

中華民國 112 年度 臺中市總預算暨附屬單位預算 半年結算查核報告

審計部臺中市審計處
審計官兼處長 吳錦祥

前 言

依據決算法第 26 條之 1 規定：「審計長應於會計年度中將政府之半年結算報告，於政府提出後一個月內完成其查核，並提出查核報告於立法院。」臺中市政府依決算法第 31 條第 2 項準用上開規定，彙編 112 年度臺中市總預算暨附屬單位預算半年結算報告及綜計表（營業與非營業部分），於 112 年 8 月 31 日函送到處，本處已於法定期間內，依法完成查核。

112 年度臺中市計有編列單位預算半年結算報告之公務機關 118 個（分預算及所屬單位 22 個）、編列附屬單位預算半年結算報告之營業基金 2 個、非營業特種基金 21 個（分預算及作業單位 381 個），總計 141 個機關單位（分預算及作業單位共計 403 個）。

112 年度臺中市總預算，計編列歲入 1,582 億 6,674 萬元，歲出 1,677 億 6,670 萬餘元，截至 6 月底止，執行結果，歲入實現數 786 億 849 萬餘元，較分配預算數減少 10 億 693 萬餘元；歲出實現數 764 億 665 萬餘元，較分配預算數減少 167 億 7,035 萬餘元；歲入歲出賸餘 22 億 183 萬餘元，與分配預算短絀 135 億 6,158 萬餘元，相距 157 億 6,342 萬餘元，經支應歲出預付數 33 億 2,580 萬餘元及辦理債務還本 600 億元，另加計舉借債務 600 億元，收支短絀

11 億 2,396 萬餘元，由市庫統籌調度因應。

112 年度總預算附屬單位預算營業部分半年結算，總收入 2 億 35 萬餘元，總支出 4 億 1,631 萬餘元，淨損 2 億 1,596 萬餘元，較分配預算數減少 8,547 萬餘元。

112 年度總預算附屬單位預算非營業部分半年結算，總收入(含基金來源)607 億 6,134 萬餘元，總支出(含基金用途)382 億 4,719 萬餘元，賸餘 225 億 1,414 萬餘元，較分配預算數增加 114 億 6,005 萬餘元。

以上 112 年度半年結算經本處查核結果，其有未達預期而應行檢討改善者，業經分函建議各該機關研擬具體因應措施，或函其主管機關督促改善，本處均已列管賡續注意其後續辦理情形。

中華民國 112 年度

臺中市總預算暨附屬單位預算半年結算查核報告

目 錄

前 言

壹、總預算半年結算報告之查核	1
一、歲入預算執行情形	3
二、歲出預算執行情形	4
三、融資調度執行情形	6
貳、總預算附屬單位預算半年結算報告（營業部分） 之查核	7
參、總預算附屬單位預算半年結算報告（非營業部分） 之查核	7
肆、重要查核意見	9
伍、附表	19
一、112 年度上半年總預算歲入預算執行重大差異原因分析	19
二、112 年度上半年總預算歲出預算執行重大差異原因分析	21
三、112 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算	24
四、112 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算	25

審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「…」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後 2 位，否則以「0」表示。
- 五、特別收入基金之預算數，係 112 年度法定預算數；至實際數，係包含 112 年度預算數、以前年度保留數、112 年度報准先行辦理數等之執行數。
- 六、部分機關（基金）於 112 年 1 月 1 日至 112 年 8 月 31 日間新設者（如下表），其機關（基金）名稱以事實發生時點之名稱為表達原則。

主管別	所屬機關（基金）新設情形
都市發展局	臺中市容積代金基金收支保管及運用自治條例於 110 年 10 月 19 日公布施行，於 112 年 1 月 1 日新設臺中市容積代金基金。

資料時間：112 年 1 月 1 日至 112 年 8 月 31 日。

壹、總預算半年結算報告之查核

112 年度臺中市總預算歲入 1,582 億 6,674 萬元，歲出 1,677 億 6,670 萬餘元，截至 6 月底止，執行結果，歲入實現數 786 億 849 萬餘元，歲出實現數 764 億 665 萬餘元，歲入歲出相抵後，賸餘 22 億 183 萬餘元，與分配預算短絀 135 億 6,158 萬餘元，相距 157 億 6,342 萬餘元。茲將 112 年度上半年歲入、歲出分配預算執行情形說明如次：

112 年度歲入預算截至 6 月底止，分配數 796 億 1,542 萬餘元，實現數 786 億 849 萬餘元，較分配數減少 10 億 693 萬餘元，約 1.26%，主要係稅課收入減少。

112 年度歲出預算截至 6 月底止，分配數 931 億 7,701 萬餘元，實現數 764 億 665 萬餘元，較分配數減少 167 億 7,035 萬餘元，約 18.00%。茲按各主管機關別分析，計有市政府主管、民政局主管、財政局主管、經濟發展局主管、建設局主管、交通局主管、都市發展局主管、農業局主管、觀光旅遊局主管、社會局主管、勞工局主管、衛生局主管、文化局主管、法制局主管、水利局主管、運動局主管、數位治理局主管等 17 個主管機關已實現比率未達 80%，主要係建設局所屬新建工程處道路橋梁工程計畫尚在辦理用地徵收作業中；社會局青少年兒童福利業務相關補助計畫尚在辦理中；衛生局疫苗分攤款尚須俟衛生福利部疾病管制署通知繳納後撥付；交通局所屬公共運輸及捷運工程處市區公車免費乘車優惠計畫尚在辦理中；市政府所屬原住民族事務委員會補助原住民族長期照顧－文化健康站實施計畫尚在辦理中。另教育局主管、警察局主管、消防局主管、環境保護局主管等 4 個主管機關已實現比率雖達 80%，惟其

已分配預算尚未實現金額超逾 3 億元，主要係教育局接受中央補助業務支出，依各補助計畫實際執行進度撥付臺中市地方教育發展基金；警察局及消防局因預算員額未補實，人事費較預計減支；環境保護局垃圾掩埋場及垃圾焚化廠業務尚在辦理經費核銷中。謹就已實現比率未達 80%或已分配預算尚未實現金額逾 3 億元之主管機關，列表如次：

**112 年度上半年歲出預算
已實現比率未達 80%或已分配預算尚未實現金額逾 3 億元情形**

單位：新臺幣千元

主管機關	分配數	實 現 數		已 分 配 尚 未 實 現 數	
		金 額	%	金 額	%
1. 建設局主管	5,667,468	1,820,442	32.12	3,847,025	67.88
2. 社會局主管	10,243,275	7,091,269	69.23	3,152,005	30.77
3. 衛生局主管	7,084,414	5,582,780	78.80	1,501,633	21.20
4. 交通局主管	2,718,229	1,443,444	53.10	1,274,784	46.90
5. 教育局主管	38,893,738	37,993,538	97.69	900,199	2.31
6. 市政府主管	3,828,137	2,965,214	77.46	862,922	22.54
7. 警察局主管	6,856,030	6,184,872	90.21	671,157	9.79
8. 運動局主管	1,131,720	467,189	41.28	664,530	58.72
9. 水利局主管	1,861,439	1,299,912	69.83	561,526	30.17
10. 環境保護局主管	2,926,372	2,452,280	83.80	474,091	16.20
11. 消防局主管	1,884,982	1,547,699	82.11	337,282	17.89
12. 民政局主管	1,067,173	756,338	70.87	310,834	29.13
13. 經濟發展局主管	500,465	228,007	45.56	272,457	54.44
14. 財政局主管	854,015	588,015	68.85	265,999	31.15
15. 都市發展局主管	532,058	323,573	60.82	208,484	39.18
16. 農業局主管	959,717	763,138	79.52	196,578	20.48
17. 文化局主管	686,461	528,377	76.97	158,083	23.03
18. 勞工局主管	584,874	457,984	78.30	126,889	21.70
19. 觀光旅遊局主管	195,031	148,839	76.32	46,191	23.68
20. 法制局主管	101,014	72,475	71.75	28,538	28.25
21. 數位治理局主管	79,132	59,342	74.99	19,789	25.01

一、歲入預算執行情形

112 年度臺中市總預算歲入 1,582 億 6,674 萬元（包括稅課收入、罰款及賠償收入、規費收入、財產收入、營業盈餘及事業收入、補助及協助收入、捐獻及贈與收入、其他收入等 8 項），截至 6 月底止，分配數 796 億 1,542 萬餘元，實現數 786 億 849 萬餘元，較分配數減少 10 億 693 萬餘元（1.26%），主要係稅課收入減少。

茲按歲入來源別將預算執行情形查核結果，分述如次：

（一）**稅課收入**：預算數 862 億 5,518 萬餘元（包括遺產及贈與稅、菸酒稅、印花稅、使用牌照稅、土地稅、房屋稅、契稅、娛樂稅、統籌分配稅等 9 項），截至 6 月底止，分配數 474 億 113 萬餘元，實現數 450 億 7,094 萬餘元，較分配數減少 23 億 3,019 萬餘元（4.92%），主要係土地稅收減少。

（二）**罰款及賠償收入**：預算數 20 億 2,488 萬餘元（包括罰金罰鍰及怠金、沒入及沒收財物、賠償收入等 3 項），截至 6 月底止，分配數 9 億 2,607 萬餘元，實現數 12 億 2,562 萬餘元，較分配數增加 2 億 9,955 萬餘元（32.35%），主要係罰金罰鍰收入增加。

（三）**規費收入**：預算數 50 億 6,586 萬餘元（包括行政規費收入、使用規費收入等 2 項），截至 6 月底止，分配數 15 億 7,130 萬元，實現數 16 億 3,945 萬餘元，較分配數增加 6,815 萬餘元（4.34%），主要係納骨堂（塔）櫃位場地設施使用費收入增加。

（四）**財產收入**：預算數 7 億 4,271 萬餘元（包括財產孳息、財產售價、財產作價、廢舊物資售價等 4 項），截至 6 月底止，分配數 3 億 9,374 萬餘元，實現數 4 億 6,455 萬餘元，較分配數增加 7,080 萬餘元（17.98%），主要係烏日（九德地區）區段徵收公有土

地作價收入。

(五) 營業盈餘及事業收入：預算數 108 億 480 萬餘元，截至 6 月底止，分配數 480 萬餘元，實現數與分配數相同。

(六) 補助及協助收入：預算數 437 億 4,251 萬餘元，截至 6 月底止，分配數 232 億 9,818 萬餘元，實現數 239 億 372 萬餘元，較分配數增加 6 億 554 萬餘元 (2.60%)，主要係中央補助款依實際進度核撥。

(七) 捐獻及贈與收入：預算數 5 億 316 萬餘元，截至 6 月底止，分配數 6,441 萬餘元，實現數 2,943 萬餘元，較分配數減少 3,498 萬餘元 (54.31%)，主要係台灣電力股份有限公司促進電力發展營運協助金依實際進度核撥。

(八) 其他收入：預算數 91 億 2,761 萬元，截至 6 月底止，分配數 59 億 5,575 萬餘元，實現數 62 億 6,994 萬餘元，較分配數增加 3 億 1,418 萬餘元 (5.28%)，主要係獲配遺產及贈與稅實物抵繳處分價差、孳息、租金等收入增加。

以上各項歲入預算執行結果，其超短收幅度差異 20% 以上，且金額達 5 百萬元者，或差異雖未達 20%，惟金額逾 1 千萬元者，均經查明分析原因，請參閱本查核報告第 19 頁附表一、112 年度上半年總預算歲入預算執行重大差異原因分析。

二、歲出預算執行情形

112 年度臺中市總預算歲出 1,677 億 6,670 萬餘元，分由 25 個主管機關執行，並編列統籌支撥科目及第二預備金統籌支應，截至 6 月底止，分配數 931 億 7,701 萬餘元，實現數 764 億 665 萬餘元，占分配數 82.00%，尚未實現數 167 億 7,035 萬餘元。

各機關預算執行結果，已實現比率未達 80% 且已分配預算尚未實現金額逾 5 百萬元者，計有 45 個機關，茲分析如次：(一) 實現比率未達 50% 者，計有新建工程處等 11 個機關；(二) 實現比率 60% 以上未達 70% 者，計有養護工程處等 12 個機關；(三) 實現比率 70% 以上未達 80% 者，計有沙鹿區公所等 22 個機關，詳如下表：

112 年度上半年歲出預算

已實現比率未達 80% 且已分配預算尚未實現金額逾 5 百萬元情形（機關別）

單位：新臺幣千元				
已 實 現 比 率	機 關 名 稱	分 配 數	實 現 數	
			金 額	%
未達 50%	1. 新建工程處	3,928,319	1,043,525	26.56
	2. 仁愛之家	157,621	43,467	27.58
	3. 建設局	950,982	289,809	30.47
	4. 公共運輸及捷運工程處	1,810,480	672,658	37.15
	5. 停車管理處	44,213	17,077	38.63
	6. 家庭教育中心	19,245	7,844	40.76
	7. 運動局	1,131,720	467,189	41.28
	8. 經濟發展局	500,465	228,007	45.56
	9. 住宅發展工程處	319,229	145,466	45.57
	10. 生命禮儀管理處	374,341	173,160	46.26
	11. 霧峰區公所	147,682	71,136	48.17
60% 以上未達 70%	1. 養護工程處	788,167	487,107	61.80
	2. 風景區管理所	28,968	18,592	64.18
	3. 文化資產處	99,420	64,625	65.00
	4. 家庭暴力及性侵害防治中心	313,639	209,712	66.86
	5. 原住民族事務委員會	322,708	217,245	67.32
	6. 秘書處	272,700	183,871	67.43
	7. 地政局	182,575	123,258	67.51
	8. 客家事務委員會	71,478	48,956	68.49
	9. 民政局	200,271	137,878	68.85
	10. 財政局	854,015	588,015	68.85
	11. 水利局	1,861,439	1,299,912	69.83
	12. 社會局	9,772,015	6,838,089	69.98

112 年度上半年歲出預算

已實現比率未達 80%且已分配預算尚未實現金額逾 5 百萬元情形（機關別）（續）

單位：新臺幣千元

已實現比率	機關名稱	分配數	實現數	
			金額	%
70%以上未達 80%	1. 沙鹿區公所	112,794	78,955	70.00
	2. 中區區公所	44,456	31,221	70.23
	3. 市政府	52,458	37,218	70.95
	4. 法制局	101,014	72,475	71.75
	5. 東勢區公所	95,010	68,412	72.01
	6. 數位治理局	79,132	59,342	74.99
	7. 大肚區公所	77,062	58,925	76.46
	8. 潭子區公所	92,629	71,107	76.77
	9. 就業服務處	332,435	256,311	77.10
	10. 文化局	358,974	277,013	77.17
	11. 外埔區公所	59,470	46,035	77.41
	12. 農業局	744,103	577,682	77.63
	13. 烏日區公所	127,401	99,138	77.82
	14. 勞工局	191,487	149,222	77.93
	15. 神岡區公所	73,376	57,339	78.14
	16. 大里區公所	137,822	107,884	78.28
	17. 觀光旅遊局	166,063	130,246	78.43
	18. 衛生局	6,968,783	5,488,283	78.76
	19. 北區區公所	104,346	82,469	79.03
	20. 動物保護防疫處	110,208	87,552	79.44
	21. 南屯區公所	114,728	91,279	79.56
	22. 大雅區公所	83,125	66,194	79.63

以上各機關歲出預算執行結果，截至 6 月底止，其已實現比率未達 80%且已分配尚未實現金額逾 5 百萬元者，均經查明原因，建請提出妥適改進措施，本處已列管加強查核其後續辦理情形，請參閱本查核報告第 21 頁附表二、112 年度上半年總預算歲出預算執行重大差異原因分析。

三、融資調度執行情形

112 年度臺中市總預算，截至 6 月底止，執行結果，歲入實現數 786 億 849 萬餘元，歲出實現數 764 億 665 萬餘元，歲入歲出賸餘 22 億 183 萬餘元，用以支應歲出預付數 33 億 2,580 萬餘元及辦

理債務還本 600 億元，另加計舉借債務 600 億元，收支短絀 11 億 2,396 萬餘元，由市庫統籌調度因應。

貳、總預算附屬單位預算半年結算報告（營業部分）之查核

112 年度營業基金附屬單位預算列 2 個基金，其半年結算報告經書面查核結果，綜計總收入 2 億 35 萬餘元，較分配預算數減少 8,390 萬餘元，約 29.52%；總支出 4 億 1,631 萬餘元，較分配預算數減少 1 億 6,938 萬餘元，約 28.92%；本期淨損 2 億 1,596 萬餘元，較分配預算數減少 8,547 萬餘元，約 28.36%，主要係臺中捷運股份有限公司勞務成本較預計減少所致。2 個營業基金中，豐原農產品股份有限公司本期淨利較分配預算數增加；臺中捷運股份有限公司本期淨損較分配預算數減少，主要係營業成本及營業費用依實際營運需求支出所致。

有關營業基金 112 年度上半年收支暨盈虧情形，請參閱本查核報告第 24 頁附表三、112 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算。

參、總預算附屬單位預算半年結算報告（非營業部分）之查核

112 年度非營業特種基金附屬單位預算列 21 個基金，其半年結算報告經書面查核結果，綜計總收入（含基金來源）607 億 6,134 萬餘元，總支出（含基金用途）382 億 4,719 萬餘元，賸餘 225 億 1,414 萬餘元，較分配預算數 110 億 5,409 萬餘元，增加 114 億 6,005 萬餘元，約 103.67%。其中**作業基金部分**計 11 個基金，綜計總收入 20 億 8,716 萬餘元，較分配預算數增加 2 億 8,379 萬餘元，約 15.74%；總支出 8 億 3,020 萬餘元，較分配預算數減少 4 億 6,544 萬餘元，約 35.92%；實際賸餘 12 億 5,695 萬餘元，較分配預算數增加 7 億 4,923 萬餘元，約 147.57%；**特別收入基金部分**計 10 個基金，綜計基金來源 586 億 7,418 萬餘元，較分配預算數增加 52 億

1,005 萬餘元，約 9.74%；基金用途 374 億 1,699 萬餘元，較分配預算數減少 55 億 76 萬餘元，約 12.82%；實際賸餘 212 億 5,719 萬餘元，較分配預算數增加 107 億 1,081 萬餘元，約 101.56%。21 個基金中，實際賸餘較分配預算數增加者，計有臺中市公有停車場基金等 9 個基金；分配預算短絀，實際發生賸餘者，計有臺中市區段徵收作業基金等 6 個基金；短絀較分配預算數減少者，計有臺中市市地重劃基金等 2 個基金；其餘 4 個基金之餘絀情形分類彙整說明如次：

- 一、**短絀較分配預算數增加者**，有臺中市實施平均地權基金 1 個基金，實際短絀 7,571 萬餘元，較分配預算短絀增加 699 萬餘元，主要係補助已辦竣市地重劃及區段徵收地區後續管理維護費用增加所致。
- 二、**賸餘較分配預算數減少者**，計有臺中市軌道建設發展基金等 2 個基金，實際賸餘合計 1,208 萬餘元，較分配預算數減少 1 億 502 萬餘元，主要係捷運土地開發公有不動產尚未標售所致。
- 三、**賸餘較分配預算數增加，業務收入不敷業務成本與費用者**，有臺中市政府公教人員住宅及福利委員會 1 個基金，實際賸餘 11 萬餘元，較分配預算數增加 9 萬餘元，主要係利息收入較預計增加；惟業務短絀 1 萬餘元，係支付輔購住宅貸款貼補差額利息所致。

上述預算執行未達目標之基金，本處已就應行改善事項，分別函建請各該基金管理機關針對問題癥結，研擬具體因應措施，並已列管加強查核其後續改善辦理情形。有關非營業特種基金 112 年度上半年收支暨餘絀情形，請參閱本查核報告第 25 頁附表四、112 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算。

肆、重要查核意見

一、整體歲出預算實現比率已達 8 成，惟部分機關仍未達 8 成或已分配尚未實現金額逾 1 億元，允應督促檢討改善。

臺中市 112 年度總預算編列歲出預算 1,677 億 6,670 萬餘元，截至 6 月底止，分配數 931 億 7,701 萬餘元，實現數 764 億 665 萬餘元，占分配數 82.00%，惟其中實現比率未達 80%且已分配尚未實現金額逾 5 百萬元者，計有 45 個機關（詳附表二、112 年度上半年總預算歲出預算執行重大差異原因分析）；又其中已分配尚未實現金額逾 1 億元者，按實現比率由低至高依序為新建工程處、仁愛之家、建設局、公共運輸及捷運工程處、運動局、經濟發展局、住宅發展工程處、生命禮儀管理處、養護工程處、家庭暴力及性侵害防治中心、原住民族事務委員會、財政局、水利局、社會局、農業局、衛生局等 16 個機關（表 1），經函請臺中市政府督促各該機關加強計畫執行與控管。據復：已函請各機關確實檢討及督導所屬加強控管計畫執行進度，提升預算實現率，以達成預算效用，避免年度結束時發生鉅額保留情事。

表 1 歲出預算實現比率未達 80%且已分配尚未實現金額逾 1 億元之機關

單位：新臺幣千元、%

機關名稱	分配數	實現數		已分配 尚未實現金額
		金額	占分配數比率	
新建工程處	3,928,319	1,043,525	26.56	2,884,793
仁愛之家	157,621	43,467	27.58	114,153
建設局	950,982	289,809	30.47	661,172
公共運輸及捷運工程處	1,810,480	672,658	37.15	1,137,821
運動局	1,131,720	467,189	41.28	664,530
經濟發展局	500,465	228,007	45.56	272,457
住宅發展工程處	319,229	145,466	45.57	173,762

表 1 歲出預算實現比率未達 80%且已分配尚未實現金額逾 1 億元之機關（續）

單位：新臺幣千元、%

機關名稱	分配數	實現數		已分配 尚未實現金額
		金額	占分配數比率	
生命禮儀管理處	374,341	173,160	46.26	201,180
養護工程處	788,167	487,107	61.80	301,059
家庭暴力及性侵害防治中心	313,639	209,712	66.86	103,926
原住民族事務委員會	322,708	217,245	67.32	105,462
財政局	854,015	588,015	68.85	265,999
水利局	1,861,439	1,299,912	69.83	561,526
社會局	9,772,015	6,838,089	69.98	2,933,925
農業局	744,103	577,682	77.63	166,420
衛生局	6,968,783	5,488,283	78.76	1,480,499

註：1. 依機關實現數占分配數比率由低至高排序。

2. 資料來源：整理自 112 年度臺中市總預算半年結算報告。

二、配合經濟部礦務局辦理第一類砂石洗選場檢查作業，惟部分砂石洗選場涉有違規使用土地或擴大場區，或稽查發現仍未改善等，允宜積極處理。

臺中市政府為合理利用非都市土地，並兼顧經濟、環境永續發展，107 至 111 年度配合經濟部礦務局辦理第一類砂石碎解洗選場（下稱砂石洗選場）檢查作業計 39 次。截至 112 年 6 月底止，該府列管第一類砂石洗選場計 38 家，其中已辦妥工廠登記者 31 家、已辦妥特定工廠登記者 7 家。經查砂石洗選場用地使用及檢查情形，核有：（一）已辦妥工廠登記證之合法砂石洗選場，部分用地位於農牧用地、水利用地或國土保安用地等，涉違規使用土地；（二）部分位於非都市計畫區之土石採取作業場所，其土石加工及其他相關設施，位於農牧用地（表 2），涉未依規定辦理興辦事業計畫變更使用地類別；（三）部分砂石洗選場涉有擴大場區使用，且經市府稽查發現仍未限期改善等情事，經函請允宜積極處理。據復：

(一)經複查結果現場仍未改善者，將依規定辦理後續事宜；(二)持續由水利局優先輔導辦理，倘輔導不成後續將依「臺中市政府處理非都市土地違反使用管制案件權責劃分及作業程序要點」辦理；(三)未依限申請興辦事業計畫變更者，已函送地政局以違規案件續辦，水利局並邀集相關機關辦理聯合查處，後續將依會勘結果處理。

表 2 臺中市砂石洗選場使用地類別

單位：平方公尺、%

使用地類別	面積	比率
總計	1,071,383.73	100.00
農牧用地	594,359.49	55.48
礦業用地	186,700.04	17.43
水利用地	96,354.44	8.99
特定目的事業用地	87,792.67	8.19
丁種建築用地	49,777.58	4.65
國土保安用地	20,844.03	1.95
交通用地	9,209.33	0.86
甲種建築用地	6,588.00	0.61
乙種建築用地	207.99	0.02
暫未編定	258.70	0.02
殯葬用地	128.92	0.01
無資料	19,162.56	1.79

資料來源：整理自 105 至 108 年國土利用調查成果數值資料，及本處運用 QGIS 軟體分析結果。

三、持續建置交通科技執法設備，惟部分設備不具辨識車輛不禮讓行人功能及部分易肇事路口尚未裝設設備，交通事故件數及傷亡人數均上升等，允宜檢討改善，以保障交通安全。

警察局為改善行車秩序，減少易肇事地點肇事情事，辦理中央協助地方政府建置交通科技執法設備計畫，截至 112 年 6 月底止，已於 21 處交通路口設置科技執法設備，並加強重點交通執法，及持續改善交通事故資訊系統，以維護交通安全。根據交通部道安會報統計，臺中市 112 年 1 至 6 月道路交通事故計 35,456 件，傷亡 47,373 人，較 111 年度同期 20,995 件、傷亡 27,715 人，傷亡人數增加 19,658 人，約上升 70.93%。經查交通事故防制執行情形，核有：(一)建置科技執法設備，以減少交通事故，惟民眾投訴交通執法不當案件增加；又前 30 大易肇事路口尚有多數未裝設科技執法設

備，及部分科技執法設備並不具辨識車輛不禮讓行人之功能，允宜檢討改善，以確保交通安全；（二）辦理交通事故防制措施，惟臺中市交通事故件數及傷亡人數仍呈大幅增加現象（表 3），亟待檢討癥結原因，並研謀加強交通工程、教育宣導及交通執法等有效防制措施，以減少交通事故件數；（三）行人交通事故件數仍居高不下，允宜加強宣導行人正確用路觀念，並研議加強行人正義相關執法，以大幅減少行人交通事故；（四）109 至 111 年度電動自行車交通事故及傷亡人數呈增加現象，允宜檢討強化防制電動自行車交通事故策略，並宣導民眾正確使用電動自行車觀念，以減少交通事故發生等情事，經函請允宜檢討改善。據復：（一）申請補助經費於易肇事路口增置科技執法設備，及持續宣導路權觀念並調整科技執法取締偵測範圍及取締項目，滾動規劃警力配合科技執法設備加強取締；（二）分析高肇事路口與時段，規劃交通執法勤務，對易發生嚴重事故的違規態樣，強化相關勤務取締，減少違規肇事案件發生；（三）賡續從執法面、宣導面及工程面研提防制行人交通事故措施；（四）強化電動自行車易發生交通事故違規項目之執法作為，並持續宣導騎乘電動自行車安全駕駛及法規觀念。

表 3 六都交通事故統計

單位：件、人

項目 直轄市別	109 年度 總件數	110 年度 總件數	111 年度 總件數	109 年度 傷亡人數	110 年度 傷亡人數	111 年度 傷亡人數
臺北市	25,545	24,038	25,141	33,880	32,130	33,376
新北市	42,314	43,644	45,727	57,248	59,166	61,716
桃園市	49,311	46,366	49,110	64,061	60,823	63,963
臺中市	41,657	43,277	44,617	55,954	57,596	59,480
臺南市	37,494	41,445	44,685	49,574	55,323	59,789
高雄市	40,924	39,263	38,079	58,065	55,018	53,523

資料來源：整理自交通部道安資訊查詢網資料。

四、經管平價住宅及國民住宅等資產，惟使用率偏低或遭占用，及社區管理維護專戶多為活存等，允宜研謀改善，以提升資產使用效益。

前臺中縣政府為安置 921 震災戶，委託內政部營建署興建開發平價住宅提供低收入戶承租及安置弱勢受災戶，嗣「九二一震災重建暫行條例」屆滿（95 年 2 月 5 日），平價住宅停止出租並陸續收回。截至 112 年 6 月底止，由住宅發展工程處經管之 921 平價住宅計 95 筆（包含住宅 87 筆，及非住宅之辦公室、管理站及店鋪等 8 筆）；另經管國民住宅 10 筆，分別為瑞陽國宅 7 筆、社皮國宅 2 筆、莒光國宅 1 筆。經查平價住宅及國民住宅管理情形，核有：（一）住宅發展工程處委託社會局代管 69 筆平價住宅作為社會福利使用，惟僅 3 成多出租使用，允宜檢討改善，以提升資產使用效益；（二）住宅發展工程處自行管理之 26 筆平價住宅遲未評估後續使用方式，迨政策規劃以社會住宅出租管理後，仍無具體執行進度，致長期閒置未利用，允宜檢討加速辦理，以提升社會住宅供給量；（三）經管瑞陽國宅 7 筆遭占用，遲未積極排除，允宜檢討妥適處理；（四）平價住宅及國民住宅之社區管理維護運用專戶至 112 年 6 月底餘額高達 1 億 1,855 萬餘元，僅以活存利率計息，允宜衡酌未來支出需求，適時轉為定存等情事，經函請允宜檢討改善。據復：（一）將函請社會局提升使用率，並完善相關管理措施與關懷機制；（二）研擬轉型比照社會住宅包租代管方式出租，並請包租代管業者提出服務建議書，以 OT 方式招租；（三）俟各方所提之調解方案或訴訟結果，再配合辦理移轉登記作業；（四）將研議轉為定期存款，以利增加利息收入。

五、111 年度臺中市食品衛生稽查家次居六都第 1，惟食材供應源頭管理輔導、金標章推行成效及追蹤不合格業者改善有待加強，檢驗工作負荷居六都最高等，允宜檢討改善，以提升檢驗效率，維護民眾食安。

食品藥物安全處為維護食品安全衛生，確保消費者飲食安全及國民健康，辦理食品衛生稽查，根據衛生福利部食品衛生稽查處理統計表（按縣市別），111 年度臺中市計稽查 19,895 家次（表 4），居六都第 1；112 年度依據該處統計資料截至 6 月底止，計稽查 9,681 家次。經查食品安全衛生稽查情形，核有：（一）委外辦理食材供應鏈及源頭管理輔導計畫，惟間有業者不接受輔導、無稽查紀錄或久未稽查等情事，允宜持續加強追蹤輔導，以提升業者自主管理能力，落實食品源頭管理，降低各類食材危害風險；（二）臺中市政府核發牛豬肉品產地標示貼紙尚乏認證機制，易致民眾誤解業經政府認證；牛豬產品無瘦肉精金標章推行成效未佳，允宜加強宣導；（三）稽查食品業者食品衛生安全及品質管理，惟對不合格業者後續追蹤改善作業未臻周妥，允宜加強輔導，以完善食品衛生管理；（四）購置設備提升檢驗效能，惟檢驗件數及人力負荷仍居六都最高，允宜檢討改善，確保檢驗效能及服務品質等情事，經函請允宜檢討改善。據復：（一）專案稽查分次完成輔導，持續追蹤高、中風險程度業者之改善辦理

表 4 六都 111 年度食品衛生稽查家次

單位：家次

直轄市別	稽查家次
臺中市	19,895
臺北市	18,804
桃園市	15,644
高雄市	9,814
臺南市	5,849
新北市	5,274

資料來源：整理自衛生福利部食品衛生稽查處理統計表。

情形；（二）已加強肉品標示稽查，依規定辦理，並研擬簡化申請換發標章流程，提醒標章期限即將屆滿業者賡續提出換發申請；（三）已依規定辦理稽查，並輔導業者限期改正及複查等作業；（四）積極爭取經費購置檢驗儀器設備，並新增人力協助檢驗工作。

六、辦理推動中小學數位學習精進方案，惟未針對數位學習相關績效指標規劃辦理期程及考核機制等，允宜檢討改善。

教育部為促進中小學師生運用科技輔助教學，充實教學軟體及數位內容，辦理推動中小學數位學習精進方案，全額補助縣市政府相關數位教學軟硬體設備及業務推動所需費用。臺中市政府 111 及 112 年度分別獲教育部補助 9 億 8,015 萬餘元及 1 億 7,740 萬餘元。經查執行情形，核有：（一）未針對數位學習相關績效指標規劃辦理期程及考核機制；（二）部分偏鄉學校數位學習載具未達師生 1 人 1 機目標，另部分學校則供過於求；（三）配發私立學校使用之學習載具等設備尚未建立借用紀錄及回收再配發機制等情事，經函請允宜檢討改善。據復：（一）已規劃辦理相關研習課程，並定期調查各校辦理情形；（二）經盤點偏遠地區學校既有教學用載具，均足供 1 人 1 機教學使用，並責成各校訂定載具借用及管理辦法，定期盤點各校載具運用情形；（三）已訂定臺中市私立國中小借用推動中小學數位學習精進方案資訊設備注意事項，並與 17 所私立中小學簽訂借用申請書，後續將定期到校盤點設備及了解載具使用情形。

七、辦理農業天然災害現金救助業務，以減少農民損失，惟間有部分案件申請資料未完備或審核未確實，及未善用科學技術提升勘查效率等情事，允宜檢討改善，以保障農民權益。

農業局為協助農民之農作物遭遇天然災害而損失，辦理農業天然災害現金救助業務，並由區公所派員實地勘查損失情形，給予現金救助，以降低農民損失，立即辦理復耕作業。臺中市 111 年至 112 年 6 月底期間，經行政院農業委員會（112 年 8 月 1 日改制為農業部，下稱農委會）公告符合農業天然災害現金救助案件，計有 11 次，共核撥 15,190 戶、6,940 餘公頃、5 億 3,220 萬餘元。經查農業天然災害現金救助業務執行情形，核有：（一）部分農業天然災害救助案件核定補助面積大於地政機關地籍登記面積，允宜落實運用地政資訊查詢系統核對申請面積正確性，避免誤發或溢發情事；（二）部分農業天然災害救助案件之農地地籍資料使用地類別為林業用地，允宜查核土地使用地類別之正確性，以免誤發救助金；（三）部分區公所未依農業天然災害救助辦法第 12 條第 1 項第 2 款規定運用科學技術輔助勘查災害，允宜加強推廣，以節省勘查時間及人力，加速救助金發放作業；（四）部分申請現金救助案件所附災損照片未依規定顯示拍攝日期及田區位置等背景資訊，允宜輔導農民進行標識並善用農委會開發之「農產業天然災害現地照相 APP」，以作為救助參考之佐證資料等情事，經函請允宜檢討改善。據復：（一）已請各區公所落實運用地政資訊查詢系統核對申請面積之正確性；（二）已請各區公所應查核土地使用地類別之正確性；（三）已召開農產業天然災害現地照相教育講習會，並持續加強推廣運用科學技術輔助勘查災害；（四）將透過文宣製作向農民宣導正確拍攝方式，並善用農委會 APP。

八、積極推動原住民族語言復振工作，惟未達成族語推廣人員應設置人數，機關官網尚無相關連結全族語線上 ina kama 族語故事屋，部分族語推廣人員未達成採集目標則數等，有待研謀改善。

原住民族事務委員會為落實原住民族語言發展法所定原住民族語言保存、發展、使用及傳習等族語復振工作，112 年度編列預算 850 萬元，截至 6 月底止，實現數 230 萬餘元。經查執行情形，核有：(一) 近 3 年 (109 至 111 年) 進用原住民族語言推廣人員未達成應設置人數，允宜研謀具體改善措施，以有效推動原住民族語言保存、發展、使用及傳習等族語復振工作；(二) 全國首創全族語線上 ina kama 族語故事屋，惟機關官網尚無相關連結，允宜研議改善，強化官網內容連結及能見度，並積極運用社群媒體網路宣傳；(三) 部分族語推廣人員未能完成語料採集及記錄目標則數，且間有同一人受訪超過每月 3 次之限制，允宜注意檢討改善，以提升原住民族語言研究量能；(四) 部分族語推廣人員未能達成預期推廣族語學習家庭時數，且近 3 年 (109 至 111 年) 輔導家庭成員經族語能力評量通過之戶數未見明顯成長 (表 5)，允宜研謀改善措施，以提升學習成效等情事，

經函請允宜檢討改善。

據復：(一) 已於 112 年 6 月 30 日補足族語推廣人員；(二) 已於官網增加連結，並運用臉書每月宣傳 1 則族語故事；

表 5 臺中市族語學習家庭推廣成效

單位：戶、人、小時、%

年度	109	110	111
推廣戶數(A)	25	20	38
受益人數	86	98	149
執行時數	1,162	1,558	1,731
通過族語評量家戶數(B)	8	5	7
通過族語評量家戶比率(B/A×100)	32.00	25.00	18.42

資料來源：整理自臺中市政府原住民族事務委員會提供資料。

(三) 積極督請各語推人員應依計畫規定執行；(四) 將審慎評估每

年族語學習家庭推廣預估時數，並加強各家庭成員通過族語能力評量之比率。

九、部分機關未積極辦理投標廠商違反政府採購法之行政處罰機制，允宜檢討改進。

依政府採購法第 31 條第 2 項第 7 款規定：「廠商有下列情形之一者，其所繳納之押標金，不予發還；其未依招標文件規定繳納或已發還者，並予追繳：……七、其他經主管機關認定有影響採購公正之違反法令行為。」行政院公共工程委員會 108 年 9 月 16 日工程企字第 1080100733 號令略以，廠商或其代表人、代理人、受雇人或其他從業人員有政府採購法第 87 條各項構成要件事實之一，屬政府採購法第 31 條第 2 項第 7 款規定「其他經主管機關認定有影響採購公正之違反法令行為」情形（下稱政府採購行政處罰機制）。根據司法院裁判書查詢系統查詢各地方法院及法務部提供各地方檢察署，自 109 年 1 月至 111 年 12 月間之刑事判決書及緩起訴處分書，其中涉及投標廠商違法（約）情形與臺中市政府暨所屬機關學校有關案件，計有 17 件刑事判決書、24 件採購案；13 件緩起訴處分書。經查機關辦理後續行政處罰機制情形，核有：（一）廠商違反政府採購法第 87 條第 3 項規定被緩起訴處分後，機關未依規定辦理押標金追繳作業；（二）機關已成立採購工作及審查小組進行專案審查是否執行押標金追繳，惟未續辦相關作業；（三）機關函文向涉案廠商辦理押標金追繳事宜，尚未完成追繳等情事，經函請檢討改善。據復：（一）3 家投標廠商已繳交押標金計 19 萬餘元；（二）廠商已於 112 年 6 月 21 日繳交押標金 20 萬元；（三）廠商分別於 112 年 6 月 9 日及 16 日繳交押標金計 60 萬元。

伍、附表

一、112 年度上半年總預算歲入預算執行重大差異原因分析

單位：新臺幣千元

科 目 (機 關)	分 配 數	實 現 數	超 (短) 收		原 因 簡 析
			金 額	%	
稅課收入					
財政局	16,120,379	18,446,953	2,326,574	14.43	中央普通統籌分配稅款較預計增加。
都市發展局	17,471	4,935	- 12,536	- 71.75	中央特別統籌分配稅款補助案件依實際進度核撥。
地方稅務局	30,299,272	25,661,950	- 4,637,321	- 15.31	土地稅收減少。
罰款及賠償收入					
交通事件裁決處	740,035	957,806	217,771	29.43	違反道路交通管理處罰條例罰鍰較預計增加。
都市發展局	20,910	58,125	37,215	177.98	違反建築法罰鍰較預計增加。
觀光旅遊局	6,000	12,161	6,161	102.68	違反觀光發展條例罰鍰較預計增加。
食品藥物安全處	30,941	20,933	- 10,007	- 32.34	違反衛生法令罰鍰較預計減少。
地方稅務局	23,545	43,240	19,695	83.65	使用牌照稅違章罰鍰較預計增加。
水利局	3,050	9,035	5,985	196.24	採購契約違約扣罰款較預計增加。
規費收入					
生命禮儀管理處	226,790	294,219	67,429	29.73	納骨堂(塔)櫃位場地設施使用費收入較預計增加。
財政局	313,700	265,489	- 48,210	- 15.37	交通部撥付汽車燃料使用費收入較預計減少。
養護工程處	113,453	166,541	53,088	46.79	道路使用費收入較預計增加。
都市發展局	52,380	65,315	12,935	24.69	申請建造執照等案件較預計增加。
中興地政事務所	167,650	137,811	- 29,838	- 17.80	不動產登記收入較預計減少。
清水地政事務所	33,288	41,944	8,656	26.00	不動產登記收入較預計增加。
龍井地政事務所	15,568	25,382	9,814	63.04	不動產登記收入較預計增加。
水利局	30,370	7,388	- 22,981	- 75.67	雨水下水道暫掛纜線租金收入較預計減少。
財產收入					
財政局	92,884	39,307	- 53,576	- 57.68	設定地上權之權利金收入較預計減少。
建設局	1,232	74,846	73,614	5,975.22	烏日(九德地區)區段徵收公有土地作價收入。
新建工程處	100	9,998	9,898	9,898.74	工程挖刨除料收入及利息收入較預計增加。
養護工程處	8,229	26,676	18,447	224.18	工程挖刨除料收入較預計增加。
水利局	3,136	13,267	10,131	323.06	委託經營公有土石方資源堆置場權利金收入較預計增加。
補助及協助收入					
財政局	5,037,473	5,699,563	662,090	13.14	中央補助款提前核撥。

一、112 年度上半年總預算歲入預算執行重大差異原因分析（續）

單位：新臺幣千元

科 目（機 關）	分 配 數	實 現 數	超（短）收		原 因 簡 析
			金 額	%	
教育局	6,980,424	7,103,958	123,534	1.77	中央補助款提前核撥。
家庭教育中心	14,526	—	- 14,526	- 100.00	中央補助款依實際進度核撥。
經濟發展局	14,821	27,296	12,475	84.17	中央補助款提前核撥。
建設局	7,267	—	- 7,267	- 100.00	中央補助款依實際進度核撥。
新建工程處	36,016	12,354	- 23,661	- 65.70	中央補助款依實際進度核撥。
養護工程處	21,109	482	- 20,627	- 97.72	中央補助款依實際進度核撥。
交通局	24,220	9,493	- 14,726	- 60.80	中央補助款依實際進度核撥。
公共運輸及捷運工程處	160,865	144,284	- 16,580	- 10.31	中央補助款依實際進度核撥。
都市發展局	6,128	22,545	16,417	267.92	中央補助款提前核撥。
住宅發展工程處	160,714	38,533	- 122,180	- 76.02	中央補助款依實際進度核撥。
動物保護防疫處	8,910	3,036	- 5,874	- 65.93	中央補助款依實際進度核撥。
社會局	2,462,356	2,598,376	136,020	5.52	中央補助款提前核撥。
家庭暴力及性侵害防治中心	71,745	56,959	- 14,785	- 20.61	中央補助款依實際進度核撥。
勞工局	39,684	31,279	- 8,404	- 21.18	中央補助款依實際進度核撥。
就業服務處	318,189	252,023	- 66,165	- 20.79	中央補助款依實際進度核撥。
衛生局	6,111,024	6,097,379	- 13,644	- 0.22	中央補助款依實際進度核撥。
水利局	1,453,665	1,329,330	- 124,334	- 8.55	中央補助款依實際進度核撥。
運動局	46,660	188,660	142,000	304.33	中央補助款提前核撥。
數位治理局	5,000	—	- 5,000	- 100.00	中央補助款依實際進度核撥。
捐獻及贈與收入					
梧棲區公所	28,000	—	- 28,000	- 100.00	台灣電力股份有限公司促進電力發展營運協助金依實際進度核撥。
其他收入					
財政局	—	115,771	115,771	—	獲配遺產及贈與稅實物抵繳處分價差、孳息、租金等收入增加。
交通局	218	8,071	7,853	3,602.73	土石方販售收入較預計增加。
觀光旅遊局	—	20,176	20,176	—	收回以前年度中央代辦款項。
社會局	70,952	149,422	78,470	110.60	租借場地水電費收入及輔具維修費收入較預計增加。
衛生局	141	19,740	19,599	13,900.04	衛生福利部補助 111 年加強防疫型旅館醫護人員津貼。
環境保護局	666,163	691,991	25,828	3.88	焚化廠售電收入較預計增加。
地政局	50,159	75,567	25,408	50.66	臺中市實施平均地權基金撥付已辦竣市地重劃及區段徵收地區後續管理維護經費增加。

註：表列科目（機關），係指超（短）收差異 20% 以上且達 5 百萬元者，或差異雖未達 20%，惟金額逾 1 千萬元者。

二、112 年度上半年總預算歲出預算執行重大差異原因分析

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	分 配 數	實 現 數		已分配尚未 實現金額	原 因 簡 析	預 付 數	實 現 數 + 預 付 數	
		金 額	占分配數 %				金 額	占分配數 %
市政府主管								
市 政 府	52,458	37,218	70.95	15,239	預算員額未補實，人事費較預計減支。	56	37,274	71.06
秘 書 處	272,700	183,871	67.43	88,828	預算員額未補實，人事費較預計減支。	298	184,169	67.54
原住民族事務 委員會	322,708	217,245	67.32	105,462	補助原住民族長期照顧—文化健康站實施計畫尚在辦理中。	47,573	264,819	82.06
客家事務委員會	71,478	48,956	68.49	22,521	藝文系列活動延至下半年舉行。	255	49,211	68.85
中區區公所	44,456	31,221	70.23	13,234	合署辦公廳舍外牆及窗戶汰換工程尚在辦理中。	14	31,235	70.26
北區區公所	104,346	82,469	79.03	21,876	預算員額未補實，人事費較預計減支。	101	82,571	79.13
南屯區公所	114,728	91,279	79.56	23,448	區里小型工程尚在辦理中。	73	91,352	79.63
大里區公所	137,822	107,884	78.28	29,937	里鄰長文康活動支出較預計減少。	192	108,077	78.42
沙鹿區公所	112,794	78,955	70.00	33,838	預算員額未補實，人事費較預計減支。	511	79,466	70.45
東勢區公所	95,010	68,412	72.01	26,597	聯合活動中心興建工程尚在辦理中。	46	68,458	72.05
烏日區公所	127,401	99,138	77.82	28,262	烏日資源回收廠營運回饋金各里活動計畫尚在辦理中。	1,245	100,384	78.79
神岡區公所	73,376	57,339	78.14	16,036	預算員額未補實，人事費較預計減支。	552	57,891	78.90
大肚區公所	77,062	58,925	76.46	18,136	里鄰長文康活動支出較預計減少。	200	59,125	76.72
大雅區公所	83,125	66,194	79.63	16,930	預算員額未補實，人事費較預計減支。	12	66,206	79.65
霧峰區公所	147,682	71,136	48.17	76,545	區轄道路標誌線交通管制設施等工程尚在辦理中。	40,138	111,275	75.35
潭子區公所	92,629	71,107	76.77	21,521	預算員額未補實，人事費較預計減支。	136	71,243	76.91
外埔區公所	59,470	46,035	77.41	13,434	預算員額未補實，人事費較預計減支。	—	46,035	77.41
民政局主管								
民 政 局	200,271	137,878	68.85	62,392	預算員額未補實，人事費較預計減支。	12,009	149,887	74.84
生命禮儀管理處	374,341	173,160	46.26	201,180	太平區第一花園公墓新建第3座納骨塔工程等尚在辦理中。	100,675	273,836	73.15

二、112 年度上半年總預算歲出預算執行重大差異原因分析（續）

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	分 配 數	實 現 數		已分配尚未 實現金額	原 因 簡 析	預 付 數	實 現 數 + 預 付 數	
		金 額	占分配數 %				金 額	占分配數 %
財 政 局 主 管								
財 政 局	854,015	588,015	68.85	265,999	債務付息支出較預計減少。	28	588,043	68.86
教 育 局 主 管								
家庭教育中心	19,245	7,844	40.76	11,400	推展家庭教育計畫尚在辦理中。	6,612	14,456	75.12
經 濟 發 展 局 主 管								
經 濟 發 展 局	500,465	228,007	45.56	272,457	自來水延管路面復平工程尚在辦理中。	88,787	316,794	63.30
建 設 局 主 管								
建 設 局	950,982	289,809	30.47	661,172	生活圈道路計畫與道路橋梁養護尚在辦理中。	346,252	636,062	66.88
新建工程處	3,928,319	1,043,525	26.56	2,884,793	道路橋梁工程計畫尚在辦理用地徵收作業中。	298,813	1,342,339	34.17
養護工程處	788,167	487,107	61.80	301,059	公園綠地管理維護等計畫尚在辦理中。	109,878	596,985	75.74
交 通 局 主 管								
停車管理處	44,213	17,077	38.63	27,135	大臺中轉運中心興建工程之人工平臺工項尚在辦理中。	—	17,077	38.63
公共運輸及捷運工程處	1,810,480	672,658	37.15	1,137,821	市區公車免費乘車優惠計畫尚在辦理中。	408,942	1,081,600	59.74
都 市 發 展 局 主 管								
住宅發展工程處	319,229	145,466	45.57	173,762	租金補貼加強方案、社會住宅包租代管第 3 期計畫尚在辦理中。	50	145,516	45.58
農 業 局 主 管								
農 業 局	744,103	577,682	77.63	166,420	肉品市場轉型經營輔導計畫尚在辦理中。	16,952	594,635	79.91
動物保護防疫處	110,208	87,552	79.44	22,655	動物保護與管理各項計畫依實際需要支用。	1,596	89,148	80.89
觀 光 旅 遊 局 主 管								
觀 光 旅 遊 局	166,063	130,246	78.43	35,816	2023 臺中國際踩舞嘉年華計畫尚在辦理中。	391	130,637	78.67
風景區管理所	28,968	18,592	64.18	10,375	風景區公共設施維護工程尚在辦理中。	—	18,592	64.18

二、112 年度上半年總預算歲出預算執行重大差異原因分析（續）

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱	分 配 數	實 現 數		已分配尚未 實 現 金 額	原 因 簡 析	預 付 數	實 現 數 + 預 付 數	
		金 額	占分配數 %				金 額	占分配數 %
社 會 局 主 管								
社 會 局	9,772,015	6,838,089	69.98	2,933,925	補助青少年兒童福利業務尚在辦理中。	1,230,237	8,068,327	82.57
仁 愛 之 家	157,621	43,467	27.58	114,153	興建多功能大樓工程設備家具採購計畫尚在辦理中。	57,237	100,705	63.89
家庭暴力及性 侵害防治中心	313,639	209,712	66.86	103,926	家庭暴力及性侵害防治業務尚在辦理中。	1,116	210,828	67.22
勞 工 局 主 管								
勞 工 局	191,487	149,222	77.93	42,264	預算員額未補實，人事費用較預計減支。	874	150,097	78.39
就 業 服 務 處	332,435	256,311	77.10	76,123	安心即時上工計畫依實際需要支用。	—	256,311	77.10
衛 生 局 主 管								
衛 生 局	6,968,783	5,488,283	78.76	1,480,499	疫苗分攤款須俟衛生福利部疾病管制署通知繳納後撥付。	257,016	5,745,300	82.44
文 化 局 主 管								
文 化 局	358,974	277,013	77.17	81,960	圓滿戶外劇場設備整修等計畫尚在辦理中。	2,951	279,964	77.99
文 化 資 產 處	99,420	64,625	65.00	34,794	市定古蹟大甲瑞蓮堂梁宅修復暨再利用工程尚在辦理中。	3,081	67,707	68.10
地 政 局 主 管								
地 政 局	182,575	123,258	67.51	59,316	預算員額未補實，人事費較預計減支。	5,941	129,199	70.77
法 制 局 主 管								
法 制 局	101,014	72,475	71.75	28,538	國家賠償金依實際需要支用。	1,361	73,837	73.10
水 利 局 主 管								
水 利 局	1,861,439	1,299,912	69.83	561,526	污水下水道建設計畫尚在辦理中。	8,832	1,308,744	70.31
運 動 局 主 管								
運 動 局	1,131,720	467,189	41.28	664,530	北屯、清水、豐原等國民運動中心興建工程尚在辦理中。	257,457	724,646	64.03
數位治理局主管								
數位治理局	79,132	59,342	74.99	19,789	預算員額未補實，人事費較預計減支。	225	59,567	75.28
統籌支撥科目								
公務人員退休 及撫卹給付	2,347,637	1,873,649	79.81	473,987	依實際情況支用。	—	1,873,649	79.81
公務人員各項 補助及慰金	165,500	118,179	71.41	47,320	依實際情況支用。	—	118,179	71.41
災 害 準 備 金	74,580	21,979	29.47	52,601	依實際情況支用。	—	21,979	29.47

註：表列機關，係指實現數占分配數未達 80% 且已分配尚未實現金額逾 5 百萬元者。

三、112 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算

單位：新臺幣千元

基金名稱	總收入	總支出	本期淨利（淨損）			
			分配預算數	實際數	差異數	%
合計	200,352	416,313	- 301,437	- 215,961	85,475	- 28.36
一、本期淨損較分配預算數減少者						
臺中捷運股份有限公司	183,586	402,764	- 302,613	- 219,178	83,434	- 27.57
二、本期淨利較分配預算數增加，營業損失較分配預算數減少者						
豐原農產品股份有限公司	16,766	13,549	1,176	3,216	2,040	173.54

四、112 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算

單位：新臺幣千元

基 金 名 稱	總 收 入 (基金來源)	總 支 出 (基金用途)	本 期 餘 絀			
			分配預算數	實 際 數	差 異 數	%
合 計	60,761,348	38,247,199	11,054,094	22,514,148	11,460,054	103.67
作 業 基 金 小 計	2,087,163	830,208	507,716	1,256,955	749,239	147.57
特 別 收 入 基 金 小 計	58,674,184	37,416,991	10,546,378	21,257,192	10,710,814	101.56
一、短絀較分配預算數增加者						
作業基金						
臺中市實施平均地權基金	67,916	143,633	- 68,727	- 75,717	- 6,990	10.17
二、賸餘較分配預算數減少者						
作業基金						
1. 臺中市軌道建設發展基金	6,193	65	107,262	6,127	- 101,134	- 94.29
2. 臺中市醫療作業基金	91,835	85,875	9,847	5,960	- 3,886	- 39.47
三、賸餘較分配預算數增加，業務收入不敷業務成本與費用者						
作業基金						
臺中市政府公教人員住宅及福利委員會	127	12	24	114	90	378.71
四、短絀較分配預算數減少者						
作業基金						
臺中市市地重劃基金	3,028	21,117	- 85,067	- 18,088	66,978	- 78.74
特別收入基金						
臺中市動物福利基金	3,684	3,698	- 2,868	- 13	2,854	- 99.52
五、分配預算短絀，實際發生賸餘者						
作業基金						
1. 臺中市區段徵收作業基金	8,694	4,427	- 4,940	4,267	9,207	--
2. 臺中市工業區開發管理基金	44,975	30,031	- 13,898	14,943	28,841	--
特別收入基金						
1. 臺中市自辦市地重劃地區管理維護基金	81,154	483	- 177	80,670	80,847	--
2. 臺中市農業發展基金	86,814	7,770	- 62,272	79,044	141,316	--
3. 臺中市公益彩券盈餘分配基金	825,604	467,597	- 197,877	358,007	555,884	--
4. 臺中市地方教育發展基金	39,015,857	31,474,504	- 263,003	7,541,353	7,804,356	--
六、實際賸餘較分配預算數增加者						
作業基金						
1. 臺中市公有停車場基金	932,471	314,280	321,817	618,190	296,373	92.09
2. 臺中市管線工程統一挖補作業基金	495,394	183,208	156,879	312,185	155,306	99.00
3. 臺中市都市更新及都市發展建設基金	319,165	33,231	15,408	285,933	270,525	1,755.75
4. 臺中市住宅基金	117,361	14,323	69,111	103,038	33,927	49.09
特別收入基金						
1. 臺中市產業發展基金	799,481	11,492	371,605	787,988	416,383	112.05
2. 臺中市環境保護基金	397,801	196,410	177,027	201,391	24,364	13.76
3. 臺中市身心障礙者就業基金	82,481	50,551	10,908	31,930	21,022	192.72
4. 臺中市勞工權益基金	190,747	56,299	71,472	134,448	62,976	88.11
5. 臺中市容積代金基金	17,190,556	5,148,184	10,441,563	12,042,372	1,600,809	15.33