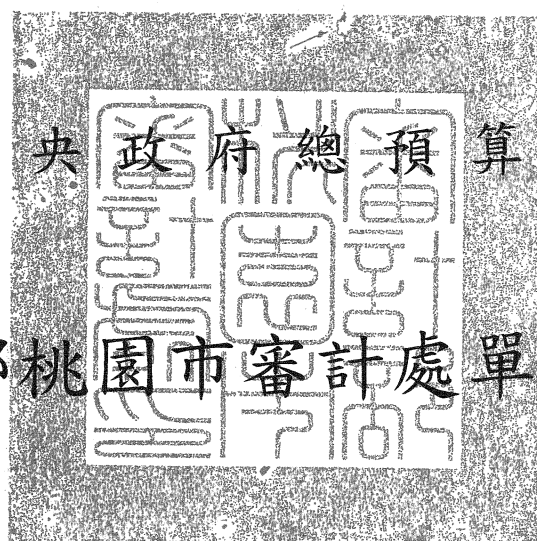


6-5

中華民國 106 年度

中 央 政 府 總 預 算 案

審 計 部 桃 園 市 審 計 處 單 位 預 算



審 計 部 桃 園 市 審 計 處 編

目 次

書表名稱	頁次
一、預算總說明·····	1
二、主要表	
1. 歲入來源別預算表·····	17
2. 歲出機關別預算表·····	18
三、附屬表	
1. 歲入項目說明提要表·····	19
2. 歲出計畫提要及分支計畫概況表·····	20
3. 各項費用彙計表·····	24
4. 歲出一級用途別科目分析表·····	26
5. 資本支出分析表·····	28
6. 人事費分析表·····	30
7. 預算員額明細表·····	32
8. 公務車輛明細表·····	34
9. 現有辦公房舍明細表·····	36
10. 捐助經費分析表·····	38
11. 歲出按職能及經濟性綜合分類表·····	40
12. 立法院審議中央政府總預算案所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形 報告表·····	42

一、預算總說明

審計部桃園市審計處

預 算 總 說 明

中華民國 106 年度

一、現行法定職掌

(一)本處依審計部組織法、審計處室組織通則之規定設置，於民國 104 年 1 月 1 日成立。

(二)本處主要職掌：

1. 監督桃園市政府暨其所屬各機關(基金)預算之執行。
2. 核定桃園市政府暨其所屬各機關收支命令。
3. 審核桃園市政府暨其所屬各機關(基金)財務收支審定決算。
4. 稽察桃園市政府暨其所屬各機關(基金)財物及財政上不法或不忠於職務之行為。
5. 考核桃園市政府暨其所屬各機關(基金)財務效能。
6. 核定桃園市政府暨其所屬各機關(基金)財務責任。
7. 其他依法律應行辦理之審計事項。

(三)本處內部分層業務：

本處內部組織詳如系統圖，各科室負責業務如下：

1. 第一科掌理桃園市議會、桃園市政府、桃園市政府民政局、環境保護局、水務局、勞動局、青年事務局主管之財務及財物報損報廢審計。
2. 第二科掌理桃園市政府消防局、教育局、文化局、警察局、原住民族行政局、客家事務局、體育局主管、桃園市復興區民代表會、桃園市復興區公所及其所屬機關之財務及財物報損報廢審計。
3. 第三科掌理桃園市政府地方稅務局、農業局、衛生局、社會局、財政局主管之財務及財物報損報廢審計。
4. 第四科掌理桃園市政府地政局、交通局、觀光旅遊局、工務局、經濟發展局、都市發展局主管之財務及財物報損報廢審計。
5. 第五科掌理桃園市議會、桃園市政府及其所屬機關、桃園市復興區民代表會、桃園市復興區公所及其所屬機關之財物審計（財物報損報廢審計除外）。

6. 覆審室掌理覆核審計事項。

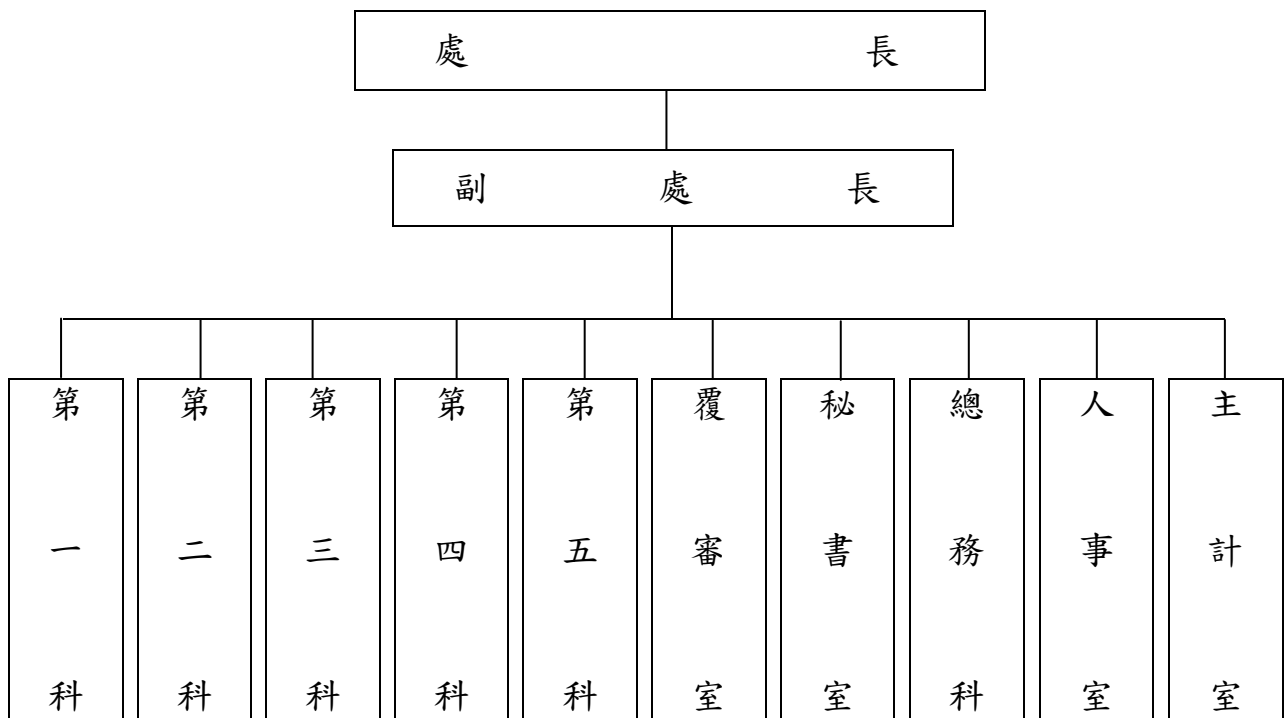
7. 秘書室掌理覆核文稿、承辦會議、研究發展及管制考核業務、文書稽催及長官交辦事項。

8. 總務科辦理文書、印信、檔案、出納、庶務等事項。

9. 人事室依法律規定辦理人事業務。

10. 主計室辦理歲計、會計及統計事項。

(四)組織系統圖及預算員額說明表：



單位：人

	法定編制員額	本年度 預算員額	上年度 預算員額	本年度 增減情形
職員	63~101	30	30	0
技工（含駕駛）		1	1	0
工友		2	2	0
聘用		0	0	0
僱用		0	0	0
合計	63~101	33	33	0

二、106 年度施政目標與重點

(一)年度施政目標：

本處民國 106 年度施政，緣於中程發展之關鍵策略目標，係以審計法第 2 條規定之審計職權為核心，審酌桃園市政府各機關施政重點、政府審計之國際發展潮流，並參酌近年來國際最高審計機關組織(INTOSAI)所發布之重要文件，如 ISSAI 12「最高審計機關之價值與效益－對民眾生活產生正面之影響」，所提供各國審計機關未來努力方向之指引等研訂，以嚴密政府財務監督，落實財政透明與課責，促進政府良善治理，提升政府施政效能為施政目標。茲就各要項彙列如次：

1. 遂行法律賦予審計任務，督促健全政府財政。
2. 推動績效審計，加強考核重大公共建設計畫，督促政府提升施政效能。
3. 踐行以民為本之審計，力求對人民生活產生正面影響。
4. 提供民意機關及監察院優質服務，落實公共課責，促進政府良善治理。
5. 因應政府審計國際潮流，發展學習型組織，型塑價值型及成長型機關文化。
6. 整合審計資源並改進內部流程，展現審計績效及永續力。

(二)年度施政重點：

1. 嚴密公務機關財務收支查核並加強考核核心業務施政效能，賡續監督政府內部審核及內部控制機制運作成效，強化透明與課責機制，以促進政府良善治理：監督桃園市各公務機關預算之執行，深入查核其經費保留、減免(註銷)之妥適性，促請提升預算執行能力；嚴密審核其財務收支，督促各機關依法支用各項經費；加強考核各機關開源節流方案、警政治安及消防安全執行成效、社會救助及福利服務等給付政策辦理情形、教育、交通建設及防災治洪經費運用、生態保育之永續發展，積極查察各機關核心業務或重大施政計畫執行之已成與未成，經費支用之經濟與不經濟及預算執行結果之效益，以防杜浪費及不法支出，提升政府施政效能；加強查核各機關內部審核與內部控制機制之運作情形，俾政府內部控制、內部稽核及外部審計充分結合。
2. 加強辦理特種公務審計，督促健全政府財政，以增進審計績效：加強考核桃園市各非營業特種基金之運作成效，促使各基金依設立目的，健全經營管理；加強查核賦稅稽徵作業情形，以督促提高徵課效能，

並增裕庫收；加強查核市有非公用財產及珍貴財產之管理，以督促健全資產管理；加強查核市庫出納事務及公共債務之管理與揭露，以促使健全政府財政。

3. 加強查核市營事業財務收支，督促健全事業經營管理效能：賡續查核桃園市市營事業業務、財務、會計事務之處理程序，是否依照法令規章辦理，公司治理相關機制是否健全有效實施，並縝密考核產銷(營運)計畫執行情形、資產經營管理及運用情形、營業盛衰之趨勢、財務狀況及經營效能、重大興建計畫執行進度及完成後營運效能等，以提供適切建議意見，督促健全市營事業之經營管理效能。
4. 加強查核補助及委辦計畫經費，督促改善財務秩序：賡續加強考核桃園市各公務機關對於中央補助經費之運用，督促有效配合自有財源，作整體規劃，妥善運用；加強審核補助及委辦經費之執行，有無遵行上級補助及委辦機關之作業規定，針對補助及委辦計畫執行進度落後，資金閒置，工程完工後未能有效運用、變更原補助用途、計畫經費久懸未清理結報等財務效能不彰情事，分就制度面、法規面、執行面等，發掘缺失，研提整體性建議改善意見，強化審計積極績效。
5. 加強辦理政府重大建設計畫及採購之稽察，督促發揮計畫效益：賡續加強考核桃園市各項重大公共建設計畫執行績效，依據施政計畫辦理個案或通案稽察，並就計畫執行進度落後、異常、完工後使用效益欠佳或社會輿論關注之案件，擴大審計廣度與深度，深入調查有無未盡職責、效能過低或財務上違失之情事，以督促提升政府施政效能；賡續加強研析政府採購招標、決標資訊，及稽察各機關以統包、最有利標、限制性招標、次低標決標等例外方式辦理之採購案件，並促請採購稽核小組及工程施工查核小組加強稽(查)核，以督促健全採購作業及制度規章。

(三)106 年度重要施政計畫：

1.106 年度重要施政計畫及預期績效：

業 務 及 工 作 計 畫	計 畫 重 點	預 期 績 效
一般行政	一般行政事務及資訊系統之日常運轉。	依計畫達成支援審計工作之任務。
審計業務		
	1. 普通公務審計： (1)查核各公務機關分配預算及動支第一、第二預備金、總預算內各統籌科目、專案請撥款項及預算外緊急支出等支付法案。 (2)審核各機關編送之會計月報暨相關資訊檔案及有關資料。 (3)派員抽查各公務機關財務收支(含分預算單位)。 (4)查核各公務機關單位、市政府融資調度民國106年度半年結算報告。 (5)審核各公務機關、市政府融資調度民國105年度單位決算。 (6)其他審計機關委託審計案件。	預計達成審計法所賦予之任務並完成 (1)查核分配預算及支付法案139件。 (2)審核會計月報及相關資訊檔案1,008件。 (3)抽查財務收支22單位。 (4)查核半年結算報告85機關。 (5)審核決算85機關。 (6)辦理委託審計8件。
	2. 特種公務審計： (1)查核各非營業特種基金分期實施計畫及收支估計表、市稅徵收機關歲入分配預算。 (2)審核非營業特種基金及其所屬單位、市庫出納、市稅徵收機關歲入類、市有非公用財產、市政府債款等之會計月報。 (3)派員就地抽查非營業特種基金及其所屬財務收支、賦稅捐費經徵業務。 (4)查核各非營業特種基金民國106年度半年結算報告。 (5)審核民國105年度非營業特種基金決算、稽徵機關歲入決算、市有財產總目錄、市政府債款目錄、市庫年度出納終結報告。	預計達成審計法所賦予之任務並完成 (1)查核分期實施計畫及收支估計表與分配預算48件。 (2)審核會計月報336件。 (3)抽查財務收支15單位。 (4)查核半年結算報告24單位。 (5)審核決算31單位。
	3. 公營及公有事業審計： (1)查核市營事業3單位之預算分期實施計畫及收支估計表。 (2)審核市營事業3單位之會計月報。 (3)派員就地抽查市營事業財務收支。 (4)查核市營事業民國106年度半年結算報告。 (5)審核市營事業民國105年度營事業決算。	預計達成審計法所賦予之任務並完成 (1)查核分期實施計畫及收支估計表6件。 (2)審核會計月報36件。 (3)抽查財務收支1單位。 (4)查核半年結算報告3單位。 (5)審核決算3單位。
	4. 直轄市山地原住民區審計： (1)查核各直轄市山地原住民區分配預算及動支第一預備金、第二預備金、總預算內各統籌科目、專案請撥款項及預算外緊急	預計達成審計法所賦予之任務並完成 (1)查核分配預算及支付法案、分期實施計畫及收支估計表2件。

(三)106 年度重要施政計畫：

1.106 年度重要施政計畫及預期績效：

業 務 及 工 作 計 畫	計 畫 重 點	預 期 績 效
	支出等支付法案、各特種基金(包括營業基金)分期實施計畫及收支估計表。 (2)審核各直轄市山地原住民區、各特種基金(包括營業基金)之會計月報。 (3)派員抽查各直轄市山地原住民區、特種基金(包括營業基金)財務收支。	(2)審核會計月報 12 件。 (3)抽查財務收支 1 機關。
	5. 財物審計： (1)對採購案執行過程，依據計畫執行稽察。 (2)對某一特定採購個案，派員辦理就地稽察。 (3)派員稽察公共工程品質。 (4)派員配合其他審計單位，稽察被審機關採購案件。 (5)研析與處理各機關採購資訊。 (6)查核各機關經管各種財物之報廢、報損、報毀案件。 (7)研析與處理各機關政府採購相關審計案件。	預計達成審計法所賦予之任務並完成 (1)通案稽察4件。 (2)個案稽察5件。 (3)工程品質稽察4件。 (4)配合稽察8單位。 (5)各機關採購資訊之研析與處理100單位。 (6)查核各機關財物報廢、報損案件31件。 (7)各機關政府採購相關審計案件之研析與處理360件。
	6. 覆核審計案件：覆核各機關之應行覆審審計案件。	預計達成審計法所賦予之任務，並完成審計工作 72 件。
	7. 辦理專案調查：各機關重大施政計畫及民意機關或輿論關注之事項，規劃辦理專案調查。	預計達成審計法所賦予之任務，並完成審計工作 6 件。
	8. 查核半年結算報告及審核年度總決算，並編報查(審)核報告： (1)查核民國106年度桃園市地方總預算暨附屬單位預算及綜計表(營業及非營業部分)半年結算報告，並編報查核報告，於法定期間內提出於桃園市議會。 (2)審核民國105年度桃園市地方總決算暨附屬單位決算及綜計表(營業及非營業部分)，並編報審核報告，於法定期間內提報桃園市議會及有關機關。	民國 106 年度桃園市地方總預算暨附屬單位預算及綜計表(營業及非營業部分)半年結算之查核及民國 105 年度桃園市地方總決算暨附屬單位決算及綜計表(營業及非營業部分)之審核，於法定期限內完成，並將查(審)核報告送達市議會。
	9. 提供民意機關及監察院服務：派員出(列)席民意機關及監察院各種會議、配合查察及派員協查案件、提供資料或審核意見、其他服務。	預計提供民意機關服務 3 件及監察院服務 3 件。
	10. 辦理審計資訊發布作業：彙整各項審計結果，於審計機關全球資訊網各專區定期發布審計資訊。	預計辦理審計資訊發布 13 則。
	11. 充實審計業務資料檔：蒐集、更新審計有關法令規章及審核資料建檔。	預計充實審計業務資料檔 60 件。

(三)106 年度重要施政計畫：

2.106 年度預算配合情形：

單位：新臺幣千元

科目名稱	全年度預算數		
	合計	經常門	資本門
歲入部分：	1	1	
財產收入	1	1	
歲出部分：	41,945	41,795	150
一般行政	40,925	40,775	150
審計業務	940	940	
第一預備金	80	80	

三、以前年度計畫實施狀況及成果概述：

(一)前年度計畫實施及預算執行情形：

1.104 年度重要施政計畫實施成果：

業 務 及 工 作 計 畫	計 畫 重 點	辦 理 情 形
一般行政	一般行政事務及資訊系統之日常運轉。	依計畫達成支援審計工作之任務。
審計業務		
	1. 普通公務審計： (1)查核各公務機關分配預算及動支第一預備金、第二預備金、總預算內各統籌科目、專案請撥款項及預算外緊急支出等支付法案。 (2)審核各公務機關編送之會計月報及憑證。 (3)派員抽查各公務機關財務收支。 (4)查核各公務機關單位、市政府融資調度民國104年度半年結算報告。 (5)審核各公務機關、市政府融資調度民國103年度單位決算。 (6)其他審計機關委託審計案件。	達成審計法所賦予之任務，並完成 (1)查核分配預算及支付法案 241 件。 (2)審核會計月報及憑證 859 件。 (3)抽查財務收支 29 單位。 (4)查核半年結算報告 80 機關。 (5)審核決算 72 機關。 (6)辦理委託審計 11 件。
	2. 特種公務審計： (1)查核各非營業特種基金分期實施計畫及收支估計表、市稅徵收機關歲入分配預算。 (2)審核非營業特種基金及其所屬單位、市庫出納、市稅徵收機關、市有非公用財產、市政府債款等會計月報。 (3)派員就地抽查非營業特種基金及其所屬財務收支、賦稅捐費經徵業務。 (4)查核各非營業特種基金民國104年度半年結算報告。 (5)審核非營業特種基金、稽徵機關民國103年度決算、市有財產總目錄、市政府債款目錄、市庫年度出納終結報告等。	達成審計法所賦予之任務，並完成 (1)查核分期實施計畫及收支估計表與分配預算51件。 (2)審核會計月報 321 件。 (3)抽查財務收支 23 單位。 (4)查核半年結算報告 25 單位。 (5)審核決算 28 單位。

(一)前年度計畫實施及預算執行情形：

1.104 年度重要施政計畫實施成果：

業 務 及 工 作 計 畫	計 畫 重 點	辦 理 情 形
	3. 公有營業及公有事業審計： (1)查核市營事業3單位之預算分期實施計畫及收支估計表。 (2)審核市營事業3單位之會計月報。 (3)派員就地抽查市營事業財務收支。 (4)查核市營事業民國104年度半年結算報告。 (5)審核市營事業民國103年度營事業決算。	達成審計法所賦予之任務，並完成 (1)查核分期實施計畫及收支估計表6件。 (2)審核會計月報35件。 (3)抽查財務收支2單位。 (4)查核半年結算報告3單位。 (5)審核決算3單位。
	4. 直轄市山地原住民審計： (1)查核各公務機關分配預算及動支第一預備金、第二預備金、總預算內各統籌科目、專案請撥款項及預算外緊急支出等支付法案。 (2)審核各公務機關編送之會計月報及憑證。 (3)派員抽查各公務機關財務收支。	達成審計法所賦予之任務，並完成 (1)查核分配預算及支付法案2件。 (2)審核會計月報及憑證13件。 (3)抽查財務收支1單位。
	5. 財物審計： (1)對採購案執行過程，依據計畫執行稽察。 (2)對某一特定採購個案，派員辦理就地稽察。 (3)派員稽察公共工程品質。 (4)派員配合其他審計單位，稽察被審機關採購案件。 (5)研析與處理各機關採購資訊。 (6)查核各機關經管各種財物之報廢、報損、報毀案件。 (7)研析與處理各機關採購相關審計案件。	達成審計法所賦予之任務，並完成 (1)通案稽察5件。 (2)個案稽察8件。 (3)工程品質稽察6件。 (4)配合稽察13單位。 (5)各機關採購資訊之研析與處理100單位。 (6)查核各機關財物報廢、報損案件37件。 (7)各機關政府採購相關審計案件之研析與處理369件。

(一)前年度計畫實施及預算執行情形：

1.104 年度重要施政計畫實施成果：

業 務 及 工 作 計 畫	計 畫 重 點	辦 理 情 形
	6. 覆核審計案件：覆核各機關之應行覆審審計案件。	達成審計法所賦予之任務，並完成覆核審計工作73件。
	7. 辦理專案調查：審核所發現重大及民意機關或輿論關注之事項，辦理專案調查。	達成審計法所賦予之任務，並完成辦理專案調查10件。
	8. 查核半年結算報告及審核年度總決算，並編報查(審)核報告：於桃園市政府提出桃園市總預算半年結算及年度總決算後1個月及3個月內完成其查核或審核，並將查(審)核報告函送桃園市議會。	桃園市103年度總決算之審核，及104年度總預算半年結算之查核，於法定期限內完成，並將查(審)核報告送達桃園市議會。
	9. 提供民意機關及監察院服務： (1)派員出(列)席民意機關各種會議、配合查察案件、提供資料或審核意見等。 (2)派員出(列)席監察院各種會議、派員協查案件、提供資料或審核意見、其他服務	達成審計法所賦予之任務，並完成 (1)提供民意機關服務4件。 (2)提供監察院服務4件。
	10. 定期發布政府審計資訊：彙整各項審計結果，於審計機關全球資訊網各專區定期發布審計資訊。	達成審計法所賦予之任務，並完成辦理審計資訊發布9則。
	11. 充實審計業務資料檔：隨時蒐集、更新審計有關法令規章及審核資料建檔。	達成審計法所賦予之任務，並完成充實審計資料60件。
	12. 適正性、合法性審計及核定財務責任	(1)審核各機關民國103年度決算，對短、漏、誤列之各項收入款，保管款、代管經費、暫收款、代收款等科目內應繳庫歲入款，經依法修正增列歲入決算通知繳庫者，共計1億855萬餘元。

(一)前年度計畫實施及預算執行情形：

1.104 年度重要施政計畫實施成果：

業 務 及 工 作 計 畫	計 畫 重 點	辦 理 情 形
		(2)審核各機關民國103年度決算，核有委辦、補助或各項計畫經費之結餘款，及保留款與預算項目不合或無須保留者，經依法修正減列歲出決算通知繳庫者，共計5億7,840萬餘元。 (3)審核稽徵機關賦稅捐費徵收納庫，發現法令適用欠當、未依事實課稅或計算錯誤，通知該管機關查明依法處理結果，共計補徵稅款733萬餘元。 (4)稽察各機關辦理採購案件，有不符合法令或契約規定，通知各該機關查明並依法或依約處理，本年度收回、扣(罰)款、減帳金額，合計 1,064 萬餘元。
	13. 效能性審計	(1)考核各機關之績效，核有未盡職責或效能過低情事，104年度依審計法第69條規定，通知其上級機關妥處，並報告監察院者4案。 (2)考核各機關績效，提供增進財務效能減少不經濟支出之建議12項。 (3)對於計畫之實施及預算之執行及財務(物)之管理、運用等監督預算執行之重要審核意見計94項。

(一)前年度計畫實施及預算執行情形：

2.104 年度預算執行情形：

單位：新臺幣千元

科目名稱	全年度 預算數	預算增減（一）數				合 計	決 算 數			餘絀數
		預算 追加 (減) 數	動支 第一 預備 金	動支 第二 預備 金	小 計		收 付 實現數	保留 數	合計	
歲入部分：	1	-	-	-	-	1	10	-	10	9
財產收入	1				-	1	10		10	9
歲出部分：	40,068	-	80	-	-	40,148	40,141		40,141	7
一般行政	39,128		80		-	39,208	39,201		39,201	7
審計業務	940				-	940	940		940	0

(二)上年度已過期間計畫實施及預算執行情形：

1.105 年度已過期間(105 年 1 月 1 日至 105 年 7 月 31 日)計畫實施成果：

業 務 及 工作計畫	計 畫 重 點	辦 理 情 形
一般行政	一般行政事務及資訊系統之日常運轉。	依計畫達成支援審計工作之任務。
審計業務		
	1. 普通公務審計： (1)查核各公務機關分配預算及動支第一、第二預備金、總預算內各統籌科目、專案請撥款項及預算外緊急支出等支付法案。 (2)審核各公務機關編送之會計月報及憑證。 (3)派員抽查各公務機關財務收支。 (4)查核各公務機關單位、市政府融資調度民國105年度半年結算報告。 (5)審核各公務機關、市政府融資調度民國104年度單位決算。 (6)其他審計機關委託審計案件。	達成審計法所賦予之任務，並完成 (1)查核分配預算及支付法案124件。 (2)審核會計月報及憑證540件。 (3)抽查財務收支14單位。 (4)查核半年結算報告尚無完成工作量。 (5)審核決算84機關。 (6)辦理委託審計7件。
	2. 特種公務審計： (1)查核各非營業特種基金分期實施計畫及收支估計表、市稅徵收機關歲入分配預算。 (2)審核非營業特種基金及其所屬單位、市庫出納、市稅徵收機關、市有非公用財產、市政府債款等之會計月報。 (3)派員就地抽查非營業特種基金及其所屬財務收支、賦稅捐費經徵業務。 (4)查核各非營業特種基金民國105年度半年結算報告。 (5)審核民國104年度非營業特種基金決算、稽徵機關歲入決算、市有財產總目錄、市政府債款目錄、市庫年度出納終結報告。	達成審計法所賦予之任務，並完成 (1)查核分期實施計畫及收支估計表與分配預算45件。 (2)審核會計月報184件。 (3)抽查財務收支8單位。 (4)查核半年結算報告尚無完成工作量。 (5)審核決算30單位。
	3. 公營及公有事業審計： (1)查核市營事業3單位之預算分期實施計畫及收支估計表。 (2)審核市營事業3單位之會計月報。 (3)派員就地抽查市營事業財務收支。 (4)查核市營事業民國105年度半年結算報告。 (5)審核市營事業民國104年度營事業決算。	達成審計法所賦予之任務，並完成 (1)查核分期實施計畫及收支估計表7件。 (2)審核會計月報19件。 (3)抽查財務收支尚無完成工作量。 (4)查核半年結算報告尚無完成工作量。 (5)審核決算3單位。
	4. 直轄市山地原住民區審計： (1)查核各直轄市山地原住民區分配預算及動支第一、二預備金、總預算內各統籌科目、專案請撥款項及預算外緊急支出等支付法案。	達成審計法所賦予之任務，並完成 (1)查核分配預算及支付法案 1 件。

(二)上年度已過期間計畫實施及預算執行情形：

1.105 年度已過期間(105 年 1 月 1 日至 105 年 7 月 31 日)計畫實施成果：

業 務 及 工作計畫	計 畫 重 點	辦 理 情 形
	(2)審核各直轄市山地原住民區之會計月報。 (3)派員抽查各直轄市山地原住民區、特種基金(包括營業基金)財務收支工作計畫。	(2)審核會計月報 8 件。 (3)抽查財務收支尚無完成工作量。
	5.財物審計： (1)對採購案執行過程，依據計畫執行稽察。 (2)對某一特定採購個案，派員辦理就地稽察。 (3)派員稽察公共工程品質。 (4)派員配合其他審計單位，稽察被審機關採購案件。 (5)研析與處理各機關採購資訊。 (6)查核各機關經管各種財物之報廢、報損、報毀案件。 (7)研析與處理各機關政府採購相關審計案件。	達成審計法所賦予之任務，並完成 (1)通案稽察2件。 (2)個案稽察4件。 (3)工程品質稽察2件。 (4)配合稽察1單位。 (5)各機關採購資訊之研析與處理69單位。 (6)查核各機關財物報廢、報損案件24件。 (7)各機關政府採購相關審計案件之研析與處理228件。
	6.覆核審計案件：覆核各機關之應行覆審審計案件。	達成審計法所賦予之任務，並完成審計工作 45 件。
	7.辦理專案調查：審核所發現重大及民意機關或輿論關注之事項。	達成審計法所賦予之任務，並完成審計工作 1 件。
	8.半年結算查核報告及年度總決算審核： (1)查核民國105年度桃園市地方總預算暨附屬單位預算及綜計表(營業及非營業部分)半年結算報告，並編報查核報告，於法定期間內提出於桃園市議會。 (2)審核民國104年度桃園市地方總決算暨附屬單位決算及綜計表(營業及非營業部分)，並編報審核報告，於法定期間內提報桃園市議會及有關機關。	民國 104 年度桃園市地方總決算暨附屬單位決算及綜計表(營業及非營業部分)之審核，於法定期限內完成，並將審核報告送達市議會。
	9.提供民意機關及監察院服務： (1)派員出(列)席民意機關各種會議、配合查察案件、提供資料或審核意見、其他服務。 (2)派員出(列)席監察院各種會議、派員協查案件、提供資料或審核意見、其他服務。	民意機關及監察院服務，尚無配合提供完成工作量。。
	10.辦理審計資訊發布作業：彙整各項審計結果，於審計機關全球資訊網各專區定期發布審計資訊。	辦理審計資訊發布 9 則。
	11.充實審計業務資料檔：蒐集、更新審計有關法令規章及審核資料建檔。	充實審計業務資料檔 35 件。

(二)上年度已過期間計畫實施及預算執行情形：

2.105 年度已過期間(105 年 1 月 1 日至 105 年 7 月 31 日)預算執行情形：

單位：新臺幣千元

科目名稱	全年度 預算數	截至 7 月 底分配數 (1)	截至 7 月底 實收實付數 (2)	暫 付 數 (3)	合 計 (4)= (2)+(3)	分配數餘 額(5)= (1)-(4)	執行率% (6)= (4)/(1)*100
歲入部分：	1	0	128	-	128	-128	-
財產收入	1	0	128		128	-128	-
歲出部分：	44,679	30,532	28,498	-	28,498	2,034	93.34
一般行政	43,024	29,567	27,582		27,582	1,985	93.29
審計業務	940	330	281		281	49	85.27
一般建築及設備	635	635	635		635	0	99.98
交通及運輸設備	635	635	635		635	0	99.98
第一預備金	80				0	80	-

本 頁 空 白

二、主 要 表

**審計部桃園市審計處
歲入來源別預算表**

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

經費門併計

科 目				本年度預算數	上年度預算數	前年度決算數	本年度與 上年度比較	說 明
款	項	目	節 名稱及編號					
4	71		1	合 計	1	1	10	0
				0700000000				
				財產收入	1	1	10	0
				0707630000				
				審計部桃園市審計處	1	1	10	0
				0707630600				
				廢舊物資售價	1	1	10	0
								本年度預算數係出售廢紙等收入。

**審計部桃園市審計處
歲出機關別預算表**

經資門併計

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

科 目				本年度預算數	上年度預算數	本年度與 上年度比較	說 明
款	項	目	節 名稱及編號				
6	5		0007000000 監察院主管	41,945	44,679	-2,734	
			0007630000 審計部桃園市審計處	41,945	44,679	-2,734	
			3707630000 監察支出	41,945	44,679	-2,734	
			3707630100 一般行政	40,925	43,024	-2,099	1. 本年度預算數40,925千元，包括人事費39,375千元，業務費1,358千元，設備及投資150千元，獎補助費42千元。 2. 本年度預算數之內容與上年度之比較如下： (1) 人員維持費39,375千元，較上年度減列撥補勞工退休準備金專戶差額等經費2,112千元。 (2) 基本行政工作維持費1,400千元，較上年度減列耗材用品相關經費等12千元。 (3) 辦公事務設備汰換及辦公廳舍整修經費150千元，較上年度增列辦公廳舍整修經費等25千元。
	2		3707631000 審計業務	940	940	0	1. 本年度預算數940千元，均屬業務費。 2. 本年度預算數940千元，係執行審計工作所需經費，與上年度同。
			3707639000 一般建築及設備	-	635	-635	
	1		3707639011 交通及運輸設備	-	635	-635	上年度汰換首長專用車1輛預算業已編竣，所列635千元如數減列。
			3707639800 第一預備金	80	80	0	仍照上年度預算數編列。

三、附 屬 表

**審計部桃園市審計處
歲入項目說明提要表**

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

來源子目及 細目與編號	0707630600 廢舊物資售價	預算金額	1	承辦單位	總務科
----------------	----------------------	------	---	------	-----

歲	入	項	目	說	明
---	---	---	---	---	---

一、項目內容 廢舊物品之變賣收入。	二、法令依據 國有財產法及國庫法等。
----------------------	-----------------------

金	額	及	說	明
---	---	---	---	---

款	項	目	節	名 稱	金 額	說 明
4				0700000000 財產收入	1	
	71			0707630000 審計部桃園市審計處	1	
		1		0707630600 廢舊物資售價	1	本年度預算數係出售廢紙等收入。

審計部桃園市審計處
歲出計畫提要及分支計畫概況表
中華民國106年度

經資門併計

單位：新臺幣千元

工作計畫名稱及編號	3707630100 一般行政	預算金額	40,925
-----------	-----------------	------	--------

計畫內容：
掌理文書、印信、檔案、出納、庶務、會計、統計、人事、政風等事務及資訊系統之規劃、建置、執行與維護。

預期成果：
本計畫均為經常事務性工作，支援各項工作計畫之達成。

分支計畫及用途別科目	預算金額	承辦單位	說 明
01 人員維持	39,375	人事室	本處職員、技工、工友等薪俸、加給、年終工作獎金、考績獎金、休假補助、加班值班費、不休假加班費、退休離職儲金及公（勞）保、健保費政府負擔部分等。
0100 人事費	39,375		
0103 法定編制人員待遇	24,844		
0105 技工及工友待遇	1,143		
0111 獎金	6,590		
0121 其他給與	504		
0131 加班值班費	1,238		
0143 退休離職儲金	2,323		
0151 保險	2,733		
02 基本行政工作維持	1,400	總務科	1.現職員工進修、研習等相關費用10千元。 2.辦公廳舍水費、電費等337千元。 3.公務所需電話、數據通訊及郵資等費用119千元。 4.資訊設備維護等費用10千元。 5.事務設備等租金5千元。 6.公務車輛牌照稅、燃料使用費及檢驗費等19千元。 7.公務車輛、辦公廳舍之財產及公共意外等保險費52千元。 8.文具、紙張、法令書刊、碳粉、電腦耗材、清潔用品及公務車輛油料費等236千元。 9.文康活動費按員工（含約聘僱）每人每年2千元編列66千元。 10.辦公廳舍保全、消防安全檢查申報及雜支等費用127千元。 11.車輛及辦公器具保養維修費42千元。 12.電梯、電力、消防及停車設備等各項設施養護費127千元。 13.辦理行政業務之出差旅費50千元。 14.首長特別費依規定標準每人每月13.1千元編列，全年合計158千元。 15.退休退職人員三節慰問金按每人每年6千元編列42千元。 辦公室頂樓採光罩破損整修50千元、電腦設備
0200 業務費	1,358		
0201 教育訓練費	10		
0202 水電費	337		
0203 通訊費	119		
0215 資訊服務費	10		
0219 其他業務租金	5		
0221 稅捐及規費	19		
0231 保險費	52		
0271 物品	236		
0279 一般事務費	193		
0283 車輛及辦公器具養護費	42		
0284 設施及機械設備養護費	127		
0291 國內旅費	50		
0299 特別費	158		
0400 獎補助費	42		
0475 獎勵及慰問	42	總務科	

審計部桃園市審計處
歲出計畫提要及分支計畫概況表
中華民國106年度

經資門併計

單位：新臺幣千元

工作計畫名稱及編號	3707630100 一般行政	預算金額	40,925
分支計畫及用途別科目	預算金額	承辦單位	說明
03 辦公事務設備汰換及辦公廳舍整修	150		汰換等經費85千元及購置軟體15千元。
0300 設備及投資	150		
0302 房屋建築及設備費	50		
0306 資訊軟硬體設備費	100		

審計部桃園市審計處
歲出計畫提要及分支計畫概況表
中華民國106年度

經資門併計

單位：新臺幣千元

工作計畫名稱及編號	3707631000 審計業務	預算金額	940
-----------	-----------------	------	-----

計畫內容：
掌理桃園市地方審計事項。

預期成果：
1.完成審計法所規定任務。
2.完成普通公務審計、特種公務審計、公營及公有事業審計、財物審計暨覆核審計工作。
3.完成專案調查審計工作。
4.完成105年度桃園市地方總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告、106年度半年結算查核報告。

分支計畫及用途別科目	預算金額	承辦單位	說明
01 審計工作	940	業務單位	1.辦公廳舍水費、電費等29千元。
0200 業務費	940		2.公務所需電話、數據通訊及郵資等費用21千元。
0202 水電費	29		3.文具紙張、訂購公報與圖書雜誌等經費158千元。
0203 通訊費	21		4.審核報告、查核報告印刷等費用200千元。
0271 物品	158		5.各項財務收支抽查、專案調查等出差旅費532千元。
0279 一般事務費	200		
0291 國內旅費	532		

**審計部桃園市審計處
歲出計畫提要及分支計畫概況表**

經資門併計

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

工作計畫名稱及編號	3707639800 第一預備金	預算金額	80
-----------	------------------	------	----

計畫內容：
依據預算法第22條第1款辦理。

預期成果：
因應政事臨時需要適時動用，以配合業務需要，增進時效。

分支計畫及用途別科目	預算金額	承辦單位	說	明
01 第一預備金	80	主計室		
0900 預備金	80			
0901 第一預備金	80			

**審計部桃園市審計處
各項費用彙計表**

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

工作計畫名稱及編號 第一、二級用途別 科目名稱及編號	3707630100 一般行政	3707631000 審計業務	3707639800 第一預備金			合 計
合 計	40,925	940	80			41,945
0100 人事費	39,375	-	-			39,375
0103 法定編制人員待遇	24,844	-	-			24,844
0105 技工及工友待遇	1,143	-	-			1,143
0111 獎金	6,590	-	-			6,590
0121 其他給與	504	-	-			504
0131 加班值班費	1,238	-	-			1,238
0143 退休離職儲金	2,323	-	-			2,323
0151 保險	2,733	-	-			2,733
0200 業務費	1,358	940	-			2,298
0201 教育訓練費	10	-	-			10
0202 水電費	337	29	-			366
0203 通訊費	119	21	-			140
0215 資訊服務費	10	-	-			10
0219 其他業務租金	5	-	-			5
0221 稅捐及規費	19	-	-			19
0231 保險費	52	-	-			52
0271 物品	236	158	-			394
0279 一般事務費	193	200	-			393
0283 車輛及辦公器具養護費	42	-	-			42
0284 設施及機械設備養護費	127	-	-			127
0291 國內旅費	50	532	-			582
0299 特別費	158	-	-			158
0300 設備及投資	150	-	-			150
0302 房屋建築及設備費	50	-	-			50
0306 資訊軟硬體設備費	100	-	-			100
0400 獎補助費	42	-	-			42
0475 獎勵及慰問	42	-	-			42
0900 預備金	-	-	80			80
0901 第一預備金	-	-	80			80

本 頁 空 白

審計部桃園
歲出一級用途
中華民國

科 目				經 常 支				
款	項	目	節	名 稱	人事費	業務費	獎補助費	債務費
6	5			監察院主管	39,375	2,298	42	-
				審計部桃園市審計處	39,375	2,298	42	-
				監察支出	39,375	2,298	42	-
			1	一般行政	39,375	1,358	42	-
			2	審計業務	-	940	-	-
			4	第一預備金	-	-	-	-

106年度

出		資 本 支 出					合 計
預備金	小計	業務費	設備及投資	獎補助費	預備金	小計	
80	41,795	-	150	-	-	150	41,945
80	41,795	-	150	-	-	150	41,945
80	41,795	-	150	-	-	150	41,945
-	40,775	-	150	-	-	150	40,925
-	940	-	-	-	-	-	940
80	80	-	-	-	-	-	80

科				目	土地	房屋建築	公共建設
款	項	目	節	名 稱 及 編 號			
6	5		1	0007000000 監察院主管	-	50	
				0007630000 審計部桃園市審計處	-	50	
				3707630000 監察支出	-	50	
				3707630100 一般行政	-	50	

市審計處
分析表
106年度

單位：新臺幣千元

機械設備	運輸設備	資訊軟硬體設備	雜項設備	權 利	投資及其他	合 計
-	-	100	-	-	-	150
-	-	100	-	-	-	150
-	-	100	-	-	-	150
-	-	100	-	-	-	150

審計部桃園市審計處
人事費分析表
中華民國106年度

單位：新臺幣千元

人 事 費 別	金 額	說 明
一、民意代表待遇	-	
二、政務人員待遇	-	
三、法定編制人員待遇	24,844	
四、約聘僱人員待遇	-	
五、技工及工友待遇	1,143	
六、獎金	6,590	
七、其他給與	504	
八、加班值班費	1,238	超時加班費189千元，未逾該科目90年度實支數8成計189千元。
九、退休退職給付	-	
十、退休離職儲金	2,323	
十一、保險	2,733	
十二、調待準備	-	
合 計	39,375	

本 頁 空 白

審計部桃園
預算員額
中華民國

科				目	員 額 (單位：													
款	項	目	節	名 稱	職 員		警 察		法 警		駐 警		工 友		技 工		駕 駛	
					本 年 度	上 年 度	本 年 度	上 年 度	本 年 度	上 年 度	本 年 度	上 年 度	本 年 度	上 年 度	本 年 度	上 年 度	本 年 度	上 年 度
6	5	1		0007000000 監察院主管	30	30	-	-	-	-	-	-	2	2	1	1	-	-
				0007630000 審計部桃園市審計處	30	30	-	-	-	-	-	-	2	2	1	1	-	-
				3707630100 一般行政	30	30	-	-	-	-	-	-	2	2	1	1	-	-

市審計處
明細表
106年度

單位：新臺幣千元

人 員 費 用 概 算 表								年 需 經 費			說 明
聘 用		約 僱		駐外雇員		合 計		本 年 度	上 年 度	比 較	
本 年 度	上 年 度	本 年 度	上 年 度	本 年 度	上 年 度	本 年 度	上 年 度				
-	-	-	-	-	-	33	33	39,375	41,487	-2,112	
-	-	-	-	-	-	33	33	39,375	41,487	-2,112	
-	-	-	-	-	-	33	33	39,375	41,487	-2,112	

審計部桃園市審計處
公務車輛明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

本 頁 空 白

預算員額：	職員	30 人	技工	1 人
	警察	0 人	駕駛	0 人
	法警	0 人	聘用	0 人
	駐警	0 人	約僱	0 人
	工友	2 人	駐外雇員	0 人

合計： 33 人

審計部桃園
現有辦公房

中華民國

區 分	自有				無償借用		
	單位數	面積	取得成本	年需養護費	單位數	面積	年需養護費
一、辦公房屋	1	2,329.74	43,539	-		-	-
二、機關宿舍		-	-	-		-	-
1 首長宿舍		-	-	-		-	-
2 單房間職務宿舍		-	-	-		-	-
3 多房間職務宿舍		-	-	-		-	-
三、其他		-	-	-		-	-
合 計		2,329.74	43,539	-		-	-

市審計處

舍明細表

106年度

單位：新臺幣千元，平方公尺

有償租用或借用					合計			
單位數	面積	押金	租金	年需養護費	面積	押金	租金	年需養護費
	-	-	-	-	2,329.74	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	2,329.74	-	-	-

捐 助 計 畫	計 畫 起 訖 年 度	捐 助 對 象	捐 助 內 容	捐 助
				經 常
				人 事 費
合計				-
1.對個人之捐助				-
0475 獎勵及慰問				-
(1)3707630100				-
一般行政				
[1]三節慰問金	01 106-106	服務年資25年以 上且年滿55歲之 退休人員	退休退職人員三節慰問金。	-

市審計處
分析表
106年度

單位：新臺幣千元

經 費		之 用 途		分 析
門		資 本 門		合 計
業 務 費	其 他	營 建 工 程	其 他	
-	42	-	-	42
-	42	-	-	42
-	42	-	-	42
-	42	-	-	42
-	42	-	-	42

職能 別分類	經濟性 分類	經 常 支 出			
		消費支出	債務利息	補助地方	移轉民間
總 計		41,753	-	-	42
01 一般公共事務		41,753	-	-	42

106年度

資		本		支		出		總計
資本形成	土地購入	增資	補助地方	移轉民間	小計			
150	-	-	-	-	-	150		41,945
150	-	-	-	-	-	150		41,945

審計部桃園市審計處

立法院審議中央政府總預算案所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項			辦 理 情 形	
項 次	內 容	容		
(一)	一、通案決議部分 104 年度中央政府總預算釋股收入380億元不予保留。105 年度中央政府總預算釋股收入288億元如下表，倘財政狀況良好，原則不予出售；釋股對象以政府四大基金為限，釋股費用併同調整。		本處105年度預算未編列是項收入。 本項主辦單位為財政部、交通部及國家發展委員會。	
	預算編列機關	釋股標的		釋股金額
	財政部	合作金庫金融控股公司		47 億元
	交通部	中華電信公司		126 億元
	行政院	台灣積體電路公司		115 億元
	合 計			288 億元
(二)	105年度中央政府總預算案針對各機關及所屬統刪項目如下： 1. 健保保險補助：除海岸巡防總局及所屬補助第四類被保險人保險費不刪外，其餘統刪5%；另隨同減列內政部補助第三類被保險人及其眷屬保險費7億8,821萬5,000元、教育部與國民及學前教育署補助第一類被保險人及其眷屬保險費8,645萬元、勞動部補助第一類至第二類被保險人及其眷屬保險費24億5,425萬5,000元、衛生福利部與社會及家庭署補助第一類至第三類被保險人及其眷屬保險費3億3,614萬6,000元，以及政府應負擔健保費法定下限差額27億元。 2. 大陸地區旅費：統刪3%。 3. 委辦費：除人事行政總處、公務人力發展中心、中央選舉委員會及所屬、公務人員保障暨培訓委員會、外交部主管、教育部主管、法務部主管、職業安全衛生署危險性機械及設備檢查與管理、動植物防疫檢疫局及所屬屠宰衛生檢查、畜禽藥物殘留檢測及檢疫偵測犬業務、衛生福利部推動性別暴力防治、社會救助業務、規劃建立社會工作專業、保護服務業務、健全醫療衛生體系、醫事人力培育與訓練、健全緊急醫療照護網絡、長照服務量能提升計畫、推動身心障礙醫療復建網絡、推動長期照顧服務體系及長照服務網業務、食品藥物管理署科技發展工作、食品業務及藥粧業務、社會及家庭署辦理推展身心障礙者福利服務、文化部主管不刪；工業局工業技術升級輔導計畫、標準檢驗局及所屬辦理國家度量衡標準實驗室整體運作及民生化學計量標準計畫、智慧財產局統刪1%外，其餘統刪3%，其中行政院、國家發展委員會、文化園區管理局、客家委員會及所屬、考試院、銓敘部、審計部、內政部、營建署及所屬、警政署及所屬、消防署		已遵照辦理，刪減相關預算並整編成 105 年度法定預算。	

審計部桃園市審計處

立法院審議中央政府總預算案所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決 議	、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形
項 次	內 容	
	及所屬、移民署、國防部、國防部所屬、國庫署、交通部、中央氣象局、觀光局及所屬、公路總局及所屬、勞動及職業安全衛生研究所、農業委員會、農業試驗所、茶業改良場、種苗改良繁殖場、衛生福利部、疾病管制署、社會及家庭署、環境保護署、環境檢驗所、新竹科學工業園區管理局及所屬、中部科學工業園區管理局及所屬改以其他項目刪減替代，科目自行調整。 4. 軍事裝備設施、房屋建築、車輛及辦公器具、設施及機械設備養護費：除人事行政總處及所屬、中央選舉委員會及所屬、立法院主管、公務人員保障暨培訓委員會、國家文官學院及所屬、監察院、警政署及所屬、外交部駐外機構業務計畫、法務部主管、衛生福利部社會救助業務、推動長期照顧服務體系及長照服務網業務、食品藥物管理署科技發展工作、食品業務及藥粧業務、海洋巡防總局艦艇歲修定保料配件及機械儀器養護費不刪外，其餘統刪3%，其中中央研究院、行政院、主計總處、國家發展委員會、客家委員會及所屬、國家通訊傳播委員會、審計部、審計部臺北市審計處、審計部新北市審計處、審計部桃園市審計處、審計部臺中市審計處、審計部臺南市審計處、審計部高雄市審計處、營建署及所屬、中央警察大學、消防署及所屬、移民署、國防部、國防部所屬、國庫署、賦稅署、臺北國稅局、高雄國稅局、北區國稅局及所屬、中區國稅局及所屬、南區國稅局及所屬、關務署及所屬、國有財產署及所屬、財政資訊中心、國家圖書館、國立公共資訊圖書館、國立教育廣播電臺、國家教育研究院、標準檢驗局及所屬、中小企業處、交通部、民用航空局、中央氣象局、觀光局及所屬、運輸研究所、公路總局及所屬、僑務委員會、原子能委員會、放射性物料管理局、農業委員會、水土保持局、農業試驗所、林業試驗所、農業藥物毒物試驗所、特有生物研究保育中心、茶業改良場、桃園區農業改良場、漁業署及所屬、衛生福利部、疾病管制署、食品藥物管理署、國民健康署、國家中醫藥研究所、環境保護署、環境檢驗所、環境保護人員訓練所、海岸巡防署主管改以其他項目刪減替代，科目自行調整。 5. 設備及投資：除資產作價投資、中央研究院、人事行政總處及所屬、國立故宮博物院故宮南部院區籌建計畫、中央選舉委員會及所屬、立法院主管、司法院司法機關擴遷建計畫、智慧財產法院司法機關擴遷建計畫、臺灣高等法院司法機關擴遷建計畫、臺灣臺北地方法院營建工程、臺灣彰化地方法院司法機關擴遷建計畫、臺灣臺南地方法院營建工程預算、公務人員保障暨培訓委員會、國家文官學院及所屬、監察院、警	

審計部桃園市審計處

立法院審議中央政府總預算案所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決 議	、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形
項 次	內 容	
	政署及所屬、中央警察大學、外交部駐外機構業務計畫、購置駐外機構館舍計畫與汰換駐外機構公務車預算、財政部臺灣土地銀行股份有限公司以前年度未分配盈餘轉列增資相關經費、法務部主管、衛生福利部醫事人力培育與訓練、緊急醫療照護網絡、食品藥物管理署科技發展工作、食品業務及藥粧業務、中央健康保險署、海岸巡防署南沙太平島交通基礎整建工程計畫、臺北港海巡基地、海巡岸際雷達系統換裝計畫、海洋巡防總局艦艇特別檢驗（大修）經費、強化海巡編裝發展方案、國軍退除役官兵輔導委員會公務病床轉型護理之家相關預算不刪；科技部增撥國家科學技術發展基金統刪1%；教育部主管、文化部主管統刪3%外，其餘統刪5%，其中行政院、國家發展委員會、國家通訊傳播委員會、司法院、最高法院、最高行政法院、臺北高等行政法院、臺中高等行政法院、高雄高等行政法院、公務員懲戒委員會、法官學院、智慧財產法院、臺灣高等法院、臺灣高等法院臺中分院、臺灣高等法院臺南分院、臺灣高等法院高雄分院、臺灣高等法院花蓮分院、臺灣臺北地方法院、臺灣士林地方法院、臺灣新北地方法院、臺灣新竹地方法院、臺灣苗栗地方法院、臺灣臺中地方法院、臺灣南投地方法院、臺灣彰化地方法院、臺灣雲林地方法院、臺灣嘉義地方法院、臺灣臺南地方法院、臺灣橋頭地方法院、臺灣高雄地方法院、臺灣屏東地方法院、臺灣臺東地方法院、臺灣花蓮地方法院、臺灣宜蘭地方法院、臺灣基隆地方法院、臺灣澎湖地方法院、臺灣高雄少年及家事法院、福建高等法院金門分院、福建金門地方法院、福建連江地方法院、審計部臺北市審計處、審計部新北市審計處、審計部桃園市審計處、審計部臺中市審計處、審計部臺南市審計處、審計部高雄市審計處、內政部、營建署及所屬、消防署及所屬、移民署、空中勤務總隊、國防部所屬、財政部、國庫署、賦稅署、臺北國稅局、高雄國稅局、北區國稅局及所屬、中區國稅局及所屬、南區國稅局及所屬、國有財產署及所屬、財政資訊中心、教育部、國民及學前教育署、國家圖書館、國立公共資訊圖書館、國立教育廣播電臺、國家教育研究院、工業局、中小企業處、民用航空局、中央氣象局、觀光局及所屬、運輸研究所、公路總局及所屬、僑務委員會、農業委員會、特有生物研究保育中心、漁業署及所屬、環境保護署、環境檢驗所、環境保護人員訓練所、海岸巡防署主管改以其他項目刪減替代，科目自行調整。 6. 對國內團體之捐助與政府機關間之補助：除法律義務支出、中央研究院、警政署及所屬、外交部、教育部	

審計部桃園市審計處

立法院審議中央政府總預算案所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	主管、法務部主管、中小企業處、漁業署捐助各級漁會辦理臺灣地區各漁業通訊電臺營運輔導、衛生福利部財團法人國家衛生研究院發展計畫、社會救助業務、保護服務業務、健全醫療衛生體系、醫事人力培育與訓練之捐助、健全緊急醫療照護網絡、食品藥物管理署科技發展工作、食品業務及藥粧業務、中央健康保險署、社會及家庭署長照服務量能提升計畫、推動身心障礙者福利服務、文化部主管、科技部對國家災害防救科技中心、財團法人國家實驗研究院與國家同步輻射研究中心之捐助不刪；經濟部科技預算、工業局工業技術升級輔導計畫、智慧財產局統刪1%外，其餘統刪3%，其中行政院、內政部、消防署及所屬、移民署、財政部、交通部、觀光局及所屬、公路總局及所屬、核能研究所、農業委員會、水土保持局、農糧署及所屬、衛生福利部、疾病管制署、環境保護署、新竹科學工業園區管理局及所屬改以其他項目刪減替代，科目自行調整。 7. 對地方政府之補助：除法律義務支出、一般性補助款、教育部主管、法務部主管、衛生福利部長照服務量能提升計畫、社會救助業務、健全緊急醫療照護網絡、食品藥物管理署科技發展工作、食品業務及藥粧業務、中央健康保險署、社會及家庭署長照服務量能提升計畫、推動身心障礙者福利服務、文化部主管不刪外，其餘統刪4%，其中內政部、營建署及所屬、消防署及所屬、移民署、公路總局及所屬、動植物防疫檢疫局及所屬、衛生福利部改以其他項目刪減替代，科目自行調整。 8. 空中勤務總隊「飛機維護5年中程計畫」經費減列7,120萬元，科目自行調整。 9. 賦稅署「地方政府遺產及贈與稅款短少補助」減列8億8,122萬7,000元，科目自行調整。	
(三)	105 年度中央政府總預算案中各機關委辦費共編列342億7,130萬9,000元，較104年度法定預算數289 億餘元及103年度決算數269億餘元，分別增加18.37%及27.27%，更較5年前100年度決算數222 億餘元增加逾54%，部分機關委辦費占業務費比例甚至超過50%，且有高達近98%者，儼然成為「發包中心」。 行政院組織改造基礎法案陸續於99年1月及100年4月間完成立法，並於101年度起啟動組改；惟105 年度各公務機關預算員額達13萬3,594 人，較99 年度增加1,117 人，政府公務人力並未隨委辦預算之成長而有所降低，人員運用效率明顯不彰。查中央政府機關總員額法及管理辦法中訂有「各機關應定期評鑑所屬人力之工作狀況」、「員額總數之合理性」等，爰要求行政院除應責成所屬相關	本項主辦單位為行政院人事行政總處。

審計部桃園市審計處

立法院審議中央政府總預算案所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	機關確實落實定期評鑑工作外，並應全面檢討各機關員額與委外業務等人力資源運用、配置之妥適性，於六個月內向立法院提出詳盡之改善報告。	
(四)	行政院所屬公營事業轉投資之公司，其泛公股之股份占總額百分之三十以上者，其公股代表董、監事及經理人之薪資，不得逾越原公營事業同等職位之薪資。然因羅致不易或具有專長特殊者，應報股權管理機關核備者為例外。	本項辦理單位為各國營事業主管機關。
(五)	近來屢傳有政府轉投資事業以業務需要為由另籌設新公司之情形，然距 2016 總統大選僅剩 1 個多月，於此之時，政府任何大動作、大改變皆屬不宜，否則，若決策有誤，社會將付出更大成本。而以國家資源投注新設事業係重大政策決定，實應審慎衡酌其必要性，以避免國家資源重複投入之浪費；爰要求行政院責令各機關及所屬與附屬單位、政府捐助成立之財團法人，除已編列預算送立法院審議者，俟審議結果決定外，其餘均暫緩籌設新設公司作業，並於三個月內就相關籌設計畫、效益評估等，向立法院相關委員會提出專案報告，經同意後，始得執行。	遵照辦理。
(六)	105 年度中央政府總預算歲出預算，除訂有契約者依契約所定進度、時程給付外，原則上均應按月依比例分配辦理。	遵照辦理。
(七)	近期政府為改善經濟體質並擴大出口，以行政院國家發展委員會為幕僚單位，研擬多項出口提振措施，交由相關部會執行。惟就強化輸出入銀行業務方面，雖核定由政府預算撥款進行增資、擴大對單一客戶無擔保授信金額並強化「雙印市場」，但前述增資僅係就資本額進行小幅改善，而未能對輸出入銀行所面臨人事規模及薪給等問題，一併檢討改善。矧從近年國際經濟發展趨勢而言，特別就從事高附加價值產業之已開發國家，輸出入金融機制的發達至關重要，政府有必要整合相關資源、運用輸出入銀行收益穩定等特性，研究此機制如何成長完備，至少必須能符合臺灣當前國際貿易需求。爰要求行政院責成國家發展委員會會同財政部、經濟部、行政院主計總處和人事行政總處等有關單位就未來中國輸出入銀行發展進行通盤檢討，並於六個月內就初步檢討情形，向立法院相關委員會提出書面報告。	本項主辦單位為國家發展委員會、財政部、經濟部、行政院人事行政總處及行政院主計總處。
(八)	查民國 83 年起，花蓮縣政府為順應民意及配合政策需要，減徵花蓮機場及空軍佳山基地航道噪音干擾區域之房屋稅，以及禁、限建地區之地價稅。自實施以來，花蓮縣（花蓮市、新城鄉、吉安鄉、秀林鄉、壽豐鄉等）地方公所已短收地價及房屋稅迄今累計達 20 億元，造成地方施政困難。綜上，地方長期承受因設置國防軍事設施而連帶影響地方發展侷限甚巨，如今更要承擔隨之衍	本項主辦單位為行政院主計總處、國防部及財政部。

審計部桃園市審計處

立法院審議中央政府總預算案所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	生財源短缺之苦果。然地方政府及民意代表多次反應，惟中央主管機關處理進度緩慢，恐導致花蓮縣相關鄉鎮市公所發不出雇員薪資、幼稚園被迫關門。爰此，要求主計總處協同國防部針對國防管制區做全國性調查，同時與財政部研議一般性地方補助款公式之基準概算，將國防影響區域納入評分標準之規定，並於一周內提出實質補助及改善方案之書面報告至立法院。	
(九)	中國大陸於今年提出「中國製造2025」中將半導體產業列為中國從製造大國發展為製造強國的戰略性計畫之關鍵性項目，並進行全球半導體業策略性收購；是以美國政府基於國家安全，避免敏感技術轉移到中國，業於104年7月否決中國大陸紫光集團收購美國美光科技公司案。中國大陸紫光集團係由中國官方色彩濃厚的清華控股擁有51%的股權，為單一最大股東，實屬完全是由中國官方主導的戰略性主權基金。紫光集團要求我方必需開放陸資投資IC 設計，否則將不讓我方IC 設計進入大陸市場，此已非單純業界競爭而涉國家安全層次問題。 中國大陸紫光集團又宣布擬取得我國的力成科技股份有限公司、矽品精密工業股份有限公司、南茂科技股份有限公司三家半導體封裝測試廠商各25%之股權；而這三家半導體封測廠商其全球全排名及市占率，分別為矽品、力成與南茂分別為全球排名第三、市占率9.6%，全球排名第五、市占率5%與全球排名第九、市占率2.8%，合計達17.4%，對於我國及全球的半導體封測產業影響甚鉅。中國大陸紫光集團擬收購我國半導體封裝測試三大廠商，顯然是中國全球戰略性收購之一環。對於中國大陸資金可能藉由台灣開放社會的特性，化身為民間公司進行不當人才挖腳、商業機密竊取、技術移轉等行為，更是政府應積極防範，以維繫台灣經濟安全；面對中國大陸戰略性之出擊，我國政府更不容輕率以對，爰要求： 1. 攸關我國敏感技術、產業存續之半導體設計產業，政府在現階段不得開放陸資投資。 2. 就整體IC 產業所涉敏感科技、國家安全、產業佈局及影響評估等，經濟部及相關部會應予嚴審，在向立法院提出專案報告前，經濟部投審會不得許可陸資來台相關投資或併購案。 3. 針對中國大陸紫光集團擬收購我國力成科技股份有限公司、矽品精密工業股份有限公司、南茂科技股份有限公司三家半導體封裝測試公司股權一案，經濟部等相關單位應予嚴審，在相關影響評估等未向立法院報告前，不得許可。	本項主辦單位為經濟部。
(一)	二、分組審查決議部分 個別機關決議： 審計部 105 年度預算案「中央政府審計」工作計畫編列	本部業於民國 105 年 4 月 6 日立法院第 9 屆第 1 會期財政委員會第 8 次全體委員會議提出預算解凍報告，會議決議准予動

審計部桃園市審計處

立法院審議中央政府總預算案所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形
項 次	內 容
	3,164 萬 9,000 元，辦理普通公務審計、國防經費審計、公營及公有事業審計、財物審計等工作。有關國營事業之績效獎金，103 年度中央政府總決算附屬單位決算中之營業基金決算存有鉅額超支併決算之情事，且未敘明政策因素項目對盈餘之影響數，顯示營業基金未覈實編列績效獎金預算，而審計部亦未就國營事業之經營績效獎金數額予以審定，顯有欠當。爰此，凍結「中央政府審計」預算四分之一，俟向立法院財政委員會提出改善計畫報告經同意後，始得動支。
(二)	針對開放政府 (open government) 乃為全球趨勢，政府近年來不斷推動開放資料 (open data)，惟隨著政府資料開放不斷增加，如何善用與監督資料的應用仍未有完善的配套。有鑑於此，爰建請審計部儘速研議將資料開放程度納入審計查核及建立公民參與審計平台之具體作法，並於民國 105 年起試行、民國 106 年正式施行參與式審計，以使公民得隨時監督政府施政，並提出相關建議，抑或糾正與檢舉。
	支，提報院會，並經立法院於民國 105 年 5 月 4 日台立院議字第 1050702250 號函復准予動支。 一、有關將資料開放程度納入查核部分，審計部已於民國 105 年度辦理中央政府資料開放推動及加值情形之查核，並將查核結果擇要列入民國 104 年度總決算審核報告行政院主管項下重要審核意見表達。 二、有關建立公民參與審計平臺部分，審計部已研採相關措施，包括： (一) 建立收受公民意見管道：審計部全球資訊網首頁服務信箱專區，建立「審計建言」及「全民監督」公民參與入口，內分接受民眾 (公民) 提供政府機關 (構) 財務效能不彰、財務違法失職、其他財務監督事項或公共事務之建議，供審計部查核參考，共同督促政府預算執行成效。民眾亦可親至審計機關或透過郵政、電子郵件信箱提出陳情 (檢舉)，審計機關經由已建置之公民陳情案件管理機制，積極回應民眾意見。另審計機關亦可經由取得其他政府機關所蒐整之公民意見等途徑，關心民瘼，瞭解民需。 (二) 強化與民眾溝通：審計部為增進社會各界對審計業務之瞭解、信任，並達全民共同監督之效，每週發布重要審計資訊，並就各界之回應，針對資訊發布之體例及內涵等事項，研議檢討改進措施，以持續提升資訊發布之效率及效果；又審計部考量使用者需求，調整審計全球資訊網及 APP 之設計及內容，且配合行政院政府資料開放政策，放置「重要審計資訊」、中央及各市縣政府總決算相關審定資料、中央及各市縣政府總決算審核報告等資料集於政府資料開放平臺，未

審計部桃園市審計處

立法院審議中央政府總預算案所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形
項 次	內 容
	來將陸續放置各類審核意見（如施政方針之建議意見、各方建議意見、未盡職責或效能過低案件、專案審計報告）之資料集，以更友善且便利取得資訊之方式，加強與民眾溝通。 (三)蒐集民眾回饋意見：審計部全球資訊網已於每則資訊項下開放評分功能，針對重大案件所發布之專案審計報告亦隨書附有回饋單，以取得民眾之回饋意見。 (四)公民參與審計 - 審計議題諮詢公民團體意見：蒐集與瞭解國內公民團體清單，針對重要審計議題，於民國 104 年度起除諮詢專家學者外，增加諮詢相關公民團體意見，並參酌其意見擬訂查核計畫及於查核各階段充分考量其觀點，積極促成公民參與審計。 - 審計查核階段積極運用問卷調查、深度訪談等多元化審計方法，廣泛蒐集民眾對於相關政府審計議題之意見。 - 未來，將廣續參考審計職能與我國相近之其他國家審計機關指引或實務作法，逐步強化適合我國法制與國情之公民參與審計機制。
(三)	依據政府資訊公開法第 6 條規定：「與人民權益攸關之施政、措施及其他有關之政府資訊，以主動公開為原則，並應適時為之。」基此，政府必須主動公開與民眾權益攸關之施政、措施及其他有關之政府資訊，且須適時提供資訊，避免資訊過時。惟審計部歷年來均僅選擇性將重要審核意見列入總決算審核報告，並公布於網站，卻未將各機關之審核意見，以及各機關聲復審核通知事項之辦理情形等完整公開，致外界無法充分瞭解各機關預算執行之成效、制度規章或財務收支缺失及後續之改善作為等情形。建議審計部應逐步將審核各機關或基金之審核意見完整上網公開，不宜僅擇部分審核意見對外公開，俾使人民充分獲悉政府運作相關資訊，得以有效監督政府。
	審計部為落實 INTOSAI 於西元 2010 年發布 ISSAI 第 20 號「透明化與課責原則」(Principles of Transparency and Accountability)，透過公開政府相關作業之查核結果，以強化審計機關課責功能。民國 104 年度主動公布審計資訊之具體成果，包括： 擴大揭露各級政府財務資訊 審計部全球資訊網持續登載中央政府總決算審核報告、直轄市總決算審核報告、各縣市總決算審核報告、各鄉鎮市財務之審核、半年結算查核報告、績效報告及專案審計報告等政府財務審核相關資訊，積極落實政府財務資訊透明化，並於民國 104 年起將重要審計資訊登載於政府資料開放平臺 (DATA.GOV.TW)，截至目前已登載資料集計有 87 筆。另審酌審計資訊係以文件為主，使用者在短時間內不易從審計

審計部桃園市審計處

立法院審議中央政府總預算案所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項		辦 理 情 形
項 次	內 容	
		部網站搜尋完整資訊，爰於民國104年9月建置完成審計意見查詢專區，提供按特定機關或施政主題審計結果之查詢檢索功能，以擴大審計資訊之加值應用效益。 2. 執行審計機關政府審計資訊發布作業方案 審計部為符合國際潮流，並因應立法院之決議，於民國98年12月訂定審計機關政府審計資訊發布作業方案及自民國99年2月起於全球資訊網建置「重要政府審計資訊」專區，秉持主動、積極的理念定期發布「監督預算執行」、「審計機關陳報監察院案件」、「審計機關建議意見」及「審計機關統計資料」等重要審計資訊，民國104年度計發布51次407則。此外，並就各界之回應，對資訊發布之體例及內涵等，研議檢討改進，持續提升資訊發布之效率及效果，增進社會各界對審計業務之瞭解、信任，並達監督之效。 審計部未來當依據「政府資訊公開法」相關規定，除規定應限制公開或不予提供之政府資訊外，賡續主動、適時公開與人民權益攸關之政府資訊。