

新北市金山區

財政分析

(資料期間111年)



新北市金山區公所編印
中華民國112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，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(元為單位)，以資劃一，方便比較，其有特殊情形者，均分別予以註明。
- 六、本年報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，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頁至第2頁
貳、財 政.....	第3頁
參、單位預決算.....	第4頁至第15頁
肆、結 論.....	第16頁



表 目 次

表1 111年度與110年度歲入來源別之預算比較.....	第5頁
表2 111年度歲出分支計畫預算之分配.....	第7頁
表3 111年度與110年度歲入決算增減情形.....	第9頁
表4 111年度與110年度歲出決算分支計畫明細表.....	第11頁
表5 111年度歲入預決算之比較.....	第13頁
表6 111年度歲出預決算之比較.....	第14頁



圖 目 次

圖1 111年歲入預算科目分析.....	第6頁
圖2 111年度與110年度歲入預算之比較.....	第6頁
圖3 111年度歲出預算分析.....	第8頁
圖4 111年度與110年度歲出預算之比較.....	第8頁
圖5 111年度歲入科目決算分析.....	第10頁
圖6 111年度與110年度歲入決算之比較.....	第10頁
圖7 111年度歲出科目決算分析.....	第12頁
圖8 111年度與110年度歲出決算之比較.....	第12頁
圖9 111年度歲入預決算之比較.....	第13頁
圖10 111年度歲出預決算之比較.....	第15頁

我金山 我驕傲

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。



壹、前 言

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、單位預算

單位預算之編列原則，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。

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。



參、單位預決算

一、歲入預算

本區111年度歲入預算數為123萬元，較上年度減少7,000元。

表1 111年度與110年度歲入來源別之預算比較

單位: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		預算科目 佔比
			增減數	增減率	
總計	1,230,000	1,237,000	- 7,000	-0.57%	100.00%
罰款及賠償收入	29,000	29,000	-	0.00%	2.36%
規費收入	161,000	172,000	- 11,000	-6.40%	13.09%
財產收入	669,000	668,000	1,000	0.15%	54.39%
其他收入	371,000	368,000	3,000	0.82%	30.16%

資料來源：本所111年度及110年度單位預算（本所會計室）

圖1 111年歲入預算科目分析

單位:元

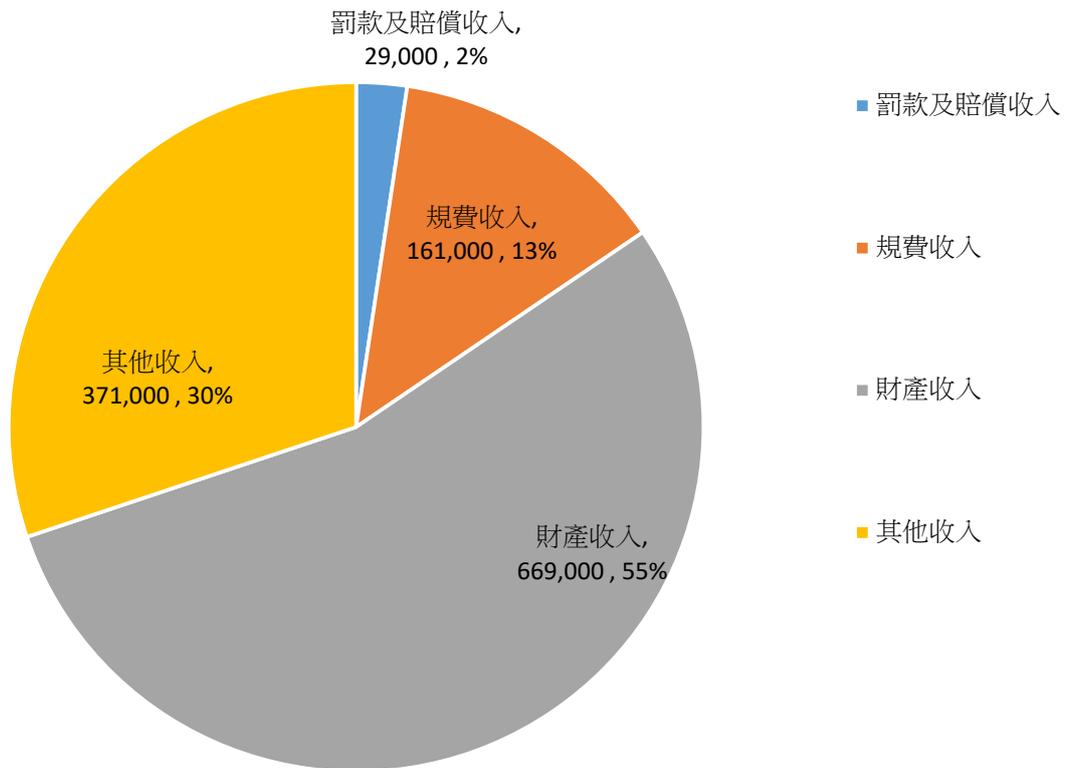
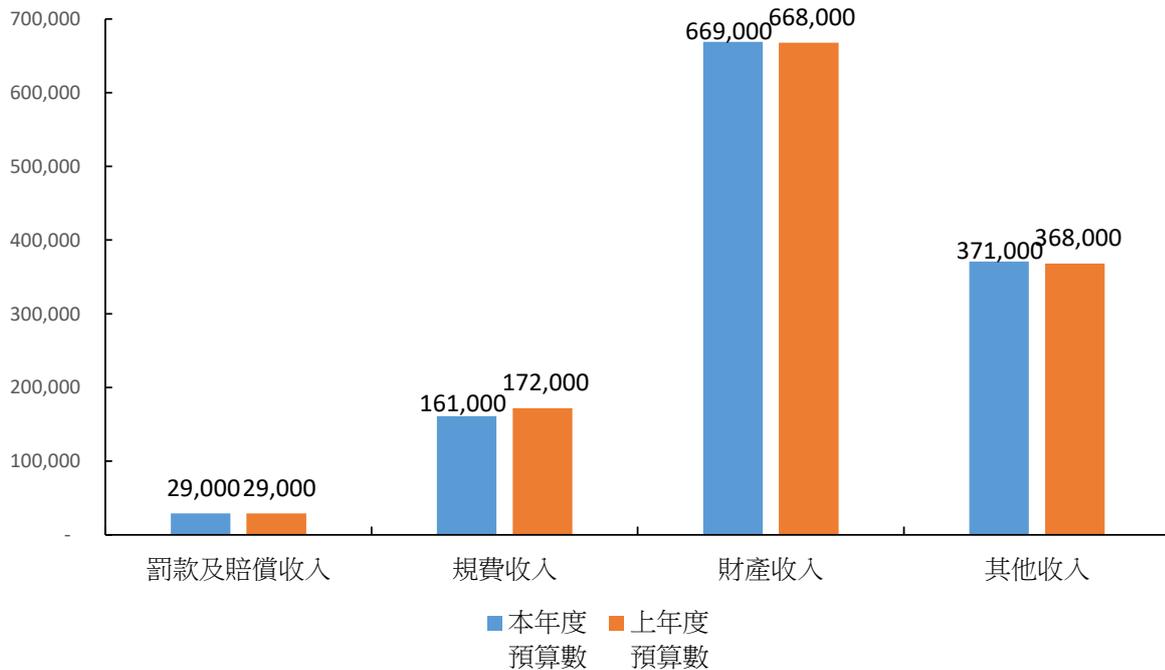


圖2 111年度與110年度歲入預算之比較

單位:元



參、單位預決算

二、歲出預算

111年度歲出預算數為2億8,798萬2,000元，較110年度2億7,543萬8,000元，增加1,254萬4,000元，主係增加於新北市金山區全區基礎工程。

表2 111年度歲出分支計畫預算之分配

單位:千元

科目	本年度預算數	上年度預算數	本年度與上年度預算比	
			增減數	增減率
總計	287,982	275,438	12,544	4.55%
一般行政	36,578	36,440	138	0.38%
人員維持費	35,902	35,770	132	0.37%
基本行政工作維持費	676	670	6	0.90%
區政業務	251,304	238,898	12,406	5.19%
業務管理	12,949	12,957	- 8	-0.06%
民政業務	33,266	33,921	- 655	-1.93%
役政及防災業務	630	630	-	0.00%
農漁業務	1,981	1,981	-	0.00%
水利業務	4,061	7,600	- 3,539	-46.57%
交通業務	460	460	-	0.00%
觀光經濟	2,301	2,301	-	0.00%
社會文化	114,375	106,048	8,327	7.85%
道路及公園業務	14,169	17,170	- 3,001	-17.48%
區政建設	67,112	55,830	11,282	20.21%
一般建築及設備	-	-	-	#DIV/0!
一般建築及設備	-	-	-	#DIV/0!
第一預備金	100	100	-	0.00%

資料來源：本所111年度及110年度單位預算(本所會計室)

圖3 111年度歲出預算分析

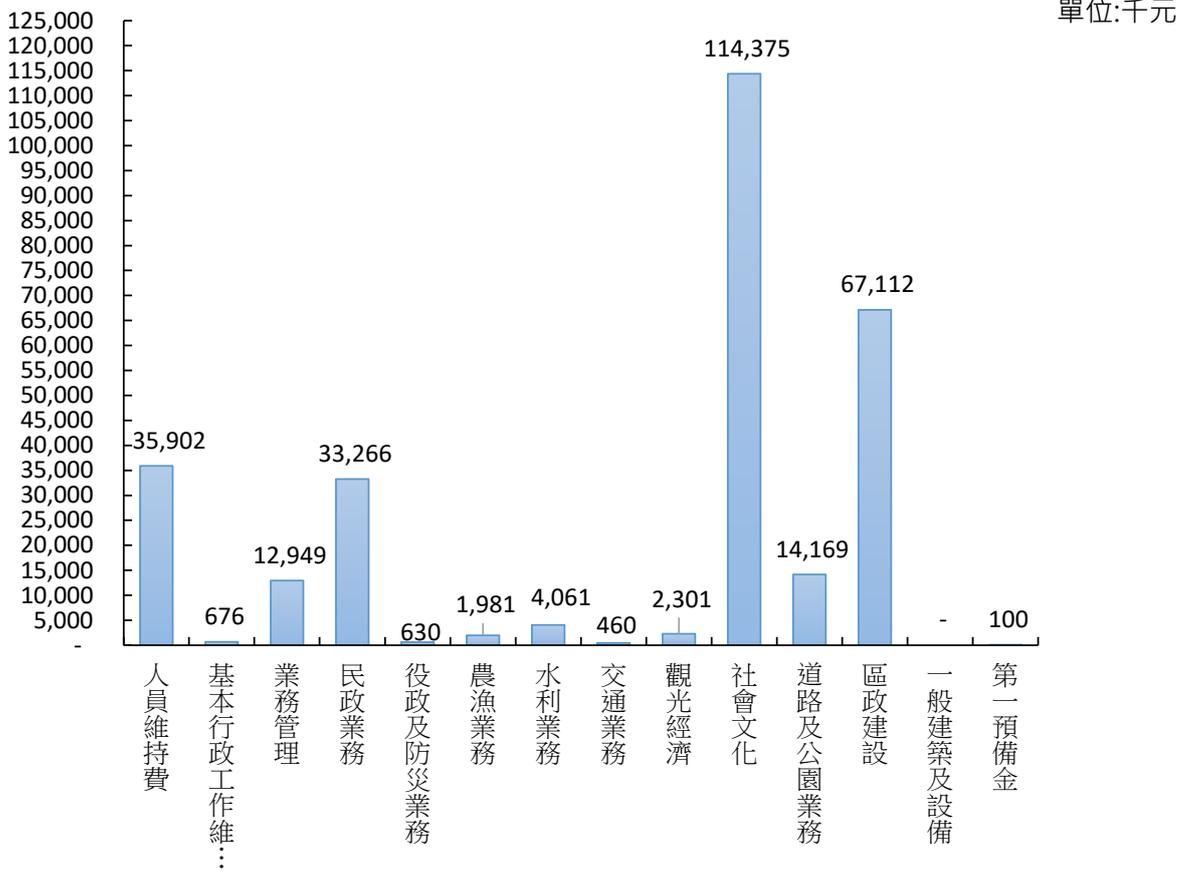
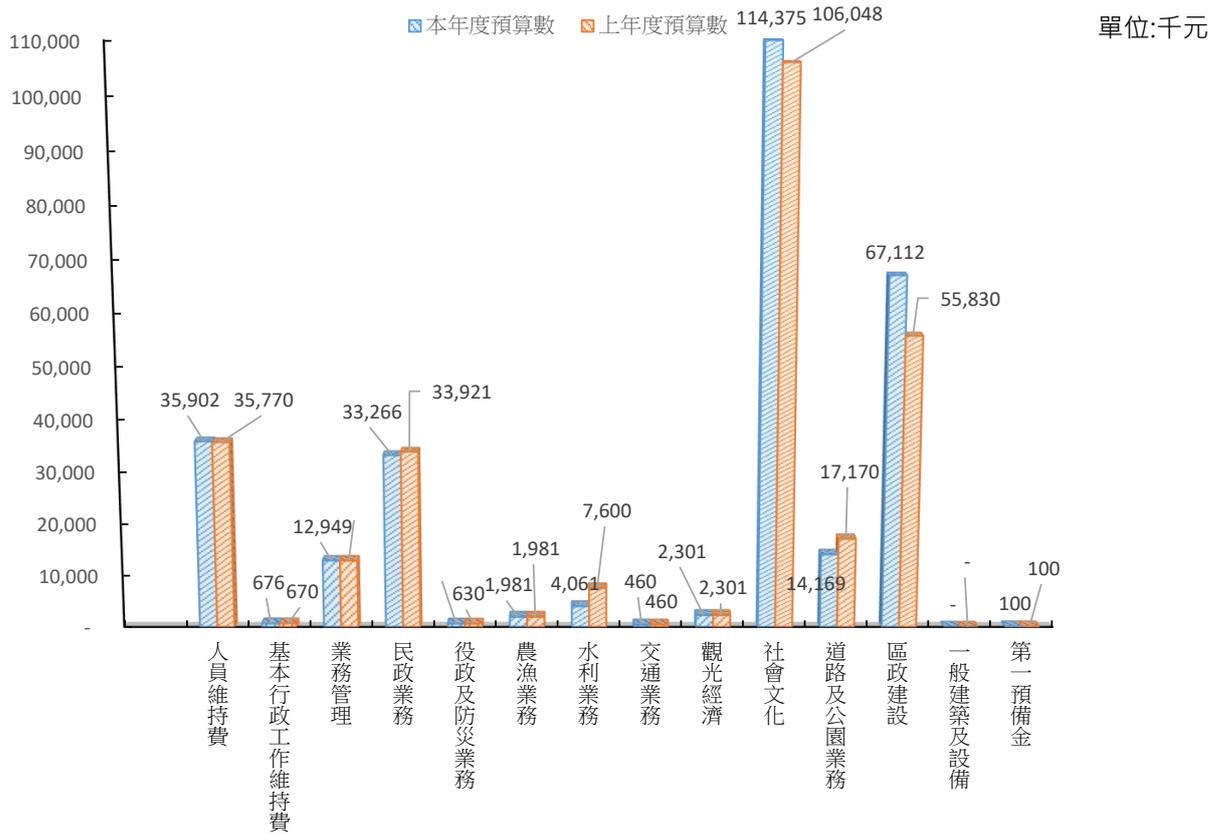


圖4 111年度與110年度歲出預算之比較



參、單位預決算

三、歲入決算

111年度歲入決算138萬9,486元，較上年度162萬8,045元，罰款及賠償收入減少7萬8,970元、財產收入減少4萬7,040元及其他收入減少3萬463元之外，規費收入減少8萬2,086元整。

表3 111年度與110年度歲入決算增減情形

單位:元

科目	本年度決算數	上年度決算數	本年度與上年度 決算比較	
			增減數	增減率
總計	1,389,486	1,628,045	- 238,559	-14.65%
罰款及賠償收入	293,621	372,591	- 78,970	-21.19%
規費收入	88,940	135,980	- 47,040	-34.59%
財產收入	714,541	745,004	- 30,463	-4.09%
其他收入	292,384	374,470	- 82,086	-21.92%

資料來源：本所111年度及110年度單位決算（本所會計室）

圖5 111年歲入科目決算分析

單位:元

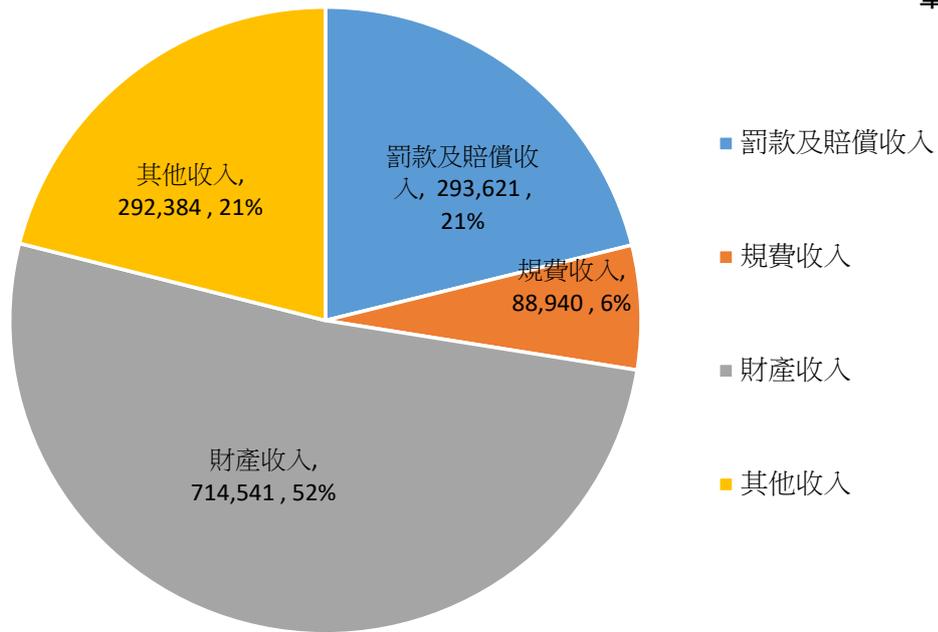
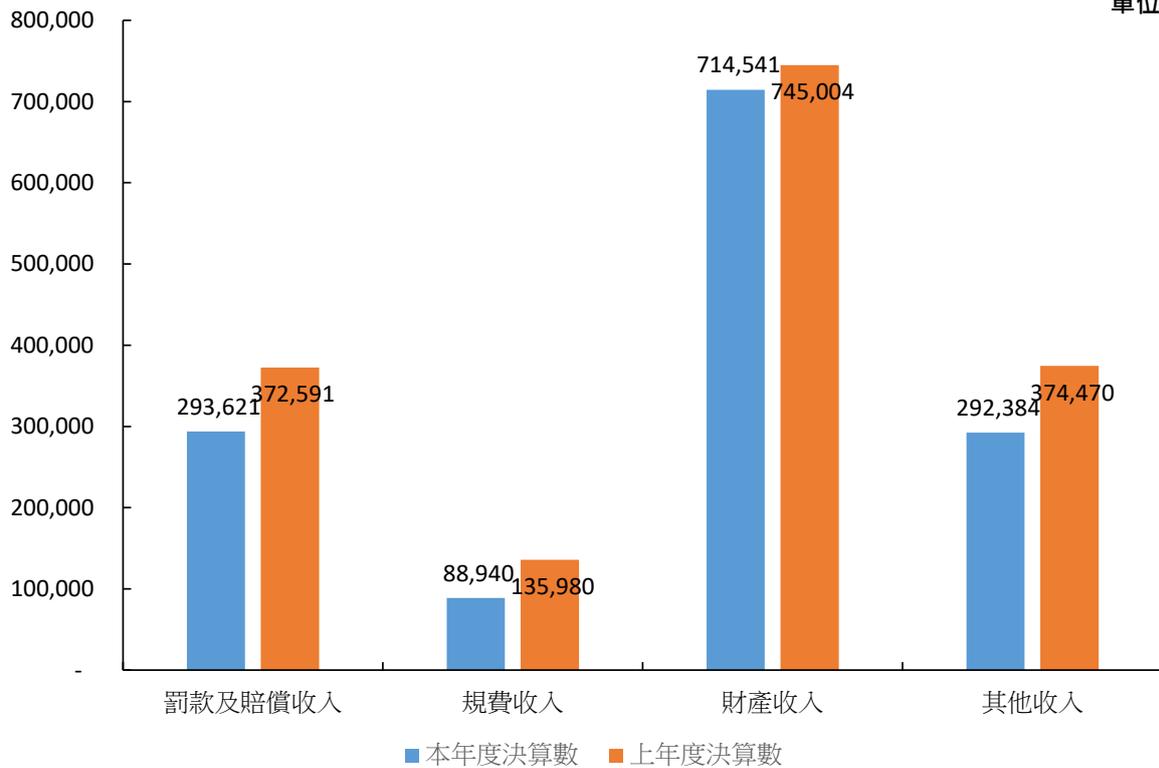


圖6 111年度與110年度歲入決算之比較

單位:元



參、單位預決算

四、歲出決算

111年度歲出決算數為2億5,840萬3,726元，較110年度2億6,445萬1,717元，減少604萬7,991元，主係辦理居民生活扶助墊付案尚有賸餘款，保留做為以後年度發放之財源。

表4 111年度與110年度歲出決算分支計畫明細表

單位:千元

科目	本年度決算數	上年度決算數	本年度與上年度決算比	
			增減數	增減率
總計	258,403,726	264,451,717	- 6,047,991	-2.29%
一般行政	34,035,640	33,890,752	144,888	0.43%
人員維持費	33,423,867	33,240,011	183,856	0.55%
基本行政工作維持費	611,773	650,741	- 38,968	-5.99%
區政業務	224,368,086	230,560,965	- 6,192,879	-2.69%
業務管理	12,805,634	12,317,268	488,366	3.96%
民政業務	32,811,176	33,000,716	- 189,540	-0.57%
役政及防災業務	603,136	576,168	26,968	4.68%
農漁業務	1,937,554	1,921,767	15,787	0.82%
水利業務	3,343,969	5,658,022	- 2,314,053	-40.90%
交通業務	460,000	460,000	-	0.00%
觀光經濟	2,301,000	2,254,750	46,250	2.05%
社會文化	90,038,818	101,773,716	- 11,734,898	-11.53%
道路及公園業務	13,131,641	16,458,156	- 3,326,515	-20.21%
區政建設	66,935,158	56,140,402	10,794,756	19.23%
一般建築及設備	-	-	-	#DIV/0!
一般建築及設備	-	-	-	#DIV/0!
第一預備金	-	-	-	#DIV/0!

資料來源：本所111年度及110年度單位預算(本所會計室)

圖7 111年歲出科目決算分析

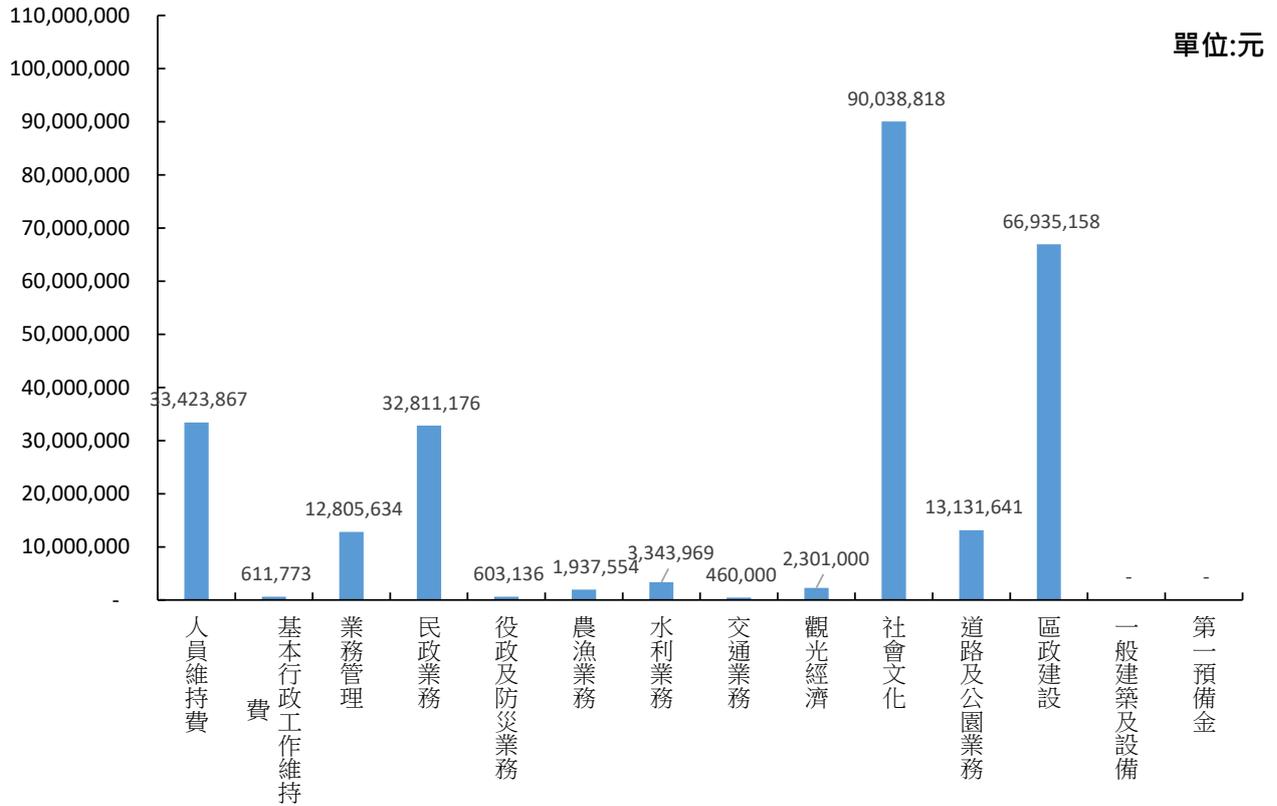
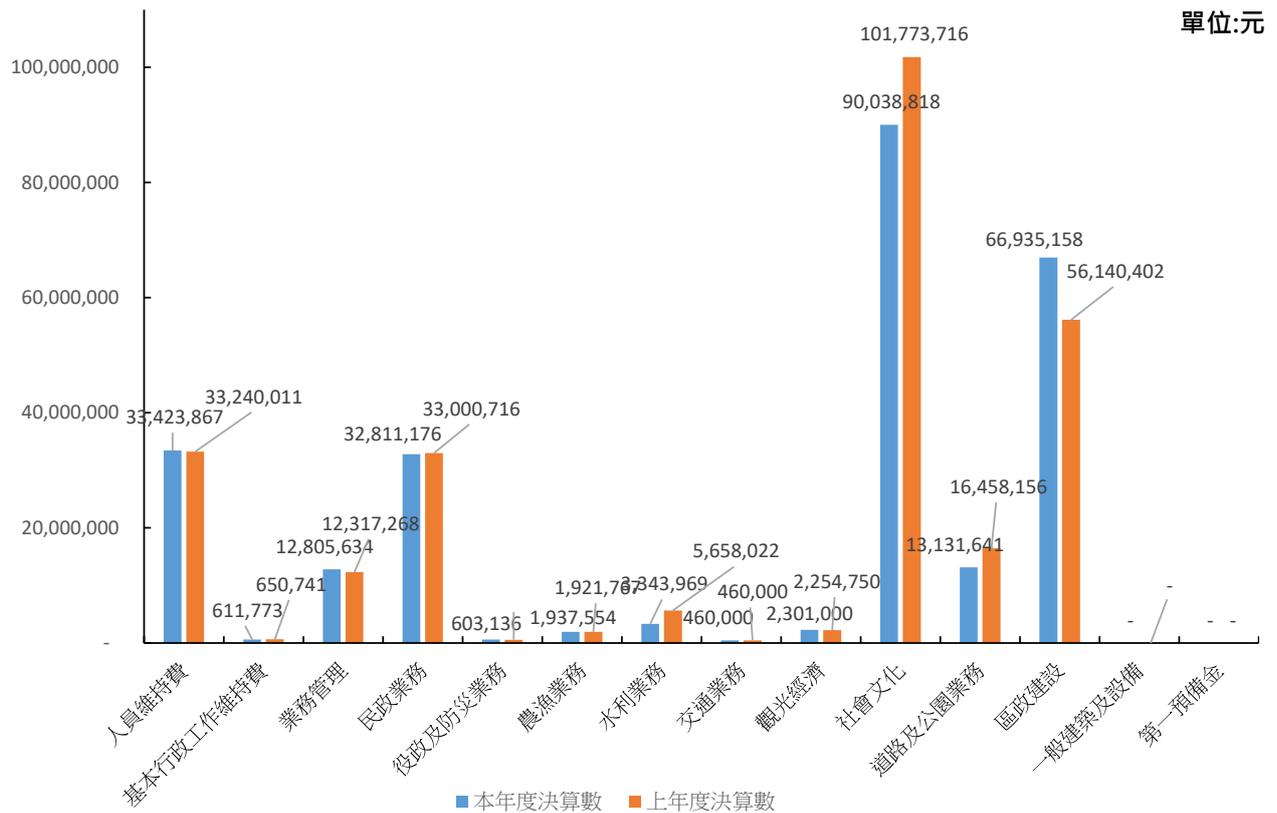


圖8 111年度與110年度歲出決算之比較



參、單位預決算

五、歲入預決算比較

111年度歲入預算為123萬元，歲入決算138萬9,486元，溢收15萬9,486元，罰款及賠償收入溢收26萬4,621元，其他收入短收7萬8,616元。

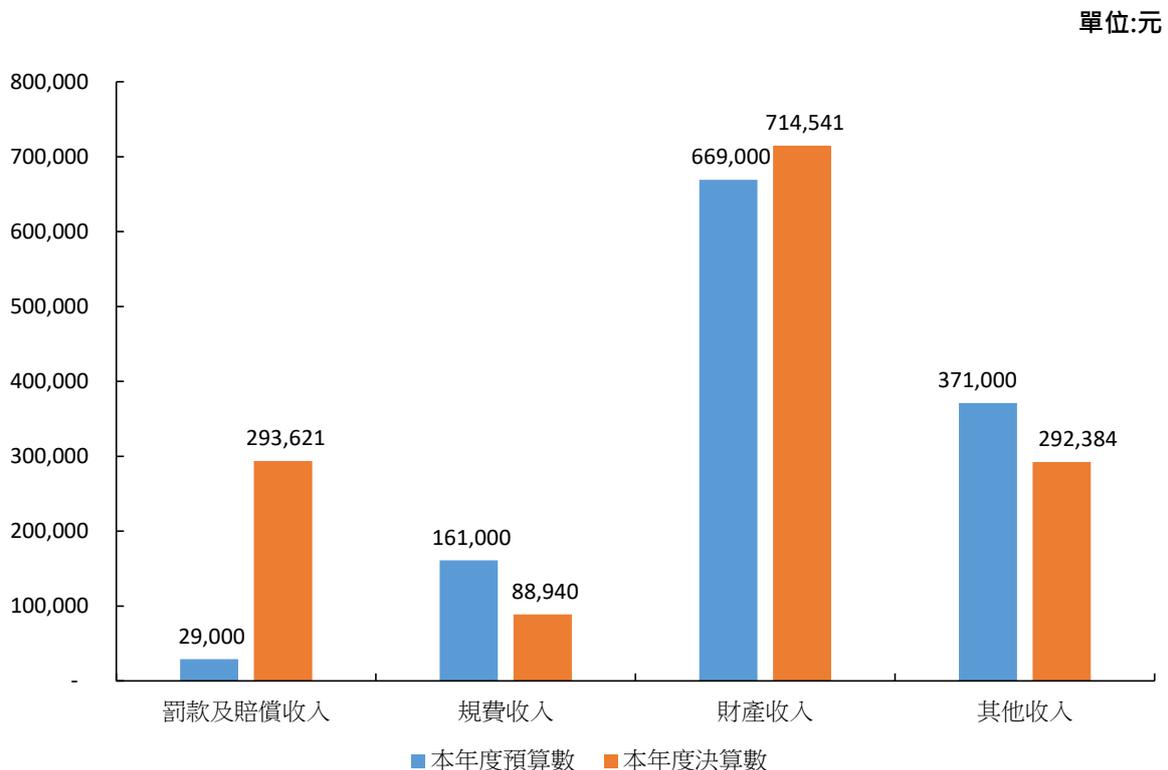
表5 111年度歲入預決算之比較

單位:元；%

科目	本年度預算數	本年度決算數	預決算比較 增減數	執行率
總計	1,230,000	1,389,486	159,486	112.97%
罰款及賠償收入	29,000	293,621	264,621	1012.49%
規費收入	161,000	88,940	- 72,060	55.24%
財產收入	669,000	714,541	45,541	106.81%
其他收入	371,000	292,384	- 78,616	78.81%

資料來源：本所111年度單位決算（本所會計室）

圖9 111年度歲入預決算之比較



參、單位預決算

六、歲出預決算比較

111年度歲出預算數為2億8,798萬2,000元，歲出決算數為2億5,840萬3,726元，賸餘數2,957萬8,274元。

表6 111年度歲出預決算之比較

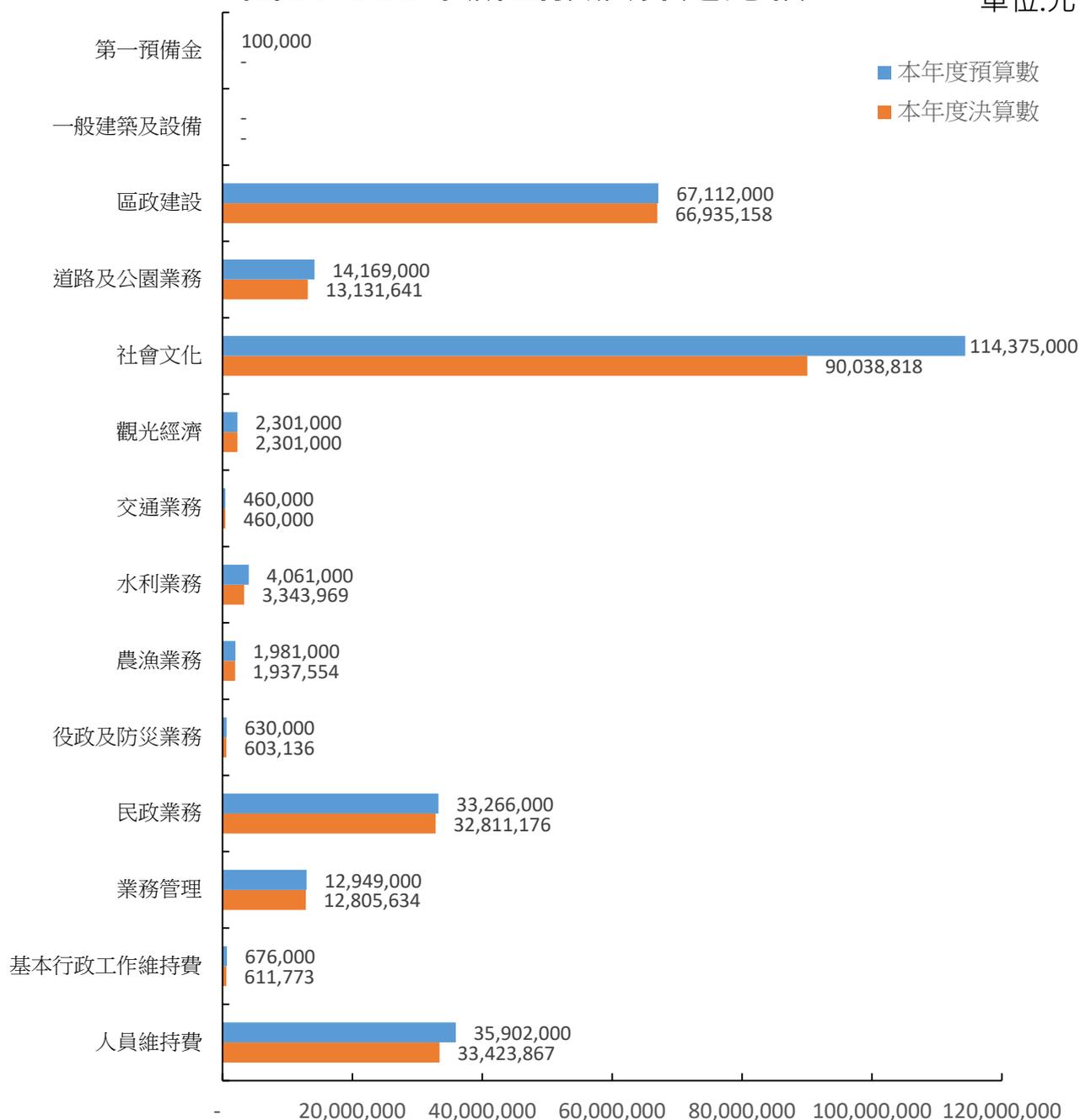
單位:元

科目	本年度預算數	本年度決算數	賸餘數	執行率
總計	287,982,000	258,403,726	29,578,274	89.73%
一般行政	36,578,000	34,035,640	2,542,360	93.05%
人員維持費	35,902,000	33,423,867	2,478,133	93.10%
基本行政工作維持費	676,000	611,773	64,227	90.50%
區政業務	251,304,000	224,368,086	26,935,914	89.28%
業務管理	12,949,000	12,805,634	143,366	98.89%
民政業務	33,266,000	32,811,176	454,824	98.63%
役政及防災業務	630,000	603,136	26,864	95.74%
農漁業務	1,981,000	1,937,554	43,446	97.81%
水利業務	4,061,000	3,343,969	717,031	82.34%
交通業務	460,000	460,000	-	100.00%
觀光經濟	2,301,000	2,301,000	-	100.00%
社會文化	114,375,000	90,038,818	24,336,182	78.72%
道路及公園業務	14,169,000	13,131,641	1,037,359	92.68%
區政建設	67,112,000	66,935,158	176,842	99.74%
一般建築及設備	-	-	-	#DIV/0!
一般建築及設備	-	-	-	#DIV/0!
第一預備金	100,000	-	100,000	0.00%

資料來源：本所111年度單位預決算(本所會計室)

圖10 111年歲出預決算之比較

單位:元



預算執行率89.73%，本年度各預算科目執行率皆達80%，而賸餘數高於100萬主要因為社會文化賸餘數2,433萬6,182元為補助及委託計畫經費賸餘；道路及公園業務賸餘數103萬7,359元擲節支出結餘。

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) 2498-5965

出版日期：中華民國112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。

