新北市瑞芳區公所

113年財政分析

第 12 期

新北市瑞芳區公所會計室編印

中華民國 114 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113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113年度歲入預決算數比較表…….. 22

表8　本區113年度歲出預決算數比較表(按計畫別)……... 25

表9　本區113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113年度與112年度歲入預算數比較…… 3

圖 2　本區113年度歲入預算數比率……..…….…… …… …… . 4

圖 3　本區113年度與112年度歲出預算數比較(按計畫別)…….. 7

圖 4　本區113年度歲出預算數比率(按計畫別)…….…… 7

圖 5　本區113年度與112年度歲出預算數比較(按用途別科目)... 10

圖 6　本區113年度歲出預算數比率(按用途別科目)……...….. 10

圖 7　本區113年度與112年度歲入決算數比較…….. .. 12

圖 8　本區113年度歲入決算數比率…… 13

圖 9　本區113年度與112年度歲出決算數比較(按計畫別)……... 17

圖10　本區113年度歲出決算數比率(按計畫別)…… 17

圖11　本區113年度與112年度歲出決算數比較(按用途別科目).. 20

圖12　本區113年度歲出決算數比率(按用途別科目)…… 20

圖13　本區113年度歲入預決算數比較…… 22

圖14　本區113年度歲入預決算數比率…… 23

圖15　本區113年度歲出預決算數比較(按計畫別)…… 26

圖16　本區113年度歲出決算數比率(按計畫別)…… 26

圖17　本區113年度歲出預決算數比較(按用途別科目)…… 29

圖18　本區113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113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113年度歲入預算數共編列324萬4千元，較上(112)年度預算數321萬8千元，增加2萬6千元（約增0.81%），主要係增列規費收入。

（一）按來源別分析如下：

（１）罰款及賠償收入編列21萬元，占歲入預算總額6.47%，較上年度預算數增列1萬（約增5.00%），主要係「賠償收入-一般賠償收入」，增列各項工程或採購案違約金收入合計1萬元。

（２）規費收入編列26萬7千元，占歲入預算總額8.23%，較上年度預算數增列6千元（約增2.30%），主要係「行政規費收入-許可費」增列道路挖掘許可費收入合計6千元。

（３）財產收入編列199萬2千元，占歲入預算總額61.41%，較上年度預算數增列1萬（約增0.50%），主要係「廢舊物資售價-廢舊物資售價」增列變賣報廢公有財產收入1萬元。

（４）其他收入編列77萬5千元，占歲入預算總額23.89%，較上年度預算數則無增減數，主要係「雜項收入-其他雜項收入」。(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	113年度預算數		112年度預算數		113年度與112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	3,244	100.00	3,218	100.00	26	0.81
罰款及賠償收入	210	6.47	200	6.22	10	5.00
規費收入	267	8.23	261	8.11	6	2.30
財產收入	1,992	61.41	1,982	61.59	10	0.50
其他收入	775	23.89	775	24.08	0	0

資料來源:本所會計室

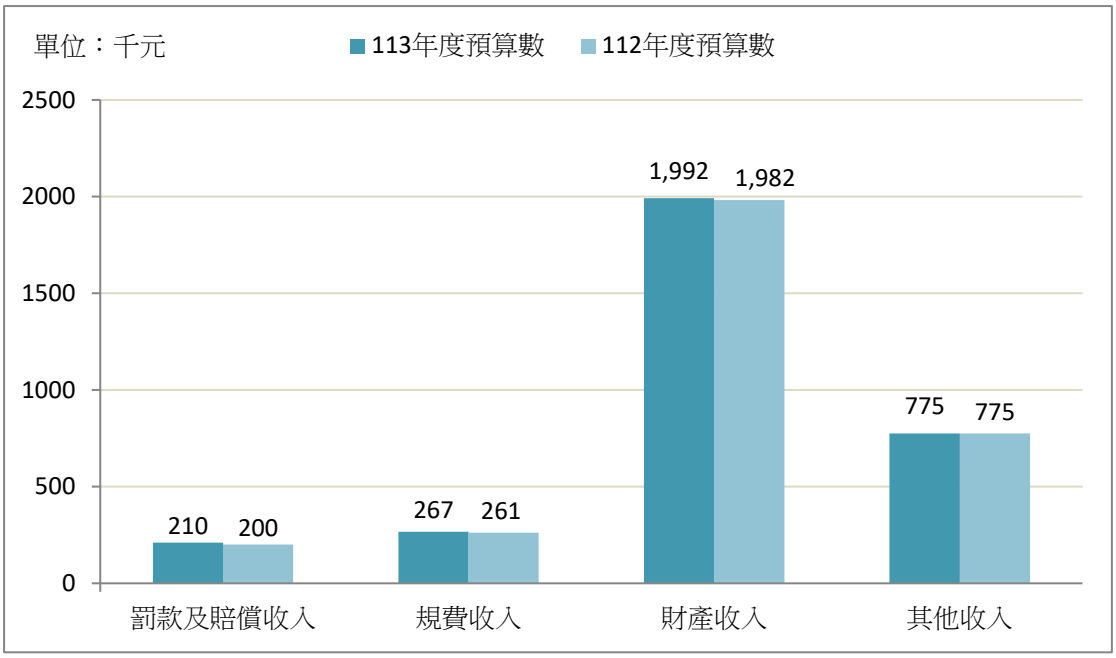

圖1-本區113年度與112年度歲入預算數比較

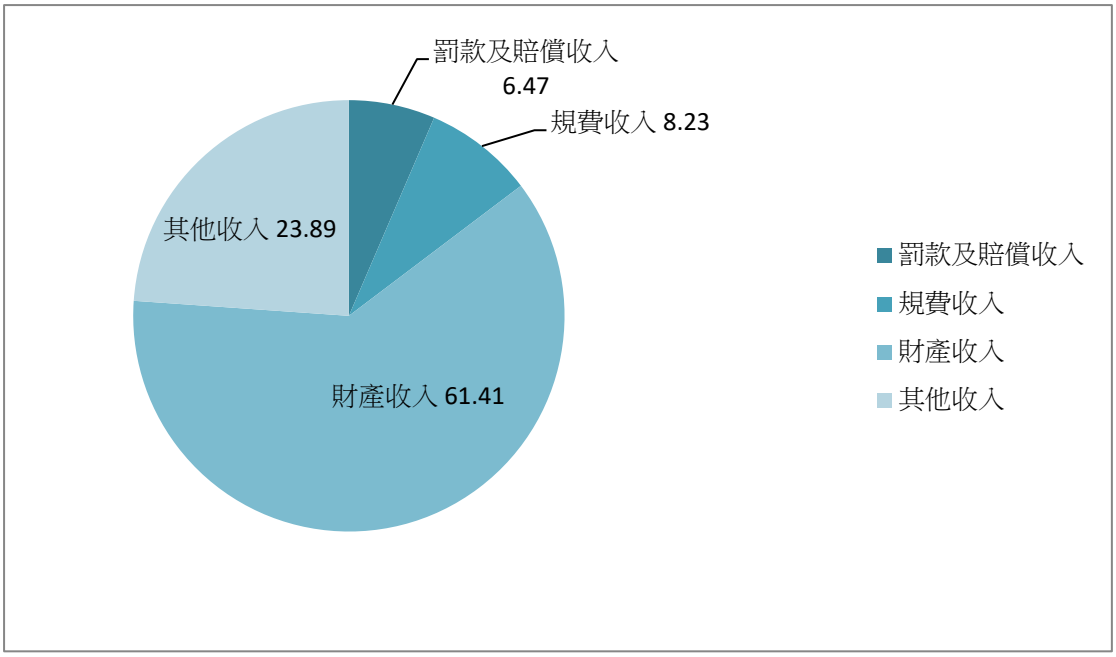

圖2-本區113年度歲入預算數比率

二、歲出編列情形

113年歲出預算數共編列2億3,278萬7千元，較上(112)年度2億4,044萬4千元，減少765萬7千元（約減3.18%），主要係經常門部分，一般行政計畫增加238萬元及區政業務計畫增加185萬5千元，資本門部分，主要係區政建設計畫減少1,122萬9千元及一般建築及設備計畫減少66萬3千元。

（一）按計畫別分析如下：

（１）一般行政編列5,864萬元，占歲出預算總額25.19%，較上(112)年度預算數增加238萬元（約增4.23%）。

（２）區政業務編列1億7,392萬7千元，占歲出預算總額74.72%，較上(112)年度減少937萬4千元（約減5.11%）。主要係業

務管理增加35萬2千元（約增1.91%）、民政業務增加126萬2千元(約增1.85%)、社會文化減少3萬元(約減0.33%)、道路及公園業務增加27萬1千元（約增1.97%）、區政建設減少1,122萬9千元(約減17.82%)，另役政及防災業務、農漁業務、水利業務、交通業務、觀光經濟則無增減。

（３）一般建築及設備編列12萬元，占歲出預算總額0.05%，較上(112)年度減少66萬3千元。

（４）第一預備金編列10萬元，占歲出預算總額0.04%，較上(112)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	113年度預算數		112年度預算數		113年度與112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	232,787	100.00	240,444	100.00	-7,657	-3.18
一般行政	58,640	25.19	56,260	23.40	2,380	4.23
人員維持費	57,451	24.68	55,241	22.98	2,210	4.00
基本行政工作維持費	1,189	0.51	1,019	0.42	170	16.68
區政業務	173,927	74.72	183,301	76.23	-9,374	-5.11
業務管理	18,793	8.07	18,441	7.67	352	1.91
民政業務	69,549	29.88	68,287	28.40	1,262	1.85
役政及防災業務	360	0.16	360	0.15	0	0.00
農漁業務	229	0.10	229	0.10	0	0.00
水利業務	5,385	2.31	5,385	2.24	0	0.00
交通業務	1,500	0.65	1,500	0.62	0	0.00
觀光經濟	3,210	1.38	3,210	1.34	0	0.00
社會文化	9,079	3.90	9,109	3.78	-30	-0.33
道路及公園業務	14,023	6.02	13,752	5.72	271	1.97
區政建設	51,799	22.25	63,028	26.21	-11,229	-17.82
一般建築及設備	120	0.05	783	0.33	-663	-84.67
第一預備金	100	0.04	100	0.04	0	0.00

資料來源:本所會計室

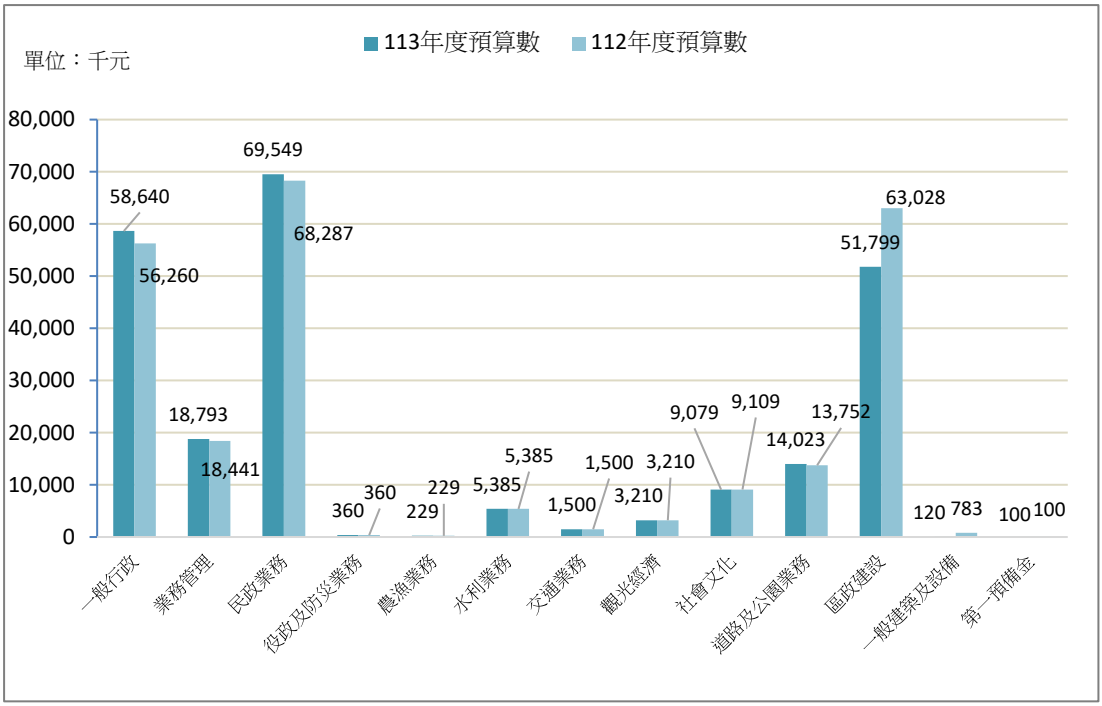

圖3-本區113年度與112年度歲出預算數比較(按計畫別)

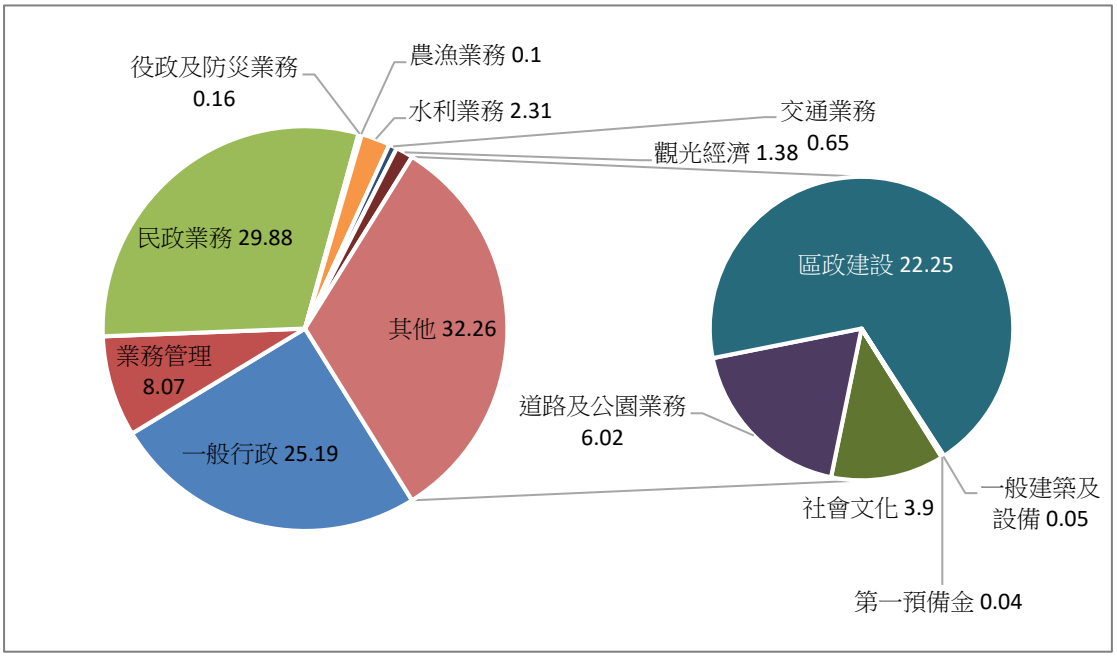

圖4-本區113年度歲出預算數比率(按計畫別)

（二）按用途別科目分析如下：

（１）人事費編列5,745萬1千元，占歲出預算總額24.68%，較上(112)年度增加221萬元（約增4.00%）。

（２）業務費編列1億1,540萬7千元，占歲出預算總額49.58%，較上(112)年度增加202萬5千元（約增1.79%）。

（３）獎補助費編列791萬元，占歲出預算總額3.40%，較上 (112)年度無增減數。

（４）設備及投資編列5,191萬9千元，占歲出預算總額22.30%，較上(112)年度減少1,189萬2千元，約減18.64%。

（５）第一預備金編列10萬元，占歲出預算總額0.04%，較上(112)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	113年度預算數		112年度預算數		113年度與112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	232,787	100.00	240,444	100.00	-7,657	-3.18
人事費	57,451	24.68	55,241	22.97	2,210	4.00
一般行政	57,451	24.68	55,241	22.97	2,210	4.00
業務費	115,407	49.58	113,382	47.16	2,025	1.79
一般行政	1,009	0.44	839	0.35	170	20.26
業務管理	18,793	8.07	18,441	7.67	352	1.91
民政業務	61,819	26.56	60,557	25.19	1,262	2.08
役政及防災業務	360	0.15	360	0.15	0	0.00
農漁業務	229	0.10	229	0.10	0	0.00
水利業務	5,385	2.31	5,385	2.24	0	0.00
交通業務	1,500	0.65	1,500	0.62	0	0.00
觀光經濟	3,210	1.38	3,210	1.34	0	0.00
社會文化	9,079	3.90	9,109	3.79	-30	-0.33
道路及公園業務	14,023	6.02	13,752	5.71	271	1.97
獎補助費	7,910	3.40	7,910	3.29	0	0.00
一般行政	180	0.08	180	0.08	0	0.00
民政業務	7,730	3.32	7,730	3.21	0	0.00
設備及投資	51,919	22.30	63,811	26.54	-11,892	-18.64
區政建設	51,799	22.25	63,028	26.21	-11,229	-17.82
一般建築物及設備	120	0.05	783	0.33	-663	-84.67
第一預備金	100	0.04	100	0.04	0	0.00

資料來源:本所會計室

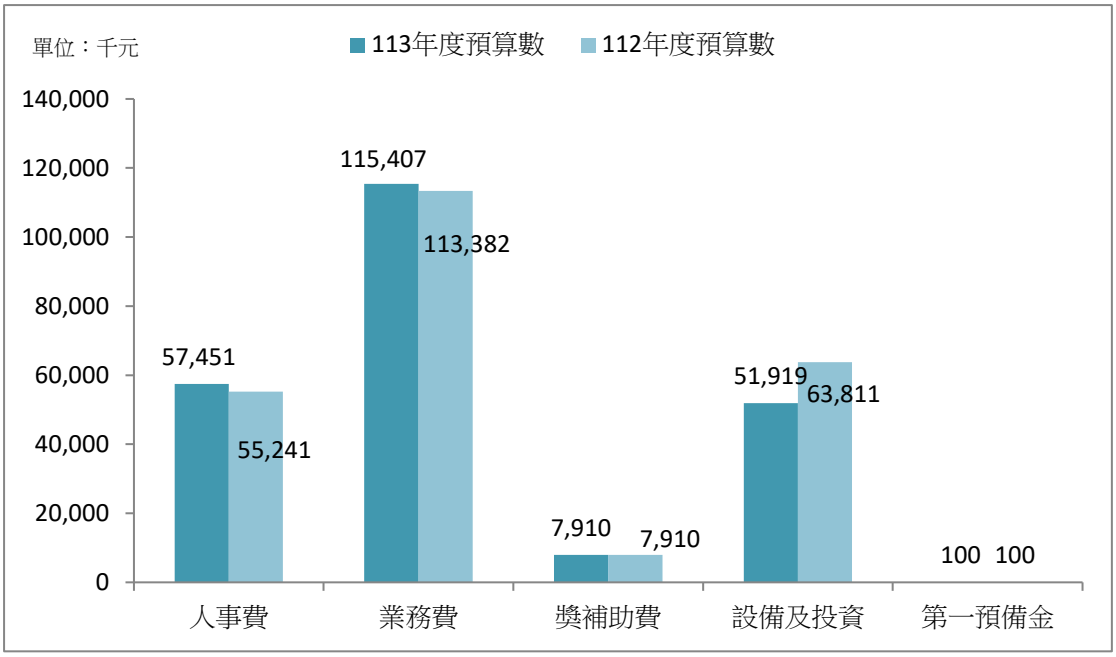

圖5-本區113年度與112年度歲出預算數比較(按用途別科目)

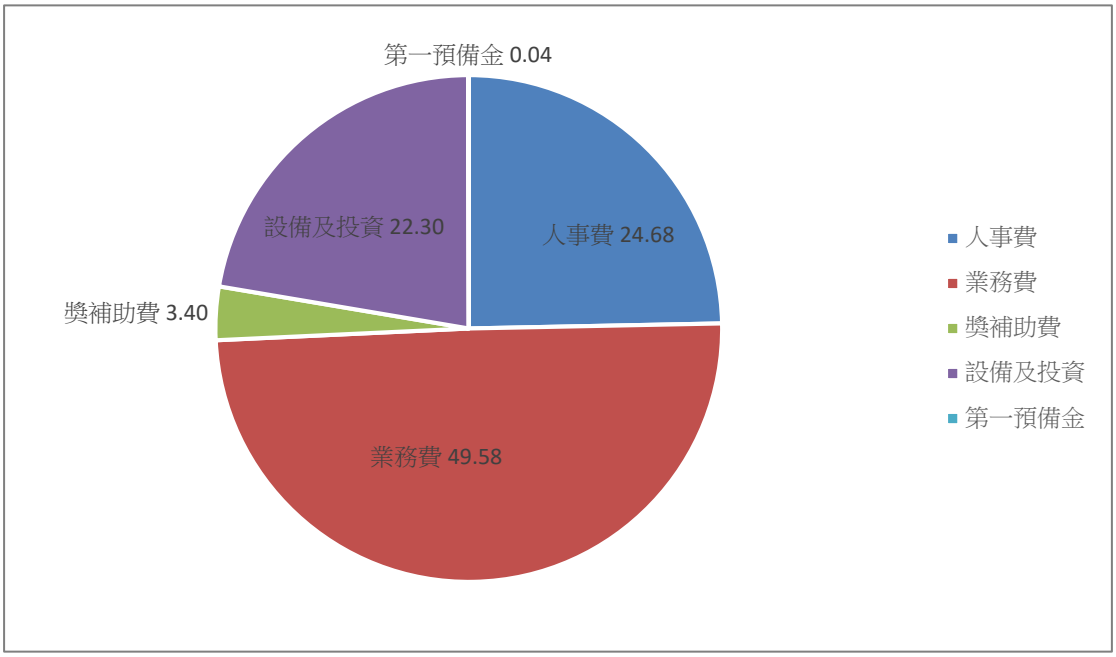

圖6-本區113年度歲出預算數比率(按用途別科目)

參、單位決算

一、歲入決算

113年度歲入決算數636萬9,510元，較上(112)年度決算數334萬9,378元，增加302萬132元（約增90.17%），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12萬1,259元，占1.90%，較上(112)年度減少2萬9,388元（約減19.51%）。

（２）規費收入實現數415萬205元，占65.16%，較上(112)年度增加372萬1,449元（約增867.96%）。

（３）財產收入實現數176萬2,906元，占27.68%，較上(112)年度減少21萬7,824元（約減11.00%）。

（４）其他收入實現數33萬5,140元，占5.26%，較上(112)年度減少45萬4,105元（約減57.54%）。

(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	113年度決算數		112年度決算數		113年度與112年度比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	6,369,510	100.00	3,349,378	100.00	3,020,132	90.17
罰款及賠償收入	121,259	1.90	150,647	4.50	-29,388	-19.51
規費收入	4,150,205	65.16	428,756	12.80	3,721,449	867.96
財產收入	1,762,906	27.68	1,980,730	59.14	-217,824	-11.00
其他收入	335,140	5.26	789,245	23.56	-454,105	-57.54

資料來源:本所會計室

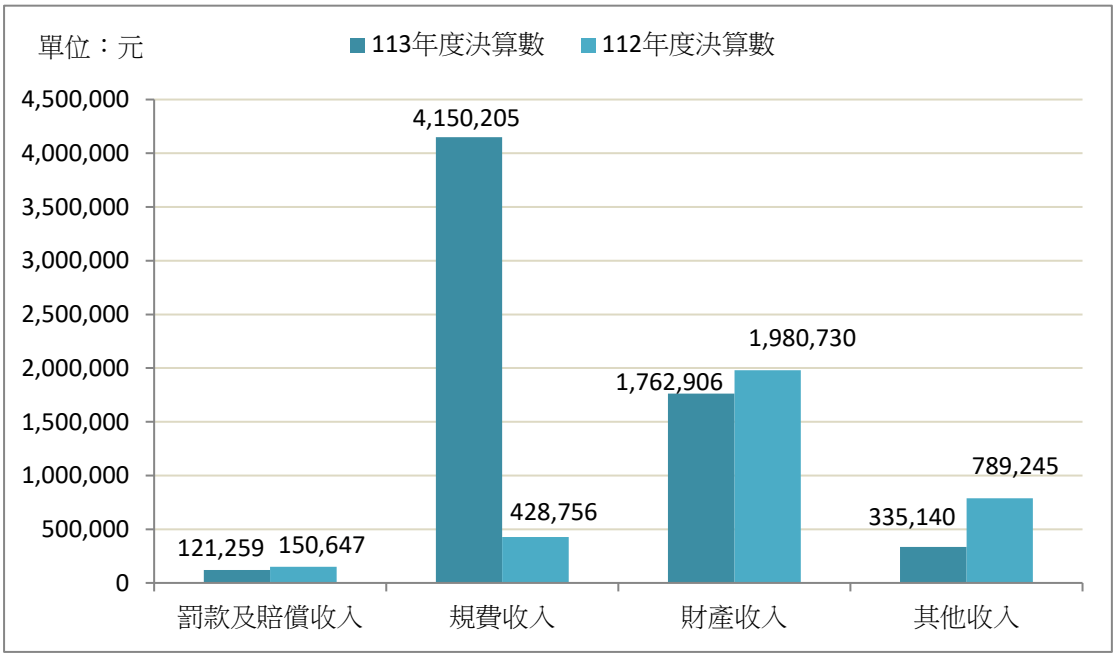

圖7-本區113年度與112年度歲入決算數比較

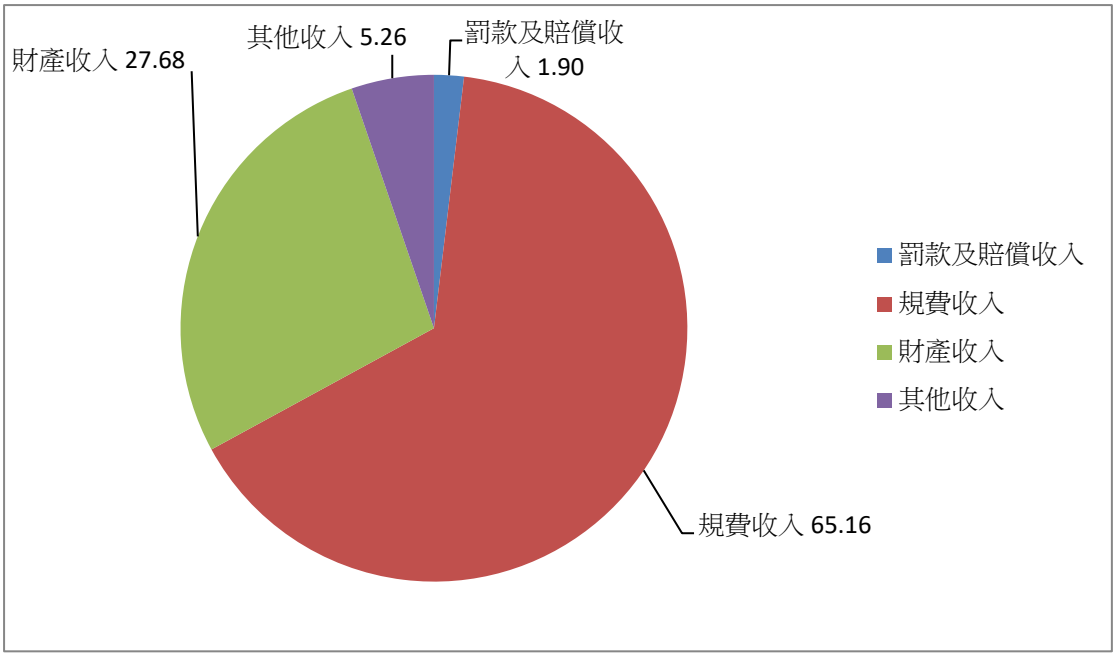

圖8-本區113年度歲入決算數比率

二、歲出決算

113年度歲出決算數3億2,388萬3,376元（含實現數2億4,336萬6,064元及保留數8,051萬7,312元），較上年度決算數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），增加4,708萬8,948元（約增17.01%），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5,199萬4,007元，占歲出決算總額16.05%，較上年度減少302萬5,059元（約減6.18%）。其中人員維持費占決算實現數15.69%、基本行政工作維持費占0.36%，分別相較上(112)年度歲出實現數約增5.89%及約增

20.23%。

（２）區政業務決算數2億4,175萬572元（含實現數1億6,271萬5,612元及保留數7,903萬4,960元），占歲出決算總額74.64%，較上(112)年度增加5,879萬7,484元（約增32.14%）。按分支計畫分析如下：

1.業務管理決算數1,888萬5,727元，占5.83%，較上 (112) 年度增加80萬6,633元（約增4.46%）。

2.民政業務決算數6,658萬184元，占20.55%，較上(112) 年度增加12萬8,179元（約增0.19）。

3.役政及防災業務決算數34萬9,289元，占0.11%，較上(112)年度增加9萬5,707元（約增37.74%）。

4.農漁業務決算數22萬4,706元，占0.07%，較上(112)年度增加1,556元（約增0.70%）。

5.水利業務決算數446萬4,000元，占1.38%，較上(112)年度減少21萬1,927元（約減4.53%）。

6.交通業務決算數214萬2,567元，占0.66%，較上(112) 年度增加58萬3,567元（約增37.43）。

7.觀光經濟決算數285萬3,978元，占0.88%，較上(112) 年度減少43萬1,646元（約減13.14%）。

8.社會文化決算數847萬5,675元，占2.62%，較上(112) 年度減少19萬8,978元（約減2.29%）。

9.道路及公園業務決算數1,297萬3,790元，占4.01%，較上(112)年度減少31萬9,826元（約減2.41%）。

10.區政建設決算數1億2,480萬656元，占38.53%，較上(112)年度增加5,834萬4,219元（約增87.79%）。

（３）一般建築及設備支出實現數12萬元，占0.04%，較上(112)年度減少63萬6,120元（約減84.13%）。

（４）第一預備金未執行。

（５）統籌支撥科目支出實現數3,001萬8,797元（含實現數2,853萬6,445元及保留數148萬2,352元），占9.27%，較上(112)年度減少1,409萬7,475元（約減31.96%）。

(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	113年度決算數		112年度決算數		113年度與112年度比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	323,883,376	100.00	276,794,428	100.00	47,088,948	17.01
一般行政	51,994,007	16.05	48,968,948	17.69	3,025,059	6.18
人員維持費	50,818,910	15.69	47,991,543	17.34	2,827,367	5.89
基本行政工作維持費	1,175,097	0.36	977,405	0.35	197,692	20.23
區政業務	241,750,572	74.64	182,953,088	66.10	58,797,484	32.14
業務管理	18,885,727	5.83	18,079,094	6.53	806,633	4.46
民政業務	66,580,184	20.55	66,452,005	24.01	128,179	0.19
役政及防災業務	349,289	0.11	253,582	0.09	95,707	37.74
農漁業務	224,706	0.07	223,150	0.08	1,556	0.70
水利業務	4,464,000	1.38	4,675,927	1.69	-211,927	-4.53
交通業務	2,142,567	0.66	1,559,000	0.56	583,567	37.43
觀光經濟	2,853,978	0.88	3,285,624	1.19	-431,646	-13.14
社會文化	8,475,675	2.62	8,674,653	3.14	-198,978	-2.29
道路及公園業務	12,973,790	4.01	13,293,616	4.80	-319,826	-2.41
區政建設	124,800,656	38.53	66,456,437	24.01	58,344,219	87.79
一般建築及設備	120,000	0.04	756,120	0.27	-636,120	-84.13
第一預備金	0	0.00	0	0.00	0	--
統籌支撥科目	30,018,797	9.27	44,116,272	15.94	-14,097,475	-31.96

資料來源:本所會計室

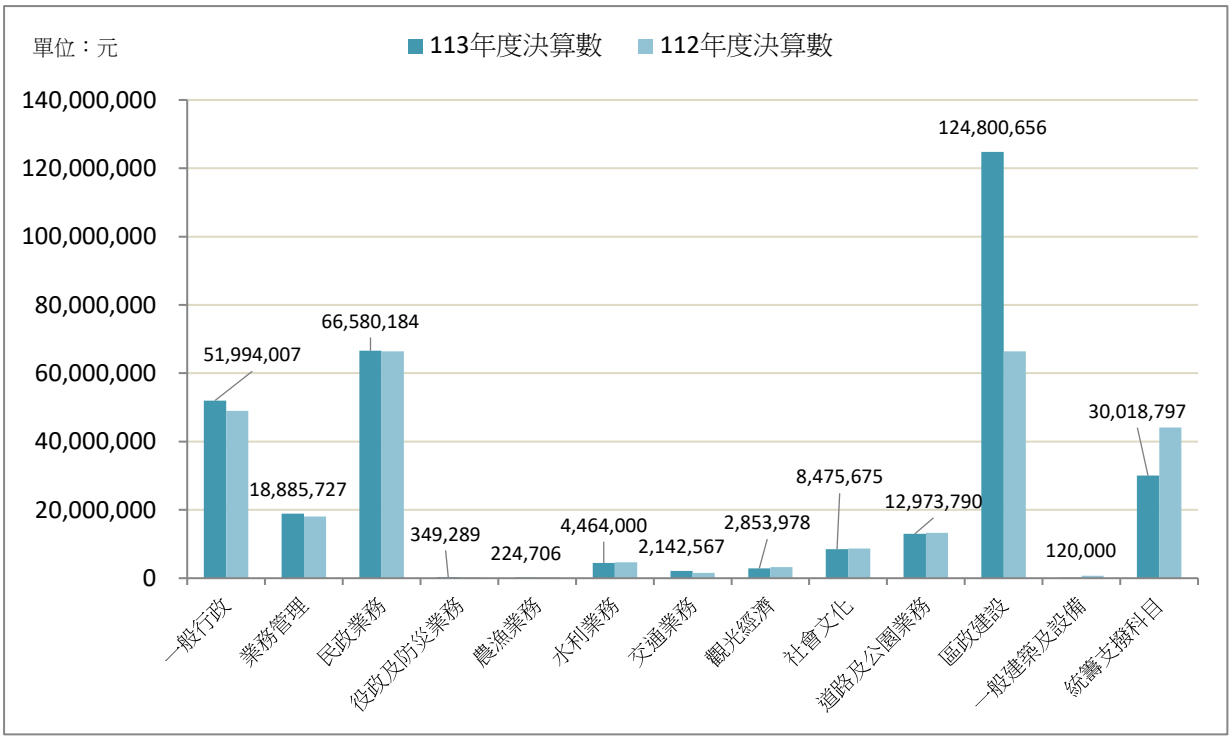

圖9-本區113年度與112年度歲出決算數比較(按計畫別)

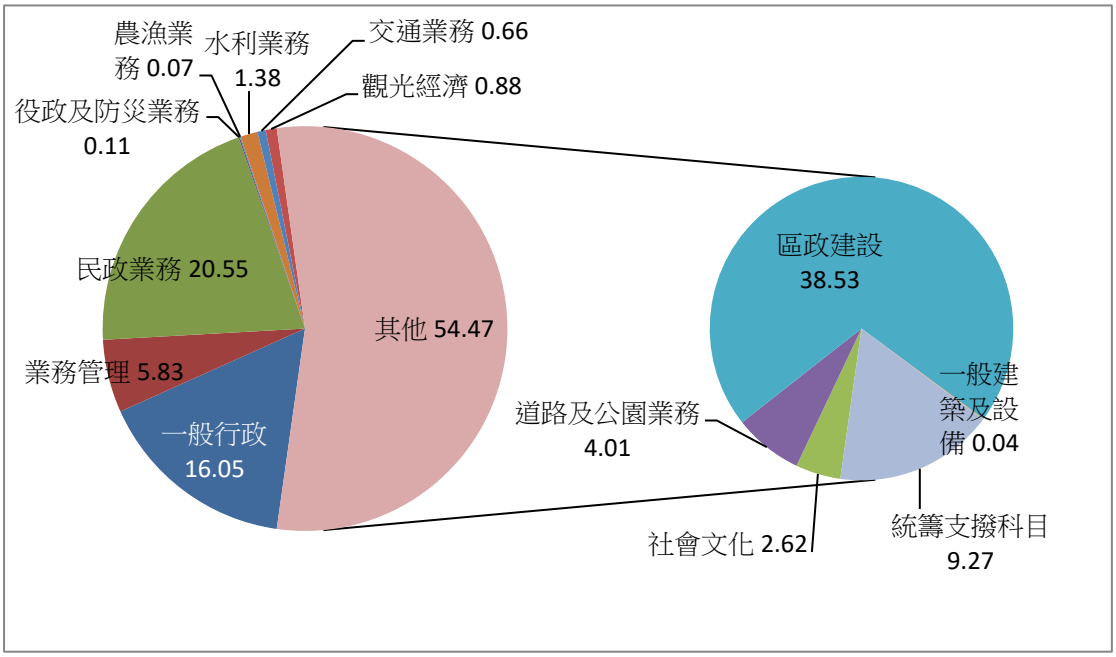

圖10-本區113年度歲出決算數比率(按計畫別)

（二）按用途別科目分析如下：

（１）人事費決算數5,081萬8,910元，占歲出決算總額15.69%，較上(112)年度增加282萬7,367元（約增5.89%）。

（２）業務費決算數1億1,043萬5,513元，占歲出決算總額34.09%，較上(112)年度增加65萬8,957元（約增0.60%）。

（３）獎補助費決算數768萬9,500元，占歲出決算總額2.38%，較上(112)年度減少8,000元（約減0.10%）。

（４）設備及投資決算數1億2,492萬656元，占歲出決算總額38.57%，較上(112)年度增加5,770萬8,099元（約增85.86%）。

（５）第一預備金未執行。

（６）統籌支撥科目決算數3,001萬8,797元，占歲出決算總額9.27%，較上(112)年度減少1,409萬7,475元（約減31.96%）。(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	113年度決算數		112年度決算數		113年度與112年度比較	
	金額(元)	比率(%)	金額(元)	比率(%)	增減數(元)	增減率(%)
總計	323,883,376	100.00	276,794,428	100.00	47,088,948	17.01
人事費	50,818,910	15.69	47,991,543	17.34	2,827,367	5.89
一般行政	50,818,910	15.69	47,991,543	17.34	2,827,367	5.89
業務費	110,435,513	34.09	109,776,556	39.66	658,957	0.60
一般行政	995,097	0.31	807,405	0.29	187,692	23.25
業務管理	18,885,727	5.83	18,079,094	6.53	806,633	4.46
民政業務	59,070,684	18.23	58,924,505	21.29	146,179	0.25
役政及防災業務	349,289	0.11	253,582	0.09	95,707	37.74
農漁業務	224,706	0.07	223,150	0.08	1,556	0.70
水利業務	4,464,000	1.38	4,675,927	1.69	-211,927	-4.53
交通業務	2,142,567	0.66	1,559,000	0.56	583,567	37.43
觀光經濟	2,853,978	0.88	3,285,624	1.19	-431,646	-13.14
社會文化	8,475,675	2.61	8,674,653	3.14	-198,978	-2.29
道路及公園業務	12,973,790	4.01	13,293,616	4.80	-319,826	-2.41
獎補助費	7,689,500	2.38	7,697,500	2.78	-8,000	-0.10
一般行政	180,000	0.06	170,000	0.06	10,000	5.88
民政業務	7,509,500	2.32	7,527,500	2.72	-18,000	-0.24
設備及投資	124,920,656	38.57	67,212,557	24.28	57,708,099	85.86
區政建設	124,800,656	38.53	66,456,437	24.01	58,344,219	87.79
一般建築及設備	120,000	0.04	756,120	0.07	-636,120	-84.13
第一預備金	0	0.00	0	0.00	0	--
統籌支撥科目	30,018,797	9.27	44,116,272	15.94	-14,097,475	-31.96

資料來源:本所會計室

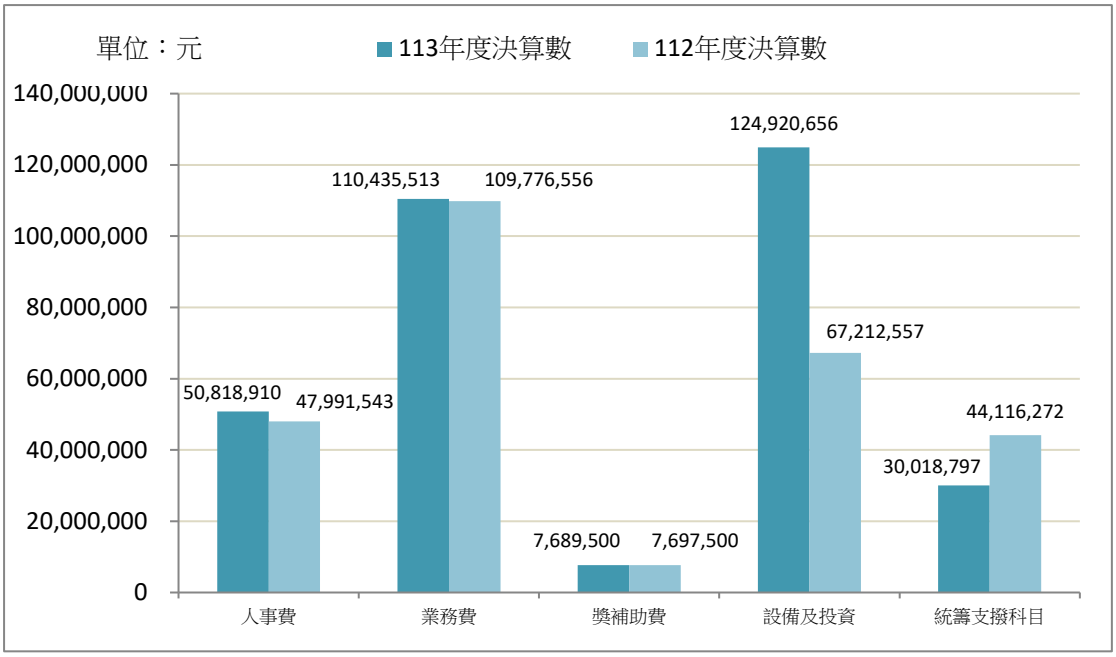

圖11-本區113年度與112年度歲出決算數比較(按用途別科目)

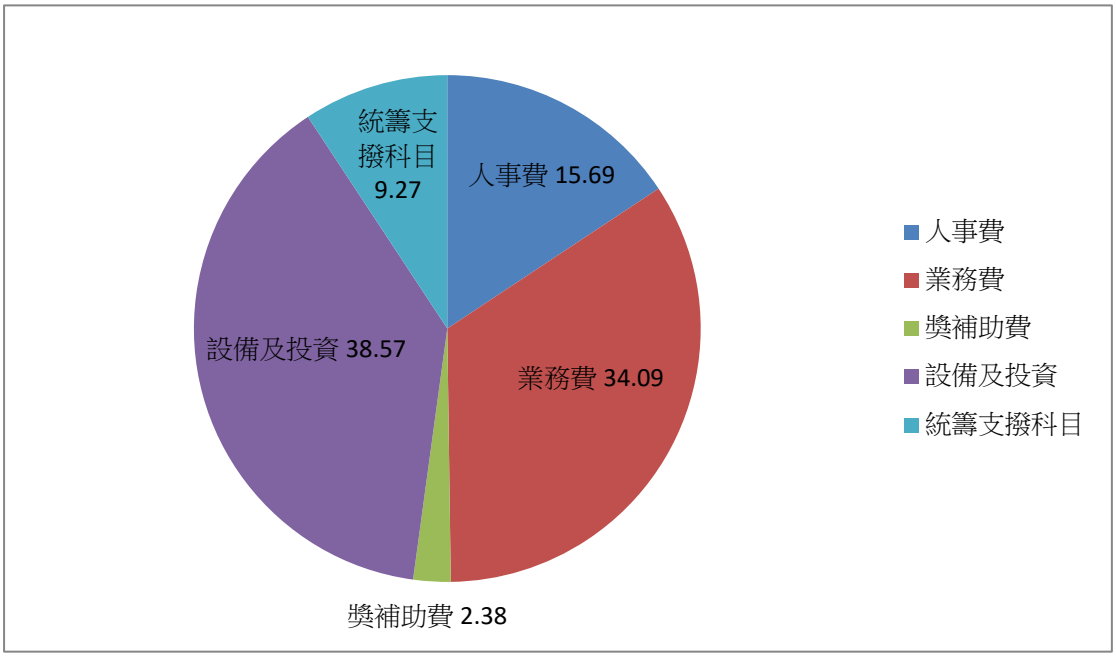

圖12-本區113年度歲出決算數比率(按用途別科目)

肆、預算與決算相較

一、歲入執行情形

113年度歲入預算數324萬4,000元，經實際執行結果，歲入決算實現數636萬9,510元，預決算相較增加312萬5,510元，執行率為196.35%。

（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21萬元，經實際執行結果，歲入決算數12萬1,259元，執行數較預算數減少8萬8,741元，執行率57.74%，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26萬7,000元，經實際執行結果，歲入決算數415萬205元，執行數較預算數增加388萬3,205元，執行率1,554.38%，因有暫時代管土地停車場收費，致場地設施使用費超收。

（３）財產收入預算數199萬2,000元，經實際執行結果，歲入決算數176萬2,906元，執行數較預算數減少22萬9,094元，執行率88.50%，主要係暫掛纜線較預期減少，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33萬5,140元，執行數較預算數減少43萬9,860元，執行率43.24%，主要係採購業務招標說明書工本費收入減少，致

其他收入減少。

(詳表7及圖13、14)

表7-本區113年度歲入預決算數比較表

科目	113年度預算數		113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	3,244,000	100.00	6,369,510	100.00	3,125,510	196.35
罰款及賠償收入	210,000	6.47	121,259	1.90	-88,741	57.74
規費收入	267,000	8.23	4,150,205	65.16	3,883,205	1,554.38
財產收入	1,992,000	61.41	1,762,906	27.68	-229,094	88.50
其他收入	775,000	23.89	335,140	5.26	-439,860	43.24

資料來源:本所會計室

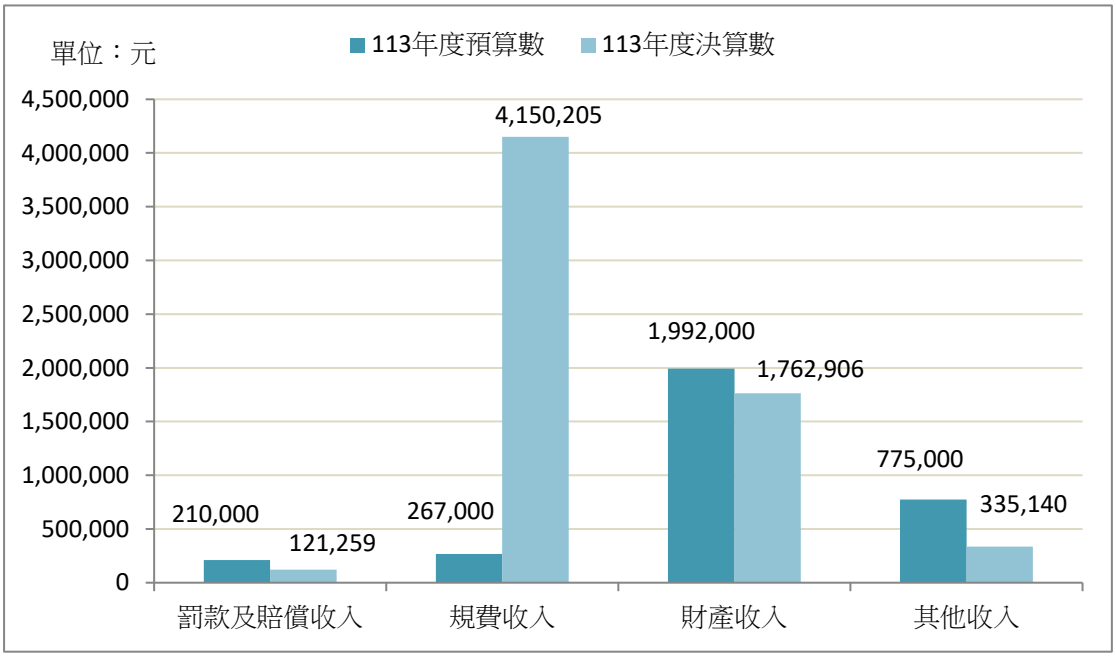

圖13-本區113年度歲入預決算數比較

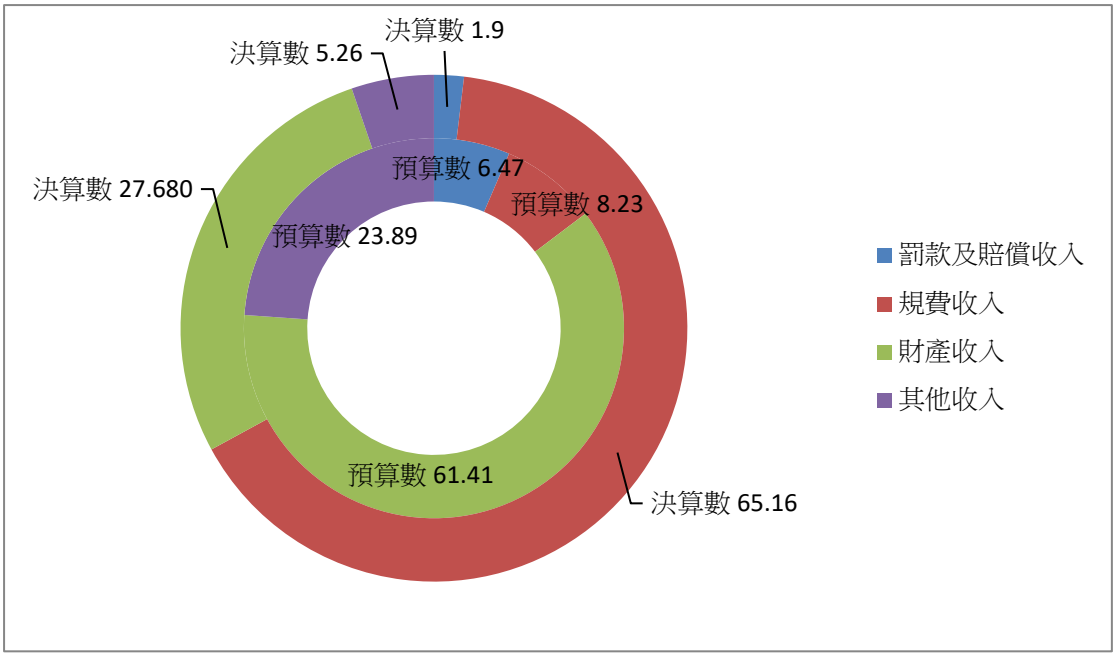

圖14-本區113年度歲入預決算數比率

二、歲出執行情形

113年度歲出決算數 3億2,388萬3,376元（含實現數2億4,336萬6,064元及保留數8,051萬7,312元），較預算數3億3,120萬3,797元，減少732萬421元（執行率97.79%）。

（一）按計畫別分析如下：

（１）一般行政決算實現數5,199萬4,007元，較預算數5,864萬元，減少664萬5,993元（執行率88.67%）。

（２）區政業務決算數2億4,175萬572元（含實現數1億6,271萬5,612元及保留數7,903萬4,960元），較預算數2億4,242萬5,000元，減少67萬4,428元（執行率99.72%）。

（３）第一預備金未執行。

（４）統籌支撥科目決算數3,001萬8,797元（含實現數2,853萬6,445元及保留數148萬2,352元），較預算數3,001萬8,797元，無增減（執行率100.00%）。其中公務人員退休及撫卹給付預算數1,522萬8,821元、公務人員各項補助及慰問金預算數15萬100元，上項全數執行。另災害準備金決算數1,463萬9,876元（含實現數1,315萬7,524元及保留數148萬2,352元），較預算數1,463萬9,876元，無增減（執行率100.00%）。

(詳表8及圖15、16)

表8-本區113年度歲出預決算數比較表(按計畫別)

科目	113年度預算數		113年度決算數		113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	331,203,797	100.00	323,883,376	100.00	-7,320,421	97.79
一般行政	58,640,000	17.71	51,994,007	16.05	-6,645,993	88.67
人員維持費	57,451,000	17.35	50,818,910	15.69	-6,632,090	88.46
基本行政工作維持費	1,189,000	0.36	1,175,097	0.36	-13,903	98.83
區政業務	242,425,000	73.19	241,750,572	74.64	-674,428	99.72
業務管理	18,885,727	5.70	18,885,727	5.83	0	100.00
民政業務	66,745,246	20.15	66,580,184	20.56	-165,062	99.75
役政及防災業務	356,520	0.11	349,289	0.11	-7,231	99.97
農漁業務	229,000	0.06	224,706	0.07	-4,294	98.12
水利業務	4,464,000	1.35	4,464,000	1.38	0	100.00
交通業務	2,171,000	0.66	2,142,567	0.66	-28,433	98.69
觀光經濟	2,858,234	0.86	2,853,978	0.88	-4,256	99.85
社會文化	8,475,675	2.56	8,475,675	2.62	0	100.00
道路及公園業務	13,212,436	3.99	12,973,790	4.00	-238,646	98.19
區政建設	125,027,162	37.75	124,800,656	38.53	-226,506	99.82
一般建築及設備	120,000	0.04	120,000	0.04	0	100.00
第一預備金	0	0.00	0	0.00	0	--
統籌支撥科目	30,018,797	9.06	30,018,797	9.27	0	100.00

1.資料來源:本所會計室。

2.預算數係原預算數+經費流用數。

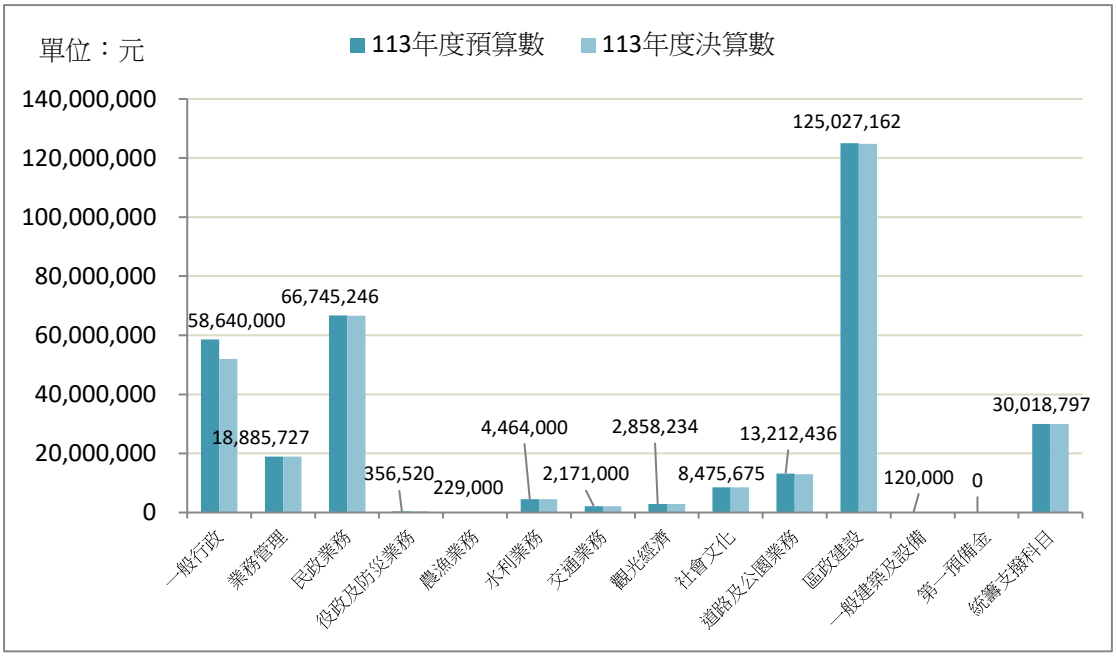

圖15-本區113年度歲出預決算數比較(按計畫別)

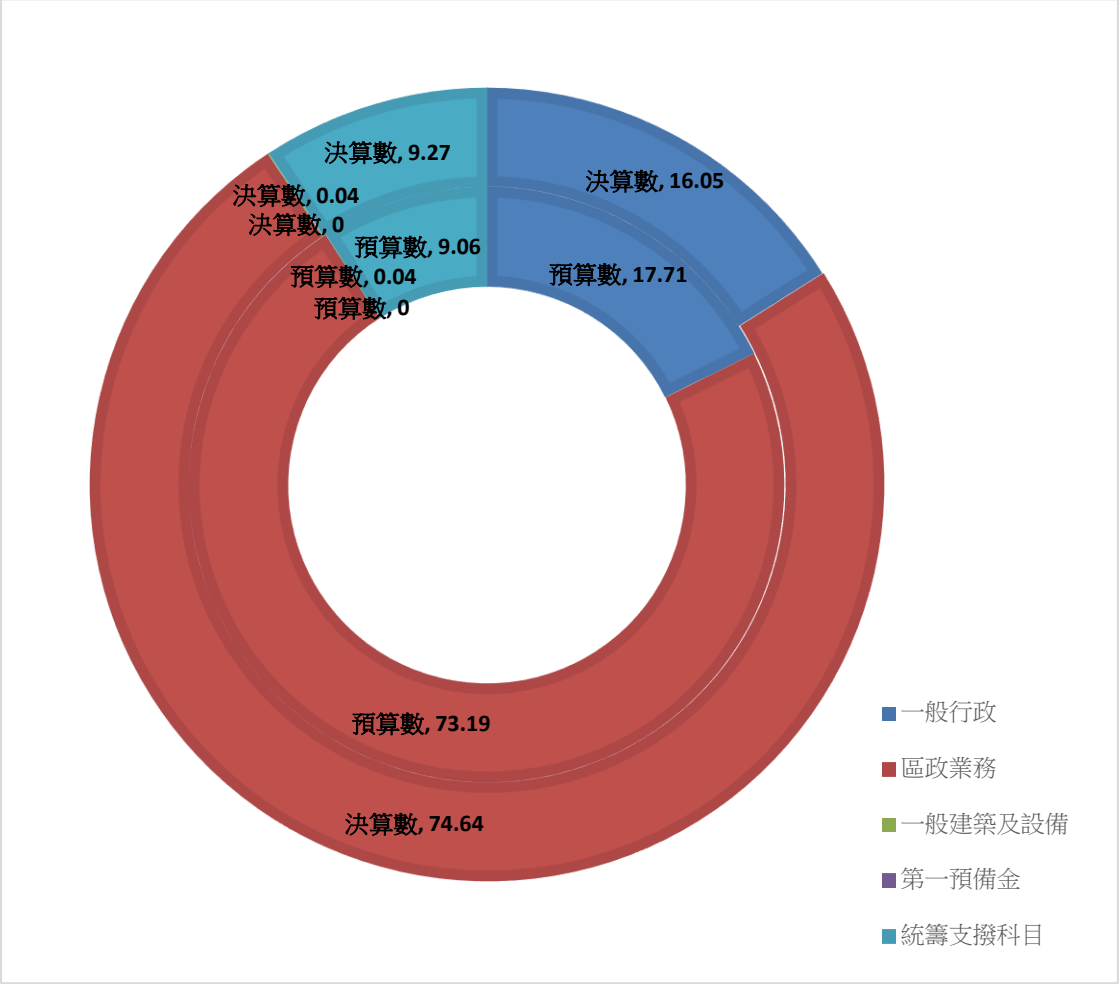

圖16-本區113年度歲出決算數比率(按計畫別)

（二）按用途別科目分析如下：

（１）人事費決算數5,081萬8,910元，較預算數5,745萬1千元，減少663萬2,090元（執行率88.46%）。

（２）業務費決算數1億1,043萬5,513元，較預算數1億1,089萬1,338元，減少45萬5,825元（執行率99.59%）。

（３）獎補助費決算數768萬9,500元，較預算數769萬5,500元，減少6千元（執行率99.92%）。

（４）設備及投資決算數1億2,492萬656元，較預算數1億2,514萬7,162元，減少22萬6,506元（執行率99.82%）。

（５）第一預備金未執行。

（６）統籌支撥科目決算數3,001萬8,797元，較預算數3,001萬8,797元，無增減（執行率100.00%）。

(詳表9及圖17、18)

表9-本區113年度歲出預決算數比較表(按用途別科目分析)

科目	113年度預算數		113年度決算數		113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	331,203,797	100.00	323,883,376	100.00	-7,320,421	97.79
人事費	57,451,000	17.35	50,818,910	15.69	-6,632,090	88.46
一般行政	57,451,000	17.35	50,818,910	15.69	-6,632,090	88.46
業務費	110,891,338	33.48	110,435,513	34.10	-455,825	99.59
一般行政	1,003,000	0.30	995,097	0.31	-7,903	99.21
業務管理	18,885,727	5.70	18,885,727	5.83	0	100.00
民政業務	59,235,746	17.88	59,070,684	18.24	-165,062	99.72
役政及防災業務	356,520	0.11	349,289	0.11	-7,231	97.97
農漁業務	229,000	0.07	224,706	0.07	-4,294	98.12
水利業務	4,464,000	1.35	4,464,000	1.38	0	100.00
交通業務	2,171,000	0.66	2,142,567	0.66	-28,433	98.69
觀光經濟	2,858,234	0.86	2,853,978	0.88	-4,256	99.85
社會文化	8,475,675	2.56	8,475,675	2.62	0	100.00
道路及公園業務	13,212,436	3.99	12,973,790	4.01	-238,646	98.19
獎補助費	7,695,500	2.32	7,689,500	2.37	-6,000	99.92
一般行政	186,000	0.05	180,000	0.06	-6,000	96.77
民政業務	7,509,500	2.27	7,509,500	2.32	0	100.00
設備及投資	125,147,162	37.79	124,920,656	38.57	-226,506	99.82
區政建設	125,027,162	37.75	124,800,656	38.53	-226,506	99.82
一般建築及設備	120,000	0.04	120,000	0.04	0	100.00
第一預備金	0	0.00	0	0.00	0	--
統籌支撥科目	30,018,797	9.06	30,018,797	9.27	0	100.00

1.資料來源:本所會計室。

2.預算數係原預算數+經費流用數。

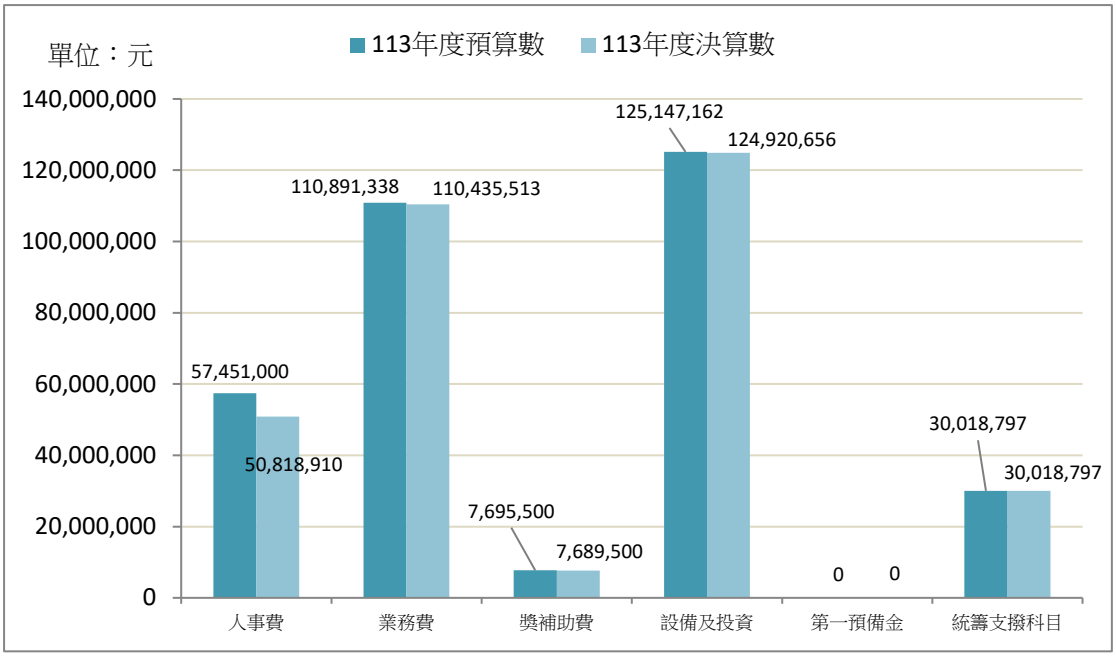

圖17-本區113年度歲出預決算數比較(按用途別科目)

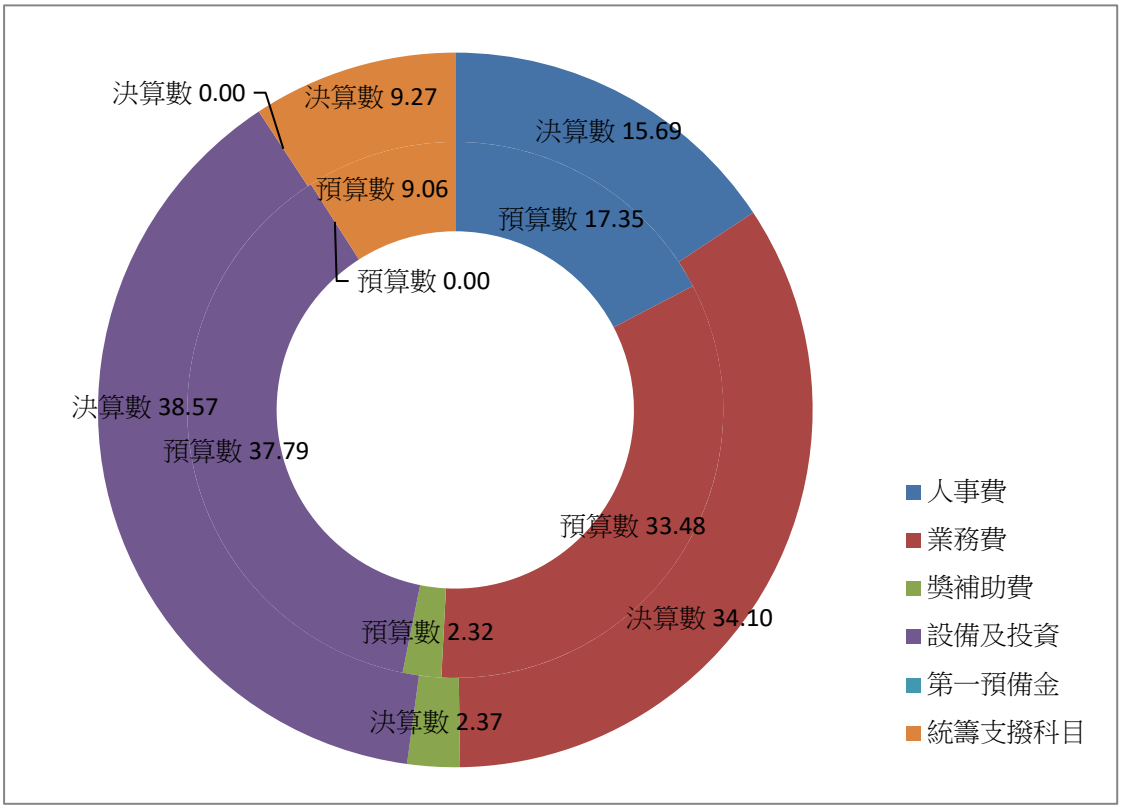

圖18-本區113年度歲出預決算數比率(按用途別科目)

伍、結論

一、113年度歲入預算數編列324萬4,000元，經實際執行結果，決算實現數為636萬9,510元，執行率196.35%；主要係規費收入增加所致。

二、113年度歲出預算數編列3億118萬5,000元(不含統籌科目)，經實際執行結果，決算實現數為2億1,482萬9,619元及保留數7,903萬4,960元，執行率97.57%；主要係人事費、業務費、設備及投資結餘所致。

三、113年度統籌支撥科目編列3,001萬8,797元，經實際執行結果，決算實現數為2,853萬6,445元、保留數為148萬2,352元，執行率100.00%，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114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