



# 新北市瑞芳區公所

## 108 年財政分析

第 7 期



新北市瑞芳區公所會計室編印

中華民國 109 年 6 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 108 年度為主，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。
  - 「-」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、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、單位預算.....	3-9
肆、單位決算.....	10-13
伍、預算與決算相較.....	14-16
陸、結 論.....	17

## 表目次

表 1 歷年歲入預算數額-按來源別分.....	4
表 2 歲出預算編列情形-按分支計畫別分.....	6
表 3 歷年歲出預算數額-按用途別科目分.....	7
表 4 108 年度統籌支撥科目預算數額.....	8
表 5 歲入決算數額-按來源別分.....	10
表 6 歲出決算數額-按分支計畫分.....	12
表 7 歷年歲出決算數額-按用途別科目分.....	14
表 8 108 年度歲入預決算按來源別分相較.....	15
表 9 108 年度歲出機關別預決算數.....	16

## 圖目次

圖 1	108 年度歲入預算數額按來源別分占比.....	4
圖 2	108 年度歲出預算數額按分支計畫別分占比.....	5
圖 3	108 與 107 年度歲出預算數額按工作計畫別分相較.....	6
圖 4	108 與 107 年度歲出預算數額按用途科目別分相較.....	8
圖 5	108 年度統籌支撥科目預算數額占比.....	9
圖 6	108 年度統籌支撥科目預算數額經常與資本占比.....	9
圖 7	歷年統籌支撥科目預算數額相較.....	9
圖 8	108 年度歲出決算數按工作計畫別分占比.....	12
圖 9	108 年度歲出決算數按用途別科目分占比.....	13
圖 10	108 年度歲入預決算數相較.....	14

## 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108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。

本區年度計畫重點之實施，係遵照預算執行要點、施政計畫、工作計畫及法定預算等有關規定辦理。就地方建設之實際需要，對於各項經費均發揮最大經濟績效，期能達到計畫與目標。

## 參、單位預算

### 一、歲入編列情形

108 年度歲入預算數共編列 356 萬 2,000 元，較上年度預算數 306 萬 3,000 元，增列 49 萬 9,000 元，約增 16.29%，主要係增列規費收入、租金收入及其他雜項等收入。

按來源別分析如下：

(1).**罰款及賠償收入**編列 30 萬元，占歲入總額 8.42%，較上年度預算數無增減數。

(2).**規費收入**編列 31 萬 2,000 元，占歲入總額 8.76%，較上年度預算數增列 3 萬 9,000 元，約增 14.29%，主要係增列使用規費收入場地設施使用費之市民活動中心收費標準市民活動中心收入增列 3 萬 9,000 元，路燈焊懸掛廣告旗幟使用費及道路挖掘許可費無增減數。

(3).**財產收入**編列 211 萬 8,000 元，占歲入總額 59.46%，較上年度預算數增列 29 萬元，約增 15.86%，主要係「財產孳息-租金收入」因依「新北市暫掛纜線管理要點」增列道路側溝暫掛纜線收入及雨水下水道暫掛纜線收入 34 萬元、利息收入減列 5 萬元、廢舊物資售價無增減數。

(4).**其他收入**編列 83 萬 2,000 元，占歲入總額 23.36%，較上年度預算數增列 17 萬元，約增 25.68%，主要係增列「雜項收入-其他雜項收入」轄區道路路面刨除回收販賣收入增列 17 萬元、採購業務招標說明書工本費則無增減數。(詳表 1 及圖 1)



表1 歷年歲入預算數額-按來源別分

單位：元、%

科 目	103年度 預算數	104年度 預算數	105年度 預算數	106年度 預算數	上年度預算數 107年度	本年度預算數 108年度	本年度與上年度預算相較	
							增 減 數	增減數(%)
<b>經資門總計</b>	900,000	2,635,200	2,691,000	2,705,000	3,063,000	3,562,000	499,000	16.29
<b>罰款及賠償收入</b>	200,000	500,000	500,000	300,000	300,000	300,000	-	0.00
賠償收入	200,000	500,000	500,000	300,000	300,000	300,000	-	0.00
一般賠償收入	200,000	500,000	500,000	300,000	300,000	300,000	-	0.00
<b>規費收入</b>	200,000	200,000	228,000	236,000	273,000	312,000	39,000	14.29
行政規費收入	-	-	28,000	28,000	28,000	28,000	-	0.00
許可費	-	-	28,000	28,000	28,000	28,000	-	0.00
使用規費收入	200,000	200,000	200,000	208,000	245,000	284,000	39,000	15.92
場地設施使用費	200,000	200,000	200,000	208,000	245,000	284,000	39,000	15.92
<b>財產收入</b>	350,000	1,485,200	1,376,000	1,582,000	1,828,000	2,118,000	290,000	15.86
財產孳息	300,000	1,435,200	1,326,000	1,532,000	1,778,000	2,068,000	290,000	16.31
利息收入	100,000	60,000	60,000	60,000	60,000	10,000	-50,000	-83.33
租金收入	200,000	1,375,200	1,266,000	1,472,000	1,718,000	2,058,000	340,000	19.79
廢舊物資售價	50,000	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	50,000	-	0.00
<b>其他收入</b>	150,000	450,000	587,000	587,000	662,000	832,000	170,000	25.68
雜項收入	150,000	450,000	587,000	587,000	662,000	832,000	170,000	25.68
其他雜項收入	150,000	450,000	587,000	587,000	662,000	832,000	170,000	25.68

資料來源：本所會計室彙整

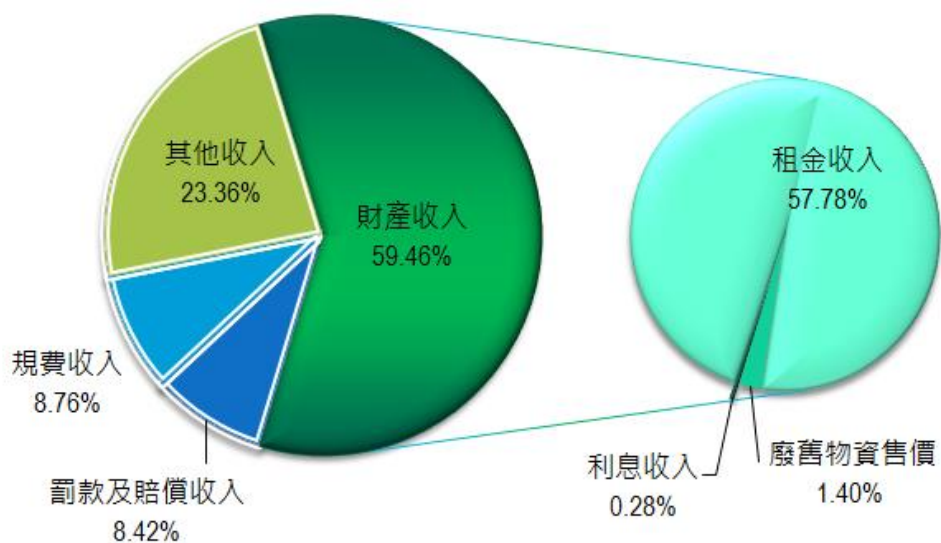


圖 1 108 年度歲入預算數額按來源別分占比

資料來源：瑞芳區公所會計室

## 二、歲出編列情形

108 年歲出預算數共編列 2 億 1,146 萬 5 仟元，較上年度 2 億 1,605 萬 3 仟元，減列 458 萬 8 仟元，約減 2.12%，主要係減列區政業務預算數額。

按工作計畫別分析如下：

(1).**一般行政**編列 5,399 萬 9 仟元，占歲出總額 25.53%，較上年度減列 6 仟，約減 0.01%，主要係減列基本行政工作維持費之退休(職)人員三節慰問金。

(2).**區政業務**編列 1 億 5,736 萬 6 仟元，占歲出總額 74.42%，較上年度減列 458 萬 2 仟元，約減 2.83%。主要係減列業務管理約 2.34%、區政建設約 11.20%，另增列民政業務約增 0.98%、觀光經濟約增 7.91%、道路及公園業務約增 2.28%，役政及防災業務、農漁業務、水利業務、交通業務、社會文化則無增減數。

(3).**第一預備金**編列 10 萬元，占歲出總額 0.05%，較上年度無增減數。

(詳表 2 及圖 2 至圖 3)

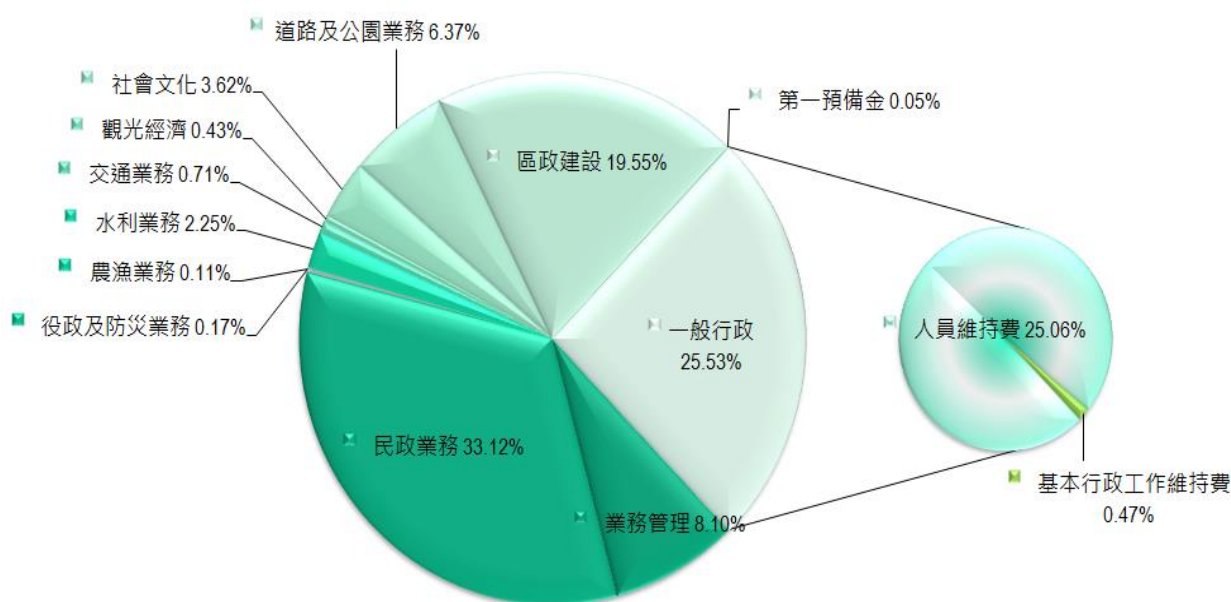


圖 2 108 年度歲出預算數額按分支計畫別分占比

資料來源:瑞芳區公所會計室

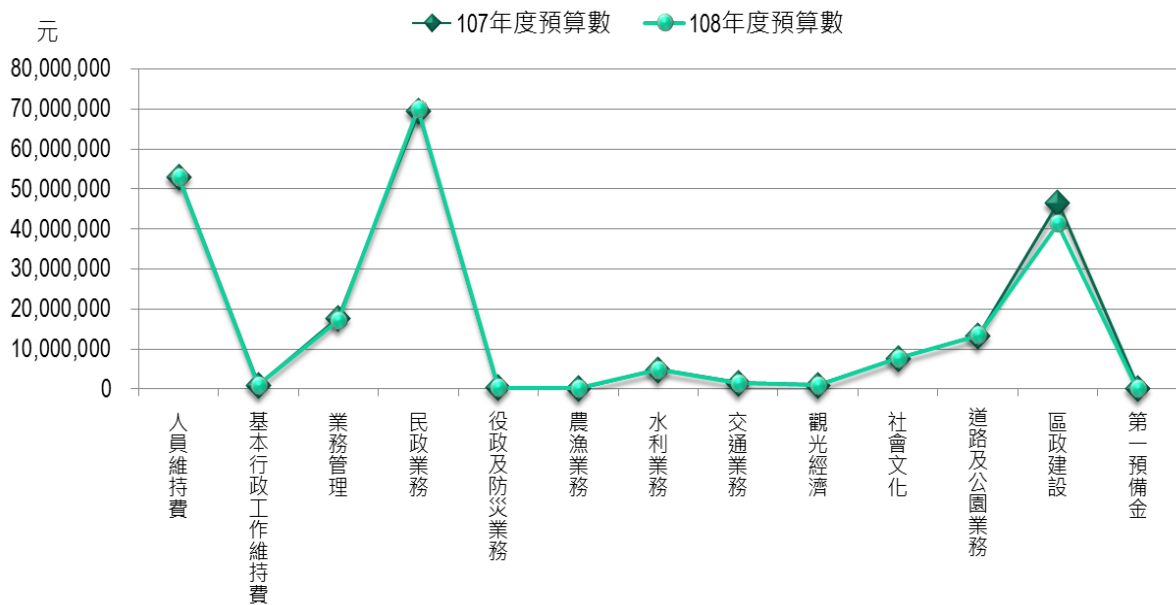


圖 3 108 與 107 年度歲出預算數額按分支計畫別分相較  
資料來源:瑞芳區公所會計室

表2 歲出預算編列情形-按分支計畫別分

經資門併計

單位：元、%

科目	本年度(108年度)		上年度(107年度)		本年度與上年度預算相較	
	預算數	占比(%)	預算數	占比(%)	增減數	增減數(%)
<b>總計</b>	<b>211,465,000</b>	<b>100.00</b>	<b>216,053,000</b>	<b>100.00</b>	<b>-4,588,000</b>	<b>-2.12</b>
<b>一般行政</b>	<b>53,999,000</b>	<b>25.53</b>	<b>54,005,000</b>	<b>25.00</b>	<b>-6,000</b>	<b>-0.01</b>
人員維持費	53,000,000	25.06	53,000,000	24.53	0	0.00
基本行政工作維持費	999,000	0.47	1,005,000	0.47	-6,000	-0.60
<b>區政業務</b>	<b>157,366,000</b>	<b>74.42</b>	<b>161,948,000</b>	<b>74.96</b>	<b>-4,582,000</b>	<b>-2.83</b>
業務管理	17,132,000	8.10	17,542,000	8.12	-410,000	-2.34
民政業務	70,028,000	33.12	69,351,000	32.10	677,000	0.98
役政及防災業務	360,000	0.17	360,000	0.17	0	0.00
農漁業務	229,000	0.11	229,000	0.11	0	0.00
水利業務	4,750,000	2.25	4,750,000	2.20	0	0.00
交通業務	1,500,000	0.71	1,500,000	0.69	0	0.00
觀光經濟	900,000	0.43	834,000	0.39	66,000	7.91
社會文化	7,659,000	3.62	7,659,000	3.54	0	0.00
道路及公園業務	13,473,000	6.37	13,173,000	6.10	300,000	2.28
區政建設	41,335,000	19.55	46,550,000	21.55	-5,215,000	-11.20
<b>一般建築及設備</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
<b>第一預備金</b>	<b>100,000</b>	<b>0.05</b>	<b>100,000</b>	<b>0.05</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
第一預備金	100,000	0.05	100,000	0.05	0	0.00

資料來源：本所會計室彙整

按用途別科目分析如下：

- (1).人事費編列 5,300 萬元，占歲出總額 25.06%，較上年度無增減數。
- (2).業務費編列 1 億 910 萬 1 仟元，占歲出總額 51.59%，較上年度增列 63 萬 7 仟元，約增 0.59%。
- (3).獎補助及損失(經常門)編列 792 萬 9 仟元，占歲出總額 3.75%，較上年度減列 1 萬元，約增 0.13%。
- (4).第一預備金編列 10 萬元，占歲出總額 0.05%，較上年度無增減數。
- (5).建築及設備(資本門)編列 4,133 萬 5 仟元，占歲出總額 19.55%，較上年度減列 521 萬 5 仟元，約減 11.20%。(詳表 3 及圖 4)

表3 歷年歲出預算編列情形 - 按用途別科目分

經資門併計

單位：元、%

科 目	103年度預算數	104年度預算數	105年度預算數	106年度預算數	上年度預算數 (107年度)	本年度預算數 (108年度)	本年度與上年度預算比較	
							增減數	增減率(%)
總 計	219,821,000	211,465,000	213,003,860	220,239,500	213,303,000	216,053,000	2,750,000	1.27
人 事 費 (經常門)	60,143,000	53,000,000	60,143,000	60,143,000	54,000,000	53,000,000	- 1,000,000	- 1.89
業 務 費 (經常門)	112,592,000	109,101,000	106,341,860	108,164,500	107,134,000	108,464,000	1,330,000	1.23
獎補助及損失 (經常門)	5,636,000	7,929,000	5,643,000	5,636,000	5,389,000	7,939,000	2,550,000	32.12
債 務 費 (經常門)	-	-	-	-	-	-	-	-
預 備 金 (經常門)	400,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	-	-
設備及投資 (資本門)	41,050,000	41,335,000	40,776,000	46,196,000	46,680,000	46,550,000	- 130,000	- 0.28
獎補助及損失 (資本門)	-	-	-	-	-	-	-	-

資料來源：本所會計室彙整

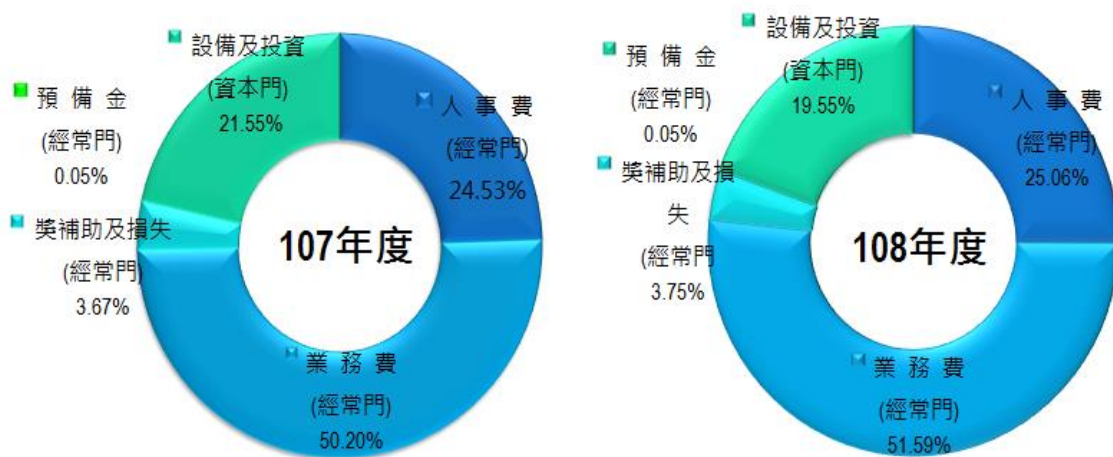


圖 4 108 與 107 年度歲出預算數額按用途別科目分比較  
資料來源:瑞芳區公所會計室

統籌支撥科目編列 3,008 萬 5,063 元，較上年度減列 191 萬 9,281 元，約減 6%，主要係公務人員退休給付 1,616 萬 6,835 元，占統籌支撥科目 53.74%，較上年度減列 34 萬 2,562 元，約減 1.07%，公務人員各項補助 100 萬 2,895 元，占 3.33%，較上年度增列 7 萬 7,825 元，約增 0.24%，另災害準備金 1,291 萬 5,333 元占 42.93%，較上年度減列 165 萬 4,544 元，約減 5.17%。(詳表 4 及圖 5 至圖 7)

表 4 108 年度統籌支撥科目預算數額

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	債務費	小計	人事費	業務費	設備及投資	獎補助費
統籌支撥科目	30,085,063	17,616,020	17,398,059	217,961	-	-	12,469,043	-	-	12,469,043	-
公務人員退休給付	16,166,835	16,166,835	16,166,835	-	-	-	-	-	-	-	-
公教人員各項補助	1,002,895	1,002,895	1,002,895	-	-	-	-	-	-	-	-
災害準備金	12,915,333	446,290	228,329	217,961	-	-	12,469,043	-	-	12,469,043	-

資料來源：本所會計室彙整

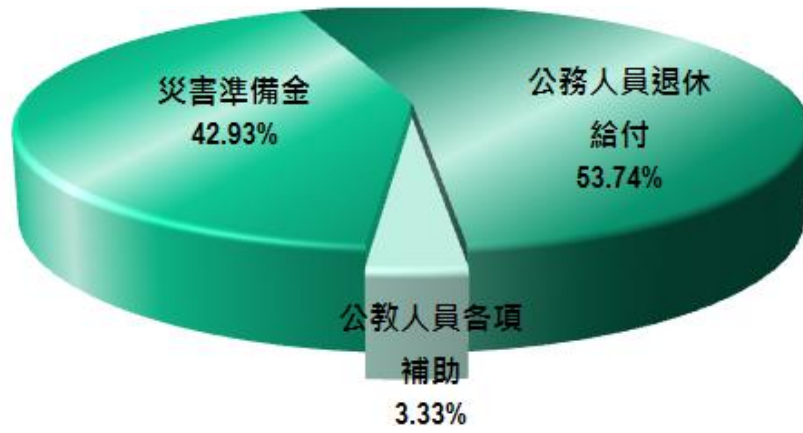


圖 5 108 年度統籌支撥科目預算數額占比  
資料來源:瑞芳區公所會計室

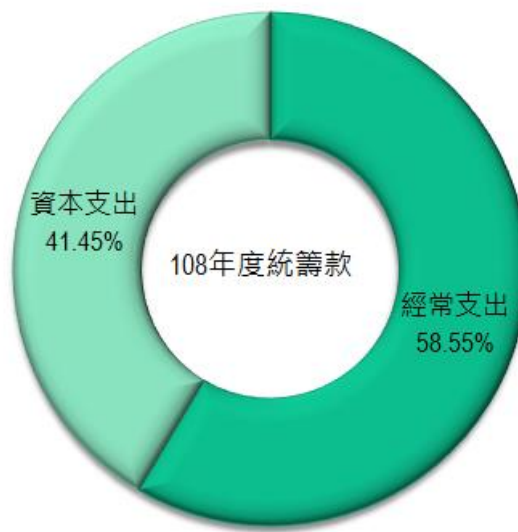


圖 6 108 年度統籌支撥科目預算數額經常與資本占比  
資料來源:瑞芳區公所會計室

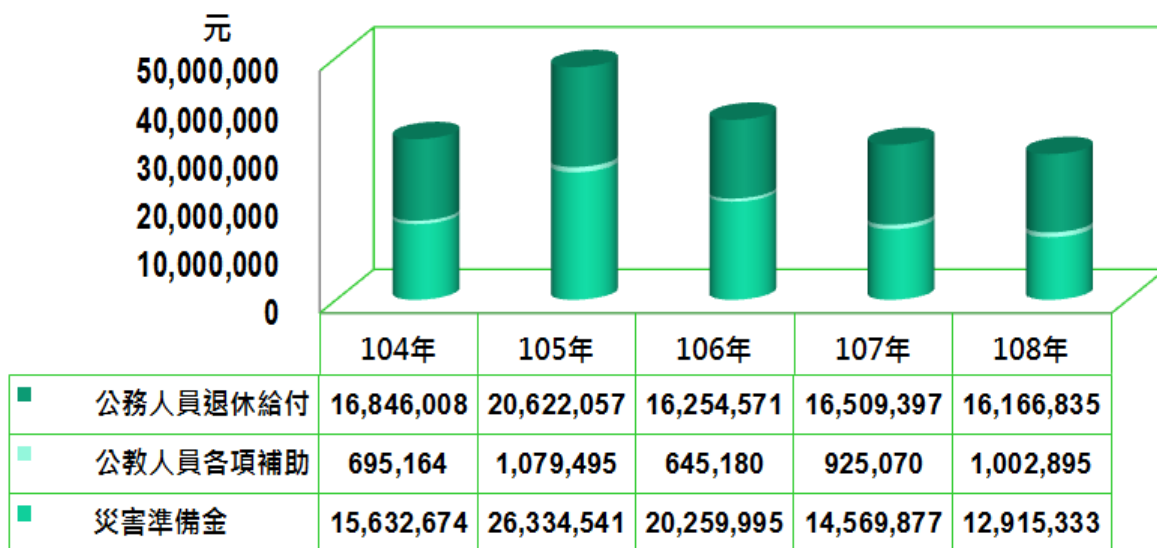


圖 7 歷年統籌支撥科目預算數額相較  
資料來源:瑞芳區公所會計室

## 肆、單位決算

### 一、歲入決算

108 年度歲入決算數 362 萬 5,776 元，較上年度決算數 327 萬 2,988 元，增加 35 萬 2,788 元，約增 10.78%。

按來源別收入實現數分析如下：

(1).罰款及賠償收入實現數 19 萬 817 元，占 5.62%，較上年度減少 14 萬 8,719 元，約減 43.80%。

(2).規費收入實現數 31 萬 9,829 元，占 8.82%，較上年度增加 5 萬 7,924 元，約增 22.12%。

(3).財產收入實現數 216 萬 7,522 元，占 59.78%，較上年度增加 16 萬 7,472 元，約增 8.37%。

(4).其他收入實現數 94 萬 7,608 元，占 26.14%，較上年度增加 27 萬 6,111 元，約增 41.12%。(詳表 5)

表5 歲入決算數額-按來源別分

單位：元、%

科目別	(本年度)108年度		(上年度)107年度		本年度與上年度相較	
	收入實現數	占%	收入實現數	占%	增減數	增減數(%)
總計	3,625,776	100.00	3,272,988	100.00	352,788	10.78
罰款及賠償收入	190,817	5.26	339,536	10.37	-148,719	-43.80
罰金罰鍰	3,900	0.11	1,800	0.05	2,100	116.67
一般賠償收入	186,917	5.16	337,736	10.32	-150,819	-44.66
規費收入	319,829	8.82	261,905	8.00	57,924	22.12
許可費	31,200	0.86	22,000	0.67	9,200	41.82
場地設施使用費	288,629	7.96	239,905	7.33	48,724	20.31
財產收入	2,167,522	59.78	2,000,050	61.11	167,472	8.37
利息收入	6,395	0.18	6,291	0.19	104	1.65
租金收入	2,115,698	58.35	1,989,418	60.78	126,280	6.35
廢舊物資售價	45,429	1.25	4,341	0.13	41,088	946.51
其他收入	947,608	26.14	671,497	20.52	276,111	41.12
收回以前年度歲出	31,481	0.87	61,538	1.88	-30,057	-48.84
其他雜項收入	916,127	25.27	609,959	18.64	306,168	50.19

資料來源：本所會計室彙整

## 二、歲出決算

108 年度歲出決算數 2 億 503 萬 7,725 元，較上年度決算數 2 億 672 萬 6,589 元，減少 168 萬 8,864 元，約減 0.82%。

按分支計畫別分析如下：

**一般行政**決算實現數 4,895 萬 7,421 元，占歲出決算數 23.88%，較上年度增加 40 萬 3,713 元，約增 0.83%。按決算支出實現數分析，其中人員維持費占決算實現數 23.42%、基本行政工作維持費占 0.46%，分別相較上年度支出實現數約增 0.82%及 1.29%。

**區政業務**決算實現數 1 億 5,608 萬 304 元，占歲出決算數 76.12%，較上年度減少 209 萬 2,577 元，約減 1.32%。

按決算支出實現數分析分別如下：

(1).**業務管理**支出實現數 1,561 萬 9,291 元，占 7.62%，較上年度增加 17 萬 5,783 元，約增 1.14%。

(2).**民政業務**支出實現數 6,713 萬 4,044 元，占 32.74%，較上年度增加 91 萬 4,434 元，約增 1.38%。

(3).**役政及防災業務**支出實現數 22 萬 7,640 元，占 0.11%，較上年度減少 2 萬 3,829 元，約減 9.48%。

(4).**農漁業務**支出實現數 19 萬 6,241 元，占 0.10%，較上年度增加 6 萬 7,916 元，約增 52.92%。

(5).**水利業務**支出實現數 495 萬 4,021 元，占 2.42%，較上年度減少 44 萬 5,979 元，約減 8.26%。

(6).**交通業務**支出實現數 151 萬 7,733 元，占 0.74%，較上年度增加 2 萬 2,857 元，約增 1.53%。

(7).**觀光經濟**支出實現數 106 萬 6,254 元，占 0.52%，較上年度增加



25 萬 9,019 元，約增 32.09%。

(8).社會文化支出實現數 708 萬 4,468 元，占 3.46%，較上年度減少 8 萬 9,069 元，約減 1.24%。

(9).道路及公園業務支出實現數 1,204 萬 1,423 元，占 5.87%，較上年度減少 25 萬 7,515 元，約減 2.09%。

(10).區政建設支出實現數 4,623 萬 9,189 元，占 22.55%，較上年度減年度減少減少 271 萬 6,194 元，約減 5.55%。

另一般建築及設備及第一預備金未執行數。(詳表 6 及圖 8)

科目	本年度(108年)		上年度(107年度)		本年度與上年度相較	
	支出實現數	占比(%)	支出實現數	占比(%)	增減數	增減數(%)
總計	205,037,725	100.00	206,726,589	100.00	- 1,688,864	-0.82
一般行政	48,957,421	23.88	48,553,708	23.49	403,713	0.83
人員維持費	48,018,903	23.42	47,627,128	23.04	391,775	0.82
基本行政工作維持費	938,518	0.46	926,580	0.45	11,938	1.29
區政業務	156,080,304	76.12	158,172,881	76.51	- 2,092,577	-1.32
業務管理	15,619,291	7.62	15,443,508	7.47	175,783	1.14
民政業務	67,134,044	32.74	66,219,610	32.03	914,434	1.38
役政及防災業務	227,640	0.11	251,469	0.12	- 23,829	-9.48
農漁業務	196,241	0.10	128,325	0.06	67,916	52.92
水利業務	4,954,021	2.42	5,400,000	2.61	- 445,979	-8.26
交通業務	1,517,733	0.74	1,494,876	0.72	22,857	1.53
觀光經濟	1,066,254	0.52	807,235	0.39	259,019	32.09
社會文化	7,084,468	3.46	7,173,537	3.47	- 89,069	-1.24
道路及公園業務	12,041,423	5.87	12,298,938	5.95	- 257,515	-2.09
區政建設	46,239,189	22.55	48,955,383	23.68	-2,716,194	-5.55
一般建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
第一預備金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
第一預備金	0	0.00	0	0.00	0	0.00

資料來源：本所會計室彙整

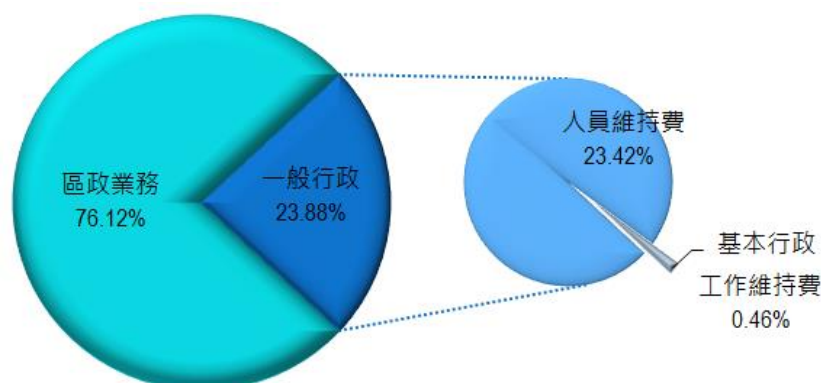


圖 8 108 年度歲出決算數按分支計畫別分占比  
資料來源:瑞芳區公所會計室

按用途別科目分析如下：

(1).人事費決算數 4,801 萬 8,903 元，占歲出總額 23.42%，較上年度增加 39 萬 1,775 元，約增 0.82%。

(2).業務費決算數 1 億 313 萬 633 元，占歲出總額 50.30%，較上年度增加 69 萬 1,055 元，約增 0.67%。

(3).獎補助及損失(經常門)決算數 764 萬 9 仟元，占歲出總額 3.73%，較上年度減少 5 萬 5,500 元，約減 0.72%。

(4).建築及設備決算數 4,623 萬 9,189 元，占歲出總額 22.55%，較上年度減少 271 萬 6,194 元，約減 5.55%。(詳表 7 及圖 12)

表7 歷年歲出決算數額--按用途別科目分

單位：元、%

科目別	103年度		104年度		105年度		106年度		107年度(上年度)		108年度(本年度)		本年度與上年度相較	
	決算數	占比率%	決算數	占比率%	決算數	占比率%	決算數	占比率%	決算數	占比率%	決算數	占比率%	增減數	增減數(%)
總計	217,400,137	100.00	201,070,607	100.00	204,771,774	100.00	203,800,794	100.00	206,726,589	100.00	205,037,725	100.00	-1,688,864	-0.82
人事費	52,073,220	23.95	52,982,931	26.35	48,339,225	23.61	46,897,333	23.01	47,627,128	23.04	48,018,903	23.42	391,775	0.82
業務費	107,552,023	49.47	102,470,425	50.96	96,099,025	46.93	100,103,838	49.12	102,439,578	49.55	103,130,633	50.30	691,055	0.67
獎補助及損失(經常門)	5,457,960	2.51	5,448,040	2.71	5,462,000	2.67	5,255,000	2.58	7,704,500	3.73	7,649,000	3.73	-55,500	-0.72
債務費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
預備金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
設備及投資	52,316,934	24.06	40,169,211	19.98	54,871,524	26.80	51,544,623	25.29	48,955,383	23.68	46,239,189	22.55	-2,716,194	-5.55
獎補助及損失(資本門)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

資料來源：本所會計室彙整

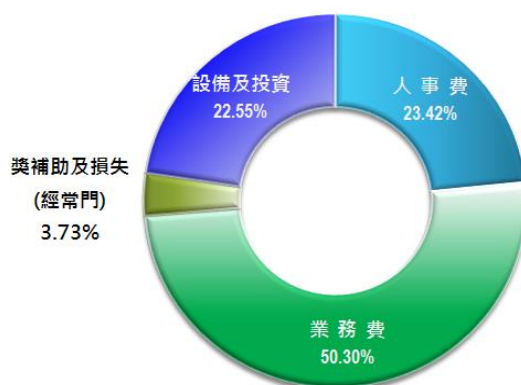


圖 9 108 年度歲出決算數按用途別科目分占比  
資料來源：瑞芳區公所會計室

## 伍、預算與決算相較

### 一、歲入執行情形

108 年度歲入預算數 356 萬 2 仟元，經實際執行結果，歲入決算實現數 362 萬 5,776 元，預決算相較增加 6 萬 3,776 元，執行率<sup>1</sup>為 101.79%。

(1).罰款及賠償收入預算數 30 萬元，經實際執行結果，歲入決算數 19 萬 817 元，預決算相較減少 10 萬 9,183 元，執行率 63.61%，主要係罰金罰鍰及怠金收入減少，執行率為 62.31%。

(2).規費收入預算數 31 萬 2,000 元，經實際執行結果，歲入決算數 31 萬 9,829 元，預決算相較增加 7,829 元，執行率為 102.51%，主要係行政規費收入及使用規費收入增加，執行率分別為 111.43%、101.63%。

(3).財產收入預算數 211 萬 8,000 元，經實際執行結果，歲入決算數 216 萬 7,522 元，預決算相較增加 4 萬 9,522 元，執行率 102.34%，主要係財產孳息增加，執行率為 102.62%、廢舊物資售價減少，執行率為 90.86%。

(4).其他收入預算數 83 萬 2,000 元，經實際執行結果，歲入決算數 94 萬 7,608 元，預決算相較增加 11 萬 5,608 元，執行率 113.90%，主要收回以前年度歲出增加 3 萬 1,481 元、其他雜項收入增加 8 萬 4,127 元，執行率 110.11%。(詳表 8 及圖 10)

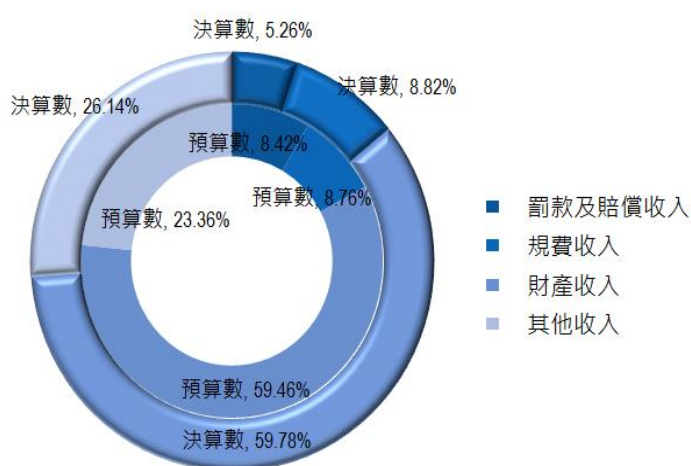


圖 10 108 年歲入預決算數相較

資料來源:瑞芳區公所會計室

<sup>1</sup>執行率：決算數占預算數之比率。

表8 108年度歲入預決算按來源別分比較

單位：元、%

科目名稱	預算數			決算數				預決算相較 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	3,562,000	0	3,562,000	3,625,776	-	-	3,625,776	63,776	101.79%
罰款及賠償收入	300,000	0	300,000	190,817	-	-	190,817	- 109,183	63.61%
罰金罰鍰及息金	-	0	-	3,900	-	-	3,900	3,900	-
罰金罰鍰	-	0	-	3,900	-	-	3,900	3,900	-
賠償收入	300,000	0	300,000	186,917	-	-	186,917	- 113,083	62.31%
一般賠償收入	300,000	0	300,000	186,917	-	-	186,917	- 113,083	62.31%
規費收入	312,000	0	312,000	319,829	-	-	319,829	7,829	102.51%
行政規費收入	28,000	0	28,000	31,200	-	-	31,200	3,200	111.43%
許可費	28,000	0	28,000	31,200	-	-	31,200	3,200	111.43%
使用規費收入	284,000	0	284,000	288,629	-	-	288,629	4,629	101.63%
場地設施使用費	284,000	0	284,000	288,629	-	-	288,629	4,629	101.63%
財產收入	2,118,000	0	2,118,000	2,167,522	-	-	2,167,522	49,522	102.34%
財產孳息	2,068,000	0	2,068,000	2,122,093	-	-	2,122,093	54,093	102.62%
利息收入	10,000	0	10,000	6,395	-	-	6,395	- 3,605	63.95%
租金收入	2,058,000	0	2,058,000	2,115,698	-	-	2,115,698	57,698	102.8%
廢舊物資售價	50,000	0	50,000	45,429	-	-	45,429	- 4,571	90.86%
廢舊物資售價	50,000	0	50,000	45,429	-	-	45,429	- 4,571	90.86%
其他收入	832,000	0	832,000	947,608	-	-	947,608	115,608	113.9%
雜項收入	832,000	0	832,000	947,608	-	-	947,608	115,608	113.9%
收回以前年度歲出	-	0	-	31,481	-	-	31,481	31,481	-
其他雜項收入	832,000	-	832,000	916,127	-	-	916,127	84,127	110.11%

資料來源：本所會計室彙整

## 二、歲出執行情形

108 年度歲出預算數編列 2 億 1,146 萬 5 仟元(不含統籌科目)，經實際執行結果，歲出決算實現數 2 億 503 萬 7,725 元，較預算數減少 642 萬 7,275 元，執行率 96.96%。

(1).一般行政，預決算數比較經實際執行結果，減少 504 萬 1,579 元，執行率 90.66%，主要係人事費執行率 90.60%、業務費執行率 98.12%、獎補助費執行率 79.82%節餘所致。

(2).區政業務，預決算數比較經實際執行結果，減少 128 萬 5,696 元，執行率 99.18%，主要係業務費執行率 98.79%、設備及投資執行 99.96%、獎補助費執行率 99.84%節餘所致。

(3).第一預備金未執行。

統籌支撥科目編列 3,008 萬 5,063 元，經實際執行結果，歲出決算數 2,925 萬 6,438 元，較預算數減少 82 萬 8,625 元，執行率 97.25%。

(1).公務人員退休給付編列 1,616 萬 6,835 元，經實際執行結果，執行率 100%。

(2).公務人員各項補助編列 100 萬 2,895 元，經實際執行結果，執行率 100%。

(3).災害準備金編列 1,291 萬 5,333 元，經實際執行結果，歲出決算數 1,454 萬 3,327 元，較預算數減少 82 萬 8,625 元，執行率 93.58%；主要係業務費執行率 78.46%、設備及投資執行率 93.73%節餘所致。(詳表 9)

表9 108年度歲出機關別預決算數

經資門併計										單位:新臺幣元
名稱	預 算 數			決 算 數				相 較 增減數 (3)=(2)-(1)	決算數占預算數 之比率 (2)/(1)%	說明
	原預算數	預 算 增減數	合 計 (1)	實現數	應付數	保留數	合 計 (2)			
合 計	241,550,063	-	241,550,063	220,499,756	13,794,407	-	234,294,163	-7,255,900	97%	
新北市瑞芳區公所	211,465,000	-	211,465,000	195,671,472	9,366,253	-	205,037,725	-6,427,275	96.96%	
經常門合計	170,130,000	-4,921,067	165,208,933	157,735,821	1,062,715	-	158,798,536	-6,410,397	96.12%	
資本門合計	41,335,000	4,921,067	46,256,067	37,935,651	8,303,538	-	46,239,189	-16,878	99.96%	
一般行政	53,999,000	-	53,999,000	48,957,421	-	-	48,957,421	-5,041,579	90.66%	
一般行政	53,999,000	-	53,999,000	48,957,421	-	-	48,957,421	-5,041,579	90.66%	
人事費	53,000,000	-	53,000,000	48,018,903	-	-	48,018,903	-4,981,097	90.6%	
業務費	771,000	-	771,000	756,518	-	-	756,518	-14,482	98.12%	
獎補助費	228,000	-	228,000	182,000	-	-	182,000	-46,000	79.82%	
區政業務	157,366,000	-	157,366,000	146,714,051	9,366,253	-	156,080,304	-1,285,696	99.18%	
區政業務	157,366,000	-	157,366,000	146,714,051	9,366,253	-	156,080,304	-1,285,696	99.18%	
業務費	108,330,000	-4,699,313	103,630,687	101,311,400	1,062,715	-	102,374,115	-1,256,572	98.79%	預算增減數-4,699,313 元=經費流用-4,699,313
設備及投資	41,335,000	4,921,067	46,256,067	37,935,651	8,303,538	-	46,239,189	-16,878	99.96%	預算增減數4,921,067元 =經費流用4,921,067元
獎補助費	7,701,000	-221,754	7,479,246	7,467,000	-	-	7,467,000	-12,246	99.84%	預算增減數-221,754元 =經費流用-221,754元
第一預備金	100,000	-	100,000	-	-	-	-	-100,000	-	
預備金	100,000	-	100,000	-	-	-	-	-100,000	-	
統籌支撥科目主管	30,085,063	-	30,085,063	24,828,284	4,428,154	-	29,256,438	-828,625	97.25%	
公務人員退休給付	16,166,835	-	16,166,835	16,166,835	-	-	16,166,835	-	100%	
人事費	16,166,835	-	16,166,835	16,166,835	-	-	16,166,835	-	100%	
公務人員各項補助	1,002,895	-	1,002,895	1,002,895	-	-	1,002,895	-	100%	
人事費	1,002,895	-	1,002,895	1,002,895	-	-	1,002,895	-	100%	
災害準備金	12,915,333	-	12,915,333	7,658,554	4,428,154	-	12,086,708	-828,625	93.58%	
人事費	228,329	-	228,329	228,329	-	-	228,329	-	100%	
業務費	217,961	-	217,961	171,021	-	-	171,021	-46,940	78.46%	
設備及投資	12,469,043	-	12,469,043	7,259,204	4,428,154	-	11,687,358	-781,685	93.73%	

資料來源：本所會計室彙整


## 陸、結論

一、108 年度歲入預算數編列 356 萬 2 仟元，經實際執行結果，決算實現數為 327 萬 2,988 元，執行率 101.79%；主要係規費收入、其他收入增加收入所致。

二、108 年度歲出預算數編列 2 億 1,146 萬 5 仟元(不含統籌科目)，經實際執行結果，決算實現數為 2 億 503 萬 7,725 元，執行率 96.96%；主要係人事費、業務費、獎補助費節餘所致。

三、108 年度統籌支撥科目編列 3,008 萬 5,063 元，經實際執行結果，決算實現數為 2,925 萬 6,438 元，執行率 97.25%，主要係業務費執行率 78.46%、設備及投資執行率 93.73%節餘所致。

四、透過本次分析結果顯示，本所近年財政運作狀況趨於穩健，皆能妥善運用預算，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，使各項經費支用發揮最大效益，以達預定計畫及目標。



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 109 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

# 108 年財政分析

第 7 期

