

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106年度

新竹縣政府警察局會計室 編製

中華民國一〇七年六月十九日

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106年度

目 錄

| | |
|--|----|
| 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 |

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。

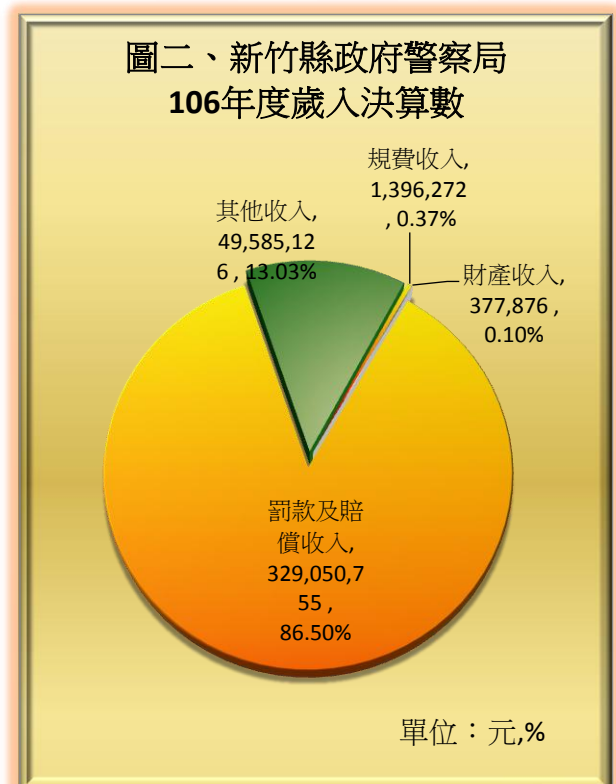
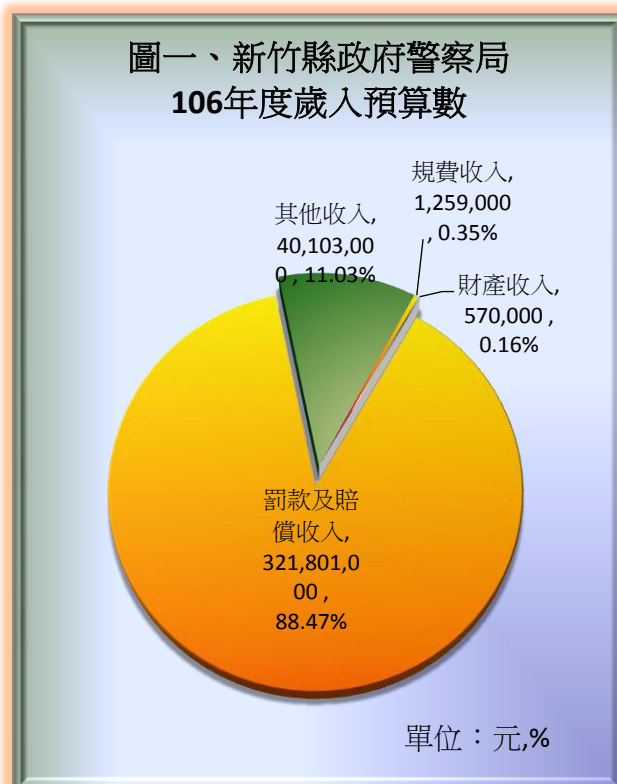
經由觀察近年之預決算資料，可以看出歷年之政策性差異，以作為整體考量與調整之依據。因此本次分析可提供各業務單位對其本身定位之思考，經由整理完成之圖表分析，促使各單位主管與承辦同仁對預算資源分配的瞭解，掌握社會經濟局勢的變遷，進而增進本縣施政重點與行政資源的有效運用。

二、分析

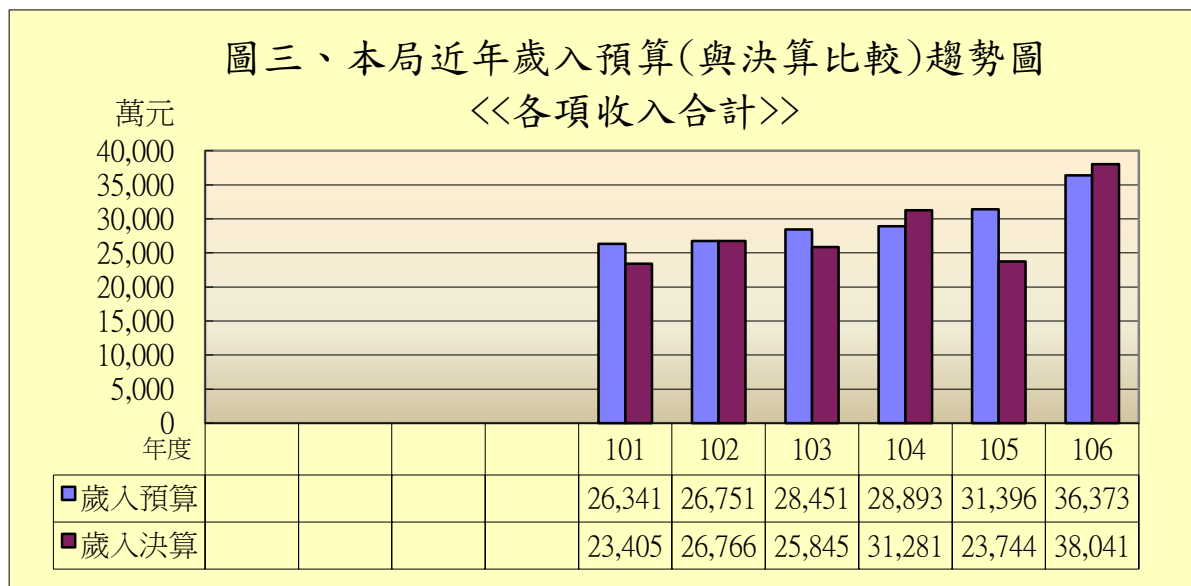
新竹縣政府警察局（以下簡稱「本局」）106年度歲入預算為3億6,373萬3,000元，其中以罰款及賠償收入3億2,180萬1,000元為最高，占88.47%。其次為其他收入4,010萬3,000元，占歲入預算11.03%。再次之為規費收入125萬9,000元，占歲入預算0.35%。其餘財產收入為57萬元，僅占歲入預算0.16%。（如圖一）

本局106年度歲入決算為3億8,041萬29元，其中以罰款及賠償收入3億2,905萬755元為最高，占86.50%。其次為其他收入4,958萬5,126元，占歲入決算13.03%。再次之為規費收入139萬6,272元，占歲入決算0.37%。其餘財產收入為37萬7,876元，僅占歲入決算0.10%。（如圖二）

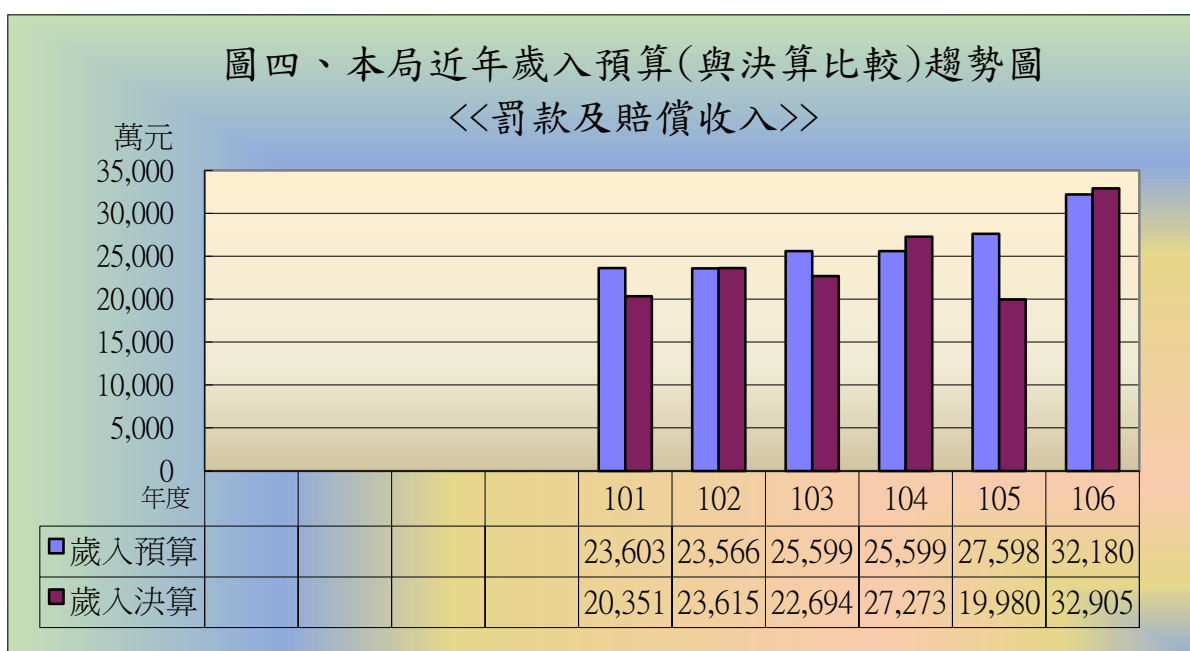
本局106年度歲入決算較預算數共計增加1,667萬7,029元，約為4.58%。其中罰款及賠償收入決算與預算比較，增加724萬9,755元，約為2.25%。其他收入與預算比較，增加948萬2,126元，約為23.64%。規費收入與預算比較，增加13萬7,272元，約為10.90%。財產收入與預算比較，減少19萬2,124元，約為33.71%。



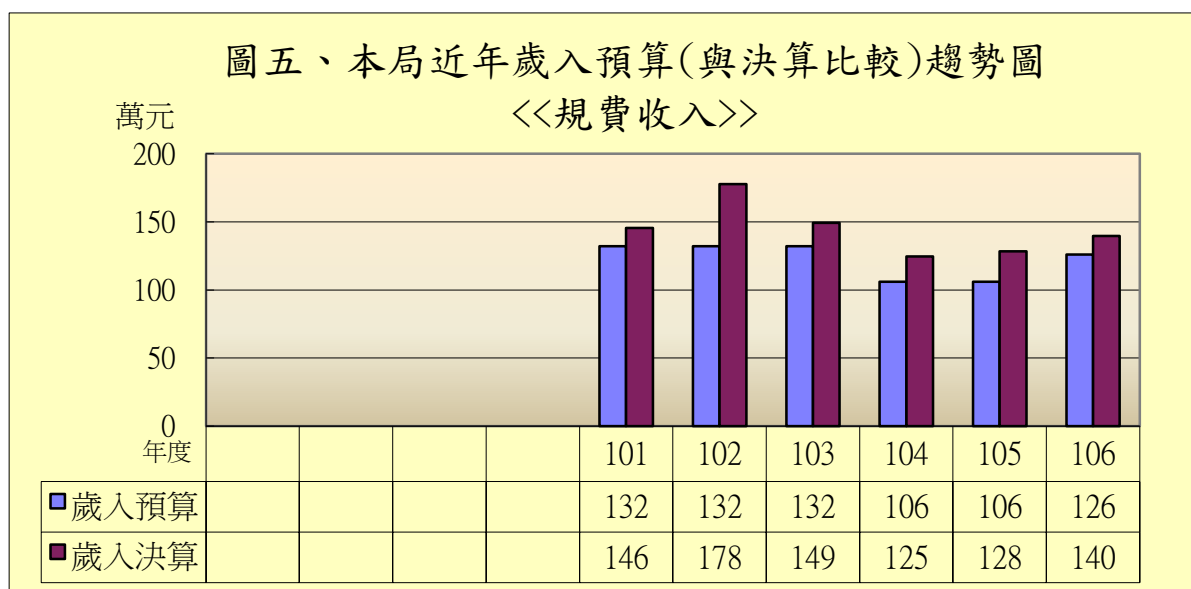
本局近6年歲入預算各項收入合計平均值為2億9,700萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。又本局近6年歲入決算各項收入合計平均值為2億8,180萬元。於近五年中有三年低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖三)



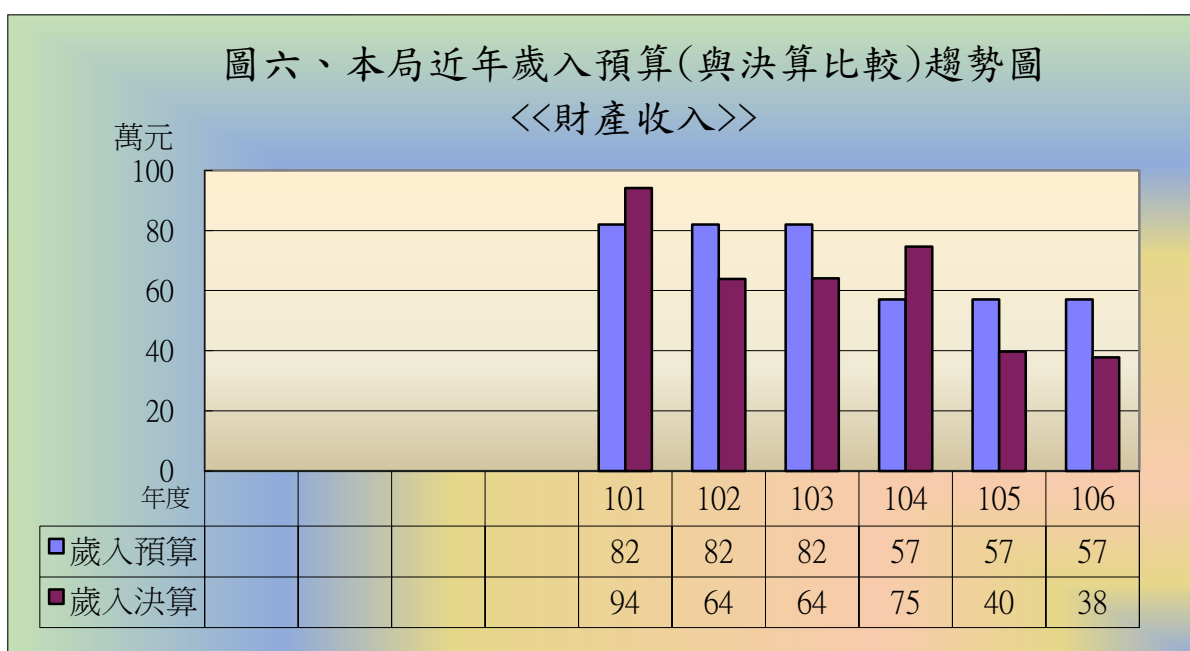
本局近6年歲入預算罰款及賠償收入平均值為2億6,357萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。又本局近6年歲入決算罰款及賠償收入平均值為2億4,469萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。(如圖四)



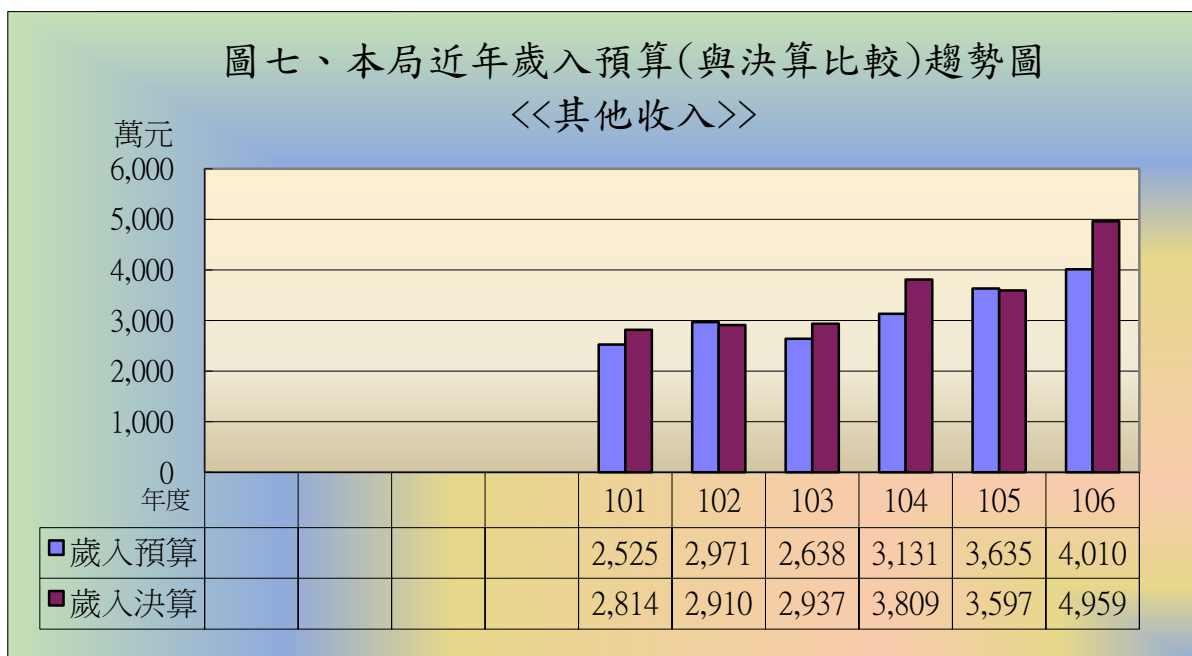
本局近6年歲入預算規費收入平均值為122萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。又本局近6年歲入決算規費收入平均值為144萬元。於近五年中有三年低於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微減少的情形。(如圖五)



本局近6年歲入預算財產收入平均值為69萬元。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6年歲入決算財產收入平均值為62萬元。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。(如圖六)



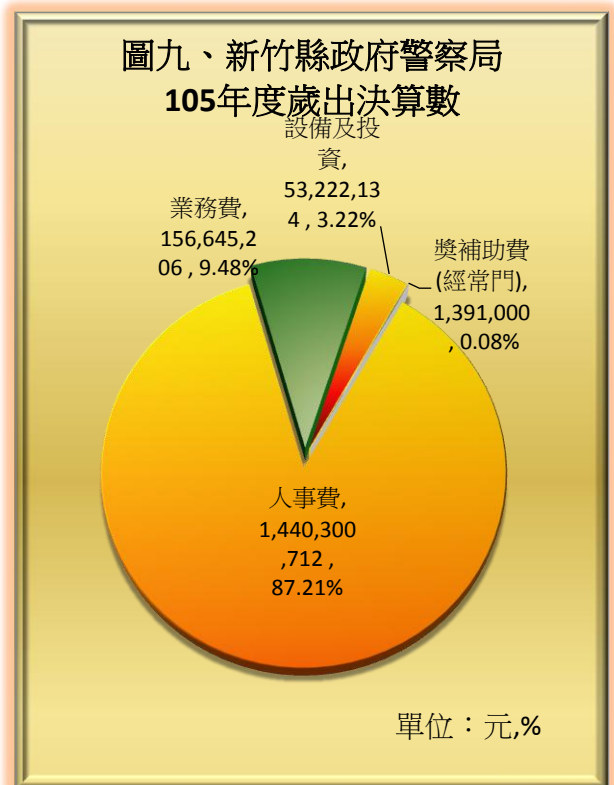
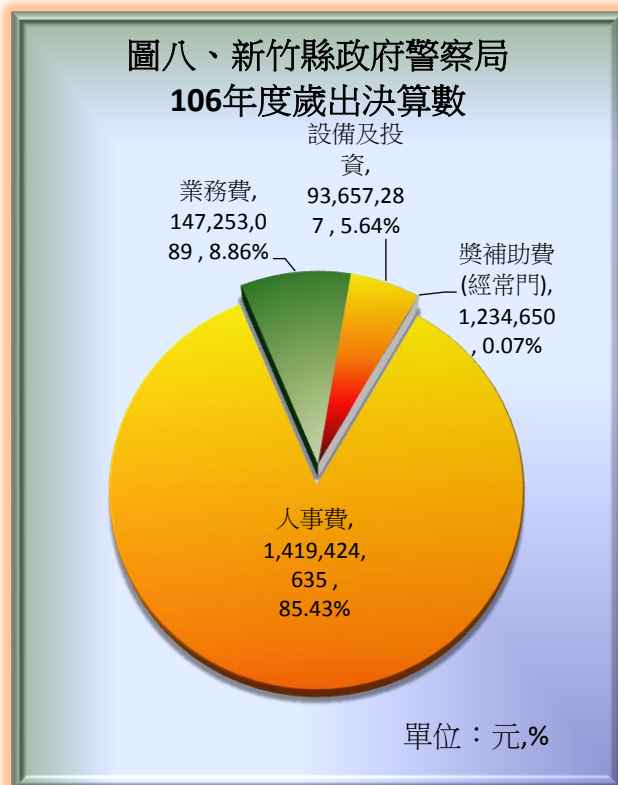
本局近6年歲入預算其他收入平均值為3,151萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。又本局近6年歲入決算其他收入平均值為3,504萬元。於近五年中有三年高於平均值，以發展趨勢而言，近年有稍微增加的情形。(如圖七)



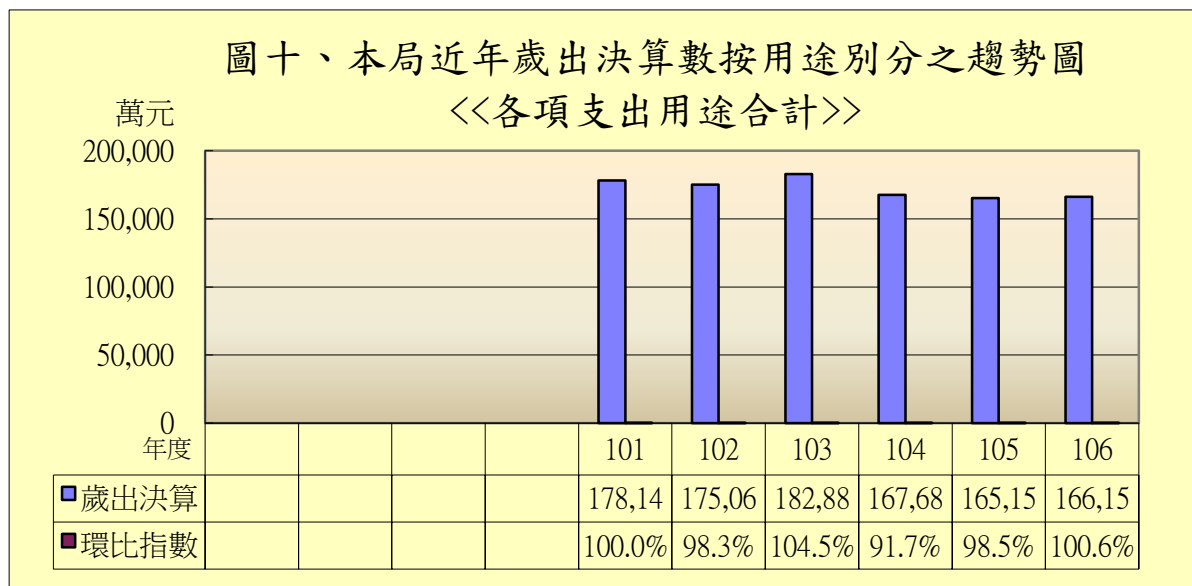
本局 106年度歲出決算為16億6,156萬9,661元，其中以人事費14億1,942萬4,635元為最高，占85.43%。其次為業務費1億4,725萬3,089元，占歲出決算8.86%。再次之為設備及投資9,365萬7,287元，占歲出決算5.64%。其餘獎補助費(經常門)為123萬4,650元，僅占歲出決算0.07%。(如圖八)

本局105年度歲出決算為16億5,155萬9,052元，其中以人事費14億4,030萬712元為最高，占87.21%。其次為業務費1億5,664萬5,206元，占歲出決算9.48%。再次之為設備及投資5,322萬2,134元，占歲出決算3.22%。其餘獎補助費(經常門)為139萬1,000元，僅占歲出決算0.08%。(如圖九)

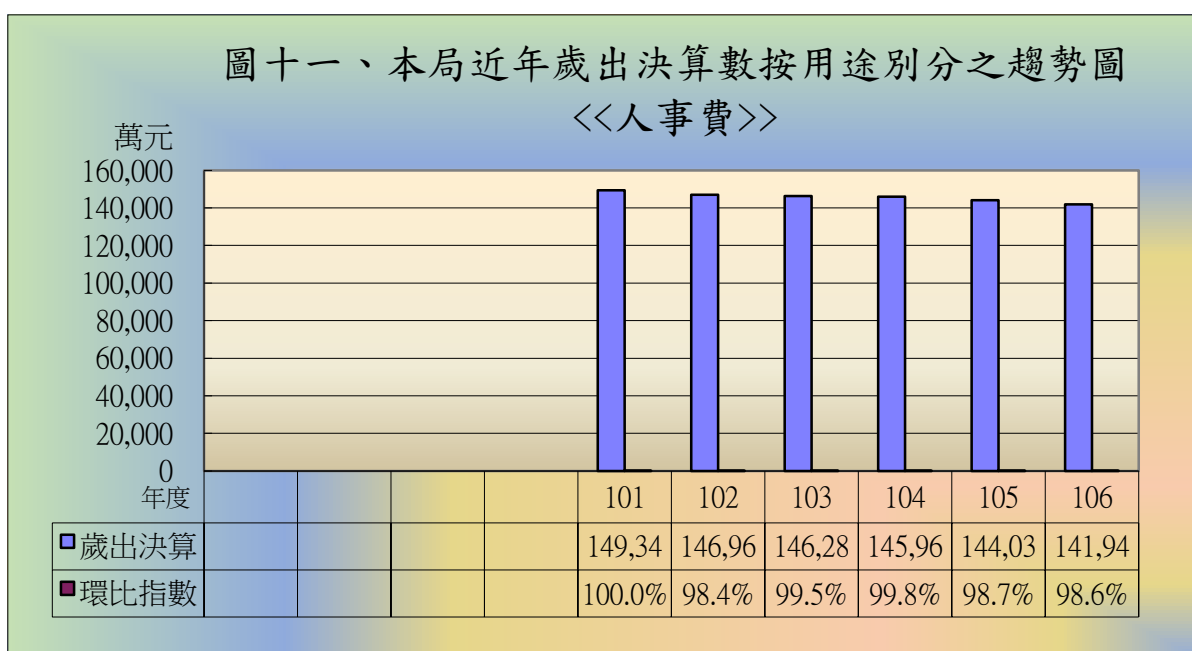
本局106年度歲出決算較上年度決算共計增加1,001萬609元，約為0.61%。其中人事費決算減少2,087萬6,077元，約為1.45%。業務費決算減少939萬2,117元，約為6.00%。設備及投資決算增加4,043萬5,153元，約為75.97%。獎補助費(經常門)為與上年度比較，減少15萬6,350元，約為11.24%。



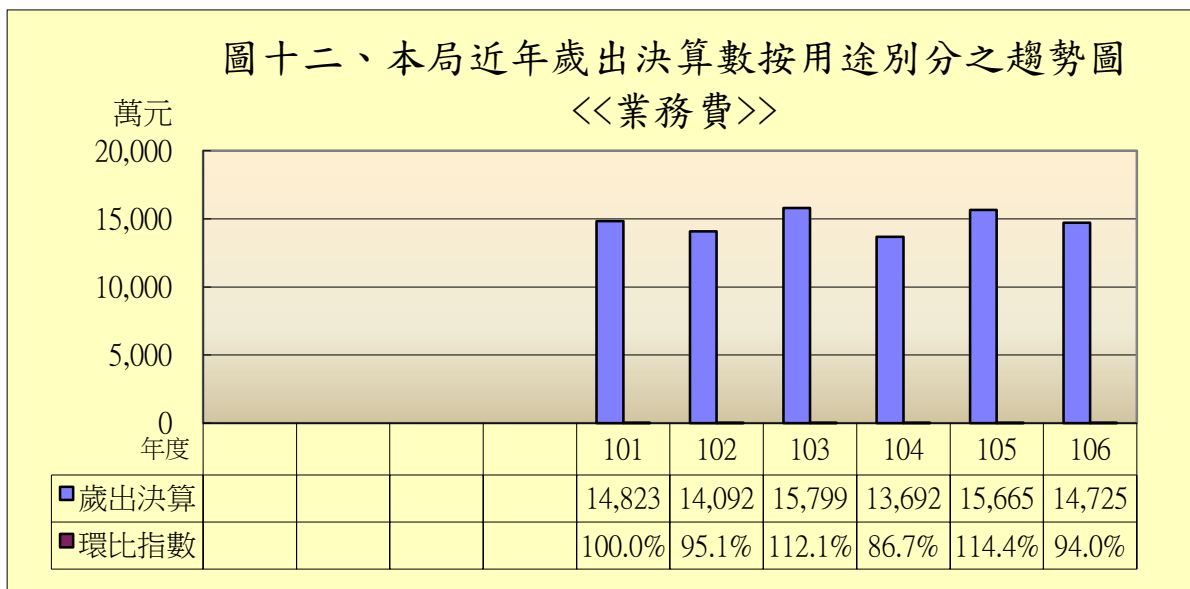
本局近6年歲出決算各項支出合計平均值為17億2,515萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，各項支出合計106年度環比指數為100.6%，較上年度增加0.6%，而105年度則較104年度減少1.5%。（如圖十）



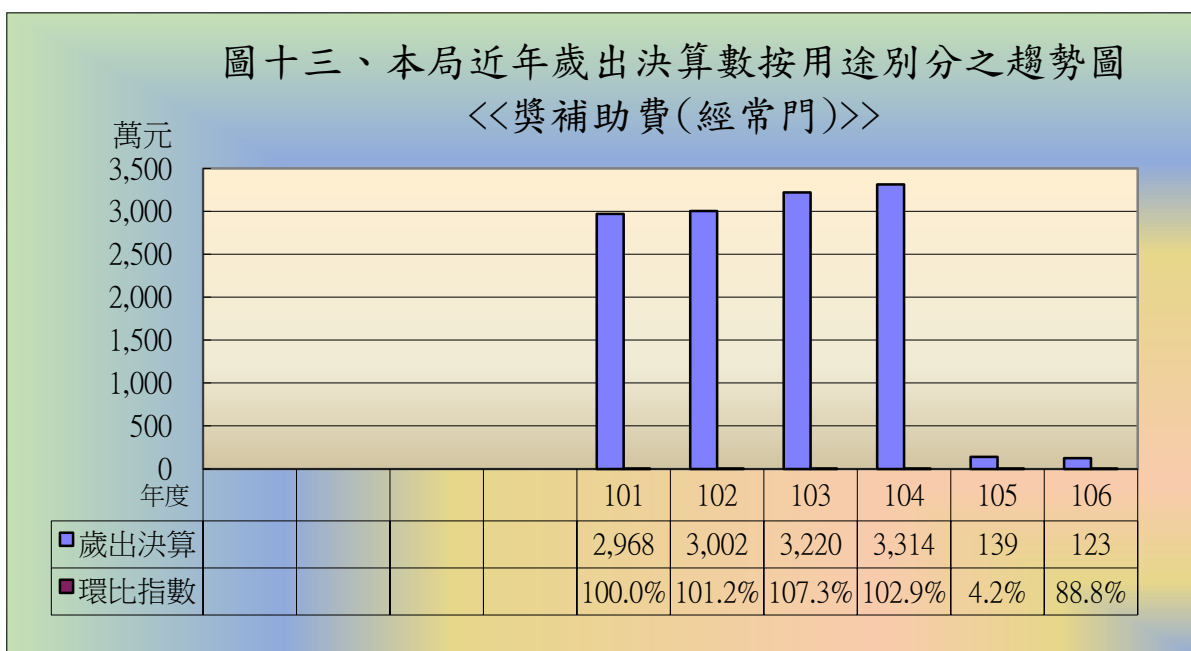
本局近6年歲出決算人事費平均值為14億5,754萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，人事費106年度環比指數為98.6%，較上年度減少1.4%，而105年度則較104年度減少1.3%。（如圖十一）



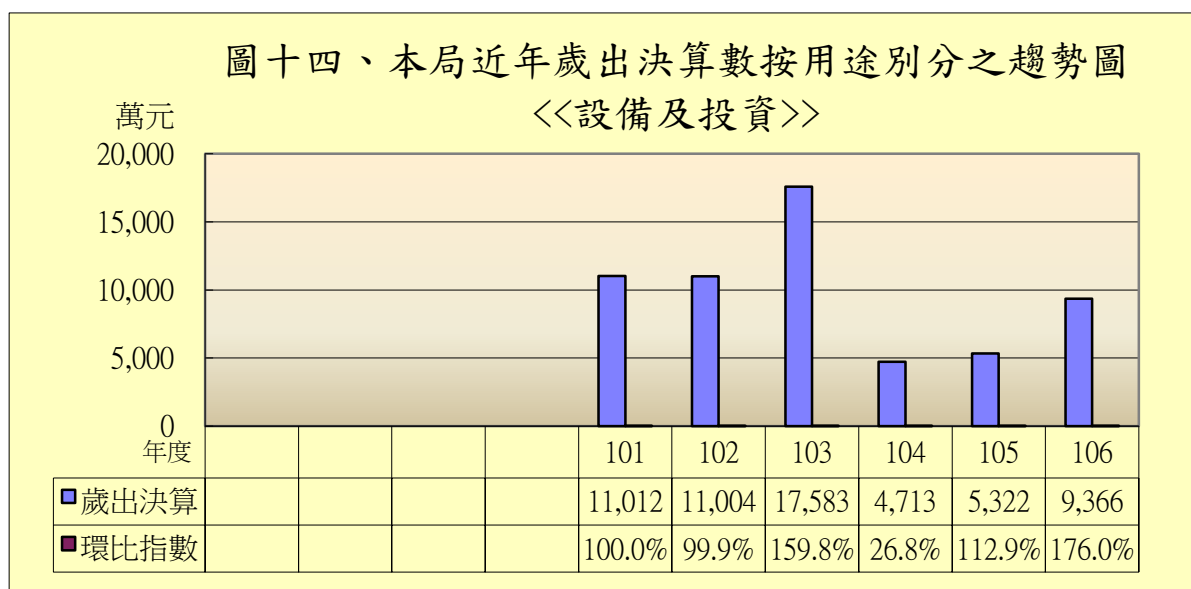
本局近6年歲出決算業務費平均值為1億4,799萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，業務費106年度環比指數為94.0%，較上年度減少6.0%，而105年度則較104年度增加14.4%。(如圖十二)



本局近6年歲出決算獎補助費(經常門)平均值為2,127萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有明顯減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，獎補助費(經常門)106年度環比指數為88.8%，較上年度減少11.2%，而105年度則較104年度減少95.8%。(如圖十三)

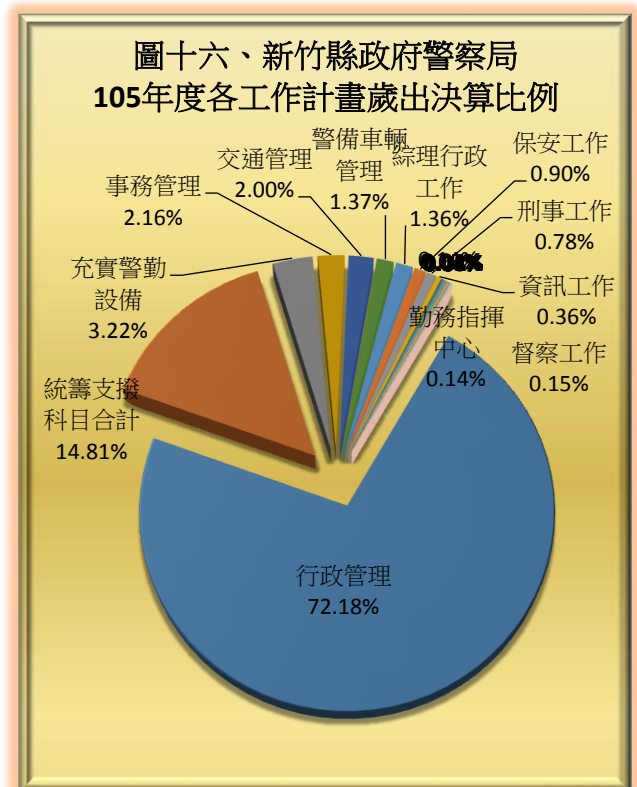
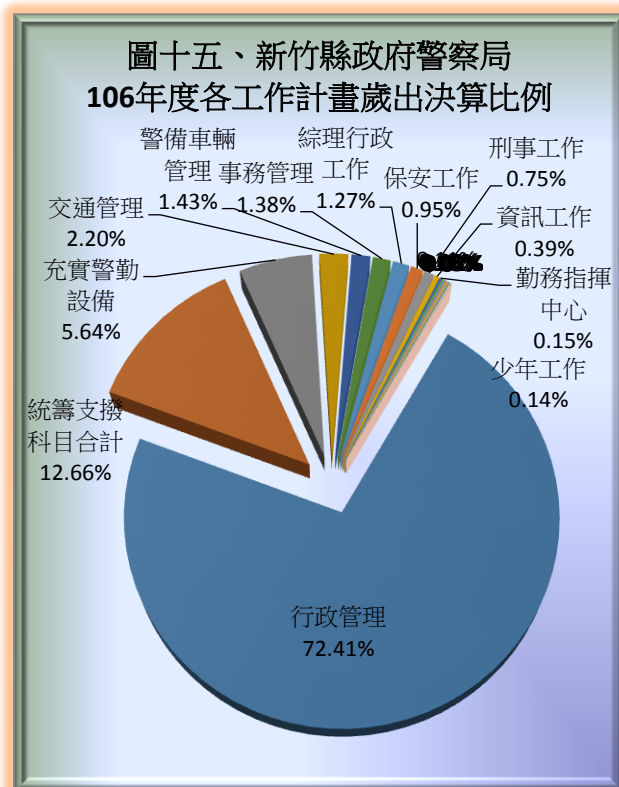


本局近6年歲出決算設備及投資平均值為9,833萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，設備及投資106年度環比指數為176.0%，較上年度增加76.0%，而105年度則較104年度增加12.9%。（如圖十四）

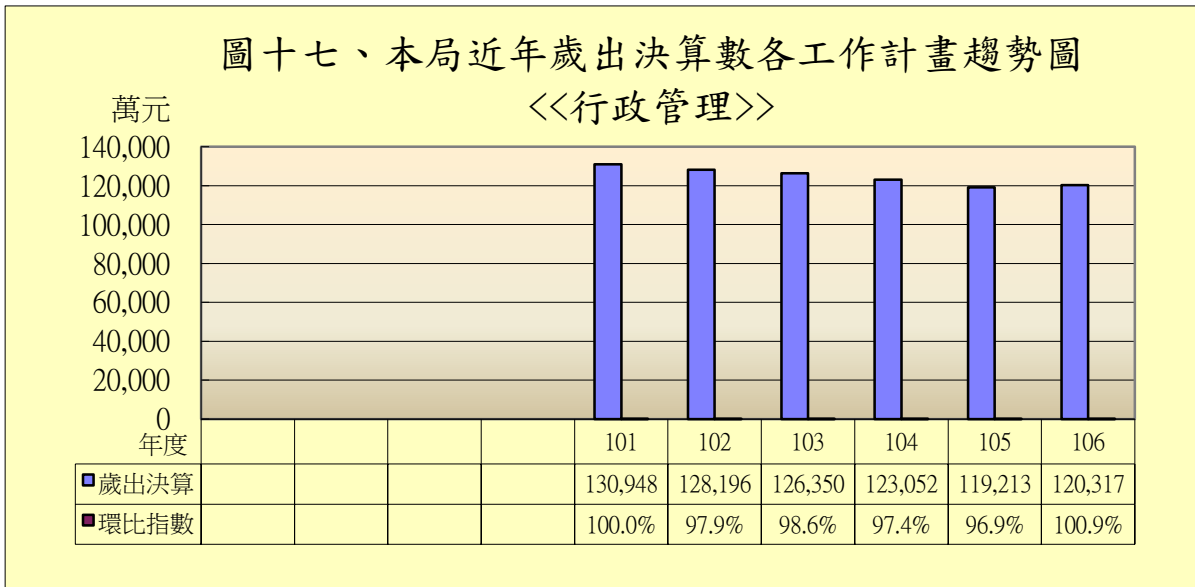


本局106年度歲出決算為16億6,156萬9,661元，其中以行政管理12億317萬908元為最高，占72.41%。其次為統籌支撥科目合計2億1,042萬9,813元，占歲出決算12.66%。再次之為充實警勤設備9,365萬7,287元，占歲出決算5.64%。又次之為交通管理3,662萬7,375元，占歲出決算2.20%。其餘警備車輛管理及事務管理等合計為1億1,768萬4,278元，占歲出決算7.08%。(如圖十五)

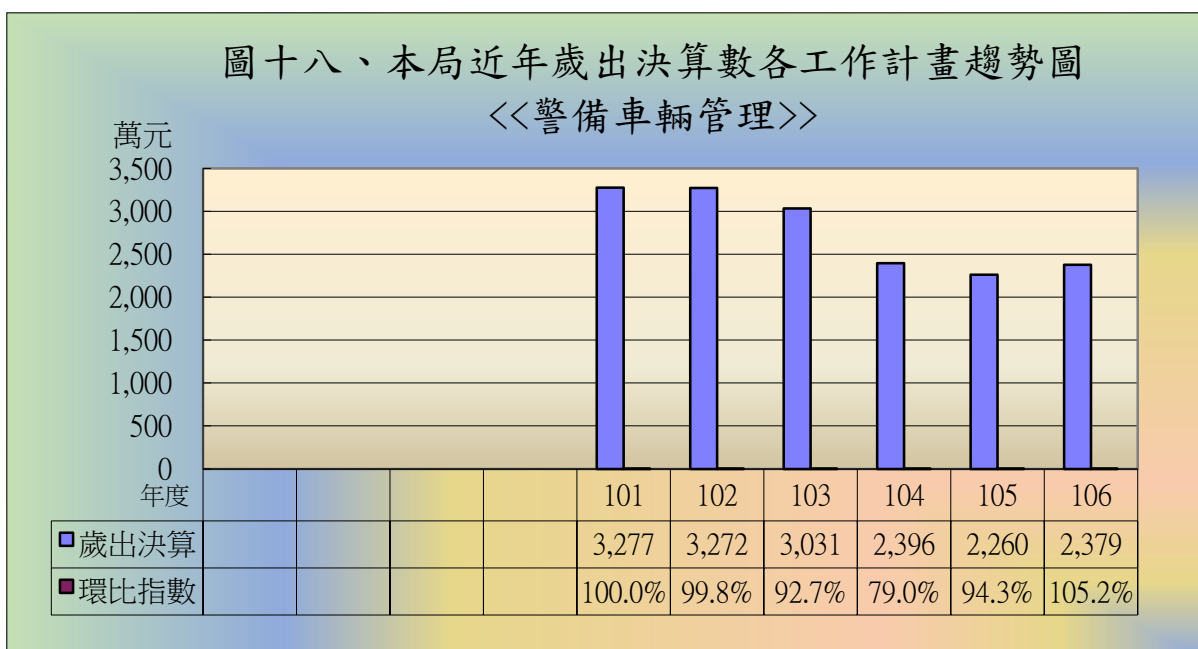
本局105年度歲出決算為16億5,155萬9,052元，其中以行政管理11億9,212萬9,348元為最高，占72.18%。其次為統籌支撥科目合計2億4,467萬1,996元，占歲出決算14.81%。再次之為充實警勤設備5,322萬2,134元，占歲出決算3.22%。又次之為事務管理3,560萬5,829元，占歲出決算2.16%。其餘交通管理及警備車輛管理等合計為1億2,592萬9,745元，占歲出決算7.58%。(如圖十六)



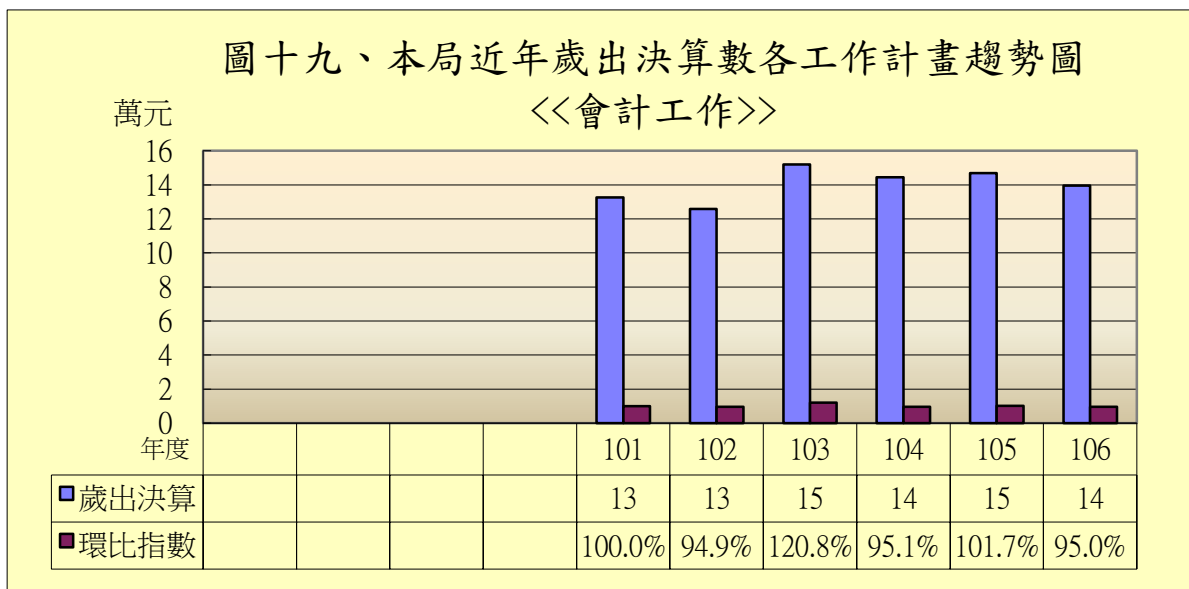
本局近6年歲出決算<行政管理>平均值為12億4,679萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<行政管理>106年度環比指數為100.9%，較上年度增加0.9%，而105年度則較104年度減少3.1%。（如圖十七）



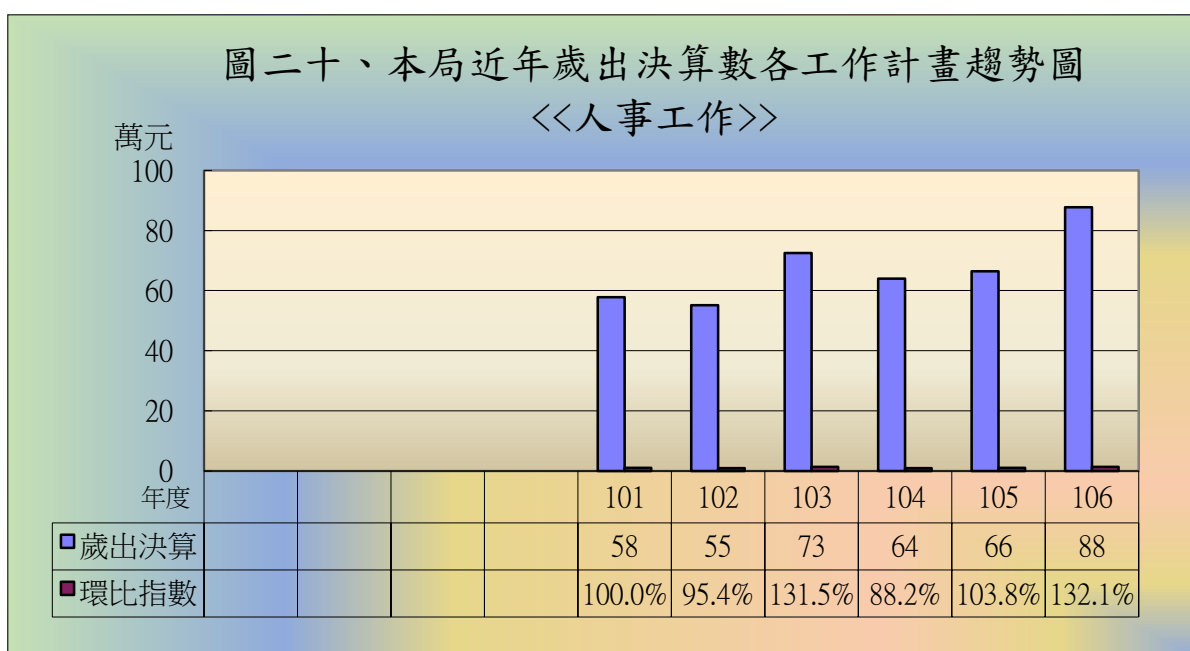
本局近6年歲出決算<警備車輛管理>平均值為2,769萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<警備車輛管理>106年度環比指數為105.2%，較上年度增加5.2%，而105年度則較104年度減少5.7%。（如圖十八）



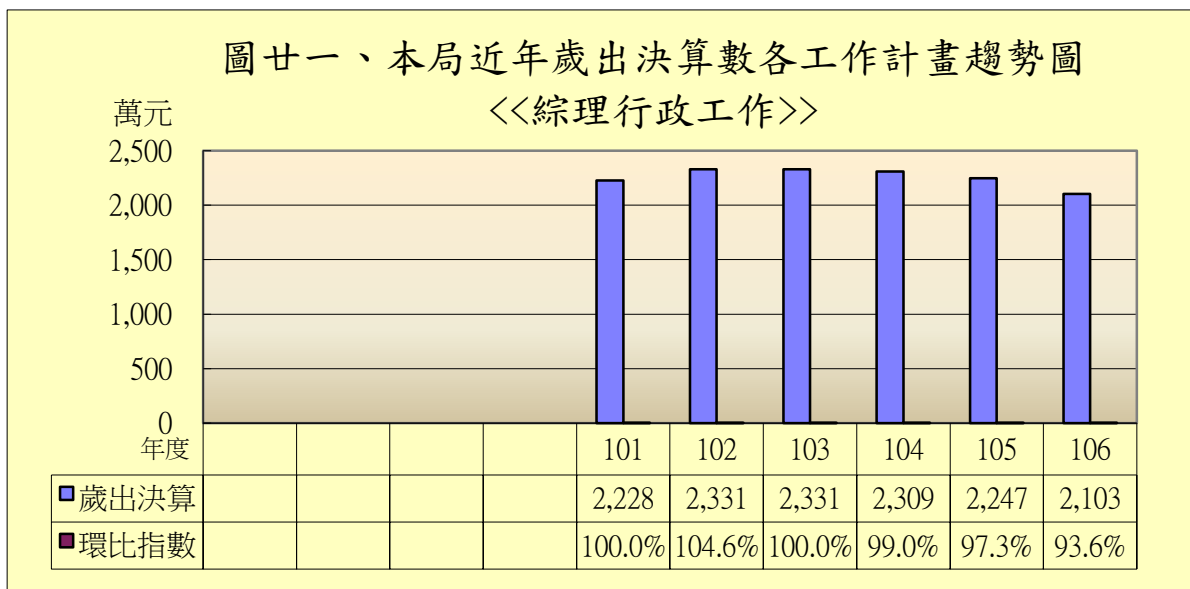
本局近6年歲出決算<會計工作>平均值為14萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<會計工作>106年度環比指數為95.0%，較上年度減少5.0%，而105年度則較104年度增加1.7%。(如圖十九)



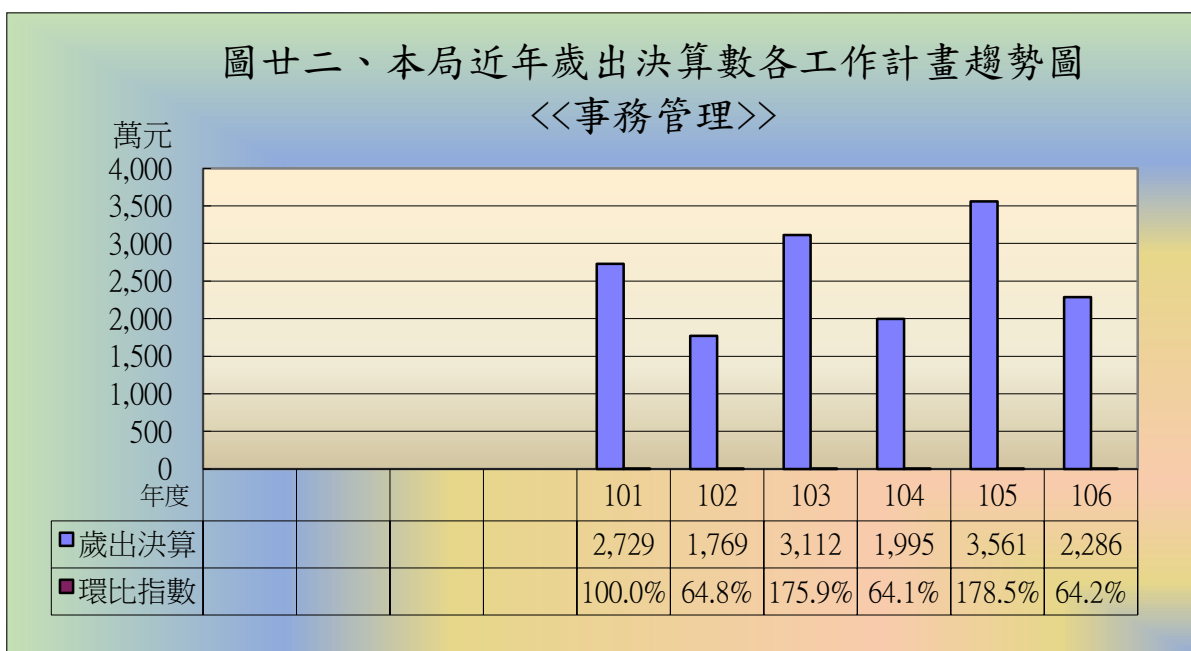
本局近6年歲出決算<人事工作>平均值為67萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<人事工作>106年度環比指數為132.1%，較上年度增加32.1%，而105年度則較104年度增加3.8%。(如圖二十)



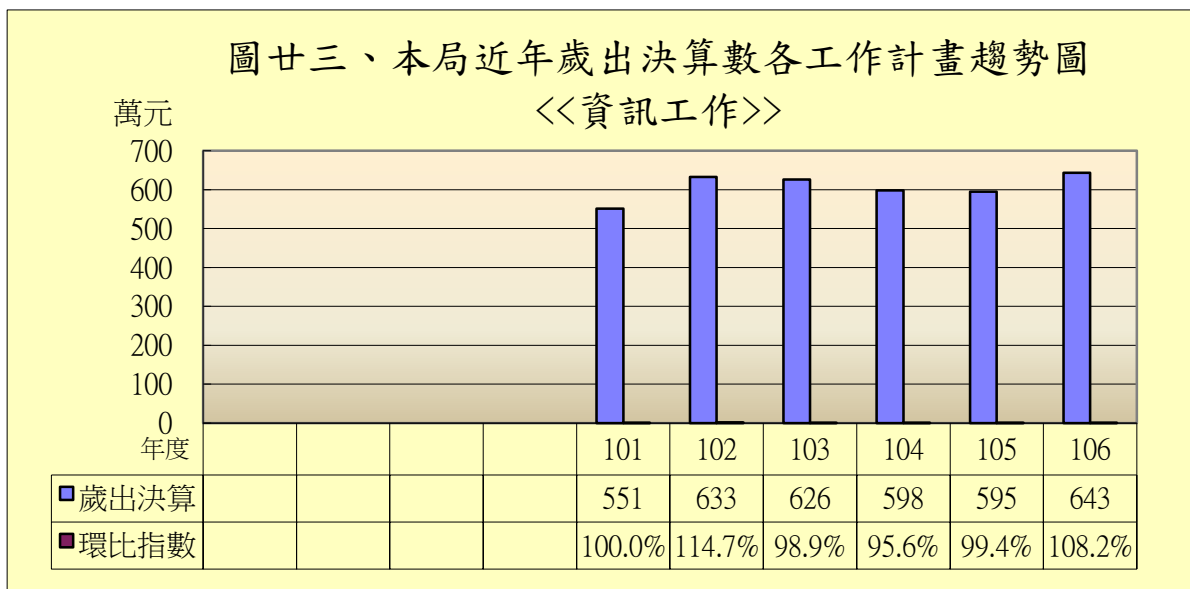
本局近6年歲出決算<綜理行政工作>平均值為2,258萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<綜理行政工作>106年度環比指數為93.6%，較上年度減少6.4%，而105年度則較104年度減少2.7%。(如圖廿一)



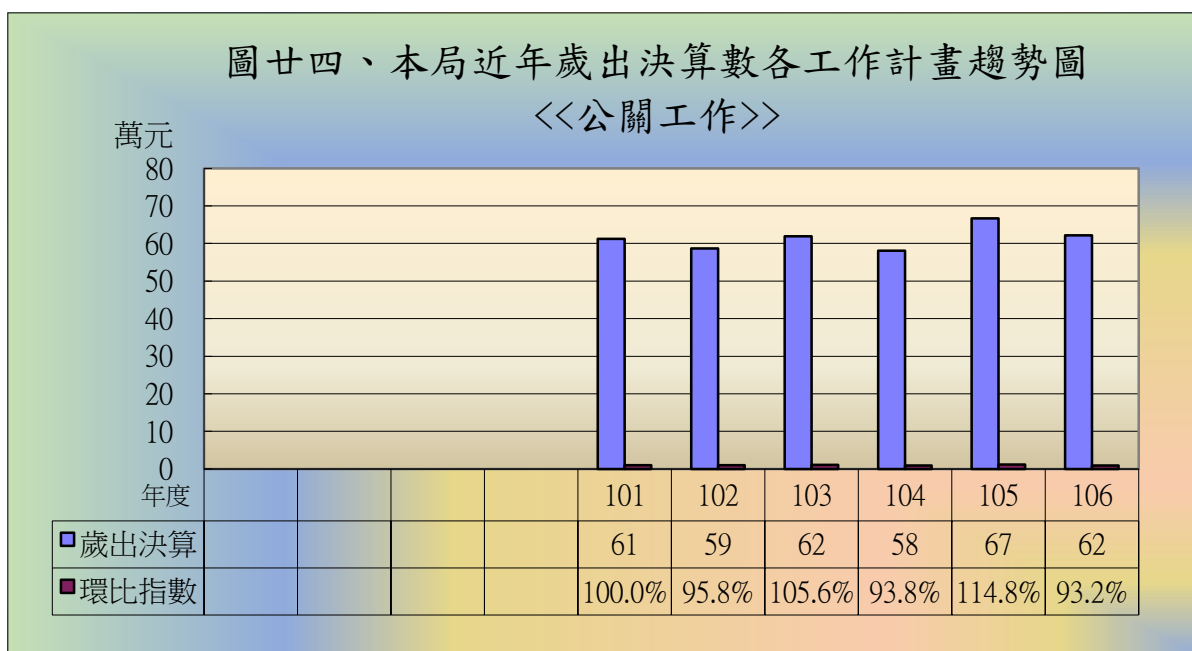
本局近6年歲出決算<事務管理>平均值為2,575萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<事務管理>106年度環比指數為64.2%，較上年度減少35.8%，而105年度則較104年度增加78.5%。(如圖廿二)



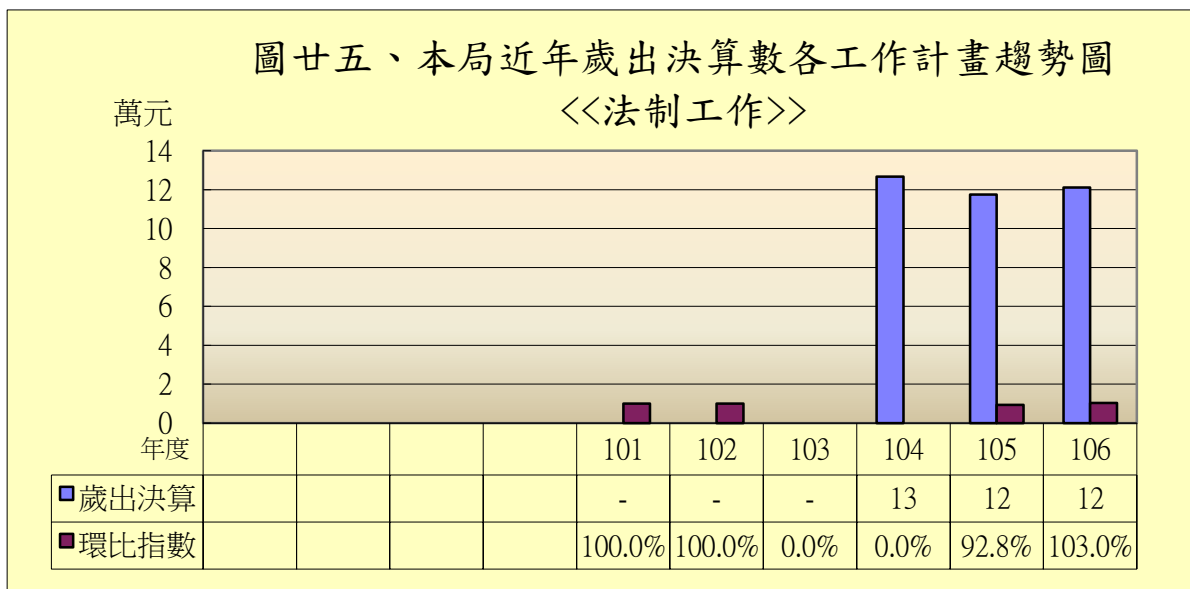
本局近6年歲出決算<資訊工作>平均值為607萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<資訊工作>106年度環比指數為108.2%，較上年度增加8.2%，而105年度則較104年度減少0.6%。（如圖廿三）



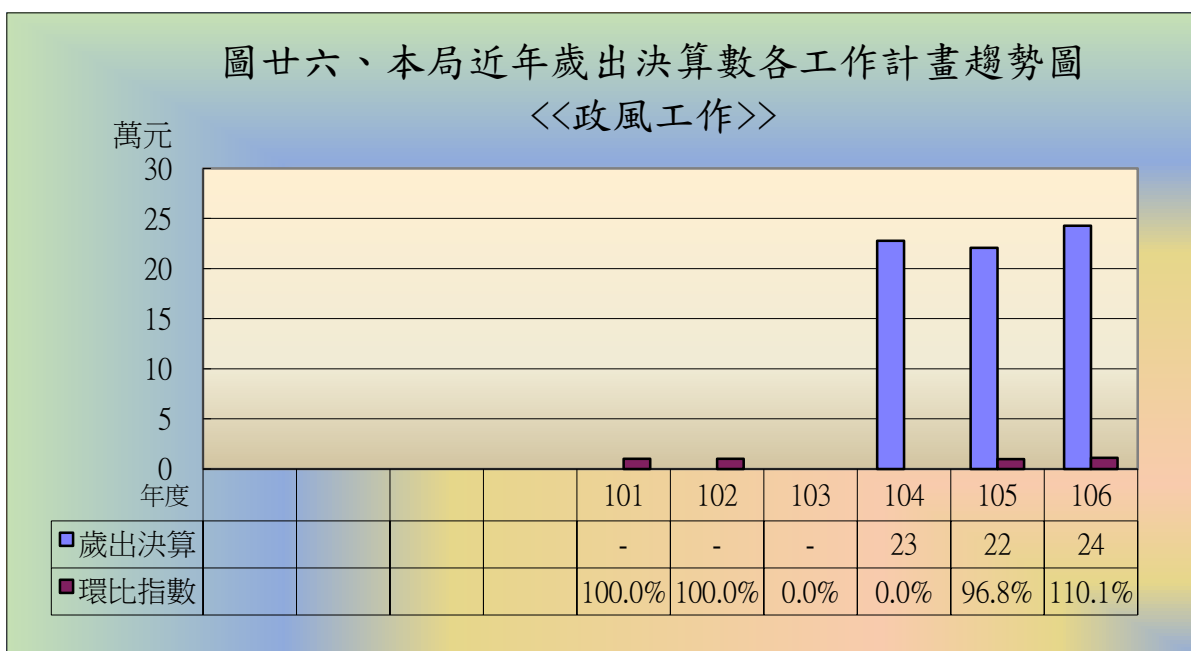
本局近6年歲出決算<公關工作>平均值為61萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<公關工作>106年度環比指數為93.2%，較上年度減少6.8%，而105年度則較104年度增加14.8%。（如圖廿四）



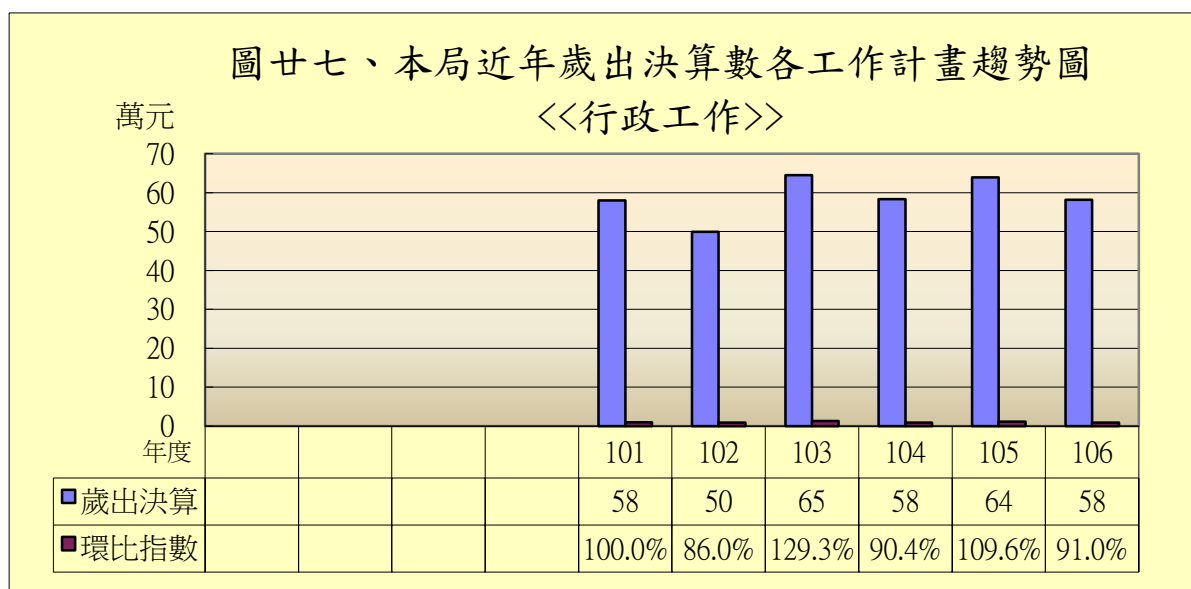
本局近年歲出決算〈法制工作〉平均值為12萬元，為於104年新增工作計畫，而以環比指數觀查歲出決算變動情形，〈法制工作〉106年度環比指數為103.0%，較上年度增加3.0%，而105年度則較104年度減少7.2%。(如圖廿五)



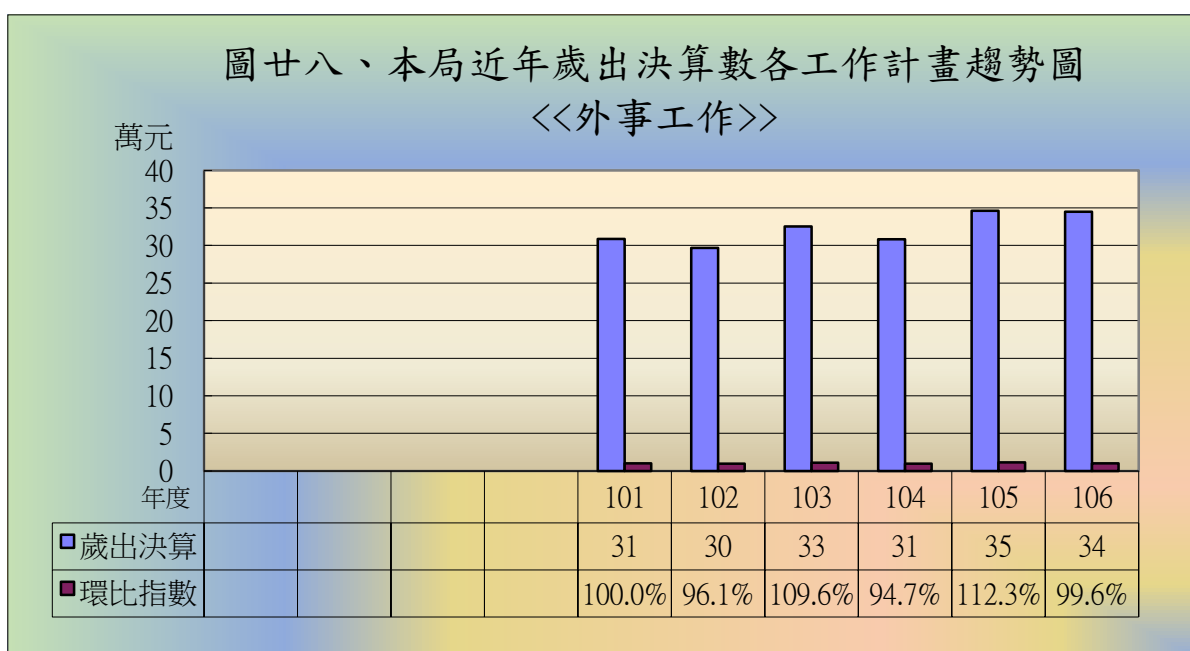
本局近年歲出決算〈政風工作〉平均值為23萬元，為於104年新增工作計畫，而以環比指數觀查歲出決算變動情形，〈政風工作〉106年度環比指數為110.1%，較上年度增加10.1%，而105年度則較104年度減少3.2%。(如圖廿六)



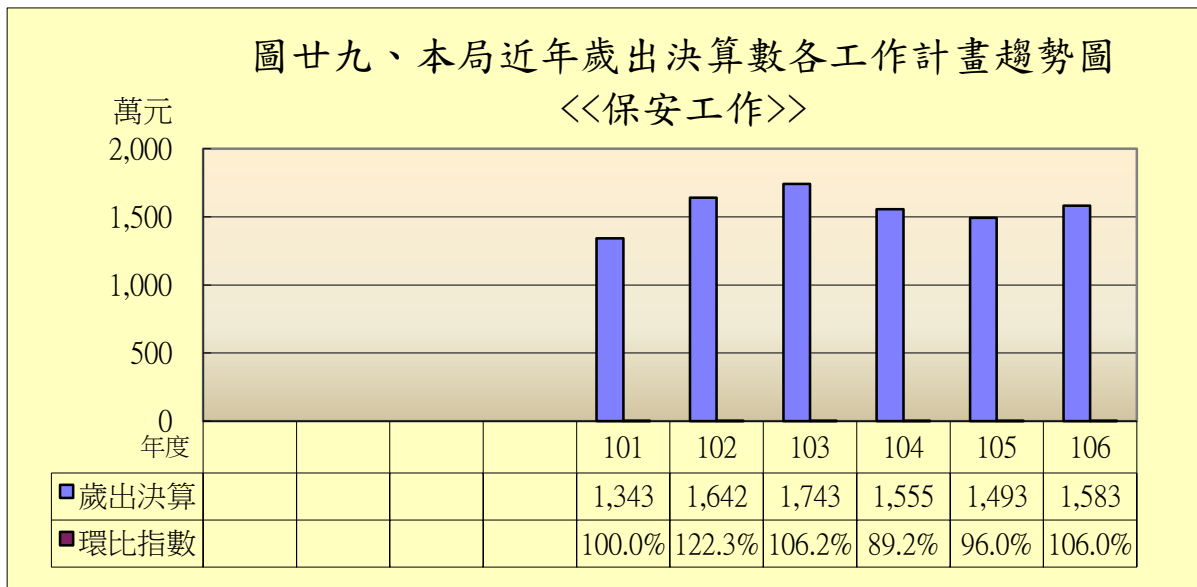
本局近6年歲出決算<行政工作>平均值為58萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<行政工作>106年度環比指數為91.0%，較上年度減少9.0%，而105年度則較104年度增加9.6%。（如圖廿七）



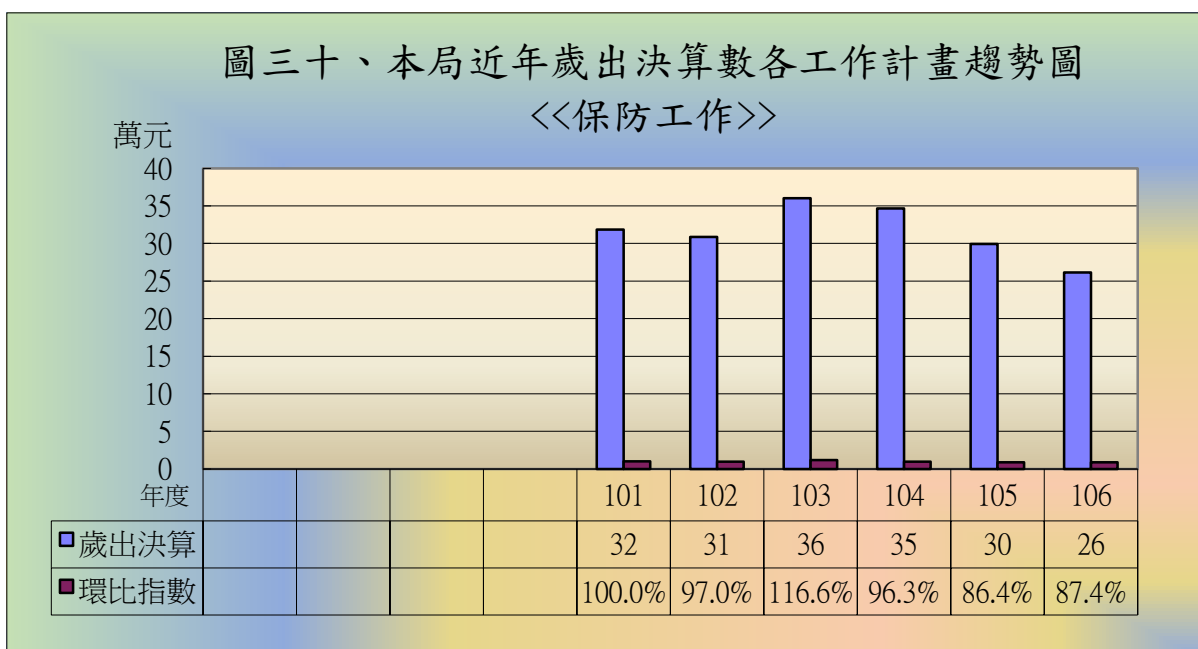
本局近6年歲出決算<外事工作>平均值為32萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<外事工作>106年度環比指數為99.6%，較上年度減少0.4%，而105年度則較104年度增加12.3%。（如圖廿八）



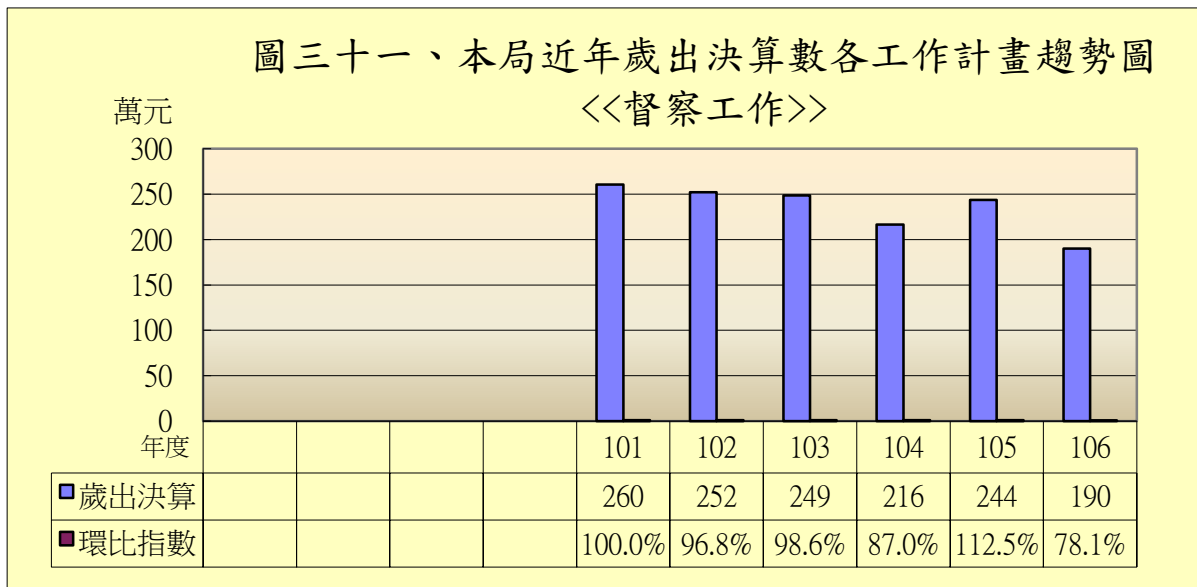
本局近6年歲出決算<保安工作>平均值為1,559萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<保安工作>106年度環比指數為106.0%，較上年度增加6.0%，而105年度則較104年度減少4.0%。(如圖廿九)



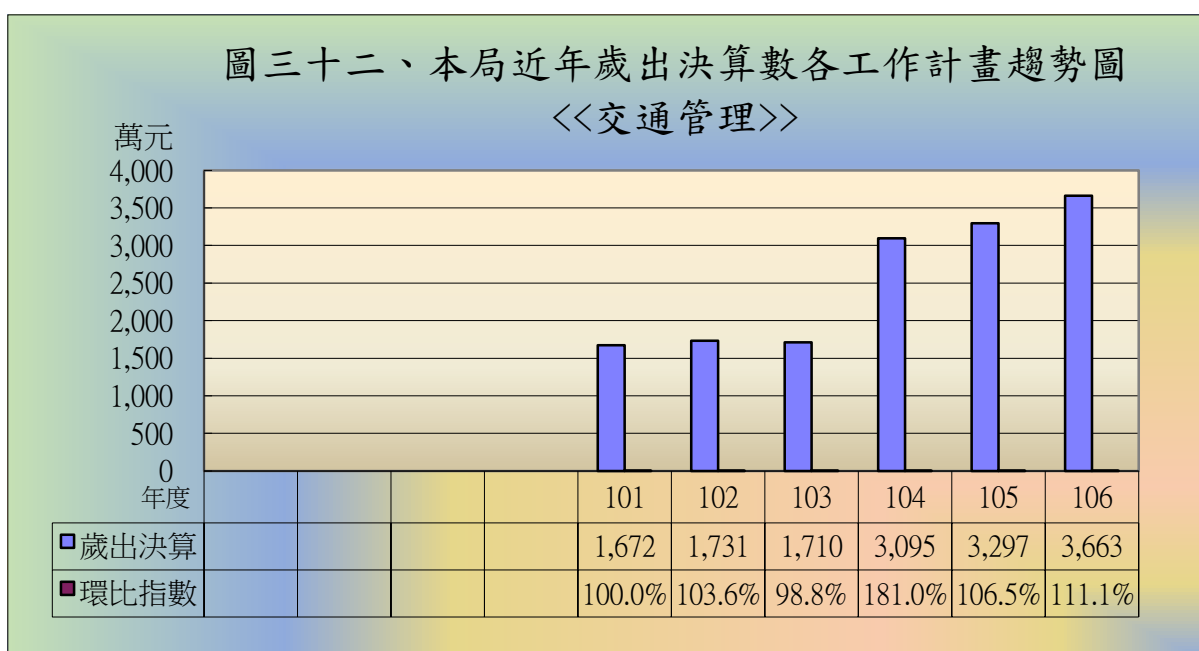
本局近6年歲出決算<保防工作>平均值為31萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<保防工作>106年度環比指數為87.4%，較上年度減少12.6%，而105年度則較104年度減少13.6%。(如圖三十)



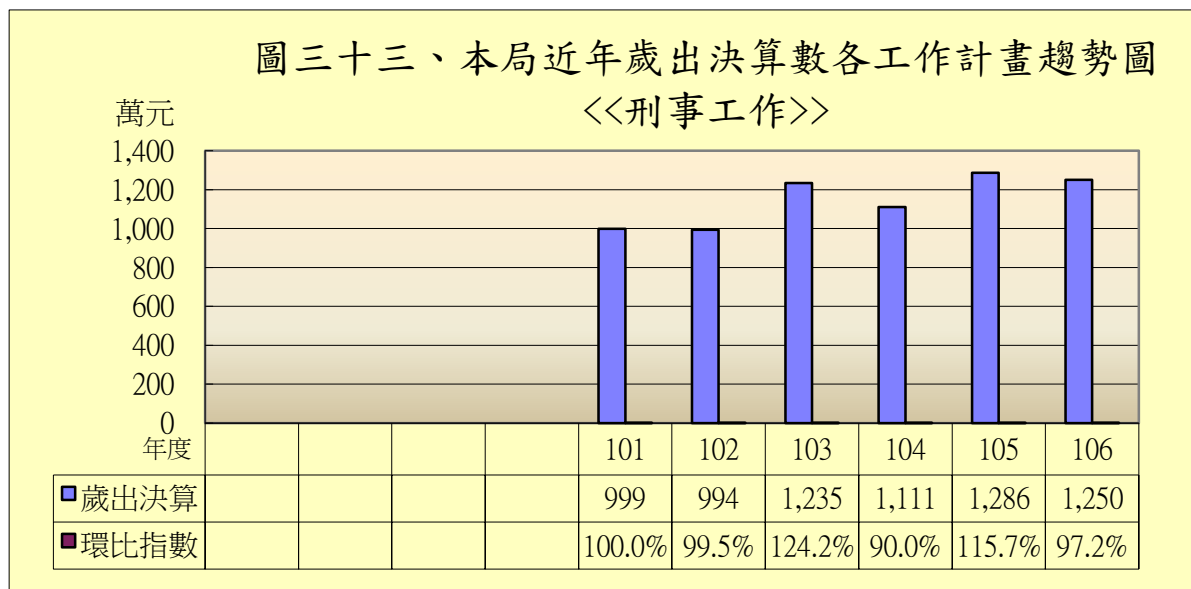
本局近6年歲出決算<督察工作>平均值為235萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微減少的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<督察工作>106年度環比指數為78.1%，較上年度減少21.9%，而105年度則較104年度增加12.5%。(如圖三十一)



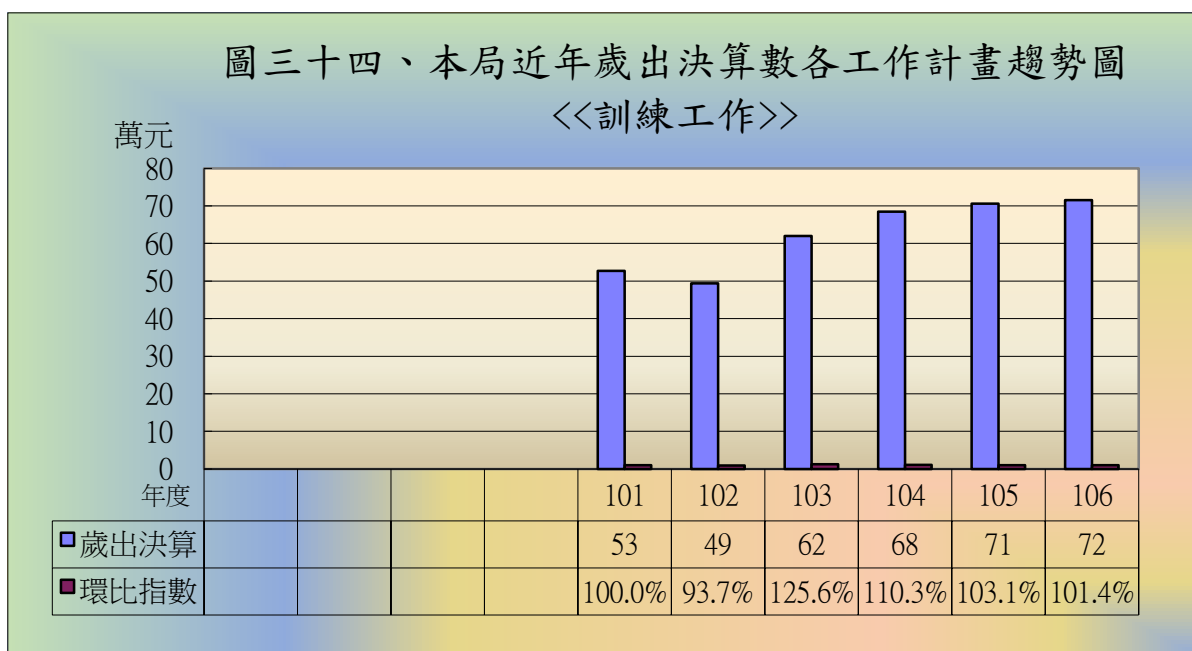
本局近6年歲出決算<交通管理>平均值為2,527萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<交通管理>106年度環比指數為111.1%，較上年度增加11.1%，而105年度則較104年度增加6.5%。(如圖三十二)



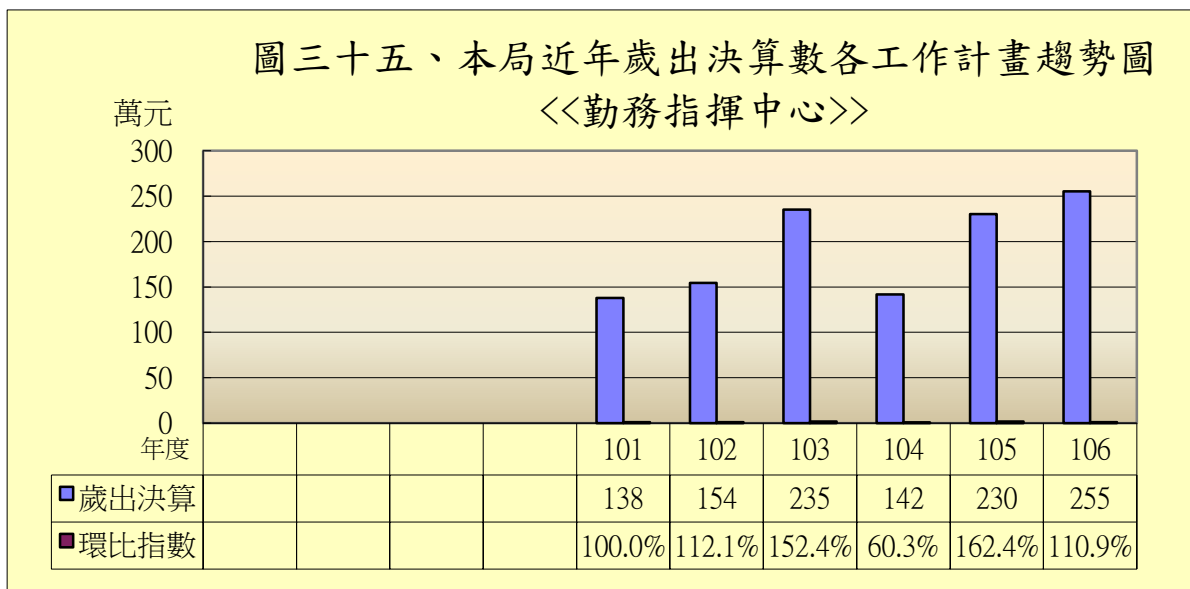
本局近6年歲出決算<刑事工作>平均值為1,145萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<刑事工作>106年度環比指數為97.2%，較上年度減少2.8%，而105年度則較104年度增加15.7%。(如圖三十三)



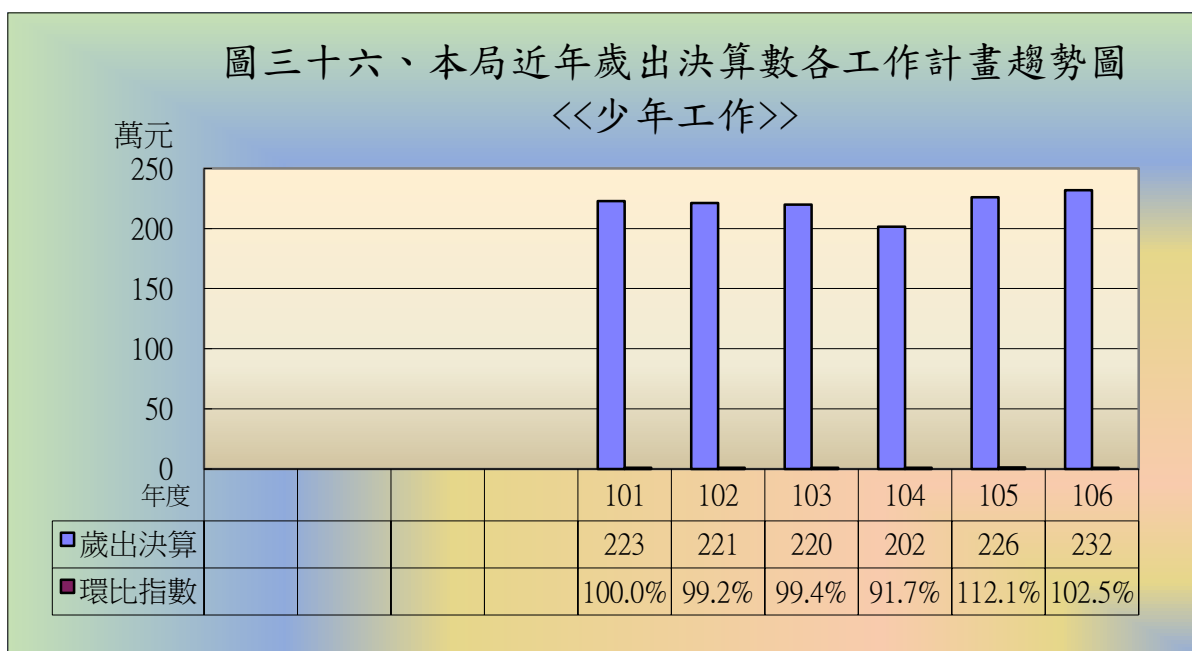
本局近6年歲出決算<訓練工作>平均值為62萬元。於近五年中有四年均是高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有逐步增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<訓練工作>106年度環比指數為101.4%，較上年度增加1.4%，而105年度則較104年度增加3.1%。(如圖三十四)



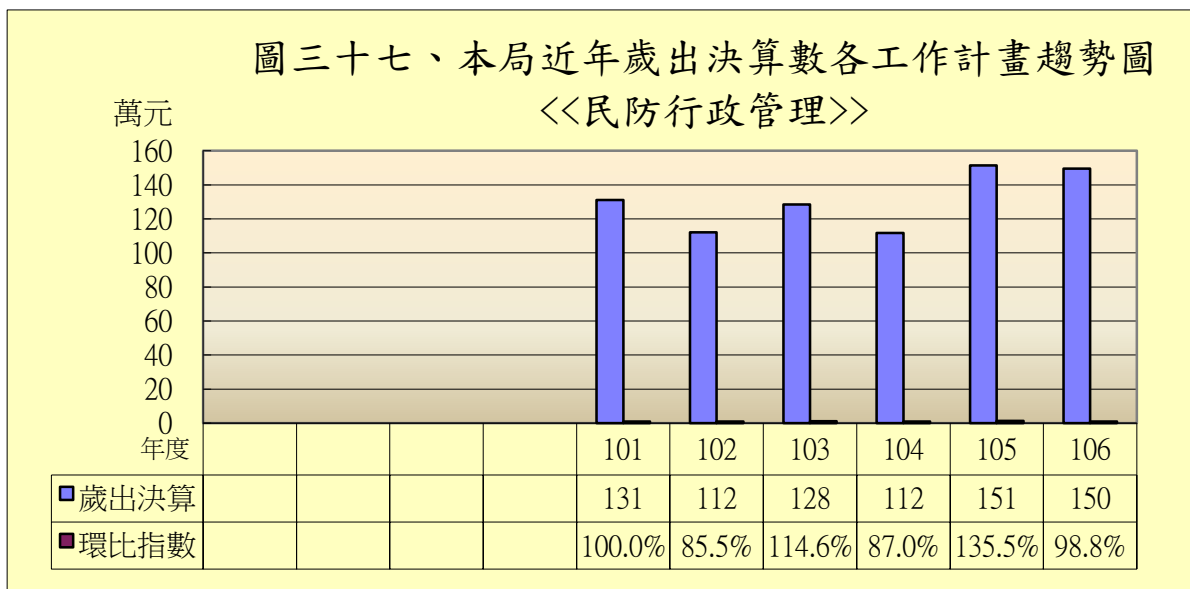
本局近6年歲出決算<勤務指揮中心>平均值為192萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<勤務指揮中心>106年度環比指數為110.9%，較上年度增加10.9%，而105年度則較104年度增加62.4%。(如圖三十五)



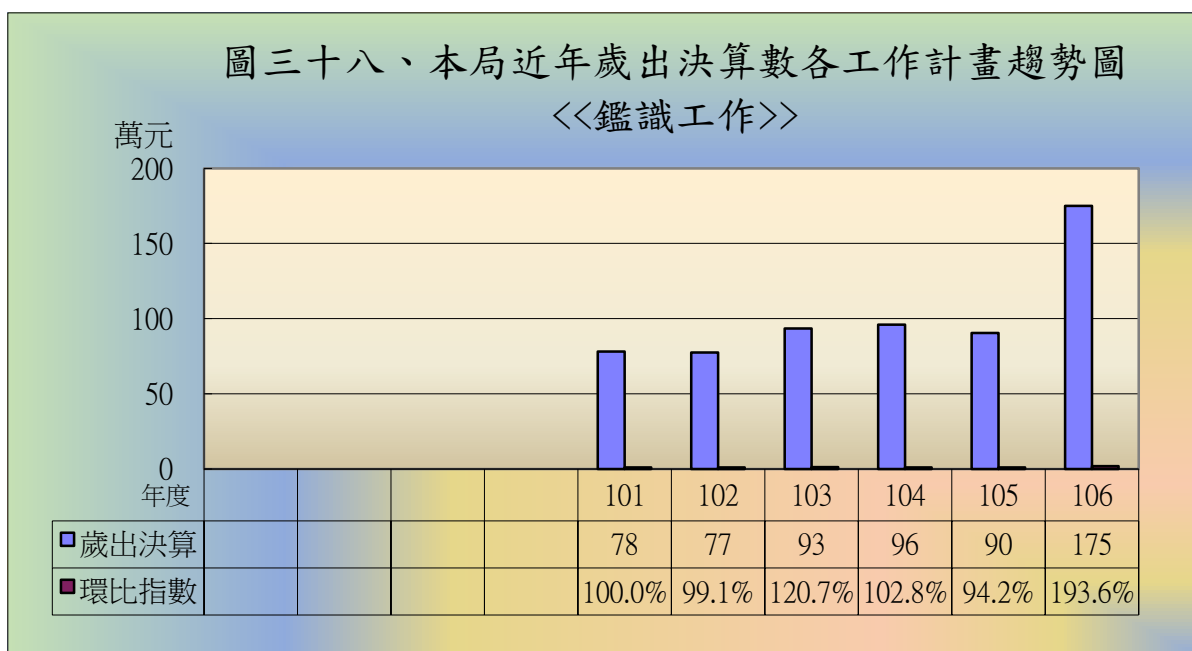
本局近6年歲出決算<少年工作>平均值為220萬元。於近五年中有三年高於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<少年工作>106年度環比指數為102.5%，較上年度增加2.5%，而105年度則較104年度增加12.1%。(如圖三十六)



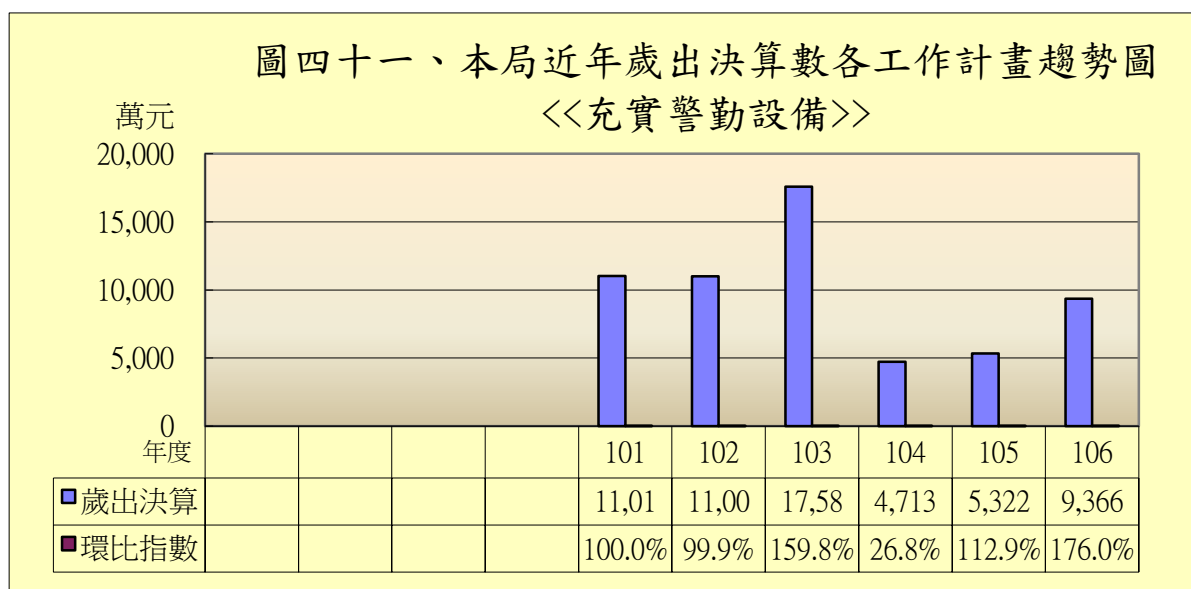
本局近6年歲出決算<民防行政管理>平均值為130萬元。於近五年中有三年低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<民防行政管理>106年度環比指數為98.8%，較上年度減少1.2%，而105年度則較104年度增加35.5%。(如圖三十七)



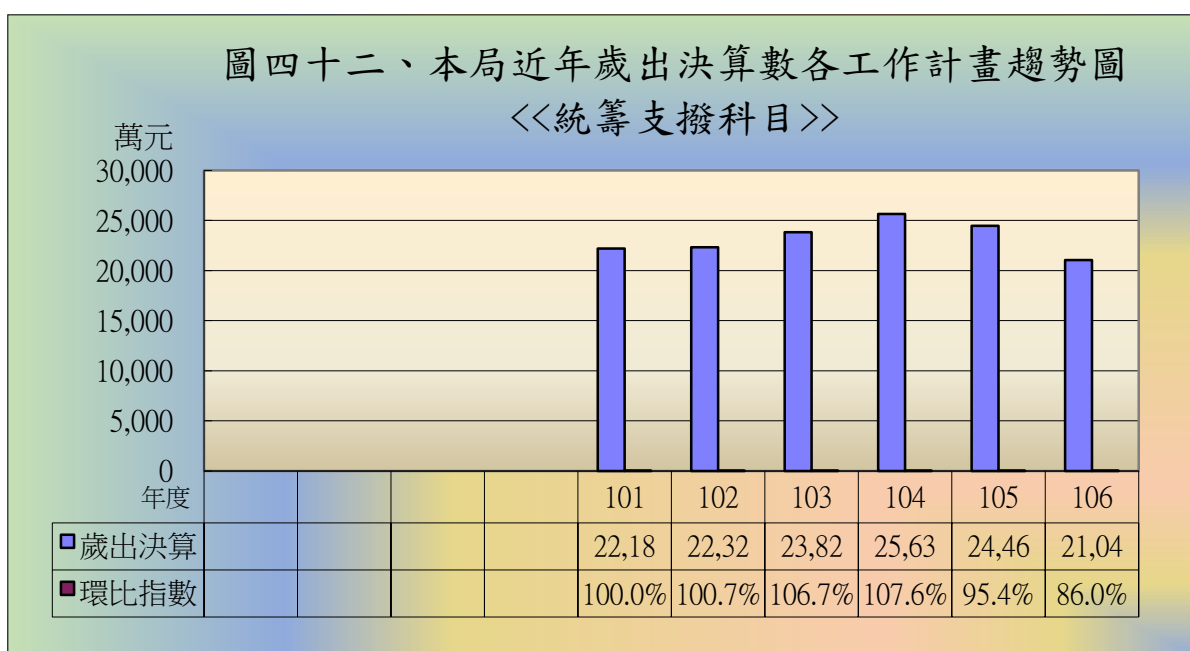
本局近6年歲出決算<鑑識工作>平均值為101萬元。於近五年中有四年均是低於平均值，另以近年發展趨勢而言，有稍微增加的情形。而以環比指數觀查歲出決算變動情形，<鑑識工作>106年度環比指數為193.6%，較上年度增加93.6%，而105年度則較104年度減少5.8%。(如圖三十八)



本局近6年歲出決算〈充實警勤設備〉平均值為9,833萬元。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，〈充實警勤設備〉106年度環比指數為176.0%，較上年度增加76.0%，而105年度則較104年度增加12.9%。（如圖四十一）



本局近6年歲出決算〈統籌支撥科目合計〉平均值為2億3,246萬元。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〉106年度環比指數為86.0%，較上年度減少14.0%，而105年度則較104年度減少4.6%。（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。