

中華民國 114 年 新北市林口區財政分析



新北市林口區公所編印
中華民國 115 年 7 月出版

目錄

壹、前言	1
貳、預算	1
表一 歲入來源別分析表	1
圖一 114 及 113 年度歲入分析	2
圖二 114 年度歲入占總收入之比重	2
表二 規費收入組成	3
圖三 114 年度規費收入比重	3
表三 歲出 114 及 113 年度預算分析	4
表四 資本門用途分析	4
圖四 資本門用途別分析	5
表五 經常門用途別分析	5
圖五 經常門用途別分析	6
參、決算	7
表六 114 及 113 年度歲入決算分析表	7
圖六 114 年及 113 年歲入決算數分析	8
圖七 114 年度各決算收入占總歲入比例	8
表七 114 及 113 年度歲出決算分析表	9
圖八 114 年度歲出決算之比例	10
表八 資本門決算分析	10
肆、本區單位預決算分析	11
表九 114 年度歲入預算與決算分析	11
圖九 歲入預決算分析	11
表十 114 年度歲出預算與決算分析	12
圖十 歲出預決算分析	13
伍、結論	14

壹、前言

財政為庶政之母，其為政府行政執行上基本需要，一方面要確保財源之維持不墜，一方面要輔助施政計畫，使其得以順利進行。政府財政收支包括總預算及特種基金，而總預算歲入、歲出應以各單位預算之歲入、歲出總額及附屬單位預算歲入、歲出之應編列部分彙整編成之，其主要功能為明瞭各級政府之收入、消費與投資，分析其歲入及歲出內容比重與預決算執行情形，以提供財務管理，研訂財經計畫之重要資料。

本書計分 5 節，內容除統計表、統計圖外，並佐以簡要文字分析說明，並同時刊登於林口區公所網站，期能提供各界參閱應用。

貳、預算

政府預算，係一個政府在一定期間內，為達成其政治、經濟、社會等施政上之目的，根據既定施政方針，以政府整體資源與國民負擔能力為估計基礎，所預定之財政收支計畫，亦即經由政治程序，所為政府資源之分配與政府各機關財務收支執行之準據。換言之，預算為政府施政之具體表徵，是人民藉以監督政府最重要的工具。

政府預算是一種公共的財政收支計畫，也就是政府以金錢數字所表現出的行政計畫。行政部門編製後，須經立法部門審議通過，再由行政部門據以執行。預算一方面可作為實現財務收支平衡的工具，另一方面，預算在財務的支出方面有確定的標準。對於財務上的浪費、移用或不實、不合理的支出，作嚴格的控制。由此可見，預算為財政收支劃分的基礎。而為掌握計畫執行效率，會將計畫核定經費按季或按月分配預定執行數，並於執行過程中，計算各科目執行之績效，予以考核。

一、歲入預算

本區 114 年歲入預算數為 14,945,000 元較上年度減少 1,246,000 元，而較前年度減少 1,436,000 元。

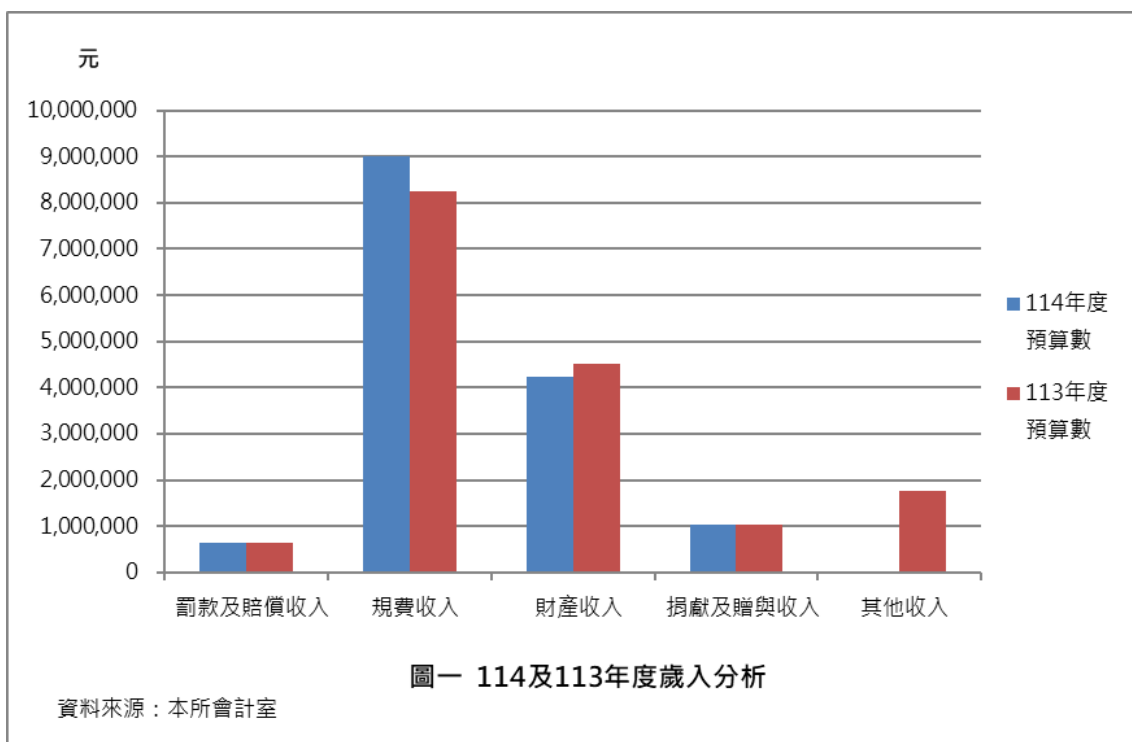
今年度與上年度之差異原因為：規費收入增加 768,000 元、財產收入減少 281,000 元，以及其他收入減少 1,733,000 元。

表一 歲入來源別分析表

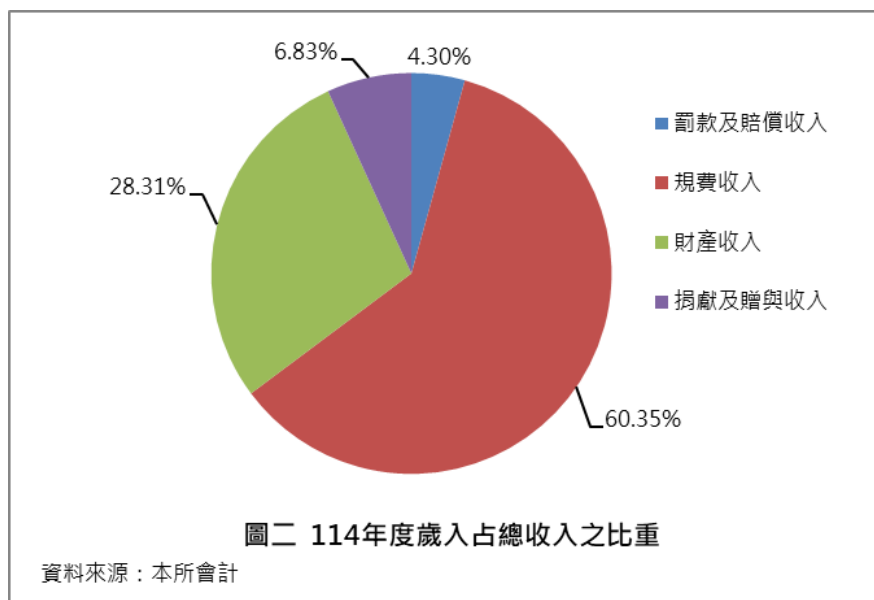
單位：元；%

科 目	114 年度 預算數		113 年度 預算數		本年度與上年度 預算比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數	增減率 (%)
總計	14,945,000	100.00%	16,191,000	100.00%	-1,246,000	-7.70%
罰款及賠償收入	642,000	4.30%	642,000	3.97%	0	0.00%
規費收入	9,019,000	60.35%	8,251,000	50.96%	768,000	9.31%
財產收入	4,231,000	28.31%	4,512,000	27.87%	-281,000	-6.23%
捐獻及贈與收入	1,020,000	6.83%	1,020,000	6.30%	0	0.00%
其他收入	33,000	0.22%	1,766,000	10.91%	-1,733,000	-98.13%

資料來源：本所會計室



本區之收入預算以規費收入為最大宗，共計 9,019,000 元，占總收入 60.35%。又規費收入以場地設施使用費為主，共計 8,847,000 元，占規費收入 98.09%。

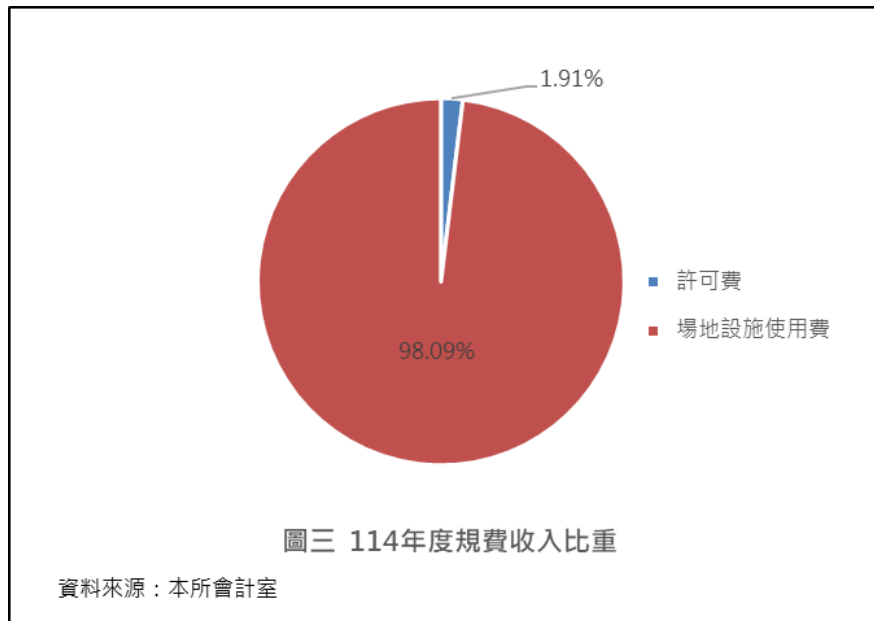


表二 規費收入組成

單位：新臺幣/元

科目別	114年度	113年度
總計	9,019,000	8,251,000
許可費	172,000	146,000
場地設施使用費	8,847,000	8,105,000

資料來源：本所會計室



二、歲出預算

本區 114 年歲出預算數為 341,491,000 元，較上年度 342,187,000 元減少 696,000 元。今年度與上年度之差異主要原因為：一般行政增加 2,280,000 元、業務管理增加 1,015,000 元、民政業務增加 1,743,000 元、道路及公園業務增加 1,337,000 元；區政建設減少 6,468,000 元。

表三 歲出114及113年度預算分析

單位：新臺幣/元

科 目	本年度 預算數	上年度 預算數	本年度與上年度預算比較	
			增減數	增減率(%)
總計	341,491,000	342,187,000	- 696,000	-0.20%
一般行政	52,638,000	50,358,000	2,280,000	4.53%
區政業務			-	
業務管理	34,595,000	33,580,000	1,015,000	3.02%
民政業務	71,884,000	70,141,000	1,743,000	2.48%
役政及防災業務	614,000	614,000	-	0.00%
農漁業務	62,000	62,000	-	0.00%
水利業務	6,500,000	6,500,000	-	0.00%
交通業務	1,500,000	1,500,000	-	0.00%
觀光經濟	750,000	750,000	-	0.00%
社會文化	19,176,000	19,956,000	- 780,000	-3.91%
道路及公園業務	26,851,000	25,514,000	1,337,000	5.24%
區政建設	126,415,000	132,883,000	- 6,468,000	-4.87%
一般建築及設備	206,000	29,000	177,000	610.34%
第一預備金			-	
第一預備金	300,000	300,000	-	0.00%

資料來源：本所會計室

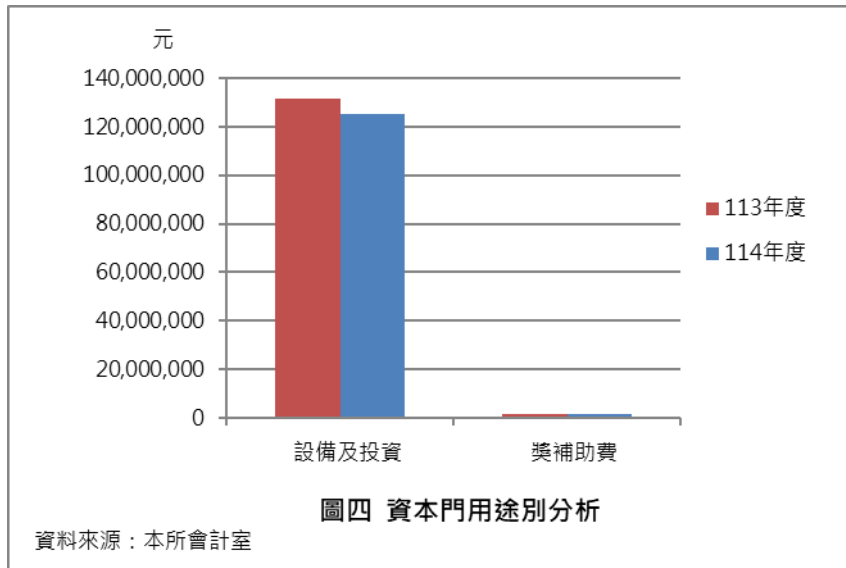
若以預算之增減率分析，其中增加部分以一般建築及設備增加了 610.34%，其次為道路及公園業務、一般行政各增加 5.24%及 4.53%。減少部分為區政建設減少 4.87%及社會文化減少 3.91%。

表四 資本門用途別分析

單位：新臺幣/元

科目別	114年度	113年度
資本門用途別 總計	126,621,000	132,912,000
設備及投資	125,121,000	131,412,000
獎補助費	1,500,000	1,500,000

資料來源：本所會計室

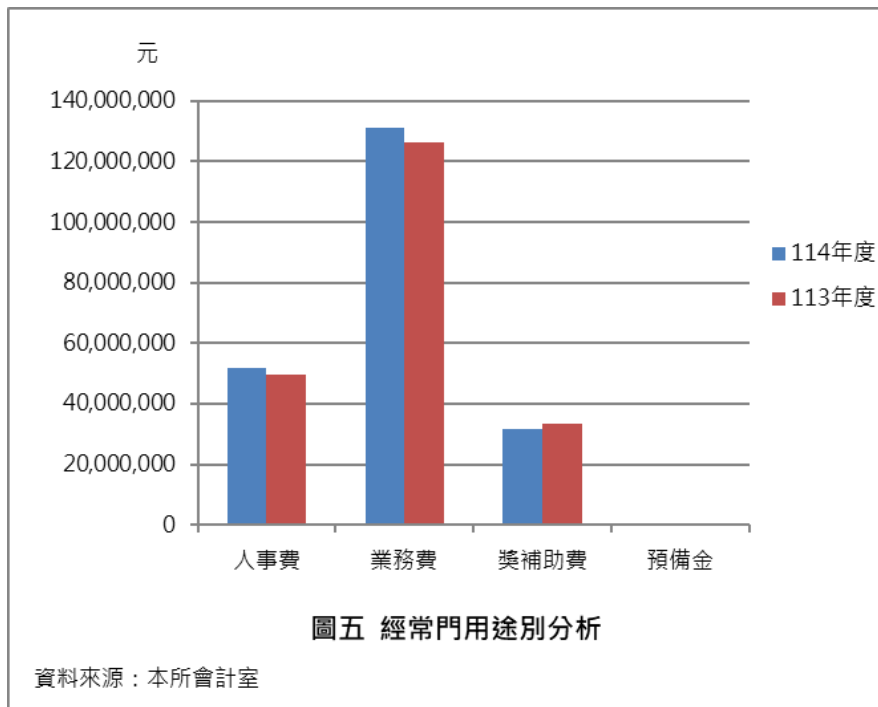


表五 經常門用途別分析

單位：新臺幣/元

科目別	114年度	113年度
經常門用途別 總計	214,870,000	209,275,000
人事費	51,649,000	49,369,000
業務費	131,240,000	126,192,000
獎補助費	31,681,000	33,414,000
預備金	300,000	300,000

資料來源：本所會計室



綜上，本年度資本門預算較上年度減少 6,291,000 元，減少率為 4.73%；經常門預算較上年度增加 5,595,000 元，增加率為 2.67%。

參、決算

決算係執行預算結果之報告，亦即一會計年度收支之總報告。政府預算經完成立法程序後，由政府部門據以執行或收支，並以會計帳務處理，加以記錄、彙整、編製報告，於年度終了時，編造決算以顯現政府預算執行之情形，以供民眾了解並作為立法部門來年審查預算之參考。

決算之功能有：政府預算是一種公共的財政收支計畫，行政部門編製後，須經立法部門審議通過，再由行政部門據以執行。為掌握計畫執行效率，將計畫核定經費按季或按月分配預定執行數，並於執行過程中，計算各科目執行之績效，予以考核，即為政府事後之財政收支實況的報告，亦可謂預算執行結果的總報告書，並且為施政成績的總報告。

一、歲入決算

林口區114年度歲入決算為17,507,348元，較113年度歲入決算17,175,785元增加331,563元。主要係規費收入增加1,751,504元；財產收入減少237,594元及其他收入減少1,192,179元。

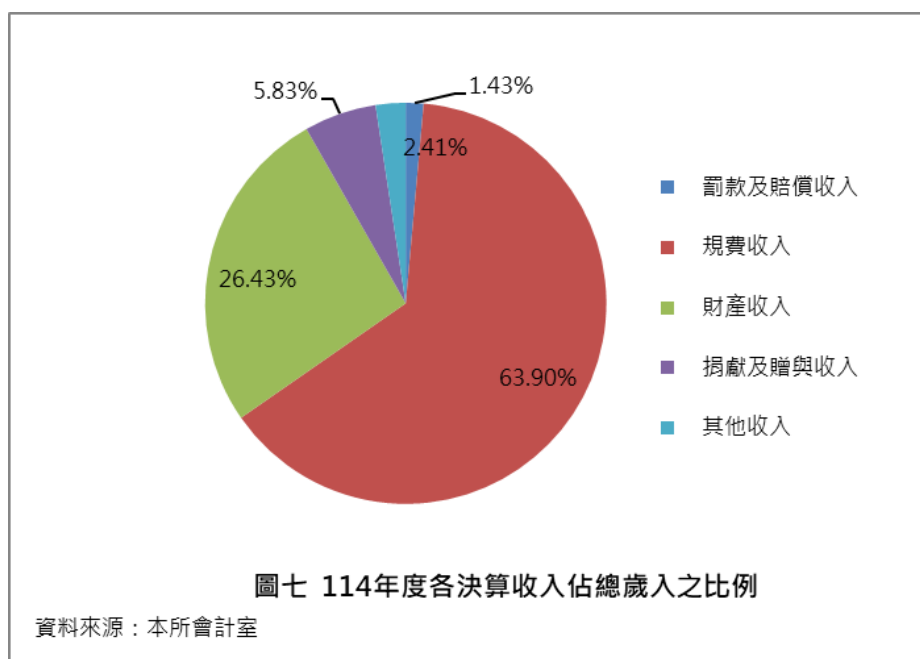
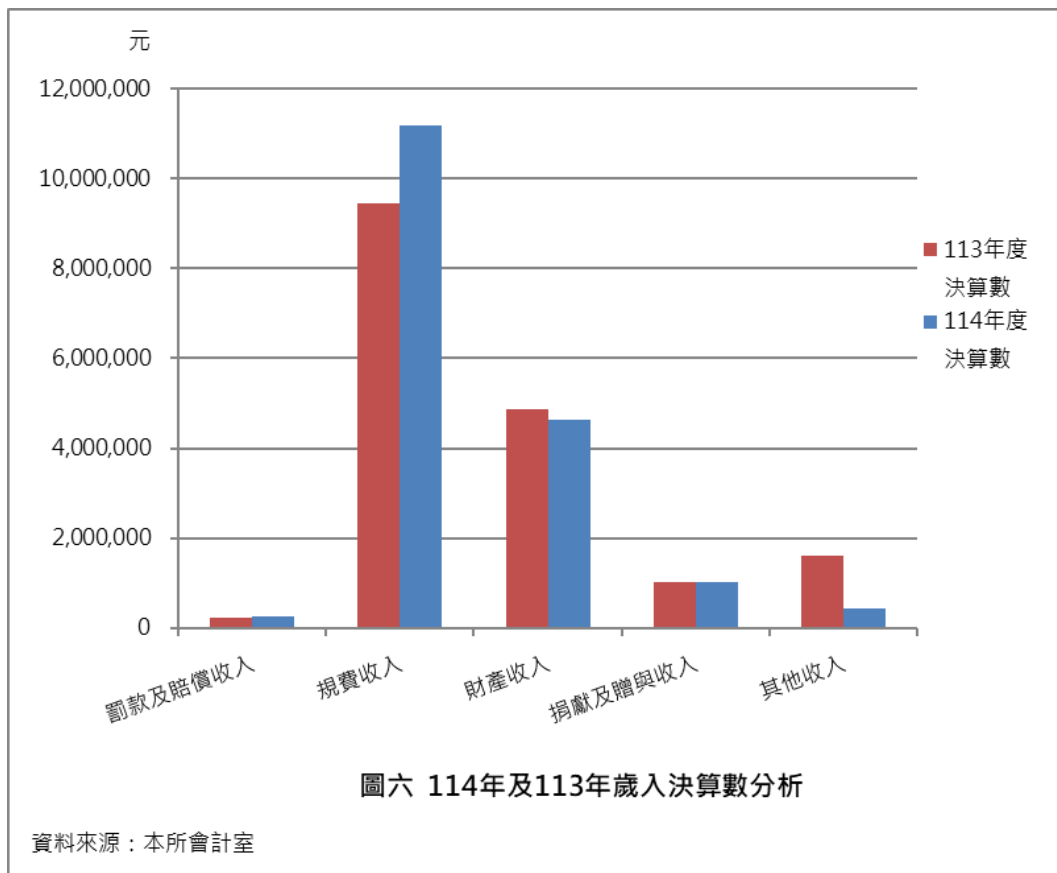
表六 114及113年度歲入決算分析表

單位：新臺幣/元；%

科 目	114年度 決算數		113年度 決算數		本年度與上年度 決算比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	17,507,348	100.00%	17,175,785	100.00%	331,563	1.93%
罰款及賠償收入	249,674	1.43%	239,842	1.40%	9,832	4.10%
規費收入	11,187,376	63.90%	9,435,872	54.94%	1,751,504	18.56%
財產收入	4,627,982	26.43%	4,865,576	28.33%	- 237,594	-4.88%
捐獻及贈與收入	1,020,000	5.83%	1,020,000	5.94%	-	0.00%
其他收入	422,316	2.41%	1,614,495	9.40%	- 1,192,179	-73.84%

資料來源：本所會計室

114年度決算數就歲入來源分析，以規費收入11,187,376元為主要（占63.90%），其次為財產收入4,627,982元（占26.43%），再次為捐獻及贈與收入及其他收入1,020,000元及422,316元（分別占5.83%及2.41%）。



二、歲出決算

林口區114年度歲出決算為337,100,465元，較113年度歲出決算332,276,845元增加4,823,620元。主要係因業務管理增加1,862,635元、民政業務增加962,455元，以及道路及公園業務增加1,999,307元。而減少部分以區政建設減少了511,204元為最高，其次為役政及災防業務減少了47,238元，農漁業務亦減少23,536元。

若以增減率分析，增加部分以觀光經濟14.33%為最高，其次為道路及公園業務及業務管理，分別增加8.98%及5.53%。減少部分以農漁業務減少80.66%為最高，其次為役政及防災業務減少8.96%。

114年度歲出決算數，就各計畫分析，其中以區政建設129,892,608元為占率最高（占38.53%），其次為民政業務70,602,138元（占20.94%），再依序為一般行政49,139,423元（占14.58%）、業務管理35,521,890元（占10.54%）等，以上為本所歲出主要事項。

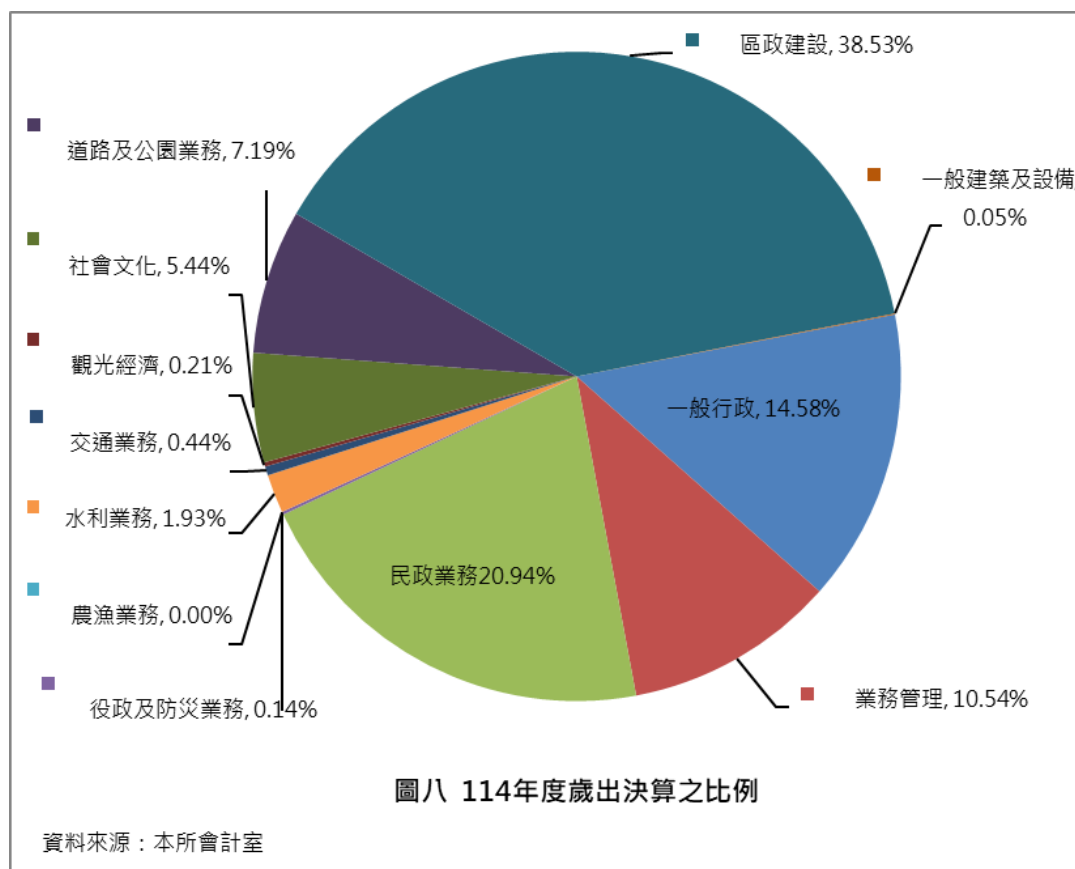
表七 114及113年度歲出決算分析表

單位：新臺幣/元

計 畫	114年度 決算數		113年度 決算數		本年度與上年度 決算比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	337,100,465	100.00%	332,276,845	100.00%	4,823,620	1.45%
一般行政	49,139,423	14.58%	49,002,830	14.75%	136,593	0.28%
業務管理	35,521,890	10.54%	33,659,255	10.13%	1,862,635	5.53%
民政業務	70,602,138	20.94%	69,639,683	20.96%	962,455	1.38%
役政及防災業務	480,099	0.14%	527,337	0.16%	- 47,238	-8.96%
農漁業務	5,643	0.00%	29,179	0.01%	- 23,536	-80.66%
水利業務	6,500,000	1.93%	6,500,000	1.96%	-	0.00%
交通業務	1,500,000	0.44%	1,500,000	0.45%	-	0.00%
觀光經濟	706,838	0.21%	618,238	0.19%	88,600	14.33%
社會文化	18,324,553	5.44%	18,141,473	5.46%	183,080	1.01%
道路及公園業務	24,254,345	7.19%	22,255,038	6.70%	1,999,307	8.98%
區政建設	129,892,608	38.53%	130,403,812	39.25%	- 511,204	-0.39%
一般建築及設備	172,928	0.05%	0	0.00%	172,928	#DIV/0!
第一預備金						
第一預備金	0	-	0	-	-	

資料來源：本所會計室

本區 114 年度歲出主要事項依序為區政建設 38.53%、民政業務 20.94%、一般行政 14.58%及業務管理 10.54%，歲出決算之比例如下圖：



本所區政建設 126,648,608 元為資本門主要事項，其中包含了公共建設及設施、房屋建築及設備、運輸設備、雜項設備、獎補助費；114 及 113 年度均以區政建設項下之公共建設及設施費為最大宗，其決算分析如下表：

表八 資本門決算分析

科目別	單位：新臺幣/元	
	114年度	113年度
區政建設	126,648,608	130,403,812
公共建設及設施費	122,046,764	121,045,597
房屋建築及設備費	9,202	2,104,256
運輸設備費	560,578	2,467,920
雜項設備	2,532,064	3,286,039
獎補助費	1,500,000	1,500,000
一般建築及設備	172,928	-

資料來源：本所會計室

肆、本區單位預決算分析

依據確認之整體層級目標及作業層級目標，參考「新北市政府推動風險管理及危機處理實施計畫」及「風險管理及危機處理作業手冊」中所列之風險來源，及本所施政計畫、監察院糾正(舉)、彈劾案、審計部建議及輿情反應等風險來源，進行辨識風險項目。

一、歲入分析

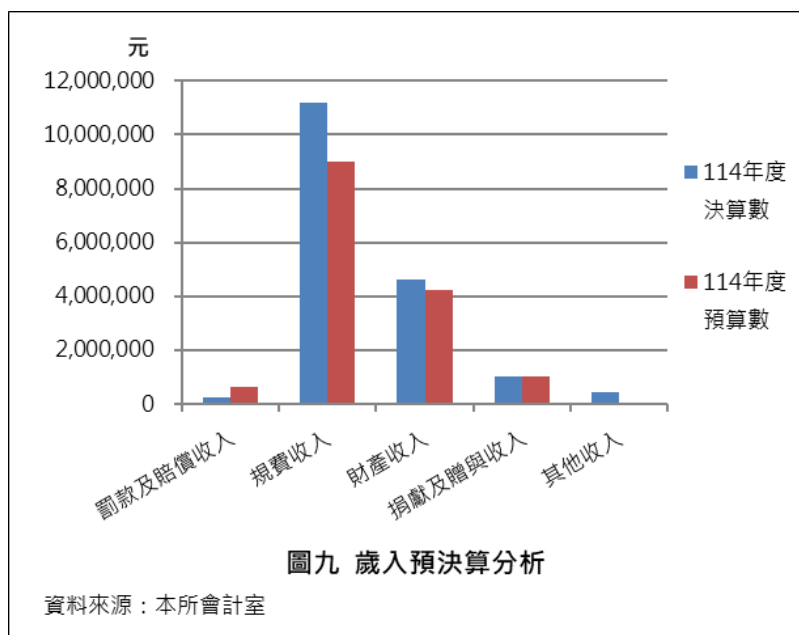
114年度歲入預算為14,945,000元，歲入決算為17,507,348元，增加2,562,348元（比預算增加17.15%），其主要為規費收入11,187,376元較預算增加2,168,376元；其他收入422,316元較預算增加389,316元、財產收入4,627,982元較預算增加396,982元。

表九 114年度歲入預算與決算分析

單位：新臺幣/元；%

科 目	114年度決算數		114年度預算數		預算與決算之比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	17,507,348	100.00%	14,945,000	100.00%	2,562,348	17.15%
罰款及賠償收入	249,674	1.43%	642,000	4.30%	-392,326	-61.11%
規費收入	11,187,376	63.90%	9,019,000	60.35%	2,168,376	24.04%
財產收入	4,627,982	26.43%	4,231,000	28.31%	396,982	9.38%
捐獻及贈與收入	1,020,000	5.83%	1,020,000	6.83%	0	0.00%
其他收入	422,316	2.41%	33,000	0.22%	389,316	1179.75%

資料來源：本所會計室



二、歲出分析

114年度歲出預算為341,491,000元，歲出決算為337,100,465元，減少4,390,535元（比預算減少1.29%）；其主要原因為一般行政減少支用3,498,577元，道路及公園業務減少支用2,596,655元，民政業務減少1,281,862元，社會文化減少851,447元。另第一預備金未支用300,000元，致決算較預算減少。

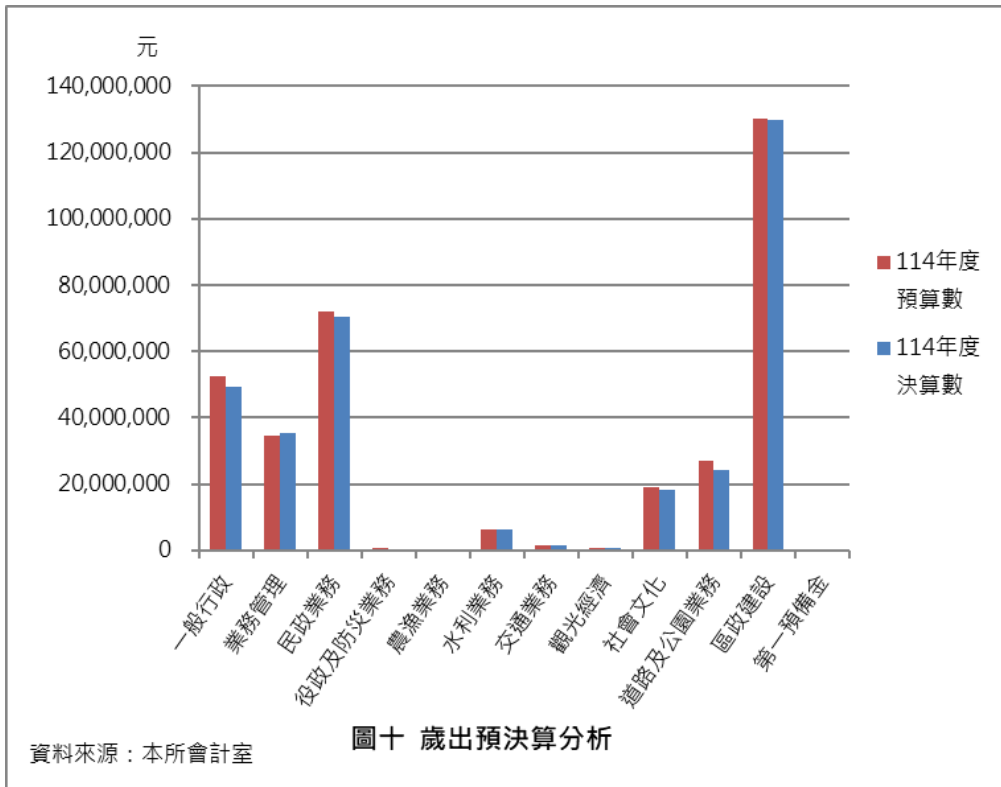
若以增減率來分析，則以農漁業務減少90.90%，其次役政及防災業務減少21.81%，一般建築及設備減少16.05%。綜上，114年度決算較預算減少1.29%。

表十 114年度歲出預算與決算分析

單位：新臺幣/元；%

科目	114年度決算數		114年度預算數		預算與決算之比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	337,100,465	100%	341,491,000	100%	- 4,390,535	-1.29%
一般行政	49,139,423	14.75%	52,638,000	14.72%	- 3,498,577	-6.65%
業務管理	35,521,890	10.13%	34,595,000	9.81%	926,890	2.68%
民政業務	70,602,138	20.96%	71,884,000	20.50%	- 1,281,862	-1.78%
役政及防災業務	480,099	0.16%	614,000	0.18%	- 133,901	-21.81%
農漁業務	5,643	0.01%	62,000	0.02%	- 56,357	-90.90%
水利業務	6,500,000	1.96%	6,500,000	1.90%	-	0.00%
交通業務	1,500,000	0.45%	1,500,000	0.44%	-	0.00%
觀光經濟	706,838	0.19%	750,000	0.22%	- 43,162	-5.75%
社會文化	18,324,553	5.46%	19,176,000	5.83%	- 851,447	-4.44%
道路及公園業務	24,254,345	6.70%	26,851,000	7.46%	- 2,596,655	-9.67%
區政建設	129,892,608	39.25%	126,415,000	38.83%	3,477,608	2.75%
一般建築及設備	172,928	0.00%	206,000	0.01%	- 33,072	-16.05%
第一預備金					-	
第一預備金	0	0.00%	300,000	0.09%	- 300,000	-100.00%

資料來源：本所會計室



伍、結論

國家運作正常除了法制之外，更重要的就是經濟財源，立法院擁有監督和刪減預算的權利和義務，是國家財源的重要把關者，而預算為財政收支之依據，亦為施政計畫的數字方案，當國家預算執行進入終結階段其決算即為財政收支之結果，亦為施政結果之表徵。

本區針對各項區政業務實際需要，並以瞭解民情、落實各項社會福利政策以增進本區人民之福利、健全里鄰組織以發揮里鄰服務功能、增進本區各項設施維護及新建以打造區民理想居住環境，使各項經費支用發揮最大效益，亦即在有限的資源中做妥善規劃及有效配置，期能達到預定計畫與目標。

由本分析可知本區預算執行概況：

- 一、歲入決算數共 17,507,348 元，罰款及賠償收入 249,674 元、規費收入 11,187,376 元、財產收入 4,627,982 元、捐獻及贈與收入 1,020,000、其他收入 422,316 元，其中規費收入中又以場地設施使用費 9,640,876 元為主。
- 二、歲出決算數共 337,100,465 元，一般行政 49,139,423 元、業務管理 35,521,890 元，民政業務 70,602,138 元、役政及防災業務 480,099 元、農漁業務 5,643 元、水利業務 6,500,000 元、交通業務 1,500,000 元、觀光經濟 706,838 元、社會文化 18,324,553 元、道路及公園業務 24,254,345 元、區政建設 129,892,608 元。
- 三、歲入與歲出之執行顯示，本區已將經費投入於所預期達成之各項目標，並使各項經費之支用，做有效的配置，來達到最佳之效益。

新 北 市 林 口 區 財 政 分 析

資料期間： 114 年

出 版 者：新北市林口區公所

編 輯：新北市林口區公所會計室

地 址：244014新北市林口區仁愛路一段378號

電 話：（02）2603-3111

出版日期：中華民國 115 年 7 月

本刊同時登載於新北市林口區公所，網址為

<http://www.linkou.ntpc.gov.tw/>