新北市瑞芳區公所

112年財政分析

第 11 期

新北市瑞芳區公所會計室編印

中華民國 113 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112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、　本區單位預算……..……..……... ……... 2-10

參、　本區單位決算……..……..…..... …….. … 11-20

肆、　預算與決算執行成果……..……... …….. … 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112年度歲入預決算數比較表…….. 22

表8　本區112年度歲出預決算數比較表(按計畫別)……... 25

表9　本區112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112年度與111年度歲入預算數比較……　3

圖 2　本區112年度歲入預算數比率……..…….…. …. …. …. .　4

圖 3　本區112年度與111年度歲出預算數比較(按計畫別)……..　7

圖 4　本區112年度歲出預算數比率(按計畫別)…….……　7

圖 5　本區112年度與111年度歲出預算數比較(按用途別科目)...　10

圖 6　本區112年度歲出預算數比率(按用途別科目)……...…..　10

圖 7　本區112年度與111年度歲入決算數比較…….. ..　12

圖 8　本區112年度歲入決算數比率……　13

圖 9　本區112年度與111年度歲出決算數比較(按計畫別)……...　17

圖10　本區112年度歲出決算數比率(按計畫別)……　17

圖11　本區112年度與111年度歲出決算數比較(按用途別科目)..　20

圖12　本區112年度歲出決算數比率(按用途別科目)……　20

圖13　本區112年度歲入預決算數比較……　22

圖14　本區112年度歲入預決算數比率……　23

圖15　本區112年度歲出預決算數比較(按計畫別)……　26

圖16　本區112年度歲出決算數比率(按計畫別)……　26

圖17　本區112年度歲出預決算數比較(按用途別科目)…… 29

圖18　本區112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112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、本區單位預算

一、歲入編列情形

本區112年度歲入預算數共編列321萬8千元，較上(111)年度預算數331萬1千元，減少9萬3千元（約減2.81%），主要係減列租金收入。

（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6.22%，主要係「賠償收入-一般賠償收入」較上年度預算數則無增減數。

（２）規費收入編列26萬1千元，占歲入預算總額8.11%，較上年度預算數減列1千元（約減0.38%），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旛幟收入及市民活動中心場地使用費收入合計1千元。

（３）財產收入編列198萬2千元，占歲入預算總額61.59%，較上年度預算數減少6萬3千元（約減3.08%），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合計6萬3千元。

（４）其他收入編列77萬5千元，占歲入預算總額24.08%，較上年度預算數減少2萬9千元（約減3.61%），主要係「其他收入-其他雜項收入」減列轄區道路路面刨除料回收販賣收入2萬9千元。(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	112年度預算數		111年度預算數		112年度與111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	3,218	100.00	3,311	100.00	-93	-2.81
罰款及賠償收入	200	6.22	200	6.04	0	0
規費收入	261	8.11	262	7.91	-1	-0.38
財產收入	1,982	61.59	2,045	61.77	-63	-3.08
其他收入	775	24.08	804	24.28	-29	-3.61

資料來源:本所會計室

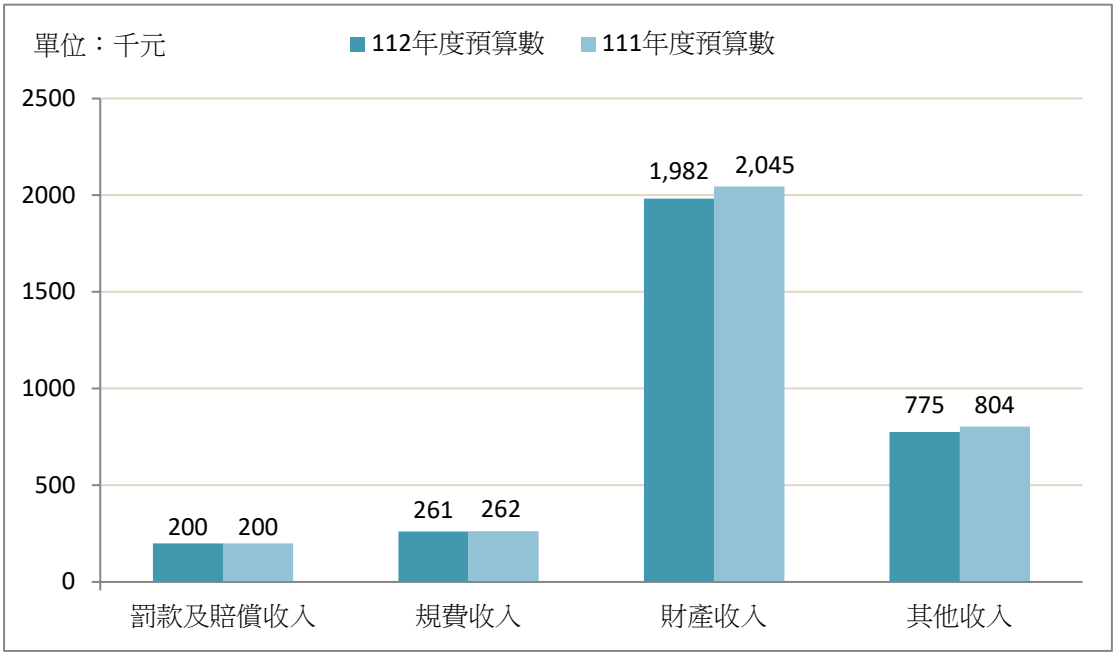

圖1-本區112年度與111年度歲入預算數比較

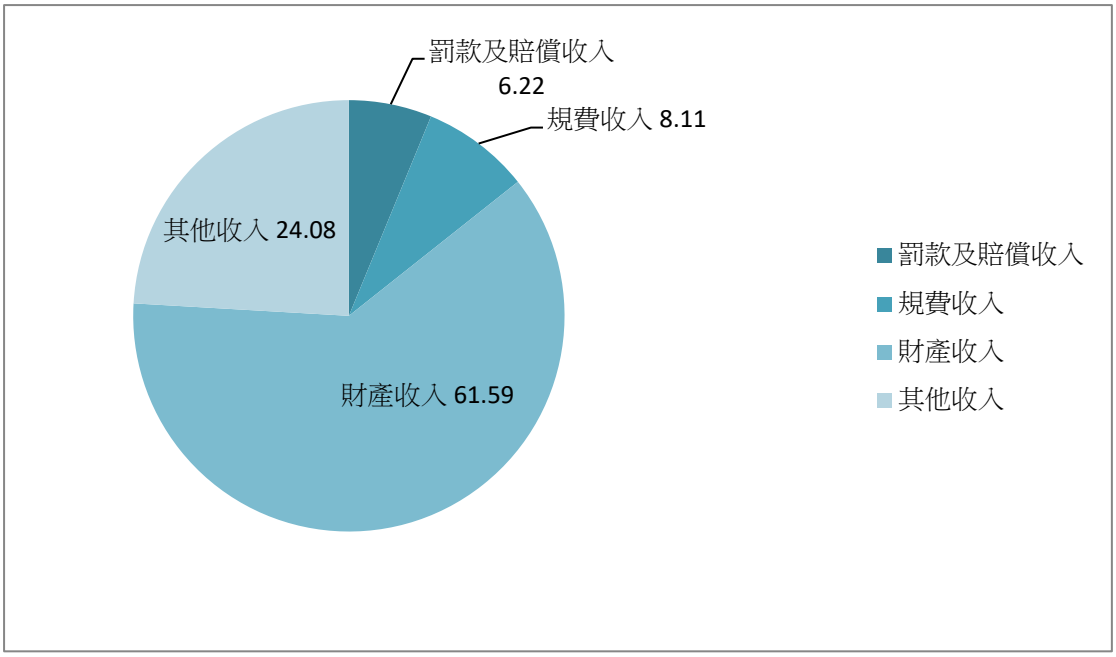

圖2-本區112年度歲入預算數比率

二、歲出編列情形

112年歲出預算數共編列2億4,044萬4千元，較上(111)年度2億2,759萬4千元，增加1,285萬元（約增5.65%），主要係經常門部分，一般行政計畫增加208萬3千元及區政業務計畫增加314萬元，資本門部分，主要係區政建設計畫增加701萬2千元及一般建築及設備計畫增加61萬5千元。

（一）按計畫別分析如下：

（１）一般行政編列5,626萬元，占歲出預算總額23.40%，較上(111)年度預算數增加208萬3千元（約增3.84%）。

（２）區政業務編列1億8,330萬1千元，占歲出預算總額76.23%，較上(111)年度增加1,015萬2千元（約增5.86%）。主要係

業務管理增加108萬7千元（約增6.26%）、民政業務增加241萬5千元（約增3.67%）、水利業務增加30萬元（約增5.90%）、觀光經濟增加20萬6千元（約增6.86%）、社會文化減少59萬7千元（約減5.97%）、道路及公園業務減少27萬1千元（約減1.93%）、區政建設增加701萬2千元(約增12.52%)，另役政及防災業務、農漁業務、交通業務則無增減。

（３）一般建築及設備編列78萬3千元，占歲出預算總額0.33%，較上(111)年度增加61萬5千元。

（４）第一預備金編列10萬元，占歲出預算總額0.04%，較上(111)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	112年度預算數		111年度預算數		112年度與111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	240,444	100.00	227,594	100.00	12,850	5.65
一般行政	56,260	23.40	54,177	23.80	2,083	3.84
人員維持費	55,241	22.98	53,196	23.37	2,045	3.84
基本行政工作維持費	1,019	0.42	981	0.43	38	3.87
區政業務	183,301	76.23	173,149	76.08	10,152	5.86
業務管理	18,441	7.67	17,354	7.63	1,087	6.26
民政業務	68,287	28.40	65,872	28.95	2,415	3.67
役政及防災業務	360	0.15	360	0.16	0	0.00
農漁業務	229	0.10	229	0.10	0	0.00
水利業務	5,385	2.24	5,085	2.23	300	5.90
交通業務	1,500	0.62	1,500	0.66	0	0.00
觀光經濟	3,210	1.34	3,004	1.32	206	6.86
社會文化	9,109	3.78	9,706	4.26	-597	-6.15
道路及公園業務	13,752	5.72	14,023	6.16	-271	-1.93
區政建設	63,028	26.21	56,016	24.61	7,012	12.52
一般建築及設備	783	0.33	168	0.07	615	366.07
第一預備金	100	0.04	100	0.04	0	0.00

資料來源:本所會計室

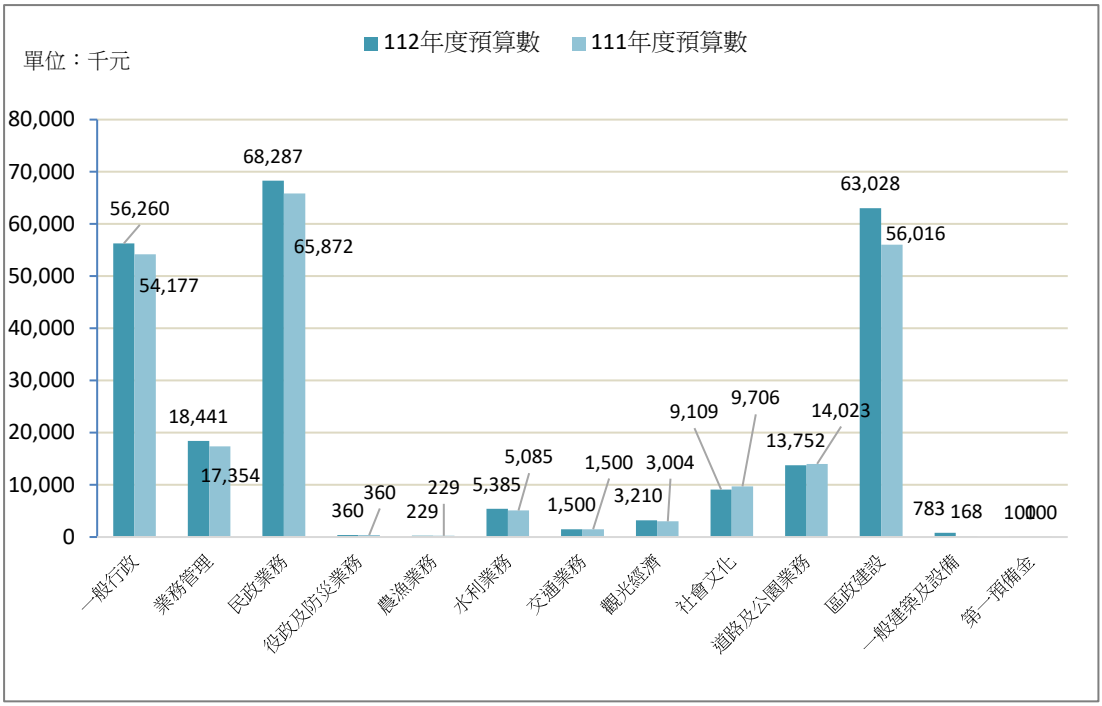

圖3-本區112年度與111年度歲出預算數比較(按計畫別)

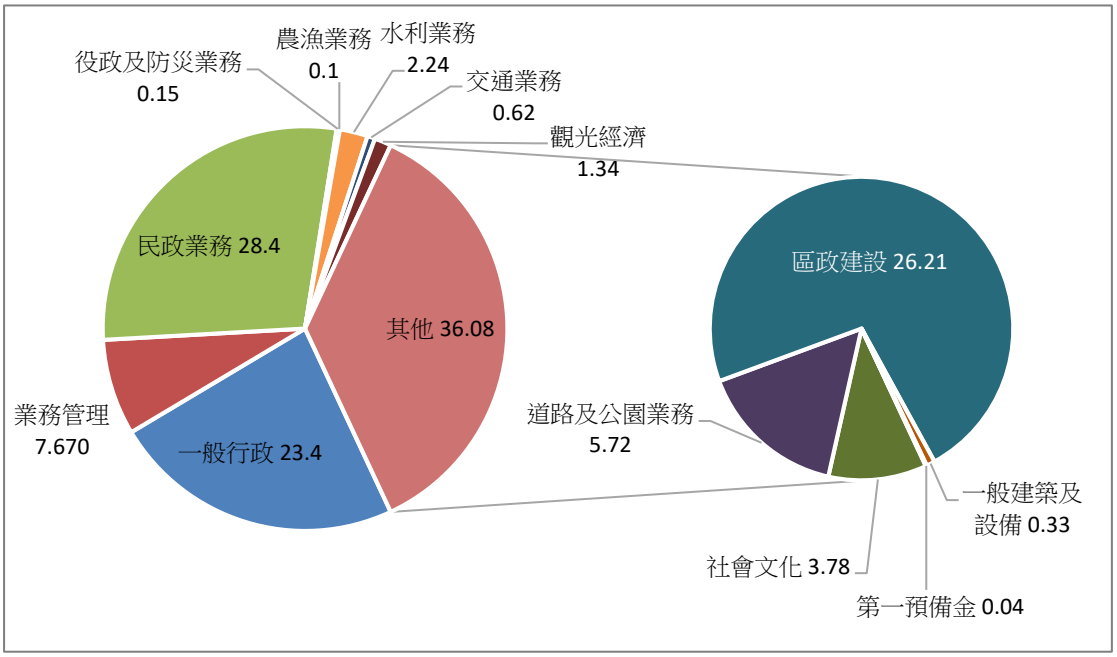

圖4-本區112年度歲出預算數比率(按計畫別)

（二）按用途別科目分析如下：

（１）人事費編列5,524萬1千元，占歲出預算總額22.97%，較上(111)年度增加204萬5千元（約增3.84%）。

（２）業務費編列1億1,338萬2千元，占歲出預算總額47.16%，較上(111)年度增加309萬8千元（約增2.81%）。

（３）獎補助費編列791萬元，占歲出預算總額3.44%，較上(111)年度增加8萬元（約增1.02%）。

（４）設備及投資編列6,381萬1千元，占歲出預算總額26.54%，較上(111)年度增加762萬7千元，約增13.58%。

（５）第一預備金編列10萬元，占歲出預算總額0.04%，較上(111)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	112年度預算數		111年度預算數		112年度與111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	240,444	100.00	227,594	100.00	12,850	5.65
人事費	55,241	22.97	53,196	23.37	2,045	3.84
一般行政	55,241	22.97	53,196	23.37	2,045	3.84
業務費	113,382	47.16	110,284	48.45	3,098	2.81
一般行政	839	0.35	771	0.34	68	8.82
業務管理	18,441	7.67	17,354	7.62	1,087	6.26
民政業務	60,557	25.19	58,252	25.59	2,305	3.96
役政及防災業務	360	0.15	360	0.16	0	0.00
農漁業務	229	0.10	229	0.10	0	0.00
水利業務	5,385	2.24	5,085	2.23	300	5.90
交通業務	1,500	0.62	1,500	0.66	0	0.00
觀光經濟	3,210	1.34	3,004	1.32	206	6.86
社會文化	9,109	3.79	9,706	4.27	-597	-6.15
道路及公園業務	13,752	5.71	14,023	6.16	-271	-1.93
獎補助費	7,910	3.44	7,830	3.44	80	1.02
一般行政	180	0.08	210	0.09	-30	-14.29
民政業務	7,730	3.21	7,620	3.35	110	1.44
設備及投資	63,811	26.54	51,184	24.69	7,627	13.58
區政建設	63,028	26.21	56,016	24.62	7,012	12.52
一般建築物及設備	783	0.33	168	0.07	615	366.07
第一預備金	100	0.04	100	0.05	0	0.00

資料來源:本所會計室

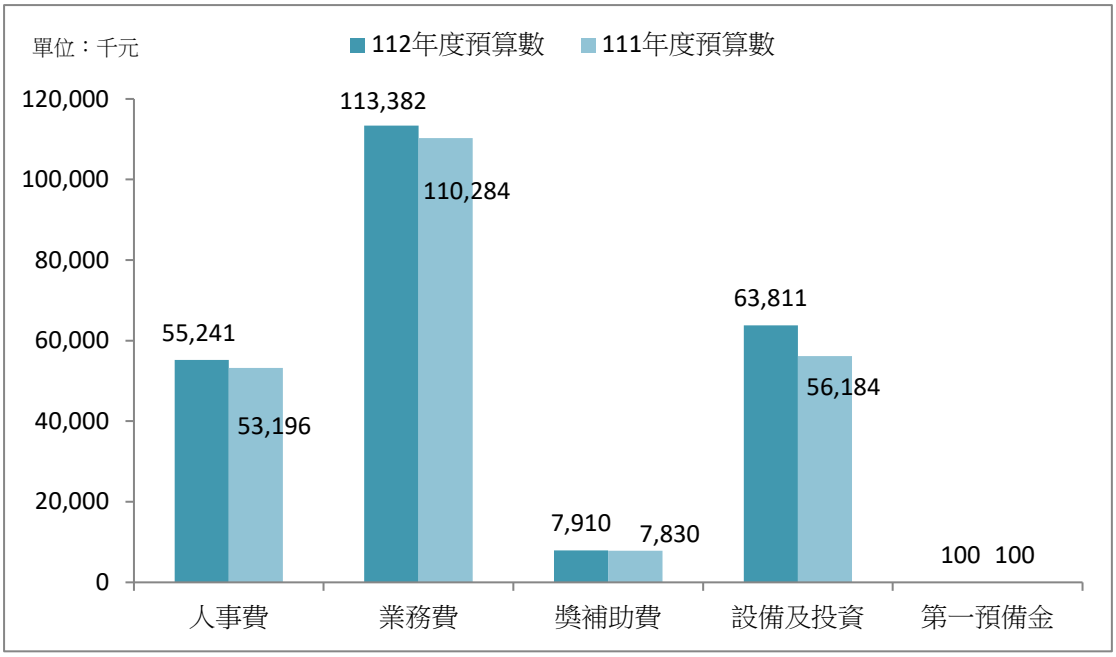

圖5-本區112年度與111年度歲出預算數比較(按用途別科目)

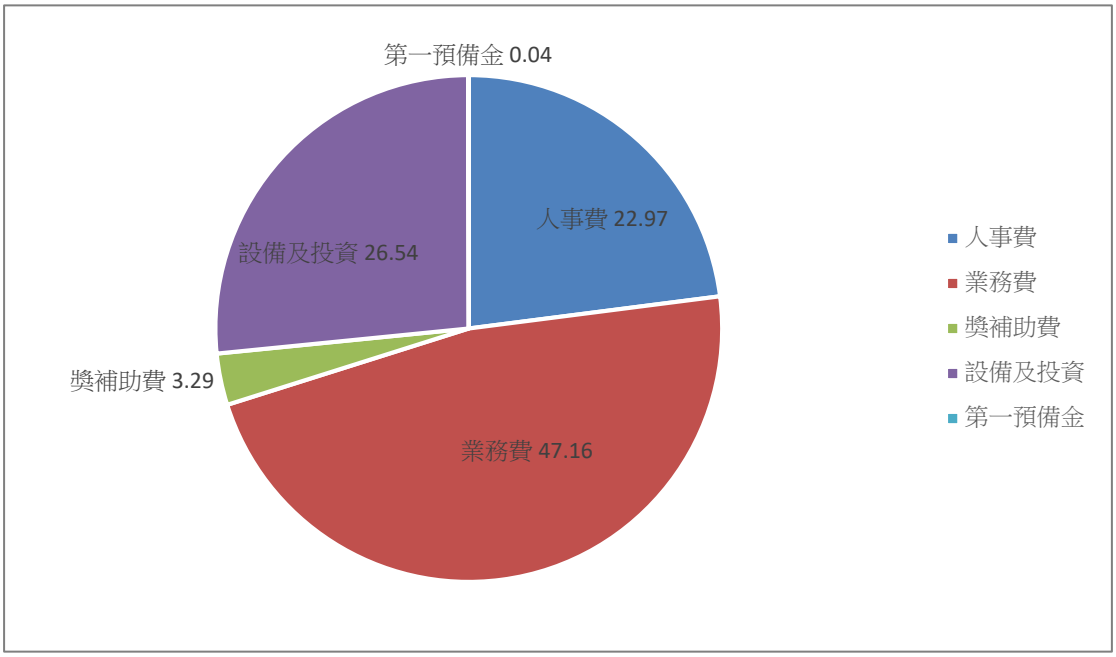

圖6-本區112年度歲出預算數比率(按用途別科目)

參、單位決算

一、歲入決算

112年度歲入決算數334萬9,378元，較上(111)年度決算數322萬4,906元，增加12萬4,472元（約增3.86%），主要係增加規費收入。

（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15萬647元，占4.50%，較上(111)年度減少5萬6,744元（約減27.36%）。

（２）規費收入實現數42萬8,756元，占12.80%，較上(111)年度增加13萬2,565元（約增44.76%）。

（３）財產收入實現數198萬730元，占59.14%，較上(111)年度增加12萬7,030元（約增6.85%）。

（４）其他收入實現數78萬9,245元，占23.56%，較上(111)年度減少7萬8,379元（約減9.03%）。(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	112年度決算數		111年度決算數		112年度與111年度比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	3,349,378	100.00	3,224,906	100.00	124,472	3.86
罰款及賠償收入	150,647	4.50	207,391	6.43	-56,744	-27.36
規費收入	428,756	12.80	296,191	9.19	132,565	44.76
財產收入	1,980,730	59.14	1,853,700	57.48	127,030	6.85
其他收入	789,245	23.56	867,624	26.90	-78,379	-9.03

資料來源:本所會計室

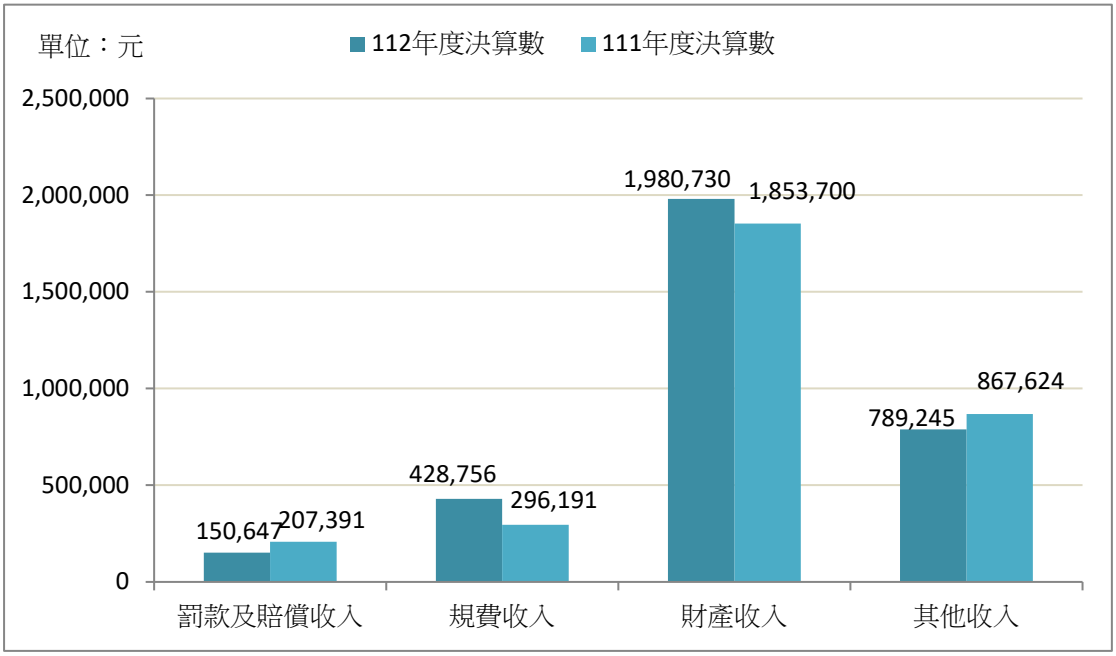

圖7-本區112年度與111年度歲入決算數比較

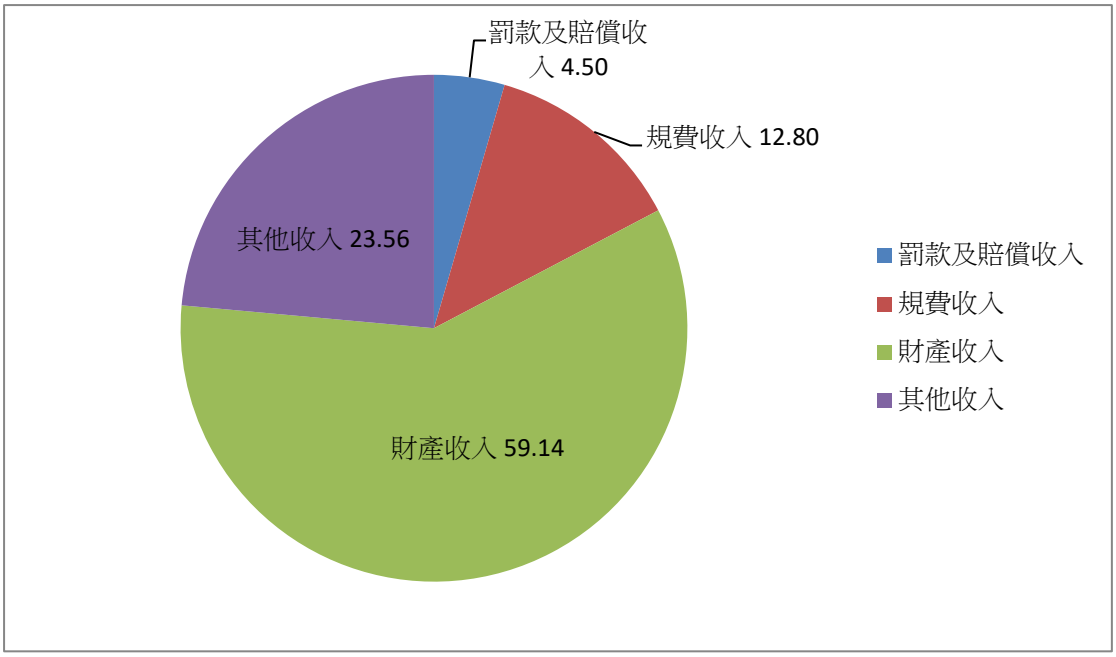

圖8-本區112年度歲入決算數比率

二、歲出決算

112年度歲出決算數2億7,679萬4,428元（含實現數2億6,964萬7,015元、應付數31萬5,246元及保留數683萬2,167元），較上年度決算數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），增加1,544萬8,149元（約增5.91%），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4,896萬8,948元，占歲出決算總額18.16%，較上年度減少51萬9,563元（約減1.05%）。其中人員維持費占決算實現數17.34%、基本行政工作維持費占0.35%，分別相較上(111)年度歲出實現數約減1.15%及約增

4.32%。

（２）區政業務決算數1億8,295萬3,088元（含實現數1億7,716萬7,887元、應付數31萬5,246元及保留數546萬9,955元），占歲出決算總額66.10%，較上(111)年度增加1,036萬8,855元（約增6.01%）。按分支計畫分析如下：

1.業務管理決算數1,807萬9,094元，占6.53%，較上 (111) 年度增加83萬4,107元（約增4.84%）。

2.民政業務決算數6,645萬2,005元，占24.01%，較上(111) 年度增加277萬1,455元（約增4.35%）。

3.役政及防災業務決算數25萬3,582元，占0.09%，較上(111)年度減少2萬5,554元（約減9.15%）。

4.農漁業務決算數22萬3,150元，占0.08%，較上(111)年度減少5,850元（約減2.55%）。

5.水利業務決算數467萬5,927元，占1.69%，較上(111)年度減少127萬5,825元（約減21.44%）。

6.交通業務決算數155萬9,000元，占0.56%，較上(111) 年度減少9萬3,326元（約減5.65%）。

7.觀光經濟決算數328萬5,624元，占1.19%，較上(111) 年度增加17萬4,885元（約增5.62%）。

8.社會文化決算數867萬4,653元，占3.13%，較上(111) 年度增加33萬8,367元（約增4.06%）。

9.道路及公園業務決算數1,329萬3,616元，占4.80%，較上(111)年度增加16萬8,593元（約增1.28%）。

10.區政建設決算數6,645萬6,437元，占24.01%，較上(111) 年度增加748萬2,003元（約增12.69%）。

（３）一般建築及設備支出實現數75萬6,120元，占0.27%，較上(111)年度增加59萬568元（約增356.73%）。

（４）第一預備金未執行。

（５）統籌支撥科目支出實現數4,411萬6,272元（含實現數4,411萬6,272元及保留數136萬2,212元），占24.01%，較上(111)年度增加500萬8,289元（約增12.81%）。(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	112年度決算數		111年度決算數		112年度與111年度比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	276,794,428	100.00	261,346,279	100.00	15,448,149	5.91
一般行政	48,968,948	18.16	49,488,511	18.94	-519,563	-1.05
人員維持費	47,991,543	17.34	48,551,556	18.59	-560,013	-1.15
基本行政工作維持費	977,405	0.35	936,955	0.36	40,450	4.32
區政業務	182,953,088	66.10	172,584,233	66.04	10,368,855	6.01
業務管理	18,079,094	6.53	17,244,987	6.60	834,107	4.84
民政業務	66,452,005	24.01	63,680,550	24.37	2,771,455	4.35
役政及防災業務	253,582	0.09	279,136	0.11	-25,554	-9.15
農漁業務	223,150	0.08	229,000	0.09	-5,850	-2.55
水利業務	4,675,927	1.69	5,951,752	2.28	-1,275,825	-21.44
交通業務	1,559,000	0.56	1,652,326	0.63	-93,326	-5.65
觀光經濟	3,285,624	1.19	3,110,739	1.19	174,885	5.62
社會文化	8,674,653	3.13	8,336,286	3.18	338,367	4.06
道路及公園業務	13,293,616	4.80	13,125,023	5.02	168,593	1.28
區政建設	66,456,437	24.01	58,974,434	22.57	7,482,003	12.69
一般建築及設備	756,120	0.27	165,552	0.06	590,568	356.73
第一預備金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
統籌支撥科目	44,116,272	15.94	39,107,983	14.96	5,008,289	12.81

資料來源:本所會計室

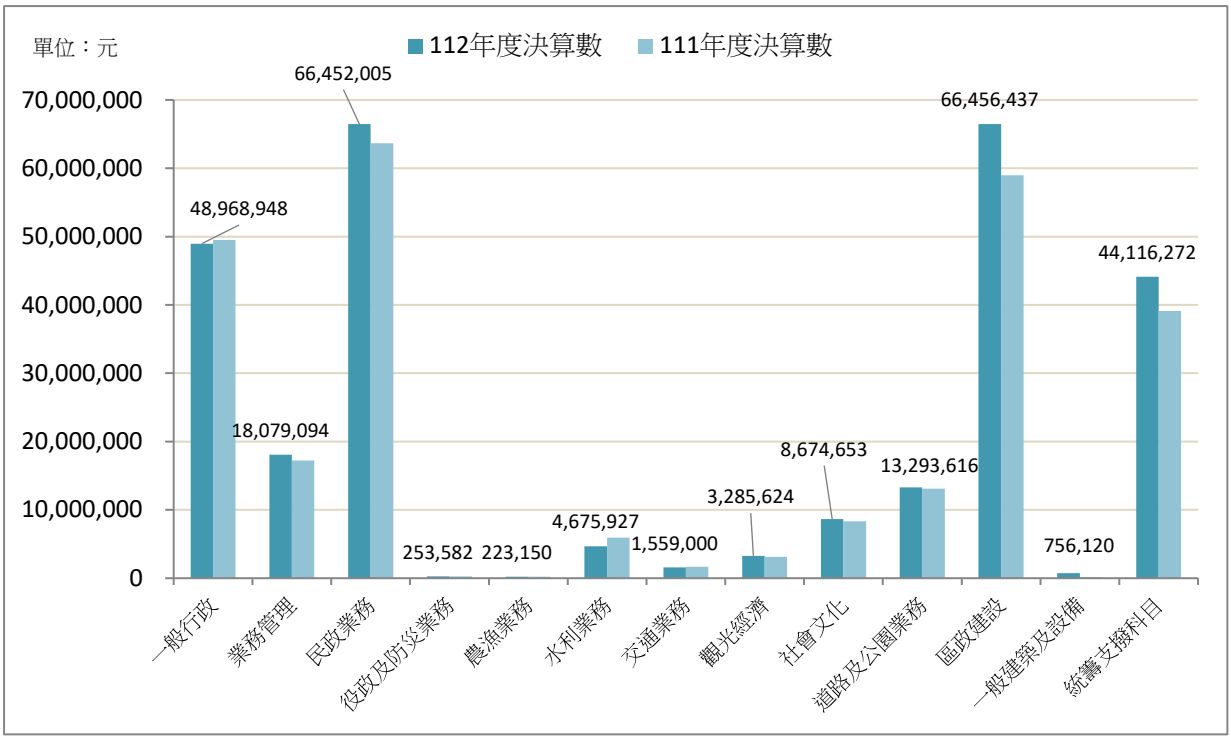

圖9-本區112年度與111年度歲出決算數比較(按計畫別)

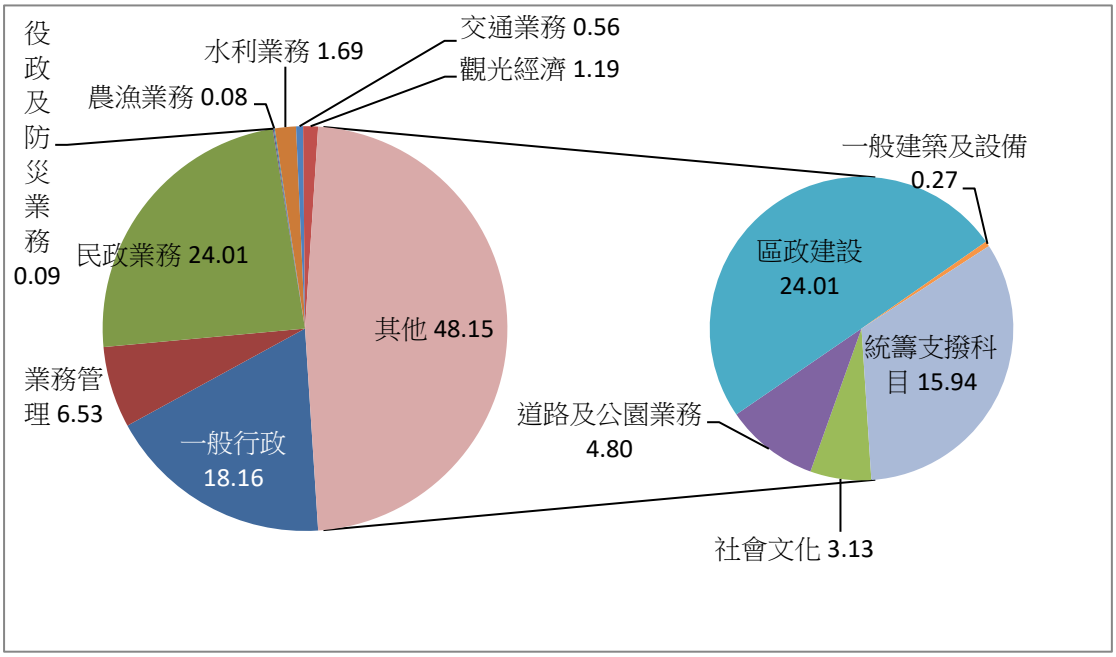

圖10-本區112年度歲出決算數比率(按計畫別)

（二）按用途別科目分析如下：

（１）人事費決算數4,799萬1,543元，占歲出決算總額17.34%，較上(111)年度減少56萬13元（約減1.15%）。

（２）業務費決算數1億977萬6,556元，占歲出決算總額39.66%，較上(111)年度增加290萬8,302元（約增2.72%）。

（３）獎補助費決算數769萬7,500元，占歲出決算總額2.78%，較上(111)年度增加1萬9,500元（約增0.25%）。

（４）設備及投資決算數6,721萬2,557元，占歲出決算總額24.28%，較上(111)年度增加807萬2,571元（約增13.65%）。

（５）第一預備金未執行。

（６）統籌支撥科目決算數4,411萬6,272元，占歲出決算總額15.94%，較上(111)年度增加500萬8,289元（約增12.81%）。(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	112年度決算數		111年度決算數		112年度與111年度比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	276,794,428	100.00	261,346,279	100.00	15,448,149	5.91
人事費	47,991,543	17.34	48,551,556	18.58	-560,013	-1.15
一般行政	47,991,543	17.34	48,551,556	18.5	-560,013	-1.15
業務費	109,776,556	40.89	106,868,254	40.89	2,908,302	2.72
一般行政	807,405	0.29	762,955	0.29	44,450	5.83
業務管理	18,079,094	6.53	17,244,987	6.60	834,107	4.84
民政業務	58,924,505	21.29	56,176,050	21.49	2,748,455	4.89
役政及防災業務	253,582	0.09	279,136	0.11	-25,554	-9.15
農漁業務	223,150	0.08	229,000	0.09	-5,850	-2.55
水利業務	4,675,927	1.69	5,951,752	2.28	-1,275,825	-21.44
交通業務	1,559,000	0.56	1,652,326	0.63	-93,326	-5.65
觀光經濟	3,285,624	1.19	3,110,739	1.19	174,885	5.62
社會文化	8,674,653	3.13	8,336,286	3.19	338,367	4.06
道路及公園業務	13,293,616	4.80	13,125,023	5.02	168,593	1.28
獎補助費	7,697,500	2.78	7,678,500	2.94	19,000	0.25
一般行政	170,000	0.06	174,000	0.07	-4,000	-2.30
民政業務	7,527,500	2.72	7,504,500	2.87	23,000	0.31
設備及投資	67,212,557	24.28	59,139,986	22.63	8,072,571	13.65
區政建設	66,456,437	24.01	58,974,434	22.57	7,482,003	12.69
一般建築及設備	756,120	0.07	165,552	0.06	590,568	356.73
第一預備金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
統籌支撥科目	44,116,272	15.94	39,107,983	14.96	5,008,289	12.81

資料來源:本所會計室

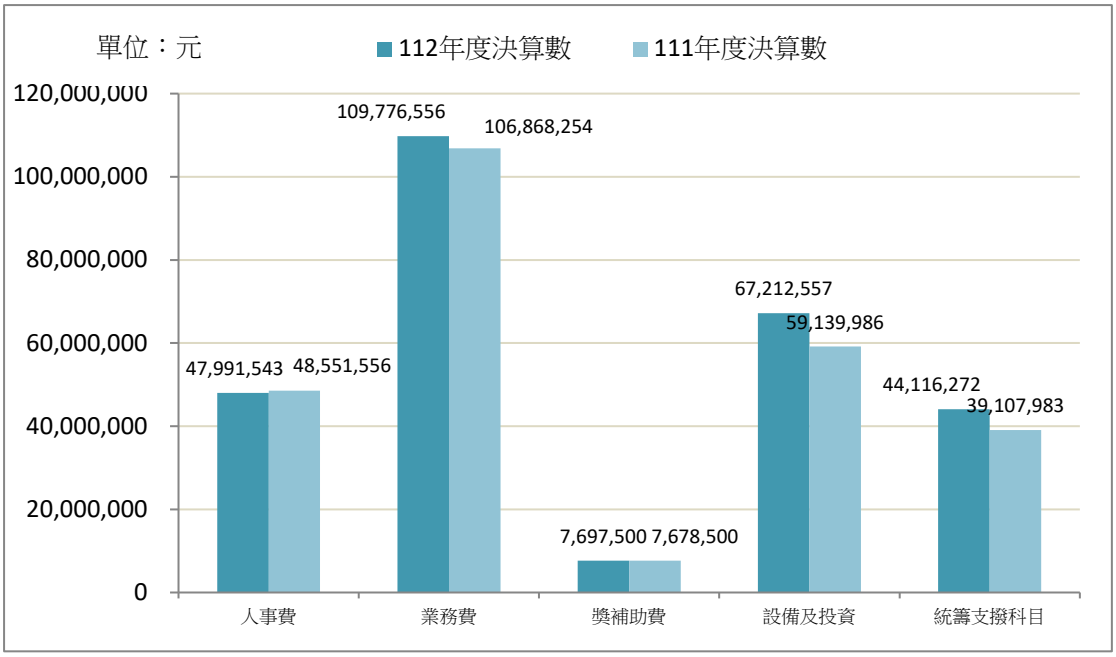

圖11-本區112年度與111年度歲出決算數比較(按用途別科目)

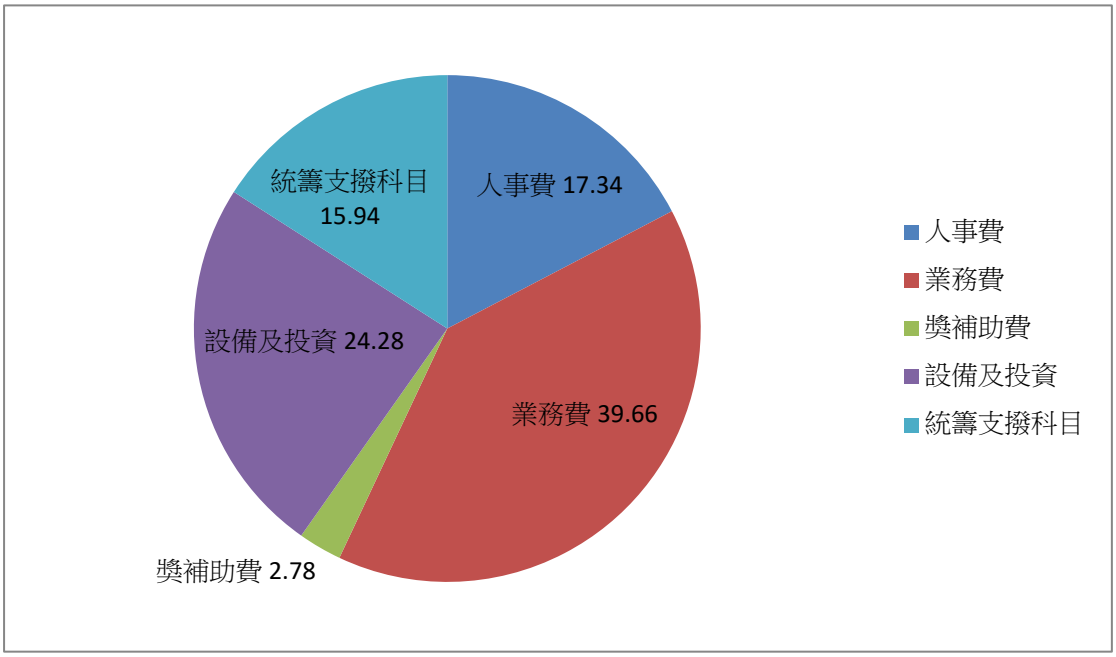

圖12-本區112年度歲出決算數比率(按用途別科目)

肆、預算與決算相較

一、歲入執行情形

112年度歲入預算數321萬8,000元，經實際執行結果，歲入決算實現數334萬9,378元，預決算相較增加13萬1,378元，執行率為104.08%。

（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15萬647元，執行數較預算數減少4萬9,393元，執行率75.32%，主要係廠商違約情況較預期低，致違約金收入減少。

（２）規費收入預算數26萬1,000元，經實際執行結果，歲入決算數42萬8,756元，執行數較預算數增加16萬7,756元，執行率164.27%，市民活動中心收入，因新冠肺炎疫情解封，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198萬2,000元，經實際執行結果，歲入決算數198萬370元，執行數較預算數減少1,270元，執行率99.94%，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77萬5,000元，經實際執行結果，歲入決算數78萬9,245元，執行數較預算數增加1萬4,245元，執行率101.84%，主要係收回以前年度支出款。(詳表7及圖13、14)

表7-本區112年度歲入預決算數比較表

科目	112年度預算數		112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	3,218,000	100.00	3,349,378	100.00	131,094	104.08
罰款及賠償收入	200,000	6.22	150,647	4.50	-49,353	75.32
規費收入	261,000	8.11	428,756	12.80	167,756	164.27
財產收入	1,982,000	61.59	1,980,730	59.14	-1,270	99.94
其他收入	775,000	24.08	789,245	23.56	14,245	101.84

資料來源:本所會計室

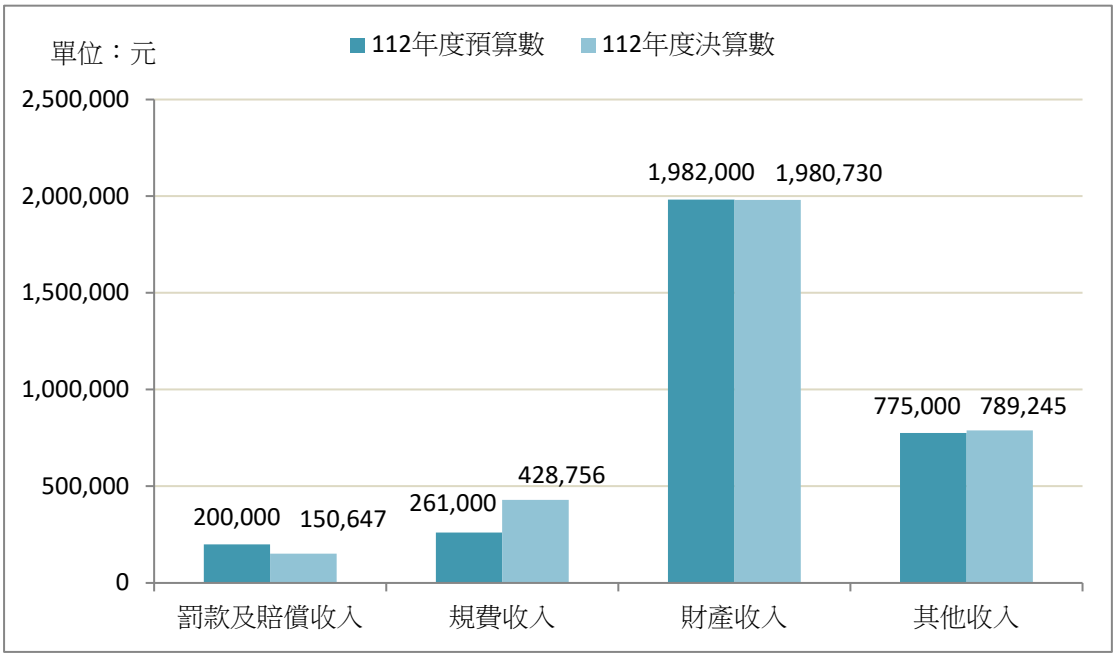

圖13-本區112年度歲入預決算數比較

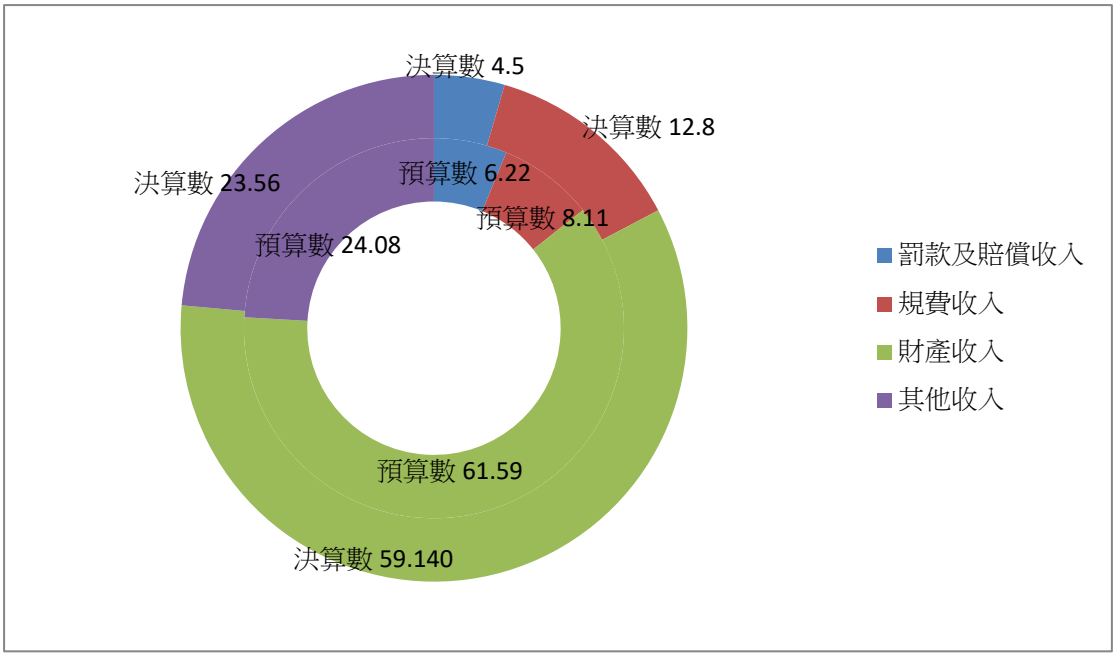

圖14-本區112年度歲入預決算數比率

二、歲出執行情形

112年度歲出決算數2億7,679萬4,428元（含實現數2億6,964萬7,015元、應付數31萬5,246元及保留數683萬2,167元），較預算數2億8,566萬3,556元，減少886萬9,128元（執行率96.90%）。

（一）按計畫別分析如下：

（１）一般行政決算實現數4,896萬8,948元，較預算數5,626萬元，減少729萬1,052元（執行率87.04%）。

（２）區政業務決算數1億8,295萬3,088元（含實現數1億7,716萬7,887元、應付數31萬5,246元及保留數546萬9,955元），較預算數1億8,330萬1,000元，減少34萬7,912元（執行率99.81%）。

（３）第一預備金未執行。

（４）統籌支撥科目決算數4,411萬6,272元（含實現數4,275萬4,060元及保留數136萬2,212元），較預算數4,521萬9,556元，減少110萬3,284元（執行率97.56%）。其中公務人員退休及撫卹給付預算數1,480萬5,204元、公務人員各項補助及慰問金預算數72萬4,310元，上項全數執行。另災害準備金決算數2,858萬6,758元（含實現數2,722萬4,546元及保留數136萬2,212元），較預算數2,969萬42元，減少110萬3,284元（執行率96.28%）。(詳表8及圖15、16)

表8-本區112年度歲出預決算數比較表(按計畫別)

科目	112年度預算數		112年度決算數		112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	285,663,556	100.00	276,794,428	100.00	8,869,128	96.90
一般行政	56,260,000	19.69	48,968,948	17.69	7,291,052	87.04
人員維持費	55,241,000	19.34	47,991,543	17.34	7,249,457	86.88
基本行政工作維持費	1,019,000	0.35	977,405	0.35	41,595	95.92
區政業務	183,301,000	64.17	182,953,088	66.10	347,912	99.81
業務管理	18,146,056	6.34	18,079,094	6.54	66,962	99.63
民政業務	66,454,837	23.26	66,452,005	24.01	2,832	99.99
役政及防災業務	253,582	0.09	253,582	0.09	0	100.00
農漁業務	223,150	0.08	223,150	0.08	0	100.00
水利業務	4,675,927	1.64	4,675,927	1.69	0	100.00
交通業務	1,559,000	0.55	1,559,000	0.56	0	100.00
觀光經濟	3,285,624	1.15	3,285,624	1.19	0	100.00
社會文化	8,674,653	3.04	8,674,653	3.13	0	100.00
道路及公園業務	13,333,616	4.67	13,293,616	4.80	40,000	99.70
區政建設	66,694,555	23.35	66,456,437	24.01	238,118	99.64
一般建築及設備	783,000	0.27	756,120	0.27	26,880	96.57
第一預備金	100,000	0.04	0	0.00	100,000	0.00
統籌支撥科目	45,219,556	15.83	44,116,272	15.94	1,103,284	97.56

1.資料來源:本所會計室。

2.預算數係原預算數+經費流用數。

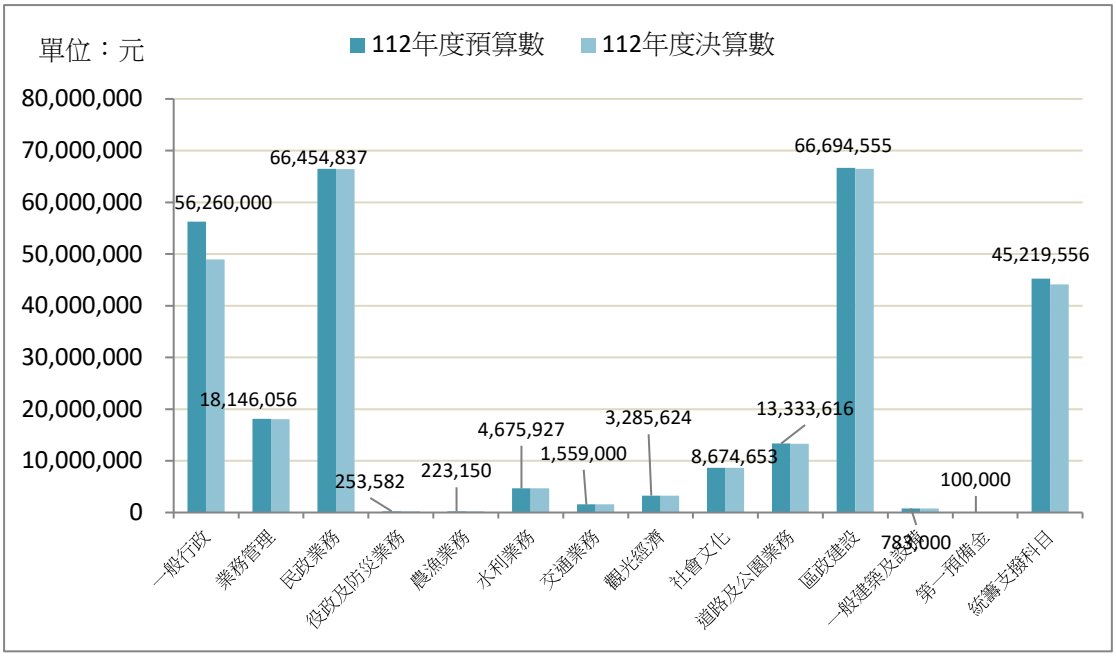

圖15-本區112年度歲出預決算數比較(按計畫別)

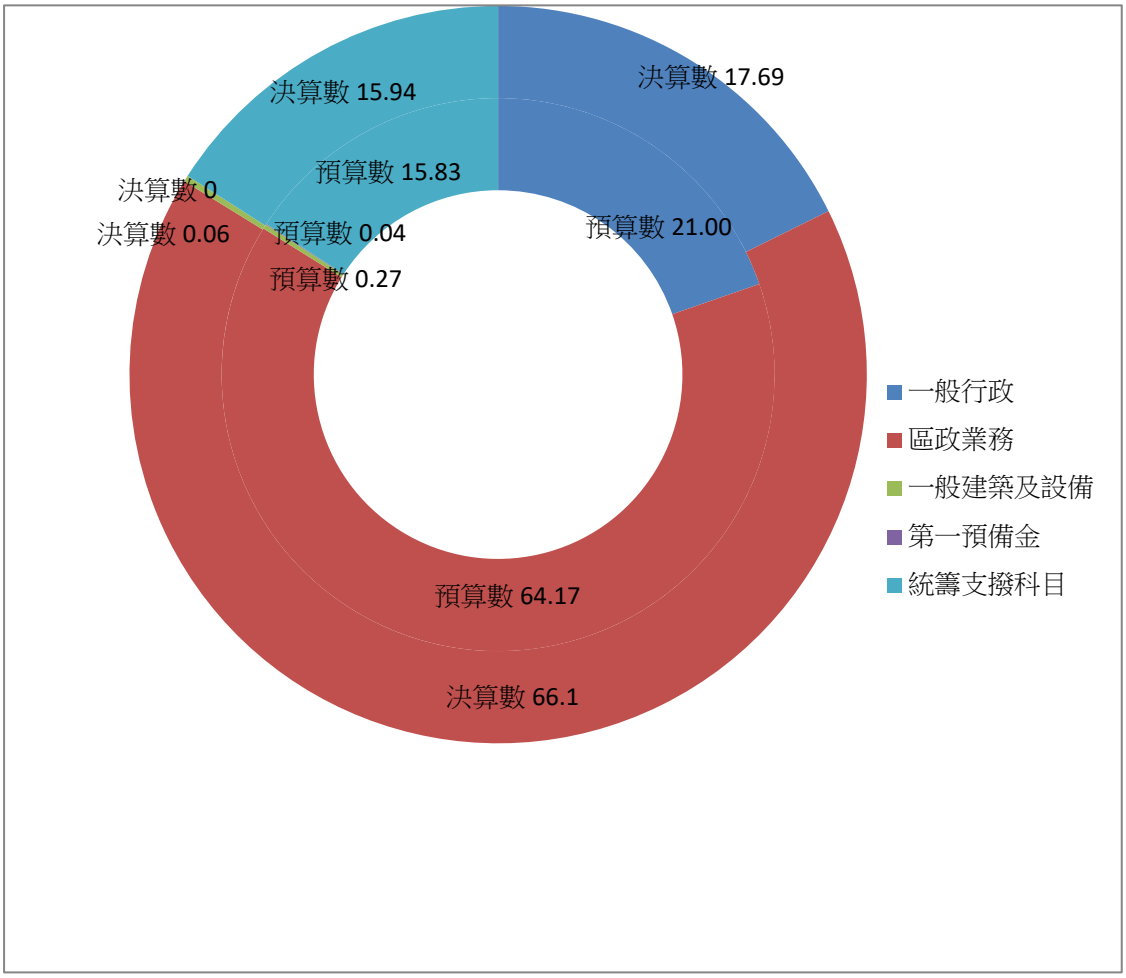

圖16-本區112年度歲出決算數比率(按計畫別)

（二）按用途別科目分析如下：

（１）人事費決算數4,799萬1,543元，較預算數5,524萬1千元，減少724萬9,457元（執行率86.88%）。

（２）業務費決算數1億977萬6,556元，較預算數1億991萬7,945元，減少14萬1,389元（執行率99.87%）。

（３）獎補助費決算數769萬7,500元，較預算數770萬7,500元，減少1萬元（執行率99.87%）。

（４）設備及投資決算數6,721萬2,557元，較預算數6,747萬7,555元，減少26萬4,998元（執行率99.61%）。

（５）第一預備金未執行。

（６）統籌支撥科目決算數4,411萬6,272元，較預算數4,521萬9,556元，減少110萬3,284元（執行率97.56%）。(詳表9及圖17、18)

表9-本區112年度歲出預決算數比較表(按用途別科目分析)

科目	112年度預算數		112年度決算數		112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	285,663,556	100.00	276,794,428	100.00	8,869,128	96.90
人事費	55,241,000	19.34	47,991,543	17.34	7,249,457	86.88
一般行政	55,241,000	19.34	47,991,543	17.34	7,249,457	86.88
業務費	109,917,945	38.48	109,776,556	39.66	141,389	99.87
一般行政	839,000	0.29	807,405	0.29	31,595	96.23
業務管理	18,146,056	6.35	18,079,094	6.53	66,962	99.63
民政業務	58,927,337	20.63	58,924,505	21.29	2,832	99.99
役政及防災業務	253,582	0.09	253,582	0.09	0	100.00
農漁業務	223,150	0.08	223,150	0.08	0	100.00
水利業務	4,675,927	1.64	4,675,927	1.69	0	100.00
交通業務	1,559,000	0.55	1,559,000	0.56	0	100.00
觀光經濟	3,285,624	1.15	3,285,624	1.19	0	100.00
社會文化	8,674,653	3.04	8,674,653	3.13	0	100.00
道路及公園業務	13,333,616	4.67	13,293,616	4.80	40,000	99.70
獎補助費	7,707,500	2.70	7,697,500	2.78	10,000	99.87
一般行政	180,000	0.06	170,000	0.06	10,000	94.44
民政業務	7,527,500	2.64	7,527,500	2.72	0	100.00
設備及投資	67,477,555	23.62	67,212,557	24.28	264,998	99.61
區政建設	66,694,555	23.35	66,456,437	24.01	238,118	99.64
一般建築及設備	783,000	0.27	756,120	0.27	26,880	96.57
第一預備金	100,000	0.04	0	0.00	100,000	0.00
統籌支撥科目	45,219,556	15.83	44,116,272	15.94	1,103,284	97.56

1.資料來源:本所會計室。

2.預算數係原預算數+經費流用數。

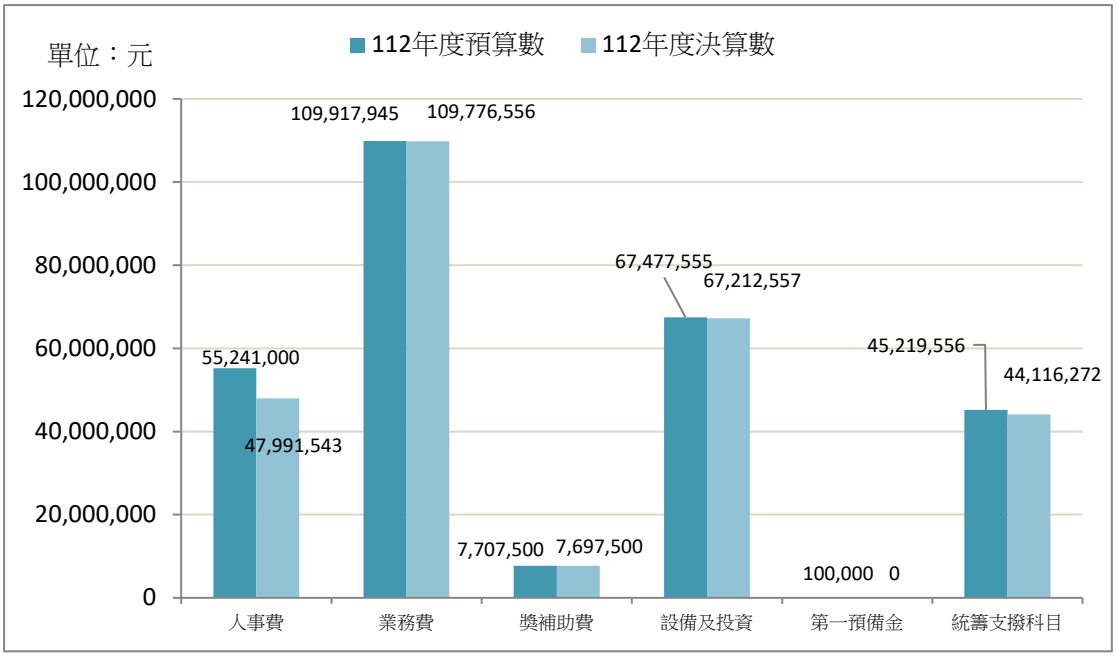

圖17-本區112年度歲出預決算數比較(按用途別科目)

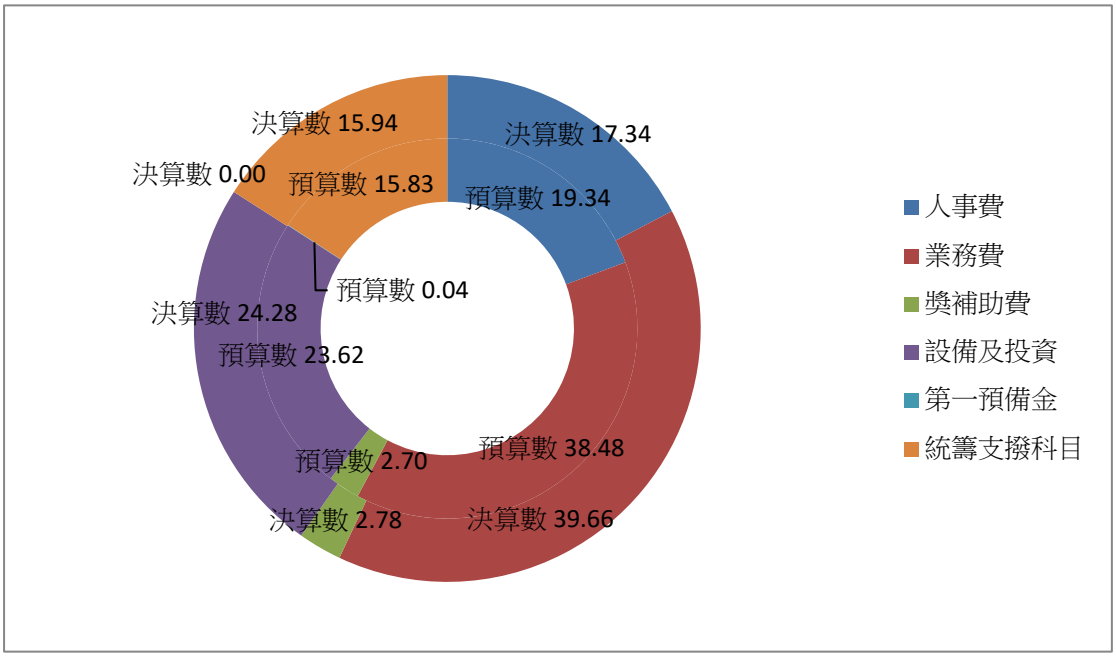

圖18-本區112年度歲出預決算數比率(按用途別科目)

伍、結論

一、112年度歲入預算數編列321萬8,000元，經實際執行結果，決算實現數為334萬9,378元，執行率104.08%；主要係規費收入增加所致。

二、112年度歲出預算數編列2億4,044萬4,000元(不含統籌科目)，經實際執行結果，決算實現數為2億3,267萬8,156元、應付數為31萬5,246元及保留數546萬9,955元，執行率96.77%；主要係人事費、業務費、設備及投資結餘所致。

三、112年度統籌支撥科目編列4,521萬9,556元，經實際執行結果，決算實現數為4,275萬4,060元、保留數為136萬2,212元，執行率97.56%，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113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/

瑞芳區公所
Ruifang District Office,New Taipei City