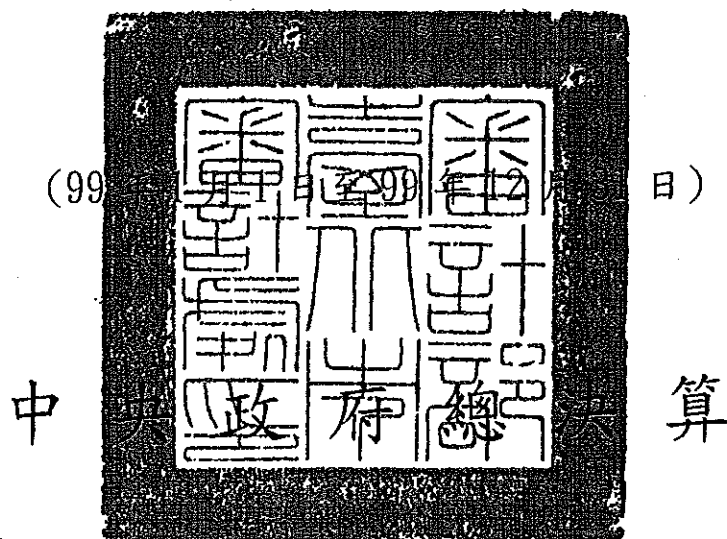


中華民國 99 年度

6-3



審計部臺北市審計處單位決算

審計部臺北市審計處編印

審計部臺北市審計處
決 算 目 錄

中華民國 99 年度

甲、總說明	
(一) 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) 歲入類、經費類平衡表.....	14
丙、附屬表	
(一) 歲入類現金出納表.....	16
(二) 經費類現金出納表.....	17
(三) 經費類押金明細表.....	18
(四) 經費類保管款明細表.....	19
(五) 經費類代收款明細表.....	20
(六) 經費類經費賸餘明細表.....	22
(七) 歲出用途別決算分析表.....	26
(八) 歲出用途別決算綜計表.....	28
(九) 歲出按職能及經濟性綜合分類表.....	32
(十) 公用財產目錄總表.....	36
(十一) 本年度經費預算國庫已撥及未撥款項明細表.....	38
(十二) 歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表.....	40
(十三) 歲出賸餘數(或減免、註銷數)分析表.....	42
(十四) 人事費分析表.....	44
(十五) 補、捐(獎)助其他政府機關或團體私人經費報告表.....	46
(十六) 立法院審議中央政府總預算案所提決議、附帶決議及注意辦理 事項辦理情形報告表.....	48

審計部臺北市審計處

總 說 明

中華民國 99 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：依計畫達成支援各單位業務之推展。
2. 議事工作：本年度舉行處務會報 12 次、審核會議 19 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 98 年度財務收支及決算，增加繳庫數 1,229 萬餘元，主要係修正增列環境保護局及公共運輸處等短、漏、誤列之各項收入款。
 - (2) 修正減列歲出決算：審核各機關 98 年度財務收支及決算，剔除減列不當支出 829 萬餘元，主要係減列臺北自來水事業處保留款與預算項目不合或無需保留者等。
 - (3) 審核稅捐稽徵事務：經本處查核發現法令適用欠當等，通知查處結果，本年度補徵稅款 7,619 件，計 2 億 4,158 萬餘元，退還稅款 46 件，計 305 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，共計 4,090 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違失者共計 12 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，並報告監察院者計有 4 件；另通知各該機關長官查明處理定案並報請監察院備查者計有 8 件。
 - (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 78 項，且多已獲各機關重視、採納或做為研修制度規章參考；又依審計法第 70 條，提出財務上增進效能與減少不經濟支出建議意見者計 10 項。

(二)施政計畫分項說明：

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
本 年 度				
一般行政	一般行政	辦理一般行政事務。	依計畫如期完成。	
審計業務	(1)普通公務審計	①查核分配預算及支付法案 566 件。 ②審核會計月報及憑證 1,596 件。 ③抽查財務收支 30 單位。 ④查核半年結算報告 134 機關。 ⑤審核決算 134 機關。 ⑥辦理委託審計 14 件。 預計完成審計工作 2,474 件。	達成審計法所賦與之任務，並完成審計工作 2,415 件。	99 年度減少 2 機關(萬華區第一及第二戶政事務所整併;文山區第一及第二戶政事務所整併)
	(2)特種公務審計	①查核分期實施計畫及收支估計表與分配預算 57 件。 ②審核會計月報 384 件。 ③抽查財務收支 34 單位。 ④查核半年結算報告 28 單位。 ⑤審核決算 32 單位。 預計完成審計工作 535 件。	達成審計法所賦與之任務，並完成審計工作 539 件。	
	(3)公有營事業審計	①查核分期實施計畫及收支估計表 8 件。 ②審核會計月報 48 件。 ③抽查財務收支 4 件。 ④查核半年結算報告 4 件。	達成審計法所賦與之任務，並完成審計工作 68 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
本年度				
	(4)財物審計	⑤審核決算4件。 預計完成審計工作68件。 ①辦理通案稽察6件。 ②辦理個案稽察8件。 ③辦理工程品質稽察8件。 ④辦理配合稽察16單位。 ⑤各機關採購資訊之研析與 處理180單位。 ⑥查核各機關財物報廢報損 案件96件。 ⑦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360件。 預計完成審計工作674件。	達成審計法所賦與 之任務，並完成審計 工作702件。	
	(5)覆審審計	覆核審計案件123件。 預計完成審計工作123件。	達成審計法所賦與 之任務，並完成審計 工作199件。	
	(6)專案調查	調查各機關財物及財政上各 項問題。 預計完成審計工作27件。	達成審計法所賦與 之任務，並完成審計 工作32件。	增加辦理「殯葬管 理處第一、二殯儀 館停車場委外經 營情形」、「臺北 城市博物館計畫 辦理情形」及「臺 北藝術中心計畫 辦理情形」等專案 調查。

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
本年度				
	(7)半年結算報告及年度總決算查(審)核報告審編	查編民國 99 年度半年結算報告及審編民國 98 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。	依計畫如期完成。	
	(8)充實審計資料	隨時蒐集更新供審核參考。	依限如期完成。	

二、預算執行概況

(一) 歲入類：

- 本年度預算數 10,000 元，收入實現數 31,345 元，執行率 313.45 %，超收 21,345 元。已如數解繳國庫，其預算執行概況說明如次：
1. 使用規費收入—場地設施使用費，預算數 8,000 元，收入實現數 15,510 元，超收原因主要係新進人員 1 名，房租津貼收入 7,200 元。
 2. 財產收入—廢舊物資售價，預算數 2,000 元，收入實現數 5,835 元超收原因主要係報廢照明燈具變賣收入 3,900 元。
 3. 其他收入—收回以前年度歲出，未編列預算，係收回本處 88 年度退休工友繳還溢領退休金 10,000 元所致。

(二) 歲出類：

1. 單位預算部分：

本年度預算數 72,010,000 元，支付實現數 70,029,290 元，執行率 97.25%，賸餘數 1,980,710 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 69,989,000 元，支付實現數 68,015,559 元，執行率 97.18%，賸餘數 1,973,441 元。賸餘原因主要係本年度退休、死

亡、離職人員共 11 人，出缺未及時遞補之薪資等賸餘，已由國庫收回；另資本門「設備及投資」預算數 279,000 元，實支數 416,752 元，不敷數由經常門「業務費」流入 1,752 元及動用第一預備金 136,000 元支應，執行率 100%。流用原因主要係汰購員工電腦及資訊室機房冷氣機，預算不敷所致。

(2) 審計業務：

預算數 2,021,000 元，支付實現數 2,013,731 元，執行率 99.64%，賸餘數 7,269 元，已由國庫收回。

(3) 第一預備金：

預算數 136,000 元，經陳報權責機關核准，全數支用支援員工汰購電腦及資訊室機房冷氣機。

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」626,470 元、「公務人員退休撫卹給付」13,581,760 元，實際共支用 14,208,230 元，同國庫撥入數。

三、資產負債實況

(一) 資產部分：共 2 項合計 1,362,147 元。

1. 專戶存款：1,361,747 元，較上年度 1,255,388 元增加 106,359 元，主要係約聘僱人員離職儲金之增加及保固金之減少變動。
2. 押金：400 元，係本處郵政信箱保證金。

(二) 負債部分：共 3 項合計 1,362,147 元。

1. 保管款：1,361,530 元，包括約聘僱人員離職儲金 1,326,760 元、履約保證金及宿舍保證金共 34,770 元。
2. 代收款：217 元，係代收實務訓練期滿職員 99 年 10/30-31 及 11-12 月份公保費暨退撫基金自付額。
3. 經費賸餘—押金部分：400 元。

四、其他要點

為支應本處員工汰購電腦等，「一般行政—設備及投資」預算不敷數

137,752 元，依 99 年度「中央政府各機關單位預算執行要點」規定，動支第一預備金 136,000 元及辦理「一般行政－業務費」流出 1,752 元支援。

本
頁
空
白

審計部臺北
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 (1)	實 現 數
03				0500000000-8 規費收入	8,000	0	8,000	15,510
	77			0507600000-0 審計部臺北市審計處	8,000	0	8,000	15,510
		01		0507600300-3 使用規費收入	8,000	0	8,000	15,510
			01	0507600312-2 場地設施使用費	8,000	0	8,000	15,510
04				0700000000-9 財產收入	2,000	0	2,000	5,835
	75			0707600000-0 審計部臺北市審計處	2,000	0	2,000	5,835
		01		0707600600-8 廢舊物資售價	2,000	0	2,000	5,835
07				1100000000- 其他收入	0	0	0	10,000
	76			1107600000-4 審計部臺北市審計處	0	0	0	10,000
		01		1107600900-5 雜項收入	0	0	0	10,000
			01	1107600901-8 收回以前年度歲出	0	0	0	10,000
				經常門小計	10,000	0	10,000	31,345
				資本門小計	0	0	0	0
				合 計	10,000	0	10,000	31,345

市審計處
別決算表

99 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	15,510	7,510	193.88
0	0	15,510	7,510	193.88
0	0	15,510	7,510	193.88
0	0	15,510	7,510	193.88
0	0	5,835	3,835	291.75
0	0	5,835	3,835	291.75
0	0	5,835	3,835	291.75
0	0	10,000	10,000	
0	0	10,000	10,000	
0	0	10,000	10,000	
0	0	10,000	10,000	
0	0	31,345	21,345	313.45
0	0	0	0	
0	0	31,345	21,345	313.45

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
06				3700000000-8 監察支出	72,010,000	0	0	0
		01		3707600100-4 一般行政	69,853,000	0	0	0
						136,000	0	136,000
		02		3707601000-5 審計業務	2,021,000	0	0	0
						0	0	0
		03		3707609800-5 第一預備金	136,000	0	0	0
						-136,000	0	-136,000
27				7500000000-2 退休撫卹給付支出	13,581,760	0	0	0
		01		7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	13,581,760	0	0	0
						0	0	0
32				8900000000-0 其他支出	626,470	0	0	0
		01		8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	626,470	0	0	0
						0	0	0
				合 計	86,218,230	0	0	0
						0	0	0

市審計處
別決算表

99 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)		
72,010,000	70,029,290 0	0 70,029,290	-1,980,710	97.25
69,989,000	68,015,559 0	0 68,015,559	-1,973,441	97.18
2,021,000	2,013,731 0	0 2,013,731	-7,269	99.64
0	0 0	0 0	0	
13,581,760	13,581,760 0	0 13,581,760	0	100.00
13,581,760	13,581,760 0	0 13,581,760	0	100.00
626,470	626,470 0	0 626,470	0	100.00
626,470	626,470 0	0 626,470	0	100.00
86,218,230	84,237,520 0	0 84,237,520	-1,980,710	97.70

審計部臺北
歲出機關
中華民國

經資門分列

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	03			0007000000-6 監察院主管	72,010,000	0	0	0	
				0007600000-2 審計部臺北市審計處	72,010,000	0	0	0	
				經常門小計	71,731,000	0	0	0	
				資本門小計	279,000	0	0	0	
				3707600100-4 一般行政	69,574,000	0	0	0	
				0100 人事費	65,955,000	0	0	0	
				0200 業務費	3,397,000	0	0	0	
				0400 獎補助費	222,000	0	0	0	
				3707600100-4* 一般行政	279,000	0	0	0	
				0300 設備及投資	279,000	0	0	0	
	01				3707601000-5 審計業務	2,021,000	0	0	0
					0200 業務費	2,021,000	0	0	0
					3707609800-5 第一預備金	136,000	0	0	0
	02				0900 預備金	136,000	0	0	0
					8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	626,470	0	0	0
	03				0100 人事費	626,470	0	0	0
					7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	13,581,760	0	0	0
	05				0100 人事費	13,581,760	0	0	0
					統籌科目小計	14,208,230	0	0	0
	合計				86,218,230	0	0	0	
						0	0	0	

市審計處
別決算表

99 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)		
72,010,000	70,029,290	0	-1,980,710	97.25
	0	70,029,290		
72,010,000	70,029,290	0	-1,980,710	97.25
	0	70,029,290		
71,593,248	69,612,538	0	-1,980,710	97.23
	0	69,612,538		
416,752	416,752	0	0	100.00
	0	416,752		
69,572,248	67,598,807	0	-1,973,441	97.16
	0	67,598,807		
65,955,000	64,075,482	0	-1,879,518	97.15
	0	64,075,482		
3,395,248	3,301,325	0	-93,923	97.23
	0	3,301,325		
222,000	222,000	0	0	100.00
	0	222,000		
416,752	416,752	0	0	100.00
	0	416,752		
416,752	416,752	0	0	100.00
	0	416,752		
2,021,000	2,013,731	0	-7,269	99.64
	0	2,013,731		
2,021,000	2,013,731	0	-7,269	99.64
	0	2,013,731		
0	0	0	0	
	0	0		
0	0	0	0	
	0	0		
626,470	626,470	0	0	100.00
	0	626,470		
626,470	626,470	0	0	100.00
	0	626,470		
13,581,760	13,581,760	0	0	100.00
	0	13,581,760		
13,581,760	13,581,760	0	0	100.00
	0	13,581,760		
14,208,230	14,208,230	0	0	100.00
	0	14,208,230		
86,218,230	84,237,520	0	-1,980,710	97.70
	0	84,237,520		

審計部臺北市審計處

歲入類平衡表

中華民國 99 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
	0		0
附註：			

審計部臺北市審計處

經費類平衡表

中華民國 99 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	1,361,747	221000-4 保管款	1,361,530
211300-1 押金	400	221200-3 代收款	217
		231100-5 經費賸餘—押金部分	400
合 計	1,362,147	合 計	1,362,147
附註：			

審計部臺北市審計處
歲入類現金出納表

中華民國 99 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			31,345
1. 123000-2 歲入實收數		31,345	
使用規費收入	15,510		
廢舊物資售價	5,835		
雜項收入	10,000		
收 項 總 計			31,345
二、付 項			
(一)本期支出			31,345
1. 113000-6 歲入納庫數		31,345	
使用規費收入	15,510		
廢舊物資售價	5,835		
雜項收入	10,000		
(二)本期結存			
付 項 總 計			31,345

審計部臺北市審計處
經費類現金出納表

中華民國 99 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			1,255,388
1. 210100-7 專戶存款		1,255,388	
(二)本期收入			84,343,879
1. 221300-8 預領經費		0	
領到數	30,865,967		
減：沖轉數	-30,865,967		
2. 212000-3 預計支用數(國庫已撥款部分)		84,237,520	
收入數	84,237,520		
本機關經費預算部分	70,029,290		
統籌科目部分	14,208,230		
3. 221000-4 保管款		114,026	
收入數	172,251		
減：退還數	-58,225		
4. 221200-3 代收款		-7,667	
收入數	13,127,055		
減：退還數	-13,134,722		
收 項 總 計			85,599,267
二、付 項			
(一)本期支出			84,237,520
1. 213000-9 經費支出		84,237,520	
支付數	84,237,520		
本機關經費預算部分	70,029,290		
統籌科目部分	14,208,230		
2. 211400-6 暫付款		0	
支付數	3,608,129		
本年度部分	3,608,129		
減：收回或沖轉數	-3,608,129		
本年度部分	-3,608,129		
(二)本期結存			1,361,747
1. 210100-7 專戶存款		1,361,747	
付 項 總 計			85,599,267

審計部臺北市審計處

經費類押金明細表

中華民國 99 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	
			98 九十八年度		400	
			02 郵政信箱保證金		400	
98	12	31	300039 轉帳傳票 政風室檢舉專用信箱保證金暫付款 轉作押金	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 99 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		1,326,760	
			0101 約聘僱人員離職儲金公提部份	663,443		
			010101 公提部份	663,443		
			0102 約聘僱人員離職儲金自提部份	663,317		
			010201 自提部份	663,317		
			99 本年度部分		31,770	
			02 保證金		31,770	
			0201 履約保證金	31,770		
			020103 99年度履約保證金	31,770		
99	12	18	300035 轉帳傳票 台灣約克公司空調保養續約，履約保證金前期轉下期(99.1.1-99.12.31)	9,870		
99	12	18	300036 轉帳傳票 永大機電公司電梯、車梯保養維護到期續約，履約保證金前期轉下期(99.09.01~100.08.31)	13,000		
99	12	18	300037 轉帳傳票 九鴻管理顧問公司承攬本處環境清潔維護工作到期續約，履約保證金前期轉下期(99.10.01~100.09.30)	8,900		
			以前年度部分		3,000	
			98 九十八年度		3,000	
			02 保證金		3,000	
			0203 宿舍保證金	3,000		
			020302 98年度宿舍保證金	3,000		
98	07	22	100061 收入傳票 收洪怡菁借住審計部南勢角單房間職務宿舍保證金	3,000		
			總計		1,361,530	

審計部臺北市審計處
經費類代收款明細表

中華民國 99 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 代收公保公自提款		50	係代收賣務訓練期滿 職員99年10/30-31及 11-12月份公保費自 付額。
			04 代收退撫基金公自提款		167	係代收賣務訓練期滿 職員99年10/30-31及 11-12月份退撫基金 自付額。
			總計		217	

本
頁
空
白

審計部臺北
經費類經費

中華民國 99

以前年度

項 目	待 納 庫 部 分			押
	其 他	審 修	小 計	其 他
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				

審計部臺北
經費類經費

中華民國 99

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
06				0007000000-6 監察院主管	64,075,482	5,315,056	222,000	69,612,538
	03			0007600000-2 審計部臺北市審計處	64,075,482	5,315,056	222,000	69,612,538
		01		3707600100-4 一般行政	64,075,482	3,301,325	222,000	67,598,807
		02		3707601000-5 審計業務	0	2,013,731	0	2,013,731
				合 計	64,075,482	5,315,056	222,000	69,612,538

市審計處
決算分析表

99 年度

單位：新臺幣元

資 本 支 出					合 計
設備及投資	小計				
416,752	416,752				70,029,290
416,752	416,752				70,029,290
416,752	416,752				68,015,559
0	0				2,013,731
416,752	416,752				70,029,290

審計部臺北
歲出用途別

中華民國

經費門併計

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	64,075,482	0
0103 法定編制人員待遇	37,957,109	0
0104 約聘僱人員待遇	1,274,170	0
0105 技工及工友待遇	2,622,435	0
0111 獎金	10,956,412	0
0121 其他給與	1,811,975	0
0131 加班值班費	2,181,149	0
0143 退休離職儲金	3,576,853	0
0151 保險	3,695,379	0
0200 業務費	3,301,325	2,013,731
0201 教育訓練費	13,359	0
0202 水電費	1,053,738	0
0203 通訊費	258,122	0
0215 資訊服務費	9,520	0
0219 其他業務租金	300	0
0221 稅捐及規費	59,470	0
0231 保險費	31,813	0
0271 物品	476,193	606,677
0279 一般事務費	536,220	504,706
0282 房屋建築養護費	23,680	0
0283 車輛及辦公器具養護費	164,223	0
0284 設施及機械設備養護費	393,101	0
0291 國內旅費	71,601	902,348
0299 特別費	209,985	0
0300 設備及投資	416,752	0

市審計處
決算綜計表

99 年度

單位：新臺幣元

工 作 計 畫 科 目 名 稱				合 計
				64,075,482
				37,957,109
				1,274,170
				2,622,435
				10,956,412
				1,811,975
				2,181,149
				3,576,853
				3,695,379
				5,315,056
				13,359
				1,053,738
				258,122
				9,520
				300
				59,470
				31,813
				1,082,870
				1,040,926
				23,680
				164,223
				393,101
				973,949
				209,985
				416,752

審計部臺北
歲出用途別
中華民國

經資門併計

用途別科目名稱及編號	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	258,452	0
0319 雜項設備費	158,300	0
0400 獎補助費	222,000	0
0475 獎勵及慰問	222,000	0
合 計	68,015,559	2,013,731

市審計處
決算綜計表

99 年度

單位：新臺幣元

工	作	計	畫	科	目	名	稱	合計
								258,452
								158,300
								222,000
								222,000
								70,029,290

審計部臺北
歲出按職能及經
中華民國

職能別分類	經濟性分類					
	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	78,283	5,315	0	0	0	222
01一般公共事務	64,075	5,315	0	0	0	222
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	13,582	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	626	0	0	0	0	0

市審計處
濟性綜合分類表

99 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	83,821	0	0	0	0
0	0	69,613	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	13,582	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	626	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	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	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

99 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	29	388	0	417	84,238
0	0	29	388	0	417	70,030
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	13,582
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	626

審計部臺北市審計處
公用財產目錄總表
中華民國 99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	47,415,400	本處土地價值按99年1月公告地價調整增列2,971,200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	59,917,474	
		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	114	8,097,193	
交通及運輸設備	船	艘	0	3,437,556	
	飛機	架	0		
	汽(機)車	輛	4		
	其他	件	15		
雜項設備	圖書	冊(套)	1	11,454,690	
	其他	件	153		
有價證券		股	0	0	
權利			0	0	
總 值				130,322,313	

本
頁
空
白

審計部臺北
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	原預算數	合 計	實 現 數	申 請 保 留 數
				預算增減數			應 付 數
							保 留 數
			甲、本機關經費預算部分	72,010,000	72,010,000	70,029,290	0
				0			0
06			0007000000-6 監察院主管	72,010,000	72,010,000	70,029,290	0
				0			0
	03		0007600000-2 審計部臺北市審計處	72,010,000	72,010,000	70,029,290	0
				0			0
	01		3707600100-4 一般行政	69,853,000	69,989,000	68,015,559	0
				136,000			0
	02		3707601000-5 審計業務	2,021,000	2,021,000	2,013,731	0
				0			0
	03		3707609800-5 第一預備金	136,000	0	0	0
				-136,000			0
			乙、統籌科目部分	14,208,230	14,208,230	14,208,230	0
				0			0
02			8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	626,470	626,470	626,470	0
				0			0
05			7506205300-0 公務人員退休撫卹給付	13,581,760	13,581,760	13,581,760	0
				0			0
			合 計	86,218,230	86,218,230	84,237,520	0
				0			0

市審計處

撥及未撥款項明細表

99 年度

單位：新臺幣元

撥 款 部 分			國庫尚未撥款部分		備 註
經 費 騰 餘		合 計	申請保留數	經費騰餘 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	70,029,290	0	1,980,710	
0			0		
0	0	70,029,290	0	1,980,710	
0			0		
0	0	70,029,290	0	1,980,710	
0			0		
0	0	68,015,559	0	1,973,441	
0			0		
0	0	2,013,731	0	7,269	
0			0		
0	0	0	0	0	
0			0		
0	0	14,208,230	0	0	
0			0		
0	0	626,470	0	0	
0			0		
0	0	13,581,760	0	0	
0			0		
0	0	84,237,520	0	1,980,710	
0			0		

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 99 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	%	
99	0507600312-2 場地設施使用費	7,510	93.88	係新進人員1名，房租津貼收入增加。
	0707600600-8 廢舊物資售價	3,835	191.75	主要係報廢照明燈具變賣收入增加。
	1107600901-8 收回以前年度歲出	10,000		係收回本處88年度退休工友繳還溢領退休金。
	小計	21,345	213.45	
	合計	21,345	213.45	

本
頁
空
白

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
99	3707600100-4 一般行政	1,973,441	2.82	2	1,973,441
	3707601000-5 審計業務	7,269	0.36	1	7,269
	小 計	1,980,710	2.75		1,980,710
	合 計	1,980,710	2.75		1,980,710

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	39,636,000	0	39,636,000	37,957,109
四、約聘僱人員待遇	1,009,000	0	1,009,000	1,274,170
五、技工及工友待遇	2,624,000	0	2,624,000	2,622,435
六、獎金	11,274,000	0	11,274,000	10,956,412
七、其他給與	1,758,000	0	1,758,000	1,811,975
八、加班值班費	2,344,000	0	2,344,000	2,181,149
九、退休退職給付	0	0	0	0
十、退休離職儲金	3,727,000	0	3,727,000	3,576,853
十一、保險	3,583,000	0	3,583,000	3,695,379
十二、調待準備	0	0	0	0
合 計	65,955,000	0	65,955,000	64,075,482

市審計處

分析表

99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	
-1,678,891	-4.24	49	48	主要係本年度退休、死亡、離職人員共11人，出缺未及時遞補，致經費賸餘。
265,170	26.28	2	2	主要係育嬰留職停薪，新增1名約僱職務代理人約11個月。
-1,565	-0.06	7	7	
-317,588	-2.82	0	0	
53,975	3.07	0	0	
-162,851	-6.95	0	0	
0		0	0	
-150,147	-4.03	0	0	
112,379	3.14	0	0	
0		0	0	
-1,879,518	-2.85	58	57	

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	補、捐(獎)助金額			
			預算數	決算數		合計
				已撥數	未撥數	
九.獎助			222,000	222,000	0	222,000
6.獎勸及慰問			222,000	222,000	0	222,000
服務年資25年以上且年滿55歲之退休人員	春節、端午及中秋三節慰問金	一般行政	222,000	222,000	0	222,000
	小計		222,000	222,000	0	222,000
	合計		222,000	222,000	0	222,000

市審計處

關或團體私人經費報告表

99年度

單位：新臺幣元

補、捐(獎)助金額	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	
0						0				
0						0				
0	V					0				
0						0				
0						0				

審計部臺北市審計處

立法院審議中央政府總預算案所提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項次	決議、附帶決議及注意事項內容	辦理情形
(一)	<p>一、通案決議</p> <p>立法院法制局及預算中心係仿照美國國會立法支援機構，為輔助立法權而依立法院組織法所設置之單位，其所做研究與評估報告，均載明「本報告僅供委員參考」，核屬立法輔助行為；其內容之取捨，由立法委員決定，此乃立法權核心領域，不受其他機關之干涉。</p>	配合辦理。
(二)	<p>99 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> <p>1. 水電費：除警政署及所屬、中央警察大學不刪外，其餘統刪5%，其中總統府、……、監察院、審計部、審計部臺北市審計處、審計部高雄市審計處、改以其他項目刪減替代。</p> <p>2. 委辦費：除動植物防疫檢疫局及所屬委辦費中屬受委託單位之人事費用部分、中央健康保險局委託職業工會與農漁會及鄉鎮市公所辦理健保業務、勞工委員會辦理危險機械及設備檢查與管理、外交部委託國合會辦理海外技術團業務及外交替代役經費不刪外，其餘統刪10%。</p> <p>3. 國外旅費及出國教育訓練費：除開會、談判、調查局之國外旅費、立法院主管不刪外，其餘統刪10%。</p> <p>4. 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：除立法院主管不刪；空中勤務總隊統刪2.5%外，其餘統刪5%。</p> <p>5. 對國內團體之捐助、政府機關間之補助、對外之捐助、對地方政府之補助：除法律義務支出、一般性補助款、國科會主管之財團法人國家實驗研究院及國家同步輻射研究中心、衛生署補助財團法人國家衛生研究院發展計畫不刪；外交部對外之捐助統刪3%外，其餘統刪5%。</p> <p>6. 獎勵金：刪減10%。</p> <p>7. 設備及投資：除資產作價投資、農業金融局投資全國農業金庫、海洋巡防總局1,000 噸級與2,000 噸級巡防艦艇及100 噸級巡防救難艇汰建、海岸巡防總局及所屬營舍整建工程計畫、立法院主管不刪；教育部主管統刪5 億9,169 萬5,000 元，其中5 億6,691 萬2,000 元改以其他項目刪減替代；國科會主管統刪10 億1,619 萬6,000 元外，其餘統刪7%。</p> <p>財政委員會部分</p> <p>7. 審計部「臨時人員酬金」減列59 萬5,000 元(科</p>	<p>業已依統刪後金額調整編列99年度預算。</p> <p>本處99年度預算並未編列是項經費。</p> <p>本處99年度預算並未編列是項經費。</p> <p>業已依統刪後金額調整編列99年度預算。</p> <p>本處99年度預算並未編列是項經費。</p> <p>業已依統刪後金額調整編列99年度預算。</p>

目自行調整)。

- 8. 審計部臺北市審計處「一般事務費」減列4萬4,000元(科目自行調整)。
- 9. 審計部高雄市審計處「一般事務費」減列3萬9,000元(科目自行調整)。

業已依減列後金額調整編列99年度預算。

(三) 查由政府經費支付所建構之相關資料庫，屬全民所有之公共財，應在資料完成加密處理後，以便捷的方式提供國內所有研究人員申請使用。然而，現行部分政府相關單位所擁有之資料庫在研究者提出的申請過程中，不僅程序繁瑣且收費不貲，嚴重影響相關研究之進行。因此，為加強政府資料庫之使用效益，提昇相關學術研究效率，爰建請政府資料庫在無國家安全之疑慮且獲得資料安全保護的情形下，應盡量採用免費且便捷的方式提供給國內研究者使用。

配合辦理。

(四) 根據「身心障礙者權益保障法」規定，公家機關員工每34人至少須聘用3%身障員工，民間企業每67人至少須聘用1%，每不足1人須依基本工資繳罰款至專戶。該專戶自86年設立至今，已累積170億元基金。惟行政院勞工委員會職業訓練局日前公布未足額進用身障企業名單，赫見平常捍衛正義的地檢署、法院，甚至「專打老虎」的監察院也榜上有名，公部門總計未足額聘用將近700人，許多司法機關竟「把罰款當預算」，實令人心寒。政府立法要求企業聘用身障者，自己卻1年花納稅人1.4億元繳罰款，不論是捍衛正義的監察院、司法機關或台電、中油等國營事業，用的一分一毫預算都來自納稅人，政府修法要企業「不聘用就繳罰款」，結果自己反而帶頭違法，還要人民買單，有夠諷刺。

配合辦理。

	機關名稱	未足額 進用人 數	應進用 人數
1	國防部中山科學研究院	42	181
2	中華郵政台北郵局	31	146
3	中油台北營業處	21	70
4	台北地方法院	17	36
5	司法院	6	11
6	監察院	6	14

機關與企業聘用身心障礙者，提供身障者工作機會，被視為進步社會照顧弱勢族群指標之一。目

會，被視為進步社會照顧弱勢族群指標之一。目前許多企業寧繳差額補助費了事，現在卻連公家機關也比照辦理，讓「定額變金額，進用成沒用」，不僅公部門未帶頭示範，落實定額進用制度，甚至是司法院、監察院等本該維護社會正義的政府機構竟率先違法，令人相當感慨。爰此，要求行政院人事行政局應會同勞工委員會與研究發展考核委員會，就各政府機關（含五院各機關）未足額聘用身心障礙者視為機關首長年度績效考核內容，於3個月內公布各政府機關（含五院各機關）未足額聘用情形於網路上，並建請自民國100年起各政府機關（含五院各機關）足額聘用身心障礙者，政府機關不得再帶頭違法，拿人民納稅錢編列預算來繳交罰款。

主辦會計人員：會計主任 孫 二 為



機關長官：審計官兼處長 李 枝 春

