

中華民國 110 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 111 年 7 月出版

目 次

壹、前言	P3
貳、預算	P4-P9
參、決算	P10-P14
肆、本區單位預決算分析	P15-P17
伍、結論	P18

圖目次

圖 1-110及109年度歲入分析	• P5
圖 2-110 年度歲入佔總收入之比重	• P6
圖 3-規費收入分析	• P7
圖 4-110 與 109 年度預算比較	• • P9
圖 5-建築及設備用途別分析	• • P8
圖 6-本年與上年度增減率	P9
圖 7-經常門用途別分析	P9
圖 8-110 及 109 年歲入決算數分析	P11
圖 9-110 年度各決算收入佔總歲入之比例	P11
圖 10 財產收入決算分析	• P11
圖 11-109 年度歲出決算	• • P13
圖 12-110 年度歲出決算	P13
圖 13-歲出用途別分析	P14
圖 14-建築及設備決算分析	P14

圖 15- 歲入預決算分析	P16
---------------	-----

圖 16- 歲出預決算分析	P17
---------------	-----

表目次

表 1 歲入來源別分析表	• P5
--------------	------

表 2 規費收入組成	• P6
------------	------

表 3 歲出 110 及 109 年度預算分析	P7
-------------------------	----

表 4 建築及設備分析	• P8
-------------	------

表 5 經常門用途別分析	P9
--------------	----

表 6 110 及 109 年度歲入決算分析表	P10
-------------------------	-----

表 7 其他收入決算分析	P11
--------------	-----

表 8 110 及 109 年度歲出決算分析表	P13
-------------------------	-----

表 9 建築及設備決算分析	P14
---------------	-----

表 10 110 年度歲入預算與決算分析	P15
----------------------	-----

表 11 110 年度歲出預算與決算分析	P17
----------------------	-----

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，內容除統計表外，並佐以簡要分析文字說明、統計圖。

壹、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：

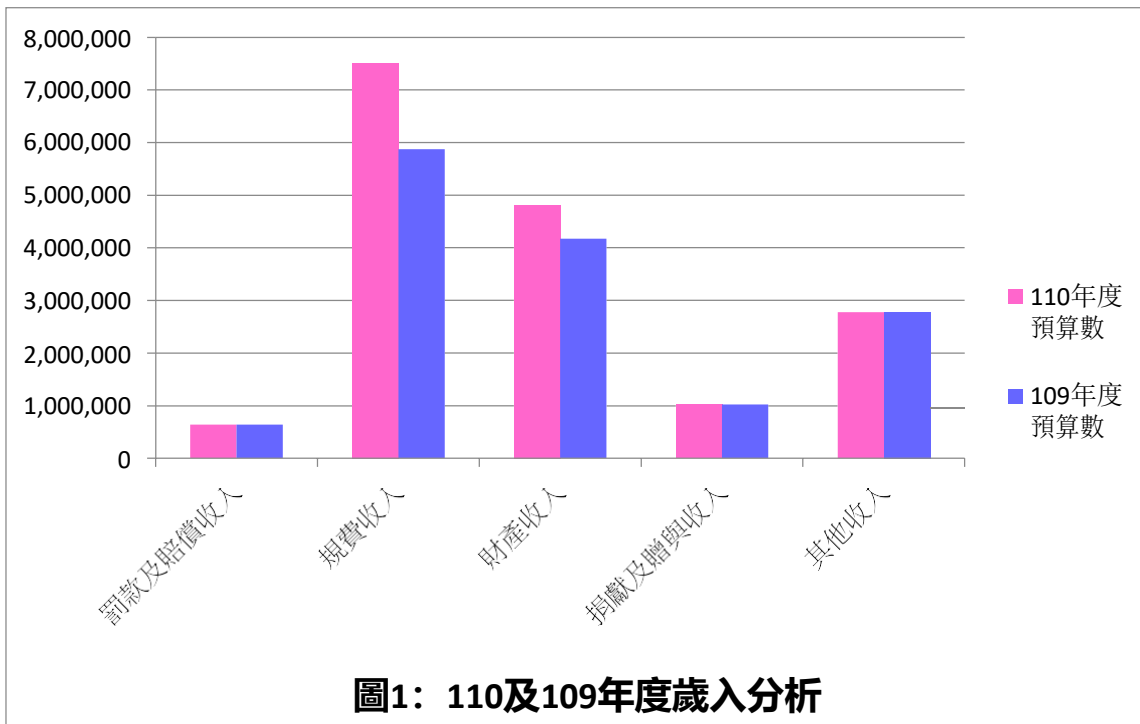
本區 110 年歲入預算數為 16,765,000 元較上年度增加 2,284,000 元，而較前年度增加 4,733,000 元。

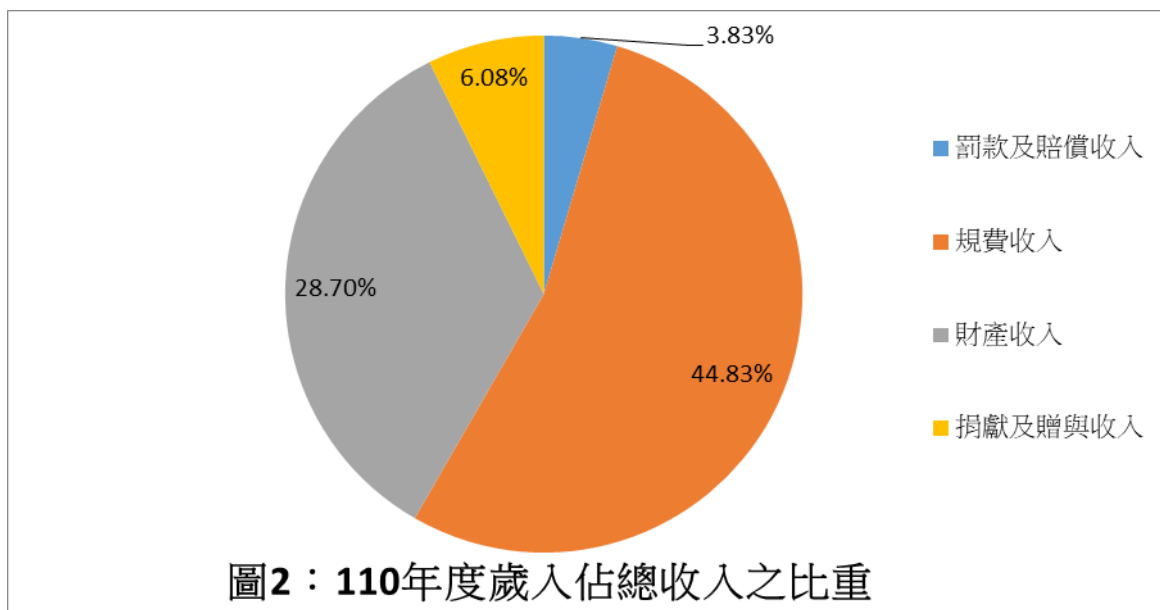
今年度與上年度之差異主要原因為：規費收入增加 1,644,000、財產收入增加 642,000 元及其他收入減少 2,000 元。

表1：歲入來源別分析表

單位：新臺幣/元

科 目	110年度 預算數		109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	16,765,000	100.00%	14,481,000	251.83%	2,284,000	15.77%
罰款及賠償收入	642,000	3.83%	642,000	4.43%	0	0.00%
規費收入	7,516,000	44.83%	5,872,000	40.55%	1,644,000	28.00%
財產收入	4,812,000	28.70%	4,170,000	28.80%	642,000	15.40%
捐獻及贈與收入	1,020,000	6.08%	1,020,000	158.88%	0	0.00%
其他收入	2,775,000	16.55%	2,777,000	19.18%	-2,000	-0.07%



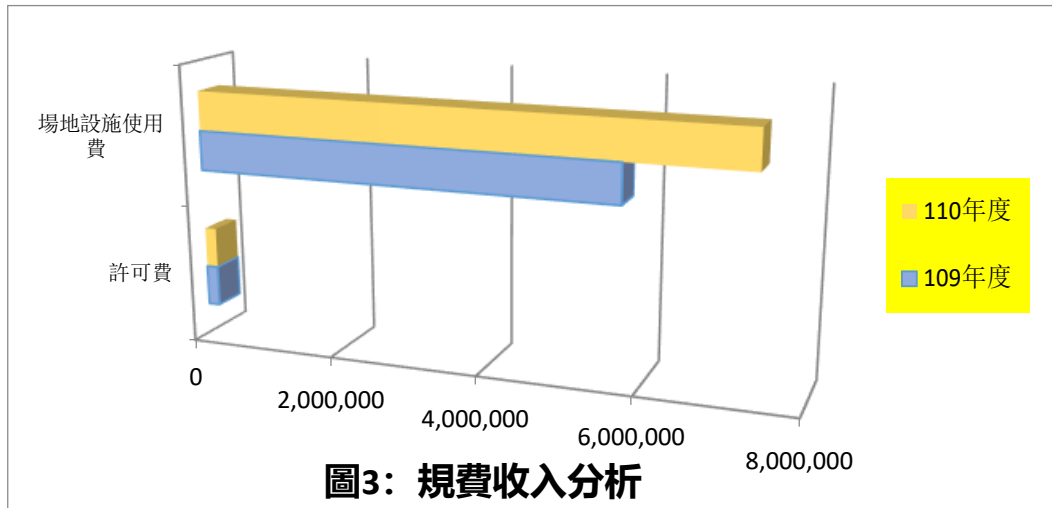


本區之收入預算以規費收入為最大宗，其中以場地設施使用費之路燈桿懸掛廣告旗幟收入 1,837,000 元為主，分別佔場地設施使用費 24.96%及規費收入 24.44%。

表 2：規費收入組成

單位：新臺幣/元

科目別	110 年度	109 年度
總計	7,516,000	5,872,000
許可費	156,000	156,000
場地設施使用費	7,360,000	5,716,000



二、歲出預算：

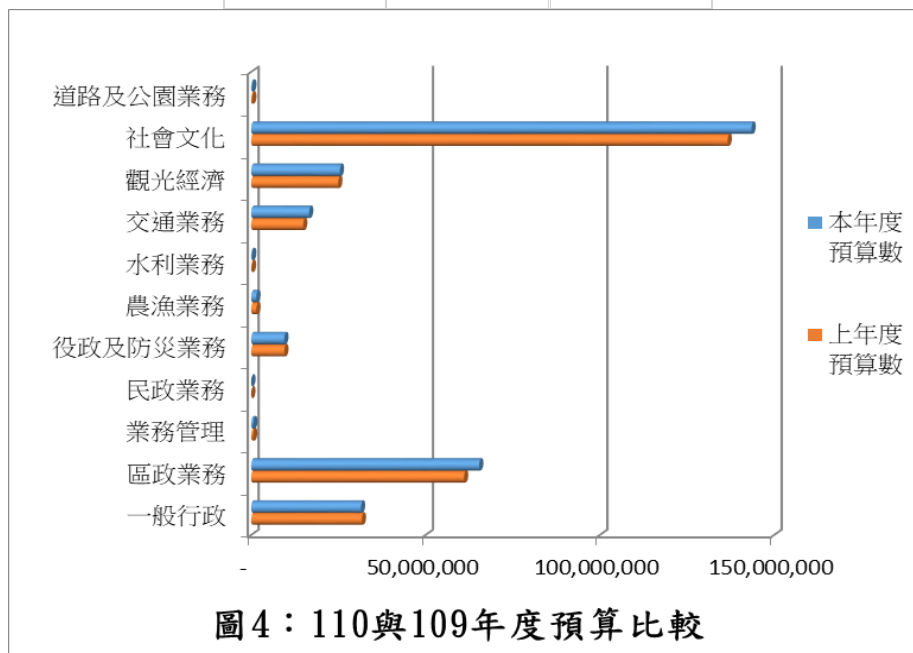
本區 110 年歲出預算數為 340,841,000 元、較上年度 328,015,807 元增加 12,825,193 元；主要為區政建設增加 6,848,290 元、次為民政業務增加 4,333,480 元。

本年度歲出以區政建設增加為主，增加 6,848,290 元，另民政業務增加 4,333,480 元為次多。

表3：歲出110及109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	340,841,000	328,015,807	12,825,193	3.91%
一般行政	45,983,000	46,412,807	- 429,807	-0.93%
區政業務			-	
業務管理	31,493,000	31,746,782	- 253,782	-0.80%
民政業務	65,393,000	61,059,520	4,333,480	7.10%
役政及防災業務	614,000	554,000	60,000	10.83%
農漁業務	62,000	32,000	30,000	93.75%
水利業務	9,500,000	9,500,000	-	0.00%
交通業務	1,500,000	1,500,000	-	0.00%
觀光經濟	280,000	210,738	69,262	32.87%
社會文化	16,628,000	14,922,000	1,706,000	11.43%
道路及公園業務	25,434,000	24,972,250	461,750	1.85%
區政建設	143,504,000	136,655,710	6,848,290	5.01%
一般建築及設備	150,000	150,000	-	0.00%
第一預備金			-	
第一預備金	300,000	300,000	-	0.00%



若以預算之增減率來分析，其中增加部分以農漁業務增加 93.75%為最大宗、觀光業務、社會文化及役政及防災業務分別增加 32.87%、11.43%及 10.83%為次之。減少部分為一般行政及業務管理分別減少 0.93%及 0.80%。

表4：設備及投資分析

單位：新臺幣/元

科目別	110年度	109年度
設備及投資總計	143,654,000	135,694,000
設備及投資	142,254,000	134,294,000
獎補助費	1,400,000	1,400,000

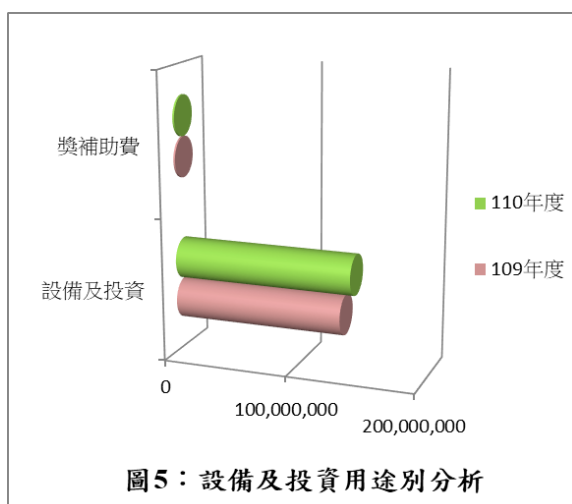


圖5：設備及投資用途別分析

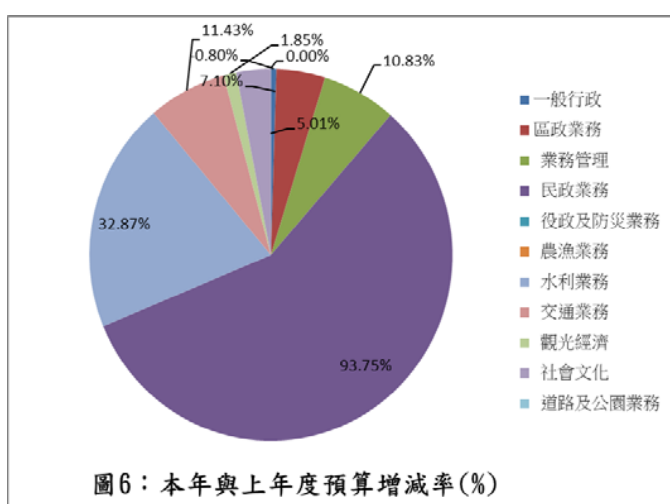


圖6：本年與上年度預算增減率(%)

綜上本年度經常門預算較上年度增加 6,062,903 元，增加率為 3.17%，資本門預算較上年度增加 7,960,000 元，增加率為 5.87%。

表5：經常門用途別分析

單位：新臺幣/元

科目別	110年度	109年度
經常門用途別總計	197,187,000	191,124,097
人事費	45,211,000	45,652,807
業務費	124,023,000	118,103,290
獎補助費	27,653,000	27,068,000
預備金	300,000	300,000

圖7：經常門用途別分析

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：

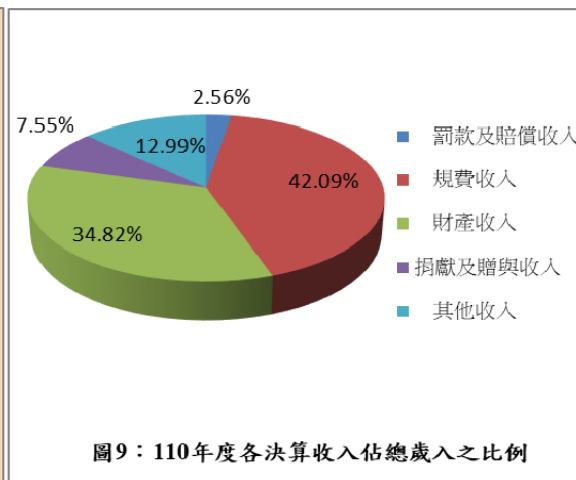
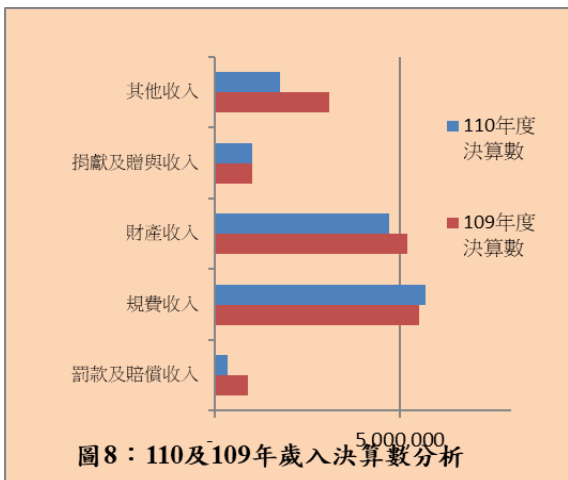
林口區110年度歲入決算為13,518,187元，較109年度歲入決算15,753,773元減少2,235,586元。主要係因規費收入增加157,385元，其他收入減少1,328,378元，其次罰款及賠償收入減少569,561元，再次財產收入減少495,032元。

表 6：110及109年度歲入決算分析表

單位：新臺幣/元

科 目	110年度 決算數		109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	增減率(%)
總計	13,518,187	100.00%	15,753,773	100.00%	- 2,235,586	-14.19%
罰款及賠償收入	345,915	2.56%	915,476	5.81%	- 569,561	-62.21%
規費收入	5,689,305	42.09%	5,531,920	35.11%	157,385	2.85%
財產收入	4,707,289	34.82%	5,202,321	33.02%	- 495,032	-9.52%
捐獻及贈與收入	1,020,000	7.55%	1,020,000	6.47%	-	-
其他收入	1,755,678	12.99%	3,084,056	19.58%	- 1,328,378	-43.07%

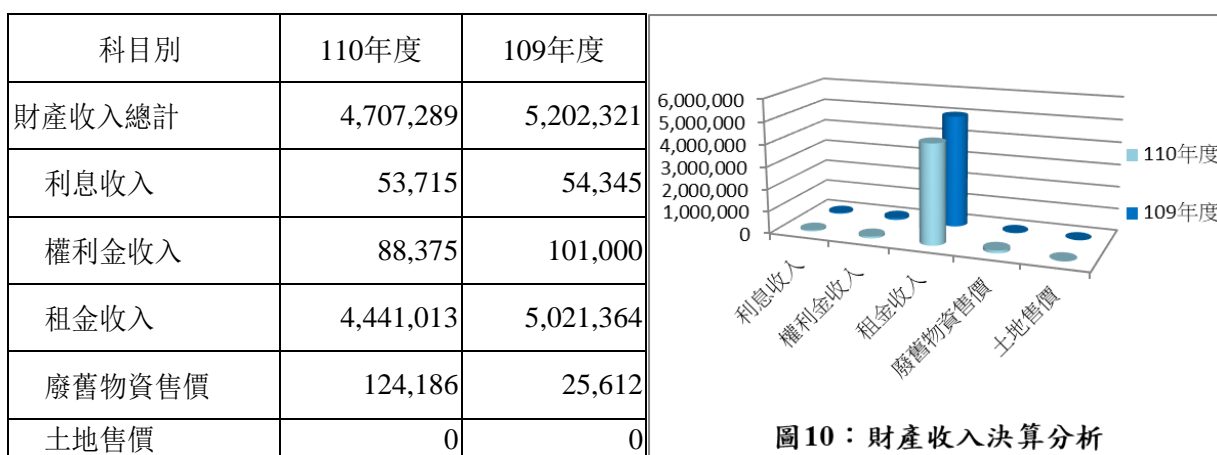
110年度決算數就歲入來源分析，以規費收入5,689,305元為主要(占42.09%)，其次為財產收入4,707,289元(占34.82%)，再次為捐獻及贈與收入及其他收入1,755,678元及1,020,000元(占12.99%及7.55%)。



由圖表中可知本區決算數以其他收入較上年度減少最多；並從下圖顯示財產收入減少 495,032 元為最多，主要原因為租金收入因疫情影響減少 580,351 元所致。

表 7：財產收入決算分析

單位：新臺幣/元



二、歲出決算：

林口區110年度歲出決算為329,157,951元，較109年歲出決算318,813,698元增加10,344,253元。主要係因區建設增加11,247,901元，次為民政業務增加3,463,099元。

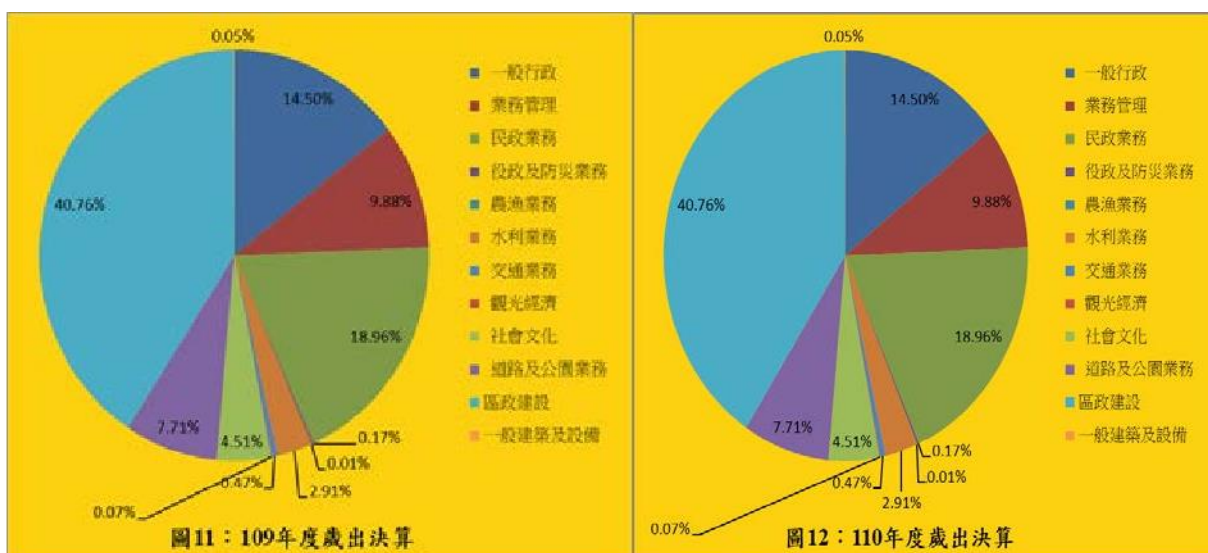
若以增減率分析，增加部分以觀光經濟增加32.83%為最高，其次為役政及防災業務、區政建設分別增加10.04%及8.66%次之。減少部分以一般建築及設備減少56.92%為最高，其次為農漁業務及社會文化分別減少25.75%及25.00%。

110年度歲出決算數，就用途別分析，其中以區政建設141,203,120元為佔率最高(占40.76%)，其次為民政業務63,900,897元(占18.96%)，再依序為一般行政45,440,892元(占14.5%)、業務管理31,015,382元(占9.88%)等，以上為本所歲出主要事項。

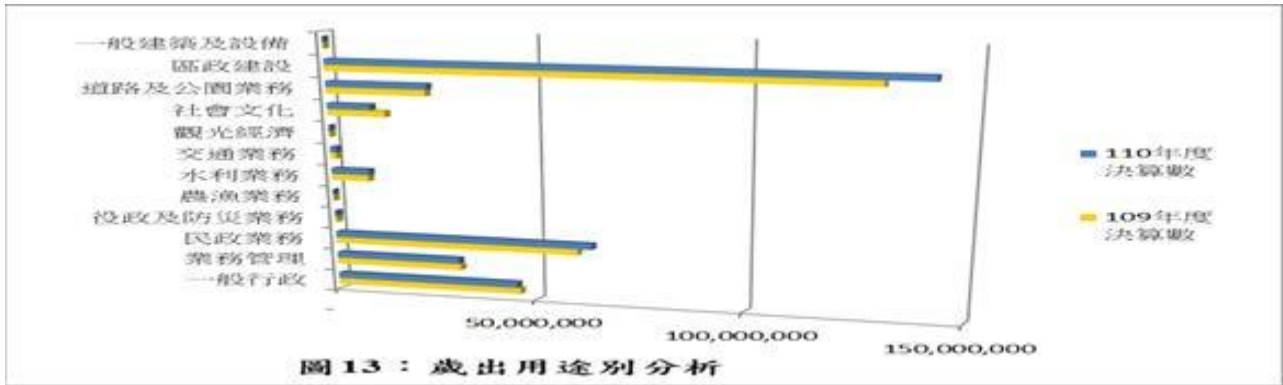
表 8：110及109年度歲出決算分析表

單位：新臺幣/元

科 目	110年度 決算數		109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	增減率(%)
總計	329,157,951	100.00%	318,813,698	100.00%	10,344,253	3.24%
一般行政	45,440,892	14.50%	46,235,867	14.03%	- 794,975	-1.72%
業務管理	31,015,382	9.88%	31,491,081	9.94%	- 475,699	-1.51%
民政業務	63,900,897	18.96%	60,437,798	20.05%	3,463,099	5.73%
役政及防災業務	609,611	0.17%	554,000	0.16%	55,611	10.04%
農漁業務	22,647	0.01%	30,501	0.05%	- 7,854	-25.75%
水利業務	9,463,331	2.91%	9,286,095	1.57%	177,236	1.91%
交通業務	1,494,440	0.47%	1,500,000	0.47%	- 5,560	-0.37%
觀光經濟	279,928	0.07%	210,738	0.18%	69,190	32.83%
社會文化	10,774,921	4.51%	14,366,837	4.21%	- 3,591,916	-25.00%
道路及公園業務	24,888,157	7.71%	24,595,562	7.68%	292,595	1.19%
區政建設	141,203,120	40.76%	129,955,219	40.54%	11,247,901	8.66%
一般建築及設備	64,625	0.05%	150,000	1.13%	- 85,375	-56.92%
第一預備金						
第一預備金	-	-	-	-	-	-



本區歲出主要支出由圖表中顯示，以觀光經濟增加最多，主要原因為辦理流動廁所租賃及維護相關費用增加。

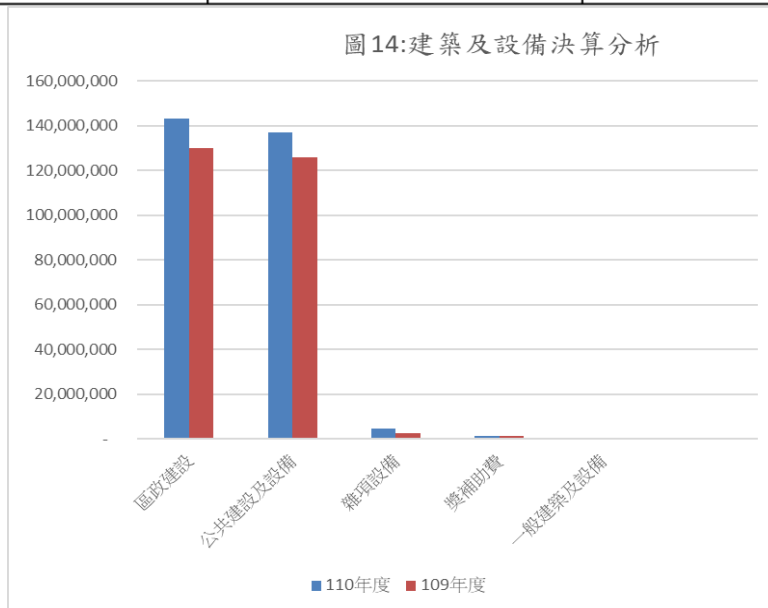


本所區政建設 142,987,254 元為資本門主要事項，其中包含了公共建設及設備、雜項設備、獎補助費；110 及 109 年度均以區政建設項下之公共建設及設備費為最大宗，其決算分析如下：

表 9：建築及設備決算分析

單位：新臺幣/元

科目別	110年度	109年度
區政建設	142,987,254	129,955,219
公共建設及設備	137,029,394	125,858,626
雜項設備	4,557,860	2,704,073
獎補助費	1,400,000	1,392,520
一般建築及設備	64,625	150,000



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：

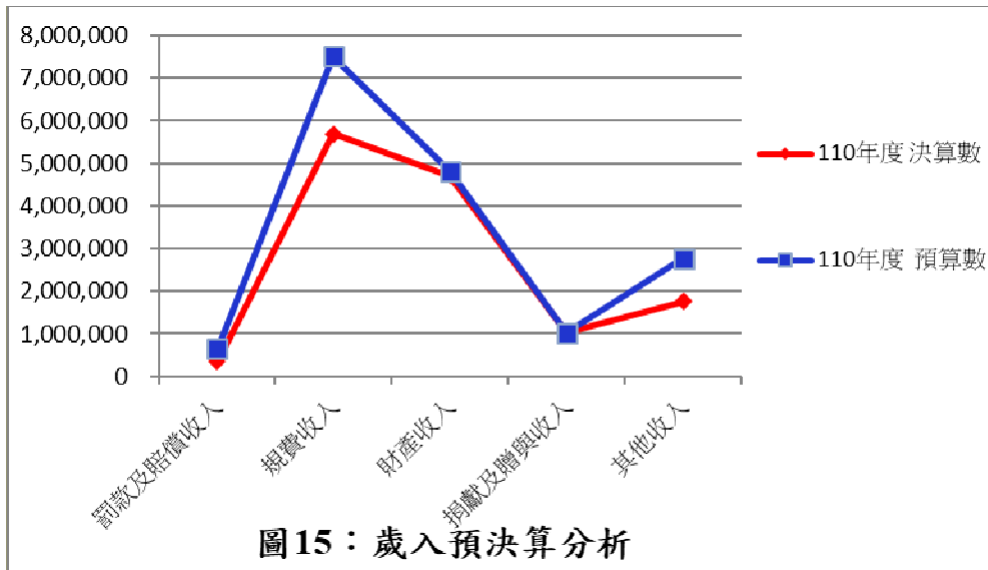
110年度歲入預算為16,765,000元，歲入決算為13,518,187元，減少

3,246,813元，其主要為規費收入則較預算減少1,826,695元，次為其他收入則較預算減少1,019,322元。

表 10：110年度歲入預算與決算分析

單位：新臺幣/元

科 目	110年度 決算數		110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	增減率(%)
總計	13,518,187	100.00%	16,765,000	100.00%	-3,246,813	-19.37%
罰款及賠償收入	345,915	2.56%	642,000	3.83%	-296,085	-46.12%
規費收入	5,689,305	42.09%	7,516,000	44.83%	-1,826,695	-24.30%
財產收入	4,707,289	34.82%	4,812,000	28.70%	-104,711	-2.18%
捐獻及贈與收入	1,020,000	7.55%	1,020,000	6.08%	0	0.00%
其他收入	1,755,678	12.99%	2,775,000	16.55%	-1,019,322	-36.73%



一、歲出分析：

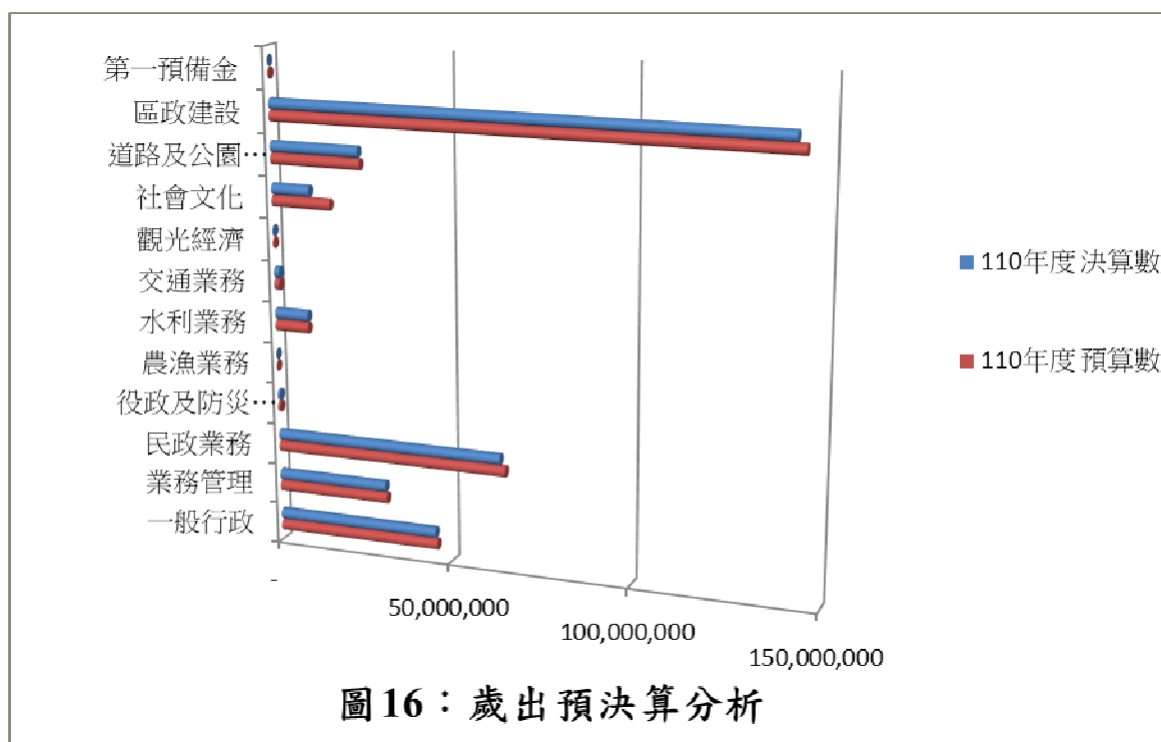
110年度歲出預算為340,841,000元，歲出決算為329,157,951元，差異數為減少11,683,049元；其主要原因為社會文化減少支用5,853,079元，其次為區政建設減少2,300,880元，民政業務及道路及公園業務各減少1,492,103元及545,843元，另第一預備金未支用300,000元，致決算較預算減少。

若以增減率來分析，則以農漁業務減少63.47%，其次為一班建築及設備減少56.92%，再次為數會文化減少35.20%，另第一預備金減少100%。綜上，決算較預算減少3.43%。

表 11：110年度歲出預算與決算分析

單位：新臺幣/元

科目	110年度 決算數		110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	增減率(%)
總計	329,157,951	100%	340,841,000	100%	- 11,683,049	-3.43%
一般行政	45,440,892	14.50%	45,983,000	14.15%	- 542,108	-1.18%
業務管理	31,015,382	9.88%	31,493,000	9.61%	- 477,618	-1.52%
民政業務	63,900,897	18.96%	65,393,000	18.87%	- 1,492,103	-2.28%
役政及防災業務	609,611	0.17%	614,000	0.19%	- 4,389	-0.71%
農漁業務	22,647	0.01%	62,000	0.02%	- 39,353	-63.47%
水利業務	9,463,331	2.91%	9,500,000	2.90%	- 36,669	-0.39%
交通業務	1,494,440	0.47%	1,500,000	0.46%	- 5,560	-0.37%
觀光經濟	279,928	0.07%	280,000	0.09%	- 72	-0.03%
社會文化	10,774,921	4.51%	16,628,000	4.55%	- 5,853,079	-35.20%
道路及公園業務	24,888,157	7.71%	25,434,000	7.72%	- 545,843	-2.15%
區政建設	141,203,120	40.76%	143,504,000	41.32%	- 2,300,880	-1.60%
一般建築及設備	64,625	0.05%	150,000	0.05%	- 85,375	-56.92%
第一預備金					-	
第一預備金	-	0.00%	300,000	0.09%	- 300,000	-100.00%



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 13,518,187 元，罰款及賠償收入 345,915 元、規費收入 5,689,305、財產收入 4,707,289 元、捐獻及贈與收入 1,020,000、其他收入 1,755,678 元，其中規費收入中又以使用設施使用費 5,525,705 元為主。
- 二、歲出決算數共329,157,951 元，一般行政45,440,892 元、民政業務63,900,897 元、役政及防災業務 554,000 元、農漁業務 30,501 元、水利業務 9,286,095 元、交通業務 1,494,440 元、觀光經濟 279,928 元、社會文化 10,774,921 元、道路及公園業務 24,888,157 元、區政建設 141,203,120 元、一般建築及設備 64,625 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： 110 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：23147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 111 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/>