲入決算比較

110 年度決算相較 109 年度，本區歲入決算增加 7,997 萬 1,121 元，增加比率為 27.06%。其中漲幅最大係規費收入，增加 3,589 萬 6,953 元，次之為罰款及賠償收入，增加 10 萬 4,104 元（如表 5、圖 11）。

表 5 桃園市大園區近 2 年度歲入決算比較表

科目	110年度決算數		109年度決算數		110年度與109年決算數比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	375,490,315	100.00%	295,519,194	100%	79,971,121	27.06%
罰款及賠償收入	557,141	0.15%	453,037	0.15%	104,104	22.98%
規費收入	84,219,919	22.43%	48,322,966	16.35%	35,896,953	74.29%
財產收入	5,311,656	1.41%	5,114,342	1.73%	197,314	3.86%
補助及協助收入	9,510,176	2.53%	-	0.00%	9,510,176	--
捐獻及贈與收入	31,476,790	8.38%	27,186,846	9.20%	4,289,944	15.78%
其他收入	244,414,633	65.09%	214,442,003	72.56%	29,972,630	13.98%

資料來源：本所會計室

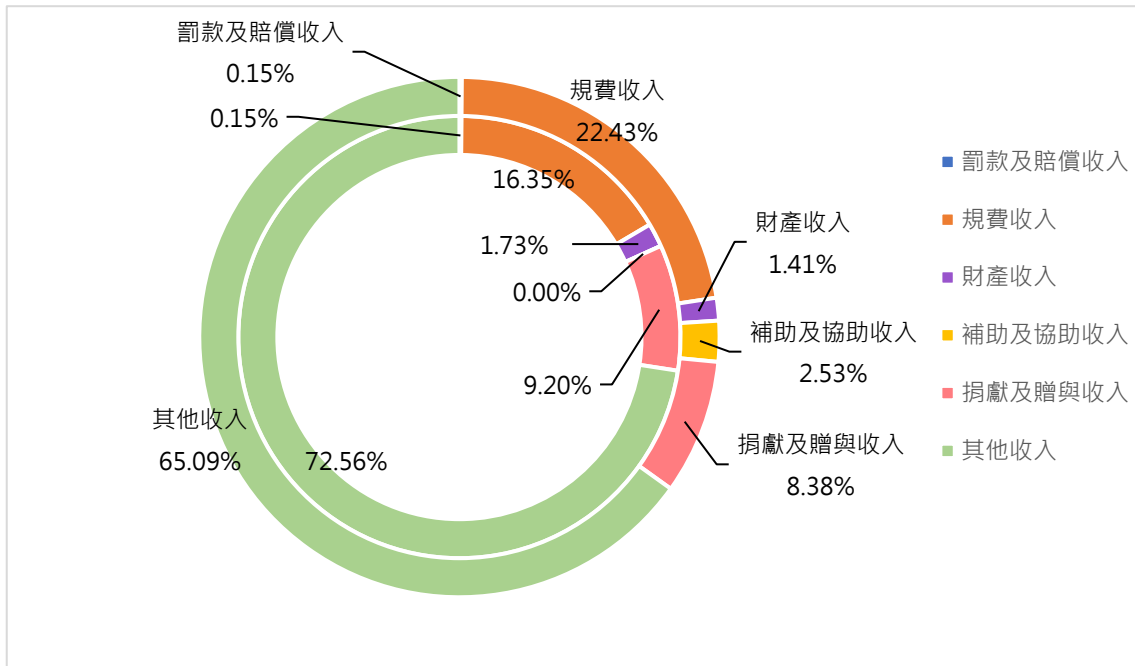


圖 11 桃園市大園區近 2 年度歲入決算比較圖

資料來源：本所會計室

(三) 歷年歲入決算規模

自 104 年本所改制為區公所後，綜觀本區歲入決算規模，整體係正成長，主要係其他收入中，機場回饋金收入大幅增加(如圖 12)。

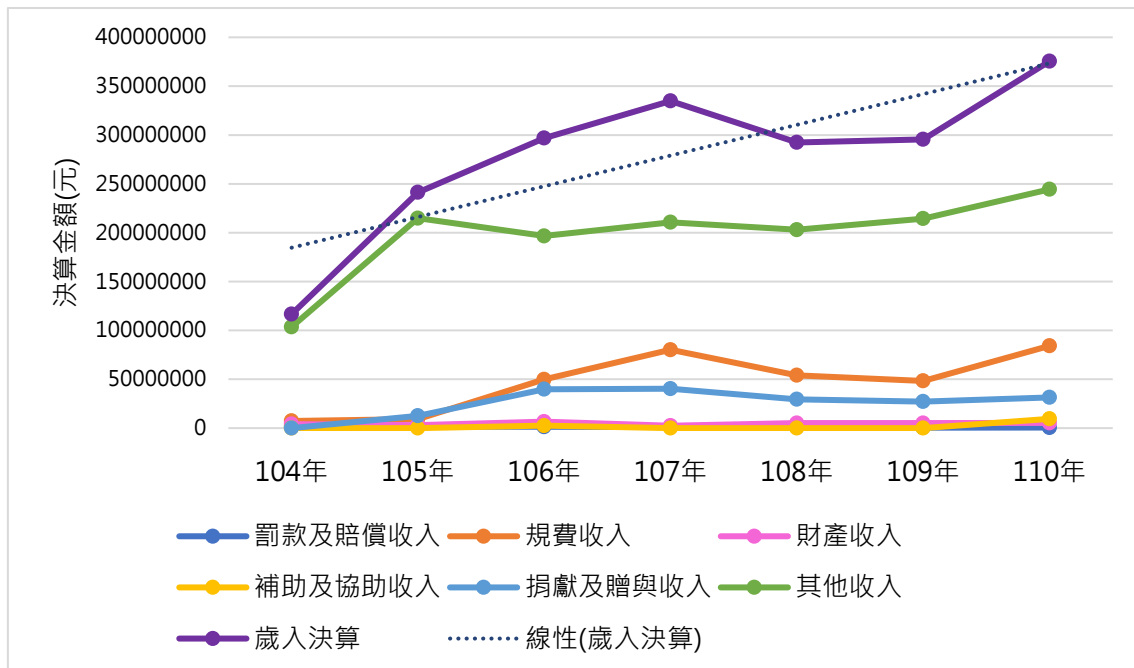


圖 12 桃園市大園區 104 年至 110 年歲入決算情形

資料來源：本所會計室

二、歲出決算分析

(一) 110 年度歲出決算情形

本區 110 年度歲出決算為 5 億 5,896 萬 1,524 元，按工作計畫分析，以行政管理 2 億 5,128 萬 9,915 元最高(占 44.96%)，其次為農經工作 1 億 8,569 萬 4,963 元(占 33.22%)，再次之為區政工作 9,806 萬 8,801 元(占 17.54%)(如圖 13)

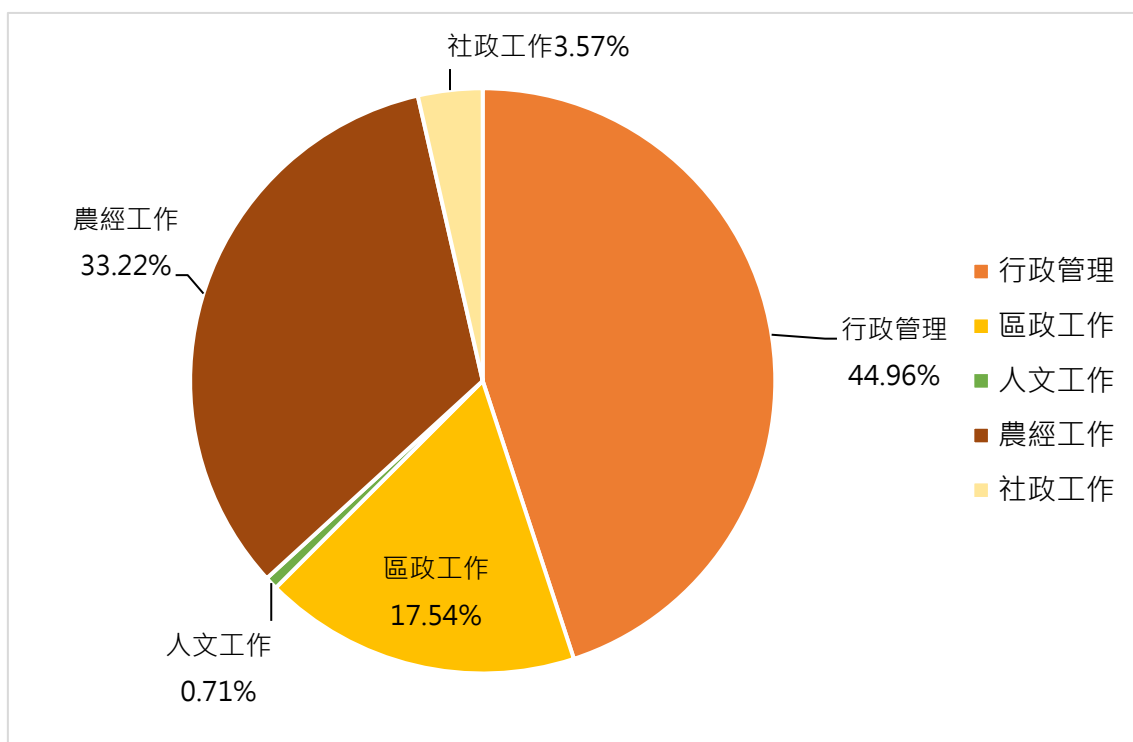


圖 13 桃園市大園區 110 年度歲出決算結構

資料來源：本所會計室

(二) 近 2 年度歲出決算比較

110 年度決算與 109 年度相較，本區整體歲出決算增加 6,880 萬 8,691 元，增加率為 14.04%。其中以農經工作增加 6,772 萬 9,674 元最高，其次為區政工作增加 611 萬 5,775 元；若以增加幅度排序則為農經工作 57.41%最高，次之為人文工作 19.67%(如表 6、圖 14)。

表 6 桃園市大園區近 2 年度歲出決算比較表

科目	110年度決算數		109年度決算數		110年度與109年決算數比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	558,961,524	100.00%	490,152,833	100%	68,808,691	14.04%
行政管理	251,289,915	44.96%	256,593,226	52.35%	- 5,303,311	-2.07%
人員維持費	70,451,572	12.60%	70,290,846	14.34%	160,726	0.23%
一般業務	180,838,343	32.35%	186,302,380	38.01%	- 5,464,037	-2.93%
區政工作	98,068,801	17.54%	91,953,026	18.76%	6,115,775	6.65%
人文工作	3,976,475	0.71%	3,322,800	0.68%	653,675	19.67%
農經工作	185,694,963	33.22%	117,965,289	24.07%	67,729,674	57.41%
農經業務	18,879,533	3.38%	8,217,899	1.68%	10,661,634	129.74%
工程業務	148,696,131	26.60%	92,768,563	18.93%	55,927,568	60.29%
公園管理業務	18,119,299	3.24%	16,978,827	3.46%	1,140,472	6.72%
社政工作	19,931,370	3.57%	20,318,492	4.15%	- 387,122	-1.91%

資料來源：本所會計室

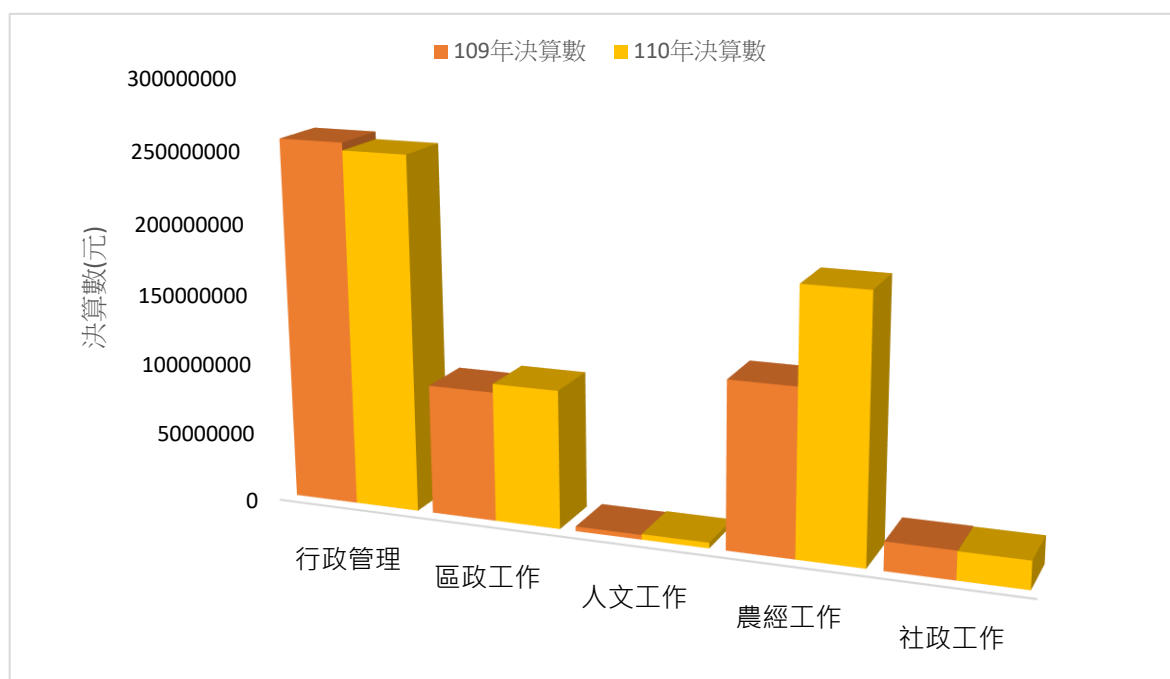


圖 14 桃園市大園區近 2 年度歲出決算比較圖

資料來源：本所會計室

(三) 歷年歲出決算規模

自 104 年本所改制為區公所後，本區歲出決算規模有增有減，但大致走向仍呈正成長（如圖 15）。

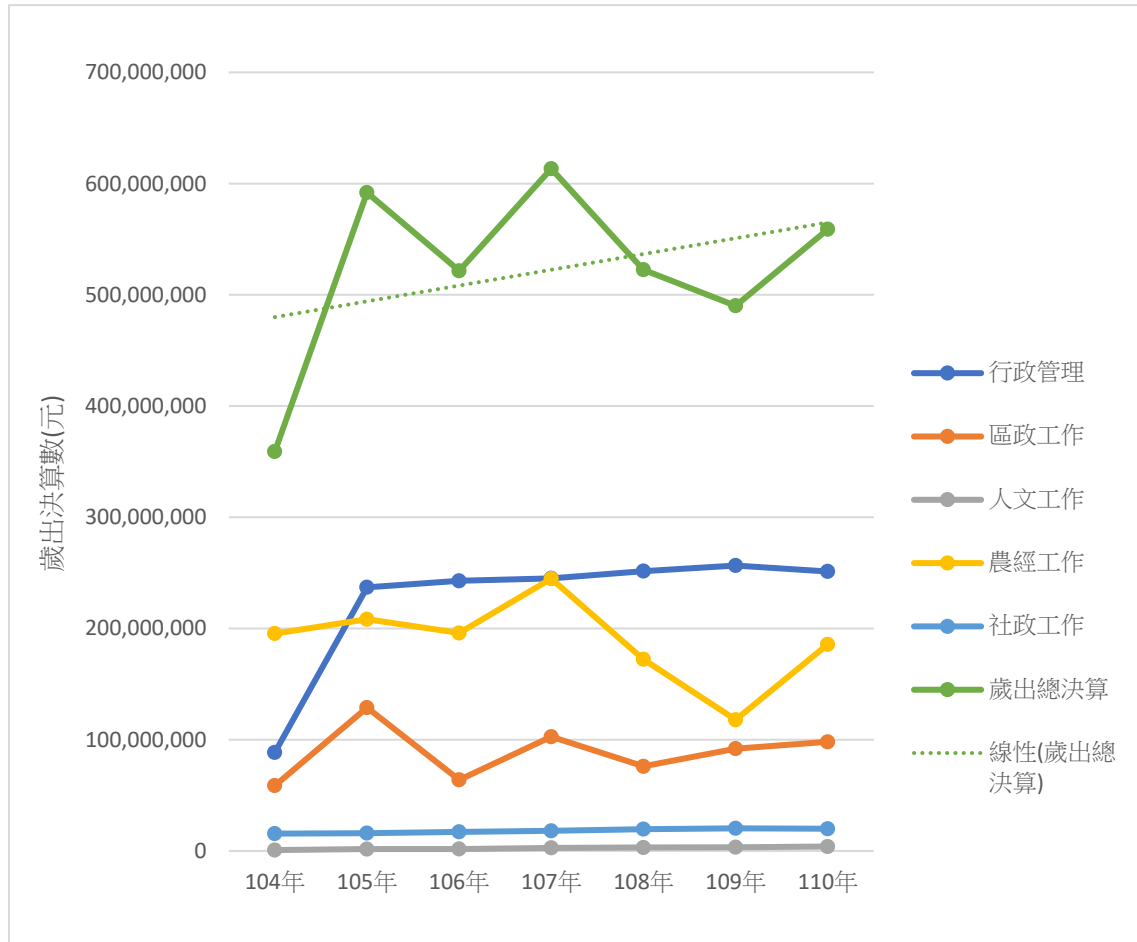


圖 15 桃園市大園區 104 年至 110 年歲出決算情形

資料來源：本所會計室

伍、大園區預決算執行情形

決算之編製目的係為瞭解施政計畫與預算執行結果權責發生之差距情形，而決算係預算執行結果衡量績效之指標。

一、104 年至 110 年歲入及歲出預算執行概況

在歲入方面，除 105 年外，其餘年度執行率皆達 90%以上，以 107 年執行率 123.38%最高，106 年 113.13%次之(如表 7 及圖 16)。

表 7 桃園市大園區自 104 年至 110 年歲入歲出預決算分析表

年度	歲入			歲出		
	預算金額(元)	決算金額(元)	執行率(%)	預算金額(元)	決算金額(元)	執行率(%)
104年	129,148,000	116,628,255	90.31%	456,549,000	359,065,710	78.65%
105年	276,301,000	241,340,121	87.35%	657,632,000	591,907,804	90.01%
106年	262,405,000	296,867,894	113.13%	657,702,000	521,584,066	79.30%
107年	271,382,000	334,837,238	123.38%	667,151,000	613,365,024	91.94%
108年	293,171,000	292,426,577	99.75%	566,769,000	522,545,453	92.20%
109年	303,217,000	295,519,194	97.46%	542,244,000	490,152,833	90.39%
110年	382,832,000	375,490,315	98.08%	628,218,000	558,961,524	88.98%

資料來源：本所會計室

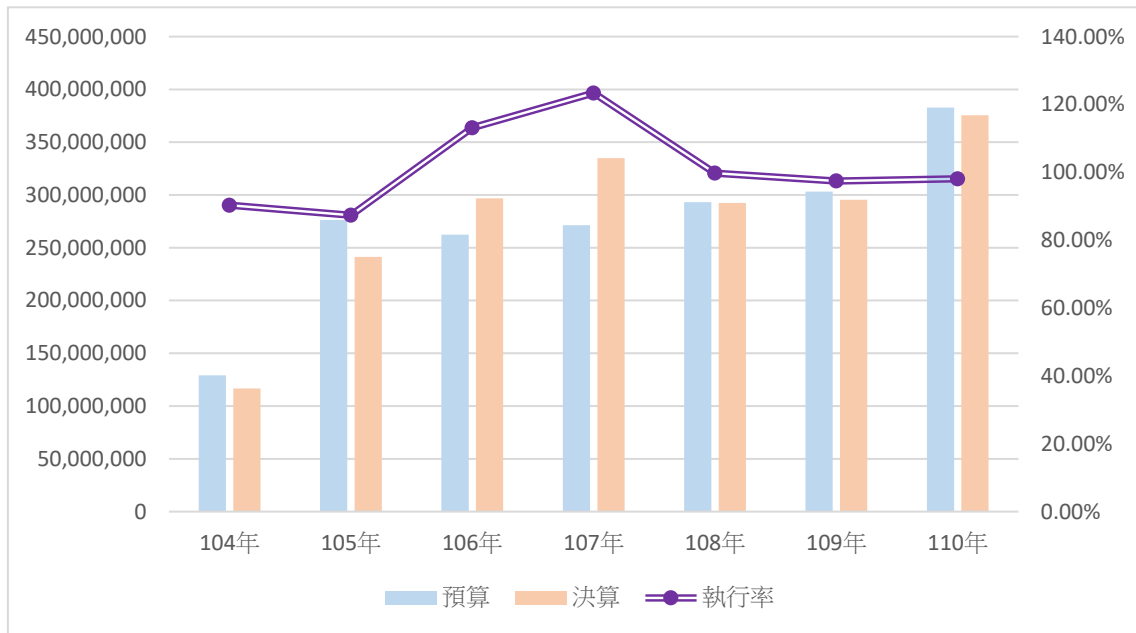


圖 16 桃園市大園區 104 年至 110 年歲入預、決算情形

資料來源：本所會計室

在歲出方面，除 104 及 106 年外，執行率皆達 88% 以上，以 108 年執行率 92.2% 為最高，107 年 91.94% 次之(如表 7 及圖 17)。

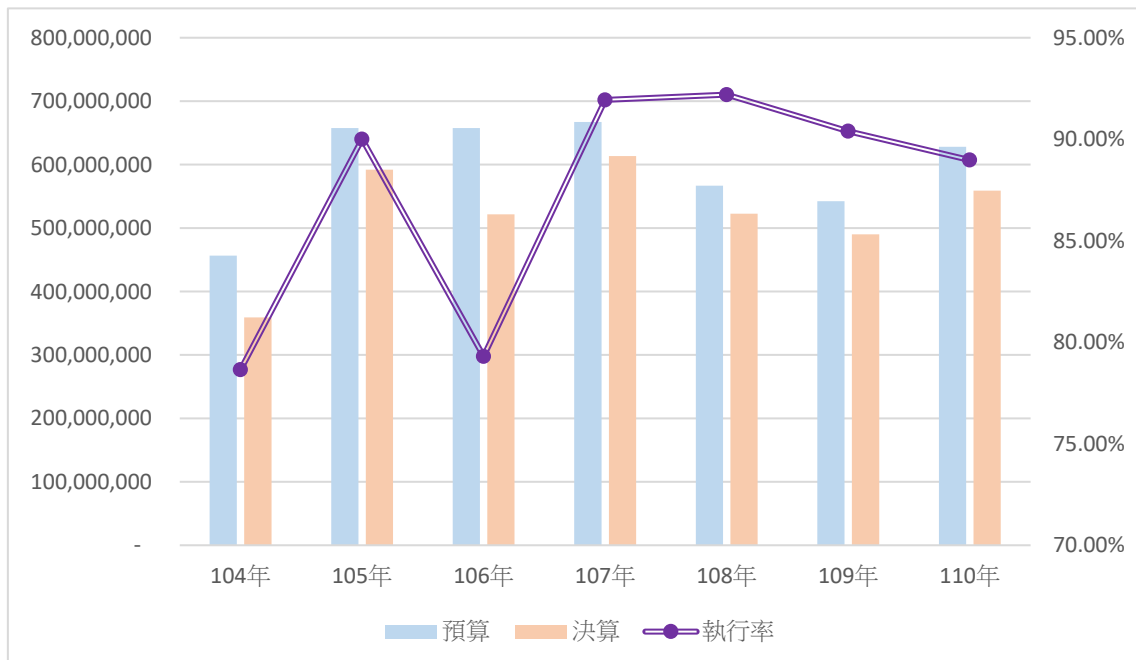


圖 17 桃園市大園區 104 年至 110 年歲出預、決算情形

資料來源：本所會計室

二、110 年歲入預、決算執行成果

本區 110 年歲入決算數減少 734 萬 1,685 元，執行率為 98.08%，其中以規費收入超收 3,769 萬 1,919 元最高，執行率 181.01%；另罰款及賠償收入減收 45 萬 4,859 元，執行率僅 55.05%(如表 8 及圖 18)。

表 8 桃園市大園區 110 年歲入預、決算科目分析表

科目	預算金額(元)	決算金額(元)	增減數(元)	執行率(%)
總計	382,832,000	375,490,315	-7,341,685	98.08%
罰款及賠償收入	1,012,000	557,141	-454,859	55.05%
規費收入	46,528,000	84,219,919	37,691,919	181.01%
財產收入	4,790,000	5,311,656	521,656	110.89%
補助及協助收入	9,800,000	9,510,176	-289,824	97.04%
捐獻及贈與收入	31,643,000	31,476,790	-166,210	99.47%
其他收入	289,059,000	244,414,633	-44,644,367	84.56%

資料來源：本所會計室

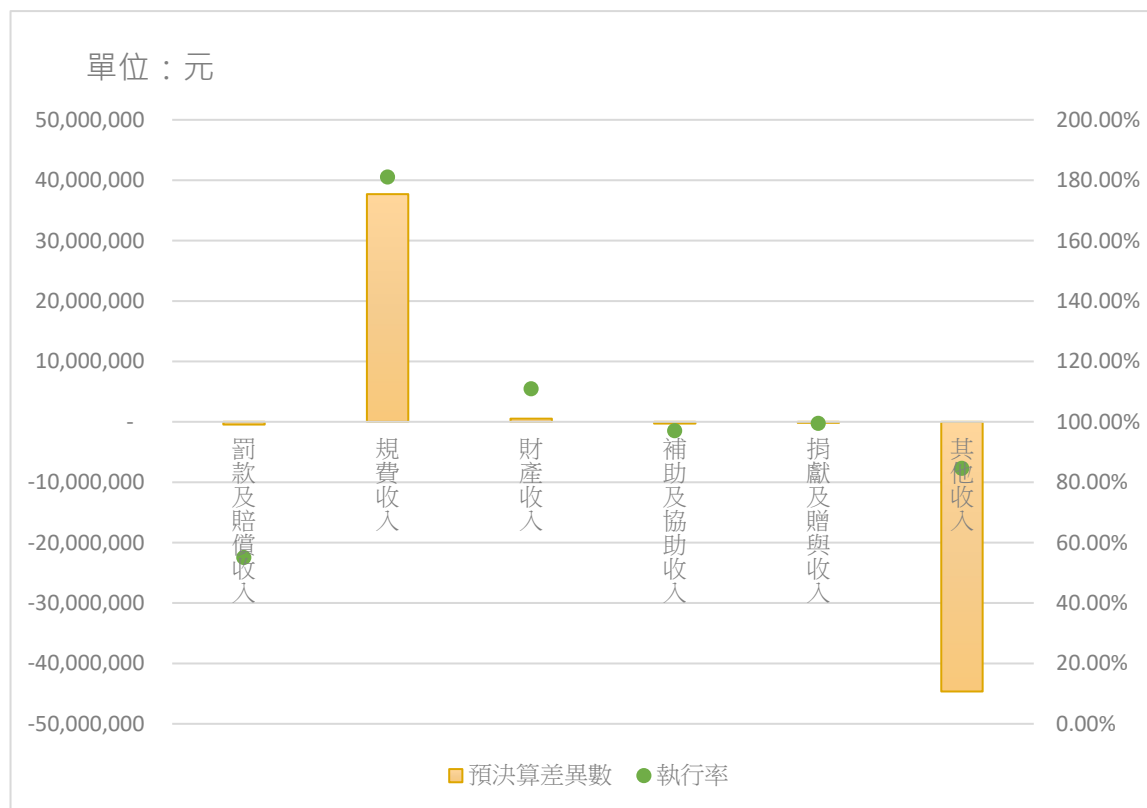


圖 18 桃園市大園區 110 年歲入預、決算差異

資料來源：本所會計室

本區 110 年歲出決算數為 5 億 5,896 萬 1,524 元，執行率為 88.98%。各項工作計畫執行率除人文工作及社政工作低於 80%以外，其餘執行率皆達 80%以上。

其中以農經工作執行率 93.97%為最高，決算數為 1 億 8,569 萬 4,963 元，次之為行政管理執行率 89.4%，決算數為 2 億 5,128 萬 9,915 元，而執行率最低為社政工作，其執行率為 72.11%，決算數為 1,993 萬 1,370 元。

如以結餘數來看，以行政管理結餘 2,979 萬 2,085 元最多，執行率 89.4%，區政工作結餘 1,884 萬 6,199 元次之，執行率 83.88%(如表 9 及圖 19)。

表 9 桃園市大園區 110 年歲出預、決算科目分析表

科目	預算金額(元)	決算金額(元)	增減數(元)	執行率(%)
總計	628,218,000	558,961,524	-69,256,476	88.98%
行政管理	281,082,000	251,289,915	-29,792,085	89.40%
人員維持費	77,651,000	70,451,572	-7,199,428	90.73%
一般業務	203,431,000	180,838,343	-22,592,657	88.89%
區政工作	116,915,000	98,068,801	-18,846,199	83.88%
人文工作	4,977,000	3,976,475	-1,000,525	79.90%
農經工作	197,603,000	185,694,963	-11,908,037	93.97%
農經業務	20,360,000	18,879,533	-1,480,467	92.73%
工程業務	157,672,000	148,696,131	-8,975,869	94.31%
公園管理業務	19,571,000	18,119,299	-1,451,701	92.58%
社政工作	27,641,000	19,931,370	-7,709,630	72.11%

資料來源：本所會計室

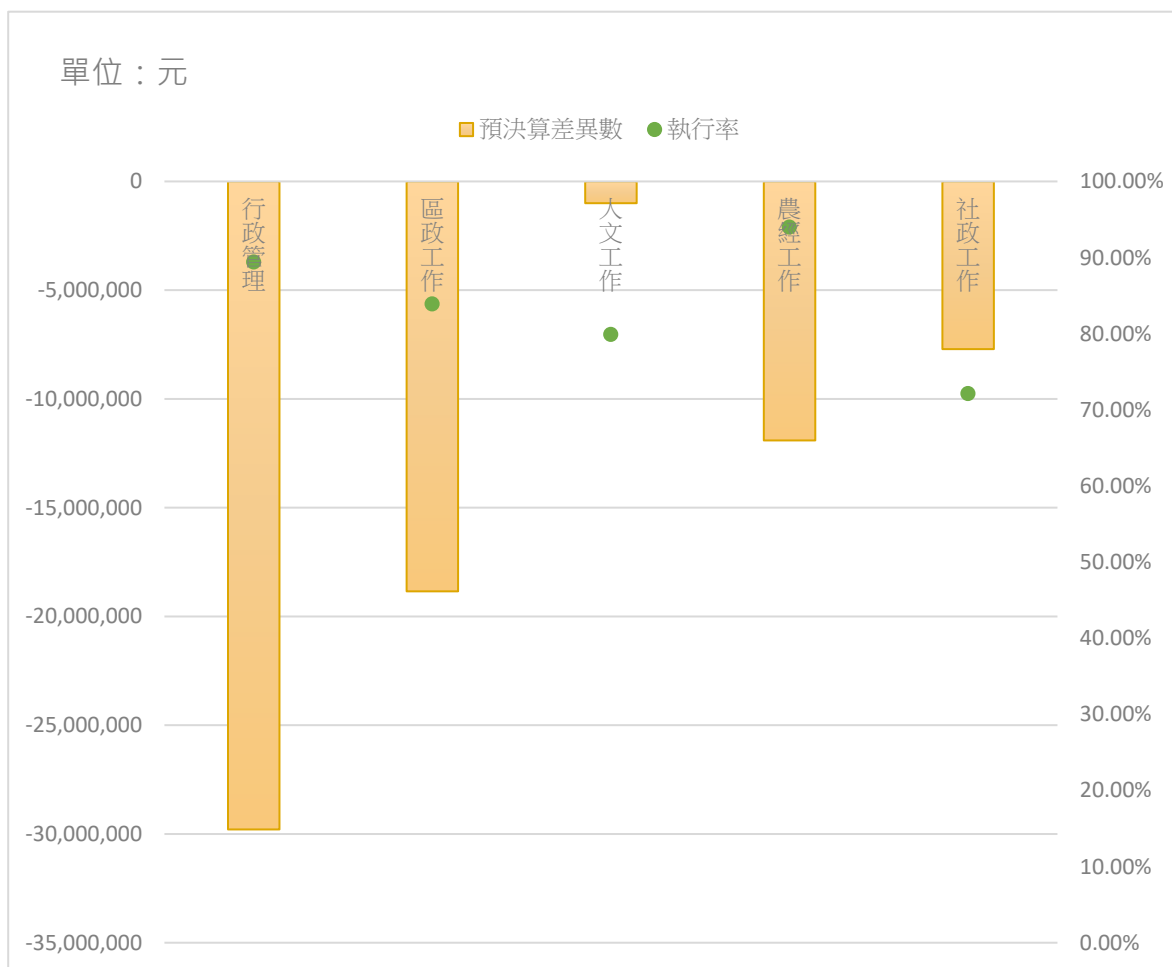


圖 19 桃園市大園區 110 年歲出預、決算差異

資料來源：本所會計室

陸、結論

本區 110 年歲入決算數 3 億 7,549 萬 315 元，較 109 年決算數 2 億 9,551 萬 9,194 元增加 7,997 萬 1,121 元，約增加 27.06%，主要係因規費收入增加 3,589 萬 6,953 元；110 年歲出決算數 5 億 5,896 萬 1,524 元，較 109 年決算數 4 億 9,015 萬 2,833 元增加 6,880 萬 8,691 元，主要係農經工作項下之工程業務增加 5,592 萬 7,568 元，若以增加幅度來看，則主要係農經工作項下之農經業務成長 129.74%(增加 1,066 萬 1,634 元)。

以整體執行率來看，110 年歲入執行率 98.08%略高於 109 年 97.46%；110 年歲出執行率 88.98%則略低於 109 年 90.39%。

預算為財政收支之依據，施政計畫的數字方案，決算為財政收支之結果，施政結果之表徵。透過本次分析結果顯示，本所近年的財政運作狀況趨於穩健，皆能妥善運用預算，使各項經費支用發揮最大效益，以達預定計畫及目標。

本所於改制為區公所後，單位預算逐年作適度調整，如何利用有限財政資源，針對區政建設及社區發展等各項業務需求，將經費做最有效的分配運用，俾利提高財政效能，發揮最大經濟效益，以謀求地方繁榮及發展，如此目標已成為本所與區民共同努力之方向。

未來本區將持續秉持謀求地方建設持續發展為優先及照顧大眾利益，提高人民生活水準為原則，編列本區預算，統籌運用財務資源，審慎編列，妥切運用，以宏預算功能，達預算執行最大效益。