



新北市坪林區公所

New Taipei Pinglin District Office

財政分析

(資料期間：民國 112 年)



新北市坪林區公所編印

中 華 民 國 1 1 3 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.....	13
一、歲入分析.....	13
二、歲出分析.....	14
三、回饋金歲出預決算分析.....	16
伍、結論.....	19

表次

表一	新北市坪林區112及111年度歲入預算數比較表.....	3
表二	新北市坪林區112及111年度歲出預算數比較表.....	5
表三	新北市坪林區112及111年度歲出預算來源分析表.....	7
表四	新北市坪林區112及111年度歲入決算數比較表.....	8
表五	新北市坪林區112及111年度歲出決算數比較表.....	11
表六	新北市坪林區112年度歲入預決算比較表.....	13
表七	新北市坪林區112年度歲出預決算比較表.....	15
表八	新北市坪林區112年度回饋金歲出預決算比較表.....	17

圖次

圖一	新北市坪林區112及111年度歲入預算數比較.....	3
圖二	新北市坪林區112年度歲入預算結構.....	4
圖三	新北市坪林區112及111年財產收入預算數組成.....	4
圖四	新北市坪林區112及111年度歲出預算數比較.....	6
圖五	新北市坪林區112及111年度歲出預算來源.....	7
圖六	新北市坪林區112及111年度歲入決算分析.....	9
圖七	新北市坪林區112及111年其他收入決算數組成.....	9
圖八	新北市坪林區112及111年度歲出決算數比較.....	12
圖九	新北市坪林區112年度歲出決算各分支計畫比率.....	12
圖十	新北市坪林區112年度歲入預決算比較.....	14
圖十一	新北市坪林區112年度回饋金歲出預決算分析.....	18
圖十二	新北市坪林區112及111年度回饋金各款決算比率.....	18

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 112 年度歲入預算數為 131 萬 7,000 元，較上年度預算數增加 7 萬 4,000 元。

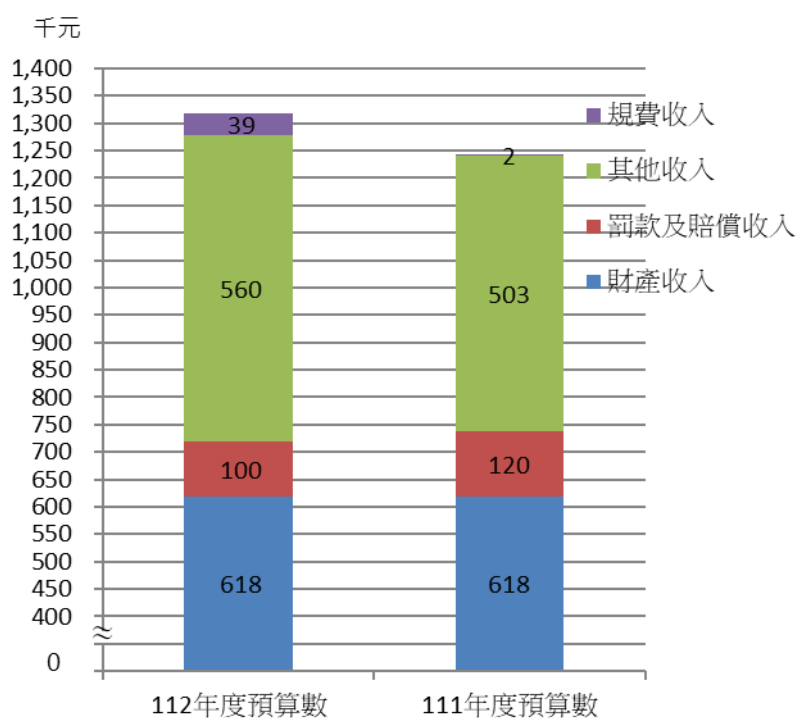
依歲入來源別分析，112 年度歲入以財產收入 61 萬 8,000 元為主要來源(佔 46.92%)，其次為其他收入 56 萬元(佔 42.52%)，再次罰款及賠償收入 10 萬元(佔 7.59%)，而規費收入 3 萬 9,000 元(佔 2.96%)為最少。

表一 新北市坪林區112及111年度歲入預算數比較表

單位：元

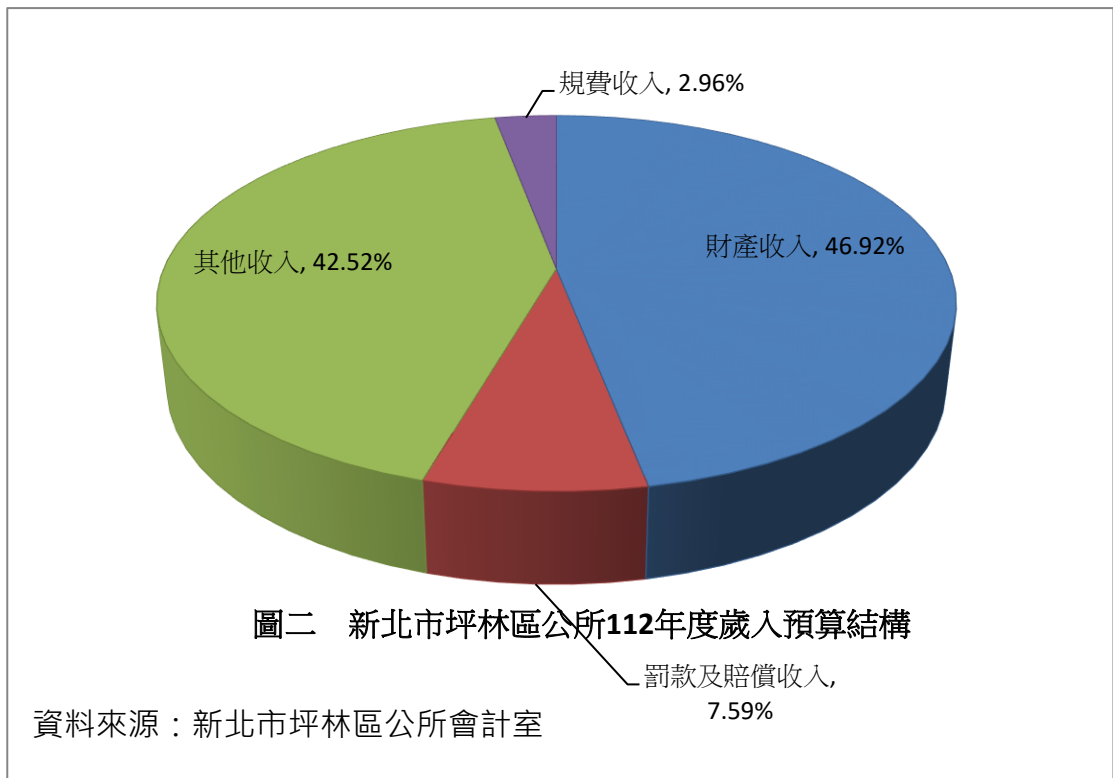
科 目	112年度 預算數	111年度 預算數	112年度及111年度比較	
			增減數	增減率(%)
總計	1,317,000	1,243,000	74,000	5.95
罰款及賠償收入	100,000	120,000	-20,000	-16.67
規費收入	39,000	2,000	37,000	1,850.00
財產收入	618,000	618,000	-	-
其他收入	560,000	503,000	57,000	11.33

資料來源：新北市坪林區公所會計室

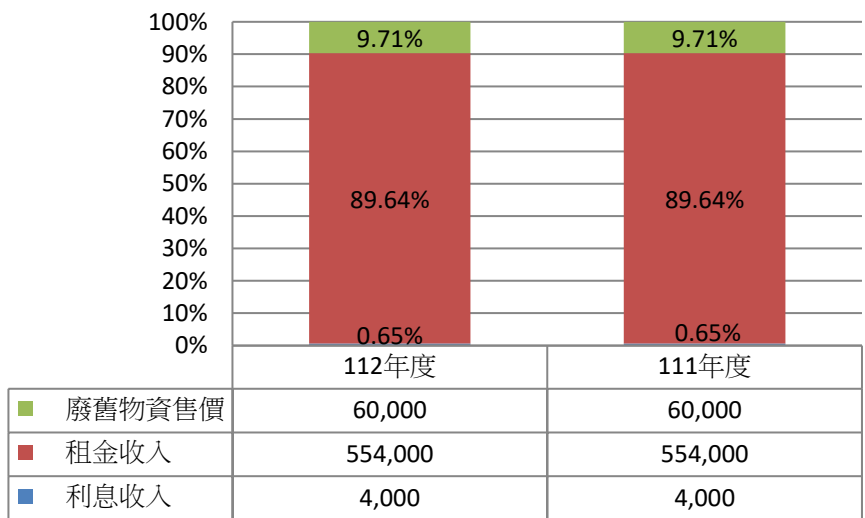


圖一 新北市坪林區112及111年度歲入預算數比較

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 112 年度歲入預算 46.92%。



圖三 新北市坪林區112、111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 112 年度歲出預算數為 1 億 9,782 萬 5,000 元，按分支計畫別分析，以社會文化 4,814 萬 9,000 元最高(佔 24.34%)，其次為區政建設 4,441 萬 3,000 元(佔 22.45%)，再次之為人員維持費 4,090 萬元(佔 20.67%)。

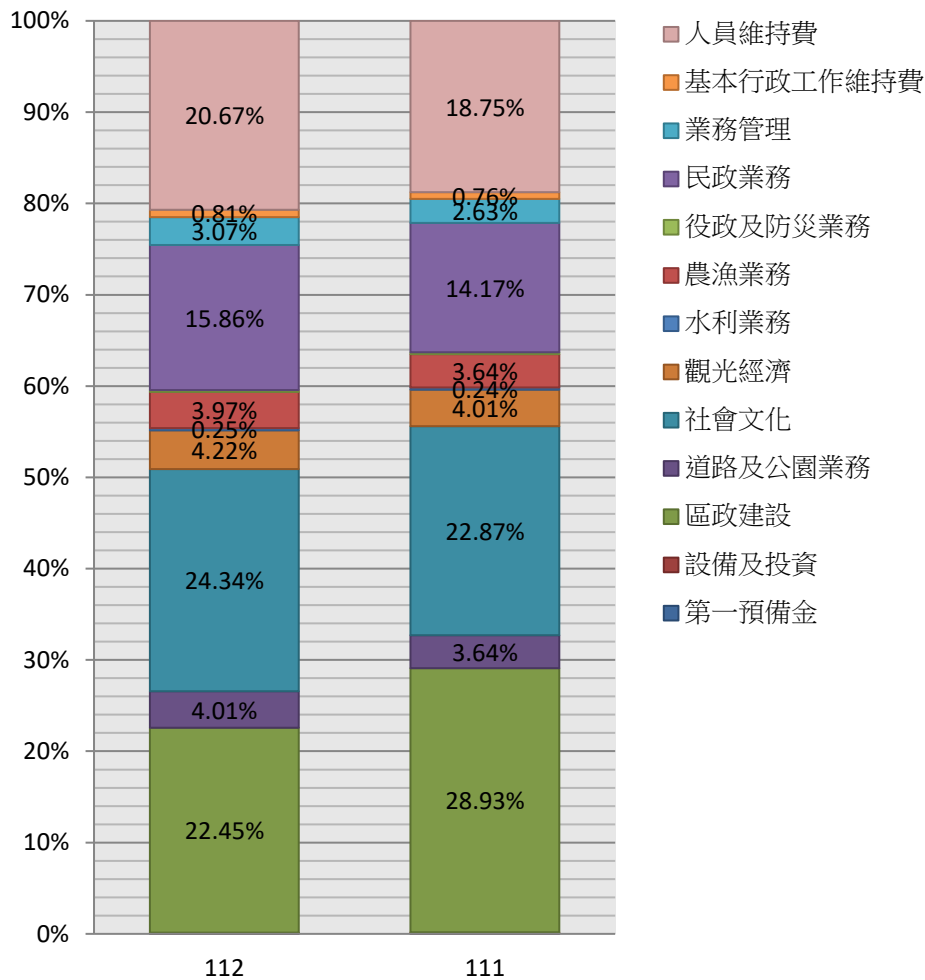
與上年度歲出預算數 2 億 1,006 萬 8,000 元相較，整體歲出預算減少 1,224 萬 3,000 元，減少率為 5.83%，主要係區政建設驟減，因 108 年度預算 111 年續編列興建坪林分隊及市民活動中心共構工程 960 萬 1,000 元及增加編列競爭型預算計畫(坪林區坪林市民活動中心室內裝修設備工程 501 萬 7,000 元及坪林區遊客中心結構補強工程 261 萬 7,000 元)差額所致。

表二 新北市坪林區112及111年度歲出預算比較表

單位：元

科 目	112年度預算數	111年度預算數	本年度與上年度預算比較	
			增 減 數	增減率(%)
總 計	197,825,000	210,178,000	- 12,353,000	-5.88
一般行政	42,507,000	40,991,000	1,516,000	3.70
人員維持費	40,900,000	39,395,000	1,505,000	3.82
基本行政工作維持費	1,607,000	1,596,000	11,000	0.69
區政業務	155,079,000	168,856,000	- 13,777,000	-8.16
業務管理	6,068,000	5,515,000	553,000	10.03
民政業務	31,377,000	29,882,000	1,495,000	5.00
役政及防災業務	440,000	440,000	-	-
農漁業務	7,850,000	7,650,000	200,000	2.61
水利業務	500,000	500,000	-	-
觀光經濟	8,341,000	8,416,000	- 75,000	-0.89
社會文化	48,149,000	48,034,000	115,000	0.24
道路及公園業務	7,941,000	7,641,000	300,000	3.93
區政建設	44,413,000	60,778,000	- 16,365,000	-26.93
一般建築及設備	189,000	281,000	- 92,000	-32.74
設備及投資	189,000	281,000	- 92,000	-32.74
第一預備金	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



圖四 新北市坪林區112及111年度歲出預算數比較

資料來源：新北市坪林區公所會計室

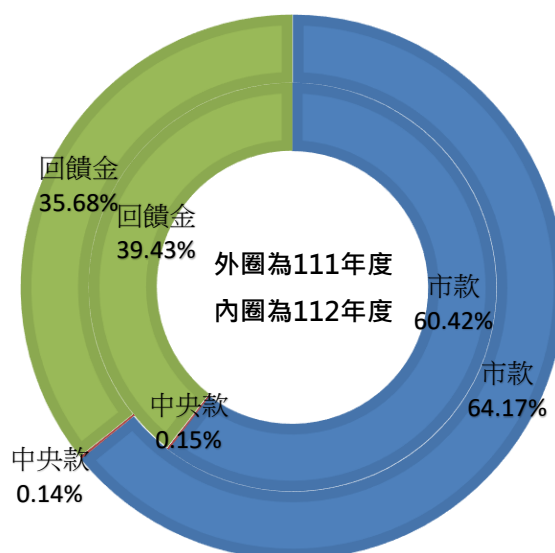
本區 112 年度歲出預算按來源分析，市款 1 億 1,952 萬 6,000 元(佔 60.42%)最多，其次是回饋金 7,800 萬元(佔 39.43%)，由於全區位於新店溪青潭水質水量保護區內，故每年皆依自來水法規定編列水源保育與回饋區民等相關費用，中央款編列辦理第六類被保險人及其眷屬投保業務之臨時人員薪資 29 萬 9,000 元 (佔 0.15%)。

表三 新北市坪林區112及111年度歲出預算來源分析表

單位：元

預算來源	112年度預算數	111年度預算數	增減數
總計	197,825,000	210,178,000	-12,353,000
市款	119,526,000	134,879,000	-15,353,000
中央款	299,000	299,000	-
回饋金	78,000,000	75,000,000	3,000,000

資料來源：新北市坪林區公所會計室



圖五 新北市坪林區112及111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112年度歲入決算為177萬400元，較上年度決算數190萬9,137元減少13萬8,737元，減少率為7.27%，主要係因採購案違約件數較上年度少，故罰款及賠償收入驟減。

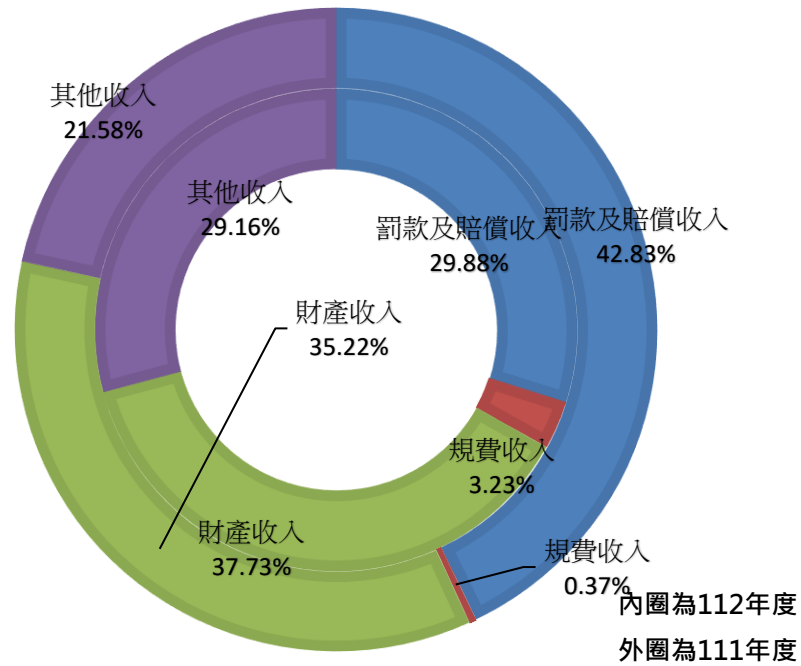
112年度決算數就歲入來源別分析，財產收入66萬7,980元為最多(佔37.73%)，罰款及賠償收入52萬9,068元次之(佔29.88%)，再次之為其他收入51萬6,237元(佔29.16%)，規費收入57,115元(佔3.23%)為最低。

表四 新北市坪林區112及111年度歲入決算數比較表

單位：元

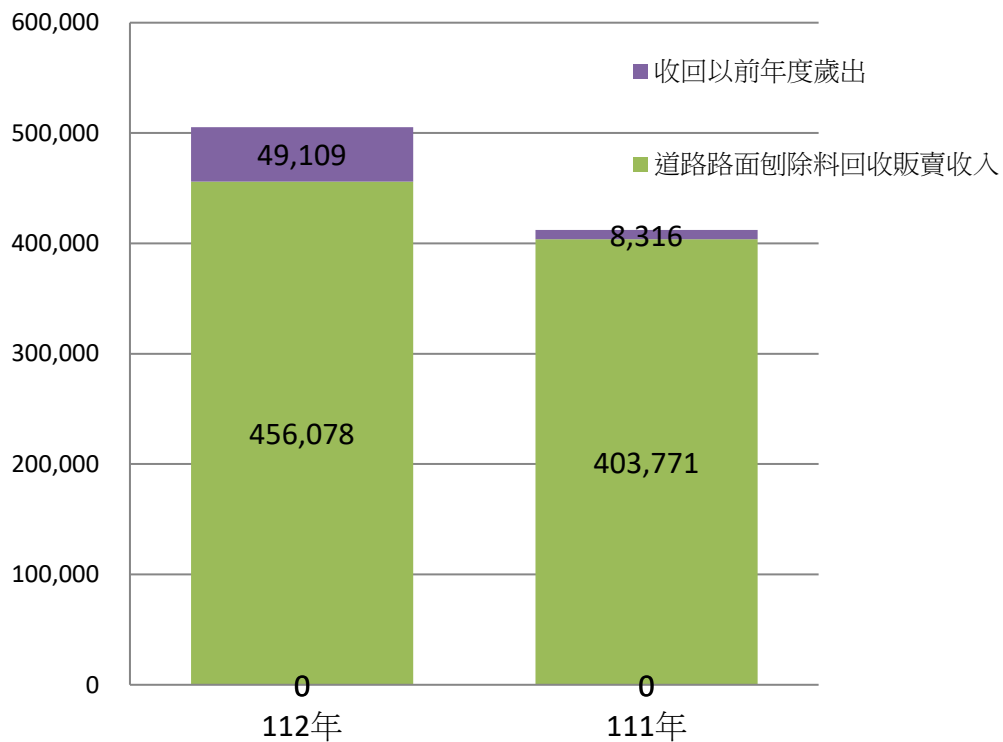
科 目	112年度決算數		111年度決算數		本年度與上年度決算比較	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)	增減數	增減率(%)
總計	1,770,400	100.00	1,909,137	100.00	-138,737	-7.27
罰款及賠償收入	529,068	29.88	817,704	42.83	-288,636	-35.30
規費收入	57,115	3.23	7,000	0.37	50,115	715.93
財產收入	667,980	37.73	672,346	35.22	-4,366	-0.65
其他收入	516,237	29.16	412,087	21.58	104,150	25.27

資料來源：新北市坪林區公所會計室



圖六 新北市坪林區112及111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112及111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減少，主要是 112 年度罰款及賠償收入決算數 52 萬 9,068 元，較上年度罰款及賠償收入決算數減少 28 萬 8,636 元，減少率為 35.3%；112 年度其他收入其中道路路面刨除料回收販賣收入 45 萬 6,078 元最多。

規費收入 112 年度決算數 57,115 元，較上年度決算數增加 50,115 元，增加率 715.93%，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 112 年度決算數 66 萬 7,980 元，較上年度決算數減少 4,366 元，減少率 0.65%，主要廢舊物資拍賣收入較上年度少。

其他收入 112 年度決算數 51 萬 6,237 元，較上年度決算數增加 10 萬 4,150 元，增加率為 25.27%，主要係因相較上年度道路路面刨除料回收販賣收入增加。

二、歲出決算：

112 年度歲出決算數為 1 億 8,665 萬 906 元，較上年度決算數 1 億 9,929 萬 7,465 元減少 1,264 萬 6,559 元，主要係因 108 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 112 年決算數減少。

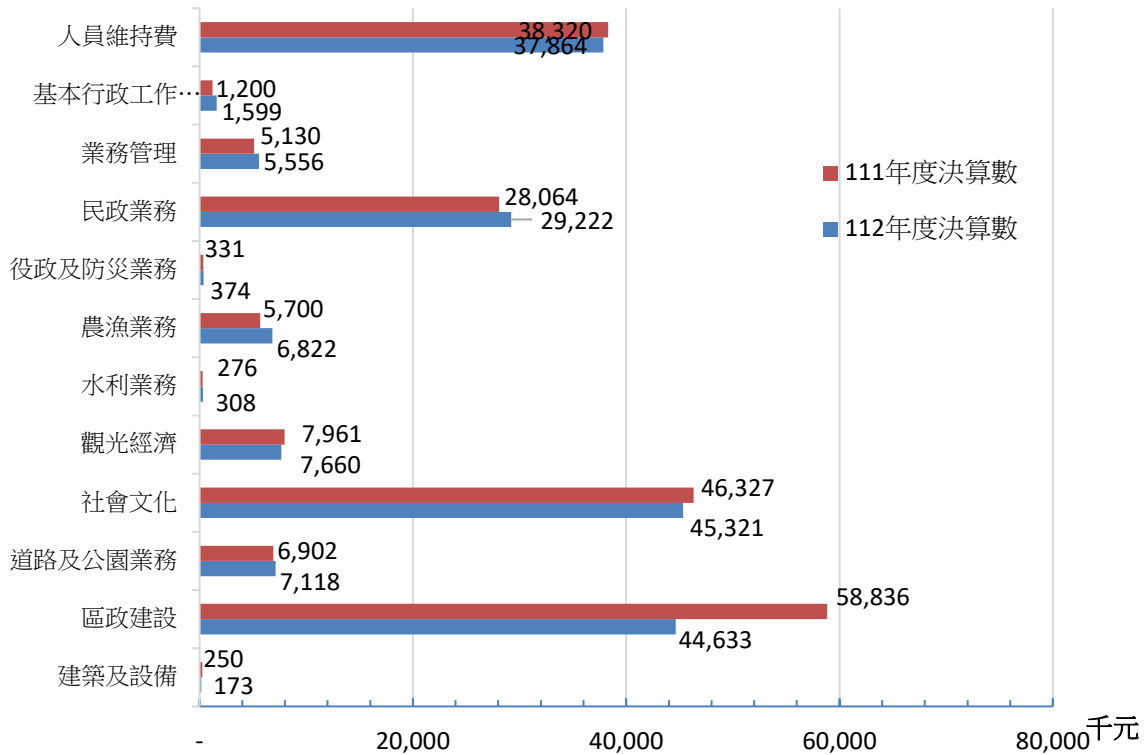
112 年度歲出決算數就分支計畫分析，以社會文化 4,532 萬 988 元(佔 24.28%)為最多，其次為區政建設 4,463 萬 3,238 元 (佔 23.91%)，再次為人員維持費 3,786 萬 3,584 元(佔 20.29%)，再次為民政業務 2,922 萬 2,362 元 (佔 15.66%)，另建築及設備 17 萬 3,194 元(佔 0.09%)為最少。

表五 新北市坪林區112及111年度歲出決算數比較表

單位：元

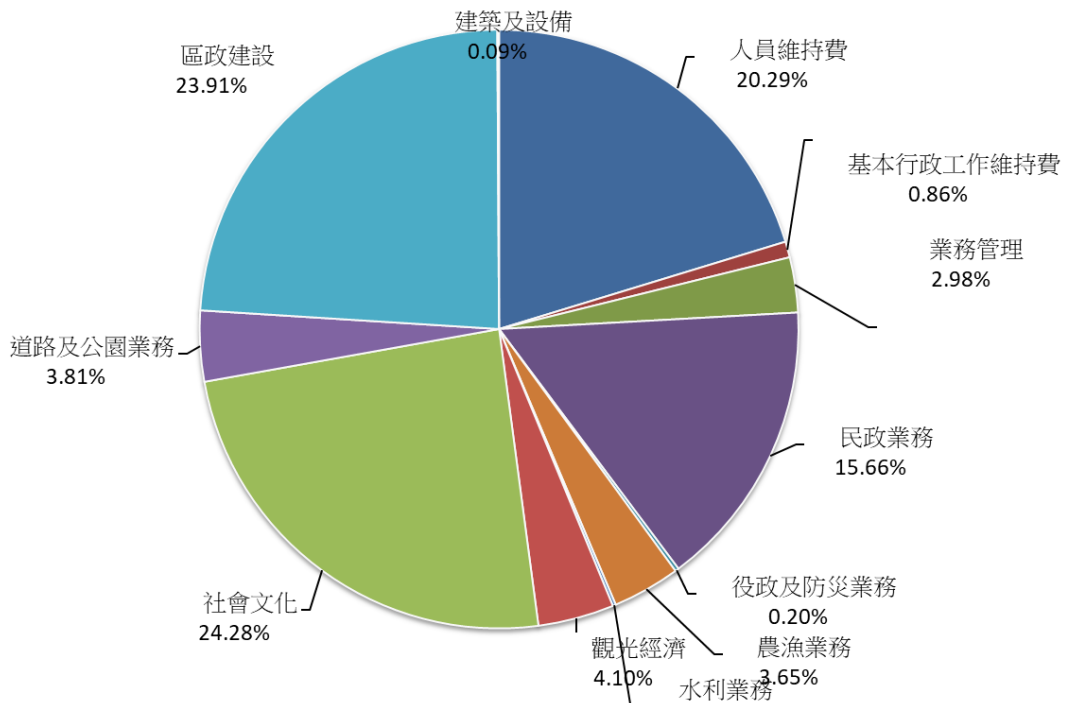
科 目	112年度決算數		111年度決算數		本年度與上年度決算比較	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)	增減數	增減率(%)
總 計	186,650,906	100.00	199,297,465	100.00	-12,646,559	-6.35
一般行政	39,462,846	21.14	39,520,160	19.83	-57,314	-0.15
人員維持費	37,863,584	20.29	38,320,223	19.23	-456,639	-1.19
基本行政工作維持費	1,599,262	0.86	1,199,937	0.60	399,325	33.28
區政業務	147,014,866	78.76	159,527,060	80.04	-12,512,194	-7.84
業務管理	5,556,385	2.98	5,130,358	2.57	426,027	8.30
民政業務	29,222,362	15.66	28,063,595	14.08	1,158,767	4.13
役政及防災業務	373,991	0.20	331,276	0.17	42,715	12.89
農漁業務	6,821,724	3.65	5,699,856	2.86	1,121,868	19.68
水利業務	307,830	0.16	275,815	0.14	32,015	11.61
觀光經濟	7,660,126	4.10	7,960,907	3.99	-300,781	-3.78
社會文化	45,320,988	24.28	46,327,119	23.25	-1,006,131	-2.17
道路及公園業務	7,118,222	3.81	6,902,393	3.46	215,829	3.13
區政建設	44,633,238	23.91	58,835,741	29.52	-14,202,503	-24.14
一般建築及設備	173,194	0.09	250,245	0.13	-77,051	-30.79
建築及設備	173,194	0.09	250,245	0.13	-77,051	-30.79
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112及111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112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：

112年度歲入決算為177萬400元，較預算數131萬7,000元增加45萬3,400，執行率為134.43%。

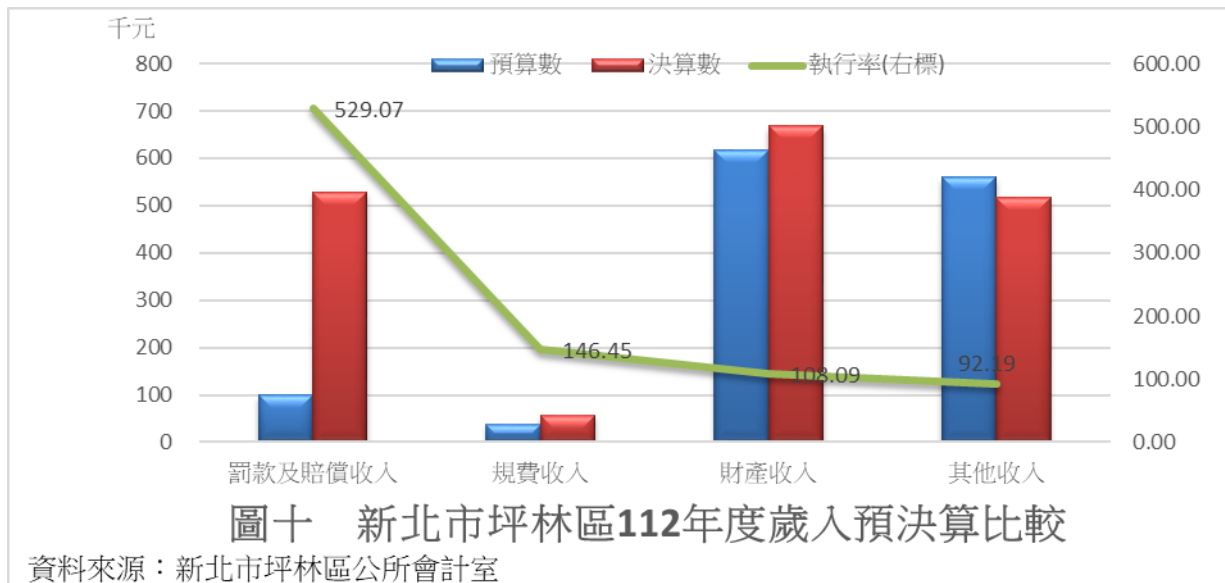
依歲入來源別分析，罰款及賠償收入執行率529.07%，超收42萬9,068元，主要係因採購案違約件數較多所致；規費收入執行率146.45%，超收18,115元，主要係因申請道路挖掘許可之件數增加所致；財產收入執行率108.09%，超收4萬9,980元，主要係因報廢財產件數多所致；其他收入執行率為92.19%，短收4萬3,763元，主要係因道路路面刨除料回收數量較預期減少所致。

表六 新北市坪林區112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	1,317,000	1,770,400	453,400	134.43
罰款及賠償收入	100,000	529,068	429,068	529.07
規費收入	39,000	57,115	18,115	146.45
財產收入	618,000	667,980	49,980	108.09
其他收入	560,000	516,237	-43,763	92.19

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 112 年度歲出決算數為 1 億 8,665 萬 906 元，較預算數(含調整待遇)1 億 9,782 萬 5,000 元，減少 1,117 萬 4,094 元，執行率為 94.35%，其中水利業務執行率 61.57% 最差，決算數較預算數減少 19 萬 2,170 元最多，主要係水利業務相關工程無施作；區政建設執行率最高為 100.50%。

表七 新北市坪林區112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	197,825,000	186,650,906	-11,174,094	94.35
一般行政	42,507,000	39,462,846	-3,044,154	92.84
人員維持費(含調整待遇)	40,900,000	37,863,584	-3,036,416	92.58
基本行政工作維持費	1,607,000	1,599,262	-7,738	99.52
區政業務	155,079,000	147,014,866	-8,064,134	94.80
業務管理	6,068,000	5,556,385	-511,615	91.57
民政業務	31,377,000	29,222,362	-2,154,638	93.13
役政及防災業務	440,000	373,991	-66,009	85.00
農漁業務	7,850,000	6,821,724	-1,028,276	86.90
水利業務	500,000	307,830	-192,170	61.57
觀光經濟	8,341,000	7,660,126	-680,874	91.84
社會文化	48,149,000	45,320,988	-2,828,012	94.13
道路及公園業務	7,941,000	7,118,222	-822,778	89.64
區政建設	44,413,000	44,633,238	220,238	100.50
一般建築及設備	189,000	173,194	-15,806	91.64
建築及設備	189,000	173,194	-15,806	91.64
第一預備金	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，112 年度歲出預算數編列 7,800 萬元，佔本區全年預算數達 39.43%，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。

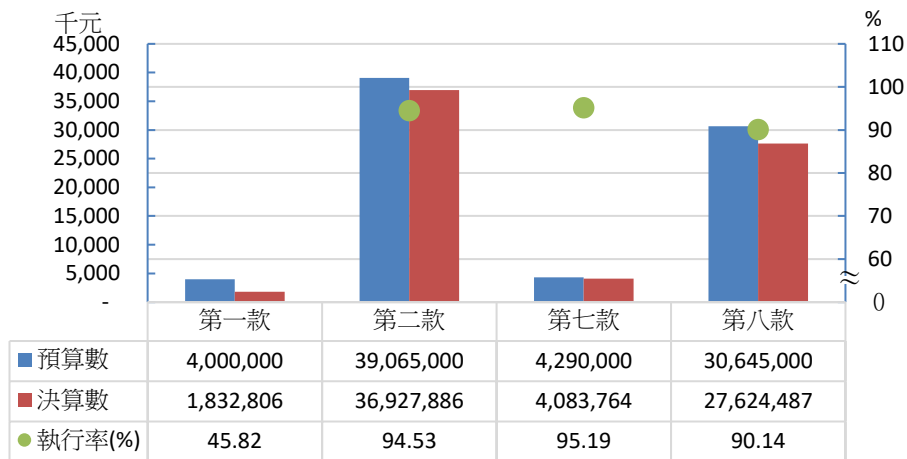
第一款決算數 183 萬 2,806 元辦理本區生態遊憩觀光設施維護管理事項，第二款決算數 3,692 萬 7,886 元補助區民健保、水電及醫療支出補助費、意外保險、學生獎助學金及營養餐費、植樹保林獎勵、辦理保護區內居民成長研習課程、農產品或地方文化產業推廣、行銷活動等，第七款決算數 408 萬 3,764 元主要係辦理回饋金業務之臨時人員薪資、辦公用品、印刷費等，第八款決算數 2,762 萬 4,487 元主要是發放老人津貼、喪葬補助、回饋居民電話、瓦斯、垃圾清潔及有線電視費補助、區內接駁交通車司機薪資、自辦或補助區內社團、學校水資源宣導活動費用等，第三、四及五款無編列預算。

表八 新北市坪林區112年度回饋金歲出預決算比較表

單位：元

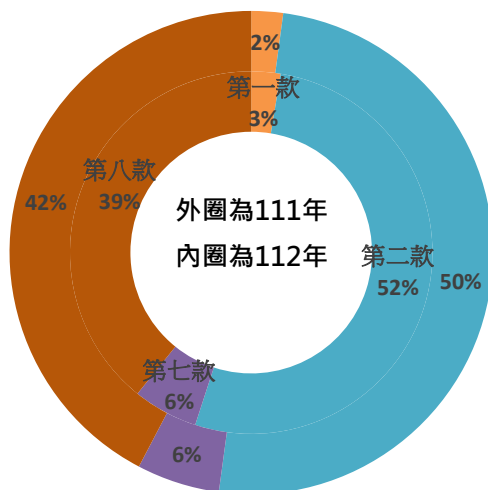
科目	預算數	決算數	預決算 增減數	執行率(%)
總計	78,000,000	70,468,943	7,531,057	90.34
第一款	4,000,000	1,832,806	2,167,194	45.82
第二款	39,065,000	36,927,886	2,137,114	94.53
第七款	4,290,000	4,083,764	206,236	95.19
第八款	30,645,000	27,624,487	3,020,513	90.14

資料來源：新北市坪林區公所會計室



圖十一 新北市坪林區112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 新北市坪林區112、111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，本區回饋金經費約 91%都使用在直接回饋受限的區民(第二、八款)，僅約 9%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 112 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：112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113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/