

新竹縣政府警察局

歲入及歲出預決算比較分析

資料時間：102年度至111年度

新竹縣政府警察局會計室 編製

中華民國一一二年五月十六日

新竹縣政府警察局
歲入及歲出預決算比較分析

資料時間：102年度至111年度

目 錄

摘要	
一、前言	1
二、分析	
圖一、圖二、新竹縣政府警察局歲入預算數、歲入決算數	2
圖三、圖四、本局近年歲入預算(與決算比較)趨勢圖<各項收入合計、罰款及賠償收入>	3
圖五、圖六、本局近年歲入預算(與決算比較)趨勢圖<規費收入、財產收入>	4
圖七、圖八、本局近年歲入預算(與決算比較)趨勢圖<其他收入、稅課收入>	5
圖九、圖十、新竹縣政府警察局歲出決算數	6
圖十一、圖十二、本局近年歲出決算數按用途別分之趨勢圖<各項支出用途合計、人事費>	7
圖十三、圖十四、本局近年歲出決算數按用途別分之趨勢圖<業務費、獎補助費(經常門)>	8
圖十五、本局近年歲出決算數按用途別分之趨勢圖<設備及投資>	9
圖十六、圖十七、新竹縣政府警察局各計畫歲出決算比例	10
圖十八、圖十九、本局近年歲出決算數各計畫趨勢圖<行政管理、警備車輛管理>	11
圖二十、圖廿一、本局近年歲出決算數各計畫趨勢圖<會計工作、人事工作>	12
圖廿二、圖廿三、本局近年歲出決算數各計畫趨勢圖<綜理行政工作、事務管理>	13
圖廿四、圖廿五、本局近年歲出決算數各計畫趨勢圖<資訊工作、公關工作>	14
圖廿六、圖廿七、本局近年歲出決算數各計畫趨勢圖<法制工作、政風工作>	15
圖廿八、圖廿九、本局近年歲出決算數各計畫趨勢圖<行政工作、外事工作>	16
圖三十、圖三十一、本局近年歲出決算數各計畫趨勢圖<保安工作、保防工作>	17
圖三十二、圖三十三、本局近年歲出決算數各計畫趨勢圖<督察工作、交通管理>	18
圖三十四、圖三十五、本局近年歲出決算數各計畫趨勢圖<刑事工作、訓練工作>	19
圖三十六、圖三十七、本局近年歲出決算數各計畫趨勢圖<勤務指揮中心、少年工作>	20
圖三十八、圖三十九、本局近年歲出決算數各計畫趨勢圖<民防行政管理、鑑識工作>	21
圖四十、圖四十一、本局近年歲出決算數各計畫趨勢圖<婦幼工作、防治工作>	22
圖四十二、圖四十三、本局近年歲出決算數各計畫趨勢圖<事務管理-設備及投資、 統籌支撥科目>	23
三、結語	24

摘要

本局近10年歲入預算各項收入合計平均值為3億8,271萬元。於近四年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本局近10年歲入決算各項收入合計平均值為3億7,682萬元。於近四年全部高於平均值。歲入來源主要以罰款及賠償收入占收入比率最高，約占77.45%，其次為稅課收入，約占14.80%。

本局近10年歲出決算各項支出合計平均值為17億8,291萬元。另以近年發展趨勢而言，有逐步增加。

本局近10年歲出決算設備及投資平均值為1億2,594萬元，於近五年中有三年高於平均值。111年歲出決算數為19億5,445萬581元，其中以人事費15億9,394萬3,296元為最高，占歲出決算81.55%；其次為設備及投資1億8,759萬1,542元，占歲出決算9.60%；再次之為業務費1億7,216萬2,743元，占歲出決算8.81%。

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，考量資料完整性，爰資料取用自101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，並以〈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，可綜觀歷年之政策性差異，以作為整體考量與調整之參考。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。

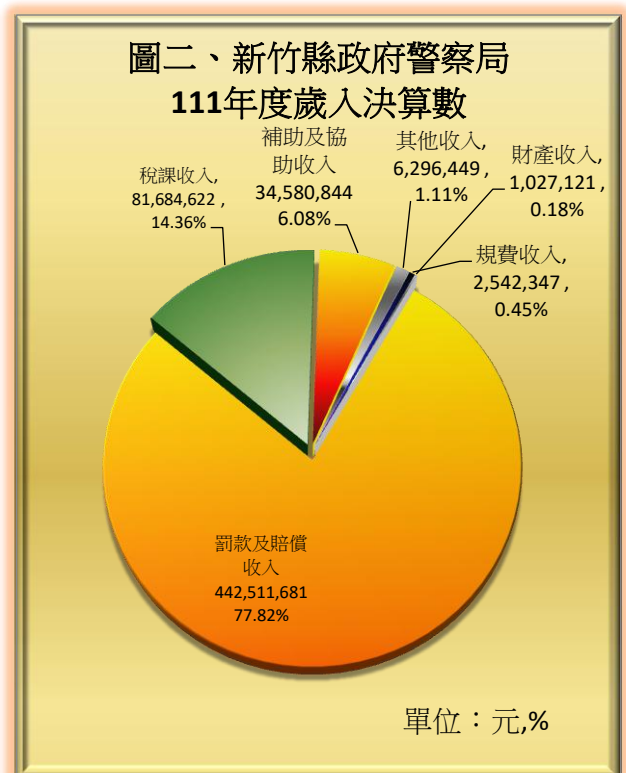
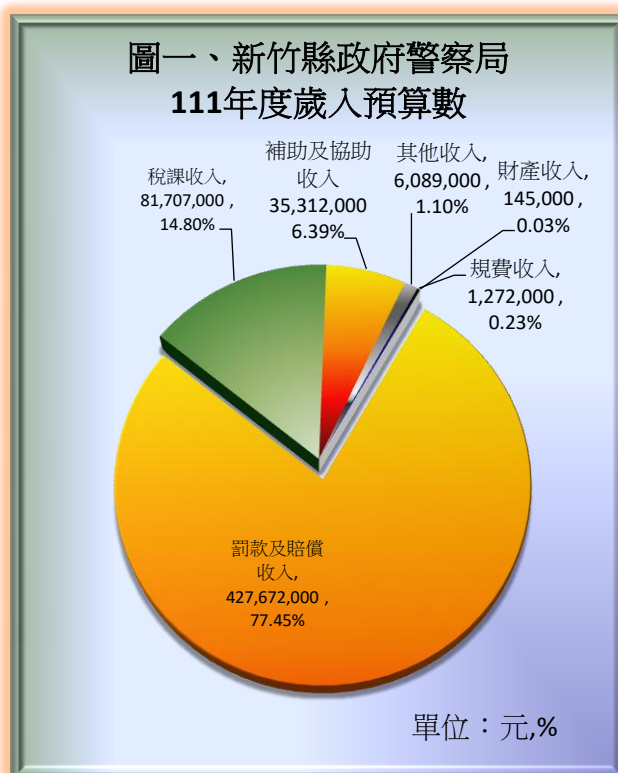
本資料分析之趨勢圖數值係以萬元為單位呈現，惟其環比指數等分析，仍以實際數值比較其差異；另各細項數字採四捨五入取整數，爰總計不必然等於細項之加總。

二、分析

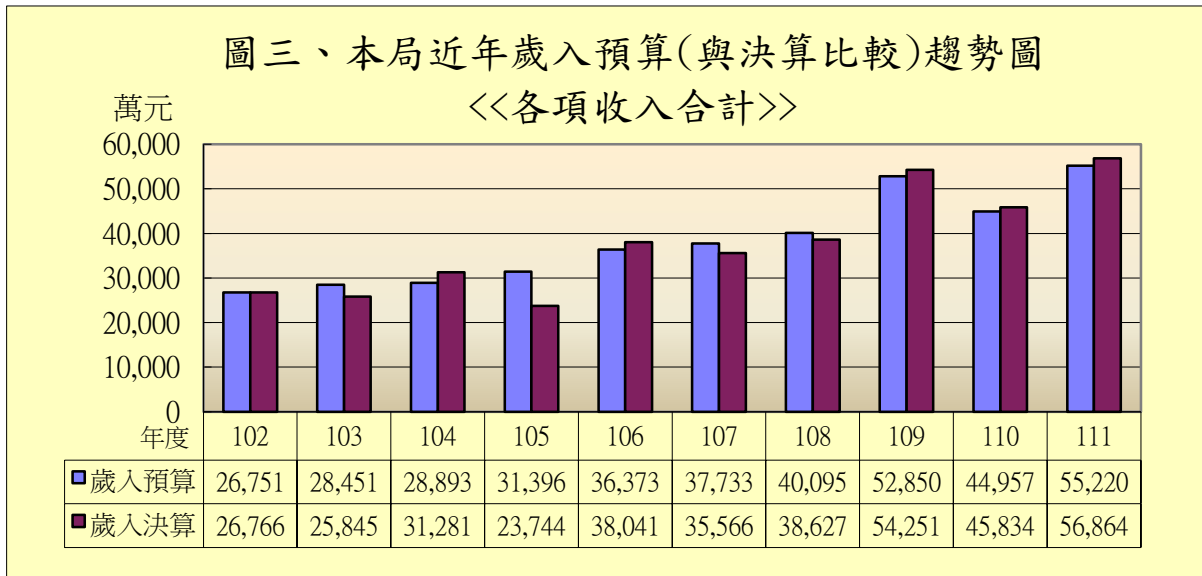
新竹縣政府警察局（以下簡稱「本局」）111年度歲入預算為5億5,219萬7,000元，其中以罰款及賠償收入4億2,767萬2,000元為最高，占77.45%。其次為稅課收入8,170萬7,000元，占歲入預算14.80%。再次之為補助及協助收入3,531萬2,000元，占歲入預算6.39%。其餘其他收入及規費收入等合計為750萬6,000元，僅占歲入預算1.36%。（如圖一）

本局111年度歲入決算為5億6,864萬3,064元，其中以罰款及賠償收入4億4,251萬1,681元為最高，占77.82%。其次為稅課收入8,168萬4,622元，占歲入決算14.36%。再次之為補助及協助收入3,458萬844元，占歲入決算6.08%。其餘其他收入及規費收入等合計為986萬5,917元，僅占歲入決算1.73%。（如圖二）

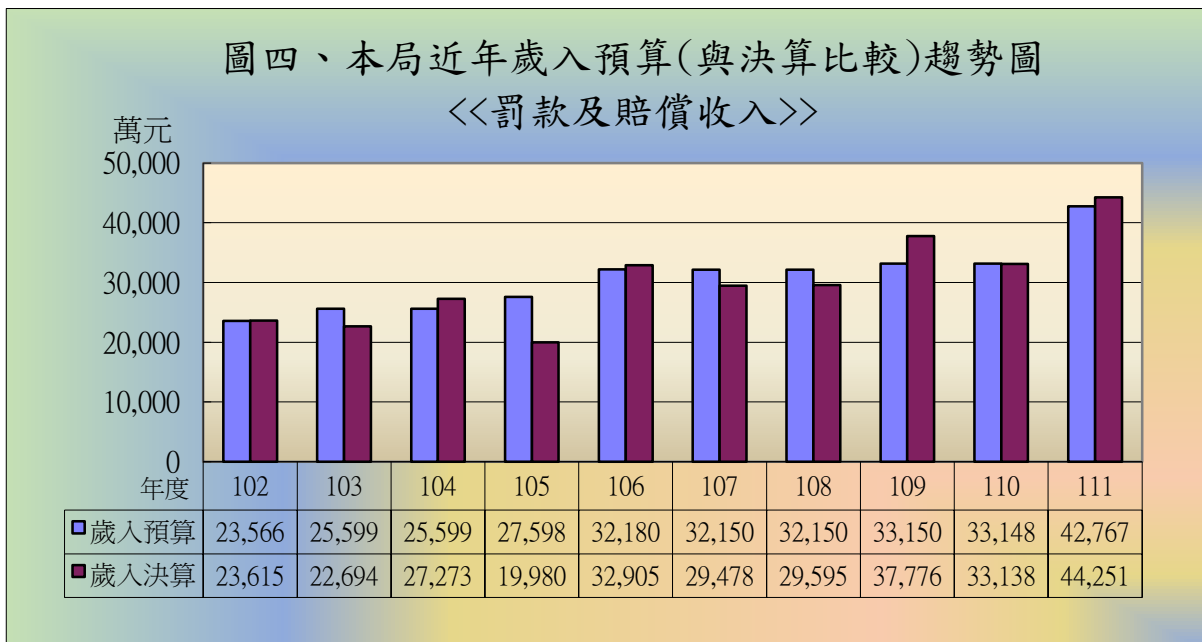
本局111年度歲入決算較預算數共計增加1,644萬6,064元，約為2.98%。其中罰款及賠償收入決算與預算比較，增加1,483萬9,681元，約為3.47%。稅課收入決算與預算比較，減少2萬2,378元，約為0.03%。補助及協助收入決算與預算比較，減少73萬1,156元，約為2.07%。其他收入及規費收入等併計決算與預算比較，增加235萬9,917元，約為31.44%。



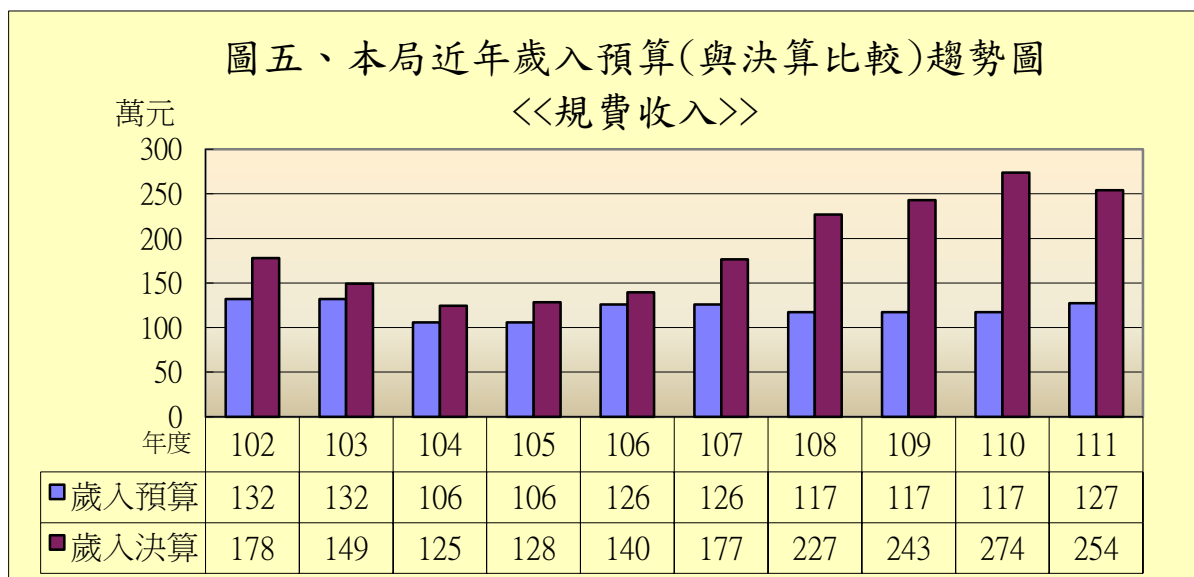
本局近10年歲入預算各項收入合計平均值為3億8,271萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本局近10年歲入決算各項收入合計平均值為3億7,682萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖三)



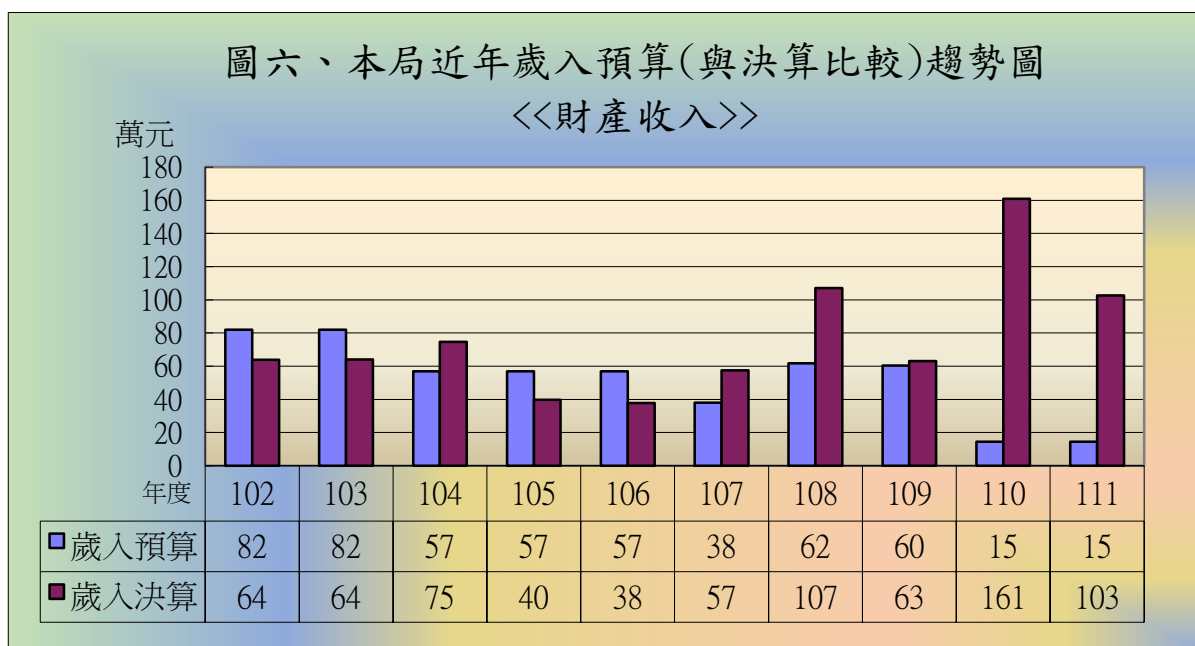
本局近10年歲入預算罰款及賠償收入平均值為3億790萬元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本局近10年歲入決算罰款及賠償收入平均值為3億70萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。(如圖四)



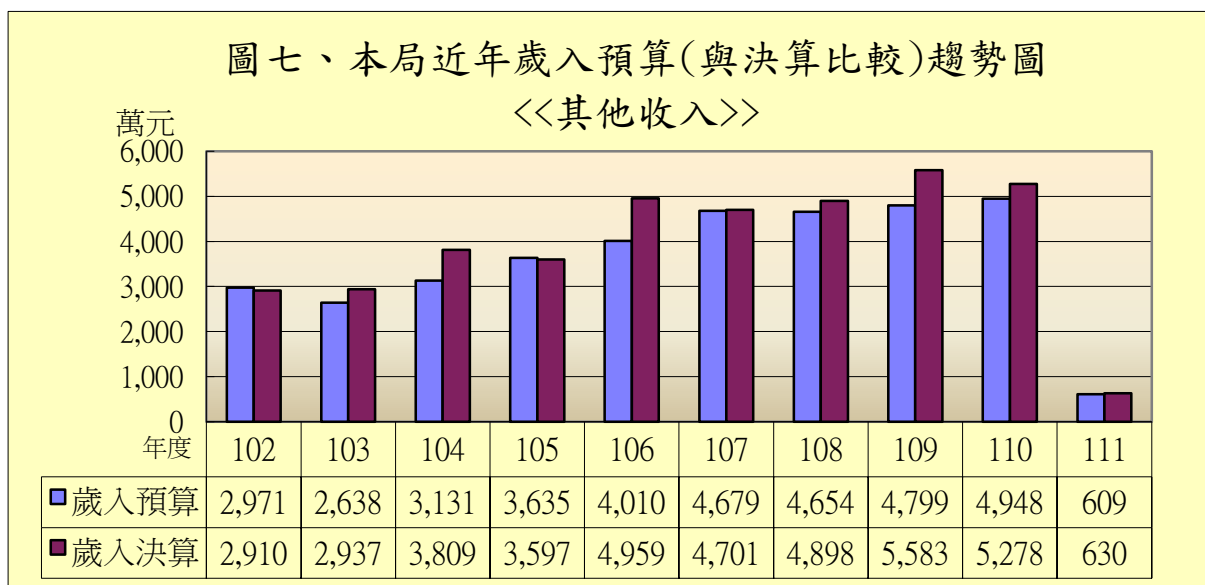
本局近10年歲入預算規費收入平均值為120萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本局近10年歲入決算規費收入平均值為189萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖五)



本局近10年歲入預算財產收入平均值為52萬元。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。又本局近10年歲入決算財產收入平均值為77萬元。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。(如圖六)



本局近10年歲入預算其他收入平均值為3,607萬元。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，有稍微減少的情形。又本局近10年歲入決算其他收入平均值為3,930萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖七)



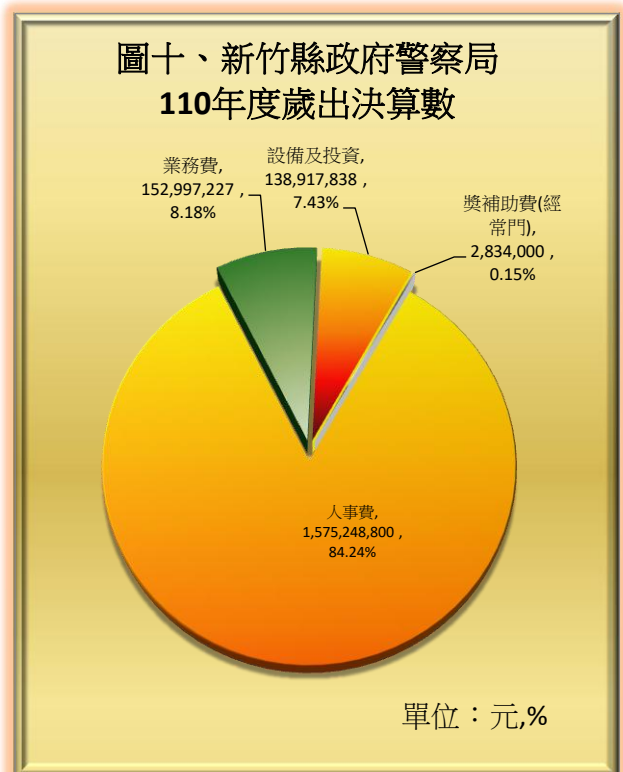
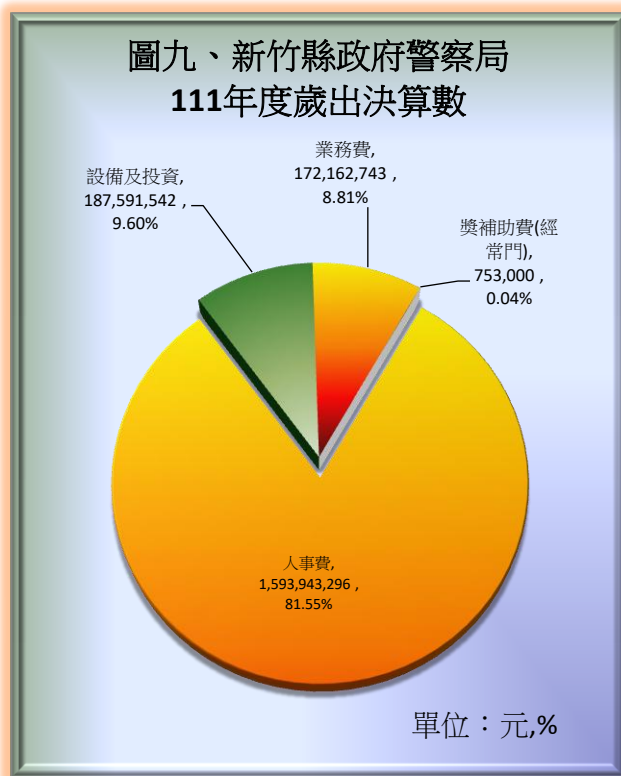
本局歲入預算稅課收入，為111年新增來源別。111年歲入預算為8,171萬元，歲入決算為8,168萬元。(如圖八)



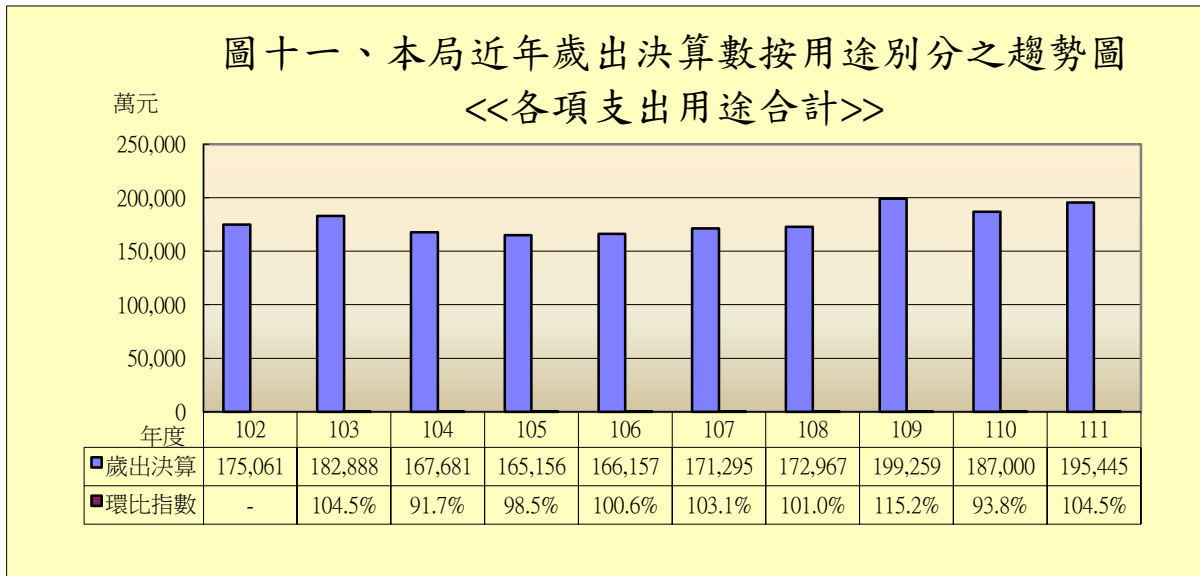
本局111年度歲出決算為19億5,445萬581元，其中以人事費15億9,394萬3,296元為最高，占81.55%。其次為設備及投資1億8,759萬1,542元，占歲出決算9.60%。再次之為業務費1億7,216萬2,743元，占歲出決算8.81%。其餘獎補助費(經常門)為75萬3,000元，僅占歲出決算0.04%。(如圖九)

本局110年度歲出決算為18億6,999萬7,865元，其中以人事費15億7,524萬8,800元為最高，占84.24%。其次為業務費1億5,299萬7,227元，占歲出決算8.18%。再次之為設備及投資1億3,891萬7,838元，占歲出決算7.43%。其餘獎補助費(經常門)為283萬4,000元，僅占歲出決算0.15%。(如圖十)

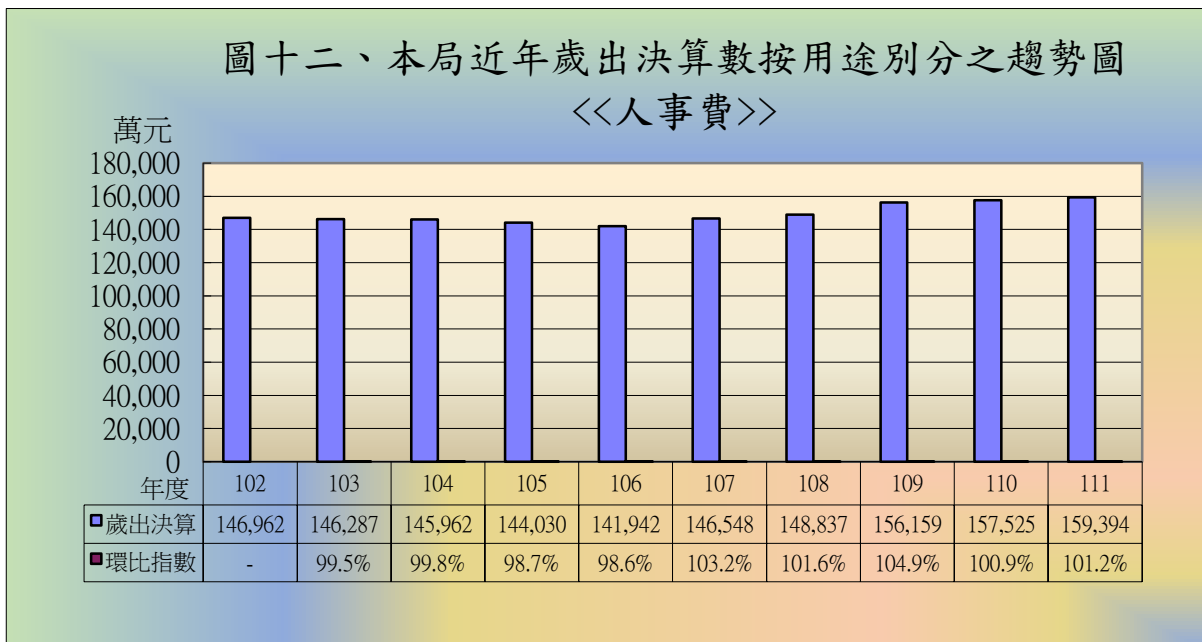
本局111年度歲出決算較上年度決算共計增加8,445萬2,716元，約為4.52%。其中人事費決算增加1,869萬4,496元，約為1.19%。業務費決算增加1,916萬5,516元，約為12.53%。設備及投資決算增加4,867萬3,704元，約為35.04%。獎補助費(經常門)為與上年度比較，減少208萬1,000元，約為73.43%。



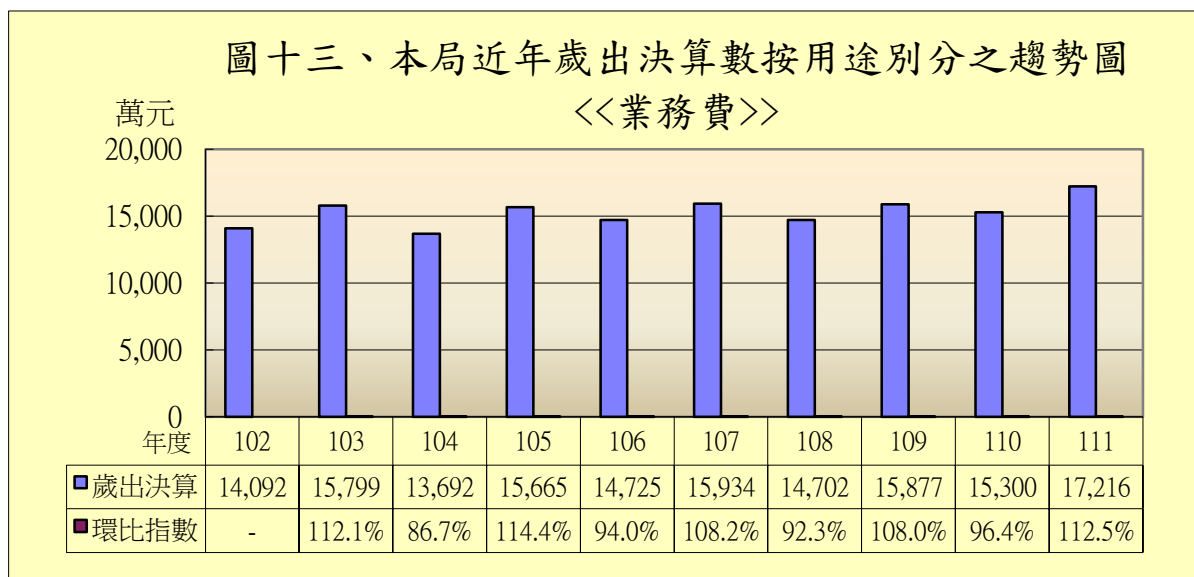
本局近10年歲出決算各項支出合計平均值為17億8,291萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，各項支出合計111年度環比指數為104.5%，較上年度增加4.5%，而110年度則較109年度減少6.2%。（如圖十一）



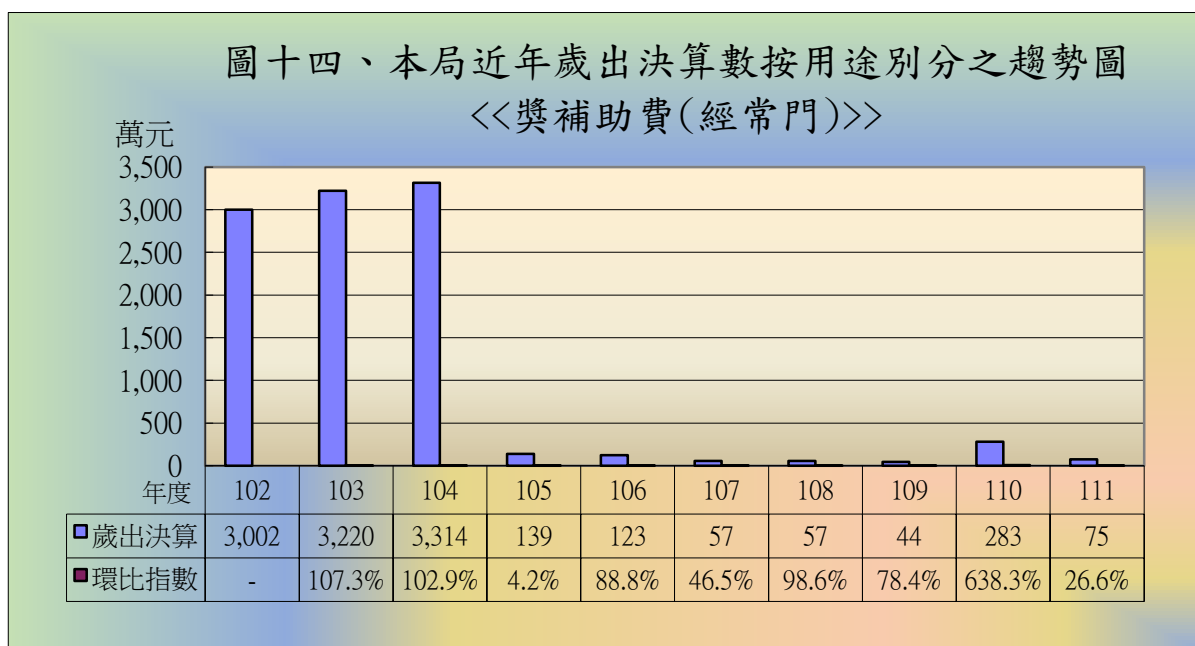
本局近10年歲出決算人事費平均值為14億9,364萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，人事費111年度環比指數為101.2%，較上年度增加1.2%，而110年度則較109年度增加0.9%。（如圖十二）



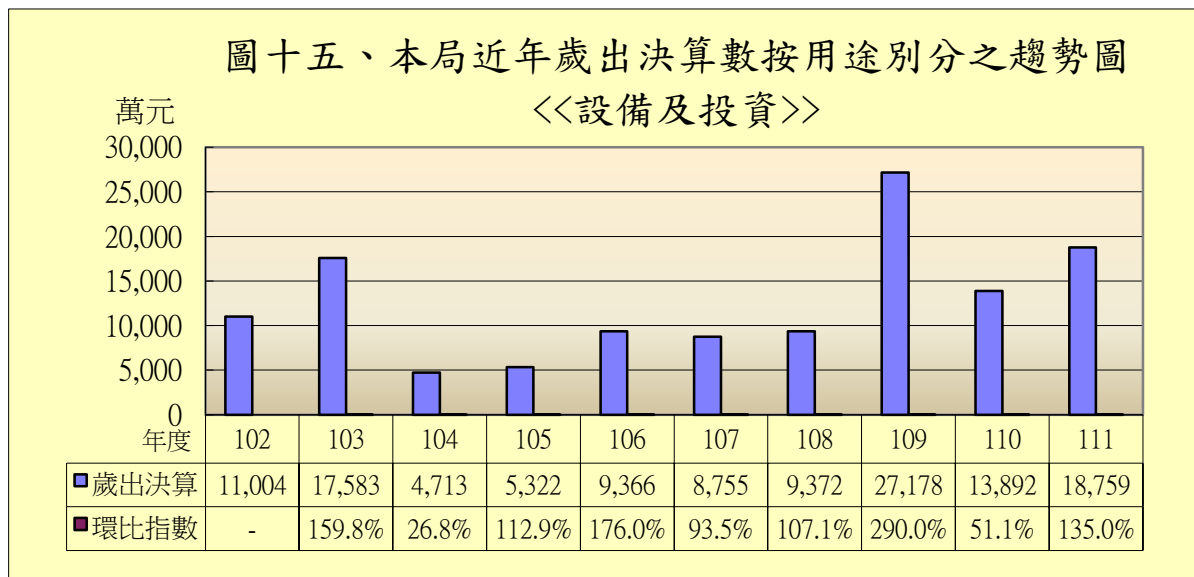
本局近10年歲出決算業務費平均值為1億5,300萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，業務費111年度環比指數為112.5%，較上年度增加12.5%，而110年度則較109年度減少3.6%。(如圖十三)



本局近10年歲出決算獎補助費(經常門)平均值為1,031萬元。於近五年全部低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有明顯增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，獎補助費(經常門)111年度環比指數為26.6%，較上年度減少73.4%，而110年度則較109年度增加538.3%。(如圖十四)

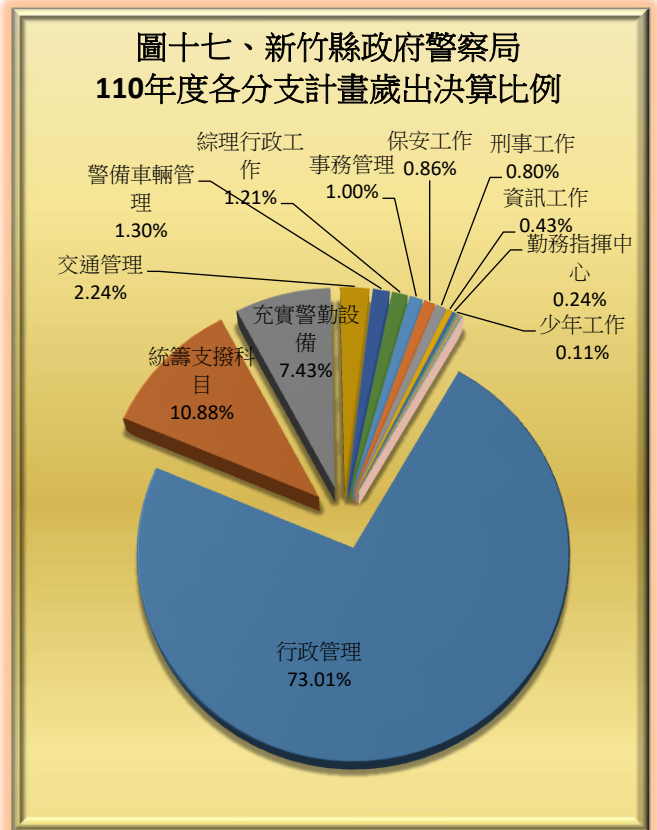
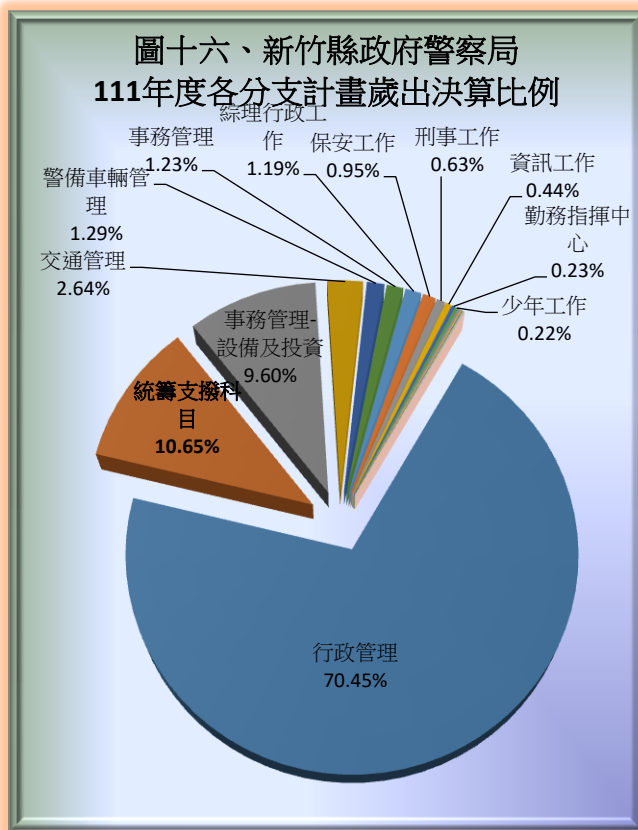


本局近10年歲出決算設備及投資平均值為1億2,594萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，設備及投資111年度環比指數為135.0%，較上年度增加35.0%，而110年度則較109年度減少48.9%。（如圖十五）

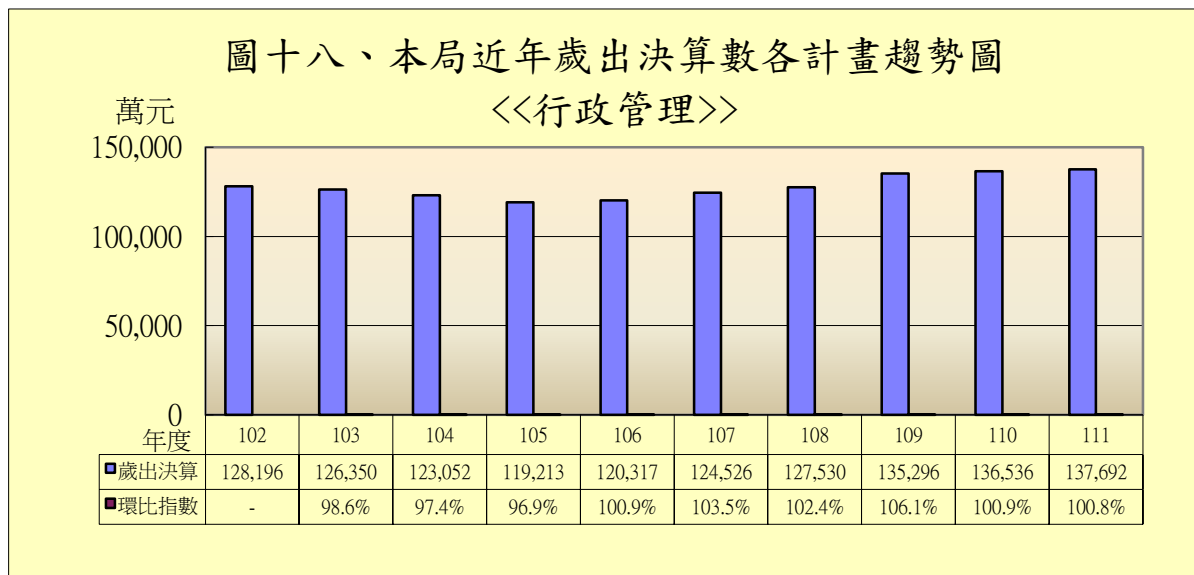


本局111年度歲出決算為19億5,445萬581元，其中以行政管理13億7,692萬2,780元為最高，占70.45%。其次為統籌支撥科目2億816萬408元，占歲出決算10.65%。再次之為事務管理-設備及投資1億8,759萬1,542元，占歲出決算9.60%。又次之為交通管理5,164萬9,617元，占歲出決算2.64%。其餘警備車輛管理及事務管理等合計為1億3,012萬6,234元，占歲出決算6.66%。(如圖十六)

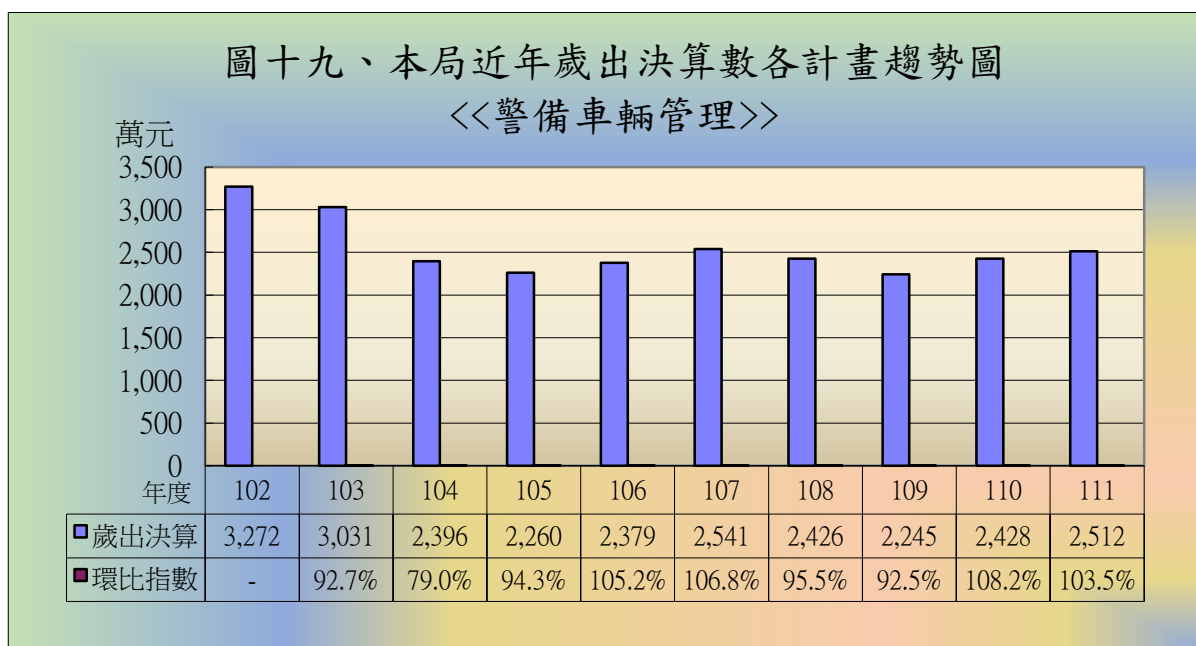
本局110年度歲出決算為18億6,999萬7,865元，其中以行政管理13億6,535萬6,245元為最高，占73.01%。其次為統籌支撥科目2億342萬6,941元，占歲出決算10.88%。再次之為充實警勤設備1億3,891萬7,838元，占歲出決算7.43%。又次之為交通管理4,196萬1,800元，占歲出決算2.24%。其餘警備車輛管理及綜理行政工作等合計為1億2,033萬5,041元，占歲出決算6.44%。(如圖十七)



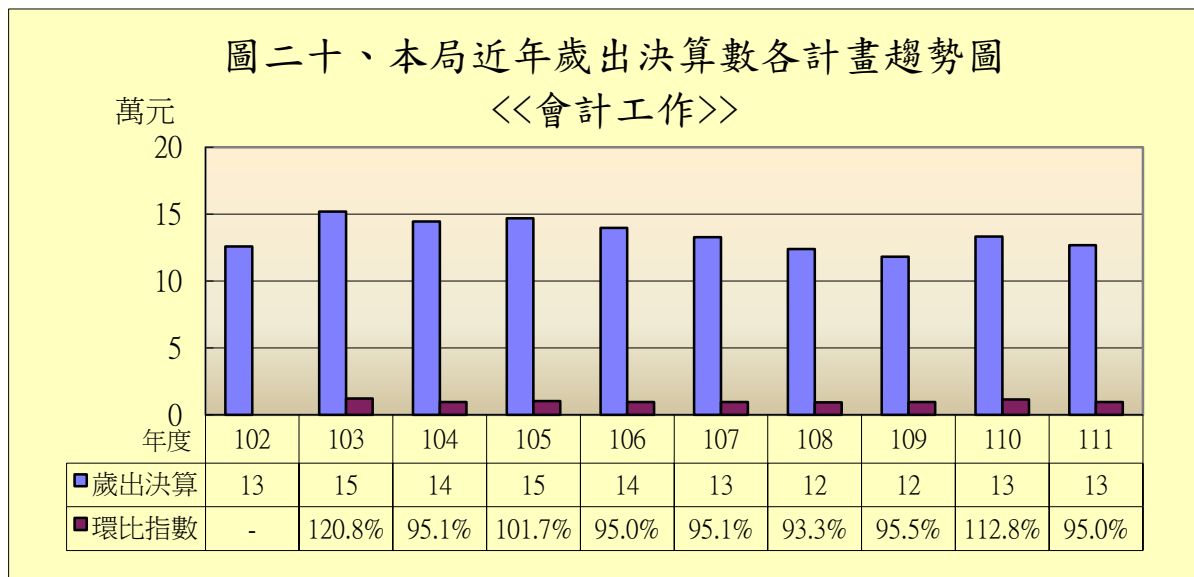
本局近10年歲出決算<行政管理>平均值為12億7,870萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<行政管理>111年度環比指數為100.8%，較上年度增加0.8%，而110年度則較109年度增加0.9%。(如圖十八)



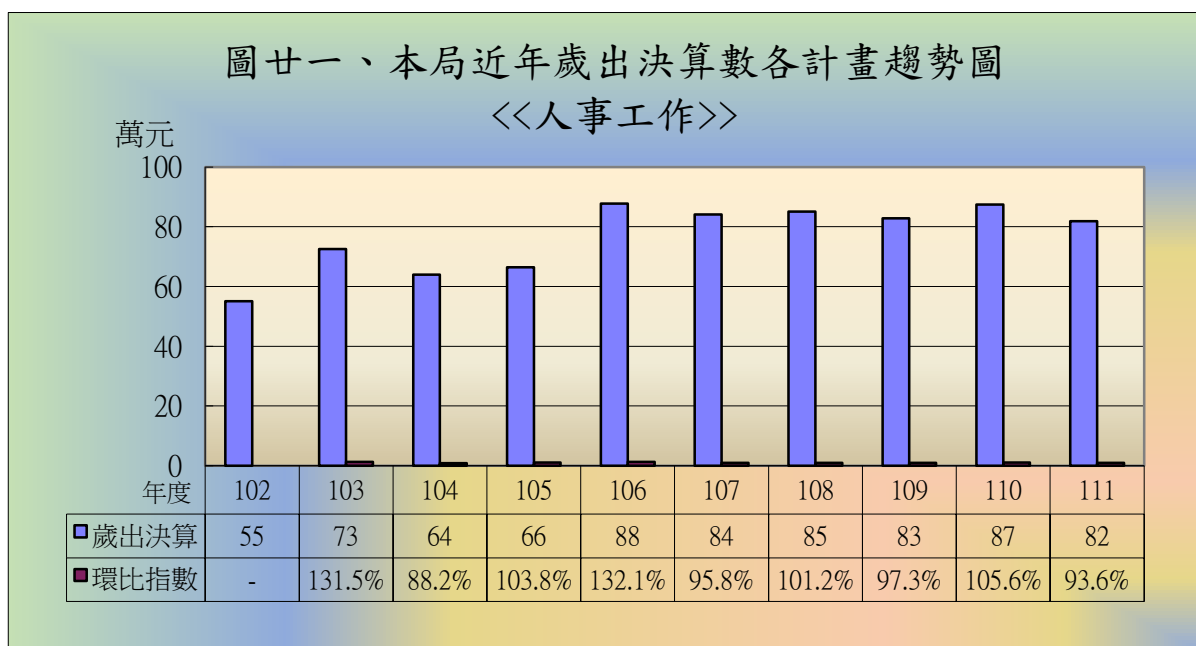
本局近10年歲出決算<警備車輛管理>平均值為2,548萬元。於近五年全部低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<警備車輛管理>111年度環比指數為103.5%，較上年度增加3.5%，而110年度則較109年度增加8.2%。(如圖十九)



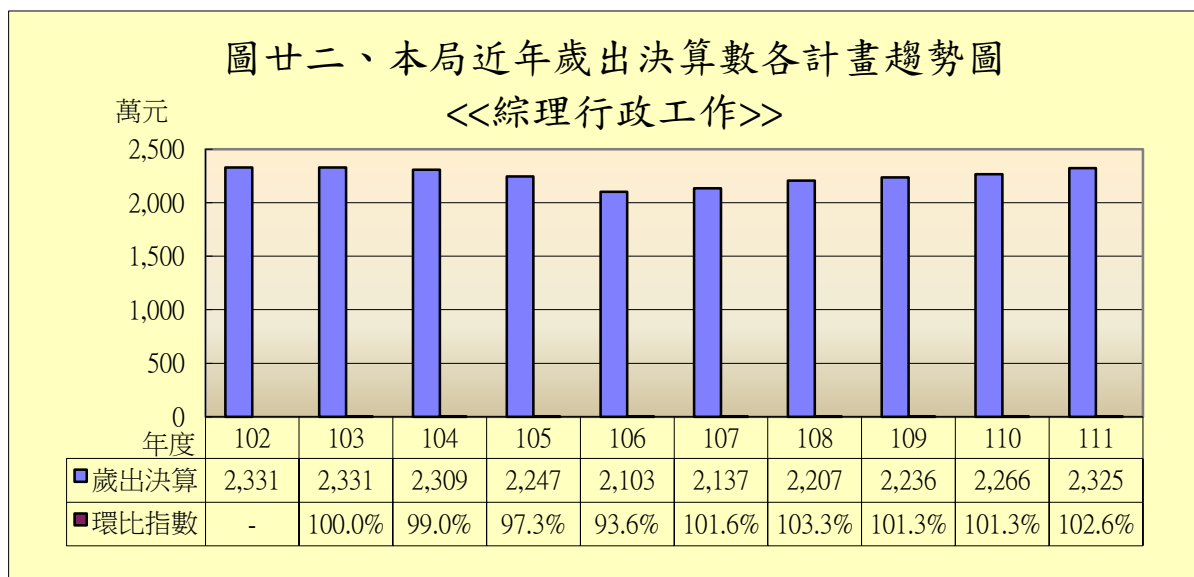
本局近10年歲出決算〈會計工作〉平均值為13萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，〈會計工作〉111年度環比指數為95.0%，較上年度減少5.0%，而110年度則較109年度增加12.8%。（如圖二十）



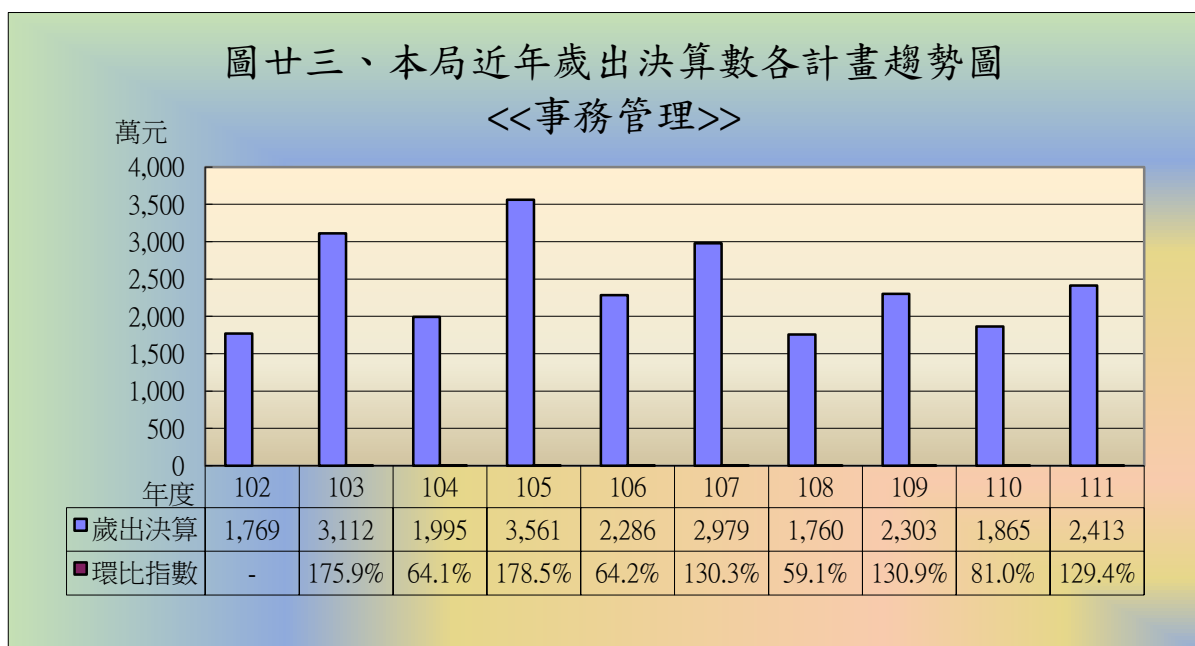
本局近10年歲出決算〈人事工作〉平均值為76萬元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，〈人事工作〉111年度環比指數為93.6%，較上年度減少6.4%，而110年度則較109年度增加5.6%。（如圖廿一）



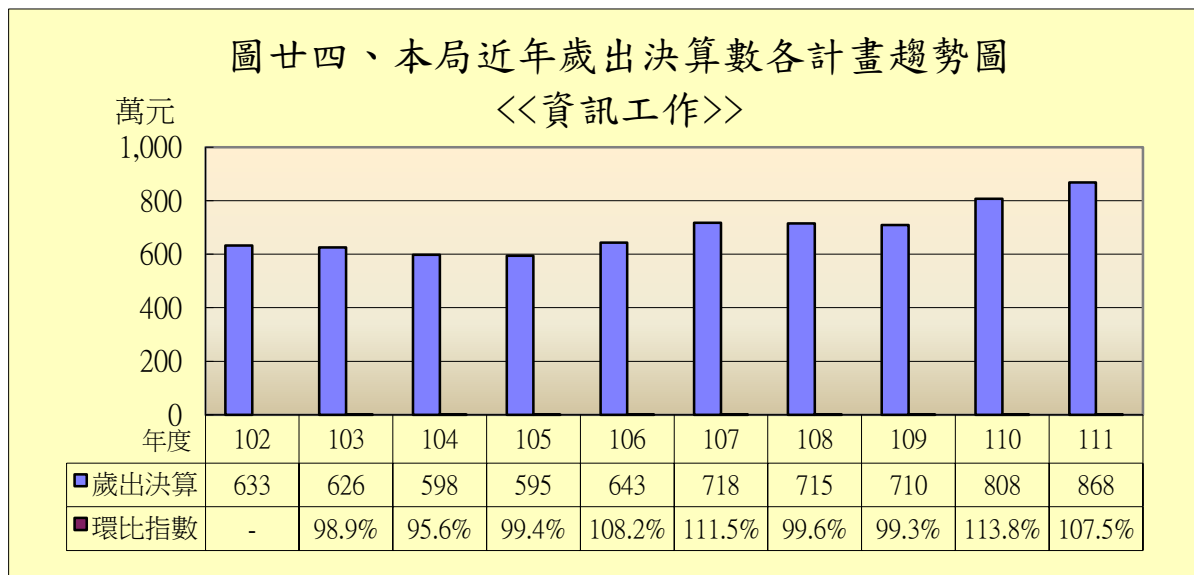
本局近10年歲出決算<綜理行政工作>平均值為2,249萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<綜理行政工作>111年度環比指數為102.6%，較上年度增加2.6%，而110年度則較109年度增加1.3%。(如圖廿二)



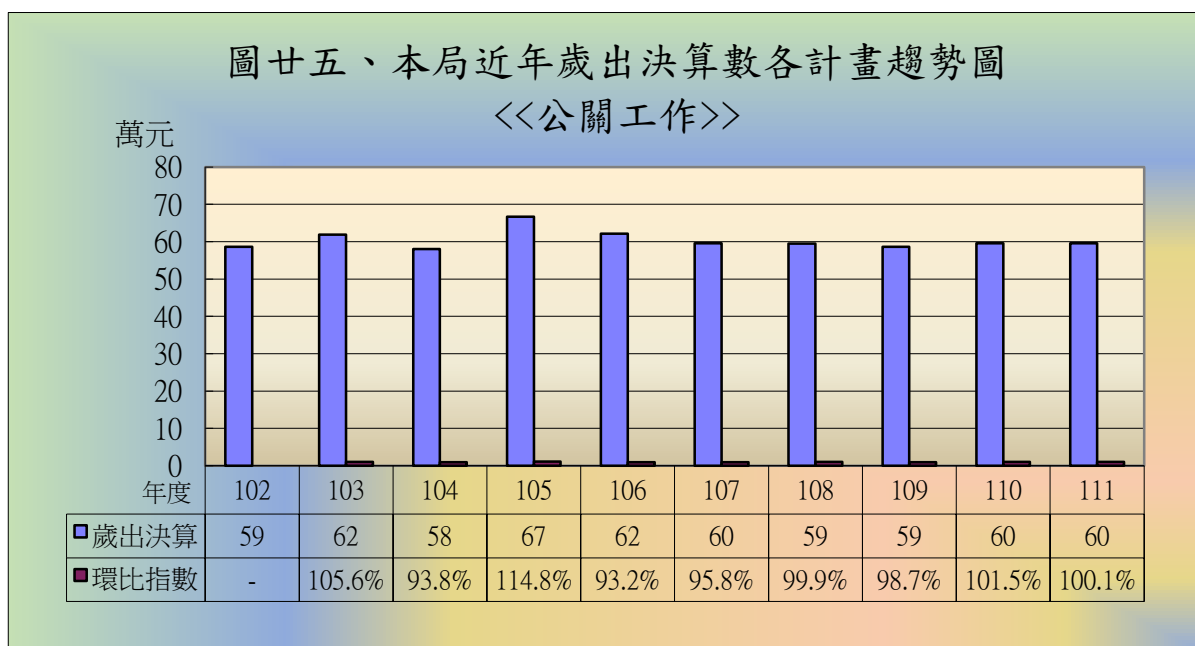
本局近10年歲出決算<事務管理>平均值為2,404萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<事務管理>111年度環比指數為129.4%，較上年度增加29.4%，而110年度則較109年度減少19.0%。(如圖廿三)



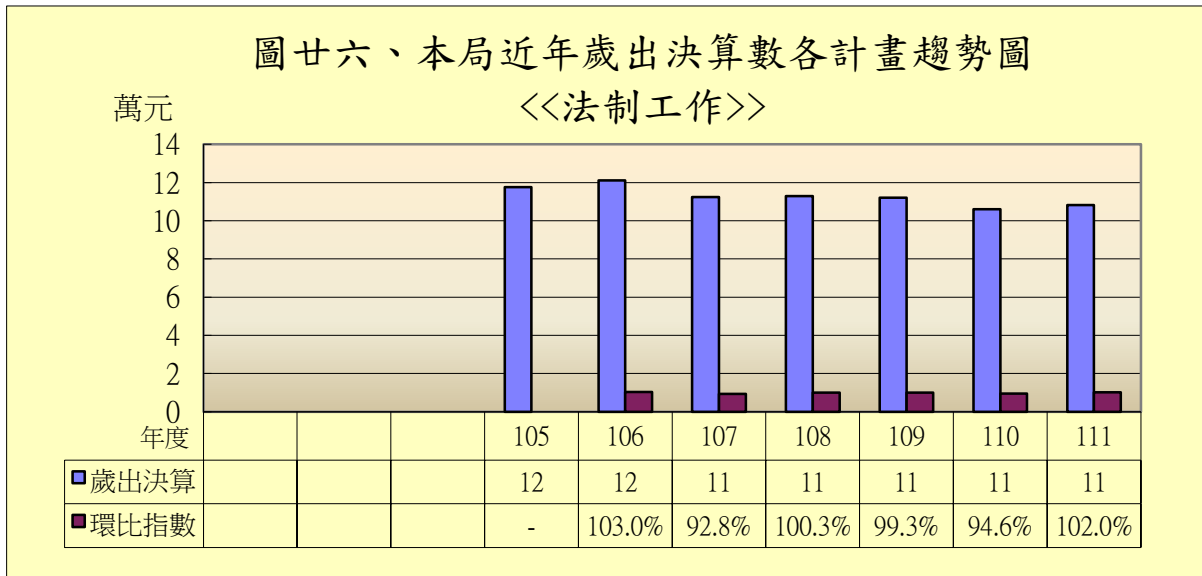
本局近10年歲出決算<資訊工作>平均值為691萬元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<資訊工作>111年度環比指數為107.5%，較上年度增加7.5%，而110年度則較109年度增加13.8%。(如圖廿四)



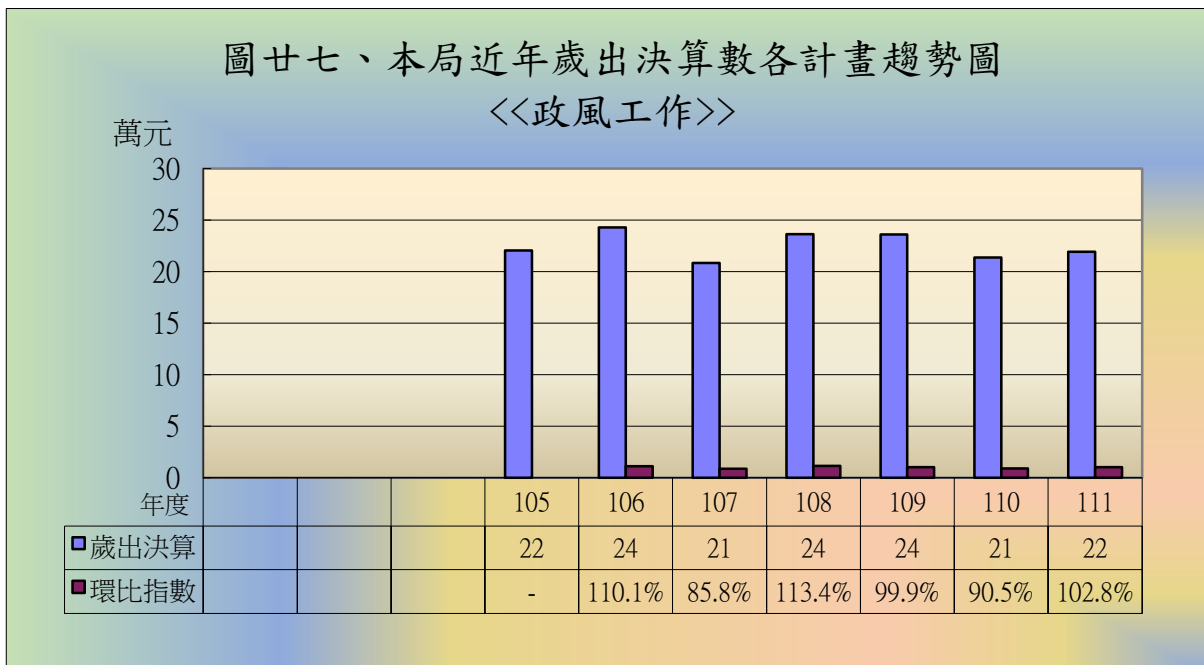
本局近10年歲出決算<公關工作>平均值為60萬元。於近五年全部低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<公關工作>111年度環比指數為100.1%，較上年度增加0.1%，而110年度則較109年度增加1.5%。(如圖廿五)



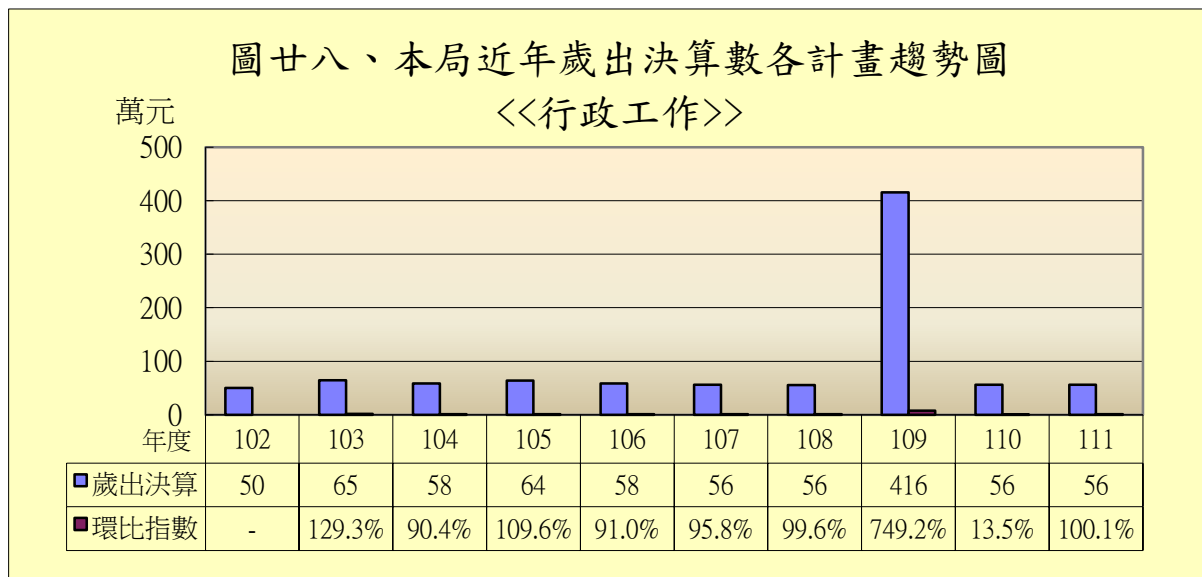
本局近年歲出決算〈法制工作〉平均值為11萬元，為於104年新增工作計畫，而以環比指數觀察歲出決算變動情形，〈法制工作〉111年度環比指數為102.0%，較上年度增加2.0%，而110年度則較109年度減少5.4%。（如圖廿六）



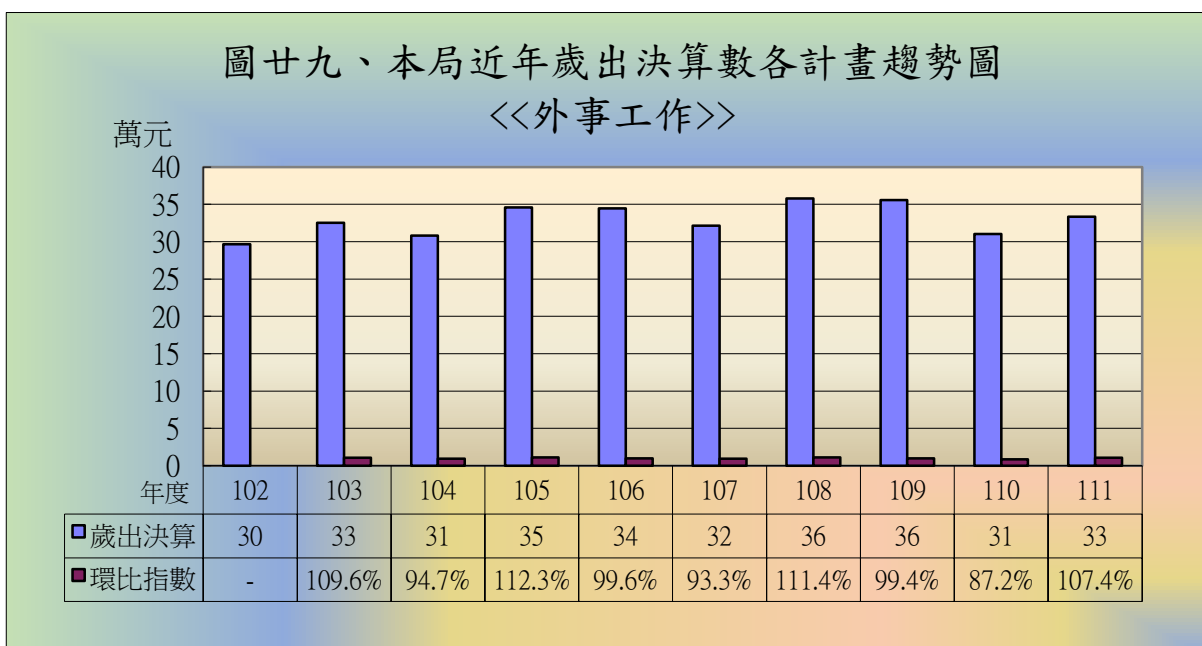
本局近年歲出決算〈政風工作〉平均值為22萬元，為於104年新增工作計畫，而以環比指數觀察歲出決算變動情形，〈政風工作〉111年度環比指數為102.8%，較上年度增加2.8%，而110年度則較109年度減少9.5%。（如圖廿七）



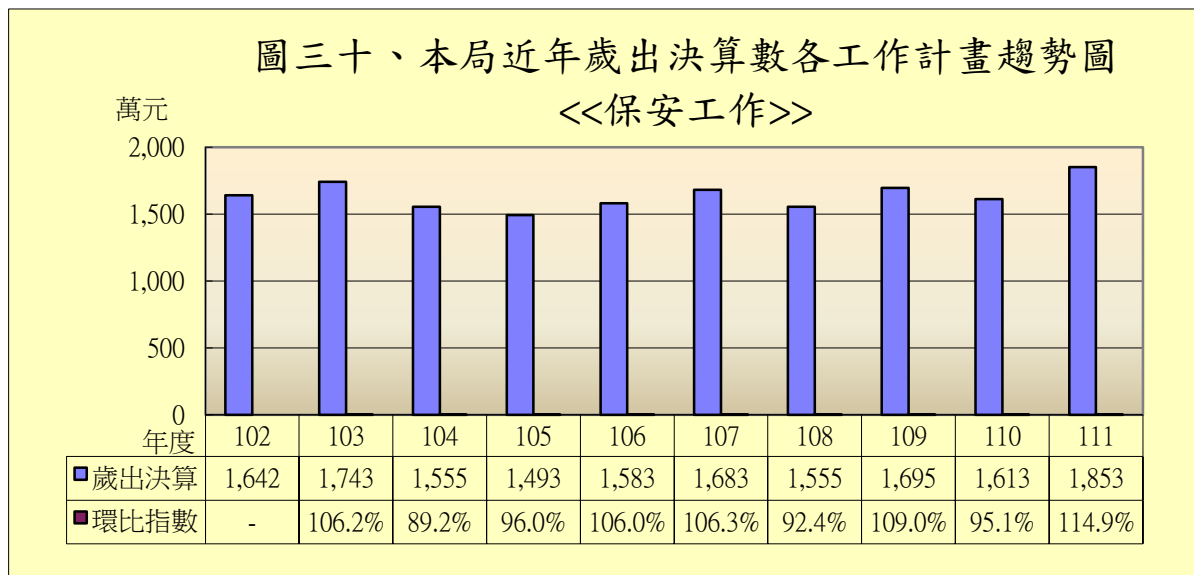
本局近10年歲出決算<行政工作>(於111年度修改為警察行政工作)平均值為93萬元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<行政工作>111年度環比指數為100.1%，較上年度增加0.1%，而110年度則較109年度減少86.5%。(如圖廿八)



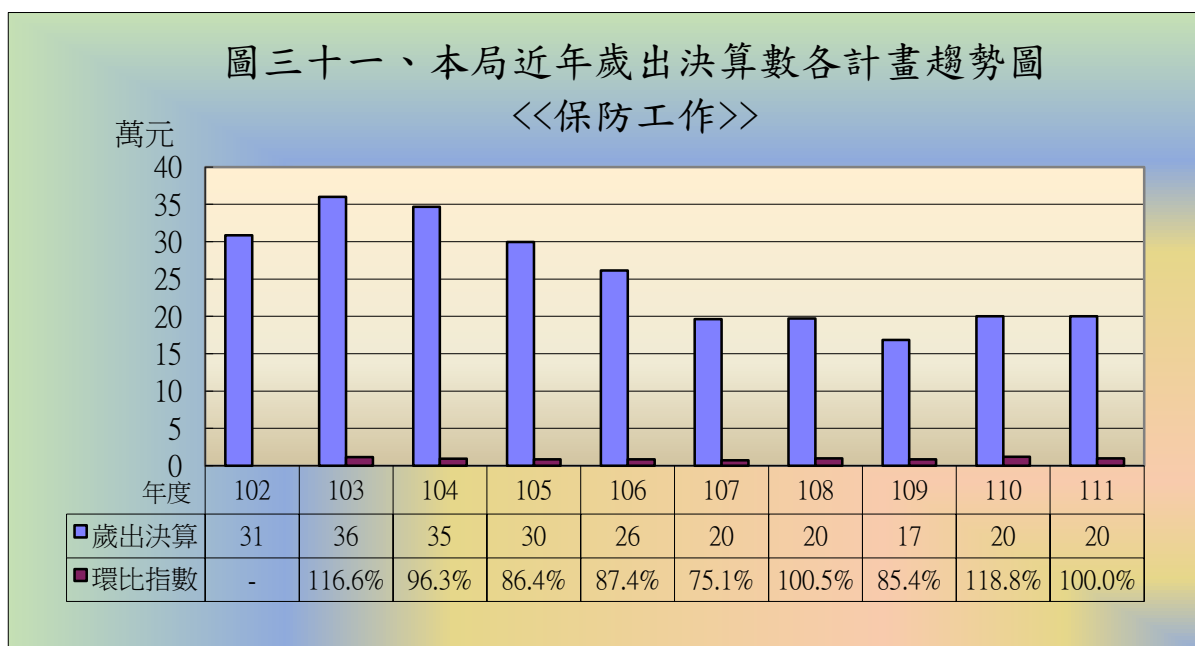
本局近10年歲出決算<外事工作>平均值為33萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<外事工作>111年度環比指數為107.4%，較上年度增加7.4%，而110年度則較109年度減少12.8%。(如圖廿九)



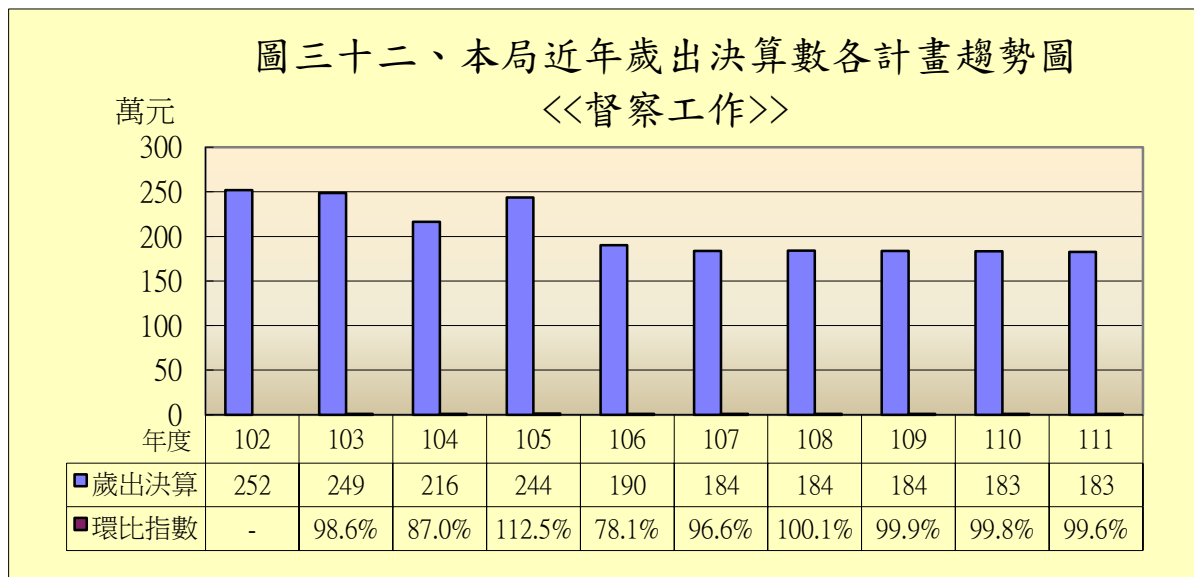
本局近10年歲出決算<保安工作>平均值為1,641萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<保安工作>111年度環比指數為114.9%，較上年度增加14.9%，而110年度則較109年度減少4.9%。(如圖三十)



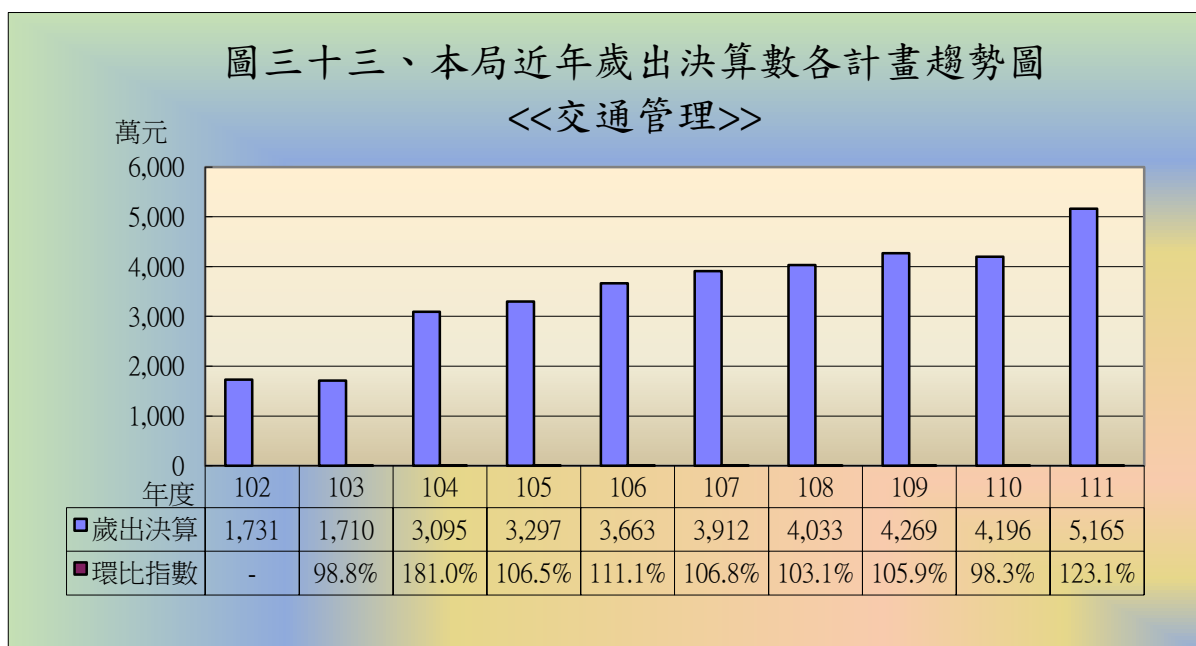
本局近10年歲出決算<保防工作>平均值為25萬元。於近五年全部低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<保防工作>111年度環比指數為100.0%，較上年度為持平0.0%，而110年度則較109年度增加18.8%。(如圖三十一)



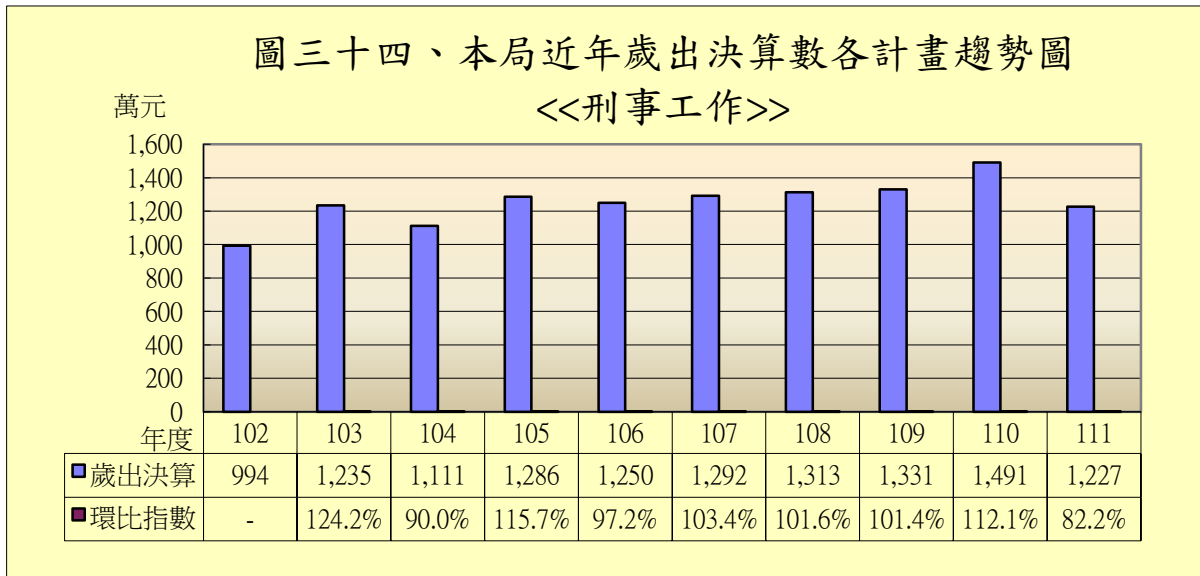
本局近10年歲出決算<督察工作>平均值為206萬元。於近五年全部低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<督察工作>111年度環比指數為99.6%，較上年度減少0.4%，而110年度則較109年度減少0.2%。（如圖三十二）



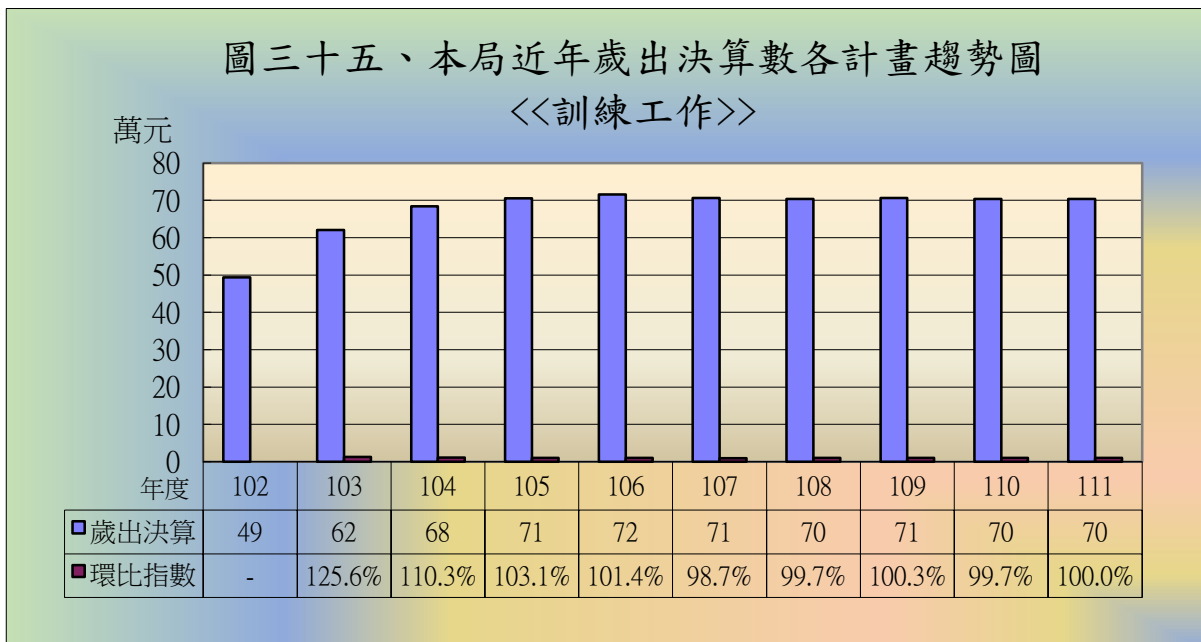
本局近10年歲出決算<交通管理>平均值為3,507萬元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<交通管理>111年度環比指數為123.1%，較上年度增加23.1%，而110年度則較109年度減少1.7%。（如圖三十三）



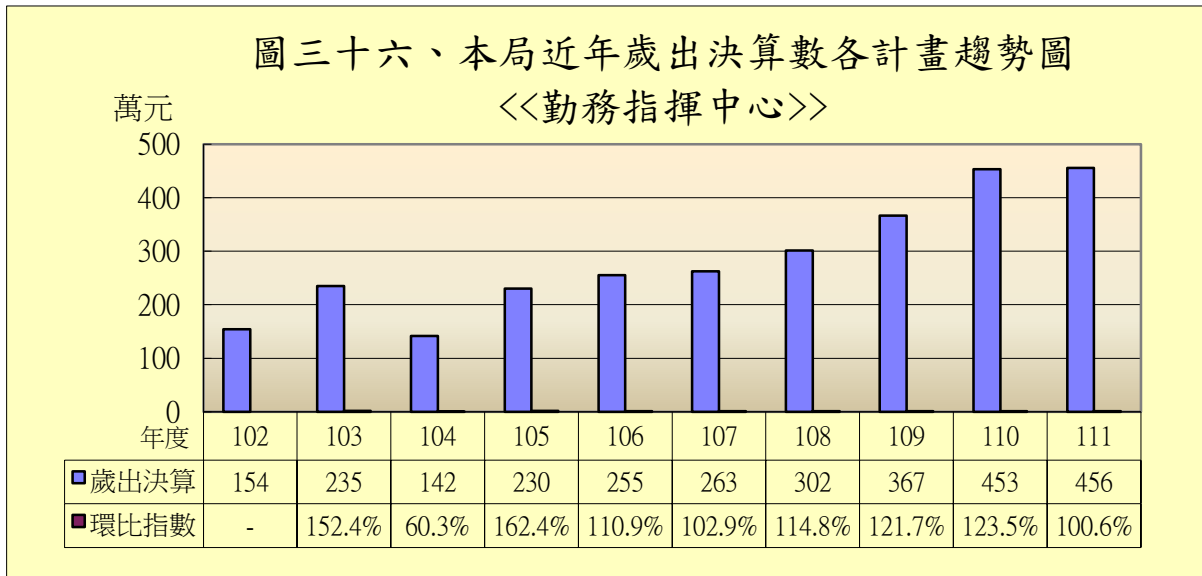
本局近10年歲出決算<刑事工作>平均值為1,253萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<刑事工作>111年度環比指數為82.2%，較上年度減少17.8%，而110年度則較109年度增加12.1%。(如圖三十四)



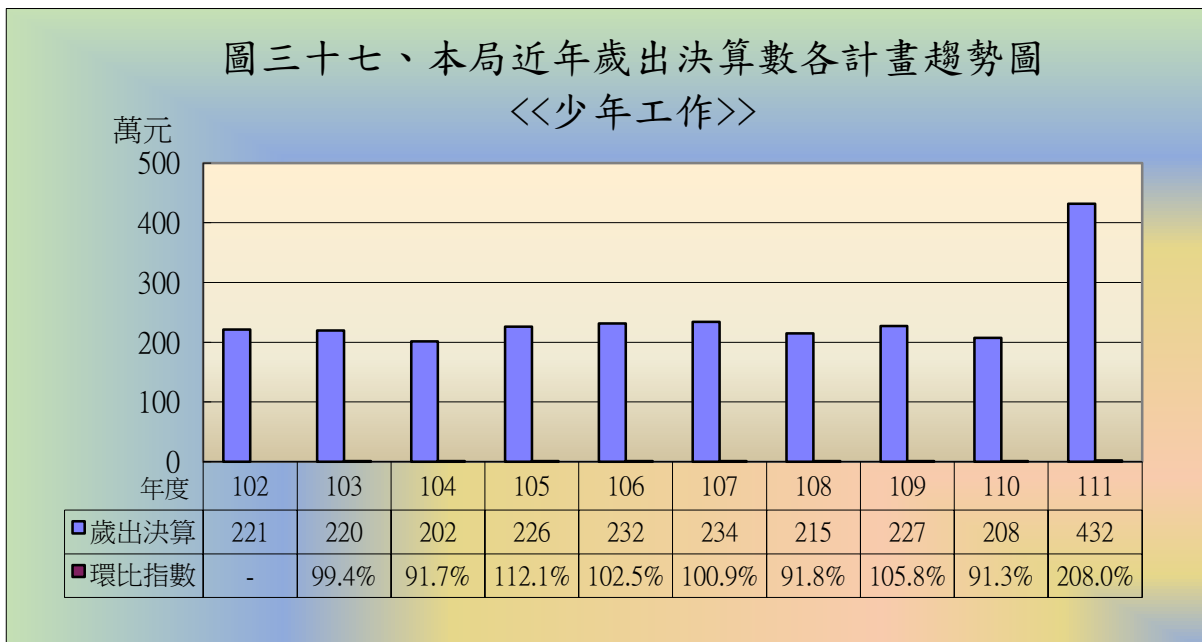
本局近10年歲出決算<訓練工作>平均值為67萬元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<訓練工作>111年度環比指數為100.0%，較上年度增加0.0%，而110年度則較109年度減少0.3%。(如圖三十五)



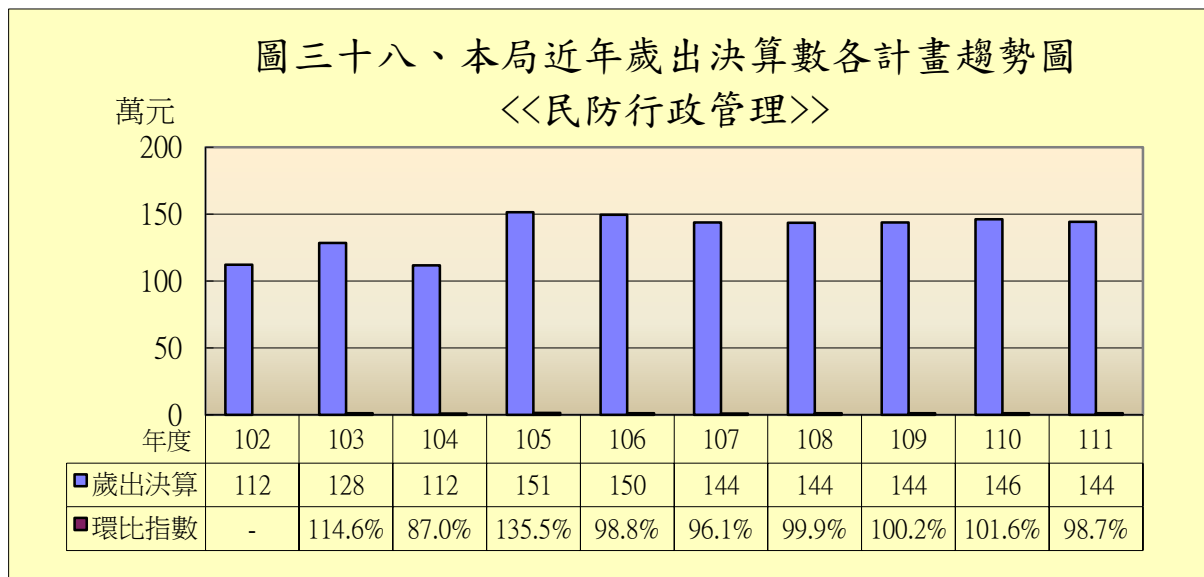
本局近10年歲出決算<勤務指揮中心>平均值為285萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<勤務指揮中心>111年度環比指數為100.6%，較上年度增加0.6%，而110年度則較109年度增加23.5%。(如圖三十六)



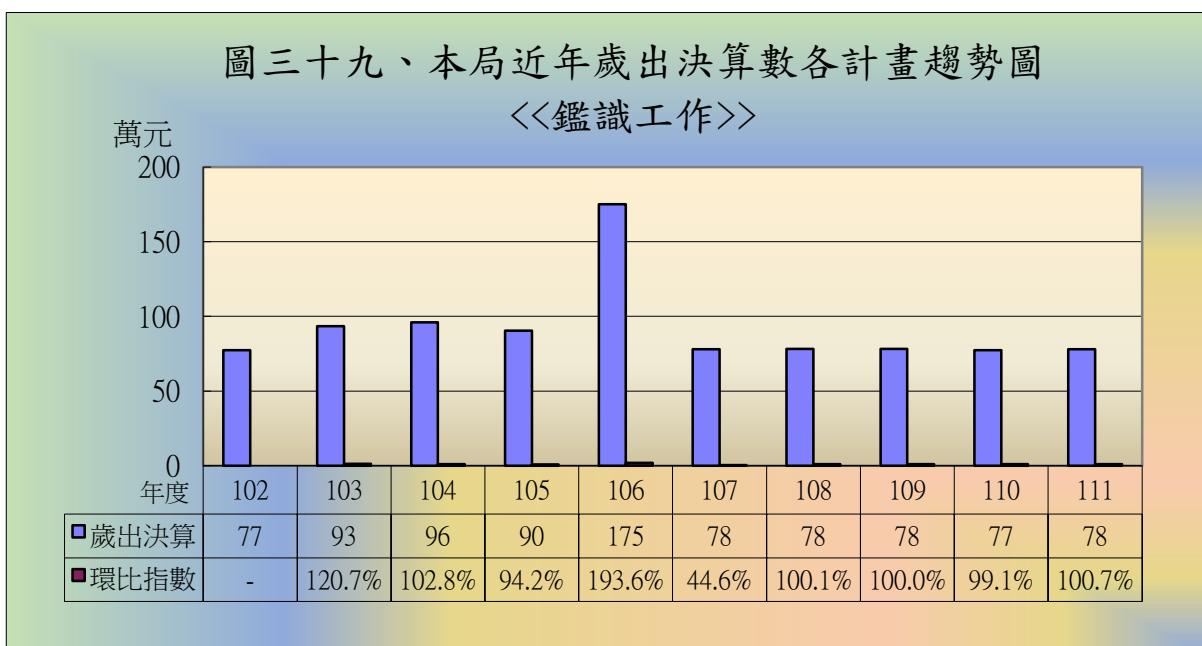
本局近10年歲出決算<少年工作>平均值為241萬元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<少年工作>111年度環比指數為208.0%，較上年度增加108.0%，而110年度則較109年度減少8.7%。(如圖三十七)



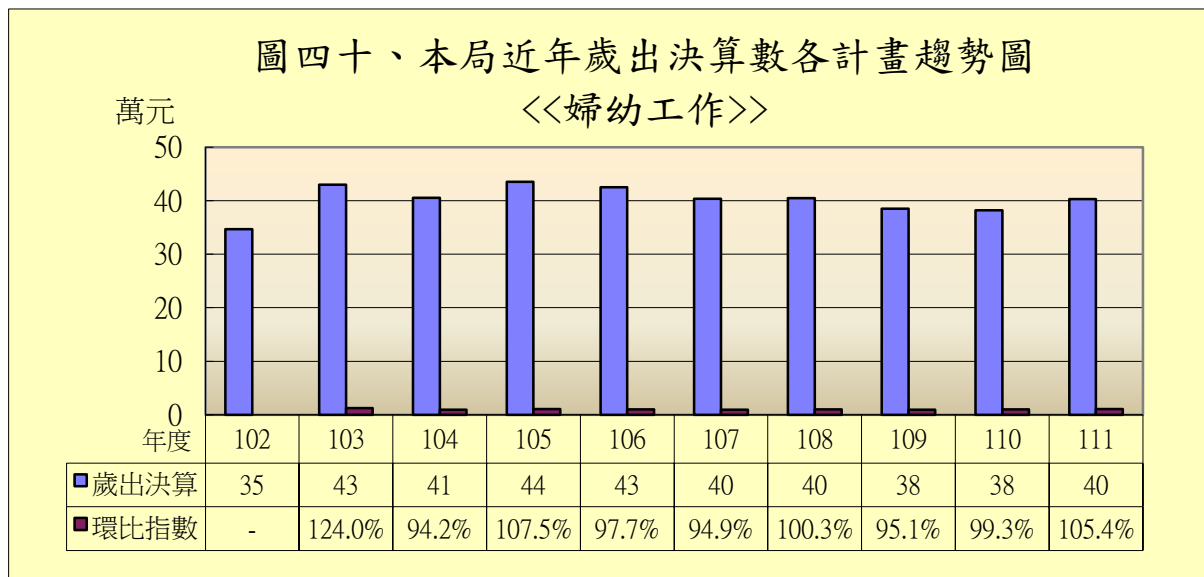
本局近10年歲出決算〈民防行政管理〉平均值為137萬元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，〈民防行政管理〉111年度環比指數為98.7%，較上年度減少1.3%，而110年度則較109年度增加1.6%。（如圖三十八）



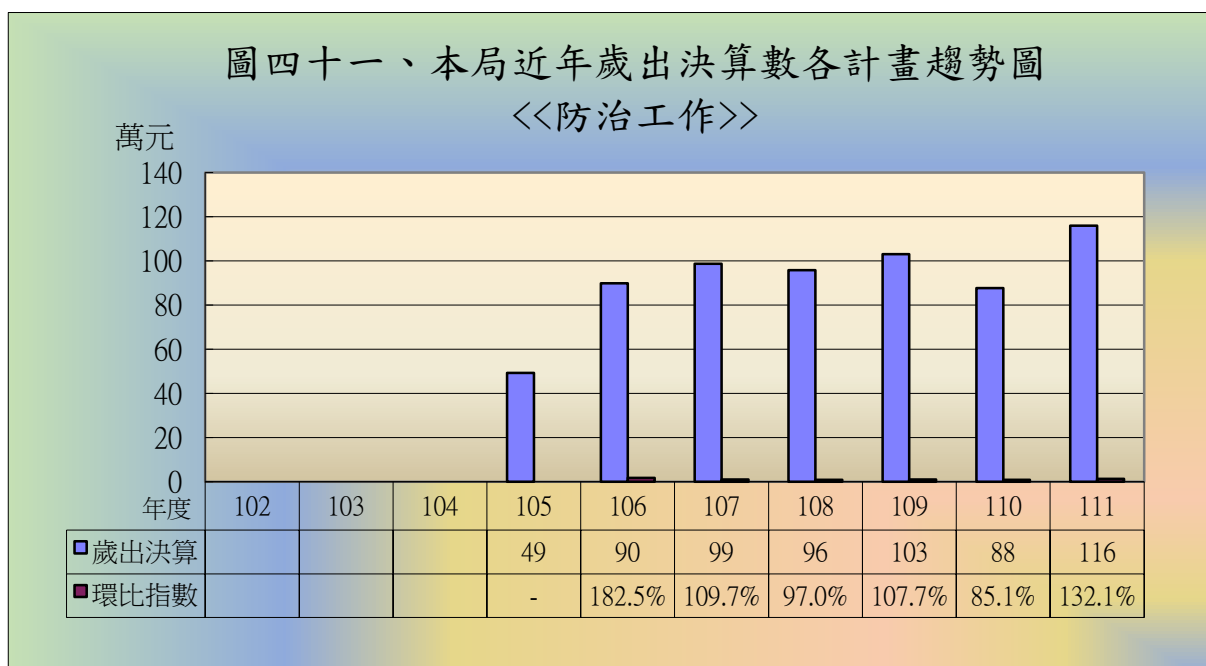
本局近10年歲出決算〈鑑識工作〉平均值為92萬元。於近五年全部低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，〈鑑識工作〉111年度環比指數為100.7%，較上年度增加0.7%，而110年度則較109年度減少0.9%。（如圖三十九）



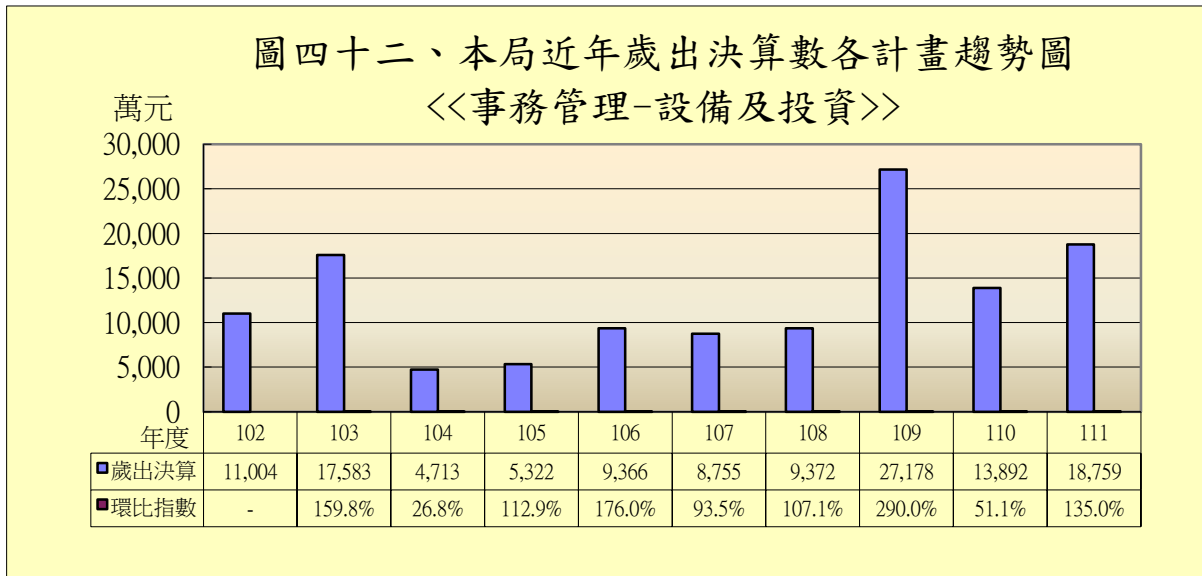
本局近10年歲出決算<婦幼工作>平均值為40萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<婦幼工作>111年度環比指數為105.4%，較上年度增加5.4%，而110年度則較109年度減少0.7%。（如圖四十）



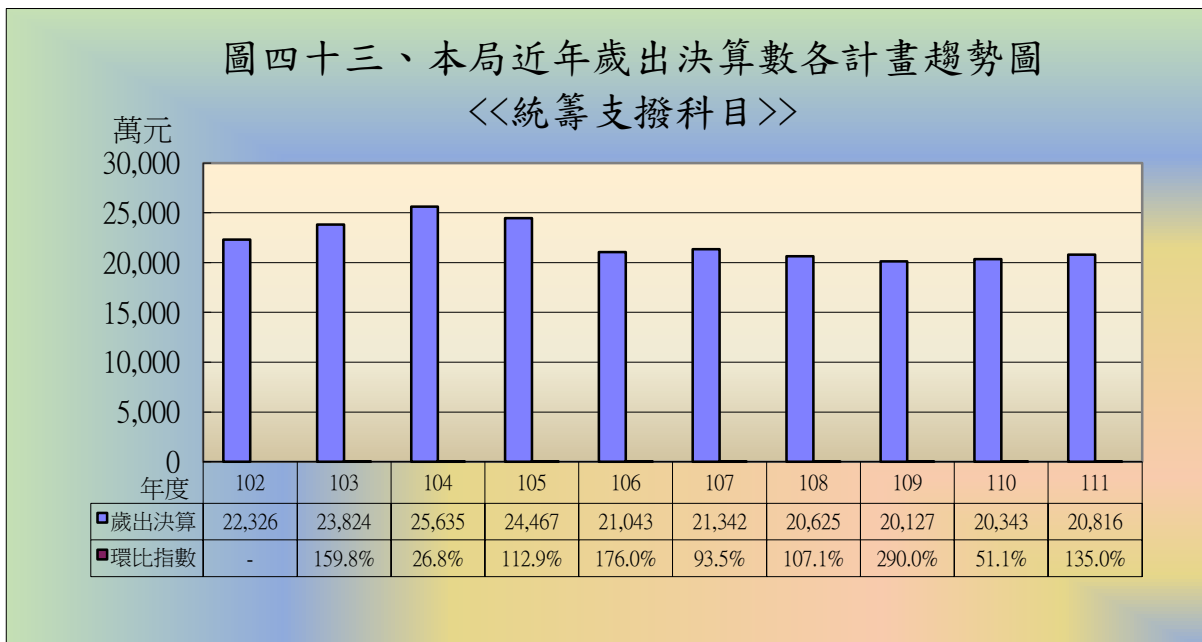
本局近年歲出決算<防治工作>平均值為91萬元，為於104年新增工作計畫，而以環比指數觀察歲出決算變動情形，<防治工作>111年度環比指數為132.1%，較上年度增加32.1%，而110年度則較109年度減少14.9%。（如圖四十一）



本局近10年歲出決算〈事務管理-設備及投資〉平均值為1億2,594萬元。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，有稍微增加的情形。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，〈事務管理-設備及投資〉111年度環比指數為135.0%，較上年度增加35.0%，而110年度則較109年度減少48.9%。（如圖四十二）



本局近10年歲出決算〈統籌支撥科目〉平均值為2億2,054萬元。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。而以環比指數觀察歲出決算變動情形，〈統籌支撥科目〉111年度環比指數為102.3%，較上年度增加2.3%，而110年度則較109年度增加1.1%。（如圖四十三）



三、結語

全文計有四十三個圖，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〈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，期能對於政府施政與決策提供一定之參考與助益。