

新北市立黃金博物館

預(決)算統計分析



目次

壹、 前言	1
貳、 研究架構及資料來源	1
參、 目前執行情形	1
肆、 預算	3
伍、 決算	6
陸、 結論	11

壹、前言

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，並為讓各界了解本館之概況，特將本館現況及參照 110 年度至 111 年度預(決)算編製內容將各年度之重點予以整理分析，期能提供本館有關單位決策之參考，俾在有限預算資源內，仍能兼顧本館未來發展方向及反應當前館務現況。

貳、研究架構及資料來源

本研究主要根據後疫情時代與甫辦理完竣之 112 年半年結算報告並參酌 111 年及 110 年本館預(決)算為主要資料架構，觀察本館 111 年歲入來源別、歲出機關別編列情形、111 年歲入(出)預算、決算數比較及 111 年歲入(出)預(決)算數比較，分析本館預(決)算收支情形之趨勢及影響。

參、目前執行情形

依 112 年半年結算報告簡述歲入及歲出預算目前執行情形。

表 1 本館 112 年度 01-06 月歲入執行情形
單位：元、%

年度\項目	規費收入	財產收入	其他收入	罰款及賠償收入	合計
112年1-6月	8,463,340	1,149,050	436,898	40,111	10,089,399
比率	83.88	11.39	4.33	0.40	100.00

資料來源:黃金博物館半年結算

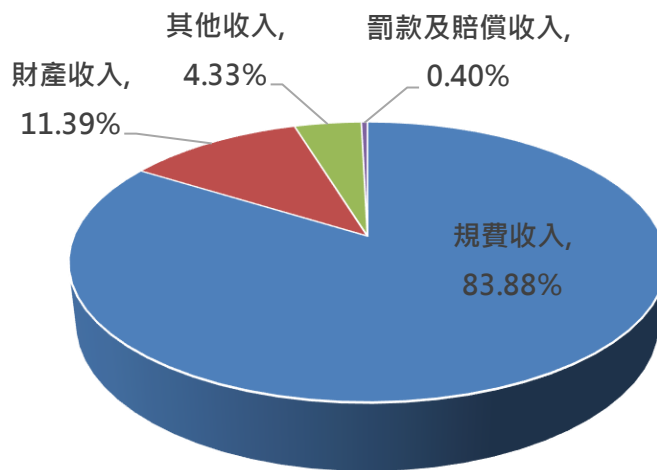


圖 1 本館 112 年度 01-06 月歲入執行情形

表 2 本館 112 年度 01-06 月歲出執行情形

單位：元、%

科目	112年度01月至06月執行數	112年度01月至06月分配數	執行率
	金額	金額	
總計	40,894,570	56,423,000	
人員維持費	13,352,349	15,126,000	88.27%
基本行政工作維持費	10,823,007	17,607,000	61.47%
教育推廣及營運管理_市庫	16,533,641	21,240,000	77.84%
建築及設備_市庫	185,573	2,450,000	7.57%

資料來源:黃金博物館半年結算

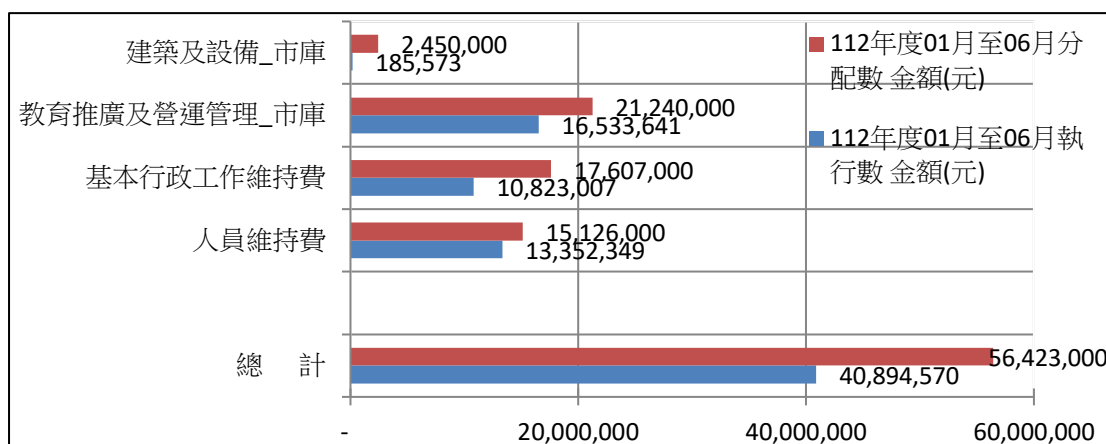


圖 2：本館 112 年度 01-06 月歲出執行情形

肆、預算

政府預算係指在一定期間內，為達成其政治、經濟、社會等施政目的，依據施政方針，以整體資源與國民負擔能力為估計基礎，所預定之財政收支計畫，並經法定程序，所為政府資源之分配與各機關財務收支執行之準據。易言之，預算為政府施政之具體表現，是人民監督政府之重要工具。

本館單位預算之編列原則，本零基預算精神檢討，按年度施政計畫，視輕重緩急，審慎編列妥切運用，以發揮預算功能，並謀求博物館穩定經營及永續發展為優先，並發揮社會教育機構功能。

一、歲入預算：

本館111年度歲入預算數為19,967千元，較上年度預算數32,606千元減少12,639千元，但其各項差異原因為：罰款及賠償收入減少15千元，減少率為18.29%，規費收入減少12,092千元，減少率為44.19%，財產收入減少360千元，減少率為8.42%，其他收入減少172千元，減少率為19.37%。

依歲入來源別分析，111年度歲入以規費收入15,271千元為主要來源(占76.48%)，其次為財產收入3,913千元(占19.60%)，再次為其他收入716千元(占3.58%)，而罰款及賠償收入67千元(占0.34%)為最少。

表 3 111 年度及 110 年度歲入預算數比較

單位：元、%

科目	111年度	110年度	111年度及110年度比較	
	預算數	預算數	增減數	增減率
總計	19,967,000	32,606,000	-12,639,000	-38.76
罰款及賠償收入	67,000	82,000	-15,000	-18.29
規費收入	15,271,000	27,363,000	-12,092,000	-44.19
財產收入	3,913,000	4,273,000	-360,000	-8.42
其他收入	716,000	888,000	-172,000	-19.37

資料來源:黃金博物館

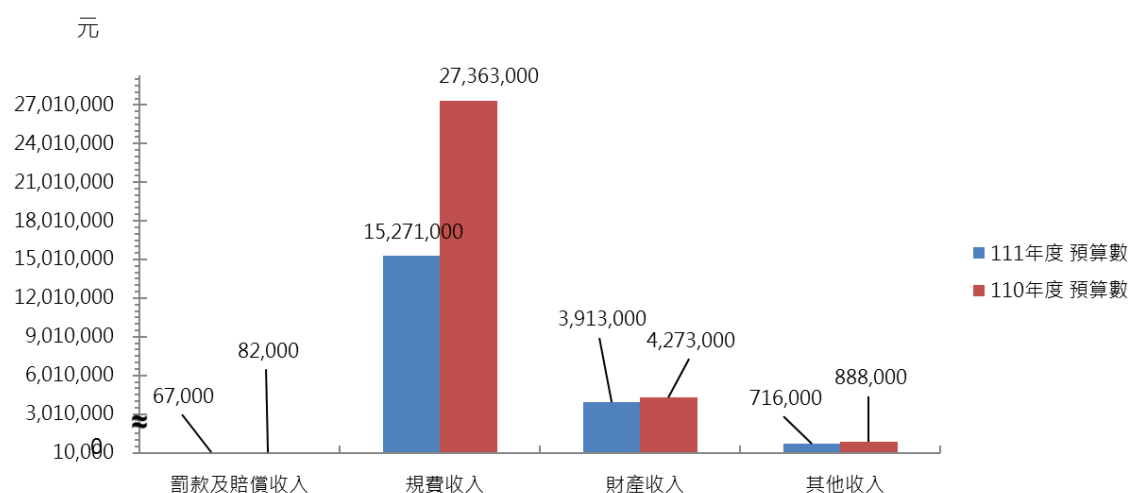


圖 3 111 年度及 110 年度歲入預算數比較

二、歲出預算：

本館 111 年歲出預算數為 119,954 千元，較上年度 137,488 千元減少 17,534 千元，主要為建築及設備減少 8,350 千元，次為文教活動減少 8,328 千元，再次之為一般行政減少 856 千元。

表 4 歲出 111 年度及 110 年度預算比較

單位：元、%

科 目	111年度預算數	110年度預算數	本年度與上年度預算比較	
			增減數	增減率
總 計	119,954,000	137,488,000	-17,534,000	-12.75
黃金博物館	119,954,000	137,488,000	-17,534,000	-12.75
人員維持費	20,815,000	20,815,000	0	0.00
基本行政工作維持費	24,994,000	25,850,000	-856,000	-3.31
教育推廣及營運管理_市庫	53,915,000	43,723,000	10,192,000	23.31
教育推廣及營運管理_中央補助	-	18,520,000	-18,520,000	-100.00
建築及設備_市庫	20,230,000	14,000,000	6,230,000	44.50
建築及設備中央補助	-	14,580,000	-14,580,000	-100.00

資料來源:黃金博物館

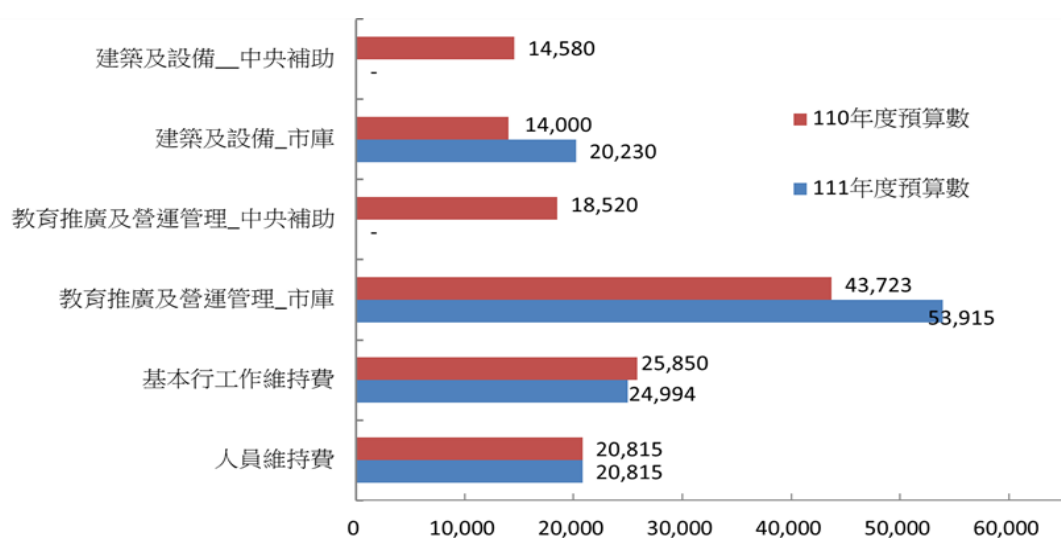


圖 4 歲出 111 年度及 110 年度預算比較

表 5 111 年度歲出預算結構

科 目	111年度預算數
人員維持費	20,815
基本行政工作維持費	24,994
教育推廣及營運管理_市庫	53,915
建築及設備_市庫	20,230
建築及設備中央補助	

資料來源:黃金博物館

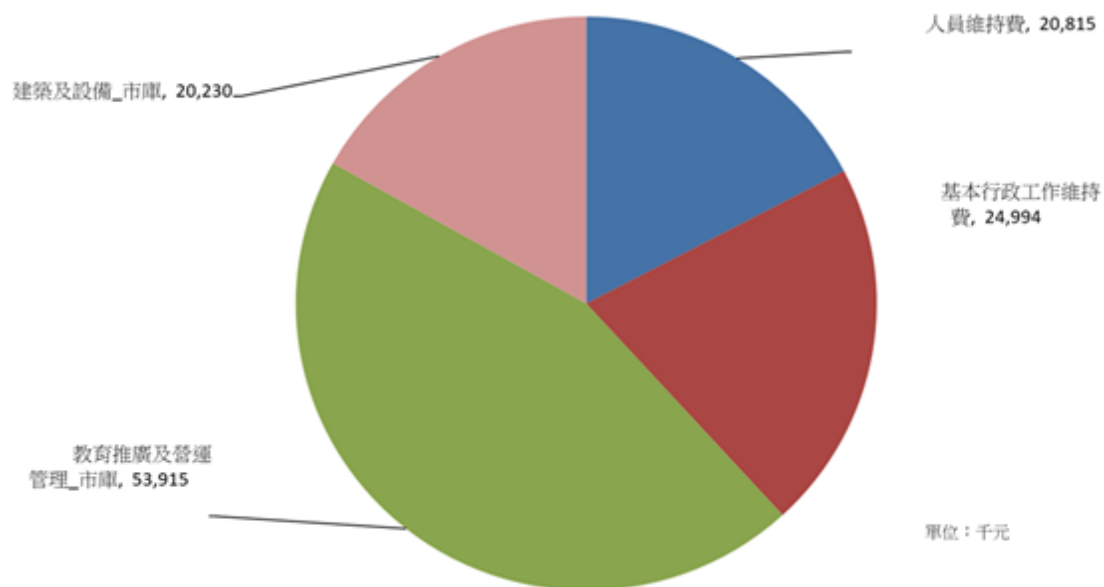


圖 5 111 年度歲出預算結構

伍、 決算

決算係執行預算結果之報告，亦即一會計年度收支之總報告。政府預算經完成立法程序後，由政府部門據以執行或收支，並以會計帳務處理加以記錄、彙整、編製報告，於年度終了時，編造決算以顯現政府預算執行情形，供民眾了解並作為立法部門來年審查預算之參考。

政府預算是公共的財政收支計畫，行政部門編製後，須經立法部門審議通過，再由行政部門據以執行。為掌握計畫執行效率，將計畫核定經費按季或按月分配預定執行數，計算各科目執行之績效，予以考核，即為政府預算執行結果的總報告書為施政成績的總報告。

一、歲入決算：

111 年度歲入決算為 10,526,376 元，較 110 年歲入決算 7,496,486 元增加 3,029,890 元。主要係因規費收入增加 2,613,180 元，次之為財產收入增加 263,602 元，另其他收入增加 152,719 元及罰款及賠償收入增加 389 元。111 年度決算數就歲入來源分析，以規費收入為主要(占 70.76%)，其次為財產收入(占 23.46%)，再次為其他收入(占 5.15%)，罰款及賠償收入(占 0.63%)。

表 6 111 年度及 110 年度歲入決算分析表

單位：元、%

科目	111年度決算數		110年度決算數		本年度與上年度決算比較	
	金額	比率	金額	比率	增減數	增減率
總計	10,526,376	100.00	7,496,486	100.00	3,029,890	40.42
罰款及賠償收入	65,793	0.63	65,404	0.87	389	0.59
規費收入	7,448,960	70.76	4,835,780	64.51	2,613,180	54.04
財產收入	2,469,927	23.46	2,206,325	29.43	263,602	11.95
其他收入	541,696	5.15	388,977	5.19	152,719	39.26

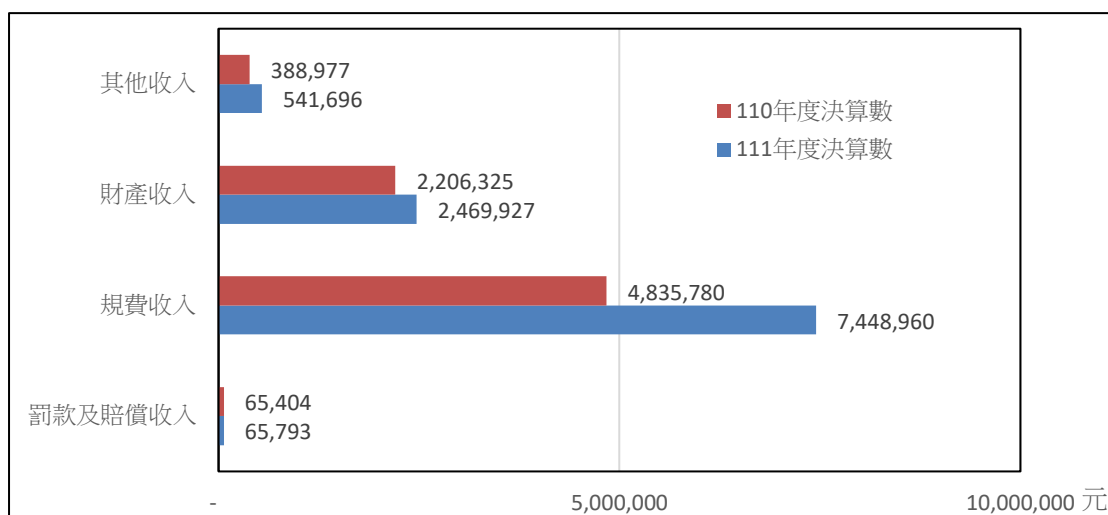


圖 6 111 年度及 110 年度歲入決算分析表

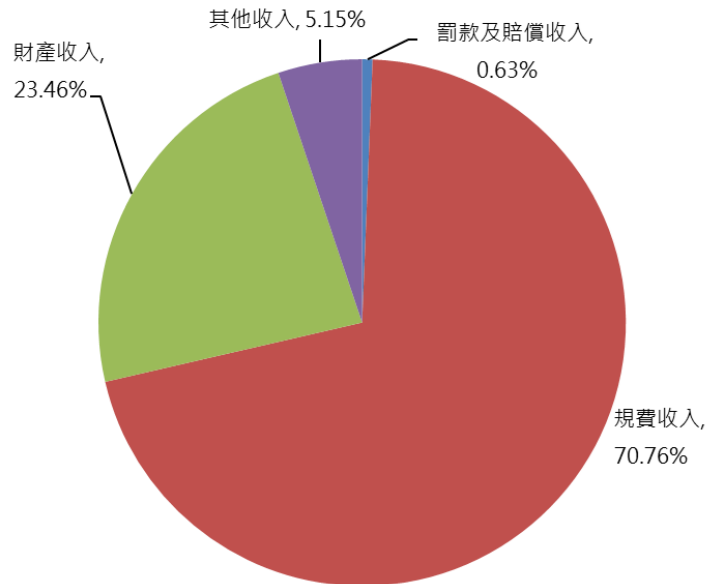


圖 7 111 年度各決算歲入占總歲入之比例

二、歲出決算：

111 年度歲出決算數為 104,165,239 元，較上年度決算數 135,502,445 元減少 31,337,206 元，主要係因教育推廣及營運管理減少 22,185,662 元，次為建築及設備減少 7,341,262 元，再次為人員維持費減少 1,395,906 元，基本行政工作維持費減少 414,376 元。若以增減率分析，減少部分以教育推廣及營運管理減少 36.99% 最多，其次以建築及設備減少 26.72%，再其次為人員維持費減少 6.16% 及基本行政工作維持費減少 1.63%。

111 年度決算數以歲出科目分析，以教育推廣及營運管理 37,794,188 元最高(占 36.29%) 為本館最主要業務事項，其次基本行政工作維持費 24,981,505 元(占 23.98%)，人員維持費 21,252,984(占

20.40%)，建築及設備 20,136,562 元(占 19.33%)。

表 7 111 年度及 110 年度歲出決算分析表

單位：元、%

科目	111年度決算數		110年度決算數		本年度與上年度決算比較	
	金額	比率	金額	比率	增減數	增減率
總計	104,165,239	100.00	135,502,445	100.00	- 31,337,206	- 23.13
人員維持費	21,252,984	20.40	22,648,890	16.71	- 1,395,906	- 6.16
基本行政工作維持費	24,981,505	23.98	25,395,881	18.74	- 414,376	- 1.63
教育推廣及營運管理	37,794,188	36.29	59,979,850	44.27	- 22,185,662	- 36.99
建築及設備	20,136,562	19.33	27,477,824	20.28	- 7,341,262	- 26.72

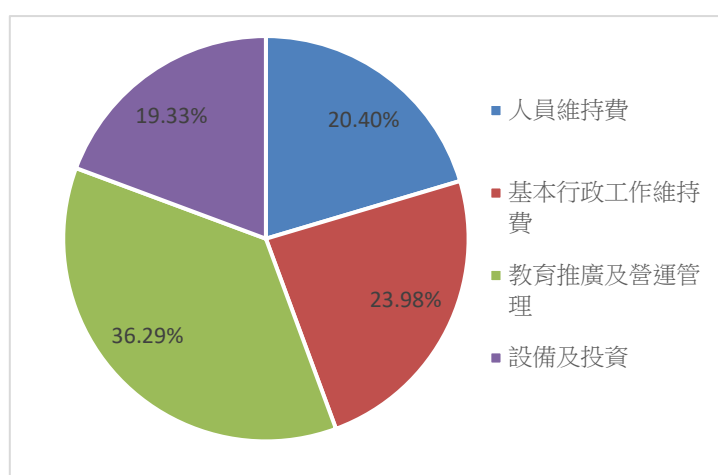


圖 8 111 年度歲出決算

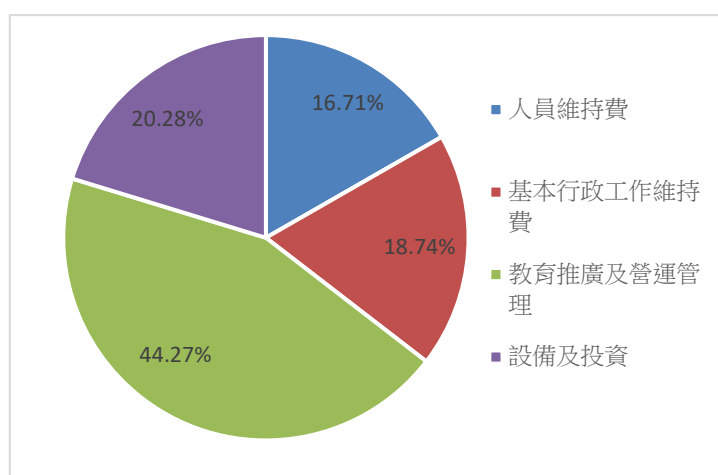


圖 9 110 年度歲出決算

表 8 111 年預算執行用途別分析表

用途別	111年度決算數	110年度決算數
人事費	21,252,984	22,648,890
一般事務費	43,916,053	65,857,040
水電費、通訊、保險	3,098,889	3,110,362
組織會費	43,962	56,607
按日按件計資酬金	6,596,274	6,810,976
房屋、機械等養護費	5,681,789	6,150,059
國內旅費	31,874	70,839
特別費	152,354	152,400
設備及投資	20,136,562	27,477,824
教育訓練費	11,380	3,200
其他業務租金	3,243,118	3,164,248

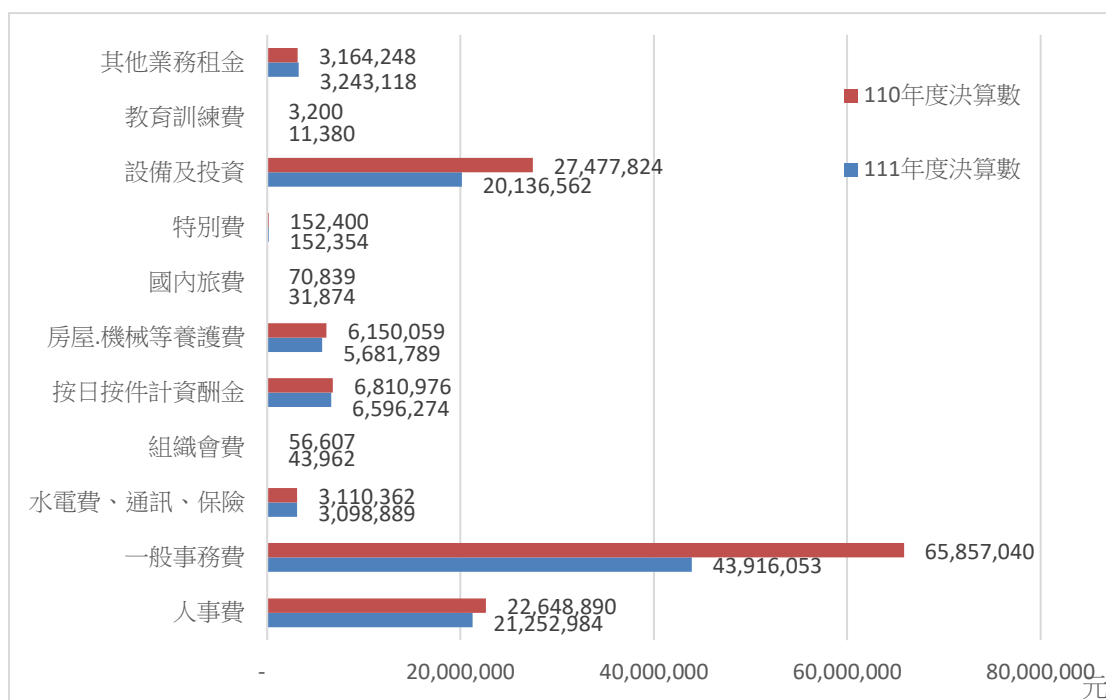


圖 10 歲出用途別分析表

陸、結論

一、歲入趨勢分析：

111 年度歲入預算為 19,967,000 元，歲入決算為 10,526,376 元，減少 9,440,624 元，其主要減少為疫情期間規費收入減少 7,822,040 元，財產收入減少 1,443,073 原因為疫情期間部分廠商符合疫情減免致權利金及營運不如預期等，其他收入減少 174,304 元為出版品及報名費等受疫情因素及人流管制影響及罰款及賠償收入減少 1,207 元為廠商違約情形較少所致。

表 9:111 年度歲入預決算分析表

科目	111年度決算數	111年度預算數
罰款及賠償收入	65,793	67,000
規費收入	7,448,960	15,271,000
財產收入	2,469,927	3,913,000
其他收入	541,696	716,000

資料來源:黃金博物館

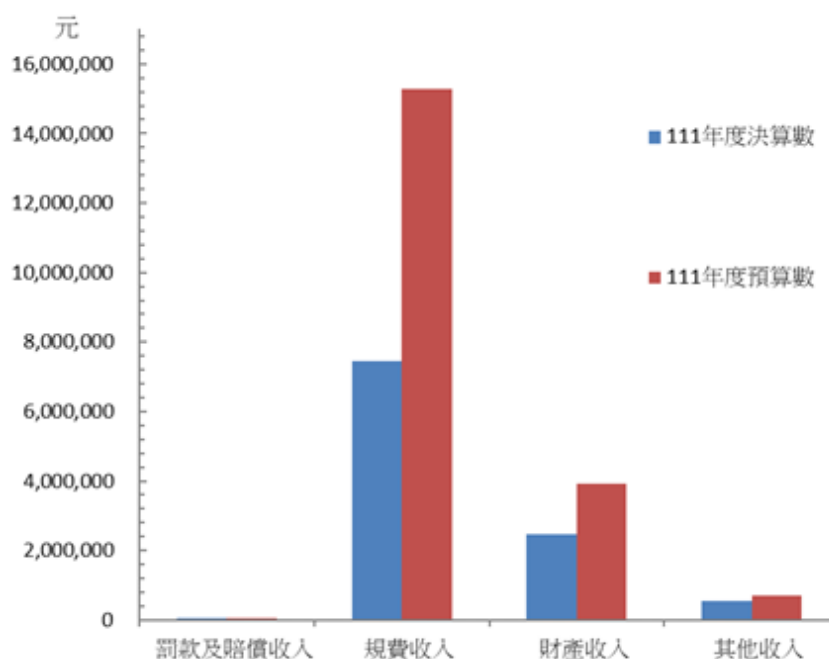


圖 11 111 年度歲入預決算分析

若以疫情後歲入分析，111 年度及 112 年度同期 01-06 月比較可看出本館入館人數、購票及總參觀人數皆呈上升趨勢。

表 10 111 年度及 112 年度 01-06 月入館及購票參觀人數比較
單位：人

項目	111年度01-06月	112年度01-06月
入館人數 (驗證+購票)	58,380	148,876
購票人數	21,499	73,550
全區總參觀人次	272,184	550,826

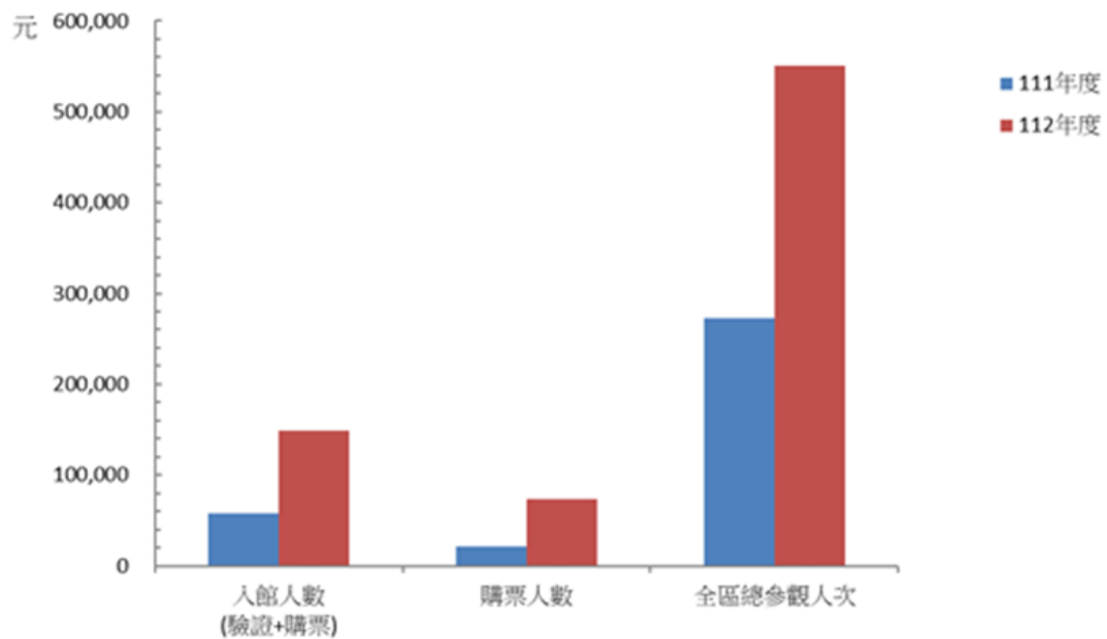


圖 12 111 年度及 112 年度 01-06 月入館及購票參觀人數比較

資料來源：黃金博物館

二、結語：

預算為財政收支之依據，亦為施政計畫的數字方案，當國家預算執行進入終結階段其決算即為財政收支之結果，亦為施政結果之表徵。

本館針對業務實際需要，並以瞭解以發揮社會教育機構服務功能、增進館內各項設施維護及管理以打造良好生態博物館環境，使各項經費支用發揮最大效益，亦即在有限的資源中做妥善規劃及有效配置，期能達到預定計畫與目標。

透過本次分析結果顯示，本館疫情之後歲入運作狀況趨勢向上，若能妥善運用預算，使各項經費支用發揮最大效益，達到預定計畫與目標。本館於疫情後開放之際，單位預算規模逐年作適度調整，並在有限的財政資源內，針對館務及設施之維護與業務營運等需求，善用各項經費以提高財務效能，謀求良好的生態博物園區，進而帶動水金九地區的繁榮及發展。

新北市立黃金博物館 110-111 年預(決)算分析

出版者：新北市立黃金博物館

地址：22450新北市瑞芳區金光路8號

出版日期：中華民國112年8月