

新北市瑞芳區公所

110年財政分析

第 9 期



新北市瑞芳區公所會計室編印

中華民國 111 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110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.....	2-10
參、 單位決算.....	11-20
肆、 預算與決算相較.....	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110年度歲入預決算數比較表.....	22
表8	本區110年度歲出預決算數比較表(按計畫別).....	25
表9	本區110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110年度與109年度歲入預算數比較.....	3
圖 2	本區110年度歲入預算數比率.....	4
圖 3	本區110年度與109年度歲出預算數比較(按計畫別).....	7
圖 4	本區110年度歲出預算數比率(按計畫別).....	7
圖 5	本區110年度與109年度歲出預算數比較(按用途別科目)...	10
圖 6	本區110年度歲出預算數比率(按用途別科目).....	10
圖 7	本區110年度與109年度歲入決算數比較.....	12
圖 8	本區110年度歲入決算數比率.....	13
圖 9	本區110年度與109年度歲出決算數比較(按計畫別).....	17
圖10	本區110年度歲出決算數比率(按計畫別).....	17
圖11	本區110年度與109年度歲出決算數比較(按用途別科目)..	20
圖12	本區110年度歲出決算數比率(按用途別科目).....	20
圖13	本區110年度歲入預決算數比較.....	22
圖14	本區110年度歲入預決算數比率.....	23
圖15	本區110年度歲出預決算數比較(按計畫別).....	26
圖16	本區110年度歲出決算數比率(按計畫別).....	26

圖17 本區110年度歲出預決算數比較(按用途別科目)..... 29

圖18 本區110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110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110年度歲入預算數共編列341萬8千元，較上(109)年度預算數352萬元，減少10萬2千元（約減2.90%），主要係減少租金收入。

（一）按來源別分析如下：

（1）罰款及賠償收入編列24萬元，占歲入預算總額7.02%，主要係「賠償收入-一般賠償收入」減列各項工程或採購案違約金收入6萬元（約減20.00%）。

（2）規費收入編列32萬2千元，占歲入預算總額9.42%，較上年度預算數增加1萬元（約增3.21%），主要係「使用規費收入-場地設施使用費」增列廣告欄收入及寬頻管道使用費收入各5萬元、許可費則無增減。

（3）財產收入編列205萬2千元，占歲入預算總額60.04%，較上年度預算數減少13萬9千元（約減6.34%），主要係「財產孳息-租金收入」減列道路側溝暫掛纜線收入及雨水下水道暫掛纜線收入13萬5千元、「財產孳息-利息收入」減列4千元及廢舊物資售價無增減。

（4）其他收入編列80萬4千元，占歲入預算總額23.52%，較上

年度預算數增列8萬7千元（約增12.13%），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增列8萬7千元、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	110年度預算數		109年度預算數		110年度與109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	3,418	100.00	3,520	100.00	-102	-2.90
罰款及賠償收入	240	7.02	300	8.52	-60	-20.00
規費收入	322	9.42	312	8.86	10	3.21
財產收入	2,052	60.04	2,191	62.25	-139	-6.34
其他收入	804	23.52	717	20.37	87	12.13

資料來源:本所會計室

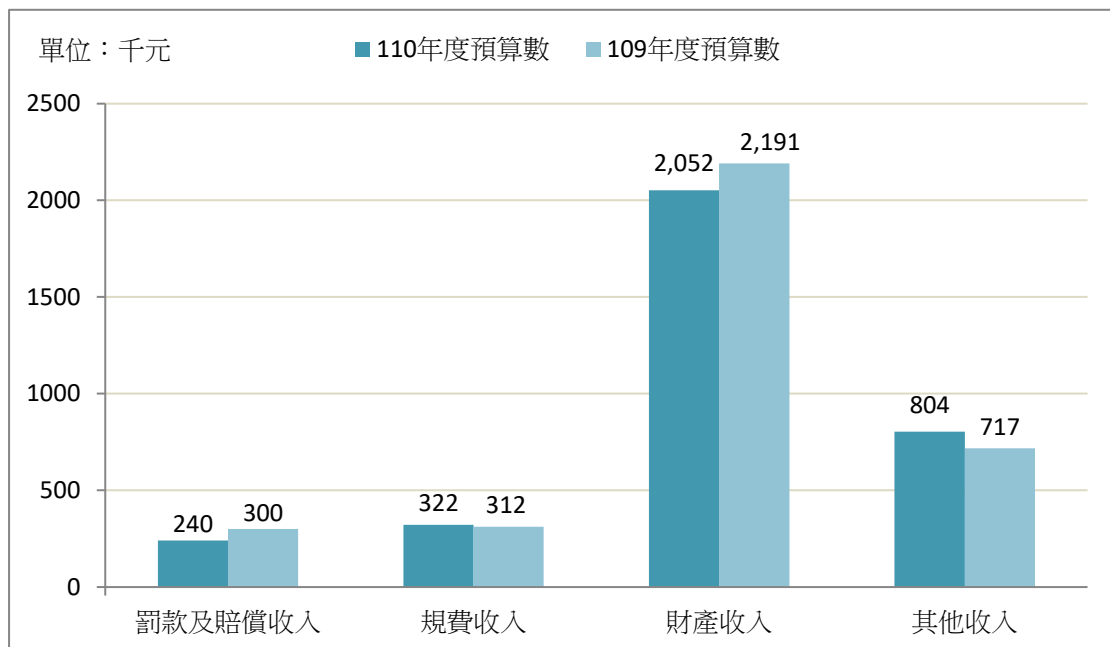


圖1-本區110年度與109年度歲入預算數比較

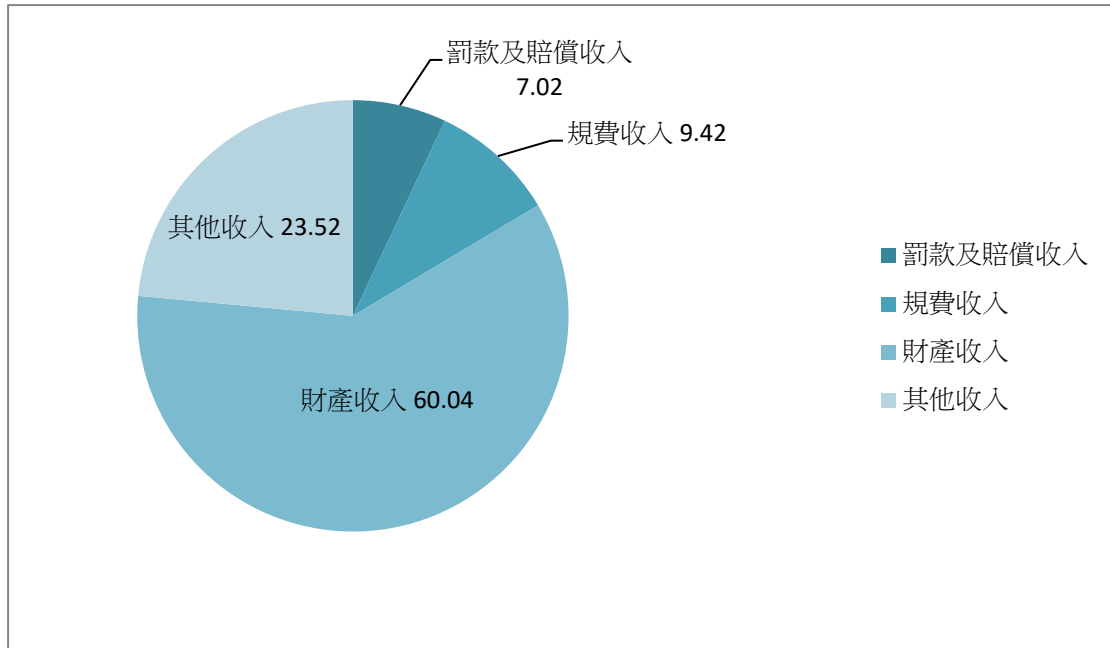


圖2-本區110年度歲入預算數比率

二、歲出編列情形

110年歲出預算數共編列2億2,974萬3千元，較上(109)年度2億2,306萬1千元，增加668萬2千元（約增3.00%），主要係增加區政業務預算數，其中經常門部分淨增242萬4千元，資本門部分，係增加區政建設425萬8千元。

（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23.50%，較上(109)年度預算數無增減。

（2）區政業務編列1億7,564萬4千元，占歲出預算總額76.45%，較上(109)年度增加668萬2千元（約增3.95%）。主要係區政建設增加425萬8千元（約增2.52%）、業務管理加310萬

7千元(約增18.17%)、觀光經濟增加111萬元(約增58.61%)、民政業務減少105萬9千元(約減1.56%)、社會文化減少63萬4千元(約減6.50%)、道路及公園業務減少10萬元(約減0.74%)，另水利業務、役政及防災業務、農漁業務及交通業務則無增減。

(3) 第一預備金編列10萬元，占歲出預算總額0.04%，較上(109)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	110年度預算數		109年度預算數		110年度與109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	229,743	100.00	223,061	100.00	6,682	3.00
一般行政	53,999	23.50	53,999	24.21	0	0.00
人員維持費	53,000	23.07	53,000	23.76	0	0.00
基本行政 工作維持費	999	0.43	999	0.45	0	0.00
區政業務	175,644	76.46	168,962	75.74	6,682	3.95
業務管理	20,206	8.80	17,099	7.67	3,107	18.17
民政業務	66,649	29.01	67,708	30.35	-1,059	-1.56
役政及防 災業務	360	0.16	360	0.16	0	0.00
農漁業務	229	0.10	229	0.10	0	0.00
水利業務	5,250	2.29	5,250	2.35	0	0.00
交通業務	1,500	0.65	1,500	0.67	0	0.00
觀光經濟	3,004	1.31	1,894	0.85	1,110	58.61
社會文化	9,126	3.97	9,760	4.38	-634	-6.50
道路及公 園業務	13,373	5.82	13,473	6.04	-100	-0.74
區政建設	55,947	24.35	51,689	23.17	4,258	8.24
第一預備 金	100	0.04	100	0.05	0	0.00

資料來源:本所會計室

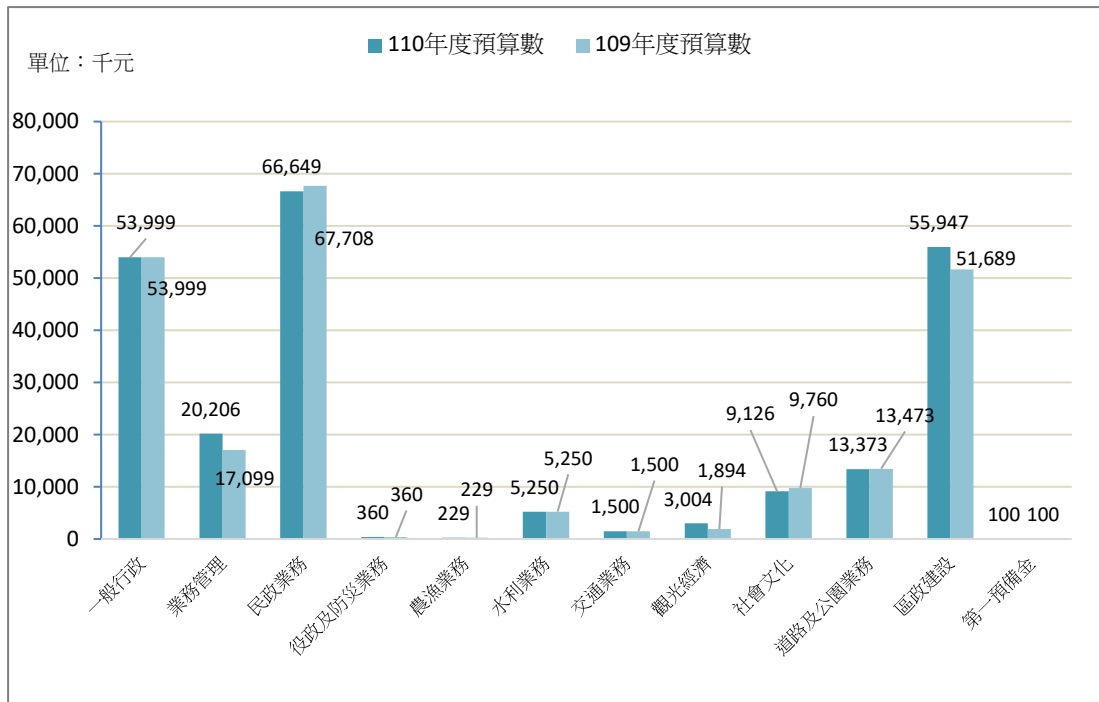


圖3-本區110年度與109年度歲出預算數比較(按計畫別)

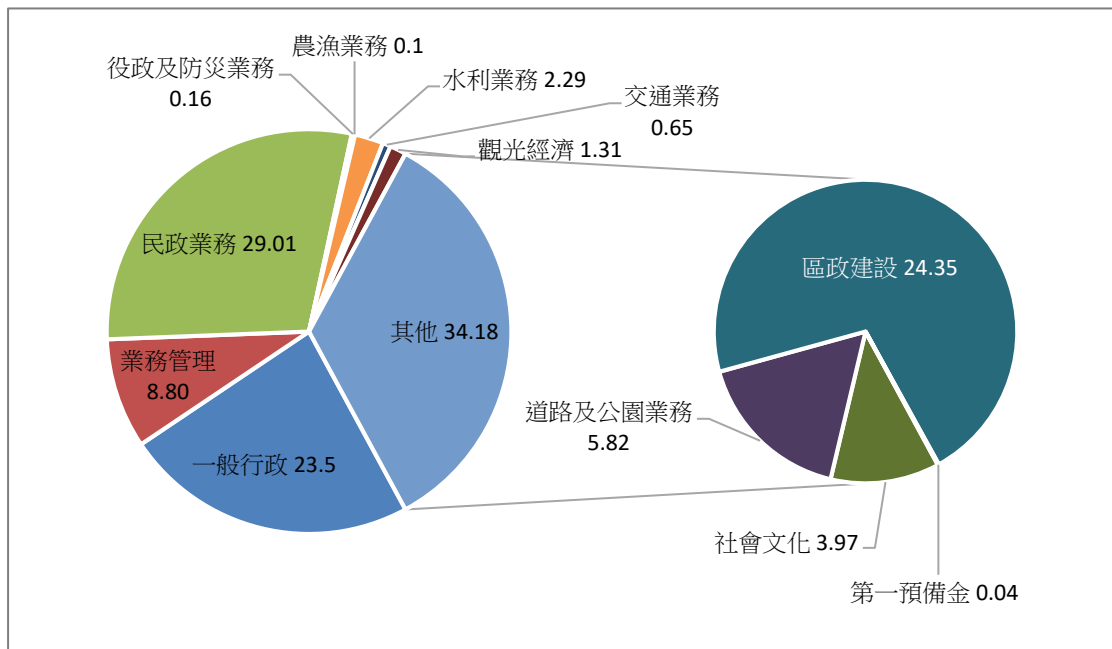


圖4-本區110年度歲出預算數比率(按計畫別)

(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23.07%，較上(109)

年度無增減。

(2) 業務費編列1億1,273萬7千元，占歲出預算總額49.07%，較

上(109)年度增加238萬8千元（約增2.16%）。

(3) 獎補助費編列795萬9千元，占歲出預算總額3.47%，較上

(109)年度增加36千元（約增0.45%）。

(4) 設備及投資編列5,594萬7千元，占歲出預算總額24.35%，

較上(109)年度增加425萬8千元，約增8.24%。

(5) 第一預備金編列10萬元，占歲出預算總額0.04%，較上(109)

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	110年度預算數		109年度預算數		110年度與109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	229,743	100.00	223,061	100.00	6,682	3.00
人事費	53,000	23.07	53,000	23.76	0	0
一般行政	53,000	23.07	53,000	23.76	0	0.00
業務費	112,737	49.07	110,349	49.47	2,388	2.16
一般行政	771	0.34	771	0.35	0	0.00
業務管理	20,206	8.79	17,099	7.67	3107	18.17
民政業務	58,918	25.64	60,013	26.90	-1,095	-1.82
役政及防 災業務	360	0.16	360	0.16	0	0.00
農漁業務	229	0.10	229	0.10	0	0.00
水利業務	5,250	2.29	5,250	2.35	0	0.00
交通業務	1,500	0.65	1,500	0.67	0	0.00
觀光經濟	3,004	1.31	1,894	0.85	1110	58.61
社會文化	9,126	3.97	9,760	4.38	-634	-6.50
道路及公 園業務	13,373	5.82	13,473	6.04	-100	0
獎補助費	7,959	3.47	7,923	3.55	36	0.45
一般行政	228	0.1	228	0.10	0	0.00
民政業務	7,731	3.37	7,695	3.45	36	0.47
設備及投資	55,947	24.35	51,689	23.17	4,258	8.24
區政建設	55,947	24.35	51,689	23.17	4,258	8.24
第一預備金	100	0.04	100	0.05	0	0.00

資料來源:本所會計室

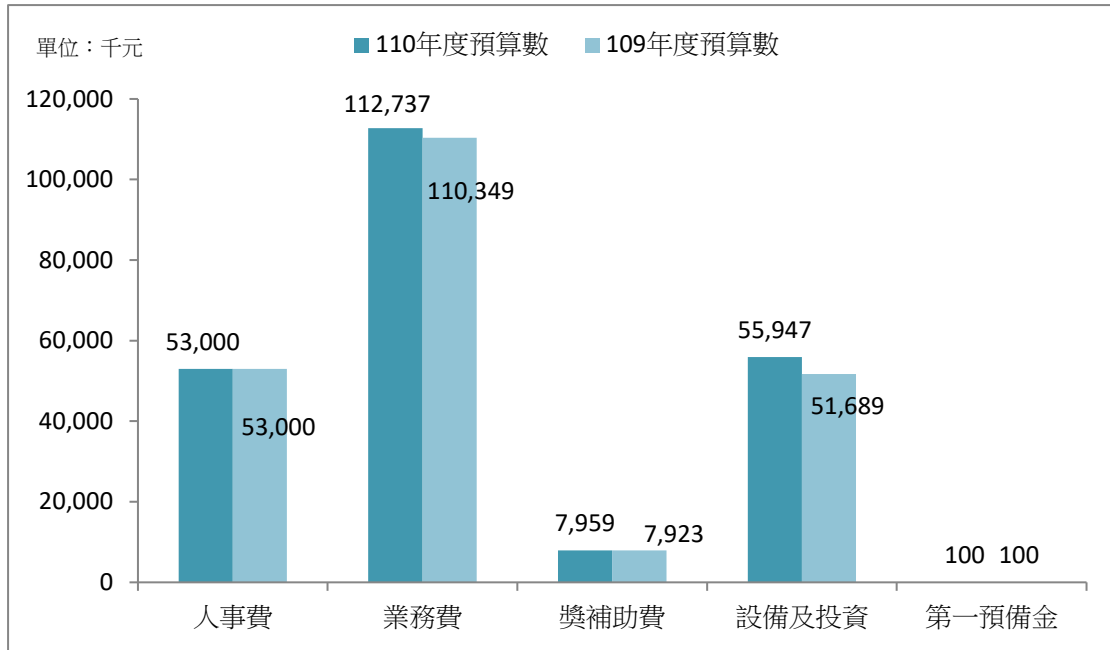


圖5-本區110年度與109年度歲出預算數比較(按用途別科目)

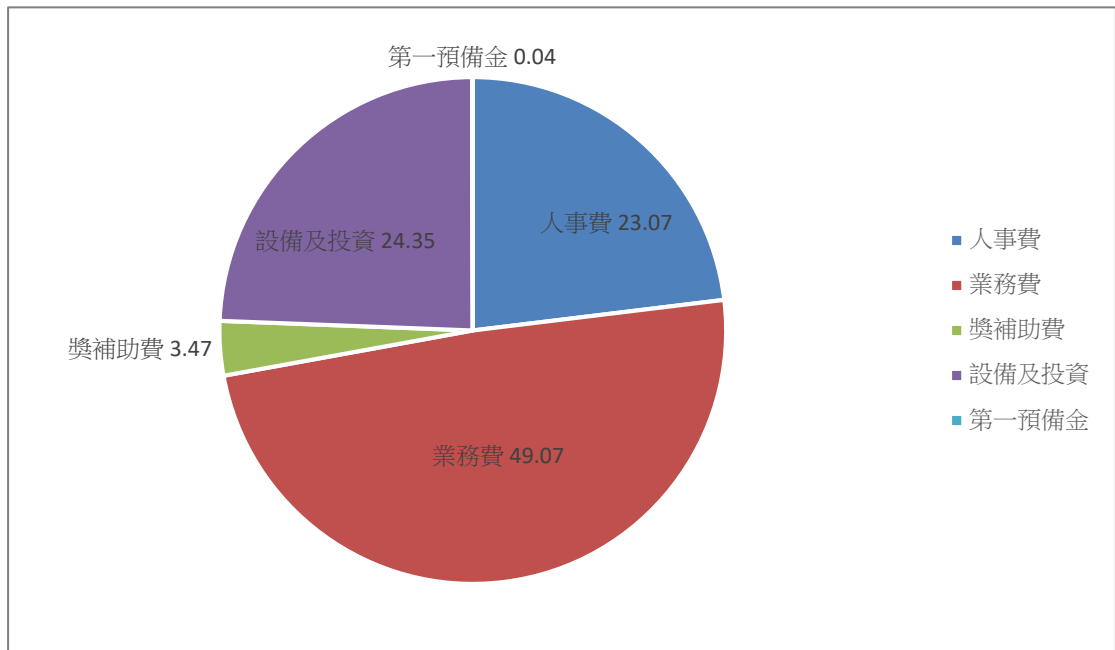


圖6-本區110年度歲出預算數比率(按用途別科目)

參、單位決算

一、歲入決算

110年度歲入決算數333萬1,586元，較上(109)年度決算數339萬3,825元，減少6萬2,239元（約減1.83%），主要係減少其他收入。

（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29萬805元，占8.73%，較上(109)年度增加13萬3,710元（約增85.11%）。

（2）規費收入實現數17萬5,355元，占5.26%，較上(109)年度增加1萬9,735元（約增12.68%）。

（3）財產收入實現數197萬5,534元，占59.30%，較上(109)年度減少2萬8,489元（約減1.42%）。

（4）其他收入實現數88萬9,892元，占26.71%，較上(109)年度減少18萬7,195元（約減17.38%）。（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	110年度決算數		109年度決算數		110年度與109年度比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	3,331,586	100.00	3,393,825	100.00	-62,239	-1.83
罰款及賠償收入	290,805	8.73	157,095	4.63	133,710	85.11
規費收入	175,355	5.26	155,620	4.58	19,735	12.68
財產收入	1,975,534	59.30	2,004,023	59.05	-28,489	-1.42
其他收入	889,892	26.71	1,077,087	31.74	-187,195	-17.38

資料來源:本所會計室

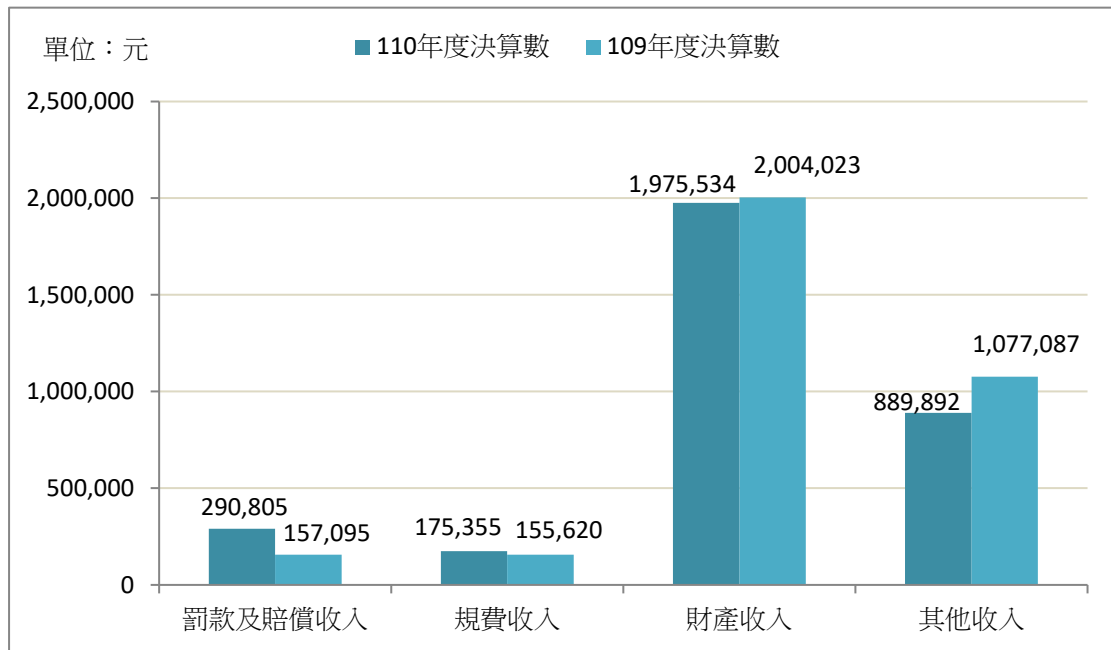


圖7-本區110年度與109年度歲入決算數比較

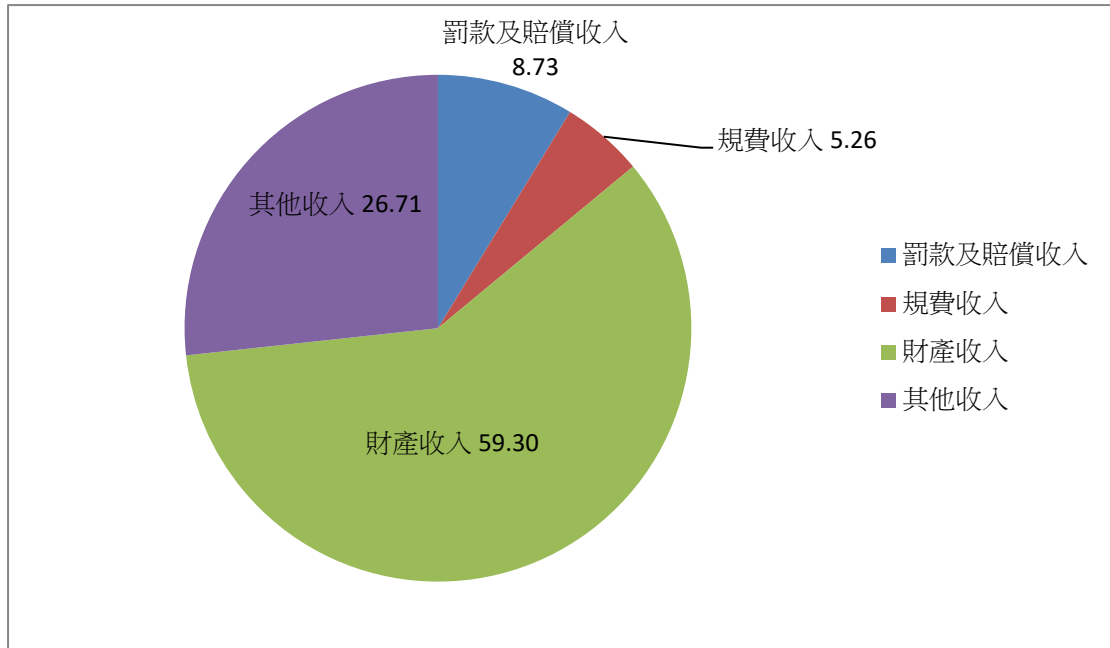


圖8-本區110年度歲入決算數比率

二、歲出決算

110年度歲出決算數2億6,407萬7,245元（含實現數2億5,346萬3,698元及應付數1,061萬3,547元），較上年度決算數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），增加1,476萬2,688元（約增5.92%），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4,940萬1,573元，占歲出決算總額18.71%，較上年度減少44萬2,016元（約減0.89%）。其中人員維持費占決算實現數18.36%、基本行政工作維持費占0.35%，分別相較上(109)年度支出實現數約減0.91%及約增0.41%。

(2) 區政業務決算數1億7,354萬1,340元(含實現數1億6,692萬7,793元及應付數661萬3,547元)，占歲出決算總額65.71%，較上(109)年度增加704萬4,904元(約增4.23%)。按分支計畫分析如下：

1. 業務管理決算數2,037萬3,626元，占7.72%，較上(109)年度增加360萬4,707元(約增21.50%)。
2. 民政業務決算數6,241萬8,166元，占23.64%，較上(109)年度減少182萬8,208元(約減2.85%)。
3. 役政及防災業務決算數26萬3,972元，占0.10%，較上(109)年度減少16萬1,162元(約減37.91%)。
4. 農漁業務決算數19萬107元，占0.07%，較上(109)年度增加6,874元(約增3.75%)。
5. 水利業務決算數494萬9,782元，占1.87%，較上(109)年度減少51萬636元(約減9.35%)。
6. 交通業務決算數129萬9,376元，占0.49%，較上(109)年度減少17萬8,249元(約減12.06%)。
7. 觀光經濟決算數256萬2,477元，占0.97%，較上(109)年度增加36萬5,098元(約增16.62%)。
8. 社會文化決算數718萬9,686元，占2.72%，較上(109)年度

減少137萬8,497元（約減16.09%）。

9.道路及公園業務決算數1,270萬6,730元，占4.81%，較上

(109)年度增加52萬6,128元（約增4.32%）。

10.區政建設決算數6,158萬7,418元，占23.32%，較上(109)年

度增加659萬8,849元（約增12.00%）。

(3) 第一預備金未執行。

(4) 統籌支撥科目支出實現數4,113萬4,332元，占15.58%，較

上(109)年度增加815萬9,800元（約增24.75%）。(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	110年度決算數		109年度決算數		110年度與109年度比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	264,077,245	100.00	249,314,557	100.00	14,762,688	5.92
一般行政	49,401,573	18.71	49,843,589	19.99	-442,016	-0.89
人員維持 費	48,475,736	18.36	48,921,525	19.62	-445,789	-0.91
基本行政 工作維持 費	925,837	0.35	922,064	0.37	3,773	0.41
區政業務	173,541,340	65.71	166,496,436	66.78	7,044,904	4.23
業務管理	20,373,626	7.72	16,768,919	6.73	3,604,707	21.50
民政業務	62,418,166	23.64	64,246,374	25.77	-1,828,208	-2.85
役政及防 災業務	263,972	0.10	425,134	0.17	-161,162	-37.91
農漁業務	190,107	0.07	183,233	0.07	6,874	3.75
水利業務	4,949,782	1.87	5,460,418	2.19	-510,636	-9.35
交通業務	1,299,376	0.49	1,477,625	0.59	-178,249	-12.06
觀光經濟	2,562,477	0.97	2,197,379	0.88	365,098	16.62
社會文化	7,189,686	2.72	8,568,183	3.44	-1,378,497	-16.09
道路及公 園業務	12,706,730	4.81	12,180,602	4.89	526,128	4.32
區政建設	61,587,418	23.32	54,988,569	22.05	6,598,849	12.00
第一預備 金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
統籌支撥 科目	41,134,332	15.58	32,974,532	13.23	8,159,800	24.75

資料來源:本所會計室

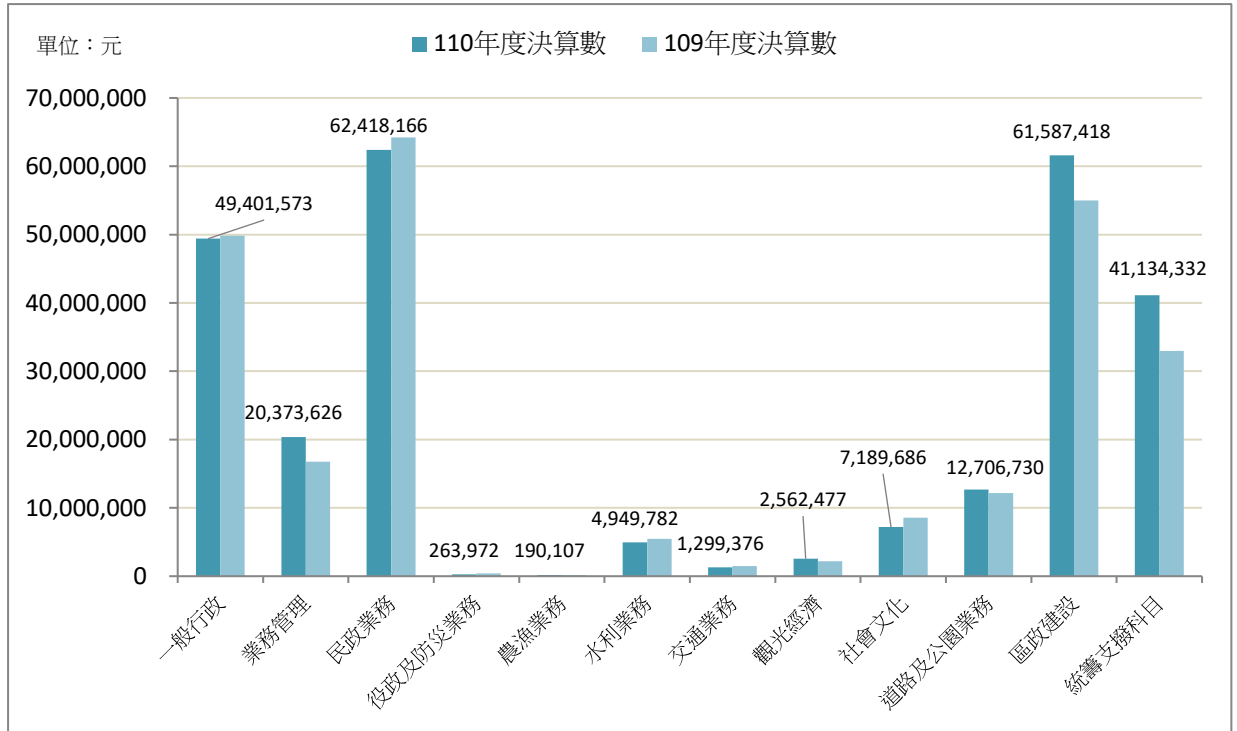


圖9-本區110年度與109年度歲出決算數比較(按計畫別)

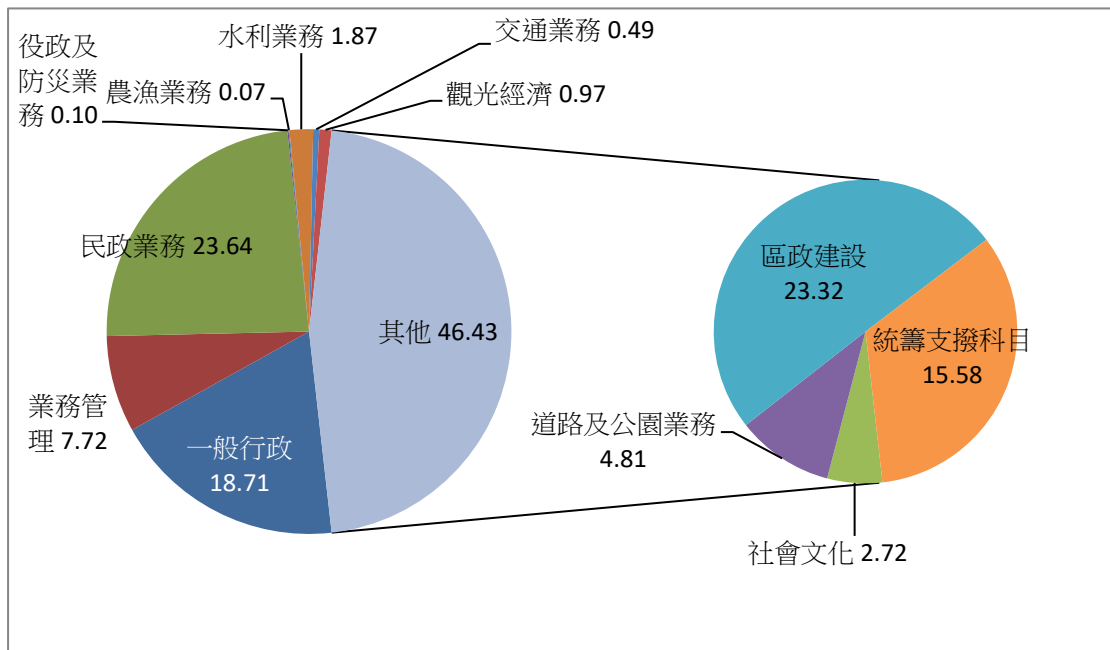


圖10-本區110年度歲出決算數比率(按計畫別)

(二) 按用途別科目分析如下：

(1) 人事費決算數4,847萬5,736元，占歲出決算總額18.36%，

較上(109)年度減少44萬5,789元（約減0.91%）。

(2) 業務費決算數1億522萬9,759元，占歲出決算總額39.84%，

較上(109)年度增加44萬1,828元（約增0.42%）。

(3) 獎補助費決算數765萬元，占歲出決算總額2.90%，較

上(109)年度增加8,000元（約增0.10%）。

(4) 設備及投資決算數6,158萬7,418元，占歲出決算總額23.32%，

較上(109)年度增加659萬8,849元（約增12.00%）。

(5) 第一預備金未執行。

(6) 統籌支撥科目決算數4,113萬4,332元，占歲出決算總額

15.58%，較上(109)年度增加815萬9,800元（約增24.75%）。

(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	110年度決算數		109年度決算數		110年度與109年度比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	264,077,245	100.00	249,314,557	100.00	14,762,688	5.92
人事費	48,475,736	18.36	48,921,525	19.61	-445,789	-0.91
一般行政	48,475,736	18.36	48,921,525	19.61	-445,789	-0.91
業務費	105,229,759	39.84	104,787,931	42.03	441,828	0.42
一般行政	749,837	0.28	750,064	0.30	-227	-0.03
業務管理	20,373,626	7.72	16,768,919	6.73	3,604,707	21.50
民政業務	54,944,166	20.81	56,776,374	22.77	-1,832,208	-3.23
役政及防 災業務	263,972	0.10	425,134	0.17	-161,162	-37.91
農漁業務	190,107	0.07	183,233	0.07	6,874	3.75
水利業務	4,949,782	1.87	5,460,418	2.19	-510,636	-9.35
交通業務	1,299,376	0.49	1,477,625	0.59	-178,249	-12.06
觀光經濟	2,562,477	0.97	2,197,379	0.88	365,098	16.62
社會文化	7,189,686	2.72	8,568,183	3.44	-1,378,497	-16.09
道路及公 園業務	12,706,730	4.81	12,180,602	4.89	526,128	4.32
獎補助費	7,650,000	2.90	7,642,000	3.07	8,000	0.10
一般行政	176,000	0.07	172,000	0.07	4,000	2.33
民政業務	7,474,000	2.83	7,470,000	3.00	4,000	0.05
設備及投 資	61,587,418	23.32	54,988,569	22.06	6,598,849	12.00
區政建設	61,587,418	23.32	54,988,569	22.06	6,598,849	12.00
第一預備 金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
統籌支撥 科目	41,134,332	15.58	32,974,532	13.23	8,159,800	24.75

資料來源:本所會計室

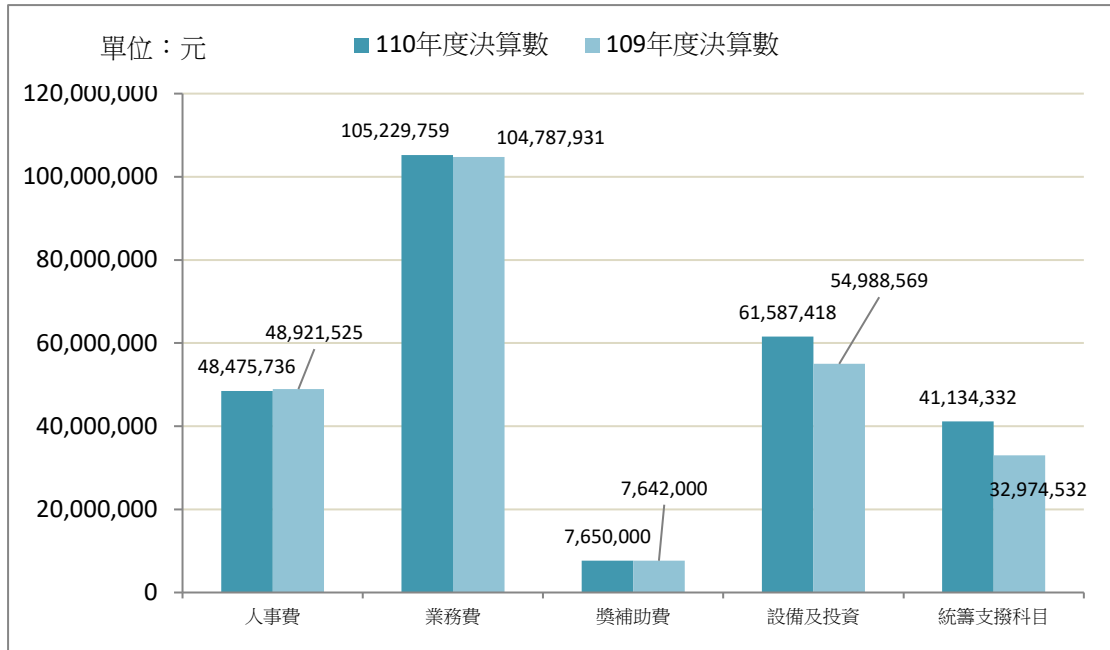


圖11-本區110年度與109年度歲出決算數比較(按用途別科目)

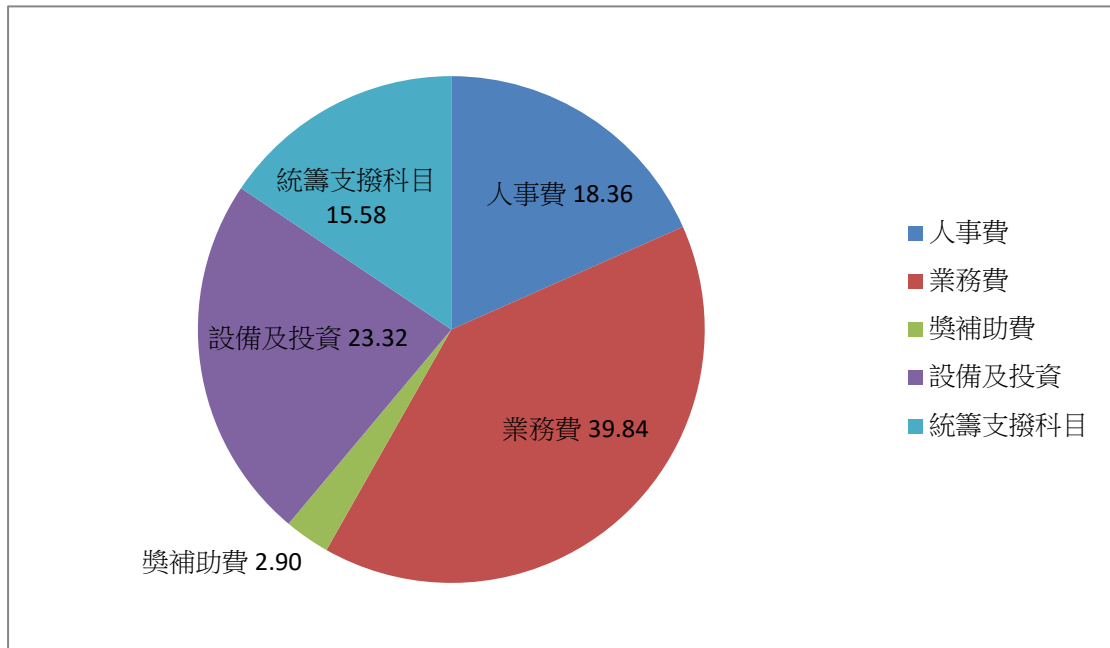


圖12-本區110年度歲出決算數比率(按用途別科目)

肆、預算與決算相較

一、歲入執行情形

110年度歲入預算數341萬8,000元，經實際執行結果，歲入決算實現數333萬1,586元，預決算相較減少8萬6,414元，執行率為97.47%。

(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24萬元，經實際執行結果，歲入決算數29萬805元，執行數較預算數增加5萬805元，執行率121.17%，主要係廠商違約情況較預期高，致違約金收入增加。
- (2) 規費收入預算數32萬2,000元，經實際執行結果，歲入決算數17萬5,335元，執行數較預算數減少14萬6,645元，執行率54.46%，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205萬2,000元，經實際執行結果，歲入決算數197萬7,534元，執行數較預算數減少7萬6,466元，執行率96.27%，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80萬4,000元，經實際執行結果，歲入決算

數88萬9,892元，執行數較預算數增加8萬5,892元，執行率110.68%，主要係金屬類及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110年度歲入預決算數比較表

科目	110年度預算數		110年度決算數		110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	3,418,000	100.00	3,331,586	100.00	-86,414	97.47
罰款及賠償收入	240,000	7.02	290,805	8.73	50,805	121.17
規費收入	322,000	9.42	175,355	5.26	-146,645	54.46
財產收入	2,052,000	60.04	1,975,534	59.30	-76,466	96.27
其他收入	804,000	23.52	889,892	26.71	85,892	110.68

資料來源:本所會計室

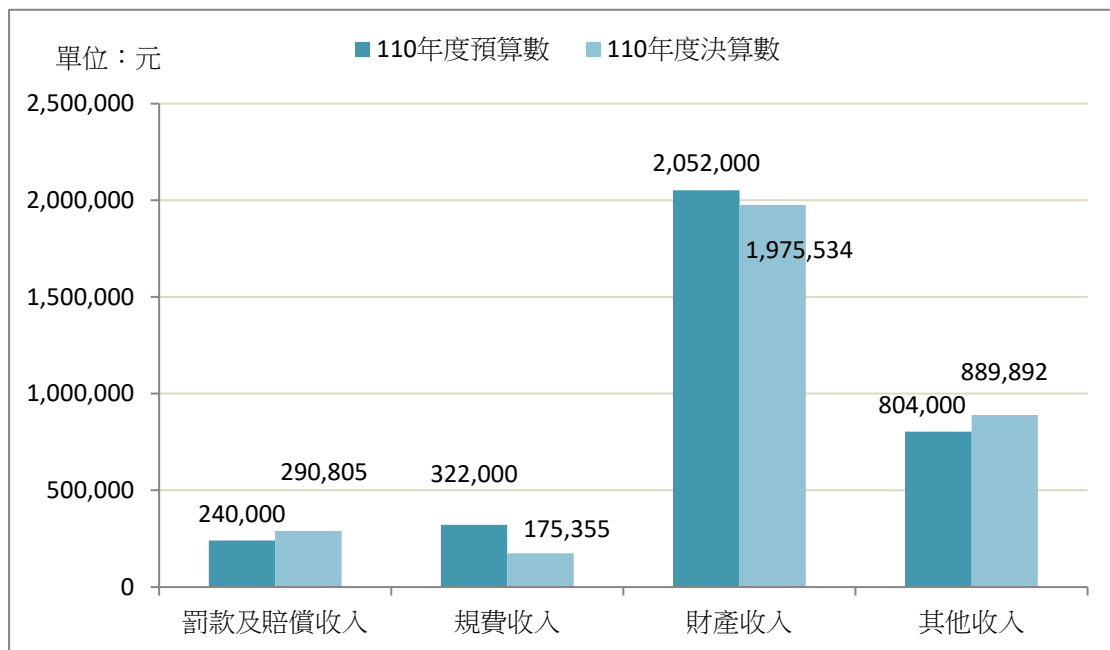


圖13-本區110年度歲入預決算數比較

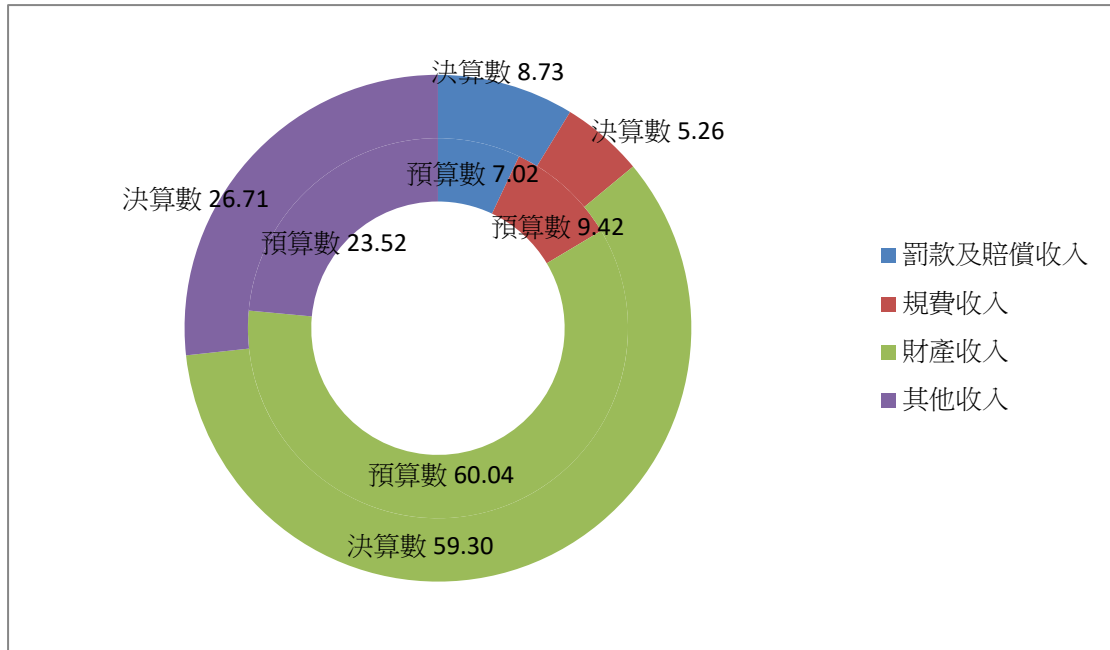


圖14-本區110年度歲入預決算數比率

二、歲出執行情形

110年度歲出決算數2億6,407萬7,245元（含實現數2億5,346萬3,698元及應付數1,061萬3,547元），較預算數2億7,152萬7,552元，減少745萬307元（執行率97.26%）。

（一）按計畫別分析如下：

（1）一般行政決算實現數4,940萬1,573元，較預算數5,399萬9,000元，減少459萬7,427元（執行率91.49%）。

（2）區政業務決算數1億7,354萬1,340元（含實現數1億6,692萬7,793元及應付數661萬3,547元），較預算數1億7,564萬4,000元，減少210萬2,660元（執行率98.80%）。

（3）第一預備金未執行。

(4) 統籌支撥科目決算數4,113萬4,332元，較預算數4,178萬4,552元，減少65萬220元（執行率98.44%）。其中公務人員退休及撫卹給付預算數1,574萬363元、公務人員各項補助及慰問金預算數81萬3,746元，上項全數執行。另災害準備金決算數2,458萬223元（含實現數2,058萬223元及應付數400萬元），較預算數2,523萬443元，減少65萬220元（執行率97.42%）。（詳表8及圖15、16）

表8-本區110年度歲出預決算數比較表(按計畫別)

科目	110年度預算數		110年度決算數		110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	271,527,552	100.00	264,077,245	100.00	-7,450,307	97.26
一般行政	53,999,000	19.89	49,401,573	18.71	-4,597,427	91.49
人員維持費	53,000,000	19.520	48,475,736	18.36	-4,524,264	91.46
基本行政 工作維持費	999,000	0.370	925,837	0.35	-73,163	92.68
區政業務	175,644,000	64.68	173,541,340	65.71	-2,102,660	98.80
業務管理	20,563,655	7.57	20,373,626	7.72	-190,029	99.08
民政業務	62,894,251	23.16	62,418,166	23.64	-476,085	99.24
役政及防 災業務	264,500	0.10	263,972	0.10	-528	99.80
農漁業務	199,000	0.07	190,107	0.07	-8,893	95.53
水利業務	4,949,782	1.82	4,949,782	1.87	0	100.00
交通業務	1,300,000	0.48	1,299,376	0.49	-624	99.95
觀光經濟	2,563,302	0.94	2,562,477	0.97	-825	99.97
社會文化	8,476,450	3.12	7,189,686	2.72	-1,286,764	84.82
道路及公 園業務	12,771,643	4.71	12,706,730	4.81	-64,913	99.49
區政建設	61,661,417	22.71	61,587,418	23.32	-73,999	99.88
第一預備 金	100,000	0.04	0	0.00	-100,000	0.00
統籌支撥 科目	41,784,552	15.39	41,134,332	15.58	-650,220	98.44

1.資料來源:本所會計室。

2.預算數係原預算數+經費流用數。

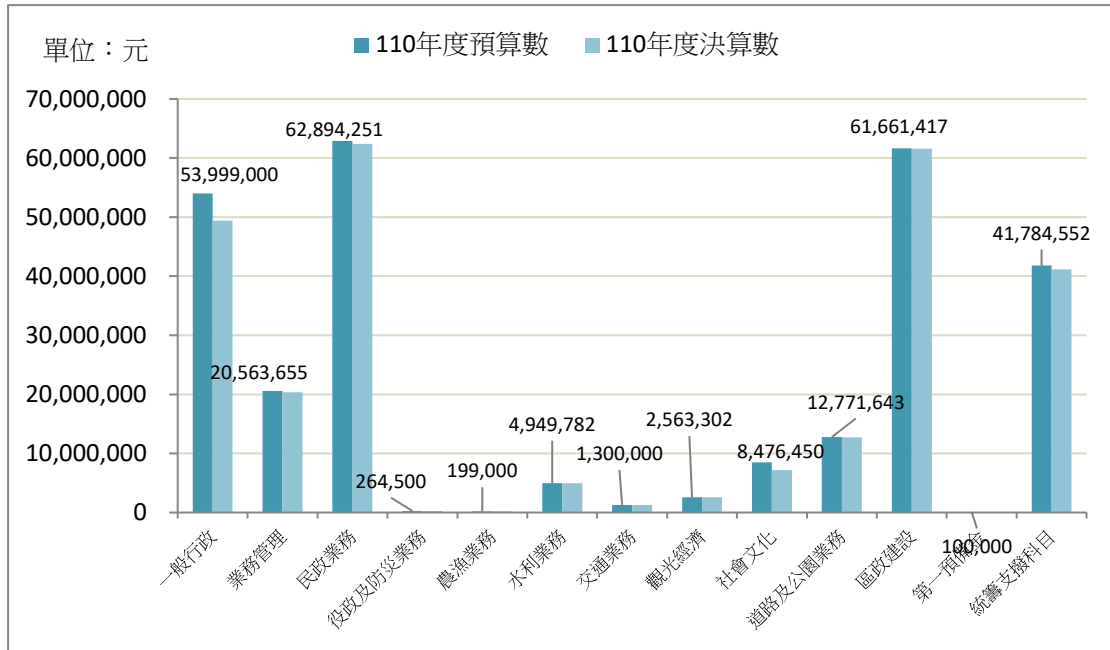


圖15-本區110年度歲出預決算數比較(按計畫別)

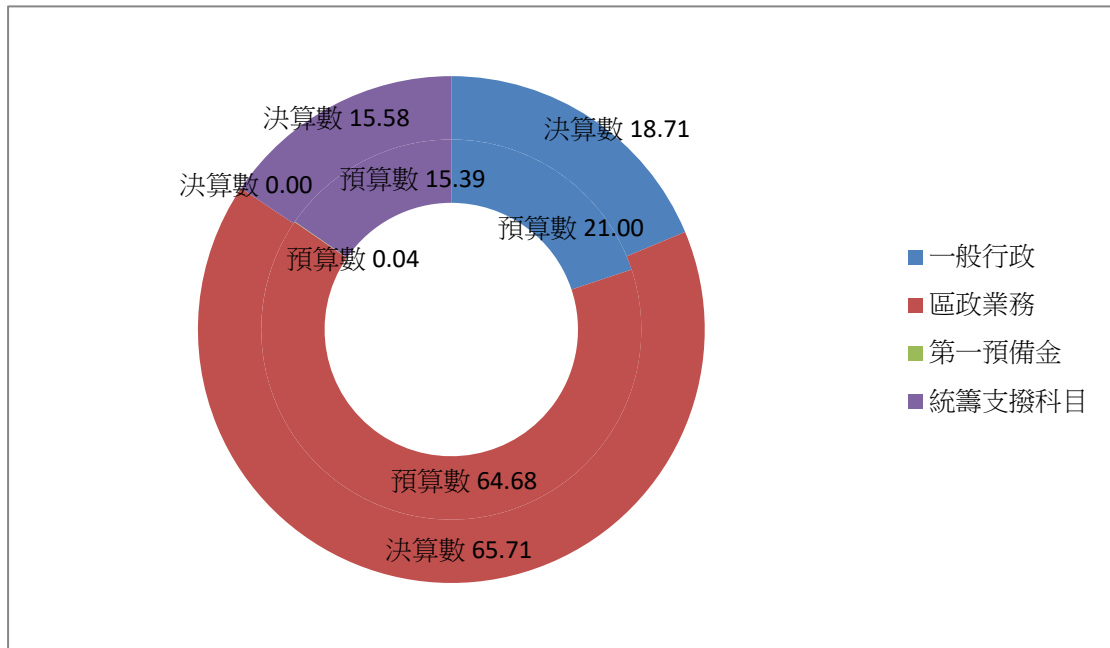


圖16-本區110年度歲出決算數比率(按計畫別)

(二) 按用途別科目分析如下：

(1) 人事費決算數4,847萬5,736元，較預算數5,300萬元，減少

452萬4,264元（執行率91.46%）。

（2）業務費決算數1億522萬9,759元，較預算數1億1,273萬7,000

元，減少750萬7,241元（執行率93.34%）。

（3）獎補助費決算數765萬元，較預算數795萬9,000元，

減少30萬9,000元（執行率96.12%）。

（4）設備及投資決算數6,158萬7,418元，較預算數6,166萬1,417

元，減少7萬3,999元（執行率99.88%）。

（5）第一預備金未執行。

（6）統籌支撥科目決算數4,113萬4,332元，較預算數4,178萬

4,552元，減少65萬220元（執行率98.44%）。（詳表9及

圖17、18）

表9-本區110年度歲出預決算數比較表(按用途別科目分析)

科目	110年度預算數		110年度決算數		110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	271,527,552	100.00	264,077,245	100.00	-7,450,307	97.26
人事費	53,000,000	19.52	48,475,736	18.36	-4,524,264	91.46
一般行政	53,000,000	19.52	48,475,736	18.36	-4,524,264	91.46
業務費	107,279,583	39.51	105,229,759	39.84	-2,049,824	98.09
一般行政	771,000	0.28	749,837	0.28	-21,163	97.26
業務管理	20,563,655	7.57	20,373,626	7.72	-190,029	99.08
民政業務	55,420,251	20.41	54,944,166	20.81	-476,085	99.14
役政及防 災業務	264,500	0.10	263,972	0.10	-528	99.80
農漁業務	199,000	0.07	190,107	0.07	-8,893	95.53
水利業務	4,949,782	1.82	4,949,782	1.87	0	100.00
交通業務	1,300,000	0.48	1,299,376	0.49	-624	99.95
觀光經濟	2,563,302	0.95	2,562,477	0.97	-825	99.97
社會文化	8,476,450	3.12	7,189,686	2.72	-1,286,764	84.82
道路及公 園業務	12,771,643	4.71	12,706,730	4.81	-64,913	99.49
獎補助費	7,702,000	2.83	7,650,000	2.90	-52,000	99.32
一般行政	228,000	0.08	176,000	0.07	-52,000	77.19
民政業務	7,474,000	2.75	7,474,000	2.83	0	100.00
設備及投 資	61,661,417	22.71	61,587,418	23.32	-73,999	99.88
第一預備 金	100,000	0.04	0	0.00	-100,000	0.00
統籌支撥 科目	41,784,552	15.39	41,134,332	15.58	-650,220	98.44

1. 資料來源:本所會計室。

2. 預算數係原預算數+經費流用數。

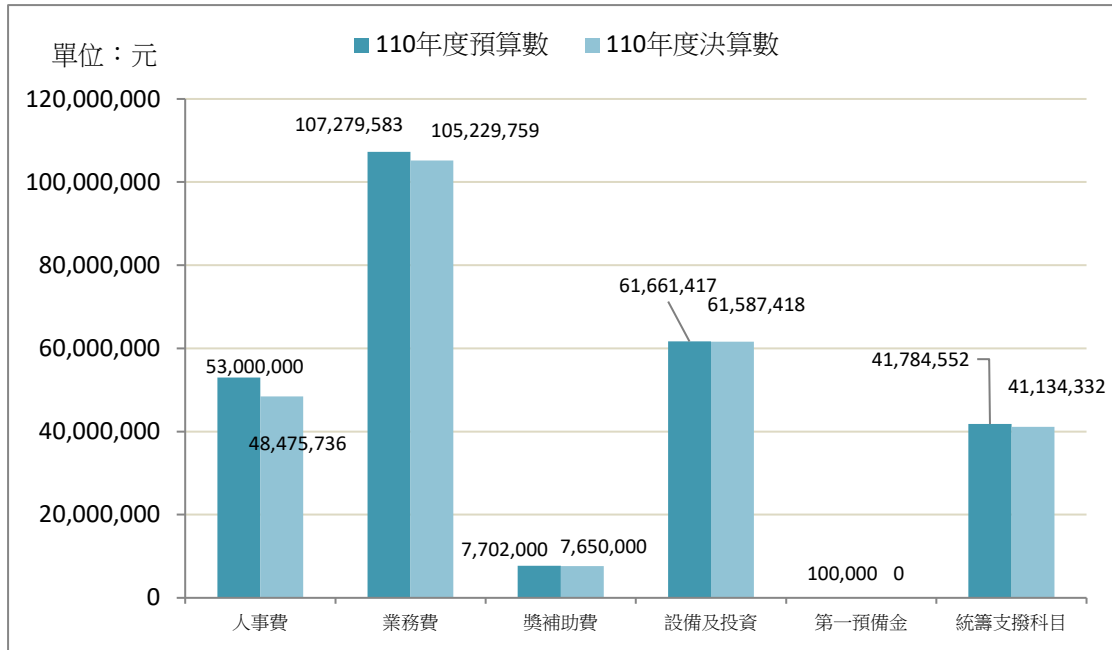


圖17-本區110年度歲出預決算數比較(按用途別科目)

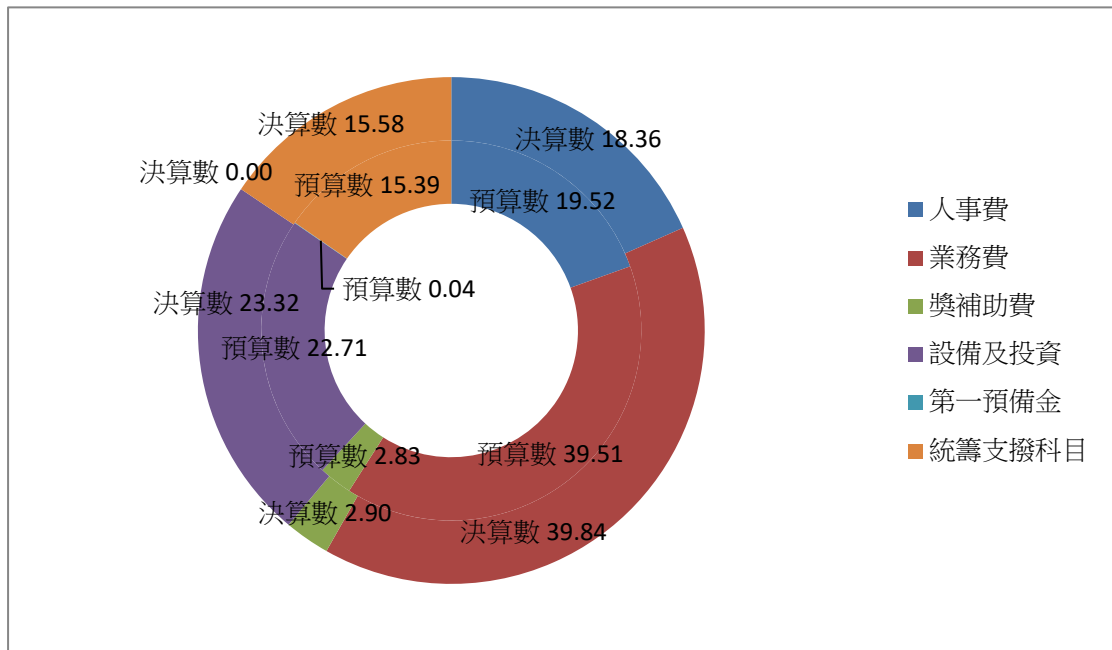


圖18-本區110年度歲出預決算數比率(按用途別科目)

伍、結論

一、110年度歲入預算數編列341萬8,000元，經實際執行結果，決算實現數為333萬1,586元，執行率97.47%；主要係規費收入減少收入所致。

二、110年度歲出預算數編列2億2,974萬3,000元(不含統籌科目)，經實際執行結果，決算實現數為2億1,632萬9,366元、應付數為661萬3,547元，執行率97.04%；主要係人事費、設備及投資結餘所致。

三、110年度統籌支撥科目編列4,178萬4,552元，經實際執行結果，決算實現數為3,713萬4,332元、應付數為400萬元，執行率98.44%，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111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

110 年財政分析

第 9 期



瑞芳 區公所

Ruifang District Office, New Taipei City