

# 中華民國 111 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 112 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 1-111及110年度歲入分析	P5
圖 2-111 年度歲入佔總收入之比重	P6
圖 3-規費收入分析	P7
圖 4-設備及投資用途別分析	P9
圖 5-經常門用途別分析	P10
圖 6-111 及 110 年歲入決算數分析	P12
圖 7-111 年度各決算收入佔總歲入之比例	P12
圖 8-111 年度歲出決算	P14
圖 9 - 歲入預決算分析	P17
圖 10-歲出預決算分析	P18

## 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 111 及 110 年度預算分析	P7
表 4 - 設備及投資分析	P8
表 5 - 經常門用途別分析	P9
表 6 - 111 及 110 年度歲入決算分析表	P10
表 7 - 111 及 110 年度歲出決算分析表	P13
表 8 - 建築及設備決算分析	P15
表 9 - 111 年度歲入預算與決算分析	P16
表 10 - 111 年度歲出預算與決算分析	P18

## 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：

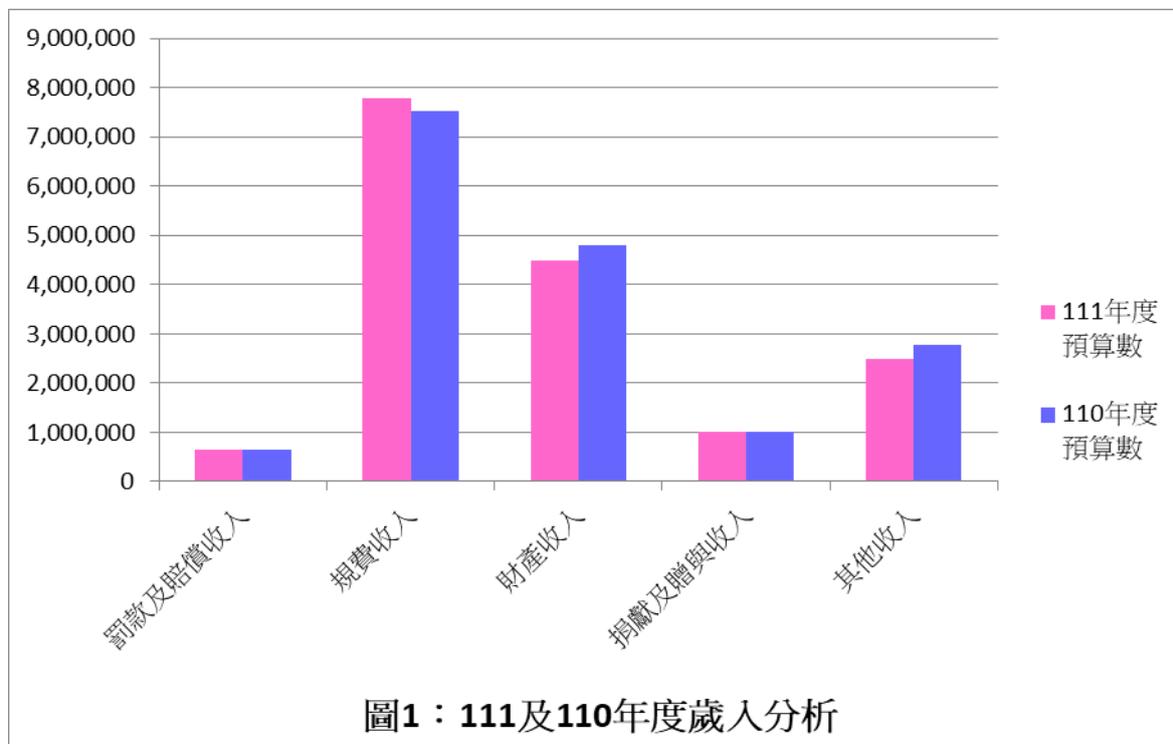
本區 111 年歲入預算數為 16,404,000 元較上年度減少 361,000 元，而較前年度增加 1,923,000 元。

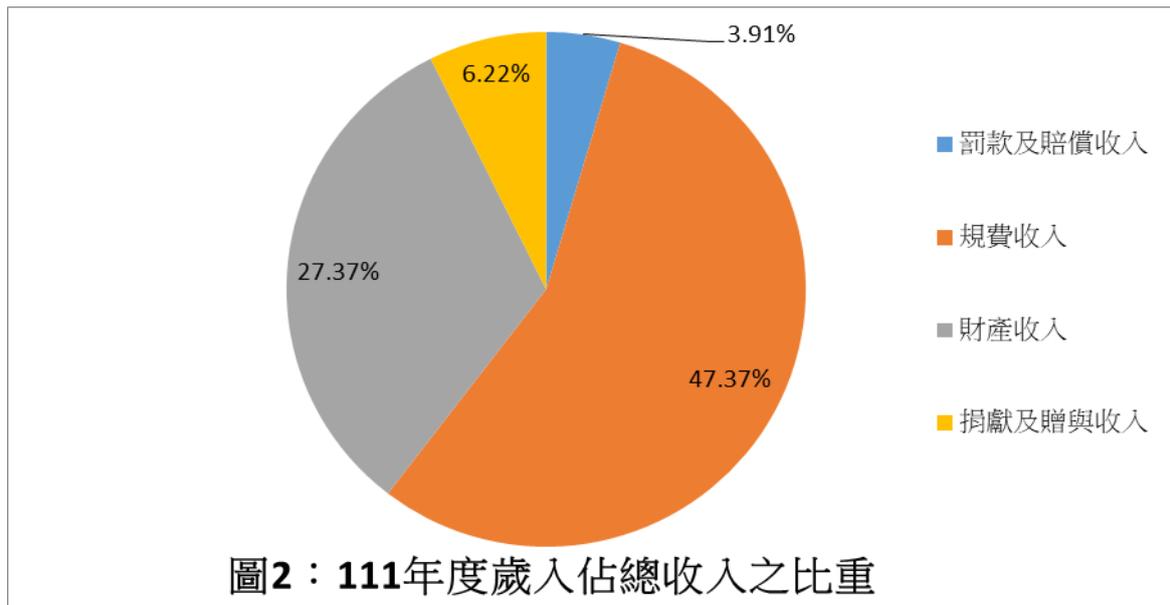
今年度與上年度之差異主要因為：規費收入增加 255,000、財產收入減少 323,000 元及其他收入減少 293,000 元。

表1：歲入來源別分析表

單位：新臺幣/元

科 目	111年度 預算數		110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	16,404,000	100.00%	16,765,000	252.79%	-361,000	-2.15%
罰款及賠償收入	642,000	3.91%	642,000	3.83%	0	0.00%
規費收入	7,771,000	47.37%	7,516,000	44.83%	255,000	3.39%
財產收入	4,489,000	27.37%	4,812,000	28.70%	-323,000	-6.71%
捐獻及贈與收入	1,020,000	6.22%	1,020,000	158.88%	0	0.00%
其他收入	2,482,000	15.13%	2,775,000	16.55%	-293,000	-10.56%



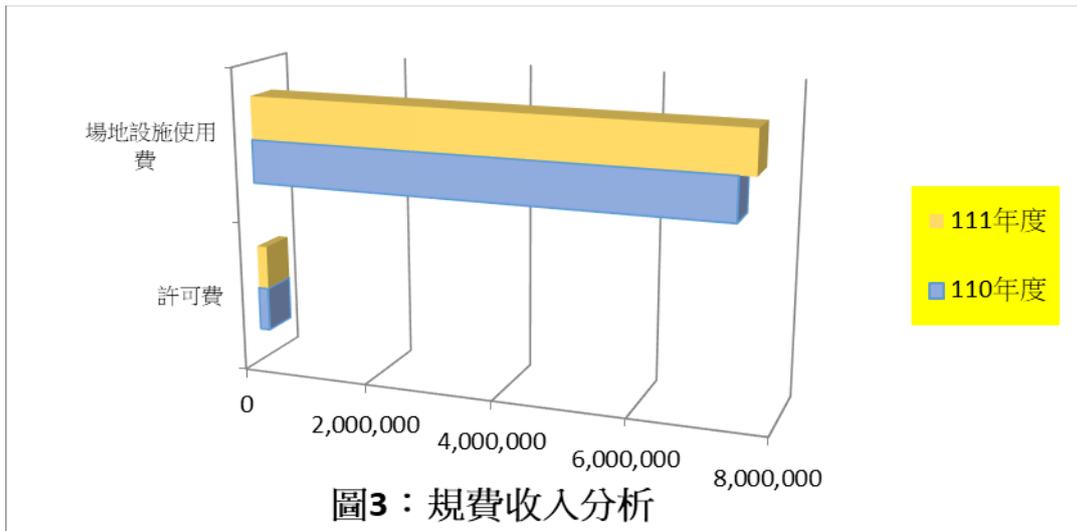


本區之收入預算以規費收入為最大宗，其中以場地設施使用費之路燈桿懸掛廣告旗幟收入 1,837,000 元為主，分別佔場地設施使用費 24.14%及規費收入 23.63%。

表 2：規費收入組成

單位：新臺幣/元

科目別	111 年度	110 年度
總計	7,771,000	7,516,000
許可費	162,000	156,000
場地設施使用費	7,609,000	7,360,000



## 二、歲出預算：

本區 111 年歲出預算數為 335,220,000 元、較上年度 340,841,000 元減少 5,621,000 元；主要為區政建設減少 11,072,000 元、次為水利業務減少 3,000,000 元。

本年度歲出以社會文化業務增加為主，增加 4,664,000 元，另民政業務增加 2,288,000 元為次多。

表3：歲出111及110年度預算分析

單位：新臺幣/元

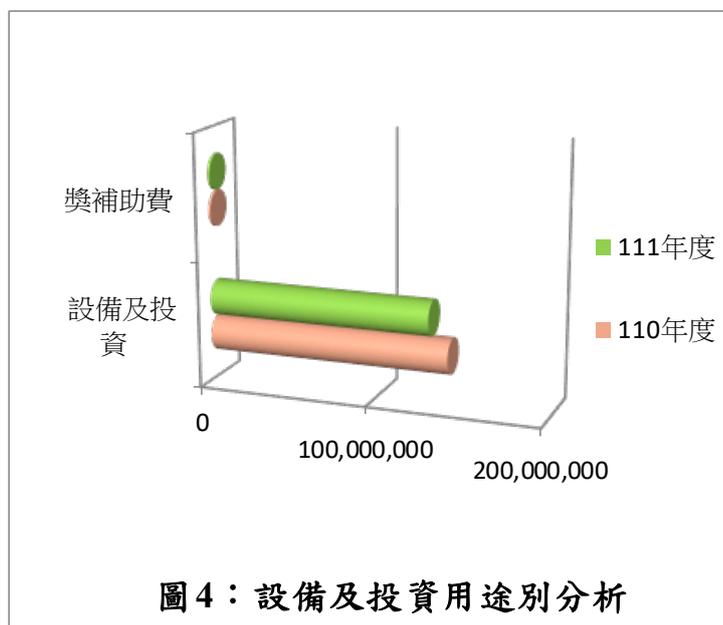
科目	本年度 預算數	上年度 預算數	本年度與上年度預算比較	
			增減數	增減率(%)
總計	335,220,000	340,841,000	- 5,621,000	-1.65%
一般行政	46,482,000	45,983,000	499,000	-1.09%
區政業務			-	
業務管理	30,989,000	31,493,000	- 504,000	-1.60%
民政業務	67,681,000	65,393,000	2,288,000	3.50%
役政及防災業務	614,000	614,000	-	0.00%
農漁業務	62,000	62,000	-	0.00%
水利業務	6,500,000	9,500,000	- 3,000,000	-31.58%
交通業務	1,500,000	1,500,000	-	0.00%
觀光經濟	1,280,000	280,000	1,000,000	357.14%
社會文化	21,292,000	16,628,000	4,664,000	28.05%
道路及公園業務	25,434,000	25,434,000	-	0.00%
區政建設	132,432,000	143,504,000	- 11,072,000	7.72%
一般建築及設備	654,000	150,000	504,000	3.36%
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，其中增加部分以觀光經濟增加 357.14% 為最大，社會文化、區政業務及民政業務分別增加 28.05%、7.72% 及 3.50% 為次之。減少部分為水利業務及業務管理分別減少 31.28% 及 1.60%。

表4：設備及投資分析

單位：新臺幣/元

科目別	111年度	110年度
設備及投資 總計	132,432,000	143,654,000
設備及投資	131,032,000	142,254,000
獎補助費	1,400,000	1,400,000

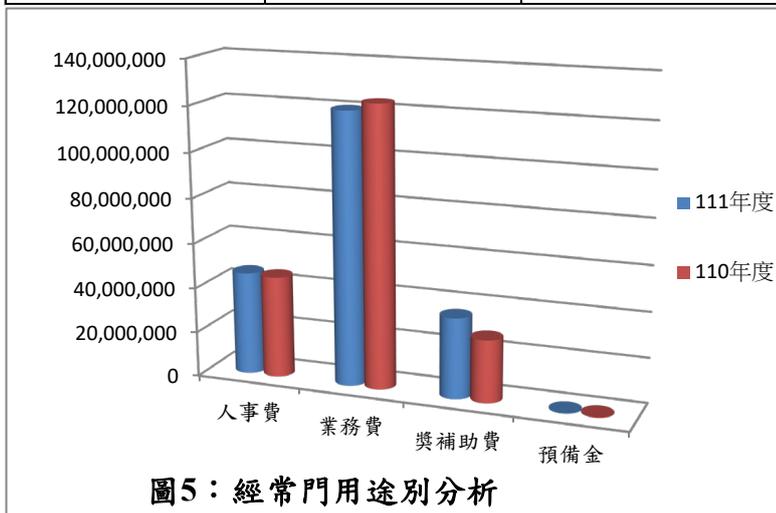


綜上本年度經常門預算較上年度增加 4,947,000 元，增加率為 2.51%，資本門預  
11,222,000 元，減少率為 7.81%。

表5：經常門用途別分析

單位：新臺幣/元

科目別	111年度	110年度
經常門用途別 總計	202,134,000	197,187,000
人事費	45,710,000	45,211,000
業務費	120,315,000	124,023,000
獎補助費	35,809,000	27,653,000
預備金	300,000	300,000



### 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：

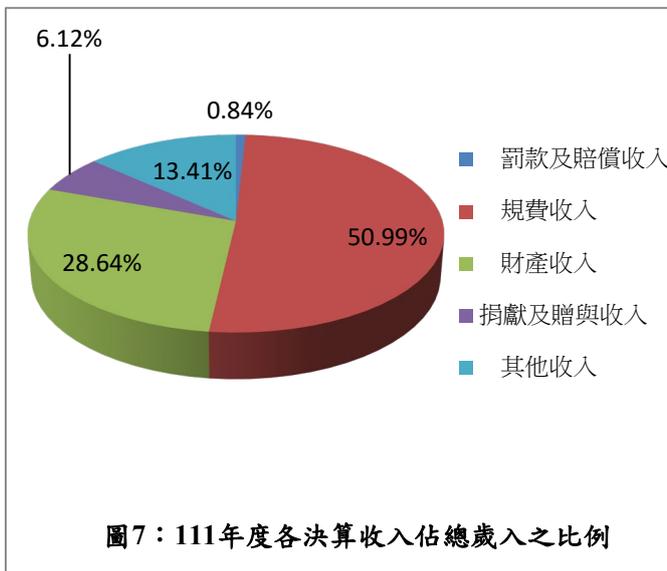
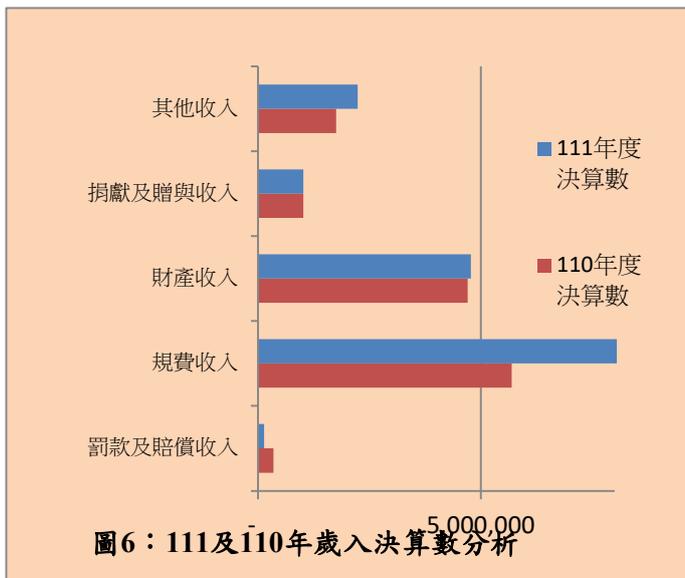
林口區111年度歲入決算為16,671,469元，較110年歲入決算13,518,187元增加3,153,282元。主要係因規費收入增加2,811,547元，其他收入增加479,864元，再次財產收入增加67,736元，罰款及賠償收入減少205,865元。

表 6：111及110年度歲入決算分析表

單位：新臺幣/元

科 目	111年度 決算數		110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	16,671,469	100.00%	13,518,187	100.00%	3,153,282	23.33%
罰款及賠償收入	140,050	0.84%	345,915	2.56%	- 205,865	-59.51%
規費收入	8,500,852	50.99%	5,689,305	42.09%	2,811,547	49.42%
財產收入	4,775,025	28.64%	4,707,289	34.82%	67,736	1.44%
捐獻及贈與收入	1,020,000	6.12%	1,020,000	7.55%	-	-
其他收入	2,235,542	13.41%	1,755,678	12.99%	479,864	27.33%

111年度決算數就歲入來源分析，以規費收入8,500,852元為主要(占50.99%)，其次為財產收入4,775,025元(占28.64%)，再次為其他收入及捐獻及贈與收入2,235,542元及1,020,000元(占13.41%及6.12%)。



## 二、歲出決算：

林口區111年度歲出決算為330,881,272元，較110年歲出決算329,157,951元增加1,723,321元。主要係因民政業務增加5,143,016元，次為社會文化增加5,081,418元。

若以增減率分析，增加部分以一般建築及設備增加733.94%為最高，其次為觀光經濟、社會文化分別增加317.59%及47.16%次之。減少部分以農漁業務減少

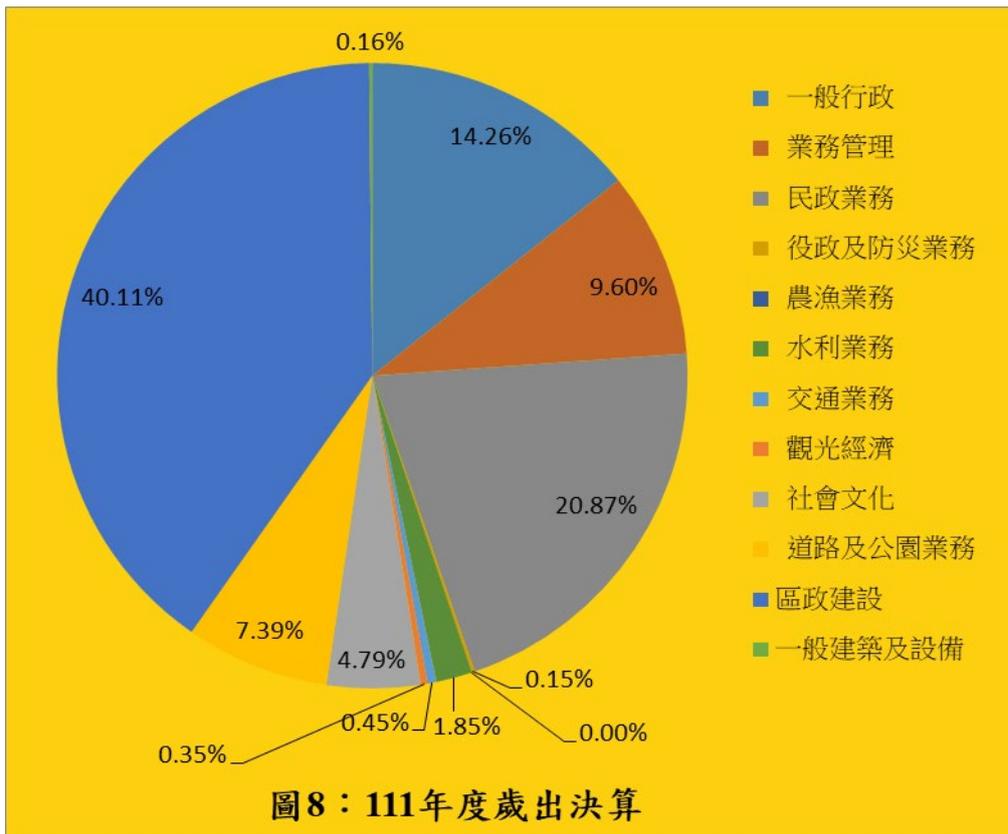
55.19%為最高，其次為水利業務及役政及災防業務分別減少35.32%及17.89%。

111年度歲出決算數，就用途別分析，其中以區政建設132,724,641元為佔率最高(占40.11%)，其次為民政業務69,043,913元(占20.87%)，再依序為一般行政47,192,386元(占14.26%)、業務管理31,780,585元(占9.60%)等，以上為本所歲出主要事項。

表 7：111及110年度歲出決算分析表

單位：新臺幣/元

科 目	111年度 決算數		110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	330,881,272	100.00%	329,157,951	100.00%	1,723,321	0.52%
一般行政	47,192,386	14.26%	45,440,892	13.81%	1,751,494	3.85%
業務管理	31,780,585	9.60%	31,015,382	9.42%	765,203	2.47%
民政業務	69,043,913	20.87%	63,900,897	19.41%	5,143,016	8.05%
役政及防災業務	500,568	0.15%	609,611	0.19%	- 109,043	-17.89%
農漁業務	10,149	0.00%	22,647	0.01%	- 12,498	-55.19%
水利業務	6,120,871	1.85%	9,463,331	2.88%	- 3,342,460	-35.32%
交通業務	1,499,614	0.45%	1,494,440	0.45%	5,174	0.35%
觀光經濟	1,168,960	0.35%	279,928	0.09%	889,032	317.59%
社會文化	15,856,339	4.79%	10,774,921	3.27%	5,081,418	47.16%
道路及公園業務	24,444,313	7.39%	24,888,157	7.56%	- 443,844	-1.78%
區政建設	132,724,641	40.11%	141,203,120	42.90%	- 8,478,479	-6.00%
一般建築及設備	538,933	0.16%	64,625	0.02%	474,308	733.94%
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，主要原因為扶植在地產業發展相關經費增加。

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；111 及 110 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 8：建築及設備決算分析

單位：新臺幣/元

科目別	111年度	110年度
區政建設	132,724,641	142,987,254
公共建設及設備	125,845,341	137,029,394
雜項設備	5,481,458	4,557,860
獎補助費	1,397,842	1,400,000
一般建築及設備	538,933	64,625

## 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。

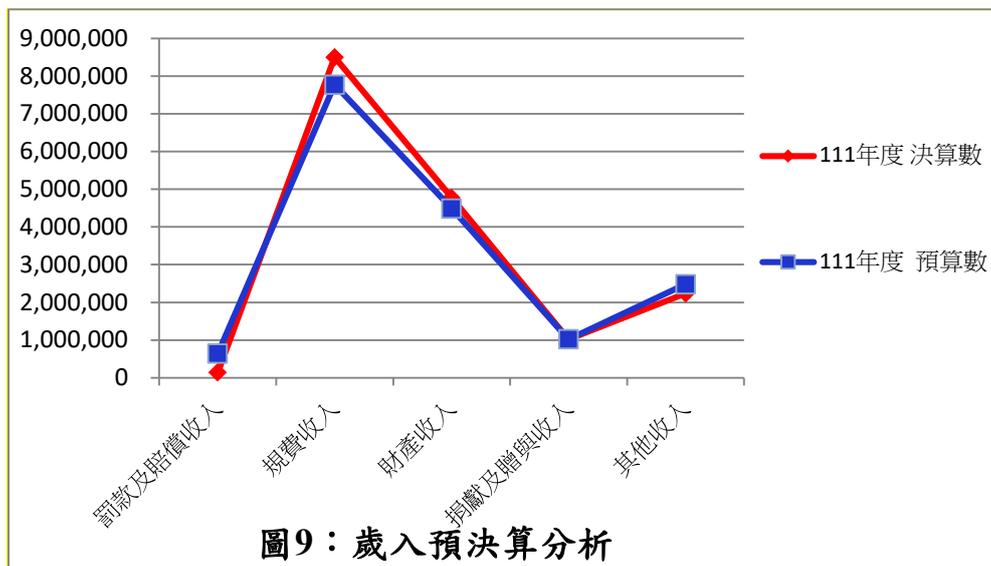
一、歲入分析：

111年度歲入預算為16,404,000元，歲入決算為16,671,469元，增加267,469元，其主要為規費收入則較預算增加729,852元，次為財產收入則較預算增加286,025元。

表 9：111年度歲入預算與決算分析

單位：新臺幣/元

科 目	111年度 決算數		111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	16,671,469	100.00%	16,404,000	100.00%	267,469	1.63%
罰款及賠償收入	140,050	0.84%	642,000	3.91%	-501,950	-78.19%
規費收入	8,500,852	50.99%	7,771,000	47.37%	729,852	9.39%
財產收入	4,775,025	28.64%	4,489,000	27.37%	286,025	6.37%
捐獻及贈與收入	1,020,000	6.12%	1,020,000	6.22%	0	0.00%
其他收入	2,235,542	13.41%	2,482,000	15.13%	-246,458	-9.93%



## 二、歲出分析：

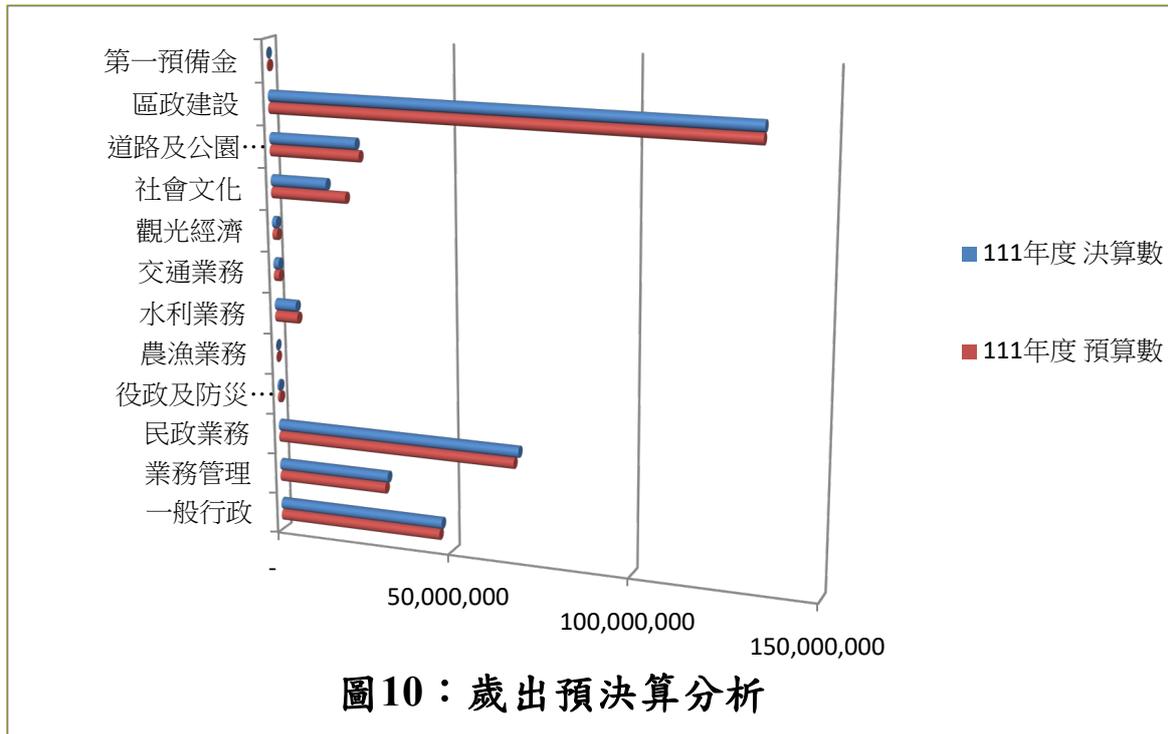
111年度歲出預算為335,220,000元，歲出決算為330,881,272元，差異數為減少4,338,728元；其主要原因為社會文化減少支用5,435,661元，其次為道路及公園業務減少989,687元，水利業務減少379,129元，另第一預備金未支用300,000元，致決算較預算減少。

若以增減率來分析，則以農漁業務減少83.63%，其次為社會文會減少25.53%，再次為役政及防災業務減少18.47%，另第一預備金減少100%。綜上，決算較預算減少1.29%。

表 10：111年度歲出預算與決算分析

單位：新臺幣/元

科目	111年度 決算數		111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	330,881,272	100%	335,220,000	100%	- 4,338,728	-1.29%
一般行政	47,192,386	14.50%	46,482,000	14.15%	710,386	1.53%
業務管理	31,780,585	9.88%	30,989,000	9.61%	791,585	2.55%
民政業務	69,043,913	18.96%	67,681,000	18.87%	1,362,913	2.01%
役政及防災業務	500,568	0.17%	614,000	0.19%	- 113,432	-18.47%
農漁業務	10,149	0.01%	62,000	0.02%	- 51,851	-83.63%
水利業務	6,120,871	2.91%	6,500,000	2.90%	- 379,129	-5.83%
交通業務	1,499,614	0.47%	1,500,000	0.46%	- 386	-0.03%
觀光經濟	1,168,960	0.07%	1,280,000	0.09%	- 111,040	-8.68%
社會文化	15,856,339	4.51%	21,292,000	4.55%	- 5,435,661	-25.53%
道路及公園業務	24,444,313	7.71%	25,434,000	7.72%	- 989,687	-3.89%
區政建設	132,724,641	40.76%	132,432,000	41.32%	292,641	0.22%
一般建築及設備	538,933	0.05%	654,000	0.05%	- 115,067	-17.59%
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 16,671,469 元，罰款及賠償收入 140,050 元、規費收入 8,500,852、財產收入 4,775,025 元、捐獻及贈與收入 1,020,000、其他收入 2,235,542 元，其中規費收入中又以場地設施使用費 8,350,852 元為主。
- 二、歲出決算數共 330,881,272 元，一般行政 47,192,386 元、業務管理 31,780,585 元，民政業務 69,043,913 元、役政及防災業務 500,568 元、農漁業務 10,149 元、水利業務 6,120,871 元、交通業務 1,499,614 元、觀光經濟 1,168,960 元、社會文化 15,856,339 元、道路及公園業務 24,444,313 元、區政建設 132,724,641 元、一般建築及設備 538,933 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： 111 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 112 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/>