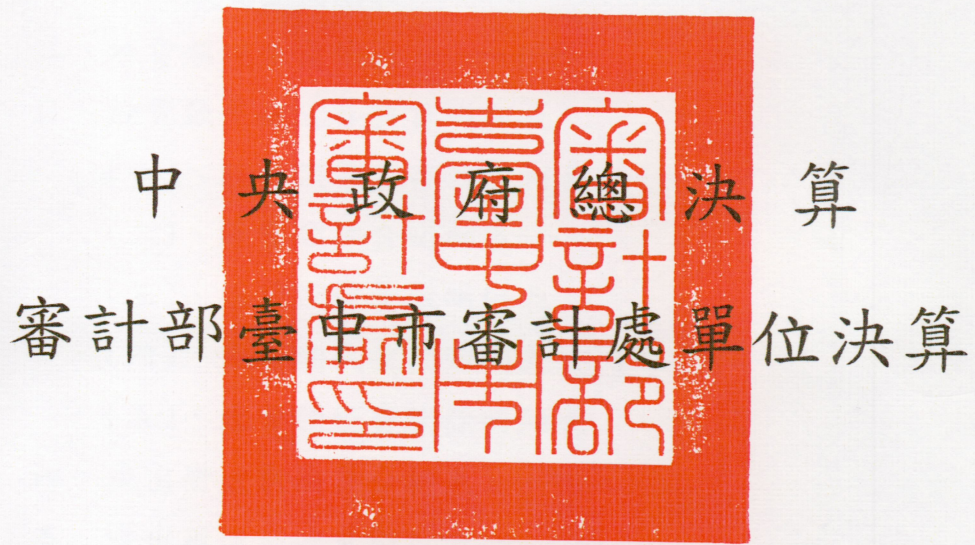


中華民國 102 年度

6-5

(102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日)



審計部臺中市審計處編印

# 審計部臺中市審計處

## 102 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                                       |    |
| (一)、經費類專戶存款明細表                                       | 17 |
| (二)、經費類押金明細表   | 18 |
| (三)、經費類保管款明細表  | 19 |
| (四)、經費類代收款明細表  | 20 |
| (五)、經費類經費賸餘明細表                                       | 22 |
| 四、歲出用途別決算分析表   | 26 |
| 五、歲出用途別決算綜計表   | 28 |
| 六、歲出按職能及經濟性綜合分類表                                     | 32 |
| 七、公用財產目錄總表   | 36 |
| 八、本年度經費預算國庫已撥及未撥款項明細表                                | 38 |
| 九、歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表                                  | 40 |
| 十、歲出賸餘數(或減免、註銷數)分析表                                  | 42 |
| 十一、人事費分析表  | 44 |
| 十二、補、捐(獎)助其他政府機關或團體私人經費報告表                           | 46 |
| 十三、立法院審議通過 102 年度中央政府總預算案所提決議、<br>附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表 | 48 |

# 審計部臺中市審計處

## 總 說 明

中華民國 102 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. 加強審核公務機關財務收支，深入考核施政效能。
2. 加強辦理特種公務審計，以增進審計績效。
3. 加強查核市營事業財務收支，縝密考核事業經營效能。
4. 加強查核補助及委辦計畫經費，督促改善財務秩序。
5. 加強辦理重大公共建設計畫執行績效之考核及政府採購作業之稽察。

#### (二)施政計畫分項說明：

| 工作計畫<br>名稱 | 重要計<br>畫項目 | 實 施 內 容  | 辦 理 情 形  |             |
|------------|------------|--|--|-------------|
|            |            |  | 已 完 成 或 未<br>完 成 之 說 明                           | 因 應 改 善 措 施 |
| 本年度        |            |  |  |             |
| 一般行政       | 一般行政       | 一般行政事務及資訊系統之日常<br>運轉。  | 依計畫達成支援審計<br>工作任務。                               |             |
| 審計業務       | 普通公務<br>審計 | 預計達成審計法所賦予之任務，<br>並完成<br>(1)查核各公務機關分配預算及<br>動支第一、二預備金、總預算<br>內各統籌科目、專案請撥款項<br>及預算外緊急支出等支付法<br>案 250 件。 | 達成審計法所賦予之<br>任務，並完成<br>(1)查核分配預算及支<br>付法案 350 件。 |             |

| 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 |
|        |        | (2) 審核各公務機關編送之會計月報及憑證1,452件。<br>(3) 派員就地抽查各公務機關財務收支42單位。<br>(4) 查核各公務機關單位民國102年度半年結算報告122機關。<br>(5) 審核各公務機關、市政府融資調度民國101年度單位決算122機關。<br>(6) 其他審計機關委託審計案件11件。  | (2) 審核會計月報及憑證1,400件。<br>(3) 抽查財務收支42單位。<br>(4) 查核半年結算報告119機關。<br>(5) 審核決算122機關。<br>(6) 辦理委託審計9件。                           |        |
|        | 特種公務審計 | 預計達成審計法所賦予之任務，並完成<br>(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35件。<br>(2) 審核非營業特種基金及其所屬單位、市稅徵收機關、市有非公用財產、市政府債款、市庫出納等之會計月報252件。<br>(3) 派員就地抽查非營業特種基金及其所屬財務收支(含分基金)、賦稅捐費經徵業務33單位。<br>(4) 查核各非營業特種基金民國102年度半年結算報告17單位。<br>(5) 審核非營業特種基金、稽徵機關民國101年度決算及市有財產總目錄、市政府債款目錄、市庫年度出納終結報告等21單位。 | 達成審計法所賦予之任務，並完成<br>(1) 查核分期實施計畫及收支估計表與分配預算35件。<br>(2) 審核會計月報246件。<br>(3) 抽查財務收支37單位。<br>(4) 查核半年結算報告17單位。<br>(5) 審核決算21單位。 |        |

| 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 |
|        | 公營及公有事業審計 | <p>預計達成審計法所賦予之任務，並完成</p> <p>(1)查核市營事業1單位之預算分期實施計畫及收支估計表2件。</p> <p>(2)審核各市營事業1單位之會計月報12件。</p> <p>(3)派員就地抽查各市營事業財務收支1單位。</p> <p>(4)查核各市營事業民國102年度半年結算報告1單位。</p> <p>(5)審核市營事業民國101年度營業決算1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3件。</p> <p>(2)審核會計月報15件。</p> <p>(3)抽查財務收支1單位。</p> <p>(4)查核半年結算報告1單位。</p> <p>(5)審核決算1單位。</p>   |        |
|        | 財物審計      | <p>預計達成審計法所賦予之任務，並完成</p> <p>(1)對採購案執行過程，依據計畫執行稽察4件。</p> <p>(2)對某一特定採購個案，派員辦理就地稽察8件。</p> <p>(3)派員稽察公共工程品質6件。</p> <p>(4)派員配合其他審計單位，稽察被審機關採購案件12單位。</p> <p>(5)研析與處理各機關採購資訊100單位。</p> <p>(6)查核各機關經管各種財物之報廢、報損案件73件。</p> <p>(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360件。</p> | <p>達成審計法所賦予之任務，並完成</p> <p>(1)通案稽察4件。</p> <p>(2)個案稽察9件。</p> <p>(3)工程品質稽察6件。</p> <p>(4)配合稽察11單位。</p> <p>(5)各機關採購資訊之研析與處理110單位。</p> <p>(6)查核各機關財物報廢、報損、報毀案件64件。</p> <p>(7)各機關財物稽察未結案件及政府採購相關審計案件之研析與處理360件。</p> |        |

| 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 |
|        | 覆核審計                  | 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 80 件。  | 達成審計法所賦予之任務，並完成覆核審計工作 93 件。  |        |
|        | 辦理專案調查                | 專案調查審核所發現重大及民意機關或輿論關注之事項，預計達成審計法所賦予之任務並完成審計工作 8 件。   | 達成審計法所賦予之任務，並完成專案調查 8 件。   |        |
|        | 半年結算報告及年度總決算查(審)核報告審編 | 查核民國 102 年度臺中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，及審核民國 101 年度臺中市總決算暨附屬單位決算及綜計表(營業、非營業部分)，並編報審核報告，於法定期間內提報臺中市議會及有關機關。 | 達成審計法所賦予之任務，於法定期限內完成民國 102 年度臺中市地方總預算暨附屬單位預算及綜計表半年結算，及 101 年度臺中市總決算暨附屬單位決算及綜計之查(審)核報告，並送達臺中市議會及有關機關。 |        |
|        | 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，以供辦理各項審計業務之參考。  | 達成審計法所賦予之任務，並完成充實審計業務資料檔 60 件。   |        |
|        | 稽察財務(物)上之違失           | 稽察財務(物)上之違失  | 稽察各機關人員財務上違失案件，通知各該機關長官查明妥處並報告監察院備查者 5 件，處分人員 9 人。   |        |
|        | 適正性、合法性審計及核定財務責任      | 適正性、合法性審計及核定財務責任   | (1)審核各機關民國 101 年度財務收支及決算，對於短、漏、誤列之各項收入款等，經依法修正增列歲入決算通知繳庫者，共計 5 萬餘元。                                  |        |

| 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 |
|        | 適正性、合法性審計及核定財務責任 | 適正性、合法性審計及核定財務責任 | <p>(2) 審核各機關民國 101 年度財務收支及決算，核有違背預算或有關法令之不當支出，委辦、補助或各項計畫經費之結餘款、或保留款與預算項目不合之經費等，經依法修正減列歲出決算通知繳庫者，共計 8,997 萬餘元。</p> <p>(3) 審核稽徵機關賦稅捐費徵收納庫，發現法令適用不當或計算錯誤，通知該管機關查明依法處理結果，共計補徵稅款 1,358 萬餘元。</p> |             |
|        | 效能性審計            | 效能性審計            | <p>(1) 考核各機關之績效，核有未盡職責或效能過低情事，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 1 案。</p> <p>(2) 考核各機關績效，發現其效能過低係因制度規章缺失，依審計法第 69 條規定提出建議改善意見於各該機關者 5 項。</p>   |             |

| 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 |
|        | 效能性審計  | 效能性審計 | (3)依審計法第 70 條及預算法第 28 條規定，提供臺中市政府，作為決定下年度施政方針及籌編概算參考之增進財務效能與減少不經濟支出之建議意見者 12 項。 |        |

## 二、預算執行概況

### (一)歲入類：

本年度編列預算數 18,000 元，執行結果，收入實現數 14,253 元，已如數解繳國庫，內容分述如次：

1. 使用規費收入：預算數 8,000 元，收入實現數 4,539 元，係借用宿舍員工自薪資扣回之房租津貼，實際收入數較預計減少所致。
2. 廢舊物資售價：預算數 10,000 元，收入實現數 8,420 元，係出售報廢設備、及銷毀檔案憑證之廢紙收入，實際數較預計數減少所致。
3. 賠償收入：依實際發生收繳，收入實現數 1,294 元。

### (二)歲出(經費)類：

本年度預算數 59,385,000 元，支付實現數 66,096,404 元（含統籌科目支付金額），賸餘數 3,077,711 元，已由國庫收回，內容分述如次：

1. 一般行政：預算數 57,619,000 元，支付實現數 54,643,408 元，賸餘數 2,975,592 元，主要係本年度增置電梯工程，經多次公開招標，均

無廠商投標，雖經調整修繕圍牆、水溝等其他工程預算經費併入，仍未能順利發包，致工程經費全數無法執行，已列入後續年度倘再辦理興建電梯工程之參據。

2. 審計業務：預算數 1,664,000 元，支付實現數 1,663,881 元，賸餘數 119 元。

3. 第一預備金：預算數 102,000 元，全數未申准支用。

另統籌科目：

1. 公務人員退休撫卹給付：庫撥數 9,125,710 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 663,405 元，與實現數同。

### 三、資產負債實況

#### (一) 資產科目：

1. 專戶存款 121,882 元，係各項保管款及代收款合計數，較上年度增加 53,287 元。

2. 押金 400 元，係政風設置之郵政信箱保證金，同上年度列數。

#### (二) 負債科目：

1. 保管款 117,488 元，係約僱人員離職儲金及各類履約保證金、保固金，較上年度增加 54,299 元。

2. 代收款 4,394 元，係代扣員工各項勞、健保費，較上年度減少 1,012 元。

3. 經費賸餘—押金部分 400 元，係以前年度信箱保證金，同上年度列數。

審計部臺中  
歲入來源  
中華民國

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<br>(1) | 實 現 數  |
| 02  |    |    |    | 0400000000-2<br>罰款及賠償收入   | 0      | 0     | 0          | 1,294  |
|     | 61 |    |    | 0407640000-0<br>審計部臺中市審計處 | 0      | 0     | 0          | 1,294  |
|     |    | 01 |    | 0407640300-3<br>賠償收入      | 0      | 0     | 0          | 1,294  |
|     |    |    | 01 | 0407640301-6<br>一般賠償收入    | 0      | 0     | 0          | 1,294  |
| 03  |    |    |    | 0500000000-8<br>規費收入      | 8,000  | 0     | 8,000      | 4,539  |
|     | 72 |    |    | 0507640000-5<br>審計部臺中市審計處 | 8,000  | 0     | 8,000      | 4,539  |
|     |    | 01 |    | 0507640300-9<br>使用規費收入    | 8,000  | 0     | 8,000      | 4,539  |
|     |    |    | 01 | 0507640312-8<br>場地設施使用費   | 8,000  | 0     | 8,000      | 4,539  |
| 04  |    |    |    | 0700000000-9<br>財產收入      | 10,000 | 0     | 10,000     | 8,420  |
|     | 71 |    |    | 0707640000-6<br>審計部臺中市審計處 | 10,000 | 0     | 10,000     | 8,420  |
|     |    | 01 |    | 0707640600-3<br>廢舊物資售價    | 10,000 | 0     | 10,000     | 8,420  |
|     |    |    |    | 經常門小計                     | 18,000 | 0     | 18,000     | 14,253 |
|     |    |    |    | 資本門小計                     | 0      | 0     | 0          | 0      |
|     |    |    |    | 合 計                       | 18,000 | 0     | 18,000     | 14,253 |

市審計處  
別決算表

102 年度

單位：新臺幣元；%

| 算 數   |       |            | 預決算比較<br>增減數<br>(2)-(1) | 決算數占預<br>算數之比率<br>(2)/(1)% |
|-------|-------|------------|-------------------------|----------------------------|
| 應 收 數 | 保 留 數 | 合 計<br>(2) |                         |                            |
| 0     | 0     | 1,294      | 1,294                   |                            |
| 0     | 0     | 1,294      | 1,294                   |                            |
| 0     | 0     | 1,294      | 1,294                   |                            |
| 0     | 0     | 1,294      | 1,294                   |                            |
| 0     | 0     | 4,539      | -3,461                  | 56.74                      |
| 0     | 0     | 4,539      | -3,461                  | 56.74                      |
| 0     | 0     | 4,539      | -3,461                  | 56.74                      |
| 0     | 0     | 4,539      | -3,461                  | 56.74                      |
| 0     | 0     | 8,420      | -1,580                  | 84.20                      |
| 0     | 0     | 8,420      | -1,580                  | 84.20                      |
| 0     | 0     | 8,420      | -1,580                  | 84.20                      |
| 0     | 0     | 14,253     | -3,747                  | 79.18                      |
| 0     | 0     | 0          | 0                       |                            |
| 0     | 0     | 14,253     | -3,747                  | 79.18                      |

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<br>監察支出            | 59,385,000 | 0        | 0        | 0      |
|     |   |   |   | 3707640100-0<br>一般行政            | 57,619,000 | 0        | 0        | 0      |
|     |   |   |   | 3707641000-0<br>審計業務            | 1,664,000  | 0        | 0        | 0      |
|     |   |   |   | 3707649800-0<br>第一預備金           | 102,000    | 0        | 0        | 0      |
| 27  |   |   |   | 7500000000-2<br>退休撫卹給付支出        | 9,112,210  | 0        | 13,500   | 0      |
|     |   |   |   | 7506205300-0<br>公務人員退休撫卹給付      | 9,112,210  | 0        | 13,500   | 13,500 |
| 33  |   |   |   | 8900000000-0<br>其他支出            | 663,405    | 0        | 0        | 0      |
|     |   |   |   | 8903304500-4<br>公教人員婚喪生育及子女教育補助 | 663,405    | 0        | 0        | 0      |
|     |   |   |   | 合 計                             | 69,160,615 | 0        | 13,500   | 0      |
|     |   |   |   |                                 |            | 0        | 0        | 13,500 |

市審計處  
別決算表

102 年度

單位：新臺幣元；%

| 合 計<br>(1) | 決 算 數           |                 | 預決算比較<br>增減數<br>(2)-(1) | 決算數占預<br>算數之比率<br>(2)/(1)% |
|------------|-----------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|
|            | 實 現 數           | 保 留 數           |                         |                            |
|            | 應 付 數           | 合 計<br>(2)      |                         |                            |
| 59,385,000 | 56,307,289<br>0 | 0<br>56,307,289 | -3,077,711              | 94.82                      |
| 57,619,000 | 54,643,408<br>0 | 0<br>54,643,408 | -2,975,592              | 94.84                      |
| 1,664,000  | 1,663,881<br>0  | 0<br>1,663,881  | -119                    | 99.99                      |
| 102,000    | 0<br>0          | 0<br>0          | -102,000                | 0.00                       |
| 9,125,710  | 9,125,710<br>0  | 0<br>9,125,710  | 0                       | 100.00                     |
| 9,125,710  | 9,125,710<br>0  | 0<br>9,125,710  | 0                       | 100.00                     |
| 663,405    | 663,405<br>0    | 0<br>663,405    | 0                       | 100.00                     |
| 663,405    | 663,405<br>0    | 0<br>663,405    | 0                       | 100.00                     |
| 69,174,115 | 66,096,404<br>0 | 0<br>66,096,404 | -3,077,711              | 95.55                      |

## 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  | 05          |           |   | 0007000000-6<br>監察院主管           | 59,385,000 | 0        | 0                     | 0          |        |          |          |
|     |             |           |   | 0007640000-8<br>審計部臺中市審計處       | 59,385,000 | 0        | 0                     | 0          |        |          |          |
|     |             |           |   | 經常門小計                           | 56,275,000 | 0        | 0                     | 0          |        |          |          |
|     |             |           |   | 資本門小計                           | 3,110,000  | 0        | -144,000              | -144,000   |        |          |          |
|     |             |           |   | 01                              |            |          | 3707640100-0<br>一般行政  | 54,509,000 | 0      | 0        | 0        |
|     |             |           |   |                                 |            |          | 0100<br>人事費           | 52,566,000 | 0      | 0        | 0        |
|     |             |           |   |                                 |            |          | 0200<br>業務費           | 1,823,000  | 0      | 0        | 0        |
|     |             |           |   |                                 |            |          | 0400<br>獎補助費          | 120,000    | 0      | 0        | 0        |
|     |             |           |   |                                 |            |          | 3707640100-0*<br>一般行政 | 3,110,000  | 0      | 2,000    | 2,000    |
|     |             |           |   | 01                              |            |          | 0300<br>設備及投資         | 3,110,000  | 0      | 0        | 0        |
|     |             |           |   |                                 |            |          | 3707640100-0<br>審計業務  | 1,664,000  | 0      | -144,000 | -144,000 |
|     | 0200<br>業務費 | 1,664,000 | 0 |                                 |            |          | 144,000               | 144,000    |        |          |          |
|     | 03          |           |   | 3707649800-0<br>第一預備金           | 102,000    | 0        | 0                     | 0          |        |          |          |
|     |             |           |   | 0900<br>預備金                     | 102,000    | 0        | 0                     | 0          |        |          |          |
|     | 02          |           |   | 8903304500-4<br>公教人員婚喪生育及子女教育補助 | 663,405    | 0        | 0                     | 0          |        |          |          |
|     |             |           |   | 0100<br>人事費                     | 663,405    | 0        | 0                     | 0          |        |          |          |
|     | 05          |           |   | 7506205300-0<br>公務人員退休撫卹給付      | 9,112,210  | 0        | 0                     | 0          |        |          |          |
|     |             |           |   | 0100<br>人事費                     | 9,112,210  | 0        | 13,500                | 13,500     |        |          |          |
|     |             |           |   | 統籌科目小計                          | 9,775,615  | 0        | 0                     | 0          |        |          |          |
|     |             |           |   |                                 |            |          |                       | 13,500     | 13,500 |          |          |
|     |             |           |   | 合 計                             | 69,160,615 | 0        | 13,500                | 0          |        |          |          |
|     |             |           |   |                                 |            | 0        | 0                     | 13,500     |        |          |          |

市審計處  
別決算表

102 年度

單位：新臺幣元；%

| 合 計<br>(1) | 決 算 數           |                 | 預決算比較<br>增減數<br>(2)-(1) | 決算數占預<br>算數之比率<br>(2)/(1)% |
|------------|-----------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|
|            | 實 現 數           | 保 留 數           |                         |                            |
|            | 應 付 數           | 合 計<br>(2)      |                         |                            |
| 59,385,000 | 56,307,289<br>0 | 0<br>56,307,289 | -3,077,711              | 94.82                      |
| 59,385,000 | 56,307,289<br>0 | 0<br>56,307,289 | -3,077,711              | 94.82                      |
| 56,131,000 | 55,951,862<br>0 | 0<br>55,951,862 | -179,138                | 99.68                      |
| 3,254,000  | 355,427<br>0    | 0<br>355,427    | -2,898,573              | 10.92                      |
| 54,365,000 | 54,287,981<br>0 | 0<br>54,287,981 | -77,019                 | 99.86                      |
| 52,566,000 | 52,489,929<br>0 | 0<br>52,489,929 | -76,071                 | 99.86                      |
| 1,677,000  | 1,676,052<br>0  | 0<br>1,676,052  | -948                    | 99.94                      |
| 122,000    | 122,000<br>0    | 0<br>122,000    | 0                       | 100.00                     |
| 3,254,000  | 355,427<br>0    | 0<br>355,427    | -2,898,573              | 10.92                      |
| 3,254,000  | 355,427<br>0    | 0<br>355,427    | -2,898,573              | 10.92                      |
| 1,664,000  | 1,663,881<br>0  | 0<br>1,663,881  | -119                    | 99.99                      |
| 1,664,000  | 1,663,881<br>0  | 0<br>1,663,881  | -119                    | 99.99                      |
| 102,000    | 0<br>0          | 0<br>0          | -102,000                | 0.00                       |
| 102,000    | 0<br>0          | 0<br>0          | -102,000                | 0.00                       |
| 663,405    | 663,405<br>0    | 0<br>663,405    | 0                       | 100.00                     |
| 663,405    | 663,405<br>0    | 0<br>663,405    | 0                       | 100.00                     |
| 9,125,710  | 9,125,710<br>0  | 0<br>9,125,710  | 0                       | 100.00                     |
| 9,125,710  | 9,125,710<br>0  | 0<br>9,125,710  | 0                       | 100.00                     |
| 9,789,115  | 9,789,115<br>0  | 0<br>9,789,115  | 0                       | 100.00                     |
| 69,174,115 | 66,096,404<br>0 | 0<br>66,096,404 | -3,077,711              | 95.55                      |

審計部臺中市審計處

經費類平衡表

中華民國 102 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 | 121,882 | 221000-4 保管款       | 117,488 |
| 211300-1 押金   | 400     | 221200-3 代收款       | 4,394   |
|               |         | 231100-5 經費賸餘—押金部分 | 400     |
| 合計            | 122,282 | 合計                 | 122,282 |
| 附註：           |         |                    |         |

審計部臺中市審計處  
歲入類現金出納表

中華民國 102 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           |       |        | 14,253 |
| 1. 123000-2 歲入實收數 |       | 14,253 |        |
| 賠償收入              | 1,294 |        |        |
| 使用規費收入            | 4,539 |        |        |
| 廢舊物資售價            | 8,420 |        |        |
| 收 項 總 計           |       |        | 14,253 |
| 二、付 項             |       |        |        |
| (一)本期支出           |       |        | 14,253 |
| 1. 113000-6 歲入納庫數 |       | 14,253 |        |
| 賠償收入              | 1,294 |        |        |
| 使用規費收入            | 4,539 |        |        |
| 廢舊物資售價            | 8,420 |        |        |
| (二)本期結存           |       |        |        |
| 付 項 總 計           |       |        | 14,253 |

審計部臺中市審計處  
經費類現金出納表

中華民國 102 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                    |             |         | 68,595     |
| 1. 210100-7 專戶存款           |             | 68,595  |            |
| (二)本期收入                    |             |         | 66,149,691 |
| 1. 221300-8 預領經費           |             |         |            |
| 領到數                        | 20,679,134  |         |            |
| 減：沖轉數                      | -20,679,134 |         |            |
| 2. 212000-3 預計支用數(國庫已撥款部分) |             |         |            |
| 收入數                        | 66,096,404  |         |            |
| 本機關經費預算部分                  | 56,307,289  |         |            |
| 統籌科目部分                     | 9,789,115   |         |            |
| 3. 221000-4 保管款            |             |         |            |
| 收入數                        | 74,029      |         |            |
| 減：退還數                      | -19,730     |         |            |
| 4. 221200-3 代收款            |             |         |            |
| 收入數                        | 4,672,241   |         |            |
| 減：退還數                      | -4,673,253  |         |            |
| 收 項 總 計                    |             |         | 66,218,286 |
| 二、付 項                      |             |         |            |
| (一)本期支出                    |             |         | 66,096,404 |
| 1. 213000-9 經費支出           |             |         |            |
| 支付數                        | 66,096,404  |         |            |
| 本機關經費預算部分                  | 56,307,289  |         |            |
| 統籌科目部分                     | 9,789,115   |         |            |
| 2. 211400-6 暫付款            |             |         |            |
| 支付數                        | 49,328      |         |            |
| 本年度部分                      | 49,328      |         |            |
| 減：收回或沖轉數                   | -49,328     |         |            |
| 本年度部分                      | -49,328     |         |            |
| (二)本期結存                    |             |         | 121,882    |
| 1. 210100-7 專戶存款           |             |         |            |
| 付 項 總 計                    |             | 121,882 | 66,218,286 |

審計部臺中市審計處  
經費類專戶存款明細表

中華民國 102 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      |    |
|    |   |   | 非預算性質部分                |        | 121,882 |    |
|    |   |   | 02<br>國庫存款戶            |        | 78,547  |    |
|    |   |   | 0201<br>國庫存款戶-保管款      | 74,153 |         |    |
|    |   |   | 0202<br>國庫存款戶-代收款      | 4,394  |         |    |
|    |   |   | 04<br>存款專戶             |        | 43,335  |    |
|    |   |   | 0402<br>審計部臺中市審計處自提基金戶 | 21,667 |         |    |
|    |   |   | 0403<br>審計部臺中市審計處公提基金戶 | 21,668 |         |    |
|    |   |   | 總計                     |        | 121,882 |    |

審計部臺中市審計處

經費類押金明細表

中華民國 102 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<br>一百年度                                       |     | 400 |    |
|     |    |    | 02<br>郵政信箱保證金                                     |     | 400 |    |
| 100 | 03 | 24 | 300015 轉帳傳票<br>將政風信箱保證金(臺中黎明郵局<br>第132號信箱)暫付款轉作押金 | 400 |     |    |
|     |    |    | 總計  |     | 400 |    |

審計部臺中市審計處  
經費類保管款明細表

中華民國 102 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<br>自提離職儲金   |        | 21,667  |    |
|     |    |    | 05<br>公提離職儲金   |        | 21,668  |    |
|     |    |    | 102<br>本年度部分   |        | 36,959  |    |
|     |    |    | 01<br>保固金  |        | 16,959  |    |
| 102 | 01 | 03 | 100007 收入傳票<br>收到欣固營造有限公司繳交辦公大樓圍牆修繕工程-非結構物項目保固金<br>欣固營造有限公司    | 12,068 |         |    |
| 102 | 01 | 03 | 100008 收入傳票<br>收到欣固營造有限公司繳交辦公大樓圍牆修繕工程-結構物項目保固金(2年)<br>欣固營造有限公司 | 4,891  |         |    |
|     |    |    | 03<br>履約保證金  |        | 20,000  |    |
| 102 | 12 | 31 | 100106 收入傳票<br>收到辦公大樓委外清潔案得標廠商精英公司履約保證金<br>80051640 精英服務有限公司   | 20,000 |         |    |
|     |    |    | 以前年度部分   |        | 37,194  |    |
|     |    |    | 101<br>一百零一年度  |        | 37,194  |    |
|     |    |    | 01<br>保固金  |        | 37,194  |    |
| 101 | 01 | 09 | 100005 收入傳票<br>收到東禹營造有限公司繳納保固金<br>84624584 東禹營造有限公司            | 37,194 |         |    |
|     |    |    | 總計   |        | 117,488 |    |

審計部臺中市審計處  
經費類代收款明細表

中華民國 102 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<br>代扣款項  |       | 4,394 |    |
|    |   |   | 0103<br>勞保費 | 3,198 |       |    |
|    |   |   | 0104<br>健保費 | 1,196 |       |    |
|    |   |   | 總計          |       | 4,394 |    |

本 頁 空 白

審計部臺中  
經費類經費

中華民國 102

| 項 目                             | 以 前 年 度   |     |     | 押   |
|---------------------------------|-----------|-----|-----|-----|
|                                 | 待 納 庫 部 分 |     |     |     |
|                                 | 其 他       | 審 修 | 小 計 |     |
| 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                   |           |     |     |     |



審計部臺中  
經費類經費

中華民國 102

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 |
|       |     |         |     |     |

審計部臺中  
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<br>監察院主管     | 52,489,929 | 3,339,933 | 122,000 | 55,951,862 |
|     | 05 |    |   | 0007640000-8<br>審計部臺中市審計處 | 52,489,929 | 3,339,933 | 122,000 | 55,951,862 |
|     |    | 01 |   | 3707640100-0<br>一般行政      | 52,489,929 | 1,676,052 | 122,000 | 54,287,981 |
|     |    | 02 |   | 3707641000-0<br>審計業務      | 0          | 1,663,881 | 0       | 1,663,881  |
|     |    |    |   | 合 計                       | 52,489,929 | 3,339,933 | 122,000 | 55,951,862 |

市審計處  
決算分析表

102 年度

單位：新臺幣元

| 資 本 支 出 |         |  |  | 合 計        | 備 註 |
|---------|---------|--|--|------------|-----|
| 設備及投資   | 小計      |  |  |            |     |
| 355,427 | 355,427 |  |  | 56,307,289 |     |
| 355,427 | 355,427 |  |  | 56,307,289 |     |
| 355,427 | 355,427 |  |  | 54,643,408 |     |
| 0       | 0       |  |  | 1,663,881  |     |
| 355,427 | 355,427 |  |  | 56,307,289 |     |

審計部臺中  
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<br>人事費        | 52,489,929      | 0         |
| 0103<br>法定編制人員待遇   | 33,205,462      | 0         |
| 0104<br>約聘僱人員待遇    | 284,400         | 0         |
| 0105<br>技工及工友待遇    | 1,915,020       | 0         |
| 0111<br>獎金         | 8,237,784       | 0         |
| 0121<br>其他給與       | 692,614         | 0         |
| 0131<br>加班值班費      | 1,612,598       | 0         |
| 0143<br>退休離職儲金     | 2,986,330       | 0         |
| 0151<br>保險         | 3,555,721       | 0         |
| 0200<br>業務費        | 1,676,052       | 1,663,881 |
| 0201<br>教育訓練費      | 1,800           | 0         |
| 0202<br>水電費        | 124,650         | 238,647   |
| 0203<br>通訊費        | 75,355          | 76,509    |
| 0215<br>資訊服務費      | 103,416         | 0         |
| 0219<br>其他業務租金     | 300             | 27,392    |
| 0221<br>稅捐及規費      | 22,216          | 0         |
| 0231<br>保險費        | 27,462          | 0         |
| 0271<br>物品         | 297,164         | 311,362   |
| 0279<br>一般事務費      | 503,784         | 180,770   |
| 0282<br>房屋建築養護費    | 109,955         | 0         |
| 0283<br>車輛及辦公器具養護費 | 126,866         | 0         |
| 0284<br>設施及機械設備養護費 | 38,250          | 0         |
| 0291<br>國內旅費       | 68,839          | 829,201   |
| 0294<br>運費         | 18,795          | 0         |
| 0299<br>特別費        | 157,200         | 0         |

市審計處  
決算綜計表

102 年度

單位：新臺幣元

| 工 | 作 | 計 | 畫 | 科 | 目 | 名 | 稱 | 合計         |
|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|
|   |   |   |   |   |   |   |   | 52,489,929 |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 33,205,462 |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 284,400    |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 1,915,020  |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 8,237,784  |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 692,614    |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 1,612,598  |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 2,986,330  |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 3,555,721  |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 3,339,933  |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 1,800      |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 363,297    |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 151,864    |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 103,416    |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 27,692     |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 22,216     |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 27,462     |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 608,526    |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 684,554    |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 109,955    |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 126,866    |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 38,250     |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 898,040    |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 18,795     |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 157,200    |

審計部臺中  
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      |
| 0300<br>設備及投資    | 355,427         | 0         |
| 0304<br>機械設備費    | 101,930         | 0         |
| 0306<br>資訊軟硬體設備費 | 253,497         | 0         |
| 0400<br>獎補助費     | 122,000         | 0         |
| 0475<br>獎勵及慰問    | 122,000         | 0         |
| 合 計              | 54,643,408      | 1,663,881 |

市審計處  
決算綜計表

102 年度

單位：新臺幣元

| 工 | 作 | 計 | 畫 | 科 | 目 | 名 | 稱 | 合計         |
|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|
|   |   |   |   |   |   |   |   | 355,427    |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 101,930    |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 253,497    |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 122,000    |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 122,000    |
|   |   |   |   |   |   |   |   | 56,307,289 |

審計部臺中  
歲出按職能及經  
中華民國

| 經濟性分類<br><br>職能別分類 | 經 常    |               |      |            |         |                 |
|--------------------|--------|---------------|------|------------|---------|-----------------|
|                    | 受雇人員報酬 | 商品及勞務<br>購買支出 | 債務利息 | 土地租金支<br>出 | 經 常 移 轉 |                 |
|                    |        |               |      |            | 對企業     | 對家庭及民間<br>非營利機構 |
| 總 計                | 62,279 | 3,340         | 0    | 0          | 0       | 122             |
| 01一般公共事務           | 52,490 | 3,340         | 0    | 0          | 0       | 122             |
| 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          | 9,126  | 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、牧業         | 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             | 663    | 0             | 0    | 0          | 0       | 0               |

市審計處  
濟性綜合分類表

102 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     | 對非營業特<br>種基金 | 對民間企業 | 對企業  |
| 0       | 0   | 65,741 | 0         | 0            | 0     | 0    |
| 0       | 0   | 55,952 | 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   | 9,126  | 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   | 663    | 0         | 0            | 0     | 0    |

審計部臺中  
歲出按職能及經  
中華民國

| 經濟性分類<br><br>職能別分類 | 資 本             |     |     |      |            |        |       |
|--------------------|-----------------|-----|-----|------|------------|--------|-------|
|                    | 資 本 移 轉         |     |     | 土地購入 | 無形資產<br>購入 | 固定資本形成 |       |
|                    | 對家庭及民間<br>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      | 0     |
| 01一般公共事務           | 0               | 0   | 0   | 0    | 0          | 0      | 0     |
| 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、牧業         | 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

102 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<br>其他設備 | 土地改良 |        |        |
| 0           | 0    | 0    | 355         | 0    | 355    | 66,096 |
| 0           | 0    | 0    | 355         | 0    | 355    | 56,307 |
| 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      | 9,126  |
| 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      | 663    |

審計部臺中市審計處  
公用財產目錄總表

中華民國 102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    | 3        | 1,962,200  |    |
|         |       | 公頃   | 0.020000 |            |    |
| 土地改良物   |       | 個    | 3        | 855,785    |    |
| 房屋建築及設備 | 辦公房屋  | 棟    | 2        | 17,711,686 |    |
|         |       | 平方公尺 | 2,424.61 |            |    |
|         | 宿舍    | 棟    | 0        |            |    |
|         |       | 平方公尺 | 0.00     |            |    |
|         | 其他    | 個    | 4        |            |    |
| 機械及設備   |       | 件    | 133      | 4,270,619  |    |
| 交通及運輸設備 | 船     | 艘    | 0        | 1,108,468  |    |
|         | 飛機    | 架    | 0        |            |    |
|         | 汽(機)車 | 輛    | 3        |            |    |
|         | 其他    | 件    | 8        |            |    |
| 雜項設備    | 圖書    | 冊(套) | 0        | 5,794,320  |    |
|         | 其他    | 件    | 171      |            |    |
| 有價證券    |       | 股    | 0        | 0          |    |
| 權利      |       |      | 0        | 0          |    |
| 總 值     |       |      |          | 31,703,078 |    |

本 頁 空 白

審計部臺中  
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      |   |
| 06  | 05           | 甲、本機關經費預算部分     | 59,385,000   | 59,385,000 | 56,307,289 | 0          |   |
|     |              |                 | 0            |            |            | 0          |   |
|     |              | 0007000000-6    | 59,385,000   | 59,385,000 | 56,307,289 | 0          |   |
|     |              | 監察院主管           | 0            |            |            | 0          |   |
|     |              | 0007640000-8    | 59,385,000   | 59,385,000 | 56,307,289 | 0          |   |
|     |              | 審計部臺中市審計處       | 0            |            |            | 0          |   |
|     |              | 01              | 3707640100-0 | 57,619,000 | 57,619,000 | 54,643,408 | 0 |
|     |              | 一般行政            | 0            |            |            | 0          |   |
|     |              | 02              | 3707641000-0 | 1,664,000  | 1,664,000  | 1,663,881  | 0 |
|     |              | 審計業務            | 0            |            |            | 0          |   |
| 03  | 3707649800-0 | 102,000         | 102,000      | 0          | 0          |            |   |
|     |              | 第一預備金           | 0            |            |            | 0          |   |
| 02  |              | 乙、統籌科目部分        | 9,775,615    | 9,789,115  | 9,789,115  | 0          |   |
|     |              |                 | 13,500       |            |            | 0          |   |
|     |              | 8903304500-4    | 663,405      | 663,405    | 663,405    | 0          |   |
|     |              | 公教人員婚喪生育及子女教育補助 | 0            |            |            | 0          |   |
| 05  |              | 7506205300-0    | 9,112,210    | 9,125,710  | 9,125,710  | 0          |   |
|     |              | 公務人員退休撫卹給付      | 13,500       |            |            | 0          |   |
| 合 計 |              |                 | 69,160,615   | 69,174,115 | 66,096,404 | 0          |   |
|     |              |                 | 13,500       |            |            | 0          |   |

市審計處

撥及未撥款項明細表

102 年度

單位：新臺幣元

| 撥 款 部 分 |        |            | 國庫尚未撥款部分 |                     | 備 註 |
|---------|--------|------------|----------|---------------------|-----|
| 經 費 賸 餘 |        | 合 計        | 申請保留數    |                     |     |
| 押金部分    | 待繳還國庫數 |            | 應 付 數    |                     |     |
| 材料部分    |        |            | 保 留 數    |                     |     |
|         |        |            |          | 經費賸餘<br>未支用預<br>算餘額 |     |
| 0       | 0      | 56,307,289 | 0        | 3,077,711           |     |
| 0       |        |            | 0        |                     |     |
| 0       | 0      | 56,307,289 | 0        | 3,077,711           |     |
| 0       |        |            | 0        |                     |     |
| 0       | 0      | 56,307,289 | 0        | 3,077,711           |     |
| 0       |        |            | 0        |                     |     |
| 0       | 0      | 54,643,408 | 0        | 2,975,592           |     |
| 0       |        |            | 0        |                     |     |
| 0       | 0      | 1,663,881  | 0        | 119                 |     |
| 0       |        |            | 0        |                     |     |
| 0       | 0      | 0          | 0        | 102,000             |     |
| 0       |        |            | 0        |                     |     |
| 0       | 0      | 9,789,115  | 0        | 0                   |     |
| 0       |        |            | 0        |                     |     |
| 0       | 0      | 663,405    | 0        | 0                   |     |
| 0       |        |            | 0        |                     |     |
| 0       | 0      | 9,125,710  | 0        | 0                   |     |
| 0       |        |            | 0        |                     |     |
| 0       | 0      | 66,096,404 | 0        | 3,077,711           |     |
| 0       |        |            | 0        |                     |     |

審計部臺中市審計處  
歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表

經資門分列

中華民國 102 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)<br>原因說明及因應改善措施                                |
|-----|-------------------------|--------------|--------|--|
|     |                         | 金額           | %      |  |
| 102 | 0407640301-6<br>一般賠償收入  | 1,294        |        | 係本處處長自7月16日上任後，未借用公有宿舍，致「公有宿舍使用費收入」實際發生數較預計數減少，以後年度注意覈實編列。 |
|     | 0507640312-8<br>場地設施使用費 | -3,461       | -43.26 |  |
|     | 0707640600-3<br>廢舊物資售價  | -1,580       | -15.80 |  |
|     | 小 計                     | -3,747       | -20.82 |  |
|     | 合 計                     | -3,747       | -20.82 |  |

本 頁 空 白

審計部臺中  
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      |
| 102 | 3707640100-0<br>一般行政  | 2,975,592    | 5.16   | (2) | 77,019  |
|     | 3707641000-0<br>審計業務  | 119          | 0.01   | (8) | 119     |
|     | 3707649800-0<br>第一預備金 | 102,000      | 100.00 | (3) | 102,000 |
|     | 小 計                   | 3,077,711    | 5.18   |     | 179,138 |
|     | 合 計                   | 3,077,711    | 5.18   |     | 179,138 |

市審計處

、註銷數) 分析表

102 年度

單位:新臺幣元;%

| 門             | 資 本  |           | 門   | 備 註 |
|---------------|------|-----------|---|-----|
| 賸餘原因說明及相關改善措施 | 類 型  | 金 額       | 賸餘原因說明及相關改善措施   |     |
|               | (13) | 2,898,573 | <p>因增置電梯工程係屬單一工項，預算規模保守、利潤空間有限，且老舊建築物之增建工程，涉及多項建築暨公共安全法規之適用，廠商承攬工程之施作費用及工作進度難以掌控，經多次公開招標，均無廠商投標而流標，致無法執行。本項工程經本處多次召開檢討會議，並將修繕圍牆、水溝等工程預算經費併入，仍無法順利發包；由於本處已無其他經費可供挹注，且顧慮是項工程品質涉及公共安全，經與規劃設計之建築師等召開檢討會議，並將各項檢討結論，列入後續年度再辦理興建電梯工程之參據。</p> |     |
|               |      | 0         |   |     |
|               |      | 0         |   |     |
|               |      | 2,898,573 |   |     |
|               |      | 2,898,573 |   |     |

審計部臺中  
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 | 33,711,000 | 0         | 33,711,000 | 33,205,462 |
| 四、約聘僱人員待遇  | 272,000    | 0         | 272,000    | 284,400    |
| 五、技工及工友待遇  | 1,796,000  | 0         | 1,796,000  | 1,915,020  |
| 六、獎金       | 7,850,000  | 0         | 7,850,000  | 8,237,784  |
| 七、其他給與     | 696,000    | 0         | 696,000    | 692,614    |
| 八、加班值班費    | 1,735,000  | 0         | 1,735,000  | 1,612,598  |
| 九、退休退職給付   | 0          | 0         | 0          | 0          |
| 十、退休離職儲金   | 3,120,000  | 0         | 3,120,000  | 2,986,330  |
| 十一、保險      | 3,386,000  | 0         | 3,386,000  | 3,555,721  |
| 十二、調待準備    | 0          | 0         | 0          | 0          |
| 合 計        | 52,566,000 | 0         | 52,566,000 | 52,489,929 |

市審計處  
分析表

102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   |  |
| -505,538      | -1.50      | 39   | 38  |  |
| 12,400        | 4.56       | 1    | 1   |  |
| 119,020       | 6.63       | 5    | 5   |  |
| 387,784       | 4.94       | 0    | 0   | 1. 年終工作獎金：4,363,560元<br>2. 考績獎金：3,848,124元<br>3. 服務獎章獎勵金：26,100元 |
| -3,386        | -0.49      | 0    | 0   |  |
| -122,402      | -7.05      | 0    | 0   | 本年度超時加班費決算數311,962元，未逾該科目90年度實支數額之八成金額計312,000元                  |
| 0             |            | 0    | 0   |  |
| -133,670      | -4.28      | 0    | 0   |  |
| 169,721       | 5.01       | 0    | 0   | 以業務費支付勞務工作承攬人員1名(承攬期間8.5月)，決算數233,750元。                          |
| 0             |            | 0    | 0   |  |
| -76,071       | -0.14      | 45   | 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                   |             |        | 122,000   | 122,000 | 0   | 122,000 |
| 6.獎勵及慰問                |             |        | 122,000   | 122,000 | 0   | 122,000 |
| 服務年資25年以上且年滿55歲以上之退休人員 | 三節慰問金       | 一般行政   | 122,000   | 122,000 | 0   | 122,000 |
|                        | 小計          |        | 122,000   | 122,000 | 0   | 122,000 |
|                        | 合計          |        | 122,000   | 122,000 | 0   | 122,000 |

市審計處

關或團體私人經費報告表

102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 |
|-----------|----------|-----|------------|---|---------|---------|----|----------|---|----|
|           | 預決算比較增減數 | 已完成 | 未完成        | 是 |         | 否       | 金額 | 收回繳庫日期   | 是 |    |
| 0         |          |     |            |   |         | 0       |    |          |   |    |
| 0         |          |     |            |   |         | 0       |    |          |   |    |
| 0         | V        |     |            |   |         | 0       |    |          |   |    |
| 0         |          |     |            |   |         | 0       |    |          |   |    |
| 0         |          |     |            |   |         | 0       |    |          |   |    |

審計部臺中市審計處  
立法院審議通過 102 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 |  | 辦理情形  |
|--------------|--|-------|
| 項次           | 內容   |       |
| (一)          | <p>一、通案決議部分</p> <p>立法院朝野對年終慰問金議題達成以下共識：原 102 年度中央政府（含公務預算與營業及非營業基金）所編列之 134 億 7,852 萬 7,000 元之退休人員年終慰問金，以「支領月退休金（俸）2 萬元以下的退休（伍）人員或遺眷；及因作戰演訓或因公成殘、死亡軍公教退休（伍）人員或遺族」為發放對象，所需年終慰問金額為 18 億 0,668 萬 2,000 元，故 102 年度中央政府總預算（含公務預算與營業及非營業基金）共應刪除 116 億 7,184 萬 5,000 元。另地方政府之退休人員年終慰問金發放原則，亦應比照行政院制定之注意事項辦理。據此，行政院制定年度年終慰問金發放注意事項時，需納入上述原則。</p> | 遵照辦理。 |
| (二)          | <p>中央政府各機關以行政命令方式比照台北市標準，核發各機關學校員工上下班交通費，102 年度共計編列 12 億 8,163 萬 8,000 元。惟該上下班交通補助費非屬員工待遇，亦未有法源依據，且只要上班地點距離住處超過 1 公里，即可支領，形同由全民納稅錢變相為公教人員加薪，對於同樣奔波通勤的勞工情何以堪。在政府財政極度拮据之情況下，此等不符合時宜且未具法源之人事福利，實不應再沿襲，且新北市、台南市亦均因經費不足，不再編列。為符社會公平正義，並撙節開支，102 年度中央政府各機關員工上下班交通補助費全數刪除，並自 103 年度起，不得再編列。</p>   | 遵照辦理。 |
| (三)          | <p>102 年度中央政府總預算案各機關編列政策宣導經費統刪 10%；各機關於平面媒體、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，以供國人檢視，並由各該主管機關按季彙整送立法院；103 年度起，各機關（含附屬單位）編列政策宣導經費應於預算書表內將經費編列情形妥適表達，以利國會及社會大眾監督。</p>  | 遵照辦理。 |
| (四)          | <p>各機關及其所屬單位，於預算科目下之業務費、委辦費、獎補助費中，編列高額委外研究費，造成公</p>  | 遵照辦理。 |

審計部臺中市審計處  
立法院審議通過 102 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 |  | 辦理情形  |
|--------------|--|-------|
| 項次           | 內 容  |       |
|              | 務機關成為研究發包中心，卻不思索研究成果如何應用於公務推動，顯有浪費。故各機關及其所屬單位，102 年度「委託研究費」統刪 5%，剩餘部分由各機關自行調整、運用，以撙節國家財政支出。  |       |
| (五)          | 針對 102 年度中央政府總預算編列水電費 67 億 7,151 萬 1,000 元，較 101 年度 58 億 3,390 萬 4,000 元，預算金額漲幅 16.07%（未計算電價上漲因素）。考量 101 年 6 月 10 日電價上漲因素之後，102 年度估算用電量為 17 億 2,303 萬 0,788 度（3.93 元/度）仍較 101 年度用電度數為 15 億 6,404 萬 9,330 度（3.73 元/度）增加 1 億 5,898 萬 1,458 度，增幅為 10.16%。按行政院核定「四省專案」計畫個別執行單位四省目標：節約用電目標，執行單位每年用電量以較前一年減少 1%，執行單位每年用水量以較前一年減少 2% 為原則。即使不強求中央政府各機關達成較前一年度節電 1% 目標，僅要求用電零成長，根據台灣電力股份有限公司電價折扣獎勵措施，水電費亦有 5% 之折扣，可以撙節政府預算。因此，中央政府 102 年度總預算編列水電費統刪 3%。 | 遵照辦理。 |
| (六)          | 中央政府各機關員工文康活動費 102 年度標準調降為每人 2,500 元。  | 遵照辦理。 |
| (七)          | 中央機關出國計畫金額龐大，102 年度編列 10 億 5,129 萬 6,000 元（尚不包含部分機關編列於所屬非營業基金之國外旅費），惟實際執行時計畫項數變更或新增甚多，甚至選派人員過多或與業務無關人員，致常遭外界詬病「假考察真觀光」。以 100 年度決算為例，100 年度中央政府各機關預算出國計畫 3,194 項，決算增為 3,245 項，其中計畫變更及新增部分計有 786 項，且多數內容及目的均與原計畫不一致。此外，教育部 100 年 7 月中選派 7 人赴馬來西亞「辦理招生說明及宣導」，其中與招生業務無關之會計處處長一同前往；行政院經濟建設委員會 100 年 9 月初選派 11 人至日本辦理「投資臺灣、全球招商說明會」，首長室秘書 2 人亦隨行；交通部觀光局 100 年 8 月底選派 3 人前往韓國辦理「臺韓觀光合作會議」，其中與推展觀光業務無關   | 遵照辦理。 |

審計部臺中市審計處  
立法院審議通過 102 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 |  | 辦理情形                |
|--------------|--|---------------------|
| 項次           | 內 容  |                     |
|              | <p>之政風室主任也隨同。而 100 年度教育部主管出國計畫預算 40 項、521 萬 2,000 元，實際執行卻增為 50 項、915 萬 9,000 元；文化部及所屬出國計畫預算數 888 萬元，決算數亦增為 984 萬 5,000 元。此等預算執行與所編計畫經費差異過大、選派與業務無關人員出國之情形，不僅有違「行政院及所屬各級機關因公派員出國案件編審要點」所定出國計畫人數應精簡且選派熟悉業務與具備專長人員之原則，並有逃避立法院監督之嫌。爰此，102 年度「國外旅費」除統刪 10% 外（委員會審查刪減數超過 10% 者，照委員會審查結果），自 102 年度起各機關出國決算數並不得超出預算數，俾免浪費公帑。</p> |                     |
| (八)          | <p>102 年度中央各機關「特別費」共編列 1 億 4,581 萬 2,000 元，依據行政院「各級政府機關特別費支用規定」，「特別費」之使用範圍主要在於贈禮、獎（犒）賞、招待、餽（捐）贈、慰勞（問）、餐敘…等支出，於此政府財政困窘之際，相關贈禮、餽贈、餐敘…等消費性支出應儘量減少，故 102 年度中央各機關特別費統刪 25%（各委員會審查之「特別費」刪減數超過 25% 者，改列為刪減 25%），以為撙節。</p>   | 遵照辦理。               |
| (九)          | <p>中央政府部分機關編有補助公務人員協會經費，依公務人員協會法第 27 條規定，協會經費來源應以會員的入會費及常年會費為主，不應仰賴納稅人繳稅支應之公務預算補助；且全國公務人員協會於總統大選期間，除成立「馬吳競選全國公教暨退休人員後援總會」外，並在該會網站上置放國民黨總統候選人馬英九之致詞內容，明顯違反行政中立。爰此，中央各機關（包括總統府、考試院銓敘部、監察院、法務部、行政院勞工委員會、行政院衛生署、臺灣省政府…）補助公務人員協會經費，應予刪減 30%。</p>  | 本處 102 年度預算未編列是項經費。 |
| (十)          | <p>102 年度中央政府總預算案通案檢討公務車輛汰換年限均延長 2 年，使用里程數不得低於 12 萬 5,000 公里，經按上開原則通案檢討，合共減列 1 億 2,302 萬 6,000 元，扣除各委員會審查減列 1,402 萬 5,000 元，恢復免予減列 293 萬 5,000 元，尚須再減列 1 億 1,193 萬 6,000 元。</p>  | 本處 102 年度預算未編列是項經費。 |

審計部臺中市審計處  
立法院審議通過 102 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

| 項次   | 決議、附帶決議及注意事項內容  | 辦理情形                                |
|------|---|-------------------------------------|
| (十一) | <p>102 年度中央政府總預算案針對各機關及所屬統刪項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 水電費：除國家文官學院及所屬、警政署及所屬、空中勤務總隊、調查局、地方行政研習中心不刪外，其餘統刪 3%。</li> <li>2. 委託研究：除警政署及所屬、外交部主管、法務部主管不刪外，其餘統刪 5%。</li> <li>3. 國外旅費：除中央選舉委員會及所屬、警政署及所屬、空中勤務總隊、外交部主管、法務部主管不刪外，其餘統刪 10%。</li> <li>4. 員工上下班交通費：全數刪減。</li> <li>5. 政策宣導費：除警政署及所屬不刪外，其餘統刪 10%。</li> <li>6. 特別費：統刪 25%。</li> <li>7. 補助公務人員協會經費：統刪 30%。</li> <li>8. 文康活動費：編列標準由每人每年 3,840 元調降為 2,500 元。</li> <li>9. 公務車輛汰購經費：除駐外機構用車滿 8 年或 10 萬公里、救護車使用年限滿 10 年、教育部首長專用車不刪外，其餘統刪大型交通車未滿 12 年、偵緝車與警用巡邏車未滿 7 年、首長與副首長專用車及其他公務車輛使用年限未滿 10 年，或達以上汰換年限，未滿 15 年且里程數未超過 12 萬 5,000 公里所編列之汰購經費。</li> <li>10. 委託辦理：除立法院主管、外交部主管、智慧財產局、動植物防疫檢疫局及所屬辦理屠宰衛生檢查、畜禽藥物殘留檢測及檢疫偵測犬業務、勞工委員會辦理危險機械及設備檢查與管理、衛生署委託辦理長照整合照顧管理制度計畫不刪外，其餘統刪 10%，其中主計總處、大陸委員會、內政部、營建署及所屬、入出國及移民署、國防部主管、國庫署、賦稅署、教育部、國民及學前教育署、國家教育研究院、交通部、中央氣象局、觀光局及所屬、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、原子能委員會、職業訓練局及所屬、衛生署、國民健康局、食品藥物管理局改以其他項目刪減替代，科目自行調整。</li> <li>11. 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：除中央研究院科技發展計畫及臺灣人體生物資料庫計畫、地方行政研習中心、中央選舉委員會及所屬、立法院主管、國家文官學院及所屬、警政署及所屬、空中勤務總隊、法務部主管不刪外，</li> </ol> | <p>已遵照辦理，刪減相關預算並整編成 102 年度法定預算。</p> |

審計部臺中市審計處  
立法院審議通過 102 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   | 辦 理 情 形 |
|-----|---|---------|
| 項 次 | 內 容   |         |
|     | <p>其餘統刪 5%，其中國家安全會議、經濟建設委員會、研究發展考核委員會、大陸委員會、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、入出國及移民署、國防部主管、財政部、國庫署、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、財政資訊中心、國家圖書館、國立教育廣播電臺、交通部、中央氣象局、觀光局及所屬、公路總局及所屬、原子能委員會、輻射偵測中心、放射性物料管理局、核能研究所、農業委員會、林務局、林業試驗所、臺中區農業改良場、臺南區農業改良場、高雄區農業改良場、疾病管制局、中醫藥委員會、食品藥物管理局、海洋巡防總局、證券期貨局改以其他項目刪減替代，科目自行調整。</p> <p>12. 大陸地區旅費：除中央研究院科技發展計畫及臺灣人體生物資料庫計畫、大陸委員會、立法院主管、警政署及所屬、空中勤務總隊、法務部主管不刪外，其餘統刪 12%，其中中央警察大學、役政署、財政部、關務署及所屬、國家教育研究院、工業局、交通部、中央氣象局、觀光局及所屬、原子能委員會、輻射偵測中心、放射性物料管理局、核能研究所、林務局、特有生物研究保育中心、茶業改良場、動植物防疫檢疫局及所屬、食品藥物管理局改以其他項目刪減替代，科目自行調整。</p> <p>13. 出國教育訓練費：除中央研究院科技發展計畫、公務人員保障暨培訓委員會、國家文官學院及所屬、警政署及所屬、空中勤務總隊、法務部主管不刪外，其餘統刪 10%，其中主計總處、經濟建設委員會、公平交易委員會、大陸委員會、審計部、消防署及所屬、外交部、國防部主管、財政部、關務署及所屬、中央氣象局、原子能委員會、核能研究所、農業委員會、林務局、水土保持局、農業試驗所、林業試驗所、水產試驗所、畜產試驗所、家畜衛生試驗所、特有生物研究保育中心、茶業改良場、種苗改良繁殖場、苗栗區農業改良場、臺中區農業改良場、臺南區農業改良場、花蓮區農業改良場、動植物防疫檢疫局及所屬、食品藥物管理局改以其他項目刪減替代，科目自行調整。</p> <p>14. 設備及投資：除資產作價投資、中央研究院科</p> |         |

審計部臺中市審計處  
立法院審議通過 102 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  | 辦 理 情 形 |
|-----|--|---------|
| 項 次 | 內 容  |         |
|     | <p>技發展計畫、公共建設計畫與臺灣人體生物資料庫計畫、人事行政總處、公務人力發展中心、地方行政研習中心、經濟建設委員會撥充花東地區永續發展基金、中央選舉委員會及所屬、立法院主管、國家文官學院及所屬、警政署及所屬、空中勤務總隊、外交部主管房屋建築及設備費、法務部主管、國際貿易局及所屬興建高雄世貿展會中心計畫、國家科學委員會增撥國家科學技術發展基金、動植物防疫檢疫局及所屬辦理漁業署及動植物防疫檢疫局等機關（構）合署辦公廳舍新建工程、海岸巡防總局及所屬不刪外，其餘統刪 8%，其中經濟建設委員會、客家委員會及所屬、公務人員退休撫卹基金監理委員會、審計部臺中市審計處、審計部新北市審計處、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、役政署、領事事務局、國防部主管、財政部、國庫署、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、財政資訊中心、國民及學前教育署、體育署、中央氣象局、觀光局及所屬、國軍退除役官兵輔導委員會、農業委員會、臺中區農業改良場、海洋巡防總局、證券期貨局改以其他項目刪減替代，科目自行調整。</p> <p>15. 對國內團體之捐助與政府機關間之補助：除法律義務支出、中央研究院科技發展計畫、立法院主管、內政部辦理推動我國長期照顧十年計畫、警政署及所屬、兒童局辦理發展遲緩兒童早期療育服務及療育補助、外交部主管、法務部主管、經濟部捐助財團法人工業技術研究院科技專案計畫、中小企業處捐助財團法人中小企業信用保證基金、國家科學委員會對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、衛生署捐助財團法人國家衛生研究院發展計畫、中央健康保險局補助職業工會與農漁會辦理健保業務不刪外，其餘統刪 5%，其中客家委員會及所屬、內政部、營建署及所屬、國防部主管、財政部、交通部、觀光局及所屬、衛生署、疾病管制局、環境保護署、臺灣省政府改以其他項目刪減替代，科目自行調整。</p> <p>16. 對地方政府之補助：除法律義務支出、一般性補助款、內政部辦理推動我國長期照顧十年計畫、兒童局辦理父母未就業家庭育兒津貼實施計畫與發展遲緩兒童早期療育服務及療育補助、中</p> |         |

審計部臺中市審計處  
立法院審議通過 102 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 |  | 辦理情形  |
|--------------|--|---|
| 項次           | 內 容  |   |
|              | <p>央健康保險局補助鄉鎮市公所辦理健保業務不刪外，其餘統刪 5%，其中消防署及所屬、役政署、入出國及移民署、財政部、交通部、動植物防疫檢疫局及所屬改以其他項目刪減替代，科目自行調整。</p> <p>17. 獎勵金：除警政署及所屬、法務部主管、智慧財產局不刪外，其餘統刪 10%，其中公共工程委員會、國防部所屬、國庫署、標準檢驗局及所屬、交通部、公路總局及所屬、疾病管制局、食品藥物管理局、環境保護署、福建省政府改以其他項目刪減替代，科目自行調整。</p> <p>18. 配合退休人員年終慰問金之檢討，減列「補助直轄市及縣市政府」17 億 4,265 萬 3,000 元與教育部「對特種基金之補助」3 億 6,429 萬元及國民及學前教育署「對特種基金之補助」6 億 4,878 萬 1,000 元。</p>   |   |
| (十二)         | <p>1. 台灣糖業股份有限公司、台灣中油股份有限公司、台灣電力股份有限公司、台灣自來水股份有限公司四家公司 100 年度經營績效獎金不得超過 1.2 個月。</p> <p>2. 自 101 年度起，國營事業有盈餘者，始得發放績效獎金，但不得超過 1.2 個月。</p>  | <p>本項主辦單位為經濟部、行政院人事行政總處、行政院研究發展考核委員會及各國營事業主管機關。</p>   |
| (十三)         | <p>依據中央政府總決算審核報告，100 年度中央政府各機關含附屬單位共辦理近 1,439 萬 7,719 則、實支金額 11 億 9,585 萬元（不含製作成本），惟其中未依預算法第 62 條之 1 規定明確標示其為廣告且揭示辦理或贊助機關者，高達 1 萬 7,577 則、金額 4 億 0,452 萬元。審核報告並指出，行政院主計總處 101 年 6 月雖配合訂定「預算法第 62 條之 1 執行原則」，但內容卻自行規定若標示廣告後有損及公信力、真實性或廣告內容有攸關國家安全、社會秩序等情形，得在報請主管同意後，排除適用等「豁免條款」；然預算法第 62 條之 1 並無排除適用之相關規定，該執行原則明顯抵觸預算法第 62 條之 1，自應無效。爰要求中央政府各機關應確實依預算法第 62 條之 1 規定執行，不得擅自排除適用；並請審計部持續查核各機關辦理情形，若有不符預算法規定者，應予檢討改進。</p> | <p>審計部經就中央政府各機關（含非營業特種基金）暨國營事業民國 101 年度辦理平面媒體政策宣導之情形進行調查結果，各機關民國 101 年度辦理平面媒體政策宣導未依規定標示之情形，已較民國 100 年度大幅改善，惟間有部分機關之辦理情形仍欠周備，審計部已於民國 102 年 2 月 7 日及 6 月 20 日函請行政院督促相關機關檢討妥處。相關調查結果業於民國 101 年度中央政府總決算審核報告揭露，並將賡續注意追蹤後續辦理情形。</p> |
| (十四)         | <p>目前各機關公共工程預算之編列，於預算書中僅表達工程經費總額，相關工程管理費皆隱藏於資本支</p>  | <p>有關工程管理費支用情形，審計部於書面或就地查核時，當持續注意查核，並</p>   |

審計部臺中市審計處  
立法院審議通過 102 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 |   | 辦理情形  |
|--------------|---|---|
| 項次           | 內 容   |   |
|              | 出預算項下，編列透明度明顯不足；而依「中央政府各機關工程管理費支用要點」所訂之工程管理費支用項目範圍甚廣，如：規劃設計費、加班費、人事費、租金、設備費、訴訟費、證照費、慰勞費、工程獎金、因公派員出國費用等，均係機關得自行運用且不受國會監督之經費，恐有淪為各機關私房錢之虞。為使政府工程施作相關資訊公開、透明，並利國會監督，爰要求自 103 年度起，各機關應於預算書中完整揭露相關工程管理費提列標準、金額及計算方式；請審計部加強查核中央各機關相關工程管理費支用情形，並將查核情形併予 103 年度決算審核報告揭露。                                  | 已規劃於民國 103 年辦理專案調查，調查結果於民國 103 年度中央政府總決算審核報告揭露。 |
| (十五)         | 行政院雖針對中央各機關學校員工文康活動訂定實施要點，第四點但書規定「在不影響業務正常進行情形下，得利用辦公時間舉辦，參加人員以公假登記」，然而公教人員已可以國家預算辦理文康活動，如再允以公假參加，則為雙重優遇，為此要求中央及以下各級機關學校員工參加文康活動不得以公假登記，並不得登記為公務人員進修時數，以避免造成民眾觀感不佳。   | 遵照辦理。   |
| (十六)         | 全國軍公教員工待遇支給要點中，列有「生育補助（2 個月俸額）」、「眷屬死亡之喪葬補助（最高 5 個月俸額）」等未具法源之生活津貼，而公教人員保險法中另訂有眷屬之「喪葬津貼（最高 3 個月俸給）」；惟查「勞工保險」及「國民年金」等相關法規，「生育給付」係為保險給付項目，另查「勞工保險」亦將眷屬死亡可請領喪葬津貼列入保險給付項目。為求社會保險之一致性，並令相關給付有所依據，爰要求行政院應會同考試院銓敘部等相關單位，於半年內提出將軍公教人員「生育給付」、眷屬死亡之「喪葬給付」改列為軍公教人員保險給付項目之修法草案，送立法院審議，以調整目前由政府各機關編列預算補助之制度紊亂情形。 | 本項主辦單位為銓敘部及行政院人事行政總處。                           |
| (十七)         | 政府捐助成立之財團法人，係配合政府政策所成立，且為公益性團體，自應兼顧其公益本質。惟目前政府各機關出資成立之財團法人，其各項獎金與   | 本項主辦單位為行政院研究發展考核委員會、行政院人事行政總處、各財團法人之主管機關。       |

審計部臺中市審計處  
立法院審議通過 102 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 |  | 辦理情形              |
|--------------|--|-------------------|
| 項次           | 內 容  |                   |
|              | 福利項目大多逕行援引公務人員待遇或自訂標準，未視其營運結果，不論營運盈虧均如數發放；或執行政府賦予之公權力事項，非自行拓展業務者，卻比照國營事業機構領取最高 4.6 個月之獎金，實有未當。爰要求自 102 年度起政府捐助成立之財團法人，年終獎金（包括工作獎金、考核獎金、考績獎金或績效獎金），應比照公務人員標準考核發放。   |                   |
| (十八)         | 有鑑於行政院轄下各部會機關派任至各公股民營事業、轉投資公司或財團法人之董事長（理事長）、副董事長（副理事長）及總經理（秘書長）常編列過高之「公關費」或「特別費」給予董事長（理事長）、副董事長（副理事長）及總經理（秘書長）使用，易造成上述兩項費用淪為私用，為此，要求自 102 年度起，行政院轄下各部會機關派任至各財團法人所編列之「公關費」或「特別費」使用上限應比照其主管機關首長之「公關費」或「特別費」編列。   | 本項主辦單位各財團法人之主管機關。 |
| (十九)         | 依審計部 100 年度中央政府總決算審核報告，各主管機關捐助之財團法人共計 157 家、基金總額 2,242 億 2,200 餘萬元。政府捐助成立財團法人雖有其特殊任務或目的，但隨著環境快速變遷，部分任務已達成、設立目的已不復存在或已無營運實益等，卻未建立退場機制，或對於性質相同、業務相近者，亦未予以整併，致使政府捐助財團法人繼續存在之正當性與效益性，備受外界質疑。爰此，要求各該主管機關於 6 個月內針對所捐助財團法人之設置目的、工作計畫、經費運用、財務狀況、營運績效等，以及任務已達成、設立目的已不復存在或已無營運實益等之財團法人，應向立法院提出相關評估報告及退場計畫。 | 本項主辦單位各財團法人之主管機關。 |
| (二十)         | 補充保費健保新制開辦在即，執政當局蠻橫堅持錯誤政策，令國人備感痛心。為求全民健康保險制度之永續健全發展，呼籲政府體察民意，勿將社福團體與非營利組織辛苦募集的社會資源強徵補充保費。現行法令制度對於身為扣費義務人的民間團體  | 遵照辦理。             |

審計部臺中市審計處  
立法院審議通過 102 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 |  | 辦理情形  |
|--------------|--|---|
| 項次           | 內 容  |   |
|              | 將造成可預見的嚴重影響，因此我們提出兩點強烈訴求：1. 行政院應要求各部會及各級政府將社福團體所大幅提升的補充保費費用納入經費需求考量。2. 全民健康保險會組成應考量至少有一名具社會福利背景代表，以保障社福界之發聲與權益。  |   |
| (二十一)        | 針對旺旺中時集團參與壹傳媒購併案，要求公平交易委員會、金融監督管理委員會、國家通訊傳播委員會、經濟部投資審議委員會、法務部等必須嚴格把關，以杜媒體超級怪獸嚴重壟斷、損害言論自由。  | 本項主辦單位為公平交易委員會、金融監督管理委員會、國家通訊傳播委員會、經濟部及法務部。 |
| (二十二)        | 有鑑於中央政府依賴以債養債方式，藉由舉借債務支應債務還本之財源，造成到期債務以舉新還舊方式遞延，無法實質有效減少債務，亟待建立有效償債制度，俾確實降低債務負擔，避免債務付息持續龐大，排擠其他政務支出。行政院應於 102 年 6 月前向立法院相關委員會報告「中央政府償債計畫專案報告」，並研擬修正公共債務法，建立有效償債制度，以積極處理公共債務並強化財政管理效能。  | 本項主辦單位為財政部。                                 |
| (二十三)        | 有鑑於中央政府財政資源拮据，財源嚴重不足，無法釋出足夠財政資源挹注地方政府財政收支差短，為解決地方政府債務累積龐大，債務付息支出日漸排擠政務支出，特別是新升格直轄市因承受原升格前縣（市）政府龐大債務，而嚴重影響財政調度。建請中央政府評估是否設置「地方財政再生基金」，由基金概括承受各直轄市及縣市政府債務，並搭配每年由中央及地方政府共同依稅課收入之一定比例編列預算強制還本，使基金確實俱有自償性的財政紀律措施規範，來積極處理地方政府債務累積龐大問題，並重建社會大眾及國際機構對我國政府財政管理信心。 | 本項主辦單位為財政部。                                 |
| (二十四)        | 為使工程獎金之發放，能激勵實際辦理工程之人員，朝野黨團要求中央及地方支領工程獎金之機關，其首長及副首長排除於工程獎金支領範圍之外。  | 遵照辦理。                                       |
| (二十五)        | 102 年度中央政府總預算案通案檢討不休假加班費，鑑於公務人員如確因機關公務需要未能休假，以即時因應處理相關業務，得依公務人員保障法等  | 遵照辦理。                                       |

審計部臺中市審計處  
立法院審議通過 102 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 |  | 辦理情形              |
|--------------|--|-------------------|
| 項次           | 內容   |                   |
|              | 相關規定核發未休假加班費，免予刪減。   |                   |
| (二十六)        | 102 年度中央政府總預算案通案檢討休假補助，鑑於公務人員因公未能休假原得全數發給「不休假加班費」，後為撙節支出及促進國內經濟發展，始改為強制休假並將休假旅遊補助結合國旅卡方式發給，現行制度對促進國內經濟發展甚有助益，免予刪減。   | 遵照辦理。             |
| (二十七)        | 102 年度中央政府總預算案通案檢討退休人員子女教育補助費，鑑於政府對於退休人員生活之照顧，且在少子化趨勢及國人生育年齡逐漸遞延之情形下，本項助學措施亦屬政府鼓勵生育之一環，免予刪減。   | 遵照辦理。             |
| (二十八)        | 退休軍公教人員奉獻一生最精華之時光給國家，任勞任怨，卻因年終慰問金議題被質疑，導致退休人員背負污名，對所有軍公教人員著實不公。退休軍公教人員年終慰問金之發給，主要係政府考量早期基層教師、公務人員及士官之月退休金（俸）確屬微薄，實有給予關懷照顧之必要。然而，在近年軍公教人員退休所得漸有改善，而政府面對財經情勢較為險峻之際，對年終慰問金進行必要調整，也是不得不做的抉擇。為了使社會資源合理分配，調整年終慰問金亦不致影響生活困苦及為國犧牲奉獻的退休軍公教人員應得之適當照顧，要求行政院 101 年年終慰問金應以「照顧弱勢」及「對國家有重大犧牲貢獻」（「關懷忠良」）為原則進行檢討，發給對象應包括「支領月退休金（俸）2 萬元以下的退休（伍）人員或遺眷」，以及「因作戰或演訓而受傷死亡殘廢之退伍人員或遺族；因公傷殘支領月退休金（俸）之人員」。另因公死亡之公教人員遺族及因公傷殘之公教人員亦涵蓋在內。另為避免逐年訂定發給注意事項引發爭議，對社會造成負面的影響，102 年以後應以 101 年注意事項所訂的內容為底線賦予制度化調整機制，並於發布後送立法院查照，以符立法機關監督之要求。 | 本項主辦單位為行政院人事行政總處。 |

審計部臺中市審計處  
立法院審議通過 102 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

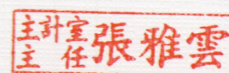
| 決議、附帶決議及注意事項 |  | 辦理情形   |
|--------------|--|--|
| 項次           | 內 容  |  |
| (一)          | <p>二、財政委員會<br/>歲出部分，決議：</p> <p>行政院主計總處與審計部，分別為我國預算編製與決算審核的重要單位，政府機關決策者及施政計畫主管人員，為了達成使命或施政計畫，需要有效控制達成使命的因素，積極建置內部控管機制，並持續追蹤。行政院主計總處與審計部應擔任領頭羊角色，評估將「財務報導內部控制確認聲明書」納入兩單位102年度總決算書的可行性，同時逐步要求政府其餘各機關加以落實，以對政府內部控制良窳，進行覆核及確認，以此考核單位和主管的施政績效。</p> | <p>行政院為順利推動各機關簽署內控聲明書相關作業，規劃採試辦方式循序推動，藉由試辦作業適時檢修相關機制，考量行政院及所屬機關組織改造作業尚在進行中，爰擇定若干組織調整已定案且依規定設計完成內部控制制度之二級或三級機關，參與第一階段試辦，包括行政院主計總處、法務部、臺灣高等法院檢察署、法務部矯正署、內政部入出國及移民署與國立故宮博物院等6個機關，行政院並於民國102年8月2日以院授主綜規字第1020600360號訂定「第一階段試辦簽署內部控制制度聲明書推動計畫」，函送各試辦機關據以辦理。</p> <p>審計部為配合行政院推動辦理內部控制制度聲明書，已參考行政院主計總處相關規範及作法，完成各項基礎法制規範及工作計畫，並預計於民國102年底，由審計部及審計部臺北市審計處等五個直轄市審計處，與行政院主計總處等機關一起開始試辦。法制規範部分計包括：1. 審計部及臺北市審計處等五個直轄市審計處皆已成立內部控制專案小組；2. 確定「審計機關內部控制制度」；3. 訂定「審計機關內部控制制度自行評估原則」、「審計機關內部稽核處理原則」及「民國103年度審計機關內部控制制度評估及稽核實施計畫」等，預計於民國103年8月簽署並公布民國102年度內部控制制度聲明書。</p> |
| (二)          | <p>會計法、審計法與預算法等法律，對政府各機關預算、決算、審計等會計審計業務之規定互有連動及</p>  | <p>行政院主計總處已於民國102年7月1日成立會計法及相關規制研修專案小</p>  |

審計部臺中市審計處  
立法院審議通過 102 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 |   | 辦理情形  |
|--------------|---|---|
| 項次           | 內 容   |   |
|              | 關聯，有鑑於本質相同之事物應為一致性規定，且會計法已數十年未全面審視全文增修調整，行政院主計總處應與審計部研商設置專案小組，就會計法、預算法、審計法等相關法律條文，儘速檢討並提出修正草案之工作進度時程，以使相關業務之定義歸於一致。 | 組及工作小組，刻將進行我國會計法與相關規制之全面檢修，審計部亦將配合該總處研修內容，積極檢視審計法並適時研酌成立專案小組，辦理相關研修事宜。<br>審計部目前已就審計法整體研修方向初步研析完竣，並考量先進國家政府審計實務已有所變革，審計法之修訂事涉我國審計制度之變革，審計部將採雙軌併行之方式，除成立專案研究小組，積極汲取國外審計制度之精華及審計機關之優良實務，以研擬審計法修正草案，將同時委託專家學者研究國外審計相關法規對於特定議題之法律架構及實務作法，以加速全面研修審計法。     |
| (四)          | 個別機關決議：<br>請審計部依審計法及決算法相關規定，就「愛台 12 建設」相關預算執行情形及效益等提出整體性審核意見，彙列於年度總決算審核報告中，俾利立法院審議。                                 | 行政院於 98 年 12 月 2 日核定「愛臺 12 建設總體計畫」，執行期間 98 至 105 年止，預定投資 3 兆 9,957 億元，其中屬民間參與投資部分為 1 兆 2,012 億元，餘為政府編列預算分年辦理。審計部業依照決議事項提出該計畫整體性審核意見，並已於 101 年度中央政府總決算審核報告內揭露（詳乙-23、24 及丁 5~8）。本處依審計部計畫配合查核，提出審核意見交審計部彙編，並另於本處查核民國 101 年度臺中市地方政府總決算審核報告內揭露（詳戊 37、38） |
| (五)          | 請審計部應針對政府各機關（含附屬單位）依各種名目發放之獎金，加強查核，並自 102 年度起，將各機關（含附屬單位）核發獎金之查核情形，併予年度決算審核報告揭露。                                    | 審計部已規劃於民國 102 年辦理專案調查，調查結果將於民國 102 年度中央政府總決算審核報告揭露。本處配合審計部計畫辦理。   |

主辦會計人員：主計室主任

張雅雲



機關長官：審計官兼處長

林勝堯

