

中 華 民 國 1 0 3 年 度

臺北市地方總預算 半年結算查核報告

(含附屬單位預算營業與非營業部分)

審計部臺北市審計處

中華民國 103 年度 臺北市地方總預算半年結算查核報告 (含附屬單位預算營業與非營業部分)

審計部臺北市審計處審計官兼處長 李香美

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。」臺北市政府主計處依決算法第 31 條第 2 項準用上開規定，彙編民國 103 年度（以下簡稱本年度）臺北市地方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），於民國 103 年 8 月 29 日函送到處，本處已於法定期間內，依法完成查核。

本年度臺北市計有編列單位預算半年結算報告之普通公務機關 117 個（分預算及所屬單位 21 個）、編列附屬單位預算半年結算報告之市營事業 4 個（分支機構 1 個）、編列附屬單位預算半年結算報告之非營業特種基金單位 27 個（分預算及作業單位 256 個），總計 148 個機關單位（分預算、分支機構及作業單位共計 278 個）。

本年度臺北市地方總預算，計編列歲入 1,608 億 4,695 萬餘元，歲出 1,712 億 3,139 萬餘元，截至 6 月底止，執行結果，歲入實現數 746 億 1,149 萬餘元，較分配預算數超收 51 億 3,227 萬餘元，歲出實現數 723 億 9,634 萬餘元，較分配預算數減少 86 億 7,277 萬餘元，歲入歲出賸餘 22 億 1,514 萬餘元，沖抵歲出暫付數 19 億 8,284 萬餘元，及債務還本實現數 66 億元，合計須融資調度 63 億 6,770 萬餘元，由市庫統籌

調度支應，原編融資調度預算尚未執行。

本年度市營事業（總預算附屬單位預算營業部分）半年結算，總收入 122 億 6,823 萬餘元，總支出 109 億 5,001 萬餘元，本期純益 13 億 1,821 萬餘元，較分配預算數增加 3 億 8,636 萬餘元。

本年度非營業特種基金（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）891 億 6,061 萬餘元，總支出（含基金用途）726 億 1,585 萬餘元，賸餘 165 億 4,476 萬餘元，較分配預算數增加 40 億 3,838 萬餘元。

民國 87 年度以前編列之特別預算計有臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網新莊線及蘆洲支線第三期 1 個特別預算，截至本年度 6 月底止，歲入累計實現數 1,229 億 3,688 萬餘元，較累計分配預算數減少 166 億 2,829 萬餘元；歲出累計實現數 1,320 億 4,238 萬餘元，較累計分配預算數減少 75 億 2,279 萬餘元。

民國 91 年度以後編列之特別預算計有臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網信義線、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網松山線、臺北都會區大眾捷運系統萬大—中和—樹林線第一期工程、臺北都會區大眾捷運系統信義線東延段等 4 個特別預算，截至本年度 6 月底止，歲入累計實現數合計為 249 億 913 萬餘元，較累計分配預算數減少 53 億 8,304 萬餘元；歲出累計實現數合計為 743 億 1,696 萬餘元，較累計分配預算數減少 117 億 1,258 萬餘元；歲入歲出差短合計為 494 億 782 萬餘元，經以舉借債務 150 億元支應，餘由市庫統籌調度。

以上本年度半年結算經本處查核結果，其有未達預期，應行檢討改善者，業經分函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 103 年度臺北市地方總預算半年結算查核報告

(含附屬單位預算營業與非營業部分)

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 | 2 |
| 二、歲出預算執行情形 | 4 |
| 三、融資調度執行情形 | 6 |
| 貳、營業基金（總預算附屬單位預算營業部分）半年結算報告之查核 | 6 |
| 參、非營業特種基金（總預算附屬單位預算非營業部分）半年結算報告之查核 | 6 |
| 肆、附表 | 8 |
| 一、民國 103 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表 | 8 |
| 二、民國 103 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表 | 11 |
| 三、民國 103 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算簡表 | 15 |
| 四、民國 103 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算簡表 | 16 |
| 伍、特別預算半年結算報告之查核 | 18 |
| 一、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網新莊線及蘆洲支線第三期特別預算民國 103 年度半年結算報告 | 18 |
| 二、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網信義線特別預算民國 103 年度半年結算報告 | 18 |
| 三、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網松山線特別預算民國 103 年度半年結算報告 | 19 |
| 四、臺北都會區大眾捷運系統萬大—中和—樹林線第一期工程特別預算民國 103 年度半年結算報告 | 20 |
| 五、臺北都會區大眾捷運系統信義線東延段特別預算民國 103 年度半年結算報告 | 21 |
| 陸、重要查核意見 | 22 |

審編說明

- 一、民國 103 年度簡稱本年度。
- 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，與總計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內無數值者，以「—」表示；有數值惟未達表列統計單位者，以「0」表示。
- 五、債務基金及特別收入基金之預算數，包含本年度預算數、以前年度保留數、本年度報准先行辦理數。

壹、總預算半年結算報告之查核

本年度臺北市地方總預算歲入 1,608 億 4,695 萬餘元，歲出 1,712 億 3,139 萬餘元。截至 6 月底止，執行結果，歲入實現數為 746 億 1,149 萬餘元，歲出實現數為 723 億 9,634 萬餘元，歲入歲出相抵後，賸餘 22 億 1,514 萬餘元。茲將本半年歲入、歲出分配預算執行情形說明如次：

本年度歲入預算截至 6 月底止，分配數 694 億 7,921 萬餘元，實現數 746 億 1,149 萬餘元，占分配數 107.39%，計超收 51 億 3,227 萬餘元，主要係本年度標售市有房地收入，及設定地上權權利金收入較預計增加、補徵市政府轉運站地價稅，及積極執行稅籍清查暨清理欠稅所致。

本年度歲出預算截至 6 月底止，分配數 810 億 6,912 萬餘元，實現數 723 億 9,634 萬餘元，占分配數 89.30%（如加計暫付數 19 億 8,284 萬餘元，總額為 743 億 7,919 萬餘元），尚未實現數 86 億 7,277 萬餘元。茲按各主管機關科目別分析，計有市議會主管、市政府主管、產業發展局主管、工務局主管、衛生局主管、文化局主管、兵役局主管、體育局主管、資訊局主管等 9 個主管機關已實現比率未達 80%，主要係工務局所屬水利工程處辦理延平河濱公園大稻埕至洲美橋間整體改善工程，因木料供料不及而延宕，及內溝溪景觀改善工程尚未完成契約變更議價程序、新建工程處本年度道路改善及維護工程與仁愛路道路暨附屬設施改善及維護工程，受天候影響，延宕銑鋪工程進行，及橋梁結構耐震補強工作發包作業延宕；文化局委託代辦臺北藝術中心興建工程、執行申請 2016 年世界設計之都市政建設專案計畫，及補助藝文活動等，未及移回憑證辦理核銷；體育局辦理體育活動推展計畫或待提報修正計畫、或辦理驗收作業中，及 2017 世界大學運動會委託各機關代辦經費尚待檢據核銷，暨選手村賽事附屬工程因各單位尚未提出需求，致規劃作業延誤；衛生局補助所屬臺北市立聯合醫院執行公共衛生業務經費，尚待檢據核銷。至教育局主管、交通局主管、社會局主管、警察局主管、環境保護局主管等 5 個主管機關已實現比率雖達 80%，惟已分配預算尚未實現金額超逾 3 億元，主要係警察局申請試辦本年度警察人員警勤加給勤務繁重加成支給案，尚

待權責機關核定；社會局發放低收入戶生活扶助、5 歲以下兒童育兒津貼及輔導市民以工代賑等經費，尚待核銷轉正；教育局所屬兒童育樂中心辦理臺北兒童新樂園新建工程因驗收作業費時，尚未付款；教育局補助臺北市地方教育發展基金之各級學校教職員退休及撫卹給付、優質校園設施更新計畫等經費，依實際辦理情形核撥等。以下另就已實現比率未達 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：

單位：新臺幣千元

| 主 管 機 關 | 分 配 數 | 實 現 數 | | 已 分 配 尚 未 實 現 | |
|-------------|------------|------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 1. 工務局主管 | 5,846,679 | 4,229,030 | 72.33 | 1,617,648 | 27.67 |
| 2. 警察局主管 | 7,683,812 | 6,201,929 | 80.71 | 1,481,883 | 19.29 |
| 3. 文化局主管 | 1,766,306 | 939,820 | 53.21 | 826,485 | 46.79 |
| 4. 社會局主管 | 6,717,996 | 6,150,983 | 91.56 | 567,013 | 8.44 |
| 5. 教育局主管 | 29,443,863 | 28,889,361 | 98.12 | 554,501 | 1.88 |
| 6. 市政府主管 | 2,647,946 | 2,104,589 | 79.48 | 543,357 | 20.52 |
| 7. 環境保護局主管 | 3,909,118 | 3,373,889 | 86.31 | 535,229 | 13.69 |
| 8. 交通局主管 | 3,494,315 | 2,965,386 | 84.86 | 528,929 | 15.14 |
| 9. 衛生局主管 | 1,891,164 | 1,387,507 | 73.37 | 503,656 | 26.63 |
| 10. 體育局主管 | 431,627 | 197,130 | 45.67 | 234,497 | 54.33 |
| 11. 產業發展局主管 | 972,802 | 752,016 | 77.30 | 220,786 | 22.70 |
| 12. 市議會主管 | 473,167 | 370,635 | 78.33 | 102,531 | 21.67 |
| 13. 資訊局主管 | 223,446 | 171,988 | 76.97 | 51,457 | 23.03 |
| 14. 兵役局主管 | 134,703 | 90,189 | 66.95 | 44,514 | 33.05 |

一、歲入預算執行情形

本年度臺北市地方總預算歲入為 1,608 億 4,695 萬餘元（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 月底止分配數為 694 億 7,921 萬餘元，實現數為 746 億 1,149 萬餘元，較分配數超收 51 億 3,227 萬餘元（7.39%），主要係稅課收入及財產收入超收（詳見臺北市地方總預算半年結算報告乙、主要表第 4 至第 7 頁）。

茲按歲入來源別預算執行情形查核結果，分述如次：

(一)稅課收入：預算數 1,028 億 9,510 萬餘元（包括遺產及贈與稅、印花稅、使用牌照稅、土地稅、房屋稅、契稅、娛樂稅、九年國民教育附徵教育經費、中央統籌分配稅、菸酒稅等 10 項），截至 6 月底止分配數 493 億 7,162 萬餘元，實現數為 510 億 5,815 萬餘元，較分配數超收 16 億 8,652 萬餘元（3.42%），主要係補徵市政府轉運站地價稅，及積極執行稅籍清查暨清理欠稅，致稅收增加。

(二)罰款及賠償收入：預算數 23 億 884 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 10 億 4,286 萬餘元，實現數為 9 億 8,018 萬餘元，較分配數短收 6,267 萬餘元（6.01%），主要係違反道路交通管理處罰條例之罰鍰較預計減少。

(三)規費收入：預算數 116 億 8,629 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 31 億 5,111 萬餘元，實現數為 34 億 7,919 萬餘元，較分配數超收 3 億 2,807 萬餘元（10.41%），主要係交通部依實收數撥付汽車燃料使用費，及陽明山第二靈骨塔啟用後，民眾申請骨灰罐寄存案件較預計增加。

(四)財產收入：預算數 118 億 1,627 萬餘元（包括財產孳息、財產售價等 2 項），截至 6 月底止分配數 13 億 6,811 萬元，實現數為 39 億 5,983 萬餘元，較分配數超收 25 億 9,172 萬餘元（189.44%），主要係本年度標售市有房地收入，及設定地上權權利金收入較預計增加。

(五)營業盈餘及事業收入：預算數 59 億 3,144 萬餘元（包括營業盈餘、作業賸餘、投資收益等 3 項），截至 6 月底止分配數 8 億 1,684 萬餘元，實現數為 8 億 1,680 萬餘元，較分配數短收 4 萬元，主要係臺北農、畜產運銷股份有限公司之投資收益尚待收繳。

(六)補助收入：預算數 253 億 7,848 萬餘元，截至 6 月底止分配數 135 億 4,384 萬餘元，實現數為 138 億 657 萬餘元，較分配數超收 2 億 6,273 萬餘元（1.94%），主要係財政部賦稅署民國 102 年度遺產及贈與稅實質損失補助款較預計增加所致。

(七)捐獻及贈與收入：預算數 1 億 2,870 萬餘元，截至 6 月底止分配數 4 萬餘元，實現數為 3 萬餘元，較分配數短收 1 萬餘元（24.33%），主要係認捐路燈電費案件較預計減少。

(八)其他收入：預算數 7 億 178 萬餘元，截至 6 月底止分配數 1 億 8,476 萬餘元，實現數為 5 億 1,071 萬餘元，較分配數超收 3 億 2,594 萬餘元（176.41%），主要係建造執照樓層超建案，依行政程序法第 136 條規定繳交回饋金，致其他收入增加。

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 8 頁附表一、民國 103 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表。

二、歲出預算執行情形

本年度臺北市地方總預算歲出 1,712 億 3,139 萬餘元，分由 25 個臺北市政府主管機關執行，並編列其他支出及第二預備金統籌支應，截至 6 月底止分配數 810 億 6,912 萬餘元，實現數 723 億 9,634 萬餘元，占分配數 89.30%，尚未實現數 86 億 7,277 萬餘元。（詳見臺北市地方總預算半年結算報告乙、主要表第 8 至第 11 頁）

各機關預算執行結果，已實現比率未達 80%且已分配尚未實現金額逾 5 百萬元者，計有 38 個機關，茲分析如次：（一）實現比率未達 50%者，計有客家事務委員會等 4 個機關；（二）實現比率 50%以上未達 60%者，計有市立兒童育樂中心等 4 個機關；（三）實現比率 60%以上未達 70%者，計有水利工程處等 8 個機關；（四）實現比率 70%以上未達 80%者，計有殯葬管理處等 22 個機關，詳如下表：

單位：新臺幣千元

| 已 實 現 比 率 | 機 關 名 稱 | 分 配 數 | 實 現 數 | |
|-----------|------------|-----------|---------|-------|
| | | | 實 金 額 | % |
| 未達 50% | 1. 客家事務委員會 | 62,018 | 22,975 | 37.05 |
| | 2. 文化局 | 1,232,515 | 493,375 | 40.03 |
| | 3. 家庭教育中心 | 15,739 | 6,355 | 40.38 |
| | 4. 體育局 | 431,627 | 197,130 | 45.67 |

單位：新臺幣千元

| 已 實 現 比 率 | 機 關 名 稱 | 分 配 數 | 實 現 數 | |
|-------------|------------------|-----------|-----------|-------|
| | | | 金 額 | % |
| 50%以上未達 60% | 1. 市立兒童育樂中心 | 538,929 | 270,181 | 50.13 |
| | 2. 原住民族事務委員會 | 124,349 | 67,161 | 54.01 |
| | 3. 產業發展局 | 355,672 | 203,928 | 57.34 |
| | 4. 勞動力重建運用處 | 29,242 | 16,938 | 57.93 |
| 60%以上未達 70% | 1. 水利工程處 | 1,158,994 | 737,347 | 63.62 |
| | 2. 文獻委員會 | 21,204 | 13,911 | 65.61 |
| | 3. 新建工程處 | 1,702,963 | 1,132,710 | 66.51 |
| | 4. 兵役局 | 134,703 | 90,189 | 66.95 |
| | 5. 中山區公所 | 172,492 | 117,450 | 68.09 |
| | 6. 交通管制工程處 | 226,485 | 154,480 | 68.21 |
| | 7. 北投區健康服務中心 | 25,537 | 17,750 | 69.51 |
| | 8. 職能發展學院 | 109,110 | 76,251 | 69.89 |
| 70%以上未達 80% | 1. 殯葬管理處 | 304,509 | 215,918 | 70.91 |
| | 2. 孔廟管理委員會 | 19,024 | 13,506 | 70.99 |
| | 3. 大安區公所 | 185,079 | 132,347 | 71.51 |
| | 4. 衛生下水道工程處 | 1,168,671 | 844,880 | 72.29 |
| | 5. 衛生局 | 1,617,957 | 1,170,043 | 72.32 |
| | 6. 浩然敬老院 | 143,348 | 105,517 | 73.61 |
| | 7. 中山區健康服務中心 | 24,115 | 17,770 | 73.69 |
| | 8. 市立動物園 | 310,052 | 230,090 | 74.21 |
| | 9. 中正區公所 | 125,581 | 93,541 | 74.49 |
| | 10. 大安區健康服務中心 | 28,322 | 21,196 | 74.84 |
| | 11. 家庭暴力暨性侵害防治中心 | 102,958 | 77,119 | 74.90 |
| | 12. 資訊局 | 223,446 | 171,988 | 76.97 |
| | 13. 中山堂管理所 | 38,417 | 29,785 | 77.53 |
| | 14. 市議會 | 473,167 | 370,635 | 78.33 |
| | 15. 南港區公所 | 98,257 | 77,052 | 78.42 |
| | 16. 萬華區公所 | 150,892 | 118,537 | 78.56 |
| | 17. 松山區公所 | 132,912 | 104,802 | 78.85 |
| | 18. 信義區健康服務中心 | 24,564 | 19,384 | 78.91 |
| | 19. 大同區公所 | 95,267 | 75,537 | 79.29 |
| | 20. 觀光傳播局 | 173,757 | 138,008 | 79.43 |
| | 21. 市立美術館 | 180,180 | 143,369 | 79.57 |
| | 22. 就業服務處 | 71,119 | 56,599 | 79.58 |

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，或促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 11 頁附表二、民國 103 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表。

三、融資調度執行情形

本年度臺北市地方總預算，截至 6 月底止，執行結果，歲入預算實現數 746 億 1,149 萬餘元，歲出預算實現數 723 億 9,634 萬餘元，歲入歲出相抵，賸餘 22 億 1,514 萬餘元，沖抵歲出暫付數 19 億 8,284 萬餘元，及債務還本實現數 66 億元後，尚須融資調度 63 億 6,770 萬餘元，截至 6 月底止尚未執行。

貳、營業基金（總預算附屬單位預算營業部分）半年結算報告之查核

本年度營業基金附屬單位預算 4 單位，其半年結算經書面審核結果，綜計總收入 122 億 6,823 萬餘元，較分配預算數減少 4,254 萬餘元，約 0.35%；總支出 109 億 5,001 萬餘元，較分配預算數減少 4 億 2,891 萬餘元，約 3.77%；純益 13 億 1,821 萬餘元，較分配預算數增加 3 億 8,636 萬餘元，約 41.46%。前開 4 單位本期純益及營業利益均較分配預算數增加。

有關營業基金本年度上半年收支暨盈虧情形，詳請參閱本查核報告第 15 頁附表三、民國 103 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算簡表。

參、非營業特種基金（總預算附屬單位預算非營業部分）半年結算報告之查核

本年度非營業特種基金附屬單位預算 27 個基金，其半年結算經書面審核結果，綜計總收入（含基金來源）891 億 6,061 萬餘元，總支出（含基金用途）726 億 1,585 萬餘元，賸餘 165 億 4,476 萬餘元，較分配預算數增加 40 億 3,838 萬餘元，約 32.29%。其中作業基金部分計 12 單位，綜計總收入 151 億 9,650 萬餘元，較分配預算數增加 2 億 5,618 萬餘元，約 1.71%；總支出 103 億 7,600 萬餘元，較分配預算數減少 3 億 883 萬餘元，約 2.89%；實際賸餘 48 億 2,050 萬餘元，較分配預算數增加

5 億 6,502 萬餘元，約 13.28%；**債務基金部分** 1 單位，基金來源 340 億元，較分配預算數減少 541 萬餘元，約 0.02%；基金用途 336 億 5,266 萬餘元，較分配預算數減少 2 億 8,451 萬餘元，約 0.84%；實際賸餘 3 億 4,733 萬餘元，較分配預算數增加 2 億 7,909 萬餘元，約 409.00%；**特別收入基金部分** 計 14 單位，綜計基金來源 399 億 6,410 萬餘元，較分配預算數增加 7 億 6,454 萬餘元，約 1.95%；基金用途 285 億 8,717 萬餘元，較分配預算數減少 24 億 2,971 萬餘元，約 7.83%；實際賸餘 113 億 7,692 萬餘元，較分配預算數增加 31 億 9,426 萬餘元，約 39.04%。27 個基金中，臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金等 12 個基金，實際賸餘較分配預算數增加；臺北市立大學校務發展基金等 2 個基金，分配預算短絀，而實際發生賸餘；臺北市市場發展基金等 2 個基金，短絀較分配預算數減少；其餘 11 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，計有臺北市都市更新基金、臺北市產業發展基金、臺北市身心障礙者就業基金、臺北市公共藝術基金等 4 個基金，實際短絀合計 1 億 3,847 萬餘元，較分配預算數增加短絀 3,550 萬餘元，主要係臺北市都市更新基金都市計畫變更回饋代金收入較預計減少，及以前年度尚未執行完成之公共環境改善工程於本年度賡續執行，費用較預計增加所致。

二、賸餘較分配預算數減少者，計有臺北市市有財產開發基金、臺北市社會福利發展基金、臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金、臺北市溫泉資源管理基金、臺北市道路基金、臺北市國民住宅管理維護基金、臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金等 7 個基金，實際賸餘合計 90 億 8,715 萬餘元，較分配預算數減少 3 億 1,610 萬餘元，主要係臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金之中山四期等 7 個重劃區專戶裁撤，賸餘經費解繳臺北市實施平均地權基金所致。

上述預算執行未達目標之基金，或經各該基金管理機關研提改善措施，或經函請切實檢討，並已列管加強查核其後續辦理情形。有關非營業基金本年度上半年收支暨餘絀情形，詳請參閱本查核報告第 16 頁附表四、民國 103 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算簡表。

肆、附表

一、民國 103 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表

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 | | | | | |
| 遺產及贈與稅 | 2,946,960 | 2,549,321 | - 397,638 | 13.49 | 依實收情形分成撥付數較分配數減少所致。 |
| 菸酒稅 | 300,000 | 395,337 | + 95,337 | 31.78 | 因財政部國庫署依實收情形分成撥付數較分配數超收所致。 |
| 稅捐稽徵處 | | | | | |
| 印花稅 | 2,098,154 | 2,230,988 | + 132,834 | 6.33 | 積極輔導納稅義務人依法繳納，致較預計超收。 |
| 使用牌照稅 | 6,001,058 | 6,431,348 | + 430,290 | 7.17 | 因新掛車牌車輛增加，致較預計超收。 |
| 土地稅 | 8,856,587 | 10,310,852 | + 1,454,265 | 16.42 | 補徵市政府轉運站地價稅，且積極執行稅籍清查及清理欠稅，致較預計超收。 |
| 房屋稅 | 11,728,893 | 11,894,386 | + 165,493 | 1.41 | 補徵稅額較預計增加。 |
| 契稅 | 882,367 | 682,702 | - 199,664 | 22.63 | 房屋移轉件數未如預期，致較預計短收。 |
| 罰款及賠償收入 | | | | | |
| 罰金罰鍰及怠金 | | | | | |
| 交通事件裁決所 | 740,000 | 628,357 | - 111,642 | 15.09 | 違反道路交通管理處罰條例之罰鍰較預計減少。 |
| 警察局 | 43,609 | 28,873 | - 14,735 | 33.79 | 違反道路交通管理處罰條例之罰鍰較預計減少。 |
| 衛生局 | 30,216 | 37,427 | + 7,211 | 23.87 | 違反藥事法及菸害防制法之罰鍰較預計增加。 |
| 建築管理工程處 | 21,000 | 39,096 | + 18,096 | 86.17 | 違反建築法及公寓大廈管理條例等罰鍰較預計增加。 |
| 觀光傳播局 | 4,100 | 13,217 | + 9,117 | 222.38 | 違反發展觀光條例及有線廣播電視法等罰鍰較預計增加。 |
| 賠償收入 | | | | | |
| 新建工程處 | 32,000 | 20,299 | - 11,700 | 36.56 | 採購案廠商違約案件減少，罰款收入較預計減少。 |
| 公園路燈工程管理處 | 3,096 | 10,500 | + 7,404 | 239.16 | 採購案廠商違約案件增加，罰款收入較預計增加。 |
| 衛生下水道工程處 | 6,000 | 16,509 | + 10,509 | 175.16 | 採購案廠商違約案件增加，罰款收入較預計增加。 |
| 規費收入 | | | | | |
| 行政規費收入 | | | | | |
| 衛生局 | 12,565 | 22,307 | + 9,742 | 77.53 | 因廣告審查案件增加，收入較預計增加。 |
| 大安地政事務所 | 94,790 | 110,396 | + 15,606 | 16.46 | 土地複丈及法院囑託案件較預計增加。 |
| 建成地政事務所 | 86,273 | 96,978 | + 10,705 | 12.41 | 登記案件之不動產價值較高，致登記費較預計超收。 |

一、民國 103 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表（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 | % | |
| 使用規費收入 | | | | | |
| 殯葬管理處 | 197,200 | 262,684 | + 65,484 | 33.21 | 陽明山第二靈骨塔啟用後，民眾申請骨灰罐寄存案件較預計增加。 |
| 財政局 | 640,761 | 681,313 | + 40,552 | 6.33 | 因交通部撥付汽車燃料使用費較預計增加。 |
| 市立動物園 | 57,141 | 89,894 | + 32,753 | 57.32 | 大貓熊圓仔開放參觀，門票收入較預計增加。 |
| 產業發展局 | 23,515 | 17,317 | - 6,197 | 26.36 | 場地設施使用費較預計減少。 |
| 水利工程處 | 88,998 | 119,680 | + 30,682 | 34.48 | 雨水下水道暫掛纜線之使用費收入較預計增加。 |
| 新建工程處 | 372,543 | 397,404 | + 24,861 | 6.67 | 申請於市區道路土地範圍設置管線或設施之案件較預計增加。 |
| 內湖垃圾焚化廠 | 29,759 | 36,710 | + 6,951 | 23.36 | 代清除業者垃圾進廠數量較預計增加，致廢棄物清理收入超收。 |
| 北投垃圾焚化廠 | 46,149 | 86,037 | + 39,888 | 86.43 | 代處理一般事業及一般廢棄物之焚化清理費收入較預計增加。 |
| 市立社會教育館 | 13,375 | 19,244 | + 5,869 | 43.88 | 部分場館場地使用費收入及門票收入較預計增加。 |
| 地政局 | 53,095 | 64,462 | + 11,367 | 21.41 | 土地謄本申請量及上網閱覽地籍資料較預計增加。 |
| 財產收入 | | | | | |
| 財產孳息 | | | | | |
| 秘書處 | 360 | 11,902 | + 11,542 | 3,206.15 | 無權占用使用補償金較預計增加。 |
| 財政局 | 270,349 | 1,585,307 | + 1,314,958 | 486.39 | 因地上權人繳付權利金較預計增加。 |
| 產業發展局 | 12,483 | 18,963 | + 6,480 | 51.91 | 大貓熊相關授權權利金未及編列預算，致收入較預計增加。 |
| 新建工程處 | 18,726 | 58,372 | + 39,646 | 211.72 | 列收與承商訴訟所繳交擔保金之利息收入。 |
| 公園路燈工程管理處 | 71,559 | 85,807 | + 14,248 | 19.91 | 土地租金收入較預計增加。 |
| 交通局 | — | 18,590 | + 18,590 | — | 收取捷安特股份有限公司民國 102 年度營運權利金。 |
| 公共運輸處 | 366,437 | 249,568 | - 116,868 | 31.89 | 市政府轉運站開發權利金依仲裁結果延至民國 110 年度收取。 |
| 文化局 | 3,194 | 8,523 | + 5,329 | 166.85 | 臺北市信義段三小段 6 地號土地因延長租借，及臺北市政府徵求民間自行規劃申請參與投資經國七海文化園區 OT 暨 BOT 案，未編列預算致地租收入較預計增加。 |
| 體育局 | 55,977 | 75,131 | + 19,154 | 34.22 | 臺北文化體育園區之地租較預計提早收入。 |
| 財產售價 | | | | | |
| 財政局 | 123,900 | 1,240,352 | + 1,116,452 | 901.09 | 因本年度辦理標售市有房地較預計增加。 |
| 市場處 | 40 | 6,671 | + 6,631 | 16,579.50 | 建物拆除廢棄物資售價財產收入較預計增加。 |

一、民國 103 年度上半年歲入預算執行重大差異原因分析簡表（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 | % | |
| 新建工程處 | 50 | 16,724 | + 16,674 | 33,348.97 | 報廢財產變賣收入較預計增加。 |
| 警察局 | 32 | 5,520 | + 5,488 | 17,152.98 | 報廢財產變賣收入較預計增加。 |
| 木柵垃圾焚化廠 | 14,255 | 30,911 | + 16,656 | 116.85 | 實際處理垃圾量較預計增加，致售電收入超收。 |
| 北投垃圾焚化廠 | 31,400 | 96,484 | + 65,084 | 207.27 | 實際處理垃圾量較預計增加，致售電收入超收。 |
| 臺北翡翠水庫管理局 | 181,800 | 210,529 | + 28,729 | 15.80 | 售水、售電收入較預計增加。 |
| 補助收入 | | | | | |
| 補助收入 | | | | | |
| 財政局 | 11,771,537 | 12,037,456 | + 265,919 | 2.26 | 財政部賦稅署民國 102 年度遺產及贈與稅實質損失補助款較預計增加。 |
| 其他收入 | | | | | |
| 雜項收入 | | | | | |
| 財政局 | 4,486 | 11,517 | + 7,031 | 156.74 | 因收回以前年度歲出較預計增加。 |
| 教育局 | — | 11,168 | + 11,168 | — | 收回光明國小預定地廢止徵收價款所致。 |
| 市立動物園 | 6,897 | 14,499 | + 7,602 | 110.23 | 園內販賣區之經營回饋金、行政管理費及研習營報名費等收入較預計增加。 |
| 新建工程處 | 110 | 7,453 | + 7,343 | 6,675.78 | 列收參與臺北市北投區秀山段三小段等土地都市更新事業計畫之權利分配補償金。 |
| 交通管制工程處 | 2 | 8,015 | + 8,013 | 400,654.55 | 捷運路網共同管道（信義線）因取消施作纜線蓋，捷運工程局退還共同建設經費分攤款所致。 |
| 社會局 | 1,352 | 36,285 | + 34,933 | 2,583.83 | 臺北市國立武漢大學校友會及財團法人臺北市私立志英社會福利慈善事業基金會繳入清算賸餘款。 |
| 建築管理工程處 | 672 | 239,045 | + 238,373 | 35,472.28 | 臺北市 97 建字第 0888 號建造執照樓層超建築案，依行政程序法第 136 條規定繳交回饋金，致收入較預計增加。 |
| 地政局 | 139,580 | 125,248 | - 14,331 | 10.27 | 土地及建物登記賠償準備金逾保留年限應予繳庫數較預計減少。 |

註：表列科目（機關），係指超（+）短（-）收差異 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。

二、民國 103 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表

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 | 暫付數 | 實現數+暫付數 | |
|--------------|---------|---------|--------|-----------|---|--------|---------|--------|
| | | 金額 | 占分配數 % | | | | 金額 | 占分配數 % |
| 市議會主管 | | | | | | | | |
| 市議會 | 473,167 | 370,635 | 78.33 | 102,531 | 辦理汰換各委員會會議室暨 9 樓會議廳麥克風系統及空調主機等，尚待驗收付款。 | 8,150 | 378,785 | 80.05 |
| 市政府主管 | | | | | | | | |
| 原住民族事務委員會 | 124,349 | 67,161 | 54.01 | 57,187 | 補助原住民家庭租屋補貼款，尚待核撥。 | 1,451 | 68,613 | 55.18 |
| 客家事務委員會 | 62,018 | 22,975 | 37.05 | 39,042 | 補助財團法人臺北市客家文化基金會委託營運「臺北市客家文化主題公園」經費，尚待檢據核銷。 | 29,231 | 52,207 | 84.18 |
| 松山區公所 | 132,912 | 104,802 | 78.85 | 28,110 | 部分 8 公尺以下道路、側溝更新維護與公園及綠化工程尚待辦理驗收及付款。 | 4,299 | 109,102 | 82.09 |
| 大安區公所 | 185,079 | 132,347 | 71.51 | 52,731 | 部分 8 公尺以下道路、側溝更新維護與公園及綠化工程尚待辦理驗收及付款。 | 19,289 | 151,637 | 81.93 |
| 中山區公所 | 172,492 | 117,450 | 68.09 | 55,041 | 撥付里辦公處之里鄰建設服務補助經費尚待檢據核銷；部分 8 公尺以下道路、側溝更新維護工程尚待辦理驗收及付款。 | 4,399 | 121,849 | 70.64 |
| 中正區公所 | 125,581 | 93,541 | 74.49 | 32,040 | 撥付里辦公處之里鄰建設服務補助經費尚待檢據核銷；部分 8 公尺以下道路、側溝更新維護工程尚待辦理驗收及付款。 | 3,017 | 96,558 | 76.89 |
| 大同區公所 | 95,267 | 75,537 | 79.29 | 19,730 | 撥付里辦公處之里鄰建設服務補助經費尚待檢據核銷。 | 13,293 | 88,830 | 93.24 |
| 萬華區公所 | 150,892 | 118,537 | 78.56 | 32,354 | 撥付里辦公處之里鄰建設服務補助經費尚待檢據核銷。 | 16,678 | 135,216 | 89.61 |
| 南港區公所 | 98,257 | 77,052 | 78.42 | 21,204 | 南港區新移民會館整修工程尚待辦理驗收及付款。 | 3,767 | 80,820 | 82.25 |
| 民政局主管 | | | | | | | | |
| 孔廟管理委員會 | 19,024 | 13,506 | 70.99 | 5,518 | 古蹟維護及劇院營運管理等費用，尚待驗收付款。 | 150 | 13,656 | 71.78 |
| 殯葬管理處 | 304,509 | 215,918 | 70.91 | 88,590 | 第一殯儀館館區設施整修工程，因多次流標及辦理變更設計，致工程進度延宕；第二殯儀館前分隔島改建停車場工程，尚待驗收付款。 | 34,789 | 250,708 | 82.33 |

二、民國 103 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表（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 | 暫付數 | 實現數+暫付數 | |
|----------------|-----------|-----------|--------|-----------|--|--------|-----------|--------|
| | | 金額 | 占分配數 % | | | | 金額 | 占分配數 % |
| 教育局主管 | | | | | | | | |
| 市立動物園 | 310,052 | 230,090 | 74.21 | 79,962 | 企鵝館 80RT 空調系統及滷水管線汰換工程因修改招標文件，致延宕招標作業；動物飼料採購因配合開口契約交貨期程，按月核實付款。 | 11,646 | 241,736 | 77.97 |
| 市立兒童育樂中心 | 538,929 | 270,181 | 50.13 | 268,747 | 委託捷運工程局東區工程處辦理臺北兒童新樂園新建工程，因驗收作業費時，致執行進度落後。 | 1,216 | 271,398 | 50.36 |
| 家庭教育中心 | 15,739 | 6,355 | 40.38 | 9,384 | 部分計畫因課程及活動種類限制，申請學校與數量未如預期。 | 4,564 | 10,919 | 69.37 |
| 產業發展局主管 | | | | | | | | |
| 產業發展局 | 355,672 | 203,928 | 57.34 | 151,743 | 辦理臺北花博農民市集推廣計畫尚未完成付款作業。 | 88,675 | 292,604 | 82.27 |
| 工務局主管 | | | | | | | | |
| 水利工程處 | 1,158,994 | 737,347 | 63.62 | 421,647 | 延平河濱公園大稻埕至洲美橋間整體改善工程，因木料供料不及；內溝溪景觀改善工程尚未完成契約變更議價程序。 | 27,324 | 764,671 | 65.98 |
| 新建工程處 | 1,702,963 | 1,132,710 | 66.51 | 570,252 | 本年度道路改善及維護工程與仁愛路道路暨附屬設施改善及維護工程，受天候影響，延宕銑鋪工程進行；橋梁結構耐震補強工作因發包作業延宕。 | 9,154 | 1,141,864 | 67.05 |
| 衛生下水道工程處 | 1,168,671 | 844,880 | 72.29 | 323,790 | 第 2 期北投、士林區支管及用戶排水設備工程，因部分地區遇私有土地、老舊建物及管線障礙等無法接管，影響施工進度；管線維護工程依實際需求辦理相關維護。 | 64,845 | 909,726 | 77.84 |
| 交通局主管 | | | | | | | | |
| 交通管制工程處 | 226,485 | 154,480 | 68.21 | 72,004 | 交通號誌工程設置、交通標誌及安全設施等交通改善工程施工進度落後。 | 9,299 | 163,780 | 72.31 |
| 社會局主管 | | | | | | | | |
| 浩然敬老院 | 143,348 | 105,517 | 73.61 | 37,830 | 院民主副食、零用金及服裝代金等，收容人數未達預算數及院民實際看護費低於預計數。 | 2,292 | 107,809 | 75.21 |
| 家庭暴力暨性侵害防治中心 | 102,958 | 77,119 | 74.90 | 25,839 | 委託辦理婚姻暴力服務等方案，尚未辦理核銷轉正。 | 10,454 | 87,573 | 85.06 |

二、民國 103 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表（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 | 暫 付 數 | 實 現 數 + 暫 付 數 | |
|----------------|-----------|-----------|-----------|---------------|--|---------|---------------|-----------|
| | | 金 額 | 占分配數 % | | | | 金 額 | 占分配數 % |
| 勞動局主管 | | | | | | | | |
| 就業服務處 | 71,119 | 56,599 | 79.58 | 14,519 | 委外辦理青年職涯發展工作站相關活動經費，尚未核銷轉正及因組織修編未通過，暫付員工之考績獎金尚未核銷轉正。 | 3,867 | 60,467 | 85.02 |
| 職能發展學院 | 109,110 | 76,251 | 69.89 | 32,858 | 委外辦理職能培育因招生狀況不佳申請延班及停班，致執行進度落後。 | 3,591 | 79,842 | 73.18 |
| 勞動力重建運用處 | 29,242 | 16,938 | 57.93 | 12,303 | 補助庇護工場辦理庇護性就業服務計畫經費，尚未核銷轉正。 | 7,331 | 24,270 | 83.00 |
| 衛生局主管 | | | | | | | | |
| 衛生局 | 1,617,957 | 1,170,043 | 72.32 | 447,913 | 補助臺北市立聯合醫院執行公共衛生業務經費尚未核銷轉正。 | 323,667 | 1,493,711 | 92.32 |
| 信義區健康服務中心 | 24,564 | 19,384 | 78.91 | 5,180 | 試紙採購辦理驗收中未及核銷，及外聘訪員訪視費尚未檢據核銷。 | 58 | 19,443 | 79.15 |
| 大安區健康服務中心 | 28,322 | 21,196 | 74.84 | 7,126 | 人員未補足及外聘訪員訪視費尚未檢據核銷。 | 300 | 21,496 | 75.90 |
| 中山區健康服務中心 | 24,115 | 17,770 | 73.69 | 6,344 | 人員未補足及外聘訪員訪視費尚未檢據核銷。 | 131 | 17,902 | 74.23 |
| 北投區健康服務中心 | 25,537 | 17,750 | 69.51 | 7,786 | 人員未補足。 | 55 | 17,805 | 69.72 |
| 文化局主管 | | | | | | | | |
| 文化局 | 1,232,515 | 493,375 | 40.03 | 739,140 | 委託代辦臺北藝術中心興建工程、執行申請 2016 年世界設計之都市政建設專案計畫及補助藝文活動，原始憑證尚未移回辦理核銷。 | 207,385 | 700,760 | 56.86 |
| 中山堂管理所 | 38,417 | 29,785 | 77.53 | 8,631 | 清潔服務、保全委外、古蹟維修零星工程等採購案，尚未檢據核銷。 | 1,442 | 31,228 | 81.29 |
| 文獻委員會 | 21,204 | 13,911 | 65.61 | 7,292 | 臺北市志之修纂尚未通過結案審查，致付款期程延後。 | 916 | 14,828 | 69.93 |
| 市立美術館 | 180,180 | 143,369 | 79.57 | 36,810 | 國外作品採購案行政流程繁瑣，致報驗進度落後。 | 2,884 | 146,253 | 81.17 |
| 觀光傳播局主管 | | | | | | | | |
| 觀光傳播局 | 173,757 | 138,008 | 79.43 | 35,749 | 本年度市政建設參觀活動委外計畫內容修正、市政宣導報紙刊登主題尚在規劃中、1600 貓熊世界之旅-臺北策展紀錄片及臺北城市意象精裝專刊編製案尚未完成驗收付款。 | 7,182 | 145,190 | 83.56 |

二、民國 103 年度上半年歲出預算執行重大差異原因分析簡表（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 | 暫付數 | 實現數+暫付數 | |
|--------------|---------|---------|--------|-----------|---|--------|---------|--------|
| | | 金額 | 占分配數 % | | | | 金額 | 占分配數 % |
| 兵役局主管 兵役局 | 134,703 | 90,189 | 66.95 | 44,514 | 委託工務局新建工程處辦理軍人公墓骨灰埋藏設施工程，因先期委外行政作業影響執行進度。 | 1,080 | 91,269 | 67.76 |
| 體育局主管 體育局 | 431,627 | 197,130 | 45.67 | 234,497 | 體育活動推展因計畫內容修正或受補助選手資料待補正；2017 世界大學運動會委託代辦經費尚待檢據核銷，及選手村賽事附屬工程因各單位尚未提出需求，致規劃作業延誤。 | 69,331 | 266,461 | 61.73 |
| 資訊局主管 資訊局 | 223,446 | 171,988 | 76.97 | 51,457 | 臺北市民眾免費無線上網委託服務費，尚待驗收付款。 | 10 | 171,998 | 76.98 |

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、民國 103 年度上半年營業基金收支暨盈虧計算簡表

單位：新臺幣千元

| 機 關 (基 金) 名 稱 | 總 收 入 | 總 支 出 | 本 期 純 益 (純 損 -) | | | |
|----------------------|------------|------------|-------------------|-----------|-----------|--------|
| | | | 分配預算數 | 實 際 數 | 差異數 | % |
| 合 計 | 12,268,232 | 10,950,019 | 931,847 | 1,318,212 | + 386,364 | 41.46 |
| 本期純益及營業利益均較分配預算數增加者 | | | | | | |
| (一)臺北市動產質借處 | 115,069 | 99,298 | 12,049 | 15,770 | + 3,721 | 30.88 |
| (二)臺北大眾捷運股份有限公司 | 8,402,295 | 8,059,480 | 155,021 | 342,814 | + 187,793 | 121.14 |
| (三)臺北自來水事業處 | 2,643,397 | 2,357,475 | 133,886 | 285,921 | + 152,034 | 113.55 |
| (四)臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金 | 1,107,469 | 433,764 | 630,889 | 673,705 | + 42,815 | 6.79 |

四、民國 103 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算簡表

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 | 89,160,612 | 72,615,851 | 12,506,377 | 16,544,761 | + 4,038,383 | 32.29 |
| 作 業 基 金 小 計 | 15,196,505 | 10,376,005 | 4,255,477 | 4,820,500 | + 565,023 | 13.28 |
| 債 務 基 金 小 計 | 34,000,000 | 33,652,667 | 68,237 | 347,332 | + 279,095 | 409.00 |
| 特 別 收 入 基 金 小 計 | 39,964,106 | 28,587,179 | 8,182,662 | 11,376,927 | + 3,194,265 | 39.04 |
| 一、短絀較分配預算數增加者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| 臺北市都市更新基金 | 6,596 | 62,023 | - 32,432 | - 55,427 | - 22,995 | 70.90 |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| (一)臺北市產業發展基金 | 871 | 39,110 | - 32,119 | - 38,238 | - 6,119 | 19.05 |
| (二)臺北市身心障礙者就業基金 | 92,117 | 136,067 | - 37,932 | - 43,950 | - 6,018 | 15.87 |
| (三)臺北市公共藝術基金 | 1,546 | 2,407 | - 492 | - 860 | - 368 | 74.71 |
| 二、賸餘較分配預算數減少者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| (一)臺北市市有財產開發基金 | 830,015 | 145,233 | 698,396 | 684,782 | - 13,614 | 1.95 |
| (二)臺北市社會福利發展基金 | 22,451 | 10,368 | 12,639 | 12,083 | - 555 | 4.39 |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| (一)臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金 | 6,673,429 | 214,233 | 6,671,716 | 6,459,196 | - 212,519 | 3.19 |
| (二)臺北市溫泉資源管理基金 | 10,476 | 2,949 | 7,770 | 7,526 | - 244 | 3.14 |
| (三)臺北市道路基金 | 18,889 | 11,776 | 7,845 | 7,112 | - 733 | 9.35 |
| (四)臺北市國民住宅管理維護基金 | 22,625 | 14,655 | 11,626 | 7,970 | - 3,656 | 31.45 |
| (五)臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金 | 1,980,409 | 71,924 | 1,993,268 | 1,908,485 | - 84,782 | 4.25 |
| 三、短絀較分配預算數減少者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| 臺北市市場發展基金 | 319,799 | 328,599 | - 33,733 | - 8,800 | + 24,933 | 73.91 |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| 臺北市農業發展基金 | 350 | 415 | - 786 | - 64 | + 721 | 91.74 |

四、民國 103 年度上半年非營業特種基金收支暨餘絀計算簡表（續）

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 | % |
| 四、分配預算短絀，實際發生賸餘者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| 臺北市立大學校務發展基金 | 925,529 | 881,293 | - 46,131 | 44,236 | + 90,368 | - |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| 臺北市地方教育發展基金 | 29,516,657 | 27,566,373 | - 950,122 | 1,950,284 | + 2,900,407 | - |
| 五、實際賸餘較分配預算數增加者 | | | | | | |
| 作業基金 | | | | | | |
| (一)臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金 | 16,229 | 5,458 | 9,459 | 10,770 | + 1,311 | 13.86 |
| (二)臺北市共同管道基金 | 12,162 | 3,895 | 7,130 | 8,267 | + 1,136 | 15.94 |
| (三)臺北市公有收費停車場基金 | 2,088,956 | 1,423,823 | 427,973 | 665,132 | + 237,159 | 55.41 |
| (四)臺北市立聯合醫院醫療基金 | 6,648,079 | 6,350,592 | 277,713 | 297,486 | + 19,773 | 7.12 |
| (五)臺北市住宅基金 | 1,270,836 | 278,076 | 976,195 | 992,760 | + 16,565 | 1.70 |
| (六)臺北市文化設施發展基金 | 116,001 | 33,811 | 73,933 | 82,189 | + 8,256 | 11.17 |
| (七)臺北市實施平均地權基金 | 2,939,846 | 852,829 | 1,884,333 | 2,087,017 | + 202,683 | 10.76 |
| 債務基金 | | | | | | |
| 臺北市債務基金 | 34,000,000 | 33,652,667 | 68,237 | 347,332 | + 279,095 | 409.00 |
| 特別收入基金 | | | | | | |
| (一)臺北市公益彩券盈餘分配基金 | 1,245,829 | 425,792 | 265,076 | 820,036 | + 554,960 | 209.36 |
| (二)臺北市勞工權益基金 | 11,019 | 3,866 | 3,085 | 7,152 | + 4,066 | 131.78 |
| (三)臺北市環境保護基金 | 374,052 | 96,784 | 240,619 | 277,267 | + 36,648 | 15.23 |
| (四)臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金 | 15,832 | 822 | 3,106 | 15,009 | + 11,903 | 383.13 |

伍、特別預算半年結算報告之查核

一、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網新莊線及蘆洲支線第三期特別預算民國 103 年度半年結算報告

本特別預算係為考量三重、新莊、蘆洲地區人口高度成長，且鑑於臺北都會區外圍進出臺北市中心之各運輸走廊尚無捷運系統，故積極推動該地區捷運路網，經臺北市議會於民國 87 年 7 月 29 日審議通過，總建設經費 1,609 億 2,023 萬餘元，經辦理追加（減）預算後，與原列數相同，計畫期程自 88 至 104 年度，分 17 個年度執行，主要計畫內容包括：新莊線工程，自中永和線古亭站北彎至新莊沿中正路止於樂生療養院前；蘆洲支線工程，自臺北大橋西端至蘆洲三民路與中正路交叉口附近。其中蘆洲支線蘆洲站至新莊線臺北市段忠孝新生站已於 99 年 11 月 3 日通車營運，忠孝新生站再延伸通至東門站以銜接中和線古亭站業於 101 年 9 月 30 日通車營運；新莊線新北市段輔大站至大橋頭站及輔大站至迴龍站分別已於 101 年 1 月 5 日及 102 年 6 月 29 日通車營運。截至本年度 6 月底止，工程執行進度為 99.38%。茲將分配預算執行情形之查核結果，分述如次：

（一）歲入預算執行情形

歲入預算數 1,609 億 2,023 萬餘元，截至本年度 6 月底止，累計實現數 1,229 億 3,688 萬餘元，占累計分配預算數 1,395 億 6,517 萬餘元之 88.09%，執行結果，尚能依分配預算執行。

（二）歲出預算執行情形

歲出預算數 1,609 億 2,023 萬餘元，截至本年度 6 月底止，累計實現數 1,320 億 4,238 萬餘元，占累計分配預算數 1,395 億 6,517 萬餘元之 94.61%，執行結果，尚能依分配預算執行。

二、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網信義線特別預算民國 103 年度半年結算報告

本特別預算係臺北市政府為強化信義計畫區經貿與金融發展功能，提升國際競爭力，並分擔南港線東西向之需求，建構完整之臺北都會區捷運系統路網，經

臺北市議會於民國 92 年 12 月 31 日審議通過，總建設經費 366 億 3,035 萬餘元，經辦理追加（減）預算後，總建設經費調整為 394 億 5,781 萬餘元，計畫期程自 93 至 104 年度（原核定至 103 年度止，嗣經報奉行政院 102 年 8 月 16 日核定修訂至 104 年 12 月），分 12 個年度執行，由中正紀念堂站至信義計畫區中強公園止，已於 102 年 11 月 24 日通車營運。茲將分配預算執行情形之查核結果，分述如次：

（一）歲入預算執行情形

歲入預算數 146 億 2,200 萬餘元，截至本年度 6 月底止，累計實現數 125 億 3,825 萬餘元，占累計分配預算數 139 億 800 萬餘元之 90.15%，執行結果，尚能依分配預算執行。

（二）歲出預算執行情形

歲出預算數 394 億 5,781 萬餘元，截至本年度 6 月底止，累計實現數 343 億 9,197 萬餘元，占累計分配預算數 379 億 6,425 萬餘元之 90.59%，執行結果，尚能依分配預算執行。

（三）融資調度執行情形

歲入歲出差短融資調度預算數 248 億 3,580 萬餘元，預計以發行公債及賒借予以彌平，截至本年度 6 月底止，累計實現數 150 億元，占累計分配預算數 248 億 3,580 萬餘元之 60.40%，主要係配合歲出經費需求辦理外，部分歲出所需財源，由市庫統籌調度支應。

三、臺北都會區大眾捷運系統建設計畫後續路網松山線特別預算民國 103 年度半年結算報告

本特別預算係因臺北車站及忠孝復興站已出現過度擁擠情況，必須加速推動興建平行之捷運松山線，以強化整體捷運路網運輸功能與績效，經臺北市議會於民國 92 年 12 月 31 日審議通過，總建設經費 556 億 602 萬餘元，經辦理追加（減）預算後，總建設經費調整為 530 億 4,206 萬餘元，計畫期程自 93 至 105 年度（原核定至 104 年度止，嗣經報奉行政院 102 年 5 月 27 日核定修訂至 105 年 12 月），分 13 個年度執行，由南港線西門站至臺鐵松山車站北側廣場，預定於 103 年 12

月通車營運。截至本年度 6 月底止，工程執行進度為 96.44%。茲將分配預算執行情形之查核結果，分述如次：

(一)歲入預算執行情形

歲入預算數 166 億 8,280 萬餘元，截至本年度 6 月底止，累計實現數 122 億 6,000 萬餘元，占累計分配預算數 137 億 9,380 萬餘元之 88.88%，執行結果，尚能依分配預算執行。

(二)歲出預算執行情形

歲出預算數 530 億 4,206 萬餘元，截至本年度 6 月底止，累計實現數 393 億 7,159 萬餘元，占累計分配預算數 442 億 6,043 萬餘元之 88.95%，執行結果，尚能依分配預算執行。

(三)融資調度執行情形

歲入歲出差短融資調度預算數 363 億 5,925 萬餘元，預計以發行公債及賒借予以彌平，截至本年度 6 月底止，累計分配預算數 363 億 2,819 萬餘元，因歲出預算所需財源，均先由市庫統籌調度支應，尚無實現數。

四、臺北都會區大眾捷運系統萬大—中和—樹林線第一期工程特別預算民國 103 年度半年結算報告

本特別預算係鑑於萬華、中和、土城及樹林地區沿線廊帶發展密集、運輸需求量大，且現有捷運系統仍有不及之處，須擴大捷運路網之服務範圍，以發揮整體運輸效益，經臺北市議會於民國 99 年 10 月 20 日審議通過，總建設經費 493 億 2,108 萬餘元，經辦理追加(減)預算後，總建設經費調整為 541 億 5,143 萬餘元，計畫期程自 100 至 109 年度，分 10 個年度執行，由捷運中正紀念堂站至土城區金城路，預定於 107 年 12 月通車營運，截至本年度 6 月底止，工程執行進度為 6.05%。茲將分配預算執行情形之查核結果，分述如次：

(一)歲入預算執行情形

歲入預算數 373 億 9,234 萬餘元，截至本年度 6 月底止，累計實現數 1 億 1,087 萬餘元，占累計分配預算數 25 億 3,281 萬餘元之 4.38%，主要係中央補助款尚未撥入，業促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。

(二)歲出預算執行情形

歲出預算數 541 億 5,143 萬餘元，截至本年度 6 月底止，累計實現數 5 億 1,442 萬餘元，占累計分配預算數 36 億 5,378 萬餘元之 14.08%，主要係修正財務計畫尚未獲行政院核定，致機電系統工程採購暫緩招標，業促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。

(三)融資調度執行情形

歲入歲出差短融資調度預算數 167 億 5,909 萬餘元，預計以發行公債及賒借予以彌平，截至本年度 6 月底止，累計分配預算數 52 億 2,696 萬餘元，因歲出預算所需財源，均先由市庫統籌調度支應，尚無實現數。

五、臺北都會區大眾捷運系統信義線東延段特別預算民國 103 年度半年結算報告

本特別預算係接續捷運信義線，以高運量地下化向東延伸，已列入愛台 12 項建設便捷交通網北中南都會區捷運網項下，經臺北市議會於民國 99 年 10 月 20 日審議通過，總建設經費 119 億 548 萬餘元，計畫期程自 100 至 108 年度，分 9 個年度執行，由信義線象山站至南港區玉成公園，預定於 106 年 12 月通車營運，截至本年度 6 月底止，工程執行進度為 3.94%。茲將分配預算執行情形之查核結果，分述如次：

(一)歲入預算執行情形

歲入預算數 45 億 3,519 萬餘元，截至本年度 6 月底止，累計實現數 970 元，占累計分配預算數 5,754 萬餘元之比率甚微，係修正財務計畫尚未獲行政院核定，中央補助款尚未撥入所致，業促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。

(二)歲出預算執行情形

歲出預算數 119 億 548 萬餘元，截至本年度 6 月底止，累計實現數 3,895 萬餘元，占累計分配預算數 1 億 5,107 萬餘元之 25.79%，主要係捷運設施用地都市計畫變更案尚未經臺北市都市計畫審議委員會審議通過，致土建工程暫停發包，業促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。

(三)融資調度執行情形

歲入歲出差短融資調度預算數 73 億 7,029 萬餘元，預計以發行公債及賒借予以彌平，截至本年度 6 月底止，累計分配預算數 27 億 7,431 萬餘元，因歲出預算所需財源，均先由市庫統籌調度支應，尚無實現數。

陸、重要查核意見

一、部分機關預算編列特別費、員工服裝費及獎勵金等經費，核與相關函釋規定未合，或未報經中央核准，亟待檢討改進。

本年度臺北市地方總預算歲出 1,712 億 3,139 萬餘元，各項預算編列情形，經本處審閱結果，核有：(一)都市計畫委員會、孔廟管理委員會、文獻委員會等 3 個機關編列執行秘書特別費，與行政院主計總處民國 103 年 2 月 26 日主預督字第 1030100429 號書函函示：「各機關首長、副首長等人員之特別費…其編列對象係以正面表列人員為限。」之規定未合；(二)工務局編列防汛人員工作服經費、水利工程處編列抽水站、管理站、下水道等維護現場工作人員工作服及防汛檢查工作服經費、新建工程處編列道路養護現場操作人員工作服經費、公園路燈工程管理處編列技工、園工、工友、駕駛及公廁臨時工夏服經費，及大地工程處編列水土保持查報人員工作服及巡查人員專用服裝經費等，未依行政院主計總處（101 年 2 月 6 日由行政院主計處改制為行政院主計總處）92 年 6 月 19 日處實一字第 0920003913 號函示規定，敘明穿著統一制服之必要，或就穿著時機訂定相關規範；(三)警察局所屬通信隊編列現職人員獎勵金，非屬「臺北市政府警察局核發工作獎勵金細部支給要點」規定之發放範疇，又未報經行政院核准，經函請檢討並研擬具體改善措施。據復：(一)對於執行秘書特別費預算自 104 年度起不再編列；(二)各該機關已檢討敘明購置工作服之必要，並將就工作服穿著時機訂定相關規範；(三)警察局所屬通信隊之獎勵金已追溯自 102 年度第 3 季起停支，104 年度亦不再編列。

二、誤徵污水下水道使用費案件之退費處理作業，存有疏漏，允宜妥謀善策，以維護民眾之權益。

臺北市污水下水道使用費自民國 71 年起徵收迄本年度已逾 30 年，據臺北市

政府工務局衛生下水道工程處統計，91 年至本年度 6 月因誤徵污水下水道使用費而須辦理退費之案件計 11,655 筆、應退費金額 8,546 萬餘元。經查退費處理作業，雖可由用戶選擇「分期抵繳水費」或「一次退費」方式辦理，惟核有：(一)自 98 年度起委外辦理計畫性清查誤徵情形，截至本年度 6 月底止，尚未全面清查完竣，且對歷年應退未退金額或尚未抵繳水費退費金額，亦未全數列管；(二)分期抵繳水費之退費方式，尚未妥謀因應措施，以化解外界對退費與繳費對象不符之疑慮，及非可歸咎於用戶之誤徵案件，依「臺北市污水下水道使用費徵收自治條例」尚未有退費加計利息之規定，難以確保退費公平合理等情，經函請注意檢討改進。據復：(一)預計 105 年度完成用戶清查工作，並陸續將以前年度退費資料納入污水下水道業務管理系統管控；(二)有關退費對象不符及加計利息之適法性，已開會研商並研議訂定改善措施中。

三、臺北 2016 世界設計之都推動計畫預算執行欠佳，亟待研謀改善。

臺北市於民國 102 年 11 月獲國際工業設計社團協會（ICSID）宣布獲選 2016 世界設計之都，計畫辦理期程為本年度至 105 年度，預估總經費（含贊助款）55 億餘元。臺北市政府文化局為申辦 2016 世界設計之都，於 101、102 年度已陸續支用（含動支預備金）3 億 5,061 萬餘元，本年度續編列相關預算 1 億 5,886 萬餘元，截至本年度 6 月底止，實現數 1,120 萬餘元，占分配數 8,234 萬餘元之 13.61%，執行比率偏低。經查計畫執行情形，核有：(一)公共政策導入設計計畫，未訂定量化指標，無法衡量計畫成效，或計畫效益未依指標進行評估，績效管理核有疏漏；(二)辦理臺北市公車候車亭提升計畫委託設計暨監造技術服務、申辦 2016 世界設計之都宣傳品設計暨製作計畫委託服務案，採購作業因需求未定等因素，致計畫期程耽延或契約大幅變更，影響預算執行；(三)委託代辦計畫因配合設計諮詢委員會調整計畫內容，影響後續招標作業，致執行進度落後等，經函請檢討研謀改善。據復：(一)將參考英國 Design Council 作法，研議相關指標訂定與效益評估作業，預計 103 年底完成初步作業；(二)因涉跨領域設計整合案件，交通運輸專業需求與設計領域之磨合須反覆溝通，或為提升宣傳品質感而調整品項，爾後將於規劃履約期程時將此納入考量，以避免發生類同情事；(三)各項計

畫委託代辦單位已陸續完成招標作業，將按進度撥款並將憑證移回核銷。

四、公有建築物興建與規劃期程未如預期，致建築物未達最低耐用年限提早報廢拆除，或報廢程序未臻完備，允宜積極檢討改善。

依臺北市市有財產管理自治條例第 93 條規定：「市有房屋及附著物使用未達最低耐用年限，而有下列各款情事之一者，管理機關應敘明理由，報請市政府核定或轉審計機關核定後拆除…。」近 10 年臺北市政府暨所屬機關學校，經管公有建築物未達最低使用年限辦理報廢案件，計 85 件，帳列金額 18 億 2,146 萬餘元，經分析提前辦理報廢原因：因結構安全疑慮、或因配合政策、工程辦理進度、或因高氯離子建物（俗稱海砂屋）、或因土壤液化、或因土地為私有須拆屋還地等。經核有：（一）富陽公園公廁因樑柱腐蝕倒塌、前公車處修理工場房屋於民國 91 年 4 月 9 日驗收，旋即於 93 年 1 月 1 日民營化等因素，均使用未達 10 年即提前報廢拆除；（二）松山菸廠倉庫、消防局古亭分隊、萬興國民小學跑道等建物，已於 98 至 99 年間拆除，惟迄本年度 6 月未依規定報本處審核，報廢程序核未完備等情事，已函請臺北市政府查究相關人員有無疏失責任，並檢討研謀改善措施。據復：（一）富陽公園公廁因全球氣候變遷影響，復山區濕氣重，致原材質結構無法承受所致；前公車處修理工場房屋民營化後無使用需求，配合「臺北好好看系列二」計畫，進行閒置公有房地拆除工程，並提供車輛停放；（二）松山菸廠倉庫、消防局古亭分隊、萬興國民小學跑道等建物因承辦人不諳法律，刻正補辦報廢程序中。

五、部分基金預算執行成效未如預期，或購建固定資產計畫執行進度落後，允宜研謀善策加強辦理。

臺北市政府 27 個非營業特種基金，本年度上半年收支預算執行結果，計有臺北市都市更新基金、臺北市產業發展基金、臺北市身心障礙者就業基金、臺北市公共藝術基金、臺北市市場發展基金、臺北市農業發展基金等 6 個基金發生短絀，短絀金額達 1 億 4,734 萬餘元，較該等基金分配預算短絀數增加短絀 984 萬餘元；且截至本年度 6 月底止，部分基金預算執行成效未如預期，如臺北市市有財產開

發基金、臺北市社會福利發展基金、臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金、臺北市溫泉資源管理基金、臺北市道路基金、臺北市國民住宅管理維護基金、臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金等 7 個基金賸餘較分配預算數減少；臺北市都市更新基金、臺北市產業發展基金、臺北市身心障礙者就業基金、臺北市公共藝術基金等 4 個基金短絀較分配預算數增加，其中臺北市都市更新基金、臺北市產業發展基金分別短絀 5,542 萬餘元、3,823 萬餘元，較上年度同期增加短絀 3,677 萬餘元、113 萬餘元，臺北市身心障礙者就業基金、臺北市公共藝術基金等 2 個基金甚由上年度同期賸餘 1,206 萬餘元、706 萬餘元，轉為分別短絀 4,395 萬餘元、86 萬餘元，顯示部分非營業特種基金預算執行成效未臻理想。另本年度非營業特種基金購建固定資產計畫，截至 6 月底止，累計分配預算數 46 億 3,947 萬餘元，執行數 38 億 7,908 萬餘元，占分配數之 83.61%，各基金購建固定資產計畫預算執行結果，累計分配預算數執行率未達 80%，且尚未執行金額超過 1 千萬元者，計有 4 個基金，其中執行率依序為臺北市立聯合醫院醫療基金 41.55%、臺北市地方教育發展基金 45.19%、臺北市立大學校務發展基金 51.13%、臺北市身心障礙者就業基金 55.32%，顯示部分非營業特種基金固定資產計畫預算執行進度落後。上述預算執行成效未臻理想、或固定資產購建計畫預算執行率欠佳之基金，經本處函請各該管理機關督促檢討研謀改善。據復：已研擬相關改善措施，以提升整體營運績效及預算執行效能。

六、政府採購之行政處罰作業有欠落實，允應加強督促依法辦理，確保行政管理機制有效運作。

政府採購案件辦理過程，投標廠商如有圍標、違法轉包等違法（約）行為，除依刑法等相關規定，由司法機關核處行為人刑事責任外，依照政府採購法等法令則訂有行政處罰之規定，包括由採購主辦機關追繳押標金，或由業務主管機關裁處停業、罰鍰等處分。經查臺北市政府有關政府採購行政處罰機制運作，對於廠商涉及圍標、偽造文書、綁標、洩密、違法轉包、偷工減料等違法（約）行為，於民國 99 年 1 月至 102 年 6 月間業經司法機關作成刑事裁判或檢察機關偵結予以

緩起訴處分之採購案件，後續採購主辦機關進行行政處罰作業辦理情形，核有：

（一）市立聯合醫院等 10 個機關分別辦理「婦幼院區第一與第二醫療大樓整修統包工程」等 19 件工程採購，投標廠商涉有借用或容許他人借用本人名義或證件投標之違法行為，惟機關未依政府採購法第 31 條第 2 項規定沒入廠商押標金；（二）環境保護局等 17 個機關分別辦理「98 年度車尾監視器及轉彎蜂鳴器加裝案」等 26 件工程採購，廠商涉有符合政府採購法第 101 條各款應予停權處分情事，惟機關未依規定將違法（約）廠商刊登政府採購公報；（三）警察局等 3 個機關分別辦理「萬華分局漢中街派出所臨時辦公室整修統包工程」等 3 件工程採購，投標廠商涉有借牌圍標情事，其營業行為違反營造業法、自來水法等法規，惟機關未通報相關法令主管機關處置等缺失，經函請各相關機關查明妥處。據復：投標廠商涉有借牌圍標之違法行為，已依政府採購法相關規定，陸續追繳違法廠商之押標金；對廠商有符合應予停權處分之情事者，亦循程序刊登政府採購公報；至於廠商營業行為違反營造業法等規定，已移送相關目的事業主管機關裁處。

