



新北市坪林區公所

New Taipei Pinglin District Office

財政分析

(資料期間：民國 106 年)



新北市坪林區公所編印

中華民國 107 年 7 月 出版

目次

壹、前言.....	1
貳、預算.....	2
一、歲入預算.....	2
二、歲出預算.....	5
參、決算.....	8
一、歲入決算.....	8
二、歲出決算.....	11
肆、本區預決算分析.....	14
一、歲入分析.....	14
二、歲出分析.....	15
三、回饋金歲出預決算分析.....	16
伍、結論.....	19

表次

表1	新北市坪林區106及105年度歲入預算數比較表.....	3
表2	新北市坪林區106及105年度歲出預算數比較表.....	4
表3	新北市坪林區106及105年度歲出預算來源分析表.....	7
表4	新北市坪林區106及105年度歲入決算數比較表.....	8
表5	新北市坪林區106年度歲入決算數排除不可預期之收入分析.....	10
表6	新北市坪林區106及105年度歲出決算數比較表.....	11
表7	新北市坪林區106及105年度歲出決算來源分析表.....	13
表8	新北市坪林區106年度歲入預決算比較表.....	14
表9	新北市坪林區106年度歲出預決算比較表.....	15
表10	新北市坪林區106年度回饋金歲出預決算比較表.....	17

圖次

圖1	新北市坪林區106及105年度歲入預算數比較.....	3
圖2	新北市坪林區106年度歲入預算結構.....	4
圖3	新北市坪林區財產收入預算數組成.....	4
圖4	新北市坪林區106及105年度歲出預算數比較.....	6
圖5	新北市坪林區106年度歲出預算結構.....	6
圖6	新北市坪林區106及105年度歲出預算來源.....	7
圖7	新北市坪林區106及105年度歲入決算分析.....	9
圖8	新北市坪林區106年其他收入決算數組成.....	9
圖9	新北市坪林區財產收入決算數組成.....	10
圖10	新北市坪林區106及105年度歲出決算數比較.....	12
圖11	新北市坪林區106年度歲出決算各分支計畫比率.....	12
圖12	新北市坪林區106及105年度歲出決算來源.....	13
圖13	新北市坪林區106年度歲入預決算比較.....	14
圖14	新北市坪林區106年度回饋金歲出預決算分析.....	18
圖15	新北市坪林區106年度回饋金歲出預決算比率.....	18

凡 例

- 一、本書編印之目的，旨在報導本區性別有關議題之統計數據，俾以提供施政考核及釐定施政計畫之參考。
- 二、本書所列資料來源，係根據本府各機關編報之公務統計報表及本所會計室直接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表下，以利查考。
- 三、本書之資料時間自105年至106年；內容包括，本區人口概況、婚姻概況、婚育概況、社會救助、醫療保健、政府服務等，計6大類，並擇重要項目予以提要分析俾利參閱。
- 四、表內所列「年」係指全年動態數字（自1月1日至12月31日止），「年底」係指12月底靜態數字，「學年度」係指教育年度，即當年8月1日至次年7月31日。
- 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：
 - 「 — 」無數據。
 - 「 … 」數值不詳或尚未產生資料。
 - 「 -- 」有數值，但該數值無意義。
 - 「 0 」有數值，但數值不及半單位。
- 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、本書荷蒙各機關學校單位提供有關資料，使克編成，至紉公誼，謹致謝忱，惟統計數字錯漏之處，在所難免，敬請不吝指正。

壹、前言

財政為庶政之母，財政狀況良窳，關係政府各項施政作為能否有效遂行；有良好的財政體質，才得以在無後顧之憂的基礎上充分發展。

本區於民國 99 年 12 月 25 日改制區公所，本區由地方自治團體轉換角色，成為市府派出機關後，財政自主性下降，已無自有財源，在歲入方面原稅課收入轉為市府財政收入，由於組織型態改變，預算編列由總預算改為單位預算，且業務移轉與職權精簡，歲出預算金額已大幅縮減，歲出由原政事別十大類支出精簡為一般政務支出為主之單位預算型態。

為發揮統計資訊服務功能，並為讓各界瞭解本區財政之粗略狀況，特將本區財政收支統計資料整理分析，以供各界參考。

本書計分 5 節，內容除統計表外，並以簡要文字及統計圖加以分析說明。

貳、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。

本區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，並謀求地方建設之持續發展為優先及追求區民安居樂業為優先重點。

一、歲入預算：

本區 106 年度歲入預算數為 109 萬 6,000 元，較上年度預算數 113 萬 1,000 元減少 3 萬 5,000 元，差異原因為：罰款及賠償收入減少 5 萬元，減少率為 25%，財產收入減少 1 萬元，減少率為 1.11%，其他收入增加 2 萬 5,000 元，增加率為 100%。

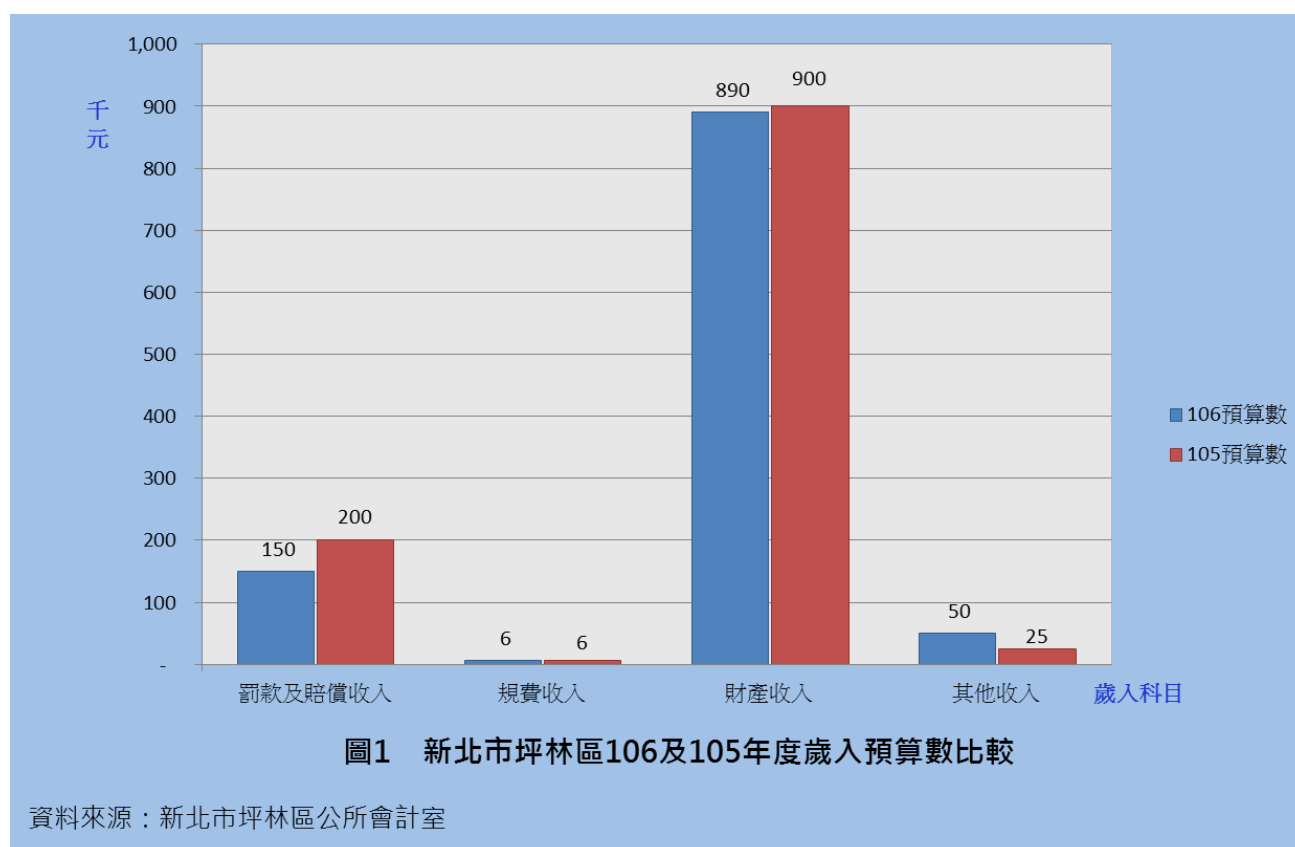
依歲入來源別分析，106 年度歲入以財產收入 89 萬元為主要來源(佔 81.2%)，其次為罰款及賠償收入 15 萬元(佔 13.69%)，再次為其他收入 5 萬元(佔 4.56%)，而規費收入 6,000 元(佔 0.55%)為最少。

表1 新北市坪林區106及105年度歲入預算數比較表

單位：元

科 目	106年度 預算數	105年度 預算數	106年度及105年度比較	
			增減數	增減率(%)
總計	1,096,000	1,131,000	-35,000	-3.09
罰款及賠償收入	150,000	200,000	-50,000	-25.00
規費收入	6,000	6,000	-	-
財產收入	890,000	900,000	-10,000	-1.11
其他收入	50,000	25,000	25,000	100.00

資料來源：新北市坪林區公所會計室



由表 1 及圖 1 所示，106 年度歲入預算數較上年度年減少 3 萬 5,000 元，減少率為 3.09%，其中財產收入係本區歲入主要來源。

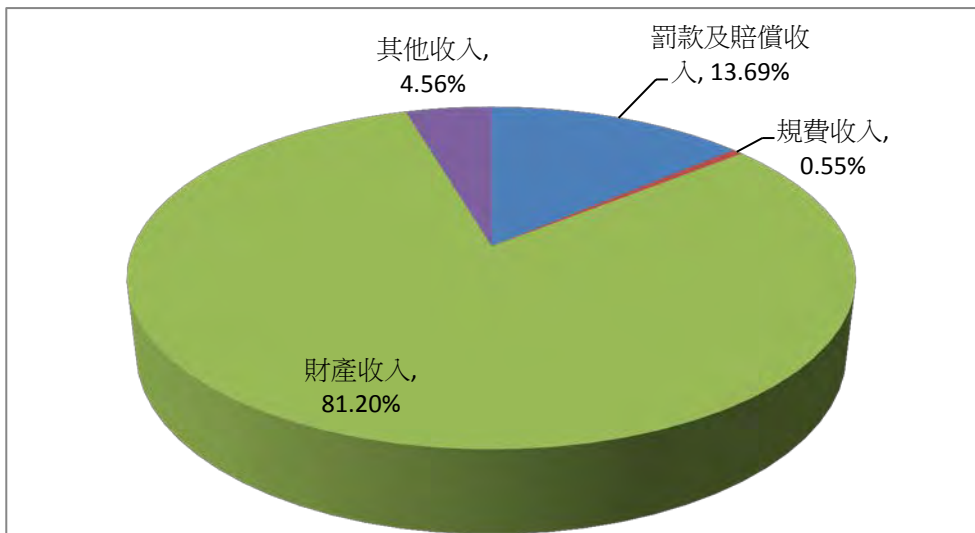


圖2 新北市坪林區106年度歲入預算結構

資料來源：新北市坪林區公所會計室

依圖 2 所示，財產收入係本區歲入主要來源，佔 106 年度歲入預算 81.2%。

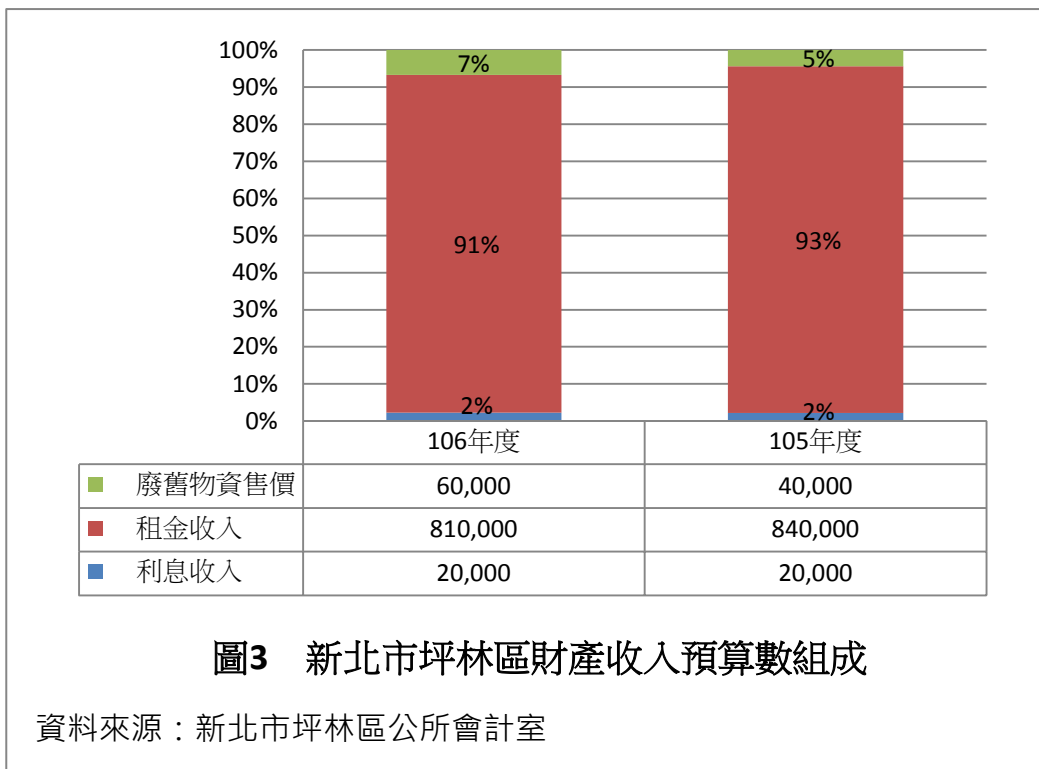


圖3 新北市坪林區財產收入預算數組成

資料來源：新北市坪林區公所會計室

依圖 3 分析財產收入組成，其中租金收入為最高，高達 9 成係道路側溝暫掛纜線租金收入。

二、歲出預算：

本區 106 年度歲出預算數為 1 億 9,398 萬 4,000 元，按分支計畫別分析，以建築及設備 5,975 萬 3,000 元最高(占 30.80%)，其次為一般行政 4,308 萬元(占 22.21%)，再次之為社會文化 4,256 萬 8,000 元(占 21.94%)。

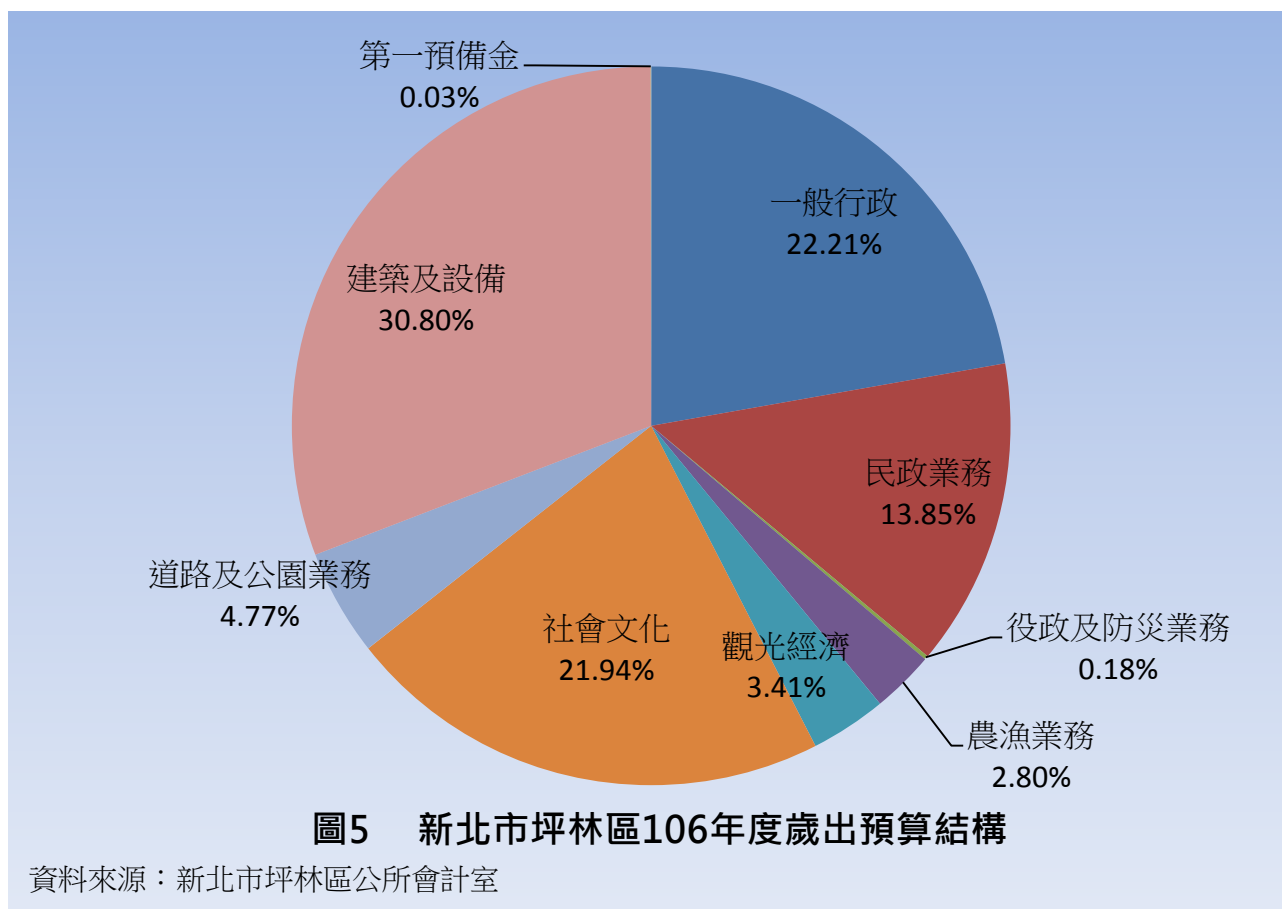
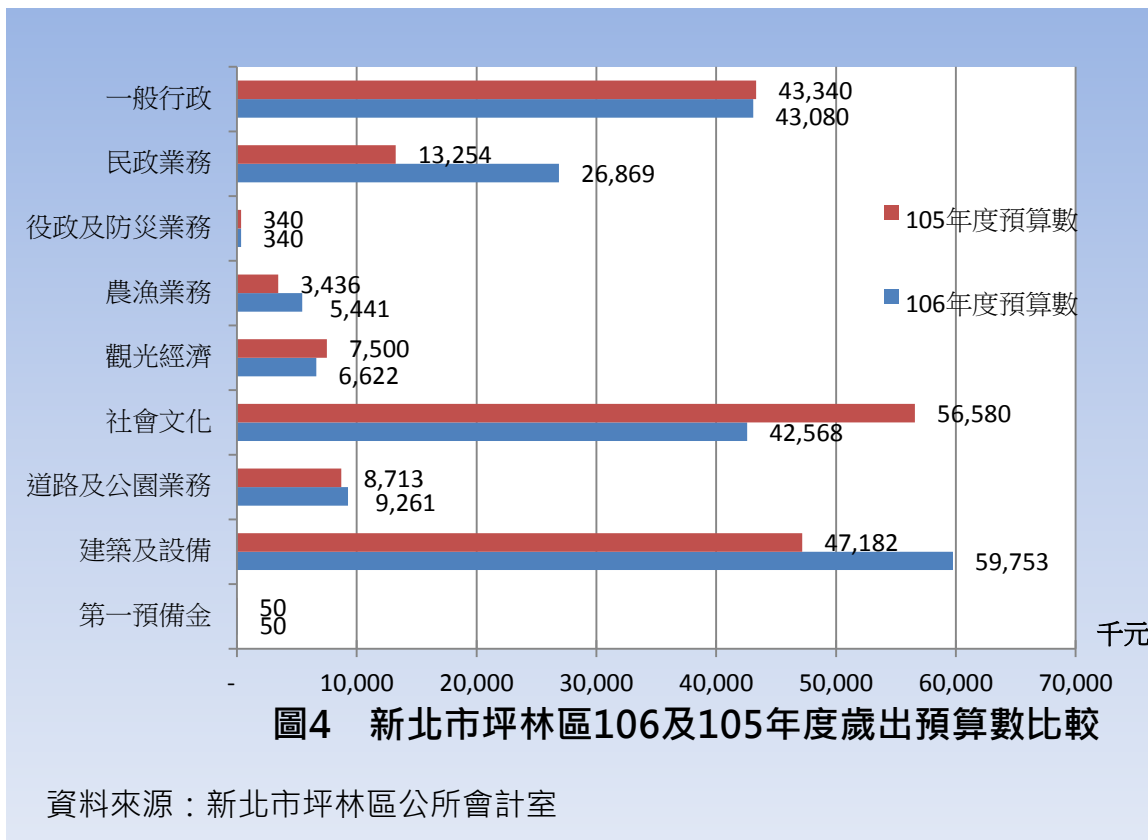
與上年度歲出預算數 1 億 8,039 萬 4,780 元相較，本區整體歲出預算增加 1,358 萬 9,220 元，增加率為 7.53%，其中為民政業務增加 1,361 萬 5,000 元最高，主要係部分回饋金業務由社會文化移轉至民政業務所致，而建築及設備增加 1,257 萬 1,000 元為次之，主要係中央補助款增加所致。

表 2 新北市坪林區106及105年度歲出預算比較表

單位：元

科 目	106年度預算數	105年度預算數	本年度與上年度預算比較	
			增 減 數	增減率(%)
總 計	193,984,000	180,394,780	13,589,220	7.53
區政業務	193,934,000	180,344,780	13,589,220	7.54
一般行政	43,080,000	43,339,780	- 259,780	-0.60
民政業務	26,869,000	13,254,000	13,615,000	102.72
役政及防災業務	340,000	340,000	-	-
農漁業務	5,441,000	3,436,000	2,005,000	58.35
觀光經濟	6,622,000	7,500,000	- 878,000	-11.71
社會文化	42,568,000	56,580,000	- 14,012,000	-24.76
道路及公園業務	9,261,000	8,713,000	548,000	6.29
建築及設備	59,753,000	47,182,000	12,571,000	26.64
第一預備金	50,000	50,000	-	-

資料來源：新北市坪林區公所會計室



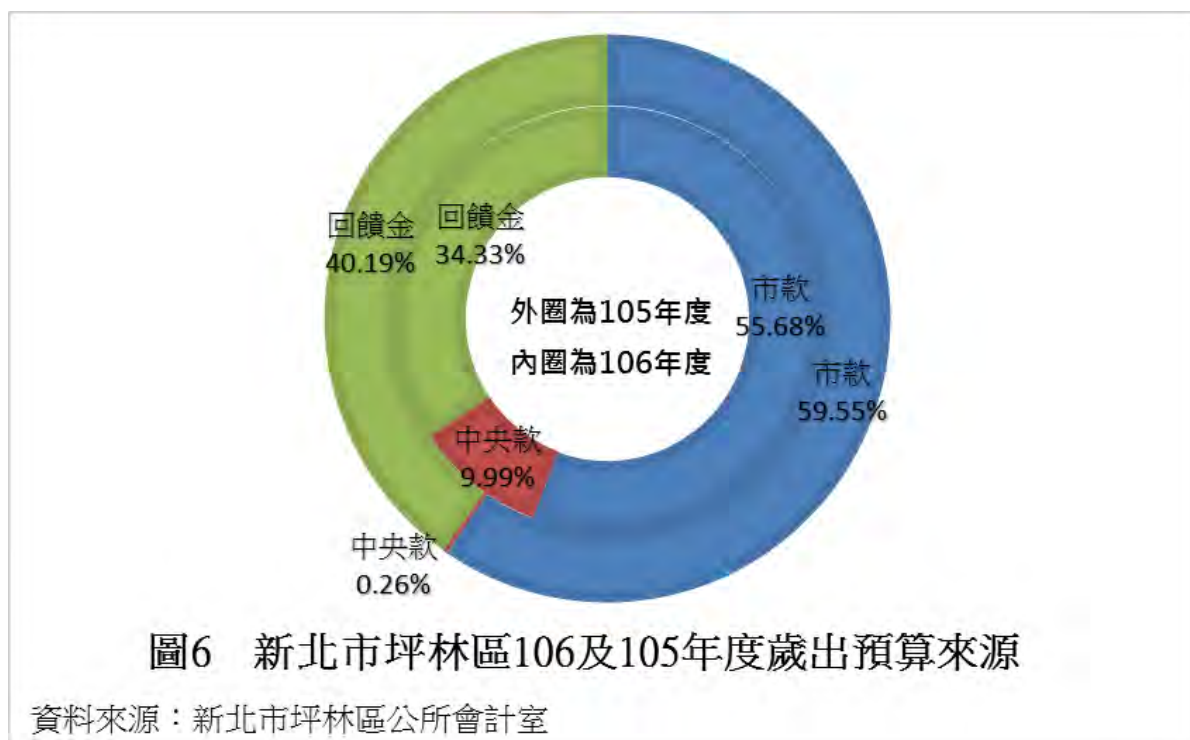
本區 106 年度歲出預算按來源分析，市款 1 億 800 萬 4,000 元(佔 55.68%) 最多，其次是回饋金 6,660 萬元(佔 34.33%)，由於全區位於新店溪青潭水質水量保護區內，故每年皆依自來水法規定編列水源保育與回饋區民等相關費用，另因杜鵑及蘇迪勒風災所需公共設施復建工程經費，故編列中央款 1,938 萬元(佔 9.99%)。

表 3 新北市坪林區106及105年度歲出預算來源分析表

單位：元

預算來源	106年度預算數	105年度預算數	增減數
總計	193,984,000	180,394,780	13,589,220
市款	108,004,000	107,419,780	584,220
中央款	19,380,000	475,000	18,905,000
回饋金	66,600,000	72,500,000	-5,900,000

資料來源：新北市坪林區公所會計室



參、決算

決算係預算執行之結果，亦即會計年度收支總報告，乃為施政結果之表徵。政府預算經完成立法程序後，由政府部門據以執行，並透過會計程序加以記錄、彙整，於年度終了時，編製決算表達預算執行情形，以供民眾了解並作為立法部門未來審查預算之參考。

一、歲入決算：

本區106年度歲入決算為467萬8,067元，較上年度決算數145萬9,531元增加321萬8,536元，成長率為220.52%，主要係因其他收入大幅增加。

106年度決算數就歲入來源別分析，其他收入381萬3,443元為最多(占81.52%)，財產收入81萬9,894元次之(占17.53%)，再次之為罰款及賠償收入4萬1,930元(占0.9%)，規費收入2,800元(佔0.06%)為最低。

表4 新北市坪林區106及105年度歲入決算數比較表

單位：元

科 目	106度決算數		105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	4,678,067	100.00	1,459,531	100.00	3,218,536	220.52
罰款及賠償收入	41,930	0.90	406,019	27.82	-364,089	-89.67
規費收入	2,800	0.06	4,000	0.27	-1,200	-30.00
財產收入	819,894	17.53	841,567	57.66	-21,673	-2.58
其他收入	3,813,443	81.52	207,945	14.25	3,605,498	1,733.87

資料來源：新北市坪林區公所會計室

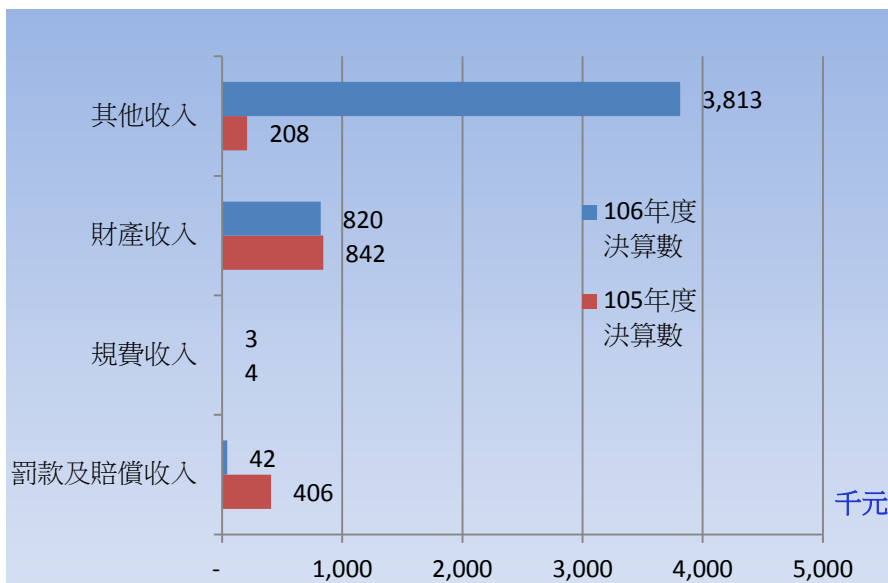


圖7 新北市坪林區106及105年度歲入決算分析

資料來源：新北市坪林區公所會計室

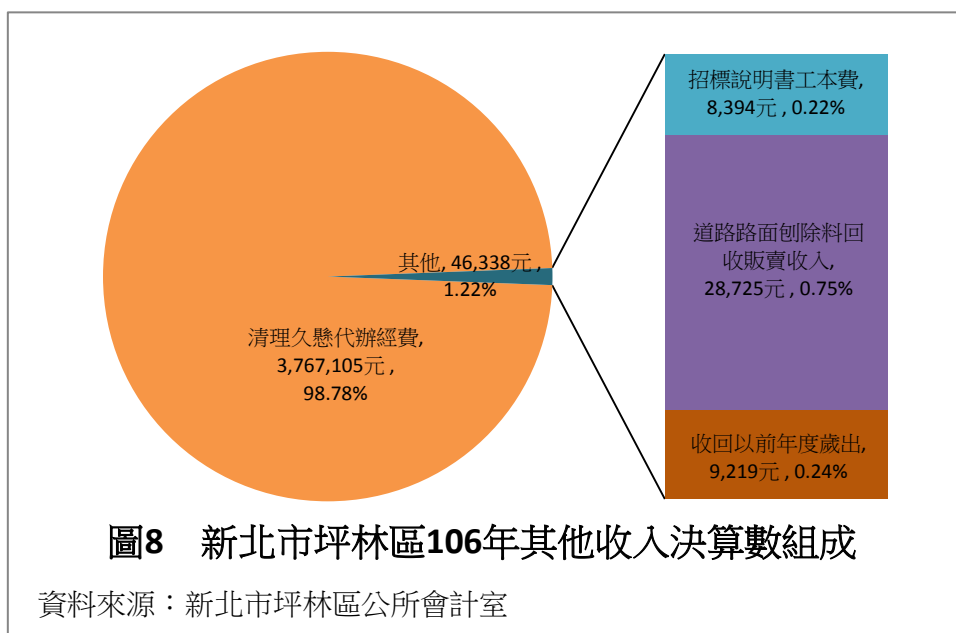


圖8 新北市坪林區106年其他收入決算數組成

資料來源：新北市坪林區公所會計室

由表 4 及圖 7、8 中可知本區決算數較上年度大幅增加，主要是 106 年度其他收入決算數 381 萬 3,443 元，較上年度其他收入決算數 20 萬 7,945 元增加 360 萬 5,498 元，增加率為 1,733.87%，其中清理久懸代辦經費 376 萬 7,105 元佔最大宗(98.78%)，其他部分包括招標說明書工本費、道路路面刨除料回收販

賣、收回以前年度歲出收入計 4 萬 6,338 元(佔 1.22%)。

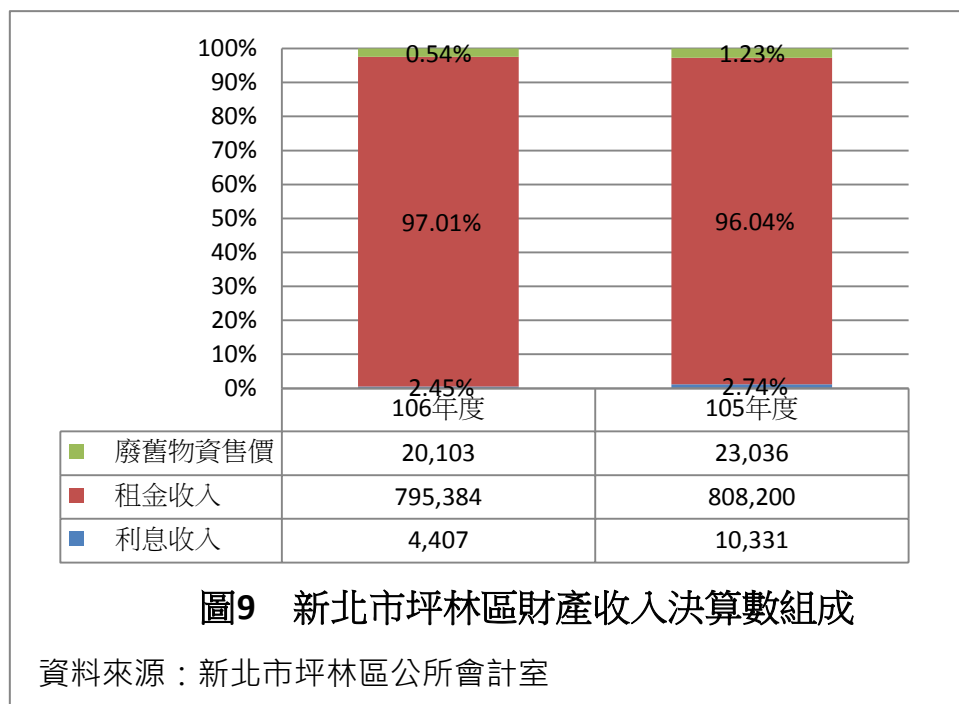
由上述分析得知，清理久懸代辦經費 376 萬 7,105 元屬不可預期之收入，如將此原因排除後，依表 5 及圖 9 可知財產收入為本區主要收入來源，其中以租金收入最多，高達 9 成 5 係道路側溝暫掛纜線租金收入。

表5 新北市坪林區106年度歲入決算數排除不可預期之收入分析

單位：元

名稱	106年度決算數		105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	910,962	100.00%	1,459,531	100.00%	- 548,569	-37.59%
罰款及賠償收入	41,930	4.60%	406,019	27.82%	- 364,089	-89.67%
規費收入	2,800	0.31%	4,000	0.27%	- 1,200	-
財產收入	819,894	90.00%	841,567	57.66%	- 21,673	-2.58%
其他收入	46,338	5.09%	207,945	14.25%	- 161,607	-77.72%

資料來源：新北市坪林區公所會計室



二、歲出決算：

106 年度歲出決算數為 1 億 7,118 萬 609 元，較上年度決算數 1 億 6,118 萬 4,235 元增加 999 萬 6,374 元，主要係因中央款補助杜鵑及蘇迪勒風災所需公共設施復建工程經費增加決算數 1,012 萬 6,088 元。

106 年度歲出決算數就分支計畫分析，以建築及設備 5,019 萬 951 元 (占 29.32%)為最多，其次為一般行政 4,031 萬 3,440 元(占 23.55%)，再次為社會文化 3,922 萬 2,433 元(占 22.91%)，而役政及防災業務 29 萬 9,452 元(占 0.17%)為最少。

表6 新北市坪林區106及105年度歲出決算數比較表

單位：元

科 目	106年度決算數		105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	171,180,609	100.00	161,184,235	100.00	9,996,374	6.20
一般行政	40,313,440	23.55	40,540,356	25.15	-226,916	-0.56
民政業務	21,842,824	12.76	12,546,733	7.78	9,296,091	74.09
役政及防災業務	299,452	0.17	294,322	0.18	5,130	1.74
農漁業務	5,489,377	3.21	3,317,860	2.06	2,171,517	65.45
觀光經濟	6,406,396	3.74	5,625,597	3.49	780,799	13.88
社會文化	39,222,433	22.91	47,915,212	29.73	-8,692,779	-18.14
道路及公園業務	7,415,736	4.33	5,466,915	3.39	1,948,821	35.65
建築及設備	50,190,951	29.32	45,477,240	28.21	4,713,711	10.36
第一預備金	-	-	-	-	-	-

資料來源：新北市坪林區公所會計室

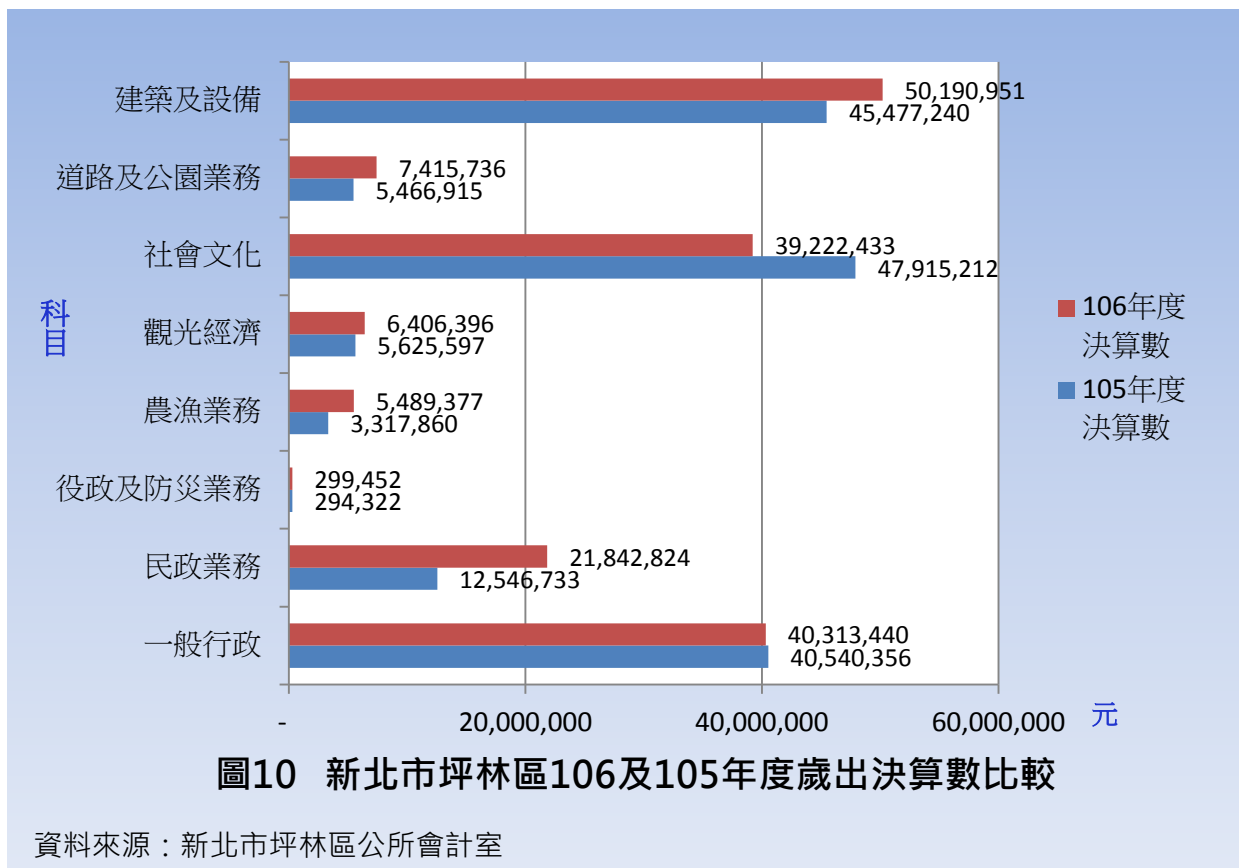


圖10 新北市坪林區106及105年度歲出決算數比較

資料來源：新北市坪林區公所會計室

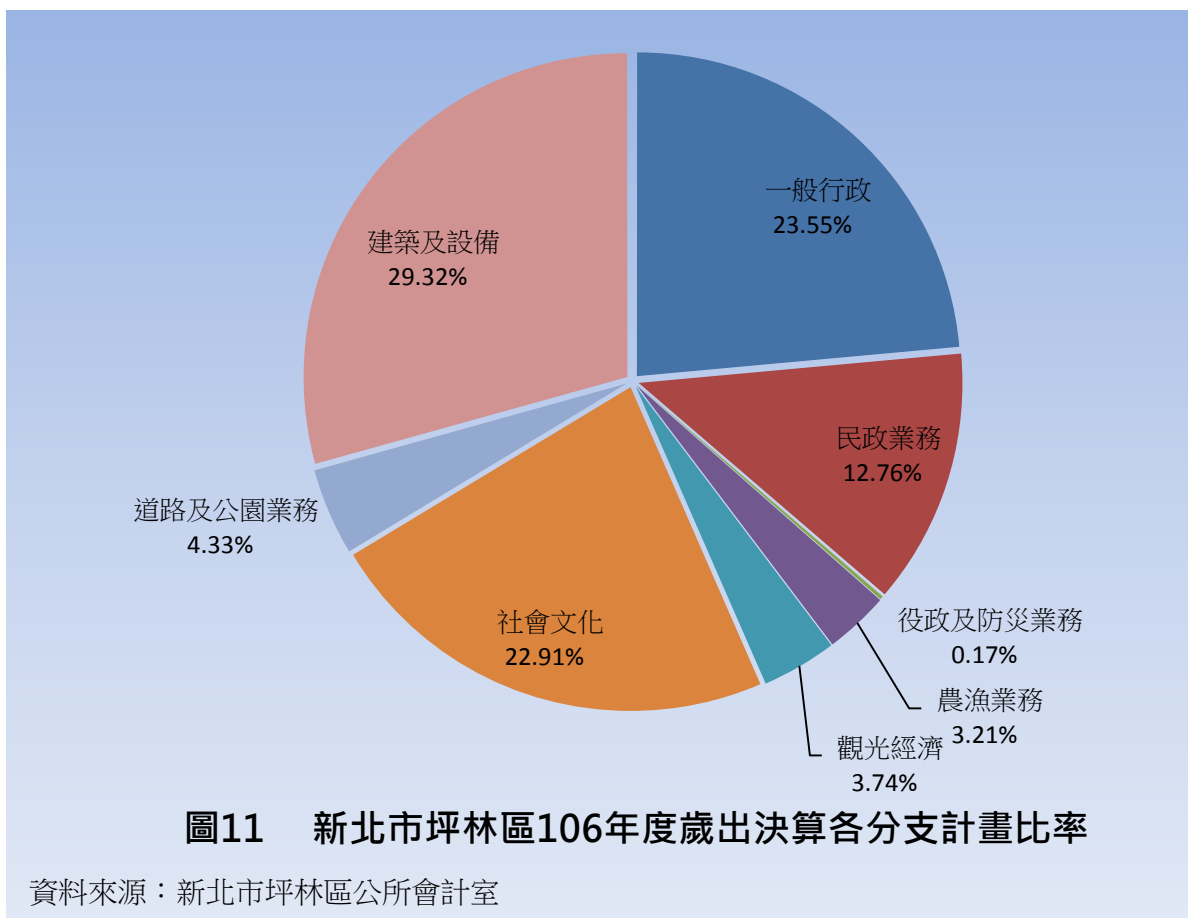


圖11 新北市坪林區106年度歲出決算各分支計畫比率

資料來源：新北市坪林區公所會計室

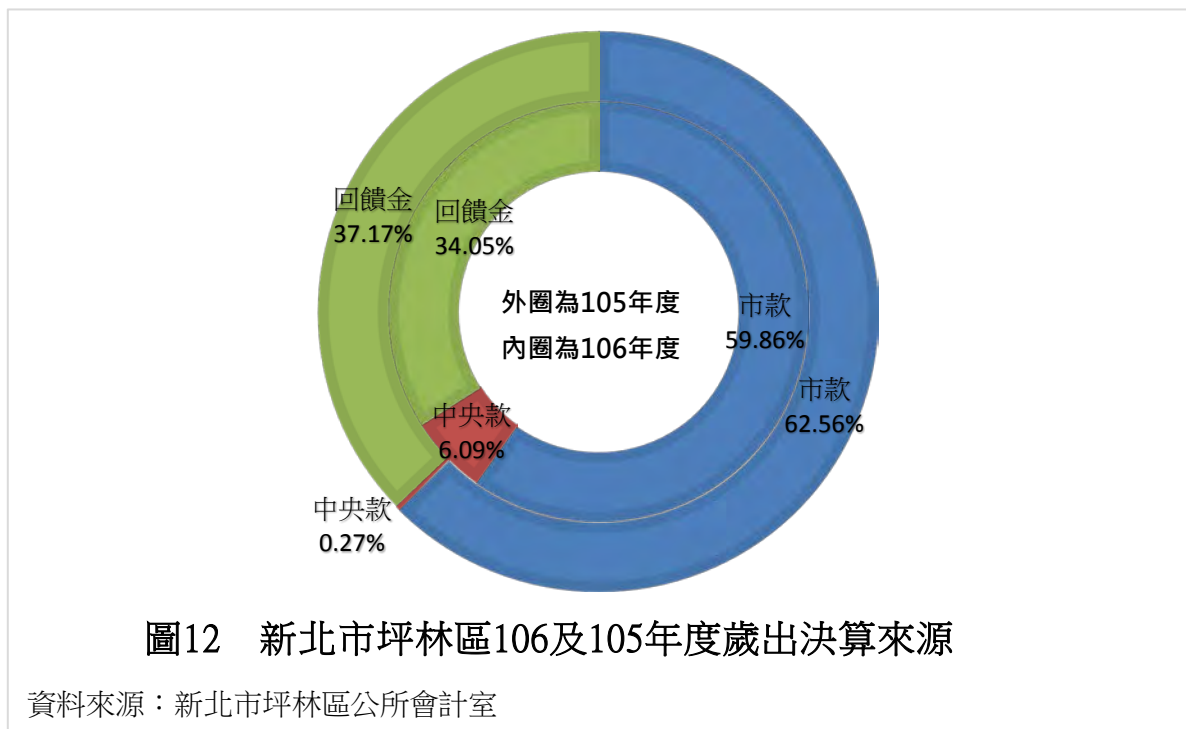
本區 106 年度歲出決算按來源分析，市款 1 億 246 萬 4,810 元(佔 59.86%) 最多，其次為水源保育回饋金 5,829 萬 711 元(佔 34.05%)，中央款 1,042 萬 5,088 元(佔 6.09%)，除了補助災害復建工程 1,012 萬 6,088 元，尚有辦理第六類被保險人及其眷屬投保業務之臨時人員薪資 29 萬 9,000 元

表7 新北市坪林區106及105年度歲出決算來源分析表

單位：元

預算來源	106年度決算數	105年度決算數	增減數
總計	171,180,609	161,184,235	9,996,374
市款	102,464,810	100,841,380	1,623,430
中央款	10,425,088	435,250	9,989,838
回饋金	58,290,711	59,907,605	-1,616,894

資料來源：新北市坪林區公所會計室



肆、本區預決算分析

一、歲入預決算分析：

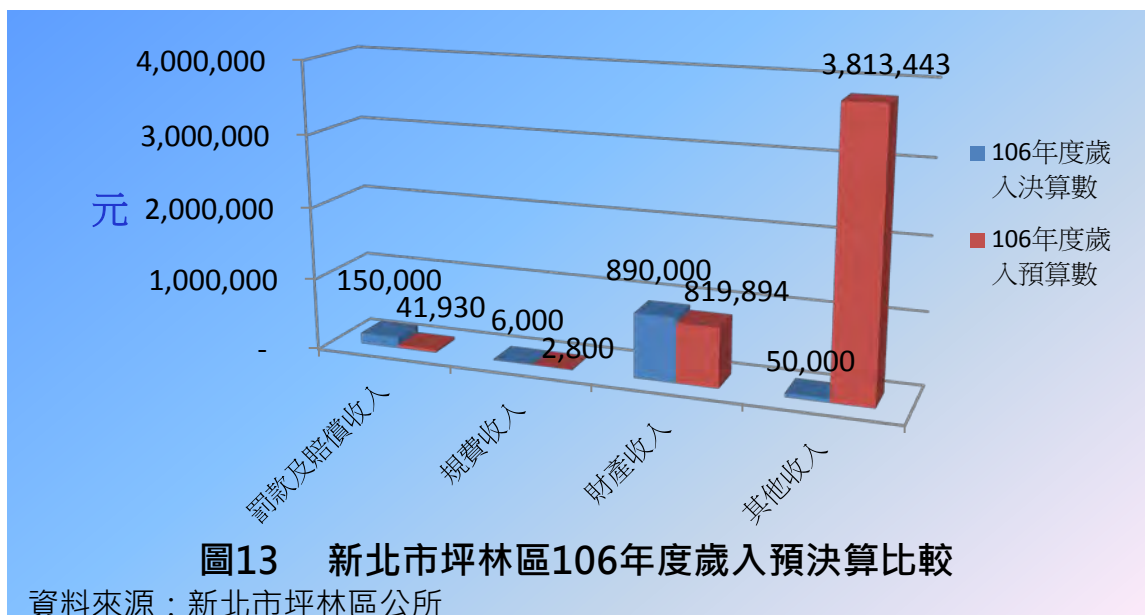
106年度歲入決算為467萬8,067元，較預算數109萬6,000元，增加358萬2,067元，執行率為426.83%，主要係因其他收入超收376萬3,443元，執行率為7,626.89%。

表 8 新北市坪林區106年度歲入預決算比較表

單位：元

科目	預算數	決算數	預決算比較增減數	執行率(%)
總計	1,096,000	4,678,067	3,582,067	426.83
罰款及賠償收入	150,000	41,930	-108,070	27.95
規費收入	6,000	2,800	-3,200	46.67
財產收入	890,000	819,894	-70,106	92.12
其他收入	50,000	3,813,443	3,763,443	7,626.89

資料來源：新北市坪林區公所會計室



二、歲出預決算分析：

本區 106 年度歲出決算數為 1 億 7,118 萬 609 元，較預算數 1 億 9,398 萬 4,000 元，減少 2,280 萬 3,391 元，執行率為 88.24%，其中建築及設備決算數較預算數減少 956 萬 2,049 元最多，主要係中央補助款辦理風災復建工程結餘款 830 萬 9,289 元，其次為民政業務減少 502 萬 6,176 元及社會文化減少 334 萬 5,567 元，主要係辦理水源回饋金各項補助依申請數及實際數核實發放賸餘款，而道路及公園業務執行率 80.07%，主要係路燈更換 LED 燈具致節省電費，故執行率較低。

表9 新北市坪林區106年度歲出預決算比較表

單位：元

科目	預算數	決算數	預決算比較 增減數	執行率(%)
總計	193,984,000	171,180,609	-22,803,391	88.24
一般行政	43,080,000	40,313,440	-2,766,560	93.58
民政業務	26,869,000	21,842,824	-5,026,176	81.29
役政及防災業務	340,000	299,452	-40,548	88.07
農漁業務	5,441,000	5,489,377	48,377	100.89
觀光經濟	6,622,000	6,406,396	-215,604	96.74
社會文化	42,568,000	39,222,433	-3,345,567	92.14
道路及公園業務	9,261,000	7,415,736	-1,845,264	80.07
建築及設備	59,753,000	50,190,951	-9,562,049	84.00
第一預備金	50,000	-	-50,000	-

資料來源：新北市坪林區公所會計室

三、回饋金歲出預決算分析：

本區位於新店溪青潭水質水量保護區內，而保護區內因水質水量保護區劃設所衍生權益受限之居民，將因政府透過水源保育與回饋費之徵收與運用，獲得回饋補償，故每年依自來水法第十二條之二第三項編列水源保育與回饋費支用經費，106 年度歲出預算數編列 6,660 萬元，佔本區全年預算數達 34.33%，依上述法令規定本區可支用項目共有七項(第三項第一款至第五款、第七款及第八款，排除第六款)如下：

第一款- 辦理水資源保育、排水、生態遊憩觀光設施及其他水利設施維護管理事項

第二款- 辦理居民就業輔導、具公益性之水資源涵養與保育之地方產業輔導、教育獎助學金、醫療健保及電費、非營利之家用自來水水費補貼、與水資源保育有關之地方公共建設等公共福利回饋事項。

第三款- 發放因水質水量保護區之劃設，土地受限制使用之土地所有權人或相關權利人補償金事項。

第四款- 原住民族地區租稅補助事項。

第五款- 供緊急使用之準備金。

第七款- 使用水源保育與回饋費之必要執行事項。

第八款- 其他有關居民公益及水資源教育、研究與保育事項。

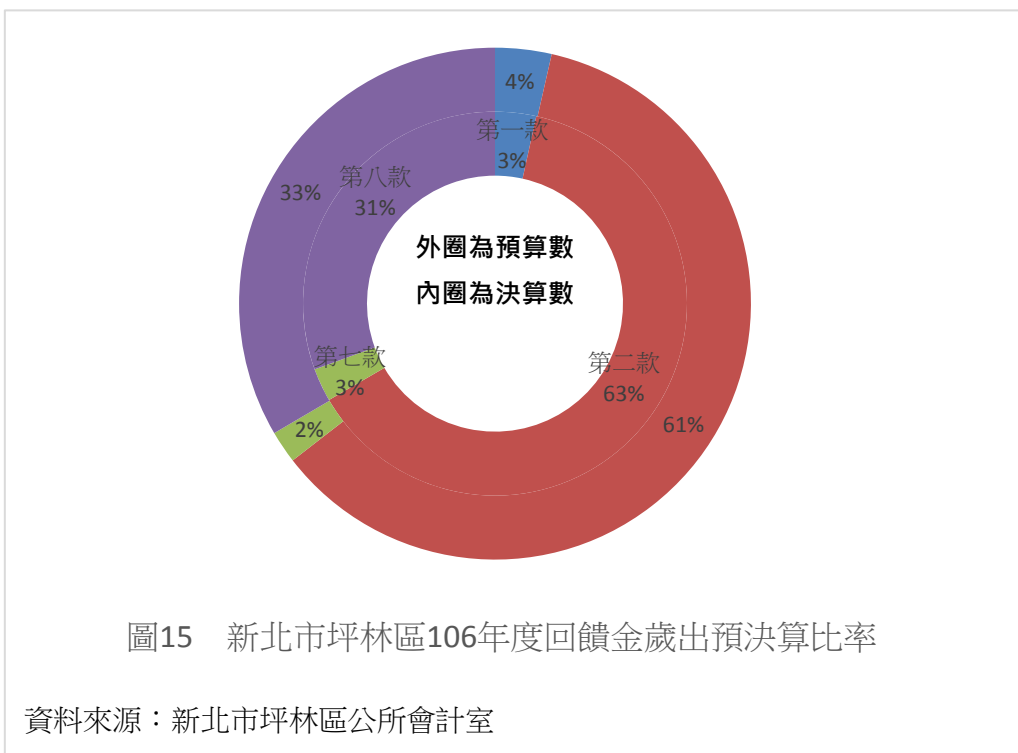
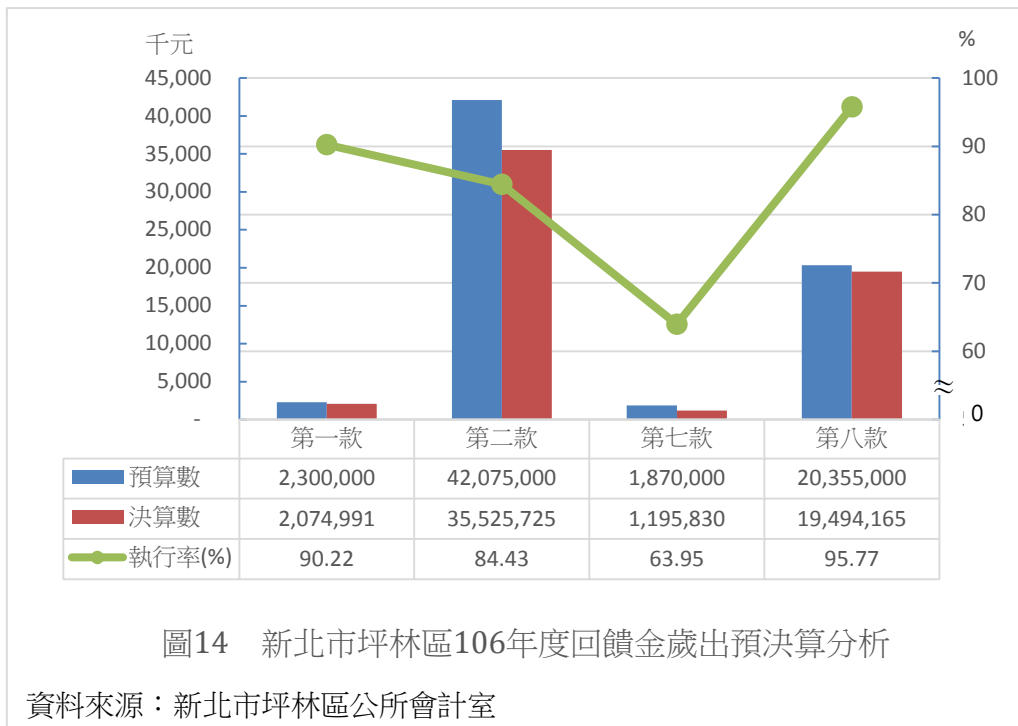
第一款決算數 207 萬 4,991 元辦理本區自行車道設施及水土保持設施工程，第二款決算數 3,552 萬 5,725 元補助區民健保費、意外保險、學生獎學金及營養餐費、植樹保林獎勵、辦理保護區內居民成長研習課程、農產品或地方文化產業推廣、行銷活動等，第七款決算數 119 萬 5,830 元主要係辦理回饋金業務之臨時人員薪資、辦公用品、印刷費等，第八款決算數 1,949 萬 4,165 元主要是發放老人津貼、喪葬補助、區內接駁交通車司機薪資、自辦或補助區內社團、學校水資源宣導活動費用等，第三、四及五款無編列預算。

表10 新北市坪林區106年度回饋金歲出預決算比較表

單位：元

科目	預算數	決算數	預決算 增減數	執行率(%)
總計	66,600,000	58,290,711	8,309,289	87.52
第一款	2,300,000	2,074,991	225,009	90.22
第二款	42,075,000	35,525,725	6,549,275	84.43
第三款	-	-	-	-
第四款	-	-	-	-
第五款	-	-	-	-
第七款	1,870,000	1,195,830	674,170	63.95
第八款	20,355,000	19,494,165	860,835	95.77

資料來源：新北市坪林區公所會計室



由圖 15 可知，本區回饋金經費將近 94% 都支用在直接回饋受限的區民，僅約 6% 使用在公共設施及執行業務之必要費用。

伍、結論

依本區 106 年度歲入、歲出預算決算之執行結果顯示，本區之財政運作狀況相當穩健，並能妥善運用預算配合實際需要，將資源做有效之配置及運用，尚符合各項計畫與目標，未來將秉持謀求地方建設持續發展為優先，提高人民生活水準為原則編列本區預算，統籌運用財務資源，妥切運用，對於各項經費均發揮最大經濟效益。

新 北 市 坪 林 區 財 政 分 析

資 料 期 間：106年

出 版 者：新北市坪林區公所

編 輯：新北市坪林區公所會計室

地 址：232 新北市坪林區坪林街101號

電 話：(02) 2665-7251

出版日期：中華民國107年7月

本刊同時登載於新北市坪林區公所，

網址為www.pinglin.ntpc.gov.tw/