



新北市瑞芳區公所

105 年財政分析

第 4 期



新北市瑞芳區公所會計室編印
中華民國 106 年 6 月 出版

凡 例

- 一、本書編印之目的，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、本書所列資料來源，係根據新北市政府主計處、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、本區單位預決算計 2 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，敬請不吝指正。

目 次

壹、前 言.....	1
貳、研究架構及資料來源.....	2
參、本區單位預決算.....	3-19
肆、結 論.....	20

表目次

表 1	瑞芳區歲入歷年預算數額-按來源別分.....	5
表 2	瑞芳區歲出歷年預算數額-按工作計畫別分.....	7
表 3	瑞芳區歲出歷年預算數額-按用途別科目分.....	8
表 4	瑞芳區歷年歲入決算數額-按來源別分.....	9
表 5	瑞芳區歲出經費決算數額-按工作計畫別分.....	12
表 6	瑞芳區歲出經費決算數額-按用途別科目分.....	14
表 7	瑞芳區 105 年歲出決算數額-按用途別科目分.....	14
表 8	瑞芳區 105 年度歲入來源別預決算.....	16
表 9	瑞芳區 105 年度歲出機關別預決算.....	19

圖目次

圖 1	105 年度歲入預算數額-按來源別分占比.....	4
圖 2	105 年度歲入預算數額-按來源別分.....	4
圖 3	歷年歲入預算數額-按來源別分比較分析.....	5
圖 4	105 年度歲出預算數額-按工計畫別分占比.....	6
圖 5	105 與 104 年度歲出預算數額-按工作計畫別分相較.....	7
圖 6	105 年度歲出預算數額-按用途別科目分.....	8
圖 7	105 年度歲入決算數額-按來源別分占比.....	10
圖 8	歷年歲入決算數額-按來源別分.....	10
圖 9	105 與 104 年度歲入決算數額-按來源別分相較.....	10
圖 10	105 年度歲出預算數額-按工作計畫別分占比.....	11
圖 11	105 與 104 年度歲出決算數額-按用途別科目分相較.....	12
圖 12	歷年歲出預決算數額-按用途別科目分.....	13
圖 13	105 年歲入預決算數額-按來源別分相較.....	15
圖 14	105 年歲入預決算數額-按來源別分相較之比率.....	16
圖 15	105 年歲出預決算數額-按工作計畫別分.....	16
圖 16	105 年度歲出統籌支撥科目按經資門別分.....	18
圖 17	105 年度災害準備金經資門別分.....	18

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

本研究分析主要以 104 年度及 105 年度本所預〈決〉算為主要資料架構，觀察本區 105 年度歲入來源別、歲出工作計畫別及用途別編列情形、104 年度歲入〈出〉預算、決算數比較及 104 年度至 105 年度歲入〈出〉預〈決〉算數比較，分析本區預〈決〉算之趨勢及影響。

本分析資料來源包括本所主計室預決算報告、本所統計總報告、新北市總決算審核報告等。

由於歷年來預算決算編方式，中央或有修正，其至於預算科目屢屢變動，以致歷年來資料比較分析時，部分資料受到限制而無從比較；導致比較分析時，偶有不盡周延之處。

參、本區單位預決算

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。

為瞭解本區財政狀況，茲就本區 105 年度的歲入、歲出預決算比較及歲入、歲出的各科目比例，人事費用之比例等財務狀況，蒐集相關資訊加以整理分析，期能提供本區有關單位決策之參考，俾在有限的預算資源內，仍能兼顧本區地方建設與區民之福祉。

一、歲入預算

105 年度歲入預算數額為 2,69 萬 1,000 元，按來源別觀察，財產收入編列 1,37 萬 6,000 元占 51.13%，其中租金收入 1,26 萬 6,000 元占財產收入 92%、利息收入 60,000 元占財產收入 4.36%、廢舊物資售價 50,000 元占財產收入 3.64%，其他收入-其他雜項收入編列 58 萬 7,000 元占 21.82%，罰款及賠償收入-一般賠償收入編列 50 萬元占 18.58%，規費收入編列 22 萬 8,000 元占 8.47%。(詳表 1 及圖 1、2)

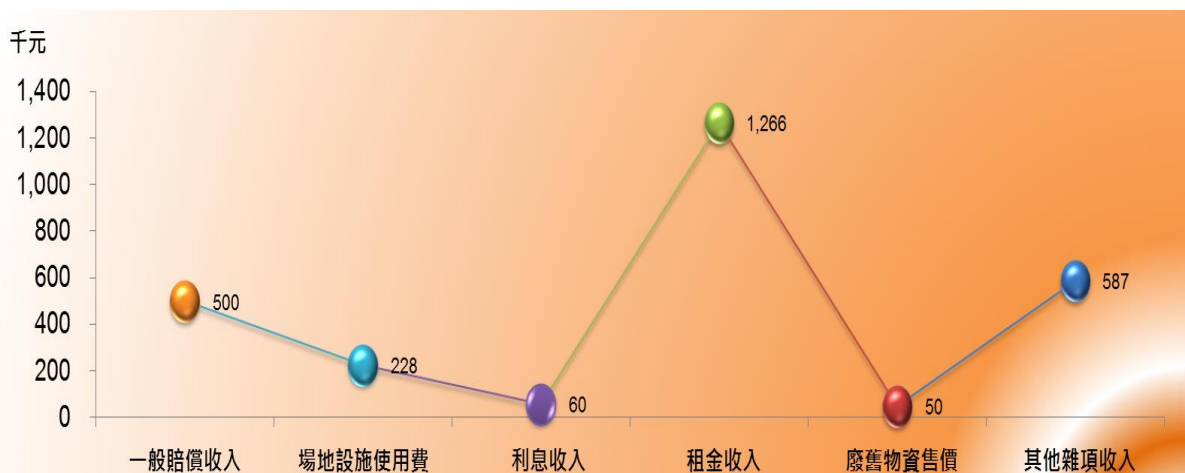
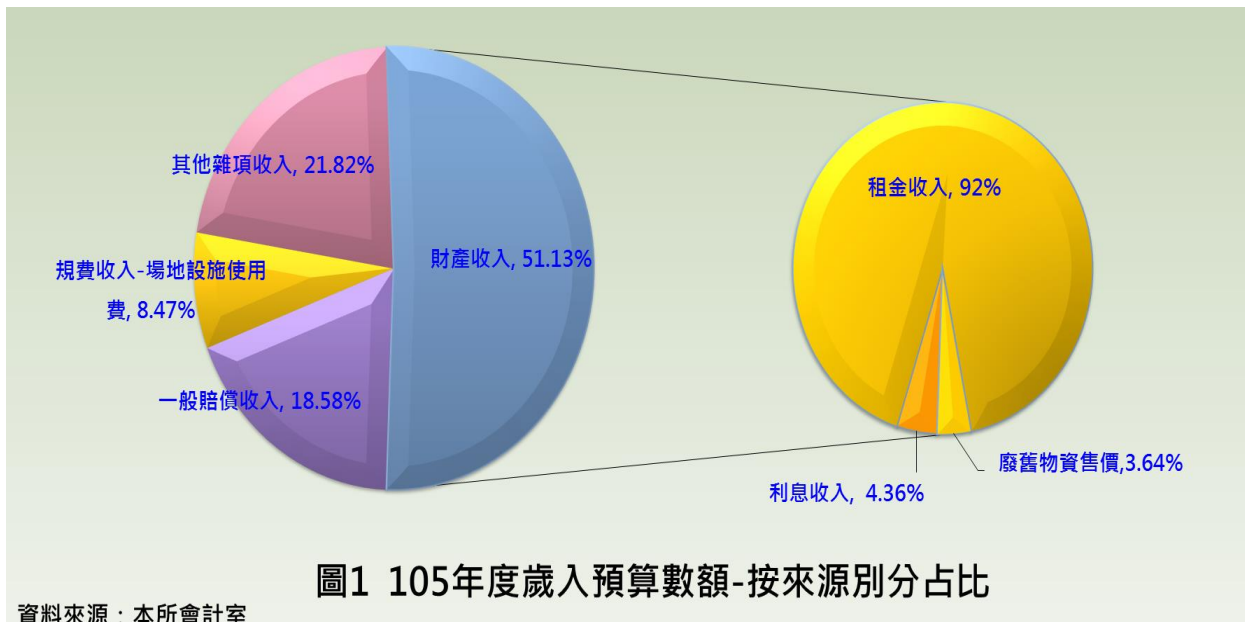


圖2 105年度歲入預算數-按來源別分

資料來源：本所會計室

表1 新北市瑞芳區歲入歷年預算數額-按來源別分

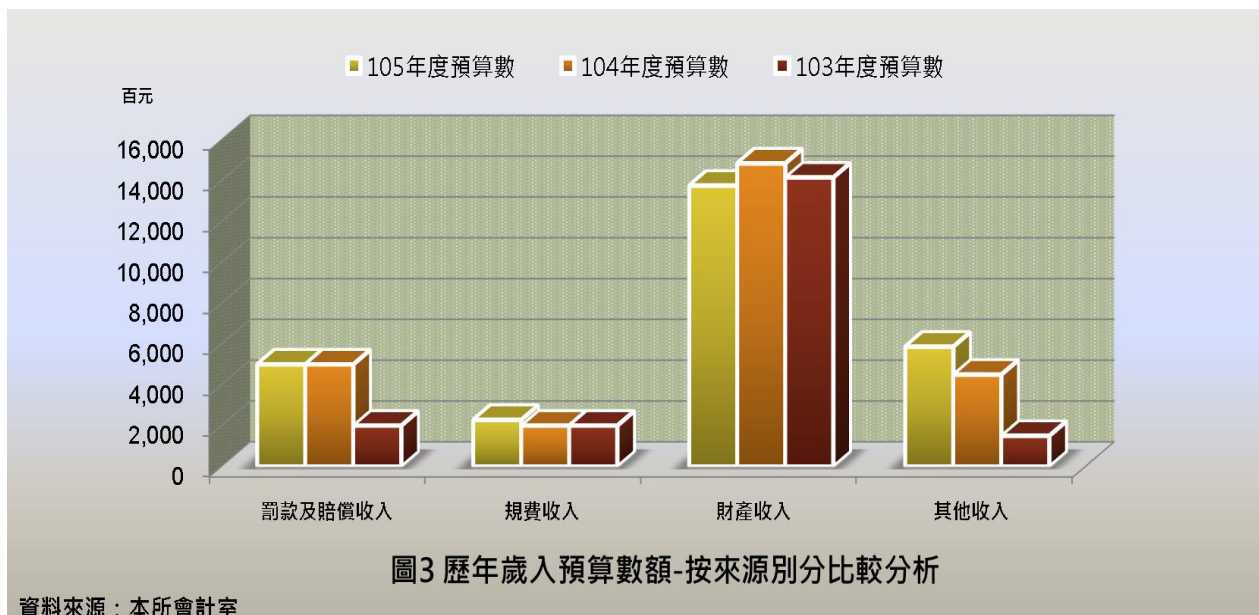
單位：元

科 目	本年度預算數 (105年度)	上年度(104年度)	103年度	102年度	本年度與上年度預算比較	
		預算數	預算數	預算數	增減數	增減數(%)
總 計	2,691,000	2,635,200	1,966,000	7,800,200	55,800	2.12
罰款及賠償收入	500,000	500,000	200,000	100,000	-	0.00
一般賠償收入	500,000	500,000	200,000	100,000	-	0.00
行政規費收入	28,000	-	-	-	28,000	100.00
許可費	28,000	-	-	-	28,000	100.00
使用規費收入	200,000	200,000	200,000	120,000	-	0.00
場地設施使用費	200,000	200,000	200,000	120,000	-	0.00
道路使用費	-	-	-	-	-	0.00
財產收入	1,376,000	1,485,200	1,416,000	6,588,200	-109,200	-7.35
利息收入	60,000	60,000	100,000	50,000	-	0.00
租金收入	1,266,000	1,375,200	1,266,000	6,488,200	-109,200	-7.94
廢舊物資售價	50,000	50,000	50,000	50,000	-	0.00
其他收入	587,000	450,000	150,000	992,000	137,000	30.44
其他雜項收入	587,000	450,000	150,000	992,000	137,000	30.44

資料來源：本所會計室彙整

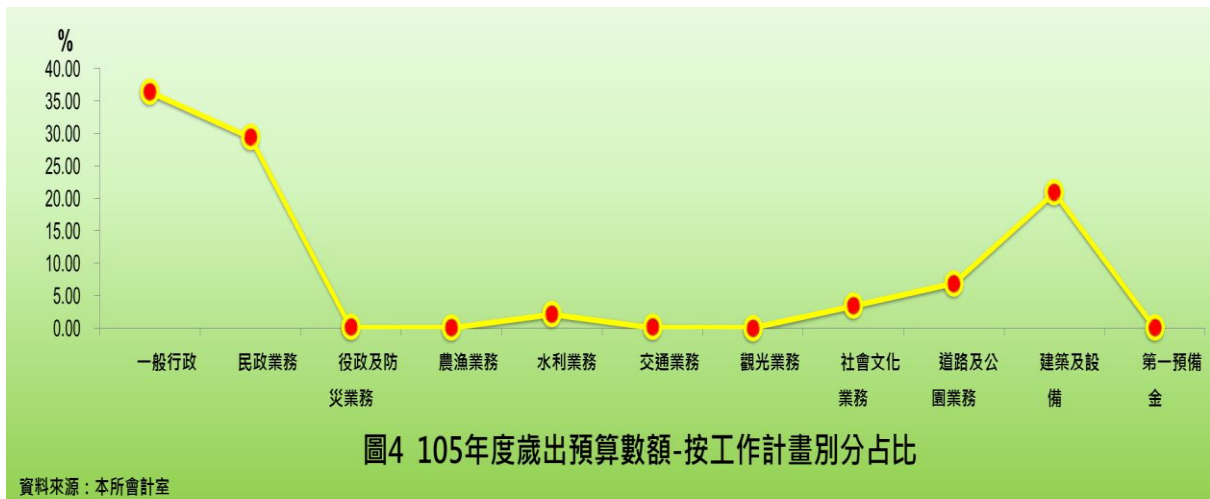
備註：102年編列新北市公有零售市場攤位租金收入及其他雜項收入，於103年由新北市市場處接收管理。

與上年度相較，歲入預算數增編 55 萬 8,000 元，增加率 2.12%，主要原因轄區道路路面刨除回收販賣收入增加，及新編列行政規費收入項下道路挖掘許可費(依據新北市核發道路挖掘許可收費標準第條款)預算數為 28,000 元，增加率 100%；其次其他收入預算數增編 1,37 萬元，增加率 30.44%，而財產收入 10 萬 9,200 元，減少比率為-40.00%，在罰款及賠償收入及使用規費收入則無增減數。(詳表 1 及圖 3)



二、歲出預算

歲出預算數額總計 224,03 萬 4,679 元，包括 105 本年度預算數 220,23 萬 9,500 元及動支第二預備金 3,79 萬 5,179 元；按工作計畫別分，在一般行政編列 80,21 萬 9,500 元(占 36.42%)、民政業務 64,95 萬 3,000 元(占 29.49%)、建築及設備 46,19 萬 6,000 元(占 20.98%)、道路及公園業務 15,21 萬元(占 6.91%)、社會文化 7,65 萬 2,000 元(占 3.47%)、水利業務 4,75 萬元(占 2.16%)、交通業務 50 萬元(占 0.23%)、役政及防災業務 37 萬元(占 0.17%)、農漁業務 22 萬 9,000 元(占 0.10%)、觀光經濟 60,000 元(占 0.03%)及第一預備金 10,000 元(0.05%)。(詳表 2 及圖 4)



105 年度歲出預算數相較 104 年度預算數增編列 7,23 萬 5,640 元，增加比率為 3.40%。按工作計畫別分相較上年度，水利業務增列 95 萬元(25%)、建築及設備增列 5,42 萬元(13.29%)、一般行政增列 1,80 萬 3,640 元(2.3%)、社會文化業務增列 50,000 元(0.66%)；減列部分以觀光業務減少 60,000 元(-50%)為最高、役政及防災業務減少 45,000 元(-10.84%)次之、道路及公園業務減少 87 萬元(-5.41%)、民政業務減少 13,000 元(-0.02%)(詳表 2 及圖 5)。

表2 新北市瑞芳區公所歷年歲出預算數額—按工作計畫別分

單位：元、百分比

科目	本年度預算數 (105年度)	104年度(上年度)	103年度	102年度	本年度與上年度預算比較	
		預算數	預算數	預算數	增減數	增減數(%)
總計	220,256,000	213,003,860	219,821,000	227,291,710	7,252,140	3.40
區政業務						
一般行政	80,236,000	78,415,860	81,369,000	91,526,810	1,820,140	2.32
民政業務	64,953,000	64,966,000	63,927,000	60,979,500	13,000	-0.02
役政及防災業務	370,000	415,000	530,000	710,000	45,000	-10.84
農漁業務	229,000	229,000	229,000	299,000	-	0.00
水利業務	4,750,000	3,800,000	4,373,000	4,400,000	950,000	25.00
交通業務	500,000	500,000	500,000	729,000	-	0.00
觀光業務	60,000	120,000	170,000	2,975,000	60,000	-50.00
社會文化業務	7,652,000	7,602,000	8,022,000	6,205,400	50,000	0.66
道路及公園業務	15,210,000	16,080,000	19,251,000	15,510,000	870,000	-5.41
建築及設備	46,196,000	40,776,000	41,050,000	43,557,000	5,420,000	13.29
第一預備金						
第一預備金 ⁽¹⁾	100,000	100,000	400,000	400,000	-	0.00

資料來源：本所會計室

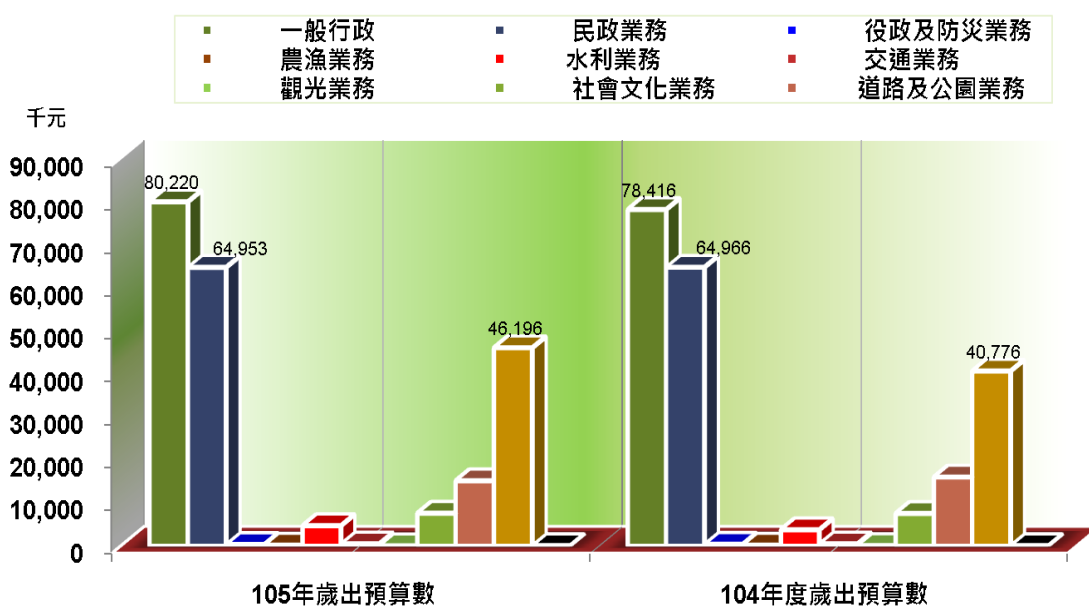
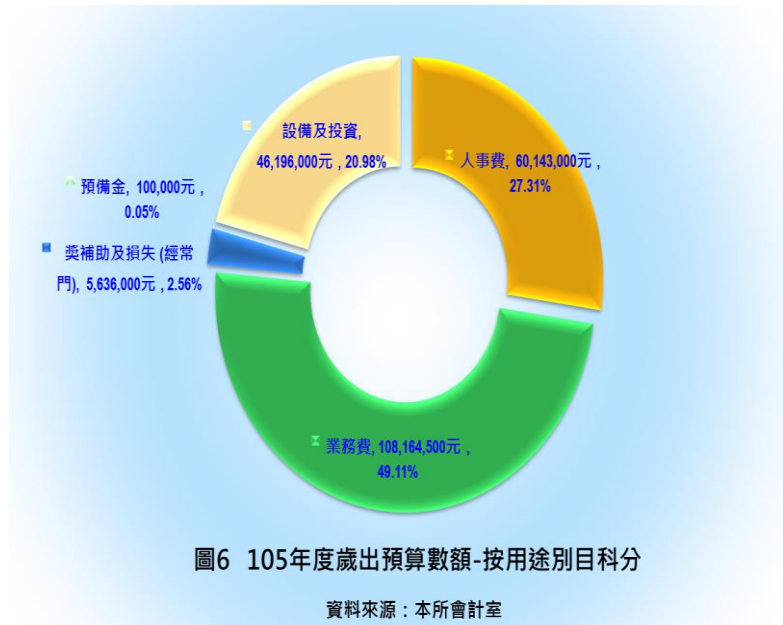


圖5 105與104年度歲出預算數額-按工作計畫別分比較

資料來源：本所會計室

105 年度歲出預算數按用途別科目分，業務費 108,16 萬 4,500 元(占 49.11%)、人事費 60,14 萬 3,000 元(占 27.31%)、設備及投資 46,19 萬 6,000 元(占 20.98%)、獎補助及損失(經常門) 5,63 萬 6,000 元(占 2.56%)、第一預備金 10 萬元(占 0.05%)。



相較上年度預算數增列 7,23 萬 5,640 元(3.40%); 在設備及投資增列 5,42 萬元(13.29%)、業務費增列 1,82 萬 2,640 元(1.71%)，則獎補助及損失(經常門)減少 7,000 元(-0.12%)、人事費則無增減數。(詳表 3 及圖 6)

表3 新北市瑞芳區公所歷年經費預決算數額-按用途別科目分

單位：元、%

科 目	本年度預算數 (105年度)	104年度(上年度)	103年度	102年度	本年度與上年度預算比較	
		預 算 數	預 算 數	預 算 數	增 減 數	增 減 率 (%)
總 計	220,239,500	213,003,860	219,821,000	227,291,710	7,235,640	3.40
人 事 費	60,143,000	60,143,000	60,143,000	63,910,000	-	0.00
業 務 費	108,164,500	106,341,860	112,592,000	113,797,710	1,822,640	1.71
獎補助及損失 (經常門)	5,636,000	5,643,000	5,636,000	5,627,000	- 7,000	-0.12
債 務 費	-	-	-	-	-	0.00
預 備 金	100,000	100,000	400,000	400,000	-	0.00
設 備 及 投 資	46,196,000	40,776,000	41,050,000	43,557,000	5,420,000	13.29
獎補助及損失 (資本門)	-	-	-	-	-	-

資料來源：本所會計室

三、歲入決算

105 年度歲入決算數為 2,67 萬 0,239 元，就歲入來源別觀察，財產收入決算數為 1,48 萬 2,567 元(占 55.52%)占比最高、其他收入決算數為 82 萬 6,677 元(占 30.96%)第二、規費收入決算數為 20 萬 2,184 元(占 7.57%)第三、罰款及賠償收入決算數為 15 萬 8,811 元(占 5.95%)。

105 年度歲入決算數與上年度相較減少 68 萬 5,135 元，增減數比率為 -20.42%；分別較上年度在罰款及賠償收入減少 35 萬 8,514(-69.30%)、其他收入減少 27 萬 0,969 元(-24.69%)，規費收入減少 5 萬 5,566 元(-21.56%)及財產收入減少 86 元(-0.01%)，主要因為各項工程或採購案逾期違約金及財產收入之利息收入短收所致。(詳表 4、及圖 7 至圖 9)。

表4 新北市瑞芳區歷年歲入決算數額-按來源別分

單位：新臺幣元

科目別	105年度(本年度)		104年度(上年度)		103年度		本年度與上年度預算比較	
	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	2,670,239	100.00	3,355,374	100.00	3,391,041	100.00	- 685,135	- 20.42
罰款及賠償收入	158,811	5.95	517,325	15.42	582,663	17.18	-358,514	- 69.30
規費收入	202,184	7.57	257,750	7.68	188,037	5.55	-55,566	- 21.56
財產收入	1,482,567	55.52	1,482,653	44.19	1,509,281	44.51	-86	- 0.01
其他收入	826,677	30.96	1,097,646	32.71	1,111,060	32.76	-270,969	- 24.69

資料來源：本所會計室

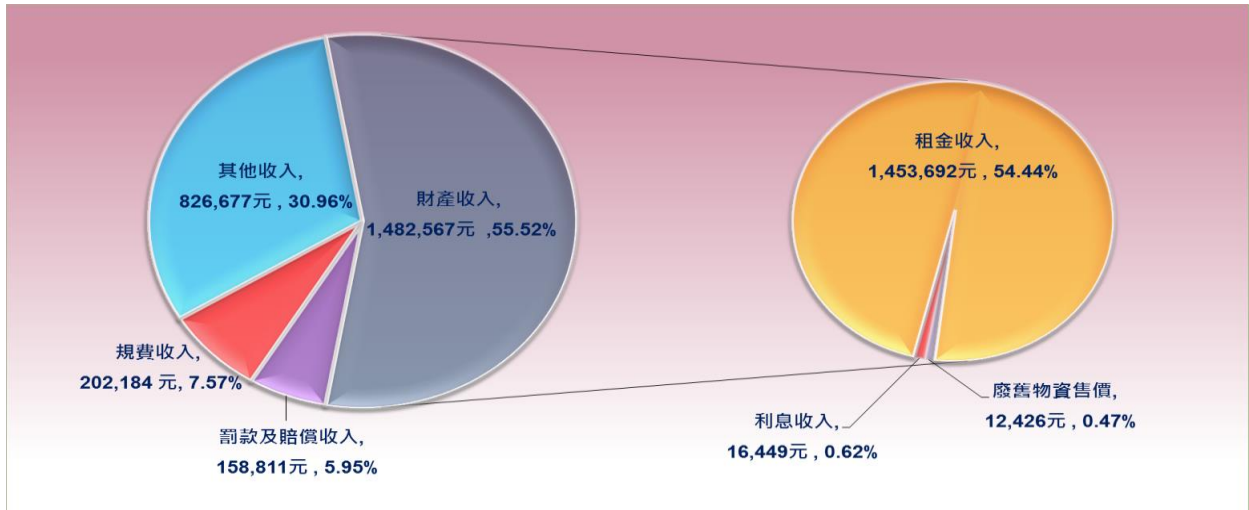


圖7 105年歲入決算數額-按來源別分占比

資料來源：本所會計室

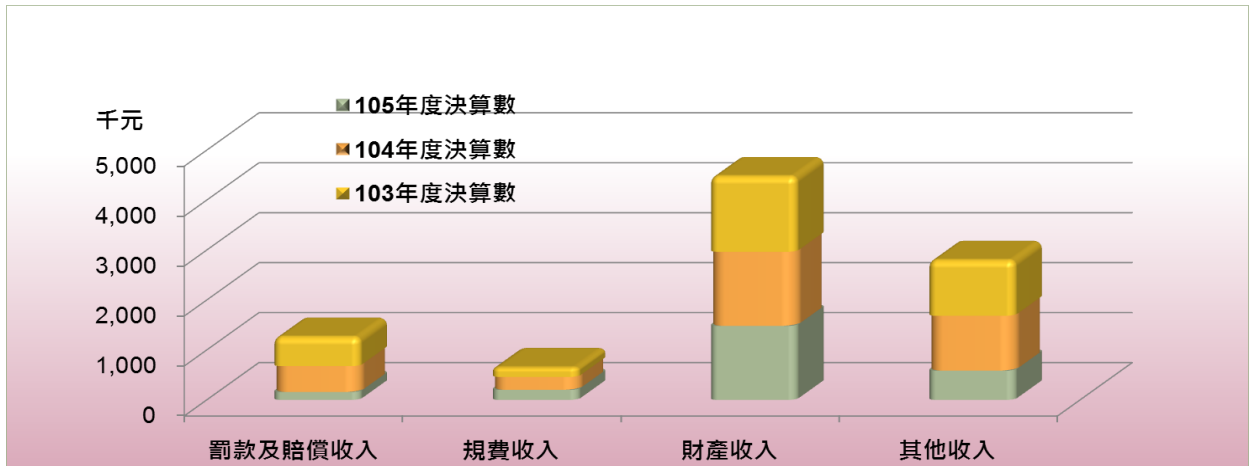


圖8 歷年歲入決算數額-按來源別分

資料來源：本所會計室

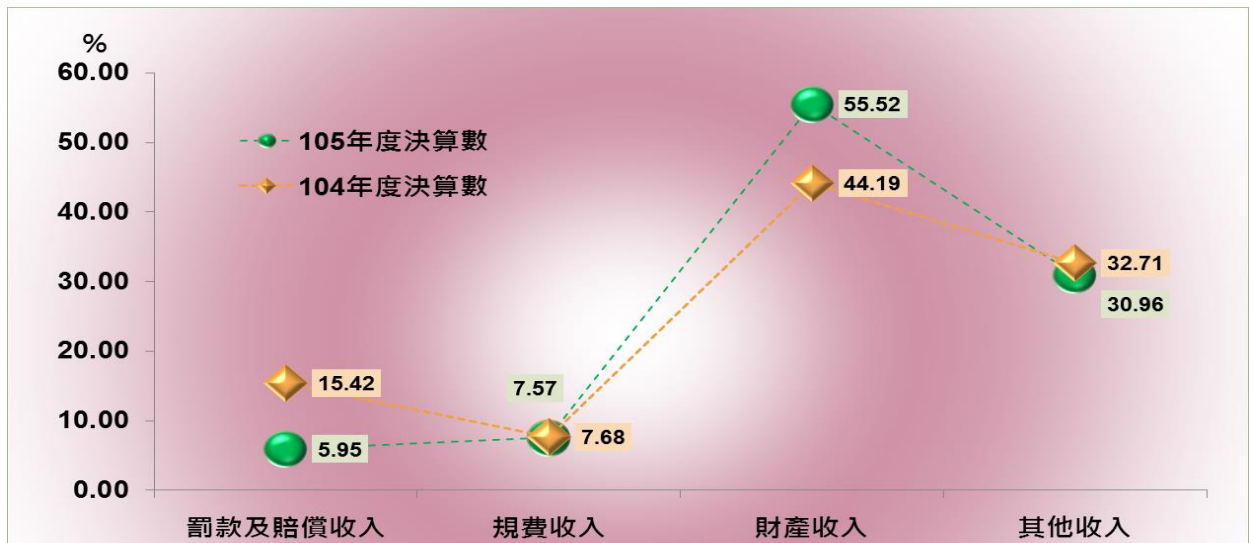


圖9 105年與104年度歲入決算數額-按來源別分比較

資料來源：本所會計室

四、歲出決算

105 年度決算數為 204,77 萬 1,774 元，就按工作計畫別分，在一般行政決算數為 64,83 萬 9,431 元(占 31.66%)最高、民政業務 60,68 萬 5,949 元(占 29.64%)居次之、

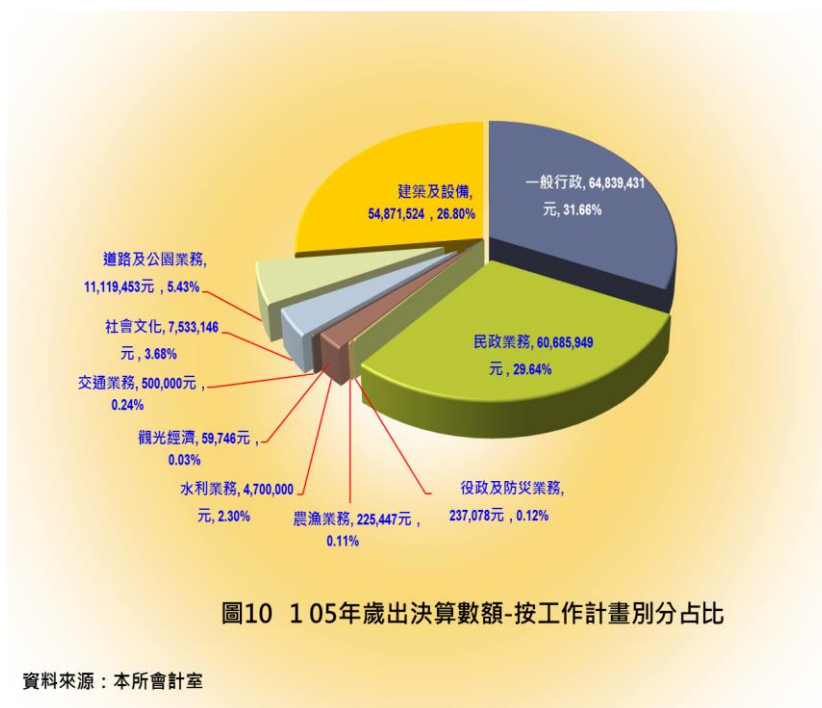
建築及設備 54,87 萬 1,524 元(占 26.80%)居

三、道路及公園業務 11,11 萬 9,453 元(占

5.43%)、社會文化 7,53 萬 3,166 元(占 3.68%)、

水利業務 4,70 萬元(占 2.30%)、交通業務 50 萬

元(占 0.24%)、役政及防災業務 237,078 元(占 0.12%)、農漁業務 225,447 元(占 0.11)、觀光經濟 59,746 元(占 0.03%)。



就按工作計畫別分與上年度相較減少 3,70 萬 1,167 元，增減數為 -1.84%；分別在觀光經濟減少 58,828 元(-49.61%)、役政及防業務減少 13 萬 7,706 元(-36.74%)、道路及公園業務減少 4,27 萬 5,794 元(-27.77%)、一般行政減少 5,71 萬 3,280 元(-8.10%)、民政業務減少 1,74 萬 5,557 元(-2.80%)；建築及設備增加 14,70 萬 2,313 元(36.60%)、水利業務增加 90 萬元(23.68%)、農漁業務增加 20,851 元(10.19%)、社會文化增加 9,168 元(0.12%)、交通業務則無增減數。(詳表 5 及圖 10、圖 11)



表5 歲出經費決算數額--按工作計畫別分

單位：新臺幣元

科目別	105年度(本年度)		104年度(上年度)		103年度		本年度與上年度決算比較	
	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	204,771,774	100	201,070,607	100	217,400,137	100	3,701,167	1.84
區政業務								
一般行政	64,839,431	31.66	70,552,711	35.09	70,699,038	32.52	- 5,713,280	- 8.10
民政業務	60,685,949	29.64	62,431,506	31.05	61,724,333	28.39	- 1,745,557	- 2.80
役政及防災業務	237,078	0.12	374,784	0.19	485,414	0.22	- 137,706	- 36.74
農漁業務	225,447	0.11	204,596	0.10	204,541	0.09	20,851	10.19
水利業務	4,700,000	2.30	3,800,000	1.89	4,373,000	2.01	900,000	23.68
交通業務	500,000	0.24	500,000	0.25	495,815	0.23	-	-
觀光經濟	59,746	0.03	118,574	0.06	149,983	0.07	- 58,828	- 49.61
社會文化	7,533,146	3.68	7,523,978	3.74	7,700,079	3.54	9,168	0.12
道路及公園業務	11,119,453	5.43	15,395,247	7.66	19,251,000	8.86	- 4,275,794	- 27.77
建築及設備	54,871,524	26.80	40,169,211	19.98	52,316,934	24.06	14,702,313	36.60
第一預備金								
第一預備金 ⁽¹⁾	-	-	-	-	-	-	-	-

資料來源：本所會計室

就按用途別科目分，區政業務-經常支出計 204,7 萬 71,804 元，包括人事費決算數 48,33 萬 9,255 元，業務費決算數 96,09 萬 9,025 元，獎補助費 5,46 萬 2,000 元及資本支出-設備及投資 54,87 萬 1,524 元。

統籌支撥科目-經常支出計 48,56 萬 6,272 元，包括公務人退休給付 20,62 萬 2,057 元、公務人員撫卹給付 56 萬 0,179 元、公務人員各項補助 1,07 萬 9,495 元，災害準備金-人事費 39 萬 9,233 元，災害準備金-業務費 23 萬 2,068 元及資本支出-災害準備金-設備及投資 25,6 萬 73,240 元。(詳表 6、7 及圖 12)

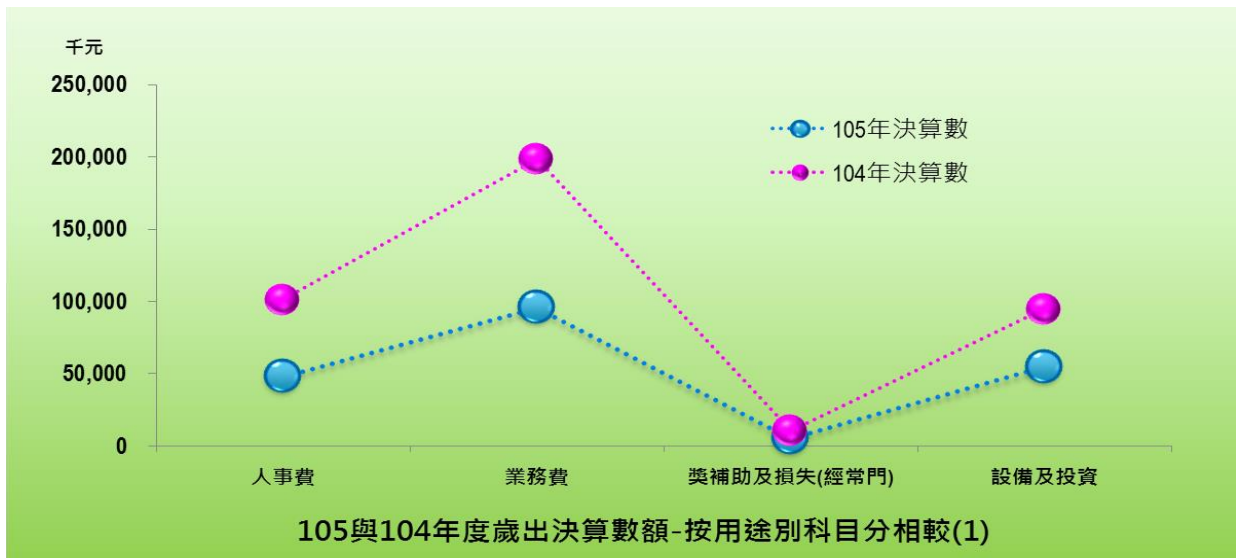
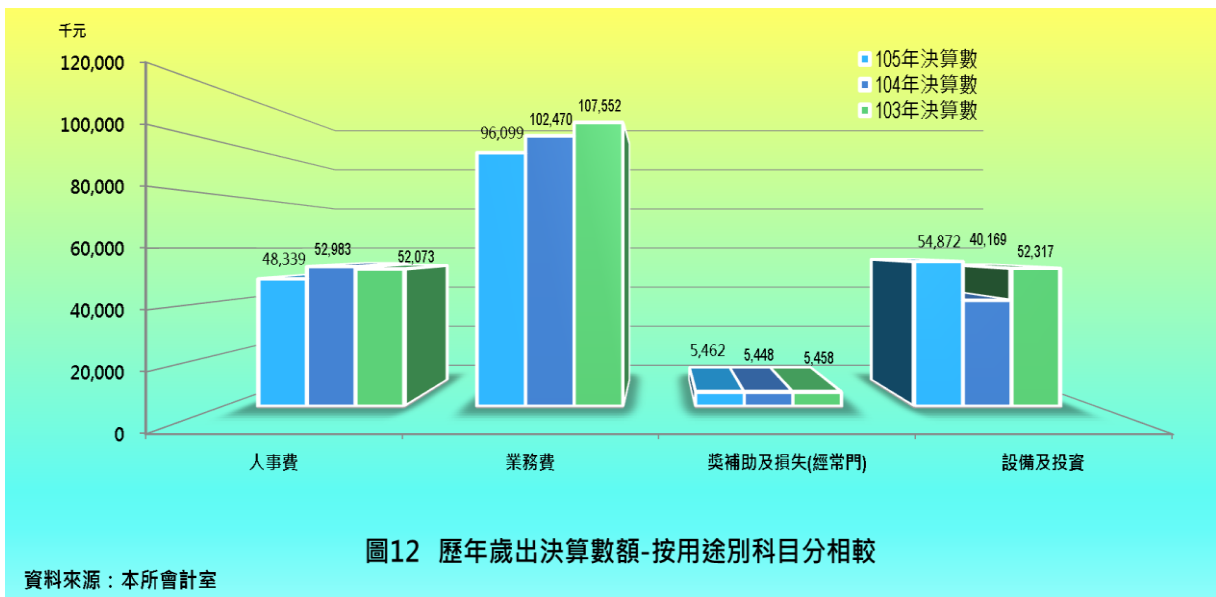


表6 歲出經費決算數額--按用途別科目分

單位：新臺幣元

科目別	105年度(本年度)		104年度(上年度)		103年度		本年度與上年度決算比較	
	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	204,771,774	100.00	201,070,607	100.00	217,400,137	100.00	3,701,167	1.84
人 事 費	48,339,225	23.61	52,982,931	26.35	52,073,220	23.95	4,643,706	-8.76
業 務 費	96,099,025	46.93	102,470,425	50.96	107,552,023	49.47	6,371,400	-6.22
獎補助及損失 (經常門)	5,462,000	2.67	5,448,040	2.71	5,457,960	2.51	13,960	0.26
債 務 費	-	-	-	-	-	-	-	0.00
預 備 金	-	-	-	-	-	-	-	0.00
設備及投資	54,871,524	26.80	40,169,211	19.98	52,316,934	24.06	14,702,313	36.60
獎補助及損失 (資本門)	-	-	-	-	-	-	-	0.00

資料來源：本所會計室

表7 105年度歲出決算數-按用途別科目分析

單位：新臺幣元

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
總計	253,338,076	172,793,312	71,000,219	96,331,093	5,462,000	0	80,544,764	0	0	80,544,764	0
新北市政府主管	204,771,804	149,900,280	48,339,255	96,099,025	5,462,000	0	54,871,524	0	0	54,871,524	0
新北市瑞芳區公所	204,771,804	149,900,280	48,339,255	96,099,025	5,462,000	0	54,871,524	0	0	54,871,524	0
區政業務	204,771,804	149,900,280	48,339,255	96,099,025	5,462,000	0	54,871,524	0	0	54,871,524	0
區政業務	204,771,804	149,900,280	48,339,255	96,099,025	5,462,000	0	54,871,524	0	0	54,871,524	0
統籌支撥科目	48,566,272	22,893,032	22,660,964	232,068	0	0	25,673,240	0	0	25,673,240	0
統籌支撥科目	48,566,272	22,893,032	22,660,964	232,068	0	0	25,673,240	0	0	25,673,240	0
公務人員退休給付	20,622,057	20,622,057	20,622,057	0	0	0	0	0	0	0	0
公務人員退休給付	20,622,057	20,622,057	20,622,057	0	0	0	0	0	0	0	0
公務人員撫卹給付	560,179	560,179	560,179	0	0	0	0	0	0	0	0
公務人員撫卹給付	560,179	560,179	560,179	0	0	0	0	0	0	0	0
公教人員各項補助	1,079,495	1,079,495	1,079,495	0	0	0	0	0	0	0	0
公教人員各項補助	1,079,495	1,079,495	1,079,495	0	0	0	0	0	0	0	0
災害準備金	26,304,541	631,301	399,233	232,068	0	0	25,673,240	0	0	25,673,240	0
災害準備金	631,301	631,301	399,233	232,068	0	0	0	0	0	0	0
災害準備金	25,673,240	0	0	0	0	0	25,673,240	0	0	25,673,240	0

資料來源：本所會計室

四、預算與決算之比較

1.歲入部份

105 年度歲入預算數 2,69 萬 1,000 元，歲入決算數 2,67 萬 0,239 元，預決算相較減少數為 20,761 元，決算數占預算數之比率為 99.23%。

罰款及賠償收入之賠償收入預算數 50 萬元，決算數 15 萬 8,811 元，短收 34 萬 1,189 元，決算數占預算數之比率 31.76%。主要係承包工程公司及監造公司逾期及其他違約情況改善。

規費收入之使用規費收入預算數 22 萬 8,000 元，決算數 20 萬 2,184 元，短收 25,816 元，決算數占預算數之比率 88.68%；財產收入之財產孳息預算數 1,32 萬 6,000 元，決算數 1,47 萬 0,141 元，超收 37,574 元，決算數占預算數之比率 107.74%。

其他收入之雜項收入預算數 58 萬 7,000 元，決算數 82 萬 6,677 元，超收 23 萬 9,677 元，主要係道路養護工程刨除料回收販賣收入超出預期。
(詳表 8 及圖 13 及 14)

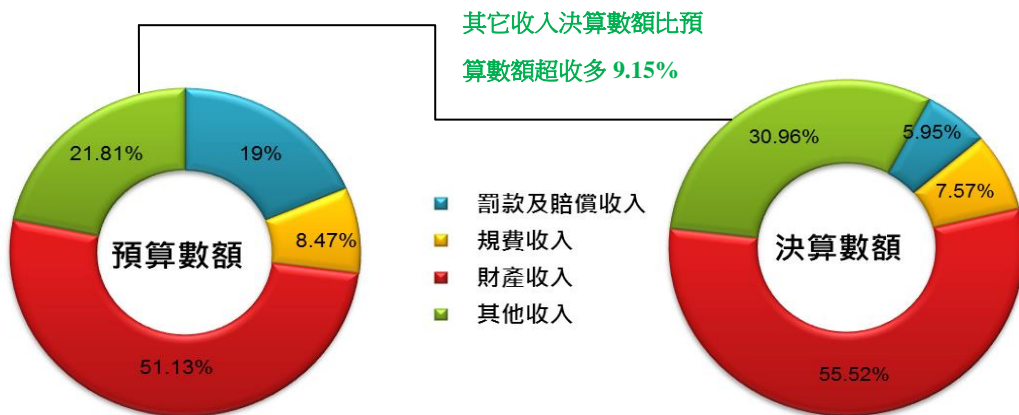


圖 13 105 年歲入預決算數額-按來源別分比較

資料來源：本所會計室

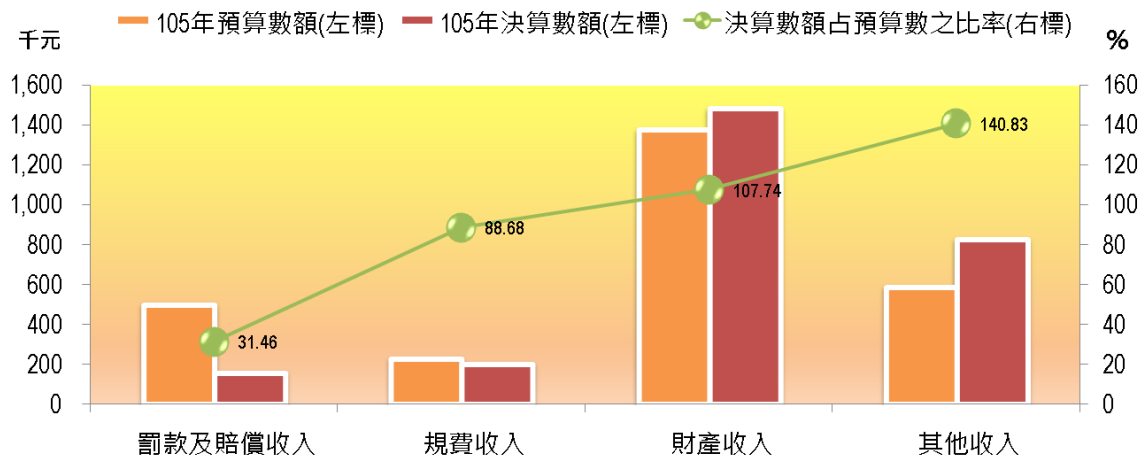


圖14 105年預決算數額按來源別分相較之比率

資料來源：本所會計室

表8 105年歲入決算數額-按來源別分

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數			決算數				預決算比較 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	2,691,000	0	2,691,000	2,670,239	0	0	2,670,239	-20,761	99.23
經常門合計	2,691,000	0	2,691,000	2,670,239	0	0	2,670,239	-20,761	99.23
罰款及賠償收入	500,000	0	500,000	158,811	0	0	158,811	-341,189	31.76
罰金罰鍰及怠金	0	0	0	1,502	0	0	1,502	1,502	-
罰金罰鍰	0	0	0	1,502	0	0	1,502	1,502	-
賠償收入	500,000	0	500,000	157,309	0	0	157,309	-342,691	31.46
一般賠償收入	500,000	0	500,000	157,309	0	0	157,309	-342,691	31.46
規費收入	228,000	0	228,000	202,184	0	0	202,184	-25,816	88.68
行政規費收入	28,000	0	28,000	13,200	0	0	13,200	-14,800	47.14
許可費	28,000	0	28,000	13,200	0	0	13,200	-14,800	47.14
使用規費收入	200,000	0	200,000	188,984	0	0	188,984	-11,016	94.49
場地設施使用費	200,000	0	200,000	188,984	0	0	188,984	-11,016	94.49
財產收入	1,376,000	0	1,376,000	1,482,567	0	0	1,482,567	106,567	107.74
財產孳息	1,326,000	0	1,326,000	1,470,141	0	0	1,470,141	144,141	110.87
利息收入	60,000	0	60,000	16,449	0	0	16,449	-43,551	27.42
租金收入	1,266,000	0	1,266,000	1,453,692	0	0	1,453,692	187,692	114.83
廢舊物資售價	50,000	0	50,000	12,426	0	0	12,426	-37,574	24.85
廢舊物資售價	50,000	0	50,000	12,426	0	0	12,426	-37,574	24.85
其他收入	587,000	0	587,000	826,677	0	0	826,677	239,677	140.83
雜項收入	587,000	0	587,000	826,677	0	0	826,677	239,677	140.83
其他雜項收入	587,000	0	587,000	826,677	0	0	826,677	239,677	140.83

資料來源：本所會計室

2.歲出部份

105 年本年度歲出(經資門)預算數 220,23 萬 9,500 元(不包括動支第二預備金 3,79 萬 5,179 元，歲出決算數 204,77 萬 1,607 元，預決算相較減少數為-19,26 萬 2,875 元，決算數占預算數之比率為 91.40%。按歲出機關別預決算來觀察，區政業務(經常門)原預算數 174,04 萬 3,500 元，有 4,90 萬 0,000 元經費流用至資本門計預算數為 169,14 萬 3,500 元，決算數 149,90 萬 0,280 元，決算數占預算數之比率 88.62%；區政業務(資本門)預算數 54,89 萬 1,179 元，決算數 54,87 萬 1,524 元，決算數占預算數之比率 99.96%。

按工作計畫別分，一般行政決算數占預算數之比率 81.03%、民政業務決算數占預算數之比率 94.48%、役政及防災業務之比率 64.08%、農漁業務之比率 98.46%、水利業務之比率 98.95%、交通業務之比率 100%、觀光經濟之比率 99.58%、社會文化之比率 98.45%、道路及公園業務之比率 99.02%及建築及設備(資本門)之比率 99.96%(詳表 9 及圖 15)。

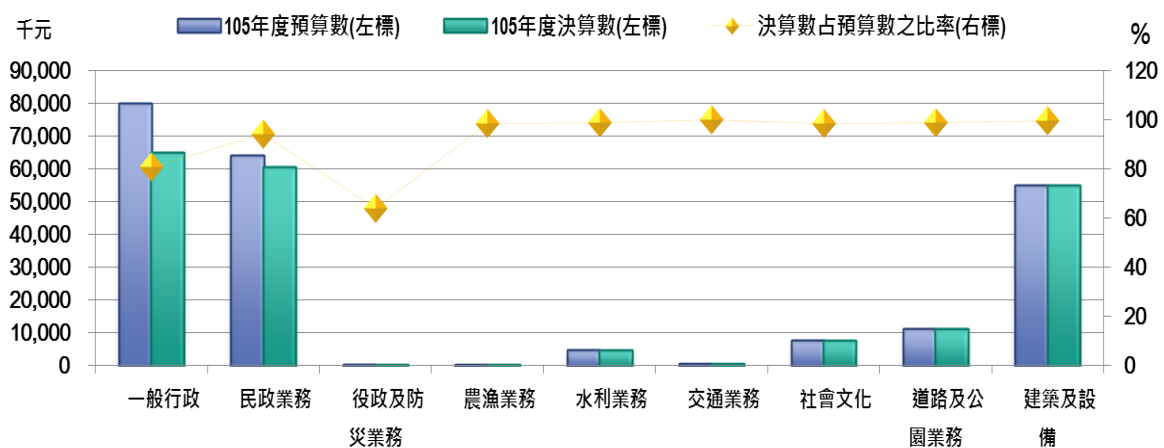


圖15 105年歲出預決算數額-按工作計畫別分

資料來源：本所會計室

統籌支撥科目(經資門)預算數 48,59 萬 6,272 元，決算數 48,56 萬 6,272 元，決算數占預算數之比率 99.94%；按經資門預決數額別分，經常門預計 228,89 萬 3,032 元，決算數占預算數之比率 100%；資本門計 25,67 萬 3,240 元，決算數占預算數之比率 99.88%。

統籌支撥科目中公務人員退休給付、公務人員退休及撫卹給付、公務人員各項補助及災害準備金(經常門) 決算數占預算數之比率 100%；則災害準備金(資本門) 決算數占預算數之比率 99.88%。(詳表 9 及圖 16、17)

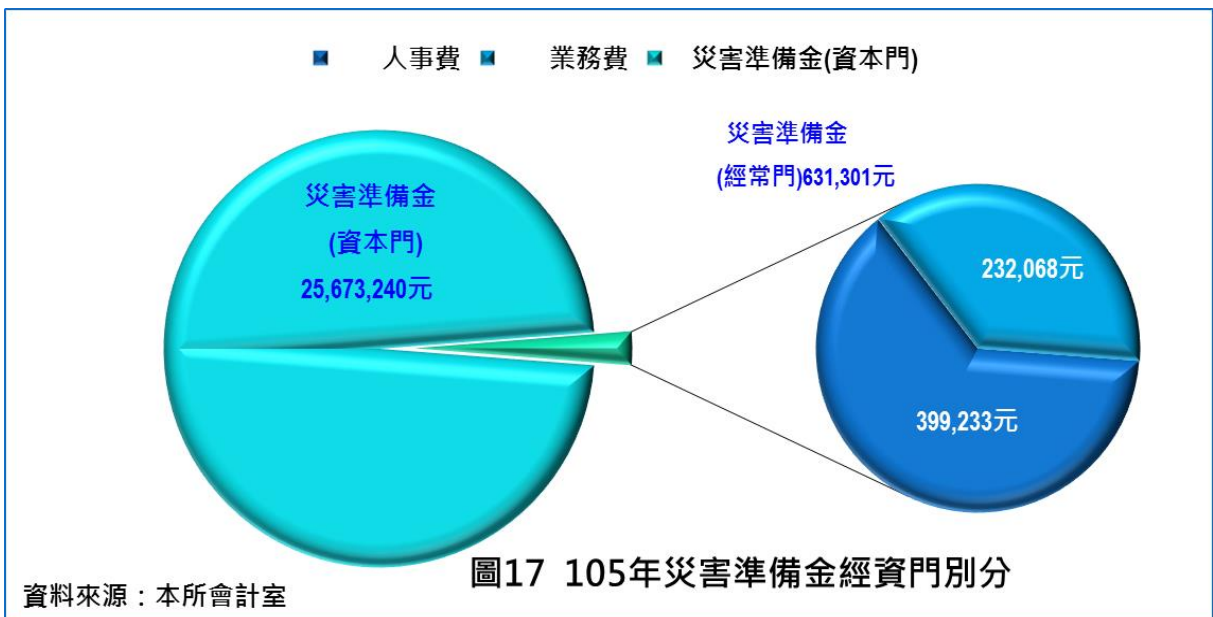
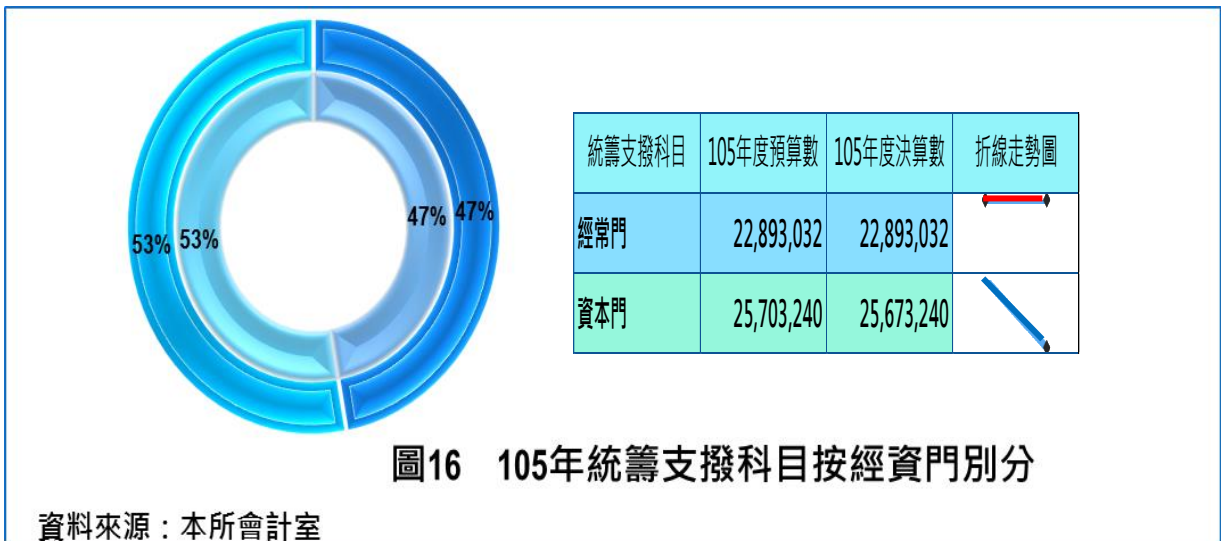


表9 105年度歲出機關別預決算

單位：新臺幣元

名稱及編號	預算數						決算數				預決算 比較 增減數 (2)-(1)	決算數 占預算數 之比率 (2)/(1)%	剔除經費 數	
	本年度 預算數	預算增減數			合計 (1)	實現數	保留數		合計 (2)					
		預算追加 動支第一預	動支第二預 經費流用數	調整待選準 預算調整數			小計	應付數 已預付之數 尚未支付數		保留數 已預付之數 尚未支付數				
合計	268,835,772	0	3,795,179	0	3,795,179	272,630,951	223,791,687	0	29,546,389	0	253,338,076	-19,292,875	92.92	0
新北市政府主管	220,239,500	0	3,795,179	0	3,795,179	224,034,679	187,024,720	0	17,747,084	0	204,771,804	-19,262,875	91.40	0
新北市瑞芳區公所	220,239,500	0	3,795,179	0	3,795,179	224,034,679	187,024,720	0	17,747,084	0	204,771,804	-19,262,875	91.40	0
經常門小計	174,043,500	0	-4,900,000	0	-4,900,000	169,143,500	146,922,454	0	2,977,826	0	149,900,280	-19,243,220	88.62	0
資本門小計	46,196,000	0	3,795,179	0	3,795,179	54,891,179	40,102,266	0	14,769,258	0	54,871,524	-19,655	99.96	0
區政業務	174,043,500	0	-4,900,000	0	-4,900,000	169,143,500	146,922,454	0	2,977,826	0	149,900,280	-19,243,220	88.62	0
區政業務	173,943,500	0	-4,900,000	0	-4,900,000	169,043,500	146,922,454	0	2,977,826	0	149,900,280	-19,143,220	88.68	0
一般行政	80,219,500	0	-200,000	0	-200,000	80,019,500	64,839,431	0	0	0	64,839,431	-15,180,069	81.03	0
人事費	60,143,000	0	0	0	0	60,143,000	48,339,255	0	0	0	48,339,255	-11,803,745	80.37	0
業務費	19,608,500	0	-200,000	0	-200,000	19,408,500	16,092,176	0	0	0	16,092,176	-3,316,324	82.91	0
獎補助費	468,000	0	0	0	0	468,000	408,000	0	0	0	408,000	-60,000	87.18	0
民政業務	64,953,000	0	-720,000	0	-720,000	64,233,000	60,685,949	0	0	0	60,685,949	-3,547,051	94.48	0
業務費	59,785,000	0	-720,000	0	-720,000	59,065,000	55,631,949	0	0	0	55,631,949	-3,433,051	94.19	0
獎補助費	5,168,000	0	0	0	0	5,168,000	5,054,000	0	0	0	5,054,000	-114,000	97.79	0
役政及防災業務	370,000	0	0	0	0	370,000	237,078	0	0	0	237,078	-132,922	64.08	0
業務費	370,000	0	0	0	0	370,000	237,078	0	0	0	237,078	-132,922	64.08	0
農漁業務	229,000	0	0	0	0	229,000	225,477	0	0	0	225,477	-3,523	98.46	0
業務費	229,000	0	0	0	0	229,000	225,477	0	0	0	225,477	-3,523	98.46	0
水利業務	4,750,000	0	0	0	0	4,750,000	1,751,623	2,948,377	0	0	4,700,000	-50,000	98.95	0
業務費	4,750,000	0	0	0	0	4,750,000	1,751,623	2,948,377	0	0	4,700,000	-50,000	98.95	0
交通業務	500,000	0	0	0	0	500,000	470,551	29,449	0	0	500,000	0	100.00	0
業務費	500,000	0	0	0	0	500,000	470,551	29,449	0	0	500,000	0	100.00	0
觀光經濟	60,000	0	0	0	0	60,000	59,746	0	0	0	59,746	-254	99.58	0
業務費	60,000	0	0	0	0	60,000	59,746	0	0	0	59,746	-254	99.58	0
社會文化	7,652,000	0	0	0	0	7,652,000	7,533,146	0	0	0	7,533,146	-118,854	98.45	0
業務費	7,652,000	0	0	0	0	7,652,000	7,533,146	0	0	0	7,533,146	-118,854	98.45	0
道路及公園業務	15,210,000	0	-3,980,000	0	-3,980,000	11,230,000	11,119,453	0	0	0	11,119,453	-110,547	99.02	0
業務費	15,210,000	0	-3,980,000	0	-3,980,000	11,230,000	11,119,453	0	0	0	11,119,453	-110,547	99.02	0
第一預備金	100,000	0	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	-100,000	0.00	0
預備金	100,000	0	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	-100,000	0.00	0
區政業務	46,196,000	0	3,795,179	0	3,795,179	54,891,179	40,102,266	0	14,769,258	0	54,871,524	-19,655	99.96	0
區政業務	46,196,000	0	3,795,179	0	3,795,179	54,891,179	40,102,266	0	14,769,258	0	54,871,524	-19,655	99.96	0
建築及設備	46,196,000	0	3,795,179	0	3,795,179	54,891,179	40,102,266	0	14,769,258	0	54,871,524	-19,655	99.96	0
*設備及投資	46,196,000	0	3,795,179	0	3,795,179	54,891,179	40,102,266	0	14,769,258	0	54,871,524	-19,655	99.96	0
統籌支撥科目	48,596,272	0	0	0	0	48,596,272	36,766,967	11,799,305	0	0	48,566,272	-30,000	99.94	0
統籌支撥科目	48,596,272	0	0	0	0	48,596,272	36,766,967	11,799,305	0	0	48,566,272	-30,000	99.94	0
經常門小計	22,893,032	0	0	0	0	22,893,032	22,893,032	0	0	0	22,893,032	0	100.00	0
資本門小計	25,703,240	0	0	0	0	25,703,240	13,873,935	11,799,305	0	0	25,673,240	-30,000	99.88	0
公務人員退休給付	20,622,057	0	0	0	0	20,622,057	20,622,057	0	0	0	20,622,057	0	100.00	0
公務人員退休給付	20,622,057	0	0	0	0	20,622,057	20,622,057	0	0	0	20,622,057	0	100.00	0
人事費	20,622,057	0	0	0	0	20,622,057	20,622,057	0	0	0	20,622,057	0	100.00	0
公務人員撫卹給付	560,179	0	0	0	0	560,179	560,179	0	0	0	560,179	0	100.00	0
公務人員撫卹給付	560,179	0	0	0	0	560,179	560,179	0	0	0	560,179	0	100.00	0
人事費	560,179	0	0	0	0	560,179	560,179	0	0	0	560,179	0	100.00	0
公教人員各項補助	1,079,495	0	0	0	0	1,079,495	1,079,495	0	0	0	1,079,495	0	100.00	0
公教人員各項補助	1,079,495	0	0	0	0	1,079,495	1,079,495	0	0	0	1,079,495	0	100.00	0
人事費	1,079,495	0	0	0	0	1,079,495	1,079,495	0	0	0	1,079,495	0	100.00	0
災害準備金	631,301	0	0	0	0	631,301	631,301	0	0	0	631,301	0	100.00	0
災害準備金	631,301	0	0	0	0	631,301	631,301	0	0	0	631,301	0	100.00	0
人事費	399,233	0	0	0	0	399,233	399,233	0	0	0	399,233	0	100.00	0
業務費	232,068	0	0	0	0	232,068	232,068	0	0	0	232,068	0	100.00	0
災害準備金	25,703,240	0	0	0	0	25,703,240	13,873,935	11,799,305	0	0	25,673,240	-30,000	99.88	0
災害準備金	25,703,240	0	0	0	0	25,703,240	13,873,935	11,799,305	0	0	25,673,240	-30,000	99.88	0
*設備及投資	25,703,240	0	0	0	0	25,703,240	13,873,935	11,799,305	0	0	25,673,240	-30,000	99.88	0

資料來源：本所會計室


肆、結論

一、105 年度歲入部份，在罰款及賠償收入之賠償收入預決算數額短收，主要係承包工程公司及監造公司逾期及其他違約情況改善；其他收入之雜項收入預決算數額超收，主要係道路維護工程刨除料回收販賣收入超出預期。

二、105 年度歲出部份，區政業務(經常門)決算數占預算數之比率 88.62%；區政業務(資本門)決算數占預算數之比率 99.96%。

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。

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。



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 106 年 6 月

創刊日期：中華民國 103 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

105 年財政分析

第 4 期

