



新北市瑞芳區公所

106 年財政分析

第 5 期



新北市瑞芳區公所會計室編印

中華民國 107 年 8 月 出版

凡 例

- 一、本區財政分析編印之目的，旨在報導本區單位預算議題之統計數據，俾以提供施政考核及釐訂施政計畫之參考。
- 二、本區財政分析所列資料來源，係根據包括本所會計室預決算報告、本所統計總報告、新北市總決算審核報告等，業經蒐集之資料加以整編而成，其資料來源均分別註明於各表之下，以利查考。
- 三、本區財政分析所列數據，以民國 106 年為主，茲為明瞭歷年施政進展之情形起見，盡量將近年資料以並列，藉資比較。
- 四、表內所列「年」係指全年動態數字（自一月一日至十二月三十一日止），「年底」係指十二月底靜態數字。
- 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：
 - 「-」數據無統計或理論上無數值。
 - 「--」有數值，但該數值無意義。
 - 「...」數值尚未發布。
 - 「0」有數值。
 - 「+0」數值為正數且不及半單位。
 - 「-0」數值為正數且不及半單位。
- 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、本書因倉促成書，始克編成，惟統計數字錯誤漏之處在所難免，敬請不吝指正。

目 次

壹、前 言.....	1
貳、預(決)算編製功能.....	2
參、本區單位預算.....	3-8
肆、本區單位決算.....	8-12
伍、預算與決算相較.....	13-18
陸、結 論.....	19

表目次

表 1	瑞芳區歲入歷年預算數額-按來源別分.....	3
表 2	瑞芳區歲出歷年預算數額-按分支計畫別分.....	5
表 3	瑞芳區歲出歷年預算數額-按用途別科目分.....	7
表 4	106 年度歲出預算按用途別科目分析.....	8
表 5	瑞芳區歷年歲入決算數額-按來源別分.....	9
表 6	瑞芳區歷年歲出決算數額-按分支計畫別分....	10
表 7	瑞芳區歷年歲出決算數額-按用途別科目分.....	12
表 8	瑞芳區 106 年度歲入來源別預決算.....	14
表 9	瑞芳區 106 年度歲出機關別預決算按分支計畫別...	17
表 10	瑞芳區 106 年度歲出機關別預決算按用途別科目.....	18

圖目次

圖 1	106 年度歲入預算數額-按來源別分占比.....	3
圖 2	106 年度歲入預算數額-按來源別分.....	4
圖 3	歷年歲入預算數額-按來源別分比較分析.....	4
圖 4	106 年度歲出預算數額-按分支畫別分占比.....	6
圖 5	106 與 105 年度歲出預算數額相較增減額.....	6
圖 6	歷年歲出預算數相較.....	6
圖 7	106 年度歲出決算數按用途別科目分.....	7
圖 8	106 年度歲出用途別目分析.....	8
圖 9	歷年歲入決算數額按來源別分相較.....	9
圖 10	106 年度歲出預算數額按分支計畫別分占比.....	10
圖 11	106 與 105 年度歲出決算數額相較.....	11
圖 12	106 年與 105 年度歲出預決算數額按用途別科目分相較.....	12
圖 13	106 年歲入預決算數額按來源別分相較.....	13
圖 14	106 年歲入預決算數按來源別分相較.....	14
圖 15	106 年歲出預決算數額按分支計畫別分執行率.....	15
圖 16	106 年度歲出預決算數按用途別科目分執行率.....	16
圖 17	106 年度歲出預決算數災害準備金別分.....	16

壹、前言

所謂「財政為庶政之母」，是指是政府行政執行之最基本需要，一方面要確保財務收支之維持不墜，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。

民主政治的基礎是地方自治，而地方自治是否得以推動與發展，又繫於地方財政是否充裕。地方自治組織為謀生存、發展及滿足境轄境內人民的諸多公共慾望，必須辦理各種公共事業與福利事業。

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預算執行情形，以提供財務管理，研訂財經計畫重要之參考。

預算包括經常性與資本性收支，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，資本性收支包括建築及設備之公共建設及投資、雜項設備費等項目。預算為財政收支之依據，亦為施政計畫之準則；決算為財政收支之結果之表徵，為發揮統計資訊服務功能，並為讓各界了解本區財政之粗略概況，特將本區106年度預(決)算編製內容及其編製結果之重點予以整理分析，期能提供本區有關單位決策之參考，俾在有限預算資源內，仍能兼顧本區地方建設與區民之福祉。

貳、預(決)算編製功能

預算編製主要功能有：①政府資源的適當配置②政府收入與支出之預先規劃③穩定經濟功能④支出控制功能⑤資金移轉功能⑥長期經濟發展功能⑦行政責任功能⑧行政效率功能。

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。

本區年度計畫重點及預算績效內容包括：廣徵市政建設革興意見、落實社會福利政策及民政防災綜合業務、加強基層建設及推行政府政策，發展地方經濟，達到富家強國。

參、本區單位預算

一、歲入預算

本區 106 年度歲入預算數 270 萬 5,000 元，按來源別觀察，罰款及賠償收入 30 萬元占歲入預算 11.09%，規費收入 23 萬 6,000 元占 8.72%，財產收入 158 萬 2,000 元占 58.49%，其他收入 58 萬 7,000 元占 21.70%。(詳表 1 及圖 1)

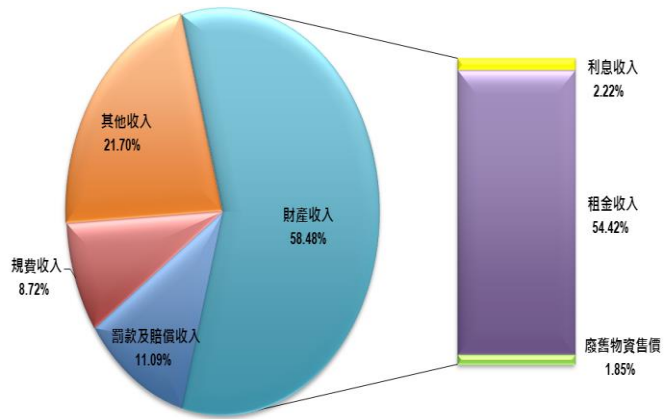


圖1 106年度歲入預算數額按來源別分占比

資料來源：本所會計室

表1 新北市瑞芳區歲入歷年預算數額-按來源別分

科目	本年度預算數	上年度(105年度)	104年度	103年度	102年度	本年度與上年度預算比較	
	(106年度)	預算數	預算數	預算數	預算數	增減數	增減數(%)
經資門總計	2,705,000	2,691,000	2,635,200	900,000	7,800,200	14,000	0.52
罰款及賠償收入	300,000	500,000	500,000	200,000	100,000	- 200,000	-40.00
賠償收入	300,000	500,000	500,000	200,000	100,000	- 200,000	-40.00
一般賠償收入	300,000	500,000	500,000	200,000	100,000	- 200,000	-40.00
規費收入	236,000	228,000	200,000	200,000	120,000	8,000	3.51
行政規費收入	28,000	28,000	-	-	-	-	0.00
許可費	28,000	28,000	-	-	-	-	0.00
使用規費收入	208,000	200,000	200,000	200,000	120,000	8,000	4.00
場地設施使用費	208,000	200,000	200,000	200,000	120,000	8,000	4.00
財產收入	1,582,000	1,376,000	1,485,200	350,000	6,588,200	206,000	14.97
財產孳息	1,532,000	1,326,000	1,435,200	300,000	6,538,200	206,000	15.54
利息收入	60,000	60,000	60,000	100,000	50,000	-	0.00
租金收入	1,472,000	1,266,000	1,375,200	200,000	6,488,200	206,000	16.27
廢舊物資售價	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	-	0.00
廢舊物資售價	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	-	0.00
其他收入	587,000	587,000	450,000	150,000	992,000	-	0.00
雜項收入	587,000	587,000	450,000	150,000	992,000	-	0.00
其他雜項收入	587,000	587,000	450,000	150,000	992,000	-	0.00

資料來源：本所會計室彙整

備註：102年編列新北市公有零售市場攤位租金收入及其他雜項收入，於103年由新北市市場處接收管理。

與上年度相較，歲入預算數額增編 1 萬 4,000 元，增加率 0.52%，主要係財產孳息預算數增編 20 萬 6,000 元，增加率 14.97%，係因道路側溝及雨水下水道暫掛纜線收入配合調整致使租金收入增加，其次規費收入預算數增編 8,000 元，增加率 3.51%，則在罰款及賠償收入預算數編列減少 20 萬元，減少率 40.00%，係因各項工程或採購案違約金收入等減少所致。

(詳表 1 及圖 2、3)

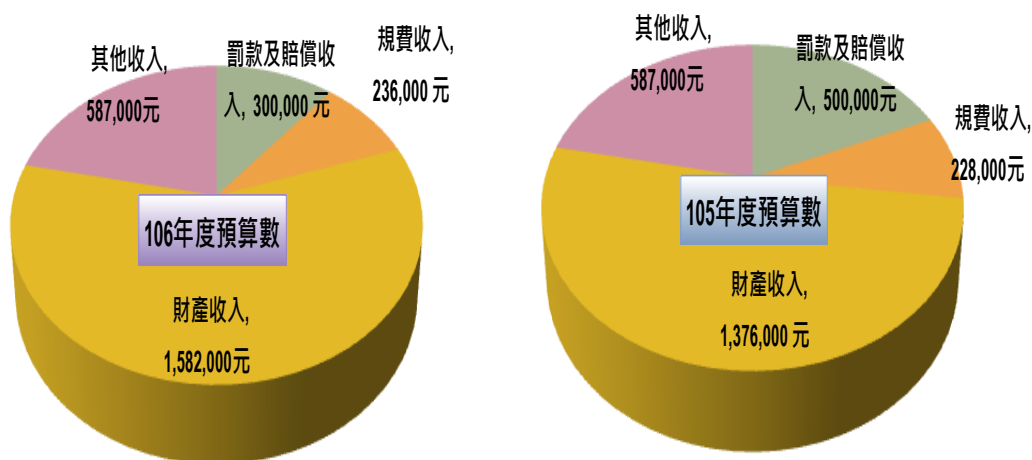


圖 2 106 年與 105 年歲入預算數額比較

資料來源：本所會計室

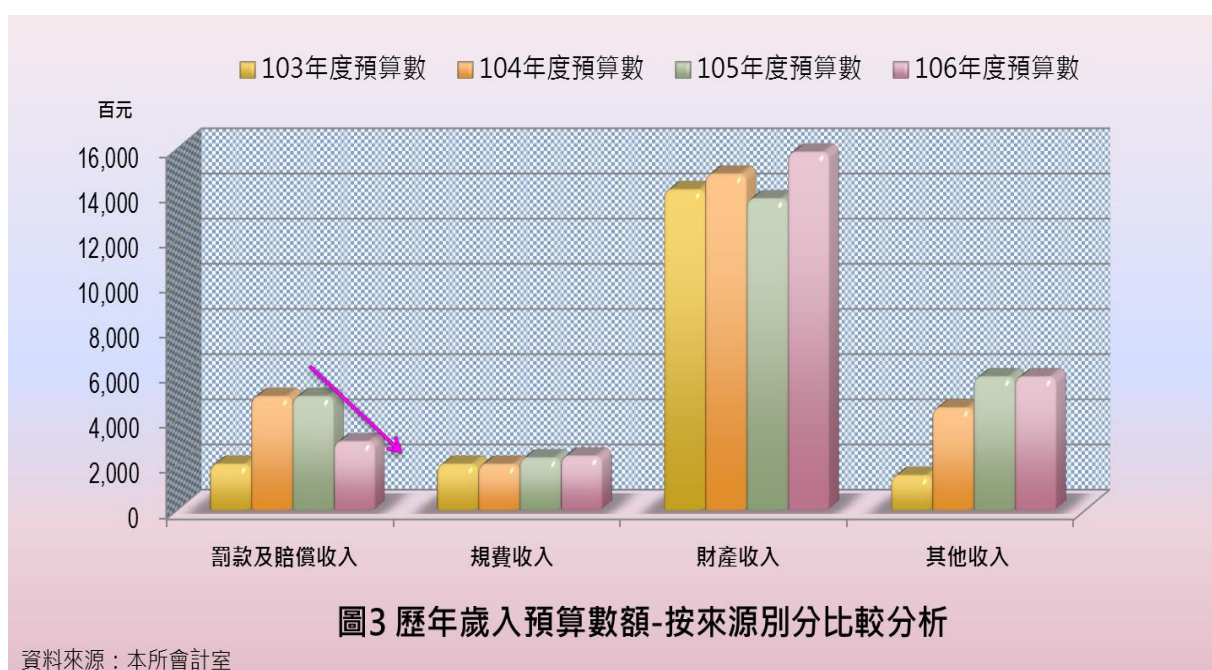


圖 3 歷年歲入預算數額-按來源別分比較分析

資料來源：本所會計室

二、歲出預算

歲出預算數總額 213,30 萬 3,000 元，按分支計畫別分，區政業務項下一般行政編列 73,15 萬 2,000 元(占 34.29%)、民政業務 64,95 萬 9,000 元(占 30.45%)、建築及設備 46,68 萬元(占 21.88%)、道路及公園業務 13,07 萬元(占 6.13%)、社會文化 765 萬 9,000 元(占 3.59%)、水利業務 475 萬元(占 2.23%)、交通業務 150 萬元(占 0.70%)、觀光經濟 83 萬 4,000 元(占 0.39%)、役政及防災業務 37 萬元(占 0.17%)、農漁業務 22 萬 9,000 元(占 0.11%)及第一預備金 10,000 元(0.05%)。(詳表 2 及圖 4)

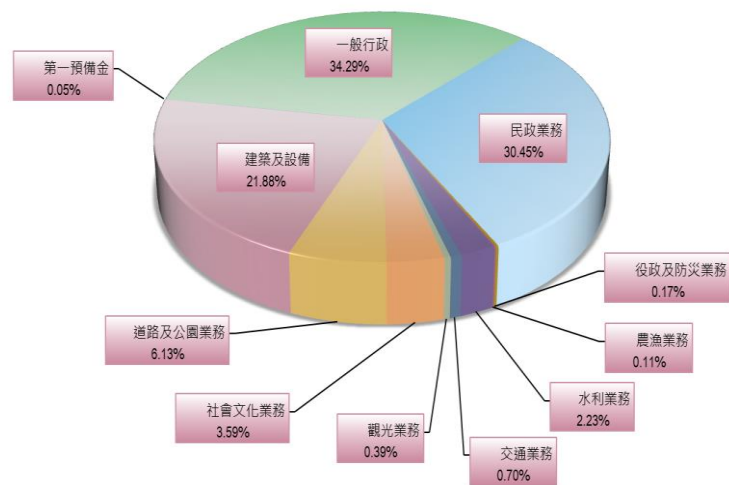


圖4 106年歲出預算數額按工作計畫別分占比

資料來源：本所會計室

表2 新北市瑞芳區公所歷年歲出預算數額—按分支計畫別分

科目	本年度預算數 (106年度)	105年度(上年度)				本年度與上年度預算比較	
		105年度(上年度) 預算數	104年度 預算數	103年度 預算數	102年度 預算數	增減數	增減數(%)
總計	213,303,000	220,239,500	213,003,860	219,821,000	227,291,710	- 6,936,500	-3.15
區政業務							
一般行政	73,152,000	80,219,500	78,415,860	81,369,000	91,526,810	- 7,067,500	-8.81
民政業務	64,959,000	64,953,000	64,966,000	63,927,000	60,979,500	6,000	0.01
役政及防災業務	370,000	370,000	415,000	530,000	710,000	-	0.00
農漁業務	229,000	229,000	229,000	229,000	299,000	-	0.00
水利業務	4,750,000	4,750,000	3,800,000	4,373,000	4,400,000	-	0.00
交通業務	1,500,000	500,000	500,000	500,000	729,000	1,000,000	200.00
觀光業務	834,000	60,000	120,000	170,000	2,975,000	774,000	1,290.00
社會文化業務	7,659,000	7,652,000	7,602,000	8,022,000	6,205,400	7,000	0.09
道路及公園業務	13,070,000	15,210,000	16,080,000	19,251,000	15,510,000	- 2,140,000	-14.07
建築及設備	46,680,000	46,196,000	40,776,000	41,050,000	43,557,000	484,000	1.05
第一預備金							
第一預備金 ⁽¹⁾	100,000	100,000	100,000	400,000	400,000	-	0.00

資料來源：本所會計室彙整

106 年度歲出預算數相較 105 年度預算數減編 6,93 萬 6,500 元，減少率 3.15%。按分支計畫別分相較上年度，民政業務增編 6,000 元，增加率 0.01%，交通業務增編 100 萬元，增加率 200%，觀光業務增編 77 萬 4,000 元，增加率 1290%，社會文化業務增編 7,000 元，增加率 0.09%、建築及設備增編 48 萬 4,000 元，增加率 1.05%；減列部分一般行政減編 706 萬 7,500 元，減少率 8.81%(係因人事費縮編所致)，道路及公園業務減編 214 萬，減少率 14.07%(路燈、公園及綠地水電調節)，役政及防災業務、農漁業務及水利業務則無增減。(詳表 2 及圖 5、6)。

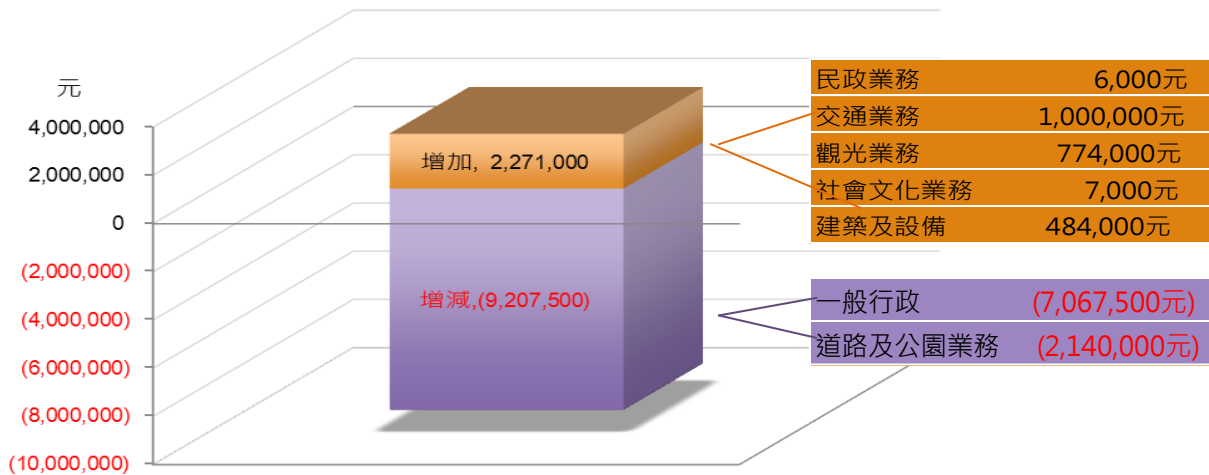


圖 5 106 與 105 年度歲出預算數相較增減額

資料來源：本所會計室



圖6 歷年歲出預算數額相較

資料來源：本所會計室

106 年度歲出預算數按用途別科目分，業務費 107,13 萬 4,000 元(占 50.23%)、人事費 54,00 萬元(占 25.32%)、設備及投資 46,68 萬元(占 21.88%)、獎補助及損失(經常門) 5,38 萬 9,000 元(占 2.53%)、第一預備金 10 萬元(占 0.05%)。

相較上年度預算數，只增編設備及投資 48 萬 4,000 元，增加率 1.05%，其餘為減編部份，則有人事費減編 614 萬 3,000 元，減少率 10.21%，業務費減編 1,03 萬 0,500 元，減少率 0.95%，獎補助及損失(經常門)減編 24 萬 7,000 元，減少率 4.38%。(詳表 3 及圖 7)

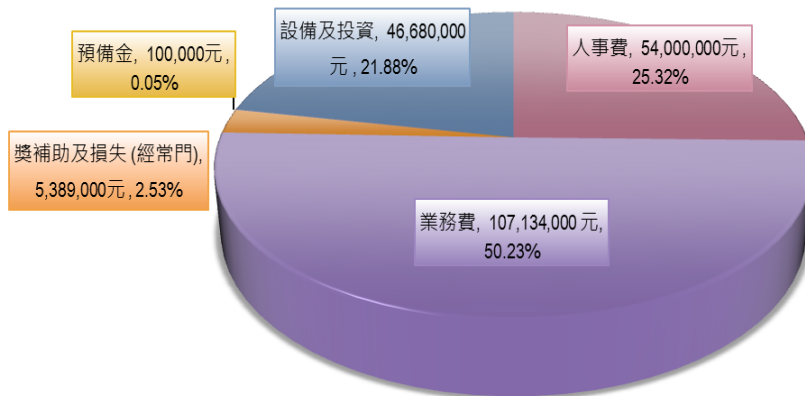


圖7 106年度歲出預算數按用途別科目分

資料來源：本所會計室

表3 新北市瑞芳區公所歷年預算數額-按用途別科目分

科目	本年度預算數 (106年度)	歷年預算數				本年度與上年度預算比較		增減率 (%)
		105年度(上年度) 預算數	104年度 預算數	103年度 預算數	102年度 預算數	增減數	增減率 (%)	
總計	213,303,000	220,239,500	213,003,860	219,821,000	227,291,710	- 6,936,500	- 3.15	
人事費	54,000,000	60,143,000	60,143,000	60,143,000	63,910,000	- 6,143,000	- 10.21	
業務費	107,134,000	108,164,500	106,341,860	112,592,000	113,797,710	- 1,030,500	- 0.95	
獎補助及損失 (經常門)	5,389,000	5,636,000	5,643,000	5,636,000	5,627,000	- 247,000	- 4.38	
債務費	-	-	-	-	-	-	-	
預備金	100,000	100,000	100,000	400,000	400,000	-	-	
設備及投資	46,680,000	46,196,000	40,776,000	41,050,000	43,557,000	484,000	1.05	
獎補助及損失 (資本門)	-	-	-	-	-	-	-	

資料來源：本所會計室彙整

統籌支撥科目預算數 37,25 萬 2,369 元，分為經常門小計 17,30 萬 8,656 元及資本門小計 19,94 萬 3,713 元；經常門項下公務人員退休給付 16,25 萬 4,571 元、公務人員各項補助 64 萬 5,180 元、災害準備金(經常門)40 萬 8,905 元及資本門災害準備金 19,94 萬 3,713 元。(詳表 4 及圖 8)

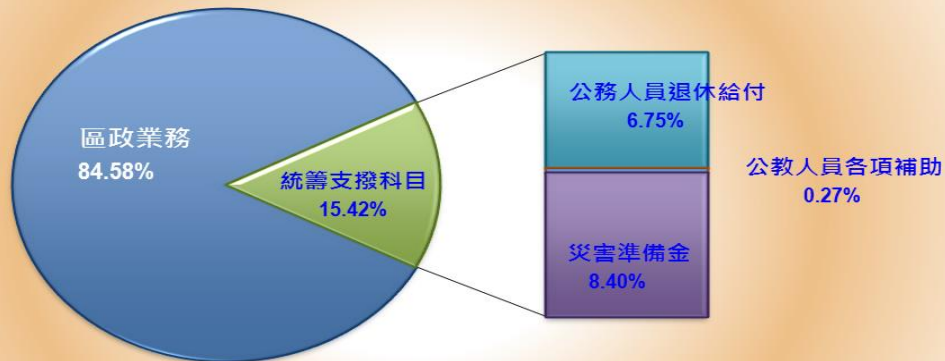


圖8 106年度歲出用途別科目分析

資料來源：本所會計室

表4 106年度歲出預算按用途別科目分析

單位：新臺幣元

科目名稱	合計	經常支出					資本支出				
		小計	人事費	業務費	獎補助費	第一預備金	小計	人事費	業務費	設備及投資	獎補助費
總計	250,555,369	183,931,656	70,919,102	107,343,554	5,569,000	100,000	66,623,713	-	-	66,623,713	-
新北市政府主管	213,303,000	166,623,000	54,000,000	107,134,000	5,389,000	100,000	46,680,000	-	-	46,680,000	-
新北市瑞芳區公所	213,303,000	166,623,000	54,000,000	107,134,000	5,389,000	100,000	46,680,000	-	-	46,680,000	-
區政業務	213,303,000	166,623,000	54,000,000	107,134,000	5,389,000	100,000	46,680,000	-	-	46,680,000	-
區政業務	213,303,000	166,623,000	54,000,000	107,134,000	5,389,000	100,000	46,680,000	-	-	46,680,000	-
統籌支撥科目	37,252,369	17,308,656	16,919,102	209,554	180,000	-	19,943,713	-	-	19,943,713	-
統籌支撥科目	37,252,369	17,308,656	16,919,102	209,554	180,000	-	19,943,713	-	-	19,943,713	-
公務人員退休給付	16,254,571	16,254,571	16,254,571	-	-	-	-	-	-	-	-
公務人員退休給付	16,254,571	16,254,571	16,254,571	-	-	-	-	-	-	-	-
公教人員各項補助	645,180	645,180	465,180	-	180,000	-	-	-	-	-	-
公教人員各項補助	645,180	645,180	465,180	-	180,000	-	-	-	-	-	-
災害準備金	203,522,618	408,905	199,351	209,554	-	-	19,943,713	-	-	19,943,713	-
災害準備金	408,905	408,905	199,351	209,554	-	-	-	-	-	-	-
災害準備金	19,943,713	-	-	-	-	-	19,943,713	-	-	19,943,713	-

資料來源：本所會計室彙整

肆、本區單位決算

一、歲入決算

106 年度歲入決算數總計 368 萬 1,078 元，就歲入來源別觀察，財產收入決算數 1,83 萬 4,079 元，占 49.82% 最高、其他收入 1,28 萬 0,351 元，占 34.78%、規費收入 29 萬 0,987 元，占 7.90%、罰款及賠償收入 27 萬 5,661 元，占 7.49%。

106 年度歲入決算數與上年度相較增加 101 萬 0,839 元，增加率 37.86%；按來源別分相較上年度在罰款及賠償收入增加 11 萬 6,850，增加率 73.58%、規費收

入增加 8 萬 8,803 元，增加率 43.92%，財產收入增加 35 萬 1,512 元，增加率 23.71%，其他收入

45 萬 3,674 元，增加率 54.88%，主要係道路養護工程刨除料回收販賣收入超出預期所致。(詳表 5 及圖 9)。

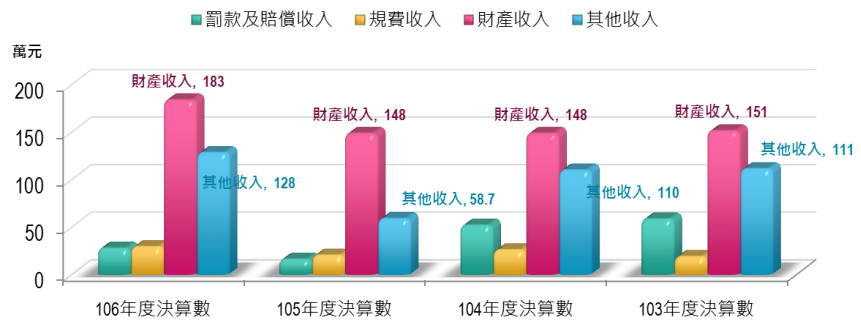


圖9 歷年歲入決算數額按來源別分相較

資料來源：本所會計室

表5 新北市瑞芳區歷年歲入決算數額-按來源別分

單位：新臺幣元

科目別	106年度(本年度)		105年度(上年度)		104年度		103年度		本年度與上年度預算比較	
	決算數	占比率%	決算數	占比率%	決算數	占比率%	決算數	占比率%	增減數	增減數(%)
總計	3,681,078	100.00	2,670,239	100.00	3,355,374	100.00	3,391,041	100.00	1,010,839	37.86
罰款及賠償收入	275,661	7.49	158,811	5.95	517,325	15.42	582,663	17.18	116,850	73.58
規費收入	290,987	7.90	202,184	7.57	257,750	7.68	188,037	5.55	88,803	43.92
財產收入	1,834,079	49.82	1,482,567	55.52	1,482,653	44.19	1,509,281	44.51	351,512	23.71
其他收入	1,280,351	34.78	826,677	30.96	1,097,646	32.71	1,111,060	32.76	453,674	54.88

資料來源：本所會計室彙整

二、歲出決算

106 年度歲出決算數總計 203,80 萬 0,794 元，就按分支計畫別分，在一般行政決算數 63,07 萬 0,345 元(占 30.95%)、民政業務 62,22 萬 1,381 元(占 30.53%)、役政及防災業務 28 萬 5,042 元(占 0.14%)、農漁業務 9 萬 0,238 元(占 0.04%)、水利業務 472 萬 9,588 元(占 2.32%)、交通業務 205 萬元(占 1.01%)、觀光經濟 68 萬 9,987 元(占 0.34%)、社會文化 727 萬 5,560 元(占 3.57%)、道路及公園業務 11,84 萬 4,030 元(占 5.81%)、建築及設備 51,54 萬 4,623 元(占 25.29%)。(詳表 6 及圖 10)

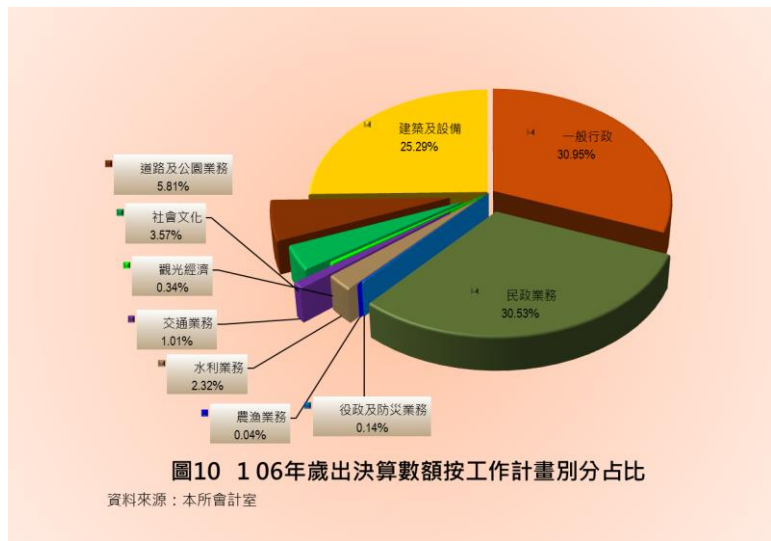


表6 新北市瑞芳區歷年歲出決算數額--按分支計畫別分

科目別	單位：新臺幣元									
	106年度(本年度)		105年度(上年度)		104年度		103年度		本年度與上年度決算比較	
	決算數	占比率%	決算數	占比率%	決算數	占比率%	決算數	占比率%	增減數	增減數(%)
總計	203,800,794	100	204,771,774	100	201,070,607	100	217,400,137	100	970,980	0.47
區政業務										
一般行政	63,070,345	30.95	64,839,431	31.66	70,552,711	35.09	70,699,038	32.52	1,769,086	2.73
民政業務	62,221,381	30.53	60,685,949	29.64	62,431,506	31.05	61,724,333	28.39	1,535,432	2.53
役政及防災業務	285,042	0.14	237,078	0.12	374,784	0.19	485,414	0.22	47,964	20.23
農漁業務	90,238	0.04	225,447	0.11	204,596	0.10	204,541	0.09	135,209	59.97
水利業務	4,729,588	2.32	4,700,000	2.30	3,800,000	1.89	4,373,000	2.01	29,588	0.63
交通業務	2,050,000	1.01	500,000	0.24	500,000	0.25	495,815	0.23	1,550,000	310.00
觀光經濟	689,987	0.34	59,746	0.03	118,574	0.06	149,983	0.07	630,241	1,054.87
社會文化	7,275,560	3.57	7,533,146	3.68	7,523,978	3.74	7,700,079	3.54	257,586	3.42
道路及公園業務	11,844,030	5.81	11,119,453	5.43	15,395,247	7.66	19,251,000	8.86	724,577	6.52
建築及設備	51,544,623	25.29	54,871,524	26.80	40,169,211	19.98	52,316,934	24.06	3,326,901	6.06
第一預備金										
第一預備金 ⁽¹⁾	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

資料來源：本所會計室彙整

按分支計畫別分與上年度相較，決算數減少 97 萬 0,980 元，減少率 -0.47%；分別較一般行政決算數減少 1,76 萬 9,086 元(-2.73%)、農漁業務減少 13 萬 5,209 元(-59.97%)、社會文化減少 25 萬 7,586 元(-3.42%)、建築及設備減少 332 萬 6,901 元(-6.06%)；民政業務增加 153 萬 5,209 元，增加率(2.53%)，役政及防災設備增加 4 萬 7,964 元(20.23%)，水利業務增加 2 萬 9,588 元(0.63%)，交通業務增加 155 萬元(310%)，觀光業務增加 63 萬 0,241 元(1054.87%)，道路及公園業務增加 72 萬 4,577 元(6.52%)。(詳表 6 及圖 11)

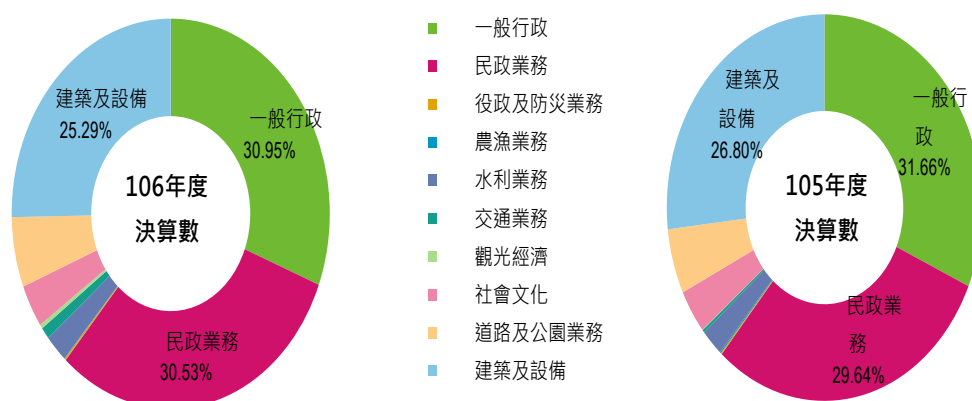


圖 11 106 與 105 年度歲出決算數相較

資料來源：本所會計室

就按用途別科目分，包括區政業務及統籌支撥科目；在區政業務項下人事費決算數 46,89 萬 7,333 元(占 23.01%)，相較上年度減少 144 萬 1,892 元減少率-2.98%，業務費決算數 100,10 萬 3,838 元(占 49.12%)，相較上年度增加 400 萬 4,813 元增加率 4.17%，獎補助費 5,25 萬 5,000 元(占 2.58%)，相較上年度減少 20 萬 7,000 元減少率-3.79%，設備及投資

51,54 萬 4,623 元(占 25.29%)，相較上年度減少 3,32 萬 6,901 元減少率 -6.06%。(詳表 7 及圖 12)

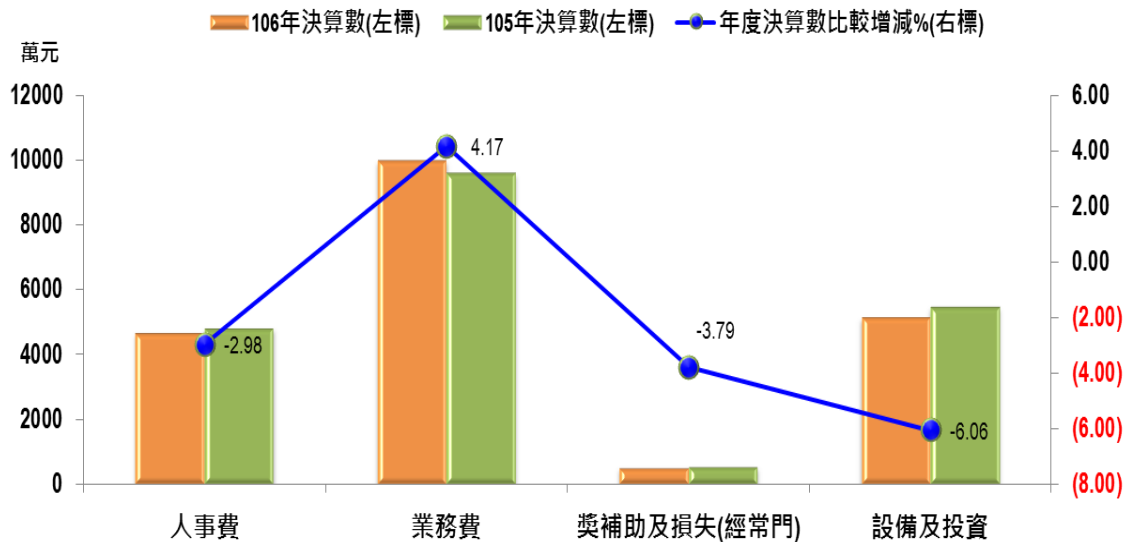


圖12 106與105年度歲出決算數額按用途別科目分比較

資料來源：本所會計室

表7 新北市瑞芳區歷年歲出決算數額--按用途別科目分

單位：新臺幣元

科目別	106年度(本年度)		105年度(上年度)		104年度		103年度		本年度與上年度決算比較	
	決算數	占比率%	決算數	占比率%	決算數	占比率%	決算數	占比率%	增減數	增減數(%)
總計	203,800,794	100.00	204,771,774	100.00	201,070,607	100.00	217,400,137	100.00	970,980	-0.47
人事費	46,897,333	23.01	48,339,225	23.61	52,982,931	26.35	52,073,220	23.95	1,441,892	-2.98
業務費	100,103,838	49.12	96,099,025	46.93	102,470,425	50.96	107,552,023	49.47	4,004,813	4.17
獎補助及損失(經常門)	5,255,000	2.58	5,462,000	2.67	5,448,040	2.71	5,457,960	2.51	207,000	-3.79
債務費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
預備金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
設備及投資	51,544,623	25.29	54,871,524	26.80	40,169,211	19.98	52,316,934	24.06	3,326,901	-6.06
獎補助及損失(資本門)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

資料來源：本所會計室彙整

伍、預算與決算比較

一、歲入執行情形

106 年度歲入預算數 270 萬 5,000 元，經實際執行結果，歲入決算數 368 萬 1,078 元，預決算比較增加數 97 萬 6,078 元，決算數占預算數之比率為 136.08%。

主要係其他收入預算數 58 萬 7,000 元，決算數 128 萬 0,351 元，超收 69 萬 3,351 元，占預算數 218.12%，由於道路養護工程刨除料回收販賣收入超出預期。

財產收入預算數 158 萬 2,000 元，決算數 183 萬 4,079 元，超收 25 萬 2,079 元，占預算數 115.93%，主要係道路側溝及雨水下水道暫掛纜線收入超出預期所致。

規費收入預算數 23 萬 6,000 元，決算數 29 萬 0,987 元，超收 5 萬 4,987 元，占預算數 123.30%，主要係市民活動中心場地使用費比預期增加。

罰款及賠償收入預算數 30 萬元，決算數 27 萬 5,661 元，短收 2 萬 4,339 元，決算數占預算數之比率 91.89%。主要係承包工程公司及監造公司逾期及其他違約情況改善。(詳表 9 及圖 13 及 14)

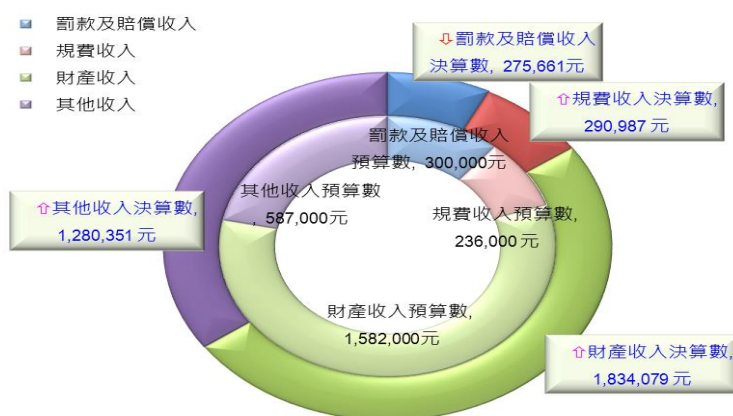


圖13 106年歲入預決算數額按來源別分比較

資料來源：本所會計室

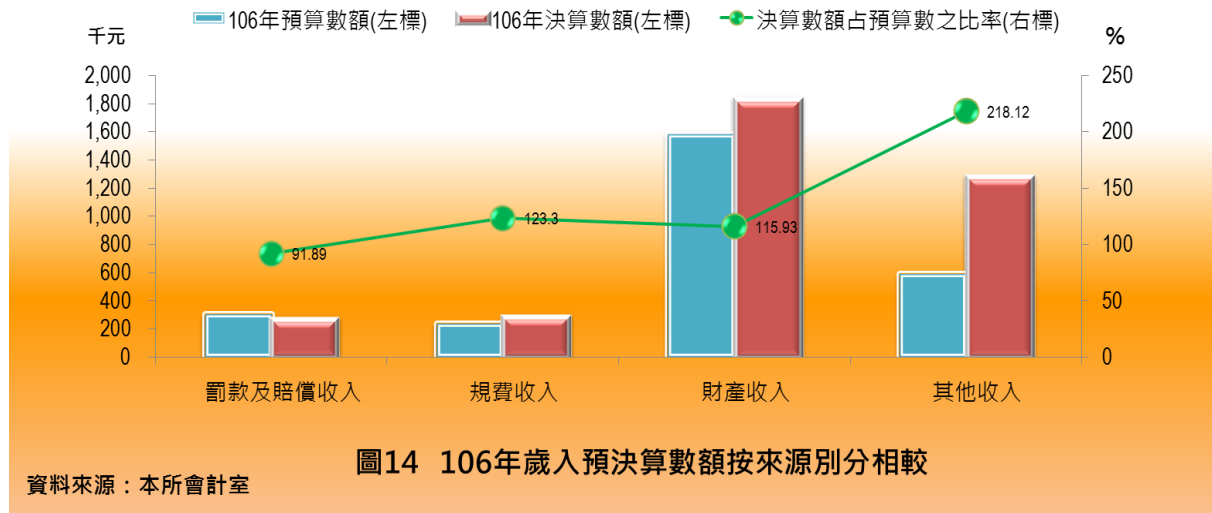


表8 106年新北市瑞芳區歲入來源別預決算

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數			決算數				預決算比較 增減數 (2)-(1)	決算數占預算 數之比率 (2)/(1)%
	本年度 預算數	預算增減數	合計(1)	實現數	應收數	保留數	合計(2)		
經資門總計	2,705,000	0	2,705,000	3,681,078	0	0	3,681,078	976,078	136.08
經常門合計	2,705,000	0	2,705,000	3,681,078	0	0	3,681,078	976,078	136.08
罰款及賠償收入	300,000	0	300,000	275,661	0	0	275,661	- 24,339	91.89
罰金罰鍰及怠金	0	0	0	1,200	0	0	1,200	1,200	-
罰金罰鍰	0	0	0	1,200	0	0	1,200	1,200	-
賠償收入	300,000	0	300,000	274,461	0	0	274,461	- 25,539	91.49
一般賠償收入	300,000	0	300,000	274,461	0	0	274,461	- 25,539	91.49
規費收入	236,000	0	236,000	290,987	0	0	290,987	54,987	123.30
行政規費收入	28,000	0	28,000	22,000	0	0	22,000	- 6,000	78.57
許可費	28,000	0	28,000	22,000	0	0	22,000	- 6,000	78.57
使用規費收入	208,000	0	208,000	268,987	0	0	268,987	60,987	129.32
場地設施使用費	208,000	0	208,000	268,987	0	0	268,987	60,987	129.32
財產收入	1,582,000	0	1,582,000	1,834,079	0	0	1,834,079	252,079	115.93
財產孳息	1,532,000	0	1,532,000	1,739,126	0	0	1,739,126	207,126	113.52
利息收入	60,000	0	60,000	5,382	0	0	5,382	- 54,618	8.97
租金收入	1,472,000	0	1,472,000	1,733,744	0	0	1,733,744	261,744	117.78
廢舊物資售價	50,000	0	50,000	94,953	0	0	94,953	44,953	189.91
廢舊物資售價	50,000	0	50,000	94,953	0	0	94,953	44,953	189.91
其他收入	587,000	0	587,000	1,280,351	0	0	1,280,351	693,351	218.12
雜項收入	587,000	0	587,000	1,280,351	0	0	1,280,351	693,351	218.12
其他雜項收入	587,000	0	587,000	1,280,351	0	0	1,280,351	693,351	218.12

資料來源：本所會計室

二、歲出執行情形

106 年度歲出預算數 213,30 萬 3,000 元，預算增加數 389 萬,4539 元，預算數總計 217,19 萬 7,539 元，經實際執行結果，歲出決算數 203,80 萬 0,794 元，較預算數節餘 13,39 萬 6,745 元，執行率(決算數占預算數之比率)93.83%。

按分支計畫別分觀察，主要係一般行政結餘 953 萬 1,655 元，執行率 86.87%、民政業務結餘 197 萬 4,619 元，執行率 96.92%、役政及防災業務結餘 8 萬 4,958 元，執行率 77.04%、農漁業務結餘 1 萬 5,762 元，執行率 85.13%、水利業務結餘 2 萬 0,412 元，執行率 99.57%、交通業務未結餘，執行率 100%、觀光經濟結餘 10 萬 4,013 元，執行率 86.90%、社會文化結餘 38 萬 3,440 元，執行 94.99%、道路及公園業務結餘 82 萬 2,970 元，執行率 93.48%、建築及設備結餘 35 萬 5,916 元，執行率 99.31%(詳表 9 及圖 15)。

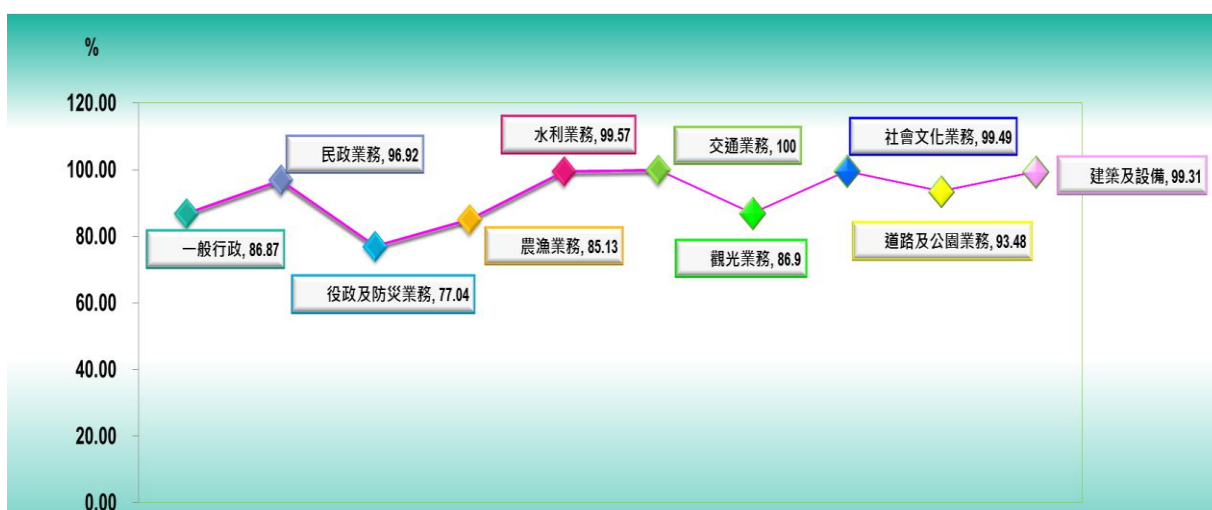


圖15 106年度歲出預決算數按分支計畫別分執行比率

資料來源：本所會計室

按用途別科目分，主要係人事費結餘 710 萬 2,667 元，執行率 86.85%、業務費結餘 570 萬 4,162 元，執行率 94.61%、獎補助費結餘 13 萬 4,000 元，執行率 97.51%、設備及投資結餘 35 萬 5,916 元，執行率 99.31%、第一預備金結餘 10 萬元，執行率 0%。

統籌支撥科目中公務人員退休給付、公務人員退休及撫卹給付、公務人員各項補助及災害準備金(資本門) 執行率 100% ；災害準備金(經常門) 執行率 77.35%。(詳表 10 及圖 16、17)

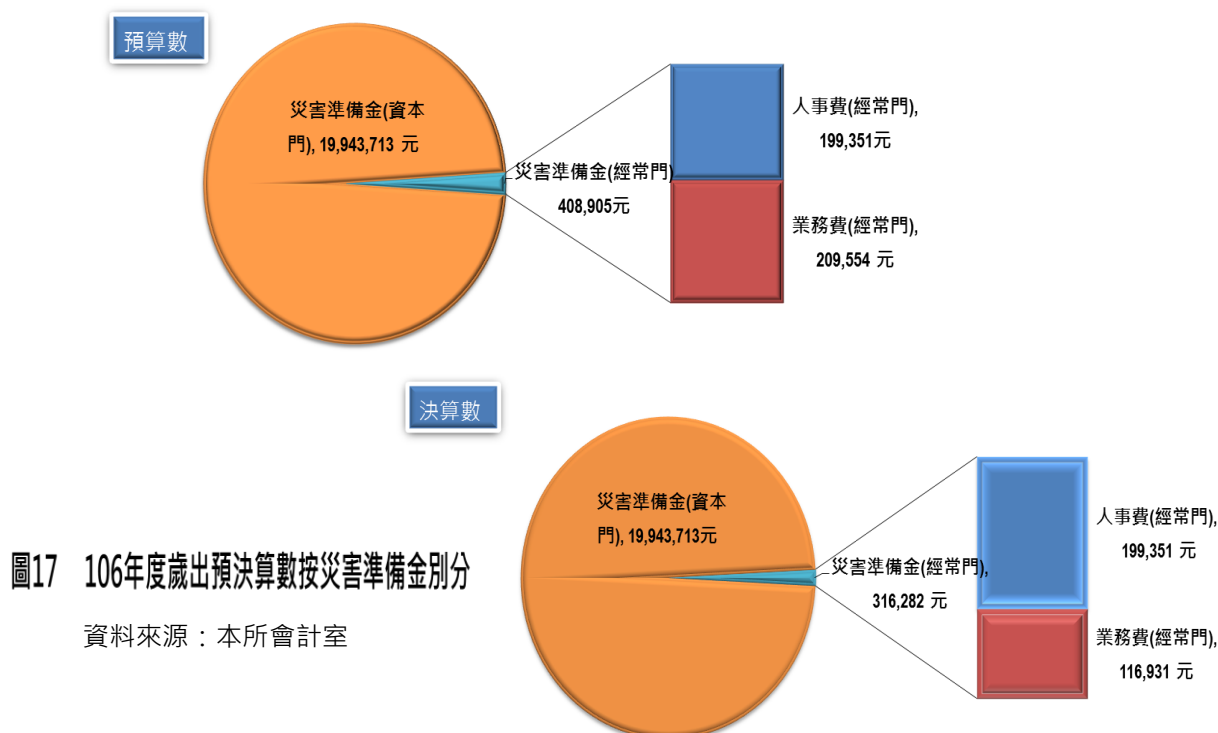
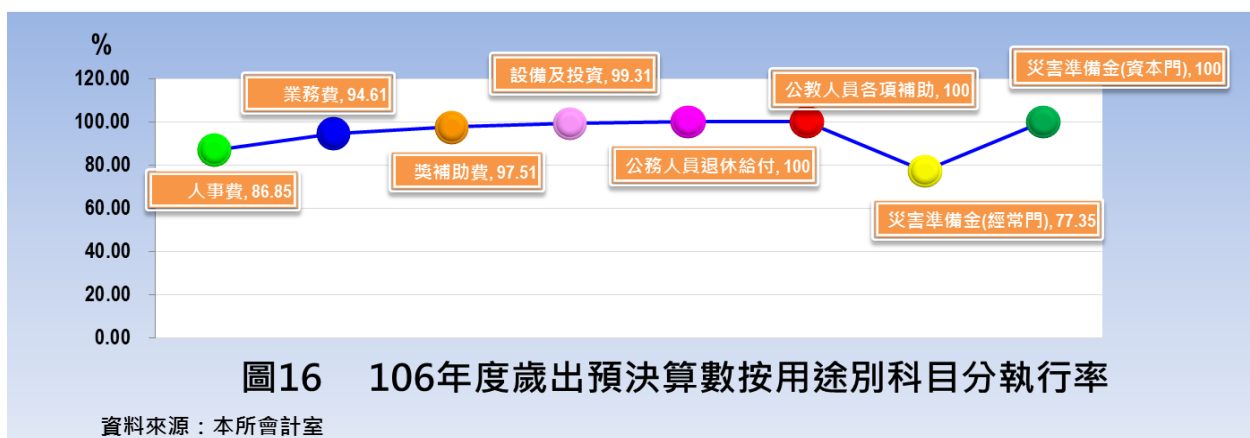


表9 106年度歲出機關別預決算按分支計畫別

單位：新臺幣元

名稱及編號	本年度 預算數	預算數				合計 (1)	實現數	決算數				預決算 比較 增減數 (2)-(1)	決算數 占預算數 之比率 (2)/(1)%	剔除經 費 繳庫數	說明	
		預算增加 動支第一預	預算第二 經費流用	調整待遇 預算調整	小計			應付數 已預付之 尚未支付	小計	保留數 已預付之 尚未支付	小計					合計 (2)
合計	250,555,369	0	3,894,539	0	3,894,539	254,449,908	212,562,215	0	28,398,325	28,398,325	0	240,960,540	-13,489,368	94.70	0	
新北市政府主管	213,303,000	0	3,894,539	0	3,894,539	217,197,539	183,666,454	0	20,134,340	20,134,340	0	203,800,794	-13,396,745	93.83	0	
新北瑞芳區公所	213,303,000	0	3,894,539	0	3,894,539	217,197,539	183,666,454	0	20,134,340	20,134,340	0	203,800,794	-13,396,745	93.83	0	
經常門小計	166,623,000	0	-1,326,000	0	-1,326,000	165,297,000	148,770,754	0	3,485,417	3,485,417	0	152,256,171	-13,040,829	92.11	0	
資本門小計	46,680,000	0	3,894,539	0	5,220,539	51,900,539	34,895,700	0	16,648,923	16,648,923	0	51,544,623	-355,916	99.31	0	
區政業務	166,623,000	0	-1,326,000	0	-1,326,000	165,297,000	148,770,754	0	3,485,417	3,485,417	0	152,256,171	-13,040,829	92.11	0	
區政業務	166,523,000	0	-1,326,000	0	-1,326,000	165,197,000	148,770,754	0	3,485,417	3,485,417	0	152,256,171	-12,940,829	92.17	0	
一般行政	73,152,000	0	0	0	-550,000	72,602,000	63,070,345	0	0	0	0	63,070,345	-9,531,655	86.87	0	
人事費	54,000,000	0	0	0	0	54,000,000	46,897,333	0	0	0	0	46,897,333	-7,102,667	86.85	0	
業務費	18,930,000	0	0	0	-550,000	18,380,000	15,955,012	0	0	0	0	15,955,012	-2,424,988	86.81	0	
獎補助費	222,000	0	0	0	0	222,000	218,000	0	0	0	0	218,000	-4,000	98.20	0	
民政業務	64,959,000	0	-763,000	0	-763,000	64,196,000	61,748,401	0	472,980	472,980	0	62,221,381	-1,974,619	96.92	0	
業務費	59,792,000	0	-763,000	0	-763,000	59,029,000	56,711,401	0	472,980	472,980	0	57,184,381	-1,844,619	96.88	0	
獎補助費	5,167,000	0	0	0	0	5,167,000	5,037,000	0	0	0	0	5,037,000	-130,000	97.48	0	
役政及防災業務	370,000	0	0	0	0	370,000	285,042	0	0	0	0	285,042	-84,958	77.04	0	
業務費	370,000	0	0	0	0	370,000	285,042	0	0	0	0	285,042	-84,958	77.04	0	
農漁業務	229,000	0	-123,000	0	-123,000	106,000	90,238	0	0	0	0	90,238	-15,762	85.13	0	
業務費	229,000	0	-123,000	0	-123,000	106,000	90,238	0	0	0	0	90,238	-15,762	85.13	0	
水利業務	4,750,000	0	0	0	0	4,750,000	2,621,607	0	2,107,981	2,107,981	0	4,729,588	-20,412	99.57	0	
業務費	4,750,000	0	0	0	0	4,750,000	2,621,607	0	2,107,981	2,107,981	0	4,729,588	-20,412	99.57	0	
交通業務	1,500,000	0	550,000	0	550,000	2,050,000	1,145,544	0	904,456	904,456	0	2,050,000	0	100.00	0	
業務費	1,500,000	0	550,000	0	550,000	2,050,000	1,145,544	0	904,456	904,456	0	2,050,000	0	100.00	0	
觀光經濟	834,000	0	-40,000	0	-40,000	794,000	689,987	0	0	0	0	689,987	-104,013	86.90	0	
業務費	834,000	0	-40,000	0	-40,000	794,000	689,987	0	0	0	0	689,987	-104,013	86.90	0	
社會文化	7,659,000	0	0	0	0	7,659,000	7,275,560	0	0	0	0	7,275,560	-383,440	94.99	0	
業務費	7,659,000	0	0	0	0	7,659,000	7,275,560	0	0	0	0	7,275,560	-383,440	94.99	0	
道路及公園業務	13,070,000	0	-400,000	0	-400,000	12,670,000	11,844,030	0	0	0	0	11,844,030	-825,970	93.48	0	
業務費	13,070,000	0	-400,000	0	-400,000	12,670,000	11,844,030	0	0	0	0	11,844,030	-825,970	93.48	0	
第一預備金	100,000	0	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	0	-100,000	0.00	0	
預備金	100,000	0	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	0	-100,000	0.00	0	
區政業務	46,680,000	0	3,894,539	0	5,220,539	51,900,539	34,895,700	0	16,648,923	16,648,923	0	51,544,623	-355,916	99.31	0	
區政業務	46,680,000	0	3,894,539	0	5,220,539	51,900,539	34,895,700	0	16,648,923	16,648,923	0	51,544,623	-355,916	99.31	0	
建築及設備	46,680,000	0	3,894,539	0	5,220,539	51,900,539	34,895,700	0	16,648,923	16,648,923	0	51,544,623	-355,916	99.31	0	
*設備及投資	46,680,000	0	3,894,539	0	5,220,539	51,900,539	34,895,700	0	16,648,923	16,648,923	0	51,544,623	-355,916	99.31	0	
統籌支撥科目	37,252,369	0	0	0	0	37,252,369	28,895,761	0	8,263,985	8,263,985	0	37,159,746	-92,623	99.75	0	
統籌支撥科目	37,252,369	0	0	0	0	37,252,369	28,895,761	0	8,263,985	8,263,985	0	37,159,746	-92,623	99.75	0	
經常門小計	17,308,656	0	0	0	0	17,308,656	17,216,033	0	0	0	0	17,216,033	-92,623	99.46	0	
資本門小計	19,943,713	0	0	0	0	19,943,713	11,679,728	0	8,263,985	8,263,985	0	19,943,713	0	100.00	0	
公務人員退休給付	16,254,571	0	0	0	0	16,254,571	16,254,571	0	0	0	0	16,254,571	0	100.00	0	
公務人員退休給付	16,254,571	0	0	0	0	16,254,571	16,254,571	0	0	0	0	16,254,571	0	100.00	0	
人事費	16,254,571	0	0	0	0	16,254,571	16,254,571	0	0	0	0	16,254,571	0	100.00	0	
公教人員各項補助	645,180	0	0	0	0	645,180	645,180	0	0	0	0	645,180	0	100.00	0	
公教人員各項補助	645,180	0	0	0	0	645,180	645,180	0	0	0	0	645,180	0	100.00	0	
人事費	465,180	0	0	0	0	465,180	465,180	0	0	0	0	465,180	0	100.00	0	
獎補助費	180,000	0	0	0	0	180,000	180,000	0	0	0	0	180,000	0	100.00	0	
災害準備金	408,905	0	0	0	0	408,905	316,282	0	0	0	0	316,282	-92,623	77.35	0	
災害準備金	408,905	0	0	0	0	408,905	316,282	0	0	0	0	316,282	-92,623	77.35	0	
人事費	199,351	0	0	0	0	199,351	199,351	0	0	0	0	199,351	0	100.00	0	
業務費	209,554	0	0	0	0	209,554	116,931	0	0	0	0	116,931	-92,623	55.80	0	
災害準備金	19,943,713	0	0	0	0	19,943,713	11,679,728	0	8,263,985	8,263,985	0	19,943,713	0	100.00	0	
災害準備金	19,943,713	0	0	0	0	19,943,713	11,679,728	0	8,263,985	8,263,985	0	19,943,713	0	100.00	0	
*設備及投資	19,943,713	0	0	0	0	19,943,713	11,679,728	0	8,263,985	8,263,985	0	19,943,713	0	100.00	0	

資料來源：本所會計室

表10 106年度歲出機關別預決算按用途別科目

單位：新臺幣元

名稱及編號	本年度預算數	預算數				合計(1)	實現數	決算數				預算比較增減數(2)-(1)	決算數占預算數之比率(2)/(1)%	剔除經費繳庫數	說明	
		預算增加數		預算減少數				應付數	保留數		合計(2)					
		預算追加 動支第一類	動支第二類 經費流用數	調整待遵準 預算調整數	小計				已預付之數 尚未支付數	小計						已預付之數 尚未支付數
合計	250,555,369	0	3,894,539	0	3,894,539	254,449,908	212,562,215	0	28,398,325	0	0	240,960,540	-13,489,368	94.70	0	
新北市政府主管	213,303,000	0	3,894,539	0	3,894,539	217,197,539	183,666,454	0	20,134,340	0	0	203,800,794	-13,396,745	93.83	0	
新北市政府區公所	213,303,000	0	3,894,539	0	3,894,539	217,197,539	183,666,454	0	20,134,340	0	0	203,800,794	-13,396,745	93.83	0	
經常門小計	166,623,000	0	0	0	-1,326,000	165,297,000	148,770,754	0	3,485,417	0	0	152,256,171	-13,040,829	92.11	0	
資本門小計	46,680,000	0	3,894,539	0	5,220,539	51,900,539	34,895,700	0	16,648,923	0	0	51,544,623	-355,916	99.31	0	
區政業務	166,623,000	0	0	0	-1,326,000	165,297,000	148,770,754	0	3,485,417	0	0	152,256,171	-13,040,829	92.11	0	
區政業務	166,523,000	0	0	0	-1,326,000	165,197,000	148,770,754	0	3,485,417	0	0	152,256,171	-12,940,829	92.17	0	
人事費	54,000,000	0	0	0	0	54,000,000	46,897,333	0	0	0	0	46,897,333	-7,102,667	86.85	0	
業務費	107,134,000	0	0	0	-1,326,000	105,808,000	96,618,421	0	3,485,417	0	0	100,103,838	-5,704,162	94.61	0	
獎補助費	5,389,000	0	0	0	0	5,389,000	5,255,000	0	0	0	0	5,255,000	-134,000	97.51	0	
第一預備金	100,000	0	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	0	-100,000	0.00	0	
預備金	100,000	0	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	0	-100,000	0.00	0	
區政業務	46,680,000	0	3,894,539	0	5,220,539	51,900,539	34,895,700	0	16,648,923	0	0	51,544,623	-355,916	99.31	0	
區政業務	46,680,000	0	3,894,539	0	5,220,539	51,900,539	34,895,700	0	16,648,923	0	0	51,544,623	-355,916	99.31	0	
*設備及投資	46,680,000	0	3,894,539	0	5,220,539	51,900,539	34,895,700	0	16,648,923	0	0	51,544,623	-355,916	99.31	0	
統籌支撥科目	37,252,369	0	0	0	0	37,252,369	28,895,761	0	8,263,985	0	0	37,159,746	-92,623	99.75	0	
統籌支撥科目	37,252,369	0	0	0	0	37,252,369	28,895,761	0	8,263,985	0	0	37,159,746	-92,623	99.75	0	
經常門小計	17,308,656	0	0	0	0	17,308,656	17,216,033	0	0	0	0	17,216,033	-92,623	99.46	0	
資本門小計	19,943,713	0	0	0	0	19,943,713	11,679,728	0	8,263,985	0	0	19,943,713	0	100.00	0	
公務人員退休給付	16,254,571	0	0	0	0	16,254,571	16,254,571	0	0	0	0	16,254,571	0	100.00	0	
公務人員退休給付	16,254,571	0	0	0	0	16,254,571	16,254,571	0	0	0	0	16,254,571	0	100.00	0	
人事費	16,254,571	0	0	0	0	16,254,571	16,254,571	0	0	0	0	16,254,571	0	100.00	0	
公教人員各項補助	645,180	0	0	0	0	645,180	645,180	0	0	0	0	645,180	0	100.00	0	
公教人員各項補助	645,180	0	0	0	0	645,180	645,180	0	0	0	0	645,180	0	100.00	0	
人事費	465,180	0	0	0	0	465,180	465,180	0	0	0	0	465,180	0	100.00	0	
獎補助費	180,000	0	0	0	0	180,000	180,000	0	0	0	0	180,000	0	100.00	0	
災害準備金	408,905	0	0	0	0	408,905	316,282	0	0	0	0	316,282	-92,623	77.35	0	
災害準備金	408,905	0	0	0	0	408,905	316,282	0	0	0	0	316,282	-92,623	77.35	0	
人事費	199,351	0	0	0	0	199,351	199,351	0	0	0	0	199,351	0	100.00	0	
業務費	209,554	0	0	0	0	209,554	116,931	0	0	0	0	116,931	-92,623	55.80	0	
災害準備金	19,943,713	0	0	0	0	19,943,713	11,679,728	0	8,263,985	0	0	19,943,713	0	100.00	0	
災害準備金	19,943,713	0	0	0	0	19,943,713	11,679,728	0	8,263,985	0	0	19,943,713	0	100.00	0	
*設備及投資	19,943,713	0	0	0	0	19,943,713	11,679,728	0	8,263,985	0	0	19,943,713	0	100.00	0	

資料來源：本所會計室


陸、結論

一、106 年度歲入部份，罰款及賠償收入短收，主要係承包工程公司及監造公司逾期及其他違約情況改善；規費收入、財產收入及其他收入超收，主要係市民活動中心場地使用費、道路側溝及雨水下水道暫掛纜線及道路維護工程刨除料回收販賣收入超出預期所致，爾後將參考執行情形調整預算編列數。

二、106 年度歲出部份，區政業務(經常門)執行率 92.11%，因實際進用員額較少，人事費結餘及退休人員三節慰問金及鄰長交通補助費結餘所致；區政業務(資本門)執行率 99.31%。

三、編列預算及計畫會逐年作適度之調整，在有限的財政資源作最有效的分配與運用原則下提高財務效能，促進資源運用效益為主要目標。

政府預算暨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，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，而決算資料乃執行預算結果衡量績效之指標。



刊 名：財政分析

出 版 者：新北市瑞芳區公所

編 輯：新北市瑞芳區公所會計室

地 址：22443 新北市瑞芳區逢甲路 82 號

電 話：(02)2497-2250

出版日期：中華民國 107 年 6 月

創刊日期：中華民國 103 年 6 月

創刊頻率：年刊

本刊同時登載於新北市瑞芳區公所，

網址為：[//www.ruifang.ntpc.gov.tw/](http://www.ruifang.ntpc.gov.tw/)



新北市瑞芳區公所

106 年財政分析

第 5 期

