

澎湖縣西嶼鄉統計通報

112 年澎湖縣西嶼鄉公所預決算概況

113 年 8 月

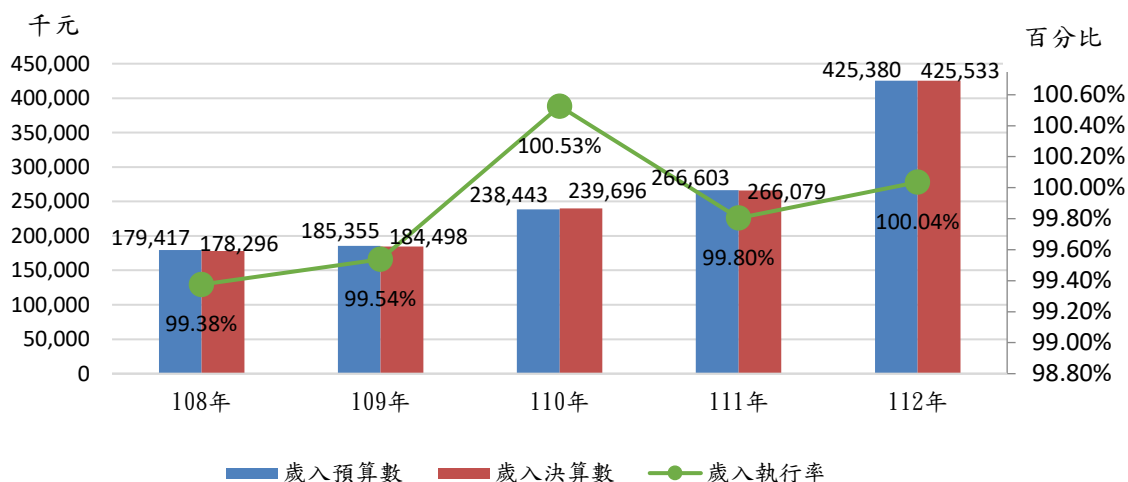
一、前言

本公所自 108 年起開始使用地方政府歲計會計資訊管理系統-鄉鎮市版（簡稱 CBA 鄉鎮市系統），故本通報比較 108 年至 112 年這五年內歲入歲出情形。

二、歷年歲入比較

本公所 108 年歲入預算數合計 1 億 7,941 萬 7 千元；決算數合計 1 億 7,829 萬 6,107 元。隨著時間的推移，108 年至 112 年歲入預決算規模逐年增加，截至 112 年歲入預算數合計 4 億 2,538 萬元，歲入決算數合計 4 億 2,553 萬 2,843 元。

圖一、民國108年~112年澎湖縣西嶼鄉公所
歲入預決算概算



資料來源：澎湖縣西嶼鄉公所

另外觀察 108 年至 112 年預算執行率(詳見圖一)，即是決算數占預算數的比例，可以知道公所每一年預算編列與實際執行的落差。本公所歷年歲入預算執行率皆於 99%~100.5% 左右，這是相對較佳的情形，表示收到的錢跟預計的差不多。

三、112 年歲入分析

112 年歲入預算數合計 4 億 2,538 萬元，歲入決算數合計 4 億 2,553 萬 2,843 元，決算數較預算數多 15 萬 2,843 元(詳表一)，主要係規費收入、財產收入、其他收入及稅課收入實際收款金額大於預計收款金額；其中以稅課收入中的地價稅、房屋稅及統籌分配稅較預期多 113 萬 1,451 元為最多。

歲入決算數占預算數之比率(即執行率)為 100.04%，其中以規費收入之執行比率為最高。

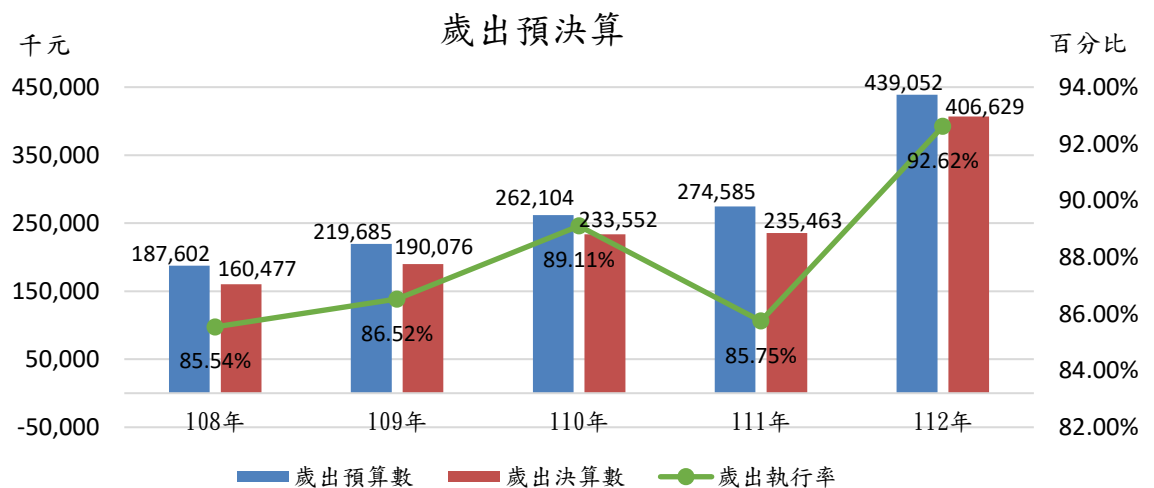
表一、112 年西嶼鄉公所歲入預決算概況-按來源別				
項 目	預算數(元) (1)	決算數(元) (2)	增減數(元) (3)=(2)-(1)	執行率(%) (4)=(2)/(1)
歲入合計	425,380,000	425,532,843	152,843	100.04%
稅課收入	194,628,000	195,759,451	1,131,451	100.58%
罰款及賠償收入	10,000	0	-10,000	0.00%
規費收入	32,000	124,550	92,550	389.22%
財產收入	1,440,000	2,023,822	583,822	140.54%
營業盈餘及事業收入	200,000	0	-200,000	0.00%
補助及協助收入	227,704,000	225,742,726	-1,961,274	99.14%
其他收入	1,366,000	1,882,294	516,294	137.80%

資料來源：澎湖縣西嶼鄉公所

四、 歷年歲出比較

本公所 108 年歲出預算數合計 1 億 8,760 萬 2 千元；決算數合計 1 億 6,047 萬 7,419 元。108 年至 112 年間歲出預決算規模逐年增加，截至 112 年歲出預算數合計 4 億 3,905 萬 2 千元，歲出決算數合計 4 億 0,664 萬 4,985 元。

圖二、民國108年~112年澎湖縣西嶼鄉公所



資料來源：澎湖縣西嶼鄉公所

另外觀察 108 年至 112 年預算執行率(詳見圖二)，本公所歷年歲出預算執行率皆於 85%~92%之間，這表示本公所執行率皆在合理範圍，且秉持撙節預算的精神執行公務。

五、 112 年歲出分析

112 年歲出預算數合計 4 億 3,905 萬 2 千元，歲出決算數合計 4 億 0,664 萬 4,985 元(詳見表二)，歲出決算數較預算數少 3,240 萬 7,015 元，歲入決算數減歲出決算數(即歲計賸餘)1,888 萬 7,858 元。

表二、112 年西嶼鄉公所歲出預決算概況-按政事別

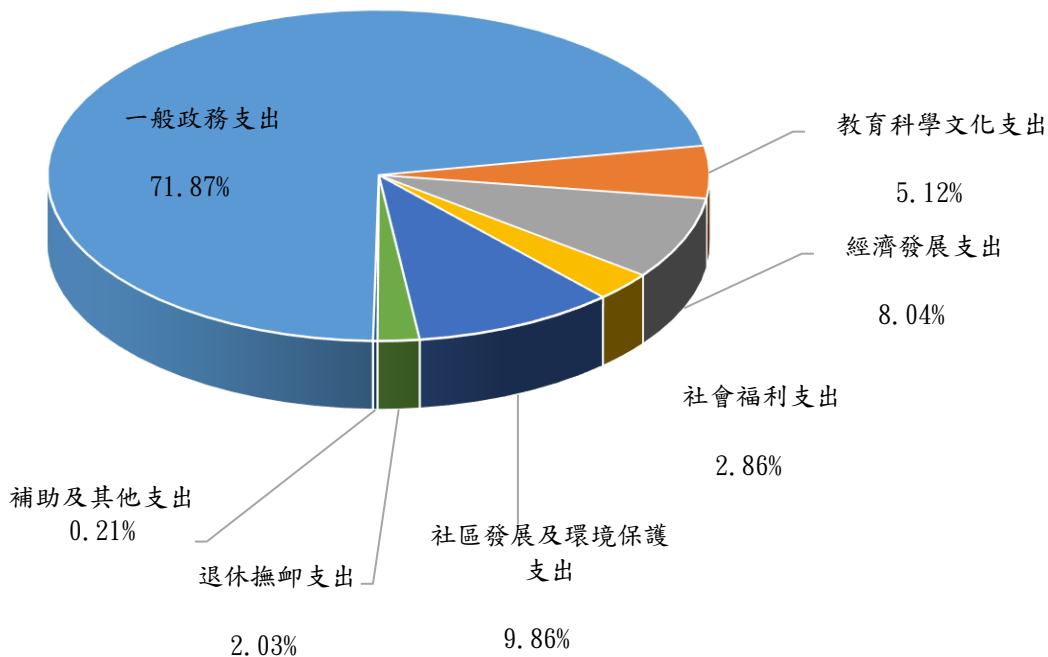
	預算數(元) (1)	決算數(元) (2)	增減數(元) (3)=(2)-(1)	執行率(%) (4)=(2)/(1)
歲出合計	439,052,000	406,628,698	-32,423,302	92.62%
一般政務支出	302,174,000	292,225,733	-9,948,267	96.71%
教育科學文化支出	23,905,000	20,838,170	-3,066,830	87.17%
經濟發展支出	39,102,000	32,701,926	-6,400,074	83.63%
社會福利支出	19,210,000	11,628,434	-7,581,566	60.53%
社區發展及環境保護支出	42,821,000	40,095,052	-2,725,948	93.63%
退休撫卹支出	8,571,000	8,274,750	-296,250	96.54%
補助及其他支出	3,269,000	880,920	-2,388,080	26.95%

資料來源：澎湖縣西嶼鄉公所

此外，分析 112 年本公所歲出決算(詳見圖三)，按政事別分，以一般政務支出 72% 占最高，社區發展及環境保護支出 10% 占次之，經濟發展支出 8% 再次之。

圖三、112 年西嶼鄉公所各項支出佔歲出決算比

單位：百分比



資料來源：澎湖縣西嶼鄉公所

備註：按政事別之其他支出係指依「歲出政事別科目歸類原則與範圍」凡無法歸入已定義各項政事別科目之支出均屬之。