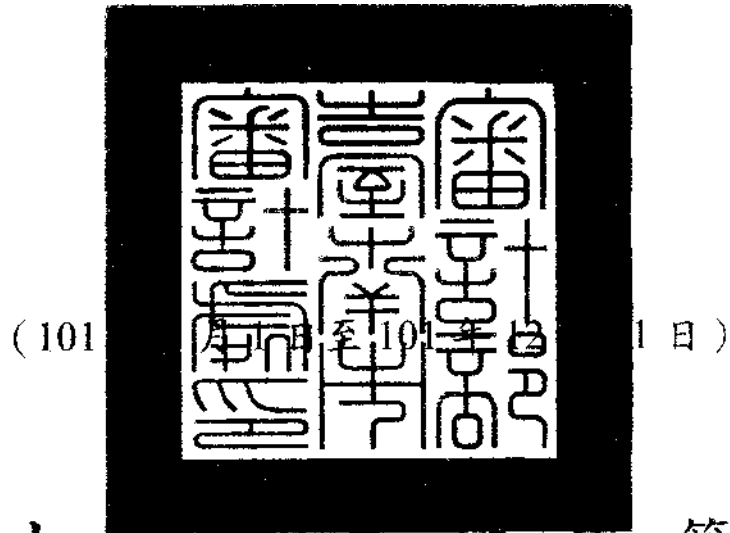


中華民國 101 年度

6-6



中央政府總決算

審計部臺南市審計處單位決算

審計部臺南市審計處編印

# 審計部臺南市審計處

## 101 年度單位決算書目次

甲、總說明	1
乙、主要表	
一、歲入來源別決算表	8
二、歲出政事別決算表	10
三、歲出機關別決算表	12
四、經費類平衡表	14
丙、附屬表	
一、歲入類現金出納表	15
二、經費類現金出納表	16
三、經費類平衡表各科目明細表	
1、經費類押金明細表	17
2、經費類保管款明細表	18
3、經費類代收款明細表	19
4、經費類經費賸餘明細表	20
四、歲出用途別決算分析表	24
五、歲出用途別決算綜計表	26
六、歲出按職能及經濟性綜合分類表	30
七、公用財產目錄總表	34
八、本年度經費預算國庫已撥及未撥款項明細表	36
九、歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表	38
十、歲出賸餘數(或減免、註銷數)分析表	40
十一、人事費分析表	42
十二、補、捐(獎)助其他政府機關或團體私人經費報告表	44
十三、立法院審議通過 101 年度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	46

# 審計部臺南市審計處

## 總 說 明

中華民國 101 年度

### 一、施政計畫實施狀況及績效

#### (一) 已完成施政計畫重點概述：

1、一般行政業務項下各工作項目，均如期完成，主要係行政管理、資訊管理等經常性及共同性之計畫項目，有效支援各單位業務之推展。

#### 2、有關審計職權行使方面分別列述如次：

(1) 合規性審計方面：審核各機關 100 年度財務收支及決算，通知剔除、減列、繳還及繳庫 6,267 萬餘元，係違背預算或有關法令之不當支出、短、漏、誤列歲入應收款、扣減(罰)工程款或設計監造費等，及查核經徵賦稅捐費，間有法令適用不當或計算錯誤經通知查明補徵稅款 247 件，計 220 萬餘元。

(2) 效能性審計方面：依審計法規定監督各機關 100 年度預算執行結果，對於各機關制度規章缺失或設施不良，提出審核意見於各該機關改進，計有：(1)內部審核之實施 7 項；(2)計畫實施及預算執行 54 項；(3)財務(物)管理及運用 13 項；(4)產銷營運管理 5 項；(5)採購作業 4 項；(6)事務管理及其他事項 1 項。依審計法第 70 條，提出財務上增進效能與減少不經濟支出建議意見者 7 項。

(3) 查處違失方面：本處辦理各項審計業務，發現機關人員涉有財務違失，依審計法第 17 條規定通知各機關長官查處者計 8 件，計處分 16 人，均已依同條文規定陳報審計部核轉監察院備查。

(4) 未盡職責或效能過低事項之查報：考核各機關績效結果，認為有未盡職責或效能過低，經依審計法第 69 條規定通知其上級機關長官，並報告監察院者計 10 件。

審計部臺南市審計處

總 說 明

中華民國 101 年度

(二) 施政計畫分項說明---本年度部分

工作計畫 名稱	重要計畫 項目	實 施 內 容	辦 理 情 形	
			已完成或未 完成之說明	因應改 善 措 施
一般行政	一般行政	一般行政事務。	按計畫如期完成。	
審計業務	普通公務審計	<ol style="list-style-type: none"> <li>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，預計完成審計工作188件。</li> <li>審核各公務機關編送之會計月報及憑證，預計完成審計工作756件。</li> <li>派員抽查各公務機關財務收支，預計完成審計工作33單位。</li> <li>查核各公務機關單位、市政府融資調度民國101年度半年結算報告，預計完成審計工作64件。</li> <li>審核各公務機關、市政府融資調度民國100年度單位決算，預計完成審計工作64單位。</li> <li>其他審計機關委託審計案件，預計完成審計工作12件。</li> </ol>	達成審計法所賦予之任務並完成： <ol style="list-style-type: none"> <li>查核分配預算及支付法案192件。</li> <li>審核會計月報及憑證744件。</li> <li>抽查財務收支34單位。</li> <li>查核半年結算報告63件。</li> <li>審核決算64單位。</li> <li>辦理委託審計11件。</li> </ol>	
	特種公務審計	<ol style="list-style-type: none"> <li>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，預計完成審計工作35件。</li> <li>審核非營業特種基金及其所屬單位、市稅徵收機關歲入類、市有非公用財產、市政府債款、市庫</li> </ol>	達成審計法所賦予之任務並完成： <ol style="list-style-type: none"> <li>查核分期實施計畫及收支估計表與分配預算40件。</li> <li>審核會計月報288件。</li> </ol>	

審計部臺南市審計處

總 說 明

中華民國 101 年度

工作計畫 名稱	重要計畫 項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完 成之說明	因應改 善 措施
		<p>出納等之會計月報，預計完成審計工作252件。</p> <p>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，預計完成審計工作13單位。</p> <p>4. 查核各非營業特種基金半年結算報告，預計完成審計工作17件。</p> <p>5. 審核非營業特種基金民國100年度決算、稽徵機關年度歲入決算、市有財產總目錄、市政府債款目錄及市庫年度出納終結報告等，預計完成審計工作21單位。</p>	<p>3. 抽查財務收支13單位。</p> <p>4. 查核半年結算報告18件。</p> <p>5. 審核決算21單位。</p>	
	公營及公有 事業審計	<p>1. 查核各市營事業單位之預算分期實施計畫及收支估計表，預計完成審計工作6件。</p> <p>2. 審核各市營事業單位之會計月報，預計完成審計工作36件。</p> <p>3. 派員就地抽查各市營事業財務收支，預計完成審計工作2單位。</p> <p>4. 查核各市營事業半年結算報告，預計完成審計工作3件。</p> <p>5. 審核市營事業民國100年度事業決算，預計完成審計工作3單位。</p>	<p>達成審計法所賦予之任務並完成：</p> <p>1. 查核分期實施計畫及收支估計表6件。</p> <p>2. 審核會計月報54件。</p> <p>3. 抽查財務收支2單位。</p> <p>4. 查核半年結算報告7件。</p> <p>5. 審核決算7單位。</p>	
	財物審計	<p>1. 對採購案執行過程，依據計畫執行稽察，預計完成審計工作5件。</p> <p>2. 對某一特定採購個案，派員辦理就地稽察，預計完成審計工作7件。</p>	<p>達成審計法所賦予之任務並完成：</p> <p>1. 通案稽察5件。</p> <p>2. 個案稽察7件。</p>	

審計部臺南市審計處

總 說 明

中華民國 101 年度

工作計畫 名稱	重要計畫 項目	實 施 內 容	辦 理 情 形	
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
		3. 派員稽察公共工程品質，預計完成審計工作5件。 4. 派員配合其他審計單位，稽察被審機關採購案件，預計完成審計工作12件。 5. 研析與處理各機關採購資訊，預計完成審計工作60件。 6. 查核各機關經管各種財物之報廢、報損、報毀案件，預計完成審計工作 38 件。 7. 研析與處理各機關財物稽察未結案件及政府採購相關審計案件，預計完成審計工作 240 件。	3. 工程品質稽察 5 件。 4. 配合稽察12件。 5. 各機關採購資訊之研析與處理60件。 6. 查核各機關財物報廢、報損案件 55 件。 7. 各機關採購相關審計案件之研析與處理 274 件。	
	覆核審計	覆核各機關之應行覆審審計案件，預計完成審計工作 120 件。	達成審計法所賦予之任務並完成審計工作 143 件。	
	辦理專案調查	審核所發現重大及民意代表或輿論關注之事項，辦理專案調查，預計完成審計工作 23 件。	達成審計法所賦予之任務並完成審計工作 26 件。	
	審編半年結算報告及年度總決算查(審)核報告	1. 審核民國100年度臺南市地方總決算暨附屬單位決算及綜計表，並編報審核報告，於法定期間內提報臺南市議會及有關機關。 2. 查核民國 101 年度臺南市地方總預算暨附屬單位預算及綜計表半年結算報告，並編報查核報告，於法定期間內提出於臺南市議會。	於臺南市政府提出 100 年度總決算及 101 年度臺南市地方總預算半年結算報告後 3 個月及 1 個月內完成查(審)核，並將查(審)核報告提報臺南市議會及有關機關。	

審計部臺南市審計處

總 說 明

中華民國 101 年度

二、預算執行概況

(一) 歲入類：

本年度編列預算數 2,000 元，收入實現數 55,508 元，已如數解繳國庫，內容分述如次：

1. 廢舊物資售價預算數 2,000 元，收入實現數 35,750 元。
2. 使用規費收入依實際發生收繳，收入實現數 19,758 元。

(二) 歲出類：

本年度預算數 62,607,000 元，支付實現數 62,490,344 元（不含統籌科目），賸餘數 116,656 元，已由國庫收回，內容分述如次：

1. 一般行政預算數 60,788,000 元，支付實現數 60,673,492 元，賸餘數 114,508 元，已由國庫收回。
2. 審計業務預算數 1,817,000 元，支付實現數 1,816,852 元，賸餘數 148 元，已由國庫收回。
3. 第一預備金預算數 102,000 元，列入一般行政 100,000 元支用。
4. 另統籌科目：
  - (1) 公務人員退休撫卹給付：庫撥數 8,542,422 元，與實現數同。
  - (2) 公教人員婚喪生育及子女教育補助費：庫撥數 380,690 元，與實現數同。

三、資產負債實況

(一) 資產科目：

1. 專戶存款 11 2,590 元，係各項保管款及代收款合計之數，較上年度增加 81,622 元。
2. 押金 400 元，係郵政信箱押金，與上年度同。

(二) 負債科目：

審計部臺南市審計處

總 說 明

中華民國 101 年度

1. 保管款 39,176 元，係約聘僱人員離職儲金及房舍修繕工程保固金，較上年度增列 8,208 元。
2. 代收款 73,414 元，係代扣員工各項保費及勞退提撥金，較上年度如數增列。
3. 經費賸餘-押金部分 400 元，係以前年度郵政信箱押金。

本頁空白

## 經資門分列

科 目				預 算 數			決	
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數	合 計 (1)	實 現 數
03				0500000000-8 規費收入	0	0	0	19,758
	01			0507660000-8 審計部臺南市審計處	0	0	0	19,758
		01		0507660300-1 使用規費收入	0	0	0	19,758
			01	0507660312-0 場地設施使用費	0	0	0	19,758
04				0700000000-9 財產收入	2,000	0	2,000	35,750
	80			0707660000-9 審計部臺南市審計處	2,000	0	2,000	35,750
		01		0707660600-6 廢舊物資售價	2,000	0	2,000	35,750
				經常門小計	2,000	0	2,000	55,508
				資本門小計	0	0	0	0
				合 計	2,000	0	2,000	55,508

市審計處  
別決算表

101 年度

單位：新臺幣元；%

算 數			預決算比較 增減數 (2)-(1)	決算數占預 算數之比率 (2)/(1)%
應 收 數	保 留 數	合 計 (2)		
0	0	19,758	19,758	
0	0	19,758	19,758	
0	0	19,758	19,758	
0	0	19,758	19,758	
0	0	35,750	33,750	1787.50
0	0	35,750	33,750	1787.50
0	0	35,750	33,750	1787.50
0	0	55,508	53,508	2775.40
0	0	0	0	
0	0	55,508	53,508	2775.40

經資門併計

科 目				預 算 數					
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數			
						預算追加(減)數	動支第二預備金數	預算調整數	
						動支第一預備金數	經費流用數	小 計	
06				3700000000-8 監察支出	62,607,000	0	0	0	
						0	0	0	
				01	3707660100-2 一般行政	60,688,000	0	0	0
						100,000	0	100,000	
				02	3707661000-3 審計業務	1,817,000	0	0	
						0	0	0	
				04	3707669800-3 第一預備金	102,000	0	0	
						-100,000	0	-100,000	
27				7500000000-2 退休撫卹給付支出	8,479,422	0	63,000	0	
						0	0	63,000	
			01	7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	8,479,422	0	63,000	0	
					0	0	63,000	0	
28				8900000000-0 其他支出	380,690	0	0	0	
						0	0	0	
			01	8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	380,690	0	0	0	
					0	0	0	0	
				合 計	71,467,112	0	63,000	0	
						0	0	63,000	

市審計處  
別決算表

101 年度

單位：新臺幣元；%

合 計 (1)	決 算 數		預決算比較 增減數 (2)-(1)	決算數占預 算數之比率 (2)/(1)%
	實 現 數	保 留 數		
	應 付 數	合 計 (2)		
62,607,000	62,490,344	0	-116,656	99.81
	0	62,490,344		
60,788,000	60,673,492	0	-114,508	99.81
	0	60,673,492		
1,817,000	1,816,852	0	-148	99.99
	0	1,816,852		
2,000	0	0	-2,000	0.00
	0	0		
8,542,422	8,542,422	0	0	100.00
	0	8,542,422		
8,542,422	8,542,422	0	0	100.00
	0	8,542,422		
380,690	380,690	0	0	100.00
	0	380,690		
380,690	380,690	0	0	100.00
	0	380,690		
71,530,112	71,413,456	0	-116,656	99.84
	0	71,413,456		

審計部臺南  
歲出機關

中華民國

經資門分列

科 目				預 算 數								
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數						
						預算追加(減)數	動支第二預備金數	預算調整數				
						動支第一預備金數	經費流用數	小 計				
06	06			0007000000-6 監察院主管	62,607,000	0	0	0				
				0007660000-0 審計部臺南市審計處	62,607,000	0	0	0				
				經常門小計	61,848,000	0	0	0				
				資本門小計	759,000	0	0	0				
				01				3707660100-2 一般行政	59,929,000	0	0	0
								0100 人事費	57,663,000	0	0	0
								0200 業務費	2,158,000	0	0	0
								0400 獎補助費	108,000	0	0	0
								3707660100-2* 一般行政	759,000	0	0	0
				01				0300 設備及投資	759,000	0	0	0
								3707661000-3 審計業務	1,817,000	0	0	0
	0200 業務費	1,817,000	0					0	0			
	03				3707669800-3 第一預備金	102,000	0	0	0			
					0900 預備金	102,000	0	0	0			
	02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	380,690	0	0	0			
					0100 人事費	380,690	0	0	0			
					05				7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	8,479,422	0	63,000
	0100 人事費	8,479,422	0	63,000					0			
	統籌科目小計	8,860,112	0	63,000					0			
	合計	71,467,112	0	63,000					0			
							0	0	63,000			

市審計處  
別決算表

101 年度

單位：新臺幣元；%

合 計 (1)	決 算 數		預決算比較 增減數 (2)-(1)	決算數占預 算數之比率 (2)/(1)%
	實 現 數	保 留 數		
	應 付 數	合 計 (2)		
62,607,000	62,490,344	0	-116,656	99.81
	0	62,490,344		
62,607,000	62,490,344	0	-116,656	99.81
	0	62,490,344		
61,601,188	61,484,532	0	-116,656	99.81
	0	61,484,532		
1,005,812	1,005,812	0	0	100.00
	0	1,005,812		
59,782,188	59,667,680	0	-114,508	99.81
	0	59,667,680		
57,663,000	57,550,632	0	-112,368	99.81
	0	57,550,632		
2,011,188	2,011,048	0	-140	99.99
	0	2,011,048		
108,000	106,000	0	-2,000	98.15
	0	106,000		
1,005,812	1,005,812	0	0	100.00
	0	1,005,812		
1,005,812	1,005,812	0	0	100.00
	0	1,005,812		
1,817,000	1,816,852	0	-148	99.99
	0	1,816,852		
1,817,000	1,816,852	0	-148	99.99
	0	1,816,852		
2,000	0	0	-2,000	0.00
	0	0		
2,000	0	0	-2,000	0.00
	0	0		
380,690	380,690	0	0	100.00
	0	380,690		
380,690	380,690	0	0	100.00
	0	380,690		
8,542,422	8,542,422	0	0	100.00
	0	8,542,422		
8,542,422	8,542,422	0	0	100.00
	0	8,542,422		
8,923,112	8,923,112	0	0	100.00
	0	8,923,112		
71,530,112	71,413,456	0	-116,656	99.84
	0	71,413,456		

審計部臺南市審計處

經費類平衡表

中華民國 101 年12 月 31 日

單位:新臺幣元

資產科目及編號	金 額	負債科目及編號	金 額
210100-7 專戶存款	112,590	221000-4 保管款	39,176
211300-1 押金	400	221200-3 代收款	73,414
		231100-5 經費賸餘—押金部分	400
合 計	112,990	合 計	112,990
附註：			

審計部臺南市審計處  
歲入類現金出納表

中華民國 101 年度

單位:新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額		
	小 計	合 計	總 計
一、收 項			
(一)上期結存			
(二)本期收入			55,508
1. 123000-2 歲入實收數		55,508	
使用規費收入	20,752	19,758	
減：退還數	-994		
廢舊物資售價		35,750	
收 項 總 計			55,508
二、付 項			
(一)本期支出			55,508
1. 113000-6 歲入納庫數		55,508	
使用規費收入	20,752	19,758	
減：退還數	-994		
廢舊物資售價		35,750	
(二)本期結存			
付 項 總 計			55,508

審計部臺南市審計處  
經費類現金出納表

中華民國 101 年度

單位:新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額		
	小 計	合 計	總 計
一、收 項			
(一)上期結存			30,968
1. 210100-7 專戶存款		30,968	
(二)本期收入			71,495,078
1. 221300-8 預領經費			
領到數	24,563,232		
減：沖轉數	-24,563,232		
2. 212000-3 預計支用數(國庫已撥款部分)			
收入數	71,413,456	71,413,456	
本機關經費預算部分	62,490,344		
統籌科目部分	8,923,112		
3. 221000-4 保管款			
收入數	66,298	8,208	
減：退還數	-58,090		
4. 221200-3 代收款			
收入數	3,461,761	73,414	
減：退還數	-3,388,347		
收 項 總 計			71,526,046
二、付 項			
(一)本期支出			71,413,456
1. 213000-9 經費支出			
支付數	71,413,456	71,413,456	
本機關經費預算部分	62,490,344		
統籌科目部分	8,923,112		
2. 211400-6 暫付款			
支付數	3,867,538	0	
本年度部分	3,867,538		
減：收回或沖轉數	-3,867,538		
本年度部分	-3,867,538		
(二)本期結存			112,590
1. 210100-7 專戶存款		112,590	
付 項 總 計			71,526,046

審計部臺南市審計處

經費類押金明細表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			以前年度部分		400	
			100 一百年度		400	
100	01	27	300002 轉帳傳票 支付政風信箱押金	400		
			總計		400	

審計部臺南市審計處  
經費類保管款明細表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			01 公提離職儲金		17,164	
			02 自提離職儲金		17,164	
			101 本年度部分		4,848	
			04 保固金		4,848	
101	11	21	100074 收入傳票 收到泰毅土木包工業辦理本處圍牆 鐵門汰換及欄杆油漆工程保固金 99292253 泰毅土木包工業	4,848		
			總計		39,176	

審計部臺南市審計處  
經費類代收款明細表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			04 勞保費		3,504	
			06 健保費		67,732	
			09 新制勞退金自行提撥金		2,178	
			總計		73,414	

審計部臺南  
經費類經費

中華民國 101

項 目	待 納 庫 部 分			以 前 年 度
	其 他	審 修	小 計	押
一、經費賸餘－待納庫部分				
1.上年度結轉數	0	0	0	
2.加：以前年度應付歲出款減免(註銷)數內已向國庫領款部分	0	0	0	
3.加：以前年度應付歲出保留款減免(註銷)數內已向國庫領款部分	0	0	0	
4.加：審計部修正以前年度決算減列實現數及保留已撥款部分	0	0	0	
5.加：剔除經費以前年度部分	0	0	0	
6.加：押金部分收回結轉數	0	0	0	
7.加：材料部分領用結轉數	0	0	0	
8.加：待納庫移入數	0	0	0	
9.減：待納庫移出數	-0	-0	-0	
10.減：本年度內解庫數	-0	-0	-0	
11.減：待納庫註銷數	-0	-0	-0	
12.等於年度終了尚未解庫數	0	0	0	
二、經費賸餘－押金部分				
1.上年度結轉數				400
2.加：增列以前年度押金部分				0
3.減：註銷以前年度押金數				-0
4.加：保留庫款支付押金數				0
5.減：押金收回轉待納庫數				-0
6.加：押金移入數				0
7.減：押金移出數				-0
8.等於年度終了尚未解庫數				400
三、經費賸餘－材料部分				
1.上年度結轉數				
2.加：增列以前年度材料部分				
3.減：註銷以前年度材料數				
4.加：保留庫款支付材料數				
5.減：材料領用轉待納庫數				
6.加：材料移入數				
7.減：材料移出數				
8.等於年度終了尚未解庫數				



審計部臺南  
經費類經費

中華民國 101

				本 年 度
項 目	待 納 庫 部 分			押
	其 他	審 修	小 計	其 他
一、本機關經費預算部分				
二、統籌科目部分				
1.公教員工資遣退職給付				
2.公教人員婚喪生育及子女教育補助				
3.公務人員退休撫卹給付				
4.早期退休公教人員生活困難照護金				

市審計處

賸餘明細表

年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

金 部 分		材 料 部 分		
審 修	小 計	其 他	審 修	小 計

審計部臺南  
歲出用途別  
中華民國

科 目				經	常	支	出	
款	項	目	節	名 稱 及 編 號	人事費	業務費	獎補助費	小計
06				0007000000-6 監察院主管	57,550,632	3,827,900	106,000	61,484,532
	06			0007660000-0 審計部臺南市審計處	57,550,632	3,827,900	106,000	61,484,532
		01		3707660100-2 一般行政	57,550,632	2,011,048	106,000	59,667,680
		02		3707661000-3 審計業務	0	1,816,852	0	1,816,852
				合 計	57,550,632	3,827,900	106,000	61,484,532

市審計處  
決算分析表

101 年度

單位：新臺幣元

資 本 支 出					合 計
設備及投資	小計				
1,005,812	1,005,812				62,490,344
1,005,812	1,005,812				62,490,344
1,005,812	1,005,812				60,673,492
0	0				1,816,852
1,005,812	1,005,812				62,490,344

審計部臺南  
歲出用途別

中華民國

經資門併計

用途別科目名稱及編號	工 作 計 畫 科 目 名 稱	
	一般行政	審計業務
0100 人事費	57,550,632	0
0103 法定編制人員待遇	33,201,826	0
0104 約聘僱人員待遇	284,400	0
0105 技工及工友待遇	2,286,480	0
0111 獎金	12,648,650	0
0121 其他給與	1,329,109	0
0131 加班值班費	1,724,836	0
0143 退休離職儲金	2,928,787	0
0151 保險	3,146,544	0
0200 業務費	2,011,048	1,816,852
0201 教育訓練費	48,000	0
0202 水電費	71,638	407,734
0203 通訊費	78,535	93,517
0215 資訊服務費	37,904	0
0221 稅捐及規費	18,480	0
0231 保險費	38,286	0
0271 物品	135,565	314,015
0279 一般事務費	627,746	164,453
0282 房屋建築養護費	302,400	0
0283 車輛及辦公器具養護費	47,960	0
0284 設施及機械設備養護費	240,949	0
0291 國內旅費	153,585	837,133
0299 特別費	210,000	0
0300 設備及投資	1,005,812	0
0302 房屋建築及設備費	239,608	0

市審計處  
決算綜計表

101 年度

單位：新臺幣元

工	作	計	畫	科	目	名	稱	合計
								57,550,632
								33,201,826
								284,400
								2,286,480
								12,648,650
								1,329,109
								1,724,836
								2,928,787
								3,146,544
								3,827,900
								48,000
								479,372
								172,052
								37,904
								18,480
								38,286
								449,580
								792,199
								302,400
								47,960
								240,949
								990,718
								210,000
								1,005,812
								239,608

審計部臺南  
歲出用途別

中華民國

經資門併計

用途別科目名稱及編號	工 作 計 畫 科 目 名 稱	
	一般行政	審計業務
0304 機械設備費	111,727	0
0305 運輸設備費	13,290	0
0306 資訊軟硬體設備費	469,360	0
0319 雜項設備費	171,827	0
0400 獎補助費	106,000	0
0475 獎勵及慰問	106,000	0
合 計	60,673,492	1,816,852

市審計處  
決算綜計表

101 年度

單位：新臺幣元

工	作	計	畫	科	目	名	稱	合計
								111,727
								13,290
								469,360
								171,827
								106,000
								106,000
								62,490,344

審計部臺南  
歲出按職能及經  
中華民國

經濟性分類  職能別分類	經 常					
	受雇人員報酬	商品及勞務 購買支出	債務利息	土地租金支 出	經 常 移 轉	
					對企業	對家庭及民間 非營利機構
總 計	66,495	3,806	0	0	0	106
01一般公共事務	57,572	3,806	0	0	0	106
02防衛	0	0	0	0	0	0
03公共秩序與安全	0	0	0	0	0	0
04教育	0	0	0	0	0	0
05保健	0	0	0	0	0	0
06社會安全與福利	8,542	0	0	0	0	0
07住宅及社區服務	0	0	0	0	0	0
08娛樂、文化與宗教	0	0	0	0	0	0
09燃料與能源	0	0	0	0	0	0
10農、林、漁、牧	0	0	0	0	0	0
11礦業、製造業及營造業	0	0	0	0	0	0
12運輸及通信	0	0	0	0	0	0
13其他經濟服務	0	0	0	0	0	0
14環境保護	0	0	0	0	0	0
15其他支出	381	0	0	0	0	0

市審計處  
濟性綜合分類表

101 年度

單位：新臺幣千元

支		出	資 本 支 出			
經 常 移 轉		經常支出合計	投 資 及 增 資			資本移轉
對政府	對國外		對營業基金	對非營業基金	對民間企業	對企業
0	0	70,408	0	0	0	0
0	0	61,485	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	8,542	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	381	0	0	0	0

審計部臺南  
歲出按職能及經  
中華民國

經濟性分類  職能別分類	資本						
	資本移轉			土地購入	無形資產 購入	固定資本形成	
	對家庭及民間 非營利機構	對政府	對國外			住宅	非住宅房屋
總計	0	0	0	0	0	0	240
01一般公共事務	0	0	0	0	0	0	240
02防衛	0	0	0	0	0	0	0
03公共秩序與安全	0	0	0	0	0	0	0
04教育	0	0	0	0	0	0	0
05保健	0	0	0	0	0	0	0
06社會安全與福利	0	0	0	0	0	0	0
07住宅及社區服務	0	0	0	0	0	0	0
08娛樂、文化與宗教	0	0	0	0	0	0	0
09燃料與能源	0	0	0	0	0	0	0
10農、林、漁、牧	0	0	0	0	0	0	0
11礦業、製造業及營造業	0	0	0	0	0	0	0
12運輸及通信	0	0	0	0	0	0	0
13其他經濟服務	0	0	0	0	0	0	0
14環境保護	0	0	0	0	0	0	0
15其他支出	0	0	0	0	0	0	0

市審計處  
濟性綜合分類表

101 年度

單位：新臺幣千元

支 出					資本支出合計	總 計
固 定 資 本 形 成						
營建工程	運輸工具	資訊軟體	機器及 其他設備	土地改良		
0	13	0	753	0	1,006	71,414
0	13	0	753	0	1,006	62,491
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	8,542
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	381

審計部臺南市審計處  
公用財產目錄總表

中華民國 101年12月 31日

單位:新臺幣元

分 類 項 目	單 位	數 量	價 值	備 註	
土 地	筆	2	35,424,000		
	公 頃	0.202900			
土 地 改 良 物	個	1	342,690		
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	55,407,955		
		平方公尺			4,856.87
	宿 舍	棟			0
		平方公尺			0.00
	其 他	個			5
機 械 及 設 備	件	97	4,373,188		
交通及運輸設備	船	艘	1,358,314		
	飛 機	架			0
	汽(機)車	輛			3
	其 他	件			7
雜 項 設 備	圖 書	冊(套)	8,128,368		
	其 他	件			176
有 價 證 券	股	0	0		
權 利		0	0		
總 值			105,034,515		

本頁空白

審計部臺南  
本年度經費預算國庫已

中華民國

經資門併計

科 目			預 算 數		國 庫 已		
款	項	目	名稱及編號		實 現 數	申 請 保 留 數	
			原預算數	合 計		應 付 數	
			預算增減數			保 留 數	
			甲、本機關經費預算部分	62,607,000	62,607,000	62,490,344	0
				0			0
06			0007000000-6 監察院主管	62,607,000	62,607,000	62,490,344	0
				0			0
	06		0007660000-0 審計部臺南市審計處	62,607,000	62,607,000	62,490,344	0
				0			0
		01	3707660100-2 一般行政	60,688,000	60,788,000	60,673,492	0
				100,000			0
		02	3707661000-3 審計業務	1,817,000	1,817,000	1,816,852	0
				0			0
		03	3707669800-3 第一預備金	102,000	2,000	0	0
				-100,000			0
			乙、統籌科目部分	8,860,112	8,923,112	8,923,112	0
				63,000			0
02			8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	380,690	380,690	380,690	0
				0			0
05			7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	8,479,422	8,542,422	8,542,422	0
				63,000			0
			合 計	71,467,112	71,530,112	71,413,456	0
				63,000			0

市審計處

撥及未撥款項明細表

101 年度

單位：新臺幣元

撥 款 部 分		合 計	國庫尚未撥款部分		備 註
經 費	賸 餘		申請保留數	經費賸餘 未支用預 算餘額	
押金部分	待繳還國庫數		應 付 數		
材料部分		保 留 數			
0	0	62,490,344	0	116,656	
0			0		
0	0	62,490,344	0	116,656	
0			0		
0	0	62,490,344	0	116,656	
0			0		
0	0	60,673,492	0	114,508	
0			0		
0	0	1,816,852	0	148	
0			0		
0	0	0	0	2,000	
0			0		
0	0	8,923,112	0	0	
0			0		
0	0	380,690	0	0	
0			0		
0	0	8,542,422	0	0	
0			0		
0	0	71,413,456	0	116,656	
0			0		

審計部臺南市審計處  
歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表

經資門分列

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元；%

年度	科目名稱及編號	餘絀數(或減免、註銷數)		餘絀數(或減免、註銷數) 原因說明及因應改善措施
		金額	%	
101	0507660312-0 場地設施使用費	19,758		係出售報廢電腦、冷氣機等設備收入增加所致。 因人員異動，自薪資扣回房租津貼等收入。
	0707660600-6 廢舊物資售價	33,750	1687.50	
	小計	53,508	2675.40	
	合計	53,508	2675.40	

本頁空白

審計部臺南  
歲出賸餘數（或減免  
中華民國

年度	工作計畫名稱及編號	賸餘數(或減免、註銷數)		經常	
		金額	%	類 型	金額
101	3707660100-2 一般行政	114,508	0.19	2	114,508
	3707661000-3 審計業務	148	0.01	1	148
	3707669800-3 第一預備金	2,000	100.00	3	2,000
	小 計	116,656	0.19		116,656
	合 計	116,656	0.19		116,656

市審計處

、註銷數) 分析表

101 年度

單位:新臺幣元;%

門	資 本		門	備 註
騰餘原因說明及相關改善措施	類 型	金 額	騰餘原因說明及相關改善措施	
摺節支出。		0		
摺節支出。		0		
未動支數。		0		
		0		
		0		

審計部臺南  
人事費  
中華民國

人 事 費 別	預 算 數			決 算 數(2)
	原 預 算 數	預 算 增 減 數	合 計(1)	
一、民意代表待遇	0	0	0	0
二、政務人員待遇	0	0	0	0
三、法定編制人員待遇	35,626,000	0	35,626,000	33,201,826
四、約聘僱人員待遇	274,000	0	274,000	284,400
五、技工及工友待遇	2,187,000	0	2,187,000	2,286,480
六、獎金	9,706,000	0	9,706,000	12,648,650
七、其他給與	1,477,000	0	1,477,000	1,329,109
八、加班值班費	1,884,000	0	1,884,000	1,724,836
九、退休退職給付	0	0	0	0
十、退休離職儲金	3,241,000	0	3,241,000	2,928,787
十一、保險	3,268,000	0	3,268,000	3,146,544
十二、調待準備	0	0	0	0
合 計	57,663,000	0	57,663,000	57,550,632

市審計處

分析表

101年度

單位：新臺幣元；%；人

比較增減數		員工人數		說明
金額(3)=(2)-(1)	百分比(3)/(1)	預計數	實有數	
0		0	0	
0		0	0	
-2,424,174	-6.80	39	37	
10,400	3.80	1	1	
99,480	4.55	6	6	
2,942,650	30.32	0	0	
-147,891	-10.01	0	0	
-159,164	-8.45	0	0	
0		0	0	
-312,213	-9.63	0	0	
-121,456	-3.72	0	0	
0		0	0	
-112,368	-0.19	46	44	

## 補、捐(獎)助其他政府機

中華民國

受補、捐(獎)助單位名稱	補、捐(獎)助計畫名稱	列支科目名稱	補、捐(獎)助金額			
			預算數	決算數		
				已撥數	未撥數	合計
九.獎助			108,000	106,000	0	106,000
6.獎勵及慰問			108,000	106,000	0	106,000
退休人員	退休人員三節慰問金	一般行政	108,000	106,000	0	106,000
	小計		108,000	106,000	0	106,000
	合計		108,000	106,000	0	106,000

市審計處

關或團體私人經費報告表

101年度

單位:新臺幣元

補、捐(獎)助金額	計畫執行情形		是否納入補助單位預算		計畫未完成原因	計畫完成結餘款		是否派員就地抽查		備註
	已 完 成	未 完 成	是	否		金額	收回繳庫日期	是	否	
2,000						0				
2,000						0				
2,000	V					0				
2,000						0				
2,000						0				

審計部臺南市審計處  
立法院審議通過 101 年度中央政府總預算案  
所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表

決議、附帶決議及注意事項 項次	內容	辦理情形
(二)	<p>一、通案決議部分：</p> <p>1. 人事費：除退休退職給付、立法院主管、法務部主管、中央研究院、公務人員保障暨培訓委員會不刪外，其餘統刪 0.5%，其中主計處、經濟建設委員會、中央選舉委員會及所屬、檔案管理局、公共工程委員會、原住民族委員會、文化園區管理局、體育委員會及所屬、公務員懲戒委員會、智慧財產法院、臺灣高等法院臺中分院、臺灣高等法院花蓮分院、臺灣南投地方法院、臺灣雲林地方法院、營建署及所屬、警政署及所屬、入出國及移民署、臺灣省北區國稅局及所屬、財稅資料中心、中小企業處、交通部主管、僑務委員會、南部科學工業園區管理局及所屬、原子能委員會主管、林務局、水土保持局、勞工安全衛生研究所、衛生署、疾病管制局、環境保護署主管、福建省政府改以其他項目刪減替代，科目自行調整。</p> <p>5. 一般事務費：除立法院主管、公務人員保障暨培訓委員會、國家文官學院及所屬、調查局、矯正署及所屬不刪外，其餘統刪 5%，其中經濟建設委員會、金融監督管理委員會、保險局、檢查局、考試院、銓敘部、公務人員退休撫卹基金監理委員會、公務人員退休撫卹基金管理委員會、監察院、審計部、審計部新北市審計處、審計部臺中市審計處、審計部高雄市審計處、內政部、營建署及所屬、警政署及所屬、入出國及移民署、國庫署、關稅總局及所屬、臺北市國稅局、臺灣省北區國稅局及所屬、臺灣省中區國稅局及所屬、臺灣省南區國稅局及所屬、高雄市國稅局、臺北區支付處、財稅資料中心、財稅人員訓練所、廉政署、最高法院檢察署、中小企業處、交通部、民用航空局、中央氣象局、觀光局及所屬、公路總局及所屬、國軍退除役官兵輔導委員會、農業試驗所、林業試驗所、畜產試驗所、家畜衛生試驗所、茶業改良場、桃園區農業改良場、漁業署及所屬、中醫藥委員會、中央健康保險局、食品藥物管理局、環境保護署主管、海岸巡防署主管、福建省政府改以其他項目刪減替代，科目自行調整。</p> <p>6. 軍事裝備設施養護費、房屋建築養護費、車輛及辦公器具養護費、設施及機械設備養護費：除立法院主管、中央選舉委員會及所屬、法務部主管、警政署及所屬、中央警察大學、空中勤務總隊不刪外，其餘統刪 5%，其中經濟建設委員會、證券期貨局、保險局、公共工程委員會、考試院、銓敘部、公務人員退休撫卹基金監理委員</p>	<p>業已依統刪後金額調整編列101年度預算。</p> <p>業已依統刪後金額調整編列101年度預算。</p> <p>業已依統刪後金額調整編列101年度預算。</p>

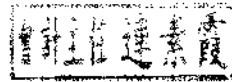
審計部臺南市審計處  
立法院審議通過 101 年度中央政府總預算案  
所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表

決議、附帶決議及注意事項 項次	內容	辦理情形
	<p>會、公務人員退休撫卹基金管理委員會、監察院、審計部、審計部新北市審計處、審計部臺中市審計處、審計部高雄市審計處、內政部、營建署及所屬、入出國及移民署、關稅總局及所屬、高雄市國稅局、臺北區支付處、財稅資料中心、中小企業處、交通部、民用航空局、中央氣象局、觀光局及所屬、公路總局及所屬、國軍退除役官兵輔導委員會、農業委員會、林務局、農業試驗所、林業試驗所、茶業改良場、桃園區農業改良場、臺中區農業改良場、漁業署及所屬、食品藥物管理局、環境保護署主管、海岸巡防署主管、福建省政府改以其他項目刪減替代，科目自行調整。</p> <p>7. 設備及投資：除資產作價投資、經濟建設委員會撥充花東地區永續發展基金、海岸巡防總局及所屬營舍整建工程計畫、國家科學委員會增撥國家科學技術發展基金、立法院主管、中央選舉委員會及所屬、國立故宮博物院、法務部主管、警政署及所屬、中央警察大學、空中勤務總隊、國家文官學院及所屬不刪外，其餘統刪 8%，其中新聞局、經濟建設委員會、金融監督管理委員會、證券期貨局、考試院、銓敘部、審計部臺北市審計處、審計部臺中市審計處、內政部、消防署及所屬、國庫署、關稅總局及所屬、臺北區支付處、中小企業處、交通部、中央氣象局、國軍退除役官兵輔導委員會、臺中區農業改良場、環境保護署主管、海岸巡防總局及所屬、福建省政府改以其他項目刪減替代，科目自行調整。</p> <p>(三) 101 年度中央政府總預算案歲出預算，除訂有契約者依契約所定進度、時程給付外，均應依各機關單位預算分配注意事項辦理。</p> <p>(四) 立法院審議 100 年度中央政府總預算附屬單位預算時，通過決議：「…預算執行時有預算法第 62 條之 1 所定『政策宣導』之『廣告』者，應由各該營業及非營業基金按月將預算動支情形（含廣告之主要內容、刊登及播出時間、次數及其金額、托播對象等）予以彙整，透過網際網路予以公開，並函送立法院相關委員會」，惟部分單位並未遵照辦理；為利國會及社會大眾之監督，自 101 年度起，各機關含附屬單位及依預算法第 62 條之 1 所定財團法人於平面媒體、網路媒體、廣播媒體及電視媒體辦理政策宣導相關之廣告，均應按月於機關網站資訊公開區中單獨列示公布，並由各該主管機關按季彙整送立法院。另請審計部自 100 年度起，專案查核各機關單位辦理政策宣導、廣</p>	<p>業已依統刪後金額調整編列 101 年度預算。</p> <p>配合辦理。</p> <p>依決議辦理，本處當賡續密切注意並列管追蹤後續辦理情形。</p>

審計部臺南市審計處  
立法院審議通過 101 年度中央政府總預算案  
所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表

決議、附帶決議及注意事項 項次	內容	辦理情形
(五)	<p>告等相關預算執行情形，併同於年度總決算審核報告中揭露。</p> <p>立法院審議 100 年度中央政府總預算案通過決議「...自 101 年度起，各該機關單位預算書除正式員額外，亦應明列以非人事費進用之臨時人員、勞務採購派遣人力、承攬人力、申用替代役等之詳細資料（包括：計畫名稱、計畫內容、進用人數、經費及各項待遇、獎金、福利），以完整表達政府人力運用之配置，俾利立法院審議監督。」，惟查各機關預算書，僅列示「臨時人員」及「派遣人力」之簡略資料，「替代役」及「承攬人力」則付之闕如。</p> <p>依行政院人事行政局資料顯示 100 年 3 月 31 日行政院所屬各主管機關運用派遣勞工計 1 萬 2,582 人，較控管基準日 99 年 1 月 31 日，減少 2,932 人，而減少主因在於機關改以勞務承攬方式進用或將原填報派遣勞工重新認定為勞務承攬人力。然聘用人員、約僱人員及臨時人員均有控管措施，唯獨承攬人力沒有。勞務承攬與勞動派遣實務上區分有模糊地帶，改以勞務承攬方式進用，恐有規避控管之嫌。爰為利瞭解勞務承攬人數之消長情形，自 101 年度起，於年度決算向監察院提出時，行政院所屬各主管機關應將勞務承攬人數與經費送人事行政局彙整後公開於網站上；且各機關應自 102 年度起於預算書中列明勞務承攬明細資料（包括計畫名稱、計畫內容、預算額度），避免派遣勞工人數之控管流於形式。</p> <p>二、分組審查決議部分</p> <p>(一) 個別機關決議：</p> <p>中央政府累積債務預計至 100 年底將達 4.9 兆元，101 年底更高達 5.1 兆元，然政府仍花費鉅資辦理建國一百週年相關活動，且諸多活動經費超出一般認知標準，其中是否涉有違失，實令人質疑。爰請審計部針對政府籌辦建國一百年活動相關經費執行情形，包含以前年度所編相關之經費，以及事業單位、非營業基金捐助或贊助相關活動情形專案查核，併同於 100 年度決算審核報告中提出。</p>	<p>配合辦理。</p> <p>已依決議辦理。</p>

主辦會計人員：會計主任 連素霞



機關長官：審計官兼處長 林源豐

