

新北市瑞芳區公所

114年財政分析

第 13 期



新北市瑞芳區公所會計室編印

中華民國 115 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114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、 本區單位預算.....	2-10
參、 本區單位決算.....	11-20
肆、 預算與決算執行成果.....	21-29
伍、 結論.....	30

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).....	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).....	9
表4	本區近2年度歲入決算數比較表.....	12
表5	本區近2年度歲出決算數比較表(按計畫別).....	16
表6	本區近2年度歲出決算數比較表(按用途別科目分析).....	19
表7	本區114年度歲入預決算數比較表.....	22
表8	本區114年度歲出預決算數比較表(按計畫別).....	25
表9	本區114年度歲出預決算數比較表(按用途別科目分析).....	28

圖目次

圖 1	本區114年度與113年度歲入預算數比較.....	3
圖 2	本區114年度歲入預算數比率.....	4
圖 3	本區114年度與113年度歲出預算數比較(按計畫別).....	7
圖 4	本區114年度歲出預算數比率(按計畫別).....	7
圖 5	本區114年度與113年度歲出預算數比較(按用途別科目)...	10
圖 6	本區114年度歲出預算數比率(按用途別科目).....	10
圖 7	本區114年度與113年度歲入決算數比較.....	12
圖 8	本區114年度歲入決算數比率.....	13
圖 9	本區114年度與113年度歲出決算數比較(按計畫別).....	17
圖10	本區114年度歲出決算數比率(按計畫別).....	17
圖11	本區114年度與113年度歲出決算數比較(按用途別科目)..	20
圖12	本區114年度歲出決算數比率(按用途別科目).....	20
圖13	本區114年度歲入預決算數比較.....	22
圖14	本區114年度歲入預決算數比率.....	23
圖15	本區114年度歲出預決算數比較(按計畫別).....	26
圖16	本區114年度歲出決算數比率(按計畫別).....	26

圖17 本區114年度歲出預決算數比較(按用途別科目)..... 29

圖18 本區114年度歲出預決算數比率(按用途別科目)..... 29

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114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、本區單位預算

一、歲入編列情形

本區114年度歲入預算數共編列245萬4千元，較上(113)年度預算數324萬4千元，減少79萬元（約減24.35%），主要係減列其他收入。

（一）按來源別分析如下：

（1）罰款及賠償收入編列21萬元，占歲入預算總額8.56%，較上年度預算數則無增減數。

（2）規費收入編列36萬4千元，占歲入預算總額14.83%，較上年度預算數增列9萬7千元（約增36.33%），主要係「使用規費收入-場地設施使用費」增列市民活動中心收入合計9萬元。

（3）財產收入編列183萬元，占歲入預算總額74.57%，較上年度預算數減列16萬2千元（約減8.13%），主要係「財產孳息-租金收入」減列基地台架設費用21萬6千元。

（4）其他收入編列5萬元，占歲入預算總額2.04%，較上年度預算數減列72萬5千元（約減93.55%），主要係「雜項收入-其他雜項收入」減列轄區道路路面刨除料回收販賣收入72萬5千元。

(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	114年度預算數		113年度預算數		114年度與113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	2,454	100	3,244	100	-790	-24.35
罰款及賠償收入	210	8.56	210	6.47	0	0
規費收入	364	14.83	267	8.23	97	36.33
財產收入	1,830	74.57	1,992	61.41	-162	-8.13
其他收入	50	2.04	775	23.89	-725	-93.55

資料來源:本所會計室

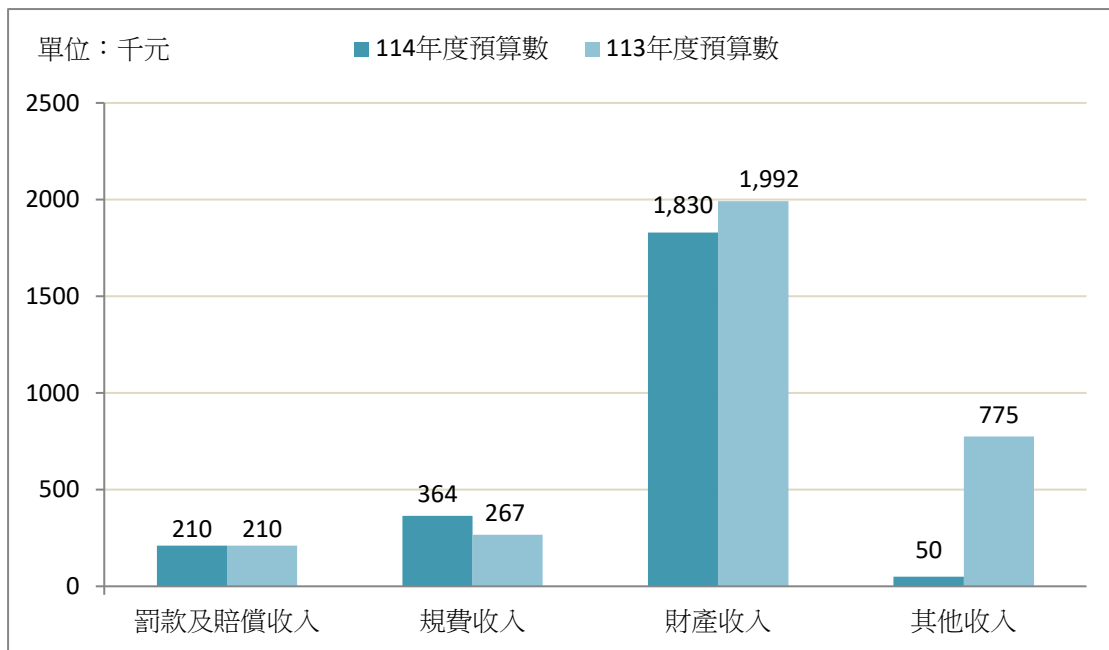


圖1-本區114年度與113年度歲入預算數比較

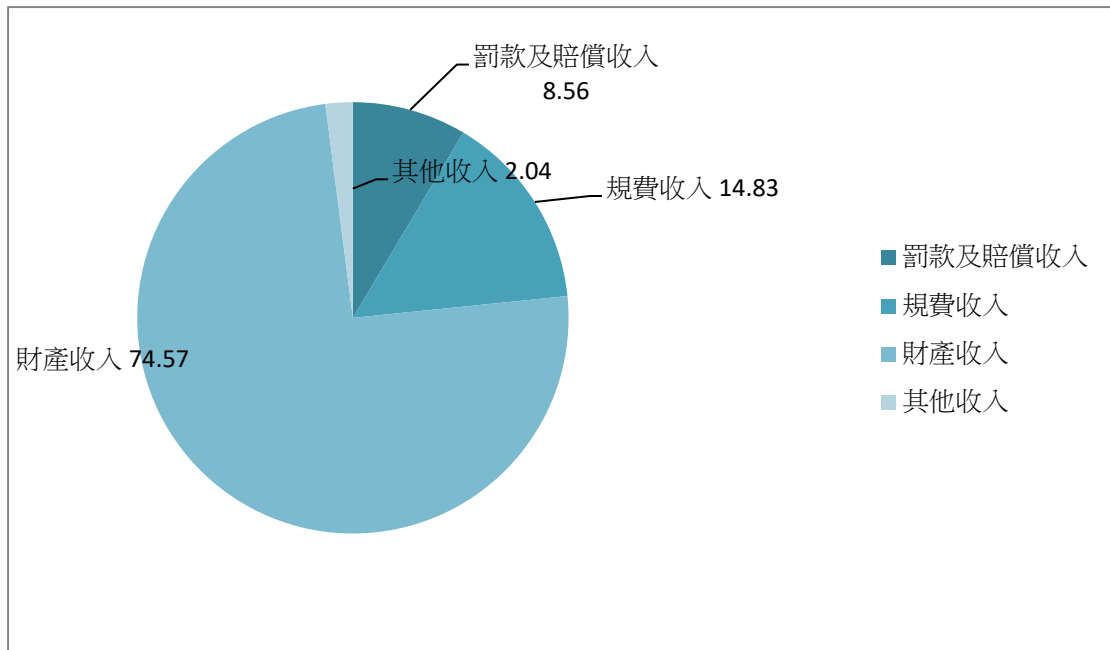


圖2-本區114年度歲入預算數比率

二、歲出編列情形

114年歲出預算數共編列2億5,720萬6千元，較上(113)年度2億3,278萬7千元，增加2,441萬9千元（約增10.49%），主要係經常門部分，一般行政計畫增加270萬7千元及區政業務計畫增加2,183萬2千元，資本門部分，主要係區政建設計畫增加1,710萬6千元及一般建築及設備計畫減少12萬元。

（一）按計畫別分析如下：

（1）一般行政編列6,134萬元，占歲出預算總額23.85%，較上(113)

年度預算數增加270萬7千元（約增4.62%）。

（2）區政業務編列1億9,575萬9千元，占歲出預算總額76.11%，

較上(113)年度增加2,183萬2千元（約增12.55%）。主要係

業務管理增加81萬1千元（約增4.32%）、民政業務增加335萬2千元（約增4.82%）、觀光經濟增加52萬元（約增16.20%）、社會文化增加1萬9千元（約增0.21%）、道路及公園業務增加2萬4千元（約增0.17%）、區政建設增加1,710萬6千元（約增33.02%），另役政及防災業務、農漁業務、水利業務、交通業務則無增減。

（3）一般建築及設備編列0元，占歲出預算總額0%，較上(113)年度減少12萬元。

（4）第一預備金編列10萬元，占歲出預算總額0.04%，較上(113)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	114年度預算數		113年度預算數		114年度與113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	257,206	100	232,787	100	24,419	10.49
一般行政	61,347	23.85	58,640	25.19	2,707	4.62
人員維持費	60,152	23.39	57,451	24.69	2,701	4.70
基本行政 工作維持費	1,195	0.46	1,189	0.51	6	0.50
區政業務	195,759	76.11	173,927	74.72	21,832	12.55
業務管理	19,604	7.62	18,793	8.07	811	4.32
民政業務	72,901	28.34	69,549	29.88	3,352	4.82
役政及防 災業務	360	0.14	360	0.15	0	0.00
農漁業務	229	0.09	229	0.10	0	0.00
水利業務	5,385	2.09	5,385	2.31	0	0.00
交通業務	1,500	0.59	1,500	0.64	0	0.00
觀光經濟	3,730	1.45	3,210	1.38	520	16.20
社會文化	9,098	3.54	9,079	3.89	19	0.21
道路及公 園業務	14,047	5.46	14,023	6.02	24	0.17
區政建設	68,905	26.79	51,799	22.25	17,106	33.02
一般建築 及設備	0	0.00	120	0.05	-120	-100
第一預備 金	100	0.04	100	0.04	0	0.00

資料來源:本所會計室

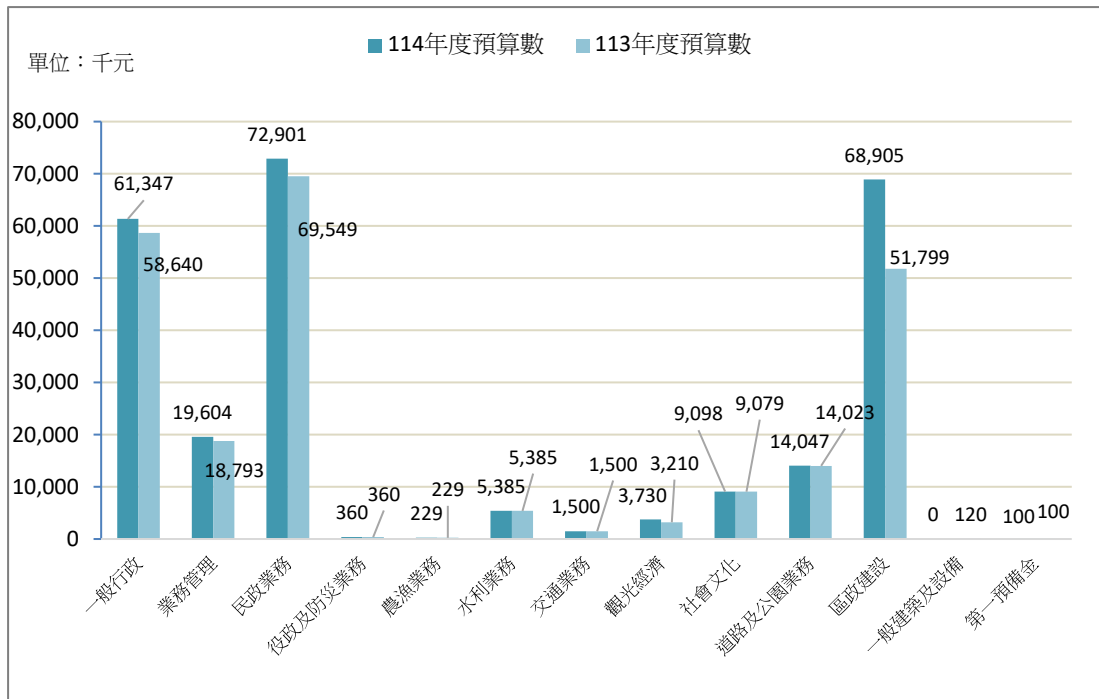


圖3-本區114年度與113年度歲出預算數比較(按計畫別)

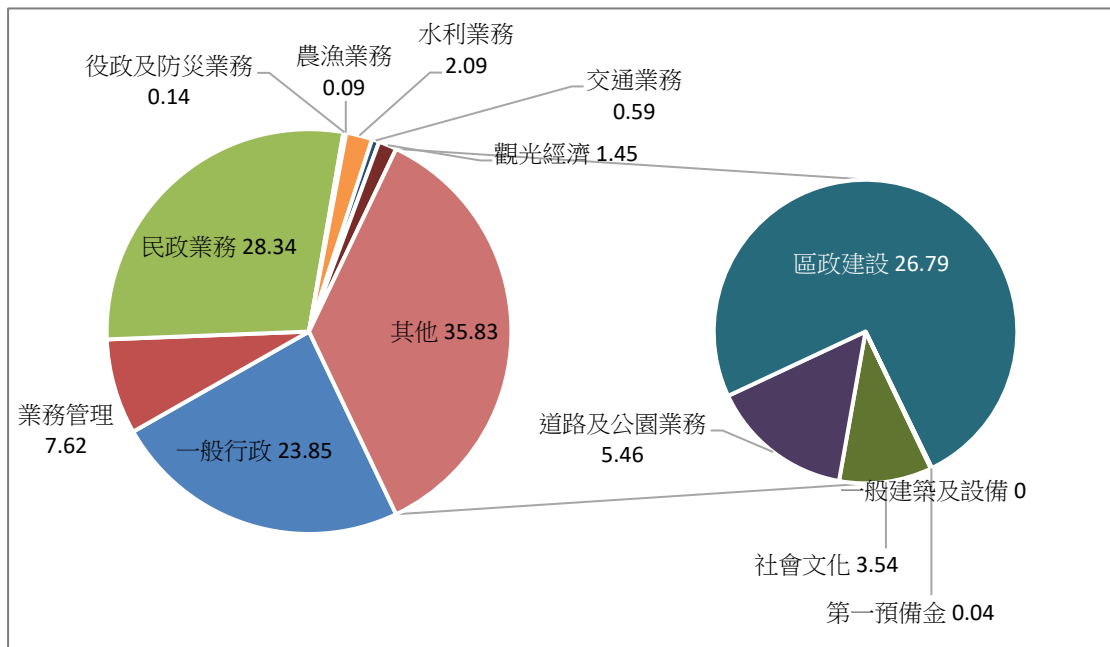


圖4-本區114年度歲出預算數比率(按計畫別)

(二) 按用途別科目分析如下：

(1) 人事費編列6,015萬2千元，占歲出預算總額23.39%，較上

(113)年度增加270萬1千元（約增4.70%）。

(2) 業務費編列1億2,013萬9千元，占歲出預算總額46.71%，較

上(113)年度增加473萬2千元（約增4.10%）。

(3) 獎補助費編列791萬元，占歲出預算總額3.07%，較上 (113)

年度無增減數。

(4) 設備及投資編列6,890萬5千元，占歲出預算總額26.79%，

較上(113)年度增加1,698萬6千元，約增32.72%。

(5) 第一預備金編列10萬元，占歲出預算總額0.04%，較上(113)

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	114年度預算數		113年度預算數		114年度與113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	257,206	100	232,787	100	24,419	10.49
人事費	60,152	23.39	57,451	24.68	2,701	4.70
一般行政	60,152	23.39	57,451	24.68	2,701	4.70
業務費	120,139	46.71	115,407	49.58	4,732	4.10
一般行政	1,009	0.39	1,009	0.43	0	0.00
業務管理	19,604	7.62	18,793	8.07	811	4.32
民政業務	65,177	25.34	61,819	26.56	3,358	5.43
役政及防 災業務	360	0.14	360	0.15	0	0.00
農漁業務	229	0.09	229	0.10	0	0.00
水利業務	5,385	2.09	5,385	2.31	0	0.00
交通業務	1,500	0.59	1,500	0.64	0	0.00
觀光經濟	3,730	1.45	3,210	1.38	520	16.20
社會文化	9,098	3.54	9,079	3.90	19	0.21
道路及公 園業務	14,047	5.46	14,023	6.02	24	0.17
獎補助費	7,910	3.07	7,910	3.40	0	0.00
一般行政	186	0.07	180	0.08	6	3.33
民政業務	7,724	3.00	7,730	3.32	-6	-0.08
設備及投資	68,905	26.79	51,919	22.30	16,986	32.72
區政建設	68,905	26.79	51,799	22.25	17,106	33.02
一般建築 物及設備	0	0.00	120	0.05	-120	-100
第一預備金	100	0.04	100	0.04	0	0.00

資料來源:本所會計室

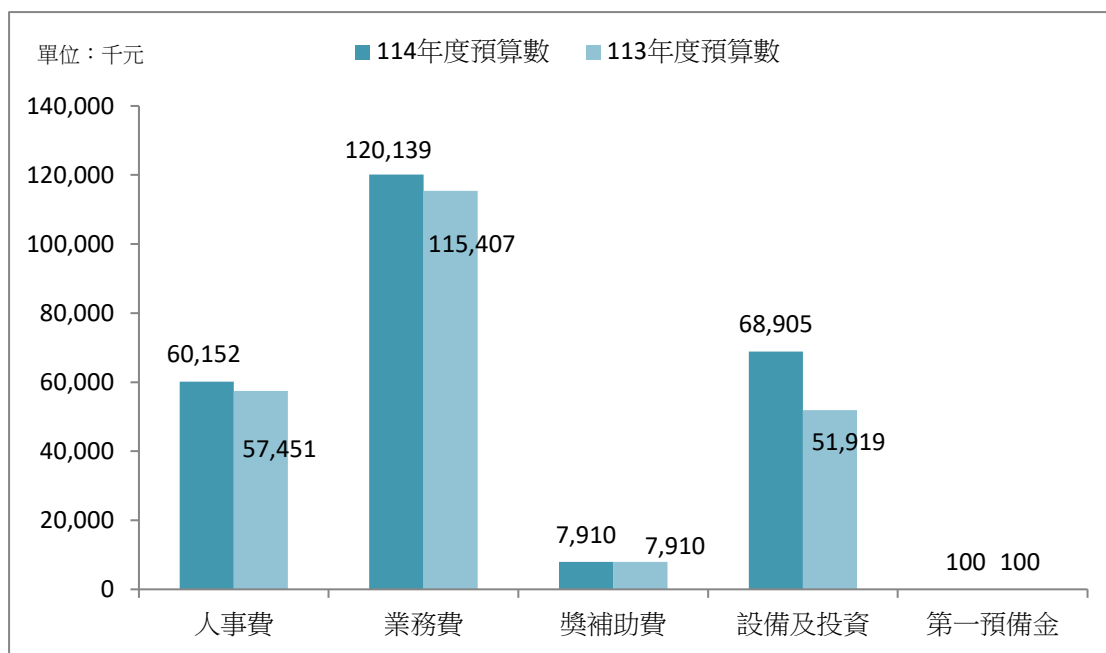


圖5-本區114年度與113年度歲出預算數比較(按用途別科目)

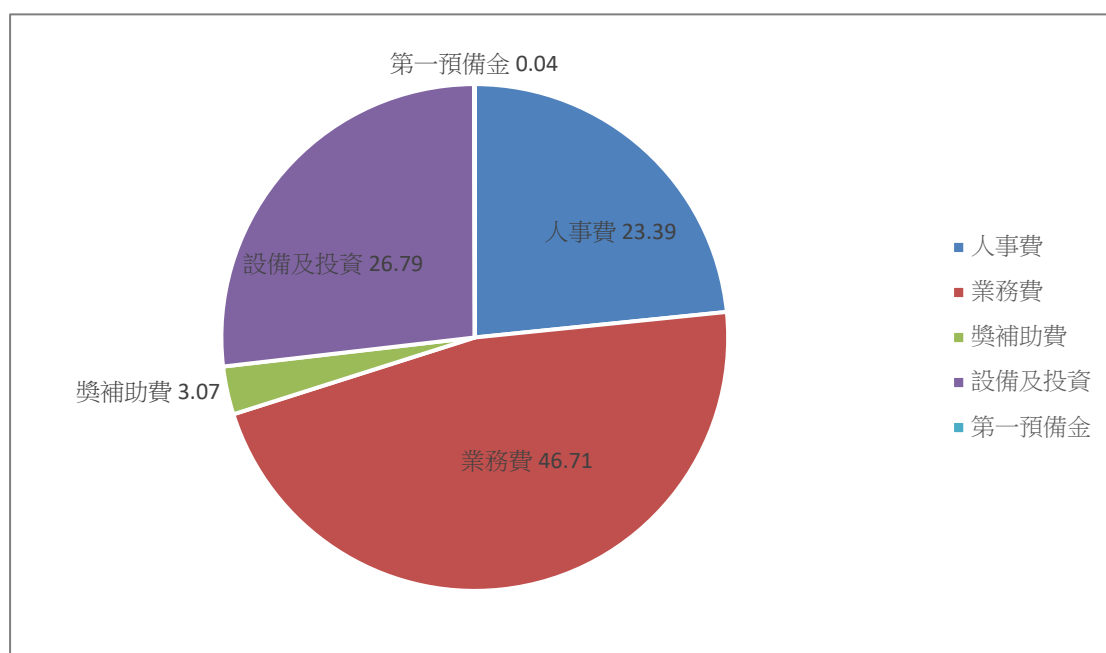


圖6-本區114年度歲出預算數比率(按用途別科目)

參、單位決算

一、歲入決算

114年度歲入決算數359萬9,175元，較上(113)年度決算數636萬9,510元，減少277萬335元（約減43.49%），主要係減少規費收入。

（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16萬9,745元，占4.72%，較上(113)年度增加4萬8,486元（約增39.99%）。

（2）規費收入實現數162萬8516元，占45.25%，較上(113)年度減少252萬1,689元（約減60.76%）。

（3）財產收入實現數173萬4,636元，占48.20%，較上(113)年度減少2萬8,270元（約減1.60%）。

（4）其他收入實現數6萬6,278元，占1.84%，較上(113)年度減少26萬8,862元（約減80.22%）。

(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	114年度決算數		113年度決算數		114年度與113年度比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	3,599,175	100.00	6,369,510	100.00	-2,770,335	-43.49
罰款及賠償收入	169,745	4.72	121,259	1.90	48,486	39.99
規費收入	1,628,516	45.25	4,150,205	65.16	-2,521,689	-60.76
財產收入	1,734,636	48.20	1,762,906	27.68	-28,270	-1.60
其他收入	66,278	1.84	335,140	5.26	-268,862	-80.22

資料來源:本所會計室

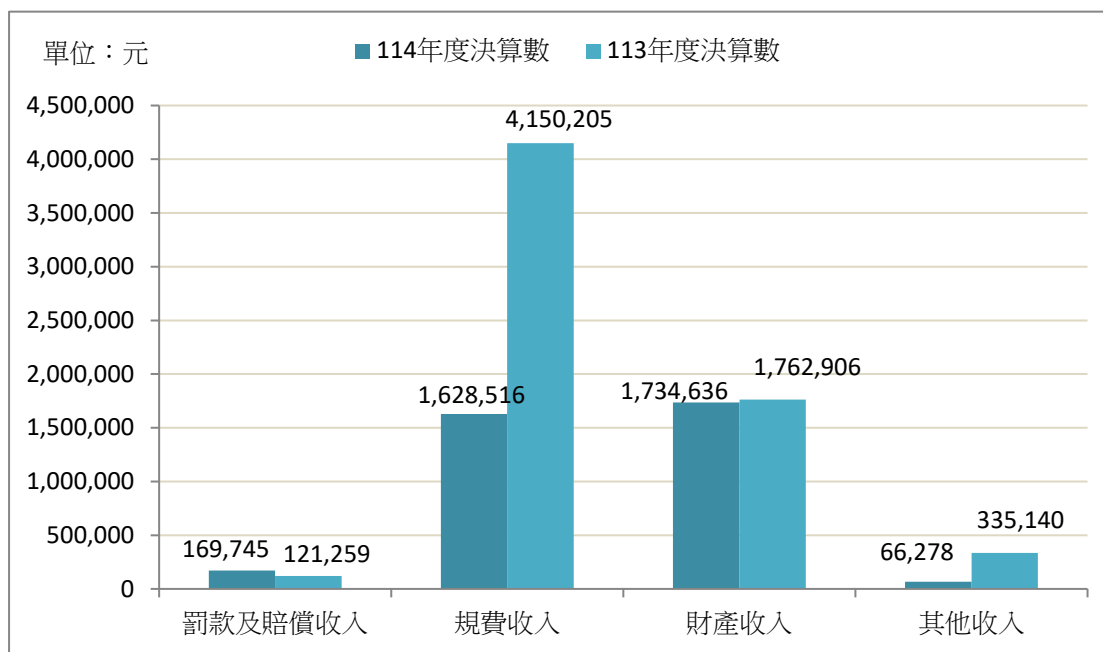


圖7-本區114年度與113年度歲入決算數比較

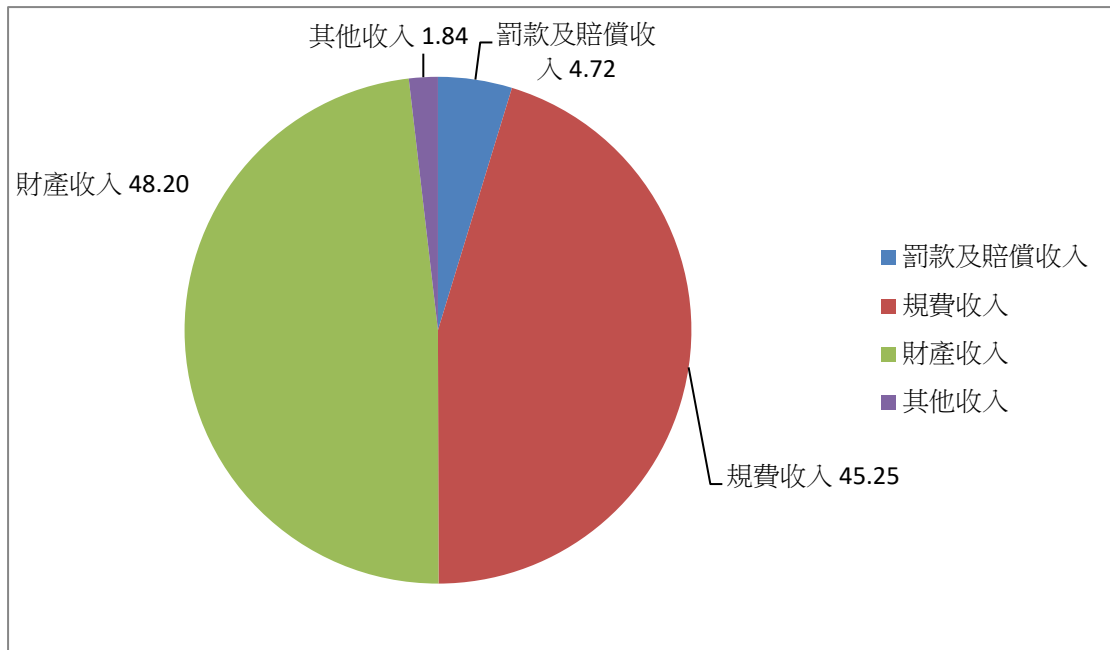


圖8-本區114年度歲入決算數比率

二、歲出決算

114年度歲出決算數2億9,185萬3,771元（含實現數2億6,422萬6,467元及保留數2,762萬7,304元），較上年度決算數3億2,388萬3,376元（含實現數2億4,336萬6,064元及保留數8,051萬7,312元），減少3,202萬9,605元（約減9.89%），主要係減少區政建設經費。

（一）按計畫別分析如下：

（1）一般行政決算實現數5,289萬6,040元，占歲出決算總額18.12%，較上年度增加90萬2,033元（約增1.73%）。其中人員維持費占決算實現數17.72%、基本行政工作維持費占0.40%，分別相較上(113)年度歲出實現數約增1.77%及約增

0.02%。

(2) 區政業務決算數1億9,975萬4,100元(含實現數1億7,677萬5,321元及保留數2,297萬8,779元)，占歲出決算總額68.45%，較上(113)年度減少4,199萬6,472元(約減17.37%)。按分支計畫分析如下：

- 1.業務管理決算數2,017萬5,426元，占6.91%，較上(113)年度增加128萬9,735元(約增6.83%)。
- 2.民政業務決算數7,078萬3,627元，占24.26%，較上(113)年度增加420萬3,443元(約增6.31%)。
- 3.役政及防災業務決算數35萬958元，占0.12%，較上(113)年度增加1,669元(約增0.48%)。
- 4.農漁業務決算數19萬5,698元，占0.07%，較上(113)年度減少2萬9,008元(約減12.91%)。
- 5.水利業務決算數546萬3,009元，占1.87%，較上(113)年度增加99萬9,009元(約增22.38%)。
- 6.交通業務決算數89萬426元，占0.31%，較上(113)年度減少125萬2,141元(約減58.44%)。
- 7.觀光經濟決算數348萬6,454元，占1.19%，較上(113)年度增加63萬2,476元(約增22.16%)。

8.社會文化決算數863萬8,340元，占2.96%，較上(113) 年度增加16萬2,665元（約增1.92%）。

9.道路及公園業務決算數1,444萬4,140元，占4.95%，較上(113)年度增加147萬350元（約增11.33%）。

10.區政建設決算數7,532萬5,986元，占25.81%，較上(113) 年度減少4,947萬4,670元（約減39.64%）。

（3）一般建築及設備，較上(113)年度減少12萬元（約減100%）。

（4）第一預備金執行10萬元。

（5）統籌支撥科目支出實現數3,920萬3,631元（含實現數3,455萬5,106元及保留數464萬8,525元），占13.43%，較上(113)年度增加9,184萬4,834元（約增30.60%）。

(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	114年度決算數		113年度決算數		114年度與113年度比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	291,853,771	100	323,883,376	100	-32,029,605	-9.89
一般行政	52,896,040	18.12	51,994,007	16.05	902,033	1.73
人員維持費	51,720,726	17.72	50,818,910	15.69	901,816	1.77
基本行政 工作維持費	1,175,314	0.40	1,175,097	0.36	217	0.02
區政業務	199,754,100	68.45	241,750,572	74.64	-41,996,472	-17.37
業務管理	20,175,462	6.91	18,885,727	5.83	1,289,735	6.83
民政業務	70,783,627	24.26	66,580,184	20.55	4,203,443	6.31
役政及防 災業務	350,958	0.12	349,289	0.11	1,669	0.48
農漁業務	195,698	0.07	224,706	0.07	-29,008	-12.91
水利業務	5,463,009	1.87	4,464,000	1.38	999,009	22.38
交通業務	890,426	0.31	2,142,567	0.66	-1,252,141	-58.44
觀光經濟	3,486,454	1.19	2,853,978	0.88	632,476	22.16
社會文化	8,638,340	2.96	8,475,675	2.62	162,665	1.92
道路及公 園業務	14,444,140	4.95	12,973,790	4.01	1,470,350	11.33
區政建設	75,325,986	25.81	124,800,656	38.53	-49,474,670	-39.64
一般建築 及設備	0	0.00	120,000	0.04	-120,000	-100.00
第一預備 金	0	0.00	0	0.00	0	--
統籌支撥 科目	39,203,631	13.43	30,018,797	9.27	9,184,834	30.60

資料來源:本所會計室

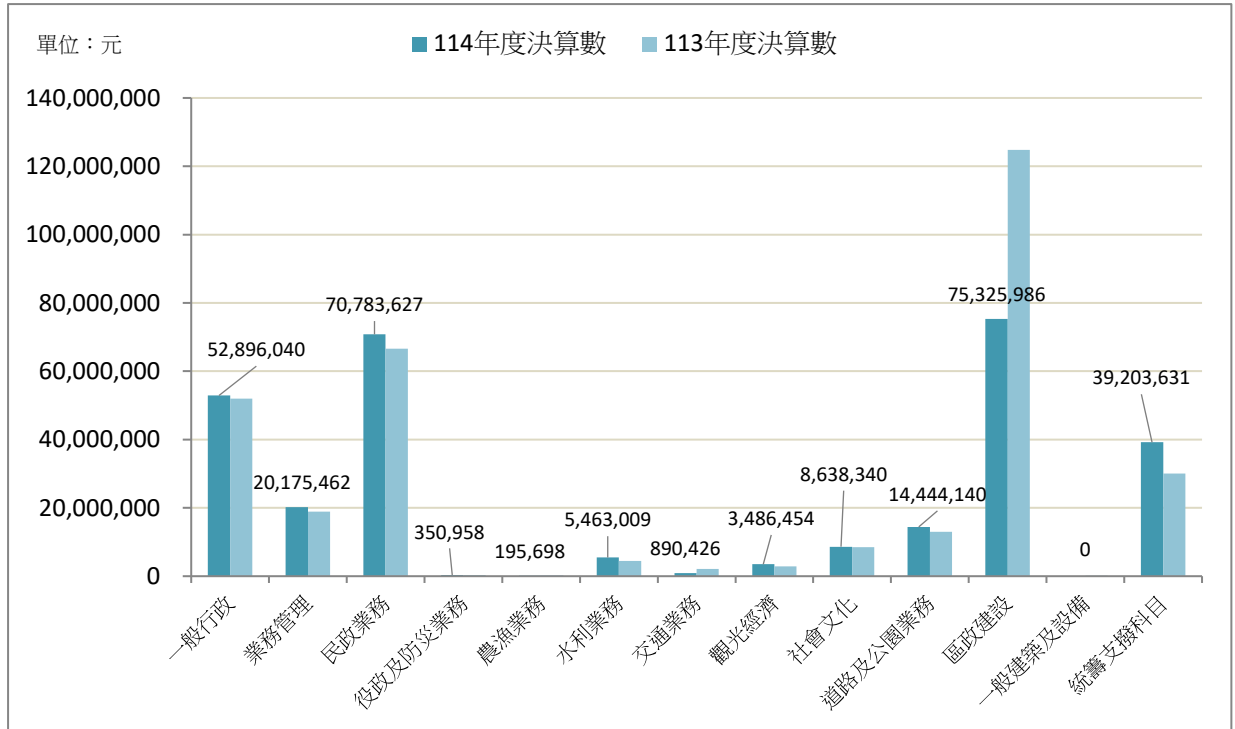


圖9-本區114年度與113年度歲出決算數比較(按計畫別)

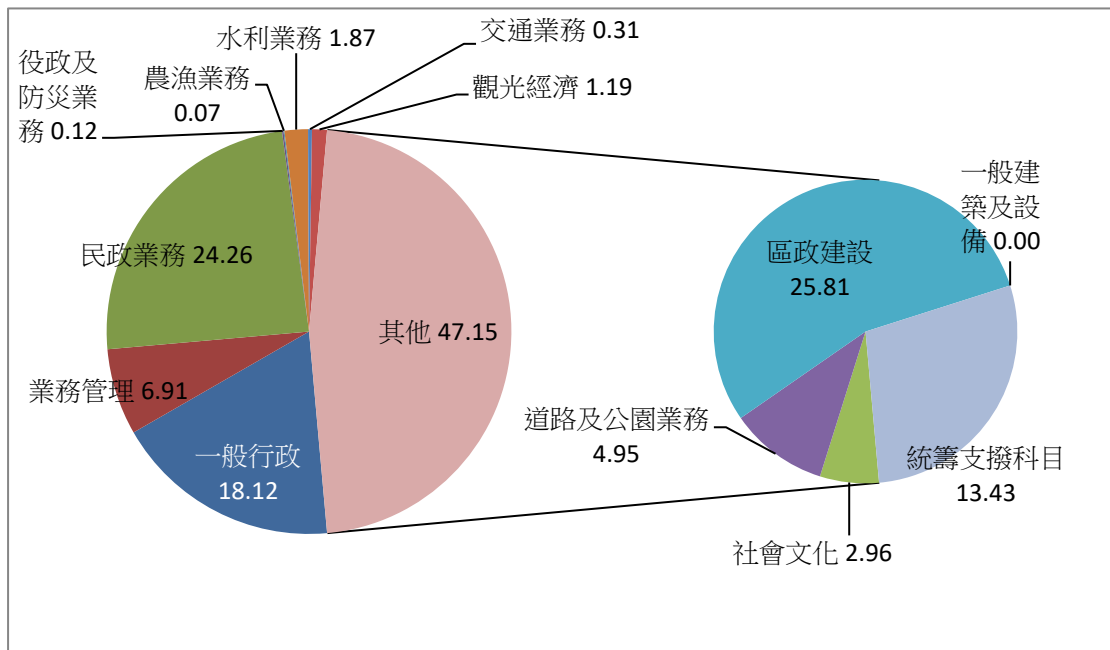


圖10-本區114年度歲出決算數比率(按計畫別)

(二) 按用途別科目分析如下：

(1) 人事費決算數5,172萬726元，占歲出決算總額17.72%，較上(113)年度增加90萬1,816元（約增1.77%）。

(2) 業務費決算數1億1,794萬6,428元，占歲出決算總額40.42%，較上(113)年度增加751萬915元（約增6.80%）。

(3) 獎補助費決算數765萬7,000元，占歲出決算總額2.62%，較上(113)年度減少3萬2,500元（約減0.42%）。

(4) 設備及投資決算數7,532萬5,986元，占歲出決算總額25.81%，較上(113)年度減少4,959萬4,670元（約減39.70%）。

(5) 第一預備金執行10萬元。

(6) 統籌支撥科目決算數3,920萬3,631元，占歲出決算總額13.43%，較上(113)年度增加918萬4,834元（約增30.60%）。

(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	114年度決算數		113年度決算數		114年度與113年度比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	291,853,771	100	323,883,376	100	- 32,029,605	-9.89
人事費	51,720,726	17.72	50,818,910	15.69	901,816	1.77
一般行政	51,720,726	17.72	50,818,910	15.69	901,816	1.77
業務費	117,946,428	40.42	110,435,513	34.09	7,510,915	6.80
一般行政	1,003,314	0.34	995,097	0.31	8,217	0.83
業務管理	20,175,462	6.91	18,885,727	5.82	1,289,735	6.83
民政業務	63,298,627	21.7	59,070,684	18.23	4,227,943	7.16
役政及防 災業務	350,958	0.12	349,289	0.11	1,669	0.48
農漁業務	195,698	0.07	224,706	0.07	-29,008	-12.91
水利業務	5,463,009	1.87	4,464,000	1.38	999,009	22.38
交通業務	890,426	0.31	2,142,567	0.66	-1,252,141	-58.44
觀光經濟	3,486,454	1.19	2,853,978	0.88	632,476	22.16
社會文化	8,638,340	2.96	8,475,675	2.62	162,665	1.92
道路及公 園業務	14,444,140	4.95	12,973,790	4.01	1,470,350	11.33
獎補助費	7,657,000	2.62	7,689,500	2.38	-32,500	-0.42
一般行政	172,000	0.06	180,000	0.06	-8,000	-4.44
民政業務	7,485,000	2.56	7,509,500	2.32	-24,500	-0.33
設備及投 資	75,325,986	25.81	124,920,656	38.57	- 49,594,670	-39.70
區政建設	75,325,986	25.81	124,800,656	38.53	- 49,474,670	-39.64
一般建築 及設備	0	0	120,000	0.04	-120,000	-100.00
第一預備 金	0	0	0	0	0	--
統籌支撥 科目	39,203,631	13.43	30,018,797	9.27	9,184,834	30.60

資料來源:本所會計室

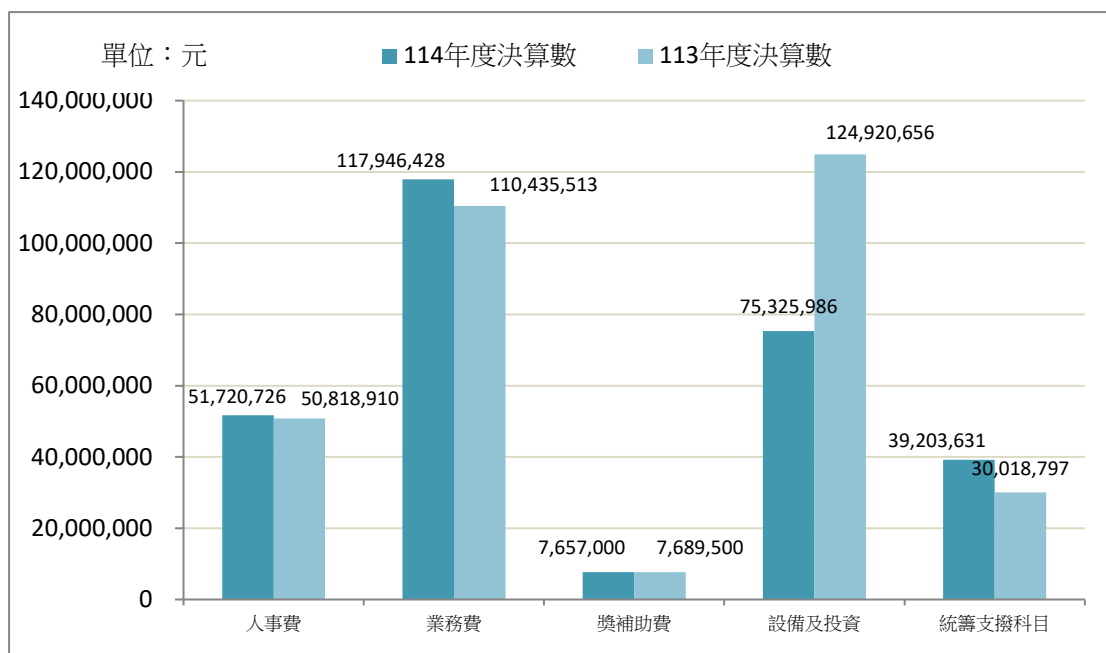


圖11-本區114年度與113年度歲出決算數比較(按用途別科目)

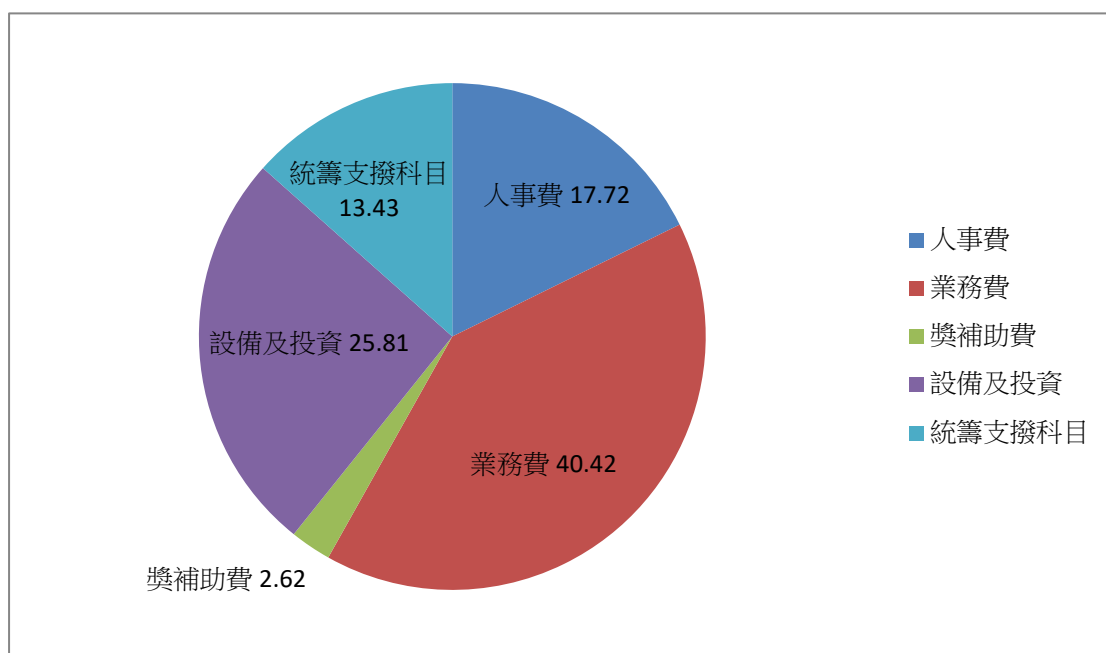


圖12-本區114年度歲出決算數比率(按用途別科目)

肆、預算與決算相較

一、歲入執行情形

114年度歲入預算數245萬4,000元，經實際執行結果，歲入決算實現數359萬9,175元，預決算相較增加114萬5,175元，執行率為146.67%。

(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21萬元，經實際執行結果，歲入決算數16萬9,745元，執行數較預算數減少4萬255元，執行率80.83%，主要係廠商違約情況較預期低，致違約金收入減少。

(2) 規費收入預算數36萬4,000元，經實際執行結果，歲入決算數162萬8,516元，執行數較預算數增加126萬4,516元，執行率447.39%，因有暫時代管土地停車場收費，致場地設施使用費超收。

(3) 財產收入預算數183萬元，經實際執行結果，歲入決算數173萬4,636元，執行數較預算數減少9萬5,364元，執行率94.79%，主要係暫掛纜線較預期減少，致租金收入減少。

(4) 其他收入預算數5萬元，經實際執行結果，歲入決算數6萬6,278元，執行數較預算數增加1萬6,278元，執行率132.56%，主要係採購業務招標說明書工本費收入增加，致其他收入增加。

(詳表7及圖13、14)

表7-本區114年度歲入預決算數比較表

科目	114年度預算數		114年度決算數		114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	2,454,000	100.00	3,599,175	100.00	1,145,175	146.67
罰款及賠償收入	210,000	8.56	169,745	4.72	-40,255	80.83
規費收入	364,000	14.83	1,628,516	45.25	1,264,516	447.39
財產收入	1,830,000	74.57	1,734,636	48.20	-95,364	94.79
其他收入	50,000	2.04	66,278	1.84	16,278	132.56

資料來源:本所會計室

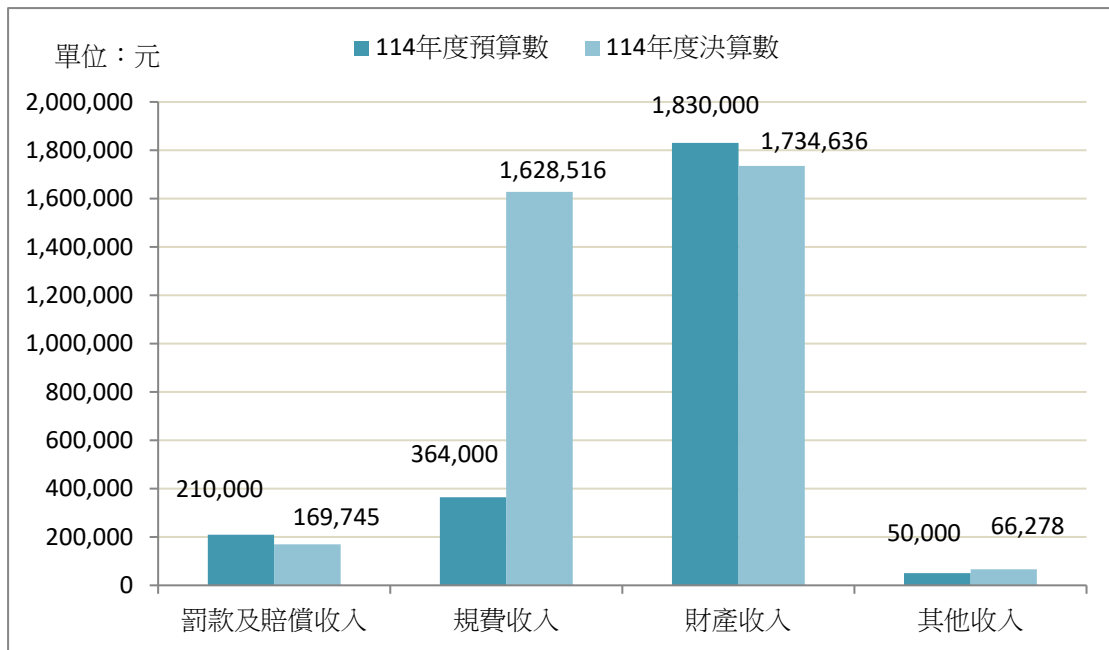


圖13-本區114年度歲入預決算數比較

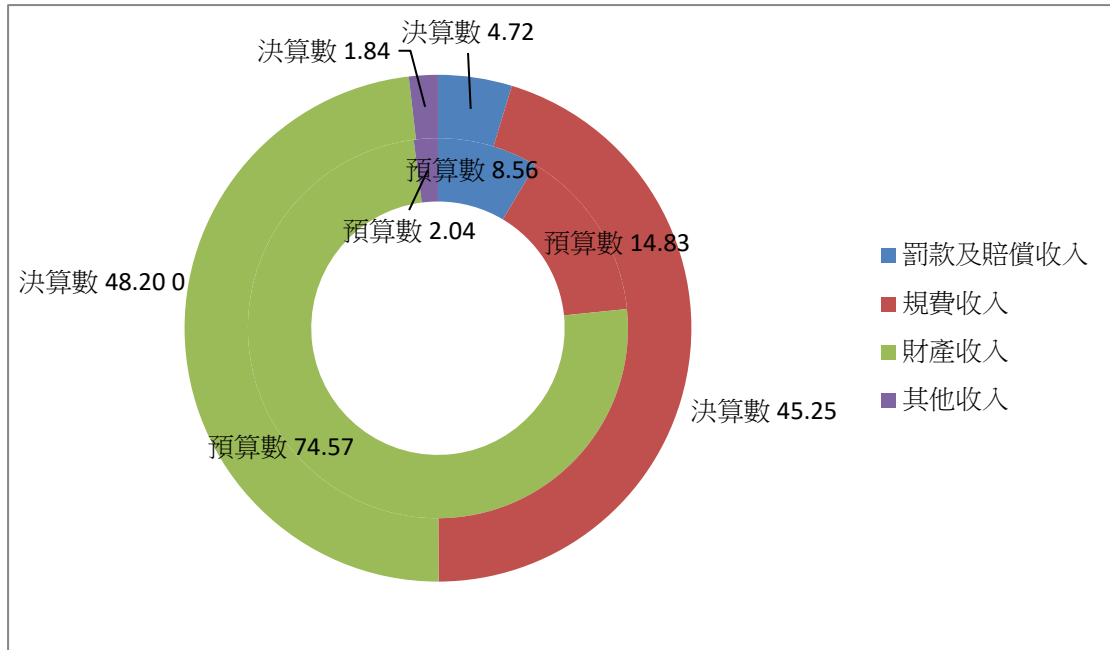


圖14-本區114年度歲入預決算數比率

二、歲出執行情形

114年度歲出決算數 2億9,185萬3,771元（含實現數2億6,422萬6,467元及保留數2,762萬7,304元），較預算數3億109萬3,173元，減少923萬9,402元（執行率96.93%）。

（一）按計畫別分析如下：

（1）一般行政決算實現數5,289萬6,040元，較預算數6,134萬7,000元，減少845萬960元（執行率86.22%）。

（2）區政業務決算數1億9,975萬4,100元（含實現數1億7,677萬5,321元及保留數2,297萬8,779元），較預算數2億54萬2,542元，減少78萬8,442元（執行率99.61%）。

（3）第一預備金執行10萬元。

(4) 統籌支撥科目決算數3,920萬3,631元 (含實現數3,455萬5,106元及保留數464萬8,525元) , 較預算數3,920萬3,631元 , 無增減 (執行率100.00%) 。其中公務人員退休及撫卹給付預算數1,429萬162元、公務人員各項補助及慰問金預算數3,000元, 上項全數執行。另災害準備金決算數2,468萬3,669元 (含實現數2,003萬5,144元及保留數464萬8,525元) , 較預算數2,468萬3,669元 , 無增減 (執行率100.00%) 。

(詳表8及圖15、16)

表8-本區114年度歲出預算數比較表(按計畫別)

科目	114年度預算數		114年度決算數		114年度預算數比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	執行率 (%)
總計	301,093,173	100.00	291,853,771	100.00	-9,239,402	96.93
一般行政	61,347,000	20.38	52,896,040	18.12	-8,450,960	86.22
人員維持費	60,152,000	19.98	51,720,726	17.72	-8,431,274	85.98
基本行政 工作維持費	1,195,000	0.4	1,175,314	0.4	-19,686	98.35
區政業務	200,542,542	66.6	199,754,100	68.45	-788,442	99.61
業務管理	20,346,983	6.75	20,175,462	6.91	-171,521	99.16
民政業務	70,863,556	23.53	70,783,627	24.26	-79,929	99.89
役政及防 災業務	360,000	0.12	350,958	0.12	-9,042	97.49
農漁業務	211,000	0.07	195,698	0.07	-15,302	92.75
水利業務	5,467,347	1.82	5,463,009	1.87	-4,338	99.92
交通業務	890,426	0.3	890,426	0.31	0	100.00
觀光經濟	3,753,600	1.25	3,486,454	1.19	-267,146	92.88
社會文化	8,695,017	2.89	8,638,340	2.96	-56,677	99.35
道路及公 園業務	14,628,627	4.86	14,444,140	4.95	-184,487	98.74
區政建設	75,325,986	25.01	75,325,986	25.81	0	100.00
一般建築 及設備	0	0	0	0	0	--
第一預備 金	0	0	0	0	0	--
統籌支撥 科目	39,203,631	13.02	39,203,631	13.43	0	100.00

1. 資料來源:本所會計室。

2. 預算數係原預算數+經費流用數。

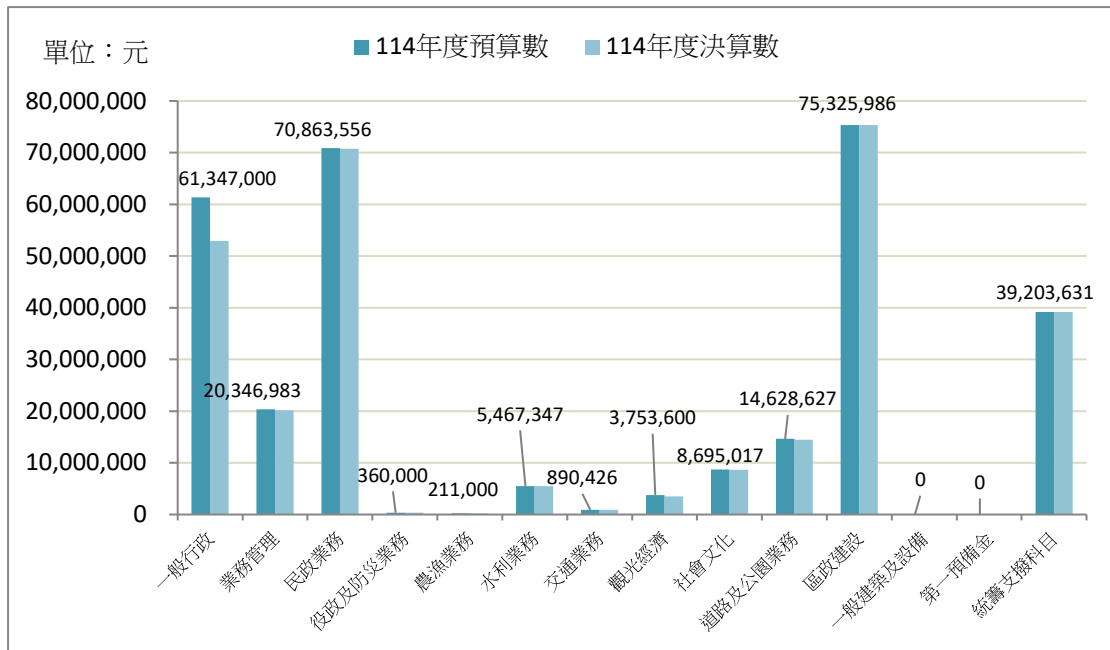


圖15-本區114年度歲出預決算數比較(按計畫別)

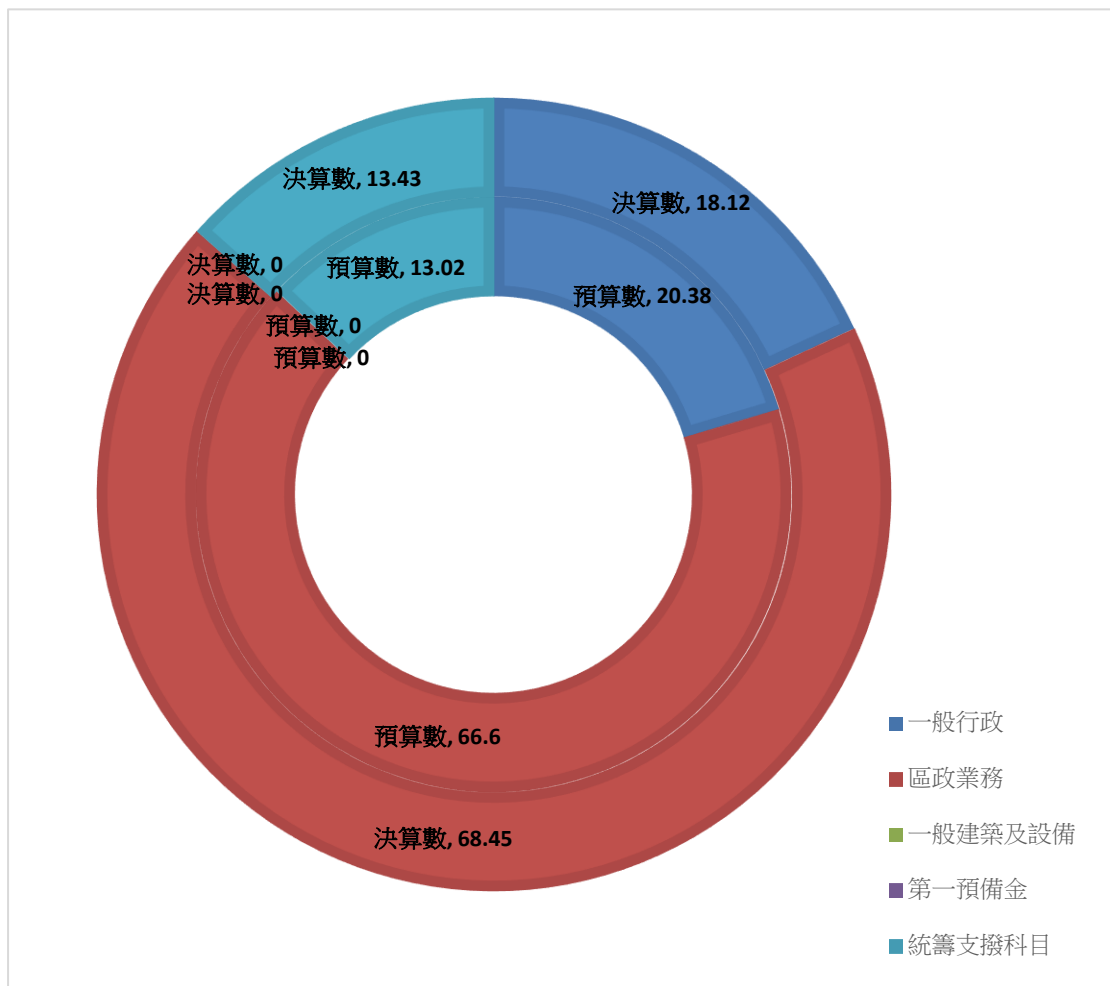


圖16-本區114年度歲出決算數比率(按計畫別)

(二) 按用途別科目分析如下：

(1) 人事費決算數5,172萬726元，較預算數6,015萬2千元，減少843萬1,274元（執行率85.98%）。

(2) 業務費決算數1億1,794萬6,428元，較預算數1億1,874萬556元，減少79萬4,128元（執行率99.33%）。

(3) 獎補助費決算數765萬7千元，較預算數767萬1千元，減少1萬4千元（執行率99.82%）。

(4) 設備及投資決算數7,532萬5,986元，較預算數7,532萬5,986元，無增減元（執行率100.00%）。

(5) 第一預備金執行10萬元。

(6) 統籌支撥科目決算數3,920萬3,631元，較預算數3,920萬3,631元，無增減（執行率100.00%）。

(詳表9及圖17、18)

表9-本區114年度歲出預決算數比較表(按用途別科目分析)

科目	114年度預算數		114年度決算數		114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	301,093,173	100	291,853,771	100	-9,239,402	96.93
人事費	60,152,000	19.97	51,720,726	17.72	-8,431,274	85.98
一般行政	60,152,000	19.97	51,720,726	17.72	-8,431,274	85.98
業務費	118,740,556	39.44	117,946,428	40.41	-794,128	99.33
一般行政	1,009,000	0.34	1,003,314	0.34	-5,686	99.44
業務管理	20,346,983	6.75	20,175,462	6.91	-171,521	99.16
民政業務	63,378,556	21.04	63,298,627	21.69	-79,929	99.87
役政及防 災業務	360,000	0.12	350,958	0.12	-9,042	97.49
農漁業務	211,000	0.07	195,698	0.07	-15,302	92.75
水利業務	5,467,347	1.82	5,463,009	1.87	-4,338	99.92
交通業務	890,426	0.3	890,426	0.31	0	100
觀光經濟	3,753,600	1.25	3,486,454	1.19	-267,146	92.88
社會文化	8,695,017	2.89	8,638,340	2.96	-56,677	99.35
道路及公 園業務	14,628,627	4.86	14,444,140	4.95	-184,487	98.74
獎補助費	7,671,000	2.55	7,657,000	2.62	-14,000	99.82
一般行政	186,000	0.06	172,000	0.06	-14,000	92.47
民政業務	7,485,000	2.49	7,485,000	2.56	0	100
設備及投 資	75,325,986	25.02	75,325,986	25.81	0	100
區政建設	75,325,986	25.02	75,325,986	25.81	0	100
一般建築 及設備	0	0	0	0.00	0	--
第一預備 金	0	0	0	0.00	0	--
統籌支撥 科目	39,203,631	13.02	39,203,631	13.43	0	100

1.資料來源:本所會計室。

2.預算數係原預算數+經費流用數。

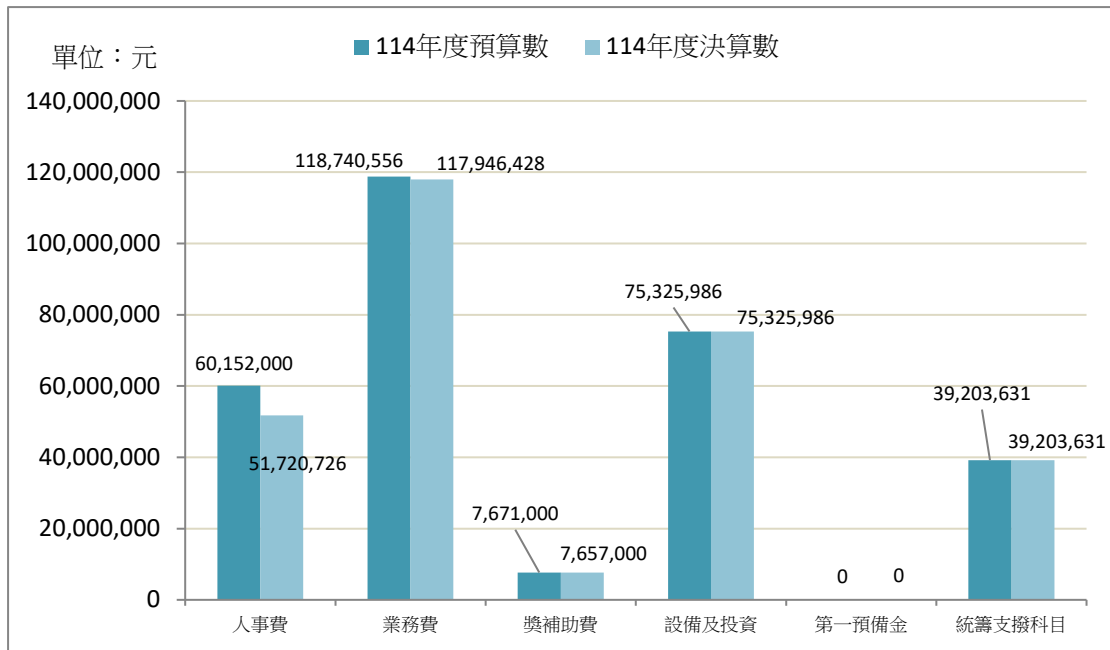


圖17-本區114年度歲出預決算數比較(按用途別科目)

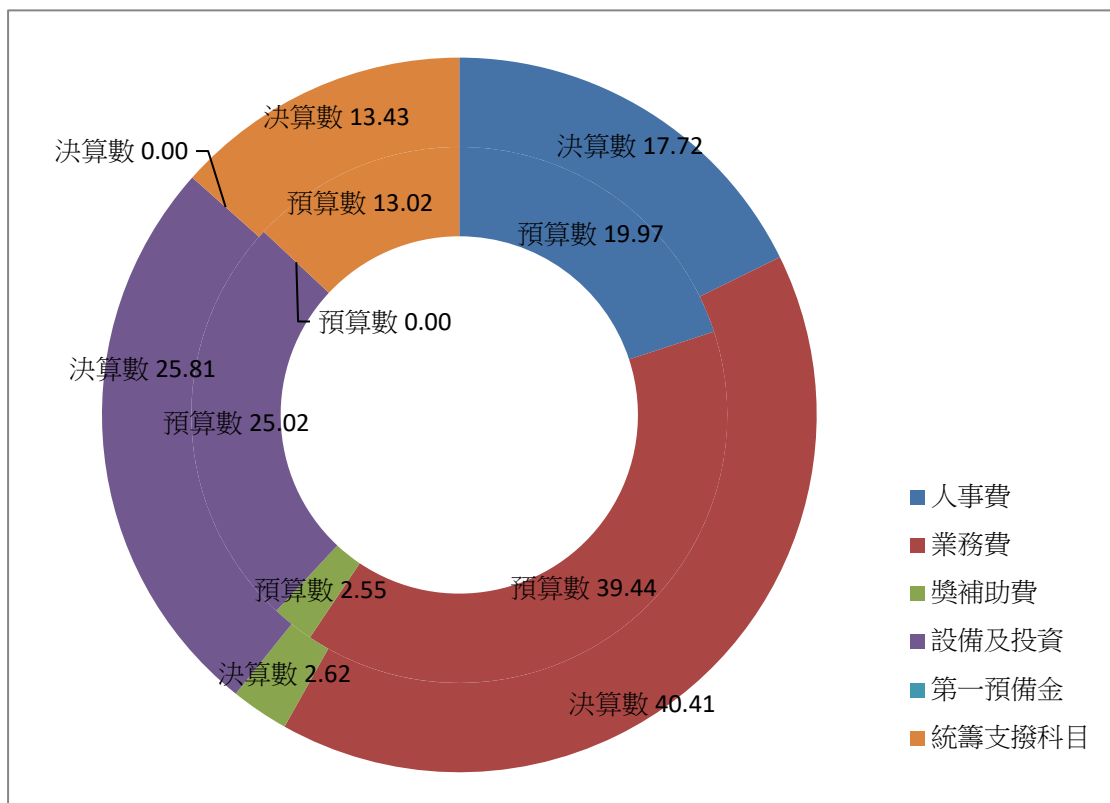


圖18-本區114年度歲出預決算數比率(按用途別科目)

伍、結論

- 一、114年度歲入預算數編列245萬4,000元，經實際執行結果，決算實現數為359萬9,175元，執行率146.67%；主要係規費收入增加所致。
- 二、114年度歲出預算數編列2億6,188萬9,542元(不含統籌科目)，經實際執行結果，決算實現數為2億2,967萬1,361元及保留數2,297萬8,779元，執行率96.47%；主要係人事費、業務費、設備及投資結餘所致。
- 三、114年度統籌支撥科目編列3,920萬3,631元，經實際執行結果，決算實現數為3,455萬5,106元、保留數為464萬8,525元，執行率100.00%，主要係災害準備金（設備及投資），營繕工程結餘所致。
- 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。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115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/)

