

桃園縣議會第 17 屆第 3 次定期會

桃園縣政府主計處
工作報告

報告人：處長 鄭瑞成

中華民國 100 年 3 月

目 次

壹、現階段重點工作執行情形.....	2
一、歲計業務.....	2
(一)整編 100 年度本縣總預算與附屬單位預算及其綜計表， 並依法發布施行.....	2
(二)彙編 99 年度 3 月至 11 月本縣總預算第二預備金動支數 額表，送請 貴會審議.....	4
(三)辦理中央對本縣計畫與預算考核.....	4
(四)編造 99 年度本縣總決算與附屬單位決算及其綜計表....	5
(五)彙編 100 年度本縣所轄鄉鎮市總預算，供各機關參考...	5
(六)督導本縣所轄鄉鎮市公所依法編造 99 年度總決算.....	5
二、會計業務.....	5
(一)協助尚未設置專任會計人員之機關辦理內部審核.....	5
(二)督導各機關及協助尚未設置專任會計人員之機關落實 公款支付管控機制，以確保廠商權益.....	6
(三)協助尚未設置專任會計人員之機關編製會計報告，以符 規定.....	6
(四)審核各機關會計報告，並編製本縣總會計報告，同時清 理各項預墊付款.....	6
(五)及時完成各機關 99 暨以前年度預算保留核定作業，俾 利各機關辦理年終結帳事宜.....	6
三、統計業務.....	7
(一)推動公務統計方案、辦理統計報表之管理並充實統計資 料檔.....	7

(二)編纂、發布本縣公務統計分析報告.....	7
(三)按月彙編統計速報及機關歲出用途別月報.....	7
(四)運用基層統計調查網調查人力，協助中央辦理各項調查 業務.....	7
(五)辦理 99 年人口及住宅普查.....	8
貳、未來努力方向.....	8
一、研訂適用本縣(準直轄市)之相關預算法令.....	8
二、規劃本縣各種預算資訊達 e 化目標.....	8
三、賡續協助各機關爭取中央計畫與預算考核成績.....	9
四、設計各機關會計機構內部控制制度.....	9
五、建置國內 6 都重要都市統計指標.....	9
六、辦理 99 年農林漁牧業普查.....	9

議長、副議長、各位議員女士、先生：

欣逢 貴會召開第 17 屆第 3 次定期會，本人有機會列席報告本處工作情形，深感榮幸。

主計業務包括歲計(預算及決算)、會計及統計 3 部分，以達成「妥適分配有限資源，協助推動縣政建設」為目標。其中歲計工作以預算編製為主，依縣政建設之輕重緩急，將有限財源作最經濟有效之分配運用；至會計工作在求財務管理功能之發揮，將預算執行及財務活動情形確實記錄，以了解計畫執行之績效，並透過督導各機關內部審核，以防止弊端，減少浪費；另統計工作則在蒐集與政府施政及社會經濟有關之資料，加以整理、分析，適時提供決策之參據。謹將本處 99 年 11 月至 100 年 3 月重要工作概況及未來努力方向提出報告。

壹、現階段重點工作執行情形

一、歲計業務

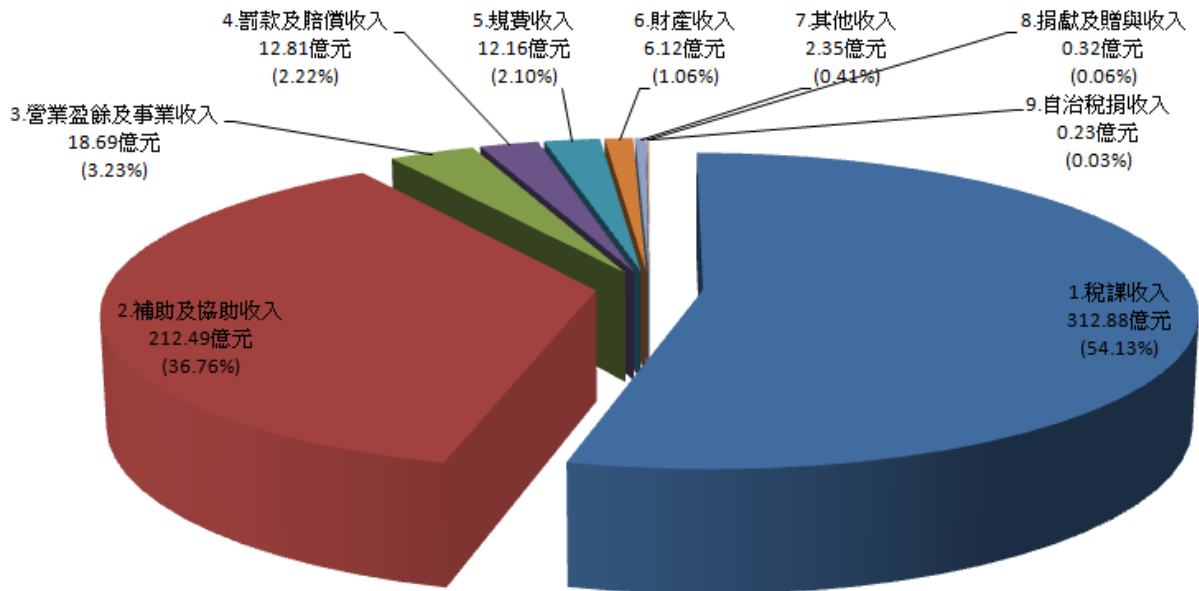
(一)整編 100 年度本縣總預算與附屬單位預算及其綜計表，並依法發布施行

1.總預算之整編

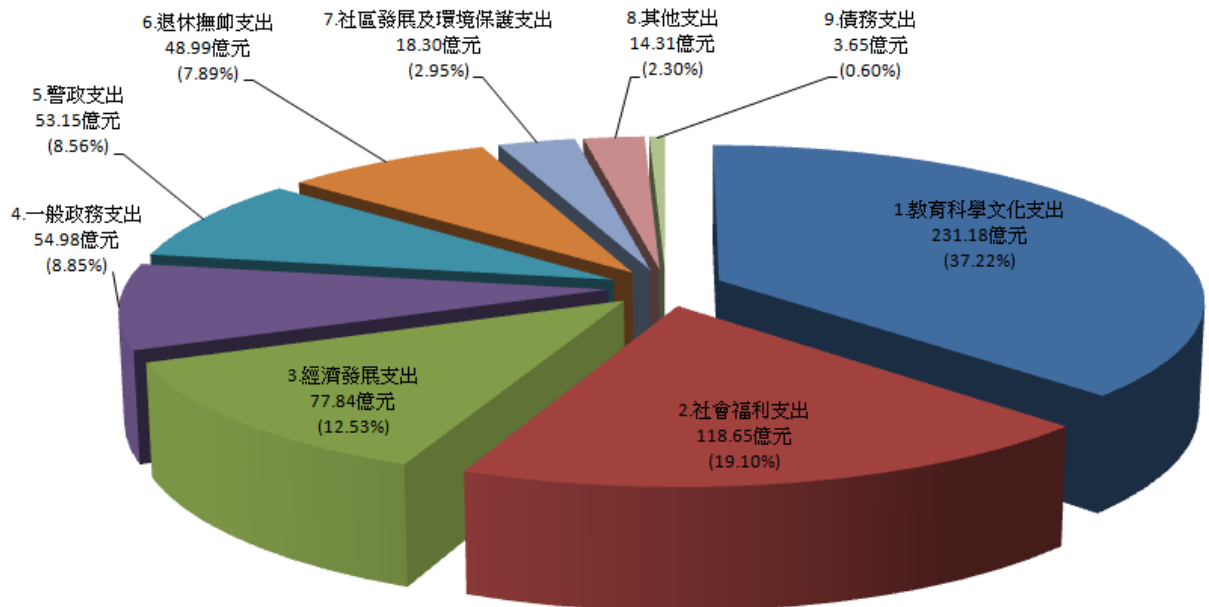
100 年度本縣總預算案，前經 貴會於 99 年 12 月 23 日及 31 日審議通過後，本府旋於 100 年 1 月 13 日發布施行。其中歲入預算為 578.05 億元，歲出預算為 621.05 億元，歲入歲出差短計 43.00 億元，連同債務還本 88.50 億元，合共尚須融資調度數 131.50 億元，以舉借債務 131.50 億元，予以彌平。

前述歲入、歲出預算數，謹分別以來源別及政事別繪圖說明如下：

100年度桃園縣總預算 歲入來源別 578.05 億元



歲出政事別 621.05 億元



2. 附屬單位預算及其綜計表之整編

100 年度本縣附屬單位預算案及其綜計表，前經 貴會於 99 年 12 月 23 日審議通過後，本府亦於 100 年 1 月 13 日發布施行。其中總收入(基金來源)為 313.60 億元，總支出為 294.86 億元，盈(賸)餘計 18.74 億元，謹分述如下：

(1) 營業部分：營業總收入 0.28 億元，營業總支出 3.30 億元，收支互抵後虧損 3.02 億元。

(2) 非營業部分：

① 作業基金：業務總收入 33.53 億元，業務總支出 13.73 億元，收支互抵後賸餘 19.80 億元。

② 特別收入基金：基金總來源 279.79 億元，基金總用途 277.83 億元，來源用途互抵後賸餘 1.96 億元。

(二) 彙編 99 年度 3 月至 11 月本縣總預算第二預備金動支數額表，送請 貴會審議

99 年度本縣總預算第二預備金計列 0.80 億元，嗣於 99 年 3 月至 11 月為因應各機關施政需要，經本府依預算法第 96 條準用第 70 條各款規定，核准動支 0.34 億元(按 99 年 1 月至 2 月並未動支，至 99 年 12 月則動支 0.06 億元)，以上動支數業彙編成第二預備金動支數額表，於 99 年 12 月 7 日函請 貴會審議。

(三) 辦理中央對本縣計畫與預算考核

有關 99 年度中央對本縣計畫與預算考核成績，因 貴會與本府之積極督導，及各機關之努力配合結果，本縣受考成績優良，致獲增補助款 0.16 億元。準此，100 年度部分，本處為繼續爭取更好的成績及較多的補助款，業已於 100 年 2 月 16 日召開「100 年度中央對直轄市及縣市政府計畫與預算考核項目及作業程序以及相關表件填報說明會」，除請各機關切實了解上開考核機制外，亦請其賡續努

力配合，同時也期望能提升本縣之執行能力。

(四)編造 99 年度本縣總決算與附屬單位決算及其綜計表

99 年度本縣總預算與附屬單位決算及其綜計表業已執行告一段落，目前本府正依地方制度法、決算法及相關規定編造其決算，預計於 100 年 4 月 30 日完成後，送審計部臺灣省桃園縣審計室審核。

(五)彙編 100 年度本縣所轄鄉鎮市總預算，供各機關參考

100 年度本縣所轄鄉鎮市總預算業已先後完成法定程序，本府爰據以彙編成冊，供各機關參考。其中歲入預算總額為 150.19 億元，歲出預算總額為 172.69 億元，歲入歲出總差短計 22.51 億元，連同債務還本總額 0.90 億元，合共尚須融資調度總額 23.41 億元，以移用以前年度歲計賸餘總額 18.27 億元及舉借債務總額 5.14 億元，予以彌平。

前述各鄉鎮市總預算之主要內容，請詳附件。

(六)督導本縣所轄鄉鎮市公所依法編造 99 年度總決算

99 年度本縣所轄鄉鎮市總預算亦已執行告一段落，本府刻正督導各鄉鎮市公所依地方制度法，決算法及相關規定編造其決算，同時亦規範各鄉鎮市公所務必如期編造完竣後，送各該代表會審議並完成法定程序。

二、會計業務

(一)協助尚未設置專任會計人員之機關辦理內部審核

本縣自 100 年 1 月 1 日升格為準直轄市後，本府所屬之原一級單位及新成立部門，均已配合改制為一級機關，並設有會計室協助機關推動各項會計業務，惟因囿於本府財政困難及受限於各機關預算員額之配置，以及中央主計機關核定作業之需要，上開部分一級機關仍有未置專任會計人員情形，準此，本處仍須援例協助上開尚未設置專任會計人員之機關於辦理相關採購時，能切實依照政府採

購法及其相關子法辦理，並注意會計程序與會計文書之合法性；另配合該機關之驗收，亦會同實地辦理查核及監驗，俾相關驗收程序能符合規定，以杜絕弊端。

(二)督導各機關及協助尚未設置專任會計人員之機關落實公款支付管控機制，以確保廠商權益

為督促各機關及協助尚未設置專任會計人員之機關，對於依規定可辦理付款之採購案件，均能切實執行限期付款的規定，並簡化付款辦法，如儘量以服務方式電匯或郵寄等，以避免廠商前來領款，本處均時常要求所屬主計人員務必依上開規定配合辦理，俾節省廠商之時間，達到便民目的，同時也確保其相關權益。

(三)協助尚未設置專任會計人員之機關編製會計報告，以符規定

仍同第(一)項所述，本處仍須協助尚未設置專任會計人員之機關編製各種會計月報、半年報及年報，並於期限內送請有關機關審核或備查，以符合會計法等相關法令規定。

(四)審核各機關會計報告，並編製本縣總會計報告，同時清理各項預墊付款

為了解各機關預算執行情形，本處經依據會計法第 89 條規定，按月審核各機關各種會計報告，並據以辦理總會計統制紀錄並彙編總會計報告，函報行政院主計處及審計部臺灣省桃園縣審計室參考。

另根據前開各種會計報告，隨時對於預墊付款部分，予以督促限期清理，以避免時日久遠而發生懸帳情形。

(五)及時完成各機關 99 暨以前年度預算保留核定作業，俾利各機關辦理年終結帳事宜

為利各機關能順利編造其單位決算或附屬單位決算，本處經根據各機關所填具之預算保留申請表，並依據審核作業有關規定，逐項審核結果，業已及時簽報本府於 100 年 2 月 28 日核定本縣各機關

學校 99 暨以前年度預算保留款，俾各機關能順利辦理各項年終結帳事宜。

三、統計業務

(一)推動公務統計方案、辦理統計報表之管理並充實統計資料檔

為健全本府各機關公務統計，充實基本統計資料，本處積極推動各機關依業務狀況適時增刪修訂統計報表程式，俾各機關公務統計管理更有制度。自 99 年 11 月至 100 年 3 月止，本處共複核府內單位及府外機關統計報表程式共 625 件，其中被修訂者計有 20 件，以維本縣各單位、機關應有之統計資料品質。

(二)編纂、發布本縣公務統計分析報告

為加強統計資料之應用效能，本處經將各單位或機關所報送之統計資料加以審核、整理，必要時另蒐集其各項施政成果予以彙整，期能提供各項職務上應用之統計分析，俾提升服務品質。近期本處已完成「少子化對本縣教育影響分析」、「本縣家庭收支調查結果分析」、「本縣交通事故概況分析」、「人力資源調查結果分析」等報告，以供各相關機關作為業務規劃參考。

(三)按月彙編統計速報及機關歲出用途別月報

為因應相關機關業務及政策推動需要，本處經按月蒐集本縣土地、人口、交通、治安、稅收等 14 大類統計資料，並彙編重要統計速報分送各機關參考，同時上載網站供各界查詢參用。

另按月彙送本府暨所屬 58 個機關歲出用途別月報資料至行政院主計處，俾使中央了解本縣政府部門投資與消費支出，供為國民所得統計推估及推算國內生產毛額、經濟成長率之用。

(四)運用基層統計調查網調查人力，協助中央辦理各項調查業務

鑒於中央舉辦之工商經濟與人力統計調查，均委託地方協助執行實地調查工作，故近期本處已輔導本縣各鄉鎮市專、兼任統計調

查員 24 人，辦理各項統計調查業務，並按各項調查業務內容辦理勤前講習計 20 場次，以確保統計調查確度與效度。

又近期本處辦理之各項統計調查分別為：人力資源調查每月約 1,210 戶、受雇員工薪資調查每月 381 家、消費者物價調查每月 1,756 項次、營造工程物價調查每月 151 項次、家庭收支調查分別按月記帳 79 戶及每年訪查 830 戶、汽車貨運調查每半年 374 家，受雇員工動向調查 974 家。上述各項調查結果將提供政府作為制定各項政策之參據，以發揮統計支援決策功能。

(五)辦理 99 年人口及住宅普查

99 年人口及住宅普查係每 10 年辦理 1 次之基本國勢調查，本縣業由本府協同所屬各鄉鎮市公所於 99 年 12 月 26 日至 100 年 1 月 22 日實地訪查完竣，計動員近 900 位人力，查訪 9 萬 8,537 宅戶、22 萬 8,417 人。

前開實地訪查所獲得的資料，本處業已於 100 年 2 月 21 日審核完畢，並整理裝訂後送行政院主計處複核，預期可藉由普查結果，掌握本縣常住人口社經特性、結構及住宅等資料，對於本縣推動縣政與服務、妥適分配資源，將有莫大助益。

貳、未來努力方向

一、研訂適用本縣(準直轄市)之相關預算法令

配合本縣於 100 年 1 月 1 日升格為準直轄市與本府各機關組織之變革，將儘速研訂適用本縣及所屬機關之預算編製以及預算執行等法令，以求周延。

二、規劃本縣各種預算資訊達 e 化目標

考量本縣係以發展智慧城市與便民服務為施政願景，故擬將各種預算資訊等予以 e 化，俾使本縣預算朝透明、公開、便利之目的邁進，同時使縣民因更了解縣政發展規劃，而給予更多之支持及回應。

三、賡續協助各機關爭取中央計畫與預算考核成績

由於旨揭考核結果，將影響本縣一般性補助款之額度，故為爭取更優異之考核成績，以增加本縣可獲配之補助金額，本處將賡續宣導相關考核程序，並協助各機關推動各項考核業務。

四、設計各機關會計機構內部控制制度

因應本府原所屬一級單位自 100 年度起全數改制為機關型態，以及使各機關會計人員於執行內部審核及處理會計事務時有所依循，擬建立各機關會計機構內部控制制度及相關標準作業流程，俾會計人員能扮演好會計協助管理的角色。

五、建置國內 6 都重要都市統計指標

鑒於本縣已成為我國 6 都之一，故為提供本縣及各機關努力方向，同時顯現施政成果，供民眾了解，擬規劃建置 6 都重要都市統計指標，並定期編印成摺頁，供本府各級長官、各機關首長及 貴會各位議員女士、先生參考，以發揮統計支援決策之功能。

六、辦理 99 年農林漁牧業普查

中央為了解我國農林漁牧業資源分布、生產結構、勞動力特性及經營狀況等相關資料，將於 100 年 4 月 10 日至 6 月 10 日舉辦全國農林漁牧業普查，其中本縣預計查記 4 萬 9,000 戶，故將會同農發局、民政局及各鄉鎮市公所動員約 500 位人力，辦理上開普查工作，除蒐集本縣完整之農林漁牧業資料外，亦期能爭取較佳之考核成績。

以上係本處近半年來重點工作執行情形及未來努力方向之簡要報告。敬請 議長、副議長、各位議員女士、先生支持指教。謝謝！

100年度桃園縣各鄉鎮市總預算編列情形

單位：新台幣千元

序號	鄉鎮市別	總預算案送代表會日期及文號	歲入預算數	歲出預算數	歲入歲出差短	債務還本①	尚需融資調度數	融資調度財源		債務付息	人事費	截至99年12月公共債務餘額③
								除借收入②	移用歲計騰餘			
	總計		15,018,827	17,269,325	-2,250,498	89,137	2,340,880	514,242	1,826,638	10,760	3,911,351	156,637
1	桃園市	99.10.29桃市主字第0990077613號函	2,707,416	3,111,106	-403,690	-	403,690	-	403,690	-	672,441	
2	中壢市	99.10.26中市民字第0990068524號函	2,860,118	3,317,746	-457,628	-	457,628	-	457,628	-	594,989	
3	平鎮市	99.10.21平主字第0990040090號函	1,294,674	1,491,643	-196,969	45,000	241,969	241,969	-	5,000	406,929	112,500
4	八德市	99.10.27德主字第0990035797號函	991,827	1,140,895	-149,068	33,320	182,388	182,388	-	4,000	316,331	33,320
5	大溪鎮	99.10.27溪鎮主字第0990024862號函	744,877	826,591	-81,714	-	81,714	59,050	22,664	1,500	187,873	
6	楊梅市	99.10.22桃楊市主字第0990037002號函	1,011,262	1,096,757	-85,495	-	85,495	20,018	65,477	-④	265,746	
7	蘆竹鄉	99.10.27蘆鄉行字第0990040432號函	1,213,451	1,698,065	-484,614	-	484,614	-	484,614	-	278,438	
8	大園鄉	99.11.01大鄉主字第0990025715號函	728,044	726,799	1,245	-	-	-	-	-	205,527	
9	龜山鄉	99.10.21桃龜鄉主字第0990037779號	1,108,231	1,332,775	-224,544	-	224,544	-	224,544	-	271,606	
10	龍潭鄉	99.10.25龍鄉主字第0990033612號函	792,466	792,466	-	-	-	-	-	-	225,295	
11	新屋鄉	99.10.20桃新鄉主字第0990020647號函	487,488	487,488	-	10,817	10,817	10,817	-	260	164,627	10,817
12	觀音鄉	99.10.27桃觀鄉主字第0990022211號函	621,963	789,984	-168,021	-	168,021	-	168,021	-	184,615	
13	復興鄉	99.10.20復鄉主計字第0990020404號函	457,010	457,010	-	-	-	-	-	-	136,934	

資料來源：各鄉(鎮、市)公所及財政局。

附註：①均符合公共債務法第10條第6項應以當年度稅課收入5%編列債務還本規定。

②均符合公共債務法第4條第5項不得超過當年度總預算及特別預算歲出總額15%規定。

③均符合公共債務法第4條第2項不得超過當年度總預算及特別預算歲出總額25%規定。

④據悉101年度所舉借之除借收入於當年度勿須支付利息。