

# 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107年度

新竹縣政府警察局會計室 編製

中華民國一〇八年七月二十五日

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107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7年歲入預算各項收入合計平均值為3億848萬元。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。又本局近7年歲入決算各項收入合計平均值為2億9,236萬元。於近五年中有三年高於平均值。歲入來源主要以罰款及賠償收入占收入比率最高，約占83%，其次為其他收入，約占13%。

本局近7年歲出決算各項支出合計平均值為17億2,341萬元。另以近年發展趨勢而言，有稍微增加。

本局近7年歲出決算充實警勤設備平均值為9,679萬元，於近五年中有四年低於平均值。本局107年歲出決算數為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，占歲出決算72.70%；其次為統籌支撥科目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%。

## 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。

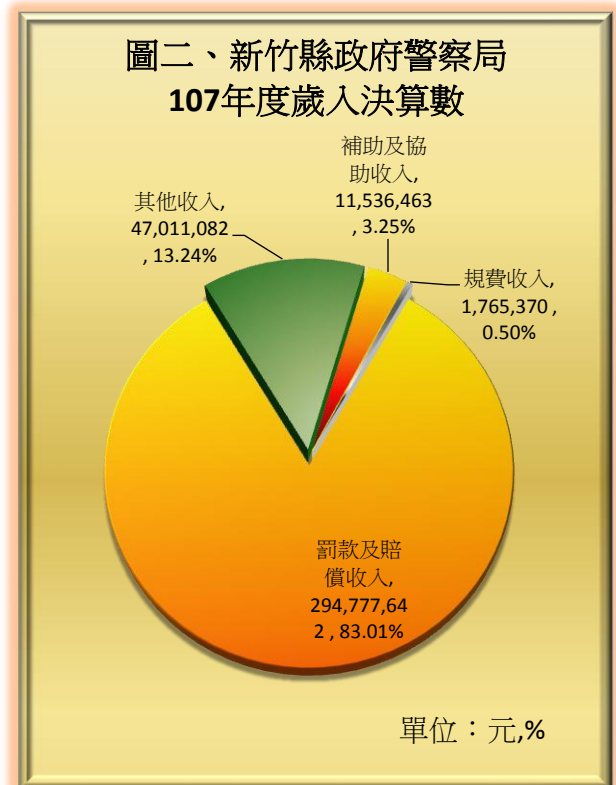
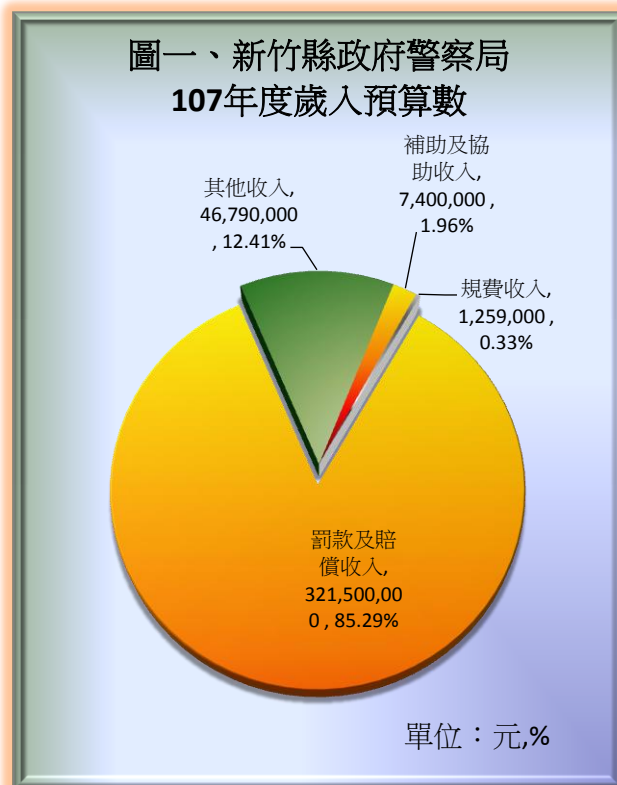
經由觀察近年之預決算資料，可以看出歷年之政策性差異，以作為整體考量與調整之依據。因此本次分析可提供各業務單位對其本身定位之思考，經由整理完成之圖表分析，促使各單位主管與承辦同仁對預算資源分配的瞭解，掌握社會經濟局勢的變遷，進而增進本縣施政重點與行政資源的有效運用。

## 二、分析

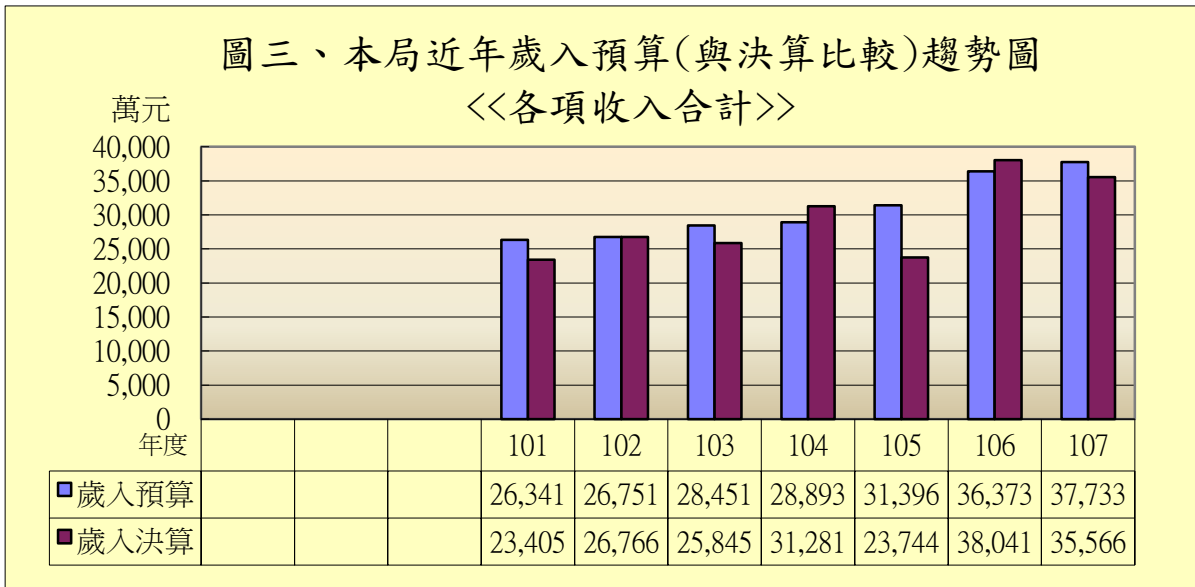
新竹縣政府警察局（以下簡稱「本局」）107年度歲入預算為3億7,732萬9,000元，其中以罰款及賠償收入3億2,150萬元為最高，占85.20%。其次為其他收入4,679萬元，占歲入預算12.40%。再次之為補助及協助收入740萬元，占歲入預算1.96%。其餘規費收入及財產收入等合計為163萬9,000元，僅占歲入預算0.43%。（如圖一）

本局107年度歲入決算為3億5,566萬4,862元，其中以罰款及賠償收入2億9,477萬7,642元為最高，占82.88%。其次為其他收入4,701萬1,082元，占歲入決算13.22%。再次之為補助及協助收入1,153萬6,463元，占歲入決算3.24%。其餘規費收入及財產收入等合計為233萬9,675元，僅占歲入決算0.66%。（如圖二）

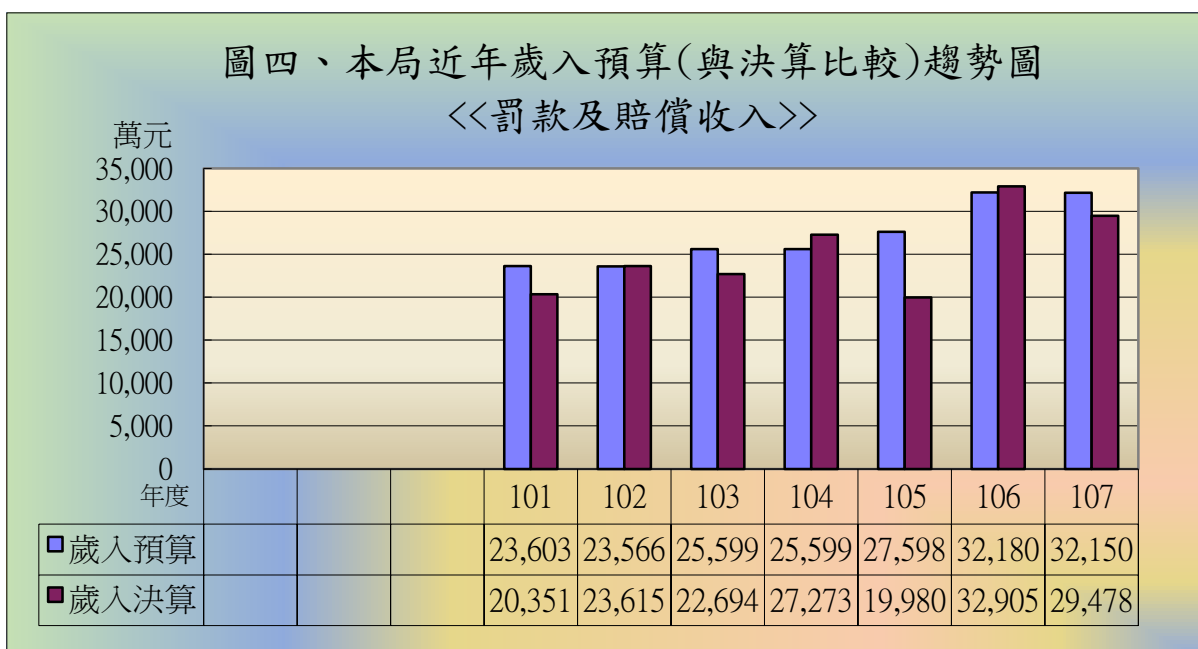
本局107年度歲入決算較預算數共計減少2,166萬4,138元，約為5.74%。其中罰款及賠償收入決算與預算比較，減少2,672萬2,358元，約為8.31%。其他收入與預算比較，增加22萬1,082元，約為0.47%。補助及協助收入與預算比較，增加413萬6,463元，約為55.90%。規費收入及財產收入等併計與預算比較，增加70萬675元，約為42.75%。



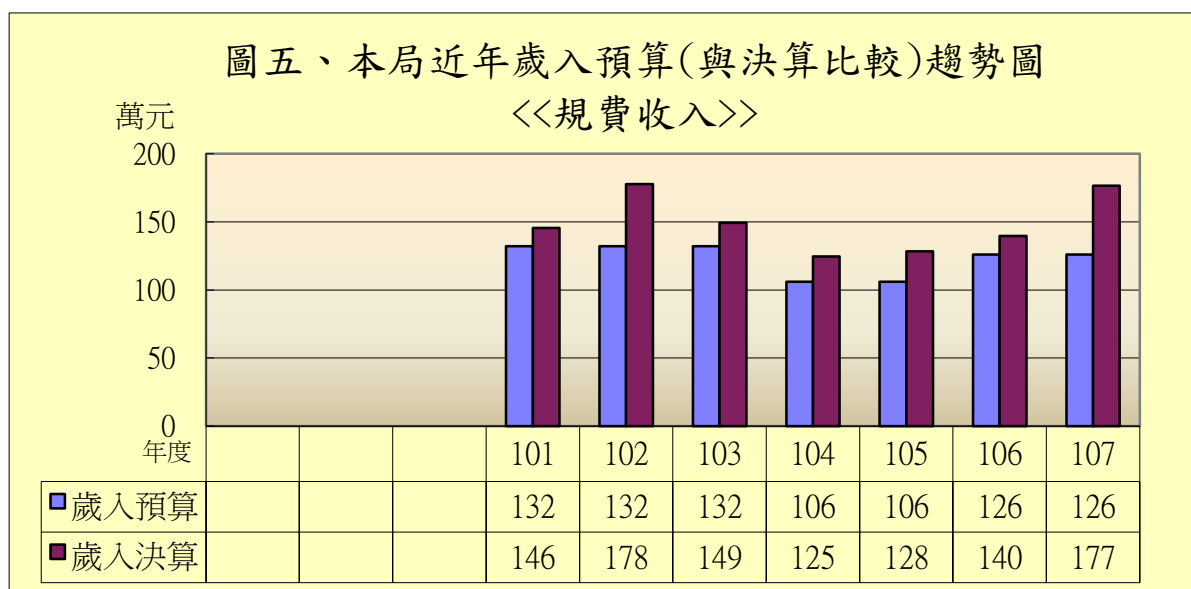
本局近7年歲入預算各項收入合計平均值為3億848萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。又本局近7年歲入決算各項收入合計平均值為2億9,235萬元。於近五年中有三年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖三)



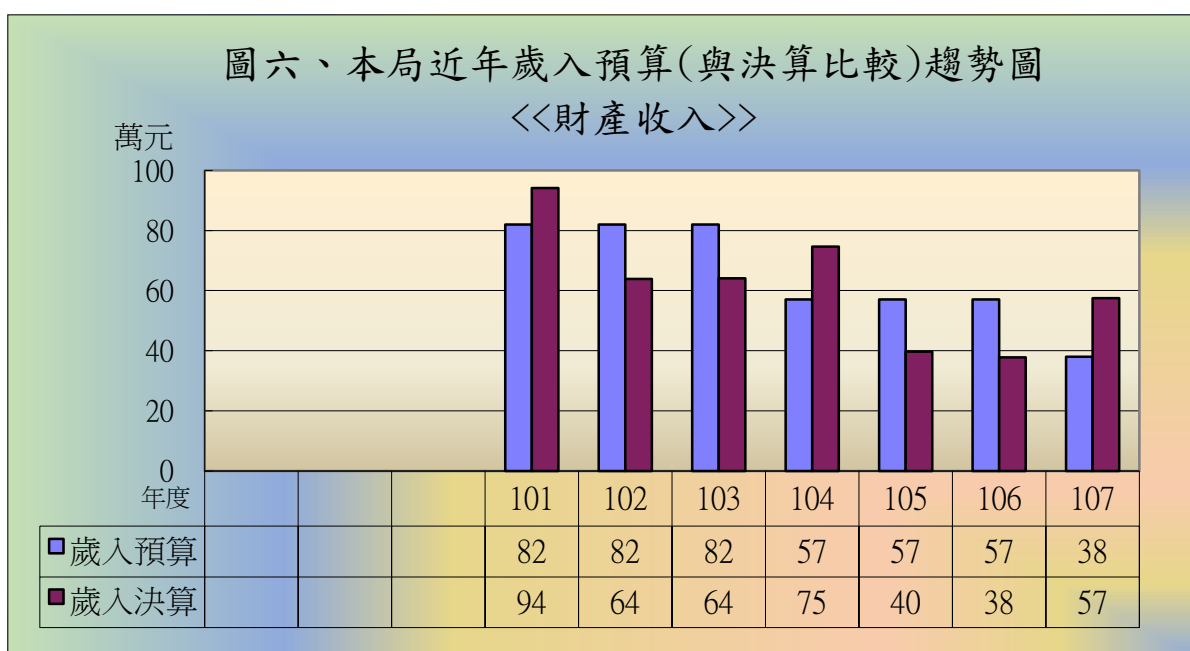
本局近7年歲入預算罰款及賠償收入平均值為2億7,184萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本局近7年歲入決算罰款及賠償收入平均值為2億5,185萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。(如圖四)



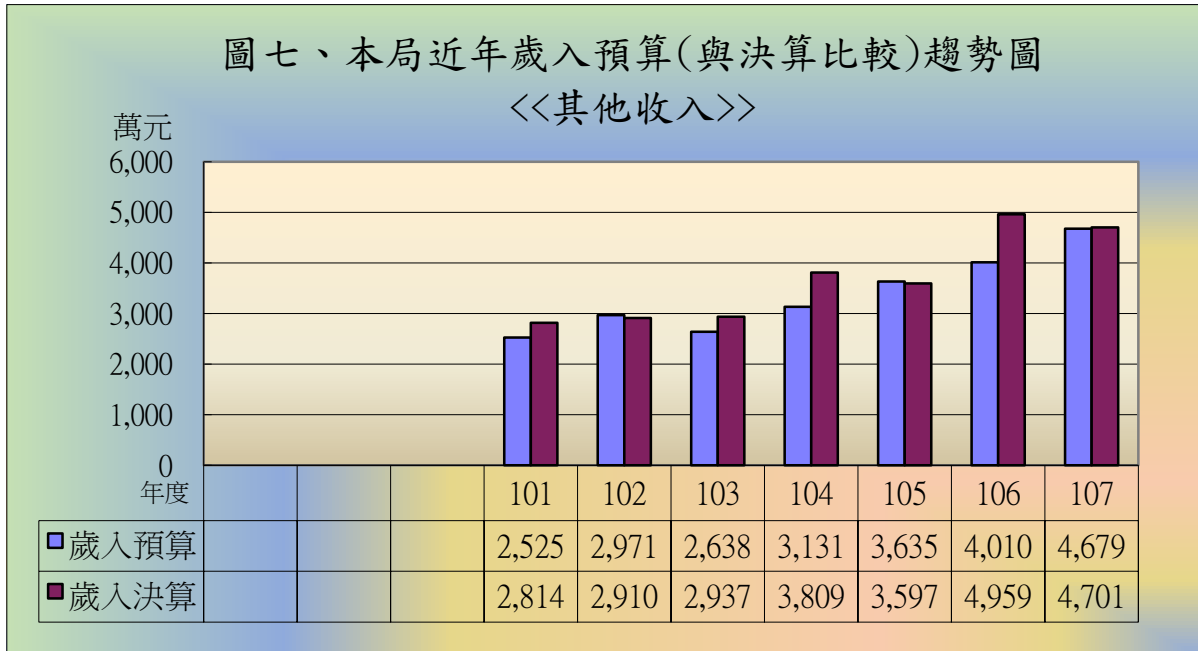
本局近7年歲入預算規費收入平均值為122萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本局近7年歲入決算規費收入平均值為148萬元。於近五年中有三年低於平均值，以發展趨勢而言，近年有逐步增加的情形。(如圖五)



本局近7年歲入預算財產收入平均值為65萬元。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。又本局近7年歲入決算財產收入平均值為61萬元。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。(如圖六)



本局近7年歲入預算其他收入平均值為3,369萬元。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7年歲入決算其他收入平均值為3,675萬元。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)

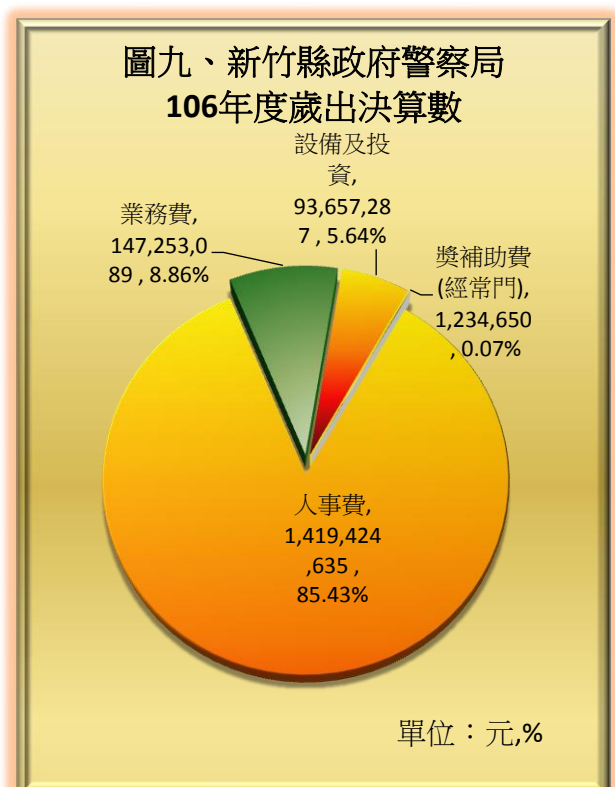
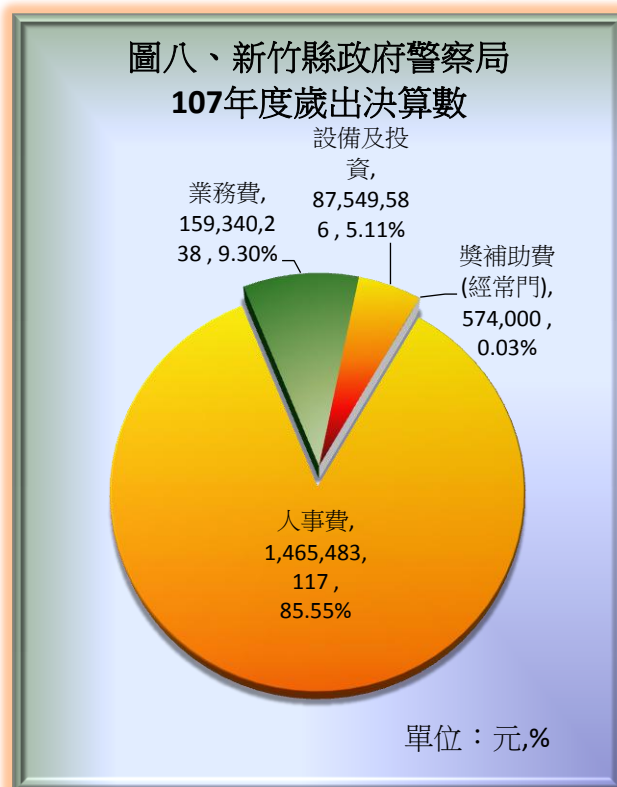




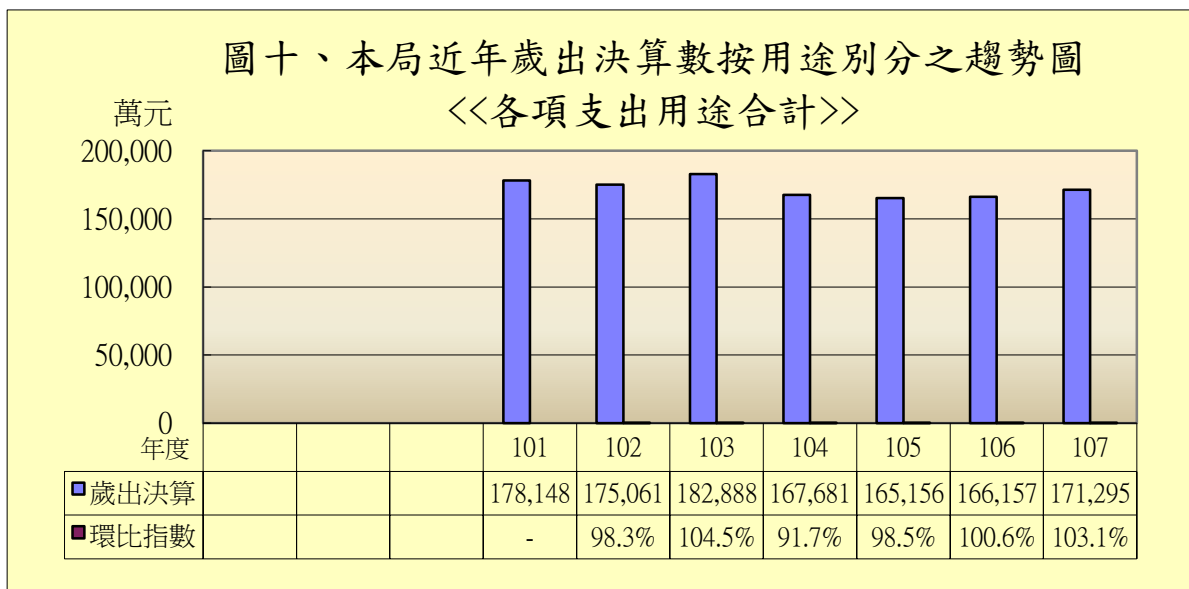
本局 107年度歲出決算為17億1,294萬6,941元，其中以人事費14億6,548萬3,117元為最高，占85.55%。其次為業務費1億5,934萬238元，占歲出決算9.30%。再次之為設備及投資8,754萬9,586元，占歲出決算5.11%。其餘獎補助費(經常門)為57萬4,000元，僅占歲出決算0.03%。(如圖八)

本局106年度歲出決算為16億6,156萬9,661元，其中以人事費14億1,942萬4,635元為最高，占85.43%。其次為業務費1億4,725萬3,089元，占歲出決算8.86%。再次之為設備及投資9,365萬7,287元，占歲出決算5.64%。其餘獎補助費(經常門)為123萬4,650元，僅占歲出決算0.07%。(如圖九)

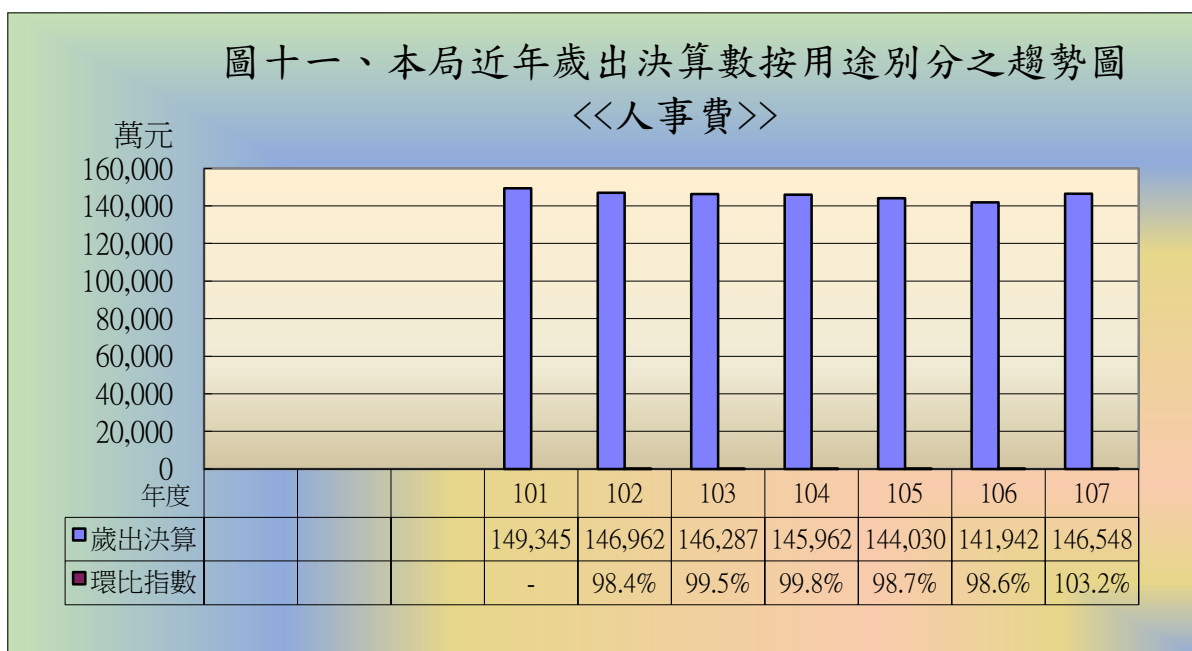
本局107年度歲出決算較上年度決算共計增加5,137萬7,280元，約為3.09%。其中人事費決算增加4,605萬8,482元，約為3.24%。業務費決算增加1,208萬7,149元，約為8.21%。設備及投資決算減少610萬7,701元，約為6.52%。獎補助費(經常門)為與上年度比較，減少66萬650元，約為53.51%。



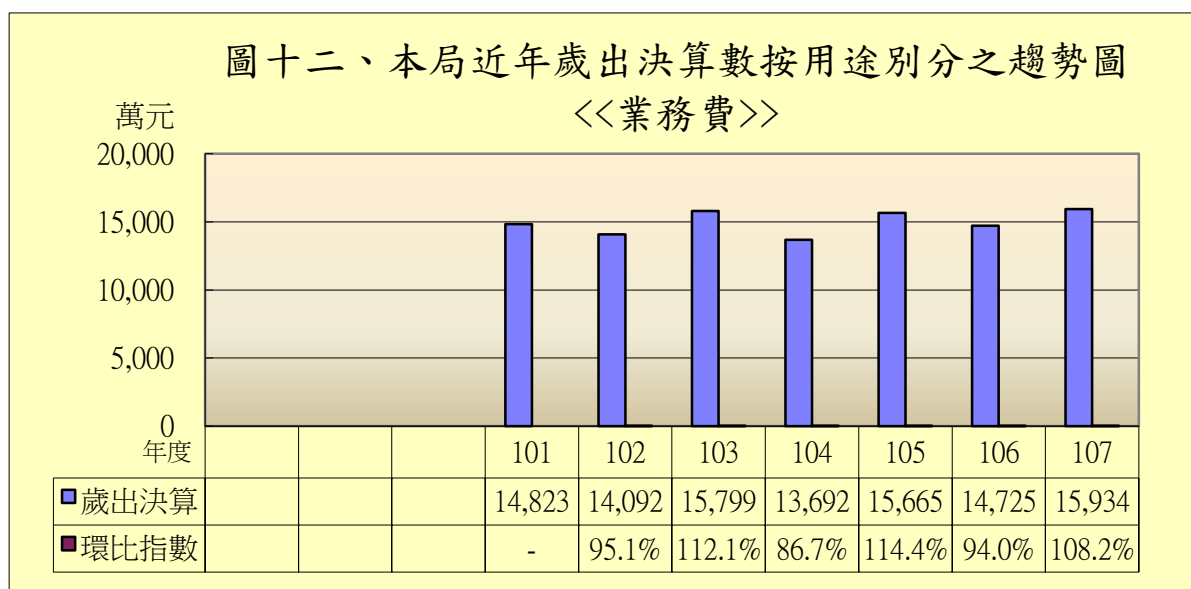
本局近7年歲出決算各項支出合計平均值為17億2,340萬元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，各項支出合計107年度環比指數為103.1%，較上年度增加3.1%，而106年度則較105年度增加0.6%。（如圖十）



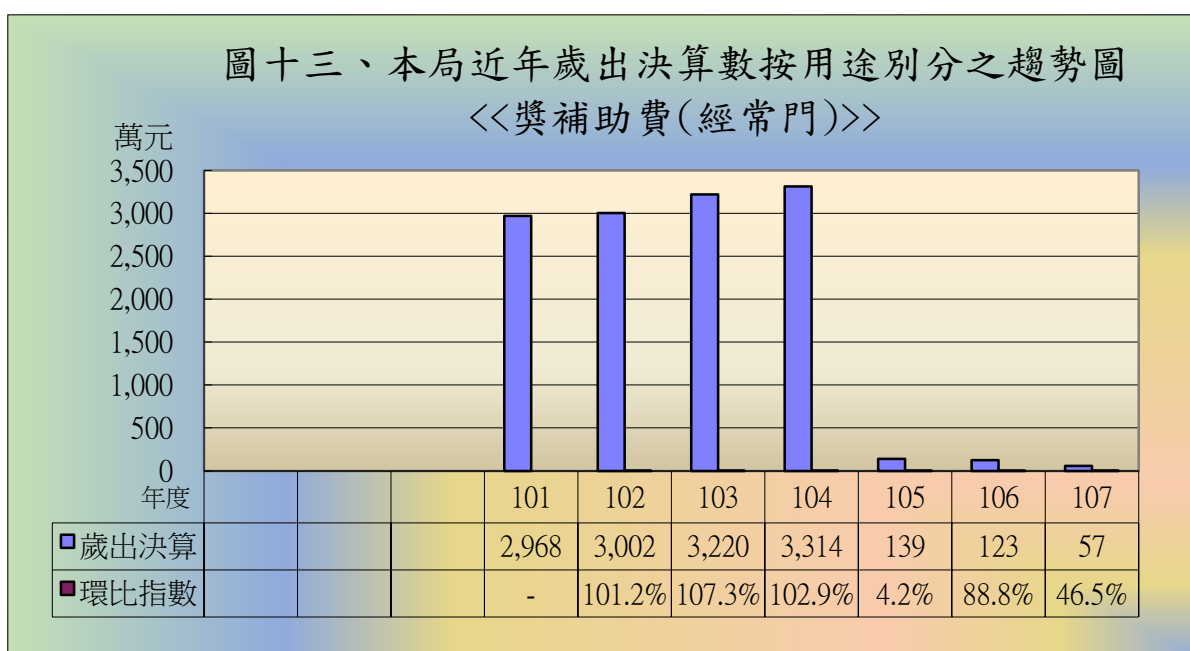
本局近7年歲出決算人事費平均值為14億5,868萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，人事費107年度環比指數為103.2%，較上年度增加3.2%，而106年度則較105年度減少1.4%。（如圖十一）



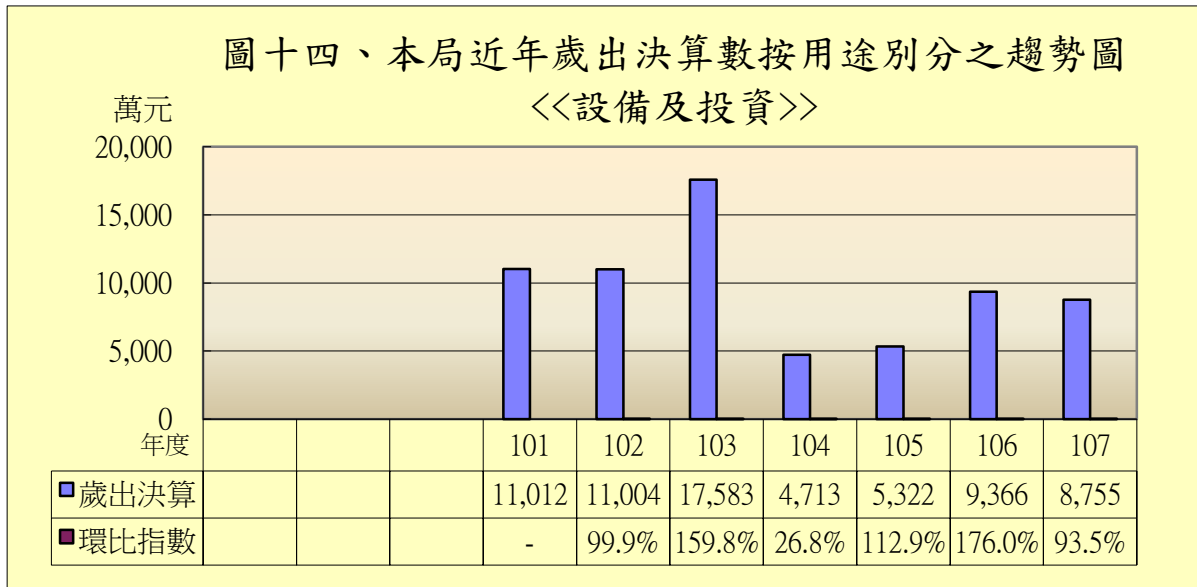
本局近7年歲出決算業務費平均值為1億4,961萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，業務費107年度環比指數為108.2%，較上年度增加8.2%，而106年度則較105年度減少6.0%。(如圖十二)



本局近7年歲出決算獎補助費(經常門)平均值為1,832萬元。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，獎補助費(經常門)107年度環比指數為46.5%，較上年度減少53.5%，而106年度則較105年度減少11.2%。(如圖十三)

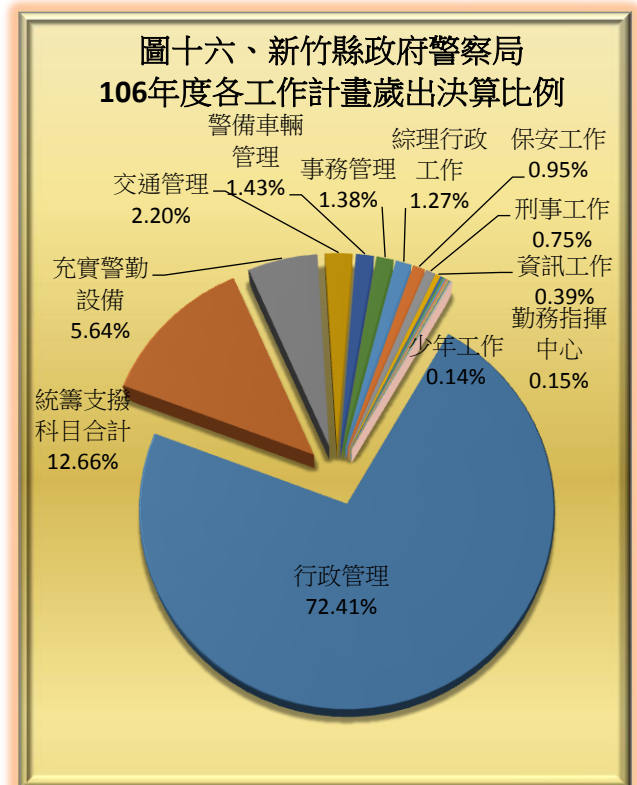
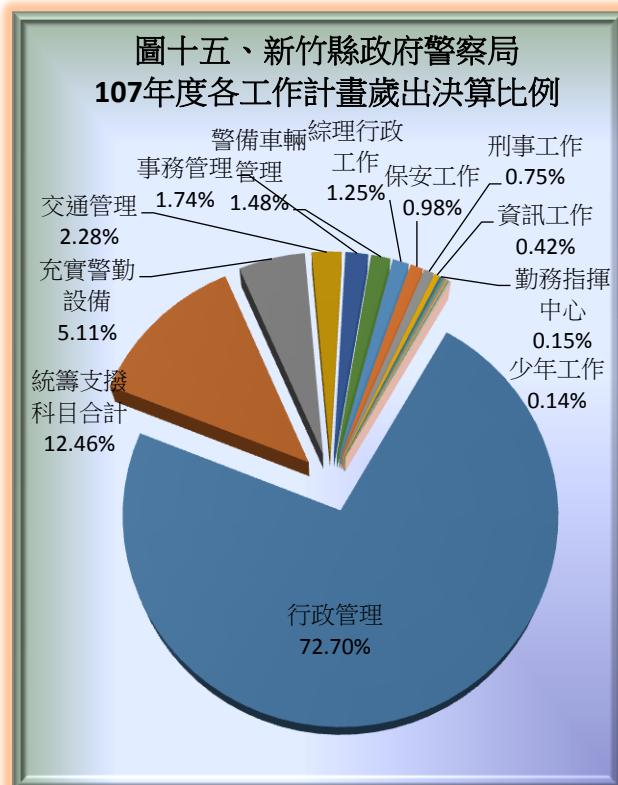


本局近7年歲出決算設備及投資平均值為9,679萬元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，設備及投資107年度環比指數為93.5%，較上年度減少6.5%，而106年度則較105年度增加76.0%。(如圖十四)

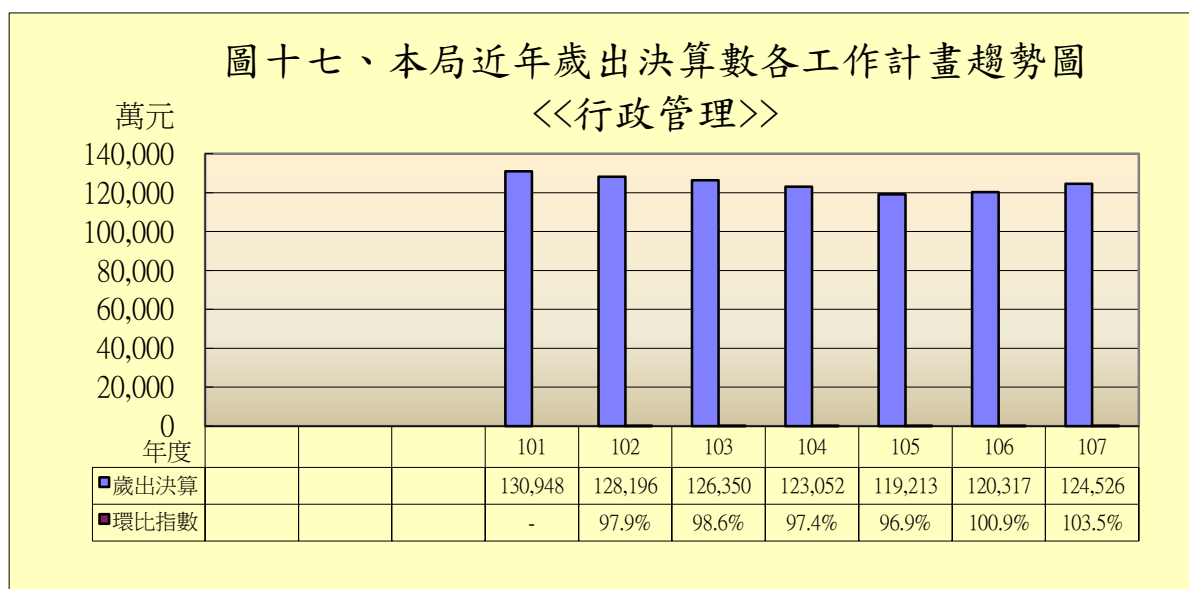


本局107年度歲出決算為17億1,294萬6,941元，其中以行政管理12億4,526萬112元為最高，占72.70%。其次為統籌支撥科目合計2億1,342萬694元，占歲出決算12.46%。再次之為充實警勤設備8,754萬9,586元，占歲出決算5.11%。又次之為交通管理3,912萬4,738元，占歲出決算2.28%。其餘事務管理及警備車輛管理等合計為1億2,759萬1,811元，占歲出決算7.45%。(如圖十五)

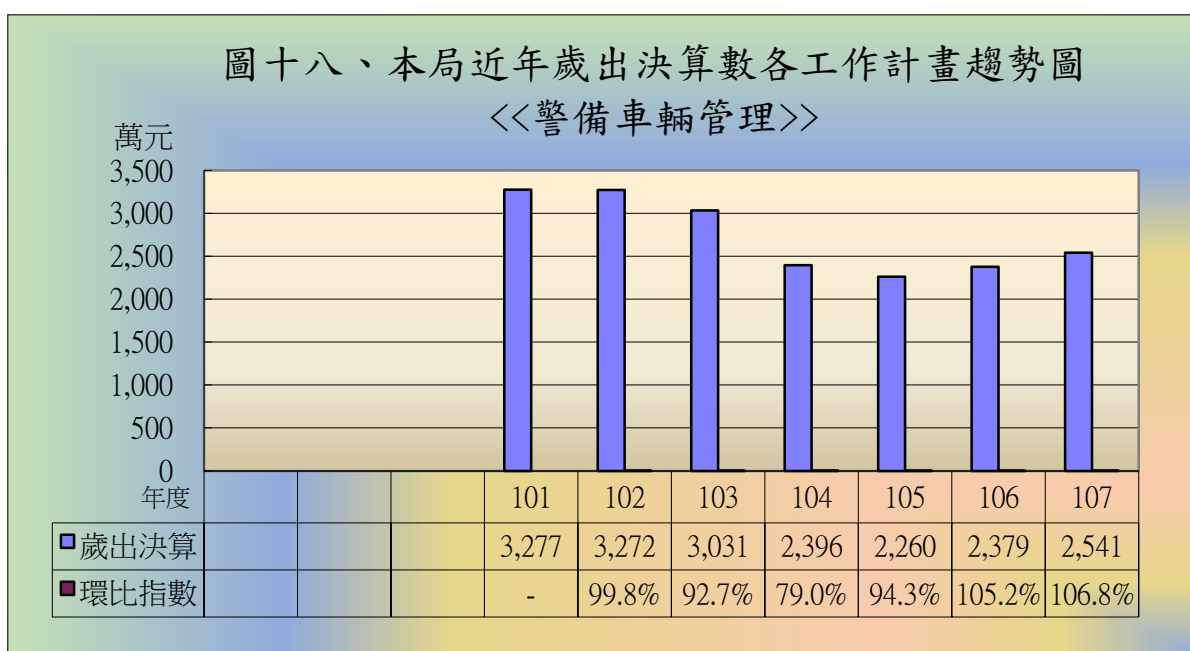
本局106年度歲出決算為16億6,156萬9,661元，其中以行政管理12億317萬908元為最高，占72.41%。其次為統籌支撥科目合計2億1,042萬9,813元，占歲出決算12.66%。再次之為充實警勤設備9,365萬7,287元，占歲出決算5.64%。又次之為交通管理3,662萬7,375元，占歲出決算2.20%。其餘警備車輛管理及事務管理等合計為1億1,768萬4,278元，占歲出決算6.87%。(如圖十六)



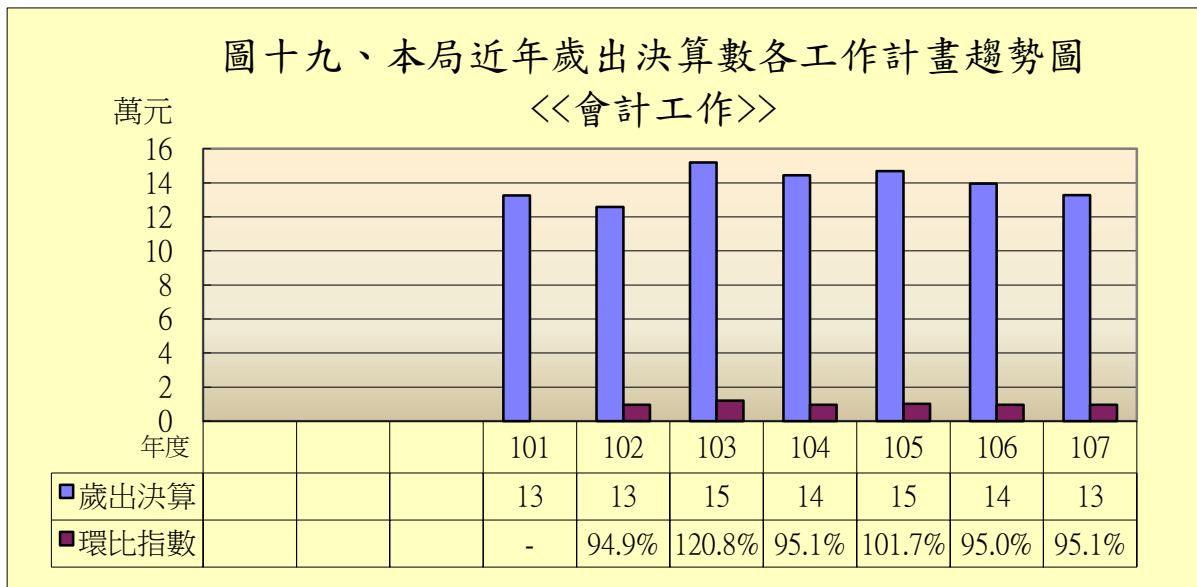
本局近7年歲出決算<行政管理>平均值為12億4,657萬元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<行政管理>107年度環比指數為103.5%，較上年度增加3.5%，而106年度則較105年度增加0.9%。(如圖十七)



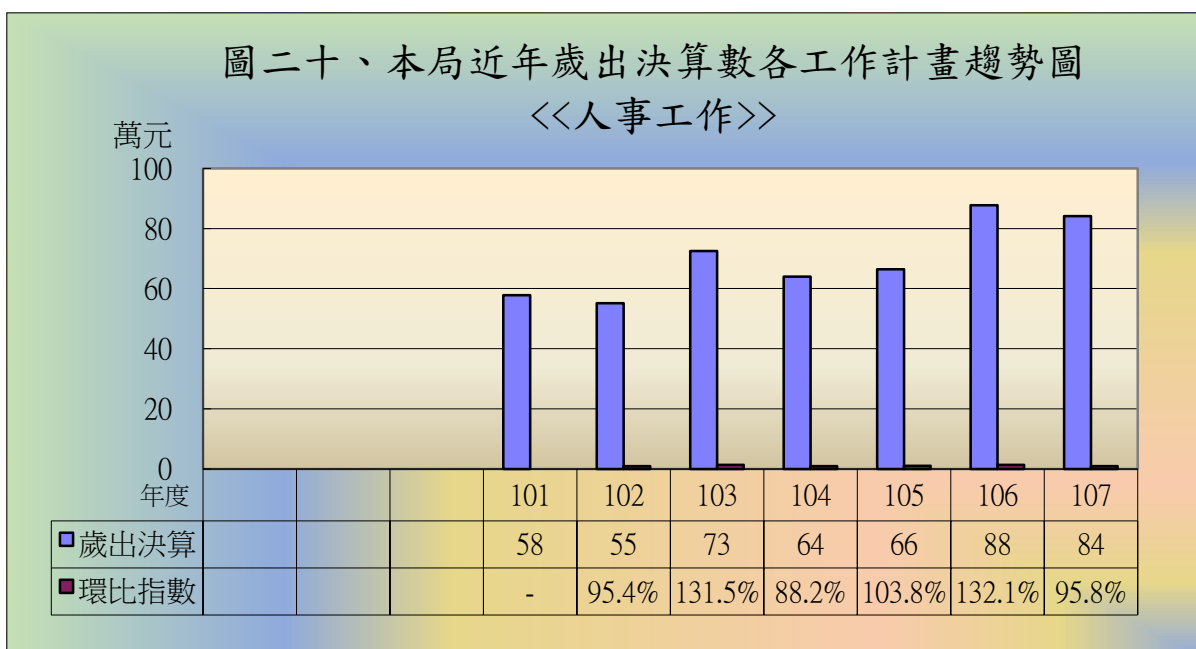
本局近7年歲出決算<警備車輛管理>平均值為2,736萬元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<警備車輛管理>107年度環比指數為106.8%，較上年度增加6.8%，而106年度則較105年度增加5.2%。(如圖十八)



本局近7年歲出決算<會計工作>平均值為13萬元。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，<會計工作>107年度環比指數為95.1%，較上年度減少4.9%，而106年度則較105年度減少5.0%。(如圖十九)

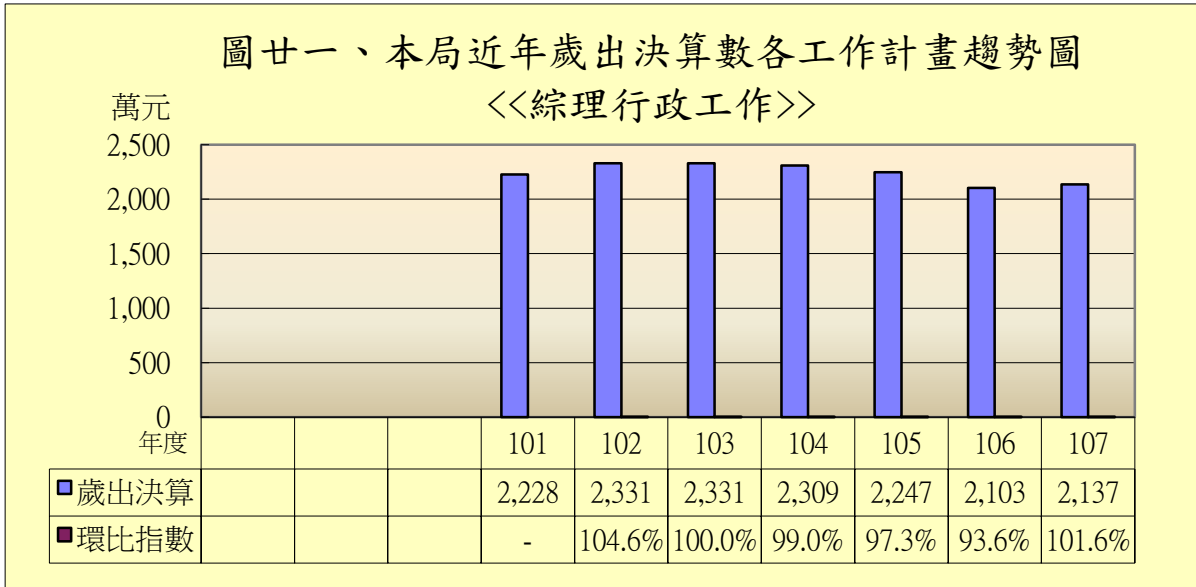


本局近7年歲出決算<人事工作>平均值為69萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<人事工作>107年度環比指數為95.8%，較上年度減少4.2%，而106年度則較105年度增加32.1%。(如圖二十)

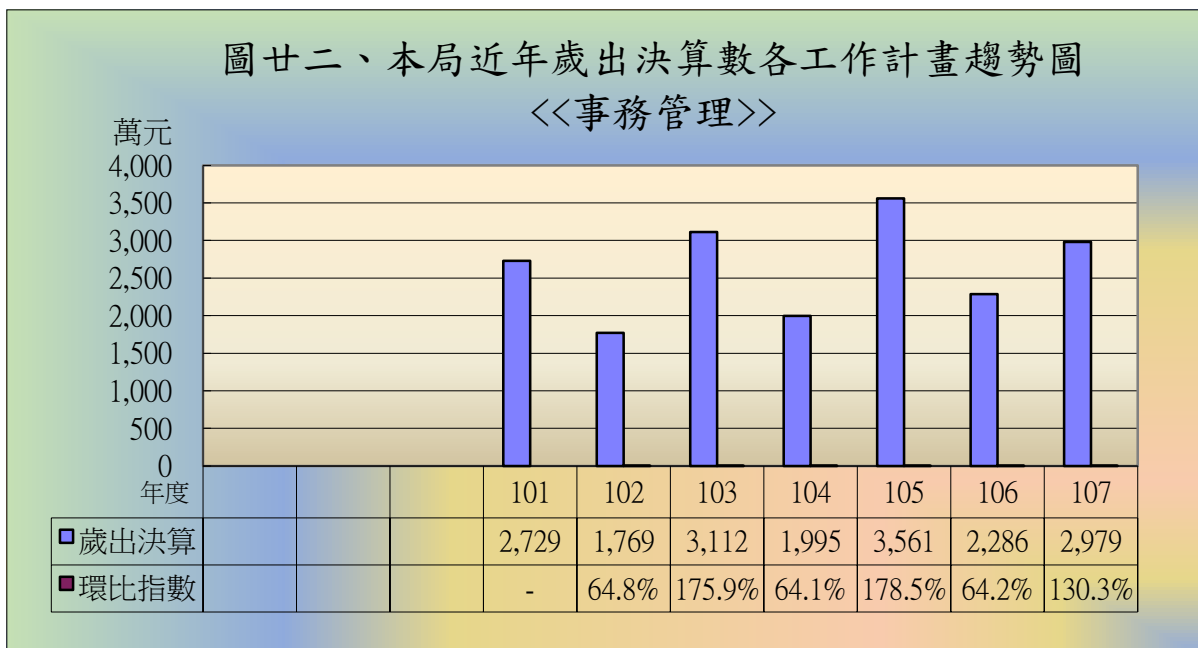




本局近7年歲出決算<綜理行政工作>平均值為2,240萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<綜理行政工作>107年度環比指數為101.6%，較上年度增加1.6%，而106年度則較105年度減少6.4%。(如圖廿一)

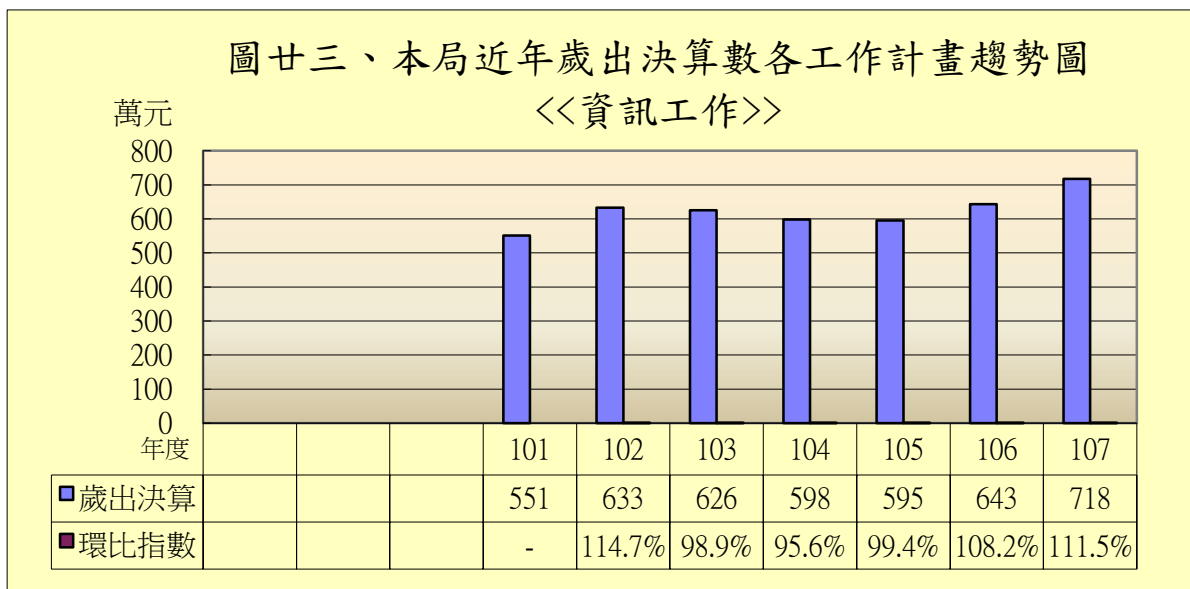


本局近7年歲出決算<事務管理>平均值為2,632萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<事務管理>107年度環比指數為130.3%，較上年度增加30.3%，而106年度則較105年度減少35.8%。(如圖廿二)

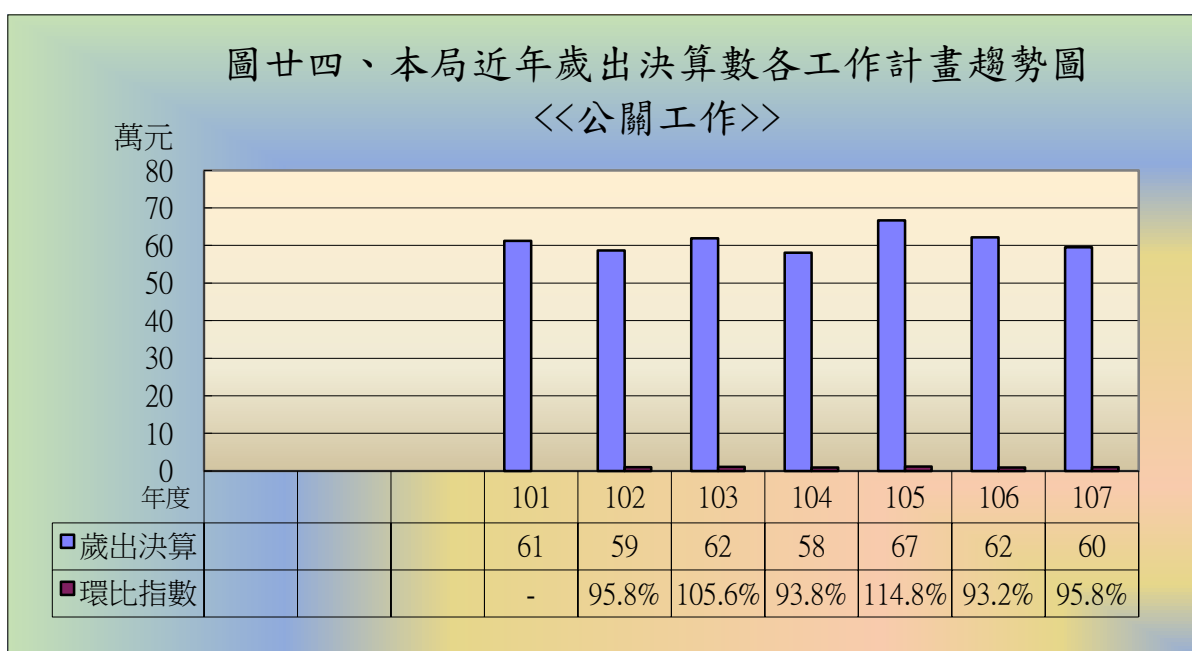




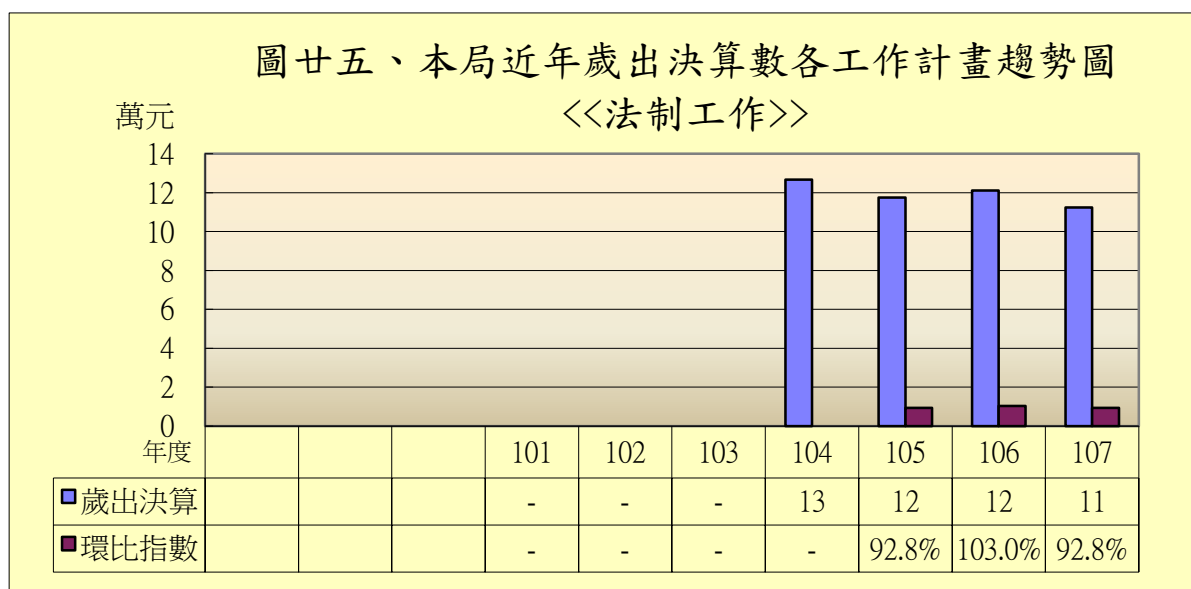
本局近7年歲出決算<資訊工作>平均值為623萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<資訊工作>107年度環比指數為111.5%，較上年度增加11.5%，而106年度則較105年度增加8.2%。（如圖廿三）



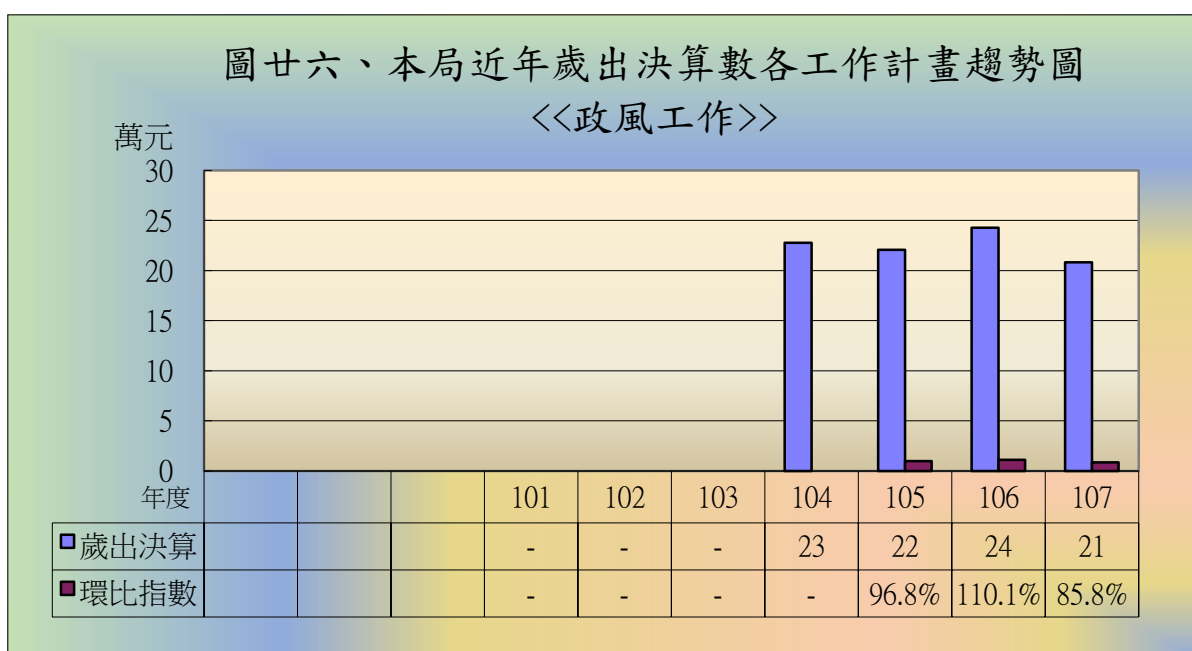
本局近7年歲出決算<公關工作>平均值為61萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<公關工作>107年度環比指數為95.8%，較上年度減少4.2%，而106年度則較105年度減少6.8%。（如圖廿四）



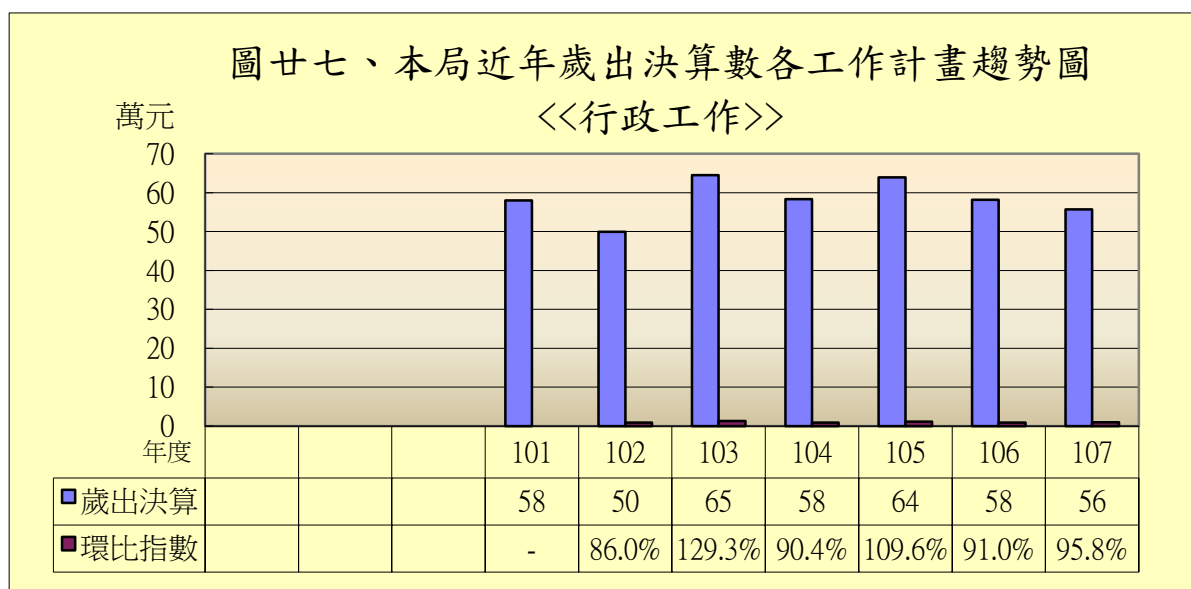
本局近年歲出決算〈法制工作〉平均值為11萬元，為於104年新增工作計畫，而以環比指數觀查歲出決算變動情形，〈法制工作〉107年度環比指數為92.8%，較上年度減少7.2%，而106年度則較105年度增加3.0%。（如圖廿五）



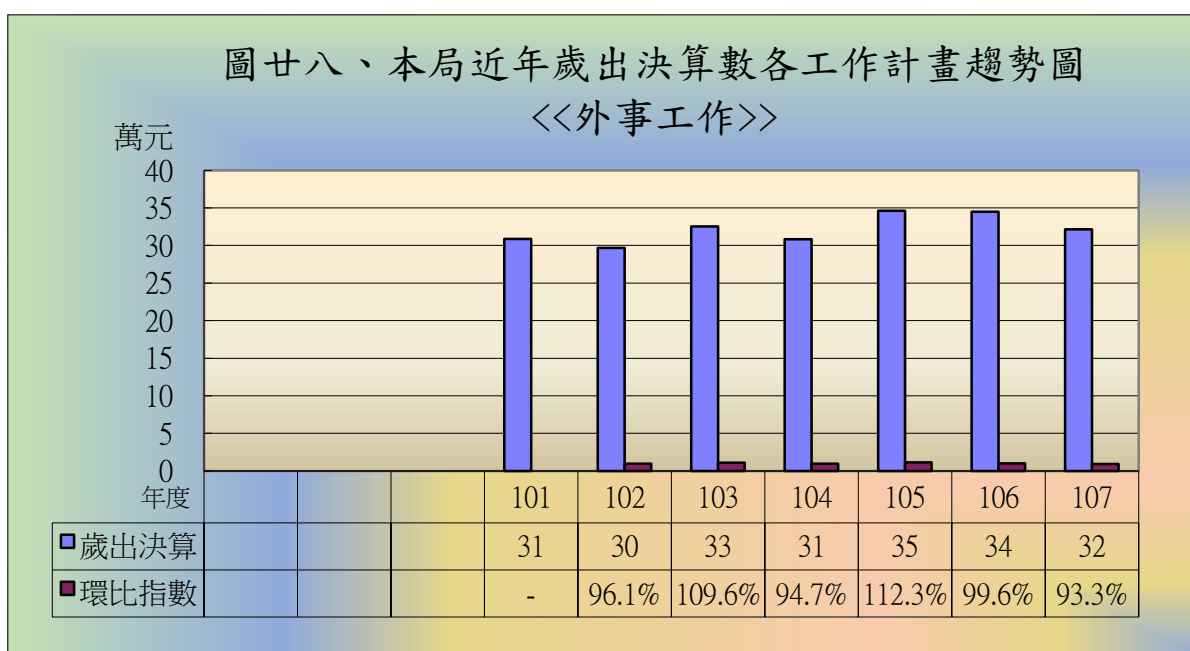
本局近年歲出決算〈政風工作〉平均值為22萬元，為於104年新增工作計畫，而以環比指數觀查歲出決算變動情形，〈政風工作〉107年度環比指數為85.8%，較上年度減少14.2%，而106年度則較105年度增加10.1%。（如圖廿六）



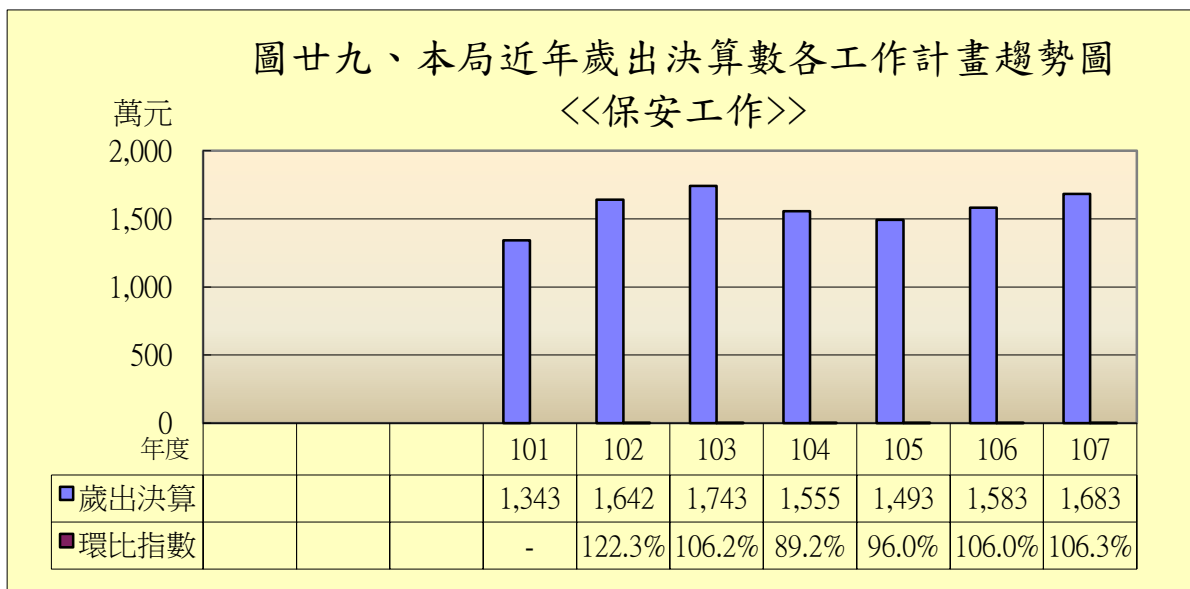
本局近7年歲出決算<行政工作>平均值為58萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<行政工作>107年度環比指數為95.8%，較上年度減少4.2%，而106年度則較105年度減少9.0%。(如圖廿七)



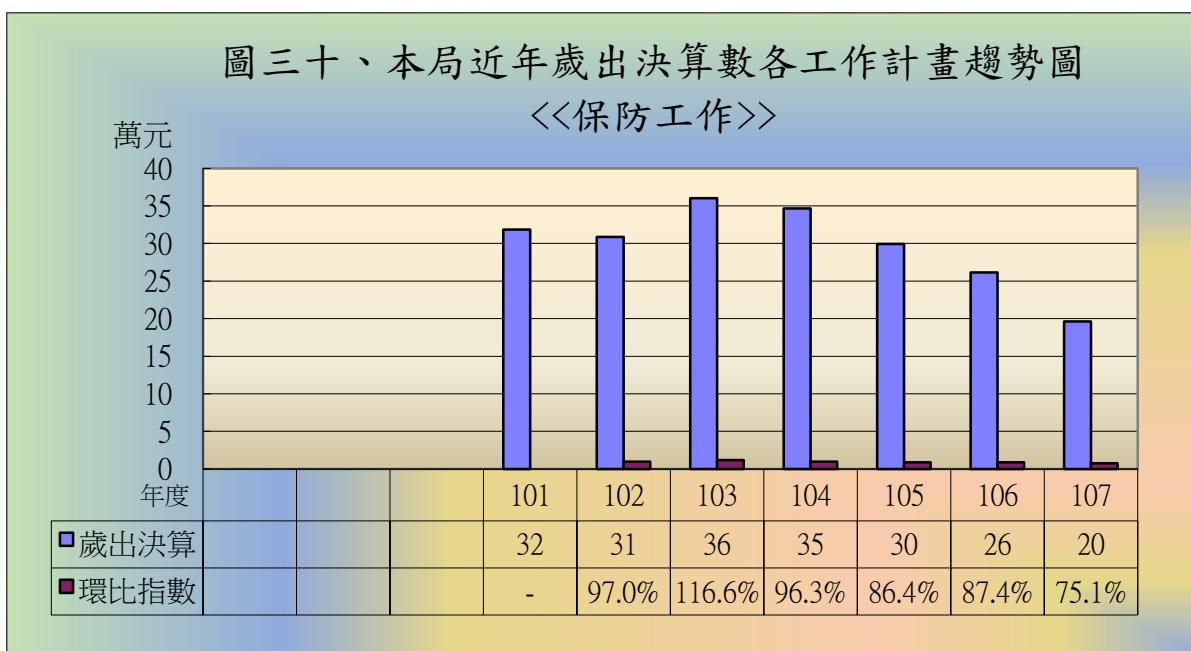
本局近7年歲出決算<外事工作>平均值為32萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<外事工作>107年度環比指數為93.3%，較上年度減少6.7%，而106年度則較105年度減少0.4%。(如圖廿八)



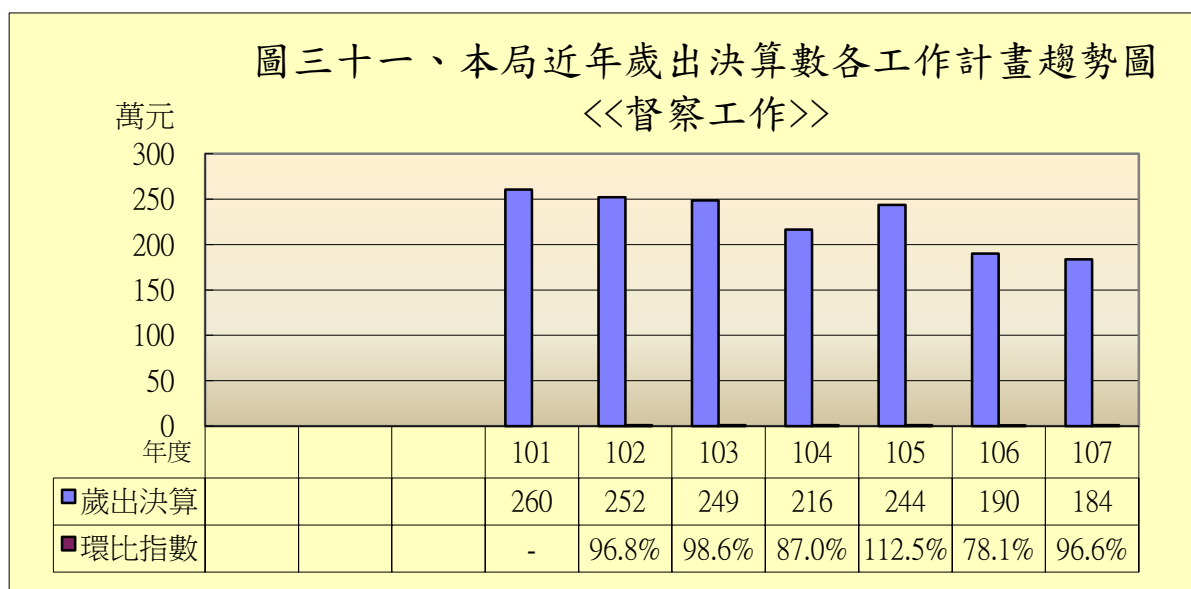
本局近7年歲出決算<保安工作>平均值為1,577萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<保安工作>107年度環比指數為106.3%，較上年度增加6.3%，而106年度則較105年度增加6.0%。(如圖廿九)



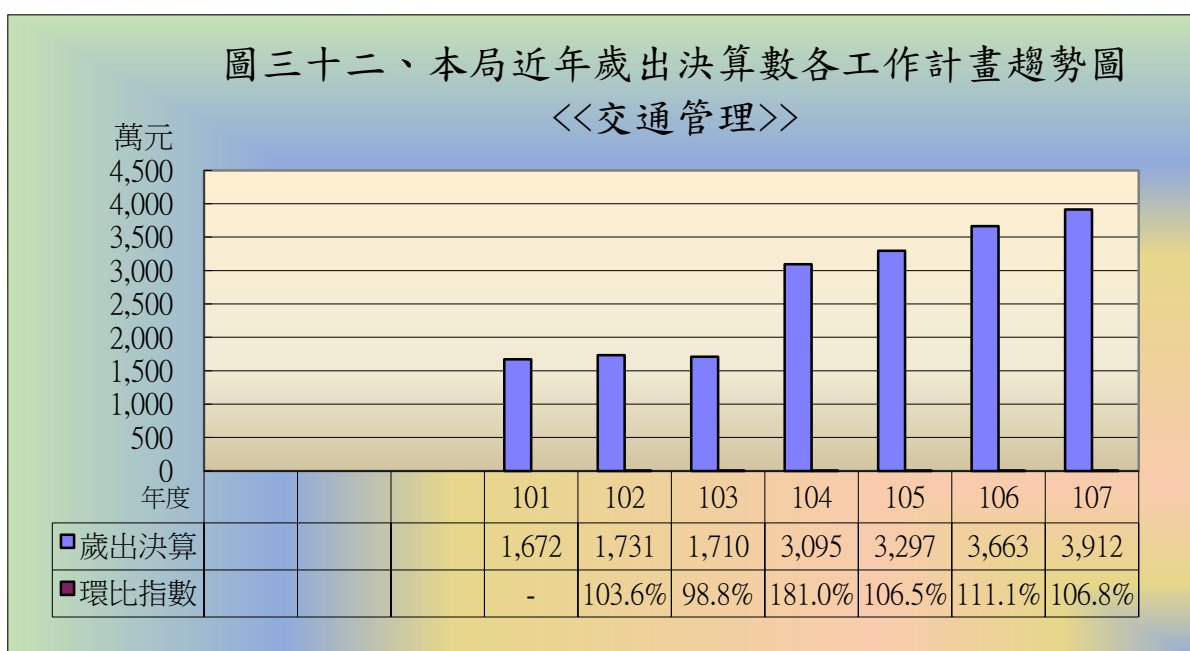
本局近7年歲出決算<保防工作>平均值為29萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<保防工作>107年度環比指數為75.1%，較上年度減少24.9%，而106年度則較105年度減少12.6%。(如圖三十)



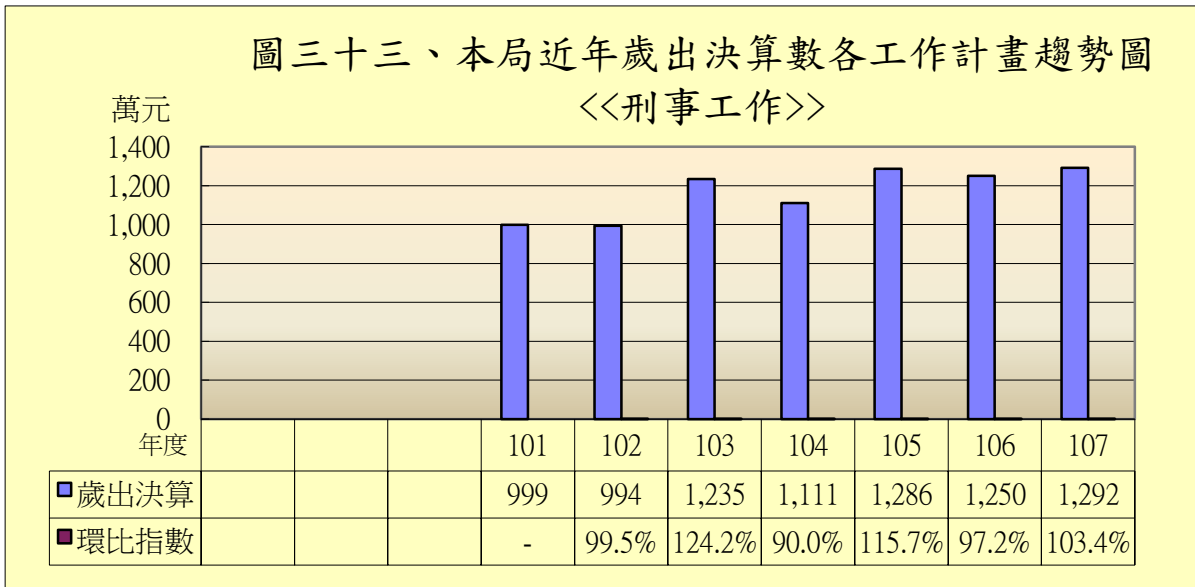
本局近7年歲出決算<督察工作>平均值為227萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<督察工作>107年度環比指數為96.6%，較上年度減少3.4%，而106年度則較105年度減少21.9%。(如圖三十一)



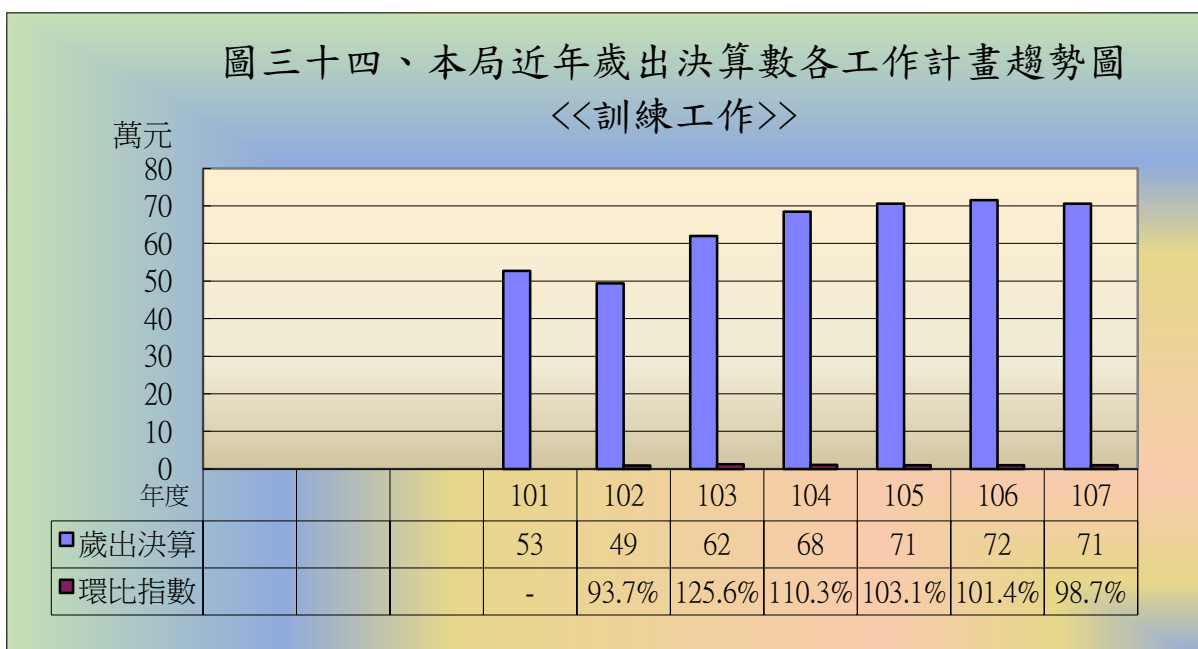
本局近7年歲出決算<交通管理>平均值為2,725萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<交通管理>107年度環比指數為106.8%，較上年度增加6.8%，而106年度則較105年度增加11.1%。(如圖三十二)



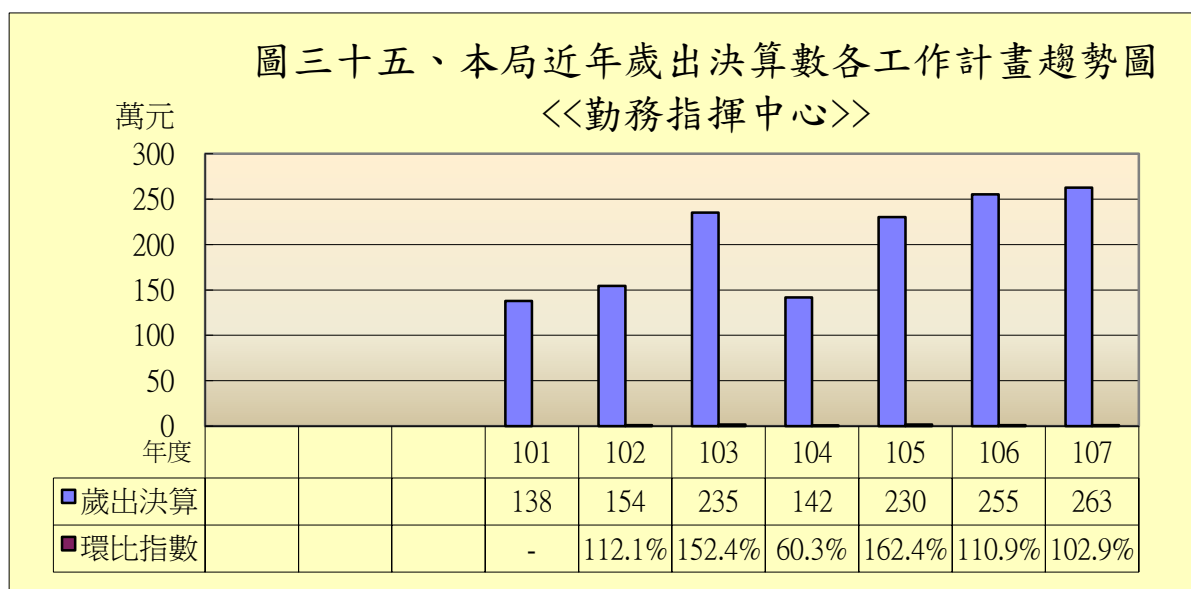
本局近7年歲出決算<刑事工作>平均值為1,166萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<刑事工作>107年度環比指數為103.4%，較上年度增加3.4%，而106年度則較105年度減少2.8%。(如圖三十三)



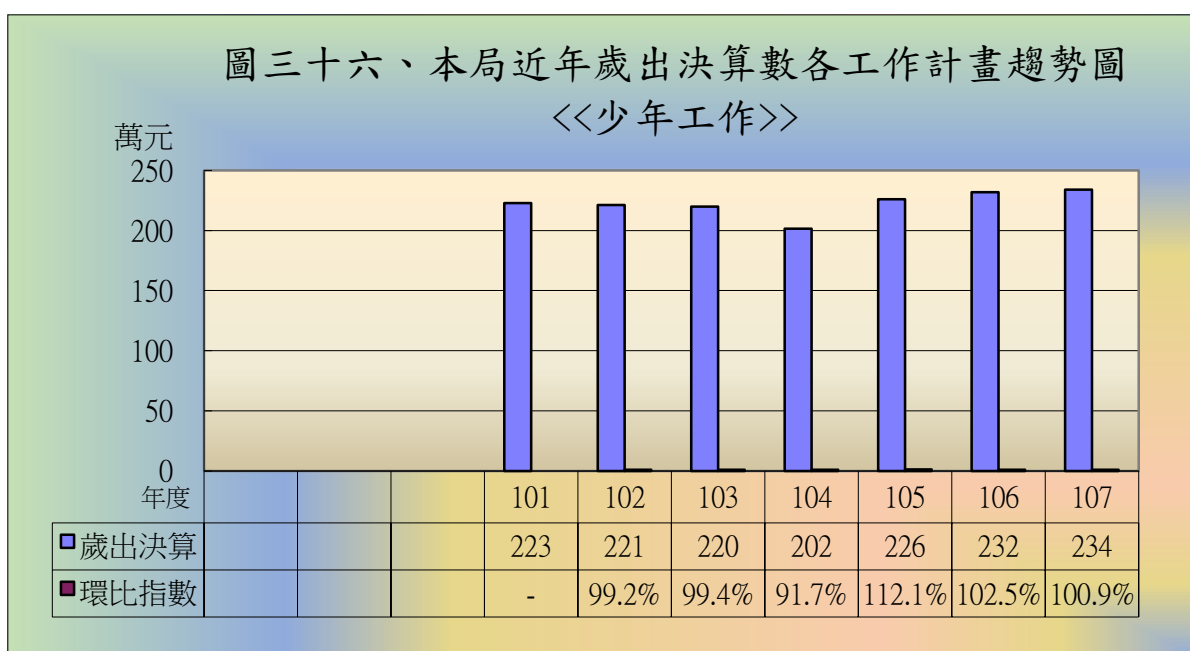
本局近7年歲出決算<訓練工作>平均值為63萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<訓練工作>107年度環比指數為98.7%，較上年度減少1.3%，而106年度則較105年度增加1.4%。(如圖三十四)



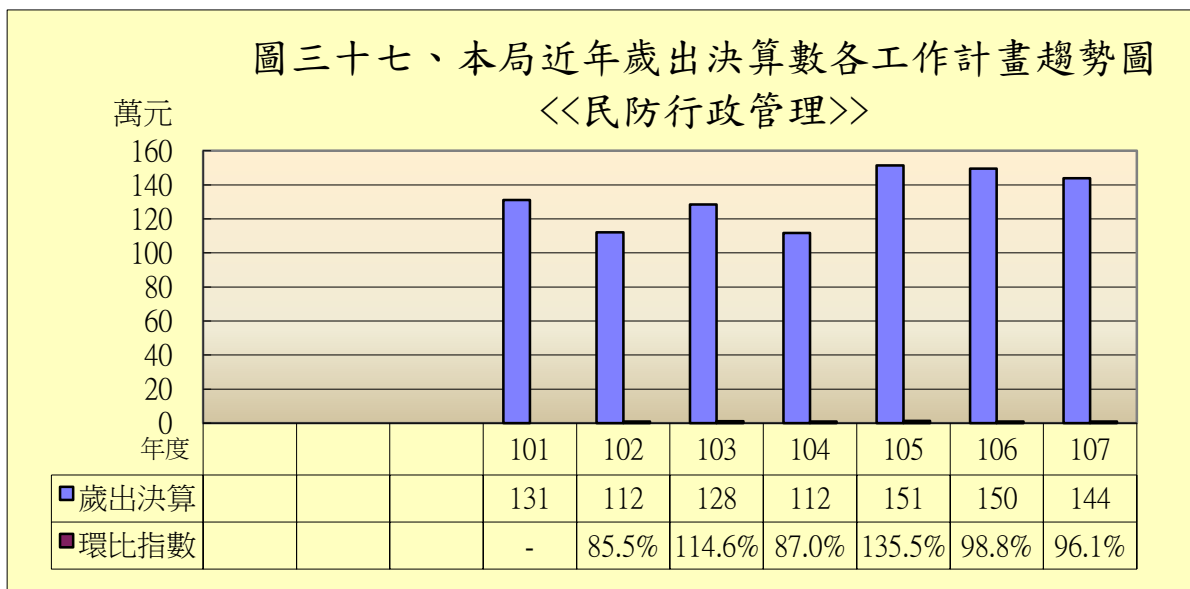
本局近7年歲出決算<勤務指揮中心>平均值為202萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<勤務指揮中心>107年度環比指數為102.9%，較上年度增加2.9%，而106年度則較105年度增加10.9%。（如圖三十五）



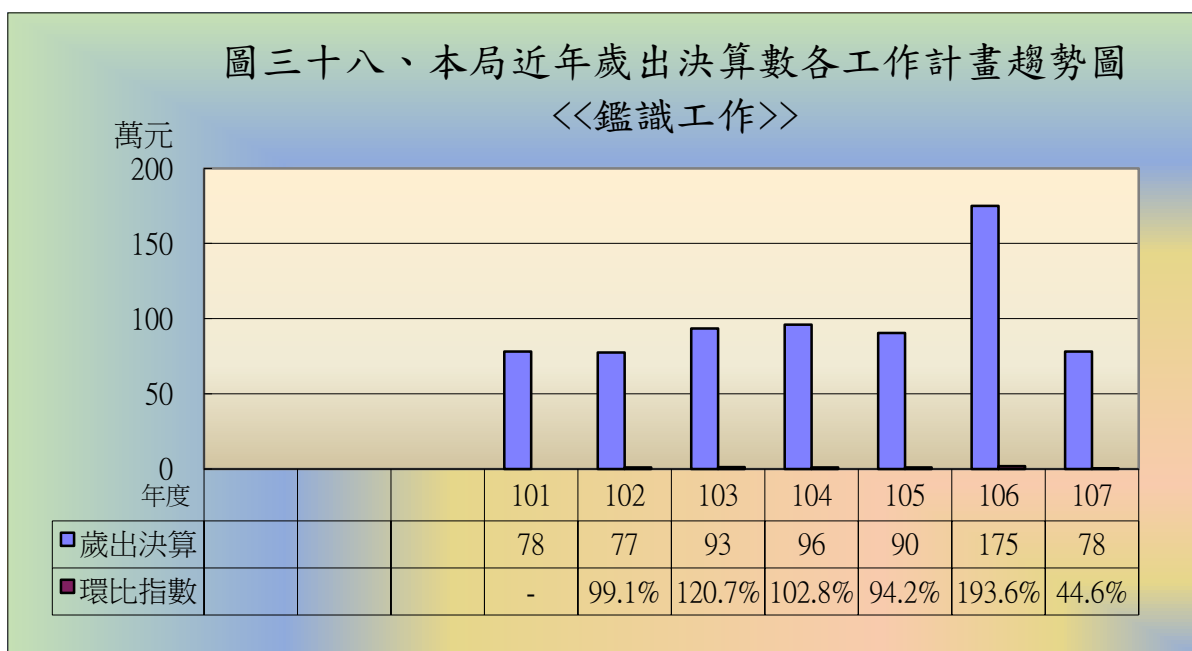
本局近7年歲出決算<少年工作>平均值為222萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<少年工作>107年度環比指數為100.9%，較上年度增加0.9%，而106年度則較105年度增加2.5%。（如圖三十六）



本局近7年歲出決算〈民防行政管理〉平均值為132萬元。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，〈民防行政管理〉107年度環比指數為96.1%，較上年度減少3.9%，而106年度則較105年度減少1.2%。（如圖三十七）

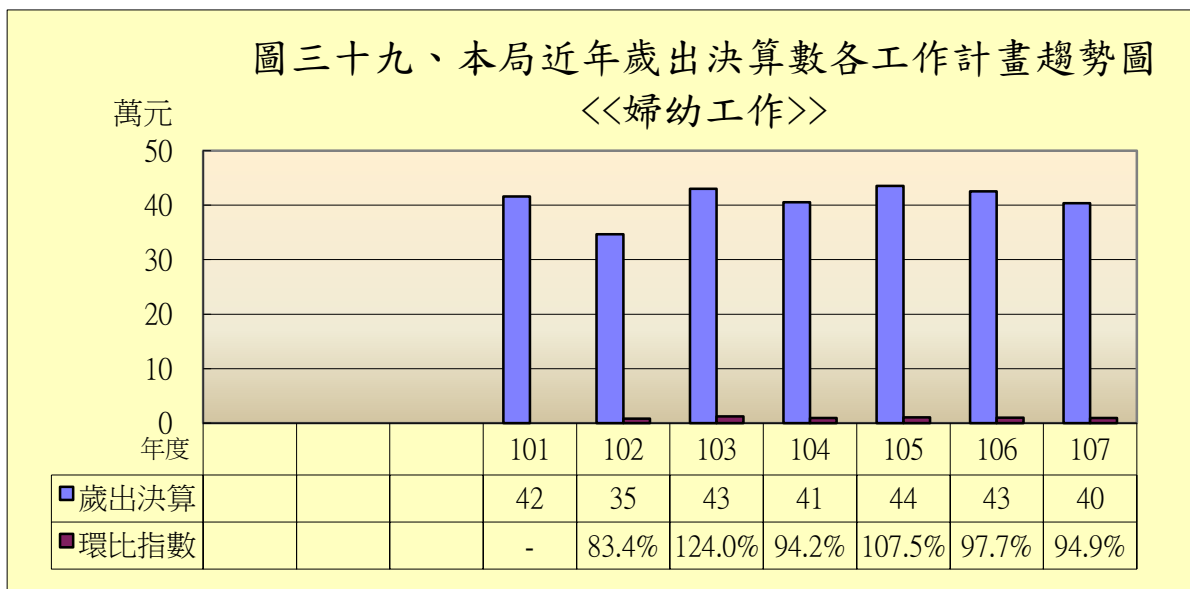


本局近7年歲出決算〈鑑識工作〉平均值為98萬元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，〈鑑識工作〉107年度環比指數為44.6%，較上年度減少55.4%，而106年度則較105年度增加93.6%。（如圖三十八）

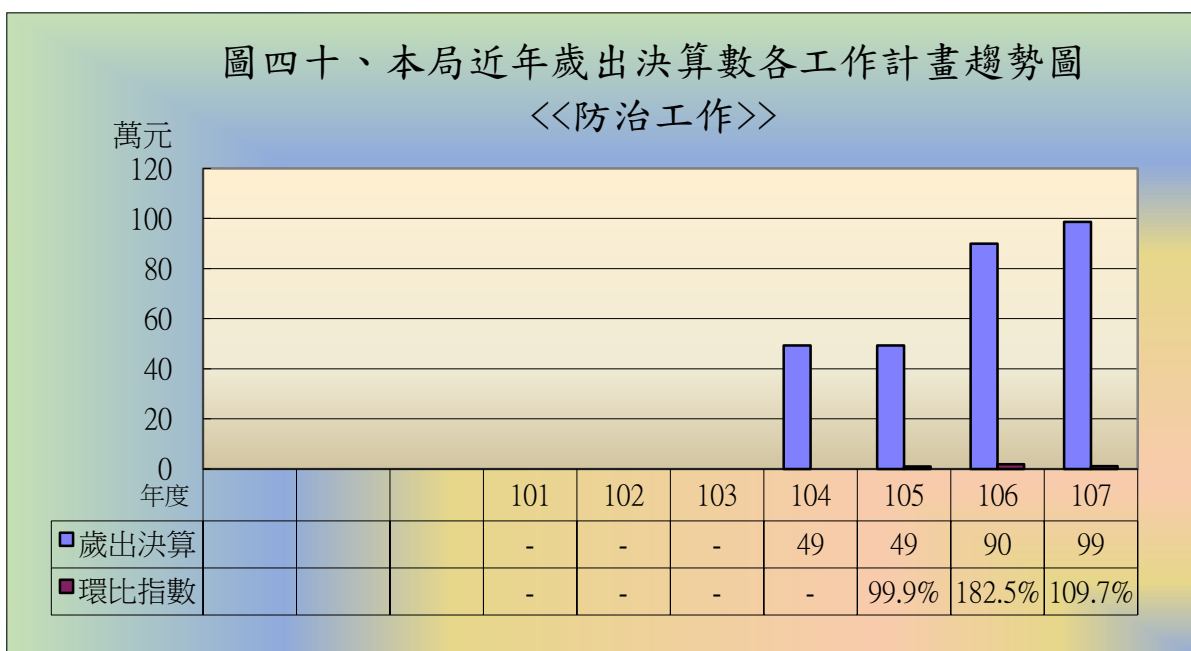




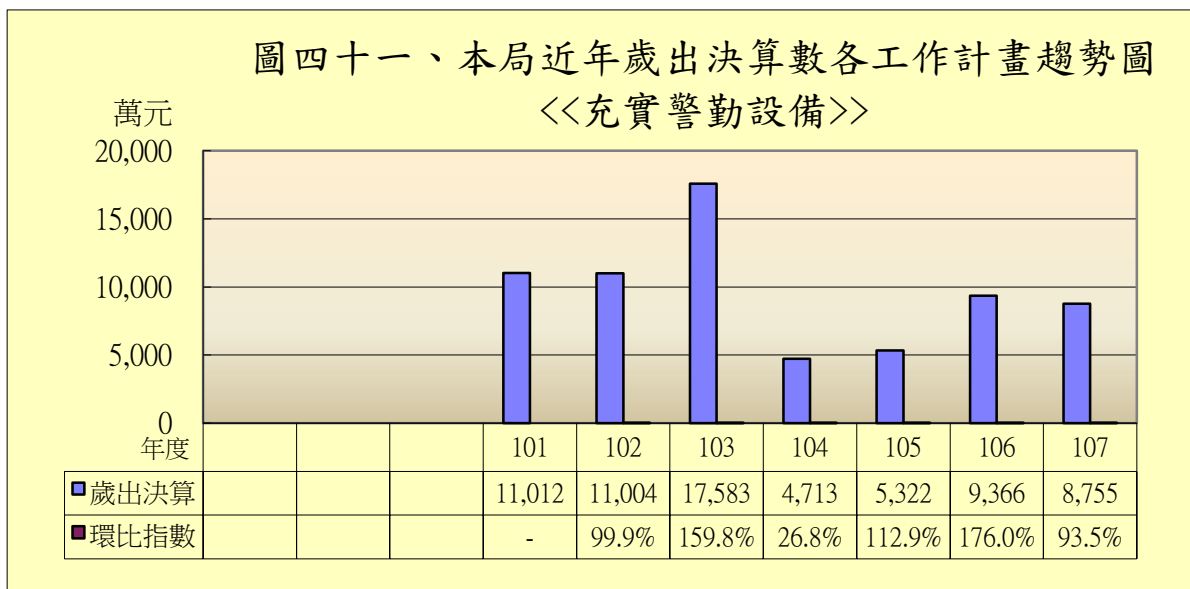
本局近7年歲出決算<婦幼工作>平均值為40萬元。於近五年全部高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<婦幼工作>107年度環比指數為94.9%，較上年度減少5.1%，而106年度則較105年度減少2.3%。（如圖三十九）



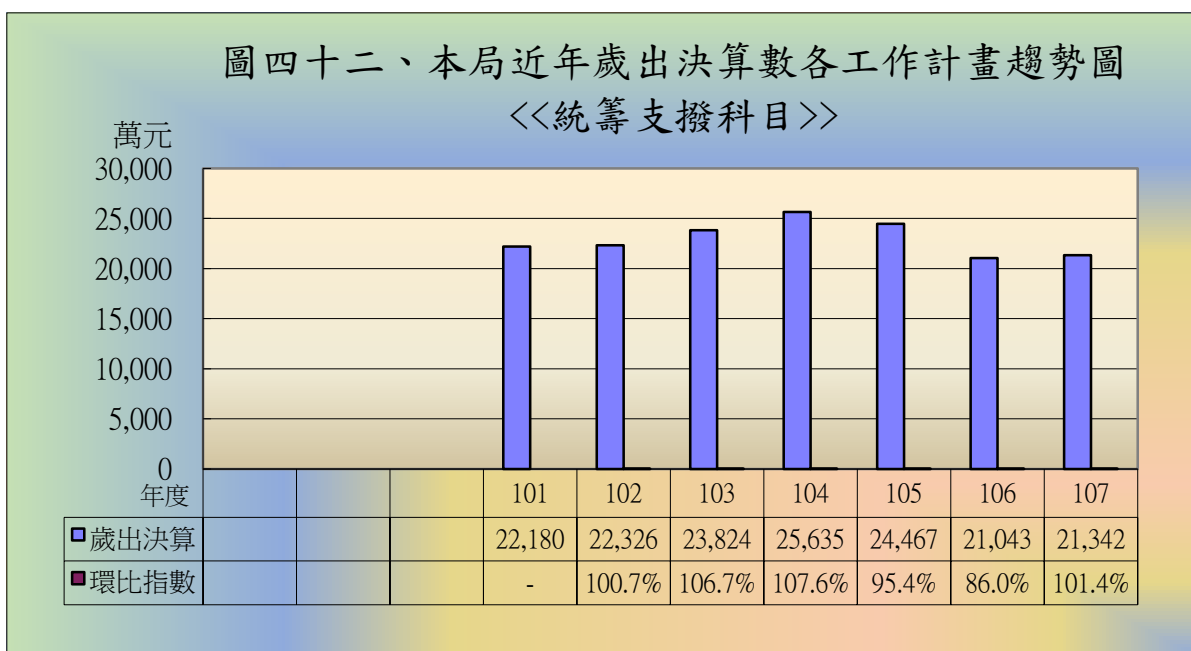
本局近年歲出決算<防治工作>平均值為71萬元，為於104年新增工作計畫，而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<防治工作>107年度環比指數為109.7%，較上年度增加9.7%，而106年度則較105年度增加82.5%。（如圖四十）



本局近7年歲出決算〈充實警勤設備〉平均值為9,679萬元。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。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，〈充實警勤設備〉107年度環比指數為93.5%，較上年度減少6.5%，而106年度則較105年度增加76.0%。(如圖四十一)



本局近7年歲出決算〈統籌支撥科目合計〉平均值為2億2,974萬元。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，〈統籌支撥科目合計〉107年度環比指數為101.4%，較上年度增加1.4%，而106年度則較105年度減少14.0%。(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。