

新北市瑞芳區公所

109 年財政分析

第 8 期



新北市瑞芳區公所會計室編印

中華民國 110 年 7 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決算議題之統計數據，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109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、 單位預算.....	2-9
參、 單位決算.....	10-18
肆、 預算與決算相較.....	19-27
伍、 結論.....	28

表目次

表1	本區近2年度歲入預算數比較表.....	3
表2	本區近2年度歲出預算數比較表(按計畫別).....	5
表3	本區近2年度歲出預算數比較表(按用途別科目分析).....	8
表4	本區近2年度歲入決算數比較表.....	11
表5	本區近2年度歲出決算數比較表(按計畫別).....	14
表6	本區近2年度歲出決算數比較表(按用途別科目分析).....	17
表7	本區109年度歲入預決算數比較表.....	20
表8	本區109年度歲出預決算數比較表(按計畫別).....	22
表9	本區109年度歲出預決算數比較表(按用途別科目分析).....	25

圖目次

圖 1	本區109年度與108年度歲入預算數比較.....	3
圖 2	本區109年度歲入預算數比率.....	4
圖 3	本區109年度與108年度歲出預算數比較(按計畫別).....	6
圖 4	本區109年度歲出預算數比率(按計畫別).....	7
圖 5	本區109年度與108年度歲出預算數比較(按用途別科目)...	9
圖 6	本區109年度歲出預算數比率(按計畫別).....	9
圖 7	本區109年度與108年度歲入決算數比較.....	11
圖 8	本區109年度歲入決算數比率.....	12
圖 9	本區109年度與108年度歲出決算數比較(按計畫別).....	15
圖10	本區109年度歲出決算數比率(按計畫別).....	16
圖11	本區109年度與108年度歲出決算數比較(按用途別科目)..	18
圖12	本區109年度歲出決算數比率(按用途別科目).....	18
圖13	本區109年度歲入預決算數比較.....	20
圖14	本區109年度歲入預決算數比率.....	21
圖15	本區109年度歲出預決算數比較(按計畫別).....	23
圖16	本區109年度歲出決算數比率(按計畫別).....	24

圖17	本區109年度歲出預決算數比較(按用途別科目).....	26
圖18	本區109年度歲出預決算數比率(按用途別科目).....	27

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、發展及滿足境轄內人民的諸多公共欲望，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、獎補助費等，資本性收支包括區政建設之公共建設及設施費、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109年度預(決)算編製內容及其執行成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、單位預算

一、歲入編列情形

本區109年度歲入預算數共編列352萬元，較上(108)年度預算數356萬2千元，減少4萬2千元（約減1.18%），主要係減少其他雜項收入。

（一）按來源別分析如下：

（1）罰款及賠償收入編列30萬元，占歲入預算總額8.52%，較上年度預算數無增減。

（2）規費收入編列31萬2千元，占歲入預算總額8.86%，較上年度預算數無增減。

（3）財產收入編列219萬1千元，占歲入預算總額62.25%，較上年度預算數增加7萬3千元（約增3.45%），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7萬3千元、利息收入及廢舊物資售價則無增減。

（4）其他收入編列71萬7千元，占歲入預算總額20.37%，較上年度預算數減列11萬5千元（約減13.82%），主要係「雜項收入-其他雜項收入」轄區道路路面刨除回收販賣收入減列11萬5千元、採購業務招標說明書工本費則無增減數。（詳

表1及圖1、2)

表1-本區近2年度歲入預算數比較表

科目	109年度預算數		108年度預算數		109年度與108年度比較	
	金額 (千元)	比率 (%)	金額 (千元)	比率 (%)	增減數 (千元)	增減率 (%)
總計	3,520	100.00	3,562	100.00	-42	-1.18
罰款及賠償收入	300	8.52	300	8.42	0	0
規費收入	312	8.86	312	8.76	0	0
財產收入	2,191	62.25	2,118	59.46	73	3.45
其他收入	717	20.37	832	23.36	-115	-13.82

資料來源:本所會計室

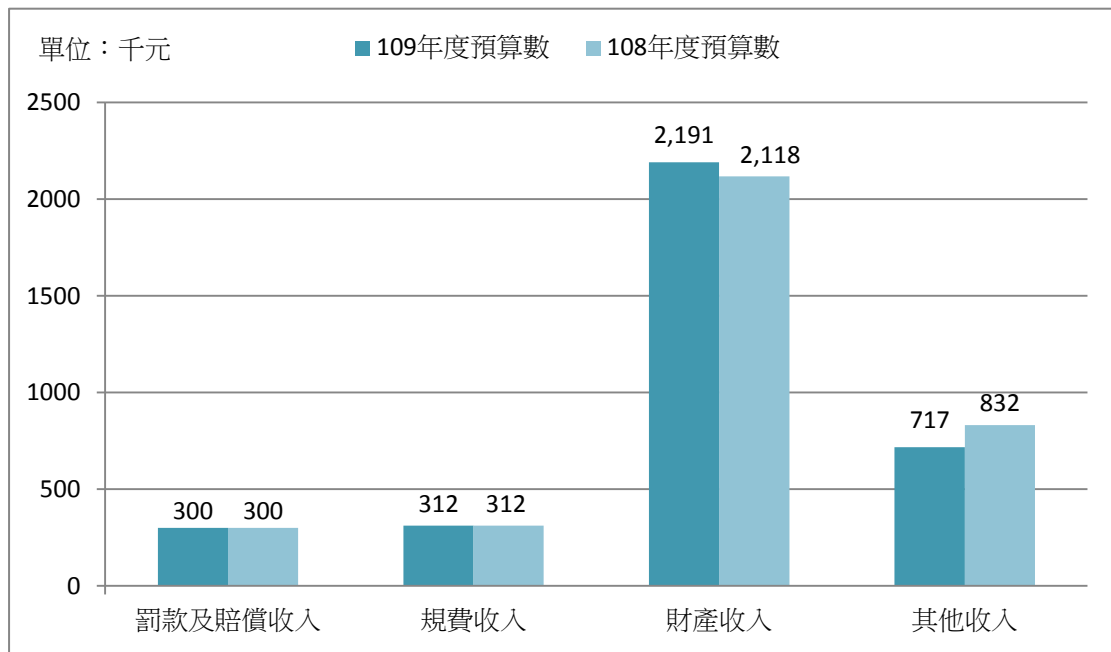


圖1-本區109年度與108年度歲入預算數比較

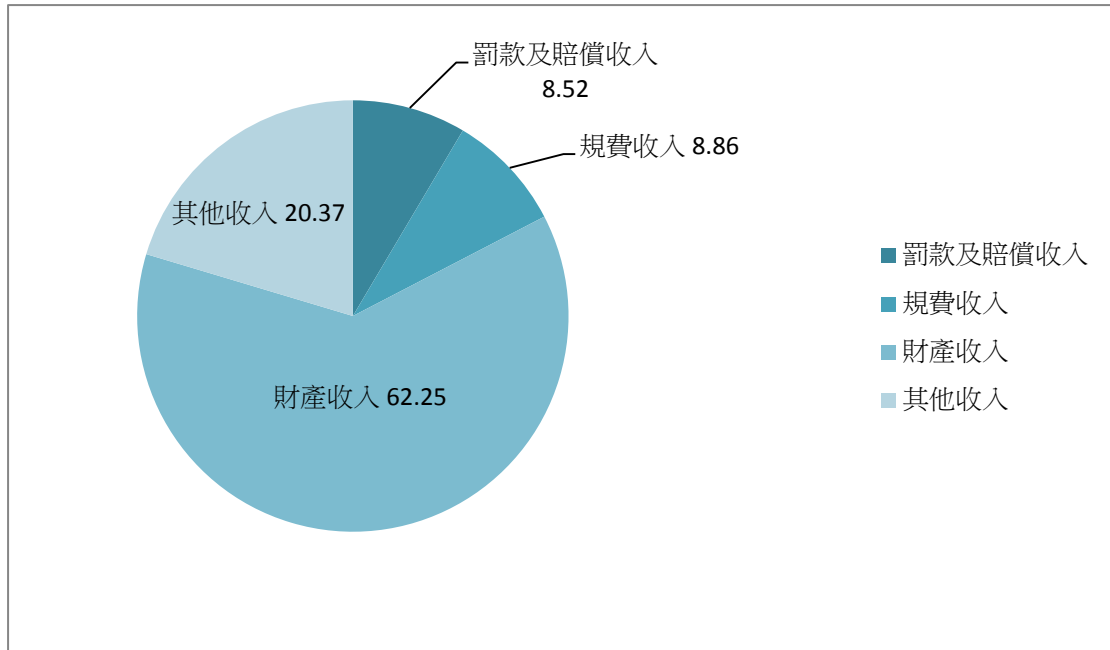


圖2-本區109年度歲入預算數比率

二、歲出編列情形

109年歲出預算數共編列2億2,306萬1千元，較上(108)年度2億1,146萬5千元，增加1,159萬6千元（約增5.48%），主要係增加區政業務預算數，其中經常門部分淨增124萬2千元，資本門部分，係增加區政建設1,035萬4千元。

（一）按計畫別分析如下：

（1）一般行政編列5,399萬9千元，占歲出預算總額24.21%，較上(108)年度預算數無增減。

（2）區政業務編列1億6,896萬2千元，占歲出預算總額75.74%，較上(108)年度增加1,159萬6千元（約增7.37%）。主要係區政建設增加1,035萬4千元（約增25.05%）、社會文化增

加210萬1千元（約增27.43%）、觀光經濟增加99萬4千元（約增110.44%）、水利業務增加50萬元（約增10.53%），另民政業務減少232萬元（約減3.31%）、業務管理減少3萬3千元（約減0.19%），役政及防災業務、農漁業務、交通業務及道路及公園業務則無增減。

（3）第一預備金編列10萬元，占歲出預算總額0.05%，較上(108)年度無增減。（詳表2及圖3至圖4）

表 2-本區近 2 年度歲出預算數比較表(按計畫別)

科目	109年度預算數		108年度預算數		109年度與108年度比較	
	金額 (千元)	比率 (%)	金額 (千元)	比率 (%)	增減數 (千元)	增減率 (%)
總計	223,061	100.00	211,465	100.00	11,596	5.48
一般行政	53,999	24.21	53,999	25.53	0	0.00
人員維持費	53,000	23.76	53,000	25.06	0	0.00
基本行政工作維持費	999	0.45	999	0.47	0	0.00
區政業務	168,962	75.74	157,366	74.42	11,596	7.37
業務管理	17,099	7.67	17,132	8.1	-33	-0.19
民政業務	67,708	30.35	70,028	33.11	-2,320	-3.31
役政及防災業務	360	0.16	360	0.17	0	0.00
農漁業務	229	0.10	229	0.11	0	0.00
水利業務	5,250	2.35	4,750	2.25	500	10.53

務						
交通業務	1,500	0.67	1,500	0.71	0	0.00
觀光經濟	1,894	0.85	900	0.43	994	110.44
社會文化	9,760	4.38	7,659	3.62	2,101	27.43
道路及公園業務	13,473	6.04	13,473	6.37	0	0.00
區政建設	51,689	23.17	41,335	19.55	10,354	25.05
第一預備金	100	0.05	100	0.05	0	0.00

資料來源:本所會計室

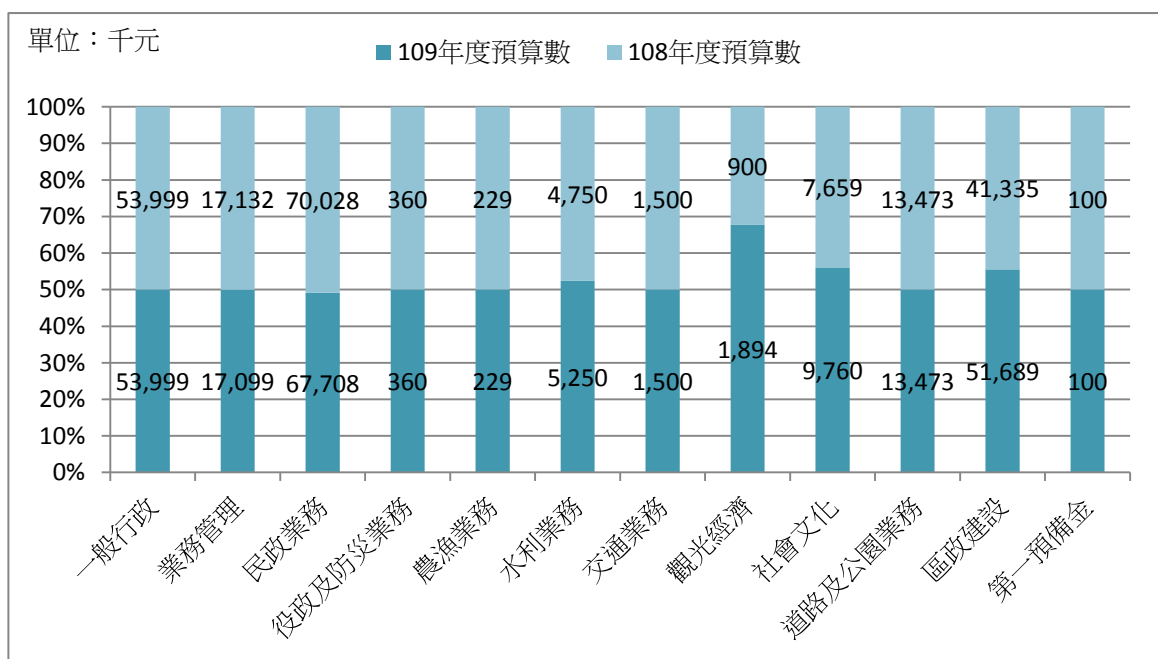


圖3-本區109年度與108年度歲出預算數比較(按計畫別)

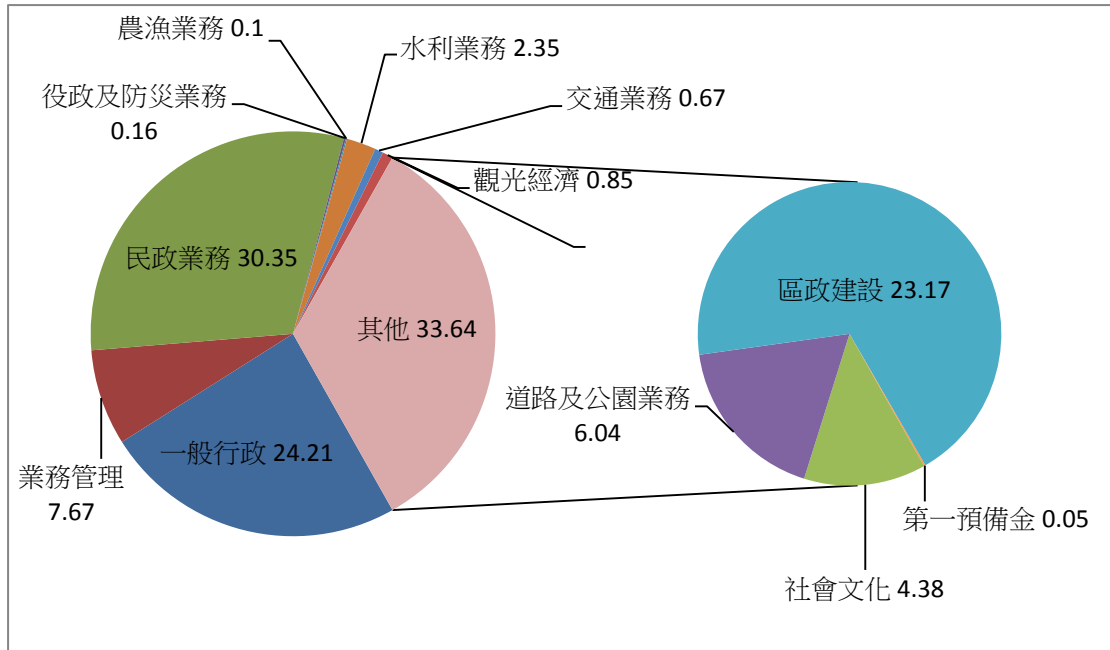


圖4-本區109年度歲出預算數比率(按計畫別)

(二) 按用途別科目分析如下：

- (1) 人事費編列5,300萬元，占歲出預算總額23.76%，較上(108)年度無增減。
- (2) 業務費編列1億1,034萬9千元，占歲出預算總額49.47%，較上(108)年度增加124萬8千元（約增1.14%）。
- (3) 獎補助費編列792萬3千元，占歲出預算總額3.55%，較上(108)年度減少6千元（約減0.08%）。
- (4) 設備及投資編列5,168萬9千元，占歲出預算總額23.17%，較上(108)年度增加1,035萬4千元，約增25.05%。
- (5) 第一預備金編列10萬元，占歲出預算總額0.05%，較上(108)年度無增減數。(詳表3及圖5、6)

表3-本區近2年度歲出預算數比較表(按用途別科目分析)

科目	109年度預算數		108年度預算數		109年度與108年度比較	
	金額 (千元)	比率 (%)	金額 (千元)	比率 (%)	增減數 (千元)	增減率 (%)
總計	223,061	100.00	211,465	100.00	11,596	5.48
人事費	53,000	23.76	53,000	25.06	0	0.00
一般行政	53,000	23.76	53,000	25.06	0	0.00
業務費	110,349	49.47	109,101	51.59	1,248	1.14
一般行政	771	0.35	771	0.36	0	0.00
業務管理	17,099	7.67	17,132	8.10	-33	-0.19
民政業務	60,013	26.90	62,327	29.47	-2,314	-3.71
役政及防 災業務	360	0.16	360	0.17	0	0.00
農漁業務	229	0.10	229	0.11	0	0.00
水利業務	5,250	2.35	4,750	2.25	500	10.53
交通業務	1,500	0.67	1,500	0.71	0	0.00
觀光經濟	1,894	0.85	900	0.43	994	110.44
社會文化	9,760	4.38	7,659	3.62	2,101	27.43
道路及公 園業務	13,473	6.04	13,473	6.37	0	0.00
獎補助費	7,923	3.55	7,929	3.75	-6	-0.08
一般行政	228	0.10	228	0.11	0	0.00
民政業務	7,695	3.45	7,701	3.64	-6	-0.08
設備及投資	51,689	23.17	41,335	19.55	10,354	25.05
區政建設	51,689	23.17	41,335	19.55	10,354	25.05
第一預備金	100	0.05	100	0.05	0	0.00

資料來源:本所會計室

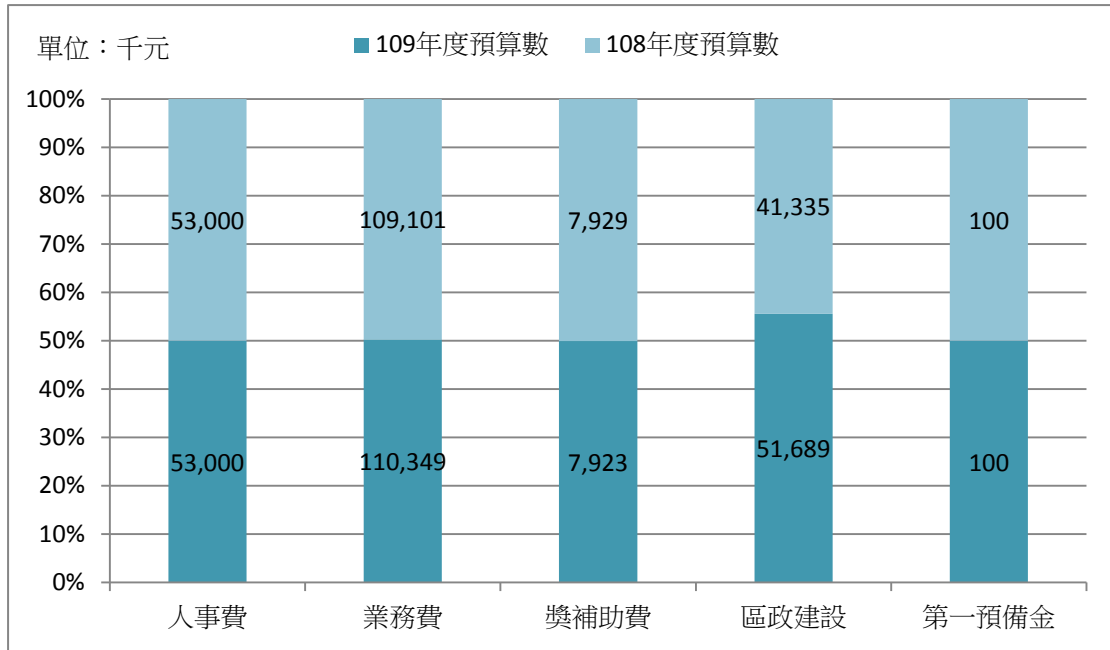


圖5-本區109年度與108年度歲出預算數比較(按用途別科目)

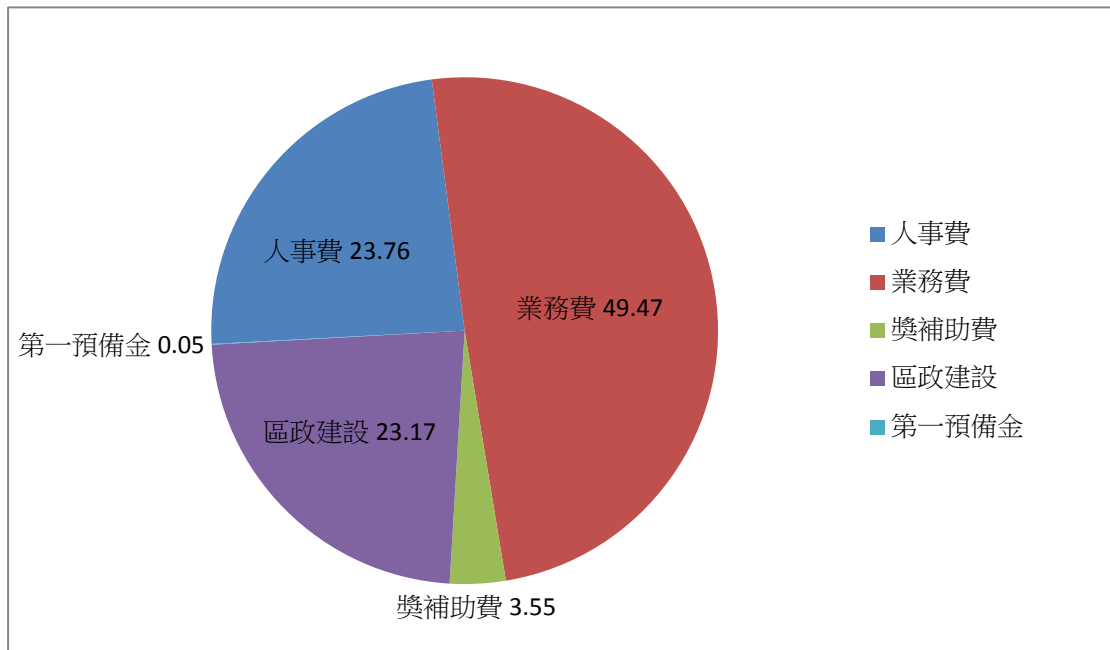


圖6-本區109年度歲出預算數比率(按計畫別)

參、單位決算

一、歲入決算

109年度歲入決算數339萬3,825元，較上(108)年度決算數362萬5,776元，減少23萬1,951元（約減6.40%），主要係減少規費收入及財產收入。

（一）按來源別歲入實現數分析如下：

（1）罰款及賠償收入實現數15萬7,095元，占4.63%，較上(108)年度減少3萬3,722元（約減17.67%）。

（2）規費收入實現數15萬5,620元，占4.58%，較上(108)年度減少16萬4,209元（約減51.34%）。

（3）財產收入實現數200萬4,023元，占59.05%，較上(108)年度減少16萬3,499元（約減7.54%）。

（4）其他收入實現數107萬7,087元，占31.74%，較上(108)年度增加12萬9,479元（約增13.66%）。（詳表4及圖7、8）

表4-本區近2年度歲入決算數比較表

科目	109年度決算數		108年度決算數		109年度與108年度比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	3,393,825	100.00	3,625,776	100.00	-231,951	-6.40
罰款及賠償收入	157,095	4.63	190,817	5.26	-33,722	-17.67
規費收入	155,620	4.58	319,829	8.82	-164,209	-51.34
財產收入	2,004,023	59.05	2,167,522	59.78	-163,499	-7.54
其他收入	1,077,087	31.74	947,608	26.14	129,479	13.66

資料來源:本所會計室

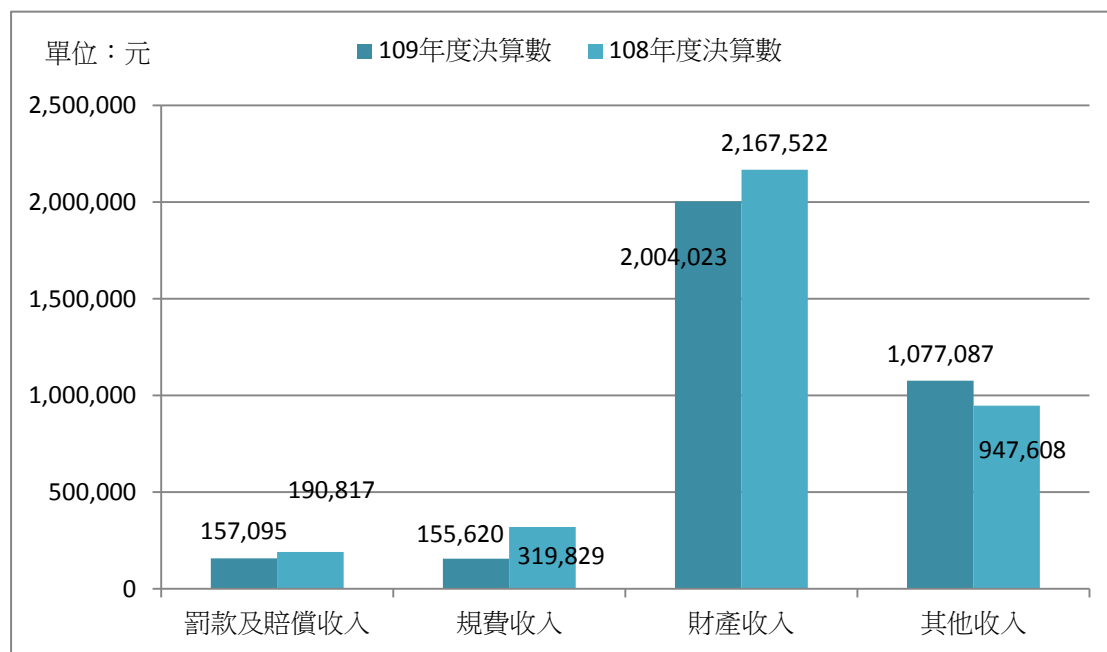


圖7-本區109年度與108年度歲入決算數比較

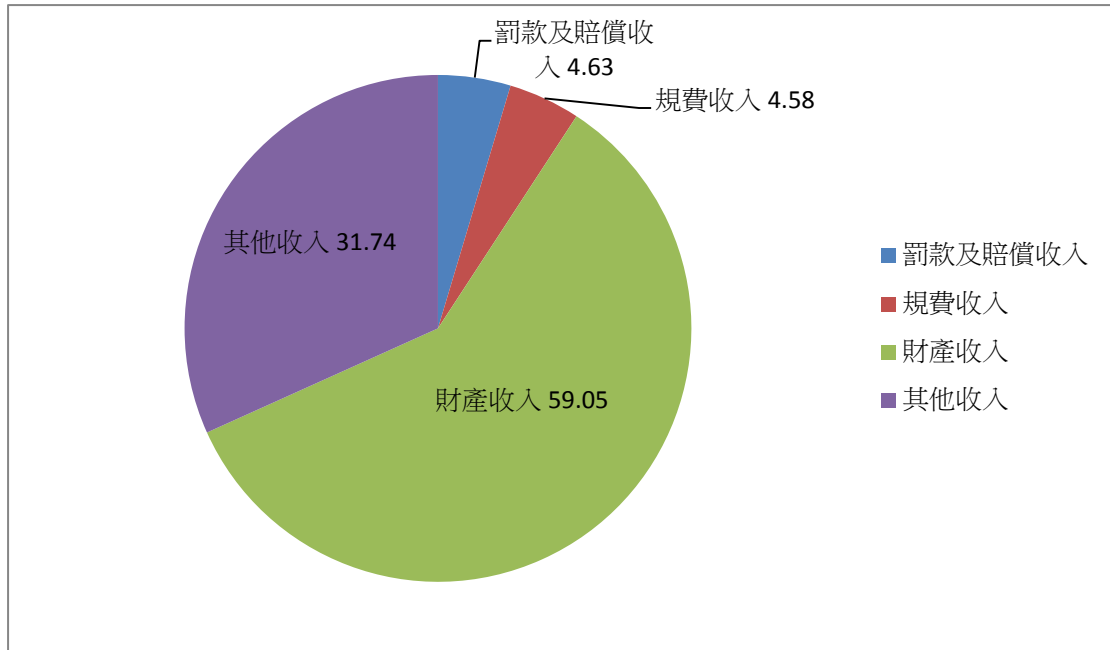


圖8-本區109年度歲入決算數比率

二、歲出決算

109年度歲出決算數2億4,931萬4,557元（含實現數2億3,101萬1,546元及應付數1,830萬3,011元），較上年度決算數2億3,429萬4,163元（含實現數2億2,049萬9,756元及應付數1,379萬4,407元），增加1,502萬394元（約增6.41%），主要係增加區政建設經費。

（一）按計畫別分析如下：

（1）一般行政決算實現數4,984萬3,589元，占歲出決算總額19.99%，較上年度增加88萬6,168元（約增1.81%）。其中人員維持費占決算實現數19.62%、基本行政工作維持費占0.37%，分別相較上(108)年度支出實現數約增1.88%及約減1.75%。

（2）區政業務決算數1億6,649萬6,436元（含實現數1億5,375萬

2,443元及應付數1,274萬3,993元)，占歲出決算總額66.78%，較上(108)年度增加1,041萬6,132元（約增6.67%，其中實現數增加703萬8,392元及應付數337萬7,740元）。按分支計畫分析如下：

- 1.業務管理決算數1,676萬8,919元，占6.73%，較上(108)年度增加114萬9,628元（約增7.36%）。
- 2.民政業務決算數6,424萬6,374元，占25.77%，較上(108)年度減少288萬7,670元（約減4.30%）。
- 3.役政及防災業務決算數42萬5,134元，占0.17%，較上(108)年度增加19萬7,494元（約增86.76%）。
- 4.農漁業務決算數18萬3,233元，占0.07%，較上(108)年度減少1萬3,008元（約減6.63%）。
- 5.水利業務決算數546萬418元，占2.19%，較上(108)年度增加50萬6,397元（約增10.22%）。
- 6.交通業務決算數147萬7,625元，占0.59%，較上(108)年度減少4萬108元（約減2.64%）。
- 7.觀光經濟決算數219萬7,379元，占0.88%，較上(108)年度增加113萬1,125元（約增106.08%）。
- 8.社會文化決算數856萬8,183元，占3.44%，較上(108)年度

增加148萬3,715元（約增20.94%）。

9.道路及公園業務決算數1,218萬0,602元，占4.89%，較上

(108)年度增加13萬9,179元（約增1.16%）。

10.區政建設決算數5,498萬8,569元，占22.05%，較上(108)年

度增加874萬9,380元（約增18.92%）。

(3) 第一預備金未執行。

(4) 統籌支撥科目支出實現數3,297萬4,532元，占13.23%，較

上(108)年度增加371萬8,094元（約增12.71%）。(詳表5及

圖9、10)

表5-本區近2年度歲出決算數比較表(按計畫別)

科目	109年度決算數		108年度決算數		109年度與108年度比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	249,314,557	100.00	234,294,163	100.00	15,020,394	6.41
一般行政	49,843,589	19.99	48,957,421	20.90	886,168	1.81
人員維持 費	48,921,525	19.62	48,018,903	20.50	902,622	1.88
基本行政 工作維持 費	922,064	0.37	938,518	0.40	-16,454	-1.75
區政業務	166,496,436	66.78	156,080,304	66.61	10,416,132	6.67
業務管理	16,768,919	6.73	15,619,291	6.67	1,149,628	7.36
民政業務	64,246,374	25.77	67,134,044	28.65	-2,887,670	-4.30
役政及防 災業務	425,134	0.17	227,640	0.10	197,494	86.76
農漁業務	183,233	0.07	196,241	0.08	-13,008	-6.63
水利業務	5,460,418	2.19	4,954,021	2.11	506,397	10.22

交通業務	1,477,625	0.59	1,517,733	0.65	-40,108	-2.64
觀光經濟	2,197,379	0.88	1,066,254	0.46	1,131,125	106.08
社會文化	8,568,183	3.44	7,084,468	3.02	1,483,715	20.94
道路及公園業務	12,180,602	4.89	12,041,423	5.14	139,179	1.16
區政建設	54,988,569	22.05	46,239,189	19.73	8,749,380	18.92
第一預備金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
統籌支撥科目	32,974,532	13.23	29,256,438	12.49	3,718,094	12.71

資料來源：本所會計室

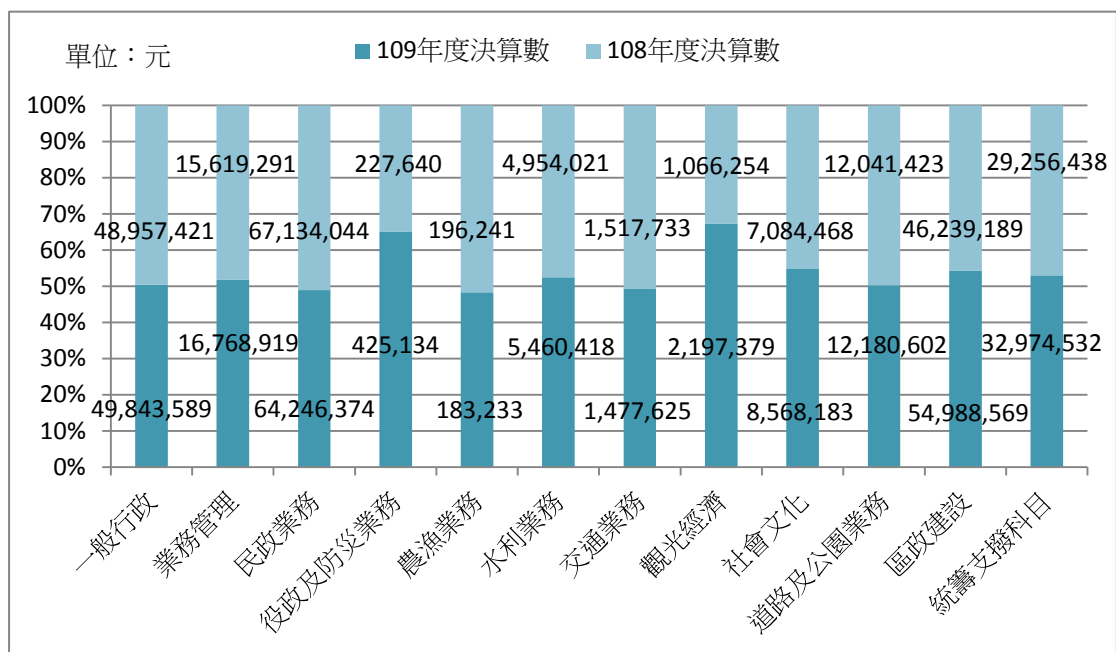


圖9-本區109年度與108年度歲出決算數比較(按計畫別)

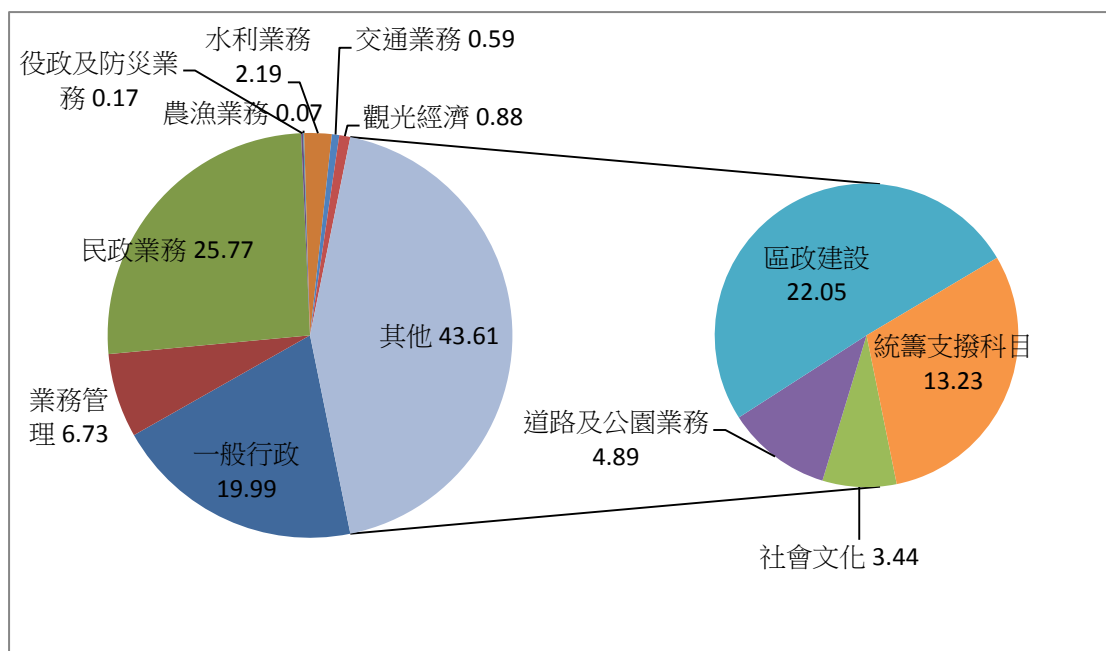


圖10-本區109年度歲出決算數比率(按計畫別)

(二) 按用途別科目分析如下：

- (1) 人事費決算數4,892萬1,525元，占歲出決算總額19.62%，較上(108)年度增加90萬2,622元（約增1.88%）。
- (2) 業務費決算數1億478萬7,931元，占歲出決算總額42.03%，較上(108)年度增加165萬7,298元（約增1.61%）。
- (3) 獎補助費決算數764萬2,000元，占歲出決算總額3.07%，較上(108)年度減少7,000元（約減0.09%）。
- (4) 設備及投資決算數5,498萬8,569元，占歲出決算總額22.06%，較上(108)年度增加874萬9,380元（約增18.92%）。
- (5) 第一預備金未執行。
- (6) 統籌支撥科目決算數3,297萬4,532元，占歲出決算總額

13.23%，較上(108)年度增加371萬8,094元(約增12.71%)。

(詳表6及圖11、12)

表6-本區近2年度歲出決算數比較表(按用途別科目分析)

科目	109年度決算數		108年度決算數		109年度與108年度比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	249,314,557	100.00	234,294,163	100.00	15,020,394	6.41
人事費	48,921,525	19.62	48,018,903	20.49	902,622	1.88
一般行政	48,921,525	19.62	48,018,903	20.49	902,622	1.88
業務費	104,787,931	42.03	103,130,633	44.02	1,657,298	1.61
一般行政	750,064	0.30	756,518	0.32	-6,454	-0.85
業務管理	16,768,919	6.73	15,619,291	6.67	1,149,628	7.36
民政業務	56,776,374	22.77	59,667,044	25.47	-2,890,670	-4.84
役政及防 災業務	425,134	0.17	227,640	0.10	197,494	86.76
農漁業務	183,233	0.07	196,241	0.08	-13,008	-6.63
水利業務	5,460,418	2.19	4,954,021	2.11	506,397	10.22
交通業務	1,477,625	0.59	1,517,733	0.65	-40,108	-2.64
觀光經濟	2,197,379	0.88	1,066,254	0.46	1,131,125	106.08
社會文化	8,568,183	3.44	7,084,468	3.02	1,483,715	20.94
道路及公 園業務	12,180,602	4.89	12,041,423	5.14	139,179	1.16
獎補助費	7,642,000	3.07	7,649,000	3.26	-7,000	-0.09
一般行政	172,000	0.07	182,000	0.08	-10,000	-5.49
民政業務	7,470,000	3.00	7,467,000	3.18	3,000	0.04
設備及投 資	54,988,569	22.06	46,239,189	19.74	8,749,380	18.92
區政建設	54,988,569	22.06	46,239,189	19.74	8,749,380	18.92
第一預備 金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
統籌支撥 科目	32,974,532	13.23	29,256,438	12.49	3,718,094	12.71

資料來源:本所會計室

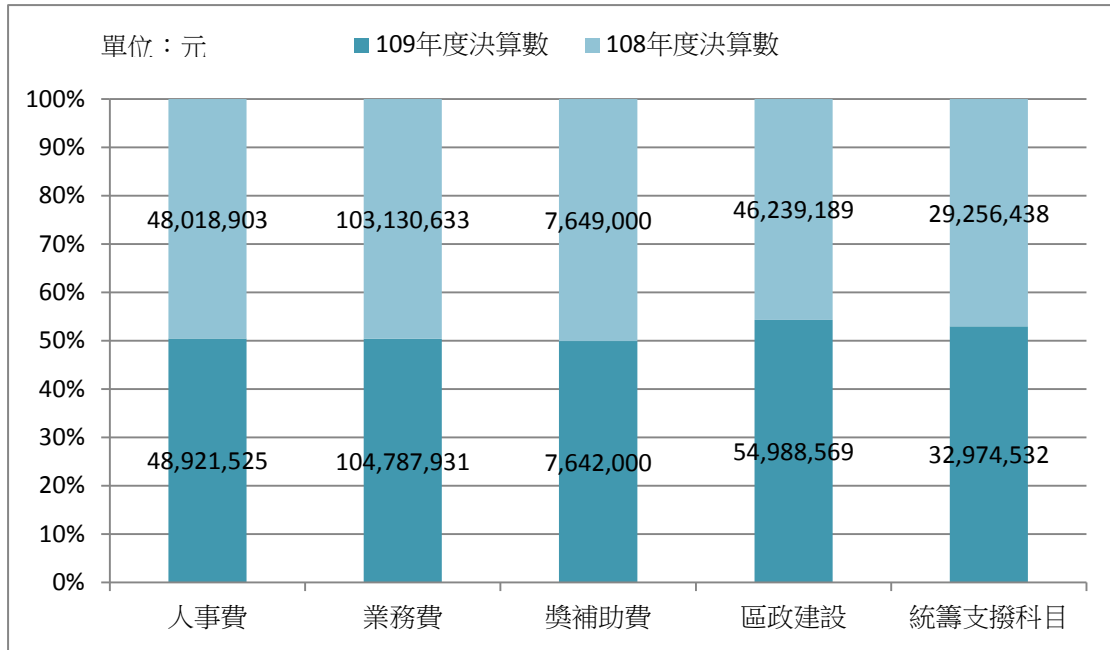


圖11-本區109年度與108年度歲出決算數比較(按用途別科目)

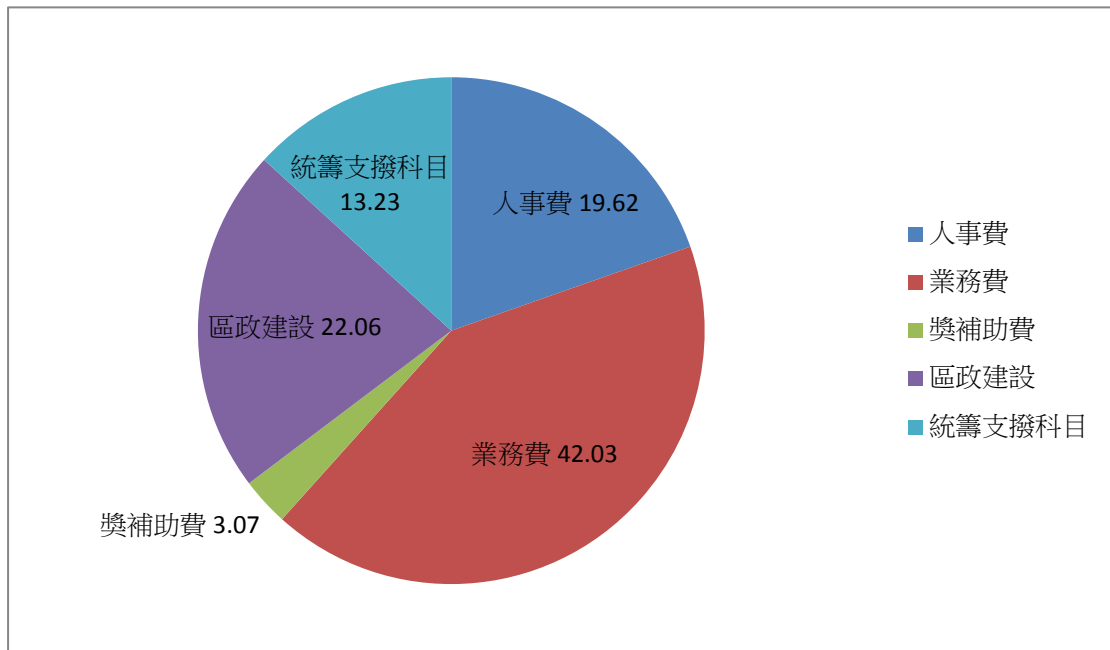


圖12-本區109年度歲出決算數比率(按用途別科目)

肆、預算與決算相較

一、歲入執行情形

109年度歲入預算數352萬元，經實際執行結果，歲入決算實現數339萬3,825元，預決算相較減少12萬6,175元，執行率為96.42%。

(一) 按來源別歲入實現數分析如下：

(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15萬7,095元，執行數較預算數減少14萬2,905元，執行率52.37%，主要係廠商違約情況改善，致違約金收入減少。

(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15萬5,620元，執行數較預算數減少15萬6,380元，執行率49.88%，主要係疫情影響，市民活動中心收入未如預期，致場地設施使用費短收。

(3) 財產收入預算數219萬1,000元，經實際執行結果，歲入決算數200萬4,023元，執行數較預算數減少18萬6,977元，執行率91.47%，主要係暫掛纜線長度減少，致租金收入減少。

(4) 其他收入預算數71萬7,000元，經實際執行結果，歲入決算

數107萬7,087元，執行數較預算數增加36萬87元，執行率150.22%，主要係道路路面刨除回收販賣收入超收。(詳表7及圖13、14)

表7-本區109年度歲入預決算數比較表

科目	109年度預算數		109年度決算數		109年度預決算數比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	執行率 (%)
總計	3,520,000	100.00	3,393,825	100.00	-126,175	96.42
罰款及賠償收入	300,000	8.52	157,095	4.63	-142,905	52.37
規費收入	312,000	8.86	155,620	4.58	-156,380	49.88
財產收入	2,191,000	62.25	2,004,023	59.05	-186,977	91.47
其他收入	717,000	20.37	1,077,087	31.74	360,087	150.22

資料來源:本所會計室

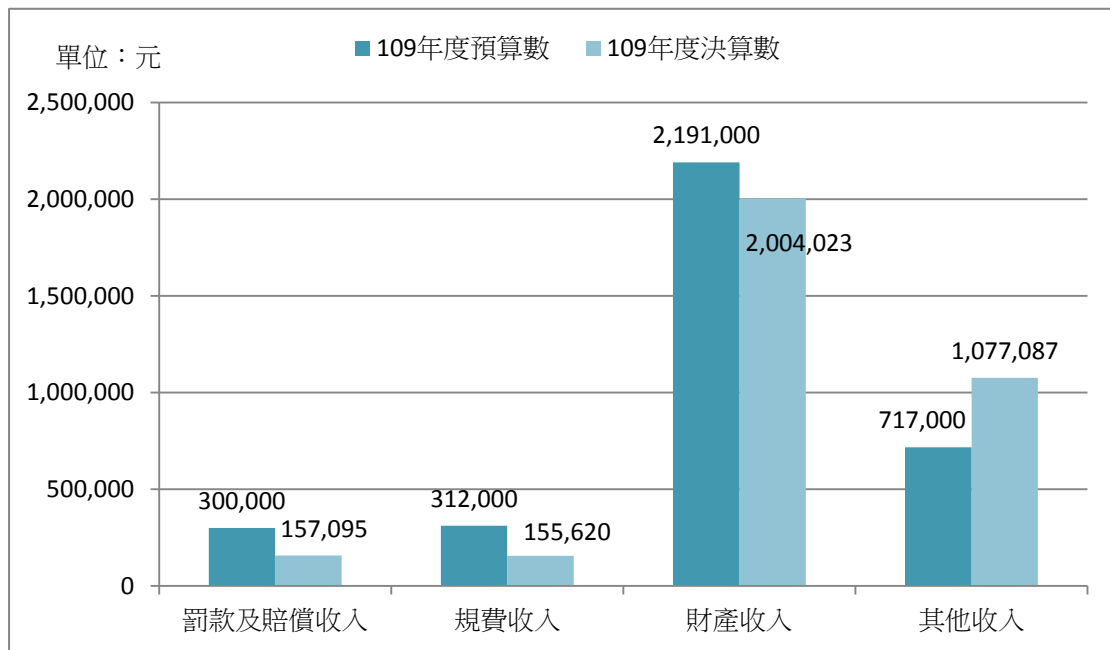


圖13-本區109年度歲入預決算數比較

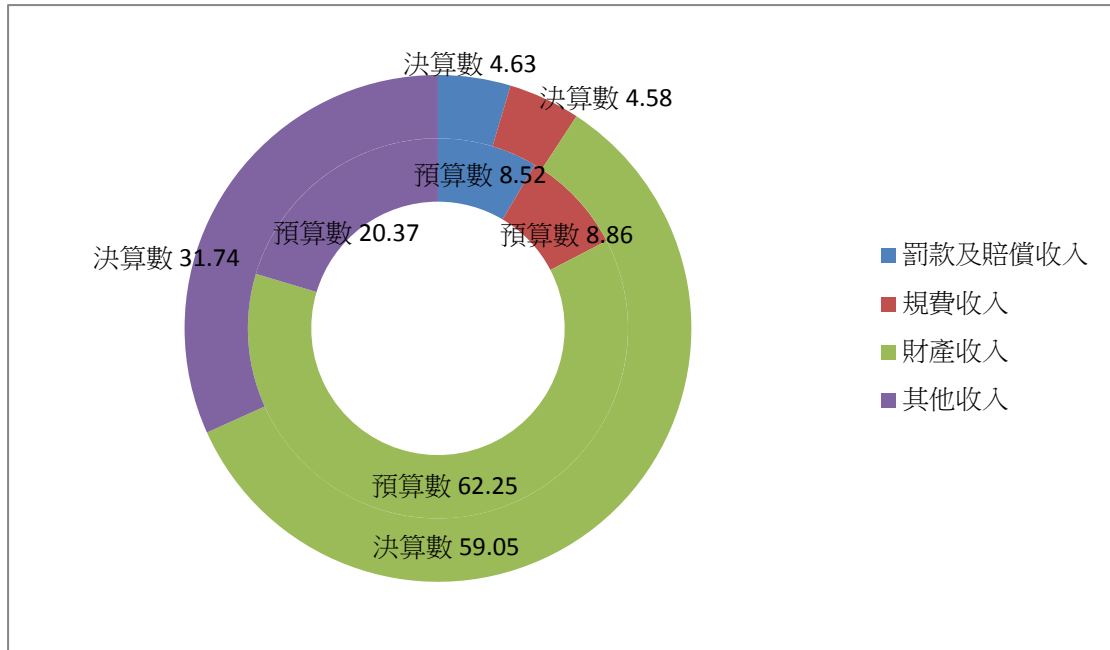


圖14-本區109年度歲入預決算數比率

二、歲出執行情形

109年度歲出決算數2億4,931萬4,557元（含實現數2億3,101萬1,546元及應付數1,830萬3,011元），較預算數2億5,714萬989元，減少782萬6,432元（執行率96.96%）。

（一）按計畫別分析如下：

（1）一般行政決算實現數4,984萬3,589元，較預算數5,399萬9,000元，減少415萬5,411元（執行率92.30%）。

（2）區政業務決算數1億6,649萬6,436元（含實現數1億5,375萬2,443元及應付數1,274萬3,993元），較預算數1億6,896萬2,000元，減少246萬5,564元（執行率98.54%）。

（3）第一預備金未執行。

(4) 統籌支撥科目決算數3,297萬4,532元，較預算數3,407萬9,989元，減少110萬5,457元（執行率96.76%）。其中公務人員退休及撫卹給付預算數1,566萬9,067元、公務人員各項補助及慰問金預算數70萬4,400元，上項全數執行（執行率100%），又災害準備金決算數1,660萬1,065元（含實現數1,104萬2,047元及應付數555萬9,018元），較預算數1,770萬6,522元，減少110萬5,457元（執行率96.76%）。（詳表8及圖15、16）

表8-本區109年度歲出預決算數比較表(按計畫別)

科目	109年度預算數		109年度決算數		109年度預決算數比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	執行率 (%)
總計	257,140,989	100.00	249,314,557	100.00	-7,826,432	96.96
一般行政	53,999,000	21.00	49,843,589	19.99	-4,155,411	92.30
人員維持費	53,000,000	20.61	48,921,525	19.62	-4,078,475	92.30
基本行政 工作維持費	999,000	0.39	922,064	0.37	-76,936	92.30
區政業務	168,962,000	65.71	166,496,436	66.78	-2,465,564	98.54
業務管理	17,099,000	6.65	16,768,919	6.73	-330,081	98.07
民政業務	67,708,000	26.33	64,246,374	25.77	-3,461,626	94.89
役政及防 災業務	360,000	0.14	425,134	0.17	65,134	118.09
農漁業務	229,000	0.09	183,233	0.07	-45,767	80.01
水利業務	5,250,000	2.04	5,460,418	2.19	210,418	104.01

交通業務	1,500,000	0.58	1,477,625	0.65	-22,375	98.51
觀光經濟	1,894,000	0.74	2,197,379	0.46	303,379	116.02
社會文化	9,760,000	3.80	8,568,183	3.02	-1,191,817	87.79
道路及公園業務	13,473,000	5.24	12,180,602	5.14	-1,292,398	90.41
區政建設	51,689,000	20.10	54,988,569	19.73	3,299,569	106.38
第一預備金	100,000	0.04	0	0.00	-100,000	0.00
統籌支撥科目	34,079,989	13.25	32,974,532	13.23	-1,105,457	96.76

資料來源:本所會計室

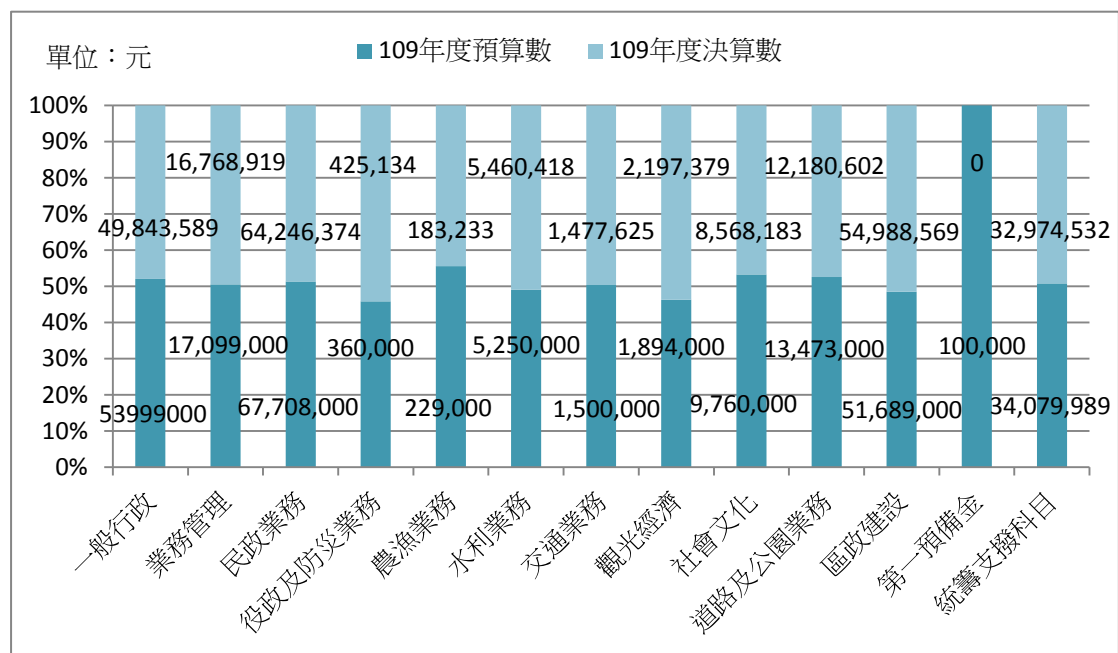


圖15-本區109年度歲出預決算數比較(按計畫別)

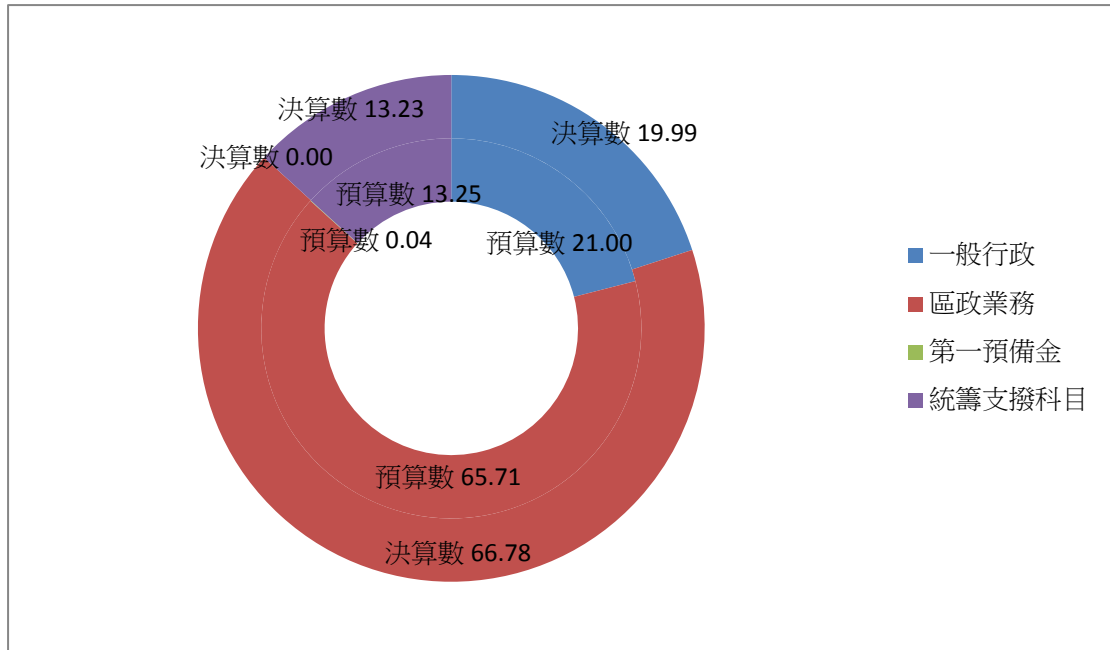


圖16-本區109年度歲出決算數比率(按計畫別)

(二) 按用途別科目分析如下：

- (1) 人事費決算數4,892萬1,525元，較預算數5,300萬元，減少407萬8,475元（執行率92.30%）。
- (2) 業務費決算數1億478萬7,931元，較預算數1億1,034萬9,000元，減少556萬1,069元（執行率94.96%）。
- (3) 獎補助費決算數764萬2,000元，較預算數792萬3,000元，減少28萬1,000元（執行率96.45%）。
- (4) 設備及投資決算數5,498萬8,569元，較預算數5,168萬9,000元，增加329萬9,569元（執行率106.38%）。
- (5) 第一預備金未執行。
- (6) 統籌支撥科目決算數3,297萬4,532元，較預算數3,407萬

9,989元，減少110萬5,457元（執行率96.76%）。（詳表9及圖17、18）

表9-本區109年度歲出預決算數比較表(按用途別科目分析)

科目	109年度預算數		109年度決算數		109年度預決算數比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	執行率 (%)
總計	257,140,989	100.00	249,314,557	100.00	-7,826,432	96.96
人事費	53,000,000	20.61	48,921,525	19.62	-4,078,475	92.30
一般行政	53,000,000	20.61	48,921,525	19.62	-4,078,475	92.30
業務費	110,349,000	42.92	104,787,931	42.03	-5,561,069	94.96
一般行政	771,000	0.30	750,064	0.30	-20,936	97.28
業務管理	17,099,000	6.65	16,768,919	6.73	-330,081	98.07
民政業務	60,013,000	23.34	56,776,374	22.77	-3,236,626	94.61
役政及防災業務	360,000	0.14	425,134	0.17	65,134	118.09
農漁業務	229,000	0.09	183,233	0.07	-45,767	80.01
水利業務	5,250,000	2.04	5,460,418	2.19	210,418	104.01
交通業務	1,500,000	0.58	1,477,625	0.59	-22,375	98.51
觀光經濟	1,894,000	0.74	2,197,379	0.88	303,379	116.02
社會文化	9,760,000	3.8	8,568,183	3.44	-1,191,817	87.79
道路及公園業務	13,473,000	5.24	12,180,602	4.89	-1,292,398	90.41

獎補助費	7,923,000	3.08	7,642,000	3.07	-281,000	96.45
一般行政	228,000	0.09	172,000	0.07	-56,000	75.44
民政業務	7,695,000	2.99	7,470,000	3.00	-225,000	97.08
區政建設	51,689,000	20.1	54,988,569	22.05	3,299,569	106.38
第一預備金	100,000	0.04	0	0.00	-100,000	0.00
統籌支撥科目	34,079,989	13.25	32,974,532	13.23	-1,105,457	96.76

資料來源:本所會計室

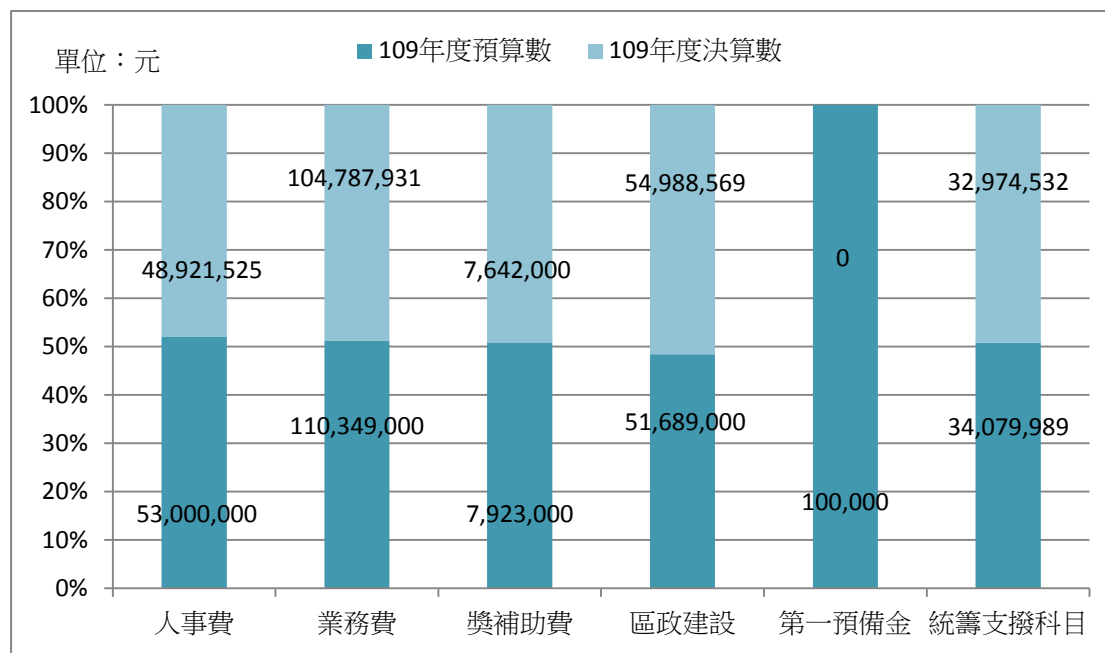


圖17-本區109年度歲出預決算數比較(按用途別科目)

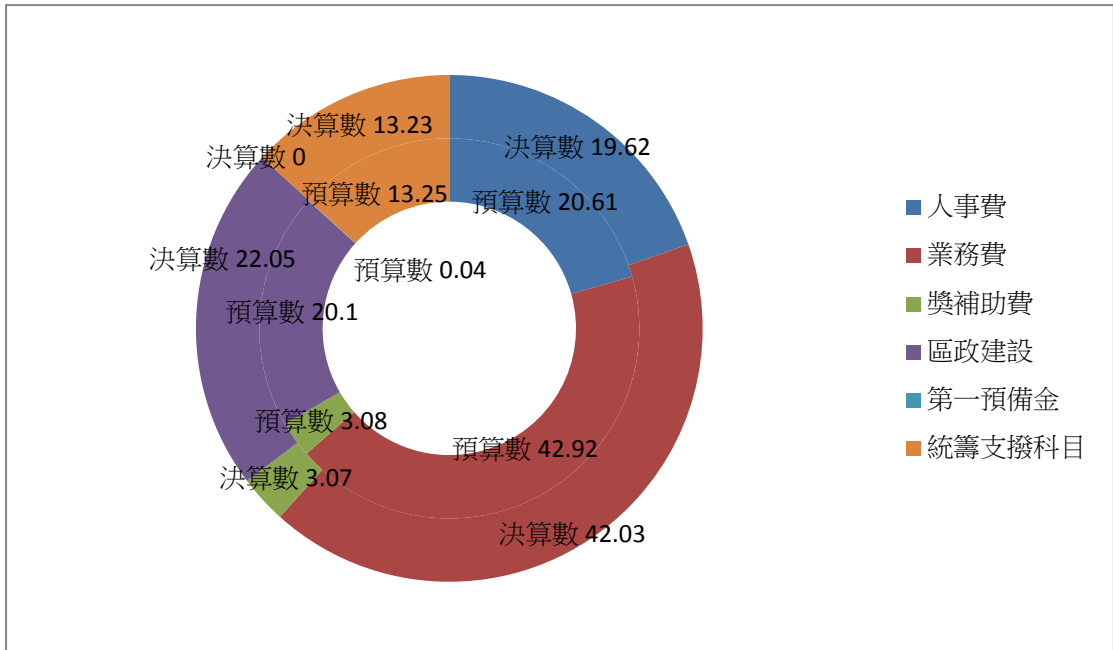


圖18-本區109年度歲出預決算數比率(按用途別科目)

伍、結論

一、109年度歲入預算數編列352萬元，經實際執行結果，決算實現數為339萬3,825元，執行率96.42%；主要係租金收入、規費收入減少收入所致。

二、109年度歲出預算數編列2億2,306萬1,000元(不含統籌科目)，經實際執行結果，決算實現數為2億359萬6,032元、應付數為1,274萬3,993元，執行率96.99%；主要係人事費、設備及投資結餘所致。

三、109年度統籌支撥科目編列3,407萬9,989元，經實際執行結果，決算實現數為2,741萬5,514元、應付數為555萬9,018元，執行率96.76%，主要係災害準備金（設備及投資），營繕工程結餘，執行率93.81%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。編列預算時將根據上述數據，參酌實際情形適時調整，並力求逐年降低歲出保留預算之額度，期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。

五、爾後將積極爭取中央對地方之補助款，以充地方財源，加速推動地方發展。

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110年7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

109 年財政分析

第 8 期



瑞芳 區公所

Ruifang District Office, New Taipei City