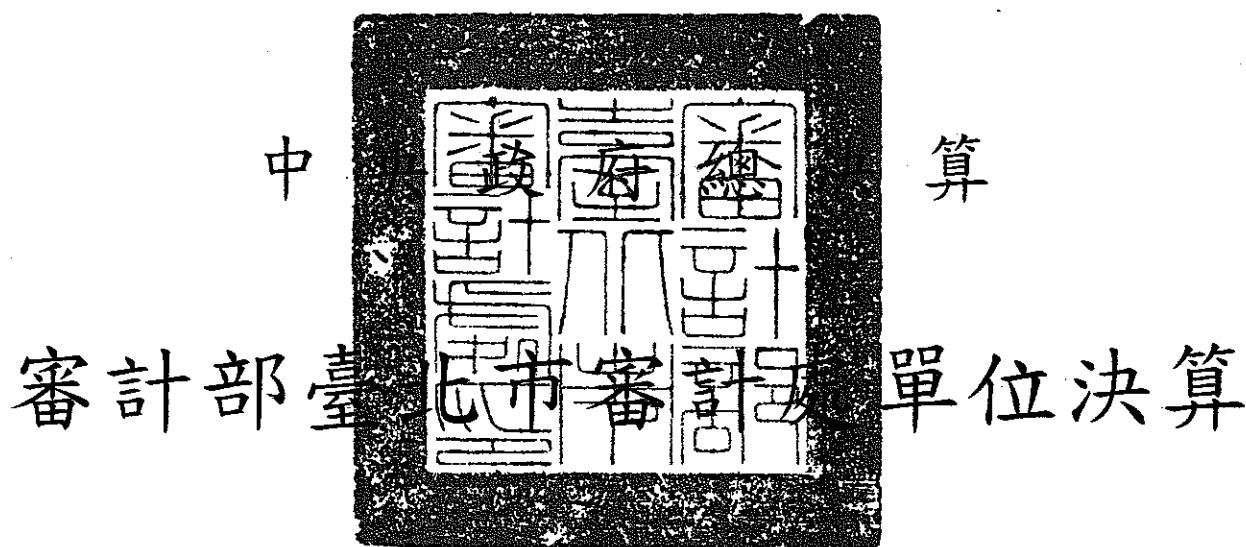


中華民國 96 年度

7-3

(96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日)



審計部臺北市審計處編印

目 錄

審計部臺北市審計處
決 算 目 錄

中華民國 96 年度

甲、總說明

(一)施政計畫實施狀況及績效.....	1-3
(二)預算執行概況.....	4
(三)資產負債實況.....	5
(四)其他要點.....	5

乙、主要表

(一)歲入來源別決算表.....	6-7
(二)歲出政事別決算表.....	8-9
(三)歲出機關別決算表.....	10-11
(四)歲入類平衡表.....	12
(五)經費類平衡表.....	13

丙、附屬表

(一)歲入類現金出納表.....	14
(二)經費類現金出納表.....	15
(三)押金明細表.....	16
(四)保管款明細表.....	17
(五)經費類經費賸餘明細表.....	18-19
(六)歲出用途別決算分析表.....	20-21
(七)歲出用途別決算綜計表.....	22-25
(八)歲出按職能及經濟性綜合分類表.....	26-29
(九)公用財產目錄總表.....	31
(十)本年度經費預算國庫已撥及未撥款項明細表.....	32-33
(十一)歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表.....	35
(十二)歲出保留數(或未結清數)分析表.....	36-37
(十三)歲出賸餘數(或減免、註銷數)分析表.....	38-39
(十四)人事費分析表.....	40-41
(十五)補、捐(獎)助其他政府機關或團體私人經費報告表.....	42-43

甲、總說明

審計部臺北市審計處

總 說 明

中華民國 96 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，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。本年度除本處辦公大樓外牆整修工程，因故辦理保留至 97 年度繼續執行外，其餘均如期完成。
2. 議事工作 96 年度舉行處務會報 12 次，審核會議 12 次，年中及年終業務檢討會議各 1 次。
3. 有關審計職權行使方面分別列述如次：
 - (1) 修正增列歲入決算：審核各機關 95 年度財務收支及決算，增加繳庫數 2,009 萬餘元，主要係修正增列沒收承商違約履約保證損害賠償款、實際已收得之應收挖掘道路修復收入誤列為 96 年度歲入、應收繳庫股息紅利，及漏列之場地使用費收入等。
 - (2) 修正增列歲出決算：審核各機關 95 年度財務收支及決算，剔除減列不當支出 1,271 萬餘元，主要係溢列之公車營運虧損補貼款、溢支社會福利補助款、兼職費等支出；減列未使用之材料及未編列預算之獎金。
 - (3) 審核稅捐稽徵事務：稅捐稽徵機關賦稅捐費徵收納庫業務，經本處查核發現法令適用欠當或計算錯誤，通知臺北市稅捐稽徵處查明處理結果，本年度補徵稅款 207 件，計 714 萬餘元，退稅 315 件，計 164 萬餘元。
 - (4) 政府採購之稽察：稽察各機關辦理採購結果，通知機關賠償、追繳、減列者 86 項，共計 3,209 萬餘元。
 - (5) 財務（物）上違失案件查處情形：各機關人員有財務上之違失於 95 年度處理者計有 15 件，其中涉有刑事責任，移送檢調機關偵辦並報告監察院者 1 件；認有未盡職責或效能過低，依審計法第 69 條前段規定通知其上級機關長官，並報告監察院者 5 件；通知各該機關學校長官查明處理定案並報請監察院備查者 9 件，共計有 31 人處分。
 - (6) 制度規章缺失或設施不良之改進建議：依審計法第 69 條後段規定，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者計 6 類 95 項，且多已獲各機關之重視、採納或做為研修制度規章之參考；又依審計法第 70 條，對臺北市政府提出財務上增進效能與減少不經濟支出之建議意見計 20 項。

(二) 施政計畫分項說明（詳次頁附表）：

審計部臺北市審計處

總 說 明

中華民國 96 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	1. 辦理一般行政事務。 2. 辦理本處辦公大樓外牆整修工程。		1. 按計畫如期完成。 2. 因本年度中央政府總預算至7月25日始奉 總統令公布；且該大樓涉及都市更新規劃，目前仍在協調中，以及物價上漲等原因，未及於年度內辦理完成。	保留至97年度繼續執行。
審計業務	1. 普通公務審計： 加強合法性審計、兼顧效能性審計，並循依法、適法原則，加強審核各項會計報告及收支憑證；加強抽查或調查財務收支，嚴密審核各普通公務機關決算，以增進各機關財務管理，發揮財務效能。 2. 特種公務審計： 本合法性審計、兼顧效能之考核，加強會計報告審核，以核證會計紀錄之可信度與完整性；辦理就地抽查，以維護庫款收支及公有財產之安全，促進稅捐稽徵之效率防止受審機關錯誤及弊端之發生，健全財務管理及發揮制度應有之功能。 3. 公有營(事)業審計： 審核各項會計報告、辦理財務收支及決算之查核，除注意合法性審計外，同時兼顧效能性審計、嚴密審核附屬單位決算及綜計表以及編報審核報告。	查核分配預算及支付法案 審核會計報告及憑證 抽查財務收支 查核半年結算報告 審核決算 辦理委託審計 查核分期實施計畫及收支估計表與分配預算 審核會計報告 抽查財務收支 查核半年結算報告 審核決算 查核分期實施計畫及收支估計表 審核會計報告 抽查財務收支 查核半年結算報告 審核決算	預計查核 515 件，實際查核 669 件。 預計審核 1,608 件，實際審核 1,611 件。 預計辦理 52 件，實際辦理 55 件。 預計辦理 135 件，實際辦理 132 件。 預計審核 135 件，實際審核 136 件。 預計辦理 10 件，實際依需要辦理 12 件。 預計查核 527 件，實際查核 532 件。 預計審核 3,204 件，實際審核 3,265 件。 預計辦理 59 件，實際辦理 62 件。 預計辦理 263 件，實際辦理 264 件。 預計審核 25 件，實際審核 25 件。 預計查核 8 件，實際查核 8 件。 預計審核 48 件，實際審核 48 件。 預計辦理 4 件，實際辦理 4 件。 預計辦理 4 件，實際辦理 4 件。 預計審核 4 件，實際審核 4 件。	因市屬各機關追加減預算送核案件增加所致。 配合審計部加強辦理中央各部會補助市屬機關經費之查核。

審計部臺北市審計處

總 說 明

中華民國 96 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
	4. 財物審計： 派員就地辦理通案稽察、個案稽察、工程品質稽察、配合稽察、各機關採購資訊之研析與處理、查核各機關財物報廢、報損案件、各機關財物稽察未結案件及採購相關審計案件之研析與處理。	辦理通案稽察 辦理個案稽察 辦理工程品質稽察 辦理配合稽察 各機關採購資訊之研析與處理 查核各機關財物報廢報損案件 各機關財物稽察未結案件及採購相關審計案件之研析與處理	預計辦理 7 件，實際辦理 7 件。 預計辦理 12 件，實際辦理 12 件。 預計辦理 9 件，實際辦理 9 件。 預計辦理 16 件，實際辦理 17 件。 預計辦理 276 件，實際辦理 276 件。 預計辦理 156 件，實際辦理 129 件。 預計辦理 600 件，實際辦理 605 件。	
	5. 覆審審計： 對於各機關修正、剔除、繳還、賠償、處分及其他有關財務責任等聲復、聲請覆議及再審查案件，依照有關法令規定審慎覆核，務期達到縝密公正之要求。	覆核審計案件	預計覆核 160 件，實際辦理 162 件。	
	6. 專案調查： 就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。	調查各機關財物及財政上各項問題	預計辦理 3 件，實際辦理 4 件。	依指示事項增加辦理林森公園服務中心完工使用情形等專案調查。
	7. 半年結算報告及年度總決算查(審)核報告審編： 查核半年結算報告及審核年度總決算，並編報查(審)核報告。	查編民國 96 年度半年結算報告及審編民國 95 年度臺北市地方總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告。	依限完成編報。	
	8. 充實審計資料： 充實審計業務資料檔。	隨時蒐集更新供審核參考。	按計畫如期完成。	

審計部臺北市審計處

總 說 明

中華民國 96 年度

二、預算執行概況

本年度部分

(一) 歲入部分：

96 年度預算數 18,000 元，歲入實現數 39,679 元，執行率 220.44%，超收 21,679 元，已全數解繳國庫，其預算執行概況說明如次：

1. 規費收入—場地設施使用費，係借用宿舍員工房租津貼，自薪資扣回繳庫數。預算數 16,000 元，歲入實現數 6,767 元，執行率 42.29%，短收 9,233 元。短收原因係本處原借住宿舍人員，1 人離職，另 1 人 1 月離職後，至 4 月始有新人進住，致宿舍房租津貼收入減少。
2. 財產收入—廢舊物資售價，係已屆保存年限之送審憑證，銷毀變賣收入。預算數 2,000 元，歲入實現數 5,712 元，執行率 285.60%，超收 3,712 元。超收原因係憑證銷毀變賣單價上漲，數量亦較預算數增加所致。
3. 其他收入—收回以前年度歲出，係本處於預算外收回員工誤領 94 年度員工子女教育補助費 27,200 元。

(二) 歲出部分：

1. 單位預算部分：

96 年度預算數 84,590,000 元，歲出實現數 69,955,961 元，歲出保留數 12,529,015 元，歲出決算數合計 82,484,976 元，執行率 97.51%，賸餘數 2,105,024 元，已由國庫收回，其預算執行概況說明如次：

- (1) 一般行政：預算數 82,433,000 元，歲出實現數 68,020,433 元，歲出保留數 12,529,015 元，歲出決算數合計 80,549,448 元。執行率 97.72%，賸餘數 1,883,552 元。保留原因係本處外牆整修工程，由於涉及都市更新規劃，目前仍在協調中，以及物價上漲等原因，未及於年度內辦理完成，申請保留至 97 年度繼續執行。賸餘原因主要係本年度退休、離職人員共 9 人，出缺未及時遞補之薪資等人事費賸餘 1,855,310 元；以及業務費賸餘 24,242 元、獎補助費賸餘 4,000 元，已由國庫收回。其中資本門「設備及投資」預算數 13,276,000 元，歲出實現數 1,092,023 元，歲出保留數 12,529,015 元，歲出決算數合計 13,621,038 元，執行率 100%，不敷數 345,038 元，由「業務費」流入支應。

資本支出主要係汰換個人電腦 10 台（含軟體 9 套）、數位式多功能複合式影印機 1 台、資訊室等冷氣機 2 台、資訊安全防火牆設備 1 台、空調水塔補強等。

資本門保留原因，係本處外牆整修工程，未及於年度內辦理完成，故申請保留至 97 年度繼續執行。

- (2) 審計業務：預算數 2,021,000 元，歲出實現數 1,935,528 元，執行率 95.77%，賸餘數 85,472 元，已由國庫收回。

- (3) 第一預備金：預算數 136,000 元，全數未動支，已由國庫收回。

2. 統籌科目部分：本項包括公教人員婚喪生育及子女教育補助費 627,660 元、公務人員退休撫卹給付 12,142,519 元，實際共支用 12,770,179 元，同國庫撥入數。

審計部臺北市審計處

總 說 明

中華民國 96 年度

三、資產負債實況

本年度部分

(一) 資產部分：共 3 項合計 13,489,235 元。

1. 專戶存款：959,820 元，較上年度 827,556 元增加 132,264 元，主要係增加提撥約聘僱人員離職儲金及收入履約保證金、保固金之增減變動。
2. 保留庫款—本年度：12,529,015 元，本處 96 年度編列外牆整修工程預算 12,543,000 元，支用 13,985 元，賸餘數 12,529,015 元，因未及於年度內辦理完成，申請保留至 97 年度繼續執行。
3. 押金：400 元，為本處郵政信箱保證金，同上年度。

(二) 負債部分：共 3 項合計 13,489,235 元。

1. 保管款：959,820 元。
2. 應付歲出保留款—本年度：12,529,015 元。
3. 經費賸餘—押金部分：400 元。

四、其他要點

為支應本處裝設資訊安全防火牆設備 1 台，及外牆整修工程經費等之須，「一般行政—設備及投資」用途別科目不敷 345,038 元，依 96 年度「中央政府各機關單位預算執行要點」規定辦理流用，由「一般行政—業務費」流入支應。

乙、主要表

審計部臺北
歲入來源
中華民國

經費門分列

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	16,000	0	16,000	6,767
	70			0507600000-0 審計部臺北市審計處	16,000	0	16,000	6,767
		01		0507600300-3 使用規費收入	16,000	0	16,000	6,767
			01	0507600312-2 場地設施使用費	16,000	0	16,000	6,767
04				0700000000-9 財產收入	2,000	0	2,000	5,712
	68			0707600000-0 審計部臺北市審計處	2,000	0	2,000	5,712
		01		0707600600-8 廢舊物資售價	2,000	0	2,000	5,712
07				1100000000- 其他收入	0	0	0	27,200
	213			1107600000-4 審計部臺北市審計處	0	0	0	27,200
		01		1107600900-5 雜項收入	0	0	0	27,200
			01	1107600901-8 收回以前年度歲出	0	0	0	27,200
				經常門小計	18,000	0	18,000	39,679
				資本門小計	0	0	0	0
				合 計	18,000	0	18,000	39,679

市審計處
別決算表

96 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	6,767	-9,233	42.29
0	0	6,767	-9,233	42.29
0	0	6,767	-9,233	42.29
0	0	6,767	-9,233	42.29
0	0	5,712	3,712	285.60
0	0	5,712	3,712	285.60
0	0	5,712	3,712	285.60
0	0	27,200	27,200	
0	0	27,200	27,200	
0	0	27,200	27,200	
0	0	27,200	27,200	
0	0	39,679	21,679	220.44
0	0	0	0	
0	0	39,679	21,679	220.44

審計部臺北
歲出政事

中華民國

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
07			3700000000-8 監察支出	84,590,000	0	0	0
		01	3707600100-4 一般行政	82,433,000	0	0	0
		02	3707601000-5 審計業務	2,021,000	0	0	0
		03	3707609800-5 第一預備金	136,000	0	0	0
28			7500000000-2 退休撫卹給付支出	12,142,519	0	0	0
		01	7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	12,142,519	0	0	0
34			8900000000-0 其他支出	627,660	0	0	0
		01	8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	627,660	0	0	0
			合 計	97,360,179	0	0	0
					0	0	0

市審計處
別決算表

96 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)		
84,590,000	69,955,961 0	12,529,015 82,484,976	-2,105,024	97.51
82,433,000	68,020,433 0	12,529,015 80,549,448	-1,883,552	97.72
2,021,000	1,935,528 0	0 1,935,528	-85,472	95.77
136,000	0 0	0 0	-136,000	0.00
12,142,519	12,142,519 0	0 12,142,519	0	100.00
12,142,519	12,142,519 0	0 12,142,519	0	100.00
627,660	627,660 0	0 627,660	0	100.00
627,660	627,660 0	0 627,660	0	100.00
97,360,179	82,726,140 0	12,529,015 95,255,155	-2,105,024	97.84

審計部臺北
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					
07	03			0007000000-6 監察院主管	84,590,000	0	0	0					
				0007600000-2 審計部臺北市審計處	84,590,000	0	0	0					
				經常門小計	71,314,000	0	0	0					
				資本門小計	13,276,000	0	0	0					
				01				3707600100-4 一般行政	69,157,000	0	0	0	
								0100 人事費	65,208,000	0	0	0	
								0200 業務費	3,763,000	0	0	0	
								0400 獎補助費	186,000	0	0	0	
								3707600100-4* 一般行政	13,276,000	0	0	0	
								0300 設備及投資	13,276,000	0	0	0	
								02				3707601000-5 審計業務	2,021,000
	0200 業務費	2,021,000	0									0	0
	03								3707609800-5 第一預備金	136,000	0	0	0
									0900 預備金	136,000	0	0	0
	03				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	627,660	0	0	0				
					0100 人事費	627,660	0	0	0				
	06				7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	12,142,519	0	0	0				
					0100 人事費	12,142,519	0	0	0				
					統籌科目小計	12,770,179	0	0	0				
	合 計				97,360,179	0	0	0					

市審計處
別決算表

96 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)		
84,590,000	69,955,961 0	12,529,015 82,484,976	-2,105,024	97.51
84,590,000	69,955,961 0	12,529,015 82,484,976	-2,105,024	97.51
70,968,962	68,863,938 0	0 68,863,938	-2,105,024	97.03
13,621,038	1,092,023 0	12,529,015 13,621,038	0	100.00
68,811,962	66,928,410 0	0 66,928,410	-1,883,552	97.26
65,208,000	63,352,690 0	0 63,352,690	-1,855,310	97.15
3,417,962	3,393,720 0	0 3,393,720	-24,242	99.29
186,000	182,000 0	0 182,000	-4,000	97.85
13,621,038	1,092,023 0	12,529,015 13,621,038	0	100.00
13,621,038	1,092,023 0	12,529,015 13,621,038	0	100.00
2,021,000	1,935,528 0	0 1,935,528	-85,472	95.77
2,021,000	1,935,528 0	0 1,935,528	-85,472	95.77
136,000	0 0	0 0	-136,000	0.00
136,000	0 0	0 0	-136,000	0.00
627,660	627,660 0	0 627,660	0	100.00
627,660	627,660 0	0 627,660	0	100.00
12,142,519	12,142,519 0	0 12,142,519	0	100.00
12,142,519	12,142,519 0	0 12,142,519	0	100.00
12,770,179	12,770,179 0	0 12,770,179	0	100.00
97,360,179	82,726,140 0	12,529,015 95,255,155	-2,105,024	97.84

審計部臺北市審計處

歲入類平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

資 產 科 目	金 額	負 債 科 目	金 額
	0		0
附註：			

審計部臺北市審計處

經費類平衡表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

資產科目	金額	負債科目	金額
210100-7 專戶存款	959,820	221000-4 保管款	959,820
210510-9 保留庫款—本年度	12,529,015	221410-6 應付歲出保留款—本年度	12,529,015
211300-1 押金	400	231100-5 經費贖餘—押金部分	400
合計	13,489,235	合計	13,489,235
附註：			

丙、附屬表

審計部臺北市審計處
歲入類現金出納表

中華民國 96 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			39,679
1. 123000-2 歲入實收數		39,679	
使用規費收入	6,767		
廢舊物資售價	5,712		
雜項收入	27,200		
收 項 總 計			39,679
二、付 項			
(一)本期支出			39,679
1. 113000-6 歲入納庫數		39,679	
使用規費收入	6,767		
廢舊物資售價	5,712		
雜項收入	27,200		
(二)本期結存			
付 項 總 計			39,679

審計部臺北市審計處
經費類現金出納表

中華民國 96 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			827,556
1. 210100-7 專戶存款		827,556	
(二)本期收入			82,858,404
1. 221300-8 預領經費			
領到數	65,702,309		
減：沖轉數	-65,702,309		
2. 212000-3 預計支用數(國庫已撥款部分)		82,726,140	
收入數	82,726,140		
本機關經費預算部分	69,955,961		
統籌科目部分	12,770,179		
3. 221000-4 保管款		132,264	
收入數	189,264		
減：退還數	-57,000		
4. 221200-3 代收款			
收入數	16,884,873		
減：退還數	-16,884,873		
收 項 總 計			83,685,960
二、付 項			
(一)本期支出			82,726,140
1. 213000-9 經費支出		82,726,140	
支付數	82,726,140		
本機關經費預算部分	69,955,961		
統籌科目部分	12,770,179		
2. 211400-6 暫付款			
支付數	3,482,820		
本年度部分	3,482,820		
減：收回或沖轉數	-3,482,820		
本年度部分	-3,482,820		
(二)本期結存			959,820
1. 210100-7 專戶存款		959,820	
付 項 總 計			83,685,960

審計部臺北市審計處

經費類押金明細表

中華民國 96 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	
			83 八十三年度		400	
82	11	30	100001 收入傳票 82年郵政信箱鎖鑰保證金	400		
			總計		400	

審計部臺北市審計處

經費類保管款明細表

中華民國 96 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 約聘僱人員離職儲金		920,550	
			0101 約聘僱人員離職儲金公提部份	460,321		
			0102 約聘僱人員離職儲金自提部份	460,229		
			96 本年度部分		39,270	
			02 保證金		39,270	
			0201 履約保證金	39,270		
96	01	08	100009 收入傳票 收台灣約克股份有限公司空調系 統定期維護保養履約保證金(9601 01-961231)	9,870		
96	09	28	100098 收入傳票 收福全清潔企業社環境清潔維護 合約履約保證金(961001-970930)	16,400		
96	09	28	100099 收入傳票 收永大機電股份有限公司電梯設 備保養維護履約保證金(960901-9 70831)	7,000		
96	09	28	100100 收入傳票 收永大機電股份有限公司停車設 備保養維護履約保證金(960901-9 70831)	6,000		
			總計		959,820	

審計部臺北市審計處
經費類經費賸餘明細表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項 目	待 納 庫 部 分	押 金 部 分	材 料 部 分
以前年度部分			
一、經費賸餘—待納庫部分			
1. 上年度結轉數	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		
3. 加：以前年度應付歲出保留數減免(註銷)數內已向國庫領款部分	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		
5. 加：剔除經費以前年度部分	0		
6. 加：押金部分收回結轉數	0		
7. 加：材料部分領用結轉數	0		
8. 加：待納庫移入數	0		
9. 減：待納庫移出數	0		
10. 減：本年度內解庫數	0		
11. 減：待納庫註銷數	0		
12. 等於年度終了尚未解庫數	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			0
2. 加：增列以前年度材料部分			0
3. 減：註銷以前年度材料數			0
4. 加：保留庫款支付材料數			0
5. 減：材料領用轉待納庫數			0
6. 加：材料移入數			0
7. 減：材料移出數			0
8. 等於年度終了尚未解庫數			0

審計部臺北市審計處
經費類經費賸餘明細表

中華民國 96 年 12 月 31 日

項 目	待 納 庫 部 分	押 金 部 分	材 料 部 分
本年度部分			
一、本機關經費預算部分			
二、統籌科目部分			

審計部臺北
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
07				0007000000-6 監察院主管	63,352,690	5,329,248	182,000	68,863,938
	03			0007600000-2 審計部臺北市審計處	63,352,690	5,329,248	182,000	68,863,938
		01		3707600100-4 一般行政	63,352,690	3,393,720	182,000	66,928,410
		02		3707601000-5 審計業務	0	1,935,528	0	1,935,528
				合 計	63,352,690	5,329,248	182,000	68,863,938

市審計處
決算分析表

96 年度

單位：新臺幣元

資 本 支 出					合 計
設備及投資	小計				
13,621,038	13,621,038				82,484,976
13,621,038	13,621,038				82,484,976
13,621,038	13,621,038				80,549,448
0	0				1,935,528
13,621,038	13,621,038				82,484,976

審計部臺北
歲出用途別

中華民國

經資門併計

用途別科目名稱	工 作 計 畫 科 目 名 稱	
	一般行政	審計業務
0100 人事費	63,352,690	0
0103 法定編制人員待遇	38,026,548	0
0104 約聘僱人員待遇	947,520	0
0105 技工及工友待遇	2,636,280	0
0111 獎金	10,462,183	0
0121 其他給與	2,390,395	0
0131 加班值班費	2,018,807	0
0143 退休離職儲金	3,551,029	0
0151 保險	3,319,928	0
0200 業務費	3,393,720	1,935,528
0201 教育訓練費	39,850	0
0202 水電費	1,317,129	0
0203 通訊費	265,829	0
0215 資訊服務費	66,887	0
0221 稅捐及規費	54,670	0
0231 保險費	42,760	0
0271 物品	298,633	285,081
0279 一般事務費	473,042	645,644
0282 房屋建築養護費	23,230	0
0283 車輛及辦公器具養護費	115,750	0
0284 設施及機械設備養護費	394,880	0
0291 國內旅費	133,345	1,004,803
0299 特別費	167,715	0
0300 設備及投資	13,621,038	0
0302 房屋建築及設備費	12,793,000	0

市審計處
決算綜計表

96 年度

單位：新臺幣元

工 作 計 畫 科 目 名 稱				合計
				63,352,690
				38,026,548
				947,520
				2,636,280
				10,462,183
				2,390,395
				2,018,807
				3,551,029
				3,319,928
				5,329,248
				39,850
				1,317,129
				265,829
				66,887
				54,670
				42,760
				583,714
				1,118,686
				23,230
				115,750
				394,880
				1,138,148
				167,715
				13,621,038
				12,793,000

審計部臺北
歲出用途別
中華民國

經資門併計

用途別科目名稱	工 作 計 畫 科 目 名 稱	
	一般行政	審計業務
0306 資訊軟硬體設備費	422,538	0
0319 雜項設備費	405,500	0
0400 獎補助費	182,000	0
0475 獎勵及慰問	182,000	0
合 計	80,549,448	1,935,528

市審計處
決算綜計表

96 年度

單位：新臺幣元

工	作	計	畫	科 目 名 稱	合計
					422,538
					405,500
					182,000
					182,000
					82,484,976

審計部臺北
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	76,131	5,322	0	0	0	182
01一般公共事務	63,360	5,322	0	0	0	182
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	12,143	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	628	0	0	0	0	0

市審計處
濟性綜合分類表

96 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	81,635	0	0	0	0
0	0	68,864	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	12,143	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	628	0	0	0	0

審計部臺北
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	12,793
01一般公共事務	0	0	0	0	0	0	12,793
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

96 年度

單位：新臺幣千元

支 出						總 計
固 定 資 本 形 成					資本支出合計	
營建工程	運輸工具	資訊軟體	機器及 其他設備	土地改良		
0	0	115	713	0	13,621	95,256
0	0	115	713	0	13,621	82,485
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	12,143
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	628

本頁空白

審計部臺北市審計處
公用財產目錄總表
中華民國 96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	1	44,444,200	本處土地價值按96年1月公告地價調整增列3,590,200元。
		公 頃	0.061900		
土 地 改 良 物		個	0	0	
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	1	51,107,209	
		平方公尺	2,821.37		
	宿 舍	棟	0		
		平方公尺	0.00		
其 他	個	0			
機 械 及 設 備		件	109	8,301,792	
交通及運輸設備	船	艘	0	3,613,321	
	飛 機	架	0		
	汽(機)車	輛	4		
	其 他	件	16		
雜 項 設 備	圖 書	冊(套)	1	11,495,743	
	其 他	件	153		
有 價 證 券		股	0	0	
權 利			0	0	
總 值				118,962,265	

審計部臺北
本年度經費預算國庫已

中華民國

經費門併計

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	保 留 數
			預算增減數				
			甲、本機關經費預算部分	84,590,000	84,590,000	69,955,961	0
				0			0
07			0007000000-6 監察院主管	84,590,000	84,590,000	69,955,961	0
				0			0
	03		0007600000-2 審計部臺北市審計處	84,590,000	84,590,000	69,955,961	0
				0			0
	01		3707600100-4 一般行政	82,433,000	82,433,000	68,020,433	0
				0			0
	02		3707601000-5 審計業務	2,021,000	2,021,000	1,935,528	0
				0			0
	03		3707609800-5 第一預備金	136,000	136,000	0	0
				0			0
			乙、統籌科目部分	12,770,179	12,770,179	12,770,179	0
				0			0
03			8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	627,660	627,660	627,660	0
				0			0
06			7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	12,142,519	12,142,519	12,142,519	0
				0			0
合 計				97,360,179	97,360,179	82,726,140	0
				0			0

市審計處

撥及未撥款項明細表

96 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 未支用預 算餘額	
0	0	69,955,961	0	2,105,024	
0			12,529,015		
0	0	69,955,961	0	2,105,024	
0			12,529,015		
0	0	69,955,961	0	2,105,024	
0			12,529,015		
0	0	68,020,433	0	1,883,552	
0			12,529,015		
0	0	1,935,528	0	85,472	
0			0		
0	0	0	0	136,000	
0			0		
0	0	12,770,179	0	0	
0			0		
0	0	627,660	0	0	
0			0		
0	0	12,142,519	0	0	
0			0		
0	0	82,726,140	0	2,105,024	
0			12,529,015		

本頁空白

審計部臺北市審計處
歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表

經資門分列

中華民國 96 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	%	
96	0507600312-2 場地設施使用費	-9,233	-57.71	因本處借住宿舍人員陸續離職，致房租津貼收入減少。 主要係已屆保存年限之送審憑證，銷毀變賣單價上漲，數量亦較預算數增加，致廢舊物資售價增加。 預算外收回員工誤領94年度子女教育補助費。
	0707600600-8 廢舊物資售價	3,712	185.60	
	1107600901-8 收回以前年度歲出	27,200		
	小計	21,679	120.44	
	合計	21,679	120.44	

審計部臺北
歲出保留數（或未
中華民國

經資門分列

年度	工作計畫名稱及編號	歲 出 保 留 數			
		應 付 數	保 留 數	合 計	%
96	3707600100-4* 一般行政	0	12,529,015	12,529,015	91.98
	經常門小計	0	0	0	
	資本門小計	0	12,529,015	12,529,015	91.98
	經資門小計	0	12,529,015	12,529,015	91.98
	經常門合計	0	0	0	
	資本門合計	0	12,529,015	12,529,015	91.98
	經資門合計	0	12,529,015	12,529,015	91.98

市審計處
結清數) 分析表

96 年度

單位:新臺幣元;%

保 留 原 因 分 析				
經資門	類 型	金 額	保留原因說明及相關改善措施	備 註
資本門	8A	12,529,015	本處辦公大樓外牆整修工程，因96年度中央政府總預算至96年 7月25日始奉 總統令公布，又委託規劃設計時，因該大樓涉及位於台北市華山二期都市更新計畫案之規劃內，目前仍在協調中；惟本處外牆脫落嚴重，經評估安全堪虞，實不宜再予延宕整修，且翻修需以相同材質施作，受物價上漲因素影響，致原編預算額度嚴重不足，經一再斟酌檢討修正，改以加固之施工方式辦理，至96年12月27日始與朱有為建築師事務所簽約在案，因已屆會計年度終了，無法於本年度執行完成，申請保留至97年度繼續執行。	
		0		
		12,529,015		
		12,529,015		
		0		
		12,529,015		
		12,529,015		

審計部臺北
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
96	3707600100-4 一般行政	1,883,552	2.28	2	1,883,552
	3707601000-5 審計業務	85,472	4.23	1	85,472
	3707609800-5 第一預備金	136,000	100.00	3	136,000
	小 計	2,105,024	2.49		2,105,024
	合 計	2,105,024	2.49		2,105,024

市審計處

、註銷數) 分析表

96 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	
主要係本年度退休、離職人員共9人，出缺未及時遞補之薪資等人事費賸餘1,855,310元。 第一預備金未動支。		0		
		0		
		0		
		0		
		0		

審計部臺北
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	39,535,000	0	39,535,000	38,026,548
四、約聘僱人員待遇	941,000	0	941,000	947,520
五、技工及工友待遇	2,636,000	0	2,636,000	2,636,280
六、獎金	10,695,000	0	10,695,000	10,462,183
七、其他給與	1,949,000	0	1,949,000	2,390,395
八、加班值班費	2,126,000	0	2,126,000	2,018,807
九、退休退職給付	0	0	0	0
十、退休離職儲金	3,728,000	0	3,728,000	3,551,029
十一、保險	3,598,000	0	3,598,000	3,319,928
十二、調待準備	0	0	0	0
合 計	65,208,000	0	65,208,000	63,352,690

市審計處

分析表

96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	
-1,508,452	-3.82	49	49	本年度退休、離職人員共9人，出缺未及時遞補，致經費賸餘。
6,520	0.69	2	2	
280	0.01	7	7	
-232,817	-2.18	0	0	
441,395	22.65	0	0	主要係預算外支付員工福利互助結算金444,111元。
-107,193	-5.04	0	0	
0		0	0	
-176,971	-4.75	0	0	
-278,072	-7.73	0	0	
0		0	0	
-1,855,310	-2.85	58	58	

審計部臺北
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	是否訂定經上級主管機關核定之補(捐)助作業規範並執行		補、捐(獎)助金額		
			是	否	已撥數	未撥數	合計
九.獎助					182,000	0	182,000
6.獎勵及慰問					182,000	0	182,000
年滿55歲退休人員	三節慰問金	一般行政			182,000	0	182,000
	小計				182,000	0	182,000
	合計				182,000	0	182,000

市審計處

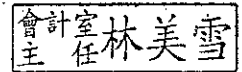
關或團體私人經費報告表

96年度

單位：新臺幣元

計畫執行情形		是否納入受補助單位預算		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	
V					0				
					0				
					0				
					0				
					0				

主辦會計人員：會計主任 林 美 雪



機關長官：審計官兼處長 陳 恭 博

