新北市瑞芳區公所

103 年財政分析

第 2 期

新北市瑞芳區公所會計室編印

中 華 民 國 104 年 6 月 出 版

凡　例

一、本書編印之目的，旨在報導本區性別有關議題之統計數據，俾以提供施政考核及釐訂施政計畫之參考。

二、本書所列資料來源，係根據新北市主計政府主計處、新北市瑞芳區戶政事務所、本所各業務單位編報之公務統計報表，業經蒐集之資料加以整編而成。

三、本書之資料包括研究架構及資料來源、本區金融機構概況、本區單位預決算計 3 大類。

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、本報所用符號代表意義如下：

「- 」無數據。

「--」有數值，但該數值無意義。

「...」數值不詳或尚未產生資料。

「0 」有數值，但數值不及半單位。

七、表中兩數值比較增減%時，如為「-」除以「-」、「-」除以「數值」、「數值」除以「-」，均以「--」無意義表示；括號(　)內係為增減百(千)分點。

八、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。

九、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

目 次

壹、前　　言……1

貳、研究架構及資料來源……2

參、本區金融機構概況……2-3

肆、本區單位預決算……4-16

伍、結　　論……17

圖目次

圖 1 本區金融機構概況.....2

圖 2 本區金融機構百比分.....3

圖 3 103 年度歲入來源別分析圖.....5

圖 4 102 與 103 年度歲入來源別比較分析圖.....6

圖 5 102 與 103 年度歲入來源別比較分析圖(1).....6

圖 6 103 年度歲出政事別分析圖.....8

圖 7 102 與 103 年度歲出政事別比較分析圖.....8

圖 8 103 年度歲入決算分析圖.....9

圖 9 102 與 103 年度歲入決算比較分析圖.....10

圖 10 102 與 103 年度歲入決算比較分析圖(1).....10

圖 11 103 年度歲出決算分析圖.....11

圖 12 102 與 103 年度歲出決算比較分析圖.....12

圖 13 103 年度歲入來源別預決算比較分析圖.....13

圖 14 103 年度歲出機關別預決算比較分析圖.....14

圖 15 103 年度歲出政事別預決算比較分析圖.....15

表目次

表 1 新北市金融機構統計表.....3

表 2 102 與 103 年度歲入來源別比較分析表.....5

表 3 102 與 103 年度歲出機關別比較分析表.....7

表 4 102 與 103 年度歲入決算比較表.....9

表 5　102 與 103 年度歲出決算比較表.....12

表 6　103 年度歲入來源別預決算比較表.....13

表 7　103 年度歲出機關別預決算比較表.....14

表 8　103 年度歲出政事別預決算比較表.....16

壹、 前言

財政為庶政之母，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。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。

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。

經常性收入愈多，即可顯示財政基愈鞏固；至於經常性支出不宜意任增加，而資本性收入，包括公產出售以及各項債務性收入，係對彌補財政赤字之臨時性收入，除因經濟建設之必要外，通常以愈少愈佳，至於資本性支出，包括投資及債務還本等支出，此項支出愈多愈顯示政府之穩固與健全。

貳、 研究架構及資料來源

本研究主要以 102 及 103 年本所預(決)算為主要資料架構，觀察本區 103 年歲入來源別、歲出機關別編列情形、103 年歲入(出)預算、決算數比較及 102 年至 103 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 103 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 765 家，其中各區金融機構家數，以板橋區 131 家最多，本區為 8 家。本區 103 年金融機構包括本國銀行 2 家、農會信用部 4 家及漁會信用 2 家。

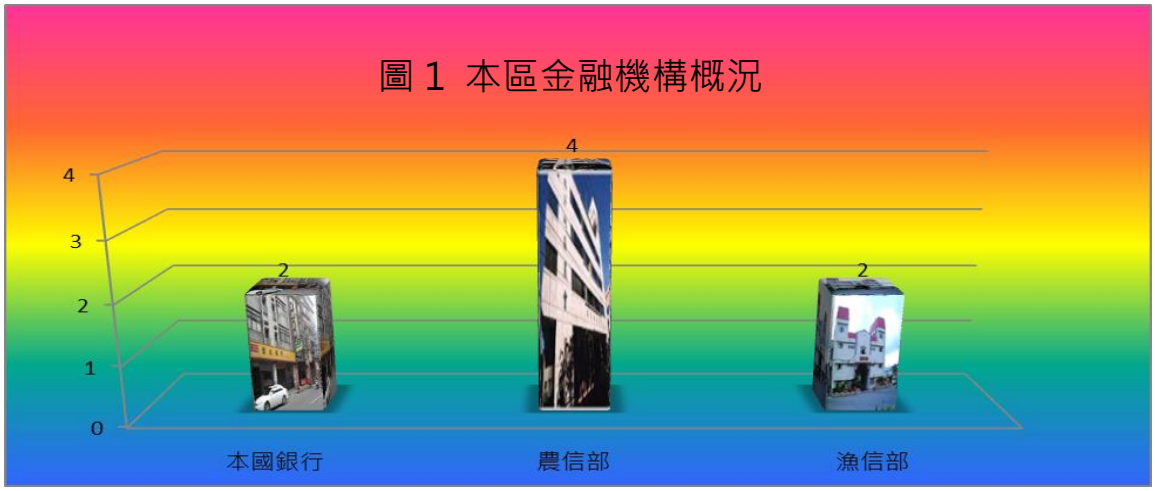


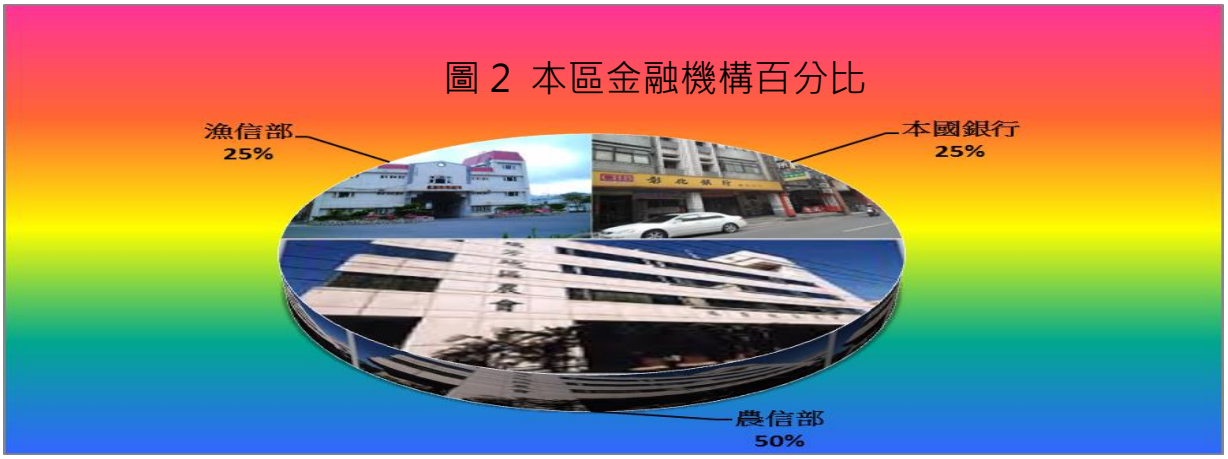
表 1　新北市金融機構統計表

(基準日期：104/02/28)　　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	2	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6
208 金山	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
220 板橋	105	0	0	1	9	0	3	0	2	11	0	0	0	0	0	131
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	41	0	0	0	4	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	46
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	7	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13
238 樹林	23	0	0	0	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34
239 鶯歌	5	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9
241 三重	74	0	0	1	7	0	1	0	2	2	0	0	0	0	0	87
242 新莊	78	0	0	0	10	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	90
243 泰山	8	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
244 林口	8	0	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11
247 蘆洲	34	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38
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	580	0	0	24	129	4	4	0	5	19	0	0	0	0	0	765

資料來源：中央銀行全國金融機構統計

圖 2 本區金融機構百分比



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。

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。

一、歲入預算

本區 103 年度歲入預算數 1,966,000 元，較 102 年度歲入預算數 7,800,200 元，減少 5,834,200 元。主要原因為財產收入減少 5,172,200 元，其次為其他收入減少 842,000 元；另在罰款及賠償收入增加 100,000 元，規費收入也增加 80,000 元。

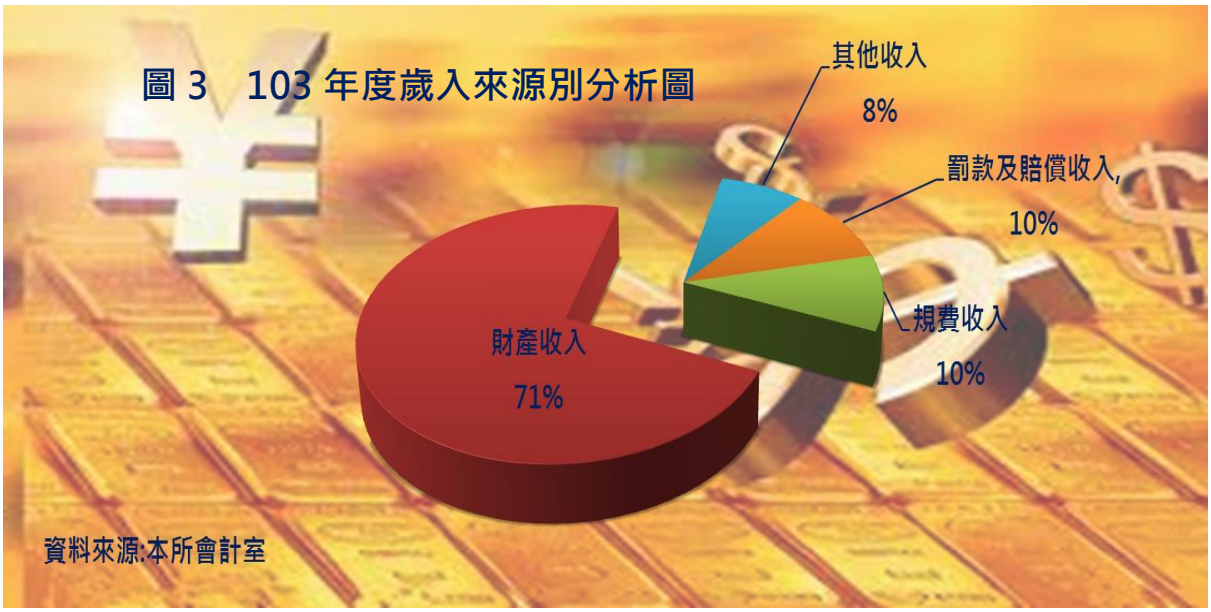


表2 102與103年度歲入來源別比較分析表

單位：元

科目	103年度預算數	102年度預算數	本年度與上年度預算比較
罰款及賠償收入	200,000	100,000	100,000
規費收入	200,000	120,000	80,000
財產收入	1,416,000	6,588,200	-5,172,200
其他收入	150,000	992,000	-842,000
總計	1,966,000	7,800,200	-5,834,200

資料資料：本所會計室

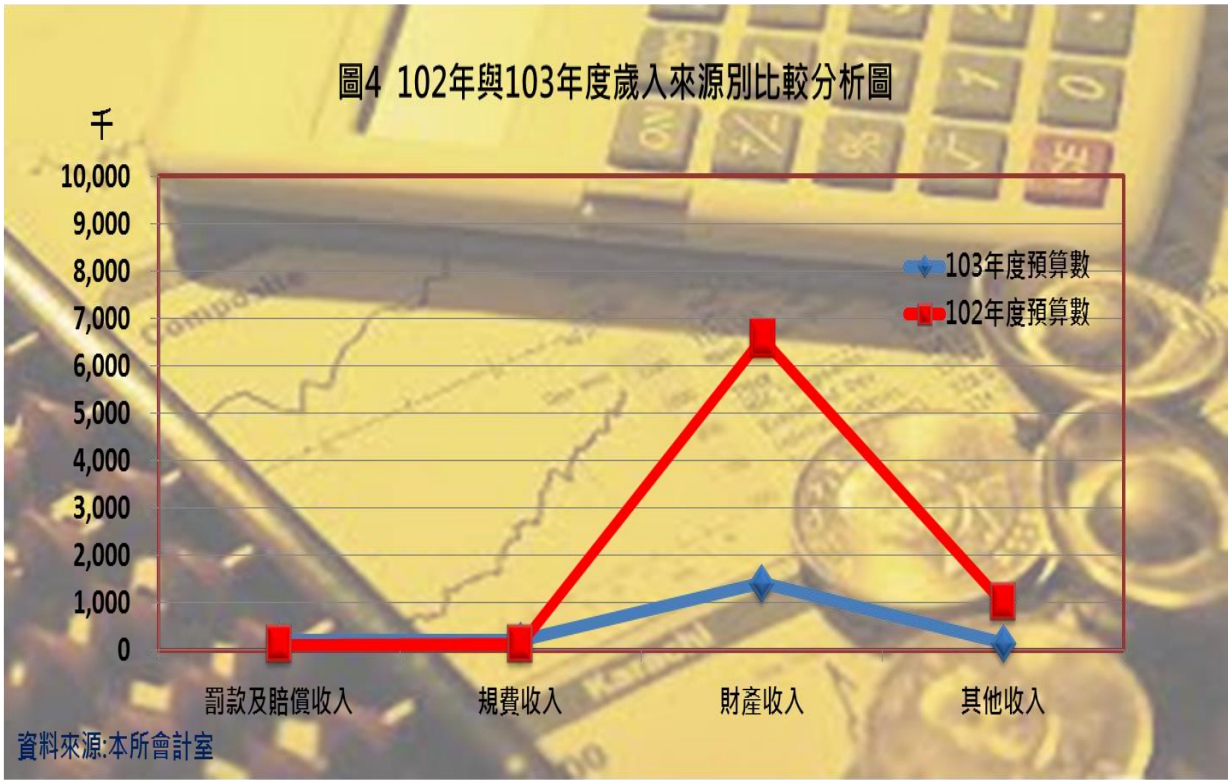


圖4 102年與103年度歲入來源別比較分析圖
千
10,000
9,000
8,000
7,000
6,000
5,000
4,000
3,000
2,000
1,000
0
103年度預算數
102年度預算數
罰款及賠償收入
規費收入
財產收入
其他收入
資料來源:本所會計室

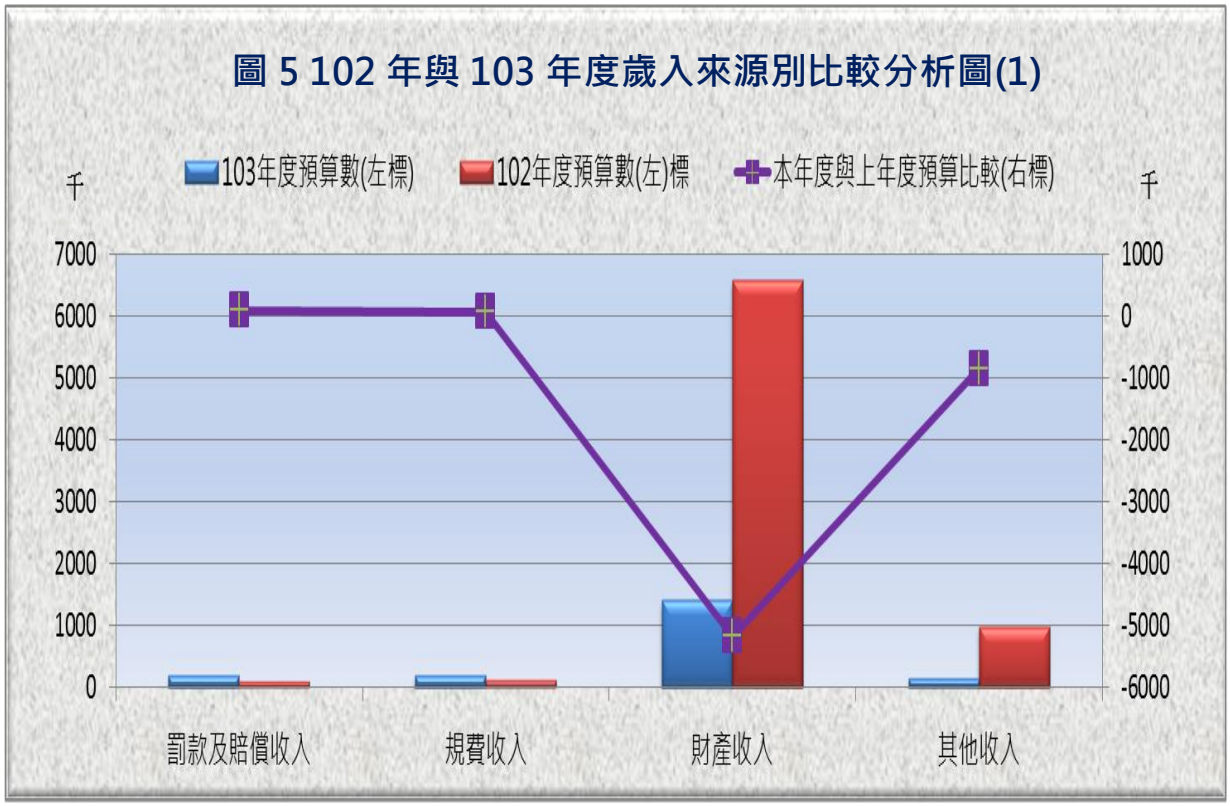


圖 5 102 年與 103 年度歲入來源別比較分析圖(1)
千
103年度預算數(左標)
102年度預算數(左)標
本年度與上年度預算比較(右標)
千
7000
6000
5000
4000
3000
2000
1000
0
1000
0
-1000
-2000
-3000
-4000
-5000
-6000
罰款及賠償收入
規費收入
財產收入
其他收入

二、歲出預算

103 年度歲出預算數 219,821,000 元，較上年度 227,291,710 元減少 7,470,710 元。主要一般行政減少 10,157,810 元、觀光經濟減少 2,805,000 元、建築及設備減少 2,507,000 元、交通業務減少 229,000 元及役政及防災業務減少 180,000 元等，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。

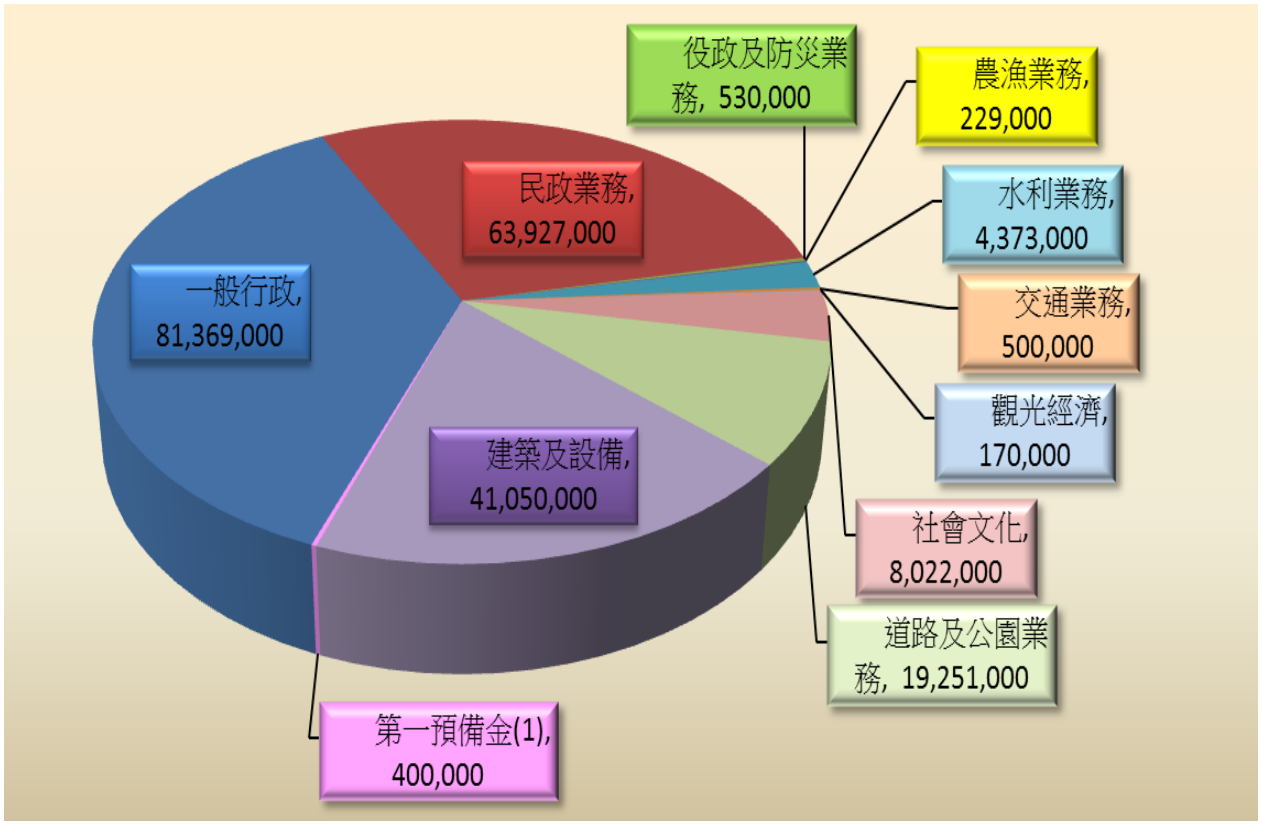
表3 102與103年度歲出政事別比較分析表

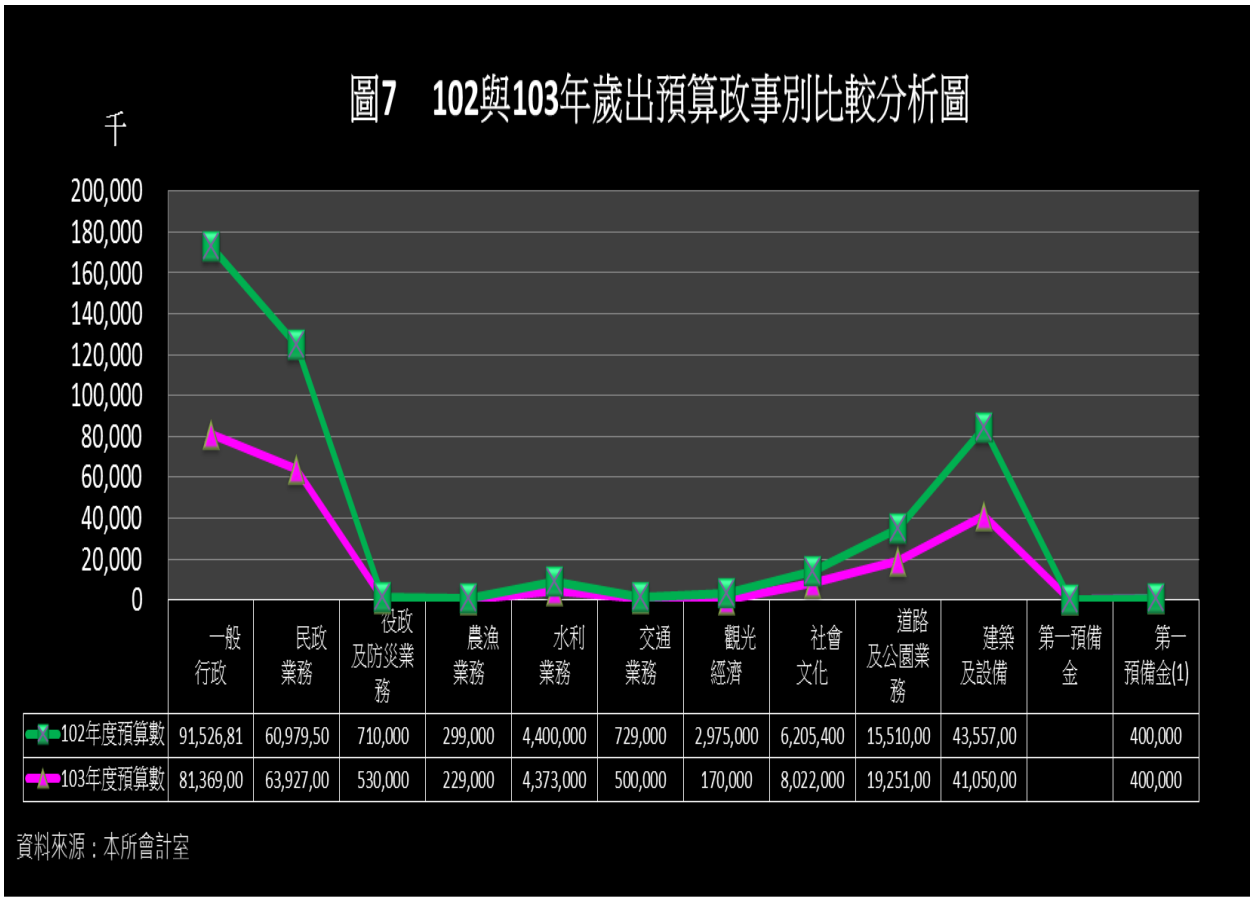
單位：元、百分比

	103年度預算數	102年度預算數	本年度與上年度預算比較	
			增 減 數	增減數(%)
總　計	219,821,000	227,291,710	- 7,470,710	-3.29%
區政業務				
一般行政	81,369,000	91,526,810	- 10,157,810	-11.10%
民政業務	63,927,000	60,979,500	2,947,500	4.83%
役政及防災業務	530,000	710,000	- 180,000	-25.35%
農漁業務	229,000	299,000	- 70,000	-23.41%
水利業務	4,373,000	4,400,000	- 27,000	-0.61%
交通業務	500,000	729,000	- 229,000	-31.41%
觀光經濟	170,000	2,975,000	- 2,805,000	-94.29%
社會文化	8,022,000	6,205,400	1,816,600	29.27%
道路及公園業務	19,251,000	15,510,000	3,741,000	24.12%
建築及設備	41,050,000	43,557,000	- 2,507,000	-5.76%
第一預備金				
第一預備金(1)	400,000	400,000	-	0.00%

資料資料：本所會計室

圖 6　103 年度歲出政事別分析圖





三、歲入決算

103 年度歲入決算 3,391,041 元，較上年度 9,128,511 元減少 5,737,470 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 103 年決算數較 102 年度決算減少。

103 年度決算數就歲入來源別觀察，以財產收入 1,509,281 元(佔 44.51%%)為首，其他收入 1,111,060 元(佔 32.76%)次之，罰款及賠償收入 582,662 元(佔 17.18%)再次之，最後為規費收入 188,037 (佔 5.55%)。

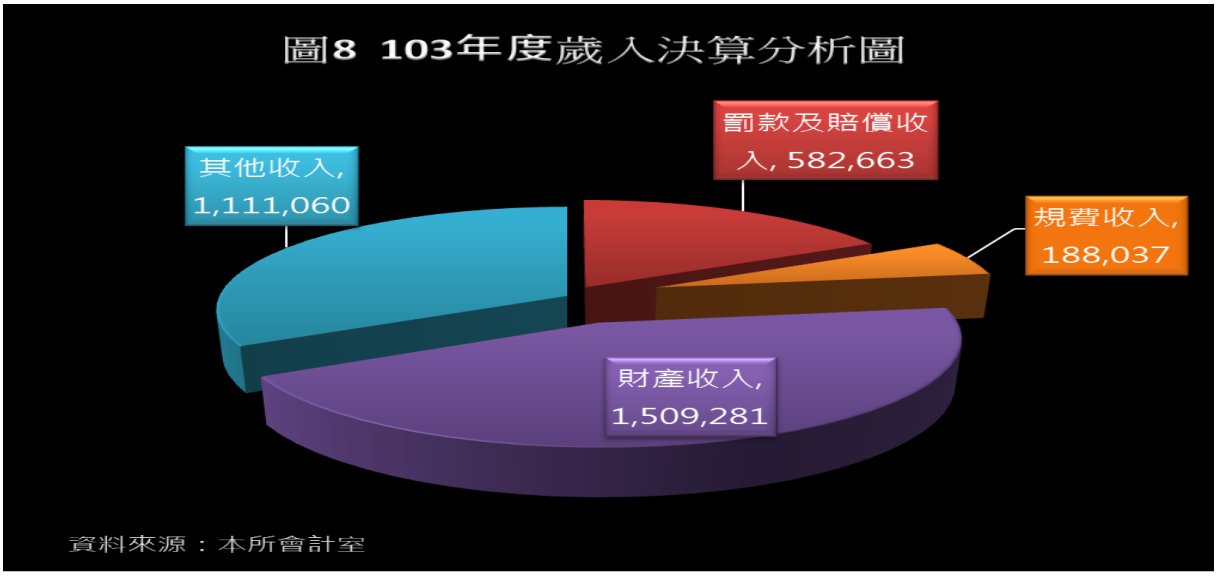


表4 102、103年歲入決算比較表

單位：元

科目別	103年度		102年底		本年與上年比較
	金額	百比分	金額	百比分	
罰款及賠償收入	582,663	17.18	982,586	10.76	-399,923
規費收入	188,037	5.55	266,348	2.92	-78,311
財產收入	1,509,281	44.51	6,287,523	68.88	-4,778,242
其他收入	1,111,060	32.76	1,592,054	17.44	-480,994
總計	3,391,041	100.00	9,128,511	100.00	-5,737,470

資料資料：本所會計室

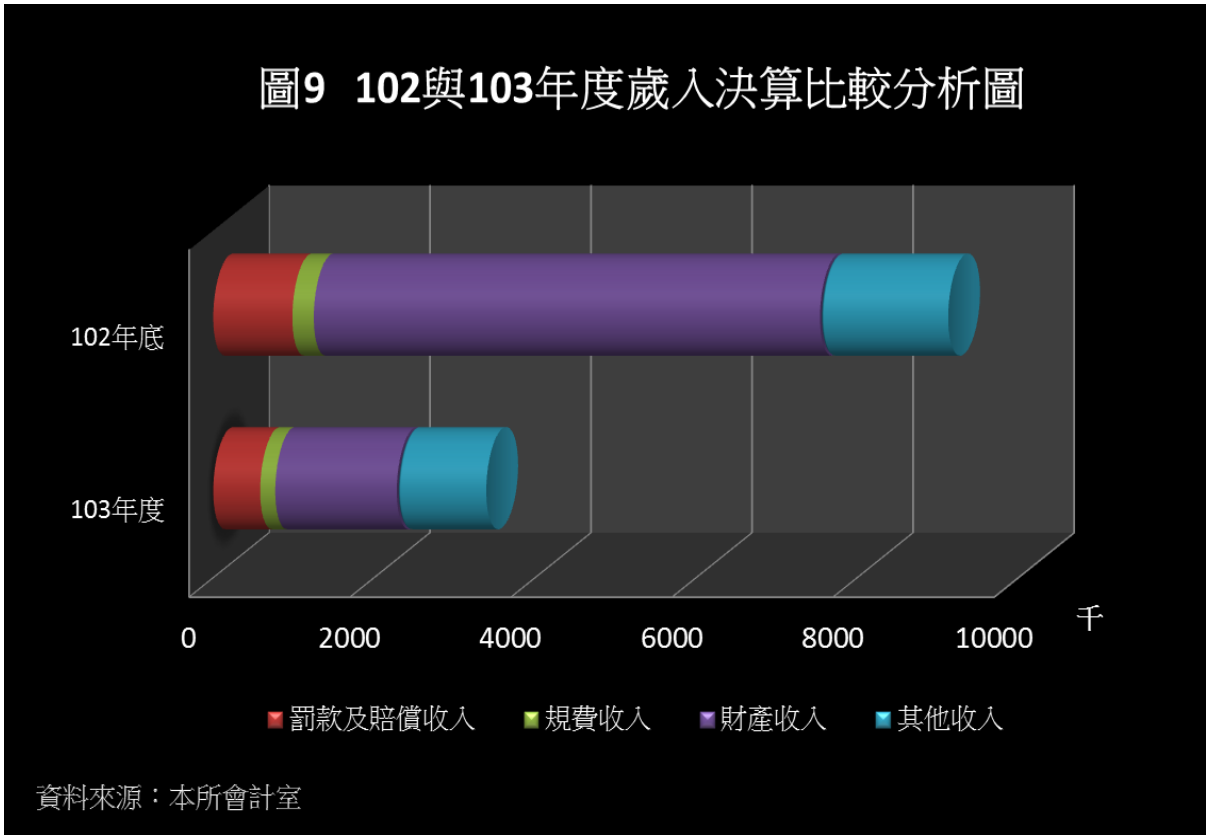
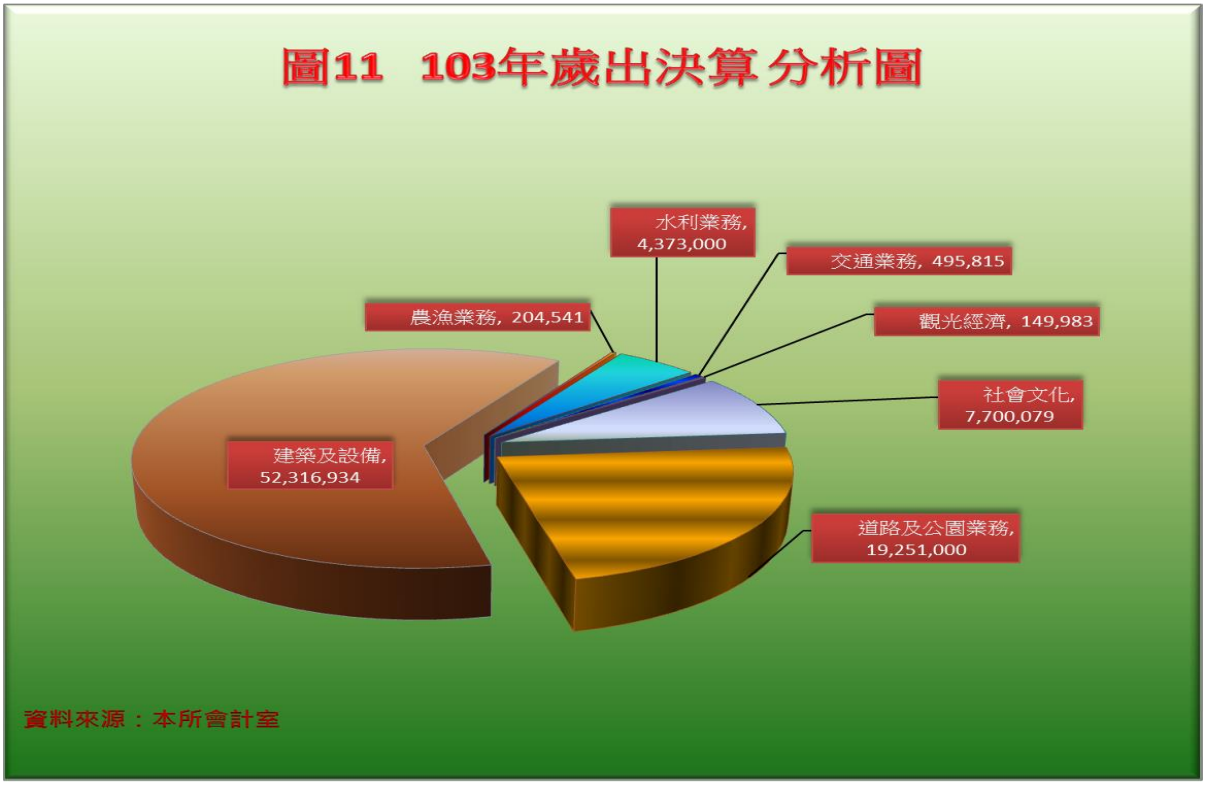


圖9 102與103年度歲入決算比較分析圖
102年底
103年度
0
2000
4000
6000
8000
10000
千
罰款及賠償收入
規費收入
財產收入
其他收入
資料來源：本所會計室

圖10 102與103年度歲入決算分析圖(1)
103年歲入決算數(左標)
102年歲入決算數(左標)
103年歲入決算數百分比(右標)
102年歲入決算數百分比(右標)
千
%
7,000
6,000
5,000
4,000
3,000
2,000
1,000
0
80.00
70.00
60.00
50.00
40.00
30.00
20.00
10.00
0.00
罰款及賠償收入
規費收入
財產收入
其他收入
資料來源：本所會計室

四、歲出決算

103 年度歲出決算 217,400,137 元，較上年度決算 215,790,061 元減少 1,610,076 元。就 103 年與 102 年之歲出政事別進行比較分析，觀光經濟減少 2,533,651 元 (-94.41%)幅度最高、其次交通業務減少 217,042 元 (-30.45%)、再其次一般行政減少 6,188,113 元 (-8.05%)。在增加部份以社會文化 2,238,403 元(40.98%)幅度最高、役政及防災業務 122,700 元(33.83%)幅度其次、再其次為道路及公園業務 3,741,000 元(24.12%)；主要原因落實社會福利政策及民政防災綜合業所致。



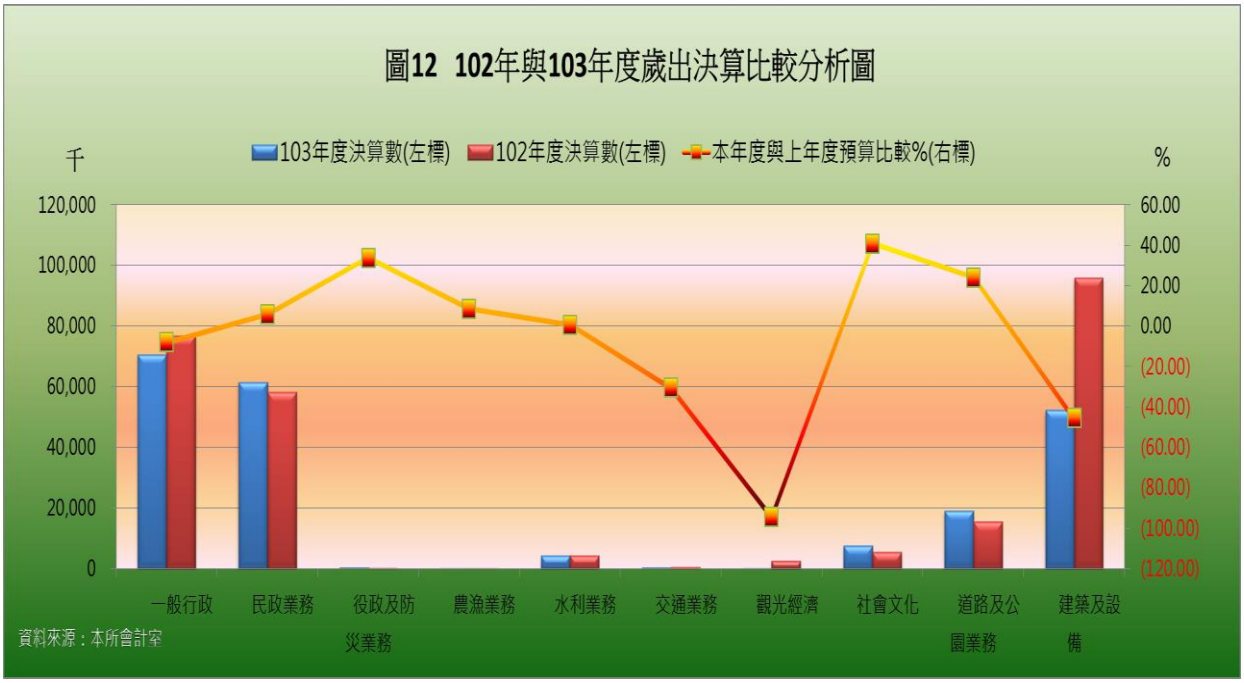


表5 102與103年歲出決算比較表

單位：元

科　目	103年度決算數	102年度決算數	本年度與上年度預算比較	
總　計	217,400,137	215,790,061	1,610,076	0.75%
區政業務				
一般行政	70,699,038	76,887,151	- 6,188,113	-8.05%
民政業務	61,724,333	58,226,354	3,497,979	6.01%
役政及防災業務	485,414	362,714	122,700	33.83%
農漁業務	204,541	188,351	16,190	8.60%
水利業務	4,373,000	4,400,000	- 27,000	-0.61%
交通業務	495,815	712,857	- 217,042	-30.45%
觀光經濟	149,983	2,683,634	- 2,533,651	-94.41%
社會文化	7,700,079	5,461,676	2,238,403	40.98%
道路及公園業務	19,251,000	15,510,000	3,741,000	24.12%
建築及設備	52,316,934	51,357,324	959,610	1.87%
第一預備金	-	-	-	-
第一預備金[(1)]	-	-	-	-

資料資料：本所會計室

四、預算與決算之比較

1. 歲入部份

103 年度歲入預算數 1,966,000 元，歲入決算數 3,391,041，增收 1,425,041 元，預算執行率 172.48%，其最主要係道路養護工程刨除料回收販賣收入出預期所致。

103 年度歲入預算罰款及賠償收入為 200,000 元、規費收入為 200,000 元、財產收入為 1,416,000 元、其他收入為 150,000 元，分別較 103 年度歲入決算，其賠償收入增收 382,633 元，預算執行率 291.33%；規費收入減收 11,963 元，預算執行率 94.02%；財產收入增收 93,281 元，預算執行率 106.59%；其他收入增收 961,060 元，預算執行率 740.71%。

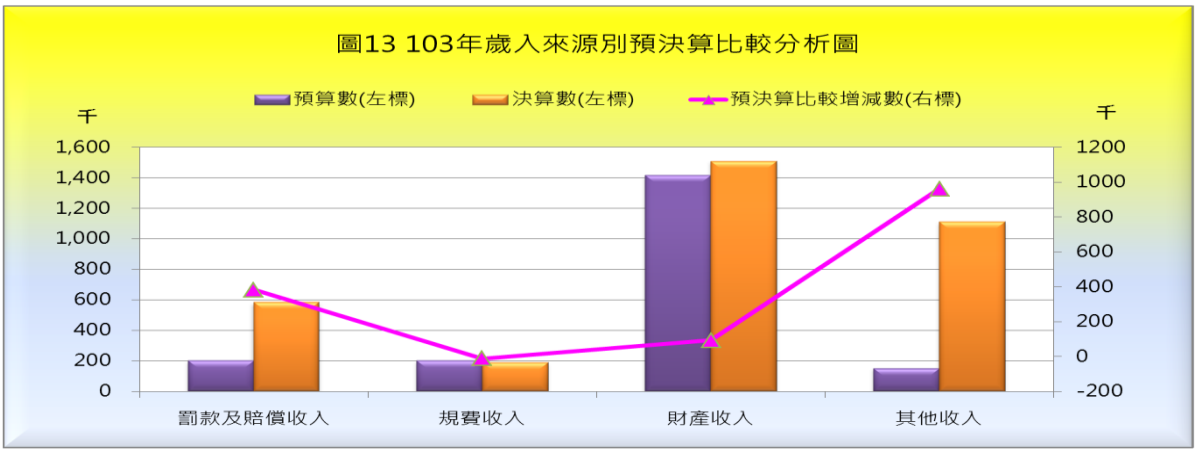


表6 103年歲入來源別預決算比較表

單位：元

科目別	預算數	決算數	預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數比率 (2)/(1)%
總　　計	1,966,000	3,391,041	1,425,041	172.48
罰款及賠償收入	200,000	582,663	382,633	291.33
一般賠償收入	200,000	582,663	382,663	291.33
規費收入	200,000	188,037	-11,963	94.02
場地設施使用費	200,000	188,037	-11,963	94.02
財產收入	1,416,000	1,509,281	93,281	106.59
財產孳息	1,366,000	1,396,951	30,951	102.27
利息收入	10,000	61,257	-38,743	61.26
租金收入	1,266,000	1,335,694	69,694	105.51
廢舊物資售價	50,000	112,330	62,330	224.66
其他收入	150,000	1,111,060	961,060	740.71
雜項收入	150,000	1,111,060	961,060	740.71
其他雜項收入	150,000	1,100,660	950,660	733.77
收回以前年度歲出	0	10,400	10,400	-

資料資料：本所會計室

2. 歲出部份

103 年度歲出預算數 219,821000 元，預算增數 9,456,934 元，預算數合計為 229,277,994 元，歲出決算數 217,400,137 元，增減 11,877,797 元，預算執行率 94.82%，其最主要係實際員額較預算員少致人事費賸餘。

103 年度歲出預算機關別分人事費為 60,143,000 元、業務費為 111,182,000 元、獎補助費為 5,636,000 元、設備及投資為 52,316,934 元，分別較決算之人事費減少 8,069,780 元，預算執行率 86.58%；業務費減少 3,629,977 元，預算執行率 96.74%；獎補助費減少 178,040 元 ，預算執行率 96.84%；設備及投資則無增減，預算執行率 100%。

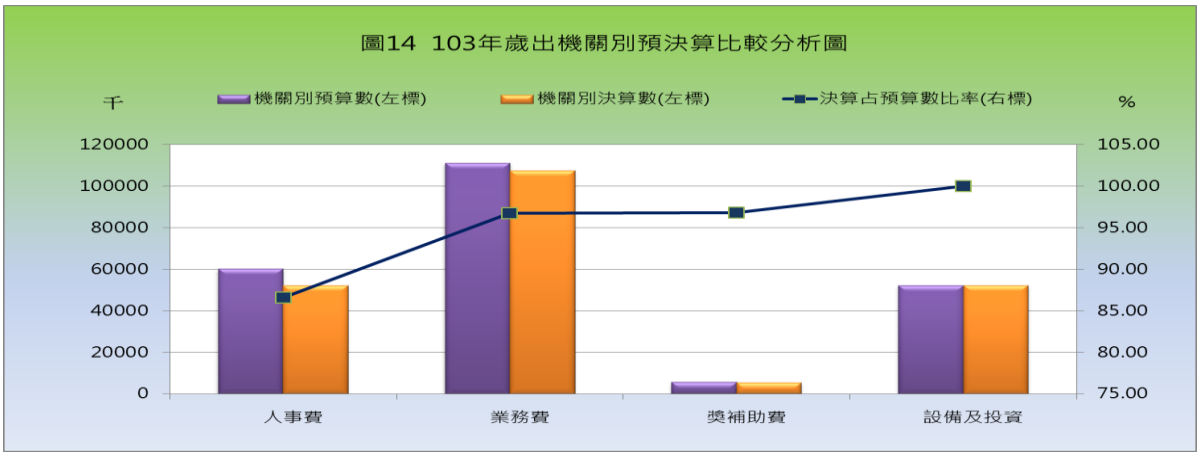


表7 103年歲出機關別預決算比較表

單位：元

科目別	總預算數			決算數合計(2)	預決算比較增減數(2)-(1)	決算數占預算數比率
	本年度預算數	預算增減數	預算數合計(1)			
總　計	219,821,000	9,456,934	229,277,934	217,400,137	- 11,877,797	94.82%
經常門小計	178,771,000	- 1,810,000	176,961,000	165,083,203	- 11,877,797	93.29%
資本門小計	41,050,000	11,266,934	52,316,934	52,316,934	-	100.00%
區政業務	178,371,000	- 1,410,000	176,961,000	165,083,203	- 11,877,797	93.29%
人事費	60,143,000	-	60,143,000	52,073,220	- 8,069,780	86.58%
業務費	112,592,000	- 1,410,000	111,182,000	107,552,023	- 3,629,977	96.74%
獎補助費	5,636,000	-	5,636,000	5,457,960	- 178,040	96.84%
第一預備金	400,000	- 400,000	-	-	-	0.00%
預備金	400,000	- 400,000	-	-	-	0.00%
區政業務	41,050,000	11,266,934	52,316,934	52,316,934	-	100.00%
設備及投資	41,050,000	11,266,934	52,316,934	52,316,934	-	100.00%

資料資料：本所會計室

103 年度歲出預算政事別分一般行政為 79,959,000 元、民政業務為 63,927,000 元、役政及防災業務為 530,000 元、農漁業務為 229,000 元 4、水利業務為 4,373,000 元 、交通業務為 500,000 元、觀光經濟為 170,000 元 、社會文化為 8,022,000 元、道路及公園業務為 19,251,000 元、建築及設備為 52,316,934 元；分別較決算其一般行政減少 9,259,962 元，預算執行率 88.42%；民政業務費減少 2,202,667 元，預算執行率 96.55%；役政及防災業務減少 44,586 元，預算執行率 91.59%；農漁業務減少 24,459 元，預算執行率 89.32%；交通業務減少 4,185 元，預算執行率 99.16%；觀光業務減少 20,017 元，預算執行率 88.23%；社 會文化減少 321,971 元，預算執行率 95.99%。

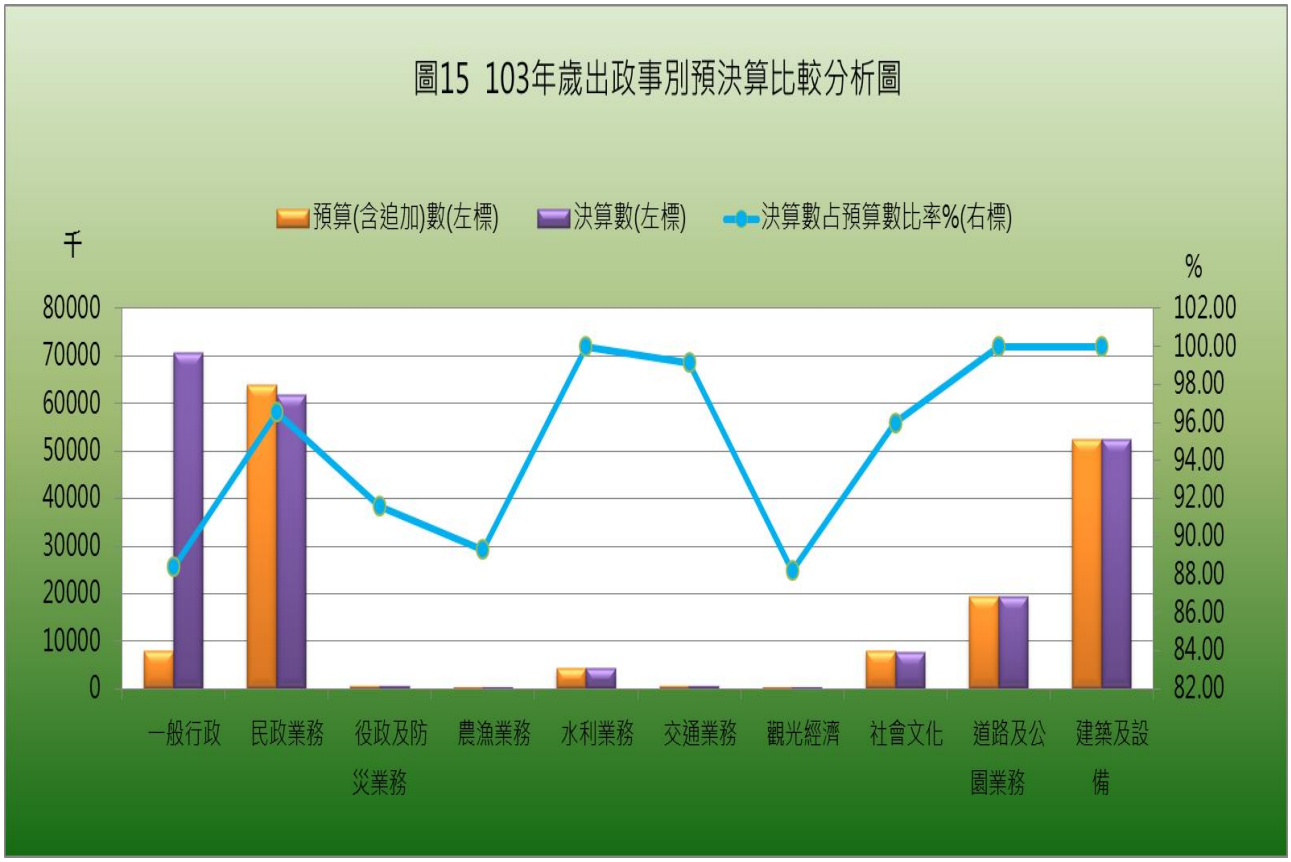


表8 103年歲出政事別預決算比較表

單位：元

科目別	總預算數			決算數合計(2)	預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數比率 (2)/(1)%
	本年度預算數	預算增減數	預算數合計(1)			
總　計	219,821,000	9,456,934	229,277,934	217,400,137	- 11,877,797	94.82
經常門小計	178,771,000	- 1,810,000	176,961,000	165,083,203	- 11,877,797	93.29
資本門小計	41,050,000	11,266,934	52,316,934	52,316,934	-	100.00
區政業務	178,371,000	- 1,410,000	176,961,000	165,083,203	- 11,877,797	93.29
一般行政	81,369,000	- 1,410,000	79,959,000	70,699,038	- 9,259,962	88.42
民政業務	63,927,000	-	63,927,000	61,724,333	- 2,202,667	96.55
役政及防災業務	530,000	-	530,000	485,414	- 44,586	91.59
農漁業務	229,000	-	229,000	204,541	- 24,459	89.32
水利業務	4,373,000	-	4,373,000	4,373,000	-	100.00
交通業務	500,000	-	500,000	495,815	- 4,185	99.16
觀光經濟	170,000	-	170,000	149,983	- 20,017	88.23
社會文化	8,022,000	-	8,022,000	7,700,079	- 321,921	95.99
道路及公園業務	19,251,000	-	19,251,000	19,251,000	-	100.00
建築及設備	41,050,000	1,410,000	52,316,934	52,316,934	-	100.00
第一預備金	400,000	- 400,000	-	-	-	-
第一預備金(1)	400,000	- 400,000	-	-	-	-

資料資料：本所會計室

伍、結論

一、103 年度歲入預算數與決算數比較下增收，主要係道路養護工程刨除料回收販賣收入超出預期、及承包工程及監造公司逾期之懲罰性違約金及其他違約金等致歲入超收。

二、103 年度歲出預算數與決算數比較下減少，主要原因係人事費實際員額較預算員額少致人事費賸餘。

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。

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 104 年 6 月

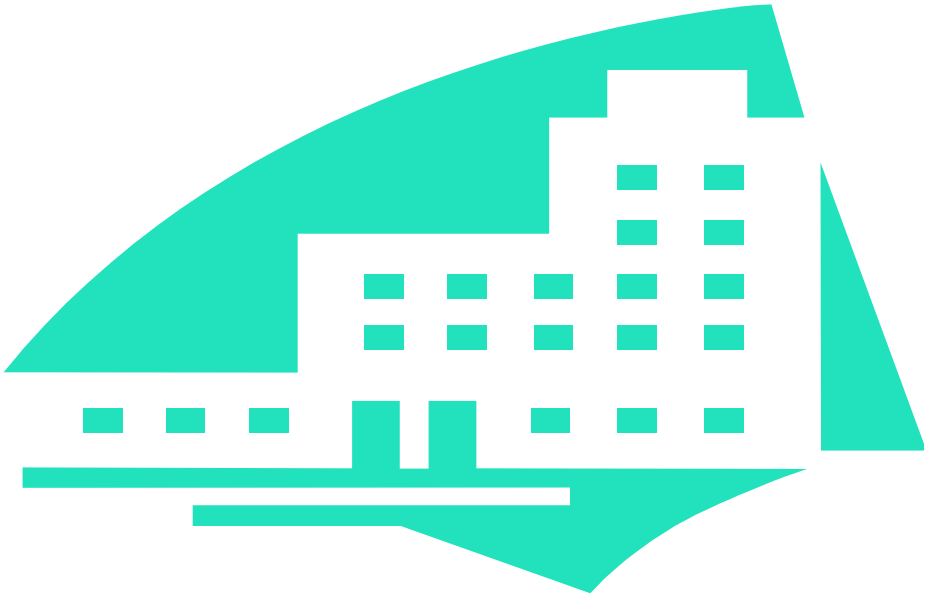
創刊日期：中華民國 104 年 6 月

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/

新北市瑞芳區公所

103 年財政分析

第 2 期