

新竹縣政府警察局

歲入及歲出預決算比較分析

資料時間：101年度至108年度

新竹縣政府警察局會計室 編製

中華民國一〇九年八月十日

新竹縣政府警察局
歲入及歲出預決算比較分析

資料時間：101年度至108年度

目 錄

摘要	
一、前言	1
二、分析	
圖一、圖二、當年度歲入預算數與決算數	2
圖三、圖四、近年歲入預算與決算比較(合計、罰款及賠償收入)	3
圖五、圖六、近年歲入預算與決算比較(規費收入、財產收入)	4
圖七、近年歲入預算與決算比較(其他收入)	5
圖八、圖九、當年度與上年度歲出決算數(按用途別分)	6
圖十、圖十一、近年歲出決算數按用途別分之趨勢(合計、人事費)	7
圖十二、圖十三、近年歲出決算數按用途別分之趨勢(業務費、獎補助費(經))	8
圖十四、近年歲出決算數按用途別分之趨勢(設備及投資)	9
圖十五、圖十六、當年度與上年度歲出決算數(按工作計畫分)	10
圖十七、圖十八、近年歲出決算數按工作計畫之趨勢(行政管理、警備車輛管理)	11
圖十九、圖二十、近年歲出決算數按工作計畫之趨勢(會計工作、人事工作)	12
圖廿一、圖廿二、近年歲出決算數按工作計畫之趨勢(綜理行政工作、事務管理)	13
圖廿三、圖廿四、近年歲出決算數按工作計畫之趨勢(資訊工作、公關工作)	14
圖廿五、圖廿六、近年歲出決算數按工作計畫之趨勢(法制工作、政風工作)	15
圖廿七、圖廿八、近年歲出決算數按工作計畫之趨勢(行政工作、外事工作)	16
圖廿九、圖三十、近年歲出決算數按工作計畫之趨勢(保安工作、保防工作)	17
圖三十一、圖三十二、近年歲出決算數按工作計畫之趨勢(督察工作、交通管理)	18
圖三十三、圖三十四、近年歲出決算數按工作計畫之趨勢(刑事工作、訓練工作)	19
圖三十五、圖三十六、近年歲出決算數按工作計畫之趨勢(勤務指揮中心、少年工作)	20
圖三十七、圖三十八、近年歲出決算數按工作計畫之趨勢(民防行政管理、鑑識工作)	21
圖三十九、圖四十、近年歲出決算數按工作計畫之趨勢(婦幼工作、防治工作)	22
圖四十一、圖四十二、近年歲出決算數按工作計畫之趨勢(充實警勤設備、統籌支撥科目)	23
三、結語	24

摘要

本局近8年歲入預算各項收入合計平均值為3億2,004萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加。又近8年歲入決算各項收入合計平均值為3億409萬元。於近五年中有四年高於平均值。歲入來源主要以罰款及賠償收入占收入比率最高，約占77%，其次為其他收入，約占13%。

本局近8年歲出決算各項支出合計平均值為17億2,419萬元。另以近年發展趨勢而言，有稍微增加。

本局近8年歲出決算充實警勤設備平均值為9,640萬元，於近五年全部低於平均值。108年歲出決算數為17億2,967萬4,772元，其中以行政管理12億7,529萬7,641元為最高，占歲出決算73.73%；其次為統籌支撥科目2億625萬877元，占歲出決算11.92%；再次之為充實警勤設備9,372萬3,397元，占歲出決算5.42%。

一、前言

本篇分析以近年來的預決算數為基礎資料，繪圖分析以展現整體施政重點之演變，可建立觀者對整體局勢評估與宏觀建立。(茲因公務會計系統由民國100年啟用，故資料取用亦自100年起算。)

主(會)計單位基於對預決算編製之管控，依各縣(市)地方政府總預(決)算編製作業相關原則及應行注意事項規定辦理預決算編製事宜，於是以〈歲入來源〉與〈歲出用途〉〈歲出計畫〉相對於各項施政重點項目予以彙整繪圖分析，並可經由長期時間資料建立宏觀洞見的能力。

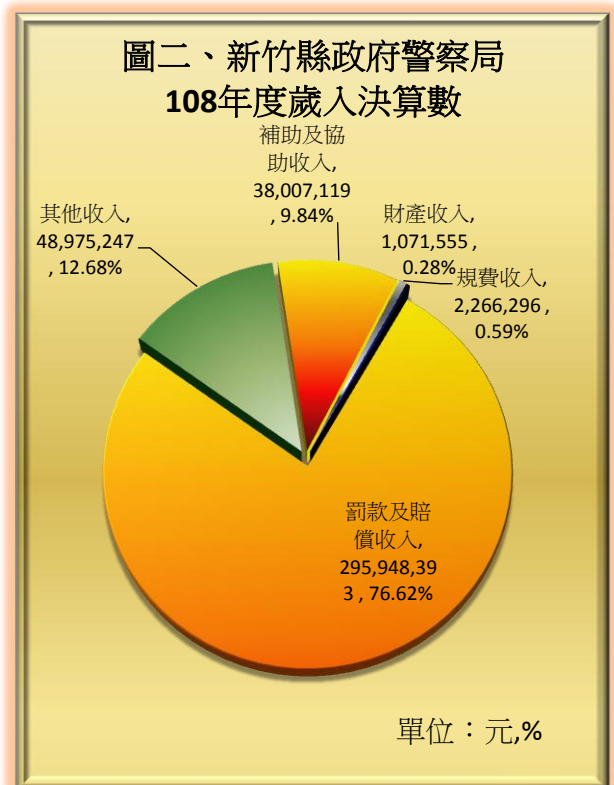
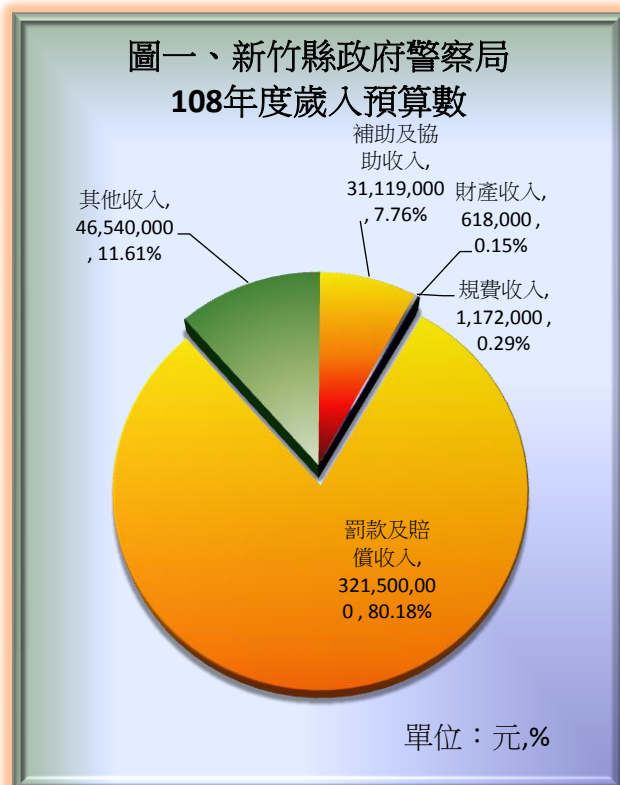
經由觀察近年之預決算資料，可以看出歷年之政策性差異，以作為整體考量與調整之依據。因此本次分析可提供各業務單位對其本身定位之思考，經由整理完成之圖表分析，促使各單位主管與承辦同仁對預算資源分配的瞭解，掌握社會經濟局勢的變遷，進而增進本縣施政重點與行政資源的有效運用。

二、分析

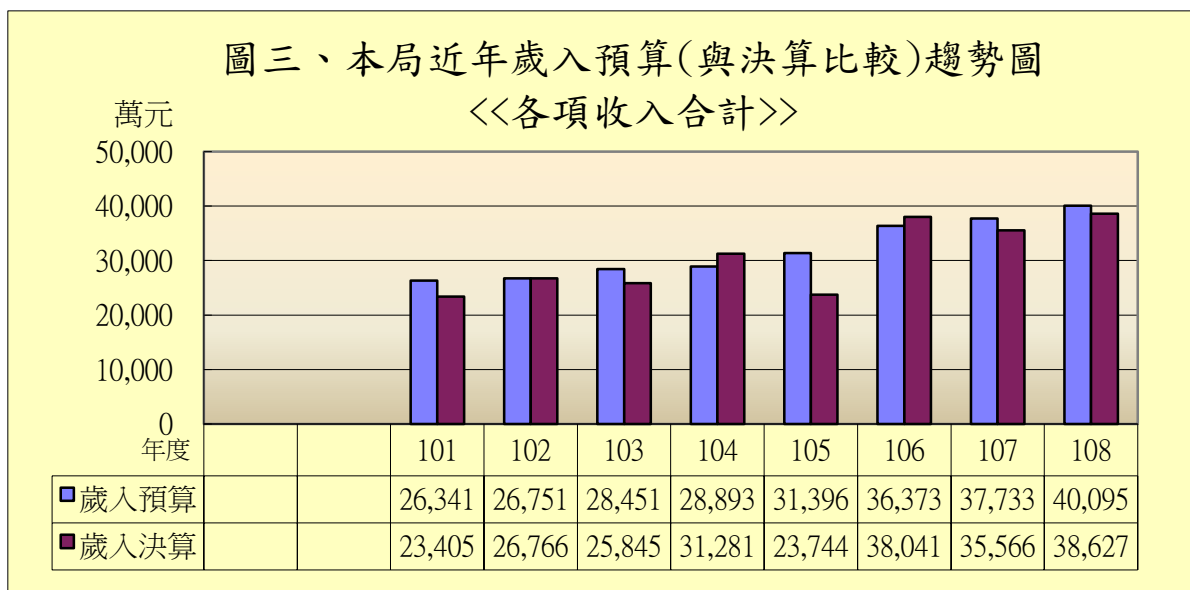
新竹縣政府警察局（以下簡稱「本局」）108年度歲入預算為4億94萬9,000元，其中以罰款及賠償收入3億2,150萬元為最高，占80.18%。其次為其他收入4,654萬元，占歲入預算11.61%。再次之為補助及協助收入3,111萬9,000元，占歲入預算7.76%。其餘規費收入及財產收入等合計為179萬元，僅占歲入預算0.45%。（如圖一）

本局108年度歲入決算為3億8,626萬8,610元，其中以罰款及賠償收入2億9,594萬8,393元為最高，占76.62%。其次為其他收入4,897萬5,247元，占歲入決算12.68%。再次之為補助及協助收入3,800萬7,119元，占歲入決算9.84%。其餘規費收入及財產收入等合計為333萬7,851元，僅占歲入決算0.86%。（如圖二）

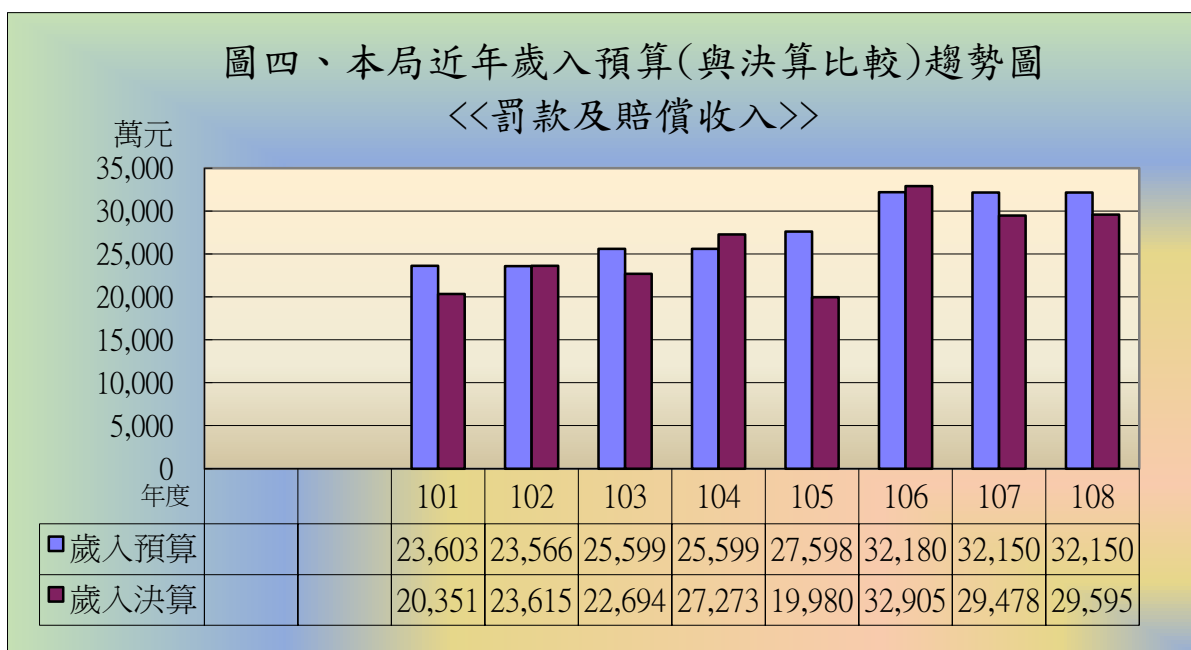
本局108年度歲入決算較預算數共計減少1,468萬390元，約為3.66%。其中罰款及賠償收入決算與預算比較，減少2,555萬1,607元，約為7.95%。其他收入與預算比較，增加243萬5,247元，約為5.23%。補助及協助收入與預算比較，增加688萬8,119元，約為22.13%。規費收入及財產收入等併計與預算比較，增加154萬7,851元，約為86.47%。



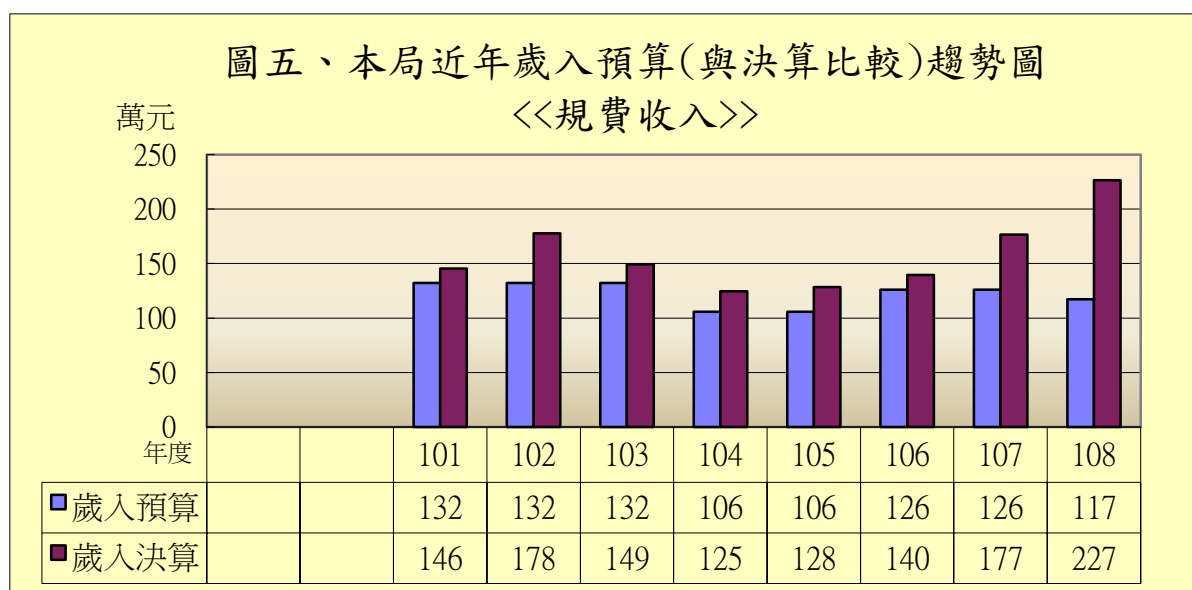
本局近8年歲入預算各項收入合計平均值為3億2,004萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。又本局近8年歲入決算各項收入合計平均值為3億409萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖三)



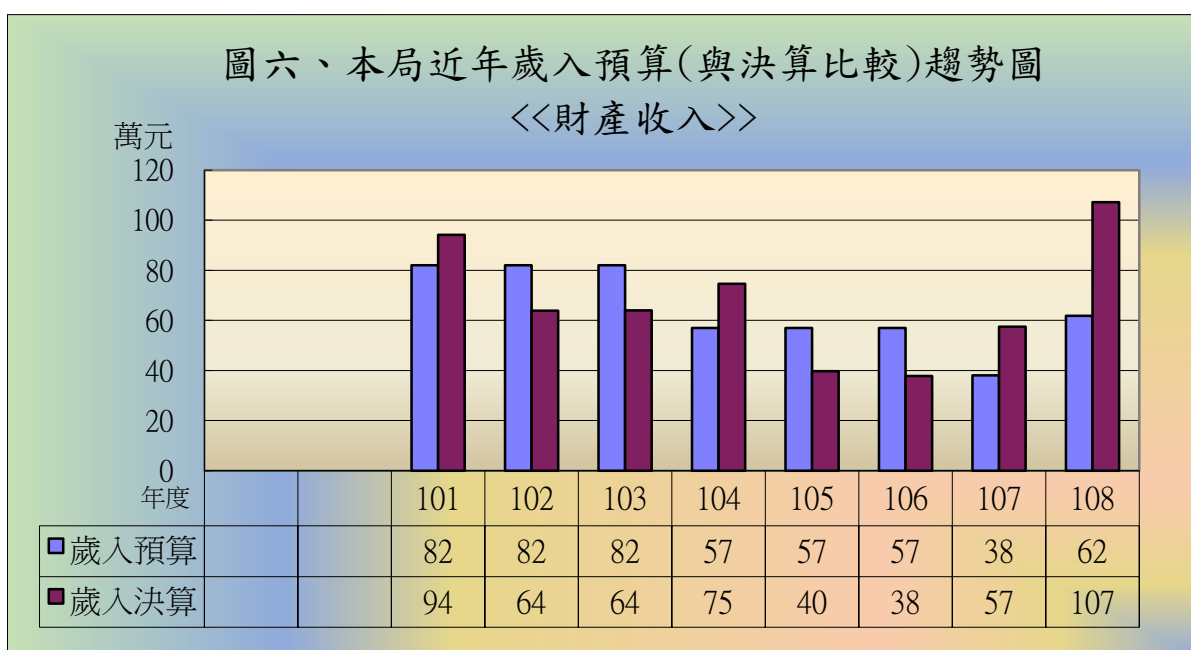
本局近8年歲入預算罰款及賠償收入平均值為2億7,805萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本局近8年歲入決算罰款及賠償收入平均值為2億5,736萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。(如圖四)



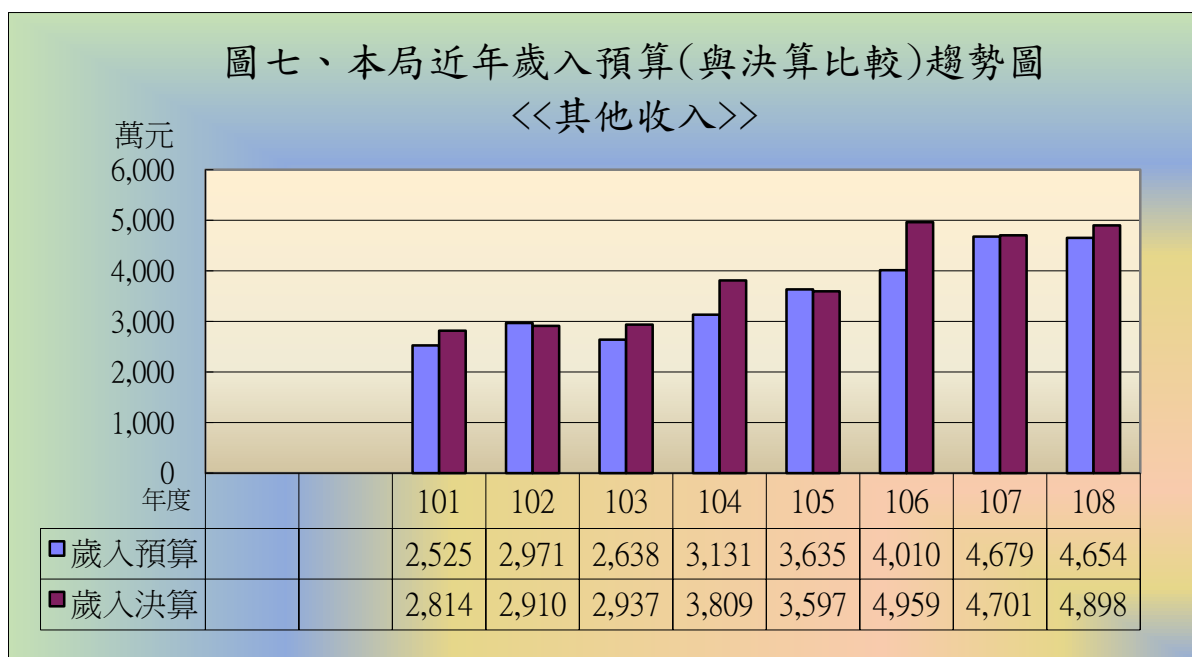
本局近8年歲入預算規費收入平均值為122萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本局近8年歲入決算規費收入平均值為158萬元。於近五年中有三年低於平均值，以發展趨勢而言，近年有逐步增加的情形。(如圖五)



本局近8年歲入預算財產收入平均值為64萬元。於近五年全部低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本局近8年歲入決算財產收入平均值為67萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。(如圖六)



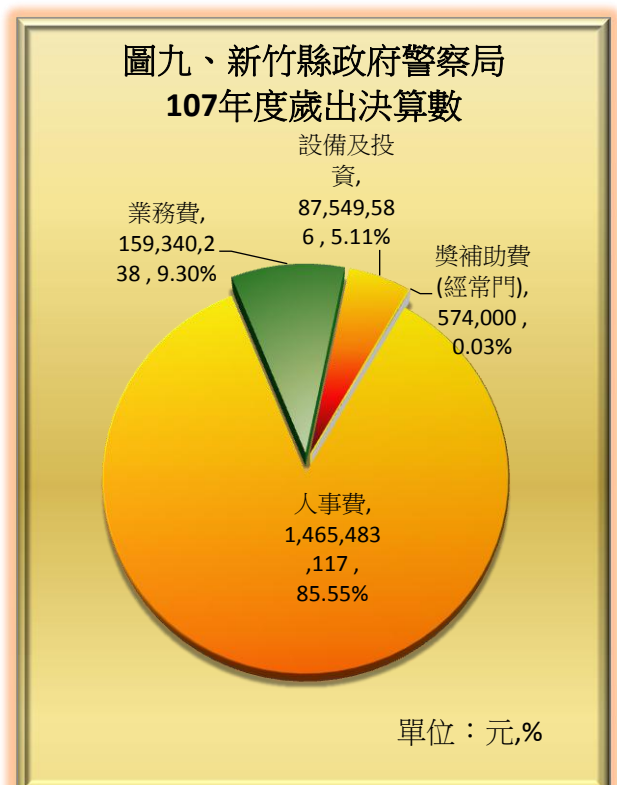
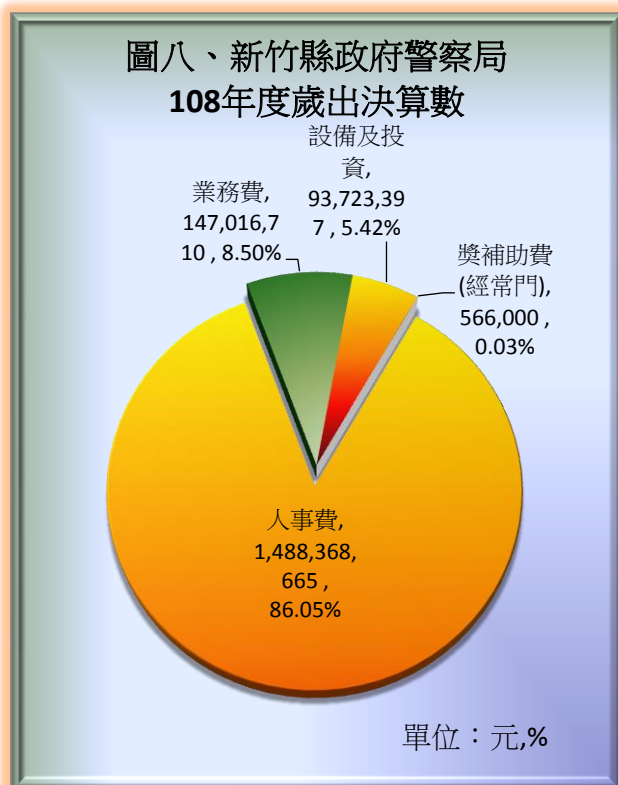
本局近8年歲入預算其他收入平均值為3,530萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本局近8年歲入決算其他收入平均值為3,828萬元。於近五年中有三年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖七)



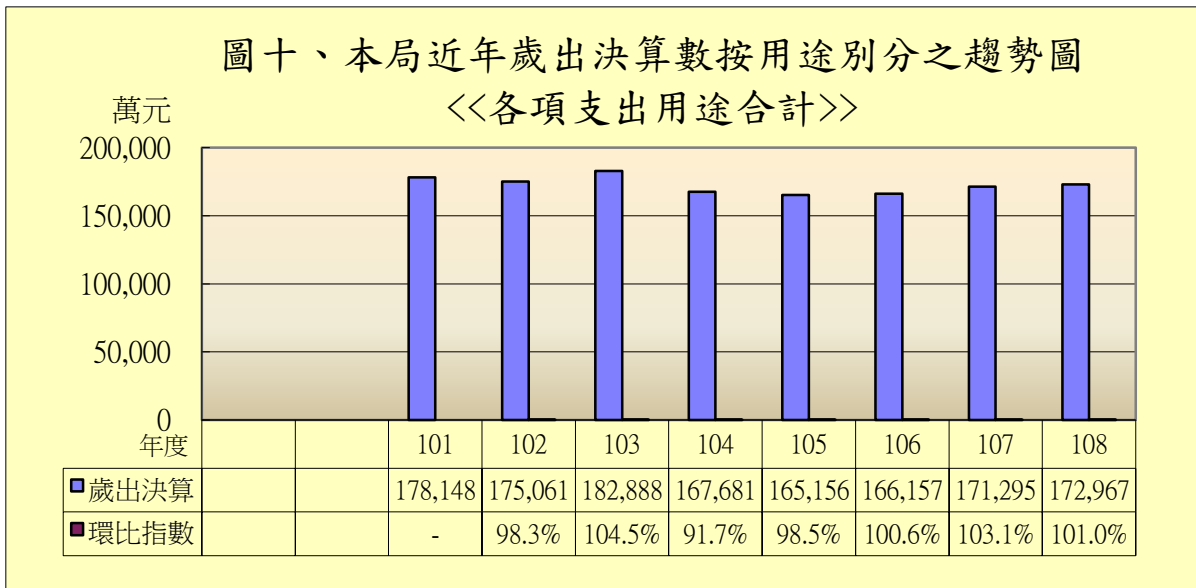
本局 108年度歲出決算為17億2,967萬4,772元，其中以人事費14億8,836萬8,665元為最高，占86.05%。其次為業務費1億4,701萬6,710元，占歲出決算8.50%。再次之為設備及投資9,372萬3,397元，占歲出決算5.42%。其餘獎補助費(經常門)為56萬6,000元，僅占歲出決算0.03%。(如圖八)

本局107年度歲出決算為17億1,294萬6,941元，其中以人事費14億6,548萬3,117元為最高，占85.55%。其次為業務費1億5,934萬238元，占歲出決算9.30%。再次之為設備及投資8,754萬9,586元，占歲出決算5.11%。其餘獎補助費(經常門)為57萬4,000元，僅占歲出決算0.03%。(如圖九)

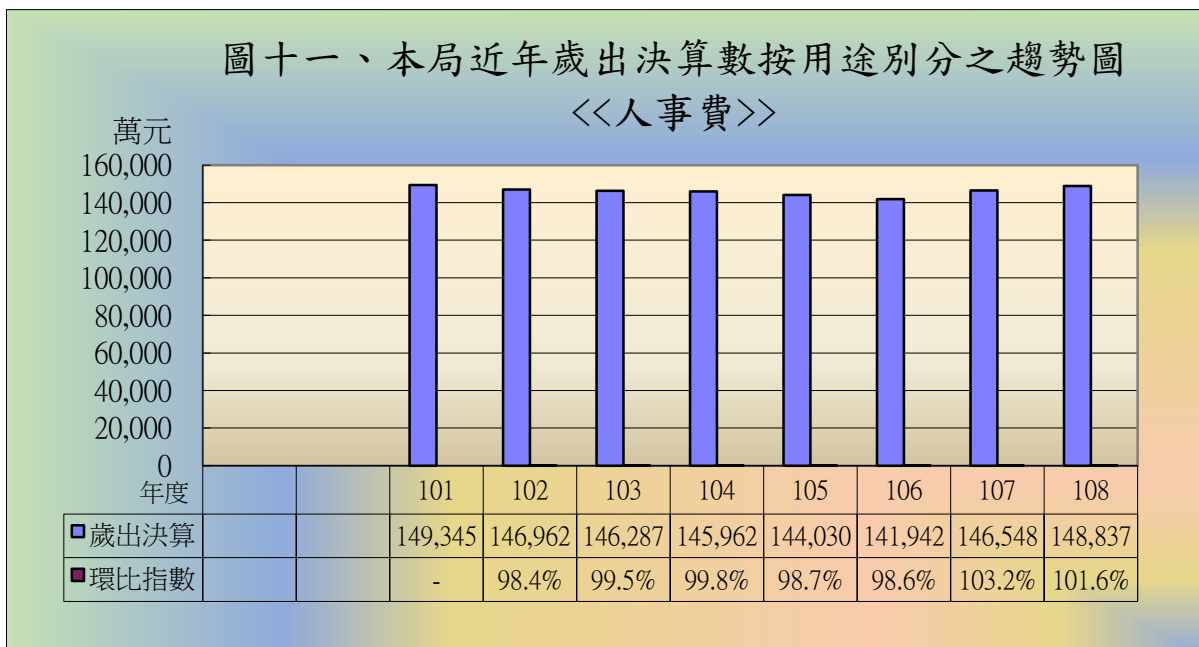
本局108年度歲出決算較上年度決算共計增加1,672萬7,831元，約為0.98%。其中人事費決算增加2,288萬5,548元，約為1.56%。業務費決算減少1,232萬3,528元，約為7.73%。設備及投資決算增加617萬3,811元，約為7.05%。獎補助費(經常門)為與上年度比較，減少8,000元，約為1.39%。



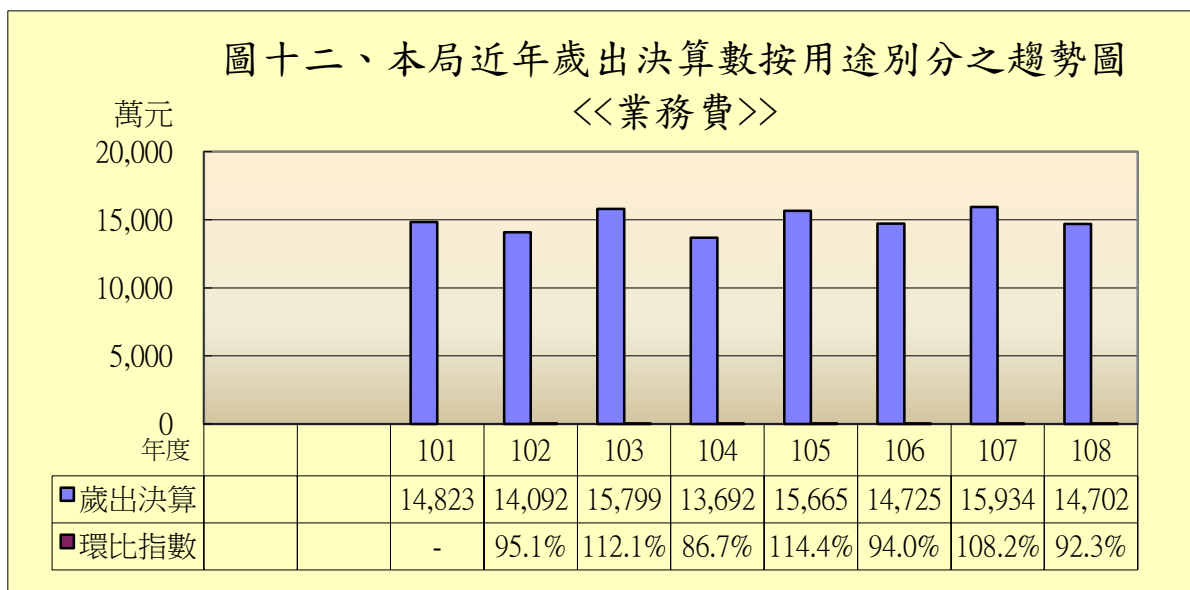
本局近8年歲出決算各項支出合計平均值為17億2,419萬元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，各項支出合計108年度環比指數為101.0%，較上年度增加1.0%，而107年度則較106年度增加3.1%。（如圖十）



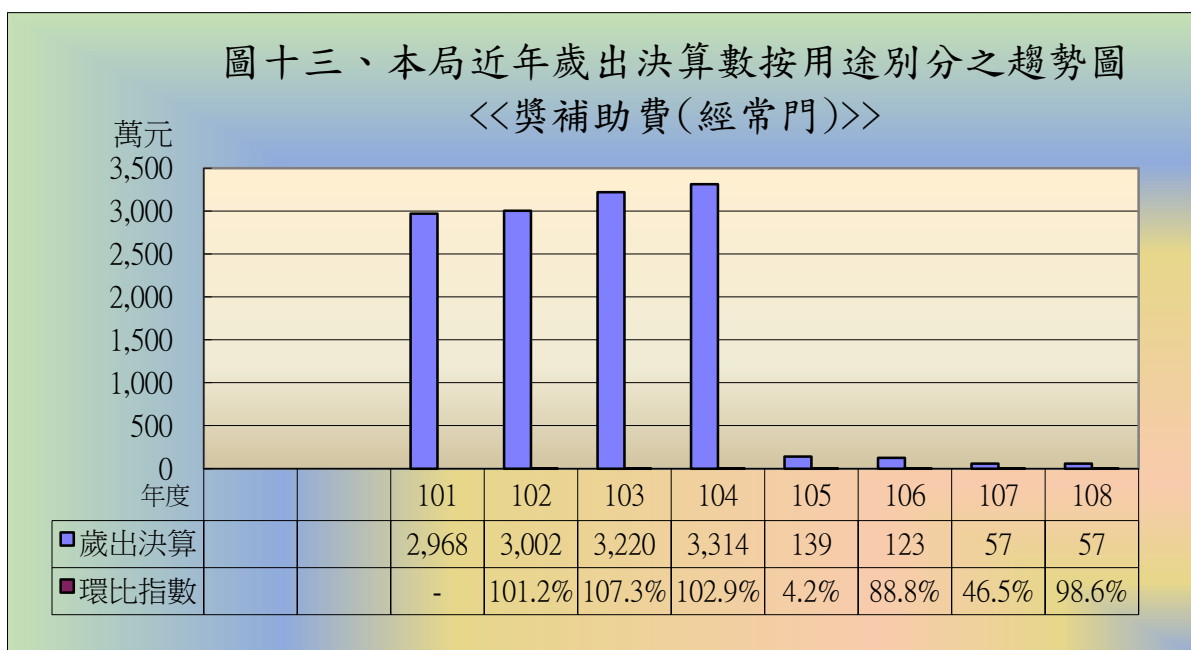
本局近8年歲出決算人事費平均值為14億6,239萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，人事費108年度環比指數為101.6%，較上年度增加1.6%，而107年度則較106年度增加3.2%。（如圖十一）



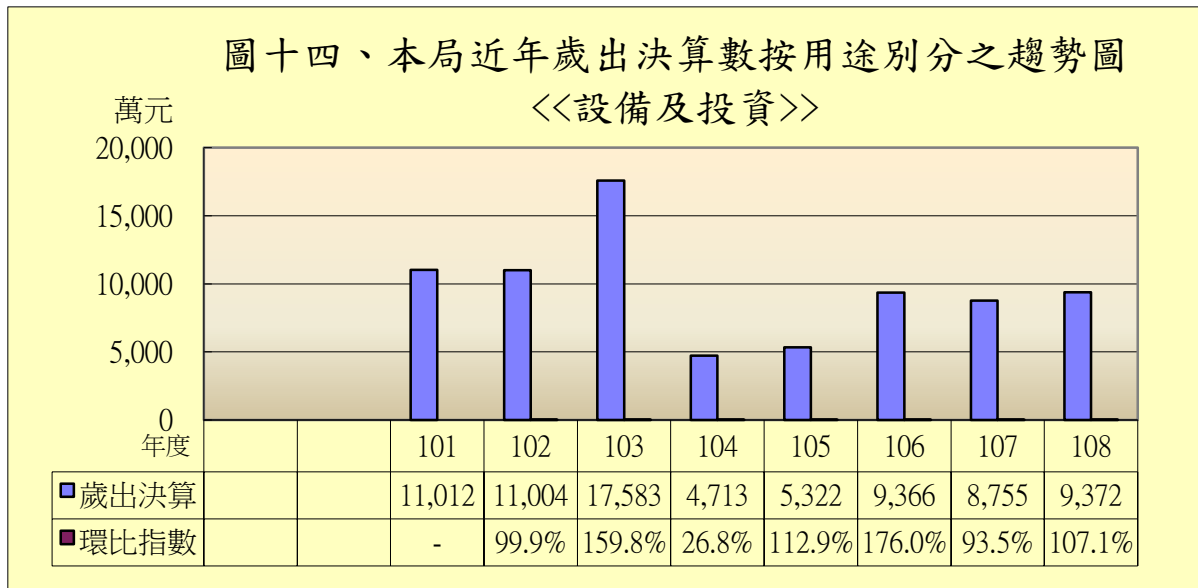
本局近8年歲出決算業務費平均值為1億4,928萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，業務費108年度環比指數為92.3%，較上年度減少7.7%，而107年度則較106年度增加8.2%。(如圖十二)



本局近8年歲出決算獎補助費(經常門)平均值為1,610萬元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，獎補助費(經常門)108年度環比指數為98.6%，較上年度減少1.4%，而107年度則較106年度減少53.5%。(如圖十三)

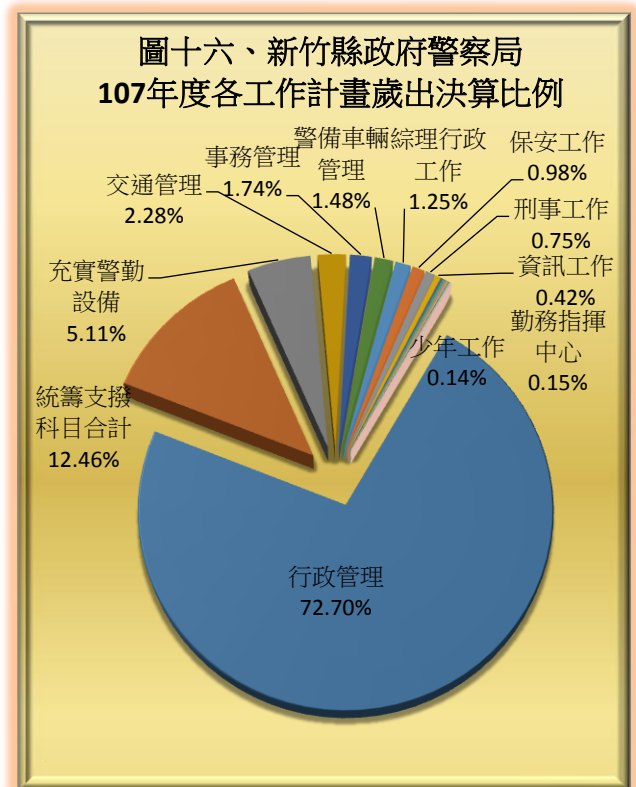
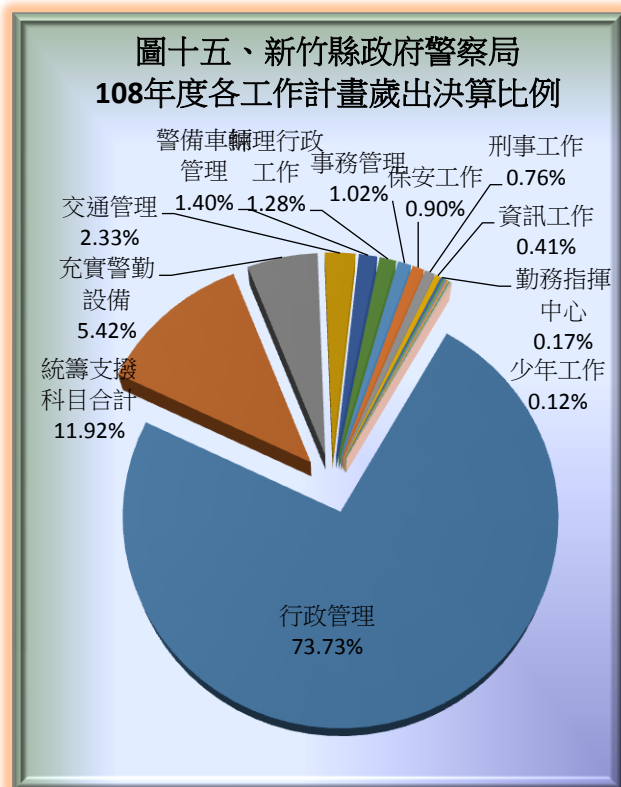


本局近8年歲出決算設備及投資平均值為9,640萬元。於近五年全部低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，設備及投資108年度環比指數為107.1%，較上年度增加7.1%，而107年度則較106年度減少6.5%。(如圖十四)

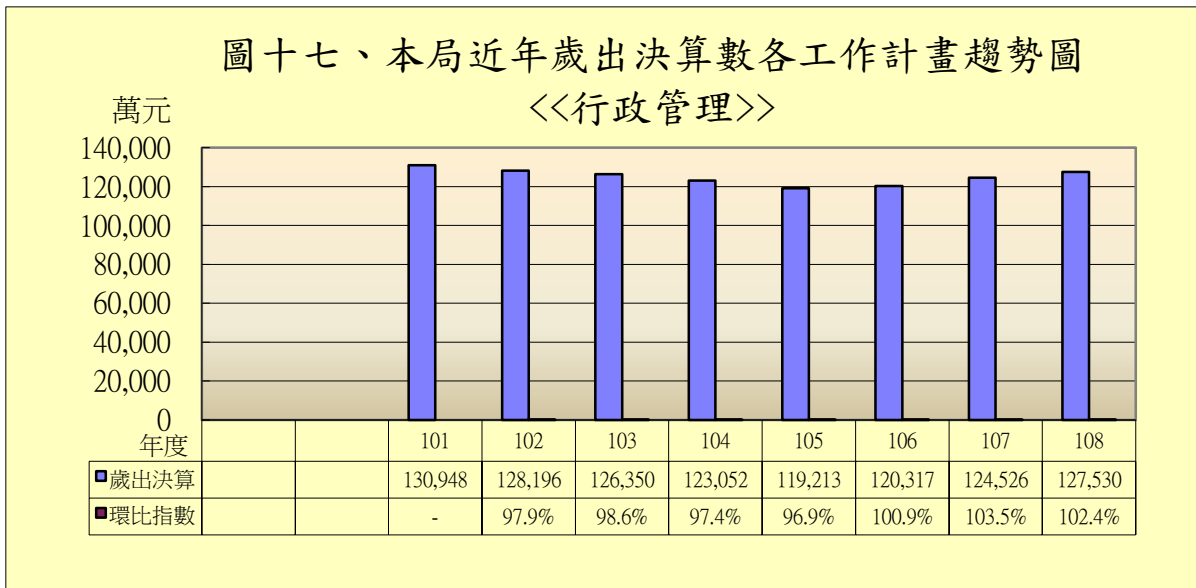


本局108年度歲出決算為17億2,967萬4,772元，其中以行政管理12億7,529萬7,641元為最高，占73.73%。其次為統籌支撥科目合計2億625萬877元，占歲出決算11.92%。再次之為充實警勤設備9,372萬3,397元，占歲出決算5.42%。又次之為交通管理4,032萬5,305元，占歲出決算2.33%。其餘警備車輛管理及綜理行政工作等合計為1億1,407萬7,552元，占歲出決算6.60%。(如圖十五)

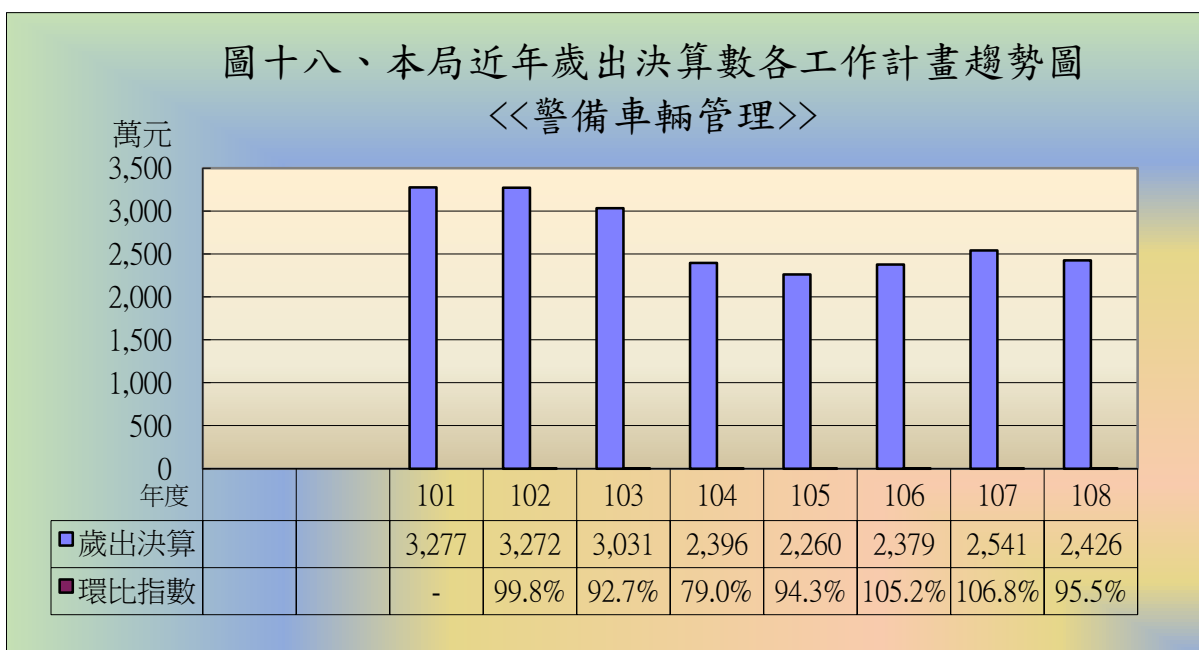
本局107年度歲出決算為17億1,294萬6,941元，其中以行政管理12億4,526萬112元為最高，占72.70%。其次為統籌支撥科目合計2億1,342萬694元，占歲出決算12.46%。再次之為充實警勤設備8,754萬9,586元，占歲出決算5.11%。又次之為交通管理3,912萬4,738元，占歲出決算2.28%。其餘事務管理及警備車輛管理等合計為1億2,759萬1,811元，占歲出決算7.45%。(如圖十六)



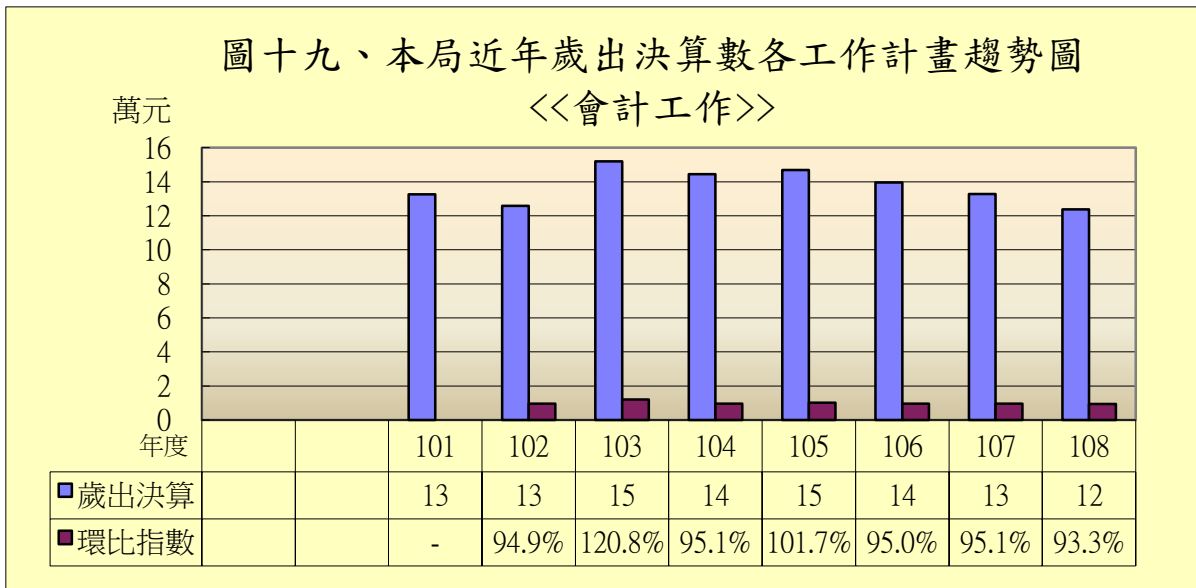
本局近8年歲出決算<行政管理>平均值為12億5,016萬元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<行政管理>108年度環比指數為102.4%，較上年度增加2.4%，而107年度則較106年度增加3.5%。(如圖十七)



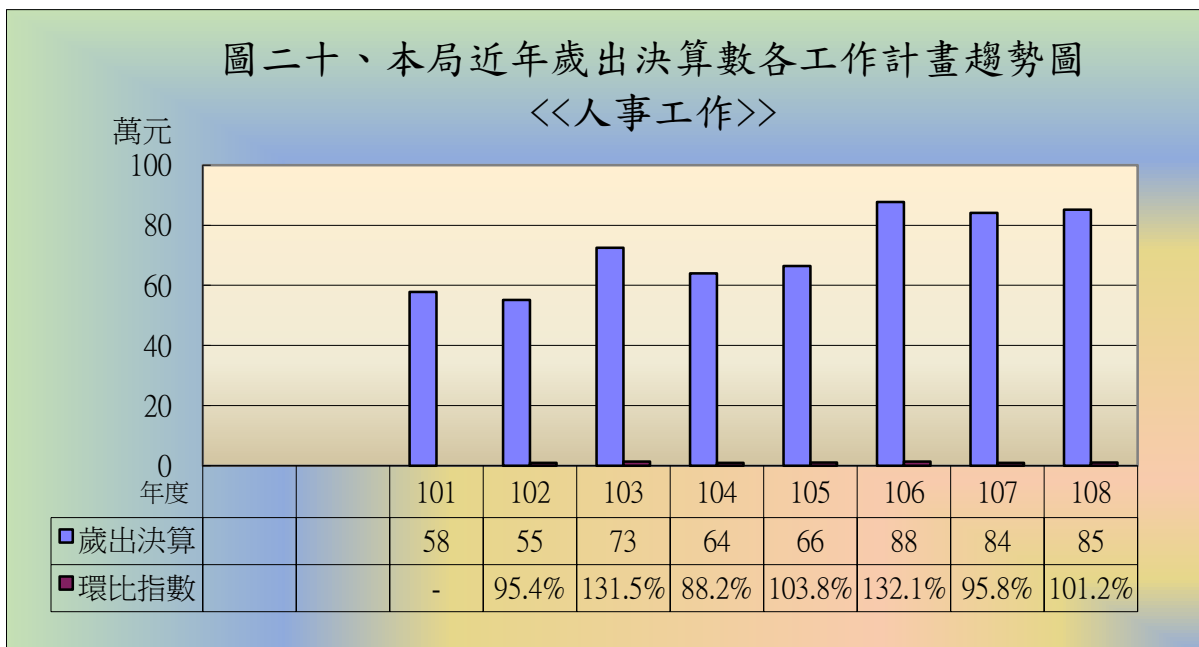
本局近8年歲出決算<警備車輛管理>平均值為2,697萬元。於近五年全部低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<警備車輛管理>108年度環比指數為95.5%，較上年度減少4.5%，而107年度則較106年度增加6.8%。(如圖十八)



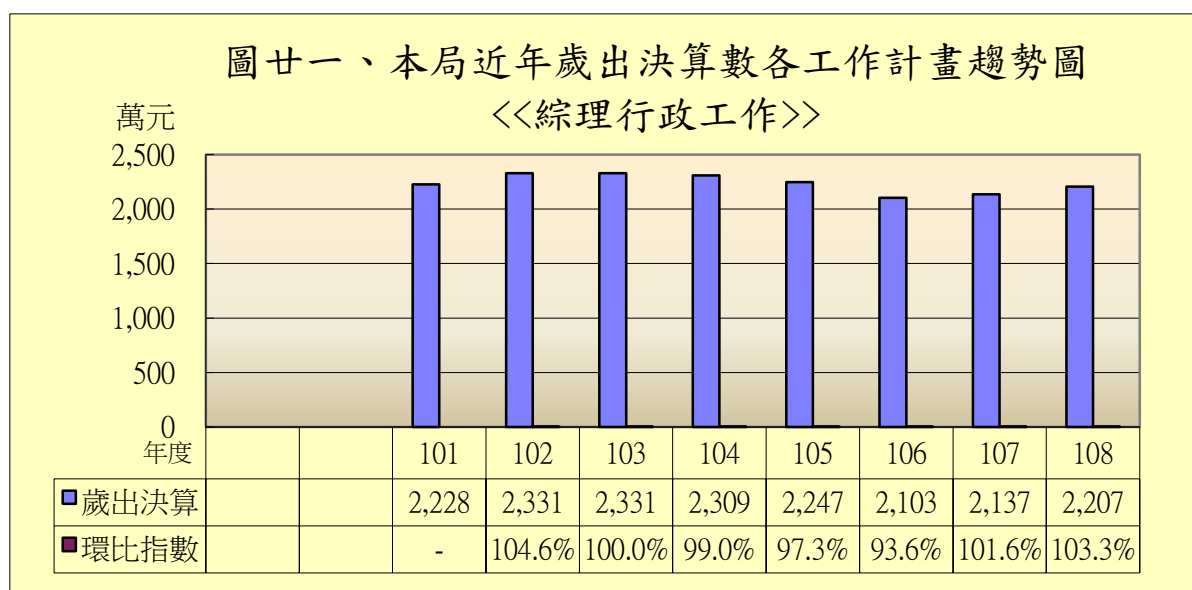
本局近8年歲出決算<會計工作>平均值為13萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<會計工作>108年度環比指數為93.3%，較上年度減少6.7%，而107年度則較106年度減少4.9%。（如圖十九）



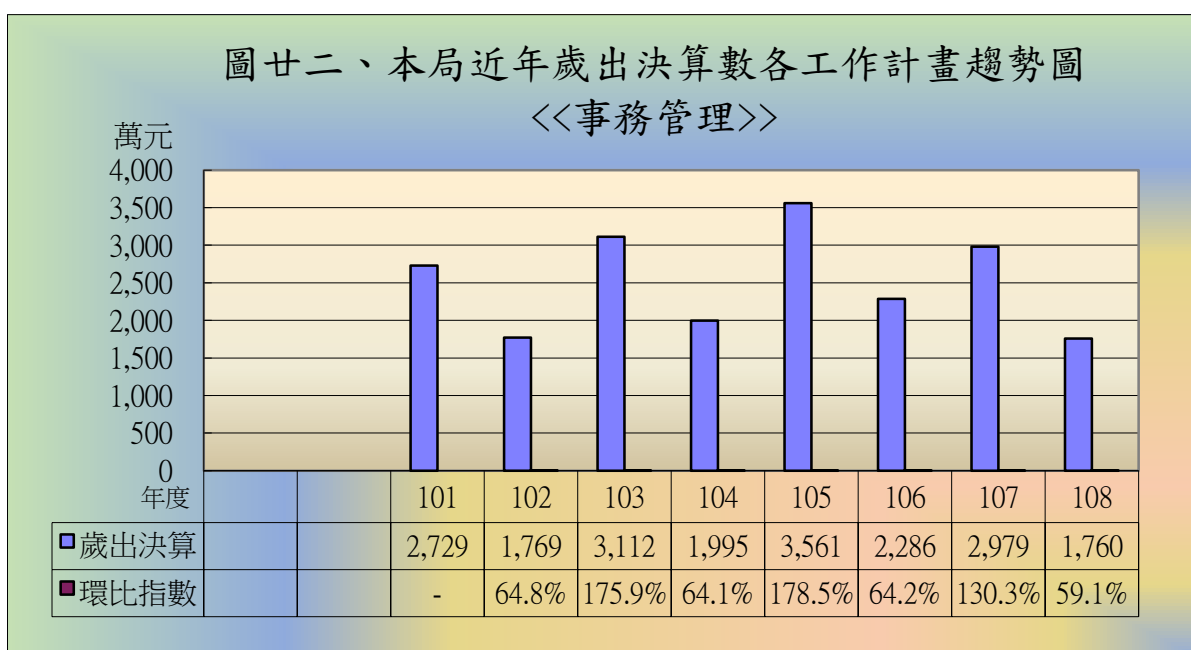
本局近8年歲出決算<人事工作>平均值為71萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<人事工作>108年度環比指數為101.2%，較上年度增加1.2%，而107年度則較106年度減少4.2%。（如圖二十）



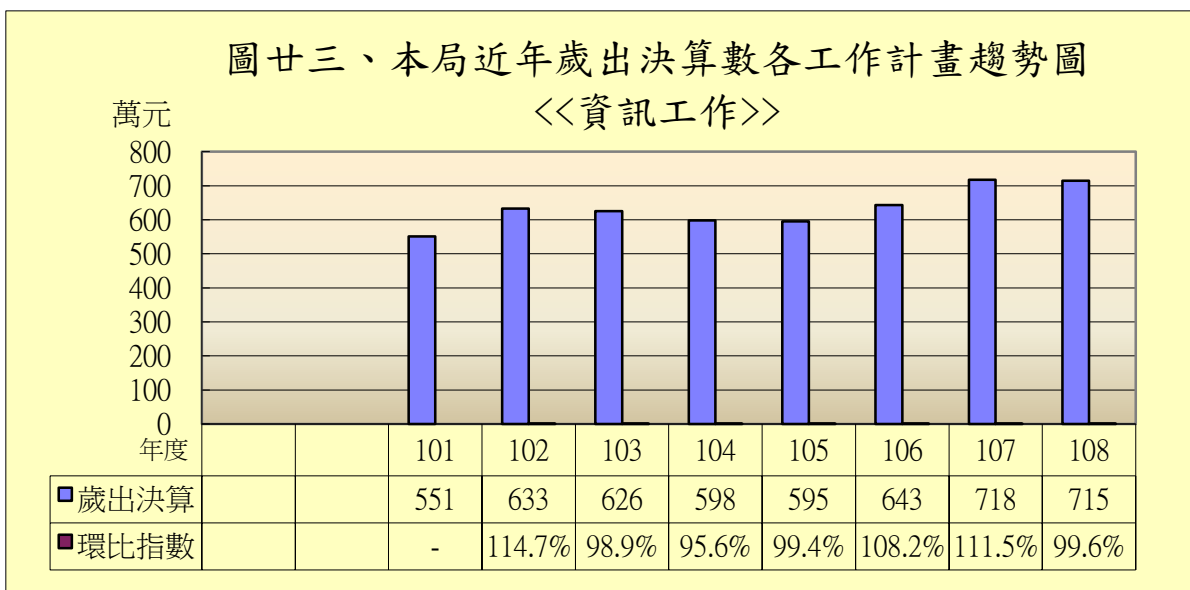
本局近8年歲出決算<綜理行政工作>平均值為2,236萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<綜理行政工作>108年度環比指數為103.3%，較上年度增加3.3%，而107年度則較106年度增加1.6%。(如圖廿一)



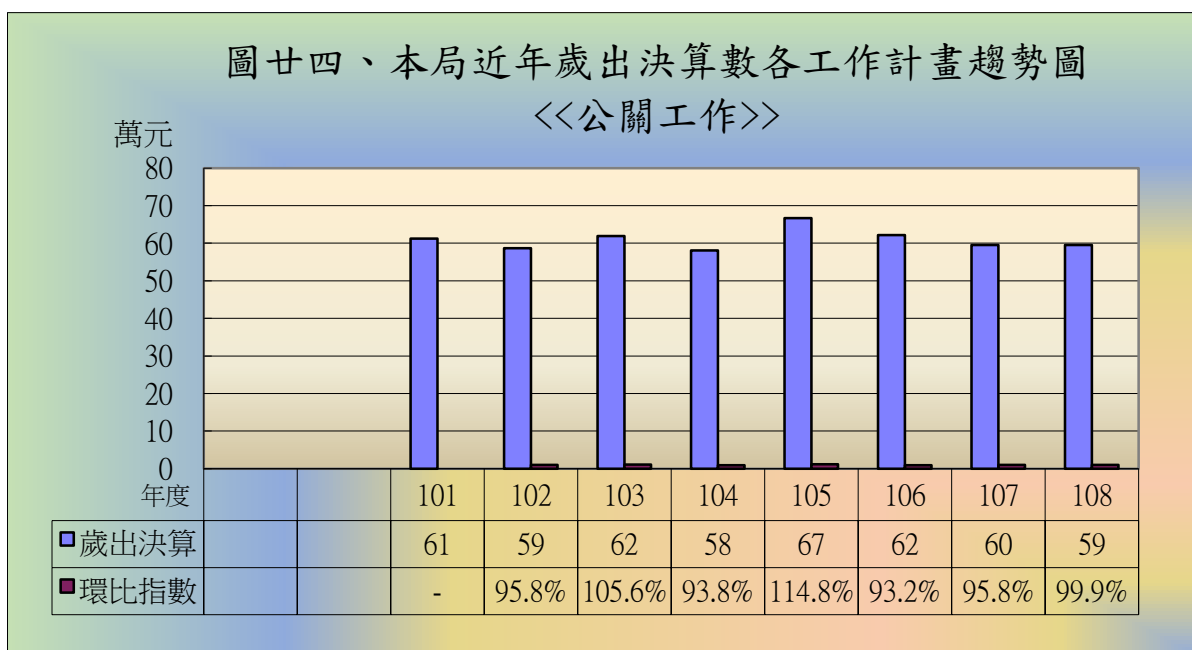
本局近8年歲出決算<事務管理>平均值為2,523萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<事務管理>108年度環比指數為59.1%，較上年度減少40.9%，而107年度則較106年度增加30.3%。(如圖廿二)



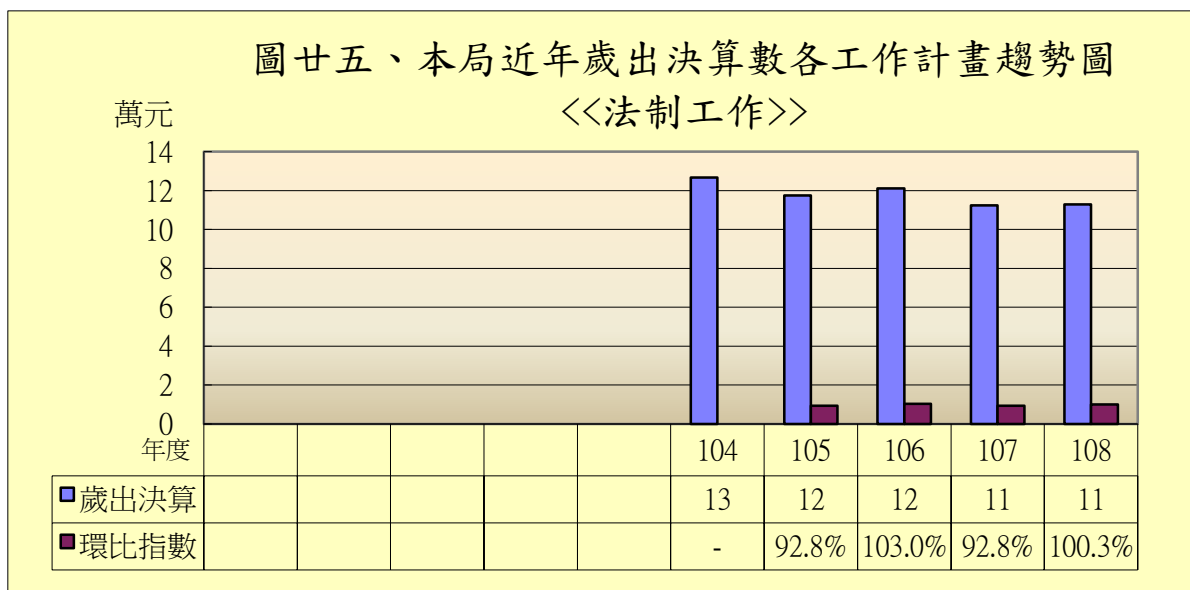
本局近8年歲出決算<資訊工作>平均值為634萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<資訊工作>108年度環比指數為99.6%，較上年度減少0.4%，而107年度則較106年度增加11.5%。(如圖廿三)



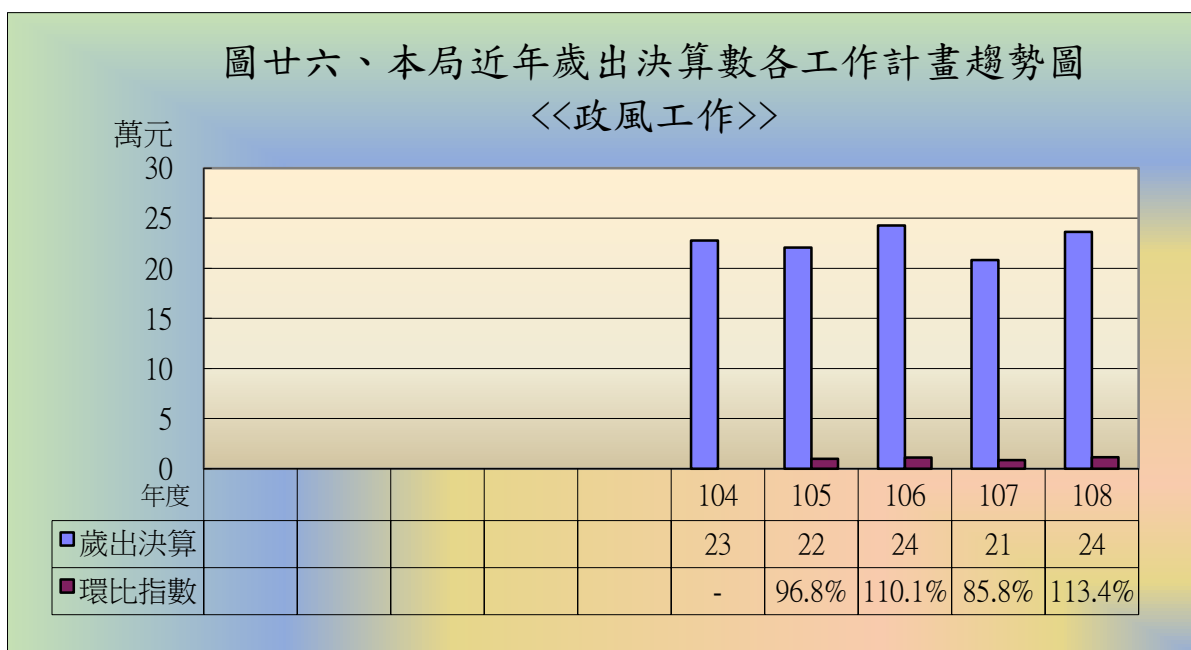
本局近8年歲出決算<公關工作>平均值為60萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<公關工作>108年度環比指數為99.9%，較上年度減少0.1%，而107年度則較106年度減少4.2%。(如圖廿四)



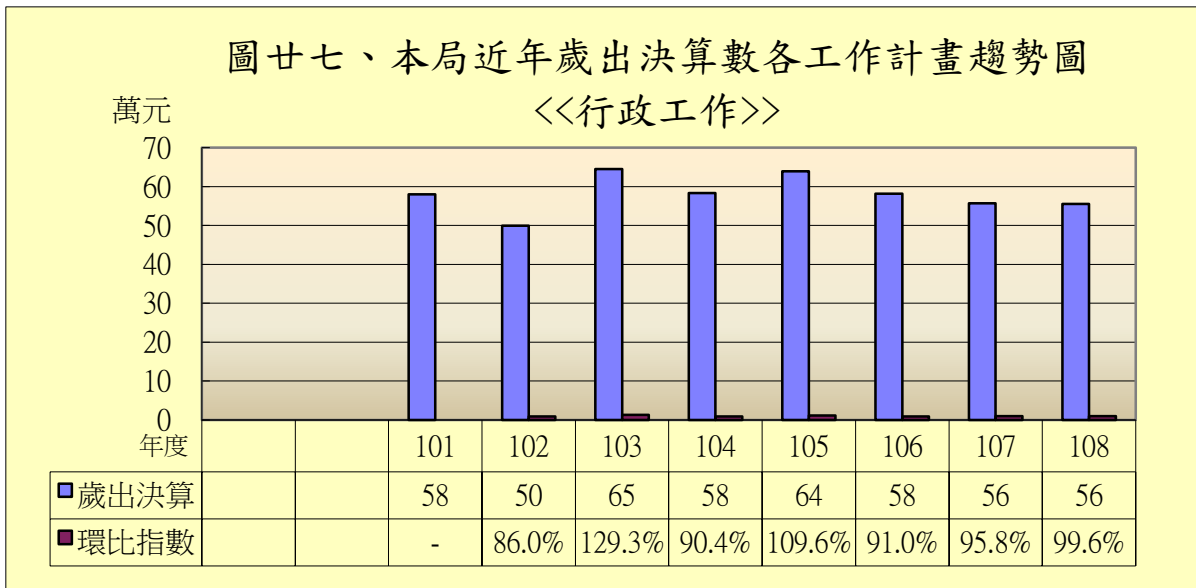
本局近年歲出決算〈法制工作〉平均值為11萬元，為於104年新增工作計畫，而以環比指數觀查歲出決算變動情形，〈法制工作〉108年度環比指數為100.3%，較上年度增加0.3%，而107年度則較106年度減少7.2%。(如圖廿五)



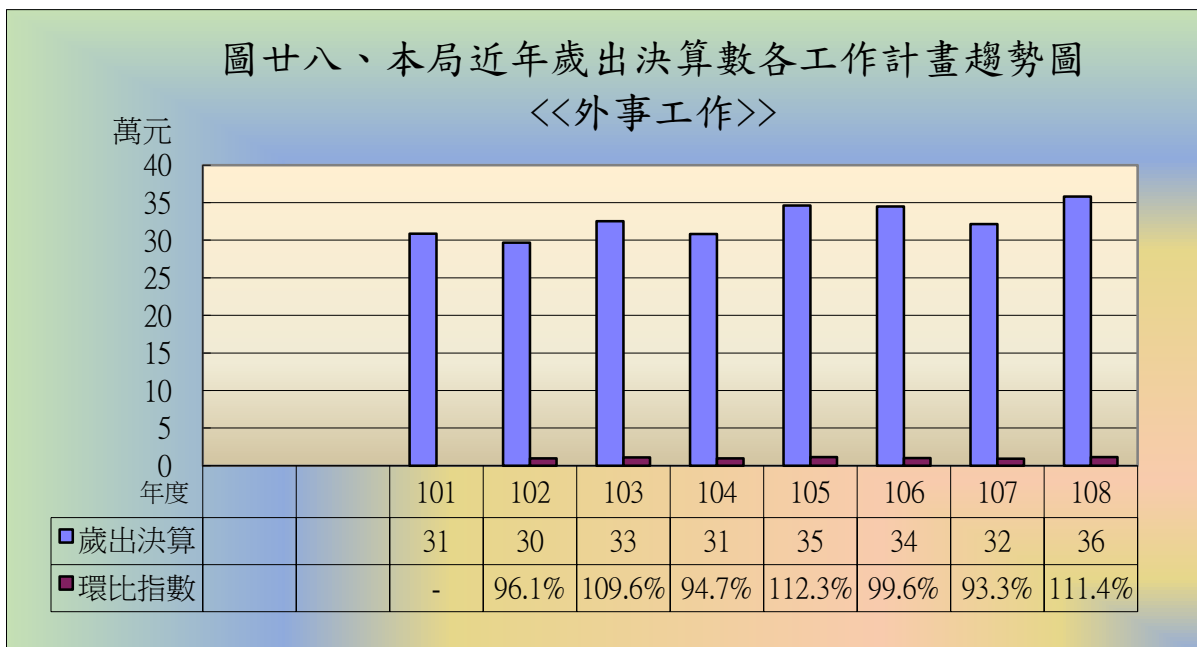
本局近年歲出決算〈政風工作〉平均值為22萬元，為於104年新增工作計畫，而以環比指數觀查歲出決算變動情形，〈政風工作〉108年度環比指數為113.4%，較上年度增加13.4%，而107年度則較106年度減少14.2%。(如圖廿六)



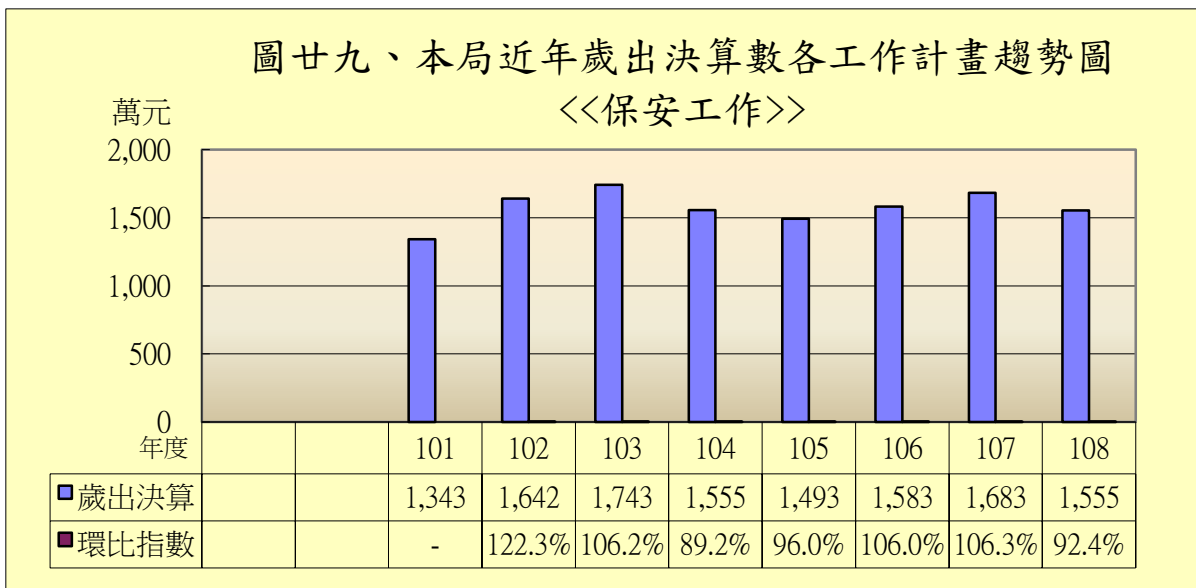
本局近8年歲出決算<行政工作>平均值為58萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<行政工作>108年度環比指數為99.6%，較上年度減少0.4%，而107年度則較106年度減少4.2%。(如圖廿七)



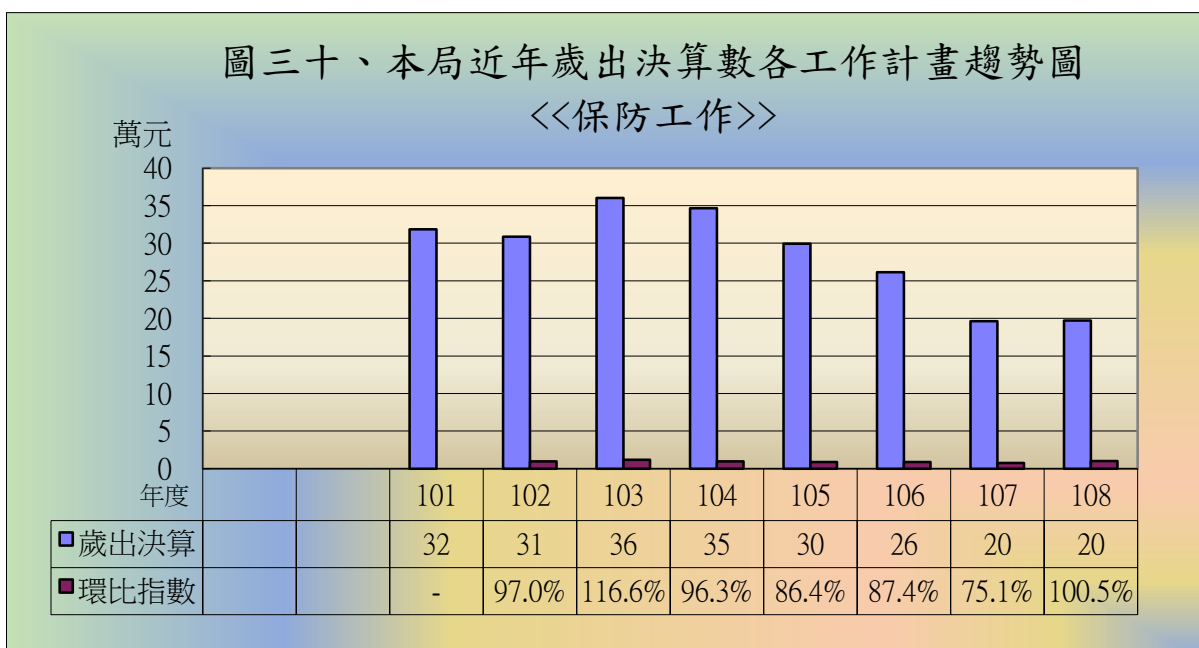
本局近8年歲出決算<外事工作>平均值為32萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<外事工作>108年度環比指數為111.4%，較上年度增加11.4%，而107年度則較106年度減少6.7%。(如圖廿八)



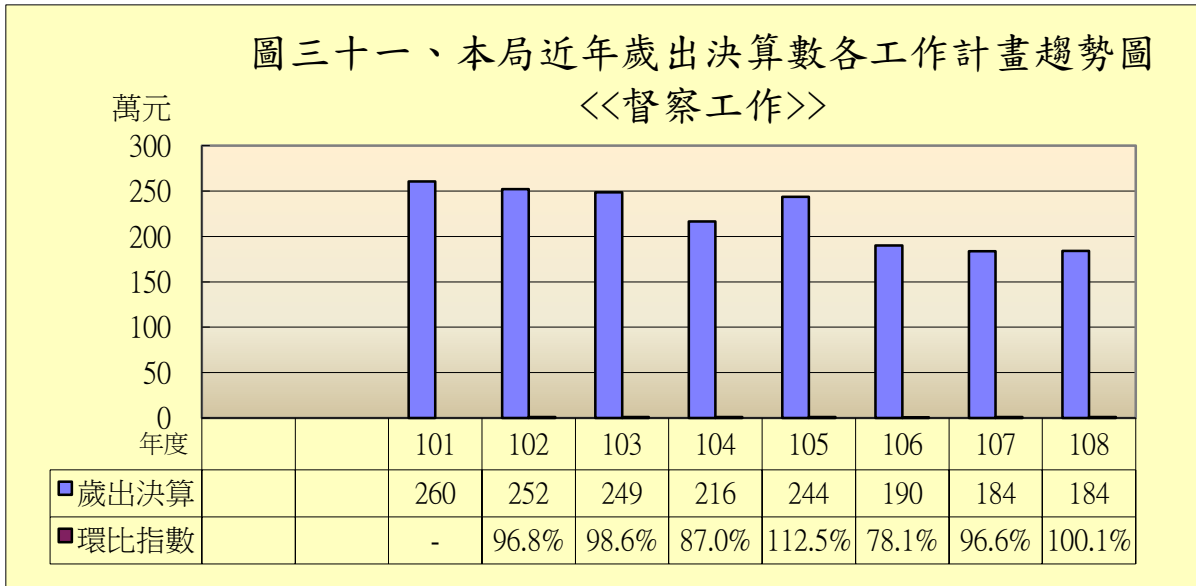
本局近8年歲出決算<保安工作>平均值為1,574萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<保安工作>108年度環比指數為92.4%，較上年度減少7.6%，而107年度則較106年度增加6.3%。(如圖廿九)



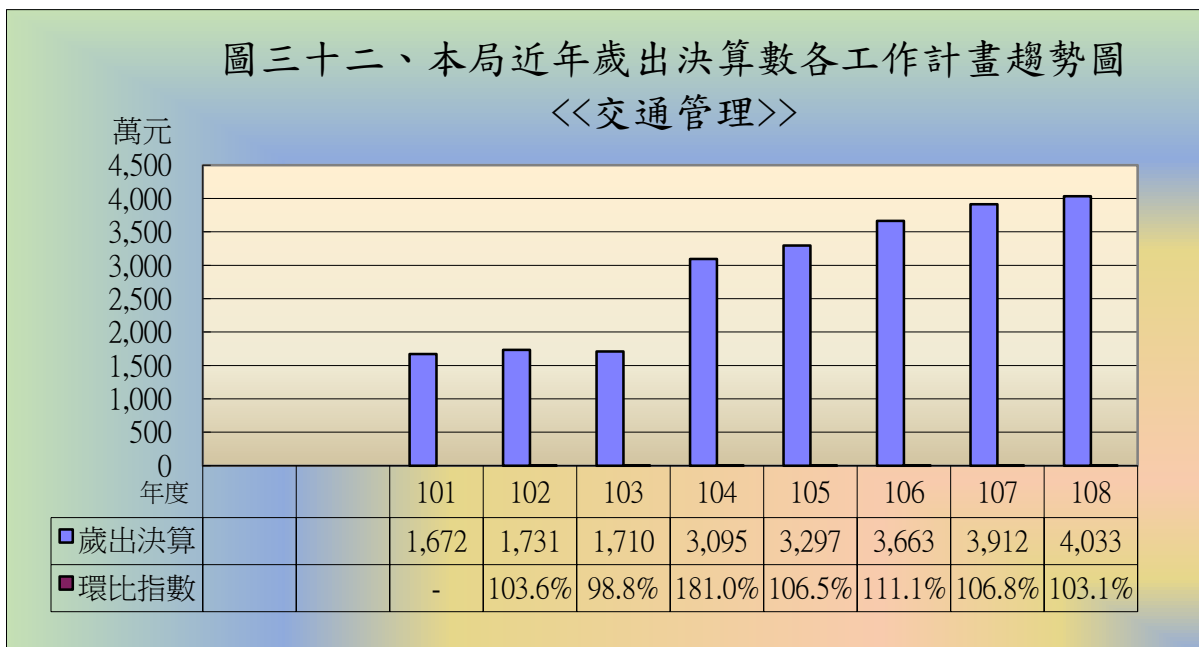
本局近8年歲出決算<保防工作>平均值為28萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<保防工作>108年度環比指數為100.5%，較上年度增加0.5%，而107年度則較106年度減少24.9%。(如圖三十)



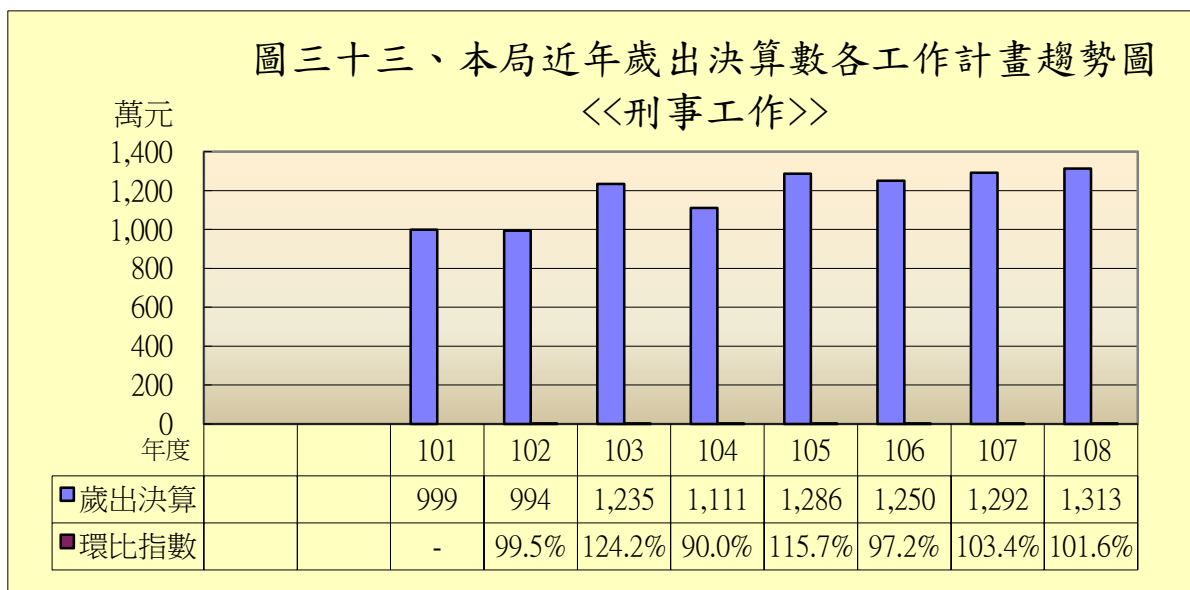
本局近8年歲出決算<督察工作>平均值為222萬元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<督察工作>108年度環比指數為100.1%，較上年度增加0.1%，而107年度則較106年度減少3.4%。（如圖三十一）



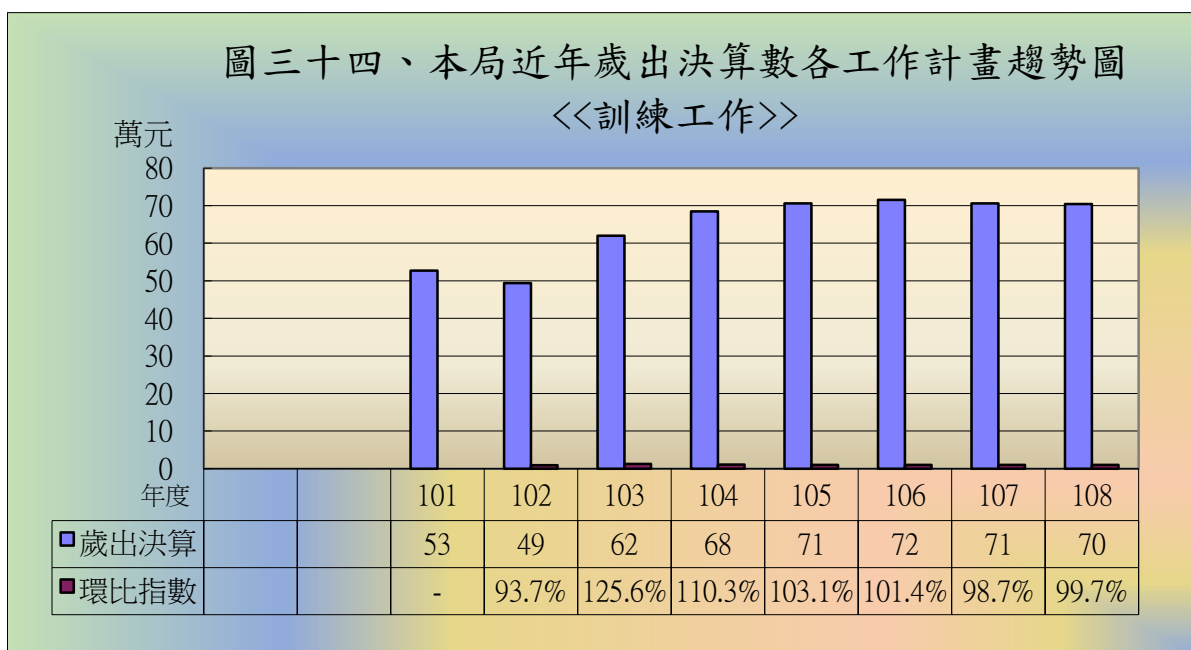
本局近8年歲出決算<交通管理>平均值為2,889萬元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<交通管理>108年度環比指數為103.1%，較上年度增加3.1%，而107年度則較106年度增加6.8%。（如圖三十二）



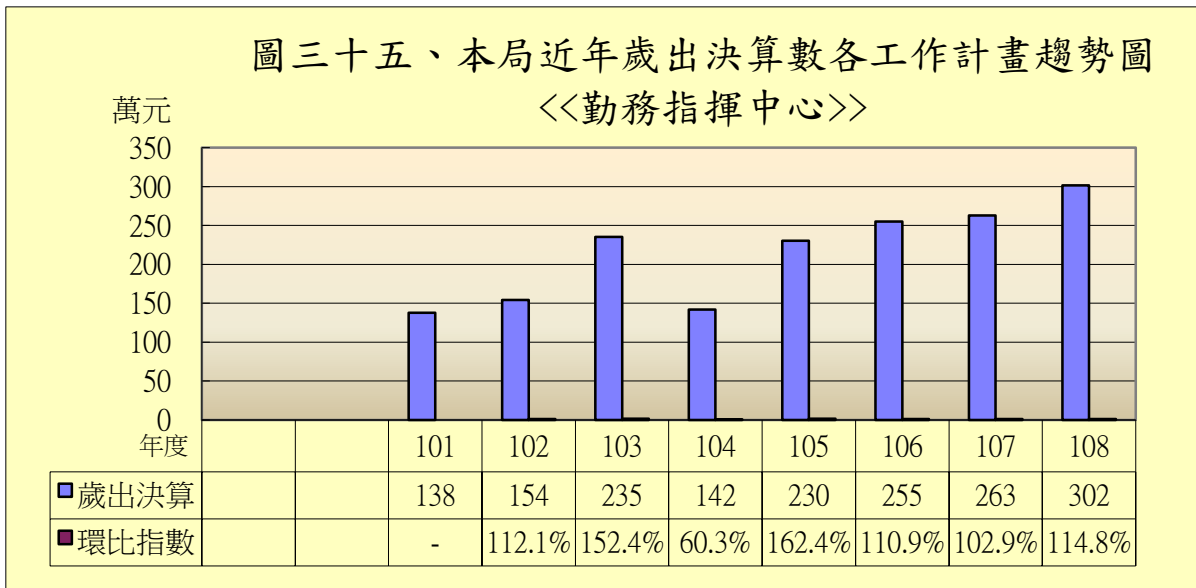
本局近8年歲出決算<刑事工作>平均值為1,185萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<刑事工作>108年度環比指數為101.6%，較上年度增加1.6%，而107年度則較106年度增加3.4%。(如圖三十三)



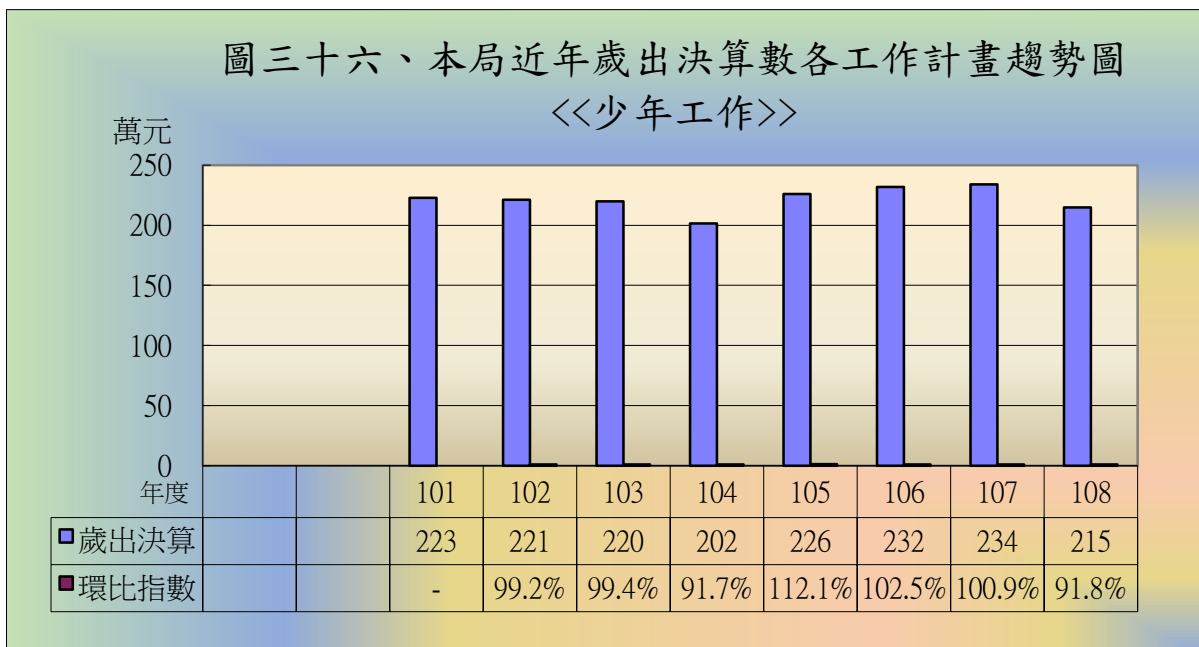
本局近8年歲出決算<訓練工作>平均值為64萬元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<訓練工作>108年度環比指數為99.7%，較上年度減少0.3%，而107年度則較106年度減少1.3%。(如圖三十四)



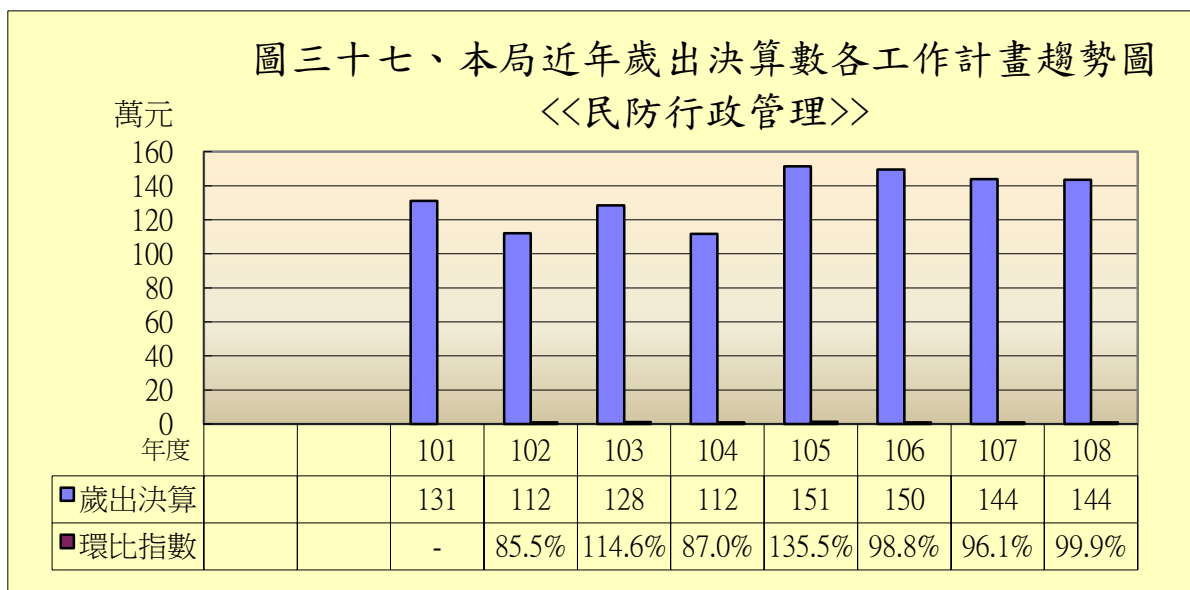
本局近8年歲出決算<勤務指揮中心>平均值為214萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<勤務指揮中心>108年度環比指數為114.8%，較上年度增加14.8%，而107年度則較106年度增加2.9%。（如圖三十五）



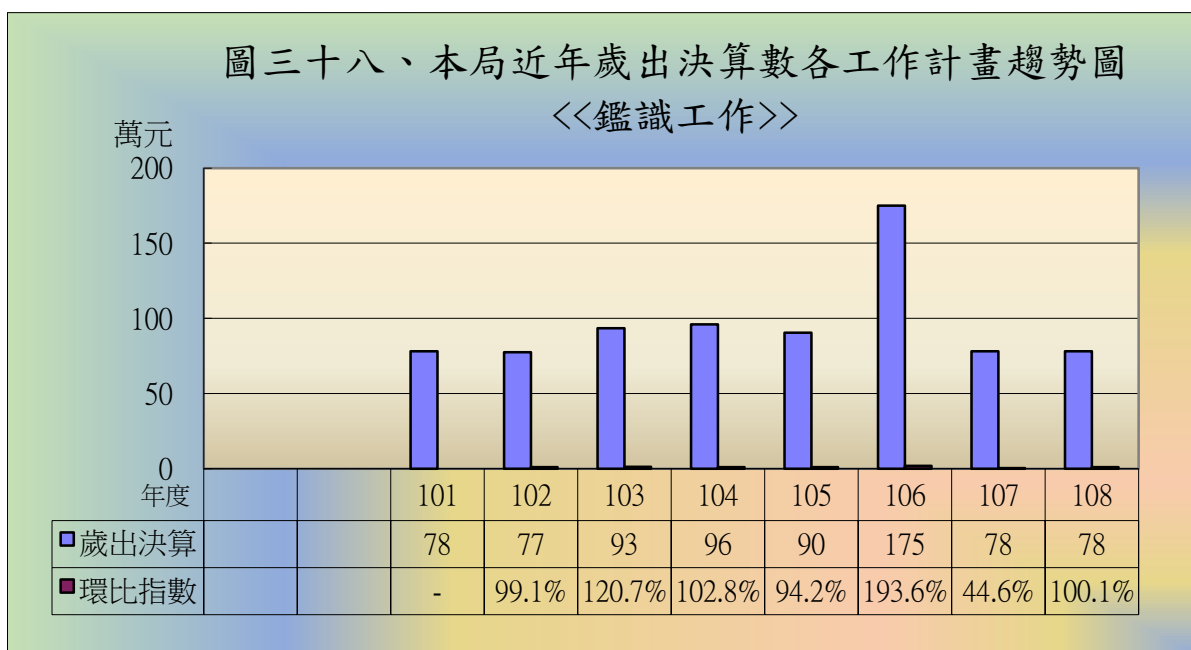
本局近8年歲出決算<少年工作>平均值為221萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<少年工作>108年度環比指數為91.8%，較上年度減少8.2%，而107年度則較106年度增加0.9%。（如圖三十六）



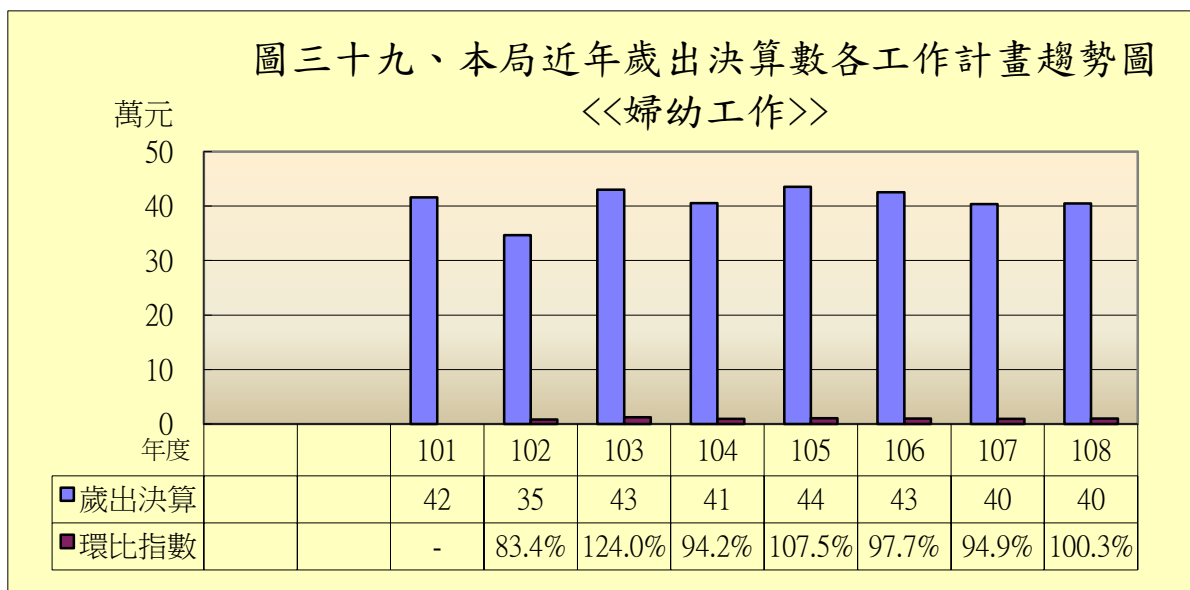
本局近8年歲出決算〈民防行政管理〉平均值為133萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，〈民防行政管理〉108年度環比指數為99.9%，較上年度減少0.1%，而107年度則較106年度減少3.9%。（如圖三十七）



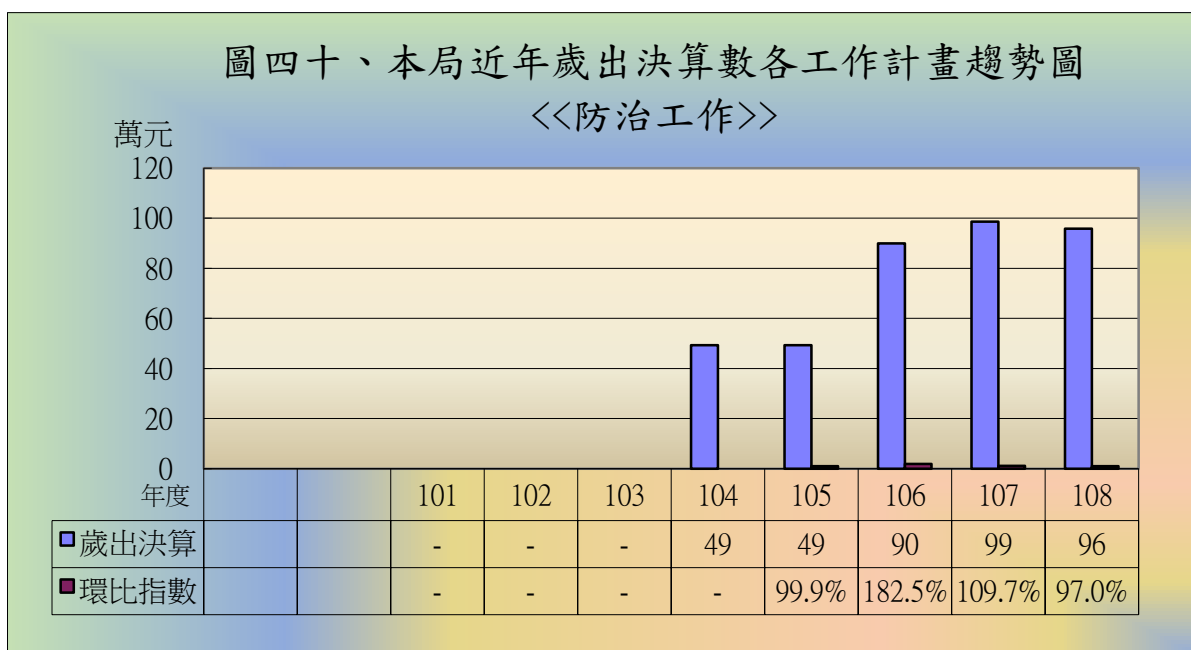
本局近8年歲出決算〈鑑識工作〉平均值為95萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，〈鑑識工作〉108年度環比指數為100.1%，較上年度增加0.1%，而107年度則較106年度減少55.4%。（如圖三十八）



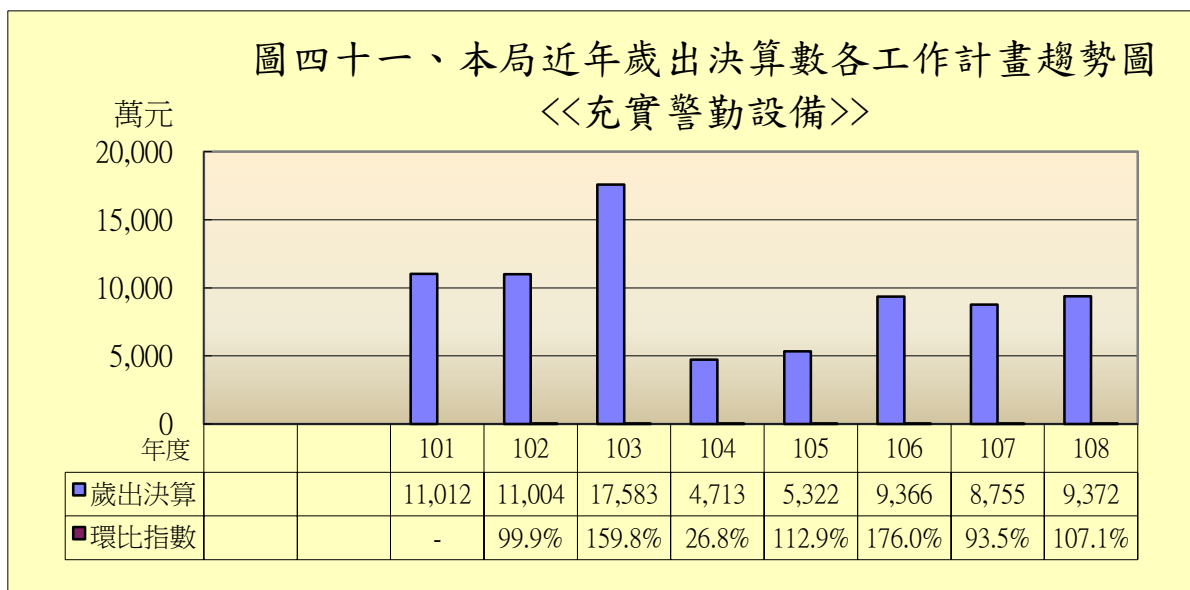
本局近8年歲出決算<婦幼工作>平均值為40萬元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<婦幼工作>108年度環比指數為100.3%，較上年度增加0.3%，而107年度則較106年度減少5.1%。（如圖三十九）



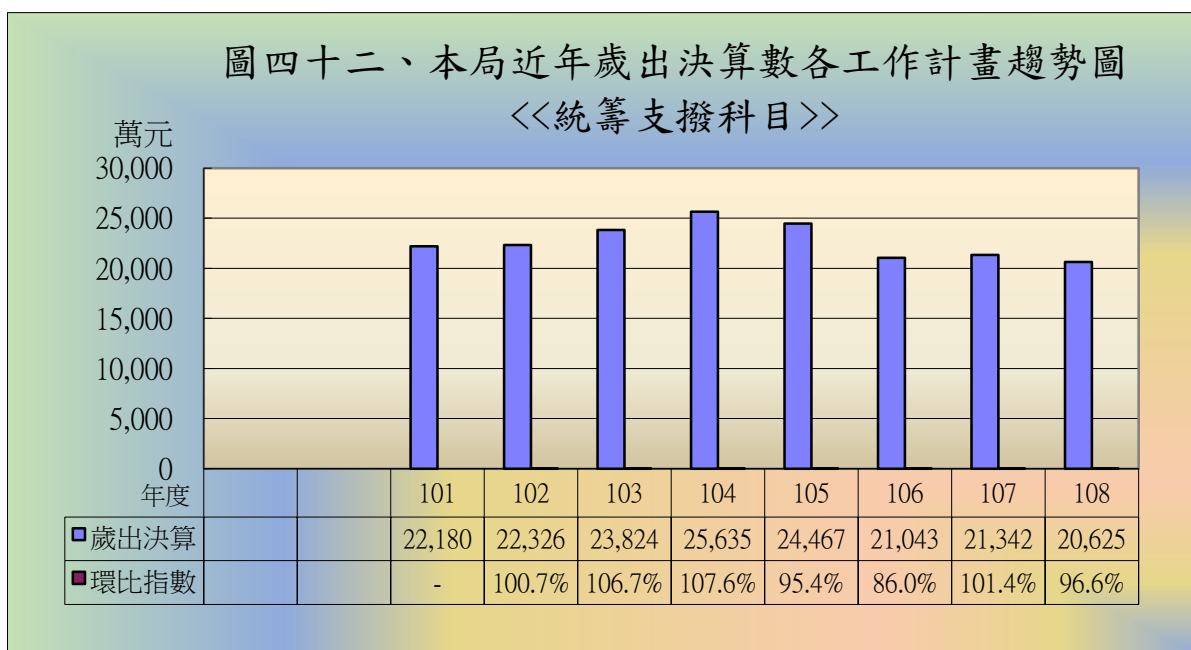
本局近年歲出決算<防治工作>平均值為76萬元，為於104年新增工作計畫，而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<防治工作>108年度環比指數為97.0%，較上年度減少3.0%，而107年度則較106年度增加9.7%。（如圖四十）



本局近8年歲出決算〈充實警勤設備〉平均值為9,640萬元。於近五年全部低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，〈充實警勤設備〉108年度環比指數為107.1%，較上年度增加7.1%，而107年度則較106年度減少6.5%。（如圖四十一）



本局近8年歲出決算〈統籌支撥科目合計〉平均值為2億2,680萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，〈統籌支撥科目合計〉108年度環比指數為96.6%，較上年度減少3.4%，而107年度則較106年度增加1.4%。（如圖四十二）



三、結語

全文計有四十二個圖，包含歲入預、決算及歲出決算等資料，分別繪圖及詳列分析。其中歲入來源的比較分析，可得知本局不同的歲入來源執行情形。而歲出決算數則以〈用途別〉及〈工作計畫〉分別比較，可得知預算分配在人事費、業務費、獎補助費...等用途別的差異以及在各個不同工作計畫間的差異。同時以近年的趨勢分析以顯示時間上的變動，相信對於政府施政與決策可提供一定之參考與助益。