

新北市瑞芳區公所

111年財政分析

第 10 期



新北市瑞芳區公所會計室編印

中華民國 112 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111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111年度歲入預決算數比較表.....	22
表8	本區111年度歲出預決算數比較表(按計畫別).....	25
表9	本區111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111年度與110年度歲入預算數比較.....	3
圖 2	本區111年度歲入預算數比率.....	4
圖 3	本區111年度與110年度歲出預算數比較(按計畫別).....	7
圖 4	本區111年度歲出預算數比率(按計畫別).....	7
圖 5	本區111年度與110年度歲出預算數比較(按用途別科目)...	10
圖 6	本區111年度歲出預算數比率(按用途別科目).....	10
圖 7	本區111年度與110年度歲入決算數比較.....	12
圖 8	本區111年度歲入決算數比率.....	13
圖 9	本區111年度與110年度歲出決算數比較(按計畫別).....	17
圖10	本區111年度歲出決算數比率(按計畫別).....	17
圖11	本區111年度與110年度歲出決算數比較(按用途別科目)..	20
圖12	本區111年度歲出決算數比率(按用途別科目).....	20
圖13	本區111年度歲入預決算數比較.....	22
圖14	本區111年度歲入預決算數比率.....	23
圖15	本區111年度歲出預決算數比較(按計畫別).....	26
圖16	本區111年度歲出決算數比率(按計畫別).....	26

圖17	本區111年度歲出預決算數比較(按用途別科目).....	29
圖18	本區111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111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111年度歲入預算數共編列331萬1千元，較上(110)年度預算數341萬8千元，減少10萬7千元（約減3.13%），主要係減列場地設施使用費收入及各項工程或採購案違約金收入。

（一）按來源別分析如下：

（1）罰款及賠償收入編列20萬元，占歲入預算總額6.04%，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4萬元（約減16.67%）。

（2）規費收入編列26萬2千元，占歲入預算總額7.91%，較上年度預算數減列6萬元（約減18.63%），主要係「使用規費收入-場地設施使用費」減列路燈桿懸掛廣告施幟收入及市民活動中心場地使用費收入合計6萬元、許可費則無增減。

（3）財產收入編列204萬5千元，占歲入預算總額61.77%，較上年度預算數減少7千元（約減0.34%），主要係「財產孳息-租金收入」減列道路側溝暫掛纜線收入1萬4千元及增列雨水下水道暫掛纜線收入7千元。

（4）其他收入編列80萬4千元，占歲入預算總額24.28%，較上年度預算數則無增減數。（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	111年度預算數		110年度預算數		111年度與110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	3,311	100.00	3,418	100.00	-107	-3.13
罰款及賠償收入	200	6.04	240	7.02	-40	-16.67
規費收入	262	7.91	322	9.42	-60	-18.63
財產收入	2,045	61.77	2,052	60.04	-139	-6.34
其他收入	804	24.28	804	23.52	87	12.13

資料來源:本所會計室

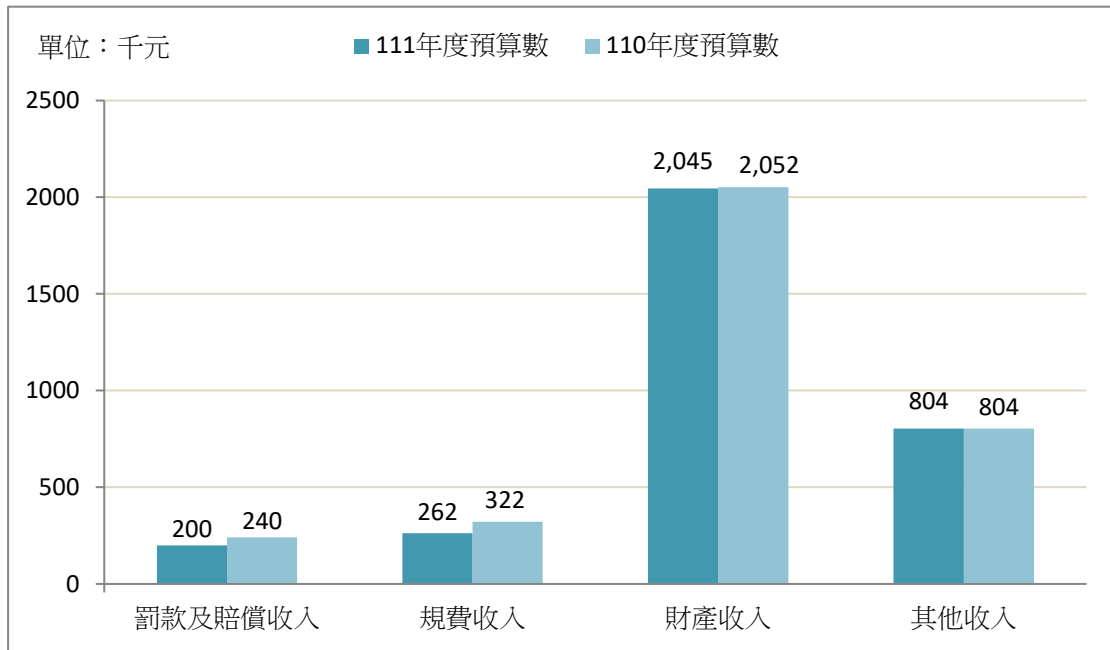


圖1-本區111年度與110年度歲入預算數比較

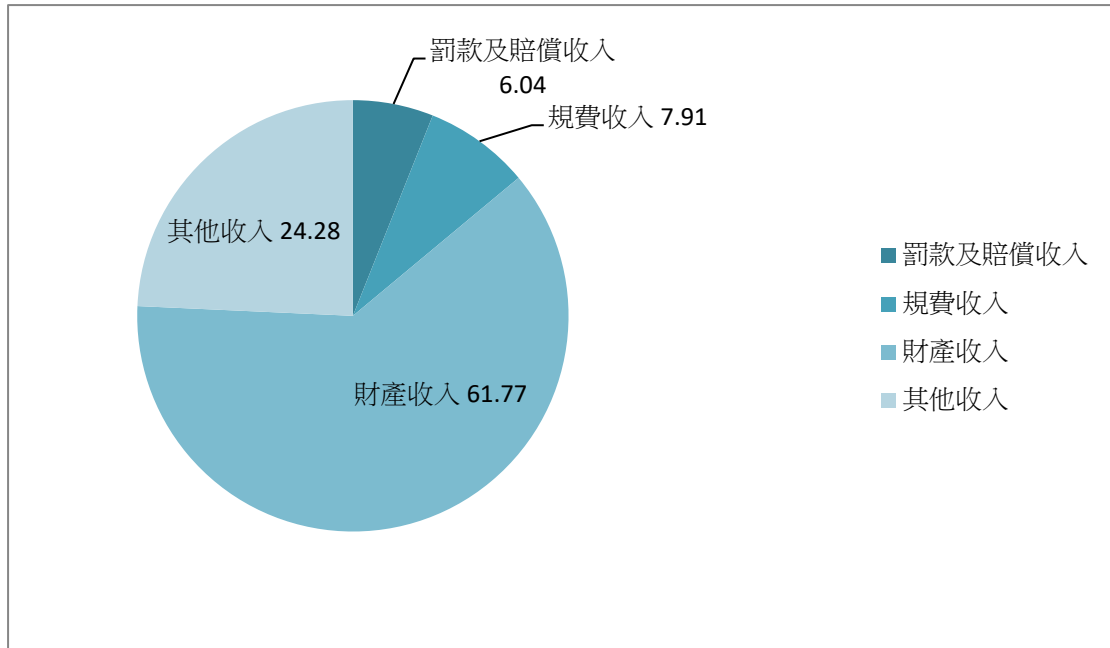


圖2-本區111年度歲入預算數比率

二、歲出編列情形

111年歲出預算數共編列2億2,759萬4千元，較上(110)年度2億2,974萬3千元，減少214萬9千元（約減0.94%），主要係經常門部分，一般行政計畫增加17萬8千元及區政業務計畫減少249萬5千元，資本門部分，主要係區政建設計畫增加6萬9千元及一般建築及設備計畫增加16萬8千元。

（一）按計畫別分析如下：

- （1）一般行政編列5,417萬7千元，占歲出預算總額23.80%，較上(110)年度預算數增加17萬8千元。
- （2）區政業務編列1億7,314萬9千元，占歲出預算總額76.08%，較上(110)年度減少249萬5千元（約減1.42%）。主要係業

務管理減少285萬2千元（約減14.11%）、民政業務減少77萬7千元（約減1.17%）、水利業務減少16萬5千元（約減3.14%）、社會文化增加58萬元（約增6.36%）、道路及公園業務增加65萬元（約增4.86%）、區政建設增加6萬9千元（約增0.12%），另役政及防災業務、農漁業務、交通業務及觀光經濟則無增減。

（3）一般建築及設備，占歲出預算總額0.07%，較上(110)增加16萬8千元。

（4）第一預備金編列10萬元，占歲出預算總額0.04%，較上(110)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	111年度預算數		110年度預算數		111年度與110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	227,594	100.00	229,743	100.00	-2,149	-0.94
一般行政	54,177	23.80	53,999	23.50	178	0.33
人員維持費	53,196	23.37	53,000	23.07	196	0.37
基本行政 工作維持費	981	0.43	999	0.43	-18	-1.80
區政業務	173,149	76.08	175,644	76.46	-2,495	-1.42
業務管理	17,354	7.62	20,206	8.80	-2,852	-14.11
民政業務	65,872	28.94	66,649	29.01	-777	-1.17
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	5,085	2.23	5,250	2.29	-165	-3.14
交通業務	1,500	0.66	1,500	0.65	0	0.00
觀光經濟	3,004	1.32	3,004	1.31	0	0.00
社會文化	9,706	4.26	9,126	3.97	580	6.36
道路及公 園業務	14,023	6.16	13,373	5.82	650	4.86
區政建設	56,016	24.61	55,947	24.35	3,143	5.62
一般建築 及設備	168	0.07	0	0	168	
第一預備 金	100	0.04	100	0.04	0	0.00

資料來源:本所會計室

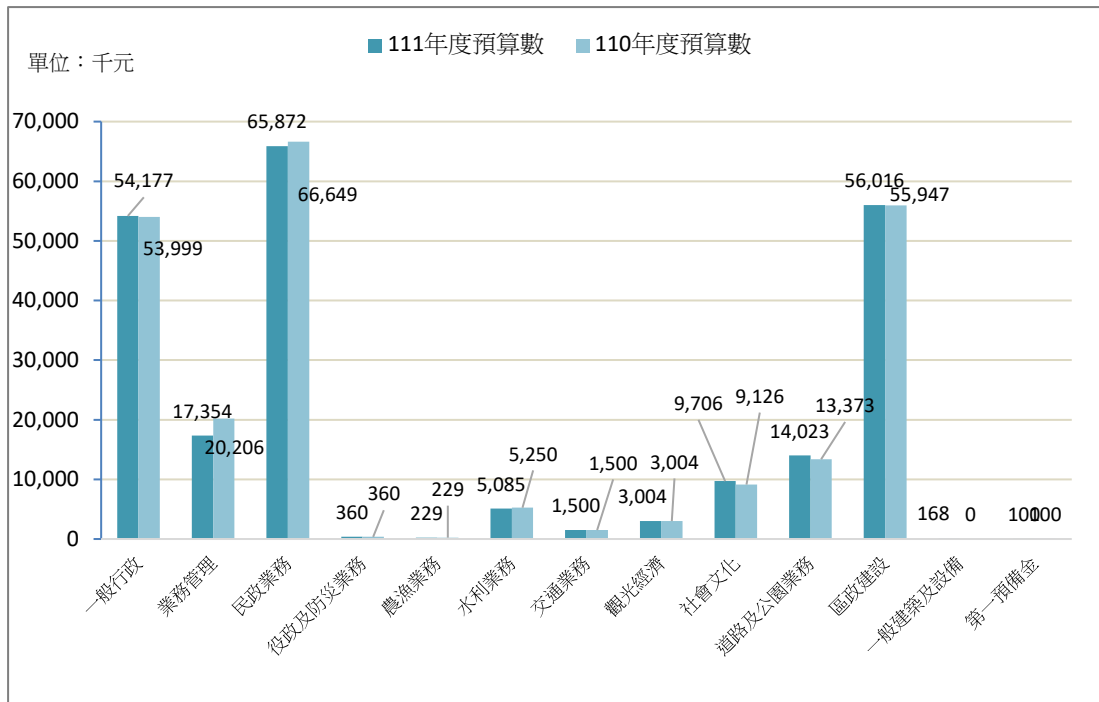


圖3-本區111年度與110年度歲出預算數比較(按計畫別)

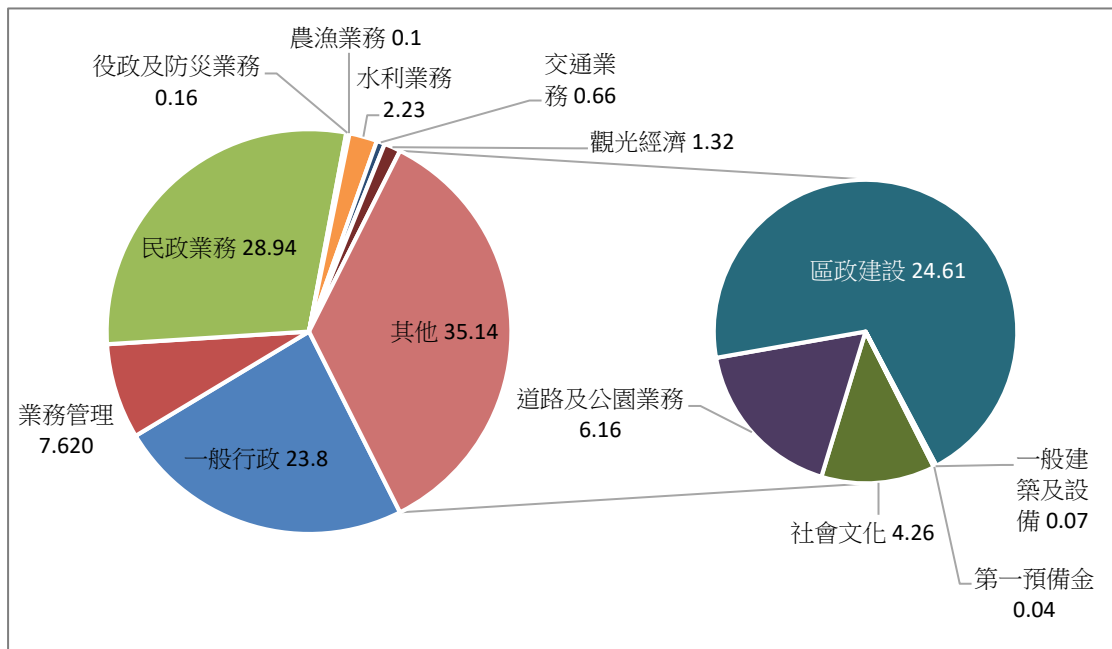


圖4-本區111年度歲出預算數比率(按計畫別)

(二) 按用途別科目分析如下：

- (1) 人事費編列5,319萬6千元，占歲出預算總額23.37%，較上(110)年度增加19萬6千元（約增0.37%）。
- (2) 業務費編列1億1,028萬4千元，占歲出預算總額48.46%，較上(110)年度減少245萬3千元（約減2.18%）。
- (3) 獎補助費編列783萬元，占歲出預算總額3.44%，較上(110)年度減少12萬9千元（約減1.62%）。
- (4) 設備及投資編列5,618萬4千元，占歲出預算總額24.69%，較上(110)年度增加23萬7千元，約增0.42%。
- (5) 第一預備金編列10萬元，占歲出預算總額0.04%，較上(110)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	111年度預算數		110年度預算數		111年度與110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	227,594	100.00	229,743	100.00	-2,149	-0.94
人事費	53,196	23.37	53,000	23.07	196	0.37
一般行政	53,196	23.37	53,000	23.07	196	0.37
業務費	110,284	48.46	112,737	49.47	-2,453	-2.18
一般行政	771	0.34	771	0.34	0	0.00
業務管理	17,354	7.62	20,206	8.79	-2,852	-14.11
民政業務	58,252	25.59	58,918	25.64	-666	-1.13
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	5,085	2.23	5,250	2.29	-165	-3.14
交通業務	1,500	0.66	1,500	0.65	0	0.00
觀光經濟	3,004	1.32	3,004	1.31	0	0.00
社會文化	9,706	4.26	9,126	3.97	580	6.36
道路及公 園業務	14,023	6.16	13,473	5.82	650	4.86
獎補助費	7,830	3.44	7,923	3.47	-129	-1.62
一般行政	210	0.09	228	0.10	-18	-7.89
民政業務	7,620	3.35	7,695	3.37	-111	-1.44
設備及投資	56,184	24.69	51,689	23.17	237	0.42
區政建設	56,016	25.97	51,689	23.17	69	0.12
一般建築 物及設備	168	0.07			168	
第一預備金	100	0.04	100	0.05	0	0.00

資料來源:本所會計室

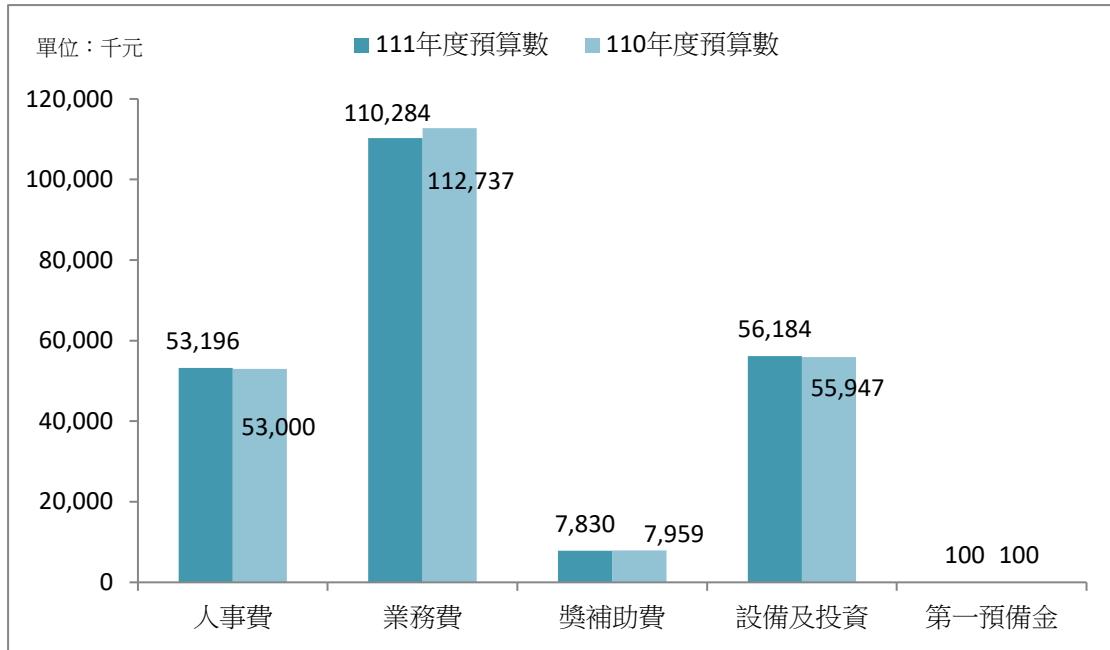


圖5-本區111年度與110年度歲出預算數比較(按用途別科目)

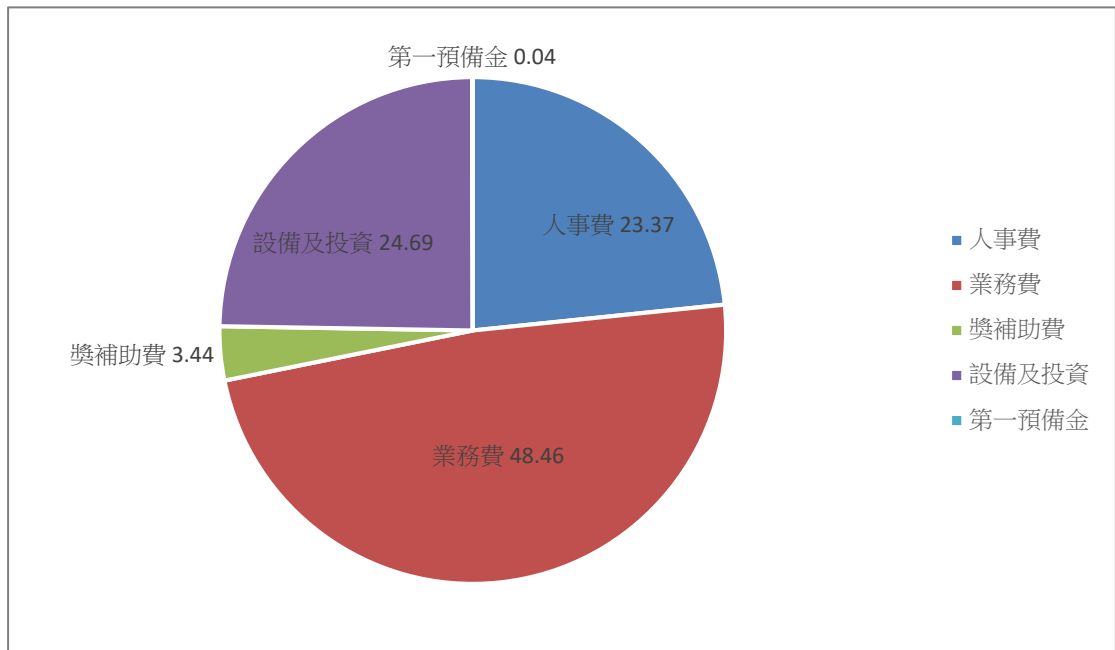


圖6-本區111年度歲出預算數比率(按用途別科目)

參、單位決算

一、歲入決算

111年度歲入決算數322萬4,906元，較上(110)年度決算數333萬1,586元，減少10萬6,680元（約減3.20%），主要係減少財產收入。

（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20萬7,391元，占6.43%，較上(110)年度減少8萬3,414元（約減28.68%）。

（2）規費收入實現數29萬6,191元，占9.19%，較上(110)年度增加12萬836元（約增68.91%）。

（3）財產收入實現數185萬3,700元，占57.48%，較上(110)年度減少12萬1,834元（約減6.17%）。

（4）其他收入實現數86萬7,624元，占26.90%，較上(110)年度減少2萬2,268元（約減2.50%）。（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	111年度決算數		110年度決算數		111年度與110年度比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	3,224,906	100.00	3,331,586	100.00	-106,680	-3.20
罰款及賠償收入	207,391	6.43	290,805	8.73	-83,414	-28.68
規費收入	296,191	9.19	175,355	5.26	120,836	68.91
財產收入	1,853,700	57.48	1,975,534	59.30	-121,834	-6.17
其他收入	867,624	26.90	889,892	26.71	-22,268	-2.50

資料來源:本所會計室

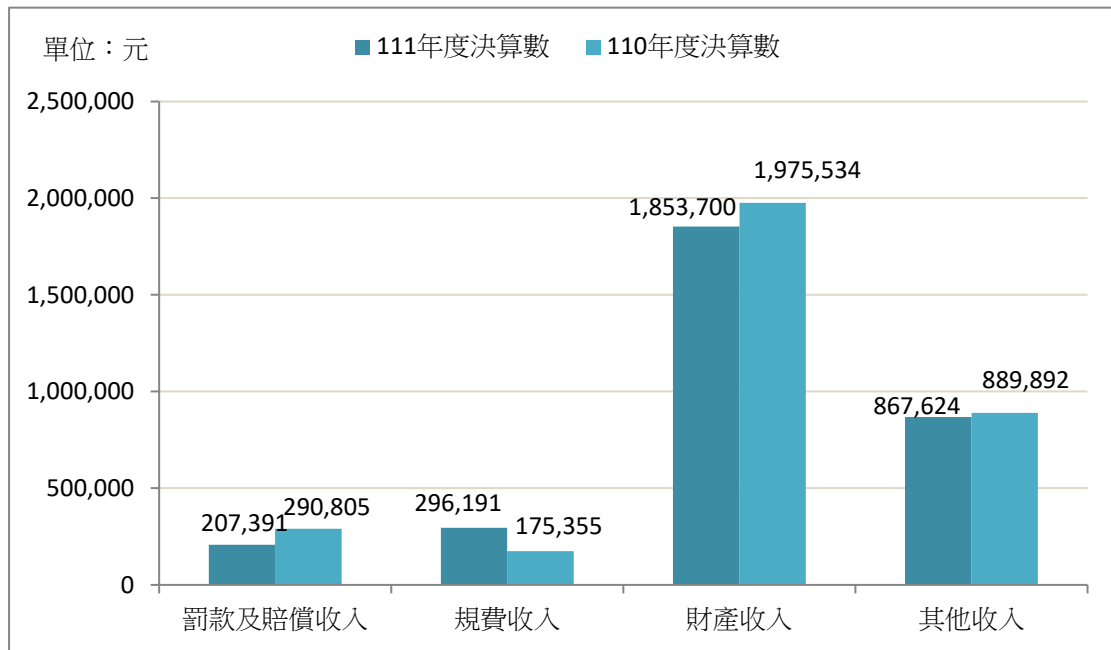


圖7-本區111年度與110年度歲入決算數比較

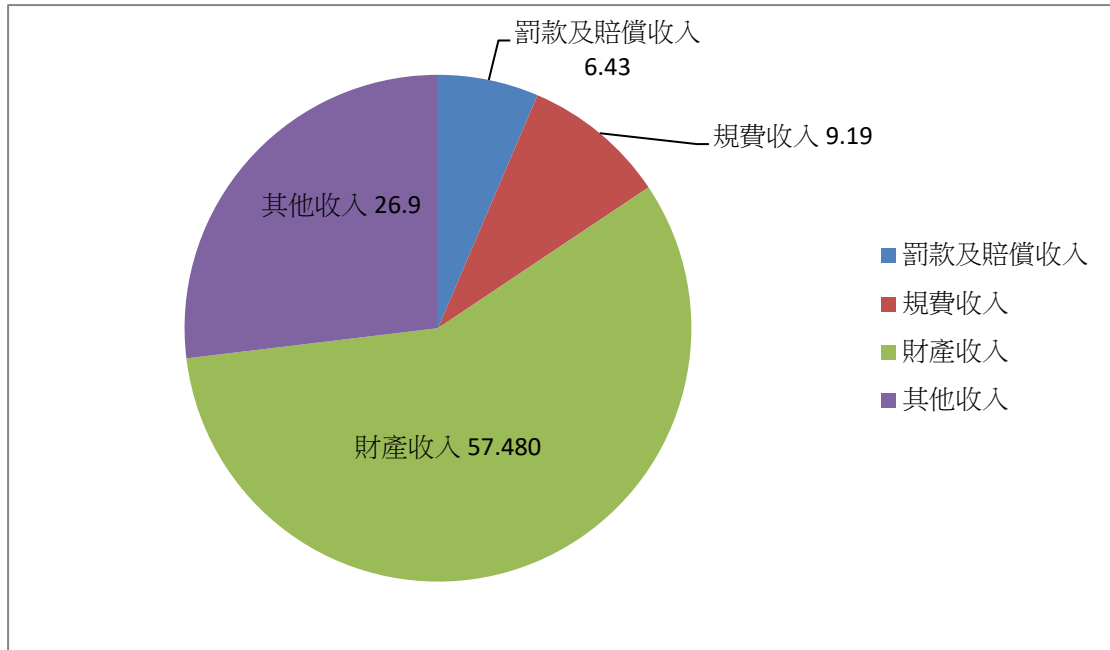


圖8-本區111年度歲入決算數比率

二、歲出決算

111年度歲出決算數2億6,134萬6,279元（含實現數2億4,959萬722元及應付數1,175萬5,557元），較上年度決算數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），減少273萬966元（約減1.03%），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4,948萬8,511元，占歲出決算總額18.94%，較上年度增加8萬6,938元（約增0.18%）。其中人員維持費占決算實現數18.58%、基本行政工作維持費占0.36%，分別相較上(110)年度歲出實現數約增0.16%及約增1.2%。

(2) 區政業務決算數1億7,258萬4,233元(含實現數1億6,505萬6,218元及應付數752萬8,015元),占歲出決算總額66.04%,較上(110)年度減少95萬7,107元(約減0.55%)。按分支計畫分析如下:

- 1.業務管理決算數1,724萬4,987元,占6.6%,較上(110)年度減少312萬8,639元(約減15.36%)。
- 2.民政業務決算數6,368萬550元,占24.37%,較上(110)年度增加126萬2,384元(約增2.02%)。
- 3.役政及防災業務決算數27萬9,136元,占0.11%,較上(110)年度增加1萬5,164元(約增5.74%)。
- 4.農漁業務決算數22萬9,000元,占0.07%,較上(110)年度增加38,893元(約增20.46%)。
- 5.水利業務決算數591萬1,752元,占2.28%,較上(110)年度增加100萬1,970元(約增20.24%)。
- 6.交通業務決算數165萬2,326元,占0.64%,較上(110)年度增加35萬2,950元(約增27.16%)。
- 7.觀光經濟決算數311萬739元,占1.19%,較上(110)年度增加54萬8,262元(約增21.4%)。
- 8.社會文化決算數833萬6,286元,占3.19%,較上(110)年度

增加114萬6,600元（約增15.95%）。

9.道路及公園業務決算數1,312萬5,023元，占5.02%，較上

(110)年度增加41萬8,293元（約增3.29%）。

10.區政建設決算數5,897萬4,434元，占22.57%，較上(110)年

度減少261萬2,984元（約減4.24%）。

(3) 第一預備金未執行。

(4) 統籌支撥科目支出實現數3,910萬7,983元，占14.96%，較

上(110)年度減少202萬6,349元（約減4.93%）。（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	111年度決算數		110年度決算數		111年度與110年度比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	261,346,279	100.00	264,077,245	100.00	-2,730,966	-1.03
一般行政	49,488,511	18.94	49,401,573	18.71	86,938	0.18
人員維持費	48,551,556	18.58	48,475,736	18.36	75,820	0.16
基本行政 工作維持費	936,955	0.36	925,837	0.35	11,118	1.20
區政業務	172,584,233	66.04	173,541,340	65.71	-957,107	-0.55
業務管理	17,244,987	6.60	20,373,626	7.72	-3,128,639	-15.36
民政業務	63,680,550	24.37	62,418,166	23.64	1,262,384	2.02
役政及防 災業務	279,136	0.11	263,972	0.10	15,164	5.74
農漁業務	229,000	0.07	190,107	0.07	38,893	20.46
水利業務	5,951,752	2.28	4,949,782	1.87	1,001,970	20.24
交通業務	1,652,326	0.64	1,299,376	0.49	352,950	27.16
觀光經濟	3,110,739	1.19	2,562,477	0.97	548,262	21.40
社會文化	8,336,286	3.19	7,189,686	2.72	1,146,600	15.95
道路及公 園業務	13,125,023	5.02	12,706,730	4.81	418,293	3.29
區政建設	58,974,434	22.57	61,587,418	23.32	-2,612,984	-4.24
一般建築 及設備	165,552	0.06	0	0.00	165,552	
第一預備 金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
統籌支撥 科目	39,107,983	14.96	41,134,332	15.58	-2,026,349	-4.93

資料來源:本所會計室

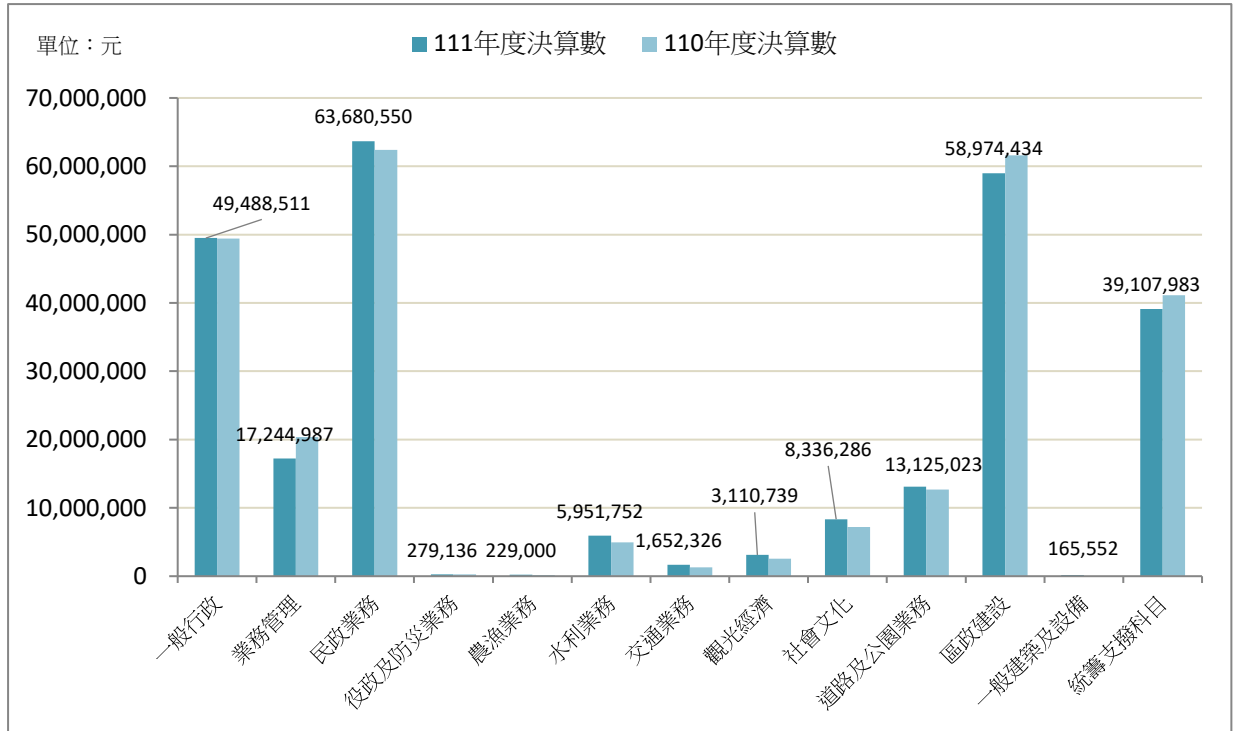


圖9-本區111年度與110年度歲出決算數比較(按計畫別)

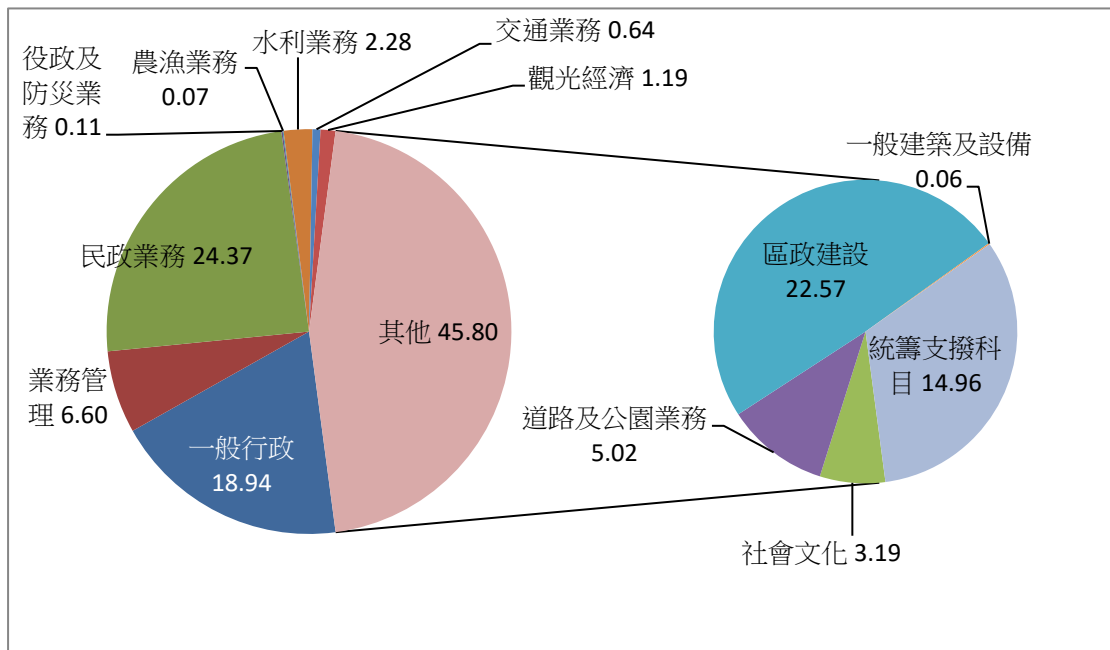


圖10-本區111年度歲出決算數比率(按計畫別)

(二) 按用途別科目分析如下：

(1) 人事費決算數4,855萬1,556元，占歲出決算總額18.58%，

較上(110)年度增加7萬5,820元（約增0.16%）。

(2) 業務費決算數1億686萬8,254元，占歲出決算總額40.89%，

較上(110)年度增加163萬8,495元（約增1.56%）。

(3) 獎補助費決算數767萬8,500元，占歲出決算總額2.94%，較

上(110)年度增加28,500元（約增0.10%）。

(4) 設備及投資決算數5,913萬9,986元，占歲出決算總額22.63%，

較上(110)年度減少244萬7,432元（約減12.00%）。

(5) 第一預備金未執行。

(6) 統籌支撥科目決算數3,910萬7,983元，占歲出決算總額

14.96%，較上(110)年度減少202萬6,349元（約減4.92%）。

(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	111年度決算數		110年度決算數		111年度與110年度比較	
	金額 (元)	比率 (%)	金額 (元)	比率 (%)	增減數 (元)	增減率 (%)
總計	261,346,279	100.00	264,077,245	100.00	-2,730,966	-1.03
人事費	48,551,556	18.58	48,475,736	18.36	75,820	0.16
一般行政	48,551,556	18.58	48,475,736	18.36	75,820	0.16
業務費	106,868,254	40.89	105,229,759	39.84	1,638,495	1.56
一般行政	762,955	0.29	749,837	0.28	13,118	1.75
業務管理	17,244,987	6.60	20,373,626	7.72	-3,128,639	-15.36
民政業務	56,176,050	21.49	54,944,166	20.81	1,231,884	2.24
役政及防 災業務	279,136	0.11	263,972	0.10	15,164	5.74
農漁業務	229,000	0.09	190,107	0.07	38,893	20.46
水利業務	5,951,752	2.28	4,949,782	1.87	1,001,970	20.24
交通業務	1,652,326	0.63	1,299,376	0.49	352,950	27.16
觀光經濟	3,110,739	1.19	2,562,477	0.97	548,262	21.40
社會文化	8,336,286	3.19	7,189,686	2.72	1,146,600	13.75
道路及公 園業務	13,125,023	5.02	12,706,730	4.81	418,293	3.29
獎補助費	7,678,500	2.94	7,650,000	2.90	28,500	0.10
一般行政	174,000	0.07	176,000	0.07	-2,000	2.33
民政業務	7,504,500	2.87	7,474,000	2.83	30,500	0.05
設備及投 資	59,139,986	22.63	61,587,418	23.32	-2,447,432	12.00
區政建設	58,974,434	22.57	61,587,418	23.32	-2,612,984	-4.43
一般建築 及設備	165,552	0.06	0	0.00	165,552	
第一預備 金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
統籌支撥 科目	39,107,983	14.96	41,134,332	15.58	-2,026,349	-4.92

資料來源:本所會計室

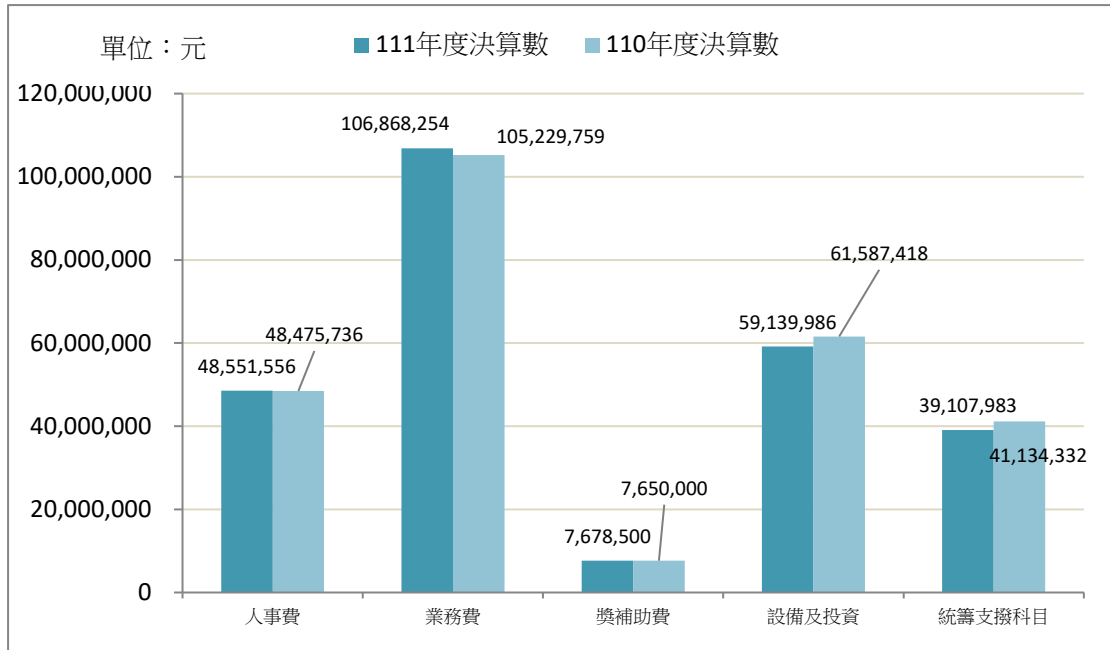


圖11-本區111年度與110年度歲出決算數比較(按用途別科目)

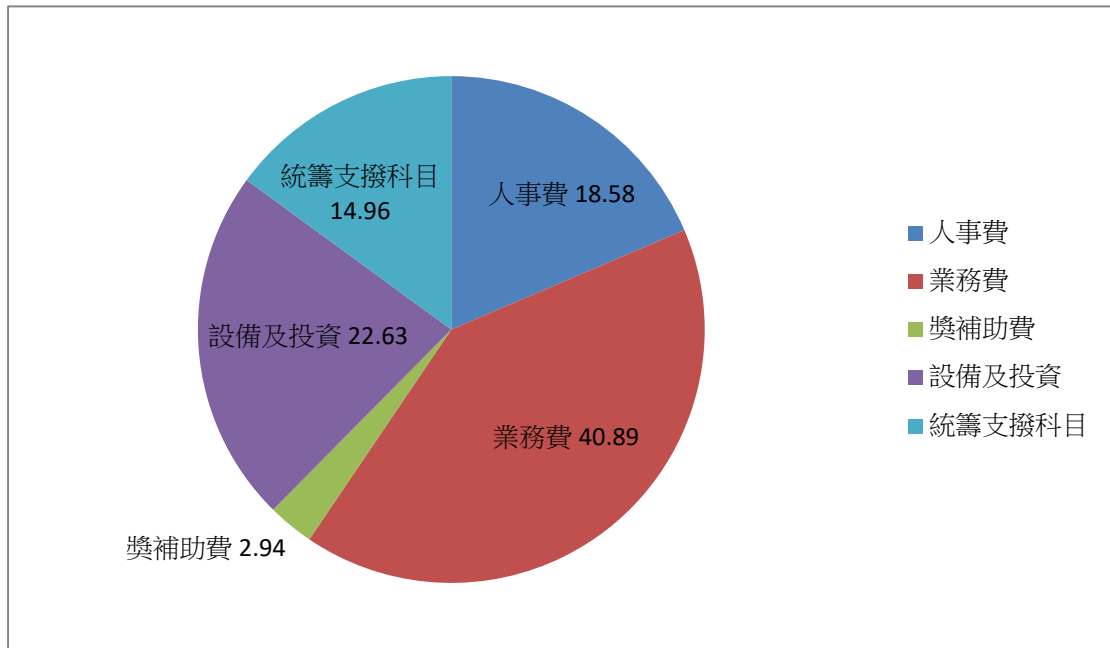


圖12-本區111年度歲出決算數比率(按用途別科目)

肆、預算與決算相較

一、歲入執行情形

111年度歲入預算數331萬1,000元，經實際執行結果，歲入決算實現數322萬4,906元，預決算相較減少8萬6,094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20萬元，經實際執行結果，歲入決算數20萬7,391元，執行數較預算數增加7,391元，執行率103.34%，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26萬2,000元，經實際執行結果，歲入決算數29萬6,191元，執行數較預算數增加3萬4,191元，執行率113.05%，市民活動中心收入，因租借次數超過預期，致場地設施使用費超收。
- (3) 財產收入預算數204萬5,000元，經實際執行結果，歲入決算數185萬3,700元，執行數較預算數減少19萬1,300元，執行率90.65%，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86萬7,624元，執行數較預算數增加6萬3,624元，執行率107.91%，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111年度歲入預決算數比較表

科目	111年度預算數		111年度決算數		111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	3,311,000	100.00	3,224,906	100.00	-86,094	97.40
罰款及賠償收入	200,000	6.04	207,391	6.43	7,391	103.7
規費收入	262,000	7.91	296,191	9.18	34,191	113.05
財產收入	2,045,000	61.77	1,853,700	57.48	-191,300	90.65
其他收入	804,000	24.28	867,624	26.91	63,624	107.91

資料來源:本所會計室

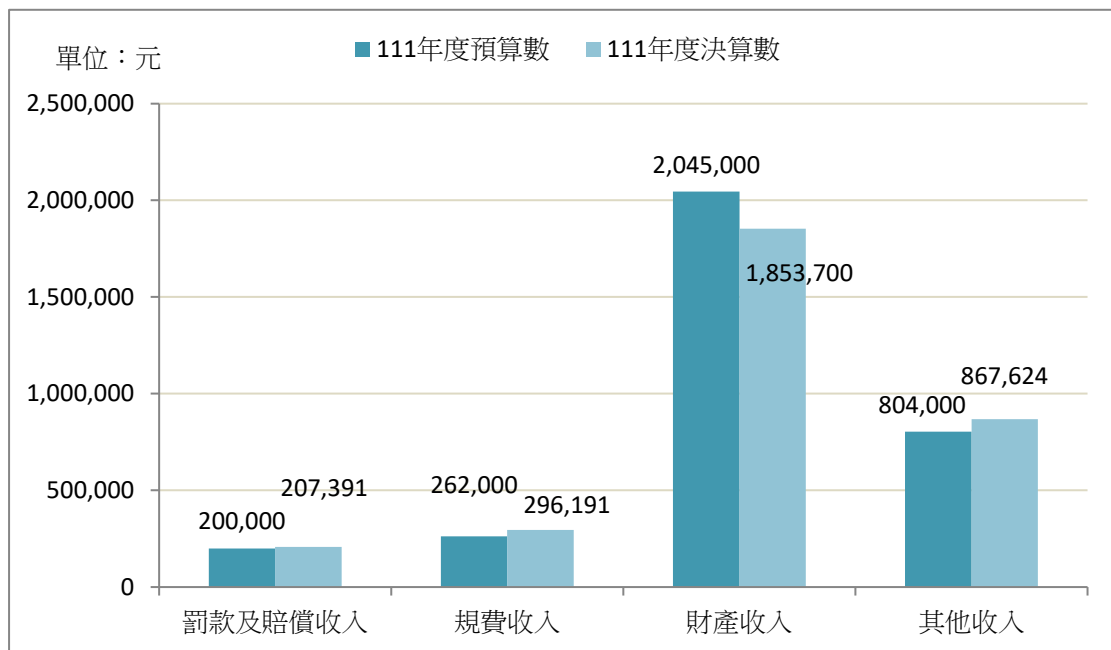


圖13-本區111年度歲入預決算數比較

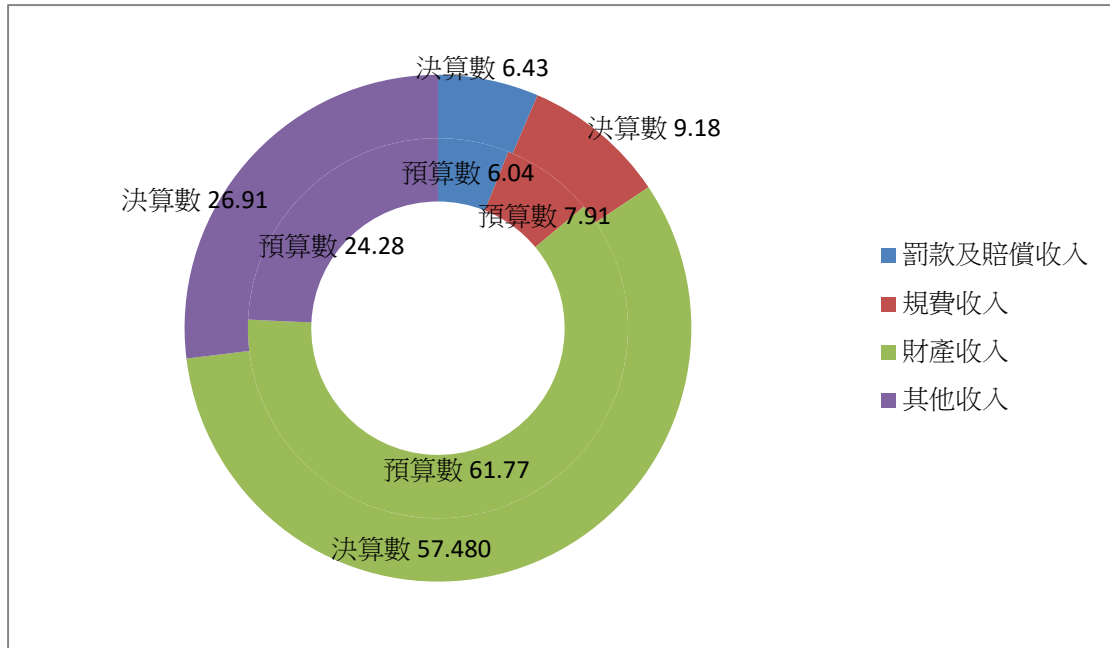


圖14-本區111年度歲入預決算數比率

二、歲出執行情形

111年度歲出決算數2億6,134萬6,279元（含實現數2億4,959萬722元及應付數1,175萬5,557元），較預算數2億6,815萬8,562元，減少681萬2,283元（執行率97.46%）。

（一）按計畫別分析如下：

（1）一般行政決算實現數4,948萬8,511元，較預算數5,417萬7,000元，減少468萬8,489元（執行率91.35%）。

（2）區政業務決算數1億7,258萬4,233元（含實現數1億6,505萬6,218元及應付數752萬8,015元），較預算數1億7,314萬9,000元，減少56萬4,767元（執行率99.67%）。

（3）第一預備金未執行。

(4) 統籌支撥科目決算數3,910萬7,983元，較預算數4,056萬4,562元，減少145萬6,579元（執行率96.41%）。其中公務人員退休及撫卹給付預算數1,518萬8,136元、公務人員各項補助及慰問金預算數47萬2,200元，上項全數執行。另災害準備金決算數2,344萬7,647元（含實現數1,922萬105元及應付數422萬7,542元），較預算數2,490萬4,226元，減少145萬6,547元（執行率94.15%）。（詳表8及圖15、16）

表8-本區111年度歲出預決算數比較表(按計畫別)

科目	111年度預算數		111年度決算數		111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	268,158,562	100.00	261,346,279	100.00	6,812,283	97.26
一般行政	54,177,000	20.20	49,488,511	18.94	4,688,489	91.35
人員維持費	53,196,000	19.83	48,551,556	18.58	4,644,444	91.27
基本行政 工作維持費	981,000	0.37	936,955	0.36	44,045	95.51
區政業務	173,149,000	64.57	172,584,233	66.04	564,767	99.67
業務管理	17,354,000	6.47	17,244,987	6.60	109,013	99.37
民政業務	63,680,950	23.75	63,680,550	24.37	400	99.99
役政及防 災業務	279,136	0.10	279,136	0.11	0	100.00
農漁業務	229,000	0.09	229,000	0.09	0	100.00
水利業務	5,951,752	2.22	5,951,752	2.28	0	100.00
交通業務	1,652,326	0.62	1,652,326	0.63	0	100.00
觀光經濟	3,121,186	1.16	3,110,739	1.19	10,447	99.67
社會文化	8,626,286	3.22	8,336,286	3.19	290,000	96.64
道路及公 園業務	13,164,827	4.91	13,125,023	5.02	39,804	99.70
區政建設	59,089,537	22.04	58,974,434	22.57	115,103	99.81
一般建築 及設備	168,000	0.06	165,552	0.06	2,448	98.54
第一預備 金	100,000	0.04	0	0.00	100,000	0.00
統籌支撥 科目	40,564,562	15.13	39,107,983	14.96	1,456,579	96.41

1.資料來源:本所會計室。

2.預算數係原預算數+經費流用數。

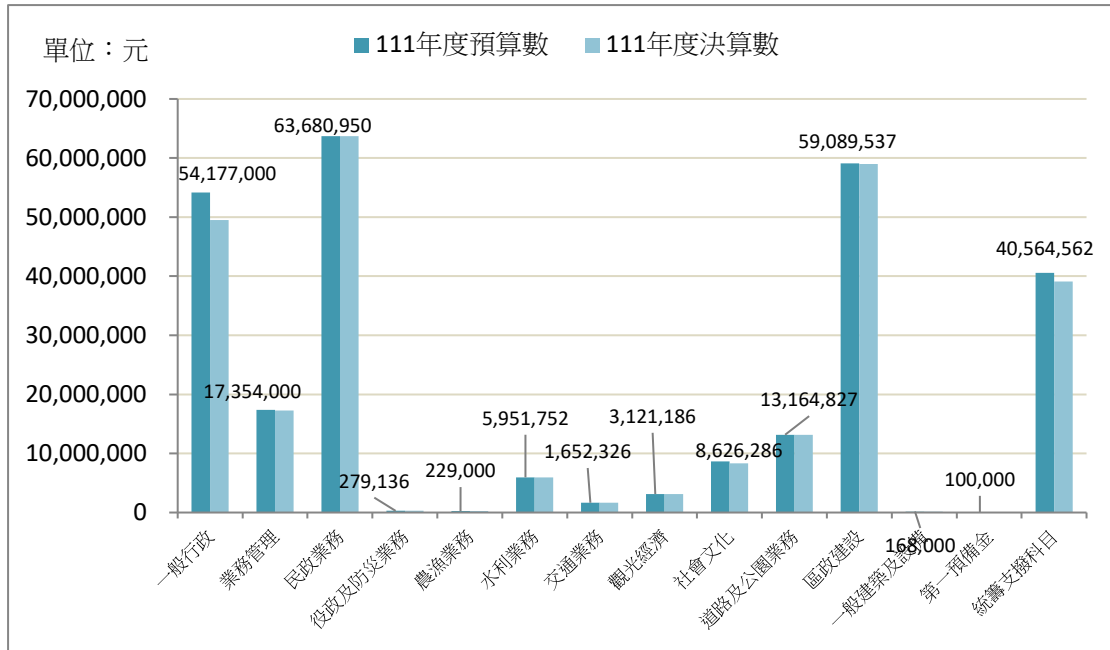


圖15-本區111年度歲出預決算數比較(按計畫別)

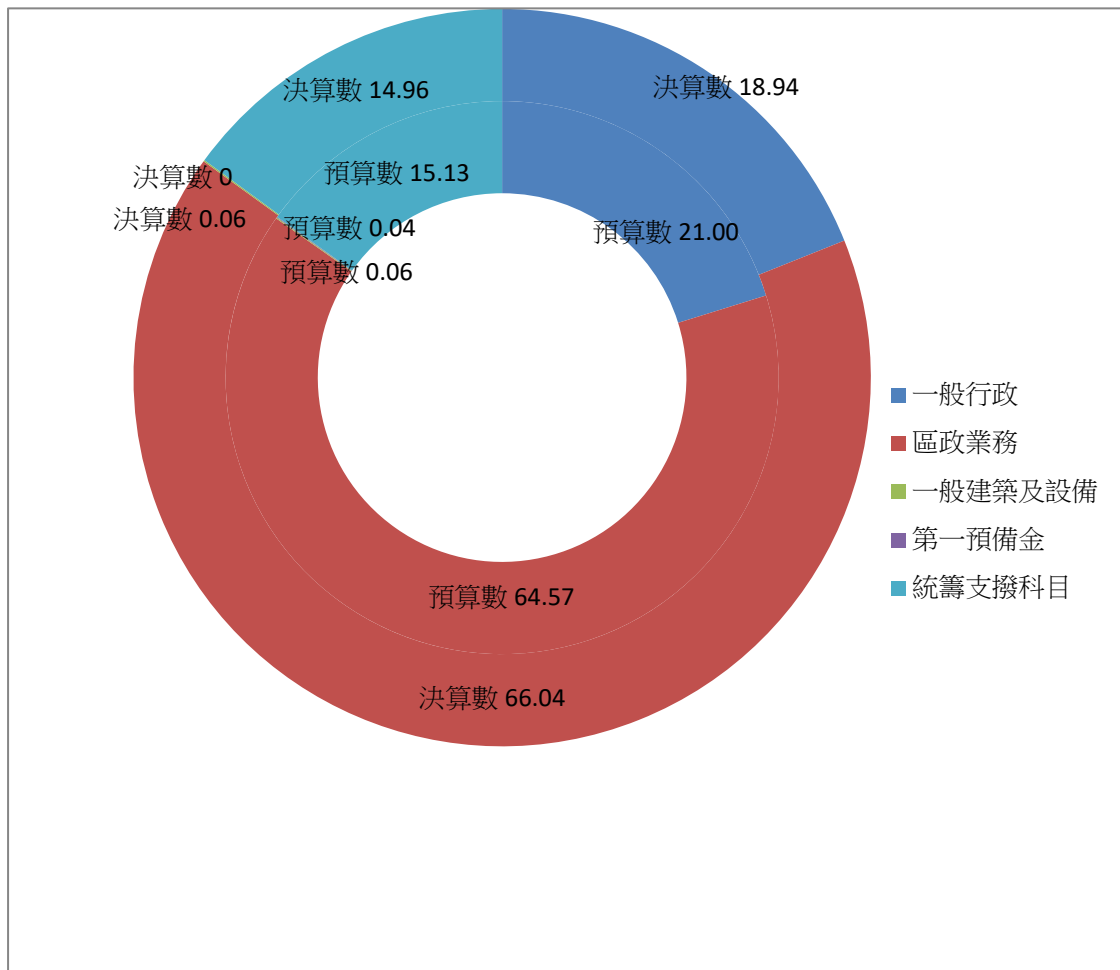


圖16-本區111年度歲出決算數比率(按計畫別)

(二) 按用途別科目分析如下：

(1) 人事費決算數4,855萬1,556元，較預算數5,319萬6千元，減少464萬4,444元（執行率91.27%）。

(2) 業務費決算數1億686萬8,254元，較預算數1億732萬5,963元，減少45萬7,709元（執行率99.57%）。

(3) 獎補助費決算數767萬8,500元，較預算數771萬4,500元，減少3萬6,000元（執行率99.53%）。

(4) 設備及投資決算數5,913萬9,986元，較預算數5,925萬7,537元，減少11萬7,551元（執行率99.80%）。

(5) 第一預備金未執行。

(6) 統籌支撥科目決算數3,910萬7,983元，較預算數4,056萬4,562元，減少145萬6,579元（執行率96.41%）。(詳表9及圖17、18)

表9-本區111年度歲出預決算數比較表(按用途別科目分析)

科目	111年度預算數		111年度決算數		111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	268,158,562	100.00	261,346,279	100.00	6,812,283	97.46
人事費	53,196,000	19.84	48,551,556	18.58	4,644,444	91.27
一般行政	53,196,000	19.84	48,551,556	18.58	4,644,444	91.27
業務費	107,325,963	40.02	106,868,254	40.89	457,709	99.57
一般行政	771,000	0.29	762,955	0.29	8,045	98.96
業務管理	17,354,000	6.47	17,244,987	6.60	109,013	99.37
民政業務	56,176,450	20.95	56,176,050	21.49	400	99.99
役政及防 災業務	279,136	0.10	279,136	0.11	0	100.00
農漁業務	229,000	0.09	229,000	0.09	0	100.00
水利業務	5,951,752	2.22	5,951,722	2.28	0	100.00
交通業務	1,652,326	0.62	1,652,326	0.63	0	100.00
觀光經濟	3,121,186	1.16	3,110,739	1.19	10,447	99.67
社會文化	8,626,286	3.22	8,336,286	3.19	290,000	96.64
道路及公 園業務	13,164,827	4.91	13,125,023	5.02	39,804	99.70
獎補助費	7,714,500	2.88	7,678,500	2.94	36,000	99.53
一般行政	210,000	0.08	174,000	0.07	36,000	82.86
民政業務	7,504,500	2.80	7,504,500	2.87	0	100.00
設備及投 資	59,257,537	22.10	59,139,986	22.63	117,551	99.80
區政建設	59,089,537	22.04	58,974,434	22.57	115,103	99.81
一般建築 及設備	168,000	0.06	165,552	0.06	2,448	98.54
第一預備 金	100,000	0.04	0	0.00	100,000	0.00
統籌支撥 科目	40,564,562	15.13	39,107,983	14.96	1,456,579	96.41

1. 資料來源:本所會計室。

2. 預算數係原預算數+經費流用數。

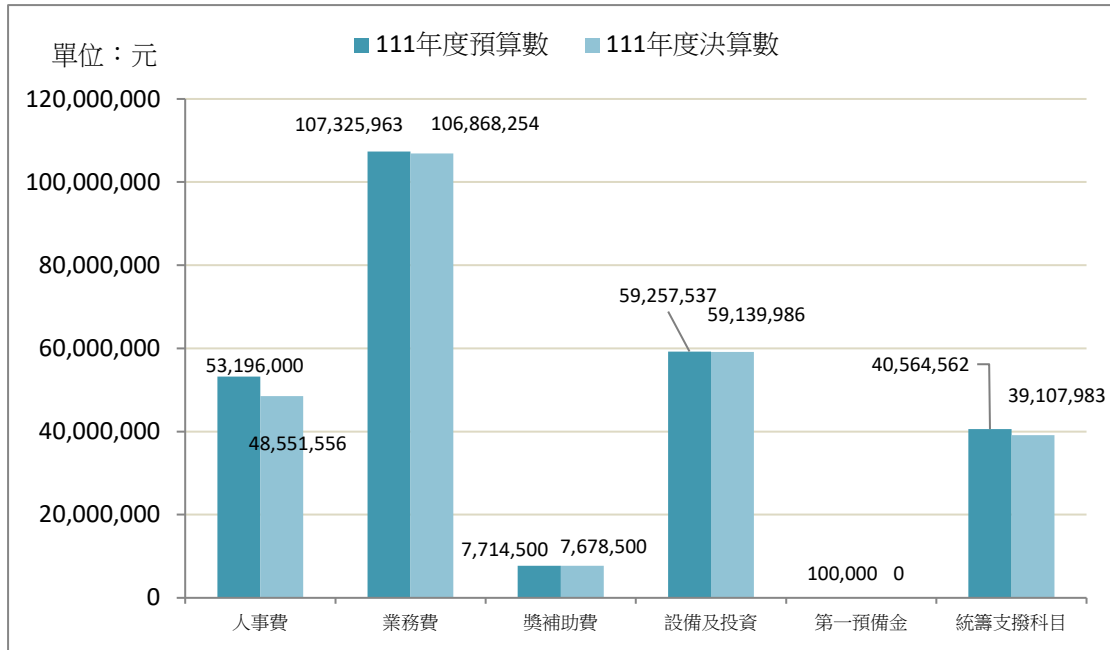


圖17-本區111年度歲出預決算數比較(按用途別科目)

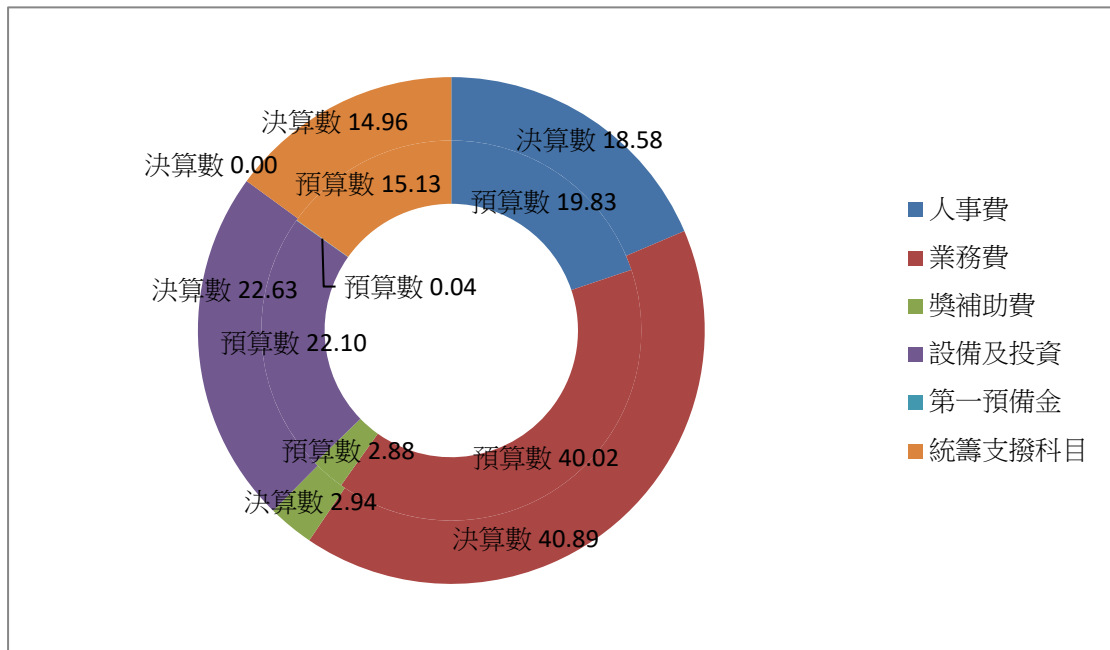


圖18-本區111年度歲出預決算數比率(按用途別科目)

伍、結論

- 一、111年度歲入預算數編列331萬1,000元，經實際執行結果，決算實現數為322萬4,906元，執行率97.40%；主要係財產收入減少所致。
- 二、111年度歲出預算數編列2億2,759萬4,000元(不含統籌科目)，經實際執行結果，決算實現數為2億1,471萬281元、應付數為752萬8,015元，執行率97.65%；主要係人事費、業務費、設備及投資結餘所致。
- 三、111年度統籌支撥科目編列4,056萬4,562元，經實際執行結果，決算實現數為3,488萬441元、應付數為422萬7,542元，執行率96.41%，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112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/)

