



新北市瑞芳區公所

102 年財政分析

第 1 期



新北市瑞芳區公所會計室編印
中華民國 103 年 9 月 出版

目 次

壹、前言.....	1
貳、研究架構及資料來源.....	1
參、本區金融機構概況.....	2
肆、本區單位預決算.....	4
伍、結論.....	12

圖目次

圖 1 本區金融機構概況.....	2
圖 2 本區金融機構百分比.....	2
圖 3 102 年歲入來源分析圖.....	5
圖 4 102 與 101 年歲入比較分析圖.....	5
圖 5 102 年歲出機關別預算圖.....	7
圖 6 102 與 101 年歲出比較分析圖.....	7
圖 7 102 年歲入決算分析圖.....	9
圖 8 102 與 101 年歲入決算比較分析圖.....	9
圖 9 102 年歲出決算分析圖.....	11
圖 10 102 與 101 年歲出決算比較分析圖.....	11

表目次

表 1 新北市金融機構統計表.....	3
表 2 102 與 101 年歲入來源別分析表.....	4
表 3 102 與 101 年歲入機關別分析表.....	6
表 4 102 與 101 年歲入決算比較表.....	8
表 5 102 與 101 年歲出決算比較表.....	10

壹、前言

財政為庶政之母，是政府行政之最基本需要，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。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，並為明瞭課徵收與稅源分佈情形，作彙總統計整理，藉以提供財務管理之參考。

貳、研究架構及資料來源

本研究主要以 101 及 102 年本所預(決)算為主要資料架構，觀察本區 102 年歲入來源別、歲出機關別編列情形、102 年歲入(出)預算、決算數比較及 101 年至 102 年歲入(出)預(決)算數比較，分析本區預(決)算之趨勢及影響。

參、本區金融機構概況

新北市境內 102 年金融機構，包含本國銀行、基層金融機構、信託投資公司、票券金融公司及保險公司等 760 家，其中各區金融機構家數，以板橋區 129 家最多，本區為 8 家。本區 102 年金融機構包括本國銀行 2 家、農會信用部 2 家及漁會信用 2 家。

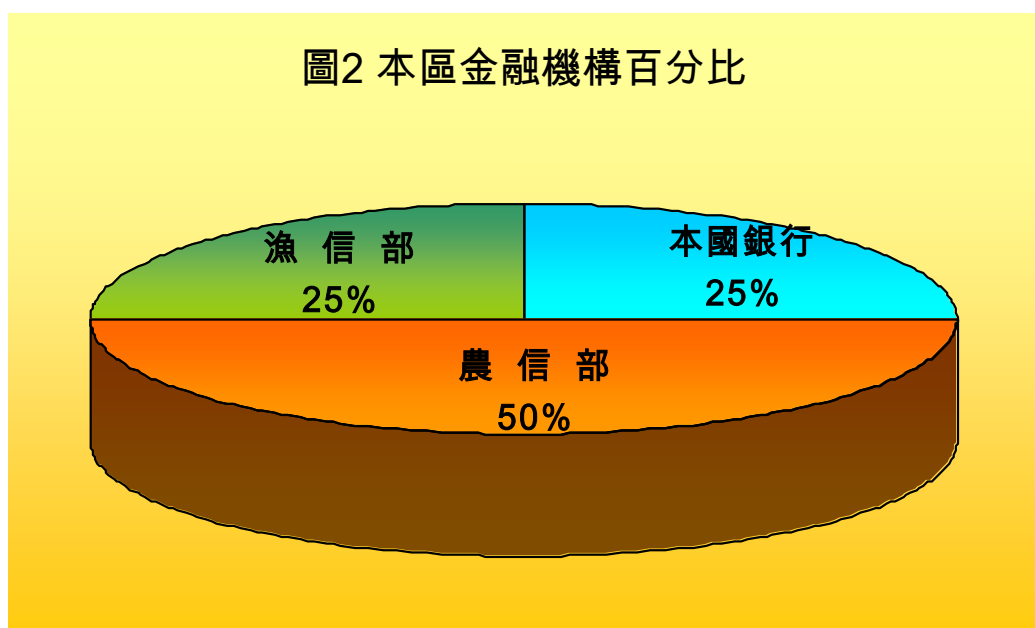
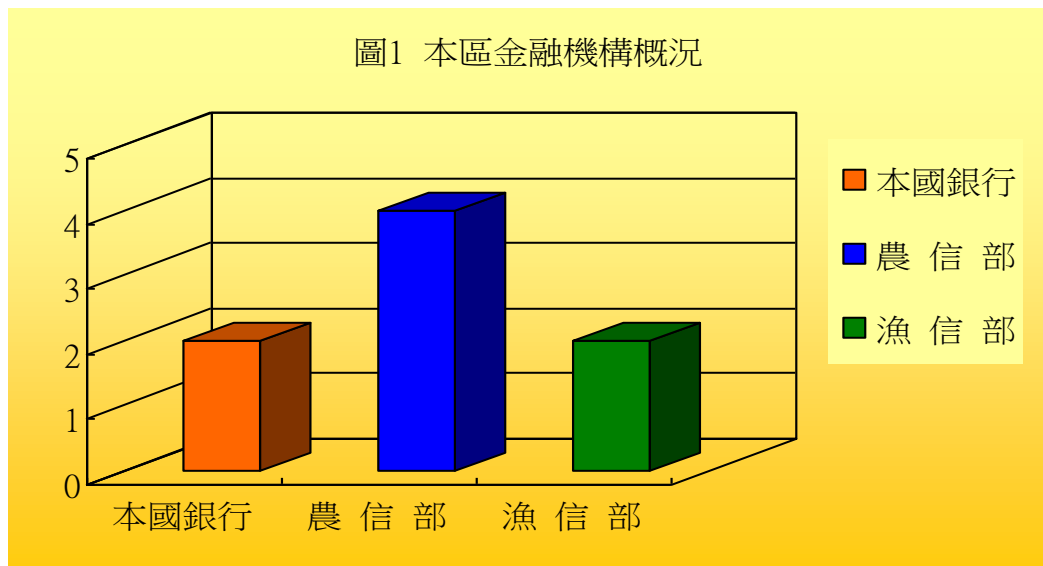


表 1 新北市金融機構統計表

單位：家數

新北市 統計	本 國 銀 行	外 國 銀 行	陸 商 銀 行	信 合 社	農 信 部	漁 信 部	票 券 金 融	證 券 金 融	本 國 壽 險	本 國 產 險	本 國 再 保	外 國 壽 險	外 國 產 險	外 國 再 保	金 融 控 股	家 數 合 計
207 萬里	0	0	0	1	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
208 金山	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
220 板橋	103	0	0	1	9	0	3	0	2	11	0	0	0	0	0	129
221 汐止	23	0	0	0	9	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	33
222 深坑	1	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
223 石碇	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
224 瑞芳	2	0	0	0	4	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
226 平溪	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
227 雙溪	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
228 貢寮	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
231 新店	49	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55
232 坪林	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
233 烏來	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
234 永和	42	0	0	0	4	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	47
235 中和	65	0	0	0	6	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	74
236 土城	35	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41
237 三峽	8	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
238 樹林	21	0	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31
239 鶯歌	5	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9
241 三重	76	0	0	1	7	0	1	0	2	2	0	0	0	0	0	89
242 新莊	79	0	0	0	10	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	91
243 泰山	8	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
244 林口	6	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
247 蘆洲	33	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37
248 五股	10	0	0	2	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20
249 八里	1	0	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7
251 淡水	11	0	0	10	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28
252 三芝	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
253 石門	0	0	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
合 計	578	0	0	22	128	4	4	0	5	19	0	0	0	0	0	760

資料來源：中央銀行全國金融機構統計

肆、本區單位預決算

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。

一、歲入預算：

本區 102 年度歲入預算數 7,800,000，較上年度 11,542,000 元減少 3,742,000 元。主要原因為規罰款及賠償收入減少 2,157,000 元，其次為產財收入減少 1,524,000 元，再其次規費收入減少 1,524,000 元，在其他收入增加 942,000 元

表2 101、102年歲入來源別分析

單位：元

科目	102年度	101年底	本年與上年比較
罰款及賠償收入	100,000	2,257,000	-2,157,000
規費收入	120,000	1,123,000	-1,003,000
財產收入	6,588,000	8,112,000	-1,524,000
其他收入	992,000	50,000	942,000
總計	7,800,000	11,542,000	-3,742,000

圖3 102年度歲入來源分析圖

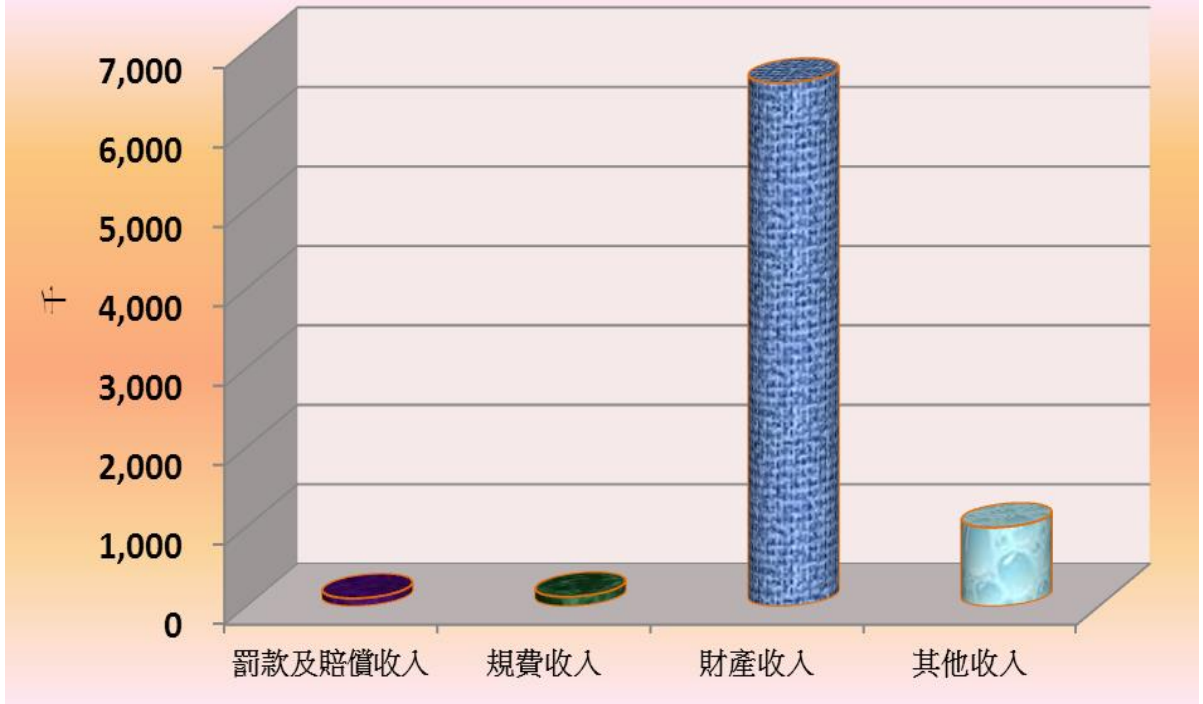
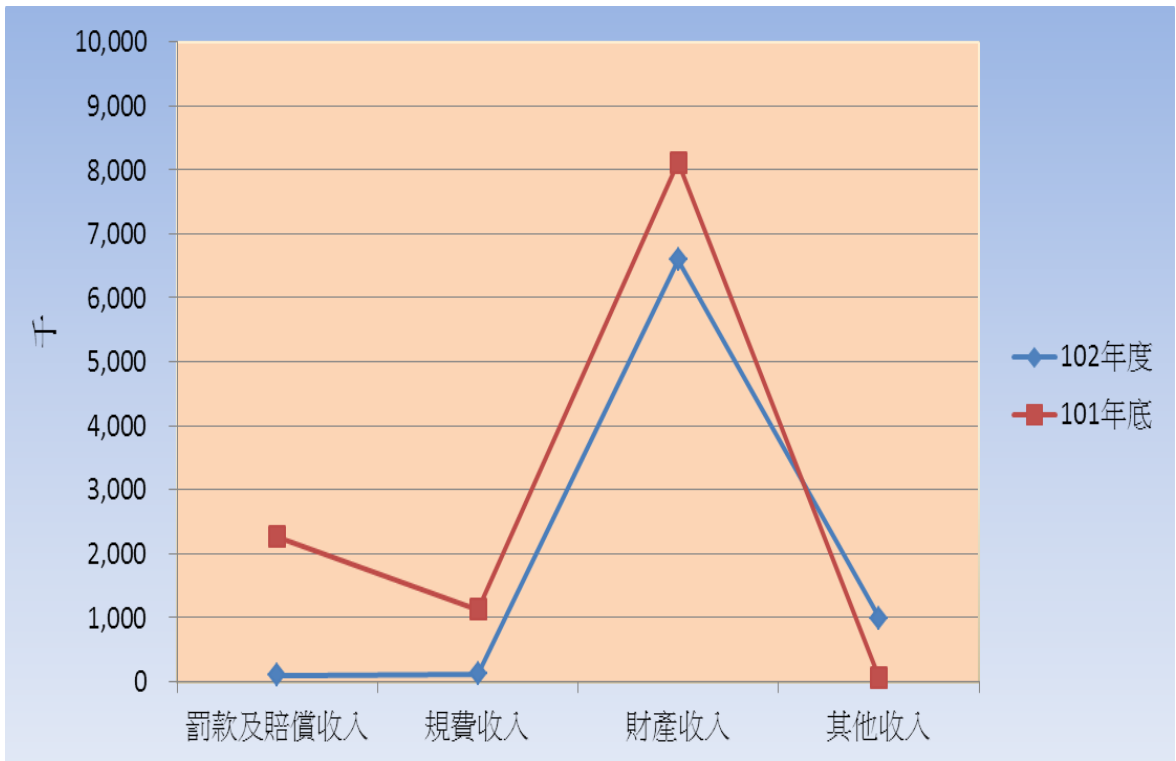


圖 4 102 年與 101 年歲入來源分析圖



二、 歲出預算：

102 年度歲出預算數 227,291,710 元，較上年度 311,079,800 元減少 83,788,090 元。主要建築及設備減少 39,218,000 元、民政業務減少 18,322,300 元、一般行政減少 10,822,190、交通業務減少 7,220,000 元及水利業務 4,592,000 等，最主要原因係因實施基本額度制，囿於額度限制調整金額。

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。

表 3 101、102 歲出機關別預算表

單位：元、百分比

科 目	102 年度預算數	101 年度預算數	本年度與上年度預算比較	
			增 減 數	增減數(%)
總 計	227,291,710	311,079,800	- 83,788,090	-36.86%
一般行政	91,526,810	102,349,000	-10,822,190	-10.57%
民政業務	60,979,500	79,301,800	- 18,322,300	-23.10%
役政及防災業務	710,000	720,000	-10,000	-1.39%
農漁業務	299,000	352,000	-53,000	-15.06%
水利業務	4,400,000	8,992,000	- 4,592,000	-51.07%
交通業務	729,000	7,949,000	-7,220,000	-90.83%
觀光業務	2,975,000	4,075,000	-1,100,000	-26.99%
社會文化	6,205,400	7,312,000	- 1,106,600	-15.13%
道路及公園業務	15,510,000	16,854,000	- 1,344,000	-7.97%
建築及設備	43,557,000	82,775,000	-39,218,000	-47.38%
第一預備金 ⁽¹⁾	400,000	400,000		0.00%

料來源：本所會計室

圖5 102歲出機關別預算圖

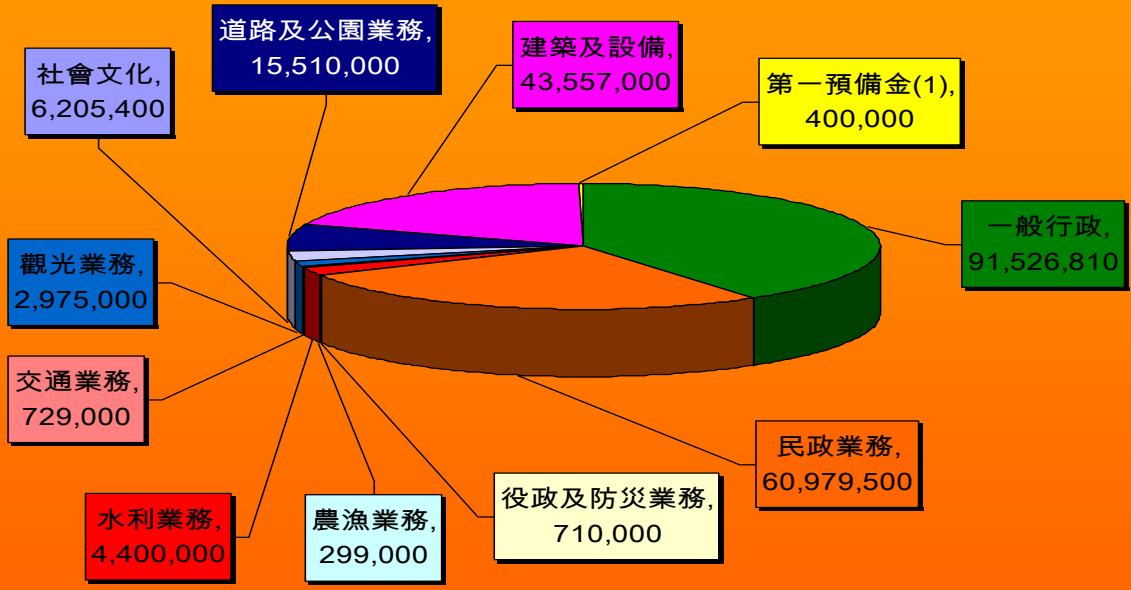
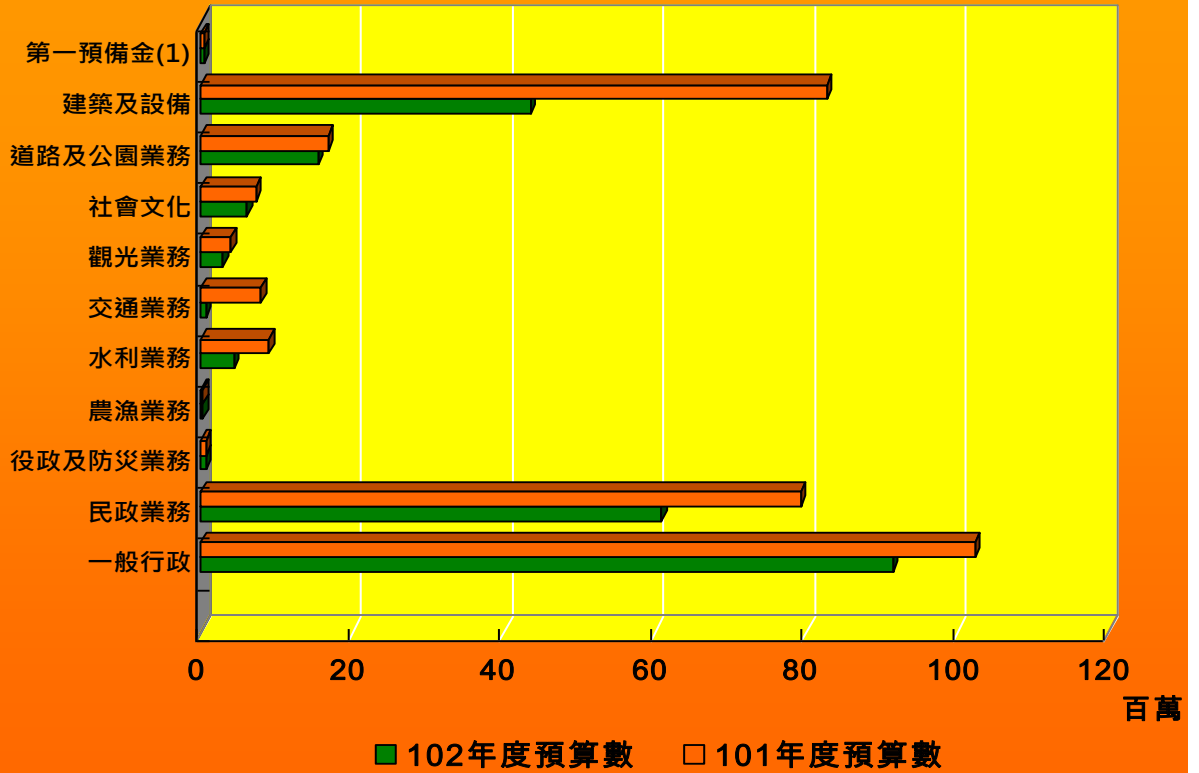


圖6 102與101年歲出比較分析圖



三、 歲入決算：

102 年度歲入決算 9,128,511 元，較上年度 20,879,324 減少元。主要原因係前年度代收款、代辦經費及保管款等解繳市庫，以致於 102 年決算數較 101 年度決算減少。

102 年度決算數就歲入來源觀察，以財產收入 6,287,523 元(佔 68.88%)為首，其他收入 1,592,054 元(佔 17.44%)次之，罰款及賠償收入 982,586 元(佔 10.76%)再次之。

表4 101、102年歲入決算比較表

單位：元

科目別	102年度		101年底		本年與上年比較
	金額	百分比	金額	百分比	
罰款及賠償收入	982,586	10.76	810,201	3.88	172,385
規費收入	266,348	2.92	1,084,251	5.19	-817,903
財產收入	6,287,523	68.88	7,999,221	38.31	-1,711,698
其他收入	1,592,054	17.44	10,985,651	52.61	-9,393,597
總計	9,128,511	100.00	20,879,324	100.00	-11,750,813

資料資料：本所會計室

圖7 102年歲入決算分析圖

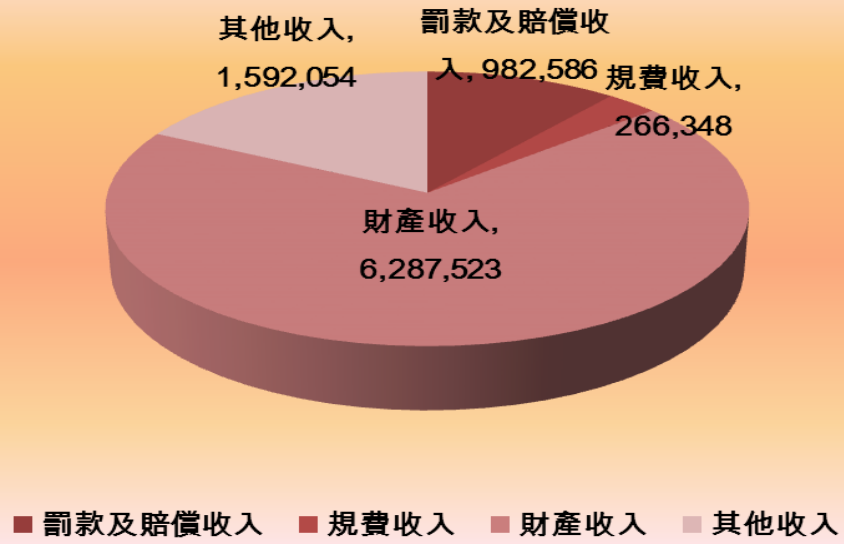
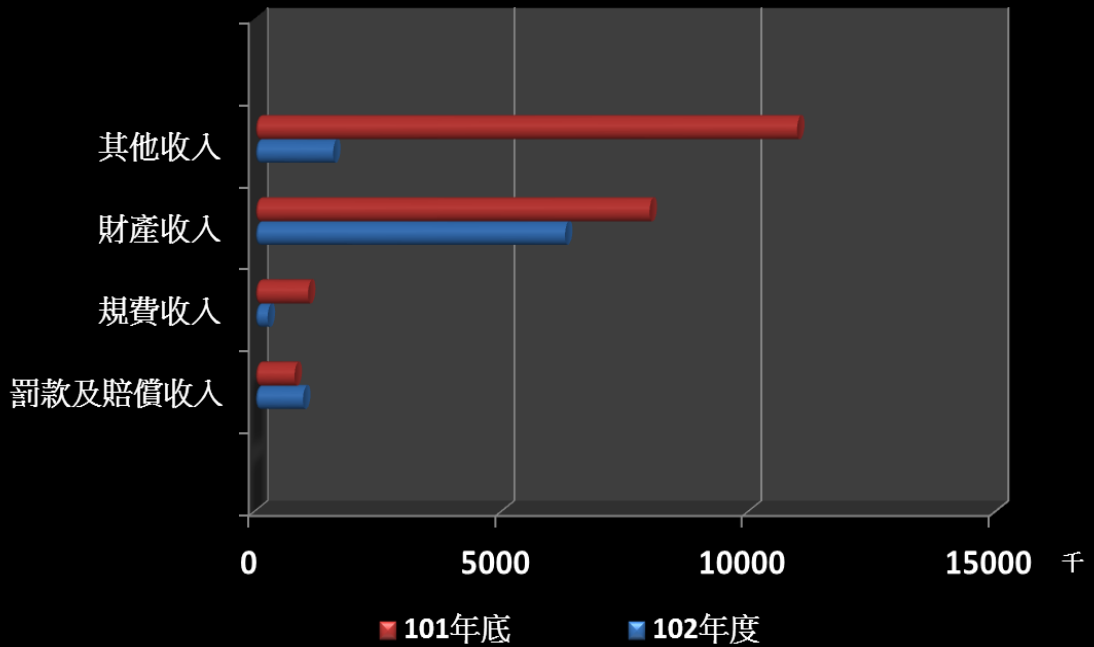


圖8 102年與101年歲入決算比較分析圖



四、歲出決算

102 歲出決算 260,569,193 元，較上年度 258,434,255 增加 2,134,938 元。就 102 年與 101 年之歲出機關別進行比較分析，以農漁業務(41.60%)幅度最高、建築及設備(36.51%)幅度其次，主要原因為全區設備管理維護及修護，颱風豪雨及土石流宣導及防治經費所致。

表5 101、102年歲出決算比較表

單位：元

科 目	102年度決算數 □	101年度決算數 □	本年度與上年度預算比較	
			增 減 數	增減數(%)
總 計	260,569,193	258,434,255	2,134,938	0.83%
區政業務	-	-	-	-
一般行政	76,887,151	85,661,683	- 8,774,532	-10.24%
民政業務	58,226,354	65,770,958	- 7,544,604	-11.47%
役政及防災業	362,714	379,108	- 16,394	-4.32%
農漁業務	188,351	133,016	55,335	41.60%
水利業務	4,400,000	8,825,447	- 4,425,447	-50.14%
交通業務	712,857	1,448,878	- 736,021	-50.80%
觀光業務	2,683,634	3,053,767	- 370,133	-12.12%
社會文化	5,461,676	6,374,191	- 912,515	-14.32%
道路及公園業	15,510,000	16,361,668	- 851,668	-5.21%
建築及設備	96,136,456	70,425,539	25,710,917	36.51%
第一預備金	-	-	-	-
第一預備金 ⁽¹⁾	-	-	-	-
資料資料：本所會計室				

圖9 102年歲出決算分析圖

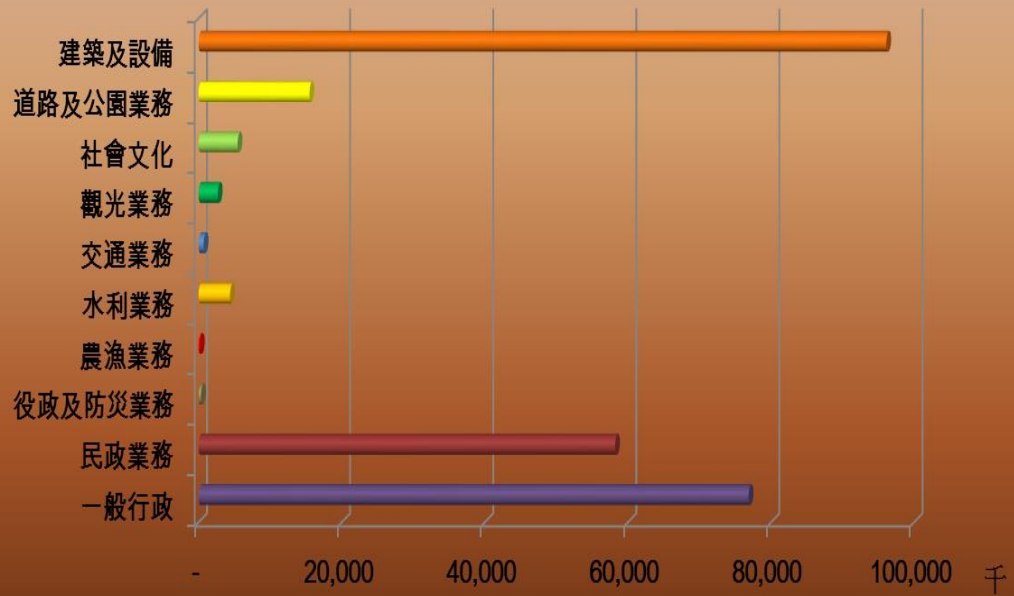
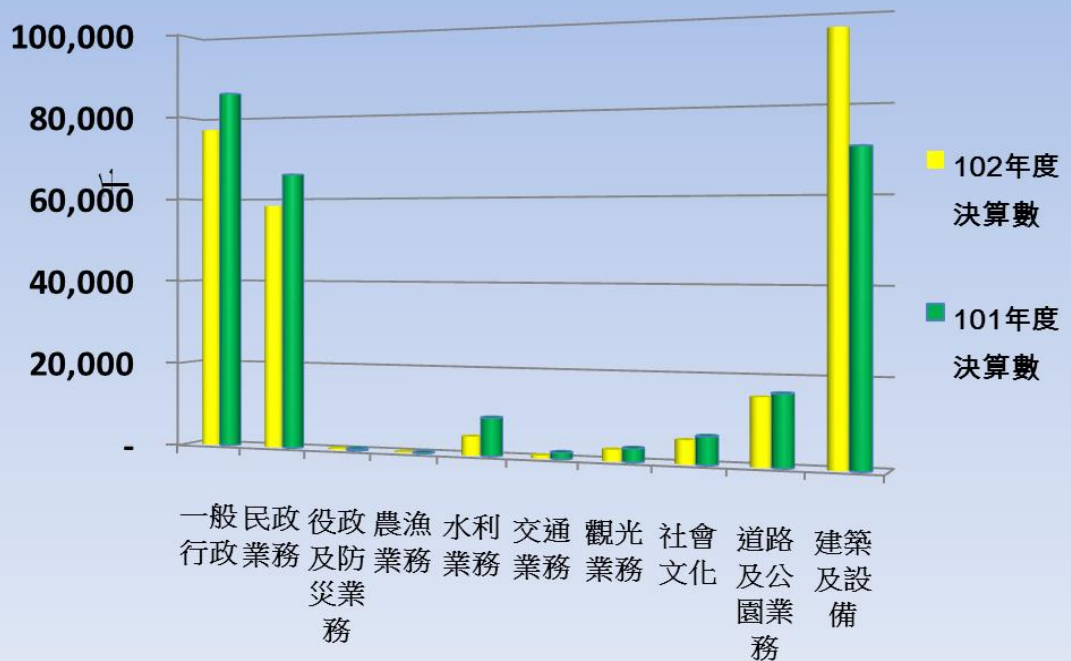



圖10 102與101年歲出決算比較分析圖



伍、結論

- 一、102 歲入決算數與 101 年度相較減少，主要原因係前年度代收款、代辦經費及保管款等解繳市庫。
- 二、102 歲出決算數較 101 年度減少，但就增加幅項目而言，主要係以農漁業務及建築及設備較去年增加 (41.60%)、(36.51%)次、主要原因為全區設備管理維護及修護，颱風豪雨及土石流宣導及防治經費。



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 分機 1603

出版日期：中華民國 103 年 9 月

創刊日期：中華民國 103 年 9 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

102 年財政分析

第 1 期

