



新北市坪林區公所

New Taipei Pinglin District Office

## 財政分析

(資料期間：民國 111 年)



新北市坪林區公所編印

中華民國 112 年 7 月 出版

# 凡 例

- 一、本書編印之目的，旨在報導本區財政分析有關之統計數據，俾以提供施政考核及釐定施政計畫之參考。
- 二、本書內容分為前言、預算、決算、預決算分析及結論等計五大類。
- 三、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，「年底」係指12月底靜態數字，有特殊情形者則指「年度」。
- 四、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。
- 五、本書所用符號代表意義如下：
  - 「 - 」無數值或數值無統計。
  - 「 ... 」數值尚未發布。
  - 「 -- 」數值無意義。
  - 「 0 」數值不及半單位。
- 六、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。
- 七、惟統計數字恐難避免錯漏之處，敬請不吝指正，以供日後改進之參考。

# 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.....	17
伍、結論.....	20

## 表次

表一	新北市坪林區111及110年度歲入預算數比較表.....	3
表二	新北市坪林區111及110年度歲出預算數比較表.....	5
表三	新北市坪林區111及110年度歲出預算來源分析表.....	7
表四	新北市坪林區111及110年度歲入決算數比較表.....	8
表五	新北市坪林區111及110年度歲出決算數比較表.....	11
表六	新北市坪林區111年度歲入預決算比較表.....	14
表七	新北市坪林區111年度歲出預決算比較表.....	16
表八	新北市坪林區111年度回饋金歲出預決算比較表.....	18

## 圖次

圖一	新北市坪林區111及110年度歲入預算數比較.....	3
圖二	新北市坪林區111年度歲入預算結構.....	4
圖三	新北市坪林區111及110年財產收入預算數組成.....	4
圖四	新北市坪林區111及110年度歲出預算數比較.....	6
圖五	新北市坪林區111及110年度歲出預算來源.....	7
圖六	新北市坪林區111及110年度歲入決算分析.....	9
圖七	新北市坪林區111及110年其他收入決算數組成.....	9
圖八	新北市坪林區111及110年度歲出決算數比較.....	12
圖九	新北市坪林區111年度歲出決算各分支計畫比率.....	12
圖十	新北市坪林區111年度歲入預決算比較.....	15
圖十一	新北市坪林區111年度回饋金歲出預決算分析.....	19
圖十二	新北市坪林區111及110年度回饋金各款決算比率.....	19

## 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及追求區民安居樂業為優先重點。

### 一、歲入預算：

本區 111 年度歲入預算數為 124 萬 3,000 元，與上年度預算數同。

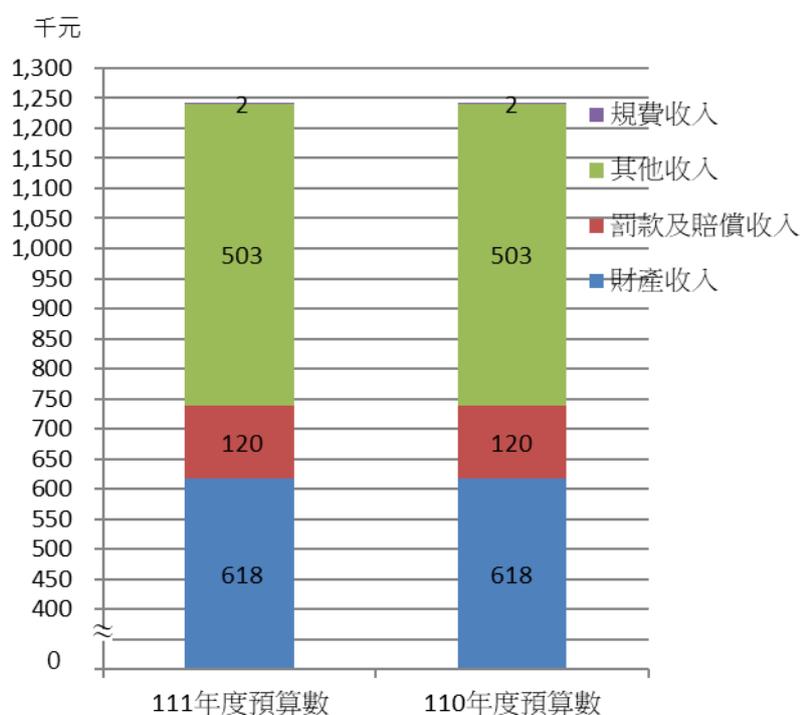
依歲入來源別分析，111 年度歲入以財產收入 61 萬 8,000 元為主要來源(佔 49.72%)，其次為其他收入 50 萬 3,000 元(佔 40.47%)，再次罰款及賠償收入 12 萬元(佔 9.65%)，而規費收入 2,000 元(佔 0.16%)為最少。

表一 新北市坪林區111及110年度歲入預算數比較表

單位：元

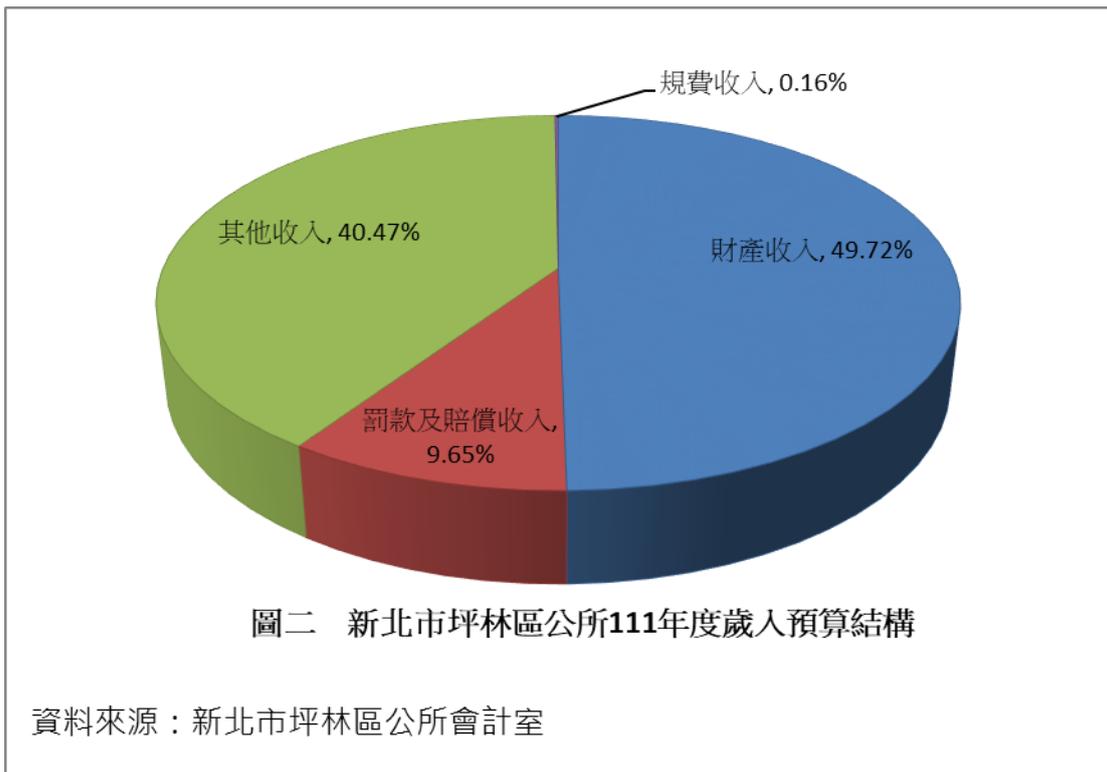
科 目	111年度 預算數	110年度 預算數	111年度及110年度比較	
			增減數	增減率(%)
總計	1,243,000	1,243,000	-	-
罰款及賠償收入	120,000	120,000	-	-
規費收入	2,000	2,000	-	-
財產收入	618,000	618,000	-	-
其他收入	503,000	503,000	-	-

資料來源：新北市坪林區公所會計室

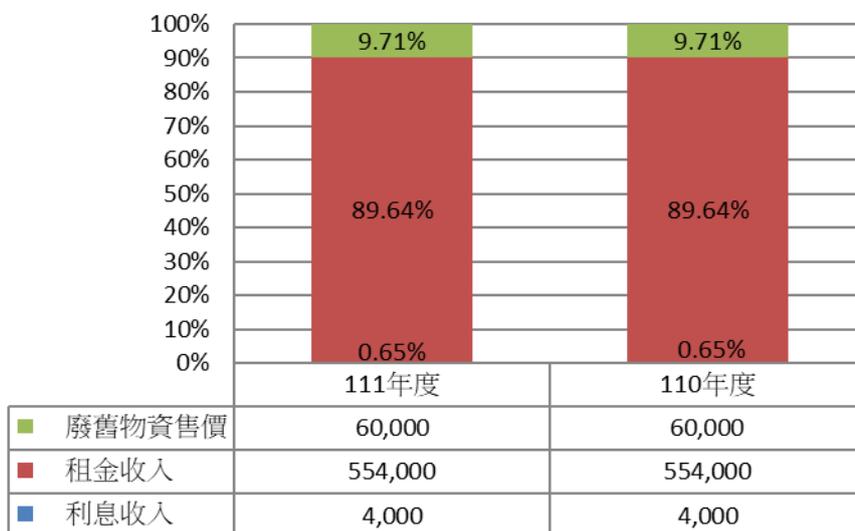


圖一 新北市坪林區111及110年度歲入預算數比較

資料來源：新北市坪林區公所會計室



依圖二示，財產收入係本區歲入主要來源，佔 111 年度歲入預算 49.72%。



**圖三 新北市坪林區111、110年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 111 年度歲出預算數為 2 億 1,017 萬 8,000 元，按分支計畫別分析，以區政建設 6,077 萬 8,000 元最高(占 28.91%)，其次為社會文化 4,824 萬 9,000 元(占 22.96%)，再次之為人員維持費 3,925 萬元(占 18.68%)。

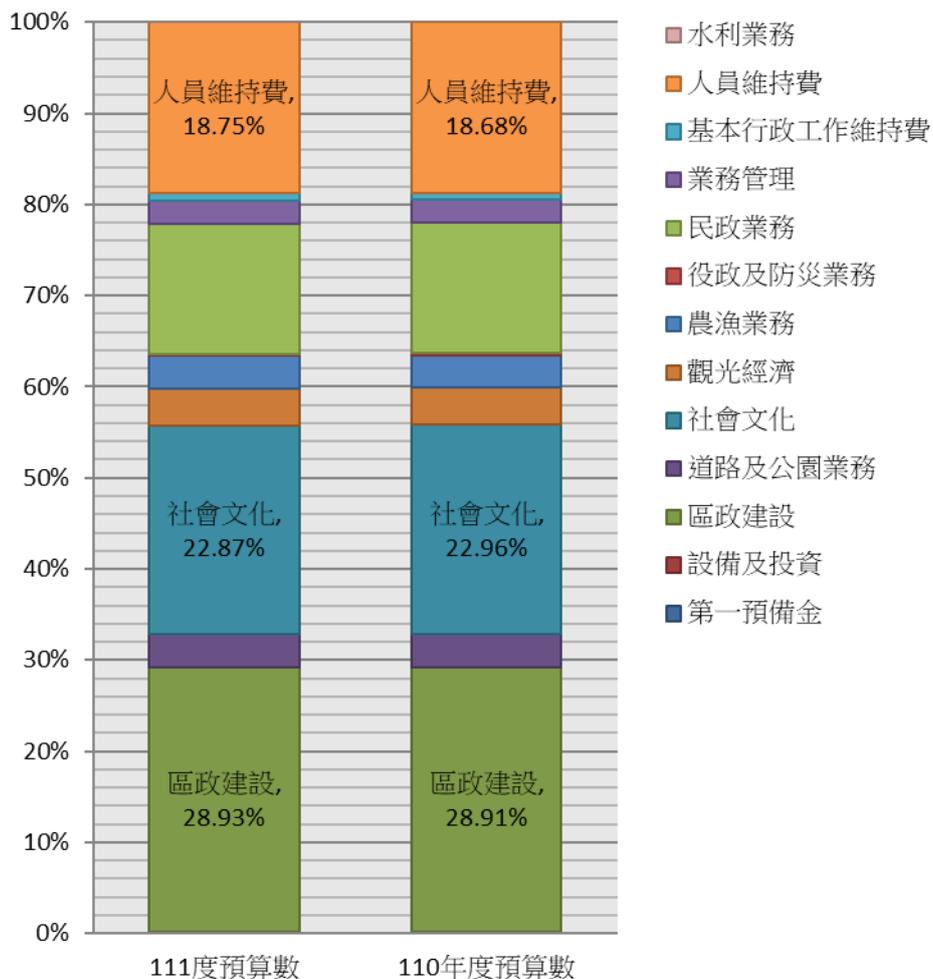
與上年度歲出預算數 2 億 3,927 萬 1,000 元相較，整體歲出預算減少 2,913 萬 4,000 元，減少率為 12.18%，主要係區政建設驟減因 109 年度預算續編列興建坪林分隊及市民活動中心共構工程 1,954 萬 4,000 元及增加編列交通部觀光局亮點景區觀光環境整備計畫 600 萬元及教育部體育署金瓜寮自行車道優化工程 1,640 萬元差額所致。

表二 新北市坪林區111及110年度歲出預算比較表

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(%)
<b>總 計</b>	<b>210,178,000</b>	<b>210,137,000</b>	<b>41,000</b>	<b>0.02</b>
<b>一般行政</b>	<b>40,991,000</b>	<b>40,852,000</b>	<b>139,000</b>	<b>0.34</b>
人員維持費	39,395,000	39,250,000	145,000	0.37
基本行政工作維持費	1,596,000	1,602,000	- 6,000	-0.37
<b>區政業務</b>	<b>168,856,000</b>	<b>168,895,000</b>	<b>- 39,000</b>	<b>-0.02</b>
業務管理	5,515,000	5,380,000	135,000	2.51
民政業務	29,882,000	29,880,000	2,000	0.01
役政及防災業務	440,000	440,000	-	-
農漁業務	7,650,000	7,550,000	100,000	1.32
水利業務	500,000	500,000	-	-
觀光經濟	8,416,000	8,505,000	- 89,000	-1.05
社會文化	48,034,000	48,249,000	- 215,000	-0.45
道路及公園業務	7,641,000	7,641,000	-	-
區政建設	60,778,000	60,750,000	28,000	0.05
<b>一般建築及設備</b>	<b>281,000</b>	<b>340,000</b>	<b>- 59,000</b>	<b>-17.35</b>
設備及投資	281,000	340,000	- 59,000	-17.35
<b>第一預備金</b>	<b>50,000</b>	<b>50,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
第一預備金	50,000	50,000	-	-

資料來源：新北市坪林區公所會計室



圖四 新北市坪林區111及110年度歲出預算數比較

資料來源：新北市坪林區公所會計室

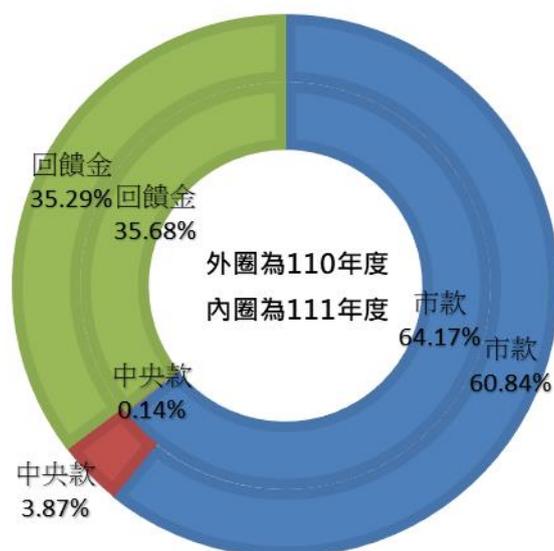
本區 111 年度歲出預算按來源分析，市款 1 億 3,487 萬 9,000 元(佔 64.17%)最多，其次是回饋金 7,500 萬元(佔 35.68%)，由於全區位於新店溪青潭水質水量保護區內，故每年皆依自來水法規定編列水源保育與回饋區民等相關費用，中央款編列辦理第六類被保險人及其眷屬投保業務之臨時人員薪資 29 萬 9,000 元 (佔 0.14%)。

表三 新北市坪林區111及110年度歲出預算來源分析表

單位：元

預算來源	111年度預算數	110年度預算數	增減數
總計	210,178,000	210,137,000	41,000
市款	134,879,000	127,838,900	7,040,100
中央款	299,000	8,133,100	-7,834,100
回饋金	75,000,000	74,165,000	835,000

資料來源：新北市坪林區公所會計室



圖五 新北市坪林區111及110年度歲出預算來源

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111年度歲入決算為190萬9,137元，較上年度決算數163萬3,909元增加27萬5,228元，增加率為16.84%，主要係因採購案違約件數較預期多，故違約金收入超收。

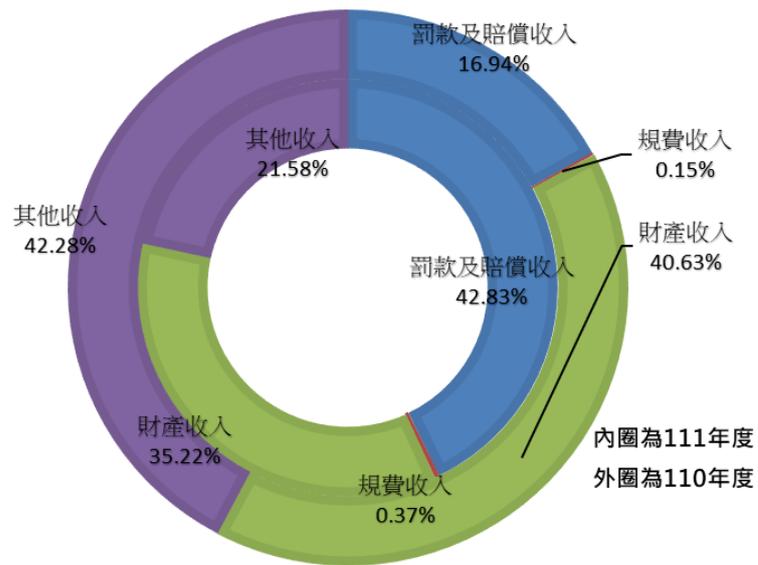
111年度決算數就歲入來源別分析，罰款及賠償收入81萬7,704元為最多(占42.83%)，財產收入67萬2,346元次之(占35.22%)，再次之為其他收入41萬2,087元(占21.58%)，規費收入7,000元(佔0.37%)為最低。

表四 新北市坪林區111及110年度歲入決算數比較表

單位：元

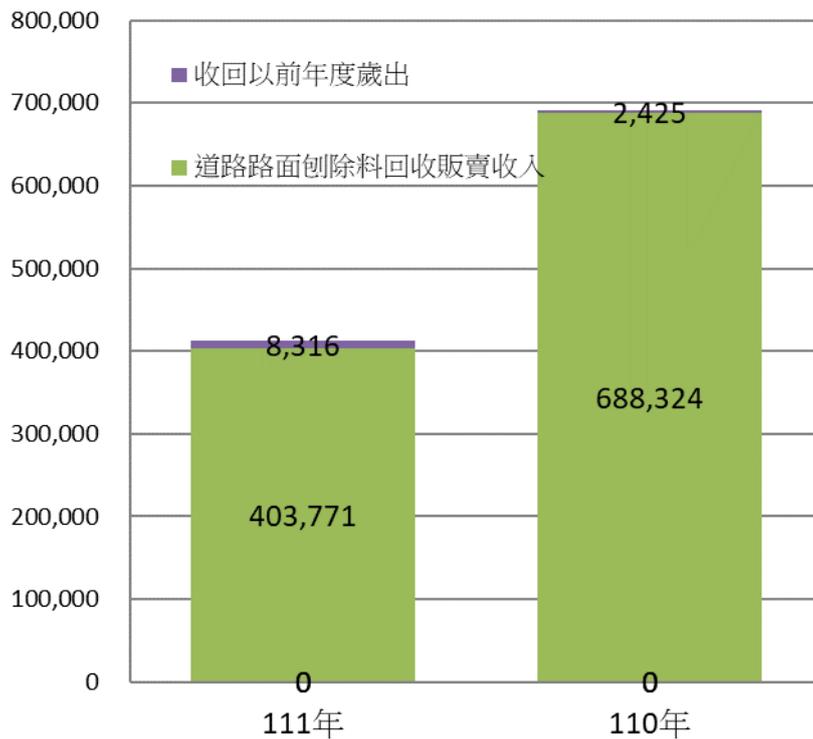
科 目	111度決算數		110度決算數		本年度與上年度決算比較	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)	增減數	增減率(%)
總計	1,909,137	100.00	1,633,909	100.00	275,228	16.84
罰款及賠償收入	817,704	42.83	276,795	16.94	540,909	195.42
規費收入	7,000	0.37	2,400	0.15	4,600	191.67
財產收入	672,346	35.22	663,965	40.64	8,381	1.26
其他收入	412,087	21.58	690,749	42.28	-278,662	-40.34

資料來源：新北市坪林區公所會計室



圖六 新北市坪林區111及110年度歲入決算分析

資料來源：新北市坪林區公所會計室



圖七 新北市坪林區111及110其他收入決算數組成

資料來源：新北市坪林區公所會計室

由表四及圖六、七中可知本區決算數較上年度增加，主要是 111 年度罰款及賠償收入決算數 81 萬 7,704 元，較上年度罰款及賠償收入決算數增加 54 萬 909 元，增加率為 195.42%；111 年度其他收入其中道路路面刨除料回收販賣收入 40 萬 3,771 元最多。

其他收入 111 年度決算數 41 萬 2,087 元，較上年度決算數減少 27 萬 8,662 元，減少率為 40.34%，主要係因相較上年度道路路面刨除料回收販賣收入減少。

規費收入 111 年度決算數 2,400 元，較上年度決算數增加 4,600 元，增加率 191.67%，主要係申請道路挖掘許可之件數及活動中心租借場地使用收入費增加。

財產收入 111 年度決算數 67 萬 2,346 元，較上年度決算數增加 8,381 元，增加率 1.26%，主要廢舊物資拍賣收入增加。

二、歲出決算：

111 年度歲出決算數為 1 億 9,929 萬 7,465 元，較上年度決算數 1 億 9,971 萬 380 元減少 41 萬 2,915 元，主要係因 109 年新增興建坪林分隊及市民活動中心共構工程及中央補助款工程已完工，致 110 年決算數減少。

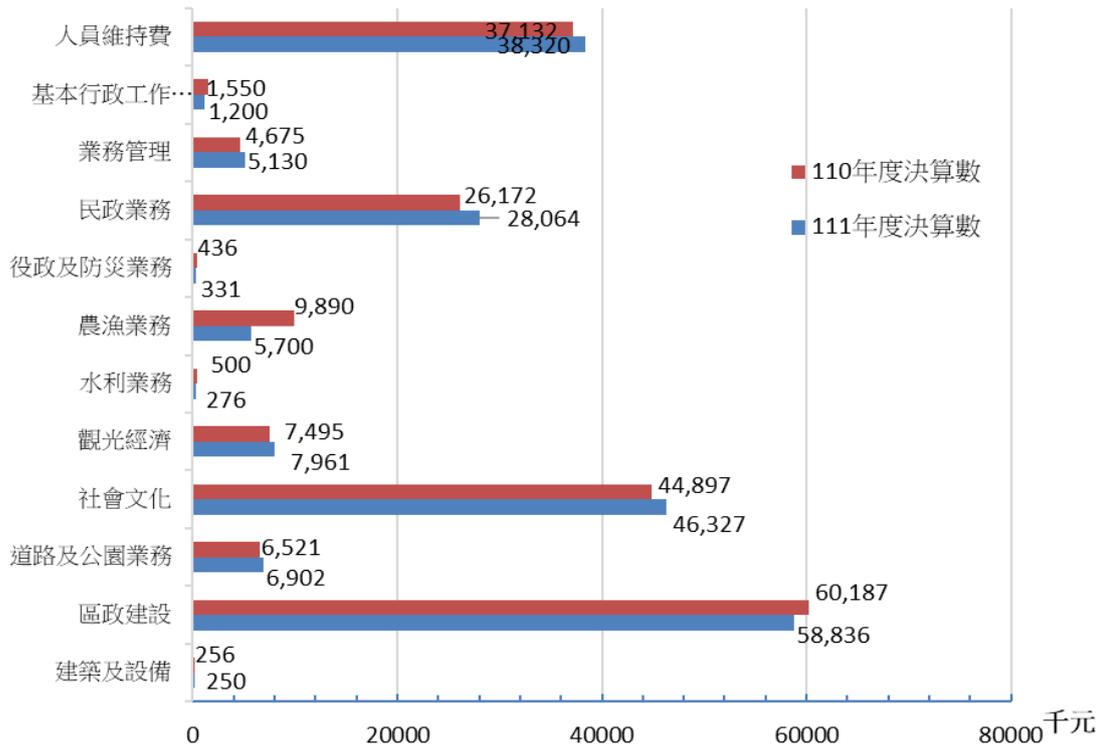
111 年度歲出決算數就分支計畫分析，以區政建設 5,835 萬 5,741 元(占 29.52%)為最多，其次為社會文化 4,632 萬 7,119 元 (占 23.25%)，再次為人員維持費 3,832 萬 223 元(占 19.23%)，再次為民政業務 2,806 萬 5,595 元(占 14.08%)，建築及設備 25 萬 245 元(占 0.13%)為最少。

表五 新北市坪林區111及110年度歲出決算數比較表

單位：元

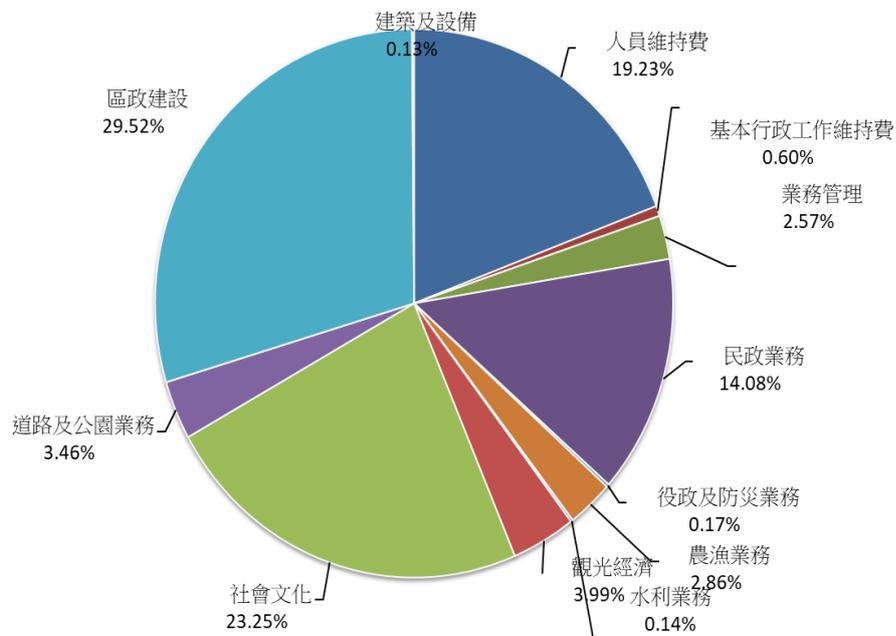
科 目	111年度決算數		110年度決算數		本年度與上年度決算比較	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)	增減數	增減率(%)
總 計	199,297,465	100.00	199,710,380	100.00	-412,915	-0.21
一般行政	39,520,160	19.83	38,681,737	19.37	838,423	2.17
人員維持費	38,320,223	19.23	37,131,624	18.59	1,188,599	3.20
基本行政工作維持費	1,199,937	0.60	1,550,113	0.78	-350,176	-22.59
區政業務	159,527,060	80.04	160,772,761	80.50	-1,245,701	-0.77
業務管理	5,130,358	2.57	4,675,299	2.34	455,059	9.73
民政業務	28,063,595	14.08	26,172,128	13.11	1,891,467	7.23
役政及防災業務	331,276	0.17	435,653	0.22	-104,377	-23.96
農漁業務	5,699,856	2.86	9,890,316	4.95	-4,190,460	-42.37
水利業務	275,815	0.14	500,000	0.25	-224,185	-
觀光經濟	7,960,907	3.99	7,495,090	3.75	465,817	6.21
社會文化	46,327,119	23.25	44,896,513	22.48	1,430,606	3.19
道路及公園業務	6,902,393	3.46	6,520,764	3.27	381,629	5.85
區政建設	58,835,741	29.52	60,186,998	30.14	-1,351,257	-2.25
一般建築及設備	250,245	0.13	255,882	0.13	-5,637	-2.20
建築及設備	250,245	0.13	255,882	0.13	-5,637	-2.20
第一預備金	-	-	-	-	-	-
第一預備金	-	-	-	-	-	-

資料來源：新北市坪林區公所會計室



圖八 新北市坪林區111及110年度歲出決算數比較

資料來源：新北市坪林區公所會計室



圖九 新北市坪林區111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

## 肆、本區預決算分析

### 一、歲入預決算分析：

111年度歲入決算為190萬9,137元，較預算數124萬3,000元增加66萬6,137元，執行率為153.59%。

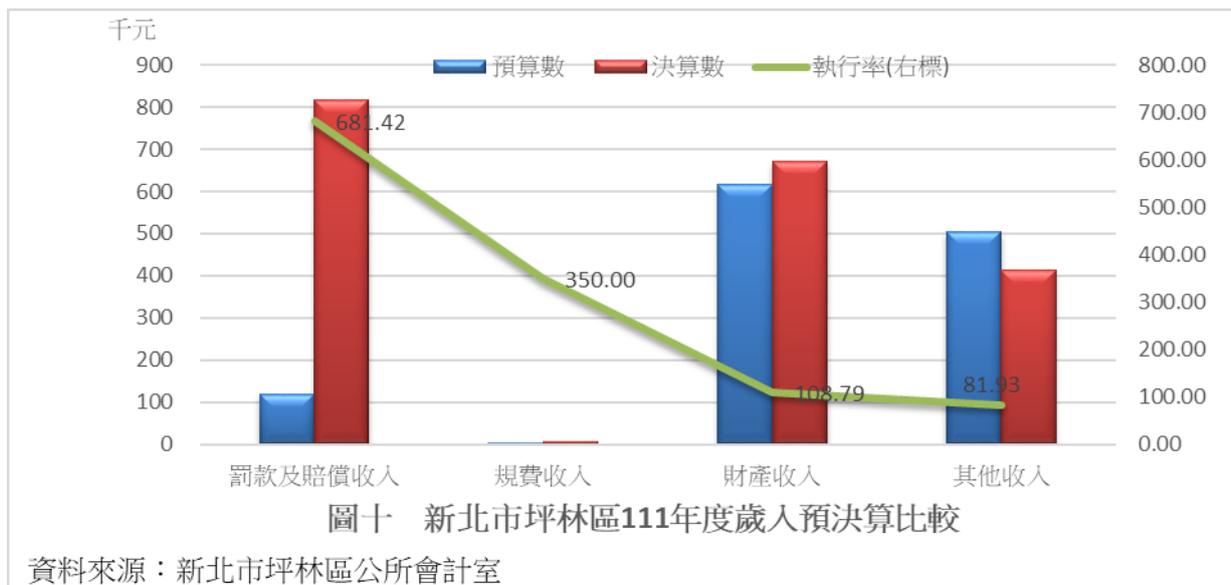
依歲入來源別分析，罰款及賠償收入執行率681.42%，超收69萬7,704元；規費收入執行率350%，超收5,000元，主要係因申請道路挖掘許可之件數增加所致；財產收入執行率108.79%，超收5萬4,346元，主要係因報廢財產件數多所致；其他收入執行率為81.93%，短收9萬913元，主要係因道路路面刨除料回收數量較預期減少所致。

表六 新北市坪林區111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	1,243,000	1,909,137	666,137	153.59
罰款及賠償收入	120,000	817,704	697,704	681.42
規費收入	2,000	7,000	5,000	350.00
財產收入	618,000	672,346	54,346	108.79
其他收入	503,000	412,087	-90,913	81.93

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 111 年度歲出決算數為 1 億 9,929 萬 7,4650 元，較預算數(含調整待遇)2 億 1,017 萬 8,000 元，減少 1,088 萬 535 元，執行率為 94.82%，其中水利業務執行率 55.16%最差，決算數較預算數減少 22 萬 4,185 元最多，主要係水利業務相關工程無施作；人員維持費執行率最高為 97.27%。

表七 新北市坪林區111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(%)
<b>總計</b>	210,178,000	199,297,465	-10,880,535	94.82
<b>一般行政</b>	40,991,000	39,520,160	-1,470,840	96.41
人員維持費(含調整待遇)	39,395,000	38,320,223	-1,074,777	97.27
基本行政工作維持費	1,596,000	1,199,937	-396,063	75.18
<b>區政業務</b>	168,856,000	159,527,060	-9,328,940	94.48
業務管理	5,515,000	5,130,358	-384,642	93.03
民政業務	29,882,000	28,063,595	-1,818,405	93.91
役政及防災業務	440,000	331,276	-108,724	75.29
農漁業務	7,650,000	5,699,856	-1,950,144	74.51
水利業務	500,000	275,815	-224,185	55.16
觀光經濟	8,416,000	7,960,907	-455,093	94.59
社會文化	48,034,000	46,327,119	-1,706,881	96.45
道路及公園業務	7,641,000	6,902,393	-738,607	90.33
區政建設	60,778,000	58,835,741	-1,942,259	96.80
<b>一般建築及設備</b>	281,000	250,245	-30,755	89.06
建築及設備	281,000	250,245	-30,755	89.06
<b>第一預備金</b>	50,000	-	-50,000	-
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，111 年度歲出預算數編列 7,500 萬元，佔本區全年預算數達 35.68%，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 150 萬元辦理本區生態遊憩觀光設施維護管理事項，第二款決算數 3,536 萬 3,677 元補助區民健保、水電及醫療支出補助費、意外保險、學生獎助學金及營養餐費、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 392 萬 3,874 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 2,991 萬 103 元主要是發放老人津貼、喪葬補助、回饋居民電話、瓦斯、垃圾清潔及有線電視費補助、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。

表八 新北市坪林區111年度回饋金歲出預決算比較表

單位：元

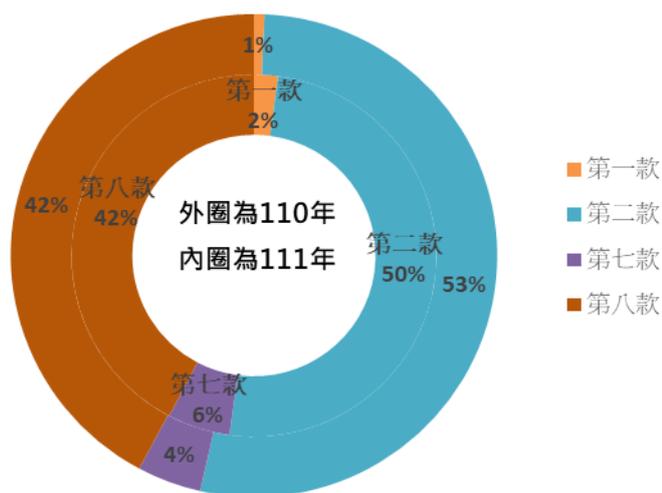
科目	預算數	決算數	預決算 增減數	執行率(%)
總計	75,000,000	70,697,654	4,302,346	94.26
第一款	1,500,000	1,500,000	-	100.00
第二款	37,865,000	35,363,677	2,501,323	93.39
第七款	3,975,000	3,923,874	51,126	98.71
第八款	31,660,000	29,910,103	1,749,897	94.47

資料來源：新北市坪林區公所會計室



圖十一 新北市坪林區111年度回饋金歲出預決算分析

資料來源：新北市坪林區公所會計室



圖十二 坪林區111、110年度回饋金各款決算比率

資料來源：新北市坪林區公所會計室

由圖十二可知，本區回饋金經費將近 90%都使用在直接回饋受限的區民(第二、八款)，僅約 10%使用在公共設施及執行業務之必要費用(第一、七款)。

## 伍、結論

依本區 110 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：111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112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/](http://www.pinglin.ntpc.gov.tw/)