

新北市金山區 財政分析

(資料期間：109 年)



新 北 市 金 山 區 公 所 編 印
中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 出 版

凡 例

- 一、 本書編印之目的，旨在報導本區財政分析有關之統計數據，俾提供釐訂施政計畫之參考。
- 二、 本書所列資料來源，係根據中央銀行全國金融機構統計表及本所各業務主管單位及相關機關提供資料蒐集加以整編而成。
- 三、 本書內容分為前言、財政、金融概況、單位預決算、結論等計五大類。
- 四、 表內所列「年」係指全年動態數字（自1月1日至12月31日止），「年底」係指12月底靜態數字，有特殊情形者，則指「年度」。
- 五、 本書各表所列度量衡單位，一律採用公制，以資劃一，方便比較，其有特殊情形者，均分別予以註明。
- 六、 本書所用符號代表意義如下：
 - 「-」經統計，但無數據。
 - 「--」有數值，但該數值無意義。
 - 「…」有數值，但數據尚未公布或產生。
 - 「0」有數值，但數值不及半單位。
 - 「-」加以數值前，表示其為負數。
- 七、 本書所載資料如有更新資料，均予修正，凡與前期數字不同時，概以本期數字為準。
- 八、 惟統計數字恐難避免誤漏之處，敬請不吝指正，以供日後改進之參考。

目 次

壹、前言	第 1 頁
貳、財政	第 2 頁
參、單位預決算	第 3 頁至第 13 頁
肆、結 論	第 14 頁

表 目 次

表 1	109 年度與 108 年度歲入來源別之預算比較 ..	第 3 頁
表 2	109 年度歲出分支計畫預算之分配	第 5 頁
表 3	109 年度與 108 年度歲入決算增減情形	第 7 頁
表 4	109 年度與 108 年度歲出決算分支計畫明細表	第 9 頁
表 5	109 年歲入預決算之比較	第 11 頁
表 6	109 年歲出預決算之比較	第 12 頁

圖目次

圖 1	109 年度歲入預算分析.....	第 4 頁
圖 2	109 年度與 108 年度歲入預算之比較.....	第 4 頁
圖 3	109 年度歲出預算分析.....	第 6 頁
圖 4	109 年度與 108 年度歲出預算之比較.....	第 6 頁
圖 5	109 年度歲入決算分析.....	第 8 頁
圖 6	109 年度與 108 年度歲入決算之比較.....	第 8 頁
圖 7	109 年度歲出決算分析.....	第 10 頁
圖 8	109 年度與 108 年度歲出決算之比較.....	第 10 頁
圖 9	109 年度歲入預決算之比較.....	第 11 頁
圖 10	109 年度歲出預決算之比較.....	第 13 頁

壹、前 言

財政為施政之母，是政府行政執行上之基本需要，一方面要維持財務收支平衡，一方面要輔助施政計畫，為政府得以順利推展各項政務之原動力。因此，財政收支關係著國家政務之推展，對經濟之需求發展至關重要。政府財政收支包括總預算及特種基金，其主要功能為明瞭各級政府之收入、消費與投資，加以分析其歲入及歲出內容比重與餘絀數、預算執行情形，並為明瞭稅課徵收與稅源分佈情形，作彙總統計整理，以提供財務管理，釐訂財經計畫重要資料之參考。

預算包括經常性收支與資本性收支，經常性收入如稅課收入罰款及賠償收入、規費收入、財產收入、其他收入等項目，經常性支出如機關員工人事費、業務費、獎補助費、設備及投資等。

經常性收入愈多，即可顯示財政基礎愈鞏固。至於經常性支出既以不宜任意增加，而資本性收入，包括公產出售以及各項債務性收入，係對彌補財政赤字之臨時性收入，除因經濟建設之必要外，通常以愈少愈佳，至於資本性支出，包括投資及債務還本等支出，此項支出愈多愈可顯示政府財政之穩固與健全。

貳、財 政

政府的預算是施政計畫的表徵，在執行施政計畫時，必須使預算之動支能充分進行財務調度，並嚴格控制預算合理有效的運用，使施政計畫與執行結果之權責差異減少。

本所於民國 99 年 12 月 25 日改制為區公所，改制後預算編列已由總預算改為單位預算，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，已無自主財源，預算規模亦隨之縮減，歲入方面原稅課收入轉為市府財政收入，歲出由原政事別十大類支出精簡為一般政務支出類為主之單位預算型態。

參、單位預決算

本區單位預決算之編列原則，本著穩健原則，量入為出，統籌運用財力資源，就可靠財力資源範圍內，按年度施政計畫，視輕重緩急審慎編列妥切運用，藉以宏揚預算功能，並謀求地方建設之持續發展為優先及照顧大眾利益，提高生活品質，改善居住環境，並追求區民最大化社會福利水準。

一、歲入預算

本區 109 年度歲入預算數為 148 萬 8,000 元，較上年度增加 18 萬 7,000 元。

表 1 109 年度與 108 年度歲入來源別之預算比較

單位：元；%

科 目	本年度預算數 (109)	上年度預算數 (108)	本年度與上年度 預 算 比 較		兩年度 預算比
			增減數	增減率	
總 計	1,488,000	1,301,000	187,000	14.4 %	100 %
罰款及賠償收入	66,000	50,000	16,000	32 %	4.44 %
規費收入	254,000	262,000	-8,000	-3.1 %	17.07 %
財產收入	595,000	508,000	87,000	17.13 %	39.99 %
其他收入	573,000	481,000	92,000	19.13 %	38.5 %

資料來源：本所 109 年度及 108 年度單位預算（本所會計室）

圖 1 109 年度歲入預算分析

單位：元；%

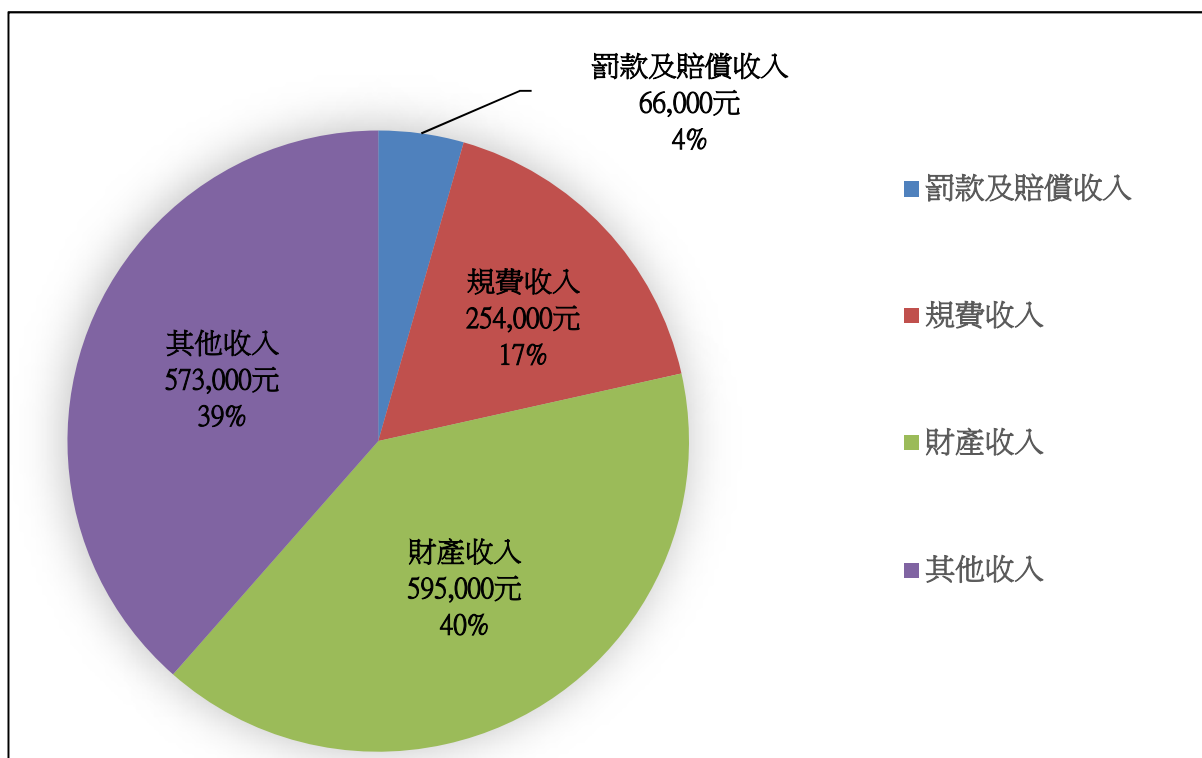
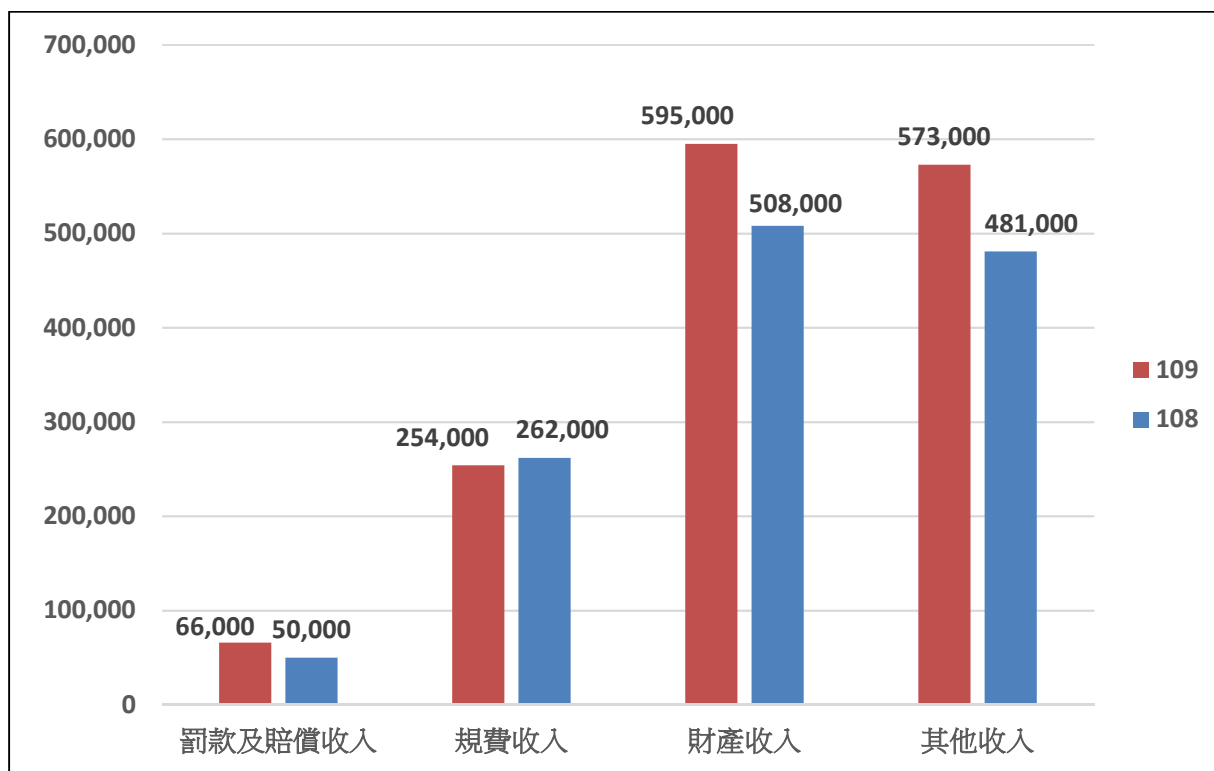


圖 2 109 年度與 108 年度歲入預算之比較圖

單位：元



二、歲出預算

109 年度歲出預算數為 2 億 1,657 萬 3,000 元，較 108 年度 2 億 7,011 萬 7,000 元，減少 5,354 萬 4,000 元，主係減少於新北市金山區 108 年度及 109 年度節能減碳措施補助。

表 2 109 年度歲出分支計畫預算之分配

科目	109 年度預算	108 年度預算	109 年度與 108 年度預算比	
			增減數	增減率
總計	216,573,000	270,117,000	-53,546,000	-19.82%
一般行政	36,436,000	36,434,000	2,000	0.01%
人員維持費	35,770,000	35,770,000	-	-
基本行政工作維持費	666,000	664,000	2,000	0.30%
區政業務	179,857,000	232,485,000	-52,628,000	-22.64%
業務管理	12,781,000	15,030,000	-2,249,000	-14.96%
民政業務	34,085,000	34,198,000	-113,000	-0.33%
役政及防災業務	630,000	486,000	144,000	29.63%
農漁業務	1,981,000	416,000	1,565,000	376.20%
水利業務	5,747,000	5,191,000	556,000	10.71%
交通業務	460,000	395,000	65,000	16.46%
觀光經濟	2,301,000	2,796,000	-495,000	-17.70%
社會文化	66,619,000	93,978,000	-27,359,000	-29.11%
道路及公園	15,477,000	13,307,000	2,170,000	16.31%
區政建設	39,776,000	66,688,000	-26,912,000	-40.36%
一般建築及設備	180,000	1,100,000	-920,000	-83.64%
一般建築及設備	180,000	1,100,000	-920,000	-83.64%
第一預備金	100,000	100,000	-	-

資料來源：本所 108、109 年度單位預算及決算（本所會計室）

圖 3 109 年度歲出預算分析

單位:千元

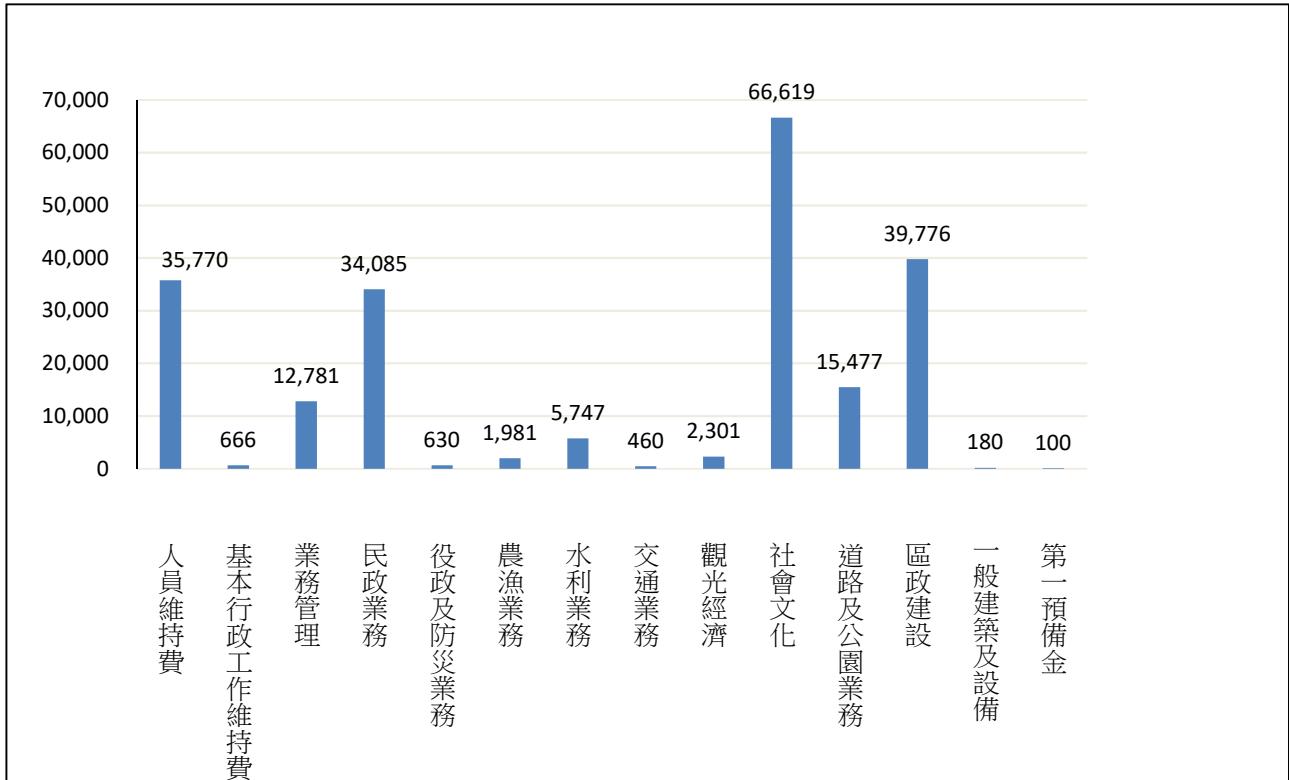
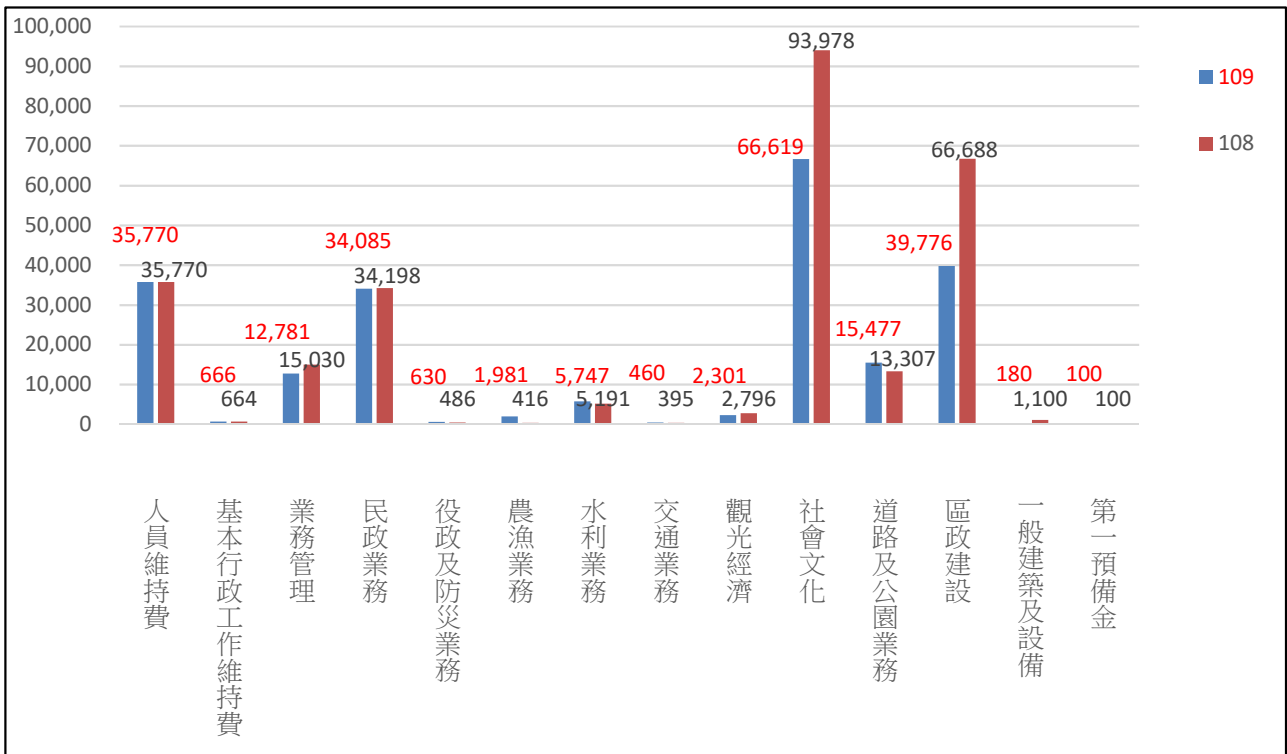


圖 4 109 年度與 108 年度歲出預算之比較

單位:千元



三、決算

政府預算既先確定工作施政計畫與目標，是以執行工作計畫與目標時對預算之動支務求配合財務調度，並應以嚴格控制預算合理而有效之運用，期使施政計畫與執行結果之權責發生差距越少越佳，而決算資料乃為執行預算結果衡量績效之指標。

(一) 歲入決算

109 年度歲入決算 158 萬 4,598 元，較上年度 296 萬 8,851 元，罰款及賠償收入增加 1 萬 8,284 元、財產收入增加 5 萬 2,578 元及其他收入減少 131 萬 5,405 元之外，規費收入減少 13 萬 9,710 元整。

表 3 109 年度與 108 年度歲入決算增減情形

單位：元；%

科 目	本年度決算數 (109)	上年度決算數 (108)	本年度與上年度決算比較	
			增 減 數	增 減 率
總 計	1,584,598	2,968,851	-1,384,253	-46.63 %
罰款及賠償收入	47,880	29,596	18,284	61.78 %
規 費 收 入	154,700	294,410	-139,710	-47.45 %
財 產 收 入	686,518	633,940	52,578	82.94 %
其 他 收 入	695,500	2,010,905	-1,315,405	65.41 %

資料來源：本所 109 年度及 108 年度單位決算（本所會計室）

圖 5 109 年度歲入決算分析

單位:元;%

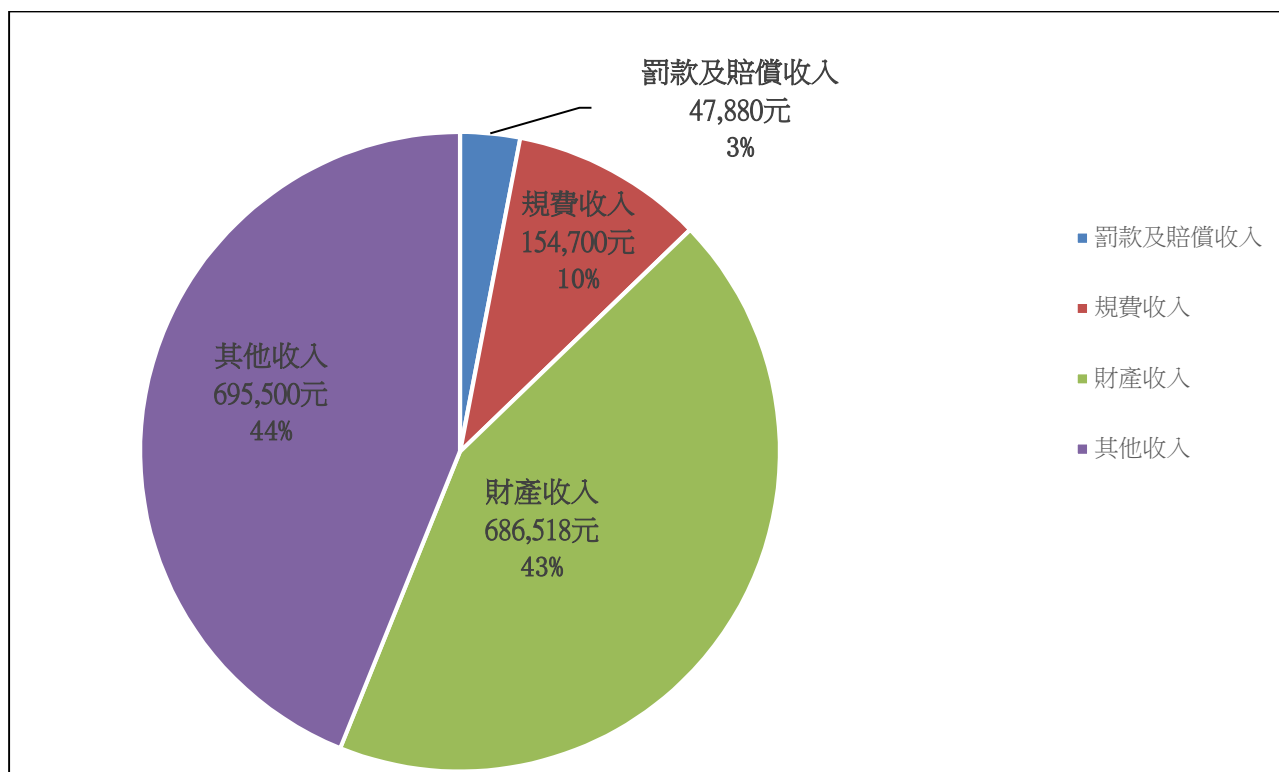
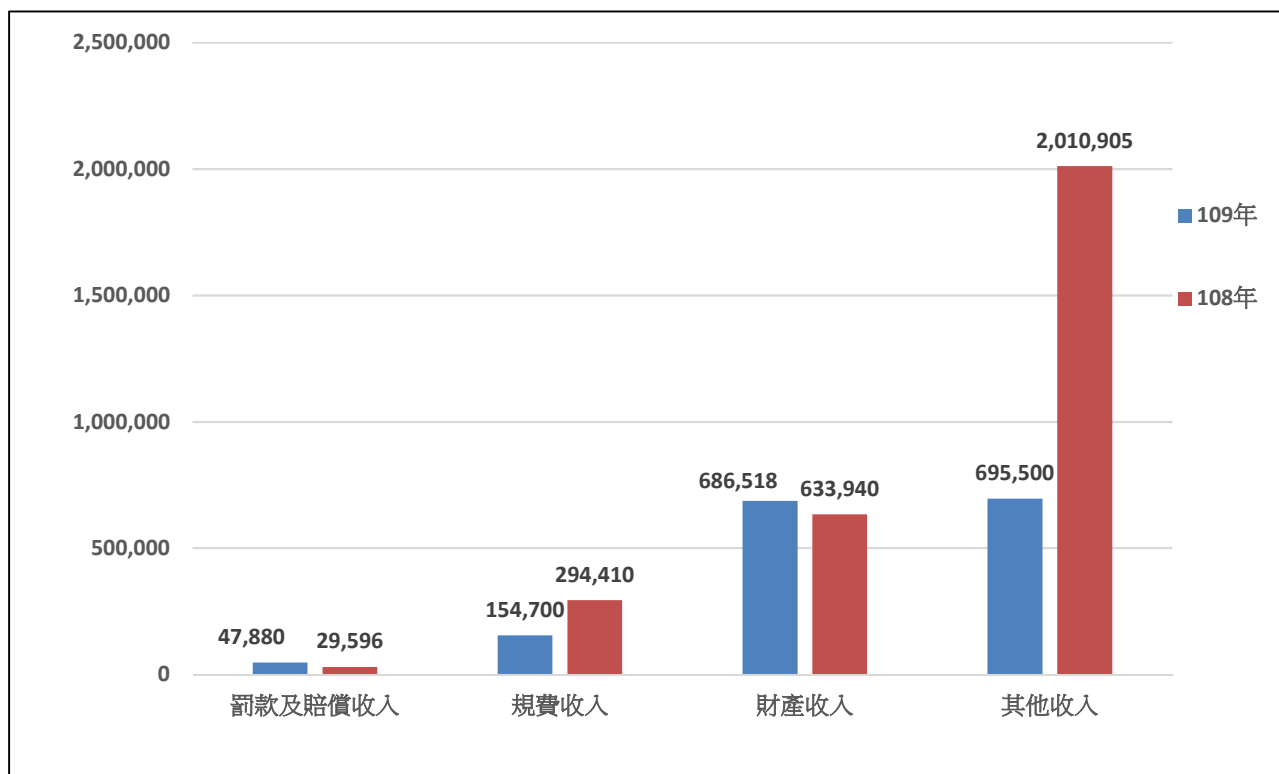


圖 6 109 年度 108 年度歲入決算之比較

單位:元



(二) 歲出決算

109 年度歲出決算為 2 億 948 萬 5,733 元，較上年度 2 億 6,027 萬 9,354 元，減少 5,079 萬 3,621 元，主要為社會文化業務減少 2,765 萬 8,106 元及區政建設減少 2,715 萬 3,093 元。

表 4 109 年度與 108 年度歲出決算分支計畫明細表

科目	109 年度決算	108 年度決算	109 年度與 108 年度決算比	
			增減數	增減率
總計	209,485,733	260,279,354	-50,793,621	-19.52 %
一般行政	35,481,021	32,500,831	2,980,190	9.17 %
人員維持費	34,849,866	31,864,306	2,985,560	9.37 %
基本行政工作維持費	631,155	636,525	-5,370	-0.84 %
區政業務	173,828,712	227,143,523	-53,314,811	-23.47 %
業務管理	12,195,137	14,085,451	-1,890,314	-13.42 %
民政業務	32,643,830	33,168,439	-524,609	-1.58 %
役政及防災業務	589,343	364,171	225,172	61.83 %
農漁業務	1,959,204	411,382	1,547,822	376.25 %
水利業務	5,735,854	5,078,619	657,235	12.94 %
交通業務	460,000	395,000	65,000	16.46 %
觀光經濟	1,839,678	2,428,326	-588,648	-24.24 %
社會文化	64,009,240	91,667,346	-27,658,106	-30.17 %
道路及公園	14,971,283	12,966,553	2,004,730	15.46 %
區政建設	39,425,143	66,578,236	-27,153,093	-40.78 %
一般建築及設備	176,000	635,000	-459,000	-72.28 %
一般建築及設備	176,000	635,000	-459,000	-72.28 %
第一預備金	-	-	-	-

資料來源：本所 109 年度及 108 年度單位決算（本所會計室）

圖 7 109 年度歲出決算分析

單位:千元

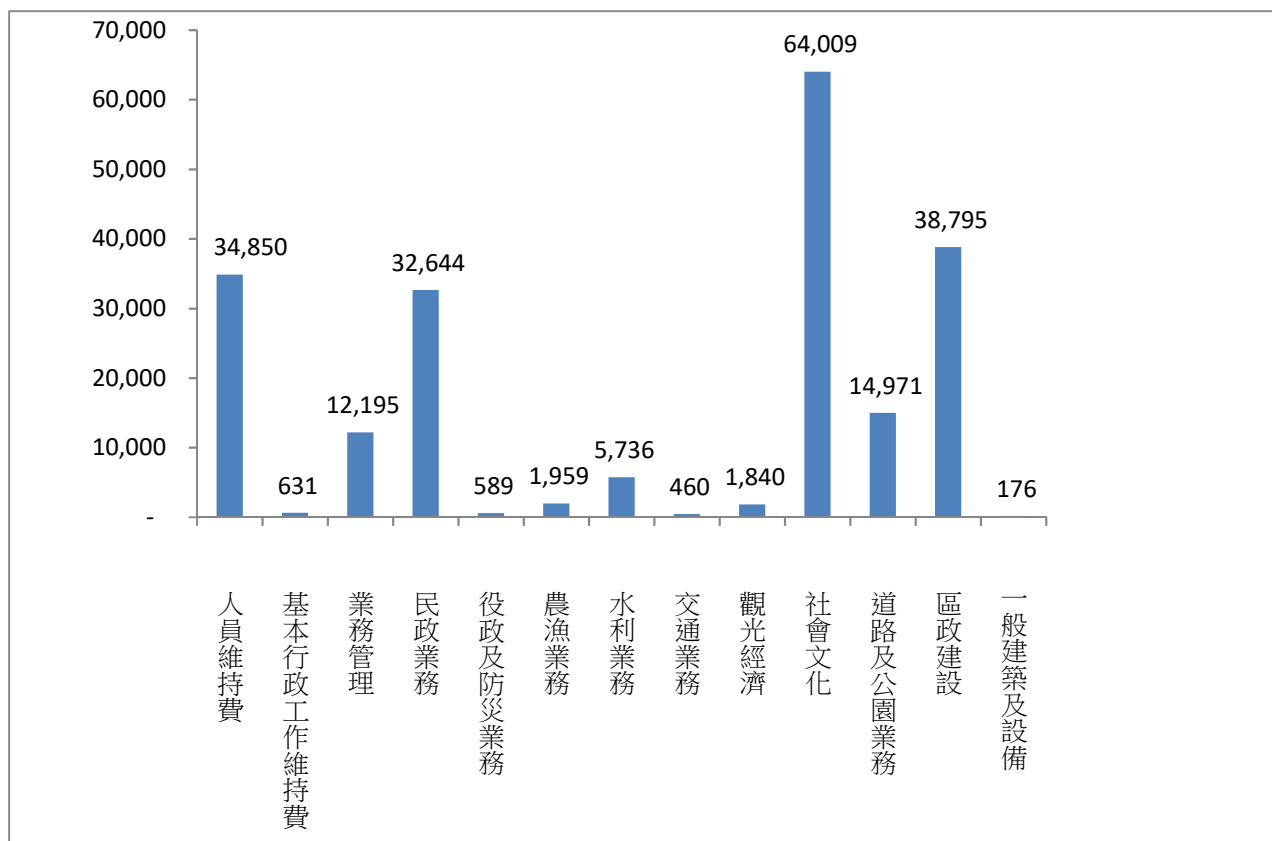
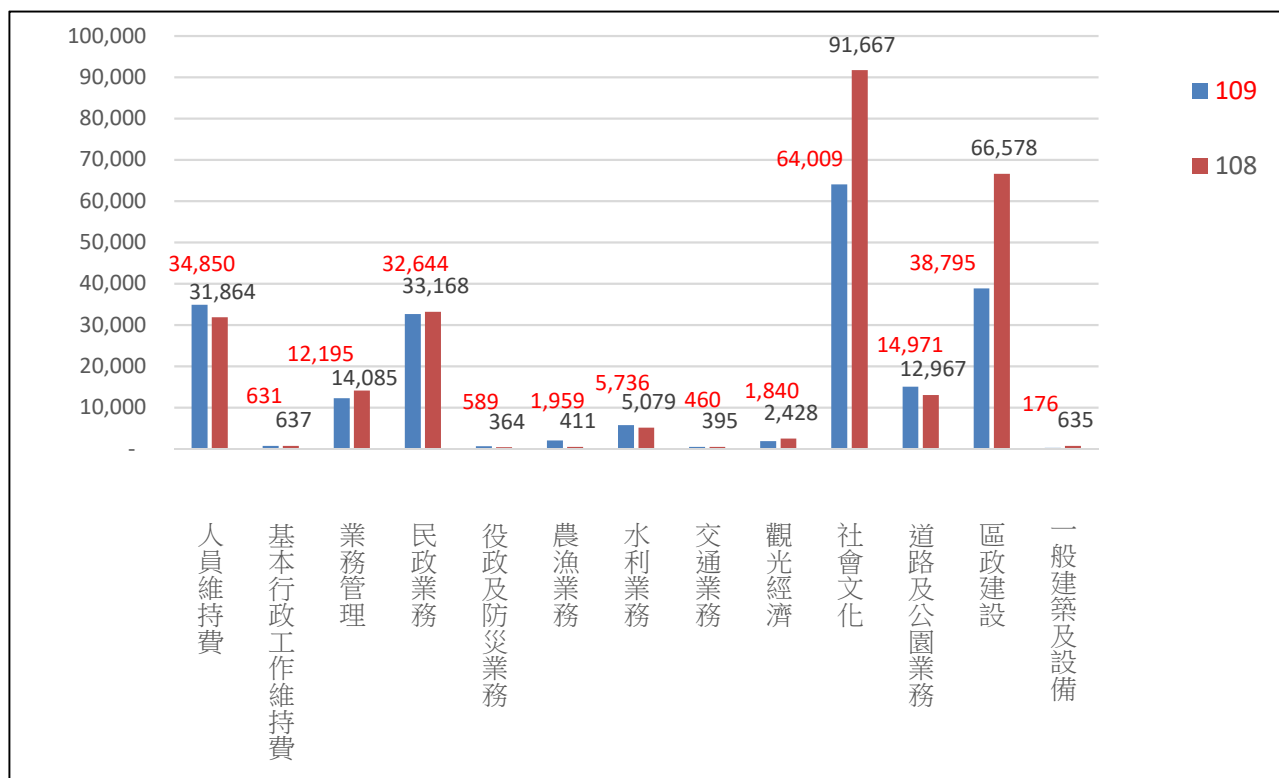


圖 8 109 與 108 年度歲出決算之比較

單位:千元



四、預算與決算之比較

109 年度歲入預算為 148 萬 8,000 元，歲入決算 158 萬 4,598 元，溢收 9 萬 6,598 元，主要原因為其他收入溢收 12 萬 2,500 元。

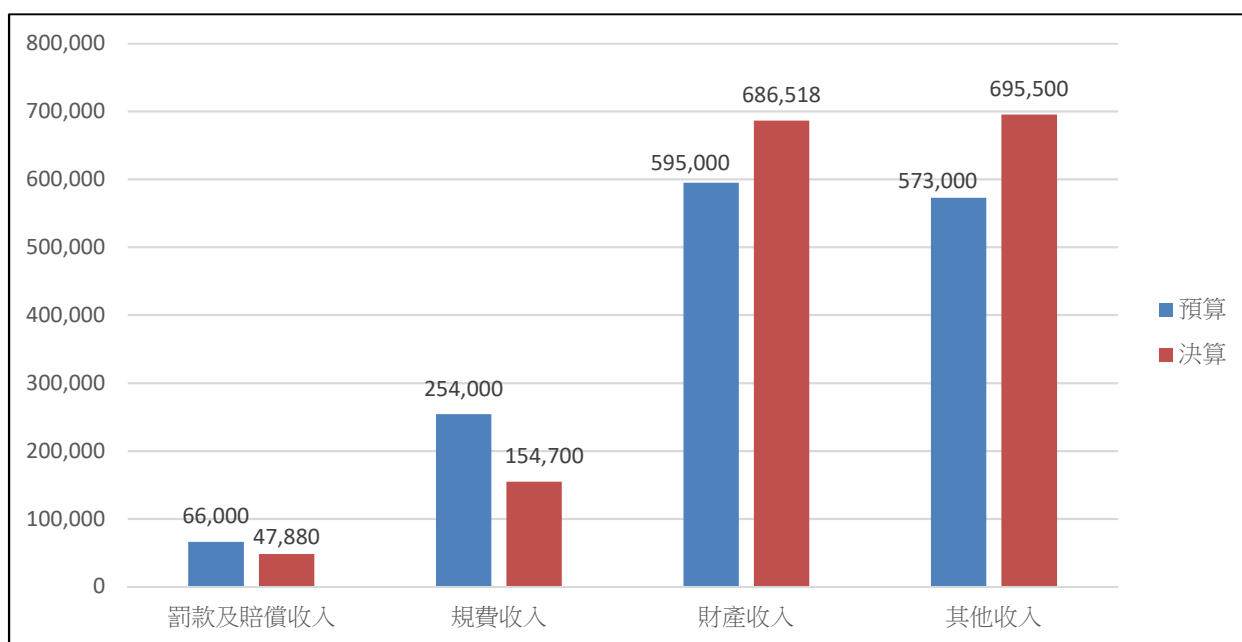
表 5 109 年度歲入預決算之比較

科 目	109 年度預算數	109 年度決算數	單位：元；%	
			預決算比較 增減數	決算數佔 預算數之比率
總 計	1,488,000	1,584,598	96,598	106.49 %
罰款及賠償收入	66,000	47,880	-18,120	72.55 %
規 費 收 入	254,000	154,700	-99,300	60.91 %
財 產 收 入	595,000	686,518	91,518	115.38 %
其 他 收 入	573,000	695,500	122,500	121.38 %

資料來源：本所 109 年度單位決算（本所會計室）

圖 9 109 年度歲入預決算之比較

單位：元



109 年度歲出預算數為 2 億 1,657 萬 3,000 元，歲出決算數為 2 億 948 萬 5,733 元，支出減少 708 萬 7,267 元。

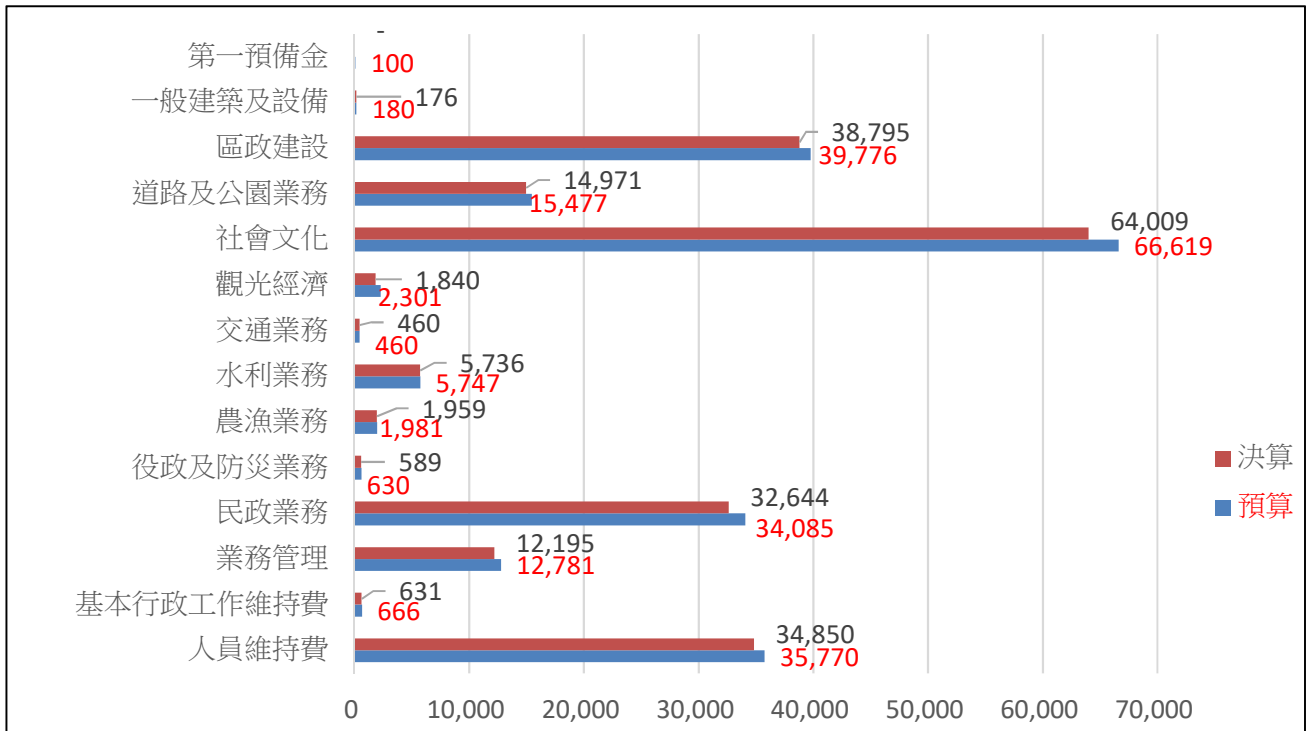
表 6 109 年度歲出預決算之比較

科目	109 年度預算	109 年度決算	單位：元；% 109 年度預決算比率	
			剩餘數	預決算比
總計	216,573,000	209,485,733	7,087,267	96.73 %
一般行政	36,436,000	35,481,021	954,979	97.38 %
人員維持費	35,770,000	34,849,866	920,134	97.43 %
基本行政工作維持費	666,000	631,155	34,845	94.77 %
區政業務	179,857,000	173,828,712	6,028,288	96.65 %
業務管理	12,781,000	12,195,137	585,863	95.42 %
民政業務	34,085,000	32,643,830	1,441,170	95.77 %
役政及防災業務	630,000	589,343	40,657	93.55 %
農漁業務	1,981,000	1,959,204	21,796	98.90 %
水利業務	5,747,000	5,735,854	11,146	99.81 %
交通業務	460,000	460,000	-	100 %
觀光經濟	2,301,000	1,839,678	461,322	79.95 %
社會文化	66,619,000	64,009,240	2,609,760	96.08 %
道路及公園	15,477,000	14,971,283	505,717	96.73 %
區政建設	39,776,000	39,425,143	350,857	99.12 %
一般建築及設備	180,000	176,000	4,000	97.78 %
一般建築及設備	180,000	176,000	4,000	97.78 %
第一預備金	100,000	-	-	-

資料來源：本所 109 年度單位預算、決算（本所會計室）

圖 10 109 年度歲出預決算之比較

單位：千元



預算執行率 96.73 %，而執行率未達 80%及剩餘數超過 100 萬主要原因為民政業務剩餘數 144 萬 1,170 元及社會文化剩餘數 260 萬 9,760 元為補助及委託計畫經費剩餘及擲節支出；觀光經濟執行率 79.95%主要原因為疫情影響導致觀光計畫相關減少支出。

肆、結 論

財政收支關係國家政務之推展，對經濟之需求發展極為重要，金山區於民國 99 年 12 月 25 日改制為新北市金山區公所，預算及計畫逐年參考零基預算精神調整，希在有限的財政資源下作最有效的分配運用，以提高財務效能，增進資源運用效益為目標。

刊 名：新北市金山區財政分析

編 印：新北市金山區公所會計室

出 版：新北市金山區公所

地 址：新北市金山區中正路 11 號

電 話：(02) 2498-5966

出版日期：中華民國 110 年 6 月

刊期頻率：年刊

本刊同時登載於新北市金山區公所網頁

網址：

<https://www.jinshan.ntpc.gov.tw/home.jsp?id=ba85df57eaf29096>



依著作權法第 9 條規定，法律、命令不受著作權法保護，

任何人本得自由利用，歡迎各界廣為利用。